

【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3年9月28日
【中間会計期間】	第52期中(自 令和3年1月1日 至 令和3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・友常法律事務所外国法共同事業
【電話番号】	(03)6775-1000
【事務連絡者氏名】	弁護士 岡本 裕馬 同 李 直 ⁷³ / ₆₉
【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・友常法律事務所外国法共同事業
【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=9.48円(株式会社三菱UFJ銀行が発表した令和3年9月7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】

当該6ヶ月間に、韓国における会社制度、当社の定款、外国為替管理制度及び課税上の取扱いについて、2021年6月25日に提出した当社の有価証券報告書（以下「有価証券報告書」という。）の記載事項に重要な変更はなかった。

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	
	2019年	2020年	2021年	2019年	2020年
売上	8,903	8,123	7,783	17,622	16,184
売上原価	5,171	4,877	4,561	10,185	9,644
売上総利益	3,732	3,246	3,221	7,437	6,541
営業利益	297	54	69	428	346
税引前利益(損失)	192	(384)	(15)	(1,134)	(771)
当期純利益(損失)	186	(242)	(75)	(816)	(687)
総包括利益(損失)	252	(9)	506	(748)	(540)
継続営業基本的1株当たり利益(損失) (ウォン)	3,753	(11,461)	(3,661)	(34,082)	(28,638)
中断営業基本的1株当たり利益(損失) (ウォン)	1,190	473	-	2,377	838
継続営業希薄化後1株当たり利益(損失) (ウォン)	3,607	(11,617)	(3,693)	(34,414)	(28,956)
中断営業希薄化後1株当たり利益(損失) (ウォン)	1,190	473	-	2,377	838

(単位：十億ウォン)

	6月30日現在			12月31日現在	
	2019年	2020年	2021年	2019年	2020年
流動資産	5,425	6,065	7,194	6,107	6,291
非流動資産	28,810	27,582	27,121	27,865	26,539
資産合計	34,235	33,647	34,315	33,973	32,829
流動負債	7,754	8,485	9,479	8,202	8,780
非流動負債	14,128	13,527	13,253	13,980	12,961
負債合計	21,882	22,011	22,731	22,182	21,741
資本合計	12,354	11,635	11,584	11,791	11,089

(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。

(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	
	2019年	2020年	2021年	2019年	2020年
売上	8,440	7,701	7,378	16,706	15,342
売上原価	4,902	4,623	4,324	9,655	9,143
売上総利益	3,538	3,077	3,054	7,050	6,201
営業利益	282	51	65	406	328
税引前利益(損失)	182	(364)	(14)	(1,075)	(731)
当期純利益(損失)	176	(229)	(71)	(774)	(651)
総包括利益(損失)	239	(9)	480	(709)	(512)
継続営業基本的1株当たり利益(損失) (円)	356	(1,087)	(347)	(3,231)	(2,715)
中断営業基本的1株当たり利益(損失) (円)	113	45	-	225	79
継続営業希薄化後1株当たり利益(損失) (円)	342	(1,101)	(350)	(3,262)	(2,745)
中断営業希薄化後1株当たり利益(損失) (円)	113	45	-	225	79

(単位：億円)

	6月30日現在			12月31日現在	
	2019年	2020年	2021年	2019年	2020年
流動資産	5,143	5,750	6,820	5,789	5,964
非流動資産	27,312	26,148	25,711	26,416	25,159
資産合計	32,455	31,897	32,531	32,206	31,122
流動負債	7,351	8,044	8,986	7,775	8,323
非流動負債	13,393	12,824	12,564	13,253	12,287
負債合計	20,744	20,866	21,549	21,029	20,610
資本合計	11,712	11,030	10,982	11,178	10,512

(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。

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	
	2019年	2020年	2021年	2019年	2020年
売上	4,859	4,387	4,185	9,695	8,708
売上原価	2,447	2,341	2,095	4,889	4,554
売上総利益	2,412	2,046	2,090	4,807	4,154
営業利益	115	(67)	38	271	134
税引前利益(損失)	38	(713)	221	(1,009)	(1,118)
当期純利益(損失)	37	(564)	180	(754)	(1,032)
総包括利益(損失)	33	(493)	210	(764)	(959)
基本的1株当たり利益(損失)(ウォン)	1,295	(19,966)	6,357	(26,660)	(36,504)

(単位：十億ウォン)

	6月30日現在			12月31日現在	
	2019年	2020年	2021年	2019年	2020年
流動資産	2,282	2,855	3,963	3,184	3,715
非流動資産	25,029	22,796	21,211	23,780	21,209
資産合計	27,311	25,651	25,173	26,964	24,924
流動負債	5,445	5,285	5,757	5,507	5,333
非流動負債	10,404	10,302	9,687	10,791	9,992
負債合計	15,849	15,586	15,444	16,299	15,325
資本合計	11,462	10,065	9,730	10,666	9,599

(注) (1)上記財務データは、K-IFRSに基づき作成されている。

(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	
	2019年	2020年	2021年	2019年	2020年
売上	4,606	4,159	3,967	9,191	8,255
売上原価	2,320	2,219	1,986	4,635	4,317
売上総利益	2,287	1,940	1,981	4,557	3,938
営業利益	109	(64)	36	257	127
税引前利益(損失)	36	(676)	210	(957)	(1,060)
当期純利益(損失)	35	(535)	171	(715)	(978)
総包括利益(損失)	31	(467)	199	(724)	(909)
基本的1株当たり利益(損失)(円)	123	(1,893)	603	(2,527)	(3,461)

(単位：億円)

	6月30日現在			12月31日現在	
	2019年	2020年	2021年	2019年	2020年
流動資産	2,163	2,707	3,757	3,018	3,522
非流動資産	23,727	21,611	20,108	22,543	20,106
資産合計	25,891	24,317	23,864	25,562	23,628
流動負債	5,162	5,010	5,458	5,221	5,056
非流動負債	9,863	9,766	9,183	10,230	9,472
負債合計	15,025	14,776	14,641	15,451	14,528
資本合計	10,866	9,542	9,224	10,111	9,100

(注) (1)上記財務データは、K-IFRSに基づき作成されている。

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】

2021年6月30日現在、当社には85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	
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	
ロッテメンバーズ	
ロッテデューティーフリー-済州	
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JTB	
ロッテGRS	
ロッテGFR	
ロッテアドバンストマテリアルズ	
ロッテキャピタル	
ロッテカルチャーワークス	

ロッテ釜山ニューショッピングロジスティクス	75
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	
エファールエルコリア	
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	
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	
STICKインタラクティブ	
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	
ソウル統合貨物ターミナルアセットマネジメント	
ロッテDMC開発	
ソウル複合物流ファイナンシャルインベストメント	
馬谷LNTタワーPFV	
ロッテGS化学	
Foodwith	

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、10、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】

(2021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	1,849	-	-	-	1,849	16.1	72,381,952	38,968
	女性	2,874	-	5	-	2,879	15.3	68,970,523	26,526
ディスカウ ントストア	男性	3,480	325	-	-	3,480	12.4	129,628,694	37,638
	女性	8,404	6,996	16	-	8,420	9.2	132,808,625	19,499
その他	男性	1,732	-	8	-	1,740	8.3	38,556,607	23,175
	女性	3,350	-	34	-	3,384	6.0	65,014,209	20,046
合計		21,689	7,321	63	-	21,752	10.5	507,360,610	25,860

(1) 1日当り8時間の労働時間及び19,620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
	ロッテ仁川開発	ロッテ百貨店(仁川ターミナル店)の開発及び運営
	ビー・ティー・ロッテ・ショッピング・アベニュー・インドネシア	百貨店
	ロッテデパートメントストア(チャンドウ)カンパニー・リミテッド	百貨店
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	
	ロッテ仁川開発	ロッテディスカウントストア(仁川ターミナル店)の開発及び運営
電子製品専門店	ロッテハイマート	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
映画上映業	ロッテカルチャーワークス	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
Eコマース	ロッテショッピング(Eコマース)	インターネットショッピングモールの運営等のEコマースの枠組み法に基づく流通事業
	ロッテ仁川タウン	不動産開発及び運営
	ロッテタウン東灘	ロッテ百貨店(東灘店)の開発及び運営
	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	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	不動産管理及び信託管理

その他	ロッテ蔚山ディベロップメント	KTX蔚山駅の開発、複合物流センター並びに不動産開発及び運営
	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・プロジェクトの開発
	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・プロジェクトへの投資
	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(ロッテ・レジェンド・ホテル・サイゴン)におけるホテル事業への投資
	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52期 (上半期)	第51期 (上半期)	第51期	第50期
		金額	金額	金額	金額
デパート	売上	1,397,256	1,272,839	2,655,140	3,130,414
	営業利益	164,688	72,337	327,707	519,368
ディス カウント ストア	売上	2,899,568	3,135,102	6,158,588	6,517,286
	営業利益	-25,422	-52,032	-13,504	-58,838
電子製品専 門店	売上	1,943,969	2,041,042	4,051,729	4,026,464
	営業利益	58,796	88,782	161,076	109,857
スーパー マーケット	売上	745,730	921,097	1,656,537	1,861,163
	営業利益	1,022	-15,871	-20,071	-103,845
ホーム ショッピ ング	売上	530,127	528,861	1,075,865	986,903
	営業利益	65,224	74,351	125,193	120,046
映画上映業	売上	83,711	134,157	265,699	771,071
	営業利益	-75,256	-84,964	-160,442	1,396
Eコマース	売上	56,289	79,549	137,896	189,947
	営業利益	-60,860	-43,867	-94,831	-55,999
その他 ⁽¹⁾	売上	125,925	9,918	182,928	138,752
	営業利益	-58,831	15,110	22,632	-105,140
合計	売上	7,782,575	8,122,565	16,184,382	17,622,000
	営業利益	69,361	53,846	347,760	426,845
中断営業	売上	-	-	-	-
	営業利益	-	-308	-1,676	1,066
連結合計	売上	7,782,575	8,122,565	16,184,382	17,622,000
	営業利益	69,361	53,538	346,084	427,911

(1) 連結調整後の数字を表す。

(2) 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。

(3) 第51期事業年度中に新たな事業部門として「映画上映業」部門及び「Eコマース」部門が設立された。

[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)

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	2018年	2019年	2020年
市場規模	30.0	30.4	27.4
成長率	2.3	1.3	(9.9)

* 出典：韓国政府統計庁

* アウトレットのデータを除く。

企業の概要

市場占有率の推移

(単位：%)

区分	2018年	2019年	2020年
ロッテ百貨店市場占有率	38.9	38.9	37.3

* 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)

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	2018年	2019年	2020年
市場規模	33.5	32.4	33.8
成長率	(1.0)	(3.1)	4.2

* 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	2018年	2019年	2020年
ディスカウントストア数	524	515	522
成長率	(0.3)	(1.7)	1.4

* 出典：韓国チェーンストア協会「Retail Magazine」

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	2018年	2019年	2020年
ロッテマート市場占有率	23.6	23.1	21.1

* 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

* 111の国内ディスカウントストア及び2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

業界の概要

ベトナムの市場規模の推移

区分	2018年	2019年	2020年
人口(百万人)	95	95	98
GDP(100百万米ドル)	2,449	2,586	3,430
1人当たり(米ドル)	2,551	2,739	3,521
成長率(%)	8.4	7	29
消費者物価指数(%)	3.5	3.6	3.2

* 出典：大韓貿易投資振興公社

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。2021年6月30日現在、当社はベトナムにおいて15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	2018年	2019年	2020年	2021年 (上半期)
店舗数	13	14	14	15
増減	-	1	-	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

業界の概要

インドネシアの市場規模の推移

区分	2018年	2019年	2020年
人口(百万人)	264	265	270

GDP (100百万ドル)	11,047	11,200	10,596
消費者物価指数の成長率 (%)	3.2	3.0	1.7

* 出典：大韓貿易投資振興公社

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、2021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	2018年	2019年	2020年	2021年 (上半期)
店舗数	47	50	49	49
増(減)	1	3	(1)	-

(c) 電子製品専門店事業部門

a. ロッテハイマート

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	2018年	2019年	2020年
家電製品	25.1	24.9	29.5
コンピューター及び通信機器	20.2	19.8	19.3
合計	45.3	44.7	48.8

* 韓国統計局

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。

2021年6月30日現在、ロッテハイマートは436店舗（ロッテマート内の店舗を含む。）を運営している。

2021年6月30日現在、ロッテハイマートは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。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。

(d) その他事業部門

a. ロッテスーパー、CS流通

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進展させ、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。

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

業界の概要

2021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、昨年の6.36百万人から86.6%増加し、11.87百万人となり、また劇場での売上は、2020年上半期の197十億ウォンから64.5%増加し、324十億ウォンとなった。

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。2021年6月30日現在、当社は韓国において136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。2021年6月30日現在、海外において46館の映画館を運営している。

市場占有率の推移

(単位：%)

区分	2018年	2019年	2020年
ロッテカルチャーワークス市場占有率	28.7	29.2	27.2

* 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 (Eコマース)

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。

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。当社は、2020年4月に統合アプリ「ロッテON」を立ち上げた。利用者数の拡大を増やすために、グループのオンオフのシナジー効果を創出する。

Eコマースの市場規模

(単位：兆ウォン、%)

区分	2018年	2019年	2020年
市場規模	114	135	161
成長率	24.6	18.4	19.7

d. ロッテREIT

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。

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。

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14の資産を有しており、2021年6月30日現在、資産規模は約2.3912兆ウォンである。同社は、2021年3月に新しい不動産資産をロッテREITに譲渡した。譲渡された不動産は、ロッテ百貨店（中洞店、安山店）、ロッテマート（春川店、桂陽店）、プレミアムアウトレット（利川店）及び物流センター（金浦）の6つの資産であった。

e. ウリホームショッピング

業界の概要

() 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 O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。

() 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。

() 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。

() 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。

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	2018年	2019年	2020年
韓国におけるホームショッピング業界市場規模	41,006	45,174	48,462
ウリホームショッピング売上	9,024	9,869	10,759
ウリホームショッピング市場占有率	22.0	21.8	22.8

* 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におけるオフィステル（住宅部分及び店舗部分を有する多目的ビル）は、その売却後の2019年7月に竣工し、本プロジェクトの第二段階の他の部分は現在建設中である。

g. 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。

h. 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

2021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。

i. 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。2021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。

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

ロッテプロパティーズ（チャンドウ）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%がロッテアセットディベロップメントによる投資であった。

ロッテプロパティーズ（チャンドウ）リミテッドは、ロッテプロパティーズ（チャンドウ）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、2023年に商業施設が完成する予定である。

k. 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	第52期 (上半期)	第51期 (上半期)
デパート	1,397,256	1,272,839
ディスカウント ストア	2,899,568	3,135,102
電子製品専門店	1,943,969	2,041,042
スーパー マーケット	745,730	921,097
ホーム ショッピング	530,127	528,861
映画上映業	83,711	134,157
Eコマース	56,289	79,549
その他 ⁽¹⁾	125,925	9,918
合計	7,782,575	8,122,565

(1) 連結調整後の数字を表す。

(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、2020年上半期の8,123十億ウォンから、2021年上半期では4.2%減少して、7,783十億ウォンとなった。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、2020年上半期の4,877十億ウォンから、2021年上半期では6.5%減少して、4,561十億ウォンとなった。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、2020年上半期の3,246十億ウォンから、2021年上半期では0.75%減少して、3,221十億ウォンとなった。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。2021年上半期の粗利率は、2020年上半期の40.0%からわずかに増加して、41.4%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、2020年上半期の3,192十億ウォンから、2021年上半期では1.2%減少して、3,153十億ウォンとなった。この減少は、とりわけ給与及び賞与、減価償却費、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、2020年上半期の54十億ウォンから、2021年上半期では30%増加して、69十億ウォンとなった。営業利益率は、2020年上半期の0.7%から、2021年上半期では0.2%増加して、0.9%となった。営業利益の増加は、主に売上原価の減少に起因するものである。

金融収益 金融収益は、2020年上半期の166十億ウォンから、2021年上半期では13.0%減少して、145十億ウォンとなった。この減少は、主として、当期損益 - 公正価値債務商品評価益及び実効金利法による受取利息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、2020年上半期の292十億ウォンから、2021年上半期では10.0%増加して、321十億ウォンとなった。この増加は、主として、為替差損及び社債償還損失の増加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、2020年上半期には384十億ウォンの損失であったのが、2021年上半期には15十億ウォンの損失となった。この改善は、主として、売上原価の減少によるものである。

法人税収益(費用) 2020年上半期には法人税収益が128十億ウォンであったのに対して、2021年上半期では法人税費用が60十億ウォンとなった。

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、2020年上半期に242十億ウォンの損失であったのが、2021年上半期には75十億ウォンの損失となった。

その他包括損益 その他包括損益は、2020年上半期の233十億ウォンの利益から増加し、2021年上半期では581十億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、2020年上半期に9十億ウォンの損失であったのが、2021年上半期では506十億ウォンの利益となった。

キャッシュ・フロー 2021年上半期の営業活動によるキャッシュ・フローは660十億ウォンであった。これは2020年上半期の営業活動によるキャッシュ・フローから218十億ウォンの増加であった。2021年上半期の投資活動によるキャッシュ・フローは、2020年上半期の投資活動によるキャッシュ・フローが261十億ウォンであったのに対して、679十億ウォンとなった。これは主に、有形資産の処分、短期金融商品の減少及び事業譲受による現金流入による、投資活動による現金流入の増加によるものであった。2021年上半期の財務活動によるキャッシュ・フローは、2020年上半期の財務活動によるキャッシュ・フローが272十億ウォンのマイナスであったのに対して、266十億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、特に長期借入金の借入及び社債の発行の増加によるものである。その結果、2021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1,913十億ウォンから3,002十億ウォンに増加した。

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

(2021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	韓国京畿道華城市	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

(2021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	2021-2023年	有形資産	売上高の増加	8,880	1,518	7,362
ディスカウントストア	新規投資	2021-2023年	有形資産	売上高の増加	30	5	25

* 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

(2021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	2021年	2022年	2023年	
デパート	新規及び通常投資	有形及びその他の資産	15,349	7,550	3,599	4,200	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	2,951	1,327	812	812	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】

【株式の総数】

(2021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

【発行済株式】

(2021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	
2020年12月31日	-	28,288,755	-	141,443,775 (13,408,869,870円)	-
2021年6月30日	-	28,288,755	-	141,443,775 (13,408,869,870円)	-

(4) 【大株主の状況】

(2021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の間には重要な取引上の関係はない。

(3) 2021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

第6【経理の状況】

(a) 当社の原文(韓国語)の中間財務書類は、韓国採択国際会計基準に準拠して作成されている。このため、これら中間財務書類は韓国採択国際会計基準及び慣行を十分に理解している者によって使用されるべきである。

(b) 当該中間財務書類は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)第76条第1項の適用を受け、韓国の資本市場法に基づき、金融委員会に提出された原文(韓国語)の2021年度の「半期連結財務諸表のレビュー報告書」及び「半期財務諸表のレビュー報告書」に含まれる中間財務書類を日本語訳したものである。

当社が採用する会計処理の原則、手続及び表示方法と日本のそれらとの主な相違点に関しては、「第一部-第6-3 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」でその内容を説明している。

当該中間財務書類は、韓国において監査人三⁶⁶/₇₈会計法人のレビューを受けている。当該中間財務書類は、監査を受けていない。

(c) 原文の中間財務書類はウォンで表示されている。日本円で表示された金額につき、ウォンから日本円への換算は、100ウォン=9.48円(株式会社三菱UFJ銀行が発表した2021年9月7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。

(d) 上記の日本円で表示された換算金額及び「第一部-第6-3 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」に関する記載は当社の原文の中間財務書類には含まれておらず、上記(b)のレビューの対象にもなっていない。

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52(当)半期 2021年6月30日現在

第51(前)期 2020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52(当)半期	第51(前)期
		金額	金額
資産			
流動資産		7,194,317,071,639	6,290,692,042,539
現金及び現金性資産	5,26	3,001,704,977,486	1,913,235,610,358
売上債権及びその他債権	4,5,30,32	768,835,088,873	663,522,831,468
その他金融資産	5	1,874,187,449,454	2,134,188,116,702
棚卸資産	6	1,315,071,797,538	1,247,319,667,247
当期法人税資産		7,074,149,704	5,818,233,561
その他非金融資産	7	106,266,038,154	83,011,926,911
売却予定資産	5,8	121,177,570,430	243,595,656,292
非流動資産		27,120,835,364,327	26,538,712,153,866
売上債権及びその他債権	4,5,30,32	105,363,244,045	196,292,934,271
関係企業及び共同企業投資	9,10	928,053,519,045	925,509,738,836
その他金融資産	5	2,420,987,582,776	1,633,088,148,306
有形資産	11,30	14,397,883,607,621	14,372,875,785,604
使用権資産	32	5,042,016,318,825	5,163,972,328,969
投資不動産	12	2,261,106,827,225	2,302,037,863,529
のれん	13	1,302,833,869,274	1,288,440,122,436
無形資産	13	337,173,709,426	343,858,545,953
確定給付資産	18	65,156,875,604	91,272,680,757
繰延税金資産		71,373,171,424	73,922,555,503
その他非金融資産	7	188,886,639,062	147,441,449,702
資産合計		34,315,152,435,966	32,829,404,196,405
負債			
流動負債		9,478,557,863,590	8,779,997,004,542
借入金及び社債	5,15,28,30	4,263,964,992,494	3,947,546,579,453
仕入債務及びその他債務	5,14,30	2,125,618,657,519	2,177,179,045,216
その他金融負債	5	611,005,394,639	475,922,005,518
リース負債	5,30,32	647,904,776,087	607,479,014,103
当期法人税負債		146,219,883,716	56,579,978,869
前受収益		158,493,834,083	158,509,050,907
引当負債	16	45,088,073,903	39,430,273,614
その他非金融負債	17	1,480,262,251,149	1,317,351,056,862
非流動負債		13,252,693,916,437	12,960,644,624,557
借入金及び社債	5,15,28,30	6,451,975,812,476	6,234,702,914,892
その他金融負債	5	117,313,058,842	117,705,959,690
リース負債	5,30,32	5,531,380,266,012	5,620,803,571,455
確定給付負債及びその他長期給付債務	18	47,910,907,725	44,159,835,251
繰延税金負債		935,181,076,350	772,192,320,635
前受収益		30,621,912,271	39,453,366,446
引当負債	16	138,310,882,761	131,626,656,188
負債合計		22,731,251,780,027	21,740,641,629,099

科目	注記	第52(当)半期	第51(前)期
		金額	金額
資本			
支配企業所有者持分		9,916,194,722,674	9,801,587,893,040
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		(3,032,432,523,443)	(3,012,812,991,058)
利益剰余金		9,003,430,581,750	9,176,601,093,411
その他包括損益累計額	19	229,541,217,928	(77,855,655,752)
非支配持分		1,667,705,933,265	1,287,174,674,266
資本合計		11,583,900,655,939	11,088,762,567,306
負債及び資本合計		34,315,152,435,966	32,829,404,196,405

“ 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52(当)半期 2021年6月30日現在

第51(前)期 2020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52(当)半期	第51(前)期
		金額	金額
資産			
流動資産		682,021,258,391	596,357,605,633
現金及び現金性資産	5,26	284,561,631,866	181,374,735,862
売上債権及びその他債権	4,5,30,32	72,885,566,425	62,901,964,423
その他金融資産	5	177,672,970,208	202,321,033,463
棚卸資産	6	124,668,806,407	118,245,904,455
当期法人税資産		670,629,392	551,568,542
その他非金融資産	7	10,074,020,417	7,869,530,671
売却予定資産	5,8	11,487,633,677	23,092,868,216
非流動資産		2,571,055,192,538	2,515,869,912,187
売上債権及びその他債権	4,5,30,32	9,988,435,535	18,608,570,169
関係企業及び共同企業投資	9,10	87,979,473,605	87,738,323,242
その他金融資産	5	229,509,622,847	154,816,756,459
有形資産	11,30	1,364,919,366,002	1,362,548,624,475
使用権資産	32	477,983,147,025	489,544,576,786
投資不動産	12	214,352,927,221	218,233,189,463
のれん	13	123,508,650,807	122,144,123,607
無形資産	13	31,964,067,654	32,597,790,156
確定給付資産	18	6,176,871,807	8,652,650,136
繰延税金資産		6,766,176,651	7,007,858,262
その他非金融資産	7	17,906,453,383	13,977,449,432
資産合計		3,253,076,450,930	3,112,227,517,819
負債			
流動負債		898,567,285,468	832,343,716,031
借入金及び社債	5,15,28,30	404,223,881,288	374,227,415,732
仕入債務及びその他債務	5,14,30	201,508,648,733	206,396,573,486
その他金融負債	5	57,923,311,412	45,117,406,123
リース負債	5,30,32	61,421,372,773	57,589,010,537
当期法人税負債		13,861,644,976	5,363,781,997
前受収益		15,025,215,471	15,026,658,026
引当負債	16	4,274,349,406	3,737,989,939
その他非金融負債	17	140,328,861,409	124,884,880,191
非流動負債		1,256,355,383,278	1,228,669,110,408
借入金及び社債	5,15,28,30	611,647,307,023	591,049,836,332
その他金融負債	5	11,121,277,978	11,158,524,979
リース負債	5,30,32	524,374,849,218	532,852,178,574
確定給付負債及びその他長期給付債務	18	4,541,954,052	4,186,352,382
繰延税金負債		88,655,166,038	73,203,831,996
前受収益		2,902,957,283	3,740,179,139
引当負債	16	13,111,871,686	12,478,207,007
負債合計		2,154,922,668,747	2,061,012,826,439

科目	注記	第52(当)半期	第51(前)期
		金額	金額
資本			
支配企業所有者持分		940,055,259,709	929,190,532,260
資本金	1	13,408,869,870	13,408,869,870
資本剰余金		338,835,266,452	338,835,266,452
資本調整		(287,474,603,222)	(285,614,671,552)
利益剰余金		853,525,219,150	869,941,783,655
その他包括損益累計額	19	21,760,507,460	(7,380,716,165)
非支配持分		158,098,522,474	122,024,159,120
資本合計		1,098,153,782,183	1,051,214,691,381
負債及び資本合計		3,253,076,450,930	3,112,227,517,819

“ 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52(当)半期 自2021年1月1日至2021年6月30日

第51(前)半期 自2020年1月1日至2020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52(当)半期		第51(前)半期	
		3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
売上	21,27,28,30	3,902,541,524,147	7,782,574,916,647	4,045,851,034,225	8,122,565,090,995
売上原価	6,30	(2,259,418,595,982)	(4,561,077,432,263)	(2,418,351,017,742)	(4,876,585,573,963)
売上総利益		1,643,122,928,165	3,221,497,484,384	1,627,500,016,483	3,245,979,517,032
販売費及び一般管理費	22,30,32	(1,636,711,164,540)	(3,152,775,483,693)	(1,626,091,142,147)	(3,192,416,017,689)
貸倒償却費	22	1,161,617,129	638,699,333	(18,613,913)	(25,654,247)
営業利益		7,573,380,754	69,360,700,024	1,390,260,423	53,537,845,096
その他収益	23,30	91,789,940,007	143,357,078,061	38,992,686,776	63,854,238,604
その他費用	23,30	(50,464,573,519)	(68,136,177,921)	(361,021,685,876)	(373,659,951,323)
その他貸倒償却費	23,30	(4,352,402,158)	(6,428,785,125)	(1,888,470,618)	(2,706,966,617)
金融収益 - 実効金利法による受取利息	24	17,520,555,841	34,270,200,325	19,777,248,613	44,033,988,702
金融収益 - その他	24	70,307,767,764	110,460,049,280	94,957,936,543	122,192,017,630
金融費用	24,32	(178,638,111,956)	(321,275,906,783)	(144,009,412,175)	(292,216,554,568)
関係企業投資損益に対する持分	9,10	24,938,515,037	23,661,677,365	(6,398,632,314)	865,985,325
税引前純損失		(21,324,928,230)	(14,731,164,774)	(358,200,068,628)	(384,099,397,151)
法人税収益(費用)	25	(13,192,035,035)	(60,391,054,318)	145,347,854,868	128,402,753,739
継続営業半期純損失		(34,516,963,265)	(75,122,219,092)	(212,852,213,760)	(255,696,643,412)
中断営業半期純利益	31	-	-	13,872,767,243	13,385,641,484
半期純損失		(34,516,963,265)	(75,122,219,092)	(198,979,446,517)	(242,311,001,928)
その他包括損益	19	393,506,374,850	580,650,059,624	247,660,119,319	233,286,062,237
当初認識後に当期損益に再分類されない項目		377,939,575,457	540,139,889,629	219,570,096,110	228,266,793,731
その他包括損益 - 公正価値 持分商品評価損益		527,777,693,255	746,465,159,227	296,671,424,626	328,209,686,451
確定給付制度の再測定要素		5,023,885,104	13,574,404,505	9,180,095,548	2,689,307,671
関係企業投資のその他包括損益に対する 持分		(256,207,385)	(480,949,945)	141,149,144	(533,607,788)
税効果		(154,605,795,517)	(219,418,724,158)	(86,422,573,208)	(102,098,592,603)
当初認識後に当期損益に再分類される項目		15,566,799,393	40,510,169,995	28,090,023,209	5,019,268,506
その他包括損益 - 公正価値 債務商品評価損益		15,814,047	14,537,847	19,898,642	280,265,181
在外営業活動体の換算差額		7,751,383,242	25,900,199,287	40,200,050,782	16,397,354,205
デリバティブ評価損益		7,225,396,843	8,618,156,704	828,580,165	(10,860,586,409)
関係企業投資のその他包括損益に対する 持分		4,165,029,638	17,662,209,457	(4,029,946,946)	(41,039,522)
税効果		(3,590,824,377)	(11,684,933,300)	(8,928,559,434)	(756,724,949)
総包括利益(損失)		358,989,411,585	505,527,840,532	48,680,672,802	(9,024,939,691)
半期純損益の帰属					
支配企業所有者持分		(62,269,044,003)	(103,501,975,449)	(237,165,577,227)	(310,637,379,634)
継続営業半期純損失		(62,269,044,003)	(103,501,975,449)	(251,038,344,470)	(324,023,021,118)
中断営業半期純利益		-	-	13,872,767,243	13,385,641,484
非支配持分		27,752,080,738	28,379,756,357	38,186,130,710	68,326,377,706
継続営業半期純利益		27,752,080,738	28,379,756,357	38,186,130,710	68,326,377,706
総包括損益の帰属					
支配企業所有者持分		146,546,055,932	213,384,154,019	(64,601,195,025)	(172,081,921,531)
非支配持分		212,443,355,653	292,143,686,513	113,281,867,827	163,056,981,840

科目	注記	第52(当)半期		第51(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)		(2,203)	(3,661)	(8,880)	(11,461)
継続営業希薄化後株当たり利益(損失)		(2,205)	(3,693)	(9,009)	(11,617)
中断営業基本的株当たり利益(損失)		-	-	491	473
中断営業希薄化後株当たり利益(損失)		-	-	491	473

“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52(当)半期 自2021年1月1日至2021年6月30日

第51(前)半期 自2020年1月1日至2020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52(当)半期		第51(前)半期	
		3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
売上	21,27,28,30	369,960,936,489	737,788,102,098	383,546,678,045	770,019,170,626
売上原価	6,30	(214,192,882,899)	(432,390,140,579)	(229,259,676,482)	(462,300,312,412)
売上総利益		155,768,053,590	305,397,961,520	154,287,001,563	307,718,858,215
販売費及び一般管理費	22,30,32	(155,160,218,398)	(298,883,115,854)	(154,153,440,276)	(302,641,038,477)
貸倒償却費	22	110,121,304	60,548,697	(1,764,599)	(2,432,023)
営業利益		717,956,495	6,575,394,362	131,796,688	5,075,387,715
その他収益	23,30	8,701,686,313	13,590,251,000	3,696,506,706	6,053,381,820
その他費用	23,30	(4,784,041,570)	(6,459,309,667)	(34,224,855,821)	(35,422,963,385)
その他貸倒償却費	23,30	(412,607,725)	(609,448,830)	(179,027,015)	(256,620,435)
金融収益 - 実効金利法による受取利息	24	1,660,948,694	3,248,814,991	1,874,883,169	4,174,422,129
金融収益 - その他	24	6,665,176,384	10,471,612,672	9,002,012,384	11,583,803,271
金融費用	24,32	(16,934,893,013)	(30,456,955,963)	(13,652,092,274)	(27,702,129,373)
関係企業投資損益に対する持分	9,10	2,364,171,226	2,243,127,014	(606,590,343)	82,095,409
税引前純損失		(2,021,603,196)	(1,396,514,421)	(33,957,366,506)	(36,412,622,850)
法人税収益(費用)	25	(1,250,604,921)	(5,725,071,949)	13,778,976,641	12,172,581,054
継続営業半期純損失		(3,272,208,118)	(7,121,586,370)	(20,178,389,864)	(24,240,041,795)
中断営業半期純利益	31	-	-	1,315,138,335	1,268,958,813
半期純損失		(3,272,208,118)	(7,121,586,370)	(18,863,251,530)	(22,971,082,983)
その他包括損益	19	37,304,404,336	55,045,625,652	23,478,179,311	22,115,518,700
当初認識後に当期損益に再分類されない項目		35,828,671,753	51,205,261,537	20,815,245,111	21,639,692,046
その他包括損益 - 公正価値 持分商品評価損益		50,033,325,321	70,764,897,095	28,124,451,055	31,114,278,276
確定給付制度の再測定要素		476,264,308	1,286,853,547	870,273,058	254,946,367
関係企業投資のその他包括損益に対する 持分		(24,288,460)	(45,594,055)	13,380,939	(50,586,018)
税効果		(14,656,629,415)	(20,800,895,050)	(8,192,859,940)	(9,678,946,579)
当初認識後に当期損益に再分類される項目		1,475,732,582	3,840,364,116	2,662,934,200	475,826,654
その他包括損益 - 公正価値 債務商品評価損益		1,499,172	1,378,188	1,886,391	26,569,139
在外営業活動体の換算差額		734,831,131	2,455,338,892	3,810,964,814	1,554,469,179
デリバティブ評価損益		684,967,621	817,001,256	78,549,400	(1,029,583,592)
関係企業投資のその他包括損益に対する 持分		394,844,810	1,674,377,457	(382,038,970)	(3,890,547)
税効果		(340,410,151)	(1,107,731,677)	(846,427,434)	(71,737,525)
総包括利益(損失)		34,032,196,218	47,924,039,282	4,614,927,782	(855,564,283)
半期純損益の帰属					
支配企業所有者持分		(5,903,105,371)	(9,811,987,273)	(22,483,296,721)	(29,448,423,589)
継続営業半期純損失		(5,903,105,371)	(9,811,987,273)	(23,798,435,056)	(30,717,382,402)
中断営業半期純利益		-	-	1,315,138,335	1,268,958,813
非支配持分		2,630,897,254	2,690,400,903	3,620,045,191	6,477,340,607
継続営業半期純利益		2,630,897,254	2,690,400,903	3,620,045,191	6,477,340,607
総包括損益の帰属					
支配企業所有者持分		13,892,566,102	20,228,817,801	(6,124,193,288)	(16,313,366,161)
非支配持分		20,139,630,116	27,695,221,481	10,739,121,070	15,457,801,878

科目	注記	第52(当)半期		第51(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)		(209)	(347)	(842)	(1,087)
継続営業希薄化後株当たり利益(損失)		(209)	(350)	(854)	(1,101)
中断営業基本的株当たり利益(損失)		-	-	47	45
中断営業希薄化後株当たり利益(損失)		-	-	47	45

“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52(当)半期 自2021年 1月 1日 至2021年 6月30日

第51(前)半期 自2020年 1月 1日 至2020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
2020.1.1(前期首)	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
その他包括損益の小計	-	-	-	(21,642,665,143)	160,198,123,246	94,730,604,134	233,286,062,237
総包括損益の合計	-	-	-	(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(前半期末)	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

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
2021.1.1 (当期首)	141,443,775,000	3,574,211,671,439	(3,012,812,991,058)	9,176,601,093,411	(77,855,655,752)	1,287,174,674,266	11,088,762,567,306
総包括損益：							
半期純利益 (損失)	-	-	-	(103,501,975,449)	-	28,379,756,357	(75,122,219,092)
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	-	-	-	(262,767,226)	273,748,802,068	256,736,345,637	530,222,380,479
在外営業活動体の換算差額	-	-	-	-	14,699,097,784	4,933,253,273	19,632,351,057
デリバティブ評価損益	-	-	-	-	6,532,562,782	-	6,532,562,782
確定給付制度の再測定要素	-	-	-	10,110,577,339	-	176,505,824	10,287,083,163
関係企業投資株式のその他包括損益に対する持分	-	-	-	(358,554,325)	12,416,411,046	1,917,825,422	13,975,682,143
その他包括損益の小計	-	-	-	9,489,255,788	307,396,873,680	263,763,930,156	580,650,059,624
総包括損益の合計	-	-	-	(94,012,719,661)	307,396,873,680	292,143,686,513	505,527,840,532
資本に直接反映された株主との取引：							
年次配当	-	-	-	(79,157,792,000)	-	(42,550,352,307)	(121,708,144,307)
従属企業有償増資等	-	-	(15,909,772,263)	-	-	145,888,925,471	129,979,153,208
従属企業の自己株式取得	-	-	(3,709,760,122)	-	-	(14,951,000,678)	(18,660,760,800)
2021.6.30 (当半期末)	141,443,775,000	3,574,211,671,439	(3,032,432,523,443)	9,003,430,581,750	229,541,217,928	1,667,705,933,265	11,583,900,655,939

“ 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52 (当) 半期 自2021年 1月 1日 至2021年 6月30日

第51 (前) 半期 自2020年 1月 1日 至2020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
2020.1.1 (前期首)	13,408,869,870	338,835,266,452	(285,590,617,488)	939,485,466,597	31,895,236	111,616,710,813	1,117,787,591,481
総包括損益 :							
半期純利益 (損失)	-	-	-	(29,448,423,589)	-	6,477,340,607	(22,971,082,983)
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	-	-	-	(2,014,382,398)	15,051,491,191	8,455,886,107	21,492,994,900
在外営業活動体の換算差額	-	-	-	-	857,148,144	321,139,499	1,178,287,643
デリバティブ評価損益	-	-	-	-	(757,984,017)	-	(757,984,017)
確定給付制度の再測定要素	-	-	-	(1,784,198)	-	203,435,666	201,651,468
関係企業投資株式のその他包括損益に対する持分	-	-	-	(35,558,059)	36,126,766	-	568,707
その他包括損益の小計	-	-	-	(2,051,724,656)	15,186,782,084	8,980,461,272	22,115,518,700
総包括損益の合計	-	-	-	(31,500,148,245)	15,186,782,084	15,457,801,878	(855,564,283)
資本に直接反映された株主との取引 :							
年次配当	-	-	-	(10,184,215,354)	-	(3,523,051,935)	(13,707,267,289)
従属企業持分取得	-	-	(24,054,065)	-	-	(171,329,932)	(195,383,996)
2020.6.30 (前半期末)	13,408,869,870	338,835,266,452	(285,614,671,552)	897,801,102,998	15,218,677,320	123,380,130,825	1,103,029,375,913

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
2021.1.1 (当期首)	13,408,869,870	338,835,266,452	(285,614,671,552)	869,941,783,655	(7,380,716,165)	122,024,159,120	1,051,214,691,381
総包括損益：							
半期純利益 (損失)	-	-	-	(9,811,987,273)	-	2,690,400,903	(7,121,586,370)
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	-	-	-	(24,910,333)	25,951,386,436	24,338,605,566	50,265,081,669
在外営業活動体の換算差額	-	-	-	-	1,393,474,470	467,672,410	1,861,146,880
デリバティブ評価損益	-	-	-	-	619,286,952	-	619,286,952
確定給付制度の再測定要素	-	-	-	958,482,732	-	16,732,752	975,215,484
関係企業投資株式のその他包括損益に対する持分	-	-	-	(33,990,950)	1,177,075,767	181,809,850	1,324,894,667
その他包括損益の小計	-	-	-	899,581,449	29,141,223,625	25,004,820,579	55,045,625,652
総包括損益の合計	-	-	-	(8,912,405,824)	29,141,223,625	27,695,221,481	47,924,039,282
資本に直接反映された株主との取引：							
年次配当	-	-	-	(7,504,158,682)	-	(4,033,773,399)	(11,537,932,080)
従属企業有償増資等	-	-	(1,508,246,411)	-	-	13,830,270,135	12,322,023,724
従属企業の自己株式取得	-	-	(351,685,260)	-	-	(1,417,354,864)	(1,769,040,124)
2021.6.30 (当半期末)	13,408,869,870	338,835,266,452	(287,474,603,222)	853,525,219,150	21,760,507,460	158,098,522,474	1,098,153,782,183

“ 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52(当)半期 自2021年1月1日 至2021年6月30日

第51(前)半期 自2020年1月1日 至2020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52(当)半期	第51(前)半期
		金額	金額
営業活動によるキャッシュ・フロー		660,300,492,000	442,317,382,327
営業から創出されたキャッシュ・フロー		706,070,678,240	509,958,527,952
半期純損失		(75,122,219,092)	(242,311,001,928)
調整	26	800,436,049,462	1,014,375,618,063
営業活動による資産及び負債の変動	26	(19,243,152,130)	(262,106,088,183)
法人税納付		(45,770,186,240)	(67,641,145,625)
投資活動によるキャッシュ・フロー		678,843,745,508	261,133,761,990
投資活動による現金流入額		2,322,848,848,856	1,201,050,996,060
短期金融商品の減少		1,313,377,735,446	1,133,822,570,803
短期貸付金の減少		5,855,760,610	4,321,160,150
長期貸付金の減少		-	101,832,980
その他包括損益 - 公正価値債務商品の処分		309,960,000	-
その他包括損益 - 公正価値持分商品の処分		15,323,093,307	-
当期損益 - 公正価値債務商品の処分		2,930,023,876	-
関係企業の処分等による現金流入		10,348,697,692	6,449,254,216
売却予定資産の処分		40,347,306,491	20,652,242,270
有形資産の処分		833,590,758,898	5,916,211,806
無形資産の処分		585,272,727	588,350,070
ファイナンスリース債権の回収		11,328,670,325	8,218,861,611
デリバティブ取引の精算による現金流入		4,798,722,245	5,689,827,276
事業譲受による現金流入		82,407,519,483	-
従属企業の処分による現金流入		1,645,327,756	15,290,684,878
投資活動による現金流出額		(1,704,328,327,010)	(985,011,499,991)
短期金融商品の増加		(1,076,280,000,000)	(432,254,038,896)
長期金融商品の増加		(962,200,000)	(11,100,000,000)
短期貸付金の増加		(1,047,715,100)	(1,955,409,660)
長期貸付金の増加		(1,020,000,000)	(1,095,998,313)
当期損益 - 公正価値債務商品の取得		(1,500,000,000)	-
その他包括損益 - 公正価値債務商品の取得		-	(3,540,000)
従属企業取得による現金流出		(38,471,168,794)	-
関係企業及び共同企業投資株式の取得		(7,800,000,000)	(1,800,000,000)
有形資産の取得		(418,552,494,578)	(283,325,297,651)
使用権資産の取得		(212,470,509)	(4,646,179,170)
無形資産の取得		(11,281,057,297)	(14,847,956,709)
投資不動産の取得		(90,350,971,486)	(201,108,868,334)
デリバティブ取引の精算による現金流出		(6,384,550,000)	-
長期前払金の増加		(50,465,699,246)	(32,874,211,258)
利息の受取		20,019,828,777	23,888,971,665
配当金の受取		40,303,394,885	21,205,294,256

科目	注記	第52(当)半期	第51(前)半期
		金額	金額
財務活動によるキャッシュ・フロー		(266,095,805,819)	(272,303,938,964)
財務活動による現金流入額		2,841,837,052,872	2,136,057,749,822
短期借入金の借入		947,264,415,086	1,211,748,508,979
長期借入金の借入		804,434,100,675	374,807,660,000
社債の発行		923,358,990,487	548,397,886,635
デリバティブ取引の精算による現金流入		-	1,100,836,778
従属企業の有償増資		166,747,500,000	-
その他財務活動による現金流入		32,046,624	2,857,430
財務活動による現金流出額		(2,760,892,984,601)	(2,014,593,974,487)
短期借入金の返済		(904,184,919,000)	(555,743,718,805)
長期借入金の返済		(25,000,000,000)	(143,000,000,000)
1年以内返済予定長期借入金の返済		(812,763,870,695)	(292,419,478,136)
社債の償還		(661,480,000,000)	(640,000,000,000)
従属企業投資の追加取得		(33,769,700,000)	(87,166,764,607)
リース負債の償還		(302,108,522,115)	(291,010,048,044)
従属企業の自己株式の取得		(18,660,760,800)	-
その他財務活動による現金流出		(2,925,211,991)	(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		(225,516,139,478)	(249,176,287,200)
配当金の支払		(121,523,734,612)	(144,591,427,099)
現金及び現金性資産の増加		1,073,048,431,689	431,147,205,353
現金及び現金性資産の期首残高		1,913,235,610,358	1,586,592,082,626
現金及び現金性資産の為替レート変動効果等		15,420,935,439	15,877,762,552
現金及び現金性資産の半期末残高		3,001,704,977,486	2,033,617,050,531

“ 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52(当)半期 自2021年 1月 1日 至2021年 6月30日

第51(前)半期 自2020年 1月 1日 至2020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52(当)半期	第51(前)半期
		金額	金額
営業活動によるキャッシュ・フロー		62,596,486,642	41,931,687,845
営業から創出されたキャッシュ・フロー		66,935,500,297	48,344,068,450
半期純損失		(7,121,586,370)	(22,971,082,983)
調整	26	75,881,337,489	96,162,808,592
営業活動による資産及び負債の変動	26	(1,824,250,822)	(24,847,657,160)
法人税納付		(4,339,013,656)	(6,412,380,605)
投資活動によるキャッシュ・フロー		64,354,387,074	24,755,480,637
投資活動による現金流入額		220,206,070,872	113,859,634,426
短期金融商品の減少		124,508,209,320	107,486,379,712
短期貸付金の減少		555,126,106	409,645,982
長期貸付金の減少		-	9,653,767
その他包括損益 - 公正価値債務商品の処分		29,384,208	-
その他包括損益 - 公正価値持分商品の処分		1,452,629,246	-
当期損益 - 公正価値債務商品の処分		277,766,263	-
関係企業の処分等による現金流入		981,056,541	611,389,300
売却予定資産の処分		3,824,924,655	1,957,832,567
有形資産の処分		79,024,403,944	560,856,879
無形資産の処分		55,483,855	55,775,587
ファイナンスリース債権の回収		1,073,957,947	779,148,081
デリバティブ取引の精算による現金流入		454,918,869	539,395,626
事業譲受による現金流入		7,812,232,847	-
従属企業の処分による現金流入		155,977,071	1,449,556,926
投資活動による現金流出額		(161,570,325,401)	(93,379,090,199)
短期金融商品の増加		(102,031,344,000)	(40,977,682,887)
長期金融商品の増加		(91,216,560)	(1,052,280,000)
短期貸付金の増加		(99,323,391)	(185,372,836)
長期貸付金の増加		(96,696,000)	(103,900,640)
当期損益 - 公正価値債務商品の取得		(142,200,000)	-
その他包括損益 - 公正価値債務商品の取得		-	(335,592)
従属企業取得による現金流出		(3,647,066,802)	-
関係企業及び共同企業投資株式の取得		(739,440,000)	(170,640,000)
有形資産の取得		(39,678,776,486)	(26,859,238,217)
使用権資産の取得		(20,142,204)	(440,457,785)
無形資産の取得		(1,069,444,232)	(1,407,586,296)
投資不動産の取得		(8,565,272,097)	(19,065,120,718)
デリバティブ取引の精算による現金流出		(605,255,340)	-
長期前払金の増加		(4,784,148,289)	(3,116,475,227)
利息の受取		1,897,879,768	2,264,674,514
配当金の受取		3,820,761,835	2,010,261,895

科目	注記	第52(当)半期	第51(前)半期
		金額	金額
財務活動によるキャッシュ・フロー		(25,225,882,392)	(25,814,413,414)
財務活動による現金流入額		269,406,152,612	202,498,274,683
短期借入金の借入		89,800,666,550	114,873,758,651
長期借入金の借入		76,260,352,744	35,531,766,168
社債の発行		87,534,432,298	51,988,119,653
デリバティブ取引の精算による現金流入		-	104,359,327
従属企業の有償増資		15,807,663,000	-
その他財務活動による現金流入		3,038,020	270,884
財務活動による現金流出額		(261,732,654,940)	(190,983,508,781)
短期借入金の返済		(85,716,730,321)	(52,684,504,543)
長期借入金の返済		(2,370,000,000)	(13,556,400,000)
1年以内返済予定長期借入金の返済		(77,050,014,942)	(27,721,366,527)
社債の償還		(62,708,304,000)	(60,672,000,000)
従属企業投資の追加取得		(3,201,367,560)	(8,263,409,285)
リース負債の償還		(28,639,887,897)	(27,587,752,555)
従属企業の自己株式の取得		(1,769,040,124)	-
その他財務活動による現金流出		(277,310,097)	(24,071,569)
デリバティブ取引の精算による現金流出		-	(474,004,303)
利息の支払		(21,378,930,023)	(23,621,912,027)
配当金の支払		(11,520,450,041)	(13,707,267,289)
現金及び現金性資産の増加		101,724,991,324	40,872,755,067
現金及び現金性資産の期首残高		181,374,735,862	150,408,929,433
現金及び現金性資産の為替レート変動効果等		1,461,904,680	1,505,211,890
現金及び現金性資産の半期末残高		284,561,631,866	192,786,896,390

“ 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52(当)半期 2021年6月30日現在

第51(前)期 2020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110店、スーパーマーケット261店、H&B(ヘルス&ビューティー)ストア88店、ショッピングモール5店を有しています。

2021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。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	2,893,049	14,465,245	10.23
ホテルロッテ	2,507,158	12,535,790	8.86
辛英子	297,653	1,488,265	1.05
釜山ロッテホテル	220,326	1,101,630	0.78
辛東主	199,563	997,815	0.71
自己株式	18,115	90,575	0.06
その他株主	10,837,388	54,186,940	38.31
合計	28,288,755	141,443,775	100.00

(2) 従属企業の現況

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
Uriホームショッピング	韓国	テレビショッピング	12.31	40,000	53.49%	-	53.49%
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	不動産業	12.31	100,000	100.00%	-	100.00%
ロッテ松島ショッピングタウン	韓国	不動産業	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	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	2,911	-	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%
ロッテホームショッピングイノベーションファンド	韓国	新技術投資	12.31	5,075	-	98.52%	98.52%
ロッテDMC開発	韓国	不動産業	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	121,484	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%
ロッテショッピング大邱	韓国	不動産業	12.31	20,000	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	2,736,009	100.00%	-	100.00%
Lotte Department Store (Shenyang) Co., Ltd.	中国	流通	12.31	98,682	100.00%	-	100.00%
Lotte Department Store (Chengdu) Co., Ltd.	中国	流通	12.31	52,035	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	不動産業	12.31	482,854	-	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 THANH - 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	90.00%	-	90.00%
LOTTE PROPERTIES HANOI CO., LTD.	ベトナム	不動産業	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。なお、社債権者の早期償還請求権の行使により当半期に交換社債総額3,036億ウォンのうち2,720億ウォンを早期償還しました。これにより、総交換対象株式数は3,536,812株から368,127株に変更され、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63.69%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。
- (*2) 注記28で説明している通り、株式再買入約定により2019年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。

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%
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	不動産業	12.31	100,000	100.00%	-	100.00%
ロッテ松島ショッピングタウン	韓国	不動産業	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	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	2,911	-	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	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	2,736,009	100.00%	-	100.00%
Lotte Department Store (Shenyang) Co., Ltd.	中国	流通	12.31	98,682	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	367	-	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	不動産業	12.31	460,142	-	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 THANH - 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	不動産業	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2019年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

第52(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	2,122,632,066	580,677,110	1,541,954,956	530,126,634	54,462,303
ロッテ水原駅ショッピングタウン	448,721,289	410,266,381	38,454,908	22,076,562	(5,280,575)
ロッテ松島ショッピングタウン	232,639,720	136,017,560	96,622,160	3,410,558	(30,611,582)
CS流通	158,911,538	51,595,372	107,316,166	155,721,575	2,726,046
ロッテハイマート	3,355,014,419	1,434,448,496	1,920,565,923	1,943,969,199	40,609,769
ロッテカルチャーワークス	1,171,091,865	1,079,717,700	91,374,165	68,357,414	(71,381,259)
ロッテ委託管理不動産投資会社	2,391,181,494	1,222,552,994	1,168,628,500	48,642,164	16,978,461
ロッテ仁川開発	1,021,453,756	991,360,214	30,093,542	89,361,417	4,583,651
ロッテ仁川タウン	396,440,243	343,123,101	53,317,142	60,000	(2,728,999)
ロッテタウン東灘	905,667,413	789,895,685	115,771,728	165,284,606	16,200,116
ロッテショッピングタウン大邱	187,936,080	197,131,236	(9,195,156)	-	(1,810,582)
LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	519,064,081	356,344,835	162,719,246	-	(4,367,814)
Lotte Properties (Chengdu) Limited	481,734,499	9,532,010	472,202,489	4,259,000	588,703
LOTTE VIETNAM SHOPPING JOINT STOCK COMPANY	417,057,632	387,262,695	29,794,937	139,104,847	(16,791,493)
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	463,471,658	6,066	463,465,592	-	3,766,035
PT. LOTTE SHOPPING INDONESIA	350,024,277	211,812,169	138,212,108	405,638,643	4,000,283
PT. LOTTE MART INDONESIA	100,578,491	216,384,036	(115,805,545)	94,959,294	(9,339,806)
LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	153,601,704	-	153,601,704	-	(3,393)
LOTTE PROPERTIES HANOI CO., LTD.	317,431,309	171,929,517	145,501,792	-	(1,246,595)
LOTTE CINEMA VIETNAM CO., LTD.	123,423,127	228,694,524	(105,271,397)	15,353,967	(10,195,647)
PT. LOTTE Shopping Avenue Indonesia	107,682,469	131,640,298	(23,957,829)	5,863,964	(2,168,335)

(*) 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。

第51 (前) 期

(単位 : 千ウォン)

企業名 (*)	資産	負債	資本	売上高	当期純利益 (損失)
ウリホームショッピング	1,461,722,384	484,368,172	977,354,212	1,075,865,453	100,314,318
ロッテ水原駅ショッピングタウン	452,629,435	408,890,697	43,738,738	42,403,735	(8,053,686)
ロッテ松島ショッピングタウン	215,696,902	88,463,161	127,233,741	7,385,098	2,448,266
CS流通	161,821,412	57,231,292	104,590,120	343,029,597	(134,721)
ロッテハイマート	3,349,190,376	1,423,236,080	1,925,954,296	4,051,729,086	28,721,346
ロッテカルチャーワークス	1,330,070,136	1,167,572,628	162,497,508	242,580,518	(235,550,644)
ロッテ委託管理不動産投資会社	1,573,863,518	724,798,853	849,064,665	76,420,332	31,161,167
ロッテ仁川開発	987,886,332	962,376,441	25,509,891	166,553,284	5,872,279
ロッテ仁川タウン	441,244,565	385,198,424	56,046,141	20,000	(8,144,551)
ロッテタウン東灘	712,017,061	612,445,449	99,571,612	269,586,538	24,792,625
LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	504,053,678	343,130,768	160,922,910	-	(7,473,048)
Lotte Properties (Chengdu) Limited	445,247,461	16,542,035	428,705,426	7,163,363	727,877
LOTTE VIETNAM SHOPPING JOINT STOCK COMPANY	442,743,193	397,855,109	44,888,084	300,776,673	(20,583,930)
LOTTE SHOPPING HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	442,599,350	25,777	442,573,573	-	(13,510,656)
PT. LOTTE SHOPPING INDONESIA	356,517,619	223,309,036	133,208,583	826,547,022	(4,570,570)
PT. LOTTE MART INDONESIA	108,195,509	213,877,790	(105,682,281)	200,327,909	(15,899,263)
LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	147,896,574	657	147,895,917	-	(34,911)
LOTTE PROPERTIES HANOI CO., LTD.	204,973,042	64,187,392	140,785,650	-	(1,625,880)
LOTTE CINEMA VIETNAM CO., LTD.	123,747,290	215,844,331	(92,097,041)	22,927,580	(36,651,111)
PT. LOTTE Shopping Avenue Indonesia	114,388,638	136,016,956	(21,628,318)	14,882,201	(12,870,504)

(*) 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。

(4) 連結対象範囲の変動

当半期中に連結財務諸表の作成対象企業に属した従属企業の現況は以下の通りです。

企業名	事由
ロッテショッピングタウン大邱	企業結合
ロッテホームショッピングイノベーションファンド	新規設立

当半期中に連結から除外された従属企業の現況は以下の通りです。

企業名	事由
Lotte Shopping Business Management (Hong Kong) Limited	清算

(5) 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。

第52(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(*3)	50.00%	46.51%	33.42%
流動資産	58,833,171	854,562,299	1,007,883,159
非流動資産	2,315,915,249	1,333,518,536	1,051,680,981
流動負債	17,308,945	247,747,402	715,323,136
非流動負債	1,205,244,050	333,406,091	684,898,348
純資産	1,152,195,425	1,606,927,342	659,342,656
非支配持分の帳簿価額	576,097,712	747,471,071	220,847,593
非支配持分に該当する配当金	13,919,007	18,786,020	9,845,326
売上	48,642,164	530,126,634	1,943,969,199
半期純利益(損失)	(18,342,539)	56,428,010	37,015,231
総包括損益	(18,342,539)	612,735,313	38,046,608
非支配持分に配分された半期純利益 (損益)	(9,171,269)	26,242,580	12,371,263
非支配持分に配分された総包括損益	(9,171,269)	284,960,523	12,715,971
営業活動キャッシュ・フロー	76,740,023	4,828,032	27,920,831
投資活動キャッシュ・フロー	(839,621,288)	71,991,805	65,445,304
財務活動キャッシュ・フロー	747,846,004	(47,826,875)	(113,837,047)
現金及び現金性資産の純増減	(15,035,261)	28,992,962	(20,470,912)

(*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。

(*3) 当該持分率は実効持分率です。

第51 (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	42,642,550	929,741,652	988,971,870
非流動資産	1,550,108,891	591,499,910	1,056,266,210
流動負債	8,500,510	331,294,619	819,366,454
非流動負債	716,298,342	153,479,815	556,031,225
純資産	867,952,589	1,036,467,128	669,840,401
非支配持分の帳簿価額	433,976,294	486,656,206	232,901,128
非支配持分に支払った配当金	22,182,731	20,664,622	8,204,438
売上	76,420,332	1,075,865,453	4,051,729,086
当期純利益	43,739,457	101,484,243	92,717,686
総包括損益	43,739,457	248,048,831	91,658,705
非支配持分に配分された当期純利益	21,869,728	47,662,126	32,222,373
非支配持分に配分された総包括損益	21,869,728	116,496,257	31,854,343
営業活動キャッシュ・フロー	71,723,481	173,849,657	370,016,060
投資活動キャッシュ・フロー	(11,633,656)	(133,303,245)	(205,849,375)
財務活動キャッシュ・フロー	(57,894,074)	(58,807,893)	22,542,031
為替レート変動効果	-	51,735	-
現金及び現金性資産の純増減	2,195,751	(18,209,746)	186,708,716

(*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。

(6) 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
LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	追加取得	30,099,700	80.00%	90.00%	118,316,733	133,106,325
ロッテ委託管理不動産投資会社	有償増資	166,672,500	50.00%	50.00%	413,128,824	579,801,324
ウリホームショッピング	追加取得	3,670,000	53.03%	53.49%	597,247,354	602,428,078
ロッテハイマート	自己株式取得	18,660,760	65.25%	66.58%	1,265,345,411	1,278,712,792
Lotte Properties (Chengdu) Limited	有償増資	22,712,000	100.00%	100.00%	449,490,489	472,202,489

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2021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2021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2021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1109号“金融商品”、第1039号“金融商品：認識及び測定”及び第1107号“金融商品の開示”、第1104号“保険契約”及び第1116号“リース”の改正 - 金利指標の改革 (フェーズ2)

金利指標の改革に関連して、償却原価で測定される金融商品の金利指標代替時に帳簿価額ではなく実効金利を調整し、ヘッジ関係で金利指標の代替が発生した場合にも中断せずにヘッジ会計を継続することができるようにする等の例外規定を含めています。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1116号“リース”の改正 - 2021年6月30日以降にも提供される新型コロナウイルス感染症(COVID-19)に関連する賃借料の割引等

新型コロナウイルス感染症(COVID-19)の直接的な結果として発生した賃借料の割引等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る実務上の便法の適用対象が2022年6月30日以前に支払わなければならないリース料に影響を及ぼすリース料の減免に拡大されました。リースの借手は類似な状況で特性が類似する契約に実務上の便法を一貫した方式で適用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号の改正を早期に導入して充足するすべての賃借料の割引に対して会計方針を変更しました。

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以下の通りです。

(1) 企業会計基準書第1103号“企業結合”の改正-概念体系の引用

認識する資産及び負債の定義を改正された財務報告のための概念体系を参照するよう改正されたものの、企業会計基準書第1037号“引当負債、偶発負債及び偶発資産”及び解釈書第2121号“負担金”の適用範囲に含まれる負債及び偶発負債に対しては、当該基準書を適用するよう例外を追加し、偶発資産が取得日に認識されないという点を明確にしました。同改正事項は2022年1月1日以降に開始する会計年度から適用され、早期適用が許容されます。連結グループは同改正による財務諸表への重要な影響はないと予想しています。

(2) 企業会計基準書第1016号“有形資産”の改正-意図した使用前の売却金額

企業が資産を意図した方式に使用する前に生産された品目の販売により発生する収益を生産原価と共に当期損益として認識するように要求し、有形資産の取得原価から減算することを禁止しています。同改正事項は2022年1月1日以降に開始する会計年度から適用され、早期適用が許容されます。連結グループは同改正による財務諸表への重要な影響はないと予想しています。

(3) 企業会計基準書第1037号“引当負債、偶発負債及び偶発資産”の改正-損失負担契約：契約履行原価

損失負担契約を識別する際、契約履行原価の範囲を契約履行のための増分コスト及び契約の履行に直接関連する他の原価の配分であることを明確にしました。同改正事項は2022年1月1日以降に開始する会計年度から適用され、早期適用が許容されます。連結グループは同改正による財務諸表への重要な影響はないと予想しています。

(4) 韓国採択国際会計基準の年次改善 2018-2020

韓国採択国際会計基準の年次改善2018-2020は、2022年1月1日以降に開始する会計年度から適用され、早期適用が許容されます。連結グループは同改正による財務諸表への重要な影響はないと予想しています。

- ・ 企業会計基準書第1101号“韓国採択国際会計基準の当初採択”：当初採択企業である従属企業
- ・ 企業会計基準書第1109号“金融商品”：金融負債の除去目的の10%テストに関連する手数料
- ・ 企業会計基準書第1116号“リース”：リースインセンティブ
- ・ 企業会計基準書第1041号“農林漁業”：公正価値の測定

(5) 企業会計基準書第1001号“財務諸表の表示”の改正-負債の流動/非流動の分類

事業年度末現在存在する実質的な権利により流動または非流動に分類され、負債の決済を延期できる権利の行使可能性や経営者の期待は考慮しません。また、負債の決済に自己持分商品の移転も含まれるものの、複合金融商品のうち自己持分商品で決済するオプションが持分商品の定義を満たしたことにより負債と分離して認識された場合は除外されます。同改正事項は2023年1月1日以降に開始する会計年度から適用され、早期適用が許容されます。連結グループは同改正による財務諸表への重要な影響はないと予想しています。

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注記2.1.1で説明している制定・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。

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と予想しています。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	ファイナンス リース債権	合計
----	------	-----	-----------------	----

総帳簿価額	352,788,035	450,505,002	25,566,346	828,859,383
減算：貸倒引当金	(6,304,675)	(53,702,170)	(17,449)	(60,024,294)
流動資産計	346,483,360	396,802,832	25,548,897	768,835,089
総帳簿価額	1,414,006	21,792,123	82,477,078	105,683,207
減算：貸倒引当金	-	(225,233)	(94,730)	(319,963)
非流動資産計	1,414,006	21,566,890	82,382,348	105,363,244

(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	ファイナンス リース債権	合計
総帳簿価額	410,594,890	282,314,507	30,775,376	723,684,773
減算：貸倒引当金	(6,126,693)	(53,958,916)	(76,333)	(60,161,942)
流動資産計	404,468,197	228,355,591	30,699,043	663,522,831
総帳簿価額	1,989,607	22,935,800	172,128,624	197,054,031
減算：貸倒引当金	-	(194,699)	(566,398)	(761,097)
非流動資産計	1,989,607	22,741,101	171,562,226	196,292,934

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52(当)半期	第51(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	238,000,000	238,000,000
	流動性債務商品	1,487,921	1,876,145
	流動性売買目的デリバティブ資産	598,527	-
	非流動資産：		
	非流動性債務商品	22,397,724	24,563,885
	非流動性売買目的デリバティブ資産	37,432,289	9,724,044
	小計	299,916,461	274,164,074
その他包括損益 - 公正価値	流動資産：		
	流動性債務商品	11,200,354	10,806,453
	非流動資産：		
	持分商品	1,157,019,667	411,837,340
	非流動性債務商品	5,169,918	5,889,660
	小計	1,173,389,939	428,533,453
デリバティブ資産	流動性ヘッジデリバティブ資産	428,210	1,085,951
	非流動性ヘッジデリバティブ資産	998,952	-
	小計	1,427,162	1,085,951
公正価値で測定される金融資産合計		1,474,733,562	703,783,478
公正価値で測定されない金融資産：			
償却原価金融資産(*2)	流動資産：		
	現金及び現金性資産	3,001,704,977	1,913,235,610
	売上債権及びその他債権	768,835,089	663,522,831
	短期金融商品	1,492,257,103	1,724,284,275
	短期貸付金	10,840,142	10,853,735
	未収収益	8,221,000	6,934,653
	流動性保証金	111,154,192	140,346,905
	非流動資産：		
	売上債権及びその他債権	105,363,244	196,292,934
	長期金融商品	2,883,350	1,844,260
	長期貸付金	17,154,958	20,422,952
	保証金	1,177,930,725	1,158,806,007
		小計	6,696,344,780
公正価値で測定されない金融資産合計		6,696,344,780	5,836,544,162
金融資産合計		8,171,078,342	6,540,327,640

(*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) 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52(当)半期	第51(前)期
短期金融商品	1,730,257,103	1,962,284,275
短期貸付金	10,840,142	10,853,735
未収収益	8,221,000	6,934,653
流動性保証金	111,154,192	140,346,905
流動性債務商品	12,688,275	12,682,598
流動性売買目的デリバティブ資産	598,527	-
流動性ヘッジデリバティブ資産	428,210	1,085,951
流動資産計	1,874,187,449	2,134,188,117
長期金融商品	2,883,350	1,844,260
長期貸付金	17,154,958	20,422,952
保証金	1,177,930,725	1,158,806,007
非流動性債務商品	27,567,642	30,453,545
非流動性持分商品	1,157,019,667	411,837,340
非流動性売買目的デリバティブ資産	37,432,289	9,724,044
非流動性ヘッジデリバティブ資産	998,952	-
非流動資産計	2,420,987,583	1,633,088,148

(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。

持分商品

(単位：千ウォン、株)

銘柄	第52(当)半期				第51(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	66,043,775	48,528,932
新韓金融持株	311,118	0.07%	2,247,354	12,631,391	9,971,332
momo.com Inc.	14,014,000	10.01%	1,727,985	1,070,127,959	345,203,919
その他	-	-	6,107,958	4,928,032	4,827,982
小計			66,262,704	1,153,731,157	408,532,165
[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	-	-
LOTTE MART COMPANY LIMITED (*)	-	-	-	-	13,346,693
PT. Lotte Capital Indonesia	250,000	15.63%	1,950,000	2,261,669	2,296,110
その他	-	-	1,345,608	1,026,841	1,009,066
小計			64,509,033	3,288,510	16,651,869
合計			130,771,737	1,157,019,667	425,184,034

(*) 前期に売却予定資産に分類し、当半期に当該持分が全部処分されました。

債務商品

(単位：千ウォン)

銘柄	第52(当)半期		第51(前)期
	取得原価	帳簿価額	帳簿価額
国民住宅債券	15,831,530	16,370,217	16,696,058
都市鉄道債券	50	55	55
合計	15,831,580	16,370,272	16,696,113

(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52(当)半期	第51(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	-	13,566,483
	非流動性金融負債	42,634,631	37,007,413
	小計	42,634,631	50,573,896
デリバティブ負債	流動性ヘッジデリバティブ負債	21,665,451	27,944,695
	非流動性ヘッジデリバティブ負債	23,086,771	43,717,876
	小計	44,752,222	71,662,571
公正価値で測定される金融負債合計		87,386,853	122,236,467
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	2,125,618,658	2,177,179,045
	短期借入金	1,791,252,295	1,553,890,752
	1年以内返済予定長期借入金	1,126,212,000	1,251,848,490
	流動性社債	1,346,500,697	1,141,807,338
	未払費用	377,559,824	242,307,186
	流動性預り保証金	207,770,029	188,579,575
	リース負債	647,904,776	607,479,014
	その他	528,387	508,748
	非流動負債：		
	長期借入金	2,510,304,970	2,093,155,248
	社債	3,941,670,842	4,141,547,667
	預り保証金	40,100,824	23,638,851
	リース負債	5,531,380,266	5,620,803,571
	その他	11,490,833	13,341,820
	小計	19,658,294,401	19,056,087,305
	その他金融負債	金融保証負債	3,481,704
公正価値で測定されない金融負債合計		19,661,776,105	19,059,102,624
金融負債合計		19,749,162,958	19,181,339,091

(*) 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52(当)半期	第51(前)期
未払費用	377,559,824	242,307,186
流動性預り保証金	207,770,029	188,579,575
流動性ヘッジデリバティブ負債	21,665,451	27,944,695
流動性売買目的デリバティブ負債	-	13,566,483
その他	4,010,091	3,524,067
流動負債計	611,005,395	475,922,006
預り保証金	40,100,824	23,638,851
非流動性ヘッジデリバティブ負債	23,086,771	43,717,876
当期損益 - 公正価値非流動性金融負債	42,634,631	37,007,413
その他	11,490,833	13,341,820
非流動負債計	117,313,059	117,705,960

(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。

第52(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	-	-	299,916,461	299,916,461
その他包括損益 - 公正価値金融資産	1,153,731,157	16,370,272	3,288,510	1,173,389,939
ヘッジデリバティブ資産	-	1,427,162	-	1,427,162
金融資産計	1,153,731,157	17,797,434	303,204,971	1,474,733,562
当期損益 - 公正価値金融負債	-	-	42,634,631	42,634,631
ヘッジデリバティブ負債	-	44,752,222	-	44,752,222
金融負債計	-	44,752,222	42,634,631	87,386,853

第51 (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	-	-	274,164,074	274,164,074
その他包括損益 - 公正価値金融資産	408,532,165	16,696,113	3,305,175	428,533,453
ヘッジデリバティブ資産	-	1,085,951	-	1,085,951
金融資産計	408,532,165	17,782,064	277,469,249	703,783,478
当期損益 - 公正価値金融負債	-	13,566,483	37,007,413	50,573,896
ヘッジデリバティブ負債	-	71,662,571	-	71,662,571
金融負債計	-	85,229,054	37,007,413	122,236,467

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52 (当) 半期	第51 (前) 期
期首残高	240,461,836	311,226,744
当該期間の総損益	25,794,257	(38,011,219)
当期損益に含まれた損益	25,810,922	63,567,657
その他包括損益に含まれた損益	(16,665)	(101,578,876)
購入等	1,500,000	10,540,232
売渡等	(7,185,753)	(29,994,368)
振替	-	(13,299,553)
期末残高	260,570,340	240,461,836

(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。

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	75,426	(75,013)

当期損益-公正価値金融負債

(単位：千ウォン)

区分	割引率	
	1%p減少	1%p増加
当期損益-公正価値金融負債	12,415,241	(10,039,818)

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52(当)半期			第51(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(*)	1,200,380,556	(25,420,061)	1,174,960,495	1,072,685,564	(27,873,220)	1,044,812,344
製品	18,551,380	(2,439,891)	16,111,489	21,525,433	(3,774,008)	17,751,425
半製品	405,815	-	405,815	26,820	-	26,820
仕掛品	966,786	-	966,786	433,165	-	433,165
原材料	9,839,964	(197,571)	9,642,393	9,779,060	(173,901)	9,605,159
副材料	1,238,526	-	1,238,526	1,093,707	-	1,093,707
貯蔵品	814,245	-	814,245	774,477	-	774,477
未着品	8,803,378	-	8,803,378	13,714,545	-	13,714,545
未分譲建物	75,098,934	(23,282,451)	51,816,483	74,028,627	(22,233,116)	51,795,511
未完成建物	32,675,127	-	32,675,127	86,984,359	-	86,984,359
用地	17,637,061	-	17,637,061	20,328,155	-	20,328,155
合計	1,366,411,772	(51,339,974)	1,315,071,798	1,301,373,912	(54,054,245)	1,247,319,667

(*) 当半期末の返品予想在庫1,081,925千ウォン(前期末1,060,757千ウォン)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52(当)半期		第51(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	2,207,465,029	4,462,088,557	2,368,709,493	4,744,593,149
棚卸資産評価損失引当金の減少	(6,958,338)	(2,714,271)	(422,885)	(3,271,113)

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52(当)半期	第51(前)期
前払金	20,520,074	16,116,077
前払費用	40,384,761	26,913,327
未収付加価値税	45,361,203	39,947,512
その他資産	-	35,011
流動資産計	106,266,038	83,011,927
長期前払金	182,004,736	136,088,338
長期前払費用	6,881,903	11,353,112
非流動資産計	188,886,639	147,441,450

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52(当)半期	第51(前)期
その他包括損益-公正価値持分商品(*1)	-	13,346,693
土地等(*2)	121,177,570	230,248,963
合計	121,177,570	243,595,656

(*1) 連結グループは前期に売却予定資産に分類したその他包括損益 - 公正価値持分商品であるLOTTE MART COMPANY LIMITEDを当半期に売却しました。

(*2) 連結グループは営業終了承認及び不動産売却決定により、VIC Market KINTEX店85,148,729千ウォン、マート議政府店25,696,458千ウォン、デパート龍山事業所7,043,183千ウォン等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52(当)半期	第51(前)期
期首	876,809,187	794,775,293
取得(*1)	7,800,000	1,800,000
持分法損益	22,305,903	13,389,684
持分法資本変動	17,064,332	(20,897,074)
減損	(3,206,866)	(3,773,212)
配当	(30,981,919)	(10,800,140)
処分	(10,348,698)	(8,276,995)
その他増(減)(*2)	(505,767)	110,591,631
期末	878,936,172	876,809,187

(*1) 当半期中にロッテ KDB Open Innovation Fundを追加取得し、前期にロッテスタートアップファンド1号を追加取得しました。

(*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。また、前期にINNOCEANの取締役会への参加が可能となったため、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
プロトタイプ	(8,209)	(154,216)
Shandong Longzhile Cinema Co., Ltd.	(316,352)	(316,352)

10. 共同企業投資

(1) 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52(当)半期	第51(前)期
期首	48,700,552	71,533,442
持分法損益	1,355,774	(165,892)
持分法資本変動	660,943	(1,027,509)
減損	-	(10,412,994)
配当	(3,867,421)	(4,569,653)
処分(*1)	-	(3,074,920)
その他増(減)(*2)	2,267,499	(3,581,922)
期末	49,117,347	48,700,552

(*1) 前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。

(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
Shenyang SL Cinema Investment Management Co.,Ltd.	(36,123)	(469,781)
ロッテJTB	(539,923)	(539,923)

11. 有形資産

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52(当)半期	第51(前)期
期首	14,372,875,786	14,495,595,095
取得	452,357,324	792,295,285
処分	(793,232,705)	(324,321,242)
売却予定資産への振替	(10,743,029)	-
企業結合による変動	216,397,710	-
償却	(245,895,892)	(527,199,873)
減損	(7,050)	(120,000,709)
その他増(減)(*)	406,131,464	56,507,230
期末	14,397,883,608	14,372,875,786

(*) 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。

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52(当)半期	第51(前)期
期首	2,302,037,864	2,493,734,153
取得	90,350,971	204,868,640
償却	(18,756,839)	(28,882,610)
その他増(減)(*)	(112,525,169)	(367,682,319)
期末	2,261,106,827	2,302,037,864

(*) 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52(当)半期	第51(前)期
期首	1,632,298,668	1,848,035,183
取得	11,133,993	21,840,331
処分	(1,120,985)	(3,854,298)
企業結合による変動	16,529,480	-
償却	(31,591,918)	(96,623,561)
減損	-	(253,836,724)
その他増(減)(*)	12,758,341	116,737,737
期末	1,640,007,579	1,632,298,668

(*) 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52(当)半期	第51(前)期
デパート	99,829,187	99,829,187
ディスカウントストア	35,257,205	34,985,996
電子製品専門店	843,672,711	843,672,711
ホームショッピング	273,296,452	273,296,452
スーパー	3,337,032	3,337,032
E-commerce	4,860,069	-
その他	42,581,213	33,318,744
合計	1,302,833,869	1,288,440,122

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52(当)半期	第51(前)期
仕入債務	652,765,971	681,214,063
未払金	1,472,852,687	1,495,964,982
流動負債計	2,125,618,658	2,177,179,045

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52(当)半期	第51(前)期
短期借入金	1,791,252,295	1,553,890,752
1年以内返済予定長期借入金	1,126,212,000	1,251,848,490
流動性社債	1,346,800,000	1,142,080,000
流動性社債割引発行差金	(299,303)	(272,662)
流動負債計	4,263,964,992	3,947,546,580
長期借入金	2,530,507,279	2,115,453,344
現在価値割引調整	(20,202,309)	(22,298,096)
社債	3,951,350,000	4,163,800,000
社債割引発行差金	(8,842,155)	(9,920,493)
社債償還割増金	799,480	7,681,080
交換権調整	(1,636,483)	(20,012,920)
非流動負債計	6,451,975,812	6,234,702,915

(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52(当)半期	第51(前)期
産業銀行他(*)	一般借入金	1.27~JIBOR 3M+2.50	1,541,252,295	1,353,890,752
新韓銀行	手形借入金	91日CD金利+0.5%~2.50	250,000,000	200,000,000
合計			1,791,252,295	1,553,890,752

(*) 当半期末基準のJIBOR 3M：3.75%、91日CD金利：0.68%

(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52 (当) 半期	第51 (前) 期
みずほ銀行他	ウォン貨建 長期借入金他	1.63 ~ 4.01	3,244,000,000	2,951,000,000
株式会社ロッテホールディングス他 (*)	外貨建 長期借入金	3M USD Libor + 1.0 ~ CoF 2W + 0.9	412,719,279	416,301,834
小計			3,656,719,279	3,367,301,834
現在価値割引調整			(20,202,309)	(22,298,096)
総帳簿価額			3,636,516,970	3,345,003,738
1年以内返済予定長期借入金			(1,126,212,000)	(1,251,848,490)
合計			2,510,304,970	2,093,155,248

(*) 当半期末基準の3M USD Libor : 0.14%、CoF 2W : 5.47%

(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52 (当) 半期	第51 (前) 期
第65-2回ウォン貨社債	2022.03.03	2.45	240,000,000	240,000,000
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70-2回ウォン貨社債	2021.04.04	-	-	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72-2回ウォン貨社債	2022.01.23	2.36	160,000,000	160,000,000
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	-	-	108,800,000
第76-2回外貨社債	2021.05.21	-	-	190,400,000
第77-1回ウォン貨社債	2021.05.28	-	-	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	180,800,000	174,080,000
第78-2回外貨社債	2021.08.28	3M USD Libor + 0.95	113,000,000	108,800,000
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	113,000,000	108,800,000
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	113,000,000	108,800,000
第85回ウォン貨社債	2023.04.28	2.33	350,000,000	350,000,000
第86-1回ウォン貨社債	2025.07.18	2.20	30,000,000	30,000,000
第86-2回ウォン貨社債	2030.07.19	2.58	20,000,000	20,000,000
第87-1回外貨社債	2023.08.18	3M USD Libor + 1.40	113,000,000	108,800,000

第87-2回外貨社債	2023.08.21	3M USD Libor + 1.30	56,500,000	54,400,000
第87-3回外貨社債	2023.08.28	3M USD Libor + 2.10	56,500,000	54,400,000
第88-1回ウォン貨社債	2025.09.23	2.07	135,000,000	135,000,000
第88-2回ウォン貨社債	2030.09.23	2.55	60,000,000	60,000,000
第89-1回ウォン貨社債	2024.04.16	1.63	170,000,000	-
第89-2回ウォン貨社債	2026.04.16	2.13	190,000,000	-
第89-3回ウォン貨社債	2031.04.16	2.95	35,000,000	-
第90-1回外貨社債	2024.05.21	3M USD Libor + 0.05	113,000,000	-
第90-2回外貨社債	2024.05.20	0.53	197,750,000	-
交換社債 (*)	2023.04.04	-	31,600,000	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)	2022.07.29	1.55	170,000,000	170,000,000
第4-3回ウォン貨社債 (ロッテハイマート)	2022.10.28	2.70	40,000,000	40,000,000
第5-2回ウォン貨社債 (ロッテハイマート)	2021.01.28	-	-	50,000,000
第6回ウォン貨社債 (ロッテハイマート)	2021.07.05	2.52	180,000,000	180,000,000
第7回ウォン貨社債 (ロッテハイマート)	2023.06.11	2.18	200,000,000	200,000,000
第8回ウォン貨社債 (ロッテハイマート)	2024.06.28	1.97	140,000,000	-
第1回ウォン貨社債 (ロッテカルチャーワークス)	2023.08.20	2.01	60,000,000	60,000,000
第2回ウォン貨社債 (ロッテカルチャーワークス)	2023.09.24	2.07	40,000,000	40,000,000
第3回 ウォン貨社債 (ロッテカルチャーワークス)	2023.11.26	3.55	10,000,000	20,000,000
第4回 ウォン貨社債 (ロッテカルチャーワークス)	2023.03.03	3.30	40,000,000	-
第5回 ウォン貨社債 (ロッテカルチャーワークス)	2051.06.22	4.20	40,000,000	-
小計			5,298,150,000	5,305,880,000
社債割引発行差金			(9,141,458)	(10,193,155)
社債償還割増金			799,480	7,681,080
交換権調整			(1,636,483)	(20,012,920)
総帳簿価額			5,288,171,539	5,283,355,005
流動性社債			(1,346,500,697)	(1,141,807,338)
総帳簿価額			3,941,670,842	4,141,547,667

(*) 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。なお、当半期に社債権者の早期償還請求権の行使により交換社債総額3,036億ウォンのうち2,720億ウォンを早期償還しました。

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 - 払込日から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
2021.07.01～2022.06.30	1,126,212,000	1,346,800,000	2,473,012,000
2022.07.01～2023.06.30	1,933,439,615	1,254,600,000	3,188,039,615
2023.07.01～2024.06.30	597,067,664	1,206,750,000	1,803,817,664
2024.07.01～2025.06.30	-	390,000,000	390,000,000
2025.07.01以降	-	1,100,000,000	1,100,000,000
合計	3,656,719,279	5,298,150,000	8,954,869,279

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	588,000	18,737,329	(12,957,306)	6,368,023
返品引当負債	8,195,451	2,265,219	(3,574,079)	6,886,591
原状回復引当負債	2,903,452	2,576,809	(375,179)	5,105,082
訴訟引当負債	2,236,469	96,300	(1,267)	2,331,502
事業再構築引当負債(*1)	12,610,160	1,798,933	(7,280,068)	7,129,025
その他引当負債(*2)	12,896,742	25,836,256	(21,465,147)	17,267,851
流動負債計	39,430,274	51,310,846	(45,653,046)	45,088,074
原状回復引当負債	124,711,506	8,448,187	(1,763,960)	131,395,733
訴訟引当負債	6,915,150	-	-	6,915,150
非流動負債計	131,626,656	8,448,187	(1,763,960)	138,310,883

(*1) 連結グループは事業再構築による入店業者の補償費用等を引当負債として認識しています。

(*2) 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	期末帳簿価額
賞与引当負債	620,000	46,206,286	(46,238,286)	588,000
返品引当負債	8,737,925	5,798,875	(6,341,349)	8,195,451
原状回復引当負債	2,300,937	782,885	(180,370)	2,903,452
訴訟引当負債	3,313,467	2,102,449	(3,179,447)	2,236,469
事業再構築引当負債(*1)	22,186,363	38,595,651	(48,171,854)	12,610,160
その他引当負債(*2)	11,844,582	32,042,836	(30,990,676)	12,896,742
流動負債計	49,003,274	125,528,982	(135,101,982)	39,430,274
原状回復引当負債	128,042,335	4,672,738	(8,003,567)	124,711,506
訴訟引当負債	-	6,915,150	-	6,915,150
非流動負債計	128,042,335	11,587,888	(8,003,567)	131,626,656

(*1) 連結グループは事業再構築による入店業者の補償費用等を引当負債として認識しています。

(*2) 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52(当)半期	第51(前)期
預り金	113,896,140	76,594,618
未払付加価値税	88,456,634	87,596,367
前受金	1,276,358,753	1,151,859,576
その他負債	1,550,724	1,300,496
流動負債計	1,480,262,251	1,317,351,057

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債務及び社外積立資産の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第52(当)半期	第51(前)期
確定給付債務の現在価値	902,855,580	906,824,000
社外積立資産の公正価値	(950,806,778)	(985,358,649)
合計	(47,951,198)	(78,534,649)
確定給付資産の認識額	65,156,876	91,272,681
確定給付債務の認識額	17,205,678	12,738,032

(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52(当)半期	第51(前)期
その他長期給付債務の現在価値	30,705,230	31,421,804

(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52(当)半期		第51(前)半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
当期勤務費用	30,878,132	58,710,602	29,548,018	59,159,347
利息費用	5,754,026	11,426,534	5,182,722	10,360,942
社外積立資産の受取利息	(6,517,083)	(12,895,735)	(5,932,447)	(11,859,631)
確定拠出制度により認識した退職給付費用等	1,920,929	13,765,948	2,062,165	3,018,449
長期従業員給与	516,189	2,118,187	(1,287,678)	3,368,742
合計	32,552,193	73,125,536	29,572,780	64,047,849

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52(当)半期	第51(前)期
その他包括損益 - 公正価値評価損益	330,676,406	56,927,606
在外営業活動体の換算差額	(54,925,516)	(69,624,614)
キャッシュ・フローヘッジ	(6,895,010)	(13,427,573)
関係企業投資のその他包括損益に対する持分	(39,314,663)	(51,731,075)
合計	229,541,217	(77,855,656)

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。

第52(当)半期

(単位：ウォン)

内訳	継続営業	
	3ヶ月	累積
支配株主持分純損失	(62,269,044,003)	(103,501,975,449)
発行済普通株式の加重平均株式数(株)	28,270,640	28,270,640
基本的株当たり純損失	(2,203)	(3,661)

第51(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(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

発行済普通株式の加重平均株式数

(単位：株)

区分	第52(当)半期	第51(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。

第52 (当) 半期

(単位 : ウォン)

内訳	継続営業	
	3ヶ月	累積
支配株主持分純損失	(62,269,044,003)	(103,501,975,449)
交換社債効果 (*)	(54,933,118)	(909,521,904)
希薄化後支配株主持分純損失	(62,323,977,121)	(104,411,497,353)
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
希薄化後株当たり純損失	(2,205)	(3,693)

(*) 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。

第51 (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 (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	(9,009)	(11,617)	491	473

(*) 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。

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52(当)半期		第51(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	5,338,506,177	10,673,860,213	5,419,438,646	10,783,514,004
	商品売上高	4,767,488,105	9,542,433,014	4,919,203,664	9,741,228,560
	製品売上高	174,395,251	343,762,150	157,772,218	311,975,120
	その他売上高(*)	396,622,821	787,665,049	342,462,764	730,310,324
	売上減算	1,766,534,181	3,532,934,286	1,664,597,179	3,214,938,342
	売上割戻及び戻入	281,341,348	595,078,721	275,434,969	532,332,419
	返品引当負債及び繰延売上	64,700,735	139,110,132	56,725,692	106,791,987
	特定商品売上原価	1,420,492,098	2,798,745,433	1,332,436,518	2,575,813,936
その他源泉からの収益：インカムゲイン		330,569,528	641,648,990	291,009,567	553,989,429
合計		3,902,541,524	7,782,574,917	4,045,851,034	8,122,565,091

(*) 当期に農畜水産物の消費促進の一環として韓国農水産食品流通公社及び韓国水産会から支援を受けた政府補助金11,172,614千ウォンが含まれており、前期に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) 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52(当)半期	第51(前)期
契約資産 - 返品予想在庫	1,081,925	1,060,757
契約資産計	1,081,925	1,060,757
契約負債 - カスタマー・ロイヤリティ・プログラム	88,816,213	93,474,064
契約負債 - 商品券	890,115,161	817,377,891
契約負債 - その他	167,522,981	156,887,053
契約負債計	1,146,454,355	1,067,739,008

(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
890,115,161	466,870,284	419,386,846	3,858,031

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52(当)半期		第51(前)半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
給与及び賞与	301,917,940	609,785,192	316,372,753	657,555,110
退職給付費用	27,118,837	65,852,599	31,641,479	61,118,292
長期従業員給与	514,984	2,098,260	(1,306,608)	3,274,948
福利厚生費	52,861,561	118,823,148	63,078,803	127,726,123
教育訓練費	2,935,835	5,017,700	1,932,430	3,999,925
旅費交通費	3,744,127	6,976,158	3,839,704	8,527,951
車輛維持費	597,421	1,154,064	665,046	1,334,306
保険料	2,977,229	5,838,975	3,510,745	7,274,937
租税公課	178,785,894	236,402,320	144,426,342	160,253,298
交際費	698,131	1,378,447	819,667	2,446,480
消耗品費	11,938,929	21,851,828	11,363,017	23,408,036
図書印刷費	319,494	670,272	374,569	742,061
通信費	5,144,343	10,288,442	5,757,918	11,810,695
水道光熱費	49,255,948	114,113,895	50,128,567	121,269,105
修繕維持費	14,160,463	21,978,838	11,048,900	20,213,298
支払賃借料	25,792,633	54,809,927	26,796,612	55,794,825
減価償却費	275,082,247	549,438,771	291,047,925	594,591,117
無形資産償却費	13,376,178	26,322,559	11,716,667	21,242,810
支払手数料	276,444,329	549,606,733	265,952,903	529,186,173
役務費	223,025,568	440,002,432	230,696,758	470,435,051
広告宣伝費	48,542,960	86,716,967	47,411,028	93,359,478
見本費	65,510	128,426	51,720	83,074
販売手数料	36,369,708	67,712,573	28,450,068	56,811,830
販売促進費	26,231,590	53,876,166	20,375,402	50,753,828
装飾費	2,655,196	4,609,638	1,222,347	2,400,100
貸倒償却費(戻入)	(1,161,617)	(638,699)	18,614	25,654
運搬保管料	49,063,205	87,647,226	53,805,737	90,949,780
研究開発費	87,952	156,954	69,416	145,959
引当負債繰入(戻入)	(2,299,777)	(2,661,186)	(3,230,404)	5,079,906
補償費	9,035,386	11,624,348	7,637,821	9,814,723
雑費	267,343	553,811	433,810	812,799
合計	1,635,549,547	3,152,136,784	1,626,109,756	3,192,441,672

23. その他収益及びその他費用

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52(当)半期		第51(前)半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
その他収益：				
為替差益	246,748	480,880	1,216,418	1,517,325
為替評価益	166,811	776,907	-	223,514
有形資産処分益	41,742,425	43,643,756	1,525,026	1,873,107
無形資産処分益	-	360,118	-	-
リース終了益	18,908,763	23,340,463	3,552,342	13,350,468
使用権資産処分益	9,186,380	15,269,160	19,489,654	25,222,410
負ののれん	-	19,843,150	-	-
売却予定資産・負債処分益	4,128,091	15,223,161	3,566	1,116,795
その他非流動資産減損損失戻入	-	928	6,165	42,925
雑収益	17,410,722	24,418,555	13,199,516	20,507,695
合計	91,789,940	143,357,078	38,992,687	63,854,239
その他費用：				
為替差損	681,144	1,337,284	1,508,381	2,283,859
為替評価損	58,533	129,994	207,005	1,141,182
有形資産処分損	9,420,177	12,920,253	3,472,431	3,954,763
有形資産減損損失	7,050	7,050	79,259,421	79,259,421
無形資産処分損	177	873,831	2,043,576	2,317,358
無形資産減損損失	-	-	272,973	272,973
リース終了損	21,194,453	21,368,105	59,677	151,667
使用権資産処分損	4,864,095	7,008,919	5,859,550	9,017,664
使用権資産減損損失	12,144,419	12,144,419	260,751,520	260,751,520
売却予定資産処分損	32,307	32,307	-	295,428
その他非流動資産減損損失	-	3,000,000	360,000	360,000
寄付金	596,765	6,544,500	5,761,345	9,675,862
その他貸倒償却費	4,352,402	6,428,785	1,888,471	2,706,967
雑損失	634,256	1,768,466	1,465,807	4,178,254
その他	831,198	1,001,050	-	-
合計	54,816,976	74,564,963	362,910,157	376,366,918

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52(当)半期		第51(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	17,520,556	34,270,200	19,777,249	44,033,989
受取配当金	5,661,656	11,300,121	7,454,853	11,135,743
為替差益	359,673	3,094,613	4,776,530	8,098,133
為替評価益	15,904,607	10,388,372	17,107,844	1,337,607
当期損益 - 公正価値債務商品評価益	567,085	627,498	2,151,795	2,155,120
その他包括損益 - 公正価値債務商品処分益	2,562	12,093	-	-
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	-	29,167,653	-	31,737,664
売買目的デリバティブ評価益	32,530,109	32,559,940	4,787,244	8,335,273
ヘッジデリバティブ取引益	12,535,660	12,550,150	121,933	121,933
売買目的デリバティブ取引益	2,742,264	10,759,609	42,389	755,197
従属、関係、共同企業投資処分益	4,152	-	847,958	847,958
関係、共同企業投資減損損失戻入	-	-	1,964,084	1,964,084
合計	87,828,324	144,730,249	114,735,185	166,226,007
金融費用：				
支払利息	123,192,443	244,802,162	119,069,445	242,304,616
為替差損	12,368,869	13,152,913	1,679,581	2,426,240
為替評価損	-	30,849,622	-	42,661,142
当期損益 - 公正価値債務商品評価損	7,318,469	7,357,409	1,140,784	1,140,784
ヘッジデリバティブ評価損	18,125,349	7,324,651	22,085,385	3,273,466
売買目的デリバティブ評価損	-	-	-	171,058
ヘッジデリバティブ取引損	16,005	16,005	-	-
売買目的デリバティブ取引損	890	2,617	34,217	72,224
社債償還損失	14,409,221	14,409,221	-	-
金融保証費用	-	134,615	-	-
従属、関係、共同企業投資処分損	-	19,826	-	167,025
関係、共同企業投資減損損失	3,206,866	3,206,866	-	-
合計	178,638,112	321,275,907	144,009,412	292,216,555

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52(当)半期	第51(前)期
現金	13,671,642	17,533,274
預金	296,709,698	334,087,566
その他現金性資産	2,691,323,637	1,561,614,770
合計	3,001,704,977	1,913,235,610

(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52(当)半期	第51(前)半期
法人税費用(収益)	60,391,054	(128,402,754)
退職給付費用	57,241,401	57,660,658
長期従業員給与	2,118,187	3,368,742
減価償却費	557,736,279	603,075,604
無形資産償却費	31,591,918	44,890,406
無形資産減損損失	-	272,973
無形資産処分損	873,831	2,317,358
為替評価損	30,972,640	43,802,323
為替差損	12,870,649	2,341,054
有形資産処分損	12,920,253	3,954,763
リース終了損	21,368,105	151,667
使用権資産処分損	7,008,919	9,017,664
有形資産減損損失	7,050	79,259,421
使用権資産減損損失	12,144,419	260,751,520
貸倒償却費(貸倒引当金戻入額)	5,790,086	(20,871,813)
その他引当負債繰入(戻入)額	(2,661,186)	13,709,123
その他非流動資産減損損失	3,000,000	360,000
当期損益 - 公正価値債務商品評価損	7,357,409	1,140,784
デリバティブ取引損	18,621	72,224
デリバティブ評価損	7,324,651	3,444,524
持分法損失	8,354,468	17,379,620
従属、関係企業及び共同企業投資処分損	19,826	167,025
関係、共同企業投資減損損失	3,206,866	-
売却予定資産処分損	32,307	295,428

その他現金の流出のない費用等	16,758,011	995,669
支払利息	244,802,162	252,858,661
金融保証費用	134,615	-
為替評価益	(11,158,302)	(1,561,119)
為替差益	(2,624,921)	(8,148,064)
有形資産処分益	(43,643,756)	(1,873,107)
無形資産処分益	(360,118)	-
売却予定資産負債処分益	(15,223,161)	(1,116,795)
リース終了益	(23,340,463)	(13,350,468)
使用権資産処分益	(15,269,160)	(25,222,410)
当期損益 - 公正価値債務商品評価益	(627,498)	(2,155,120)
その他包括損益 - 公正価値債務商品処分益	(12,093)	-
デリバティブ取引益	(23,309,759)	(877,130)
デリバティブ評価益	(61,727,593)	(40,072,937)
持分法利益	(32,016,145)	(18,245,606)
従属、関係企業及び共同企業投資処分益	-	(847,958)
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	(6,220,052)	(13,266,411)
負ののれん	(19,843,150)	-
受取利息	(34,270,200)	(44,060,852)
受取配当金	(11,300,121)	(11,135,743)
合計	800,436,049	1,014,375,618

2) 営業活動による資産・負債の変動

(単位:千ウォン)

区分	第52(当)半期	第51(前)半期
売上債権の減少	80,305,724	72,544,895
その他債権の減少(増加)	(98,474,012)	101,512,156
その他金融資産の減少	175,941,798	18,314,143
棚卸資産の減少(増加)	(49,661,131)	21,889,537
その他非金融資産の減少(増加)	(32,715,008)	5,466,841
仕入債務の増加(減少)	(31,526,321)	14,137,293
その他債務の減少	(136,525,143)	(475,379,480)
その他金融負債の増加(減少)	(83,917,982)	65,222,622
前受収益の増加(減少)	2,158,625	(8,058,363)
引当負債の増加	6,407,248	14,069,134
その他非金融負債の増加(減少)	161,103,215	(82,950,999)
確定給付負債の支払	(51,036,076)	(36,516,744)
その他長期給付債務の支払	(3,139,896)	(5,152,786)
社外積立資産の変動	41,835,807	32,795,663
合計	(19,243,152)	(262,106,088)

(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52(当)半期	第51(前)半期
有形資産取得未払金	33,804,829	(33,667,890)
使用権資産の取得	1,372,677,432	60,511,519
借入金及び社債の流動性振替	2,472,712,697	2,177,392,212

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	映画上映業	E-commerce	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	映画及び動画上映業	電子商取引基本法による流通産業	その他
収益創出主要財貨	販売施設及び商品		家電製品等	販売施設及び商品	商品等	映画館運営等	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。

(単位：千ウォン)

区分	第52(当)半期			第51(前)半期		
	部門収益	部門間収益	外部収益	部門収益	部門間収益	外部収益
デパート	1,397,256,329	36,290,185	1,360,966,144	1,272,839,263	45,082,374	1,227,756,889
ディスカウントストア	2,899,567,711	30,603,219	2,868,964,492	3,135,102,281	27,714,489	3,107,387,792
電子製品専門店	1,943,969,199	43,628	1,943,925,571	2,041,041,765	41,441	2,041,000,324
スーパー	745,730,192	4,275,154	741,455,038	921,096,944	56,087,869	865,009,075
テレビショッピング	530,126,634	11,791,041	518,335,593	528,860,952	10,870,674	517,990,278
映画上映業	83,711,381	37,059	83,674,322	134,157,000	308,519	133,848,481
E-commerce	56,288,862	8,064,441	48,224,421	79,548,972	7,846,488	71,702,484
その他	292,347,276	75,317,940	217,029,336	223,595,491	65,725,723	157,869,768
合計	7,948,997,584	166,422,667	7,782,574,917	8,336,242,668	213,677,577	8,122,565,091

(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52(当)半期	第51(前)半期	第52(当)半期	第51(前)半期
デパート	1,397,256,329	1,272,839,263	164,687,586	72,337,285
ディスカウントストア	2,899,567,711	3,135,102,281	(25,421,696)	(52,031,650)
電子製品専門店	1,943,969,199	2,041,041,765	58,795,518	88,781,815
スーパー	745,730,192	921,096,944	1,022,109	(15,871,433)
テレビショッピング	530,126,634	528,860,952	65,224,183	74,351,460
映画上映業	83,711,381	134,157,000	(75,255,893)	(84,963,569)
E-commerce	56,288,862	79,548,972	(60,860,285)	(43,867,325)
その他	292,347,276	223,595,491	12,017,876	25,889,165
合計	7,948,997,584	8,336,242,668	140,209,398	64,625,748
連結調整	(166,422,667)	(213,677,577)	(70,848,698)	(10,779,515)
中断営業損益振替	-	-	-	(308,388)
連結調整後金額	7,782,574,917	8,122,565,091	69,360,700	53,537,845

(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52(当)半期	第51(前)半期	第52(当)半期	第51(前)半期
デパート	293,331,514	296,035,050	293,373,673	(39,970,662)
ディスカウントストア	148,304,339	175,790,805	(56,133,362)	(312,568,308)
電子製品専門店	69,528,585	69,639,968	40,657,866	54,625,011
スーパー	24,722,798	27,580,431	(3,562,337)	(24,920,236)
テレビショッピング	14,509,734	12,755,637	56,412,500	60,753,615
映画上映業	53,255,621	82,991,782	(84,453,484)	(59,740,450)
E-commerce	11,028,422	10,988,292	(51,744,968)	(34,373,037)
その他	33,612,550	30,057,965	(15,000,420)	26,481,359
合計	648,293,563	705,839,930	179,549,468	(329,712,708)
連結調整	(58,965,366)	(57,873,920)	(254,671,687)	87,401,706
中断営業損益振替	-	-	-	(13,385,641)
連結調整後金額	589,328,197	647,966,010	(75,122,219)	(255,696,643)

(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52(当)半期	第51(前)期	第52(当)半期	第51(前)期
デパート	18,083,139,355	17,312,152,433	13,737,353,039	13,359,745,418
ディスカウントストア	8,245,638,944	8,716,020,213	3,332,447,141	3,636,090,700
電子製品専門店	3,355,308,383	3,349,436,243	1,434,448,496	1,423,236,080
スーパー	955,100,457	1,006,102,665	331,033,743	361,374,250
テレビショッピング	2,192,090,244	1,525,076,727	581,191,867	484,812,807
映画上映業	1,290,141,067	1,453,481,013	1,230,514,623	1,308,233,115
E-commerce	192,537,758	205,617,930	205,669,631	127,511,712
その他	6,789,513,932	5,570,984,283	3,731,889,465	2,735,309,303
合計	41,103,470,140	39,138,871,507	24,584,548,005	23,436,313,385
連結調整	(6,788,317,704)	(6,309,467,311)	(1,853,296,225)	(1,695,671,756)
連結調整後金額	34,315,152,436	32,829,404,196	22,731,251,780	21,740,641,629

(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52(当)半期	第51(前)半期
韓国	7,255,184,998	7,550,936,001
中国	20,070,936	15,387,836
ベトナム	167,279,749	187,868,687
インドネシア	506,461,901	581,876,495
ロシア	-	173,649
合計	7,948,997,584	8,336,242,668

(6) 当半期及び前半期において、連結グループの売上高の10%以上を占める単一外部顧客はありません。

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	1,425,000,000	1,330,000,000
	CNY	244,500,000	244,500,000
	VND	1,985,000,000,000	1,659,445,920,000
	USD	743,000,000	743,000,000
	IDR	2,320,000,000,000	1,970,000,000,000
手形割引	ウォン貨	480,000,000	430,000,000
購買カード	ウォン貨	303,000,000	3,472,042
当座借越	ウォン貨	75,000,000	-
	IDR	289,920,000,000	7,000,000,000
輸入信用状の開設他	USD	35,658,000	15,052,753

(2) 主な経営に関連する約定事項

ロッテショッピング

当社はロッテ仁川開発、ロッテ駅舎、ロッテ物産及びCS流通と締結した経営管理契約に従ってデパート、マート、ショッピングモール及びスーパーの運営を担当しています。これに関する対価としてデパート、マート、スーパーは営業利益（減価償却費減算前）の100分の10に該当する金額、ショッピングモールは営業利益（減価償却費減算前）の100分の9に該当する金額を経営管理手数料として受け取っており、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。

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。

ロッテタウン東灘

従属企業であるロッテタウン東灘は華城市東灘2新都市C-11ブロックに建築予定の“東灘駅LOTTE CASTLE”に対する中途金貸付の業務協約書に関連して分譲を受ける者、ロッテ建設と連帯して住宅都市保証公社の中途金保証書により担保されていない貸付元利金を代位返済する約定を提供しています。

(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34件（訴訟価額72,922,337千ウォン）及び連結グループが被告である45件（訴訟価額71,769,789千ウォン）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11件に対して9,246,652千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9件（訴訟価額23,789,752千ウォン）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2,235,202千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。

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、賦課を受けた課徴金の全額に対しては2019年の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2019年に放送法第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。

なお、従属企業であるLotte Properties (Chengdu) Limitedの使用が制限された短期金融商品は土地賃貸代金の納付に関連して中国当局により凍結され、関連する訴訟が進行されています。現在としては訴訟の結果に対して信頼性をもって予測することはできません。

(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1,133,000,000千ウォンです。

(5) 履行保証等

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95,119,724千ウォン（128件）の履行保証等の提供を受けています。

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5,300,000千ウォン及びソウル保証保険から受けている契約履行2,314,450千ウォンがあります。

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11,250,518千ウォンの保証の提供を受けています。

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28,460,260千ウォンの保証の提供を受けています。

ロッテショッピングタウン大邱

従属企業であるロッテショッピングタウン大邱は貸主であるエスタウン大邱第一次に法人税法上の源泉徴収額及び地方税法上の特別徴収額等の相当額を提供する劣後ローンを行っています。また、ソウル保証保険から大邱寿城複合ショッピングモールの開発事業に関連して被保険者を大邱慶北経済自由区域庁とする建築工事の安全管理預け金5,126,433千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、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した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、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、LOTTE CINEMA VIETNAM CO., LTD.、LOTTE VIETNAM SHOPPING JOINT STOCK COMPANY、LOTTE PROPERTIES HANOI CO., LTD.等の貸付約定に関連する投資確約書(LOC、LOA、LOU)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) 従属企業であるロッテカルチャーワークスが発行した第1回ウォン貨社債及び第2回ウォン貨社債は全額信保2020第13次、第15次流動化専門有限会社が引き受けて流動化債券を発行し、発行日から6ヶ月が経過した日から営業日毎に同社債の早期償還が可能であり、信用保証基金は優先債流動化債券に対して支払保証を提供しています。また、従属企業であるロッテカルチャーワークスは信保2020第13次、第15次流動化専門有限会社が発行した劣後債のうち3,000,000千ウォンを取得し、当該債権全額に対して信保2020第13次、第15次流動化専門有限会社が根質権を設定しています。なお、第3回、第4回私募社債に関連して従属企業であるロッテカルチャーワークスの信用格付けがBBB+以下に下落するか、大株主が変更となる場合はそれぞれ20,000,000千ウォン及び40,000,000千ウォンの早期償還特約が存在します。
- (12) 従属企業であるロッテ仁川タウンは2020年10月23日にJ&D開発株式会社と仁川九月農産物卸売市場の開発事業を共同で進行する共同約定を締結しました。同約定よりJ&D開発株式会社は管理型土地信託受益権を取得するための事業参加金額として事業敷地認定価格の40%に該当する1,840億ウォンをロッテ仁川タウンに支払い、ロッテ仁川タウンは当該金額を前受金として反映しました。ロッテ仁川タウンは事業敷地認定価格の60%に該当する2,760億ウォンを同事業に投資し、ロッテ仁川タウンとJ&D開発は60：40の事業持分率で同事業を推進しています。共同約定の下でロッテ仁川タウンは仁川延寿区所在の不動産を所有しており、同不動産は完工後分譲する目的で投資されました。同約定により、ロッテ仁川タウンは業務執行代表者として事業企画、認可・許可、資金調達、工事施行、竣工、分譲等の同事業全般に関する監督業務を遂行し、自身の持分に該当する60%の分譲収益に対して権利を有しており、共同発生費用のうち自身の持分60%を負担します。

(13) 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。

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。前期にロッテマート港洞店は営業終了しました。

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。前期にロッテマート九老店、道峰店は営業終了しました。

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。

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、キャップストー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。

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。

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、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.	八ナ銀行	CNY 220,000,000	2021年 5月28日 ~ 2022年 5月27日	資金調達のための支払保証
			CNY 20,000,000	2021年 5月28日 ~ 2022年 5月27日	
	PT. Lotte Mart Indonesia	SC銀行	IDR 300,000,000,000	2021年 4月13日 ~ 2022年 4月13日	
		新韓銀行	IDR 250,000,000,000	2021年 4月14日 ~ 2022年 4月14日	
		八ナ銀行	USD 29,000,000	2021年 2月25日 ~ 2022年 2月25日	
	Lotte Cinema Vietnam Co., Ltd.	SC銀行	USD 25,000,000	2021年 6月22日 ~ 2021年 9月22日	
		輸出入銀行	USD 20,000,000	2019年 7月 2日 ~ 2022年 7月 1日	
			USD 10,000,000	2020年 9月25日 ~ 2021年 9月24日	
		八ナ銀行	USD 10,000,000	2020年 1月21日 ~ 2023年 1月20日	
			USD 5,000,000	2020年 3月25日 ~ 2023年 3月24日	
			USD 20,000,000	2021年 6月23日 ~ 2022年 6月22日	
	LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	KB 国民銀行	USD 165,000,000	2021年 3月12日 ~ 2022年 3月11日	
		NH 農協銀行	USD 60,000,000	2021年 3月15日 ~ 2022年 3月15日	
		新韓銀行	USD 30,000,000	2020年11月17日 ~ 2021年11月16日	
		ウリ銀行	USD 30,000,000	2020年11月17日 ~ 2021年11月16日	
中国 工商銀行		USD 30,000,000	2020年11月17日 ~ 2021年11月16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195,000,000千ウォン、2024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155,000,000千ウォン、2022年5月23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68,000,000千ウォン、2022年4月21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120,000,000千ウォン、2022年6月24日満期）、ロッテ松島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100,000,000千ウォン、2022年5月31日満期）、ロッテショッピングタウン大邱の資産担保付コマーシャルペーパー（額面金額195,000,000千ウォン、2022年6月16日）に関連して、発行会社である水原ランドマーク第四次、水原ランドマーク第五次、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、エルエステー第二次、エスタウン大邱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。

第52 (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	2,105,733	-	-	-	16,589,704
	ホテルロッテ	42,716,773	435,229	-	31,169	19,004,866
	釜山ロッテホテル	722,516	-	285,641	-	3,847,723
	小計	45,545,022	435,229	285,641	31,169	39,442,293
関係企業	FRL KOREA	12,772,710	-	-	-	-
	ZARAリテール코리아	4,833,035	-	-	-	-
	ロッテカード	1,872,926	-	-	5,513	87,511,035
	その他	1,471,008	2,869,285	-	564,866	61,550
	小計	20,949,679	2,869,285	-	570,379	87,572,585
その他 特殊関係者 (*1)	ロッテ建設	473,737	-	303,152,252	9	158,161
	ロッテ製菓	3,125,742	28,891,301	-	-	5,011,938
	ロッテ七星飲料	4,105,509	24,087,565	-	21,800	91,468
	ロッテ情報通信 (*4)	549,202	-	26,979,714	-	94,782,038
	大弘企画	918	-	-	-	12,545,436
	ロッテ駅舎	4,705,110	338,207	-	526,396	526,452
	ロッテGRS	5,102,549	350,194	-	12,779	1,546,504
	ロッテ商事	811,370	60,812,508	-	-	2,580
	ロッテフード	1,658,555	42,358,104	-	964	3,771,554
	ロッテアルミニウム	11,096	3,111,755	573,500	26,135	4,315,891
	ロッテグローバルロジス	2,190,580	36,105	44,045,000	-	140,438,782
	韓国富士フィルム	274,949	79,524	-	1,434	41
	ロッテ物産 (*5)	13,476,682	-	-	831,382,872	16,813,600
	ロッテ資産開発 (*6)	2,749,244	-	458,404	320,508	43,936,382
	コリアセブン	2,518,398	29,986	-	1,081	443,841
	その他	6,828,899	4,753,721	19,184,293	1,782,275	63,326,766
	小計	48,582,540	164,848,970	394,393,163	834,076,253	387,711,434
合計	115,077,241	168,153,484	394,678,804	834,677,801	514,726,312	

(*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。
- (*4) その他費用にはロッテ情報通信から譲り受けたモバイル商品券事業譲受金額6,800,000千ウォンが含まれています。(注記33参照)
- (*5) 当社は当半期にロッテ物産にロッテワールドタワー持分を売却した後に賃貸借契約を締結しており、その他収益にはロッテワールドタワー持分売却金額8,313億ウォンが含まれています。
- (*6) その他費用にはロッテ資産開発から譲り受けたショッピングモール事業等の譲受金額42,670,000千ウォンが含まれています。(注記33参照)

第51(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(*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 코리아	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
	코리아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。

(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。

第52 (当) 半期

(単位 : 千ウォン)

特殊関係区分	特殊関係者名	資金借入	現金出資	株式買入
関係企業	ロッテ-KDB Open Innovation Fund	-	7,800,000	-
その他 特殊関係者 (*1)	ロッテキャピタル	45,000,000	-	-
	ロッテ資産開発 (*2)	-	-	72,381,200
合計		45,000,000	7,800,000	72,381,200

(*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です。

(*2) 当半期に当社はロッテ資産開発からLOTTE PROPERTIES(HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.及びロッテショッピングタウン大邱の普通株をそれぞれ30,099,700千ウォン及び42,281,500千ウォンで買い入れました。

第51 (前) 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。

(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。

第52(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	リース負債	その他債務
主要株主	ロッテ持株	5,500	-	14,109,203	-	-	97,572,283	2,656,521
	ホテルロッテ	1,745,377	-	55,278,440	244,984	-	258,601,670	21,668,990
	釜山ロッテホテル	-	-	17,347,154	-	-	21,573,344	3,201,376
	小計	1,750,877	-	86,734,797	244,984	-	377,747,297	27,526,887
関係企業	FRL KOREA	757,120	-	-	-	-	-	15,718,777
	ZARAリテール코리아	-	-	-	-	-	-	4,897,295
	ロッテカード(*2)	77,647,923	62,491	3,001,948	-	-	-	20,601,621
	その他	72,597	56,921	883,761	541,469	-	-	1,380,465
	小計	78,477,640	119,412	3,885,709	541,469	-	-	42,598,158
その他特殊関係者(*1)	ロッテ建設	-	-	4,012,221	-	-	1,084,787	84,824,402
	ロッテ製菓	8,694	-	1,184,067	5,221,667	-	4,553,744	1,913,819
	ロッテ七星飲料	496,203	-	4,301,515	5,599,776	-	342,713	9,751,184
	ロッテ情報通信	19,262	-	887,158	-	-	2,466,758	27,431,122
	大弘企画	378,735	-	11,600	-	-	-	9,738,461
	ロッテ駅舎	1,318,003	-	10,626,292	-	-	11,256,854	6,062,382
	ロッテGRS	9,826	969,500	733,316	72,983	-	-	8,271,588
	ロッテ商事	795	-	40	6,404,601	-	-	97,189
	ロッテフード	13,832	307,453	1,276,939	6,225,742	-	794,090	12,748,570
	ロッテアルミニウム	42	-	7,989	867,900	-	-	971,274
	ロッテグローバルロジス	402,658	-	1,341,057	-	-	899,346	31,518,951
	韓国富士フィルム	4,487	88,484	334	10,918	-	-	280,324
	ロッテ物産	-	-	12,002,881	-	56,685,950	461,187,698	7,630,484
	ロッテ資産開発	-	-	-	-	-	-	633,233
	その他(*3)	7,277,321	6,582,022	9,204,558	1,009,992	147,212,000	31,727,496	13,525,076
	小計	9,929,858	7,947,459	45,589,967	25,413,579	203,897,950	514,313,486	215,398,059
合計	90,158,375	8,066,871	136,210,473	26,200,032	203,897,950	892,060,783	285,523,104	

(*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) 日本のロッテホールディングスに対する借入金102,212,000千ウォンが含まれています。

第51 (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	リース負債	その他債務
主要株主	ロッテ持株	5,500	-	14,026,111	-	-	100,801,661	877,678
	ホテルロッテ	1,662,013	-	51,935,692	3,085	-	338,248,082	33,241,817
	釜山ロッテホテル	-	-	20,034,796	-	-	28,126,829	1,585,668
	小計	1,667,513	-	85,996,599	3,085	-	467,176,572	35,705,163
関係企業	FRL KOREA	852,002	-	-	-	-	-	12,448,644
	ZARAリテール코리아	-	-	-	-	-	-	3,503,677
	ロッテカード (*2)	29,929,400	95,522	211,987	1,230	-	-	23,050,444
	その他	69,300	-	-	-	-	-	110,039
	小計	30,850,702	95,522	211,987	1,230	-	-	39,112,804
その他特殊関係者 (*1)	ロッテ建設	31,158	-	7,620,145	-	-	1,175,604	51,006,286
	ロッテ製菓	240,420	-	1,098,868	5,848,384	-	4,741,331	1,671,007
	ロッテ七星飲料	729,478	-	3,951,649	4,631,027	-	475,918	9,871,235
	ロッテ情報通信	-	-	18,829,589	-	-	4,796,932	22,505,534
	大弘企画	189,420	-	12,138	-	-	-	8,236,582
	ロッテ駅舎	2,888,012	-	10,957,746	-	-	12,344,833	7,893,785
	ロッテGRS	26,388	927,096	697,758	14,379	-	-	6,421,011
	ロッテ商事	-	-	752,324	8,914,912	-	-	545,588
	ロッテフード	-	168,589	1,280,157	7,197,733	-	854,456	12,446,042
	ロッテアルミニウム	-	-	6,133	1,034,679	-	-	2,614,969
	ロッテグローバルロジス	78,684	-	1,458,453	76,037	-	1,415,028	30,377,229
	韓国富士フィルム	4,790	101,735	365	4,405	-	-	634,816
	ロッテ物産	-	-	4,882,425	-	54,553,575	514,586,140	4,886,654
	ロッテ資産開発	407,877	135,028,172	15,423,678	-	-	11,393,369	22,019,744
	その他 (*3)	8,906,718	5,997,044	8,557,542	1,142,029	105,426,000	33,359,786	12,694,085
	小計	13,502,945	142,222,636	75,528,970	28,863,585	159,979,575	585,143,397	193,824,567
合計	46,021,160	142,318,158	161,737,556	28,867,900	159,979,575	1,052,319,969	268,642,534	

(*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) 日本のロッテホールディングスに対する借入金105,426,000千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。

第52(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	-	5,458,950
	ホテルロッテ	-	48,141,233
	釜山ロッテホテル	-	6,831,957
	小計	-	60,432,140
関係企業	ロッテカード	33,730	-
	その他	6,890	-
	小計	40,620	-
その他 特殊関係者 (*1)	ロッテ物産	-	21,324,476
	ロッテ駅舎	-	1,243,948
	コリアセブン	-	1,081,728
	韓国富士フィルム	14,406	-
	ロッテ建設	-	105,781
	ロッテ情報通信	-	573,957
	ロッテ資産開発	1,179,743	122,610
	その他	462,044	3,131,756
	小計	1,656,193	27,584,256
合計	1,696,813	88,016,396	

(*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金額が含まれています。

(*3) リース負債の支払利息の金額が含まれています。

第51 (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	-	5,205,473
	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金額が含まれています。

(*3) リース負債の支払利息の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。

(外貨単位：CNY、USD、VND)

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
関係企業	Shandong Longzhile Cinema Co., Ltd.	IBK企業銀行	CNY 4,500,000	2020年 7月17日 ~ 2021年 7月31日	資金調達のための支払保証
共同企業	International Business Center Company Limited	DBS	USD 6,000,000	2021年 4月 1日 ~ 2022年 4月 1日	
		韓国輸出入銀行	USD 6,000,000	2021年 4月 2日 ~ 2022年 4月 1日	
	Lotte Entertainment Vietnam Co., Ltd	IBK企業銀行	VND 42,000,000,000	2020年10月30日 ~ 2021年10月31日	

(7) 当半期末現在、連結グループはロッテタウン東灘の資産担保付貸付(額面金額280,000,000千ウォン、2021年10月28日満期)に関連して、発行会社であるマスエルディ第二次(有)が元利金償還が不可能である場合、ロッテ建設から資金の補充を受ける約定を締結しています。また、ロッテ仁川開発の資産担保付貸付(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、発行会社であるエル仁川第一次(有)及びエル仁川第二次(有)が元利金償還が不可能である場合、ロッテ物産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	未決裁金額
利用者の立場	ロッテショッピング	240,000,000	1,137,758,734	1,137,758,734	-
	ロッテハイマート	150,000,000	1,130,382,305	1,130,382,305	-
	ロッテ仁川開発	30,000,000	41,879,358	41,879,358	-
	ロッテカルチャーワークス	20,000,000	4,942,315	4,486,985	1,448,056

31. 中断営業

(1) 連結グループは前期に中国のディスカウントストアの売却及び清算を完了しました。前期において中国の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。

前半期に中断営業半期純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(前)半期	
	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
貸倒償却費	-	-
営業利益	339,305	308,388
その他収益	-	-
その他費用	-	-
金融収益 - 実効金利法による受取利息	13,573	26,864
金融収益 - その他	-	-
金融費用	(5,676,738)	(10,554,044)
その他の貸倒引当金戻入	19,196,627	23,604,433
税引前純利益	13,872,767	13,385,641
法人税費用	-	-
中断営業半期純利益	13,872,767	13,385,641

(2) 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(前)半期
営業活動による純キャッシュ・フロー	(936,142)
投資活動による純キャッシュ・フロー	15,317,549
財務活動による純キャッシュ・フロー	(10,554,044)
財務諸表の換算による調整	215,665
合計	4,043,028

32. リース

(1) 連結財務状態表に認識された金額

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52(当)半期	第51(前)期
使用権資産		
土地	901,242,273	712,688,469
建物	4,098,526,667	4,349,589,188
車輛運搬具	3,616,666	3,053,319
その他	38,630,713	98,641,353
合計	5,042,016,319	5,163,972,329
投資不動産		
	631,496,757	212,993,776
ファイナンスリース債権		
流動	25,548,897	30,699,043
非流動	82,382,348	171,562,226
合計	107,931,245	202,261,269
リース負債		
流動	647,904,776	607,479,014
非流動	5,531,380,266	5,620,803,571
合計	6,179,285,042	6,228,282,585

(2) 連結包括利益計算書に認識された金額

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52(当)半期		第51(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	141,007,690	285,645,271	144,519,109	295,955,092
車輛運搬具	442,379	899,873	558,406	1,189,430
その他	2,927,906	6,538,404	7,509,981	15,090,722
合計	144,377,975	293,083,548	152,587,496	312,235,244
投資不動産の減価償却費				
	8,074,163	15,550,115	4,321,362	8,443,960
リース負債に対する支払利息				
	52,954,289	106,275,673	52,665,700	107,748,016
短期・少額リース料等				
	25,792,632	54,809,927	19,795,423	36,906,926
使用権資産の減損損失				
	12,144,419	12,144,419	260,751,520	260,751,520

当半期及び前半期におけるリース負債の総現金流出額はそれぞれ408,384,195千ウォン及び398,758,064千ウォンです。

連結グループは新型コロナウイルス感染症 (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上の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9,135,497千ウォンです。

33. 営業譲受・譲渡及び企業結合

(1) 連結グループは2020年12月11日にロッテ情報通信(株)とモバイル商品券事業の営業譲受・譲渡契約を締結した後、2021年1月1日付で譲り受けました。詳細内訳は以下の通りです。

識別可能な純資産

(単位：千ウォン)

区分	金額
現金及び現金性資産	59,466,704
有形・無形資産	1,939,932
その他資産	2,755,799
仕入債務及び未払金	(60,303,578)
その他負債	(1,918,926)
純資産	1,939,931

のれん

(単位：千ウォン)

区分	金額
取得原価の総額	6,800,000
純資産公正価値	1,939,931
のれん	4,860,069

(2) 連結グループは2020年12月29日にロッテ資産開発(株)とショッピングモール事業の営業譲受・譲渡契約を締結した後、2021年2月1日付で譲り受けました。詳細内訳は以下の通りです。

識別可能な純資産

(単位：千ウォン)

区分	金額
現金及び現金性資産	29,615
有形・無形資産	8,162,247
従属企業投資(*)	30,099,700
使用権資産及びファイナンスリース債権	556,634,471
その他資産	17,175,291
ファイナンスリース負債	(512,825,839)
その他負債	(79,043,835)
純資産	20,231,650

(*) 連結グループの従属企業であるLOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.の持分10%です。

負ののれん

(単位：千ウォン)

区分	金額
取得原価の総額	388,500
純資産公正価値	20,231,650
負ののれん	(19,843,150)

連結グループは2021年2月1日付でロッテショッピングタウン大邱の持分100%を取得して支配力を獲得しました。

識別可能な純資産

(単位：千ウォン)

区分	金額
有形資産	208,702,218
その他資産	5,570,144
借入金	(167,000,000)
その他負債	(14,253,331)
純資産	33,019,031

のれん

(単位：千ウォン)

区分	金額
取得原価の総額	42,281,500
純資産公正価値	33,019,031
のれん	9,262,469

[次へ](#)

レビュー済半期財務諸表

半期財務状態表

第52(当)半期 2021年6月30日現在

第51(前)期 2020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52(当)半期	第51(前)期
		金額	金額
資産			
流動資産		3,962,733,200,416	3,715,374,395,889
現金及び現金性資産	5,27	2,170,147,189,814	1,058,444,838,960
売上債権及びその他債権	4,5,29,30	342,281,499,274	408,933,203,369
その他金融資産	5	871,680,295,537	960,136,008,761
棚卸資産	6	434,558,180,159	445,949,649,888
当期法人税資産		-	1,085,144,365
その他非金融資産	7	22,888,465,202	12,978,345,377
売却予定資産	8	121,177,570,430	827,847,205,169
非流動資産		21,210,668,590,878	21,208,830,578,036
その他債権	4,5,29,30	165,788,043,729	231,934,594,679
従属企業、関係企業及び共同企業投資	9,10,11,29	4,431,661,714,949	4,201,658,419,615
その他金融資産	5	1,123,430,677,312	1,026,238,955,196
有形資産	12	9,550,989,557,188	9,762,820,521,625
使用権資産	30	4,627,092,848,353	4,500,731,839,479
投資不動産	13	1,091,986,402,240	1,237,613,960,043
のれん	14	65,153,063,867	60,292,995,459
無形資産	14	97,973,580,330	106,999,594,382
その他非金融資産	7	7,978,722,421	8,296,654,447
確定給付資産	19	48,613,980,489	72,243,043,111
資産合計		25,173,401,791,294	24,924,204,973,925
負債			
流動負債		5,756,517,359,263	5,332,915,517,233
借入金及び社債	5,16	1,873,354,248,653	1,846,085,501,595
仕入債務及びその他債務	5,15,29	1,489,347,524,503	1,532,241,852,994
その他金融負債	5	495,691,110,881	388,525,505,434
リース負債	5,29,30	611,933,649,952	530,258,247,806
当期法人税負債		110,621,795,938	-
前受収益		142,293,328,291	142,790,586,278
引当負債	17	15,171,105,593	13,771,174,479
その他非金融負債	18	1,018,104,595,452	879,242,648,647
非流動負債		9,687,165,203,651	9,992,331,039,905
借入金及び社債	5,16	3,363,614,160,871	3,711,796,031,444
その他金融負債	5	112,862,618,847	209,385,464,094
リース負債	5,29,30	5,594,867,923,476	5,401,988,026,854
その他長期給付債務	19	23,330,402,846	24,015,896,724
繰延税金負債		423,397,370,820	479,209,033,045
前受収益		8,176,374,462	22,428,463,738
引当負債	17	160,916,352,329	143,508,124,006
負債合計		15,443,682,562,914	15,325,246,557,138

科目	注記	第52(当)半期	第51(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		8,852,150,005,733	8,743,149,333,568
その他包括損益累計額	20	(36,112,131,776)	(57,872,271,204)
資本合計		9,729,719,228,380	9,598,958,416,787
負債及び資本合計		25,173,401,791,294	24,924,204,973,925

“ 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52(当)半期 2021年6月30日現在

第51(前)期 2020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52(当)半期	第51(前)期
		金額	金額
資産			
流動資産		375,667,107,399	352,217,492,730
現金及び現金性資産	5,27	205,729,953,594	100,340,570,733
売上債権及びその他債権	4,5,29,30	32,448,286,131	38,766,867,679
その他金融資産	5	82,635,292,017	91,020,893,631
棚卸資産	6	41,196,115,479	42,276,026,809
当期法人税資産		-	102,871,686
その他非金融資産	7	2,169,826,501	1,230,347,142
売却予定資産	8	11,487,633,677	78,479,915,050
非流動資産		2,010,771,382,415	2,010,597,138,798
その他債権	4,5,29,30	15,716,706,546	21,987,399,576
従属企業、関係企業及び共同企業投資	9,10,11,29	420,121,530,577	398,317,218,180
その他金融資産	5	106,501,228,209	97,287,452,953
有形資産	12	905,433,810,021	925,515,385,450
使用権資産	30	438,648,402,024	426,669,378,383
投資不動産	13	103,520,310,932	117,325,803,412
のれん	14	6,176,510,455	5,715,775,970
無形資産	14	9,287,895,415	10,143,561,547
その他非金融資産	7	756,382,886	786,522,842
確定給付資産	19	4,608,605,350	6,848,640,487
資産合計		2,386,438,489,815	2,362,814,631,528
負債			
流動負債		545,717,845,658	505,560,391,034
借入金及び社債	5,16	177,593,982,772	175,008,905,551
仕入債務及びその他債務	5,15,29	141,190,145,323	145,256,527,664
その他金融負債	5	46,991,517,312	36,832,217,915
リース負債	5,29,30	58,011,310,015	50,268,481,892
当期法人税負債		10,486,946,255	-
前受収益		13,489,407,522	13,536,547,579
引当負債	17	1,438,220,810	1,305,507,341
その他非金融負債	18	96,516,315,649	83,352,203,092
非流動負債		918,343,261,306	947,272,982,583
借入金及び社債	5,16	318,870,622,451	351,878,263,781
その他金融負債	5	10,699,376,267	19,849,741,996
リース負債	5,29,30	530,393,479,146	512,108,464,946
その他長期給付債務	19	2,211,722,190	2,276,707,009
繰延税金負債		40,138,070,754	45,429,016,333
前受収益		775,120,299	2,126,218,362
引当負債	17	15,254,870,201	13,604,570,156
負債合計		1,464,061,106,964	1,452,833,373,617

科目	注記	第52(当)半期	第51(前)期
		金額	金額
資本			
資本金	1	13,408,869,870	13,408,869,870
資本剰余金		340,382,777,440	340,382,777,440
資本調整		(267,174,654,911)	(267,174,654,911)
利益剰余金		839,183,820,543	828,850,556,822
その他包括損益累計額	20	(3,423,430,092)	(5,486,291,310)
資本合計		922,377,382,850	909,981,257,911
負債及び資本合計		2,386,438,489,815	2,362,814,631,528

“ 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52(当)半期 自2021年 1月 1日 至2021年 6月30日

第51(前)半期 自2020年 1月 1日 至2020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52(当)半期		第51(前)半期	
		3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
売上	22,29	2,063,959,842,709	4,184,909,383,146	2,122,934,207,442	4,386,871,357,700
売上原価	6,29	(1,003,489,739,517)	(2,095,002,976,033)	(1,109,768,109,479)	(2,340,530,929,387)
売上総利益		1,060,470,103,192	2,089,906,407,113	1,013,166,097,963	2,046,340,428,313
販売費及び一般管理費	23,29	(1,077,560,622,439)	(2,052,134,474,529)	(1,092,006,738,142)	(2,113,414,533,209)
貸倒償却費	23	(79,570,861)	(146,992,446)	155,764,062	(64,013,115)
営業利益(損失)		(17,170,090,108)	37,624,940,138	(78,684,876,117)	(67,138,118,011)
その他収益	24	94,306,133,168	245,528,737,347	36,168,921,283	52,854,002,132
その他費用	24	(28,004,259,451)	(37,759,295,995)	(453,687,010,278)	(461,955,807,016)
その他貸倒償却費	24	881,395,700	(222,331,089)	(1,903,829,973)	(2,714,977,119)
金融収益 - 実効金利法による受取利息	25	11,937,490,614	23,090,341,800	11,283,950,515	26,218,014,972
金融収益 - その他	25	81,341,559,169	188,223,616,304	20,272,967,521	109,301,001,347
金融費用	25	(140,267,075,930)	(235,181,637,330)	(260,183,257,613)	(369,388,553,278)
税引前純利益(損失)		3,025,153,162	221,304,371,175	(726,733,134,662)	(712,824,436,973)
法人税収益(費用)	26	(491,959,423)	(41,585,095,546)	166,034,275,740	148,385,396,903
半期純利益(損失)		2,533,193,739	179,719,275,629	(560,698,858,922)	(564,439,040,070)
その他包括損益		12,119,881,216	30,199,327,964	84,791,492,975	71,393,428,715
当初認識後に当期損益に再分類されない項目		10,124,411,640	24,905,701,758	81,994,107,237	76,440,900,145
確定給付制度の再測定要素	19	4,639,722,735	12,683,710,090	5,002,663,052	(1,298,671,410)
その他包括損益 - 公正価値 持分商品評価損益	20	9,092,173,121	20,550,286,103	105,471,020,610	104,112,759,084
税効果		(3,607,484,216)	(8,328,294,435)	(28,479,576,425)	(26,373,187,529)
当初認識後に当期損益に再分類される項目		1,995,469,576	5,293,626,206	2,797,385,738	(5,047,471,430)
その他包括損益 - 公正価値 債務商品評価損益	20	6,397,197	(7,976,731)	81,705,051	172,219,678
デリバティブ評価損益		2,626,148,419	6,991,652,465	3,737,901,123	(7,173,106,151)
税効果	26	(637,076,040)	(1,690,049,528)	(1,022,220,436)	1,953,415,043
総包括利益(損失)		14,653,074,955	209,918,603,593	(475,907,365,947)	(493,045,611,355)
株当たり利益	21				
基本的株当たり利益(損失)		90	6,357	(19,833)	(19,966)

“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52(当)半期 自2021年 1月 1日 至2021年 6月30日

第51(前)半期 自2020年 1月 1日 至2020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52(当)半期		第51(前)半期	
		3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
売上	22,29	195,663,393,089	396,729,409,522	201,254,162,866	415,875,404,710
売上原価	6,29	(95,130,827,306)	(198,606,282,128)	(105,206,016,779)	(221,882,332,106)
売上総利益		100,532,565,783	198,123,127,394	96,048,146,087	193,993,072,604
販売費及び一般管理費	23,29	(102,152,747,007)	(194,542,348,185)	(103,522,238,776)	(200,351,697,748)
貸倒償却費	23	(7,543,318)	(13,934,884)	14,766,433	(6,068,443)
営業利益(損失)		(1,627,724,542)	3,566,844,325	(7,459,326,256)	(6,364,693,587)
その他収益	24	8,940,221,424	23,276,124,300	3,428,813,738	5,010,559,402
その他費用	24	(2,654,803,796)	(3,579,581,260)	(43,009,528,574)	(43,793,410,505)
その他貸倒償却費	24	83,556,312	(21,076,987)	(180,483,081)	(257,379,831)
金融収益 - 実効金利法による受取利息	25	1,131,674,110	2,188,964,403	1,069,718,509	2,485,467,819
金融収益 - その他	25	7,711,179,809	17,843,598,826	1,921,877,321	10,361,734,928
金融費用	25	(13,297,318,798)	(22,295,219,219)	(24,665,372,822)	(35,018,034,851)
税引前純利益(損失)		286,784,520	20,979,654,387	(68,894,301,166)	(67,575,756,625)
法人税収益(費用)	26	(46,637,753)	(3,942,267,058)	15,740,049,340	14,066,935,626
半期純利益(損失)		240,146,766	17,037,387,330	(53,154,251,826)	(53,508,820,999)
その他包括損益		1,148,964,739	2,862,896,291	8,038,233,534	6,768,097,042
当初認識後に当期損益に再分類されない項目		959,794,223	2,361,060,527	7,773,041,366	7,246,597,334
確定給付制度の再測定要素	19	439,845,715	1,202,415,717	474,252,457	(123,114,050)
その他包括損益 - 公正価値 持分商品評価損益	20	861,938,012	1,948,167,123	9,998,652,754	9,869,889,561
税効果		(341,989,504)	(789,522,312)	(2,699,863,845)	(2,500,178,178)
当初認識後に当期損益に再分類される項目		189,170,516	501,835,764	265,192,168	(478,500,292)
その他包括損益 - 公正価値 債務商品評価損益	20	606,454	(756,194)	7,745,639	16,326,425
デリバティブ評価損益		248,958,870	662,808,654	354,353,026	(680,010,463)
税効果	26	(60,394,809)	(160,216,695)	(96,906,497)	185,183,746
総包括利益(損失)		1,389,111,506	19,900,283,621	(45,116,018,292)	(46,740,723,956)
株当たり利益	21				
基本的株当たり利益(損失)		9	603	(1,880)	(1,893)

“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52(当)半期 自2021年 1月 1日 至2021年 6月30日

第51(前)半期 自2020年 1月 1日 至2020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
2020.01.01(前期首)	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：						
半期純利益(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)
その他包括損益の小計	-	-	-	6,072,491,751	65,320,936,964	71,393,428,715
総包括損益の合計	-	-	-	(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(前半期末)	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

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
2021.01.01 (当期首)	141,443,775,000	3,590,535,627,005	(2,818,298,047,582)	8,743,149,333,568	(57,872,271,204)	9,598,958,416,787
総包括損益：						
半期純利益	-	-	-	179,719,275,629	-	179,719,275,629
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	-	-	-	(1,175,063,712)	16,466,513,222	15,291,449,510
その他包括損益 - 公正価値債務商品評価損益	-	-	-	-	(6,046,362)	(6,046,362)
デリバティブ評価損益	-	-	-	-	5,299,672,568	5,299,672,568
確定給付制度の再測定要素	-	-	-	9,614,252,248	-	9,614,252,248
その他包括損益の小計	-	-	-	8,439,188,536	21,760,139,428	30,199,327,964
総包括損益の合計	-	-	-	188,158,464,165	21,760,139,428	209,918,603,593
資本に直接反映された株主との取引：						
年次配当	-	-	-	(79,157,792,000)	-	(79,157,792,000)
2021.06.30 (当半期末)	141,443,775,000	3,590,535,627,005	(2,818,298,047,582)	8,852,150,005,733	(36,112,131,776)	9,729,719,228,380

“ 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52(当)半期 自2021年 1月 1日 至2021年 6月30日

第51(前)半期 自2020年 1月 1日 至2020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
2020.01.01(前期首)	13,408,869,870	340,382,777,440	(267,174,654,911)	918,426,124,615	6,059,727,697	1,011,102,844,711
総包括損益:						
半期純利益(損失)	-	-	-	(53,508,820,999)	-	(53,508,820,999)
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	-	-	-	664,929,904	6,673,595,751	7,338,525,655
その他包括損益 - 公正価値債務商品評価損益	-	-	-	-	11,836,658	11,836,658
デリバティブ評価損益	-	-	-	-	(493,007,586)	(493,007,586)
確定給付制度の再測定要素	-	-	-	(89,257,686)	-	(89,257,686)
その他包括損益の小計	-	-	-	575,672,218	6,192,424,824	6,768,097,042
総包括損益の合計	-	-	-	(52,933,148,781)	6,192,424,824	(46,740,723,956)
資本に直接反映された株主との取引:						
年次配当	-	-	-	(10,184,215,354)	-	(10,184,215,354)
2020.06.30(前半期末)	13,408,869,870	340,382,777,440	(267,174,654,911)	855,308,760,480	12,252,152,522	954,177,905,401

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
2021.01.01 (当期首)	13,408,869,870	340,382,777,440	(267,174,654,911)	828,850,556,822	(5,486,291,310)	909,981,257,911
総包括損益：						
半期純利益	-	-	-	17,037,387,330	-	17,037,387,330
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	-	-	-	(111,396,040)	1,561,025,453	1,449,629,414
その他包括損益 - 公正価値債務商品評価損益	-	-	-	-	(573,195)	(573,195)
デリバティブ評価損益	-	-	-	-	502,408,959	502,408,959
確定給付制度の再測定要素	-	-	-	911,431,113	-	911,431,113
その他包括損益の小計	-	-	-	800,035,073	2,062,861,218	2,862,896,291
総包括損益の合計	-	-	-	17,837,422,403	2,062,861,218	19,900,283,621
資本に直接反映された株主との取引：						
年次配当	-	-	-	(7,504,158,682)	-	(7,504,158,682)
2021.06.30 (当半期末)	13,408,869,870	340,382,777,440	(267,174,654,911)	839,183,820,543	(3,423,430,092)	922,377,382,850

“ 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52(当)半期 自2021年 1月 1日 至2021年 6月30日

第51(前)半期 自2020年 1月 1日 至2020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52(当)半期	第51(前)半期
		金額	金額
営業活動によるキャッシュ・フロー		614,416,951,669	113,445,062,392
半期純利益(損失)		179,719,275,629	(564,439,040,070)
調整	27	357,849,612,381	1,028,906,116,287
営業活動による資産及び負債の変動	27	75,802,495,166	(287,758,613,116)
法人税戻入(納付)		1,045,568,493	(63,263,400,709)
投資活動によるキャッシュ・フロー		1,363,321,272,558	613,071,045,570
投資活動による現金流入額		2,379,453,554,398	827,519,128,395
短期金融商品の減少		723,055,000,000	782,649,823,031
短期貸付金の減少		3,092,673,000	3,082,278,000
その他包括損益 - 公正価値債務商品の処分		309,960,000	-
その他包括損益 - 公正価値持分商品の処分		1,559,742,684	-
有形資産の処分		830,720,304,448	5,549,117,795
無形資産の処分		585,272,727	20,833,327
売却予定資産の処分		774,365,257,681	20,652,242,270
ファイナンスリース債権の回収		15,568,075,980	9,875,006,696
デリバティブの精算による現金流入額		-	5,689,827,276
事業譲受による現金流入額		10,026,319,483	-
従属企業の回収		20,170,948,395	-
投資活動による現金流出額		(1,110,669,675,112)	(287,984,134,203)
短期金融商品の増加		(666,467,500,000)	(11,000,000,000)
短期貸付金の増加		(20,790,000)	-
長期金融商品の取得		(811,000,000)	-
その他包括損益 - 公正価値債務商品の取得		-	(3,540,000)
従属企業、関係企業及び共同企業投資の取得		(178,426,318,069)	(89,132,681,727)
有形資産の取得		(262,552,635,913)	(186,702,093,665)
無形資産の取得		(805,603,375)	(1,145,818,811)
デリバティブの精算による現金流出額		(1,585,827,755)	-
利息の受取		10,416,819,244	13,101,178,315
配当金の受取		84,120,574,028	60,434,873,063
財務活動によるキャッシュ・フロー		(872,957,331,669)	(431,733,824,607)
財務活動による現金流入額		704,098,125,487	746,419,789,308
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		704,098,125,487	349,011,489,308
財務活動による現金流出額		(1,361,524,750,556)	(928,019,887,053)
流動性長期負債の償還		(476,516,720,695)	-
社債の償還		(601,480,000,000)	(640,000,000,000)
リース負債の償還		(283,528,029,861)	(288,019,887,053)
利息の支払		(136,372,914,600)	(142,705,294,862)
配当金の支払		(79,157,792,000)	(107,428,432,000)

科目	注記	第52(当)半期	第51(前)半期
		金額	金額
現金及び現金性資産の増加		1,104,780,892,558	294,782,283,355
現金及び現金性資産の期首残高		1,058,444,838,960	726,809,053,877
現金及び現金性資産の為替レート変動効果		6,921,458,296	6,909,849,282
現金及び現金性資産の半期末残高		2,170,147,189,814	1,028,501,186,514

“ 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52(当)半期 自2021年 1月 1日 至2021年 6月30日

第51(前)半期 自2020年 1月 1日 至2020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52(当)半期	第51(前)半期
		金額	金額
営業活動によるキャッシュ・フロー		58,246,727,018	10,754,591,915
半期純利益(損失)		17,037,387,330	(53,508,820,999)
調整	27	33,924,143,254	97,540,299,824
営業活動による資産及び負債の変動	27	7,186,076,542	(27,279,516,523)
法人税戻入(納付)		99,119,893	(5,997,370,387)
投資活動によるキャッシュ・フロー		129,242,856,638	58,119,135,120
投資活動による現金流入額		225,572,196,957	78,448,813,372
短期金融商品の減少		68,545,614,000	74,195,203,223
短期貸付金の減少		293,185,400	292,199,954
その他包括損益 - 公正価値債務商品の処分		29,384,208	-
その他包括損益 - 公正価値持分商品の処分		147,863,606	-
有形資産の処分		78,752,284,862	526,056,367
無形資産の処分		55,483,855	1,974,999
売却予定資産の処分		73,409,826,428	1,957,832,567
ファイナンスリース債権の回収		1,475,853,603	936,150,635
デリバティブの精算による現金流入額		-	539,395,626
事業譲受による現金流入額		950,495,087	-
従属企業の回収		1,912,205,908	-
投資活動による現金流出額		(105,291,485,201)	(27,300,895,922)
短期金融商品の増加		(63,181,119,000)	(1,042,800,000)
短期貸付金の増加		(1,970,892)	-
長期金融商品の取得		(76,882,800)	-
その他包括損益 - 公正価値債務商品の取得		-	(335,592)
従属企業、関係企業及び共同企業投資の取得		(16,914,814,953)	(8,449,778,228)
有形資産の取得		(24,889,989,885)	(17,699,358,479)
無形資産の取得		(76,371,200)	(108,623,623)
デリバティブの精算による現金流出額		(150,336,471)	-
利息の受取		987,514,464	1,241,991,704
配当金の受取		7,974,630,418	5,729,225,966
財務活動によるキャッシュ・フロー		(82,756,355,042)	(40,928,366,573)
財務活動による現金流入額		66,748,502,296	70,760,596,026
短期借入金の借入		-	18,960,000,000
長期借入金の借入		-	18,714,306,840
社債の発行		66,748,502,296	33,086,289,186
財務活動による現金流出額		(129,072,546,353)	(87,976,285,293)
流動性長期負債の償還		(45,173,785,122)	-
社債の償還		(57,020,304,000)	(60,672,000,000)
リース負債の償還		(26,878,457,231)	(27,304,285,293)
利息の支払		(12,928,152,304)	(13,528,461,953)
配当金の支払		(7,504,158,682)	(10,184,215,354)

科目	注記	第52(当)半期	第51(前)半期
		金額	金額
現金及び現金性資産の増加		104,733,228,614	27,945,360,462
現金及び現金性資産の期首残高		100,340,570,733	68,901,498,308
現金及び現金性資産の為替レート変動効果		656,154,246	655,053,712
現金及び現金性資産の半期末残高		205,729,953,594	97,501,912,482

“ 添付の注記は本半期財務諸表の一部である ”

[次へ](#)

注記

=====

第52(当)半期 2021年6月30日現在

第51(前)期 2020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110店、スーパーマーケット261店、H&B(ヘルス&ビューティー)ストア88店、ショッピングモール5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	2,893,049	14,465,245	10.23
ホテルロッテ	2,507,158	12,535,790	8.86
辛英子	297,653	1,488,265	1.05
釜山ロッテホテル	220,326	1,101,630	0.78
辛東主	199,563	997,815	0.71
自己株式	18,115	90,575	0.06
その他株主	10,837,388	54,186,940	38.31
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2021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2021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2021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1109号“金融商品”、第1039号“金融商品：認識及び測定”及び第1107号“金融商品の開示”、第1104号“保険契約”及び第1116号“リース”の改正 - 金利指標の改革（フェーズ2）

金利指標の改革に関連して、償却原価で測定される金融商品の金利指標の代替時に帳簿価額ではなく実効金利を調整し、ヘッジ関係で金利指標の代替が発生した場合にも中断せずにヘッジ会計を継続することができるようにする等の例外規定を含めています。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1116号“リース”の改正 - 2021年6月30日以降にも提供される新型コロナウイルス感染症（COVID-19）に関連する賃借料の割引等

新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の直接的な結果として発生した賃借料の割引等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る実務上の便法の適用対象が2022年6月30日以前に支払わなければならないリース料に影響を及ぼすリース料の減免に拡大されました。リースの借手は類似な状況で特性が類似する契約に実務上の便法を一貫した方式で適用しなければなりません。当社は企業会計基準書第1116号の改正を早期に導入して充足するすべての賃借料の割引に対して会計方針を変更しました。

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ことから適用していない制定・改正基準書及び解釈書は以下の通りです。

(1) 企業会計基準書第1103号“企業結合”の改正-概念体系の引用

認識する資産及び負債の定義を改正された財務報告のための概念体系を参照するように改正されたものの、企業会計基準書第1037号“引当負債、偶発負債及び偶発資産”及び解釈書第2121号“負担金”の適用範囲に含まれる負債及び偶発負債に対しては、当該基準書を適用するように例外を追加し、偶発資産が取得日に認識されないという点を明確にしました。同改正事項は2022年1月1日以降に開始する会計年度から適用され、早期適用が許容されます。当社は同改正による財務諸表への重要な影響はないと予想しています。

(2) 企業会計基準書第1016号“有形資産”の改正-意図した使用前の売却金額

企業が資産を意図した方式で使用する前に生産された品目の販売により発生する収益を生産原価と共に当期損益として認識するように要求し、有形資産の取得原価から減算することを禁止しています。同改正事項は2022年1月1日以降に開始する会計年度から適用され、早期適用が許容されます。当社は同改正による財務諸表への重要な影響はないと予想しています。

(3) 企業会計基準書第1037号“引当負債、偶発負債及び偶発資産”の改正-損失負担契約：契約履行原価
損失負担契約を識別する際、契約履行原価の範囲を契約履行のための増分コスト及び契約の履行に直接関連する他の原価の配分であることを明確にしました。同改正事項は2022年1月1日以降に開始する会計年度から適用され、早期適用が許容されます。当社は同改正による財務諸表への重要な影響はないと予想しています。

(4) 韓国採択国際会計基準の年次改善2018-2020

韓国採択国際会計基準の年次改善2018-2020は、2022年1月1日以降に開始する会計年度から適用され、早期適用が許容されます。当社は同改正による財務諸表への重要な影響はないと予想しています。

- ・ 企業会計基準書第1101号“韓国採択国際会計基準の当初採択”：当初採択企業である従属企業
- ・ 企業会計基準書第1109号“金融商品”：金融負債の除去目的の10%テストに関連する手数料
- ・ 企業会計基準書第1116号“リース”：リースインセンティブ
- ・ 企業会計基準書第1041号“農林漁業”：公正価値の測定

(5) 企業会計基準書第1001号“財務諸表の表示”の改正-負債の流動/非流動の分類

事業年度末現在存在する実質的な権利により流動または非流動に分類され、負債の決済を延期できる権利の行使可能性や経営者の期待は考慮しません。また、負債の決済に自己持分商品の移転も含まれるものの、複合金融商品のうち自己持分商品で決済するオプションが持分商品の定義を満たしたことにより負債と分離して認識された場合は除外されます。同改正事項は2023年1月1日以降に開始する会計年度から適用され、早期適用が許容されます。当社は同改正による財務諸表への重要な影響はないと予想しています。

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、法人税費用の決定のための見積方法以外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	ファイナンス リース債権	合計
総帳簿価額	164,479,963	199,485,643	29,711,081	393,676,687
減算：貸倒引当金	(1,276,437)	(50,101,302)	(17,449)	(51,395,188)
流動資産計	163,203,526	149,384,341	29,693,632	342,281,499
総帳簿価額	-	27,444,479	138,663,528	166,108,007
減算：貸倒引当金	-	(225,233)	(94,730)	(319,963)
非流動資産計	-	27,219,246	138,568,798	165,788,044

(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	ファイナンス リース債権	合計
総帳簿価額	210,522,485	215,562,691	30,596,437	456,681,613
減算：貸倒引当金	(1,249,304)	(46,422,773)	(76,333)	(47,748,410)
流動資産計	209,273,181	169,139,918	30,520,104	408,933,203
総帳簿価額	-	22,890,500	209,805,192	232,695,692
減算：貸倒引当金	-	(194,699)	(566,398)	(761,097)
非流動資産計	-	22,695,801	209,238,794	231,934,595

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52(当)半期	第51(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
	流動性売買目的デリバティブ資産	1,300,521	-
	非流動資産：		
	非流動性債務商品	2,625,667	2,220,533
	非流動性売買目的デリバティブ資産	37,432,289	9,724,044
	小計	154,358,477	124,944,577
その他包括損益 - 公正価値	流動資産：		
	流動性債務商品	9,140,261	8,753,264
	非流動資産：		
	非流動性持分商品	79,574,843	60,624,957
	非流動性債務商品	5,169,918	5,889,660
	小計	93,885,022	75,267,881
デリバティブ資産	流動性ヘッジデリバティブ資産	140,981	1,085,951
	非流動性ヘッジデリバティブ資産	998,952	-
	小計	1,139,933	1,085,951
公正価値で測定される金融資産合計		249,383,432	201,298,409
公正価値で測定されない金融資産：			
償却原価金融資産(*2)	流動資産：		
	現金及び現金性資産	2,170,147,190	1,058,444,839
	売上債権及びその他債権	342,281,499	408,933,203
	短期金融商品	635,750,000	692,600,000
	短期貸付金	6,174,951	6,164,556
	未収収益	1,932,024	2,159,885
	流動性保証金	104,241,558	136,372,353
	非流動資産：		
	長期金融商品	811,000	-
	当座開設保証金	14,500	14,500
	長期貸付金	9,246,834	12,329,112
	その他債権	165,788,044	231,934,595
	保証金	987,556,674	935,436,149
		小計	4,423,944,274
公正価値で測定されない金融資産合計		4,423,944,274	3,484,389,192
金融資産合計		4,673,327,706	3,685,687,601

(*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) 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52(当)半期	第51(前)期
短期金融商品	748,750,000	805,600,000
短期貸付金	6,174,951	6,164,556
未収収益	1,932,024	2,159,885
流動性保証金	104,241,558	136,372,353
流動性債務商品	9,140,261	8,753,264
流動性ヘッジデリバティブ資産	140,981	1,085,951
流動性売買目的デリバティブ資産	1,300,521	-
流動資産計	871,680,296	960,136,009
長期金融商品	811,000	-
当座開設保証金	14,500	14,500
長期貸付金	9,246,834	12,329,112
保証金	987,556,674	935,436,149
非流動性持分商品	79,574,843	60,624,957
非流動性債務商品	7,795,585	8,110,193
非流動性ヘッジデリバティブ資産	998,952	-
非流動性売買目的デリバティブ資産	37,432,289	9,724,044
非流動資産計	1,123,430,677	1,026,238,955

(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52(当)半期				第51(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	66,043,775	48,528,932
新韓金融持株	311,118	0.07%	2,247,354	12,631,391	9,971,332
その他	-	-	-	-	1,240,101
小計			58,426,761	78,675,166	59,740,365
[市場性のない持分商品]					
Lotte Properties (Shenyang) Limited	47,858,756	17.93%	61,213,425	-	-
その他	-	-	676,946	899,677	884,592
小計			61,890,371	899,677	884,592
合計			120,317,132	79,574,843	60,624,957

2) 債務商品

(単位：千ウォン)

銘柄	第52(当)半期		第51(前)期
	取得原価	帳簿価額	帳簿価額
国民住宅債券	13,812,850	14,310,124	14,642,870
都市鉄道債券	50	55	54
合計	13,812,900	14,310,179	14,642,924

(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52(当)半期	第51(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	-	19,966,979
	小計	-	19,966,979
デリバティブ負債	流動性ヘッジデリバティブ負債	16,031,970	24,807,690
	非流動性ヘッジデリバティブ負債	21,644,101	41,837,052
	小計	37,676,071	66,644,742
公正価値で測定される金融負債合計		37,676,071	86,611,721
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	1,489,347,525	1,532,241,853
	短期借入金	200,000,000	200,000,000
	1年以内返済予定長期借入金	476,212,000	444,426,000
	流動性社債	1,197,142,249	1,201,659,502
	流動性リース負債	611,933,650	530,258,248
	未払費用	205,840,816	88,142,221
	流動性預り保証金	183,520,709	163,990,638
	非流動負債：		
	長期借入金	190,947,040	388,714,827
	社債	3,172,667,120	3,323,081,204
	預り保証金	86,508,428	160,910,422
	非流動性リース負債	5,594,867,923	5,401,988,027
	その他負債	4,710,090	6,637,990
	小計	13,413,697,550	13,442,050,932
その他金融負債	金融保証負債	90,297,616	91,617,977
公正価値で測定されない金融負債合計		13,503,995,166	13,533,668,909
金融負債合計		13,541,671,237	13,620,280,630

(*) 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52(当)半期	第51(前)期
流動性売買目的デリバティブ負債	-	19,966,979
流動性ヘッジデリバティブ負債	16,031,970	24,807,690
金融保証負債	90,297,616	91,617,977
未払費用	205,840,816	88,142,221
流動性預り保証金	183,520,709	163,990,638
流動負債計	495,691,111	388,525,505
非流動性ヘッジデリバティブ負債	21,644,101	41,837,052
預り保証金	86,508,428	160,910,422
その他負債	4,710,090	6,637,990
非流動負債計	112,862,619	209,385,464

(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。

第52(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	-	-	154,358,477	154,358,477
その他包括損益 - 公正価値金融資産	78,675,166	14,310,179	899,677	93,885,022
ヘッジデリバティブ資産	-	1,139,933	-	1,139,933
金融資産計	78,675,166	15,450,112	155,258,154	249,383,432
ヘッジデリバティブ負債	-	37,676,071	-	37,676,071
金融負債計	-	37,676,071	-	37,676,071

第51(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	-	-	124,944,577	124,944,577
その他包括損益 - 公正価値金融資産	59,740,365	14,642,924	884,592	75,267,881
ヘッジデリバティブ資産	-	1,085,951	-	1,085,951
金融資産計	59,740,365	15,728,875	125,829,169	201,298,409
当期損益 - 公正価値金融負債	-	13,566,484	6,400,495	19,966,979
ヘッジデリバティブ負債	-	66,644,742	-	66,644,742
金融負債計	-	80,211,226	6,400,495	86,611,721

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52(当)半期	第51(前)期
期首残高	119,428,674	228,575,694
当該期間の総損益	40,085,210	(93,451,292)
当期損益に含まれた損益	40,070,125	8,426,692
その他包括損益に含まれた損益	15,085	(101,877,984)
売渡等	(4,255,730)	(15,695,728)
期末残高	155,258,154	119,428,674

(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一つが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。

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	(3,286)	4,108

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	75,426	(75,013)

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52(当)半期	第51(前)期
商品(*)	397,370,126	394,079,165
評価損失引当金	(11,227,180)	(11,896,775)
製品	9,897,971	9,233,490
評価損失引当金	(2)	(52)
半製品	405,815	26,820
原材料	8,241,400	9,172,805
副材料	97,658	104,152
貯蔵品	423,161	498,376
未着品	8,432,900	12,429,116
未完成建物	2,318,494	10,984,843
用地	17,637,061	20,328,155
包装材	960,776	989,555
合計	434,558,180	445,949,650

(*) 当半期末の返品予想在庫248,984千ウォン(前期末302,605千ウォン)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52(当)半期		第51(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	998,785,826	2,085,536,627	1,103,781,011	2,324,395,588
棚卸資産評価損失引当金の増加(減少)	(2,341,634)	(669,645)	1,968,847	(618,706)

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52(当)半期	第51(前)期
前払金	12,897,632	7,299,267
前払費用	9,990,833	5,679,078
流動資産計	22,888,465	12,978,345
長期前払金	6,544,956	6,544,956
長期前払費用	1,433,766	1,751,698
非流動資産計	7,978,722	8,296,654

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52(当)半期(*)	第51(前)期
土地等	121,177,570	827,847,205

(*) 当社は営業終了承認及び不動産売却決定等により、VIC Market KINTEX店85,148,729千ウォン、マート議政府店25,696,458千ウォン、デパート龍山事業所7,043,183千ウォン等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52(当)半期	第51(前)期
期首	474,863,566	494,952,511
取得(*1)	4,800,000	600,000
減損損失(*2)	(20,804,223)	(20,688,945)
期末	458,859,343	474,863,566

(*1) 当半期中にロッテ KDB Open Innovation Fund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52(当)半期	第51(前)期
期首	2,680,137	14,625,747
減損損失	-	(11,945,610)
期末	2,680,137	2,680,137

11. 従属企業投資

(1) 当半期及び前期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52(当)半期	第51(前)期
期首	3,724,114,716	3,940,964,260
取得(*)	246,007,518	291,418,893
減損損失	-	(508,268,437)
期末	3,970,122,234	3,724,114,716

(*) 当半期に取得した内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第52(当)半期
LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	30,161,281
ロッテ委託管理不動産投資会社	166,672,500
ロッテショッピングタウン大邱	45,503,737
ウリホームショッピング	3,670,000
合計	246,007,518

(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52(当)半期	第51(前)期
ロッテハイマート	551,437,209	479,811,985
ロッテ委託管理不動産投資会社	724,047,274	460,016,765

12. 有形資産

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52(当)半期	第51(前)期
期首	9,762,820,522	11,110,901,481
取得	288,808,320	484,230,830
処分	(781,799,496)	(320,486,487)
事業譲受	7,695,492	-
売却予定資産に振替	(10,743,029)	(827,943,064)
償却	(156,270,374)	(345,744,306)
減損損失	(7,050)	(97,138,573)
その他増(減)(*)	440,485,172	(240,999,359)
期末	9,550,989,557	9,762,820,522

(*) その他増(減)額は勘定間振替等で構成されています。

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52(当)半期	第51(前)期
期首	1,237,613,960	1,116,505,540
償却	(19,106,497)	(28,080,165)
その他増(減)(*)	(126,521,061)	149,188,585
期末	1,091,986,402	1,237,613,960

(*) 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52(当)半期	第51(前)期
期首	167,292,590	279,524,667
取得	641,743	826,314
処分	(1,120,185)	(704,143)
事業譲受	7,267,010	-
償却	(12,530,769)	(20,645,104)
減損損失	-	(170,739,877)
その他増(減)(*)	1,576,255	79,030,733
期末	163,126,644	167,292,590

(*) 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52(当)半期	第51(前)期
デパート	56,955,963	56,955,963
スーパー	3,337,032	3,337,032
E-commerce	4,860,069	-
合計	65,153,064	60,292,995

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52(当)半期	第51(前)期
仕入債務	266,349,681	328,302,268
未払金	1,222,997,844	1,203,939,585
合計	1,489,347,525	1,532,241,853

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52(当)半期	第51(前)期
短期借入金	200,000,000	200,000,000
1年以内返済予定長期借入金	476,212,000	444,426,000
流動性社債	1,198,400,000	1,215,680,000
流動性社債割引発行差金	(420,748)	(1,688,658)
流動性社債償還割増金	799,480	7,681,080
交換権調整	(1,636,483)	(20,012,920)
流動負債計	1,873,354,249	1,846,085,502
長期借入金	200,000,000	400,000,000
現在価値割引調整	(9,052,960)	(11,285,173)
社債	3,179,750,000	3,330,200,000
社債割引発行差金	(7,082,879)	(7,118,796)
非流動負債計	3,363,614,161	3,711,796,031

(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52(当)半期	第51(前)期
新韓銀行(*)	手形借入金	91日CD金利+0.5	200,000,000	200,000,000

(*) 当半期末基準の91日CD金利：0.68%

(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52(当)半期	第51(前)期
日本ロッテホールディングス	外貨建 長期借入金	3M Tibor(*)+1.23	102,212,000	105,426,000
みずほ銀行	ウォン貨建 長期借入金	2.44	174,000,000	174,000,000
みずほ銀行	ウォン貨建 長期借入金	2.35	-	165,000,000
大信証券	ウォン貨建 長期借入金	2.23	200,000,000	200,000,000
産業銀行	ウォン貨建 長期借入金	2.06	200,000,000	200,000,000
小計			676,212,000	844,426,000
現在価値割引調整			(9,052,960)	(11,285,173)
総帳簿価額			667,159,040	833,140,827
1年以内返済予定長期借入金			(476,212,000)	(444,426,000)
合計			190,947,040	388,714,827

(*) 当半期末基準の3M Tibor：0.059%

(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52(当)半期	第51(前)期
第65-2回ウォン貨社債	2022.03.03	2.45	240,000,000	240,000,000
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70-2回ウォン貨社債	2021.04.04	2.02	-	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72-2回ウォン貨社債	2022.01.23	2.36	160,000,000	160,000,000
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	-	108,800,000
第76-2回外貨社債	2021.05.21	3M USD Libor + 0.95	-	190,400,000
第77-1回ウォン貨社債	2021.05.28	2.64	-	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	180,800,000	174,080,000
第78-2回外貨社債	2021.08.28	3M USD Libor + 0.95	113,000,000	108,800,000
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	113,000,000	108,800,000
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	113,000,000	108,800,000
第85回ウォン貨社債	2023.04.28	2.33	350,000,000	350,000,000
第86-1回ウォン貨社債	2025.07.18	2.20	30,000,000	30,000,000
第86-2回ウォン貨社債	2030.07.19	2.58	20,000,000	20,000,000
第87-1回外貨社債	2023.08.18	3M USD Libor + 1.40	113,000,000	108,800,000
第87-2回外貨社債	2023.08.21	3M USD Libor + 1.30	56,500,000	54,400,000
第87-3回外貨社債	2023.08.28	3M USD Libor + 2.10	56,500,000	54,400,000
第88-1回ウォン貨社債	2025.09.23	2.07	135,000,000	135,000,000
第88-2回ウォン貨社債	2030.09.23	2.55	60,000,000	60,000,000
第89-1回ウォン貨社債	2024.04.16	1.63	170,000,000	-
第89-2回ウォン貨社債	2026.04.16	2.13	190,000,000	-
第89-3回ウォン貨社債	2031.04.16	2.95	35,000,000	-
第90-1回外貨社債	2024.05.21	3M USD Libor + 0.05	113,000,000	-
第90-2回外貨社債	2024.05.20	0.53	197,750,000	-
交換社債(*)	2023.04.04	-	31,600,000	303,600,000
小計			4,378,150,000	4,545,880,000
社債割引発行差金			(7,503,627)	(8,807,454)
社債償還割増金			799,480	7,681,080
交換権調整			(1,636,483)	(20,012,920)
総帳簿価額			4,369,809,370	4,524,740,706
流動性社債			(1,197,142,249)	(1,201,659,502)
総帳簿価額			3,172,667,121	3,323,081,204

(*) 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。なお、当期に社債権者の早期償還請求権の行使により交換社債総3,036億ウォンのうち2,720億ウォンを早期償還しました。

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		<p>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金に対して満期日に一括償還</p> <p>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。</p>		
6. 投資者の早期償還権		<p>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</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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		<p>以下の事由発生時に早期償還可能</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 - 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
2021.07.01～2022.06.30	476,212,000	1,198,400,000	1,674,612,000
2022.07.01～2023.06.30	-	773,000,000	773,000,000
2023.07.01～2024.06.30	200,000,000	956,750,000	1,156,750,000
2024.07.01～2025.06.30	-	390,000,000	390,000,000
2025.07.01以降	-	1,060,000,000	1,060,000,000
合計	676,212,000	4,378,150,000	5,054,362,000

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	-	14,842,064	(9,236,086)	5,605,978
返品引当負債	890,794	838,605	(620,604)	1,108,795
原状回復引当負債	2,760,913	362,354	(7,739)	3,115,528
訴訟引当負債	2,236,469	96,300	(1,267)	2,331,502
その他引当負債	1,001,773	9,753,306	(9,421,741)	1,333,338
事業再構築引当負債(*)	6,881,225	1,798,933	(7,004,193)	1,675,965
流動負債計	13,771,174	27,691,562	(26,291,630)	15,171,106
原状回復引当負債	143,508,124	17,893,123	(484,895)	160,916,352
非流動負債計	143,508,124	17,893,123	(484,895)	160,916,352

(*) 当半期に当社は事業再構築による入店業者補償費用等を引当負債として認識しました。

(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	-	33,901,009	(33,901,009)	-
返品引当負債	1,352,275	890,794	(1,352,275)	890,794
原状回復引当負債	2,885,183	-	(124,270)	2,760,913
訴訟引当負債	2,336,374	2,000,000	(2,099,905)	2,236,469
その他引当負債	194,896	9,233,598	(8,426,721)	1,001,773
事業再構築引当負債(*)	-	27,411,419	(20,530,194)	6,881,225
流動負債計	6,768,728	73,436,820	(66,434,374)	13,771,174
原状回復引当負債	148,585,646	33,738	(5,111,260)	143,508,124
非流動負債計	148,585,646	33,738	(5,111,260)	143,508,124

(*) 前期に当社は事業再構築による入店業者補償費用等を引当負債として認識しました。

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52(当)半期	第51(前)期
預り金	46,600,046	13,437,024
未払付加価値税	69,835,833	61,880,010
前受金	893,950,988	803,925,615
前受分譲金	7,717,728	-
流動負債計	1,018,104,595	879,242,649

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資産の内訳は以下の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	第52(当)半期	第51(前)期
確定給付債務の現在価値	699,255,035	705,326,251
社外積立資産の公正価値	(747,869,015)	(777,569,294)
確定給付制度の資産認識額	(48,613,980)	(72,243,043)

(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52(当)半期	第51(前)期
その他長期給付債務の現在価値	23,330,403	24,015,897

(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52(当)半期		第51(前)半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
当期勤務費用	23,524,176	43,866,542	21,526,006	43,153,372
利息費用	4,253,558	8,428,659	3,864,137	7,726,271
社外積立資産の受取利息	(4,871,785)	(9,608,183)	(4,433,028)	(8,863,703)
確定拠出制度で認識した退職給付費用等	1,414,900	12,053,292	928,326	1,456,126
長期従業員給付	(130,157)	1,297,164	(1,306,672)	3,218,101
合計	24,190,692	56,037,474	20,578,769	46,690,167

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52(当)半期	第51(前)期
その他包括損益 - 公正価値評価損益	(30,724,163)	(47,184,630)
キャッシュ・フローヘッジ	(5,387,969)	(10,687,641)
合計	(36,112,132)	(57,872,271)

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52(当)半期		第51(前)半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
半期純利益(損失)	2,533,193,739	179,719,275,629	(560,698,858,922)	(564,439,040,070)
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)	90	6,357	(19,833)	(19,966)

(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) 当社は売上に関連して包括利益計算書に以下の金額を認識しました。

(単位：千ウォン)

区分		第52(当)半期		第51(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	3,255,334,498	6,610,199,205	3,296,207,143	6,674,706,494
	商品売上高	3,020,834,383	6,131,166,457	3,096,639,614	6,259,568,679
	製品売上高	169,607,357	333,497,502	152,241,223	299,248,583
	その他売上高(*)	64,892,758	145,535,246	47,326,306	115,889,232
	売上減算	1,514,660,372	3,051,278,642	1,459,752,766	2,830,678,942
	売上割戻及び戻入	214,504,074	459,464,400	218,141,911	420,786,344
	返品引当負債及び繰延売上	46,662,470	101,660,950	34,177,537	66,554,571
	特定商品売上原価	1,253,493,828	2,490,153,292	1,207,433,318	2,343,338,027
その他源泉からの収益：インカムゲイン		323,285,717	625,988,820	286,479,830	542,843,806
合計		2,063,959,843	4,184,909,383	2,122,934,207	4,386,871,358

(*) 農畜水産物の消費促進の一環として韓国農水産食品流通公社及び韓国水産会から支援を受けた補助金 11,172,614千ウォンが含まれています。

(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52(当)半期	第51(前)期
契約資産 - 返品予想在庫	248,984	302,605
契約資産計	248,984	302,605
契約負債 - カスタマー・ロイヤリティ・プログラム	84,964,739	86,098,386
契約負債 - 商品券	888,666,437	815,358,107
契約負債 - その他	19,341,598	24,486,230
契約負債計	992,972,774	925,942,723

(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
888,666,437	466,663,434	418,151,734	3,851,269

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52(当)半期		第51(前)半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
給与及び賞与	204,409,715	410,341,070	219,633,106	448,986,938
退職給付費用	19,728,372	49,784,753	22,658,380	44,028,235
長期従業員給与	(131,639)	1,276,391	(1,326,292)	3,122,927
福利厚生費	34,071,281	79,178,557	41,383,148	83,438,352
教育訓練費	1,646,239	2,851,138	1,011,903	1,944,029
旅費交通費	2,277,252	4,142,758	2,390,925	5,204,696
車輛維持費	311,696	608,295	366,892	729,234
保険料	1,769,003	3,335,984	2,185,348	4,527,684
租税公課	126,099,662	138,971,629	120,899,420	135,485,385
交際費	195,267	432,366	212,464	895,663
消耗品費	8,514,744	15,955,176	8,255,635	16,047,754
図書印刷費	152,154	311,896	194,328	379,634
通信費	2,598,273	4,467,479	2,511,326	5,135,416
水道光熱費	38,328,653	89,597,533	39,804,264	95,787,948
修繕維持費	8,574,762	14,221,663	8,430,700	14,838,696
支払賃借料	30,418,945	60,225,689	26,600,068	51,422,703
減価償却費	216,716,829	427,510,796	226,430,736	461,187,445
無形資産償却費	6,285,381	12,523,359	5,207,994	8,049,217
支払手数料	116,041,366	229,303,979	111,931,850	224,468,775
役務費	172,301,913	342,310,199	176,864,436	360,001,510
広告宣伝費	24,329,968	42,898,712	24,845,914	43,197,738
見本費	37,804	88,927	48,358	77,307
販売手数料	32,213,574	59,933,708	23,920,588	47,084,296
販売促進費	14,953,005	33,227,705	12,604,508	31,954,691
装飾費	2,550,499	4,346,248	1,166,396	2,141,382
貸倒償却費	79,571	146,992	(155,764)	64,013
運搬保管料	7,914,071	16,512,194	6,845,076	13,978,564
研究開発費	70,283	123,501	57,652	117,721
補償費	6,067,075	8,354,207	6,747,286	8,778,319
引当負債戻入	(1,060,362)	(1,073,988)	(15,350)	(28,188)
雑費	174,837	372,551	139,679	430,462
合計	1,077,640,193	2,052,281,467	1,091,850,974	2,113,478,546

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52(当)半期		第51(前)半期	
	3ヶ月	累積	3ヶ月	累積
その他収益：				
為替差益	206,497	395,402	704,473	913,990
為替評価益	48,100	553,257	-	119,987
有形資産処分益	41,409,732	41,563,163	1,251,803	1,526,252
無形資産処分益	-	360,118	-	-
ファイナンスリース終了益	3,863,669	6,457,578	7,666,548	10,537,143
使用権資産処分益	31,772,953	43,429,449	14,583,227	19,547,877
負ののれん	-	18,172,085	-	-
売却予定資産処分益	4,128,091	115,824,873	3,566	1,116,795
雑収益	12,877,091	18,772,812	11,959,304	19,091,958
合計	94,306,133	245,528,737	36,168,921	52,854,002
その他費用：				
為替差損	232,623	701,382	256,248	701,987
為替評価損	-	-	143,721	100,230
有形資産処分損	1,017,542	3,314,631	1,560,900	1,867,370
使用権資産減損損失	-	-	367,776,369	367,776,369
有形資産減損損失	7,050	7,050	72,440,565	72,440,565
無形資産処分損	-	873,030	233,515	507,113
無形資産減損損失	-	-	272,611	272,611
リース終了損	21,196,546	21,335,768	-	61,587
使用権資産処分損	3,193,661	6,618,027	6,139,759	9,412,565
売却予定資産処分損	32,307	32,307	-	295,428
その他非流動資産減損損失	-	-	360,000	360,000
寄付金	715,928	2,775,516	3,055,067	4,683,267
その他貸倒償却費 (貸倒引当金戻入)	(881,396)	222,331	1,903,830	2,714,977
その他	1,608,603	2,101,585	1,448,255	3,476,715
合計	27,122,864	37,981,627	455,590,840	464,670,784

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52(当)半期		第51(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	11,937,490	23,090,341	11,283,950	26,218,015
受取配当金	4,900,000	84,120,574	4,555,795	60,978,906
為替差益	513,538	2,434,438	4,358,000	6,924,600
為替評価益	14,944,407	8,499,100	10,997,638	708
当期損益 - 公正価値債務商品評価益	467,084	467,084	68,450	68,450
その他包括損益 - 公正価値債務商品処分益	2,562	12,093	-	-
ヘッジデリバティブ評価益	-	27,857,500	-	31,531,500
売買目的デリバティブ評価益	33,970,459	33,261,934	250,696	9,041,640
ヘッジデリバティブ取引益	12,312,500	12,312,500	-	-
売買目的デリバティブ取引益	9,142,760	17,160,105	42,389	755,197
金融保証負債戻入	5,088,250	2,098,289	-	-
合計	93,279,050	211,313,958	31,556,918	135,519,016
金融費用：				
実効金利法による支払利息	77,460,227	155,420,108	75,839,358	151,614,515
為替差損	12,324,566	12,803,383	19,292	19,292
為替評価損	-	28,427,197	-	39,388,870
当期損益 - 公正価値債務商品評価損	61,950	100,890	1,105,407	1,105,407
ヘッジデリバティブ評価損	15,206,000	3,214,000	19,039,000	2,942,500
売買目的デリバティブ評価損	-	-	-	171,058
売買目的デリバティブ取引損	889	2,616	39,347	72,224
社債償還損失	14,409,221	14,409,221	-	-
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減損損失	20,804,223	20,804,222	143,745,398	143,745,398
合計	140,267,076	235,181,637	260,183,258	369,388,553

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52(当)半期	第51(前)期
現金	8,713,782	9,472,039
預金	55,082,200	25,609,394
その他現金性資産	2,106,351,208	1,023,363,406
合計	2,170,147,190	1,058,444,839

(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52(当)半期	第51(前)半期
法人税費用(収益)	41,585,096	(148,385,397)
退職給付費用	42,687,019	42,015,940
長期従業員給与	1,297,164	3,218,101
減価償却費	432,244,045	465,766,447
無形資産償却費	12,530,768	8,058,819
有形資産減損損失	7,050	72,440,564
無形資産減損損失	-	272,611
使用権資産減損損失	-	367,776,369
為替評価損	28,427,196	39,489,101
為替差損	12,803,382	19,292
有形資産処分損	3,314,631	1,867,370
無形資産処分損	873,030	507,113
使用権資産処分損	6,618,027	9,412,565
売却予定資産処分損	32,307	295,428
当期損益 - 公正価値債務商品評価損	100,890	1,105,407
貸倒償却費	146,993	64,013
その他貸倒償却費	222,331	2,714,977
その他非流動資産減損損失	-	360,000
デリバティブ評価損	3,214,000	3,113,558
デリバティブ取引損	2,616	72,224
社債償還損失	14,409,221	-
支払賃借料(現在価値割引調整償却等)	13,533	39,983
リース終了損	21,335,768	61,587
従属企業、関係企業及び共同企業投資減損損失	20,804,223	143,745,398

支払利息	155,420,109	151,614,515
雑損失	1,321,759	1,240
その他引当負債繰入	-	8,649,637
原状回復引当負債戻入	(1,073,988)	(12,838)
金融保証費用(戻入)	(2,098,289)	30,329,289
為替評価益	(9,052,357)	(120,695)
為替差益	(2,434,438)	(6,924,600)
有形資産処分益	(41,563,163)	(1,526,252)
当期損益 - 公正価値債務商品評価益	(467,084)	(68,450)
デリバティブ評価益	(61,119,434)	(40,573,140)
デリバティブ取引益	(29,472,605)	(755,197)
リース終了益	(6,457,578)	(10,537,143)
使用権資産処分益	(43,429,449)	(19,547,877)
当期損益 - 公正価値債務商品処分益	(12,093)	-
売却予定資産処分益	(115,824,873)	(1,116,795)
無形資産処分益	(360,118)	-
負ののれん	(18,172,085)	-
インカムゲイン	(2,813,076)	(2,743,755)
受取利息	(23,090,342)	(26,218,015)
受取配当金	(84,120,574)	(60,978,906)
雑収益	-	(4,596,372)
合計	357,849,612	1,028,906,116

2) 営業活動による資産・負債の変動

(単位:千ウォン)

区分	第52(当)半期	第51(前)半期
売上債権の減少	50,754,401	60,116,924
その他債権の減少	87,017,517	83,958,009
その他金融資産の減少(増加)	(4,898,957)	21,848,493
棚卸資産の減少	18,246,556	34,820,264
その他非金融資産の減少(増加)	(20,916,444)	9,355,652
仕入債務の減少	(62,654,741)	(50,285,480)
その他債務の減少	(101,269,499)	(400,363,958)
その他金融負債の増加(減少)	(19,381,857)	71,629,145
その他非金融負債の増加(減少)	136,562,822	(111,108,644)
前受収益の増加(減少)	2,392,799	(4,490,758)
引当負債の増加	1,139,470	7,085,859
その他長期給付債務の支払	(2,315,600)	(4,828,772)
確定給付債務の支払	(44,193,058)	(32,119,540)
社外積立資産の減少	35,319,086	26,624,193
合計	75,802,495	(287,758,613)

(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52(当)半期	第51(前)半期
有形資産取得未払金	28,071,340	(31,395,751)
使用权資産の取得	1,364,900,993	60,477,880
負ののれん	(18,172,085)	-
リース負債の増加(減少)	274,555,298	(180,879,499)

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	374,000,000	374,000,000
手形割引	450,000,000	400,000,000
購買カード	240,000,000	-
当座借越	45,000,000	-
輸入信用状の開設	USD 18,000,000	USD 10,564,964

(2) 当社はロッテ仁川開発、ロッテ駅舎、ロッテ物産及びCS流通と締結した経営管理契約に従い、デパート、マート、ショッピングモール及びスーパーの運営を担当しています。これに対する対価としてデパート、マート、スーパーは営業利益（減価償却費減算前）の100分の10に該当する金額、ショッピングモールは営業利益（減価償却費減算前）の100分の9に該当する金額を経営管理手数料として受け取っており、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25件（訴訟価額51,652,018千ウォン）及び当社を被告とする30件（訴訟価額62,046,614千ウォン）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9件（訴訟価額23,789,752千ウォン）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2,235,202千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390,000,000千ウォンです。

(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95,119,724千ウォン（128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、賦課を受けた課徴金の全額に対しては2019年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。

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。前期にロッテマート港洞店は営業終了しました。

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。前期にロッテマート九老店、道峰店は営業終了しました。

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。

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、キャブストー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。

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。

2018年に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。

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。

当半期に当社はロッテ委託管理不動産投資会社にロッテデパート中洞店を含む3店、ロッテマート桂陽店を含む2店を6,827億ウォンに売却した後、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) 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、LOTTE CINEMA VIETNAM CO., LTD.、LOTTE VIETNAM SHOPPING JOINT STOCK COMPANY 及び LOTTE PROPERTIES HANOI CO., LTD. の貸付約定に関連する投資確約書 (LOC、LOA、LOU) 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) ロッテカルチャーワークスは2019年、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。

(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	53.49	-	53.49
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
ロッテショッピングタウン大邱	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
Lotte Department Store (Shenyang) 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 THANH - LOTTE COMPANY LIMITED	-	70.00	70.00
LOTTE E-COMMERCE VIETNAM CO., LTD	-	100.00	100.00
LOTTE PROPERTIES (HANOI) SINGAPORE PTE. LTD.	90.00	-	90.00
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。

第52(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(*1,7)	その他費用(*7)
主要株主	ロッテ持株	1,029,914	-	-	-	9,778,639
	ホテルロッテ	39,695,617	423,307	-	31,169	18,576,681
	釜山ロッテホテル	722,516	-	285,641	-	3,841,825
	小計	41,448,047	423,307	285,641	31,169	32,197,145
従属企業	ウリホームショッピング	1,375,959	-	-	21,213,980	15,356,048
	ロッテハイマート(*2)	29,718,434	-	3,365	18,592,270	40,264
	ロッテカルチャーワークス	19,215,184	-	-	714,266	21,540
	ロッテ水原駅ショッピングタウン	3,544,793	-	-	-	12,390,227
	CS流通	4,253,886	-	-	-	180,255
	ロッテ仁川開発	14,304,697	3,835	-	4,056,242	84,370
	ロッテ委託管理不動産投資会社(*3)	99,287	-	11,796	748,074,007	10,054,222
	その他	8,642,002	-	-	1,897,743	2,987,467
	小計	81,154,242	3,835	15,161	794,548,508	41,114,393
関係企業	FRL KOREA	12,493,799	-	-	4,900,000	-
	ZARAリテール코리아	4,833,035	-	-	12,000,000	-
	ロッテカード	1,699,068	-	-	10,527,063	57,928,683
	小計	19,025,902	-	-	27,427,063	57,928,683
その他特殊関係者(*4)	ロッテ製菓	1,290,925	28,099,398	-	-	3,632,477
	ロッテ七星飲料	3,922,416	19,443,394	-	21,800	82,141
	ロッテ情報通信(*5)	531,691	-	13,225,431	-	66,942,341
	코리아セブン	2,215,966	29,986	-	1,081	337,298
	ロッテGRS	4,902,431	-	-	12,779	1,406,708
	ロッテ資産開発(*6)	1,710,200	-	458,404	320,002	43,708,380
	ロッテ物産(*8)	13,463,732	-	-	831,304,435	14,809,977
	ロッテ駅舎	4,093,133	-	-	507,900	129,370
	ロッテ商事	367,894	58,760,235	-	-	2,322
	ロッテ建設	223,018	-	131,614,810	-	80,941
	ロッテフード	1,539,825	41,152,969	-	964	3,167,387
	ロッテアルミニウム	7,551	2,664,402	111,283	-	2,796,479
	ロッテグローバルロジス	914,020	35,530	-	-	114,848,030
	その他	3,684,352	1,602,301	101,857	1,052,778	42,859,398
小計	38,867,154	151,788,215	145,511,785	833,221,739	294,803,249	
合計	180,495,345	152,215,357	145,812,587	1,655,228,479	426,043,470	

(*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392,700千ウォンの商品券を販売しました。

(*3) 当社は当半期にロッテ委託管理不動産投資会社に不動産売却した後、責任貸借契約を締結しました。

- (*4) 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。
- (*5) その他費用にはロッテ情報通信から譲り受けたモバイル商品券事業の譲受金額6,800,000千ウォンが含まれています。(注記31参照)
- (*6) その他費用にはロッテ資産開発から譲り受けたショッピングモール事業部の譲受金額42,670,000千ウォンが含まれています。(注記31参照)。
- (*7) 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。
- (*8) 当社は当半期にロッテ物産にロッテワールドタワーの持分を売却した後、賃貸借契約を締結し、その他収益にはロッテワールドタワー持分の売却金額8,313億ウォンが含まれています。

第51 (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	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코리아	4,809,508	-	-	-	-
	その他	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
	코리아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、前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。

(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52(当)半期		第51(前)半期
		現金出資	株式買入	現金出資
従属企業	ロッテ委託管理不動産投資会社	166,672,500	-	-
	小計	166,672,500	-	-
関係企業	ロッテスタートアップファンド1号	-	-	600,000
	KDB Open Innovation Fund	4,800,000	-	-
	小計	4,800,000	-	600,000
その他 特殊関係者	ロッテ資産開発	-	72,381,200	-
	小計	-	72,381,200	-
合計		171,472,500	72,381,200	600,000

(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。

第52(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(*3)	リース負債
主要株主	ロッテ持株	5,500	178,783	-	-	1,588,952	32,962,627
	ホテルロッテ	1,519,814	52,305,668	-	243,330	21,614,167	244,902,331
	釜山ロッテホテル	-	17,347,154	-	-	3,199,862	21,573,344
	小計	1,525,314	69,831,605	-	243,330	26,402,981	299,438,302
従属企業	ウリホームショッピング(*2)	19,758,013	155,758	-	-	1,620,298	-
	ロッテハイマート	1,793,497	2,008,716	7,498,549	-	13,384,545	-
	ロッテカルチャーワークス	1,045,467	409,622	58,662,017	-	31,703,283	-
	ロッテ水原駅ショッピングタウン	-	752,008	-	-	1,070,009	358,184,849
	CS流通	9,530,342	3,902,166	-	-	997,507	2,481,725
	ロッテ仁川開発	2,988,691	2,226,437	-	-	3,490,140	34,566
	ロッテ委託管理不動産投資会社	-	103,791,470	-	-	9,616,560	881,798,618
	その他	547	9,890,086	-	-	23,365,283	71,110,773
	小計	35,116,557	123,136,263	66,160,566	-	85,247,625	1,313,610,531
関係企業	FRL KOREA	757,120	-	-	-	15,456,521	-
	ZARAリテール코리아	-	-	-	-	4,897,295	-
	ロッテカード(*2)	14,542,736	2,326,483	62,491	-	6,924,231	-
	小計	15,299,856	2,326,483	62,491	-	27,278,047	-
その他特殊関係者(*1)	ロッテ製菓	-	317,980	-	5,030,422	1,344,006	-
	ロッテ七星飲料	472,384	4,300,525	-	4,721,950	9,714,147	342,713
	ロッテ情報通信	-	119,909	-	-	15,063,475	1,464,089
	코리아セブン	6,065	175,924	-	-	2,736,381	3,554,220
	ロッテGRS	9,826	360,111	969,500	-	8,126,271	-
	ロッテ資産開発	-	-	-	-	23,001	-
	ロッテ物産	-	9,129,146	-	-	7,384,426	444,469,350
	ロッテ駅舎	1,293,140	8,058,344	-	-	4,801,113	8,202,933
	ロッテ商事	-	-	-	6,145,374	70,951	-
	ロッテ建設	-	4,011,221	-	-	36,965,758	1,084,787
	ロッテフード	11,325	1,227,618	138,864	5,922,482	12,599,789	794,090
	ロッテアルミニウム	-	7,989	-	458,015	517,794	-
	ロッテグローバルロジス	-	164,729	-	-	22,202,906	-
	その他(*3)	290,738	7,675,556	156,497	235,565	112,836,777	2,357,112
	小計	2,083,478	35,549,052	1,264,861	22,513,808	234,386,795	462,269,294
合計	54,025,205	230,843,403	67,487,918	22,757,138	373,315,448	2,075,318,127	

(*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、日本の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102,212,000千ウォンが含まれています。

第51(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(*3)	リース負債
主要株主	ロッテ持株	5,500	171,111	-	-	36,723	33,584,396
	ホテルロッテ	1,659,701	48,965,789	-	-	33,207,122	323,613,240
	釜山ロッテホテル	-	20,034,796	-	-	1,584,874	28,126,829
	小計	1,665,201	69,171,696	-	-	34,828,719	385,324,465
従属企業	ウリホームショッピング(*2)	31,310,139	170,174	-	-	3,796,187	-
	ロッテハイマート	1,822,573	1,489,662	9,716,318	-	12,330,558	-
	ロッテカルチャーワークス	1,068,453	334,794	48,342,111	-	123,789,350	-
	ロッテ水原駅ショッピングタウン	-	719,944	-	-	777,227	278,134,331
	CS流通	10,612,448	4,292,088	-	-	1,370,283	2,895,046
	ロッテ仁川開発	5,740,539	2,114,427	-	-	4,366,829	45,883
	ロッテ委託管理不動産投資会社	-	74,390,300	-	-	6,921,397	685,770,161
	その他	580	11,943,537	-	-	10,872,579	81,213,545
小計	50,554,732	95,454,926	58,058,429	-	164,224,410	1,048,058,966	
関係企業	FRL KOREA	852,002	-	-	-	12,159,089	-
	ZARAリテール코리아	-	-	-	-	3,503,677	-
	ロッテカード(*2)	16,835,167	124,856	95,522	-	13,837,454	-
	小計	17,687,169	124,856	95,522	-	29,500,220	-
その他特殊関係者(*1)	ロッテ製菓	236,640	235,861	-	5,689,795	1,024,736	-
	ロッテ七星飲料	724,930	3,950,521	-	3,601,924	9,831,517	475,918
	ロッテ情報通信	-	18,070,693	-	-	12,570,271	1,630,616
	코리아セブン	10,466	109,290	4,939	24,810	2,692,641	4,622,836
	ロッテGRS	21,002	309,590	927,096	87	6,188,919	-
	ロッテ資産開発	-	14,391,014	135,028,172	-	15,889,710	1,770,873
	ロッテ物産	-	2,073,657	-	-	4,886,654	497,068,233
	ロッテ駅舎	2,517,920	8,389,798	-	-	6,242,938	8,874,762
	ロッテ商事	-	752,284	-	8,202,362	136,223	-
	ロッテ建設	1,350	4,011,460	-	-	11,202,266	1,175,604
	ロッテフード	-	1,217,443	-	7,112,228	12,208,846	854,456
	ロッテアルミニウム	-	6,133	-	549,508	1,814,905	-
	ロッテグローバルロジス	21,500	288,086	-	76,037	24,797,998	12,574
	その他(*3)	173,173	5,977,840	169,811	380,713	113,607,088	2,494,517
小計	3,706,981	59,783,670	136,130,018	25,637,464	223,094,712	518,980,389	
合計	73,614,083	224,535,148	194,283,969	25,637,464	451,648,061	1,952,363,820	

(*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、日本の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105,426,000千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。

第52(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	-	1,121,697
	ホテルロッテ	-	47,047,601
	釜山ロッテホテル	-	6,831,957
	小計	-	55,001,255
従属企業	ロッテカルチャーワークス	3,281,470	-
	ロッテハイマート	1,483,920	-
	ロッテ水原駅ショッピングタウン	-	13,286,741
	ロッテ松島ショッピングタウン	-	3,298,560
	ロッテ委託管理不動産投資会社	-	45,447,433
	その他	-	386,687
	小計	4,765,390	62,419,421
関係企業	ロッテカード	33,730	-
	小計	33,730	-
その他 特殊関係者 (*1)	ロッテ資産開発	1,179,743	23,689
	ロッテ情報通信	-	573,957
	ロッテ物産	-	20,200,968
	ロッテ駅舎	-	789,059
	ロッテレンタル	-	596,881
	その他	169,802	1,420,288
	小計	1,349,545	23,604,842
合計		6,148,665	141,025,518

(*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金額が含まれています。

第51 (前) 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마트	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52 (当) 半期	第51 (前) 半期
短期給与	12,374,414	12,352,455
退職給付費用	2,060,178	2,197,555
その他長期給与	(34,375)	12,631
合計	14,400,217	14,562,641

(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 八ナ銀行	CNY 220,000,000	2021年 5月28日 ~ 2022年 5月27日	資金調達のための 支払保証
			CNY 20,000,000	2021年 5月28日 ~ 2022年 5月27日	
	PT. Lotte Mart Indonesia	SC銀行 新韓銀行 八ナ銀行	IDR 300,000,000,00	2021年 4月13日 ~ 2022年 4月13日	
			IDR 250,000,000,000	2021年 4月14日 ~ 2022年 4月14日	
			USD 29,000,000	2021年 2月25日 ~ 2022年 2月25日	
	LOTTE PROPERTIES (CHENGDU) HK LIMITED	KB 国民銀行 NH 農協銀行 新韓銀行 ウリ銀行 中国 工商銀行	USD 165,000,000	2021年 3月12日 ~ 2022年 3月11日	
			USD 60,000,000	2021年 3月15日 ~ 2022年 3月15日	
			USD 30,000,000	2020年11月17日 ~ 2021年11月16日	
			USD 30,000,000	2020年11月17日 ~ 2021年11月16日	
			USD 30,000,000	2020年11月17日 ~ 2021年11月16日	
共同企業	International Business Center Company Limited	DBS 韓国 輸出入銀行	USD 6,000,000	2021年 4月 1日 ~ 2022年 4月 1日	
			USD 6,000,000	2021年 4月 2日 ~ 2022年 4月 1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貸付及びコマーシャルペーパー（額面金額195,000,000千ウォン、2024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155,000,000千ウォン、2022年5月23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68,000,000千ウォン、2022年4月21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120,000,000千ウォン、2022年6月24日満期）、ロッテ松島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100,000,000千ウォン、2022年5月31日満期）、ロッテショッピングタウン大邱の資産担保付コマーシャルペーパー（額面金額195,000,000千ウォン、2022年6月16日）に関連して、発行会社である水原ランドマーク第四次、水原ランドマーク第五次、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、エルエステー第二次、エスタウン大邱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	Uriホームショッピング	21,213,980
	ロッテハイマート	13,919,006
	ロッテ委託管理不動産投資会社	18,483,929
	小計	53,616,915
関係企業	ロッテカード	10,373,919
	ZARAリテール코리아	12,000,000
	FRL KOREA	4,900,000
	小計	27,273,919
合計		80,890,834

(11) 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	1,137,758,734	1,137,758,734	-

30. リース

(1) 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52(当)半期	第51(前)期
使用権資産		
土地	408,242,261	387,116,722
建物	4,204,369,078	4,107,416,249
車輛運搬具	2,134,057	2,012,606
その他	12,347,452	4,186,262
合計	4,627,092,848	4,500,731,839
投資不動産		
	385,983,688	131,667,714
ファイナンスリース債権		
流動	29,693,632	30,520,104
非流動	138,568,798	209,238,794
合計	168,262,430	239,758,898
リース負債		
流動	611,933,650	530,258,248
非流動	5,594,867,923	5,401,988,027
合計	6,206,801,573	5,932,246,275

(2) 包括利益計算書に認識された金額

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52(当)半期		第51(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	129,815,420	253,474,596	128,641,719	263,458,769
車輛運搬具	268,643	557,600	291,167	687,156
その他	1,383,799	2,834,980	1,935,408	3,641,295
合計	131,467,862	256,867,176	130,868,294	267,787,220
投資不動産の減価償却費	6,983,562	13,258,613	2,903,029	6,458,664
使用権資産の減損損失	-	-	367,776,369	367,776,369
リース負債に対する支払利息	43,416,567	86,067,375	43,339,755	87,227,504
リース終了益	3,863,669	6,457,578	7,666,548	10,537,143
使用権資産処分益	31,772,953	43,429,449	14,583,227	19,547,877
リース終了損	21,196,546	21,335,768	-	61,587
使用権資産処分損	3,193,661	6,618,027	6,139,759	9,412,565
短期・少額リース料等	18,687,152	37,476,817	15,671,062	28,380,017

当半期及び前半期におけるリース負債の総現金流出はそれぞれ369,595,405千ウォン及び375,247,391千ウォンです。

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上の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に認識した金額は439,770千ウォンです。

31. 企業結合

(1) 当社は2020年12月11日にロッテ情報通信㈱とモバイル商品券事業の営業譲受・譲渡契約を締結した後、2021年1月1日付で譲り受けました。詳細内訳は以下の通りです。

識別可能な純資産

(単位：千ウォン)

区分	金額
現金及び現金性資産	59,466,704
有形・無形資産	1,939,932
その他資産	2,755,799
仕入債務及び未払金	(60,303,578)
その他負債	(1,918,926)
純資産	1,939,931

のれん

(単位：千ウォン)

区分	金額
取得原価の総額	6,800,000

純資産公正価値	1,939,931
のれん	4,860,069

(2) 当社は2020年12月29日にロッテ資産開発㈱とショッピングモール事業の営業譲受・譲渡契約を締結した後、2021年2月1日付で譲り受けました。詳細内訳は以下の通りです。

識別可能な純資産

(単位：千ウォン)

区分	金額
現金及び現金性資産	29,615
有形・無形資産	8,162,247
従属企業投資	72,381,200
使用权資産及びファイナンスリース債権	647,058,828
その他資産	18,516,670
ファイナンスリース負債	(603,429,709)
その他負債	(81,876,766)
純資産	60,842,085

負ののれん

(単位：千ウォン)

区分	金額
取得原価の総額	42,670,000
純資産公正価値	60,842,085
負ののれん	(18,172,085)

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	2021年6月25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。