

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.....	7
반 기 손 익 계 산 서.....	10
반 기 현 금 흐 름 표.....	12
반기채무제표에 대한 주석	14

씨제이씨지브이주식회사

반기 재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 8 기 반기

2006년 01월 01일 부터

2006년 06월 30일 까지

삼정회계법인

반기재무제표 검토보고서

씨제이씨지브이주식회사

주주 및 이사회 귀중

2006년 7월 29일

본인은 별첨 씨제이씨지브이주식회사의 2006년 6월 30일 현재의 대차대조표, 2006년과 2005년 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 중요하게 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 아니하였으 므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

본인의 검토결과 상기 재무제표가 중요성의 관점에서 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기 준에 위배되어 작성되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

본인은 2005년 12월 31일 현재의 대차대조표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서·이 익잉여금처분계산서·현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 한국의 회계감사기준 에 따라 감사하였고, 2006년 1월 25일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다.

비교표시목적으로 첨부한 2005년 12월 31일 현재의 대차대조표는 위의 감사받은 대차대조 표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

다음은 검토보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항입니다

(1) 특수관계자와의 거래내용

반기재무제표에 대한 주석 6에서 설명하고 있는 바와 같이 회사는 매출 등과 매입 등의 상당 한 부분을 씨제이엔터테인먼트(주) 등의 특수관계자에 의존하고 있으며, 당기말 현재 회사는 이로 인한 관련 채권 및 채무가 있습니다.

(2) 최대주주변경

반기재무제표에 대한 주석 1에서 설명하고 있는 바와 같이 회사의 최대주주였던 씨제이엔터 테인먼트(주)는 2006년 4월 10일에 영화와 공연사업 등을 분할시킨 후에 씨제이(주)에 합병 되었으며 이로 인하여 회사의 최대주주가 씨제이엔터테인먼트(주)에서 씨제이(주)로 변경되 었습니다.

서울시 강남구 역삼동 737 스타타워 10층

삼정회계법인 대표이사 강 성 원

이 검토보고서는 검토보고서일(2006년 7월 29일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 반기재무제표에 중대한영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

반기 재무제표

제 8 기 반기

2006년 01월 01일 부터

2006년 06월 30일 까지

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

목 차

반기재무제표

반기대차대조표	-----
--	--
반기손익계산서	-----
--	--
반기현금흐름표	-----
--	--
반기재무제표에 대한 주석	-----
--	--

"검토를 받은 반기재무제표"

반기대차대조표
 제 8(당)기 반기 2006년 6월 30일 현재
 제 7(전기) 2005년 12월 31일 현재

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과목	제 8(당)기 반기		제 7(전기)	
	금액		금액	
자산				
I. 유동자산		25,135,920,570		27,653,526,194
(1) 당좌자산		24,570,350,988		26,960,492,103
현금및현금등가물(주2,3,12)		5,984,957,776		13,957,690,147
매도가능증권(주2,4)		950,000		950,000
매출채권(주2,6)	13,351,793,719		10,402,206,783	
대손충당금(주2)	(-)289,928,100	13,061,865,619	(-)257,666,869	10,144,539,914
단기대여금		201,295,356		-
미수금	545,223,092		185,526,801	
대손충당금(주2)	(-)2,055,017	543,168,075	(-)2,055,017	183,471,784
미수수익	17,534,247		17,534,247	
대손충당금(주2)	(-)17,534,247	-	(-)17,534,247	-
선급금(주20)		2,315,823,664		953,245,304
선급비용		1,425,610,603		649,227,339
유동성이연법인세자산(주2,16)		1,036,679,895		1,071,367,615
(2) 재고자산(주2)		565,569,582		693,034,091
원재료		241,167,271		267,400,905
상품		255,247,747		352,770,196
저장품		69,154,564		72,862,990
II. 고정자산		260,139,350,330		241,684,911,134
(1) 투자자산		133,733,537,568		119,489,469,751
장기금융상품(주2,3)		8,000,000		8,000,000
장기대여금	3,240,325,377		4,347,930,000	
대손충당금(주2)	(-)200,000,000	3,040,325,377	(-)200,000,000	4,147,930,000
매도가능증권(주2,4)		4,000,000,000		4,000,000,000
지분법적용투자주식(주2,5,6)		48,512,333,360		47,423,851,744
보증금	81,209,176,807		67,336,435,983	
대손충당금(주2)	(-)4,163,377,682	77,045,799,125	(-)4,163,377,682	63,173,058,301
기타의투자자산		1,127,079,706		736,629,706
(2) 유형자산(주2,7)		119,776,012,911		115,313,228,723
토지		11,405,067,087		11,405,067,087
건물	21,769,989,580		21,769,989,580	
감가상각누계액	(-)2,185,580,272	19,584,409,308	(-)1,913,455,444	19,856,534,136
시설설비	51,491,643,596		47,546,654,196	
감가상각누계액	(-)7,768,688,583	43,722,955,013	(-)6,094,223,292	41,452,430,904
공기구비품	67,203,714,962		61,202,690,273	
감가상각누계액	(-)39,395,503,253	27,808,211,709	(-)33,810,078,290	27,392,611,983

차량운반구	37,083,828		37,083,828	
감가상각누계액	(-)6,180,634	30,903,194	(-)1,545,158	35,538,670
리스자산(주9)	5,542,702,470		3,981,911,412	
감가상각누계액	(-)245,284,750	5,297,417,720	(-)33,182,594	3,948,728,818
건설중인자산		11,927,048,880		11,222,317,125
(3)무형자산(주2,8)		6,629,799,851		6,882,212,660
부의영업권		(-)990,043,359		(-)1,039,961,511
사용수익기부자산		7,302,829,522		7,608,529,790
기타의무형자산		317,013,688		313,644,381
자 산 총 계		285,275,270,900		269,338,437,328
부 채				
I.유동부채		83,627,667,541		65,088,543,949
매입채무(주6)		22,758,458,530		23,775,626,162
미지급금		13,813,038,440		17,174,784,843
예수금		56,523,935		351,491,005
미지급비용		3,897,041,166		1,857,225,818
선수금		4,766,362,091		4,583,230,538
선수수익		64,695,510		110,566,366
미지급법인세(주16)		5,188,534,000		5,830,406,741
부가세예수금		1,809,430,029		1,269,756,094
단기차입금		21,000,000,000		10,000,000,000
예수보증금		257,349,336		57,249,336
유동성리스부채(주2,9,12)		95,475,434		78,207,046
유동성사채(주10)	10,000,000,000		-	
사채할인발행차금(주2)	(-)79,240,930	9,920,759,070	-	-
II.고정부채		34,667,480,231		42,794,423,354
사채(주10)	30,000,000,000		40,000,000,000	
사채할인발행차금(주2)	(-)800,569,319	29,199,430,681	(-)1,001,608,825	38,998,391,175
리스부채(주2,9,12)		1,140,905,975		864,030,846
장기예수보증금		48,895,238		98,895,238
퇴직급여충당금(주2,11)	4,912,693,965		3,371,649,644	
퇴직보험예치금(주2,11)	(-)2,000,167,627		(-)2,144,210,493	
국민연금전환금(주2)	(-)5,614,200	2,906,912,138	(-)5,614,200	1,221,824,951
포인트충당금(주2)		99,866,728		95,885,396
비유동성이연법인세부채(주2,16)		1,271,469,471		1,515,395,748
부 채 총 계		118,295,147,772		107,882,967,303
자 본				
I.자본금(주1,14)		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		63,581,077,699
주식발행초과금(주14)		63,581,077,699		63,581,077,699
III.이익잉여금(주15)		76,259,300,602		70,815,269,497
이익준비금		4,957,536,356		4,132,926,436
기업발전적립금		8,410,000,000		8,410,000,000

처분전이익잉여금 (당반기순이익: 13,690,130,305원 전기순이익: 23,743,704,625원)		62,891,764,246		58,272,343,061
IV.자본조정		(-)1,467,879,173		(-)1,548,501,171
부외지분법자본변동(주2,5)		(-)1,528,523,635		(-)1,548,501,171
주식매입선택권(주2,18)		60,644,462		-
자 본 총 계		166,980,123,128		161,455,470,025
부 채 와 자 본 총 계		285,275,270,900		269,338,437,328

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 반기재무제표"

반기손익계산서

제 8(당)기 반기 2006년 1월 1일부터 2006년 6월 30일까지

제 7(전)기 반기 2006년 1월 1일부터 2006년 6월 30일까지

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 8(당)기 반기			제 7(전)기 반기		
	3 개 월	누 적		3 개 월	누 적	
I. 매출액(주6)	61,377,085,590	132,260,253,226		48,489,579,006	105,815,611,578	
II. 매출원가(주6)	30,153,770,671	64,502,217,211		24,901,658,084	53,409,190,361	
III. 매출총이익	31,223,314,919	67,758,036,015		23,587,920,922	52,406,421,217	
IV. 판매비와관리비(주6,19)	24,055,208,154	47,672,131,155		19,904,261,383	38,800,334,971	
V. 영업이익	7,168,106,765	20,085,904,860		3,683,659,539	13,606,086,246	
VI. 영업외수익	938,017,346	2,650,453,198		951,061,553	2,279,687,923	
이자수익	32,843,678	114,040,749		145,415,431	569,706,530	
외환차익	1,422,473	2,719,461		-	296,835,517	
외화환산이익(주2,12)	14,402,211	48,981,887		-	-	
부의영업권 환입(주8)	24,959,076	49,918,152		24,959,076	49,918,152	
기한만기관람권	63,332,000	207,489,600		112,812,502	175,088,002	
임대료	-	-		209,969,366	519,498,854	
수입수수료	33,522,308	199,538,168		66,280,532	110,566,365	
지분법이익(주5)	529,556,758	1,490,821,581		84,223,942	84,223,942	
대손충당금환입	-	-		2,380,940	2,380,940	
법인세환급액	9,773,734	32,178,841		-	-	
잡이익	228,205,108	504,764,759		305,019,764	471,469,621	
VII. 영업외비용	3,156,693,543	4,050,966,714		1,544,594,838	2,411,950,715	
이자비용	686,484,998	1,307,748,971		371,976,642	755,488,207	
외환차손	2,289,953	3,332,903		-	162,198	
외화환산손실(주2,12)	7,855,918	8,528,636		-	-	
매도가능증권처분손실	1,044,090	1,044,090		31,740	12,150,090	
유형자산처분손실	478,675,936	478,675,936		-	-	
기부금	1,707,500,000	1,745,000,000		409,500,000	447,000,000	
지분법손실(주5)	224,592,507	422,317,501		736,384,338	849,911,965	
통화스왑평가손실	-	-		-	262,615,907	
법인세추납액	18,298,220	18,298,220		-	-	
잡손실	29,951,921	66,020,457		26,702,118	84,622,348	
VIII. 경상이익	4,949,430,568	18,685,391,344		3,090,126,254	13,473,823,454	
IX. 특별이익	-	-		-	-	
X. 특별손실	-	-		-	-	
XI. 법인세비용차감전순이익	4,949,430,568	18,685,391,344		3,090,126,254	13,473,823,454	
XII. 법인세비용(주2,16)	1,407,859,222	4,995,261,039		951,533,611	3,804,300,341	

XIII.반기순이익 (주당경상이익 : 당분기: 172원 당반기: 664원 전분기: 104원 전반기: 469원) (주당순이익 : 당분기: 172원 당반기: 664원 전분기: 104원 전반기: 469원)(주17)								
		3,541,571,346		13,690,130,305		2,138,592,643		9,669,523,113

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 반기재무제표"

반기 현금흐름표

제 8(당)기 반기 2006년 1월 1일부터 2006년 6월 30일까지

제 7(전)기 반기 2005년 1월 1일부터 2005년 6월 30일까지

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 8(당)기 반기		제 7(전)기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		1,928,201,881		15,352,931,147
1. 반기순이익	3,541,571,346	13,690,130,305	2,138,592,643	9,669,523,113
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	6,001,499,046	11,048,963,357	5,281,945,071	8,880,774,850
감가상각비	4,090,711,720	8,013,706,778	3,476,040,534	6,290,073,389
대손상각비	32,261,231	32,261,231	-	-
주식보상비용	60,644,462	60,644,462	-	-
퇴직급여	856,887,081	1,512,005,816	861,026,258	1,061,220,953
매도가능증권처분손실	1,044,090	1,044,090	31,740	12,150,090
유형자산처분손실	478,675,936	478,675,936	-	-
무형자산상각비	189,604,271	374,617,761	186,627,864	365,001,711
이자비용	62,703,581	148,642,897	21,834,337	39,800,835
외화환산손실	4,374,167	5,046,885	-	-
지분법손실	224,592,507	422,317,501	736,384,338	849,911,965
통화스왑평가손실	-	-	-	262,615,907
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-632,250,045)	(-1,797,211,220)	(-224,376,460)	(-608,446,553)
부의영업권환입	24,959,076	49,918,152	24,959,076	49,918,152
대손충당금환입	-	-	2,380,940	2,380,940
기한만기관람권	63,332,000	207,489,600	112,812,502	175,088,002
외환차익	-	-	-	296,835,517
외화환산이익	14,402,211	48,981,887	-	-
지분법이익	529,556,758	1,490,821,581	84,223,942	84,223,942
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(-6,982,618,466)	(-7,588,951,295)	(-15,189,513,950)	(-7,152,183,489)
매출채권의 증가	(-2,133,984,735)	(-2,949,586,936)	(-1,578,795,226)	(-366,310,572)
미수금의 감소(증가)	(-400,031,347)	(-359,696,291)	75,059,950	88,125,710
미수수익의 감소	-	-	245,624,953	12,869,499
선급금의 증가	(-843,939,590)	(-1,362,578,360)	(-2,782,074,101)	(-2,845,810,551)
선급비용의 감소(증가)	869,186,429	(-776,383,264)	149,798,124	(-563,775,366)
선급제세의 감소	-	-	8,515,620	-
재고자산의 감소(증가)	(-63,681,948)	127,464,509	(-79,935,178)	(-59,567,440)
유동성이연법인세자산의 감소(증가)	1,317,420	34,687,720	(-55,989,583)	(-55,989,583)
이연법인세자산의 감소	-	-	557,557,438	557,557,438
매입채무의 감소	(-1,883,019,343)	(-1,017,167,632)	(-2,179,761,552)	(-80,448,441)
미지급금의 증가(감소)	(-2,005,079,634)	(-3,361,746,403)	(-5,418,009,934)	1,673,069,895
미지급비용의 증가(감소)	1,817,911,586	2,045,234,515	74,079,620	(-1,061,438,619)
선수금의 증가(감소)	(-329,611,854)	390,621,153	933,267,324	1,610,159,281
선수수익의 증가(감소)	64,695,510	(-45,870,856)	(-66,280,532)	(-110,566,365)
예수금의 증가(감소)	(-6,548,518)	(-294,967,070)	12,153,820	20,110,309
미지급법인세의 감소	(-1,656,820,830)	(-641,872,741)	(-4,167,582,366)	(-4,760,698,546)
부가세예수금의 증가(감소)	(-504,649,720)	539,673,935	(-247,622,384)	(-399,559,727)
퇴직금의 지급	(-262,588,536)	(-475,167,879)	(-247,153,073)	(-389,150,090)
관계사 퇴직급여충당금전입액	425,437,092	504,206,384	56,046,900	56,046,900
퇴직보험예치금의 감소(증가)	34,807,588	144,042,866	6,821,876	(-1,571,575)
포인트충당금의 증가(감소)	3,981,332	3,981,332	(-46,755,692)	(-46,755,692)
예수보증금의 증가(감소)	200,100,000	200,100,000	(-438,479,954)	(-428,479,954)

장기예수보증금의 증가(감소)	(-)50,000,000		(-)50,000,000		-		-
이연법인세부채의 감소	(-)260,099,368		(-)243,926,277		-		-
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(-)13,878,182,039		(-)26,390,798,516		(-)52,583,990,375	(-)30,211,819,086
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	898,922,147		1,659,468,731		726,960,000		50,637,341,650
매도가능증권(유동자산)의 처분	9,095,910		9,095,910		-		49,987,881,650
보증금의 회수	392,768,198		542,768,198		-		-
단기금융상품의 감소	-		-		500,000,000		500,000,000
장기대여금의 회수	497,058,039		1,107,604,623		226,960,000		149,460,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(-)14,777,104,186		(-)28,050,267,247		(-)53,310,950,375		(-)80,848,160,736
단기대여금의 증가	201,295,356		201,295,356		-		-
매도가능증권(유동자산)의 취득	10,140,000		10,140,000		31,740		31,740
보증금의 증가	8,110,689,159		14,415,509,022		1,565,901,000		6,634,781,000
기타의 투자자산의 증가	390,450,000		390,450,000		-		-
지분법적용투자주식의 취득	-		-		37,754,340,000		41,958,780,000
시설설비의 취득	1,589,810,600		3,786,750,000		7,047,937,195		7,275,937,195
공기구비품의 취득	1,714,896,081		5,005,190,269		3,810,648,944		8,003,627,533
리스자산의 취득	1,560,791,058		1,560,791,058		-		-
건설중인자산의 취득	1,126,745,132		2,607,854,742		3,031,891,496		16,869,337,632
사용수익기부자산의 취득	-		-		100,200,000		100,200,000
기타의무형자산의 취득	72,286,800		72,286,800		-		6,465,636
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		3,093,840,074		3,065,134,998		39,021,831,900	25,764,990,200
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	21,376,569,116		21,376,569,116		46,021,831,900		46,021,831,900
단기차입금의 증가	21,000,000,000		21,000,000,000		17,000,000,000		17,000,000,000
사채의 발행	-		-		29,021,831,900		29,021,831,900
리스부채의 증가	376,569,116		376,569,116		-		-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(-)18,282,729,042		(-)18,311,434,118		(-)7,000,000,000		(-)20,256,841,700
배당금의 지급	8,246,099,200		8,246,099,200		-		8,246,099,200
단기차입금의 상환	10,000,000,000		10,000,000,000		7,000,000,000		12,000,000,000
리스부채의 감소	36,629,842		65,334,918		-		-
주식발행비용	-		-		-		10,742,500
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		(-)8,856,140,084		(-)7,972,732,371		(-)21,555,511,171	6,342,839,035
V. 기초의 현금		14,841,097,860		13,957,690,147		46,476,334,192	18,577,983,986
VI. 기말의 현금		5,984,957,776		5,984,957,776		24,920,823,021	24,920,823,021

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기재무제표에 대한 주석

2006년 6월 30일 현재

씨제이씨지브이주식회사

1. 회사의 개요

씨제이씨지브이주식회사(이하 "회사"라 함)는 1999년 3월 30일에 씨제이엔터테인먼트(주)(지분율 50%)와 호주의 Village Cinemas Intenational PTY Ltd.(지분율 50%)간의 합작투자계약에 의거, 국내 멀티플렉스 극장 상영 및 운영을 영위할 목적으로 설립되었습니다. 회사는 2004년 12월 24일에 한국증권거래소에 주식을 상장하였으며, 당반기말 현재 주요 주주의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

주주명	주식수(주)	자본금	지분율
씨제이(주) (*)	7,571,631	3,785,816	36.70%
국민연금	1,726,720	560,910	8.37%
Franklin Mutual Advisers,LLC	1,538,180	424,520	7.46%
기타	9,778,717	5,536,378	47.47%
합 계	20,615,248	10,307,624	100.00%

(*) 회사의 최대주주였던 씨제이엔터테인먼트(주)는 2006년 4월 10일에 영화와공연사업 등을 분할시킨 후에 씨제이(주)에 합병되었으며 이로 인하여 회사의 최대주주가씨제이엔터테인먼트(주)에서 씨제이(주)로 변경되었습니다.

2. 중요한 회계처리방침

회사는 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 2006 회계연도부터 적용되는 기업회계기준서 제19호(리스) 및 제20호(특수관계자 공시)를 반영하여 당반기재무제표를 작성하였으며, 비교표시된 전기 재무제표는 상기 기준서를 적용하여 재작성하지 아니하였습니다. 반기재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 상기의 기업회계기준서의 적용을 제외하고는 2005년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

회사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 수익인식

회사는 영화매출은 영화의 상영시점에 수익으로 인식하고 있으며 상품매출은 상품의인도시점에 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.

시장성있는 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 당반기손익항목으로, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 자본항목으로 처리하고 있으며, 당해 유가증권에 대한 자본항목의누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 감액손실을 인식하는시점에서 일괄하여 당반기손익에 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(당반기손익), 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 가액

으로 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.

수선비용 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 원가에 가산하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당반기비용으로 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 회수가 능가액으로 조정하고 그 차액을 감액손실로 처리하고 있습니다.

(9) 리스

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

금융리스의 경우 회사는 리스자산의 공정가치와 최소리스료를 리스제공자의 내재이자율로 할인하여 계산된 금액중 작은 금액을 리스자산과 부채로 각각 계상하고 있습니다. 또한 최소 리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매 기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에의하여 배분하고 있습니다.

운용리스의 경우에는 최소리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 계상하고 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 당반기손익으로 계상하고 있습니다.

(16) 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.

(17) 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.

(18) 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 이연법인세 자산(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

(19) 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

당반기말과 전기말 현재 회사의 현금및현금등가물, 장·단기금융상품은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	제 8(당)반기		제 7(전기)	
	연이자율(%)	금 액	연이자율(%)	금 액
(1) 현금및현금등가물				
현 금	-	691,613,034	-	1,548,614,953
당 좌 예 금	-	277,870,025	-	4,136,747,599
보 통 예 금	0.5	3,001,721,910	0.5	3,794,548,660
문화상품권	-	1,013,752,807	-	1,445,268,690
MMDA	-	-	3.0	3,032,510,245
CMA	3.9	1,000,000,000	-	-
계		5,984,957,776		13,957,690,147
(2) 장기금융상품				
당좌개설보증금	-	8,000,000	-	8,000,000

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	제 8(당)반기			제 7(전기)
	취득원가	공정가액(*)	장부가액	장부가액
고정자산:				
에이알디홀딩스(주)	2,000,000,000	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	2,000,000,000
합 계	4,000,000,000	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)

구 분	제 8(당)반기				제 7(전기)
	만기	취득원가	공정가액	장부가액	장부가액
유동자산:					

국채 및 공채	1~5년내	950,000	950,000	950,000	950,000
---------	-------	---------	---------	---------	---------

5. 지분법적용투자주식

(1) 당반기말과 전기말 현재 지분법적용 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

피투자회사명	제 8(당)반기					제 7(전기)
	주식수 (주)	지분율 (%)	취득원가	순자산가액	장부가액	장부가액
씨제이조이큐브(주)	1,207,170	90.51	8,900,001,060	4,045,983,792	4,375,462,322	4,797,779,822
씨지브이시네마(주)	100,000	100.00	10,588,491,932	2,478,681,240	10,554,305,497	10,385,316,104
(주)프리머스시네마	863,701	80.01	47,464,015,520	27,264,971,205	33,582,565,541	32,240,755,818
소 계			66,952,508,512	33,789,636,237	48,512,333,360	47,423,851,744

(2) 당분·반기 중 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

① 당기 2분기

(단위 : 원)

회사명	기초평가액	지분법이익(손실)	지분법자본변동	반기말평가액
씨제이조이큐브(주)	4,512,552,163	(-)137,089,841	-	4,375,462,322
씨지브이시네마(주)	10,641,808,163	(-)87,502,666	-	10,554,305,497
(주)프리머스시네마	33,033,031,247	529,556,758	19,977,536	33,582,565,541
계	48,187,391,573	304,964,251	19,977,536	48,512,333,360

② 당반기

(단위 : 원)

회사명	기초평가액	지분법이익(손실)	지분법자본변동	반기말평가액
씨제이조이큐브(주)	4,797,779,823	(-)422,317,501	-	4,375,462,322
씨지브이시네마(주)	10,385,316,103	168,989,394	-	10,554,305,497
(주)프리머스시네마	32,240,755,818	1,321,832,187	19,977,536	33,582,565,541
계	47,423,851,744	1,068,504,080	19,977,536	48,512,333,360

(3) 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	씨제이조이큐브(주)	씨지브이시네마(주)	(주)프리머스시네마
자산총액	12,424,094,050	6,783,249,529	48,810,467,521
부채총액	7,953,720,162	4,304,568,289	14,733,238,925
매출액	10,817,852,896	6,374,364,214	22,004,526,143

반기순이익(손실)	(-)381,742,399	653,806,458	1,865,223,292
-----------	----------------	-------------	---------------

6. 특수관계자 및 특수관계자와의 주요거래

(1) 당반기말 현재 회사와 지배·종속관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

회사명	관계
씨제이(주)	최상위 지배회사
씨제이조이큐브(주)	종속회사
씨지브이시네마(주)	종속회사
(주)프리머스시네마	종속회사

(2) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

특수관계구분	특수관계자명	거래내용	제 8(당)반기		제 7(전)반기		
			3개월	누적	3개월	누적	
지배회사	씨제이(주)	매출 등	308,692,394	391,960,226	197,226,899	307,093,648	
		매입 등	6,666,909,129	7,031,944,808	857,094,596	1,320,227,537	
종속회사	씨제이조이큐브(주)	매출 등	-	-	12,391,641	23,011,207	
		매입 등	2,380,000	3,400,000	197,364	383,728	
	씨지브이시네마(주)	매출 등	434,180,912	700,291,794	-	-	
		매입 등	2,209,370	3,787,492	-	-	
	프리머스시네마(주)	매출 등	238,262,520	470,525,040	-	-	
		매입 등	56,962,290	115,200,000	-	-	
관계회사	씨제이미디어(주)	매출 등	389,610	681,818	1,220,334,424	1,686,250,567	
		매입 등	82,652,351	132,243,762	20,000,000	40,000,000	
	(주)씨제이홍쇼핑	매출 등	32,638,308	54,397,180	-	-	
		매입 등	41,404,885	59,149,837	17,502,976	23,680,008	
	씨제이시스템즈(주)	매출 등	44,479,505	68,430,009	245,045	245,045	
		매입 등	1,490,646,607	2,014,387,307	3,142,980,249	4,345,695,258	
	(주)씨제이케이블넷	매출 등	48,282,500	89,000,000	5,250,000	7,000,000	
		매입 등	35,658,000	76,410,000	49,900	49,900	
	씨제이엔터테인먼트(주)	매출 등	-	72,819,718	50,825,054	70,959,144	
		매입 등	-	7,711,166,443	10,259,278,658	15,952,524,079	
	씨제이엔키노(주)	매출 등	89,067,500	116,175,000	92,340,909	139,544,318	
		매입 등	2,560,000	4,000,000	-	-	
	씨제이유직(주)	매출 등	966,000	2,100,000	-	-	
		매입 등	21,934,654	37,602,264	-	-	
	씨제이엔시티(주)	매입 등	6,800,000	10,000,000	-	-	
	모닝웰(주)	매입 등	393,570	787,140	1,787,760	2,675,160	
	씨제이파워캐스트(주)	매입 등	182,797,284	417,822,364	-	-	
	씨제이푸드빌(주)	매출 등	72,322,135	120,536,892	97,034,555	147,296,840	
	씨제이푸드시스템(주)	매입 등	653,274,748	1,020,741,795	2,236,500	4,473,000	
	(주)재산커뮤니케이션즈	매출 등	5,185,057,193	9,624,685,096	-	-	
	씨제이텔레닉스(주)	매출 등	-	-	1,363,637	1,363,637	
	씨제이인터넷(주)	매출 등	-	-	26,909,090	42,909,090	
	씨제이개발(주)	매입 등	2,810,000	3,350,000	86,000,000	99,000,000	
	(주)조이렌트카	매입 등	3,178,030	6,414,120	5,329,183	6,757,865	
	씨제이미디어라인(주)	매입 등	-	-	40,000,000	80,000,000	
	씨제이필동인재원(주)	매입 등	-	-	49,633,858	68,611,337	
	매출 등 합계			6,454,338,577	11,711,602,773	1,703,921,254	2,425,673,496
	매입 등 합계			9,252,570,918	18,648,407,332	14,482,091,044	21,944,077,872

(*1) 씨제이엔터테인먼트(주)는 2006년 4월 10일을 분할기일로 하여 존속회사인 씨제이이에치(주)와 신설회사인 씨제이엔터테인먼트(주)로 분할되었으며, 분할후 존속회사인 씨제이이에치(주)는 씨제이(주)에 합병되었습니다. 따라서, 분할기일 이전에 발생한 씨제이엔터테인먼트

인먼트(주)와의 거래는 씨제이(주)와의 거래내역에 포함하였습니다.

(3) 당반기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위 : 원)

특수관계 구분	특수관계자명	채권		채무	
		매출채권	매입채무	미지급금	합계
지배회사	씨제이(주)	62,273,197	71,965,014	545,793,004	617,758,018
종속회사	씨지브이시네마(주)	72,673,177	-	1,895,130	1,895,130
	씨제이조이큐브(주)	-	-	3,740,000	3,740,000
	프리머스시네마(주)	75,587,093	-	126,720,000	126,720,000
관계회사	씨제이미디어(주)	74,307,070	-	145,468,138	145,468,138
	(주)씨제이홈쇼핑	31,732,400	-	55,170,916	55,170,916
	씨제이시스템즈(주)	1,942,290,246	-	346,205,337	346,205,337
	(주)씨제이케이블넷	8,800,000	-	11,000,000	11,000,000
	씨제이엔터테인먼트(주)	63,158,819	4,944,582,999	3,177,106,086	8,121,689,085
	씨제이엔키노(주)	282,280,000	1,100,000	-	1,100,000
	씨제이유직(주)	2,310,000	1,857,161	-	1,857,161
	씨제이파워캐스트(주)	-	-	218,900,000	218,900,000
	씨제이푸드빌(주)	20,902,123	-	-	-
	(주)재산커뮤니케이션즈	5,708,038,469	-	-	-
	씨제이엔시티(주)	-	-	11,000,000	11,000,000
	씨제이개발(주)	-	-	540,000	540,000
	(주)조이렌트카	-	-	3,436,090	3,436,090
	씨제이푸드시스템(주)	-	1,015,293,174	296,044	1,015,589,218
합계		8,344,352,594	6,034,798,348	4,647,270,745	10,682,069,093

② 전기

(단위 : 원)

특수관계 구분	특수관계자명	채권		채무	
		매출채권	매입채무	미지급금	합계
지배회사	씨제이(주)	139,329,320	174,092,138	281,024,070	455,116,208
	씨제이엔터테인먼트(주)	120,764,656	8,348,185,108	3,641,271,090	11,989,456,198
종속회사	씨지브이시네마(주)	133,906,750	-	7,015,969	7,015,969
관계회사	씨제이미디어(주)	74,307,070	-	330,000,000	330,000,000
	(주)씨제이홈쇼핑	17,969,000	-	47,179,194	47,179,194
	씨제이시스템즈(주)	51,558,915	-	686,019,762	686,019,762
	씨제이엔키노(주)	189,487,500	-	-	-
	씨제이파워캐스트(주)	-	-	35,650,000	35,650,000
	씨제이푸드빌(주)	21,116,220	-	-	-
	(주)재산커뮤니케이션즈	2,388,723,827	-	-	-

	씨제이개발(주)	-	-	1,120,000	1,120,000
	(주)조이렌트카	-	-	1,482,860	1,482,860
	모닝웰(주)	-	640,332	-	640,332
	씨제이푸드시스템(주)	-	-	880,000	880,000
	합계	3,137,163,258	8,522,917,578	5,031,642,945	13,554,560,523

(4) 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

분류	보상금액
급 여	218,575,000
주식기준보상	60,644,462

회사는 계획, 운영 및 통제에 대해 중요한 권한과 책임을 가지고 사업부문 단위의 책임자 역할을 수행하는 임원이상의 경영진 및 사외이사를 주요경영진으로 판단하고 있습니다.

(5) 당반기말 현재 회사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 보증의 내역은 없습니다.

(6) 당반기말 현재 특수관계자에 투자한 주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회사명	주식수 (주)	지분율 (%)	취득원가	순자산가액	장부가액
씨제이조이큐브(주)	1,207,170	90.51	8,900,001,060	4,045,983,792	4,375,462,322
씨지브이시네마(주)	100,000	100.00	10,588,491,932	2,478,681,240	10,554,305,497
(주)프리머스시네마	863,701	80.01	47,464,015,520	27,264,971,205	33,582,565,541
합 계			66,952,508,512	33,789,636,237	48,512,333,360

7. 유형자산 등

(1) 당반기중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	기초장부가액	취득액 (자본적지출 포함)	처분액	감가상각비	기타증(감)액	반기말장부잔액
토 지	11,405,067,087	-	-	-	-	11,405,067,087
건 물	19,856,534,136	-	-	272,124,828	-	19,584,409,308
시설설비	41,452,430,904	3,786,750,000	-	1,674,465,291	158,239,400	43,722,955,013
공기구비품	27,392,611,983	5,005,190,269	478,675,936	5,850,379,027	1,739,464,420	27,808,211,709
차량운반구	35,538,670	-	-	4,635,476	-	30,903,194
리스자산	3,948,728,818	1,560,791,058	-	212,102,156	-	5,297,417,720
건설중인자산	11,222,317,125	2,607,854,742	-	-	(-)1,903,122,987	11,927,048,880
합 계	115,313,228,723	14,858,289,889	478,675,936	8,013,706,778	(-)5,419,167	119,776,012,911

건설중인자산 중 5,419천원은 시장조사비로 대체되었으며, 당반기 중 건설중인 자산과 관련된 지출액은 2,607,855천원입니다.

(2) 전기중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	기초정부가액	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 28,520천원은 광고선전비로 대체되었으며, 전기 중 건설중인 자산과 관련된 지출액은 6,006,317천원입니다.

8. 무형자산

(1) 당반기중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내 역	부의영업권	사용수익기부자산	기타의무형자산	계
기초금액	(-)1,039,961,511	7,608,529,790	313,644,381	6,882,212,660
증가액	-	-	72,286,800	72,286,800
상각(환입)액	49,918,152	(-)305,700,268	(-)68,917,493	(-)324,699,609
반기말금액	(-)990,043,359	7,302,829,522	317,013,688	6,629,799,851

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	(-)1,139,797,815	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

9. 금융리스

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

(2) 회사가 금융리스계약에 의하여 사용중인 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

	제 8(당)반기	제 7(전기)
기 계 장 치	5,542,702,470	3,981,911,412
감가상각누계액	(-)245,284,750	(-)33,182,594
장 부 가 액	5,297,417,720	3,948,728,818
감 가 상 각 비	212,102,156	33,182,594

(3) 당반기말 현재 상기 리스계약에 따라 향후 지급할 리스료는 다음과 같습니다.

(단위 : USD)

구 분	금 액
2006년 7월 1일 ~ 2007년 6월 30일	\$99,423
2007년 7월 1일 ~ 2008년 6월 30일	\$169,760
2008년 7월 1일 ~ 2009년 6월 30일	\$169,760
2009년 7월 1일 ~ 2010년 6월 30일	\$169,760
2010년 7월 1일 ~ 2011년 6월 30일	\$169,760
2011년 7월 1일 이후	\$845,467
합 계	\$1,623,930
미경과이자	\$336,435
차감금액	\$1,287,495
유동성대체액	\$99,423
금융리스부채	\$1,188,073

(4) 상기 리스와 관련하여 리스계약당시 금액이 확정되지 않고 매월별로 순관람매출의 5%(할리우드영화는 3%)를 조정리스료로 지급하고 있으며, 당반기중 발생한 조정리스료는 46,268천원입니다.

10. 사채

당반기말과 전기말 현재 회사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

종 류	만기일	연이자율(%)	제 8(당)반기	제 7(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	30,000,000,000	SK증권(주)
소계			40,000,000,000	40,000,000,000	
유동성사채			10,000,000,000	-	
사채			30,000,000,000	40,000,000,000	

11. 퇴직급여충당금

당반기와 전기중 퇴직급여충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내역	제 8(당)반기	제 7(전기)
기초잔액	3,371,649,644	2,286,245,012
퇴직급여 지급액	(-)475,167,879	(-)1,101,585,765
퇴직급여 설정액	1,512,005,816	2,103,448,921
관계회사 전입액	504,206,384	83,541,476
기말잔액	4,912,693,965	3,371,649,644

회사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 당반기말과 전기말 현재 퇴직급여추계액의 40.7% 및 63.60%에 해당하는 금액을 삼성생명보험(주)에 퇴직보험으로 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 퇴직보험료는 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

12. 외화자산 및 부채

당반기말과 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 원)

구분	제 8(당)반기			제 7(전기)				
	외 화	환율	원화환산액	외 화	환율	원화환산액		
현금및현금등가물	USD	13,730	960.3	13,184,674	USD	56,626	1,013.0	57,362,877
	RMB	109,839	120.04	13,185,074	RMB	96,821	125.51	12,152,028
리스부채	USD	1,287,495	960.3	1,236,381,409	USD	930,146	1,013.0	942,237,892

상기 외화환산과 관련하여 외화환산이익과 외화환산손실액 48,982천원 및 8,529천원을 당반기 영업외손익으로 계상하였습니다.

13. 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) 당반기말 현재 회사의 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	-	20,000,000	16,000,000	46,600,000
기업구매카드	-	30,000,000	5,000,000	-	35,000,000
수입신용장	USD 1,300,000	-	-	-	USD 1,300,000
원화합계	12,600,000	33,000,000	26,000,000	16,000,000	87,600,000
외화합계	USD 1,300,000	-	-	-	USD 1,300,000

14. 자본금 및 자본잉여금

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

(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) 당반기와 전기중 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내 역	제 8(당)반기	제 7(전기)
기초잔액	63,581,077,699	77,506,452,379
(주)프리머스시네마주식 인수시 차감액	-	(-)13,925,374,680
기말잔액	63,581,077,699	63,581,077,699

15. 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 2001사업연도 주주총회에서 이익잉여금을 처분하여기업발

전적립금을 적립하였습니다. 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만사용할 수 있습니다.

16. 법인세비용

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

(단위 : 원)

내역	제 8(당) 반기		제 7(전) 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
법인세부담액	1,666,641,170	5,204,499,596	951,533,611	3,302,732,486
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(-)258,781,948	(-)209,238,557	-	501,567,855
법인세비용	1,407,859,222	4,995,261,039	951,533,611	3,804,300,341

(2) 당반기 일시적차이의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

관련 계정과목	가산할(차감할) 일시적차이				
	기초잔액	세무조정 후 기초잔액	증가	감소	반기말잔액
퇴직급여충당금	58,811,285	-	963,814,169	21,979,617	941,834,552
지분법투자주식	19,528,656,768	19,528,656,768	(-)1,088,481,617	-	18,440,175,151
감가상각비	368	368	-	-	368
대손충당금	3,802,850,118	3,817,577,936	3,689,095,473	3,817,577,936	3,689,095,473
선수수익	110,566,366	110,566,366	86,181,975	132,052,831	64,695,510
부의영업권	1,039,961,511	1,039,961,511	-	49,918,152	990,043,359
미수수익	(-)17,534,247	15,954,092	-	-	15,954,092
특례감가상각비	(-)5,699,519,467	(-)5,699,519,422	-	-	(-)5,699,519,422
사용수익기부자산	34,292,427	34,292,427	-	-	34,292,427
포인트충당금	95,885,396	95,885,396	3,981,332	-	99,866,728
합 계	18,953,970,525	18,943,375,442	3,654,591,332	4,021,528,536	18,576,438,238

(3) 당반기 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

관련 계정과목	이연법인세자산(부채)				
	기초잔액	세무조정 후 기초잔액	증가	감소	반기말잔액
퇴직급여충당금	16,173,103	-	265,048,897	6,044,395	259,004,502
감가상각비	101	101	-	-	101
대손충당금	1,045,783,782	1,049,833,932	1,014,501,255	1,049,833,932	1,014,501,255
선수수익	30,405,751	30,405,751	23,700,043	36,314,529	17,791,265
미수수익	(-)4,821,918	4,387,375	-	-	4,387,375
특례감가상각비	(-)1,567,367,853	(-)1,567,367,841	-	-	(-)1,567,367,841
사용수익기부자산	9,430,417	9,430,417	-	-	9,430,417
포인트충당금	26,368,484	26,368,484	1,094,866	-	27,463,350
합 계	(-)444,028,133	(-)446,941,781	1,304,345,061	1,092,192,856	(-)234,789,576

회사는 미래과세소득 규모가 차감할 일시적차이를 초과할 것으로 판단하여 이를 자산으로 인식하였습니다. 다만, 지분법적용투자주식 및 부의영업권에 대해서는 향후 법인세효과의 실현가능성을 고려하여 이연법인세자산을 인식하지 아니하였습니다.

(4) 회사의 당반기 유효세율(법인세비용/법인세비용 차감전 순이익)은 26.73%입니다.

17. 주당반기순이익 등

(1) 분기 주당경상이익 및 주당순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내역	제 8(당) 분기		제 7(전) 분기	
	보통주경상이익	보통주반기순이익	보통주경상이익	보통주반기순이익
법인세 차감후 이익	3,541,571,346	3,541,571,346	2,138,592,643	2,138,592,643
보통주이익	3,541,571,346	3,541,571,346	2,138,592,643	2,138,592,643
가중평균보통유통주식수	20,615,248주	20,615,248주	20,615,248주	20,615,248주
주당이익	172	172	104	104

(2) 반기 주당경상이익 및 주당순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내역	제 8(당) 반기		제 7(전) 반기	
	보통주경상이익	보통주반기순이익	보통주경상이익	보통주반기순이익
법인세 차감후 이익	13,690,130,305	13,690,130,305	9,669,523,113	9,669,523,113
보통주이익	13,690,130,305	13,690,130,305	9,669,523,113	9,669,523,113
가중평균보통유통주식수	20,615,248주	20,615,248주	20,615,248주	20,615,248주
주당이익	664	664	469	469

(3) 직전회계연도의 연간 및 당기 1/4분기 주당순이익등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	제 8 (당) 1분기	제 7 (전기)
주당경상이익	492	1,152
주당순이익	492	1,152

(4) 미행사된 주식매입선택권의 행사가격이 당반기 보통주 평균시장가격(24,502원)보다 높아 희석증권의 주식수는 없습니다. 따라서 희석주당경상이익 및 희석주당순이익은 산정하지 않습니다.

18. 주식매입선택권

당반기와 전기 주식매입선택권 관련 중요사항은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위 : 원)

부여일	부여방법	발행할 주식의 총수	보상기준가격	행사가격	행사가능기간	당반기인식된 보상비용	손익미반영 보상원가	적용방법
2005.06.10	주식교부형	24,900	114,988,200	27,300	2007.06.10~2014.06.09	60,644,462	54,343,738	공정가액접근법
2006.03.13	주식교부형	5,530	39,799,410	25,700	2008.03.13~2015.03.12	-	39,799,410	공정가액접근법

공정가액접근법으로 산정한 보상원가 계산시에 사용된 방법 및 가정은 다음과 같습니다.

구 분	사용된 방법 및 가정
무위험이자율	4.94%
기대행사기간	3년
예상주가변동성	0.3940
기대배당수익율	2.00%

(2) 전기

(단위 : 원)

부여일	부여방법	발행할 주식의 총수	보상원가	행사가격	행사가능기간	향후 반영 예정원가	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.

구 분	사용된 방법 및 가정
무위험이자율	3.65%
기대행사기간	3년
예상주가변동성	0.2672
기대배당수익율	3.50%

19. 판매비와관리비

당분·반기와 전분·반기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	제 8(당)반기		제 7(전)반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	7,063,731,279	14,179,211,380	5,075,476,367	10,710,843,677
퇴직급여	734,248,583	1,315,143,657	731,642,229	931,836,924
복리후생비	397,435,579	697,906,683	369,641,013	728,636,716
수도광열비	26,497,905	26,497,905	-	4,805,464
소모품비	442,797,743	957,797,576	381,298,314	952,478,388
접대비	29,639,509	106,897,323	46,965,346	87,683,546
대손상각비	32,261,231	32,261,231	-	-
비품비	44,327,835	54,443,362	3,941,763	157,911,459
도서인쇄비	162,980,110	327,205,649	265,056,716	636,332,162
여비교통비	215,453,811	421,107,834	152,358,391	257,792,409
통신비	456,460,923	859,336,139	240,777,748	452,954,197
차량유지비	2,165,042	3,944,989	13,385,960	29,247,821
지급임차료	3,943,718,761	8,213,887,488	3,987,105,412	6,695,825,249
감가상각비	304,987,508	534,071,837	189,342,081	323,901,722
수선비	144,452,379	357,072,597	189,288,828	486,959,278
보험료	111,518,782	246,944,701	138,172,140	268,873,852
세금과공과	313,439,777	559,116,452	223,694,603	436,237,862
잡비	165,895,940	323,370,670	180,013,681	406,711,427
광고선전비	1,240,565,198	2,065,749,459	1,034,136,396	1,974,836,177
운반비	61,628,110	132,104,381	46,309,000	84,513,000
교육훈련비	346,031,483	411,246,368	233,339,976	414,359,959
행사비	183,143,152	196,309,097	125,508,797	205,498,038
회의비	215,017,817	379,783,471	118,004,457	179,040,632
무형자산상각비	189,604,271	374,617,761	186,627,864	365,001,711
건물관리비	2,915,643,731	6,371,365,870	2,480,173,642	5,201,165,461
입장권인쇄비	62,100,000	177,460,000	106,300,000	127,800,000
지급수수료	1,227,552,777	2,645,216,131	969,848,759	2,116,430,435
용역수수료	2,367,027,095	4,348,091,706	2,064,596,148	3,808,362,424
폐기물수수료	16,768,410	46,126,267	30,834,729	55,365,119
기타수수료	513,957,347	1,047,295,202	320,421,023	691,128,671
시장조사비	40,459,665	125,878,832	-	7,801,191
조사연구비	23,051,939	74,024,675	-	-

주식보상비용	60,644,462	60,644,462	-	-
계	24,055,208,154	47,672,131,155	19,904,261,383	38,800,334,971

20. 중간재무제표일 이후의 중요사건

회사는 중국 상하이에 피투자회사(지분율 50%)인 Shanghi Shangying CGV CinemaCo.,Ltd.를 2006년 7월 14일에 설립하였습니다.