

【表紙】
【提出書類】 半期報告書
【提出先】 関東財務局長
【提出日】 令和2年9月30日
【中間会計期間】 第51期中（自 令和2年1月1日 至 令和2年6月30日）
【会社名】 ロッテ・ショッピング・カンパニー・リミテッド
(Lotte Shopping Co., Ltd.)
【代表者の役職氏名】 姜熙泰
代表取締役
(Hee Tae Kang, Representative Director)
【本店の所在の場所】 大韓民国ソウル市中区小公洞1番地
(1 Sogong-dong, Jung-gu, Seoul 100-721, Korea)
【代理人の氏名又は名称】 弁護士 小林 穰
【代理人の住所又は所在地】 東京都千代田区大手町一丁目1番1号 大手町パークビルディング
アンダーソン・毛利・友常法律事務所
【電話番号】 (03)6775-1000
【事務連絡者氏名】 弁護士 岡本 裕馬
【連絡場所】 東京都千代田区大手町一丁目1番1号 大手町パークビルディング
アンダーソン・毛利・友常法律事務所
【電話番号】 (03)6775-1000
【縦覧に供する場所】 該当なし

- (注) 1. 「ウォン」は大韓民国の法定通貨を指す。本書において別段の記載がある場合を除き、本書において記載されているウォンから日本円への換算は、100ウォン＝8.95円（株式会社三菱UFJ銀行が発表した令和2年9月11日の対顧客電信売買相場の仲値）の換算率により行われている。
2. 当社の事業年度は暦年である。
3. 本書表中の合計と計数の総和の不一致は、四捨五入により生じている。
4. 別段の記載がある場合又は文脈上別意に解されない限り、本書において「当社」、「ロッテショッピング」、「ロッテショッピング株式会社」及び「我々」は、ロッテ・ショッピング・カンパニー・リミテッド及び（文脈上別意に解されない限り）当社の子会社を指す。「普通株式」は、1株当たり5,000ウォンの当社の普通株式を指す。

第一部【企業情報】

第1【本国における法制等の概要】

1【会社制度等の概要】

2020年8月31日付で提出した有価証券報告書（以下「2019年度有価証券報告書」という。）に記載された事項について、当該半期中に重要な変更はない。

2【外国為替管理制度】

下記事項以外は、2019年度有価証券報告書に記載された事項について、当該半期中に重要な変更はない。当該半期中の変更箇所及び修正箇所には下線を付す。

大量保有者の報告義務

議決権付株式（株式、普通株式引受権を表章する証券並びに転換社債及び新株引受権付社債を含むエクイティー関連債務証券のいずれであるかを問わない。以下、これらを「エクイティー証券」と総称する。）の直接又は実質的な保有割合（一定の利害関係者又は提携先が直接又は実質的に保有するエクイティー証券を含む。）が発行済エクイティー証券の総数の5%以上に達した者は、保有割合が5%に達してから5営業日以内に保有状況及び保有目的（株式保有の目的が発行者の経営支配であるか否かについて）を金融委員会及び韓国取引所に報告しなければならない。さらに、(i)かかる報告後に保有割合が発行済エクイティー証券の総数に対し1%以上変動した場合（保有株式数の変動がない場合、その他韓国資本市場法施行令に定める場合を除く。）又は(ii)保有目的に変更があった場合には、かかる変動の日から5営業日以内に金融委員会及び韓国取引所に報告しなければならない（いわゆる「変動報告」）。ただし、かかる報告後に保有割合が発行済エクイティー証券の総数に対し1%以上変動した場合であっても、株式保有の目的が経営権に影響を与えるためのもの（役員の選任、解任又は職務の停止、理事会など会社の機関に関連する定款の変更など韓国の資本市場法施行令で定めるもの、いわゆる「経営参加の目的」）ではない場合、及び単純投資の目的である場合には、報告内容の範囲、期限等の報告義務が緩和された。これに関して最近、韓国の資本市場法施行令が改正され、主な事項は下記の通りである。

- これまでは保有目的を「経営参加の目的」と「単純投資の目的」の2段階にのみ分類していたが、改正施行令により「経営参加の目的」、「一般投資の目的」、「単純投資の目的」の3段階に分類体系が改編された。
- 「経営参加の目的」の範囲を縮小し、次の事項が除外されるという点を明確にした。
 - 会社、役員の違法行為への対応のための商法上の少数株主権
 - 公的年金基金等が投資対象企業全体の支配構造の改善のために事前に公開した原則に沿って商法上の会社の機関に関連する定款の変更を推進
 - 会社の配当決定に関連する株主の活動
 - 単純な意見の伝達又は対外的な意思表示
- その他の類型をさらに「一般投資の目的（役員報酬、配当に関連する株主の提案など経営権に影響を与える目的はないが、一定範囲の積極的な類型の株主活動）」と「単純投資の目的（株式等の数に関係なく、法律によって保障される権利（議決権、新株引受権、利益配当請求権等）」に分けた。
- 報告事項の面で、単純投資の目的に対しては最低限の公示義務のみを課し、一般投資の目的に対しては単純投資の目的より多くの内容を公示するようにするものの、経営参加の目的より狭い範囲の公示義務のみを課す。一方、一定の専門投資家の場合は、さらに報告事項が縮小されるなど報告義務が緩和された。

変動報告期間の場合、原則として一般投資の目的である場合は関連変動日から10営業日以内に、単純投資の目的である場合は関連変動があった月の翌月10日までに報告しなければならない（参考までに、新規報告の場合は、保有目的にかかわらず、5営業日以内に報告が必要）。一定の専門投資家の場合は、一般投資の目的であれば、関連変動があった月の翌月10日までに、単純投資の目的であれば、関連変動があった四半期の翌月10日までに報告するものとし、報告義務を緩和した。

（中略）

普通株式に適用される制限

（中略）

韓国取引所に上場された株券は電子登録されて取引され、原則として株券の実物の発行は禁止され、外国人は取得した上場株式を韓国預託決済院、外国銀行の韓国支店を含む外国為替銀行、投資売買業者、投資仲介業者、集合投資業者及び金融委員会規程上認められる外国保管機関等の保管機関を通じて電子登録しなければならない。

(後略)

3【課税上の取扱い】

下記事項以外は、2019年度有価証券報告書に記載された事項について、当該半期中に重要な変更はない。当該半期中の変更箇所及び修正箇所には下線を付す。

(1) 韓国における課税

韓国の税制

(中略)

証券取引税

投資家が、有価証券市場(KOSPI)において普通株式を譲渡する場合、当該株式の売却価格を基準として税率0.1%の証券取引税及び税率0.15%の農漁村特別税の対象となる。普通株式の譲渡がコスダック(KOSDAQ)市場又はコネックス(KONEX)市場において行われる場合には、当該株式の売却価格を基準として税率0.3%の証券取引税が課され、農漁村特別税の対象とはならない。普通株式の譲渡がコスダック(KOSDAQ)市場において行われる場合、又は韓国資本市場法施行令第178条第1項の基準により金融投資協会を通じて市場外で取引される場合には、当該株式の売却価格を基準として税率0.25%の証券取引税が課され、農漁村特別税の対象とはならない。その他普通株式が市場外で取引される場合や、非上場株式が取引される場合には、当該株式の売却価格を基準として税率0.45%の証券取引税の対象となり、農漁村特別税の対象とはならない。

(後略)

第2【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

連結財務情報

(単位：別段の記載がない限り十億ウォン)

	6月30日に終了した6ヶ月間			12月31日に終了した事業年度	
	2018年	2019年	2020年	2018年	2019年
売上	8,747	8,903	8,123	17,821	17,622
売上原価	5,061	5,171	4,877	10,313	10,185
売上総利益	3,687	3,732	3,246	7,508	7,437
営業利益	308	297	54	597	428
税引前利益(損失)	194	192	(384)	(94)	(1,134)
当期純利益(損失)	(224)	186	(242)	(465)	(816)
総包括利益(損失)	(208)	252	(9)	(517)	(748)
継続営業基本的1株当たり利益(損失) (ウォン)	1,528	3,753	(11,461)	(12,307)	(34,802)
中断営業基本的1株当たり利益(損失) (ウォン)	(11,648)	1,190	473	(7,479)	2,377
継続営業希薄化後1株当たり利益(損失) (ウォン)	1,459	3,607	(11,617)	(12,584)	(34,414)
中断営業希薄化後1株当たり利益(損失) (ウォン)	(11,648)	1,190	473	(7,479)	2,377

(単位：十億ウォン)

	6月30日現在			12月31日現在	
	2018年	2019年	2020年	2018年	2019年
流動資産	6,485	5,425	6,065	5,708	6,107
非流動資産	21,358	28,810	27,582	20,551	27,865
資産合計	27,843	34,235	33,647	26,259	33,972
流動負債	7,712	7,754	8,485	6,604	8,202
非流動負債	7,149	14,128	13,527	7,228	13,980
負債合計	14,861	21,881	22,011	13,832	22,182
資本合計	12,982	12,353	11,635	12,427	11,791

- (注) (1)上記財務データは、韓国における国際財務報告基準に相当する基準（以下本報告書において、「韓国採択国際会計基準」又は「K-IFRS」ということがある。）に基づき作成されている。
- (2)中国におけるディスカウントストアは、2018年12月31日に終了した年度中に売却され清算された。かかる中国におけるディスカウントストアから生じた利益(損失)は、中断営業に関連する利益(損失)として別個に分類され、2018年6月30日に終了した6ヶ月間の連結包括損益計算書はそれに応じて修正されている。

(単位：別段の記載がない限り億円)

	6月30日に終了した6ヶ月間			12月31日に終了した事業年度	
	2018年	2019年	2020年	2018年	2019年
売上	7,829	7,968	7,270	15,950	15,772
売上原価	4,530	4,628	4,365	9,230	9,116
売上総利益	3,300	3,340	2,905	6,720	6,656
営業利益	276	266	48	534	383
税引前利益（損失）	174	172	(344)	(84)	(1,015)
当期純利益（損失）	(200)	166	(217)	(416)	(730)
総包括利益（損失）	(186)	226	(8)	(463)	(669)
継続営業基本的1株当たり利益（損失） （円）	137	336	(1,026)	(1,101)	(3,115)
中断営業基本的1株当たり利益（損失） （円）	(1,042)	107	42	(669)	213
継続営業希薄化後1株当たり利益（損失） （円）	131	323	(1,040)	(1,126)	(3,080)
中断営業希薄化後1株当たり利益（損失） （円）	(1,042)	107	42	(669)	213

(単位：億円)

	6月30日現在			12月31日現在	
	2018年	2019年	2020年	2018年	2019年
流動資産	5,804	4,855	5,428	5,109	5,466
非流動資産	19,115	25,785	24,686	18,393	24,939
資産合計	24,919	30,640	30,114	23,502	30,405
流動負債	6,902	6,940	7,594	5,911	7,341
非流動負債	6,398	12,645	12,107	6,469	12,512
負債合計	13,301	19,583	19,700	12,380	19,853
資本合計	11,619	11,056	10,413	11,122	10,553

(注) (1)上記財務データは、韓国における国際財務報告基準に相当する基準（以下本報告書において、「韓国採択国際会計基準」又は「K-IFRS」ということがある。）に基づき作成されている。

(2)中国におけるディスカウントストアは、2018年12月31日に終了した年度中に売却され清算された。かかる中国におけるディスカウントストアから生じた利益（損失）は、中断営業に関連する利益（損失）として別個に分類され、2018年6月30日に終了した6ヶ月間の連結包括損益計算書はそれに応じて修正されている。

個別財務情報

(単位：別段の記載がない限り十億ウォン)

	6月30日に終了した6ヶ月間			12月31日に終了した事業年度	
	2018年	2019年	2020年	2018年	2019年
売上	5,123	4,859	4,387	10,218	9,695
売上原価	2,578	2,447	2,341	5,123	4,889
売上総利益	2,545	2,412	2,046	5,095	4,807
営業利益	159	115	(67)	403	271
税引前利益(損失)	(379)	38	(713)	(459)	(1,009)
当期純利益(損失)	(403)	37	(564)	(503)	(754)
総包括利益(損失)	(405)	33	(493)	(531)	(764)
基本的1株当たり利益(損失) (ウォン)	(14,577)	1,295	(19,966)	(18,297)	(26,660)

(単位：十億ウォン)

	6月30日現在			12月31日現在	
	2018年	2019年	2020年	2018年	2019年
流動資産	2,945	2,282	2,855	2,931	3,184
非流動資産	19,450	25,029	22,796	18,931	23,780
資産合計	22,395	27,311	25,651	21,862	26,964
流動負債	5,601	5,445	5,285	5,192	5,507
非流動負債	4,855	10,404	10,302	5,098	10,791
負債合計	10,456	15,849	15,586	10,290	16,299
資本合計	11,940	11,462	10,065	11,572	10,666

(注) (1)上記財務データは、K-IFRSに基づき作成されている。

(2)当社は、2019年1月1日に開始する年度からK-IFRS第1116号「リース」を適用したが、過年度に関しては、修正は行われていない。詳細については、「第一部-第6-1 中間財務書類」の個別財務諸表の注記2を参照のこと。

(単位：別段の記載がない限り億円)

	6月30日に終了した6ヶ月間			12月31日に終了した事業年度	
	2018年	2019年	2020年	2018年	2019年
売上	4,585	4,349	3,926	9,145	8,677
売上原価	2,307	2,190	2,095	4,585	4,376
売上総利益	2,278	2,159	1,831	4,560	4,302
営業利益	142	103	(60)	361	243
税引前利益(損失)	(339)	34	(638)	(411)	(903)
当期純利益(損失)	(361)	33	(505)	(450)	(675)
総包括利益(損失)	(362)	30	(441)	(475)	(684)
基本的1株当たり利益(損失)(円)	(1,305)	116	(1,787)	(1,638)	(2,386)

(単位：億円)

	6月30日現在			12月31日現在	
	2018年	2019年	2020年	2018年	2019年
流動資産	2,636	2,042	2,555	2,623	2,850
非流動資産	17,408	22,401	20,402	16,943	21,283
資産合計	20,044	24,443	22,958	19,566	24,133
流動負債	5,013	4,873	4,730	4,647	4,929
非流動負債	4,345	9,312	9,220	4,563	9,658
負債合計	9,358	14,185	13,949	9,210	14,588
資本合計	10,686	10,258	9,008	10,357	9,546

(注) (1) 上記財務データは、K-IFRSに基づき作成されている。

(2) 当社は、2019年1月1日に開始する年度からK-IFRS第1116号「リース」を適用したが、過年度に関しては、修正は行われていない。詳細については、「第一部-第6-1 中間財務書類」の個別財務諸表の注記2を参照のこと。

2【事業の内容】

当該6ヶ月間に重要な変更はなかった。

3【関係会社の状況】

2020年6月30日現在、当社には86の関連会社が存在している。

(1) 上場会社

上場企業	会社数
ロッテコーポレーション	10
ロッテショッピング	
ロッテ精密化学	
ロッテ製菓	
ロッテ七星飲料	
ロッテケミカル	
ロッテフード	
ロッテハイマート	
ロッテ情報通信	
ロッテREIT	

(2) 非上場会社

非上場企業	会社数
巨済PFV	
Nappoグリーンエネルギー	
DACCエアロスペース	
ロッテ建設	
ロッテグローバルロジスティクス	
ロッテ金海開発	
ロッテネスレ韓国	
ロッテDFリテール	
ロッテレンタル	
ロッテロジスティクス	
ロッテメンバーズ	
ロッテデューティーフリー済州	
ロッテDMC開発	
ロッテプロパティ&ディベロップメント	
ロッテフューチャーストラテジーラボラトリー	
ロッテ三井化学	
ロッテベルサリスエラストマー	
ロッテインターナショナル	
ロッテ松島ショッピングタウン	
ロッテショッピングタウン大邱	
ロッテ水原駅ショッピングタウン	
ロッテアルミニウム	
ロッテアクセラレータ	
ロッテAMC	
ロッテMCC	
ロッテ駅舎	
ロッテオートリース	
ロッテオートケア	
ロッテ蔚山ディベロップメント	
ロッテ仁川開発	
ロッテ仁川タウン	
ロッテ資産開発	
ロッテJTB	
ロッテGRS	
ロッテGFR	

ロッテアドバンストマテリアルズ	76
ロッテキャピタル	
ロッテカルチャーワークス	
ロッテコスコ SHIPPING ロジスティクス	
ロッテタウン東灘	
馬谷ディストリクトPFV	
酸清飲料	
サンバクLFT	
スウィートウィズ	
CS流通	
CHビバレッジ	
エフアールエルコリア	
MJAワイン	
恩平PFV	
JGインダストリアルディベロップメント	
グリーンカー	
大弘企画	
韓国ディーシネマ	
ロッテアサヒ飲料	
ロッテジャイアンツ	
モビザップメディア	
百鶴ビバレッジ	
ロッテホテル釜山	
シーテック	
SDJ	
S&Sインターナショナル	
エンジェルウィズ	
Mハブ	
ウリホームショッピング	
忠北焼酎	
KPケミテック	
コリアセブン	
ロッテホテル	
キャノンコリアビジネスソリューションズ	
コリアSTL	
韓国富士フィルム	
韓徳化学	
Easygo	
ソウル複合物流アセットマネジメント	
フードウィズ	
マゴク L&Tower PFV	

関係会社への投資並びに連結子会社その他特殊関係者との取引の詳細については、「第一部-第6-1 中間財務書類」の半期連結財務諸表の注記9、29及び30並びに半期個別財務諸表の注記9、10、11及び29を参照のこと。

4【従業員の状況】

(2020年6月30日現在)

(単位:人、年、千ウォン)

事業部門	性別	従業員数					平均勤続 年数	年間給与額	1人当り 平均年間給与額 (1)
		正規従業員		有期従業員		合計			
		合計	パートタイム 労働者	合計	パートタイム 労働者				
デパート	男性	1,860	-	-	-	1,860	15.9	72,344,619	39,084
	女性	2,913	-	54	-	2,967	14.2	66,960,621	25,383
ディスカウ ントストア	男性	3,682	370	-	-	3,682	11.7	132,437,003	36,560
	女性	9,076	7,861	9	-	9,085	8.4	139,918,459	18,666
その他	男性	2,097	-	11	-	2,108	7.3	51,373,654	24,362
	女性	4,483	-	43	-	4,526	5.1	78,649,819	21,318
合計		24,111	8,231	117	-	24,228	9.5	541,684,174	25,306

(1) 1日当り8時間の労働時間及び21,405名の従業員の平均の給与額に基づく。

第3【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

当該6ヶ月間に重要な変更はなかった。

2【事業等のリスク】

当該6ヶ月間に重要な変更はなかった。

3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 業績等の概要

事業の概要

以下の表は、当社の主要な事業及び子会社を事業部門別に分類した概要である。

事業部門	子会社	主要な事業
デパート	ロッテショッピング（デパート）	百貨店の設立、運営及び流通事業
ディスカウントストア	ロッテショッピング（ディスカウントストア）	大型ディスカウントストアの設立、運営及び流通事業
	ロッテ・ベトナム・ショッピング・ジョイント・ストック・カンパニー（旧ロッテ・ベトナム・ショッピング・カンパニー・リミテッド）	ベトナムにおけるディスカウントストア事業
	ビー・ティー・ロッテショッピング・インドネシア	インドネシアにおけるディスカウントストア事業
	ビー・ティー・ロッテマート・インドネシア	
電子製品専門店	ロッテハイマート株式会社	家庭用電化製品の卸売及び小売会社
スーパーマーケット	ロッテショッピング（スーパーマーケット）	スーパーマーケットの不動産及び賃貸業を含むスーパーマーケットの設立、運営及び流通事業
	CS流通	
ホームショッピング	ウリホームショッピング・アンド・テレビジョン株式会社	テレビホームショッピング、オンラインショッピング及びカタログ販売事業
	ロッテショッピング（LOHB's）	化粧品、食品及びその他商品等の一般消費者向け商品の小売事業
	ロッテショッピング（Eコマース）	電子商取引に関する基本法に基づく事業としてのインターネットショッピングモールにおける流通産業によるEコマース
	ロッテカルチャーワークス株式会社	劇場運営、映画投資及び配給並びにオンラインOTTプラットフォームサービス
	ロッテシネマベトナム・カンパニー・リミテッド	劇場運営
	ロッテREIT	不動産投資信託
	ロッテ松島ショッピングタウン株式会社	ロッテモール松島ショッピングタウンの開発及び運営
	ロッテ水原駅ショッピングタウン株式会社	不動産管理及び信託管理
	ロッテ蔚山ディベロップメント	KTX蔚山駅複合乗換センターの開発並びに不動産の開発及び運営

その他	ロッテタウン東灘株式会社	集合住宅、オフィステル（住宅部分及び店舗部分を有する多目的ビル）及びショッピングモールの開発及び売却 ロッテモール東灘の開発及び準備
	ロッテ仁川開発株式会社	卸売及び小売
	ロッテ仁川タウン株式会社	仁川廣域市南洞區九月洞における農産物卸売市場の開発
	ロッテGFR	衣料品の製造及び販売
	ロッテショッピング・ホールディングス（シンガポール）プライベート・リミテッド	ベトナム、インド及びインドネシアにおける小売事業の投資
	ロッテショッピング・ホールディングス（ホンコン）カンパニー・リミテッド	中国における小売事業の投資
	ロッテプロパティーズ（チャンドウ）リミテッド	中国における成都攀成鋼プロジェクトの複合開発
	ロッテプロパティーズ（チャンドウ）ホンコン・リミテッド	中国における成都攀成鋼プロジェクトの複合開発及び投資
	ロッテプロパティーズハノイ・カンパニー・リミテッド	ハノイにおけるロッテモール開発プロジェクトへの投資
	ロッテプロパティーズ（ハノイ）シンガポール・プライベート・リミテッド	ハノイにおけるロッテモール開発プロジェクト
	ハイタン・ロッテカンパニー・リミテッド	ホーチミン、ベトナムにおけるホテル事業
	ロッテホテル・アンド・リテール・ベトナム・プライベート・リミテッド	ベトナムにおける新規事業の開発及び投資

以下の表は、当社の財政状態の事業部門別の概要である。

(単位：百万ウォン、%)

事業部門		第51期 (上半期)		第50期 (上半期)		第50期		第49期	
		金額	割合	金額	割合	金額	割合	金額	割合
デパート	売上	1,272,839	15.7	1,531,984	17.2	3,130,414	17.8	3,231,815	18.1
	営業利益	72,337	135.1	232,706	78.4	519,368	121.4	424,806	71.2
ディス カウント ストア	売上	3,067,225	37.8	3,192,982	35.9	6,330,668	35.9	6,342,287	35.6
	営業利益	-36,255	-67.7	-14,088	-4.7	-26,160	-6.1	-287,402	-48.1
電子製品専 門店	売上	2,041,042	25.1	2,107,863	23.7	4,026,464	22.8	4,112,678	23.1
	営業利益	88,782	165.8	70,117	23.6	109,857	25.7	186,481	31.2
スーパー マーケット	売上	921,097	11.3	947,731	10.6	1,861,163	10.6	1,975,447	11.1
	営業利益	-15,871	-29.6	-37,256	-12.6	-103,845	-24.3	-62,137	-10.4
ホーム ショッピ ング	売上	528,861	6.5	467,788	5.3	986,903	5.6	908,789	5.1
	営業利益	74,351	138.9	66,403	22.4	120,046	28.1	98,920	16.6
その他 ⁽¹⁾	売上	291,501	3.6	654,933	7.4	1,286,338	7.3	1,274,457	7.1
	営業利益	-129,498	-241.9	-18,643	-6.3	-192,442	-45.0	-65,402	-11.0
合計	売上	8,122,565	100	8,903,281	100	17,622,000	100.0	17,845,474	100.1
	営業利益	53,846	100.6	299,239	100.8	426,844	99.8	295,626	49.5
中断事業	売上	-	-	-	-	-	-	-24,692	-0.1
	営業利益	-308	-0.6	-2,475	-0.8	1,067	0.2	301,378	50.5
連結合計	売上	8,122,565	100	8,903,281	100	17,622,000	100.0	17,820,781	100.0
	営業利益	53,538	100	296,764	100	427,911	100.0	597,004	100.0

- (1) 連結調整後の数字を表す。
 (2) 第49期事業年度の数字は、第50期事業年度における事業部門の変更により修正されている。
 (3) 共通資産・費用の配分基準：共通資産・費用は、かかる共通資産・費用が各事業部門に明確に属する場合はかかる事業部門に帰属させ、共通資産・費用がどの事業部門に属するかが不明確な場合は、個別の配分基準（売上高割合、従業員比率等）が各事業部門に適用される。
 (4) 金融事業部門及びコンビニエンスストア事業部門からなる当社の事業は、2017年10月1日付の吸収分割により、当社からロッテコーポレーション株式会社に承継された。第49期事業年度（上半期）中に新たな事業部門として「スーパーマーケット」部門が設立された。さらに、第50期事業年度（上半期）中に新たな事業部門として「ホームショッピング」部門が設立された。第49期事業年度の数値はすべて、かかる事業部門の変更に応じて修正されている。

[次へ](#)

(a) デパート事業部門

a. ロッテショッピング（デパート）

① 業界の概要

以下の表は、韓国における百貨店の市場規模及び店舗数を示したものである。

韓国の百貨店市場規模

(単位：兆ウォン、%)

区分	2017年	2018年	2019年
市場規模	29.3	30.0	30.4
成長率	(2.0)	2.3	1.3

*出典：韓国政府統計庁

*アウトレットのデータを除く。

② 企業の概要

市場占有率の推移

(単位：%)

区分	2017年	2018年	2019年
ロッテ百貨店市場占有率	39.6	38.9	39.2

*出典：韓国政府統計庁及び当社データ

*当社の百貨店の売上は総売上（賃貸店舗の売上を含む。）である。

*ロッテ百貨店の収益は当社が所有する29の店舗に加え、1つのヤングプラザ店舗及びロッテ駅舎（当社の関連会社）との間の管理契約に基づき当社が経営する2つの店舗を含む。

*アウトレットのデータを除く。

(b) ディスカウントストア事業部門

a. ロッテショッピング（ディスカウントストア）

① 業界の概要

以下の表は、韓国におけるディスカウントストアの市場規模及び店舗数を示したものである。

韓国のディスカウントストアの市場規模

(単位：兆ウォン、%)

区分	2017年	2018年	2019年
市場規模	41.5	41.9	41.4
成長率	2.2	1.0	(0.5)

*出典：韓国統計局

韓国のディスカウントストア数

(単位：店舗、%)

区分	2017年	2018年	2019年
ディスカウントストア数	525	524	515
成長率	1.4	(0.3)	(1.7)

*出典：韓国チェーンストア協会「Retail Magazine」

② 企業の概要

以下の表は、韓国におけるディスカウントストア市場のロッテマートの市場占有率を示したものである。

市場占有率の推移

(単位：％)

区分	2017年	2018年	2019年
ロッテマート市場占有率	23.6	23.6	23.1

※出典：当社データ及びその他の会社によるその他開示資料

※120の国内ディスカウントストア及び5つのVICマーケット店舗のデータを含む。

b. ロッテ・ベトナム・ショッピング・ジョイント・ストック・カンパニー

① 業界の概要

ベトナムの市場規模の推移

区分	2017年	2018年	2019年
人口（百万人）	96	95	95
GDP（100百万米ドル）	2,158	2,294	2,586
1人当たり（米ドル）	2,248	2,460	2,655
成長率（％）	6.5	6.3	6.5
消費者物価指数（％）	4.9	4.8	3.3

※出典：ブラネット・リテール及びベトナム統計局

② 企業の概要

当社は、2008年12月に南サイゴンにおいてベトナム1号店を開店し、その後2010年7月にフートにおいて2号店を開店した。当社はベトナムをディスカウントストア事業拡張のターゲットとなる国の1つとして選んでおり、積極的な拡張と現地化によってベトナムにおける存在感を高めることを計画している。2020年6月30日現在、当社はベトナムにおいて14店舗を運営しており、そのうち4店舗を2014年に、1店舗を2015年に、また、2店舗を2016年に開店した。

ロッテ・ベトナム・ショッピング・ジョイント・ストック・カンパニーの店舗の状況

(単位：店舗)

区分	2017年	2018年	2019年
店舗数	13	13	14
増減	-	-	1

c. ピー・ティー・ロッテショッピング・インドネシア及びピー・ティー・ロッテマート・インドネシア

① 業界の概要

インドネシアの市場規模の推移

区分	2017年	2018年	2019年
人口（百万人）	262	264	265
GDP（100百万ドル）	10,110	10,422	11,580

消費者物価指数の成長率 (%)	3.7	3.2	3.4
-----------------	-----	-----	-----

＊出典：ブラネット・リテール

② 企業の概要

当社は2008年10月にインドネシアにおいてマクロを19店舗買収し、以降当社はインドネシアにおける店舗数を増やし、2020年6月30日現在49店舗を運営している。

インドネシアにおける店舗の状況

(単位：店舗)

区分	2017年	2018年	2019年
店舗数	46	47	50
増(減)	-	1	3

(c) 電子製品専門店事業部門

a. ロッテハイマート

① 業界の概要

家電／家庭用電化製品の市場規模

(単位：兆ウォン)

区分	2017年	2018年	2019年
家電製品	22.4	25.1	24.9
コンピューター及び通信機器	21.4	20.2	19.8
合計	43.8	45.3	44.7

＊韓国統計局

② 企業の概要

ロッテハイマートは1987年に設立された。以来、全国的な店舗網によって電化製品専門店としての地位を急速に確立した。ロッテハイマートは、当初テレビ、冷蔵庫及び洗濯機といった大型の電化製品を販売していたが、2001年以来パソコンや他のIT商品の販売を開始した。2007年、ロッテハイマートはスマートフォン、タブレットPC、家庭用電化製品及び関連商品といったモバイル商品の販売を開始し、この分野で売上を拡大し続けている。

2020年上半期において、ロッテハイマートは459店舗（ロッテマート内の店舗を含む。）を運営している。

ロッテハイマートは現在14のロジスティックセンターを運営し、専門の設置担当チームの教育及び管理のためのCSマスターシステムを実施している。2020年6月30日現在、584の家庭用電子機器設置チーム及び1,529のエアコン設置チームが設置の担当をしている。さらに、11の電子機器の修理サービスセンターが存在する。

急速に成長するオンライン市場における拡大及びインターネットの使用に慣れている若年層の顧客をターゲットとして2000年にオンライン・ショッピングモールに参入した。このショッピングモールは現在、ウェブサイトを通じて運営されている（www.e-himart.co.kr）。

また、ロッテハイマートは、顧客がオンラインで購入した商品を、自身が選んだ実店舗で受け取ることができる「スマートピック」サービスを提供している。現在、当該サービスは、コンピューター、カメラ、掃除機、電気ヒーター及電気シェーバーを購入する顧客に提供されている。ロッテハイマートは、その他の商品への「スマートピック」サービスの拡張を引き続き計画している。

家庭用電化製品店舗における家庭用電化製品の市場占有率

(単位：%)

店舗	2016年	2017年	2018年
ロッテハイマート	47.0	44.3	40.7
エレクトロニクスランド	6.2	6.4	7.4
サムスンエレクトロニクス セールズ	26.3	26.8	25.2
ハイブラザ	20.5	22.5	26.7

＊出典：各社の年次事業報告書及び監査報告書

(d) その他事業部門

a. ロッテスーパー、CS流通

① 業界の概要

大型スーパーマーケット業界は、政府による大型スーパーマーケット業界に対する規制に起因して、スーパーマーケット業界全体に比して鈍い成長率にとどまっている。売上は、消費水準の低下、強制的な閉店及び営業時間の短縮により減少した。したがって、この業界においては、新規出店に対する規制に対応し、店舗の多様化及びリニューアルを通して安定した新規出店の戦略を発展させ、合理的な消費傾向に沿った商品の開発により収益を増加させるための様々な方法が探求されている。加えて、この業界では、運営効率性の向上及びコスト削減による収益の向上が志向されている。

② 企業の概要

ロッテスーパーは2000年4月にスーパーマーケット事業を開始した。2012年、ロッテスーパーはCS流通の買収及びその結果任意フランチャイズ等の新規事業からの相乗効果を生み出したことによって市場におけるその主導的な位置を確固たるものとした。2013年3月、ロッテスーパーは、顧客の利便性の強化を目的としたモバイル・アプリケーションを導入し、業界においてモバイル・スーパーマーケットショッピングの新しい手段を開拓した最初の企業となった。2014年12月、当社はロッテフレッシュという名称のオンライン・ショッピングモールを開設した。これは、端草区及び江南地域における当社の店舗からのオンライン注文を処理し、オムニチャネルのサービスを提供するものである。2015年、当社は、農林畜産食品部及び韓国有機農業者との間で有機農業の共通価値の創造（CSV）に関する覚書を締結し、有機農業の発展及び支援並びに顧客へ健康的な食品を提供するために、韓国国内の当社の店舗において有機食品専用売り場を導入した。2016年6月、当社は、国内の新たな消費者動向を踏まえ、7,000種類を超える高品質のプレミアムフード及び差別化されたサービスを提供するロッテプレミアムフードマーケットの1号店を開店した。

当社は、2017年1月に電気自動車の充電サービスを開始し、かかるサービスを30拠点に拡大する予定である。2017年8月、当社は、オフィスワーカー及び単身世帯のライフスタイルに沿った、利便性及び経済性の向上を重視した韓国初の冷凍食品専門店であるロッテフリージアの1号店を開店した。2017年12月には「エコ青年農夫育成プロジェクト」に携わる49人の若い農夫によって生み出された一連の「青年農場」を開始した。当社は、年間10億ウォンを売り上げる環境に配慮したブランドの確立を目指して今後も商品展開を拡大する予定である。

ロッテスーパーは、このような成長に際して、顧客中心の考え方の採用に努め、地域密着型スーパーマーケットを運営することで、様々な消費動向の変動及び顧客ニーズに応える便利でかつ高品質な商品を低価格で顧客に提供するよう努めていく。

b. ロッテカルチャーワークス

① 業界の概要

2020年上半期において、韓国の映画業界における映画鑑賞人数は、2019年上半期の54.25百万人から88.3%減少し、6.36百万人となり、また劇場での売上は、2019年上半期の0.4630兆ウォンから88.6%減少し、0.0527兆ウォンとなった。

② 企業の概要

1999年10月の一山支店から始まり、当社は楽しく快適な映画上映サービスをこれまで提供してきている。2014年、当社は世界最大のスクリーンを併設したワールドタワーホールを開設した。2020年6月30日現在、当社は韓国において133館の映画館を有している。当社は、2008年5月に韓国企業では初のベトナム市場への参入を果たした。2010年12月、当社はその海外市場を拡大するために中国松山における映画館の1号館を開設した。2020年6月30日現在、海外において59館の映画館を運営している。

市場占有率の推移

(単位：%)

区分	2017年	2018年	2019年
ロッテカルチャーワークス市場占有率	29.7	28.7	29.2

*出典：当社のデータ及び国内各所からの数値

c. ロッテショッピング (LOHB's)

① 業界の概要

H&Bは、化粧品及びその他美容商品の小売販売を行う海外のドラッグストアのための韓国における流通販路である。H&B業界は、価格設定及び質に重点を置く近時の消費傾向に対応することにより引き続き拡大する見込みである。この業界において主導的な地位にあるのは、CJのオリーブヤング及びGSのラブラであり、後発市場参入者であるロッテのLOHB's及び新世界百貨店のブンスも拡大している。

② 企業の概要

LOHB'sは、2013年5月にソウルにおいて1号店を開店し、H&B事業に参入した。2020年6月30日現在、LOHB'sは、韓国において112店舗を運営している。

市場占有率の推移

(単位：店舗、%)

区分	2017年	2018年	2019年
韓国におけるH&B関連の主要な企業が所有する店舗数 ⁽¹⁾	1,358	1,488	1,515
LOHB'sが所有する店舗数	96	122	129
LOHB'sの市場占有率	7.1	8.2	8.5

*当社のデータに基づく推定

(1) 主要な企業とは、オリーブヤング (CJ)、ラブラ (GS) 及びLOHB's (ロッテ) を指す。

d. ロッテREIT

① 業界の概要

上場REITは、不動産を流動化するための効率的な投資体である。REITは、企業にとって、財務比率の向上、大規模な資金調達、グループ不動産の一元管理及び流動化を通じた本業の効率的な拡大等、多くのメリットを有しており、REITは頻繁に利用されている。

2019年末現在、REITの資産は47兆ウォンまで増加し続けている。特に、政府は2019年9月、不動産間接投資市場を活性化させ、家計資産の偏りを解消するという趣旨で「公募不動産間接投資推進計画」を発表し、ロッテREIT等の大型REITの上場により、注目を集め始めた。現在、上場REIT市場は拡大しており、公募によるREIT市場への参入に向けて、業界では、多くの資産運用会社を設立する準備が進められている。

② 企業の概要

ロッテREITは、不動産投資会社法に基づいて、委託管理型不動産投資会社として2019年3月29日に設立され、2019年5月14日に、国土交通部から不動産投資会社の営業許可を受けた。同社の事業の主な目的は、不動産の取得、管理、改良及び処分、不動産の賃貸並びに不動産開発による資産の投資及び運用から得られた収益を株主に分配することにある。

同社は、ソウル首都圏と地方中核地域に、ロッテデパート江南店を含む8つの資産を有しており、2020年6月30日現在、資産規模は約1.5755兆ウォンである。

e. ウリホームショッピング

① 業界の概要

(i) テレビホームショッピング

韓国にはテレビホームショッピング企業が7社存在し、7社目のIMショッピングは、2015年7月に参入した。コリアホームショッピング（現GSホームショッピング）及び39ホームショッピング（現CJ 0ショッピング）の2社は1995年に参入し、ウリホームショッピング、現代ホームショッピング及びNSホームショッピングの3社は2001年に参入し、ホーム・アンド・ショッピングは2011年に参入した。2015年、各テレビホームショッピング会社は、独自のTコマース番組の運営を開始し、当社は当社独自のTコマース番組であるワンTVを、2015年3月に開始した。

テレビホームショッピング会社は、韓国放送通信委員会による承認に基づく番組提供者であり、テレビ番組を通じて商品情報を顧客へ提供し、主に電話により注文を受け、注文された商品を顧客に顧客の希望する場所へ送り届ける。よって、テレビホームショッピング事業の運営は、放送施設や物流システム等のインフラ並びに戦略的な商品計画及び様々な顧客サービスを必要とする。

(ii) オンライン・ショッピングモール

オンライン・ショッピングモールは、卸売業者及びインターネットを通して商品情報を直接顧客へ提供し、顧客の都合が良いときに、より低い価格で商品を購入することを可能にしている。

(iii) カタログ販売

カタログ会社は、商品を記載したカタログを選別した顧客へ発送し、顧客は、受領したカタログを通して商品の注文及び購入ができる。顧客の基盤の拡大及び最適な商品情報を顧客に届けることは、かかる事業において重要な要素である。

(iv) ワンTV

ワンTVは、顧客がオン・デマンドで時間的制約を受けずに購入することを可能とするTコマースホームショッピング番組である。かかる番組は、小規模の販売業者のこの業界への参入及び供給面での独立性の確保を可能とする。ワンTVは、コンテンツ制作における自由を保障する公開市場の基盤を支え、少量での多様な商品の供給を可能とし、大量供給を前提とする主流のテレビホームショッピング事業の限界を克服するものである。近時、データ放送を通じた買い物は、成長率及び市場拡大率の面でテレビホームショッピングを上回った。競争が激化する中で、Tコマースのデータ放送サービスは、より利用しやすくなるものと予想される。

② 企業の概要

当社の子会社であるウリホームショッピングは、ロッテホームショッピングのブランド名でテレビホームショッピングを通じて多様な一般消費者向け商品及びサービスを販売している。さらに、ウリホームショッピングは、オンライン・ショッピングモール及びカタログ販売事業も運営している。ロッテホームショッピングで販売されている商品及びサービスは、当社及び当社のロッテグループ子会社を含む加盟小売店により提供されている。ロッテホームショッピングは、注文を迅速に処理するために、そのプログラムによって認識された注文を加盟小売店に直接送信する電話注文調達システムを利用している。ウリホームショッピングは手数料を留保し、通常は差額を加盟小売店に送金する。利用者はクレジットカード又は特定の銀行口座への電信送金によって買い物の支払いをすることができる。ウリホームショッピングはクレジットカードによる購買についてクレジットカード会社に手数料を支払う。

市場占有率の推移

(単位：100百万ウォン、%)

区分	2017年	2018年	2019年
韓国におけるホームショッピング業界市場規模	41,244	41,006	45,174
ウリホームショッピング売上	9,145	9,024	9,869
ウリホームショッピング市場占有率	22.2	22.0	21.8

*当社の韓国における競合他社につき公開された推定総売上データに基づく推定（NSホームショッピング及びホーム・アンド・ショッピングを除く。）。

f. ロッテショッピング (Eコマース)

① 業界の概要

Eコマースは、インターネットWebサイト上に構築された仮想店舗を通じたあらゆる商品及びサービスの売買を指す。顧客は、パソコン又はモバイル端末を通して容易に商品情報を検索することができ、求める商品を簡単に購入することができる。現在のオンライン市場の成長の背景には、市場価格競争が成長の原動力としてあり、支払システムの単純化及び迅速な配達を含め、多くの専門的なサービスが急速にオフライン市場を侵食している。近年のモバイル端末（スマートフォン、タブレット端末等）の普及により、当社はパソコンからモバイル・ショッピングに急速に変化しており、将来、AI、ビッグデータ及び音声認識技術をビジネスに活用し、より一層競争力を高めることを計画している。

② 企業の概要

当社は、当社の強みを活かした商品差別化、ブランド及び商品の選択に基づいた成長戦略を推進しており、これらの差別化された商品を顧客に効果的に提案できるよう、キュレーション等を組み合わせた差別化された店舗を企画及び運営している。また、当社は、当社のサイトのUX向上によるショッピング利便性の向上、各個人向けの商品の提案、データに基づく販売活動の分析及び販売活動の展開などを行っている。当社は近年台頭してきたAIや音声認識等の新技術を積極的に取り入れ、顧客の利便性向上に注力してきた。加えて、2020年にはグループオンラインを統合した統合アプリを導入することで、オンオフのシナジー効果を創出し、利用者数を増やしたいと考えている。その一環として、グループ内の7つのオンライン・ショッピングモールを一度のログインで自由に移動できるロッテON（2019年3月）を開設し、顧客に差別化サービスを提供する有料会員サービスであるロッテOnus（2019年6月）を開始した。

g. ロッテ松島ショッピングタウン

当社は、2011年7月にロッテモール松島の建設に関連する建設用地の購入を完了した。2013年12月、当社は建設の第一段階として、現在事業を開始しているマート区画の建設を完了した。本プロジェクトの第二段階としては現在掘削の段階であり、2021年下半年期までに完成する予定であり、オフィステルの売却は2019年7月に完了した。

h. ロッテ水原駅ショッピングタウン

当社は、2005年3月16日にロッテ水原駅ショッピングタウンを設立し、2012年1月3日にロッテモール水原の建設許可を、2014年11月21日には使用許可をそれぞれ受領した。ロッテ水原駅ショッピングタウンは2014年11月27日に開店し、現在ロッテモール水原を運営及び管理している。

i. ロッテショッピング・ホールディングス（シンガポール）プライベート・リミテッド、ロッテショッピング・ホールディングス（ホンコン）カンパニー・リミテッド

2020年6月30日現在、ロッテショッピング・ホールディングス（シンガポール）プライベート・リミテッドは、インド、インドネシア及びベトナムの流通会社を子会社とする持株会社である。ロッテショッピング・ホールディングス（ホンコン）カンパニー・リミテッドも流通会社を保有する中国における持株会社である。

j. ロッテホテル・アンド・リテール・ベトナム・プライベート・リミテッド、ハイタン・ロッテカンパニー・リミテッド

2011年1月、ロッテホテル・アンド・リテール・ベトナム・プライベート・リミテッドは、持株会社として、ベトナムにおいて設立された。当該会社は、ロッテホテル（持株比率40.0%）、ロッテショッピング・ホールディングス（シンガポール）（持株比率40.0%）及び当社（持株比率20.0%）により保有されている。2012年10月、ロッテホテル・アンド・リテール・ベトナム・プライベート・リミテッドは、ロッテホールディングス・ホンコン・リミテッドを買収した。2020年6月30日現在、ロッテホールディングス・ホンコン・リミテッドは、ハイタン・ロッテカンパニー・リミテッドの70%の株式を保有する持株会社として運営している。ハイタン・ロッテカンパニー・リミテッドは、ロッテホールディングス・ホンコン・リミテッドからの70%の出資及びハイタン・カンパニー・リミテッドからの30%の出資により設立され、ホーチミンに所在するロッテ・レジェンド・ホテル・サイゴンを運営している。

k. ロッテプロパティーズ（チャンドゥ）リミテッド、ロッテプロパティーズ（チャンドゥ）ホンコン・リミテッド

ロッテプロパティーズ（チャンドゥ）ホンコン・リミテッドは、2009年10月に成都攀成鋼複合開発プロジェクトのために払込資本金197百万米ドルで設立され、そのうち73.5%がロッテショッピング、16.2%がロッテホテル、5.3%がロッテ駅舎、5.0%がロッテ資産開発による投資であった。

ロッテプロパティーズ（チャンドゥ）リミテッドは、ロッテプロパティーズ（チャンドゥ）ホンコン・リミテッドの100%の投資により2012年5月に設立され、成都の攀成鋼地区の土地21,426坪を購入し、居住用に67,800坪及び事業用に172,480坪を有する複合開発プロジェクトを主導する。2017年7月、集合住宅の住戸1,428戸が売却され、2020年10月に商業施設が開店する予定である。

l. ロッテプロパティーズ（ハノイ）シンガポール・プライベート・リミテッド、ロッテプロパティーズハノイ・カンパニー・リミテッド

ロッテプロパティーズ（ハノイ）シンガポール・プライベート・リミテッドは、ロッテモール・ハノイ開発プロジェクトに投資するために、2016年2月に払込資本金136百万米ドルで設立され、そのうち80%はロッテショッピング、10%はロッテ建設、また、10%はロッテ資産開発により出資された。ロッテプロパティーズハノイ・カンパニー・リミテッドは、ロッテプロパティーズ（ハノイ）シンガポール・プライベート・リミテッドによる100%の出資により2016年11月に設立され、ハノイにおいて22,000坪の土地の所有権を取得した。なお、ロッテプロパティーズハノイ・カンパニー・リミテッドは、ショッピングモール及びサービスアパートメントを含む複合施設の開発のための許認可の変更を2018年5月に完了した。

[次へ](#)

(2) 生産、受注及び販売の状況

売上

(単位：百万ウォン)

事業部門	部門	製品		第51期 (上半期)	第50期 (上半期)
デパート	製品	服飾品等	輸出	91	54
			国内	739,440	899,367
			合計	739,531	899,421
	商品		輸出	-	-
			国内	-	-
			合計	-	-
	その他	家賃等	輸出	-	-
			国内	533,308	632,563
			合計	533,308	632,563
	合計			1,272,839	1,531,984
ディスカウント ストア	製品	食品等	輸出	375	277
			国内	2,719,472	2,815,323
			合計	2,719,847	2,815,600
	商品		輸出	-	-
			国内	248,692	217,869
			合計	248,692	217,869
	その他	家賃等	輸出	-	-
			国内	98,686	159,513
			合計	98,686	159,513
	合計			3,067,225	3,192,982
電子製品専門店	製品	電子製品等	輸出	-	-
			国内	2,032,368	2,100,061
			合計	2,032,368	2,100,061
	商品		輸出	-	-
			国内	-	-
			合計	-	-
	その他	家賃等	輸出	-	-
			国内	8,674	7,802
			合計	8,674	7,802
	合計			2,041,042	2,107,863
ホーム ショッピング	製品	食品等	輸出	4,787	2,493
			国内	74,098	48,143
			合計	78,885	50,636
	商品	食品等	輸出	-	-
			国内	-	-
			合計	-	-
	その他	家賃等	輸出	-	-
			国内	449,976	417,152
			合計	449,976	417,152
	合計			528,861	467,788
スーパー マーケット	製品	食品等	輸出	-	-
			国内	902,944	941,936
			合計	902,944	941,936

	商品	食品等	輸出	-	-
			国内	14,177	265
			合計	14,177	265
	その他	家賃等	輸出	-	-
			国内	3,976	5,530
			合計	3,976	5,530
	合計			921,097	947,731
その他 ⁽¹⁾	製品	食品等	輸出	1,559	5,426
			国内	88,482	243,839
			合計	90,041	249,265
	商品	食品等	輸出	-	-
			国内	12,726	22,567
			合計	12,726	22,567
	その他	家賃等	輸出	-	-
			国内	188,734	383,101
			合計	188,734	383,101
	合計			291,051	654,933
合計	製品	服飾、食品等	輸出	6,812	8,250
			国内	6,556,804	7,048,669
			合計	6,563,616	7,056,919
	商品	服飾、食品等	輸出	-	-
			国内	275,959	240,701
			合計	275,959	240,701
	その他	家賃等	輸出	-	-
			国内	1,283,354	1,605,661
			合計	1,283,354	1,605,661
	合計			8,122,565	8,903,281

(1) 連結調整を表す。

(3) 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

売上 売上は、2019年上半期の8,903十億ウォンから、2020年上半期では8.8%減少して、8,123十億ウォンとなった。この減少の原因は、主として、商品の売上が減少したことによるものである。

売上原価 売上原価は、2019年上半期の5,171十億ウォンから、2020年上半期では5.7%減少して、4,877十億ウォンとなった。この減少の原因は、主として、商品の売上原価の減少によるものである。

売上総利益 売上総利益は、2019年上半期の3,732十億ウォンから、2020年上半期では13.0%減少して、3,246十億ウォンとなった。この減少の原因は、主として、商品の売上の減少が、商品の売上原価の減少を上回ったことによるものである。2020年上半期の粗利率は、2019年上半期の41.9%からわずかに減少して、40.0%となった。

販売費及び一般管理費 販売費及び一般管理費は、2019年上半期の3,435十億ウォンから、2020年上半期では7.1%減少して、3,192十億ウォンとなった。この減少は、とりわけ減価償却費、給与及び賞与、役務費が減少したこと並びにその他の要因によるものである。

営業利益 営業利益は、2019年上半期の297十億ウォンから、2020年上半期では82%減少して、54十億ウォンとなった。営業利益率は、2019年上半期の3.3%から、2020年上半期では2.7%減少して、0.7%となった。営業利益の減少は、主に売上の減少に起因するものである。

金融収益 金融収益は、2019年上半期の183十億ウォンから、2020年上半期では9.3%減少して、166十億ウォンとなった。この減少は、主として、従属、関係、共同企業投資処分益、実効金利法による受取利息及び為替差益の減少並びにその他の要因によるものである。

金融費用 金融費用は、2019年上半期の301十億ウォンから、2020年上半期では2.9%減少して、292十億ウォンとなった。この減少は、主として、売買目的デリバティブ評価損、支払利息及び為替差損の減少並びにその他の要因によるものである。

税引前利益（損失） 税引前利益（損失）は、2019年上半期の192十億ウォンの利益から減少して、2020年上半期では384十億ウォンの損失となった。この減少は、主として、売上の減少によるものである。

法人税収益（費用） 2019年上半期には法人税費用が40十億ウォンであったのに対して、2020年上半期では法人税収益が128十億ウォンとなった。

半期純利益（損失） 上記に説明した要因の結果、半期純利益（損失）は、2019年上半期に186十億ウォンの利益であったのが、2020年上半期には242十億ウォンの損失となった。当社の売上に対する半期純利益の割合、すなわち純利益率は、2019年上半期の2.1%から減少して、2020年上半期ではマイナス3.0%となった。

その他包括損益 その他包括損益は、2019年上半期の66十億ウォンの利益から増加し、2020年上半期では233十億ウォンの利益となった。

総包括利益（損失） 上記に説明した要因の結果、総包括利益（損失）は、2019年上半期に252十億ウォンの利益であったのが、2020年上半期では9十億ウォンの損失となった。

キャッシュ・フロー 2020年上半期の営業活動によるキャッシュ・フローは442十億ウォンであった。これは2019年上半期の営業活動によるキャッシュ・フローから229十億ウォンの減少であった。2020年上半期の投資活動によるキャッシュ・フローは、2019年上半期の投資活動によるキャッシュ・フローが309十億ウォンであったのに対して、261十億ウォンとなった。これは主に、投資活動による現金流入額の減少、特に従属企業の処分による現金流入額の減少によるものであった。2020年上半期の財務活動によるキャッシュ・フローは、2019年上半期の財務活動によるキャッシュ・フローが1,339十億ウォンのマイナスであったのに対して、272十億ウォンのマイナスとなった。この変動は、主に、財務活動による現金流入額の増加、特に短期借入金の借入の増加によるものである。その結果、2020年上半期の現金及び現金性資産の半期末残高は、期首における1,587十億ウォンから2,034十億ウォンに増加した。

4【経営上の重要な契約等】

当該6ヶ月間に経営上の重要な契約等は締結されなかった。

5【研究開発活動】

該当なし。

第4【設備の状況】

1【主要な設備の状況】

当該6ヶ月間に重要な変更はなかった。

2【設備の新設、除却等の計画】

1. 新規出店計画

(2020年6月30日現在)

区分	店舗	所在地	開店予定日	備考
デパート（アウトレット）	義王（ショッピングモール）	韓国京畿道義王市	2021年	-
	東灘	韓国京畿道東灘市	2021年	-

* 上記の計画は、将来の事業の状況に応じて変更される可能性がある。

* 上記の計画は、条件が将来の事象に大きく左右されやすい、子会社及びスーパーマーケット事業部門を含まない。

2. 設備の新設及び購入の計画

(1) 現在の投資

(2020年6月30日現在)

(単位：100百万ウォン)

分野	区分	投資期間	投資資産	投資効果	投資額合計	既存投資額	見込投資額
デパート	新規投資	2019-2021年	有形資産	売上高の増加	9,123	399	8,724
ディスカウントストア	新規投資	2019-2021年	有形資産	売上高の増加	1,098	380	718

* 上記の計画は、将来の事業の状況に応じて変更される可能性がある。

* 上記の計画は、新規の国内投資のみが対象で、通常投資若しくは海外投資又は既存の投資に対する資本注入若しくは追加投資の計画は含まない。

(2) 将来の投資計画

(2020年6月30日現在)

(単位：100百万ウォン)

事業分野	計画の名称	投資見込額合計		1年当り投資見込額			投資効果
		資産の種類	金額	2019年	2020年	2021年	
デパート	新規及び通常投資	有形及びその他の資産	25,511	10,186	6,557	8,768	売上高の増加
ディスカウントストア	新規及び通常投資	有形及びその他の資産	4,966	1,721	1,390	1,855	売上高の増加

* 上記の計画は、将来の事業の状況に応じて変更される可能性がある。

第5【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

①【株式の総数】

(2020年6月30日現在)

授 権 株 数 (株)	発 行 済 株 式 総 数 (株)	未 発 行 株 式 数 (株)
60,000,000	28,288,755	31,711,245

②【発行済株式】

(2020年6月30日現在)

記名・無記名の別及び 額面・無額面の別	種 類	発 行 数 (株)	上場金融商品取引所名又は 登録認可金融商品取引 業協会名	内 容
記名式額面株式 (額面金額5,000ウォン)	普通株式	28,288,755	韓国取引所	(1)
計	—	28,288,755	—	—

(1) 全額支払い済みであり、追加支払義務がなく、記名式である1株当たり額面金額5,000ウォンの普通株式。

(2)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当なし。

(3)【発行済株式総数及び資本金の状況】

年月日	発行済株式総数 (株)		資本金 (千ウォン)		摘 要
	増減数	残高数	増減額	残 高	
2019年12月31日	-	28,288,755	-	141,443,775 (12,659,217,863円)	-
2020年6月30日	-	28,288,755	-	141,443,775 (12,659,217,863円)	-

(4) 【大株主の状況】

(2020年6月30日現在)

氏名又は名称	住 所	所有株式数 (株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合
ロッテコーポレーション株式会社 (1)	ソウル市松坡区オリンピック路 300	11,315,503	40.00%
辛東彬	ソウル市松坡区オリンピック路 300	2,893,049	10.23%
株式会社ホテルロッテ(1)(2)	ソウル市中区小公洞1番地	2,507,158	8.86%
辛英子	ソウル市中区小公洞1番地	297,653	1.05%
ロッテホテル釜山株式会社	釜山釜山鎮区伽耶大路772	220,326	0.78%
辛東主	ソウル市鍾路区鍾路33 18階	199,563	0.71%
ロッテ・サムドン・ウェルフェ ア・ファウンデーション	ソウル市中区南大門路81 ロッテ ビルディング 26階	42,765	0.15%
辛ユミ	ソウル市中区小公洞1番地	25,811	0.09%
ロッテ・ファウンデーション・ フォー・アーツ	ソウル市松坡区オリンピック路 300 ロッテワールドモール 8階	1,813	0.01%
計	-	17,503,641	61.87%

- (1) 辛一族が支配権を有している。
- (2) 株式会社ホテルロッテは、日本法人である株式会社ロッテホールディングス及びその関係会社はその株式の100%を保有している。株式会社ロッテホールディングスは、韓国法上当社の関連会社には該当せず、また株式会社ロッテホールディングスと当社に重要な取引上の関係はない。
- (3) 2020年6月30日現在、当社が保有する自己株式は18,115株であった。

2【役員の状況】

有価証券報告書提出日以降、役員の異動はなかった。

本書提出日現在の、当社の取締役の性別による内訳は以下のとおりである。

性別による取締役の内訳

本書提出日現在の人数	男性	女性	女性の割合(%)
取締役	8	1	11.1

1【中間財務書類】

レビュー済半期連結財務諸表
半期連結財務状態表

第51（当）半期 2020年 6月30日現在

第50（前）期 2019年12月31日現在

ロッテショッピング株式会社及びその従属企業

(単位：ウォン)

科目	注記	第51（当）半期	第50（前）期
		金額	金額
資産			
流動資産		6,065,028,138,196	6,107,298,116,240
現金及び現金性資産	5,26	2,033,617,050,531	1,586,592,082,626
売上債権及びその他債権	4,5,30,32	786,384,062,015	889,584,567,689
その他金融資産	5	1,159,822,903,817	1,958,581,434,172
棚卸資産	6	1,470,838,989,187	1,459,488,128,039
当期法人税資産		4,249,098,621	3,300,271,581
その他非金融資産	7	87,634,584,405	95,406,581,845
売却予定資産	5,8	522,481,449,620	114,345,050,288
非流動資産		27,581,521,966,723	27,865,317,635,436
売上債権及びその他債権	4,5,30,32	199,022,554,085	183,411,210,535
関係企業及び共同企業投資	9,10	960,880,165,128	866,308,734,865
その他金融資産	5	1,851,873,664,138	1,648,867,639,929
有形資産	11,30	14,036,534,859,360	14,495,595,094,916
使用権資産	32	5,674,180,199,759	6,126,877,376,870
投資不動産	12	2,740,762,468,378	2,493,734,153,122
のれん	13	1,540,361,100,165	1,538,969,077,502
無形資産	13	365,752,682,504	309,066,105,666
確定給付資産	18	3,919,309,200	39,167,568,443
繰延税金資産		74,083,974,849	47,750,061,992
その他非金融資産	7	134,150,989,157	115,570,611,596
資産合計		33,646,550,104,919	33,972,615,751,676
負債			
流動負債		8,484,539,946,220	8,201,884,223,951
借入金及び社債	5,15,28,30	3,743,472,565,920	2,840,441,420,764
仕入債務及びその他債務	5,14,30	2,181,814,616,727	2,643,861,898,203
その他金融負債	5	511,191,736,700	571,646,455,930
リース負債	5,30,32	648,420,345,985	634,234,422,249
当期法人税負債		66,275,030,043	106,595,766,277
前受収益		173,107,087,796	180,868,150,634
引当負債	16	66,281,774,079	49,003,274,585
その他非金融負債	17	1,093,976,788,970	1,175,232,835,309
非流動負債		13,526,679,189,156	13,979,723,178,772
借入金及び社債	5,15,28,30	6,401,752,959,192	6,710,078,874,829
その他金融負債	5	143,663,107,847	136,760,435,729
リース負債	5,30,32	5,905,473,357,598	6,028,746,801,656
確定給付負債及びその他長期給付債務	18	87,294,252,766	70,601,708,522
繰延税金負債		816,360,914,413	859,491,275,149
前受収益		45,033,871,201	46,001,748,365
引当負債	16	127,100,726,139	128,042,334,522
負債合計		22,011,219,135,376	22,181,607,402,723

科目	注記	第51（当）半期	第50（前）期
		金額	金額
資本			
支配企業所有者持分		10,333,852,796,288	10,613,616,884,678
資本金	1	141,443,775,000	141,443,775,000
資本剰余金		3,574,211,671,439	3,574,211,671,439
資本調整		(3,012,812,991,058)	(3,012,559,256,199)
利益剰余金		9,470,475,770,022	9,910,184,246,799
その他包括損益累計額	19	160,534,570,885	336,447,639
非支配持分		1,301,478,173,255	1,177,391,464,275
資本合計		11,635,330,969,543	11,791,008,348,953
負債及び資本合計		33,646,550,104,919	33,972,615,751,676

“ 添付の注記は本半期連結財務諸表の一部である ”

レビュー済半期連結財務諸表

半期連結財務状態表

第51（当）半期 2020年 6月30日現在

第50（前）期 2019年12月31日現在

ロッテショッピング株式会社及びその従属企業

(単位：円)

科目	注記	第51（当）半期	第50（前）期
		金額	金額
資産			
流動資産		542,820,018,369	546,603,181,403
現金及び現金性資産	5,26	182,008,726,023	141,999,991,395
売上債権及びその他債権	4,5,30,32	70,381,373,550	79,617,818,808
その他金融資産	5	103,804,149,892	175,293,038,358
棚卸資産	6	131,640,089,532	130,624,187,459
当期法人税資産		380,294,327	295,374,306
その他非金融資産	7	7,843,295,304	8,538,889,075
売却予定資産	5,8	46,762,089,741	10,233,882,001
非流動資産		2,468,546,216,022	2,493,945,928,372
売上債権及びその他債権	4,5,30,32	17,812,518,591	16,415,303,343
関係企業及び共同企業投資	9,10	85,998,774,779	77,534,631,770
その他金融資産	5	165,742,692,940	147,573,653,774
有形資産	11,30	1,256,269,869,913	1,297,355,760,995
使用権資産	32	507,839,127,878	548,355,525,230
投資不動産	12	245,298,240,920	223,189,206,704
のれん	13	137,862,318,465	137,737,732,436
無形資産	13	32,734,865,084	27,661,416,457
確定給付資産	18	350,778,173	3,505,497,376
繰延税金資産		6,630,515,749	4,273,630,548
その他非金融資産	7	12,006,513,530	10,343,569,738
資産合計		3,011,366,234,390	3,040,549,109,775
負債			
流動負債		759,366,325,187	734,068,638,044
借入金及び社債	5,15,28,30	335,040,794,650	254,219,507,158
仕入債務及びその他債務	5,14,30	195,272,408,197	236,625,639,889
その他金融負債	5	45,751,660,435	51,162,357,806
リース負債	5,30,32	58,033,620,966	56,763,980,791
当期法人税負債		5,931,615,189	9,540,321,082
前受収益		15,493,084,358	16,187,699,482
引当負債	16	5,932,218,780	4,385,793,075
その他非金融負債	17	97,910,922,613	105,183,338,760
非流動負債		1,210,637,787,429	1,251,185,224,500
借入金及び社債	5,15,28,30	572,956,889,848	600,552,059,297
その他金融負債	5	12,857,848,152	12,240,058,998
リース負債	5,30,32	528,539,865,505	539,572,838,748
確定給付負債及びその他長期給付債務	18	7,812,835,623	6,318,852,913
繰延税金負債		73,064,301,840	76,924,469,126
前受収益		4,030,531,472	4,117,156,479
引当負債	16	11,375,514,989	11,459,788,940
負債合計		1,970,004,112,616	1,985,253,862,544

科目	注記	第51（当）半期	第50（前）期
		金額	金額
資本			
支配企業所有者持分		924,879,825,268	949,918,711,179
資本金	1	12,659,217,863	12,659,217,863
資本剰余金		319,891,944,594	319,891,944,594
資本調整		(269,646,762,700)	(269,624,053,430)
利益剰余金		847,607,581,417	886,961,490,089
その他包括損益累計額	19	14,367,844,094	30,112,064
非支配持分		116,482,296,506	105,376,536,053
資本合計		1,041,362,121,774	1,055,295,247,231
負債及び資本合計		3,011,366,234,390	3,040,549,109,775

“ 添付の注記は本半期連結財務諸表の一部である ”

レビュー済半期連結財務諸表
半期連結包括利益計算書

第51（当）半期 自2020年1月1日 至2020年6月30日

第50（前）半期 自2019年1月1日 至2019年6月30日

ロッテショッピング株式会社及びその従属企業

（単位：ウォン）

科目	注記	第51（当）半期		第50（前）半期	
		3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
売上	21,27,28,30	4,045,851,034,225	8,122,565,090,995	4,456,459,518,604	8,903,281,258,530
売上原価	6,30	(2,418,351,017,742)	(4,876,585,573,963)	(2,565,609,947,771)	(5,171,219,215,523)
売上総利益		1,627,500,016,483	3,245,979,517,032	1,890,849,570,833	3,732,062,043,007
販売費及び一般管理費	22,30,32	(1,626,091,142,147)	(3,192,416,017,689)	(1,799,293,138,441)	(3,434,901,717,172)
貸倒償却費	22	(18,613,913)	(25,654,247)	(47,986,197)	(396,711,792)
営業利益		1,390,260,423	53,537,845,096	91,508,446,195	296,763,614,043
その他収益	23,30	38,992,686,776	63,854,238,604	23,078,928,611	64,198,681,129
その他費用	23,30	(361,021,685,876)	(373,659,951,323)	(26,408,134,107)	(79,296,648,562)
その他貸倒償却費	23,30	(1,888,470,618)	(2,706,966,617)	(337,087,830)	(364,766,130)
金融収益－実効金利法による受取利息	24	19,777,248,613	44,033,988,702	30,164,887,235	56,598,256,724
金融収益－その他	24	94,957,936,543	122,192,017,630	97,840,584,558	126,582,311,374
金融費用	24,32	(144,009,412,175)	(292,216,554,568)	(157,690,022,412)	(300,798,432,984)
関係企業投資損益に対する持分	9,10	(6,398,632,314)	865,985,325	23,352,449,224	28,737,477,451
税引前純利益（損失）		(358,200,068,628)	(384,099,397,151)	81,510,051,474	192,420,493,045
法人税収益（費用）	25	145,347,854,868	128,402,753,739	(16,801,129,903)	(40,001,946,940)
継続営業半期純利益（損失）		(212,852,213,760)	(255,696,643,412)	64,708,921,571	152,418,546,105
中断営業半期純利益（損失）	31	13,872,767,243	13,385,641,484	12,179,488,442	33,643,282,863
半期純利益（損失）		(198,979,446,517)	(242,311,001,928)	76,888,410,013	186,061,828,968
その他包括損益	19	247,660,119,319	233,286,062,237	28,572,660,013	65,946,201,538
当初認識後に当期損益に再分類されない項目		219,570,096,110	228,266,793,731	2,213,314,585	20,754,496,923
その他包括損益－公正価値持分商品評価損益		296,671,424,626	328,209,686,451	13,628,050,779	63,017,795,831
確定給付制度の再測定要素		9,180,095,548	2,689,307,671	(10,378,236,690)	(32,513,273,790)
関係企業投資のその他包括損益に対する持分		141,149,144	(533,607,788)	(26,557,468)	(310,600,392)
税効果		(86,422,573,208)	(102,098,592,603)	(1,009,942,036)	(9,439,424,726)
当初認識後に当期損益に再分類される項目		28,090,023,209	5,019,268,506	26,359,345,428	45,191,704,615
その他包括損益－公正価値債務商品評価損益		19,898,642	280,265,181	72,679,457	108,580,231
在外営業活動体の換算差額		40,200,050,782	16,397,354,205	(2,660,604,733)	12,190,618,722
デリバティブ評価損益		828,580,165	(10,860,586,409)	(3,011,440,992)	(6,712,501,293)
関係企業投資のその他包括損益に対する持分		(4,029,946,946)	(41,039,522)	25,736,362,316	39,018,456,334
税効果		(8,928,559,434)	(756,724,949)	6,222,349,380	586,550,621
総包括利益（損失）		48,680,672,802	(9,024,939,691)	105,461,070,026	252,008,030,506
半期純損益の帰属					
支配企業所有者持分		(237,165,577,227)	(310,637,379,634)	50,756,764,117	139,728,865,562
継続営業半期純利益（損失）		(251,038,344,470)	(324,023,021,118)	38,577,275,675	106,085,582,699
中断営業半期純利益（損失）		13,872,767,243	13,385,641,484	12,179,488,442	33,643,282,863
非支配持分		38,186,130,710	68,326,377,706	26,131,645,896	46,332,963,406
継続営業半期純利益		38,186,130,710	68,326,377,706	26,131,645,896	46,332,963,406
総包括損益の帰属					
支配企業所有者持分		(64,601,195,025)	(172,081,921,531)	76,860,232,397	188,880,902,020
非支配持分		113,281,867,827	163,056,981,840	28,600,837,629	63,127,128,486

科目	注記	第51（当）半期		第50（前）半期	
		3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
株当たり利益（損失）	20				
継続営業基本的株当たり利益（損失）		(8,880)	(11,461)	1,365	3,753
継続営業希薄化後株当たり利益（損失）		(9,009)	(11,617)	1,277	3,607
中断営業基本的株当たり利益（損失）		491	473	431	1,190
中断営業希薄化後株当たり利益（損失）		491	473	431	1,190

“ 添付の注記は本半期連結財務諸表の一部である ”

レビュー済半期連結財務諸表
半期連結包括利益計算書

第51（当）半期 自2020年 1月 1日 至2020年 6月30日

第50（前）半期 自2019年 1月 1日 至2019年 6月30日

ロッテショッピング株式会社及びその従属企業

（単位：円）

科目	注記	第51（当）半期		第50（前）半期	
		3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
売上	21,27,28,30	362,103,667,563	726,969,575,644	398,853,126,915	796,843,672,638
売上原価	6,30	(216,442,416,088)	(436,454,408,870)	(229,622,090,326)	(462,824,119,789)
売上総利益		145,661,251,475	290,515,166,774	169,231,036,590	334,019,552,849
販売費及び一般管理費	22,30,32	(145,535,157,222)	(285,721,233,583)	(161,036,735,890)	(307,423,703,687)
貸倒償却費	22	(1,665,945)	(2,296,055)	(4,294,765)	(35,505,705)
営業利益		124,428,308	4,791,637,136	8,190,005,934	26,560,343,457
その他収益	23,30	3,489,845,466	5,714,954,355	2,065,564,111	5,745,781,961
その他費用	23,30	(32,311,440,886)	(33,442,565,643)	(2,363,528,003)	(7,097,050,046)
その他貸倒償却費	23,30	(169,018,120)	(242,273,512)	(30,169,361)	(32,646,569)
金融収益－実効金利法による受取利息	24	1,770,063,751	3,941,041,989	2,699,757,408	5,065,543,977
金融収益－その他	24	8,498,735,321	10,936,185,578	8,756,732,318	11,329,116,868
金融費用	24,32	(12,888,842,390)	(26,153,381,634)	(14,113,257,006)	(26,921,459,752)
関係企業投資損益に対する持分	9,10	(572,677,592)	77,505,687	2,090,044,206	2,572,004,232
税引前純利益（損失）		(32,058,906,142)	(34,376,896,045)	7,295,149,607	17,221,634,128
法人税収益（費用）	25	13,008,633,011	11,492,046,460	(1,503,701,126)	(3,580,174,251)
継続営業半期純利益（損失）		(19,050,273,132)	(22,884,849,585)	5,791,448,481	13,641,459,876
中断営業半期純利益（損失）	31	1,241,612,668	1,198,014,913	1,090,064,216	3,011,073,816
半期純利益（損失）		(17,808,660,463)	(21,686,834,673)	6,881,512,696	16,652,533,693
その他包括損益	19	22,165,580,679	20,879,102,570	2,557,253,071	5,902,185,038
当初認識後に当期損益に再分類されない項目		19,651,523,602	20,429,878,039	198,091,655	1,857,527,475
その他包括損益－公正価値持分商品評価損益		26,552,092,504	29,374,766,937	1,219,710,545	5,640,092,727
確定給付制度の再測定要素		821,618,552	240,693,037	(928,852,184)	(2,909,938,004)
関係企業投資のその他包括損益に対する持分		12,632,848	(47,757,897)	(2,376,893)	(27,798,735)
税効果		(7,734,820,302)	(9,137,824,038)	(90,389,812)	(844,828,513)
当初認識後に当期損益に再分類される項目		2,514,057,077	449,224,531	2,359,161,416	4,044,657,563
その他包括損益－公正価値債務商品評価損益		1,780,928	25,083,734	6,504,811	9,717,931
在外営業活動体の換算差額		3,597,904,545	1,467,563,201	(238,124,124)	1,091,060,376
デリバティブ評価損益		74,157,925	(972,022,484)	(269,523,969)	(600,768,866)
関係企業投資のその他包括損益に対する持分		(360,680,252)	(3,673,037)	2,303,404,427	3,492,151,842
税効果		(799,106,069)	(67,726,883)	556,900,270	52,496,281
総包括利益（損失）		4,356,920,216	(807,732,102)	9,438,765,767	22,554,718,730
半期純損益の帰属					
支配企業所有者持分		(21,226,319,162)	(27,802,045,477)	4,542,730,388	12,505,733,468
継続営業半期純利益（損失）		(22,467,931,830)	(29,000,060,390)	3,452,666,173	9,494,659,652
中断営業半期純利益（損失）		1,241,612,668	1,198,014,913	1,090,064,216	3,011,073,816
非支配持分		3,417,658,699	6,115,210,805	2,338,782,308	4,146,800,225
継続営業半期純利益		3,417,658,699	6,115,210,805	2,338,782,308	4,146,800,225
総包括損益の帰属					
支配企業所有者持分		(5,781,806,955)	(15,401,331,977)	6,878,990,800	16,904,840,731
非支配持分		10,138,727,171	14,593,599,875	2,559,774,968	5,649,877,999

科目	注記	第51（当）半期		第50（前）半期	
		3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
株当たり利益（損失）	20				
継続営業基本的株当たり利益（損失）		(795)	(1,026)	122	336
継続営業希薄化後株当たり利益（損失）		(806)	(1,040)	114	323
中断営業基本的株当たり利益（損失）		44	42	39	107
中断営業希薄化後株当たり利益（損失）		44	42	39	107

“ 添付の注記は本半期連結財務諸表の一部である ”

[次へ](#)

レビュー済半期連結財務諸表

半期連結資本変動表

第51（当）半期 自2020年 1月 1日 至2020年 6月30日

第50（前）半期 自2019年 1月 1日 至2019年 6月30日

ロッテショッピング株式会社及びその従属企業

（単位：ウォン）

科目	資本金	資本剰余金	資本調整	利益剰余金	その他包括 損益累計額	非支配持分	合計
2019.1.1（前期首）	141,443,775,000	3,574,211,671,439	(2,909,828,356,943)	10,991,567,194,372	(91,980,176,302)	721,958,757,837	12,427,372,865,403
会計方針の変更	-	-	-	10,946,694,346	-	(14,726,887)	10,931,967,459
2019.1.1（調整前期首）	141,443,775,000	3,574,211,671,439	(2,909,828,356,943)	11,002,513,888,718	(91,980,176,302)	721,944,030,950	12,438,304,832,862
総包括損益：							
半期純利益	-	-	-	139,728,865,562	-	46,332,963,406	186,061,828,968
その他包括損益：							
その他包括損益－公正価値金融資産評価損益	-	-	-	-	31,261,787,949	13,592,083,109	44,853,871,058
在外営業活動体の換算差額	-	-	-	-	9,215,196,986	4,627,239,233	13,842,436,219
デリバティブ評価損益	-	-	-	-	(4,883,589,672)	(816,345)	(4,884,406,017)
確定給付制度の再測定要素	-	-	-	(22,364,573,942)	-	(1,424,340,917)	(23,788,914,859)
関係企業投資株式のその他包括損益に対する持分	-	-	-	(232,488,588)	36,155,703,725	-	35,923,215,137
その他包括損益小計	-	-	-	(22,597,062,530)	71,749,098,988	16,794,165,080	65,946,201,538
総包括損益合計	-	-	-	117,131,803,032	71,749,098,988	63,127,128,486	252,008,030,506
資本に直接反映された株主との取引：							
年次配当	-	-	-	(147,007,328,000)	-	(36,401,816,840)	(183,409,144,840)
持分追加取得	-	-	(96,674,648,228)	-	-	(56,692,899,141)	(153,367,547,369)
その他	-	-	(6,411,554)	-	-	-	(6,411,554)
2019.6.30（前半期末）	141,443,775,000	3,574,211,671,439	(3,006,509,416,725)	10,972,638,363,750	(20,231,077,314)	691,976,443,455	12,353,529,759,605

科目	資本金	資本剰余金	資本調整	利益剰余金	その他包括 損益累計額	非支配持分	合計
2020.1.1（当期首）	141,443,775,000	3,574,211,671,439	(3,012,559,256,199)	9,910,184,246,799	336,447,639	1,177,391,464,275	11,791,008,348,953
総包括損益：							
半期純利益（損失）	-	-	-	(310,637,379,634)	-	68,326,377,706	(242,311,001,928)
その他包括損益：							
その他包括損益—公正価値金融資産評価損益	-	-	-	(21,248,759,477)	158,771,004,120	89,197,110,837	226,719,355,480
在外営業活動体の換算差額	-	-	-	-	9,041,647,091	3,387,547,456	12,429,194,547
デリバティブ評価損益	-	-	-	-	(7,995,611,995)	-	(7,995,611,995)
確定給付制度の再測定要素	-	-	-	(18,820,652)	-	2,145,945,841	2,127,125,189
関係企業投資株式のその他包括損益に対する持分	-	-	-	(375,085,014)	381,084,030	-	5,999,016
その他包括損益小計	-	-	-	(21,642,665,143)	160,198,123,246	94,730,604,134	233,286,062,237
総包括損益合計	-	-	-	(332,280,044,777)	160,198,123,246	163,056,981,840	(9,024,939,691)
資本に直接反映された株主との取引：							
年次配当	-	-	-	(107,428,432,000)	-	(37,162,995,100)	(144,591,427,100)
従属企業持分取得	-	-	(253,734,859)	-	-	(1,807,277,760)	(2,061,012,619)
2020.6.30（当半期末）	141,443,775,000	3,574,211,671,439	(3,012,812,991,058)	9,470,475,770,022	160,534,570,885	1,301,478,173,255	11,635,330,969,543

“ 添付の注記は本半期連結財務諸表の一部である ”

レビュー済半期連結財務諸表

半期連結資本変動表

第51（当）半期 自2020年 1月 1日 至2020年 6月30日

第50（前）半期 自2019年 1月 1日 至2019年 6月30日

ロッテショッピング株式会社及びその従属企業

（単位：円）

科目	資本金	資本剰余金	資本調整	利益剰余金	その他包括 損益累計額	非支配持分	合計
2019.1.1（前期首）	12,659,217,863	319,891,944,594	(260,429,637,946)	983,745,263,896	(8,232,225,779)	64,615,308,826	1,112,249,871,454
会計方針の変更	-	-	-	979,729,144	-	(1,318,056)	978,411,088
2019.1.1（調整前期首）	12,659,217,863	319,891,944,594	(260,429,637,946)	984,724,993,040	(8,232,225,779)	64,613,990,770	1,113,228,282,541
総包括損益：							
半期純利益	-	-	-	12,505,733,468	-	4,146,800,225	16,652,533,693
その他包括損益：							
その他包括損益－公正価値金融資産評価損益	-	-	-	-	2,797,930,021	1,216,491,438	4,014,421,460
在外営業活動体の換算差額	-	-	-	-	824,760,130	414,137,911	1,238,898,042
デリバティブ評価損益	-	-	-	-	(437,081,276)	(73,063)	(437,154,339)
確定給付制度の再測定要素	-	-	-	(2,001,629,368)	-	(127,478,512)	(2,129,107,880)
関係企業投資株式のその他包括損益に対する持分	-	-	-	(20,807,729)	3,235,935,483	-	3,215,127,755
その他包括損益小計	-	-	-	(2,022,437,096)	6,421,544,359	1,503,077,775	5,902,185,038
総包括損益合計	-	-	-	10,483,296,371	6,421,544,359	5,649,877,999	22,554,718,730
資本に直接反映された株主との取引：							
年次配当	-	-	-	(13,157,155,856)	-	(3,257,962,607)	(16,415,118,463)
持分追加取得	-	-	(8,652,381,016)	-	-	(5,074,014,473)	(13,726,395,490)
その他	-	-	(573,834)	-	-	-	(573,834)
2019.6.30（前半期末）	12,659,217,863	319,891,944,594	(269,082,592,797)	982,051,133,556	(1,810,681,420)	61,931,891,689	1,105,640,913,485

科目	資本金	資本剰余金	資本調整	利益剰余金	その他包括 損益累計額	非支配持分	合計
2020.1.1（当期首）	12,659,217,863	319,891,944,594	(269,624,053,430)	886,961,490,089	30,112,064	105,376,536,053	1,055,295,247,231
総包括損益：							
半期純利益（損失）	-	-	-	(27,802,045,477)	-	6,115,210,805	(21,686,834,673)
その他包括損益：							
その他包括損益—公正価値金融資産評価損益	-	-	-	(1,901,763,973)	14,210,004,869	7,983,141,420	20,291,382,315
在外営業活動体の換算差額	-	-	-	-	809,227,415	303,185,497	1,112,412,912
デリバティブ評価損益	-	-	-	-	(715,607,274)	-	(715,607,274)
確定給付制度の再測定要素	-	-	-	(1,684,448)	-	192,062,153	190,377,704
関係企業投資株式のその他包括損益に対する持分	-	-	-	(33,570,109)	34,107,021	-	536,912
その他包括損益小計	-	-	-	(1,937,018,530)	14,337,732,031	8,478,389,070	20,879,102,570
総包括損益合計	-	-	-	(29,739,064,008)	14,337,732,031	14,593,599,875	(807,732,102)
資本に直接反映された株主との取引：							
年次配当	-	-	-	(9,614,844,664)	-	(3,326,088,061)	(12,940,932,725)
従属企業持分取得	-	-	(22,709,270)	-	-	(161,751,360)	(184,460,629)
2020.6.30（当半期末）	12,659,217,863	319,891,944,594	(269,646,762,700)	847,607,581,417	14,367,844,094	116,482,296,506	1,041,362,121,774

“ 添付の注記は本半期連結財務諸表の一部である ”

[次へ](#)

レビュー済半期連結財務諸表

半期連結キャッシュ・フロー計算書

第51（当）半期 自2020年1月1日 至2020年6月30日

第50（前）半期 自2019年1月1日 至2019年6月30日

ロッテショッピング株式会社及びその従属企業

(単位：ウォン)

科目	注記	第51（当）半期	第50（前）半期
		金額	金額
営業活動によるキャッシュ・フロー		442,317,382,327	671,542,098,690
営業から創出されたキャッシュ・フロー		509,958,527,952	725,294,862,411
半期純利益（損失）		(242,311,001,928)	186,061,828,968
調整	26	1,014,375,618,063	900,234,402,099
営業活動による資産及び負債の変動	26	(262,106,088,183)	(361,001,368,656)
法人税納付		(67,641,145,625)	(53,752,763,721)
投資活動によるキャッシュ・フロー		261,133,761,990	308,595,966,027
投資活動による現金流入額		1,202,214,808,190	1,208,798,450,639
短期金融商品の減少		1,133,822,570,803	700,106,877,453
短期貸付金の減少		4,321,160,150	14,188,523,273
長期貸付金の減少		101,832,980	284,166,180
当期損益－公正価値債務証券の処分		-	4,356,631,670
関係企業の処分等による現金流入		6,449,254,216	46,348,013,226
売却予定資産の処分		20,652,242,270	179,215,546,040
有形資産の処分		5,916,211,806	5,203,930,328
無形資産の処分		588,350,070	114,440,093
その他有形資産の処分		-	225,571
ファイナンスリース債権の回収		8,218,861,611	13,307,770,210
デリバティブ取引の精算による現金流入		5,689,827,276	4,399,394,940
従属企業の処分による現金流入		15,290,684,878	239,473,599,055
従属企業の取得による現金変動額		-	1,799,332,600
長期前払金の減少		1,163,812,130	-
投資活動による現金流出額		(986,175,312,121)	(1,000,804,719,673)
短期金融商品の増加		(432,254,038,896)	(679,032,188,921)
長期金融商品の増加		(11,100,000,000)	-
短期貸付金の増加		(1,955,409,660)	(399,330,430)
長期貸付金の増加		(1,095,998,313)	(1,087,000,000)
当期損益－公正価値債務証券の取得		-	(3,400,098,138)
その他包括損益－公正価値持分商品の取得		-	(13,816,599,958)
その他包括損益－公正価値債務証券の取得		(3,540,000)	(577,460,000)
関係企業及び共同企業投資株式の取得		(1,800,000,000)	(3,822,460,000)
有形資産の取得		(283,325,297,651)	(271,662,585,417)
使用権資産の取得		(4,646,179,170)	-
無形資産の取得		(14,847,956,709)	(8,205,276,389)
投資不動産の取得		(201,108,868,334)	(18,801,720,420)
長期前払金の増加		(34,038,023,388)	-
利息の受取		23,888,971,665	53,806,081,504
配当金の受取		21,205,294,256	46,796,153,557

科目	注記	第51（当）半期	第50（前）半期
		金額	金額
財務活動によるキャッシュ・フロー		(272,303,938,964)	(1,339,036,177,075)
財務活動による現金流入額		2,136,057,749,822	885,353,242,635
短期借入金の借入		1,211,748,508,979	365,043,770,554
長期借入金の借入		374,807,660,000	-
社債の発行		548,397,886,635	520,309,472,081
デリバティブ取引の精算による現金流入		1,100,836,778	-
その他財務活動による現金流入		2,857,430	-
財務活動による現金流出額		(2,014,593,974,487)	(1,799,282,106,420)
短期借入金の返済		(555,743,718,805)	(611,715,544,136)
長期借入金の返済		(143,000,000,000)	(40,210,009,329)
1年以内返済予定長期借入金の返済		(292,419,478,136)	(238,610,902,775)
社債の償還		(640,000,000,000)	(470,000,000,000)
従属企業投資の追加取得		(87,166,764,607)	(156,604,275,770)
新株発行費		-	(206,365,290)
リース負債の償還		(291,010,048,044)	(281,935,009,120)
その他財務活動による現金流出		(253,919,500)	-
デリバティブ取引の精算による現金流出		(5,000,045,395)	-
利息の支払		(249,176,287,200)	(243,487,818,690)
配当金の支払		(144,591,427,099)	(181,619,494,600)
現金及び現金性資産の増加（減少）		431,147,205,353	(358,898,112,358)
現金及び現金性資産の期首残高		1,586,592,082,626	1,818,473,007,915
現金及び現金性資産の為替レート変動効果等		15,877,762,552	11,760,975,359
現金及び現金性資産の半期末残高		2,033,617,050,531	1,471,335,870,916

“添付の注記は本半期連結財務諸表の一部である”

レビュー済半期連結財務諸表

半期連結キャッシュ・フロー計算書

第51（当）半期 自2020年1月1日 至2020年6月30日

第50（前）半期 自2019年1月1日 至2019年6月30日

ロッテショッピング株式会社及びその従属企業

(単位：円)

科目	注記	第51（当）半期	第50（前）半期
		金額	金額
営業活動によるキャッシュ・フロー		39,587,405,718	60,103,017,833
営業から創出されたキャッシュ・フロー		45,641,288,252	64,913,890,186
半期純利益（損失）		(21,686,834,673)	16,652,533,693
調整	26	90,786,617,817	80,570,978,988
営業活動による資産及び負債の変動	26	(23,458,494,892)	(32,309,622,495)
法人税納付		(6,053,882,533)	(4,810,872,353)
投資活動によるキャッシュ・フロー		23,371,471,698	27,619,338,959
投資活動による現金流入額		107,598,225,333	108,187,461,332
短期金融商品の減少		101,477,120,087	62,659,565,532
短期貸付金の減少		386,743,833	1,269,872,833
長期貸付金の減少		9,114,052	25,432,873
当期損益－公正価値債務証券の処分		-	389,918,534
関係企業の処分等による現金流入		577,208,252	4,148,147,184
売却予定資産の処分		1,848,375,683	16,039,791,371
有形資産の処分		529,500,957	465,751,764
無形資産の処分		52,657,331	10,242,388
その他有形資産の処分		-	20,189
ファイナンスリース債権の回収		735,588,114	1,191,045,434
デリバティブ取引の精算による現金流入		509,239,541	393,745,847
従属企業の処分による現金流入		1,368,516,297	21,432,887,115
従属企業の取得による現金変動額		-	161,040,268
長期前払金の減少		104,161,186	-
投資活動による現金流出額		(88,262,690,435)	(89,572,022,411)
短期金融商品の増加		(38,686,736,481)	(60,773,380,908)
長期金融商品の増加		(993,450,000)	-
短期貸付金の増加		(175,009,165)	(35,740,073)
長期貸付金の増加		(98,091,849)	(97,286,500)
当期損益－公正価値債務証券の取得		-	(304,308,783)
その他包括損益－公正価値持分商品の取得		-	(1,236,585,696)
その他包括損益－公正価値債務証券の取得		(316,830)	(51,682,670)
関係企業及び共同企業投資株式の取得		(161,100,000)	(342,110,170)
有形資産の取得		(25,357,614,140)	(24,313,801,395)
使用権資産の取得		(415,833,036)	-
無形資産の取得		(1,328,892,125)	(734,372,237)
投資不動産の取得		(17,999,243,716)	(1,682,753,978)
長期前払金の増加		(3,046,403,093)	-
利息の受取		2,138,062,964	4,815,644,295
配当金の受取		1,897,873,836	4,188,255,743

科目	注記	第51（当）半期	第50（前）半期
		金額	金額
財務活動によるキャッシュ・フロー		(24,371,202,537)	(119,843,737,848)
財務活動による現金流入額		191,177,168,609	79,239,115,216
短期借入金の借入		108,451,491,554	32,671,417,465
長期借入金の借入		33,545,285,570	-
社債の発行		49,081,610,854	46,567,697,751
デリバティブ取引の精算による現金流入		98,524,892	-
その他財務活動による現金流入		255,740	-
財務活動による現金流出額		(180,306,160,717)	(161,035,748,525)
短期借入金の返済		(49,739,062,833)	(54,748,541,200)
長期借入金の返済		(12,798,500,000)	(3,598,795,835)
1年以内返済予定長期借入金の返済		(26,171,543,293)	(21,355,675,798)
社債の償還		(57,280,000,000)	(42,065,000,000)
従属企業投資の追加取得		(7,801,425,432)	(14,016,082,681)
新株発行費		-	(18,469,693)
リース負債の償還		(26,045,399,300)	(25,233,183,316)
その他財務活動による現金流出		(22,725,795)	-
デリバティブ取引の精算による現金流出		(447,504,063)	-
利息の支払		(22,301,277,704)	(21,792,159,773)
配当金の支払		(12,940,932,725)	(16,254,944,767)
現金及び現金性資産の増加（減少）		38,587,674,879	(32,121,381,056)
現金及び現金性資産の期首残高		141,999,991,395	162,753,334,208
現金及び現金性資産の為替レート変動効果等		1,421,059,748	1,052,607,295
現金及び現金性資産の半期末残高		182,008,726,023	131,684,560,447

“添付の注記は本半期連結財務諸表の一部である”

[次へ](#)

注記

=====

第51（当）半期 2020年 6月30日現在

第50（前）期 2019年12月31日現在

ロッテショッピング株式会社及びその従属企業

1. 一般的事項

(1) 支配企業の概要

支配企業であるロッテショッピング株式会社（以下、“当社”）は1970年7月2日にデパートの経営を目的として設立され、当半期末現在、デパート28店、アウトレット21店、ディスカウントストア120店、スーパーマーケット341店、H&B（ヘルス&ビューティー）ストア113店を有しています。2020年6月30日をもって終了する事業年度に対する連結財務諸表は当社及び当社の従属企業（以下、総称して“連結グループ”）、連結グループの関係企業及び共同支配企業に対する持分で構成されています。

当社は2006年2月9日付で株式を韓国取引所が開設した有価証券市場に上場しました。一方、当半期末現在における当社の主な株主は以下の通りです。

株主	所有株式数（株）	金額（千ウォン）	持分率（％）
ロッテ持株	11,315,503	56,577,515	40.00
辛東彬	2,783,700	13,918,500	9.84
ホテルロッテ	2,507,158	12,535,790	8.86
辛格浩	262,438	1,312,190	0.93
釜山ロッテホテル	220,326	1,101,630	0.78
辛英子	210,174	1,050,870	0.74
辛東主	133,953	669,765	0.47
自己株式	18,115	90,575	0.06
その他株主	10,837,388	54,186,940	38.32
合計	28,288,755	141,443,775	100.00

(2) 従属企業の現況

① 当半期末現在における従属企業の現況は以下の通りです。

企業名	所在地	業種	決算日	資本金 (百万 ウォン)	投資持分比率		
					当社	従属企業	合計
ウリホームショッピング	韓国	テレビショッピング	12.31	40,000	53.03%	-	53.03%
Lotte DatViet Homeshopping Co., Ltd.	ベトナム	テレビショッピング	12.31	22,634	-	91.77%	91.77%
ロッテGFR	韓国	衣類製造及び販売業	12.31	8,574	99.93%	-	99.93%
ロッテ金海開発	韓国	建物管理役務	12.31	300	100.00%	-	100.00%
ロッテ水原駅ショッピングタウン	韓国	不動産開発	12.31	100,000	100.00%	-	100.00%
ロッテ松島ショッピングタウン	韓国	不動産開発	12.31	106,578	100.00%	-	100.00%
CS流通	韓国	流通	12.31	6,384	99.95%	-	99.95%
ロッテハイマート (*1)	韓国	家電製品小売業	12.31	118,039	65.25%	-	65.25%
ロッテ蔚山開発	韓国	不動産業及び賃貸業	12.31	25,200	96.83%	-	96.83%
ロッテカルチャーワークス (*2)	韓国	映画上映業	12.31	24,366	86.37%	-	86.37%
Lotte Cinema Hong Kong Co., Limited	香港	映画上映業	12.31	2,102	-	100.00%	100.00%
LOTTE CINEMA VIETNAM CO., LTD.	ベトナム	映画上映業	12.31	33,440	-	90.00%	90.00%
PT. LOTTE CINEMA INDONESIA	インドネシア	映画上映業	12.31	4,354	-	100.00%	100.00%
ロッテ社内ベンチャーファンド1号	韓国	新技術投資	12.31	2,130	18.78%	79.81%	98.59%
ロッテDMC開発	韓国	不動産業及び賃貸業	12.31	5,000	95.00%	-	95.00%
ロッテ委託管理不動産投資会社 (*3)	韓国	不動産業	12.31	85,984	50.00%	-	50.00%
ロッテ仁川開発	韓国	小売業、不動産業	12.31	100,000	100.00%	-	100.00%
ロッテ仁川タウン	韓国	不動産業	12.31	65,000	100.00%	-	100.00%
ロッテタウン東灘	韓国	不動産業	12.31	70,000	100.00%	-	100.00%
Lotte (China) Management Co., Ltd.	中国	管理会社	12.31	8,906	70.00%	-	70.00%
LOTTE SHOPPING RUS Ltd.	ロシア	流通	12.31	16,176	100.00%	-	100.00%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	香港	持株会社	12.31	2,546,518	100.00%	-	100.00%
Liaoning LOTTE Mart Co., Ltd.	中国	流通	12.31	130,036	-	100.00%	100.00%
Jilin LOTTE Mart Co., Ltd.	中国	流通	12.31	60,255	-	100.00%	100.00%
Lotte Department Store (Shenyang) Co., Ltd.	中国	流通	12.31	90,111	-	100.00%	100.00%
LOTTE DEPARTMENT STORE (TIANJIN) CO., LTD.	中国	流通	12.31	68,875	-	100.00%	100.00%
Lotte Department Store (Chengdu) Co., Ltd.	中国	流通	12.31	52,035	-	100.00%	100.00%
Lotte Shopping Business Management (Hong Kong) Limited	香港	SPC	12.31	11	-	100.00%	100.00%
LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	香港	持株会社	12.31	217,888	73.46%	-	73.46%
Lotte Properties (Chengdu) Limited	中国	不動産賃貸	12.31	403,724	-	100.00%	100.00%

LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	シンガポール	持株会社	12.31	770,305	100.00%	-	100.00%
LOTTE VIETNAM SHOPPING JOINT STOCK COMPANY	ベトナム	流通	12.31	210,444	-	99.99%	99.99%
PT. LOTTE SHOPPING INDONESIA	インドネシア	流通	12.31	56,414	-	80.00%	80.00%
PT. LOTTE MART INDONESIA	インドネシア	流通	12.31	91,151	-	100.00%	100.00%
PT. LOTTE Shopping Avenue Indonesia	インドネシア	流通	12.31	94,145	-	100.00%	100.00%
Lotte Shopping India Private Limited	インド	流通	12.31	18	-	100.00%	100.00%
LOTTEMART C&C INDIA PRIVATE LIMITED	インド	流通	12.31	1,092	-	100.00%	100.00%
Lotte Shopping Plaza Vietnam Co., Ltd.	ベトナム	流通	12.31	29,708	-	100.00%	100.00%
LOTTE HOTEL & RETAIL VIETNAM PTE. LTD.	シンガポール	持株会社	12.31	69,209	20.00%	40.00%	60.00%
Lotte Holdings Hong Kong Ltd.	香港	持株会社	12.31	36,107	-	100.00%	100.00%
HAI THAHN - LOTTE COMPANY LIMITED	ベトナム	ホテル業	12.31	51,581	-	70.00%	70.00%
LOTTE E-COMMERCE VIETNAM CO., LTD	ベトナム	流通	12.31	29,807	-	100.00%	100.00%
LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	シンガポール	持株会社	12.31	159,458	80.00%	-	80.00%
LOTTE PROPERTIES HANOI CO., LTD.	ベトナム	流通、不動産開発	12.31	160,401	-	100.00%	100.00%

- (*1) 当社はロッテハイマートの普通株を交換対象とする交換社債を発行しており、これは注記15で説明しています。総交換対象株式数は3,536,812株で、全量交換される場合、ロッテハイマートに対する当社の持分率は現在の65.25%から50.27%に減少する可能性があるものの、当社のロッテハイマートに対する支配力には影響がありません。また、当社は交換対象株式数の50%限度内でロッテハイマートの普通株を貸し付ける取引を締結しており、当半期末現在における貸付株式数は1,000,000株です。株式の貸付により当社は貸付株式に対する議決権及び処分が制限されているものの、当社のロッテハイマートに対する支配力には影響がありません。
- (*2) 注記28で説明している通り、株式再買入約定により前期中に非支配株主に発行した株式を金融負債に分類しました。これによりロッテカルチャーワークスに対する当社の法的持分率は86.37%ですが、連結財務諸表の作成時には当社の持分率を100%として適用しました。
- (*3) 連結グループが保有している持分の議決権は50%を超えませんが、実質支配力を考慮して従属企業に分類しました。

② 前期末現在における従属企業の現況は以下の通りです。

企業名	所在地	業種	決算日	資本金 (百万 ウォン)	投資持分比率		
					当社	従属企業	合計
ウリホームショッピング	韓国	テレビショッピング	12.31	40,000	53.03%	-	53.03%
Lotte DatViet Homeshopping Co., Ltd.	ベトナム	テレビショッピング	12.31	22,634	-	91.77%	91.77%
ロッテGFR	韓国	衣類製造及び販売業	12.31	8,574	99.93%	-	99.93%
ロッテ金海開発	韓国	建物管理役務	12.31	300	100.00%	-	100.00%
ロッテ水原駅ショッピングタウン	韓国	不動産開発	12.31	100,000	100.00%	-	100.00%
ロッテ松島ショッピングタウン	韓国	不動産開発	12.31	106,578	100.00%	-	100.00%
CS流通	韓国	流通	12.31	6,384	99.95%	-	99.95%
ロッテハイマート (*1)	韓国	家電製品小売業	12.31	118,039	65.25%	-	65.25%
ロッテ蔚山開発	韓国	不動産業及び賃貸業	12.31	25,200	96.83%	-	96.83%
ロッテカルチャーワークス (*2)	韓国	映画上映業	12.31	24,366	86.37%	-	86.37%
Lotte Cinema Hong Kong Co., Limited	香港	映画上映業	12.31	2,102	-	100.00%	100.00%
LOTTE CINEMA VIETNAM CO., LTD.	ベトナム	映画上映業	12.31	33,440	-	90.00%	90.00%
PT. LOTTE CINEMA INDONESIA	インドネシア	映画上映業	12.31	4,354	-	100.00%	100.00%
ロッテ社内ベンチャーファンド 1号	韓国	新技術投資	12.31	2,130	18.78%	79.81%	98.59%
ロッテDMC開発	韓国	不動産業及び賃貸業	12.31	5,000	95.00%	-	95.00%
ロッテ委託管理不動産投資会社 (*3)	韓国	不動産業	12.31	85,984	50.00%	-	50.00%
ロッテ仁川開発	韓国	小売業、不動産業	12.31	100,000	100.00%	-	100.00%
ロッテ仁川タウン	韓国	不動産業	12.31	10,000	70.00%	-	70.00%
ロッテタウン東灘	韓国	不動産業	12.31	70,000	100.00%	-	100.00%
Lotte (China) Management Co., Ltd.	中国	管理会社	12.31	8,906	70.00%	-	70.00%
LOTTE SHOPPING RUS Ltd.	ロシア	流通	12.31	16,176	100.00%	-	100.00%
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	香港	持株会社	12.31	2,546,518	100.00%	-	100.00%
Liaoning LOTTE Mart Co., Ltd.	中国	流通	12.31	130,036	-	100.00%	100.00%
Jilin LOTTE Mart Co., Ltd.	中国	流通	12.31	60,255	-	100.00%	100.00%
Lotte Business Management (Tianjin) Co., Ltd.	中国	流通	12.31	131,987	-	100.00%	100.00%
Lotte Department Store (Shenyang) Co., Ltd.	中国	流通	12.31	90,111	-	100.00%	100.00%
LOTTE DEPARTMENT STORE (TIANJIN) CO., LTD.	中国	流通	12.31	68,875	-	100.00%	100.00%
Lotte Department Store (Chengdu) Co., Ltd.	中国	流通	12.31	52,035	-	100.00%	100.00%
Lotte Shopping Business Management (Hong Kong) Limited	香港	SPC	12.31	11	-	100.00%	100.00%
LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	香港	持株会社	12.31	217,888	73.46%	-	73.46%
Lotte Properties (Chengdu) Limited	中国	不動産賃貸	12.31	403,724	-	100.00%	100.00%
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	シンガポール	持株会社	12.31	770,305	100.00%	-	100.00%

LOTTE VIETNAM SHOPPING JOINT STOCK COMPANY	ベトナム	流通	12.31	210,444	-	99.99%	99.99%
PT. LOTTE SHOPPING INDONESIA	インドネシア	流通	12.31	56,414	-	80.00%	80.00%
PT. LOTTE MART INDONESIA	インドネシア	流通	12.31	91,151	-	100.00%	100.00%
PT. LOTTE Shopping Avenue Indonesia	インドネシア	流通	12.31	94,145	-	100.00%	100.00%
Lotte Shopping India Private Limited	インド	流通	12.31	18	-	100.00%	100.00%
LOTTEMART C&C INDIA PRIVATE LIMITED	インド	流通	12.31	1,092	-	100.00%	100.00%
Lotte Shopping Plaza Vietnam Co., Ltd.	ベトナム	流通	12.31	29,708	-	100.00%	100.00%
LOTTE HOTEL & RETAIL VIETNAM PTE. LTD.	シンガポール	持株会社	12.31	69,209	20.00%	40.00%	60.00%
Lotte Holdings Hong Kong Ltd.	香港	持株会社	12.31	36,107	-	100.00%	100.00%
HAI THAHN - LOTTE COMPANY LIMITED	ベトナム	ホテル業	12.31	51,581	-	70.00%	70.00%
LOTTE E-COMMERCE VIETNAM CO., LTD	ベトナム	流通	12.31	29,807	-	100.00%	100.00%
LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	シンガポール	持株会社	12.31	159,458	80.00%	-	80.00%
LOTTE PROPERTIES HANOI CO., LTD.	ベトナム	流通、不動産開発	12.31	160,401	-	100.00%	100.00%

- (*1) 当社はロッテハイマートの普通株を交換対象とする交換社債を発行しており、これは注記15で説明しています。総交換対象株式数は3,536,812株で、全量交換される場合、ロッテハイマートに対する当社の持分率は現在の65.25%から50.27%に減少する可能性があるものの、当社のロッテハイマートに対する支配力には影響がありません。また、当社は交換対象株式数の50%限度内でロッテハイマートの普通株を貸し付ける取引を締結しており、前期末現在における貸付株式数は1,000,000株です。株式の貸付により当社は貸付株式に対する議決権及び処分が制限されているものの、当社のロッテハイマートに対する支配力には影響がありません。
- (*2) 注記28で説明している通り、株式再買入約定により前期中に非支配株主に発行した株式を金融負債に分類しました。これによりロッテカルチャーワークスに対する当社の法的持分率は86.37%ですが、連結財務諸表の作成時には当社の持分率を100%として適用しました。
- (*3) 連結グループが保有している持分の議決権は50%を超えませんが、実質支配力を考慮して従属企業に分類しました。

(3) 重要な従属企業の要約財務情報

① 第51 (当) 半期

(単位：千ウォン)

企業名 (*)	資産	負債	資本	売上高	半期純利益 (損失)
ウリホームショッピング	1,435,593,630	448,205,361	987,388,269	528,860,952	60,774,260
ロッテ水原駅ショッピングタウン	467,181,096	420,210,172	46,970,924	20,835,187	(4,818,552)
ロッテ松島ショッピングタウン	216,772,369	90,170,320	126,602,049	3,986,730	1,817,374
CS流通	156,327,627	53,193,703	103,133,924	177,164,494	(1,590,917)
ロッテハイマート	3,480,889,844	1,528,989,850	1,951,899,994	2,041,041,765	54,612,493
ロッテカルチャーワークス	1,340,954,177	985,351,746	355,602,431	122,167,396	(47,858,522)
ロッテ委託管理不動産投資会社	1,584,627,097	723,398,276	861,228,821	38,093,181	15,547,730
ロッテ仁川開発	980,107,033	961,809,353	18,297,680	78,687,730	(1,340,892)
ロッテ仁川タウン	362,047,858	302,527,729	59,520,129	-	(4,670,467)
ロッテタウン東灘	626,122,869	544,148,778	81,974,091	105,844,398	7,195,514
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	182,513,092	362,696,997	(180,183,905)	-	9,087,371
LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	450,896,662	270,575,255	180,321,407	-	(4,900,434)
Lotte Properties (Chengdu) Limited	387,733,471	9,510,172	378,223,299	939,124	(315,233)
LOTTE VIETNAM SHOPPING JOINT STOCK COMPANY	504,839,333	434,697,036	70,142,297	162,659,327	(214,190)
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	506,887,920	19,778	506,868,142	-	4,728,770
PT. LOTTE SHOPPING INDONESIA	373,102,914	224,361,449	148,741,465	461,619,787	(925,480)
PT. LOTTE MART INDONESIA	127,910,308	233,526,319	(105,616,011)	112,351,773	(6,893,055)
LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	163,216,997	-	163,216,997	-	(34,357)
LOTTE PROPERTIES HANOI CO., LTD.	226,246,504	70,673,624	155,572,880	-	(919,330)
Lotte Shopping Business Management (Hong Kong) Limited	362,686,362	362,971,300	(284,938)	-	(99,061)
LOTTE CINEMA VIETNAM CO., LTD.	137,647,806	219,455,292	(81,807,486)	11,806,590	(17,630,087)
PT. LOTTE Shopping Avenue Indonesia	130,884,464	144,177,856	(13,293,392)	7,825,720	(3,015,531)

(*) 公正価値調整等の連結調整が反映されていない情報で、個別財務諸表基準の情報です。

② 第50（前）期

(単位：千ウォン)

企業名 (*1)	資産	負債	資本	売上高	半期純利益 (損失)
ウリホームショッピング	1,139,849,601	364,876,495	774,973,106	986,903,078	114,197,257
ロッテ水原駅ショッピングタウン	475,599,991	423,813,200	51,786,791	44,057,218	(9,251,435)
ロッテ松島ショッピングタウン	245,503,760	120,288,274	125,215,486	85,694,913	2,641,856
CS流通	160,497,431	56,338,200	104,159,231	351,785,490	(11,346,909)
ロッテハイマート	3,107,565,421	1,185,665,778	1,921,899,643	4,026,463,939	(99,907,278)
ロッテカルチャーワークス	1,396,807,876	965,490,479	431,317,397	723,212,032	(77,963,792)
ロッテ委託管理不動産投資会社 (*2)	1,584,059,261	721,571,084	862,488,177	24,523,599	12,105,983
ロッテ仁川開発 (*2)	1,034,197,656	1,014,561,615	19,636,041	100,603,116	(1,647,122)
ロッテ仁川タウン (*2)	214,574,419	205,129,903	9,444,516	-	(109,933)
ロッテタウン東灘 (*2)	646,022,795	571,244,218	74,778,577	60,473,735	455,755
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	167,020,764	349,191,127	(182,170,363)	-	(7,674,928)
LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	427,832,757	249,253,790	178,578,967	-	(8,548,059)
Lotte Properties (Chengdu) Limited	393,050,926	23,261,683	369,789,243	9,419,269	4,941,625
LOTTE VIETNAM SHOPPING JOINT STOCK COMPANY	489,111,737	421,200,070	67,911,667	343,120,920	(13,543,706)
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	484,249,294	26,763	484,222,531	-	(95,161,060)
PT. LOTTE SHOPPING INDONESIA	367,781,055	219,609,443	148,171,612	908,200,060	(2,704,507)
PT. LOTTE MART INDONESIA	130,398,172	227,617,439	(97,219,267)	211,303,790	(37,664,129)
LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	157,425,309	6,964	157,418,345	-	15,883
LOTTE PROPERTIES HANOI CO., LTD.	220,977,274	69,923,017	151,054,257	-	(1,244,812)
Lotte Shopping Business Management (Hong Kong) Limited	349,855,011	350,034,753	(179,742)	-	(56,076)
LOTTE CINEMA VIETNAM CO., LTD.	155,529,528	211,841,502	(56,311,974)	46,660,386	(52,699,913)
PT. LOTTE Shopping Avenue Indonesia	130,709,533	140,795,641	(10,086,108)	22,961,914	(20,846,493)

(*1) 公正価値調整等の連結調整が反映されていない情報で、個別財務諸表基準の情報です。

(*2) 前期中に連結財務諸表の作成対象企業に属した従属企業で、転入時点以降の金額情報です。

(4) 非支配持分

当半期及び前期における連結グループの重要な非支配持分に関連する従属企業の情報は以下の通りです。

① 第51（当）半期

(単位：千ウォン)

区分	ロッテ委託管理 不動産投資会社 (*2)	ウリホームショッピング (*1、2)	ロッテハイマート (*2)
非支配持分の持分率	50.00%	46.97%	34.75%
流動資産	41,287,201	846,654,518	1,110,643,194
非流動資産	1,557,480,304	650,204,439	1,097,710,480
流動負債	8,053,872	282,539,455	896,417,719
非流動負債	715,344,404	166,053,023	675,470,401
純資産	875,369,229	1,048,266,479	636,465,554
非支配持分の帳簿価額	437,684,615	490,773,698	221,168,747
非支配持分に支払った配当金	8,293,935	20,664,622	8,204,438
売上	38,093,181	528,860,952	2,041,041,765
半期純利益	23,378,505	60,680,717	58,822,115
総包括損益	23,378,505	256,267,634	57,817,685
非支配持分に配分された半期純利益 (損益)	11,689,253	28,497,253	20,442,574
非支配持分に配分された総包括損益	11,689,253	120,354,746	20,093,502
営業活動キャッシュ・フロー	36,244,218	73,810,465	209,226,145
投資活動キャッシュ・フロー	(5,438,969)	(48,780,455)	(24,642,862)
財務活動キャッシュ・フロー	(23,329,592)	(51,121,542)	119,126,197
為替レート変動効果	-	58,447	-
現金及び現金性資産の純増減	7,475,657	(26,033,085)	303,709,480

(*1) 連結財務諸表基準の情報です。

(*2) 上記の従属企業情報は企業結合時に発生したのれん及び公正価値等のその他連結調整が反映され、内部取引は調整されていない情報です。

② 第50（前）期

(単位：千ウォン)

区分	ロッテ委託管理 不動産投資会社 (*2)	ウリホームショッピング (*1、2)	ロッテハイマート (*2)
非支配持分の持分率	50.00%	46.97%	34.75%
流動資産	23,777,296	814,276,446	715,664,251
非流動資産	1,560,281,965	387,107,543	1,083,772,650
流動負債	7,235,164	261,109,379	589,513,081
非流動負債	714,335,920	104,186,221	627,094,768
純資産	862,488,177	836,088,389	582,829,052
非支配持分の帳簿価額	434,003,200	392,940,583	213,862,810
非支配持分に支払った配当金	-	20,664,622	13,947,545
売上	24,523,599	986,903,078	4,026,463,939
半期純利益（損失）	18,196,400	113,022,420	70,825,447
総包括損益	18,196,400	158,278,051	70,958,502
非支配持分に配分された当期純利益 （損益）	9,098,200	53,061,518	24,614,117
非支配持分に配分された総包括損益	9,098,200	74,319,700	24,660,358
営業活動キャッシュ・フロー	89,746,258	126,101,179	130,356,271
投資活動キャッシュ・フロー	(1,138,366,486)	(27,031,806)	(105,554,236)
財務活動キャッシュ・フロー	1,065,421,440	(56,844,118)	(274,796,068)
為替レート変動効果	-	81,738	-
現金及び現金性資産の純増減	16,801,212	42,306,993	(249,994,033)

(*1) 連結財務諸表基準の情報です。

(*2) 上記の従属企業情報は企業結合時に発生したのれん及び公正価値等のその他連結調整が反映され、内部取引は調整されていない情報です。

(5) 支配企業の従属企業所有持分の変動

当半期中の追加取得による支配企業の従属企業所有持分の変動内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

従属企業名	区分	金額	支配株主持分率		支配株主投資持分	
			変動前	変動後	変動前	変動後
ロッテ仁川タウン	追加取得	1,807,278	70.00%	100.00%	7,637,238	9,444,516

2. 重要な会計方針

2.1. 財務諸表の作成基準

連結グループの2020年6月30日をもって終了する6ヶ月間の事業年度に対する半期連結財務諸表は、企業会計基準書第1034号“中間財務報告”により作成されました。同半期連結財務諸表は事業年度末である2020年6月30日現在において有効であるか、或いは早期導入した韓国採択国際会計基準により作成されました。

2.1.1. 連結グループが採択した制定・改正基準書

連結グループは2020年1月1日をもって開始する会計期間から以下の制定・改正基準書及び解釈書を新規で適用しました。

(1) 企業会計基準書第1001号“財務諸表の表示”、第1008号“会計方針、会計見積りの変更及び誤謬”の改正—重要性の定義

“重要性の定義”を明確にし、それに基づいて基準書第1001号及び第1008号を改正しました。重要性を判断するに当たり、重要な情報の漏れまたは虚偽表示だけでなく、重要ではない情報による影響及び連結会社が開示する情報の決定時に情報利用者の特性を考慮するようにしました。当該基準書の改正が連結財務諸表に及ぼす重要な影響はありません。

(2) 企業会計基準書第1103号“企業結合”の改正—事業の定義

改正された事業の定義では、取得した活動及び資産の組み合わせを事業と判断するためには、アウトプットの創出に共に重要に寄与できる能力を有するインプット及び実質的なプロセスを必ず含むようにしており、原価の減少による経済的な便益は除外されました。また、取得した総資産の大部分の公正価値が識別可能な単一の資産または資産の組み合わせに集中されている場合、取得した活動及び資産の組み合わせは事業ではなく、資産または資産の組み合わせと決定することができる選択可能なコンセントレーション・テストが追加されました。当該基準書の改正が連結財務諸表に及ぼす重要な影響はありません。

(3) 企業会計基準書第1116号“リース”の改正—新型コロナウイルス感染症（COVID-19）に関連する賃借料の免除・割引・猶予に対する実務的な簡便法

実務的な簡便法として、リースの借手はCOVID-19の直接的な結果として発生した賃借料の割引等（rent concession）がリースの変更に該当するかどうかを評価しないことができます。このような選択をしたリースの借手は、賃借料の割引等によるリース料の変動を、当該変動がリースの変更ではない場合には同基準書が規定するものと一貫した方式で会計処理しなければなりません。連結グループは企業会計基準書第1116号の改正により会計方針を変更しました。企業会計基準書第1116号の経過規定により変更された会計方針を遡及適用しました。会計方針の遡及適用により、2020年1月1日の期首利益剰余金に反映する最初の適用による累積効果はなく、比較表示された前期の財務諸表も再作成されていません。

2.1.2. 連結グループが適用していない制定・改正基準書及び解釈書

制定または公表されたものの、施行日が到来していないため適用していない制定・改正基準書及び解釈書はありません。

2.2. 会計方針

半期連結財務諸表の作成に適用された重要な会計方針及び計算方法は制定・改正基準書の適用による変更及び以下の文段で説明する事項を除いては、前期の連結財務諸表の作成時に適用された会計方針及び計算方法と同一です。

2.2.1. 法人税費用

中間期間の法人税費用は全体会計年度に対して予想される最善の加重平均年間法人税率、即ち、見積平均年間実効法人税率を中間期間の税引前利益に適用して計算します。

2.2.2. 政府補助金

政府補助金は、補助金の受取及び政府補助金に付加された条件の遵守に対する合理的な保証がある場合に公正価値で認識されます。資産に関連する補助金は資産の帳簿価額を計算する時に減算して表示され、収益に関連する補助金は繰り延べて政府補助金の交付目的に関連する費用から減算して表示されます。

3. 重要な会計見積及び仮定

連結グループは将来に対する見積及び仮定を行っています。見積及び仮定は継続的に評価され、過去の経験及び現在の状況で合理的に予測可能な将来の事象のような他の要素を考慮して行われます。このように算出された会計見積は実際の発生結果と一致しないこともあります。

但し、世界的な新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の拡散により、各国の政府はこれを統制するために工場閉鎖、自主隔離、入国制限、旅行禁止等の措置を施行しています。新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の大流行が連結グループの営業に及ぼす究極的な影響はまだ確認することができず、今後の展開局面によって変わると見られます。新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の持続期間及び深刻性は非常に不確かかつ予測不可能なものであり、政府または会社の保護措置により営業規模が減少する可能性があります。これによる財務への影響は合理的に見積もることができないものの、経営者は連結グループが営む事業がある程度の影響を受ける可能性があるとして予想しています。新型コロナウイルス感染症（COVID-19）が連結グループの営業に及ぼす影響の程度及び期間はまだ決定できません。

上記の内容及び法人税費用を決定するに当たって使用した見積の方法を除いては、半期連結財務諸表の作成時に使用された重要な会計見積及び仮定は、前期の連結財務諸表の作成時に適用された会計見積及び仮定と同一です。

(1) 適用した会計処理基準及び会計慣習

当要約半期連結財務諸表は大韓民国の会計処理基準に従って韓国語で作成された当社の要約半期連結財務諸表を翻訳したものです。この会計処理基準は国際的な会計処理基準、或いはこの報告書の利用者の国家で一般に公正妥当と認められる会計処理基準とは異なることがあります。この要約半期連結財務諸表とレビュー報告書は韓国において韓国語にて作成された要約半期連結財務諸表とレビュー報告書を和文に翻訳したものです。当該要約半期連結財

務諸表は韓国の会計処理基準、手続及び会計慣習が分からない者の為に作成されたものではなく、当社の財政状態及び経営成績、資本の変動並びにキャッシュ・フローの状況を韓国以外の国家等で一般的に公正妥当と認められる会計処理基準と会計慣習に基づいて開示する為に作成されたものでもありません。

4. 売上債権及びその他債権

(1) 当半期末現在における売上債権及びその他債権の詳細内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	売上債権	未収金	リース債権	合計
総帳簿価額	585,748,383	231,059,370	29,623,750	846,431,503
減算：貸倒引当金	(6,069,033)	(53,934,882)	(43,526)	(60,047,441)
流動資産計	579,679,350	177,124,488	29,580,224	786,384,062
総帳簿価額	784,444	29,789,316	168,790,445	199,364,205
減算：貸倒引当金	-	(14,344)	(327,307)	(341,651)
非流動資産計	784,444	29,774,972	168,463,138	199,022,554

(2) 前期末現在における売上債権及びその他債権の詳細内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	売上債権	未収金	リース債権	合計
総帳簿価額	634,599,468	320,013,496	26,323,083	980,936,047
減算：貸倒引当金	(6,162,058)	(85,183,998)	(5,423)	(91,351,479)
流動資産計	628,437,410	234,829,498	26,317,660	889,584,568
総帳簿価額	-	29,036,976	154,467,235	183,504,211
減算：貸倒引当金	-	(71,581)	(21,419)	(93,000)
非流動資産計	-	28,965,395	154,445,816	183,411,211

5. 金融商品の区分及び公正価値

(1) 当半期末及び前期末現在における金融資産の帳簿価額及び公正価値は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

金融資産のカテゴリー	内訳	第51（当）半期	第50（前）期
公正価値で測定される金融資産（*1）：			
当期損益－公正価値	流動資産：		
	短期金融商品	240,000,000	236,000,000
	流動性債務商品	2,959,681	2,959,680
	流動性売買目的デリバティブ資産	26,450,806	17,701,682
	非流動資産：		
	非流動性債務商品	21,601,619	20,708,000
	非流動性売買目的デリバティブ資産	15,900,802	21,544,903
	小計	306,912,908	298,914,265
その他包括損益－公正価値	流動資産：		
	流動性債務商品	466,642	130,148
	非流動資産：		
	持分商品（*2）	792,011,290	591,875,982
	非流動性債務商品	12,173,719	12,302,074
	小計	804,651,651	604,308,204
デリバティブ資産	流動性ヘッジデリバティブ資産	30,225,717	-
	非流動性ヘッジデリバティブ資産	13,055,512	21,898,979
	小計	43,281,229	21,898,979
公正価値で測定される金融資産合計		1,154,845,788	925,121,448
公正価値で測定されない金融資産：			
償却原価金融資産（*3）	流動資産：		
	現金及び現金性資産	2,033,617,051	1,586,592,083
	売上債権及びその他債権	786,384,062	889,584,568
	短期金融商品	690,932,056	1,393,185,634
	短期貸付金	10,816,984	3,415,893
	未収収益	7,879,754	10,833,679
	流動性保証金	150,091,263	294,354,718
	非流動資産：		
	長期金融商品	11,133,500	33,500
	長期貸付金	23,551,127	22,994,098
	保証金	1,167,580,661	1,039,188,976
	売上債権及びその他債権	199,022,554	183,411,211
	小計	5,081,009,012	5,423,594,360
公正価値で測定されない金融資産合計		5,081,009,012	5,423,594,360
金融資産合計		6,235,854,800	6,348,715,808

（*1）市場性がある場合、事業年度終了日現在において活性取引市場で取引される市場価格で公正価値を測定し、活性取引市場が存在しない場合に対しては外部評価機関の評価を受けた公正価値を帳簿価額として計上しました。

（*2）売却予定資産に分類された持分商品であるmomo.com Inc.の株式205,134,566千ウォン（前期：81,678,872千ウォン）が含まれています。

（*3）償却原価で評価する金融資産の帳簿価額と公正価値の差異は重要ではありません。

(2) 当半期末及び前期末現在におけるその他金融資産の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
短期金融商品	930,932,056	1,629,185,634
短期貸付金	10,816,984	3,415,893
未収収益	7,879,754	10,833,679
流動性保証金	150,091,263	294,354,718
流動性債務商品	3,426,323	3,089,828
流動性売買目的デリバティブ資産	26,450,806	17,701,682
流動性ヘッジデリバティブ資産	30,225,717	-
流動資産計	1,159,822,903	1,958,581,434
長期金融商品	11,133,500	33,500
長期貸付金	23,551,127	22,994,098
保証金	1,167,580,661	1,039,188,976
非流動性債務商品	33,775,338	33,010,074
非流動性持分商品	586,876,724	510,197,110
非流動性売買目的デリバティブ資産	15,900,802	21,544,903
非流動性ヘッジデリバティブ資産	13,055,512	21,898,979
非流動資産計	1,851,873,664	1,648,867,640

(3) 当半期末及び前期末におけるその他包括損益を通じて公正価値で測定する商品内訳は以下の通りです。

① 持分商品

(単位：千ウォン、株)

銘柄	第51（当）半期				第50（前）期
	株式数	持分率	取得原価	帳簿価額	帳簿価額
[市場性のあるその他包括損益－公正価値持分商品]					
BNK金融持株	8,543,826	2.62%	56,179,407	42,719,130	65,445,707
新韓金融持株	311,118	0.07%	2,247,354	8,944,643	13,486,965
momo.com Inc. (*1)	21,046,420	15.03%	36,274,285	613,920,704	238,063,900
INNOCEAN (*2)	-	-	-	-	146,054,000
その他	-	-	8,842,765	3,997,069	5,836,627
小計	-	-	103,543,811	669,581,546	468,887,199
[市場性のないその他包括損益－公正価値持分商品]					
Lotte Properties (Shenyang) Limited	47,858,756	17.93%	61,213,425	101,528,209	101,504,357
LOTTE MART COMPANY LIMITED	-	5.00%	12,743,512	13,489,573	13,299,553
その他	-	-	9,218,364	7,411,962	8,184,873
小計			83,175,301	122,429,744	122,988,783
合計			186,719,112	792,011,290	591,875,982

(*1) 一部を売却予定資産に分類しました。

(*2) 当半期中に関係企業投資株式に変更されました。

② 債務商品

(単位：千ウォン)

銘柄	第51（当）半期		第50（前）期
	取得原価	帳簿価額	帳簿価額
国民住宅債券	12,036,220	12,640,307	12,432,169
都市鉄道債券	50	54	53
合計	12,036,270	12,640,361	12,432,222

(4) 当半期末及び前期末現在における金融負債の帳簿価額及び公正価値は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

金融負債のカテゴリー	勘定名	第51（当）半期	第50（前）期
公正価値で測定される金融負債：			
当期損益－公正価値	非流動性金融負債	54,972,998	110,676,304
デリバティブ負債	流動性ヘッジデリバティブ負債	1,806,531	779,502
	非流動性ヘッジデリバティブ負債	10,536,879	8,663,360
	小計	12,343,410	9,442,862
公正価値で測定される金融負債合計		67,316,408	120,119,166
公正価値で測定されない金融負債：			
償却原価で評価する金融負債（*）	流動負債：		
	仕入債務及びその他債務	2,181,814,617	2,643,861,898
	短期借入金	1,566,080,354	916,100,982
	1年以内返済予定長期借入金	897,516,072	727,998,359
	流動性社債	1,279,876,140	1,196,342,079
	未払費用	354,153,323	263,459,065
	流動性預り保証金	154,551,041	225,146,412
	リース負債	648,420,346	634,234,422
	その他	680,842	82,261,476
	非流動負債：		
	長期借入金	2,330,663,001	2,514,547,533
	社債	4,071,089,958	4,195,531,342
	預り保証金	65,784,885	4,329,353
	リース負債	5,905,473,358	6,028,746,802
	その他	12,368,346	13,091,419
	小計	19,468,472,283	19,445,651,142
公正価値で測定されない金融負債合計		19,468,472,283	19,445,651,142
金融負債合計		19,535,788,691	19,565,770,308

(*) 償却原価で評価する金融負債は帳簿価額と公正価値の差異が重要ではありません。

(5) 当半期末及び前期末現在におけるその他金融負債の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
未払費用	354,153,323	263,459,065
流動性預り保証金	154,551,041	225,146,412
流動性ヘッジデリバティブ負債	1,806,531	779,502
その他	680,842	82,261,477
流動負債計	511,191,737	571,646,456
預り保証金	65,784,885	4,329,353
非流動性ヘッジデリバティブ負債	10,536,879	8,663,360
非流動性金融負債 (*)	54,972,998	110,676,304
その他	12,368,346	13,091,419
非流動負債計	143,663,108	136,760,436

(*) 前期中に従属企業であるロッテカルチャーワークスの現物出資取引時の条件付再買入約定が存在することにより、今後の再買入見積金額を金融負債に分類しました（注記28を参照）。

(6) 公正価値の測定

連結グループは公正価値で測定される金融商品に対して公正価値の測定に使用された変数によって以下の公正価値ヒエラルキーに分類しています。

- － レベル1：測定日に、同一の資産または負債に対してアプローチ可能な活性市場の調整されていない開示価格
- － レベル2：レベル1の開示価格以外に資産または負債に対して直接的、または間接的に観察可能なインプット
- － レベル3：資産、負債に対する観察可能ではないインプット

当半期末及び前期末現在、公正価値で測定される金融商品の各種類別の公正価値レベル別の測定値は以下の通りです。

① 第51 (当) 半期

(単位：千ウォン)

区分	レベル1	レベル2	レベル3	合計
当期損益－公正価値金融資産	-	-	306,912,908	306,912,908
その他包括損益－公正価値金融資産	669,581,546	12,640,361	122,429,744	804,651,651
ヘッジデリバティブ資産	-	43,281,229	-	43,281,229
金融資産計	669,581,546	55,921,590	429,342,652	1,154,845,788
当期損益－公正価値金融負債	-	-	54,972,998	54,972,998
ヘッジデリバティブ負債	-	12,343,410	-	12,343,410
金融負債計	-	12,343,410	54,972,998	67,316,408

② 第50（前）期

(単位：千ウォン)

区分	レベル1	レベル2	レベル3	合計
当期損益－公正価値金融資産	-	-	298,914,265	298,914,265
その他包括損益－公正価値金融資産	468,887,199	12,432,222	122,988,783	604,308,204
ヘッジデリバティブ資産	-	21,898,979	-	21,898,979
金融資産計	468,887,199	34,331,201	421,903,048	925,121,448
当期損益－公正価値金融負債	-	-	110,676,304	110,676,304
ヘッジデリバティブ負債	-	9,442,862	-	9,442,862
金融負債計	-	9,442,862	110,676,304	120,119,166

レベル2に該当する金融商品の公正価値を決定するために、連結グループは事業年度末に原資産の市場価格等を用いて公正価値を評価しました。

レベル3に該当する金融商品の公正価値を決定するために、連結グループはキャッシュ・フロー割引モデル及び純資産価値評価モデル等を利用し、公正価値を決定するために成長率、信用リスクを反映した割引率、資本費用等のインプットを使用しました。レベル3に該当する金融商品の公正価値には帳簿価額を公正価値の合理的な近似値として判断した金融商品が含まれています。

(7) レベル3公正価値

当半期及び前期におけるレベル3公正価値の変動内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
期首残高	311,226,744	482,305,505
当該期間の総損益	64,672,382	39,866,491
当期損益に含まれた損益	65,231,421	36,429,595
その他包括損益に含まれた損益	(559,039)	3,436,896
購入等	4,825,455	19,860,826
売渡等	(6,354,927)	(97,591,100)
振替	-	1,077,020
その他	-	(134,291,998)
期末残高	374,369,654	311,226,744

(8) 感応度分析

レベル3に該当する金融商品の公正価値に対して他のインプットが一定に維持される場合に、重要であるものの観察可能ではないインプットのうちの 하나가報告日に合理的に変動する場合に帳簿価額に及ぼす影響は以下の通りです。

① 精算契約

(単位：千ウォン)

区分	割引率	
	5%減少	5%増加
精算契約	9,696	(9,889)

② 当期損益-公正価値金融負債

(単位：千ウォン)

区分	割引率	
	0.5%p減少	0.5%p増加
当期損益-公正価値金融負債	7,133,959	(6,411,338)

6. 棚卸資産

(1) 当半期末及び前期末現在における棚卸資産の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51(当)半期			第50(前)期		
	取得原価	評価引当金	帳簿価額	取得原価	評価引当金	帳簿価額
商品(*)	1,260,958,128	(31,565,715)	1,229,392,413	1,245,057,779	(33,486,673)	1,211,571,106
製品	18,865,687	(3,530,366)	15,335,321	24,016,543	(5,482,345)	18,534,198
半製品	393,472	-	393,472	254,453	-	254,453
仕掛品	500,038	-	500,038	712,832	-	712,832
原材料	9,020,820	(510,269)	8,510,551	8,478,293	(262,028)	8,216,265
副材料	983,268	-	983,268	881,591	-	881,591
貯蔵品	567,276	-	567,276	616,304	-	616,304
未着品	6,665,365	-	6,665,365	10,644,262	-	10,644,262
未分譲建物	79,399,685	(22,712,827)	56,686,858	78,091,567	(22,359,244)	55,732,323
未完成建物	127,222,107	-	127,222,107	152,324,794	-	152,324,794
用地	24,582,320	-	24,582,320	-	-	-
合計	1,529,158,166	(58,319,177)	1,470,838,989	1,521,078,418	(61,590,290)	1,459,488,128

(*) 当半期末の返品予想在庫1,106,852千ウォン(前期末1,614,703千ウォン)が含まれています。

- (2) 当半期及び前半期中に費用として認識した棚卸資産の金額及び棚卸資産に関連して認識した評価損失引当金の増減は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期		第50（前）半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
売上原価：				
費用として認識した棚卸資産	2,368,709,493	4,744,593,149	2,446,803,522	4,928,634,368
棚卸資産評価損失引当金の減少	(422,885)	(3,271,113)	(5,216,876)	(3,955,987)

7. その他非金融資産

当半期末及び前期末現在におけるその他非金融資産の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
前払金	15,003,704	21,563,469
前払費用	45,084,553	50,223,122
未収付加価値税	27,520,946	23,594,610
その他資産	25,381	25,381
流動資産計	87,634,584	95,406,582
長期前払金	103,114,206	81,189,788
長期前払費用	31,036,783	34,380,824
非流動資産計	134,150,989	115,570,612

8. 売却予定資産

当半期末及び前期末現在、売却予定資産に分類された内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
その他包括損益-公正価値持分商品（*1）	205,134,566	81,678,872
関係企業及び共同企業投資	600,350	578,900
土地等（*2）	316,746,534	32,087,278
合計	522,481,450	114,345,050

（*1）連結グループは市場性のある持分商品であるmomo.com Inc.を売却予定資産に分類しました。

（*2）連結グループは取締役会の営業終了承認決定により、マート事業部6店（280,012,874千ウォン）及びスーパー事業部1店（15,171,909千ウォン）を売却予定資産に分類しました。

9. 関係企業投資

(1) 当半期及び前期における関係企業投資の帳簿価額の変動は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
期首	794,775,293	512,301,975
取得 (*1)	113,246,000	359,301,831
持分法損益	(423,162)	96,529,901
持分法資本変動	(686,096)	11,709,171
減損	1,964,084	(108,565,354)
配当	(10,800,140)	(32,086,052)
処分 (*2)	(3,602,015)	(45,063,876)
その他増 (減) (*3)	(576,446)	647,697
期末	893,897,518	794,775,293

(*1) 当半期中にスタートアップファンド1号を追加取得し、INNOCEANの取締役会への参加が可能になったことにより、当該持分をその他包括損益-公正価値持分商品から関係企業に再分類しました。INNOCEANの株式2,060,000株は売渡人と締結した2019年5月10日付の株式売買契約により、売渡人の書面による事前同意がない限り株式売買取引終結日からロッテカルチャーワークスの上場期限日まで任意で移転するか、或いは質権その他担保として提供することができません。

(*2) 当半期中に処分として認識した金額はHemisphere Film Investors II2,431,109千ウォン、Hemisphere Film Investors III1,170,906千ウォンで、前期中に処分として認識した金額はロッテタウン東灘37,161,981千ウォン、恩平PFV3,862,670千ウォン、TW14号文化コンテンツ組合4,039,225千ウォンです。

(*3) その他増 (減) には外貨換算による変動等が含まれています。

(2) 当半期末現在、持分法適用の中止により認識することができなかった当半期及び累積未反映持分変動額は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	当半期の未反映損益	累積未反映損益
Coralis S.A.	(1,385,654)	(2,704,765)
プロトタイプ	(18,892)	(133,269)

10. 共同企業投資

当半期及び前期における共同企業投資の帳簿価額の変動は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
期首	71,533,442	85,879,412
取得	-	4,063,150
持分法損益	1,289,147	(10,195,125)
持分法資本変動	600,021	1,445,315
減損	-	(7,258,491)
配当	(4,674,402)	(4,901,220)
処分 (*1)	(3,074,920)	-
その他増 (減) (*2)	1,309,359	2,500,401
期末	66,982,647	71,533,442

(*1) 当半期中に処分として認識した会社はD-Cinema Of Koreaです。

(*2) その他増 (減) には外貨換算による変動等が含まれています。

11. 有形資産

(1) 当半期及び前期における有形資産の変動内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
期首	14,495,595,095	14,404,970,701
取得	249,657,407	549,204,453
処分	(8,177,869)	(17,252,386)
売却予定資産への振替	(295,688,999)	(32,246,055)
企業結合による変動	-	697,354,967
償却	(277,454,105)	(639,507,752)
減損	(79,259,421)	(87,662,027)
その他増 (減) (*)	(48,137,249)	(379,266,806)
期末	14,036,534,859	14,495,595,095

(*) その他増 (減) には勘定間振替及び為替レート変動効果等が含まれています。

(2) 当半期中に減損の兆候があるデパート及びディスカウントストア、電子製品専門店、スーパー部門等の資金生成単位に対して減損テストを実施しており、減損損失認識額は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	デパート	ディスカウントストア	電子製品専門店	スーパー	その他	事業部門計
有形資産減損損失	21,421,028	49,950,894	923,109	2,178,284	4,786,106	79,259,421
無形資産（のれんを除く）減損損失	-	222,867	-	19	18,315	241,201
のれん減損損失	-	-	-	31,772	-	31,772
使用権資産減損損失	26,149,953	195,659,763	1,879,218	8,466,590	28,595,996	260,751,520
その他非流動資産減損損失	-	360,000	-	-	-	360,000
合計	47,570,981	246,193,524	2,802,327	10,676,665	33,400,417	340,643,914

上記の営業部門別の各資金生成単位集団に対する回収可能価額は、純公正価値と使用価値のうち大きい金額を使用しました。純公正価値は合理的な判断力及び取引意思のある独立した当事者の間の取引で資産を売却して受け取ることが予想される金額から見積処分付帯原価を減算した金額で算出しました。使用価値は当該資金生成単位集団が継続的に使用されることにより発生する将来キャッシュ・フローの割引を通じて決定されました。別途に言及している事項を除いては、2020年の使用価値は2019年に使用された仮定に基づいて見積もりました。使用価値に対する計算は以下の主な仮定を根拠にしました。

- － キャッシュ・フローは過去の実績、実質的な営業結果及び今後5年間の事業計画に基づいて見積もりました。
- － 5年間の収益成長率は各営業部門の将来の傾向及び外部専門機関が見積もった客観的な指標を勘案して算定しており、5年以降のキャッシュ・フローは0%～2.0%（前期0%～3.5%）の成長率を仮定して見積もりました。
- － 資金生成単位当たりの回収可能価額を決定するため、各資金生成単位別に同種産業の加重平均資本費用を割引率として適用しました。営業部門別の各資金生成単位の割引率は以下の通りです。

区分	第51（当）半期	第50（前）期
デパート	5.16%	5.51%～9.34%
ディスカウントストア	5.16%～13.5%	5.51%～8.70%
電子製品専門店	7.34%	7.34%
スーパー	5.16%～7.36%	5.51%～7.40%
その他	5.16%～10.12%	5.51%～13.17%

12. 投資不動産

当半期及び前期における投資不動産の変動内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
期首	2,493,734,153	1,023,932,723
会計方針の変更	-	188,497,763
取得	198,834,361	86,839,691
処分	-	(230)
企業結合による変動	-	888,855,561
償却	(13,386,255)	(33,508,516)
その他増 (減) (*)	61,580,209	339,117,161
期末	2,740,762,468	2,493,734,153

(*) その他増 (減) には勘定間振替及び為替レート変動効果等が含まれています。

13. のれん及び無形資産

(1) 当半期及び前期におけるのれん及び無形資産の変動内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
期首	1,848,035,183	2,053,476,603
会計方針の変更	-	(159,282,976)
取得	12,452,216	85,273,806
処分	(2,900,708)	(1,517,498)
企業結合による変動	-	75,748,315
償却	(44,890,406)	(101,726,329)
減損	(272,973)	(149,909,067)
その他増 (減) (*)	93,690,471	45,972,329
期末	1,906,113,783	1,848,035,183

(*) その他増 (減) 額には勘定間振替及び為替レート変動効果等が含まれています。

(2) 当半期末及び前期末現在、営業部門別の各資金生成単位に配賦されたのれんは以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
デパート	235,701,385	235,701,385
ディスカウントストア	84,671,187	83,462,752
テレビショッピング	273,296,452	273,296,452
電子製品専門店	872,066,681	872,066,681
スーパー	3,383,408	3,566,790
その他	71,241,987	70,875,018
合計	1,540,361,100	1,538,969,078

14. 仕入債務及びその他債務

当半期末及び前期末現在における仕入債務及びその他債務の詳細内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
仕入債務	772,907,215	753,029,730
未払金	1,408,907,402	1,890,832,168
流動負債計	2,181,814,617	2,643,861,898

15. 借入金及び社債

(1) 当半期末及び前期末現在における借入金及び社債の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
短期借入金	1,566,080,354	916,100,982
1年以内返済予定長期借入金	897,826,818	729,020,890
流動性現在価値割引調整	(310,746)	(1,022,530)
流動性社債	1,280,402,500	1,197,340,000
流動性社債割引発行差金	(526,360)	(997,921)
流動負債計	3,743,472,566	2,840,441,421
長期借入金	2,336,006,737	2,520,830,144
現在価値割引調整	(5,343,736)	(6,282,611)
社債	4,095,922,000	4,224,583,000
社債割引発行差金	(8,198,962)	(8,233,812)
社債償還割増金	7,681,080	7,681,080
交換権調整	(24,314,160)	(28,498,926)
非流動負債計	6,401,752,959	6,710,078,875

(2) 当半期末及び前期末現在における短期借入金の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

借入先	内訳	年利率 (%)	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
産業銀行他 (*)	一般借入金	1.30%～1M JIBOR+2.3%	1,266,080,354	816,100,982
新韓銀行	手形借入金	91日CD金利+0.3%～ 91日CD金利+0.5%	300,000,000	100,000,000
合計			1,566,080,354	916,100,982

(*) 当半期末基準の1M JIBOR：4.56%、91日CD金利：0.79%

(3) 当半期末及び前期末現在における長期借入金の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

借入先	内訳	年利率 (%)	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
みずほ銀行他	ウォン貸建 長期借入金他	2.06%~4.01%	2,776,518,109	2,569,511,587
株式会社ロッテ (日本) 他 (*)	外貨建 長期借入金	3M Tibor+1.23%~ Cost of Fund 2M+0.1%	457,315,446	680,339,447
小計			3,233,833,555	3,249,851,034
現在価値割引調整			(5,654,482)	(7,305,141)
総帳簿価額			3,228,179,073	3,242,545,893
1年以内返済予定長期借入金			(897,516,072)	(727,998,360)
合計			2,330,663,001	2,514,547,533

(*) 当半期末基準の3M Tibor : 0.069%、Cost of Fund 2M : 7.44%

(4) 当半期末及び前期末現在における社債の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

種類	満期日	年利率 (%)	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
第65-1回ウォン貸社債	2020-03-03	-	-	160,000,000
第65-2回ウォン貸社債	2022-03-03	2.45%	240,000,000	240,000,000
第66-1回ウォン貸社債	2020-06-23	-	-	130,000,000
第66-2回ウォン貸社債	2022-06-23	2.64%	50,000,000	50,000,000
第66-3回ウォン貸社債	2025-06-23	2.98%	140,000,000	140,000,000
第68回ウォン貸社債	2020-07-31	2.40%	110,000,000	110,000,000
第70-2回ウォン貸社債	2021-04-04	2.02%	170,000,000	170,000,000
第70-3回ウォン貸社債	2026-04-04	2.48%	70,000,000	70,000,000
第72-1回ウォン貸社債	2020-01-23	-	-	240,000,000
第72-2回ウォン貸社債	2022-01-23	2.36%	160,000,000	160,000,000
第73-1回ウォン貸社債	2020-06-15	-	-	110,000,000
第73-2回ウォン貸社債	2022-06-15	2.50%	150,000,000	150,000,000
第73-3回ウォン貸社債	2024-06-15	2.69%	100,000,000	100,000,000
第74回ウォン貸社債	2022-06-29	2.48%	50,000,000	50,000,000
第75回ウォン貸社債	2024-08-07	2.74%	150,000,000	150,000,000
第76-1回外貨社債	2021-05-21	3M USD Libor	120,070,000	115,780,000
第76-2回外貨社債	2021-05-21	3M USD Libor+0.95	210,122,500	202,615,000
第77-1回ウォン貸社債	2021-05-28	2.64%	160,000,000	160,000,000
第77-2回ウォン貸社債	2023-05-30	2.96%	310,000,000	310,000,000
第77-3回ウォン貸社債	2028-05-30	3.47%	100,000,000	100,000,000
第78-1回外貨社債	2021-08-17	3M USD Libor	192,112,000	185,248,000
第78-2回外貨社債	2021-08-28	3M USD Libor+0.95	120,070,000	115,780,000
第79回ウォン貸社債	2033-08-07	3.55%	70,000,000	70,000,000
第80回ウォン貸社債	2038-08-29	3.40%	30,000,000	30,000,000
第81回外貨社債	2022-01-28	3M USD Libor	120,070,000	115,780,000
第82-1回ウォン貸社債	2022-01-28	2.09%	110,000,000	110,000,000
第82-2回ウォン貸社債	2024-01-30	2.29%	150,000,000	150,000,000
第82-3回ウォン貸社債	2029-01-30	2.73%	140,000,000	140,000,000
第83-1回ウォン貸社債	2024-08-29	1.59%	100,000,000	100,000,000
第83-2回ウォン貸社債	2026-08-28	1.67%	70,000,000	70,000,000
第83-3回ウォン貸社債	2029-08-29	1.80%	110,000,000	110,000,000

第84回外貨社債	2022-11-29	3M USD Libor	120,070,000	115,780,000
第85回ウォン貨社債	2023-04-28	2.33%	350,000,000	-
交換社債 (*)	2023-04-04	-	303,600,000	303,600,000
第1回担保付公募社債 (ロッテ委託管理不動産投資会社)	2022-07-30	1.55%	170,000,000	170,000,000
第4-2回次社債 (ロッテハイマート)	2020-10-28	2.37%	100,000,000	100,000,000
第4-3回次社債 (ロッテハイマート)	2022-10-28	2.70%	40,000,000	40,000,000
第5-2回次社債 (ロッテハイマート)	2021-01-28	2.44%	50,000,000	50,000,000
第6回次社債 (ロッテハイマート)	2021-07-05	2.52%	180,000,000	180,000,000
第7回次社債 (ロッテハイマート)	2023-06-11	2.18%	200,000,000	-
LSBM社債 (香港ホールディングス)	2020-09-05	2.38%	360,210,000	347,340,000
小計			5,376,324,500	5,421,923,000
社債割引発行差金			(8,725,322)	(9,231,733)
社債償還割増金			7,681,080	7,681,080
交換権調整			(24,314,160)	(28,498,926)
総帳簿価額			5,350,966,098	5,391,873,421
流動性社債			(1,279,876,140)	(1,196,342,079)
合計			4,071,089,958	4,195,531,342

(*) 当社は従属企業であるロッテハイマートの株式を基礎資産とする交換社債を発行しており、その発行内訳は以下の通りです。

区分		内容
1. 社債の種類		記名式無保証無担保海外交換社債
2. 社債の券面総額(ウォン)		303,600,000,000
3. 社債の利率	表面利率	0%
	満期利率	0.50%
4. 満期日		2023年4月4日
5. 元金償還方法		1. 満期償還：満期まで早期償還事由が発生せず、交換権を行使していない社債の元利金に対して満期日に一括償還
		2. 早期償還：当社の早期償還権 (Call Option) 及び社債権者の早期償還請求権 (Put Option) がある。
6. 投資者の早期償還権		社債権者の早期償還請求権 (Put Option) : 以下の事由発生時に早期償還請求権を行使可能 －払込日から3年後 (2021年4月4日) －当社の支配権変動 (Change of Control) が発生する場合 －当社発行株式が上場廃止になるか、或いは連続して30取引日以上取引停止となる場合
7. 発行者の早期償還権		以下の事由発生時に早期償還可能 －払込日3年後 (2021年4月4日) から社債満期日前30営業日までの間の30連続取引日のうち、交換対象株式の終値が早期償還を適用した社債券面金額を交換比率で除した金額の130%以上である日が20取引日以上の場合 －未償還社債残高が発行総額の10%未満の場合 (Clean Up Call) －関連する法令の改正等による追加租税負担事由が発生する場合
8. 交換に関する事項	交換比率 (%)	100
	交換価額 (ウォン/株)	85,840
	交換対象	ロッテハイマートの普通株式
	交換請求期間	開始日 2018年5月14日 終了日 2023年3月24日
	交換価額調整に関する事項	株式配当等の事由発生時に社債引受契約書の定めに従って調整

(5) 当半期末現在における長期借入金及び社債の年度別の償還計画は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	長期借入金	社債	合計
2020.07.01～2021.06.30	897,826,818	1,280,402,500	2,178,229,318
2021.07.01～2022.06.30	969,605,000	1,372,252,000	2,341,857,000
2022.07.01～2023.06.30	548,297,637	1,493,670,000	2,041,967,637
2023.07.01～2024.06.30	818,104,100	250,000,000	1,068,104,100
2024.07.01以降	-	980,000,000	980,000,000
合計	3,233,833,555	5,376,324,500	8,610,158,055

16. 引当負債

(1) 当半期における引当負債の変動内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	期首帳簿価額	増加額	減少額	半期末帳簿価額
賞与引当負債	620,000	21,318,058	(14,702,697)	7,235,361
返品引当負債	8,737,925	3,348,187	(5,528,670)	6,557,442
原状回復引当負債	2,300,937	16,434	(15,848)	2,301,523
訴訟引当負債	3,313,467	107,015	(262,445)	3,158,037
事業再構築引当負債	22,186,363	7,587,915	(13,778,795)	15,995,483
その他引当負債 (*)	11,844,582	32,899,610	(13,710,264)	31,033,928
流動負債計	49,003,274	65,277,219	(47,998,719)	66,281,774
原状回復引当負債	128,042,335	2,113,363	(3,054,972)	127,100,726
非流動負債計	128,042,335	2,113,363	(3,054,972)	127,100,726

(*) 連結グループは放送積立基金等をその他引当負債として計上しています。

(2) 前期における引当負債の変動内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	期首帳簿価額	増加額	減少額	連結範囲変動	期末帳簿価額
賞与引当負債	5,975,183	47,429,931	(52,785,114)	-	620,000
返品引当負債	10,443,118	4,379,639	(6,105,284)	20,452	8,737,925
原状回復引当負債	94,319	2,958,613	(751,995)	-	2,300,937
訴訟引当負債	3,100,660	1,163,846	(951,039)	-	3,313,467
事業再構築引当負債	79,652,748	-	(57,466,385)	-	22,186,363
その他引当負債 (*)	14,422,691	36,649,045	(39,227,154)	-	11,844,582
流動負債計	113,688,719	92,581,074	(157,286,971)	20,452	49,003,274
原状回復引当負債	7,043,473	156,600,418	(35,601,556)	-	128,042,335
非流動負債計	7,043,473	156,600,418	(35,601,556)	-	128,042,335

(*) 連結グループは放送積立基金等をその他引当負債として計上しています。

17. その他非金融負債

当半期末及び前期末現在におけるその他非金融負債の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
預り金	73,461,626	82,584,076
未払付加価値税	79,686,492	122,366,567
前受金	939,518,269	968,323,019
その他負債	1,310,402	1,959,173
流動負債計	1,093,976,789	1,175,232,835

18. 従業員給与

(1) 当半期末及び前期末現在における確定給付資産（負債）の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
確定給付債務の現在価値	(910,820,648)	(882,044,561)
社外積立資産の公正価値	896,245,203	921,212,129
確定給付制度の資産（負債）認識額	(14,575,445)	39,167,568

(2) 当半期末及び前期末現在におけるその他長期給付債務の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
その他長期給付債務の現在価値	68,799,499	70,601,709

(3) 当半期及び前半期に損益として認識された費用は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期		第50（前）半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
当期勤務費用	29,548,018	59,159,347	27,622,470	55,469,685
利息費用	5,182,722	10,360,942	5,084,861	10,153,113
社外積立資産の受取利息	(5,932,447)	(11,859,631)	(5,740,680)	(11,526,069)
確定拠出制度により認識した退職給付費用	2,062,165	3,018,449	784,995	1,420,361
長期従業員給与	(1,287,678)	3,368,742	1,427,896	4,092,123
合計	29,572,780	64,047,849	29,179,542	59,609,213

19. その他包括損益累計額

当半期末及び前期末現在におけるその他包括損益累計額の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
その他包括損益－公正価値評価損益	268,511,556	109,740,552
在外営業活動体の換算差額	(51,733,325)	(60,774,972)
キャッシュ・フローヘッジ	(20,405,734)	(12,410,122)
関係企業投資のその他包括損益に対する持分	(35,837,926)	(36,219,010)
合計	160,534,571	336,448

20. 株当たり利益

(1) 基本的株当たり利益

当半期及び前半期における基本的株当たり利益（損失）の算定内訳は以下の通りです。

① 第51（当）半期

（単位：ウォン）

内訳	継続営業		中断営業	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
支配株主持分純利益（損失）	(251,038,344,470)	(324,023,021,118)	13,872,767,243	13,385,641,484
発行済普通株式の加重平均株式数（株）	28,270,640	28,270,640	28,270,640	28,270,640
基本的株当たり純利益（損失）	(8,880)	(11,461)	491	473

② 第50（前）半期

（単位：ウォン）

内訳	継続営業		中断営業	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
支配株主持分純利益	38,577,275,675	106,085,582,699	12,179,488,442	33,643,282,863
発行済普通株式の加重平均株式数（株）	28,270,640	28,270,640	28,270,640	28,270,640
基本的株当たり純利益	1,365	3,753	431	1,190

③ 発行済普通株式の加重平均株式数

（単位：株）

区分	第51（当）半期	第50（前）半期
期首発行普通株式数	28,288,755	28,288,755
自己株式	(18,115)	(18,115)
発行済普通株式の加重平均株式数	28,270,640	28,270,640

(2) 希薄化後株当たり利益

当半期及び前半期における希薄化後株当たり利益の算定内訳は以下の通りです。

① 第51（当）半期

(単位：ウォン)

内訳	継続営業		中断営業	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
支配株主持分純利益（損失）	(251,038,344,470)	(324,023,021,118)	13,872,767,243	13,385,641,484
交換社債効果（*）	(3,653,260,457)	(4,390,269,466)	-	-
希薄化後支配株主持分純利益（損失）	(254,691,604,927)	(328,413,290,584)	13,872,767,243	13,385,641,484
希薄化後発行済普通株式の加重平均株式数（株）	28,270,640	28,270,640	28,270,640	28,270,640
希薄化後株当たり純利益（損失）	(9,009)	(11,617)	491	473

(*) 当半期中にハイマート交換社債で希薄化効果が発生しました。

② 第50（前）半期

(単位：ウォン)

内訳	継続営業		中断営業	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
支配株主持分純利益	38,577,275,675	106,085,582,699	12,179,488,442	33,643,282,863
交換社債効果（*）	(2,468,634,352)	(4,126,477,436)	-	-
希薄化後支配株主持分純利益	36,108,641,323	101,959,105,263	12,179,488,442	33,643,282,863
希薄化後発行済普通株式の加重平均株式数（株）	28,270,640	28,270,640	28,270,640	28,270,640
希薄化後株当たり純利益	1,277	3,607	431	1,190

(*) 前半期中にハイマート交換社債で希薄化効果が発生しました。

③ 希薄化後発行済普通株式の加重平均株式数

当半期及び前半期における発行済普通株式の加重平均株式数と希薄化後発行済普通株式の加重平均株式数は同一です。

21. 売上

(1) 当半期及び前半期における連結グループの売上に関連して、連結包括利益計算書に認識した金額は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分		第51（当）半期		第50（前）半期	
		3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
顧客との契約から生じる収益	総売上高	5,419,438,646	10,783,514,004	5,964,759,031	11,894,730,023
	商品売上高	4,919,203,664	9,741,228,560	5,337,720,114	10,661,669,876
	製品売上高	157,772,218	311,975,120	133,706,262	266,427,836
	その他売上高（*）	342,462,764	730,310,324	493,332,655	966,632,311
	売上減算	1,664,597,179	3,214,938,342	1,830,283,045	3,636,912,326
	売上割戻及び戻入	275,434,969	532,332,419	315,003,793	567,749,056
	返品引当負債及び繰延売上	56,725,692	106,791,987	54,527,850	105,095,590
	特定商品売上原価	1,332,436,518	2,575,813,936	1,460,751,402	2,964,067,680
その他源泉からの収益：インカムゲイン		291,009,567	553,989,429	321,983,533	645,463,562
合計		4,045,851,034	8,122,565,091	4,456,459,519	8,903,281,259

(*) 新型コロナウイルス感染症（COVID-19）による映画観覧活性化の一環として映画振興委員会から支援を受けた政府補助金1,330,290千ウォンが含まれています。

(2) 当半期末及び前期末現在、連結グループが顧客との契約から生じる収益に関連して認識している契約資産及び契約負債は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
契約資産－返品予想在庫	1,106,852	1,602,153
契約資産計	1,106,852	1,602,153
契約負債－カスタマー・ロイヤリティ・プログラム	106,298,150	102,955,876
契約負債－商品券	723,044,001	780,207,989
契約負債－その他	134,111,337	133,136,926
契約負債計	963,453,488	1,016,300,791

(3) 商品券に関連する履行されていない遂行義務の時期別の予想回収価額は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

帳簿価額	1年	1～5年	5年超過
723,044,001	470,458,970	249,842,274	2,742,757

22. 販売費及び一般管理費と貸倒償却費

当半期及び前半期中に発生した販売費及び一般管理費と貸倒償却費の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

勘定科目	第51（当）半期		第50（前）半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
給与及び賞与	316,372,753	657,555,110	342,453,821	692,584,018
退職給付費用	31,641,479	61,118,292	27,280,551	54,638,540
長期従業員給与	(1,306,608)	3,274,948	1,410,238	4,046,851
福利厚生費	63,078,803	127,726,123	68,891,803	135,197,540
教育訓練費	1,932,430	3,999,925	4,638,284	8,037,071
旅費交通費	3,839,704	8,527,951	6,359,417	12,607,960
車輛維持費	665,046	1,334,306	776,360	1,497,486
保険料	3,510,745	7,274,937	4,001,673	8,023,013
租税公課	144,426,342	160,253,298	143,034,975	159,908,814
交際費	819,667	2,446,480	993,954	2,076,049
消耗品費	11,363,017	23,408,036	14,972,948	28,367,631
図書印刷費	374,569	742,061	442,034	796,679
通信費	5,757,918	11,810,695	5,699,358	11,986,834
水道光熱費	50,128,567	121,269,105	59,830,321	136,858,893
修繕維持費	11,048,900	20,213,298	9,498,307	18,086,159
支払賃借料	26,796,612	55,794,825	38,871,503	79,524,503
減価償却費	291,047,925	594,591,117	343,635,171	670,878,648
無形資産償却費	11,716,667	21,242,810	4,559,979	15,388,064
支払手数料	265,952,903	529,186,173	280,736,198	553,836,135
役務費	230,696,758	470,435,051	256,387,672	500,344,872
広告宣伝費	47,411,028	93,359,478	57,664,619	106,595,223
見本費	51,720	83,074	70,024	128,130
販売手数料	28,450,068	56,811,830	32,294,375	69,750,071
販売促進費	20,375,402	50,753,828	34,277,001	67,889,143
装飾費	1,222,347	2,400,100	2,146,577	4,193,776
貸倒償却費	18,614	25,654	47,986	396,712
運搬保管料	53,805,737	90,949,780	57,942,590	96,256,917
研究開発費	69,416	145,959	76,413	137,014
引当負債繰入（戻入）	(3,230,404)	5,079,906	(3,666,899)	(13,998,023)
補償費	7,637,821	9,814,723	3,549,585	7,554,364
雑費	433,810	812,799	464,287	1,709,342
合計	1,626,109,756	3,192,441,672	1,799,341,125	3,435,298,429

23. その他収益及び費用

当半期及び前半期中に発生したその他収益及びその他費用の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

勘定科目	第51（当）半期		第50（前）半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
その他収益：				
為替差益	1,216,418	1,517,325	353,129	743,979
為替評価益	-	223,514	111,708	400,665
有形資産処分益	1,525,026	1,873,107	4,351,837	4,706,745
有形資産減損損失戻入	-	-	780,165	1,300,967
無形資産処分益	-	-	-	3,137
無形資産減損損失戻入	-	-	539,087	539,087
リース終了利益	3,552,342	13,350,468	2,149,281	2,240,061
使用権資産処分益	19,489,654	25,222,410	351,652	504,330
売却予定資産・負債処分益	3,566	1,116,795	1,990,526	2,022,634
その他非流動資産処分益	-	-	2,967,192	2,967,192
その他非流動資産減損損失戻入	6,165	42,925	-	-
雑収益	13,199,516	20,507,695	9,484,352	48,769,884
合計	38,992,687	63,854,239	23,078,929	64,198,681
その他費用：				
為替差損	1,508,381	2,283,859	585,953	786,887
為替評価損	207,005	1,141,182	79,787	152,642
有形資産処分損	3,472,431	3,954,763	1,623,067	2,993,119
有形資産減損損失	79,259,421	79,259,421	34,440	34,447
無形資産処分損	2,043,576	2,317,358	774,510	802,482
無形資産減損損失	272,973	272,973	-	280,565
リース終了損失	59,677	151,667	210,318	312,978
使用権資産処分損	5,859,550	9,017,664	1,947,635	1,947,635
使用権資産減損損失	260,751,520	260,751,520	17,916,989	17,916,989
売却予定資産処分損	-	295,428	-	-
売却予定資産減損損失	-	-	-	35,283,522
その他非流動資産減損損失	360,000	360,000	-	-
寄付金	5,761,345	9,675,862	6,967,825	12,561,603
その他貸倒償却費	1,888,471	2,706,967	337,088	364,766
雑損失	1,465,807	4,178,254	(3,732,390)	6,223,780
合計	362,910,157	376,366,918	26,745,222	79,661,415

24. 金融収益及び金融費用

当半期及び前半期中に発生した金融収益及び金融費用の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期		第50（前）半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
金融収益：				
実効金利法による受取利息	19,777,249	44,033,989	30,164,887	56,598,257
受取配当金	7,454,853	11,135,743	7,261,820	10,354,326
為替差益	4,776,530	8,098,133	5,750,214	12,464,078
為替評価益	17,107,844	1,337,607	-	4,286,431
当期損益－公正価値債務商品評価益	2,151,795	2,155,120	1,656,729	1,663,046
当期損益－公正価値金融負債評価益	55,703,306	55,703,306	-	-
ヘッジデリバティブ評価益	-	31,737,664	14,844,705	27,454,500
売買目的デリバティブ評価益	4,787,244	8,335,273	11,946,149	12,426,413
ヘッジデリバティブ取引益	121,933	121,933	4,219	983,701
売買目的デリバティブ取引益	42,389	755,197	315,162	888,229
従属、関係、共同企業投資処分益	847,958	847,958	56,061,587	56,061,587
関係、共同企業投資減損損失戻入	1,964,084	1,964,084	-	-
合計	114,735,185	166,226,007	128,005,472	183,180,568
金融費用：				
支払利息	119,069,445	242,304,616	127,787,533	244,895,495
為替差損	1,679,581	2,426,240	2,599,595	4,456,060
為替評価損	-	42,661,142	26,278,107	39,074,305
当期損益－公正価値債務商品評価損	1,140,784	1,140,784	804,025	804,025
ヘッジデリバティブ評価損	22,085,385	3,273,466	-	44,091
売買目的デリバティブ評価損	-	171,058	205,199	11,302,819
ヘッジデリバティブ取引損	-	-	-	120,000
売買目的デリバティブ取引損	34,217	72,224	15,563	101,638
従属、関係、共同企業投資処分損	-	167,025	-	-
合計	144,009,412	292,216,555	157,690,022	300,798,433

25. 法人税費用

法人税費用は、当期法人税費用から過去期間における当期法人税に対して当半期に認識した調整事項、一時差異の発生及び消滅による繰延税金費用（収益）及び当期損益以外で認識される項目に関連する法人税費用（収益）を調整して算出しました。

26. 連結キャッシュ・フロー計算書

(1) 当半期末及び前半期末現在における現金及び現金性資産の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）半期
現金	15,397,957	30,392,901
預金	462,389,795	603,471,211
その他現金性資産	1,555,829,299	837,471,759
合計	2,033,617,051	1,471,335,871

(2) 当半期及び前半期における営業活動キャッシュ・フローの調整内訳及び営業活動による資産・負債の変動は以下の通りです。

1) 調整内訳

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）半期
法人税費用	(128,402,754)	40,001,947
退職給付費用	57,660,658	54,096,729
長期従業員給与	3,368,742	4,092,123
減価償却費	603,075,604	678,876,470
無形資産償却費	44,890,406	41,947,254
無形資産減損損失	272,973	280,565
無形資産処分損	2,317,358	983,522
為替評価損	43,802,323	39,226,947
為替差損	2,341,054	3,397,397
有形資産処分損	3,954,763	3,102,452
リース終了損失	151,667	312,978
使用権資産処分損	9,017,664	1,947,635
使用権資産減損損失	260,751,520	17,916,989
有形資産減損損失	79,259,421	34,447
貸倒償却費（貸倒引当金戻入額）	(20,871,813)	(30,543,157)
その他引当負債繰入（戻入）額	13,709,123	(17,892,886)
その他非流動資産減損損失	360,000	-
当期損益－公正価値債務商品評価損	1,140,784	804,025
デリバティブ取引損	72,224	221,638
デリバティブ評価損	3,444,524	11,346,909
持分法損失	17,379,620	4,803,033
関係企業及び共同企業投資処分損	167,025	-
支払賃借料	844,900	1,813,433
雑損失	1,240	7,616
売却予定資産減損損失	-	35,283,522
売却予定資産処分損	295,428	-
その他現金の流出のない費用等	149,529	4,642,560
支払利息	252,858,661	244,935,932
為替評価益	(1,561,119)	(4,687,096)
為替差益	(8,148,064)	(11,991,299)
有形資産処分益	(1,873,107)	(4,706,745)

無形資産処分益	-	(3,137)
売却予定資産負債処分益	(1,116,795)	(2,022,634)
リース終了利益	(13,350,468)	(2,240,061)
使用権資産処分益	(25,222,410)	(504,330)
当期損益－公正価値債務商品評価益	(2,155,120)	(1,663,046)
デリバティブ取引益	(877,130)	(1,871,930)
デリバティブ評価益	(40,072,937)	(39,880,913)
持分法利益	(18,245,606)	(33,540,510)
従属企業、関係企業及び共同企業投資処分益	(847,958)	(56,061,587)
当期損益－公正価値金融負債評価益	(55,703,306)	-
その他現金の流入のない収益等	(13,266,411)	(15,168,383)
受取利息	(44,060,852)	(56,709,681)
受取配当金	(11,135,743)	(10,354,326)
合計	1,014,375,618	900,234,402

２）営業活動による資産・負債の変動

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）半期
売上債権の減少	72,544,895	99,192,569
その他債権の減少（増加）	101,512,156	(84,787,478)
その他金融資産の減少（増加）	18,314,143	(10,454,861)
棚卸資産の減少（増加）	21,889,537	(169,556,171)
その他非金融資産の減少（増加）	5,466,841	(19,283,737)
仕入債務の増加	14,137,293	113,467,512
その他債務の減少	(475,379,480)	(341,022,374)
その他金融負債の増加	65,222,622	115,420,638
前受収益の減少	(8,058,363)	(3,820,873)
引当負債の増加（減少）	14,069,134	(1,699,936)
その他非金融負債の減少	(82,950,999)	(50,176,964)
確定給付資産の支払	(36,516,744)	(31,238,992)
その他長期給付債務の支払	(5,152,786)	-
社外積立資産の減少	32,795,663	22,959,298
合計	(262,106,088)	(361,001,369)

(3) 当半期及び前半期中に、現金の流入及び流出を伴わない主な取引は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）半期
有形資産取得未払金	(33,667,890)	(33,354,043)
投資不動産取得未払金	(2,274,508)	-
無形資産取得未払金	(2,395,740)	16,360,653
使用権資産の取得	60,511,519	207,157,419
借入金及び社債の流動性振替	2,177,392,212	1,564,440,273
現物出資による株式取得	-	134,291,998

27. 営業部門

(1) 連結グループは財貨または役務の性格を基準に最高経営者の意思決定のために以下のように事業部門を区分して報告しています。

区分	デパート	ディスカウントストア	電子製品専門店	スーパー	テレビショッピング	その他
区分基準	中・高価格中心の小売店	中・低価格中心の卸・小売店	家電製品の 小売業	中・低価格中心の卸・小売店	放送チャンネル 使用事業	その他
収益を創出する主要財貨	販売施設及び商品		家電製品等	販売施設及び商品	商品等	販売施設及び商品等
主要顧客	一般消費者					

(2) 当半期及び前半期における報告部門に対する情報は以下の通りです。

① 第51（当）半期

(単位：千ウォン)

区分	デパート	ディスカウントストア	電子製品専門店	スーパー	テレビショッピング	その他	合計
外部収益	1,189,663,708	3,039,510,095	2,041,000,324	865,009,075	517,990,278	469,391,611	8,122,565,091
部門間収益	83,175,555	27,714,489	41,441	56,087,869	10,870,674	35,787,549	213,677,577
部門収益	1,272,839,263	3,067,224,584	2,041,041,765	921,096,944	528,860,952	505,179,160	8,336,242,668

② 第50（前）半期

(単位：千ウォン)

区分	デパート	ディスカウントストア	電子製品専門店	スーパー	テレビショッピング	その他	合計
外部収益	1,518,586,026	3,155,951,247	2,107,810,315	946,193,127	458,158,712	716,581,832	8,903,281,259
部門間収益	13,397,806	37,030,816	52,822	1,538,044	9,629,433	41,299,404	102,948,325
部門収益	1,531,983,832	3,192,982,063	2,107,863,137	947,731,171	467,788,145	757,881,236	9,006,229,584

(3) 当半期及び前半期における部門別の営業現況は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	売上高		営業利益	
	第51（当）半期	第50（前）半期	第51（当）半期	第50（前）半期
デパート	1,272,839,263	1,531,983,832	72,337,285	232,705,503
ディスカウントストア	3,067,224,584	3,192,982,063	(36,255,070)	(14,087,756)
電子製品専門店	2,041,041,765	2,107,863,137	88,781,815	70,116,944
スーパー	921,096,944	947,731,171	(15,871,433)	(37,255,672)
テレビショッピング	528,860,952	467,788,145	74,351,460	66,403,074
その他	505,179,160	757,881,236	(118,718,309)	(14,203,446)
合計	8,336,242,668	9,006,229,584	64,625,748	303,678,647
連結調整	(213,677,577)	(102,948,325)	(10,779,515)	(4,439,187)
中断営業損益振替	-	-	(308,388)	(2,475,846)
連結調整後金額	8,122,565,091	8,903,281,259	53,537,845	296,763,614

(単位：千ウォン)

区分	減価償却費及び無形資産償却費		半期純利益（損失）	
	第51（当）半期	第50（前）半期	第51（当）半期	第50（前）半期
デパート	296,033,851	310,213,668	(40,743,532)	264,558,224
ディスカウントストア	163,902,754	196,839,581	(292,503,854)	(117,309,730)
電子製品専門店	69,639,968	63,321,342	54,625,011	47,489,529
スーパー	27,580,431	44,830,642	(24,920,236)	(48,858,504)
テレビショッピング	12,755,637	12,208,242	60,753,615	54,809,416
その他	135,927,289	124,499,311	(86,923,712)	(45,956,965)
合計	705,839,930	751,912,786	(329,712,708)	154,731,970
連結調整	(57,873,920)	(31,089,063)	87,401,706	31,329,859
中断営業損益振替	-	(12,280)	(13,385,641)	(33,643,283)
連結調整後金額	647,966,010	720,811,443	(255,696,643)	152,418,546

(4) 当半期末及び前期末現在における事業部門別の資産、負債の現況は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	資産		負債	
	第51（当）半期	第50（前）期	第51（当）半期	第50（前）期
デパート	17,493,590,698	18,350,587,943	13,277,753,312	13,833,628,424
ディスカウントストア	9,071,812,185	9,524,551,449	3,893,528,144	4,036,287,968
電子製品専門店	3,480,967,015	3,095,023,026	1,528,989,850	1,173,058,730
スーパー	1,043,753,728	1,091,996,117	371,130,612	404,805,458
テレビショッピング	1,497,328,166	1,201,684,960	448,592,478	365,295,600
その他	7,579,105,866	7,646,020,846	4,685,943,814	4,650,082,345
合計	40,166,557,658	40,909,864,341	24,205,938,210	24,463,158,525
連結調整	(6,520,007,553)	(6,937,248,589)	(2,194,719,075)	(2,281,551,122)
連結調整後金額	33,646,550,105	33,972,615,752	22,011,219,135	22,181,607,403

(5) 当半期及び前半期における地域別の売上内訳（連結調整前）は以下の通りです。

（単位：千ウォン）

区分	第51（当）半期	第50（前）半期
韓国	7,550,936,001	8,181,131,595
中国	15,387,836	28,869,129
ベトナム	187,868,687	189,930,290
インドネシア	581,876,495	606,298,570
ロシア	173,649	-
合計	8,336,242,668	9,006,229,584

28. 偶発負債及び約定事項

(1) 当半期末現在における連結グループと金融機関の間の主な約定内容は以下の通りです。

（単位：千ウォン、CNY、VND、USD、IDR）

区分	通貨	限度	使用額
一般貸付	ウォン貨	1,521,500,000	1,312,000,000
	CNY	248,000,000	248,000,000
	VND	1,785,000,000,000	1,190,000,000,000
	USD	553,000,000	552,610,000
	IDR	2,549,060,000,000	2,410,000,000,000
手形割引	ウォン貨	458,400,000	458,400,000
購買カード	ウォン貨	303,000,000	4,042,155
当座借越	ウォン貨	75,000,000	-
	IDR	286,040,000,000	77,000,000,000
輸入信用状の開設他	USD	37,000,000	10,554,128

(2) 主な経営に関連する約定事項

① ロッテショッピング

当社はロッテ仁川開発、ロッテ駅舎、CS流通と締結した経営管理契約に従ってデパート及びスーパーの運営を担当しており、これに関する対価として営業利益（減価償却費減算前）の100分の10に該当する金額を経営管理手数料として受け取っています。これを売上高のうちのその他売上高として計上しています。

② ウリホームショッピング

従属企業であるウリホームショッピングはロッテレンタルとリース契約を締結し、新韓カード及びロッテカード、BCカードと提携カードの発行契約を締結しており、同契約は契約終了日以降1年単位で更新されています。また、ロッテグローバルロジス、CJ大韓通運、韓進と物流代行契約を締結しています。なお、多数のケーブルテレビ総合有線放送事業者と放送プログラムの供給契約を締結しています。

③ ロッテGFR

従属企業であるロッテGFRは、NICE CLAUP商標の使用に対して2016年4月1日から2021年3月31日まで日本のNICE CLAUP CO., LTD.との間でロイヤルティー支払約定を締結しています。同契約により、販売に関連する純売上の2.2%をロイヤルティーとして支払っています。

(3) 当半期末現在、連結グループの係争中の訴訟事件は、連結グループが原告である33件（訴訟価額70,172,817千ウォン）及び連結グループが被告である49件（訴訟価額59,416,312千ウォン）があります。このうち、連結グループが被告として係争中である13件に対して3,158,037千ウォンを引当負債として計上しました。

また、当半期末現在、加湿器洗浄剤の被害に関連して連結グループを被告とする8件（訴訟価額23,487,273千ウォン）の訴訟が含まれており、これに関連する予想損失額を合理的に見積もって2,336,374千ウォンを引当負債として計上しています。

連結グループの経営者は上記の訴訟以外には訴訟の最終結果が連結グループの財政状態に重要な影響を及ぼさないものと予想しています。

また、当社はディスカунストア事業部の販促費用に関連して公正取引委員会から賦課を受けた課徴金に対する行政訴訟を進めており、現時点では訴訟の結果を信頼性をもって予測することはできません。賦課を受けた課徴金の全額に対しては前期に費用として計上しました。

一方、従属企業であるウリホームショッピングは前期中に放送法第18条第1項第1号により科学技術情報通信部から1日当たり6時間（午前2～8時）、6ヶ月間の業務停止行政処分の賦課を受けており、これに対する取消訴訟の提起及び執行停止の申請を行い、執行停止申請が認容されました。

(4) 当半期末現在、ハナ銀行等と締結している売掛債権担保貸付の約定限度金額は1,106,000,000千ウォンです。

(5) 履行保証等

① ロッテショッピング

当半期末現在、当社は営業に関連する履行保証等に関連して、ソウル保証保険等から59,073,763千ウォン（133件）の履行保証等の提供を受けています。

② ウリホームショッピング

従属企業であるウリホームショッピングが当半期末現在、第三者から提供を受けている保証の内訳には、中小企業銀行から受けている物品販売支払保証5,400,000千ウォン及びソウル保証保険から受けている契約履行1,134,450千ウォンがあります。

③ ロッテハイマート

従属企業であるロッテハイマートは当半期末現在、保証を要求する一部の納品会社との納品契約等に関連して、ソウル保証保険から10,369,374千ウォンの保証の提供を受けています。

④ ロッテタウン東灘

従属企業であるロッテタウン東灘は当半期末現在、韓国土地住宅公社に対する協約履行に関連してソウル保証保険から35,575,326千ウォンの保証の提供を受けています。

(6) ブランド使用契約等

当社及び一部の従属企業は当半期末現在、ロッテ持株株式会社との間にブランド使用契約、経営諮問及び経営支援役務契約を締結しています。ブランド使用対価は売上高から広告宣伝費を減算した金額の0.15%、経営諮問及び経営支援役務対価はロッテ持株株式会社が対象業務を行う過程で発生した費用等を客観的かつ合理的な配賦基準により配分する金額に5%を乗じた金額を加算した金額で支払っています。

(7) 当半期末現在、当社はKORAMCO専門投資型私募不動産投資信託第57号の新規担保貸付（508億ウォン、2022年3月24日満期）に関連し、発行会社であるロッテキャピタル株式会社及び株式会社ハナ銀行に対して当社または当社が指定する第三者が貸付債権の全額を買い入れる条件の信用供与約定を締結しています。

(8) 従属企業であるロッテカルチャーワークスは2019年、(株)INNOCEANの普通株式1,860,000株の現物出資を受けてロッテカルチャーワークスの普通株式7,687,456株を発行しました。同株式の発行時、新株式引受人と締結した契約により、ロッテカルチャーワークスは一定期間以内に企業公開が完了されない場合、関連する法令上で許容される方法により新株式引受人に発行済株式の全部を現金を対価として買い入れる義務を負担します。また、当社は法律等に反しない限り、義務の履行に反対しないことを確認しました。一方、ロッテカルチャーワークスの事前同意がない限り、新株式引受人は上場期限日までロッテカルチャーワークスの普通株を第三者に任意で処分するか質権その他担保として提供することができず、新株式引受人が保有しているロッテカルチャーワークスの普通株を譲渡禁止期間以降に処分しようとする場合は、ロッテカルチャーワークスは直接または第三者を指定して優先買取権を行使することができます。

(9) INNOCEANの普通株2,060,000株は売渡人と締結した2019年5月10日付の株式売買契約により、売渡人の書面による事前同意がない限りロッテカルチャーワークスの上場期限日まで任意で処分するか、或いは質権及びその他担保として提供することはできません。また、連結グループが保有しているINNOCEANの株式を譲渡禁止期間以降に第三者に処分しようとする場合、売渡人は直接または第三者を指定して優先買取権を行使することができます。

(10) 当半期末、連結グループはSC銀行等に対して従属企業であるロッテ松島ショッピングタウン、PT. LOTTE SHOPPING INDONESIA及びLOTTE CINEMA VIETNAM CO., LTDの貸付約定に関連する投資確約書（LOC、LOA）を提供しています。但し、当該投資確約書は保証を意味するものではありません。

(11) その他事項

連結グループは構造化企業に土地及び建物を売却した後、賃借して使用しており、その内訳は以下の通りです。

① 2008年、KTBコンフィデンス私募不動産投資信託第29号にロッテマート済州店を含む3店の土地及び建物を2,200億ウォンで売却した後、賃借して使用しています。賃貸借期間の終了時、当該店舗の土地及び建物を公正価値で優先買取できる権利を有しています。

② 2010年及び2011年、ロッテリテール私募不動産投資信託第1～4号にロッテデパート盆唐店を含む6店の土地及び建物を5,949億ウォンで売却した後、賃借して使用しています。賃貸借期間の終了時、当該店舗の土地及び建物を公正価値で優先買取できる権利を有しています。

- ③ 2013年、KBスターリテール私募不動産投資信託第1号からロッテアウトレットイシアポリス店の建物を賃借して使用しており、同建物に対する優先買取交渉権を保有しています。
- ④ 2014年、KBロッテマスターリース私募不動産投資信託第1号にロッテデパート一山店を含む2店及びロッテマート富平店を含む5店の土地及び建物を6,017億ウォンで売却した後、賃借して使用しており、キャップストン私募不動産投資信託11号にロッテデパート東萊店を含む2店及びロッテマート星井店を含む3店の土地及び建物を5,001億ウォンで売却した後、賃借して使用しています。各店舗の賃貸借期間の終了時、当該店舗の土地及び建物に対する優先買取交渉権を保有しています。
- ⑤ 2015年、KTBコンフィデンス私募不動産投資信託第55号にロッテアウトレット光明店の建物を1,469億ウォンで売却した後に賃借して使用しており、KTBコンフィデンス私募不動産投資信託第81号に対してロッテマート陽徳店の土地及び建物を551億ウォンで売却した後に賃借して使用しています。各店舗の賃貸借期間の終了時、当該店舗の土地及び建物に対する優先買取交渉権を保有しています。
- ⑥ 2018年、KORAMCO専門投資型私募不動産投資信託第82号にロッテマート衿川店の土地及び建物を642億ウォンで売却した後、賃借して使用しています。賃貸借期間の終了時、当該店舗の土地及び建物に対する優先買取交渉権を保有しています。

一方、連結グループは上記の構造化企業を連結していません。

29. 連結グループ間の主要取引

(1) 当半期末現在、当社の連結グループに対する主な支払保証及び担保提供の内訳は以下の通りです。

(外貨単位：CNY、IDR、USD)

特殊関係 区分	会社名	支払保証先	支払保証金額	保証期間	備考
従属企業	Lotte Department Store (Chengdu) Co., Ltd.	KEB ハナ銀行	CNY 228,000,000	2020年5月29日～ 2021年5月28日	資金調達のための 支払保証
			CNY 20,000,000	2020年5月29日～ 2021年5月28日	
	PT. Lotte Mart Indonesia	Citi銀行	IDR 400,000,000,000	2020年4月14日～ 2021年4月14日	
		SC銀行	IDR 300,000,000,000	2020年4月13日～ 2021年4月13日	
		HSBC	IDR 250,000,000,000	2020年4月14日～ 2021年4月14日	
		JP Morgan	USD 30,000,000	2020年5月23日～ 2021年5月23日	
	LotteCinema Vietnam Co., Ltd.	SC銀行	USD 10,000,000	2018年4月13日～ 2021年4月13日	
	Lotte Shopping Business Management (Hong Kong) Limited	韓国 輸出入銀行	USD 300,000,000	2017年9月5日～ 2020年9月5日	
	LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	KB 国民銀行	USD 165,000,000	2020年3月13日～ 2021年3月12日	
		NH 農協銀行	USD 60,000,000	2020年3月13日～ 2021年3月12日	

(2) 当半期末現在、当社はロッテ水原駅ショッピングタウンの資産担保付コマーシャルペーパー（額面金額220,000,000千ウォン、2021年5月28日満期）、ロッテ仁川タウンの資産担保付コマーシャルペーパー（額面金額200,000,000千ウォン、2021年2月26日満期）、資産担保付短期社債（額面金額100,000,000千ウォン、2021年2月26日満期）、ロッテ蔚山開発の資産担保付コマーシャルペーパー（額面金額60,000,000千ウォン、2021年4月22日満期）、ロッテタウン東灘の資産担保付貸付（額面金額620,000,000千ウォン、2021年10月28日満期）、ロッテ仁川開発の資産担保付コマーシャルペーパー（額面金額90,000,000千ウォン、2021年6月25日満期）に関連して、発行会社である水原ランドマーク第三次、LIT第一次、KS第一次、マスエルディ第一次、エス仁川開発第一次が元利金償還が不可能である場合、資金を補充する約定を締結しています。ロッテタウン東灘に対する資金補充約定により、当社の信用格付維持条項を充足できない場合には、期限の利益を喪失することがあります。

(3) 当社は2014年からロッテ水原駅ショッピングタウンが土地の賃貸借期間（20年）の間に賃貸人に支払わなければならない賃借料に対して支払保証を提供しています。

30. 特殊関係者との取引

(1) 当半期末現在における連結グループの主な株主は以下の通りです。

企業名	持分率 (%)
ロッテ持株 (*)	40.00
ホテルロッテ	8.86
釜山ロッテホテル	0.78

(*) 当社に重要な影響力を行使する企業です。

(2) 当半期及び前半期における特殊関係者との取引内訳は以下の通りです。

① 第51 (当) 半期

(単位：千ウォン)

特殊関係区分	特殊関係者名	売上	仕入	有・無形 資産取得	その他収益 (*2,3)	その他費用 (*3)
主要株主	ロッテ持株	2,317,999	-	-	5,280	17,205,029
	ホテルロッテ	30,706,932	5,055,314	41,788	25,185	18,969,542
	釜山ロッテホテル	2,316,984	-	188,711	92,289	4,161,407
	小計	35,341,915	5,055,314	230,499	122,754	40,335,978
関係企業	FRL KOREA	10,644,401	-	-	-	9,473
	ZARAリテールコリア	4,809,508	-	-	-	-
	ロッテカード	1,575,974	-	-	272,090	83,653,196
	その他	270,000	94,723	-	-	-
	小計	17,299,883	94,723	-	272,090	83,662,669
その他 特殊関係者 (*1)	ロッテ建設	559,482	-	166,750,956	-	552,333
	ロッテ製菓	4,646,123	30,921,962	-	19	4,231,090
	ロッテ七星飲料	4,357,664	29,104,629	-	20,967	176,453
	ロッテ情報通信	535,716	299,400	24,108,017	49,617	75,845,621
	大弘企画	20,913	44,500	-	-	12,259,797
	ロッテ駅舎	5,617,157	-	-	8,261	638,986
	ロッテGRS	5,119,174	300,508	-	11,389	1,679,773
	ロッテ商事	194,925	57,687,996	-	8,769	11,155
	ロッテフード	1,789,340	50,161,517	-	84	4,446,132
	ロッテアルミニウム	17,072	2,600,262	740,246	15,742	4,485,006
	ロッテグローバルロジス	686,216	690,195	-	212,938	142,723,845
	韓国富士フィルム	426,857	39,896	-	2,788	23,773
	ロッテ物産	11,400,545	-	-	8,368	18,115,934
	ロッテ資産開発	16,807,703	-	1,111,147	2,036,112	10,581,512
	コリアセブン	1,214,466	53,691	-	442,594	466,009
	その他	11,843,411	5,606,339	1,148,252	691,977	47,722,338
	小計	65,236,764	177,510,895	193,858,618	3,509,625	323,959,757
合計		117,878,562	182,660,932	194,089,117	3,904,469	447,958,404

(*)1 企業会計基準書第1024号の特殊関係者の範囲には含まれないものの、独占規制及び公正取引法による同一の大規模企業集団の所属会社及び海外所在の系列会社です。

(*)2 その他収益には有形資産の売却が含まれています。

(*3) 連結グループは特殊関係者とリース契約を締結しており、これによりその他収益及びその他費用に当半期中にリース債権の償却により受け取った受取利息及びリース負債の償却により支払った支払利息を含めています。

② 第50（前）半期

(単位：千ウォン)

特殊関係区分	特殊関係者名	売上	仕入	有・無形 資産取得	その他収益 (*3,4)	その他費用 (*4)
主要株主	ロッテ持株	2,269,622	-	-	174,501	17,092,797
	ホテルロッテ	37,716,699	-	-	25,425	19,663,582
	釜山ロッテホテル	3,323,453	-	45,632	546,677	6,833,575
	小計	43,309,774	-	45,632	746,603	43,589,954
関係企業	FRL KOREA	24,900,652	-	-	-	10,899
	ZARAリテールコリア	6,347,875	-	-	-	-
	その他	88,248	-	-	-	372,880
	小計	31,336,775	-	-	-	383,779
その他 特殊関係者 (*1)	ロッテ建設	872,433	-	115,559,089	-	56,496
	ロッテ製菓	3,935,202	36,216,191	23,700	512	4,378,246
	ロッテ七星飲料	5,548,134	36,957,637	-	52,054	196,258
	ロッテ情報通信	503,986	46,740	23,221,109	-	68,256,636
	大弘企画	286,261	-	1,347,300	-	21,351,809
	ロッテ駅舎	4,085,679	-	-	293,686	893,584
	ロッテGRS	6,823,867	1,181,285	-	5,101	1,081,425
	ロッテ商事	457,852	75,258,659	-	103,179	1,919
	ロッテフード	2,489,744	59,820,512	-	181,476	5,406,706
	ロッテアルミニウム	26,707	3,518,504	2,387,791	11,940	7,635,508
	ロッテグローバルロジス	1,946,894	16,227,607	-	-	122,980,544
	韓国富士フィルム	1,807,208	194,872	-	9,796	671
	ロッテ物産	11,349,891	-	-	15,445	18,027,729
	ロッテ資産開発	17,353,918	-	1,731,895	1,895,679	12,115,488
	ロッテカード	2,147,371	-	-	288,601	95,981,404
	その他	37,311,282	11,473,102	2,835,922	703,537	60,851,251
	小計	96,946,429	240,895,109	147,106,806	3,561,006	419,215,674
合計 (*2)		171,592,978	240,895,109	147,152,438	4,307,609	463,189,407

(*1) 企業会計基準書第1024号の特殊関係者の範囲には含まれないものの、独占規制及び公正取引法による同一の大規模企業集団の所属会社及び海外所在の系列会社です。

(*2) 中断営業損益に振り替えられた金額が含まれています。

(*3) その他収益には有形資産の売却が含まれています。

(*4) 連結グループは特殊関係者とリース契約を締結しており、これによりその他収益及びその他費用に前半期中にリース債権の償却により受け取った受取利息及びリース負債の償却により支払った支払利息を含めています。

(3) 当半期及び前半期における特殊関係者との資金取引の内訳は以下の通りです。

① 第51（当）半期

(単位：千ウォン)

特殊関係区分	特殊関係者名	資金償還	現金出資
関係企業	ロッテスタートアップファンド1号	-	1,800,000
その他 特殊関係者 (*)	Lotte Capital Lease & Finance(China) Co., Ltd.他	7,956,004	-
合計		7,956,004	1,800,000

(*) 企業会計基準書第1024号の特殊関係者の範囲には含まれないものの、独占規制及び公正取引法による同一の大規模企業集団の所属会社及び海外所在の系列会社です。

② 第50（前）半期

(単位：千ウォン)

特殊関係区分	特殊関係者名	資金回収	資金償還	株式買取	株式売却	現金出資
株主	ロッテ持株 (*2)	-	-	28,700,307	-	-
	ホテルロッテ (*3)	-	-	26,067,280	(42,807,654)	-
	小計	-	-	54,767,587	(42,807,654)	-
関係企業	Hemisphere Film Investors III LLC	-	-	-	-	22,460
	ロッテスタートアップファンド1号	-	-	-	-	1,800,000
	釜山ロッテ創造映画ファンド	-	-	-	-	2,000,000
	小計	-	-	-	-	3,822,460
その他 特殊関係者 (*1)	ロッテキャピタル	-	35,101,068	-	-	-
	ロッテ物産 (*4)	-	-	107,325,000	-	-
	ロッテ駅舎 (*5)	-	-	104,403,200	-	-
	ロッテ建設 (*6)	-	-	66,254,413	-	-
	ロッテ資産開発 (*7)	-	-	49,602,810	-	-
	Lotte Shopping Rus Ltd.	9,751,046	-	-	-	-
	Lotte Capital Lease & Finance (China) Co., Ltd.他	-	1,035,271	-	-	-
	小計	9,751,046	36,136,339	327,585,423	-	-
合計		9,751,046	36,136,339	382,353,010	(42,807,654)	3,822,460

(*1) 企業会計基準書第1024号の特殊関係者の範囲には含まれないものの、独占規制及び公正取引法による同一の大規模企業集団の所属会社及び海外所在の系列会社です。

(*2) 連結グループは前半期中にロッテ持株からロッテ仁川開発の普通株23,850,000千ウォン、ロッテ仁川タウンの普通株4,850,307千ウォンを買いました。

(*3) 連結グループは前半期中にホテルロッテからロッテ仁川開発の普通株23,850,000千ウォン、ロッテ仁川タウンの普通株2,217,280千ウォンを買入れ、Lotte Europe Holdings B.V.の普通株42,807,654千ウォンを売却しました。

(*4) 連結グループは前半期中にロッテ物産からロッテ仁川開発の普通株107,325,000千ウォンを買いました。

(*5) 連結グループは前半期中にロッテ駅舎からロッテ松島ショッピングタウンの普通株104,403,200千ウォンを買いました。

(*6) 連結グループは前半期中にロッテ建設からロッテ仁川開発の普通株3,975,000千ウォン、ロッテ仁川タウンの普通株2,633,013千ウォン、ロッテ蔚山開発の普通株882,800千ウォン、ロッテタウン東灘の普通株58,763,600千ウォンを買いました。

(*7) 連結グループは前半期中にロッテ資産開発からロッテ松島ショッピングタウンの普通株32,626,000千ウォン、ロッテ水原駅ショッピングタウンの普通株3,755,000千ウォン、ロッテタウン東灘の普通株13,221,810千ウォンを買いました。

(4) 当半期末及び前期末現在における特殊関係者に対する債権・債務の内訳は以下の通りです。

① 第51 (当) 半期

(単位：千ウォン)

特殊関係区分	特殊関係者名	債権			債務			
		売上債権	ファイナンスリース債権	その他債権	仕入債務	借入金	リース債務	その他債務
主要株主	ロッテ持株	-	-	14,047,953	-	-	104,519,477	1,133,801
	ホテルロッテ	1,772,664	-	50,145,005	5,631,619	-	310,282,503	8,528,647
	釜山ロッテホテル	-	-	19,969,073	-	-	21,706,280	1,250,385
	小計	1,772,664	-	84,162,031	5,631,619	-	436,508,260	10,912,833
関係企業	FRL KOREA	631,789	-	479,247	-	-	-	10,372,000
	ZARAリテールコリア	-	-	-	-	-	-	4,861,932
	ロッテカード (*2)	159,940,111	128,277	1,639,117	-	-	-	12,560,089
	その他	199,224	-	-	-	-	-	35
	小計	160,771,124	128,277	2,118,364	-	-	-	27,794,056
その他特殊関係者 (*1)	ロッテ建設	254,886	-	4,002,412	-	-	1,159,665	42,276,965
	ロッテ製菓	4,843	-	1,188,118	5,054,800	-	4,976,151	2,030,223
	ロッテ七星飲料	519,974	-	3,804,899	6,113,192	-	607,616	8,811,046
	ロッテ情報通信	763	-	25,625,620	-	-	7,351,150	14,144,214
	大弘企画	189,420	-	-	12,100	-	-	7,969,662
	ロッテ駅舎	1,734,289	-	10,435,976	-	-	13,374,282	5,989,947
	ロッテGRS	117,358	1,001,594	692,331	46,867	-	-	6,451,924
	ロッテ商事	942	-	500,051	4,377,369	-	-	128,773
	ロッテフード	49,446	168,589	1,380,830	6,105,524	-	938,177	13,073,630
	ロッテアルミニウム	75	-	8,220	679,893	-	-	980,299
	ロッテグローバルロジス	-	-	912,465	72,232	-	1,974,218	25,793,570
	韓国富士フィルム	5,557	175,929	-	5,388	-	-	829,947
	ロッテ物産	-	-	4,791,316	-	-	496,114,719	4,790,630
	ロッテ資産開発	420,092	140,143,562	5,629,688	-	-	11,926,727	27,326,532
	その他 (*3)	9,868,208	5,445,260	9,018,990	1,453,787	111,605,000	36,007,229	20,776,724
	小計	13,165,853	146,934,934	67,990,916	23,921,152	111,605,000	574,429,934	181,374,086
	合計	175,709,641	147,063,211	154,271,311	29,552,771	111,605,000	1,010,938,194	220,080,975

(*1) 企業会計基準書第1024号の特殊関係者の範囲には含まれないものの、独占規制及び公正取引法による同一の大規模企業集団の所属会社及び海外所在の系列会社です。

(*2) 売上債権のうち、消費者売上に対する債権金額が含まれています。

(*3) 日本ロッテホールディングスに対する借入金111,605,000千ウォンが含まれています。

② 第50 (前) 期

(単位：千ウォン)

特殊関係区分	特殊関係者名	債権			債務			
		売上債権	ファイナンスリース債権	その他債権	仕入債務	借入金	リース債務	その他債務
主要株主	ロッテ持株	40,576	-	12,546,833	-	-	99,527,691	1,336,086
	ホテルロッテ	1,025,307	-	51,984,554	-	-	289,472,142	35,508,189
	釜山ロッテホテル	-	-	20,090,216	-	-	28,427,387	4,633,677
	小計	1,065,883	-	84,621,603	-	-	417,427,220	41,477,952
関係企業	FRL KOREA	647,970	-	1,344,817	-	-	-	15,472,632
	ZARAリテールコリア	-	-	-	-	-	-	6,657,219
	ロッテカード (*2)	182,563,373	-	442,803	-	-	-	17,414,817
	その他	5,042	-	6,760	-	-	6,536,637	321,351

	小計	183,216,385	-	1,794,380	-	-	6,536,637	39,866,019
その他 特殊関係者 (*1)	ロッテ建設	250,915	-	4,028,491	-	-	1,192,871	48,020,024
	ロッテ製菓	42,575	-	780,898	6,184,764	-	135,717	2,236,073
	ロッテ七星飲料	1,000,260	-	3,817,907	5,644,505	-	737,822	8,708,805
	ロッテ情報通信	67,133	-	88,989,534	80,182	-	10,961,700	41,946,681
	大弘企画	3,789,182	-	146,329	-	-	-	20,974,608
	ロッテ駅舎	4,053,763	-	8,935,894	-	-	10,038,338	7,910,943
	ロッテGRS	393,342	1,074,272	749,034	197,802	-	-	8,367,883
	ロッテ商事	-	-	528,482	5,191,783	-	-	59,161
	ロッテフード	20,542	205,926	1,416,495	8,351,438	-	1,042,292	11,745,171
	ロッテアルミニウム	106,237	-	14,728	804,222	-	-	2,196,009
	ロッテグローバルロ ジス	10,176	-	977,654	41,009	-	3,959,041	25,818,235
	韓国富士フィルム	8,539	386,463	-	36,542	-	-	1,071,835
	ロッテ物産	1,958	-	5,082,501	-	-	534,549,187	5,701,197
	ロッテ資産開発	455,338	142,583,362	7,877,678	11,489,546	-	13,079,649	16,688,273
	その他 (*3)	6,538,950	6,311,355	12,831,561	1,435,881	118,927,917	34,287,870	23,697,131
	小計	16,738,910	150,561,378	136,177,186	39,457,674	118,927,917	609,984,487	225,142,029
合計		201,021,178	150,561,378	222,593,169	39,457,674	118,927,917	1,033,948,344	306,486,000

(*1) 企業会計基準書第1024号の特殊関係者の範囲には含まれないものの、独占規制及び公正取引法による同一の大規模企業集団の所属会社及び海外所在の系列会社です。

(*2) 売上債権のうち、消費者売上に対する債権金額が含まれています。

(*3) 日本ロッテホールディングスに対する借入金106,347,000千ウォンが含まれています。

(5) 当半期における特殊関係者とのリース債権の回収、リース負債の支払金額は以下の通りです。

① 第51（当）半期

(単位：千ウォン)

特殊関係区分	特殊関係者名	ファイナンスリース債権の回収 (*2)	リース負債の支払 (*3)
主要株主	ロッテ持株	-	5,205,473
	ホテルロッテ	-	47,637,386
	釜山ロッテホテル	-	7,033,380
	小計	-	59,876,239
関係企業	ロッテカード	33,834	-
	小計	33,834	-
その他 特殊関係者 (*1)	ロッテ物産	-	19,918,594
	ロッテ駅舎	-	1,244,002
	コリアセブン	33,000	1,401,153
	韓国富士フィルム	43,560	-
	ロッテ建設	-	77,632
	ロッテ情報通信	-	2,110,346
	ロッテ資産開発	7,078,456	530,908
	その他	116,051	1,354,237
	小計	7,271,067	26,636,872
合計		7,304,901	86,513,111

(*1) 企業会計基準書第1024号の特殊関係者の範囲によるその他特殊関係者及び特殊関係者の範囲には含まれないものの独占規制及び公正取引法による同一の大規模企業集団の所属会社並びに海外所在の系列会社が含まれています。

(*2) ファイナンスリース債権の受取利息の受取金額が含まれています。

(*3) リース負債の支払利息の支払金額が含まれています。

② 第50（前）半期

(単位：千ウォン)

特殊関係区分	特殊関係者名	ファイナンスリース債権の 回収 (*2)	リース負債の支払 (*3)
主要株主	ロッテ持株	-	5,135,400
	ホテルロッテ	-	46,762,753
	釜山ロッテホテル	-	7,099,548
	小計	-	58,997,701
関係企業	ロッテPSネット	-	1,455,120
その他 特殊関係者 (*1)	ロッテ物産	-	19,872,533
	ロッテ駅舎	-	808,571
	コリアセブン	33,000	-
	韓国富士フィルム	50,037	-
	ロッテ建設	-	103,804
	ロッテカード	289,849	-
	ロッテ情報通信	-	3,616,371
	ロッテ資産開発	7,078,456	462,787
	その他	73,218	2,359,810
	小計	7,524,560	27,223,876
合計		7,524,560	87,676,697

(*1) 企業会計基準書第1024号の特殊関係者の範囲によるその他特殊関係者及び特殊関係者の範囲には含まれないものの独占規制及び公正取引法による同一の大規模企業集団の所属会社並びに海外所在の系列会社が含まれています。

(*2) ファイナンスリース債権の受取利息の受取金額が含まれています。

(*3) リース負債の支払利息の支払金額が含まれています。

(6) 当半期末現在、連結グループが特殊関係者のために提供している担保及び支払保証の内訳は以下の通りです。

なお、特殊関係者から提供を受けている担保及び支払保証はありません。

特殊関係区分	企業名	支払保証先	支払保証金額	保証期間	備考
共同企業	International Business Center Company Limited	DBS	USD 6,000,000	2020年4月2日～ 2021年4月1日	資金調達のための 支払保証
		韓国輸出入銀行	USD 6,000,000	2020年4月3日～ 2021年4月2日	

(7) 当半期末現在、連結グループはロッテタウン東灘(株)の資産担保付貸付（額面金額280,000,000千ウォン、2021年10月28日満期）、ロッテ仁川開発(株)の資産担保付貸付（額面金額800,000,000千ウォン、2023年2月23日満期）等に関連して、発行会社であるマスエルディ第二次(有)、エル仁川第一次有限会社及びエル仁川第二次有限会社が元利金償還が不可能である場合、ロッテ建設(株)及びロッテ物産(株)から資金の補充を受ける約定を締結しています。

(8) 当半期における連結グループとロッテカード間の購買カードの取引内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	法人名	約定金額	使用金額	償還金額
利用者の立場	ロッテショッピング	240,000,000	1,165,909,693	1,165,909,693
	ロッテハイマート	150,000,000	1,065,133,924	1,065,133,924
	ロッテ仁川開発	30,000,000	37,840,718	37,840,718
	ロッテカルチャーワークス	20,000,000	5,333,532	7,735,185

31. 中断営業

連結グループは中国のディスカウントストアを売却及び清算中です。中国ディスカウントストア部門で発生した損益を中断営業損益に区分して表示しました。

(1) 当半期及び前半期に中断営業半期純利益（損失）として表示された主な内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期		第50（前）半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
売上	-	-	-	-
売上原価	-	-	-	-
売上総利益	-	-	-	-
販売費及び一般管理費	339,305	308,388	1,428,080	2,475,846
貸倒償却費	-	-	-	-
営業利益	339,305	308,388	1,428,080	2,475,846
その他収益	-	-	-	89,487
その他費用	-	-	(19,425)	(290,372)
金融収益－実効金利法による受取利息	13,573	26,864	54,215	111,424
金融収益－その他	-	-	3	4
金融費用	(5,676,738)	(10,554,044)	(22,654)	(47,741)
その他の貸倒引当金戻入	19,196,627	23,604,433	10,739,269	31,304,635
税引前純利益	13,872,767	13,385,641	12,179,488	33,643,283
法人税費用	-	-	-	-
中断営業半期純利益	13,872,767	13,385,641	12,179,488	33,643,283

(2) 当半期及び前半期中に中断営業の活動から発生したキャッシュ・フローは以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）半期
営業活動による純キャッシュ・フロー	(936,142)	(2,217,100)
投資活動による純キャッシュ・フロー	15,317,549	(1,508,238)
財務活動による純キャッシュ・フロー	(10,554,044)	(8,865,990)
財務諸表の換算による調整	215,665	863,295
合計	4,043,028	(11,728,033)

32. リース

(1) 連結財務状態表に認識された金額

当半期末及び前期末現在、リースに関連して連結財務状態表に認識された主な項目は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
使用権資産		
土地	719,003,518	743,551,741
建物	4,816,920,029	5,257,940,997
車輛運搬具	3,127,026	2,520,105
その他	135,129,627	122,864,533
合計	5,674,180,200	6,126,877,376
投資不動産	248,044,251	136,793,793
リース債権		
流動	29,580,224	26,317,660
非流動	168,463,138	154,445,816
合計	198,043,362	180,763,476
リース負債		
流動	648,420,346	634,234,422
非流動	5,905,473,358	6,028,746,802
合計	6,553,893,704	6,662,981,224

(2) 連結包括利益計算書に認識された金額

当半期及び前半期においてリースに関連して連結包括利益計算書に認識された主な項目は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期		第50（前）半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
使用権資産の減価償却費				
土地及び建物	144,519,109	295,955,092	152,641,367	317,920,376
車輛運搬具	558,406	1,189,430	565,806	1,124,538
その他	7,509,981	15,090,722	30,899,669	43,988,309
合計	152,587,496	312,235,244	184,106,842	363,033,223
投資不動産の減価償却費	4,321,362	8,443,960	3,304,259	6,775,699
リース負債に対する支払利息	52,665,700	107,748,016	61,062,031	113,847,231
短期・少額リース料等	19,795,423	36,906,926	31,009,290	54,105,459
使用権資産の減損損失	260,751,520	260,751,520	17,916,989	17,916,989

当半期におけるリース負債の総現金流出額は398,758,064千ウォンです。

連結グループはCOVID-19の直接的な結果として発生した不動産賃借料の割引に対し、リースの変更に該当するかどうかを評価しない実務的な簡便法を適用しました。それにより、同賃借料の割引で発生したリース料の変動を反映するため当半期中に認識した金額は6,671,514千ウォンです。

[次へ](#)

レビュー済半期財務諸表

半期財務状態表

第51（当）半期 2020年 6月30日現在

第50（前）期 2019年12月31日現在

ロッテショッピング株式会社

(単位：ウォン)

科目	注記	第51（当）半期	第50（前）期
		金額	金額
資産			
流動資産		2,854,949,985,020	3,184,070,136,909
現金及び現金性資産	5,27	1,028,501,186,514	726,809,053,877
売上債権及びその他債権	4,5,29,30	499,881,544,800	631,839,037,873
その他金融資産	5	303,867,031,935	1,194,164,795,756
棚卸資産	6	480,484,393,336	484,653,820,797
その他非金融資産	7	19,646,082,860	32,148,632,363
売却予定資産	5,8	522,569,745,575	114,454,796,243
非流動資産		22,796,413,870,596	23,780,196,195,973
その他債権	4,5,29,30	246,318,787,281	236,661,332,719
従属企業、関係企業及び共同企業投資	9,10,11,29	4,395,929,802,585	4,450,542,519,010
その他金融資産	5	1,176,901,910,853	1,104,877,148,258
有形資産	12,29	10,429,530,999,402	11,110,901,479,714
使用権資産	30	4,886,044,948,695	5,437,509,185,898
投資不動産	13	1,308,202,979,497	1,116,505,540,511
のれん	14	224,476,187,350	224,659,569,852
無形資産	14	120,692,390,119	54,865,097,617
その他非金融資産	7	8,315,864,814	8,570,480,824
確定給付資産	19	—	35,103,841,570
資産合計		25,651,363,855,616	26,964,266,332,882
負債			
流動負債		5,284,564,953,055	5,507,224,680,617
借入金及び社債	5,16,29	1,670,032,873,522	1,280,452,633,936
仕入債務及びその他債務	5,15,29	1,435,565,777,318	1,926,253,938,384
その他金融負債	5	636,689,542,271	604,472,932,958
リース負債	5,29,30	577,286,827,043	552,513,360,420
当期法人税負債		15,741,769,404	95,990,295,850
前受収益		142,353,545,876	145,319,856,148
引当負債	17	22,506,439,874	6,768,727,456
その他非金融負債	18	784,388,177,747	895,452,935,465
非流動負債		10,301,631,124,066	10,791,399,830,415
借入金及び社債	5,16	3,683,043,531,324	3,921,374,600,766
その他金融負債	5	217,221,432,532	155,858,847,687
リース負債	5,29,30	5,682,574,510,304	5,888,227,475,415
確定給付負債及びその他長期給付債務	19	70,675,621,317	66,808,950,284
繰延税金負債		473,880,829,863	585,502,399,274
前受収益		24,695,636,882	25,041,910,544
引当負債	17	149,539,561,844	148,585,646,445
負債合計		15,586,196,077,121	16,298,624,511,032

科目	注記	第51（当）半期	第50（前）期
		金額	金額
資本			
資本金	1	141,443,775,000	141,443,775,000
資本剰余金		3,590,535,627,005	3,590,535,627,005
資本調整		(2,818,298,047,582)	(2,818,298,047,582)
利益剰余金		9,022,244,308,866	9,688,039,289,185
その他包括損益累計額	20	129,242,115,206	63,921,178,242
資本合計		10,065,167,778,495	10,665,641,821,850
負債及び資本合計		25,651,363,855,616	26,964,266,332,882

“ 添付の注記は本半期財務諸表の一部である ”

レビュー済半期財務諸表

半期財務状態表

第51（当）半期 2020年 6月30日現在

第50（前）期 2019年12月31日現在

ロッテショッピング株式会社

(単位：円)

科目	注記	第51（当）半期	第50（前）期
		金額	金額
資産			
流動資産		255,518,023,659	284,974,277,253
現金及び現金性資産	5,27	92,050,856,193	65,049,410,322
売上債権及びその他債権	4,5,29,30	44,739,398,260	56,549,593,890
その他金融資産	5	27,196,099,358	106,877,749,220
棚卸資産	6	43,003,353,204	43,376,516,961
その他非金融資産	7	1,758,324,416	2,877,302,596
売却予定資産	5,8	46,769,992,229	10,243,704,264
非流動資産		2,040,279,041,418	2,128,327,559,540
その他債権	4,5,29,30	22,045,531,462	21,181,189,278
従属企業、関係企業及び共同企業投資	9,10,11,29	393,435,717,331	398,323,555,451
その他金融資産	5	105,332,721,021	98,886,504,769
有形資産	12,29	933,443,024,446	994,425,682,434
使用権資産	30	437,301,022,908	486,657,072,138
投資不動産	13	117,084,166,665	99,927,245,876
のれん	14	20,090,618,768	20,107,031,502
無形資産	14	10,801,968,916	4,910,426,237
その他非金融資産	7	744,269,901	767,058,034
確定給付資産	19	—	3,141,793,821
資産合計		2,295,797,065,078	2,413,301,836,793
負債			
流動負債		472,968,563,298	492,896,608,915
借入金及び社債	5,16,29	149,467,942,180	114,600,510,737
仕入債務及びその他債務	5,15,29	128,483,137,070	172,399,727,485
その他金融負債	5	56,983,714,033	54,100,327,500
リース負債	5,29,30	51,667,171,020	49,449,945,758
当期法人税負債		1,408,888,362	8,591,131,479
前受収益		12,740,642,356	13,006,127,125
引当負債	17	2,014,326,369	605,801,107
その他非金融負債	18	70,202,741,908	80,143,037,724
非流動負債		921,995,985,604	965,830,284,822
借入金及び社債	5,16	329,632,396,053	350,963,026,769
その他金融負債	5	19,441,318,212	13,949,366,868
リース負債	5,29,30	508,590,418,672	526,996,359,050
確定給付負債及びその他長期給付債務	19	6,325,468,108	5,979,401,050
繰延税金負債		42,412,334,273	52,402,464,735
前受収益		2,210,259,501	2,241,250,994
引当負債	17	13,383,790,785	13,298,415,357
負債合計		1,394,964,548,902	1,458,726,893,737

科目	注記	第51（当）半期	第50（前）期
		金額	金額
資本			
資本金	1	12,659,217,863	12,659,217,863
資本剰余金		321,352,938,617	321,352,938,617
資本調整		(252,237,675,259)	(252,237,675,259)
利益剰余金		807,490,865,644	867,079,516,382
その他包括損益累計額	20	11,567,169,311	5,720,945,453
資本合計		900,832,516,175	954,574,943,056
負債及び資本合計		2,295,797,065,078	2,413,301,836,793

“ 添付の注記は本半期財務諸表の一部である ”

レビュー済半期財務諸表
半期包括利益計算書

第51（当）半期 自2020年1月1日 至2020年6月30日

第50（前）半期 自2019年1月1日 至2019年6月30日

ロッテショッピング株式会社

（単位：ウォン）

科目	注記	第51（当）半期		第50（前）半期	
		3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
売上	22,29	2,122,934,207,442	4,386,871,357,700	2,389,317,343,667	4,858,733,273,222
売上原価	6,29	(1,109,768,109,479)	(2,340,530,929,387)	(1,195,116,393,780)	(2,447,017,857,029)
売上総利益		1,013,166,097,963	2,046,340,428,313	1,194,200,949,887	2,411,715,416,193
販売費及び一般管理費	23,29	(1,092,006,738,142)	(2,113,414,533,209)	(1,204,596,366,946)	(2,297,102,131,179)
貸倒償却費	23	155,764,062	(64,013,115)	(65,280,788)	(87,936,300)
営業利益（損失）		(78,684,876,117)	(67,138,118,011)	(10,460,697,847)	114,525,348,714
その他収益	24	36,168,921,283	52,854,002,132	19,157,068,457	24,216,500,471
その他費用	24	(453,687,010,278)	(461,955,807,016)	(19,573,375,531)	(62,420,227,922)
金融収益－実効金利法による受取利息	25	11,283,950,515	26,218,014,972	21,456,982,447	38,383,330,285
金融収益－その他	25	20,272,967,521	109,301,001,347	70,739,398,367	186,076,605,689
金融費用	25	(260,183,257,613)	(369,388,553,278)	(128,407,532,209)	(262,849,700,741)
その他貸倒償却費	24	(1,903,829,973)	(2,714,977,119)	(274,309,320)	(342,573,736)
税引前純利益（損失）		(726,733,134,662)	(712,824,436,973)	(47,362,465,636)	37,589,282,760
法人税収益（費用）	26	166,034,275,740	148,385,396,903	10,073,206,825	(984,806,945)
半期純利益（損失）		(560,698,858,922)	(564,439,040,070)	(37,289,258,811)	36,604,475,815
その他包括損益		84,791,492,975	71,393,428,715	(65,071,620)	(3,845,177,561)
当初認識後に当期損益に再分類されない項目		81,994,107,237	76,440,900,145	2,075,537,186	555,190,850
確定給付制度の再測定要素	19	5,002,663,052	(1,298,671,410)	(10,322,607,871)	(25,943,838,587)
その他包括損益－公正価値 持分商品評価損益	20	105,471,020,610	104,112,759,084	13,185,417,782	26,709,619,071
税効果		(28,479,576,425)	(26,373,187,529)	(787,272,725)	(210,589,634)
当初認識後に当期損益に再分類される項目		2,797,385,738	(5,047,471,430)	(2,140,608,806)	(4,400,368,411)
その他包括損益－公正価値 債務商品評価損益	20	81,705,051	172,219,678	58,877,121	104,277,489
デリバティブ評価損益		3,737,901,123	(7,173,106,151)	(3,011,440,993)	(6,173,751,161)
税効果	26	(1,022,220,436)	1,953,415,043	811,955,066	1,669,105,261
総包括利益（損失）		(475,907,365,947)	(493,045,611,355)	(37,354,330,431)	32,759,298,254
株当たり利益	21				
基本的株当たり利益（損失）		(19,833)	(19,966)	(1,319)	1,295

“ 添付の注記は本半期財務諸表の一部である ”

レビュー済半期財務諸表
半期包括利益計算書

第51（当）半期 自2020年1月1日 至2020年6月30日

第50（前）半期 自2019年1月1日 至2019年6月30日

ロッテショッピング株式会社

(単位：円)

科目	注記	第51（当）半期		第50（前）半期	
		3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
売上	22,29	190,002,611,566	392,624,986,514	213,843,902,258	434,856,627,953
売上原価	6,29	(99,324,245,798)	(209,477,518,180)	(106,962,917,243)	(219,008,098,204)
売上総利益		90,678,365,768	183,147,468,334	106,880,985,015	215,848,529,749
販売費及び一般管理費	23,29	(97,734,603,064)	(189,150,600,722)	(107,811,374,842)	(205,590,640,741)
貸倒償却費	23	13,940,884	(5,729,174)	(5,842,631)	(7,870,299)
営業利益（損失）		(7,042,296,412)	(6,008,861,562)	(936,232,457)	10,250,018,710
その他収益	24	3,237,118,455	4,730,433,191	1,714,557,627	2,167,376,792
その他費用	24	(40,604,987,420)	(41,345,044,728)	(1,751,817,110)	(5,586,610,399)
金融収益－実効金利法による受取利息	25	1,009,913,571	2,346,512,340	1,920,399,929	3,435,308,061
金融収益－その他	25	1,814,430,593	9,782,439,621	6,331,176,154	16,653,856,209
金融費用	25	(23,286,401,556)	(33,060,275,518)	(11,492,474,133)	(23,525,048,216)
その他貸倒償却費	24	(170,392,783)	(242,990,452)	(24,550,684)	(30,660,349)
税引前純利益（損失）		(65,042,615,552)	(63,797,787,109)	(4,238,940,674)	3,364,240,807
法人税収益（費用）	26	14,860,067,679	13,280,493,023	901,552,011	(88,140,222)
半期純利益（損失）		(50,182,547,874)	(50,517,294,086)	(3,337,388,664)	3,276,100,585
その他包括損益		7,588,838,621	6,389,711,870	(5,823,910)	(344,143,392)
当初認識後に当期損益に再分類されない項目		7,338,472,598	6,841,460,563	185,760,578	49,689,581
確定給付制度の再測定要素	19	447,738,343	(116,231,091)	(923,873,404)	(2,321,973,554)
その他包括損益－公正価値 持分商品評価損益	20	9,439,656,345	9,318,091,938	1,180,094,891	2,390,510,907
税効果		(2,548,922,090)	(2,360,400,284)	(70,460,909)	(18,847,772)
当初認識後に当期損益に再分類される項目		250,366,024	(451,748,693)	(191,584,488)	(393,832,973)
その他包括損益－公正価値 債務商品評価損益	20	7,312,602	15,413,661	5,269,502	9,332,835
デリバティブ評価損益		334,542,151	(641,993,001)	(269,523,969)	(552,550,729)
税効果	26	(91,488,729)	174,830,646	72,669,978	149,384,921
総包括利益（損失）		(42,593,709,252)	(44,127,582,216)	(3,343,212,574)	2,931,957,194
株当たり利益	21				
基本的株当たり利益（損失）		(1,775)	(1,787)	(118)	116

“ 添付の注記は本半期財務諸表の一部である ”

[次へ](#)

レビュー済半期財務諸表
半期資本変動表

第51（当）半期 自2020年 1月 1日 至2020年 6月30日

第50（前）半期 自2019年 1月 1日 至2019年 6月30日

ロッテショッピング株式会社

（単位：ウォン）

科目	資本金	資本剰余金	資本調整	利益剰余金	その他包括損益累計額	合計
2019.01.01（前期首）	141,443,775,000	3,590,535,627,005	(2,818,298,047,582)	10,618,311,454,631	40,214,212,860	11,572,207,021,914
会計方針の変更	-	-	-	4,093,333,645	-	4,093,333,645
2019.01.01（調整前期首）	141,443,775,000	3,590,535,627,005	(2,818,298,047,582)	10,622,404,788,276	40,214,212,860	11,576,300,355,559
総包括損益：						
半期純利益	-	-	-	36,604,475,815	-	36,604,475,815
その他包括損益：						
その他包括損益－公正価値持分商品評価損益	-	-	-	-	19,364,473,826	19,364,473,826
その他包括損益－公正価値債務商品評価損益	-	-	-	-	75,601,180	75,601,180
デリバティブ評価損益	-	-	-	-	(4,475,969,591)	(4,475,969,591)
確定給付制度の再測定要素	-	-	-	(18,809,282,976)	-	(18,809,282,976)
その他包括損益小計	-	-	-	(18,809,282,976)	14,964,105,415	(3,845,177,561)
総包括損益合計	-	-	-	17,795,192,839	14,964,105,415	32,759,298,254
資本に直接反映された株主との取引：						
年次配当	-	-	-	(147,007,328,000)	-	(147,007,328,000)
2019.06.30（前半期末）	141,443,775,000	3,590,535,627,005	(2,818,298,047,582)	10,493,192,653,115	55,178,318,275	11,462,052,325,813

科目	資本金	資本剰余金	資本調整	利益剰余金	その他包括損益累計額	合計
2020.01.01（当期首）	141,443,775,000	3,590,535,627,005	(2,818,298,047,582)	9,688,039,289,185	63,921,178,242	10,665,641,821,850
総包括損益：						
半期純損失	-	-	-	(564,439,040,070)	-	(564,439,040,070)
その他包括損益：						
その他包括損益－公正価値持分商品評価損益	-	-	-	7,014,028,523	70,396,579,657	77,410,608,180
その他包括損益－公正価値債務商品評価損益	-	-	-	-	124,859,266	124,859,266
デリバティブ評価損益	-	-	-	-	(5,200,501,959)	(5,200,501,959)
確定給付制度の再測定要素	-	-	-	(941,536,772)	-	(941,536,772)
その他包括損益小計	-	-	-	6,072,491,751	65,320,936,964	71,393,428,715
総包括損益合計	-	-	-	(558,366,548,319)	65,320,936,964	(493,045,611,355)
資本に直接反映された株主との取引：						
年次配当	-	-	-	(107,428,432,000)	-	(107,428,432,000)
2020.06.30（当半期末）	141,443,775,000	3,590,535,627,005	(2,818,298,047,582)	9,022,244,308,866	129,242,115,206	10,065,167,778,495

“ 添付の注記は本半期財務諸表の一部である ”

レビュー済半期財務諸表
半期資本変動表

第51（当）半期 自2020年 1月 1日 至2020年 6月30日

第50（前）半期 自2019年 1月 1日 至2019年 6月30日

ロッテショッピング株式会社

（単位：円）

科目	資本金	資本剰余金	資本調整	利益剰余金	その他包括損益累計額	合計
2019.01.01（前期首）	12,659,217,863	321,352,938,617	(252,237,675,259)	950,338,875,189	3,599,172,051	1,035,712,528,461
会計方針の変更	-	-	-	366,353,361	-	366,353,361
2019.01.01（調整前期首）	12,659,217,863	321,352,938,617	(252,237,675,259)	950,705,228,551	3,599,172,051	1,036,078,881,823
総包括損益：						
半期純利益	-	-	-	3,276,100,585	-	3,276,100,585
その他包括損益：						
その他包括損益－公正価値持分商品評価損益	-	-	-	-	1,733,120,407	1,733,120,407
その他包括損益－公正価値債務商品評価損益	-	-	-	-	6,766,306	6,766,306
デリバティブ評価損益	-	-	-	-	(400,599,278)	(400,599,278)
確定給付制度の再測定要素	-	-	-	(1,683,430,826)	-	(1,683,430,826)
その他包括損益小計	-	-	-	(1,683,430,826)	1,339,287,435	(344,143,392)
総包括損益合計	-	-	-	1,592,669,759	1,339,287,435	2,931,957,194
資本に直接反映された株主との取引：						
年次配当	-	-	-	(13,157,155,856)	-	(13,157,155,856)
2019.06.30（前半期末）	12,659,217,863	321,352,938,617	(252,237,675,259)	939,140,742,454	4,938,459,486	1,025,853,683,160

科目	資本金	資本剰余金	資本調整	利益剰余金	その他包括損益累計額	合計
2020.01.01（当期首）	12,659,217,863	321,352,938,617	(252,237,675,259)	867,079,516,382	5,720,945,453	954,574,943,056
総包括損益：						
半期純損失	-	-	-	(50,517,294,086)	-	(50,517,294,086)
その他包括損益：						
その他包括損益－公正価値持分商品評価損益	-	-	-	627,755,553	6,300,493,879	6,928,249,432
その他包括損益－公正価値債務商品評価損益	-	-	-	-	11,174,904	11,174,904
デリバティブ評価損益	-	-	-	-	(465,444,925)	(465,444,925)
確定給付制度の再測定要素	-	-	-	(84,267,541)	-	(84,267,541)
その他包括損益小計	-	-	-	543,488,012	5,846,223,858	6,389,711,870
総包括損益合計	-	-	-	(49,973,806,075)	5,846,223,858	(44,127,582,216)
資本に直接反映された株主との取引：						
年次配当	-	-	-	(9,614,844,664)	-	(9,614,844,664)
2020.06.30（当半期末）	12,659,217,863	321,352,938,617	(252,237,675,259)	807,490,865,644	11,567,169,311	900,832,516,175

“ 添付の注記は本半期財務諸表の一部である ”

[次へ](#)

レビュー済半期財務諸表

半期キャッシュ・フロー計算書

第51（当）半期 自2020年1月1日 至2020年6月30日

第50（前）半期 自2019年1月1日 至2019年6月30日

ロッテショッピング株式会社

(単位：ウォン)

科目	注記	第51（当）半期	第50（前）半期
		金額	金額
営業活動によるキャッシュ・フロー		113,445,062,392	481,929,227,097
半期純利益（損失）		(564,439,040,070)	36,604,475,815
調整	27	1,028,906,116,287	652,411,948,953
営業活動による資産及び負債の変動	27	(287,758,613,116)	(206,300,838,947)
法人税納付		(63,263,400,709)	(786,358,724)
投資活動によるキャッシュ・フロー		613,071,045,570	(293,553,572,552)
投資活動による現金流入額		827,519,128,395	499,391,729,047
短期金融商品の減少		782,649,823,031	210,010,000,000
短期貸付金の減少		3,082,278,000	3,082,278,000
従属企業、関係企業及び共同企業投資の処分		-	87,411,144,009
有形資産の処分		5,549,117,795	4,332,999,552
無形資産の処分		20,833,327	3,137,245
売却予定資産の処分		20,652,242,270	179,215,546,040
ファイナンスリース債権の回収		9,875,006,696	10,937,229,261
デリバティブの精算による現金流入額		5,689,827,276	4,399,394,940
投資活動による現金流出額		(287,984,134,203)	(905,163,296,696)
短期金融商品の増加		(11,000,000,000)	(187,067,000,000)
その他包括損益－公正価値債務商品の取得		(3,540,000)	(577,460,000)
従属企業、関係企業及び共同企業投資の取得		(89,132,681,727)	(546,244,547,510)
有形資産の取得		(186,702,093,665)	(170,935,469,127)
無形資産の取得		(1,145,818,811)	(338,820,059)
利息の受取		13,101,178,315	25,464,128,565
配当金の受取		60,434,873,063	86,753,866,532
財務活動によるキャッシュ・フロー		(431,733,824,607)	(661,982,572,995)
財務活動による現金流入額		746,419,789,308	511,542,649,406
短期借入金の借入		200,000,000,000	-
長期借入金の借入		197,408,300,000	-
社債の発行		349,011,489,308	511,542,649,406
財務活動による現金流出額		(928,019,887,053)	(882,342,426,251)
短期借入負債の償還		-	(200,000,000,000)
流動性長期負債の償還		-	(340,000,000,000)
社債の償還		(640,000,000,000)	(100,000,000,000)
リース負債の償還		(288,019,887,053)	(242,342,426,251)
利息の支払		(142,705,294,862)	(144,175,468,150)
配当金の支払		(107,428,432,000)	(147,007,328,000)
現金及び現金性資産の増加（減少）		294,782,283,355	(473,606,918,450)
現金及び現金性資産の期首残高		726,809,053,877	1,005,319,543,648
現金及び現金性資産の為替レート変動効果		6,909,849,282	3,585,300,656
現金及び現金性資産の半期末残高		1,028,501,186,514	535,297,925,854

“添付の注記は本半期財務諸表の一部である”

レビュー済半期財務諸表

半期キャッシュ・フロー計算書

第51（当）半期 自2020年1月1日 至2020年6月30日

第50（前）半期 自2019年1月1日 至2019年6月30日

ロッテショッピング株式会社

(単位：円)

科目	注記	第51（当）半期	第50（前）半期
		金額	金額
営業活動によるキャッシュ・フロー		10,153,333,084	43,132,665,825
半期純利益（損失）		(50,517,294,086)	3,276,100,585
調整	27	92,087,097,408	58,390,869,431
営業活動による資産及び負債の変動	27	(25,754,395,874)	(18,463,925,086)
法人税納付		(5,662,074,363)	(70,379,106)
投資活動によるキャッシュ・フロー		54,869,858,579	(26,273,044,743)
投資活動による現金流入額		74,062,961,991	44,695,559,750
短期金融商品の減少		70,047,159,161	18,795,895,000
短期貸付金の減少		275,863,881	275,863,881
従属企業、関係企業及び共同企業投資の処分		-	7,823,297,389
有形資産の処分		496,646,043	387,803,460
無形資産の処分		1,864,583	280,783
売却予定資産の処分		1,848,375,683	16,039,791,371
ファイナンスリース債権の回収		883,813,099	978,882,019
デリバティブの精算による現金流入額		509,239,541	393,745,847
投資活動による現金流出額		(25,774,580,011)	(81,012,115,054)
短期金融商品の増加		(984,500,000)	(16,742,496,500)
その他包括損益－公正価値債務商品の取得		(316,830)	(51,682,670)
従属企業、関係企業及び共同企業投資の取得		(7,977,375,015)	(48,888,887,002)
有形資産の取得		(16,709,837,383)	(15,298,724,487)
無形資産の取得		(102,550,784)	(30,324,395)
利息の受取		1,172,555,459	2,279,039,507
配当金の受取		5,408,921,139	7,764,471,055
財務活動によるキャッシュ・フロー		(38,640,177,302)	(59,247,440,283)
財務活動による現金流入額		66,804,571,143	45,783,067,122
短期借入金の借入		17,900,000,000	-
長期借入金の借入		17,668,042,850	-
社債の発行		31,236,528,293	45,783,067,122
財務活動による現金流出額		(83,057,779,891)	(78,969,647,149)
短期借入負債の償還		-	(17,900,000,000)
流動性長期負債の償還		-	(30,430,000,000)
社債の償還		(57,280,000,000)	(8,950,000,000)
リース負債の償還		(25,777,779,891)	(21,689,647,149)
利息の支払		(12,772,123,890)	(12,903,704,399)
配当金の支払		(9,614,844,664)	(13,157,155,856)
現金及び現金性資産の増加（減少）		26,383,014,360	(42,387,819,201)
現金及び現金性資産の期首残高		65,049,410,322	89,976,099,156
現金及び現金性資産の為替レート変動効果		618,431,511	320,884,409
現金及び現金性資産の半期末残高		92,050,856,193	47,909,164,364

“ 添付の注記は本半期財務諸表の一部である ”

[次へ](#)

注記

=====

第51（当）半期 2020年 6月30日現在

第50（前）期 2019年12月31日現在

ロッテショッピング株式会社

1. 当社の概要

ロッテショッピング株式会社（以下、“当社”）は1970年7月2日にデパートの経営を目的として設立され、当半期末現在、デパート28店、アウトレット21店、ディスカウントストア120店、スーパーマーケット341店、H&B（ヘルス&ビューティー）ストア113店を有しています。当社は2006年2月9日付で株式を韓国取引所が開設した有価証券市場に上場しました。一方、当半期末現在における当社の主な株主は以下の通りです。

株主	所有株式数（株）	金額（千ウォン）	持分率（％）
ロッテ持株	11,315,503	56,577,515	40.00
辛東彬	2,783,700	13,918,500	9.84
ホテルロッテ	2,507,158	12,535,790	8.86
辛格浩	262,438	1,312,190	0.93
釜山ロッテホテル	220,326	1,101,630	0.78
辛英子	210,174	1,050,870	0.74
辛東主	133,953	669,765	0.47
自己株式	18,115	90,575	0.06
その他株主	10,837,388	54,186,940	38.32
合計	28,288,755	141,443,775	100.00

2. 重要な会計方針

2.1. 財務諸表の作成基準

当社の2020年6月30日を以って終了する6ヶ月の事業年度に対する半期財務諸表は企業会計基準書第1034号“中間財務報告”により作成されました。同半期財務諸表は事業年度末である2020年6月30日現在において有効であるか、或いは早期導入した韓国採択国際会計基準により作成されました。

当社の財務諸表は企業会計基準書第1027号“個別財務諸表”による個別財務諸表で、支配企業、関係企業の投資者または共同支配企業の参加者が投資資産を投資対象企業の報告された成果及び純資産に基づかず、直接的な持分投資に基づいた会計処理により表示した財務諸表です。

2.1.1. 当社が採択した制定・改正基準書

当社は2020年1月1日をもって開始する会計期間から以下の制定・改正基準書及び解釈書を新規で適用しました。

(1) 企業会計基準書第1001号“財務諸表の表示”、第1008号“会計方針、会計見積りの変更及び誤謬”の改正—重要性の定義

“重要性の定義”を明確にし、それに基づいて基準書第1001号及び第1008号を改正しました。重要性を判断するに当たり、重要な情報の漏れまたは虚偽表示だけでなく、重要ではない情報による影響及び当社が開示する情報の決定時に情報利用者の特性を考慮するようにしました。当該基準書の改正が財務諸表に及ぼす重要な影響はありません。

(2) 企業会計基準書第1103号“企業結合”の改正—事業の定義

改正された事業の定義では、取得した活動及び資産の組み合わせを事業と判断するためには、アウトプットの創出に共に重要に寄与できる能力を有するインプット及び実質的なプロセスを必ず含むようにしており、原価の減少による経済的な便益は除外されました。また、取得した総資産の大部分の公正価値が識別可能な単一の資産または資産の組み合わせに集中されている場合、取得した活動及び資産の組み合わせは事業ではなく、資産または資産の組み合わせと決定することができる選択可能なコンセントレーション・テストが追加されました。当該基準書の改正が財務諸表に及ぼす重要な影響はありません。

(3) 企業会計基準書第1116号“リース”の改正—新型コロナウイルス感染症（COVID-19）に関連する賃借料の免除・割引・猶予に対する実務的な簡便法

実務的な簡便法として、リースの借手はCOVID-19の直接的な結果として発生した賃借料の割引等（rent concession）がリースの変更に該当するかどうかを評価しないことができます。このような選択をしたリースの借手は、賃借料の割引等によるリース料の変動を、当該変動がリースの変更ではない場合には同基準書が規定するものと一貫した方式で会計処理しなければなりません。当社は企業会計基準書第1116号の改正により会計方針を変更しました。企業会計基準書第1116号の経過規定により変更された会計方針を遡及適用しました。会計方針の遡及適用により、2020年1月1日の期首利益剰余金に反映する最初の適用による累積効果はなく、比較表示された前期の財務諸表も再作成されていません。

2.1.2. 当社が適用していない制定・改正基準書及び解釈書

制定または公表されたものの、施行日が到来していないため適用していない制定・改正基準書及び解釈書はありません。

2.2. 会計方針

半期財務諸表の作成に適用された重要な会計方針及び計算方法は注記2.1.1で説明する制定・改正基準書の適用による変更及び以下の文段で説明する事項を除いては、前期の財務諸表の作成時に適用された会計方針及び計算方法と同一です。

2.3. 法人税費用

中間期間の法人税費用は会計年度全体に対して予想される最善の加重平均年間法人税率、即ち、見積平均年間実効法人税率を中間期間の税引前利益に適用して計算します。

3. 重要な会計見積及び仮定

当社は将来に対する見積及び仮定を行っています。見積及び仮定は継続的に評価され、過去の経験及び現在の状況で合理的に予測可能な将来の事象のような他の要素を考慮して行われます。このような会計見積は実際の結果と一致しないこともあります。

但し、世界的な新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の拡散により、各国の政府はこれを統制するために工場閉鎖、自主隔離、入国制限、旅行禁止等の措置を施行しています。新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の大流行が当社の営業に及ぼす究極的な影響はまだ確認することができず、今後の展開局面によって変わると見られます。新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の持続期間及び深刻性は非常に不確かかつ予測不可能なものであり、政府または会社の保護措置により営業規模が減少する可能性があります。これによる財務への影響は合理的に見積もることができないものの、経営者は当社が営む事業がある程度の影響を受ける可能性があるかと予想しています。新型コロナウイルス感染症（COVID-19）が当社の営業に及ぼす影響の程度及び期間はまだ決定できません。

上記の内容及び法人税費用の決定に当たって使用した見積の方法を除いては、半期財務諸表の作成時に使用された重要な会計見積及び仮定は、前期の財務諸表の作成時に適用された会計見積及び仮定と同一です。

(1) 適用した会計処理基準及び会計慣習

当半期財務諸表は大韓民国の会計処理基準に従って韓国語で作成された当社の半期財務諸表を翻訳したものです。この会計処理基準は国際的な会計処理基準、或いはこの報告書の利用者の国家で一般に公正妥当と認められる会計処理基準とは異なることがあります。この半期財務諸表とレビュー報告書は韓国において韓国語にて作成された半期財務諸表とレビュー報告書を和文に翻訳したものです。当該半期財務諸表は韓国の会計処理基準、手続及び会計慣習が分からない者の為に作成されたものではなく、当社の財政状態及び経営成績、資本の変動並びにキャッシュ・フローの状況を韓国以外の国家等で一般的に公正妥当と認められる会計処理基準と会計慣習に基づいて開示する為に作成されたものでもありません。

4. 売上債権及びその他債権

(1) 当半期末現在における売上債権及びその他債権の詳細内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	売上債権	未収金	リース債権	合計
総帳簿価額	304,429,180	176,311,741	30,816,675	511,557,596
減算：貸倒引当金	(1,138,982)	(10,493,811)	(43,258)	(11,676,051)
流動資産計	303,290,198	165,817,930	30,773,417	499,881,545
総帳簿価額	-	24,211,291	222,448,936	246,660,227
減算：貸倒引当金	-	(14,344)	(327,096)	(341,440)
非流動資産計	-	24,196,947	222,121,840	246,318,787

(2) 前期末現在における売上債権及びその他債権の詳細内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	売上債権	未収金	リース債権	合計
総帳簿価額	364,579,575	248,273,399	28,596,524	641,449,498
減算：貸倒引当金	(1,108,435)	(8,497,160)	(4,865)	(9,610,460)
流動資産計	363,471,140	239,776,239	28,591,659	631,839,038
総帳簿価額	-	25,438,048	211,315,577	236,753,625
減算：貸倒引当金	-	(71,581)	(20,711)	(92,292)
非流動資産計	-	25,366,467	211,294,866	236,661,333

5. 金融商品の区分及び公正価値

(1) 当半期末及び前期末現在における金融資産の帳簿価額及び公正価値は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

金融資産のカテゴリー	内訳	第51（当）半期	第50（前）期
公正価値で測定される金融資産（*1）：			
当期損益－公正価値	流動資産：		
	短期金融商品	113,000,000	113,000,000
	非流動資産：		
	非流動性債務商品	2,398,818	3,435,774
	非流動性売買目的デリバティブ資産	15,900,802	21,544,903
	小計	131,299,620	137,980,677
その他包括損益－公正価値	流動資産：		
	債務商品	466,642	130,148
	非流動資産：		
	非流動性持分商品（*2）	365,106,131	269,417,268
	非流動性債務商品	10,128,241	10,288,975
	小計	375,701,014	279,836,391
デリバティブ資産	流動性ヘッジデリバティブ資産	30,225,717	-
	非流動性ヘッジデリバティブ資産	13,055,512	21,898,979
	小計	43,281,229	21,898,979
公正価値で測定される金融資産合計		550,281,863	439,716,047
公正価値で測定されない金融資産：			
償却原価金融資産（*3）	流動資産：		
	現金及び現金性資産	1,028,501,187	726,809,054
	売上債権及びその他債権	499,881,545	631,839,038
	短期金融商品	11,000,000	782,649,823
	短期貸付金	6,164,556	6,164,556
	未収収益	1,167,993	4,807,360
	流動性保証金	141,842,124	287,412,909
	非流動資産：		
	当座開設保証金	14,500	14,500
	長期貸付金	15,411,390	18,493,668
	その他債権	246,318,787	236,661,333
	保証金	960,021,083	841,461,953
	小計	2,910,323,165	3,536,314,194
公正価値で測定されない金融資産合計		2,910,323,165	3,536,314,194
金融資産合計		3,460,605,028	3,976,030,241

（*1）市場性がある場合、事業年度終了日現在において活性取引市場で取引される市場価格で公正価値を測定し、活性取引市場が存在しない場合に対しては外部評価機関の評価を受けた公正価値を帳簿価額として計上しました。

（*2）売却予定資産に分類された持分商品であるmomo.com Inc.の株式が当半期末に205,134,566千ウォン（前期末81,678,872千ウォン）含まれています。

（*3）償却原価で評価する金融資産の帳簿価額と公正価値の差異は重要ではありません。

(2) 当半期末及び前期末現在におけるその他金融資産の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
短期金融商品	124,000,000	895,649,823
短期貸付金	6,164,556	6,164,556
未収収益	1,167,993	4,807,360
流動性保証金	141,842,124	287,412,909
流動性債務商品	466,642	130,148
流動性ヘッジデリバティブ資産	30,225,717	-
流動資産計	303,867,032	1,194,164,796
当座開設保証金	14,500	14,500
長期貸付金	15,411,390	18,493,668
保証金	960,021,083	841,461,953
非流動性持分商品	159,971,565	187,738,396
非流動性債務商品	12,527,059	13,724,749
非流動性ヘッジデリバティブ資産	13,055,512	21,898,979
非流動性売買目的デリバティブ資産	15,900,802	21,544,903
非流動資産計	1,176,901,911	1,104,877,148

(3) 当半期末及び前期末現在におけるその他包括損益を通じて公正価値で測定する商品内訳は以下の通りです。

1) 持分商品

(単位：千ウォン)

銘柄	第51（当）半期				第50（前）期
	株式数（株）	持分率	取得原価	帳簿価額	帳簿価額
〔市場性のある持分商品〕					
BNK金融持株	8,543,826	2.62%	56,179,407	42,719,130	65,445,707
新韓金融持株	311,118	0.07%	2,247,354	8,944,643	13,486,965
momo.com Inc. (*)	7,032,420	5.02%	34,546,300	205,134,566	81,678,872
その他			2,734,806	1,106,702	1,638,323
小計			95,707,867	257,905,041	162,249,867
〔市場性のない持分商品〕					
Lotte Properties (Shenyang) Limited	47,858,756	17.93%	61,213,425	101,528,209	101,504,357
その他			6,269,172	5,672,881	5,663,044
小計			67,482,597	107,201,090	107,167,401
合計			163,190,464	365,106,131	269,417,268

(*) 売却予定資産に分類されています。

2) 債務商品

(単位：千ウォン)

銘柄	第51（当）半期		第50（前）期
	取得原価	帳簿価額	帳簿価額
国民住宅債券	10,017,540	10,594,829	10,419,070
都市鉄道債券	50	54	53
合計	10,017,590	10,594,883	10,419,123

(4) 当半期末及び前期末現在における金融負債の帳簿価額は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

金融負債のカテゴリー	勘定名	第51（当）半期	第50（前）期
公正価値で測定される金融負債：			
当期損益－公正価値	流動性売買目的デリバティブ負債	7,729,656	16,572,384
	小計	7,729,656	16,572,384
デリバティブ負債	流動性ヘッジデリバティブ負債	5,953	5,953
	非流動性ヘッジデリバティブ負債	8,629,718	8,663,360
	小計	8,635,671	8,669,313
公正価値で測定される金融負債合計		16,365,327	25,241,697
公正価値で測定されない金融負債：			
償却原価で評価する金融負債（*）	流動負債：		
	仕入債務及びその他債務	1,435,565,777	1,926,253,938
	短期借入金	300,000,000	100,000,000
	1年以内返済予定長期借入金	314,939,272	-
	流動性社債	1,055,093,602	1,180,452,634
	流動性リース負債	577,286,827	552,513,360
	未払費用	210,542,773	129,260,091
	流動性預り保証金	124,209,441	195,323,352
	非流動負債：		
	長期借入金	485,605,000	445,347,000
	社債	3,197,438,531	3,476,027,601
	預り保証金	201,860,974	139,792,646
	非流動性リース負債	5,682,574,510	5,888,227,475
	その他負債	6,730,741	7,402,842
	小計	13,591,847,448	14,040,600,939
その他金融負債	金融保証負債	294,201,719	263,311,153
公正価値で測定されない金融負債合計		13,886,049,167	14,303,912,092
金融負債合計		13,902,414,494	14,329,153,789

（*）償却原価で評価する金融負債は帳簿価額と公正価値の差異が重要ではありません。

(5) 当半期末及び前期末現在におけるその他金融負債の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
流動性売買目的デリバティブ負債	7,729,656	16,572,384
流動性ヘッジデリバティブ負債	5,953	5,953
金融保証負債	294,201,719	263,311,153
未払費用	210,542,773	129,260,091
流動性預り保証金	124,209,441	195,323,352
流動負債計	636,689,542	604,472,933
非流動性ヘッジデリバティブ負債	8,629,718	8,663,360
預り保証金	201,860,974	139,792,646
その他負債	6,730,741	7,402,842
非流動負債計	217,221,433	155,858,848

(6) 公正価値の測定

当社は公正価値で測定される金融商品に対して公正価値の測定に使用された変数によって以下の公正価値ヒエラルキーに分類しています。

- － レベル1：測定日に、同一の資産または負債に対してアプローチ可能な活性市場の調整されていない開示価格
- － レベル2：レベル1の開示価格以外に資産または負債に対して直接的、または間接的に観察可能なインプット
- － レベル3：資産、負債に対する観察可能ではないインプット

当半期末及び前期末現在、公正価値で測定される金融商品の各種類別の公正価値レベル別の測定値は以下の通りです。

① 第51（当）半期

(単位：千ウォン)

区分	レベル1	レベル2	レベル3	合計
当期損益－公正価値金融資産	-	-	131,299,620	131,299,620
その他包括損益－公正価値金融資産	257,905,041	10,594,883	107,201,090	375,701,014
ヘッジデリバティブ資産	-	43,281,229	-	43,281,229
金融資産計	257,905,041	53,876,112	238,500,710	550,281,863
当期損益－公正価値金融負債	-	-	7,729,656	7,729,656
ヘッジデリバティブ負債	-	8,635,671	-	8,635,671
金融負債計	-	8,635,671	7,729,656	16,365,327

② 第50（前）期

(単位：千ウォン)

区分	レベル1	レベル2	レベル3	合計
当期損益－公正価値金融資産	-	-	137,980,677	137,980,677
その他包括損益－公正価値金融資産	162,249,867	10,419,123	107,167,401	279,836,391
ヘッジデリバティブ資産	-	21,898,979	-	21,898,979
金融資産計	162,249,867	32,318,102	245,148,078	439,716,047
当期損益－公正価値金融負債	-	-	16,572,384	16,572,384
ヘッジデリバティブ負債	-	8,669,313	-	8,669,313
金融負債計	-	8,669,313	16,572,384	25,241,697

レベル2に該当する金融商品の公正価値を決定するために、為替レート、利子率のような価格または指数等に基づいて算出しました。

レベル3に該当する金融商品の公正価値を決定するために、当社は純資産価値評価法、キャッシュ・フロー割引法等を用いました。レベル3に該当する金融商品の公正価値には帳簿価額を公正価値の合理的な近似値として判断した金融商品が含まれています。

(7) レベル3公正価値

当半期及び前期におけるレベル3公正価値の変動内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
期首残高	228,575,694	231,113,393
当該期間の総損益	8,550,288	(853,394)
当期損益に含まれた損益	8,516,599	(2,810,964)
その他包括損益に含まれた損益	33,689	1,957,570
購入	-	8,729,226
売渡等	(6,354,928)	(10,413,531)
期末残高	230,771,054	228,575,694

(8) 感応度分析

レベル3に該当する金融商品の公正価値に対して他のインプットが一定に維持される場合に、重要ではあるものの観察可能ではないインプットのうちの 하나가報告日に合理的に変動する場合に帳簿価額に及ぼす影響は以下の通りです。

① 交換権対価

(単位：千ウォン)

区分	株価変動性	
	1%p減少	1%p増加
交換権対価	(77,114)	95,330

② 精算契約

(単位：千ウォン)

区分	割引率	
	5%減少	5%増加
精算契約	9,696	(9,889)

6. 棚卸資産

(1) 当半期末及び前期末現在における棚卸資産の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
商品 (*)	437,552,587	467,022,851
評価損失引当金	(10,140,377)	(10,759,084)
製品	7,675,639	9,479,724
評価損失引当金	(15)	(14)
半製品	393,472	254,453
原材料	7,530,070	7,612,894
副材料	52,011	103,391
貯蔵品	260,017	321,369
未着品	5,578,895	9,840,037
未完成建物	6,068,517	-
用地	24,582,320	-
包装材	931,257	778,200
合計	480,484,393	484,653,821

(*) 当半期末の返品予想在庫332,640千ウォン（前期末487,216千ウォン）が含まれています。

(2) 当半期及び前半期中に費用として認識した棚卸資産の金額及び棚卸資産に関連して認識した評価損失引当金の増減は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期		第50 (前) 半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
売上原価：				
費用として認識した棚卸資産	1,103,781,011	2,324,395,588	1,184,236,574	2,425,565,223
棚卸資産評価損失引当金の増加(減少)	1,968,847	(618,706)	301,992	(1,237,665)

7. その他非金融資産

当半期末及び前期末現在におけるその他非金融資産の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
前払金	7,507,472	11,940,504
前払費用	12,138,611	20,208,128
流動資産計	19,646,083	32,148,632
長期前払金	6,497,294	6,497,294
長期前払費用	1,818,571	2,073,187
非流動資産計	8,315,865	8,570,481

8. 売却予定資産

当半期末及び前期末現在、売却予定資産に分類された内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
持分商品等 (*1)	205,823,212	82,367,518
土地等 (*2)	316,746,534	32,087,278
合計	522,569,746	114,454,796

(*1) 当社は市場性のある持分商品であるmomo.com Inc.及び共同企業投資であるShenyang SL Cinema Investment Management Co., Ltd.を売却予定資産に分類しました。

(*2) 当社は取締役会の営業終了承認決定により、マート事業部6店 (280,012,874千ウォン) 及びスーパー事業部1店 (15,171,909千ウォン) を売却予定資産に分類しました。

9. 関係企業投資

当半期及び前期における関係企業投資の帳簿価額の変動は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
期首	494,952,511	286,044,896
取得（*1）	600,000	351,379,370
減損損失（*2）	(5,638,033)	(39,050,954)
処分	-	(68,420,801)
再分類	-	(35,000,000)
期末	489,914,478	494,952,511

（*1）当半期中にロッテスタートアップファンド1号の持分を追加取得しました。

（*2）当半期に減損損失として認識した関係企業投資はCoralis S.A.です。

10. 共同企業投資

当半期及び前期における共同企業投資の帳簿価額の変動は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
期首	14,625,747	15,488,323
処分	-	(173,930)
再分類	-	(688,646)
期末	14,625,747	14,625,747

11. 従属企業投資

(1) 当半期及び前期現在における従属企業投資の帳簿価額の変動は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
期首	3,940,964,260	3,272,045,869
取得（*1）	88,532,682	848,422,704
減損損失（*2）	(138,107,365)	(182,401,876)
処分	-	(32,102,437)
再分類	-	35,000,000
期末	3,891,389,577	3,940,964,260

（*1）当半期中にロッテ仁川タウンの持分を追加取得しました。

（*2）当半期に減損損失として認識した従属企業投資はロッテカルチャーワークスです。

(2) 当半期末及び前期末現在における従属企業投資のうち市場性のある持分に対する公正価値は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
ロッテハイマート	593,026,049	475,961,167
ロッテ委託管理不動産投資会社	473,774,275	529,664,163
合計	1,066,800,324	1,005,625,330

12. 有形資産

(1) 当半期及び前期における有形資産の変動内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
期首	11,110,901,481	12,375,549,148
取得	160,364,695	361,546,663
処分	(6,105,308)	(789,096,356)
売却予定資産に振替	(295,688,999)	(32,246,055)
償却	(176,021,438)	(424,934,688)
減損損失	(72,440,564)	(59,988,104)
その他増 (減) (*)	(291,478,868)	(319,929,127)
期末	10,429,530,999	11,110,901,481

(*) その他増 (減) 額は勘定間振替等で構成されています。

(2) 当半期及び前期における資金生成単位の減損により認識した金額は以下の通りです。当社は減損の兆候がある資金生成単位に対し、経営者が承認した今後の一定期間の財務計画等に基づいて回収可能価額を算出しました。

① 第51 (当) 半期

(単位：千ウォン)

区分	デパート	ディスカウントストア	スーパー	その他	合計
有形資産減損損失	21,421,028	46,534,735	809,035	3,675,766	72,440,564
使用権資産減損損失	143,936,536	209,338,541	7,850,500	6,650,792	367,776,369
無形資産減損損失	-	222,867	-	17,972	240,839
のれん減損損失	-	-	31,772	-	31,772
その他非流動資産減損損失	-	360,000	-	-	360,000
合計	165,357,564	256,456,143	8,691,307	10,344,530	440,849,544

② 第50（前）期

(単位：千ウォン)

区分	デパート	ディスカウント ストア	スーパー	その他	合計
有形資産減損損失	4,649,339	31,354,258	20,772,249	3,212,258	59,988,104
使用権資産減損損失	263,475,340	568,718,721	112,715,840	25,564,487	970,474,388
無形資産減損損失	379,788	570,347	16,848	807,634	1,774,617
のれん減損損失	-	2,292,533	7,961,113	-	10,253,646
その他非流動資産減損損失	-	1,911,468	-	-	1,911,468
合計	268,504,467	604,847,327	141,466,050	29,584,379	1,044,402,223

上記の資金生成単位の使用価値は当該資金生成単位が継続的に使用されることにより発生する将来キャッシュ・フローの割引を通じて決定されました。使用価値に対する計算は以下の主な仮定を根拠にしました。

- － キャッシュ・フローは過去の実績、実質的な営業結果及び今後5年間の営業環境に基づいて見積もりました。
- － 5年間の収益成長率は流通産業の将来の傾向及び外部専門機関が見積もった客観的な指標を勘案して算定しており、5年以降のキャッシュ・フローは当期1.0%、前期0%～1.5%の成長率を仮定して見積もりました。
- － 資金生成単位当たりの回収可能価額を決定するため、各資金生成単位別に同種産業加重平均資本費用を当期5.16%（前期5.51%）の割引率で適用しました。

主な仮定を通じた当該価値は経営者の流通産業に対する将来の傾向の見積に基づき、外部資料及び内部資料（ヒストリカルデータ）を根拠にしています。

13. 投資不動産

当半期及び前期における投資不動産の変動内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
期首	1,116,505,540	991,787,629
会計方針の変更	-	129,685,409
償却	(21,957,789)	(25,725,094)
その他増（減）（*）	213,655,228	20,757,596
期末	1,308,202,979	1,116,505,540

(*) その他増（減）額は勘定間振替等で構成されています。

14. のれん及び無形資産

(1) 当半期及び前期におけるのれん及び無形資産の変動内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
期首	279,524,667	435,977,187
会計方針の変更	-	(158,738,219)
取得	847,922	1,748,568
処分	(522,947)	(213,734)
償却	(8,058,819)	(8,947,127)
減損損失	(272,611)	(12,028,263)
その他増(減) (*)	73,650,365	21,726,255
期末	345,168,577	279,524,667

(*) その他増(減) 額は勘定間振替等で構成されています。

(2) 当半期末及び前期末現在、営業部門別の各資金生成単位に配賦されたのれんは以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
デパート	192,828,162	192,828,162
スーパー	3,383,407	3,566,790
その他	28,264,618	28,264,618
合計	224,476,187	224,659,570

15. 仕入債務及びその他債務

当半期末及び前期末現在における仕入債務及びその他債務の詳細内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
仕入債務	282,430,224	332,740,613
未払金	1,153,135,553	1,593,513,325
合計	1,435,565,777	1,926,253,938

16. 借入金及び社債

(1) 当半期末及び前期末現在における借入金及び社債の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
短期借入金	300,000,000	100,000,000
1年以内返済予定長期借入金	315,000,000	150,000,000
現在価値割引調整	(60,728)	(126,557)
流動性社債	1,073,792,500	1,053,600,000
流動性社債割引発行差金	(2,065,818)	(2,202,963)
流動性社債償還割増金	7,681,080	7,681,080
交換権調整	(24,314,160)	(28,498,926)
流動負債計	1,670,032,874	1,280,452,634
長期借入金	485,605,000	445,347,000
社債	3,202,322,000	3,480,983,000
社債割引発行差金	(4,883,469)	(4,955,399)
非流動負債計	3,683,043,531	3,921,374,601

(2) 当半期末及び前期末現在における短期借入金の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

借入先	内訳	年利率（%）	第51（当）半期	第50（前）期
新韓銀行	手形借入金	91日CD金利+0.3	100,000,000	100,000,000
新韓銀行	手形借入金	91日CD金利+0.5	200,000,000	-
合計			300,000,000	100,000,000

(*) 当半期末基準の91日CD金利：0.79%

(3) 当半期末及び前期末現在における長期借入金の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

借入先	内訳	年利率（%）	第51（当）半期	第50（前）期
株式会社ロッテ（日本）	外貨建 長期借入金	3M Tibor+1.23	111,605,000	106,347,000
DB金融投資	ウォン貸建 長期借入金	2.46	150,000,000	150,000,000
みずほ銀行	ウォン貸建 長期借入金	2.35	165,000,000	165,000,000
みずほ銀行	ウォン貸建 長期借入金	2.44	174,000,000	174,000,000
産業銀行	ウォン貸建 長期借入金	2.06	200,000,000	-
小計			800,605,000	595,347,000
現在価値割引調整			(60,728)	(126,557)
総帳簿価額			800,544,272	595,220,443
1年以内返済予定長期借入金			(314,939,272)	(149,873,443)
合計			485,605,000	445,347,000

(*) 当半期末基準の3M Tibor：0.069%

(4) 当半期末及び前期末現在における社債の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

種類	満期日	年利率 (%)	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
第65-1回ウォン貨社債	2020.03.03	2.26	-	160,000,000
第65-2回ウォン貨社債	2022.03.03	2.45	240,000,000	240,000,000
第66-1回ウォン貨社債	2020.06.23	2.40	-	130,000,000
第66-2回ウォン貨社債	2022.06.23	2.64	50,000,000	50,000,000
第66-3回ウォン貨社債	2025.06.23	2.98	140,000,000	140,000,000
第68回ウォン貨社債	2020.07.31	2.40	110,000,000	110,000,000
第70-2回ウォン貨社債	2021.04.04	2.02	170,000,000	170,000,000
第70-3回ウォン貨社債	2026.04.04	2.48	70,000,000	70,000,000
第72-1回ウォン貨社債	2020.01.23	1.94	-	240,000,000
第72-2回ウォン貨社債	2022.01.23	2.36	160,000,000	160,000,000
第73-1回ウォン貨社債	2020.06.15	2.11	-	110,000,000
第73-2回ウォン貨社債	2022.06.15	2.50	150,000,000	150,000,000
第73-3回ウォン貨社債	2024.06.15	2.69	100,000,000	100,000,000
第74回ウォン貨社債	2022.06.29	2.48	50,000,000	50,000,000
第75回ウォン貨社債	2024.08.07	2.74	150,000,000	150,000,000
第76-1回外貨社債	2021.05.21	3M USD Libor	120,070,000	115,780,000
第76-2回外貨社債	2021.05.21	3M USD Libor+0.95	210,122,500	202,615,000
第77-1回ウォン貨社債	2021.05.28	2.64	160,000,000	160,000,000
第77-2回ウォン貨社債	2023.05.30	2.96	310,000,000	310,000,000
第77-3回ウォン貨社債	2028.05.30	3.47	100,000,000	100,000,000
第78-1回外貨社債	2021.08.17	3M USD Libor	192,112,000	185,248,000
第78-2回外貨社債	2021.08.28	3M USD Libor+0.95	120,070,000	115,780,000
第79回ウォン貨社債	2033.08.07	3.55	70,000,000	70,000,000
第80回ウォン貨社債	2038.08.29	3.40	30,000,000	30,000,000
第81回外貨社債	2022.01.28	3M USD Libor	120,070,000	115,780,000
第82-1回ウォン貨社債	2022.01.28	2.09	110,000,000	110,000,000
第82-2回ウォン貨社債	2024.01.30	2.29	150,000,000	150,000,000
第82-3回ウォン貨社債	2029.01.30	2.73	140,000,000	140,000,000
第83-1回ウォン貨社債	2024.08.29	1.59	100,000,000	100,000,000
第83-2回ウォン貨社債	2026.08.28	1.67	70,000,000	70,000,000
第83-3回ウォン貨社債	2029.08.29	1.80	110,000,000	110,000,000
第84回外貨社債	2022.11.29	3M USD Libor	120,070,000	115,780,000
第85回ウォン貨社債	2023.04.28	2.33	350,000,000	-
交換社債 (*1)	2023.04.04	-	303,600,000	303,600,000
小計			4,276,114,500	4,534,583,000
社債割引発行差金			(6,949,287)	(7,158,362)
社債償還割増金			7,681,080	7,681,080
交換権調整			(24,314,160)	(28,498,926)
総帳簿価額			4,252,532,133	4,506,606,792
流動性社債			(1,055,093,602)	(1,030,579,191)
合計			3,197,438,531	3,476,027,601

(*1) 当社は従属企業であるロッテハイマートの株式を基礎資産とする交換社債を発行しており、その発行内訳は以下の通りです。

区分		内容
1. 社債の種類		記名式無保証無担保海外交換社債
2. 社債の券面総額(ウォン)		303,600,000,000
3. 社債の利率	表面利率	0%
	満期利率	0.50%
4. 満期日		2023年4月4日
5. 元金償還方法		1. 満期償還：満期まで早期償還事由が発生せず、交換権を行使していない社債の元利金に対して満期日に一括償還
		2. 早期償還：当社の早期償還権 (Call Option) 及び社債権者の早期償還請求権 (Put Option) がある。
6. 投資者の早期償還権		社債権者の早期償還請求権 (Put Option)：以下の事由発生時に早期償還請求権を行使可能 ー 払込日から3年後 (2021年4月4日) ー 当社の支配権変動 (Change of Control) が発生する場合 ー 当社発行株式が上場廃止になるか、或いは連続して30取引日以上取引停止となる場合
7. 発行者の早期償還権		以下の事由発生時に早期償還可能 ー 払込日3年後 (2021年4月4日) から社債満期日前30営業日までの間に30連続取引日のうち、交換対象株式の終値が早期償還を適用した社債券面金額を交換比率で除した金額の130%以上である日が20取引日以上の場合 ー 未償還社債残高が発行総額の10%未満の場合 (Clean Up Call) ー 関連する法令の改正等による追加租税負担事由が発生する場合
8. 交換に関する事項	交換比率 (%)	100
	交換価額 (ウォン/株)	85,840
	交換対象	ロッテハイマート株式会社の普通株式
	交換請求期間	開始日 2018年5月14日
		終了日 2023年3月24日
	交換価額調整に関する事項	
		株式配当等の事由発生時に社債引受契約書の定めに従って調整

(5) 当半期末現在における長期借入金及び社債の年度別の償還計画は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	長期借入金	社債	合計
2020.07.01～2021.06.30	315,000,000	1,073,792,500	1,388,792,500
2021.07.01～2022.06.30	485,605,000	1,192,252,000	1,677,857,000
2022.07.01～2023.06.30	-	780,070,000	780,070,000
2023.07.01～2024.06.30	-	250,000,000	250,000,000
2024.07.01以降	-	980,000,000	980,000,000
合計	800,605,000	4,276,114,500	5,076,719,500

17. 引当負債

(1) 当半期における引当負債の変動内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	期首帳簿価額	増加	減少	期末帳簿価額
賞与引当負債	-	18,580,118	(11,337,094)	7,243,024
返品引当負債	1,352,275	977,353	(1,103,550)	1,226,078
原状回復引当負債	2,885,183	13,430	(11,215)	2,887,398
訴訟引当負債	2,336,374	-	-	2,336,374
その他引当負債	194,896	16,391,609	(7,772,939)	8,813,566
流動負債計	6,768,728	35,962,510	(20,224,798)	22,506,440
原状回復引当負債	148,585,646	1,833,089	(879,173)	149,539,562
非流動負債計	148,585,646	1,833,089	(879,173)	149,539,562

(2) 前期における引当負債の変動内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	期首帳簿価額	増加	減少	期末帳簿価額
賞与引当負債	-	37,735,597	(37,735,597)	-
返品引当負債	1,592,925	199,242	(439,892)	1,352,275
原状回復引当負債	-	2,885,183	-	2,885,183
訴訟引当負債	2,405,019	-	(68,645)	2,336,374
その他引当負債	11,008,774	4,772,043	(15,585,921)	194,896
流動負債計	15,006,718	45,592,065	(53,830,055)	6,768,728
原状回復引当負債	-	148,585,646	-	148,585,646
非流動負債計	-	148,585,646	-	148,585,646

18. その他非金融負債

当半期末及び前期末現在におけるその他非金融負債の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
預り金	12,803,175	16,386,064
未払付加価値税	61,166,679	99,900,004
前受金	710,418,324	779,166,867
流動負債計	784,388,178	895,452,935

19. 従業員給与

(1) 当半期末及び前期末現在における確定給付負債及び確定給付資産の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
確定給付債務の現在価値	710,709,190	689,972,359
社外積立資産の公正価値	(705,121,886)	(725,076,200)
確定給付制度の負債（資産）認識額	5,587,304	(35,103,841)

(2) 当半期末及び前期末現在におけるその他長期給付債務の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
その他長期給付債務の現在価値	65,088,318	66,808,950

(3) 当半期及び前半期に損益として認識された費用は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期		第50（前）半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
当期勤務費用	21,526,006	43,153,372	19,908,862	39,980,732
利息費用	3,864,137	7,726,271	3,760,178	7,522,833
社外積立資産の受取利息	(4,433,028)	(8,863,703)	(4,491,933)	(9,023,246)
確定拠出制度で認識した退職給付費用等	928,326	1,456,126	153,161	345,774
長期従業員給付	(1,306,672)	3,218,101	1,240,990	3,813,603
合計	20,578,769	46,690,167	20,571,258	42,639,696

20. その他包括損益累計額

当半期末及び前期末現在におけるその他包括損益累計額は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
その他包括損益－公正価値評価損益	146,554,347	76,032,908
キャッシュ・フローヘッジ	(17,312,232)	(12,111,730)
合計	129,242,115	63,921,178

21. 株当たり利益（損失）

(1) 基本的株当たり利益

当半期及び前半期における株当たり利益（損失）の算定内訳は以下の通りです。

(単位：ウォン)

内訳	第51（当）半期		第50（前）半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
半期純利益（損失）	(560,698,858,922)	(564,439,040,070)	(37,289,258,811)	36,604,475,815
発行済普通株式の加重平均株式数（株）	28,270,640	28,270,640	28,270,640	28,270,640
基本的株当たり純利益（損失）	(19,833)	(19,966)	(1,319)	1,295

(2) 希薄化後株当たり利益

当社は潜在的普通株を発行しなかったため、基本的株当たり利益と希薄化後株当たり利益は同一です。

22. 売上

(1) 当半期及び前半期中に売上に関連して包括利益計算書に認識した金額は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分		第51（当）半期		第50（前）半期	
		3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
顧客との契約から生じる収益	総売上高	3,296,207,143	6,674,706,494	3,735,750,214	7,631,540,426
	商品売上高	3,096,639,614	6,259,568,679	3,531,071,824	7,233,152,674
	製品売上高	152,241,223	299,248,583	123,845,635	243,860,697
	その他売上高	47,326,306	115,889,232	80,832,755	154,527,055
	売上減算	1,459,752,766	2,830,678,942	1,669,255,428	3,424,617,139
	売上割戻及び戻入	218,141,911	420,786,344	217,589,817	443,049,541
	返品引当負債及び繰延売上	34,177,537	66,554,571	37,246,931	81,889,365
	特定商品売上原価	1,207,433,318	2,343,338,027	1,414,418,680	2,899,678,233
その他源泉からの収益：インカムゲイン		286,479,830	542,843,806	322,822,558	651,809,986
合計		2,122,934,207	4,386,871,358	2,389,317,344	4,858,733,273

(2) 当半期末及び前期末において顧客との契約から生じる収益に関連して認識している契約資産及び契約負債は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 期
契約資産－返品予想在庫	332,640	487,216
契約資産計	332,640	487,216
契約負債－カスタマー・ロイヤリティ・プログラム	87,100,242	89,700,242
契約負債－商品券	721,367,586	778,085,306
契約負債－その他	14,523,535	43,292,936
契約負債計	822,991,363	911,078,484

(3) 商品券に関連する履行されていない遂行義務の時期別の予想回収価額は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

帳簿価額	1年	1～5年	5年超過
721,367,586	470,115,788	248,515,300	2,736,498

23. 販売費及び一般管理費と貸倒償却費

当半期及び前半期に発生した販売費及び一般管理費と貸倒償却費の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

勘定科目	第51（当）半期		第50（前）半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
給与及び賞与	219,633,106	448,986,938	231,469,508	466,170,889
退職給付費用	22,658,380	44,028,235	19,141,805	38,456,203
長期従業員給与	(1,326,292)	3,122,927	1,223,331	3,768,331
福利厚生費	41,383,148	83,438,352	43,641,092	85,521,474
教育訓練費	1,011,903	1,944,029	2,316,829	4,152,299
旅費交通費	2,390,925	5,204,696	3,921,918	7,762,015
車輛維持費	366,892	729,234	391,404	756,932
保険料	2,185,348	4,527,684	2,572,855	5,117,247
租税公課	120,899,420	135,485,385	124,032,123	134,831,492
交際費	212,464	895,663	280,379	681,168
消耗品費	8,255,635	16,047,754	10,150,705	18,786,275
図書印刷費	194,328	379,634	241,852	391,534
通信費	2,511,326	5,135,416	2,826,825	5,646,444
水道光熱費	39,804,264	95,787,948	46,785,684	107,786,609
修繕維持費	8,430,700	14,838,696	6,058,718	11,609,292
支払賃借料	26,600,068	51,422,703	28,567,224	55,524,556
減価償却費	226,430,736	461,187,445	265,352,534	520,012,516
無形資産償却費	5,207,994	8,049,217	(1,103,465)	4,212,359
支払手数料	111,931,850	224,468,775	137,128,337	269,291,796
役務費	176,864,436	360,001,510	194,299,952	388,006,552
広告宣伝費	24,845,914	43,197,738	28,390,227	50,997,316
見本費	48,358	77,307	45,600	99,804
販売手数料	23,920,588	47,084,296	25,441,379	54,306,134
販売促進費	12,604,508	31,954,691	20,669,811	40,966,211
装飾費	1,166,396	2,141,382	1,789,559	3,727,949
貸倒償却費（貸倒引当金戻入）	(155,764)	64,013	65,281	87,936
運搬保管料	6,845,076	13,978,564	6,451,532	12,424,858
研究開発費	57,652	117,721	45,939	86,193
補償費	6,747,286	8,778,319	2,065,018	5,113,451
引当負債戻入	(15,350)	(28,188)	-	-
雑費	139,679	430,462	397,692	894,232
合計	1,091,850,974	2,113,478,546	1,204,661,648	2,297,190,067

24. その他収益及び費用

当半期及び前半期に発生したその他収益及びその他費用の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

勘定科目	第51（当）半期		第50（前）半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
その他収益：				
為替差益	704,473	913,990	288,335	417,183
為替評価益	-	119,987	131,301	251,845
有形資産処分益	1,251,803	1,526,252	4,259,689	4,449,740
無形資産処分益	-	-	-	3,137
リース終了利益	7,666,548	10,537,143	1,764,701	1,797,444
使用権資産処分益	14,583,227	19,547,877	345,496	498,173
売却予定資産処分益	3,566	1,116,795	1,990,526	2,022,634
雑収益	11,959,304	19,091,958	10,377,020	14,776,344
合計	36,168,921	52,854,002	19,157,068	24,216,500
その他費用：				
為替差損	256,248	701,987	540,695	716,888
為替評価損	143,721	100,230	-	742
有形資産処分損	1,560,900	1,867,370	436,405	860,883
使用権資産減損損失	367,776,369	367,776,369	17,916,989	17,916,989
有形資産減損損失	72,440,565	72,440,565	-	-
無形資産処分損	233,515	507,113	150,000	150,000
無形資産減損損失	272,611	272,611	-	280,565
リース終了損失	-	61,587	187,675	290,308
使用権資産処分損	6,139,759	9,412,565	1,665,401	1,665,401
売却予定資産処分損	-	295,428	-	-
売却予定資産減損損失	-	-	-	30,499,877
その他非流動資産減損損失	360,000	360,000	-	-
寄付金	3,055,067	4,683,267	4,730,266	7,551,065
その他貸倒償却費	1,903,830	2,714,977	274,309	342,574
雑損失	1,448,255	3,476,715	(6,054,055)	2,487,510
合計	455,590,840	464,670,784	19,847,685	62,762,802

25. 金融収益及び金融費用

当半期及び前半期に発生した金融収益及び金融費用の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期		第50（前）半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
金融収益：				
実効金利法による受取利息	11,283,950	26,218,015	21,456,982	38,383,330
受取配当金	4,555,795	60,978,906	35,498,611	88,111,555
為替差益	4,358,000	6,924,600	5,894,301	6,014,301
為替評価益	10,997,638	708	-	475,000
当期損益－公正価値債務商品評価益	68,450	68,450	492,280	492,280
ヘッジデリバティブ評価益	-	31,531,500	13,965,000	27,454,500
売買目的デリバティブ評価益	250,696	9,041,640	6,365,229	7,354,934
ヘッジデリバティブ取引益	-	-	-	700,000
売買目的デリバティブ取引益	42,389	755,197	308,613	529,626
従属企業、関係企業及び共同企業投資処分益	-	-	-	760,312
金融保証収益	-	-	8,215,365	54,184,098
合計	31,556,918	135,519,016	92,196,381	224,459,936
金融費用：				
実効金利法による支払利息	75,839,358	151,614,515	77,177,232	155,195,177
為替差損	19,292	19,292	65,479	774,479
為替評価損	-	39,388,870	22,470,000	35,961,500
当期損益－公正価値債務商品評価損	1,105,407	1,105,407	809,572	809,572
ヘッジデリバティブ評価損	19,039,000	2,942,500	-	-
売買目的デリバティブ評価損	-	171,058	6,970,487	7,037,738
ヘッジデリバティブ取引損	-	-	-	120,000
売買目的デリバティブ取引損	39,347	72,224	15,563	101,638
金融保証費用	20,395,456	30,329,289	-	-
従属企業、関係企業及び共同企業投資処分損	-	-	99,921	99,921
従属企業、関係企業及び共同企業投資減損損失	143,745,398	143,745,398	20,799,278	62,749,676
合計	260,183,258	369,388,553	128,407,532	262,849,701

26. 法人税費用

法人税費用は、当期法人税費用から過去期間の当期法人税に対して当半期に認識した調整事項、一時差異の発生及び消滅による繰延税金費用（収益）及び当期損益以外で認識される項目に関連する法人税費用（収益）を調整して算出しました。

27. キャッシュ・フロー計算書

(1) 当半期末及び前期末現在における現金及び現金性資産の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
現金	9,214,140	11,537,297
預金	29,320,821	29,984,890
その他現金性資産	989,966,226	685,286,867
合計	1,028,501,187	726,809,054

(2) 当半期及び前半期における営業活動キャッシュ・フローの調整内訳及び営業活動による資産・負債の変動は以下の通りです。

1) 調整

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）半期
法人税費用（収益）	(148,385,397)	984,807
退職給付費用	42,015,940	38,480,320
長期従業員給与	3,218,101	3,813,603
減価償却費	465,766,447	524,702,357
無形資産償却費	8,058,819	4,221,962
有形資産減損損失	72,440,564	-
無形資産減損損失	272,611	280,565
売却予定資産減損損失	-	30,499,877
使用権資産減損損失	367,776,369	17,916,989
為替評価損	39,489,101	35,962,242
為替差損	19,292	774,479
有形資産処分損	1,867,370	860,883
無形資産処分損	507,113	150,000
使用権資産処分損	9,412,565	1,665,401
売却予定資産処分損	295,428	-
当期損益－公正価値債務商品評価損	1,105,407	809,572
貸倒償却費	64,013	87,936
その他貸倒償却費	2,714,977	342,574
その他非流動資産減損損失	360,000	-
デリバティブ評価損	3,113,558	7,037,738
デリバティブ取引損	72,224	221,638
支払賃借料（現在価値割引調整償却等）	39,983	736,608
リース終了損失	61,587	290,308
従属企業、関係企業及び共同企業投資処分損	-	99,921

従属企業、関係企業及び共同企業投資減損損失	143,745,398	62,749,677
支払利息	151,614,515	155,195,177
雑損失	1,240	7,616
その他引当負債繰入	8,649,637	521,579
原状回復引当負債戻入	(12,838)	-
為替評価益	(120,695)	(726,845)
為替差益	(6,924,600)	(6,014,301)
有形資産処分益	(1,526,252)	(4,449,740)
当期損益－公正価値債務商品評価益	(68,450)	(492,280)
デリバティブ評価益	(40,573,140)	(34,809,434)
デリバティブ取引益	(755,197)	(1,229,626)
リース終了利益	(10,537,143)	(1,797,444)
使用権資産処分益	(19,547,877)	(498,173)
従属企業、関係企業及び共同企業投資処分益	-	(760,312)
金融保証費用（戻入）	30,329,289	(54,184,097)
売却予定資産処分益	(1,116,795)	(2,022,634)
無形資産処分益	-	(3,137)
インカムゲイン	(2,743,755)	(2,518,972)
受取利息	(26,218,015)	(38,383,330)
受取配当金	(60,978,906)	(88,111,555)
雑収益	(4,596,372)	-
合計	1,028,906,116	652,411,949

2) 営業活動による資産・負債の変動

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 半期
売上債権の減少	60,116,924	87,023,650
その他債権の減少	83,958,009	3,172,686
その他金融資産の減少 (増加)	21,848,493	(8,076,773)
棚卸資産の減少 (増加)	34,820,264	(2,259,706)
その他非金融資産の減少	9,355,652	697,973
仕入債務の減少	(50,285,480)	(28,362,832)
その他債務の減少	(400,363,958)	(322,603,249)
その他金融負債の増加	71,629,145	97,119,363
その他非金融負債の減少	(111,108,644)	(15,319,660)
前受収益の減少	(4,490,758)	(5,338,488)
引当負債の増加 (減少)	7,085,859	(2,331,036)
その他長期給付債務の支払	(4,828,772)	(2,770,913)
確定給付債務の支払	(32,119,540)	(23,752,381)
社外積立資産の減少	26,624,193	16,500,527
合計	(287,758,613)	(206,300,839)

(3) 当半期及び前半期中に、現金の流入及び流出を伴わない主な取引は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51 (当) 半期	第50 (前) 半期
有形資産取得未払金	(31,395,751)	(29,448,098)
使用権資産の取得	60,477,880	356,456,236
土地、建物の現物出資による従属企業 投資株式の取得	-	269,693,840

28. 偶発負債及び約定事項

(1) 当半期末現在における当社と金融機関の間の主な約定内容は以下の通りです。

(ウォン貨単位：千ウォン、外貨単位：USD)

区分	限度	使用額
一般貸付	639,000,000	539,000,000
手形割引	450,000,000	450,000,000
購買カード	240,000,000	-
当座借越	45,000,000	-
輸入信用状の開設	USD 23,000,000	USD 9,991,357

(2) 当社はロッテ仁川開発、ロッテ駅舎及びCS流通と締結した経営管理契約に従い、デパート及びスーパーの運営を担当しており、これに関する対価として営業利益（減価償却費減算前）の100分の10に該当する金額を経営管理手数料として受け取っています。これを売上高のうち、その他売上高として計上しています。

(3) 当半期末現在における当社の係争中の訴訟事件は、当社が原告である22件（訴訟価額50,291,423千ウォン）及び当社を被告とする26件（訴訟価額46,460,841千ウォン）がありますが、当社の経営者は同訴訟の最終結果が当社の財政状態に重要な影響を及ぼすことはないと思料しています。

なお、上記の当社を被告とする訴訟の件の中には、加湿器洗浄剤の被害に関連して当半期末現在において8件（訴訟価額23,487,273千ウォン）の訴訟が含まれており、これに関連する予想損失額を合理的に見積もって2,336,374千ウォンを引当負債として計上しています。

(4) 当半期末現在、企業銀行等と締結している売掛債権担保貸付の約定限度金額は392,000,000千ウォンです。

(5) 当半期末現在、当社は営業に関連する履行保証等に関連して、ソウル保証保険等から59,073,763千ウォン（133件）の履行保証等の提供を受けています。

(6) ブランド使用契約等

当半期末現在、当社はロッテ持株株式会社との間でブランド使用契約、経営諮問及び経営支援役務契約を締結しています。ブランド使用対価は売上高から広告宣伝費を差し引いた金額の0.15%、経営諮問及び経営支援役務対価はロッテ持株株式会社が対象業務を行う過程で発生した費用等を客観的かつ合理的な配賦基準により配分する金額に5%を乗じた金額を加算した金額を支払っています。

(7) 当半期末現在、当社はKORAMCO専門投資型私募不動産投資信託第57号の新規担保貸付（508億ウォン、2022年3月24日満期）に関連し、発行会社であるロッテキャピタル株式会社及び株式会社ハナ銀行に対して当社または当社が指定する第三者が貸付債権の全額を買い入れる条件の信用供与約定を締結しています。

(8) 当社はディスカウントストア事業部の販促費用に関連して公正取引委員会から賦課を受けた課徴金に対する行政訴訟を進めており、現時点では訴訟の結果を信頼性をもって予測することはできません。賦課を受けた課徴金の全額に対しては前期に費用として計上しました。

(9) 当社は構造化企業に土地及び建物を売却した後に賃借して使用しており、その内訳は以下の通りです。

① 2008年、KTBコンフィデンス私募不動産投資信託第29号にロッテマート済州店を含む3店の土地及び建物を2,200億ウォンで売却した後、賃借して使用しています。賃貸借期間の終了時、当該店舗の土地及び建物を公正価値で優先買取できる権利を有しています。

- ② 2010年及び2011年、ロッテリテール私募不動産投資信託第1～4号にロッテデパート盆唐店を含む6店の土地及び建物を5,949億ウォンで売却した後、賃借して使用しています。賃貸借期間の終了時、当該店舗の土地及び建物を公正価値で優先買取できる権利を有しています。
- ③ 2013年、KBスターリテール私募不動産投資信託第1号からロッテアウトレットイシアポリス店の建物を賃借して使用しており、同建物に対する優先買取交渉権を保有しています。
- ④ 2014年、KBロッテマスターリース私募不動産投資信託第1号にロッテデパート一山店を含む2店及びロッテマート富平店を含む5店の土地及び建物を6,017億ウォンで売却した後、賃借して使用しており、キャプストン私募不動産投資信託11号にロッテデパート東萊店を含む2店及びロッテマート星井店を含む3店の土地及び建物を5,001億ウォンで売却した後、賃借して使用しています。各店舗の賃貸借期間の終了時、当該店舗の土地及び建物に対する優先買取交渉権を保有しています。
- ⑤ 2015年、KTBコンフィデンス私募不動産投資信託第55号にロッテアウトレット光明店の建物を1,469億ウォンで売却した後に賃借して使用しており、KTBコンフィデンス私募不動産投資信託第81号に対してロッテマート陽徳店の土地及び建物を551億ウォンで売却した後に賃借して使用しています。各店舗の賃貸借期間の終了時、当該店舗の土地及び建物に対する優先買取交渉権を保有しています。
- ⑥ 2019年、ロッテ委託管理不動産投資会社にロッテデパート江南店の土地及び建物を2,697億ウォンで現物出資した後、賃借して使用しており、ロッテデパート昌原店を含む5店及びロッテマート義王店を含む4店を10,623億ウォンで売却した後、賃借して使用しています。各店舗の賃貸借期間の終了時、当該店舗の土地及び建物に対する優先買取交渉権を保有しています。
- ⑦ 2018年、KORAMCO専門投資型私募不動産投資信託第82号にロッテマート衿川店の土地及び建物を642億ウォンで売却した後、賃借して使用しています。賃貸借期間の終了時、当該店舗の土地及び建物に対する優先買取交渉権を保有しています。
- (10) ロッテカルチャーワークスは2019年、(株)INNOCEANの普通株式1,860,000株の現物出資を受けてロッテカルチャーワークスの普通株式7,687,456株を発行しました。同株式の発行時、新株式引受人と締結した契約により、ロッテカルチャーワークスは一定期間以内に企業公開が完了されない場合、関連する法令上で許容される方法により新株式引受人に発行済株式の全部を現金を対価として買い入れる義務を負担します。また、当社は法律等に反しない限り、義務の履行に反対しないことを確認しました。
- (11) 当半期末、当社はSC銀行等に対して従属企業であるロッテ松島ショッピングタウン、PT. LOTTE SHOPPING INDONESIA及びLOTTE CINEMA VIETNAM CO., LTDの貸付約定に関連する投資確約書（LOC、LOA）を提供しています。但し、当該投資確約書は保証を意味するものではありません。
- (12) 当社は2019年、ロッテ委託管理不動産投資会社にロッテデパート本店を含む17店、ロッテマート江辺店を含む67店に対して優先買取交渉権を付与しました。

29. 特殊関係者との取引

(1) 当半期末現在における当社の主な株主及び従属関係にある企業の内訳は以下の通りです。

主な株主名	持分率 (%)
ロッテ持株 (*)	40.00
ホテルロッテ	8.86
釜山ロッテホテル	0.78

(*) 当社に重要な影響力を行使する企業です。

従属企業名	持分率 (%)		
	当社	従属企業	合計
ウリホームショッピング	53.03	-	53.03
Lotte DatViet Homeshopping Co., Ltd.	-	91.77	91.77
ロッテGFR	99.93	-	99.93
ロッテ金海開発	100.00	-	100.00
ロッテ水原駅ショッピングタウン	100.00	-	100.00
ロッテ松島ショッピングタウン	100.00	-	100.00
CS流通	99.95	-	99.95
ロッテハイマート	65.25	-	65.25
ロッテ蔚山開発	96.83	-	96.83
ロッテカルチャーワークス	86.37	-	86.37
Lotte Cinema Hong Kong Co., Limited	-	100.00	100.00
LOTTE CINEMA VIETNAM CO., LTD.	-	90.00	90.00
PT. LOTTE CINEMA INDONESIA	-	100.00	100.00
ロッテ社内ベンチャーファンド1号	18.78	79.81	98.59
ロッテDMC開発	95.00	-	95.00
ロッテ委託管理不動産投資会社	50.00	-	50.00
ロッテ仁川開発	100.00	-	100.00
ロッテ仁川タウン	100.00	-	100.00
ロッテタウン東灘	100.00	-	100.00
Lotte (China) Management Co., Ltd.	70.00	-	70.00
LOTTE SHOPPING RUS Ltd.	100.00	-	100.00
Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	100.00	-	100.00
Liaoning LOTTE Mart Co., Ltd.	-	100.00	100.00
Jilin LOTTE Mart Co., Ltd.	-	100.00	100.00
Lotte Department Store (Shenyang) Co., Ltd.	-	100.00	100.00
LOTTE DEPARTMENT STORE (TIANJIN) CO., LTD.	-	100.00	100.00
Lotte Department Store (Chengdu) Co., Ltd.	-	100.00	100.00
Lotte Shopping Business Management (Hong Kong) Limited	-	100.00	100.00
LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	73.46	-	73.46
Lotte Properties (Chengdu) Limited	-	100.00	100.00
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	100.00	-	100.00
LOTTE VIETNAM SHOPPING JOINT STOCK COMPANY	-	99.99	99.99
PT. LOTTE SHOPPING INDONESIA	-	80.00	80.00
PT. LOTTE MART INDONESIA	-	100.00	100.00
PT. LOTTE Shopping Avenue Indonesia	-	100.00	100.00
Lotte Shopping India Private Limited	-	100.00	100.00

LOTTEMART C&C INDIA PRIVATE LIMITED	-	100.00	100.00
Lotte Shopping Plaza Vietnam Co., Ltd.	-	100.00	100.00
LOTTE HOTEL & RETAIL VIETNAM PTE. LTD.	20.00	40.00	60.00
Lotte Holdings Hong Kong Ltd.	-	100.00	100.00
HAI THAHN - LOTTE COMPANY LIMITED	-	70.00	70.00
LOTTE E-COMMERCE VIETNAM CO., LTD	-	100.00	100.00
LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	80.00	-	80.00
LOTTE PROPERTIES HANOI CO., LTD.	-	100.00	100.00

(2) 当半期及び前半期における特殊関係者との取引内訳は以下の通りです。

① 第51（当）半期

(単位：千ウォン)

特殊関係 区分	特殊関係者名	売上	仕入	有・無形 資産取得	その他収益 (*1,4)	その他費用 (*4)
主要株主	ロッテ持株	1,283,799	-	-	-	10,764,322
	ホテルロッテ	29,297,505	5,052,183	41,788	25,185	18,538,968
	釜山ロッテホテル	2,316,984	-	188,711	92,289	4,151,564
	小計	32,898,288	5,052,183	230,499	117,474	33,454,854
従属企業	ウリホームショッピン グ	4,009,297	-	-	-	15,552,322
	ロッテハイマート (*2)	29,056,473	-	31,818	545,157	15,811
	ロッテカルチャーワー クス	19,282,512	-	-	702,760	175,849
	ロッテ水原駅ショッピ ングタウン	3,928,829	-	-	-	8,472,161
	CS流通	55,406,456	117,880	-	19,409	458,614
	ロッテ仁川開発	8,122,217	5,371	-	1,180,528	102,695
	ロッテ委託管理不動産 投資会社	-	-	590	-	7,961,981
	その他	11,418,342	-	-	2,232,250	3,215,320
	小計	131,224,126	123,251	32,408	4,680,104	35,954,753
関係企業	FRL KOREA	10,414,996	-	-	-	9,473
	ZARAリテールコリア	4,809,508	-	-	-	-
	ロッテカード	1,465,038	-	-	266,579	55,590,675
	小計	16,689,542	-	-	266,579	55,600,148
その他 特殊関係者 (*3)	ロッテ製菓	2,297,827	29,484,833	-	19	2,780,939
	ロッテ七星飲料	4,198,752	23,663,476	-	20,967	93,522
	ロッテ情報通信	486,813	11,083	15,131,539	49,617	53,155,101
	コリアセブン	1,168,906	53,691	-	442,594	279,016
	ロッテGRS	4,874,161	-	-	11,389	1,394,495
	ロッテ資産開発	10,465,615	-	738,000	2,036,112	5,893,543
	ロッテ物産	11,396,923	-	-	8,368	16,882,390
	ロッテ駅舎	4,802,465	-	-	-	142,993
	ロッテ商事	175,280	55,833,020	-	8,769	11,135
	ロッテ建設	147,641	-	37,581,056	-	482,119
	ロッテフード	1,627,287	47,604,911	-	84	3,662,127
	ロッテアルミニウム	10,845	2,198,147	269,521	-	3,057,430
	ロッテグローバルロジ ス	531,644	689,377	-	212,938	116,911,639
	その他	3,947,724	2,375,521	335,300	49,626	26,721,628
	小計	46,131,883	161,914,059	54,055,416	2,840,483	231,468,077
合計		226,943,839	167,089,493	54,318,323	7,904,640	356,477,832

(*1) その他収益には有形資産の売却が含まれています。

(*2) 当社は上記の取引以外に、当半期中にロッテハイマートに461,800千ウォンの商品券を販売しました。

(*3) 企業会計基準書第1024号の特殊関係者の範囲によるその他特殊関係者及び特殊関係者の範囲には含まれないものの独占規制及び公正取引法による同一の大規模企業集団の所属会社並びに海外所在の系列会社が含まれています。

- (*4) 当社は特殊関係者とリース契約を締結しており、これにより、その他収益及びその他費用に当半期中にリース債権の償却により受け取った受取利息及びリース負債の償却により支払った支払利息が含まれています。

② 第50（前）半期

(単位：千ウォン)

特殊関係 区分	特殊関係者名	売上	仕入	有・無形 資産取得	その他収益 (*1,4)	その他費用 (*4)
主要株主	ロッテ持株	845,072	-	-	144,701	10,028,012
	ホテルロッテ	37,639,774	-	-	25,425	18,914,645
	釜山ロッテホテル	3,323,453	-	45,632	546,677	6,784,778
	小計	41,808,299	-	45,632	716,803	35,727,435
従属企業	ウリホームショッピング	5,847,052	-	-	-	14,253,698
	ロッテハイマート (*2)	27,227,319	-	34,926	216,665	10,080
	ロッテカルチャーワー クス	22,153,564	-	-	615,263	53,050
	ロッテ水原駅ショッピ ングタウン	5,220	-	94,929	-	9,559,155
	ロッテ委託管理不動産 投資会社	-	-	-	-	463,191
	その他	20,827,073	1,951,623	-	4,149,578	4,105,685
	小計	76,060,228	1,951,623	129,855	4,981,506	28,444,859
関係企業	FRL KOREA	24,325,938	-	-	-	10,899
	ZARAリテールコリア	6,347,875	-	-	-	-
	その他	65,509	-	-	-	178,533
	小計	30,739,322	-	-	-	189,432
その他 特殊関係者 (*3)	ロッテ製菓	3,856,760	34,304,071	17,810	512	2,843,613
	ロッテ七星飲料	5,008,400	27,521,433	-	52,054	120,935
	ロッテ情報通信	503,986	-	15,576,024	-	46,497,391
	ロッテカード	1,631,374	-	-	287,863	68,307,481
	コリアセブン	1,815,476	-	-	3,563	67,992
	ロッテGRS	6,519,131	-	-	5,101	871,447
	ロッテ資産開発	10,682,557	-	984,000	1,895,679	6,302,448
	ロッテ物産	11,335,830	-	-	15,445	16,961,815
	ロッテ駅舎	3,596,416	-	-	286,367	156,141
	ロッテ商事	442,694	70,148,330	-	103,179	1,919
	ロッテ建設	311,511	-	35,504,995	-	19,044
	ロッテフード	2,374,474	49,453,732	-	1,500	4,255,508
	ロッテアルミニウム	26,378	2,982,597	1,551,054	-	5,499,258
	その他	7,931,178	3,413,239	1,875,090	266,420	150,234,396
	小計	56,036,165	187,823,402	55,508,973	2,917,683	302,139,388
合計		204,644,014	189,775,025	55,684,460	8,615,992	366,501,114

(*1) その他収益には有形資産の売却が含まれています。

(*2) 当社は上記の取引以外に、前半期中にロッテハイマートに11,931,900千ウォンの商品券を販売しました。

(*3) 企業会計基準書第1024号の特殊関係者の範囲によるその他特殊関係者及び特殊関係者の範囲には含まれないものの独占規制及び公正取引法による同一の大規模企業集団の所属会社並びに海外所在の系列会社が含まれています。

(*4) 当社は特殊関係者とリース契約を締結しており、これにより、その他収益及びその他費用に当半期中にファイナンスリース債権の償却により受け取った受取利息及びリース負債の償却により支払った支払利息が含まれています。

(3) 当半期及び前半期における特殊関係者との資金取引の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

特殊関係 区分	特殊関係者名	第51（当）半期	第50（前）半期		
		現金出資	現金出資他	株式買入	株式売却
主要株主	ロッテ持株（*1）	-	-	28,700,307	-
	ホテルロッテ（*2）	-	-	26,067,280	(42,807,654)
	小計	-	-	54,767,587	(42,807,654)
従属企業	ロッテ委託管理不動産投資会社（*3）	-	274,693,840	-	-
	Lotte Shopping Holdings (Singapore)	-	106,743,463	-	-
	Lotte Shopping Holdings (Hong Kong) Co., Limited	-	35,141,709	-	-
	ロッテ仁川開発（*4）	-	-	14,937,276	-
	ロッテカルチャーワークス（*5）	-	-	-	(44,603,490)
	小計	-	416,579,012	14,937,276	(44,603,490)
関係企業	ロッテスタートアップファンド1号	600,000	600,000	-	-
	小計	600,000	600,000	-	-
その他 特殊関係者	ロッテ物産（*6）	-	-	107,325,000	-
	ロッテ駅舎（*7）	-	-	104,403,200	-
	ロッテ建設（*8）	-	-	66,254,413	-
	ロッテ資産開発（*9）	-	-	49,602,810	-
	小計	-	-	327,585,423	-
合計		600,000	417,179,012	397,290,286	(87,411,144)

(*1) 当社は前半期中にロッテ持株からロッテ仁川開発の普通株23,850,000千ウォン、ロッテ仁川タウンの普通株4,850,307千ウォンを買い入れました。

(*2) 当社は前半期中にホテルロッテからロッテ仁川開発の普通株23,850,000千ウォン、ロッテ仁川タウンの普通株2,217,280千ウォンを買い入れ、Lotte Europe Holdings B.V.の普通株42,807,654千ウォンを売却しました。

(*3) 当社は前半期中に帳簿価額269,693,840千ウォンの土地及び建物を現物出資しました。一方、ロッテ委託管理不動産投資会社は鑑定評価を通じて公正価値金額424,905,000千ウォンを資本として認識しました。

(*4) 当社は前半期中にロッテ仁川開発からロッテ松島ショッピングタウンの普通株14,937,276千ウォンを買い入れました。

(*5) 当社は前半期中にLOTTE CINEMA VIETNAM CO., LTD.の普通株27,947,096千ウォン、LOTTE ENTERTAINMENT VIETNAM CO., LTD.の普通株430,661千ウォン、Hemisphere Film Investors II LLCの普通株12,040,601千ウォン、PT. LOTTE CINEMA INDONESIAの普通株4,185,132千ウォンをロッテカルチャーワークスに売却しました。

(*6) 当社は前半期中にロッテ物産からロッテ仁川開発の普通株107,325,000千ウォンを買い入れました。

(*7) 当社は前半期中にロッテ駅舎からロッテ松島ショッピングタウンの普通株104,403,200千ウォンを買い入れました。

(*8) 当社は前半期中にロッテ建設からロッテ仁川開発の普通株3,975,000千ウォン、ロッテ仁川タウンの普通株2,633,013千ウォン、ロッテ蔚山開発の普通株882,800千ウォン、ロッテタウン東灘の普通株58,763,600千ウォンを買い入れました。

(*9) 当社は前半期中にロッテ資産開発からロッテ松島ショッピングタウンの普通株32,626,000千ウォン、ロッテ水原駅ショッピングタウンの普通株3,755,000千ウォン、ロッテタウン東灘の普通株13,221,810千ウォンを買い入れました。

(4) 当半期末及び前期末現在における特殊関係者に対する債権・債務の内訳は以下の通りです。

① 第51 (当) 半期

(単位：千ウォン)

特殊関係区分	特殊関係者名	債権			債務		
		売上債権	その他債権	ファイナンスリース債権	仕入債務	その他債務	リース負債
主要株主	ロッテ持株	-	192,953	-	-	54,590	34,189,592
	ホテルロッテ	1,373,419	47,176,045	-	5,631,403	8,485,957	294,722,476
	釜山ロッテホテル	-	19,969,073	-	-	1,249,153	21,706,280
	小計	1,373,419	67,338,071	-	5,631,403	9,789,700	350,618,348
従属企業	ウリホームショッピング (*2)	22,178,758	216,369	-	-	3,693,238	-
	ロッテハイマート	2,898,516	792,685	13,011,848	-	10,910,478	-
	ロッテカルチャーワークス	992,452	393,773	50,649,121	-	123,786,516	236,430
	ロッテ水原駅ショッピングタウン	-	768,745	-	-	773,639	286,362,034
	CS流通	8,242,258	3,764,477	-	25,755	821,085	3,180,225
	ロッテ仁川開発	2,321,773	2,488,671	-	-	2,588,317	11,291
	ロッテ委託管理不動産投資会社	-	74,400,300	-	-	6,824,852	718,970,924
	その他	1,658	9,318,177	-	-	1,657,812	83,422,576
	小計	36,635,415	92,143,197	63,660,969	25,755	151,055,937	1,092,183,480
関係企業	FRL KOREA	631,789	479,247	-	-	10,154,265	-
	ZARAリテールコリア	-	-	-	-	4,861,932	-
	ロッテカード (*2)	80,124,560	1,549,084	128,277	-	7,171,763	-
	小計	80,756,349	2,028,331	128,277	-	22,187,960	-
その他特殊関係者 (*1)	ロッテ製菓	-	327,118	-	4,890,103	1,406,782	-
	ロッテ七星飲料	506,291	3,803,821	-	5,195,120	8,765,276	607,616
	ロッテ情報通信	-	25,495,894	-	-	10,006,873	2,750,059
	コリアセブン	10,422	105,905	221,187	173	2,974,483	5,733,275
	ロッテGRS	113,015	290,483	1,001,594	87	6,208,159	-
	ロッテ資産開発	15,714	4,601,560	140,143,562	-	17,004,374	1,905,266
	ロッテ物産	-	1,982,548	-	-	4,790,630	477,813,034
	ロッテ駅舎	1,734,289	7,835,976	-	-	4,824,918	9,492,920
	ロッテ商事	-	500,011	-	4,099,541	112,497	-
	ロッテ建設	-	4,001,412	-	-	18,421,077	1,159,665
	ロッテフード	-	1,330,493	-	5,821,250	12,766,613	938,177
	ロッテアルミニウム	-	7,618	-	401,247	557,049	-
	ロッテグローバルロジス	-	387,138	-	72,232	20,279,367	73,785
	その他 (*3)	161,909	5,128,717	273,430	427,323	121,525,480	2,240,109
	小計	2,541,640	55,798,694	141,639,773	20,907,076	229,643,578	502,713,906
合計		121,306,823	217,308,293	205,429,019	26,564,234	412,677,175	1,945,515,734

(*1) 企業会計基準書第1024号の特殊関係者の範囲によるその他特殊関係者及び特殊関係者の範囲には含まれないものの独占規制と公正取引法による同一の大規模企業集団の所属会社並びに海外所在の系列会社が含まれています。

(*2) 売上債権のうち、消費者売上に対する債権金額が含まれています。

(*3) その他債務のうち、日本ロッテホールディングスから借り入れた外貨建長期借入金111,605,000千ウォンが含まれています。

② 第50（前）期

(単位：千ウォン)

特殊関係 区分	特殊関係者名	債権			債務		
		売上債権	その他債権	ファイナンス リース債権	仕入債務	その他債務	リース負債
主要株主	ロッテ持株	40,000	220,788	-	-	243,161	29,088,373
	ホテルロッテ	1,023,162	49,006,547	-	-	35,420,066	272,997,132
	釜山ロッテホテル	-	20,090,216	-	-	4,627,126	28,427,388
	小計	1,063,162	69,317,551	-	-	40,290,353	330,512,893
従属企業	ウリホームショッピ ング (*2)	28,884,171	183,683	-	-	4,127,331	-
	ロッテハイマート	2,210,811	10,032,070	18,130,628	-	11,225,002	132,225
	ロッテカルチャー ワークス	1,323,115	476,795	49,826,305	83,700	123,858,841	1,030,901
	ロッテ水原駅ショッ ピングタウン	-	830,403	-	-	1,025,660	293,617,921
	ロッテ委託管理不動 産投資会社	-	74,400,300	-	-	6,819,111	747,130,664
	その他	11,001,050	20,761,067	-	1,946,270	9,567,736	85,656,407
	小計	43,419,147	106,684,318	67,956,933	2,029,970	156,623,681	1,127,568,118
関係企業	FRL KOREA	647,970	1,344,817	-	-	15,125,146	-
	ZARAリテールコリア	-	-	-	-	6,657,219	-
	ロッテカード (*2)	122,143,128	438,385	-	-	9,178,190	-
	その他	4,349	6,759	-	-	282,290	6,427,422
	小計	122,795,447	1,789,961	-	-	31,242,845	6,427,422
その他 特殊関係者 (*1)	ロッテ製菓	41,294	14,502	-	6,004,579	1,889,700	-
	ロッテ七星飲料	998,287	3,815,082	-	4,357,791	8,691,646	737,822
	ロッテ情報通信	-	88,449,960	-	71,633	30,797,643	4,941,571
	コリアセブン	5,982	92,897	251,319	-	2,439,563	-
	ロッテGRS	366,951	329,235	1,074,272	-	8,051,188	-
	ロッテ資産開発	-	6,841,345	142,583,362	-	16,274,382	2,730,202
	ロッテ物産	1,958	2,273,732	-	-	5,642,811	515,477,464
	ロッテ駅舎	3,077,175	8,935,894	-	-	6,526,483	10,038,338
	ロッテ商事	-	528,442	-	5,011,934	45,608	-
	ロッテ建設	7,338	4,027,491	-	-	31,508,521	1,192,871
	ロッテフード	-	1,348,855	-	6,474,081	11,465,695	1,042,292
	ロッテアルミニウム	106,728	14,198	-	421,577	1,599,938	-
	その他 (*3)	50,681	9,051,674	657,230	567,427	144,777,445	3,059,483
	小計	4,656,394	125,723,307	144,566,183	22,909,022	269,710,623	539,220,043
合計		171,934,150	303,515,137	212,523,116	24,938,992	497,867,502	2,003,728,476

(*1) 企業会計基準書第1024号の特殊関係者の範囲によるその他特殊関係者及び特殊関係者の範囲には含まれないものの独占規制と公正取引法による同一の大規模企業集団の所属会社並びに海外所在の系列会社が含まれています。

(*2) 売上債権のうち、消費者売上に対する債権金額が含まれています。

(*3) その他債務のうち、日本ロッテホールディングスから借り入れた外貨建長期借入金106,347,000千ウォンが含まれています。

(5) 当半期及び前半期における特殊関係者とのリース債権の回収、リース負債の支払金額は以下の通りです。

① 第51（当）半期

(単位：千ウォン)

特殊関係区分	特殊関係者名	リース債権の回収 (*2)	リース負債の支払 (*3)
主要株主	ロッテ持株	-	1,092,562
	ホテルロッテ	-	46,543,754
	釜山ロッテホテル	-	7,033,380
	小計	-	54,669,696
従属企業	ロッテカルチャーワークス	2,936,967	76,000
	ロッテハイマート	1,688,853	5,720
	ロッテ水原駅ショッピングタウン	-	11,937,326
	ロッテ松島ショッピングタウン	-	3,327,018
	ロッテ委託管理不動産投資会社	-	37,195,150
	その他	-	137,457
	小計	4,625,820	52,678,671
関係企業	ロッテカード	33,834	-
	小計	33,834	-
その他 特殊関係者 (*1)	ロッテ資産開発	7,078,456	209,362
	ロッテ情報通信	-	2,110,346
	ロッテ物産	-	18,795,087
	ロッテ駅舎	-	789,112
	ロッテレンタル	6,295	726,368
	その他	186,316	1,886,043
	小計	7,271,067	24,516,318
合計		11,930,721	131,864,685

(*1) 企業会計基準書第1024号の特殊関係者の範囲によるその他特殊関係者及び特殊関係者の範囲には含まれないものの独占規制及び公正取引法による同一の大規模企業集団の所属会社並びに海外所在の系列会社が含まれています。

(*2) ファイナンスリース債権の受取利息の受取金額が含まれています。

(*3) ファイナンスリース負債の支払利息の支払金額が含まれています。

② 第50（前）半期

(単位：千ウォン)

特殊関係区分	特殊関係者名	ファイナンスリース 債権の回収 (*2)	リース負債の支払 (*3)
主要株主	ロッテ持株	-	1,071,000
	ホテルロッテ	-	45,669,121
	釜山ロッテホテル	-	7,099,548
	小計	-	53,839,669
従属企業	ロッテカルチャーワークス	2,133,138	84,000
	ロッテハイ마트	1,339,986	8,580
	ロッテ水原駅ショッピングタウン	-	11,613,625
	ロッテ松島ショッピングタウン	-	3,283,626
	その他	-	1,853,175
	小計	3,473,124	16,843,006
関係企業	ロッテPSネット	-	1,440,637
	小計	-	1,440,637
その他 特殊関係者 (*1)	ロッテ資産開発	7,078,456	147,545
	ロッテカード	289,849	-
	ロッテ情報通信	-	2,138,345
	ロッテ物産	-	19,310,780
	ロッテ駅舎	-	808,571
	ロッテレンタル	7,554	530,571
	その他	121,200	1,806,731
	小計	7,497,059	24,742,543
合計		10,970,183	96,865,855

(*1) 企業会計基準書第1024号の特殊関係者の範囲によるその他特殊関係者及び特殊関係者の範囲には含まれないものの独占規制及び公正取引法による同一の大規模企業集団の所属会社並びに海外所在の系列会社が含まれています。

(*2) ファイナンスリース債権の受取利息の受取金額が含まれています。

(*3) リース負債の支払利息の支払金額が含まれています。

(6) 当半期及び前半期における主な経営者に対する報酬の内容は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）半期
短期給与	12,352,455	16,510,587
退職給付費用	2,197,555	2,230,868
その他長期給与	12,631	169,555
合計	14,562,641	18,911,010

- (7) 当半期末現在、当社が特殊関係者のために提供している担保及び支払保証の内訳は以下の通りです。なお、特殊関係者から提供を受けている担保及び支払保証はありません。

(外貨単位：CNY、IDR、USD)

特殊関係区分	会社名	支払保証先	支払保証金額	保証期間	備考
従属企業	Lotte Department Store (Chengdu) Co., Ltd.	KEB ハナ銀行	CNY 228,000,000	2020年5月29日～ 2021年5月28日	資金調達のための 支払保証
			CNY 20,000,000	2020年5月29日～ 2021年5月28日	
	PT. Lotte Mart Indonesia	Citi銀行	IDR 400,000,000,00	2020年4月14日～ 2021年4月14日	
		SC銀行	IDR 300,000,000,00	2020年4月13日～ 2021年4月13日	
		HSBC	IDR 250,000,000,00	2020年4月14日～ 2021年4月14日	
		JP Morgan	USD 30,000,000	2020年5月23日～ 2021年5月23日	
	LotteCinema Vietnam Co., Ltd.	SC銀行	USD 10,000,000	2018年4月13日～ 2021年4月13日	
	Lotte Shopping Business Management (Hong Kong) Limited	韓国 輸出入銀行	USD 300,000,000	2017年9月5日～ 2020年9月5日	
	LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	KB 国民銀行	USD 165,000,000	2020年3月13日～ 2021年3月12日	
		NH 農協銀行	USD 60,000,000	2020年3月13日～ 2021年3月12日	
共同企業	International Business Center Company Limited	DBS	USD 6,000,000	2020年4月2日～ 2021年4月1日	
		韓国 輸出入銀行	USD 6,000,000	2020年4月3日～ 2021年4月2日	

- (8) 当半期末現在、当社はロッテ水原駅ショッピングタウンの資産担保付コマーシャルペーパー（額面金額220,000,000千ウォン、2021年5月28日満期）、ロッテ仁川タウンの資産担保付コマーシャルペーパー（額面金額200,000,000千ウォン、2021年2月26日満期）、資産担保付短期社債（額面金額100,000,000千ウォン、2021年2月26日満期）、ロッテ蔚山開発の資産担保付コマーシャルペーパー（額面金額60,000,000千ウォン、2021年4月22日満期）、ロッテタウン東灘の資産担保付貸付（額面金額620,000,000千ウォン、2021年10月28日満期）、ロッテ仁川開発の資産担保付コマーシャルペーパー（額面金額90,000,000千ウォン、2021年6月25日満期）に関連して、発行会社である水原ランドマーク第三次、LIT第一次、KS第一次、マスエルディ第一次、エス仁川開発第一次が元利金償還が不可能である場合、資金を補充する約定を締結しています。ロッテタウン東灘に対する資金補充約定により、当社の信用格付維持条項を充足できない場合には、期限の利益を喪失することがあります。

- (9) 当社は2014年からロッテ水原駅ショッピングタウンが土地の賃貸借期間（20年）の間に賃貸人に支払わなければならない賃借料に対して支払保証を提供しています。

(10) 当半期中に当社が特殊関係者から認識した受取配当は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

特殊関係区分	特殊関係者名	配当金
従属企業	ウリホームショッピング	23,335,378
	ロッテハイマート	15,403,274
	ロッテ委託管理不動産投資会社	8,293,935
	小計	47,032,587
関係企業	ロッテカード	5,710,140
	ZARAリテール코리아	2,000,000
	小計	7,710,140
合計		54,742,727

(11) 当半期における当社とロッテカード間の購買カードの取引内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	約定金額	使用金額	償還金額	未決済金額
購買カード利用者	240,000,000	1,165,909,693	1,165,909,693	-

30. リース

(1) 財務状態表に認識された金額

当半期末及び前期末現在、リースに関連して財務状態表に認識された主な項目は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）期
使用権資産		
土地	400,012,266	436,650,593
建物	4,476,033,037	4,988,632,952
車輛運搬具	1,739,251	1,175,317
その他	8,260,395	11,050,324
合計	4,886,044,949	5,437,509,186
投資不動産	148,812,300	117,201,046
ファイナンスリース債権		
流動	30,773,416	28,591,659
非流動	222,121,841	211,294,866
合計	252,895,257	239,886,525
リース負債		
流動	577,286,827	552,513,360
非流動	5,682,574,510	5,888,227,476
合計	6,259,861,337	6,440,740,836

(2) 包括利益計算書に認識された金額

当半期及び前半期においてリースに関連して包括利益計算書に認識された主な項目は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第51（当）半期	第50（前）半期
使用権資産の減価償却費		
土地及び建物	263,458,769	290,482,355
車輛運搬具	687,156	859,927
その他	3,641,295	3,506,441
合計	267,787,220	294,848,723
使用権資産の減損損失	367,776,369	17,916,989
リース負債に対する支払利息	87,227,504	83,216,845
短期・少額リース料等	28,380,017	32,743,012

当社はCOVID-19の直接的な結果として発生した不動産賃借料の割引に対し、リースの変更に該当するかどうかを評価しない実務的な簡便法を適用しました。それにより、同賃借料の割引で発生したリース料の変動を反映するため当半期中に認識した金額は395,366千ウォンです。

2【その他】

(1) 後発事象

「第一部-第6-1 中間財務書類」を参照のこと。

(2) 訴訟

当該6ヶ月間に重要な訴訟はなかった。

3【韓国と日本における会計原則及び会計慣行の主な相違点】

添付された中間連結財務諸表及び中間個別財務諸表は、韓国の法律である株式会社の外部監査に関する法律第13条1項1号で規定している国際会計基準委員会の国際会計基準を採択して定めた会計処理基準である韓国採択国際会計基準に基づいて作成された財務諸表である。よって、韓国以外の他国で一般的に認められた会計処理基準に従う場合には、会社の財務状態と経営成績及び資本変動やキャッシュ・フローの内容が変わることがある。また、添付された中間連結財務諸表及び中間個別財務諸表を監査するために実施した諸般手続も韓国以外の他国で適用される一般的に認められた諸般手続等とは異なる可能性もあるため、日本において一般的に公正妥当と認められる会計原則に従って作成された財務諸表とは異なる可能性もある。主な相違点は以下のとおりである。

(イ) のれん

韓国採択国際会計基準では営業権は償却せず損傷の有無を毎年検討することが求められている。

日本基準においてはのれんは、原則として資産に計上し、20年以内のその効果が及ぶ期間にわたって、定額法その他合理的な方法により規則的に償却される。

(ロ) 退職給付会計

韓国採択国際会計基準では確定給付型退職給付に関する数理計算上の差異についてその他の包括損益で認識することとされている。

日本基準においては個別財務諸表については数理計算上の差異は、原則として各期の発生額について平均残存勤務期間以内の一定の年数で按分した額を每期費用処理しなければならない。

(ハ) 従業員給付

韓国採択国際会計基準では従業員が関連勤務役務を提供した会計期間末から12ヶ月以内に決済される短期従業員給与は勤務役務と交換して支払いが予想される金額を、勤務役務が提供されたときに当期損益として認識する。短期従業員給与は割引前金額で測定する。

日本基準においてはこのような処理は特に規定されていない。

(ニ) 売却予定の非流動資産及び廃止事業

韓国採択国際会計基準では非流動資産又は処分資産集団の帳簿金額が継続使用ではない売却取引を通じて主に回収されると予想されるならば、これらを売却予定資産に分類する。こうした条件は当該資産又は処分資産集団が現在の状態で即時に売却可能でなければならず、売却される可能性が非常に高いときに限り認められる。

日本基準においてはこのような規定がない。

(ホ) 機能通貨

韓国採択国際会計基準では企業の営業活動が行われる主な経済環境の通貨である機能通貨で財務諸表に含まれる項目を表示する。

日本基準においてはこのような規定がない。

(へ) 固定資産の減損会計

韓国採択国際会計基準では営業権を除く資産について認識された損傷差損（減損損失）に関してその損傷が最後に認識された以後に損傷の兆候が存在していないか又は減少していることを示唆する兆候があるかを検討し、兆候がある場合には当該資産の回収可能価額を推定し、その資産が減額される前の帳簿価額の減価償却額又は減価償却後残高を限度としてその超過額を戻し入れる。

日本基準においては減損損失の戻入処理は認められない。

第7【外国為替相場の推移】

当社の中間財務書類の表示に用いられた通貨（ウォン）と本邦通貨との間の為替相場が、国内において時事に関する事項を掲載する2以上の日刊新聞紙に最近5年間の事業年度において掲載されているため、記載を省略する。

第8【提出会社の参考情報】

当社は当該事業年度の開始日から半期報告書提出日までの間に、以下の書類を関東財務局長に提出した。

提出書類	提出年月日
有価証券報告書	2020年8月31日

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

第1【保証会社情報】

該当なし。

第2【保証会社以外の会社の情報】

該当なし。

第3【指数等の情報】

該当なし。