

목 차

감 사 보 고 서	1
외부감사인의 감사보고서	3
재 무 제 표	5
대 차 대 조 표	5
손 익 계 산 서	8
이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서	10
현 금 흐 름 표	11
재무제표에 대한 주석.....	13
주요 경영지표	38

씨제이씨지브이주식회사

재무제표에 대한

감사보고서

제 6 (당) 기

2004년 01월 01일 부터

2004년 12월 31일 까지

제 5 (전) 기

2003년 01월 01일 부터

2003년 12월 31일 까지

삼정회계법인

외부감사인의 감사보고서

씨제이씨지브이주식회사

주주 및 이사회 귀중

2005년 1월 22일

본 감사인은 첨부된 씨제이씨지브이주식회사의 2004년 12월 31일과 2003년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 적정하게 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 한국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 경영자가 적용한 회계원칙과 중요한 추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 씨제이씨지브이주식회사의 2004년과 2003년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금의 변동과 현금흐름의 내용을 한국의 기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

다음은 감사의견에는 영향이 없지만 감사보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 되는 사항입니다.

(1) 특수관계자와의 거래

재무제표에 대한 주석 6에서 설명하고 있는 바와 같이 회사는 씨제이엔터테인먼트주식회사 등의 특수관계자와 거래를 하고 있으며, 당기중 특수관계자에 대한 매출액 등은 2,973백만원, 매입액 등은 32,862백만원이며, 당기말현재 채권잔액은 2,174백만원, 채무잔액은 11,754백만원입니다.

(2) 한국증권거래소 상장

재무제표에 대한 주석 1에서 설명하고 있는 바와 같이 회사는 2004년 12월 24일에 한국증권거래소에 주식을 상장하였습니다.

서울특별시 강남구 역삼동 737 스타타워 10층

삼정회계법인 대표이사 강성원

이 감사보고서는 감사보고서일(2005년 1월 22일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재무제표

대차대조표

제 6 기 2004년 12월 31일 현재

제 5 기 2003년 12월 31일 현재

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과목	제 6 (당) 기		제 5 (전) 기	
		금 액		금 액
자 산				
I. 유동자산		79,526,892,865		23,026,878,502
(1) 당좌자산		79,092,025,354		22,698,235,418
현금및현금등가물(주2,3)		18,577,983,986		15,368,510,414
단기금융상품(주2,3)		500,000,000		-
매도가능증권(주2,4)		50,000,950,000		950,000
매출채권(주2,6)	9,233,150,453		6,470,098,841	
대손충당금	(-)360,272,182	8,872,878,271	(-)234,974,621	6,235,124,220
미수금	205,639,372		482,049,153	
대손충당금	(-)2,055,017	203,584,355	(-)4,820,492	477,228,661
미수수익		30,403,746		3,187,272
선급금		13,954,612		26,814
선급비용		892,270,384		613,208,037
(2) 재고자산(주2)		434,867,511		328,643,084
원재료		233,708,809		197,724,177
상품		128,423,791		97,523,526
저장품		72,734,911		33,395,381
II. 고정자산		151,292,351,169		115,912,978,304
(1) 투자자산		65,214,408,938		49,087,527,492
장기금융상품(주2,3)		8,000,000		8,000,000
장기대여금		4,653,110,000		200,000,000
지분법적용투자주식(주2,5,6)		11,546,806,487		2,328,942,252
매도가능증권(주2,4)		2,000,000,000		2,000,000,000
보증금(주7)	48,929,918,198		46,487,610,198	
대손충당금	(-)4,163,377,682	44,766,540,516	(-)4,163,377,682	42,324,232,516
이연법인세차(주2,21)		1,503,322,229		1,675,200,361
기타의투자자산		736,629,706		551,152,363
(2) 유형자산(주2,8,10)		78,719,668,134		59,260,317,086
토지(주9)		8,365,258,008		4,860,140,070
건물	17,290,070,538		10,161,049,572	
감가상각누계액	(-)1,397,205,285	15,892,865,253	(-)982,398,847	9,178,650,725
시설설비(주25)	30,521,744,031		25,912,332,031	
감가상각누계액	(-)3,370,574,703	27,151,169,328	(-)1,666,711,766	24,245,620,265

공기구비품	44,044,554,720		31,169,737,647	
감가상각누계액	(-)23,615,852,175	20,428,702,545	(-)17,170,895,908	13,998,841,739
건설중인자산		6,881,673,000		6,977,064,287
(3)무형자산		7,358,274,097		7,565,133,726
부의영업권(주2,11)		(-)1,139,797,815		(-)1,239,634,119
사용수익기부자산(주2,12)		8,121,606,078		8,709,976,178
기타의무형자산(주2)		376,465,834		94,791,667
자 산 총 계		230,819,244,034		138,939,856,806
부 채				
I.유동부채		57,191,004,361		69,668,030,889
매입채무(주6)		16,801,380,004		18,521,131,120
미지급금(주2,16)	13,202,236,465		11,573,279,819	
현재가치할인차금	-	13,202,236,465	(-)77,257,802	11,496,022,017
예수금		338,528,179		1,185,260,080
미지급비용		2,431,793,439		2,575,510,377
선수금		2,824,077,772		1,327,825,158
선수수익		331,699,095		552,831,824
미지급법인세		7,861,331,982		9,259,191,949
부가세예수금		839,437,815		1,734,278,364
단기차입금(주2,13)		10,802,059,789		18,000,000,000
유동성장기차입금		-		5,000,000,000
예수보증금		526,300,000		15,980,000
통화스왑(주2,18)		1,232,159,821		-
II.고정부채		12,196,499,222		2,019,673,112
사채(주14)	10,000,000,000		-	
사채할인발행차금	(-)188,734,813	9,811,265,187	-	-
장기예수보증금		1,340,000,000		1,390,000,000
퇴직급여충당금(주2,15)	2,286,245,012		1,404,362,981	
퇴직보험예치금	(-)1,361,317,184		(-)771,226,669	
국민연금전환금	(-)3,463,200	921,464,628	(-)3,463,200	629,673,112
포인트충당금(주2)		123,769,407		-
부 채 총 계		69,387,503,583		71,687,704,001
자 본				
I.자본금(주1,19)		28,607,624,000		27,000,000,000
보통주자본금		10,307,624,000		8,700,000,000
우선주자본금		18,300,000,000		18,300,000,000
II.자본잉여금		77,506,452,379		2,713,688,586
주식발행초과금(주19)		77,506,452,379		2,713,688,586
III.이익잉여금(주20)		55,317,664,072		37,538,464,219
이익준비금		3,308,316,516		1,650,000,000
기업발전적립금		8,410,000,000		8,410,000,000
처분전이익잉여금 (당기순이익:34,362,365,013원 전기순이익:32,941,251,088원)		43,599,347,556		27,478,464,219

자 본 총 계		161,431,740,451		67,252,152,805
부 채 와 자 본 총 계		230,819,244,034		138,939,856,806

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

손익계산서

제 6 기 2004년 1월 1일부터 2004년 12월 31일까지

제 5 기 2003년 1월 1일부터 2003년 12월 31일까지

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 6 (당) 기		제 5 (전) 기	
	금 액		금 액	
I.매출액(주2,6)		216,867,637,244		182,274,571,751
II.매출원가(주6)		103,489,232,836		85,555,377,040
III.매출총이익		113,378,404,408		96,719,194,711
IV.판매비와관리비(주6,26,27,28)		64,984,335,712		50,349,918,359
V.영업이익		48,394,068,696		46,369,276,352
VI.영업외수익		5,172,920,182		2,118,517,154
이자수익	613,533,902		208,233,844	
외환차익	6,222,258		3,845,867	
외화환산이익(주13)	1,197,940,211		-	
협회수수료	49,031,011		115,011,427	
부의영업권환입(주11)	99,836,304		99,836,304	
기한만기관람권	462,891,000		332,738,010	
투자자산처분이익	-		3,595,064	
유형자산처분이익	-		11,585,695	
위약배상금	333,517,821		-	
보험차익	1,095,323		-	
임대수익	762,310,158		479,870,933	
수입수수료	720,277,675		510,072,077	
대손충당금환입	2,765,475		-	
잡이익	923,499,044		353,727,933	
VII.영업외비용		4,907,070,733		2,188,799,388
이자비용	1,780,632,074		1,215,618,664	
외환차손	110,137		1,226,556	
매도가능증권처분손실	4,614,920		5,915,000	
유형자산처분손실	-		1,565,000	
기타의대손상각비	-		3,977,166	
기부금(주28)	473,543,250		200,145,000	
지분법평가손실(주5)	1,321,732,459		671,057,748	
잡손실	94,278,072		89,294,254	
통화스왑평가손실(주18)	1,232,159,821		-	
VIII.경상이익		48,659,918,145		46,298,994,118
IX.법인세비용차감전순이익		48,659,918,145		46,298,994,118
X.법인세비용(주2,21)		14,297,553,132		13,357,743,030

XI. 당기순이익 (주당경상이익: 당기 1,963원, 전기 1,893원 주당순이익: 당기 1,963원, 전기 1,893원)(주22)		34,362,365,013		32,941,251,088
---	--	----------------	--	----------------

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

이익잉여금처분계산서

제 6 기 2004년 1월 1일 부터
2004년 12월 31일 까지
처분예정일 2005년 3월 11일

제 5 기 2003년 1월 1일 부터
2003년 12월 31일 까지
처분확정일 2004년 3월 12일

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 6 (당) 기		제 5 (전) 기	
	금 액		금 액	
I. 처분전이익잉여금		43,599,347,556		27,478,464,219
전기이월이익잉여금	18,478,301,905		1,580,925,131	
회계변경으로 인한 누적효과	-		(-)3,712,000	
중간배당금(주23)	(-)8,401,199,420		(-)6,400,000,000	
이익준비금	(-)840,119,942		(-)640,000,000	
당기순이익	34,362,365,013		32,941,251,088	
II. 이익잉여금처분액		9,070,709,120		9,000,162,314
이익준비금	824,609,920		818,196,574	
배당금(주23)				
현금배당				
주당배당금(율)	8,246,099,200		8,181,965,740	
보통주: 당기 400원(80.00%)				
전기 9,405원(94.05%)				
III. 차기이월이익잉여금		34,528,638,436		18,478,301,905

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

현금흐름표

제 6 기 2004년 1월 1일부터 2004년 12월 31일까지

제 5 기 2003년 1월 1일부터 2003년 12월 31일까지

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 6 (당) 기		제 5 (전) 기	
	금 액		금 액	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		41,104,848,086		47,947,935,628
1. 당기순이익	34,362,365,013		32,941,251,088	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	13,334,197,217		9,476,115,665	
감가상각비	8,563,625,642		7,178,993,009	
대손상각비	125,297,561		89,997,115	
퇴직급여	1,304,594,392		797,699,687	
매도가능증권처분손실	4,614,920		5,915,000	
유형자산처분손실	-		1,565,000	
무형자산상각비	667,994,733		437,269,822	
기타의 대손상각비	-		3,977,166	
이자비용	114,177,689		289,641,118	
지분법평가손실	1,321,732,459		671,057,748	
통화스왑평가손실	1,232,159,821		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-)1,763,432,990		(-)447,755,073	
부의영업권환입	99,836,304		99,836,304	
대손충당금환입	2,765,475		-	
기한만기관람권	462,891,000		332,738,010	
유형자산처분이익	-		11,585,695	
투자자산처분이익	-		3,595,064	
외화환산이익	1,197,940,211		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(-)4,828,281,154		5,978,323,948	
매출채권의 증가	(-)2,763,051,612		(-)1,368,858,312	
미수금의 감소(증가)	276,409,781		(-)397,716,518	
미수수익의 감소(증가)	(-)27,216,474		55,593,071	
선급금의 감소(증가)	(-)13,927,798		33,075,615	
선급비용의 감소(증가)	(-)279,062,347		117,775,764	
재고자산의 감소(증가)	(-)106,224,427		194,645,993	
이연법인세차의 감소(증가)	171,878,132		(-)548,488,140	
매입채무의 증가(감소)	(-)2,648,279,094		2,719,690,930	
미지급금의 증가	2,535,044,624		946,398,975	
예수금의 증가(감소)	(-)846,731,901		210,593,212	
선수금의 증가	1,959,143,614		522,735,104	
선수수익의 감소	(-)221,132,729		(-)221,132,730	
미지급법인세의 증가(감소)	(-)1,397,859,967		2,247,850,012	
부가세예수금의 증가(감소)	(-)894,840,549		880,381,670	
미지급비용의 증가(감소)	(-)143,716,938		964,082,411	
퇴직금의 지급	(-)646,657,982		(-)230,536,741	
관계사퇴직급여충당금전입액	223,945,621		-	
퇴직보험예치금의 증가	(-)590,090,515		(-)268,746,368	
포인트충당금의 증가	123,769,407		-	

예수보증금의 증가(감소)	(-)50,000,000		15,980,000	
장기예수보증금의 증가	510,320,000		105,000,000	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름(주24)		(-)96,509,382,447		(-)39,154,113,001
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	5,874,485,080		416,567,683	
매도가능증권(유동자산)의 처분	44,785,080		39,585,000	
공기구비품의 처분	-		13,346,320	
기타의투자자산의 처분	-		363,636,363	
보증금의 감소	5,822,000,000		-	
장기대여금의 회수	7,700,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(-)102,383,867,527		(-)39,570,680,684	
단기금융상품의 취득	500,000,000		-	
매도가능증권의 취득	50,049,400,000		45,700,000	
지분법적용투자주식의 취득	10,539,596,694		3,000,000,000	
장기대여금의 증가	4,460,810,000		200,000,000	
보증금의 증가	8,264,308,000		6,968,242,000	
기타의투자자산의 취득	185,477,343		540,977,662	
토지의 취득	623,630,483		-	
건물의 취득	910,508,422		56,871,145	
시설장치의 취득	1,324,972,000		1,213,035,800	
공기구비품의 취득	9,507,084,061		6,100,641,473	
건설중인자산의 증가	15,936,781,724		21,203,520,656	
사용수익기부자산의 취득	20,638,800		241,691,948	
기타의무형자산의 취득	60,660,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름(주24)		58,614,007,933		(-)11,400,000,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	99,197,173,093		18,000,000,000	
단기차입금의 증가	13,000,000,000		18,000,000,000	
사채의 발행	9,774,345,300		-	
유상증자	76,422,827,793		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(-)40,583,165,160		(-)29,400,000,000	
배당금의 지급	16,583,165,160		16,500,000,000	
상환우선주의 상환	-		12,900,000,000	
단기차입금의 상환	19,000,000,000		-	
유동성장기채무의 상환	5,000,000,000		-	
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		3,209,473,572		(-)2,606,177,373
V. 기초의 현금		15,368,510,414		17,974,687,787
VI. 기말의 현금		18,577,983,986		15,368,510,414

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

제 6 기 2004년 12월 31일로 종료되는 회계연도

제 5 기 2003년 12월 31일로 종료되는 회계연도

씨제이씨지브이주식회사

1. 회사의 개요

씨제이씨지브이주식회사(이하 "회사"라 함)는 씨제이엔터테인먼트주식회사(지분율 50%)와 호주의 Village Cinemas Intenational 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 2002년중에 보유지분 전량을 ASIA CINEMA HOLDINGS B.V.에 매각하였습니다.

회사는 2004년 12월 24일에 한국증권거래소에 주식을 상장하였으며 당기말 현재 주요 주주의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

	주식수(주)	자본금	지분율
씨제이엔터테인먼트(주)	7,571,631	3,785,816	36.7%
Asia Cinema Holdings, B.V.	6,562,081	3,281,040	31.8%
우리사주조합	709,550	354,775	3.4%
기타	5,771,986	2,885,993	28.0%
합 계	20,615,248	10,307,624	100.0%

2. 중요한 회계처리방침

회사는 한국의 기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다.

(1) 현금등가물

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

(2) 금융상품

단기금융상품은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 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, 재고자산의 시가가 장부가액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하는 방식으로 표시하고 있습니다.

(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 상각후취득원가로 평가하고 있으며 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가액으로 보며 시장가격은 대차대조표일 현재의 증가로 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 실현보유손익은 자본항목으로 처리하고 있으며, 당해 유가증권에 대한 자본항목의 누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 감액손실을 인식하는시점에서 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 ~ 10 년동안 정액법으로 상각 또는 환입하고 있습니다.

회사는 지분법적용회사에게 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	10년 ~ 20년
공 기 구 비 품	4 년

회사는 종전에 구축물 계정으로 분류하였던 영화관 설비에 대하여 시설설비의 계정으로 재

분류하였으며 경제적 실질을 고려하여 내용연수를 기존의 40년에서 10년 ~ 20년으로 추정의 변경을 실시하였습니다.

유형자산의 제조, 매입, 건설, 개발에 사용된 차입금에 대한 이자비용 또는 기타 이와유사한 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 영업권중 피합병회사의 식별가능한비화폐성 자산의 공정가액 합계액에 해당하는 금액까지는 비화폐성자산중 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 말에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계에 당해 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세비용과 법인세법등의 법령에 의하여 당기말 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) 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.

(13) 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.

(14) 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.

(15) 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.

(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 재무제표는 당기 재무제표의 계정과목에 따라 재분류하였습니다. 이러한 재분류로 인하여 순자산가액이나 경상이익 및 당기순이익에는 영향이 없습니다.

(19) 파생상품의 처리

파생상품은 당해 계약에 따라 발생한 권리와 의무를 공정가액으로 평가하여 자산, 부채로 계상하고 평가손익은 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(20) 추정의 사용

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

3. 금융상품 등

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

(단위: 원)

과 목	제 6(당기)		제 5(전기)	
	연이자율(%)	금 액	연이자율(%)	금 액
(1) 현금 및 현금등가물				
현 금	-	983,666,800	-	927,656,799
당 좌 예 금	-	-	-	1,828,345,880
보 통 예 금	1.0	3,399,235,691	1.0	9,681,478,409
문화상품권	-	1,097,544,887	-	763,123,500
MMDA	3.0	11,065,168,996	3.3	2,167,905,826
MMF	-	2,032,367,612	-	-
계		18,577,983,986		15,368,510,414
(2) 단기금융상품				
정기예금	2.6	500,000,000	-	-
(3) 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 예정으로 사용이 제한되어 있습니다. 장기금융상품은 당좌개설보증금으로서 당기말 현재 사용이 제한되어 있습니다.

4. 매도가능증권

회사는 유가증권의 당초의 보유의도와 보유능력 등을 고려하여 유가증권을 분류하고있으며, 매도가능증권으로 분류된 유가증권의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 지분증권

(단위: 원)

회사명	제6(당)기			제5(전)기
	취득원가	공정가액(*)	장부가액	장부가액
고정자산:				
에이알디홀딩스(주)	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000

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

(2) 채무증권

(단위: 원)

구 분	제 6(당)기				제 5(전)기
	만기	취득원가	공정가액	장부가액	장부가액
유동자산:					
국채 및 공채	1~5년내	950,000	950,000	950,000	950,000
수익증권	2005년 3월~ 2005년 6월	50,000,000,000	50,000,000,000	50,000,000,000	-
계		50,000,950,000	50,000,950,000	50,000,950,000	950,000

5. 지분법적용투자주식

① 제 6(당)기

(1) 당기말 현재 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

회사명	주식수 (주)	지분율 (%)	취득원가	순자산가액	장부가액
씨제이조이큐브(주)	300,000	40.37	3,000,000,000	855,918,368	1,275,772,617
씨지브이씨네마(주)	100,000	100.00	10,539,596,694	782,963,801	10,271,033,870
계			13,539,596,694	1,638,882,169	11,546,806,487

(2) 투자제거차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

회사명	기초잔액	당기증가액	상각액	기말잔액
씨제이조이큐브(주)	549,040,172	-	129,185,923	419,854,249
씨지브이씨네마(주)	-	10,167,884,025	679,813,956	9,488,070,069
계	549,040,172	10,167,884,025	808,999,879	9,907,924,318

(3) 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

회사명	기초평가액	지분법평가손실	기타증감액(*)	기말평가액
씨제이조이큐브(주)	2,328,942,252	1,053,169,635	-	1,275,772,617
씨지브이씨네마(주)	-	268,562,824	10,539,596,694	10,271,033,870
계	2,328,942,252	1,321,732,459	10,539,596,694	11,546,806,487

(*) 회사는 2004년 4월에 김종학 외 5인으로부터 씨지브이씨네마(주)의 주식 100% 를 취득 하였습니다.

② 제 5(전)기

(1) 전기말 현재 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황 등은 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	당기증가액	상각액	기말잔액
씨제이조이큐브(주)	-	645,929,615	96,889,442	549,040,172

(3) 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

회사명	기초평가액	지분법평가손실	투자유가증권 평가손익	기타증감액	기말평가액
씨제이조이큐브(주)	-	671,057,748	-	3,000,000,000	2,328,942,252

6. 특수관계자와의 주요거래

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

(단위: 원)

회 사 명	제 6(당)기		제 5(전)기	
	채 권	채 무	채 권	채 무
씨제이엔터테인먼트(주)	5,500,000	10,589,347,273	108,186,096	8,984,449,078
씨제이(주)	173,080,433	700,729,383	835,119,028	411,031,015
씨제이홈쇼핑(주)	12,705,000	26,553,817	6,050,000	49,889,955
씨제이시스템즈(주)	1,513,585,981	44,876,700	-	268,969,800
씨제이미디어(주)	329,524,705	-	238,804,827	-
씨제이조이큐브(주)	17,625,775	2,943,200	6,320,217	1,685,600
모닝웰(주)	-	285,318	-	220,572
씨제이푸드시스템(주)	-	-	-	3,440,974
씨제이필동인재원(주)	-	59,424,724	-	-
씨제이개발(주)	-	330,000,000	-	-
씨제이엔키노(주)	103,962,500	-	-	-
더씨젠	18,440,454	-	-	-
계	2,174,424,848	11,754,160,415	1,194,480,168	9,719,686,994

(2) 당기와 전기중 특수관계자와의 매출·매입거래 및 기타거래 내역은 다음과 같습니다.

① 제 6(당)기

(단위: 원)

회 사 명	매출 등		매입 등		기타거래내역
	매 출	기타 수입액	매 입	기타 지출액	
씨제이엔터테인먼트(주)	91,401,819	5,000,000	21,601,377,869	4,761,243,844	지급수수료 외
씨제이(주)	714,512,159	-	978,335,455	1,562,941,993	그룹공통경비 외
씨제이홈쇼핑(주)	173,700,000	-	-	69,530,269	적립금 부담금 외
씨제이시스템즈(주)	-	-	-	3,305,602,608	PC납품금 외
씨제이미디어(주)	1,637,009,810	-	-	65,000,000	협찬비 외
씨제이조이큐브(주)	43,535,355	-	-	18,323,732	도서구입비 외
모닝웰(주)	-	-	2,291,040	-	-
씨제이푸드시스템(주)	-	-	-	7,707,290	식대보조금
(주)조이렌트카	-	-	-	7,966,769	차량대여료 외
씨제이개발(주)	-	-	-	356,254,546	사이트 공사비용
씨제이올리브영(주)	-	-	-	2,378,182	프로모션비
더씨젠	188,886,814	-	-	-	-
씨제이엔키노(주)	104,375,000	14,336,364	-	-	부스임대 외
씨제이텔레닉스(주)	-	-	-	9,052,000	업무대행수수료
씨제이필동인재원(주)	-	-	-	113,916,831	그룹공통비 외

계	2,953,420,957	19,336,364	22,582,004,364	10,279,918,064	
---	---------------	------------	----------------	----------------	--

② 제 5(전기)

(단위: 원)

회 사 명	금 액				기타거래내역
	매 출	매 입	기타수입거래	기타지출거래	
씨제이엔터테인먼트(주)	630,848,385	16,780,870,930	40,650,000	3,831,732,175	지급수수료 외
씨제이(주)	350,113,451	544,818,165	2,245,440	872,915,732	그룹공통경비 외
씨제이홈쇼핑(주)	174,088,637	-	-	105,736,042	적립금 부담금 외
씨제이시스템즈(주)	-	-	-	2,310,159,715	용역료 외
씨제이미디어(주)	358,695,300	-	-	169,600,000	광고비
씨제이조이큐브(주)	27,027,449	-	-	5,968,821	도서 구입비 외
모닝웰(주)	-	1,453,504	-	-	
씨제이푸드시스템(주)	-	-	-	15,658,659	식대보조금
(주)조이렌트카	-	-	-	2,178,143	카렌트 비용
씨제이개발(주)	-	-	-	5,454,545	클럽연회비
계	1,540,773,222	17,327,142,599	42,895,440	7,319,403,832	

(3) 당기말 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	855,918,368	1,275,772,617
씨지브이씨네마(주)	100,000	100.00	10,539,596,694	782,963,801	10,271,033,870
계			13,539,596,694	1,638,882,169	11,546,806,487

7. 담보제공자산 등

당기말 현재 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

담보제공자산	담보설정금액	차입금종류	차입금액	차입한도	담보권자
보증금 (구로 사이트)	3,000,000,000	일반차입금	-	16,000,000,000	한국씨티은행(주)

8. 유형자산 등

(1) 당기중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	기초장부가액	취득(자본적 지출포함)액	처분액	감가상각비	기타증(감)액	기말장부잔액
토 지	4,860,140,070	623,630,483	-	-	2,881,487,455	8,365,258,008
건 물	9,178,650,725	910,508,422	-	414,806,438	6,218,512,544	15,892,865,253
시설설비	24,245,620,265	1,324,972,000	-	1,703,862,937	3,284,440,000	27,151,169,328
공기구비품	13,998,841,739	9,507,084,061	-	6,444,956,267	3,367,733,012	20,428,702,545
건설중인자산	6,977,064,287	15,936,781,724	-	-	(-)16,032,173,011	6,881,673,000
합 계	59,260,317,086	28,302,976,690	-	8,563,625,642	(-)280,000,000	78,719,668,134

건설중인자산 중 280백만원은 기타의 무형자산으로 대체되었습니다.

(2) 전기중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	기초장부가액	취득(자본적 지출포함)액	처분액	감가상각비	기타증(감)액	기말장부잔액
토 지	4,484,182,533	375,957,537	-	-	-	4,860,140,070
건 물	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
건설중인자산	2,880,561,114	21,203,520,656	-	-	(-)17,107,017,483	6,977,064,287
합 계	45,629,855,627	29,685,834,145	3,325,625	7,178,993,009	(-)8,873,054,052	59,260,317,086

건설중인자산 중 8,873백만원은 사용수익기부자산으로 대체되었습니다.

9. 보유토지의 공시지가

당기말과 전기말 현재 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	종류(면적)	제 6(당)기		제 5(전)기	
		장부가액	공시지가	장부가액	공시지가
유형자산	인천극장 (2,504.8㎡)	5,306,726,636	6,111,712,000	4,860,140,070	4,183,016,000
	서면극장 (1,044.6㎡)	3,058,531,372	1,891,450,000	-	-
		8,365,258,008	8,003,162,000	4,860,140,070	4,183,016,000

10. 보험가입자산

당기말 현재 회사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

보험종류	자 산	장부금액	부보액	보험회사명
재산종합보험	건 물	15,892,865,253	94,791,000,000	삼성화재해상보험(주)
	시설설비	27,151,169,328		
	공기구비품	20,428,702,545		
계		63,472,737,126	94,791,000,000	

또한 회사는 상기 보험 이외에 기업휴지보험(부보액: 55,380백만원), 사고에 대한 영업배상 책임보험(부보액: 4,202백만원) 및 영업소 현금류에 대한 도난보험 (부보액: 1,300백만원)에 가입하고 있습니다.

11. 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)기	제 5(전)기
기초잔액	1,239,634,119	1,339,470,423
부의영업권 환입액	(-)99,836,304	(-)99,836,304
기말잔액	1,139,797,815	1,239,634,119

12. 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)기	제 5(전)기
기초잔액	8,709,976,178	9,114,746,000
증가액	20,638,800	-

상각액(정액법)	(-)609,008,900	(-)404,769,822
기말잔액	8,121,606,078	8,709,976,178

13. 외화부채

당기말 현재 외화부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, 원)

	제 6(당)기			
	외 화	환율	원화환산액	
단기차입금	USD	4,280,822	1,043.8	4,468,321,920
	USD	6,067,961	1,043.8	6,333,737,869
계		10,348,783		10,802,059,789

상기 외화환산과 관련하여 외화환산이익 1,198백만원을 영업외수익으로 계상하였습니다.

14. 사채

당기말 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)

15. 퇴직급여충당금

당기와 전기중 퇴직급여충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

내 역	제 6(당)기	제 5(전기)
기초잔액	1,404,362,981	837,200,035
퇴직급여 지급액	(-)646,657,982	(-)230,536,741
퇴직급여 설정액	1,304,594,392	797,699,687
관계회사 전입액	223,945,621	-
기말잔액	2,286,245,012	1,404,362,981

회사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 당기말과 전기말 현재 퇴직급여추계액의 59.54% 및 54.92%에 해당하는 금액을 삼성생명보험(주)에 퇴직보험으로 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 퇴직보험료는 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

16. 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

17. 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) 당기말 현재 회사는 한국외환은행 남대문지점과 20억원, 우리은행 남산지점과 30억원, 신한은행 종합금융영업부와 10억원의 당좌대출한도거래약정을 맺고 있으며 한국외환은행 남대문지점과 120억원, 신한은행 종합금융영업부와 100억원, 한국씨티은행 인천영업부와 160억원의 일반대출한도거래약정을 맺고 있습니다. 또한, 회사는 신한은행종합금융영업부와 50억원의 구매카드한도거래 약정을 맺고 있습니다.

18. 파생상품

회사는 당기중 외환은행으로 부터 차입한 외화차입금에 대하여 이자율 및 환율변동위험을 회피하기 위하여 동 은행과 외화(USD)이자금액을 수취하고 원화(KRW) 이자금액을 지급하며, 만기에는 외화(USD)원금을 수취하고 동시에 원화(KRW)원금을 지급하는 2건의 통화스왑 계약을 체결하였으며, 계약체결일에 프리미엄 수수액은 없습니다. 동 통화스왑 계약은 기업회계기준상 매매목적의 파생상품거래이므로 당기말 현재 미결제된 통화스왑 계약 관련 평가손실 1,232백만원은 당기손익에 반영되었습니다.

당기말 현재 미결제된 통화스왑 계약의 내역은 다음과 같습니다.

계약처	계약금액	계약내용	개시일	만기일
외환은행	USD 4,280,822	이자교환: 변동이자율(외화) 연1M LIBOR+1.60 수취, 고정이자율(원화) 연 5.5% 지급 만기 원금교환: USD 4,281천 수취, KRW 5,000백만원 지급	2004.3.12	2005.3.10
	USD 6,067,961	이자교환: 변동이자율(외화) 연1M LIBOR+1.55 수취, 고정이자율(원화) 연 5.5% 지급 만기 원금교환: USD 6,068천 수취, KRW 7,000백만원 지급	2004.4.21	2005.4.15

19. 자본금 및 자본잉여금

(1) 회사가 발행할 주식의 총수는 100,000,000주이고, 발행한 주식의 수는 보통주 20,615,248주이며 1주당 금액은 500원입니다. 회사는 2004년 9월 14일 임시주주총회 결의를 통하여 보통주식의 1주당 금액을 10,000원에서 500원으로 변경하였습니다.

(2) 당기중 보통주 자본금 및 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

내역	주식수	자본금	자본잉여금
기초잔액	17,400,000	8,700,000,000	2,713,688,586
유상증자(2004.9.22)	122,960	61,480,000	368,354,300

유상증자(2004.12.24)	3,092,288	1,546,144,000	74,424,409,493
기말잔액	20,615,248	10,307,624,000	77,506,452,379

(3) 회사는 1999년부터 5년내에 배당금 지급시 상환하는 것을 원칙으로 하되, 이익잉여금이 없으면 상환이 유보되는 의결권있는 상환우선주 1,830,000주를 발행한 바 있습니다. 회사는 2001년부터 2003년까지 상환우선주 전량을 이익잉여금으로 상환하였습니다.

(4) 회사의 전기말 주식발행초과금은 2000년도에 씨제이골든빌리지(주)와의 흡수합병으로 인하여 발생하였습니다.

20. 이익잉여금

(1) 이익준비금

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.

(2) 기업발전적립금

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

21. 법인세비용 등

(1) 당기와 전기 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

내역	제 6(당)기	제 5(전기)
당기 법인세부담액	14,125,675,000	13,906,231,170
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	171,878,132	(-)548,488,140
법인세비용	14,297,553,132	13,357,743,030

(2) 당기의 회계이익과 과세소득간의 주요 세무조정항목별 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

내역	제 6(당)기		제 5(전기)	
	일시적차이	영구적차이	일시적차이	영구적차이
익금산입 및 손금불산입:				
퇴직급여충당금	-	-	64,289,559	-
지분법평가손실	1,321,732,459	-	671,057,748	-
감가상각비	-	-	49,421,865	-
대손충당금	3,898,861,383	-	3,866,774,945	-
미수수익(전기)	3,187,272	-	58,780,343	-
무형자산상각비	147,867	-	-	-
통화스왑평가손실	1,232,159,821	-	-	-
포인트충당금	123,769,407	-	-	-
접대비한도초과	-	55,478,186	-	103,322,700
잡손실	-	-	-	12,604,776
세금과공과	-	-	-	70,000
소 계	6,579,858,209	55,478,186	4,710,324,460	115,997,476
손금산입 및 익금불산입:				
부의영업권환입	99,836,304	-	99,836,304	-
대손충당금	3,866,774,945	-	3,844,038,457	-
선수수익	221,132,729	-	222,132,730	-
미수수익	30,403,746	-	3,187,272	-
대손금부인액	-	-	4,700,000	-
특례감가상각비	2,974,904,360	-	383,760,616	-
창업비상각	-	-	-	3,712,000
소 계	(-)7,193,052,084	-	4,557,655,379	3,712,000

합 계	(-)613,193,875	55,478,186	152,669,081	112,285,476
-----	----------------	------------	-------------	-------------

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

(단위 : 원)

계정과목	기초잔액	기초 세무조정액	증가	감소	기말잔액	이연법인세차(대)
퇴직급여충당금	67,927,920	67,927,920	-	-	67,927,920	18,680,178
지분법평가손실	671,057,748	671,057,748	1,321,732,459	-	1,992,790,207	548,017,307
감가상각비	49,422,233	368	-	-	368	101
대손충당금	3,866,774,945	3,866,774,945	3,898,861,383	3,866,774,945	3,898,861,383	1,072,186,880
선수수익	552,831,824	552,831,824	-	221,132,729	331,699,095	91,217,251
부의영업권	1,239,634,119	1,239,634,119	-	99,836,304	1,139,797,815	313,444,399
미수수익	(-)3,187,272	(-)3,187,272	(-)30,403,746	(-)3,187,272	(-)30,403,746	(-)8,361,030
특례감가상각비	(-)383,760,616	(-)349,364,049	(-)2,974,904,360	-	(-)3,324,268,409	(-)914,173,812
사용수익기부자산	-	34,144,560	147,867	-	34,292,427	9,430,417
포인트충당금	-	-	123,769,407	-	123,769,407	34,036,587
통화스왑평가손실	-	-	1,232,159,821	-	1,232,159,821	338,843,951
합 계	6,060,700,901	6,079,820,163	3,571,362,831	4,184,556,706	5,466,626,288	1,503,322,229

(4) 이연법인세차는 일시적차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있으며, 당기에 변경된 법인세율 인하에 따른 이연법인세차의 변동분 4,562천 원은 당기의 법인세비용에서 차감하였습니다.

(5) 당기와 전기의 회사의 유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)은 각각 29.38% 및 28.85%입니다.

22. 주당순이익 등

당기와 전기의 보통주 주당경상이익 및 주당순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

내역	제 6(당)기		제 5(전)기	
	보통주경상이익	보통주당기순이익	보통주경상이익	보통주당기순이익
법인세 차감후 이익	34,362,365,013	34,362,365,013	32,941,251,088	32,941,251,088
보통주이익	34,362,365,013	34,362,365,013	32,941,251,088	32,941,251,088
가중평균보통유통주식수	17,501,523주	17,501,523주	17,400,000주	17,400,000주
주당이익	1,963	1,963	1,893	1,893

23. 배당금

(1) 당기와 전기 배당액의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 중간배당(배당기준일: 2004년 6월 30일)

(단위: 원)

	제 6(당)기	제 5(전기)
배당을 받을 주식(보통주)	870,000주	870,000주
주당액면금액	10,000	10,000
액면배당률	96.56%	73.56%
금액	8,401,199,420	6,400,000,000

② 기말배당

(단위: 원)

	제 6(당)기	제 5(전기)
	보통주	보통주
배당을 받을 주식	20,615,248주	870,000주
주당액면금액	500	10,000
액면배당률	80.00%	94.05%
금액	8,246,099,200	8,181,965,740

(2) 당기 배당성향(중간배당 포함)의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	제 6(당)기	제 5(전기)
배 당 금	16,647,298,620	14,581,965,740
당기순이익	34,362,365,013	32,941,251,088
배 당 성 향	48.45%	44.27%

(3) 당기 배당수익률의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	제 6(당)기
주당 배당금(중간배당 포함)	883
결산일 증가	32,000
배당수익률	2.76%

24. 현금흐름표

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

(단위: 원)

내 역	제 6(당)기	제 5(전기)
장기차입금의 유동성 대체	-	5,000,000,000
장기미지급금의 유동성대체	-	3,000,000,000
건설중인자산의 대체	16,032,173,011	17,107,017,483

25. 회계추정의 변경

회사는 당기중 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 981백만원이 증가하였으며, 영업이익과 경상이익이 981 백만원, 당기순이익이 693백만원만큼 감소하였습니다.

26. 부가가치 관련자료

당기와 전기의 매출원가 또는 판매비와 관리비에 포함된 부가가치계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	제 6(당)기	제 5(전)기
급여	19,000,763,307	13,567,677,645
퇴직급여	1,304,594,392	797,699,687
복리후생비	1,043,132,335	556,838,636
지급임차료	12,183,885,796	9,523,050,394
감가상각비	8,563,625,642	7,178,993,009
세금과공과	796,143,682	554,080,819

27. 판매비와 관리비

당기와 전기의 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	제 6(당)기	제 5(전)기
급여	16,967,332,276	12,569,754,511
퇴직급여	1,176,336,455	638,264,255
복리후생비	1,042,956,335	556,838,636
수도광열비	10,860,638	21,648,937
소모품비	1,928,594,890	1,353,086,881
접대비	176,441,687	214,635,285
대손상각비	125,297,561	89,997,115
비품비	442,800,502	297,960,724
도서인쇄비	930,575,418	515,385,748
여비교통비	343,833,250	425,699,925
통신비	641,585,757	512,238,646
차량유지비	75,200,438	78,335,366
지급임차료	12,183,885,796	9,523,050,394
감가상각비	306,702,260	204,623,107
수선비	1,090,285,938	551,122,193
보험료	471,343,511	386,481,300
세금과공과	796,143,682	554,080,819
잡비	823,875,507	355,308,826
광고선전비	3,181,844,644	4,903,476,182

운반비	154,679,297	22,730,774
교육훈련비	637,134,547	267,622,319
행사비	306,805,028	257,129,055
회의비	213,908,809	96,601,136
무형자산상각비	667,994,733	437,269,822
건물관리비	8,820,200,621	7,033,327,128
입장권인쇄비	184,150,000	184,900,000
지급수수료	4,337,352,743	3,645,491,434
용역수수료	5,736,885,380	3,786,630,756
영업수수료	-	31,400
폐기물수수료	95,462,124	74,225,840
기타수수료	871,924,704	757,526,474
시장조사비	241,941,181	33,655,008
판매촉진비	-	788,363
계	64,984,335,712	50,349,918,359

28. 종업원 복지 및 사회에 대한 기여금

(1) 종업원 복지

회사는 종업원 복지증진을 위하여 식당, 장학제도, 의료보험, 유급휴가 등의 복리후생제도를 시행하고 있습니다. 당기와 전기중 회사가 복리후생비로 지출한 금액은 각각 1,043백만원 및 557백만원입니다.

(2) 사회에 대한 기여금

회사는 당기중 한국문화예술진흥원에 280백만원, 한국독립영화협회에 150백만원 등을 기부 하였습니다.

29. 재무제표의 사실상의 확정일

회사의 재무제표는 2005년 2월 17일자 이사회에서 사실상 확정될 예정입니다.

주요 경영지표

첨부된 주요 경영지표는 회사가 기업회계기준에 따라 작성한 재무제표로부터 산정된 비율이며 주식회사의외부감사에관한법률 제8조에 따라 참고자료로 첨부하는 것입니다.

1. 안정성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	139.05%	33.05%
부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	42.98%	106.59%
차입금의존도	$\frac{\text{차입금}}{\text{총자산}} \times 100$	8.93%	16.55%
영업이익대비 이자보상배율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{이자비용}}$	27.18배	38.14배

2. 수익성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액영업이익률	$\frac{\text{영업이익}}{\text{매출액}} \times 100$	22.32%	25.44%
매출액순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{매출액}} \times 100$	15.84%	18.08%
총자산순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{총자산}} \times 100$	18.59%	26.75%
자기자본순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{자기자본}} \times 100$	30.05%	50.31%
총자산대비 영업현금흐름비율	$\frac{\text{영업활동으로인한현금흐름}}{\text{총자산}} \times 100$	22.20%	38.94%

3. 성장성 및 활동성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액증가율	$\frac{\text{당기매출액}}{\text{전기매출액}} \times 100 - 100$	18.98%	33.13%
영업이익증가율	$\frac{\text{당기영업이익}}{\text{전기영업이익}} \times 100 - 100$	4.37%	50.42%
당기순이익증가율	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{전기순이익}} \times 100 - 100$	4.31%	43.08%
총자산증가율	$\frac{\text{당기말총자산}}{\text{전기말총자산}} \times 100 - 100$	66.13%	29.48%
자산회전율	$\frac{\text{매출액}}{(\text{기초총자산} + \text{기말총자산}) / 2}$	1.17회	1.48회