

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 롯데쇼핑株式會社の 2003年 12月 31日과 2002年 12月 31日 現在の 貸借對照表와 同일로 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 適正하게 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을 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 財務諸表上の 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 會社가 適用한 會計原則과 經營者에 依한 重要な 推定에 대해 評價하는 것을 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 2003年 12月 31日과 2002年 12月 31日 現在の 財務狀態와 同일로 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 2 에서 說明하고 있는 바와 같이, 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 當期 財務諸表를 作成하였습니다. 企業會計基準書는 從前 企業會計基準과 比較하여 볼 때, 中間財務諸表의 作成과 收益認識, 有形資産, 無形資産, 貸借對照表日 後 發生事件, 金融費用資本化, 有價證券의 分類 및 轉換證券 等에 對해 새로운 會計基準을 採擇하고 있습니다. 比較表示된 前期財務諸表는 同 基準書를 適用하여 再作成된 것이며, 이러한 再作成은 前期의 純資本 및 純利益에 影響을 미치지 않습니다.

한편, 會社는 當期 中 企業會計基準書 第4號(收益認識)를 適用하여 會社의 賣出額 中 特定買入 商品의 賣出額(以下 “特定商品總賣出額”)에 對하여 同 賣出額에 該當되는 特定買入原價를 差減한 後 金額으로 認識(以下 “純額基準”)하여 損益計算書를 作成하였으며, 이와 關聯한 在庫資産 및 買入債務를 貸借對照表에 計上하지 아니하였습니다. 이로 因하여 會社의 純利益에 미치는 影響은 없으나, 從前의 方法에 依하였을 境遇보다 當期 賣出額과 賣出原價는 各各 3,726,552百萬원이 減少하였으며, 當期末 在庫資産과 買入債務는 各各 643,053百萬원이 減少하였습니다.

또한 比較可能性을 높이기 위하여 比較表示된 前期 財務諸表도 純額基準으로 再作成하였으며 이로 因하여 從前의 方法에 依하였을 境遇보다 前期 賣出額과 賣出原價는 各各 3,875,627百萬원이 減少하였으며, 前期末 在庫資産과 買入債務는 各各 609,767百萬원이 減少하였습니다.

(2) 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 通한 會社經營의 效率性 增大 및 顧客서비스의 強化를 위해 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 公定價額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원 및 111,535百萬원입니다.

(3) 貸借對照表日 以後 重要事項

財務諸表에 對한 註釋 26 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 위하여 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 160,820百萬圓에 引受하기로 하였습니다.

代表理事 公認會計士 _____
梁 承 禹
2004年 2月 21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 報告書を 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 34 期 2003年 12月 31日 現在
第 33 期 2002年 12月 31日 現在

롯데쇼핑株式會社

(單位 : 圓)

科 目	第 34 期		第 33 期	
資 產				
I. 流動資產		(565,343,274,995)		(1,111,853,676,569)
(1) 當座資產		(355,630,765,372)		(762,755,863,852)
1. 現金및現金等價物 (註釋7,17)		42,002,754,398		77,059,534,956
2. 短期金融商品 (註釋3)		9,483,502,130		15,605,497,925
3. 賣渡可能證券 (註釋5)		6,290,000		24,755,000
4. 賣出債權 (註釋4,20)	127,633,427,663		562,409,296,851	
貸損充當金	420,341,975	127,213,085,688	117,324,220,527	445,085,076,324
5. 未受金 (註釋20)	73,105,187,790		77,116,592,841	
貸損充當金	4,131,822,781	68,973,365,009	4,531,927,726	72,584,665,115
6. 未受收益		194,914,947		164,929,905
7. 先給金 (註釋20)	106,649,053,900		151,121,267,315	
貸損充當金	2,008,308,982	104,640,744,918	2,456,158,738	148,665,108,577
8. 先給費用		3,116,108,282		3,566,296,050
(2) 在庫資產 (註釋7)		(209,712,509,623)		(349,097,812,717)
1. 商品		97,169,413,655		83,152,725,084
2. 製品		723,512,798		1,479,265,626
3. 原材料		1,321,922,743		1,383,620,814
4. 貯藏品		640,472,174		713,380,825
5. 未着品		328,889,295		462,293,879
6. 食飲料資材		-		918,440
7. 用地		88,700,089,040		163,365,832,925
8. 未完成住宅		20,828,209,918		98,539,775,124
II. 固定資產		(5,787,490,169,152)		(4,998,908,143,432)
(1) 投資資產		(1,248,124,262,337)		(856,356,833,968)
1. 長期金融商品 (註釋3,11)		39,545,638		376,145,638
2. 賣渡可能證券 (註釋5)		123,769,564,018		98,142,358,743

貸借對照表 - 繼續

科 目	第 34 期		第 33 期	
3. 持分法適用投資株式 (註釋6)		802,302,891,541		463,507,650,399
4. 長期先給費用		103,005,729,042		98,295,624,091
5. 保證金 (註釋20)		218,890,876,445		192,248,716,848
6. 通貨스왑 (註釋18)		115,655,653		-
7. 移延法人稅借 (註釋19)		-		3,786,338,249
(2) 有形資產 (註釋7,8,9,20,28)		(4,522,454,759,650)		(4,125,144,615,178)
1. 土地		2,324,247,472,373		2,088,433,882,984
2. 建物	2,132,453,369,545		2,025,556,069,082	
減價償却累計額	314,888,138,874	1,817,565,230,671	238,472,749,926	1,787,083,319,156
3. 構築物	49,728,996,098		52,226,827,821	
減價償却累計額	7,205,714,480	42,523,281,618	5,921,938,360	46,304,889,461
4. 機械裝置	14,372,151,735		14,474,892,829	
減價償却累計額	7,444,122,650	6,928,029,085	6,969,195,323	7,505,697,506
5. 車輛運搬具	1,257,711,318		1,244,585,422	
減價償却累計額	848,882,469	408,828,849	792,622,060	451,963,362
6. 裝置裝飾物	126,682,565,515		95,476,201,857	
減價償却累計額	96,704,986,823	29,977,578,692	74,604,289,237	20,871,912,620
7. 其他의 有形資產	324,320,189,582		288,601,600,753	
減價償却累計額	233,307,522,583	91,012,666,999	171,246,207,979	117,355,392,774
8. 建設中인 資産		209,791,671,363		57,137,557,315
(3) 無形資産 (註釋10,28)		(16,911,147,165)		(17,406,694,286)
1. 産業財産權		125,854,990		79,606,915
2. 水道施設利用權		1,570,383,044		1,346,597,431
3. 電氣施設利用權		1,614,636,093		1,676,139,750
4. 가스施設利用權		835,215,645		669,499,298
5. 施設物利用權		11,848,289,969		12,705,366,775
6. 其他의 無形資産		916,767,424		929,484,117
資 産 總 計		6,352,833,444,147		6,110,761,820,001
負 債				
I. 流動負債		(2,655,556,298,059)		(2,597,654,419,153)
1. 買入債務 (註釋20)		602,241,826,843		586,621,444,846

貸借對照表 - 繼續

科 目	第 34 期		第 33 期	
2. 短期借入金 (註釋11)		704,395,781,649		824,547,168,456
3. 未支給金 (註釋20)		271,201,218,956		289,354,695,033
4. 先受金		12,016,704,770		7,856,830,519
5. 先受收益		2,200,000		-
6. 預受金		5,956,331,494		5,508,126,496
7. VAT預受金		27,776,410,294		29,656,033,241
8. 未支給費用 (註釋20)		84,915,956,723		75,623,595,206
9. 未支給法人稅		2,151,429,147		87,653,801,157
10. 流動性社債 (註釋12)	700,000,000,000		450,000,000,000	
社債割引發行差金	3,003,700,735	696,996,299,265	2,062,838,316	447,937,161,684
11. 商品券 (註釋21)		238,180,365,231		233,379,802,466
12. 受入保證金		664,992,804		477,594,772
13. 工事損失充當金		9,056,780,883		9,038,165,277
II. 固定負債		(1,310,681,260,396)		(1,249,226,971,224)
1. 長期借入金 (註釋11,17)		47,912,000,000		-
2. 社債 (註釋12)	1,100,000,000,000		1,100,000,000,000	
社債割引發行差金	18,729,010,416	1,081,270,989,584	15,426,162,587	1,084,573,837,413
3. 貸貸保證金 (註釋20)		145,767,662,717		139,503,109,051
4. 退職給與充當金	78,562,369,854		66,235,742,395	
退職保險預置金	47,803,580,675		39,166,837,215	
國民年金轉換金	1,313,383,800	29,445,405,379	1,918,880,420	25,150,024,760
5. 移延法人稅貸 (註釋19)		6,285,202,716		-
負 債 總 計		3,966,237,558,455		3,846,881,390,377
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

貸借對照表 - 繼續

科 目	第 34 期		第 33 期	
III. 利益剩餘金		(1,078,308,860,996)		(997,060,364,029)
1. 利益準備金		14,571,900,000		13,571,900,000
2. 任意積立金		819,500,000,000		584,500,000,000
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		882,299,630		1,342,299,630
7. 當期末未處分利益剩餘金		98,797,054,786		253,088,557,819
(當期純利益： 第34期: 91,260,783,124 원 第33期:250,996,199,283 원)				
IV. 資本調整		(61,608,974,676)		(20,142,015,575)
1. 賣渡可能證券評價利益(註釋5)		10,984,726,080		1,087,612,320
2. 持分法適用投資株式評價利益(註釋6)		50,664,592,943		19,054,403,255
3. 通貨스왑評價損失(註釋18)		(-)40,344,347		-
資 本 總 計		2,386,595,885,692		2,263,880,429,624
負 債 와 資 本 總 計		6,352,833,444,147		6,110,761,820,001

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 34 期 2003年 1月 1일부터 2003年 12月 31일까지
 第 33 期 2002年 1月 1일부터 2002年 12月 31일까지

롯데쇼핑株式會社

(單位 : 원)

科 目	第 34 期		第 33 期	
I. 賣出額 (註釋16,20,21,28)		3,541,789,744,554		3,423,707,329,502
가. 總賣出額	7,371,612,874,012	1,543,552,515,840	7,410,727,533,104	1,499,182,032,040
1. 直營商品總賣出額	1,729,400,642,938		1,538,068,844,631	
2. 特定商品總賣出額	5,154,863,126,860		5,345,655,654,564	
3. 製品總賣出額	25,175,260,331		69,661,961,695	
4. 分讓收入	40,188,144,898		70,176,233,563	
5. 附帶營業收入	80,030,157,024		66,973,596,204	
6. 其他營業收入	341,955,541,961		320,191,242,447	
나. 差減	3,829,823,129,458		3,987,020,203,602	
1. 特定買入原價	3,726,552,228,844		3,875,627,230,479	
2. 賣出에누리額	103,270,900,614		111,392,973,123	
II. 賣出原價				
가. 商品賣出原價	1,439,078,798,127	1,543,552,515,840	1,330,397,741,033	1,499,182,032,040
1. 期初商品在庫額	83,152,725,084		50,346,306,490	
2. 當期商品買入額 (註釋20)	1,453,111,994,431		1,363,262,196,427	
3. 他計定對替額	16,507,733		58,036,800	
4. 期末商品在庫額	97,169,413,655		83,152,725,084	
나. 製品賣出原價	21,911,518,054		54,866,411,487	
1. 期初製品在庫額	1,479,265,626		2,411,554,689	
2. 當期製品製造原價	21,172,445,887		54,610,992,191	
3. 他計定對替額	16,680,661		676,869,767	
4. 期末製品在庫額	723,512,798		1,479,265,626	
다. 分讓原價	44,565,228,564		80,614,584,334	
라. 附帶營業原價	37,996,971,095		33,303,295,186	
III. 賣出總利益		1,998,237,228,714		1,924,525,297,462
IV. 販賣費와 管理費		1,531,790,264,920		1,426,554,485,639
1. 給與	262,705,917,016		225,125,022,856	

損益計算書 - 繼續

科 目	第 34 期		第 33 期	
2. 退職給與	29,734,682,647		25,515,588,863	
3. 福利厚生費 (註釋 27)	40,903,194,278		37,729,003,915	
4. 教育訓練費	1,274,912,195		3,208,401,261	
5. 旅費交通費	5,308,058,113		4,764,674,104	
6. 車輛維持費	238,432,538		301,767,237	
7. 賃借料 (註釋 20)	65,507,631,436		61,870,342,733	
8. 税金公課	51,554,921,120		41,309,100,511	
9. 水道光熱費	67,736,306,308		63,349,909,066	
10. 通信費	12,639,083,466		11,734,762,497	
11. 保険料	3,681,301,706		3,544,351,052	
12. 用役費 (註釋 20)	164,968,604,685		137,773,509,920	
13. 支給手數料	80,236,190,168		95,967,427,897	
14. 廣告宣傳費 (註釋 20)	117,001,795,082		116,937,510,147	
15. 販促費	235,005,649,446		247,777,600,045	
16. 裝飾費	7,942,807,363		12,585,084,753	
17. 修繕費	21,026,289,155		49,839,536,225	
18. 減價償却費 (註釋9)	180,596,749,716		167,615,481,445	
19. 無形資産償却費 (註釋10)	1,621,151,015		1,490,031,543	
20. 貸損償却費	146,170,517,200		69,328,012,546	
21. 消耗品費	21,311,064,851		34,274,919,917	
22. 圖書費	347,391,749		323,615,747	
23. 見本費	19,756,674		12,480,138	
24. 會議費	979,157,944		1,156,192,090	
25. 調査研究費	85,575,727		75,761,051	
26. 包裝費	2,299,473,954		2,815,835,092	
27. 運搬費	1,630,242,181		2,624,774,573	
28. 接待費	1,097,446,115		1,546,249,308	
29. 雜費	2,995,172,691		1,300,065,101	
30. 輸出諸經費	10,970,951		12,396,030	
31. 文化教室運營費	5,159,817,430		4,645,077,976	
V. 營業利益 (註釋 28)		466,446,963,794		497,970,811,823

損益計算書 - 繼續

科 目	第 34 期		第 33 期	
VI. 營業外收益		42,993,084,538		41,027,182,510
1. 利子收益	16,780,148,603		16,161,880,666	
2. 配當金收益	1,330,692,600		162,997,200	
3. 外換差益	8,030,092		893,884	
4. 外貨換算利益	1,556,146		-	
5. 通貨스왑評價利益 (註釋18)	156,000,000		-	
6. 賣渡可能證券處分利益	-		40,592,833	
7. 有形資産處分利益 (註釋23)	3,771,699,567		2,279,408,012	
8. 雜利益	20,944,957,530		22,381,409,915	
VII. 營業外費用		383,856,748,713		198,835,538,739
1. 利子費用	176,790,983,417		160,063,821,979	
2. 外換差損	19,005,413		43,021,073	
3. 外貨換算損失	156,000,000		-	
4. 賣出債權處分損失 (註釋4,23)	114,084,092,024		4,406,381,971	
5. 在庫資産減耗損失	4,409,610,145		3,260,050,927	
6. 持分法適用投資株式評價損失 (註釋6)	73,937,117,009		12,832,943,843	
7. 賣渡可能證券處分損失	922,176,734		1,031,431,628	
8. 賣渡可能證券減額損失 (註釋5)	999,396,000		3,729,850,000	
9. 有形資産處分損失	679,888,770		509,720,437	
10. 寄附金	3,248,350,135		4,273,538,397	
11. 法人稅追納額	46,834,616		967,034,796	
12. 雜損失	8,563,294,450		7,717,743,688	
VIII. 經常利益		125,583,299,619		340,162,455,594
IX. 特別損益		-		-
X. 法人稅費用差減前純利益		125,583,299,619		340,162,455,594
XI. 法人稅費用 (註釋19)		34,322,516,495		89,166,256,311
XII. 當期純利益		91,260,783,124		250,996,199,283
(株當經常利益 : 第34期 : 4,563 원 第33期 : 12,550 원)				
(株當純利益 : 第34期 : 4,563 원 第33期 : 12,550 원) (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 34 期 2003年 1月 1일부터 2003年 12月 31일까지
第 33 期 2002年 1月 1일부터 2002年 12月 31일까지
處分豫定日：2004年 3月 26日 處分確定日：2003年 3月 28日

롯데쇼핑株式會社 (單位 : 원)

科 目	第 34 期		第 33 期	
I. 處分前利益剩餘金		98,797,054,786		253,088,557,819
1. 前期移越利益剩餘金	7,548,557,819		5,283,452,176	
2. 持分法適用으로 인한 變動	(-)12,286,157		(-)3,191,093,640	
3. 當期純利益	91,260,783,124		250,996,199,283	
II. 任意積立金等の 移入額		451,272,013		460,000,000
1. 社會間接資本投資準備金	451,272,013		460,000,000	
合 計		99,248,326,799		253,548,557,819
III. 利益剩餘金處分額		91,000,000,000		246,000,000,000
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	80,000,000,000		235,000,000,000	
IV. 次期移越利益剩餘金		8,248,326,799		7,548,557,819

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 34 期 2003年 1月 1日부터 2003年 12月 31日까지
 第 33 期 2002年 1月 1日부터 2002年 12月 31日까지

롯데쇼핑株式會社

(單位 : 원)

科 目	第 34 期	第 33 期
I. 營業活動으로 인한 現金흐름	(-)10,337,976,540	220,025,791,961
1. 當期純利益	91,260,783,124	250,996,199,283
2. 現金의 流出이 없는 費用等의 加算	567,128,506,546	311,278,599,194
退職給與	29,909,356,223	25,952,115,707
減價償却費	182,379,880,568	171,157,945,038
貸損償却費	146,170,517,200	69,328,012,546
無形資産償却費	1,621,151,015	1,490,031,543
社債割引發行差金償却(利子費用)	11,840,705,252	8,541,950,277
外貨換算損失	156,000,000	-
賣出債權處分損失	114,084,092,024	4,406,381,971
在庫資産減耗損失	4,409,610,145	3,260,050,927
持分法適用投資株式評價損失	73,937,117,009	12,832,943,843
賣渡可能證券處分損失	922,176,734	1,031,431,628
賣渡可能證券減額損失	999,396,000	3,729,850,000
有形資産處分損失	679,888,770	509,720,437
工事損失充當金轉入額	18,615,606	9,038,165,277
3. 現金의 流入이 없는 收益等의 差減	3,977,672,527	2,320,000,845
賣渡可能證券處分利益	-	40,592,833
通貨스왑評價利益	156,000,000	-
有形資産處分利益	3,771,699,567	2,279,408,012
雜利益	49,972,960	-
4. 營業活動으로 인한 資産·負債의 變動	(-)664,749,593,683	(-)339,929,005,671
賣出債權의 減少(增加)	(-)637,988,837,643	15,749,740,858
未受金の 減少(增加)	6,578,712,822	(-)44,262,606,386
未受收益의 減少(增加)	(-)29,985,042	268,354,279
先給金の 減少(增加)	44,472,213,415	(-)59,960,055,890
先給費用의 減少(增加)	450,187,768	(-)1,200,473,050

現金흐름表 - 繼續

科 目	第 34 期		第 33 期	
在庫資産의 減少	11,846,959,832		22,079,950,593	
長期先給費用의 增加	(-)4,710,104,951		(-)22,178,326,359	
移延法人稅借의 減少(增加)	3,786,338,249		(-)3,786,338,249	
買入債務의 增加(減少)	15,620,381,997		(-)183,808,564,893	
未支給金の 減少	(-)18,153,476,077		(-)139,002,578,318	
先受金の 增加(減少)	4,159,874,251		(-)10,846,686	
先受收益의 增加	2,200,000		-	
預受金の 增加	448,204,998		1,538,847,150	
V.A.T 預受金の 增加(減少)	(-)1,879,622,947		8,129,058,238	
未支給費用의 增加	13,057,851,517		31,718,294,932	
未支給法人稅의 增加(減少)	(-)85,502,372,010		32,148,259,890	
商品券의 增加	4,800,562,765		59,294,127,632	
退職金の 支給	(-)20,150,036,535		(-)23,860,130,321	
退職保險預置金の 增加	(-)8,636,743,460		(-)1,431,808,803	
國民年金轉換金の 減少	605,496,620		1,244,893,300	
受入保證金の 增加	187,398,032		113,248,500	
移延法人稅貸의 增加(減少)	6,285,202,716		(-)32,712,052,088	
II. 投資活動으로 인한 現金흐름		(-)526,023,745,561		(-)884,504,383,560
1. 投資活動으로 인한 現金流入額	985,681,190,927		844,910,007,359	
短期金融商品의 減少	962,353,102,803		547,714,121,316	
賣渡可能證券의 處分	8,621,194,136		231,500,186,191	
短期貸與金の 回收	-		50,004,773,702	
長期金融商品의 減少	336,600,000		21,500,000	
長期貸與金の 回收	-		2,779,000	
保證金の 減少	9,235,575,653		11,127,931,110	
土地의 處分	386,772,000		3,225,187,040	
建物の 處分	182,887,250		692,224,740	
構築物の 處分	16,423,848		89,480,721	
機械裝置의 處分	540,900,000		86,107,624	
車輛運搬具의 處分	44,934,579		7,973,851	
裝置裝飾物の 處分	13,605,265		-	
其他의 有形資産의 處分	3,942,355,617		437,742,064	
無形資産의 處分	6,839,776		-	

現金흐름表 - 繼續

科 目			第 33 期	
2. 投資活動으로 인한 現金流出額	1,511,704,936,488	357,784,751,359	1,729,414,390,919	670,427,872,326
短期金融商品의 增加	956,231,107,008		551,632,410,294	
長期金融商品의 增加	-		330,000,000	
賣渡可能證券의 取得	26,254,393,385		259,460,910,740	
持分法適用投資株式의 取得	25,418,550,000		393,402,375,920	
保證金의 增加	38,777,445,700		25,121,395,328	
土地의 取得	160,111,582,059		114,022,123,066	
建物의 取得	44,600,225,880		51,465,137,789	
構築物의 取得	525,901,141		3,053,250,646	
機械裝置의 取得	677,954,452		3,818,224,763	
車輛運搬具의 取得	247,082,587		379,431,724	
裝置裝飾物의 取得	26,630,474,438		13,270,020,513	
其他의 有形資産의 取得	42,246,236,807		72,944,903,841	
建設中인 資産의 增加	189,585,021,846		240,259,618,432	
無形資産의 增加	398,961,185		254,587,863	
III. 財務活動으로 인한 現金 흐름		357,784,751,359		670,427,872,326
1. 財務活動으로 인한 現金流入額	16,295,388,309,166		18,087,315,885,092	
短期借入金의 借入	15,535,666,613,193		17,672,889,529,197	
長期借入金의 借入	47,756,000,000		-	
社債의 發行	683,915,584,500		390,782,466,848	
貸貸保證金의 增加	28,050,111,473		23,643,889,047	
2. 財務活動으로 인한 現金流出額	15,937,603,557,807		17,416,888,012,766	
短期借入金의 償還	15,455,818,000,000		17,209,888,012,766	
流動性長期借入金의 償還	450,000,000,000		200,000,000,000	
貸貸保證金의 減少	21,785,557,807		-	
配當金의 支給	10,000,000,000		7,000,000,000	
IV. 事業部 分割 및 讓渡로 인한 現金의 增加		143,520,190,184		7,355,528,088
V. 現金의 增加(減少)(I + II + III + IV)		(-)35,056,780,558		13,304,808,815
VI. 期初의 現金		77,059,534,956		63,754,726,141
VII. 期末의 現金 (註釋29)		42,002,754,398		77,059,534,956

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

2003年 12月 31日 및 2002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 17個店, 割引店 32個店, 映畫館 9館 및 슈퍼마켓 14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.

會社は 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, 會社は 韓國技術投資(株) 및 KTIC 1號 構造調整組合과 더불어 컨소시엄을 構成하여 2002年 7月 8日字로 法定管理中인 (株)美都波의 引受를 위한 投資契約을 締結하였으며, 同 投資契約에 따라 2002年 10月 15日字로 (株)美都波에 對한 79%의 持分을 取得하였습니다.

會社は 流通事業에의 集中化를 통한 競爭力 強化를 위하여 2002年 10月 31日을 基準日로 롯데알미늄(株)에 包裝事業部門을 事業讓受渡 方式으로 讓渡하였습니다. 또한, 會社は 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, 롯데카드株式會社에 對한 92.54%의 持分을 取得하였습니다.

한편, 會社は (株)롯데美都波 및 롯데驛舍(株)와 맺은 經營管理 契約에 따라 各各 2004年 및 2006년까지 該當 百貨店의 運營을 맡고 있습니다.

2. 重要的 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과 企業會計基準의 國際的 整合性을 높이기 위해 企業會計基準書를 2001年 3月 基準書 第1號를 始作으로 하여 第13號까지 制定·公表하였습니다. 會社は 當會計年度에 基準書 第2號 내지 第9號를 適用하여 財務諸表을 作成하였으며 (基準書 第1號는 2001 또는 2002 會計年度부터 適用), 當期부터 早期適用이 可能的 基準書 第10號 내지 13號는 當 會計年度 財務諸表 作成時 適用하지 않았습니다. 企業會計基準書의 適用으로 因하여 直前年度 財務諸表을 作成할 때의 方法과 比較하여 變更된 企業會計基準의 主要 內容은 다음과 같습니다.

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

企業會計基準書	主要變更內容
第 2 號 中間財務諸表	- 會計年度末 貸借對照表 比較表示 및 現金흐름表 作成
第 3 號 無形資産	- 內容擴大
第 4 號 收益認識	- 純額基準賣出額 認識
第 5 號 有形資産	- 內容擴大
第 6 號 貸借對照表日 後 發生한 事件	- 剩餘金處分事項 未反映
第 7 號 金融費用資本化	- 期間費用化 原則適用
第 8 號 有價證券	- 計定科目 分類方法의 變更, 公正價額 評價
第 9 號 轉換證券	- 轉換價值認識

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 企業會計基準書 第4號(收益認識)를 當期부터 適用하여 會社의 賣出額 中 特定買入 商品의 賣出額(以下 “特定商品總賣出額”)에 對하여 同 賣出額에 該當되는 特定買入原價를 差減한 後 金額으로 認識(以下 “純額基準”)하여 損益計算書를 作成하였으며, 이와 關聯한 在庫資産 및 買入債務를 貸借對照表에 計上하지 아니하였습니다. 이로 因하여 會社의 純利益에 미치는 影響은 없으나, 從前의 方法에 依하였을 境遇보다 當期 賣出額과 賣出原價는 各各 3,726,552 百萬원이 減少하였으며, 當期末 在庫資産과 買入債務는 各各 643,053百萬원이 減少하였습니다. 또한 比較可能性을 높이기 위하여 比較表示된 前期 財務諸表도 純額基準으로 再作成하였으며 이로 因하여 從前의 方法에 依하였을 境遇보다 前期 賣出額과 賣出原價는 各各 3,875,627 百萬원이 減少하였으며, 前期末 在庫資産과 買入債務는 各各 609,767百萬원이 減少하였습니다.

(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 公定價額으로 評價하고 있으나 賣渡可能證券 中 市場性이 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의 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의 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 등을 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 製造, 買入, 建設, 開發에 使用된 借入金에 對한 利子費用 또는 其他 이와 類似的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 會社の 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 78,562,370 千원 및 66,235,742 千원입니다.

會社는 從前 國民年金法の 規程에 의하여 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하고 있으며 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 1,313,384 千원 및 1,918,880 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 61% 및 59%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 47,803,581 千원 및 39,166,837 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.

한편 當期 및 前期中 實際로 支給한 退職金은 各各 20,150,037 千원 및 23,860,130 千원입니다.

(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 反映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 金融決濟院이 告示하는 基準換率(當期: 1,197.80원/1US\$, 前期: 1,200.40원/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(當期和 前期: 20,000,000株)로 나누어 算定하고 있습니다.

當期和 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	
	2003	2002
普 通 株 當 期 純 利 益	91,260,783	250,996,199
特 別 損 益	-	-
普 通 株 經 常 利 益	91,260,783	250,996,199
株 當 純 利 益	4,563원	12,550원
株 當 經 常 利 益	4,563원	12,550원

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(15) 前期 財務諸表의 再作成

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 내지 第9號를 適用하여 當期 財務諸表를 作成하였으며, 當期 財務諸表와의 比較를 보다 容易하게 하기 위하여 比較表示된 前期財務諸表의 表示方法을 當期 財務諸表의 表示方法에 따라 再作成 하였습니다. 이러한 再作成으로는 前期의 純資本 및 純利益에 影響을 미치지 않습니다.

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
		2003	2002	
短期 金融 商品				
定期 預金	朝興銀行外	1,843,502	-	質權設定
長期 金融 商品				
別段 預金	朝興銀行外	39,546	46,146	當座開設保證金
		1,883,048	46,146	

4. 賣出債權의 讓渡

會社は 當期 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賣出債券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 賣出債券處分 損失로 認識하였습니다. 또한, 前期 中 500,000,123千원의 自社카드使用代金 및 割賦手数料 等の 카드賣出債權을 굿엔엘에스(株)에 讓渡하였으며, 賣出債權의 賣却과 關聯하여 4,406,382千원의 賣出債權處分損失을 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:千圓).

種 類	金 額	
	2003	2002
公 正 價 額 評 價 持 分 證 券	31,201,169	21,304,056
取 得 原 價 評 價 持 分 證 券	92,316,470	76,702,087
出 資 金	5,000	5,000
投 資 債 券	-	301
國 公 債	253,215	155,670
	<u>123,775,854</u>	<u>98,167,114</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:千圓).

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
아 이 즈 비 전	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>

한편, 前期末 現在 公正價額評價 持分證券의 內容은 다음과 같습니다(單位:千圓).

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	17,904,663	(-) 136,079
新 韓 金 融 持 株	0.09	1,584,493	3,368,609	1,784,116
아 이 즈 비 전	0.15	491,208	9,284	(-) 481,924
韓 國 創 業 投 資	0.13	100,000	21,500	(-) 78,500
		<u>20,216,443</u>	<u>21,304,056</u>	<u>1,087,613</u>

公正價額評價 持分證券은 貸借對照表日 現在의 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機械工	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
온세통신	0.41	939,396	362,304	-
롯데商事	6.75	342,950	1,948,380	342,950
롯데자이언츠	30.00	30,000	資本蠶食	30,000
헤럴드미디어	0.13	60,000	資本蠶食	-
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

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機械工	13.71	2,069,225	5,316,419	2,069,225
롯데産業	8.92	1,637,716	2,559,778	1,637,716
L & L Limited	15.55	6,854,515	1,582,438	6,854,515
온세통신	0.41	939,396	365,156	939,396
롯데商事	6.75	342,950	1,612,046	342,950
롯데자이언츠	30.00	30,000	資本蠶食	30,000
헤럴드미디어	0.13	60,000	22,034	60,000
韓國經濟新聞	0.03	31,466	11,529	31,466
롯데알미늄	5.08	13,299,989	14,858,506	13,299,989
W W R E	7.94	11,705,200	4,474,973	11,705,200
브이뱅크컨설팅	1.87	12,500	2,152	12,500
롯데리아	19.94	39,719,130	23,107,779	39,719,130
새롭성원	0.84	3,729,850	803,018	-
計		80,431,937	54,715,828	76,702,087

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

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 客觀的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.

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, 온세通信 및 헤럴드미디어는 當期末 現在 法定管理 및 完全資本蠶食狀態이며 새롬성원은 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 999,396千원 및 3,729,850千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	2003		2002	
	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	24,761	5,000	26,252

(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	
	2003	2002
1 年 內	6,290	24,755
1 年 超 過 5 年 內	244,650	128,640
5 年 超 過 10 年 內	2,275	2,275
計	253,215	155,670

(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 擔保 提供되어 있으며 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 擔保 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	74,995,049	74,995,049
大 弘 企 劃	30.00	6,277,008	20,331,570	20,331,570
롯데 닷 컴	34.39	8,000,000	2,013,085	2,013,085
스위스 브랑제리	90.91	10,000,915	1,670,294	1,670,294
푸 드 스 타	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
롯데 카 드	92.54	432,907,306	364,538,939	408,009,470
롯데 캐 피 탈	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
롯데 카 드	48,690,928	-	(-)4,910,801	43,780,127
롯데 캐 피 탈	-	8,698,032	(-)8,698,032	-
計	115,920,808	8,698,032	(-)20,333,663	104,285,177

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

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
스위스브랑제리	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

(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	67,811,184	67,811,184
大弘企劃	30.00	6,277,008	17,900,236	17,900,236
롯데닷컴	40.40	8,000,000	4,386,290	4,386,290
스위스브랑제리	90.91	10,000,915	2,213,754	2,213,754
푸드스타	29.57	24,701,206	7,296,144	7,296,144
롯데美都波	79.01	257,379,215	190,130,911	257,360,791
롯데카드	26.83	74,943,402	23,508,207	72,199,135
롯데캐피탈	22.03	35,636,961	34,340,116	34,340,116
計		421,438,707	347,586,842	463,507,650

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
스위스 브랑제리	-	1,362,962	(-)1,362,962	-
푸 드 스 타	-	17,698,304	(-)17,698,304	-
롯데美都波	-	67,248,304	(-)18,424	67,229,880
롯데카드	-	49,108,010	(-)417,082	48,690,928
롯데캐피탈	-	1,296,845	(-)1,296,845	-
計	-	136,714,425	(-)20,793,617	115,920,808

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	58,765,166	9,766,018	(-)720,000	67,811,184
大弘企劃	14,402,760	2,951,093	546,383	17,900,236
롯데닷컴	4,323,622	62,668	-	4,386,290
스위스 브랑제리	2,999,900	(-)4,349,835	3,563,689	2,213,754
푸 드 스 타	-	(-)17,405,062	24,701,206	7,296,144
롯데美都波	-	(-)18,424	257,379,215	257,360,791
롯데카드	-	(-)2,542,557	74,741,692	72,199,135
롯데캐피탈	-	(-)1,296,845	35,636,961	34,340,116
計	80,491,448	(-)12,832,944	395,849,146	463,507,650

會社は 當期末 現在 롯데닷컴, 스위스브랑제리, 롯데카드, 롯데캐피탈 및 넥서스映像 콘텐츠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 등으로 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와의 去來에서 重要な 未實現損益은 發生되지 아니하였으며 當期 및 前期동안 持分法適用會社の 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 現在の 被投資會社の 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: 千圓).

保 險 種 類	附 保 資 產	附 保 金 額	
		2003	2002
盜 難 保 險	現 金	27,562,232	22,973,055
火 災 保 險	商 品 · 建 物 · 什 器 備 品	2,676,159,925	2,593,851,638
汽 罐 機 械 保 險	機 械 裝 置 · 什 器 備 品	49,767,948	54,811,906
營 業 賠 償 責 任 保 險	施 設 物 · 生 產 物	246,250,000	239,546,000
建 設 工 事 保 險	建 設 中 인 資 產	64,821,000	64,821,000
其 他	가 스 賠 償 保 險 等	6,956,671	3,920,611
	計	3,071,517,776	2,979,924,210

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: 千圓).

年度	面積(m ²)	帳簿價額	公示地價
2003	959,290	2,324,247,472	2,363,069,435
2002	878,889	2,088,433,883	1,767,645,612

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	2,088,433,883	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의 土地 및 未完成住宅의 建設中인 資産의 代替分임.

10. 無形資産

當期 中 無形資産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
産業財産權	79,607	92,775	-	-	46,527	125,855
水道施設利用權	1,346,597	-	368,253	-	144,467	1,570,383
電氣施設利用權	1,676,140	5,077	135,295	6,287	195,589	1,614,636
가스施設利用權	669,499	-	229,382	-	63,665	835,216
施設物利用權	12,705,367	-	-	-	857,077	11,848,290
其他의 無形資産	929,484	301,109	-	-	313,826	916,767
計	17,406,694	398,961	732,930	6,287	1,621,151	16,911,147

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	
		2003	2003	2002
當座借越	朝興銀行外	7.40~8.00	9,395,782	247,168
어음借入金	S K 證券外	4.06~4.83	80,000,000	150,000,000
一般貸出	國民銀行外	5.30~5.55	615,000,000	674,300,000
			<u>704,395,782</u>	<u>824,547,168</u>

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

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

한편, 上記 外貨長期借入金の 滿期는 2005年 一時償還입니다.

(3) 上記 當座去來, 어음去來 및 리스去來 등을 위하여 長期金融商品이 使用制限(註釋 3 參照)되어 있고, 白紙어음 1 枚 및 白紙수표 2 枚가 見質로 提供되어 있습니다.

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	
				2003	2002
第28回 無保證社債	00. 09. 14	03. 09. 14	8.0	-	200,000,000
第29回 無保證社債	00. 10. 20	03. 10. 20	8.0	-	250,000,000
第30回 無保證社債	01. 01. 29	04. 01. 29	7.0	300,000,000	300,000,000
第31回 無保證社債	01. 07. 05	04. 07. 05	6.0	180,000,000	180,000,000

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	
				2003	2002
第33回 無保證社債	01. 10. 19	04. 10. 19	5.0	220,000,000	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	-
第37回 無保證社債	03. 09. 19	06. 09. 19	4.0	250,000,000	-
第37回 無保證社債	03.10.20	06.10.20	4.0	250,000,000	-
				1,800,000,000	1,550,000,000
差減: 社債割引發行差金				(-)21,732,711	(-)17,489,001
合 計				1,778,267,289	1,532,510,999
差 減					
流動性社債				700,000,000	450,000,000
社債割引發行差金				(-)3,003,701	(-)2,062,838
				696,996,299	447,937,162
社 債				1,081,270,990	1,084,573,837

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 인하여 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

會社は 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 하였습니다. 이 過程에서 發生한 18,375,696千원의 合併差益에 대하여, 會社は 1995年 12月 12日 無償増資를 實施하여 資本金이 18,375,650千원 增加하였습니다. 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하였습니다.

(4) 再評價積立金

會社は 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 하였습니다.

(5) 利益準備金

商法上 會社は 資本金의 50%에 달할 때까지 毎 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 의하여 配當이 制限되어 있는 利益剩餘金の 內容은 다음과 같습니다(單位: 千원).

科 目	金 額		關 係 法 令
	2003	2002	
財 務 構 造 改 善 積 立 金	5,481	5,481	租 稅 特 例 制 限 法
企 業 發 展 準 備 金	134,000,000	134,000,000	法 人 稅 法
社 會 間 接 資 本 投 資 準 備 金	882,300	1,342,299	"
	<u>134,887,781</u>	<u>135,347,780</u>	

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(7) 配當金

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

科 目	2003	2002
發行株式數	20,000,000株	20,000,000株
1株當金額	5,000 원	5,000 원
配當率	10.0%	10.0%
配當金	10,000,000	10,000,000
當期純利益	91,260,783	250,996,199
配當性向(*)	11.0%	4.0%

(*) 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 會社の 財務諸表는 2004 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	
	2003	2002
賣出額	950,223,511	1,020,947,842
當期純利益(損失)	(-)61,934,901	61,450,309
株當純利益(損失)	(-)3,097 원	3,073 원

16. 分讓工事收益

當期末 및 前期末 現在 會社는 서울市 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한 바, 그 內譯은 다음과 같습니다(單位:千원).

區 分	金 額	
	2003	2002
總分讓豫定額	360,975,128	578,524,885
總分讓金額	340,325,930	326,983,523
累積收益認識額	110,364,378	70,176,234
移越殘額	229,961,552	256,807,289

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).

計 定 科 目	2003		2002	
	外 貨	원貨換算額	外 貨	원貨換算額
外 貨 資 産				
現金및現金等價物	USD 444,930	532,937	-	-
	JPY 40,820	457	-	-
		533,394		-
外 貨 負 債				
長 期 借 入 金	USD 40,000,000	47,912,000	-	-

18. 派生商品去來

- (1) 會社는 當期 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 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
USD 40,000,000	1,193.9	Libor+0.75%	4.49%	2005.6.27

會社는 上記 通貨利率스왑契約을 貸借對照表日 現在의 公正價額으로 評價하여 換率變動으로 인한 危險回避結果 156,000千원을 通貨스왑評價利益의 科目으로 當期損益에 反影하였으며, 利率變動으로 인한 危險回避結果 (-)40,344千원을 資本調整에 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로부터 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 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 27,187千원입니다. 會社는 當期末 現在 未決濟된 派生商品에 對한 評價金額 115,656千원을 通貨스왑의 科目으로 資産에 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 19.3% 및 36.5%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 27.3% 및 26.2%입니다.
- (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원).

區 分	金 額	
	2003	2002
當 期 法 人 稅 負 擔 額	24,250,975	124,316,489
一時的差異로 인한 移延法人稅 變動額	10,071,541	(-)36,498,390
資本에 直接加算된 移延法人稅	-	1,348,157
法 人 稅 費 用	34,322,516	89,166,256

前期 中 스위스브랑제리에 對한 持分法評價로 因한 累積效果 4,539,251千원을 前期移越 利益剩餘金에 差減함에 따라 發生하는 一時的差異의 法人稅效果 1,348,157千원은 該當 利益剩餘金에서 差減하여 前期法人稅 費用으로 調整하였습니다.

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(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원).

區 分	金 額	
	2003	2002
法人稅費用差減前純利益	125,583,300	340,162,456
永久的差異加減	1,224,362	(-)5,422,951
一時的差異加減	(-)36,242,603	122,890,202
課稅對象所得	90,565,059	457,629,707

(4) 當期 中 主要 累積 一時的差異의 增減內容은 다음과 같습니다(單位: 千원).

區 分	期初殘額	增 (減)	當期末殘額		
			2005 年 以前	2005 年 以後	計
有形資產償却費	(-)14,983,275	-	-	(-)14,983,275	(-)14,983,275
貸損充當金	115,757,823	(-)110,977,430	4,780,393		4,780,393
未受收益	(-)164,930	(-)29,985	(-)194,915	-	(-)194,915
社會間接資本投資準備金	(-)881,874	451,272	(-)351,250	(-)79,352	(-)430,602
建設資金利子	(-)88,450,677	4,275,280	(-)14,857,388	(-)69,318,009	(-)84,175,397
土地	(-)8,496,990	658,590	(-)3,814,134	(-)4,024,266	(-)7,838,400
持分法評價利益	(-)25,918,540	73,949,403	-	48,030,863	48,030,863
延滯利子	1,572,843	(-)1,572,843	-	-	-
貸損金	3,619,982	(-)3,619,982	-	-	-
投資株式減額損失	3,729,850	999,396	-	4,729,246	4,729,246
工事損失充當金	9,038,165	18,616	9,056,781	-	9,056,781
未支給費用	13,901,735	(-)533,075	13,368,660	-	13,368,660
其他	4,024,501	138,155	(-)4,310	4,166,966	4,162,656
計	12,748,613	(-)36,242,603	7,983,837	(-)31,477,827	(-)23,493,990
有效法人稅率	29.7%		29.7%	27.5%	26.8%
移延法人稅借(貸)	3,786,338		2,371,200	(-)8,656,402	(-)6,285,203

(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원 以下에 對한 法人稅率은 現行 15%에서 13%로 課稅標準 1億원 超過에 對한 法人稅率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	
		2003	2002
收 益 去 來			
롯데製菓(株)	商 品 의 賣 出 等	23,466,557	36,933,113
롯데驛舍(株)	經 營 管 理 手 數 料 等	24,050,197	40,830,318
(株)호텔롯데	商 品 의 賣 出 等	12,353,754	14,132,573
롯데七星飲料(株)	商 品 의 賣 出	9,162,746	24,732,692
(株)롯데햄牛乳	商 品 의 賣 出 等	3,845,212	8,252,722
롯데三剛(株)	商 品 의 賣 出 等	6,803,159	6,805,793
롯데리아(株)	商 品 의 賣 出 等	9,245,282	17,133,690
(주)호텔롯데釜山	商 品 의 賣 出 等	3,423,147	4,524,133
롯데닷컴(주)	商 品 의 賣 出 等	290,083	33,743,686
其 他	商 品 의 賣 出 等	21,010,550	10,505,327
計		113,650,687	197,594,047
費 用 去 來			
롯데建設(株)	有 形 資 產 의 買 入 等	176,849,575	253,108,971
(株)호텔롯데	管 理 費 外	54,174,752	52,649,361
롯데情報通信(株)	電 算 用 役 費	48,570,027	67,531,275
(株)大弘企劃	廣 告 宣 傳 費 等	28,750,108	28,864,638
(株)호텔롯데釜山	管 理 費 外	10,157,817	11,754,647
롯데機工(株)	商 品 의 買 入	3,516,126	7,290,247
롯데商事(株)	商 品 의 買 入	18,475,585	15,046,727
롯데알미늄(株)	商 品 의 買 入	16,736,394	18,677,780
롯데製菓(株)	商 品 의 買 入	26,077,851	22,064,093
(株)롯데햄牛乳	商 品 의 買 入	26,395,623	22,007,136
롯데七星飲料(株)	商 品 의 買 入	11,897,596	10,402,862
롯데닷컴(株)	商 品 의 買 入	9,673,190	29,594,732
其 他	商 品 의 買 入 等	174,956,723	35,810,236
計		606,231,367	574,802,705

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	
		2003	2002
롯데建設(株)	賣 出 債 權	255,687	276,746
	未 受 金	792,380	-
	先 給 金	430,365	473,340
	保 證 金	409,883	-
	未 支 給 金	83,550,756	48,763,532
	未 支 給 費 用	593,493	-
	賃 貸 保 證 金	-	188,800
롯데驛舍(株)	賣 出 債 權	7,536,522	6,994,813
	未 受 金	4,961,710	4,210,167
	保 證 金	2,007,350	-
	未 支 給 金	3,423,094	14,669,149
	未 支 給 費 用	1,804	-
롯데七星飲料(株)	賣 出 債 權	3,353,314	8,544,523
	未 受 金	10,050	4,416
	買 入 債 務	1,421,892	1,189,121
	未 支 給 金	40,222	234,288
	未 支 給 費 用	5,531	561
	賃 貸 保 證 金	1,815	-
롯데製菓(株)	賣 出 債 權	7,112,741	9,892,563
	未 受 金	275	1,151
	保 證 金	155	-
	買 入 債 務	2,566,374	2,609,550
	未 支 給 金	63,403	69,574
	未 支 給 費 用	886	1,197
	賃 貸 保 證 金	379,396	418,547
(株) 롯데햄牛乳	賣 出 債 權	875,573	2,448,099
	未 受 金	41,996	-
	買 入 債 務	2,123,354	2,276,357
	未 支 給 金	145,192	152,935

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

會 社 名	去 來 內 容	金 額	
		2003	2002
(株) 호텔롯데	賣 出 債 權	353,809	553,539
	未 受 金	551,491	670,647
	保 證 金	12,972,543	10,916,074
	買 入 債 務	32	-
	未 支 給 金	180,690	1,043,364
	未 支 給 費 用	4,122,762	4,686,197
	賃 貸 保 證 金	5,951,343	10,872,035
롯데정보통신(株)	先 給 金	1,974,244	2,072,097
	未 受 金	-	216,009
	買 入 債 務	1,150,786	6,134,217
	未 支 給 金	6,261,843	11,139,160
	未 支 給 費 用	507,365	1,321,994
(株) 호텔롯데釜山	賣 出 債 權	9,372	89,880
	未 受 金	31,752	59,644
	未 支 給 金	69,698	312,965
	未 支 給 費 用	714,897	742,234
	賃 貸 保 證 金	389,340	389,340
(株) 대弘企劃	先 給 金	60,000	-
	未 受 金	39,917	-
	未 支 給 金	442,009	12,927,287
	未 支 給 費 用	14,920,256	1,788,965
	收 入 保 證 金	20,000	-
롯데리아(株)	賣 出 債 權	961,958	2,069,201
	未 受 金	21,212	19,873
	未 支 給 金	1,321,767	1,507,170
	未 支 給 費 用	29,476	-
	賃 貸 保 證 金	6,265,069	7,800,556
其 他	賣 出 債 權 等	75,751,619	8,344,020
	買 入 債 務 等	27,605,451	26,607,431
計	債 權	120,515,918	57,856,802
	債 務	164,269,996	157,846,526

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원).

區 分	金 額
當座借越 限度	100,000,000
어음割引 限度	250,000,000
企業購買資金貸出 限度	610,000,000
輸入信用狀開設 限度	USD 2,000,000

(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원에 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.

(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 2004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) 當期末 現在 會社는 (舊)商品券法에 따라 供託對象 商品券 500,443千원의 支給保證과 關聯하여 하나銀行으로부터 250,222千원 및 物品의 納品 및 工事履行契約등과 關聯하여 서울保證保險(株)으로부터 7,648,432千원의 支給保證을 提供 받고 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 不動產所有權移轉登記訴訟等과 關聯하여 8件(訴訟價額 6,182,870千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 18件(訴訟價額 10,323,971千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 重要的 影響을 주지 않을 것으로 豫想하고 있습니다.

23. 카드事業部門의 分割合併

會社は 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카드를 發給하여 왔으며, 2003年 11月 30日을 分割期日로 하여 會社로부터 分割對象 資産과 負債를 公定價額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, 會社は 롯데카드株式會社の 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 會社の 持分率は 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원)

區 分				金 額
流 動	資 産			821,741,778
固 定	資 産			5,694,419
資 産	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 産	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 有形資産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원 및 有形資産處分利益 2,548,901千원으로 構成되어 있습니다.

24. (株)美都波의 引受

會社は 韓國技術投資(株) 및 KTIC 1號 構造調整組合과 더불어 컨소시엄을 構成하여 2002年 7月 8日자로 法定管理中인 (株)美都波의 引受를 위한 投資契約을 締結하였으며, 同 投資契約에 따라 會社は 引受代金으로 有償増資方式에 依한 新株取得 257,379,215千원과 會社債 引受 221,960,000千원을 負擔하고 2002年 10月 15日자로 (株)美都波에 對한 79%의 持分을 取得하였습니다. 한편, 會社は (株)롯데美都波와 맺은 經營管理契約에 따라 2004년까지 百貨店의 運營을 맡고 있습니다.

25. 包裝事業部門의 讓渡

會社は 流通事業에의 集中化를 통한 競爭力 強化를 위하여 2002年 10月 31日을 基準日로 롯데알미늄(株)에 包裝事業部門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 讓渡價額は 다음과 같습니다(단위: 千원).

區 分				金 額
流 動	資 産			2,930,144
固 定	資 産			10,867,015
資 産	總 計			13,797,159
流 動	負 債			6,441,631
固 定	負 債			-
負 債	總 計			6,441,631
純 資 産	價 額			7,355,528
讓 渡	價 額			7,355,528
營 業	讓 渡 損 益			-

26. 貸借對照表日 以後 重要事項

會社は 슈퍼마켓事業部門의 效率性 및 競爭力強化를 위하여 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開店 및 物流센터 1個를 160,820,000千원에 引受하기로 하였습니다.

27. 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의 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 41,287,671千원 및 38,639,489千원입니다.

28. 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).

		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
		2002			
區	分	百貨店	割引店	其他	計
1.賣出額		1,856,535,449	1,331,618,350	235,553,531	3,423,707,330
2.營業利益		433,316,909	47,304,588	17,349,315	497,970,812
3.固定資産					
有形 및 無形資産		3,060,407,052	1,019,020,221	63,124,036	4,142,551,309
減價償却費		111,458,015	48,933,269	12,256,693	172,647,977

29. 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	
	2003	2002
賣 渡 可 能 證 券 評 價 利 益	9,897,114	47,189
持 分 法 適 用 投 資 株 式 評 價 利 益	31,610,190	-
建 設 中 인 資 產 의 本 計 定 對 替	84,196,188	472,499,859
社 債 의 流 動 性 對 替	700,000,000	450,000,000
社 債 割 引 發 行 差 金 의 流 動 性 對 替	4,251,345	2,062,838
土 地 의 用 地 對 替	-	208,128,997
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	3,191,094
分 割 合 併 으 로 因 한 持 分 法 適 用 投 資 株 式 의 增 加	355,715,904	-
退 職 給 與 充 當 金 轉 入 額 의 未 收 金 代 替	2,567,308	-

30. 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	
	2003	2002
經 常 利 益	125,583,300	340,162,456
人 件 費	335,712,062	294,128,020
純 金 融 費 用	160,010,835	143,901,941
賃 借 料	65,537,631	61,983,733
減 價 償 却 費	182,379,881	171,157,945
稅 金 과 公 課	51,592,567	41,400,066
計	920,816,276	1,052,734,161

31. 國內經濟狀況의 不確實性

韓國을 包含한 아시아地域은 經濟 全般에 걸쳐 不安定한 狀況에 直面해 왔습니다. 이에 따라 韓國 政府 및 個別 經濟主體는 持續的인 構造調整을 推進하여 왔습니다. 會社는 이와 같은 不安定한 國內 經濟狀況과 이에 따른 構造調整의 科程으로부터 直接 또는 間接的으로 影響을 받을 수 있습니다. 會社의 財務諸表는 會社의 財務狀態에 影響을 미칠 수도 있는 이러한 經濟的 不確實性에 對한 經營者의 現在時點의 評價만을 反映하고 있으며 實際 結果는 이와 相異하게 나타날 수 있습니다.

삭제됨:

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

2003年 12月 31日 및 2002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	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$	21.29%	42.80%
負債比率	$\frac{\text{負 債 總 計}}{\text{自 己 資 本}} \times 100$	166.19%	169.92%
借入金依存度	$\frac{\text{借 入 金}}{\text{總 資 產}} \times 100$	39.83%	38.57%
營業利益對比利子補償倍率	$\frac{\text{營 業 利 益}}{\text{利 子 費 用}}$	2.64倍	3.11倍

* 위 算式中 資産 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.

* 註釋 2의 (15)에 따라 作成된 財務諸表를 基準으로 算出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	$\frac{\text{營 業 利 益}}{\text{賣 出 額}} \times 100$	13.17%	14.54%
賣出額純利益率	$\frac{\text{當期純利益}}{\text{賣 出 額}} \times 100$	2.58%	7.33%
總資産純利益率	$\frac{\text{當期純利益}}{\text{總 資 產}} \times 100$	1.46%	4.36%
自己資本純利益率	$\frac{\text{當期純利益}}{\text{自 己 資 本}} \times 100$	3.92%	11.73%
總資産對比營業現金흐름比率	$\frac{\text{營業活動으로 인한 現金흐름}}{\text{總 資 產}} \times 100$	(-)0.02%	3.82%

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

* 註釋 2의 (15)에 따라 作成된 財務諸表를 基準으로 算出된 것입니다.

主要 經營指標 - 繼續

3. 成長性 및 活動性指標

區 分	算 式	比 率	
		當期	前期
賣出額增加率	$\frac{\text{當期賣出額}}{\text{前期賣出額}} \times 100 - 100$	3.45%	36.55%
營業利益增加率	$\frac{\text{當期營業利益}}{\text{前期營業利益}} \times 100 - 100$	(-)6.33%	18.32%
當期純利益增加率	$\frac{\text{當期純利益}}{\text{前期純利益}} \times 100 - 100$	(-)63.64%	13.06%
總資產增加率	$\frac{\text{當期末總資產}}{\text{前期末總資產}} \times 100 - 100$	3.96%	13.12%
資產回轉率	$\frac{\text{賣出額}}{(\text{期初總資產} + \text{期末總資產})/2}$	0.57回	0.59回

* 註釋 2의 (15)에 따라 作成된 財務諸表를 基準으로 算出된 것입니다.