

目 次

外部監査人の 監査報告書

財務諸表

- 貸借対照表
- 損益計算書
- 利益剰餘金處分計算書
- 現金흐름表
- 財務諸表에 대한 註釋

添附資料

- 主要經營指標

外部監査人の 監査報告書

롯데쇼핑株式會社
株主 및 理事會 貴中

本 監査人は 添附된 롯데쇼핑株式會社の 2004年 12月 31日과 2003年 12月 31日 現在の 貸借對照表와 同日로 終了되는 兩 會計年度の 損益計算書, 利益剩餘金處分計算書 및 現金흐름表를 監査 하였습니다. 이 財務諸表를 作成할 責任은 會社 經營者에게 있으며 本 監査人の 責任은 同 財務諸表에 대하여 監査를 實施하고 이를 根據로 이 財務諸表에 대하여 意見を 表明하는데 있습니다.

本 監査人は 韓國의 會計監査基準에 따라 監査를 實施하였습니다. 이 基準은 本 監査인이 財務諸表가 重大하게 歪曲表示되지 아니하였다는 것을 合理的으로 確信하도록 監査를 計劃하고 實施할 것을 要求하고 있습니다. 監査는 財務諸表上의 金額과 公示內容을 뒷받침하는 監査證據에 대하여 試査의 方法을 適用하여 檢證하는 것을 包含하고 있습니다. 또한 監査는 財務諸表의 全般的인 表示內容에 대한 評價 뿐만 아니라 財務諸表 作成을 위해 經營者가 適用한 會計原則과 重要的인 會計推定에 대한 評價를 包含하고 있습니다. 本 監査인이 實施한 監査가 監査意見 表明을 위한 合理的인 根據를 提供하고 있다고 本 監査人は 믿습니다.

本 監査人の 意見으로는 上記 財務諸表는 롯데쇼핑株式會社の 2004年 12月 31日과 2003年 12月 31日 現在の 財務狀態와 同日로 終了되는 兩 會計年度の 經營成果 그리고 利益剩餘金の 變動과 現金흐름의 內容을 韓國의 企業會計基準에 따라 重要性의 觀點에서 適正하게 表示하고 있습니다.

다음은 監査意見에는 影響이 없지만 監査報告書 利用者の 合理的인 意思決定에 參考가 되는 事項입니다.

(1) 企業會計基準書의 適用

財務諸表에 對한 註釋 2에서 言及한 바와 같이 會社は 2002年 12月 31日 以後 最初로 開始되는 會計年度부터 適用되는 企業會計基準書 第2號 乃至 第9號를 適用하여 前期 및 當期 財務諸表를 作成하였으며, 第10號 乃至 第13號(第11號는 除外)의 境遇 當期부터 適用하였고, 當期부터 早期適用이 可能的인 基準書 第14號 乃至 第17號는 當期 財務諸表 作成時 適用하지 않았습니다.

(2) 收益認識基準의 適用

財務諸表에 對한 註釋 2에서 言及한 바와 같이 特定買入去來 中 一定 其間 以後에 返品이 不可能하도록 契約을 締結하는 等 當期 中에 去來形態를 變更하여 在庫資産에 對한 全般的인 危險을 負擔한다고 볼 수 있는 特定買入商品의 賣出額을 總額으로 認識하고 있습니다.

(3) 카드事業部門의 分割合併

財務諸表에 對한 註釋 23 에서 說明하고 있는 바와 같이, 會社는 카드事業部門과 롯데카드株式會社와의 統合을 통한 會社經營의 效率性 增大 및 顧客서비스의 強化를 爲해 2003年 10月 27日字 臨時株主總會에서 承認된 合併契約書에 따라 2003年 11月 30日을 基準日로 카드事業部門을 物的分割하였습니다. 또한, 物的分割된 카드事業部門은 分割과 同時에 롯데카드株式會社에 吸收合併되었고, 會社는 롯데카드株式會社의 普通株 1株當 0.954759株의 比率로 新株를 配定받았으며 이로 因하여 롯데카드株式會社에 對한 會社의 持分率은 92.54%입니다. 한편, 會社는 카드事業部門의 營業用資産 및 負債를 公正價額으로 評價하여 讓渡하였으며, 讓渡한 資産·負債의 純資産價額 및 讓渡損失은 各各 623,671百萬元 및 111,535百萬元입니다.

(4) 韓化流通 체인事業部門의 引受

財務諸表에 對한 註釋 24 에서 說明하고 있는 바와 같이, 會社는 슈퍼마켓事業部門의 效率性 및 競爭力強化를 爲하여 2004年 1月 2日 理事會決意에 依據하여 株式會社 韓化流通으로부터 슈퍼마켓 25個店 및 物流센터 1個를 155,506百萬元에 引受하였습니다.

代表理事 公認會計士 _____
梁 承 禹

2005年 2月 25日

本 外部監査人の 監査報告書는 監査報告書日 現在로 有效한 것입니다. 따라서 監査報告書日 後 本 報告書를 閱覽하는 時點 사이에, 添附된 會社의 財務諸表에 重大한 影響을 미칠 수 있는 事件이나 狀況이 發生할 수도 있으며 이로 因하여 本 外部監査人の 監査報告書가 修正될 수도 있습니다.

貸借對照表

第 35 期 2004年 12月 31日 現在

第 34 期 2003年 12月 31日 現在

롯데쇼핑株式會社

(單位 : 圓)

科 目	第 35 期		第 34 期	
資 產				
I. 流動資產		(1,336,791,441,076)		(565,343,274,995)
(1) 當座資產		(429,849,286,788)		(355,630,765,372)
1. 現金與現金等價物 (註釋7,17)		30,137,010,261		42,002,754,398
2. 短期金融商品 (註釋3)		21,719,415,220		9,483,502,130
3. 賣渡可能證券 (註釋5)		2,505,000		6,290,000
4. 賣出債權 (註釋4,20)	150,399,952,007		127,633,427,663	
貸損充當金	1,540,623,544	148,859,328,463	420,341,975	127,213,085,688
5. 未收金 (註釋20)	43,368,811,522		73,105,187,790	
貸損充當金	4,177,524,090	39,191,287,432	4,131,822,781	68,973,365,009
6. 未受收益		386,941,417	-	194,914,947
7. 先給金 (註釋20)	183,238,425,159		106,649,053,900	
貸損充當金	1,750,806,057	181,487,619,102	2,008,308,982	104,640,744,918
8. 先給費用		8,065,179,893		3,116,108,282
(2) 在庫資產 (註釋7)		(906,942,154,288)		(209,712,509,623)
1. 商品		824,322,588,605		97,169,413,655
2. 製品		882,235,368		723,512,798
3. 原材料		2,428,284,200		1,321,922,743
4. 貯藏品		605,181,518		640,472,174
5. 未着品		570,965,588		328,889,295
6. 用地		58,197,399,018		88,700,089,040
7. 未完成住宅		19,935,499,991		20,828,209,918
II. 固定資產		(6,284,442,559,982)		(5,787,490,169,152)
(1) 投資資產		(1,355,537,655,847)		(1,248,124,262,337)
1. 長期金融商品 (註釋3)		35,900,000		39,545,638
2. 賣渡可能證券 (註釋5)		121,060,593,495		123,769,564,018

貸借對照表 - 繼續

科 目	第 35 期		第 34 期	
3. 持分法適用投資株式 (註釋6)		868,501,327,572		802,302,891,541
4. 長期先給費用		115,460,173,490		103,005,729,042
5. 保證金 (註釋20,21)		250,479,661,290		218,890,876,445
6. 通貨스왑 (註釋18)		-		115,655,653
(2) 有形資產 (註釋7,8,9,20,26)		(4,897,429,048,304)		(4,522,454,759,650)
1. 土地		2,437,479,453,534		2,324,247,472,373
2. 建物	2,371,407,083,364		2,132,453,369,545	
減價償却累計額	400,539,241,893	1,970,867,841,471	314,888,138,874	1,817,565,230,671
3. 構築物	67,595,589,215		49,728,996,098	
減價償却累計額	9,567,319,439	58,028,269,776	7,205,714,480	42,523,281,618
4. 機械裝置	15,052,840,694		14,372,151,735	
減價償却累計額	8,077,956,569	6,974,884,125	7,444,122,650	6,928,029,085
5. 車輛運搬具	1,749,247,621		1,257,711,318	
減價償却累計額	1,210,230,865	539,016,756	848,882,469	408,828,849
6. 裝置裝飾物	136,938,552,299		126,682,565,515	
減價償却累計額	116,873,336,586	20,065,215,713	96,704,986,823	29,977,578,692
7. 其他의有形資產	438,946,283,856		324,320,189,582	
減價償却累計額	312,277,463,392	126,668,820,464	233,307,522,583	91,012,666,999
8. 建設中인資產		276,805,546,465		209,791,671,363
(3) 無形資產 (註釋10,26)		(31,475,855,831)		(16,911,147,165)
1. 營業權		12,973,144,932		-
2. 産業財産權		182,748,341		125,854,990
3. 水道施設利用權		1,664,567,756		1,570,383,044
4. 電氣施設利用權		1,851,857,826		1,614,636,093
5. 가스施設利用權		1,097,849,278		835,215,645
6. 施設物利用權		10,991,213,163		11,848,289,969
7. 其他의 無形資產		2,714,474,535		916,767,424
資 產 總 計		7,621,234,001,058		6,352,833,444,147

貸借對照表 - 繼續

科 目	第 35 期		第 34 期	
負 債				
I. 流動負債		(3,112,019,409,310)		(2,655,556,298,059)
1. 買入債務 (註釋20)		1,349,390,517,076		602,241,826,843
2. 短期借入金 (註釋11)		516,735,338,657		704,395,781,649
3. 未支給金 (註釋20)		314,323,771,796		271,201,218,956
4. 先受金 (註釋20)		12,164,940,892		12,016,704,770
5. 先受收益		2,200,000		2,200,000
6. 預受金		4,487,668,710		5,956,331,494
7. VAT預受金		32,234,516,669		27,776,410,294
8. 未支給費用 (註釋20)		84,518,944,104		84,915,956,723
9. 未支給法人稅		99,059,949,808		2,151,429,147
10. 流動性長期負債(註釋11,17)		41,752,000,000		-
11. 流動性社債 (註釋12)	400,000,000,000		700,000,000,000	
社債割引發行差金	1,728,137,300	398,271,862,700	3,003,700,735	696,996,299,265
12. 商品券		251,518,433,846		238,180,365,231
13. 受入保證金		1,396,893,272		664,992,804
14. 工事損失充當金 (註釋16)		6,162,371,780		9,056,780,883
II. 固定負債		(1,821,413,138,872)		(1,310,681,260,396)
1. 長期借入金 (註釋11,17)		73,066,000,000		47,912,000,000
2. 社債 (註釋12,17)	1,561,314,000,000		1,100,000,000,000	
社債割引發行差金	19,474,864,066	1,541,839,135,934	18,729,010,416	1,081,270,989,584
3. 貸貸保證金 (註釋20)		151,033,903,707		145,767,662,717
4. 退職給與充當金	75,707,976,772		78,562,369,854	
退職保險預置金	45,583,731,174		47,803,580,675	
國民年金轉換金	257,652,850	29,866,592,748	1,313,383,800	29,445,405,379
5. 移延法人稅貸 (註釋19)		8,316,844,242		6,285,202,716
6. 通貨△≡ (註釋18)		17,290,662,241		-
負 債 總 計		4,933,432,548,182		3,966,237,558,455

貸借對照表 - 繼續

科 目	第 35 期		第 34 期	
資 本 (註釋 13)				
I. 資本金		(100,000,000,000)		(100,000,000,000)
1. 普通株資本金		100,000,000,000		100,000,000,000
II. 資本剩餘金		(1,146,678,050,020)		(1,146,678,050,020)
1. 株式發行超過金		100,899,540,000		100,899,540,000
2. 減資差益		1,793,220,578		1,793,220,578
3. 其他資本剩餘金		1,043,985,289,442		1,043,985,289,442
III. 利益剩餘金		(1,370,790,167,478)		(1,078,308,860,996)
1. 利益準備金		15,571,900,000		14,571,900,000
2. 任意積立金		899,500,000,000		819,500,000,000
3. 企業合理化積立金		10,552,125,217		10,552,125,217
4. 財務構造改善積立金		5,481,363		5,481,363
5. 企業發展積立金		134,000,000,000		134,000,000,000
6. 社會間接資本投資準備金		431,027,617		882,299,630
7. 處分前利益剩餘金		310,729,633,281		98,797,054,786
(當期純利益 : 第35期: 302,481,306,482 원 第34期: 91,260,783,124 원)				
IV. 資本調整		(70,333,235,378)		(61,608,974,676)
1. 賣渡可能證券評價利益(註釋5)		17,122,770,180		10,984,726,080
2. 持分法適用投資株式評價利益(註釋6)		50,207,127,439		50,664,592,943
3. 通貨스왑評價利益(損失)(註釋18)		3,003,337,759		(-)40,344,347
資 本 總 計		2,687,801,452,876		2,386,595,885,692
負 債 와 資 本 總 計		7,621,234,001,058		6,352,833,444,147

別添 財務諸表에 대한 註釋은 本 財務諸表의 一部입니다.

損益計算書

第 35 期 2004年 1月 1日 부터 2004年 12月 31日 까지
 第 34 期 2003年 1月 1日 부터 2003年 12月 31日 까지

롯데쇼핑株式會社

(單位 : 원)

科 目	第 35 期		第 34 期	
I. 賣出額 (註釋16,20,21,26)		7,627,916,620,904		3,541,789,744,554
가. 總賣出額	7,959,618,081,060		7,371,612,874,012	
1. 直營商品總賣出額	7,162,547,388,700		1,729,400,642,938	
2. 特定商品總賣出額	284,087,256,748		5,154,863,126,860	
3. 製品總賣出額	21,874,322,204		25,175,260,331	
4. 分讓收入	78,645,861,969		40,188,144,898	
5. 附帶營業收入	94,284,961,553		80,030,157,024	
6. 其他營業收入	318,178,289,886		341,955,541,961	
나. 差減	331,701,460,156		3,829,823,129,458	
1. 特定買入原價	225,333,454,020		3,726,552,228,844	
2. 賣出에누리額	106,368,006,136		103,270,900,614	
II. 賣出原價		5,500,318,794,864		1,543,552,515,840
가. 商品賣出原價	5,355,321,937,186		1,439,078,798,127	
1. 期初商品在庫額	97,169,413,655		83,152,725,084	
2. 當期商品買入額 (註釋20)	6,082,487,399,410		1,453,111,994,431	
3. 他計定對替額	12,287,274		16,507,733	
4. 期末商品在庫額	824,322,588,605		97,169,413,655	
나. 製品賣出原價	20,315,524,286		21,911,518,054	
1. 期初製品在庫額	723,512,798		1,479,265,626	
2. 當期製品製造原價	20,480,309,587		21,172,445,887	
3. 他計定對替額	6,062,731		16,680,661	
4. 期末製品在庫額	882,235,368		723,512,798	
다. 分讓原價	79,553,813,165		44,565,228,564	
라. 附帶營業原價	45,127,520,227		37,996,971,095	
III. 賣出總利益		2,127,597,826,040		1,998,237,228,714
IV. 販賣費와 管理費		1,582,285,400,802		1,531,790,264,920
1. 給與	290,855,254,793		262,705,917,016	

損益計算書 - 繼續

科 目	第 35 期		第 34 期	
2. 退職給與	28,782,541,308		29,734,682,647	
3. 福利厚生費 (註釋 25)	47,717,883,361		40,903,194,278	
4. 教育訓練費	3,112,840,381		1,274,912,195	
5. 旅費交通費	7,746,911,823		5,308,058,113	
6. 車輛維持費	829,601,379		238,432,538	
7. 賃借料 (註釋 20,21)	72,731,153,443		65,507,631,436	
8. 税金斗公課	59,226,397,498		51,554,921,120	
9. 水道光熱費	76,849,532,154		67,736,306,308	
10. 通信費	6,051,285,892		12,639,083,466	
11. 保険料	4,270,617,516		3,681,301,706	
12. 用役費 (註釋 20)	177,611,213,155		164,968,604,685	
13. 支給手數料	154,530,894,298		80,236,190,168	
14. 廣告宣傳費 (註釋 20)	135,350,680,288		117,001,795,082	
15. 販促費	248,531,637,193		235,005,649,446	
16. 裝飾費	9,912,598,481		7,942,807,363	
17. 修繕費	20,291,764,693		21,026,289,155	
18. 減價償却費 (註釋9)	195,763,566,215		180,596,749,716	
19. 無形資産償却費 (註釋10)	3,049,832,344		1,621,151,015	
20. 貸損償却費	963,163,589		146,170,517,200	
21. 消耗品費	25,027,712,909		21,311,064,851	
22. 圖書費	374,619,823		347,391,749	
23. 見本費	20,999,907		19,756,674	
24. 會議費	927,320,506		979,157,944	
25. 調査研究費	139,295,667		85,575,727	
26. 包裝費	2,478,684,701		2,299,473,954	
27. 運搬費	1,728,600,803		1,630,242,181	
28. 接待費	1,014,824,606		1,097,446,115	
29. 雜費	1,138,562,258		2,995,172,691	
30. 輸出諸經費	6,505,082		10,970,951	
31. 文化教室運營費	5,248,904,736		5,159,817,430	

損益計算書 - 繼續

科 目	第 35 期		第 34 期	
V. 營業利益 (註釋 26)		545,312,425,238		466,446,963,794
VI. 營業外收益		90,583,859,595		42,993,084,538
1. 利子收益	12,034,779,744		16,780,148,603	
2. 配當金收益	1,213,923,060		1,330,692,600	
3. 外換差益	1,283,873		8,030,092	
4. 外貨換算利益(註釋18)	20,450,000,000		1,556,146	
5. 通貨△₩評價利益 (註釋18)	-		156,000,000	
6. 持分法評價利益 (註釋6)	48,049,498,775		-	
7. 有形資產處分利益 (註釋23)	90,513,416		3,771,699,567	
8. 雜利益	8,743,860,727		20,944,957,530	
VII. 營業外費用		221,629,548,014		383,856,748,713
1. 利子費用	152,103,704,733		176,790,983,417	
2. 外換差損	11,823,804		19,005,413	
3. 外貨換算損失(註釋18)	8,797,875		156,000,000	
4. 賣出債權處分損失 (註釋4,23)	-		114,084,092,024	
5. 在庫資產減耗損失	-		4,409,610,145	
6. 持分法評價損失 (註釋6)	-		73,937,117,009	
7. 通貨△₩評價損失(註釋18)	20,450,000,000		-	
8. 賣渡可能證券處分損失	115,767,099		922,176,734	
9. 賣渡可能證券減額損失 (註釋5)	12,863,244,082		999,396,000	
10. 有形資產處分損失	23,514,523,434		679,888,770	
11. 寄附金	2,337,053,170		3,248,350,135	
12. 法人稅追納額	51,662,880		46,834,616	
13. 雜損失	10,172,970,937		8,563,294,450	
VIII. 經常利益		414,266,736,819		125,583,299,619
IX. 特別損益		-		-
X. 法人稅費用差減前純利益		414,266,736,819		125,583,299,619
XI. 法人稅費用 (註釋19)		111,785,430,337		34,322,516,495

損益計算書 - 繼續

科 目	第 35 期		第 34 期	
XII. 當期純利益		302,481,306,482		91,260,783,124
(株當經常利益 :				
第35期: 15,124원				
第34期: 4,563원)				
(株當純利益 :				
第35期: 15,124원				
第34期: 4,563원) (註釋2)				

別添 財務諸表에 대한 註釋은 本 財務諸表의 一部입니다.

利益剩餘金處分計算書

第 35 期 2004年 1月 1日부터 2004年 12月 31日까지
 處分豫定日：2005年 3月 25日
 第 34 期 2003年 1月 1日부터 2003年 12月 31日까지
 處分確定日：2004年 3月 26日

롯데쇼핑株式會社

(單位 : 원)

科 目	第 35 期		第 34 期	
I. 處分前利益剩餘金		310,729,633,281		98,797,054,786
1. 前期移越利益剩餘金	8,248,326,799		7,548,557,819	
2. 持分法適用으로 인한 變動	-		(-)12,286,157	
3. 當期純利益	302,481,306,482		91,260,783,124	
II. 任意積立金等の 移入額		351,250,269		451,272,013
1. 社會間接資本投資準備金	351,250,269		451,272,013	
合 計		311,080,883,550		99,248,326,799
III. 利益剩餘金處分額		301,000,000,000		91,000,000,000
1. 利益準備金	1,000,000,000		1,000,000,000	
2. 配當金 (註釋 13)	10,000,000,000		10,000,000,000	
가. 現金配當	10,000,000,000		10,000,000,000	
株當配當金(率)				
普通株 : 當期 500원(10%)				
前期 500원(10%)				
3. 任意積立金	290,000,000,000		80,000,000,000	
IV. 次期移越利益剩餘金		10,080,883,550		8,248,326,799

別添 財務諸表에 대한 註釋은 本 財務諸表의 一部입니다.

現金흐름表

第 35 期 2004年 1月 1日부터 2004年 12月 31日까지
 第 34 期 2003年 1月 1日부터 2003年 12月 31日까지

롯데쇼핑株式會社

(單位 : 원)

科 目	第 35 期		第 34 期	
I. 營業活動으로 인한 現金흐름		629,569,981,984		(-)10,337,976,540
1. 當期純利益	302,481,306,482		91,260,783,124	
2. 現金의 流出이 없는 費用等의 加算	302,169,527,913		567,128,506,546	
退職給與	28,934,060,383		29,909,356,223	
減價償却費	197,903,891,097		182,379,880,568	
貸損償却費	963,163,589		146,170,517,200	
無形資産償却費	3,049,832,344		1,621,151,015	
社債割引發行差金償却(利子費用)	14,375,045,885		11,840,705,252	
外貨換算損失	-		156,000,000	
賣出債權處分損失	-		114,084,092,024	
在庫資産減耗損失	-		4,409,610,145	
持分法評價損失	-		73,937,117,009	
賣渡可能證券處分損失	115,767,099		922,176,734	
賣渡可能證券減額損失	12,863,244,082		999,396,000	
有形資産處分損失	23,514,523,434		679,888,770	
工事損失充當金轉入額	-		18,615,606	
通貨스왑評價損失	20,450,000,000		-	
3. 現金의 流入이 없는 收益等의 差減	71,486,760,474		3,977,672,527	
持分法評價利益	48,049,498,775		-	
外貨換算利益	20,450,000,000		-	
工事損失充當金還入額	2,894,409,103		-	
通貨스왑評價利益	-		156,000,000	
有形資産處分利益	90,513,416		3,771,699,567	
雜利益	2,339,180		49,972,960	
4. 營業活動으로 인한 資産·負債의 變動	96,405,908,063		(-)664,749,593,683	
賣出債權의 增加	(-)22,803,717,980		(-)637,988,837,643	
未受金の 減少	31,879,041,911		6,578,712,822	

現金흐름表 - 繼續

科 目	第 35 期		第 34 期	
未受收益의 增加	(-)192,026,470		(-)29,985,042	
先給金の 減少(增加)	(-)76,589,371,259		44,472,213,415	
先給費用의 減少(增加)	(-)4,700,299,818		450,187,768	
在庫資産의 減少(增加)	(-)693,080,172,193		11,846,959,832	
長期先給費用의 增加	(-)12,454,444,448		(-)4,710,104,951	
移延法人稅借의 減少	-		3,786,338,249	
買入債務의 增加	747,148,690,233		15,620,381,997	
未支給金の 增加(減少)	43,122,552,840		(-)18,153,476,077	
先受金の 增加(減少)	(-)142,397,413		4,159,874,251	
先受收益의 增加	-		2,200,000	
預受金の 增加(減少)	(-)1,468,662,784		448,204,998	
V.A.T 預受金の 增加(減少)	4,458,106,375		(-)1,879,622,947	
未支給費用의 增加(減少)	(-)372,525,619		13,057,851,517	
未支給法人稅의 增加(減少)	96,908,520,661		(-)85,502,372,010	
商品券의 增加	13,338,068,615		4,800,562,765	
退職金の 支給	(-)34,699,911,133		(-)20,150,036,535	
退職保險預置金の 減少(增加)	2,219,849,501		(-)8,636,743,460	
國民年金轉換金の 減少	1,071,065,050		605,496,620	
受入保證金の 增加	731,900,468		187,398,032	
移延法人稅貸의 增加	2,031,641,526		6,285,202,716	
II. 投資活動으로 인한 現金흐름		(-)527,066,081,154		(-)526,023,745,561
1. 投資活動으로 인한 現金流入額	975,276,905,873		985,681,190,927	
短期金融商品의 減少	928,876,895,578		962,353,102,803	
賣渡可能證券의 處分	4,919,082,901		8,621,194,136	
長期金融商品의 減少	3,645,638		336,600,000	
保證金の 減少	35,301,903,635		9,235,575,653	
土地의 處分	79,403,250		386,772,000	
建物の 處分	961,268,426		182,887,250	
構築物の 處分	9,987,573		16,423,848	
機械裝置의 處分	92,982,900		540,900,000	

現金흐름表 - 繼續

科 目	第 35 期	第 34 期
車輛運搬具의 處分	800,000	44,934,579
裝置裝飾物의 處分	24,102,066	13,605,265
其他의有形資産의 處分	259,573,595	3,942,355,617
建設中인資産의 保險金 受領	4,747,260,311	-
無形資産의 處分	-	6,839,776
2. 投資活動으로 인한 現金流出額	1,502,342,987,027	1,511,704,936,488
短期金融商品의 增加	941,112,808,668	956,231,107,008
賣渡可能證券의 取得	9,047,294,459	26,254,393,385
持分法適用投資株式의 取得	18,606,402,760	25,418,550,000
保證金의 增加	53,150,057,315	38,777,445,700
土地의 取得	41,833,614,711	160,111,582,059
建物의 取得	9,106,040,502	44,600,225,880
構築物의 取得	1,952,839,991	525,901,141
機械裝置의 取得	668,995,494	677,954,452
車輛運搬具의 取得	402,137,303	247,082,587
裝置裝飾物의 取得	6,289,628,892	26,630,474,438
其他의有形資産의 取得	80,176,325,171	42,246,236,807
建設中인 資産의 增加	336,989,672,377	189,585,021,846
無形資産의 增加	3,007,169,384	398,961,185
III. 財務活動으로 인한 現金 흐름	40,429,255,958	357,784,751,359
1. 財務活動으로 인한 現金流入額	12,831,903,946,674	16,295,388,309,166
短期借入金의 借入	11,866,339,557,008	15,535,666,613,193
長期借入金의 借入	83,069,000,000	47,756,000,000
社債의 發行	851,755,663,900	683,915,584,500
貸貸保證金의 增加	30,739,725,766	28,050,111,473
2. 財務活動으로 인한 現金流出額	12,791,474,690,716	15,937,603,557,807
短期借入金의 償還	12,054,000,000,000	15,455,818,000,000
流動性長期負債의 償還	700,000,000,000	450,000,000,000
貸貸保證金의 減少	27,474,690,716	21,785,557,807
配當金의 支給	10,000,000,000	10,000,000,000

現金흐름表 - 繼續

科 目	第 35 期		第 34 期	
IV. 事業部 分割 및 讓受渡로 인한 現金의 增加(減少)		(-)154,798,900,925		143,520,190,184
V. 現金의 減少(I + II + III + IV)		(-)11,865,744,137		(-)35,056,780,558
VI. 期初의 現金		42,002,754,398		77,059,534,956
VII. 期末의 現金 (註釋27)		30,137,010,261		42,002,754,398

別添 財務諸表에 대한 註釋은 本 財務諸表의 一部입니다.

財務諸表에 對한 註釋

2004年 12月 31日 및 2003年 12月 31日 現在

롯데쇼핑株式會社

1. 會社의 概要

롯데쇼핑株式會社(以下 “會社”)는 百貨店 經營을 目的으로 1970年 7月 2日에 設立되었으며, 當期末 現在 百貨店 19個店, 割引店 36個店, 映畫館 10館, 슈퍼마켓 41個店 및 도너츠체인店 1個店을 開店하여 營業中에 있습니다. 當期末 現在 會社의 資本金은 100,000百萬元이며, 會社 株主는 롯데그룹 및 그와 關聯된 特殊關係者로서 持分率은 100%입니다.

會社는 1994年 12月 31日을 合併基準日로 하여 롯데食品(株)(以下 “롯데食品”)와 正本産業(株) (以下 “正本産業”)를 吸收合併하였으며, 1997年 12月 31日을 合併基準日로 松谷物産(株)를 吸收合併 하였습니다. 또한, 會社는 2004年 3月 12 日자로 株式會社韓化流通으로부터 슈퍼마켓 25個店 및 物流센터 1個를 引受하였으며, 事業多角化를 통한 競爭力 強化를 위하여 當期 中에 도너츠事業部門을 新設하였습니다.

한편, 會社는 關係會社인 (株)롯데美都波 및 롯데驛舍(株)와 맺은 經營管理 契約에 따라 各各 2005年 및 2006年까지 該當 百貨店의 運營을 맡고 있습니다.

2. 重要な 會計處理方針

韓國會計研究院 傘下 會計基準委員會는 會計情報의 有用性和 企業會計基準의 國際的 整合性を 높이기 위해 企業會計基準書를 2001年 3月부터 企業會計基準書 第1號를 始作으로 하여 第17號까지 制定·公表하였습니다. 會社는 2002年 12月 31日 以後 最初로 開始되는 會計年度부터 適用되는 企業會計基準書 第2號 乃至 第9號를 適用하여 前期 및 當期 財務諸表를 作成 하였습니다(基準書 第1號는 2002 會計年度부터 適用), 第10號 乃至 第13號(第11號는 除外)의 境遇 當期부터 適用하였고, 當期부터 早期適用이 可能的 基準書 第14號 乃至 第17號는 當期 財務諸表 作成時 適用하지 않았습니다.

會社가 財務諸表를 作成함에 있어서 採擇하고 있는 重要한 會計處理方針은 다음과 같습니다.

(1) 收益認識基準

收益認識基準은 各 去來形態別로 適用하고 있으며, 製品, 商品 等 財貨의 販賣로 因한 收益은 다음 條件이 모두 充足될 때 認識하고 있습니다.

- (가) 財貨의 所有에 따른 危險과 效益이 大部分 購買者에게 移轉한 境遇
- (나) 販賣한 財貨에 對하여 所有權이 있을 때 通常의으로 行使하는 程度의 管理나 效果的인 統制를 할 수 없는 境遇
- (다) 收益金額 및 去來와 關聯하여 發生했거나 發生할 去來原價와 關聯費用을 信賴性있게 測定possible한 境遇
- (라) 經濟的 效益의 流入可能性이 매우 높은 境遇
- (마) 收益金額을 信賴性있게 測定possible한 境遇

또한, 分讓收益은 工事進行基準에 따라 收益을 認識하고 있으며 分讓收益 計算에 適用되는 工事進行率은 總 工事豫定原價에 對한 實際 工事費 發生額의 比率로 計算하고 있습니다.

한편, 會社는 特定買入去來 中 一定 其間 以後에 返品이 不可能하도록 契約을 締結하는 等 當期 中에 去來形態를 變更하여 在庫資産에 對한 全般的인 危險을 負擔한다고 볼 수 있는 特定買入商品의 賣出額을 總額으로 認識하고 있습니다.

(2) 貸損充當金設定

會社는 賣出債權殘額 等에 대하여 個別分析 및 過去의 貸損經驗率을 勘案하여 貸損充當金を 設定하고 있습니다.

(3) 在庫資産의 評價

在庫資産은 繼續記錄法에 따라 記錄한 數量을 定期的인 實地在庫調査에 의하여 確定하고 있으며 그 評價方法은 다음과 같습니다.

在 庫 資 産	小賣業事業本部	食品事業本部
商品 및 製品	賣出價格還元法	總 平 均 法
未 着 品	個 別 法	個 別 法
其 他	先 入 先 出 法	總 平 均 法

한편, 在庫資産의 純實現價能價額이 取得原價보다 下落한 境遇에는 純實現價能價額을 貸借對照表價額으로 하고 있으며 在庫資産을 低價基準으로 評價하는 境遇 發生하는 評價損失은 帳簿에서 直接 差減하고 있습니다.

(4) 有價證券의 評價

有價證券의 取得原價는 有價證券 取得을 위하여 提供한 代價의 市場價格에 取得附帶費用을 包含한 價額으로 測定하고 있으며, 提供한 代價의 市場價格이 없는 境遇에는 取得한 有價證券의 市場價格으로 取得原價를 測定하고 있습니다. 한편, 提供한 代價와 取得한 有價證券 모두 市場價格이 없는 境遇에는 公正價額을 推定하여 取得原價를 測定하고 있습니다.

滿期保有證券은 償却後 取得原價로 評價하여 貸借對照表에 表示하고 있습니다. 滿期保有證券을 償却後 取得原價로 測定할 때에는 取得原價와 滿期額面價額의 差異를 償還期間에 걸쳐 有效利子率法에 依하여 償却하여 取得原價와 利子收益에 加減하고 있습니다.

短期賣買證券과 賣渡可能證券은 公正價額으로 評價하고 있으나 賣渡可能證券 中 市場성이 없는 持分證券의 公正價額을 信賴性있게 測定할 수 없는 境遇에는 取得原價로 評價하고 있습니다. 短期賣買證券에 對한 未實現 保有損益은 當期損益項目으로 處理하며, 賣渡可能證券에 對한 未實現 保有損益은 資本調整項目으로 處理하고, 當該 有價證券에 對한 資本調整項目의 累積金額은 그 有價證券을 處分하거나 減額損失을 認識하는 時點에 一括하여 當期損益에 反影하고 있습니다.

有價證券으로부터 回收할 수 있을 것으로 推定되는 金額(回收可能價額)이 債務證券의 償却後 取得原價 또는 持分證券의 取得原價보다 작은 境遇에는 減額損失을 認識하고 이를 當期損益에 反影하고 있습니다. 滿期保有證券에 對하여 減額損失의 回復이 減額損失 認識後에 發生한 事件과 客觀的으로 關聯된 境遇에는 回復된 金額을 當期利益으로 認識하되 回復後 帳簿價額이 當初에 減額損失을 認識하지 않았다면 回復日 現在の 償却後 取得原價가 되었을 金額을 超過하지 않도록 하고 있습니다. 또한, 公正價額으로 評價하는 賣渡可能證券에 對하여 減額損失의 回復이 減額損失을 認識한 期間 後에 發生한 事件과 客觀的으로 關聯된 境遇에는 以前에 認識하였던 減額損失 金額을 限度로 하여 回復된 金額을 當期利益으로 認識하고 있습니다.

短期賣買證券은 流動資産으로 分類하고 있으며, 賣渡可能證券과 滿期保有證券은 投資資産으로 分類하되, 다만 貸借對照表日로부터 1年 內에 滿期가 到來하거나 또는 賣渡 等に 依하여 處分할 것이 거의 確實한 賣渡可能證券과 貸借對照表日로부터 1年 內에 滿期가 到來하는 滿期保有證券은 流動資産으로 分類하고 있습니다.

(5) 持分法適用投資株式의 評價

會社는 投資株式 中 重大한 影響力을 行使할 수 있는 株式은 持分法을 適用하여 評價하며 具體的인 評價方法은 다음과 같습니다.

가. 被投資會社 純資産價額의 變動

持分法을 適用하여 評價한 價額과 帳簿價額의 差異는 被投資會社 純資産價額의 變動 源泉에 따라 持分法適用投資株式評價損益(當期損益), 利益剩餘金 增減 또는 持分法適用 投資株式評價損益 (資本調整 項目)으로 處理 하고 있습니다.

나. 投資除去差額의 處理

被投資會社 株式取得 當時 會社의 投資計定の 金額과 被投資會社 純資産價額 中 當社의 持分에 該當하는 金額과의 差額인 投資除去差額에 對해서는 發生年度부터 10年間 定額法으로 償却하거나, 發生年度에 一時에 償却하여 投資株式에 反影하고 있습니다. 다만, 當該 投資除去差額의 全部 또는 一部가 被投資會社의 特定資産, 負債를 帳簿價額과 다른 價額으로 評價함으로써 發生하였음이 客觀적으로 立證되는 境遇에는 그 差額을 當該 資産, 負債에 對한 被投資會社 處理方法에 따라 處理하고 있습니다.

(6) 有形資産의 評價 및 減價償却

有形資産의 取得原價는 當該 資産의 製作原價 또는 買入原價에 取得附帶費用을 加算한 價額으로 計上하며, 交換, 現物出資, 贈與, 其他 無償으로 取得한 資産의 價額은 公正價額을 取得原價로 하고 있습니다. 有形資産의 耐用年數를 延長시키거나 價値를 實質적으로 增加시키는 支出은 資本的 支出로 處理하여 當該 資産의 原價에 加算하고 原狀을 回復시키거나 能率維持를 위한 支出은 收益的 支出로 보아 當期費用으로 處理됩니다.

有形資産의 減價償却은 當該 資産의 性格과 業種 等を 考慮한 다음과 같은 經濟的 耐用年數에 따라 定率法(但, 建物, 構築物 및 機械裝置는 定額法)을 適用하여 計算하고 있습니다.

資 産 名	耐 用 年 數
建 物	10~30 年
構 築 物	10~30 年
機 械 裝 置	4~30 年
車 輛 運 搬 具	4 年
裝 置 裝 飾 物	4 年
其他의 有形資産	4 年

한편, 有形資産의 製作, 買入, 建設, 開發에 使用된 借入金에 對한 利子費用 또는 其他 이와 類似한 金融費用은 期間費用으로 計上하고 있습니다.

(7) 無形資産의 償却

無形資産은 當該 資産의 製作原價 또는 買入價額에 取得附帶費用을 加算한 價額으로 計上하며 資産의 使用可能한 時點부터 合理的인 期間동안 定額法에 依한 償却額을 直接 差減하여 貸借對照表價額으로 表示하고 있습니다.

(8) 社債發行差金の 償却 및 還入

社債割引發行差金 및 社債割増發行差金은 社債發行時부터 最終償還日까지의 期間에 有效利子率法을 適用하여 償却 또는 還入하고 同 償却 또는 還入額은 利子費用에 加減하고 있습니다.

(9) 工事損失充當金

會社는 分讓工事와 關聯하여 工事損失의 發生이 豫想되는 境遇에는 同 豫想損失을 工事損失 充當金으로 計上하고, 이에 相當하는 工事損失充當金轉入額은 當期の 工事原價로 處理하였으며, 工事損失充當金은 殘餘工事期間동안 工事損失이 發生할 境遇 同 損失에 相當하는 金額을 還入하고 同 還入額은 該當 事業年度の 工事原價에서 差減하는 形式으로 表示하고 있습니다.

(10) 退職給與充當金

會社는 貸借對照表日 現在 1 年 以上 勤續한 全任職員이 退職할 境遇에 支給하여야 할 退職金 推計額(勤勞基準法과 會社의 退職金支給規程 中 큰 金額) 全額을 退職給與充當金으로 計上 하고 있습니다. 當期末 및 前期末 現在 退職金推計額은 各各 75,707,977 千원 및 78,562,370 千 원이며, 當期와 前期 中 實際로 支給한 退職金은 各各 34,699,911 千원 및 20,150,037 千원입니 다.

會社는 從前 國民年金法の 規程에 依하여 從業員이 退職할 境遇 支給할 退職金の 一部를 國民年金管理公團에 納付하였으며 同 金額을 國民年金轉換金の 科目으로 退職給與充當金 에서 差減하여 表示하였습니다. 當期末 및 前期末 現在 國民年金으로 轉換된 金額은 各各 257,653 千원 및 1,313,384 千원입니다.

또한 會社는 任職員의 退職金 支給을 위하여 當期末 및 前期末 現在 退職金 推計額의 各各 약 60% 및 61%에 對하여 團體退職保險 및 退職保險에 加入하고 있으며 當期末 및 前期末 現在 各各 45,583,731 千원 및 47,803,581 千원의 退職保險預置金은 退職給與充當金에서 差減하는 形式으로 表示하고 있습니다.

(11) 派生金融商品

會社는 派生商品契約에 따라 發生된 權利와 義務를 資産, 負債로 計上하고 있으며, 公正價額으로 評價한 金額을 貸借對照表價額으로 하고 있습니다. 派生商品에서 發生한 損益은 發生時點에 當期損益으로 認識하나, 危險回避를 目的으로 하는 境遇에는 危險回避活動을 反影하기 위한 會計處理를 하고 있습니다.

(12) 外貨去來 및 外貨·負債의 換算

會社는 非貨幣性 外貨資産 및 負債는 當該 資産을 取得하거나 當該 負債를 負擔한 當時의 換率을 適用하여 換算하고, 貨幣性 外貨資産 및 負債는 貸借對照表일 現在 基準換率(當期: 1,043.80원/1US\$, 前期: 1,197.80원/1US\$)로 換算하고 있으며 이로 인한 換算損益은 當期損益으로 計上하고 있습니다.

(13) 法人稅費用 및 移延法人稅借(貸)

法人稅費用은 法人稅法 等の 法令에 依하여 當該 事業年度에 負擔할 法人稅 및 法人稅에 附加되는 稅額의 合計에 當期 移延法人稅 變動額을 加減하여 算出된 金額으로 計上하고 있으며, 一時的差異로 因하여 法人稅費用과 法人稅法 等の 法令에 依하여 當期에 納付하여야 할 金額과의 差異는 移延法人稅借 또는 移延法人稅貸의 科目으로 表示하고 次期 以後에 發生하는 移延法人稅貸 또는 移延法人稅借와 相計하여 處理하고 있습니다.

(14) 株當經常利益 및 株當純利益의 算定基準

株當經常利益 및 株當純利益은 普通株 1株에 對한 株當經常利益 및 株當純利益을 計算한 것으로, 法人稅效果 考慮後 普通株 經常利益 및 普通株 當期純利益을 期中 加重平均한 發行 普通株式數(當期와 前期: 20,000,000株)로 나누어 算定하고 있습니다.

當期와 前期의 株當經常利益과 株當純利益의 算定內容은 다음과 같습니다(單位: 株 및 千원)

	金 額	
	2004	2003
普通株 當期 純 利 益	302,481,306	91,260,783
特 別 損 益	-	-
普通株 經 常 利 益	302,481,306	91,260,783
株 當 純 利 益	15,124 원	4,563 원
株 當 經 常 利 益	15,124 원	4,563 원

3. 使用이 制限된 金融商品

當期末과 前期末 現在 使用이 制限된 金融商品은 다음과 같습니다(單位: 千원).

預金 種類	銀 行	金 額		制限內容
		2004	2003	
短期 金融 商品				
定期 預 金	釜 山 銀 行 外	1,355,415	1,843,502	質權設定
長期 金融 商品				
別 段 預 金	朝 興 銀 行 外	35,900	39,546	當座開設保證金
		<u>1,391,315</u>	<u>1,883,048</u>	

4. 賣出債權의 讓渡

會社는 前期 中 카드事業部門의 分割合併(註釋 23參照)과 關聯하여 讓渡對象 自社카드賣出債權의 帳簿價額 808,842,356千원과 公正價額 694,758,264千원의 差額 114,084,092千원을 賣出債權處分 損失로 認識하였습니다.

5. 賣渡可能證券

(1) 當期末과 前期末 現在 賣渡可能證券의 內容은 다음과 같습니다(單位: 千원).

種 類	金 額	
	2004	2003
公正價額評價 持分證券	37,339,213	31,201,169
取得原價評價 持分證券	83,677,530	92,316,470
出 資 金	5,000	5,000
國 公 債	41,355	253,215
	<u>121,063,098</u>	<u>123,775,854</u>

(2) 當期末 現在 公正價額評價 持分證券의 內容은 다음과 같습니다(單位: 千원).

會社名	持分率(%)	金 額		
		取得原價	時價	評價損益
釜山銀行	2.65	18,040,742	30,943,928	12,903,186
新韓金融持株	0.09	1,584,493	6,356,891	4,772,398
아이즈비전	0.13	491,208	15,395	(-)475,813
韓國創業投資	0.15	100,000	23,000	(-)77,000
		<u>20,216,443</u>	<u>37,339,214</u>	<u>17,122,771</u>

한편, 前期末 現在 公正價額評價 持分證券의 內容은 다음과 같습니다(單位: 千원).

會社名	持分率(%)	金 額		
		取得原價	時價	評價損益
釜山銀行	2.65	18,040,742	25,961,761	7,921,019
新韓金融持株	0.09	1,584,493	5,175,161	3,590,668
아이즈비전	0.13	491,208	32,747	(-)458,461
韓國創業投資	0.13	100,000	31,500	(-)68,500
		<u>20,216,443</u>	<u>31,201,169</u>	<u>10,984,726</u>

公正價額評價 持分證券은 貸借對照表日 現在の 時價로 評價하였으며, 時價와 取得原價와의 差異는 賣渡可能證券評價損益의 科目으로 資本에서 加減하는 形式으로 表示하였습니다.

(3) 當期末 現在 取得原價評價 持分證券의 內容은 다음과 같습니다(單位: 千원).

會社名	持分率(%)	金 額		
		取得價額	純資産價額	帳簿價額
롯데機工	13.71	2,069,225	8,230,613	2,069,225
롯데産業	8.92	1,637,716	3,187,607	1,637,716
L & L Limited	17.69	13,154,451	10,117,704	13,154,451
온세통신	0.18	939,396	398,347	-
롯데商事	6.75	342,950	2,099,851	342,950
롯데자이언츠	30.00	30,000	-	30,000
헤럴드미디어	0.13	60,000	-	-
韓國經濟新聞	0.03	31,466	9,564	31,466

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

會社名	持分率(%)	金 額		
		取得價額	純資産價額	帳簿價額
롯데알미늄	5.08	23,038,092	19,860,743	23,038,092
W W R E	5.65	12,863,244	-	-
브이뱅크컨설팅	1.87	12,500	1,303	12,500
롯데리아	19.94	39,719,130	2,403,958	39,719,130
에프알엘코리아	49.00	2,940,000	2,940,000	2,940,000
아이벤처映像投資組合	7.00	700,000	699,860	700,000
仁川市民프로蹴球團	0.01	2,000	466	2,000
計		97,540,170	49,950,016	83,677,530

에프알엘코리아는 持分率이 20%以上이나, 直前年度末 現在 資産價額이 70億 원未滿이며, 持分法 適用으로 발생하는 投資株式의 變動額이 重要하지 않아 持分法適用對象에서 除外 하였습니다.

한편, 前期末 現在 取得原價評價 持分證券의 內容은 다음과 같습니다(單位: 千 원).

會社名	持分率(%)	金 額		
		取得價額	純資産價額	帳簿價額
롯데機工	13.71	2,069,225	6,067,377	2,069,225
롯데産業	8.92	1,637,716	2,550,663	1,637,716
L & L Limited	17.69	13,154,451	2,031,479	13,154,451
은세통신	0.41	939,396	362,304	-
롯데商事	6.75	342,950	1,948,380	342,950
롯데자이언츠	30.00	30,000	-	30,000
헤럴드미디어	0.13	60,000	-	-
韓國經濟新聞	0.03	31,466	9,059	31,466
롯데알미늄	5.08	23,038,092	14,157,880	23,038,092
W W R E	5.63	12,280,940	769,235	12,280,940
브이뱅크컨설팅	1.87	12,500	1,365	12,500
롯데리아	19.94	39,719,130	24,380,137	39,719,130
計		93,315,866	52,277,879	92,316,470

取得原價評價持分證券은 有價證券으로부터 回收할 수 있을 것으로 推定되는 金額 (回收可能額)이 取得原價보다 작고 減額損失이 發生하였다는 客觀인 證據가 있는 境遇를 除外하고는 取得原價를 貸借對照表價額으로 하고 있으며, 當期末 및 前期末 現在 純資産價額은 被投資會社의 最近日의 假決算 또는 監査받은 財務諸表를 基準으로 算定 하였습니다.

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

한편, 會社는 取得原價評價持分證券 中 롯데자이언츠는 完全資本蠶食狀態이나 純資産價額의 下落이 一時的이고 回復可能性이 있다고 判斷되어 減額하지 아니하였으며, WWRE 는 當期末 現在 完全資本蠶食狀態이며 온세通信 및 헤럴드미디어는 前期末 現在 法定管理 中으로 純資産價額의 回復可能性이 없다고 判斷하여 當期末 및 前期末 現在 各各 12,863,244千원 및 999,396千원을 賣渡可能證券減額損失 (營業外費用)로 處理하였습니다.

(4) 當期末과 前期末 現在 出資金의 內容은 다음과 같습니다(單位: 千원).

會社名	2004		2003	
	取得價額	純資産價額	取得價額	純資産價額
韓國食品工業協會	5,000	25,366	5,000	24,761

(5) 當期末과 前期末 現在 國公債의 滿期別 內譯은 다음과 같습니다(單位: 千원).

滿期日	金額	
	2004	2003
1 年 內	2,505	6,290
1 年 超過 5 年 內	38,850	244,650
5 年 超過 10 年 內	-	2,275
計	41,355	253,215

(6) 當期末 現在 上記 賣渡可能證券 中 慶尙南道와 民資開發者間의 協約에 依한 大規模 複合流通團地造成과 關聯된 履行保證用으로 釜山銀行 株式 1,030,000株가 慶尙南道에, 釜山市廳과 工事履行保證用으로 釜山銀行 株式 681,261株 및 新韓金融持株 株式 117,201株가 釜山市에 各各 擔保로 提供되어 있습니다.

6. 持分法適用 投資株式

(1) 當期末 現在 持分法適用 投資株式의 內容은 다음과 같습니다(單位: 千원).

가. 被投資會社에 對한 持分率 現況等

會社名	持分率(%)	取得價額	純資産價額	帳簿價額
롯데驛舍	25.00	4,500,000	83,619,090	83,619,090
大弘企劃	30.00	6,277,008	23,881,095	23,881,095
롯데닷컴	34.39	8,000,000	1,436,834	1,436,834
롯데브랑제리	90.91	10,000,915	1,975,629	1,975,629
푸드스타	39.76	33,994,409	8,879,469	8,879,469
롯데美都波	79.01	257,379,215	228,220,415	282,000,635
롯데카드	92.54	432,907,306	406,472,262	445,096,540
롯데캐피탈	20.55	67,572,711	19,598,513	19,598,513
넥서스映像컨텐츠				
投資組合	20.00	2,000,000	2,013,523	2,013,523
計		822,631,564	776,096,830	868,501,328

나. 投資除去差額의 處理內譯

會社名	期初殘額	當期增減額	償却額	期末殘額
롯데美都波	60,505,050	-	(-)6,724,830	53,780,220
롯데카드	43,780,127	-	(-)5,155,849	38,624,278
푸드스타	-	6,649,790	(-)6,649,790	-
計	104,285,177	6,649,790	(-)18,530,469	92,404,498

다. 種目別 持分法 評價內譯

會社名	期初評價額	持分法評價損益	其他增減額	期末評價額
롯데驛舍	74,995,049	9,344,041	(-)720,000	83,619,090
大弘企劃	20,331,570	2,509,266	1,040,259	23,881,095
롯데닷컴	2,013,085	(-)593,385	17,134	1,436,834
롯데브랑제리	1,670,294	305,335	-	1,975,629
푸드스타	7,666,495	(-)8,080,229	9,293,203	8,879,469
롯데美都波	267,095,867	14,904,768	-	282,000,635
롯데카드	408,009,470	41,743,209	(-)4,656,139	445,096,540
롯데캐피탈	18,517,493	(-)12,093,461	13,174,481	19,598,513
넥서스映像컨텐츠 投資組合	2,003,569	9,954	-	2,013,523
計	802,302,892	48,049,498	18,148,938	868,501,328

(2) 前期末 現在 持分法適用 投資株式의 內容은 다음과 같습니다(單位: 千원).

가. 被投資會社에 對한 持分率 現況等

會社名	持分率(%)	取得價額	純資産價額	帳簿價額
롯데驛舍	25.00	4,500,000	74,995,049	74,995,049
大弘企劃	30.00	6,277,008	20,331,570	20,331,570
롯데닷컴	34.39	8,000,000	2,013,085	2,013,085
롯데브랑제리	90.91	10,000,915	1,670,294	1,670,294
푸드스타	29.57	24,701,206	7,666,495	7,666,495
롯데美都波	79.01	257,379,215	206,590,817	267,095,867
롯데카드	92.54	432,907,306	364,538,939	408,009,470
롯데캐피탈	25.02	57,533,511	18,517,493	18,517,493
넥서스映像컨텐츠 投資組合	20.00	2,000,000	2,003,569	2,003,569
計		803,299,161	698,327,311	802,302,892

나. 投資除去差額의 處理內譯

會社名	期初殘額	當期增減額	償却額	期末殘額
롯데美都波	67,229,880	-	(-)6,724,830	60,505,050
롯데카드	48,690,928	-	(-)4,910,801	43,780,127
롯데캐피탈	-	8,698,032	(-)8,698,032	-
計	115,920,808	8,698,032	(-)20,333,663	104,285,177

다. 種目別 持分法 評價內譯

會社名	期初評價額	持分法評價損益	其他增減額	期末評價額
롯데驛舍	67,811,184	7,903,865	(-)720,000	74,995,049
大弘企劃	17,900,236	2,336,541	94,793	20,331,570
롯데닷컴	4,386,290	(-)2,514,709	141,504	2,013,085
롯데브랑제리	2,213,754	(-)543,460	-	1,670,294
푸드스타	7,296,144	370,426	(-)75	7,666,495
롯데美都波	257,360,791	9,717,152	17,924	267,095,867
롯데카드	72,199,135	(-)53,419,311	389,229,646	408,009,470
롯데캐피탈	34,340,116	(-)37,791,190	21,968,567	18,517,493
넥서스映像컨텐츠 投資組合	-	3,569	2,000,000	2,003,569
計	463,507,650	(-) 73,937,117	412,732,359	802,302,892

- (3) 會社は 當期末 現在 롯데브랑제리(구: 스위스브랑제리), 넥서스映像컨텐츠投資組合의 持分法 評價와 關聯하여 決算 및 外部監査의 日程差異 等으로 因하여 監査 받지 아니한 假決算 財務諸表를 使用하여 評價하였으나, 나머지 被投資會社 및 前期末 持分法評價에 對해서는 監査 받은 財務諸表를 使用하여 評價하였습니다. 또한, 當期 및 前期 中 持分法適用會社와 의 去來에서 重要한 未實現損益은 發生되지 아니하였으며 當期 및 前期 동안 持分法適用會社의 純資産價額이 顯著하게 下落될 수 있는 去來나 事件은 發生하지 아니하였습니다.

한편, 會社は 持分法適用對象會社株式의 取得原價와 持分法適用對象이 된 날 現在의 被投資會社의 純資産價額 中 會社持分額과의 差異인 投資除去差額을 發生年度부터 10年間 定額法으로 償却하거나, 發生年度에 一時에 償却하고 있습니다.

7. 保險加入現況

當期末과 前期末 現在 會社의 主要 保險加入 內容은 다음과 같습니다(單位: 千원).

保 險 種 類	附 保 資 產	附 保 金 額	
		2004	2003
盜 難 保 險	現 金	31,004,827	27,562,232
火 災 保 險	商 品 · 建 物 · 什 器 備 品	3,171,536,074	2,676,159,925
汽 罐 機 械 保 險	機 械 裝 置 · 什 器 備 品	60,454,694	49,767,948
營 業 賠 償 責 任 保 險	施 設 物 · 生 產 物	271,700,000	246,250,000
建 設 工 事 保 險	建 設 中 인 資 產	-	64,821,000
其 他	가 스 賠 償 保 險 等	24,041,170	6,956,671
	計	3,558,736,765	3,071,517,776

한편, 會社는 上記 保險以外에 自動車綜合保險에도 加入하고 있습니다.

8. 保有土地의 公示地價

當期末과 前期末 現在 會社의 有形資產 中 土地의 公示地價는 다음과 같습니다(單位: 千원).

年 度	面 積(m ²)	帳 簿 價 額	公 示 地 價
2004	1,062,771	2,437,479,453	2,958,050,907
2003	959,290	2,324,247,472	2,363,069,435

9. 有形資産

當期 中 有形資産의 變動內容은 다음과 같습니다(單位: 千圓).

科 目	期初價額	取得	代替	處分	償却費	期末價額
土地	2,324,247,472	113,375,175	(-)50,336	92,857	-	2,437,479,454
建物	1,817,565,231	56,160,510	207,059,365	22,843,314	87,073,951	1,970,867,841
構築物	42,523,282	2,811,831	14,761,467	9,864	2,058,446	58,028,270
機械裝置	6,928,029	668,995	527,941	110,773	1,039,308	6,974,884
車輛運搬具	408,829	511,136	-	1	380,947	539,017
裝置裝飾物	29,977,579	9,486,883	856,374	45,791	20,209,829	20,065,216
其他의 有形資産	91,012,667	83,688,350	40,880,889	1,771,676	87,141,410	126,668,820
建設中인 資産	209,791,671	336,989,672	(-)269,975,797	-	-	276,805,546
計	4,522,454,760	603,692,552	(*)(-)5,940,097	24,874,276	197,903,891	4,897,429,048

(*) 無形資産 및 未完成住宅에 대한 代替分 等임.

前期 中 有形資産의 變動內容은 다음과 같습니다(單位: 千圓).

科 目	期初價額	取得	代替	處分	償却費	期末價額
土地	2,088,433,883	160,111,582	75,892,235	190,228	-	2,324,247,472
建物	1,787,083,319	44,600,226	63,116,089	779,046	76,455,357	1,817,565,231
構築物	46,304,889	525,901	(-)2,567,041	21,314	1,719,153	42,523,282
機械裝置	7,505,698	677,954	200,800	490,842	965,581	6,928,029
車輛運搬具	451,963	247,083	(-)12,166	31,964	246,087	408,829
裝置裝飾物	20,871,913	26,630,474	4,589,494	11,809	22,102,493	29,977,579
其他의 有形資産	117,355,393	42,246,237	18,107,300	5,805,053	80,891,210	91,012,667
建設中인 資産	57,137,557	189,585,022	(-)36,930,908	-	-	209,791,671
計	4,125,144,615	464,624,479	(*)122,395,803	7,330,256	182,379,881	4,522,454,760

(*) 用地的 土地 및 未完成住宅의 建設中인 資産의 代替分임.

10. 無形資產

當期 中 無形資產의 變動內容은 다음과 같습니다(單位: 千圓).

科 目	期初價額	取得	代替	處分	償却費	期末價額
營業權	-	14,152,522	-	-	1,179,377	12,973,145
産業財産權	125,855	118,084	-	-	61,191	182,748
水道施設利用權	1,570,383	-	269,708	-	175,523	1,664,568
電氣施設利用權	1,614,636	-	471,576	-	234,354	1,851,858
가스施設利用權	835,216	-	355,919	-	93,286	1,097,849
施設物利用權	11,848,290	-	-	-	857,077	10,991,213
其他의無形資產	916,767	2,246,732	-	-	449,024	2,714,475
計	16,911,147	16,517,338	1,097,203	-	3,049,832	31,475,856

11. 借入金

(1) 當期末과 前期末 現在 短期借入金の 內容은 다음과 같습니다(單位: 千圓).

借入金種類	借入處	年利子率(%)	金 額	
		2004	2004	2003
當座借越	朝興銀行外	6.36~6.90	1,735,339	9,395,782
어음借入金	우리銀行	3.44	20,000,000	80,000,000
一般貸出	國民銀行外	3.86~4.09	495,000,000	615,000,000
			516,735,339	704,395,782

(2) 當期末 및 前期末 現在 長期借入金의 內容은 다음과 같습니다(單位: 千圓).

가. 當期末

借入金 種類	借入處	年利子率(%)	金 額	
		2004	外貨	원貨
外貨長期借入金	ABN AMRO 外	Libor + 0.75%	USD 40,000,000	41,752,000
	國民銀行 外	Libor + 0.75%	70,000,000	73,066,000
	計		110,000,000	114,818,000
	差減:流動性長期負債		40,000,000	41,752,000
			<u>USD 70,000,000</u>	<u>73,066,000</u>

한편, 上記 外貨長期借入金은 2007年 一時 償還할 豫定입니다.

나. 前期末

借入金 種類	借入處	年利子率(%)	金 額	
		2004	外貨	원貨
外貨長期借入金	ABN AMRO 外	Libor + 0.75%	USD 40,000,000	47,912,000

12. 社 債

當期末과 前期末 現在 社債의 內容은 다음과 같습니다(單位: 千圓).

區 分	發 行 日	償 還 日	年利子率(%)	金 額	
			2004	2004	2003
第30回 無保證社債	01. 01. 29	04. 01. 29	7.0	-	300,000,000
第31回 無保證社債	01. 07. 05	04. 07. 05	6.0	-	180,000,000
第33回 無保證社債	01. 10. 19	04. 10. 19	5.0	-	220,000,000
第34回 無保證社債	02. 05. 03	05. 05. 03	6.0	200,000,000	200,000,000
第35回 無保證社債	02. 09. 12	05. 09. 12	5.0	200,000,000	200,000,000
第36回 無保證社債	03. 02. 26	06. 02. 26	4.0	200,000,000	200,000,000
第37回 無保證社債	03. 09. 19	06. 09. 19	4.0	250,000,000	250,000,000
第38回 無保證社債	03. 10. 20	06. 10. 20	4.0	250,000,000	250,000,000

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

區 分	發 行 日	償 還 日	年利子率(%)	金 額	
			2004	2004	2003
第39回 無保證社債	04. 01. 29	07. 01. 29	5.0	170,000,000	-
第40回 無保證社債	04. 03. 04	07. 03. 04	5.0	250,000,000	-
第41回 無保證社債	04. 04. 09	08. 04. 09	5.0	200,000,000	-
第42回 無保證社債	04. 06. 23	07. 06. 23	5.0	210,000,000	-
外 貨 社 債	04. 06. 25	07. 06. 25	Libor + 0.75%	31,314,000	-
				1,961,314,000	1,800,000,000
差減: 社債割引發行差金				(-)21,203,001	(-)21,732,711
合 計				1,940,110,999	1,778,267,289
差 減					
流動性社債				400,000,000	700,000,000
社債割引發行差金				(-)1,728,137	(-)3,003,701
				398,271,863	696,996,299
社 債				1,541,839,136	1,081,270,990

한편, 上記 社債는 滿期에 一時 償還할 豫定입니다.

13. 資 本

(1) 當期末과 前期末 現在 普通株資本金의 內容은 다음과 같습니다.

受權株式數	發行株式數	1株當金額	普通株資本金
40,000,000株	20,000,000株	5,000원	100,000,000 千원

(2) 減資差益

會社는 롯데食品과 正本産業과의 合併으로 因하여 保有하게 된 自己株式 745,470株 (1,934,129千원)를 1995年 3月 28日字로 無償消却하였으며, 이로 因하여 3,727,350千원의 資本金이 減少하였고, 1,793,221千원의 減資差益이 發生하였습니다.

(3) 合併差益

會社는 1994年 12月 31日을 合併基準日로 하여 롯데食品과 正本産業을 吸收合併하고 1995年 1月 4日字로 合併登記를 하였습니니다. 이 過程에서 發生한 18,375,696千원의 合併差益에 對하여, 會社는 1995年 12月 12日 無償增資를 實施하여 資本金이 18,375,650千원 增加하였습니니다. 또한, 1997年 12月 31日을 合併基準日로 하여 松谷物産을 吸收合併하고 1998年 1月 3日字로 合併登記를 하였으며 이로 因하여 15,272,638千원의 合併差益(其他資本 剩餘金)이 發生하였습니니다.

(4) 再評價積立金

會社는 1998年 7月 1日을 基準日로 實施한 資産再評價에 따라 發生된 再評價差額 1,122,228,650千원 中 資産再評價稅(19,029,614千원) 納付와 資本轉入(73,500,000千원) 및 換率調整借(986,430千원)를 相計한 後 金額 1,028,712,605千원을 其他資本剩餘金으로 計上 하였습니니다.

(5) 利益準備金

商法上 會社는 資本金의 50%에 달할 때까지 每 決算期에 金錢에 衣한 利益配當額의 10% 以上을 利益準備金으로 積立하도록 規程되어 있는 바, 同 利益準備金은 現金으로 配當할 수 없으며, 株主總會의 決議에 依하여 移越缺損金の 補填과 資本轉入에만 使用될 수 있습니다.

(6) 配當이 制限된 利益剩餘金

當期末과 前期末 現在 利益準備金 以外에 法令等에 依하여 配當이 制限되어 있는 利益剩餘金の 內容은 다음과 같습니니다(單位: 千원).

科 目	金 額		關 係 法 令
	2004	2003	
財 務 構 造 改 善 積 立	5,481	5,481	租 稅 特 例 制 限 法
企 業 發 展 準 備 金	134,000,000	134,000,00	法 人 稅 法
社 會 間 接 資 本 投 資 準 備 金	431,028	882,300	"
	<u>134,436,509</u>	<u>134,887,781</u>	

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(7) 配當金

會社의 當期와 前期의 配當金 算定內容은 다음과 같습니다(單位: 千원).

科 目	2004	2003
發行株式數	20,000,000株	20,000,000株
1株當金額	5,000원	5,000원
配當率	10.0%	10.0%
配當金	10,000,000	10,000,000
當期純利益	302,481,306	91,260,783
配當性向(*)	3.3%	11.0%

(*) 配當豫定額 ÷ 當期純利益

14. 財務諸表의 事實上 確定日 및 承認機關

定期株主總會 提出을 위한 會社의 財務諸表는 2005年 3月 19日 理事會에서 最終 承認될 豫定입니다.

15. 最終 中間期間에 對한 要約 財務情報

當期末 및 前期末 現在 最終 中間期間의 主要 經營成果는 다음과 같습니다(單位: 千원).

區 分	金 額	
	2004	2003
賣出額	2,064,602,647	950,223,511
當期純利益(損失)	76,571,681	(-)61,934,901
株當純利益(損失)	3,829 원	(-)3,097 원

16. 分讓工事收益

(1) 當期末 現在 會社는 서울시 松坡區 新川洞 一帶에 롯데建設(株)를 施工社로 하여 住商複合아파트(롯데캐슬골드) 中 業務施設 等を 除外한 아파트 400世代를 分讓하였으며, 그 內譯은 다음과 같습니다(單位: 千원).

<u>總分讓豫定額</u>	<u>總分讓金額</u>	<u>移越殘額</u>	<u>工事期間</u>
360,975,128	342,195,122	18,780,006	2002.11.1~2005.12.31

(2) 當期末 現在 累積工事原價와 累積利益은 다음과 같습니다(單位: 千원).

<u>累積分讓收益</u>	<u>累積分讓原價</u>	<u>累積分讓損失</u>
189,010,240	204,733,626	(-) 15,723,386

(3) 當期末 現在 進行中인 分讓工事로부터 豫想되는 總分讓損失은 다음과 같습니다(單位: 千원).

<u>總豫想分讓損失</u>	<u>累積工事損失充當金還入額</u>	<u>工事損失充當金</u>
13,133,370	6,970,998	6,162,372

(4) 當期末 現在 會社와 롯데建設(株)는 進行中인 分讓工事의 施工上 瑕疵에 對하여 建設産業基本法에 따른 瑕疵補修義務를 共同으로 負擔하고 있습니다.

17. 外貨資産 및 負債

當期末과 前期末 現在 外貨資産 및 負債의 內容은 다음과 같습니다(원貨單位: 千원).

<u>計 定 科 目</u>	<u>2004</u>		<u>2003</u>	
	<u>外 貨</u>	<u>원貨換算額</u>	<u>外 貨</u>	<u>원貨換算額</u>
外貨資産				
現金및現金等價物	USD 50,327	52,532	USD 444,930	532,937
	JPY 1,548,701	15,674	JPY 40,820	457
		<u>68,206</u>		<u>533,394</u>
外貨負債				
流動性長期負債	USD 40,000,000	41,752,000	-	-
長期借入金	USD 70,000,000	73,066,000	USD 40,000,000	47,912,000
社 債	USD 30,000,000	31,314,000	-	-
		<u>146,132,000</u>		<u>47,912,000</u>

18. 派生商品去來

- (1) 會社는 當期 中에 (㉞)國民銀行으로부터 借入한 USD 70,000,000와 外貨社債 USD 30,000,000 및 前期 中에 ABN AMRO BANK와 DBS BANK로부터 借入한 USD 40,000,000에 對하여 換率 및 利子率 變動을 헷지할 目的으로 (㉞)國民銀行, Standard Chartered Bank 및 ABN AMRO와 通貨스왑契約을 締結하였습니다. 이와 關聯된 主要 去來內容은 다음과 같습니다.

契約金額	約定換率	收取利子率	支給利子率	契約滿期日	비고
<當期>					
USD 50,000,000	1,186.7	3Libor+0.75%	4.66%	2007.6.25	國民銀行
USD 50,000,000	1,186.7	3Libor+0.75%	4.66%	2007.6.25	SCB
USD 40,000,000	1,193.9	6Libor+0.75%	4.49%	2005.6.27	ABN AMRO
<前期>					
USD 40,000,000	1,193.9	6Libor+0.75%	4.49%	2005.6.27	ABN AMRO

當期 및 前期 中에 外貨社債와 關聯하여 外貨換算利益 20,450,000千원 및 外貨換算損失 156,000千원이 發生하였으며, 會社는 上記 通貨利子率스왑契約을 貸借對照表日 現在의 公正價額으로 評價하여 各各 換率變動으로 因한 危險回避結果 (-)20,450,000千원 및 156,000千원을 通貨스왑評價利益(損失)의 科目으로 當期損益에 反影하였으며, 利子率變動으로 因한 危險回避結果 3,003,338千원 및 (-)40,344千원을 資本調整에 各各 計上하였습니다

- (2) 會社의 現金흐름 危險回避와 關聯하여 危險回避對象 豫想去來로 因하여 現金흐름 變動危險에 露出되는 豫想 最長期間은 當期末 및 前期末로부터 30個月 및 18個月 以內이며, 當期末 現在 資本調整에 計上된 通貨스왑評價損失 中 當期 및 前期末 決算日로부터 12個月以內에 當期損失로 認識할 것으로 豫想되는 金額은 各各 (-)1,455,974천원 및 27,187千원입니다. 會社는 當期末 및 前期末 現在 未決濟된 派生商品에 對한 評價金額 (-)17,290,662천원 및 115,656千원을 通貨스왑의 科目으로 負債 및 資産에 各各 計上하였습니다.

19. 法人稅費用

- (1) 會社의 當期 및 前期에 適用될 法人稅法定稅率(住民稅包含)은 29.7%이나 減價償却費等の 稅務調整事項으로 因하여 法人稅費用差減前純利益에 對한 實際法人稅 負擔率은 當期 및 前期에 各各 26.5% 및 19.3%이며, 移延法人稅 效果를 反影한 後 會社의 有效法人稅率은 當期 및 前期에 各各 27.0% 및 27.3%입니다.

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(2) 會社의 當期와 前期 法人稅費用의 構成內譯은 다음과 같습니다(單位: 千圓).

區 分	金 額	
	2004	2003
當 期 法 人 稅 負 擔 額	109,753,789	24,250,975
一時的差異로 인한 移延法人稅 變動額	2,031,642	10,071,541
法 人 稅 費 用	111,785,431	34,322,516

(3) 當期와 前期의 會計利益과 稅務上 課稅所得間의 主要稅務調整內容은 다음과 같습니다 (單位: 千圓).

區 分	金 額	
	2004	2003
法 人 稅 費 用 差 減 前 純 利 益	414,266,737	125,583,300
永 久 的 差 異 加 減	(-)278,765	1,224,362
一 時 的 差 異 加 減	(-)6,749,080	(-)36,242,603
課 稅 對 象 所 得	407,238,892	90,565,059

(4) 當期 中 主要 累積 一時的 差異의 增減內容은 다음과 같습니다(單位: 千圓).

區 分	期初殘額	增 (減)	期末殘額
有 形 資 產 償 却 費	(-)14,983,275	-	(-)14,983,275
貸 損 充 當 金	4,780,393	310,391	5,090,784
未 受 收 益	(-)194,915	(-)192,026	(-)386,941
社 會 間 接 資 本 投 資 準 備 金	(-)430,602	351,251	(-)79,351
建 設 資 金 利 子	(-)84,175,397	6,090,363	(-)78,085,034
土 地	(-)7,838,400	1,218,872	(-)6,619,528
持 分 法 評 價 利 益	48,030,863	(-)48,049,499	(-)18,636
投 資 株 式 減 額 損 失	4,729,246	12,863,244	17,592,490
工 事 損 失 充 當 金	9,056,781	(-)2,894,409	6,162,372
未 支 給 費 用	13,368,660	2,285,446	15,654,106
賣 渡 可 能 證 券	-	87,173	87,173
其 他	4,162,656	21,180,114	25,342,770
計	(-)23,493,990	(-)6,749,080	(-)30,243,070
有 效 法 人 稅 率	26.8%		27.5%
移 延 法 人 稅 借(貸)	(-)6,285,203		(-)8,316,845

(註) 2003年 12月 9日 改正된 法人稅法 第55條 第1項 및 附則 第1條에 依하면 2005年 1月 1日 以後에 開始하는 事業年度부터는 課稅標準 1億圓 以下에 對한 法人稅率(住民稅 制外)은 現行 15%에서 13%로, 課稅標準 1億圓 超過에 對한 法人稅率(住民稅 制外)은 現行 27%에서 25%로 稅率이 變更되었습니다.

20. 特殊關係者와의 重要한 去來內容

(1) 當期와 前期 中 特殊關係者와의 重要한 去來內容은 다음과 같습니다(單位: 千원).

會 社 名	去 來 內 容	金 額	
		2004	2003
收 益 去 來			
롯데製菓(株)	商品의 賣出等	22,678,955	23,466,557
(株) 호텔롯데	商品의 賣出等	11,599,029	12,353,754
롯데驛舍(株)	經營管理手數料等	10,798,445	24,050,197
(株) 롯데美都波	經營管理手數料等	4,279,755	11,421,863
롯데七星飲料(株)	商品의 賣出等	8,599,596	9,162,746
롯데三剛(株)	商品의 賣出等	6,775,340	6,803,159
롯데리아(株)	商品의 賣出等	5,748,756	9,245,282
(주) 호텔롯데釜山	商品의 賣出等	3,396,168	3,423,147
(株) 롯데햄牛乳	商品의 賣出等	3,356,161	3,845,212
롯데닷컴(주)	商品의 賣出等	20,141	290,083
其 他	商品의 賣出等	9,215,420	9,588,687
計		86,467,766	113,650,687
費 用 去 來			
롯데建設(株)	有形資產의 買入等	327,615,025	176,849,575
롯데商事(株)	商品의 買入	74,130,632	18,475,585
롯데情報通信(株)	電算用役費	66,388,821	48,570,027
(株) 호텔롯데	管理費外	56,951,634	54,174,752
롯데製菓(株)	商品의 買入	32,896,752	26,077,851
(株) 롯데햄牛乳	商品의 買入	32,498,868	26,395,623
(株) 大弘企劃	廣告宣傳費等	32,037,978	28,750,108
(株) 롯데美都波	賃借料等	1,320,203	5,986,870
롯데七星飲料(株)	商品의 買入	17,279,265	11,897,596
롯데알미늄(株)	商品의 買入	15,010,854	16,736,394
(株) 호텔롯데釜山	管理費外	9,214,703	10,157,817
롯데닷컴(株)	商品의 買入	7,825,898	9,673,190
롯데機工(株)	商品의 買入	2,849,758	3,516,126
其 他	商品의 買入等	132,789,493	168,969,853
計		808,809,884	606,231,367

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(2) 當期末과 前期末 現在 特殊關係者에 對한 重要한 債權·債務의 內容은 다음과 같습니다
(單位: 千원).

會社名	去來內容	金額	
		2004	2003
롯데建設(株)	賣出債權	121,107	255,687
	未收金	27,678	792,380
	先給金	578,659	430,365
	保證金	409,883	409,883
	未支給金	90,869,589	83,550,756
	未支給費用	-	593,493
	(株)호텔롯데	賣出債權	457,255
未收金		636,843	551,491
先給金		268,459	-
保證金		19,869,653	12,972,543
買入債務		49,998	32
先受金		53,849	-
未支給金		99,533	180,690
未支給費用		3,760,069	4,122,762
롯데驛舍(株)	賃貸保證金	6,169,293	5,951,343
	賣出債權	8,519,397	7,536,522
	未收金	4,784,851	4,961,710
	保證金	2,007,350	2,007,350
	未支給金	3,856,558	3,423,094
	未支給費用	2,393	1,804
	(株)롯데美都波	賣出債權	3,465,378
未收金		1,464,202	2,204,504
保證金		17,500,000	17,500,000
未支給金		1,333,979	1,160,779
未支給費用		108,981	118,935
롯데七星飲料(株)	賣出債權	2,597,365	3,353,314
	未收金	46,786	10,050
	買入債務	1,560,178	1,421,892
	未支給金	43,626	40,222
	未支給費用	4,018	5,531
	賃貸保證金	3,015	1,815

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

會社名	去來內容	金額	
		2004	2003
(株) 롯데햄牛乳	賣出債權	951,126	875,573
	未收金	106,364	41,996
	買入債務	3,041,439	2,123,354
	未支給金	106,151	145,192
	未支給費用	149,193	-
롯데情報通信(株)	先給金	2,998,635	1,974,244
	未收金	94,697	-
	買入債務	3,725,420	1,150,786
	先受金	570	-
	未支給金	8,504,442	6,261,843
롯데製菓(株)	未支給費用	360,889	507,365
	賣出債權	6,604,419	7,112,741
	未收金	284,902	275
	保證金	155	155
	買入債務	3,670,050	2,566,374
	未支給金	75,523	63,403
	未支給費用	-	886
(株) 호텔롯데釜山	賃貸保證金	391,803	379,396
	賣出債權	39,530	9,372
	未收金	33,939	31,752
	未支給金	105,082	69,698
	未支給費用	607,124	714,897
(株) 大弘企劃	賃貸保證金	389,340	389,340
	賣出債權	8,800	-
	先給金	-	60,000
	未收金	57,281	39,917
	未支給金	281,806	442,009
롯데리아(株)	未支給費用	12,762,439	14,920,256
	受入保證金	20,000	20,000
	賣出債權	762,712	961,958
	未收金	24,152	21,212
	未支給金	775,458	1,321,767
	未支給費用	5,364	29,476
	賃貸保證金	5,145,540	6,265,069

會社名	去來內容	金額	
		2004	2003
其 他	賣出債權等	75,781,333	52,438,284
	買入債務等	27,113,619	26,325,737
計	債權	150,502,911	120,515,918
	債務	175,146,330	164,269,996

21. 偶發債務 및 重要契約內容

(1) 當期末 現在 會社의 金融機關과의 主要 約定內容은 다음과 같습니다(원貨單位: 千圓).

區分	限度
當座借越 限度	100,000,000
어음割引 限度	200,000,000
企業購買資金貸出 限度	612,000,000
輸入信用狀開設 限度	USD 5,500,000

(2) 當期末 現在 會社는 物品供給契約 等 營業活動과 關聯하여 457,800千圓에 相當하는 어음 1枚를 롯데三剛(株)에 見質로 提供하고 있습니다. 또한, 어음去來 및 리스去來 等を 위하여 白紙어음 1枚 및 白紙수표 2枚가 見質로 提供되어 있습니다. 한편, 會社는 契約履行 等과 關聯하여 서울保證保險으로부터 10,059,723千圓의 支給保證을 提供받고 있습니다.

(3) 會社는 (株)롯데美都波 및 롯데驛舍(株)와 맺은 經營管理契約에 따라 各各 2005年 및 2006년까지 百貨店의 運營을 맡고 있으며, 이에 對한 代價로 (株)롯데美都波 및 롯데驛舍(株)로부터 百貨店運營에 따른 營業利益(減價償却費 差減前)의 100分の 10에 該當하는 金額을 經營管理 手數料로 받고 있으며, 이를 賣出額 中 其他營業收益에 計上하고 있습니다.

(4) 會社는 2003年 7月 16日字로 (株)롯데美都波와 맺은 賃貸借契約에 따라 中區 南大門路에 所在한 영프라자店을 2023年 10月 31日까지 賃借하기로 하였으며, 同 契約에 依據하여 會社는 (株)롯데美都波로부터 保證金 17,500,000千圓 및 每月 98,649千圓의 賃借料를 支給하고 있습니다.

22. 訴訟中인 事件

當期末 現在 繫留中인 訴訟事件은 會社가 原告인 不動産所有權移轉登記訴訟等과 關聯하여 6件(訴訟價額 5,585,408千원) 및 會社를 被告로 土地收用裁決處分取消訴訟等과 關聯하여 21件(訴訟價額 6,633,647千원)이 있으나, 會社의 經營陳은 同 訴訟의 最終結果가 會社의 財務狀態에 重要한 影響을 주지 않을 것으로 豫想하고 있습니다.

23. 카드事業部門의 分割合併

會社는 카드事業部門과 롯데카드株式會社와의 統合을 通한 會社經營의 效率性 增大 및 顧客서비스를 強化하기 위하여 2003年 11月 30日을 基準日로 카드事業部門을 物的分割과 同時에 롯데카드株式會社와 合併하였으며, 그 內容은 다음과 같습니다.

(1) 分割合併 日程

가. 分割合併契約日: 2003年 10月 11日

나. 分割合併承認을 위한 株主總會日: 2003年 10月 27日

다. 分割合併日: 2003年 11月 30日

(2) 分割合併의 方法 및 內容

會社로부터 物的分割된 카드事業部門은 1979年 兼營與信業 許可를 得한 後 分割時點까지 流通界 信用卡드를 發給하여 왔으며, 2003年 11月 30日을 分割期日로 하여 會社로부터 分割對象 資產과 負債를 公正價額으로 評價하여 移轉 받고 分割會社인 會社가 株式을 繼續 所有하는 物的分割形態로 設立되었습니다. 한편, 物的分割된 카드事業部門은 分割과 同時에 롯데카드株式會社에 吸收合併되었고, 會社는 롯데카드株式會社의 普通株 1株當 0.954759株의 比率로 新株를 配定 받았으며 이로 因하여 롯데카드株式會社에 對한 會社의 持分率은 92.54%입니다.

(3) 分割合併基準日 現在 分割事業部門의 要約財務情報(單位: 千圓)

區 分	金 額
流 動 資 產	821,741,778
固 定 資 產	5,694,419
資 產 總 計	827,436,197
流 動 負 債	203,765,490
固 定 負 債	-
負 債 總 計	203,765,490
純 資 產 價 額	623,670,707
公 正 價 額	512,135,516
營 業 讓 渡 損 失	111,535,191

營業讓渡損失은 分割合併基準日 現在 賣出債權 및 有形資產의 帳簿價額과 公正價額과의 差額으로 因한 賣出債券處分損失 114,084,092千圓 및 有形資產處分利益 2,548,901千圓으로 構成되어 있습니다.

24. ㉞韓化流通 체인事業部門의 引受

會社는 슈퍼마켓事業部門의 效率性 및 競爭力強化를 위하여 ㉞韓化流通의 체인事業部門의 슈퍼마켓 25開店 및 物流센터 1개의 營業用 資產 및 負債를 2004年 3月 12日을 基準日로 公正價額으로 評價하여 引受하였으며, 引受한 資產負債의 純資產價額은 다음과 같습니다(單位: 千圓)

區 分	金 額
流 動 資 產	4,302,610
固 定 資 產	140,078,560
資 產 總 計	144,381,170
流 動 負 債	319,083
固 定 負 債	2,708,724
負 債 總 計	3,027,807
純 資 產 價 額	141,353,363
引 受 價 額	155,505,885
營 業 權	14,152,522

25. 從業員에 對한 福祉

會社는 從業員 福祉增進을 위하여 食堂, 醫務室, 學資金補助, 醫療保險, 災害補償, 有給休暇 및 同好會 支援 等の 福利厚生制度를 施行하고 있습니다. 當期와 前期 中 會社가 福利厚生費로 支出한 金額(販賣費와管理費 및 製造原價 包含)은 各各 48,072,517千원 및 41,287,671千원입니다.

26. 事業部門別 情報

(1) 事業部門에 對한 一般情報

會社의 事業部門은 百貨店事業部門과 割引店事業部門으로 區分된 小賣業, 分讓工事와 關聯된 建設業, 食品製造 等과 關聯된 製造業, 映畫上映業 等과 關聯된 서비스業 및 슈퍼마켓業으로 區分됩니다.

(2) 當期末 및 前期末 事業部門의 部門別 財務情報(單位: 千원).

		2004			
區	分	百貨店	割引店	其他	計
1.賣出額		4,894,896,142	2,328,752,407	404,268,072	7,627,916,621
2.營業利益		508,182,175	30,103,440	7,026,810	545,312,425
3.固定資産					
	有形 및 無形資産	3,275,726,887	1,416,584,392	236,593,625	4,928,904,904
	減價償却費	115,896,581	60,976,293	24,080,851	200,953,725
		2003			
區	分	百貨店	割引店	其他	計
1.賣出額		1,818,595,081	1,494,311,838	228,882,826	3,541,789,745
2.營業利益		425,650,195	31,928,172	8,868,597	466,446,964
3.固定資産					
	有形 및 無形資産	3,194,273,097	1,272,925,592	72,167,218	4,539,365,907
	減價償却費	114,370,537	55,667,689	13,962,806	184,001,032

27. 現金흐름表

(1) 現金흐름表上의 現金은 貸借對照表上의 現金및現金等價物입니다.

(2) 當期와 前期中 現金의 流入과 流出이 없는 重要한 去來는 다음과 같습니다(單位: 千원).

去 來 內 容	金 額	
	2004	2003
賣 渡 可 能 證 券 評 價 利 益	6,138,044	9,897,114
持 分 法 適 用 投 資 株 式 評 價 利 益	(-)457,467	31,610,190
建 設 中 인 資 產 의 本 計 定 對 替	265,228,537	84,196,188
社 債 의 流 動 性 對 替	400,000,000	700,000,000
社 債 割 引 發 行 差 金 의 流 動 性 對 替	1,728,137	4,251,345
用 地 의 土 地 對 替	-	75,892,235
未 完 成 住 宅 의 建 設 中 인 資 產 對 替	-	47,265,280
未 完 成 住 宅 의 用 地 對 替	-	1,226,491
持 分 法 適 用 에 따 른 利 益 剩 餘 金 變 動	-	12,286
分 割 合 併 으 로 因 한 持 分 法 適 用 投 資 株 式 의	-	355,715,904
退 職 給 與 充 當 金 轉 入 額 의 未 收 金 代 替	2,197,055	2,567,308

28. 附加價値의 算定

當期와 前期中 會社의 附加價値 算定에 必要한 計定別 金額은 다음과 같습니다(單位: 千원).

計 定 科 目	金 額	
	2004	2003
經 常 利 益	414,266,737	125,583,300
人 件 費	369,626,927	335,712,062
純 金 融 費 用	29,129,941	160,010,835
賃 借 料	72,847,983	65,537,631
減 價 償 却 費	197,903,891	182,379,881
稅 金 과 公 課	59,260,115	51,592,567
計	<u>1,143,035,594</u>	<u>920,816,276</u>

主要 經營指標

添附된 主要 經營指標는 會社가 韓國의 企業會計基準에 따라 作成한 財務諸表로부터 算定된 比率이며 株式會社의 外部監査에 關한 法律 第8條에 따라 參考資料로 添附하는 것입니다.

主要 經營指標

2004年 12月 31日 및 2003年 12月 31日

롯데쇼핑株式會社

1. 安定性指標

區 分	算 式	比 率	
		當期	前期
流動比率	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}} \times 100$	42.96%	21.29%
負債比率	$\frac{\text{負債總計}}{\text{自己資本}} \times 100$	183.55%	166.19%
借入金依存度	$\frac{\text{借入金}}{\text{總資產}} \times 100$	33.74%	39.83%
營業利益對比利子補償倍率	$\frac{\text{營業利益}}{\text{利子費用}}$	3.59倍	2.64倍

* 위 算式中 資產 負債 및 資本의 金額은 期末殘額이며, 資本은 當期純利益이 加算된 것입니다.

2. 收益性指標

區 分	算 式	比 率	
		當期	前期
賣出額營業利益率	$\frac{\text{營業利益}}{\text{賣出額}} \times 100$	7.15%	13.17%
賣出額純利益率	$\frac{\text{當期純利益}}{\text{賣出額}} \times 100$	3.97%	2.58%
總資產純利益率	$\frac{\text{當期純利益}}{\text{總資產}} \times 100$	4.33%	1.46%
自己資本純利益率	$\frac{\text{當期純利益}}{\text{自己資本}} \times 100$	11.92%	3.92%
總資產對比營業現金흐름比率	$\frac{\text{營業活動으로 인한 현금흐름}}{\text{總資產}} \times 100$	9.01%	(-)0.02%

* 資產 및 資本의 金額은 期初와 期末殘額의 平均值이며 資本은 當期純利益이 加算된 것입니다.

主要 經營指標 - 繼續

3. 成長性 及 活動性指標

區 分	算 式	比 率	
		當期	前期
賣出額增加率	$\frac{\text{當期賣出額}}{\text{前期賣出額}} \times 100 - 100$	115.37%	3.45%
營業利益增加率	$\frac{\text{當期營業利益}}{\text{前期營業利益}} \times 100 - 100$	16.91%	(-)6.33%
當期純利益增加率	$\frac{\text{當期純利益}}{\text{前期純利益}} \times 100 - 100$	231.45%	(-)63.64%
總資產增加率	$\frac{\text{當期末總資產}}{\text{前期末總資產}} \times 100 - 100$	19.97%	3.96%
資產回轉率	$\frac{\text{賣出額}}{(\text{期初總資產} + \text{期末總資產})/2}$	1.09回	0.57回