

목 차

검 토 보 고 서	1
반기채무제표 검토보고서	3
반 기 채 무 제 표.....	5
반 기 대 차 대 조 표.....	5
반 기 손 익 계 산 서.....	8
반 기 현 금 흐 름 표.....	9
반기채무제표에 대한 주석	11

씨제이씨지브이주식회사
반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 6 기 반기

2004년 01월 01일 부터
2004년 06월 30일 까지

삼정회계법인

반기재무제표 검토보고서

씨제이씨지브이주식회사

주주 및 이사회 귀중

2004년 7월 23일

본인은 별첨 씨제이씨지브이주식회사의 2004년 6월 30일 현재의 대차대조표, 2004년과 2003년 6월 30일로 종료하는 6개월 회계기간의 손익계산서와 현금흐름표를 검토하였습니다. 이 재무제표를 적정하게 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본인의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 한국의 반기재무제표검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 준칙은 본인이 재무제표가 중대하게 왜곡 표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통 수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 본인은 감사를 실시하지 아니하였으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

본인의 검토결과 상기 재무제표가 중요성의 관점에서 한국의 기업회계기준에 위배되어 작성되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

본인은 2003년 12월 31일 현재의 대차대조표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서·이익잉여금처분계산서·현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 한국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2004년 1월 17일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2003년 12월 31일 현재의 대차대조표는 위의 감사받은 대차대조표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

다음은 검토보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항으로서 반기재무제표에 대한 주석 6에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 씨제이엔터테인먼트(주) 등의 특수관계자와 거래를 하고 있으며, 당반기중 특수관계자에 대한 매출액은 1,568백만원, 매입액은 11,517백만원, 기타 수입거래액은 8백만원, 기타지출거래액은 2,123백만원이며, 당반기말 현재 채권잔액은 554백만원, 채무잔액은 4,330백만원입니다.

서울시 강남구 역삼동 737 스타타워 10층

삼정회계법인 대표이사 강 성 원

이 검토보고서는 검토보고서일(2004년 7월 23일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지는 기간 사이에 첨부된 회사의 반기재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

반기 재무제표

반기 대차 대조표
제 6(당)기 반기 2004년 6월 30일 현재
제 5(전기) 2003년 12월 31일 현재

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 6(당)기 반기		제 5(전기)	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유동자산		33,329,162,605		23,026,878,502
(1) 당좌자산		32,964,317,488		22,698,235,418
현금및현금등가물(주2,3)		21,567,851,110		15,368,510,414
단기금융상품(주3)		3,000,000,000		-
매도가능증권(주2,4)		950,000		950,000
매출채권(주2,6)	7,819,336,220		6,470,098,841	
대손충당금	(-)340,018,636	7,479,317,584	(-)234,974,621	6,235,124,220
미수금	79,944,193		482,049,153	
대손충당금	(-)4,820,492	75,123,701	(-)4,820,492	477,228,661
미수수익		40,569,142		3,187,272
선급금		14,888,839		26,814
선급비용		784,039,535		613,208,037
선급제세		1,577,577		-
(2) 재고자산(주2)		364,845,117		328,643,084
원재료		181,106,029		197,724,177
상품		106,905,455		97,523,526
저장품		76,833,633		33,395,381
II. 고정자산		133,003,780,414		115,912,978,304
(1) 투자자산		56,306,143,119		49,087,527,492
장기금융상품(주2,3)		8,000,000		8,000,000
장기대여금		200,000,000		200,000,000
지분법적용투자주식(주2,5,6)		12,024,783,823		2,328,942,252
매도가능증권(주2,4)		2,000,000,000		2,000,000,000
보증금	43,427,918,198		46,487,610,198	
대손충당금	(-)4,163,377,682	39,264,540,516	(-)4,163,377,682	42,324,232,516
이연법인세차(주2,17)		2,072,189,074		1,675,200,361
기타의투자자산		736,629,706		551,152,363
(2) 유형자산(주2,7,9,19,20)		69,401,618,895		59,260,317,086
토지(주8)		8,168,489,768		4,860,140,070
건물	17,290,070,538		10,161,049,572	
감가상각누계액	(-)1,181,478,698	16,108,591,840	(-)982,398,847	9,178,650,725
시설설비	25,912,332,031		25,912,332,031	
감가상각누계액	(-)2,481,301,545	23,431,030,486	(-)1,666,711,766	24,245,620,265

공기구비품	33,644,328,007		31,169,737,647	
감가상각누계액	(-)20,082,746,568	13,561,581,439	(-)17,170,895,908	13,998,841,739
건설중인자산		8,131,925,362		6,977,064,287
(3)무형자산		7,296,018,400		7,565,133,726
부의영업권(주2,10)		(-)1,189,715,967		(-)1,239,634,119
사용수익기부자산(주2,11)		8,407,192,698		8,709,976,178
기타의무형자산(주2)		78,541,669		94,791,667
자 산 총 계		166,332,943,019		138,939,856,806
부 채				
I.유동부채		75,023,676,284		69,668,030,889
매입채무(주6)		18,176,494,824		18,521,131,120
미지급금(주2,14)	9,485,140,984		11,573,279,819	
현재가치할인차금	-	9,485,140,984	(-)77,257,802	11,496,022,017
예수금		224,761,915		1,185,260,080
미지급비용(주2)		922,843,360		2,575,510,377
선수금		2,276,359,236		1,327,825,158
선수수익		491,860,565		552,831,824
미지급법인세		8,724,856,487		9,259,191,949
부가세예수금		1,693,358,913		1,734,278,364
단기차입금		30,000,000,000		18,000,000,000
유동성장기차입금(주12)		-		5,000,000,000
예수보증금(주3)		3,028,000,000		15,980,000
II.고정부채		12,553,948,225		2,019,673,112
사채(주12)	10,000,000,000		-	
사채할인발행차금	(-)225,654,700	9,774,345,300	-	-
장기예수보증금		1,390,000,000		1,390,000,000
퇴직급여충당금(주2,13)	1,910,806,819		1,404,362,981	
퇴직보험예치금	(-)641,510,101		(-)771,226,669	
국민연금환급금	(-)3,463,200	1,265,833,518	(-)3,463,200	629,673,112
포인트충당금(주2)		123,769,407		-
부 채 총 계		87,577,624,509		71,687,704,001
자 본				
I.자본금(주16)		27,000,000,000		27,000,000,000
보통주자본금		8,700,000,000		8,700,000,000
우선주자본금		18,300,000,000		18,300,000,000
II.자본잉여금		2,713,688,586		2,713,688,586
주식발행초과금(주16)		2,713,688,586		2,713,688,586
III.이익잉여금(주16)		49,041,629,924		37,538,464,219
이익준비금		2,468,196,574		1,650,000,000
기업발전적립금		8,410,000,000		8,410,000,000
처분전이익잉여금 (당반기순이익:19,685,131,445원 전반기순이익:14,887,497,592원)		38,163,433,350		27,478,464,219
자 본 총 계		78,755,318,510		67,252,152,805

부 채 와 자 본 총 계		166,332,943,019		138,939,856,806
---------------	--	-----------------	--	-----------------

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석 참조"

반기손익계산서
제 6(당)기 반기 2004년 1월 1일부터 2004년 6월 30일까지
제 5(전)기 반기 2003년 1월 1일부터 2003년 6월 30일까지

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 6(당)기 반기		제 5(전)기 반기	
	금 액		금 액	
I. 매출액(주6)		105,014,992,755		79,411,379,308
II. 매출원가 (주6)		49,808,425,439		37,765,414,427
III. 매출총이익		55,206,567,316		41,645,964,881
IV. 판매비와관리비(주6,21,22)		28,160,659,392		20,822,001,509
V. 영업이익		27,045,907,924		20,823,963,372
VI. 영업외수익		2,447,503,200		1,143,125,102
이자수익	406,183,432		146,729,745	
외환차익	6,222,258		670,699	
협회수수료	49,031,011		115,011,427	
부의영업권 환입(주10)	49,918,152		49,918,152	
기한만기관람권	240,309,500		208,393,000	
임대료	184,418,428		136,027,139	
수입수수료	379,865,116		213,284,535	
위약배상금	333,517,821		-	
잡이익	798,037,482		273,090,405	
VII. 영업외비용		1,466,962,687		849,824,097
이자비용	745,685,746		485,135,680	
외환차손	-		1,213,979	
매도가능증권처분손실	4,556,160		-	
기부금	11,093,250		-	
지분법평가손실(주5)	677,891,805		339,765,407	
잡손실	27,735,726		23,709,031	
VIII. 경상이익		28,026,448,437		21,117,264,377
IX. 특별이익		-		-
X. 특별손실		-		-
XI. 법인세비용차감전순이익		28,026,448,437		21,117,264,377
XII. 법인세비용(주2,17)		8,341,316,992		6,229,766,785
XIII. 반기순이익 (주18) (주당반기순이익 : 당반기 : 22,627원 전반기 : 17,112원)		19,685,131,445		14,887,497,592

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석 참조"

반기 현금흐름표
제 6(당)기 반기 2004년 1월 1일부터 2004년 6월 30일까지
제 5(전)기 반기 2003년 1월 1일부터 2003년 6월 30일까지

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과목	제6(당)기 반기		제5(전)기 반기	
	금액		금액	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		19,177,858,114		22,158,370,161
1. 반기순이익	19,685,131,445		14,887,497,592	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	5,986,791,723		4,599,947,672	
감가상각비	3,925,520,290		3,447,299,656	
대손상각비	105,044,015		31,587,365	
퇴직급여	753,718,766		523,057,240	
매도가능증권처분손실	4,556,160		-	
무형자산상각비	319,033,478		117,194,956	
이자비용	77,257,802		141,043,048	
지분법평가손실	677,891,805		339,765,407	
광고선전비(포인트충당금)	123,769,407		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-)290,227,652		(-)258,311,152	
부의영업권환입	49,918,152		49,918,152	
기한만기관람권	240,309,500		208,393,000	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(-)6,203,837,402		2,929,236,049	
매출채권의 증가	(-)1,108,927,879		(-)3,035,654,351	
미수금의 감소	402,104,960		60,433,488	
미수수익의 감소(증가)	(-)37,381,870		57,957,511	
선급금의 감소(증가)	(-)14,862,025		27,080,950	
선급비용의 감소(증가)	(-)170,831,498		107,609,381	
선급제세의 증가	(-)1,577,577		-	
재고자산의 감소(증가)	(-)36,202,033		112,101,677	
이연법인세차의 증가	(-)396,988,713		(-)312,566,415	
매입채무의 증가(감소)	(-)344,636,296		1,988,769,868	
미지급금의 증가(감소)	(-)2,088,138,835		5,124,960,783	
미지급비용의 감소	(-)1,652,667,017		(-)865,367,550	
선수금의 증가	948,534,078		441,509,128	
선수수익의 감소	(-)60,971,259		(-)110,566,365	
예수금의 증가(감소)	(-)960,498,165		90,873,354	
미지급법인세의 감소	(-)534,335,462		(-)659,290,258	
부가세예수금의 감소	(-)40,919,451		(-)33,439,549	
퇴직금의 지급	(-)471,220,549		(-)78,150,955	

관계사 퇴직급여충당금전입액	223,945,621		-
퇴직보험예치금의 감소	129,716,568		7,975,352
예수보증금의 감소	12,020,000		-
장기예수보증금의 감소	-		5,000,000
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(-)21,570,896,978	(-)27,249,537,279
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	3,640,665,840		-
매도가능증권(유동자산)의 처분	580,923,840		-
임차보증금의 회수	3,059,742,000		-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(-)25,211,562,818		(-)27,249,537,279
매도가능증권의 취득	585,480,000		200,000
보증금의 증가	50,000		3,450,000,000
기타의 투자자산의 증가	185,477,343		325,041,299
지분법적용투자주식의 취득	10,373,733,376		3,000,000,000
토지의 취득	426,862,243		28,101,545
건물의 취득	910,508,422		56,871,145
건축물의 취득	-		1,205,005,800
공기구비품의 취득	2,474,590,360		2,291,797,019
건설중인자산의 취득	10,254,861,074		15,471,220,471
사용수익기부자산의 취득	-		1,421,300,000
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		8,592,379,560	(-)5,000,000,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	16,774,345,300		18,000,000,000
단기차입금의 증가	7,000,000,000		18,000,000,000
사채의 발행	9,774,345,300		-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(-)8,181,965,740		(-)23,000,000,000
배당금의 지급	8,181,965,740		10,100,000,000
상환우선주의 상환	-		12,900,000,000
IV. 현금의 증가(I + II + III)		6,199,340,696	(-)10,091,167,118
V. 기초의 현금		15,368,510,414	17,974,687,787
VI. 기말의 현금		21,567,851,110	7,883,520,669

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석 참조"

반기재무제표에 대한 주석

2004년 6월 30일 현재

씨제이씨지브이주식회사

1. 회사의 개요

씨제이씨지브이주식회사(이하 "회사"라 함)는 씨제이엔터테인먼트주식회사(지분율 50%)와 호주의 Village Cinemas International PTY Ltd.(지분율 50%)간의 합작투자계약에 의거, 국내 멀티플렉스 극장 상영 및 운영을 주요 목적사업으로 하여 1999년 3월 30일 설립되어 1999년 12월 18일에 영업을 개시하였으며, 2000년 5월 30일자로 씨제이골든빌리지 주식회사를 흡수합병하였습니다.

회사 지분의 50%를 보유하고 있던 Village Cinemas International PTY Ltd.는 2002년에 보유지분 전량을 ASIA CINEMA HOLDINGS B.V.에 매각하였으며 이로 인해 당반기말 현재 주주는 씨제이엔터테인먼트(주)와 ASIA CINEMA HOLDINGS B.V.로서 각각 50%의 지분을 보유하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

회사는 한국의 기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 반기 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 2003년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 연차 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

(1) 현금등가물

현금등가물은 취득당시 만기가 3개월이내 도래하는 채권, 취득당시 상환일까지 기간이 3개월 이내인 상환우선주, 3개월이내 환매조건의 환매채등으로 구성되어 있습니다.

(2) 금융상품

단기금융상품은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년내에 도래하는 금융기관의 정기에금, 정기적금 등으로 구성되어 있으며, 장기금융상품은 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품입니다.

(3) 대손충당금

회사는 매출채권 등에 대하여 개별분석과 과거의 대손경험률에 의한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(4) 재고자산

재고자산은 선입선출법에 의한 취득원가로 평가하고 있으며, 수량은 계속기록법에 의한 장부수량을 기준으로 하되 실지재고조사에 의한 실사수량과의 차이를 조정하고 있습니다. 재고자산의 순실현가능가액이 취득원가보다 하락한 경우에는 순실현가능가액을 대차대조표가액으로 하고 있으며, 재고자산을 저가기준으로 평가하는 경우 발생하는 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다. 당반기말 현재로재고자산에 대한 실사를 하지 아니하였습니다.

(5) 유가증권

유가증권은 취득 시점에 만기보유증권, 단기매매증권, 그리고 매도가능증권 중의 하나로 분류하고 있으며 분류의 적정성은 대차대조표일마다 재검토하고 있습니다.

만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로 분류하고 있습니다.

한편, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 이동평균법을 적용하여 산정한 가액으로 하고 있습니다. 만기보유유가증권은 상각후 취득원가로 평가하고 있으며 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

시장성이 있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가액으로 보며 시장가격은 대차대조표일 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가액으로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가액으로 하고 있습니다.

단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익항목으로, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 자본항목으로 처리하고 있으며, 당해 유가증권에 대한 자본항목의 누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 감액손실을 인식하는 시점에서 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

(6) 지분법적용 투자주식

투자주식 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액으로 평가하고 있습니다. 즉, 지분법적용회사의 순자산변동에 따른 지분의 변동액은 투자주식계정에 가감처리하며 그 변동의 원천에 따라 지분법평가손익(당기손익), 이익잉여금변동 또는 지분법적용투자주식평가손익(자본조정항목)으로 처리하고 있습니다. 그러나, 피투자회사의 결손누적으로 인하여 투자주식의 금액이 영인 상태가 되는 경우에는 지분법 적용을 중지하였습니다.

취득시 피투자회사의 순자산가액과 투자계정의 금액이 일치하지 않는 경우에는 그 차액을 발생연도부터 5~10년동안 정액법으로 상각 또는 환입하고 있습니다.

회사는 지분법적용회사가 재고자산등을 판매함으로써 발생한 미실현 손익은 전액 제거하고 지분법적용회사가 회사에 판매함으로써 발생한 미실현 손익은 투자회사지분율에 상당하는 금액만큼을, 지분법적용회사간의 거래에서 발생한 미실현손익은 판매회사에 대한 회사의 지분율만큼 제거하여 투자유가증권에 반영하였습니다.

(7) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고 있습니다. 한편 교환, 현물출자, 증여 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

유형자산의 감가상각은 아래의 내용연수에 따라 정액법을 적용하고 있습니다.

과 목	추정내용연수
건 물	40 년
시 설 설 비	10 년~20 년
공 기 구 비 품	4 년

회사는 종전에 구축물 계정으로 분류하였던 영화관 시설설비에 대하여 시설설비의 계정으로 재분류하였으며 경제적 실질을 고려하여 내용연수를 기존의 40년에서 10년~20년으로 추정의 변경을 실시하였습니다.

유형자산의 제조, 매입, 건설, 개발에 사용된 차입금에 대한 이자비용 또는 기타 이와 유사한 금융비용은 발생시 비용처리하고 있습니다.

수선비중 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 원가에 가산되며, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리됩니다.

(8) 부의 영업권

회사는 합병일에 피합병회사로부터 취득한 식별가능한 자산·부채의 공정가액 중 매수회사의 지분이 매수원가를 초과하는 부분에 대하여 부의 영업권으로 계상하고 무형자산의 차감항목으로 표시하고 있습니다. 부의 영업권 중 피합병회사의 식별가능한비화폐성 자산의 공정가액 합계액에 해당하는 금액까지는 비화폐성자산 중 상각가능자산의 가중평균내용연수인 16년에 걸쳐 정액법으로 환입하고 있습니다.

(9) 사용수익기부자산

회사는 상암월드컵경기장 영화관에 대한 극장설비등을 서울특별시 시설관리공단에 기부하고 15년간 사용하기로 약정하였습니다. 회사는 극장설비등의 취득가액을 사용수익기부자산으로 표시하고 사용수익기간인 15년에 걸쳐 정액법으로 상각하고 있습니다.

(10) 기타의 무형자산

기타의 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 계상하며, 당해 자산의 사용가능한 시점부터 4년의 내용연수동안정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

(11) 이연법인세차(대)

법인세비용은 법인세법등의 법령에 의하여 당해 사업연도 반기에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계에 당해 반기 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세비용과 법인세법등의 법령에 의하여 반기말 현재를 기준으로 하여 계산된 금액과의 차이는 이연법인세차 또는 이연법인세대의 과목으로 하고 직전회계연도에 계상된 이연법인세대 또는 이연법인세차와 상계하고 있습니다. 이연법인세차(대)는 일시적차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있으며, 법인세율의 변동에 의한 이연법인세차(대)의 변동금액은 법률이 개정되는 회계연도의 손익으로 인식하고 있습니다.

(12) 퇴직급여충당금

회사는 대차대조표일 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액(근로기준법과 회사의 퇴직금지급규정 중 큰 금액)전액을 퇴직급여충당금으로 계상하고 있습니다. 종업원의 수급권을 보장하는 종업원퇴직보험에 가입한 예치금은 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 회사는 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 바 있으며, 동 금액은 국민연금전환금의 과목으로 퇴직급여충당금에서 차감하여 표시하였습니다.

(13) 현재가치할인차금

회사는 장기연불조건의 매매거래 등에서 발생하는 채권·채무로서 명목가치와 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 이를 현재가치로 평가하고 있으며, 이에 의해 발생하는 채권·채무의 명목가치와 현재가치의 차액은 현재가치할인차금의 과목으로 하여 당해 채권·채무의 명목가치에서 차감하는 형식으로 계상하고 있습니다.

(14) 외화자산 및 부채의 환산

회사는 비화폐성 외화자산 및 부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 환율을 적용하여 환산하고, 화폐성 외화자산 및 부채는 대차대조표일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 매매기준율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

(15) 포인트충당금

회사는 고객이 영화관람을 위해 지불된 금액의 일정비율 만큼을 포인트로 적립시켜 주고 있으며 적립된 포인트는 영화관람 등에 사용할 수 있습니다. 회사는 포인트의 부여에 따라 장래에 지출될 것이 확실한 비용을 추정하여 포인트충당금으로 계상하고 있습니다.

(16) 우발채무

대차대조표일 현재 순자산이 감소하였음이 확실하고 동 손실의 금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우에 그 손실을 부채로 계상하고 있습니다.

(17) 수익인식기준

회사는 영화매출은 영화의 상영시점에 수익으로 인식하고 있으며 상품매출은 상품의인도시점에 그리고 광고매출은 용역의 제공완료시점에 수익을 인식하고 있습니다.

(18) 계정과목의 재분류

회사는 비교표시된 전기 및 전반기 재무제표는 당반기 재무제표의 계정과목에 따라 재분류하였습니다. 이러한 재분류로 인하여 순자산가액이나 경상이익 및 당기순이익에는 영향이 없습니다.

(19) 추정의 사용

한국의 기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 회사의 경영자는 자산 및 부채의 금액 및 우발채무 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부가액, 매출채권, 재고자산이연법인세차에 대한 평가등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있습니다.

3. 금융상품 등

당반기말과 전기말 현재 회사의 현금 및 현금등가물, 장·단기금융상품은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	제 6(당)반기		제 5(전기)	
	연이자율(%)	금 액	연이자율(%)	금 액
(1) 현금 및 현금등가물				
현 금	-	937,203,178	-	927,656,799
당 좌 예 금	-	379,076,506	-	1,828,345,880
보 통 예 금	1	3,620,101,744	1	9,681,478,409
문화상품권	-	645,419,450	-	763,123,500
MMDA	2.5	15,986,050,232	3.3	2,167,905,826
계		21,567,851,110		15,368,510,414
(2) 단기금융상품				
정 기 예 금	4.2~4.3	3,000,000,000	-	-
(2) 장기금융상품				
당좌개설보증금	-	8,000,000	-	8,000,000

단기금융상품은 씨지브이씨네마(주)의 주식을 인수하는 과정에서 우발채무에 대한 담보 목적으로 보관중인 정기예금으로서 2005년 4월에 주식 매도자에게 반환될 예정이며 사용이 제한되어 있습니다. 장기금융상품은 당좌개설보증금으로서 당반기말 현재 사용이 제한되어 있습니다.

4. 매도가능증권

회사는 기업회계기준서 8호(유가증권)에서 요구하는 바에 따라 그 유가증권의 당초의 취득 목적과 보유의도 등을 고려하여 유가증권을 분류하고 있으며, 매도가능증권으로 분류된 유가증권의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 지분증권

(단위 : 원)

회사명	제 6 (당)반기			제 5 (전기)
	취득원가	순자산가액	장부가액	장부가액
고정자산:				
에이알디홀딩스(주)	2,000,000,000	1,648,399,528	2,000,000,000	2,000,000,000

에이알디홀딩스(주)의 주식 2,000,000천원은 시장성이 없고, 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없으므로 취득원가를 장부가액으로 계상하였습니다.

(2) 채무증권

(단위 : 원)

구 분	제 6 (당)반기				제 5 (전기)
	만기	상각후 취득원가	공정가액	장부가액	장부가액
유동자산:					
국채 및 공채	1~5년내	950,000	950,000	950,000	950,000

5. 지분법적용투자주식

(1) 제 6 (당)반기

① 당반기말 현재 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황등은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회사명	주식수 (주)	지분율 (%)	취득원가	순자산가액	장부가액
씨제이조이큐브(주)	300,000	40.37	3,000,000,000	1,333,328,487	1,753,182,736
씨지브이씨네마(주)	100,000	100.00	10,373,733,376	455,774,263	10,271,601,087
계			13,373,733,376	1,789,102,750	12,024,783,823

② 투자제거차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회사명	기초잔액	당반기증가액	상각액	기말잔액
씨제이조이큐브(주)	549,040,172	-	129,185,923	419,854,249
씨지브이씨네마(주)	-	10,002,020,707	186,193,883	9,815,826,824
계	549,040,172	10,002,020,707	315,379,806	10,235,681,073

③ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회사명	기초평가액	지분법평가손실	지분법적용투자주 식평가손익	기타증감액	기말평가액
씨제이조이큐브(주)	2,328,942,252	575,759,516	-	-	1,753,182,736
씨지브이씨네마(주)	-	102,132,289	-	10,373,733,376	10,271,601,087
계	2,328,942,252	677,891,805	-	10,373,733,376	12,024,783,823

피투자회사 순자산가액 변동의 전기 이전 귀속분은 이익잉여금으로 계상하였고 당반기 귀속분은 지분법평가손익로 하여 당반기손익에 반영하였으며, 자본잉여금의 변동으로 인한 영향은 지분법적용투자주식평가손익(자본조정)으로 계상하였습니다. 한편지분법적용시 상기 씨제이조이큐브(주)에 대하여는 감사받지 아니한 가결산 재무제표를 이용하였습니다.

④ 피투자 회사의 가결산 재무제표를 사용한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회사명	사용이유	조정전 순자산가액	조정액	조정후 순자산가액
씨제이조이큐브(주)	감사받지 아니함	13,333,284,870	-	13,333,284,870

(2) 제 5 (전기)

① 전기말 현재 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황등은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회사명	주식수 (주)	지분율 (%)	취득원가	순자산가액	장부가액
씨제이조이큐브(주)	300,000	40.37	3,000,000,000	1,779,902,080	2,328,942,252

② 투자제거차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회사명	기초잔액	전기증가액	상각액	기말잔액
씨제이조이큐브(주)	-	645,929,615	96,889,442	549,040,172

③ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회사명	기초평가액	지분법평가손실	투자유가증권평 가손익	기타증감액	기말평가액
-----	-------	---------	----------------	-------	-------

씨제이조이큐브(주)	-	671,057,748	-	3,000,000,000	2,328,942,252
------------	---	-------------	---	---------------	---------------

④ 피투자 회사의 가결산 재무제표를 사용한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회사명	결산예정일	사용이유	조정전 순자산가액	조정액	조정후 순자산가액
씨제이조이큐브(주)	2004년 3월	감사받지 아니함	1,779,902,080	-	1,779,902,080

6. 특수관계자와의 주요거래

(1) 당반기말와 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회 사 명	제 6(당)반기		제 5(전기)	
	채 권	채 무	채 권	채 무
씨제이엔터테인먼트(주)	184,892,782	4,062,376,116	108,186,096	8,984,449,078
씨제이(주)	111,341,954	205,226,340	835,119,028	411,031,015
씨제이홈쇼핑(주)	74,415,000	-	6,050,000	49,889,955
씨제이시스템즈(주)	3,927,000	62,286,300	-	268,969,800
씨제이미디어(주)	158,692,883	-	238,804,827	-
씨제이조이큐브(주)	3,392,785	-	6,320,217	1,685,600
모닝웰(주)	-	-	-	220,572
씨제이푸드시스템(주)	-	-	-	3,440,974
(주)더시젠	17,227,135	-	-	-
모닝웰(주)	-	129,492	-	-
계	553,889,539	4,330,018,248	1,194,480,168	9,719,686,994

(2) 당반기와 전반기중 특수관계자와의 매출·매입거래 및 기타거래 내역은 다음과 같습니다.

① 제 6(당)반기

(단위 : 원)

회 사 명	금 액				지출거래내역
	매 출	매 입	기타수입거래	기타지출거래	
씨제이엔터테인먼트(주)	464,417,325	11,103,977,659	6,653,986	154,070,552	지급수수료등
씨제이(주)	249,121,943	411,989,100	1,800,000	631,120,943	관리비등
씨제이홈쇼핑(주)	173,700,000	-	-	62,231,250	물품구입비등
씨제이푸드시스템(주)	-	-	-	7,707,290	식대보조등
씨제이개발(주)	-	-	-	50,800,000	클럽연회비
씨제이시스템즈(주)	-	-	-	1,209,599,573	용역료등
씨제이미디어(주)	581,088,695	-	-	-	광고선전비
씨제이조이큐브(주)	22,221,615	-	-	3,219,128	도서구입비등
모닝웰(주)	-	747,720	-	-	-
조이렌트카	-	-	-	2,022,573	차량대여
(주)더시젠	77,008,365	-	-	-	-
씨제이올리브영(주)	-	-	-	2,378,182	물품구입비등
계	1,567,557,943	11,516,714,479	8,453,986	2,123,149,491	

②제 5(전)반기

(단위 : 원)

회 사 명	금 액			기타거래내역
	매 출	매 입	기 타 거 래	
씨제이엔터테인먼트(주)	311,410,608	7,043,663,500	1,656,476,083	지급수수료등
씨제이(주)	208,019,998	158,972,375	293,530,299	관리비등
씨제이홈쇼핑(주)	95,550,000	-	31,377,563	물품구입비등
씨제이푸드시스템(주)	-	-	9,229,940	식대보조등
씨제이개발(주)	-	-	5,454,545	클럽연회비
씨제이시스템즈(주)	-	-	1,107,277,523	용역료등
씨제이미디어(주)	135,802,000	-	129,600,000	광고선전비
씨제이조이큐브(주)	3,355,002	-	-	-
모닝웰(주)	-	640,680	-	-
조이렌트카	-	-	962,145	차량대여
계	754,137,608	7,203,276,555	3,233,908,098	

(3) 당반기말 현재 유가증권에 포함된 특수관계자가 발행한 주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회사명	주식수 (주)	지분율 (%)	취득원가	순자산가액	장부가액
씨제이조이큐브(주)	300,000	40.37	3,000,000,000	1,333,328,487	1,753,182,736
씨지브이씨네마(주)	100,000	100.00	10,373,733,376	455,774,263	10,271,601,087
계			13,373,733,376	1,789,102,750	12,024,783,823

7. 유형자산

(1) 당반기중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과목	기초장부가액	취득액 (자본적지출 포함)	처분액	감가상각비	기타증(감)액	반기말장부잔액
토지	4,860,140,070	426,862,243	-	-	2,881,487,455	8,168,489,768
건물	9,178,650,725	910,508,422	-	199,079,851	6,218,512,544	16,108,591,840
시설설비	24,245,620,265	-	-	814,589,779	-	23,431,030,486
공기구비품	13,998,841,739	2,474,590,360	-	2,911,850,660	-	13,561,581,439
건설중인 자산	6,977,064,287	10,254,861,074	-	-	(-)9,099,999,999	8,131,925,362
계	59,260,317,086	14,066,822,099	-	3,925,520,290	-	69,401,618,895

(2) 전기중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과목	기초장부가액	취득액 (자본적지출 포함)	처분액	감가상각비	기타증(감)액	기말장부잔액
토지	4,484,182,533	375,957,537	-	-	-	4,860,140,070
건물	8,622,475,363	792,678,679	-	236,503,317	-	9,178,650,725
시설설비	18,892,223,407	1,213,035,800	-	597,188,942	4,737,550,000	24,245,620,265
공기구비품	10,750,413,210	6,100,641,473	3,325,625	6,345,300,750	3,496,413,431	13,998,841,739
건설중인 자산	2,880,561,114	21,203,520,656	-	-	(-)17,107,017,483	6,977,064,287
계	45,629,855,627	29,685,834,145	3,325,625	7,178,993,009	(-)8,873,054,052	59,260,317,086

8. 보유토지의 공시지가
 당반기말과 전기말 현재 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	종류(면적)	제 6 (당)반기		제 5 (전기)	
		장부가액	공시지가	장부가액	공시지가
유형자산	인천극장 (2,504.8㎡)	5,109,958,396	6,111,712,000	4,860,140,070	4,183,016,000
	서면극장 (1,044.6㎡)	3,058,531,372	1,890,763,000	-	-
계		8,168,489,768	8,002,475,000	4,860,140,070	4,183,016,000

9. 보험가입자산

당반기말 현재 회사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

보험종류	자 산	장부금액	부보액	보험회사명
재산종합보험	건 물	16,108,591,840	68,543,000,000	삼성화재해상보험(주)
	시설설비	23,431,030,486		
	공기구비품	13,561,581,439		
계		53,101,203,765	68,543,000,000	

또한 회사는 상기 보험이외에 기업휴지보험(부보액: 53,580백만원), 사고에 대한 영업배상 책임보험(부보액: 4,360백만원)과 영업소 현금류에 대한 도난보험(부보액: 1,200백만원)에 가입하고 있습니다.

10. 합병 및 부의 영업권

(1) 합병의 개요

회사는 2000년 5월 30일자로 씨제이골든빌리지주식회사(이하 "피합병회사"라 함)를 흡수합병하였습니다. 이에 따라 회사는 합병대가로 피합병회사의 주주가 소유하는 주식 1주에 대하여 회사의 주식 1주의 비율로 기명식 보통주식 550,000주와 우선주식 1,150,000주를 발행하여 교부하였습니다.

매수일 현재 피합병회사로부터 취득한 식별가능한 자산·부채의 공정가액 중 회사의지분이 합병대가를 초과하는 2,412,917,855원을 부의 영업권으로 계상하였습니다.

(2) 부의 영업권

(단위 : 원)

내역	제 6(당)반기	제 5(전기)
기초금액	1,239,634,119	1,339,470,423
부의 영업권 환입액	(-)49,918,152	(-)99,836,304
(반)기말금액	1,189,715,967	1,239,634,119

11. 사용수익기부자산

회사는 상암월드컵 경기장에서 복합상영관을 운영하기 위하여 설치한 고정시설물의 소유권을 15년간 사용수익후 서울특별시 시설관리공단에 이전하기로 약정하였으며 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내역	제 6(당)반기	제 5(전기)
기초금액	8,709,976,178	9,114,746,000
상각액(정액법)	(-)302,783,480	(-)404,769,822
(반)기말금액	8,407,192,698	8,709,976,178

12. 사채 등

당반기말 현재 회사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

종 류	만기일	연이자율(%)	금 액	주관사
무기명식 이권부 무보증사채	2007.6.21	4.5	10,000,000,000	LG투자증권(주)

13. 퇴직급여충당금

당반기와 전기중 퇴직급여충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내 역	제 6 (당)반기	제 5 (전)기
기초잔액	1,404,362,981	837,200,035
퇴직급여 지급액	471,220,549	230,536,741
퇴직급여 설정액	753,718,766	797,699,687
관계회사 전입액	223,945,621	-
(반)기말잔액	1,910,806,819	1,404,362,981

회사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 당반기말과 전기말 현재 퇴직급여추계액의 33.6% 및 54.9%에 해당하는 금액을 삼성생명보험(주)에 퇴직보험으로 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 퇴직보험료는 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

14. 채권 · 채무 현재가치 평가

전기말 현재 현재가치로 평가된 채무 및 현재가치할인차금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

과 목	이자율	기 간	명목가치	현재가치	현재가치 할인차금
미지급금	11%	2004년	3,000,000,000	2,922,742,198	77,257,802

15. 우발채무와 약정사항

(1) 회사는 회사의 운영, 재무, 인력, 마케팅등 회사의 전반활동에 대한 용역을 제공받기로 하는 용역계약을 씨제이엔터테인먼트(주)와 1999년 8월 4일자로 체결하여 이행하고 있으며, 2002년 9월 19일에 계약이 갱신되었습니다.

(2) 당반기말 현재 회사는 한국외환은행 남대문지점과 20억원, 우리은행 남산지점과 30억

원, 신한은행 본점영업1부와 10억원의 당좌대출한도거래약정을 맺고 있으며, 한국의환은행 남대문지점과 140억원, 신한은행 본점영업1부와 100억원, 한미은행 인천영업부와 160억원의 일반대출한도거래약정을 맺고 있습니다. 또한, 회사는 신한은행본점영업1부와 50억원 한도의 구매카드거래 약정을 맺고 있습니다.

(3) 회사는 2001년 12월에 부국개발에 대하여 보증채무를 대위변제함으로써 취득한 구상채권액 50억원을 임차보증금으로 전환하고 임차료를 하향조정하였으며, 이에 대하여 회사는 부국개발의 임차료 채권을 가압류한 (주)대우건설로부터 2003년 중에 사해행위취소 소송을 제기받았으나 소송의 최종결과에 대해서는 대차대조표일 현재 예측할 수 없습니다.

16. 자본금 및 잉여금

(1) 회사가 발행할 주식의 총수는 2,700,000주이고, 발행한 주식의 수는 보통주 870,000주이며 1주당 금액은 10,000원입니다.

(2) 회사는 2000년부터 5년내에 배당금 지급시 상환하는 것을 원칙으로 하되, 이익잉여금이 없으면 상환이 유보되는 의결권 있는 상환우선주 1,830,000주를 발행한 바 있습니다. 회사는 2001년도부터 2003년까지 상환우선주 전량을 이익잉여금으로 상환하였습니다.

(3) 회사의 주식발행초과금은 2000년도 씨제이골든빌리지와의 흡수합병으로 인하여 발생하였습니다.

(4) 상법상 회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없고 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(5) 회사는 법인세법의 규정에 따라 2001 사업연도 주주총회에서 이익잉여금을 처분하여 기업발전적립금을 적립하였습니다. 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용할 수 있습니다.

17. 법인세비용 등

(1) 당반기와 전반기 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내역	제 6(당)반기	제 5(전)반기
당기 법인세부담액	8,738,305,705	6,542,333,200
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(-)396,988,713	(-)312,566,415
법인세비용	8,341,316,992	6,229,766,785

(2) 당반기 및 전반기의 회계이익과 과세소득간의 주요 세무조정항목별 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내역	제 6 (당)반기		제 5 (전)반기	
	일시적 차이	영구적 차이	일시적 차이	영구적 차이

익금산입 및 손금불산입 :				
퇴직급여충당금	670,375,790	-	-	-
지분법평가손실	677,891,805	-	339,765,407	-
대손충당금	3,992,796,436	-	3,835,376,519	-
미수수익	3,187,272	-	58,780,343	-
선수수익	49,595,106	-	-	-
접대비한도초과	-	1,282,000	-	80,359,328
포인트충당금	123,769,407	-	-	-
소 계	5,517,615,816	1,282,000	4,233,922,269	80,359,328
손금산입 및 익금불산입 :				
부의영업권환입	49,918,152	-	49,918,152	-
대손충당금	3,866,774,945	-	3,844,038,457	-
선수수익	110,566,365	-	111,566,365	-
미수수익	40,569,142	-	822,832	-
소 계	(-)4,067,828,604	-	(-)4,006,345,806	-
합 계	1,449,787,212	1,282,000	227,576,463	80,359,328

(3) 당반기의 주요 누적일시적차이의 증감내역 및 이연법인세차(대)는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	기초잔액	기초 세무조정액	증 가	감 소	반기말잔액	이연법인세차(대)
퇴직급여충당금	67,927,920	67,927,920	670,375,790	-	738,303,710	203,033,520
지분법평가손실	671,057,748	671,057,748	677,891,805	-	1,348,949,553	370,961,127
감가상각비	49,422,233	368	-	-	368	101
대손충당금	3,866,774,945	3,866,774,945	3,992,796,436	3,866,774,945	3,992,796,436	1,098,019,020
선수수익	552,831,824	552,831,824	49,595,106	110,566,365	491,860,565	136,603,022
부의영업권	1,239,634,119	1,239,634,119	-	49,918,152	1,189,715,967	328,270,090
미수수익	(-)3,187,272	(-)3,187,272	(-)40,569,142	(-)3,187,272	(-)40,569,142	(-)12,049,035
특례감가상각비	(-)383,760,616	(-)349,364,049	-	-	(-)349,364,049	(-)96,075,113
사용수익기부자산	-	34,144,560	-	-	34,144,560	9,389,754
포인트충당금	-	-	123,769,407	-	123,769,407	34,036,588
계	6,060,700,901	6,079,820,163	5,473,859,402	4,024,072,190	7,529,607,375	2,072,189,074

회사는 미래과세소득 규모가 차감할 일시적 차이를 초과할 것으로 판단하여 이를 자산으로 인식하였습니다.

(5) 당반기와 전반기 회사의 유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)은 각각 29.8% 및 29.5%입니다.

18. 주당반기순이익 등

(1) 당반기와 전반기 주당순이익 등의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내역	제 6(당)반기		제 5(전)반기	
	보통주경상이익	보통주당기순이익	보통주경상이익	보통주당기순이익
법인세 차감후 이익	19,685,131,445	19,685,131,445	14,887,497,592	14,887,497,592
보통주이익	19,685,131,445	19,685,131,445	14,887,497,592	14,887,497,592
가중평균보통유통주식수	870,000주	870,000주	870,000주	870,000주
주당이익	22,627	22,627	17,112	17,112

(2) 전기의 주당순이익등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내역	제 5(전기)	
	보통주경상이익	보통주당기순이익
법인세 차감후 이익	32,941,251,088	32,941,251,088
보통주이익	32,941,251,088	32,941,251,088
가중평균보통유통주식수	870,000주	870,000주
주당이익	37,863	37,863

19. 회계추정의 변경

회사는 당반기 중 영화관에 대한 시설설비의 내용연수를 기존의 40년에서 영화관의 임차기간을 고려하여 10년~20년으로 변경하였습니다. 변경된 내용연수는 동종산업 대부분이 적용하고 있으며, 경제적 내용연수를 적절히 반영하고 있습니다. 이러한 변경으로 인하여 변경하지 않을 경우보다 감가상각비가 491백만원이 증가하였으며, 영업이익, 경상이익 및 당기순이익이 각각 491백만원, 491백만원 및 345백만원 만큼 감소하였습니다.

20. 현금흐름표

당반기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

내역	제 6(당)반기
건설중인자산의 대체	9,099,999,999

21. 판매비와 관리비

당반기와 전반기의 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	제 6(당)반기	제 5(전)반기
급여	7,018,293,186	4,982,111,904
퇴직급여	678,750,249	427,071,499
복리후생비	497,959,449	220,029,133
수도광열비	1,959,871	13,484,947
소모품비	816,800,303	564,643,070
접대비	81,343,868	155,333,565
대손상각비	105,044,015	31,587,365
비품비	209,625,608	140,732,716
도서인쇄비	284,843,726	288,447,754
여비교통비	97,680,157	233,163,050
통신비	259,355,565	253,176,707
차량유지비	39,069,583	34,120,353
지급임차료	5,695,774,962	4,321,293,798
감가상각비	142,171,193	95,781,784
수선비	445,340,452	246,106,537
보험료	210,892,975	178,656,016
세금과공과	280,511,764	177,827,081
잡비	293,813,590	171,082,323
광고선전비	1,194,740,779	1,306,435,683
운반비	115,908,151	3,564,000
교육훈련비	241,995,388	112,284,109
행사비	68,536,515	34,248,989
회의비	89,467,991	34,624,489
무형자산상각비	319,033,478	117,194,956
건물관리비	3,877,108,196	3,163,570,178
입장권인쇄비	103,300,000	32,450,000
지급수수료	2,100,299,854	1,602,993,015
용역수수료	2,474,483,262	1,507,069,450
영업수수료	-	31,400
폐기물수수료	40,038,030	44,754,700
기타수수료	352,957,368	328,130,938
시장조사비	23,559,864	-
계	28,160,659,392	20,822,001,509

22. 종업원 복지

회사는 종업원 복지증진을 위하여 식당, 장학제도, 의료보험, 유급휴가 등의 복리후생제도를 시행하고 있습니다. 당반기와 전반기중 회사가 복리후생비로 지출한 금액은 각각 497,959,449원 및 220,029,133원입니다.

23. 영업환경의 중요한 변화

아시아의 다른 나라와 같이, 우리나라의 경제적 환경은 계속하여 변동되고 있습니다. 또한, 정부와 기업들은 기업 지배구조 개선 등을 포함한 구조조정을 수행하고 있습니다. 회사는 이러한 경제상황 및 구조조정계획에 의하여 직접적으로 또는 간접적으로 영향을 받을 수 있습니다. 회사의 재무제표는 회사의 재무상태에 영향을 미칠 수 있는 경제 환경에 대한 경영자의 현재까지의 평가를 반영하고 있습니다. 그러나 그 실제결과는 경영자의 평가와 다를 수 있으며 그러한 차이는 중요할 수 있습니다.