

목 차

검 토 보 고 서	1
분기재무제표 검토보고서	2
분 기 재 무 제 표.....	4
분기재무제표에 대한 주석	11

씨제이씨지브이주식회사

분기 재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 14 기 1분기

2012년 01월 01일 부터

2012년 03월 31일 까지

제 13 기 1분기

2011년 01월 01일 부터

2011년 03월 31일 까지

삼정회계법인

분기재무제표 검토보고서

씨제이씨지브이주식회사

주주 및 이사회 귀중

2012년 5월 10일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 씨제이씨지브이주식회사의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2012년 3월 31일 현재의 재무상태표, 2012년과 2011년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적회계정책과 기타의 서술정보로 구성되어있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영자는 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 분기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 분기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 분기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 분기재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 한국의 분·반기재무제표검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

강조사항

다음은 분기재무제표 검토보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항입니다.

분기재무제표에 대한 주석 2에서 설명한 바와 같이 『자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령』 부칙 <20947호> 제23조에 따르면 2012년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 사업연도까지는 한국채택국제회계기준에 따른 연결대상 종속회사를 보유하고 있더라도 분·반기재무제표를 연결기준으로 작성하지 않고 별도재무제표만을 공시할 수 있습니다. 이에 따라, 씨제이씨지브이주식회사는 당 분기에 한국채택국제회계기준 제1027호에 따른 별도재무제표만을 공시하였습니다.

이러한 사항은 분·반기에만 적용되는 것이며, 연차재무제표에는 적용되지 않습니다. 이에 따라, 종속기업이 있는 경우 연차재무제표는 연결재무제표와 별도재무제표 모두 작성되어야 합니다.

기타사항

본인은 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 현금흐름표 및 자본변동표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2012년 3월 19일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터 10층
삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2012년 5월 10일) 현재로유효한 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 14 기 1분기

2012년 01월 01일 부터

2012년 03월 31일 까지

제 13 기 1분기

2011년 01월 01일 부터

2011년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

씨제이씨지브이주식회사 대표이사 서 정

분기 재무상태표

제 14(당) 기 1분기말 2012년 3월 31일 현재
제 13(전) 기 기말 2011년 12월 31일 현재

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제14(당)기 1분기말	제13(전)기 기말
자 산			
I. 유동자산		99,004,002,677	146,582,821,726
현금및현금성자산	4	18,569,667,776	56,823,731,872
매출채권	4,6,24	34,290,929,581	43,190,654,341
재고자산	7	1,252,683,773	1,780,871,127
기타의 유동금융자산	4,8,24,28	33,321,432,491	35,232,432,459
기타의 유동자산	9	11,569,289,056	9,555,131,927
II. 비유동자산		760,169,218,343	758,402,412,318
투자지분증권	10	198,325,654,440	200,325,654,440
유형자산	11	344,166,550,434	343,006,303,517
무형자산	12	34,789,227,307	34,076,219,776
기타의 비유동금융자산	4,8,24,28	99,607,969,643	98,618,487,022
기타의 비유동자산	9	83,279,816,519	82,375,747,563
자 산 총 계		859,173,221,020	904,985,234,044
부 채			
I. 유동부채		197,343,889,597	250,788,047,675
매입채무	4,24,28	40,765,142,374	45,498,318,464
미지급금	4,24,28	57,109,402,303	70,578,996,690
단기차입금	4,15,24	16,000,000,000	16,000,000,000
미지급법인세		4,119,352,806	6,775,812,162
유동성 장기사채 및 차입금	4,15,24	39,985,801,346	69,965,570,245
기타의 유동금융부채	4,13,24	4,481,603,632	4,318,876,339
기타의 유동부채	14,16	34,882,587,136	37,650,473,775
II. 비유동부채		332,536,085,765	330,790,330,123
사채	4,15,24	229,348,196,692	229,266,635,969
장기차입금	4,15,24	65,992,400,000	66,891,400,000
장기미지급금		3,122,556,693	3,117,102,708
종업원급여부채	16	6,654,573,591	5,517,655,814
이연법인세부채	26	4,600,940,201	5,151,079,505
기타의 비유동금융부채	4,13,24	2,301,322,380	2,301,207,768
기타의 비유동부채	14	20,516,096,208	18,545,248,359
부 채 총 계		529,879,975,362	581,578,377,798
자 본			
I. 자본금	1,18	10,308,729,000	10,308,729,000
II. 주식발행초과금		67,150,745,209	67,150,745,209

III. 이익잉여금	19	260,258,361,070	254,371,948,471
IV. 기타의 자본항목	20	(8,424,589,621)	(8,424,566,434)
자 본 총 계		329,293,245,658	323,406,856,246
자본및부채총계		859,173,221,020	904,985,234,044

" 첨부된 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기포괄손익계산서

제 14(당) 기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

제 13(전) 기 1분기 2011년 1월 1일부터 2011년 3월 31일까지

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제14(당)기 1분기	제13(전)기 1분기
I. 매출액	5,28	138,547,247,052	116,041,065,943
II. 매출원가	16,22,28	64,718,117,070	54,606,269,682
III. 매출총이익		73,829,129,982	61,434,796,261
IV. 판매비와관리비	16,21,22,28	56,736,163,388	49,090,903,115
V. 기타영업수익	23	1,863,988,592	1,634,707,441
VI. 기타영업비용	23	369,896,330	119,750,101
VII. 영업이익		18,587,058,856	13,858,850,486
VIII. 금융수익	25	2,822,828,550	1,808,250,115
IX. 금융비용	25	4,817,680,267	3,377,976,149
X. 기타영업외손익		(1,166,275,566)	(44,162,100)
XI. 법인세비용차감전순이익		15,425,931,573	12,244,962,352
XII. 법인세비용	26	3,354,281,574	3,119,045,209
XIII. 분기순이익		12,071,649,999	9,125,917,143
XIV. 기타포괄손익		(23,187)	19,947,024
매도가능금융자산평가손익	8,25	(30,590)	25,573,108
법인세효과		7,403	(5,626,084)
XV. 총포괄손익		12,071,626,812	9,145,864,167
XVI. 주당이익	27		
기본주당순이익		586	443
희석주당순이익		586	443

" 첨부된 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 자본 변동표

제 14(당) 기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지
제 13(전) 기 1분기 2011년 1월 1일부터 2011년 3월 31일까지

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	주식발행초과금	이 익 잉여금	기타의 자본항목	총 계
2011. 1. 1(제13기 1분기초)	10,308,729,000	67,150,745,209	221,168,503,982	(1,770,811,685)	296,857,166,506
연차배당	-	-	(5,154,364,500)	-	(5,154,364,500)
분기순이익	-	-	9,125,917,143	-	9,125,917,143
기타의자본조정	-	-	-	329,911,075	329,911,075
매도가능증권평가이익	-	-	-	19,947,024	19,947,024
2011. 3. 31(제13기 1분기말)	10,308,729,000	67,150,745,209	225,140,056,625	(1,420,953,586)	301,178,577,248
2012. 1. 1(제14기 1분기초)	10,308,729,000	67,150,745,209	254,371,948,471	(8,424,566,434)	323,406,856,246
연차배당	-	-	(6,185,237,400)	-	(6,185,237,400)
분기순이익	-	-	12,071,649,999	-	12,071,649,999
매도가능증권평가이익	-	-	-	(23,187)	(23,187)
2012. 3. 31(제14기 1분기말)	10,308,729,000	67,150,745,209	260,258,361,070	(8,424,589,621)	329,293,245,658

" 첨부된 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 현금흐름표

제 14(당) 기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

제 13(전) 기 1분기 2011년 1월 1일부터 2011년 3월 31일까지

씨제이씨지브이주식회사

(단위 : 원)

과 목	제14(당)기 1분기	제13(당)기 1분기
I. 영업활동현금흐름	5,670,648,460	4,796,751,611
1. 영업에서 창출된 현금	9,855,957,253	10,401,188,594
(1) 분기순이익	12,071,649,999	9,125,917,143
(2) 조정	19,342,260,030	15,942,643,005
법인세비용	3,354,281,574	3,119,045,209
대손상각비	-	9,592,649
기타의대손상각비	136,591,111	-
퇴직급여	1,130,944,473	1,052,418,147
감가상각비	8,502,945,831	7,906,119,279
무형자산상각비	1,629,040,848	763,793,618
외화환산손실	24,311,375	39,291,894
이자비용	4,400,655,211	3,328,022,528
파생상품평가손실	389,660,808	-
매도가능금융자산처분손실	2,777,905	537,900
관계기업투자주식처분손실	793,225,566	-
유형자산처분손실	110,294,499	50,941,902
총당부채 전입액	100,046,564	34,377,377
기타 현금의 유출이 없는 비용 등	1,608,800,927	1,491,129,044
이자수익	(1,903,908,298)	(1,756,261,895)
외화환산이익	(915,107,543)	(50,201,085)
대손충당금환입	(550,000)	(3,780,000)
유형자산처분이익	(2,499,083)	(35,158,401)
기타 현금의 유입이 없는 수익 등	(19,251,738)	(7,225,161)
(3) 자산 및 부채의 증감	(21,557,952,776)	(14,667,371,554)
매출채권의 감소(증가)	8,900,274,760	1,032,537,267
재고자산의 감소(증가)	528,187,354	323,170,387
기타의 유동금융자산의 감소(증가)	2,133,768,487	3,426,708,461
기타의 유동자산의 감소(증가)	(1,829,810,875)	(1,874,270,523)
매입채무의 증가(감소)	(4,733,176,090)	976,659,276
미지급금의 증가(감소)	(26,149,588,617)	(16,078,758,525)
장기미지급금의 증가(감소)	5,453,985	351,526,186
기타의 유동금융부채의 증가(감소)	472,170,200	(6,711,641,530)
기타의 유동부채의 증가(감소)	(2,823,098,568)	2,227,756,587
기타의 비유동부채의 증가(감소)	1,931,893,284	1,540,201,779
퇴직금의 지급	(610,066,915)	(220,962,738)

퇴직급여부채의 승계	616,040,219	339,701,819
2. 이자의 수취	388,795,362	203,608,560
3. 이자의 지급	(4,507,988,154)	(728,143,153)
4. 법인세의 납부	(66,116,001)	(5,079,902,390)
II. 투자활동현금흐름	(13,843,060,753)	(7,024,016,813)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	2,731,441,592	1,418,532,158
관계기업투자주식의 처분	1,206,774,434	-
매도가능금융자산의 처분	69,212,095	5,962,100
기타의 금융자산의 감소	1,213,899,900	1,377,187,725
유형자산의 처분	241,498,492	35,382,333
무형자산의 처분	56,671	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(16,574,502,345)	(8,442,548,971)
매도가능금융자산의 증가	(71,990,000)	(6,500,000)
기타의 금융자산의 증가	(4,147,920,639)	(894,524,455)
종속기업투자주식의 증가	-	(3,978,800,000)
유형자산의 취득	(11,469,200,856)	(3,441,311,533)
무형자산의 취득	(885,390,850)	(121,412,983)
III. 재무활동현금흐름	(30,070,917,808)	49,694,547,813
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-	49,762,800,000
사채의 발행	-	49,762,800,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(30,070,917,808)	(68,252,187)
사채의 상환	(30,000,000,000)	-
기타의 재무활동 현금유출	(70,917,808)	(68,252,187)
IV. 현금의 증가(감소)	(38,243,330,101)	47,467,282,611
V. 기초의 현금	56,823,731,872	16,480,429,075
VI. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과	(10,733,995)	3,959,710
VII. 기말의 현금	18,569,667,776	63,951,671,396

" 첨부된 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기재무제표에 대한 주석

2012년 3월 31일 현재

씨제이씨지브이주식회사

1. 회사의 개요

씨제이씨지브이주식회사(이하 "당사")는 국내 멀티플렉스 극장 상영 및 운영을 영위할 목적으로 설립되었으며, 서울특별시 마포구 상암동에 본사를 두고 있습니다. 당사는 2004년 12월 24일에 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 당분기말 현재 주요 주주의 현황은 다음과 같습니다.

주 주	소유주식수(주)	지분율(%)
씨제이(주)	8,257,000	40.05
국민연금관리공단	1,759,041	8.53
한국투자신탁운용	1,474,960	7.15
SMALLCAP WORLD FUND INC.	1,151,570	5.59
기타	7,974,887	38.68
합 계	20,617,458	100.00

2. 재무제표의 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 분기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 중간재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다.

당사의 재무제표는 한국채택국제회계기준 제1027호 "연결재무제표와 별도재무제표"에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동지배기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

(2) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간 말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제결과는 다를 수 있습니다.

분기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2011년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

당사는 2011년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표를 작성할 때에 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다.

4. 금융위험관리

당사의 재무위험관리 목적과 정책은 2011년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 동일합니다.

(1) 신용위험

① 신용위험에 대한 노출

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다. 당분기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
현금및현금성자산	18,569,668	56,823,732
매도가능금융자산	2,389,143	2,389,173
매출채권	34,290,930	43,190,654
기타의 금융자산	126,722,853	127,254,679
파생상품자산	3,817,406	4,207,067
합 계	185,790,000	233,865,305

② 손상차손

당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산을 제외한 대여금 및 수취채권의 연령 및 각 연령 별로 손상된 채권금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구 분	당분기말			전기말		
	연체되지 않은 채권	연체되었으나손상되지 않은 채권	손상된 채권	연체되지 않은 채권	연체되었으나손상되지 않은 채권	손상된 채권
만기일 미도래	154,824,692	-	-	165,487,544	-	-
0~3개월	-	1,772,353	-	-	1,569,492	-
3~6개월	-	1,116,867	-	-	109,527	-
6개월~1년	-	3,289,871	2,640	-	3,270,027	2,400,000
1년초과	-	10,000	5,542,418	-	8,743	3,009,017
합 계	154,824,692	6,189,091	5,545,058	165,487,544	4,957,789	5,409,017

당사는 대여금 및 수취채권에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 이 충당금은 개별적으로 유의적인 항목에 대한 구체적인 손상차손과 유사한 특성을 가진 금융자산 집합에서 발생하였으나 아직 식별되지 않은 손상으로 구성됩니다. 금융자산 집합의 충당금은 유사한 금융자산의 회수에 대한 과거 자료에 근거하여 결정되고 있습니다.

③ 보증

재무제표에 대한 주석 28의 (5)에서와 같이 당사는 종속기업 등에 대해서 지급보증을제공하

고 있으며, 지급보증한도액은 신용위험에 노출되어 있습니다.

(2) 유동성위험

당분기말과 전기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다. 금액은 이자지급액을 포함하고, 상계약정의 효과는 포함하지 않았습니다.

① 당분기말

(단위:천원)					
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 이하	1년 초과 5년 이하	5년 초과
매입채무	40,765,142	40,765,142	40,765,142	-	-
미지급금	57,109,402	57,109,402	57,109,402	-	-
사 채	259,333,998	283,746,250	41,353,000	242,393,250	-
단기차입금	16,000,000	16,587,117	16,587,117	-	-
장기차입금	75,992,400	80,674,585	12,019,193	68,655,392	-
기타유동금융부채	4,481,604	4,541,105	4,541,105	-	-
기타비유동금융부채	2,301,322	2,717,004	-	2,691,559	25,445

당사는 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다. 또한, 장부금액 및 계약상 현금흐름에 포함되지 않았으나, 당사는 재무제표에 대한 주석 28의 (5)에서와 같이 종속기업 등에 대해서 지급보증을 제공하고 있으며, 지급보증한도액은 유동성위험에 노출되어 있습니다.

② 전기말

(단위:천원)					
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 이하	1년 초과 5년 이하	5년 초과
매입채무	45,498,318	45,498,318	45,498,318	-	-
미지급금	70,578,997	70,578,997	70,578,997	-	-
사 채	289,232,206	317,269,250	72,244,000	245,025,250	-
단기차입금	16,000,000	16,674,578	16,674,578	-	-
장기차입금	76,891,400	81,804,619	12,105,648	69,698,971	-
기타유동금융부채	4,318,876	4,383,547	4,383,547	-	-
기타비유동금융부채	2,301,208	2,736,115	-	2,681,767	54,348

(3) 환위험

① 환위험에 대한 노출

당분기말과 전기말 현재 당사의 환위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	USD	RMB 등	USD	RMB 등
현금및현금성자산	-	396,167	-	479,527
기타채권	1,002,331	-	995,848	-
리스부채	(1,168,196)	-	(1,245,472)	-
차입금	(65,992,400)	-	(66,891,400)	-
총노출액	(66,158,265)	396,167	(67,141,024)	479,527
통화스왑	65,992,400	-	66,891,400	-
순노출액	(165,865)	396,167	(249,624)	479,527

당분기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

	평균환율		기말 환율	
	당분기	전분기	당분기말	전기말
USD	1,131.47	1,120.40	1,137.80	1,153.30
RMB	179.32	170.25	180.44	182.51
VND	0.05	0.06	0.05	0.06

② 민감도 분석

당분기말과 전기말 현재 이자율과 같은 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정하였을 경우 외화에 대한 원화 환율변동이 손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
구 분		당분기말		전기말	
		10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	총노출액	(6,615,827)	6,615,827	(6,714,102)	6,714,102
	통화스왑	6,599,240	(6,599,240)	6,689,140	(6,689,140)
	순노출액	(16,587)	16,587	(24,962)	24,962
RMB 등		39,617	(39,617)	47,951	(47,951)

(4) 이자율위험 관리

① 당분기말과 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 이자부 금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
고정이자율:		
금융부채	(270,502,194)	(300,477,679)
변동이자율:		
금융자산	18,569,668	56,823,732
금융부채	(81,992,400)	(82,891,400)
합 계	(63,422,732)	(26,067,668)

② 고정이자율 금융상품의 공정가치 민감도 분석

당사는 고정이자율 금융상품을 당기손익인식금융상품으로 처리하고 있지 않으며, 통화스왑과 같은 파생상품을 공정가치위험회피회계의 위험회피수단으로 지정하지 않았습니다. 따라서 이자율의 변동은 손익에 영향을 주지 않습니다.

③ 변동이자율 금융상품의 현금흐름 민감도 분석

당분기말과 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하다고 가정하면 이자율변동이 손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	0.5% P 상승시	0.5% P 하락시	0.5% P 상승시	0.5% P 하락시
변동이자율 금융상품	(317,114)	317,114	(130,338)	130,338
통화스왑	329,962	(329,962)	334,457	(334,457)
현금흐름민감도(순액)	12,848	(12,848)	196,119	(196,119)

(5) 공정가치

① 공정가치와 장부금액

당분기말과 전기말 현재의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
공정가치로 인식된 금융자산				
매도가능금융자산	2,389,143	2,389,143	2,389,173	2,389,173
파생상품자산(*1)	3,817,406	3,817,406	4,207,067	4,207,067
소 계	6,206,549	6,206,549	6,596,240	6,596,240
상각후원가로 인식된 금융자산(*2)				
현금및현금성자산	18,569,668	18,569,668	56,823,732	56,823,732
매출채권	34,290,930	34,290,930	43,190,654	43,190,654
기타의 금융자산	126,722,853	126,722,853	127,254,679	127,254,679
소 계	179,583,451	179,583,451	227,269,065	227,269,065
합 계	185,790,000	185,790,000	233,865,305	233,865,305
금융부채:				
상각후원가로 인식된 금융부채(*2)				
매입채무	40,765,142	40,765,142	45,498,318	45,498,318
미지급금	57,109,402	57,109,402	70,578,997	70,578,997
사채 및 차입금	351,326,398	351,326,398	382,123,606	382,123,606
기타금융부채	6,782,926	6,782,926	6,620,084	6,620,084
합 계	455,983,868	455,983,868	504,821,005	504,821,005

(*1) 파생상품의 공정가치는 보고기간말 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당 금액을 현재가치로 할인하여 측정하였습니다.

(*2) 상각후원가로 인식된 금융상품은 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치에 상각후원가를 기재하였습니다.

② 공정가치 서열체계

공정가치에는 다음의 수준이 있습니다.

- 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격 (수준 1)
- 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수 (수준 2)
- 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수 (수준 3)

당분기말과 전기말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 각 종류별로 공정가치 수준별 측정치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당분기말:				
금융자산				
매도가능금융자산	-	28,143	2,361,000	2,389,143
파생상품자산	-	3,817,406	-	3,817,406
소 계	-	3,845,549	2,361,000	6,206,549
전기말:				
금융자산				
매도가능금융자산	-	28,173	2,361,000	2,389,173
파생상품자산	-	4,207,067	-	4,207,067
소 계	-	4,235,240	2,361,000	6,596,240

5. 영업부문

당사는 극장운영사업을 영위하고 있으며, 이에 대해 단일 보고부문으로 관리 및 보고하고 있으므로 당분기와 전분기 보고부문이익은 당사의 분기순이익과 동일합니다. 동 사업을 통한 매출은 대부분 국내의 개인고객으로부터 발생하고 있으며, 당분기와 전분기 중 각 서비스구분에 따른 매출금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
입장료수입	89,793,170	75,781,076
컨세션수입	23,475,057	18,834,386
광고수입	16,022,264	13,218,546
위탁운영수입	3,109,422	2,769,632
기타수입	6,147,334	5,437,426
합 계	138,547,247	116,041,066

6. 매출채권

(1) 매출채권은 대손충당금이 차감된 순액으로 재무상태표에 표시되었는바, 당분기말과 전기말 현재 대손충당금 차감전 총액 기준에 의한 매출채권과 대손충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당분기말	전기말
매출채권 총장부금액	34,357,069	43,257,343
대손충당금	(66,139)	(66,689)
매출채권 순장부금액	34,290,930	43,190,654

(2) 당분기와 전기 중 매출채권의 대손충당금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당분기	전 기
기초금액	66,689	45,986
손상차손(환입)	(550)	20,703
제각	-	-
기말금액	66,139	66,689

상기 매출채권은 단기수취채권으로서 장부금액과 공정가치와의 차이가 중요하지 아니합니다.

7. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같으며, 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실 및 환입은 없습니다.

(단위:천원)		
계정과목	당분기말	전기말
상품	334,573	425,488
원재료	918,111	1,355,383
합 계	1,252,684	1,780,871

8. 기타의 금융자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타의 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
미수금	14,159,355	-	16,293,124	-
미수수익	32,229	-	125,916	-

대여금	-	426,675	-	576,650
보증금	20,000,000	166,332,514	20,000,000	163,398,494
현재가치할인차금	(870,152)	(73,368,768)	(1,186,608)	(71,963,897)
파생상품자산	-	3,817,406	-	4,207,067
당좌개설보증금	-	11,000	-	11,000
매도가능금융자산	-	2,389,143	-	2,389,173
합 계	33,321,432	99,607,970	35,232,432	98,618,487

(2) 기타의 금융자산은 대손충당금이 차감된 순액으로 재무상태표에 표시되었는바, 당분기 말과 전기말 현재 대손충당금 차감전 총액 기준에 의한 기타의 금융자산과 대손충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
기타의 금융자산 총장부금액	38,044,563	100,363,759	39,955,563	99,237,685
대손충당금:				
미수금	(4,705,597)	-	(4,705,597)	-
미수수익	(17,534)	-	(17,534)	-
대여금	-	(755,789)	-	(619,198)
대손충당금 합계	(4,723,131)	(755,789)	(4,723,131)	(619,198)
기타의 금융자산 순장부금액	33,321,432	99,607,970	35,232,432	98,618,487

(3) 당분기와 전기 중 기타의 금융자산의 대손충당금 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전 기	
	유 동	비유동	유 동	비유동
기초금액	4,723,131	619,198	2,367,515	200,000
손상차손(환입)	-	136,591	2,355,616	419,198
기말금액	4,723,131	755,789	4,723,131	619,198

(4) 당분기말과 전기말 현재 현재가치로 평가된 보증금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
구분		유효이자율 (%)	명목가치	현재가치	현재가치할인차금
보증금	당분기말	3.8~11.5	186,332,514	112,093,594	(74,238,920)
	전기말	3.7~11.5	183,398,494	110,247,989	(73,150,505)

(5) 매도가능금융자산

① 당분기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	당분기말		전기말
	취득원가	장부금액	장부금액
수익증권	248,377	28,143	28,173
지분증권	4,000,000	2,361,000	2,361,000
합 계	4,248,377	2,389,143	2,389,173

② 당분기와 전기 중 매도가능금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전 기
기초장부금액	2,389,173	7,040,600
처분	-	(2,790,060)
평가손실	(30)	(1,861,367)
기말장부금액	2,389,143	2,389,173

③ 당분기와 전기 중 공정가치로 평가하고 있는 매도가능금융자산의 평가내역은 다음과 같습니다.

가. 당분기

(단위:천원)						
구 분	취득원가	미실현손익(기타포괄손익)				장부금액
		기초가액	당기평가액	처분으로 인한 실현금액	기말잔액	
수익증권	248,377	(220,204)	(30)	-	(220,234)	28,143
지분증권	4,000,000	(1,639,000)	-	-	(1,639,000)	2,361,000
법인세효과		449,927	7	-	449,934	
계		(1,409,277)	(23)	-	(1,409,300)	

나. 전기

(단위:천원)						
구 분	취득원가	미실현손익(기타포괄손익)				장부금액
		기초가액	당기평가액	처분으로 인한 실현금액	기말잔액	
수익증권	248,377	26,245	(222,367)	(24,082)	(220,204)	28,173
지분증권	4,000,000	-	(1,639,000)	-	(1,639,000)	2,361,000
법인세효과		(7,585)	450,403	7,109	449,927	
계		18,660	(1,410,964)	(16,973)	(1,409,277)	

9. 기타의 유동자산 및 기타의 비유동자산

당분기말과 전기말 현재 기타의 자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선급금	1,167,456	9,303,602	995,896	9,399,335
대손충당금	(29,000)	-	(29,000)	-
선급비용	10,430,833	73,976,215	8,588,236	72,976,413
합 계	11,569,289	83,279,817	9,555,132	82,375,748

10. 투자지분증권

(1) 당분기말과 전기말 현재 투자지분증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회사명	소재지	주요영업활동	당분기말		전기말	
			지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
<종속기업>						
㈜프리머스시네마	국내	영화관운영업	100.00	25,517,758	100.00	25,517,758
㈜포디플렉스	국내	장비판매업	92.72	25,830,177	92.72	25,830,177
CJ CGV Holdings Ltd.	홍콩	영화관운영업	100.00	48,034,506	100.00	48,034,506
Envoy Media Partners Ltd.	British Virgin Islands	영화관운영업	92.00	78,027,040	92.00	78,027,040
CJ Theater LA Holdings Inc.	미국	영화관운영업	100.00	6,002,360	100.00	6,002,360
<관계기업>						
비엠씨영화전문투자조합	국내	투자조합	35.52	10,300,000	35.52	10,300,000
CJ창업투자9호 (*)	국내	투자조합	-	-	20.00	2,000,000
Shanghai Shangying CGV XinzhuangCinema Co., Ltd.	중국	영화관운영업	49.00	1,820,123	49.00	1,820,123
Wuhan CJ XingXing Tiandi Cinema Co., Ltd.	중국	영화관운영업	49.00	1,601,700	49.00	1,601,700
<공동지배기업>						
㈜디시네마오브코리아	국내	영사기임대업	50.00	-	50.00	-
Shanghai Shangying CGV Cinema Co., Ltd.	중국	영화관운영업	50.00	1,191,990	50.00	1,191,990
합 계				198,325,654		200,325,654

(*) 당분기 중 CJ창업투자9호의 해산결의에 따라 당사는 유의적영향력을 상실하여 장부금액을 제거하였으며, 분배금액과 장부금액의 차이 관계기업투자주식처분손실 793백만원을 기타영업외손익으로 처리하였습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 피투자기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위:천원)					
구 분	자산	부채	자본	수익	당기순손익
㈜프리머스시네마	34,232,918	14,716,340	19,516,578	11,495,525	157,146
㈜포디플렉스	23,342,736	5,032,504	18,310,232	1,830,438	(2,015,035)
CJ CGV Holdings Ltd.	42,787,312	7,684,398	35,102,914	80,044	(3,301,848)
Envoy Media Partners Ltd.	57,829,738	10,216,762	47,612,976	13,763,712	1,560,440
CJ Theater LA Holdings Inc.	7,305,171	910	7,304,261	-	(28)
비엠씨영화전문투자조합	30,793,683	144,208	30,649,475	878,608	734,400
CJ창업투자9호	1,012,740	-	1,012,740	162,410	(342,110)
Shanghai Shangying CGV Xinzhuang Cinema Co., Ltd.	8,110,208	2,014,848	6,095,360	1,677,201	215,903
Wuhan CJ XingXing Tiandi Cinema Co., Ltd.	4,369,018	1,013,931	3,355,087	733,921	15,414
㈜디시네마오브코리아	75,888,673	81,403,383	(5,514,710)	4,774,307	(587,540)
Shanghai Shangying CGV Cinema Co., Ltd.	7,819,210	2,225,677	5,593,533	1,838,692	310,708

② 전기

(단위:천원)					
구 분	자산	부채	자본	수익	당기순손익
㈜프리머스시네마	36,096,019	16,736,587	19,359,432	47,627,952	(80,507)
㈜포디플렉스	28,117,145	7,791,878	20,325,267	12,743,274	(6,640,009)
CJ CGV Holdings Ltd.	44,777,200	5,875,673	38,901,527	268,778	(8,710,687)
Envoy Media Partners Ltd.	55,170,213	9,937,728	45,232,485	17,989,217	(1,086,641)
CJ Theater LA Holdings Inc.	7,411,060	7,266	7,403,794	-	(6,981)
비엠씨영화전문투자조합	30,067,711	152,636	29,915,075	4,690,076	1,019,236
CJ창업투자9호	7,455,017	66,295	7,388,722	445,459	(697,081)
Shanghai Shangying CGV Xinzhuang Cinema Co., Ltd.	8,020,469	2,074,927	5,945,542	6,410,632	1,121,963
Wuhan CJ XingXing Tiandi Cinema Co., Ltd.	4,409,622	1,031,734	3,377,888	3,295,717	199,421
㈜디시네마오브코리아	78,628,283	83,555,454	(4,927,171)	17,513,073	(2,102,565)
Shanghai Shangying CGV Cinema Co., Ltd.	8,448,566	3,107,099	5,341,467	6,668,878	1,256,660

(3) 지분법 정보

당사는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고' 문단 한16A.1에 따라 종속기업, 공동지배기업 및 관계기업의 투자에 대하여 지분법으로 평가한 재무정보를 공시합니다. 당사가 종속기업, 공동지배기업 및 관계기업의 지분에 대하여 지분법을 적용하였을 경우의 요약 재무상태표 및 요약 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

① 요약재무상태표

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
자산	839,241,063	890,187,049
부채	530,872,910	582,405,838
자본	308,368,153	307,781,211

② 요약포괄손익계산서

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
수익	138,547,247	116,041,066
당기순이익	8,946,371	4,657,515
총포괄이익	8,393,124	3,951,155

공동지배기업 투자지분 중 (주)디시네마오브코리아는 손실 누적으로 인하여 투자계정의 잔액이 영(0)이 되어 지분법 적용을 중지하였으며, 이로 인하여 인식하지 못한 지분변동액의 당기분 및 누계액은 각각 293,770천원 및 2,757,355천원입니다.

11. 유형자산

(1) 당분기와 전기 중 유형자산의 취득, 처분내역 및 장부금액 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)							
구 분	토 지	건 물	구축물	차량운반구	공기구비품	건설중인자산	합 계
취득원가:							
전기초	84,551,899	74,480,071	165,013,196	82,496	160,128,128	11,947,560	496,203,350
취득금액	50,964	118,917	3,144,055	-	17,358,117	34,407,464	55,079,517
처분금액	-	-	(1,542,821)	-	(2,820,516)	(419,511)	(4,782,848)
기타증(감)액	-	-	15,371,424	-	1,796,452	(30,287,796)	(13,119,920)
전기말	84,602,863	74,598,988	181,985,854	82,496	176,462,181	15,647,717	533,380,099
취득금액	-	-	346,961	-	1,185,564	9,936,676	11,469,201
처분금액	-	-	(21,145)	-	(649,767)	-	(670,912)
기타증(감)액	-	-	16,905,430	-	585,385	(18,947,529)	(1,456,714)
당분기말	84,602,863	74,598,988	199,217,100	82,496	177,583,363	6,636,864	542,721,674
감가상각누계액:							
전기초	-	(8,068,072)	(38,912,544)	(77,766)	(112,553,698)	-	(159,612,080)
감가상각비	-	(1,874,215)	(12,047,809)	(4,729)	(17,384,929)	-	(31,311,682)
처분금액	-	-	480,149	-	1,788,446	-	2,268,595
기타증(감)액	-	-	63	-	-	-	63
전기말	-	(9,942,287)	(50,480,141)	(82,495)	(128,150,181)	-	(188,655,104)
감가상각비	-	(466,634)	(3,465,961)	-	(4,570,351)	-	(8,502,946)
처분금액	-	-	3,817	-	317,801	-	321,618
당분기말	-	(10,408,921)	(53,942,285)	(82,495)	(132,402,731)	-	(196,836,432)
손상차손누계액:							
전기초	-	-	-	-	(1,695,487)	-	(1,695,487)
손상차손	-	-	-	-	(24,545)	-	(24,545)
처분금액	-	-	-	-	1,341	-	1,341
전기말	-	-	-	-	(1,718,691)	-	(1,718,691)
손상차손	-	-	-	-	-	-	-
당분기말	-	-	-	-	(1,718,691)	-	(1,718,691)
장부금액:							
전기말	84,602,863	64,656,701	131,505,713	1	46,593,309	15,647,717	343,006,304
당분기말	84,602,863	64,190,067	145,274,815	1	43,461,941	6,636,864	344,166,551

(2) 건설중인자산

당분기 중 건설중인자산과 관련된 지출액은 9,937백만원이며, 건설중인자산에서 구축물 등으로 본계정 대체된 금액은 18,948백만원입니다.

12. 무형자산

(1) 당분기와 전기 중 무형자산의 취득, 처분 내역 및 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구 분	영업권	상표권	회원권(*)	사용수익기부자산	기타무형자산(*)	합 계
취득원가:						
전기초	6,597,180	10,963	5,096,999	11,969,820	8,822,249	32,497,211

취득금액	-	-	35,454	-	1,408,174	1,443,628
처분금액	-	-	-	-	(20,000)	(20,000)
기타증(감)액	-	-	-	-	13,119,920	13,119,920
전기말	6,597,180	10,963	5,132,453	11,969,820	23,330,343	47,040,759
취득금액	-	-	-	-	885,391	885,391
처분금액	-	-	-	-	(1,360)	(1,360)
기타증(감)액	-	-	-	-	1,456,714	1,456,714
당분기말	6,597,180	10,963	5,132,453	11,969,820	25,671,088	49,381,504
상각누계액:						
전기초	-	-	-	(5,098,399)	(2,599,752)	(7,698,151)
무형자산상각비	-	-	-	(927,663)	(3,260,294)	(4,187,957)
처분금액	-	-	-	-	16,667	16,667
전기말	-	-	-	(6,026,062)	(5,843,379)	(11,869,441)
무형자산상각비	-	-	-	(258,031)	(1,371,010)	(1,629,041)
처분금액	-	-	-	-	1,303	1,303
당분기말	-	-	-	(6,284,093)	(7,213,086)	(13,497,179)
손상차손누계액:						
전기초	-	-	-	-	-	-
손상차손	-	-	(689,215)	-	(405,883)	(1,095,098)
전기말	-	-	(689,215)	-	(405,883)	(1,095,098)
손상차손	-	-	-	-	-	-
당분기말	-	-	(689,215)	-	(405,883)	(1,095,098)
장부금액:						
전기말	6,597,180	10,963	4,443,238	5,943,758	17,081,081	34,076,220
당분기말	6,597,180	10,963	4,443,238	5,685,727	18,052,119	34,789,227

(*) 전기말 회원권과 기타무형자산으로 계상되어 있는 자산 중 개별적으로 회수가능액이 장부금액에 미달하고 그 미달액이 중요하여 손상차손을 인식하였습니다.

(2) 손상검사

당사는 매년 영업권 등 비한정무형자산에 대한 손상검사를 수행하고 있으며, 이를 위하여 현금창출단위의 회수가능액을 평가하고 있습니다. 회수가능액은 사용가치를 기초로 결정되었고, 사용가치는 자산의 계속적인 사용으로부터 기대되는 미래현금흐름을 할인하여 결정하였습니다.

사용가치의 계산에 사용된 주요한 가정은 해당 산업의 미래 경향에 대한 경영진의 평가를 반영하고 있으며, 이는 외부정보와 내부정보(과거 역사적정보)를 고려하여 결정하였습니다.

13. 기타의 금융부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타의 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
미지급비용	2,547,018	-	2,784,949	-
금융리스부채	249,433	918,763	250,417	995,055
임대보증금	1,687,154	1,693,000	1,287,484	1,620,500
현재가치할인차금	(2,001)	(310,441)	(3,974)	(314,348)
합 계	4,481,604	2,301,322	4,318,876	2,301,207

(2) 당분기말과 전기말 현재 현재가치로 평가된 임대보증금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
구 분		유효이자율 (%)	명목가치	현재가치	현재가치할인차금
임대보증금	당분기말	5.2~5.8	3,380,154	3,067,712	(312,442)
	전기말	5.2~5.8	2,907,984	2,589,662	(318,322)

(3) 금융리스

① 리스계약의 주요내용

당사는 당분기말과 전기말 현재 공기구비품에 대해 아이맥스(IMAX)와 금융리스계약을 체결하여 당해 자산 및 부채에 각각 계상하고 있습니다.

② 당사가 금융리스계약에 의하여 사용중인 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
취득가액	10,034,641	10,034,641
감가상각누계액	(5,041,525)	(4,769,865)
장부금액	4,993,116	5,264,776

③ 당분기말과 전기말 현재 상기 리스계약에 따라 향후 지급할 최소리스료 및 현재가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구 분	당분기말			전기말		
	미래 최소리스료	이자	최소리스료의 현재가치	미래 최소리스료	이자	최소리스료의 현재가치
1년 이내	306,932	(57,499)	249,433	311,114	(60,697)	250,417
1 ~ 5년	998,560	(104,045)	894,515	1,061,266	(117,810)	943,456
5년 초과	25,445	(1,197)	24,248	54,348	(2,749)	51,599
합 계	1,330,937	(162,741)	1,168,196	1,426,728	(181,256)	1,245,472

14. 기타의 유동부채 및 기타의 비유동부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타의 부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
예수금	2,129,107	-	3,418,396	-
부가세예수금	5,156,455	-	2,477,613	-
선수금	22,038,932	-	22,479,938	-
선수수익	480,990	550,453	328,248	611,545
단기종업원급여부채	5,077,103	-	8,946,279	-
이연수익	-	19,420,271	-	17,488,377
포인트충당부채	-	545,372	-	445,326
합 계	34,882,587	20,516,096	37,650,474	18,545,248

(2) 이연수익

당사는 극장영업활동의 매출증진을 위하여 고객충성제도를 도입하여 시행하고 있습니다. 당사는 고객이 극장관람시 포인트를 제공하고 있으며, 동 포인트는 극장관람 등으로 교환되어 사용될 수 있습니다.

포인트가 부여되는 매출이 발생하였으나, 당분기말과 전기말까지 각각 포인트가 교환되지 않은 부분에 대해서는 제공하였거나 제공할 대가의 공정가치를 나타내는 19,420백만원 및 17,488백만원의 수익을 이연하였습니다.

15. 차입금

이 주석은 당사의 상각후원가로 측정되는 이자부차입금에 대한 계약정보를 제공하고 있습니다. 당사의 이자율, 환율 및 유동성 위험에 관한 정보는 주석 4에 표시되고 있습니다.

(1) 당분기말과 전기말 현재 당사의 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
유동부채:		
원화단기차입금	16,000,000	16,000,000
사 채	29,985,801	59,965,570
원화장기차입금	10,000,000	10,000,000
합 계	55,985,801	85,965,570
비유동부채:		
사 채	229,348,197	229,266,636
외화장기차입금	65,992,400	66,891,400
합 계	295,340,597	296,158,036

(2) 당분기말과 전기말 현재 원화단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차입처	내역	이자율(%)	당분기말	전기말
신한은행	시설자금대출	4.58	16,000,000	16,000,000

(3) 당분기말과 전기말 현재 당사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
종 류	만기일	연이자율(%)	당분기말	전기말	주관사
무기명식 이권부 무 보증사채	2012.2.20	6.38	-	30,000,000	우리투자증권(주)
	2012.7.10	5.50	30,000,000	30,000,000	하이투자증권(주)
	2013.4.09	4.63	60,000,000	60,000,000	대우증권(주)
	2013.10.27	3.95	30,000,000	30,000,000	신한금융투자(주)
	2015.4.09	5.40	40,000,000	40,000,000	대우증권(주)
	2014.2.28	4.69	50,000,000	50,000,000	신한금융투자(주)
	2014.11.24	4.12	50,000,000	50,000,000	대우증권(주)
소 계			260,000,000	290,000,000	
사채할인발행차금			(666,002)	(767,794)	
유동성대체			(29,985,801)	(59,965,570)	
합 계			229,348,197	229,266,636	

(4) 당분기말과 전기말 현재 원화장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

차입처	내역	만기일	이자율(%)	당분기말	전기말
한국산업은행	일반대출	2012.11.17	4.91	10,000,000	10,000,000
소계				10,000,000	10,000,000
유동성대체				(10,000,000)	(10,000,000)
합계				-	-

(5) 당분기말과 전기말 현재 외화장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
차입처	내역	만기일	이자율(%)	당분기말	전기말
한국수출입은행	해외투자자금대출	2014.7.25	LIBOR+1.95	65,992,400 (USD 58,000,000)	66,891,400 (USD 58,000,000)
합계				65,992,400	66,891,400

당사는 당분기말 현재 USD 58,000,000의 외화차입금에 대하여 이자 지급 및 원금상환과 관련된 현금흐름이 이자율과 환율변동에 따라 변동하는 위험을 관리하기 위하여 환위험 관리 정책에 따라 통화스왑계약을 체결하고 있으며, 당분기말 현재 당사가 체결한 통화스왑계약 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
계약처	계약금액		약정이자율		약정환율	계약만기일
한국외환은행	매입	USD 58,000,000	매입	3M LIBOR+1.95	₩ 1,062.10 : USD 1	2014.7.25
	매도	61,601,800	매도	4.37%		

상기 통화스왑계약은 위험회피 파생상품거래로 분류되지 않아 당분기말 현재 미결제된 통화스왑계약 관련 평가손실 390백만원을 포괄손익계산서에 금융비용으로 인식하고 있습니다.

16. 종업원급여

(1) 당사의 확정급여채무와 관련된 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	16,408,460	16,131,745
사외적립자산의 공정가치	(9,753,886)	(10,614,090)
종업원급여부채	6,654,574	5,517,655

확정급여채무의 보험수리적 평가는 적격성이 있는 독립적인 보험계리인에 의해서 예측단위 적립방식을 사용하여 수행되었습니다.

(2) 당사의 기타 종업원급여와 관련된 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
단기종업원급여부채	5,077,103	8,946,279

(3) 확정급여채무 현재가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전 기
기초금액	16,131,745	12,960,758
퇴직급여 지급액	(1,607,782)	(2,128,253)
당기근무원가와 이자	1,268,843	4,582,759
보험수리적손실	-	397,135
관계사 승계	615,654	319,346
기말금액	16,408,460	16,131,745

(4) 사외적립자산은 다음 항목으로 구성됩니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
퇴직연금 채권	9,753,187	10,613,005
국민연금전환금	699	1,085
합 계	9,753,886	10,614,090

(5) 사외적립자산 현재가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전 기
기초금액	10,614,090	8,018,620
사외적립자산 납입액	-	2,993,483
퇴직급여 지급액	(997,716)	(513,305)
사외적립자산 기대수익	137,898	349,430
보험수리적이익	-	6,980
관계사 승계	(386)	(241,118)
기말금액	9,753,886	10,614,090

(6) 당분기 및 전분기 중 손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
당기근무원가	1,047,250	991,576
이자비용	221,593	142,131
사외적립자산 기대수익	(137,898)	(81,288)
합 계	1,130,945	1,052,419

당분기 및 전분기 중 손익으로 인식된 비용은 포괄손익계산서에서 다음 항목으로 인식되었습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
매출원가	138,028	118,133
판매비와관리비	992,917	934,286
합 계	1,130,945	1,052,419

(7) 당분기말과 전기말 현재 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
임금상승률	9.00%	9.00%
할인률	4.75%	4.75%
사외적립자산 기대수익률	4.50%	4.50%

당사는 확정급여채무의 현재가치계산을 위하여 보고기간말 현재 확정급여채무의 통화 및 예상지급시기와 일관성이 있는 회사채의 시장수익률을 참조하여 할인률을 결정하였습니다.

17. 우발부채와 약정사항

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

(원화단위:천원)								
종 류	한국외환은행	우리은행	신한은행	메리츠증권	국민은행	수출입은행	산업은행	계
당좌대출	2,000,000	3,000,000	-	-	10,000,000	-	-	15,000,000
일반대출	-	-	16,000,000	-	-	-	10,000,000	26,000,000
한도대출	20,000,000	-	-	-	-	-	-	20,000,000
어음할인대출	-	15,000,000	-	20,000,000	-	-	-	35,000,000
기업구매카드	-	8,000,000	10,000,000	-	-	-	-	18,000,000
원화 계	22,000,000	26,000,000	26,000,000	20,000,000	10,000,000	-	10,000,000	114,000,000
수입신용장	USD 870,000	-	-	-	-	-	-	USD 870,000
해외대출	-	-	-	-	-	USD 58,000,000	-	USD 58,000,000
외화 계	USD 870,000	-	-	-	-	USD 58,000,000	-	USD 58,870,000

(2) 지급보증

당사는 한국공항공사와 임대차계약만료시 인테리어 설치를 원상회복하기로 하는 약정을 체결한 것과 관련하여 국민은행으로부터 377백만원의 지급보증을 받고 있습니다.

18. 자본금

당분기말과 전기말 현재 자본금은 변동이 없으며 수권주식수, 발행주식수 및 주당 금액은 각각 100,000,000주, 20,617,458주 및 500원입니다.

19. 이익잉여금

(1) 당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
법정적립금	8,668,458	8,049,934
임의적립금	8,410,000	8,410,000
미처분이익잉여금	243,179,903	237,912,014
합 계	260,258,361	254,371,948

법정적립금은 이익준비금으로서 상법상 회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(2) 당분기와 전기 중 이익잉여금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전 기
기초금액	254,371,948	221,168,504
당기순이익	12,071,650	38,610,970
배당금	(6,185,237)	(5,154,365)
보험수리적손익	-	(253,161)
기말금액	260,258,361	254,371,948

20. 기타의 자본항목

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타의 자본항목의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
자본조정	(7,015,289)	(7,015,289)
기타포괄손익누계액	(1,409,300)	(1,409,277)
합 계	(8,424,589)	(8,424,566)

(2) 자본조정

당분기말과 전기말 현재 자본조정의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
자기주식처분손실	(3,335,080)	(3,335,080)
주식선택권	186,652	186,652
기타의자본조정	(3,866,861)	(3,866,861)
합 계	(7,015,289)	(7,015,289)

(3) 주식기준보상

당사는 설립, 경영 또는 해외영업 등에 기여하거나 기여할 수 있는 임직원을 대상으로 주주 총회 특별결의 또는 이사회결의에 의하여 주식선택권을 부여할 수 있습니다. 당사는 2차에 걸쳐 주식선택권을 부여하였으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

① 주식선택권의 조항 및 조건

(단위:주,원)						
구 분	부여일	부여방법	발행할 주식의 총수	보상기준가격	행사가격	행사가능기간
1차	2005.06.10	주식결제형	31,800	146,852,400	27,300	2007.06.10 ~ 2014.06.09
2차	2006.03.13	주식결제형	5,530	39,799,410	25,700	2008.03.13 ~ 2015.03.12

② 당분기 중 주식선택권의 수량과 가중평균행사가격의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:원,주)		
구분	가중평균행사가격	수량
기초시점	27,063	37,330
부여	-	-
행사	-	-
소멸	-	-
당분기말시점	27,063	37,330

③ 주식선택권의 보상원가를 산정하기 위하여 사용된 방법 및 가정
주식선택권의 부여일 공정가치는 블랙 솔즈 모형에 근거하여 측정되었으며 부여일의공정가치를 측정하기 위해 사용된 정보는 다음과 같습니다.

구분	1차	2차
공정가치산출방법	공정가액접근법	공정가액접근법
부여일	2005.06.10	2006.03.13
무위험이자율	3.65%	4.94%
기대행사기간	3년	3년
예상주가변동성	0.2672	0.3940
기대배당수익율	3.50%	2.00%

(4) 기타포괄손익누계액
당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손실	(1,409,300)	(1,409,277)

21. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
급여	15,178,014	12,877,693
퇴직급여	963,098	907,304
복리후생비	1,589,584	1,309,066
임차료	11,379,666	9,603,087
대외업무활동비	151,800	77,926
감가상각비	567,703	525,563
무형자산상각비	1,629,041	763,794
세금과공과	369,910	360,929
대손상각비	-	9,593
광고선전비	572,753	430,482
여비교통비	457,001	591,084
차량유지비	81,372	73,157
통신비	532,805	499,130
수선비	331,824	206,912
보험료	165,092	255,605
소모품비	544,269	518,026
건물관리비	8,891,897	7,987,637
지급수수료	10,525,034	10,174,762
판매촉진비	1,597,428	938,287
교육훈련비	198,584	261,458
비품비	38,768	19,014
도서인쇄비	206,993	130,349
회의비	198,011	159,352
행사비	118,765	17,835
조사연구비	186,622	272,362
잡비	260,129	120,496
합 계	56,736,163	49,090,903

22. 비용의 성격별 공시

당분기와 전분기의 비용의 성격별 공시 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구 분	당분기			전분기		
	매출원가	판매비와관리비	계	매출원가	판매비와관리비	계
상품 등 변동액	6,403,360	-	6,403,360	5,251,977	-	5,251,977
종업원급여 비용	2,448,486	17,730,696	20,179,182	2,047,378	15,094,063	17,141,441
감가상각비	7,935,242	567,703	8,502,945	7,380,556	525,563	7,906,119
무형자산상각비	-	1,629,041	1,629,041	-	763,794	763,794
기타 비용	47,931,029	36,808,723	84,739,752	39,926,359	32,707,483	72,633,842
합 계	64,718,117	56,736,163	121,454,280	54,606,270	49,090,903	103,697,173

23. 기타영업손익

(1) 당분기와 전분기의 기타영업수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
대손충당금환입	550	3,780
유형자산처분이익	2,499	35,158
수수료수익	870,005	652,093
임대료수익	29,635	7,225
잡이익	961,300	936,451
합 계	1,863,989	1,634,707

(2) 당분기와 전분기의 기타영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
유형자산처분손실	110,294	50,942
기타의대손상각비	136,591	-
잡손실	123,011	68,808
합 계	369,896	119,750

24. 금융상품의 범주별 분류

당분기말과 전기말 현재 범주별 금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	계정과목	당분기말	전기말
파생상품자산	파생상품자산	3,817,406	4,207,067
매도가능금융자산	매도가능금융자산	2,389,143	2,389,173
대여금및수취채권	매출채권	34,290,930	43,190,654
	기타의 금융자산	126,722,853	127,254,679
상각후원가측정금융부채	매입채무	40,765,142	45,498,318
	미지급금	57,109,402	70,578,997
	사채 및 차입금	351,326,398	382,123,606
	기타금융부채	6,782,926	6,620,084

25. 금융수익 및 금융비용

(1) 당분기와 전분기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
순손익		
이자수익	1,903,909	1,756,262
현금및현금성자산	275,240	265,133
대여금및수취채권	1,628,669	1,491,129
외환차익	3,813	1,787
대여금및수취채권	-	1,787
상각후원가측정금융부채	3,813	-
외화환산이익	915,107	50,201
현금및현금성자산	193	11,002
상각후원가측정금융부채	914,914	39,199
합 계	2,822,829	1,808,250
기타포괄손익		
매도가능금융자산평가이익	-	19,947

(2) 당분기와 전분기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전분기
순손익		
이자비용	4,400,655	3,328,023
상각후원가측정금융부채	4,400,655	3,328,023
외환차손	275	10,124
상각후원가측정금융부채	275	10,124
외화환산손실	24,311	39,291
현금및현금성자산	10,927	7,042
대여금및수취채권	13,384	32,249
매도가능금융자산처분손실	2,778	538
파생상품평가손실	389,661	-
합 계	4,817,680	3,377,976
기타포괄손익		
매도가능금융자산평가손실	23	-

26. 법인세비용

당분기와 전분기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내 역	당분기	전분기
당기 법인세 부담액	3,904,413	3,221,064
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(550,139)	(96,393)
자본에 직접 반영된 법인세비용	7	(5,626)
법인세비용	3,354,281	3,119,045

27. 주당이익

(1) 기본주당이익

① 당분기와 전분기의 기본주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원,주)		
내역	당분기	전분기
분기순이익	12,071,649,999	9,125,917,143
가중평균유통보통주식수	20,617,458	20,617,458
기본주당이익	586	443

② 가중평균유통보통주식수

당분기와 전분기의 가중평균유통보통주식수는 20,617,458주이며, 당분기와 전분기 중 유통보통주식수의 변동은 없습니다.

(2) 희석주당이익

① 당분기와 전분기의 희석주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원,주)		
내역	당분기	전분기
보통주 분기순이익	12,071,649,999	9,125,917,143
조정사항	-	-
보통주 희석분기순이익	12,071,649,999	9,125,917,143
가중평균희석유통보통주식수	20,617,486	20,617,458
희석주당이익	586	443

② 가중평균회석유통보통주식수
- 당분기

(단위:주)	
내역	당분기
가중평균유통보통주식수	20,617,458
주식선택권의 효과	28
가중평균회석유통보통주식수	20,617,486

주식선택권의 회석효과 계산목적의 평균시장가치는 대상 보고기간의 주식의 종가를 기초로 산정하였습니다.

- 전분기

주식선택권으로 인한 회석화효과가 발생하지 아니하여 가중평균회석유통보통주식수는 가중평균유통보통주식수와 동일합니다.

28. 특수관계자

(1) 지배·종속기업

당사의 최상위지배기업은 CJ(주)이며, 당분기말 현재 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

지역	종속기업	하위종속기업
국내	(주)프리머스시네마	-
국내	(주)포디플렉스	-
미국	CJ Theater LA Holdings Inc.	CJ CGV America LA LLC.
홍콩 / 중국	CJ CGV Holdings, Ltd.	Shanghai CJ CGV Media Consulting Co., Ltd. UVD Enterprise Ltd. CJ CGV(Panjin) Film Investment Management Co., Ltd. CJ CGV(Shang Hai) Film Culture Consulting Co., Ltd. CJ CGV(Shenyang) International Cinema Co., Ltd. CJ CGV(Harbin) International Cinema Co., Ltd.
British Virgin Islands / 베트남	Envoy Media Partners Ltd.	Megastar Media Company

(2) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
특수관계구분	특수관계자명	거래내용	당분기	전분기
지배기업	CJ(주)	매출 등	172,587	124,527
		매입 등	557,765	497,902
종속기업	(주)프리머스시네마	매출 등	472,018	319,235
		매입 등	16,269	29,134
	(주)포디플렉스	매출 등	2,054	-
		매입 등	107,175	36,500
	CJ CGV Holdings Ltd.	매출 등	3,479	-
공동지배기업	(주)디시네마오브코리아	매출 등	-	34,882
		매입 등	40	7,950
기타 특수관계기업	씨제이이엔엠(주)	매출 등	1,517,686	965,945
		매입 등	18,744,827	8,791,647
	(주)씨제이오쇼핑	매출 등	670,901	631,310
		매입 등	162,778	116,839
	씨제이시스템즈(주)	매출 등	11,534	11,949
		매입 등	5,062,618	3,532,002
	씨제이지엘에스(주)	매출 등	66,909	64,188
		매입 등	950	4,284
	(주)씨제이월드스	매출 등	655	84
		매입 등	-	530
	씨제이엔시티(주)	매출 등	7,311	5,858
		매입 등	105,032	649,530
	씨제이올리브영(주)	매출 등	347,833	154,485
		매입 등	22,642	4,329
	씨제이파워캐스트(주)	매출 등	130,649	114,501
		매입 등	477,959	447,821
	씨제이푸드빌(주)	매출 등	782,764	341,896
		매입 등	1,574,359	1,319,708
	씨제이프레시웨이(주)	매출 등	94,253	65,497
		매입 등	3,309,513	3,072,529
	(주)재산커뮤니케이션즈	매출 등	13,152,236	11,234,736
		매입 등	77,009	29,026
	씨제이건설(주)	매출 등	15,804	15,605
		매입 등	10,391	25,690
	씨앤아이레저산업(주)	매출 등	954	-
		매입 등	265,377	348,755
	(주)조이렌트카	매입 등	44,733	41,829
	씨제이무터(주)	매출 등	-	217,250
		매입 등	24,000	-
	씨제이헬로비전(주)	매출 등	95,653	56,748
		매입 등	613	803

	씨제이제일제당(주)	매출 등	695,205	607,660
		매입 등	657,097	673,515
	씨제이씨푸드(주)	매출 등	-	38
	(주)아트서비스	매입 등	12,785	12,012
	(주)씨제이텔레닉스	매출 등	510	483
		매입 등	390,396	271,265
	클럽서비스(주)	매입 등	40,826	439,320
	씨제이문화재단	매출 등	-	6,900
	(주)오리온시네마네트워크	매출 등	19,401	12,441
		매입 등	-	29,400
	(주)시네마서비스	매출 등	9,843	-
	엠바로(주)	매출 등	1,707	-
	(주)애니파크	매출 등	3,830	-
	대한통운(주)	매출 등	4,169	-
합 계	매출 등	18,279,944	14,986,218	
	매입 등	31,665,154	20,382,320	

(3) 당분기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권, 채무내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
특수관계구분	특수관계자명	당분기말		전기말	
		채 권	채 무	채 권	채 무
지배기업	CJ(주)	146,136	428,642	266,311	380,961
종속기업	(주)프리머스시네마	253,383	214,598	178,976	360,700
	(주)포디플렉스	1,497,843	111,955	1,497,489	116,614
공동지배기업	(주)디시네마오브코리아	-	22	-	90,039
기타 특수관계기업	씨제이이엔엠(주)	2,796,238	15,622,062	2,137,631	23,865,458
	씨제이제일제당(주)	1,665,479	319,773	2,691,172	406,754
	씨제이프레시웨이(주)	103,216	5,472,875	78,924	5,219,144
	씨제이푸드빌(주)	1,989,988	4,404,489	1,954,115	2,166,191
	(주)씨제이오쇼핑	708,358	2,359,628	656,862	2,421,852
	(주)씨제이월드스	-	10,003	-	8,011
	씨제이헬로비전(주)	80,268	300,549	81,026	369,330
	(주)씨제이텔레닉스	704	158,871	837	120,255
	씨제이지엘에스(주)	77,336	3,052	98,631	-
	씨제이올리브영(주)	596,653	316,854	916,607	215,519
	씨제이파워캐스트(주)	161,750	548,111	167,857	581,251
	(주)아트서비스	-	12,699	-	33,038
	클럽서비스(주)	-	14,462	227,237	44,140
	씨제이시스템즈(주)	9,173,266	5,663,542	8,404,848	7,739,485
	씨제이건설(주)	19,448	5,760	26,383	4,234
	씨제이엔시티(주)	191	163,944	9,302	52,921
	씨제이씨푸드(주)	107	-	2,361	-
	(주)조아렌트카	-	18,376	-	20
	(주)재산커뮤니케이션즈	14,469,299	67,746	22,107,769	158,458
	씨제이무터(주)	-	17,600	-	26
씨앤아이레저산업(주)	999	100,525	-	126	

	대한통운	3,724	-	-	-
	㈜애니파크	4,139	-	-	-
	㈜시네마서비스	9,000	-	-	-
	엠바로	540	-	-	-
	㈜오리온시네마네트워크	18,941	44,000	-	-
	합 계	33,777,006	36,380,138	41,504,338	44,354,527

(4) 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
분류	당분기	전분기
단기급여	639,978	297,852
퇴직급여	79,666	72,507
장기급여	-	168,898

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

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

(단위:천원,USD,HKD)				
특수관계자구분	제공받은회사	지급보증액	지급보증내역	지급보증처
종속기업	CJ CGV Holdings Ltd.	USD 2,000,000	대출한도보증	우리은행 홍콩지점
		RMB 38,000,000	일반대출보증	
		HKD 29,250,000	일반대출보증	외환은행 홍콩지점
	CJ CGV America LA LLC.	-	임대차계약보증	MADANG, LLC.
공동지배기업	㈜디시네마오브코리아	-	계약이행보증	20세기폭스
임직원	임직원	532,128	임직원대출보증	하나은행
		2,389,917		신한은행