

목 차

| | |
|--------------------------------------|-----|
| 사업 보고서 | 1 |
| 【대표이사 등의 확인】 | 2 |
| I. 회사의 개요 | 3 |
| 1. 회사의 개요 | 3 |
| 2. 회사의 연혁 | 9 |
| 3. 자본금 변동사항 | 10 |
| 4. 주식의 총수 등 | 11 |
| 5. 의결권 현황 | 11 |
| 6. 배당에 관한 사항 등 | 11 |
| II. 사업의 내용 | 13 |
| III. 재무에 관한 사항 | 30 |
| IV. 감사인의 감사의견 등 | 89 |
| V. 이사의 경영진단 및 분석의견 | 91 |
| VI. 이사회 등 회사의 기관 및 계열회사에 관한 사항 | 97 |
| 1. 이사회에 관한 사항 | 97 |
| 2. 감사제도에 관한 사항 | 99 |
| 3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항 | 101 |
| 4. 계열회사 등의 현황 | 102 |
| VII. 주주에 관한 사항 | 115 |
| VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항 | 121 |
| 1. 임원 및 직원의 현황 | 121 |
| 2. 임원의 보수 등 | 124 |
| IX. 이해관계자와의 거래내용 | 126 |
| X. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 | 127 |
| XI. 재무제표 등 | 129 |
| XII. 부속명세서 | 147 |
| 【전문가의 확인】 | 150 |
| 1. 전문가의 확인 | 150 |
| 2. 전문가와의 이해관계 | 150 |

사업보고서

(제 14 기)

사업연도 2012.01.01 부터
 2012.12.31 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2013년 4월 1일

회 사 명 : 씨제이씨지브이(주)
대 표 이 사 : 서 정
본 점 소 재 지 : 서울시 마포구 월드컵북로 434 10층 (상암동, IT타워)
 (전 화)02-371-6522
 (홈페이지) <http://www.cgv.co.kr>
작 성 책 임 자 : (직 책) 경영지원실장 (성 명) 임 상 엽
 (전 화) 02-371-6522

【 대표이사 등의 확인 】

【 대표이사 등의 확인·서명 】

확 인 서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당이사로서 이 공시서류의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 공시서류에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

또한, 당사는 『주식회사의 외부감사에 관한 법률』 제2조의2 및 제2조의3의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다. (『주식회사의 외부감사에 관한 법률』 제2조에 의한 외감대상법인에 한함)

2013 년 4 월 1 일

씨 제 이 씨 지 브 이 주 식 회 사

대 표 이 사 서 정 (서명) 

신고업무담당이사 임 상 엽 (서명) 

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 회사의 법적·상업적 명칭

당사의 명칭은 씨제이씨지브이 주식회사이며, 영문명칭은 CJ CGV Co., Ltd라 표기합니다.

나. 설립일자

당사는 1999년 3월에 CJ엔터테인먼트와 호주의 Village Cinema International PTY LTD 2개사가 합작하여 CJ Village(주)로 설립되었으며, 이후 CJ Golden Village(주)를 합병하고, 씨제이씨지브이(주)로 사명을 변경하였습니다.
또한 2004년 12월 24일 기업공개를 실시하였습니다.

다. 본사의 주소, 전화번호 및 홈페이지 주소

주소 : 서울시 마포구 월드컵북로 434 10층 (상암동, IT타워)
전화번호: 02-371-6660
홈페이지: <http://www.cgv.co.kr>

라. 중소기업 해당여부

당사는 중소기업기본법 제2조에 의한 중소기업에 해당되지 않습니다.

마. 주요 사업의 내용

당사는 고품질의 멀티플렉스 극장을 국내 최초로 보급하여 쾌적하고 안락한 영화 상영 서비스를 제공하고 있습니다. 과거 단일관 위주의 상영관 문화를 쇼핑, 외식, 오락 등과 연계된 종합 엔터테인먼트 플랫폼으로 선진화하였습니다.

영화 상영업계의 선두주자로서 1998년 CGV강변11 사업장 오픈을 시작으로, 보고서작성 기준일 현재 전국 92개 사이트에 731여개 스크린을 운영하는 국내 최대 멀티플렉스사업자로서 매년 꾸준한 성장세를 이어오고 있습니다.

"최고의 입지와 서비스를 바탕으로 영화, 그 이상의 감동을 제공하는 세계 최고의 플랫폼 기업"으로 거듭난다는 기업비전으로 수익성있는 사이트 개발 및 관련 부가사업을 통해 지속적인 성장을 도모하고 있습니다. 또한 중국 및 베트남 등 해외 사업의 확장을 통해 글로벌 기업으로서의 면모를 갖추어 나가고 있습니다. 이 밖의 상세한 내용은 본 보고서의 'II. 사업의 내용'을 참조하시기 바랍니다.

바. 공시서류작성기준일 현재 계열회사의 총수, 주요계열회사의 명칭 및 상장여부

당사는 독점 규제 및 공정거래에 관한 법률상 기업집단 씨제이에 속한 계열회사로서 공시서류작성기준일 현재 씨제이 기업집단에는 223개 계열회사가 소속되어 있으며 CJ(주), CJ제일제당(주), CJ CGV(주), CJ씨푸드(주), CJ대한통운(주), (주)CJ헬로비전 6개사는 거래소 상장법인이고, (주)CJ오쇼핑, CJ프레시웨이(주), CJ이앤엠(주) 3개사는 코스닥 상장법인이며, 나머지 계열회사는 비상장법인입니다.

| 구 분 | 회 사 수 | 회 사 명 |
|-------|-------|---|
| 주권상장 | 6 | CJ(주), CJ제일제당(주), CJ CGV(주), CJ씨푸드(주), CJ대한통운(주), (주)CJ헬로비전 |
| 코스닥상장 | 3 | (주)CJ오쇼핑, CJ프레시웨이(주), CJ이앤엠(주) |
| 비상장법인 | 74 | CJ건설(주), CJ시스템즈(주), CJ지엘에스(주), CJ창업투자(주), CJ푸드빌(주), (주)조이렌트카, (주)CJ텔레닉스, CJ엠디원(주), CJ올리브영(주), CJ파워캐스트(주), CJ엔지씨코리아(주), (주)아트서비스, (주)프리머스시네마, CJ돈돈팜(주)(구.수퍼피드(주)), CJ아이지(주), (주)재산커뮤니케이션즈, (주)애니파크, CJ엔시티(주), (주)좋은콘서트, 씨앤아이레저산업(주), (주)씨제이무터, 케이엠티브이(주), 이앤씨인프라(주), 화성봉담PFV(주), (주)디시네마오브코리아, (주)인터내셔널미디어지니어스, 동부산테마파크(주), 신의도천일영(주), (주)슈퍼레이스(구.주)케이지티씨알), (주)씨드나인게임즈, (주)타니앤어소시에이츠, (주)미디어웹, (주)오리온시네마네트웍, (주)온게임네트웍, (주)바독텔레비전, (주)CJ헬로비전대구동구방송(구.주)동구케이بل방송), (주)CJ헬로비전대구수성방송(구.주)수성케이بل방송), (주)CJ헬로비전영동방송(주)한국케이블티브이영동방송), (주)CJ헬로비전아라방송(구.주)한국케이블티브이전남동부방송), (주)포디플렉스, 씨제이게임랩(주)(구.지에이치호프아일랜드(주)), (주)씨제이헬로비전신라방송(구.주)신라케이블방송), (주)포항종합케이블방송사, (주)한국케이블티브이포항방송, (주)경포엔지니어링, 명성기업(주), 옥명산업개발(주), (주)에이지웍스, 영우냉동식품(주), 씨제이에듀케이션즈(주), 씨제이게임즈(주), 엔투플레이(주), 누리엔소프트(주), 한국복합물류(주), 중부복합물류(주), CJ대한통운부산컨테이너터미널(주)(구.대한통운부산컨테이너터미널(주)), CJ대한통운인천컨테이너터미널(주)(구.대한통운인천컨테이너터미널(주)), 피앤씨티(주), CJ대한통운비엔디(주)(구.대한통운비엔디(주)), 인천남항부두운영(주), 동석물류(주), 울산항만운영(주), 마산항4부두운영(주), 광양항서부컨테이너터미널(주), 포항영일만항운영(주), 대산항만운영(주), 금호리조트(주), 대한통운에스비(주), (주)원지, (주)한원, (주)오토렌드랩, (주)턴온게임즈, (주)플라리스엠넷, (주)라다스튜디오 |

| | | |
|-------------|------------|---|
| <p>해외법인</p> | <p>140</p> | <p>CJ America, Inc., CJ Bakery, Inc., CJ Europe GmbH, PT.C.J. Indonesia, PT.C.J. Superfeed, PT. SuperUnggas Jaya, PT. CJ Feed Jombang, CJ Philippines, Inc., CJ Vina Agri Co.Ltd, CJ China, Ltd., CJ Qingdao Foods Co., Ltd., CJ Beijing Beverage Co., Ltd., CJ Chengdu Feed Co., Ltd., CJ Japan Corp., CJ Shenyang Feed Co., Ltd, CJ Qingdao Feed Co., Ltd., CJ Liaocheng Biotech Co., Ltd., CJ Zhengzhou Feed Co., Ltd, CJ Nanjing Feed Co., Ltd., CJ Beijing Bakery Co., Ltd., CJ Tianjin Feed Co., Ltd., CJ Harbin Feed Co., Ltd., CJ Entertainment America L.L.C., CJ Internet Japan Corp., CJ do Brasil Ltda., CJ Media Japan Co., Ltd., CJ(Qingdao) GLS Inc., CJ GLS Asia Pte.Ltd, Liaocheng Lantian Cogeneration Plant Co., Ltd., Shanghai Shangying CGV Cinema Co., Ltd. CJ Nutracon Pty., CJ Changsha Feed Co., Ltd., CJ Food Service(Shanghai) Co., Ltd., PT.CJ GLS INDONESIA, CJ Global Holdings Limited, CJ GLS Malaysia SDN.BHD, CJ GLS(C) Shanghai.Co.,Ltd., CJ GLS Hong Kong Limited, CJ GLS Europe B.V. (구.CJ Logistics Netherlands B.V.), CJ GLS Philippines., Inc., CJ GLS(S) Infotech Pte Ltd., Conpac Warehousing Pte Ltd., CJ CGV America Holdings, Inc, CJ CGV America LA, LLC., CJ GLS America, Inc., CJ Omni, Inc., CJ Feed India Private Limited, CJ Bakery Vietnam Co., Ltd, CJ International Trading Co.,Ltd., CJ GLS Central America, S.A. DE C.V., CMI Holdings Limited, CJ Home Shopping (Shanghai) CO., LTD., EC DISTRIBUTION SND BHD, EC SERVICE ENTERPRISE SDN BHD, SupplyChainService Sdn Bhd, CJ Pharma Research India Pvt. Ltd, CGI Holdings Ltd, Tous Les Jours International Corp., CJ TOYOTA TSUSHO Philippines Inc., CJ Century Entertainment & Media Consulting Co., Ltd., ImaginAsian Entertainment, Inc., Shanghai CJ CGV Media Consulting Co., Ltd. FOOD FESTA, CJ GLS(Thailand) Co., Ltd , STAR CJ Network India Private Ltd., CJ Entertainment Japan Inc., CJ Foodville Asia Pte, Ltd., CJ GLS Forwarding Malaysia Sdn., Bhd., CJ GLS (Shenzhen) Co., Ltd, CJ Vina Food Co., Inc., PT AGROBIS PANCA EKATAMA, 심양길류옥미생화학유한공사, CJ PT PIA, CJ GLS (VN) Forwarding Co., Ltd, CJ GLS VIETNAM Co., Ltd, CJ GLS PHILIPPINES VMI WAREHOUSE INC., PRIMESHOPPING INC., UVD Enterprise Limited, SCJ TV Shopping Co. Ltd , CJ SE ASIA PTE. LTD, Shanghai CJ Freight Forwarding Co., Ltd, CJ GLS Logistics India Private Limited., Envoy Media Partners Ltd., CJ FOOD EUROPE LIMITED, Fides Food System Co.,Ltd, Megastar Media Company, 광동성 CJ대창냉동식품, CGV (Shen Yang) Film Investment Management Co.Ltd, CJ(CHANGCHUN)FEED CO., LTD, CJ E&M Broadcasting, INC.Panjin CJ CGV Film Investment Management Co.Ltd, CJ CGV (Harbin) International Cinema Co., Ltd, CGV (Shang Hai) Film Culture Consulting Co.,Ltd, CJ Theater LA Holdings, Inc., CJ (LiaoCheng) Feed Co., Ltd, CJ IMC Vietnam, CJ Bio Malaysia Sdn. Bhd., Ebara CJ Fresh Foods Inc, CJ Bio America Inc., 이하이CJ(쿤산)식품유한회사, 대한통운미국법인, 대한통운일본법인, 대한통운(천진)물류유한공사, 대한통운(홍콩)물류유한공사, 금호화운(상해)유한공사, 한통물류(상해)유한공사, Water Pipeline Works Limited., 대한통운독일법인, 대한통운사이공로지스틱스, 대한통운팩시맥스, 대한통운사이공포트, Kumho-holdings(H.K.) Co.,Ltd., Asiana Country Club (Weihai)</p> |
|-------------|------------|---|

| | | |
|---|-----|--|
| | | Co.,Ltd., CJ E&C(M) SDN.BHD., CJ IMC(Thailand) CO.,LTD., PT.CJ Internet Indonesia., CJ Games Global Corporation., Stand Best Tech Co., Ltd., PT. CJ Cheiljedang Lestari., CJ FRESHWAY QINGDAO Corporation., Vietnam Cinema 1 company limited., CJ ACT Pty Ltd., CJ MEDIASA SHOPPING & RETAIL CORPORATION, CJ MEDIASA TELEVISION BROADCASTING CORPORATION, CJ Olive Young(Shanghai) Corporation, CJ E&M TIANJIN CO., LTD, JoyBomb Entertainment Technology CO.,Ltd., 동관씨제이물류공사, ShangHai C Media Co.,Ltd, SHANG HAI BLUE WISH CATERING SERVICE CO. LTD, CJ IMC PAZARLAMA VE TICARET LTD., STI., CJ Foodville Shanghai Corp., CJ CHEILJEDANG MEXICO, S.A.DE C.V., CJ 500 South State College, Inc. , TMI Trading Corp, Twin Marquis Inc, Chef One Corporation, CGV (Beijing) International Cinema Co., Ltd., Yantai CGV Cinema Co., Ltd, CGV (Changsha) Cinema Co., Ltd. |
| 계 | 223 | |

※ 2012년 12월 31일 현재

사. 신용평가에 관한 사항

공시대상 기간 중 당사 회사채 및 기업어음에 대한 신용평가현황은 다음과 같습니다.

| 평가일 | 평가대상 유가증권 | 신용등급 (등급전망) | 평가회사 |
|---------|-----------|----------------------|--------------------|
| 2009.02 | 회사채 | A+ (안정적) A+ (안정적) | 한국신용평가 한국신용정보 |
| 2009.06 | 회사채 | A+ (안정적) A+ (안정적) | 한국신용평가 한국신용정보 |
| | 기업어음 | A2+ A2+ | 한국신용평가 한국신용정보 |
| 2009.12 | 기업어음 | A2+ A2+ | 한국신용평가 한국신용정보 |
| 2010.03 | 회사채 | A+ (안정적) A+ (안정적) | 한국신용평가 한국신용정보 |
| | 기업어음 | A2+ A2+ | 한국신용평가 한국신용정보 |
| 2010.10 | 회사채 | A+ (안정적) A+ (안정적) | 한국신용평가 한국신용정보 |
| | 기업어음 | A2+ A2+ | 한국신용평가 한국신용정보 |
| 2011.02 | 회사채 | A+ (안정적) | 한국신용평가 |
| 2011.06 | 회사채 | A+ (안정적) A+ (안정적) | 한국신용평가 한국신용정보 |
| | 기업어음 | A2+ A2+ | 한국신용평가 한국신용정보 |
| 2011.11 | 회사채 | A+ (안정적) A+ (안정적) | 한국신용평가 NICE신용평가 |
| | 기업어음 | A2+ A2+ | 한국신용평가 NICE신용평가 |
| 2012.06 | 회사채 | A+ (안정적) A+ (안정적) | 한국신용평가 NICE신용평가 |
| | 기업어음 | A1 A1 | 한국신용평가 NICE신용평가 |

아. 연결대상 종속회사 개황

(단위 : 원)

| 상호 | 설립일 | 주소 | 주요사업 | 직전사업연도말 자산총액 | 지배관계 근거 | 주요종속 회사 여부 |
|--|---------|--|------------------------|-----------------|---------------|---------------|
| 프리머스 시네마(주) | 2002.08 | 서울시 마포구 상암동 1590번지 상암IT타워 | 영상·오디오 기록물 제작 및 배급업 | 35,269 | 의결권의 과반수소유 | 해당사항없음 |
| 씨제이 포디플렉스(주) | 2010.01 | 서울시 은평구 증산동 164-1 1층 | 극장용 시스템 개발 및 유통 | 25,375 | 의결권의 과반수소유 | 해당사항없음 |
| CJ Theater LA Holdings, Inc. | 2011.12 | 5670 Wilshire Blvd, Suite 2450 Los Angeles, CA 90036 | 지주회사 | 6,876 | 의결권의 과반수소유 | 해당사항없음 |
| CGI Holdings Limited. | 2009.03 | Suite 3003, 30 fl., Central Plaza 18 Harbour Road, Wanchai, HongKong | 지주회사 | 69,016 | 의결권의 과반수소유 | 해당사항없음 |
| CJ CGV America LA, LLC. | 2006.11 | 5670 Wilshire Blvd, Suite 2450 Los Angeles, CA 90036 | 영상·오디오 기록물 제작 및 배급업 | 6,586 | 의결권의 과반수소유 | 해당사항없음 |
| Envoy Media Partners Limited. (*) | 2004.06 | P.O. Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | SPC | 46,579 | 의결권의 과반수소유 | 해당사항없음 |
| UVD Enterprise Limited. | 1997.03 | Suite 3003 30Fl.,Central Plaza, 18 Harbour Road, Wanchai, Hong Kong. | 영상·오디오 기록물 제작 및 배급업 | 29,713 | 의결권의 과반수소유 | 해당사항없음 |
| Shanghai CJ CGV Media Consulting Co., Ltd. | 2009.11 | 9.F, Building 3#, No.695, LingShi Rd, Zhabei District, Shanghai, China | 영상·오디오 기록물 제작 및 배급업 | 12,430 | 의결권의 과반수소유 | 해당사항없음 |
| CJ CGV(Shen Yang) Film Investment Management Co.,Ltd | 2011.07 | NO.249 ZhengYang Street ShenHe District ShenYang ,China | 영상·오디오 기록물 제작 및 배급업 | 7,750 | 의결권의 과반수소유 | 해당사항없음 |
| CJ CGV(Panjin) Film Investment Management Co., Ltd. | 2011.12 | NO133,Waijingmaodasha Taishan Street LongtaiDistrict Panjin Liaoningsheng | 영상·오디오 기록물 제작 및 배급업 | 3,736 | 의결권의 과반수소유 | 해당사항없음 |
| CJ CGV(Shang Hai) Film Culture Consulting Co., Ltd. | 2011.01 | RM.901,NO.888, AnTingZhenMoyu nanluStreet Jiading District Shaihai | 영상·오디오 기록물 제작 및 배급업 | 3,318 | 의결권의 과반수소유 | 해당사항없음 |
| CJ CGV(Harbin) International Cinema Co., Ltd | 2011.12 | RM5-14, FL5,NO.1, XuefuluStreet NanGang District Haerbin Heilongjiangsheng | 영상·오디오 기록물 제작 및 배급업 | 4,486 | 의결권의 과반수소유 | 해당사항없음 |
| Megastar Media Company | 2005.02 | 904, 9F, CT Plaza, 60A Truong Son Street, Ward 2, Tan Binh District, Ho Chi Minh city, Vietnam | 영상·오디오 기록물 제작 및 배급업 | 43,513 | 의결권의 과반수소유 | 해당사항없음 |

| | | | | | | |
|---|---------|--|-----------------------|-------|------------|--------|
| Vietnam Cinema 1 Company Ltd. | 2012.05 | 211 Kham Thien, Dong da, Hanoi, Vietnam | 영상 · 오디오 기록물 제작 및 배급업 | 1,425 | 의결권의 과반수소유 | 해당사항없음 |
| ShangHai C Media Co.,Ltd | 2012.08 | Room902,Building 3,No.695,Lingshi Rd., Zhabei District,Shanghai | 광고업 | 65 | 의결권의 과반수소유 | 해당사항없음 |
| CGV(Changsha) Cinema Co.,Ltd | 2012.12 | 5F,AUX Plaza,No.57,Yuelu Avenue,Yuelu District,Changsha City,HuNan | 영상 · 오디오 기록물 제작 및 배급업 | 896 | 의결권의 과반수소유 | 해당사항없음 |
| YANTAI CGV CINEMA CO.,LTD | 2012.11 | 9F,Zhenghua Mall,No.18,West Street,Zhifu District,Yantai,Shandong | 영상 · 오디오 기록물 제작 및 배급업 | 4,373 | 의결권의 과반수소유 | 해당사항없음 |
| CGV(BEIJING) INTERNATIONAL CINEMA CO.,LTD | 2012.11 | 7F,No.68, Qinghe(Middle) Street,Haidian District,Beijing | 영상 · 오디오 기록물 제작 및 배급업 | 4,729 | 의결권의 과반수소유 | 해당사항없음 |

2. 회사의 연혁

가. 회사의 본점소재지 및 그 변경

공시 대상기간 중 회사의 본점소재지 및 변동사항은 다음과 같습니다.

2008.01 : 씨지브이시네마(공항CGV9) 흡수합병

2009.09 : 씨제이조이큐브(주) 흡수합병

2010.01 : 본점 소재지 변경 (서울시 마포구 상암동 1606번지 16층)

2012.03 : 본점 소재지 변경 (서울시 마포구 월드컵북로 434 10층)

나. 경영진의 중요한 변동

| 연도 | 변경전 | 변경후 |
|------|----------------------------------|----------------------------------|
| 2008 | - | - |
| 2009 | 대표이사 하대중 사내이사 정성모 사내이사 손익승 | 대표이사 강석희 사내이사 김진환 사내이사 박정애 |
| 2010 | - | - |
| 2011 | 사내이사 박정애 사내이사 신현재 | 사내이사 이영국 사내이사 허민회 |
| 2012 | 대표이사 김주형 사내이사 허민회 사내이사 이영국 | 대표이사 서 정 사내이사 윤경림 사내이사 임상엽 |

다. 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생내용

| 연도 | 내용 |
|------|---|
| 2009 | - 세계 최초 오감체험상영관 '4D플렉스' (現 '4DX') 개관 - 기네스 인증 세계 최대 스크린 '스타리움' CGV영등포 개관 |
| 2010 | - 미국 1호점 CGV LA 개관 |
| 2011 | - '시네마콘(CinemaCon) 2011' 글로벌업적상 수상 - 베트남 멀티플렉스 업계 1위 '메가스타' 인수로 베트남 진출 - 국내 최초 3D입체음향시스템 CGV청담씨네시티·영등포 도입 |
| 2012 | - 고용노동부 선정 '2011년도 고용창출 100대 우수기업' 선정 - 한국산업브랜드파워(KBPI) 10년 연속 1위 - 국가고객만족도 조사(NCSI) 5년 연속 1위 - 중국 최초 프리미엄 영화관 중국 9호점 <CGV장타이루> 개관 - 장애인 고용 신뢰기업 선정 '2012 트루컴퍼니' 노동부장관상 수상 - 국가브랜드 경쟁력지수(NBCI) 멀티플렉스 영화관 부문 3년 연속 1위 선정 - 여의도 최초 멀티플렉스, 'CGV여의도' 오픈 - 제1회 한국-베트남 영화제 개최 - 극장운영 전문가 양성센터 'CGV University' 오픈 (2013.01) |

※ CGV University는 2013년 1월에 오픈하였습니다.

3. 자본금 변동사항

당사의 공시대상 기간 중 증자현황은 다음과 같습니다.

(기준일 : 2012.12.31) (단위 : 원, 주)

| 주식발행 (감소)일자 | 발행(감소) 형태 | 발행(감소)한 주식의 내용 | | | | |
|----------------|--------------|----------------|-------|------------|----------------|------|
| | | 주식의 종 류 | 수량 | 주당 액면가액 | 주당발행 (감소)가액 | 비고 |
| 2009.09.30 | - | 보통주 | 2,210 | 500 | 17,561 | 합병신주 |

4. 주식의 총수 등

보고서 작성기준일 현재 당사의 발행할 주식의 총수는 100,000,000주이며, 현재까지 발행한 주식의 총수는 보통주 20,617,458주입니다.

(기준일 : 2012.12.31)

(단위 : 주)

| 구 분 | 주식의 종류 | | 비고 |
|--|-------------|-------------|----|
| | 보통주 | 합계 | |
| I. 발행할 주식의 총수 | 100,000,000 | 100,000,000 | - |
| II. 현재까지 발행한 주식의 총수 | 20,617,458 | 20,617,458 | - |
| III. 현재까지 감소한 주식의 총수 | - | - | - |
| 1. 감자 2. 이익소각 3. 상환주식의 상환 4. 기타 | - | - | - |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| IV. 발행주식의 총수 (II-III) | 20,617,458 | 20,617,458 | - |
| V. 자기주식수 | - | - | - |
| VI. 유통주식수 (IV-V) | 20,617,458 | 20,617,458 | - |

5. 의결권 현황

(기준일 : 2012.12.31)

(단위 : 주)

| 구 분 | 주식의 종류 | 주식수 | 비고 |
|--|--------|------------|----|
| 발행주식총수(A) | 보통주 | 20,617,458 | - |
| | 종류주식 | - | - |
| 의결권없는 주식수(B) | 보통주 | - | - |
| | 종류주식 | - | - |
| 정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C) | 보통주 | - | - |
| | 종류주식 | - | - |
| 기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D) | 보통주 | - | - |
| | 종류주식 | - | - |
| 의결권이 부활된 주식수(E) | 보통주 | - | - |
| | 종류주식 | - | - |
| 의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E) | 보통주 | 20,617,458 | - |
| | 종류주식 | - | - |

6. 배당에 관한 사항 등

당사는 정관에 의거 이사회 및 주주총회의 결의를 통하여 매년 현금배당을 실시하고 있습니다. 당사 배당정책은 기본적으로 당해 사업년도 순이익 수준과 차기 사업연도의 투자계획에

따라 결정하고 있습니다. 당사는 상장 이후 주주중심의 경영을 실현하고자 지속적으로 배당을 실시해 오고 있으며 향후에도 미래성장을 위한 투자와 이익의 주주 환원을 균형있게 고려하여 배당을 실시할 계획입니다.

최근 3사업연도 배당에 관한 사항은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 주식의 종류 | 제14기 | 제13기 | 제12기 |
|---------------|--------|--------|--------|--------|
| 주당액면가액 (원) | | 500 | 500 | 500 |
| 당기순이익 (백만원) | | 72,745 | 38,611 | 40,515 |
| 주당순이익 (원) | | 3,528 | 1,873 | 1,965 |
| 현금배당금총액 (백만원) | | 7,216 | 6,185 | 5,154 |
| 주식배당금총액 (백만원) | | - | - | - |
| 현금배당성향 (%) | | 9.9 | 16.0 | 12.7 |
| 현금배당수익률 (%) | 보통주 | 1.1 | 1.13 | 0.89 |
| | - | - | - | - |
| 주식배당수익률 (%) | 보통주 | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| 주당 현금배당금 (원) | 보통주 | 350 | 300 | 250 |
| | - | - | - | - |
| 주당 주식배당 (주) | 보통주 | - | - | - |
| | - | - | - | - |

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

가. 산업의 개요

1990년대 중반 국내 영화산업은 상영편수 및 관객 수를 기준으로 외화의 점유율이 70~80%에 달하며 한국영화의 기반이 매우 취약한 상태였으나 1999년 "쉬리"를 시작으로 한 한국영화의 흥행성공은 한국영화에 대한 가능성을 보여 주었고, 또한 한국영화에 대한 수요증가로 이어지게 되었습니다. 특히 2012년에는 '도둑들', '광해: 왕이 된 남자' 등의 영화가 천만이 넘었으며, 이 외에도 다양한 한국 영화들이 흥행하면서 바야흐로 한국영화의 전성시대를 열게 되었습니다. 이러한 한국영화의 성장에 따라 Entertainment Platform의 기능을 갖춘 멀티플렉스 극장의 확산은 새로운 수요의 확대를 가져와 선순환의 성장세를 지속하게 되었습니다.

2012년 한국 영화산업은 관객수와 매출액, 수익성 면에서 한 단계 크게 도약한 한 해로 기록될 것 입니다. 2012년 전체 관객수는 무려 1억 9,489만 명으로 전년 대비 21.9%나 상승하였는바 이는 한국영화 역사상 최다 관객수 기록입니다..

극장 매출은 1조 4,551억 원으로 17.7% 성장하였고 한국 영화 관객 수는

1억 1,461만명을 넘어섰으며 한국영화의 점유율은 58.8%로 올라섰습니다.

한국영화 수익성 부문에 있어서도 역시 13%의 수익률을 내면서 2003년 이후 한국 영화산업 최고의 수익률을 기록하였습니다.

2012년은 한국영화사상 1천만 관객을 돌파한 영화가 2편(<도둑들>, <광해, 왕이 된 남자>)이나 등장한 해였으며, 베니스영화제 황금사자상을 수상한 영화 <피에타>를 배출한 역사적인 한 해가 되었습니다.

1조 4,551억 원을 기록한 2012년 입장권 흥행 수입은 2011년의 1조 2,362억 원에서 17.7% 상승하며 역대 최고치를 갱신하였습니다.

2011년의 매출액 증가는 관객 증가에 의한 것이었으며, 2012년 역시 흥행영화에 따른 관객수의 폭발적인 증가로 더더욱 의미가 큼니다. 그만큼 많은 관객들이 다시 극장을 찾고 있다는 증거이며, 이에 더해 한국영화를 찾은 관객이 1억 명을 돌파하여 모두 1억 1,461만 명이 한국영화를 관람하였습니다.

스마트 디바이스와 IPTV 등 등장으로 관람 환경이 변화하고 총선과 대선이라는 커다란 정치적 이슈가 1년 내내 한국의 관객들을 둘러싸고 있어서 2012년 극장 관객이늘어나는 데 상당히 어려움이 있을 것이라던 예상과 달리,

다양한 영화들을 관람하고자 하는 관객들의 호응과 극장 매출액 상승세가 이어졌다. 그만큼 좋은 영화에 많은 관객이 몰린다는 평범한 명제를 다시 한 번 확인한 한 해였던 셈입니다.

2012년의 1인당 영화 관람횟수도 3.8회로 올랐으며, 2011년 3.1회로 회복세를 보이던 수치를 상당히 끌어올렸습니다. 이러한 상업영화 흥행의 흐름에 발맞추어, 스크린 수 역시 2011년 1,974개에서 2012년 2,081개로 다시 2천개 이상으로 증가하며 한국 영화산업 내수시장의 탄력적인 모습과 더불어 확장 가능성을 확인할 수 있었습니다.

※ 자료출처 : 영화진흥위원회 2012년 한국 영화산업 결산, CJ CGV

나. 시장의 경쟁구도

현재, 시장구도는 1998년 CGV가 최초로 영업을 개시한 이후, 2000년 메가박스가 동종업계에 진입하면서 2강 체제로 지속되어 오다가, 백화점 집객력을 높이기 위한 목적으로 롯데쇼핑이 멀티플렉스 사업에 본격적인 가세하여 경쟁은 심화되는 양상을 나타내고 있습니다. 영화관 설립 시 소요되는 막대한 초기자본과 설립지역에 대한 정확한 분석력을 요하기 때문에 경험이 전무한 신규사업자들의 영화상영시장 초기진입장벽은 다소 높은 편입니다. 또한, 기존 3사(CGV, 롯데시네마, 메가박스)에 의해 기 구축된 시장 내 기업인지도에서 비롯된 점진적 시장점유율 증가와 기존 3사의 중요전략지역의 선점 또한 진입장벽을 더욱 견고하게 하는 요인으로 분석되고 있습니다.

다. 시장의 경쟁수단

진입장벽이 다소 두터운 영화상영시장의 주요 경쟁수단은 크게 두 가지로 분류되고 있습니다. 첫번째는 서비스 품질력입니다. 극장사업자들이 상영할 수 있는 영화콘텐츠에는 차별화가 이루어지지 않고 있는 실정입니다. 따라서, 영화 관객이 제공받는 서비스의 품질력이 기업의 인지도에 영향을 주기 때문에 경쟁업체들간의 서비스 품질 향상에 많은 비용을 투자하고 있는 실정입니다. 두번째는 중요 전략거점 사이트의 선점에 따른 고객과의 근접성 확보로 분석되고 있습니다. 유동인구가 많은 지역이나 인구 밀집도가 상대적으로 높은 지역의 선점은 직접적인 매출액 증대로 나타나기 때문에 각 경쟁업체들의 사이트 개발에 대한 분석/예측력이 요구되고 있으며 사업의성패에 커다란 영향을 미치고 있습니다.

라. 경기변동의 특성 및 계절성

영화는 상대적으로 저렴한 여가수단으로서 경기변동에 크게 영향을 받지 않습니다. 경기 불황기에 소비자들이 다른 여가수단 대비 상대적으로 저렴한 영화관을 더 자주 방문하는 경향이 있습니다. 우리나라 영화시장의 월별 관객수를 살펴보면, 일반적으로 여름과 겨울 방학시즌 및 설/추석시즌이 성수기를 형성하고 있고, 신학기가 시작되거나 야외활동을 하기에 좋은 봄/가을에는 비교적 저조한 관객 실적을 보이고 있습니다.

마. 시장의 안정성

한국의 영화시장은 한국 영화와 외국 영화 간의 경합구도로 이해되기도 합니다. 과거 90년대까지는 외국 영화가 우세하여 한국 영화는 스크린쿼터 같은 보호 장치를 통해 연명하는 실정이었으나 2000년대 이후 양질의 국산 영화들이 다량 공급되고 멀티플렉스의 확산과 맞물려 한국영화시장은 부흥기를 맞이하게 되었습니다. 외국 영화의 경우 헐리우드 블록버스터 대작들이 매년 꾸준히 공급되어 안정적인 시장을 형성하는데 비해, 한국 영화는 매해 흥행 기복이 큰 편이어서 한국 영화의 흥행 성적이 그 해 영화 시장 성장을 결정하게 됩니다.

라. 시장여건 및 경쟁현황

1998년 CGV강변11이 개관하면서 멀티플렉스 상영관이 처음 등장하였고, 2000년 메가박스의 시장진입과 2003년 롯데시네마가 본격적으로 시장에 진입하여 현재와 같은 멀티플렉스 중심의 경쟁구도가 형성되었습니다. 멀티플렉스 3사는 그 규모가 급속히 성장하였으며, 각각 전국적으로 많은 상영관을 보유하고 있습니다. 본 보고서 공시 대상 기간 동안 관객 수 기준 당사의 시장 점유율은 아래 표와 같으며, 대형 멀티플렉스 사업자 간 경쟁에서 지속적으로 시장 점유율을 높이면서 부동의 1위를 점하고 있습니다.

(단위:천명)

| 구 분 | 2010년 | 2011년 | 2012년 |
|---------|---------|---------|---------|
| 전체관람객 | 147,690 | 159,643 | 194,894 |
| CGV 관람객 | 60,336 | 67,791 | 84,198 |
| 시장점유율 | 40.6% | 42.5% | 43.2 |

※ 자료출처 : 영화진흥위원회 2012년 한국 영화산업 결산, CJ CGV

마. 경쟁요소

진입장벽이 높은 영화상영 시장의 주요 경쟁수단은 크게 두가지를 들 수 있습니다. 첫 번째는 서비스 경쟁력입니다. 대부분의 영화들이 광역개봉(wide release) 방식으로 상영되기 때문에 각 상영관이 상영할 수 있는 영화콘텐츠에는 차별화가 이루어지지 않습니다. 그러므로

고객이 제공받는 서비스의 질이 극장의 브랜드 가치에 많은 영향을 주게 되고, 경쟁업체들은 서비스 차별화와 고객만족에 많은 비용을 투자하고 있습니다. 두 번째는 중요 전략거점 사이트의 선점에 따른 고객과의 근접성 확보입니다. 유동인구가 많은 핵심상권이나, 인구 밀집도가 상대적으로 높은 지역의 선점은 직접적인 매출액 증대로 나타나기 때문에 각 경쟁업체들이 우량 사이트 개발을 위해 치열하게 경쟁하고 있으며, 사업 성패에 커다란 영향을 미치고 있습니다.

바. 회사의 경쟁상의 강점과 단점

1998년 CGV강변 오픈과 함께 국내 최초로 멀티플렉스를 도입하며 영화관람의 새로운 트렌드를 이끌어 온 CJ CGV는 대한민국 NO.1 브랜드에 안주하지 않고 영화라는 근원적 가치에 다양한 색을 덧입혀 끊임없이 진화하고 있습니다.

현재 CJ CGV는 ‘더 프라이빗 씨네마’, ‘씨네드쉐프’, ‘골드클래스’, ‘스윗박스’ 등 프리미엄한 공간으로 영화관을 디자인해 나가는 라이프스타일적 진보와 4DX, 스타리움, 3D입체사운드 등 영화관의 기본요소인 3S(Screen, Sound, Seat)를 바탕으로 한 테크놀로지적 진보를 동시에 이뤄나가면서 고객들에게 ‘영화 그 이상의 감동’을 선사하고 있습니다. 중국, 베트남, 미국 등의 진출을 통해 글로벌로 한발 내디딘 CJ CGV는 앞으로 국내에서 쌓은 차별화된 서비스 노하우와 CGV만의 핵심역량을 바탕으로 ‘한류 콘텐츠 허브’라는 또 다른 역할을 꿈꾸며 세계 속의 CJ CGV로 거듭나고자 합니다.

2. 주요 제품 및 서비스

회사는 영화상영을 통한 티켓판매, 매점판매, 광고판매, 위탁운영 등의 사업을 영위하고 있습니다. 공시대상기간 동안 각 부문별 매출액과 매출비중은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

| 구분 | 2010년 | | 2011년 | | 2012년 | |
|------|---------|-------|---------|-------|---------|------|
| | 금액 | 비중 | 금액 | 비중 | 금액 | 비중 |
| 티켓판매 | 337,840 | 67.6 | 358,779 | 65.5 | 440,751 | 66.3 |
| 매점판매 | 78,389 | 15.7 | 89,902 | 16.4 | 114,312 | 17.2 |
| 광고판매 | 51,348 | 10.3 | 64,204 | 11.7 | 69,666 | 10.5 |
| 기타판매 | 32,389 | 6.5 | 34,916 | 6.4 | 39,796 | 6.0 |
| 합계 | 499,966 | 100.0 | 547,801 | 100.0 | 664,525 | 100 |

영화요금은 일반 상영관과 프리미엄 상영관이 차별화되어 있으며, 4DX, 스타리움, 아이맥스, 골드클래스, 스위트박스, 시네드쉐프 등 하이엔드 특화관 운영을 통해 고객에게 더욱 쾌적하고 차별화된 영화관람 환경을 제공하고 있습니다.

3. 주요 원재료

당사 사업의 주요 원재료는 영화 콘텐츠와 매점 원재료입니다. 영화 콘텐츠의 경우 국내 배급사 및 해외 직배사로부터 안정적으로 조달하고 있습니다. 배급사는 당사와 같이 전국적 네트워크를 갖춘 상영관의 인프라 없이는 관객동원이 물리적으로 불가능하기 때문에 최적의 시기에 좋은 영화가 개봉될 수 있도록 서로 긴밀히 협력하고 있습니다. 상영기간 동안 판매

된 티켓매출액의 일정 비율을 영화 종영 후 배급사에 후지급하는 방식이기 때문에 가격변동의 영향이 있을 수 없습니다. 매점 원재료의 경우 국내외 다양한 경로를 통해 조달하고 있으며, 옥수수과 같이 전량 수입되는 일부 품목의 경우 원달러 환율 또는 국제 곡물시세의 영향으로 조달가격이 변동할 수 있으나 전체 원가 중 차지하는 비중이 작아 수익성에 미치는 영향은 제한적입니다.

4. 생산 및 설비

가. 생산설비 현황

보고서 작성기준일 현재 전국 92개 사이트에 731개 스크린을 운영하고 있으며, 중국 11개 사이트, 베트남 11개 사이트 및 미국 1개 사이트를 운영하고 있습니다. 국내 92개 사이트 중 57개는 당사가 직접 설비투자하고 운영하는 직영상영관이며, 나머지 35개는 당사가 극장주로부터 운영을 위임받고 위탁수수료를 수수하는 위탁상영관입니다. 당사가 운영중인 사이트 및 스크린 현황은 다음과 같습니다.

| 구 분 | | 2010년 말 | 2011년 말 | 2012년 말 | |
|-----|-----|---------|---------|---------|-----|
| 국내 | 직영 | 사이트 | 46 | 51 | 57 |
| | | 스크린 | 387 | 421 | 461 |
| | 위탁 | 사이트 | 29 | 34 | 35 |
| | | 스크린 | 228 | 256 | 270 |
| | 소계 | 사이트 | 75 | 85 | 92 |
| | | 스크린 | 615 | 677 | 731 |
| 해외 | 중국 | 사이트 | 5 | 8 | 11 |
| | | 스크린 | 35 | 57 | 78 |
| | 베트남 | 사이트 | - | 8 | 11 |
| | | 스크린 | - | 61 | 79 |
| | 미국 | 사이트 | 1 | 1 | 1 |
| | | 스크린 | 4 | 4 | 4 |
| | 소계 | 사이트 | 6 | 17 | 23 |
| | | 스크린 | 39 | 122 | 161 |
| | 총계 | 사이트 | 81 | 97 | 115 |
| | | 스크린 | 654 | 799 | 892 |

나. 생산실적 및 가동률

당사는 영화상영이라는 사업 특성 상 생산실적 및 가동률의 산출은 어렵습니다.

5. 매출에 관한 사항

가. 매출실적

당사의 매출은 티켓매출, 매점매출, 광고매출, 기타매출 등으로 구분되며 공시대상 기간 중 부문별 매출실적은 위 [2. 주요 제품 및 서비스]를 참고하시기 바랍니다.

나. 판매방법 및 조건

당사는 영업본부에서 극장운영을 총괄하고 있으며, 당사가 운영중인 각 극장에서 티켓 판매, 매점운영 등의 판매활동을 담당하고 있습니다. 티켓매출은 조조, 평일, 휴일 등 시간대별, 요일별 요금차등제를 시행하고 있으며 통신사 및 카드사 등과의 제휴를 통해 할인판매를 시행하고 있습니다. 매점매출은 신메뉴 개발 및 콤보세트 구성다양화로 매출극대화에 중점을 두고 있습니다. 스크린 광고는 매출전문 광고대행사를 통한 광고수주로 이뤄지고 있습니다. 마지막으로 기타매출은 위탁사이트 확대를 통한 위탁수수료 증대와 기타 게임센터, 공연장 등의 매출을 통해 이뤄지고 있습니다

6. 시장위험과 위험관리

금융상품과 관련하여 당사는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 본 주석은 당사가 노출되어 있는 위의 위험에 대한 정보와 당사의 위험관리 목표, 정책, 위험 평가 및 관리 절차, 그리고 자본관리에 대해 공시하고 있습니다. 추가적인계량적 정보에 대해서는 본 재무제표 전반에 걸쳐서 공시되어 있습니다.

연결재무제표 기준 시장위험과 위험관리

가. 시장위험

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

① 환위험

연결실체의 기능통화인 원화 외의 통화로 표시되는 판매, 구매 및 차입에 대해 환위험에 노출되어 있습니다. 이러한 거래들이 표시되는 주된 통화는 USD, VND, RMB 등입니다.

당기말과 전기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | | | |
|----------|--------------|-----------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당기말 | | | 전기말 | | |
| | USD | VND | RMB 등 | USD | VND | RMB 등 |
| 현금및현금성자산 | 3,365,056 | 1,335,494 | 13,937,813 | 7,320,860 | 8,740,043 | 10,262,775 |
| 기타채권 | 3,691,090 | 7,046,769 | 5,015,254 | 6,214,025 | 3,363,872 | 7,697,628 |
| 기타부채 | (10,910,232) | (953,600) | (232,620) | (2,316,018) | (6,714,506) | (3,479,908) |
| 리스부채 | (924,203) | - | - | (1,245,472) | - | (602,619) |
| 차입금 | (73,371,563) | (75,190) | (24,046,190) | (66,891,400) | - | (4,340,115) |
| 총노출액 | (78,149,852) | 7,353,473 | (5,325,743) | (56,918,005) | 5,389,409 | 9,537,761 |
| 통화스왑 | 62,123,800 | - | - | 66,891,400 | - | - |
| 순노출액 | (16,026,052) | 7,353,473 | (5,325,743) | 9,973,395 | 5,389,409 | 9,537,761 |

당기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

| | 평균환율 | | 기말 환율 | |
|-----|----------|----------|----------|----------|
| | 당기 | 전기 | 당기말 | 전기말 |
| USD | 1,126.88 | 1,117.49 | 1,071.10 | 1,153.30 |
| RMB | 178.58 | 171.5 | 171.88 | 182.51 |
| VND | 0.05 | 0.05 | 0.05 | 0.05 |

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

| (단위:천원) | | | | | |
|---------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 구 분 | | 당기말 | | 전기말 | |
| | | 10% 상승시 | 10% 하락시 | 10% 상승시 | 10% 하락시 |
| USD | 총노출액 | (7,814,985) | 7,814,985 | (5,691,801) | 5,691,801 |
| | 통화스왑 | 6,212,380 | (6,212,380) | 6,689,140 | (6,689,140) |
| | 순노출액 | (1,602,605) | 1,602,605 | 997,339 | (997,339) |
| RMB 등 | | 202,773 | (202,773) | 1,492,717 | (1,492,717) |

② 이자율위험 관리

가. 당기말과 전기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 이자부 금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|---------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 고정이자율: | | |
| 금융자산 | 4,312,454 | 6,841,183 |
| 금융부채 | (263,904,125) | (316,477,679) |
| 합 계 | (259,591,671) | (309,636,496) |
| 변동이자율: | | |
| 금융자산 | 176,288,931 | 79,705,187 |
| 금융부채 | (120,839,448) | (75,247,515) |
| 합 계 | 55,449,483 | 4,457,672 |

나. 고정이자율 금융상품의 공정가치 민감도 분석

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

다. 변동이자율 금융상품의 현금흐름 민감도 분석

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

| (단위:천원) | | | | |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 0.5% P 상승시 | 0.5% P 하락시 | 0.5% P 상승시 | 0.5% P 하락시 |
| 변동이자율 금융상품 | 277,247 | (277,247) | 22,288 | (22,288) |
| 통화스왑 | 310,619 | (310,619) | 334,457 | (334,457) |
| 현금흐름 민감도(순액) | 587,866 | (587,866) | 356,745 | (356,745) |

③ 기타 시장가격 위험

연결실체가 보유하고 있는 매도가능금융자산으로부터 시장위험이 발생합니다. 연결실체는 중요한 투자에 대해 개별적으로 관리되며 중요한 취득 및 매각 결정에는 이사회의 승인이 필요합니다.

5) 공정가치

① 당기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 구분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 장부금액 | 공정가치 | 장부금액 | 공정가치 |
| 금융자산: | | | | |
| 공정가치로 인식된 금융자산 | | | | |
| 매도가능금융자산 | 22,382,170 | 22,382,170 | 2,490,958 | 2,490,958 |
| 파생상품자산(*1) | 304,358 | 304,358 | 4,207,067 | 4,207,067 |
| 소 계 | 22,686,528 | 22,686,528 | 6,698,025 | 6,698,025 |
| 상각후원가로 인식된 금융자산(*2) | | | | |
| 현금및현금성자산 | 183,140,936 | 183,140,936 | 86,880,210 | 86,880,210 |
| 매출채권 | 54,776,919 | 54,776,919 | 51,682,705 | 51,682,705 |
| 기타의 금융자산 | 70,284,081 | 70,284,081 | 139,788,089 | 139,788,089 |
| 소 계 | 308,201,936 | 308,201,936 | 278,351,004 | 278,351,004 |
| 합 계 | 330,888,464 | 330,888,464 | 285,049,029 | 285,049,029 |
| 금융부채: | | | | |
| 공정가치로 인식된 금융부채 | | | | |
| 파생상품부채(*1) | 1,349,530 | 1,349,530 | - | - |
| 상각후원가로 인식된 금융부채(*2) | | | | |
| 매입채무 | 77,146,315 | 77,146,315 | 58,452,876 | 58,452,876 |

| | | | | |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 미지급금 | 80,929,564 | 80,929,564 | 78,816,403 | 78,816,403 |
| 사채 및 차입금 | 342,987,591 | 342,987,591 | 390,479,721 | 390,479,721 |
| 장기미지급금 | 40,831,778 | 40,831,778 | - | - |
| 기타금융부채 | 8,429,966 | 8,429,966 | 9,690,213 | 9,690,213 |
| 소 계 | 550,325,214 | 550,325,214 | 537,439,213 | 537,439,213 |
| 합 계 | 551,674,744 | 551,674,744 | 537,439,213 | 537,439,213 |

(*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)

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

| (단위:천원) | | | | |
|----------|------|-----------|------------|------------|
| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
| 당기말: | | | | |
| 금융자산 | | | | |
| 매도가능금융자산 | - | 28,020 | 22,354,150 | 22,382,170 |
| 파생상품자산 | - | 2,902 | 301,455 | 304,357 |
| 소 계 | | 30,922 | 22,655,605 | 22,686,527 |
| 금융부채 | | | | |
| 파생상품부채 | - | 1,349,530 | - | 1,349,530 |
| 전기말: | | | | |
| 금융자산 | | | | |
| 매도가능금융자산 | - | 28,173 | 2,462,785 | 2,490,958 |
| 파생상품자산 | - | 4,207,067 | - | 4,207,067 |
| 소 계 | | 4,235,240 | 2,462,785 | 6,698,025 |

6) 금융자산의 양도

전체가 제거된 임차보증금의 재매입가격은 재매입시점의 공정가치이며, 재매입 대상임차보증금의 미할인 금액 및 만기분석은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | |
|-----------|-------------|
| | 지속적관여의 만기 |
| 지속적관여의 유형 | 1~3년 |
| 매도풋옵션 | 160,094,086 |

(2) 자본관리

연결실체의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편 자본조달비용을 최소화하여 주주이익을 극대화하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결실체의 자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산 등을 차감한 순부채와 자본으로 구성되며, 연결실체의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있습니다.

연결실체의 당기말과 전기말 현재 순부채 대 자본비율은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|-------------|-------------|-------------|
| 구분 | 당기말 | 전기말 |
| 부채총계 | 659,978,085 | 625,654,643 |
| 자본총계 | 347,996,634 | 307,781,211 |
| 현금및현금성자산 | 183,140,936 | 86,880,210 |
| 장단기차입금 및 사채 | 342,987,591 | 390,479,721 |
| 순차입금 | 159,846,655 | 303,599,511 |
| 부채비율 | 189.65% | 203.28% |
| 순차입금비율 | 45.93% | 98.64% |

별도재무제표 기준 시장위험과 위험관리

가. 위험관리 정책

당사의 위험관리 체계를 구축하고 감독할 책임은 이사회에 있습니다.

당사의 위험관리 정책은 당사가 직면한 위험을 식별 및 분석하고, 적절한 위험 한계치 및 통제를 설정하고, 위험이 한계치를 넘지 않도록 하기 위해 수립되었습니다. 위험관리정책과 시스템은 시장 상황과 당사의 활동의 변경을 반영하기 위해 정기적으로 검토되고 있습니다. 당사는 훈련 및 관리기준, 절차를 통해 모든 종업원들이 자신의 역할과 의무를 이해할 수 있는 엄격하고 구조적인 통제환경을 구축하는 것을 목표로 하고 있습니다.

당사의 감사위원회는 경영진이 당사의 위험관리 정책 및 절차의 준수여부를 어떻게 관리하는지 감독하고, 당사의 위험관리체계가 적절한지 검토합니다.

나. 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 당사가 재무손실을 입을 위험을 의미합니다. 주로 거래처에 대한 매출채권과 투자자산에서 발생합니다.

당사 수익의 대부분은 개인 고객에게서 발생하고 있으며 이에 따른 신용위험은 크게 발생하지 않습니다. 당사는 현금및현금성자산을 신용등급이 우수한 금융기관에 예치하고 있어 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다.

① 신용위험에 대한 노출

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

| (단위:천원) | | |
|----------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 현금및현금성자산 | 149,167,788 | 56,823,732 |
| 매도가능금융자산 | 19,703,078 | 2,389,173 |
| 매출채권 | 47,172,200 | 43,190,654 |
| 기타의 금융자산 | 45,503,953 | 127,254,679 |
| 파생상품자산 | 304,357 | 4,207,067 |
| 합 계 | 261,851,376 | 233,865,305 |

② 손상차손

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산을 제외한 대여금 및 수취채권의 연령 및 각 연령별로 손상된 채권금액은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | | | |
|---------|------------|-------------------|-----------|-------------|-------------------|-----------|
| 구 분 | 당기말 | | | 전기말 | | |
| | 연체되지 않은 채권 | 연체되었으나 손상되지 않은 채권 | 손상된 채권 | 연체되지 않은 채권 | 연체되었으나 손상되지 않은 채권 | 손상된 채권 |
| 만기일 미도래 | 85,800,714 | - | - | 165,487,544 | - | - |
| 0~3개월 | - | 3,484,153 | - | - | 1,569,492 | - |
| 3~6개월 | - | 65,117 | - | - | 109,527 | - |
| 6개월~1년 | - | 326,169 | - | - | 3,270,027 | 2,400,000 |
| 1년초과 | - | 3,000,000 | 5,711,670 | - | 8,743 | 3,009,017 |
| 합 계 | 85,800,714 | 6,875,439 | 5,711,670 | 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 주식 29의 (5)에서와 같이 당사는 종속기업 등에 대해서 지급보증을 제공하고 있으며, 지급보증한도액은 신용위험에 노출되어 있습니다.

다. 유동성위험

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나, 당사의 평판에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

당사는 중장기 경영계획 및 단기 경영전략을 통해 현금흐름을 모니터링하고 있으며, 일반적인 예상 운영비용을 충당할 수 있는 현금을 보유하고 있습니다.

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

① 당기말

| (단위:천원) | | | | | |
|---------|-------------|-------------|------------|-------------|-------|
| 구 분 | 장부금액 | 계약상 현금흐름 | 1년 이하 | 1년 초과 5년 이하 | 5년 초과 |
| 매입채무 | 65,995,822 | 65,995,822 | 65,995,822 | - | - |
| 미지급금 | 77,570,208 | 77,570,208 | 77,570,208 | - | - |
| 사 채 | 219,494,648 | 236,748,250 | 59,174,500 | 177,573,750 | - |

| | | | | | |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 장기차입금 | 88,123,800 | 95,126,774 | 3,672,319 | 91,454,455 | - |
| 장기미지급금 | 33,248,927 | 71,367,546 | 6,944,000 | 27,371,029 | 37,052,517 |
| 기타유동금융부채 | 3,635,411 | 3,680,792 | 3,680,792 | - | - |
| 기타비유동금융부채 | 4,904,710 | 5,593,255 | - | 5,593,255 | - |
| 합 계 | 492,973,526 | 556,082,647 | 217,037,641 | 301,992,489 | 37,052,517 |

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 29의 (5)에서와 같이 종속기업등에 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 |
| 합 계 | 504,821,005 | 538,945,424 | 221,485,088 | 317,405,988 | 54,348 |

라. 시장위험

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

당사는 USD 차입금과 관련하여 통화스왑계약을 통해서 환위험노출 및 이자율변동위험의 노출을 제한하고 있습니다.

① 환위험

당사의 기능통화인 원화 외의 통화로 표시되는 기타채권 등과 관련하여 환위험에 노출되어 있습니다. 이러한 거래들이 표시되는 주된 통화는 USD, RMB 등입니다.

당기말과 전기말 현재 당사의 환위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|----------|--------------|---------|--------------|---------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | USD | RMB 등 | USD | RMB 등 |
| 현금및현금성자산 | - | 256,750 | - | 479,527 |
| 기타채권 | 951,789 | - | 995,848 | - |
| 리스부채 | (924,203) | - | (1,245,472) | - |
| 차입금 | (62,123,800) | - | (66,891,400) | - |
| 총노출액 | (62,096,214) | 256,750 | (67,141,024) | 479,527 |
| 통화스왑 | 62,123,800 | - | 66,891,400 | - |
| 순노출액 | 27,586 | 256,750 | (249,624) | 479,527 |

당기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

| | 평균환율 | | 기말 환율 | |
|-----|----------|----------|----------|----------|
| | 당기 | 전기 | 당기말 | 전기말 |
| USD | 1,126.88 | 1,117.49 | 1,071.10 | 1,153.30 |
| RMB | 178.58 | 171.5 | 171.88 | 182.51 |
| VND | 0.05 | 0.05 | 0.05 | 0.05 |

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

| (단위:천원) | | | | | |
|---------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 구 분 | | 당기말 | | 전기말 | |
| | | 10% 상승시 | 10% 하락시 | 10% 상승시 | 10% 하락시 |
| USD | 총노출액 | (6,209,621) | 6,209,621 | (6,714,102) | 6,714,102 |
| | 통화스왑 | 6,212,380 | (6,212,380) | 6,689,140 | (6,689,140) |
| | 순노출액 | 2,759 | (2,759) | (24,962) | 24,962 |

| | | | | |
|-------|--------|----------|--------|----------|
| RMB 등 | 25,675 | (25,675) | 47,952 | (47,952) |
|-------|--------|----------|--------|----------|

② 이자율위험

가. 당기말과 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 이자부 금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|---------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 고정이자율: | | |
| 금융자산 | - | 576,650 |
| 금융부채 | (261,667,778) | (316,477,679) |
| 합 계 | (261,667,778) | (315,901,029) |
| 변동이자율: | | |
| 금융자산 | 146,311,708 | 54,543,682 |
| 금융부채 | (80,123,800) | (66,891,400) |
| 합 계 | 66,187,908 | (12,347,718) |

마. 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.

바. 변동이자율 금융상품의 현금흐름 민감도 분석

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

| (단위:천원) | | | | |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 0.5% P 상승시 | 0.5% P 하락시 | 0.5% P 상승시 | 0.5% P 하락시 |
| 변동이자율 금융상품 | 330,940 | (330,940) | (61,739) | 61,739 |
| 통화스왑 | 310,619 | (310,619) | 334,457 | (334,457) |
| 현금흐름민감도(순액) | 641,559 | (641,559) | 272,718 | (272,718) |

③ 기타 시장가격 위험

당사가 보유하고 있는 매도가능금융자산으로부터 시장위험이 발생합니다. 당사는 중요한 투자에 대해 개별적으로 관리되며 중요한 취득 및 매각 결정에는 이사회 승인이 필요합니다.

사. 자본관리

당사의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편 자본조달비용을 최소화하여 주주이익을 극대화하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 당사의 자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산 등을 차감한 순부채와 자본으로 구성되며, 당사의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있습니다.

당사의 당기말과 전기말 현재 순부채 대 자본비율은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |
|---------|
|---------|

| 구분 | 당기말 | 전기말 |
|-------------|-------------|-------------|
| 부채총계 | 591,729,269 | 581,578,378 |
| 자본총계 | 388,600,768 | 323,406,856 |
| 현금및현금성자산 | 149,167,788 | 56,823,732 |
| 장단기차입금 및 사채 | 307,618,449 | 382,123,606 |
| 순차입금 | 158,450,661 | 325,299,874 |
| 부채비율 | 152% | 180% |
| 순차입금비율 | 41% | 101% |

7. 파생상품 거래현황

당사는 당기말 현재 USD 58,000,000의 외화차입금에 대하여 이자 지급 및 원금상환과 관련된 현금흐름이 이자율과 환율변동에 따라 변동하는 위험을 관리하기 위하여 당사의 환위험 관리정책에 따라 통화스왑계약을 체결하고 있으며, 당기말 현재 연결실체가 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 당기말 현재 미결제된 통화스왑계약 관련 평가손실 4,328백만원을 포괄손익계산서에 파생상품평가손실로 인식하고 있습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약 연결재무정보

가. 요약 연결 재무정보

[단위 : 백만원]

| 구 분 | 제14기 | 제13기 | 제12기 |
|--------------|-----------|---------|---------|
| [유동자산] | 287,527 | 201,229 | 83,417 |
| · 당좌자산 | 284,108 | 195,322 | 81,443 |
| · 채고자산 | 3,419 | 5,907 | 1,974 |
| [비유동자산] | 720,448 | 732,207 | 628,216 |
| · 지분법적용투자주식 | 34,274 | 34,029 | 31,289 |
| · 투자부동산 | 19,019 | 0 | 0 |
| · 유형자산 | 410,464 | 403,662 | 368,522 |
| · 무형자산 | 101,088 | 98,491 | 29,691 |
| · 기타비유동금융자산 | 64,872 | 105,968 | 112,878 |
| · 기타비유동자산 | 90,730 | 90,056 | 85,836 |
| 자 산 총 계 | 1,007,975 | 933,436 | 711,633 |
| [유동부채] | 314,133 | 285,578 | 186,994 |
| [비유동부채] | 345,845 | 340,076 | 230,555 |
| 부 채 총 계 | 659,978 | 625,655 | 417,549 |
| [지배지분] | 345,597 | 305,799 | 289,230 |
| · 자본금 | 10,309 | 10,309 | 10,309 |
| · 주식발행초과금 | 67,151 | 67,151 | 67,151 |
| · 이익잉여금 | 273,723 | 228,173 | 215,084 |
| · 기타의자본항목 | (5,585) | 166 | 3,314 |
| [비지배지분] | 2,400 | 1,983 | 4,854 |
| · 비지배지분 | 2,400 | 1,983 | 4,854 |
| 자 본 총 계 | 347,997 | 307,781 | 294,084 |
| 매출액 | 779,333 | 628,506 | 548,282 |
| 영업이익 | 55,179 | 44,881 | 52,373 |
| 당기순이익 | 54,984 | 14,967 | 32,631 |
| 지배회사지분순이익 | 48,011 | 19,619 | 32,070 |
| 주당순이익 | 2,626 | 896 | 1,632 |
| 연결에 포함된 회사 수 | 18 | 14 | 5 |

※ 2012년 12년 31일 이후로 최초로 종료하는 회계연도부터 적용되는 기업회계
기준서 제1001호 ‘재무제표 표시’가 개정됨에 따라 제14기 사업보고서의

재무제표는 해당 내용이 반영되어, 회사가 기존에 영업성과와 관련된 것으로 판단하여 기타영업수익과 기타영업비용으로 계상했던 항목을 모두 영업외손익 항목으로 재분류 하였습니다. (연결재무제표, 별도 재무제표 공히 적용)

2. 재무정보 이용상의 유의점(연결재무제표 기준)

가. 연결대상회사의 변동내용

(1) 지배·종속기업

연결실체의 최상위지배기업은 CJ(주)이며, 당기말 현재 지배기업의 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 | CGI Holdings, Limited. | UVD Enterprise Ltd. Shanghai CJ CGV Media Consulting Co., Ltd. Vietnam Cinema 1 Company Ltd. |
| | UVD Enterprise Ltd. | CJ CGV(Shen Yang) Film Investment Management Co.Ltd. CJ CGV(Panjin) Film Investment Management Co., Ltd. CJ CGV(Shang Hai) Film Culture Consulting Co., Ltd. CJ CGV(Harbin) International Cinema Co., Ltd CGV(Changsha) Cinema Co.,Ltd YANTAI CGV CINEMA CO., LTD. CGV (BEIJING) INTERNATIONAL CINEMA CO., LTD. |
| | Shanghai CJ CGV Media Consulting Co., Ltd. | ShangHai C Media Co.,Ltd |
| British Virgin Islands / 베트남 | Envoy Media Partners Ltd. | Megastar Media Company |

(2) 종속기업변동내역

당기에 신규로 연결재무제표에 포함된 종속기업은 다음과 같습니다.

| 종속기업명 | 사유 |
|-------------------------------|-------------------|
| Vietnam Cinema 1 Company Ltd. | 지분 취득으로 지배권 획득 |
| ShangHai C Media Co.,Ltd | 신규 출자 설립으로 지배권 획득 |
| CGV(Changsha) Cinema Co.,Ltd | 신규 출자 설립으로 지배권 획득 |
| YANTAI CGV CINEMA CO., LTD. | 신규 출자 설립으로 지배권 획득 |

나. 연결재무제표 작성기준 및 중요한 회계처리방침

재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

연결실체는 주식회사의외부감사에관한법률 제13조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

연결재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 파생상품
- 공정가치로 측정되는 매도가능금융상품
- 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 순공정가치와 미인식된 과거근무원가를 차감한 확정급여부채

(3) 기능통화와 표시통화

연결실체 내 개별기업의 재무제표는 각 개별기업의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화("기능통화")로 작성되고 있습니다. 연결실체의 연결재무제표는 보고기업인 지배기업의 기능통화 및 표시통화인 원화로 작성하여 보고하고 있습니다.

(4) 추정과 판단

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

추정치와 추정에 대한 기본 가정은 지속적으로 검토되고 있으며, 회계추정의 변경은 추정이 변경된 기간과 미래 영향을 받을 기간 동안 인식되고 있습니다.

연결재무제표에 인식된 금액에 유의한 영향을 미치는 회계정책의 적용과 관련된 주요한 경영진의 판단에 대한 정보는 다음의 주석사항에 포함되어 있습니다.

- 주석13: 투자부동산의 분류

다음 보고기간 이내에 중요한 조정이 발생할 수 있는 유의한 위험이 있는 가정과 추정의 불확실성에 대한 정보는 다음의 주석사항에 포함되어 있습니다.

- 주석 20: 확정급여채무의 측정
- 주석 21: 충당부채와 우발부채

(5) 회계정책의 변경

1) 회계정책의 변경의 내용

① 금융상품 공시

2012년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 연결실체는 기업회계기준서 제1107호 '금융상품:공시'의 개정사항을 적용하여, 거래 상대방에게 양도되었지만 제거되지 아니한 금융자산에 대해 그 종류별로 자산의 성격, 장부금액 및 위험과 보상에 대한 설명을 공시하고 있습니다. 또한, 금융자산이 재무제표에서 제거되었지만 기업이 여전히 양도자산과 관련하여 특정 위험과 보상에 노출되어 있다면 그러한 위험의 영향을 이해할 수 있도록 추가적인 공시를 하고 있습니다.

② 재무제표 표시

2012년 12월 31일 이후 최초로 종료하는 회계연도부터 연결실체는 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'의 개정사항을 적용하여, 매출액에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감한 영업이익을 포괄손익계산서에 구분하여 표시하고 있습니다.

2) 회계정책 변경의 영향

재무제표 표시 개정이 연결실체의 포괄손익계산서에 미치는 영향은 아래와 같으며, 연결실체는 동 회계정책의 변경을 소급하여 비교표시되는 전기 포괄손익계산서를 재작성하였습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|------------|------------|--------------|-----------|-------------|
| 계정 | 당기 | | 전기 | |
| 개정전 영업이익 | | 90,991,185 | | 41,179,709 |
| 차이내역 | | | | |
| 기타수익 | | (38,287,339) | | (8,333,689) |
| 유형자산처분이익 | 8,500 | | 214,546 | |
| 기타금융자산처분이익 | 26,623,686 | | - | |
| 수입수수료 | 3,986,563 | | 3,082,311 | |
| 임대료수익 | 97,289 | | 52,784 | |
| 잡이익 | 7,571,301 | | 4,984,048 | |
| 기타비용 | | 2,474,839 | | 12,034,920 |
| 기타의 대손상각비 | 683,807 | | 2,819,198 | |
| 유형자산처분손실 | 976,526 | | 1,471,626 | |
| 무형자산처분손실 | 8,643 | | - | |
| 기타금융자산처분손실 | 51,742 | | - | |
| 재고자산처분손실 | 13,033 | | - | |
| 운휴자산상각비 | - | | 25,824 | |
| 유형자산손상차손 | - | | 24,545 | |
| 무형자산손상차손 | - | | 6,124,166 | |
| 잡손실 | 741,088 | | 1,569,561 | |
| 영업이익 | | 55,178,685 | | 44,880,940 |

(6) 연결재무제표의 발행승인일

연결실체의 연결재무제표는 2013년 2월 6일자 이사회에서 승인되었으며, 2013년 3월 22일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

3. 유의적인 회계정책

연결실체가 한국채택국제회계기준에 따른 연결재무제표 작성에 적용한 유의적인 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당기 및 비교표시된 전기의 재무제표는 동일한 회계정책을 적용하여 작성되었습니다.

(1) 영업부문

연결실체는 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 최고 영업의사결정자가 주기적으로 검토하는 내부보고 자료에 기초하여 부문을 구분하고 있습니다. 주석 5에서 기술한 대로 2개의 보고부문이 있으며, 각 부문은 연결실체의 전략적 영업단위들입니다. 전략적 영업단위들은 서로 다른 생산품과 용역을 제공하며 각 영업 단위 별로 요구되는 기술과 마케팅전략이 다르므로 분리되어 운영되고 있습니다.

최고경영자에게 보고되는 부문정보는 부문에 직접 귀속되는 항목과 합리적으로 배분할 수 있는 항목을 포함합니다. 배분되지 않은 항목은 주로 본사 건물과 같은 공통자산, 본사 관련 비용 및 법인세 자산과 부채입니다.

(2) 연결

① 종속기업

종속기업은 경제활동에서 효익을 얻기 위하여 재무정책과 영업정책을 결정할 수 있는 지배력이 있는 기업입니다. 연결실체의 또 다른 기업에 대한 지배여부를 평가하는데 있어 행사 또는 전환이 가능한 잠재적 의결권의 존재와 영향도 고려하고 있습니다. 종속기업의 재무제표는 지배력을 획득한 시점부터 지배력을 상실하는 시점까지 연결재무제표에 포함되어 있습니다.

연결실체를 구성하는 기업이 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래와 사건에 대하여 연결재무제표에서 채택한 회계정책과 다른 회계정책을 사용한 경우에는 그 재무제표를 적절히 수정하여 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

② 내부거래제거

연결실체 내의 거래, 이와 관련된 잔액, 수익과 비용, 미실현손익은 연결재무제표 작성시 모두 제거하고 있습니다. 연결실체의 내부거래에서 발생한 미실현손실이 연결재무제표에서 인식해야 하는 자산손상의 징후일 경우 당기손실로 인식하고 있습니다.

③ 비지배지분

종속기업의 지분 중 지배기업에게 귀속되지 않는 비지배지분은 지배기업의 소유주 지분과는 구분하여 표시하고 있습니다. 당기순이익과 기타포괄손익의 각 구성요소는 지배기업의 소유주와 비지배지분에 귀속되며, 비지배지분이 부(-)의 잔액이 되더라도 총포괄손익은 지배기업의 소유주와 비지배지분에 귀속시키고 있습니다.

④ 지배기업의 종속기업 소유지분 변동

지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 지배기업의 소유지분 변동은 자본거래로 회계처리하고 있습니다. 이러한 상황에서 지배지분과 비지배지분의 장부금액은 종속기업에 대한 상대적 지분변동을 반영하여 조정하고 있습니다. 비지배지분의 조정금액과 지급하거나 수취한 대가의 공정가치의 차이는 자본으로 직접 인식하고 지배기업의 소유주에게 귀속시키고 있습니다.

(3) 사업결합

① 사업결합

사업결합은 동일지배 하에 있는 기업실체나 사업에 대한 결합을 제외하고는 취득법을 적용하여 회계처리하였습니다.

연결실체는 식별가능한 취득 자산, 인수 부채는 다음의 예외사항을 제외하고는 취득일의 공정가치로 측정하여 인식하고 있습니다.

- 리스계약: 약정일의 계약상 조건 및 기타 요소를 기초로 하여 분류
- 우발부채: 현재의무로 신뢰성 있게 측정될 수 있는 우발부채를 인식
- 이연법인세자산과 부채: 기업회계기준서 제1012호 '법인세'에 따라 인식 및 측정
- 종업원급여: 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여'에 따라 인식 및 측정
- 보상자산: 보상대상항목과 일관성 있는 기준에 따라 인식 및 측정
- 재취득한 권리: 특별규정에 따라 측정
- 주식기준보상: 주식기준보상과 관련된 부채 또는 지분상품을 기업회계기준서 제11-02호 '주식기준보상'에 따라 측정
- 매각예정자산: 기업회계기준서 제1105호 '매각예정비유동자산과 중단영업'에 따라 순 공정가치로 측정

또한, 연결실체는 취득일 현재 피취득자에 대한 비지배지분을 피취득자의 식별가능한 순자산 중 비지배지분의 비례적 지분으로 측정하고 있습니다.

사업결합에서 이전대가는 공정가치로 측정하며, 그 공정가치는 연결실체가 이전하는 자산, 연결실체가 피취득자의 이전 소유주에 대하여 부담하는 부채 및 연결실체가 발행한 지분의 취득일의 공정가치 합계로 산정합니다. 다만, 사업결합의 이전대가에 포함된 피취득자의 종업원이 보유하고 있는 보상과 교환하여 취득자가 부여한 주식기준보상은 공정가치로 측정하지 않고 상기에서 언급하고 있는 방법으로 측정합니다.

그리고, 연결실체가 사업결합의 효과를 거두기 위하여 발생시킨 취득관련원가에는 중개수수료 즉 자문, 법률, 회계, 가치평가 및 그 밖의 전문가 또는 컨설팅 수수료, 내부의 취득 부서를 유지하기 위한 원가를 포함한 일반관리원가, 채무증권과 지분증권을 등록하고 발행하는 원

가를 포함합니다. 이러한 취득관련원가는 기업회계기준서 제1032호와 기업회계기준서 제 1039호에 따라 인식하는 채무증권과 지분증권의 발행원가를 제외하고, 원가가 발생하고 용역을 제공받은 기간에 비용으로 회계처리하고 있습니다.

② 영업권

연결실체는 취득일 현재 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분 및 단계적 사업결합의 경우 연결실체가 보유하고 있는 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계가 취득하는 종속기업의 식별가능한 순자산에 초과하는 금액을 영업권으로 인식하고 있습니다. 그러나, 취득한 식별가능한 순자산이 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분 및 단계적으로 이루어지는 사업결합의 경우 연결실체가 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치의 합계를 초과하는 경우 측정을 재검토하고, 재검토 이후에도 계속해서 남는 초과분은 즉시 당기손익으로 인식합니다.

비지배지분의 추가취득은 주주간의 거래로 회계처리하고, 그 결과 관련 영업권 등은 인식하지 않고 있습니다.

연결실체는 2010년 1월 1일 이후 발생한 사업결합에 대해서만 한국채택국제회계기준을 소급적용하여 재작성하였습니다. 따라서, 2010년 1월 1일 이전의 사업결합과 관련한 영업권은 연결실체의 과거회계기준에 따라 인식된 금액으로 표시하였습니다.

③ 동일지배하에 있는 기업의 인수

연결실체를 지배하고 있는 주주에 의하여 동일하게 지배를 받고 있는 기업의 지분을 인수함으로써 인해 발생하는 사업결합은 동 사업결합이 당 회계연도와 비교되는 가장 이른 기간의 기초시점에 발생되었던 것처럼 표시하고 있습니다. 동일지배가 형성된 시점이 비교표시 기간의 기초시점 이후인 경우에는 그 시점에 사업결합이 이루어진 것처럼 표시하고, 이를 위하여 비교 표시되는 정보는 재작성하였습니다.

인수한 자산과 부채는 이전에 연결실체를 지배하는 주주의 연결재무제표상의 장부금액으로 인식하였습니다. 인수한 기업의 자본항목 중 주식발행초과금에 해당하는 지분을 제외한 자본항목은 연결실체의 자본 내 동일한 항목으로 가산하였습니다.

(4) 관계기업과 공동지배기업

관계기업은 연결실체가 재무정책 및 영업정책에 관한 의사결정에 참여할 수 있는 유의적인 영향력을 가지고 있는 회사이며, 일반적으로 연결실체가 피투자기업 의결권의 20%에서 50%를 소유하고 있다면 유의적인 영향력이 있는 것으로 판단하고 있습니다.

공동지배기업은 연결실체가 계약상의 약정에 의하여 경제활동에 대한 지배력을 공유하고 있는 피투자기업으로, 경제활동에 대한 전략적 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정에 지배력을 공유하고 있는 당사자(참여자) 전체의 동의가 필요합니다.

관계기업과 공동지배기업 투자지분은 최초에 취득원가로 인식하고, 취득후에는 지분법을 사용하여 회계처리하고 있습니다. 즉, 취득일 이후에 발생한 피투자자의 당기순손익 및 자본변동분 중 연결실체의 지분에 해당하는 금액을 장부금액에 가감하고, 피투자자에게 받은 분배액은 투자지분의 장부금액에서 차감하고 있습니다. 연결실체와관계기업간의 내부거래에서 발생한 미실현이익은 연결실체지분만큼 제거하고 있습니다. 미실현손실 또한 거래가 이전된 자산에 대한 손상의 증거를 제공하지 않는 한 제거하고 있습니다.

관계기업 또는 공동지배기업이 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래와 사건에 대하여 다른 회계정책을 사용한 경우에는 관계기업 및 공동지배기업의 재무제표를 적절히 조정하고 있습니다.

투자지분의 장부금액이 영(0)으로 감소된 이후 추가 손실분에 대하여 법적의무 또는 의제의 무가 있거나 피투자자를 대신하여 지불하여야 하는 경우를 제외하고는 손실을인식하지 않고 있습니다.

(5) 현금 및 현금성자산

연결실체는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높고 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 단기 투자자산을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외하고 있으나, 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함하고 있습니다.

(6) 재고자산

재고자산의 단위원가는 선입선출법으로 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다.

재고자산의 판매에 따른 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액을 매출원가로인식하고 있습니다. 재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있으며, 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(7) 비파생금융자산

금융자산은 인식 및 측정을 위하여 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 대여금 및 수취채권, 매도가능금융자산의 네가지 범주로 구분하고 계약의 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있습니다.

금융자산은 최초인식시점에 공정가치로 측정하며, 당기손익인식금융자산이 아닌 경우 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시점에 공정가치에 가산하고 있습니다.

① 당기손익인식금융자산

단기매매금융자산이나 최초 인식시점에 당기손익인식금융자산으로 지정한 금융자산을 당기손익인식금융자산으로 분류하고 있습니다. 당기손익인식금융자산은 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 취득과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기 손익으로 인식하고 있습니다.

② 만기보유금융자산

만기가 고정되어 있고 지급금액이 확정되었거나 결정 가능한 비파생금융자산으로 연결실체가 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우 만기보유금융자산으로 분류하고 있습니다. 최초 인식 후에는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

③ 대여금 및 수취채권

지급금액이 확정되었거나 결정 가능하고, 활성시장에서 거래가격이 공시되지 않는 비파생금융자산은 대여금 및 수취채권으로 분류하고 있습니다. 최초인식 후에는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

④ 매도가능금융자산

매도가능항목으로 지정되거나 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 또는 대여금 및 수취채권으로 분류되지 않은 비파생금융자산을 매도가능금융자산으로 분류하고 있습니다. 최초인식 후에는 공정가치로 측정하며 공정가치의 변동은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 지분상품 등은 원가로 측정하고 있습니다.

⑤ 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약, 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 않고 이전하지도 아니한 경우, 연결실체가 금융자산을 통제하고 있지도 않다면 금융자산을 제거하고, 금융자산을 계속 통제하고 있다면 그 양도자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고, 관련부채를 함께 인식하고 있습니다.

만약, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결실체가 보유하고 있는 경우에는 당해 금융자산을 계속 인식하고, 수취한 매각금액은 부채로 인식하고 있습니다.

⑥ 금융자산과 부채의 상계

금융자산과 부채는 연결실체가 자산과 부채를 상계할 수 있는 법적인 권리가 있고 순액으로 결제하거나, 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다.

(8) 파생금융상품

파생상품은 최초 인식시 계약일의 공정가치로 측정하며, 후속적으로 매 보고기간 말의 공정가치로 측정하고 있습니다. 파생상품의 공정가치 변동으로 인한 평가손익은 각각 아래와 같이 인식하고 있습니다.

1) 위험회피회계

연결실체는 이자율위험과 환율위험을 회피하기 위하여 통화선도, 이자율스왑, 통화스왑 등의 파생금융상품계약을 체결하고 있습니다. 회피대상 위험으로 인한 자산 또는 부채, 확정계약의 공정가치의 변동(공정가치위험회피), 발생가능성이 매우 높은 예상거래 또는 확정거래의 환율변동위험(현금흐름위험회피)을 회피하기 위하여 일부파생상품을 위험회피수단으로 지정하고 있습니다.

연결실체는 위험회피관계의 개시시점에 위험회피관계, 위험관리목적과 위험회피전략을 공식적으로 지정하고 문서화를 수행하고 있습니다. 또한 이 문서에는 위험회피수단, 위험회피대상항목 및 위험회피관계의 개시시점과 그 후속기간에 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 공정가치 또는 현금흐름의 변동을 위험회피수단이 상쇄하는 효과를 평가하는 방법 등을 포함하고 있습니다.

① 공정가치위험회피

위험회피수단으로 지정되고, 공정가치위험회피회계의 적용요건을 충족한 파생상품의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식하고 있으며, 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 공정가치변동도 당기손익으로 인식하고 있습니다. 위험회피수단의 공정가치변동과 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 공정가치변동은 위험회피대상항목과 관련된 포괄손익계산서의 같은 항목에 인식됩니다. 공정가치위험회피회계는 연결실체가 더 이상 위험회피관계를 지정하지 않거나 위험회피수단이 소멸, 매각, 청산 또는 행사되거나 공정가치 위험회피회계의 적용요건을 더 이상 충족하지 않을 경우 중단됩니다. 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 장부금액조정액은 위험회피회계가 중단된 날부터 상각하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 현금흐름위험회피

위험회피수단으로 지정되고 현금흐름위험회피회계의 적용요건을 충족한 파생상품의 공정가치변동분 중 위험회피에 효과적인 부분은 자본으로 처리하며, 위험회피에 비효과적인 부분은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 현금흐름위험회피회계는 연결실체가 더 이상 위험회피관계를 지정하지 않거나 위험회피수단이 소멸, 매각, 청산, 행사되거나, 현금흐름위험회피회계의 적용요건을 더 이상 충족하지 않을 경우 중단됩니다. 현금흐름위험회피회계의 중단시점에서 자본으로 인식한 파생상품의 누적평가손익은 향후 예상거래가 발생하는 보고기간에 걸쳐 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 예상거래가 더 이상 발생하지 않을 것이라 예상되는 경우에는 자본으로 인식한 파생상품의 누적평가손익은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2)내재파생상품

내재파생상품은 주계약의 경제적 특성 및 위험도와 밀접한 관련성이 없고 내재파생상품과 동일한 조건의 별도의 상품이 파생상품의 정의를 충족하는 경우, 복합금융상품이 당기손익 인식항목이 아니라면 내재파생상품을 주계약과 분리하여 별도로 회계처리하고 있습니다. 주계약과 분리한 내재파생상품의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

3)기타 파생상품

위험회피수단으로 지정되어 위험회피에 효과적인 파생상품을 제외한 모든 파생상품은 공정가치로 측정하며, 공정가치 변동으로 인한 평가손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(9) 금융자산의 손상

당기손익인식금융자산을 제외한 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고 있습니다. 최초 인식 이후에 하나 이상의 사건이 발생한 결과 금융자산이 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며, 그 손상사건이 금융자산의 추정미래현금흐름이 영향을 미친 경우에는 금융자산이 손상되었다고 판단하고 있습니다. 그러나, 미래 사건의 결과로 예상되는 손상차손은 인식하지 아니합니다.

금융자산이 손상되었다는 객관적인 증거에는 다음과 같은 손상사건이 포함됩니다.

- 금융자산의 발행자나 지급의무자의 유의적인 재무적 어려움
- 이자지급이나 원금상환의 불이행이나 지연과 같은 계약 위반
- 차입자의 재무적 어려움에 관련된 경제적 또는 법률적 이유로 인한 당초 차입조건 의 불가피한 완화
- 차입자의 파산이나 기타 재무구조조정의 가능성이 높은 상태
- 재무적 어려움으로 당해 금융자산에 대한 활성시장의 소멸
- 금융자산의 집합에 포함된 개별 금융자산의 추정미래현금흐름의 감소를 식별할 수 는 없지만, 최초 인식 후 당해 금융자산 집합의 추정미래현금흐름에 측정가능한 감소가 있다는 것을 시사하는 관측가능한 자료가 있는 경우

매도가능금융자산으로 분류된 지분상품에 대하여는 상기 예시 이외에 추가로 동 지분상품의 공정가치가 취득원가 이하로 유의적 또는 지속적으로 하락하는 경우 자산손상의 객관적인 증거로 판단하고 있습니다.

손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우 다음과 같이 손상차손을 측정하여 인식합니다.

① 상각후원가를 장부금액으로 하는 금융자산

상각후원가로 측정되는 금융자산은 장부금액과 최초의 유효이자율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치의 차이로 손상차손을 측정하거나 실무편의상 관측가능한 시장가격을 사용한 금융상품의 공정가치에 근거하여 손상차손을 측정하고 있습니다. 손상차손은 충당금계정을 사용하거나 자산의 장부금액에서 직접 차감하고 있습니다. 후속기간에 손상차손의 금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이미 인식한 손상차손을 직접 환입하거나 충당금을 조정하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 원가를 장부금액으로 하는 금융자산

원가로 측정되는 금융자산의 손상차손은 유사한 금융자산의 현행 시장수익율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와 장부금액의 차이로 측정하며, 당기손익으로 인식합니다. 이러한 손상차손은 환입하지 않고 있습니다.

③ 매도가능금융자산

공정가치 감소액을 기타포괄손익으로 인식하는 매도가능금융자산에 대하여 손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우, 취득원가와 현재 공정가치의 차이를 기타포괄손익으로 인식한 누적손실 중 이전 기간에 이미 당기손익으로 인식한 손상차손을 차감한 금액을 기타포괄손익에서 당기손익으로 재분류합니다. 매도가능지분상품에 대하여 당기손익으로 인식한 손상차손은 당기손익으로 환입하지 않습니다. 한편, 후속기간에 매도가능채무상품의 공정가치가 증가하고 그 증가가 손상차손을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 환입하여 당기손익으로 인식합니다.

(10) 유형자산

유형자산은 최초에 원가로 측정하여 인식하고 있습니다. 유형자산의 원가에는 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가 및 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 포함됩니다. 다만, 유형자산 중 일부 토지에 대해서는 기업회계기준서제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'를 적용하여 한국채택국제회계기준 전환일 현재의 공정가치로 측정하고 이를 그 시점의 간주원가로 사용하였습니다.

유형자산은 최초 인식후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산의 일부를 대체할 때 발생하는 원가는 해당 자산으로부터 발생하는 미래 경제적 효익이 연결실체에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 이 때 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 그 외의 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래에 제시된 경제적 내용연수에 걸쳐 해당 자산에 내재되어 있는 미래 경제적 효익의 예상 소비 형태를 가장 잘 반영한 정액법으로 상각하고 있습니다.

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체원가와 비교하여 유의적이라면, 해당 유형자산을 감가상각할 때 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정되고 기타 영업외손익으로 인식합니다.

당기 및 전기의 추정 내용연수는 다음과 같습니다.

| 구 분 | 내용연수 |
|-------|----------|
| 건 물 | 40년 |
| 구축물 | 10 ~ 20년 |
| 공기구비품 | 4년 |
| 차량운반구 | 4년 |

연결실체는 매 보고기간 말에 자산의 잔존가치와 내용연수 및 감가상각방법을 재검토하고 재검토 결과 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

(11) 무형자산

무형자산은 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다.

무형자산은 사용 가능한 시점부터 잔존가치를 영("0")으로 하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 다만, 일부 무형자산에 대해서는 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

| 구 분 | 내용연수 |
|----------|---------|
| 사용수익기부자산 | 12, 15년 |
| 개발비 | 1년 |
| 기타무형자산 | 3 ~ 7년 |

내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 보고기간 말에 재검토하고내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한 지를 매 보고기간에 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계 추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

① 연구 및 개발

연구 또는 내부프로젝트의 연구단계에 대한 지출은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다. 개발단계의 지출은 자산을 완성할 수 있는 기술적 실현가능성, 자산을 완성하여 사용하거나 판매하려는 기업의 의도와 능력 및 필요한 자원의 입수가능성, 무형자산의 미래 경제적 효익을 모두 제시할 수 있고, 관련 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 무형자산으로 인식하고 있으며, 기타 개발관련 지출은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다.

② 후속지출

후속지출은 관련되는 특정자산에 속하는 미래의 경제적 효익이 증가하는 경우에만 자본화하며, 내부적으로 창출한 영업권 및 상표명 등을 포함한 다른 지출들은 발생 즉시 비용화하고 있습니다.

(12) 투자부동산

임대수익이나 시세차익 또는 두 가지 모두를 얻기 위하여 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 포함하여 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래의 경제적 효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수에 따라 40년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 회계연도말에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

(13) 비금융자산의 손상

종업원급여에서 발생한 자산, 재고자산, 이연법인세자산 및 매각예정으로 분류되는 비유동자산을 제외한 모든 비금융자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 단, 사업결합으로 취득한 영업권 및 내용연수가 비한정인 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로, 또는 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 회수가능액은 사용가치와 순공정가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 사용가치는 자산이나 현금창출단위에서 창출될 것으로 기대되는 미래현금흐름을 화폐의 시간가치 및 미래현금흐름을 추정할 때 조정되지 아니한 자산의 특유위험에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 적절한 할인율로 할인하여 추정합니다.

자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 배분합니다. 현금창출단위에 대한 손상차손은 우선, 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키고, 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산 각각의 장부금액에 비례하여 자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다. 영업권에 대해 인식한 손상차손은 후속기간에 환입할 수 없습니다. 매 보고기간말에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 환입합니다. 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

(14) 리스

연결실체는 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 리스이용자에게 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고, 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스는 운용리스로 분류하고 있습니다.

① 금융리스

연결실체는 리스약정일에 측정된 최소리스료의 현재가치와 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 리스기간개시일에 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 인식하고 있습니다. 리스개설 직접원가는 금융리스자산에 포함하고 있습니다.

최소리스료는 금융원가와 리스부채의 상환액으로 나누어 인식하고 있으며, 금융원가는 부채 잔액에 대하여 일정한 기간이자율이 산출되도록 리스기간의 각 보고기간동안배분하고 있습니다. 조정리스료는 발생한 기간에 비용으로 처리하고 있습니다.

금융리스자산의 감가상각은 연결실체가 소유한 다른 감가상각대상자산과 일관된 체계적인 기준으로 상각하고 있으며, 리스기간 종료시점까지 자산의 소유권을 획득할 것이 확실하지 않은 경우에는 리스기간과 리스자산의 내용연수 중 짧은 기간에 걸쳐 감가상각하고 있습니다. 또한, 연결실체는 금융리스자산에 대해서 손상여부를 검토하고 있습니다.

② 운용리스

운용리스하의 리스료는 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식하고 있습니다. 운용리스의 인센티브는 총효익을 리스기간에 걸쳐 리스비용에서 차감하여 인식하고 있습니다.

③ 약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정

약정이 리스이거나 약정에 리스가 포함되어 있는지를 결정하기 위하여 약정의 실질에 근거하여 특정 자산을 사용해야만 약정을 이행할 수 있는지, 약정에 따라 그 자산의 사용권이 이전되는지를 검토하고 있습니다.

약정에 리스가 포함되어 있다면 약정 개시일이나 약정의 재검토 시점에 약정에서 요구하는 지급액과 기타 대가를 상대적 공정가치에 기초하여 리스 부분과 기타 요소 부분으로 분리하고 있습니다. 구매자가 실무적으로 신뢰성 있게 지급액을 분리할 수 없는 경우에는 리스의 대상으로 파악된 약정대상 자산의 공정가치와 동일한 금액으로 자산과 부채를 인식하고 있습니다. 추후에 대가가 지급되면 부채는 감소하고, 부채에 대한 내재 금융원가는 구매자의 증분차입이자율을 사용하여 인식하고 있습니다.

(15) 매각예정비유동자산

비유동자산 또는 처분자산집단의 장부금액이 계속 사용이 아닌 매각거래를 통하여 주로 회수될 것으로 예상된다면 이를 매각예정자산으로 분류하고 있습니다. 이러한 조건은 당해 자산(또는 처분자산집단)이 현재의 상태로 즉시 매각가능하여야 하며 매각될 가능성이 매우 높을 때에만 충족된 것으로 간주하고 있습니다. 자산(또는 처분자산집단)을 매각예정으로 최초 분류하기 직전에 해당 자산(또는 자산과 부채)의 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 측정하고 있습니다. 자산의 순공정가치가 하락하면 손상차손을 즉시 당기손익으로 인식하고, 순공정가치가 증가하면 과거에 인식하였던 손상차손누계액을 한도로 하여 이익으로 인식하고 있습니다.

비유동자산이 매각예정으로 분류되거나 매각예정으로 분류된 처분자산집단의 일부인 경우에는 그 자산은 상각하지 아니하고 있습니다.

(16) 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있으며, 기타차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말하며, 금융자산과 단기간 내에 제조되거나 다른 방법으로 생산되는 재고자산은 적격자산에 해당되지 아니하며, 취득시점에 의도된 용도로 사용할 수 있거나 판매가능한 상태에 있는 자산인 경우에도 적격자산에 해당되지 아니합니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 특정하여 차입한 자금이 한하여, 보고기간 동안 그 차입금으로부터 실제 발생한 차입원가에서 당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익을 차감한 금액을 자본화가능차입원가로 결정하며, 일반적인 목적으로 자금을 차입하고 이를 적격자산의 취득을 위해 사용하는 경우에 한하여 당해 자산 관련 지출액에 자본화이자율을 적용하는 방식으로 자본화가능차입원가를 결정하고 있습니다. 자본화이자율은 보고기간동안 차입한 자금(적격자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금 제외)으로부터 발생한 차입원가를 가중평균하여 산정하고 있습니다. 보고기간 동안 자본화한 차입원가는 당해 기간 동안 실제 발생한 차입원가를 초과할 수 없습니다.

(17) 비파생금융부채

연결실체는 계약상 내용의 실질과 금융부채의 정의에 따라 금융부채를 당기손익인식금융부채와 기타금융부채로 분류하고 계약의 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있습니다.

① 당기손익인식금융부채

당기손익인식금융부채는 단기매매금융부채나 최초 인식시점에 당기손익인식금융부채로 지정한 금융부채를 포함하고 있습니다. 당기손익인식금융부채는 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 발행과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기 손익으로 인식하고 있습니다.

② 기타금융부채

당기손익인식금융부채로 분류되지 않은 비파생금융부채는 기타금융부채로 분류하고 있습니다. 기타금융부채는 최초 인식시 발행과 직접 관련되는 거래원가를 차감한 공정가치로 측정하고 있습니다. 후속적으로 기타금융부채는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정되며, 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 인식합니다.

금융부채는 소멸한 경우 즉, 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 재무상태표에서 제거하고 있습니다.

(18) 종업원급여

① 단기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간의 말부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을, 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

② 퇴직급여: 확정급여제도

보고기간 말 현재 확정급여제도와 관련된 확정급여부채는 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다. 확정급여부채는 매년독립적인 계리사에 의해 예측단위적립방식으로 계산되고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치는 확정급여제도에서 지급될 미래 현금흐름을 관련 퇴직급여의 만기와 유사한 만기를 가지는 퇴직금이 지급되는 통화로 표시된 우량회사채의 수익률을 사용하여 추정 미래 현금흐름을 할인한 후 결정되고 있습니다. 보험수리적 가정의 변동과 경험적 조정에서 발생하는 손익은 발생한 기간에 전액 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 산출된 순액이 자산일 경우, 미인식과거근무원가 누계액과 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래 기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적효익의 현재가치를 가산한 금액을한도로 자산으로 인식하고 있습니다.

퇴직급여를 새로 도입하거나 변경함에 따라 종업원의 과거 근무용역에 대한 확정급여채무의 현재가치의 변동액인 과거근무원가는 관련 급여가 가득되기까지의 평균기간에 정액법을 적용하여 비용으로 인식하고 있습니다. 단, 확정급여제도를 새로 도입하거나 개정하는 즉시 관련 급여가 가득되는 경우에는 해당 과거근무원가는 즉시 인식하고 있습니다.

(19) 충당부채

충당부채는 과거사건의 결과로 존재하는 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재의무를 보고기간말에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것이 예상되는 경우 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게 되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있습니다.

매 보고기간말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

충당부채는 최초 인식과 관련 있는 지출에만 사용하고 있습니다.

(20) 외화

① 외화거래

개별기업들의 재무제표 작성에 있어서 그 기업의 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 매 보고기간 말에 화폐성 외화항목은 보고기간 말의 마감환율로 환산하고 있습니다. 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하고, 역사적원가로 측정하는 비화폐성항목은 거래일의 환율로 환산하고 있습니다.

화폐성항목의 결제시점에 생기는 외환차이와 해외사업장순투자 환산차이 또는 현금흐름위험회피로 지정된 금융부채에서 발생한 환산차이를 제외한 화폐성항목의 환산으로 인해 발생한 외환차이는 모두 당기손익으로 인식하고 있습니다. 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 해외사업장

해외사업장의 기능통화가 연결실체의 표시통화와 다른 경우에는 경영성과와 재무상태를 다음의 방법으로 표시통화로 환산하고 있습니다.

해외사업장의 기능통화가 초인플레이션 경제의 통화가 아닌 경우 재무상태표(비교표시하는 재무상태표 포함)의 자산과 부채는 해당 보고기간말의 마감환율로 환산하고, 포괄손익계산서(비교표시하는 포괄손익계산서 포함)의 수익과 비용은 해당 거래일의환율로 환산하고, 환산에서 생기는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식합니다.

해외사업장의 취득으로 생기는 영업권과 자산·부채의 장부금액에 대한 공정가치 조정액은 해외사업장의 자산·부채로 보아 해외사업장의 기능통화로 표시하고, 해외사업장의 다른 자산·부채와 함께 마감환율을 적용하여 원화로 환산하고 있습니다.

해외사업장을 처분하는 경우에는 기타포괄손익과 별도의 자본항목으로 인식한 해외사업장 관련 외환차이의 누계액은 해외사업장의 처분손익을 인식하는 시점에 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 해외사업장을 포함한 종속기업을 일부 처분 시 기타포괄손익에 인식된 외환차이의 누계액 중 비례적 지분을 그 해외사업장의 비지배지분으로 재귀속시키며, 이 외의 경우에는 해외사업장을 일부 처분한 때에 기타포괄손익에 인식된 외환차이의 누계액 중 비례적 지분만을 당기손익으로 재분류합니다.

③ 해외사업장에 대한 순투자의 환산

해외사업장으로부터 수취하거나 해외사업장에 지급할 화폐성항목 중에서 예측할 수 있는 미래에 결제할 계획이 없고 결제될 가능성이 낮은 항목은 그 해외사업장에 대한순투자의 일부로 보아 연결재무제표에서 외환차이를 기타포괄손익으로 인식하고 관련 순투자의 처분 시점에 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

(21) 납입자본

보통주는 자본으로 분류하며 자본거래에 직접 관련되어 발생하는 증분원가는 세금효과를 반영한 순액으로 자본에서 차감하고 있습니다.

연결실체가 자기 지분상품을 재취득하는 경우에 이러한 지분상품은 자기주식의 과목으로 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 아니합니다. 당사 또는 연결실체 내의 다른 기업이 자기주식을 취득하여 보유하는 경우 지급하거나 수취한 대가는 자본에서 직접 인식하고 있습니다.

(22) 주식기준보상

연결실체는 제공받는 재화나 용역의 대가로 종업원에게 주식이나 주식선택권을 부여하는 주식결제형 주식보상거래에 대하여, 제공받는 재화나 용역의 공정가치 또는 제공받는 재화나 용역의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없다면 부여한 지분상품의 공정가치에 기초하여 재화나 용역의 공정가치를 간접측정하고 그 금액을 가득기간 동안에 종업원급여비용과 자본

으로 인식하고 있습니다. 주식선택권의 가득조건이 용역제공조건 또는 시장조건이 아닌 가득조건인 경우에는 궁극적으로 가득되는 주식선택권의 실제수량에 기초하여 결정되도록 인식된 종업원비용을 조정하고 있습니다.

제공받는 재화나 용역의 대가로 현금을 지급하는 현금결제형 주식기준보상거래의 경우에는 제공받는 재화나 용역과 그 대가로 부담하는 부채를 공정가치로 측정하고 가득기간동안 종업원급여비용과 부채로 인식하고 있습니다. 또한 부채가 결제될 때까지 매 보고기간 말과 최종결제일에 부채의 공정가치를 재측정하고, 공정가치의 변동액은 급여로 인식하고 있습니다.

(23) 수익

① 수익 인식

연결실체는 영화매출은 영화의 상영시점에, 재화의 판매는 재화의 인도시점에 그리고 광고매출은 용역의 제공완료시점에 수익으로 인식하고 있으며, 재화의 판매, 용역의 제공에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가액으로 측정하고 매출에누리와 할인 및 환입은 수익금액에서 차감하고 있습니다.

② 고객충성제도

최초의 거래대가로 받았거나 받을대가의 공정가치는 고객충성제도에 따른 보상점수(이하 '포인트')와 매출의 나머지 부분으로 배분하고 있습니다. 연결실체는 모든 극장관람에 대하여 보상점수를 제공하고 있습니다. 포인트에 배분할 대가는 회수될 포인트에 대하여 제공될 대가의 공정가치에 근거하여 추정하고 있습니다. 고객충성제도에 따라 부여된 포인트 중 회수되는 포인트를 위해 제공되는 서비스의 공정가치는 기대회수율과 기대회수시점을 고려하여 추정되고 있습니다. 포인트에 배분된 대가는 이연하여 포인트가 회수되고 연결실체가 서비스를 제공할 의무를 이행하였을 때 수익으로 인식하고 있습니다. 수익인식 금액은 회수될 것으로 기대되는 총 포인트에서 극장관람 등으로 회수된 포인트의 상대적 크기에 근거하여 측정하고 있습니다.

③ 임대수익

투자부동산으로부터의 임대수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고 있습니다.

(24) 금융수익과 비용

금융수익은 매도가능금융자산을 포함한 투자로부터의 이자수익, 배당수익, 매도가능금융자산처분손익, 당기손익인식금융상품의 공정가치의 변동, 당기손익으로 인식하는 위험회피수단의 평가차익을 포함하고 있습니다. 이자수익은 기간의 경과에 따라 유효이자율법을 적용하여 당기손익으로 인식하며, 배당수익은 주주로서 배당을 받을권리가 확정되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

금융비용은 차입금에 대한 이자비용, 총당부채의 상각액, 부채로 분류되는 우선주에 대한 배당금, 당기손익인식금융상품의 공정가치의 변동, 당기손익으로 인식하는 위험회피수단의 평가차손을 포함하고 있습니다. 차입금에 대한 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 기간의 경과에 따라 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(25) 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합에서 발생하는 세액을 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

① 당기법인세

당기법인세는 당기의 과세소득을 기초로 산정하고 있습니다. 과세소득은 포괄손익계산서상의 세전이익에서 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익 및 비과세항목이나손금불인정항목을 제외하므로 포괄손익계산서상 손익과 차이가 있습니다. 연결실체의 당기법인세와 관련된 미지급법인세는 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율을 사용하여 계산하고 있습니다.

② 이연법인세

이연법인세부채와 이연법인세자산을 측정할 때에는 보고기간말에 기업이 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따른 세효과를 반영하고 있습니다. (따라서, 이연법인세자산 또는 이연법인세부채 측정 시 공정가치로 측정되는 투자부동산은 반증이 없는 한 모두 매각을 통하여 회수되는 세효과를 반영하여 측정하고 있습니다.)

이연법인세는 재무제표상 자산과 부채의 장부금액과 과세소득 산출 시 사용되는 세무기준액과의 차이를 바탕으로 인식되며, 자산부채법에 의하여 인식하고 있습니다. 이연법인세부채는 모든 가산할 일시적차이에 대하여 인식하며, 이연법인세자산은 차감할 일시적차이 중 일시적 차이가 과세소득 발생으로 해소될 가능성이 높은 경우에 인식합니다. 그러나, 일시적 차이가 영업권을 최초로 인식하는 경우나 자산·부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합 거래가 아니고, 거래 당시의 회계이익 또는 과세소득에 영향을 미치지 아니하는 거래의 경우 이연법인세를 인식하지 않고 있습니다.

종속기업, 관계기업 및 조인트벤처 투자지분에 관한 가산할 일시적차이에 대해서는 연결실체가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 모두 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한, 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸 가능할 가능성이 높고, 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간 말에 검토하고, 이연법인세자산으로 인한혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 보고기간 말 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 지급될 보고기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정할 때에는 보고기간 말 현재 연결실체가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따라 법인세효과를 반영하였습니다.

이연법인세자산과 부채는 동일 과세당국이 부과하는 법인세이고, 연결실체가 인식된금액을 상계할 수 있는 법적 권한을 가지고 있으며 당기 법인세부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다.

배당금 지급에 따라 추가적으로 발생하는 법인세비용이 있다면 배당금지급과 관련한부채가 인식되는 시점에 인식하고 있습니다.

(26) 주당이익

연결실체는 보통주 기본주당이익과 희석주당이익을 계속영업손익과 당기순손익에 대하여 계산하고 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다. 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 당기순손익을 보고기간 동안에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있습니다. 희석주당이익은 전환사채와 종업원에게 부여한 주식기준보상 등 모든 희석효과가 있는 잠재적 보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

(27) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2013년 1월 1일 이후 시작하는 보고기간에 시행일이 도래하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 연결실체는 연결재무제표 작성시 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였습니다. 다음의 제·개정 기준서 및 해석서 적용시 연결재무제표에 미치는 영향은 유의적이지 않다고 판단하고 있습니다.

① 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표' 제정

이 기준서는 지배력 원칙을 정의하고 연결재무제표에서 연결되는 기업들을 결정하기 위한 근거로 지배력을 규정하고 있습니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

② 기업회계기준서 제1111호 '공동약정' 제정

공동약정을 두가지 유형, 즉 공동영업과 공동기업으로 분류합니다. 공동영업은 약정의 공동 지배력을 보유하는 당사자들이 약정의 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 갖는 공동약정이며, 공동기업은 약정의 공동지배력을 보유하는 당사자(공동기업참여자)들이 약정의 순 자산에 대한 권리를 갖는 공동약정입니다. 공동영업자는 특정 자산, 부채, 수익 및 비용에 적용가능한 관련 한국채택국제회계기준에 따라 약정에 대한 자신의 지분과 관련된 자산과 부채를 인식하고 측정하며, 공동기업 참여자는 지분법을 사용하여 그 투자자산을 인식하고 회계처리합니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

③ 기업회계기준서 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시' 제정

종속기업, 공동약정, 관계기업 및 비연결구조화기업에 대한 공시 요구사항을 동 기준서로 통합하였습니다. 이 기준서는 재무제표이용자들이 타기업에 대한 지분의 성격과 타기업의 지분과 관련된 위험 및 그러한 지분이 연결실체의 재무상태, 재무성과 및 현금흐름에 미치는 영향을 평가할 수 있는 정보를 연결실체에게 공시하도록 요구하고 있습니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

④ 기업회계기준서 제1019호 '종업원 급여' 개정

임금상승률, 이자율 등의 변동에 따른 퇴직급여 부채의 증감액(보험수리적손익)을 개정전 기준서에는 당기인식하거나 이연하여 인식할 수 있었으나 개정된 기준서에서는당기인식(기타 포괄손익)만 허용하고 있습니다. 또한, 사외적립자산에 우량회사채수익률을 적용하여 순이자수익(비용)을 인식하도록 요구하고 있습니다. 동 개정내용은 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

⑤ 기업회계기준서 제1113호 '공정가치 측정' 제정

여러 개의 기준서에 분산되어 있던 공정가치 측정에 관한 규정을 동 기준서로 통합하고 공정가치 측정에 관한 구체적인 내용을 규정하고 있습니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

⑥ 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시

기타포괄손익항목을 성격별로 분류하고 "후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목"과 "특정 조건을 충족하는 때에 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목"의 집단으로 묶어 표시하도록 규정하고 있습니다. 동 개정내용은 2012년 7월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

다. 우발부채와 약정사항

(1) 당기말 현재 연결실체의 금융기관에 대한 여신 한도 약정 내역은 다음과 같습니다.

| (원화단위:천원) | | | | | | | |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|----------------|
| 종 류 | 당좌대출 | 일반대출 | 한도대출 | 어음할인대출 | 기업구매카드 | 원화 계 | 해외대출 |
| 한국외환은행 | 2,000,000 | - | 20,000,000 | - | - | 22,000,000 | HKD 91,650,000 |
| 우리은행 | 3,000,000 | - | - | 13,000,000 | 8,000,000 | 24,000,000 | USD 15,000,000 |
| 신한은행 | - | 10,000,000 | - | - | 10,000,000 | 20,000,000 | - |
| 메리츠종합금융 | - | - | - | 30,000,000 | - | 30,000,000 | - |
| 국민은행 | 10,000,000 | 3,000,000 | - | - | - | 13,000,000 | - |
| 수출입은행 | - | - | - | - | - | - | USD 58,000,000 |
| 산업은행 | - | 5,000,000 | - | - | - | 5,000,000 | - |
| 하나은행 | - | 3,000,000 | - | - | - | 3,000,000 | - |
| HSBC | - | - | - | - | - | - | RMB 70,000,000 |
| 합 계 | 15,000,000 | 21,000,000 | 20,000,000 | 43,000,000 | 18,000,000 | 117,000,000 | |

(2) 지급보증

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

(3) 연결실체는 계약이행과 관련하여 서울보증보험으로부터 2,121백만원의 지급보증을 받고 있습니다.

(4) 연결실체는 당기 중 동양멀티플렉스사모특별자산투자신탁1호와 임차보증금 이체약정을 체결하고 임차보증금 160,094백만원을 양도하였습니다. 임차보증금 양도 이후 임차건물사용과 관련하여 향후 지급할 수수료 해당액 8,675백만원 및 34,010백만원을 미지급금및 장기미지급금으로 인식하였습니다.

(5) 연결실체는 당기 중 동양멀티플렉스사모특별자산투자신탁1호와 양도한 임차보증금을 2015년 8월 28일에 공정가치로 매입하는 약정을 체결하고 있습니다. 재매입시 임차보증금 공정가치변동 위험을 회피하기 위하여 금리선도 거래를 체결하였으며당기말 현재 미결제된 금리선도관련 평가손실 1,227백만원을 포괄손익계산서에 금융비용으로 인식하고 있습니다.

(6) 연결실체는 당기중 인도네시아 극장사업자인 PT Graha Layar Prima(이하 'PT GLP')에 공동 투자하는 협력계약을 기업재무개선메자닌사모투자전문회사(이하 "KDB-Tstone")와 체결하였습니다. 당기말 현재 연결실체는 공동투자 협력계약에 따라 PT GLP의 전환가능대출채권에 USD 15,250,000을 투자하였으며, KDB-Tstone도 PT GLP의 전환가능대출채권에 USD 15,250,000을 투자할 예정입니다. 공동투자 관련하여 KDB-TStone은 2015년 1월 1일 이후 KDB-Tstone이 투자한 PT GLP의 전환가능대출채권 및 PT GLP 주식을 매도할 수 있는 Put-Option을 보유하고 있으며, 연결실체는 Call Option을 보유하고 있습니다. Put-Option 행사가액은 KDB-Tstone이 GLP에 투자한 총금액에서 배당, 재산분배 등으로 회수한 금액을 차감한 금액(이하 "KDB-Tstone 순투자금액")에 연복리 4%를 더한 금액이며, Call-Option 행사가액은 KDB-Tstone 순투자금액에 연복리 12%를 더한 금액으로 결정됩니다.

라. 보고기간 후 사건

보고기간 후 연결실체는 (주)시물라인의 보통주 325,070주 및 우선주 33,160주를 10,904백 만원에 추가 매입하였습니다. 이로인해 연결실체의 지분율은 10.83%에서 46.05%로 상승하였습니다.

※ 기타 자세한 사항은 "연결 감사보고서 주석"을 참조하시기 바랍니다.

3. 요약 별도 재무정보

가. 요약 재무정보

[단위:백만원]

| 구 분 | 제14기 | 제13기 | 제12기 |
|-------------|---------|---------|---------|
| [유동자산] | 223,477 | 146,583 | 64,857 |
| · 현금및현금성자산 | 149,168 | 56,824 | 16,480 |
| · 매출채권 | 47,172 | 43,191 | 27,395 |
| · 재고자산 | 2,188 | 1,781 | 1,731 |
| · 기타유동금융자산 | 13,556 | 35,232 | 9,157 |
| · 기타유동자산 | 11,393 | 9,555 | 10,094 |
| [비유동자산] | 756,853 | 758,402 | 625,949 |
| · 투자지분증권 | 220,823 | 200,326 | 75,664 |
| · 투자부동산 | 19,019 | 0 | 0 |
| · 유형자산 | 347,233 | 343,006 | 334,896 |
| · 무형자산 | 32,420 | 34,076 | 24,799 |
| · 기타비유동금융자산 | 51,955 | 98,618 | 106,681 |
| · 기타비유동자산 | 85,402 | 82,376 | 83,910 |
| 자산총계 | 980,330 | 904,985 | 690,806 |
| [유동부채] | 257,852 | 250,788 | 165,499 |
| [비유동부채] | 333,877 | 330,790 | 228,450 |
| 부채총계 | 591,729 | 581,578 | 393,949 |
| [자본금] | 10,309 | 10,309 | 10,309 |
| [주식발행초과금] | 67,151 | 67,151 | 67,151 |
| [이익잉여금] | 318,735 | 254,372 | 221,168 |
| [기타의자본항목] | (7,594) | (8,425) | (1,771) |
| 자본총계 | 388,601 | 323,407 | 296,857 |
| 매출액 | 664,525 | 547,801 | 499,966 |
| 영업이익 | 72,249 | 69,615 | 59,663 |
| 당기순이익 | 72,745 | 38,611 | 40,515 |
| 주당순이익 | 3,528 | 1,873 | 1,965 |

※ 본 요약재무정보는 K-IFRS 별도 재무제표로 작성되었습니다.

나. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계처리방침

재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사는 주식회사의외부감사에관한법률 제13조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위

원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

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

(2) 측정기준

당사는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 파생상품
- 공정가치로 측정되는 매도가능금융상품
- 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 순공정가치와 미인식된 과거근무원가를 차감한 확정급여부채

(3) 기능통화와 표시통화

당사의 재무제표는 당사의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(이하 "기능통화") 및 표시통화인 원화로 작성하여 보고하고 있습니다.

(4) 추정과 판단

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

추정치와 추정에 대한 기본 가정은 지속적으로 검토되고 있으며, 회계추정의 변경은 추정이 변경된 기간과 미래 영향을 받을 기간 동안 인식되고 있습니다.

재무제표에 인식된 금액에 유의한 영향을 미치는 회계정책의 적용과 관련된 주요한 경영진의 판단에 대한 정보는 다음의 주석사항에 포함되어 있습니다.

- 주석 11: 투자부동산의 분류

다음 보고기간 이내에 중요한 조정이 발생할 수 있는 유의한 위험이 있는 가정과 추정의 불확실성에 대한 정보는 다음의 주석사항에 포함되어 있습니다.

- 주석 17: 확정급여채무의 측정
- 주석 18: 충당부채와 우발부채

(5) 회계정책의 변경

1) 회계정책의 변경의 내용

① 금융상품 공시

2012년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 당사는 기업회계기준서 제1107호 '금융상품:공시'의 개정사항을 적용하여, 거래 상대방에게 양도되었지만 제거되지 아니한 금융자산에 대해 그 종류별로 자산의 성격, 장부금액 및 위험과 보상에 대한 설명을 공시하고 있습니다. 또한, 금융자산이 재무제표에서 제거되었지만 기업이 여전히 양도자산과 관련하여 특

정 위험과 보상에 노출되어 있다면 그러한 위험의 영향을 이해할 수 있도록 추가적인 공시를 하고 있습니다.

② 법인세

2012년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 당사는 기업회계기준서 제1012호 '법인세'의 개정사항을 적용하여, 이연법인세자산 또는 이연법인세부채 측정시 공정가치로 측정되는 투자부동산은 반증이 없는 한 모두 매각을 통하여 회수되는 세효과를 반영하여 측정하고 있습니다.

③ 재무제표 표시

2012년 12월 31일 이후 최초로 종료하는 회계연도부터 당사는 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'의 개정사항을 적용하여, 매출액에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감한 영업이익을 포괄손익계산서에 구분하여 표시하고 있습니다.

2) 회계정책 변경의 영향

재무제표 표시 개정이 당사의 포괄손익계산서에 미치는 영향은 아래와 같으며, 당사는 동 회계정책의 변경을 소급하여 비교표시되는 전기 포괄손익계산서를 재작성하였습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|------------|------------|--------------|-----------|-------------|
| 계정 | 당기 | | 전기 | |
| 개정전 영업이익 | | 107,969,917 | | 70,647,570 |
| 차이내역 | | (35,721,186) | | (1,032,956) |
| 기타수익 | | (37,802,917) | | (7,778,807) |
| 유형자산처분이익 | 6,700 | | 110,411 | |
| 기타금융자산처분이익 | 26,623,686 | | - | |
| 수입수수료 | 3,902,166 | | 3,006,756 | |
| 임대료수익 | 142,237 | | 52,784 | |
| 잡이익 | 7,128,128 | | 4,608,856 | |
| 기타비용 | | 2,081,731 | | 6,745,851 |
| 기타의 대손상각비 | 683,807 | | 2,819,198 | |
| 유형자산처분손실 | 945,351 | | 1,301,096 | |
| 무형자산처분손실 | 8,643 | | - | |
| 기타금융자산처분손실 | 51,742 | | - | |
| 재고자산처분손실 | 13,033 | | - | |
| 유형자산손상차손 | - | | 24,545 | |
| 무형자산손상차손 | - | | 1,095,098 | |
| 잡손실 | 379,155 | | 1,505,914 | |
| 영업이익 | | 72,248,731 | | 69,614,614 |

(6) 재무제표의 발행승인일

당사의 재무제표는 2013년 2월 6일자 이사회에서 승인되었으며, 2013년 3월 22일자주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

3. 유의적인 회계정책

당사가 한국채택국제회계기준에 따른 재무제표 작성에 적용한 유의적인 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당기 및 비교표시된 전기의 재무제표는 동일한 회계정책을 적용하여 작성되었습니다.

(1) 영업부문

당사는 기업회계기준서 제1108호에 따라 영업부문과 관련된 공시사항을 연결재무제표에 공시하고 있으며, 동 재무제표에는 별도로 공시하지 않았습니다.

(2) 별도재무제표에서의 종속기업 및 관계기업 투자

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호에 따른 별도재무제표입니다. 당사는 종속기업 및 관계기업에 대한 투자자산에 대해서 기업회계기준서 제1027호에 따른 원가법을 선택하여 회계처리하였습니다. 다만, 전환일의 한국채택국제회계기준 별도재무상태표에서는 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'을 적용하여 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하여 측정하였습니다. 한편, 종속기업 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(3) 현금 및 현금성자산

당사는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높고 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 단기 투자자산을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외하고 있으나, 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함하고 있습니다.

(4) 재고자산

재고자산의 단위원가는 선입선출법으로 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다.

재고자산의 판매에 따른 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액을 매출원가로인식하고 있습니다. 재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있으며, 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(5) 비파생금융자산

금융자산은 인식 및 측정을 위하여 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 대여금 및 수취채권, 매도가능금융자산의 네가지 범주로 구분하고 계약의 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있습니다.

금융자산은 최초인식시점에 공정가치로 측정하며, 당기손익인식금융자산이 아닌 경우 금융

자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시점에 공정가치에 가산하고 있습니다.

① 당기손익인식금융자산

단기매매금융자산이나 최초 인식시점에 당기손익인식금융자산으로 지정한 금융자산을 당기손익인식금융자산으로 분류하고 있습니다. 당기손익인식금융자산은 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 취득과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기 손익으로인식하고 있습니다.

② 만기보유금융자산

만기가 고정되어 있고 지급금액이 확정되었거나 결정 가능한 비파생금융자산으로 당사가 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우 만기보유금융자산으로 분류하고 있습니다. 최초 인식 후에는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

③ 대여금 및 수취채권

지급금액이 확정되었거나 결정 가능하고, 활성시장에서 거래가격이 공시되지 않는 비파생금융자산은 대여금 및 수취채권으로 분류하고 있습니다. 최초인식 후에는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

④ 매도가능금융자산

매도가능항목으로 지정되거나 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 또는 대여금 및 수취채권으로 분류되지 않은 비파생금융자산을 매도가능금융자산으로 분류하고 있습니다. 최초인식 후에는 공정가치로 측정하며 공정가치의 변동은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를신뢰성 있게 측정할 수 없는 지분상품 등은 원가로 측정하고 있습니다.

⑤ 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다.

만약, 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 않고 이전하지도 아니한 경우, 당사가 금융자산을 통제하고 있지도 않다면 금융자산을 제거하고, 금융자산을 계속 통제하고 있다면 그 양도자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고, 관련부채를 함께 인식하고 있습니다.

만약, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상을 대부분을 당사가 보유하고 있는 경우에는 당해 금융자산을 계속 인식하고, 수취한 매각금액은 부채로 인식하고 있습니다.

⑥ 금융자산과 부채의 상계

금융자산과 부채는 당사가 자산과 부채를 상계할 수 있는 법적인 권리가 있고 순액으로 결제하거나, 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다.

(6) 파생금융상품

파생상품은 최초 인식시 계약일의 공정가치로 측정하며, 후속적으로 매 보고기간 말의 공정가치로 측정하고 있습니다. 파생상품의 공정가치 변동으로 인한 평가손익은 각각 아래와 같

이 인식하고 있습니다.

1) 위험회피회계

당사는 이자율위험과 환율위험을 회피하기 위하여 통화선도, 이자율스왑, 통화스왑 등의 파생금융상품계약을 체결하고 있습니다. 회피대상 위험으로 인한 자산 또는 부채, 확정계약의 공정가치의 변동(공정가치위험회피), 발생가능성이 매우 높은 예상거래 또는 확정거래의 환율변동위험(현금흐름위험회피)을 회피하기 위하여 일부파생상품을 위험회피수단으로 지정하고 있습니다.

당사는 위험회피관계의 개시시점에 위험회피관계, 위험관리목적과 위험회피전략을 공식적으로 지정하고 문서화를 수행하고 있습니다. 또한 이 문서에는 위험회피수단, 위험회피대상항목 및 위험회피관계의 개시시점과 그 후속기간에 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 공정가치 또는 현금흐름의 변동을 위험회피수단이 상쇄하는 효과를 평가하는 방법을 포함하고 있습니다.

① 공정가치위험회피

위험회피수단으로 지정되고, 공정가치위험회피회계의 적용요건을 충족한 파생상품의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식하고 있으며, 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 공정가치변동도 당기손익으로 인식하고 있습니다. 위험회피수단의 공정가치변동과 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 공정가치변동은 위험회피대상항목과 관련된 포괄손익계산서의 같은 항목에 인식됩니다. 공정가치위험회피회계는 당사가 더 이상 위험회피관계를 지정하지 않거나 위험회피수단이 소멸, 매각, 청산 또는 행사되거나 공정가치 위험회피회계의 적용요건을 더 이상 충족하지 않을 경우 중단됩니다. 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 장부금액조정액은 위험회피회계가 중단된 날부터 상각하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 현금흐름위험회피

위험회피수단으로 지정되고 현금흐름위험회피회계의 적용요건을 충족한 파생상품의 공정가치변동분 중 위험회피에 효과적인 부분은 자본으로 처리하며, 위험회피에 비효과적인 부분은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 현금흐름위험회피회계는 당사가 더 이상 위험회피관계를 지정하지 않거나 위험회피수단이 소멸, 매각, 청산, 행사되거나, 현금흐름위험회피회계의 적용요건을 더 이상 충족하지 않을 경우 중단됩니다. 현금흐름위험회피회계의 중단시점에서 자본으로 인식한 파생상품의 누적평가손익은 향후 예상거래가 발생하는 보고기간에 걸쳐 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 예상거래가 더 이상 발생하지 않을 것이라 예상되는 경우에는 자본으로 인식한 파생상품의 누적평가손익은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2) 내재파생상품

내재파생상품은 주계약의 경제적 특성 및 위험도와 밀접한 관련성이 없고 내재파생상품과 동일한 조건의 별도의 상품이 파생상품의 정의를 충족하는 경우, 복합금융상품이 당기손익 인식항목이 아니라면 내재파생상품을 주계약과 분리하여 별도로 회계처리하고 있습니다. 주계약과 분리한 내재파생상품의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

3) 기타 파생상품

위험회피수단으로 지정되어 위험회피에 효과적인 파생상품을 제외한 모든 파생상품은 공정가치로 측정하며, 공정가치 변동으로 인한 평가손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(7) 금융자산의 손상

당기손익인식금융자산을 제외한 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고 있습니다. 최초 인식 이후에 하나 이상의 사건이 발생한 결과 금융자산이 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며, 그 손상사건이 금융자산의 추정미래현금흐름이 영향을 미친 경우에는 금융자산이 손상되었다고 판단하고 있습니다. 그러나, 미래 사건의 결과로 예상되는 손상차손은 인식하지 아니합니다.

금융자산이 손상되었다는 객관적인 증거에는 다음과 같은 손상사건이 포함됩니다.

- 금융자산의 발행자나 지급의무자의 유의적인 재무적 어려움
- 이차지급이나 원금상환의 불이행이나 지연과 같은 계약 위반
- 차입자의 재무적 어려움에 관련된 경제적 또는 법률적 이유로 인한 당초 차입조건 의 불
가피한 완화
- 차입자의 파산이나 기타 재무구조조정의 가능성이 높은 상태
- 재무적 어려움으로 당해 금융자산에 대한 활성시장의 소멸
- 금융자산의 집합에 포함된 개별 금융자산의 추정미래현금흐름의 감소를 식별할 수 는 없
지만, 최초 인식 후 당해 금융자산 집합의 추정미래현금흐름에 측정가능한 감 소가 있다는
것을 시사하는 관측가능한 자료가 있는 경우

매도가능금융자산으로 분류된 지분상품에 대하여는 상기 예시 이외에 추가로 동 지분상품의
공정가치가 취득원가 이하로 유의적 또는 지속적으로 하락하는 경우 자산손상의 객관적인
증거로 판단하고 있습니다.

손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우 다음과 같이 손상차손을 측정하여 인식합니다.

① 상각후원가를 장부금액으로 하는 금융자산

상각후원가로 측정되는 금융자산은 장부금액과 최초의 유효이자율로 할인한 추정미래현금
흐름의 현재가치의 차이로 손상차손을 측정하거나 실무편의상 관측가능한 시장가격을 사용
한 금융상품의 공정가치에 근거하여 손상차손을 측정하고 있습니다. 손상차손은 총당금계정
을 사용하거나 자산의 장부금액에서 직접 차감하고 있습니다. 후속기간에 손상차손의 금액이
감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이미 인
식한 손상차손을 직접 환입하거나 총당금을 조정하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 원가를 장부금액으로 하는 금융자산

원가로 측정되는 금융자산의 손상차손은 유사한 금융자산의 현행 시장수익율로 할인한 추정
미래현금흐름의 현재가치와 장부금액의 차이로 측정하며, 당기손익으로 인식합니다. 이러한
손상차손은 환입하지 않고 있습니다.

③ 매도가능금융자산

공정가치 감소액을 기타포괄손익으로 인식하는 매도가능금융자산에 대하여 손상발생의 객
관적인 증거가 있는 경우, 취득원가와 현재 공정가치의 차이를 기타포괄손익으로 인식한 누
적손실 중 이전 기간에 이미 당기손익으로 인식한 손상차손을 차감한 금액을 기타포괄손익
에서 당기손익으로 재분류합니다. 매도가능지분상품에 대하여 당기손익으로 인식한 손상차
손은 당기손익으로 환입하지 않습니다. 한편, 후속기간에 매도가능채무상품의 공정가치가
증가하고 그 증가가 손상차손을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 환
입하여 당기손익으로 인식합니다.

(8) 유형자산

유형자산은 최초에 원가로 측정하여 인식하고 있습니다. 유형자산의 원가에는 경영진이 의
도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원
가 및 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 포함됩니
다. 다만, 유형자산 중 일부 토지에 대해서는 기업회계기준서제1101호 '한국채택국제회계기
준의 최초채택'를 적용하여 한국채택국제회계기준 전환일 현재의 공정가치로 측정하고 이를
그 시점의 간주원가로 사용하였습니다.

유형자산은 최초 인식후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산의 일부를 대체할 때 발생하는 원가는 해당 자산으로부터 발생하는 미래 경제적 효익이 당사에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 이 때 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 그 외의 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래에 제시된 경제적 내용연수에 걸쳐 해당 자산에 내재되어 있는 미래 경제적 효익의 예상 소비 형태를 가장 잘 반영한 정액법으로 상각하고 있습니다.

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체원가와 비교하여 유의적이라면, 해당 유형자산을 감가상각할 때 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정되고 기타 영업외손익으로 인식합니다.

당기 및 전기의 추정 내용연수는 다음과 같습니다.

| 구 분 | 내용연수 |
|-------|----------|
| 건 물 | 40년 |
| 구축물 | 10 ~ 20년 |
| 공기구비품 | 4년 |
| 차량운반구 | 4년 |

당사는 매 보고기간 말에 자산의 잔존가치와 내용연수 및 감가상각방법을 재검토하고 재검토 결과 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

(9) 무형자산

무형자산은 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다.

무형자산은 사용 가능한 시점부터 잔존가치를 영("0")으로 하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 다만, 일부 무형자산에 대해서는 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

| 구 분 | 내용연수 |
|----------|---------|
| 사용수익기부자산 | 12, 15년 |
| 기타무형자산 | 3 ~ 7년 |

내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 보고기간 말에 재검토하고 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한 지를 매 보고기간에 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

① 영업권

당사는 2010년 1월 1일 이후 발생한 사업결합에 대해서만 한국채택국제회계기준을 소급적용하여 재작성하였습니다. 따라서 2010년 1월 1일 이전의 사업결합과 관련한 영업권은 과거 회계기준에 따라 인식된 금액으로 표시하였습니다. 2010년 1월 1일 이후의 인수로 인한 영업권은 재무제표에 인식된 비지배지분을 포함한 사업결합원가중 피취득자의 식별가능한 취득자산과 인수부채의 공정가치에 대한 순액 중 취득자의 지분을 초과하는 금액으로 인식됩니다. 피취득자의 식별가능한 취득자산과 인수부채의 공정가치 순액에 대한 취득자의 지분이 사업결합원가를 초과하는 경우에는 즉시 당기손익으로 인식합니다. 영업권은 상각하지 않으며 손상차손누계액을 차감한금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다.

② 후속지출

후속지출은 관련되는 특정자산에 속하는 미래의 경제적 효익이 증가하는 경우에만 자본화하며, 내부적으로 창출한 영업권 및 상표명 등을 포함한 다른 지출들은 발생 즉시 비용화하고 있습니다.

(10) 투자부동산

임대수익이나 시세차익 또는 두 가지 모두를 얻기 위하여 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 포함하여 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래의 경제적 효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수에 따라 40년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 회계연도말에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

(11) 비금융자산의 손상

종업원급여에서 발생한 자산, 재고자산, 이연법인세자산 및 매각예정으로 분류되는 비유동자산을 제외한 모든 비금융자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 단, 사업결합으로 취득한 영업권 및 내용연수가 비한정인 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로, 또는 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이

속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 회수가능액은 사용가치와 순공정가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 사용가치는 자산이나 현금창출단위에서 창출될 것으로 기대되는 미래현금흐름을 화폐의 시간가치 및 미래현금흐름을 추정할 때 조정되지 아니한 자산의 특유위험에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 적절한 할인율로 할인하여 추정합니다.

자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 배분합니다. 현금창출단위에 대한 손상차손은 우선, 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키고, 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산 각각의 장부금액에 비례하여 자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다. 영업권에 대해 인식한 손상차손은 후속기간에 환입할 수 없습니다. 매 보고기간말에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 환입합니다. 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

(12) 리스

당사는 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 리스이용자에게 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고, 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스는 운용리스로 분류하고 있습니다.

① 금융리스

당사는 리스약정일에 측정된 최소리스료의 현재가치와 리스자산의 공정가치 중 작은금액을 리스기간개시일에 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 인식하고 있습니다. 리스개설직접 원가는 금융리스자산에 포함하고 있습니다.

최소리스료는 금융원가와 리스부채의 상환액으로 나누어 인식하고 있으며, 금융원가는 부채 잔액에 대하여 일정한 기간이자율이 산출되도록 리스기간의 각 보고기간동안 배분하고 있습니다. 조정리스료는 발생한 기간에 비용으로 처리하고 있습니다.

금융리스자산의 감가상각은 당사가 소유한 다른 감가상각대상자산과 일관된 체계적인 기준으로 상각하고 있으며, 리스기간 종료시점까지 자산의 소유권을 획득할 것이 확실하지 않은 경우에는 리스기간과 리스자산의 내용연수 중 짧은 기간에 걸쳐 감가상각하고 있습니다. 또한, 당사는 금융리스자산에 대해서 손상여부를 검토하고 있습니다.

② 운용리스

운용리스하의 리스료는 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식하고 있습니다. 운용리스의 인센티브는 총효익을 리스기간에 걸쳐 리스비용에서 차감하여 인식하고 있습니다.

③ 약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정

약정이 리스이거나 약정에 리스가 포함되어 있는지를 결정하기 위하여 약정의 실질에 근거하여 특정 자산을 사용해야만 약정을 이행할 수 있는지, 약정에 따라 그 자산의 사용권이 이전되는지를 검토하고 있습니다.

약정에 리스가 포함되어 있다면 약정 개시일이나 약정의 재검토 시점에 약정에서 요구하는 지급액과 기타 대가를 상대적 공정가치에 기초하여 리스 부분과 기타 요소 부분으로 분리하고 있습니다. 구매자가 실무적으로 신뢰성 있게 지급액을 분리할 수 없는 경우에는 리스의 대상으로 파악된 약정대상 자산의 공정가치와 동일한 금액으로 자산과 부채를 인식하고 있습니다. 추후에 대가가 지급되면 부채는 감소하고, 부채에 대한 내재 금융원가는 구매자의 증분차입이자율을 사용하여 인식하고 있습니다.

(13) 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있으며, 기타차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말하며, 금융자산과 단기간 내에 제조되거나 다른 방법으로 생산되는 재고자산은 적격자산에 해당되지 아니하며, 취득시점에 의도된 용도로 사용할 수 있거나 판매가능한 상태에 있는 자산인 경우에도 적격자산에 해당되지 아니합니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 특정하여 차입한 자금에 한하여, 보고기간 동안 그 차입금으로부터 실제 발생한 차입원가에서 당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익을 차감한 금액을 자본화가능차입원가로 결정하며, 일반적인 목적으로 자금을 차입하고 이를 적격자산의 취득을 위해 사용하는 경우에 한하여 당해 자산 관련 지출액에 자본화이자율을 적용하는 방식으로 자본화가능차입원가를 결정하고 있습니다. 자본화이자율은 보고기간동안 차입한 자금(적격자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금 제외)으로부터 발생한 차입원가를 가중평균하여 산정하고 있습니다. 보고기간 동안 자본화한 차입원가는 당해 기간 동안 실제 발생한 차입원가를 초과할 수 없습니다.

(14) 비과생금융부채

당사는 계약상 내용의 실질과 금융부채의 정의에 따라 금융부채를 당기손익인식금융부채와 기타금융부채로 분류하고 계약의 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있습니다.

① 당기손익인식금융부채

당기손익인식금융부채는 단기매매금융부채나 최초 인식시점에 당기손익인식금융부채로 지정한 금융부채를 포함하고 있습니다. 당기손익인식금융부채는 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 발행과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기 손익으로 인식하고 있습니다.

② 기타금융부채

당기손익인식금융부채로 분류되지 않은 비과생금융부채는 기타금융부채로 분류하고 있습니다. 기타금융부채는 최초 인식시 발행과 직접 관련되는 거래원가를 차감한 공정가치로 측정하고 있습니다. 후속적으로 기타금융부채는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정되며, 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 인식합니다.

금융부채는 소멸한 경우 즉, 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 재무상태표에서 제거하고 있습니다.

(15) 종업원급여

① 단기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간의 말부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을, 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

② 퇴직급여

보고기간 말 현재 확정급여제도와 관련된 확정급여부채는 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다. 확정급여부채는 매년독립적인 계리사에 의해 예측단위적립방식으로 계산되고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치는 확정급여제도에서 지급될 미래 현금흐름을 관련 퇴직급여의 만기와 유사한 만기를 가지는 퇴직금이 지급되는 통화로 표시된 우량회사채의 수익률을 사용하여 추정 미래 현금흐름을 할인한 후 결정되고 있습니다. 보험수리적 가정의 변동과 경험적 조정에서 발생하는 손익은 발생한 기간에 전액 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 산출된 순액이 자산일 경우, 미인식과거근무원가 누계액과 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래 기여금이 절

감되는 방식으로 이용가능한 경제적효익의 현재가치를 가산한 금액을한도로 자산으로 인식하고 있습니다.

퇴직급여를 새로 도입하거나 변경함에 따라 종업원의 과거 근무용역에 대한 확정급여채무의 현재가치의 변동액인 과거근무원가는 관련 급여가 가득되기까지의 평균기간에 정액법을 적용하여 비용으로 인식하고 있습니다. 단, 확정급여제도를 새로 도입하거나 개정하는 즉시 관련 급여가 가득되는 경우에는 해당 과거근무원가는 즉시 인식하고 있습니다.

(16) 충당부채

충당부채는 과거사건의 결과로 존재하는 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재의무를 보고기간말에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것이 예상되는 경우 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게 되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있습니다.

매 보고기간말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

충당부채는 최초 인식과 관련 있는 지출에만 사용하고 있습니다.

(17) 외화거래

당사의 재무제표 작성에 있어서 그 기업의 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 매 보고기간 말에 화폐성 외화항목은 보고기간 말의 마감환율로 환산하고 있습니다. 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하고, 역사적원가로 측정하는 비화폐성항목은 거래일의 환율로 환산하고 있습니다.

화폐성항목의 결제시점에 생기는 외환차이와 해외사업장순투자 환산차이 또는 현금흐름위험회피로 지정된 금융부채에서 발생한 환산차이를 제외한 화폐성항목의 환산으로 인해 발생한 외환차이는 모두 당기손익으로 인식하고 있습니다. 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(18) 납입자본

보통주는 자본으로 분류하며 자본거래에 직접 관련되어 발생하는 증분원가는 세금효과를 반영한 순액으로 자본에서 차감하고 있습니다.

당사가 자기 지분상품을 재취득하는 경우에 이러한 지분상품은 자기주식의 과목으로 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 아니합니다. 당사가 자기주식을 취득하여 보유하는 경우 지급하거나 수취한 대가는 자본에서 직접 인식하고 있습니다.

(19) 주식기준보상

당사는 제공받는 재화나 용역의 대가로 종업원에게 주식이나 주식선택권을 부여하는 주식결제형 주식보상거래에 대하여, 제공받는 재화나 용역의 공정가치 또는 제공받는 재화나 용역의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없다면 부여한 지분상품의 공정가치에 기초하여 재화나 용역의 공정가치를 간접측정하고 그 금액을 가득기간 동안에 종업원급여비용과 자본으로 인식하고 있습니다. 주식선택권의 가득조건이 용역제공조건 또는 시장조건이 아닌 가득조건인 경우에는 궁극적으로 가득되는 주식선택권의 실제수량에 기초하여 결정되도록 인식된 종업원비용을 조정하고 있습니다.

제공받는 재화나 용역의 대가로 현금을 지급하는 현금결제형 주식기준보상거래의 경우에는 제공받는 재화나 용역과 그 대가로 부담하는 부채를 공정가치로 측정하고 가득기간동안 종업원급여비용과 부채로 인식하고 있습니다. 또한 부채가 결제될 때까지 매 보고기간 말과 최종결제일에 부채의 공정가치를 재측정하고, 공정가치의 변동액은 급여로 인식하고 있습니다.

(20) 수익

① 수익 인식

당사는 영화매출은 영화의 상영시점에 상품매출은 상품의 인도시점에 그리고 광고매출은 용역의 제공완료시점에 수익으로 인식하고 있으며, 재화의 판매, 용역의 제공에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가액으로 측정하고 매출에누리과 할인 및 환입은 수익금액에서 차감하고 있습니다.

② 고객충성제도

최초의 거래대가로 받았거나 받을대가의 공정가치는 고객충성제도에 따른 보상점수 (이하 '포인트')와 매출의 나머지 부분으로 배분하고 있습니다. 당사는 모든 극장 관람에 대하여 보상점수를 제공하고 있습니다. 포인트에 배분할 대가는 회수될 포인트에 대하여 제공될 대가의 공정가치에 근거하여 추정하고 있습니다. 고객충성제도에 따라 부여된 포인트 중 회수되는 포인트를 위해 제공되는 서비스의 공정가치는 기대회수율과 기대회수시점을 고려하여 추정되고 있습니다. 포인트에 배분된 대가는 이연하여 포인트가 회수되고 당사가 서비스를 제공할 의무를 이행하였을 때 수익으로 인식하고 있습니다. 수익인식 금액은 회수될 것으로 기대되는 총 포인트에서 극장관람 등으로 회수된 포인트의 상대적 크기에 근거하여 측정하고 있습니다.

③ 임대수익

투자부동산으로부터의 임대수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고 있습니다.

(21) 금융수익과 비용

금융수익은 매도가능금융자산을 포함한 투자로부터의 이자수익, 배당수익, 매도가능금융자산처분손익, 당기손익인식금융상품의 공정가치의 변동, 당기손익으로 인식하는 위험회피수단의 평가차익을 포함하고 있습니다. 이자수익은 기간의 경과에 따라 유효이자율법을 적용하여 당기손익으로 인식하며, 배당수익은 주주로서 배당을 받을권리가 확정되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

금융비용은 차입금에 대한 이자비용, 충당부채의 상각액, 부채로 분류되는 우선주에 대한 배당금, 당기손익인식금융상품의 공정가치의 변동, 당기손익으로 인식하는 위험회피수단의 평가차손을 포함하고 있습니다. 차입금에 대한 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 기간의 경과에 따라 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(22) 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합에서 발생하는 세액을 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

① 당기법인세

당기법인세는 당기의 과세소득을 기초로 산정하고 있습니다. 과세소득은 포괄손익계산서상의 세전이익에서 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익 및 비과세항목이나손금불인정항목을 제외하므로 포괄손익계산서상 손익과 차이가 있습니다. 당사의 당기법인세와 관련된 미지급법인세는 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율을 사용하여 계산하고 있습니다.

② 이연법인세

이연법인세는 채무제표상 자산과 부채의 장부금액과 과세소득 산출 시 사용되는 세무기준액

과의 차이를 바탕으로 인식되며, 자산부채법에 의하여 인식하고 있습니다. 이연법인세부채는 모든 가산할 일시적차이에 대하여 인식하며, 이연법인세자산은 차감할 일시적차이 중 일시적차이가 과세소득 발생으로 해소될 가능성이 높은 경우에 인식합니다. 그러나, 일시적차이가 영업권을 최초로 인식하는 경우나 자산·부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합 거래가 아니고, 거래 당시의 회계이익 또는 과세소득에 영향을 미치지 아니하는 거래의 경우 이연법인세를 인식하지 않고 있습니다.

종속기업, 관계기업 및 조인트벤처 투자지분에 관한 가산할 일시적차이에 대해서는 당사가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 모두 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한, 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸가능할 가능성이 높고, 일시적차이가 사용될 수 있는과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간 말에 검토하고, 이연법인세자산으로 인한혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 보고기간 말 제정 되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 지급될 보고기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정할 때에는 보고기간 말 현재 당사가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따라 법인세효과를 반영하였습니다.

(23) 주당이익

당사는 보통주 기본주당이익과 희석주당이익을 계속영업손익과 당기순손익에 대하여 계산하고 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다. 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 당기순손익을 보고기간 동안에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있습니다. 희석주당이익은 종업원에게 부여한 주식기준보상 등 모든 희석효과가 있는 잠재적 보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

(24) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2012년 1월 1일 이후 시작하는 보고기간에 시행일이 도래하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 당사는 재무제표 작성시 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였습니다. 다음의 제·개정 기준서 및 해석서 적용시 재무제표에 미치는 영향은 유의적이지 않다고 판단하고 있습니다.

① 기업회계기준서 제1111호 '공동약정' 제정

공동약정을 두가지 유형, 즉 공동영업과 공동기업으로 분류합니다. 공동영업은 약정의 공동 지배력을 보유하는 당사자들이 약정의 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 갖는 공동약정이며, 공동기업은 약정의 공동지배력을 보유하는 당사자(공동기업참여자)들이 약정의 순 자산에 대한 권리를 갖는 공동약정입니다. 공동영업자는 특정 자산, 부채, 수익 및 비용에 적용가능한 관련 한국채택국제회계기준에 따라 약정에 대한 자신의 지분과 관련된 자산과 부채를 인식하고 측정하며, 공동기업 참여자는 지분법을 사용하여 그 투자자산을 인식하고 회계처리합니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

② 기업회계기준서 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시' 제정

종속기업, 공동약정, 관계기업 및 비연결구조화기업에 대한 공시 요구사항을 동 기준서로 통합하였습니다. 이 기준서는 재무제표이용자들이 타기업에 대한 지분의 성격과 타 기업의 지분과 관련된 위험 및 그러한 지분이 당사의 재무상태, 재무성과 및 현금흐름에 미치는 영향을 평가할 수 있는 정보를 당사에게 공시하도록 요구하고 있습니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

③ 기업회계기준서 제1019호 '종업원 급여' 개정

임금상승률, 이자율 등의 변동에 따른 퇴직급여 부채의 증감액(보험수리적손익)을 개정전 기준서에는 당기인식하거나 이연하여 인식할 수 있었으나 개정된 기준서에서는당기인식(기타 포괄손익)만 허용하고 있습니다. 또한, 사외적립자산에 우량회사채수익률을 적용하여 순이자수익(비용)을 인식하도록 요구하고 있습니다. 동 개정내용은 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

④ 기업회계기준서 제1113호 '공정가치 측정' 제정

여러 개의 기준서에 분산되어 있던 공정가치 측정에 관한 규정을 동 기준서로 통합하고 공정가치 측정에 관한 구체적인 내용을 규정하고 있습니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

⑤ 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시

기타포괄손익항목을 성격별로 분류하고 "후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목"과 "특정 조건을 충족하는 때에 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목"의 집단으로 묶어 표시하도록 규정하고 있습니다. 동 개정내용은 2012년 7월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

다. 우발부채와 약정사항

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

| (원화단위:천원) | | | | | | | | |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|----------------|-----------|----------------|
| 종 류 | 한국외환은행 | 우리은행 | 신한은행 | 메리츠종금 | 국민은행 | 수출입은행 | 산업은행 | 계 |
| 당좌대출 | 2,000,000 | 3,000,000 | - | - | 10,000,000 | - | - | 15,000,000 |
| 일반대출 | - | - | 10,000,000 | - | 3,000,000 | - | 5,000,000 | 18,000,000 |
| 한도대출 | 20,000,000 | - | - | - | - | - | - | 20,000,000 |
| 어음할인대출 | - | 13,000,000 | - | 30,000,000 | - | - | - | 43,000,000 |
| 기업구매카드 | - | 8,000,000 | 10,000,000 | - | - | - | - | 18,000,000 |
| 원화 계 | 22,000,000 | 24,000,000 | 20,000,000 | 30,000,000 | 13,000,000 | - | 5,000,000 | 114,000,000 |
| 해외대출 | - | - | - | - | - | USD 58,000,000 | - | USD 58,000,000 |
| 외화 계 | - | - | - | - | - | USD 58,000,000 | - | USD 58,000,000 |

(2) 지급보증

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

(3) 당사는 당기 중 동양멀티플렉스사모특별자산투자신탁1호와 임차보증금 이체약정을 체결하고 임차보증금 160,094백만원을 양도하였습니다. 임차보증금 양도 이후 임차건물사용과 관련하여 향후 지급할 수수료 해당액 8,675백만원 및 34,010백만원을 미지급금 및 장기 미지급금으로 인식하였습니다.

(4) 당사는 당기 중 동양멀티플렉스사모특별자산투자신탁1호와 양도한 임차보증금을 2015년 8월 28일에 공정가치로 매입하는 약정을 체결하고 있습니다. 재매입시 임차보증금 공정가치변동 위험을 회피하기 위하여 금리선도 거래를 체결하였으며, 당기말 현재 미결제된 금리선도관련 평가손실 1,227백만원을 포괄손익계산서에 금융비용으로 인식하고 있습니다.

(5) 당사는 당기중 인도네시아 극장사업자인 PT Graha Layar Prima(이하 'PT GLP')에 공동 투자하는 협력계약을 기업재무개선메자닌사모투자전문회사(이하 "KDB-Tstone")와 체결하였습니다. 당기말 현재 당사는 공동투자 협력계약에 따라 PT GLP의 전환가능대출채권에 USD 15,250,000을 투자하였으며, KDB-Tstone도 PT GLP의 전환가능대출채권에 USD 15,250,000을 투자할 예정입니다. 공동투자와 관련하여 KDB-TStone은 2015년 1월 1일 이후 KDB-Tstone이 투자한 PT GLP의 전환가능대출채권 및 PT GLP 주식을 매도할 수 있는 Put-Option을 보유하고 있으며, 당사는 Call Option을 보유하고 있습니다. Put-Option 행사금액은 KDB-Tstone이 GLP에 투자한 총금액에서 배당, 재산분배 등으로 회수한 금액을 차감한 금액(이하 "KDB-Tstone 순투자금액")에 연복리 4%를 더한 금액이며, Call-Option 행사금액은 KDB-Tstone 순투자금액에 연복리 12%를 더한 금액으로 결정됩니다.

라. 합병에 관한 사항

당사는 관리비용의 절감 및 경영의 효율성을 달성하기 위하여 지분법피투자회사인 씨제이조이큐브(주)를 2009년 9월 29일자로 흡수합병하였습니다. 합병에 대한 주요내용은 다음과 같습니다.

(1) 씨제이조이큐브(주) 합병

① 합병회사와 피합병회사의 내용

| 구 분 | 합병회사 | 피합병회사 |
|------|-------------|---------------|
| 회사명 | 씨제이씨지브이(주) | 씨제이조이큐브(주) |
| 대표이사 | 강석희 | 조정훈 |
| 주요사업 | 극장 상영 및 운영업 | 음반 및 비디오물 소매업 |

② 합병일정 및 합병비율

| 구 분 | 일자 및 비율 |
|-------|--------------|
| 합병계약일 | 2009년 5월 29일 |
| 합병승인일 | 2009년 6월 29일 |
| 합병기일 | 2009년 9월 29일 |
| 합병등기일 | 2009년 9월 30일 |
| 합병비율 | 1:0.0008541 |

③ 회계처리 방법

당사는 기업인수합병회계처리준칙에 따라 합병등기일인 2009년 9월 30일을 합병기준일로 하여 매수법으로 회계처리 하였습니다. 동 합병으로 인해 부의영업권 20,332천원이 발생하였으며 이는 매수일에 일시환입되었습니다.

④ 피합병법인의 요약 재무제표

1) 요약 재무상태표

| (단위: 원) | | |
|----------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 2009년 9월 30일 | 2008년 12월 31일 |
| 1. 유동자산 | 4,416,255,459 | 4,624,407,946 |
| 2. 비유동자산 | 55,000,000 | 55,000,000 |
| 자산총계 | 4,471,255,459 | 4,679,407,946 |
| 1. 유동부채 | 5,145,421 | 165,655,137 |
| 2. 비유동부채 | - | 6,366,700 |
| 부채총계 | 5,145,421 | 172,021,837 |
| 1. 자본금 | 12,981,145,000 | 12,981,145,000 |
| 2. 자본잉여금 | 240,872,550 | 240,872,550 |
| 3. 자본조정 | (5,983,992) | |
| 4. 이익잉여금 | (8,749,923,520) | (8,714,631,441) |
| 자본총계 | 4,466,110,038 | 4,507,386,109 |
| 부채와자본총계 | 4,471,255,459 | 4,679,407,946 |

2) 요약 손익계산서

| (단위: 원) | | |
|-------------|--------------|---------------|
| 구 분 | 2009년 9월 30일 | 2008년 12월 31일 |
| 1. 매출액 | - | 4,987,227,951 |
| 2. 매출원가 | - | 4,427,298,440 |
| 3. 매출총이익 | - | 559,929,511 |
| 4. 판매비와관리비 | 60,074,265 | 1,384,337,854 |
| 5. 영업이익 | (60,074,265) | (824,408,343) |
| 6. 영업외수익 | 24,796,178 | 142,072,920 |
| 7. 영업외비용 | 13,992 | 258,349,407 |
| 8. 법인세차감전손익 | (35,292,079) | (940,684,830) |
| 9. 법인세비용 | - | - |
| 10. 당기순손익 | (35,292,079) | (940,684,830) |

마. 자산양수도에 관한 사항

당사는 상영관 내 식음료 사업 강화를 위하여 계열회사인 CJ푸드빌로부터 CGV 상영관 내 입점한 베이커리 및 커피전문점 등의 식음료 사업장에 대한 자산양수도 계약을 다음과 같이 체결하였습니다.

- (1) 거래상대방: CJ푸드빌
- (2) 거래종류: 자산양수
- (3) 거래일자: 2009년 1월 31일
- (4) 거래대상물: CGV 극장 내 입점한 베이커리 및 커피전문점 사업(해당 사업과 관련하여 소유하거나 사용중인 공기구 비품과 해당 사업과 관련하여 보유하는 영업권)
- (5) 거래목적: 식음료사업 강화
- (6) 거래금액: 568,349,669원 (유형자산 383,710,669원, 영업권 184,639,000원)
- (7) 금액산정기준: 유형자산은 잔존가액 기준으로 산정하였으며, 영업권은 외부평가기관(삼일회계법인) 실사에 의한 공정가액으로 산정하였습니다.
- (8) 거래로 인한 손익발생 여부: 양수도 가액과 장부가액의 차이인 영업권 184,639,000원으로 인식하였습니다.

당사는 또한 디지털영사장비를 연결대상 회사인 프리머스시네마에 양도하였으며 그 세부내역은 아래와 같습니다.

- (1) 거래상대방: 주식회사 프리머스시네마
- (2) 거래종류: 자산양도
- (3) 거래일자: 2010년 5월 18일
- (4) 거래대상물: 디지털영사장비
- (5) 거래목적: 영사장비 업그레이드에 따른 유희장비 재활용
- (6) 거래금액: 120,000,000원
- (7) 금액산정기준: 장비판매업체에 견적 의뢰하여 시장가 산정함

(8) 거래로 인한 손익발생 여부 : 잔존가와 매각가의 차이 4,560,000원을 유형자산처분이익으로 인식하였습니다.

당사는 프리머스 순천 사이트를 CGV 직영으로 전환하는 과정에서 다음과 같이 자산양수도 계약을 체결하였습니다.

- (1) 거래상대방: 프리머스시네마
- (2) 거래종류: 자산양수
- (3) 거래일자 : 2010년 11월 1일
- (4) 거래대상물 : 극장 내 영사설비 및 시설물 일체
- (5) 거래목적 : 공백지역 상영관 진출
- (6) 거래금액 : 992,416,500원
- (7) 금액산정기준 : 복수의 외부평가기관 (태평양감정평가법인, 하나감정평가법인)에 평가를 의뢰하여 그 평균금액으로 산정하였습니다.
- (8) 거래로 인한 손익발생 여부 : 공정가치 거래이므로 손익발생 해당사항 없습니다.

당사는 연결대상 회사인 (주)씨제이포디플렉스에게 4D 사업 관련된 자산을 양도하였으며, 그 세부내역은 다음과 같습니다.

- (1) 거래상대방: (주)씨제이포디플렉스
- (2) 거래종류: 특허권, 상표권 취득 담당주체 변경에 따른 자산양도
- (3) 거래일자: 2011년 12월 31일
- (4) 거래대상물: 건설중인자산
- (5) 거래목적: 4D관련 사업 권리이전 및 비용정산
- (6) 거래금액: 419,511,228원
- (7) 금액산정기준: 당사의 자산으로 계상되어 있는 금액 중 4D관련 지적재산권 취득을 위해 발생한 비용으로 계상하였습니다.
- (8) 거래로 인한 손익발생 여부: 장부가 매각으로 손익발생 해당사항이 없습니다.

당사는 본사 이전을 진행하면서 이전 비용으로 인하여 사무용가구 및 비품을 씨제이 이엔엠 주식회사에 양도 및 양수하였으며, 그 세부내역은 다음과 같습니다.

- (1) 거래상대방: 씨제이 이엔엠 주식회사
- (2) 거래종류: 자산양도 / 자산양수
- (3) 거래일자: 2012년 3월 26일 / 2012년 3월 31일
- (4) 거래대상물: 사무용가구 및 비품
- (5) 거래목적: 본사 이전으로 인한 매각
- (6) 거래금액: 219,845,124원 / 375,264,192원
- (7) 금액산정기준: 장부가액 기준으로 산정하였습니다.
- (8) 거래로 인한 손익발생 여부: 장부가 매각으로 손익효과 발생하지 않았습니다.

그리고 당사는 프리머스 강릉을 CGV로 계약 전환하면서 프리머스 시네마로부터 자산을 양수하였으며, 그 세부내역은 다음과 같습니다.

- (1) 거래상대방 : 프리머스 시네마
- (2) 거래종류: 자산양수
- (3) 거래일자 : 2012년 6월 14일
- (4) 거래대상물 : 극장 자산 일체
- (5) 거래목적 : 프리머스 강릉에서 CGV로 계약전환에 따른 자산양수도
- (6) 거래금액 : 1,938,525,000원
- (7) 금액산정기준 : 복수의 외부평가기관 (태평양감정평가법인, 하나감정평가법인)에 평가를 의뢰하여 그 평균금액으로 산정하였습니다
- (8) 거래로 인한 손익발생 여부 : 장부가 매각으로 손익효과 발생하지 않았습니다.

당사는 프리머스 원주를 CGV로 계약 전환하면서 프리머스와 자산양수도 계약을 체결하였으며, 그 내용은 다음과 같습니다.

- (1) 거래상대방: 프리머스 시네마
- (2) 거래종류: 자산양수
- (3) 거래일자 : 2012년 9월 30일
- (4) 거래대상물 : 극장 자산 일체
- (5) 거래목적 : 프리머스 원주에서 CGV로 계약전환에 따른 자산양수도
- (6) 거래금액 : 4,802,436,000원
- (7) 금액산정기준 : 복수의 감정평가법인(하나,태평양)으로 부터 받은 공정가치 가액의 평균으로 매각가액을 산정하였습니다.
- (8) 거래로 인한 손익발생 여부 : 장부가 매각으로 손익효과 발생하지 않았습니다.

바. 보고기간후 사건

보고기간 후 당사는 (주)시물라인의 보통주 325,070주 및 우선주 33,160주를 10,904백만원에 추가 매입하였습니다. 이로인해 당사의 지분율은 10.83%에서 46.05%로 상승하였습니다

IV. 감사인의 감사의견 등

삼정회계법인은 당사의 제12기, 제13기, 제14기 감사를 수행하였고, 감사관련하여 제12기, 제13기, 제14기 감사의견은 적정입니다. 당사의 종속회사는 제14기말 현재 18개이며, 이 중 감사인의 변경은 없으며 신규 설립 또는 지분인수된 종속회사의 회계법인명은 아래와 같습니다.

| 종속기업명 | 감사인 |
|--|---|
| Vietnam Cinema 1 Company Ltd. | 이정회계법인 |
| ShangHai C Media Co.,Ltd | SHANGHAI VICTOR VOYAGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD |
| CGV(Changsha) Cinema Co.,Ltd | 해당년도 비감사대상 |
| YANTAI CGV CINEMA CO., LTD. | |
| CGV (BEIJING) INTERNATIONAL CINEMA CO., LTD. | BEIJING CPEKING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS |

※ 해당년도 비감사대상 종속회사의 경우 해당년도 영업활동으로 인한 매출이 발생하지 않아 비감사대상으로 당사 감사인과 협의하였습니다.

가. 회계감사인의 명칭

| 제14기 | 제13기 | 제12기 |
|--------|--------|--------|
| 삼정회계법인 | 삼정회계법인 | 삼정회계법인 |

나. 회계감사인의 감사의견

| 사 업 연 도 | 감사의견 | 지적사항 등 요약 |
|---------|------|-----------|
| 제14기 | 적정 | 없음 |
| 제13기 | 적정 | 없음 |
| 제12기 | 적정 | 없음 |

다. 감사용역 체결현황

| 사업연도 | 감사인 | 내 용 | 보수(천원) | 총소요시간 |
|------|--------|---------------------|---------|-------|
| 제14기 | 삼정회계법인 | 회계 감사 및 내부회계관리제도 검토 | 180,000 | 2,150 |
| 제13기 | 삼정회계법인 | 회계 감사 및 내부회계관리제도 검토 | 177,000 | 1,990 |
| 제12기 | 삼정회계법인 | 회계 감사 및 내부회계관리제도 검토 | 152,000 | 1,320 |

라. 비감사용역 체결현황

회사는 회계감사법인인 삼정회계법인과 감사용역이외에 하기와 같은 용역 계약을 체결하였

습니다.

(단위 : 백만원)

| 사업연도 | 계약체결일 | 용역내용 | 용역수행기간 | 보수 | 비고 |
|------|---------|----------------------------|--------|----|----|
| 2010 | 2010.03 | IFRS 임의감사 | 2010연간 | 49 | - |
| | 2010.07 | 통합멤버십 용역 | 9개월 | 75 | - |
| | 2010.07 | IFRS 관련 용역 | 4개월 | 60 | |
| | 2010.08 | COA 영문변환 용역 | 1개월 | 10 | |
| 2011 | 2011.08 | 해외자회사 인수 관련 용역 | 1개월 | 35 | - |
| 2012 | 2012.02 | 외국어 자막 관련 서울시 지원금 정산 검토 | 1주일 | 4 | - |
| | 2012.04 | 내부회계관리제도 구축자문 용역 | 1개월 | 55 | - |

V. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 예측정보에 대한 주의사항

본 자료는 회사의 재무상황, 영업실적 및 사업에 관련한 추정, 계획, 예상 등 '예측정보'를 포함하고 있습니다. 이는 과거가 아닌 미래의 예측과 관계된 것으로 향후 예상되는 회사의 경영현황 및 재무실적을 의미하며, 표현상으로는 '예상', '전망', '계획', '기대', '예정' 등과 같은 단어를 포함합니다.

본 자료에 직접적으로 표현되거나 또는 함축되어 있는 미래에 관한 제반 사항은 이미알려진 위험과 알려지지 않은 위험을 내포하고 있으며 불확실성 등 여러 요인에 의하여 실제 결과나 실적과 다를 수 있고, 그러한 차이는 중요할 수 있습니다. 당사는 본 자료에 직접적으로 표현되거나 또는 함축되어 있는 제반 정보의 정확성과 완전함에 대해 어떠한 주장이나 보장도 제공하지 않으며, 본 자료에 포함된 과거 혹은 미래에 관한 서술은 어떠한 경우에도 당사의 약속이나 주장으로 간주될 수 없습니다.

본 정보는 당사의 계획, 추정, 예상에 기반하고 있으며 향후 당사가 처하게 될 정치 경제적 영업환경을 반영하고 있으므로 당사의 이러한 추정과 예상은 영업환경 및 외부환경에 따라 변경될 수 있으니 투자판단에 유의하시기 바랍니다.

추정, 계획, 예상은 작성일 현재 시점의 사항만을 서술하므로 당사는 추후 발생할 수 있는 미래의 사건 또는 위험요인에 대하여 추가적인 정보를 제공할 의무와 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없습니다.

2. 개요

2012년 당사는 2011년부터 계속되는 유럽발 금융위기와 더불어 북한의 정권교체에 따른 국내외 불안한 정세로 인한 내수시장의 정체상황에도 불구하고 매출액 21.3%, 영업이익 3.8% 성장이라는 사상최대의 실적을 달성했습니다. 특히 영화상영업이라는 한정적인 사업분야에서 국내 굴지의 시장점유율 1위의 사업자라는 타이틀을 유지했습니다.

티켓매출 뿐만 아니라 매점매출, 스크린 광고 매출 등 모든 분야에 있어서 경쟁사업자를 제치고 일등 사업자로서의 면모를 유지할 뿐만 아니라 3D, 4D 및 골드클래스, 씨네드쉐프 등 프리미엄 영화관을 통해 타 경쟁사업자와는 다른 이미지를 구축해 나가고 있습니다.

또한 중국, 베트남 등 적극적인 해외시장 진출을 모색하여 당사의 브랜드 이미지 제고와 세계속에 한국 영화관을 알리는 주축이 되고 있습니다.

향후 당사는 지속적인 해외시장 개척으로 글로벌 NO.1 플랫폼 사업자가 되기위해 지속적인 노력을 할 것입니다.

2013년 세계경제는 선진국들의 경제성장을 저조 등에 따라 경영여건이 악화될 것으로 예상하고 있습니다. 더불어 국내 부동산 경기침체완화와 경제성장을 하향조정, 실업을 증가로 인해 국내 시장의 성장 또한 좋지 않은 상황이 될 것으로 판단하고 있습니다.

당사는 이러한 경제상황과 급속한 변화에 대응하기 위해 사이트별 이익극대화과 시장의 리더쉽을 더욱 강화하고 체질화 하도록 노력하겠습니다.

당사의 최종 목표인 Global No.1 플랫폼 사업자로서의 기반을 다질 한해가 되는 2013년이 되기 위해 최선을 다하겠습니다.

3. 재무상태 및 영업실적

가. 요약 연결 재무상태

[단위 : 백만원]

| 구 분 | 제14기 | 제13기 | 제12기 |
|--------------|-----------|---------|---------|
| [유동자산] | 287,527 | 201,229 | 83,417 |
| · 당좌자산 | 284,108 | 195,322 | 81,443 |
| · 재고자산 | 3,419 | 5,907 | 1,974 |
| [비유동자산] | 720,448 | 732,207 | 628,216 |
| · 지분법적용투자주식 | 34,274 | 34,029 | 31,289 |
| · 투자부동산 | 19,019 | 0 | 0 |
| · 유형자산 | 410,464 | 403,662 | 368,522 |
| · 무형자산 | 101,088 | 98,491 | 29,691 |
| · 기타비유동금융자산 | 64,872 | 105,968 | 112,878 |
| · 기타비유동자산 | 90,730 | 90,056 | 85,836 |
| 자 산 총 계 | 1,007,975 | 933,436 | 711,633 |
| [유동부채] | 314,133 | 285,578 | 186,994 |
| [비유동부채] | 345,845 | 340,076 | 230,555 |
| 부 채 총 계 | 659,978 | 625,655 | 417,549 |
| [지배지분] | 345,597 | 305,799 | 289,230 |
| · 자본금 | 10,309 | 10,309 | 10,309 |
| · 주식발행초과금 | 67,151 | 67,151 | 67,151 |
| · 이익잉여금 | 273,723 | 228,173 | 215,084 |
| · 기타의자본항목 | (5,585) | 166 | 3,314 |
| [비지배지분] | 2,400 | 1,983 | 4,854 |
| · 비지배지분 | 2,400 | 1,983 | 4,854 |
| 자 본 총 계 | 347,997 | 307,781 | 294,084 |
| 매출액 | 779,333 | 628,506 | 548,282 |
| 영업이익 | 55,179 | 44,881 | 52,373 |
| 당기순이익 | 54,984 | 14,967 | 32,631 |
| 지배회사지분순이익 | 48,011 | 19,619 | 32,070 |
| 주당순이익 | 2,626 | 896 | 1,632 |
| 연결에 포함된 회사 수 | 18 | 14 | 5 |

- 당사의 자산은 전년대비 8.0% 증가한 1조 80억원 입니다. 자산의 주요 증가원인은 매출의 증가에 따른 현금 및 현금성자산의 증가입니다.
- 부채는 전년대비 5.5% 증가한 6,600억원으로 매출증가에 따른 부금 증가입니다.
- 자본은 전년대비 13.1% 증가한 3,480억 입니다. 자본의 증가원인은 순익 증가에 따른 이익잉여금의 증가입니다.
- 매출액은 24.0% 증가한 7,793억원 이며 영업이익은 22.9% 증가한 552억원, 당기순이익은 267.4% 증가한 550억원 입니다.
- 매출액의 증가는 국내외 관람객수 증가에 따른 상영, 매점매출의 증가입니다.

나. 지역별 매출

| (단위:천원) | | | | | | |
|---------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 지 역 | 당 기 | | | 전 기 | | |
| | 영화관운영 | 장비판매 | 합 계 | 영화관운영 | 장비판매 | 합 계 |
| 국 내 | 714,500,740 | 11,321,926 | 725,822,666 | 594,221,456 | 12,743,274 | 606,964,730 |
| 국 외 | | | | | | |
| 미 국 | 3,655,068 | - | 3,655,068 | 2,725,796 | - | 2,725,796 |
| 중 국 | 2,853,266 | - | 2,853,266 | 826,394 | - | 826,394 |
| 베트남 | 47,001,695 | - | 47,001,695 | 17,989,217 | - | 17,989,217 |
| 합 계 | 768,010,769 | 11,321,926 | 779,332,695 | 615,762,863 | 12,743,274 | 628,506,137 |

다. 서비스별 수익

| (단위:천원) | | |
|---------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 입장료수입 | 481,109,356 | 416,377,360 |
| 컨세션수입 | 123,000,169 | 110,590,260 |
| 광고수입 | 71,297,866 | 66,273,661 |
| 장비판매 | 11,321,926 | 12,743,274 |
| 기타 | 92,603,378 | 22,521,582 |
| 합 계 | 779,332,695 | 628,506,137 |

4. 유동성 및 자금조달과 지출

가. 유동성 현황

당기말과 전기말 유동성 현황은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원, %, 일) | | | | |
|----------------|------------|----------|-------|----------|
| 구분 | 현금 및 현금성자산 | 차입금 | 유동비율 | 매출채권회전일수 |
| '11년말 | 86,880 | 390,480 | 70.46 | 30.01 |
| '12년말 | 183,141 | 342,988 | 91.53 | 25.65 |
| 증 감 | 96,261 | ▲47,492, | 21.07 | ▲4.36 |

- 전년비 유동성 증대는 2012년 08월 1,600억 임차보증금 유동화에 따른 자금 유동성 확보로 인한 현금 및 현금성 자산의 증대에 기인합니다.
- 전기말 대비 당기말 차입금의 감소는 임차보증금 유동화를 통해 확보한 자금을 통해 차입금을 상환했기 때문이며, 유동비율의 증가도 임차보증금 유동화를 통한 현금 및 현금성 자산의 증가가 주요 원인입니다. 당사는 향후 1년 이내에 자금부족이 예상되지 않습니다.

- 매출채권회전일수의 감소의 주요 원인은 매출액 증가 및 당사의 채권회수 노력에 기인합니다.

나. 자금조달

(1) 당기말과 전기말 현재 연결실체의 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|----------------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| <유동부채> | | |
| 단기차입금: | | |
| 원화단기차입금 | - | 20,016,000 |
| 외화단기차입금 | 35,369,143 | 4,340,115 |
| 소 계 | 35,369,143 | 24,356,115 |
| 유동성 장기사채 및 차입금: | | |
| 사 채 | 49,930,974 | 59,965,570 |
| 원화장기차입금 | - | 10,000,000 |
| 소 계 | 49,930,974 | 69,965,570 |
| 합 계 | 85,300,117 | 94,321,685 |
| <비유동부채> | | |
| 사 채: | 169,563,674 | 229,266,636 |
| 장기차입금: | | |
| 원화장기차입금 | 26,000,000 | - |
| 외화장기차입금 | 62,123,800 | 66,891,400 |
| 소 계 | 88,123,800 | 66,891,400 |
| 합 계 | 257,687,474 | 296,158,036 |

(2) 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

① 원화단기차입금

| (단위:천원) | | | | |
|---------|------|-----------|-----|------------|
| 차입처 | 내역 | 이자율(%) | 당기말 | 전기말 |
| ㈜신한은행 | 시설대출 | 4.58 | - | 16,000,000 |
| | 일반대출 | 5.41~6.28 | - | 4,016,000 |
| 합계 | | | - | 20,016,000 |

② 외화단기차입금

| (단위:천원) | | | | |
|---|-----------|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 차입처 | 내역 | 이자율(%) | 당기말 | 전기말 |
| ㈜한국외환은행 | 일반대출 | KEB prime rate (-)0.20 | 12,664,197 (HKD 91,650,000) | 4,340,115 (HKD 29,250,000) |
| The Hongkong and Shanghai Banking Corporation | 일반대출 | 2.4~2.5 | 8,803,688 (RMB 63,711,738) | - |
| Star (HK) Industrial | 환매조건부채권매도 | - | 2,578,305 (RMB 15,000,000) | - |
| ㈜우리은행 | 일반대출 | 2.11~2.71 | 11,247,763 (USD 10,501,110) | - |
| Saigon Cinema | 일반대출 | - | 75,190 (VND 1,460,000,000) | - |
| 합계 | | | 35,369,143 | 4,340,115 |

(3) 당기말과 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | | |
|-------------------|------------|---------|--------------|--------------|-----------|
| 종 류 | 만기일 | 연이자율(%) | 당기말 | 전기말 | 주관사 |
| 무기명식 이권부 무보증사채 | 2012.02.20 | 6.38 | - | 30,000,000 | 우리투자증권(주) |
| | 2012.07.10 | 5.50 | - | 30,000,000 | 하이투자증권(주) |
| | 2013.04.09 | 4.63 | 30,000,000 | 60,000,000 | 대우증권(주) |
| | 2013.04.09 | 3.95 | 20,000,000 | 30,000,000 | 신한금융투자(주) |
| | 2015.04.09 | 5.40 | 40,000,000 | 40,000,000 | 대우증권(주) |
| | 2014.02.28 | 4.69 | 50,000,000 | 50,000,000 | 신한금융투자(주) |
| | 2014.11.24 | 4.12 | 50,000,000 | 50,000,000 | 대우증권(주) |
| | 2015.06.22 | 3.75 | 30,000,000 | - | 대우증권(주) |
| 소 계 | | | 220,000,000 | 290,000,000 | |
| 사채할인발행차금 | | | (505,352) | (767,794) | |
| 유동성대체 | | | (49,930,974) | (59,965,570) | |
| 합 계 | | | 169,563,674 | 229,266,636 | |

(4) 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

① 원화장기차입금

| (단위:천원) | | | | | |
|---------|---------|------------|--------|------------|--------------|
| 차입처 | 내역 | 만기일 | 이자율(%) | 당기말 | 전기말 |
| 한국산업은행 | 일반대출 | 2012.11.17 | 4.91 | - | 10,000,000 |
| 한국산업은행 | 일반대출 | 2015.11.19 | 3.90 | 5,000,000 | - |
| (주)신한은행 | 시설자금대출 | 2015.11.09 | 3.97 | 10,000,000 | - |
| (주)외환은행 | 중장기CP차입 | 2015.11.09 | 3.45 | 8,000,000 | - |
| (주)국민은행 | 시설자금대출 | 2015.11.19 | 3.92 | 3,000,000 | - |
| 소 계 | | | | 26,000,000 | 10,000,000 |
| 유동성대체 | | | | - | (10,000,000) |
| 합 계 | | | | 26,000,000 | - |

② 외화장기차입금

| (단위:천원) | | | | | |
|---------|----------|-----------|------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 차입처 | 내역 | 만기일 | 이자율(%) | 당기말 | 전기말 |
| 수출입은행 | 해외투자자금대출 | 2014.7.25 | LIBOR+1.95 | 62,123,800 (USD 58,000,000) | 66,891,400 (USD 58,000,000) |
| 합계 | | | | 62,123,800 | 66,891,400 |

연결실체는 당기말 현재 USD 58,000,000의 외화차입금에 대하여 이자 지급 및 원금상환과 관련된 현금흐름이 이자율과 환율변동에 따라 변동하는 위험을 관리하기 위하여 연결실체의 환위험 관리정책에 따라 통화스왑계약을 체결하고 있으며, 당기말 현재 연결실체가 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 당기말 현재 미결제된 통화스왑계약 관련 평가손실 4,328백만원을 포괄손익계산서에 파생상품평가손실로 인식하고 있습니다.

5. 부외거래

가. 채무보증

본 보고서의 'IX. 이해관계자와의 거래내용' 중 '1. 최대주주등과의 거래내용'을 참고하시기 바랍니다.

나. 금융선물거래

본 보고서의 'II. 사업의 내용' 중 '6. 시장위험과 위험관리'을 참고하시기 바랍니다.

6. 그 밖에 투자이사결정에 필요한 사항

가. 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항

본 보고서의 'III. 재무에 관한 사항'을 참고하시기 바랍니다.

나. 환경 및 종업원 등에 관한 사항

본 보고서의 'VIII. 임원및 직원 등에 관한 사항'을 참고하시기 바랍니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관 및 계열회사에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성의 개요

보고서 작성기준일 현재 당사의 이사회는 상근이사 2인, 비상근이사 2인,

사외이사 2인 등 총 6인의 이사로 구성되어 있습니다.
또한 이사회 내에 감사위원회가 설치되어 있습니다.

각 이사의 주요 이력 및 업무분장은 'Ⅷ 임원의 현황'을 참조하시기 바랍니다.

나. 중요 의결사항

| 회차 | 개최일자 | 의안내용 | 사외이사 | | |
|-----|------------|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| | | | 김기태 (출석률: 100%) | 이기주 (출석률: 100%) | 어청수 (출석률: 0%) |
| | | | 찬 반 여 부 | | |
| 1회차 | 2012.02.10 | 1. 제13기 재무제표 승인의 건 2. 제13기 영업보고서 승인의 건 3. 내부회계관리규정 개정의 건 | 찬성 | 찬성 | - |
| 2회차 | 2012.02.21 | 1. 신규사업장 개설의 건 | 찬성 | 찬성 | - |
| 3회차 | 2012.03.14 | 1. 제13기 정기주주총회 소집의 건 | 찬성 | 찬성 | - |

| 회차 | 개최일자 | 의안내용 | 사외이사 | | |
|------|------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | 김기태 (출석률: 100%) | 김국진 (출석률: 100%) | 이기주 (출석률: 50%) |
| | | | 찬 반 여 부 | | |
| 4회차 | 2012.03.30 | 1. 대표이사 선임의 건 2. 본점소재지 변경의 건 3. 기업어음 발행의 건 4. 이사 업무 위촉의 건 5. 이사 보수 집행의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 5회차 | 2012.05.03 | 1. 2012년 1/4분기 결산 승인의 건 2. 2012년 3/4분기 동일인 등 계열회사와의 상품용역거래 승인의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 6회차 | 2012.05.22 | 1. 제17회 공모 회사채 발행의 건 | 찬성 | 찬성 | 불참 |
| 7회차 | 2012.07.26 | 1. 2012년 상반기 결산 승인의 건 2. '12년 4/4분기 동일인 등 계열회사와의 상품·용역거래 승인의 건 3. 국내 신규사업장 개설의 건 4. 이사 등과 회사와의 거래 승인의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 8회차 | 2012.08.28 | 1. 임차보증금 이체약정, 매입약정, 확인서 및 기타 부속약정 체결의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 9회차 | 2012.10.31 | 1. 2012년 3/4분기 결산 승인의 건 | 찬성 | 찬성 | - |
| 10회차 | 2012.11.27 | 1. '13년 동일인 등 계열회사와의 상품·용역 거래 승인의 건 2. 이사 등과 회사와의 거래 승인의 건 | 찬성 | 찬성 | - |

| | | | | | |
|------|------------|----------------|----|----|---|
| 11회차 | 2012.12.27 | 1. 임원규칙 변경의 건 | 찬성 | 찬성 | - |
| | | 2. 보상위원회 설치의 건 | 찬성 | 찬성 | - |

※ 이기주 사외이사는 일신상의 사유로 2012년 9월 24일에 사임하였습니다.

다. 이사의 독립성

- 사외이사

(1) 사외이사 선출에 대한 독립성 기준 등

사외이사의 독립성과 투명성을 확보하기 위하여 이사회에서 사외이사후보 확정 및 주주총회에 추천하며, 이사회는 균형있는 의사결정 및 경영감독이 가능하도록 후보자들의 경력 및 전문분야를 고려한 후 관련법령에 제시된 결격사유에 해당되지 않는지를 심사하여 최종적으로 주주총회에 추천하고 있습니다.

(2) 사외이사의 선임배경, 추천인 등 기재

| 사외이사 | 선임배경 | 추천인 | 이사로서의 활동분야 | 회사와의 거래, 최대주주 또는 주요주주와의 관계 등 |
|------|-----------|-----|------------|------------------------------|
| 김국진 | 미디어분야 전문가 | 이사회 | 감사위원회 위원 | 관계없음 |
| 박차석 | 세무분야 전문가 | 이사회 | 감사위원회 위원 | 관계없음 |
| 강상현 | 언론홍보 전문가 | 이사회 | 감사위원회 위원 | 관계없음 |

※ 보고서 제출일 현재 기준입니다.

- 사내이사

관계법령과 정관에 따라 주주총회에 선임할 이사 후보자는 이사회에서 선정하여 주주총회에 제출할 의안으로 확정하고 있습니다. 이러한 절차에 따라 선임된 이사는 4명이며, 각 이사의 주요 이력 및 담당업무는 『Ⅷ.임원 및 직원 등에 관한 사항』을 참조하시기 바랍니다.

2. 감사제도에 관한 사항

당사는 보고서 작성기준일 현재 감사위원회를 설치하고 있으며, 주주총회에서 선임된 감사위원 2인이 감사위원회 업무를 수행하고 있습니다.

이기주 감사위원은 2012년 9월 24일 한국인터넷진흥원장 취임에 따라 당사 사외이사직을 사임하였습니다.

감사위원 2인 모두 사외이사이며 각 위원의 인적사항은 다음과 같습니다.

| 성명 | 주요경력 | 비고 |
|-----|---------------------------------|---------------|
| 김기태 | 전) 재정경제부 국장 현) 김앤장 법률사무소 고문 | 2011.03.18 선임 |
| 김국진 | 전) 한국언론학회 이사 현) 미디어미래 연구소 소장 | 2012.03.30 선임 |

당사 정관 제38조의 2에서 감사위원회의 업무에 관한 사항을 규정하고 있으며 그 내용은 다음과 같습니다.

□ 당사 정관 제38조의2 [감사위원회의 직무]

- ① 감사위원회는 본 회사의 회계와 업무를 감사한다.
- ② 감사위원회는 필요하면 회의의 목적사항과 소집이유를 서면에 적어 이사 (소집권자가 있는 경우에는 소집권자를 말한다. 이하 같다.)에게 제출하여 이사회 소집을 청구할 수 있다.
- ③ 제2항의 청구를 하였는데도 이사가 지체 없이 이사회를 소집하지 아니하면 그 청구한 감사위원회가 이사회를 소집할 수 있다.
- ④ 감사위원회는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시총회의 소집을 청구할 수 있다.
- ⑤ 감사위원회는 그 직무를 수행하기 위하여 필요한 때에는 자회사에 대하여 영업의 보고를 요구할 수 있다. 이 경우 자회사가 지체 없이 보고를 하지 아니할 때 또는 그 보고의 내용을 확인할 필요가 있는 때에는 자회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다.
- ⑥ 감사위원회는 외부감사인의 선임에 있어 이를 승인한다.
- ⑦ 감사위원회는 제1항 내지 제4항 외에 이사회가 위임한 사항을 처리한다.
- ⑧ 감사위원회 결의에 대하여 이사회는 재결의 할 수 없다.
- ⑨ 감사위원회는 회사의 비용으로 전문가의 조력을 구할 수 있다.

2012년 감사위원회의 활동내역은 다음과 같습니다.

| 개최일자 | 의안내용 | 가결 여부 | 감사위원 | | | |
|-----------|------------------------|----------|------|-----|-----|------|
| | | | 김기태 | 김국진 | 이기주 | 어청수 |
| '12.02.10 | - 제13기 재무제표 승인의 건 | 가결 | 찬성 | - | 찬성 | - |
| '12.05.03 | - 2012년 1분기 재무제표 승인의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 해당없음 |
| '12.07.26 | - 2012년 상반기 재무제표 승인의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | |
| '12.10.31 | - 2012년 3분기 재무제표 승인의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | - | |

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

가. 투표제도

당사는 집중투표제, 서면투표제 또는 전자투표제를 채택하고 있지 않습니다.

나. 소수주주권

당사는 대상기간중 소수주주권이 행사된 경우가 없습니다.

다. 경영권 경쟁

당사는 대상기간중 회사의 경영지배권에 관하여 경쟁이 있었던 경우가 없습니다.

라. 당사 임원의 계열사 임원 겸직현황은 다음과 같습니다.

| 성명 | 담당업무 | 회사명 | 직위 |
|-----|-------------|-----------------|--------|
| 서정 | 대표이사 | 씨제이포디플렉스(주) | 이사 |
| 임상엽 | 경영지원실장 | (주)프리머스시네마 | 이사 |
| | | 케이엠티브이(주) | 대표이사 |
| | | (주)오리온시네마네트워크 | 이사 |
| | | (주)온게임네트워크 | 이사 |
| | | (주)바둑텔레비전 | 이사 |
| | | 인터넷셔널미디어지니어스(주) | 이사 |
| 이재현 | 비상근 사내이사 | 씨제이주식회사 | 대표이사회장 |
| | | CJ제일제당(주) | 대표이사 |
| | | CJ시스템즈(주) | 이사 |
| | | CJ GLS(주) | 이사 |
| | | (주)CJ오쇼핑 | 이사 |
| | | CJ이앤엠(주) | 이사 |
| | | 대한통운(주) | 이사 |
| 윤경림 | 비상근 사내이사 | 씨제이주식회사 | 기획총괄 |
| | | (주)CJ헬로비전 | 이사 |
| | | 씨제이에듀케이션즈(주) | 이사 |
| | | (주)CJ오쇼핑 | 이사 |
| | | CJ이앤엠(주) | 이사 |

마. 타법인출자 현황

(기준일 : 2012.12.31)

(단위 : 백만원, 주, %)

| 법인명 | 최초취득일자 | 출자 목적 | 최초취득금액 | 기초잔액 | | | 증가(감소) | | | 기말잔액 | | | 최근사업연도 재무현황 | |
|--|------------|-------------|--------|------------|-----|---------|------------|--------|-------|------------|-----|---------|-------------|---------|
| | | | | 수량 | 지분율 | 장부 가액 | 취득(처분) | | 평가 손익 | 수량 | 지분율 | 장부 가액 | 총자산 | 당기 순이익 |
| | | | | | | | 수량 | 금액 | | | | | | |
| ㈜프리머스시네마(비상장) | 2006.12.27 | 투자 | 47,464 | 863,701 | 100 | 25,518 | 0 | 0 | 0 | 863,701 | 100 | 25,518 | 35,269 | 2,779 |
| Shanghai Shangying CGV Cinema Co., Ltd.(비상장) | 2006.12.26 | 중국사업확대 | 1,192 | 0 | 50 | 1,192 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 | 1,192 | 7,488 | 1,337 |
| CJ창업투자9호(비상장) | 2006.12.27 | 투자 | 2,000 | 20 | 20 | 2,000 | -20 | -2,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (주)디시네마오브코리아(비상장) | 2008.01.28 | 투자 | 1,500 | 300,000 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300,000 | 50 | 0 | 78,503 | -1,308 |
| Shanghai Shangying CGV Xinzhuang Cinema Co.,Ltd(비상장) | 2008.06.03 | 중국사업확대 | 1,820 | 0 | 49 | 1,820 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 | 1,820 | 7,706 | 1,104 |
| 비영씨영화전문 투자조합(비상장) | 2008.08.21 | 투자 | 10,300 | 103 | 36 | 10,300 | 0 | 0 | 0 | 103 | 36 | 10,300 | 36,842 | 6,849 |
| CGI Holdings Ltd. (+1)(비상장) | 2009.04.30 | 중국사업확대 | 11,980 | 328,246 | 100 | 48,035 | 80,000 | 11,386 | 0 | 408,246 | 100 | 59,421 | 69,016 | -14,647 |
| Wuhan CJ XingXing Tiandi Cinema Co.,Ltd.(비상장) | 2009.06.01 | 중국사업확대 | 1,602 | 0 | 49 | 1,602 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 | 1,602 | 4,718 | 74 |
| (주)씨제이 포디플렉스(비상장) | 2010.12.01 | 투자 | 6,359 | 47,049,341 | 93 | 25,830 | 16,689,639 | 8,345 | 0 | 63,738,980 | 93 | 34,175 | 25,375 | -7,938 |
| (주)시원라인(비상장) | 2010.05.14 | 투자 | 4,000 | 100,000 | 11 | 2,361 | 0 | 0 | 0 | 100,000 | 11 | 2,361 | 0 | 0 |
| Envoy Media Partners Limited(비상장) | 2011.07.29 | 베트남 사업확대 | 78,027 | 139,518 | 92 | 78,027 | 3,640 | 2,757 | 0 | 143,158 | 94 | 80,784 | 46,579 | 2,183 |
| CJ Theater LA Holdings, Inc. (비상장) | 2011.12.28 | 미국 | 6,002 | 104 | 100 | 6,002 | 0 | 0 | 0 | 104 | 100 | 6,002 | 6,876 | -1 |
| CGV EMPIRE SDN. BHD (비상장) | 2012.08.01 | 말레이시아 사업 확대 | 9 | 0 | 0 | 0 | 25,000 | 9 | 0 | 25,000 | 25 | 9 | 160 | -104 |
| 합 계 | | | | 48,781,033 | - | 202,687 | 16,798,259 | 20,497 | - | 65,579,292 | - | 223,184 | 318,532 | -9,672 |

VII. 주주에 관한 사항

가. 최대주주 및 그 특수관계인의 주식소유 현황

공시서류작성 기준일 현재 씨제이 주식회사의 최대주주는 씨제이(주)입니다. 씨제이(주)는 당사의 주식을 8,257,000주 보유하고 있으며 지분율은 40.05%입니다. 씨제이(주)는 1953년 8월 1일에 설립되었으며, 보고서 작성 기준일 현재 CJ제일제당(주), (주)CJ오쇼핑, 씨제이이엔엠 등 총 14개의 국내 자회사를 소유한 지주회사입니다.

(1) 최대주주 등의 주식소유 현황

최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2012.12.31) (단위 : 주, %)

| 성명 | 관계 | 주식의 종류 | 소유주식수 및 지분율 | | | | 비고 |
|--------|------|--------|-------------|-------|-----------|-------|----|
| | | | 기 초 | | 기 말 | | |
| | | | 주식수 | 지분율 | 주식수 | 지분율 | |
| 씨제이(주) | 지배회사 | 보통주 | 8,257,000 | 40.05 | 8,257,000 | 40.05 | - |
| 계 | | 보통주 | 8,257,000 | 40.05 | 8,257,000 | 40.05 | - |
| | | - | - | - | - | - | - |

(2) 최대주주의 개요

① 최대주주명 : 씨제이(주)

② 연혁

연결지배회사 및 주요종속회사의 최근 5사업연도에 대한 연혁은 아래와 같습니다.

| | | |
|---------|------------|---|
| 2007.02 | CJ(주) | ㈜하선정종합식품 계열 추가 |
| 2007.09 | CJ(주) | 지주회사 체제로 전환 |
| 2007.09 | CJ제일제당(주) | 사업회사 출범 |
| 2008.02 | CJ(주) | 영문 상호를 'CJ Corp.'에서 'CJ Corporation'으로 변경 |
| 2008.02 | CJ제일제당(주) | 영문 상호를 "CJ CheilJedang Corp"에서 "CJ CheilJedang Corporation"으로 변경 |
| 2008.03 | CJ건설(주) | CJ개발(주)에서 CJ건설(주)로 사명변경 |
| 2008.03 | CJ프레시웨이(주) | CJ푸드시스템(주)에서 CJ프레시웨이(주)로 사명 변경 |
| 2008.06 | ㈜CJ헬로비전 | ㈜CJ케이블릿에서 ㈜CJ헬로비전으로 사명 변경 |
| 2008.07 | CJ GLS(주) | ㈜HTH 흡수 합병 |
| 2008.07 | CJ(주) | 화성봉담PFV(주) 계열 편입 |
| 2008.09 | CJ(주) | 씨제이투자증권(주) 매각 및 씨제이자산운용(주) 매각 |
| 2009.03 | ㈜CJ오쇼핑 | ㈜CJ홈쇼핑에서 ㈜CJ오쇼핑으로 사명변경 |
| 2009.09 | CJ제일제당(주) | 삼양유지(주) 흡수 합병 |
| 2009.12 | CJ이엔엠(주) | CJ미디어(주)(現.CJ이엔엠(주))가 중국 CJ Century Entertainment & Media Consulting Co., Ltd. 인수 |
| 2010.01 | CJ제일제당(주) | 중국 라오청 핵산2공장 기공 |
| 2010.02 | CJ CGV(주) | Shanghai CJ CGV Media Consulting Co., Ltd. 신설 |
| 2010.06 | ㈜CJ오쇼핑 | ㈜온미디어 인수 |
| 2010.08 | ㈜CJ헬로비전 | ㈜CJ헬로비전드림씨티방송 흡수합병 |

| | | |
|---------|----------------------------|---|
| 2010.09 | CJ이앤엠(주) | ㈜오미디어홀딩스[現.CJ이앤엠(주)] 설립 [㈜CJ오쇼핑의 인적분할] |
| 2010.09 | CJ(주) | CJ Global Holdings Limited를 CJ제일제당(주)에 현물출자 |
| 2010.10 | 에스에이관리(주) (舊. CJ미디어(주)) | CJ미디어(주) 설립 [에스에이관리(주)의 인적분할] |
| 2011.03 | CJ이앤엠(주) | E&M 계열 5개사 흡수합병[CJ인터넷(주), CJ미디어(주), CJ엔터테인먼트(주), 엠넷미디어(주), (주)온미디어] |
| 2011.03 | ㈜CJ헬로비전 | ㈜신라케이블방송 및 (주)포항종합케이블방송사 인수 |
| 2011.07 | CJ제일제당(주) | ㈜신동방CP 합병 |
| 2011.08 | CJ이앤엠(주) | 출자회사(주)씨제이헬로비전영동방송 등 4개 SO사업자와 포괄적 주식교환 |
| 2011.11 | CJ이앤엠(주) | 게임부문 물적 분할 (씨제이게임즈(주)) |
| 2011.11 | CJ제일제당(주) | ㈜하선정종합식품 합병 |
| 2011.12 | CJ제일제당(주), CJ GLS(주) | 대한통운(주) 인수 |
| 2012.4 | CJ대한통운(주) | 대한통운(주)에서 CJ대한통운(주)로 사명 변경 |
| 2012.4 | CJ대한통운부산컨테이너터미널(주) | 대한통운부산컨테이너터미널(주)에서 CJ대한통운부산컨테이너터미널(주)로 사명 변경 |
| 2012.4 | CJ돈돈팜(주)(구.수퍼피드(주)) | 돈돈팜(주) 합병 |

③ 등기임원

(기준일 : 2012.11.29)

(단위 : 주)

| 성명 | 출생년월 | 직위 | 등기임원 여부 | 상근 여부 | 담당 업무 | 주요경력 | 소유주식수 | | 재직기간 | 임기 만료일 |
|-----|---------|------|------------|----------|----------------|--|------------|-----|--------------------|-----------|
| | | | | | | | 보통주 | 우선주 | | |
| 손경식 | 1939.09 | 대표이사 | 등기임원 | 비상근 | 대표이사 | 서울대 법학 졸업 현 대한상공회의소 회장 | - | - | 1994.02.25 ~ 현재 | - |
| 이재현 | 1960.03 | 대표이사 | 등기임원 | 상근 | 대표이사 | 고려대 법학 졸업 전 삼성전자 이사 | 11,937,813 | - | 1994.02.25 ~ 현재 | - |
| 이관훈 | 1955.10 | 대표이사 | 등기임원 | 상근 | 대표이사 | 영남대학교 정치외교학과 졸업 전 CJ미디어(주) 대표이사 전 (주)CJ헬로비전 대표이사 | - | - | 2011.03.18 ~ 현재 | - |
| 신상구 | 1949.12 | 사외이사 | 등기임원 | 비상근 | 감사위원회 위원 겸임 | 서울대학교 의학 학사 서울대 대학원 약리학 박사 서울대 의과대 의학과 약리학교실 교수 현 대한임상약리학회 회장 현 국가임상시험사업단 단장 | - | - | 2010.03.26 ~ 현재 | - |
| 박제찬 | 1954.11 | 사외이사 | 등기임원 | 비상근 | 감사위원회 위원 겸임 | 중앙대학교 무역학 학사 현 포스코경영연구소 고문 전 국가정보원 경제정보실장 전 국가정보대학원 교수 | - | - | 2011.03.18 ~ 현재 | - |
| 오대식 | 1954.11 | 사외이사 | 등기임원 | 비상근 | 감사위원회 위원 겸임 | 서울대학교 고고학 학사 현 법무법인 태평양 고문 전 서울지방국세청 청장 | - | - | 2011.03.18 ~ 현재 | - |
| 이상돈 | 1961.09 | 사외이사 | 등기임원 | 비상근 | 감사위원회 위원 겸임 | 고려대학교 법학과 학사, 석사 독일 프랑크푸르트요한볼프강괴테대학교대 학원 법학박사 현 고려대학교 법학전문대학원 교수 | - | - | 2006.03.29 ~ 현재 | - |

④ 주요주주

(기준일 : 2012년 09월 30일)

(단위 : 주, %)

| 주주명 | 소유주식수 | 지분율 | 비고 |
|----------|------------|-------|-----------|
| 이재현 | 12,275,574 | 39.26 | 발행주식총수 기준 |
| 국민연금공단 | 2,162,234 | 6.92 | |
| 트러스트자산운용 | 1,533,174 | 4.90 | |

⑤ 매출에 관한 사항 등

2012년 11월 29일 공시한 분기보고서상 CJ(주)의 자산은 21,294,550백만원, 부채 13,018,116백만원, 자본 8,276,433백만원, 자본금은 157,052백만원이고, 매출액은 13,086,504백만원, 영업이익과 당기순이익은 각각 832,072백만원, 507,140백만원입니다. 또한 연결재무제표 공시 대상으로 총 연결 대상 회사의 수는 189개 입니다.

나. 주식의 분포

주식 소유현황

(기준일 : 2012.12.31)

(단위 : 주)

| 구분 | 주주명 | 소유주식수 | 지분율 | 비고 |
|----------|----------|-----------|--------|----|
| 5% 이상 주주 | 씨제이(주) | 8,257,000 | 40.05% | - |
| | 국민연금관리공단 | 1,967,127 | 9.54% | - |
| | 한국투자신탁운용 | 1,312,916 | 6.37% | - |
| | KB자산운용 | 1,088,195 | 5.28% | - |
| 우리사주조합 | | 12,890 | 0.06% | |

※ 보고서 작성기준일 현재 금감원 전자공시시스템에 공시된 5% 이상 주주 입니다.

소액주주현황

(기준일 : 2012.12.31)

(단위 : 주)

| 구분 | 주주 | | 보유주식 | | 비고 |
|------|-------|--------|-----------|--------|----|
| | 주주수 | 비율 | 주식수 | 비율 | |
| 소액주주 | 6,734 | 99.75% | 7,503,487 | 36.38% | - |

다. 주식사무

| | | | |
|--|---|---------------|----------------------|
| <p style="text-align: center;">정관상 신주인수권의 내용</p> | <p>제10조 【신주인수권】</p> <p>① 이 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다.</p> <p>② 제1항의 규정에도 불구하고 다음 각 호의 경우에는 이사회 결의로 주주 이외의 자에게 신주를 배정할 수 있다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 신주를 일반공모증자방식으로 신주를 발행하거나 인수인에게 인수하게 하는 경우 2. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 주권을 증권거래소에 신규상장하거나 증권업협회에 등록하기 위하여 신주를 일반공모증자방식으로 신주를 발행하거나 인수인에게 인수하게 하는 경우 3. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 증권거래법 제189조의3의 규정에 의하여 이사회 결의로 일반공모증자 방식으로 신주를 발행하는 경우 4. 우리사주 조합원에게 신주를 우선 배정하는 경우 5. 증권거래법 제189조의4의 규정에 의하여 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 6. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 증권거래법 제192조의 규정에 의하여 주식예탁증서(DR)발행에 따라 신주를 발행하는 경우 7. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 경영상 필요로 외국인투자촉진법에 의한 외국인투자를 위하여 신주를 발행하는 경우 8. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 경영상 필요로 긴급한 자금의 조달을 위하여 국내외 금융기관 등에게 신주를 발행하는 경우 <p>③ 제2항 제1호, 제3호 및 제6호, 제7호의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다.</p> <p>④ 제2항 및 제3항에 따라 주주외의 자에게 신주를 배정하는 경우 상법 제416조 제1호, 제2호, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입기일의 2주 전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다.</p> <p>⑤ 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회 결의로 정한다.</p> | | |
| <p>결 산 일</p> | <p>12월 31일</p> | <p>정기주주총회</p> | <p>3 월 중</p> |
| <p>주주명부폐쇄시기</p> | <p>매년 1월 1일 부터 1월 15일 까지</p> | | |
| <p>주권의 종류</p> | <p>일주권, 오주권, 일십주권, 오십주권, 일백주권, 오백주권, 일천주권, 일만주권 (총 8 종)</p> | | |
| <p>명의개서대리인</p> | <p>한국예탁결제원</p> | | |
| <p>주주의 특전</p> | <p>-</p> | <p>공고게재</p> | <p>당사 홈페이지에 전자공고</p> |

라. 주가 및 주식거래실적

(단위 : 원, 주)

| 종 류 | | '12년 7월 | '12년 8월 | '12년 9월 | '12년 10월 | '12년 11월 | '12년 12월 |
|-----|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 보통주 | 최 고 | 26,650 | 28,750 | 29,950 | 34,000 | 34,350 | 33,550 |
| | 최 저 | 25,500 | 25,700 | 27,300 | 28,700 | 31,900 | 39,950 |
| | 평 균 | 25,957 | 27,305 | 28,758 | 31,455 | 32,948 | 31,397 |
| 거래량 | 월 간 | 1,303,151 | 1,376,142 | 2,050,270 | 2,441,424 | 2,092,529 | 2,499,976 |
| | 최 고 | 153,030 | 143,712 | 237,291 | 255,458 | 183,724 | 429,052 |
| | 최 저 | 30,868 | 29,820 | 47,071 | 35,644 | 56,283 | 40,165 |

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원의 현황

가. 임원현황

임원 현황

(기준일 : 2013.03.22)

(단위 : 주)

| 성명 | 출생년월 | 직위 | 등기임원 여부 | 상근 여부 | 담당 업무 | 주요경력 | 소유주식수 | 재직기간 | 임기 만료일 |
|-----|---------|------|------------|----------|----------|---|-------|-------------------|------------|
| | | | | | | | 보통주 | | |
| 서 정 | 1960.08 | 대표이사 | 등기임원 | 상근 | 경영총괄 | - 한국외대 스웨덴어학 학사 - CJ오쇼핑 글로벌사업본부장 - CJ오쇼핑 영업본부장 | 4,030 | 2012.1~현재 | - |
| 이재현 | 1960.03 | 사내이사 | 등기임원 | 비상근 | 경영지원 | - 고려대 법학과 학사 - 삼성전자 - CJ(주)회장 | - | 2005.3~현재 | - |
| 윤경림 | 1963.06 | 사내이사 | 등기임원 | 비상근 | 경영지원 | - 서울대학교 경영학 학사 - KAIST 경영과학 석사 - KAIST 경제학 박사 - KT 신사업담당 - CJ(주) 사업팀장/기획팀장 | - | 2012.3~현재 | - |
| 임상엽 | 1967.03 | 사내이사 | 등기임원 | 상근 | 경영지원 | - 서강대학교 경영학 학사/석사 - CJ온미디어 경영지원실 - CJE&M 전략담당 | - | 2012.3~현재 | - |
| 김기태 | 1955.06 | 사외이사 | 등기임원 | 비상근 | 경영전반 업무 | - 제24회 행정공시 합격 - 재정경제부 법인세제과장 - 대통령 비서실 행정관 - 재정경제부 세제실 부동산기획 단 국장 - 김앤장 법률사무소 고문 | - | 2011.3~2013. 3 | 2013.03.22 |
| 이기주 | 1959.03 | 사외이사 | 등기임원 | 비상근 | 경영전반 업무 | - 제25회 행정고시 합격 - 체신부 사무관 - 정보통신부 중앙전파관리소장 - 서울대 공과대 겸임교수 - 김앤장 법률사무소 고문 - 한국인터넷진흥원장 | - | 2011.3~2012. 9 | 2012.09.25 |
| 김국진 | 1962.01 | 사외이사 | 등기임원 | 비상근 | 경영전반 업무 | - 한국외대 신문방송학 학사 - 고려대 신문방송학 박사 - 한국 언론학회 이사 - 대통령직속 미래기획위원회 위 원 - 한국콘텐츠진흥원 비상임 이사 - 미디어미래연구소 소장 | - | 2012.3~현재 | - |

| | | | | | | | | | |
|-----|---------|------|-------|-----|------------|---|---|------------|---|
| 박차석 | 1955.05 | 사외이사 | 등기임원 | 비상근 | 경영전반 업무 | - 서울대 영문학 학사 - KDI 정책대학원 석사 - 청와대 민정수석실 - 서울지방청 국제거래조사국장 - 대전지방국세청장 | - | 2013.3~현재 | - |
| 강상현 | 1957.06 | 사외이사 | 등기임원 | 비상근 | 경영전반 업무 | - 연세대 신문방송학 학사 - 연세대 신문방송학 석사, 박사 - 연세대학교 교수 - 제9대 한국언론정보학회 회장 - 제25대 한국방송학회 회장 - 연세대 커뮤니케이션대학원 원장 | - | 2013.3~현재 | - |
| 윤용선 | 1965.10 | 상무 | 미등기임원 | 상근 | 영업본부장 | - 경기대학교 농경제학 학사 - 삼양식품 사업총괄 - CJ CGV 개발본부 | - | 2011.5~현재 | - |
| 윤익준 | 1967.09 | 상무 | 미등기임원 | 상근 | 마케팅본부장 | - 한국외대 아랍어학 학사 - 연세대 마케팅학 석사 - Innocean worldwide - CJ(주) 브랜드전략실 | - | 2011.11~현재 | - |
| 한광희 | 1964.07 | 상무 | 미등기임원 | 상근 | 중국사업담당 | - 서울대 식품공학 학사 - 성균관대 경영학 석사 - CJ제일제당 중국유통사업팀 - CJ제일제당 식품중국사업담당 | - | 2012.2~현재 | - |
| 이용섭 | 1966.08 | 상무 | 미등기임원 | 상근 | 중국 경영지원실장 | - 서울대 국제경제학 학사 - CJ제일제당 관리/경영기획/사업 | - | 2012.1~현재 | - |
| 최준환 | 1966.08 | 상무 | 미등기임원 | 상근 | 미국사업담당 | - Long island University 경영학 - George washington University 경영학, 회계학 석사 - CJ E&M 영화투자/영화사업본부 | - | 2012.4~현재 | - |
| 임종길 | 1966.12 | 상무 | 미등기임원 | 상근 | 인도네시아 사업담당 | - 동국대 일문학 학사 - 고려대 회계학 석사 - CJ CGV 중국 사업개발/기술본부 | - | 2000.1~현재 | - |

※ 사외이사 이기주는 '12년 9월 한국인터넷진흥원장 취임에 따라 사임하였습니다.

※ 사외이사 김기태는 일신상의 사유로 2013년 3월 사임하였습니다.

나. 직원현황

직원 현황

(기준일 : 2012.12.31)

(단위 : 백만원)

| 사업부문 | 성별 | 직원 수 | | | | 평균 근속연수 | 연간급여 총액 | 1인평균 급여액 | 비고 |
|-------|----|------|-----|----|-----|------------|------------|-------------|----|
| | | 정규직 | 계약직 | 기타 | 합계 | | | | |
| 영화상영업 | 남 | 540 | 7 | - | 547 | 4.6 | 19,384 | 35,436 | - |
| 영화상영업 | 녀 | 527 | 2 | - | 529 | 3.4 | 15,889 | 30,035 | - |

| | | | | | | | | |
|-----|-------|---|---|-------|-----|--------|--------|---|
| 합 계 | 1,067 | 9 | - | 1,076 | 4.1 | 35,272 | 32,781 | - |
|-----|-------|---|---|-------|-----|--------|--------|---|

2. 임원의 보수 등

1. 주총승인금액

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 인원수 | 주총승인금액 | 비고 |
|------|-----|--------|----|
| 사내이사 | 4 | 6,000 | - |
| 사외이사 | 3 | 6,000 | - |

※ 제13기 주주총회 승인금액 6,000백만원은 당사 등기이사(사내이사, 사외이사)의 총 지급보수를 승인한 금액입니다.

2. 지급금액

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 인원수 | 지급총액 | 1인당 평균 지급액 | 주식매수선택권의 공정가치 총액 | 비고 |
|----------------|-----|-------|------------|------------------|---------------|
| 등기이사 | 4 | 3,955 | 989 | - | - |
| 사외이사 | 3 | 115 | 38 | - | - |
| 감사위원회 위원 또는 감사 | - | - | - | - | 사외이사가 감사위원 겸임 |
| 계 | 7 | 4,070 | 581 | - | - |

※ 등기이사 지급총액은 2012년에 지급한 보수 총액으로서 기본급여, 성과급, 임원배상책임보험금, 퇴직금 등이며 2012년 3월 퇴임한 이사들에게 지급한 금액을 합한 금액입니다.

※ 주식매수선택권의 공정가치총액과 관련하여는 감사보고서 주석 21번을 참조하시기 바랍니다

3. 주식매수선택권의 부여 및 행사현황

주식매수선택권의 부여 및 행사현황

(기준일 : 2012.12.31)

(단위 : 원, 주)

| 부여 받은자 | 관 계 | 부여일 | 부여방법 | 주식의 종류 | 변동수량 | | | 미행사 수량 | 행사기간 | 행사 가격 |
|-----------|-----|------------|---------------------------|-----------|--------|--------|----|-----------|---------------------------------|----------|
| | | | | | 부여 | 행사 | 취소 | | | |
| 박동호 | - | 2005.06.10 | 현금차액보상 신주교부 자기주식 교부 | 보통주 | 17,000 | 17,000 | - | - | 2007년 6월10일 ~2014년 6월 9일 | 27,300 |
| 김종현 | - | 2005.06.10 | 현금차액보상 신주교부 자기주식 교부 | 보통주 | 7,900 | - | - | 7,900 | 2007년 6월10일 ~2014년 6월 9일 | 27,300 |
| 김홍성 | - | 2005.06.10 | 현금차액보상 신주교부 자기주식 교부 | 보통주 | 6,900 | - | - | 6,900 | 2007년 6월10일 ~2014년 6월 9일 | 27,300 |
| 박동호 | - | 2006.03.13 | 현금차액보상 신주교부 자기주식 교부 | 보통주 | 4,400 | 4,400 | - | - | 2008년 3월13일 ~2015년 3월 12일 | 25,700 |
| 김강용 | - | 2006.08.05 | 현금차액보상 신주교부 자기주식 교부 | 보통주 | 1,130 | - | - | 1,130 | 2008년 3월13일 ~2015년 3월 12일 | 25,700 |

- ※ 당사는 주식매수선택권의 부여방법으로 현금차액보상, 신주교부, 자기주식 교부 등의 방법으로 부여할 수 있습니다.
- ※ 주식매수선택권을 부여받은 박동호님은 2012년 11월 23일 부여받은 주식 전부를 행사하였으며, 현금차액보상으로 지급하였습니다. (행사금액 : 33,450원)
- ※ 보고서 작성기준일 현재 종가 : 32,150원
- ※ 주식매수선택권의 공정가치총액과 관련하여는 감사보고서 주석 21번을 참조하시기 바랍니다.

IX. 이해관계자와의 거래내용

가. 대주주 등에 대한 신용공여

보고서 작성기준일 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 보증의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원,USD,HKD,RMB) | | | | |
|---------------------|------------------------|----------------|---------|--------------|
| 특수관계자구분 | 제공받은회사 | 지급보증액 | 지급보증내역 | 지급보증처 |
| 종속기업 | CGI Holdings Ltd. | USD 15,000,000 | 대출한도보증 | (주)우리은행 홍콩지점 |
| | | HKD 91,650,000 | | (주)외환은행 홍콩지점 |
| | | RMB 70,000,000 | | HSBC |
| | CJ CGV America LA LLC. | - | 임대차계약보증 | MADANG, LLC. |
| 공동지배기업 | 디시네마오브코리아(주) | - | 계약이행보증 | 20세기폭스 |
| 임직원 | 임직원 | 349,966 | 임직원대출보증 | (주)하나은행 |
| | | 2,724,141 | | (주)신한은행 |

나. 대주주와의 자산양수도

[III. 재무에 관한 사항 - 마. 자산양수도에 관한 사항]을 참고하시기 바랍니다.

다. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

| (단위:천원) | | | | |
|--------------|--------------|------|------------|------------|
| 특수관계구분 | 특수관계자명 | 거래내용 | 당 기 | 전 기 |
| 지배기업 | 씨제이(주) | 매출 등 | 396,480 | 561,686 |
| | | 매입 등 | 2,607,681 | 2,678,747 |
| 기타 특수관계기업 | 씨제이이엔엠(주) | 매출 등 | 5,830,263 | 5,719,231 |
| | | 매입 등 | 72,699,406 | 77,166,661 |
| | (주)재산커뮤니케이션즈 | 매출 등 | 58,063,133 | 53,001,187 |
| | | 매입 등 | 546,417 | 512,784 |
| | (주)시물라인 | 매출 등 | - | 4,322 |
| | | 매입 등 | 10,037,806 | 21,381,947 |

X. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

가. 주주총회 의사록 요약

| 주총일자 | 안 건 | 결 의 내 용 | 비 고 |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------|
| 제11기 정기주주총회 (2010.03.19) | 제1호 의안: 제11기 재무제표 승인의 건 (현금배당 250원) 제2호 의안: 이사선임의 건 (사내이사 - 김주형) 제3호 의안: 이사보수한도 승인의 건 (이사보수한도 40억원) 제4호 의안: 정관일부변경의 건 (법령 개정에 따른 기술변경) | 제1~4호 의안 원안대로 승인 | - |
| 제12기 정기주주총회 (2011.03.18) | 제1호 의안: 제12기 재무제표 승인의 건 (현금배당 250원) 제2호 의안: 이사선임의 건 (사내이사 - 이영국, 이재현, 허민회, 사외이사 - 김기태, 어청수, 이기주) 제3호 의안: 감사위원 선임의 건 (감사위원 - 김기태, 어청수, 이기주) 제4호 의안: 이사보수한도 승인의 건 (이사보수한도 40억원) 제5호 의안: 정관일부변경의 건 | 제1~5호 의안 원안대로 승인 | - |
| 제13기 정기주주총회 (2012.03.30) | 제1호 의안: 제13기 재무제표 승인의 건 (현금배당 300원) 제2호 의안: 정관일부변경의 건 제3호 의안: 이사 선임의 건 (사내이사 - 서정, 윤경림, 임상엽) (사외이사 - 김국진) 제4호 의안: 감사위원 선임의 건 (감사위원 - 김국진) 제5호 의안: 이사보수한도 승인의 건 (이사보수한도 60억원) | 제1~5호 의안 원안대로 승인 | |
| 제14기 정기주주총회 (2013.03.22) | 제1호 의안: 제14기 재무제표 승인의 건 (현금배당 350원) 제2호 의안: 이사 선임의 건 (사외이사 - 박차석, 강상현) 제3호 의안: 감사위원 선임의 건 (감사위원 - 박차석, 강상현) 제4호 의안: 이사보수한도 승인의 건 (이사보수한도 60억원) | 제1~4호 의안 원안대로 승인 | 결산기 이후 |

나. 우발채무 등

(1) 중요한 소송사건

본 보고서 작성기준일 현재 당사의 계류중인 회사의 영업에 중대한 영향을 미칠 가능성이 있는 중요한 소송사건은 없습니다.

(2) 견질 또는 담보용 어음·수표현황

- 해당사항 없음

(3) 채무보증 현황

당사는 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 채무보증을 시행하고 있으며, 자세한 내용은 [IX. 이해관계자와의 거래내용 - 가. 대주주 등에 대한 신용공여]를 참고하시기 바랍니다.

(4) 채무인수약정 현황

- 해당사항 없음

(5) 그 밖의 우발채무 등

① 당기말 현재 당사의 금융기관에 대한 여신 한도 약정 내역은 다음과 같습니다.

| (원화단위:천원) | | | | | | | |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|----------------|
| 종 류 | 당좌대출 | 일반대출 | 한도대출 | 어음할인대출 | 기업구매카드 | 원화 계 | 해외대출 |
| 한국외환은행 | 2,000,000 | - | 20,000,000 | - | - | 22,000,000 | HKD 91,650,000 |
| 우리은행 | 3,000,000 | - | - | 13,000,000 | 8,000,000 | 24,000,000 | USD 15,000,000 |
| 신한은행 | - | 10,000,000 | - | - | 10,000,000 | 20,000,000 | - |
| 메리츠종합금융 | - | - | - | 30,000,000 | - | 30,000,000 | - |
| 국민은행 | 10,000,000 | 3,000,000 | - | - | - | 13,000,000 | - |
| 수출입은행 | - | - | - | - | - | - | USD 58,000,000 |
| 산업은행 | - | 5,000,000 | - | - | - | 5,000,000 | - |
| 하나은행 | - | 3,000,000 | - | - | - | 3,000,000 | - |
| HSBC | - | - | - | - | - | - | RMB 70,000,000 |
| 합 계 | 15,000,000 | 21,000,000 | 20,000,000 | 43,000,000 | 18,000,000 | 117,000,000 | |

② 지급보증

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

③ 당사는 계약이행과 관련하여 서울보증보험으로부터 2,121백만원의 지급보증을 받고 있습니다.

④ 당사는 당기 중 동양멀티플렉스사모특별자산투자신탁1호와 임차보증금 이체약정을 체결하고 임차보증금 160,094백만원을 양도하였습니다. 임차보증금 양도 이후 임차건물사용과 관련하여 향후 지급할 수수료 해당액 8,675백만원 및 34,010백만원을 미지급금및 장기미지급금으로 인식하였습니다.

또한 재매입시 임차보증금 공정가치변동 위험을 회피하기 위하여 금리선도 거래를 체결하였

으며당기말 현재 미결제된 금리선도관련 평가손실 1,227백만원을 포괄손익계산서에 금융비용으로 인식하고 있습니다.

⑤ 당사는 당기중 인도네시아 극장사업자인 PT Graha Layar Prima(이하 'PT GLP')에 공동 투자하는 협력계약을 기업재무개선메자닌사모투자전문회사(이하 "KDB-Tstone")와 체결하였습니다. 당기말 현재 연결실체는 공동투자 협력계약에 따라 PT GLP의 전환가능대출채권에 USD 15,250,000을 투자하였으며, KDB-Tstone도 PT GLP의 전환가능대출채권에 USD 15,250,000을 투자할 예정입니다. 공동투자와 관련하여 KDB-TStone은 2015년 1월 1일 이후 KDB-Tstone이 투자한 PT GLP의 전환가능대출채권 및 PT GLP 주식을 매도할 수 있는 Put-Option을 보유하고 있으며, 연결실체는 Call Option을 보유하고 있습니다. Put-Option 행사가격은 KDB-Tstone이 GLP에 투자한 총금액에서 배당, 재산분배 등으로 회수한 금액을 차감한 금액(이하 "KDB-Tstone 순투자금액")에 연복리 4%를 더한 금액이며, Call-Option 행사가격은 KDB-Tstone 순투자금액에 연복리 12%를 더한 금액으로 결정됩니다.

XI. 재무제표 등

연결 재무상태표

| | |
|--------|---------------|
| 제 14 기 | 2012.12.31 현재 |
| 제 13 기 | 2011.12.31 현재 |
| 제 12 기 | 2010.12.31 현재 |

(단위 : 원)

| | 제 14 기 | 제 13 기 | 제 12 기 |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 자산 | | | |
| 유동자산 | 287,526,983,581 | 201,229,055,931 | 83,417,278,185 |
| 현금및현금성자산 | 183,140,936,425 | 86,880,209,981 | 21,581,624,756 |
| 매출채권 | 54,776,918,813 | 51,682,704,501 | 29,753,013,629 |
| 재고자산 | 3,419,060,390 | 5,907,072,497 | 1,974,400,279 |
| 기타의 유동금융자산 | 28,098,508,520 | 40,518,107,858 | 18,616,695,323 |
| 기타의 유동자산 | 18,091,559,433 | 14,622,779,276 | 11,491,544,198 |
| 매각예정비유동자산 | 0 | 1,618,181,818 | 0 |
| 비유동자산 | 720,447,734,979 | 732,206,797,664 | 628,215,978,342 |
| 투자지분증권 | 34,273,661,607 | 34,029,216,155 | 31,288,925,214 |

| | | | |
|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| 투자부동산 | 19,019,362,214 | 0 | 0 |
| 유형자산 | 410,464,056,264 | 403,662,319,345 | 368,522,431,957 |
| 무형자산 | 101,088,236,639 | 98,490,815,891 | 29,691,110,903 |
| 기타비유동금융자산 | 64,872,100,426 | 105,968,006,243 | 112,877,997,362 |
| 기타비유동자산 | 90,730,317,829 | 90,056,440,030 | 85,835,512,906 |
| 자산총계 | 1,007,974,718,560 | 933,435,853,595 | 711,633,256,527 |
| 부채 | | | |
| 유동부채 | 314,132,595,083 | 285,578,439,804 | 186,993,980,762 |
| 매입채무 | 77,146,315,302 | 58,452,875,840 | 34,759,584,553 |
| 미지급금 | 80,929,563,584 | 78,816,403,370 | 52,979,697,133 |
| 단기차입금 | 35,369,143,475 | 24,356,115,000 | 13,766,239,803 |
| 미지급법인세 | 7,471,003,023 | 6,796,919,859 | 11,502,708,402 |
| 유동성 장기사채 및 차입금 | 49,930,974,305 | 69,965,570,245 | 35,960,794,218 |
| 기타유동금융부채 | 6,309,567,196 | 7,389,006,399 | 7,064,752,443 |
| 기타유동부채 | 56,976,028,198 | 39,801,549,091 | 30,960,204,210 |
| 비유동부채 | 345,845,489,420 | 340,076,202,857 | 230,555,117,149 |
| 사채 | 169,563,674,369 | 229,266,635,969 | 189,382,309,883 |
| 장기차입금 | 88,123,800,000 | 66,891,400,000 | 10,000,000,000 |
| 장기미지급금 | 44,290,864,141 | 7,332,227,712 | 382,560,789 |
| 종업원급여부채 | 9,309,938,493 | 6,372,997,847 | 5,525,658,681 |
| 이연법인세부채 | 17,825,110,982 | 8,195,873,153 | 5,952,438,359 |
| 기타의 비유동금융부채 | 3,469,929,250 | 2,301,207,768 | 1,477,620,602 |
| 기타의 비유동부채 | 13,262,172,185 | 19,715,860,408 | 17,834,528,835 |
| 부채총계 | 659,978,084,503 | 625,654,642,661 | 417,549,097,911 |
| 자본 | | | |
| 납입자본 | 77,459,474,209 | 77,459,474,209 | 77,459,474,209 |
| 자본금 | 10,308,729,000 | 10,308,729,000 | 10,308,729,000 |
| 주식발행초과금 | 67,150,745,209 | 67,150,745,209 | 67,150,745,209 |
| 이익잉여금 | 273,722,904,651 | 228,173,432,052 | 215,084,031,316 |
| 기타의 자본항목 | (5,585,331,888) | 165,746,629 | (3,313,832,667) |
| 비지배지분 | 2,399,587,085 | 1,982,558,044 | 4,854,485,758 |
| 자본총계 | 347,996,634,057 | 307,781,210,934 | 294,084,158,616 |
| 자본과부채총계 | 1,007,974,718,560 | 933,435,853,595 | 711,633,256,527 |

연결 포괄손익계산서

제 14 기 2012.01.01 부터 2012.12.31 까지

제 13 기 2011.01.01 부터 2011.12.31 까지

제 12 기 2010.01.01 부터 2010.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 제 14 기 | 제 13 기 | 제 12 기 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 매출액 | 779,332,695,459 | 628,506,136,839 | 548,281,821,432 |
| 매출원가 | 366,898,666,984 | 303,809,614,105 | 264,357,964,397 |
| 매출총이익 | 412,434,028,475 | 324,696,522,734 | 283,923,857,035 |
| 판매비와관리비 | 357,255,343,287 | 279,815,582,566 | 229,278,848,057 |
| 영업이익 | 55,178,685,188 | 44,880,940,168 | 54,645,008,978 |
| 금융수익 | 14,859,794,977 | 13,398,162,086 | 7,950,621,677 |
| 금융비용 | 29,332,268,736 | 23,134,630,949 | 14,077,055,491 |
| 관계기업투자이익 | 3,873,300,096 | 3,882,480,613 | 1,343,965,647 |
| 관계기업투자손실 | 929,369,723 | 973,733,029 | 1,265,382,343 |
| 기타영업외수익 | 38,287,339,153 | 8,333,688,428 | 4,958,774,028 |
| 기타영업외비용 | 3,617,379,344 | 13,417,416,280 | 7,748,316,222 |
| 법인세비용차감전순이익 | 78,320,101,611 | 32,969,491,037 | 45,807,616,274 |
| 법인세비용 | 23,336,095,868 | 18,002,743,120 | 13,176,457,706 |
| 당기순이익 | 54,984,005,743 | 14,966,747,917 | 32,631,158,568 |
| 지배회사지분순이익 | 54,152,709,116 | 18,477,026,301 | 33,649,795,931 |
| 비지배지분순이익 | 831,296,627 | (3,510,278,384) | (1,018,637,363) |
| 기타포괄손익 | (6,458,485,561) | 1,565,607,001 | (1,579,379,563) |
| 매도가능금융자산평가손익 | 1,284,464,891 | (1,885,448,406) | (44,875,299) |
| 지분법자본변동 | (1,355,119,415) | 754,547,360 | (7,848,756) |
| 보험수리적손실 | (3,137,409,318) | (377,920,049) | (1,935,299,895) |
| 해외사업환산손익 | (3,642,202,519) | 2,472,230,722 | (19,302,529) |
| 법인세효과 | 391,780,800 | 602,197,374 | 427,946,916 |
| 총포괄손익 | 48,525,520,182 | 16,532,354,918 | 31,051,779,005 |
| 지배회사지분순이익 | 48,010,696,650 | 19,619,233,817 | 32,070,416,368 |
| 비지배지분순이익 | 514,823,532 | (3,086,878,899) | (1,018,637,363) |
| 주당이익 | | | |
| 기본주당이익 | 2,626 | 896 | 1,632 |
| 희석주당이익 | 2,626 | 896 | 1,632 |

연결 자본변동표

제 14 기 2012.01.01 부터 2012.12.31 까지

제 13 기 2011.01.01 부터 2011.12.31 까지

제 12 기 2010.01.01 부터 2010.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 자본 | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 자본금 | 주식발행초과금 | 이익잉여금 | 기타의자본항목 | 비지배지분 | 자본 합계 |
| 2010.01.01 (기초자본) | 10,308,729,000 | 67,150,745,209 | 188,098,133,803 | (4,602,943,322) | 5,431,199,101 | 266,385,863,791 |
| 연차배당 | | | (5,154,364,500) | | | (5,154,364,500) |
| 당기순이익 | | | 33,649,795,931 | | (1,018,637,363) | 32,631,158,568 |
| 보험수리적손익 | | | (1,509,533,918) | | | (1,509,533,918) |
| 주식매수선택권행사 | | | | | | 0 |
| 기타의 자본조정 | | | | 1,358,956,300 | | 1,358,956,300 |
| 종속기업의 추가 취득 | | | | | | |
| 종속기업의 신규 취득 | | | | | 441,924,020 | 441,924,020 |
| 종속기업의 처분 | | | | | | |
| 매도가능금융자산평가손익 | | | | (35,002,733) | | (35,002,733) |
| 지분법자본변동 | | | | (15,540,383) | | (15,540,383) |
| 해외사업환산손익 | | | | (19,302,529) | | (19,302,529) |
| 2010.12.31 (기말자본) | 10,308,729,000 | 67,150,745,209 | 215,084,031,316 | (3,313,832,667) | 4,854,485,758 | 294,084,158,616 |
| 2011.01.01 (기초자본) | 10,308,729,000 | 67,150,745,209 | 215,084,031,316 | (3,313,832,667) | 4,854,485,758 | 294,084,158,616 |
| 연차배당 | | | (5,154,364,500) | | | (5,154,364,500) |
| 당기순이익 | | | 18,477,026,301 | | (3,510,278,384) | 14,966,747,917 |
| 보험수리적손익 | | | (233,261,065) | | (7,664,799) | (240,925,864) |
| 주식매수선택권행사 | | | | | | |
| 기타의 자본조정 | | | | (1,358,956,300) | | (1,358,956,300) |
| 종속기업의 추가 취득 | | | | 3,032,002,731 | (2,478,019,722) | 553,983,009 |
| 종속기업의 신규 취득 | | | | | 419,443,407 | 419,443,407 |
| 종속기업의 처분 | | | | | 2,273,527,500 | 2,273,527,500 |
| 매도가능금융자산평가손익 | | | | (1,427,936,844) | | (1,427,936,844) |
| 지분법자본변동 | | | | 762,238,987 | | 762,238,987 |
| 해외사업환산손익 | | | | 2,472,230,722 | 431,064,284 | 2,903,295,006 |
| 2011.12.31 (기말자본) | 10,308,729,000 | 67,150,745,209 | 228,173,432,052 | 165,746,629 | 1,982,558,044 | 307,781,210,934 |
| 2012.01.01 (기초자본) | 10,308,729,000 | 67,150,745,209 | 228,173,432,052 | 165,746,629 | 1,982,558,044 | 307,781,210,934 |
| 연차배당 | | | 6,185,237,400 | | | 6,185,237,400 |
| 당기순이익 | | | 54,152,709,116 | | 831,296,627 | 54,984,005,743 |
| 보험수리적손익 | | | 2,434,719,551 | | 1,352,152 | 2,436,071,703 |
| 주식매수선택권행사 | | | | 138,650,000 | | 138,650,000 |

| | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| 기타의 자본조정 | | | | | | |
| 종속기업의 추가 취득 | | | 16,720,434 | 1,891,353,767 | 406,133,221 | 2,280,766,554 |
| 종속기업의 신규 취득 | | | | | 294,556,895 | 294,556,895 |
| 종속기업의 처분 | | | | | | |
| 매도가능금융자산평가손익 | | | | 973,609,546 | 1,298,530 | 974,908,076 |
| 지분법자본변동 | | | | 1,355,119,415 | | 1,355,119,415 |
| 해외사업환산손익 | | | | 3,339,564,881 | 302,637,638 | 3,642,202,519 |
| 2012.12.31 (기말차분) | 10,308,729,000 | 67,150,745,209 | 273,722,904,651 | 5,585,331,888 | 2,399,587,085 | 347,996,634,057 |

연결 현금흐름표

제 14 기 2012.01.01 부터 2012.12.31 까지

제 13 기 2011.01.01 부터 2011.12.31 까지

제 12 기 2010.01.01 부터 2010.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 제 14 기 | 제 13 기 | 제 12 기 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 영업활동현금흐름 | 122,389,662,158 | 67,332,197,624 | 75,200,214,701 |
| 당기순이익 | 54,984,005,743 | 14,966,747,917 | 32,631,158,568 |
| 조정 | 94,853,589,987 | 87,626,959,127 | 56,818,056,098 |
| 법인세비용 | 23,336,095,868 | 18,002,743,120 | 13,176,457,706 |
| 퇴직급여 | 5,113,544,629 | 4,514,778,973 | 3,795,119,670 |
| 감가상각비 | 46,363,659,166 | 44,510,257,071 | 38,452,162,738 |
| 무형자산상각비 | 9,801,132,815 | 5,193,621,721 | 2,281,750,265 |
| 대손상각비 | 44,422,384 | 1,378,760,193 | 6,917,387 |
| 기타의대손상각비 | 683,806,919 | 2,819,197,690 | 450,000,000 |
| 외화환산손실 | 559,999,214 | 5,365,173,181 | 28,700,000 |
| 이자비용 | 22,710,514,560 | 16,369,203,778 | 13,791,118,556 |
| 재고자산처분손실 | 13,032,718 | 0 | 0 |
| 파생상품평가손실 | 5,556,598,073 | 0 | 0 |
| 매도가능금융자산 처분손실 | 3,967,625 | 451,132,008 | 7,167,600 |
| 매도가능금융자산 손상차손 | | 287,617,707 | |
| 관계기업투자주식 처분손실 | 270,969,925 | | |
| 기타금융자산처분 손실 | 51,741,939 | | |
| 유형자산처분손실 | 976,526,156 | 1,471,626,403 | 5,574,500,054 |
| 유형자산손상차손 | | 24,545,151 | 16,414,837 |
| 무형자산처분손실 | 8,643,587 | | 361,389,538 |
| 무형자산손상차손 | | 6,124,166,123 | |
| 매각예정자산손상 차손 | | 713,326,349 | |
| 총당부채전입액 | 216,933,026 | 333,819,289 | 36,100,458 |
| 지분법손실 | 658,399,798 | 973,733,029 | 1,265,382,343 |
| 기타 현금의 유출이 없는 비용 등 | 7,106,916,309 | 6,539,376,907 | 6,171,296,523 |
| 이자수익(현할차상 각포함) | (9,433,302,335) | (8,834,571,266) | (7,334,584,664) |
| 외화환산이익 | (4,999,119,148) | (181,719,826) | (51,238,194) |

| | | | |
|-------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 대손충당금환입 | | | (354,344,306) |
| 파생상품평가이익 | (2,902,551) | (4,207,067,296) | |
| 파생상품거래이익 | (964,383) | | (536,845,656) |
| 기타금융자산처분 이익 | (26,623,685,579) | | |
| 유형자산처분이익 | (8,499,513) | (214,545,780) | (97,242,524) |
| 지분법이익 | (3,873,300,096) | (1,641,176,878) | (1,343,965,647) |
| 종속기업투자주식 처분이익 | | (2,241,303,735) | |
| 기타 현금의 유입이 없는 수익 등 | (119,394,602) | (41,549,472) | (25,810,376) |
| 매출채권의 감소(증 가) | (1,609,934,383) | (19,649,965,680) | 6,520,683,191 |
| 기타의 유동금융자 산의 감소(증가) | 8,532,372,914 | (2,745,330,421) | (4,047,940,822) |
| 기타의 유동자산의 감소(증가) | (1,321,913,617) | (1,085,945,349) | (42,326,423) |
| 재고자산의 감소(증 가) | 2,560,238,764 | (3,751,046,734) | (261,138,421) |
| 기타의 비유동자산 의 감소(증가) | 800,791,965 | (3,762,005,587) | (4,372,091,972) |
| 매입채무의 증가(감 소) | 18,945,991,212 | 20,031,516,640 | (6,412,928,787) |
| 미지급금의 증가(감 소) | (17,515,564,533) | 23,009,199,360 | (4,033,444,919) |
| 기타의 유동금융부 채의 증가(감소) | (2,053,475,240) | 882,071,250 | (929,430,938) |
| 기타의 유동부채의 증가(감소) | 17,112,848,473 | 7,968,738,554 | (6,858,928,360) |
| 장기미지급금의 증 가 | 2,568,096,443 | 1,375,585,619 | 1,467,977,969 |
| 기타의 비유동금융 부채의 증가(감소) | 130,000,000 | 1,515,943,000 | (45,216,532) |
| 기타의 비유동부채 의 증가(감소) | (6,397,585,214) | (29,961,449,585) | 3,158,885,427 |
| 퇴직금의 지급 | (1,784,567,207) | (1,756,503,857) | (1,818,642,242) |
| 퇴직급여부채의 승 계 | 1,470,553,906 | 704,626,588 | 1,522,397,419 |
| 사외적립자산의 납 입 | (5,000,000,000) | (2,859,619,111) | (2,700,244,800) |
| 이자의 수취 | 3,754,704,530 | 2,187,386,661 | 1,136,219,499 |
| 현금배당금의 수취 | | | 383,583,151 |

| | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 이자의 지급 | (18,198,426,564) | (15,374,321,847) | (12,357,148,847) |
| 법인세의 납부 | (13,004,211,538) | (22,074,574,234) | (3,411,653,768) |
| 투자활동현금흐름 | 24,688,983,481 | (141,267,094,645) | (94,720,874,508) |
| 단기금융상품의 감소 | | 7,318,178,208 | 5,000,000 |
| 매도가능금융자산의 처분 | 103,222,375 | 2,321,346,048 | 114,832,400 |
| 기타의 금융자산의 감소 | 163,110,353,212 | 10,943,163,016 | 10,326,623,151 |
| 유형자산의 처분 | 769,819,908 | 1,611,792,239 | 251,219,445 |
| 무형자산의 처분 | 56,671 | 3,333,320 | 30,000,000 |
| 매각예정자산의 처분 | 1,618,181,818 | | |
| 관계기업투자주식의 처분 | 1,206,774,434 | | |
| 공사부담금의 수령 | 900,000,000 | | |
| 종속기업투자주식의 처분 | | 6,777,157,149 | |
| 종속기업 취득으로 인한 현금유입 | 8,412,188 | 32,438,854,271 | 716,502,322 |
| 단기금융상품의 증가 | (10,448,113,987) | | |
| 장기금융상품의 증가 | (2,500,000) | | |
| 매도가능금융자산의 취득 | (18,852,533,371) | (6,500,000) | (4,122,000,000) |
| 기타의 금융자산의 증가 | (22,296,733,162) | (19,972,899,555) | (7,175,497,897) |
| 종속기업투자주식의 취득 | (371,155,200) | (79,607,836,303) | (6,358,931,200) |
| 관계기업투자주식의 취득 | (823,873,378) | (7,970,587,180) | (10,745,532,963) |
| 유형자산의 취득 | (81,393,714,630) | (79,490,257,625) | (76,247,159,540) |
| 무형자산의 취득 | (8,839,213,397) | (9,532,198,113) | (1,515,930,226) |
| 종속기업 처분으로 인한 현금유출 | | (6,100,640,120) | |
| 재무활동현금흐름 | (49,713,662,398) | 137,517,352,869 | 22,845,833,606 |
| 사채의 발행 | 29,875,108,400 | 99,534,600,000 | 129,394,700,000 |
| 차입금의 차입 | 88,981,959,692 | 87,458,075,796 | 18,455,520,825 |
| 유상증자 | | 1,528,754,125 | |
| 연결자본거래에 의한 현금유입액 | 655,180,500 | | |
| 사채의 상환 | (100,000,000,000) | (20,000,000,000) | (80,000,000,000) |
| 차입금의 상환 | (60,016,000,000) | (22,756,000,000) | (39,619,683,000) |
| 유상감자 | | (2,805,387,000) | |

| | | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 배당금지급 | (6,185,237,400) | (5,154,364,500) | (5,154,364,500) |
| 기타의 재무활동 현금 유출 | (267,955,112) | (288,325,552) | (230,339,719) |
| 연결자본거래에 의한 현금유출액 | (2,756,718,478) | | |
| 현금및현금성자산의 증 가 | 97,364,983,241 | 63,582,455,848 | 3,325,173,799 |
| 기초의 현금및현금성 자 산 | 86,880,209,981 | 21,581,624,756 | 18,229,741,147 |
| 외화표시 현금및현금성 자산의 환율변동효과 | (1,104,256,797) | 1,716,129,377 | 26,709,810 |
| 기말의 현금및현금성자 산 | 183,140,936,425 | 86,880,209,981 | 21,581,624,756 |

재무상태표

제 14 기 2012.12.31 현재
제 13 기 2011.12.31 현재
제 12 기 2010.12.31 현재

(단위 : 원)

| | 제 14 기 | 제 13 기 | 제 12 기 |
|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 자산 | | | |
| 유동자산 | 223,477,063,229 | 146,582,821,726 | 64,857,008,391 |
| 현금및현금성자산 | 149,167,788,172 | 56,823,731,872 | 16,480,429,075 |
| 매출채권 | 47,172,200,488 | 43,190,654,341 | 27,394,743,333 |
| 재고자산 | 2,188,027,164 | 1,780,871,127 | 1,730,708,788 |
| 기타의 유동금융자산 | 13,556,219,174 | 35,232,432,459 | 9,156,717,137 |
| 기타의 유동자산 | 11,392,828,231 | 9,555,131,927 | 10,094,410,058 |
| 비유동자산 | 756,852,973,976 | 758,402,412,318 | 625,949,302,147 |
| 투자지분증권 | 220,823,059,418 | 200,325,654,440 | 75,663,856,598 |
| 투자부동산 | 19,019,362,214 | 0 | 0 |
| 유형자산 | 347,233,307,314 | 343,006,303,517 | 334,895,783,155 |
| 무형자산 | 32,420,109,088 | 34,076,219,776 | 24,799,059,783 |
| 기타비유동금융자산 | 51,955,169,954 | 98,618,487,022 | 106,680,787,884 |
| 기타비유동자산 | 85,401,965,988 | 82,375,747,563 | 83,909,814,727 |
| 자산총계 | 980,330,037,205 | 904,985,234,044 | 690,806,310,538 |
| 부채 | | | |
| 유동부채 | 257,851,772,550 | 250,788,047,675 | 165,498,671,785 |
| 매입채무 | 65,995,822,042 | 45,498,318,464 | 31,564,944,119 |
| 미지급금 | 77,570,207,625 | 70,578,996,690 | 50,499,326,537 |
| 단기차입금 | 0 | 16,000,000,000 | 0 |
| 미지급법인세 | 7,104,819,547 | 6,775,812,162 | 11,475,941,974 |
| 유동성 장기사채 및 차입금 | 49,930,974,305 | 69,965,570,245 | 35,960,794,218 |
| 기타유동금융부채 | 3,635,411,820 | 4,318,876,339 | 6,495,720,827 |
| 기타유동부채 | 53,614,537,211 | 37,650,473,775 | 29,501,944,110 |
| 비유동부채 | 333,877,496,530 | 330,790,330,123 | 228,450,472,247 |
| 사채 | 169,563,674,369 | 229,266,635,969 | 189,382,309,883 |
| 장기차입금 | 88,123,800,000 | 66,891,400,000 | 10,000,000,000 |
| 장기매입채무 및 기타비유동채무 | 36,708,013,408 | 3,117,102,708 | 382,560,789 |
| 종업원급여부채 | 7,898,232,287 | 5,517,655,814 | 4,942,138,199 |

| | | | |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 이연법인세부채 | 14,384,128,305 | 5,151,079,505 | 5,520,243,077 |
| 기타의 비유동금융 부채 | 4,904,710,192 | 2,301,207,768 | 1,477,620,602 |
| 기타의 비유동부채 | 12,294,937,969 | 18,545,248,359 | 16,745,599,697 |
| 부채총계 | 591,729,269,080 | 581,578,377,798 | 393,949,144,032 |
| 자본 | | | |
| 납입자본 | 77,459,474,209 | 77,459,474,209 | 77,459,474,209 |
| 자본금 | 10,308,729,000 | 10,308,729,000 | 10,308,729,000 |
| 주식발행초과금 | 67,150,745,209 | 67,150,745,209 | 67,150,745,209 |
| 이익잉여금 | 318,734,906,774 | 254,371,948,471 | 221,168,503,982 |
| 기타의 자본항목 | (7,593,612,858) | (8,424,566,434) | (1,770,811,685) |
| 자본총계 | 388,600,768,125 | 323,406,856,246 | 296,857,166,506 |
| 자본과부채총계 | 980,330,037,205 | 904,985,234,044 | 690,806,310,538 |

포괄손익계산서

제 14 기 2012.01.01 부터 2012.12.31 까지

제 13 기 2011.01.01 부터 2011.12.31 까지

제 12 기 2010.01.01 부터 2010.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 제 14 기 | 제 13 기 | 제 12 기 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 매출액 | 664,525,317,033 | 547,800,885,754 | 499,966,381,882 |
| 매출원가 | 301,688,104,097 | 251,493,502,603 | 232,805,349,763 |
| 매출총이익 | 362,837,212,936 | 296,307,383,151 | 267,161,032,119 |
| 판매비와관리비 | 290,588,482,096 | 226,692,769,644 | 206,196,284,419 |
| 영업이익 | 72,248,730,840 | 69,614,613,507 | 60,964,747,700 |
| 금융수익 | 13,562,874,272 | 12,689,658,277 | 7,663,176,403 |
| 금융비용 | 24,527,149,714 | 20,835,577,953 | 13,267,164,499 |
| 기타영업외수익 | 37,802,917,151 | 7,778,807,147 | 4,700,175,157 |
| 기타영업외비용 | 4,017,496,377 | 13,892,977,279 | 6,519,750,378 |
| 법인세비용차감전순이익 | 95,069,876,172 | 55,354,523,699 | 53,541,184,383 |
| 법인세비용 | 22,324,928,767 | 16,743,553,581 | 13,026,596,107 |
| 당기순이익 | 72,744,947,405 | 38,610,970,118 | 40,514,588,276 |
| 기타포괄손익 | (1,227,148,126) | (1,681,097,973) | (1,544,536,651) |
| 매도가능금융자산평가손익 | 1,279,160,391 | (1,885,448,406) | (44,875,299) |
| 보험수리적손익 | (2,898,089,317) | (390,155,314) | (1,935,299,895) |
| 법인세효과 | 391,780,800 | 594,505,747 | 435,638,543 |
| 총포괄손익 | 71,517,799,279 | 36,929,872,145 | 38,970,051,625 |
| 주당이익 | | | |
| 기본주당이익 | 3,528 | 1,873 | 1,965 |
| 희석주당이익 | 3,528 | 1,873 | 1,965 |

자본변동표

제 14 기 2012.01.01 부터 2012.12.31 까지

제 13 기 2011.01.01 부터 2011.12.31 까지

제 12 기 2010.01.01 부터 2010.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 자본 | | | | 자본 합계 |
|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 자본금 | 주식발행초과금 | 이익잉여금 | 기타의자본항목 | |
| 2010.01.01 (기초자본) | 10,308,729,000 | 67,150,745,209 | 187,317,814,124 | (3,094,765,252) | 261,682,523,081 |
| 연차배당 | 0 | 0 | (5,154,364,500) | 0 | (5,154,364,500) |
| 당기순이익 | 0 | 0 | 40,514,588,276 | 0 | 40,514,588,276 |
| 보험수리적손익 | 0 | 0 | (1,509,533,918) | 0 | (1,509,533,918) |
| 기타의자본조정 | 0 | 0 | 0 | 1,358,956,300 | 1,358,956,300 |
| 종속기업투자주식매각 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 주식매수선택권 행사 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 매도가능금융자산평가손익 | 0 | 0 | 0 | (35,002,733) | (35,002,733) |
| 2010.12.31 (기말자본) | 10,308,729,000 | 67,150,745,209 | 221,168,503,982 | (1,770,811,685) | 296,857,166,506 |
| 2011.01.01 (기초자본) | 10,308,729,000 | 67,150,745,209 | 221,168,503,982 | (1,770,811,685) | 296,857,166,506 |
| 연차배당 | 0 | 0 | (5,154,364,500) | 0 | (5,154,364,500) |
| 당기순이익 | 0 | 0 | 38,610,970,118 | 0 | 38,610,970,118 |
| 보험수리적손익 | 0 | 0 | (253,161,129) | 0 | (253,161,129) |
| 기타의자본조정 | 0 | 0 | 0 | (1,358,956,300) | (1,358,956,300) |
| 종속기업투자주식매각 | 0 | 0 | 0 | (3,866,861,605) | (3,866,861,605) |
| 주식매수선택권 행사 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 매도가능금융자산평가손익 | 0 | 0 | 0 | (1,427,936,844) | (1,427,936,844) |
| 2011.12.31 (기말자본) | 10,308,729,000 | 67,150,745,209 | 254,371,948,471 | (8,424,566,434) | 323,406,856,246 |
| 2012.01.01 (기초자본) | 10,308,729,000 | 67,150,745,209 | 254,371,948,471 | (8,424,566,434) | 323,406,856,246 |
| 연차배당 | 0 | 0 | (6,185,237,400) | 0 | (6,185,237,400) |
| 당기순이익 | 0 | 0 | 72,744,947,405 | 0 | 72,744,947,405 |
| 보험수리적손익 | 0 | 0 | (2,196,751,702) | 0 | (2,196,751,702) |
| 기타의자본조정 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 종속기업투자주식매각 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 주식매수선택권 행사 | 0 | 0 | 0 | (138,650,000) | (138,650,000) |
| 매도가능금융자산평가손익 | 0 | 0 | 0 | 969,603,576 | 969,603,576 |
| 2012.12.31 (기말자본) | 10,308,729,000 | 67,150,745,209 | 318,734,906,774 | (7,593,612,858) | 388,600,768,125 |

현금흐름표

제 14 기 2012.01.01 부터 2012.12.31 까지

제 13 기 2011.01.01 부터 2011.12.31 까지

제 12 기 2010.01.01 부터 2010.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 제 14 기 | 제 13 기 | 제 12 기 |
|--------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 영업활동현금흐름 | 130,446,454,024 | 97,376,417,409 | 77,011,270,188 |
| 당기순이익 | 72,744,947,405 | 38,610,970,118 | 40,514,588,276 |
| 조정 | 85,402,827,476 | 92,733,853,809 | 50,156,995,682 |
| 법인세비용 | 22,324,928,767 | 16,743,553,581 | 13,026,596,107 |
| 대손상각비 | 44,422,384 | 20,702,649 | 0 |
| 기타의대손상각비 | 683,806,919 | 2,819,197,690 | 0 |
| 퇴직급여 | 4,622,691,388 | 4,233,329,715 | 3,510,602,389 |
| 감가상각비 | 35,927,812,393 | 31,311,681,509 | 28,650,884,286 |
| 무형자산상각비 | 7,087,594,160 | 4,187,957,049 | 2,173,817,077 |
| 외화환산손실 | 97,815,469 | 5,315,479,611 | 28,700,000 |
| 이자비용 | 18,855,456,376 | 15,050,263,643 | 12,988,750,470 |
| 재고자산처분손실 | 13,032,718 | 0 | 0 |
| 파생금융자산평가손실 | 5,556,598,073 | 0 | 0 |
| 기타금융자산처분손실 | 51,741,939 | 0 | 0 |
| 매도가능금융자산처분손실 | 3,967,625 | 451,132,008 | 7,167,600 |
| 종속기업투자주식손상차손 | 0 | 6,483,666,246 | 0 |
| 관계기업주식처분손실 | 793,225,566 | 0 | 0 |
| 유형자산처분손실 | 945,350,867 | 1,301,096,469 | 5,309,239,502 |
| 투자자산처분손실 | 8,643,587 | 0 | 361,389,538 |
| 유형자산손상차손 | 0 | 24,545,151 | 0 |
| 무형자산손상차손 | 0 | 1,095,098,116 | 0 |
| 총당부채전입액 | 225,274,797 | 344,818,066 | 21,587,959 |
| 기타 현금의 유출이 없는 비용 등 | 6,778,381,142 | 6,148,951,296 | 5,722,898,070 |
| 이자수익(현할차상각포함) | (7,678,887,116) | (7,601,965,571) | (6,664,137,750) |
| 배당금수익 | (970,531,450) | (834,744,177) | (383,583,151) |
| 기타금융자산처분이익 | (26,623,685,579) | 0 | 0 |

| | | | |
|---------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 외화환산이익 | (4,839,037,277) | (37,382,307) | (51,238,194) |
| 파생상품평가이익 | (2,902,551) | (4,207,067,296) | 0 |
| 파생상품거래이익 | (964,383) | 0 | (536,845,656) |
| 대손충당금환입 | 0 | (44,384,456) | (312,611,078) |
| 유형자산처분이익 | (6,700,513) | (110,410,868) | (46,252,427) |
| 기타 현금의 유입이 없는 수익 등 | (119,394,602) | (41,549,472) | (25,810,376) |
| 매출채권의 감소(증가) | (4,025,968,531) | (15,816,613,657) | 8,179,180,808 |
| 기타의 유동금융자산의 감소(증가) | 4,091,334,776 | (9,245,939,670) | (5,416,937,659) |
| 기타유동비금융자산의 감소(증가) | (491,705,130) | 888,357,932 | 580,208,258 |
| 재고자산의 감소(증가) | (420,188,755) | (50,162,339) | (206,760,753) |
| 기타비유동비금융자산의 감소(증가) | (618,381,642) | (5,001,397,218) | (4,111,139,921) |
| 매입채무의 증가(감소) | 20,497,503,578 | 13,933,374,345 | (4,872,131,470) |
| 미지급금의 증가(감소) | (6,288,227,934) | 17,359,157,457 | (2,766,993,415) |
| 장기미지급금의 증가(감소) | 2,568,096,443 | 1,375,585,619 | 1,467,977,969 |
| 기타의 유동금융부채의 증가(감소) | 346,660,200 | 1,358,493,672 | (845,201,238) |
| 기타의 비유동금융부채의 증가(감소) | 1,930,000,000 | 0 | 0 |
| 기타유동비금융부채의 증가(감소) | 15,672,875,426 | 8,104,053,798 | (6,040,026,747) |
| 기타비유동비금융부채의 증가(감소) | (6,497,607,422) | 1,222,942,632 | 3,163,542,442 |
| 퇴직금의 지급 | (1,278,134,064) | (1,614,947,988) | (1,570,838,057) |
| 유동종업원급여충당부채의 증가(감소) | 1,137,929,832 | 560,463,161 | 1,315,205,899 |
| 사외적립자산의 납부 | (5,000,000,000) | (2,993,482,587) | (2,500,244,800) |
| 이자의 수취 | 2,464,302,993 | 1,346,246,521 | 922,091,038 |
| 이자의 지급 | (17,794,532,068) | (14,096,311,821) | (11,557,591,375) |
| 배당금의 수취 | 0 | 0 | 383,583,151 |
| 법인세의 납부 | (12,371,091,782) | (21,218,341,218) | (3,408,396,584) |
| 투자활동현금흐름 | 38,640,401,273 | (192,741,444,040) | (96,748,263,622) |

| | | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 매도가능금융자산의 처분 | 103,222,375 | 2,321,346,048 | 114,832,400 |
| 종속기업투자주식의 처분 | 0 | 6,777,157,149 | 0 |
| 관계기업투자주식의 처분 | 1,206,774,434 | 0 | 0 |
| 기타의 금융자산의 감소 | 158,779,521,864 | 9,383,643,826 | 6,598,412,891 |
| 유형자산의 처분 | 703,404,308 | 1,322,227,346 | 199,373,990 |
| 무형자산의 처분 | 56,671 | 3,333,320 | 30,000,000 |
| 공사부담금의 수령 | 900,000,000 | 0 | 0 |
| 매도가능금융자산의 취득 | (16,141,935,038) | (6,500,000) | (4,122,000,000) |
| 기타의 금융자산의 증가 | (17,265,888,567) | (14,230,022,940) | (5,254,481,809) |
| 종속기업투자주식의 취득 | (22,488,337,978) | (141,789,482,842) | (25,725,860,000) |
| 유형자산의 취득 | (64,623,859,266) | (55,079,517,169) | (67,145,253,894) |
| 무형자산의 취득 | (2,532,557,530) | (1,443,628,778) | (1,443,287,200) |
| 재무활동현금흐름 | (76,716,734,112) | 135,693,709,948 | 21,836,795,781 |
| 차입금의 차입 | 29,875,108,400 | 99,534,600,000 | 129,394,700,000 |
| 장기차입금의 증가 | 56,000,000,000 | 77,601,800,000 | 10,000,000,000 |
| 장기차입금의 상환 | (100,000,000,000) | (20,000,000,000) | (80,000,000,000) |
| 차입금의 상환 | (56,000,000,000) | (16,000,000,000) | (32,173,200,000) |
| 배당금지급 | (6,185,237,400) | (5,154,364,500) | (5,154,364,500) |
| 주식선택권의 행사 | (138,650,000) | 0 | 0 |
| 기타의 재무활동 현금 유출 | (267,955,112) | (288,325,552) | (230,339,719) |
| 현금및현금성자산의 증가 | 92,370,121,185 | 40,328,683,317 | 2,099,802,347 |
| 기초의 현금및현금성자산 | 56,823,731,872 | 16,480,429,075 | 14,366,318,546 |
| 외화표시 현금및현금성 자산의 환율변동효과 | (26,064,885) | 14,619,480 | 14,308,182 |
| 기말의 현금및현금성자산 | 149,167,788,172 | 56,823,731,872 | 16,480,429,075 |

나. 대손충당금 설정현황

별도재무제표 기준

(1) 계정과목별 대손충당금 설정내용

(기준일 : 2012.12.31)

(단위 : 백만원, %)

| 종 류 | 발행일자 | 권면 총액 | 이자율 | 평가등급 (평가기관) | 만기일 | 상환 여부 |
|------|------------|----------|------|------------------------------|------------|----------|
| 기업어음 | 2010.01.21 | 10,000 | 3.37 | A2+ (한국신용정보) (한국신용평가) | 2010.04.23 | 상환 |
| 기업어음 | 2010.02.22 | 10,000 | 3.37 | A2+ (한국신용정보) (한국신용평가) | 2010.04.23 | 상환 |
| 기업어음 | 2010.04.23 | 10,000 | 2.94 | A2+ (한국신용정보) (한국신용평가) | 2010.07.23 | 상환 |
| 기업어음 | 2010.04.23 | 10,000 | 2.94 | A2+ (한국신용정보) (한국신용평가) | 2010.07.23 | 상환 |
| 기업어음 | 2010.07.23 | 10,000 | 3.12 | A2+ (한국신용정보) (한국신용평가) | 2010.09.27 | 상환 |
| 기업어음 | 2010.07.23 | 10,000 | 3.12 | A2+ (한국신용정보) (한국신용평가) | 2010.09.27 | 상환 |
| 기업어음 | 2012.04.03 | 15,000 | 3.67 | A2+ (나이스신용평가) (한국신용평가) | 2012.07.03 | 상환 |
| 기업어음 | 2012.04.03 | 15,000 | 3.67 | A2+ (나이스신용평가) (한국신용평가) | 2012.07.03 | 상환 |
| 기업어음 | 2012.07.03 | 15,000 | 3.50 | A1 (나이스신용평가) (한국신용평가) | 2012.10.04 | 상환 |
| 기업어음 | 2012.07.03 | 15,000 | 3.50 | A1 (나이스신용평가) (한국신용평가) | 2012.10.04 | 상환 |
| 합 계 | - | 120,000 | - | - | - | - |

XII. 부속명세서

가. 공정가치평가 절차요약

공정가치는 평가일 현재 합리적인 판단력과 거래의사가 있는 독립된 당사자 사이의 거래에서 적절한 마케팅 후에 자산이 교환될 수 있는 시장가치의 추정치입니다.

(1) 유동자산·부채

유동자산·부채는 만기가 단기이므로 그 공정가치가 장부가액에 근사합니다.

(2) 매출채권 및 기타채권

매출채권 및 기타채권의 공정가치는 미래의 현금흐름을 보고기간 종료일 현재의 시장이자율로 할인한 현재의 가치로 평가합니다. 동 공정가치는 주식공시 목적으로 산정합니다. 한편, 유동성 채권은 그 공정가치가 장부가액에 근사합니다.

(3) 재고자산

사업결합으로 취득한 재고자산의 공정가치는 정상적인 영업과정의 예상판매가격에서 예상되는 추가 완성원가와 판매비용 및 재고자산의 완성과 판매를 위해 요구되는 노력에 근거한 합리적인 이윤을 차감하여 산정하고 있습니다.

(4) 지분증권과 채무증권에 대한 투자

시장성 있는 매도가능금융자산의 공정가치는 보고기간말 현재 공시되는 마감 호가에 의해 산정되고 있습니다. 단 매도가능금융자산 중 시장성이 없고 공정가치 평가를 위한 기초자료의 신뢰성이 낮아 공정가치의 왜곡가능성이 높다고 판단되는 지분증권은 손상차손을 반영한 취득원가로 평가하고 있습니다.

(5) 파생상품

모든 파생상품은 최초 계약시점 및 매 보고기간말에 공정가치로 평가하고 있으며, 거래비용은 발생 시에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(6) 주식기준보상거래

종업원의 주식선택권의 공정가치는 블랙-숄즈 모형을 사용하여 측정하고 있습니다. 측정 시에는 평가일의 주식가격, 행사가격, 변동성, 만기까지의 기간, 배당금, 무위험이자율을 고려하였으며, 거래와 관련된 용역과 비시장 성과조건은 공정가치 결정시 고려하지 아니하였습니다.

나. 공정가치 평가내역

① 당기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 구분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 장부금액 | 공정가치 | 장부금액 | 공정가치 |
| 금융자산: | | | | |
| 공정가치로 인식된 금융자산 | | | | |
| 매도가능금융자산 | 19,703,078 | 19,703,078 | 2,389,173 | 2,389,173 |
| 파생상품자산(*1) | 304,357 | 304,357 | 4,207,067 | 4,207,067 |
| 소 계 | 20,007,435 | 20,007,435 | 6,596,240 | 6,596,240 |
| 상각후원가로 인식된 금융자산(*2) | | | | |
| 현금및현금성자산 | 149,167,788 | 149,167,788 | 56,823,732 | 56,823,732 |
| 매출채권 | 47,172,200 | 47,172,200 | 43,190,654 | 43,190,654 |
| 기타의 금융자산 | 45,503,953 | 45,503,953 | 127,254,679 | 127,254,679 |
| 소 계 | 241,843,941 | 241,843,941 | 227,269,065 | 227,269,065 |
| 합 계 | 261,851,376 | 261,851,376 | 233,865,305 | 233,865,305 |
| 금융부채: | | | | |
| 공정가치로 인식된 금융부채 | | | | |
| 파생상품부채(*1) | 1,349,531 | 1,349,531 | - | - |
| 상각후원가로 인식된 금융부채(*2) | | | | |
| 매입채무 | 65,995,822 | 65,995,822 | 45,498,318 | 45,498,318 |
| 미지급금 | 77,570,208 | 77,570,208 | 70,578,997 | 70,578,997 |
| 사채 및 차입금 | 307,618,448 | 307,618,448 | 382,123,606 | 382,123,606 |
| 장기미지급금 | 33,248,927 | 33,248,927 | - | - |
| 기타금융부채 | 7,190,590 | 7,190,590 | 6,620,084 | 6,620,084 |
| 소 계 | 491,623,995 | 491,623,995 | 504,821,005 | 504,821,005 |
| 합 계 | 492,973,526 | 492,973,526 | 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)

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

| (단위:천원) | | | | |
|----------|------|-----------|------------|------------|
| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
| 당기말: | | | | |
| 금융자산 | | | | |
| 매도가능금융자산 | - | 28,020 | 19,675,058 | 19,703,078 |
| 파생상품자산 | - | 2,902 | 301,455 | 304,357 |
| 소 계 | - | 30,922 | 19,976,513 | 20,007,435 |
| 금융부채 | | | | |
| 파생상품부채 | - | 1,349,531 | - | 1,349,531 |
| 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 |

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

2. 전문가와의 이해관계