

## 목 차

정 정 신 고 (보 고) .....	1
감 사 보 고 서 .....	3
외부감사인의 감사보고서 .....	4
연 결 재 무 제 표 .....	6
연 결 대 차 대 조 표 .....	7
연 결 손 익 계 산 서 .....	11
연 결 자 본 변 동 표 .....	14
연 결 현 금 흐 름 표 .....	15
연결재무제표에 대한 주석 .....	18

# 정정신고(보고)

2008년 4월 17일

1. 정정대상 공시서류 : 롯데쇼핑주식회사와 그 종속회사 연결재무제표에 대한 감사보고서

2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2008년 3월 28일

3. 정정사유 : 주당순이익과 연결포괄손익계산서 오류

4. 정정사항

(1) 손익계산서

항 목	정정전	정정후
(단위:원)		
	제 38 (당) 기	제 38 (당) 기
주당순이익	25,971	23,848

(2) 주석 26. 주당순이익 등

항 목	정정전	정정후
(단위:천원)		
내 역	제 38 (당) 기	제 38 (당) 기
법인세차감후이익	754,277,005	692,630,788
가중평균보통유통주식수	29,043,374	29,043,374
주당이익	25,971원	23,848원

(3) 주석 29. 연결포괄손익계산서

항 목	정정전	정정후
(단위:천원)		
내 역	제 37 (전) 기	제 37 (전) 기
당기순이익	775,741,530	775,172,441
기타포괄손익:		
매도가능증권평가손익	6,606,081	2,854,128
(부의)지분법자본변동	6,736,811	9,505,113
현금흐름위험회피 파생상품평가손익	(463,639)	(463,639)
연결포괄손익	788,620,783	787,068,043

지배회사지분포괄손익	757,155,281	756,171,629
소수주주지분포괄손익	31,465,502	30,896,414

롯데쇼핑주식회사와 그 종속회사

연 결 재 무 제 표 에 대 한

## 감 사 보 고 서

제 38 (당) 기

2007년 01월 01일 부터

2007년 12월 31일 까지

제 37 (전) 기

2006년 01월 01일 부터

2006년 12월 31일 까지

삼정회계법인

# 외부감사인의 감사보고서

롯데쇼핑주식회사  
주주 및 이사회 귀중

2008년 3월 25일

본 감사인은 첨부된 롯데쇼핑주식회사와 그 종속회사의 2007년 12월 31일과 2006년 12월 31일 현재의 연결대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 연결손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표를 감사하였습니다. 이 연결재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며, 본 감사인의 책임은 동 연결재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

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 의견으로는 상기 연결재무제표는 롯데쇼핑주식회사와 그 종속회사의 2007년과 2006년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

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

이 감사보고서는 감사보고서일(2008년 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 38(당) 기

2007년 01월 01일 부터

2007년 12월 31일 까지

제 37 (전) 기

2006년 01월 01일 부터

2006년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

롯데쇼핑주식회사 대표이사 이 철 우

연 결 대 차 대 조 표  
제 38 (당) 기 2007년 12월 31일 현재  
제 37 (전) 기 2006년 12월 31일 현재

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과목	제 38 (당) 기		제 37 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		2,597,273,625,186		3,566,038,605,312
(1) 당좌자산		1,540,265,239,824		2,579,803,397,149
현금및현금성자산(주11,18)	634,053,212,684		835,371,294,789	
단기금융상품(주3,13,18)	527,984,642,766		1,438,527,241,204	
매도가능증권(주2,5)	94,474,295		2,345,000	
만기보유증권(주2,5)	100,000		12,780,000	
매출채권	196,047,913,466		165,288,717,133	
대손충당금(주2)	(2,841,292,583)		(3,180,605,474)	
단기대여금	400,000,000		1,400,000,000	
대손충당금	(4,000,000)		(14,000,000)	
미수금	62,201,385,679		53,307,662,926	
대손충당금(주2,19)	(5,893,602,650)		(7,258,808,738)	
미수수익	30,209,955,386		20,605,097,201	
대손충당금	(217,806,561)		(153,886,094)	
선급금	15,511,373,068		40,085,156,636	
대손충당금	(522,595,706)		(600,454,414)	
선급비용	25,166,049,856		13,026,556,082	
유동성이연법인세자산(주2,24)	58,074,024,664		23,372,624,348	
미수법인세환급액	1,405,460		11,676,550	
(2) 재고자산(주2,11,27)		1,057,008,385,362		986,235,208,163
상품	1,017,858,883,856		946,417,155,632	
상품평가충당금	-		(1,550,252)	
제품	4,018,027,830		1,892,881,810	
재공품	179,023,606		93,482,092	
원재료	3,039,929,673		2,765,936,984	
부재료	299,107,482		97,357,667	
저장품	1,083,573,626		966,961,486	
미착품	810,946,714		1,309,616,249	
용지	22,803,812,840		30,418,240,461	
미완성주택	6,915,079,735		2,275,126,034	
II. 카드자산(주2,7,18,27)		3,007,540,675,011		2,670,783,578,415
카드대금	2,414,731,497,668		2,233,323,832,495	
대손충당금	(59,111,067,885)		(48,816,515,128)	
카드론	530,742,608,849		321,862,749,662	
대손충당금	(21,119,734,117)		(18,685,597,857)	
이연대출부대수익	(11,250,075,698)		(6,437,440,173)	
신탁자산(주4)	161,794,734,917		196,479,564,657	
대손충당금	(8,247,288,723)		(6,943,015,241)	
III. 비유동자산		9,400,886,580,513		8,042,935,803,406



(1)투자자산		802,481,888,807		646,279,910,376
장기금융상품(주3,13)	394,800,000		396,300,000	
매도가능증권(주2,5,9,13)	274,537,669,881		144,552,948,245	
지분법적용투자주식(주2,6,9)	504,127,542,292		369,340,313,945	
만기보유증권(주2,5)	300,000,000		300,100,000	
비유동성파생상품자산(주2,20)	2,214,044,131		-	
장기대여금(주9)	12,057,903,563		4,444,693,419	
대손충당금(주2)	(106,929,768)		(31,973,467)	
기타의투자자산	8,956,858,708		127,277,528,234	
(2)유형자산(주2,8,11)		7,282,022,281,463		6,638,003,239,794
토지	3,096,859,907,347		2,847,027,535,907	
건물	3,788,055,173,592		3,379,910,942,913	
감가상각누계액	(779,288,672,022)		(647,953,648,425)	
구축물	167,934,046,857		134,303,741,842	
감가상각누계액	(21,967,317,659)		(16,202,044,019)	
기계장치	78,475,381,309		53,009,938,777	
감가상각누계액	(35,810,589,345)		(22,589,201,828)	
차량운반구	2,757,312,373		2,102,062,867	
감가상각누계액	(1,965,196,629)		(1,554,260,637)	
장치장식물	167,823,543,128		152,851,809,542	
감가상각누계액	(150,425,295,819)		(140,907,605,489)	
기타의유형자산	1,099,648,688,450		843,494,357,595	
감가상각누계액	(781,065,706,595)		(594,834,763,744)	
건설중인자산	650,991,006,476		649,344,374,493	
(3)무형자산(주2,12)		559,738,321,888		146,533,271,636
산업재산권	510,550,256		279,260,728	
시설물이용권	69,018,596,441		16,705,455,480	
영업권(주33)	474,541,810,780		121,672,175,030	
영화판권	3,800,018,643		1,514,263,941	
기타의무형자산	11,867,345,768		6,362,116,457	
(4)기타비유동자산		756,644,088,355		612,119,381,600
장기선급비용(주19)	161,250,342,989		142,131,738,755	
장기선급금	98,417,935,074		83,686,334,094	
보증금(주17,19)	496,945,036,686		386,270,535,145	
장기미수금	123,094,424		40,203,958,171	
대손충당금	(92,320,818)		(40,173,184,565)	
장기미수수익	-		6,169,274,027	
대손충당금(주2)	-		(6,169,274,027)	
자 산 총 계		15,005,700,880,710		14,279,757,987,133
부 채				
I. 유동부채		5,130,776,488,272		4,912,854,280,570
매입채무(주18)	1,698,942,126,920		1,634,368,425,533	
단기차입금(주15,19)	665,400,540,830		281,500,544,477	
미지급금(주18)	371,364,320,926		371,754,493,586	
선수금	34,785,896,091		47,177,912,395	
선수수익	1,024,789,588		1,015,905,584	

예수금	56,969,901,092		12,752,698,421	
부가세예수금	45,953,397,684		40,333,112,455	
미지급비용(주18)	157,974,526,507		146,429,445,484	
투자예수금	11,615,726,461		10,478,997,731	
반품추정부채(주2)	1,644,594,583		139,940,682	
마일리지충당부채(주2,19)	77,590,551,838		60,928,878,638	
기타충당부채(주2,20,27)	127,875,767,796		-	
미지급법인세	261,028,005,414		147,742,119,531	
단기사채(주14,15)	10,000,000,000		260,000,000,000	
사채할인발행차금(주2)	(7,951,971)		(270,676)	
유동성장기부채(주15,18)	2,500,000,000		66,072,000,000	
유동성사채(주14,15,18)	960,000,000,000		1,164,588,000,000	
사채할인발행차금(주2)	(553,065,700)		(1,321,237,352)	
카드미지급금	318,353,173,966		338,868,450,511	
상품권	322,756,276,690		301,989,176,831	
수입보증금	5,557,909,557		2,660,304,541	
유동성파생상품부채(주2,20)	-		25,375,382,198	
II. 비유동부채		1,439,563,576,350		1,715,753,328,158
장기차입금(주15)	6,250,000,000		7,000,000,000	
사채(주14,15,18)	944,400,250,000		1,330,000,000,000	
사채할인발행차금(주2)	(1,016,776,407)		(2,526,868,415)	
임대보증금(주11,17)	246,682,452,516		251,060,345,418	
퇴직급여충당부채(주2,16)	154,473,435,023		130,234,703,507	
퇴직보험예치금	(99,279,269,530)		(69,678,814,018)	
국민연금전환금	(82,454,900)		(4,695,302,926)	
비유동성이연법인세부채(주2,24)	180,557,893,393		74,359,264,592	
비유동성파생상품부채(주2,20)	1,661,067,168		-	
기타비유동부채(주19)	5,916,979,087		-	
부 채 총 계		6,570,340,064,622		6,628,607,608,728
자 본				
I. 지배회사지분		8,176,109,622,362		7,507,157,479,594
(1)자본금(주1,21)		145,216,870,000		145,216,870,000
보통주자본금	145,216,870,000		145,216,870,000	
(2)연결자본잉여금(주21)		4,668,373,944,149		4,668,356,020,028
주식발행초과금	3,605,116,917,724		3,605,116,917,724	
감자차익	1,793,220,578		1,793,220,578	
기타자본잉여금	1,061,463,805,847		1,061,445,881,726	
(3)연결기타포괄손익누계액		61,433,935,999		48,682,659,680
매도가능증권평가이익(주5,24)	40,418,955,505		33,812,875,481	
지분법자본변동(주2,6,24)	21,928,863,715		16,040,870,965	
부의지분법자본변동(주2,6,24)	(564,866,640)		(1,413,684,672)	
파생상품평가이익(주2,20,24)	(349,016,581)		242,597,906	
(4)연결이익잉여금(주22)		3,301,084,872,214		2,644,901,929,886
법정적립금	23,192,321,750		19,561,900,000	
임의적립금	2,564,089,118,572		1,864,089,118,572	
미처분연결이익잉여금	713,803,431,892		761,250,911,314	

II.소수주주지분		259,251,193,726		143,992,898,811
자 본 총 계		8,435,360,816,088		7,651,150,378,405
부 채 와 자 본 총 계		15,005,700,880,710		14,279,757,987,133

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

# 연 결 손 익 계 산 서

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

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

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과목	제 38 (당) 기		제 37 (전) 기	
I.매출액(주2,9,10,34)		11,063,229,190,463		10,005,983,346,192
(1)총매출액	11,560,483,489,628		10,411,762,132,025	
상품총매출액	9,881,894,816,598		9,173,326,238,611	
제품총매출액	91,037,883,645		63,871,136,404	
카드영업수익	695,201,438,039		593,887,953,608	
분양수입(주23)	27,027,173,962		13,997,312,715	
기타영업수입(주17,19)	865,322,177,384		566,679,490,687	
(2)차감	(497,254,299,165)		(405,778,785,833)	
특정매입원가	(340,552,270,816)		(247,915,251,797)	
매출에누리액	(156,702,028,349)		(157,863,534,036)	
II.매출원가(주9,10)		7,581,489,271,373		6,931,793,439,518
(1)상품매출원가	6,939,786,984,723		6,480,254,937,680	
(2)제품매출원가	68,110,535,365		52,061,474,023	
(3)카드영업비용	519,221,029,063		326,299,925,152	
(4)분양원가(주23)	21,682,965,086		12,316,279,823	
(5)기타영업원가	32,687,757,136		60,860,822,840	
III.매출총이익		3,481,739,919,090		3,074,189,906,674
IV.판매비와관리비(주9)		2,610,498,470,510		2,103,749,183,634
급여(주32)	531,374,634,025		451,239,139,103	
퇴직급여(주32)	47,076,562,332		36,392,157,581	
복리후생비(주32)	88,574,742,967		74,598,767,881	
교육훈련비	7,201,974,156		6,152,614,677	
여비교통비	14,280,740,883		11,801,313,740	
차량유지비	1,334,406,628		1,044,186,131	
지급임차료(주17,19,32)	120,520,367,853		96,852,185,744	
세금과공과(주32)	106,238,308,940		85,470,328,077	
수도광열비	114,397,524,498		100,937,717,847	
통신비	18,759,013,363		12,602,333,847	
보험료	6,354,917,560		5,702,730,682	
용역비	306,006,560,855		258,490,980,713	
지급수수료(주19)	237,412,300,667		114,464,537,320	
광고선전비	166,315,001,345		154,973,159,086	
판촉비(주19)	290,833,251,318		275,407,666,383	
장식비	13,032,121,564		12,667,792,804	
수선비	22,313,438,413		19,289,481,753	
감가상각비(주11,32)	337,420,547,981		286,054,324,075	
대손상각비	762,890,798		1,272,854,512	
무형자산상각비(주12)	66,103,084,566		22,382,135,465	

소모품비	32,013,226,857		28,254,518,705	
도서비	1,525,241,203		1,871,068,400	
회의비	2,274,966,535		1,346,717,774	
조사연구비	388,800,003		674,887,285	
포장비	3,128,007,302		2,341,714,158	
운반비	25,924,966,507		4,954,208,580	
접대비	2,882,616,448		1,993,855,311	
사이트제작비	6,396,199,321		356,930,910	
전산운용비	25,436,402,496		23,167,599,371	
문화교실운영비	11,238,477,011		9,488,696,082	
잡비	2,977,176,115		1,502,579,637	
V.영업이익(주34)		871,241,448,580		970,440,723,040
VI.영업외수익		337,318,036,075		249,425,434,646
이자수익	78,481,232,352		112,418,514,546	
배당금수익	1,940,957,360		1,795,406,390	
외환차익	4,910,213,429		3,282,508,941	
외화환산이익	1,276,411		8,363,091,544	
파생상품거래이익	-		7,072,410,000	
지분법이익(주6)	39,933,753,397		46,615,339,271	
지분법적용이익(주6)	-		39,821,075,530	
유형자산처분이익	396,830,162		4,335,754,812	
무형자산처분이익	27,726,453		84,334	
대손충당금환입	13,701,244		54,467,953	
자산수증이익(주5,6,9,25)	187,015,180,608		-	
잡이익	24,597,164,659		25,666,781,325	
VII.영업외비용		93,763,465,585		195,213,364,938
이자비용	38,121,172,234		90,432,802,987	
사채상환손실	1,891,578		-	
기타의대손상각비	315,319,053		846,675,475	
외환차손	161,514,611		16,297,880,815	
외화환산손실	4,724,002		25,781,014,326	
파생상품평가손실(주20)	-		8,340,000,000	
파생상품거래손실	190,000,000		17,275,000	
지분법손실(주6)	20,642,723,026		2,184,294,560	
매도가능증권처분손실	585,682		601,971	
매도가능증권손상차손(주5)	522,022,990		-	
기타의투자자산손상차손	800,000,000		-	
유형자산처분손실	645,953,273		19,520,381,017	
유형자산폐기손실	242,480,520		696,395,813	
무형자산손상차손	162,301,500		-	
기부금	15,610,643,493		4,130,384,443	
법인세추납액	-		11,339,410,945	
잡손실	16,342,133,623		15,626,247,586	

VIII.법인세비용차감전계속사업손익		1,114,796,019,070		1,024,652,792,748
IX.계속사업손익법인세비용(주2,24)		361,085,454,461		249,695,468,552
X.계속사업이익		753,710,564,609		774,957,324,196
XI.중단사업손익 (법인세효과: 당기: 233,336,657원 전기: 13,918,379원)(주30)		566,440,272		215,117,225
XII.당기순이익(주36)		754,277,004,881		775,172,441,421
지배회사지분순이익		692,630,788,369		744,276,027,736
소수주주지분순이익		61,646,216,512		30,896,413,685
XIII.주당손익(주26)				
주당순이익		23,848		26,557

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

# 연 결 자 본 변 동 표

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

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

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	연결 자본잉여금	연결 자본조정	연결기타포괄 손익누계액	연결 이익잉여금	소수주주 지분	총 계
I.2006.1.1(전기초)	100,000,000,000	1,164,189,665,754	-	36,787,057,337	1,912,085,035,153	112,527,396,932	3,325,589,155,176
당기순이익	-	-	-	-	744,276,027,736	30,896,413,685	775,172,441,421
유상증자	45,216,870,000	3,504,217,377,724	-	-	-	-	3,549,434,247,724
배당금지급	-	-	-	-	(15,000,000,000)	-	(15,000,000,000)
지분법적용회사의변동효과	-	(51,023,450)	-	9,505,112,797	3,540,866,997	-	12,994,956,344
매도가능증권평가이익	-	-	-	2,854,128,463	-	-	2,854,128,463
기타	-	-	-	(463,638,917)	-	569,088,194	105,449,277
II.2006.12.31(전기말)	145,216,870,000	4,668,356,020,028	-	48,682,659,680	2,644,901,929,886	143,992,898,811	7,651,150,378,405
III.2007.1.1(당기초)	145,216,870,000	4,668,356,020,028	-	48,682,659,680	2,644,901,929,886	143,992,898,811	7,651,150,378,405
당기순이익	-	-	-	-	692,630,788,369	61,646,216,512	754,277,004,881
배당금지급(주28)	-	-	-	-	(36,304,217,500)	-	(36,304,217,500)
지분법적용회사의변동효과	-	-	-	6,736,810,782	-	-	6,736,810,782
매도가능증권평가이익	-	-	-	6,606,080,024	-	16,431,651	6,622,511,675
연결범위의 변동	-	-	-	-	-	53,458,430,669	53,458,430,669
기타	-	17,924,121	-	(591,614,487)	(143,628,541)	137,216,083	(580,102,824)
IV.2007.12.31(당기말)	145,216,870,000	4,668,373,944,149	-	61,433,935,999	3,301,084,872,214	259,251,193,726	8,435,360,816,088

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

# 연 결 현 금 흐 름 표

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

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

롯데쇼핑주식회사 및 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 38 (당) 기		제 37 (전) 기	
I.영업활동으로 인한 현금흐름		894,509,900,156		1,137,975,196,078
1.당기순이익	754,277,004,881		775,172,441,421	
2.현금의유출이 없는 비용등의 가산	729,511,318,465		487,895,828,250	
퇴직급여	47,833,957,933		37,206,835,585	
감가상각비	342,982,405,281		289,941,808,550	
대손상각비	762,890,798		1,272,854,512	
기타의대손상각비	315,319,053		846,675,475	
무형자산상각비	84,208,192,164		33,682,610,549	
사채할인발행차금상각(이자비용)	3,100,016,361		8,823,190,651	
외화환산손실	4,711,872		25,781,014,326	
파생상품평가손실	-		8,340,000,000	
재고자산감모손실	9,037,224,697		7,450,430,856	
재고자산평가손실	4,319,536,227		1,435,963,984	
기타의투자자산손상차손	800,000,000		-	
지분법손실	20,642,723,026		2,184,294,560	
매도가능증권처분손실	585,682		601,971	
매도가능증권손상차손	522,022,990		-	
유형자산처분손실	645,953,273		19,520,381,017	
유형자산폐기손실	242,480,520		696,395,813	
무형자산손상차손	162,301,500		-	
중단사업자산손상차손(주30)	48,720,007		-	
카드영업비용	212,843,885,502		50,712,770,401	
기타 현금의 유출이 없는 비용	1,038,391,579		-	
3.현금의유입이 없는 수익등의 차감	(239,541,117,400)		(100,858,522,304)	
지분법이익	39,933,753,397		46,615,339,271	
지분법적용이익	-		39,821,075,530	
외화환산이익	1,276,388		8,363,091,544	
유형자산처분이익	396,830,162		4,335,754,812	
무형자산처분이익	27,726,453		84,334	
대손충당금환입	13,701,244		54,467,953	
중단사업처분이익(주30)	900,000,000		-	
자산수증이익	187,015,180,608		-	
카드영업수익	11,252,649,148		1,613,064,042	
기타 현금의 유입이 없는 수익	-		55,644,818	
4.영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(349,737,305,790)		(24,234,551,289)	
매출채권의 감소(증가)	(15,335,811,044)		(56,651,706,150)	
미수금의 감소(증가)	(6,323,734,656)		88,409,476,439	
미수수익의 감소(증가)	(7,998,545,827)		(8,795,511,807)	
선급금의 감소(증가)	10,122,780,303		(15,568,779,886)	
선급비용의 감소(증가)	(8,563,542,575)		(207,402,347)	



미수법인세환급액의 감소(증가)	10,271,090		11,312,956,370	
재고자산의 감소(증가)	(84,044,505,777)		(141,322,716,878)	
카드대금금의 감소(증가)	(177,031,263,077)		(205,852,788,270)	
카드론의 감소(증가)	(224,607,711,496)		(146,585,019,409)	
신탁자산의 감소(증가)	34,684,829,740		(137,903,941,748)	
이연대출부대수익의 감소(증가)	4,812,635,525		2,565,568,794	
장기선급비용의 감소(증가)	(18,924,403,743)		(30,526,587,125)	
이연법인세자산의 감소(증가)	17,582,899,903		(33,117,678,450)	
매입채무의 증가(감소)	57,292,490,516		188,192,479,534	
미지급금의 증가(감소)	(74,571,068,756)		158,052,654,925	
선수금의 증가(감소)	(14,694,986,813)		(3,746,166,792)	
선수수익 의증가(감소)	(8,563,066)		968,858,691	
예수금의 증가(감소)	10,267,552,371		1,927,663,114	
투자예수금의 증가(감소)	1,136,728,730		(830,274,068)	
부가세예수금의 증가(감소)	2,793,633,499		11,057,190,913	
반품추정부채의 증가(감소)	22,653,901		(277,143,171)	
마일리지충당부채의 증가(감소)	13,312,783,200		15,518,710,617	
미지급비용의 증가(감소)	7,371,975,333		4,727,085,346	
미지급법인세의 증가(감소)	99,731,116,606		44,158,975,632	
카드미지급금의 증가(감소)	-		177,872,503,699	
상품권의 증가(감소)	20,767,099,859		30,123,849,597	
수입보증금의 증가(감소)	598,700,000		1,060,568,960	
퇴직금의 지급	(30,986,551,058)		(13,456,437,572)	
퇴직보험예치금의 감소(증가)	(22,238,510,316)		(15,799,492,383)	
이연법인세부채의 증가(감소)	54,931,080,385		50,448,206,773	
기타영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	152,661,453		10,345,363	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름(주31)		(246,203,977,562)		(2,741,663,085,898)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	2,884,103,734,024		4,745,298,120,701	
단기금융상품의 감소	2,845,144,732,172		4,679,902,951,319	
단기대여금의 회수	1,000,000,000		-	
장기금융상품의 감소	4,500,000		308,500,000	
매도가능증권의 처분	5,734,318		1,673,306,609	
만기보유증권의 처분	11,960,000		2,300,000	
지분법적용투자주식배당금	906,000,000		816,000,000	
장기대여금의 회수	-		669,872,405	
기타의투자자산의 감소	288,315,676		3,274,739,766	
보증금의 감소	13,124,341,114		30,430,384,548	
토지의 처분	233,915,340		6,193,994,150	
건물의 처분	15,009,848,694		6,393,105,818	
구축물의 처분	1,334,155,135		849,262,845	
기계장치의 처분	5,496,813		586,285,250	
차량운반구의 처분	33,311,492		25,654,942	
장치장식물의 처분	1,093,974		12,912,402	
기타의유형자산의 처분	4,572,322,170		8,208,347,884	
건설중인자산의 처분	-		4,133,510,093	

무형자산의 처분	66,676,454		1,253,671,110	
기타투자활동으로 인한 현금유입액	2,361,330,672		563,321,560	
2.투자활동으로 인한 현금유출액	(3,130,307,711,586)		(7,486,961,206,599)	
단기금융상품의 증가	1,816,466,373,734		6,131,027,241,204	
단기대여금의 증가	-		1,400,000,000	
장기금융상품의 증가	-		302,500,000	
매도가능증권의 취득	11,343,825,000		48,091,568,125	
지분법적용투자주식의 취득	51,725,965,288		4,852,000,000	
만기보유증권의 취득	-		300,000,000	
장기대여금의 증가	6,378,050,000		1,525,000,000	
기타의투자자산의 증가	6,411,914,150		185,696,232,894	
장기선급금의 증가	57,211,731,652		-	
보증금의 증가	81,214,947,051		82,726,760,955	
토지의 취득	99,722,786,147		120,868,546,460	
건물의 취득	29,690,935,696		31,121,288,948	
구축물의 취득	1,849,656,302		2,239,164,538	
기계장치의 취득	4,085,522,707		13,821,188,913	
차량운반구의 취득	730,009,241		448,086,075	
장치장식물의 취득	8,569,475,194		1,408,965,447	
기타의유형자산의 취득	122,035,366,885		97,190,263,116	
건설중인자산의 증가	785,319,139,130		749,139,431,008	
무형자산의 증가	47,552,013,409		14,793,950,785	
기타투자활동으로 인한 현금유출액	-		9,018,131	
III.재무활동으로 인한 현금흐름(주31)		(591,031,824,424)		2,285,284,490,519
1.재무활동으로 인한 현금유입액	1,275,979,271,307		7,219,302,064,495	
단기차입금의 차입	664,652,370,252		2,775,876,298,627	
단기사채의 발행	10,000,000,000		259,999,500,000	
장기차입금의 차입	2,000,000,000		8,000,000,000	
사채의 발행	578,261,804,690		559,186,226,400	
임대보증금의 증가	21,065,096,365		66,805,791,744	
유상증자	-		3,549,434,247,724	
2.재무활동으로 인한 현금유출액	(1,867,011,095,731)		(4,934,017,573,976)	
단기차입금의 상환	280,752,373,899		3,664,647,165,024	
단기사채의 상환	260,000,000,000		110,000,000,000	
유동성장기차입금의 상환	68,022,000,000		200,300,000,000	
유동성장기사채의 상환	1,194,239,291,579		910,000,000,000	
임대보증금의 감소	27,693,212,753		34,070,408,952	
배당금의 지급	36,304,217,500		15,000,000,000	
IV.연결실체변동으로 인한 현금의 증가(감소)		(258,592,180,275)		-
V.현금의 증가(감소)		(201,318,082,105)		681,596,600,699
VI.기초의 현금		835,371,294,789		153,774,694,090
VII.기말의 현금		634,053,212,684		835,371,294,789

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

## 연결재무제표에 대한 주석

제 38 (당) 기 2007년 12월 31일 현재

제 37 (전) 기 2006년 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 21개점, 할인점 56개점, 슈퍼마켓 79개점, 영화관 21개관 및 도너츠체인 26개점을 보유하고 있습니다. 당사는 2006년 2월 9일자로 주식을 한국증권선물거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 2006년 2월 8일자로 영국의 London Stock Exchange에 상장하였습니다. 당기말 현재 당사의 주요주주는 다음과 같습니다.

주 주	소유주식수(주)	금 액(천원)	지분율
신동빈	4,237,627	21,188,135	14.6%
신동주	4,235,883	21,179,415	14.6%
신격호	353,577	1,767,885	1.2%
신영자	228,962	1,144,810	0.8%
(주)호텔롯데	2,697,201	13,486,005	9.3%
한국후지필름(주)	2,474,543	12,372,715	8.5%
롯데제과(주)	2,474,543	12,372,715	8.5%
롯데정보통신(주)	1,515,653	7,578,265	5.2%
롯데칠성음료(주)	1,237,272	6,186,360	4.3%
롯데건설(주)	300,019	1,500,095	1.0%
(주)부산롯데호텔	246,720	1,233,600	0.8%
기타주주	9,041,374	45,206,870	31.2%
합 계	29,043,374	145,216,870	100.0%

한편, 당사는 종속회사인 (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	업종	결산일	자본(백만원)	투자주식수(주)	지분율(%)
롯데미도파	한국	유통	12.31	325,742	51,475,843	79.01
롯데브랑제리	한국	제빵·제과	12.31	21,001	3,920,202	93.33
롯데닷컴	한국	유통	12.31	23,259	1,600,000	34.39
롯데카드	한국	카드·캐피탈	12.31	378,209	69,995,159	92.54
우리홈쇼핑	한국	유통	12.31	40,000	4,046,796	50.58

② 전기말 현재 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

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

## (3) 연결대상범위의 변동

당기 중 처음으로 연결재무제표의 작성대상에 속한 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	사 유
우리홈쇼핑	지분의 추가취득에 따른 지배력 획득

## 2. 중요한 회계정책

당사와 종속회사(이하"연결회사")는 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 연결재무제표를 작성하고 있으며, 2007 회계연도부터 적용되는 기업회계기준서 제11호(중단사업), 제21호(재무제표 작성과 표시I), 제22호(주식기준보상), 제23호 (주당이익), 제24호(재무제표의 작성과 표시II(금융업)) 및 제25호(연결재무제표)와 주석27에서 설명하고 있는 회계변경을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

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

연결회사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

#### (1) 재무제표 표시의 변경

연결회사는 기업회계기준서 제21호(재무제표의 작성과 표시) 및 제24호(재무제표의작성과 표시 II(금융업)), 제25호(연결재무제표)에 따라 기존 연결자본조정항목을 연결자본조정과 연결기타포괄손익누계액으로 분류하고 기타비유동자산 등으로 일부 계정과목에 대한 분류를 변경하였습니다. 한편, 당기순이익에 주기로 기재되던 주당순이익을 연결손익계산서 본문에 표시하는 방식으로 변경하고, 연결포괄손익계산서를 연결손익계산서의 주석으로 작성하였습니다.

종속회사의 손실 중 당해 종속회사의 소수주주지분에 속하는 부분이 당해 소수주주지분액을 초과하는 경우에는 그 초과액을 부(-)의 소수주주지분으로 하여 자본에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 또한, 연결실체의 당기순손익을 지배회사지분순손익과 소수주주지분순손익을 본문에 별도로 표시하고 있습니다.

#### (2) 수익인식

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

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

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.

### (3) 대손충당금

#### ① 매출채권 등

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

##### 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 설정

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

#### (4) 재고자산

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

구 분	당 사			종속회사			
	소매사업부문 (백화점 등)	소매사업부문 (할인점)	분양 및 기타사업부문	롯데이도파	롯데브랑제리	롯데닷컴	우리홈쇼핑
상품과제품	매출가격환원법	총평균법	총평균법	매가환원법	총평균법	선입선출법	이동평균법
미착품	개별법	개별법	개별법	-	-	-	-
기타	선입선출법	선입선출법	총평균법	-	총평균법	-	이동평균법

재고자산의 시가가 장부가액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고 있습니다. 당기와 전기 말 현재 상품에서 차감한 재고자산평가충당금은 각각 4,319,536천원과 1,435,964천원이며, 당기와 전기 중 매출원가에 가산된 재고자산평가손실 및 재고자산감모손실은 각각 13,356,761천원과 8,886,395천원입니다.

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.

#### (5) 유가증권

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

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

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

시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가액으로 보며 시장가격은 대차대조표일 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가액으로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가액으로 하고 있습니다.

단기매매증권과 연결대차대조표일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과, 연결대차대조표일로부터 1년 내에 만기가 도래하는

만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 연결대차대조표일마다 평가하여 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

#### (6) 지분법적용투자주식

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



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

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

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

#### (7) 조인트벤처

연결회사가 공동지배대상사업의 참여자인 경우 연결회사가 지배하는 자산과 발생시킨 부채, 비용과 조인트벤처의 수익 중 연결회사의 지분을 연결재무제표에 인식하였습니다. 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 인식하였습니다. 연결회사가 공동지배대상기업의 참여자인 경우, 연결회사는 공동지배대상기업에 대한 투자지분에 대하여 지분법을 적용하였습니다.

#### (8) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고, 과거 자산재평가법의 규정에 의하여 재평가한 경우에는 재평가액으로 계상하고 있습니다. 한편, 현물출자, 증여 및 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가액으로 측정하고, 공장가액이 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가액으로 측정하고 있습니다.

유형자산의 감가상각은 유형자산의 아래의 내용연수에 따라 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	4년
기계장치	4 ~ 30년	기타의 유형자산	4~10년

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

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

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

#### (9) 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 매기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

운용리스의 경우에는 최소리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 수익 (비용)으로 계상하고 있습니다.

#### (10) 영업권

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

#### (11) 무형자산

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

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

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

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

(12) 신주발행비와 사채발행비

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

(13) 사채할인발행차금

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

(14) 퇴직급여충당부채

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

(15) 외화자산 및 부채의 환산

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

#### (16) 파생상품의 처리

모든 파생상품은 최초 계약시와 매 연결대차대조표일에 공정가액으로 평가하고 있으며, 거래비용은 발생 시에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 내재파생상품의 경제적 특성 및 위험도와 주계약의 경제적 특성 및 위험도 사이에 명확하고 밀접한 관련성이없고, 내재파생상품과 동일한 조건의 독립된 파생상품이 파생상품의 요건을 충족시키는 경우에는 내재파생상품을 주계약과 분리하여 회계처리하고 있습니다.

특정위험으로 인한 기존 자산, 부채, 또는 확정계약의 공정가액변동위험을 회피하기 위해서는 공정가액위험회피로 지정하고 있으며, 특정위험으로 인한 예상거래의 미래현금흐름변동위험을 감소시키기 위해서는 현금흐름위험회피로 지정하고 있습니다.

파생상품을 위험회피수단으로 최초 지정하는 시점에 위험회피 종류, 위험회피목적, 위험회피전략을 공식적으로 문서화하고 있으며, 최초 지정 시점 및 매 연결대차대조표일에 높은 위험회피효과가 있는지 여부에 대해서 평가하고 있습니다.

공정가액위험회피회계를 적용하는 경우 파생상품의 평가손익과 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 자산과 부채의 장부가액에서 가감하여 처리하고 있습니다. 위험회피수단이 청산, 소멸, 행사되어 위험회피회계가 중단되는 경우에도 자본조정의 향후 회계처리는 동일하며, 다만 위험회피대상 예상거래의 발생가능성이 불확실하여 현금흐름위험회피회계가 중단된 경우에는 이미 연결기타포괄손익누계액으로 계상된 파생상품평가손익을 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(17) 충당부채

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

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

(18) 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%이상및 추정손실분류채권의 100%)을 적용하여 미사용약정충당부채를 인식하였습니다.

(19) 상품권

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

(20) 법인세비용

법인세비용은 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세부담액은 법인세법 등의 법령에 의하여 각 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 추가되는 세액의 합계이며 전기 이전의 기간과 관련된 법인세부담액을 당기에 인식하는 법인세 추납액 또는 환급액이 포함됩니다. 자산·부채의 장부가액과 세무가액의 차이인 일시적차이와 이월공제가 가능한 세무상결손금과 세액공제 등에 대하여미래에 경감될 법인세부담액과 미래에 부담하게 될 법인세부담액을 각각 이연법인세자산 및 부채로 인식하고 있습니다. 이연법인세는 일시적차이 등의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

(21) 중단사업손익

사업중단에 대한 최초공시사건일이 속하는 회계기간에 중단사업으로부터 발생한 영업손익과 영업외손익에서 법인세효과를 차감한 금액을 중단사업손익의 과목으로 표시하고 있으며, 비교표시된 전기 연결재무제표를 재작성하여 당해 중단사업의 손익을 구분 표시하고 있습니다. 기업회계기준서 제11호(중단사업)이 시행되기 이전, 즉 전기 이전에 최초공시사건이 발생하였으나 전기말까지 사업중단이 완료되지 않은 경우에는 당기 개시일을 최초 공시사건으로 보아 회계처리하였습니다.

(22) 추정의 사용

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

(23) 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 장부가액으로 인식하고 지분통합을 위하여 발행주식의 액면총액이 종속회사의 자본금과 차이가 나는 경우 그 차액을 연결실체의 연결자본잉여금과 연결이익잉여금에서 순서대로 조정하고 있습니다.

### 3. 사용이 제한된 금융상품

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
계정과목	예금의종류	은행명	금 액		사용제한내용
			제 38 (당) 기	제 37 (전) 기	
단기금융상품	정기예금 등	신한은행 외	2,984,643	2,806,472	당좌대출담보 등
장기금융상품	별단예금 등	신한은행 외	94,800	396,300	당좌개설보증금 등
합 계			3,079,443	3,202,772	

### 4. 자산유동화 등

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

(2) 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 당사에 요청할 수 있습니다.

(3) 자산유동화의 경우, 연속한 3개 정산기간의 평균포트폴리오수익률이 동 기간의 평균기본비용률보다 낮아질 경우 또는 매 정산기간 종료일 현재 수정유동화자산 원금 잔액이 최저 유동화 원금잔액보다 낮아질 경우 등 관련 계약에서 정하는 일정사유에 해당될 경우 자산유동화전문유한회사는 유동화증권의 조기상환의무를 부담하게 됩니다.

(4) 종속회사인 롯데카드는 자산유동화전문유한회사 및 신탁회사와 청구, 입금, 연체관리 등을 대행하는 자산관리위탁 계약을 체결하여 자산관리 용역을 제공하고 있으며, 이와 관련하여 자산유동화전문유한회사 및 신탁회사로부터 일정율의 수수료를 수취하고 있습니다.



## 5. 유가증권

### (1) 매도가능증권

#### ① 지분증권

(단위:천원)				
회사명	제 38 (당) 기			제 37 (전) 기
	취득원가	공정가액 또는 순 자산가액	장부가액	장부가액
비유동자산:				
시장성있는 주식(*1):				
부산은행(*2)	18,040,742	61,109,393	61,109,393	45,150,889
신한금융지주	1,584,493	14,533,917	14,533,917	12,903,945
아이즈비전	491,208	73,344	73,344	53,003
한국창업투자	100,000	15,434	15,434	32,000
롯데제과(*3)	44,678,530	44,678,530	44,678,530	-
롯데칠성음료(보통주)(*3)	79,159,030	81,803,118	81,803,118	27,624,800
롯데칠성음료(우선주)	178,640	232,925	232,925	265,650
롯데삼강(*3)	10,167,290	10,167,290	10,167,290	-
수익증권	96,085	221,511	221,511	233,732
휴니드테크놀로지	18	178	178	206
한국신용평가정보	45,370	23,140	23,140	30,355
서울전자통신	3,093	1,180	1,180	747
소 계	154,544,499	212,859,960	212,859,960	86,295,327
시장성없는 주식(*4):				
롯데자이언츠(*5)	30,000	-	30,000	30,000
한국식품공업협회	5,000	5,000	5,000	5,000
한국경제신문	31,466	9,919	31,466	31,466
Agentrics	865,385	693,004	865,385	865,385
아이벤처영상투자조합	700,000	545,995	700,000	700,000
소빅5호컨텐츠전문투자조합	1,800,000	1,803,196	1,800,000	1,800,000
엠시에타개발	2,205,000	1,917,899	2,205,000	1,960,000
엠시에타	14,700	14,380	14,700	14,700
코로나개발(구,인천PF)	860,000	860,000	860,000	100,000
레이크파크자산관리(*5)	71,700	71,705	71,700	71,700
ZARA리테일코리아	130,000	130,000	130,000	-
STX건설산업	1,390	1,390	1,390	-
우리홈쇼핑	-	-	-	28,600,000
롯데쇼핑 루스(*6)	-	-	-	7,137,129
Lotte Vietnam Shopping(*6)	-	-	-	3,749,458
헤럴드미디어	60,000	-	-	-
브이뱅크컨설팅	12,500	-	-	-
인천시민프로축구단	2,000	-	-	-

롯데건설(*3)	11,149,924	6,963,569	11,149,924	-
현대에프앤지(*7)	348,675	828,622	828,622	348,675
대농(*8)	-	-	-	-
코닉스	38,525	-	-	-
한마음금융	13,876	-	-	-
한국신용카드결제	213,946	213,946	213,946	213,946
스프린트제이차 유동화전문유한회사	90	-	-	90
스프린트제삼차 유동화전문유한회사	90	90	90	90
한국스마트카드	1,624,993	26,401	26,401	26,401
세원텔레콤	14,212	-	-	-
한비산업	1,100	-	-	-
마스타카드	37,266	37,266	37,266	
비자카드	14,678,171	14,678,171	14,678,171	-
천지산업	375	-	-	-
프로토타입(*5)	600,000	117,258	600,000	399,990
오토큐브(주)	300,000	-	-	-
티브로드ABC방송 (구,한국케이블TV안양방송)(*7)	4,000,000	3,517,200	1,686,382	-
씨제이케이블넷영남방송 (구,한국케이블TV영남방송)(*7)	1,350,000	1,251,900	428,175	-
한국케이블TV영동방송	3,500,000	3,500,000	2,229,236	-
유원미디어(구, 케이엠엠비)(*9)	1,670,000	946,595	932,040	-
티유미디어(주)(*9)	1,990,000	148,412	142,217	-
FUBON Multimedia Technology Co., Ltd.	1,727,985	1,727,985	1,128,874	-
W-media(*9)	174,477	1	67,170	-
소 계	50,222,846	40,009,904	40,863,155	46,054,030
합 계	204,767,345	252,869,864	253,723,115	132,349,357

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

(\*2) 상기 매도가능증권 중 경상남도와 민자개발자간의 협약에 의한 대규모 복합유통단지조성과 관련된 이행보증용으로 부산은행 주식 1,030,000주가 경상남도에, 부산광역시청과 공사이행보증용으로 부산은행 주식 1,313,827주가 부산광역시에 각각담보로 제공되어 있습니다.(주석13 참조)

(\*3) 상기 지분 중 일부는 당기 중 특수관계자로부터 증여받았습니다.(주석9,25 참조)

(\*4) 시장성이 없는 주식 중 설립 후 7년이 경과하지 않았고, 자산규모 70억원 미만인 비외감대상 회사이거나 현금흐름 추정이 어렵고 업종, 규모 등이 유사한 비교대상회사가 존재하지 않아 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 지분증권은 취득원가로 계상하였습니다. 비상장주식에 대한 순자산가액은 해당회사의 감사받지 않은 최근 재무제표를 이용하여 계산하였습니다.

- (\*5) 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하지 아니하여 지분법 적용범위에서 제외하였습니다.
- (\*6) 당기부터 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하여 지분법적용투자주식으로 대체하였습니다.
- (\*7) 비상장주식으로 재무보고에 관한 실무의견서2006-5에 따라 공정가치를 평가하였으며, 평가 관련 내용은 다음과 같습니다.

구 분	내 용	
평가기관	한국채권평가(주)	
가정 및 제한조건	회사의 사업내용, 과거 실적, 향후 전망 및 거시경제와 산업환경이 회사에 미치는 영향 등에 대한 고려를 하였으나 회사의 과거 재무자료에 대해서는 검증절차를 실시하지 않음.	
비재무적 정보의 분석내용	회사의 개요, 주요 주주현황, 업계 및 영업 현황을 고려하여 분석	
재무정보의 분석내용	성장성, 수익성, 재무안전성, 현금흐름 및 유동성을 고려하여 분석	
평가방법	현금흐름할인모형과 IMV모형을 사용하여 주가분포를 추정하여 공정가치를 산정함.	
평가방법의 타당성 및 적용절차	현금흐름할인모형은 재무보고에 관한 실무의견서2006-5에 따른 평가 방법이며, IMV모형은 현금흐름할인모형과 같은 구조모형의 단점과 상대가치모형과 같은 축약모형의 단점을 보완하기 위한 절충형 평가모형으로 기업가치평가에 보편적으로 사용되는 평가방법임.	
보통주당 공정평가금액	현대에프앤지	13,997원
	티브로드ABC방송 (구,한국케이블 TV안양방송)(*7)	17,586원
	씨제이케이블넷영남방송(구,한국 케이블TV영남방송)(*7)	13,910원

- (\*8) 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.
- (\*9) 상기 매도가능증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액과 취득원가와의 차액 522,023천원에 대해 당기에 매도가능증권손상차손으로 처리하였습니다.

## ② 채무증권

(단위:천원)			
구 분	만 기	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
유동자산:			
국채 및 공채	1년 이내	94,474	2,345
비유동자산:			
국채 및 공채	1년 초과 5년 이내	20,464,455	12,044,096
	5년 초과 10년 이내	150,119	159,495
프로토타입 전환사채(*)	-	199,980	-
소 계		20,814,554	12,203,591
합 계		20,909,028	12,205,936

(\*) 시장성이 없고 공정가액을 측정할 수 없어 취득원가로 계상하였습니다.

## ③ 미실현보유손익의 변동내역

(단위:천원)				
구 분	제 38 (당) 기		제 37 (전) 기	
	지분증권	채무증권	지분증권	채무증권
기초 미실현보유손익	34,575,005	(762,130)	30,958,747	-
처분에 따른 실현손익	(13,076)	-	(3,023)	-
당기 평가에 따른 증감	10,537,763	(1,390,188)	(4,646,060)	(1,051,213)
법인세 반영에 따른 감소	(2,894,289)	382,302	(1,408,057)	289,083
기타 미실현 보유손익의 증감	-	-	9,673,398	-
연결조정	(16,431)	-	-	-
기말 미실현보유손익	42,188,972	(1,770,016)	34,575,005	(762,130)

## (2) 만기보유증권

(단위:천원)				
구 분	회사명	만기	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
유동자산:				
국공채		1년 내	100	12,780
비유동자산:				
국공채		1년 초과 5년 미만	-	100
자산담보부 채무증권 (선순위사채)	스프린트 3차 유동화 1-4	2010-12-20	300,000	300,000
소 계			300,000	300,100
합 계			300,100	312,880

## 6. 지분법적용 투자주식

### (1) 제 38 (당) 기

① 지분법적용투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회 사 명	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
롯데역사	900,000	25.00	4,500,000	126,487,828	126,487,828
대흥기획	12,006	30.02	6,279,528	58,388,713	58,390,258
푸드스타	5,582,896	39.76	33,994,409	4,523,361	4,523,361
롯데캐피탈(*3)	6,850,128	20.56	70,185,191	47,830,596	47,538,396
에프알엘코리아	2,352,000	49.00	11,760,000	13,165,448	13,165,448
레이크파크	621,400	23.90	3,107,000	2,714,459	2,714,459
넥서스영상컨텐츠투자조합	20	20.00	2,000,000	947,962	947,962
KTBY영상 투자조합	15	30.00	1,500,000	959,812	959,812
이수엔터테인먼트투자조합	30	37.50	3,000,000	2,028,096	2,028,096
LOTTE RUS(*2)	64,457	17.69	13,154,451	12,584,667	13,497,263
롯데기공(*2)	393,283	13.71	2,069,225	13,744,527	13,744,527
롯데상사(*2,3)	67,146	8.79	4,906,314	28,605,737	45,228,365
롯데알미늄(*2,3)	110,798	5.15	49,942,686	65,263,806	61,123,088
롯데리아(*3)	104,450	20.02	52,476,157	66,178,181	69,205,576
롯데쇼핑 루스(*1)	-	100.00	22,393,749	14,817,727	14,817,727
Lotte Vietnam Shopping(*1)	-	85.96	8,641,285	6,360,224	6,360,224
롯데자산개발	3,600,000	60.00	18,000,000	17,856,142	17,856,142
롯데로지스틱스(*2)	66,308	4.64	3,999,998	4,986,720	4,070,481
롯데제이티비(4*)	50,000	50.00	2,500,000	1,873,529	1,468,529
합계			314,409,993	489,317,535	504,127,542

(\*1) 당기부터 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하여 지분법적용투자주식으로 대체하였습니다.(주석5 참조)

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

(\*3) 상기 지분 중 당기 중에 특수관계자로부터 증여받은 주식에 대해서는 비상장주식으로서 시장가격이 없으므로 한국채권평가(주)가 현금흐름할인모형과 IMV모형을사용하여 평가한 공정가치평가금액을 취득원가로 계상하였습니다.

(\*4) 상기 주식은 당기 중에 여행사업을 영위할 목적으로 종속회사인 롯데닷컴과 일본의 (주)제이티비가 50 대 50 비율로 출자하여 설립한 조인트벤처로서, 기존에 영위하던 여행사업부를 롯데제이티비(주)에 양도하여 900,000천원의 중단사업처분이익이 발생하였습니다.(주석30 참조)

② 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

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

③ 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
회 사 명	대손충당금	영업권
대흥기획	1,545	-
롯데로지스틱스	-	(405,000)

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회 사 명	기초평가액	취득	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	당기말평가액
롯데역사	110,428,659	-	16,955,820	3,349	(900,000)	126,487,828
대흥기획	49,909,088	2,520	3,910,016	4,574,634	(6,000)	58,390,258
푸드스타	9,438,048	-	(4,926,052)	11,365	-	4,523,361
롯데캐피탈	34,324,532	2,612,480	10,527,073	74,311	-	47,538,396
에프알엘코리아	5,332,949	5,880,000	1,983,991	(31,492)	-	13,165,448
레이크파크	1,893,313	1,195,000	(367,497)	(6,357)	-	2,714,459
넥서스영상컨텐츠투자조합	1,856,361	-	(908,399)	-	-	947,962
KT비영상 투자조합	1,160,465	-	(200,653)	-	-	959,812
이수엔터테인먼트투자조합	2,902,603	-	(874,507)	-	-	2,028,096
LOTTE RUS	11,555,700	-	1,035,581	905,982	-	13,497,263
롯데기공	11,240,903	-	2,496,597	7,027	-	13,744,527
롯데상사	43,776,635	2,925,648	(1,483,625)	9,707	-	45,228,365
롯데알미늄	33,200,191	26,904,594	1,057,273	(38,970)	-	61,123,088
롯데리아	52,320,866	12,757,027	1,896,919	2,230,764	-	69,205,576
롯데쇼핑 루스	-	15,256,620	(8,458,120)	882,098	7,137,129	14,817,727
Lotte Vietnam Shopping	-	4,891,828	(2,248,541)	(32,521)	3,749,458	6,360,224
롯데자산개발	-	18,000,000	(143,858)	-	-	17,856,142
롯데로지스틱스	-	3,999,998	70,483	-	-	4,070,481
롯데제이티비	-	2,500,000	(1,031,471)	-	-	1,468,529
합계	369,340,313	96,925,715	19,291,030	8,589,897	9,980,587	504,127,542

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

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

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

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



(2) 제 37 (전) 기

① 피투자회사에 대한 지분법적용 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

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

(\*1) 전기부터 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하여 지분법적용투자주식으로 대체하였습니다.

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

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

② 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

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

③ 미실현손익의 제거내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
회 사 명	대손충당금
대흥기획	3,894

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

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

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

있습니다.

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

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

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

## 7. 카드자산

당기말과 전기말 현재 카드자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
과 목	제 38 (당) 기			제 37 (전) 기		
	금 액	대손충당금	대손충당금 설정비율	금 액	대손충당금	대손충당금 설정비율
카드대급금	2,414,731,498	59,111,068	2.45%	2,233,323,832	48,816,515	2.19%
카드론	530,742,609	21,119,734	3.80%	321,862,750	18,685,598	5.81%
신탁자산	161,794,735	8,247,289	5.10%	196,479,565	6,943,015	3.53%
합 계	3,107,268,842	88,478,091	2.85%	2,751,666,147	74,445,128	2.71%

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 대여한 자금으로 약정결제일에 수수료와 함께 일시불로 회수하고 있습니다.

카드론은 신용카드 회원에게 6개월 내지 3년간 자금을 대여한 것으로서 동 카드론에대해 일정수수료와 연이자를 수취하고 있습니다.

## 8. 조인트벤처 투자

당기말 현재 연결회사가 조인트벤처에 참여하고 있는 내역은 다음과 같습니다.

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

## 9. 특수관계자와의 주요거래

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

회사명	지분율(%)	관 계
지배관계:		
호텔롯데	9.29	주식회사의외부감사에관한법을 상 지배회사는 아니나 공정거래법 상 롯데그룹에 포함된 회사임.
한국후지필름	8.52	
롯데제과	8.52	
롯데정보통신	5.22	
롯데칠성음료	4.26	
롯데건설	1.03	
부산롯데호텔	0.85	
종속관계:		
롯데쇼핑 루스	100.00	종속회사이나 전기말 현재 자산총액이 70억원 미만이어서 연결범위에서 제외된 회사임
Lotte Vietnam Shopping	85.96	
롯데자산개발	60.00	

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

(단위:천원)				
특수관계 구분	특수관계자명	거래내용	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
주요주주	호텔롯데	상품의 매출 등	20,148,006	17,793,570
주요주주	롯데제과	상품의 매출 등	27,135,622	24,323,181
주요주주	롯데정보통신	상품의 매출 등	1,266,790	1,548,813
주요주주	롯데칠성음료	상품의 매출 등	12,011,017	7,750,069
주요주주	롯데건설	상품의 매출 등	-	781,910
주요주주	부산롯데호텔	상품의 매출 등	6,515,989	10,220,137
지분법적용투자회사	롯데역사	기타영업수입 등	24,071,160	23,730,304
지분법적용투자회사	롯데리아	상품의 매출 등	6,478,927	5,900,044
지분법적용투자회사	대흥기획	상품의 매출 등	401,373	4,944,832
지분법적용투자회사	롯데기공	상품의 매출 등	42	20,452

지분법적용투자회사	롯데상사	상품의 매출 등	69,434	1,845,126
지분법적용투자회사	롯데알미늄	상품의 매출 등	311,965	865,937
기타	롯데상강	상품의 매출 등	5,177,459	6,456,446
기타	롯데햄	상품의 매출 등	4,223,274	6,194,325
기타	롯데후레쉬델리카	상품의 매출 등	974,655	333,544
기타	코리아세븐	상품의 매출 등	2,997,445	2,558,731
지분법적용투자회사등	기타	상품의 매출 등	39,317,362	13,240,464
합 계			151,100,520	128,507,885
주요주주	호텔롯데	지급임차료 등	65,786,489	65,199,700
주요주주	롯데제과	상품의 매입	54,923,244	46,744,878
주요주주	롯데정보통신	지급수수료	134,744,992	110,790,067
주요주주	롯데칠성음료	상품의 매입	26,689,436	18,989,605
주요주주	롯데건설	유형자산의 매입	416,539,228	426,279,710
주요주주	부산롯데호텔	지급임차료 등	14,373,916	15,141,290
지분법적용투자회사	롯데역사	상품의 매입	241,797	4,446,706
지분법적용투자회사	롯데리아	상품의 매입	681	29,600
지분법적용투자회사	대흥기획	광고선전비 등	25,865,170	23,802,071
지분법적용투자회사	롯데기공	상품의 매입	9,572,082	5,387,884
지분법적용투자회사	롯데상사	상품의 매입	146,409,681	126,073,973
지분법적용투자회사	롯데알미늄	상품의 매입	43,472,746	22,310,264
기타	롯데상강	상품의 매입	1,895,254	13,162,355
기타	롯데햄	상품의 매입	30,492,888	43,999,977
기타	롯데후레쉬델리카	상품의 매입	413,540	2,098,461
기타	코리아세븐	상품의 매입	414,235	278,222
지분법적용투자회사등	기타	상품의 매입	128,851,328	65,713,077
합 계			1,100,686,707	990,447,840

한편, 연결회사는 당기 중에 특수관계자인 신격호와 롯데장학재단으로부터 각각 2,052백만원과 103,022백만원에 오산물류센터관련 부지를 매입하였습니다. 또한 2007년 12월 30일에 연결회사의 주요 주주인 신격호로부터 종속회사인 롯데미도파가 롯데제과 등의 주식을 161,149,819천원에, 종속회사인 롯데브랑제리가 롯데건설의 주식을 11,149,924천원에 수증받았습니다.(주석25 참조)

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

(단위:천원)					
특수관계 구분	특수관계자명	제 38 (당) 기		제 37 (전) 기	
		채권	채무	채권	채무
주요주주	호텔롯데	27,784,337	2,417,262	25,385,693	17,715,044
주요주주	롯데제과	44,121,857	9,635,563	6,434,658	8,160,033
주요주주	롯데정보통신	10,411,453	12,592,159	14,763,266	24,466,895
주요주주	롯데칠성음료	58,857,512	2,987,870	71,285,058	2,046,573
주요주주	롯데건설	90,956,355	114,342,899	94,919,698	216,729,158
주요주주	부산롯데호텔	604,097	546,405	5,615,754	1,879,518
지분법적용투자회사	롯데역사	27,287,977	5,229,940	23,042,271	14,667,333
지분법적용투자회사	롯데리아	10,404,196	822,289	15,295,529	6,633,443
지분법적용투자회사	대흥기획	25,703,585	18,393,455	47,315,305	25,925,339
지분법적용투자회사	롯데기공	260,053	3,924,292	972,627	3,514,918
지분법적용투자회사	롯데상사	3,545,597	24,116,963	2,575,970	20,231,358
지분법적용투자회사	롯데알미늄	10,743,473	43,123,320	8,995,204	65,211,900
기타	롯데상강	9,935,721	6,480,994	7,256,640	5,986,477
기타	롯데햄	4,490,121	5,106,068	6,383,574	8,987,058
기타	롯데로지스틱스	-	1,707,333	11,297,206	13,213,874
기타	기타	52,036,806	44,075,834	24,810,815	17,749,885
합계		377,143,140	295,502,646	366,349,268	453,118,806

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

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

(5) 종속회사인 롯데카드는 당기말과 전기말 현재 임원 및 종업원에 대한 주택자금융자금 2,729,854천원 및 2,494,693천원을 장기대여금으로 계상하고 있습니다.

10. 연결회사간 중요거래

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

① 제 38 (당) 기

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

② 제 37 (전) 기

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

(2) 당기말 현재 연결회사를 위하여 타인에게 제공한 지급보증 및 담보제공 내역은 없습니다

.



## 11. 유형자산 등

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

### ① 제 38 (당) 기

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

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

### ② 제 37 (전) 기

(단위:천원)						
과 목	기초장부가액	취득액	처분액	감가상각비	기타증(감)액(*)	기말장부잔액
토지	2,760,927,615	120,868,546	2,452,342	-	(32,316,284)	2,847,027,535
건물	2,532,276,309	31,121,289	24,822,575	116,924,956	310,307,227	2,731,957,294
구축물	79,995,577	2,239,164	849,262	3,792,492	40,508,711	118,101,698
기계장치	18,445,514	13,821,189	746,614	5,322,404	4,223,052	30,420,737
차량운반구	461,399	448,086	20,821	318,335	(22,526)	547,803
장치장식물	18,641,196	1,408,965	237,029	12,079,558	4,210,630	11,944,204
기타유형자산	222,055,589	97,190,263	9,272,233	151,504,064	90,190,039	248,659,594
건설중인자산	187,158,504	749,139,431	3,883,218	-	(283,070,343)	649,344,374
합 계	5,819,961,703	1,016,236,933	42,284,094	289,941,809	134,030,506	6,638,003,239

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

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

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

(단위:천원)				
보험종류	부보자산	부보금액		보험회사명
		제 38 (당) 기	제 37 (전) 기	
도난보험	현금	40,025,679	33,610,975	LIG손해보험 서울보증보험
화재보험	상품 · 건물 · 집기비품	5,540,860,507	4,804,027,829	
기관기계보험	기계장치 · 집기비품	87,609,732	77,103,325	
영업배상책임보험	시설물 · 생산물	457,018,000	369,416,152	
임원배상책임보험	-	50,000,000	100,000,000	
기타	가스배상보험등	53,815,315	30,914,721	
합 계		6,229,329,233	5,415,073,002	

상기 보험이외에 연결회사는 차량운반구에 대한 책임보험 및 종합보험에 가입하고 있습니다 .

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

(단위:천원)				
과 목	제 38 (당) 기		제 37 (전) 기	
	장부가액	공시지가	장부가액	공시지가
토지	3,096,859,907	4,253,630,213	2,847,027,535	4,226,119,508

## 12. 무형자산

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

### ① 제 38 (당) 기

(단위:천원)					
과 목	기초장부가액	증가	상각	기타증(감)액(*)	기말장부잔액
산업재산권	279,261	367,657	148,895	12,527	510,550
시설물이용권	16,705,455	-	4,656,602	56,969,743	69,018,596
영업권	121,672,175	20,760,301	58,314,854	390,424,189	474,541,811
영화판권	1,514,264	20,390,863	18,105,108	-	3,800,019
기타의무형자산	6,362,116	6,033,192	2,982,733	2,454,771	11,867,346
합 계	146,533,271	47,552,013	84,208,192	449,861,230	559,738,322

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

② 제 37 (전) 기

(단위:천원)					
과 목	기초장부가액	증가	상각	기타증(감)액	기말장부잔액
산업재산권	208,494	166,963	95,414	(782)	279,261
시설물이용권	16,246,088	2,695	1,715,935	2,172,607	16,705,455
영업권	140,047,706	-	18,699,713	324,182	121,672,175
영화판권	2,408,000	10,406,739	11,300,475	-	1,514,264
기타의무형자산	5,082,751	4,217,553	1,871,073	(1,067,115)	6,362,116
합 계	163,993,039	14,793,950	33,682,610	1,428,892	146,533,271

13. 담보제공자산 등

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

(단위:천원)				
담보제공자산		금 액	담보권자	비 고
단기금융상품		1,984,643	부산광역시청	이행보증
		500,000	전북은행	지급보증
		300,000	제주은행	지급보증
		200,000	신한은행	공급계약이행보증
매도가능증권	부산은행 주식 1,030,000주	16,171,000	경상남도	복합유통단지조성 이행보증
	부산은행 주식 1,313,827주	20,627,084	부산광역시청	공사이행보증
합 계		39,782,727		

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

(단위:천원)		
제공자	비 고	금 액
전북은행	BSP 지급보증	500,000
제주은행	BSP 지급보증	300,000
서울보증보험	계약이행보증 등	95,121,000
한국스탠다드차타드제일은행	전자상거래 채무지급보증	2,600,000
한국케이블TV영서방송	장기대여금 지급보증	1,000,000
합 계		99,521,000

#### 14. 사채 등

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

(단위:천원)					
종 류	발행일	만기일	연이자율(%)	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
제72회 카드채	2006.06.30	2007.06.30	5.01	-	30,000,000
제74회 카드채	2006.07.13	2007.07.13	5.03	-	50,000,000
제75회 카드채	2006.07.31	2007.07.31	5.07	-	20,000,000
제77회 카드채	2006.08.08	2007.08.08	5.06	-	40,000,000
제78회 카드채	2006.08.11	2007.02.07	5.01	-	40,000,000
제79회 카드채	2006.08.16	2007.08.16	5.04	-	50,000,000
제85회 카드채	2006.11.10	2007.11.10	4.80	-	20,000,000
제86회 카드채	2006.11.17	2007.11.17	4.90	-	10,000,000
제102회 카드채	2007.10.12	2008.10.12	5.75	10,000,000	-
소 계				10,000,000	260,000,000
사채할인발행차금				(7,952)	(271)
장부가액				9,992,048	259,999,729

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

(단위:천원)					
종 류	발행일	만기일	연이자율(%)	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
제39회 무보증사채	2004.01.29	2007.01.29	5.00	-	170,000,000
제40회 무보증사채	2004.03.04	2007.03.04	5.00	-	250,000,000
제41회 무보증사채	2004.04.09	2008.04.09	5.00	200,000,000	200,000,000
제42회 무보증사채	2004.06.23	2007.06.23	4.00	-	210,000,000
제43회 외화사채	2004.06.25	2007.06.25	Libor+0.75	-	27,888,000
제44회 무보증사채	2005.05.03	2008.05.03	3.95	250,000,000	250,000,000
제45회 무보증사채	2005.09.12	2008.09.12	4.71	100,000,000	100,000,000
제1회 사모사채	2005.05.10	2007.05.10	5.95	-	1,700,000
제15회 카드채	2004.07.09	2007.07.09	6.35	-	10,000,000
제22회 카드채	2004.08.12	2007.08.12	6.35	-	35,000,000
제26회 카드채	2004.09.16	2007.09.16	5.55	-	40,000,000
제27회 카드채	2004.09.17	2007.09.17	5.55	-	10,000,000
제28회 카드채	2004.10.11	2007.10.11	4.95	-	50,000,000
제29회 카드채	2004.10.20	2007.10.20	4.95	-	50,000,000
제30회 카드채	2004.11.24	2007.11.24	4.60	-	30,000,000
제31회 카드채	2004.11.25	2007.11.25	4.60	-	20,000,000
제32회 카드채	2004.12.03	2007.12.03	4.55	-	10,000,000
제33회 카드채	2004.12.13	2007.12.13	4.54	-	30,000,000
제34회 카드채	2005.01.24	2007.01.24	4.84	-	20,000,000
제35회 카드채	2005.01.31	2008.01.31	4.93	10,000,000	10,000,000

제36회 카드채	2005.02.04	2008.02.04	4.99	20,000,000	20,000,000
제37회 카드채	2005.03.10	2007.03.10	4.70	-	20,000,000
제38회 카드채	2005.03.18	2008.03.18	4.90	10,000,000	10,000,000
제39회 카드채	2005.03.18	2007.03.18	4.65	-	20,000,000
제40회 카드채	2005.05.23	2008.05.23	4.56	30,000,000	30,000,000
제41회 카드채	2005.05.24	2008.05.24	4.55	10,000,000	10,000,000
제42회 카드채	2005.07.18	2008.07.18	4.75	10,000,000	10,000,000
제43회 카드채	2005.07.18	2007.07.18	4.58	-	10,000,000
제45회 카드채	2005.07.25	2008.07.25	4.75	20,000,000	20,000,000
제46회 카드채	2005.07.25	2007.07.25	4.60	-	20,000,000
제47회 카드채	2005.08.02	2007.08.02	4.60	-	20,000,000
제48회 카드채	2005.08.11	2008.08.11	4.92	20,000,000	20,000,000
제49회 카드채	2005.08.19	2007.02.19	4.33	-	10,000,000
제50회 카드채	2005.08.30	2008.08.30	4.92	20,000,000	20,000,000
제51회 카드채	2005.08.30	2007.08.30	4.62	-	20,000,000
제52회 카드채	2005.09.13	2008.09.13	5.14	20,000,000	20,000,000
제57회 카드채	2005.11.11	2007.05.11	5.35	-	40,000,000
제59회 카드채	2005.12.12	2008.12.12	4.86	50,000,000	50,000,000
제61회 카드채	2005.12.20	2007.12.20	5.35	-	10,000,000
제62회 카드채	2005.12.21	2007.12.21	5.35	-	10,000,000
제63회 카드채	2005.12.30	2007.12.31	5.47	-	20,000,000
제64회 카드채	2006.01.24	2008.01.24	5.33	50,000,000	50,000,000
제65회 카드채	2006.03.13	2008.03.13	5.13	10,000,000	10,000,000
제66회 카드채	2006.03.21	2008.03.21	5.13	10,000,000	10,000,000
제67회 카드채	2006.03.21	2009.03.21	5.40	30,000,000	30,000,000
제68회 카드채	2006.04.17	2009.04.17	5.54	30,000,000	30,000,000
제69회 카드채	2006.04.17	2008.04.17	5.23	20,000,000	20,000,000
제70회 카드채	2006.05.19	2009.05.19	5.17	10,000,000	10,000,000
제71회 카드채	2006.06.21	2009.06.21	5.29	20,000,000	20,000,000
제73회 카드채	2006.07.03	2009.07.03	5.24	50,000,000	50,000,000
제76회 카드채	2006.08.02	2009.08.03	5.09	30,000,000	30,000,000
제80회 카드채	2006.09.11	2009.09.11	5.00	50,000,000	50,000,000
제81회 카드채	2006.09.21	2009.09.21	4.93	30,000,000	30,000,000
제82회 카드채	2006.09.21	2008.09.22	4.85	20,000,000	20,000,000
제83회 카드채	2006.10.11	2008.10.11	4.83	30,000,000	30,000,000
제84회 카드채	2006.10.11	2008.10.11	4.79	30,000,000	30,000,000
제87회 카드채	2006.11.21	2009.11.21	4.91	30,000,000	30,000,000
제88회 카드채	2006.09.21	2008.09.22	4.85	10,000,000	10,000,000
제89회 카드채	2006.11.21	2008.05.21	4.84	30,000,000	30,000,000
제90회 카드채	2006.12.05	2008.06.05	4.92	20,000,000	20,000,000
제91회 카드채	2006.12.08	2008.06.08	4.90	20,000,000	20,000,000

제92회 카드채	2006.12.15	2011.12.15	5.22	30,000,000	30,000,000
제93회 카드채	2007.04.10	2010.04.10	5.25	20,000,000	-
제94회 카드채	2007.06.05	2010.06.05	5.47	50,000,000	-
제95회 카드채	2007.06.13	2010.06.13	5.59	40,000,000	-
제96회 카드채	2007.06.21	2010.06.21	5.58	10,000,000	-
제97회 카드채	2007.08.31	2010.08.31	5.73	112,584,250	-
제98회 카드채	2007.09.20	2010.09.20	5.63	60,983,000	-
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	-
제104회 카드채	2007.10.25	2010.10.25	5.96	50,000,000	-
제105회 카드채	2007.11.01	2010.11.01	6.11	40,000,000	-
제106회 카드채	2007.11.08	2010.11.08	6.1	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	-
제108회 카드채	2007.12.26	2010.12.26	1.86	20,833,000	-
소 계				1,904,400,250	2,494,588,000
사채할인발행차금				(1,569,842)	(3,848,106)
소 계				1,902,830,408	2,490,739,894
유동성사채				960,000,000	1,164,588,000
사채할인발행차금				(553,066)	(1,321,237)
장부가액				943,383,474	1,327,473,131

## 15. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차 입 처	내 역	연이자율(%)	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
신한은행 외	당좌차월	6.36~7.15	541	544
우리종합금융 외	어음차입금	4.74~6.80	597,400,000	159,300,000
국민은행 외	일반차입금	4.78~7.00	68,000,000	122,200,000
합 계			665,400,541	281,500,544

(2) 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
차 입 처	내 역	연이자율(%)	외화금액	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
국민은행 외	외화장기차입금	Libor+0.75	USD 70,000,000	-	65,072,000
한국산업은행	원화장기차입금	5.69~5.85	-	8,750,000	8,000,000
소 계				8,750,000	73,072,000

유동성장기부채		2,500,000	66,072,000
장부가액		6,250,000	7,000,000

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

(단위:천원)			
기 간	사 채	장기차입금	합 계
2008.1.1~2008.12.31	970,000,000	2,500,000	972,500,000
2009.1.1~2009.12.31	420,000,000	2,500,000	422,500,000
2010.1.1~2010.12.31	474,400,250	2,500,000	476,900,250
2011.1.1~2011.12.31	50,000,000	1,250,000	51,250,000
합 계	1,914,400,250	8,750,000	1,923,150,250

#### 16. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내 역	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
기초잔액	130,234,703	104,714,470
퇴직급여지급액	(30,986,550)	(13,456,437)
퇴직급여설정액	47,833,958	37,206,835
연결범위변동 및 관계사비용청구등	7,391,324	1,769,835
기말잔액	154,473,435	130,234,703

연결회사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 당기말과 전기말 현재 퇴직급여추계액의 64% 및 54%에 해당하는 금액을 삼성생명보험 등에 퇴직보험으로 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 퇴직보험료는 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

#### 17. 임대차계약

(1) 연결회사는 사무실 및 점포임차 등을 위하여 토지 및 건물에 대한 임차계약을 체결하고 있습니다. 이를 위하여 당기말 현재 연결회사는 465,112,169천원의 임차보증금을 지급하였습니다.

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

(단위:천원)	
구 분	금 액
2008.1.1~2011.12.31	64,239,157
2009.1.1~2012.12.31	230,784,247
2013.1.1 이후	299,344,666



(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	47,516,226
조정임차료	12,772,862

(4) 연결회사는 당기말 현재 연결회사가 보유하고 있는 일부 토지 및 건물에 대하여 임대를 하고 있으며, 이와 관련하여 당기 중에 324,862,119천원의 임대수익과 당기말 현재 246,682,453천원의 임대보증금이 발생하였습니다. 한편, 연결회사의 대부분의 임대계약은 1년 단위로 갱신되고 있습니다.

#### 18. 외화자산 및 부채

당기말과 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위:천원)					
구 분	종 류	제 38 (당) 기		제 37 (전) 기	
		외 화	원화환산액	외 화	원화환산액
외화자산:					
현금및현금성자산	USD	1,693,239	1,588,596	2	2
단기금융상품	USD	7,093	6,574	630,078,280	585,720,769
카드자산	USD	4,025,874	3,777,075	2,470,161	2,296,262
외화자산 합계	USD	5,726,206	5,372,245	632,548,443	588,017,033
외화부채:					
매입채무	USD	639,590	600,063	810,983	753,889
	EUR	23,451	32,391	57,678	70,496
	YEN	6,556,147	54,635	-	-
미지급금	USD	7,419,445	6,960,924	4,920,451	4,574,052
미지급비용	USD	329,627	309,322	477,519	443,902
유동성장기부채	USD	-	-	70,000,000	65,072,000
유동성사채	USD	-	-	30,000,000	27,888,000
사채	USD	2,137,665	20,493,307	-	-
외화부채 합계	USD	10,526,327	28,363,616	106,208,953	98,731,843
	EUR	23,451	32,391	57,678	70,496
	YEN	6,556,147	54,635	-	-

## 19. 중당부채 및 우발부채와 약정사항

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

(원화단위:천원)		
구 분	한 도	사 용 액
당좌차월 한도	216,300,000	541
어음할인 및 일반대출 한도	692,200,000	218,000,000
기업구매자금대출 한도	1,270,000,000	74,680,148
기타 한도	281,000,000	19,193,785
수입신용장개설 한도	USD 16,000,000	USD 2,871,169
외화어음매입 한도	USD 100,000	-

## (2) 주요 경영관련 약정사항

### ① 롯데쇼핑

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

당사는 종속회사인 롯데미도파 및 롯데역사와 맺은 임대차계약에 따라 영플라자점을각각 임차하고 있으며 계약내용은 다음과 같습니다.

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

### ② 롯데브랑제리

종속회사인 롯데브랑제리는 2001년 4월 20일 SHIKISHIMA BAKING CO.,LTD.와 계약기간 10년의 제빵기술도입약정을 체결하였습니다. 해당 기술도입수수료로 일정액(₩10,000,000)을 선급하고, 장기선급비용의 계정으로 회계처리하여 10년간 비용으로 인식하고 있습니다. 또한, 회사는 관련제품 매출액의 1%를 매반기말에 지급하고 있으며, 이와 관련하여 당기 중 127,662천원(전기말 85,482 천원)의 지급수수료를 계상하고 있습니다.

### ③ 롯데닷컴

종속회사인 롯데닷컴은 당사와 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지 백화점상품위탁판매계약을 체결하고 있으며, 당사의 상품판매이익 중 70%를 수수료로 받고 있습니다. 상기 계약은 별도의 의사표시가 없는 경우 동일한 조건으로 1년씩 자동연장됩니다.

### ④ 롯데카드

종속회사인 롯데카드는 American Express Company와 American Express Cards의발행 및 카드서비스에 대한 업무수행과 관련하여 독립적인 운영을 할 수 있는 라이선스계약을 체결하고 있으며, 이에 따라 American Express Cards의 연회비 청구금액 및 카드사용금액 등

에 대하여 일정률의 라이선스피와 로열티를 지급하는 약정을 맺고 있습니다. 또한, 당사는 Visa International과 카드발급계약을 체결하여 Visa카드를 발급하고 있으며, 동 카드와 관련하여 발생하는 카드사용금액 등에 대하여 일정율의 수수료를 지급하고 있습니다.

⑤ 우리홈쇼핑

중속회사인 우리홈쇼핑은 당기말 현재 비씨카드 및 LG카드와 업무제휴 및 제휴카드 발행계약을 체결하고 있으며 현대택배와 물류대행계약을 체결하고 있습니다. 그리고다수의 케이블 TV종합유선방송사업자와 방송프로그램 공급계약을 체결하고 있습니다.

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

(단위:천원)	
구 분	금 액
기초잔액	60,928,879
증감액	13,312,783
연결범위변동	3,348,890
기말잔액	77,590,552

(4) 기타충당부채

당기말 현재 기타충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
구 분	내 용	기초	증가	감소	기말
기타충당부채	미사용약정충당부채	-	127,875,768	-	127,875,768
기타비유동부채	금융거래손실약정충당부채	-	1,000,000	-	1,000,000
합 계		-	128,875,768	-	128,875,768

(5) 연결회사의 주요 소송 내역은 다음과 같습니다.

① 롯데쇼핑

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

② 롯데미도파

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

③ 롯데닷컴

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

④ 롯데카드

종속회사인 롯데카드의 계류 중인 소송사건은 원고인 540건(소송가액 2,150,812천원)과 당사가 피고인 4건(소송가액 152,308천원)이 있으나, 롯데카드의 경영진은 동 소송의 최종결과가 재무상태에 중요한 영향을 주지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

⑤ 우리홈쇼핑

종속회사인 우리홈쇼핑은 당기말 현재 계류 중인 소송사건은 상표권 위반으로 인한 손해배상과 관련하여 계류 중인 1건(200,000천원)의 소송이 있으나, 이러한 소송사건의 결과가 재무상태에 중대한 영향을 미치지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

(6) 기타 사항

① 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.

② 롯데브랑제리

종속회사인 롯데브랑제리는 당기말 현재 회사는 롯데캐피탈(주)에 대한 단기차입금 6,400,000천원과 관련하여 동액의 어음 6매를 견질로 제공하고 있습니다.

③ 롯데닷컴

종속회사인 롯데닷컴은 당기말 현재 계약이행 등과 관련하여 당사에 백지어음 1매가견질로 제공되어 있습니다.

④ 롯데카드

종속회사인 롯데카드는 자산유동화 카드채권이 적격요건을 갖추지 못하거나 연체 등의 사유가 발생한 경우 하자담보책임을 부담하고 있으며, 신탁방식 유동화의 경우 신탁회사는 양도 받은 자산이 일정수준을 유지하지 못할 경우 일정 금액 이상의 자산을추가로 신탁할 것을 당사에 요청할 수 있습니다. 또한, 자산유동화의 경우 연속한 3개 정산기간의 평균포트폴리오 수익률이 동 기간의 평균기본비용률보다 낮아질 경우 또는 매 정산기간 종료일 현재 수정 유동화자산원금잔액이 최저유동화원금잔액보다 낮아질 경우 등 관련 계약에서 정하는 일정 사유에 해당될 경우 자산유동화전문유한회사는 유동화증권의 조기상환의무를 부담하게 됩니다.(주석4 참조)

20. 파생상품

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

(단위: 천원)				
거래목적	파생상품종류	기결재약정금액	공정가액	
			자산	부채
위험회피목적	통화스왑	194,400,250	1,787,054	1,661,067
	이자율스왑	50,000,000	426,990	-
	합 계	244,400,250	2,214,044	1,661,067

당기말 현재 현금흐름위험회피회계가 적용되는 위험회피대상항목은 외화 및 원화사채이며, 위험회피수단인 통화스왑 및 이자율스왑으로 위험회피대상항목의 환율 및 이자율변동으로 인한 현금흐름변동위험을 회피하고 있습니다.

(2) 당기말 현재 파생상품 평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
거래목적	파생상품종류	평가이익(손실)	비고
위험회피목적	통화스왑	6,100,530	당기손익(카드영업수익)
		(5,152,119)	당기손익(카드영업비용)
	합 계	948,411	
	통화스왑	(941,310)	기타포괄손익누계액
	이자율스왑	421,073	기타포괄손익누계액
	합 계	(520,237)	

## 21. 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 당기이전에 비유동자산에 대한 자산재평가를 실시한 바 있으며 당기말 현재까지 기타자본잉여금으로 계상한 재평가적립금의 변동내역은 다음과 같습니다.

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

## 22. 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) 임의적립금

#### ① 기업합리화적립금

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

#### ② 기업발전적립금

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

## 23. 분양공사수익

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

(단위:천원)				
구 분	기초분양공사 계약액	계약변경액 및 신규계약액	당기 분양수익액	당기 계약잔액
범어동아파트	107,079,664	725,536	27,027,174	80,778,026

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

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



## 24. 법인세비용 등

(1) 당기 및 전기 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
당기 법인세 부담액	288,788,947	231,872,473
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	35,894,249	29,093,198
이월결손금등으로 인한 이연법인세 변동액	40,689,000	(8,889,381)
자본에 직접 반영된 법인세비용	(4,053,405)	(2,366,903)
총법인세효과	361,318,791	249,709,387
중단사업이익에 직접 반영된 법인세비용	(233,337)	(13,918)
법인세비용	361,085,454	249,695,469

(2) 당기말 현재 종속회사인 롯데브랑제리의 일시적차이 및 이월결손금에 대한 이연법인세 자산은 실현가능성이 불투명하여 인식하지 아니하였습니다. 한편, 롯데브랑제리를 제외한 당사와 종속회사에서 발생한 주요 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)								
계정과목	차감할 (가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)			
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	기초잔액	증가	감소	기말잔액
유형자산상각비	(14,983,275)	92,869	-	(14,890,406)	(4,120,401)	25,539	-	(4,094,862)
대손충당금	51,861,580	10,970,324	54,564,801	8,267,103	14,261,934	3,016,840	15,005,320	2,273,454
미수수익	(8,181,051)	(17,479,758)	(10,110,647)	(15,550,162)	(2,249,789)	(4,806,933)	(2,780,429)	(4,276,293)
재고자산	5,592	4,320,935	7,142	4,319,385	1,538	1,188,257	1,964	1,187,831
건설자금이자	(65,568,913)	-	(1,890,478)	(63,678,435)	(18,031,452)	-	(519,881)	(17,511,571)
토지	(4,038,327)	-	-	(4,038,327)	(1,110,540)	-	-	(1,110,540)
지분법적용투자주식(*1)	(431,359,990)	(151,052,839)	-	(582,412,829)	(80,134,624)	(54,649,006)	-	(134,783,630)
투자주식손상차손(*2)	19,574,743	3,039,469	4,672,789	17,941,423	1,845,662	835,854	1,285,017	1,396,499
미지급비용	71,527,001	97,097,602	75,879,590	92,745,013	19,669,925	26,701,839	20,866,886	25,504,878
매도가능증권	87,173	(479,947)	-	(392,774)	23,973	(131,986)	-	(108,013)
파생상품평가손실	25,710,000	-	25,710,000	-	7,070,250	-	7,070,250	-
기타(*3)	(16,058,524)	138,668,979	(13,834,649)	136,445,104	(4,416,091)	38,133,969	(3,804,528)	37,522,406
토지(압축기장충당금)(*3)	(820,770,246)	-	-	(820,770,246)	-	-	-	-
매도가능증권평가손익	(46,725,638)	(15,621,162)	(6,966,611)	(55,380,189)	(12,849,551)	(4,295,820)	(1,915,819)	(15,229,552)
지분법자본변동(*1)	(27,585,326)	(7,754,283)	-	(35,339,609)	(11,544,455)	(1,866,290)	-	(13,410,745)
부의지분법변동(*1)	1,413,685	-	835,614	578,071	-	13,205	-	13,205
파생상품평가손실	(334,618)	520,237	(334,618)	520,237	(92,020)	143,065	(92,020)	143,065
소 계	(1,265,426,134)	62,322,426	128,532,933	(1,331,636,641)	(91,675,641)	4,308,533	35,116,760	(122,483,868)
이월결손금	218,713,586	-	218,713,586	-	40,689,000	-	40,689,000	-
합 계	(1,046,712,548)	62,322,426	347,246,519	(1,331,636,641)	(50,986,641)	4,308,533	75,805,760	(122,483,868)

(\*1) 당기말 현재 지분법평가와 관련하여 발생한 일시적차이 중 108,273,556천원은 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 3,537,392천원은 예측가능한 미래에 해당 주식을 처분할 가능성이 거의 확실하지 않아 이연법인세자산으로 인식하지 않았습니다.

(\*3) 사업용토지의 재평가차액(당기말 820,770,246원)은 해당 토지가 가까운 미래에 처분될 가능성이 없어 이연법인세부채를 인식하지 아니하였습니다.

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

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

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

(단위:천원)			
내역	금액	법인세부담액	이연법인세자산(부채)
매도가능증권평가이익	9,057,916	-	(2,435,404)
지분법자본변동	8,589,897	-	(1,853,086)
파생상품평가이익	(854,855)	-	235,085
합계	16,792,958	-	(4,053,405)

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

(단위:천원)				
계정과목	제 38 (당) 기		제 37 (전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
이연법인세자산	66,801,361	8,797,447	30,060,864	57,938,252
이연법인세부채	(8,727,336)	(189,355,340)	(6,688,240)	(132,297,517)
합계	58,074,025	(180,557,893)	23,372,624	(74,359,265)

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

(단위:천원)		
내역	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
계속사업이익 법인세비용	361,085,454	249,695,469
법인세비용 차감전 계속사업이익	1,114,796,019	1,024,652,793
유효세율	32.4%	24.4%

## 25. 자산수증이익

### (1) 롯데미도파와 롯데브랑제리

2007년 12월 30일에 연결회사의 주요 주주인 신격호로부터 종속회사인 롯데미도파는 롯데제과 등의 주식을 161,149,819천원에, 종속회사인 롯데브랑제리는 롯데건설의 주식을 11,149,924천원에 수증받았습니다.

### (2) 롯데카드

종속회사인 롯데카드는 2007년 10월 1일자로 설립된 Visa Inc.의 총발행주식 중 762천주를 동일자로 무상 취득하였으며 동 주식에 대하여 14,715,437천원을 자산수증이익으로 계상하였습니다. 한편, 롯데카드가 보유하고 있는 Visa Inc.주식 중 일부는 기업공개시 공모가로 현금상환받을 예정이며, 잔여 주식은 기업공개 완료 후 3년이 되는 날까지 처분이 제한되어 있습니다.

## 26. 주당순이익 등

당기와 전기의 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
법인세차감후이익	692,630,788	744,276,028
가중평균보통유통주식수	29,043,374	28,025,851
주당이익	23,848원	26,557원

## 27. 회계변경

### (1) 재고자산평가방법

당사는 당기부터 할인점사업부의 상품에 대한 원가결정방법을 매출가격환원법에서 총평균법으로 변경하였습니다. 이러한 회계처리 방법의 변경은 그 타당성이 인정됩니다. 그러나, 회계정책변경에 따른 누적효과를 합리적으로 계산하는 것이 현실적으로 불가능하여 그 회계변경의 효과를 전진적으로 처리하여 그 효과가 당기 이후에 반영될 수 있도록 처리하였습니다. 이에 따라 종전의 방법에 의하였을 경우보다 당기말현재 자산과 당기의 매출원가는 각각 1,153,016천원이 감소 및 증가하였으며, 관련 법인세 효과를 고려한 당기순이익과 미처분연결이익잉여금은 각각 835,937천원이 감소하였습니다.

### (2) 대손충당금

종속회사인 롯데카드는 전기까지는 연결대차대조표일 현재 카드채권 등에 대해 특성등을 고려하여 과거 일정기간동안의 연체율전이분석등을 통한 경험손실율평가방식에 따른 대손충당금과 여신전문금융업감독규정의 자산건전성분류기준에 의한 대손충당금 중 총액기준으로 큰 금액을 대손충당금으로 계상하였으나, 경제적 실질을 보다 적정하게 연결재무제표에 반영하기 위하여 당기부터 각 상품의 건전성구간별로 비교하여 더 큰 금액을 합계하여 대손충당금을 계상하였습니다. 또한 여신전문금융업감독규정(2008. 2. 11 개정)을 조기 반영하여 정상 및 요주의 구간에 대한 여신전문금융업감독규정상의 최소적립기준을 종전 1% 및 12%에서 각각 1.5% 및 15%로 상향 적용하였습니다. 이러한 회계변경으로 인하여 변경하지 않을 경우보다 대손상각비가 25,553백만원만큼 증가되었으며 당기순이익과 미처분연결이익잉여금이 동액만큼 감소되었습니다.

### (2) 미사용약정충당부채

종속회사인 롯데카드는 전기까지는 현금서비스 미사용한도에 대해 최근 1년간 현금서비스 사용실적이 있는 정상회원 현금서비스한도의 75%에서 현금서비스 사용액을차감한 금액의 0.5%이상을 미사용약정충당부채로 계상하였으나, 경제적 실질을 보다 적정하게 연결재무제표에 반영하기 위하여 여신전문금융업감독규정(2008. 2. 11개정)을 조기 반영하여 당기부터 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 인식하였으며, 이러한 회계변경으로 인하여 변경하지 않을 경우보다 대손상각비가 119,908백만원만큼 증가되었으며, 당기순이익과 미처분연결이익잉여금이 동액만큼 감소되었습니다.

## 28. 배당금

### (1) 당기와 전기 배당금의 계산내역은 다음과 같습니다.

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

(2) 당기와 전기 배당성향의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
배 당 금	36,304,217,500	36,304,217,500
당기순이익	754,277,004,881	775,172,441,421
배당성향	4.8%	4.7%

(3) 당기와 전기 배당수익률의 계산내역은 다음과 같습니다.

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

## 29. 연결포괄손익계산서

(단위:천원)		
내역	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
당기순이익	754,277,005	775,172,441
기타포괄손익:		
매도가능증권평가손익 (당기 법인세효과: (-)2,435,404천원 )	6,622,512	2,854,128
(부의)지분법자본변동 (당기 법인세효과: (-)1,853,086천원)	6,736,811	9,505,113
현금흐름위험회피 파생상품평가손익 (당기 법인세효과: 235,085천원 )	(619,770)	(463,639)
연결포괄손익	767,016,558	787,068,043
지배회사지분포괄손익	705,325,754	756,171,629
소수주주지분포괄손익	61,690,804	30,896,414

## 30. 중단사업손익

종속회사인 롯데닷컴은 롯데제이티비에 2007년 5월 31일을 기준으로 여행사업부를 양도하였습니다. 연결손익계산서에 계상된 중단사업이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
매출액	994,956	1,399,918
매출원가	-	-
매출총이익	994,956	1,399,918
판매관리비	1,046,399	1,170,968
영업이익	(51,443)	228,950
영업외수익	-	293
영업외비용	60	208
중단사업부문의이익	(51,503)	229,035
사업중단직접비용	-	-
중단사업처분이익	900,000	-
중단사업자산손상차손	(48,720)	-
법인세효과	(233,337)	(13,918)
중단사업이익	566,440	215,117

2007년에 중단사업부문의 영업활동에서의 순현금유출액은 2,144백만원이고, 투자활동에서의 순현금유입액은 287백만원이며, 재무활동에서의 순현금 변동은 없습니다. 비교표시된 전기 연결손익계산서는 중단사업손익을 구분하여 재작성하였습니다.

### 31. 현금흐름표

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

(단위:천원)		
내역	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
토지의 용지대체	-	32,891,696
건설중인자산의 본계정대체	802,459,743	410,521,923
매도가능증권에서 지분법적용투자주식으로 대체	10,886,587	4,577,716

### 32. 부가가치 관련자료

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

(단위:천원)		
내역	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
급여	519,589,880	474,510,007
퇴직급여	47,833,958	37,206,836
복리후생비	90,197,184	76,539,077
임차료	124,652,789	91,652,160
감가상각비	342,982,405	289,941,809
세금과공과	107,677,913	85,545,689

### 33. 사업부문의 인수

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

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

영업권	8,671,538	7,805,849	4,282,914	20,760,301
-----	-----------	-----------	-----------	------------

#### 34. 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 38 (당) 기

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

##### ② 제 37 (전) 기

(단위:천원)			
구 분	총매출액	영업이익	자산총액
백화점	5,149,610,980	643,626,562	11,387,581,689
할인점	3,336,923,972	99,547,895	378,167,688
기타	569,344,922	6,197,758	106,564,278
소 계	9,055,879,874	749,372,215	11,872,313,655
종속회사	1,123,278,681	229,544,836	3,713,261,073
합 계	10,179,158,555	978,917,051	15,585,574,728
연결조정	(173,175,209)	(8,476,328)	(1,305,816,741)
연결조정후금액	10,005,983,346	970,440,723	14,279,757,987



### (3) 업종별 자산, 부채 현황

당기말 및 전기말 현재 업종별 자산, 부채 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
계정과목	비금융부문		금융부문	
	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
자산				
I.유동자산	2,419,592,424	3,471,812,148	177,681,201	94,226,457
(1)당좌자산	1,362,584,039	2,485,576,940	177,681,201	94,226,457
(2)재고자산	1,057,008,385	986,235,208	-	-
II.기타금융업자산	-	-	3,007,540,675	2,670,783,578
III.비유동자산	9,163,361,239	7,828,930,536	237,525,342	214,005,268
(1)투자자산	760,459,690	614,984,688	42,022,198	31,295,222
(2)유형자산	7,196,603,319	6,567,681,258	85,418,963	70,321,982
(3)무형자산	501,040,043	89,789,613	58,698,279	56,743,659
(4)기타비유동자산	705,258,187	556,474,977	51,385,902	55,644,405
자산총계	11,582,953,663	11,300,742,684	3,422,747,218	2,979,015,303
부채				
I.유동부채	3,457,536,782	3,345,187,569	1,673,239,706	1,567,666,712
II.비유동부채	489,848,366	929,738,703	949,715,210	786,014,625
부채총계	3,947,385,148	4,274,926,272	2,622,954,916	2,353,681,337

### (4) 업종별 연결손익계산서

당기 및 전기 업종별 연결손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
계정과목	비금융부문		금융부문	
	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기	제 38 (당) 기	제 37 (전) 기
I.매출액(영업이익)	10,368,027,752	9,412,095,392	695,201,438	593,887,954
II.매출원가(영업비용)	7,062,268,242	6,605,493,514	519,221,029	326,299,925
III.판매비와관리비	2,494,225,661	2,013,192,119	116,272,809	90,557,065
IV.영업이익	811,533,849	793,409,759	59,707,600	177,030,964
V.영업외수익	321,688,605	72,394,471	15,629,431	177,030,964
VI.영업외비용	93,559,842	194,612,375	203,624	600,990
IX.법인세비용차감전계속사업손익	1,039,662,612	671,191,855	75,133,407	353,460,938
XI.계속사업손익법인세비용	338,232,141	233,474,104	22,853,313	16,221,365
XI.계속사업이익	701,430,471	437,717,751	52,280,094	337,239,573
XII.중단사업손익	566,440	215,117	-	-
XIII.당기순이익	701,996,911	437,932,868	52,280,094	337,239,573

### 35. 대차대조표일 이후의 중요사건

#### (1) 판매후리스거래의 체결

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

#### (2) 중화인민공화국 CTA Makro사에 대한 지분인수계약 체결

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

### 36. 지배회사지분순이익과 소수주주지분순이익의 산출근거

당기 지배회사순이익과 소수주주순이익의 산출근거는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
회사명	지배회사지분율(%)	소수주주지분율(%)	연결당기순이익	지배회사순이익	소수주주순이익
롯데쇼핑	100.00	-	491,901,797	491,901,797	-
롯데미도파	79.01	20.99	153,003,031	120,876,558	32,126,473
롯데브랑제리	93.33	6.67	6,465,678	6,034,623	431,055
롯데닷컴	34.39	65.61	8,246,686	2,786,883	5,459,803
롯데카드	92.54	7.46	55,304,333	51,122,977	4,181,356
우리홈쇼핑	50.58	49.42	39,355,480	19,907,950	19,447,530
합 계			754,277,005	692,630,788	61,646,217