

목 차

정 정 신 고 (보 고)	1
검 토 보 고 서	2
분기재무제표 검토보고서	3
분기재무제표	5
분기재무상대표	6
분기손익계산서	9
분기자본변동표	11
분기현금흐름표	12
분기재무제표에 대한 주석	15

정정신고(보고)

2010년 11월 26일

1. 정정대상 공시서류 : 제12기 3분기보고서
2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2010년 11월 15일
3. 정정사유 : 기재누락
4. 정정사항

항 목	정정전	정정후
재무제표에 대한 주석 5. 특수관계자 (2)특수관계자와의 거래내역	3분기 거래금액만 기재	3분기 거래금액과 누계금액을 병 행기재

씨제이씨지브이주식회사

분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 12 기 3분기

2010년 01월 01일 부터
2010년 09월 30일 까지

삼정회계법인

분기재무제표 검토보고서

씨제이씨지브이주식회사

주주 및 이사회 귀중

2010년 10월 15일

본인은 별첨 씨제이씨지브이주식회사의 2010년 9월 30일 현재의 재무상태표, 2010년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 회계기간의 손익계산서 그리고 9개월 회계기간의 자본변동표와 현금흐름표를 검토하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본인의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다. 한편, 비교표시된 2009년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 회계기간의 손익계산서, 그리고 9개월 회계기간의 자본변동표 및 현금흐름표는 검토받지 아니한 것입니다.

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

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

본인은 2009년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서·이익잉여금처분계산서·자본변동표·현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 한국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2010년 2월 22일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2009년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터 10층

삼정회계법인 대표이사 윤성복

이 검토보고서는 검토보고서일(2010년 10월 15일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 분기재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

분기 재무제표

제 12 기 3분기

2010년 01월 01일 부터

2010년 09월 30일 까지

제 11 기 3분기

2009년 01월 01일 부터

2009년 09월 30일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

씨제이씨지브이주식회사 대표이사 김 주 형

"검토를 받은 분기재무제표"

분기재무상태표
제12기 3분기 2010년 9월 30일 현재
제11기 2009년 12월 31일 현재

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과목	제12(당)기 3분기말	제11(전)기말
자산		
I. 유동자산	68,987,094,330	59,789,258,811
(1) 당좌자산	67,333,941,489	58,265,310,776
현금및현금성자산(주11)	25,106,983,990	14,366,318,546
매출채권(주5)	29,924,503,513	35,898,482,531
대손충당금	(323,628,390)	(597,220,811)
미수금(주5)	17,651,463,717	14,254,821,668
대손충당금	(11,120,589,768)	(11,143,589,768)
미수수익	27,034,159	17,534,526
대손충당금	(17,534,247)	(17,534,247)
선급금	1,034,857,722	718,401,126
대손충당금	(29,000,000)	(29,000,000)
선급비용	2,036,555,190	1,874,606,891
유동성이연법인세자산(주14)	3,043,295,603	2,021,790,869
통화스왑(주13)	-	900,699,445
(2) 재고자산	1,653,152,841	1,523,948,035
원재료	906,986,218	896,505,123
상품	451,741,726	395,013,292
저장품	294,424,897	232,429,620
II. 비유동자산	544,308,659,586	516,090,942,905
(1) 투자자산	75,175,689,698	59,788,825,930
장기금융상품	11,000,000	11,000,000
장기대여금(주11)	1,342,000,000	1,367,600,000
대손충당금	(200,000,000)	(200,000,000)
매도가능증권(주3)	7,052,315,617	3,085,475,006
지분법적용투자주식(주4)	61,873,375,276	50,397,092,119
기타의투자자산	5,096,998,805	5,127,658,805
(2) 유형자산(주6)	267,339,591,042	254,508,619,951
토지	29,577,614,020	27,139,367,053
건물	68,608,196,870	49,758,006,195
감가상각누계액	(7,625,218,911)	(6,488,548,197)
시설설비	158,224,435,992	156,581,053,266
감가상각누계액	(36,723,874,165)	(30,471,727,532)
공기구비품	136,844,429,263	128,195,822,236
감가상각누계액	(105,238,526,253)	(95,529,858,850)
손상차손누계액	(1,695,486,704)	(1,695,486,704)
차량운반구	82,496,385	82,496,385

감가상각누계액	(74,927,628)		(66,412,773)	
리스자산	10,034,641,047		10,034,641,047	
감가상각누계액	(3,404,392,443)		(3,159,227,211)	
건설중인자산	18,730,203,569		20,128,495,036	
(3) 무형자산(주7)		14,539,961,018		14,671,942,660
영업권	5,707,946,167		6,597,180,376	
부의영업권	(565,739,067)		(640,616,295)	
사용수익기부자산	6,867,245,972		5,954,224,026	
기타의무형자산	2,530,507,946		2,761,154,553	
(4) 기타비유동자산		187,253,417,828		187,121,554,364
보증금(주5)	177,587,977,010		181,385,623,105	
장기선급금	3,723,126,766		2,797,873,504	
장기선급비용	5,942,314,052		2,883,057,755	
장기미수금	-		55,000,000	
자 산 총 계		613,295,753,916		575,880,201,716
부 채				
Ⅰ. 유동부채		167,296,025,589		244,480,062,473
매입채무(주5)	49,108,097,576		36,437,075,589	
미지급금(주5)	39,802,236,788		53,266,319,952	
예수금	2,472,328,022		4,783,032,340	
미지급비용(주5,11)	10,091,768,877		12,216,321,089	
선수금	13,710,481,176		21,511,347,069	
선수수익	336,631,306		310,605,246	
미지급법인세	11,681,283,178		1,022,486,990	
부가세예수금	4,929,494,858		1,284,330,444	
단기차입금(주9)	4,000,000,000		4,000,000,000	
예수보증금	971,630,468		1,136,647,000	
유동성리스부채(주11)	231,279,122		223,352,178	
유동성사채(주8)	30,000,000,000		80,000,000,000	
사채할인발행차금	(39,205,782)		(130,800,525)	
유동성장기차입금(주9,11)	-		28,173,200,000	
이자율스왑(주13)	-		246,145,101	
Ⅱ. 비유동부채		184,575,054,520		100,936,559,474
사채(주8)	160,000,000,000		80,000,000,000	
사채할인발행차금	(544,453,647)		(280,611,303)	
장기차입금(주9)	16,000,000,000		16,000,000,000	
리스부채(주11)	1,295,971,583		1,509,411,061	
장기예수보증금	492,960,000		415,960,000	
퇴직급여충당부채(주10)	11,106,217,442		8,691,535,834	
퇴직보험예치금	(6,227,047,739)		(7,201,180,174)	
국민연금전환금	(741,900)		(741,900)	
포인트충당부채	631,069,834		335,080,531	
장기미지급비용	349,763,802		273,539,120	
장기선수수익	622,801,699		778,502,095	

이연법인세부채(주14)	848,513,446		415,064,210	
부 채 총 계		351,871,080,109		345,416,621,947
자 본				
I. 자본금		28,608,729,000		28,608,729,000
보통주자본금	10,308,729,000		10,308,729,000	
우선주자본금	18,300,000,000		18,300,000,000	
II. 자본잉여금		67,150,745,209		67,150,745,209
주식발행초과금	67,150,745,209		67,150,745,209	
III. 자본조정		(3,691,872,541)		(4,715,717,766)
주식선택권(주14)	186,651,810		186,651,810	
자기주식처분손실	(3,335,079,911)		(3,335,079,911)	
기타의자본조정	(543,444,440)		(1,567,289,665)	
IV. 기타포괄손익누계액(주16)		1,301,366,117		1,745,065,470
지분법자본변동(주4)	1,273,567,591		1,691,402,621	
매도가능증권평가이익(주3)	27,798,526		53,662,849	
V. 이익잉여금		168,055,706,022		137,674,757,856
법정준비금	7,534,497,606		7,019,061,156	
임의적립금	8,410,000,000		8,410,000,000	
미처분이익잉여금	152,111,208,416		122,245,696,700	
자 본 총 계		261,424,673,807		230,463,579,769
부 채 및 자 본 총 계		613,295,753,916		575,880,201,716

"첨부된 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기재무제표"

분기손익계산서

제12기 3분기 (2010년 1월 1일부터 2010년 9월 30일까지)

제11기 3분기 (2009년 1월 1일부터 2009년 9월 30일까지)

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과 목	제12(당)기 3분기				제11(전)기 3분기 (검토받지 않은 재무제표)			
	3 개 월		누 적		3 개 월		누 적	
I. 매출액(주5)		156,945,743,978		397,476,230,141		126,372,250,283		309,825,961,635
II. 매출원가(주5)		72,452,009,426		184,463,768,515		56,731,711,188		141,863,613,026
III. 매출총이익		84,493,734,552		213,012,461,626		69,640,539,095		167,962,348,609
IV. 판매비외관리비(주5,17)		52,225,151,734		148,873,863,029		44,969,211,605		117,624,447,831
V. 영업이익		32,268,582,818		64,138,598,597		24,671,327,490		50,337,900,778
VI. 영업외수익		2,409,050,043		6,742,643,959		2,958,435,539		5,926,435,825
이자수익	257,527,813		1,023,688,444		314,141,380		684,221,631	
외환차익	5,887,114		13,949,972		907,071		14,186,161	
외화환산이익(주11)	16,909,912		53,095,635		794,255,911		587,020,865	
대손충당금환입	3,400,000		296,592,421		-		-	
부의영업권환입	24,959,076		74,877,228		45,291,045		95,209,197	
기한만기관람권	664,751,000		1,633,776,000		453,827,000		1,929,502,000	
지분법이익(주4)	584,459,000		1,458,994,339		673,342,710		406,860,568	
투자자산처분이익	-		-		-		44,747,692	
유형자산처분이익	696,422		37,879,714		560,000		560,000	
수입수수료	173,709,355		594,672,987		126,412,368		428,709,172	
예매수수료환급	232,907,824		575,972,507		191,432,154		516,187,024	
이자율스왑평가이익	-		-		151,295,426		440,555,760	
이자율스왑거래이익(주13)	246,145,101		246,145,101		-		-	
통화스왑거래이익(주13)	-		290,700,555		-		-	
잡이익	197,697,426		442,299,056		206,970,474		778,675,755	
VII. 영업외비용		5,584,465,284	21,882,173,597	21,882,173,597		3,833,256,025		12,040,065,144
이자비용	3,219,974,406		9,847,919,145		2,964,185,183		8,562,876,624	
외환차손	6,694,540		239,937,716		4,949,958		9,025,346	
외화환산손실(주11)	7,851,478		42,343,818		-		28,906,659	
지분법손실(주4)	452,167,463		6,827,910,338		-		1,251,486,946	
투자자산처분손실	-		2,250,410		805,999		8,598,509	
유형자산처분손실	7,497,848		9,989,508		72,463,762		195,801,200	
유형자산폐기손실	1,256,357,550		3,951,410,943		-		-	
무형자산처분손실	-		-		-		4,444,444	
무형자산폐기손실	-		290,306,639		-		-	
운휴자산상각비	-		-		-		92,159,368	
이자율스왑평가손실	147,822,731		-		-		-	
통화스왑평가손실	-		-		592,701,641		359,141,915	
기부금	404,302,500		426,038,500		100,000,000		1,350,280,000	
잡손실	81,796,768		244,066,580		98,149,482		177,344,133	
VIII. 법인세비용차감전순이익		29,093,167,577		48,999,068,959		23,796,507,004		44,224,271,459
IX. 법인세비용(주14)		7,254,681,671		13,463,756,293		3,719,881,832		9,241,909,248
X. 분기순이익		21,838,485,906		35,535,312,666		20,076,625,172		34,982,362,211

XI. 주당손익(주15)		1,059		1,724		974		1,697
---------------	--	-------	--	-------	--	-----	--	-------

"첨부된 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기재무제표"

분기 자본 변동표

제12기 3분기 2010년 1월 1일부터 2010년 9월 30일까지

제11기 3분기 2009년 1월 1일부터 2009년 9월 30일까지

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2009.01.01 (제11기초)	28,607,624,000	63,581,077,699	(2,005,549,245)	2,855,658,840	102,168,310,636	195,207,121,930
연차배당	-	-	-	-	(5,153,812,000)	(5,153,812,000)
분기순이익	-	-	-	-	34,982,362,211	34,982,362,211
피투자회사합병	1,105,000	3,569,667,510	(3,576,600,109)	5,956,384	-	128,785
기타의자본조정	-	-	145,772,792	-	-	145,772,792
지분법자본변동	-	-	-	(866,958,610)	-	(866,958,610)
매도가능증권평가이익	-	-	-	(12,789,001)	-	(12,789,001)
2009.09.30 (제11기3분기말)	28,608,729,000	67,150,745,209	(5,436,376,562)	1,981,867,613	131,996,860,847	224,301,826,107
2010.1.1 (제12기초)	28,608,729,000	67,150,745,209	(4,715,717,766)	1,745,065,470	137,674,757,856	230,463,579,769
연차배당	-	-	-	-	(5,154,364,500)	(5,154,364,500)
분기순이익	-	-	-	-	35,535,312,666	35,535,312,666
기타의자본조정	-	-	1,023,845,225	-	-	1,023,845,225
지분법자본변동	-	-	-	(417,835,030)	-	(417,835,030)
매도가능증권평가이익	-	-	-	(25,864,323)	-	(25,864,323)
2010.9.30(제12기 3분기말)	28,608,729,000	67,150,745,209	(3,691,872,541)	1,301,366,117	168,055,706,022	261,424,673,807

"첨부된 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기재무제표"

분 기 현 금 흐 름 표

제12기 3분기 2010년 1월 1일부터 2010년 9월 30일까지

제11기 3분기 2009년 1월 1일부터 2009년 9월 30일까지

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과 목	제12(당)기 3분기		제11(전)기 3분기 (검토받지 않은 재무제표)	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		72,577,835,627		54,325,524,640
1. 분기순이익	35,535,312,666		34,982,362,211	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	38,315,276,045		25,855,084,112	
감가상각비	21,139,886,796		18,798,703,308	
운휴자산상각비	-		92,159,368	
무형자산상각비	2,323,680,622		1,959,344,369	
대손상각비	-		90,976,970	
통화스왑평가손실	-		359,141,915	
퇴직급여	3,457,088,390		2,823,680,188	
이자비용	287,152,399		270,746,895	
외화환산손실	25,600,000		-	
지분법손실	6,827,910,338		1,251,486,946	
투자자산처분손실	2,250,410		8,598,509	
유형자산처분손실	9,989,508		195,801,200	
유형자산폐기손실	3,951,410,943		-	
무형자산처분손실	-		4,444,444	
무형자산폐기손실	290,306,639		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(4,073,201,339)		(3,504,456,082)	
대손충당금환입	296,592,421		-	
외화환산이익	34,235,981		587,020,865	
이자율스왑평가이익	-		440,555,760	
이자율스왑거래이익	246,145,101		-	
통화스왑거래이익	290,700,555		-	
지분법이익	1,458,994,339		406,860,568	
투자자산처분이익	-		44,747,692	
유형자산처분이익	37,879,714		560,000	
부의영업권환입	74,877,228		95,209,197	
기한만기관람권	1,633,776,000		1,929,502,000	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	2,800,448,255		(3,007,465,601)	
매출채권의 감소(증가)	5,973,979,018		(3,672,924,123)	
미수금의 감소(증가)	(3,396,642,049)		(468,752,847)	
미수수익의 감소(증가)	(9,499,633)		(22,816,192)	
선금금의 감소(증가)	(2,221,709,858)		(801,428,202)	
선급비용의 감소(증가)	337,803,065		(930,354,987)	
재고자산의 감소(증가)	(129,204,806)		(236,334,055)	
배당금의 수령	383,583,151		-	
이연법인세자산의 감소(증가)	(1,021,504,734)		(1,672,738,465)	
장기선급비용의 감소(증가)	(1,579,007,661)		(2,551,343,234)	
미지급금의 증가(감소)	(13,464,083,164)		5,946,473,189	
미지급비용의 증가(감소)	(2,124,552,212)		(576,007,249)	
매입채무의 증가(감소)	12,671,021,987		6,962,589,158	

선수금의 증가(감소)	(6,167,089,893)		1,231,891,759	
선수수익의 증가(감소)	26,026,060		32,510,160	
예수금의 증가(감소)	(2,310,704,318)		(285,244,673)	
부가세예수금의 증가(감소)	3,645,164,414		1,156,034,855	
미지급법인세의 증가(감소)	10,658,796,188		(5,165,670,479)	
퇴직금의 지급	(1,842,778,417)		(2,160,126,432)	
관계사퇴직급여충당부채의 전(출)입액	800,371,635		(174,412,613)	
퇴직보험예치금의 감소(증가)	974,132,435		186,743,900	
국민연금전환금의 감소(증가)	-		5,892,300	
포인트충당부채의 증가(감소)	295,989,303		9,038,716	
예수보증금의 증가(감소)	(165,016,532)		(60,690,000)	
장기예수보증금의 증가(감소)	77,000,000		161,000,000	
이연법인세부채의 증가(감소)	444,004,765		7,234,542	
장기미지급비용의 증가(감소)	1,100,069,907		227,669,767	
장기선수수익의 증가(감소)	(155,700,396)		(155,700,396)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(57,878,929,130)		(74,509,907,493)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	7,484,092,677		1,908,754,711	
장기미수금의 감소	55,000,000		-	
통화스왑의 감소	1,191,400,000		-	
단기대여금의 감소	-		631,118,984	
매도가능증권의 처분	24,409,590		71,171,491	
보증금의 감소	6,007,178,827		490,558,748	
시설설비의 처분	5,336,487		-	
공구기구의 처분	170,767,773		138,464,358	
기타투자자산의 처분	30,000,000		245,454,545	
합병으로인한현금의 증가	-		331,986,585	
2. 투자활동으로인한 현금 유출액	(65,363,021,807)		(76,418,662,204)	
단기대여금의 증가	-		239,360,479	
매도가능증권의 취득	4,026,000,000		79,770,000	
지분법적용투자주식의 취득	17,649,877,800		7,196,350,500	
보증금의 증가	2,209,532,732		16,333,653,483	
장기선급금의 증가	1,000,000,000		600,000,000	
기타투자자산의 취득	-		3,776,824,390	
토지의 취득	1,070,131,107		-	
건물의 취득	2,496,972,582		-	
설비자산의 취득	3,429,794,557		3,865,707,214	
공구기구의 취득	8,403,383,512		4,266,418,838	
리스자산의 취득	1,497,045,826		-	
건설중인자산의 증가	22,820,193,691		39,640,700,395	
영업권의 취득	-		184,639,000	
사용수익기부자산의 증가	686,930,000		-	
기타무형자산의 증가	73,160,000		235,237,905	
III. 재무활동으로인한현금흐름		(3,958,241,053)		34,376,951,326
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	99,540,600,000		69,428,426,874	
단기차입금의 차입	-		9,721,726,874	
사채의 발행	99,540,600,000		59,706,700,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(103,498,841,053)		(35,051,475,548)	
배당금의 지급	5,154,364,500		5,153,812,000	
단기차입금의 상환	-		29,721,726,874	
유동성장기차입금의 상환	28,173,200,000		-	

사채의 상환	70,000,000,000		-	
리스부채의 감소	171,276,553		175,936,674	
IV. 현금의 증가(I+II+III)		10,740,665,444		14,192,568,473
V. 기초의 현금		14,366,318,546		8,001,697,789
VI. 기말의 현금		25,106,983,990		22,194,266,262

"첨부된 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기재무제표에 대한 주석

2010년 9월 30일 현재

씨제이씨지브이주식회사

1. 회사의 개요

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

(단위:천원)			
구 분	주식수(주)	자본금	지분율
CJ(주)	8,257,000	4,128,500	40.05%
한국투자신탁운용(주)	2,205,141	1,102,571	10.70%
국민연금공단	1,724,277	862,139	8.36%
하나유비에스자산운용(주)	1,117,585	558,792	5.42%
신한BNP파리바자산운용	890,691	445,345	4.32%
기타	6,422,764	3,211,382	31.15%
합 계	20,617,458	10,308,729	100.00%

2. 중요한 회계정책

당사는 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 전기연차재무제표 작성시 채택한 회계정책을 사용하였습니다.

3. 매도가능증권

당사가 당분기말과 전기말 현재 공정가치로 계상하고 있는 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)							
구분	취득원가	미실현손익				분기말장부금액 (공정가치)	전기말 장부금액
		기초가액	당기평가액	처분으로 인한 실현금액	기말잔액		
지분증권(*)	4,000,000,000	-	-	-	-	4,000,000,000	-
수익증권	3,014,355,427	71,119,579	(33,159,389)	-	37,960,190	3,052,315,617	3,085,475,006
소 계	7,014,355,427	71,119,579	(33,159,389)	-	37,960,190	7,052,315,617	3,085,475,006
이연법인세효과		(17,456,730)	7,295,066	-	(10,161,664)		

(*) 매도가능증권 중 4,000백만원의 지분증권은 설립 후 7년이 경과하지 않았고 최초투자 후 5년이 경과하지 않은 비상장회사로서 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없어 취득원가로 계상하였습니다.

4. 지분법적용투자주식

당분기말과 전기말 현재 지분법적용 피투자회사에 대한 투자주식의 지분을 현황 및 지분법 평가내역 등은 다음과 같습니다.

(단위:원)							
피투자회사명	지분율(%)	제 12(당) 3분기					제 11(전) 기
		취득원가	기초	지분법손익	기타증감(*1)	기말	장부금액
(주)프리머스시네마	80.01	47,464,015,520	25,517,758,289	(3,615,577,334)	-	21,902,180,955	25,517,758,289
Shanghi Shangying CGV Cinema Co., Ltd.	50.00	1,191,989,991	2,115,654,648	509,373,540	(341,163,111)	2,283,865,077	2,115,654,648
CJ CGV America Holdings, INC.	100.00	14,893,685,000	7,373,659,337	(2,472,746,812)	7,709,025,369	12,609,937,894	7,373,659,337
CJ창업투자9호	20.00	2,000,000,000	1,529,637,361	51,077,533	-	1,580,714,894	1,529,637,361
(주)디시네마오브코리아(*2)	50.00	1,500,000,000	-	-	-	-	-
Shanghi Shangying CGV Xinzhuang Cinema Co.,Ltd.	49.00	1,820,123,497	2,159,637,203	431,876,521	(57,240,327)	2,534,273,397	2,159,637,203
베넥스영화전문투자조합	35.52	10,300,000,000	10,155,686,374	440,400,876	-	10,596,087,250	10,155,686,374
CJ CGV Holdings Limited.	100.00	10,262,618,300	152,233,639	(739,586,192)	9,536,569,799	8,949,217,246	152,233,639
Wuhan CJ XingXing Tiandi Cinema Co., Ltd.	49.00	1,601,699,320	1,392,825,268	26,265,869	(1,992,574)	1,417,098,563	1,392,825,268
합 계		91,034,131,628	50,397,092,119	(5,368,915,999)	16,845,199,156	61,873,375,276	50,397,092,119

(*1) 기타증감은 지분법적용에 따른 자본의 변동, 취득, 처분 및 배당을 포함합니다.

(*2) (주)디시네마오브코리아에 대한 지분법적용투자주식은 지분법적용을 중단한 상태이며 당분기말 현재 미인식한 지분법손실은 906,393천원 입니다.

5. 특수관계자

(1) 당분기말 현재 당사와 지배·종속관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
지배회사	CJ(주)
종속회사	(주)프리머스시네마

최상위지배회사는 CJ(주)로 외부공표용 연결재무제표를 작성합니다.

(2) 당분기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
특수관계구분	특수관계자명	거래내용	제 12(당) 3분기	
			3개월	누적
지배회사	CJ(주)	매출 등	33,738,526	66,599,359
		매입 등	614,543,069	1,389,781,425
종속회사	(주)프리머스시네마	매출 등	414,226,083	1,225,217,610
		매입 등	15,916,500	50,954,620
관계회사	씨제이미디어(주)	매출 등	110,198,555	1,773,979,321
		매입 등	1,652,369,379	3,222,369,379
	(주)씨제이오쇼핑	매출 등	672,574,112	1,086,558,215
		매입 등	109,483,893	316,720,790
	씨제이시스템즈(주)	매출 등	16,350,286	31,893,240
		매입 등	6,150,134,352	13,349,794,453
	(주)씨제이지엘에스	매출 등	90,032,834	172,397,893
		매입 등	74,944,352	169,651,012
	씨제이엔터테인먼트(주)	매출 등	594,245,512	1,044,722,553
		매입 등	17,647,265,249	39,722,336,969
	씨제이월디스(주)	매출 등	204,000	1,858,500
	씨제이엔시티(주)	매출 등	1,818,750	6,307,050
		매입 등	913,345,235	2,740,960,123
	씨제이올리브영(주)	매출 등	122,949,446	139,897,402
		매입 등	163,620	163,620
	씨제이파워캐스트(주)	매출 등	36,000,000	48,000,000
		매입 등	419,249,000	1,759,675,000
	씨제이푸드빌(주)	매출 등	703,244,610	956,155,943
		매입 등	1,422,372,085	4,073,793,965
	씨제이프레시웨이(주)	매출 등	86,965,573	172,822,251
		매입 등	4,599,491,897	11,260,190,436
	씨제이씨푸드(주)	매출 등	243,000	748,000
	(주)재산커뮤니케이션즈	매출 등	10,771,013,331	29,409,189,753
		매입 등	128,228,500	312,050,500
	씨제이인터넷(주)	매출 등	25,138,098	51,820,542
		매입 등	388,334	388,334
	씨제이건설(주)	매출 등	24,386,590	45,239,042
		매입 등	2,738,404,090	4,856,671,930
	엠넷미디어(주)	매출 등	176,193,435	264,358,372

		매입 등	605,304,714	1,448,663,607
	(주)조이렌트카	매입 등	46,025,870	46,025,870
	(주)씨제이우터	매출 등	148,225,000	379,525,000
	(주)씨제이헬로비전	매출 등	82,878,284	168,111,371
		매입 등	192,000	212,000
	씨제이제일제당(주)	매출 등	1,928,165,092	2,375,943,918
		매입 등	624,727,967	1,894,774,123
	좋은콘서트(주)	매출 등	-	89,623,400
		매입 등	218,690,941	684,690,941
	(주)온게임네트웍	매출 등	7,000,000	7,000,000
	클럽서비스(주)	매출 등	32,890,910	32,890,910
		매입 등	29,040,386	29,040,386
	(주)온미디어	매출 등	581,500	581,500
		매입 등	601,673,684	1,056,466,979
	씨엔아이레저산업(주)	매출 등	653,500	653,500
		매입 등	393,613,300	981,178,400
	(주)씨제이헬로비전해운대기장방송	매입 등	199,980	199,980
	(주)디시네마오브코리아	매입 등	6,740,000	2,002,200,000
	(주)씨제이텔레닉스	매출 등	4,969,500	5,844,000
		매입 등	242,456,480	297,667,752
	(주)마이원카드	매출 등	-	10,000,000
		매입 등	-	2,171,682
	(주)씨제이헬로비전드림씨티방송	매출 등	-	11,145,075
	(주)트라움하우징	매출 등	-	320,855,770
	매출 등 합계	매출 등	16,084,886,527	39,899,939,490
	매입 등 합계	매입 등	39,254,964,877	91,668,794,276

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

(단위:원)						
특수관계 구분	특수관계자명	채권		채무		
		매출채권	기타	매입채무	미지급금	기타
지배회사	CJ(주)	5,201,300	31,597,449	-	313,186,621	-
종속회사	(주)프리머스시네마	127,043,234	2,090,000	-	3,937,150	167,558,614
관계회사	씨제이제일제당(주)	30,299,500	2,839,623,865	-	248,386,078	21,423,763
	씨제이프레시웨이(주)	2,808,500	95,624,830	1,544,975,541	4,665,569,552	-
	씨제이푸드빌(주)	54,798,338	662,937,199	208,590,851	948,254,915	267,477,749
	씨제이씨푸드(주)	243,000	106,500	-	-	-
	(주)씨제이오쇼핑	26,801,859	592,075,818	7,843,868	2,017,898,095	2,362,500
	(주)재산커뮤니케이션즈	7,811,248,594	-	-	219,662,850	-
	씨제이월드스(주)	-	-	-	1,030,000	-
	(주)씨제이헬로비전	9,533,500	55,925,073	-	236,640	78,443,000
	(주)씨제이텔레닉스	437,000	5,057,750	-	119,892,165	536,754
	씨제이지엘에스(주)	2,432,500	96,919,867	-	80,071,638	-
	씨제이올리브영(주)	406,000	135,551,307	-	950,783	-
	씨제이미디어(주)	2,200,000	119,682,411	-	1,821,581,899	-
	씨제이파워캐스트(주)	41,250,000	.	-	716,206,702	-
	씨제이엔터테인먼트(주)	481,785,608	654,094,357	15,703,776,518	467,896,106	21,472,428
	씨제이인터넷(주)	4,992,802	26,531,023	-	-	-
	(주)씨제이헬로비전 해운대기장방송	-	-	-	19,520	-
	엠넷미디어(주)	39,162,610	175,785,042	-	732,812,767	-
	좋은콘서트(주)	-	-	-	59,730,000	-
	(주)디시네마오브코리아	-	-	-	156,968,000	-
	(주)온미디어	581,500	-	661,841,019	-	-
	(주)온게임네트웍	7,700,000	-	-	-	-
	씨제이시스템즈(주)	9,952,911,870	561,452,585	-	5,067,831,568	2,314,469
	씨제이건설(주)	970,500	23,187,739	-	3,131,804,505	4,800,000
씨제이엔시티(주)	-	-	-	318,021,870	-	
(주)씨제이무터	199,371,500	-	-	-	-	
(주)조이렌트카	-	-	-	16,161,070	-	
씨앤아이레저산업(주)	653,500	31,500	-	31,912,100	-	
합 계		18,802,833,215	6,078,274,315	18,127,027,797	21,140,022,594	566,389,277

(4) 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)	
분류	제 12(당) 3분기
단기급여	1,015,614,980
퇴직급여	684,042,832
장기급여	1,085,770,725

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

(5) 당분기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:USD,HKD,천원)				
특수관계자 구분	제공받은회사	지급보증액	지급보증내역	지급보증처
지분법 피투자회사	CJ CGV Holdings Limited.	USD 2,000,000	대출한도보증	우리은행 홍콩지점
		HKD 29,250,000	일반대출보증	외환은행 홍콩지점
	디시네마오브코리아(주)	-	계약이행보증	20세기폭스
	CJ CGV America Holdings, Inc.	-	임대차계약보증	MADANG, LLC.
임직원	임직원	2,774,526	임직원대출보증	하나은행

6. 유형자산

(1) 당분기중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)						
과 목	기초장부가액	취득(자본적지출 포함) 액	처분액 등	감가상각비	기타증(감)액	기말장부잔액
토 지	27,139,367,053	1,070,131,107	-	-	1,368,115,860	29,577,614,020
건 물	43,269,457,998	2,496,972,582	-	(1,136,670,714)	16,353,218,093	60,982,977,959
시설설비	126,109,325,734	3,429,794,557	(2,811,335,845)	(7,417,435,649)	2,190,213,030	121,500,561,827
공기구비품	30,970,476,682	8,403,383,512	(335,473,328)	(11,787,870,344)	2,659,899,784	29,910,416,306
차량운반구	16,083,612	-	-	(8,514,855)	-	7,568,757
리스자산	6,875,413,836	1,497,045,826	(952,815,824)	(789,395,234)	-	6,630,248,604
건설중인자산	20,128,495,036	22,820,193,691	-	-	(24,218,485,158)	18,730,203,569
합 계	254,508,619,951	39,717,521,275	(4,099,624,997)	(21,139,886,796)	(1,647,038,391)	267,339,591,042

(2) 전기중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)						
과 목	기초장부금액	취득(자본적지출 포함) 액	처분액 등	감가상각비	기타증(감)액	기말장부금액
토 지	27,139,367,053	-	-	-	-	27,139,367,053
건 물	44,513,408,070	-	-	(1,243,950,072)	-	43,269,457,998
시설설비	90,067,842,817	8,924,531,452	(138,864,521)	(8,244,137,471)	35,499,953,457	126,109,325,734
공기구비품	26,583,577,384	7,487,247,762	(405,500,273)	(15,139,734,007)	12,444,885,816	30,970,476,682
차량운반구	35,162,546	-	-	(19,078,934)	-	16,083,612
리스자산	7,035,882,176	-	-	(984,637,484)	824,169,144	6,875,413,836
건설중인자산	10,644,920,119	59,070,359,834	-	-	(49,586,784,917)	20,128,495,036
합 계	206,020,160,165	75,482,139,048	(544,364,794)	(25,631,537,968)	(817,776,500)	254,508,619,951

7. 무형자산

(1) 당분기중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)					
내 역	영업권	부의영업권	사용수익기부자산	기타의무형자산	계
기초금액	6,597,180,376	(640,616,295)	5,954,224,026	2,761,154,553	14,671,942,660
증가액	-	-	1,840,770,566	566,357,825	2,407,128,391
환입(상각)액	(889,234,209)	74,877,228	(637,441,981)	(797,004,432)	(2,248,803,394)
처분(폐기)액	-	-	(290,306,639)	-	(290,306,639)
분기말금액	5,707,946,167	(565,739,067)	6,867,245,972	2,530,507,946	14,539,961,018

(2) 전기중 발생한 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)					
내 역	영업권	부의영업권	사용수익기부자산	기타의무형자산	계
기초금액	7,593,058,126	(740,452,599)	6,741,881,616	1,338,802,792	14,933,289,935
증가액	184,639,000	(20,331,969)	-	2,165,333,337	2,329,640,368
환입(상각)액	(1,168,850,086)	120,168,273	(787,657,590)	(742,981,576)	(2,579,320,979)
처분(폐기)액	(11,666,664)	-	-	-	(11,666,664)
당기말금액	6,597,180,376	(640,616,295)	5,954,224,026	2,761,154,553	14,671,942,660

8. 사채

당분기말과 전기말 현재 당사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:원)					
종 류	만기일	연이자율(%)	제 12(당) 3분기	제 11(전) 기	주관사
사모사채	2010.11.23	CD+2.05	10,000,000,000	10,000,000,000	산업은행

(2) 비유동

(단위:원)					
종 류	만기일	연이자율(%)	제 12(당) 3분기	제 11(전) 기	주관사
무기명식 이권부 무 보증사채	2010.06.23	4.00	-	30,000,000,000	SK증권(주)
	2010.04.30	5.38	-	40,000,000,000	SK증권(주)
	2011.04.04	5.85	20,000,000,000	20,000,000,000	동부증권(주)
	2012.02.20	6.38	30,000,000,000	30,000,000,000	우리투자증권(주)
	2012.07.10	5.50	30,000,000,000	30,000,000,000	하이투자증권(주)
	2013.04.09	4.63	60,000,000,000	-	대우증권(주)
	2015.04.09	5.40	40,000,000,000	-	대우증권(주)
소 계			180,000,000,000	150,000,000,000	
유동성사채			(20,000,000,000)	(70,000,000,000)	
합 계			160,000,000,000	80,000,000,000	

9. 장·단기차입금

당분기말과 전기말 현재 장·단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 단기차입금

(단위:원)				
차입처	내역	이자율(%)	제 12(당) 3분기	제 11(전) 기
신한은행	시설대출	6.20	4,000,000,000	4,000,000,000

(2) 원화장기차입금

(단위:원)				
차입처	내역	이자율(%)	제 12(당) 3분기	제 11(전) 기
한국외환은행	중장기기업어음할인	5.76	-	20,000,000,000
신한은행	시설자금대출	6.20	16,000,000,000	16,000,000,000
소 계			16,000,000,000	36,000,000,000
유동성장기차입금			-	(20,000,000,000)
합 계			16,000,000,000	16,000,000,000

(3) 외화장기차입금

(단위:원)				
차입처	내역	이자율(%)	제 12(당) 3분기	제 11(전) 기
수출입은행	해외투자자금대출	LIBOR+2.22	-	8,173,200,000 (USD 7,000,000)
소 계			-	8,173,200,000
유동성외화장기차입금			-	(8,173,200,000)
합 계			-	-

10. 퇴직급여충당부채

(1) 당분기와 전기중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
	제 12(당) 3분기	제 11(전) 기
기초잔액	8,691,535,834	8,639,083,790
퇴직급여지급액	(1,842,778,417)	(4,512,235,252)
퇴직급여설정액	3,457,088,390	3,697,988,515
관계회사 전(출)입액	800,371,635	866,698,781
기말잔액	11,106,217,442	8,691,535,834

당사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 당분기말과 전기말 현재 퇴직급여추계액의 56.07% 및 82.85%에 해당하는 금액을 삼성생명보험(주) 및 외환은행에 퇴직보험으로 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 퇴직보험료는 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

11. 외화자산 및 부채

당분기말과 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위:원)						
계정과목	제 12(당) 3분기			제 11(전) 기		
	외 화	환율	원화환산액	외 화	환율	원화환산액

현금및현금성자산	RMB	2,778,762.22	170.82	474,668,162	RMB	1,959,506.39	171.06	335,193,163
	USD	31,345.54	1142.0	35,796,607	USD	3,649.55	1,167.6	4,261,215
장기대여금	USD	1,000,000.00	1142.0	1,142,000,000	USD	1,000,000.00	1,167.6	1,167,600,000
미지급비용	-	-	-	-	USD	15,403.00	1,167.6	17,984,543
리스부채 (유동성대체분포함)	USD	1,337,343.00	1142.0	1,527,250,705	USD	1,484,035.00	1,167.6	1,732,763,239
외화장기차입금	-	-	-	-	USD	7,000,000.00	1,167.6	8,173,200,000

상기 외화환산과 관련하여 외화환산이익 53,595천원 및 외화환산손실 42,343천원을영업외 손익으로 계상하였습니다.

12. 우발부채와 약정사항

(1) 당분기말 현재 당사의 금융기관에 대한 여신 한도 약정 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위:천원)								
종 류	한국외환은행	우리은행	신한은행	메리츠종금	국민은행	동양종합금융	시티은행	계
당좌대출	2,000,000	3,000,000	-	-	10,000,000	-	-	15,000,000
일반대출	-	-	20,000,000	-	-	-	5,000,000	25,000,000
한도대출	20,000,000	-	-	-	-	-	-	20,000,000
어음할인대출	-	15,000,000	-	20,000,000	-	20,000,000	-	55,000,000
기업구매카드	-	8,000,000	10,000,000	-	-	-	-	18,000,000
원화 계	22,000,000	26,000,000	30,000,000	20,000,000	10,000,000	20,000,000	5,000,000	133,000,000
수입신용장	USD 870,000	-	-	-	-	-	-	USD 870,000
외화 계	USD 870,000	-	-	-	-	-	-	USD 870,000

(2) 지급보증

당사는 한국공항공사와 임대차계약만료시 인테리어 설치를 원상회복하기로 하는 약정을 체결한 것과 관련하여 한국외환은행으로부터 376,714천원의 지급보증을 받고 있습니다.

13. 파생상품

(1) 당사는 2007년에 20,000백만원의 차입금에 대하여 이자율변동위험을 회피하고자 한국외환은행과 CD+ 0.49%의 변동이자금액을 수취하고 5.76%의 고정이자금액을 지급하는 이자율스왑계약을 체결하였습니다. 당분기중 당해 거래가 실제로 발생하여 관련 이자율스왑계약이 종결되었으며, 그 결과 당분기에 발생한 관련 이자율스왑거래이익 246,145천원은 당기손익에 반영하였습니다.

(2) 당사는 2008년에 USD 7,000,000의 외화차입금에 대하여 환위험을 회피하고자 신한은행과 5.66% 원화 고정금리를 지급하고 LIBOR(3M)+ 2.22%의 외화변동금리를 수취하는 통화스왑을 체결하였습니다. 당분기중 당해 거래가 실제로 발생하여 관련 통화스왑계약이 종결되었으며, 그 결과 당분기에 발생한 관련 통화스왑거래이익 290,701천원은 당기손익에 반영하였습니다.

14. 법인세 비용

(1) 당분기 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
내역	3개월	누적
당기 법인세 부담액	7,277,112,357	14,041,256,262
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(73,602,485)	(588,055,498)
자본에 직접 반영된 법인세비용	51,171,799	10,555,529
법인세비용	7,254,681,671	13,463,756,293

(2) 당분기 일시적차이의 증감내역 및 이연법인세자산(부채)는 다음과 같습니다.

(단위:원)						
관련 계정과목	차감할(가산할) 일시적차이					이연법인세 자산(부채)
	기초잔액	기초세무조정	증가	감소	기말잔액	
지분법적용투자주식	22,987,161,710	-	7,632,588,982	1,458,994,339	29,160,756,353	6,415,366,398
감가상각비	368	-			368	81
대손충당금	7,676,113,192	(504,186,996)	11,201,877,687	7,171,926,196	11,201,877,687	2,710,854,400
부의영업권	620,284,326	-		74,877,228	545,407,098	119,989,562
미수수익	15,953,813	279		9,499,912	6,454,180	1,561,912
특례감가상각비	(2,649,389,904)	-	(123,761,051)	(142,780,500)	(2,630,370,455)	(578,681,500)
무형자산상각비	34,292,427	-			34,292,427	7,544,334
포인트충당부채	335,080,531	-	297,824,860		632,905,391	139,239,186
통화스왑	(900,699,445)	-		(900,699,445)	-	-
이자율스왑	246,145,101	-		246,145,101	-	-
영업권	(4,624,886,664)	-		(733,769,226)	(3,891,117,438)	(856,045,836)
매도가능증권	(71,119,579)	-		(33,159,389)	(37,960,190)	(8,351,242)
복구충당부채	33,984,487	-	14,299,182		48,283,669	10,622,407
유형자산손상차손	1,693,674,538	(778,096,938)		592,307,311	323,270,289	71,119,464
외화환산손익	1,448,694,573	(70,672,960)	(10,751,817)		1,367,269,796	330,879,291
소 계	26,845,289,474	(1,352,956,615)	19,012,077,843	7,743,341,527	36,761,069,175	8,364,098,457
실현가능성이 낮아 인식하지 않은 이연법인세자산						(6,169,316,300)
합 계						2,194,782,157

(3) 차감할 일시적차이가 소멸될 기간에 과세소득이 충분할 것으로 예상되어 이연법인세자산을 인식하였습니다.

(4) 이연법인세자산으로 인식되지 아니한 항목의 금액은 다음과 같습니다.

(단위:원)	
관련자산	제 12(당) 3분기
차감할 일시적차이	
지분법투자주식	30,966,781,339
부의영업권	545,407,098
토지	-
건물	-
합 계	31,512,188,437

(5) 이연법인세부채로 인식되지 않은 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)	
관련자산	제 11(당) 3분기
가산할일시적차이	
영업권	(3,891,117,438)

(6) 당분기 중에 자본에 직접 부가되거나 차감된 당기 법인세부담액과 이연법인세 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
내역	금액	법인세 부담액	이연법인세 자산(부채)
매도가능증권평가이익	33,159,389	-	(7,295,066)
지분법자본변동	421,095,493	-	(3,260,463)

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

(단위: 원)			
계정과목	유동	비유동	합계
이연법인세자산	3,043,295,603	228,525,472	3,271,821,075
이연법인세부채	-	(1,077,038,918)	(1,077,038,918)
상계후금액	3,043,295,603	(848,513,446)	2,194,782,157

15. 주당이익

주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본주당이익

(단위:원, 주)			
내역	제 12(당) 3분기		제 11(전기)
	3개월	누적	
법인세비용차감후 이익	21,838,485,906	35,535,312,666	40,660,259,220
가중평균유통보통주식수	20,617,458	20,617,458	20,615,309
기본주당이익	1,059	1,724	1,972

(2) 희석주당이익

주식선택권으로 인한 희석화효과가 발생하지 아니하므로 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

(3) 반희석성 잠재적보통주

당분기 중에는 반희석효과로 희석주당순이익을 계산할 때 고려하지 않았지만 향후 희석효과가 발생할 가능성이 있는 잠재적보통주의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)				
구 분	액면금액	청구기간	발행될 보통주식수	비 고
주식선택권	500	2007.06.10 ~ 2014.06.09	31,800	대표이사 및 임원
주식선택권	500	2008.03.13 ~ 2015.03.12	5,530	대표이사 및 임원

16. 포괄손익계산서

(단위:원)	
구 분	제 12(당) 3분기
분기순이익	35,535,312,666
기타포괄손익	
매도가능증권평가이익 (법인세효과: 당분기 7,295,066)	(25,864,323)
지분법자본변동 (법인세효과: 당분기 3,260,463)	(417,835,030)
포괄손익	35,091,613,313

17. 판매비와관리비

당분기 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
과 목	3개월	누적
급여	12,260,369,019	36,333,406,901
퇴직급여(주10)	738,176,695	3,036,733,827
복리후생비	1,215,532,247	3,804,237,245
소모품비	1,228,160,012	4,484,797,041
접대비	82,904,570	165,943,708
비품비	39,900,833	270,215,910
도서인쇄비	172,034,432	427,531,448
여비교통비	592,283,950	1,548,999,063
통신비	458,956,120	1,383,423,137
차량유지비	68,153,084	177,658,304
지급임차료	10,045,884,121	26,891,455,798
감가상각비(주6)	398,611,741	1,248,356,871
대손상각비	14,153,688	-
수선비	540,413,803	2,045,144,028
보험료	221,746,431	571,996,519
세금과공과	897,277,375	1,361,526,958
잡비	107,687,114	279,026,962
광고선전비	2,168,130,490	6,878,085,371
조사연구비	283,353,020	683,454,190
교육훈련비	178,201,468	392,796,704
행사비	115,838,580	286,344,471
회의비	176,751,293	488,380,877
무형자산상각비(주7)	789,500,722	2,323,680,622
건물관리비	9,065,289,265	24,188,219,079
입장권인쇄	78,833,250	180,863,340
용역수수료	8,215,076,642	23,905,894,500
폐기물수수료	43,635,580	120,995,620
기타수수료	2,028,296,189	5,394,694,535
합 계	52,225,151,734	148,873,863,029

18. 한국채택국제회계기준 도입 준비계획 및 추진상황

당사는 2011 회계연도부터 한국채택국제회계기준을 적용하여 재무제표를 작성할 예정입니다. 이를 위해 별도의 도입 추진팀을 구성하여 도입에 따른 영향을 사전분석과이에 따른 회계시스템 정비를 추진하고 있으며, 관계자에 대한 사내·외 교육을 실시하고 있습니다. 또한 도입 추진계획 및 현황을 주기적으로 이사회 및 경영진에게 보고하고 있습니다. 구체적인 도입 준비계획 및 추진상황은 다음과 같습니다.

주요활동	준비계획	추진현황
IFRS 도입추진팀 운영 및 도입 영향 분석	IFRS 도입추진팀을 운영하여 2010년말까지 IFRS 도입준비 완료 (2010년 3분기말까지 2010년 비교 재무정보, IFRS 1에서 요구하는 'IFRS 전환에 대한 설명' 등을 마련)	2008년 8월 IFRS 도입추진팀 구성 2009년 3월 도입영향분석 완료
임직원 교육	2010년 2분기까지 IFRS 전환작업에 필요한 전문지식 습득	2009년 3월부터 재무담당자 기초교육 실시
회계시스템 정비	2010년 9월말까지 IFRS 적용을 위한 회계시스템 정비 완료	2009년 6월 시스템 변경범위에 대한 분석 완료 2009년 12월 시스템 변경사항 반영을 위한 상세설계 완료
회계 정책 정비	2010년말까지 IFRS 기준으로 연결 대상 회사간 회계정책을 일치시키기 위하여 회계기준을 마련하고 COA를 재정비	2009년 12월 연결대상 회사간 회계정책 분석 완료
IFRS 개시재무제표 작성	2010년 1분기 중 IFRS 기준의 개시 재무제표 작성	2009년 12월 개시재무제표 작성 범위 분석 완료