

# 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.....	10
반기채무제표에 대한 주석 .....	12

씨제이씨지브이주식회사  
반기 재무제표에 대한  
**검 토 보 고 서**

제 7 기 반기

2005년 01월 01일 부터

2005년 06월 30일 까지

2005년 04월 01일 부터

2005년 06월 30일 까지

제 6 기 반기

2004년 01월 01일 부터

2004년 06월 30일 까지

2004년 04월 01일 부터

2004년 06월 30일 까지

삼정회계법인



# 반기재무제표 검토보고서

씨제이씨지브이주식회사

주주 및 이사회 귀중

2005년 7월 22일

본인은 별첨 씨제이씨지브이주식회사의 2005년 6월 30일 현재의 대차대조표, 2005년과 2004년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 회계기간의 손익계산서와 현금흐름표를 검토 하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본인의 책임은 동 재무제 표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있 습니다.

본인은 한국의 반기재무제표검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 준칙은 본인이 재 무제표가 중대하게 왜곡 표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토 를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행 되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 본인은 감사를 실시하지 아니하였으므 로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

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

본인은 2004년 12월 31일 현재의 대차대조표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서·이 익잉여금처분계산서·현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 한국의 회계감사기준 에 따라 감사하였고, 2005년 1월 22일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다.

비교표시목적으로 첨부한 2004년 12월 31일 현재의 대차대조표는 위의 감사받은 대차대조표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 역삼동 737 스타타워 10층

삼정회계법인 대표이사 강 성 원

이 검토보고서는 검토보고서일(2005년 7월 22일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지는 기간 사이에 첨부된 회사의 반기재무제표에 중대한영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# 반기 재무제표

반기 대차대조표  
제 7(당)기 반기 2005년 6월 30일 현재  
제 6(전기) 2004년 12월 31일 현재

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과목	제 7(당)기 반기		제 6(전기)	
	금	액	금	액
자산				
I. 유동자산		39,162,571,143		79,526,892,865
(1) 당좌자산		38,668,136,192		79,092,025,354
현금및현금등가물(주2,3)		24,920,823,021		18,577,983,986
단기금융상품(주2,3)		-		500,000,000
매도가능증권(주2,4)		950,000		50,000,950,000
매출채권(주2,6)	9,599,461,025		9,233,150,453	
대손충당금	(-)357,891,242	9,241,569,783	(-)360,272,182	8,872,878,271
미수금(주6)	117,513,662		205,639,372	
대손충당금	(-)2,055,017	115,458,645	(-)2,055,017	203,584,355
미수수익		17,534,247		30,403,746
선급금		2,859,765,163		13,954,612
선급비용		1,456,045,750		892,270,384
유동성이연법인세자산(주20)		55,989,583		-
(2) 재고자산(주2)		494,434,951		434,867,511
원재료		226,083,771		233,708,809
상품		141,954,166		128,423,791
저장품		126,397,014		72,734,911
II. 고정자산		210,866,415,350		151,292,351,169
(1) 투자자산		99,138,062,071		65,214,408,938
장기금융상품(주2,3)		8,000,000		8,000,000
장기대여금		4,503,650,000		4,653,110,000
지분법적용투자주식(주2,5,6)		39,542,696,058		11,546,806,487
매도가능증권(주2,4)		2,000,000,000		2,000,000,000
보증금(주7)	55,564,699,198		48,929,918,198	
대손충당금	(-)4,163,377,682	51,401,321,516	(-)4,163,377,682	44,766,540,516
이연법인세자산(주2,20)		945,764,791		1,503,322,229
기타의투자자산		736,629,706		736,629,706
(2) 유형자산(주2,8,10)		104,578,497,105		78,719,668,134
토지(주9)		11,405,067,087		8,365,258,008
건물	21,769,989,580		17,290,070,538	
감가상각누계액	(-)1,641,330,621	20,128,658,959	(-)1,397,205,285	15,892,865,253
시설설비(주24)	43,018,012,566		30,521,744,031	
감가상각누계액	(-)4,564,935,089	38,453,077,477	(-)3,370,574,703	27,151,169,328

공기구비품	53,506,991,077		44,044,554,720	
감가상각누계액	(-)28,467,439,842	25,039,551,235	(-)23,615,852,175	20,428,702,545
건설중인자산		9,552,142,347		6,881,673,000
(3)무형자산		7,149,856,174		7,358,274,097
부의영업권(주2,11)		(-)1,089,879,663		(-)1,139,797,815
사용수익기부자산(주2,12)		7,916,179,920		8,121,606,078
기타의무형자산(주2)		323,555,917		376,465,834
자 산 총 계		250,028,986,493		230,819,244,034
부 채				
I.유동부채		58,443,844,582		57,191,004,361
매입채무(주6)		16,720,931,563		16,801,380,004
미지급금(주2)		14,875,306,360		13,202,236,465
예수금		358,638,488		338,528,179
미지급비용		1,370,354,820		2,431,793,439
선수금		4,259,149,051		2,824,077,772
선수수익		221,132,730		331,699,095
미지급법인세		3,100,633,436		7,861,331,982
부가세예수금		439,878,088		839,437,815
단기차입금(주2,13)		17,000,000,000		10,802,059,789
예수보증금		97,820,046		526,300,000
통화스왑(주2,17)		-		1,232,159,821
II.고정부채		41,937,922,453		12,196,499,222
사채(주14)	40,000,000,000		10,000,000,000	
사채할인발행차금	(-)1,127,102,078	38,872,897,922	(-)188,734,813	9,811,265,187
장기예수보증금		1,340,000,000		1,340,000,000
퇴직급여충당금(주2,15)	3,014,362,775		2,286,245,012	
퇴직보험예치금	(-)1,362,888,759		(-)1,361,317,184	
국민연금전환금	(-)3,463,200	1,648,010,816	(-)3,463,200	921,464,628
포인트충당금(주2)		77,013,715		123,769,407
부 채 총 계		100,381,767,035		69,387,503,583
자 본				
I.자본금(주1,18)		28,607,624,000		28,607,624,000
보통주자본금		10,307,624,000		10,307,624,000
우선주자본금		18,300,000,000		18,300,000,000
II.자본잉여금		63,582,631,969		77,506,452,379
주식발행초과금(주18)		63,582,631,969		77,506,452,379
III.이익잉여금(주19)		56,741,087,985		55,317,664,072
이익준비금		4,132,926,436		3,308,316,516
기업발전적립금		8,410,000,000		8,410,000,000
처분전이익잉여금 (당반기순이익: 9,669,523,113원 전기순이익: 34,362,365,013원)		44,198,161,549		43,599,347,556
IV.자본조정		715,875,504		-
지분법자본변동(주5)		715,875,504		-

자 본 총 계		149,647,219,458		161,431,740,451
부 채 와 자 본 총 계		250,028,986,493		230,819,244,034

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석 참조"



"검토를 받은 반기재무제표"

반기손익계산서

제7(당)기 반기 2005년 1월 1일부터 2005년 6월 30일까지

제6(전)기 반기 2004년 1월 1일부터 2004년 6월 30일까지

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과목	제7(당)기 반기		제6(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액(주6)	48,489,579,006	105,815,611,578	48,829,918,923	105,014,992,755
II. 매출원가(주6)	24,901,658,084	53,409,190,361	23,927,885,969	49,808,425,439
III. 매출총이익	23,587,920,922	52,406,421,217	24,902,032,954	55,206,567,316
IV. 판매비와관리비 (주6,24,25)	19,904,261,383	38,800,334,971	14,477,057,814	28,160,659,392
V. 영업이익	3,683,659,539	13,606,086,246	10,424,975,140	27,045,907,924
VI. 영업외수익	951,061,553	2,279,687,923	1,706,415,763	2,447,503,200
이자수익	145,415,431	569,706,530	371,807,181	406,183,432
외환차익	-	296,835,517	-	6,222,258
협회수수료	-	-	49,031,011	49,031,011
부의영업권 환입(주11)	24,959,076	49,918,152	24,959,076	49,918,152
기한만기관람권	112,812,502	175,088,002	240,309,500	240,309,500
임대료	209,969,366	519,498,854	130,968,658	184,418,428
수입수수료	66,280,532	110,566,365	287,985,373	379,865,116
위약배상금	-	-	-	333,517,821
지분법이익(주5)	84,223,942	84,223,942	-	-
대손충당금환입	2,380,940	2,380,940	-	-
잡이익	305,019,764	471,469,621	601,354,964	798,037,482
VII. 영업외비용	1,544,594,838	2,411,950,715	1,083,983,742	1,466,962,687
이자비용	371,976,642	755,488,207	387,539,622	745,685,746
외환차손	-	162,198	-	-
매도가능증권처분손실	31,740	12,150,090	4,556,160	4,556,160
기부금	409,500,000	447,000,000	2,978,000	11,093,250
지분법손실(주5)	736,384,338	849,911,965	677,891,805	677,891,805
통화스왑평가손실(주17)	-	262,615,907	-	-
잡손실	26,702,118	84,622,348	11,018,155	27,735,726
VIII. 경상이익	3,090,126,254	13,473,823,454	11,047,407,161	28,026,448,437
IX. 특별이익	-	-	-	-
X. 특별손실	-	-	-	-
XI. 법인세비용차감전순이익	3,090,126,254	13,473,823,454	11,047,407,161	28,026,448,437
XII. 법인세비용(주2,20)	951,533,611	3,804,300,341	3,314,388,300	8,341,316,992

XIII.반기순이익 (주당경상이익 : 당반기 3개월: 103.74원 당반기 누적: 469.05원 전반기 3개월: 444.43원 전반기 누적:1,131.33원) (주당순이익 당반기 3개월: 103.74원 당반기 누적: 469.05원 전반기 3개월: 444.43원 전반기 누적:1,131.33원 )(주21)		2,138,592,643		9,669,523,113		7,733,018,861		19,685,131,445
--	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	----------------

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석 참조"

"검토를 받은 반기재무제표"

반기 현금흐름표  
 제7기 반기 2005년 1월 1일부터 2005년 6월 30일까지  
 제6기 반기 2004년 1월 1일부터 2004년 6월 30일까지

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과 목	제7(당)기 반기		제6(전)기 반기		
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(-)7,993,352,696	10,789,667,921	9,903,152,544	19,177,858,114
1. 반기순이익	2,138,592,643	9,669,523,113	7,733,018,861	19,685,131,445	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	5,281,945,071	8,880,774,850	4,084,807,697	5,986,791,723	
감가상각비	3,476,040,534	6,290,073,389	2,265,376,409	3,925,520,290	
대손상각비	-	-	105,044,015	105,044,015	
퇴직급여	861,026,258	1,061,220,953	753,718,766	753,718,766	
매도가능증권처분손실	31,740	12,150,090	-	4,556,160	
무형자산상각비	186,627,864	365,001,711	159,007,295	319,033,478	
이자비용	21,834,337	39,800,835	-	77,257,802	
지분법손실	736,384,338	849,911,965	677,891,805	677,891,805	
통화스왑평가손실	-	262,615,907	-	-	
광고선전비	-	-	123,769,407	123,769,407	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-)224,376,460	(-)608,446,553	(-)265,268,576	(-)290,227,652	
부의영업권환입	24,959,076	49,918,152	24,959,076	49,918,152	
대손충당금환입	2,380,940	2,380,940	-	-	
기한만기관량권	112,812,502	175,088,002	240,309,500	240,309,500	
외환차익	-	296,835,517	-	-	
지분법이익	84,223,942	84,223,942	-	-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(-)15,189,513,950	(-)7,152,183,489	(-)1,649,405,438	(-)6,203,837,402	
매출채권의 증가	(-)1,578,795,226	(-)366,310,572	(-)631,628,725	(-)1,108,927,879	
미수금의 감소	75,059,950	88,125,710	312,644,960	402,104,960	
미수수익의 감소(증가)	245,624,953	12,869,499	(-) 37,381,870	(-)37,381,870	
선급금의 증가	(-)2,782,074,101	(-)2,845,810,551	(-)9,982,025	(-)14,862,025	
선급비용의 감소(증가)	149,798,124	(-)563,775,366	421,273,146	(-)170,831,498	
선급제세의 감소(증가)	8,515,820	-	3,550,115,192	(-)1,577,577	
재고자산의 증가	(-)79,935,178	(-)59,567,440	(-)52,045,595	(-)36,202,033	
유동성이연법인제자산의 증가	(-)55,989,583	(-)55,989,583	-	-	
이연법인제자산의 감소(증가)	557,557,438	557,557,438	(-)396,988,713	(-)396,988,713	
매입채무의 감소	(-)2,179,761,552	(-)80,448,441	(-)4,652,900,771	(-)344,636,296	
미지급금의 증가(감소)	(-)5,418,009,934	1,673,069,895	3,540,555,671	(-)2,088,138,835	
미지급비용의 증가(감소)	74,079,820	(-)1,061,438,619	133,338,394	(-)1,652,667,017	
선수금의 증가	933,267,324	1,610,159,281	328,460,195	948,534,078	
선수수익의 감소	(-)66,280,532	(-)110,566,365	(-)60,971,259	(-)60,971,259	
예수금의 증가(감소)	12,153,820	20,110,309	(-)403,184,508	(-)960,498,165	
미지급법인세의 감소	(-)4,167,582,366	(-)4,760,698,546	(-)1,553,150,154	(-)534,335,462	
부기세예수금의 감소	(-)247,622,384	(-)399,559,727	(-)3,941,998,089	(-)40,919,451	
퇴직금의 지급	(-)247,153,073	(-)389,150,090	(-)347,724,638	(-)471,220,549	
관계사 퇴직급여충당금전입액	56,046,900	56,046,900	63,296,014	223,945,621	
퇴직보험예치금의 감소	6,821,876	(-)1,571,575	90,717,337	129,716,588	
포인드충당금의 증가	(-)46,755,692	(-)46,755,692	-	-	
예수보증금의 증가(감소)	(-)438,479,954	(-)428,479,954	1,998,150,000	12,020,000	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(-)52,583,990,375	(-)30,211,819,086	(-)15,559,143,138	(-)21,570,896,978	
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	726,960,000	50,637,341,650	-	3,640,665,840	
매도가능증권(유동자산)의 처분	-	49,987,881,650	-	580,923,840	
보증금의 회수	-	-	-	3,059,742,000	
단기금융상품의 감소	500,000,000	500,000,000	-	-	

장기대여금의 회수	226,960,000		149,460,000		-		-
2.투자활동으로 인한 현금유출액	(-)53,310,950,375		(-)80,849,160,736		(-)15,559,143,138		(-)25,211,562,818
단기금융상품의 증가	-		-		3,000,000,000		-
매도가능증권의 취득	31,740		31,740		-		585,480,000
보증금의 증가	1,565,901,000		6,634,781,000		1,937,066,000		50,000
기타의 투자자산의 증가	-		-		-		185,477,343
지분법적용투자주식의 취득	37,754,340,000		41,958,780,000		7,033,733,376		10,373,733,376
토지의 취득	-		-		249,818,326		426,862,243
건물의 취득	-		-		528,431,516		910,508,422
시설장치의 취득	7,047,937,195		7,275,937,195		-		-
공기구비품의 취득	3,810,648,944		8,003,627,533		1,129,245,797		2,474,590,360
건설중인자산의 취득	3,031,891,496		16,869,337,632		1,680,848,123		10,254,861,074
사용수익기부자산의 취득	100,200,000		100,200,000		-		-
기타의무형자산의 취득	-		6,465,636		-		-
III.재무활동으로 인한 현금흐름		39,021,831,900		25,764,990,200		16,774,345,300	8,592,379,560
1.재무활동으로 인한 현금유입액	46,021,831,900		46,021,831,900		21,774,345,300		16,774,345,300
단기차입금의 증가	17,000,000,000		17,000,000,000		12,000,000,000		7,000,000,000
사채의 발행	29,021,831,900		29,021,831,900		9,774,345,300		9,774,345,300
2.재무활동으로 인한 현금유출액	(-)7,000,000,000		(-)20,256,841,700		(-)5,000,000,000		(-)8,181,965,740
배당금의 지급	-		8,246,099,200		-		8,181,965,740
단기차입금의 상환	7,000,000,000		12,000,000,000		5,000,000,000		
주식발행비용	-		10,742,500		-		-
IV.현금의 증가(감소)( I + II + III)		(-)21,555,511,171		6,342,839,035		11,118,354,706	6,199,340,696
V.기초의 현금		46,476,334,192		18,577,983,986		10,449,496,404	15,368,510,414
VI.기말의 현금		24,920,823,021		24,920,823,021		21,567,851,110	21,567,851,110

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석 참조"

# 반기재무제표에 대한 주석

2005년 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 2002년중에 보유지분 전량을 ASIA CINEMA HOLDINGS B.V.에 매각하였습니다.

회사는 2004년 12월 24일에 한국증권거래소에 주식을 상장하였으며 당반기말 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.	1,662,081	831,041	8.1%
우리사주조합	678,190	339,095	3.3%
기타	10,703,346	5,351,673	51.9%
합 계	20,615,248	10,307,624	100.0%

## 2. 중요한 회계처리방침

회사는 한국의 기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 2004년 12월 31일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 적용되는 기업회계기준서 제 15호(지분법), 제16호(법인세회계) 및 제17호(충당부채 및 우발부채·우발자산)를 반영하여 당반기재무제표를 작성하였습니다. 반기 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 상기의 기업회계기준서의 적용을 제외하고는 2004년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

### (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.

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 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 지분법손익(당기손익), 이익잉여금변동 또는 지분법자본변동(자본조정항목)으로 처리하고 있습니다.

중대한 영향력을 행사할 수 있게 된 날 현재 투자회사의 투자계정 금액이 피투자회사의 순자산가액 중 투자회사의 지분에 해당하는 금액을 초과하는 경우, 초과하는 금액은 발생연도부터 5 ~ 20년 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

(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

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) 법인세비용

법인세비용은 대차대조표일 현재 예상되는 연간법인세율을 적용하여 산정된 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계에 당해 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세비용과 법인세법등의 법령에 의하여 당반기말 현재를 기준으로 하여 계산된 금액과의 차이는 이연법인세자산(부채)의 과목으로 하고 직전 회계연도말에 계상된 이연법인세자산(부채)와 상계하고 있습니다. 이연법인세자산(부채)는 일시적차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있으며, 법인세율의 변동에 의한 이연법인세자산(부채)의 변동금액은 법률이 개정된 회계연도의 법인세비용에서 가감하고 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) 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 서울외국환증개주식회사가 고시하는 매매기준율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

(15) 신주발행비와 사채발행비

회사는 신주발행비를 주식발행가액에서 조정하여 주식발행초과금에서 차감하고, 사채발행비를 사채발행가액에서 조정하여 사채할인발행차금 또는 사채할증발행차금에 가감하는 방법으로 처리하고 있습니다.

(16) 사채할인(할증)발행차금

회사는 사채할인(할증)발행차금을 사채발행시부터 최종상환시까지의 기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 상각(환입)하고, 동 상각(환입)액을 이자비용에 가산(차감)하여 처리하고 있습니다.

(17) 수익인식기준

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

(18) 파생상품의 처리

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

(19) 추정의 사용

한국의 기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 회사의 경영자는 자산 및 부채의 금액 및 충당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부가액, 매출채권, 이연법인세자산, 재고자산에 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 7(당)반기		제 6(전기)	
	연이자율(%)	금 액	연이자율(%)	금 액
(1) 현금및현금등가물				
현 금	-	806,990,463	-	983,666,800
보 통 예 금(*)	1.0	5,181,069,594	1.0	3,399,235,691
문화상품권	-	723,905,266	-	1,097,544,887
MMDA	3.0	18,208,857,698	3.0	11,065,168,996
MMF	-	-	-	2,032,367,612
계		24,920,823,021		18,577,983,986
(2) 단기금융상품				
정 기 예 금		-	2.6	500,000,000
(2) 장기금융상품				
당좌개설보증금	-	8,000,000	-	8,000,000

(\*) 보통예금 중 65백만원은 씨지브이씨네마(주)의 주식을 인수하는 과정에서 우발채무에 대한 담보 목적으로 보관중인 예금으로서 사용이 제한되어 있습니다. 장기금융상품은 당좌개설보증금으로서 당반기말 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	제7(당)반기			제6(전기)
	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 7(당)반기				제 6(전기)
	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
계		950,000	950,000	950,000	50,000,950,000

5. 지분법적용투자주식

① 제 7(당)반기

(1) 당반기말 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	408,145,884	763,407,172
씨지브이씨네마(주)	100,000	100.00	10,539,596,694	1,349,722,355	10,355,257,812
(주)프리머스시네마(*)	755,751	70.01	28,711,783,432	21,763,980,485	28,424,031,074
계			42,251,380,126	23,521,848,724	39,542,696,058

(\*) 당반기중 회사는 씨제이인터넷(주)가 보유하던 (주)프리머스시네마 투자주식 전부를 41,959백만원에 인수하였습니다. 회사는 씨제이인터넷(주)의 (주)프리머스시네마 투자주식에 대한 장부가액 28,712백만원 및 지분법자본변동 666백만원과 주식 매입대금과의 차이금액을 자본잉여금의 감소 (13,913백만원)로 처리하였습니다.

(2) 투자제거차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

회사명	기초잔액	당기증가액	상각액	반기말잔액
씨제이조이큐브(주)	419,854,249	-	64,592,961	355,261,288
씨지브이씨네마(주)	9,488,070,069		482,534,612	9,005,535,457
(주)프리머스시네마	-	6,831,984,706	171,934,117	6,660,050,589
계	9,907,924,318	6,831,984,706	719,061,690	16,020,847,334

(3) 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

회사명	기초평가액	당반기 취득액	지분법손익	지분법자본변동	반기말평가액
씨제이조이큐브(주)	1,275,772,617	-	(-)512,365,445	-	763,407,172
씨지브이씨네마(주)	10,271,033,870	-	84,223,942	-	10,355,257,812
(주)프리머스시네마	-	28,711,783,432	(-)337,546,520	49,794,162	28,424,031,074
계	11,546,806,487	28,711,783,432	(-)765,688,023	49,794,162	39,542,696,058

② 제 6(전기)

(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	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	지분법손실	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 김병학 외 5인으로부터 씨지브이씨네마(주)의 주식 100% 를 취득 하였습니다.

6. 특수관계자와의 주요거래

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

(단위: 원)

회 사 명	제 7(당)반기		제 6(전기)	
	채 권	채 무	채 권	채 무
씨제이엔터테인먼트(주)	21,780,000	3,380,717,387	5,500,000	10,589,347,273
씨제이(주)	46,709,462	1,117,447,260	173,080,433	700,729,383
씨제이홈쇼핑(주)	-	35,091,988	12,705,000	26,553,817
씨제이시스템즈(주)	1,006,675,559	1,771,830,398	1,513,585,981	44,876,700
씨제이미디어(주)	280,791,593	15,421,030	329,524,705	-
씨제이조이큐브(주)	-	-	17,625,775	2,943,200
모닝웰(주)	-	434,016	-	285,318
씨제이필동인재원(주)	-	-	-	59,424,724
씨제이개발(주)	-	94,600,000	-	330,000,000
씨제이엔키노(주)	-	-	103,962,500	-
더씨젠	-	-	18,440,454	-
계	1,355,956,614	6,415,542,079	2,174,424,848	11,754,160,415

(2) 당분·반기와 전분·반기중 특수관계자와의 매출·매입 등의 거래내역은 다음과 같습니다.

① 당반기와 전반기

(단위: 원)

회 사 명	제 7(당)기 반기		제 6(전기) 반기	
	매출 등	매입 등	매출 등	매입 등
씨제이엔터테인먼트(주)	70,959,144	15,952,524,079	471,071,311	11,258,048,211
씨제이(주)	307,093,648	1,320,227,537	250,921,943	1,043,110,043
씨제이홈쇼핑(주)	-	23,680,008	173,700,000	62,231,250
씨제이시스템즈(주)	245,045	4,345,695,258	-	1,209,599,573
씨제이미디어(주)	1,686,250,567	40,000,000	581,088,695	-
씨제이조이큐브(주)	23,011,207	383,728	22,221,615	3,219,128
모닝웰(주)	-	2,675,160	-	747,720
씨제이푸드시스템(주)	-	4,473,000	-	7,707,290
씨제이푸드필(주)	147,296,840	-	-	-
(주)조이렌트카	-	6,757,865	-	2,022,573
씨제이개발(주)	-	99,000,000	-	50,800,000
씨제이올리브영(주)	-	-	-	2,378,182
더씨젠	-	-	77,008,365	-

씨제이엔키노(주)	139,544,318	-	-	-
씨제이텔레닉스(주)	1,363,637	-	-	-
씨제이인터넷(주)	42,909,090	-	-	-
씨제이케이블넷(주)	7,000,000	49,900	-	-
씨제이필동인재원(주)	-	68,611,337	-	-
씨제이미디에라인(주)	-	80,000,000	-	-
계	2,425,673,496	21,944,077,872	1,576,011,929	13,639,863,970

② 당분기와 전분기

(단위: 원)

회 사 명	제 7(당)기 분기		제 6(전)기 분기	
	매출 등	매입 등	매출 등	매입 등
씨제이엔터테인먼트(주)	50,825,054	10,259,278,658	429,989,492	4,729,883,449
씨제이(주)	197,226,899	857,094,596	103,943,215	658,208,899
씨제이홈쇼핑(주)	-	17,502,976	69,300,000	32,688,257
씨제이시스템즈(주)	245,045	3,142,980,249	-	694,885,539
씨제이미디어(주)	1,220,334,424	20,000,000	358,129,895	-
씨제이조이큐브(주)	12,391,641	197,364	6,260,076	1,368,964
모닝월(주)	-	1,787,760	-	270,360
씨제이푸드시스템(주)	-	2,236,500	-	3,294,954
씨제이푸드빌	97,034,555	-	-	-
(주)조이렌트카	-	5,329,183	-	2,022,573
씨제이개발(주)	-	86,000,000	-	50,800,000
씨제이올리브영(주)	-	-	-	-
더씨젠	-	-	77,008,365	-
씨제이엔키노(주)	92,340,909	-	-	-
씨제이텔레닉스(주)	1,363,637	-	-	-
씨제이인터넷(주)	26,909,090	-	-	-
씨제이케이블넷(주)	5,250,000	49,900	-	-
씨제이필동인재원(주)	-	49,633,858	-	-
씨제이미디에라인(주)	-	40,000,000	-	-
계	1,703,921,254	14,482,091,044	1,044,631,043	6,173,422,995



(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	408,145,884	763,407,172
씨지브이씨네마(주)	100,000	100.00	10,539,596,694	1,349,722,355	10,355,257,812
(주)프리머스시네마	755751	70.01	28,711,783,432	21,763,980,485	28,424,031,074
계			42,251,380,126	23,521,848,724	39,542,696,058

## 7. 담보제공자산 등

당반기말과 전기말 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) 당반기중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	기초장부가액	취득(자본적 지출포함)액	처분액	감가상각비	기타증(감)액	반기말장부잔액
토 지	8,365,258,008	-	-	-	3,039,809,079	11,405,067,087
건 물	15,892,865,253	-	-	244,125,336	4,479,919,042	20,128,658,959
시설설비	27,151,169,328	7,275,937,195	-	1,194,360,386	5,220,331,340	38,453,077,477
공기구비품	20,428,702,545	8,003,627,533	-	4,851,587,667	1,458,808,824	25,039,551,235
건설중인자산	6,881,673,000	16,869,337,632	-	-	(-)14,198,868,285	9,552,142,347
합 계	78,719,668,134	32,148,902,360	-	6,290,073,389	-	104,578,497,105

(2) 전기중 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 사용수익기부자산으로 대체되었습니다.

### 9. 보유토지의 공시지가

당반기말과 전기말 현재 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	종류(면적)	제 7(당)반기		제 6(전기)	
		장부가액	공시지가	장부가액	공시지가
유형자산	인천극장 (2,504.8㎡)	5,306,726,636	6,913,248,000	5,306,726,636	6,111,712,000
	서면극장 (1,044.6㎡)	3,058,531,372	1,922,064,000	3,058,531,372	1,891,450,000
	마산극장 (462.0㎡)	3,039,809,079	1,339,829,000	-	-
	계	11,405,067,087	10,175,141,000	8,365,258,008	8,003,162,000

## 10. 보험가입자산

당반기말 현재 회사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

보험종류	자 산	장부금액	부보액	보험회사명
재산종합보험	건 물	20,128,658,959	122,301,865,611	삼성화재해상보험(주)
	시설설비	38,453,077,477		
	공기구비품	25,039,551,235		
계		83,621,287,671	122,301,865,611	

또한 회사는 상기 보험 이외에 기업휴지보험(부보액: 62,041백만원), 사고에 대한 영업배상 책임보험(부보액: 4,200백만원), 임원배상보험(부보액: 10,000백만원) 및 영업소 현금류에 대한 도난보험 (부보액: 1,800백만원)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)

내 역	제 7(당)반기	제 6(전기)
기초잔액	1,139,797,815	1,239,634,119
부의영업권 환입액	(-)49,918,152	(-)99,836,304
기말잔액	1,089,879,663	1,139,797,815

## 12. 사용수익기부자산

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

(단위 : 원)

내 역	제 7(당)반기	제 6(전기)
기초잔액	8,121,606,078	8,709,976,178

증가액	100,200,000	20,638,800
상각액(정액법)	(-)305,626,158	(-)609,008,900
기말잔액	7,916,179,920	8,121,606,078

### 13. 외화부채

전기말 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

### 14. 사채

당반기말과 전기말 현재 회사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

종 류	만기일	연이자율(%)	제 7(당)반기	제 6(전기)	주관사
무기명식 이권부	2007.6.21	4.5	10,000,000,000	10,000,000,000	LG투자증권(주)
무보증사채	2010.6.23	4.0	30,000,000,000	-	SK 증권(주)
합 계			40,000,000,000	10,000,000,000	

### 15. 퇴직급여충당금

당반기와 전기중 퇴직급여충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

내역	제 7(당)반기	제 6(전기)
기초잔액	2,286,245,012	1,404,362,981
퇴직급여 지급액	(-)389,150,090	(-)646,657,982
퇴직급여 설정액	1,061,220,953	1,304,594,392
관계회사 전입액	56,046,900	223,945,621
기말잔액	3,014,362,775	2,286,245,012

회사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 당반기말과 전기말 현재 퇴직급여추계액의 45.2% 및 59.5%에 해당하는 금액을 삼성생명보험(주)에 퇴직보험으로 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 퇴직보험료는 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

### 16. 우발부채와 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 역삼역지점과 20억원, 우리은행 동역삼업무팀과 30억원, 신한은행 종합금융영업부와 10억원의 당좌대출한도거래약정을 맺고 있으며 한국의 환은행 역삼역지점과 120억원, 신한은행 종합금융영업부와 100억원, 한국씨티은행 인천영업부와 160억원, 우리은행 동역삼업무팀과 200억, 국민은행 명동 법인영업부와 200억원의 일반대출한도거래약정을 맺고있습니다. 또한, 회사는 신한은행종합금융영업부와 50억원, 우리은행 동역삼업무팀과 100억원의 구매카드한도거래 약정을 맺고 있습니다.

### 17. 파생상품

회사는 전기중 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 전기말 현재 미결제된 통화스왑 계약 관련 평가손실 1,232백만원은 전기손익에 반영되었습니다. 한편, 동 계약은 당반기중에 모두 만기가 도래하여 결제가 완료되었으며 263 백만원의 통화스왑평가손실이 발생하였습니다.

전기말 현재 미결제된 통화스왑 계약의 내역은 다음과 같습니다.

계약처	계약금액	계약내용	개시일	만기일
외환은행	USD 4,280,822	이자교환:	2004.3.12	2005.3.10

		변동이자율(외화) 연1M LIBOR+1.60 수취, 고정이자율(원화) 연 5.5% 지급 만기 원금교환: USD 4,281천 수취, KRW 5,000백만원 지급		
	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

18. 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) 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.

(3) 당반기중 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

기초 자본잉여금	(주)프리머스시네마 주식 인수시 차감액	주식발행비용	당반기말 자본잉여금
77,506,452,379	(-)13,913,077,910	(-)10,742,500	63,582,631,969

19. 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.

20. 법인세비용 등

(1) 당분·반기와 전분·반기 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

내역	제 7(당) 반기		제 6(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기 법인세부담액	951,533,611	3,302,732,486	3,314,388,300	8,738,305,705
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	-	501,567,855	-	(-)396,988,713
법인세비용	951,533,611	3,804,300,341	3,314,388,300	8,341,316,992

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

(단위: 원)

내역	제 7(당) 반기		제 6(전) 반기	
	일시적차이	영구적차이	일시적차이	영구적차이
익금산입 및 손금불산입:				
퇴직급여충당금	447,096,924	-	670,375,790	-
지분법손실	849,911,965	-	677,891,805	-
대손충당금	3,829,397,385	-	3,992,796,436	-
미수수익	30,403,746	-	3,187,272	-
무형자산상각비	2,638,718	-	-	-
지분법적용투자주식	13,913,077,910	715,875,504	-	-
선수수익	-	-	49,595,106	-
접대비한도초과	-	5,781,783	-	1,282,000
소계	19,072,526,648	721,657,287	5,393,846,409	1,282,000
손금산입 및 익금불산입:				
부의영업권환입	(-)49,918,152	-	(-)49,918,152	-
대손충당금	(-)3,898,861,383	-	(-)3,866,774,945	-
선수수익	(-)110,566,365	-	(-)110,566,365	-
미수수익	(-)17,534,247	-	(-)40,569,142	-
통화스왑	(-)1,232,159,821	-	-	-
특례감가상각비	(-)1,543,312,245	-	-	-
지분법적용투자주식	(-)715,875,504	(-)13,913,077,910	-	-
지분법이익	(-)84,223,942	-	-	-
포인트충당금	(-)46,755,692	-	-	-
소계	(-)7,699,207,351	(-)13,913,077,910	(-)4,067,828,604	-
합계	11,373,319,297	(-)13,191,420,623	1,326,017,805	1,282,000

(3) 당반기중 주요 누적일시적차이의 증감내역 및 이연법인세자산(부채)는 다음과 같습니다

(단위 : 원)

계정과목	기초잔액	증가	감소	기말잔액	이연법인세자산(부채)
퇴직급여충당금	67,927,920	447,096,924	-	515,024,844	141,631,832
지분법손실	1,992,790,207	849,911,965	84,223,942	2,758,478,230	758,581,513
지분법적용투자주식(*)	-	13,913,077,910	715,875,504	13,197,202,406	-
감가상각비	368	-	-	368	101
대손충당금	3,898,861,383	3,829,397,385	3,898,861,383	3,829,397,385	1,053,084,281
선수수익	331,699,095	-	110,566,365	221,132,730	60,811,501
부의영업권	1,139,797,815	-	49,918,152	1,089,879,663	299,716,907
미수수익	(-)30,403,746	(-)17,534,247	(-)30,403,746	(-)17,534,247	(-)4,821,918
특례감가상각비	(-)3,324,268,409	(-)1,543,312,245	-	(-)4,867,580,654	(-)1,338,584,680
사용수익기부자산	34,292,427	2,705,032	66,314	36,931,145	10,156,065
포인트충당금	123,769,407	-	46,755,692	77,013,715	21,178,772
통화스왑평가손실	1,232,159,821	-	1,232,159,821	-	-
합 계	5,466,626,288	17,481,342,724	6,108,023,427	16,839,945,585	1,001,754,374

(\*) (주)프리머스시네마 투자주식에 대한 일시적차이로서 이에 대해서는 향후에 일시적 차이가 소멸할 가능성이 높지 않기 때문에 이연법인세자산을 인식하지 않았습니다.

(4) 당반기말 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산 및 이연법인세부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	제 7(전)기 반기말 현재 일시적차이	이연법인세자산(부채)	
		유동	비유동
퇴직급여충당금	515,024,844	-	141,631,832
지분법평가손실	2,758,478,230	-	758,581,513
감가상각비	368	-	101
대손충당금	3,829,397,385	-	1,053,084,281
선수수익	221,132,730	60,811,501	-
부의영업권	1,089,879,663	-	299,716,907
무형자산상각비	36,931,145	-	10,156,065
포인트충당금	77,013,715	-	21,178,772
가산할 일시적차이 소계	21,725,060,486	60,811,501	2,284,349,471
미수수익	(-)17,534,247	(-)4,821,918	-
특례감가상각비	(-)4,867,580,654	-	(-)1,338,584,680
차감할 일시적차이 소계	(-)4,885,114,901	(-)4,821,918	(-)1,338,584,680
합 계	16,839,945,585	55,989,583	945,764,791



적용할 법인세율		27.5%	27.5%
----------	--	-------	-------

(5) 당반기 및 전반기의 유효세율은 다음과 같습니다.

내역	제 7(당) 반기		제 6(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
법인세비용	951,533,611	3,804,300,341	3,314,388,300	8,341,316,992
법인세비용차감전 순이익	3,090,126,254	13,473,823,454	11,047,407,161	28,026,448,437
유효세율	30.8%	28.2%	30.0%	29.8%

## 21. 주당순이익 등

(1) 분기 주당경상이익 및 주당순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

내역	제 7(당) 분기		제 6(전) 분기	
	보통주경상이익	보통주당기순이익	보통주경상이익	보통주당기순이익
법인세 차감후 이익	2,138,592,643	2,138,592,643	7,733,018,861	7,733,018,861
보통주이익	2,138,592,643	2,138,592,643	7,733,018,861	7,733,018,861
가중평균보통유통주식수	20,615,248주	20,615,248주	17,400,000주	17,400,000주
주당이익	103.74	103.74	444.43	444.43

(2) 반기 주당경상이익 및 주당순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

내역	제 7(당) 반기		제 6(전) 반기	
	보통주경상이익	보통주당기순이익	보통주경상이익	보통주당기순이익
법인세 차감후 이익	9,669,523,113	9,669,523,113	19,685,131,445	19,685,131,445
보통주이익	9,669,523,113	9,669,523,113	19,685,131,445	19,685,131,445
가중평균보통유통주식수	20,615,248주	20,615,248주	17,400,000주	17,400,000주
주당이익	469.05	469.05	1,131.33	1,131.33

## 22. 중간배당금

전반기 중간배당액의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

	제 6(전)반기
배당을 받을 주식(보통주)	870,000주
주당액면금액	10,000
액면배당률	96.56%
금 액	8,401,199,420

## 23. 현금흐름표

당분·반기와 전분·반기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

내역	제 7(당)기 반기		제 6(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
건설중인자산의 대체	8,535,617,147	14,198,868,285	-	9,099,999,999

24. 부가가치 관련자료

당분·반기와 전분·반기의 매출원가 또는 판매비와 관리비에 포함된 부가가치계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	제 7(당)반기		제 6(전)반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	5,708,474,407	11,992,571,797	3,802,613,279	7,838,731,833
퇴직급여	861,026,258	1,061,220,953	753,718,766	753,718,766
복리후생비	369,641,013	728,636,716	319,791,088	497,959,449
지급임차료	3,987,105,412	6,695,825,249	2,670,437,472	5,695,774,962
감가상각비	3,476,040,534	6,290,073,389	2,265,376,409	3,925,520,290
세금과공과	223,694,603	436,237,862	137,805,100	280,511,764

25. 판매비와 관리비

당기와 전기의 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	제 7(당)반기		제 6(전)반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	5,075,476,367	10,710,843,677	3,341,625,347	7,018,293,186
퇴직급여	731,642,229	931,836,924	678,750,249	678,750,249
복리후생비	369,641,013	728,636,716	319,791,088	497,959,449
수도광열비	-	4,805,464	1,866,800	1,959,871
소모품비	381,298,314	952,478,388	373,939,664	816,800,303
접대비	46,965,346	87,683,546	44,874,454	81,343,868
대손상각비	-	-	105,044,015	105,044,015
비품비	3,941,763	157,911,459	126,634,009	209,625,608
도서인쇄비	265,056,716	636,332,162	144,078,389	284,843,726
여비교통비	152,358,391	257,792,409	59,931,747	97,680,157
통신비	240,777,748	452,954,197	125,503,949	259,355,565
차량유지비	13,385,960	29,247,821	17,277,421	39,069,583
지급임차료	3,987,105,412	6,695,825,249	2,670,437,472	5,695,774,962
감가상각비	189,342,081	323,901,722	77,899,061	142,171,193
수선비	189,288,828	486,959,278	215,862,683	445,340,452
보험료	138,172,140	268,873,852	141,519,478	210,892,975

세금과공과	223,694,603	436,237,862	137,805,100	280,511,764
잡비	180,013,681	406,711,427	197,582,575	293,813,590
광고선전비	1,034,136,396	1,974,836,177	798,692,511	1,194,740,779
운반비	46,309,000	84,513,000	106,260,071	115,908,151
교육훈련비	233,339,976	414,359,959	147,229,784	241,995,388
행사비	125,508,797	205,498,038	30,997,606	68,536,515
회의비	118,004,457	179,040,632	40,077,153	89,467,991
무형자산상각비	186,627,864	365,001,711	159,007,295	319,033,478
건물관리비	2,480,173,642	5,201,165,461	1,863,641,180	3,877,108,196
입장권인쇄비	106,300,000	127,800,000	12,200,000	103,300,000
지급수수료	969,848,759	2,116,430,435	977,100,108	2,100,299,854
용역수수료	2,064,596,148	3,808,362,424	1,386,960,377	2,474,483,262
폐기물수수료	30,834,729	55,365,119	23,240,800	40,038,030
기타수수료	320,421,023	691,128,671	145,508,785	352,957,368
시장조사비	-	7,801,191	5,718,643	23,559,864
계	19,904,261,383	38,800,334,971	14,477,057,814	28,160,659,392

## 26. 종업원 복지 및 사회에 대한 기여금

### (1) 종업원 복지

회사는 종업원 복지증진을 위하여 식당, 장학제도, 의료보험, 유급휴가 등의 복리후생제도를 시행하고 있습니다. 당반기와 전반기중 회사가 복리후생비로 지출한 금액은 각각 729백만원 및 498백만원입니다.

### (2) 사회에 대한 기여금

회사는 당반기중 고려대학교에 370백만원, 문화연대 '나눔의 영화관' 에 75백만원 등을 기부 하였습니다.