

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 2005年 12月 31日과 2004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의 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 對하여 監査를 實施하고 이를 根據로 이 財務諸表에 對하여 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 監査人이 財務諸表가 重要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 對하여 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 對한 評價 뿐만 아니라 經營者가 適用한 會計原則과 有意的 會計推定에 對한 評價를 包含하고 있습니다. 本 監査人이 實施한 監査가 監査意見 表明을 爲한 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 2005年 12月 31日과 2004年 12月 31日 現在の 財務狀態와 同日로 終了되는 兩 會計年度의 經營成果 그리고 利益剩餘金の 變動과 現金흐름의 內容을 韓國의 一般的으로 認定된 會計處理基準에 따라 重要性의 觀點에서 適正하게 表示하고 있습니다.

서울市 永登浦區 汝矣島洞 23-5

安 進 會 計 法 人

代表理事 梁 承 禹

2006年 2月 15日

이 外部監査人の 監査報告書는 監査報告書日(2006年 2月 15日) 現在로 有效한 것입니다. 따라서 監査報告書日 後 이 報告書를 閱覽하는 時點 사이에 添附된 會社の 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 이 外部監査人の 監査報告書가 修正될 수도 있습니다.

貸借對照表

第 36 期 2005年 12月 31日 現在

第 35 期 2004年 12月 31日 現在

롯데쇼핑株式會社

(단위 : 원)

科 目	第 36 期		第 35 期	
	金 額		金 額	
자 산				
I. 유동자산		1,389,790,002,171		1,336,791,441,076
(1) 당좌자산		601,251,031,381		429,849,286,788
1. 현금및현금등가물 (주석7,18)		37,533,977,154		30,137,010,261
2. 단기금융상품 (주석3)		12,183,916,507		21,719,415,220
3. 매도가능증권 (주석5)		3,345,000		2,505,000
4. 매출채권 (주석21)	182,044,132,556		150,399,952,007	
대손충당금	(-)2,161,848,004	179,882,284,552	(-)1,540,623,544	148,859,328,463
5. 미수금 (주석17,21)	120,683,789,382		43,368,811,522	
대손충당금	(-)1,206,837,892	119,476,951,490	(-)4,177,524,090	39,191,287,432
6. 미수수익		326,047,214		386,941,417
7. 선급금 (주석21)	234,693,570,823		183,238,425,159	
대손충당금	(-)481,372,023	234,212,198,800	(-)1,750,806,057	181,487,619,102
8. 선급비용		9,296,963,537		8,065,179,893
9. 유동성이연법인세자산 (주석20)		8,335,347,127		-
(2) 재고자산 (주석4,7)		788,538,970,790		906,942,154,288
1. 상품		777,377,805,814		824,322,588,605
2. 제품		1,693,985,694		882,235,368
3. 원재료		2,663,495,066		2,428,284,200
4. 저장품		387,646,042		605,181,518
5. 미착품		592,357,459		570,965,588
6. 용지		-		58,197,399,018
7. 미완성주택		-		19,935,499,991
8. 완성주택	6,518,684,947		-	-
완성주택평가충당금	(-)695,004,232	5,823,680,715	-	-
II. 고정자산		7,001,562,169,420		6,284,442,559,982
(1) 투자자산		1,622,133,144,383		1,355,537,655,847
1. 장기금융상품 (주석3)		40,900,000		35,900,000
2. 매도가능증권 (주석5)		77,933,497,633		121,060,593,495
3. 지분법적용투자주식 (주석6)		1,135,698,650,264		868,501,327,572
4. 장기대여금	1,950,000,000		-	-
대손충당금	(-)19,500,000	1,930,500,000	-	-
5. 장기선급비용		111,548,506,830		115,460,173,490
6. 보증금 (주석21,22)		289,481,089,656		250,479,661,290
7. 기타의투자자산		5,500,000,000		-
(2) 유형자산 (주석7,8,9,21,27)		5,342,581,727,974		4,897,429,048,304
1. 토지		2,587,174,425,896		2,437,479,453,534
2. 건물	2,791,759,884,248		2,371,407,083,364	
감가상각누계액	(-)498,341,940,322	2,293,417,943,926	(-)400,539,241,893	1,970,867,841,471
3. 구축물	92,404,487,947		67,595,589,215	
감가상각누계액	(-)12,408,911,431	79,995,576,516	(-)9,567,319,439	58,028,269,776
4. 기계장치	23,369,243,111		15,052,840,694	
감가상각누계액	(-)11,762,995,960	11,606,247,151	(-)8,077,956,569	6,974,884,125

科 目	第 36 期		第 35 期	
	金 額		金 額	
5. 차량운반구	1,772,719,197		1,749,247,621	
감가상각누계액	(-)1,344,206,171	428,513,026	(-)1,210,230,865	539,016,756
6. 장치장식물	147,370,337,034		136,938,552,299	
감가상각누계액	(-)129,224,494,777	18,145,842,257	(-)116,873,336,586	20,065,215,713
7. 기타의 유형자산	587,318,005,012		438,946,283,856	
감가상각누계액	(-)414,515,660,460	172,802,344,552	(-)312,277,463,392	126,668,820,464
8. 건설중인자산		179,010,834,650		276,805,546,465
(3) 무형자산 (주석10,25,27)		36,847,297,063		31,475,855,831
1. 영업권		14,935,467,758		12,973,144,932
2. 산업재산권		188,390,409		182,748,341
3. 수도시설이용권		2,767,648,453		1,664,567,756
4. 전기시설이용권		2,214,366,939		1,851,857,826
5. 가스시설이용권		1,129,937,153		1,097,849,278
6. 시설물이용권		10,134,136,357		10,991,213,163
7. 영화판권		2,408,000,000		-
8. 기타의 무형자산		3,069,349,994		2,714,474,535
자 산 총 계		8,391,352,171,591		7,621,234,001,058
부 채				
I. 유동부채		3,528,198,716,686		3,112,019,409,310
1. 매입채무 (주석18,21)		1,374,908,347,007		1,349,390,517,076
2. 단기차입금 (주석11)		584,031,410,874		516,735,338,657
3. 미지급금 (주석21)		291,822,471,045		314,323,771,796
4. 선수금 (주석21)		21,786,811,239		12,164,940,892
5. 선수수익		-		2,200,000
6. 예수금		5,054,531,675		4,487,668,710
7. VAT예수금		27,948,794,168		32,234,516,669
8. 투자예수금		11,309,271,799		-
9. 미지급비용 (주석21)		115,818,360,686		84,518,944,104
10. 미지급법인세 (주석20)		103,583,143,899		99,059,949,808
11. 유동성장기부채 (주석11,18)		-		41,752,000,000
12. 유동성사채 (주석12)	700,000,000,000		400,000,000,000	
사채할인발행차금	(-)3,091,736,092	696,908,263,908	(-)1,728,137,300	398,271,862,700
13. 상품권		271,176,462,596		251,518,433,846
14. 수입보증금 (주석21)		2,500,327,272		1,396,893,272
15. 공사손실충당부채 (주석17)		-		6,162,371,780
16. 마일리지충당부채 (주석16)		21,350,520,518		-
II. 고정부채		1,627,299,474,554		1,821,413,138,872
1. 장기차입금 (주석11,18)		70,910,000,000		73,066,000,000
2. 사채 (주석12,18)	1,210,390,000,000		1,561,314,000,000	
사채할인발행차금	(-)7,894,570,343	1,202,495,429,657	(-)19,474,864,066	1,541,839,135,934
3. 임대보증금 (주석21)		219,477,954,765		151,033,903,707
4. 퇴직급여충당금	92,548,507,333		75,707,976,772	
국민연금전환금	(-)80,820,400		(-)257,652,850	
퇴직보험예치금	(-)56,579,365,224	35,888,321,709	(-)45,583,731,174	29,866,592,748
5. 이연법인세부채 (주석20)		82,131,888,179		8,316,844,242
6. 통화스왑 (주석19)		16,395,880,244		17,290,662,241
부 채 총 계		5,155,498,191,240		4,933,432,548,182
자 본 (주석 13)				
I. 자본금		100,000,000,000		100,000,000,000
1. 보통주자본금		100,000,000,000		100,000,000,000
II. 자본잉여금		1,146,678,050,020		1,146,678,050,020

科 目	第 36 期		第 35 期	
	金 額		金 額	
1. 주식발행초과금		100,899,540,000		100,899,540,000
2. 감자차익		1,793,220,578		1,793,220,578
3. 기타자본잉여금		1,043,985,289,442		1,043,985,289,442
Ⅲ. 이익잉여금		1,907,007,308,977		1,370,790,167,478
1. 이익준비금		16,571,900,000		15,571,900,000
2. 임의적립금		1,189,500,000,000		899,500,000,000
3. 기업합리화적립금		10,552,125,217		10,552,125,217
4. 재무구조개선적립금		5,481,363		5,481,363
5. 기업발전적립금		134,000,000,000		134,000,000,000
6. 사회간접자본투자준비금		79,777,348		431,027,617
7. 처분전이익잉여금		556,298,025,049		310,729,633,281
(당기순이익 : 第36期: 546,217,141,499원 第35期: 302,481,306,482원)				
Ⅳ. 자본조정		82,168,621,354		70,333,235,378
1. 매도가능증권평가이익 (주석5,20)		30,862,853,947		17,122,770,180
2. 지분법자본변동 (주석6,20)		51,624,606,201		50,207,127,439
3. 부의지분법자본변동 (주석6,20)		(-)1,025,075,617		-
4. 통화스왑평가이익 (주석19,20)		706,236,823		3,003,337,759
자 본 총 계		3,235,853,980,351		2,687,801,452,876
부 채 와 자 본 총 계		8,391,352,171,591		7,621,234,001,058

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 36 期 2005年 1月 1日부터 2005年 12月 31日까지

第 35 期 2004年 1月 1日부터 2004年 12月 31日까지

롯데쇼핑株式會社

(단위 : 원)

科 目	第 36 期		第 35 期	
	金 額		金 額	
I. 매출액 (주석17,21,22,27)		8,607,104,435,966		7,627,916,620,904
가. 총매출액	8,963,239,211,632		7,959,618,081,060	
1. 상품총매출액	8,314,614,080,479		7,446,634,645,448	
2. 제품총매출액	32,060,396,879		21,874,322,204	
3. 분양수입 (주석17)	166,838,041,469		78,645,861,969	
4. 부대영업수입	93,647,580,591		94,284,961,553	
5. 기타영업수입	356,079,112,214		318,178,289,886	
나. 차감	(-)356,134,775,666		(-)331,701,460,156	
1. 특매입원가	(-)230,458,184,860		(-)225,333,454,020	
2. 매출에누리액	(-)125,676,590,806		(-)106,368,006,136	
II. 매출원가		6,189,256,190,022		5,500,318,794,864
가. 상품매출원가	5,942,966,322,147		5,355,321,937,186	
1. 기초상품재고액	824,322,588,605		97,169,413,655	
2. 당기상품매입액 (주석21)	5,896,026,999,940		6,082,487,399,410	
3. 타계정대체액	(-)5,460,584		(-)12,287,274	
4. 기말상품재고액	(-)777,377,805,814		(-)824,322,588,605	
나. 제품매출원가	25,322,670,949		20,315,524,286	
1. 기초제품재고액	882,235,368		723,512,798	
2. 당기제품제조원가	26,148,481,690		20,480,309,587	
3. 타계정대체액	(-)14,060,415		(-)6,062,731	
4. 기말제품재고액	(-)1,693,985,694		(-)882,235,368	
다. 분양원가 (주석17)	175,163,696,010		79,553,813,165	
라. 부대영업원가	45,803,500,916		45,127,520,227	
III. 매출총이익		2,417,848,245,944		2,127,597,826,040
IV. 판매비와 관리비		1,729,028,284,642		1,582,285,400,802
1. 급여	330,560,813,915		290,855,254,793	
2. 퇴직급여	28,687,865,750		28,782,541,308	
3. 복리후생비 (주석 26)	52,135,058,694		47,717,883,361	
4. 교육훈련비	3,960,184,249		3,112,840,381	
5. 여비교통비	8,704,188,890		7,746,911,823	
6. 차량유지비	496,268,603		829,601,379	
7. 임차료 (주석 21,22)	81,529,025,680		72,731,153,443	
8. 세금과공과	68,273,938,771		59,226,397,498	
9. 수도광열비	86,144,215,934		76,849,532,154	
10. 통신비	6,666,313,898		6,051,285,892	
11. 보험료	4,696,985,462		4,270,617,516	
12. 용역비 (주석 21)	206,917,639,985		177,611,213,155	
13. 지급수수료 (주석 21)	188,728,859,765		154,530,894,298	
14. 광고선전비 (주석 21)	128,769,184,018		135,350,680,288	
15. 판촉비 (주석 16)	230,694,077,459		248,531,637,193	
16. 장식비	13,656,321,107		9,912,598,481	
17. 수선비	17,022,704,395		20,291,764,693	
18. 감가상각비 (주석9)	222,478,523,515		195,763,566,215	
19. 무형자산상각비 (주석10)	4,427,222,757		3,049,832,344	
20. 대손상각비	182,256,728		963,163,589	

科 目	第 36 期		第 35 期	
	金 額		金 額	
21. 소모품비	28,437,793,612		25,027,712,909	
22. 도서비	389,277,827		374,619,823	
23. 견본비	33,358,195		20,999,907	
24. 회의비	1,003,557,627		927,320,506	
25. 조사연구비	196,898,340		139,295,667	
26. 포장비	2,424,024,717		2,478,684,701	
27. 운반비	2,534,705,256		1,728,600,803	
28. 접대비	1,082,064,854		1,014,824,606	
29. 잡비	1,171,239,358		1,138,562,258	
30. 수출제경비	23,893,080		6,505,082	
31. 문화교실운영비	6,999,822,201		5,248,904,736	
V. 영업이익 (주석 27)		688,819,961,302		545,312,425,238
VI. 영업외수익		201,173,618,552		90,583,859,595
1. 이자수익 (주석5)	9,244,987,733		12,034,779,744	
2. 배당금수익	1,371,441,900		1,213,923,060	
3. 외환차익	1,289,284,858		1,283,873	
4. 외화환산이익	3,085,097,994		20,450,000,000	
5. 지분법이익 (주석6)	159,811,402,360		48,049,498,775	
6. 유형자산처분이익	2,498,422,546		90,513,416	
7. 무형자산처분이익	7,942,630		-	
8. 전기오류수정이익 (주석6,29)	11,416,917,292		-	
9. 잡이익	12,448,121,239		8,743,860,727	
VII. 영업외비용		161,214,872,337		221,629,548,014
1. 이자비용	131,474,911,103		152,103,704,733	
2. 외환차손	25,516,192		11,823,804	
3. 외화환산손실	26,787,000		8,797,875	
4. 지분법손실 (주석6)	4,648,539,007		-	
5. 통화스왑평가손실 (주석19)	3,080,000,000		20,450,000,000	
6. 통화스왑거래손실 (주석19)	1,256,000,000		-	
7. 매도가능증권처분손실	66,287		115,767,099	
8. 매도가능증권감액손실 (주석5)	14,500,000		12,863,244,082	
9. 유형자산처분손실	2,911,091,825		23,514,523,434	
10. 기부금	4,230,667,218		2,337,053,170	
11. 법인세추납액	2,997,881		51,662,880	
12. 전기오류수정손실 (주석6,29)	1,065,634,494		-	
13. 잡손실	12,478,161,330		10,172,970,937	
VIII. 경상이익		728,778,707,517		414,266,736,819
IX. 특별이익		-		-
X. 특별손실		-		-
XI. 법인세비용차감전순이익		728,778,707,517		414,266,736,819
XII. 법인세비용 (주석20)		182,561,566,018		111,785,430,337
XIII. 당기순이익		546,217,141,499		302,481,306,482
(주당경상이익 및 주당순이익 : 第36期 : 27,311원 第35期 : 15,124원) (註釋15)				

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 36 期 2005年 1月 1日 부터 2005年 12月 31日 까지 處分確定日 2006年 3月 30日	第 35 期 2004年 1月 1日 부터 2004年 12月 31日 까지 處分確定日 2005年 3月 25日
--	--

롯데쇼핑株式會社

(단위 : 원)

科 目	第 36 期		第 35 期	
	金 額		金 額	
I. 처분전이익잉여금		556,298,025,049		310,729,633,281
1. 전기이월이익잉여금	10,080,883,550		8,248,326,799	
2. 당기순이익	546,217,141,499		302,481,306,482	
II. 임의적립금등의 이입액		79,777,348		351,250,269
1. 사회간접자본투자준비금	79,777,348		351,250,269	
III. 이익잉여금처분액		546,500,000,000		301,000,000,000
1. 이익준비금	1,500,000,000		1,000,000,000	
2. 배당금 (주식 14)	15,000,000,000		10,000,000,000	
가. 현금배당	15,000,000,000		10,000,000,000	
(주당배당금(율))				
普通株 : 當期 750원(15%)				
普通株 : 前期 500원(10%)				
3. 임의적립금	530,000,000,000		290,000,000,000	
IV. 차기이월이익잉여금		9,877,802,397		10,080,883,550

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 36 期 2005年 1月 1일부터 2005年 12月 31일까지

第 35 期 2004年 1月 1일부터 2004年 12月 31일까지

롯데쇼핑株式會社

(단위 : 원)

科 目	第 36 期		第 35 期	
	金 額		金 額	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		698,907,393,572		629,569,981,984
1. 당기순이익	546,217,141,499		302,481,306,482	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	289,123,293,074		307,876,066,748	
퇴직급여	28,831,363,486		28,934,060,383	
감가상각비	225,840,734,138		197,903,891,097	
대손상각비	182,256,728		963,163,589	
무형자산상각비	4,427,222,757		3,049,832,344	
재고자산평가손실	6,350,576,654		5,706,538,835	
사채할인발행차금상각(이자비용)	11,756,394,931		14,375,045,885	
지분법손실	4,648,539,007		-	
매도가능증권처분손실	66,287		115,767,099	
매도가능증권감액손실	14,500,000		12,863,244,082	
유형자산처분손실	2,911,091,825		23,514,523,434	
통화스왑평가손실	3,080,000,000		20,450,000,000	
전기오류수정손실	1,065,634,494		-	
잡손실	14,912,767		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-)176,819,782,822		(-)71,486,760,474	
지분법이익	159,811,402,360		48,049,498,775	
외화환산이익	3,085,097,994		20,450,000,000	
공사손실충부채환입액	-		2,894,409,103	
유형자산처분이익	2,498,422,546		90,513,416	
무형자산처분이익	7,942,630		-	
전기오류수정이익	11,416,917,292		-	
잡이익	-		2,339,180	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	40,386,741,821		90,699,369,228	
매출채권의 증가	(-)31,644,180,549		(-)22,803,717,980	
미수금의 감소(증가)	(-)79,512,323,863		31,879,041,911	
미수수익의 감소(증가)	60,894,203		(-)192,026,470	
선급금의 증가	(-)53,863,145,664		(-)76,589,371,259	
선급비용의 감소(증가)	2,679,883,016		(-)4,700,299,818	
재고자산의 감소(증가)	105,890,235,064		(-)698,786,711,028	
유동성이연법인세자산의 증가	(-)8,335,347,127		-	
장기선급비용의 증가	-		(-)12,454,444,448	
매입채무의 증가	25,522,927,925		747,148,690,233	
미지급금의 증가(감소)	(-)22,501,300,751		43,122,552,840	
선수금의 증가(감소)	9,621,870,347		(-)142,397,413	
선수수익의 감소	(-)2,200,000		-	
예수금의 증가(감소)	566,862,965		(-)1,468,662,784	
부가세예수금의 증가(감소)	(-)4,285,722,501		4,458,106,375	
미지급비용의 증가(감소)	46,953,522,665		(-)372,525,619	
미지급법인세의 증가	4,523,194,091		96,908,520,661	
상품권의 증가	19,658,028,750		13,338,068,615	
수입보증금의 증가	1,103,434,000		731,900,468	
마일리지충당부채의 증가	5,696,414,435		-	

科 目	第 36 期		第 35 期	
	金 額		金 額	
퇴직금의 지급	(-)13,575,139,422		(-)34,699,911,133	
퇴직보험예치금의 감소(증가)	(-)10,995,634,050		2,219,849,501	
국민연금전환금의 감소	176,832,450		1,071,065,050	
이연법인세부채의 증가	42,647,635,837		2,031,641,526	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(-)717,954,849,954		(-)527,066,081,154
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	681,454,217,810		975,276,905,873	
단기금융상품의 감소	612,027,447,981		928,876,895,578	
매도가능증권의 처분	1,728,713		4,919,082,901	
지분법적용투자주식의 배당금	726,000,000		-	
장기금융상품의 감소	-		3,645,638	
보증금의 감소	47,014,494,720		35,301,903,635	
토지의 처분	8,474,605,000		79,403,250	
건물의 처분	929,330,640		961,268,426	
건축물의 처분	4,136,997		9,987,573	
기계장치의 처분	-		92,982,900	
차량운반구의 처분	97,075,568		800,000	
장치장식물의 처분	289,192,122		24,102,066	
기타의유형자산의 처분	558,768,790		259,573,595	
건설중인자산의 보험금 수령	-		4,747,260,311	
무형자산의 처분	22,165,480		-	
투자예수금의 증가	11,309,271,799		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(-)1,399,409,067,764		(-)1,502,342,987,027	
단기금융상품의 증가	602,491,949,268		941,112,808,668	
장기금융상품의 증가	5,000,000		-	
매도가능증권의 취득	9,767,203,600		9,047,294,459	
지분법적용투자주식의 취득	4,500,000,000		18,606,402,760	
장기대여금의 증가	1,950,000,000		-	
보증금의 증가	86,015,923,086		53,150,057,315	
기타의투자자산의 증가	5,500,000,000		-	
토지의 취득	157,086,406,112		41,833,614,711	
건물의 취득	51,324,587,004		9,106,040,502	
건축물의 취득	2,365,353,504		1,952,839,991	
기계장치의 취득	3,512,675,900		668,995,494	
차량운반구의 취득	283,363,562		402,137,303	
장치장식물의 취득	1,626,317,706		6,289,628,892	
기타의유형자산의 취득	81,094,441,215		80,176,325,171	
건설중인 자산의 증가	386,655,019,870		336,989,672,377	
무형자산의 증가	5,230,826,937		3,007,169,384	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		26,444,423,275		40,429,255,958
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	10,655,783,192,708		12,831,903,946,674	
단기차입금의 차입	10,211,596,072,217		11,866,339,557,008	
장기차입금의 차입	-		83,069,000,000	
사채의 발행	348,460,300,000		851,755,663,900	
임대보증금의 증가	95,726,820,491		30,739,725,766	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(-)10,629,338,769,433		(-)12,791,474,690,716	
단기차입금의 상환	10,144,300,000,000		12,054,000,000,000	
유동성장기부채의 상환	441,752,000,000		700,000,000,000	
임대보증금의 감소	27,282,769,433		27,474,690,716	
배당금의 지급	10,000,000,000		10,000,000,000	
통화스왑의 처분	6,004,000,000		-	
IV. 기타현금의 증가		-		(-)154,798,900,925

科 目	第 36 期		第 35 期	
	金 額		金 額	
1. 사업부 양수로 인한 현금의 감소	-		(-)154,798,900,925	
V. 현금의 증가 (감소)(I + II + III + IV)		7,396,966,893		(-)11,865,744,137
VI. 기초의 현금		30,137,010,261		42,002,754,398
VII. 기말의 현금 (주석28)		37,533,977,154		30,137,010,261

別添 財務諸表에 대한 註釋은 本 財務諸表의 一部입니다.

第36(當)期 2005年 1月 1일부터 2005年 12月 31일까지

第35(前)期 2004年 1月 1일부터 2004年 12月 31일까지

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 42個店, 映畫館 15館, 슈퍼마켓 47個店 및 도너츠체인店 6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원이며, 會社 株主는 롯데그룹 및 그와 關聯된 特殊關係者로서 主要 株主는 다음과 같습니다.

株主	所有株式數(株)	持分率
申東彬	4,237,627	21.19%
申東主	4,235,883	21.18%
호텔롯데	2,697,201	13.49%
후지필름	2,474,543	12.37%
롯데製菓	2,474,543	12.37%
其他	3,880,203	19.40%
合計	20,000,000	100.00%

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 爲하여 2004年 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 該當 百貨店의 運營을 맡고 있습니다.

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

註釋 30에서 說明하는 바와 같이 會社는 2006年 2月 9日字로 株式을 韓國證券先物 去來所가 開設한 有價證券市場에 上場하였으며, 2006年 2月 8日字로 英國의 London Stock Exchange에 同時 上場하였습니다.

2. 重要な 會計處理方針

會社의 財務諸表는 韓國의 一般的으로 認定된 會計處理基準에 따라 作成되었으며, 그 重要な 會計處理 方針은 다음과 같습니다. 한편, 會社의 定期株主總會 提出用 當期 財務諸表는 2006年 3月 14日에 開催될 理事會에서 事實上 確定될 豫定입니다.

(1) 새로운 企業會計基準書의 導入

韓國會計基準委員會는 既存의 企業會計基準을 全面的으로 改定하여 企業會計基準書 第1號부터 第20號까지를 當期末 現在까지 制定하였습니다. 同 企業會計基準書 中 第1號 乃至 第13號(第11號는 除外)는 當期 以前에 義務適用되고 있으며, 第14號 乃至 第17號는 當期부터 義務適用되고 있습니다. 한편, 第18號 乃至 第20號는 當期 以後부터 義務適用될 豫定입니다.

當期 企業會計基準書의 新規 適用에 따른 主要 內譯은 다음과 같습니다.

1) 持分法

會社는 企業會計基準書 第15號 "持分法"에 따라 從屬會社가 아닌 持分法被投資會社와의 内部去來로 因한 未實現損益 除去時 下向販賣로 因한 部分은 從前 全額 除去하는 方式에서 會社 持分 該當額만을 除去하는 것으로 變更하였습니다. 한편, 同 基準書의 經過措置에 따라 比較表示된 前期財務諸表는 再作成하지 않았습니다.

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

2) 法人稅會計

會社는 企業會計基準書 第16號 "法人稅會計"에 따라 資本調整에 反影되는 賣渡可能證券評價損失 等에 對한 移延法人稅를 該當 資本調整 項目에서 直接反影하여 稅後金額으로 表示하고 있습니다. 이러한 會計變更으로 因하여 當期 移延法人稅純資産 및 純資産은 31,167,408千원 減少하였으나, 當期純利益에 미치는 影向은 없습니다.

한편, 同 基準書의 經過措置에 따라 比較表示된 前期財務諸表는 再作成하지 않았습
니다.

3) 充當負債

會社는 企業會計基準書 第17號 "充當負債"에 따라 充當負債의 要件을 充足하는 境遇 充當負債를 認識하고 있습니다. 한편, 同 基準書의 經過措置에 따라 比較表示된 前期 財務諸表는 再作成하지 않았습
니다.

(2) 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에 따라, 契約書에 시준 商品에 대하여 시준 終了前까지 入庫된 商品에 對하여 代金決濟가 이루어 지는 條件으로 시준 以內에는 商品을 返品할 수 있다는 것과 비시준 商品에 對하여 購買 後 90日 以內에 返品할 수 있다는 條件 等を 契約書에 包含하는 等, 在庫資産에 對한 全般的인 危險을 갖고 있는 商品의 販賣에 對하여는 收益을 總額으로 認識하고 있으며, 이와 關聯된 在庫資産과 買入債務를 各各 貸借對照表에 認識하고 있습니다.

(3) 貸損充當金設定

會社는 賣出債權殘額 等に 對하여 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.

(4) 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 依하여 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 時價(純實現價能價額 또는 現行對替原價)가 取得原價보다 下落한 境遇에는 時價(純實現價能價額 또는 現行對替原價)를 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 在庫資産의 差減計定으로 表示하고 賣出原價에 加算하고 있습니다. 한편, 低價法의 適用에 따른 評價損失을 招來했던 狀況이 解消되어 새로운 時價가 帳簿價額보다 上昇한 境遇에는 最初의 帳簿價額을 超過하지 않는 範圍 內에서 評價損失을 還入하고 있으며, 이러한 在庫資産評價損失의 還入은 賣出原價에서 差減하고 있습니다.

(5) 有價證券의 評價

有價證券의 取得原價는 有價證券 取得을 爲하여 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.

(6) 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 持分法利益(損失)(當期損益), 利益剩餘金 增減 또는 持分法資本變動(資本調整 項目)으로 處理 하고 있습니다.

나. 投資差額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.

다. 内部未實現利益의 除去

會社와 被投資會社의 去來에 依하여 當期末 現在 各各 所有하고 있는 在庫資産 等に 包含된 未實現利益은 當該 販賣會社의 平均賣出總利益率을 基礎로 算定되었으며, 會社가 被投資會社에 販賣함에 따라 發生한 未實現利益은 會社의 持分率에 相當하는 金額(從屬會社는 全額)을 除去하고, 被投資會社가 會社에 販賣함에 따라 發生한 未實現利益은 會社의 持分率에 相當하는 金額을 除去하여 投資株式에 反影하고 있습니다

또한, 被投資會社間의 去來에서 發生하는 未實現損益은 販賣會社에 對한 會社의 持分率에 相當하는 金額만을 除去하여 投資株式에 反影하고 있습니다.

라. 海外被投資會社 財務諸表의 換算

海外被投資會社의 外貨表示財務諸表 換算 時 貸借對照表 項目은 當期 貸借對照表日 現在의 換率(단, 資本計定은 取得當時의 換率), 損益計算書 項目은 當期の 平均換率을 適用하여 換算하고 있으며, 元貨로 換算後 資本金額과 資産에서 負債를 差減한 金額과의 差異 中 會社의 持分에 相當하는 金額은 資本調整(持分法資本變動)으로 處理하고 있습니다.

(7) 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. 取得 또는 完成後의 支出이 가장 最近에 評價된 性能水準을 超過하여 未來의 經濟的 效益을 增加시키는 境遇에는 資本的 支出로 處理하여 當該 資産의 原價에 加算하고 그렇지 않은 境遇에는 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(建物部屬)는 定額法)을 適用하여 計算하고 있습니다.

區 分	推定耐用年數	區 分	推定耐用年數
建物	10 ~ 30年	車輛運搬具	4年
構築物	10 ~ 30年	裝置裝飾物	4年
機械裝置	4 ~ 30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.

(8) 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. 無形資産의 耐用年數는 다음과 같습니다.

區 分	推定耐用年數
營業權	10年
産業財産權	5年
水道施設利用權	10年
電氣施設利用權	10年
가스施設利用權	10年
施設物利用權	20年
映畫版權	關聯 收益이 實現되는 期間
其他의 無形資産	5年

會社의 映畫版權은 國內映畫 製作社 等에 支給한 映畫製作費와 外國映畫 輸入에 所 要된 原價로 先給金으로 計上되었다가 映畫制作 完了時 또는 輸入 完了時에 無形資 産으로 代替됩니다. 無形資産으로 代替된 映畫版權은 關聯 收益이 實現되는 期間동 안 賣出原價로 費用化하고 있으며, 關聯 收益의 實現이 不確實한 境遇에는 無形資産 減額損失로 處理하고 있습니다.

한편, 營業權은 被買受會社로부터 取得한 識別可能한 純資産의 公正價額에 對한 買 受會社의 持分을 超過하는 金額으로서 會社는 이를 20年 以內의 期間동안 定額法으 로 償却하고 있습니다. 그러나 營業權의 回收可能價額이 帳簿價額에 未達하고 그 未 達額이 重要한 境遇에는 이를 減額損失로 하여 當期費用으로 處理하고 있습니다.

(9) 社債發行差金の 償却 및 還入

社債割引發行差金 및 社債割増發行差金は 社債發行時부터 最終償還日까지의 期間에 有效利率法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.

(10) 商品券

會社は 商品券 關聯 賣出收益은 商品券을 回收한 때, 즉 物品 等を 提供하거나 販賣한때에 認識하며, 商品券 販賣時는 負債計定인 商品券으로 處理하고 있습니다.

(11) 充當負債

會社は 充當負債는 다음의 認識要件을 모두 充足하는 境遇에 認識하고 있습니다.

(가) 過去事件이나 去來의 結果로 現在 義務가 存在하는 境遇

(나) 當該 義務를 移行하기 위하여 資源이 流出될 可能性이 매우 높은 境遇

(다) 그 義務의 移行에 所要되는 金額을 信賴性 있게 推定할 수 있는 境遇

會社は 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 工事損失充當負債로 計上하고, 이에 相當하는 工事損失充當負債轉入額은 當期の 工事原價로 處理하고 있으며, 工事損失充當負債는 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의 工事原價에서 差減하는 形式으로 表示하고 있습니다.

會社は 顧客의 購買金額에 따른 無料서비스 提供을 爲해 會員의 購買金額의 一定金額을 積立하고 이를 마일리지充當負債로 計上하고 있습니다.

(12) 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 92,548,507千원 및 75,707,977千원이며, 當期와 前期 中 實際로 支給한 退職金은 各各 13,575,139千원 및 34,699,911千원입니다.

會社는 從前 國民年金法의 規程에 依하여 從業員이 退職할 境遇 支給할 退職金의 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의 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 80,820千원 및 257,653千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 60%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 56,579,365千원 및 45,583,731千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.

(13) 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 爲한 會計處理를 하고 있습니다.

(14) 外貨去來 및 外貨 資産・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 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 貸借對照表日 現在 서울外國換仲介株式會社가 告示하는 基準換率(當期末: 1013.0원/1US\$, 前期末: 1,043.8원/1US\$)로 換算하고 있으며 이로 因한 換算損益은 當期損益으로 計上하고 있습니다.

(15) 法人稅費用 및 移延法人稅資産(負債)

會社는 資産·負債의 帳簿價額과 稅務價額의 差異인 一時的差異에 對하여 移延法人稅를 認識하는 境遇, 加算할 一時的差異에 對한 移延法人稅負債는 法人稅 關聯 企業 會計基準書上의 例外項目에 該當하지 않는 境遇에는 全額 認識하고 있으며, 差減할 一時的差異에 對한 移延法人稅資産은 向後 課稅所得의 發生이 거의 確實하여 未來의 法人稅 節減效果가 實現될 수 있을 것으로 期待되는 境遇에 認識하고 있습니다. 이러한 移延法人稅資産(負債)는 關聯된 資産(負債)項目의 貸借對照表上 分類에 따라 貸借對照表에 當座資産(流動負債) 또는 投資資産(固定負債)으로 分類하고 있습니다. 稅務上 缺損金에 따라 認識하게 되는 移延法人稅資産의 境遇처럼 貸借對照表上 資産項目 또는 負債項目과 關聯되지 않은 移延法人稅資産과 移延法人稅負債는 一時的 差異의 豫想消滅時期에 따라서 流動項目과 其他非流動項目으로 分類하고, 同一한 流動·非流動 區分內의 移延法人稅資産과 移延法人稅負債는 各各 相計하여 表示하고 있습니다. 또한, 損益計算書上의 法人稅費用은 當期 法人稅負擔額에 移延法人稅資産·負債의 變動額을 加減한 價額으로 認識하고 있으며, 資本計定에 直接 加減되는 項目과 關聯된 當期の 法人稅負擔額과 移延法人稅는 該當 資本計定에서 直接 加減하고 있습니다.

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: 千圓)				
預金 種類	銀 行	金 額		制限內容
		當期	前期	
短期金融商品				
定期預金	釜山銀行外	1,583,917	1,355,415	質權設定
長期金融商品				
別段預金	朝興銀行外	40,900	35,900	當座開設保證金
合 計		1,624,817	1,391,315	

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

4. 在庫資産의 評價

當期 및 前期中 賣出原價에 加算 되어 있는 在庫資産評價損失은 다음과 같습니다.

(單位: 千원)		
區 分	金 額	
	當期	前期
商 品	5,655,572	5,706,539

商品과 關聯된 在庫資産評價損失은 全額 減耗損失입니다.

한편, 完成住宅과 關聯된 在庫資産評價損失은 다음과 같습니다.

(單位: 千원)			
區 分	當期		
	取得原價	低價法 評價額	評價損失
完成住宅	6,518,684	5,823,680	695,004

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	
	當期	前期
流動資産		
債務證券(註)	3,345	2,505
流動資産計	3,345	2,505
固定資産		
市場性있는 持分證券	62,785,897	37,339,213
市場性없는 持分證券	6,893,776	83,682,530
債務證券(註)	8,253,825	38,850
固定資産計	77,933,498	121,060,593

(註) 債務證券은 全額 國・公債로 構成되어 있음.

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(2) 當期末과 前期末 現在 會社의 賣渡可能證券 中 持分證券의 評價內譯은 다음과 같습니다.

(當 期)

(單位: 千圓)						
區分	持分率 (%)	取得原價	公正價額 또는 純資產價額(註1)	帳簿價額	未實現 保有 損益 累計	減額損失累計
(市場性있는 持分證券)						
釜山銀行	2.65	18,040,742	51,573,214	51,573,214	33,532,472	-
新韓金融持株	0.09	1,584,493	11,151,725	11,151,725	9,567,232	-
아이즈비전	0.13	491,208	49,458	49,458	(-)441,750	-
韓國創業投資	0.15	100,000	11,500	11,500	(-)88,500	-
小 計		20,216,443	62,785,897	62,785,897	42,569,454	-
(市場性없는 持分證券)						
롯데産業	8.92	1,637,716	12,246,828	1,637,716	-	-
온세통신	0.18	939,396	38,092	-	-	939,396
롯데자이언츠(註1,2)	30.00	30,000	-	30,000	-	-
헤럴드미디어	0.13	60,000	-	-	-	60,000
韓國經濟新聞	0.01	31,466	12,915	31,466	-	-
Agentrics(舊: WWRE)	4.77	13,728,629	1,039,862	865,385	-	12,863,244
브이뱅크컨설팅(註3)	1.87	12,500	-	-	-	12,500
에프알엘코리아(註2)	49.00	2,940,000	2,506,978	2,940,000	-	-
仁川市民프로蹴球團(註3)	0.01	2,000	-	-	-	2,000
새롬성원	1.62	3,729,850	1,560,768	-	-	3,729,850
아이벤처映像投資組合	7.00	700,000	644,699	700,000	-	-
롯데쇼핑 루스(註2)	100.00	684,209	671,345	684,209	-	-
韓國食品工業協會	0.98	5,000	24,310	5,000	-	-
小 計		24,500,766	18,745,797	6,893,776	-	17,606,990
合 計		44,717,209	81,531,694	69,679,673	42,569,454	17,606,990

(前 期)

(單位: 千圓)						
區分	持分率 (%)	取得原價	公正價額 또는 純資產價額(註1)	帳簿價額	未實現 保有 損益 累計	減額損失累計
(市場性있는 持分證券)						
釜山銀行	2.65	18,040,742	30,943,928	30,943,928	12,903,186	-
新韓金融持株	0.09	1,584,493	6,356,890	6,356,890	4,772,397	-
아이즈비전	0.13	491,208	15,395	15,395	(-)475,813	-
韓國創業投資	0.15	100,000	23,000	23,000	(-)77,000	-
小 計		20,216,443	37,339,213	37,339,213	17,122,770	-

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(單位: 千원)						
區分	持分率 (%)	取得原價	公正價額 또는 純 資産價額(註1)	帳簿價額	未實現 保有 損益 累計	減額損失累計
(市場性없는 持分證券)						
롯데機工(註4)	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.(註4)	17.69	13,154,451	10,117,704	13,154,451	-	-
온세通信	0.18	939,396	398,347	-	-	939,396
롯데商事(註4)	6.75	342,950	2,099,851	342,950	-	-
롯데자이언츠(註1,2)	30.00	30,000	-	30,000	-	-
헤럴드미디어	0.13	60,000	-	-	-	60,000
韓國經濟新聞	0.03	31,466	9,564	31,466	-	-
롯데알미늄(註4)	5.08	23,038,092	19,860,743	23,038,092	-	-
Agentic(舊: WWRE)	5.65	12,863,244	-	-	-	12,863,244
브이뱅크컨설팅	1.87	12,500	1,303	12,500	-	-
롯데리아(註4)	19.94	39,719,130	2,403,958	39,719,130	-	-
에프알엘코리아(註2)	49.00	2,940,000	2,940,000	2,940,000	-	-
仁川市民프로蹴球團	0.01	2,000	466	2,000	-	-
새롬성원	1.62	3,729,850	1,365,552	-	-	3,729,850
아이벤처映像投資組合	7.00	700,000	699,860	700,000	-	-
韓國食品工業協會	0.98	5,000	25,366	5,000	-	-
小計		101,275,020	51,340,934	83,682,530	-	17,592,490
合計		121,491,463	88,680,147	121,021,743	17,122,770	17,592,490

(註1) 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 아니하였음.

(註2) 持分率이 20%以上이나, 株式會社의 外部監査에 關한 法律 適用對象이 아니고 披投資會社에 對한 會社의 持分變動額이 重要하지 않아 持分法을 適用하지 아니하였음.

(註3) 當期末 現在 完全資本蠶食狀態로 純資産價額의 回復可能性이 없다고 判斷하여 當期 中 14,500千원을 賣渡可能證券減額損失 (營業外費用)로 處理하였음.

(註4) 前期末 現在 賣渡可能證券으로 分類되었던 롯데機工, L&L Limited., 롯데商事, 롯데알미늄 및 롯데리아는 當期부터 持分法을 適用을 適用하여 評價하였음(註釋6參照).

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

市場性 있는 持分證券은 貸借對照表日 現在의 終價(貸借對照表日 現在의 終價가 없는 境遇에는 直前 去來日의 終價)를 適用한 公正價額이며, 市場性 없는 持分證券은 公正價額을 信賴性있게 測定할 수 없어 當期末 現在 彼投資會社의 假決算 財務諸表를 基準으로 한 純資産價額을 表示하였습니다. 이에 따라, 會社는 上記 假決算 財務諸表에 對한 信賴性 檢證을 爲해 被投資會社의 重要な 去來나 會計的 事件이 假決算 財務諸表에 適切히 反影되었는지를 確認하는 等, 其他 假決算 財務諸表와 監査받은 財務諸表 間에 發生할 수있는 差異를 分析하였습니다.

한편, 會社의 經營陣은 追後 假決算 財務諸表와 監査받은 財務諸表間에 差異가 發生하는 境遇라도 會社의 財務諸表에 미치는 影響은 크지 않을 것으로 判斷하고 있습니다.

(3) 當期 및 前期 中 賣渡可能證券 未實現 保有損益의 變動內譯은 다음과 같습니다.

(當期)

(單位: 千원)				
區分	期初	評價로 因한 增減	處分에 따른 實現	期末
持分證券	17,122,770	25,446,684	-	42,569,454

(前期)

(單位: 千원)				
區分	期初	評價로 因한 增減	處分에 따른 實現	期末
持分證券	10,984,726	6,138,044	-	17,122,770

上記 賣渡可能證券 未實現 保有損益의 變動內譯은 關聯 未實現 保有損益에서 直接 加減된 移延法人稅가 反影되기 前의 金額입니다(註釋 20參照).

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(4) 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	
	當期末	前期末
1年內	3,345	2,505
1年超過 5年內	8,220,755	38,850
5年超過 10年內	33,070	-
計	8,257,170	41,355

(5) 當期 및 前期 中 會社의 有價證券에서 發生한 利子收益의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位: 千원)		
區 分	當 期	前 期
賣渡可能證券	3,029	101,679

(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과 前期末 現在 會社의 持分法適用投資株式의 內譯은 다음과 같습니다.

(當期)

(單位: 千원)					
會社名	株式數(株)	持分率(%)	取得原價	純資産價額	帳簿價額
롯데驛舍	900,000	25.00	4,500,000	97,113,061	97,267,362
大弘企劃	12,000	30.00	6,277,008	38,316,666	38,320,560
롯데닷컴	1,600,000	34.39	8,000,000	2,023,646	2,075,014
롯데브랑제리	2,000,183	90.91	10,000,915	1,627,925	1,627,928

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(單位: 千원)					
會社名	株式數(株)	持分率(%)	取得原價	純資産價額	帳簿價額
푸드스타	5,582,896	39.76	33,994,409	7,452,383	7,453,409
롯데美都波	51,475,843	79.01	257,379,215	249,705,679	296,822,669
롯데카드	69,995,159	92.54	432,907,306	530,812,841	565,119,945
롯데캐피탈	5,692,660	20.55	67,572,711	24,651,002	24,651,002
넥서스映像컨텐츠 投資組合	20	20.00	2,000,000	1,813,019	1,813,019
KTB 映像 投資組合	15	30.00	1,500,000	1,469,815	1,469,815
이수엔터테인먼트 投資組合	30	37.50	3,000,000	3,002,956	3,002,956
L&L Limited.(註)	64,457	17.69	13,154,451	9,798,571	11,041,833
롯데機工(註)	393,283	13.71	2,069,225	9,520,455	9,520,455
롯데商社(註)	89,735	6.75	342,950	2,146,385	2,146,385
롯데알미늄(註)	48,391	5.08	23,038,092	20,611,404	27,468,290
롯데리아(註)	74,000	19.94	39,719,130	36,035,842	45,898,008
合 計			905,455,412	1,036,101,650	1,135,698,650

(註) 持分率이 20%未滿이지만 會社가 被投資會社의 財務 및 營業政策에 關한 意思決定에 參與할 수 있는 任員選任에 相當한 影響力을 行事할 수 있어 當期부터 持分法을 適用하여 評價하였음.

(前期)

(單位: 千원)					
會社名	株式數(株)	持分率(%)	取得原價	純資産價額	帳簿價額
롯데驛舍	900,000	25.00	4,500,000	83,619,090	83,619,090
大弘企劃	12,000	30.00	6,277,008	23,881,095	23,881,095
롯데닷컴	1,600,000	34.39	8,000,000	1,436,834	1,436,834
롯데브랑제리	2,000,183	90.91	10,000,915	1,975,629	1,975,629
푸드스타	5,582,896	39.76	33,994,409	8,879,469	8,879,469
롯데美都波	51,475,843	79.01	257,379,215	228,220,415	282,000,635
롯데카드	69,995,159	92.54	432,907,306	406,472,262	445,096,540
롯데캐피탈	5,692,660	20.55	67,572,711	19,598,513	19,598,513
넥서스映像컨텐츠 投資組合	20	20.00	2,000,000	2,013,523	2,013,523
合 計			822,631,564	776,096,830	868,501,328

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(2) 當期 및 前期 中 會社의 持分法適用投資株式에 對한 持分法評價 內譯은 다음과 같습니다.

(當期)

(單位: 千원)							
會社名	期初評價額	取得	持分法損益	前期誤謬 修正損益(註2)	持分法資本變動	配當金受領額	期末評價額
롯데驛舍	83,619,090	-	14,368,272	-	-	(-)720,000	97,267,362
大弘企劃(註3)	23,881,095	-	4,153,709	2,150,025	8,141,731	(-)6,000	38,320,560
롯데닷컴	1,436,834	-	638,180	-	-	-	2,075,014
롯데브랑제리	1,975,629	-	(-)347,701	-	-	-	1,627,928
푸드스타	8,879,469	-	(-)1,426,060	-	-	-	7,453,409
롯데美都波	282,000,635	-	14,822,034	-	-	-	296,822,669
롯데카드	445,096,540	-	118,822,469	-	1,200,936	-	565,119,945
롯데캐피탈	19,598,513	-	5,052,489	-	-	-	24,651,002
넥서스映像 컨텐츠 投資組合(註3)	2,013,523	-	(-)200,504	-	-	-	1,813,019
KTB 映像 投資組合(註3)	-	1,500,000	(-)30,185	-	-	-	1,469,815
이수엔터테인먼트 投資組合(註3)	-	3,000,000	2,956	-	-	-	3,002,956
L&L Limited.(註1,3)	13,154,451	-	(-)164,661	(-)534,725	(-)1,413,232	-	11,041,833
롯데機工(註1,3)	2,069,225	-	1,380,799	4,277,769	1,792,662	-	9,520,455
롯데商事(註1,3)	342,950	-	47,199	1,756,901	(-)665	-	2,146,385
롯데알미늄(註1,3)	23,038,092	-	523,295	3,232,222	674,681	-	27,468,290
롯데리아(註1,3)	39,719,130	-	(-)2,479,428	(-)530,909	9,189,215	-	45,898,008
合計	946,825,176	4,500,000	155,162,863	10,351,283	19,585,328	(-)726,000	1,135,698,650

(註1) 前期末까지 賣渡可能證券으로 分類하였으며, 期初評價額은 取得原價임.

(註2) 롯데機工, L&L Limited., 롯데商事, 롯데알미늄 및 롯데리아 持分證券에 對한 持分法 新規 適用 및 大弘企劃 持分證券에 對한 循環出資 考慮로 因한 當期 以前의 損益效果를 前期誤謬修正損益으로 反影하였음.

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(註3) 持分法被投資會社의 監査 받은 財務諸表를 會社 決算確定日까지 入手하기 어려위 可決算 財務諸表를 利用하여 持分法을 適用하였음. 會社는 持分法被投資會社의 可決算 財務諸表를 利用하여 持分法을 適用하는 境遇 持分法被投資會社가 市場에 公示한 重要한 去來나 會計的 事件을 包含하여 會社가 認知하고 있는 重要한 去來나 會計的 事件이 可決算 財務諸表에 適切히 反影되었는지를 確認하는 等 信賴性 檢證 節次를 取하고 있으며, 이러한 持分法被投資會社의 財務諸表에 對한 信賴性 檢證 結果 重要한 異常項目은 發見되지 않았음.

(前期)

(單位: 千원)						
會社名	期初評價額	取得	持分法損益	持分法資本變動	配當金受領額	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	1,046,259	(-)6,000	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	9,293,203	(-)8,080,229	-	-	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	10,039,200	(-)12,093,461	3,135,281	-	19,598,513
넥서스映像 컨텐츠 投資組合	2,003,569	-	9,954	-	-	2,013,523
合計	802,302,892	19,332,403	48,049,498	(-)457,465	(-)726,000	868,501,328

(3) 當期 및 前期中 投資差額의 處理 內譯은 다음과 같습니다.

(當期)

(單位: 千원)				
會社名	期初殘額	當期增減額	償却(還入)額	期末殘額
롯데美都波	53,780,220	-	(-)6,724,830	47,055,390
롯데카드	38,624,278	-	(-)4,879,841	33,744,437
L&L	-	2,595,198	(-)1,351,936	1,243,262
大弘企劃	-	(-)1,758,239	1,758,239	-
롯데알미늄	-	8,087,296	(-)1,230,410	6,856,886
롯데리아	-	16,436,943	(-)6,574,777	9,862,166
合計	92,404,498	25,361,198	(-)19,003,555	98,762,141

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(前期)

(單位: 千원)				
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	-
合計	104,285,177	6,649,790	(-)18,530,469	92,404,498

(4) 當期 中 會社가 持分法 評價時 持分法被投資會社와의 去來에서 發生한 內部去來 未實現損益의 除去內譯은 다음과 같습니다.

(單位: 千원)				
會社名	貸損充當金	投資資産	有・無形資産	合計
롯데驛舍	154,301	-	-	154,301
大弘企劃	3,894	-	-	3,894
롯데닷컴	51,368	-	-	51,368
롯데브랑제리	3	-	-	3
푸드스타	1,026	-	-	1,026
롯데美都波	61,600	-	-	61,600
롯데카드	562,667	-	-	562,667
合計	834,859	-	-	834,859

(5) 當期末 現在 市場性있는 持分法適用投資株式의 時價는 다음과 같습니다.

(單位: 千원)		
會社名	時價	帳簿價額
롯데美都波	1,449,044,980	296,822,669

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(6) 當期 中 持分法適用時 假決算財務諸表를 使用한 境遇 그 內譯과 調整額은 다음과 같습니다.

(單位: 千圓)					
會社名	持分法適用決算日	決算豫定日	調整前 純資産價額	調整額(註1)	調整後 純資産價額
大弘企劃	2005.12.31	2005.12.31	29,846,847	8,469,819	38,316,666
롯데機工	2005.12.31	2005.12.31	9,385,873	134,582	9,520,455
롯데알미늄	2005.12.31	2005.12.31	20,128,026	483,378	20,611,404
롯데리아	2005.12.31	2005.12.31	26,291,603	9,744,239	36,035,842

(註1) 循環出資로 因한 持分法 追加 適用後의 純資産價額 變動에 對한 持分法 投資會社의 持分額을 追加로 調整하였음.

(7) 當期末 現在 持分法投投資會社의 要約 財務情報는 다음과 같습니다.

(單位: 千圓)					
會社名	資産	負債	純資産	賣出	當期損益
롯데驛舍	589,350,644	200,898,402	388,452,242	612,756,518	56,862,667
大弘企劃(註1)	228,059,016	128,569,525	99,489,491	127,027,963	9,225,562
롯데닷컴	40,583,414	34,699,828	5,883,586	44,760,364	1,702,118
롯데브랑제리	12,978,243	11,187,524	1,790,719	30,299,105	(-)382,475
푸드스타	80,635,802	61,893,284	18,742,518	93,048,507	(-)3,588,228
롯데美都波	513,895,397	197,865,488	316,029,909	277,142,292	27,191,956
롯데카드	2,652,776,862	2,079,143,037	573,633,825	525,282,905	133,073,391
롯데캐피탈	962,499,557	842,525,171	119,974,386	123,093,088	24,590,047
넥서스映像컨텐츠 投資組合	9,065,095	-	9,065,095	544,675	(-)462,519
KTB 映像 投資組合	5,072,132	172,748	4,899,384	-	(-)100,616
이수엔터테인먼트 投資組合	8,007,883	-	8,007,883	13,363	7,883
L&L Limited.	173,552,689	118,169,032	55,383,657	27,382	3,660
롯데機工(註1)	264,420,577	195,950,623	68,469,954	319,394,121	13,938,787
롯데商社	749,825,342	718,012,874	31,812,468	818,945,680	699,556
롯데알미늄(註1)	653,741,106	257,323,681	396,417,425	569,301,723	6,638,381
롯데리아(註1)	192,703,033	60,839,986	131,863,047	220,690,013	7,262,050
合計	7,137,166,792	4,907,251,203	2,229,915,589	3,762,327,699	276,662,220

(註1) 調整前 假決算財務諸表 上의 財務情報임.

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

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	
		當期末	前期末
盜難保險	現金	31,866,943	31,004,827
火災保險	商品·建物·什器備品	4,150,376,588	3,171,536,074
汽罐機械保險	機械裝置·什器備品	67,697,155	60,454,694
營業賠償責任保險	施設物·生産物	340,822,000	271,700,000
其他	가스賠償保險等	23,237,896	24,041,170
	計	4,614,000,582	3,558,736,765

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
當期末	1,214,102	2,587,174,426	3,389,104,477
前期末	1,062,771	2,437,479,453	2,958,050,907

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

9. 有形資產

當期 및 前期 中 有形資產의 變動內容은 다음과 같습니다.

(當期)

(單位: 千원)						
科 目	期初價額	取得	代替	處分	償却費	期末價額
土地	2,437,479,454	157,086,406	336,180	7,727,614	-	2,587,174,426
建物	1,970,867,841	51,324,587	370,703,482	1,556,833	97,921,133	2,293,417,944
構築物	58,028,270	2,365,353	22,464,404	20,673	2,841,778	79,995,576
機械裝置	6,974,884	3,512,676	3,633,858	4,264	2,510,907	11,606,247
車輛運搬具	539,017	283,364	-	94,264	299,604	428,513
裝置裝飾物	20,065,216	1,626,318	11,368,471	641,985	14,272,177	18,145,843
其他의 有形資產	126,668,820	81,094,441	74,049,310	1,015,091	107,995,136	172,802,344
建設中인 資產	276,805,546	386,655,020	(-)484,449,731	-	-	179,010,835
計	4,897,429,048	683,948,165	(註1)(-)1,894,026	11,060,724	225,840,735	5,342,581,728

(註1) 無形資產 및 未完成住宅에 對한 代替分 等임.

(前期)

(單位: 千원)						
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 有形資產	91,012,667	83,688,350	40,880,889	1,771,676	87,141,410	126,668,820
建設中인 資產	209,791,671	336,989,672	(-)269,975,797	-	-	276,805,546
計	4,522,454,760	603,692,552	(註1)(-)5,940,097	24,874,276	197,903,891	4,897,429,048

(註1) 無形資產 및 未完成住宅에 對한 代替分 等임.

當期 中 會社는 우리銀行, 신한銀行 및 케이티프리텔과의 貸借契約에 依據 67,168,200千원의 保證金을 受領하였으며, 貸借契約上 賃借人은 建物에 對하여 保證金의 130%에 該當하는 金額으로 根抵當權을 設定할 豫定입니다.

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

10. 無形資產

(1) 當期末과 前期末 現在 會社 無形資產의 帳簿價額의 構成內譯은 다음과 같습니다.

(當期)

(單位: 千圓)				
科 目	取得原價	償却累計額	減額損失累計額	帳簿價額
營業權(註1)	17,905,383	2,969,915	-	14,935,468
産業財産權	538,114	349,724	-	188,390
水道施設利用權	3,830,332	1,062,684	-	2,767,648
電氣施設利用權	3,725,200	1,510,833	-	2,214,367
가스施設利用權	1,519,361	389,424	-	1,129,937
施設物利用權	17,129,138	6,995,002	-	10,134,136
映畫版權	2,408,000	-	-	2,408,000
其他의 無形資產	5,284,832	2,215,482	-	3,069,350
計	52,340,360	15,493,064	-	36,847,296

(註1) (株)韓化流通 체인事業部門의 引受와 (株)홈마트 2개 店鋪의 引受로 因한 營業權임 (註釋25參照).

(前期)

(單位: 千圓)				
科 目	取得原價	償却累計額	減額損失累計額	帳簿價額
營業權(註1)	14,152,522	1,179,377	-	12,973,145
産業財産權	467,561	284,813	-	182,748
水道施設利用權	2,403,057	738,489	-	1,664,568
電氣施設利用權	3,092,118	1,240,260	-	1,851,858
가스施設利用權	1,344,093	246,244	-	1,097,849
施設物利用權	17,129,137	6,137,924	-	10,991,213
其他의 無形資產	3,961,139	1,246,664	-	2,714,475
計	42,549,627	11,073,771	-	31,475,856

(註1) (株)韓化流通 체인事業部門의 引受로 因한 營業權임 (註釋25參照).

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(2) 當期 및 前期 中 無形資産의 帳簿價額 變動內譯은 다음과 같습니다.

(當期)

(單位: 千원)						
科 目	期初價額	取得	代替	處分	償却費	期末價額
營業權	12,973,145	3,752,861	-	-	1,790,538	14,935,468
産業財産權	182,748	70,553	-	-	64,911	188,390
水道施設利用權	1,664,568	18,979	1,408,283	-	324,182	2,767,648
電氣施設利用權	1,851,858	48,976	606,272	14,223	278,516	2,214,367
가스施設利用權	1,097,849	15,763	159,505	-	143,180	1,129,937
施設物利用權	10,991,213	-	-	-	857,077	10,134,136
映畫版權	-	-	2,408,000	-	-	2,408,000
其他의 無形資産	2,714,475	1,323,694	-	-	968,819	3,069,350
計	31,475,856	5,230,826	4,582,060	14,223	4,427,223	36,847,296

(前期)

(單位: 千원)						
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 無形資産	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

(3) 當期 및 前期 中 無形資産 償却費의 各 計定別 配分 內譯은 다음과 같습니다.

(單位: 千원)		
計定科目	金 額	
	當期	前期
販賣費와 管理費의 無形資産償却費	4,427,223	3,049,832

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원)				
借入金種類	借入處	年利子率(%)	金 額	
		當期末	當期末	前期末
當座借越	朝興銀行 外	6.35~6.90	31,411	1,735,339
어음借入金	우리綜金 外	3.92	69,000,000	20,000,000
一般貸出	國民銀行 外	4.20 ~ 4.64	515,000,000	495,000,000
計			584,031,411	516,735,339

(2) 當期末과 前期末 現在 長期借入金の 內容은 다음과 같습니다.

가. 當期末

(單位: 千원)				
借入金 種類	借入處	年利子率(%)	金 額	
		當期末	外貨	원貨
外貨長期借入金	國民銀行 外	Libor + 0.75%	USD 70,000,000	70,910,000

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

(單位: 千원)				
借入金 種類	借入處	年利子率(%)	金 額	
		前期末	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
			USD 70,000,000	73,066,000

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	
			當期末	當期末	前期末
第34回 無保證社債	02.05.03	05.05.03	6.00	-	200,000,000
第35回 無保證社債	02.09.12	05.09.12	5.00	-	200,000,000
第36回 無保證社債	03.02.26	06.02.26	4.00	200,000,000	200,000,000
第37回 無保證社債	03.09.19	06.09.19	4.00	250,000,000	250,000,000
第38回 無保證社債	03.10.20	06.10.20	4.00	250,000,000	250,000,000
第39回 無保證社債	04.01.29	07.01.29	5.00	170,000,000	170,000,000
第40回 無保證社債	04.03.04	07.03.04	5.00	250,000,000	250,000,000
第41回 無保證社債	04.04.09	08.04.09	5.00	200,000,000	200,000,000
第42回 無保證社債	04.06.23	07.06.23	4.00	210,000,000	210,000,000
外貨社債	04.06.25	07.06.25	Libor + 0.75%	30,390,000	31,314,000
第44回 無保證社債	05.05.03	08.05.03	3.95	250,000,000	-
第45回 無保證社債	05.09.12	08.09.12	4.71	100,000,000	-
少 計				1,910,390,000	1,961,314,000
差 減: 社債割引發行差金				(-)10,986,306	(-)21,203,001
合 計				1,899,403,694	1,940,110,999
差 減:					
流動性社債				700,000,000	400,000,000
社債割引發行差金				(-)3,091,736	(-)1,728,137
				696,908,264	398,271,863
社 債				1,202,495,430	1,541,839,136

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 資本金의 內容은 다음과 같습니다.

(單位: 千원)		
	當期末	前期末
受權株式數	60,000,000株	40,000,000株
1株當 額面金額	5,000원	5,000원
發行株式數:		
普通株	20,000,000株	20,000,000株
資本金	100,000,000	100,000,000

(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) 其他資本剩餘金

1) 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 하였습니다. 이 過程에서 發生한 18,375,696千원의 合併差益 中 會社는 1995年 12月 12日 無償增資를 實施하여 18,375,650千원을 資本轉入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.

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

2) 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하였습니다.

(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 같습니다.

(單位: 千원)			
科 目	金 額		關 係 法 令
	當期末	前期末	
財 務 構 造 改 善 積 立 金	5,481	5,481	法人稅法
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	79,777	431,028	租 稅 例 制 限 法
計	134,085,258	134,436,509	

14. 配當金

會社의 當期와 前期의 利益剩餘金處分計算書上에 計上되어 있는 配當金에 關한 事項은 다음과 같습니다.

1) 配當金 算定內容

(單位: 千원)		
科 目	當期末	前期末
發行株式數	20,000,000株	20,000,000株
1株當 配當額	750원	500원
配當金總額	15,000,000	10,000,000

2) 配當性向

(單位: 千원)		
科 目	當期末	前期末
配當金總額	15,000,000	10,000,000
當期純利益	546,217,141	302,481,306
配當性向	2.75%	3.31%

15. 株當經常利益 및 株當純利益

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, 그 內譯은 다음과 같습니다.

區 分	金 額	
	當期	前期
經常利益 및 當期純利益	546,217,141千원	302,481,306千원
(-) 優先株配當金	-	-
普通株 經常利益 및 當期純利益 (註)	546,217,141千원	302,481,306千원
加重平均流通普通株式數	20,000,000株	20,000,000株
株當經常利益 및 株當純利益	27,311원	15,124원

(註) 當期 및 前期中 特別損益이 發生하지 않음에 따라 普通株 經常利益 및 當期純利益은 同一함.

16. 마일리지充當負債

會社는 販賣促進活動의 一環으로 롯데카드 및 포인트카드 保有 顧客의 賣出額 對比 一定部分을 포인트로 積立하는 制度를 實施하고 있으며, 이와 關聯하여 向後 豫想되는 費用을 마일리지充當負債로 設定하였습니다.

當期 中 마일리지充當負債의 變動內譯은 다음과 같습니다.

(單位: 千원)	
區 分	金 額
期初棧額	15,654,106
變動額 (販促費)	5,696,415
期末棧額	21,350,521

마일리지充當負債는 前期末 財務諸表上에 未支給費用으로 計上되어 있으며, 當期末 財務諸表 作成時 企業會計基準書 17號의 適用으로 因해 마일리지充當負債 計定으로 分類하였습니다.

17. 分讓工事

(1) 當期末 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하였으며 2005年 11月 22日字로 工事を 完了하였습니다.

(2) 當期末 現在 累積工事原價와 累積分讓損失은 다음과 같습니다.

(單位: 千원)		
累積分讓收益	累積分讓原價	累積分讓損失
355,848,282	379,897,322	24,049,040

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(3) 當期末 및 前期末 現在 會社의 分讓未受金은 各各 83,113,894千원 및 5,878,310千원입니다.

(4) 前期末 工事損失充當負債 6,162,372千원은 工事が 完了됨에 따라 全額 還入하여 賣出原價에서 差減하였습니다.

(5) 當期末 現在 會社와 롯데建設(株)는 分讓工事の 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.

18. 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.

計 定 科 目	當期末		前期末	
	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 620,000	628,060	USD 50,327	52,532
	-	-	JPY 1,548,701	15,674
合 計		628,060		68,206
外 貨 負 債				
買入債務	USD 249,229	254,469	-	-
流動性長期負債	-	-	USD 40,000,000	41,752,000
長期借入金	USD 70,000,000	70,910,000	USD 70,000,000	73,066,000
社 債	USD 30,000,000	30,390,000	USD 30,000,000	31,314,000
合 計		101,554,469		146,132,000

19. 派生商品去來

(1) 會社는 前期 中에 (株)國民銀行으로부터 借入한 USD 70,000,000와 外貨社債 USD 30,000,000 및 2003年 中 ABN AMRO BANK와 DBS BANK로부터 借入한 USD 40,000,000에 對하여 換率 및 利子率 變動을 헛지할 目的으로 (株)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	備考
<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
<前期>					
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

(2) 當期末 및 前期末 現在 派生商品別 評價內譯은 다음과 같습니다.

區分	(單位: 千원)					
	評價額 (B/S)		評價損失(I/S)		資本調整(B/S) (註)	
	當期	前期	當期	前期	當期	前期
通貨스왑(負債)	16,395,880	17,290,662	3,080,000	20,450,000	974,120	3,003,338

(註) 移延法人稅 反影 前 金額임.

한편, 當期 中 2003年 ABN AMRO와 締結한 通貨스왑契約이 終了되었으며, 同 去來와 關聯하여 會社는 通貨스왑去來損失로 1,256,000千원을 當期損益에 計上하였습니다.

(3) 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입니다.

20. 法人稅費用

(1) 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	
	當 期	前 期
當期法人稅負擔額	148,249,277	109,753,789
一時的差異로 인한 移延法人稅 資産 變動額	65,479,697	2,031,642
資本에 直接 反影된 移延法人稅	(-)31,167,408	-
法人稅費用	182,561,566	111,785,431

(2) 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	
	當 期	前 期
法人稅費用差減前純利益	728,778,707	414,266,737
一時的差異 外의 調整	115,194,462	(-)278,765
一時的差異 調整	(-)260,657,657	(-)6,749,080
課稅對象所得	583,315,512	407,238,892

(3) 當期 中 主要 累積 一時的 差異 및 移延法人稅資産(負債)의 增減內容은 다음과 같습니다.

(單位: 千원)				
區 分	累積 一時的 差異의 增減			移延法人稅資産(負債)
	期初殘額	增減	期末殘額	期末殘額(註2)
有形資産償却費	(-)14,983,275	-	(-)14,983,275	(-)4,120,401
貸損充當金	5,090,784	(-)1,085,317	4,005,467	1,101,503
未受收益	(-)386,941	60,894	(-)326,047	(-)89,663
社會間接資本投資準備金	(-)79,351	79,351	-	-
建設資金利子	(-)78,085,034	10,312,024	(-)67,773,010	(-)18,637,578
土地	(-)6,619,528	2,488,152	(-)4,131,376	(-)1,136,128
持分法適用投資株式(註3)	(-)18,636	(-)165,514,146	(-)165,532,782	(-)39,320,357
投資株式減額損失	17,592,490	14,500	17,606,990	4,841,922
工事損失充當金	6,162,372	(-)6,162,372	-	-

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(單位: 千원)				
區 分	累積 一時的差異의 增減			移延法人稅資産(負債)
	期初殘額	增減	期末殘額	期末殘額(註2)
未支給費用(마일리지)	15,654,106	5,696,415	21,350,521	5,871,393
未支給費用(成果給)	-	8,182,513	8,182,513	2,250,191
賣渡可能證券	87,173	-	87,173	23,973
通貨스왑評價損失	20,294,000	(-)2,924,000	17,370,000	4,776,750
持分法株式(收入配當金)	4,356,000	726,000	5,082,000	1,397,550
其他	692,770	804,359	1,497,129	411,712
土地(壓縮記帳充當金)(註1)	(-)728,988,408	-	(-)728,988,408	-
賣渡可能證券評價損益	-	(-)42,569,454	(-)42,569,454	(-)11,706,600
持分法資本變動	-	(-)71,206,353	(-)71,206,353	(-)19,581,747
負의持分法變動	-	1,413,897	1,413,897	388,822
通貨스왑評價損失	-	(-)974,120	(-)974,120	(-)267,883
合 計	(-)759,231,478	(-)260,657,657	(-)1,019,889,135	(-)73,796,541
期初 移延法人稅資産(負債)				(-)8,316,844
移延法人稅變動				65,479,697

(註1) 實現可能性이 낮다고 判斷하여 移延法人稅負債를 認識하지 아니 하였음.

(註2) 貸借對照表日 現在 移延法人稅資産은 向後 課稅所得의 發生이 거의 確實하여 未來 法人稅 節減效果가 實現될 수 있을 것으로 期待되는 差減할 一時的差異에 對하여 認識하였으며, 移延法人稅資産과 負債의 測定에 使用된 稅率은 貸借對照表日 現在까지 確定된 稅率을 基礎하여 關聯 一時的差異 등이 消滅될 것으로 期待되는 期間에 適用될 豫想限界稅率(27.5%)을 適用하였음.

(註3) 持分法利益(持分法利益剩餘金變動 包含)中 稅法上 配當金이 益金不算入 되는 金額은 移延法人稅負債를 計上하지 아니 하였음.

(4) 當期 中 資本에 直接 反影되는 項目과 關聯된 一時的差異의 法人稅效果는 다음과 같습니다.

計定科目	法人稅效果 反影 前	法人稅效果	帳簿價額
賣渡可能證券評價損益	42,569,454	(-)11,706,600	30,862,854
持分法資本變動	71,206,353	(-)19,581,747	51,624,606
負의持分法變動	(-)1,413,897	388,822	(-)1,025,075
通貨스왑評價損失	974,120	(-)267,883	706,237
計	113,336,030	(-)31,167,408	82,168,622

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(5) 當期末 및 前期末 現在 相計 前 先給法人稅 와 未支給法人稅의 內譯은 다음과 같습니다.

計定科目	金 額	
	當 期	前 期
相計 前 先給法人稅	44,666,133	10,693,839
相計 前 未支給法人稅	148,249,277	109,753,789
相計 後 未支給法人稅	103,583,144	99,059,950

(6) 當期末 現在 相計前 總額基準에 依한 移延法人稅資産의 內譯은 다음과 같습니다.

計定科目	當期末 現在 一時的差異	移延法人稅資産(負債)	
		流動資産(負債)	非流動資産(負債)
有形資産償却費	(-)14,983,275	-	(-)4,120,401
貸損充當金	4,005,467	1,101,503	-
未受收益	(-)326,047	(-)89,663	-
建設資金利子	(-)67,773,010	(-)86,825	(-)18,550,753
土地	(-)4,131,376	(-)902,378	(-)233,750
持分法的用投資株式	(-)165,532,782	-	(-)39,320,357
投資株式減額損失	17,606,990	-	4,841,922
未支給費用(마일리지)	21,350,521	5,871,393	-
未支給費用(成果給)	8,182,513	2,250,191	-
賣渡可能證券	87,173	-	23,973
通貨스왑評價損失	17,370,000	-	4,776,750
持分法株式(收入配當金)	5,082,000	-	1,397,550
其他	1,497,129	191,126	220,586
土地(壓縮記帳充當金)	(-)728,988,408	-	-
賣渡可能證券	(-)42,569,454	-	(-)11,706,600
持分法資本變動	(-)71,206,353	-	(-)19,581,747
負의持分法變動	1,413,897	-	388,822
通貨스왑評價損失	(-)974,120	-	(-)267,883
合 計	(-)1,019,889,135	8,335,347	(-)82,131,888

(7) 當期 및 前期의 有效稅率(法人稅費用/法人稅費用差減前純利益)은 다음과 같습니다.

(單位: 千원)		
區 分	金 額	
	當期	前期
法人稅 費用	182,561,566	111,785,430
法人稅費用差減前 純利益	728,778,708	414,266,736
有效稅率	25.05%	26.98%

21. 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	
		當期	前期
收益去來			
롯데製菓(株)	商品의賣出等	22,498,764	22,678,955
(株)호텔롯데	商品의賣出等	10,774,649	11,599,029
롯데驛舍(株)	經營管理手數料等	12,959,965	10,798,445
(株)롯데美都波	經營管理手數料等	5,003,631	4,279,755
롯데七星飲料(株)	商品의賣出等	7,076,685	8,599,596
롯데三剛(株)	商品의賣出等	6,753,810	6,775,340
롯데리아(株)	商品의賣出等	5,283,412	5,748,756
(주)호텔롯데釜山	商品의賣出等	3,258,139	3,396,168
(株)롯데행牛乳	商品의賣出等	3,923,265	3,356,161
롯데닷컴(주)	商品의賣出等	38,354	20,141
其他	商品의賣出等	14,804,465	9,215,420
計		92,375,139	86,467,766

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(單位: 千원)			
會社名	去來內容	金額	
		當期	前期
費用去來			
롯데建設(株)	有形資産의買入等	499,639,554	327,615,025
롯데商事(株)	商品의買入	123,140,044	74,130,632
롯데情報通信(株)	電算用役費	42,101,681	66,388,821
(株)호텔롯데	管理費外	59,542,345	56,951,634
롯데製菓(株)	商品의買入	43,038,933	32,896,752
(株)롯데햄牛乳	商品의買入	41,568,788	32,498,868
(株)大弘企劃	廣告宣傳費等	26,571,485	32,037,978
(株)롯데美都波	賃借料等	5,761,068	1,320,203
롯데七星飲料(株)	商品의買入	21,349,505	17,279,265
롯데알미늄(株)	商品의買入	14,126,534	15,010,854
(株)호텔롯데釜山	管理費外	10,072,621	9,214,703
롯데닷컴(株)	商品의買入	13,824,536	7,825,898
롯데機工(株)	商品의買入	2,579,128	2,849,758
롯데카드(株)	支給手數料等	94,506,427	79,679,325
其他	商品의買入等	65,994,141	53,110,168
計		1,063,816,790	808,809,884

(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	
		當期	前期
롯데建設(株)	賣出債權	381,583	121,107
	未收金	-	27,678
	先給金	339,735	578,659
	保證金	409,883	409,883
	未支給金	54,731,996	90,869,589

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(單位: 千원)			
會 社 名	去 來 內 容	金 額	
		當 期	前 期
(株)호텔롯데	賣出債權	336,361	457,255
	未收金	325,868	636,843
	先給金	-	268,459
	保證金	20,312,652	19,869,653
	買入債務	713	49,998
	先受金	-	53,849
	未支給金	853,364	99,533
	未支給費用	5,666,059	3,760,069
	賃貸保證金	6,464,979	6,169,293
롯데驛舍(株)	賣出債權	10,467,900	8,519,397
	未收金	5,533,103	4,784,851
	保證金	4,402,350	2,007,350
	未支給金	8,278,275	3,856,558
	未支給費用	316	2,393
(株)롯데美都波	賣出債權	4,132,710	3,465,378
	未收金	2,075,246	1,464,202
	保證金	19,622,800	17,500,000
	未支給金	5,758,749	1,333,979
	未支給費用	405,454	108,981
롯데七星飲料(株)	賣出債權	2,332,185	2,597,365
	未收金	79,262	46,786
	買入債務	1,926,278	1,560,178
	未支給金	163,015	43,626
	未支給費用	3,165	4,018
	賃貸保證金	-	3,015
(株)롯데행牛乳	賣出債權	1,046,919	951,126
	未收金	181,526	106,364
	買入債務	3,465,288	3,041,439
	未支給金	101,545	106,151
	未支給費用	347,507	149,193

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(單位: 千원)			
會 社 名	去 來 內 容	金 額	
		當 期	前 期
롯데情報通信(株)	先給金	179,750	2,998,635
	未收金	112,246	94,697
	未支給金	7,123,679	3,725,420
	先受金	-	570
	未支給金	-	8,504,442
	未支給費用	986,168	360,889
롯데製菓(株)	賣出債權	6,131,542	6,604,419
	未收金	307,041	284,902
	保證金	155	155
	買入債務	5,949,712	3,670,050
	未支給金	67,730	75,523
	賃貸保證金	370,623	391,803
(株)호텔롯데釜山	賣出債權	3,519	39,530
	未收金	29,461	33,939
	未支給金	475,917	105,082
	未支給費用	759,419	607,124
	賃貸保證金	-	389,340
(株)大弘企劃	賣出債權	-	8,800
	未收金	154,126	57,281
	未支給金	7,883,412	281,806
	未支給費用	4,146,780	12,762,439
	受入保證金	1,629,800	20,000
롯데리아(株)	賣出債權	534,230	762,712
	未收金	32,806	24,152
	未支給金	866,820	775,458
	未支給費用	-	5,364
	先受金	540,000	-
	賃貸保證金	5,713,451	5,145,540

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(單位: 千圓)			
會社名	去來內容	金額	
		當期	前期
롯데카드(株)	賣出債權	42,353,437	70,121,588
	未收金	-	399,202
	保證金	-	51,048
	未支給金	14,354,104	240,836
	未支給費用	11,029,390	638,600
	賃貸保證金	8,514,000	8,843,023
其他	賣出債權等	11,757,127	5,209,495
	買入債務等	24,306,168	17,391,159
計	債權	133,575,523	150,502,911
	債務	182,883,876	175,146,330

22. 偶發負債 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	70,000,000
어음割引 限度	250,000,000
企業購買資金貸出 限度	1,230,000,000
輸入信用狀開設 限度	USD 10,500,000

(2) 當期末 現在 會社는 어음去來 등을 爲하여 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 등과 關聯하여 서울保證保險으로부터 22,782,639千圓의 支給保證을 提供받고 있습니다.

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

(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 2006年까지 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 (株)롯데美都波와 맺은 賃貸借契約에 따라 中區 南大門路에 所在한 영플라자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원 및 每月 346,270千원의 賃借料를 支給하고 있습니다.

(5) 會社는 當期 中 國稅廳으로부터 定期 稅務調査를 받았으며, 監査報告書日 現在 稅務調査結果가 財務諸表에 미치는 影響을 合理的으로 豫測할 수 없습니다.

23. 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 12件(訴訟價額 32,642,381千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 17件(訴訟價額 4,862,611千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.

財務諸表에 對한 註釋 - 繼續

24. 最終 中間期間에 對한 要約 財務情報 (監査받지 아니한 財務情報)

會社는 中間財務諸表를 作成하는 會社로서 最終 中間期間(4分期)의 財務諸表를 別途로 作成하지 않고 있으며, 當期 및 前期의 會社의 最終 中間期間의 主要 財務情報는 다음과 같습니다.

(單位: 千원)		
區 分	金 額	
	當期	前期
賣出額	2,448,522,034	2,064,602,647
當期純利益	178,813,009	76,571,681
株當純利益	8,941원	3,829원

25. 事業部門의 引受

(1) (株)홈마트 2개 店舖의 引受

會社는 슈퍼마켓事業部門의 效率性 및 競爭力強化를 爲하여(株)홈마트 슈퍼마켓 2개 店舖의 營業用 資産 및 負債를 2005年 1月 10日을 基準日로 公正價額으로 評價하여 引受하였으며, 引受한 資産負債의 純資産價額은 다음과 같습니다.

(單位: 千원)	
區 分	金 額
流動資産	4,792,139
固定資産	1,600,000
資産總計	6,392,139
流動負債	-
固定負債	-
負債總計	-
純資産價額	6,392,139
引受價額	10,145,000
營業權	3,752,861

(2) (株)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 爲하여 (株)韓化流通의 체인事業部門의 슈퍼마켓 25開店 및 物流센터 1개의 營業用 資産 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 資産·負債의 純資産價額은 다음과 같습니다.

(單位: 千원)	
區 分	金 額
流動資産	4,302,610
固定資産	140,078,560
資産總計	144,381,170
流動負債	319,083
固定負債	2,708,724
負債總計	3,027,807
純資産價額	141,353,363
引受價額	155,505,885
營業權	14,152,522

26. 從業員에 對한 福祉

會社는 從業員 福祉增進을 爲하여 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 52,527,405千원 및 48,072,517千원입니다.

27. 事業部門別 情報

(1) 會社는 財貨의 種類別로 事業部門을 區分하고 있으며 各 細部部門別로 收益을 創出하는 財貨와 用役, 主要顧客의 內譯은 다음과 같습니다.

區分	百貨店	割引店	其他
區分基準	中・高價 爲主의 小賣店	中・低價 爲主의 都小賣店	其他
收益을 創出하는 主要 財貨	販賣施設 및 商品		販賣施設 및 商品 等
主要顧客	一般消費者		一般消費者

(2) 當期末 및 前期末 事業部門의 部門別 財務情報

(單位: 千원)				
區 分	當 期			
	百貨店	割引店	其他	計
1. 賣出額	5,192,004,172	2,903,086,696	512,013,568	8,607,104,436
2. 營業利益	597,549,707	90,180,473	1,089,781	688,819,961
3. 固定資産				
有形 및 無形資産	3,380,412,531	1,723,099,765	275,916,729	5,379,429,025
減價償却費	113,572,668	84,111,000	32,584,289	230,267,957

(單位: 千원)				
區 分	前 期			
	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

28. 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	
	當 期	前 期
賣渡可能證券의 流動性代替	2,635	-
賣渡可能證券評價利益	25,446,684	6,138,044
退職給與充當金の 未收金代替	1,584,306	2,197,055
長期性社債의 流動性代替	700,000,000	400,000,000
社債割引發行差金の 流動性代替	3,091,736	1,728,137
持分法資本變動의 增減	19,585,329	(-)457,467
通貨스왑評價損益의 增減	(-)1,678,360	3,043,682
資本에 加減하는 移延法人稅	31,167,408	-
建設中인資産의 本計定代替	484,449,732	265,228,537
賣渡可能證券의 持分法適用投資株式으로의 代替	78,323,848	-
未收金 等의 制却	3,811,919	-
先給金の 映畫版權으로의 代替	2,408,000	-
未完成住宅의 完成住宅으로의 代替	5,823,681	-

29. 前期誤謬修正損益

會社는 前期末까지 賣渡可能證券으로 分類하였던 롯데機工, L&L Limited., 롯데商事, 롯데알미늄 및 롯데리아 持分證券에 對하여 當期부터 持分法을 新規 適用하였으며, 持分法 適用으로 因한 當期 以前의 損益效果를 前期誤謬修正損益으로 反影 하였습니다.

(單位: 千원)		
區 分	發生原因과 內容	金 額
前期誤謬修正利益	持分法適用誤謬	11,416,917
前期誤謬修正損失	"	(-)1,065,634
合 計		10,351,283

30. 貸借對照表日 以後의 發生事件

會社는 2006年 2月 9日字로 韓國證券先物去來所가 開設한 有價證券市場에 普通株 1,714,286株(1株當 發行價額: 400,000원, 總公募價額 : 685,714百萬원)를 發行하였으며, 2006年 2月 8日字로 英國의 London Stock Exchange에 Global Depository Shares ("GDS")의 形態로 普通株 6,857,143株(公募價額 : 2,749,701百萬원)를 發行하였으며, 國內 및 英國에 同時 上場하였습니다. 한편, 會社는 海外 公募株式의 15.0%에 該當하는 1,028,571株를 追加로 引受할 수 있는 超過配定 옵션을 海外公募引受人에게 附與하였습니다.

31. 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	當期			前期		
	販賣費及管理費	製造原價 等	合 計	販賣費及管理費	製造原價 等	合 計
人件費	411,383,738	2,793,165	414,176,903	367,355,679	2,271,248	369,626,927
賃借料	81,529,026	239,843	81,768,869	72,731,153	116,830	72,847,983
減價償却費	222,478,524	3,362,210	225,840,734	195,763,566	2,140,325	197,903,891
稅金과公課	68,273,939	38,101	68,312,040	59,226,397	33,718	59,260,115
純金融費用	-	122,229,923	122,229,923	-	140,068,925	140,068,925
合 計	783,665,227	128,663,242	912,328,469	695,076,795	144,631,046	839,707,841

添附된 主要 經營指標는 會社가 韓國의 一般的으로 認定된 會計處理基準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.

1. 안정성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	39.39%	42.96%
부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	159.32%	183.55%
차입금의존도	$\frac{\text{차입금}}{\text{총자산}} \times 100$	30.44%	33.74%
영업이익대비 이자보상배율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{이자비용}}$	5.24倍	3.59倍

(註1) 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.

2. 수익성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액영업이익률	$\frac{\text{영업이익}}{\text{매출액}} \times 100$	8.00%	7.15%
매출액순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{매출액}} \times 100$	6.35%	3.97%
총자산순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{총자산}} \times 100$	6.82%	4.33%
자기자본순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{자기자본}} \times 100$	18.44%	11.92%
총자산대비 영업현금흐름비율	$\frac{\text{영업활동으로인한현금흐름}}{\text{총자산}} \times 100$	7.86%	9.01%

(註1) 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.

主要 經營指標 - 繼續

3. 성장성 및 활동성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액증가율	$\frac{\text{당기매출액}}{\text{전기매출액}} \times 100 - 100$	12.84%	115.37%
영업이익증가율	$\frac{\text{당기영업이익}}{\text{전기영업이익}} \times 100 - 100$	26.32%	16.91%
당기순이익증가율	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{전기순이익}} \times 100 - 100$	80.58%	231.45%
총자산증가율	$\frac{\text{당기말총자산}}{\text{전기말총자산}} \times 100 - 100$	10.10%	19.97%
자산회전율	$\frac{\text{매출액}}{(\text{기초총자산} + \text{기말총자산}) / 2}$	1.08回	1.09回

內部會計管理制度 檢討報告書는 롯데쇼핑 株式會社의 2005年 12月 31日字로 終了되는 會計年度의 財務諸表에 對한 監査業務를 遂行하고 會社의 內部會計管理制度를 檢討한 結果 株式會社의 外部監査에 觀한 法律 第2條의3에 따라 添附하는 것입니다.

內部會計管理制度 檢討報告書

롯데쇼핑 株式會社
代表理事 貴下

우리는 롯데쇼핑 株式會社의 2005年 12月 31日 現在의 內部會計管理制度 運營實態에 關한 報告內容을 檢討하였습니다. 內部會計管理制度의 適正한 設計 및 運營實態에 對한 報告責任은 株式會社의 外部監査에 關한 法律 第2條의2에 따라 롯데쇼핑 株式會社의 經營者에게 있으며, 우리의 責任은 同 報告內容에 對하여 檢討를 實施하고 그 結果를 報告하는 데 있습니다.

우리는 株式會社의 外部監査에 關한 法律 第2條의3의 規定에 따라 會社의 內部會計管理制度 運營實態 報告內容을 檢討하기 위하여 任·職員에 對한 質問, 關聯文書의 確認, 內部會計管理制度 運營實態에 對한 點檢 等 檢討節次를 實施하였습니다. 우리는 監査를 實施하지 아니하였으므로 內部會計管理制度에 對한 監査意見을 表明하지 아니합니다.

本 檢討意見은 內部會計管理制度에 對한 監査人의 檢討 및 報告要領(會計監査基準委員會 2005.3.29)에 依한 것으로 '內部會計管理制度 模範規準(以下"模範規準")과 '內部會計管理制度 檢討 및 報告基準(以下"檢討基準")이 施行되기 以前 期間에 對하여 適用되는 것입니다. 따라서, 追後 施行될 模範規準과 檢討基準에 依할 境遇 本 檢討意見은 變動될 수 있습니다.

우리의 檢討 結果 롯데쇼핑 株式會社의 2005年 12月 31日 現在 株式會社의 外部監査에 關한 法律 第2條의2의 規定에 의한 內部會計管理制度의 設計 및 運營上의 重要한 脆弱點이 發見되지 아니하였습니다.

內部會計管理制度 檢討報告書- 繼續

우리의 檢討는 2005年 12月 31日 現在의 內部會計管理制度를 對象으로 하였으며 2005年 12月 31日 以後의 內部會計管理制度는 檢討하지 않았습니다. 本 檢討報告書는 株式會社의 外部監査에 關한 法律에 根據하여 作成된 것으로서 다른 目的 또는 다른 利用者를 爲하여는 適切하지 않을 수 있습니다.

安進會計法人
代表理事 梁 承 禹
2006年 2月 15日