

목 차

감 사 보 고 서	1
외부감사인의 감사보고서	2
재 무 제 표	4
대 차 대 조 표	6
손 익 계 산 서	9
이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서	11
현 금 흐 름 표	12
재무제표에 대한 주석.....	15
주요 경영지표	49
내부회계관리제도 검토의견.....	52

씨제이씨지브이주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 7 기

2005년 01월 01일 부터
2005년 12월 31일 까지

제 6 기

2004년 01월 01일 부터
2004년 12월 31일 까지

삼정회계법인

외부감사인의 감사보고서

씨제이씨지브이주식회사

주주 및 이사회 귀중

2006년 1월 25일

본 감사인은 첨부된 씨제이씨지브이주식회사의 2005년 12월 31일과 2004년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 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 중요하게 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 평가 뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 씨제이씨지브이주식회사의 2005년과 2004년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금의 변동과 현금흐름의 내용을 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 역삼동 737 스타타워 10층
삼정회계법인 대표이사 강성원

이 감사보고서는 감사보고서일(2006년 1월 25일)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.

재 무 제 표

제 7 기

2005년 01월 01일 부터
2005년 12월 31일 까지

제 6 기

2004년 01월 01일 부터
2004년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 회사가 작성한 것입니다."
씨제이씨지브이주식회사 대표이사 박 동 호

목 차

대차대조표	-----
--	--
손익계산서	-----
--	--
이익잉여금처분계산서	-----
--	--
현금흐름표	-----
--	--
재무제표에 대한 주석	-----
--	--

대 차 대 조 표
제 7 (당)기 2005년 12월 31일 현재
제 6 (전)기 2004년 12월 31일 현재

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유동자산		27,653,526,194		79,526,892,865
(1) 당좌자산		26,960,492,103		79,092,025,354
현금및현금등가물(주2,3,15)		13,957,690,147		18,577,983,986
단기금융상품(주2,3)		-		500,000,000
매도가능증권(주2,4)		950,000		50,000,950,000
매출채권(주2,6)	10,402,206,783		9,233,150,453	
대손충당금(주2)	(-)257,666,869	10,144,539,914	(-)360,272,182	8,872,878,271
미수금	185,526,801		205,639,372	
대손충당금(주2)	(-)2,055,017	183,471,784	(-)2,055,017	203,584,355
미수수익	17,534,247		30,403,746	
대손충당금(주2)	(-)17,534,247	-	-	30,403,746
선급금		953,245,304		13,954,612
선급비용		649,227,339		892,270,384
유동성이연법인세자산(주2,20)		1,071,367,615		-
(2) 재고자산(주2)		693,034,091		434,867,511
원재료		267,400,905		233,708,809
상품		352,770,196		128,423,791
저장품		72,862,990		72,734,911
II. 고정자산		241,684,911,134		151,292,351,169
(1) 투자자산		119,489,469,751		65,214,408,938
장기금융상품(주2,3)		8,000,000		8,000,000
장기대여금	4,347,930,000		4,653,110,000	
대손충당금(주2)	(-)200,000,000	4,147,930,000	-	4,653,110,000
매도가능증권(주2,4)		4,000,000,000		2,000,000,000
지분법적용투자주식(주2,5,6)		47,423,851,744		11,546,806,487
보증금(주11)	67,336,435,983		48,929,918,198	
대손충당금(주2)	(-)4,163,377,682	63,173,058,301	(-)4,163,377,682	44,766,540,516
비유동성이연법인세자산(주2,20)		-		1,503,322,229
기타의투자자산		736,629,706		736,629,706
(2) 유형자산(주2,7,9)		115,313,228,723		78,719,668,134
토지(주8)		11,405,067,087		8,365,258,008
건물	21,769,989,580		17,290,070,538	
감가상각누계액	(-)1,913,455,444	19,856,534,136	(-)1,397,205,285	15,892,865,253
시설설비	47,546,654,196		30,521,744,031	

감가상각누계액	(-)6,094,223,292	41,452,430,904	(-)3,370,574,703	27,151,169,328
공기구비품	61,202,690,273		44,044,554,720	
감가상각누계액	(-)33,810,078,290	27,392,611,983	(-)23,615,852,175	20,428,702,545
차량운반구	37,083,828		-	
감가상각누계액	(-)1,545,158	35,538,670	-	-
리스자산(주2,12)	3,981,911,412		-	
감가상각누계액	(-)33,182,594	3,948,728,818	-	-
건설중인자산(주24)		11,222,317,125		6,881,673,000
(3)무형자산(주2,10)		6,882,212,660		7,358,274,097
부의영업권		(-)1,039,961,511		(-)1,139,797,815
사용수익기부자산		7,608,529,790		8,121,606,078
기타의무형자산		313,644,381		376,465,834
자 산 총 계		269,338,437,328		230,819,244,034
부 채				
I.유동부채		65,088,543,949		57,191,004,361
매입채무(주6)		23,775,626,162		16,801,380,004
미지급금		17,174,784,843		13,202,236,465
예수금		351,491,005		338,528,179
미지급비용		1,857,225,818		2,431,793,439
선수금		4,583,230,538		2,824,077,772
선수수익		110,566,366		331,699,095
미지급법인세(주20)		5,830,406,741		7,861,331,982
부가세예수금		1,269,756,094		839,437,815
단기차입금(주15)		10,000,000,000		10,802,059,789
예수보증금		57,249,336		526,300,000
유동성리스부채(주2,12,15)		78,207,046		-
통화스왑(주2,17)		-		1,232,159,821
II.고정부채		42,794,423,354		12,196,499,222
사채(주13)	40,000,000,000		10,000,000,000	
사채할인발행차금(주2)	(-)1,001,608,825	38,998,391,175	(-)188,734,813	9,811,265,187
리스부채(주2,12,15)		864,030,846		-
장기예수보증금		98,895,238		1,340,000,000
퇴직급여충당금(주2,14)	3,371,649,644		2,286,245,012	
퇴직보험예치금(주2,14)	(-)2,144,210,493		(-)1,361,317,184	
국민연금전환금(주2)	(-)5,614,200	1,221,824,951	(-)3,463,200	921,464,628
포인트충당금(주2)		95,885,396		123,769,407
비유동성이연법인세부채(주2,20)		1,515,395,748		-
부 채 총 계		107,882,967,303		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		63,581,077,699		77,506,452,379

주식발행초과금(주18)		63,581,077,699		77,506,452,379
Ⅲ.이익잉여금(주19)		70,815,269,497		55,317,664,072
이익준비금		4,132,926,436		3,308,316,516
기업발전적립금		8,410,000,000		8,410,000,000
처분전이익잉여금 (당기순이익: 23,743,704,625원 전기순이익: 34,362,365,013원)		58,272,343,061		43,599,347,556
Ⅳ.자본조정		(-)1,548,501,171		-
지분법자본변동(주2,5)		(-)1,548,501,171		-
자 본 총 계		161,455,470,025		161,431,740,451
부 채 와 자 본 총 계		269,338,437,328		230,819,244,034

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제 7 기 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일까지

제 6 기 2004년 1월 1일부터 2004년 12월 31일까지

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 7 (당) 기		제 6 (전) 기	
	금 액		금 액	
I.매출액(주2,6)		238,951,920,908		216,867,637,244
II.매출원가(주6)		118,560,796,976		103,489,232,836
III.매출총이익		120,391,123,932		113,378,404,408
IV.판매비와관리비(주6,25,26,27)		84,554,793,606		64,984,335,712
V.영업이익		35,836,330,326		48,394,068,696
VI.영업외수익		4,763,825,995		5,172,920,182
이자수익	698,548,375		613,533,902	
외환차익	365,628,635		6,222,258	
외화환산이익(주15)	20,928,284		1,197,940,211	
협회수수료	-		49,031,011	
부의영업권환입(주10)	99,836,304		99,836,304	
기한만기관람권	544,424,402		462,891,000	
지분법이익(주2,5)	316,003,145		-	
위약배상금	-		333,517,821	
보험차익	-		1,095,323	
임대수익	1,029,348,147		762,310,158	
수입수수료	649,509,492		720,277,675	
대손충당금환입	3,144,426		2,765,475	
잡이익	1,036,454,785		923,499,044	
VII.영업외비용		6,206,461,193		4,907,070,733
이자비용	1,938,661,397		1,780,632,074	
외환차손	185,308		110,137	
외화환산손실(주15)	8,474,292		-	
매도가능증권처분손실	16,880,290		4,614,920	
유형자산처분손실	5,304,108		-	
기타의대손상각비	217,534,247		-	
기부금(주27)	832,500,000		473,543,250	
지분법손실(주2,5)	2,377,993,855		1,321,732,459	
법인세추납액	150,770,340		-	
통화스왑거래손실(주2,17)	331,183,868		-	
통화스왑평가손실(주2,17)	-		1,232,159,821	
배상금	1,351,000		-	
잡손실	325,622,488		94,278,072	
VIII.경상이익		34,393,695,128		48,659,918,145
IX.법인세비용차감전순이익		34,393,695,128		48,659,918,145
X.법인세비용(주2,20)		10,649,990,503		14,297,553,132

XI. 당기순이익 (기본주당경상이익 및 기본주당순이익: 당기 1,152원, 전기 1,963원 희석주당경상이익 및 희석주당순이익: 당기 1,152원, 전기 1,963원)(주21)		23,743,704,625		34,362,365,013
--	--	----------------	--	----------------

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

이익잉여금처분계산서

제 7 기 2005년 1월 1일 부터 제 6 기 2004년 1월 1일 부터
 2005년 12월 31일 까지 2004년 12월 31일 까지
 처분확정일 2006년 3월 24일 처분확정일 2005년 3월 11일

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 7 (당) 기		제 6 (전) 기	
	금 액		금 액	
I. 처분전이익잉여금		58,272,343,061		43,599,347,556
전기이월이익잉여금	34,528,638,436		18,478,301,905	
중간배당금(주22)	-		(-)8,401,199,420	
이익준비금	-		(-)840,119,942	
당기순이익	23,743,704,625		34,362,365,013	
II. 이익잉여금처분액		9,070,709,120		9,070,709,120
이익준비금	824,609,920		824,609,920	
배당금(주22)				
현금배당				
주당배당금(율)	8,246,099,200		8,246,099,200	
보통주: 당기 400원(80.00%)				
전기 400원(80.00%)				
III. 차기이월이익잉여금		49,201,633,941		34,528,638,436

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 7 기 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일까지

제 6 기 2004년 1월 1일부터 2004년 12월 31일까지

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과목	제 7 (당) 기		제 6 (전) 기	
	금 액		금 액	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		47,436,664,604		41,104,848,086
1. 당기순이익	23,743,704,625		34,362,365,013	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	19,425,655,575		13,334,197,217	
감가상각비	13,470,601,243		8,563,625,642	
대손상각비	-		125,297,561	
기타의 대손상각비	217,534,247		-	
퇴직급여	2,103,448,921		1,304,594,392	
매도가능증권처분손실	16,880,290		4,614,920	
유형자산처분손실	5,304,108		-	
무형자산상각비	733,563,377		667,994,733	
이자비용	168,969,386		114,177,689	
외화환산손실	176,280		-	
지분법손실	2,377,993,855		1,321,732,459	
통화스왑평가손실	-		1,232,159,821	
통화스왑거래손실	331,183,868		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-)1,281,172,078		(-)1,763,432,990	
부의영업권환입	99,836,304		99,836,304	
대손충당금환입	3,144,426		2,765,475	
기한만기관람권	544,424,402		462,891,000	
외환차익	296,835,517		-	
외화환산이익	20,928,284		1,197,940,211	
지분법이익	316,003,145		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	5,548,476,482		(-)4,828,281,154	
매출채권의 증가	(-)1,268,517,217		(-)2,763,051,612	
미수금의 감소	20,112,571		276,409,781	
미수수익의 감소(증가)	12,869,499		(-)27,216,474	
선급금의 증가	(-)939,290,692		(-)13,927,798	
선급비용의 감소(증가)	243,043,045		(-)279,062,347	
재고자산의 증가	(-)258,166,580		(-)106,224,427	
유동성이연법인세자산의 감소(증가)	(-)1,071,367,615		171,878,132	
비유동성이연법인세자산의 감소	1,503,322,229		-	
매입채무의 증가(감소)	6,974,246,158		(-)2,648,279,094	
미지급금의 감소	3,972,548,378		2,535,044,624	
미지급비용의 감소	(-)546,047,621		(-)143,716,938	
선수금의 증가(감소)	2,303,577,168		(-)846,731,901	
선수수익의 증가(감소)	(-)221,132,729		1,959,143,614	
예수금의 증가(감소)	12,962,826		(-)221,132,729	
부가세예수금의 증가(감소)	430,318,279		(-)894,840,549	

미지급법인세의 감소	(-)2,030,925,241		(-)1,397,859,967	
통화스왑의 감소	(-)1,563,343,689		-	
퇴직금의 지급	(-)1,101,585,765		(-)646,657,982	
관계사퇴직급여충당금전입액	83,541,476		223,945,621	
퇴직보험예치금의 증가	(-)782,893,309		(-)590,090,515	
국민연금전환금의 증가	(-)2,151,000		-	
포인트충당금의 증가(감소)	(-)27,884,011		123,769,407	
예수보증금의 감소	(-)469,050,664		(-)50,000,000	
장기예수보증금의 증가(감소)	(-)1,241,104,762		510,320,000	
비유동성이연법인세부채의 증가	1,515,395,748		-	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(-)73,286,957,749		(-)96,509,382,447
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	50,873,299,710		5,874,485,080	
단기금융상품의 감소	500,000,000		-	
매도가능증권의 처분	49,983,119,710		44,785,080	
보증금의 감소	-		5,822,000,000	
장기대여금의 회수	382,680,000		7,700,000	
공기구비품의 처분	7,500,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(-)124,160,257,459		(-)102,383,867,527	
단기금융상품의 취득	-		500,000,000	
매도가능증권의 취득	2,000,000,000		50,049,400,000	
지분법적용투자주식의 취득	53,412,911,818		10,539,596,694	
장기대여금의 증가	77,500,000		4,460,810,000	
보증금의 증가	18,406,694,065		8,264,308,000	
기타의투자자산의 취득	-		185,477,343	
토지의 취득	3,039,809,079		623,630,483	
건물의 취득	4,479,919,042		910,508,422	
시설설비의 취득	15,659,043,165		1,324,972,000	
차량운반구의 취득	37,083,828		-	
공기구비품의 취득	16,901,402,289		9,507,084,061	
리스자산의 취득	3,981,911,412		-	
건설중인자산의 증가	6,006,317,125		15,936,781,724	
사용수익기부자산의 취득	100,200,000		20,638,800	
기타의무형자산의 취득	57,465,636		60,660,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		21,229,999,306		58,614,007,933
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	46,991,626,445		99,197,173,093	
단기차입금의 증가	17,000,000,000		13,000,000,000	
사채의 발행	29,021,831,900		9,774,345,300	
리스부채의 증가	969,794,545		-	
유상증자	-		76,422,827,793	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(-)25,761,627,139		(-)40,583,165,160	
배당금의 지급	8,246,099,200		16,583,165,160	
단기차입금의 상환	17,505,224,272		19,000,000,000	
유동성장기부채의 상환	-		5,000,000,000	
리스부채의 감소	10,303,667		-	
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)		(-)4,620,293,839		3,209,473,572
V. 기초의 현금		18,577,983,986		15,368,510,414

VI.기말의 현금		13,957,690,147		18,577,983,986
-----------	--	----------------	--	----------------

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

제 7 기 2005년 12월 31일로 종료되는 회계연도

제 6 기 2004년 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.

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%
NPC 고유주식	1,121,820	560,910	5.4%
BONY-MUTUAL QUAL FD	849,040	424,520	4.1%
기타	11,072,757	5,536,378	53.8%
합 계	20,615,248	10,307,624	100.0%

2. 중요한 회계처리방침

회사는 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 2005 회계연도부터 적용되는 기업회계기준서 제15호(지분법), 제16호(법인세회계), 제17호(충당부채 및 우발부채·우발자산)를 반영하여 재무제표를 작성하였습니다. 당기 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 상기의 기업회계기준서의 적용을 제외하고는 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 비교표시된 전기 재무제표는 상기 기준서를 반영하여 재작성되지 않은 것입니다.

회사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 수익인식

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

(2) 현금등가물

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

(3) 금융상품

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

(4) 대손충당금

회사는 매출채권등에 대하여 개별분석과 과거의 대손경험률에 의한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(5) 재고자산

재고자산은 선입선출법에 의한 취득원가로 평가하고, 재고자산의 시가가 장부가액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하는 방식으로 표시하고 있습니다.

(6) 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 미실현보유손익은 자본항목으로 처리하고 있으며, 당해 유가증권에 대한 자본항목의 누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 감액손실을 인식하는시점에서 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

(7) 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. 피투자회사의 결손누적으로 인하여 투자주식의 금액이 영인 상태가 되는 경우에는 지분법 적용을 중지하고 지분법적용투자주식을 "0"으로 처리하고 있습니다. 단, 투자회사가 지분법피투자회사에 대하여 우선주, 장기성채권등과 같은 투자성격의 자산을 보유하고 있는 경우 그러한 자산의 장부가액이 "0"이 될때까지 지분법피투자회사의 손실등을 계속하여 반영하고 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 ~ 20 년 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

(8) 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
차 량 운 반 구	4년
리 스 자 산	10년
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 가산하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있고, 당해 유형자산의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부가액에 미달하는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 감액손실로 처리하고 있습니다.

(9) 리스

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 회사에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

금융리스의 경우 회사는 리스자산의 공정가액과 기본리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

(10) 부의 영업권

부의 영업권은 피매수회사로부터 취득한 식별가능한 순자산의 공정가액 중 매수회사의 지분이 매수원가를 초과하는 금액으로서 무형자산의 차감항목으로 표시하고 있습니다. 회사는 이를 피매회수회사의 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액 합계액에 해당하는 금액까지는 비화폐성자산 중 상각가능자산의 가중평균내용연수인 16년 동안 정액법으로 환입하고 있습니다.

(11) 사용수익기부자산

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

(12) 기타의 무형자산

기타의 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 계상하며, 당해 자산의 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 4년의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고, 그 차액을 감액손실로 처리하고 있습니다.

(13) 사채할인발행차금

회사는 사채할인발행차금을 사채발행시부터 최종상환시까지의 기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 상각하고, 동 상각액을 이자비용에 가산하여 처리하고 있습니다.

(14) 퇴직급여충당금

회사는 대차대조표일 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액(근로기준법과 회사의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액)전액을 퇴직급여충당금으로 계상하고 있습니다. 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험에 가입한 예치금은 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. (다만 퇴직보험예치금액이 퇴직급여충당금을 초과하는 경우 당해 초과액은 투자자산으로 처리하고 있습니다) 회사는 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 바 있으며 동 금액은 국민연금전환금의 과목으로 퇴직급여충당금에서 차감하여 표시하였습니다.

(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) 파생상품의 처리

파생상품은 당해 계약에 따라 발생한 권리와 의무를 공정가액으로 평가하여 자산, 부채로 계상하고 평가손익은 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 현금흐름 위험회피회계를 적용하는 경우 예상거래의 미래현금흐름 변동위험을 감소시키기 위하여 지정된 파생상품의 평가손익 중 위험회피에 효과적이지 못한 부분은 당기손익으로 인식하고, 위험회피에 효과적인 부분은 자본조정으로 계상한 후 예상거래의 종류에 따라 향후 예상거래가 당기손익에 영향을 미치는 회계연도에 당기손익으로 인식하거나, 예상거래 발생시 관련 자산·부채의 장부가액에서 가감하여 처리하고 있습니다.

(17) 주식매입선택권

회사는 임직원 등에 주식매입선택권을 부여하고 있으며, 주식교부형주식매입선택권을 부여하는 경우에는 보상원가를 약정용역제공기간에 안분하여 비용과 자본조정(주식매입선택권)으로 계상하며, 권리행사시 신주발행의 경우에는 주식매입선택권에 행사가격을 합한 금액과 신주의 액면가액의 차액을 주식발행초과금으로, 자기주식 교부의 경우는 주식매입선택권에 행사가격을 합한 금액과 자기주식의 장부가액의 차액을 자기주식처분손익으로 계상하고 있습니다. 차액보상형주식매입선택권을 부여하는 경우에는 보상원가를 약정용역제공기간에 안분하여 비용과 부채(장기미지급비용)로 계상하고 있습니다.

약정용역제공기간동안 임직원 등의 사망, 퇴직 또는 해고 등으로 계약의무를 이행하지 못하여 주식매입선택권이 소멸하는 경우에는 기 인식한 주식매입선택권 또는 장기미지급비용을 감액하고 동 금액을 보상비용에서 차감합니다. 또한, 약정용역제공기간 이후에 주식교부형주식매입선택권이 행사되지 않고 소멸하는 경우에는 자본조정으로 계상하고 있는 주식매입선택권을 감액하고 동 금액을 기타자본잉여금으로 대체하고 있습니다.

(18) 충당부채

회사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채중 과거사건이나 거래의 결과로 현재의무가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

제3자가 변제하여 줄 것이 확실한 경우에 한하여 변제할 금액을 별도의 자산으로 처리하며 이 경우 변제에 따른 수익에 해당하는 금액은 충당부채의 인식에 따라 손익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

(19) 법인세비용

법인세비용은 법인세법 등의 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 이연법인세자산(부채)의 과목으로 하고 직전 회계연도에 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.

(20) 추정의 사용

한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 회사의경영자는 자산 및 부채의 금액 및 충당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부가액, 매출채권, 재고자산, 이연법인세자산에 대한 평가, 파생금융상품에 대한 평가 등이 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 7(당)기		제 6(전기)	
	연이자율(%)	금 액	연이자율(%)	금 액
(1) 현금 및 현금등가물				
현 금	-	1,548,614,953	-	983,666,800
당 좌 예 금	-	4,136,747,599	-	-
보 통 예 금	0.5	3,794,548,660	1.0	3,399,235,691
문화상품권	-	1,445,268,690	-	1,097,544,887
MMDA	3.0	3,032,510,245	3.0	11,065,168,996
MMF	-	-	-	2,032,367,612
계		13,957,690,147		18,577,983,986
(2) 단기금융상품				
정기예금	-	-	2.6	500,000,000
(3) 장기금융상품				
당좌개설보증금	-	8,000,000	-	8,000,000

장기금융상품은 당좌개설보증금으로서 당기말 현재 사용이 제한되어 있습니다.

4. 매도가능증권

(1) 제 7(당)기

① 지분증권

(단위: 원)

회사명	취득원가	공정가액(*)	장부가액
고정자산:			
에이알디홀딩스(주)	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000
씨제이엔씨티(주)	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000
합 계	4,000,000,000	4,000,000,000	4,000,000,000

(*) 에이알디홀딩스(주) 및 씨제이엔씨티(주)의 주식은 시장성이 없고, 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없으므로 취득원가를 공정가액으로 계상하였습니다.

② 채무증권

(단위: 원)

	만기	취득원가	공정가액	장부가액
유동자산:				
국채 및 공채	1~5년내	950,000	950,000	950,000

(2) 제 6(전)기

① 지분증권

(단위: 원)

회사명	취득원가	공정가액(*)	장부가액
고정자산:			
에이알디홀딩스(주)	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000

(*) 에이알디홀딩스(주)의 주식은 시장성이 없고, 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없으므로 취득원가를 공정가액으로 계상하였습니다.

② 채무증권

(단위: 원)

	만기	취득원가	공정가액	장부가액
유동자산:				
국채 및 공채	1~5년내	950,000	950,000	950,000
수익증권	2005년 3월~ 2005년 6월	50,000,000,000	50,000,000,000	50,000,000,000
합 계		50,000,950,000	50,000,950,000	50,000,950,000

5. 지분법적용 투자주식

(1) 제 7(당)기

① 지분법적용 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

피투자회사명	주식수 (주)	지분율 (%)	취득원가	순자산가액	장부가액
씨제이조이큐브(주)	1,207,170	90.51	8,900,001,060	4,391,485,890	4,797,779,822
씨지브이시네마(주)	100,000	100.00	10,588,491,932	1,824,874,783	10,385,316,104
(주)프리머스시네마	863,701	80.01	47,464,015,520	25,752,639,346	32,240,755,818
소 계			66,952,508,512	31,969,000,019	47,423,851,744

당기중 회사는 씨제이인터넷(주)가 보유하던 (주)프리머스시네마 주식 755,751주를 41,971백만원에 인수하였습니다. 회사는 씨제이인터넷(주)의 (주)프리머스시네마 투자주식에 대한 장부가액 28,712백만원 및 지분법자본변동 666백만원과 주식 매입대금과의 차이금액을 자본잉여금의 감소 (13,925백만원)로 처리하였습니다. 또한, 회사는 당기중 동 회사의 주식중 107,950주를 기존 주주로 부터 5,493백만원에 추가적으로 인수하였습니다.

② 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

회사명	기초잔액	당기증가액	상각액	기말잔액
씨제이조이큐브(주)	419,854,249	128,590,330	142,150,647	406,293,932
씨지브이시네마(주)	9,488,070,069	48,895,238	976,523,986	8,560,441,321
(주)프리머스시네마	-	6,831,984,706	343,868,234	6,488,116,472
계	9,907,924,318	7,009,470,274	1,462,542,867	15,454,851,725

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

회사명	기초평가액	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	기말평가액
씨제이조이큐브(주)	1,275,772,617	(-)2,377,993,855	-	5,900,001,060	4,797,779,822
씨지브이시네마(주)	10,271,033,870	65,386,996	-	48,895,238	10,385,316,104
(주)프리머스시네마	-	250,616,149	(-)1,548,501,171	33,538,640,840	32,240,755,818
계	11,546,806,487	(-)2,061,990,710	(-)1,548,501,171	39,487,537,138	47,423,851,744

(*) (주)프리머스시네마 주식의 기타증감액은 동 주식의 취득가액 47,464백만원 중에서 자본 잉여금 감소액 13,925백만원을 차감한 금액입니다.

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

	씨제이조이큐브(주)	씨지브이씨네마(주)	(주)프리머스시네마
자산총액	6,323,551,177	7,529,319,356	47,436,809,016
부채총액	1,471,434,890	5,704,444,574	15,249,774,179
매출액	3,751,846,146	12,033,240,971	43,728,107,839
당기순이익(손실)	(-)3,084,795,868	1,041,081,969	895,574,971

(2) 제 6(전)기

① 지분법적용 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

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

② 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

회사명	기초잔액	당기증감액	상각(환입)액	기말잔액
씨제이조이큐브주	549,040,172	-	129,185,923	419,854,249
씨지브이시네마주	-	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

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

회사명	기초평가액	지분법손익	기타증감액(*)	기말평가액
씨제이조이큐브주	2,328,942,252	(-)1,053,169,635	-	1,275,772,617
씨지브이시네마주	-	(-)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 씨지브이시네마(주)의 주식 100% 를 취득 하였습니다.

⑤ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

	씨제이조이큐브주	씨지브이씨네마주
자산총액	3,759,874,971	6,841,507,281
부채총액	1,639,690,756	6,057,714,468
매출액	3,100,058,516	10,944,973,202
당기순이익(손실)	(-)2,288,787,992	903,893,832

6. 특수관계자와의 주요거래

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

(단위: 원)

회 사 명	제 7(당)기		제 6(전)기	
	채 권	채 무	채 권	채 무
씨제이엔터테인먼트(주)	120,764,656	11,989,456,198	5,500,000	10,589,347,273
씨제이(주)	139,329,320	455,116,208	173,080,433	760,154,107
씨제이홈쇼핑(주)	17,969,000	47,179,194	12,705,000	26,553,817
씨제이시스템즈(주)	51,558,915	686,019,762	1,513,585,981	44,876,700
씨제이미디어(주)	74,307,070	330,000,000	329,524,705	-
씨제이조이큐브(주)	-	-	17,625,775	2,943,200
모닝웰(주)	-	640,332	-	285,318
씨제이푸드시스템(주)	-	880,000	-	-
씨제이개발(주)	-	1,120,000	-	330,000,000
씨제이엔키노(주)	189,487,500	-	103,962,500	-
더씨젠	-	-	18,440,454	-
(주)조이렌트카	-	1,482,860	-	-
씨제이파워캐스트	-	35,650,000	-	-
씨지브이씨네마	133,906,750	7,015,969	-	-
씨제이푸드빌(주)	21,116,220	-	-	-
(주)재산커뮤니케이션즈	2,388,723,827	-	-	-
계	3,137,163,258	13,554,560,523	2,174,424,848	11,754,160,415

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

① 제 7(당)기

(단위: 원)

회 사 명	매출 등		매입 등		기타거래내역
	매 출	기타수입액	매 입	기타지출액	
씨제이엔터테인먼트(주)	1,039,762,129	-	26,947,734,358	3,566,244	지급수수료 외
씨제이(주)	505,194,949	3,250,909	1,225,758,949	941,157,834	그룹공통경비 외
씨제이홈쇼핑(주)	-	-	-	57,886,664	복리후생비
씨제이시스템즈(주)	-	1,051,681	-	6,020,685,379	용역료 외
씨제이미디어(주)	1,901,745,445	-	-	370,000,000	광고비
씨제이조이큐브(주)	11,328,241	11,000	-	1,249,764	도서 구입비 외
모닝웰(주)	-	-	3,178,980	-	-
씨제이푸드시스템(주)	-	-	-	3,036,500	식대보조금
(주)조이렌트카	-	-	-	14,885,805	카렌트 비용
씨제이개발(주)	-	-	-	200,272,726	광고비 외
씨제이미디어라인	-	-	-	40,000,000	광고비

씨제이지엘에스(주)	-	-	-	8,322,785	운송료
(주)씨제이케이블넷	48,250,000	-	-	43,194,960	광고비
(주)씨제이텔레닉스	-	1,363,637	-	-	기타
씨제이 푸드빌(주)	212,879,181	1,818,182	-	-	대관외
씨제이인터넷(주)	116,909,090	-	-	-	
씨지브이시네마(주)	1,280,228,998	-	-	10,181,959	
씨제이엔키노(주)	157,097,728	-	-	-	
(주)재산커뮤니케이션즈	5,437,617,073	-	-	-	
씨제이파워캐스트	-	-	-	32,409,091	
(주)프리머스시네마	-	-	-	3,898,987,611	고정자산 매입비
계	10,711,012,834	7,495,409	28,176,672,287	11,645,837,322	

② 제 6(전기)

(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	1,676,858,824	그룹공통경비 외
씨제이홈쇼핑(주)	173,700,000	-	-	69,530,269	복리후생비
씨제이시스템즈(주)	-	-	-	3,305,602,608	PC납품금 외
씨제이미디어(주)	1,637,009,810	-	-	65,000,000	광고비
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
씨제이 푸드빌(주)	188,886,814	-	-	-	
씨제이엔키노(주)	104,375,000	14,336,364	-	-	부스임대 외
씨제이텔레닉스(주)	-	-	-	9,052,000	업무대행수수료
계	2,953,420,957	19,336,364	22,582,004,364	10,279,918,064	

(3) 당기말 과 전기말 현재 지분법적용투자주식은 모두 특수관계자가 발행한 주식입니다.

(4) 당기말 현재 회사가 임직원 대출을 위하여 하나은행에 제공한 지급보증금액은 2,724,998천원입니다.

7. 유형자산

(1) 당기중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	기초장부가액	취득액 (자본적지출 포함)	처분액	감가상각비	기타증(감)액	기말장부잔액
토 지	8,365,258,008	3,039,809,079	-	-	-	11,405,067,087
건 물	15,892,865,253	4,479,919,042	-	516,250,159	-	19,856,534,136
시설설비	27,151,169,328	15,659,043,165	-	2,723,648,589	1,365,867,000	41,452,430,904
공기구비품	20,428,702,545	16,901,402,289	12,804,108	10,195,974,743	271,286,000	27,392,611,983
차량운반구	-	37,083,828	-	1,545,158	-	35,538,670
리스자산	-	3,981,911,412	-	33,182,594	-	3,948,728,818
건설중인자산	6,881,673,000	6,006,317,125	-	-	(-)1,665,673,000	11,222,317,125
합 계	78,719,668,134	50,105,485,940	12,804,108	13,470,601,243	(-)28,520,000	115,313,228,723

건설중인자산 중 28백만원은 광고선전비로 대체되었으며, 당기 중 건설중인 자산과 관련된 지출액은 6,006,317천원입니다.

(2) 전기중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	기초장부가액	취득액 (자본적지출 포함)	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.

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

(단위 : 원)

과 목	종류(면적)	제 7(당기)		제 6(전기)	
		장부가액	공시지가	장부가액	공시지가
유형자산	인천극장 (2,504.8㎡)	5,306,726,636	6,908,832,000	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	1,339,800,000	-	-
		11,405,067,087	10,170,696,000	8,365,258,008	8,003,162,000

9. 보험가입자산

당기말 현재 회사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

보험종류	자 산	장부금액	부보액	보험회사명
재산종합보험	건 물	19,901,888,341	127,704,400,089	삼성화재해상보험(주)
	시설설비	39,357,705,026		
	공기구비품	24,752,798,050		
계		84,012,391,417	127,704,400,089	

또한 회사는 상기 보험 이외에 기업휴지보험(부보액: 67,080백만원) 및 영업소 현금류에 대한 도난보험 (부보액: 2,000백만원)에 가입하고 있습니다.

10. 무형자산

(1) 당기중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

내 역	부의영업권	사용수익기부자산	기타의무형자산	계
기초금액	(-)1,139,797,815	8,121,606,078	376,465,834	7,358,274,097
증가액	-	100,200,000	57,465,636	157,665,636
상각(환입)액	99,836,304	(-)613,276,288	(-)120,287,089	(-)633,727,073
기말금액	(-)1,039,961,511	7,608,529,790	313,644,381	6,882,212,660

부의영업권은 2000년 5월 30일에 씨제이골든빌리지(주)를 흡수합병하면서 발생되었으며, 피합병회사로부터 취득한 식별가능한 자산·부채의 공정가액 중 회사의 지분이 합병대가를 초과하는 2,412,917,855원을 부의 영업권으로 계상하였습니다.

사용수익기부자산은 상암월드컵 경기장에서 복합상영관을 운영하기 위하여 설치한 고정시 설물의 소유권으로서 15년간 사용수익후 서울특별시 시설관리공단에 이전하기로 약정하였 습니다.

(2) 전기중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

내역	부의영업권	사용수익기부자산	기타의무형자산	계
기초금액	(-)1,239,634,119	8,709,976,178	94,791,667	7,565,133,726
증가액	-	20,638,800	60,660,000	81,298,800
상각(환입)액	99,836,304	(-)609,008,900	(-)58,985,833	(-)568,158,429
기타증감액	-	-	280,000,000	280,000,000
기말금액	(-)1,139,797,815	8,121,606,078	376,465,834	7,358,274,097

11. 담보제공자산

당기말와 전기말 현재 회사의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같 습니다.

(단위: 원)

담보제공자산	장부가액	담보설정한도	차입금종류	차입금액	담보권자
보증금 (구로사이트)	3,000,000,000	16,000,000,000	일반차입금	-	한국씨티은행(주)

12. 리스자산과 리스부채

회사는 당기말 현재 기계장치 등의 사용을 위하여 아이맥스(IMAX)와 금융리스계약을 체결하여 당해 자산 및 부채에 각각 계상하고 있습니다.

회사가 금융리스계약에 의하여 사용중인 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

	제 7(당)기
기 계 장 치	3,981,911,412
감가상각 누계액	(-)33,182,594
장 부 가 액	3,948,728,818
감 가 상 각 비	33,182,594

당기말 현재 상기 리스계약에 따라 향후 지급할 리스료는 다음과 같습니다.

(단위: USD)

	금 액
2006년	\$119,760
2007년	\$119,760
2008년	\$119,760
2009년	\$119,760
2010년	\$119,760
2011년 이후	\$592,401
합 계	\$1,191,204
미경과이자	\$261,058
차감금액	\$930,146
유동성대체액	\$77,203
금융리스부채	\$852,943

13. 사채

당기말과 전기말 현재 회사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

종 류	만기일	연이자율(%)	제 7(당)기	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	-	SK증권(주)
계			40,000,000,000	10,000,000,000	

14. 퇴직급여충당금

당기와 전기중 퇴직급여충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

내 역	제 7(당)기	제 6(전기)
기초잔액	2,286,245,012	1,404,362,981
퇴직급여 지급액	(-)1,101,585,765	(-)646,657,982
퇴직급여 설정액	2,103,448,921	1,304,594,392
관계회사 전입액	83,541,476	223,945,621
기말잔액	3,371,649,644	2,286,245,012

회사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 당기말과 전기말 현재 퇴직급여추계액의 63.60% 및 59.54%에 해당하는 금액을 삼성생명보험(주)에 퇴직보험으로 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 퇴직보험료는 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

15. 외화자산 및 부채

당기말과 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 원)

	제 7(당)기				제 6(전기)			
	외 화	환율	원화환산액	외 화	환율	원화환산액		
현금및현금등가물	USD	56,626	1,013.0	57,362,877	USD	-	-	-
	RMB	96,821	125.51	12,152,028	RMB	-	-	-
단기차입금	USD	-	-	-	USD	10,348,783	1,043.8	10,802,059,789
리스부채	USD	930,146	1,013.0	942,237,892	USD	-	-	-

상기 외화환산과 관련하여 외화환산이익과 외화환산손실액 20,928천원 및 8,474천원을 영업외손익으로 계상하였습니다.

16. 우발부채와 약정사항

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

(2) 당기말 현재 회사가 금융기관에 대한 여신 한도 약정 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원)

종 류	한국외환은행	우리은행	신한은행	한국씨티은행	계
당좌대출거래	2,000,000	3,000,000	1,000,000	-	6,000,000
일반대출	10,600,000	-	10,000,000	16,000,000	36,600,000
기업구매카드	-	10,000,000	5,000,000	-	15,000,000
수입신용장	USD 1,300,000	-	-	-	USD 1,300,000
원화 계	12,600,000	13,000,000	16,000,000	16,000,000	57,600,000
외화 계	USD 1,300,000	-	-	-	USD 1,300,000

17. 파생상품

회사는 전기중 외환은행으로부터 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 당기중에 모두 만기가 도래하여 결제가 완료되었으며 331백만원의 통화스왑거래손실이 발생하였습니다. 전기말 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

18. 자본금 및 자본잉여금

(1) 회사가 발행할 주식의 총수, 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 100,000,000주, 20,615,248주 및 500원 입니다.

(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) 당기와 전기 중 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

내역	제 7(당)기		제 6(전)기	
	주식 수(주)	금액	주식 수(주)	금액
기초잔액	20,615,248	10,307,624,000	17,400,000	8,700,000,000
유상증자(2004.09.22)	-	-	122,960	61,480,000
유상증자(2004.12.24)	-	-	3,092,288	1,546,144,000
기말잔액	20,615,248	10,307,624,000	20,615,248	10,307,624,000

(4) 당기와 전기중 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

내역	제 7(당)기	제 6(전)기
기초잔액	77,506,452,379	2,713,688,586
유상증자	-	74,792,763,793
(주)프리머스시네마주식 인수시 차감액	(-)13,925,374,680	-
기말잔액	63,581,077,699	77,506,452,379

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 없으며, 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

(1) 당기 및 전기 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	제 7(당)기	제 6(전)기
당기 법인세부담액	8,702,640,141	14,125,675,000
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	1,947,350,362	171,878,132
법인세비용	10,649,990,503	14,297,553,132

(2) 당기 및 전기의 회계이익과 과세소득간의 주요 세무조정항목별 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내역	제 7(당)기		제 6(전)기	
	일시적차이	일시적차이 아님	일시적차이	일시적차이 아님
익금산입 및 손금불산입:				
지분법손실	2,377,993,855	-	1,321,732,459	-
대손충당금	3,802,850,118	-	3,898,861,383	-
미수수익	30,403,746	-	3,187,272	-
무형자산상각비	-	-	147,867	-
통화스왑평가손실	-	-	1,232,159,821	-
포인트충당금	-	-	123,769,407	-
접대비한도초과	-	113,325,358	-	55,478,186
법인세추납액	-	150,770,340	-	-
잡손실	-	2,524,180	-	-
지분법투자주식	13,925,374,680	-	-	-
지분법자본조정	1,548,501,171	-	-	-
소 계	21,685,123,570	266,619,878	6,579,858,209	55,478,186
손금산입 및 익금불산입:				
부의영업권환입	99,836,304	-	99,836,304	-
대손충당금	3,898,861,383	-	3,866,774,945	-
퇴직급여충당금	9,116,635	-	-	-
선수수익	221,132,729	-	221,132,729	-
미수수익	17,534,247	-	30,403,746	-
지분법이익	316,003,145	-	-	-
포인트충당금	27,884,011	-	-	-
통화스왑평가손실	1,232,159,821	-	-	-
특례감가상각비	2,345,488,391	-	2,974,904,360	-
지분법투자주식	-	13,925,374,680	-	-
지분법자본조정	-	1,548,501,171	-	-
소 계	(-)8,168,016,666	(-)15,473,875,851	(-)7,193,052,084	-
합 계	13,517,106,904	(-)15,207,255,973	(-)613,193,875	55,478,186

(3) 주요 누적일시적차이의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 제 7(당)기

(단위 : 원)

관련 계정과목	가산할(차감할) 일시적차이				
	기초잔액	기초 세무조정액	증가	감소	기말잔액
퇴직급여충당금	67,927,920	67,927,920	-	9,116,635	58,811,285
지분법투자주식	1,992,790,207	1,992,790,207	17,851,869,706	316,003,145	19,528,656,768
감가상각비	368	368	-	-	368
대손충당금	3,898,861,383	3,898,861,383	3,802,850,118	3,898,861,383	3,802,850,118
선수수익	331,699,095	331,699,095	-	221,132,729	110,566,366
부의영업권	1,139,797,815	1,139,797,815	-	99,836,304	1,039,961,511
미수수익	(-)30,403,746	(-)30,403,746	(-)17,534,247	(-)30,403,746	(-)17,534,247
특례감가상각비	(-)3,324,268,409	(-)3,354,031,076	(-)2,345,488,391	-	(-)5,699,519,467
사용수익기부자산	34,292,427	34,292,427	-	-	34,292,427
포인트충당금	123,769,407	123,769,407	-	27,884,011	95,885,396
통화스왑평가손실	1,232,159,821	1,232,159,821	-	1,232,159,821	-
합 계	5,466,626,288	5,436,863,621	19,291,697,186	5,774,590,282	18,953,970,525

② 제 6(전)기

(단위 : 원)

관련 계정과목	가산할(차감할) 일시적차이				
	기초잔액	기초 세무조정액	증가	감소	기말잔액
퇴직급여충당금	67,927,920	67,927,920	-	-	67,927,920
지분법평가손실	671,057,748	671,057,748	1,321,732,459	-	1,992,790,207
감가상각비	49,422,233	368	-	-	368
대손충당금	3,866,774,945	3,866,774,945	3,898,861,383	3,866,774,945	3,898,861,383
선수수익	552,831,824	552,831,824	-	221,132,729	331,699,095
부의영업권	1,239,634,119	1,239,634,119	-	99,836,304	1,139,797,815
미수수익	(-)3,187,272	(-)3,187,272	(-)30,403,746	(-)3,187,272	(-)30,403,746
특례감가상각비	(-)383,760,616	(-)349,364,049	(-)2,974,904,360	-	(-)3,324,268,409
사용수익기부자산	-	34,144,560	147,867	-	34,292,427
포인트충당금	-	-	123,769,407	-	123,769,407
통화스왑평가손실	-	-	1,232,159,821	-	1,232,159,821
합 계	6,060,700,901	6,079,820,163	3,571,362,831	4,184,556,706	5,466,626,288

(4) 주요 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 제 7(당)기

(단위 : 원)

관련 계정과목	이연법인세자산(부채)				
	기초잔액	기초 세무조정액	증가	감소	기말잔액
퇴직급여충당금	18,680,178	18,680,178	-	2,507,075	16,173,103
지분법투자주식	548,017,307	548,017,307	-	548,017,307	-
감가상각비	101	101	-	-	101
대손충당금	1,072,186,880	1,072,186,880	1,045,783,782	1,072,186,880	1,045,783,782
선수수익	91,217,251	91,217,251	-	60,811,500	30,405,751
부의영업권	313,444,399	313,444,399	-	313,444,399	-
미수수익	(-)8,361,030	(-)8,361,030	(-)4,821,918	(-)8,361,030	(-)4,821,918
특례감가상각비	(-)914,173,812	(-)922,358,546	(-)645,009,308	-	(-)1,567,367,853
사용수익기부자산	9,430,417	9,430,417	-	-	9,430,417
포인트충당금	34,036,587	34,036,587	-	7,668,103	26,368,484
통화스왑평가손실	338,843,951	338,843,951	-	338,843,951	-
합 계	1,503,322,229	1,495,137,495	395,952,556	2,335,118,185	(-)444,028,133

② 제 6(전)기

(단위 : 원)

관련 계정과목	이연법인세자산(부채)				
	기초잔액	기초 세무조정액	증가	감소	기말잔액
퇴직급여충당금	18,680,178	18,680,178	-	-	18,680,178
지분법평가손실	184,540,881	184,540,881	363,476,426	-	548,017,307
감가상각비	13,591,114	101	-	-	101
대손충당금	1,063,363,110	1,063,363,110	1,072,186,880	1,063,363,110	1,072,186,880
선수수익	152,028,752	152,028,752	-	60,811,500	91,217,251
부의영업권	340,899,383	340,899,383	-	27,454,984	313,444,399
미수수익	(-)876,500	(-)876,500	(-)8,361,030	(-)876,500	(-)8,361,030
특례감가상각비	(-)105,534,169	(-)96,075,113	(-)818,098,699	-	(-)914,173,812
사용수익기부자산	-	9,389,754	40,663	-	9,430,417
포인트충당금	-	-	34,036,587	-	34,036,587
통화스왑평가손실	-	-	338,843,951	-	338,843,951
합 계	1,666,692,749	1,671,950,546	982,124,778	1,150,753,094	1,503,322,229

(5) 이연법인세자산(부채)는 일시적차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하였습니다.

(6) 이연법인세자산으로 인식되지 아니한 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

일시적차이	제 7(당)기
지분법적용투자주식	19,528,656,768
부의영업권	1,039,961,511
합 계	20,568,618,279

회사는 상기 차감할 일시적 차이에 대해서 향후 법인세효과의 실현가능성을 고려하여 이연 법인세자산을 인식하지 아니하였습니다.

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

(단위 : 원)

계정과목	2005년말 현재 일시적 차이	이연법인세	
		유동	비유동
퇴직급여충당금	58,811,285	-	16,173,103
지분법투자주식	19,528,656,768	-	-
감가상각비	368	-	101
대손충당금	3,802,850,118	1,045,783,782	-
선수수익	110,566,366	30,405,751	-
부의영업권	1,039,961,511	-	-
사용수익기부자산	34,292,427	-	9,430,417
포인트충당금	95,885,396	-	26,368,484
차감할 일시적차이 소계	24,671,024,239	1,076,189,533	51,972,105
미수수익	(-)17,534,247	(-)4,821,918	-
특례감가상각비	(-)5,699,519,467	-	(-)1,567,367,853
가산할 일시적차이 소계	(-)5,717,053,714	(-)4,821,918	(-)1,567,367,853
합 계	18,953,970,525	1,071,367,615	(-)1,515,395,748
적용될 법인세율		27.5%	27.5%

(8) 상계전 총액기준에 의한 미지급법인세와 미수법인세환급액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내역	제 7(당)기	제 6(전기)
미지급법인세	8,702,640,141	14,119,996,629
선급법인세	2,872,233,400	6,258,664,647
미지급법인세(순액)	5,830,406,741	7,861,331,982

(9) 회사의 유효세율(법인세비용/법인세비용 차감전 순이익)은 31.04%입니다.

21. 주당순이익 등

(1) 주당순이익 등의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 기본주당경상이익 및 기본주당순이익

(단위: 원)

내역	제 7(당)기		제 6(전기)	
	보통주당기순이익	보통주경상이익	보통주당기순이익	보통주경상이익
법인세 차감후 이익(*)	23,743,704,625	23,743,704,625	34,362,365,013	34,362,365,013
보통주이익	23,743,704,625	23,743,704,625	34,362,365,013	34,362,365,013
가중평균보통유통주식수	20,615,248	20,615,248	17,501,523주	17,501,523주
주당이익	1,152	1,152	1,963	1,963

(*) 주당경상이익 산정을 위한 법인세 차감 후 이익은 경상이익에서 법인세 기간내 배분에 의한 경상손익에 대한 법인세 비용을 차감한 후 산정한 것입니다.

② 희석주당경상이익 및 희석주당순이익

주식매입선택권으로 인한 희석화효과가 발생하지 아니하므로 희석경상이익 및 희석순이익은 보통주경상이익 및 보통주순이익과 동일합니다.

(2) 보통주청구가능증권

당기말 현재 보통주청구가능유가증권은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	청구기간	발행될 보통주식수
주식매입선택권	2007.06.10 ~ 2014.06.09	24,900

22. 배당금

(1) 당기와 전기 배당금의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 중간배당

(단위: 원)

	제 7(당)기	제 6(전기)
배당을 받을 주식(보통주)	-	870,000주
주당액면금액	10,000	10,000
액면배당률	-	96.56%
금액	-	8,401,199,420

② 기말배당

(단위: 원)

	제 7(당)기	제 6(전기)
	보통주	보통주
배당을 받을 주식	20,615,248주	20,615,248주
주당액면금액	500	500
액면배당률	80.00%	80.00%
금액	8,246,099,200	8,246,099,200

(2) 당기와 전기 배당성향의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	제 7(당)기	제 6(전기)
배당금(중간배당 포함)	8,246,099,200	16,647,298,620
당기순이익	23,743,704,625	34,362,365,013
배당성향	34.73%	48.45%

(3) 당기와 전기 배당수익률의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	제 7(당)기	제 6(전기)
	보통주	보통주
주당배당금(중간배당 포함)	400	883
결산일 증가	29,750	32,000
배당수익률	1.34%	2.76%

23. 주식매입선택권

당기의 주식매입선택권 관련 중요사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

부여일	부여방법	발행할 주식의 총수	보상원가	행사가격	행사가능기간	향후 반영 예정 정원가	적용방법
2005.06.10	주식교부형	24,900	114,988,200	27,300	2007.06.10~ 2014.06.09	114,988,200	공정가액접근법

공정가액접근법으로 산정한 보상원가 계산시에 사용된 방법 및 가정은 다음과 같습니다.

	사용된 방법 및 가정
무위험이자율	3.65%
기대행사기간	3년
예상주가변동성	0.2672
기대배당수익률	3.50%

24. 현금흐름표

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

(단위: 원)

내역	제 7(당)기	제 6(전)기
건설중인자산의 대체	1,665,673,000	16,032,173,011

25. 부가가치 관련자료

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

(단위: 원)

계정과목	제 7(당)기	제 6(전)기
급여	25,494,157,840	19,000,763,307
퇴직급여	2,103,448,921	1,304,594,392
복리후생비	1,505,799,754	1,043,132,335
지급임차료	14,984,165,851	12,183,885,796
감가상각비	13,470,601,243	8,563,625,642
세금과공과	1,238,068,350	796,143,682
무형자산상각비	733,563,377	667,994,733

26. 판매비와 관리비

당기와 전기의 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	제 7(당)기	제 6(전기)
급여	22,750,694,163	16,967,332,276
퇴직급여	1,845,375,079	1,176,336,455
복리후생비	1,505,799,754	1,042,956,335
수도광열비	-	10,860,638
소모품비	2,061,474,162	1,928,594,890
접대비	239,440,290	176,441,687
대손상각비	-	125,297,561
비품비	157,911,459	442,800,502
도서인쇄비	1,047,906,053	930,575,418
여비교통비	617,737,441	343,833,250
통신비	968,214,444	641,585,757
차량유지비	73,843,933	75,200,438
지급임차료	14,984,165,851	12,183,885,796
감가상각비	748,127,195	306,702,260
수선비	866,588,058	1,090,285,938
보험료	546,920,133	471,343,511
세금과공과	1,238,068,350	796,143,682
잡비	828,520,075	823,875,507
광고선전비	4,223,238,525	3,181,844,644
운반비	180,402,100	154,679,297
교육훈련비	1,076,248,687	637,134,547
행사비	440,025,889	306,805,028
회의비	389,225,987	213,908,809
무형자산상각비	733,563,377	667,994,733
건물관리비	11,993,641,910	8,820,200,621
입장권인쇄비	303,240,000	184,150,000
지급수수료	4,779,053,816	4,337,352,743
용역수수료	8,187,387,541	5,736,885,380
폐기물수수료	106,565,752	95,462,124
기타수수료	1,637,819,168	871,924,704
시장조사비	-	241,941,181
판매촉진비	23,594,414	-
계	84,554,793,606	64,984,335,712

27. 종업원 복지 및 사회 기부금

(1) 회사는 종업원 복지증진을 위하여 식당, 장학제도, 의료보험, 유급휴가 등의 복리후생제도를 시행하고 있습니다. 당기와 전기중 회사가 복리후생비로 지출한 금액은 각각 1,506백만원 및 1,043백만원입니다.

(2) 사회에 대한 기부금

회사는 당기와 전기에 833백만원 및 474백만원의 기부금을 지출하였으며 당기와 전기중 기부금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

기 부 처	제 7(당)기	제 6(전)기
한국문화예술진흥원	-	280,000,000
한국독립영화협회	150,000,000	150,000,000
고려대학교	370,000,000	-
서울대학교	160,000,000	-
기타	152,500,000	43,543,250
계	832,500,000	473,543,250

28. 최종 중간기간의 경영성과

(단위: 원)

구 분	제 7(당) 4분기	제 6(전) 4분기
매출액	60,014,726,568	48,443,573,967
영업이익	8,206,117,573	5,090,354,879
당기순이익	3,576,631,239	3,463,636,212
주당순이익	173	195

29. 재무제표의 사실상의 확정일

회사의 재무제표는 2006년 2월 7일자 이사회에서 사실상 확정될 예정입니다.

주요 경영지표

첨부된 주요 경영지표는 회사가 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성한 재무제표로부터 산정된 비율이며 주식회사의외부감사에관한법률 제8조에 따라 참고자료로 첨부하는 것입니다.

1. 안정성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	42.49%	139.05%
부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	66.82%	42.98%
차입금의존도	$\frac{\text{차입금}}{\text{총자산}} \times 100$	18.51%	8.93%
영업이익대비 이자보상배율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{이자비용}}$	18.49배	27.18배

2. 수익성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액영업이익률	$\frac{\text{영업이익}}{\text{매출액}} \times 100$	15.00%	22.32%
매출액순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{매출액}} \times 100$	9.94%	15.84%
총자산순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{총자산}} \times 100$	9.49%	18.59%
자기자본순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{자기자본}} \times 100$	14.71%	30.05%
총자산대비 영업현금흐름비율	$\frac{\text{영업활동으로인한현금흐름}}{\text{총자산}} \times 100$	18.97%	22.23%

3. 성장성 및 활동성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액증가율	$\frac{\text{당기매출액}}{\text{전기매출액}} \times 100 - 100$	10.18%	18.98%
영업이익증가율	$\frac{\text{당기영업이익}}{\text{전기영업이익}} \times 100 - 100$	(-)25.95%	4.37%
당기순이익증가율	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{전기순이익}} \times 100 - 100$	(-)30.90%	4.31%
총자산증가율	$\frac{\text{당기말총자산}}{\text{전기말총자산}} \times 100 - 100$	16.69%	66.13%
자산회전율	$\frac{\text{매출액}}{(\text{기초총자산} + \text{기말총자산}) / 2}$	0.96 회	1.17 회

내부회계관리제도 검토의견

내부회계관리제도 검토보고서는 씨제이씨지브이주식회사의 2005년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의외부감사에관한법률 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

내부회계관리제도 검토보고서

씨제이씨지브이주식회사
대표이사 귀하

2006 년 1월 25일

우리는 씨제이씨지브이주식회사의 2005년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도 운영실태에 관한 보고내용을 검토하였습니다. 내부회계관리제도의 적정한 설계 및 운영 실태에 대한 보고책임은 주식회사의외부감사에관한법률 제2조의2에 따라 씨제이씨지브이주식회사의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 그 결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 주식회사의외부감사에관한법률 제2조의3의 규정에 따라 회사의 내부회계관리제도 운영실태 보고내용을 검토하기 위하여 임직원에 대한 질문, 관련문서의 확인, 내부회계관리제도 운영실태에 대한 점검 등 검토절차를 실시하였습니다. 우리는 감사를 실시하지 아니하였으므로 내부회계관리제도에 대한 감사의견을 표명하지 아니합니다.

우리의 검토 결과 씨제이씨지브이주식회사의 2005년 12월 31일 현재 주식회사의외부감사에관한법률 제2조의2의 규정에 의한 내부회계관리제도의 설계 및 운영상의 중요한 취약점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2005년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며 2005년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사의 외부감사에관한법률에 근거하여 작성된 것으로서 다른 목적 또는 다른이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

본 검토의견은 내부회계관리제도에 대한 감사인의 검토 및 보고요령 (회계감사기준 위원회 2005.3.29)에 의한 것으로 '내부회계관리제도 모범규준 (이하 "모범규준")과 '내부회계관리제도 검토 및 보고기준(이하 "검토기준")이 시행되기 이전 기간에 대하여 적용되는 것입니다. 따라서, 추후 시행될 모범규준과 검토기준에 의할 경우 상기 검토의견은 변동될 수 있습니다.

삼정회계법인 대표이사 강성원