

분기보고서

(제 25 기 3분기)

사업연도 2023년 01월 01일 부터
2023년 09월 30일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2023년 11월 14일

제출대상법인 유형 : 주권상장법인

면제사유발생 : 해당사항 없음

회 사 명 : 씨제이씨지브이(주)

대 표 이 사 : 허 민 회

본 점 소 재 지 : 서울특별시 용산구 한강대로23길 55, 아이파크몰 6층
(전 화) 02-371-6522
(홈페이지) <http://www.cgv.co.kr>

작 성 책 임 자 : (직 책) 경영지원담당 (성 명) 최 정 필
(전 화) 02-371-6522

목 차

【 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 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2023. 11. 14.

씨제이씨지브이 주식회사

대 표 이 사 허 민 회  (서명)

신고업무담당이사 최 정 필  (서명)

대표이사 등의 확인

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

회사의 개요는 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.
(반기/사업보고서에 기재 예정)

2. 회사의 연혁

회사의 연혁은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.
(사업보고서 등에 기재 예정)

3. 자본금 변동사항

(1) 자본금 변동추이

(단위 : 원, 주)

| 종류 | 구분 | 제25기(****) (2023년 3분기) | 제24기(***) (2022년 말) | 제23기(**) (2021년말) | 제22기(*) (2020년말) | 제21기 (2019년말) |
|-----|--------|---------------------------|------------------------|----------------------|---------------------|------------------|
| 보통주 | 발행주식총수 | 122,431,285 | 47,721,778 | 40,806,712 | 35,100,000 | 21,161,313 |
| | 액면금액 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | 자본금 | 61,215,642,500 | 23,860,889,000 | 20,403,356,000 | 17,550,000,000 | 10,580,656,500 |
| 우선주 | 발행주식총수 | - | - | - | - | - |
| | 액면금액 | - | - | - | - | - |
| | 자본금 | - | - | - | - | - |
| 기타 | 발행주식총수 | - | - | - | - | - |
| | 액면금액 | - | - | - | - | - |
| | 자본금 | - | - | - | - | - |
| 합계 | 자본금 | 61,215,642,500 | 23,860,889,000 | 20,403,356,000 | 17,550,000,000 | 10,580,656,500 |

(*) 당사는 제22기 중 2020.5.8. 이사회 결의로 유상증자를 진행하였고, 1주당 발행가액 15,850원, 액면가액 500원으로 보통주 13,938,687주를 발행하였습니다. 이에 따라 자본금은 6,969,343,500원 증가하였습니다.

(**) 당사는 제23기 중 씨제이올리브네트웍스 광고사업부문과의 분할흡수합병으로 신주 2,852,249주를 발행하였으며, 제32회차 후순위 전환사채 전환권 행사로 신주 2,854,463주가 발행되었습니다.

(***) 당사는 전기 중 2022.7.8 이사회 결의로 유상증자를 진행하였고, 1주당 발행가액 22,000원, 액면가액 500원으로 보통주 6,818,182주를 발행하였습니다. 이에 따라 자본금은 3,409,091,000원 증가하였으며, 당기 중 제32회차 후순위 전환사채, 제35회차 후순위 전환사채의 전환권 행사로 신주 96,884주가 발행되었습니다.

(****) 당사는 당기 중 2023.6.20 이사회 결의로 유상증자를 진행하였고, 1주당 발행가액 5,560원, 액면가액 500원으로 보통주 74,700,000주를 발행하였습니다. 이에 따라 자본금은 37,350,000,000원 증가하였으며, 당기 중 제32회차 후순위 전환사채, 제35회차 후순위 전환사채의 전환권 행사로 신주 9,507주가 발행되었습니다.

4. 주식의 총수 등

보고서 작성기준일 현재 당사의 발행할 주식의 총수는 200,000,000주이며, 현재까지 발행한 주식의 총수는 보통주 122,431,285주 입니다.

(1) 주식의 총수 현황

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 주)

| 구 분 | 주식의 종류 | | | 비고 |
|-----------------------|-------------|-----|-------------|----|
| | 보통주 | 우선주 | 합계 | |
| I. 발행할 주식의 총수 | 200,000,000 | - | 200,000,000 | - |
| II. 현재까지 발행한 주식의 총수 | 122,431,285 | - | 122,431,285 | - |
| III. 현재까지 감소한 주식의 총수 | - | - | - | - |
| 1. 감자 | - | - | - | - |
| 2. 이익소각 | - | - | - | - |
| 3. 상환주식의 상환 | - | - | - | - |
| 4. 기타 | - | - | - | - |
| IV. 발행주식의 총수 (II-III) | 122,431,285 | - | 122,431,285 | - |
| V. 자기주식수 | - | - | - | - |
| VI. 유통주식수 (IV-V) | 122,431,285 | - | 122,431,285 | - |

※ 2021.6.8 발행된 제32회차 후순위 전환사채와 2022.07.21 발행된 제35회차 후순위 전환사채에 대한 전환권 행사로 인하여 총발행주식수는 일별로 변동되고 있습니다. 상기 'II. 현재까지 발행한 주식의 총수'는 보고서 작성기준일 현재의 주식수입니다.

(2) 자기주식의 취득 및 처분 내역, 종류주식 발행 현황

보고서 작성기준일 현재 자기주식의 취득 및 처분내역, 종류주식의 발행현황은 없습니다.

5. 정관에 관한 사항

정관에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다
(반기/사업보고서 기재 예정)

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

한국 영화 시장은 멀티플렉스 상영관 및 여가 문화의 확산과 한국 영화의 질적, 양적 성장 등을 통해 매년 꾸준한 박스오피스 성장세를 보이고 있습니다. 1990년대 중반 한국 영화 시장은 외화 점유율이 70~80%에 달하였으나, 1999년 한국영화의 흥행 성공은 한국영화에 대한 가능성을 보여주었고, 이는 한국 영화에 대한 수요 증가로 이어지게 되었습니다.

이러한 영화 시장의 변화속에 당사는 1998년 강변점을 시작으로 과거 단독관 위주의 국내 영화관에 멀티플렉스라는 새로운 사업 패러다임을 제시하였습니다. 종합 엔터테인먼트 플랫폼의 기능을 갖춘 멀티플렉스 상영관의 확산은 새로운 수요의 확대를 가져와 선 순환의 성장세를 지속하게 되었습니다.

이후 코로나19 확산에 따라 영화관을 포함한 다중이용시설에 대한 이용자가 급감하면서 관람객이 감소하였으나, 2022년 5월 사회적거리두기 해제 이후 다시 회복세를 보이고 있습니다. 2023년 3분기 누적 국내 영화시장의 관람객 수는 9,389만명으로, 2017~2019년 3분기 누적 평균(1억 6,507만명)의 57% 수준 달성 및 전년 동기 대비 9% (784만명) 증가하였으며, 국내 영화시장 누적 매출액은 9,565억원으로 2017~2019년 3분기 누적 평균 (1조 3,671억원) 70% 수준 달성 및 전년 동기 대비 9%(789억원) 증가 하였습니다.

2023년 1월~9월 주요 콘텐츠로는 <범죄도시3>가 관람객 997만명 (985억원 매출)으로 2023년 흥행 1위에 올랐으며, 6월에 개봉한 <엘리멘탈>이 장기 흥행하며 관람객 723만명 (710억원 매출)을 동원하여 2위를 기록하였습니다. 일본 애니메이션 <스즈메의 문단속>이 554만명(568억원 매출), <밀수>가 514만명(497억원 매출) 관객을 각각 동원하며 3위와 4위를 기록 하였습니다.

※자료 출처: 영화진흥위원회 2023년 9월 한국 영화산업 결산 보고서

당사의 사업 부문은 멀티플렉스 운영부문, 기술특별관 포맷 및 장비 판매 부문 총 두 개 부문으로 각 부문별 세부 사업 현황은 다음과 같습니다.

| 주요 제품 및 서비스 | | |
|------------------|--------|--|
| 멀티플렉스 운영 | 입장료 판매 | 일반, 특별관 등 콘텐츠 입장료 판매 |
| | 컨세션 판매 | 팝콘, 음료 등 극장 매점 식품 및 음료 판매 |
| | 광고 판매 | 극장광고, 옥외 광고 서비스 등 |
| | 기타 판매 | 위탁 극장 수수료, 사이트 공간 임대료 등 |
| 기술특별관 포맷 및 장비 판매 | | 4D, SX 특별관 정산 매출 및 장비 판매, 오리지널 콘텐츠 제작 및 배급 |

(1) 멀티플렉스 운영

멀티플렉스 운영은 입장료 판매, 컨세션 판매, 광고 판매, 기타 판매로 사업이 구성 되어 있습니다.

① 입장료 판매

당기 입장료 판매 매출은 전년 동기 대비 25.7% 상승한 7,341억원을 달성하였습니다. 국내에서는 <범죄도시3>, <엘리멘탈> 콘텐츠 흥행에 따라 매출 상승이 있었고, 중국은 로컬 콘텐츠 흥행으로 7월 역대 최대 박스오피스 달성하는 등 관람객 회복에 따라 입장료 판매 매출이 증가하였습니다. 향후에도 글로벌 극장 회복세에 따라 실적 회복 및 4DX, ScreenX, IMAX 등 차별화된 특별관 서비스 제공을 통해 고객 만족 극대화 및 수익성 개선을 지속할 예정입니다.

② 컨세션 판매

당기 컨세션 판매 매출은 전년 동기 대비 30.2% 상승하여 1,971억원을 달성하였습니다. 당사는 신메뉴 발굴, 콜라보 등을 통해 매점사업을 강화하고 있으며, 이를 통해 관람객 당 컨세션 매출을 극대화하여 극장의 수익성을 지속적으로 제고 하고 있습니다. 운영측면에서는 무인화(매표·매점 키오스크, 스마트 좌석 도입 확대 등)를 통해 고정비 부담을 낮추면서도, 모바일 어플 기능 확대, 키오스크 UX 개선 등 고객서비스의 질을 향상시켜 수익성 확대할 예정입니다.

③ 광고 판매

관람객 증가에 따른 광고 수요 회복으로 광고 판매 매출액은 전년 동기 대비 18.7% 상승한 1,259억원을 달성 하였습니다. 영화시장 회복세에 따른 스크린 광고 등 영화관 광고부문 매출 상승폭이 확대 되었으며, 그 외 디지털 사이니지, 옥외, 온라인 등

다양한 매체를 활용한 광고사업부문 확대를 통해 지속적으로 수익 극대화 하고 있습니다.

(2) 기술특별관 포맷 및 장비 판매

극장에서 고객들에게 차별적 경험을 제공하기 위해 4DX, ScreenX 기술특별관 장비를 개발 및 판매하고 있으며 글로벌 스튜디오와 협업을 통해 헐리웃, 로컬 영화를 4DX, ScreenX 포맷으로 자체 제작하여 수익성 제고하고 있습니다. 당기 매출액은 전년 동기 대비 21.3% 상승한 994억원 달성하였으며, 그중 IP홀더와 협업을 통한 오리지널 콘텐츠 자체제작, 배급으로 당기 콘텐츠 매출액은 823억원을 달성하였습니다. 추후 글로벌 시장 확대를 통해 지속적으로 확대할 예정입니다.

2. 주요 제품 및 서비스

당사는 영화상영을 통한 입장료 판매, 컨세션 판매, 광고 판매, 기술특별관 포맷 및 장비 판매, 상영관 대관 및 위탁운영 등의 기타 판매를 영위하고 있습니다. 공시대상 기간 동안 연결재무제표 기준 각 부문별 매출액과 매출비중은 다음과 같습니다.

| 구분 | | (단위 : 백만원, %) | | | | | |
|------------------|--------|---------------|-------|-----------|-------|-----------|-------|
| | | 2023년 3분기 | | 2022년 3분기 | | 2021년 3분기 | |
| | | 금액 | 비중 | 금액 | 비중 | 금액 | 비중 |
| 멀티플렉스 운영 | 입장료 판매 | 734,112 | 61.0 | 583,908 | 61.7 | 325,393 | 65.6 |
| | 컨세션 판매 | 197,138 | 16.4 | 151,388 | 16.0 | 52,034 | 10.5 |
| | 광고 판매 | 125,884 | 10.5 | 106,065 | 11.2 | 47,094 | 9.5 |
| | 기타 판매 | 46,282 | 3.8 | 23,480 | 2.5 | 43,208 | 8.7 |
| 기술특화관 포맷 및 장비 판매 | | 99,433 | 8.3 | 81,981 | 8.6 | 28,499 | 5.7 |
| 합 계 | | 1,202,849 | 100.0 | 946,822 | 100.0 | 496,228 | 100.0 |

3. 원재료 및 생산설비

(1) 주요원재료

당사 사업의 주요 원재료는 영화 등 콘텐츠와 컨디션 원재료입니다. 영화 콘텐츠의 경우 국내 배급사 및 해외 직배사로부터 안정적으로 조달하고 있습니다. 배급사는 당사와 같이 전국적 네트워크를 갖춘 상영관의 인프라 없이는 관객 동원이 물리적으로 불가능하기 때문에 최적의 시기에 좋은 영화가 개봉될 수 있도록 서로 긴밀히 협력하고 있습니다. 상영 기간 동안 판매된 입장료 매출액을 정해진 비율대로 국내 배급사의 경우 월 단위로, 해외 배급사의 경우 영화 종영 후 후 지급하는 방식이기 때문에 가격변동의 영향이 있을 수 없습니다. 컨디션 원재료의 경우 국내외 다양한 경로를 통해 조달하고 있으며, 옥수수과 같이 전량 수입되는 일부 품목의 경우 원 달러 환율 또는 국제 곡물 시세의 영향으로 조달 가격이 변동 할 수 있습니다.

(2) 생산 및 설비

가. 생산설비 현황

보고서 작성기준일 현재 한국에서 199개 사이트, 중국에서 132개 사이트, 튀르키예에서 86개 사이트, 베트남에서 82개 사이트, 인도네시아에서 73개 사이트, 미국에서 3개 사이트, 미얀마에서 7개 사이트를 운영하고 있습니다.

당사는 국내 199개 사이트 중 123개를 당사가 직접 설비투자하고 운영하는 직영 사이트, 76개를 극장 주에게 위탁운영 서비스를 제공하고 위탁수수료를 수수하는 위탁사이트로 운영 중입니다.

당사가 운영중인 사이트 및 스크린 현황은 다음과 같습니다.

| 구 분 | | 2023년 3분기 | 2022년 | 2021년 | |
|-----|----|-----------|-------|-------|-------|
| 국내 | 직영 | 사이트 | 123 | 120 | 121 |
| | | 스크린 | 917 | 907 | 913 |
| | 위탁 | 사이트 | 76 | 71 | 69 |
| | | 스크린 | 465 | 436 | 421 |
| | 소계 | 사이트 | 199 | 191 | 190 |
| | | 스크린 | 1,382 | 1,343 | 1,334 |

| 구 분 | | 2023년 3분기 | 2022년 | 2021년 | |
|-----|-------|-----------|-------|-------|-------|
| 해외 | 중국 | 사이트 | 132 | 144 | 145 |
| | | 스크린 | 1,054 | 1,149 | 1,158 |
| | 튀르키예 | 사이트 | 86 | 90 | 100 |
| | | 스크린 | 722 | 771 | 840 |
| | 베트남 | 사이트 | 82 | 83 | 83 |
| | | 스크린 | 477 | 483 | 474 |
| | 인도네시아 | 사이트 | 73 | 71 | 68 |
| | | 스크린 | 417 | 408 | 395 |
| | 미국 | 사이트 | 3 | 3 | 3 |
| | | 스크린 | 25 | 25 | 25 |
| | 미얀마 | 사이트 | 7 | 9 | 9 |
| | | 스크린 | 21 | 28 | 28 |
| | 소계 | 사이트 | 383 | 400 | 406 |
| | | 스크린 | 2,716 | 2,864 | 2,920 |
| 총계 | 사이트 | 582 | 591 | 596 | |
| | 스크린 | 4,098 | 4,207 | 4,254 | |

나. 생산실적 및 가동률

당사는 영화 상영업이라는 사업 특성 상 생산실적 및 가동률의 산출은 어렵습니다.

4. 매출 및 수주상황

(1) 매출에 관한 사항

가. 매출실적

당사의 매출은 입장료 매출, 컨세션 매출, 광고 매출, 기술특별관 포맷 및 장비 판매 매출, 기타 매출 등으로 구분되며 공시 대상기간 중 부문별 매출실적은 위 [2.주요 제품 및 서비스]를 참고하시기 바랍니다.

나. 판매방법 및 조건

당사가 운영 중인 각 극장에서 입장료 판매 및 컨세션 판매 등의 영업활동을 담당하고 있습니다. 입장료는 주중, 주말, 조조 등 요일별, 시간대별 요금차등제를 시행하고 있으며 카드사 등과의 제휴를 통해 할인판매를 시행하고 있습니다. 컨세션 매출에 있어서는 신메뉴 개발 및 콤보세트 구성 다양화를 통한 매출 극대화에 중점을 두고 있습니다. 광고 매출은 광고수주로 이뤄지고 있습니다. 기술특별관 포맷 및 장비 판매는 4DX, ScreenX 기술특별관 콘텐츠 포맷 제작 및 판매활동 및 장비판매 매출로 이뤄지고 있습니다. 기타 매출은 위탁사이트 수수료 수익 및 부대사업장 매출 등으로 이뤄지고 있습니다.

(2) 수주 상황

보고서 작성 기준일 현재 당사 재무제표에 중요한 영향을 미치는 장기 공급계약 수주거래는 없습니다.

5. 위험관리 및 파생거래

금융상품과 관련하여 당사는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 당사가 노출되어 있는 위의 위험에 대한 정보와 당사의 위험관리 목표, 정책, 위험 평가 및 관리 절차, 그리고 자본관리에 대해 연결재무제표 주석에 공시하고 있으며, 추가적인 계량적 정보에 대해서는 당사 연결재무제표 전반에 걸쳐서 공시되어 있습니다.

가. 금융위험관리

1) 위험관리 정책

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.

2) 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 당사가 채무손실을 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 노출정도

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다. 다만, 신용위험의 정의에 따라 현금시재액 및 지분증권의 경우에는 신용위험에 대한 노출정도에 포함시키지 않았습니다.

② 손상차손

당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산을 제외한 대여금 및 수취채권의 연령 및

각 연령별로 손상된 채권금액은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | | | | | | |
|--------------|-----------|-------------|------------|---------|-------------|------------|---------|-------------|------------|
| 구 분 | 2023년 3분기 | | | 2022년 | | | 2021년 | | |
| | 가중평균손실률 | 채권잔액 | 손상금액 | 가중평균손실률 | 채권잔액 | 손상금액 | 가중평균손실률 | 채권잔액 | 손상금액 |
| 만기일 미도래 | 1.13% | 197,145,437 | 2,237,421 | 0.56% | 249,758,474 | 1,409,069 | 1.13% | 232,163,662 | 2,621,931 |
| 6개월 이하 | 3.18% | 50,380,309 | 1,602,124 | 4.77% | 31,648,816 | 1,509,461 | 4.18% | 18,351,261 | 766,447 |
| 6개월 초과~1년 이하 | 14.78% | 4,235,881 | 626,275 | 20.75% | 5,406,228 | 1,121,828 | 18.83% | 6,515,670 | 1,226,833 |
| 1년 초과 | 91.09% | 21,395,730 | 19,488,317 | 95.00% | 19,200,499 | 18,241,313 | 68.25% | 23,065,937 | 15,741,458 |
| 합 계 | 8.77% | 273,157,357 | 23,954,137 | 7.28% | 306,014,017 | 22,281,673 | 7.27% | 280,096,530 | 20,356,689 |

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

당사는 공동기업 등에 대해서 금융기관 등과 금융보증계약을 체결하고 있으며, 당 금융보증계약으로 인해 당사는 신용위험에 노출되어 있습니다. 당분기말과 전기말 현재 당 금융보증계약으로 인해 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 각각 8,436백만원 및 12,404백만원입니다.

- 유동성위험

유동성위험이란 금융부채와 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. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되어 있지 않습니다.

- 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 차입금과 관련하여 통화선도 및 이자율스왑 계약을 통해서 환위험 노출 및 이자율 변동위험의 노출을 제한하고 있습니다.

① 환위험

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

② 이자율위험

당사는 고정이자율 금융상품을 당기손익인식금융상품으로 처리하고 있지 않으며, 이자율스왑과 같은 파생상품을 공정가치위험회피회계의 위험회피수단으로 지정하지 않았습니다. 따라서 변동이자율의 변동만 손익에 영향을 미치고 있습니다.

③ 기타 시장가격 위험

당사가 보유하고 있는 매도가능금융자산 및 주가 연동 파생상품으로부터 시장위험이 발생합니다. 당사는 중요한 투자에 대해 개별적으로 관리하며 중요한 취득 및 매각 결정에는 이사회 승인이 필요합니다.

-공정가치

당분기말, 전기말, 전전기말 현재 공정가치 서열체계를 포함한 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다. 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치를 측정하지 않은 금융자산과 금융부채에 대한 공정가치 정보는 포함하고 있지 않습니다.

① 당분기말

| (단위:천원) | | | |
|------------------------|-------------|------------|------------|
| 구 분 | 장부금액 | 공정가치 수준 | |
| | | 수준2 | 수준3 |
| 금융자산: | | | |
| 공정가치로 측정되는 금융자산 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | |
| 파생상품 | 521,245 | - | 521,245 |
| 출자금 및 채무증권 | 11,881,452 | - | 11,881,452 |
| 투자선급금 | 562,129 | - | 562,129 |
| 소 계 | 12,964,826 | - | 12,964,826 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | |
| 지분상품 | 500 | - | 500 |
| 합 계 | 12,965,326 | - | 12,965,326 |
| 공정가치로 측정되지 않는 금융자산 (*) | | | |
| 현금및현금성자산 | 682,650,307 | - | - |
| 매출채권 | 165,356,434 | - | - |
| 기타의 금융자산 | 83,846,786 | - | - |
| 소 계 | 931,853,527 | - | - |
| 금융자산 합계 | 944,818,853 | - | 12,965,326 |
| 금융부채: | | | |
| 공정가치로 측정되는 금융부채 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | |
| 파생상품 | 63,892,745 | 19,717,553 | 44,175,192 |
| 공정가치로 측정하지 않는 금융부채 (*) | | | |
| 매입채무 | 96,301,348 | - | - |
| 미지급금 | 141,670,680 | - | - |
| 사채 및 차입금 | 652,621,745 | - | - |
| 장기미지급금 | 21,240,831 | - | - |

| (단위:천원) | | | |
|---------|---------------|------------|------------|
| 구 분 | 장부금액 | 공정가치 수준 | |
| | | 수준2 | 수준3 |
| 리스부채 | 1,862,042,677 | - | - |
| 기타금융부채 | 142,271,578 | - | - |
| 소 계 | 2,916,148,859 | - | - |
| 금융부채 합계 | 2,980,041,604 | 19,717,553 | 44,175,192 |

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치로 측정되지 않았으므로 금융자산 및 부채에 대한 공정가치를 공시하지 않았습니다.

공정가치 서열체계에서 수준 2와 수준 3으로 분류되는 금융상품의 공정가치에 대하여 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|-------------------|------------|----|----------|----------------------|
| 구 분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 출자금 및 채무증권 | 11,881,452 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 파생상품자산 | 521,245 | 2 | 현금흐름할인모형 | 통화선도환율, 할인율 등 |
| 투자선급금 | 562,129 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 지분상품 | 500 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | | |
| 파생상품부채 | 19,717,553 | 2 | 현금흐름할인모형 | 선도금리, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 430,932 | 3 | 현금흐름할인모형 | 스왑이자율, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 11,003,950 | 3 | BDT 모형 | 신용등급, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 32,740,310 | 3 | 몬테카를로모형 | 기초자산가격, 주가변동성, 할인율 등 |

② 전기말

| (단위:천원) | | | |
|------------------------|---------------|------------|------------|
| 구 분 | 장부금액 | 공정가치 수준 | |
| | | 수준2 | 수준3 |
| 금융자산: | | | |
| 공정가치로 측정되는 금융자산 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | |
| 파생상품 | 3,281,774 | 961,104 | 2,320,670 |
| 출자금 및 채무증권 | 12,749,626 | - | 12,749,626 |
| 투자선급금 | 549,267 | - | 549,267 |
| 소 계 | 16,580,667 | 961,104 | 15,619,563 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | |
| 지분상품 | 125,660 | - | 125,660 |
| 합 계 | 16,706,327 | 961,104 | 15,745,223 |
| 공정가치로 측정되지 않는 금융자산 (*) | | | |
| 현금및현금성자산 | 394,983,808 | - | - |
| 매출채권 | 189,453,796 | - | - |
| 기타의 금융자산 | 94,278,548 | - | - |
| 소 계 | 678,716,152 | - | - |
| 금융자산 합계 | 695,422,479 | 961,104 | 15,745,223 |
| 금융부채: | | | |
| 공정가치로 측정되는 금융부채 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | |
| 파생상품 | 56,005,399 | 10,036,033 | 45,969,366 |
| 공정가치로 측정하지 않는 금융부채 (*) | | | |
| 매입채무 | 87,786,558 | - | - |
| 미지급금 | 141,539,998 | - | - |
| 사채 및 차입금 | 743,864,008 | - | - |
| 장기미지급금 | 20,737,160 | - | - |
| 리스부채 | 1,986,547,674 | - | - |
| 기타의 금융부채 | 13,784,086 | - | - |
| 소 계 | 2,994,259,484 | - | - |
| 금융부채 합계 | 3,050,264,883 | 10,036,033 | 45,969,366 |

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치로 측정되지 않았으므로 금융자산 및 부채에 대한 공정가치를 공시하지 않았습니다.

공정가치 서열체계에서 수준 2와 수준 3으로 분류되는 금융상품의 공정가치에 대하여 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|-------------------|------------|----|----------|----------------------|
| 구 분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 출자금 및 채무증권 | 12,749,626 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 파생상품자산 | 961,104 | 2 | 현금흐름할인모형 | 통화선도환율, 할인율 등 |
| 파생상품자산 | 2,320,670 | 3 | 현금흐름할인모형 | 스왑이자율, 할인율 등 |
| 투자선급금 | 549,267 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 지분상품 | 125,660 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | | |
| 파생상품부채 | 10,036,033 | 2 | 현금흐름할인모형 | 선도금리, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 294,264 | 3 | 현금흐름할인모형 | 스왑이자율, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 11,003,950 | 3 | BDT 모형 | 신용등급, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 34,671,152 | 3 | 이항모형 | 기초자산가격, 주가변동성, 할인율 등 |

③ 전전기말

| (단위:천원) | | | |
|------------------------|---------------|-----------|------------|
| 구 분 | 장부금액 | 공정가치 수준 | |
| | | 수준2 | 수준3 |
| 금융자산: | | | |
| 공정가치로 측정되는 금융자산 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | |
| 파생상품 | 197,500 | 197,500 | - |
| 출자금 및 채무증권 | 13,347,197 | - | 13,347,197 |
| 투자선급금 | 974,784 | - | 974,784 |
| 소 계 | 14,519,481 | 197,500 | 14,321,981 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | |
| 지분상품 | 811,921 | - | 811,921 |
| 합 계 | 15,331,402 | 197,500 | 15,133,902 |
| 공정가치로 측정되지 않는 금융자산 (*) | | | |
| 현금및현금성자산 | 338,264,553 | - | - |
| 매출채권 | 140,587,701 | - | - |
| 기타의 금융자산 | 119,152,160 | - | - |
| 소 계 | 598,004,414 | - | - |
| 금융자산 합계 | 613,335,816 | 197,500 | 15,133,902 |
| 금융부채: | | | |
| 공정가치로 측정되는 금융부채 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | |
| 파생상품 | 93,535,758 | 7,283,726 | 86,252,032 |
| 공정가치로 측정하지 않는 금융부채 (*) | | | |
| 매입채무 | 51,712,935 | - | - |
| 미지급금 | 125,311,702 | - | - |
| 사채 및 차입금 | 993,126,224 | - | - |
| 장기미지급금 | 17,980,399 | - | - |
| 리스부채 | 2,050,115,170 | - | - |
| 기타금융부채 | 25,289,835 | - | - |
| 소 계 | 3,263,536,265 | - | - |
| 금융부채 합계 | 3,357,072,023 | 7,283,726 | 86,252,032 |

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치로 측정되지 않았으므로 금융자산 및 부채에 대한 공정가치를 공시하지 않았습니다.

당사는 공정가치 서열체계에서 수준 2와 수준 3으로 분류되는 금융상품의 공정가치에 대하여 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|-------------------|------------|----|----------|-------------------|
| 구 분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 출자금 및 채무증권 | 13,347,197 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 파생상품자산 | 197,500 | 2 | 현금흐름할인모형 | 통화선도환율, 금리, 할인율 등 |
| 투자선급금 | 974,784 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 지분상품 | 811,921 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | | |
| 파생상품부채 | 7,283,726 | 2 | 현금흐름할인모형 | 통화선도환율, 금리, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 2,472,747 | 3 | 현금흐름할인모형 | 스왑이자율, 금리, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 83,779,285 | 3 | 이항모형 | 기초자산가격, 금리, 할인율 등 |

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치로 측정되지 않았으므로 금융자산 및 부채에 대한 공정가치를 공시하지 않았습니다.

- 금융자산의 양도

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

| (단위:천원) | |
|------------|-----------------|
| 지속적 관여의 유형 | 지속적 관여의 잔여 계약만기 |
| | 2년 이내 |
| 매도пут옵션 | 180,000,000 |

나. 자본관리

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

당사의 부채비율 및 순차입금비율은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 2023년 3분기 | 2022년 | 2021년 |
| 부채총계 (a) | 3,118,781,249 | 3,208,379,046 | 3,484,207,008 |
| 자본총계 (b) | 589,586,221 | 393,089,341 | 301,285,368 |
| 현금및현금성자산 (c) | 682,650,307 | 394,983,808 | 338,264,553 |
| 사채 및 차입금 (d) | 652,621,745 | 743,864,008 | 993,126,224 |
| 순차입금 (e)=(d)-(c) | -30,028,562 | 348,880,200 | 654,861,671 |
| 부채비율 (f)=(a)÷(b) | 529% | 816% | 1,156% |
| 순차입금비율 (g)=(e)÷(b) | -5% | 89% | 217% |

다. 파생상품 및 풋백옵션 등 거래 현황

| 구 분 | 계약잔액 | 거래상대방(계약처) | 계약일 | 만기일 | 계약체결목적 | 계약내용 |
|----------|---------------------|------------|------------|------------|--------------|--|
| 금리선도(*) | KRW 180,000,000,000 | 키움증권(주) | 2021.08.27 | 2024.08.28 | 금리변동위험 Hedge | 3년 후 임차보증금의 공정가치 재매입시 국고채금리 변동 리스크를 없애기 위해 금리선도 계약체결 |
| 통화선도(**) | USD 80,000,000 | 우리은행, 하나은행 | 2023.06.20 | 2023.12.20 | 환위험 Hedge | USD 대여금 회수 시 환율 변동 리스크를 없애기 위한 통화선도 계약체결 |

* 당분기말 현재 상기 금리선도계약 관련 평가손실 13,608백만원을 연결포괄손익계산서에 금융비용으로 인식하였습니다.

** 당분기말 현재 상기 통화선도계약 관련 평가손실 6,110백만원을 연결포괄손익계산서에 금융비용으로 인식하였고, 위험회피목적대상 자산인 대여금에 대한 외화환산이익 6,200백만원을 금융수익으로 인식하였습니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

1) 경영상의 주요계약

가. 임차보증금 유동화 관련

당사는 전기 이전에 JB CULTUREPLEX 전문투자형 사모특별자산투자신탁24호와 임차보증금 이체약정을 체결하고 임차보증금 180,000백만원을 양도하였으며, 임차보증금 이체약정에 따라 양도한 임차보증금을 2024년 8월 28일에 공정가치로 매입하는 약정을 체결하였습니다. 재매입시 임차보증금 공정가치변동 위험을 회피하기 위하여 금리선도 거래를 체결하였으며, 당분기말 현재 미결제된 금리선도 관련 평가손실 3,572백만원을 연결포괄손익계산서에 금융비용으로 인식하고 있습니다. 또한, 관련된 파생상품부채 13,608백만원을 당분기말 현재 기타의 유동금융부채로 분류하였습니다. 당분기말 현재 임차보증금 양도 이후 임차건물 사용과 관련하여 향후 지급할 수수료 해당액 8,989백만원 및 21,057백만원을 미지급금 및 장기미지급금으로 인식하였습니다.

나. 건물 유동화 관련

당사는 재무건전성 확보를 위해 케이비부동산신탁 주식회사와 부동산관리 및 처분신탁계약을 체결하였으며 그 내용은 아래와 같습니다.

- ① 거래상대방 : 케이비부동산신탁 주식회사
- ② 거래종류 : 부동산관리· 처분신탁
- ③ 거래일자 : 2018년 12월 21일
- ④ 거래대상물 : 토지 및 건물
- ⑤ 거래목적 : 재무건전성 확보
- ⑥ 거래금액 : 210,000,000,000원
- ⑦ 금액산정기준 : 감정평가법인(경일감정평가법인)으로부터 받은 공정가치 가액으로 매각가액을 산정하였습니다.
- ⑧ 거래로 인한 손익발생 여부 : 토지 처분이익 17,154,993,123원
건물 등 처분이익 16,172,547,820원
- ⑨ 주주총회의 승인, 이사회 결의 등 해당 거래의 공정성 또는 합리성 등을 판단하기 위하여 내부통제절차를 거친 경우 그 내용 및 이러한 절차를 거치지 아니한 경우 그 사유 및 의사결정방법 : 대표이사가 필요하다고 인정하는 사항으로 이사회 결의 (201

8.12.18)

(2) 연구 개발활동

가. 연구개발비

당사는 4DPLEX , ScreenX 시스템 등 상영 장치 시스템의 신기술 개발 및 개선을 위한 연구개발을 지속하고 있습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----|
| 과 목 | 제25기 3분기 | 제24기 | 제23기 | 비 고 |
| 연구개발비용 총계 | 2,161,695 | 2,309,299 | 2,002,762 | - |
| 당기 비용 | 1,443,405 | 1,552,564 | 1,699,271 | - |
| 개발비 자산화(건설중인 자산) | 718,290 | 756,735 | 303,491 | - |
| 연구개발비 총계 / 매출액 비율 | 0.2% | 0.2% | 0.3% | - |

*상기 매출액 비율은 연결매출액 기준입니다.

7. 기타 참고사항

(1) 지적 재산권 보유 현황

당분기 말 당사의 지적재산권 보유 현황은 다음과 같습니다

| 구분 | 특허권(*) | | 상표권 | | 디자인권 | | 저작권 | |
|----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|----|-----------|----|
| | 출원 (중) | 등록 | 출원 (중) | 등록 | 출원 (중) | 등록 | 출원 (중) | 등록 |
| 국내 | 12 | 59 | 19 | 213 | 0 | 1 | 0 | 14 |
| 해외 | 16 | 106 | 32 | 292 | 0 | 8 | 0 | 6 |
| 합계 | 28 | 165 | 51 | 505 | 0 | 9 | 0 | 20 |
| | 193 | | 556 | | 9 | | 20 | |

*상기 특허권은 CJ CGV 연결기준입니다.

(2) 사업부문별 현황

당사는 멀티플렉스 운영과 기술특별관 포맷 및 장비 판매 등의 사업을 영위하고 있으며, 각 사업부문별 실적은 다음과 같습니다.

| 구분 | | 2023년 3분기 | 2022년 | 2021년 |
|-----------------------|------|-----------|-----------|-----------|
| 단위 : 백만원 | | | | |
| 멀티플렉스 운영 | 매출 | 1,150,671 | 1,239,000 | 765,782 |
| | 영업이익 | 19,953 | -79,893 | -235,303 |
| | 총자산 | 5,675,410 | 5,458,740 | 5,743,772 |
| 기술특화관 포맷 제조 및 판매 등 | 매출 | 99,433 | 108,951 | 49,786 |
| | 영업이익 | 14,696 | 6,837 | -8,579 |
| | 총자산 | 231,260 | 228,731 | 201,785 |

* 상기 매출, 영업이익, 총자산에는 연결 대상 회사간 내부거래가 포함 되어있습니다.

(3) 주요 종속회사 현황

① CGI HOLDINGS LIMITED

CGI HOLDINGS LIMITED(星控股有限公司)는 당사의 자회사(지분율 71%)로 2009년 설립되었으며 주요 업종은 지주회사로서 중국 내 극장 설립 및 현지자금조달과 중국 자회사들의 손익 관리 및 운영을 주목적으로 하고 있습니다.

2019년 외자유치 과정에서 당사 보유 지분율이 100%에서 71%로 변동되었으며, CJ CGV Vietnam Holdings CO., LTD. 및 PT GRAHA LAYAR PRIMA TBK. 가 CGI HOLDINGS LIMITED의 자회사로 편입되었습니다. 관련하여 상세내용은 2019년 11월 18일 공시한 '타법인주식및출자증권취득결정(종속회사의주요경영사항)' 및 '유상증자결정(종속회사의주요경영사항)'을 참고 바랍니다. 보고서 작성기준일 현재 4개의 자회사와 51개의 손자회사가 있으며 모든 자회사, 손자회사들은 영화상영 및 운영과 관련된 업을 주된 업종으로 하고 있습니다.

기타 재무 정보는 당해 보고서 연결재무제표 주석 등을 참고 하시기 바랍니다.

[요약 재무정보]

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 구분 | 2023년 3분기 | 2022년 | 2021년 |
| 자산 | 882,109,827 | 855,697,936 | 801,492,887 |
| 부채 | 335,075,107 | 324,819,017 | 282,200,499 |
| 자본 | 547,034,720 | 530,878,919 | 519,292,388 |
| 매출액 | 282,349 | 374,175 | 333,918 |
| 당기순이익 | -14,039,942 | -9,989,348 | -4,702,426 |

② UVD ENTERPRISE LIMITED

UVD ENTERPRISE LIMITED는 당사가 71% 소유한 CGI HOLDINGS LIMITED의 자회사(지분율 100%)로 2011년 종속법인으로 편입되었습니다.

보고서 작성기준일 현재 48개의 연결대상법인을 지배하고 있습니다. 이 중 CGV TIANHE (WUHAN) CINEMA CO., LTD.(지분율 70%)와 CGV ORSUN (WUHAN) CINEMA CO., LTD.(지분율 70%)를 제외한 46개의 법인은 100% 지배하고 있습니다. 보고서 작성기준일 현재 모든 자회사들은 영화상영 및 운영을 주된 업종으로 하고 있으며, 중국 및 홍콩에 132개 극장, 1,054개 스크린을 운영하고 있습니다.

기타 재무 정보는 당해 보고서 연결재무제표 주석 등을 참고하시기 바랍니다.

[요약 재무정보]

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 구분 | 2023년 3분기 | 2022년 | 2021년 |
| 자산 | 482,985,168 | 475,798,658 | 429,554,542 |
| 부채 | 36,304,613 | 52,578,564 | 31,576,766 |
| 자본 | 446,680,555 | 423,220,094 | 397,977,776 |
| 매출액 | 2,781,649 | 2,513,216 | 2,576,463 |
| 당기순이익 | -978,528 | -2,330,830 | -696,607 |

③ CJ CGV VIETNAM CO., LTD.

CJ CGV VIETNAM CO.,LTD.는 당사가 71% 소유한 CGI HOLDINGS LIMITED가 100% 소유하고 있는 CJ CGV Vietnam Holdings CO., LTD.의 자회사(지분율 80%)로 2011년 종속법인으로 편입되었습니다. 보고서 작성기준일 현재 베트남 현지에 영화 투자 및 제작/배급을 위한 자회사 1개 법인을 50% 지배하고 있으며, 하노이, 호치민 등 베트남 내 대도시를 중심으로 82개 극장, 477개 스크린을 운영하고 있습니다.

기타 재무 정보는 당해 보고서 연결재무제표 주석 등을 참고 하시기 바랍니다.

[요약 재무정보]

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 구분 | 2023년 3분기 | 2022년 | 2021년 |
| 자산 | 373,171,444 | 374,682,350 | 400,339,786 |
| 부채 | 469,086,973 | 462,749,377 | 460,902,558 |
| 자본 | -95,915,529 | -88,067,027 | -60,562,772 |
| 매출액 | 141,193,368 | 147,532,627 | 49,363,266 |
| 당기순이익 | -5,543,639 | -26,304,465 | -32,274,188 |

④ 씨제이포디플렉스(주)

씨제이포디플렉스(주)는 당사가 지분 90%를 소유하고 있으며 2010년 종속법인으로 편입되었습니다.

씨제이포디플렉스(주)는 4DPLEX 시스템 연구개발 및 장비판매, 유통 사업을 영위할 목적으로 설립 되었습니다. 보고서 작성기준일 현재 2개의 자회사와 1개의 손자회사가 있으며 이들 자회사 및 손자회사는 장비판매업 및 유통사업을 주된 업종으로 현재 70개국 789개 스크린을 운영하고 있습니다.

기타 재무 정보는 당해 보고서 연결대상 종속회사 개요 등을 참고하시기 바랍니다.

[요약 재무정보]

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 구분 | 2023년 3분기 | 2022년 | 2021년 |
| 자산 | 134,813,823 | 133,451,572 | 112,418,200 |
| 부채 | 83,132,058 | 95,292,097 | 84,996,610 |
| 자본 | 51,681,765 | 38,159,475 | 27,421,590 |
| 매출액 | 88,261,991 | 86,212,610 | 37,341,615 |
| 당기순이익 | 14,725,686 | 10,801,987 | -16,409,692 |

⑤ CJ CGV(SHANGHAI) ENTERPRISE MANAGEMENT CO., LTD.

CJ CGV(SHANGHAI) ENTERPRISE MANAGEMENT CO., LTD.는 당사가 71% 소유한 CGI HOLDINGS LIMITED의 자회사(지분율 100%)로 2009년 중국 내 극장의 개발, 운영 및 관리를 주 목적으로 설립되었습니다. 보고서 작성기준일 현재 광고 대행업을 주된 업종으로 1개의 자회사를 두고 있습니다.

기타 재무 정보는 당해 보고서 연결대상 종속회사 개요 등을 참고하시기 바랍니다.

[요약 재무정보]

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 구분 | 2023년 3분기 | 2022년 | 2021년 |
| 자산 | 184,345,770 | 183,009,099 | 174,958,809 |
| 부채 | 156,368,147 | 155,420,458 | 151,598,278 |
| 자본 | 27,977,623 | 27,588,641 | 23,360,531 |
| 매출액 | 10,458,138 | 15,001,136 | 15,559,974 |
| 당기순이익 | -41,447 | 5,044,050 | 1,316,389 |

⑥ PT GRAHA LAYAR PRIMA TBK

PT GRAHA LAYAR PRIMA TBK는 당사가 71% 소유한 CGI HOLDINGS LIMITE D의 자회사(지분율 51%)로 1개의 자회사가 있으며, 2016년 종속법인으로 편입되었습니다. 보고서 작성기준일 현재 인도네시아 내 영화관 위탁영업을 주된 업종으로 하며 73개 극장, 417개 스크린을 운영하고 있습니다.

기타 재무 정보는 당해 보고서 연결재무제표 주석 등을 참고 하시기 바랍니다.

[요약 재무정보]

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 구분 | 2023년 3분기 | 2022년 | 2021년 |
| 자산 | 177,843,454 | 182,139,119 | 195,325,029 |
| 부채 | 145,482,838 | 145,871,001 | 156,478,323 |
| 자본 | 32,360,616 | 36,268,118 | 38,846,706 |
| 매출액 | 68,389,571 | 91,749,311 | 22,652,676 |
| 당기순이익 | -6,495,273 | -1,665,124 | -20,815,959 |

⑦ MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT INC.

MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT INC.는 보스포러스 인베스트먼트(주)가 75%를 소유하고 있는 MARS ENTERTAINMENT GROUP INC.의 자회사(지분율 100%)로 2016년 종속법인으로 편입되었으며 보고서 작성 기준일 현재 튀르키예 86개 극장, 722개 스크린을 운영하고 있습니다.

기타 재무 정보는 당해 보고서 연결재무제표 주석 등을 참고 하시기 바랍니다.

[요약 재무정보]

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 구분 | 2023년 3분기 | 2022년 | 2021년 |
| 자산 | 233,586,469 | 198,624,857 | 113,717,510 |
| 부채 | 115,992,743 | 101,333,806 | 96,771,239 |
| 자본 | 117,593,726 | 97,291,051 | 16,946,271 |
| 매출액 | 85,165,566 | 85,281,819 | 35,211,452 |
| 당기순이익 | -13,764,339 | -39,033,811 | -36,720,141 |

⑧ GUANGZHOU CGV CINEMA CO., LTD.

GUANGZHOU CGV CINEMA CO., LTD.는 UVD ENTERPRISE LIMITED가 100%를 소유하고 있는 자회사로 2016년 종속법인으로 편입되었으며 중국 현지 극장 영업을 위해 설립한 법인입니다.

기타 재무 정보는 당해 보고서 연결재무제표 주석 등을 참고하시기 바랍니다.

[요약 재무정보]

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 구분 | 2023년 3분기 | 2022년 | 2021년 |
| 자산 | 124,301,569 | 139,195,049 | 156,288,467 |
| 부채 | 150,564,169 | 159,432,665 | 161,365,580 |
| 자본 | -26,262,600 | -20,237,616 | -5,077,113 |
| 매출액 | 32,962,891 | 21,894,354 | 30,300,495 |
| 당기순이익 | -5,725,440 | -16,145,651 | -11,207,471 |

⑨ CJ CGV VIETNAM HOLDINGS CO., LTD.

CJ CGV VIETNAM HOLDINGS CO., LTD.는 당사가 71% 소유한 CGI HOLDINGS LIMITED가 100% 소유하고 있는 자회사로 베트남 영화상영 및 운영을 위해 설립한 법인입니다.

기타 재무 정보는 당해 보고서 연결재무제표 주석 등을 참고하시기 바랍니다.

[요약 재무정보]

| (단위: 천원) | | | |
|----------|------------|------------|------------|
| 구분 | 2023년 3분기 | 2022년 | 2021년 |
| 자산 | 83,009,421 | 76,515,285 | 69,472,238 |
| 부채 | 48,300 | 45,516 | 42,578 |
| 자본 | 82,961,121 | 76,469,769 | 69,429,660 |
| 매출액 | - | - | - |
| 당기순이익 | 1,754,917 | 2,293,187 | 2,008,626 |

(4) 업계 현황

가. 산업의 특징 등

현재 시장 구도는 1998년 CGV가 최초로 영업을 개시한 이후 2000년 메가박스가 동종업계에 진입하면서 2강 체제로 지속되어 있었으며, 백화점 집객력을 높이기 위한 목적으로 롯데쇼핑이 멀티플렉스 사업에 본격적으로 가세하여 경쟁 구도가 형성되었습니다. 영화관 설립 시에는 막대한 초기 자본과 설립 지역에 대한 정확한 분석력이 필요하기 때문에 경험이 전무한 신규사업자들의 영화 상영시장 초기 진입장벽은 다소 높은 편입니다. 또한, 기존 3사(CGV, 롯데시네마, 메가박스)의 기 구축된 시장 내 기업 인지도, 중요 전략지역 선점을 통한 시장점유율 유지 상황도 진입장벽을 더욱 견고하게 하는 요인으로 분석되고 있습니다.

나. 국내외 시장 여건

초기에 소요되는 막대한 자본으로 인해, 영화 상영시장의 경우 진입장벽이 다소 높은 편입니다. 이러한 시장의 주요 경쟁 수단은 중요 전략 거점 사이트의 선점에 따른 고객과의 근접성 확보로 분석되고 있습니다. 유동인구가 많은 지역이나 인구 밀집도가 상대적으로 높은 지역의 선점은 직접적인 매출액 증대로 이어지기 때문에 각 경쟁업체들의 사이트 개발에 대한 분석 및 예측력이 요구되고 있으며, 이는 사업의 성과에 커다란 영향을 미치고 있습니다.

2022년말 기준으로 멀티플렉스의 스크린 수는 전체 극장의 94.0%를 차지하였으며 매출 점유율은 97.1%를 기록하였습니다. 당사는 이러한 국내시장에서 1위 사업자로써, 최근 3년간 월간 관람객 수 기준 43%~53% 수준의 점유율을 나타내고 있으며, 프리미엄 서비스 제공을 통해 관람객 수 대비 타 경쟁사에 비해 높은 부가가치를 창출하고 있습니다.

다. 회사의 경쟁상 강점과 단점

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

당사는 '씨네드쉐프', '골드클래스', '스윗박스', '템퍼시네마', '스위트 시네마' 등 프리미엄한 공간으로 영화관을 디자인해 나가는 라이프스타일적 진보와 4DX, Screen X, 4DXScreen (Ultra 4DX) 등 영화관의 기본요소인 3S(Screen, Sound, Seat)를 바탕으로한 기술적 진보를 동시에 이뤄나가면서 고객들에게 '영화 그 이상의 감동'을 선사하고 있습니다.

당사는 콘서트, 뮤지컬, 스포츠, 게임과 같은 얼터너티브 콘텐츠 및 독점 콘텐츠인 CGV Only Contents를 지속 확장 및 발굴하여 다양한 콘텐츠를 고객들에게 제공하여 차별화된 즐길거리와 문화를 선도해 나가고 있습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

(1) 요약 연결 재무정보

| (단위:백만원) | | | |
|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 구 분 | 제25기 3분기 | 제24기 | 제23기 |
| [유동자산] | 971,781 | 682,681 | 620,646 |
| · 당좌자산 | 952,414 | 665,654 | 607,878 |
| · 재고자산 | 19,367 | 17,027 | 12,768 |
| [비유동자산] | 2,736,586 | 2,918,787 | 3,164,846 |
| · 투자지분증권 | 21,654 | 22,406 | 28,503 |
| · 투자부동산 | - | - | 42,472 |
| · 유형자산 | 608,140 | 652,089 | 730,135 |
| · 무형자산 | 200,157 | 167,726 | 178,290 |
| · 사용권자산 | 1,523,733 | 1,686,024 | 1,801,054 |
| · 이연법인세자산 | 249,763 | 246,879 | 230,819 |
| · 비유동매출채권 | 26,819 | 32,284 | 32,755 |
| · 기타비유동금융자산 | 45,612 | 50,266 | 56,755 |
| · 기타비유동자산 | 60,708 | 61,113 | 64,063 |
| 자 산 총 계 | 3,708,367 | 3,601,468 | 3,785,492 |
| [유동부채] | 1,366,263 | 1,238,638 | 975,423 |
| [비유동부채] | 1,752,518 | 1,969,741 | 2,508,784 |
| 부 채 총 계 | 3,118,781 | 3,208,379 | 3,484,207 |
| [지배지분] | 730,595 | 376,320 | 225,248 |
| · 자본금 | 61,216 | 23,861 | 20,403 |
| · 자본잉여금 | 964,968 | 591,128 | 442,187 |
| · 이익잉여금 | (1,204,791) | (1,129,191) | (928,401) |
| · 기타의자본항목 | 909,202 | 890,523 | 691,059 |
| [비지배지분] | (141,009) | 16,769 | 76,037 |
| · 비지배지분 | (141,009) | 16,769 | 76,037 |
| 자 본 총 계 | 589,586 | 393,089 | 301,285 |
| 구 분 | 제25기 3분기 (2023.01.01~2023.09.30) | 제24기 3분기 (2022.01.01~2022.09.30) | 제23기 3분기 (2021.01.01~2021.09.30) |
| 매출액 | 1,202,849 | 946,822 | 496,229 |
| 영업이익 | 32,207 | (63,389) | (197,585) |
| 당기순이익 | (82,036) | (223,474) | (333,938) |

| (단위:백만원) | | | |
|--------------|----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 제25기 3분기 | 제24기 | 제23기 |
| 지배회사지분순이익 | (60,800) | (188,887) | (280,878) |
| 비지배지분순이익 | (21,236) | (34,587) | (53,060) |
| 주당순이익(단위: 원) | (1,431) | (4,868) | (8,321) |
| 연결에 포함된 회사 수 | 69 | 69 | 69 |

(2) 요약 별도 재무정보

| (단위:백만원) | | | |
|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 구 분 | 제25기 3분기 | 제24기 | 제23기 |
| [유동자산] | 860,247 | 563,407 | 447,740 |
| · 현금및현금성자산 | 592,907 | 292,158 | 224,419 |
| · 매출채권 | 72,112 | 86,102 | 56,528 |
| · 재고자산 | 6,477 | 4,451 | 3,958 |
| · 기타유동금융자산 | 170,071 | 170,093 | 151,258 |
| · 기타유동자산 | 18,680 | 10,603 | 11,577 |
| [비유동자산] | 1,385,203 | 1,429,245 | 1,571,781 |
| · 투자지분증권 | 214,361 | 214,361 | 343,950 |
| · 유형자산 | 198,736 | 198,656 | 204,810 |
| · 무형자산 | 30,638 | 34,433 | 28,987 |
| · 사용권자산 | 684,824 | 711,686 | 760,919 |
| · 이연법인세자산 | 207,917 | 207,917 | 192,489 |
| · 기타비유동금융자산 | 47,390 | 60,266 | 38,604 |
| · 기타비유동자산 | 1,337 | 1,926 | 2,022 |
| 자산총계 | 2,245,450 | 1,992,652 | 2,019,522 |
| [유동부채] | 661,399 | 618,778 | 326,149 |
| [비유동부채] | 728,855 | 804,577 | 1,296,392 |
| 부채총계 | 1,390,254 | 1,423,355 | 1,622,541 |
| [자본금] | 61,216 | 23,861 | 20,403 |
| [자본잉여금] | 964,968 | 591,127 | 442,187 |
| [이익잉여금] | (995,851) | (870,892) | (730,335) |
| [기타의자본항목] | 824,863 | 825,201 | 664,726 |
| 자본총계 | 855,196 | 569,297 | 396,981 |
| 종속· 관계· 공동기업 투자주식의 평가방법 | 원가법 | 원가법 | 원가법 |
| 구 분 | 제25기 3분기 (2023.01.01~2023.09.30) | 제24기 3분기 (2022.01.01~2022.09.30) | 제23기 3분기 (2021.01.01~2021.09.30) |
| 매출액 | 580,594 | 511,646 | 215,708 |
| 영업이익 | 2,536 | (25,034) | (136,189) |
| 당기순이익(손실) | (111,188) | (94,371) | (187,193) |
| 주당순이익(손실) | (2,398) | (2,642) | (5,685) |

※ 본 요약재무정보는 K-IFRS 별도 재무제표로 작성되었습니다.

2. 연결재무제표

2-1. 연결 재무상태표

연결 재무상태표

제 25 기 3분기말 2023.09.30 현재

제 24 기말 2022.12.31 현재

(단위 : 원)

| | 제 25 기 3분기말 | 제 24 기말 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 자산 | | |
| 유동자산 | 971,781,220,024 | 682,681,904,094 |
| 현금및현금성자산 | 682,650,306,736 | 394,983,808,180 |
| 매출채권 | 138,537,740,789 | 157,169,463,793 |
| 재고자산 | 19,367,516,189 | 17,027,414,291 |
| 기타유동금융자산 | 51,200,210,909 | 60,719,125,990 |
| 기타유동자산 | 77,959,331,308 | 50,114,979,841 |
| 미수법인세환급액 | 2,066,114,093 | 2,667,111,999 |
| 비유동자산 | 2,736,586,249,861 | 2,918,786,482,394 |
| 투자지분증권 | 21,654,355,440 | 22,405,718,755 |
| 유형자산 | 608,139,953,714 | 652,089,192,238 |
| 사용권자산 | 1,523,732,719,163 | 1,686,023,511,406 |
| 무형자산 | 200,157,452,262 | 167,726,522,496 |
| 이연법인세자산 | 249,763,271,579 | 246,878,585,512 |
| 비유동매출채권 | 26,818,693,579 | 32,284,332,333 |
| 기타비유동금융자산 | 45,611,900,355 | 50,265,748,977 |
| 기타비유동자산 | 60,707,903,769 | 61,112,870,677 |
| 자산총계 | 3,708,367,469,885 | 3,601,468,386,488 |
| 부채 | | |

| | 제 25 기 3분기말 | 제 24 기말 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 유동부채 | 1,366,262,917,345 | 1,238,638,115,169 |
| 매입채무 | 96,301,347,982 | 87,786,558,458 |
| 미지급금 | 141,670,679,642 | 141,539,997,892 |
| 단기차입금 | 328,455,429,263 | 322,280,696,940 |
| 유동성사채 | 318,213,915,410 | 376,574,301,029 |
| 유동성장기차입금 | 50,000,000 | 17,050,834,800 |
| 미지급법인세 | 65,027,184 | 328,823,038 |
| 기타유동금융부채 | 203,825,750,492 | 22,857,554,306 |
| 유동 리스부채 | 176,410,634,183 | 149,750,294,349 |
| 기타 유동부채 | 101,270,133,189 | 120,469,054,357 |
| 비유동부채 | 1,752,518,331,769 | 1,969,740,930,624 |
| 사채 | 0 | 24,519,924,969 |
| 장기차입금 | 5,902,400,000 | 3,438,250,000 |
| 장기미지급금 | 21,240,831,442 | 20,737,159,735 |
| 종업원급여부채 | 8,876,543,231 | 6,952,326,978 |
| 이연법인세부채 | 20,943,648,621 | 15,325,681,256 |
| 기타비유동금융부채 | 2,338,573,347 | 46,931,930,757 |
| 비유동 리스부채 | 1,685,632,042,386 | 1,836,797,380,239 |
| 기타 비유동 부채 | 7,584,292,742 | 15,038,276,690 |
| 부채총계 | 3,118,781,249,114 | 3,208,379,045,793 |
| 자본 | | |
| 지배기업소유주지분 | 730,595,091,456 | 376,320,424,452 |
| 자본금 | 61,215,642,500 | 23,860,889,000 |
| 자본잉여금 | 964,968,470,175 | 591,127,529,553 |
| 결손금 | (1,204,791,473,488) | (1,129,190,818,889) |

| | 제 25 기 3분기말 | 제 24 기말 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 기타의 자본항목 | 909,202,452,269 | 890,522,824,788 |
| 비지배지분 | (141,008,870,685) | 16,768,916,243 |
| 자본총계 | 589,586,220,771 | 393,089,340,695 |
| 자본과부채총계 | 3,708,367,469,885 | 3,601,468,386,488 |

2-2. 연결 포괄손익계산서

연결 포괄손익계산서

제 25 기 3분기 2023.01.01 부터 2023.09.30 까지

제 24 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

(단위 : 원)

| | 제 25 기 3분기 | | 제 24 기 3분기 | |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 영업수익 | 407,590,140,242 | 1,202,849,143,863 | 405,098,349,514 | 946,822,351,359 |
| 영업비용 | (377,063,523,214) | (1,170,641,966,747) | (397,380,168,495) | (1,010,211,347,977) |
| 영업이익(손실) | 30,526,617,028 | 32,207,177,116 | 7,718,181,019 | (63,388,996,618) |
| 금융수익 | 13,409,112,463 | 34,760,027,223 | 31,443,898,745 | 59,767,723,854 |
| 금융비용 | (43,956,878,341) | (163,400,150,387) | (80,253,821,870) | (221,231,631,016) |
| 기타영업외수익 | 7,769,406,161 | 19,372,908,794 | 21,930,533,242 | 27,065,505,035 |
| 기타영업외비용 | (9,843,778,567) | (24,493,995,469) | (8,441,089,110) | (14,165,927,580) |
| 공동기업 및 관계기업 투자이익 | 475,006,884 | 930,048,763 | 0 | 0 |
| 공동기업 및 관계기업 투자손실 | (107,878,847) | (2,073,618,656) | (657,093,822) | (3,200,254,513) |
| 초인플레이션으로 인한 순화폐성 항목에서 발생하는 손익 | 23,580,429,900 | 27,921,055,481 | (13,089,402,542) | (13,089,402,542) |
| 법인세비용차감전순이익(손실) | 21,852,036,681 | (74,776,547,135) | (41,348,794,338) | (228,242,983,380) |
| 법인세수익(비용) | (7,295,606,013) | (7,259,637,623) | 3,035,705,536 | 4,768,935,939 |
| 분기순이익(손실) | 14,556,430,668 | (82,036,184,758) | (38,313,088,802) | (223,474,047,441) |
| 분기순이익(손실)의 귀속 | | | | |
| 지배기업소유주지분 | 19,449,546,308 | (60,800,348,917) | (29,407,114,209) | (188,887,347,945) |
| 비지배지분 | (4,893,115,640) | (21,235,835,841) | (8,905,974,593) | (34,586,699,496) |
| 기타포괄손익 | 19,823,475,458 | 27,979,414,145 | (10,169,851,519) | (20,565,149,668) |
| 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 | 0 | (48,226,418) | 5,254,923 | (278,822,963) |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 0 | 76,934,042 | 5,254,923 | (278,822,963) |
| 기타포괄손익-공정가치측정지분상품평가손익 | 0 | (125,160,460) | 0 | 0 |
| 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목 | 19,823,475,458 | 28,027,640,563 | (10,175,106,442) | (20,286,326,705) |
| 지분법자본변동 | 358,614,512 | 392,206,581 | 768,682,767 | 506,292,156 |
| 해외사업환산손익 | 19,464,860,946 | 27,635,433,982 | (10,943,789,209) | (20,792,618,861) |
| 총포괄손익 | 34,379,906,126 | (54,056,770,613) | (48,482,940,321) | (244,039,197,109) |
| 포괄손익의 귀속 | | | | |
| 포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분 | 33,831,716,160 | (41,848,829,701) | (38,837,621,470) | (207,178,891,304) |
| 포괄손익, 비지배지분 | 548,189,966 | (12,207,940,912) | (9,645,318,853) | (36,860,305,807) |
| 지배기업소유주지분에 대한 주당손실 | | | | |
| 기본주당이익(손실) (단위 : 원) | 443 | (1,431) | (658) | (4,868) |
| 희석주당이익(손실) (단위 : 원) | 443 | (1,431) | (658) | (4,868) |

2-3. 연결 자본변동표

연결 자본변동표

제 25 기 3분기 2023.01.01 부터 2023.09.30 까지

제 24 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

(단위 : 원)

| | 자본 | | | | | | |
|--------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------|------------------------|------------------|-------------------|
| | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 | | | | | 비지배지분 | 자본 합계 |
| | 자본금 | 자본잉여금 | 이익잉여금 | 기타의 자본항목 | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계 | | |
| 2022.01.01 (기초자본) | 20,403,356,000 | 442,187,073,583 | (928,400,986,450) | 691,058,483,162 | 225,247,926,295 | 76,037,441,247 | 301,285,367,542 |
| 초인플레이션으로 경제 하 재작성효과 | 0 | 0 | (33,928,795,352) | 67,390,648,388 | 33,461,853,036 | 11,014,250,858 | 44,476,103,894 |
| 분기순이익(손실) | 0 | 0 | (188,887,347,945) | 0 | (188,887,347,945) | (34,586,699,496) | (223,474,047,441) |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 0 | 0 | (219,033,671) | 0 | (219,033,671) | (59,789,292) | (278,822,963) |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 자본상품 평가손익 | | | | | | | |
| 지분법자본변동 | 0 | 0 | 0 | 32,572,977 | 32,572,977 | 473,719,178 | 506,292,155 |
| 해외사업환산손익 | 0 | 0 | 0 | (18,105,082,665) | (18,105,082,665) | (2,687,536,200) | (20,792,618,865) |
| 유상증자 | 3,409,091,000 | 146,543,748,370 | 0 | 0 | 149,952,839,370 | 0 | 149,952,839,370 |
| 종속기업 지분변동 | 0 | 0 | 0 | (19,741,796) | (19,741,796) | (6,531,942,097) | (6,551,683,893) |
| 비지배지분분배금 | 0 | 0 | (1,218,183,577) | 0 | (1,218,183,577) | (4,898,417,687) | (6,116,601,264) |
| 신증자본증권 이자 | 0 | 0 | (17,851,215,474) | 0 | (17,851,215,474) | 0 | (17,851,215,474) |
| 신증자본증권의 발행 | 0 | 0 | 0 | 393,358,781,840 | 393,358,781,840 | 0 | 393,358,781,840 |
| 신증자본증권의 상환 | 0 | 0 | 0 | (184,000,000,000) | (184,000,000,000) | 0 | (184,000,000,000) |
| 신증자본증권의 전환청구 | 43,019,500 | 2,155,968,500 | 0 | (2,167,881,306) | 31,106,694 | 0 | 31,106,694 |
| 주주간계약 조건변경에 따른 재분류 | | | | | | | |
| 2022.09.30 (기말자본) | 23,855,466,500 | 590,886,790,453 | (1,170,505,562,469) | 947,547,780,600 | 391,784,475,084 | 38,761,026,511 | 430,545,501,595 |
| 2023.01.01 (기초자본) | 23,860,889,000 | 591,127,529,553 | (1,129,190,818,889) | 890,522,824,788 | 376,320,424,452 | 16,768,916,243 | 393,089,340,695 |
| 초인플레이션으로 경제 하 재작성효과 | | | | | | | |
| 분기순이익(손실) | 0 | 0 | (60,800,348,917) | 0 | (60,800,348,917) | (21,235,835,841) | (82,036,184,758) |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 0 | 0 | 59,600,641 | 0 | 59,600,641 | 17,333,401 | 76,934,042 |

| | 자본 | | | | | | |
|--------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 | | | | | 비지배지분 | 자본 합계 |
| | 자본금 | 자본잉여금 | 이익잉여금 | 기타의 자본항목 | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계 | | |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 자본상품 평가손익 | 0 | 0 | 0 | (125,160,460) | (125,160,460) | 0 | (125,160,460) |
| 지분법자본변동 | 0 | 0 | 0 | 298,776,779 | 298,776,779 | 93,429,802 | 392,206,581 |
| 해외사업환산손익 | 0 | 0 | 0 | 18,718,302,256 | 18,718,302,256 | 8,917,131,726 | 27,635,433,982 |
| 유상증자 | 37,350,000,000 | 373,614,613,627 | 0 | 0 | 410,964,613,627 | 0 | 410,964,613,627 |
| 종속기업 지분변동 | | | | | | | |
| 비지배지분분배금 | 0 | 0 | (1,088,832,790) | 0 | (1,088,832,790) | (2,764,545,327) | (3,853,378,117) |
| 신증자본증권 이자 | 0 | 0 | (13,771,073,533) | 0 | (13,771,073,533) | 0 | (13,771,073,533) |
| 신증자본증권의 발행 | 0 | 0 | 0 | 20,886,006 | 20,886,006 | 0 | 20,886,006 |
| 신증자본증권의 상환 | | | | | | | |
| 신증자본증권의 전환청구 | 4,753,500 | 226,326,995 | 0 | (233,177,100) | (2,096,605) | 0 | (2,096,605) |
| 주주간계약 조건변경에 따른 재분류 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (142,805,300,689) | (142,805,300,689) |
| 2023.09.30 (기말자본) | 61,215,642,500 | 964,968,470,175 | (1,204,791,473,488) | 909,202,452,269 | 730,595,091,456 | (141,008,870,685) | 589,586,220,771 |

2-4. 연결 현금흐름표

연결 현금흐름표

제 25 기 3분기 2023.01.01 부터 2023.09.30 까지

제 24 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

(단위 : 원)

| | 제 25 기 3분기 | 제 24 기 3분기 |
|---------------------|------------------|-------------------|
| 영업활동현금흐름 | 130,103,101,546 | 101,773,070,245 |
| 영업으로부터창출된현금흐름 | 225,651,002,613 | 184,633,923,061 |
| 분기순이익(손실) | (82,036,184,758) | (223,474,047,441) |
| 조정 | 347,450,988,604 | 374,471,711,688 |
| 법인세비용(수익) | 7,259,637,623 | (4,768,935,939) |
| 퇴직급여 | 3,887,222,808 | 6,469,028,900 |
| 감가상각비 | 88,425,198,428 | 105,107,062,320 |
| 감가상각비(사용권자산) | 131,187,024,403 | 130,163,464,065 |
| 무형자산상각비 | 9,603,116,364 | 10,333,627,953 |
| 대손상각비 | 1,715,499,487 | 729,640,348 |
| 외화환산손실 | 33,375,121,617 | 29,602,780,366 |
| 이자비용 | 32,403,180,218 | 36,759,243,471 |
| 리스부채상각비용 | 78,824,355,740 | 71,210,609,443 |
| 재고자산평가손실(환입) | (283,834,542) | 757,016,132 |
| 파생상품평가손실 | 13,239,938,799 | 65,892,071,710 |
| 파생상품거래손실 | 2,574,333,446 | 8,098,015,447 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산평가손실 | 198,174,020 | 246,615,683 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산처분손실 | 214,888 | 399,845 |
| 기타투자자산처분손실 | 587,956,997 | 212,090,179 |
| 유형자산처분손실 | 17,096,938,472 | 6,170,229,954 |
| 무형자산처분손실 | 21,202,560 | 163,688,076 |
| 사용권자산처분손실 | 0 | 1,508,084,493 |
| 공동기업및관계기업투자손실 | 2,073,618,656 | 3,200,254,513 |
| 기타 현금의 유출 없는 비용등 | 579,000,457 | 2,966,375,567 |
| 이자수익 | (11,024,245,249) | (7,872,671,575) |
| 외화환산이익 | (17,900,641,313) | (41,285,856,890) |

| | 제 25 기 3분기 | 제 24 기 3분기 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 배당금수익 | (186,300,000) | (445,500,000) |
| 당기손익-공정가치측정금융자산평가이익 | 0 | (357) |
| 당기손익-공정가치측정금융자산처분이익 | 0 | (997,051,477) |
| 파생금융자산평가이익 | (2,432,056,469) | (4,766,672,782) |
| 파생상품거래이익 | (66,284,963) | (2,293,866,541) |
| 유형자산처분이익 | (666,439,360) | (4,211,578,654) |
| 투자부동산처분이익 | 0 | (8,884,340,296) |
| 무형자산처분이익 | (102,869,010) | 0 |
| 사용권자산처분이익 | (13,053,732,220) | (3,009,991,610) |
| 종속기업투자주식처분이익 | 0 | (2,657,982,648) |
| 공동기업투자주식처분이익 | 0 | (1,207,806,295) |
| 공동기업및관계기업투자이익 | (930,048,763) | 0 |
| 기타투자자산처분이익 | (242,236,433) | (763,282,444) |
| 초인플레이션으로 인한 순화폐성 항목에서 발생하는 손익 | (27,921,055,481) | 13,089,402,542 |
| 기타 현금의 유입 없는 수익등 | (791,002,576) | (35,042,451,811) |
| 자산 및 부채의 증감 | (39,763,801,233) | 33,636,258,814 |
| 매출채권의 감소(증가) | 23,785,935,345 | (17,521,675,521) |
| 기타유동금융자산의 감소(증가) | (3,628,036,724) | (3,302,404,294) |
| 기타유동자산의 감소(증가) | (25,392,660,389) | 95,136,871 |
| 재고자산의 감소(증가) | (2,067,565,754) | (1,730,524,908) |
| 기타비유동자산의 감소(증가) | 713,599,649 | (1,269,780,167) |
| 매입채무의 증가(감소) | 9,578,478,240 | 18,283,460,355 |
| 미지급금의 증가(감소) | (17,568,213) | 12,714,411,750 |
| 기타유동금융부채의 증가(감소) | (10,932,412,373) | (505,839,101) |
| 기타유동부채의 증가(감소) | (16,581,275,515) | 23,400,628,551 |
| 장기미지급금의 증가(감소) | (6,618,579,950) | (1,096,541,523) |
| 기타비유동금융부채의 증가(감소) | (1,357,359,025) | (2,866,777,124) |
| 기타비유동부채의 증가(감소) | (5,091,059,407) | 9,359,391,640 |
| 퇴직금의 지급 | (2,155,297,117) | (1,923,227,715) |
| 이자의 수취 | 8,866,526,257 | 15,014,540,061 |
| 배당금의 수취 | 186,300,000 | 445,500,000 |

| | 제 25 기 3분기 | 제 24 기 3분기 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 이자의 지급 | (98,793,574,830) | (96,352,956,689) |
| 법인세의 납부 | (5,807,152,494) | (1,967,936,188) |
| 투자활동현금흐름 | (31,569,721,093) | 43,443,218,983 |
| 투자활동으로 인한 현금유입액 | 47,173,924,353 | 109,064,866,121 |
| 파생상품의정산 | 0 | 2,114,000,000 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산의 처분 | 963,500,238 | 4,241,515,134 |
| 공동기업 및 관계기업 투자주식의 처분 | 0 | 1,329,020,135 |
| 보증금의 감소 | 9,374,300,849 | 8,297,433,337 |
| 기타의 금융자산의 감소 | 29,387,436,554 | 15,876,424,423 |
| 유형자산의 처분 | 6,705,705,622 | 25,884,629,855 |
| 무형자산의 처분 | 742,981,090 | 116,566,637 |
| 투자부동산의 처분 | 0 | 51,205,276,600 |
| 투자활동으로 인한 현금유출액 | (78,743,645,446) | (65,621,647,138) |
| 파생상품의 정산 | 619,200,000 | 12,543,200,000 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산의 취득 | 303,630,463 | 1,904,514,817 |
| 보증금의 증가 | 3,726,698,671 | 3,612,529,239 |
| 기타의 금융자산의 증가 | 14,676,514,320 | 40,245,000 |
| 유형자산의 취득 | 55,081,212,459 | 36,331,466,153 |
| 무형자산의 취득 | 4,336,389,533 | 11,107,569,003 |
| 투자부동산의 취득 | 0 | 82,122,926 |
| 재무활동현금흐름 | 192,951,631,508 | 29,074,648,902 |
| 재무활동으로 인한 현금유입액 | 533,538,871,560 | 889,708,299,039 |
| 사채의 발행 | 35,800,000,000 | 43,030,000,000 |
| 단기차입금의 차입 | 86,703,371,927 | 303,366,348,429 |
| 장기차입금의 차입 | 50,000,000 | 0 |
| 신종자본증권의 발행 | 20,886,006 | 393,358,781,840 |
| 유상증자 | 410,964,613,627 | 149,952,839,370 |
| 비지배지분의 증가 | 0 | 329,400 |
| 재무활동으로 인한 현금유출액 | (340,587,240,052) | (860,633,650,137) |
| 사채의 상환 | 120,428,113,836 | 77,440,000,000 |
| 단기차입금의 상환 | 97,200,576,556 | 415,693,769,426 |

| | 제 25 기 3분기 | 제 24 기 3분기 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 유동성장기차입금의상환 | 15,350,720,000 | 47,816,951,270 |
| 장기차입금의 상환 | 0 | 32,000,000,000 |
| 신종자본증권 이자 | 13,777,572,039 | 17,992,300,794 |
| 신종자본증권의 상환 | 0 | 184,000,000,000 |
| 비지배지분 분배금 | 3,853,378,119 | 6,116,601,264 |
| 비지배지분의 감소 | 9,615,060,556 | 13,200,000,000 |
| 리스부채 원금의 지급 | 80,361,818,946 | 66,168,153,383 |
| 사채 발행비의 지급 | 0 | 205,874,000 |
| 현금및현금성자산의 증가(감소) | 291,485,011,961 | 174,290,938,130 |
| 기초현금및현금성자산 | 394,983,808,180 | 338,264,553,232 |
| 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과 | (3,818,513,405) | (3,002,949,216) |
| 분기말 현금및현금성자산 | 682,650,306,736 | 509,552,542,146 |

3. 연결재무제표 주석

제 25(당) 기 3분기 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일 까지

제 24(전) 기 3분기 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일 까지

씨제이씨지브이 주식회사와 그 종속기업

1. 회사의 개요

(1) 지배기업의 개요

씨제이씨지브이 주식회사(이하 "지배기업" 또는 "당사")는 국내·외 멀티플렉스 극장 상영 및 운영을 영위할 목적으로 설립되었으며, 서울특별시 용산구 한강대로에 본사를 두고 있습니다. 당사는 2004년 12월 24일에 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였습니다.

2023년 9월 30일로 종료하는 회계기간에 대한 분기연결재무제표는 지배기업과 그 종속기업(이하 "연결실체")에 대한 지분으로 구성되어 있습니다.

당분기말 현재 지배기업의 자본금은 61,216백만원이며, 주주의 현황은 다음과 같습니다.

| 주 주 | 소유주식수(주) | 지분율(%) |
|--------|-------------|--------|
| CJ(주) | 41,134,270 | 33.60 |
| 우리사주조합 | 7,513,059 | 6.14 |
| 국민연금 | 1,468,468 | 1.20 |
| 기타 | 72,315,488 | 59.06 |
| 합 계 | 122,431,285 | 100.00 |

(2) 당분기말과 전기말 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

| 투자회사 | 종속기업 | 소재지 | 주요 영업활동 | 지분율(%) | | 결산월 |
|-----------------|-------------------------------|------|------------|--------|--------|-----|
| | | | | 당분기말 | 전기말 | |
| 씨제이씨지브이(주) | 씨제이포디플렉스(주) | 대한민국 | 장비제조 및 판매업 | 90.48 | 90.48 | 12월 |
| | CJ CGV AMERICA, INC. | 미국 | 해외투자업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CGI HOLDINGS LIMITED | 홍콩 | 해외투자업 | 71.43 | 71.43 | 12월 |
| | CROWN JADE COMPANY PTE. LTD. | 싱가폴 | 해외투자업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | 보스포러스 인베스트먼트(주) | 대한민국 | 해외투자업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | 더하이스트제심구차 주식회사(*) | 대한민국 | 기타금융업 | - | - | 12월 |
| | 에이원메디터 주식회사(*) | 대한민국 | 기타금융업 | - | - | 12월 |
| 보스포러스 인베스트먼트(주) | MARS ENTERTAINMENT GROUP INC. | 튀르키예 | 해외투자업 | 75.24 | 75.24 | 12월 |

| 투자회사 | 종속기업 | 소재지 | 주요 영업활동 | 지분율(%) | | 결산월 |
|-------------------------------|--|-------------|------------|--------|--------|-----|
| | | | | 당분기말 | 전기말 | |
| MARS ENTERTAINMENT GROUP INC. | MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT INC. | 튀르키예 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| CJ CGV AMERICA, INC. | CJ CGV AMERICA LA, LLC. | 미국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| CGI HOLDINGS LIMITED | UMD ENTERPRISE LIMITED | 홍콩 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CJ CGV(SHANGHAI) ENTERPRISE MANAGEMENT CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CJ CGV VIETNAM HOLDINGS CO., LTD. | 영국령 버진제도 | 해외투자업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | PT GRAHA LAYAR PRIMA TBK. | 인도네시아 | 영화관운영업 | 51.00 | 51.00 | 12월 |
| UMD ENTERPRISE LIMITED | CJ CGV (SHEN YANG) FILM INTERNATIONAL CINEPLEX CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | PANJIN CGV CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CJ CGV (SHANG HAI) FILM INTERNATIONAL CINEPLEX CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CJ CGV (HARBIN) INTERNATIONAL CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CGV (CHANGSHA) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | YANTAI CGV CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CGV (BEIJING) INTERNATIONAL CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | ZIBO CGV CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CGV ORSUN (WUHAN) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 70.00 | 70.00 | 12월 |
| | WUHU CGV CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CGV (TANGSHAN) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | LIAONING CGV CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CGV (HUIJIAN) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CGV (TIANJIN) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CGV (CHENGDU) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CGV (CHONGQING) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | YUYAO CGV CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CGV TIANHE (WUHAN) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 70.00 | 70.00 | 12월 |
| | JIANGMEN CGV CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | JIANGSU CGV CINEMA INVESTMENT CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CGV (CHANGZHOU) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | HENAN CGV CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CGV (QINGDAO) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | NEIMENGGU CGV CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | DALIAN CGV CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CJ CGV (HUBEI) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CGV (XIAN) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | GANZHOU CGV CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | YANJI CGV CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CJ CGV (SICHUAN) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | YUNNAN CGV CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | FUZHOU CGV CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | ZUNYI CGV CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | GUANGZHOU CGV CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CGV(HAIKOU) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CGV (SHANGHAI) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CGV (SUZHOU) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |

| 투자회사 | 종속기업 | 소재지 | 주요 영업활동 | 지분율(%) | | 결산월 |
|---|---|-------|---------------|--------|--------|-----|
| | | | | 당분기말 | 전기말 | |
| | CGV (NANCHANG) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | GUANGXI CGV CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | SHANGHAI CJ OGV YONGTAI ROAD CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CJ OGV JINGYAO SHANGHAI CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CJ OGV JIUTING (SHANGHAI) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | SHANGHAI CJ OGV BEICAI CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CJ OGV TONG (SHANGHAI) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CJ OGV MACAU CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | SHANGHAI CJ OGV NANXIANG CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | SHANGHAI SONGJIANG CJ OGV CINEMA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | SHANGHAI QINGPU CJ OGV CINEMA CO.,LTD. | 중국 | 영화관운영업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| CJ CGV(SHANGHAI) ENTERPRISE MANAGEMENT CO., LTD. | SHANGHAI C MEDIA CO., LTD. | 중국 | 광고대행업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | SHANGHAI OGV KAKA CULTURE MEDIA CO., LTD. | 중국 | 영화관운영업 | - | 100.00 | 12월 |
| CJ CGV VIETNAM HOLDINGS CO., LTD. | CJ CGV VIETNAM CO., LTD. | 베트남 | 영화관운영업 | 80.00 | 80.00 | 12월 |
| CJ CGV VIETNAM CO., LTD. | V PICTURES COMPANY LIMITED | 베트남 | 영화제작 및 배급업 | 50.00 | 50.00 | 12월 |
| 씨제이포디플렉스(주) | CJ 4DX (BEIJING) CINEMA TECHNOLOGY CO., LTD. | 중국 | 장비판매업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| | CJ 4DPLEX AMERICA, INC. | 미국 | 장비판매업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| CJ 4DPLEX AMERICA, INC. | CJ 4DPLEX AMERICAS, LLC. | 미국 | 장비판매업 | 100.00 | 100.00 | 12월 |
| PT GRAHA LAYAR PRIMA TBK | PT GRAHA LAYAR MITRA | 인도네시아 | 영화관운영업 | 99.82 | 99.82 | 12월 |

(*) 연결실체는 지분을 소유하고 있지 않으나, 피투자자의 이익에 유의적으로 영향을 미치는 활동을 지시할 수 있는 능력을 보유하고 있는 것으로 보아 전기 이전에 종속 기업으로 분류하였습니다.

(3) 종속기업 변동내역

① 당분기 중 종속기업의 변동내역은 다음과 같습니다.

| 종속기업 | 사유 |
|---|----|
| SHANGHAI CGV KAKA CULTURE MEDIA CO., LTD. | 청산 |

② 당분기 중 종속기업에 대한 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | |
|---|----|----------|----------|
| 종속기업 | 사유 | 금액 | 직접지분율(%) |
| SHANGHAI CGV KAKA CULTURE MEDIA CO., LTD. | 청산 | (99,830) | 100.00 |

③ 지배기업은 종속기업인 MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT INC.가 발행한 신종자본증권 45,000백만원을 회수하고 45,000백만원을 재취득하였습니다.

(4) 종속기업의 요약 재무정보

당분기와 전기의 연결대상 주요 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

① 당분기

| (단위:천원) | | | | | | |
|--|-------------|-------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| 종속기업 | 자산 | 부채 | 자본 | 영업수익 | 분기순손실 | 총포괄손익 |
| CJ CGV VIETNAM CO., LTD. | 373,171,444 | 469,086,973 | (95,915,529) | 141,193,368 | (5,543,639) | (7,848,502) |
| CGI HOLDINGS LIMITED | 882,109,827 | 335,075,107 | 547,034,720 | 282,349 | (14,039,942) | 16,155,800 |
| GUANGZHOU CGV CINEMA CO., LTD. | 124,301,569 | 150,564,169 | (26,262,600) | 32,962,891 | (5,725,440) | (6,024,984) |
| MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT INC. | 233,586,469 | 115,992,743 | 117,593,726 | 85,165,566 | (13,764,339) | (43,931,614) |
| PT GRAHA LAYAR PRIMA TBK. | 177,843,454 | 145,482,838 | 32,360,616 | 68,389,571 | (6,495,273) | (3,907,502) |

② 전기

| (단위:천원) | | | | | | |
|--|-------------|-------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| 종속기업 | 자산 | 부채 | 자본 | 영업수익 | 당기순손실 | 총포괄손익 |
| CJ CGV VIETNAM CO., LTD. | 374,682,350 | 462,749,377 | (88,067,027) | 147,532,627 | (26,304,465) | (27,504,255) |
| CGI HOLDINGS LTD. | 855,697,936 | 324,819,017 | 530,878,919 | 374,175 | (9,989,348) | 26,091,193 |
| GUANGZHOU CGV CINEMA CO., LTD. | 139,195,049 | 159,432,665 | (20,237,616) | 21,894,354 | (16,145,651) | (15,160,503) |
| MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT INC. | 198,624,857 | 101,333,806 | 97,291,051 | 85,281,819 | (39,033,811) | (47,558,431) |
| PT GRAHA LAYAR PRIMA TBK. | 182,139,119 | 145,871,001 | 36,268,118 | 91,749,311 | (1,665,124) | (2,578,589) |

2. 재무제표의 작성기준

(1) 회계기준의 적용

연결실체의 분기연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간연결재무제표입니다. 동 연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차연결재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석은 직전 연차보고기간말 후 발생한 연결실체의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는 데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

(2) 추정과 판단

① 경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성

한국채택국제회계기준에서는 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간말 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 인식하고 있습니다.

분기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2022년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

② 공정가치 측정

연결실체의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정을 요구하고 있는 바, 연결실체는 공정가치 평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치 측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 연결실체는 최대한 시장에서 관측가능한 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가기법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

- 수준 1: 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
- 수준 2: 수준 1 의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
- 수준 3: 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 연결실체는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간 말에 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 인식하고 있습니다.

공정가치 측정 시 사용된 가정의 자세한 정보는 주석 4에 포함되어 있습니다.

3. 회계정책

분기연결재무제표에 적용된 회계정책은 직전 연차연결재무제표에 적용한 회계정책과 동일합니다. 2023년 1월 1일부터 시행되는 새로운 회계기준이 있으나, 그 기준들은 연결실체의 연결재무제표에 중요한 영향을 미치지 않습니다. 분기의 연결법인세의 인식과 측정에 대한 정책은 주석 17에 기재하였습니다.

4. 금융상품

(1) 장부금액과 공정가치

당분기말과 전기말 현재 공정가치 서열체계를 포함한 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다. 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치를 측정하지 않은 금융자산과 금융부채에 대한 공정가치 정보는 포함하고 있지 않습니다.

1) 당분기말

| (단위:천원) | | | |
|------------------------|---------------|------------|------------|
| 구 분 | 장부금액 | 공정가치 수준 | |
| | | 수준2 | 수준3 |
| 금융자산: | | | |
| 공정가치로 측정되는 금융자산 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | |
| 파생상품 | 521,245 | - | 521,245 |
| 출자금 및 채무증권 | 11,881,452 | - | 11,881,452 |
| 투자선급금 | 562,129 | - | 562,129 |
| 소 계 | 12,964,826 | - | 12,964,826 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | |
| 지분상품 | 500 | - | 500 |
| 합 계 | 12,965,326 | - | 12,965,326 |
| 공정가치로 측정되지 않는 금융자산 (*) | | | |
| 현금및현금성자산 | 682,650,307 | - | - |
| 매출채권 | 165,356,435 | - | - |
| 기타의 금융자산 | 83,846,784 | - | - |
| 합 계 | 931,853,526 | - | - |
| 금융자산 합계 | 944,818,852 | - | 12,965,326 |
| 금융부채: | | | |
| 공정가치로 측정되는 금융자산 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | |
| 파생상품 | 63,892,745 | 19,717,553 | 44,175,192 |
| 공정가치로 측정하지 않는 금융부채 (*) | | | |
| 매입채무 | 96,301,348 | - | - |
| 미지급금 | 141,670,680 | - | - |
| 사채 및 차입금 | 652,621,745 | - | - |
| 장기미지급금 | 21,240,831 | - | - |
| 리스부채 | 1,862,042,677 | - | - |
| 기타의 금융부채 | 142,271,578 | - | - |
| 합 계 | 2,916,148,859 | - | - |
| 금융부채 합계 | 2,980,041,604 | 19,717,553 | 44,175,192 |

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치로 측정되지 않았으므로 금융자산 및 부채에 대한 공정가치를 공시하지 않았습니다.

2) 전기말

| (단위:천원) | | | |
|------------------------|---------------|------------|------------|
| 구 분 | 장부금액 | 공정가치 수준 | |
| | | 수준2 | 수준3 |
| 금융자산: | | | |
| 공정가치로 측정되는 금융자산 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | |
| 파생상품 | 3,281,774 | 961,104 | 2,320,670 |
| 출자금 및 채무증권 | 12,749,626 | - | 12,749,626 |
| 투자선급금 | 549,267 | - | 549,267 |
| 소 계 | 16,580,667 | 961,104 | 15,619,563 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | |
| 지분상품 | 125,660 | - | 125,660 |
| 합 계 | 16,706,327 | 961,104 | 15,745,223 |
| 공정가치로 측정되지 않는 금융자산 (*) | | | |
| 현금및현금성자산 | 394,983,808 | - | - |
| 매출채권 | 189,453,796 | - | - |
| 기타의 금융자산 | 94,278,548 | - | - |
| 합 계 | 678,716,152 | - | - |
| 금융자산 합계 | 695,422,479 | 961,104 | 15,745,223 |
| 금융부채: | | | |
| 공정가치로 측정되는 금융부채 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | |
| 파생상품 | 56,005,399 | 10,036,033 | 45,969,366 |
| 공정가치로 측정하지 않는 금융부채 (*) | | | |
| 매입채무 | 87,786,558 | - | - |
| 미지급금 | 141,539,998 | - | - |
| 사채 및 차입금 | 743,864,008 | - | - |
| 장기미지급금 | 20,737,160 | - | - |
| 리스부채 | 1,986,547,674 | - | - |
| 기타의 금융부채 | 13,784,086 | - | - |
| 합 계 | 2,994,259,484 | - | - |
| 금융부채 합계 | 3,050,264,883 | 10,036,033 | 45,969,366 |

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치로 측정되지 않았으므로 금융자산 및 부채에 대한 공정가치를 공시하지 않았습니다.

(2) 가치평가기법과 투입변수

연결실체는 공정가치 서열체계에서 수준 2와 수준 3으로 분류되는 금융상품의 공정가치에 대하여 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

1) 당분기말

| (단위:천원) | | | | |
|-------------------|------------|----|----------|----------------------|
| 구 분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 출자금 및 채무증권 | 11,881,452 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 파생상품자산 | 521,245 | 3 | 현금흐름할인모형 | 스왑이자율, 할인율 등 |
| 투자선급금 | 562,129 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 지분상품 | 500 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | | |
| 파생상품부채 | 19,717,553 | 2 | 현금흐름할인모형 | 선도금리, 할인율, 통화선도환율 등 |
| 파생상품부채 | 430,932 | 3 | 현금흐름할인모형 | 스왑이자율, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 11,003,950 | 3 | BDT모형 | 신용등급, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 32,740,310 | 3 | 몬테카를로모형 | 기초자산가격, 주가변동성, 할인율 등 |

2) 전기말

| (단위:천원) | | | | |
|-------------------|------------|----|----------|----------------------|
| 구 분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 출자금 및 채무증권 | 12,749,626 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 파생상품자산 | 961,104 | 2 | 현금흐름할인모형 | 통화선도환율, 할인율 등 |
| 파생상품자산 | 2,320,670 | 3 | 현금흐름할인모형 | 스왑이자율, 할인율 등 |
| 투자선급금 | 549,267 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 지분상품 | 125,660 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | | |
| 파생상품부채 | 10,036,033 | 2 | 현금흐름할인모형 | 선도금리, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 294,264 | 3 | 현금흐름할인모형 | 스왑이자율, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 11,003,950 | 3 | BDT 모형 | 신용등급, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 34,671,152 | 3 | 이항모형 | 기초자산가격, 주가변동성, 할인율 등 |

(3) 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

연결실체의 재무부서는 재무보고 목적의 공정가치의 측정을 담당하고 있으며 이러한 공정가치 측정치는 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 연결실체의 재무부서는 공정가치 측정내역 및 결과에 대하여 회사의 경영진에게 보고하고 있습니다.

5. 영업부문

연결실체는 영업부문을 멀티플렉스 운영과 기술특별관 포맷 및 장비 판매 부문으로 구분하고 있습니다. 연결실체의 당분기와 전분기의 보고부문에 대한 정보는 아래와 같습니다.

(1) 보고부문

| (단위:천원) | | | | | | | | |
|----------|---------------|------------------|--------------|---------------|--------------|------------------|--------------|--------------|
| 구 분 | 당분기 | | | | 전분기 | | | |
| | 멀티플렉스 운영 | 기술특별관 포맷 및 장비 판매 | 연결조정 | 합 계 | 멀티플렉스 운영 | 기술특별관 포맷 및 장비 판매 | 연결조정 | 합 계 |
| 총영업수익 | 1,150,671,034 | 99,432,961 | (47,254,851) | 1,202,849,144 | 915,834,616 | 81,981,096 | (50,993,361) | 946,822,351 |
| 내부영업수익 | (27,770,748) | (19,484,103) | 47,254,851 | - | (24,659,263) | (26,334,098) | 50,993,361 | - |
| 순영업수익 | 1,122,900,286 | 79,948,858 | - | 1,202,849,144 | 891,175,353 | 55,646,998 | - | 946,822,351 |
| 고정자산상각비 | 222,341,100 | 6,133,167 | 741,072 | 229,215,339 | 238,018,539 | 7,780,754 | (195,139) | 245,604,154 |
| 영업이익(손실) | 19,953,531 | 14,696,461 | (2,442,815) | 32,207,177 | (74,142,951) | 14,575,930 | (3,821,976) | (63,388,997) |

(2) 지역별 손익

1) 당분기

| (단위:천원) | | | | | | | | |
|----------|--------------|--------------|-------------|-------------|------------|-------------|--------------|---------------|
| 구 분 | 국내 | 중국 | 터키 | 베트남 | 인도네시아 | 미국 등 | 연결조정 | 합 계 |
| 총영업수익 | 668,855,724 | 265,421,473 | 85,165,566 | 148,690,410 | 68,917,238 | 13,053,584 | (47,254,851) | 1,202,849,144 |
| 내부영업수익 | (18,894,411) | (19,076,011) | - | (5,939,773) | (353,160) | (2,991,496) | 47,254,851 | - |
| 순영업수익 | 649,961,313 | 246,345,462 | 85,165,566 | 142,750,637 | 68,564,078 | 10,062,088 | - | 1,202,849,144 |
| 고정자산상각비 | 101,310,977 | 69,583,901 | 19,792,520 | 26,523,375 | 8,517,507 | 2,745,987 | 741,072 | 229,215,339 |
| 영업이익(손실) | 19,259,673 | 1,402,437 | (6,295,282) | 15,355,036 | 7,058,188 | (2,130,060) | (2,442,815) | 32,207,177 |

2) 전분기

| (단위:천원) | | | | | | | | |
|----------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| 구 분 | 국내 | 중국 | 터키 | 베트남 | 인도네시아 | 미국 등 | 연결조정 | 합 계 |
| 총영업수익 | 580,132,774 | 153,417,569 | 61,930,724 | 110,929,832 | 69,070,493 | 22,334,320 | (50,993,361) | 946,822,351 |
| 내부영업수익 | (30,282,015) | (16,238,479) | - | (1,450,789) | (1,221,779) | (1,800,299) | 50,993,361 | - |
| 순영업수익 | 549,850,759 | 137,179,090 | 61,930,724 | 109,479,043 | 67,848,714 | 20,534,021 | - | 946,822,351 |
| 고정자산상각비 | 100,691,951 | 84,608,758 | 16,496,402 | 28,097,066 | 10,512,560 | 5,392,556 | (195,139) | 245,604,154 |
| 영업이익(손실) | (3,974,780) | (62,380,793) | (6,912,625) | 9,574,724 | 7,150,169 | (3,023,716) | (3,821,976) | (63,388,997) |

(3) 서비스별 수익

| (단위: 천원) | | | | |
|------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 티켓판매 | 246,817,151 | 734,112,290 | 247,625,134 | 583,907,594 |
| 컨디션판매 | 66,165,120 | 197,137,709 | 66,891,906 | 151,387,928 |
| 광고판매 | 49,336,095 | 125,884,498 | 45,956,953 | 106,065,459 |
| 기술특별관 포맷 및 장비 판매 | 25,014,297 | 99,432,961 | 39,809,551 | 81,981,096 |
| 기타판매 | 20,257,477 | 46,281,686 | 4,814,805 | 23,480,274 |
| 합 계 | 407,590,140 | 1,202,849,144 | 405,098,349 | 946,822,351 |

(4) 지역별 유·무형자산

1) 당분기말

| (단위:천원) | | | | | | | |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|---------------|
| 구 분 | 국내 | 중국 | 터키 | 베트남 | 인도네시아 | 미국 등 | 합 계 |
| 유형자산(*) | 890,571,399 | 662,698,385 | 95,865,363 | 316,527,124 | 136,389,902 | 29,820,500 | 2,131,872,673 |
| 무형자산 | 49,878,064 | 2,026,866 | 77,619,300 | 39,065,325 | 31,521,232 | 46,665 | 200,157,452 |
| 합 계 | 940,449,463 | 664,725,251 | 173,484,663 | 355,592,449 | 167,911,134 | 29,867,165 | 2,332,030,125 |

(*) 사용권자산이 포함된 금액입니다.

2) 전기말

| (단위:천원) | | | | | | | |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|---------------|
| 구 분 | 국내 | 중국 | 터키 | 베트남 | 인도네시아 | 미국 등 | 합 계 |
| 유형자산(*) | 918,014,168 | 816,915,682 | 97,262,156 | 340,061,787 | 135,792,771 | 30,066,140 | 2,338,112,704 |
| 무형자산 | 53,544,435 | 2,201,348 | 43,511,346 | 39,098,138 | 29,318,206 | 53,049 | 167,726,522 |
| 합 계 | 971,558,603 | 819,117,030 | 140,773,502 | 379,159,925 | 165,110,977 | 30,119,189 | 2,505,839,226 |

(*) 사용권자산이 포함된 금액입니다.

6. 매출채권 및 기타의 금융자산

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

| (단위:천원) | | | | |
|------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 | |
| | 유 동 | 비유동 | 유 동 | 비유동 |
| 매출채권 총장부금액 | 159,246,180 | 28,263,094 | 176,303,732 | 33,706,549 |
| 대손충당금 | (20,708,439) | (1,444,400) | (19,134,268) | (1,422,217) |
| 매출채권 순장부금액 | 138,537,741 | 26,818,694 | 157,169,464 | 32,284,332 |

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

| (단위:천원) | | |
|---------|------------|-------------|
| 구 분 | 당분기 | 전 기 |
| 기초금액 | 20,556,485 | 16,254,055 |
| 대손상각비 | 1,715,499 | 6,479,721 |
| 제각 | (27,477) | (2,069,263) |
| 외화환산조정 | (91,668) | (108,028) |
| 기말금액 | 22,152,839 | 20,556,485 |

(3) 기타의 금융자산은 대손충당금이 차감된 순액으로 연결재무상태표에 표시되었는바, 당분기말과 전기말 현재 대손충당금 차감전 총액 기준에 의한 기타의 금융자산과 대손충당금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|----------------|-------------|------------|-------------|------------|
| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 | |
| | 유 동 | 비유동 | 유 동 | 비유동 |
| 기타의 금융자산 총장부금액 | 52,651,509 | 45,961,900 | 62,094,313 | 50,615,749 |
| 대손충당금 | (1,451,298) | (350,000) | (1,375,187) | (350,000) |
| 기타의 금융자산 순장부금액 | 51,200,211 | 45,611,900 | 60,719,126 | 50,265,749 |

(4) 당분기와 전기 중 기타의 금융자산 대손충당금의 변동은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|----------------|-----------|-------------|
| 구 분 | 당분기 | 전 기 |
| 기초금액 | 1,725,187 | 4,102,612 |
| 대손상각비(대손충당금환입) | (2,679) | 243,199 |
| 제각 | (1,109) | (2,063,049) |
| 외화환산조정 | 79,899 | (557,575) |
| 기말금액 | 1,801,298 | 1,725,187 |

7. 재고자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|-----------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
| 상품 | 11,709,007 | 9,609,478 |
| 제품 | 845,305 | 1,241,908 |
| 재공품 | 1,237,544 | 1,820,189 |
| 원재료 | 7,607,952 | 6,951,167 |
| 재고자산평가충당금 | (2,032,292) | (2,595,328) |
| 합 계 | 19,367,516 | 17,027,414 |

(2) 당분기와 전기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가충당금의 변동은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|--------------|-----------|-------------|
| 구 분 | 당분기 | 전 기 |
| 기초금액 | 2,595,328 | 2,581,083 |
| 재고자산평가손실(환입) | (283,834) | 1,682,500 |
| 재고자산 제각 | (279,202) | (1,668,255) |
| 기말금액 | 2,032,292 | 2,595,328 |

8. 투자지분증권

(1) 당분기말과 전기말 현재 관계기업 및 공동기업 현황은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | | | | |
|---|-------|-------------|------------|--------|-------|-----------|-----------|
| 기업명 | 소재지 | 사용 재무제표일 | 주요 영업활동 | 지분율(%) | | 장부금액 | |
| | | | | 당분기말 | 전기말 | 당분기말 | 전기말 |
| <관계기업> | | | | | | | |
| FOSHAN XINGXING CJ CINEMA CO., LTD. | 중국 | 9월 30일 | 영화관운영업 | 20.00 | 20.00 | 524,458 | 530,584 |
| <공동기업> | | | | | | | |
| CJ XINGXING (TJ) INTERNATIONAL CINEMA CO., LTD. | 중국 | 9월 30일 | 영화관운영업 | 49.00 | 49.00 | 4,688,457 | 4,269,990 |
| MYANMAR CINEPLEX CO., LTD. | 미얀마 | 9월 30일 | 영화관운영업 | 50.00 | 50.00 | 429,197 | 1,553,212 |
| CHANGSHA CJ XINGXING CINEMA CO., LTD. | 중국 | 9월 30일 | 영화관운영업 | 49.00 | 49.00 | - | - |
| ZHONGSHAN CJ XINGXING CINEMA CO., LTD. | 중국 | 9월 30일 | 영화관운영업 | 44.00 | 44.00 | 63,691 | 279,741 |
| NINGBO CULTURE PLAZA CJ CINEMA CO., LTD. | 중국 | 9월 30일 | 영화관운영업 | 50.00 | 50.00 | - | 317,532 |
| CJ XINGXING (SHANGHAI) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 9월 30일 | 영화관운영업 | 49.00 | 49.00 | 2,834,054 | 2,563,440 |
| CJ XINGXING (FSH) CINEMA CO., LTD. | 중국 | 9월 30일 | 영화관운영업 | 49.00 | 49.00 | 1,069,241 | 1,196,278 |
| CGV EMPIRE SDN. BHD | 말레이시아 | 9월 30일 | 영화관운영업 | 25.00 | 25.00 | - | - |
| SHANGHAI SHANGYING CGV XINZHUANG CINEMA CO., LTD. | 중국 | 9월 30일 | 영화관운영업 | 49.00 | 49.00 | 3,413,980 | 3,179,886 |
| BEIJING CJ XINGXING OLYMPIC INTERNATIONAL CINEMA CO., LTD. | 중국 | 9월 30일 | 영화관운영업 | 49.00 | 49.00 | 5,686,163 | 5,773,147 |
| SHANGHAI SHANGYING CGV CINEMA CO., LTD. | 중국 | 9월 30일 | 영화관운영업 | 50.00 | 50.00 | 2,945,114 | 2,741,909 |

(2) 당분기와 전기 중 투자지분증권의 변동 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|----------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당분기 | 전기 |
| 기초 순장부금액 | 22,405,719 | 28,502,737 |
| 지분법손익 | (1,143,571) | (4,132,528) |
| 취득(*1) | - | 203,957 |
| 처분(*2) | - | (1,465,964) |
| 기타(*3) | 392,207 | (702,483) |
| 기말 순장부금액 | 21,654,355 | 22,405,719 |

(*1) 전기에 NINGBO CULTURE PLAZA CJ CINEMA CO. LTD.의 지분 5%를 204백만원에 추가로 인수를 하였습니다.

(*2) 전기에 ZHONGSHAN CJ XINGXING CINEMA CO., LTD.의 지분매각과 WUHAN CJ XINGXING TIANDI CINEMA CO., LTD.의 청산으로 인하여 장부금액이 각각 152백만원과 1,314백만원 감소하였으며, 공동기업및관계기업투자주식처분이익 52백만원과 15백만원을 연결포괄손익계산서에 인식하였습니다.

(*3) 기타 증감액에는 지분법자본변동내역이 포함되어 있습니다.

(3) 지분법 적용의 증지로 인하여 인식하지 못한 당분기 및 누적 미반영 지분법손실 금액은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|--|---------------|--------------|
| 기업명 | 당분기 미반영 지분법손실 | 누적 미반영 지분법손실 |
| CGV EMPIRE SDN. BHD | 44 | 622,930 |
| CHANGSHA CJ XINGXING CINEMA CO.,LTD. | 305,614 | 483,949 |
| NINGBO CULTURE PLAZA CJ CINEMA CO.,LTD | 668,222 | 668,222 |

9. 투자부동산

당분기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|-------------|-----|--------------|
| 구 분 | 당분기 | 전 기 |
| 기초 순장부금액 | - | 42,472,057 |
| 취득 / 자본적 지출 | - | 82,123 |
| 처분 / 폐기 | - | (42,320,936) |
| 감가상각비 | - | (233,244) |
| 기말 순장부금액 | - | - |

10. 유형자산

당분기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|-------------------|--------------|---------------|
| 구 분 | 당분기 | 전 기 |
| 기초 순장부금액 | 652,089,192 | 730,134,793 |
| 취득 / 자본적 지출 | 47,558,512 | 62,354,522 |
| 처분 / 폐기 | (20,398,866) | (31,102,463) |
| 감가상각비 | (88,425,198) | (133,453,484) |
| 외화환산조정 | 2,461,686 | (4,227,901) |
| 손상차손 | - | (10,167,567) |
| 기타 | 865,978 | 265,563 |
| 초인플레이션 경제 하 재작성효과 | 13,988,650 | 38,285,729 |
| 기말 순장부금액 | 608,139,954 | 652,089,192 |

11. 무형자산

당분기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-------------------|-------------|--------------|
| 구 분 | 당분기 | 전 기 |
| 기초 순장부금액 | 167,726,522 | 178,290,446 |
| 취득 / 자본적 지출 | 4,078,501 | 16,671,611 |
| 처분 / 폐기 | (668,456) | (312,023) |
| 무형자산상각비 | (9,603,116) | (14,411,165) |
| 외화환산조정 | (9,744,716) | (14,938,266) |
| 손상차손 | - | (23,061,432) |
| 기타 | 59,878 | (1,328,285) |
| 초인플레이션 경제 하 재작성효과 | 48,308,839 | 26,815,636 |
| 기말 순장부금액 | 200,157,452 | 167,726,522 |

12. 사채 및 차입금

(1) 당분기말과 전기말 현재 연결실체가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 연이자율(%) | 금 액 | |
| | 당분기말 | 당분기말 | 전기말 |
| 원화 사채 | | | |
| 무기명식 이권부 무보증사채 | 2.01 ~ 7.20 | 305,000,000 | 389,800,000 |
| 사채할인발행차금 | | (152,716) | (1,225,699) |
| 1년 이내 만기 도래분(유동성사채) | | (304,847,284) | (376,574,301) |
| 소 계 | | - | 12,000,000 |
| 외화 사채 | | | |
| 무기명식 이권부 보증사채 (*) | 3M SOFR + 0.95 | 13,448,000 | 12,677,437 |
| 사채할인발행차금 | | (81,369) | (157,512) |
| 1년 이내 만기 도래분(유동성사채) | | (13,366,631) | - |
| 소 계 | | - | 12,519,925 |
| 합 계 | | - | 24,519,925 |

(*) 연결실체는 해당 사채에 대하여 원금상환과 관련된 현금흐름이 환율변동에 따라 변동하는 환위험 관리 및 이자율변동위험을 회피하고자 통화스왑계약을 체결하고 있습니다. 통화스왑계약은 위험회피 파생상품거래로 분류되지 않아 당분기말 현재 미결제된 통화스왑계약 평가이익 567백만원을 연결포괄손익계산서에 금융수익으로 인식하고 있습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|----------|---------|-------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 차입처 | 연이자율(%) | 금 액 | |
| | | | 당분기말 | 전기말 |
| 원화 단기차입금 | | | | |
| 일반대출(*) | 한국수출입은행 | 10.40 | 15,000,000 | 15,050,000 |
| 외화 단기차입금 | | | | |
| 일반대출 | 신한은행 등 | 2.40 ~ 9.08 | 313,455,429 | 307,230,697 |
| 합 계 | | | 328,455,429 | 322,280,697 |

(*) 연결실체는 해당 차입금에 대하여 원금상환과 관련된 현금흐름이 환율변동에 따라 변동하는 환위험 관리 및 이자율변동위험을 회피하고자 통화스왑계약을 체결하고 있습니다. 통화스왑계약은 위험회피 파생상품거래로 분류되지 않아 미결제된 통화스왑계약 평가손실 2,597백만원을 연결포괄손익계산서에 금융비용으로 인식하고 있습니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|------------------------|-----------|---------|-----------|--------------|
| 구 분 | 차입처 | 연이자율(%) | 금 액 | |
| | | | 당분기말 | 전기말 |
| 원화 장기차입금 | | | | |
| 일반대출 | 하이투자증권(주) | - | 50,000 | - |
| 1년 이내 만기 도래분(유동성장기차입금) | | | (50,000) | - |
| 소 계 | | | - | - |
| 외화 장기차입금 | | | | |
| 시설자금대출 | 신한은행 | 7.50 | 5,902,400 | 5,501,200 |
| 일반대출 | 우리은행 등 | - | - | 14,987,885 |
| 1년이내 만기 도래분(유동성장기차입금) | | | - | (17,050,835) |
| 소 계 | | | 5,902,400 | 3,438,250 |
| 합 계 | | | 5,902,400 | 3,438,250 |

13. 종업원급여

(1) 당분기와 전분기 중 비용으로 인식된 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|--------------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
| 급여 | 142,835,317 | 121,025,745 |
| 확정급여형 퇴직급여제도 관련 비용 | 3,887,223 | 6,469,029 |
| 해고급여 | 353,781 | 200,947 |
| 합 계 | 147,076,321 | 127,695,721 |

(2) 당분기말과 전기말 현재 연결채무상태표에 인식된 종업원급여 관련 부채의 금액은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|--------------|--------------|--------------|
| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
| 확정급여채무 | 64,399,611 | 63,271,671 |
| 사외적립자산의 공정가치 | (55,523,068) | (56,319,344) |
| 종업원급여부채 | 8,876,543 | 6,952,327 |

14. 우발부채와 약정사항

(1) 당분기말과 전기말 현재 연결실체가 특수관계자가 아닌 제 3자를 위해 보증을 제공한 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | | | | |
|------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|-------------------------|------|
| 지급보증 받은 회사 | 여신금융기관 | 실행금액 | | 보증금액 | | 보증기간 | 비고 |
| | | 당분기말 | 전기말 | 당분기말 | 전기말 | | |
| Wanda Cinema Line Corp | 신한은행 | 18,427 | 54,432 | 18,427 | 54,432 | 2022.04.15 ~ 2024.12.01 | 이행보증 |

(2) 당분기말과 전기말 현재 연결실체가 보증을 제공받은 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | |
|--------------|------------|------------|--------|
| 제공기관 | 보증금액 | | 지급보증내역 |
| | 당분기말 | 전기말 | |
| 서울보증보험 | 15,017,464 | 15,770,520 | 이행지급보증 |
| IS Bank | 4,338,995 | 4,728,775 | 이행지급보증 |
| Garanti Bank | 916,665 | 542,469 | 이행지급보증 |
| Burgan Bank | 5 | 7 | 이행지급보증 |
| DENZ Bank | - | - | 이행지급보증 |
| 우리은행 | 13,448,000 | 12,926,460 | 이행지급보증 |

(3) 당분기말과 전기말 현재 연결실체가 금융기관과 체결한 약정사항 내역(한도금액)은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|---------|-------------|-------------|
| 약정사항 | 당분기말 | 전기말 |
| 당좌차월약정 | 17,720,480 | 17,131,480 |
| 어음할인약정 | 30,000,000 | 30,000,000 |
| 일반대출약정 | 302,272,270 | 319,131,120 |

상기 약정 이외에 연결실체는 우리은행 외 1개 금융기관과 기업구매카드약정 등에 대한 한도 12,660백만원(전기말: 13,200백만원)을 맺고 있습니다. 또한, 연결실체가 보유 중인 정기예금 16,100백만원은 대출한도보증 및 임직원대출보증과 관련하여 질권이 설정되어 있으며, 기타의 유동금융자산으로 분류하였습니다.

(4) 당분기말 현재 연결실체가 원고로 계류 중인 소송사건은 122건으로서 소송가액은 10,797백만원(전기말: 22,561백만원)이고, 피고로 계류 중인 소송사건은 290건으로서 소송가액은 16,889백만원(전기말: 64,102백만원)입니다. 연결실체의 경영진은 이러한 소송사건의 결과가 연결실체의 재무상태에 중대한 영향을 미치지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

(5) 연결실체는 전기 이전에 JB CULTUREPLEX 전문투자형 사모특별자산투자신탁 24호와 임차보증금 이체약정을 체결하고 임차보증금 180,000백만원을 양도하였으며, 임차보증금 이체약정에 따라 양도한 임차보증금을 2024년 8월 28일에 공정가치로 매입하는 약정을 체결하였습니다. 재매입시 임차보증금 공정가치변동 위험을 회피하기위하여 금리선도 거래를 체결하였으며, 당분기말 현재 미결제된 금리선도 관련 평가손실 3,572백만원을 연결포괄손익계산서에 금융비용으로 인식하고 있습니다 또한, 관련된 파생상품부채 13,608백만원을 당분기말 현재 기타의 유동금융부채로 분류하였습니다.

당분기말 현재 임차보증금 양도 이후 임차건물 사용과 관련하여 향후 지급할 수수료 해당액 8,989백만원 및 21,057백만원을 미지급금 및 장기미지급금으로 인식하였습니다.

(6) 연결실체는 전기 이전에 CGI HOLDINGS LIMITED의 지분 중 28.57%를 재무적 투자자인 ASIA CINEMA GROUP LTD.에 매도하였습니다. ASIA CINEMA GROUP LTD.는 동반매도청구권(Drag-Along Right) 등을 보유하고 있으며, 동반매도청구권 행사 시 매도가액의 일정 금액을 우선 배분받고, 비자발적 보유물량 매각 시 차액을 보전받는 조건이 포함되어 있습니다. 연결실체는 동반매도청구권 행사 시 해당 지분에 대하여 Call Option을 행사할 수 있습니다. 한편, 연결실체는 당기 중 ASIA CINEMA GROUP LTD.와의 추가 합의를 통하여 ASIA CINEMA GROUP LTD.의 투자금 일부에 대한 조건부 인수조건을 포함한 Call Option을 추가하였습니다. 연결실체는 해당 약정을 공정가치로 평가하여 당분기 중 평가이익 1,931백만원을 연결포괄손익계산서에 금융수익으로 인식하였으며, 당분기말 현재 관련된 파생상품부채 32,740백만원을 기타의 유동금융부채로 분류하였습니다.

(7) 연결실체는 종속기업인 MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT, INC.가 전기 이전에 발행한 신종자본증권 1,000억원에 대하여 기초자산이 기준금액 이하로 매각이 될 경우 해당 차액을 지급하기로 하는 차액결제 약정을 체결하였습니다. 연결실체는 해당 약정을 공정가치로 평가하여 당분기말 현재 관련된 파생상품부채 11,004백만원을 기타의 유동금융부채로 분류하였습니다.

15. 자본

(1) 당분기말과 전기말 현재 자본금의 구성 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:원, 주) | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
| 수권주식수 | 200,000,000 | 100,000,000 |
| 주당금액 | 500 | 500 |
| 발행주식수(*) | 122,431,285 | 47,721,778 |
| 자본금 | 61,215,642,500 | 23,860,889,000 |

(*) 당분기 중 신종자본증권의 전환권 행사로 9,507주를 발행하였으며, 유상증자로 74,700,000주(주당 5,560원)를 발행함에 따라 발행주식수 및 자본금이 증가하였습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 자본잉여금 및 결손금, 기타의 자본항목의 구성 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
| 자본잉여금 | | |
| 주식발행초과금 | 942,961,970 | 569,121,030 |
| 자기주식처분이익 | 22,006,500 | 22,006,500 |
| 소 계 | 964,968,470 | 591,127,530 |
| 결손금 | | |
| 법정적립금 | 12,352,653 | 12,352,653 |
| 임의적립금 | 1,104,562 | 1,104,562 |
| 미처리결손금 | (1,218,248,688) | (1,142,648,034) |
| 소 계 | (1,204,791,473) | (1,129,190,819) |
| 기타의 자본항목 | | |
| 기타의자본잉여금 | 3,841,046 | 3,841,046 |
| 자본조정 | 958,798,040 | 959,010,332 |
| 기타포괄손익누계액 | (53,436,634) | (72,328,553) |
| 소 계 | 909,202,452 | 890,522,825 |
| 합 계 | 669,379,449 | 352,459,536 |

(3) 당분기와 전기 중 기타의 자본항목의 변동은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|------------------------|-------------|---------------|
| 구 분 | 당분기 | 전기 |
| 기초금액 | 890,522,825 | 691,058,483 |
| 초인플레이션 경제 하 재작성효과 | - | 68,957,750 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익 | (125,161) | (445,878) |
| 지분법자본변동 | 298,777 | (1,746,158) |
| 해외사업환산손익 | 18,718,302 | (14,585,555) |
| 신종자본증권 발행 (*) | 20,886 | 443,335,942 |
| 신종자본증권 상환 (*) | - | (280,000,000) |
| 신종자본증권 전환청구 (*) | (233,177) | (2,414,963) |
| 비지배지분분배금 | - | (13,617,054) |
| 종속기업 지분변동 | - | (19,742) |
| 기말금액 | 909,202,452 | 890,522,825 |

(*) 연결실체는 발행일 이후 일정기간이 경과한 시점부터 상환할 수 있으며, 만기를 연장할 수 있고, 이자의 전부 또는 일부의 지급을 제한없이 정지할 수 있으므로 신종자본증권을 자본으로 분류하였습니다.

16. 영업비용

당분기와 전분기 중 영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|--------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 상품 등 변동액 | 20,263,659 | 58,636,761 | 28,677,287 | 58,385,903 |
| 상영부금 | 110,384,552 | 328,056,074 | 99,248,260 | 251,731,120 |
| 급여 | 49,804,488 | 142,835,317 | 44,006,784 | 121,025,745 |
| 퇴직급여 | 675,273 | 3,887,223 | 2,327,620 | 6,469,029 |
| 해고급여 | 273,648 | 353,781 | (91) | 200,947 |
| 복리후생비 | 6,455,075 | 21,366,241 | 6,748,820 | 18,161,249 |
| 소모품비 | 3,118,731 | 8,945,497 | 3,459,388 | 7,927,850 |
| 임차료 | 23,486,722 | 55,331,098 | 19,028,875 | 38,843,889 |
| 감가상각비 | 29,624,383 | 88,425,198 | 40,892,526 | 105,107,062 |
| 감가상각비(사용권자산) | 42,050,114 | 131,187,024 | 43,064,450 | 130,163,464 |
| 무형자산상각비 | 3,503,866 | 9,603,116 | 4,619,344 | 10,333,628 |
| 건물관리비 | 35,115,905 | 97,664,981 | 40,293,270 | 97,437,718 |
| 지급수수료 | 32,874,224 | 105,046,587 | 38,849,716 | 92,590,002 |
| 기타 | 19,432,883 | 119,303,069 | 26,163,919 | 71,833,742 |
| 합 계 | 377,063,523 | 1,170,641,967 | 397,380,168 | 1,010,211,348 |

17. 법인세비용(수익)

법인세비용(수익)은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당분기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용을 조정하여 산출하였습니다. 당분기와 전분기에 법인세비용의 평균유효세율은 법인세차감전순손실이 발생하여 산정하지 아니하였습니다.

18. 특수관계자

(1) 지배·종속기업

연결실체의 지배기업은 CJ(주)입니다.

(2) 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | | | | | |
|------------------|--|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|------------|------------|---------|
| 구 분 | 회사명 | 당분기 | | 전분기 | | 당분기말 | | 전기말 | | |
| | | 매출 등(*) | 매입 등 | 매출 등(*) | 매입 등 | 채권 | 채무 | 채권 | 채무 | |
| 지배기업 | CJ(주) | - | 2,877,109 | 29,263 | 264,930 | 3,972 | 1,048,020 | 6,857 | 745,188 | |
| 관계기업 | FOSHAN XINGXING CJ CINEMA CO., LTD. | 95,169 | 4,062 | 19,093 | 4,205 | 106,777 | 229,475 | 8,049 | 235,280 | |
| 공동기업 | CJ XINGXING(TJ) INTERNATI ONAL CINEMA CO., LTD. | - | 108,059 | - | 112,503 | 147,847 | 5,279,594 | 75,936 | 5,059,075 | |
| | ZHONGSHAN CJ XINGXING CI NEMA CO., LTD | - | 3,321 | - | 5,733 | 12,817 | 188,541 | 2,117 | 186,869 | |
| | NINGBO CULTURE PLAZA CJ CINEMA CO., LTD. | 6,809 | 15,322 | 19,354 | 76,442 | 335,291 | 287,615 | 95,307 | 224,448 | |
| | CJ XINGXING (SHANGHAI) CI NEMA CO.,LTD | 256 | 74,656 | 48 | 122,385 | 14,081 | 2,176,538 | 3,258 | 2,238,301 | |
| | CJ XINGXING (FSH) CINEMA CO., LTD | 1,409 | 58,486 | 3,888 | 44,691 | 7,751 | 1,314,736 | 2,163 | 1,308,865 | |
| | BEIJING CJ XINGXING OLYMPI C INTERNATIONAL CINEMA C O., LTD. | 73,034 | 197,989 | 84,382 | 233,915 | 293,470 | 5,730,672 | 135,800 | 5,573,157 | |
| | SHANGHAI SHANGYING CGV CINEMA CO., LTD. | 41,955 | 18,656 | 43,355 | 7,255 | 11,447 | 1,337,992 | 41,332 | 1,389,159 | |
| | 기타 | 9,032 | 4,676 | 966 | 6,741 | 104,996 | 56,038 | 34,655 | 62,103 | |
| | 소 계 | 132,495 | 481,165 | 151,993 | 609,665 | 927,700 | 16,371,726 | 390,568 | 16,041,977 | |
| 기타 특수관계기업 | 씨제이제일제당(주) | 1,020,897 | 1,644,134 | 1,301,008 | 1,544,187 | 643,082 | 375,209 | 761,615 | 937,702 | |
| | 씨제이프레시웨이(주) | - | 16,878,238 | 63,222 | 13,117,176 | 44,541 | 9,685,099 | 135,361 | 5,313,119 | |
| | 씨제이푸드빌(주) | 750,866 | 34,956 | 1,034,262 | 82,604 | 350,622 | 124,801 | 309,685 | 175,615 | |
| | (주)씨제이이엔엠 | 4,771,346 | 13,698,218 | 4,441,646 | 20,180,645 | 1,994,921 | 2,513,358 | 5,861,925 | 4,164,901 | |
| | (주)씨제이텔레닉스 | 148,028 | 865,120 | 118,133 | 717,302 | 67,195 | 102,413 | 69,081 | 118,740 | |
| | 씨제이대한통운(주) | 179,716 | 924,017 | 186,995 | 2,007,622 | 3,624,873 | 147,374 | 3,633,211 | 260,789 | |
| | (주)메조미디어 | 1,115,500 | 109,550 | 1,888 | 87,427 | 738,247 | 33,482 | 511,522 | 77,406 | |
| | 씨제이올리브네트웍스(주) | 917,313 | 24,057,799 | 298,492 | 24,849,311 | 4,798,650 | 7,470,124 | 18,048,437 | 5,792,536 | |
| | CJ QINGDAO FOODS CO., LTD. | - | 649,977 | - | 347,450 | - | 198,916 | - | 172,760 | |
| | CJ ENM AMERICA, INC | 2,497 | 7,779 | 1,618 | - | - | 150,489 | 2,535 | 140,929 | |
| | CJ AMERICA INC. | - | 147,532 | 685 | 8,353 | - | 144,731 | 2,281 | 1,789 | |
| | CJ CHINA CONSULTING, LTD. | - | 3,228,204 | - | 3,631,507 | - | 1,073,809 | - | 1,825,703 | |
| | 에스지생활안전 | - | 39,320 | 136,114 | 33,280 | - | 26,807 | 132 | - | |
| | 씨제이올리브(주) | 2,116,523 | 22,682 | 179,223 | 14,894 | 2,364,518 | 447,577 | 622,160 | 1,112,996 | |
| | CJ LOGISTICS AMERICA, LLC | - | 53,519 | - | 214,877 | - | - | - | - | 163,655 |
| | CJ HK ENTERTAINMENT CO., LTD. | 42,697 | 13,468,160 | 31,174 | 5,681,581 | 989 | 379,456 | 22 | 2,829,576 | |
| CJ OLIVENETWORKS | | | | | | | | | | |

| (단위: 천원) | | | | | | | | | |
|----------|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 구 분 | 회사명 | 당분기 | | 전분기 | | 당분기말 | | 전기말 | |
| | | 매출 등(*) | 매입 등 | 매출 등(*) | 매입 등 | 채권 | 채무 | 채권 | 채무 |
| | VINA CO.,LTD | 1,675 | 563,924 | 1,056 | 508,441 | 283 | 146,557 | 187 | 102,391 |
| | (주)디베이스앤 | - | - | 16,919 | - | 145,998 | - | 4,594 | - |
| | CJ GLS(C) SHANGHAI CO., LTD. | - | 2,041 | - | 105,280 | - | - | - | - |
| | (주)티빙 | 560,163 | - | 1,950,765 | - | 141,869 | 12,126 | 980,724 | 17,091 |
| | (주)다다웍앤씨 | 279,086 | 16,755 | 398,984 | - | 64,596 | 106,826 | 50,367 | 100,000 |
| | CJ ENM MEDIA FILM PRODUCTION AND DISTRIBUTION JOINT STOCK COMPANY | 2,627 | 4,824,437 | - | - | - | 35,872 | - | 734,621 |
| | 기타 | 78,690 | 82,238 | 100,496 | 112,834 | 51,294 | 58,649 | 113,370 | 39,333 |
| | 소 계 | 11,987,614 | 81,318,600 | 10,262,680 | 73,244,771 | 15,031,678 | 23,233,675 | 31,107,209 | 24,081,652 |
| | 합 계 | 12,215,278 | 84,680,936 | 10,463,029 | 74,123,571 | 16,070,127 | 40,882,896 | 31,512,683 | 41,104,097 |

(*) 배당금수익은 제외된 금액입니다.

(3) 특수관계자에 대한 자금거래내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | | |
|-----------|--|-----------|-------------|------------|-----------|
| 구 분 | 회사명 | 당분기 | | | 전분기 |
| | | 차입 등 | 상환 | 유상증자 | 차입 등 |
| 지배기업 | CJ(주) | - | - | 99,999,997 | - |
| 관계기업 | FOSHAN XINGXING CJ CINEMA CO., LTD. | - | - | - | 239,592 |
| 공동기업(*) | CJ XINGXING(TJ) INTERNATIONAL CINEMA CO., LTD. | - | - | - | 5,380,837 |
| | CHANGSHA CJ XINGXING CINEMA CO.,LTD. | - | - | - | 293,500 |
| | ZHONGSHAN CJ XINGXING CINEMA CO., LTD | - | - | - | 293,500 |
| | CJ XINGXING (SHANGHAI) CINEMA CO.,LTD | - | - | - | 2,250,168 |
| | CJ XINGXING (FSH) CINEMA CO., LTD | - | - | - | 1,418,584 |
| | BEIJING CJ XINGXING OLYMPIC INTERNATIONAL CINEMA CO., LTD. | - | - | - | 5,870,004 |
| 기타 특수관계기업 | CJ AMERICA INC. | 7,151,760 | (7,151,760) | - | - |

(*) 특수관계자와의 단기간 여유자금 거래로 거래규모와 성격을 고려하여 순증감으로 표시하였습니다.

(4) 특수관계자와의 리스거래 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| 구 분 | 회사명 | 리스의 총 현금유출 | 리스부채 잔액 | |
| | | | 당분기말 | 전기말 |
| 기타특수관계기업 | 케이브이엠 유한회사 | 7,104,348 | 67,989,227 | 73,319,802 |

(5) 당분기와 전분기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|---------|---------|-----------|-----------|-----------|
| 분 류 | 당분기 | | 전분기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 단기급여 | 723,608 | 2,091,356 | 768,589 | 2,230,750 |
| 퇴직급여 | 74,927 | 225,543 | 64,279 | 192,835 |
| 장기급여 | - | - | 742,246 | 1,015,480 |
| 합 계 | 798,535 | 2,316,899 | 1,575,114 | 3,439,065 |

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

(6) 당분기말 특수관계자를 위해 보증을 제공한 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | | |
|----------|--------|-----------|-----------|----------------------------|---------|
| 특수관계자 구분 | 여신금융기관 | 여신금액 | 보증금액 | 보증기간 | 비고 |
| 임직원(*) | 한국증권금융 | 8,418,046 | 8,418,046 | 2023.07.20 ~ 2024.07.20 | 임직원대출보증 |

(*) 연결실체가 보유중인 정기예금 6,929백만원은 임직원대출보증과 관련하여 질권이 설정되어 있으며, 기타의 유동금융자산으로 분류하였습니다.

19. 리스

(1) 리스이용자

연결실체가 리스이용자인 리스에 관련된 정보는 다음과 같습니다.

1) 사용권자산

| (단위:천원) | | |
|-------------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당분기 | 전 기 |
| 기초 순장부금액 | 1,686,023,511 | 1,801,054,287 |
| 사용권자산 추가 | 39,416,526 | 61,362,110 |
| 사용권자산 감소 | (44,360,460) | (10,034,238) |
| 손상차손 | - | (31,284,921) |
| 손상차손환입 | - | 22,416,061 |
| 감가상각비 | (131,187,024) | (174,873,873) |
| 기타증감 | (56,531,561) | 13,999,107 |
| 초인플레이션 경제 하 재작성효과 | 30,371,727 | 3,384,978 |
| 기말 순장부금액 | 1,523,732,719 | 1,686,023,511 |

2) 당기손익으로 인식한 금액

| (단위:천원) | | |
|--------------------------------|------------|------------|
| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
| 리스부채상각비용 | 78,824,356 | 71,210,609 |
| 사용권자산의 전대리스에서 생기는 수익(기타수익) | 391,305 | 455,839 |
| 단기리스 | 1,656,845 | 33,782 |
| 소액자산 리스 중 단기리스를 제외한 리스에 관련된 비용 | 459,897 | 513,920 |
| 변동리스료 | 50,015,353 | 57,441,099 |

3) 연결현금흐름표에 인식한 금액

| (단위:천원) | | |
|------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
| 리스의 총 현금유출 | 211,318,270 | 193,745,981 |

(2) 리스제공자

연결실체가 당분기에 인식한 리스료 수익은 391백만원(전분기: 2,236백만원)입니다.

4. 재무제표

4-1. 재무상태표

재무상태표

제 25 기 3분기말 2023.09.30 현재

제 24 기말 2022.12.31 현재

(단위 : 원)

| | 제 25 기 3분기말 | 제 24 기말 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 자산 | | |
| 유동자산 | 860,247,334,714 | 563,407,289,986 |
| 현금및현금성자산 | 592,906,814,938 | 292,157,990,040 |
| 매출채권 | 72,112,591,798 | 86,102,104,795 |
| 재고자산 | 6,477,205,107 | 4,450,964,550 |
| 기타유동금융자산 | 170,071,072,407 | 170,093,127,047 |
| 기타유동자산 | 16,790,088,032 | 8,068,917,760 |
| 미수법인세환급액 | 1,889,562,432 | 2,534,185,794 |
| 비유동자산 | 1,385,203,041,792 | 1,429,245,140,136 |
| 투자지분증권 | 214,361,336,816 | 214,361,336,816 |
| 유형자산 | 198,735,420,461 | 198,655,705,584 |
| 사용권자산 | 684,824,069,574 | 711,686,218,421 |
| 무형자산 | 30,638,036,895 | 34,433,168,016 |
| 이연법인세자산 | 207,916,925,735 | 207,916,925,735 |
| 기타비유동금융자산 | 47,390,178,771 | 60,266,145,974 |
| 기타비유동자산 | 1,337,073,540 | 1,925,639,590 |
| 자산총계 | 2,245,450,376,506 | 1,992,652,430,122 |
| 부채 | | |
| 유동부채 | 661,399,554,256 | 618,777,983,171 |
| 매입채무 | 55,493,108,142 | 52,267,099,617 |
| 미지급금 | 53,063,145,422 | 68,251,081,166 |

| | 제 25 기 3분기말 | 제 24 기말 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 유동성사채 | 264,872,868,621 | 348,918,123,166 |
| 기타유동금융부채 | 163,532,394,740 | 14,608,820,537 |
| 유동 리스부채 | 71,632,888,132 | 65,139,656,304 |
| 기타 유동부채 | 52,805,149,199 | 69,593,202,381 |
| 비유동부채 | 728,854,877,468 | 804,577,487,313 |
| 장기미지급금 | 21,056,561,442 | 20,555,719,735 |
| 종업원급여부채 | 5,544,307,292 | 4,372,985,278 |
| 기타비유동금융부채 | 1,996,342,696 | 46,447,847,297 |
| 비유동 리스부채 | 696,889,394,346 | 723,775,547,865 |
| 기타 비유동 부채 | 3,368,271,692 | 9,425,387,138 |
| 부채총계 | 1,390,254,431,724 | 1,423,355,470,484 |
| 자본 | | |
| 자본금 | 61,215,642,500 | 23,860,889,000 |
| 자본잉여금 | 964,968,470,175 | 591,127,529,553 |
| 결손금 | (995,851,372,168) | (870,892,114,744) |
| 기타의 자본항목 | 824,863,204,275 | 825,200,655,829 |
| 자본총계 | 855,195,944,782 | 569,296,959,638 |
| 자본과부채총계 | 2,245,450,376,506 | 1,992,652,430,122 |

4-2. 포괄손익계산서

포괄손익계산서

제 25 기 3분기 2023.01.01 부터 2023.09.30 까지

제 24 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

(단위 : 원)

| | 제 25 기 3분기 | | 제 24 기 3분기 | |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 영업수익 | 207,401,859,820 | 580,593,733,379 | 236,083,446,721 | 511,646,159,740 |
| 영업비용 | (194,272,956,403) | (578,057,360,269) | (216,334,065,972) | (536,680,319,197) |
| 영업이익(손실) | 13,128,903,417 | 2,536,373,110 | 19,749,380,749 | (25,034,159,457) |
| 금융수익 | 10,354,935,810 | 25,923,481,799 | 18,173,765,103 | 36,599,597,713 |
| 금융비용 | (97,708,717,293) | (140,857,298,775) | (43,804,474,483) | (118,282,366,232) |
| 기타영업외수익 | 931,381,599 | 3,936,060,695 | 16,167,400,203 | 17,602,920,193 |
| 기타영업외비용 | (231,739,574) | (2,726,800,720) | (4,112,760,385) | (5,199,014,724) |
| 법인세비용차감전순이익(손실) | (73,525,236,041) | (111,188,183,891) | 6,173,311,187 | (94,313,022,507) |
| 법인세수익(비용) | 0 | 0 | 2,890 | (58,123,970) |
| 분기순이익(손실) | (73,525,236,041) | (111,188,183,891) | 6,173,314,077 | (94,371,146,477) |
| 기타포괄손익 | 0 | (125,160,460) | 0 | 0 |
| 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 | 0 | (125,160,460) | 0 | 0 |
| 기타포괄손익-공정가치측정지분상품평가손익 | 0 | (125,160,460) | 0 | 0 |
| 총포괄손익 | (73,525,236,041) | (111,313,344,351) | 6,173,314,077 | (94,371,146,477) |
| 주당이익 | | | | |
| 기본주당이익(손실) (단위 : 원) | (1,499) | (2,398) | 125 | (2,642) |
| 희석주당이익(손실) (단위 : 원) | (1,499) | (2,398) | 125 | (2,642) |

4-3. 자본변동표

자본변동표

제 25 기 3분기 2023.01.01 부터 2023.09.30 까지

제 24 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

(단위 : 원)

| | 자본 | | | | |
|--------------------------|----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 자본금 | 자본잉여금 | 이익잉여금 | 기타의 자본항목 | 자본 합계 |
| 2022.01.01 (기초자본) | 20,403,356,000 | 442,187,073,583 | (730,334,806,829) | 664,725,554,814 | 396,981,177,568 |
| 분기순이익(손실) | 0 | 0 | (94,371,146,477) | 0 | (94,371,146,477) |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 평가손익 | | | | | |
| 유상증자 | 3,409,091,000 | 146,543,748,370 | 0 | 0 | 149,952,839,370 |
| 신증자본증권 이자 | 0 | 0 | (17,851,215,474) | 0 | (17,851,215,474) |
| 신증자본증권의 발행 | 0 | 0 | 0 | 393,358,781,840 | 393,358,781,840 |
| 신증자본증권의 상환 | 0 | 0 | 0 | (184,000,000,000) | (184,000,000,000) |
| 신증자본증권의 전환청구 | 43,019,500 | 2,155,968,500 | 0 | (2,167,881,306) | 31,106,694 |
| 2022.09.30 (기말자본) | 23,855,466,500 | 590,886,790,453 | (842,557,168,780) | 871,916,455,348 | 644,101,543,521 |
| 2023.01.01 (기초자본) | 23,860,889,000 | 591,127,529,553 | (870,892,114,744) | 825,200,655,829 | 569,296,959,638 |
| 분기순이익(손실) | 0 | 0 | (111,188,183,891) | 0 | (111,188,183,891) |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 평가손익 | 0 | 0 | 0 | (125,160,460) | (125,160,460) |
| 유상증자 | 37,350,000,000 | 373,614,613,627 | 0 | 0 | 410,964,613,627 |
| 신증자본증권 이자 | 0 | 0 | (13,771,073,533) | 0 | (13,771,073,533) |
| 신증자본증권의 발행 | 0 | 0 | 0 | 20,886,006 | 20,886,006 |
| 신증자본증권의 상환 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 신증자본증권의 전환청구 | 4,753,500 | 226,326,995 | 0 | (233,177,100) | (2,096,605) |
| 2023.09.30 (기말자본) | 61,215,642,500 | 964,968,470,175 | (995,851,372,168) | 824,863,204,275 | 855,195,944,782 |

4-4. 현금흐름표

현금흐름표

제 25 기 3분기 2023.01.01 부터 2023.09.30 까지

제 24 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

(단위 : 원)

| | 제 25 기 3분기 | 제 24 기 3분기 |
|---------------------|-------------------|------------------|
| 영업활동현금흐름 | 69,738,772,437 | 63,237,598,471 |
| 영업으로부터창출된현금흐름 | 80,860,143,484 | 85,427,871,433 |
| 분기순이익(손실) | (111,188,183,891) | (94,371,146,477) |
| 조정 | 215,848,357,265 | 168,162,056,573 |
| 법인세비용(수익) | 0 | 58,123,970 |
| 대손상각비(대손충당금환입) | 55,757,020 | (15,940,094) |
| 퇴직급여 | 2,810,295,251 | 5,092,884,490 |
| 감가상각비 | 31,391,978,844 | 33,340,688,233 |
| 감가상각비(사용권자산) | 59,710,426,634 | 56,978,128,655 |
| 무형자산상각비 | 5,906,953,091 | 5,384,770,253 |
| 외화환산손실 | 228,367,171 | 238,816,208 |
| 이자비용 | 11,778,485,088 | 18,148,940,672 |
| 리스부채상각비용 | 20,861,318,254 | 22,075,731,316 |
| 파생상품평가손실 | 105,986,215,902 | 65,892,071,710 |
| 파생상품거래손실 | 811,200,000 | 7,919,717,596 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산평가손실 | 198,174,020 | 246,615,683 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산처분손실 | 214,888 | 399,845 |
| 투자지분증권처분손실 | 0 | 272,679,185 |
| 기타투자자산처분손실 | 587,956,997 | 212,090,179 |
| 재고자산평가손실 | 119,139,562 | 886,432,678 |
| 유형자산처분손실 | 1,775,530,529 | 783,074,109 |
| 사용권자산처분손실 | 0 | 1,508,084,486 |

| | 제 25 기 3분기 | 제 24 기 3분기 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 무형자산처분손실 | 20,737,930 | 160,245,724 |
| 기타 현금의 유출 없는 비용등 | 13,650,367 | 2,341,646,611 |
| 이자수익 | (14,058,854,778) | (6,735,668,203) |
| 배당금수익 | (4,319,334,220) | (2,180,897,240) |
| 공동기업투자주식처분이익 | 0 | (8,869,540,872) |
| 파생상품거래이익 | 0 | (2,293,866,541) |
| 외화환산이익 | (7,095,681,777) | (24,338,481,700) |
| 당기손익-공정가치측정금융자산평가이익 | 0 | (357) |
| 당기손익-공정가치측정금융자산처분이익 | 0 | (997,051,477) |
| 유형자산처분이익 | (162,680,670) | (4,000,000) |
| 사용권자산처분이익 | (227,653,504) | (4,592,125,470) |
| 무형자산처분이익 | (102,869,010) | 0 |
| 기타투자자산처분이익 | (242,236,433) | (1,729,929,535) |
| 기타 현금의 유입 없는 수익등 | (198,733,891) | (1,621,583,541) |
| 자산 및 부채의 증감 | (23,800,029,890) | 11,636,961,337 |
| 매출채권의 감소(증가) | 14,081,797,773 | (4,704,076,712) |
| 기타유동금융자산의 감소(증가) | (3,349,598,877) | 1,702,462,878 |
| 기타유동자산의 감소(증가) | 713,887,369 | 2,052,462,745 |
| 재고자산의 감소(증가) | (2,145,380,119) | (886,338,266) |
| 기타비유동자산의 감소(증가) | 563,278,093 | 768,265,208 |
| 매입채무의 증가(감소) | 3,226,008,525 | 8,387,202,884 |
| 미지급금의 증가(감소) | (5,772,251,033) | (15,357,319,983) |
| 장기미지급금의 증가(감소) | (6,618,579,950) | 0 |
| 기타유동금융부채의 증가(감소) | (285,949,806) | (738,868,968) |
| 기타유동부채의 증가(감소) | (17,763,223,513) | 20,355,106,557 |
| 기타비유동금융부채의 증가(감소) | 270,900,000 | (992,112,353) |
| 기타비유동부채의 증가(감소) | (5,081,945,115) | 2,501,371,788 |
| 퇴직급여채무의 증가(감소) | (1,638,973,237) | (1,451,194,441) |

| | 제 25 기 3분기 | 제 24 기 3분기 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 이자수취 | 13,786,937,082 | 8,078,311,954 |
| 배당금수취 | 1,191,834,220 | 2,914,913,679 |
| 이자의 지급 | (26,100,142,349) | (33,125,374,625) |
| 법인세의 납부 | 0 | (58,123,970) |
| 투자활동현금흐름 | (29,435,669,141) | (66,474,207,672) |
| 투자활동으로 인한 현금유입액 | 99,021,048,609 | 56,219,246,325 |
| 파생상품의정산 | 0 | 2,114,000,000 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산의 처분 | 963,500,238 | 4,241,515,134 |
| 종속기업투자주식의 처분 | 45,000,000,000 | 21,503,631,582 |
| 공동기업투자주식의 처분 | 0 | 1,329,020,135 |
| 기타금융자산의 처분 | 29,343,000,000 | 14,419,232,000 |
| 보증금의 감소 | 7,607,323,317 | 12,607,847,474 |
| 단기대여금감소 | 15,000,000,000 | 0 |
| 유형자산의 처분 | 364,243,964 | 4,000,000 |
| 무형자산의 처분 | 742,981,090 | 0 |
| 투자활동으로 인한 현금유출액 | (128,456,717,750) | (122,693,453,997) |
| 파생상품의 정산 | 619,200,000 | 12,543,200,000 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산의 취득 | 303,630,463 | 1,904,514,817 |
| 종속기업투자주식의 취득 | 45,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| 기타금융자산의 취득 | 14,306,934,320 | 37,500,000 |
| 보증금의 증가 | 3,255,820,000 | 2,413,279,240 |
| 대여금의 증가 | 10,155,500,000 | 50,000,000,000 |
| 유형자산의 취득 | 42,143,339,239 | 26,384,321,941 |
| 무형자산의 취득 | 3,057,233,172 | 9,410,637,999 |
| 기타 투자활동으로 인한 현금유출 | 9,615,060,556 | 0 |
| 재무활동현금흐름 | 260,343,287,233 | 159,094,992,106 |
| 재무활동으로 인한 현금유입액 | 410,985,499,633 | 673,311,621,210 |
| 단기차입금의 차입 | 0 | 130,000,000,000 |

| | 제 25 기 3분기 | 제 24 기 3분기 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 신증자본증권발행 | 20,886,006 | 393,358,781,840 |
| 유상증자 | 410,964,613,627 | 149,952,839,370 |
| 재무활동으로 인한 현금유출액 | (150,642,212,400) | (514,216,629,104) |
| 사채의상환 | 84,828,113,836 | 40,000,000,000 |
| 단기차입금의 상환 | 0 | 190,000,000,000 |
| 유동성장기차입금의상환 | 0 | 35,546,000,000 |
| 신증자본증권상환 | 0 | 184,000,000,000 |
| 신증자본증권 이자지급 | 13,777,572,039 | 17,992,300,794 |
| 리스부채원금의지급 | 52,036,526,525 | 46,678,328,310 |
| 현금및현금성자산의 증가(감소) | 300,646,390,529 | 155,858,382,905 |
| 기초현금및현금성자산 | 292,157,990,040 | 224,418,828,627 |
| 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과 | 102,434,369 | 80,297,189 |
| 분기말 현금및현금성자산 | 592,906,814,938 | 380,357,508,721 |

5. 재무제표 주석

제 25(당) 기 3분기 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

제 24(전) 기 3분기 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

씨제이씨지브이 주식회사

1. 회사의 개요

씨제이씨지브이 주식회사(이하 "당사")는 국내·외 멀티플렉스 극장 상영 및 운영을 영위할 목적으로 설립되었으며, 서울특별시 용산구 한강대로에 본사를 두고 있습니다. 당사는 2004년 12월 24일에 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였습니다.

당분기말 현재 자본금은 61,216백만원이며, 주주의 현황은 다음과 같습니다.

| 주 주 | 소유주식수(주) | 지분율(%) |
|--------|-------------|--------|
| CJ(주) | 41,134,270 | 33.60 |
| 우리사주조합 | 7,513,059 | 6.14 |
| 국민연금 | 1,468,468 | 1.20 |
| 기타 | 72,315,488 | 59.06 |
| 합 계 | 122,431,285 | 100.00 |

2. 재무제표의 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 분기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석은 직전 연차보고기간말 후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는 데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

당사의 분기재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

(2) 추정과 판단

① 경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성

한국채택국제회계기준에서는 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간말 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 인식하고 있습니다.

분기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2022년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

② 공정가치 측정

당사의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정을 요구하고 있는 바, 당사는 공정가치 평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 당사는 최대한 시장에서 관측가능한 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가기법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

- 수준 1: 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
- 수준 2: 수준 1 의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
- 수준 3: 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 당사는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간 말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다.

공정가치 측정 시 사용된 가정의 자세한 정보는 주석 4에 포함되어 있습니다.

3. 회계정책

분기재무제표에 적용된 회계정책은 직전 연차재무제표에 적용한 회계정책과 동일합니다. 2023년 1월 1일부터 시행되는 새로운 회계기준이 있으나, 그 기준들은 당사의 재무제표에 중요한 영향을 미치지 않습니다. 분기의 법인세의 인식과 측정에 대한 정책은 주석 15에 기재하였습니다.

4. 금융상품

(1) 장부금액과 공정가치

당분기말과 전기말 현재 공정가치 서열체계를 포함한 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다. 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치를 측정하지 않은 금융자산과 금융부채에 대한 공정가치 정보는 포함하고 있지 않습니다.

1) 당분기말

| (단위:천원) | | | |
|------------------------|---------------|------------|-------------|
| 구 분 | 장부금액 | 공정가치 수준 | |
| | | 수준2 | 수준3 |
| 금융자산: | | | |
| 공정가치로 측정되는 금융자산 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | |
| 출자금 및 채무증권 | 11,881,452 | - | 11,881,452 |
| 투자선금금 | 562,129 | - | 562,129 |
| 소 계 | 12,443,581 | - | 12,443,581 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | |
| 지분상품 | 500 | - | 500 |
| 합 계 | 12,444,081 | - | 12,444,081 |
| 공정가치로 측정되지 않는 금융자산 (*) | | | |
| 현금및현금성자산 | 592,906,815 | - | - |
| 매출채권 | 72,112,592 | - | - |
| 기타의 금융자산 | 205,017,170 | - | - |
| 합 계 | 870,036,577 | - | - |
| 금융자산 합계 | 882,480,658 | - | 12,444,081 |
| 금융부채: | | | |
| 공정가치로 측정되는 금융부채 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | |
| 파생상품 | 160,736,247 | 19,717,553 | 141,018,694 |
| 공정가치로 측정되지 않는 금융부채 (*) | | | |
| 매입채무 | 55,493,108 | - | - |
| 미지급금 | 53,063,145 | - | - |
| 사채 및 차입금 | 264,872,869 | - | - |
| 장기미지급금 | 21,056,561 | - | - |
| 리스부채 | 768,522,282 | - | - |
| 기타의 금융부채 | 4,792,491 | - | - |
| 합 계 | 1,167,800,456 | - | - |
| 금융부채 합계 | 1,328,536,703 | 19,717,553 | 141,018,694 |

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치로 측정되지 않았으므로 금융자산 및 부채에 대한 공정가치를 공시하지 않았습니다.

2) 전기말

| (단위:천원) | | | |
|------------------------|---------------|------------|------------|
| 구 분 | 장부금액 | 공정가치 수준 | |
| | | 수준2 | 수준3 |
| 금융자산: | | | |
| 공정가치로 측정되는 금융자산 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | |
| 출자금 및 채무증권 | 12,749,626 | - | 12,749,626 |
| 투자선급금 | 549,267 | - | 549,267 |
| 파생상품 | 961,104 | 961,104 | - |
| 소 계 | 14,259,997 | 961,104 | 13,298,893 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | |
| 지분상품 | 125,660 | - | 125,660 |
| 합 계 | 14,385,657 | 961,104 | 13,424,553 |
| 공정가치로 측정되지 않는 금융자산 (*) | | | |
| 현금및현금성자산 | 292,157,990 | - | - |
| 매출채권 | 86,102,105 | - | - |
| 기타의 금융자산 | 215,973,616 | - | - |
| 합 계 | 594,233,711 | - | - |
| 금융자산 합계 | 608,619,368 | 961,104 | 13,424,553 |
| 금융부채: | | | |
| 공정가치로 측정되는 금융부채 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | |
| 파생상품 | 55,711,135 | 10,036,033 | 45,675,102 |
| 공정가치로 측정되지 않는 금융부채 (*) | | | |
| 매입채무 | 52,267,100 | - | - |
| 미지급금 | 68,251,081 | - | - |
| 사채 및 차입금 | 348,918,123 | - | - |
| 장기미지급금 | 20,555,720 | - | - |
| 리스부채 | 788,915,204 | - | - |
| 기타의 금융부채 | 5,345,533 | - | - |
| 합 계 | 1,284,252,761 | - | - |
| 금융부채 합계 | 1,339,963,896 | 10,036,033 | 45,675,102 |

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치로 측정되지 않았으므로 금융자산 및 부채에 대한 공정가치를 공시하지 않았습니다.

(2) 가치평가기법과 투입변수

당사는 공정가치 서열체계에서 수준 2와 수준 3으로 분류되는 금융상품의 공정가치에 대하여 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

1) 당분기말

| (단위:천원) | | | | |
|-------------------|-------------|----|----------|----------------------|
| 구 분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 출자금 및 채무증권 | 11,881,452 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 투자선급금 | 562,129 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 지분상품 | 500 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | | |
| 파생상품부채 | 19,717,553 | 2 | 현금흐름할인모형 | 선도금리, 할인율, 통화선도환율 등 |
| 파생상품부채 | 11,003,950 | 3 | BDT모형 | 신용등급, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 130,014,744 | 3 | 몬테카를로모형 | 기초자산가격, 주가변동성, 할인율 등 |

2) 전기말

| (단위:천원) | | | | |
|-------------------|------------|----|----------|----------------------|
| 구 분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 파생상품자산 | 961,104 | 2 | 현금흐름할인모형 | 통화선도환율, 할인율 등 |
| 출자금 및 채무증권 | 12,749,626 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 투자선급금 | 549,267 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 지분상품 | 125,660 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | | |
| 파생상품부채 | 10,036,033 | 2 | 현금흐름할인모형 | 선도금리, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 11,003,950 | 3 | BDT모형 | 신용등급, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 34,671,152 | 3 | 이항모형 | 기초자산가격, 주가변동성, 할인율 등 |

(3) 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

당사의 재무부서는 재무보고 목적의 공정가치의 측정을 담당하고 있으며 이러한 공정가치 측정치는 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 당사의 재무부서는 공정가치 측정내역 및 결과에 대하여 회사의 경영진에게 보고하고 있습니다.

5. 매출채권 및 기타의 금융자산

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

| (단위:천원) | | |
|------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
| 매출채권 총장부금액 | 73,375,129 | 87,308,885 |
| 대손충당금 | (1,262,537) | (1,206,780) |
| 매출채권 순장부금액 | 72,112,592 | 86,102,105 |

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

| (단위:천원) | | |
|----------------|-----------|-------------|
| 구 분 | 당분기 | 전 기 |
| 기초금액 | 1,206,780 | 3,044,840 |
| 대손상각비(대손충당금환입) | 55,757 | (415,371) |
| 제각 | - | (1,422,689) |
| 기말금액 | 1,262,537 | 1,206,780 |

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

| (단위:천원) | | |
|----------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
| 기타의 금융자산 총장부금액 | 218,087,088 | 230,988,898 |
| 대손충당금 | (625,837) | (629,625) |
| 기타의 금융자산 순장부금액 | 217,461,251 | 230,359,273 |

(4) 당분기와 전기 중 기타의 금융자산의 대손충당금의 변동은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|---------|---------|-------------|
| 구 분 | 당분기 | 전 기 |
| 기초금액 | 629,625 | 2,689,236 |
| 대손충당금환입 | (3,788) | (2,043) |
| 제각 | - | (2,057,568) |
| 기말금액 | 625,837 | 629,625 |

6. 재고자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|-----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
| 상품 | 3,602,080 | 2,164,185 |
| 원재료 | 2,929,291 | 2,501,008 |
| 재고자산평가충당금 | (54,166) | (214,228) |
| 합 계 | 6,477,205 | 4,450,965 |

(2) 당분기와 전기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가충당금의 변동은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|----------|-----------|-------------|
| 구 분 | 당분기 | 전 기 |
| 기초금액 | 214,228 | 584,445 |
| 재고자산평가손실 | 119,140 | 886,433 |
| 재고자산 제각 | (279,202) | (1,256,650) |
| 기말금액 | 54,166 | 214,228 |

7. 투자지분증권

당분기와 전기 중 투자지분증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|----------------------|--------------|---------------|
| 구 분 | 당분기 | 전 기 |
| 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자 | | |
| 기초금액 | 214,361,337 | 343,950,052 |
| 취득 (*1)(*2) | 45,000,000 | 40,181,900 |
| 처분 (*3)(*4) | (45,000,000) | (15,601,700) |
| 기타 (*5) | - | (154,168,915) |
| 기말금액 | 214,361,337 | 214,361,337 |

(*1) 당분기에 MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT INC.이 발행한 신종자본증권 45,000백만원을 취득하였습니다. 종속기업이 발행한 신종자본증권이 자본으로 분류되어 종속기업투자주식으로 분류되었습니다.

(*2) 전기에 CJ CGV AMERICA, INC.의 유상증자에 참여하여 7,182백만원 추가 취득하였으며, MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT INC.이 발행한 신종자본증권 33,000백만원을 취득하였습니다. 종속기업이 발행한 신종자본증권이 자본으로 분류되어 종속기업투자주식으로 분류되었습니다.

(*3) 당분기에 MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT INC.의 신종자본증권 콜업션 조기행사로 인하여, 전기 이전에 취득한 신종자본증권 45,000백만원을 상환받았습니다.

(*4) 전기에 WUHAN CJ XINGXING TIANDI CINEMA CO.,LTD.의 청산으로 인하여 장부금액 1,602백만원이 감소하였으며 투자지분증권처분손실 273백만원을 인식하였습니다. 또한 전기에 페블스톤CGV전문투자형사모부동산투자신탁제1호의 청산으로 인하여 장부금액 14,000백만원이 감소하였으며 투자지분증권처분이익 8,870백만원을 인식하였습니다.

(*5) 전기에 당사는 투자주식의 장부금액과 회수가능액의 차이 154,169백만원을 손상차손으로 인식했습니다.

8. 유형자산

당분기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|-------------|--------------|--------------|
| 구 분 | 당분기 | 전 기 |
| 기초 순장부금액 | 198,655,706 | 204,810,158 |
| 취득 / 자본적 지출 | 33,422,113 | 37,071,419 |
| 처분 / 폐기 | (1,977,093) | (1,819,261) |
| 감가상각비 | (31,391,979) | (43,805,915) |
| 손상차손 | - | (1,701,006) |
| 손상차손환입 | - | 3,366,142 |
| 기타 | 26,673 | 734,169 |
| 기말 순장부금액 | 198,735,420 | 198,655,706 |

9. 무형자산

당분기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|-------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당분기 | 전 기 |
| 기초 순장부금액 | 34,433,168 | 28,987,378 |
| 취득 / 자본적 지출 | 2,799,345 | 14,801,372 |
| 처분 / 폐기 | (660,850) | (162,713) |
| 상각비 | (5,906,953) | (7,876,669) |
| 손상차손 | - | (75,139) |
| 손상차손환입 | - | 2,779 |
| 기타 | (26,673) | (1,243,840) |
| 기말 순장부금액 | 30,638,037 | 34,433,168 |

10. 사채 및 차입금

당분기말과 전기말 현재 당사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | |
|---------------------|-------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 연이자율(%) | 금 액 | |
| | 당분기말 | 당분기말 | 전기말 |
| 무기명식 이권부 무보증사채 | 2.01 ~ 3.80 | 265,000,000 | 350,000,000 |
| 사채할인발행차금 | | (127,131) | (1,081,877) |
| 1년 이내 만기 도래분(유동성사채) | | (264,872,869) | (348,918,123) |
| 합 계 | | - | - |

11. 종업원급여

(1) 당분기와 전분기 중 비용으로 인식된 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|--------------------|------------|------------|
| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
| 급여 | 80,253,231 | 71,306,368 |
| 확정급여형 퇴직급여제도 관련 비용 | 2,810,295 | 5,092,884 |
| 해고급여 | 349,125 | 194,117 |
| 합 계 | 83,412,651 | 76,593,369 |

(2) 당분기말과 전기말 현재 재무상태표에 인식된 종업원급여 관련 부채의 금액은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|--------------|--------------|--------------|
| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
| 확정급여채무 | 57,278,889 | 56,327,543 |
| 사외적립자산의 공정가치 | (51,734,582) | (51,954,558) |
| 종업원급여부채 | 5,544,307 | 4,372,985 |

12. 우발부채와 약정사항

(1) 당분기말과 전기말 현재 당사가 특수관계자가 아닌 제 3자를 위해 보증을 제공한 내역은 없습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 당사가 보증을 제공받은 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | |
|---------|------------|------------|--------|
| 제공기관 | 보증금액 | | 지급보증내역 |
| | 당분기말 | 전기말 | |
| 서울보증보험 | 15,017,464 | 15,769,720 | 이행지급보증 |

(3) 당분기말과 전기말 현재 당사가 금융기관과 체결한 약정사항 내역(한도금액)은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|---------|------------|------------|
| 약정사항 | 당분기말 | 전기말 |
| 당좌차월약정 | 7,500,000 | 7,500,000 |
| 어음할인약정 | 30,000,000 | 30,000,000 |

상기 약정 이외에 당사는 우리은행 외 1개 금융기관과 기업구매카드약정 등에 대한 한도 6,660백만원(전기말: 7,200백만원)을 맺고 있습니다.

(4) 당분기말 현재 당사가 원고로 계류 중인 소송사건은 8건으로서 소송가액은 7,937백만원(전기말: 6,911백만원)이고, 피고로 계류 중인 소송사건은 6건으로서 소송가액은 4,850백만원(전기말: 57,893백만원)입니다. 당사의 경영진은 이러한 소송사건의 결과가 당사의 재무상태에 중대한 영향을 미치지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

(5) 당사는 전기 이전에 JB CULTUREPLEX 전문투자형 사모특별자산투자신탁24호와 임차보증금 이체약정을 체결하고 임차보증금 180,000백만원을 양도하였으며, 임차보증금 이체약정에 따라 양도한 임차보증금을 2024년 8월 28일에 공정가치로 매입하는 약정을 체결하였습니다. 재매입시 임차보증금 공정가치변동 위험을 회피하기 위하여 금리선도 거래를 체결하였으며, 당분기말 현재 미결제된 금리선도 관련 평가손실 3,572백만원을 포괄손익계산서에 금융비용으로 인식하고 있습니다. 또한, 관련된 파생상품부채 13,608백만원을 당분기말 현재 기타의 유동금융부채로 분류하였습니다.

당분기말 현재 임차보증금 양도 이후 임차건물 사용과 관련하여 향후 지급할 수수료 해당액 8,989백만원 및 21,057백만원을 미지급금 및 장기미지급금으로 인식하였습니다.

(6) 당사는 전기 이전에 CGI HOLDINGS LIMITED의 지분 중 28.57%를 재무적 투자자인 ASIA CINEMA GROUP LTD.에 매도하였습니다. ASIA CINEMA GROUP LTD.는 동반매도청구권(Drag-Along Right) 등을 보유하고 있으며, 동반매도청구권 행사 시 매도가액의 일정 금액을 우선 배분받고, 비자발적 보유물량 매각 시 차액을 보전받는 조건이 포함되어 있습니다. 당사는 동반매도청구권 행사 시 해당 지분에 대하여 Call Option을 행사할 수 있습니다. 한편, 당사는 당기 중 ASIA CINEMA GROUP LTD.와의 추가 합의를 통하여 ASIA CINEMA GROUP LTD.의 투자금 일부에 대한 조건부 인수조건을 포함한 Call Option을 추가하였습니다. 당사는 해당 약정을 공정가치로 평가하여 당분기 중 평가손실 95,344백만원을 포괄손익계산서에 금융비용으로 인식하였으며, 당분기말 현재 관련된 파생상품부채 130,015백만원을 기타의 유동금융부채로 분류하였습니다.

(7) 당사는 전기 이전에 당사의 종속기업인 씨제이포디플렉스(주)의 신종자본증권 발행(300억)과 관련하여 대주인 더하이스트제십구차(주)와 에이원에디터(주)와 자금보충약정을 체결하였습니다. 씨제이포디플렉스(주)가 채무를 불이행하는 등 자금보충사유 발생시 당사는 대주에게 대여의 형태로 자금을 보충해야 하며, 자금보충금에 대한 회수는 신종자본증권 관련 대주의 모든 채무가 상환된 뒤 가장 후순위로 되는 조건입니다.

(8) 당사는 종속기업인 MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT, INC.가 전기 이전에 발행한 신종자본증권 1,000억원에 대하여 기초자산이 기준금액 이하로 매각이 될 경우 해당 차액을 지급하기로 하는 차액결제약정을 체결하였습니다. 당사는 해당 약정을 공정가치로 평가하여 당분기말 현재 관련된 파생상품부채 11,004백만원을 기타의 유동금융부채로 분류하였습니다.

13. 자본

(1) 당분기말과 전기말 현재 자본금의 구성 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:원, 주) | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
| 수권주식수 | 200,000,000 | 100,000,000 |
| 주당금액 | 500 | 500 |
| 발행주식수 (*) | 122,431,285 | 47,721,778 |
| 자본금 | 61,215,642,500 | 23,860,889,000 |

(*) 당분기 중 신종자본증권의 전환권 행사로 9,507주를 발행하였으며, 유상증자로 74,700,000주(주당 5,560원)를 발행함에 따라 발행주식수 및 자본금이 증가하였습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 자본잉여금 및 결손금, 기타의 자본항목의 구성 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|-----------|-----------------|---------------|
| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
| 자본잉여금 | | |
| 주식발행초과금 | 942,961,970 | 569,121,030 |
| 자기주식처분이익 | 22,006,500 | 22,006,500 |
| 소 계 | 964,968,470 | 591,127,530 |
| 결손금 | | |
| 법정적립금 | 12,352,653 | 12,352,653 |
| 미처리결손금 | (1,008,204,025) | (883,244,768) |
| 소 계 | (995,851,372) | (870,892,115) |
| 기타의 자본항목 | | |
| 기타의자본잉여금 | 58,744 | 58,744 |
| 자본조정 | 832,473,774 | 832,686,065 |
| 기타포괄손익누계액 | (7,669,314) | (7,544,153) |
| 소 계 | 824,863,204 | 825,200,656 |
| 합 계 | 793,980,302 | 545,436,071 |

(3) 당분기와 전기 중 기타의 자본항목의 변동은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|-----------------------|-------------|---------------|
| 구 분 | 당분기 | 전기 |
| 기초금액 | 825,200,656 | 664,725,555 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익 | (125,161) | (445,878) |
| 신종자본증권 발행 (*) | 20,886 | 443,335,942 |
| 신종자본증권 상환 (*) | - | (280,000,000) |
| 신종자본증권 전환청구 (*) | (233,177) | (2,414,963) |
| 기말금액 | 824,863,204 | 825,200,656 |

(*) 당사는 발행일 이후 일정기간이 경과한 시점부터 상환할 수 있으며, 만기를 연장할 수 있고, 이자의 전부 또는 일부의 지급을 제한없이 정지할 수 있으므로 신종자본증권을 자본으로 분류하였습니다.

14. 영업비용

당분기와 전분기 중 영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 상품 등 변동액 | 9,633,059 | 26,988,111 | 8,676,075 | 21,228,438 |
| 상영부금 | 57,281,859 | 164,601,630 | 71,210,926 | 151,819,105 |
| 급여 | 25,104,115 | 80,253,231 | 26,034,169 | 71,306,368 |
| 퇴직급여 | 257,305 | 2,810,295 | 1,697,628 | 5,092,884 |
| 해고급여 | 273,684 | 349,125 | - | 194,117 |
| 복리후생비 | 3,502,009 | 10,611,817 | 3,193,299 | 8,855,845 |
| 소모품비 | 1,225,807 | 3,420,250 | 1,466,102 | 3,364,464 |
| 임차료 | 10,601,352 | 37,337,780 | 17,125,929 | 43,202,791 |
| 감가상각비 | 10,607,034 | 31,391,979 | 10,876,742 | 33,340,688 |
| 감가상각비(사용권자산) | 19,971,899 | 59,710,427 | 18,713,811 | 56,978,129 |
| 무형자산상각비 | 2,012,822 | 5,906,953 | 2,619,664 | 5,384,770 |
| 건물관리비 | 23,366,960 | 58,291,570 | 21,662,092 | 53,772,617 |
| 지급수수료 | 24,316,581 | 77,925,567 | 27,373,829 | 66,376,871 |
| 기타 | 6,118,470 | 18,458,625 | 5,683,800 | 15,763,232 |
| 합 계 | 194,272,956 | 578,057,360 | 216,334,066 | 536,680,319 |

15. 법인세비용

법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당분기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용을 조정하여 산출하였습니다. 당분기와 전분기에 법인세비용의 평균유효세율은 법인세차감전순손실이 발생하여 산정하지 아니하였습니다.

16. 특수관계자

(1) 지배·종속기업 등 현황

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

| 투자회사 | 종속기업 | 소재지 |
|-------------------------------|---|-------------|
| 씨제이씨지브이(주) | 씨제이포디플렉스(주) | 대한민국 |
| | CJ OGV AMERICA, INC. | 미국 |
| | OGI HOLDINGS LIMITED | 홍콩 |
| | CROWN JADE COMPANY PTE. LTD. | 싱가폴 |
| | 보스포러스 인베스트먼트(주) | 대한민국 |
| | 더하이스트제심구차(주) | 대한민국 |
| | 에이원에디티(주) | 대한민국 |
| 보스포러스 인베스트먼트(주) | MARS ENTERTAINMENT GROUP INC. | 터키 |
| MARS ENTERTAINMENT GROUP INC. | MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT, INC. | 터키 |
| CJ OGV AMERICA, INC. | CJ OGV AMERICA LA, LLC. | 미국 |
| OGI HOLDINGS LIMITED | UVD ENTERPRISE LIMITED | 홍콩 |
| | CJ OGV(SHANGHAI) ENTERPRISE MANAGEMENT CO., LTD. | 중국 |
| | CJ OGV VIETNAM HOLDINGS CO., LTD. | 영국령 버진제도 |
| | PT GRAHA LAYAR PRIMA TBK | 인도네시아 |
| UVD ENTERPRISE LIMITED | CJ OGV (SHEN YANG) FILM INTERNATIONAL CINEPLEX CO., LTD. | 중국 |
| | PANJIN OGV CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | CJ OGV (SHANG HAI) FILM INTERNATIONAL CINEPLEX CO., LTD. | 중국 |
| | CJ OGV (HARBIN) INTERNATIONAL CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | OGV (CHANGSHA) CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | YANTAI OGV CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | OGV (BEIJING) INTERNATIONAL CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | ZIBO OGV CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | OGV ORSUN (WUHAN) CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | WUHU OGV CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | OGV (TANGSHAN) CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | LIAONING OGV CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | OGV (HUIAN) CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | OGV (TIANJIN) CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | OGV (CHENGDU) CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | OGV (CHONGQING) CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | YUYAO OGV CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | OGV TIANHE (WUHAN) CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | JIANGMEN OGV CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | JIANGSU OGV CINEMA INVESTMENT CO., LTD. | 중국 |
| | OGV (CHANGZHOU) CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | HENAN OGV CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | OGV (QINGDAO) CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | NEIMENGGU OGV CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | DALIAN OGV CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | CJ OGV (HUBEI) CINEMA CO., LTD. | 중국 |

| 투자회사 | 종속기업 | 소재지 |
|--|---|-------|
| | OGV (XIAN) CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | GANZHOU OGV CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | YANJI OGV CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | CJ OGV (SICHUAN) CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | YUNNAN OGV CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | FUZHOU OGV CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | ZUNYI OGV CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | GUANGZHOU OGV CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | OGV(HAIKOU) CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | OGV (SHANGHAI) CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | OGV (SUZHOU) CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | OGV (NANCHANG) CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | GUANGXI OGV CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | SHANGHAI CJ OGV YONGTAI ROAD CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | CJ OGV JINGYAO SHANGHAI CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | CJ OGV JIUTING (SHANGHAI) CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | SHANGHAI CJ OGV BEICAI CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | CJ OGV TONG (SHANGHAI) CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | CJ OGV MACAU CO., LTD. | 중국 |
| | SHANGHAI CJ OGV NANXIANG CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | SHANGHAI SONGJIANG CJ OGV CINEMA CO., LTD. | 중국 |
| | SHANGHAI QINGPU CJ OGV CINEMA CO.,LTD. | 중국 |
| CJ OGV(SHANGHAI) ENTERPRISE MANAGEMENT CO., LTD. | SHANGHAI C MEDIA CO., LTD. | 중국 |
| CJ OGV VIETNAM HOLDINGS CO., LTD. | CJ OGV VIETNAM CO., LTD. | 베트남 |
| CJ OGV VIETNAM CO., LTD. | V PICTURES COMPANY LIMITED | 베트남 |
| 씨제이포디플렉스(주) | CJ 4DX (BEIJING) CINEMA TECHNOLOGY CO., LTD. | 중국 |
| | CJ 4DPLEX AMERICA, INC. | 미국 |
| CJ 4DPLEX AMERICA, INC. | CJ 4DPLEX AMERICAS, LLC. | 미국 |
| PT GRAHA LAYAR PRIMA, TBK | PT GRAHA LAYAR MITRA | 인도네시아 |

(2) 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | | | | | | |
|----------------|---|------------|------------|------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|
| 구 분 | 회사명 | 당분기 | | 전분기 | | 당분기말 | | 전기말 | |
| | | 수익 등(*1) | 비용 등 | 수익 등(*1) | 비용 등 | 채권 | 채무 | 채권 | 채무 |
| 지배기업 | CJ(주) | - | 2,410,815 | 29,263 | 122,876 | 3,972 | 1,014,302 | 6,857 | 701,388 |
| 종속기업 및 공동기업 | 씨제이포디플렉스(주) | 2,612,120 | 14,473,435 | 773,096 | 11,113,066 | 35,458,097 | 3,111,641 | 50,664,072 | 4,490,692 |
| | CJ 4DPLEX AMERICA, INC. | 37,472 | - | 30,792 | - | 164,670 | - | 118,659 | - |
| | CJ CGV(SHANGHAI) ENTERPRISE MANAGEMENT CO., LTD. | - | - | 745,399 | 2,980 | 1,512,579 | - | 1,489,349 | 17,750 |
| | CJ CGV VIETNAM CO., LTD. | 1,889,543 | 24,641 | 1,287,074 | - | 4,301,215 | 24,685 | 2,601,202 | - |
| | CJ CGV AMERICA, INC. | 238,523 | - | 163,726 | - | 6,316,141 | - | 2,555,202 | - |
| | CGI HOLDINGS LIMITED | 5,392,746 | - | 4,307,977 | - | 113,833,567 | - | 106,652,025 | - |
| | MARS CINEMA, TOURISM AND SP ORTS FACILITIES MANAGEMENT INC. | - | - | 132,625 | - | 11,220,314 | - | 1,137,616 | - |
| | PT GRAHA LAYAR PRIMA TBK. | 442,802 | - | 339,758 | - | 34,128 | - | 32,630 | - |
| | 페블스톤CGV전문투자형사모부동산 투자신탁제1호(*2) | - | - | 2,747 | 3,404,636 | - | - | - | - |
| | 기타 | 62,805 | - | 40,836 | - | 42,882 | - | 40,061 | - |
| | 소 계 | 10,676,011 | 14,498,076 | 7,824,030 | 14,520,682 | 172,883,593 | 3,136,326 | 165,290,816 | 4,508,442 |
| 기타 특수관계기업 | 씨제이제일제당(주) | 1,018,454 | 1,625,797 | 1,297,660 | 1,531,125 | 642,866 | 335,504 | 761,615 | 917,207 |
| | 씨제이프레시웨이(주) | - | 16,836,676 | 63,222 | 13,117,051 | 44,541 | 9,678,719 | 135,361 | 5,313,119 |
| | 씨제이푸드빌(주) | 750,856 | 34,564 | 1,033,062 | 82,183 | 350,622 | 124,801 | 309,685 | 175,615 |
| | (주)씨제이이엔엠 | 4,765,474 | 10,333,247 | 4,429,510 | 20,011,992 | 1,993,200 | 2,456,517 | 5,819,848 | 4,113,705 |
| | (주)씨제이텔레닉스 | 148,028 | 865,120 | 118,133 | 717,302 | 67,195 | 102,413 | 69,081 | 118,740 |
| | 씨제이대한통운(주) | 179,716 | 840,126 | 186,995 | 1,688,055 | 3,624,873 | 122,603 | 3,633,211 | 251,145 |
| | (주)메조미디어 | 1,115,500 | 109,550 | 1,888 | 87,427 | 738,247 | 29,918 | 511,522 | 77,406 |
| | 씨제이올리브네트웍스(주) | 910,206 | 23,116,707 | 290,741 | 24,009,703 | 4,798,650 | 7,036,975 | 18,025,775 | 5,334,351 |
| | (주)디베이스앤 | - | - | 16,919 | - | 145,998 | - | 4,594 | - |
| | 씨제이올리브영(주) | 2,116,523 | 22,682 | 179,223 | 14,894 | 2,364,518 | 446,862 | 622,160 | 1,112,080 |
| | (주)티빙 | 560,163 | - | 1,950,765 | - | 141,869 | 10,566 | 980,724 | 15,651 |
| | (주)다다엠앤씨 | 279,086 | 16,755 | 398,984 | - | 64,596 | 106,826 | 50,367 | 100,000 |
| | 기타 | 37,269 | 45,183 | 74,153 | 46,767 | 47,638 | 28,139 | 108,349 | 1,041 |
| | | 소 계 | 11,881,275 | 53,846,407 | 10,041,255 | 61,306,499 | 15,024,813 | 20,479,843 | 31,032,292 |
| | 합 계 | 22,557,286 | 70,755,298 | 17,894,548 | 75,950,057 | 187,912,378 | 24,630,471 | 196,329,965 | 22,739,890 |

(*1) 배당금수익은 제외된 금액입니다.

(*2) 전기 중 청산되어 종속기업에서 제외되었으며, 제외되기 전까지의 거래내역입니다.

(3) 특수관계자와의 주요 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

| (단위:천원) | | | | | | | |
|---------|--|-----------|-------------|------------|------------|--------------|---------------|
| 구 분 | 회사명 | 당분기 | | | | | |
| | | 배당수입 | 대여 | 대여금 회수 | 유상증자 | 신종자본증권 취득 | 신종자본증권 투자액 회수 |
| 지배기업 | CJ(주) | - | - | - | 99,999,997 | - | - |
| 종속기업 | MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT INC. | 1,005,534 | (6,900,000) | - | - | (45,000,000) | 45,000,000 |
| | 씨제이포디플렉스(주) | - | - | 15,000,000 | - | - | - |
| | CJ CGV AMERICA, INC. | - | (3,255,500) | - | - | - | - |

2) 전분기

| (단위:천원) | | | | |
|---------|--|-----------|--------------|--------------|
| 구 분 | 회사명 | 전분기 | | |
| | | 배당수입 | 대여 | 신종자본증권 취득 |
| 종속기업 | MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT INC. | 1,735,397 | - | (20,000,000) |
| | 씨제이포디플렉스(주) | - | (50,000,000) | - |
| | 페블스톤OGV전문투자형 사모부동산투자신탁제1호 | 734,017 | - | - |

(4) 특수관계자와의 리스거래 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| 구 분 | 회사명 | 리스의 총 현금유출 | 리스부채 | |
| | | | 당분기말 | 전기말 |
| 기타특수관계기업 | 케이비이엠 유한회사 | 7,104,348 | 67,989,228 | 73,319,802 |

(5) 당분기와 전분기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|---------|---------|-----------|-----------|-----------|
| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 단기급여 | 503,868 | 1,457,875 | 551,921 | 1,608,141 |
| 퇴직급여 | 42,543 | 128,389 | 33,598 | 100,793 |
| 장기급여 | - | - | 594,545 | 805,379 |
| 합 계 | 546,411 | 1,586,264 | 1,180,064 | 2,514,313 |

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

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

| (단위:천원) | | | | | | |
|----------|--|--------------------|-------------|-------------|----------------------------|---------|
| 지급보증 | | 여신금융기관 | 여신금액 | 보증금액 | 보증기간 | 비고 |
| 특수관계자 구분 | 제공받은회사 | | | | | |
| 종속기업 | CGI HOLDINGS LIMITED (*1) | 우리은행 홍콩지점 외 5개 기관 | 192,667,270 | 201,247,094 | 2022.10.15 ~ 2024.09.27 | 대출한도보증 |
| | CJ CGV VIETNAM CO., LTD. | 신한은행 베트남지점 외 2개 기관 | 25,974,691 | 29,642,824 | 2022.10.01 ~ 2023.12.29 | |
| | CJ CGV AMERICA, INC. | KEB하나은행 뉴욕지점 | 12,641,120 | 13,448,000 | 2023.05.18 ~ 2024.05.18 | |
| | CJ 4DX (BEIJING) CINEMA TECHNOLOGY CO., LTD. | 한국산업은행 외 1개 기관 | 5,287,372 | 8,525,562 | 2023.06.09 ~ 2024.06.21 | |
| | CJ 4DPLEX AMERICA, INC. | 신한은행 미국지점 | 5,379,200 | 5,379,200 | 2022.10.18 ~ 2023.10.18 | |
| | PT GRAHA LAYAR PRIMA TBK. | 한국수출입은행 외 3개 기관 | 34,093,600 | 35,569,200 | 2021.11.19 ~ 2024.11.19 | |
| 임직원 | 임직원 (*2) | 한국증권금융 | 8,418,046 | 8,418,046 | 2023.07.20 ~ 2024.07.20 | 임직원대출보증 |

(*1) 상기 대출한도보증과 관련하여 담보 제공이나 질권 설정은 없으며, 이외 당사는 CGI HOLDINGS LIMITED의 차입금 8,069백만원과 관련하여 당사가 보유중인 정기예금(9,000백만원)을 담보로 제공하고 기타의 유동금융자산으로 분류하였습니다.

(*2) 본건 임직원대출보증과 관련하여 당사가 보유중인 정기예금(6,929백만원)은 질권이 설정되어 있으며, 기타의 유동금융자산으로 분류하였습니다.

(7) 당사는 종속기업인 씨제이포디플렉스(주)가 2021년 6월에 발행한 신종자본증권 300억원의 원리금 상환 자금부족 시 부족자금을 대여하는 자금보충약정을 체결하였습니다.

(8) 당사는 종속기업인 MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT, INC.가 2021년 10월에 발행한 신종자본증권 1,000억원에 대하여 기초자산이 기준금액 이하로 매각이 될 경우 해당 차액을 지급하기로 하는 차액결제 약정을 체결하였습니다.

17. 리스

(1) 리스이용자

당사가 리스이용자인 리스에 관련된 정보는 다음과 같습니다.

1) 사용권자산

| (단위:천원) | | |
|----------|--------------|--------------|
| 구 분 | 당분기 | 전 기 |
| 기초 순장부금액 | 711,686,218 | 760,919,076 |
| 사용권자산 추가 | 34,018,894 | 55,988,309 |
| 사용권자산 감소 | (77,854) | (53,980,199) |
| 손상차손 | - | (1,747,644) |
| 손상차손 환입 | - | 22,375,148 |
| 감가상각비 | (59,710,427) | (75,176,185) |
| 조건변경 | (1,092,761) | 3,307,713 |
| 기말 순장부금액 | 684,824,070 | 711,686,218 |

2) 당기손익으로 인식한 금액

| (단위:천원) | | |
|--------------------------------|------------|------------|
| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
| 리스부채상각비용 | 20,861,318 | 22,075,731 |
| 사용권자산의 전대리스에서 생기는 수익(기타수익) | 895,853 | 1,228,798 |
| 단기리스 | 1,705,565 | 27,360 |
| 소액자산 리스 중 단기리스를 제외한 리스에 관련된 비용 | 498,913 | 497,210 |
| 변동리스료 | 29,813,712 | 29,000,606 |

3) 현금흐름표에 인식한 금액

| (단위:천원) | | |
|------------|-------------|------------|
| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
| 리스의 총 현금유출 | 104,916,035 | 98,279,235 |

(2) 리스제공자

당사가 당분기에 인식한 리스료 수익은 896백만원(전분기: 1,229백만원)입니다.

18. 보고기간 후 사건

(1) 당사는 보고기간 종료일 이후 CGI HOLDINGS LIMITED의 차입금과 관련하여 The Korea Development Bank 등에 48,024백만원의 지급보증을 연장하기로 결정하였습니다.

(2) 당사는 보고기간 종료일 이후 MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT, INC.의 신종자본차입과 관련하여 씨에스파트너쉽2023 주식회사에 100,000백만원의 지급보증을 제공하기로 결정하였습니다.

6. 배당에 관한 사항

(1) 배당에 관한 규정

당사는 정관에 의거 이사회 결의 및 주주총회 결의를 통하여 배당을 실시하고 있으며 배당가능이익 범위 내에서 당사의 지속적인 성장을 위한 투자 및 주주가치 제고, 경영 환경 등을 고려하여 적정수준의 배당율을 결정하고 있습니다. 당사는 정관 제42조, 제42조의 2 및 제43조에서 배당에 관하여 다음과 같이 규정하고 있습니다.

[씨제이씨지브이(주) 정관]

제42조 【이익배당】

- ① 이익의 배당은 금전과 주식 및 기타의 재산으로 할 수 있다.
- ② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 수종의 주식을 발행한 때에는 주주총회의 결의로 그와 다른 종류의 주식으로도 할 수 있다.
- ③ 본 회사는 이사회결의로 제1항의 배당을 받을 주주를 확정하기 위한 기준일을 정할 수 있으며, 기준일을 정한 경우 그 기준일의2주 전에 이를 공고하여야 한다.
- ④ 이익배당은 주주총회의 결의로 정한다.

다만, 제40조 4항에 따라 재무제표를 이사회가 승인하는 경우 이사회 결의로 이익 배당을 정한다.

제42조의 2 【중간 배당】

- ① 이 회사는 6월 30일 현재의 주주에게 상법 제462조의 3에 의한 중간배당을 할 수 있다. 중간 배당은 금전으로 한다.
- ② 이 회사는 이사회 결의로 제1항의 배당을 받을 주주를 확정하기 위한 기준일을 정할 수 있으며, 기준일을 정한 경우 그 기준일의2주 전에 이를 공고하여야 한다.
- ③ 중간 배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순자산액에서 다음 각호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.
 1. 직전 결산기의 자본의 액
 2. 직전 결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
 3. 직전 결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액
 4. 직전 결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적에 위해

적립한 이익준비금

5. 중간배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금

④ 사업년도 개시일 이후 제①항의 기준일이전에 신주를 발행한 경우(준비금의 자본 전입, 주식배당, 전환사채의 전환청구, 신주인수권부사채의 신주인수권의 행사의 경우를 포함한다.)에는 중간배당에 관해서는 당해 신주는 직전 사업 년도 말에 발행된 것으로 본다.

⑤ 중간배당을 할 때에는 제8조의2의 우선주식에 대하여도 보통주식과 동일한 배당율을 적용한다.

제43조 【배당금지급 청구권의 소멸 시효】

① 배당금의 지급청구권은 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성한다.

② 제①항의 시효의 완성으로 인한 배당금은 이 회사에 귀속한다.

(2) 주요배당지표

| 구 분 | 주식의 종류 | 당기 | 전기 | 전전기 |
|----------------|--------|----------|----------|----------|
| | | 제25기 3분기 | 제24기 | 제23기 |
| 주당액면가액(원) | | 500 | 500 | 500 |
| (연결)당기순이익(백만원) | | -60,800 | -166,157 | -280,207 |
| (별도)당기순이익(백만원) | | -111,188 | -120,806 | -261,054 |
| (연결)주당순이익(원) | | -1,431 | -4,296 | -8,342 |
| 현금배당금총액(백만원) | | - | - | - |
| 주식배당금총액(백만원) | | - | - | - |
| (연결)현금배당성향(%) | | - | - | - |
| 현금배당수익률(%) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| 주식배당수익률(%) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| 주당 현금배당금(원) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| 주당 주식배당(주) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |

(3) 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

| 연속 배당횟수 | | 평균 배당수익률 | |
|----------|------|----------|--------|
| 분기(중간)배당 | 결산배당 | 최근 3년간 | 최근 5년간 |
| - | - | - | - |

※ 연속 배당횟수의 기산 연도는 유가증권시장에 상장한 2004년(제6기)입니다.

※ 기산 연도부터 2018년(제20기)까지 연속하여 결산배당하였으나, 2019년(제21기) ~ 2022년(제24기)은 결산배당하지 않았습니다.

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

(1) 증자(감자)현황

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 원, 주)

| 주식발행 (감소)일자 | 발행(감소) 형태 | 발행(감소)한 주식의 내용 | | | | 비고 |
|----------------|--------------|----------------|------------|------------|----------------|-------------------|
| | | 종류 | 수량 | 주당 액면가액 | 주당발행 (감소)가액 | |
| 2020년 07월 29일 | 유상증자(주주배정) | 기명식보통주 | 13,938,687 | 500 | 15,850 | 주주배정 후 실권주 일반공모 |
| 2021년 09월 30일 | 전환권행사 | 기명식보통주 | 2,561,921 | 500 | 26,600 | 제32회차 '21년 3분기 합계 |
| 2021년 12월 21일 | - | 기명식보통주 | 2,852,249 | 500 | 23,950 | 합병에 따른 신주발행 |
| 2021년 12월 31일 | 전환권행사 | 기명식보통주 | 292,542 | 500 | 26,600 | 제32회차 '21년 4분기 합계 |
| 2022년 03월 31일 | 전환권행사 | 기명식보통주 | 21,162 | 500 | 26,600 | 제32회차 '22년 1분기 합계 |
| 2022년 06월 30일 | 전환권행사 | 기명식보통주 | 42,282 | 500 | 26,600 | 제32회차 '22년 2분기 합계 |
| 2022년 07월 29일 | 유상증자(제3자배정) | 기명식보통주 | 6,818,182 | 500 | 22,000 | - |
| 2022년 09월 30일 | 전환권행사 | 기명식보통주 | 3,106 | 500 | 26,600 | 제32회차 '22년 3분기 합계 |
| 2022년 09월 30일 | 전환권행사 | 기명식보통주 | 19,489 | 500 | 22,000 | 제35회차 '22년 3분기 합계 |
| 2022년 12월 31일 | 전환권행사 | 기명식보통주 | 1,646 | 500 | 26,600 | 제32회차 '22년 4분기 합계 |
| 2022년 12월 31일 | 전환권행사 | 기명식보통주 | 9,199 | 500 | 22,000 | 제35회차 '22년 4분기 합계 |
| 2023년 03월 31일 | 전환권행사 | 기명식보통주 | 2,402 | 500 | 26,600 | 제32회차 '23년 1분기 합계 |
| 2023년 03월 31일 | 전환권행사 | 기명식보통주 | 2,188 | 500 | 22,000 | 제35회차 '23년 1분기 합계 |
| 2023년 06월 30일 | 전환권행사 | 기명식보통주 | 1,688 | 500 | 26,600 | 제32회차 '23년 2분기 합계 |
| 2023년 06월 30일 | 전환권행사 | 기명식보통주 | 1,338 | 500 | 22,000 | 제35회차 '23년 2분기 합계 |
| 2023년 09월 27일 | 유상증자(주주배정) | 기명식보통주 | 74,700,000 | 500 | 5,560 | 주주배정 후 실권주 일반공모 |
| 2023년 09월 30일 | 전환권행사 | 기명식보통주 | 862 | 500 | 21,455 | 제32회차 '23년 3분기 합계 |
| 2023년 09월 30일 | 전환권행사 | 기명식보통주 | 1,029 | 500 | 17,745 | 제35회차 '23년 3분기 합계 |

※ 2021.07.08. 이후 당사 제32회차 무기명 이권부 무보증 후순위 전환사채(3천억원, 전환가액 26,600원)에 대한 '전환권행사'가 개시되어 일별로 신주가 발행되고 있고, 이로 인한 증자내역은 분기단위로 합산하여 표시하였습니다.

※ 2022.08.21. 이후 당사 제35회차 무기명 이권부 무보증 후순위 전환사채(4천억원, 전환가액 22,000원)에 대한 '전환권행사'가 개시되어 일별로 신주가 발행되고 있고, 이로 인한 증자내역은 분기단위로 합산하여 표시하였습니다.

※ 2023.09.15 당사 제32회차 무기명 이권부 무보증 후순위 전환사채(전환가액 26,600원), 제35회차 무기명 이권부 무보증 후순위 전환사채(전환가액 22,000원)에 대한 전환가액이 유상증자 결의에 따른 신주발행으로 제32회차 무기명 이권부 무보증 후순위 전환사채(전환가액 21,455원), 제35회차 무기명 이권부 무보증 후순위 전환사채(전환가액 17,745원) 전환가액이 조정되었습니다.

(2) 미상환 전환사채 발행현황

(기준일: 2023년 09월 30일)

(단위: 백만원, 주)

| 종류\구분 | 회사 | 발행일 | 만기일 | 권면(전자등록)총액 | 전환대상 주식의 종류 | 전환청구가능기간 | 전환조건 | | 미상환사채 | | 비고 |
|--------------------------|----|---------------|---------------|------------|----------------|----------------------------|-------------|--------|------------|------------|----------------------|
| | | | | | | | 전환비율 (%) | 전환가액 | 권면(전자등록)총액 | 전환가능주식수 | |
| 무기명식 이권부 무보증 후순위 전환사채 | 32 | 2021년 06월 08일 | 2051년 06월 08일 | 300,000 | 기명식 보통주 | 2021.07.08 ~ 2051.05.08 | 100 | 21,455 | 221,919 | 10,343,453 | 신종자본증권 (한국거래소 상장) |
| 무기명식 이권부 무보증 후순위 전환사채 | 35 | 2022년 07월 21일 | 2052년 07월 21일 | 400,000 | 기명식 보통주 | 2022.08.21 ~ 2052.06.21 | 100 | 17,745 | 399,266 | 22,500,205 | 신종자본증권 (한국거래소 상장) |
| 합 계 | - | - | - | 700,000 | - | - | - | - | 621,185 | 32,843,658 | - |

(*) 상기 전환 가능 주식수는 권면총액 기준 전환가능 주식수입니다. 실제 전환청구시 각 주주별 단주 발생에 의해 변경될 수 있습니다.

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

(3) 채무증권 발행실적

(기준일: 2023년 09월 30일)

(단위: 백만원, %)

| 발행회사 | 증권종류 | 발행방법 | 발행일자 | 권면(전자등록)총액 | 이자율 | 평가등급 (평가기관) | 만기일 | 상환 여부 | 주관회사 |
|------------|------|------|---------------|------------|------|----------------|---------------|----------|--------|
| 씨제이씨지브이(주) | 회사채 | 사모 | 2017년 10월 20일 | 20,000 | 3.34 | - | 2022년 10월 20일 | 상환 | KB증권 |
| 씨제이씨지브이(주) | 회사채 | 사모 | 2018년 01월 31일 | 40,000 | 3.56 | - | 2023년 01월 31일 | 상환 | 대신증권 |
| 씨제이씨지브이(주) | 회사채 | 사모 | 2020년 05월 28일 | 65,000 | 2.23 | A- (한국신용평가) | 2023년 05월 28일 | 상환 | 신한금융투자 |
| 씨제이씨지브이(주) | 회사채 | 사모 | 2020년 06월 25일 | 20,000 | 2.00 | A- (한국신용평가) | 2023년 06월 25일 | 상환 | 신한금융투자 |
| 씨제이씨지브이(주) | 회사채 | 사모 | 2020년 10월 28일 | 15,000 | 2.05 | - | 2023년 10월 28일 | 미상환 | 신한금융투자 |
| 씨제이씨지브이(주) | 회사채 | 사모 | 2020년 11월 26일 | 50,000 | 2.01 | - | 2023년 11월 26일 | 미상환 | 교보증권 |

| 발행회사 | 증권종류 | 발행방법 | 발행일자 | 권면(전자등록)총액 | 이자율 | 평가등급 (평가기관) | 만기일 | 상환 여부 | 주관회사 |
|----------------|--------|------|---------------|------------|------|---------------------------------|---------------|----------|--|
| 씨제이씨지브이(주) | 회사채 | 공모 | 2020년 12월 15일 | 200,000 | 3.80 | A- (한국신용평가) A- (나이스신용평가) | 2023년 12월 15일 | 미상환 | 신한금융투자/KB증권 NH투자증권/한국산업은행 |
| 씨제이씨지브이(주) | 기업어음증권 | 사모 | 2021년 11월 06일 | 60,000 | 2.14 | A2-(한국신용평가) A2-(나이스신용평가) | 2022년 02월 04일 | 상환 | 기업유동성지원기구 유한회사 |
| 씨제이씨지브이(주) | 기업어음증권 | 사모 | 2022년 02월 04일 | 60,000 | 2.52 | A2-(한국신용평가) A2-(나이스신용평가) | 2022년 05월 04일 | 상환 | 기업유동성지원기구 유한회사 |
| 씨제이씨지브이(주) | 기업어음증권 | 사모 | 2022년 05월 04일 | 60,000 | 2.74 | A2-(한국신용평가) A2-(나이스신용평가) | 2022년 08월 04일 | 상환 | 기업유동성지원기구 유한회사 |
| 씨제이씨지브이(주) | 신종자본증권 | 사모 | 2020년 10월 30일 | 80,000 | 4.55 | - | 2050년 10월 30일 | 상환 | KB증권/NH투자증권 신한금융투자/삼성증권 |
| 씨제이씨지브이(주)(*1) | 신종자본증권 | 사모 | 2020년 12월 29일 | 200,000 | 4.55 | - | 2050년 12월 29일 | 상환 | - |
| 씨제이씨지브이(주) | 신종자본증권 | 공모 | 2021년 06월 08일 | 300,000 | 1.00 | BBB+ (한국신용평가) BBB+ (나이스신용평가) | 2051년 06월 08일 | 미상환 | 미래에셋증권/ 하이투자증권/신영증권 |
| 씨제이씨지브이(주) | 신종자본증권 | 공모 | 2021년 12월 08일 | 160,000 | 5.50 | BBB+ (한국신용평가) BBB+ (나이스신용평가) | 2051년 12월 08일 | 미상환 | 신한금융투자/KB증권 NH투자증권/한국투자증권 삼성증권/SK증권 아이비케이투자증권 |
| 씨제이씨지브이(주) | 신종자본증권 | 사모 | 2021년 12월 23일 | 20,000 | 5.50 | - | 2051년 12월 23일 | 미상환 | 미래에셋증권 |
| 씨제이씨지브이(주) | 신종자본증권 | 공모 | 2022년 07월 21일 | 400,000 | 0.50 | BBB+ (한국신용평가) BBB+ (나이스신용평가) | 2052년 07월 21일 | 미상환 | 미래에셋증권/NH투자증권 KB증권/유진투자증권 |
| 씨제이씨지브이(주) | 신종자본증권 | 사모 | 2022년 12월 30일 | 50,000 | 8.50 | - | 2052년 12월 30일 | 미상환 | - |
| 씨제이포디플렉스(주) | 회사채 | 사모 | 2020년 02월 28일 | 5,000 | 3.95 | - | 2022년 02월 28일 | 상환 | 한화투자증권 |
| 씨제이포디플렉스(주) | 회사채 | 사모 | 2020년 06월 15일 | 3,000 | 4.40 | - | 2022년 06월 15일 | 상환 | 유안타증권 |
| 씨제이포디플렉스(주) | 회사채 | 사모 | 2019년 07월 23일 | 32,802 | 3.23 | - | 2022년 07월 22일 | 상환 | 우리투자은행(홍콩) |
| 씨제이포디플렉스(주) | 회사채 | 사모 | 2022년 07월 22일 | 13,448 | 5.56 | - | 2024년 07월 22일 | 미상환 | 우리투자은행(홍콩) |
| 씨제이포디플렉스(주) | 회사채 | 사모 | 2020년 11월 26일 | 10,000 | 6.30 | - | 2023년 11월 26일 | 미상환 | 교보증권 |
| 씨제이포디플렉스(주) | 기업어음증권 | 사모 | 2021년 07월 26일 | 14,000 | 4.10 | A3- (한국신용평가) A3- (나이스신용평가) | 2022년 01월 26일 | 상환 | KDB산업은행 |
| 씨제이포디플렉스(주) | 기업어음증권 | 사모 | 2021년 08월 25일 | 2,800 | 4.10 | A3- (한국신용평가) A3- (나이스신용평가) | 2022년 02월 25일 | 상환 | KDB산업은행 |
| 씨제이포디플렉스(주) | 기업어음증권 | 사모 | 2021년 10월 06일 | 6,000 | 4.15 | A3- (한국신용평가) A3- (나이스신용평가) | 2022년 01월 06일 | 상환 | 기업유동성지원기구 유한회사 |
| 씨제이포디플렉스(주) | 기업어음증권 | 사모 | 2022년 01월 06일 | 4,200 | 4.88 | A3- (한국신용평가) A3- (나이스신용평가) | 2022년 07월 06일 | 상환 | KDB산업은행 |

| 발행회사 | 증권종류 | 발행방법 | 발행일자 | 권면(전자등록)총액 | 이자율 | 평가등급 (평가기관) | 만기일 | 상환 여부 | 주관회사 |
|----------------------|--------|------|---------------|------------|------|-----------------------------|---------------|----------|----------|
| 씨제이포디플렉스(주) | 기업어음증권 | 사모 | 2022년 01월 26일 | 9,800 | 4.94 | A3-(한국신용평가) A3-(나이스신용평가) | 2022년 07월 26일 | 상환 | KDB산업은행 |
| 씨제이포디플렉스(주) | 기업어음증권 | 사모 | 2022년 02월 25일 | 1,900 | 4.96 | A3-(한국신용평가) A3-(나이스신용평가) | 2022년 08월 25일 | 상환 | KDB산업은행 |
| 씨제이포디플렉스(주) | 기업어음증권 | 사모 | 2022년 06월 15일 | 1,500 | 4.90 | A3-(한국신용평가) A3-(나이스신용평가) | 2022년 09월 14일 | 상환 | 유안타증권 |
| 씨제이포디플렉스(주) | 기업어음증권 | 사모 | 2022년 06월 17일 | 3,000 | 5.20 | A3-(한국신용평가) A3-(나이스신용평가) | 2022년 09월 16일 | 상환 | 부국증권 |
| 씨제이포디플렉스(주) | 기업어음증권 | 사모 | 2022년 06월 30일 | 4,700 | 4.99 | A3-(한국신용평가) A3-(나이스신용평가) | 2022년 12월 30일 | 상환 | 하이투자증권 |
| 씨제이포디플렉스(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2022년 05월 27일 | 5,000 | 4.70 | A3-(한국신용평가) | 2022년 08월 26일 | 상환 | 부국증권 |
| 더하이스트제십구차(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2021년 09월 29일 | 10,000 | 1.95 | A1(한국신용평가) A1(한국기업평가) | 2022년 01월 10일 | 상환 | 하이투자증권 |
| 더하이스트제십구차(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2022년 01월 10일 | 10,000 | 2.55 | A1(한국신용평가) A1(한국기업평가) | 2022년 04월 08일 | 상환 | 하이투자증권 |
| 더하이스트제십구차(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2022년 04월 08일 | 10,000 | 2.35 | A1(한국신용평가) A1(한국기업평가) | 2022년 06월 29일 | 상환 | 하이투자증권 |
| 더하이스트제십구차(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2022년 06월 29일 | 10,000 | 4.00 | A1(한국신용평가) A1(한국기업평가) | 2022년 07월 29일 | 상환 | 하이투자증권 |
| 더하이스트제십구차(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2022년 07월 29일 | 10,000 | 3.55 | A1(한국신용평가) A1(한국기업평가) | 2022년 10월 28일 | 상환 | 하이투자증권 |
| 더하이스트제십구차(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2022년 10월 28일 | 10,000 | 7.55 | A1(한국신용평가) A1(한국기업평가) | 2022년 11월 28일 | 상환 | 하이투자증권 |
| 더하이스트제십구차(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2022년 11월 28일 | 10,000 | 9.77 | A1(한국신용평가) A1(한국기업평가) | 2023년 01월 30일 | 상환 | 하이투자증권 |
| 더하이스트제십구차(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2023년 01월 30일 | 10,000 | 4.80 | A1(한국신용평가) A1(한국기업평가) | 2023년 04월 28일 | 상환 | 하이투자증권 |
| 더하이스트제십구차(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2023년 04월 28일 | 10,000 | 4.65 | A1(한국신용평가) A1(한국기업평가) | 2023년 07월 28일 | 상환 | 하이투자증권 |
| 더하이스트제십구차(주) (*2) | 전자단기사채 | 사모 | 2023년 07월 28일 | 10,000 | 4.71 | A1(한국신용평가) A1(한국기업평가) | 2023년 10월 27일 | 미상환 | 하이투자증권 |
| 에이원에디터(주)(*2) | 회사채 | 사모 | 2022년 03월 04일 | 9,500 | 5.75 | A-(한국신용평가) A-(나이스신용평가) | 2024년 07월 02일 | 미상환 | 비엔케이투자증권 |
| 에이원에디터(주)(*2) | 회사채 | 사모 | 2022년 03월 15일 | 2,500 | 5.75 | A-(한국신용평가) A-(나이스신용평가) | 2024년 07월 02일 | 미상환 | 비엔케이투자증권 |

| 발행회사 | 증권종류 | 발행방법 | 발행일자 | 권면(전자등록)총액 | 이자율 | 평가등급 (평가기관) | 만기일 | 상환 여부 | 주관회사 |
|--|--------|------|---------------|------------|------|---------------------------|---------------|----------|----------------|
| 에이원에디터(주)(*2) | 회사채 | 사모 | 2023년 07월 14일 | 8,000 | 7.20 | A-(한국신용평가) A-(나이스신용평가) | 2024년 07월 02일 | 미상환 | 비엔케이투자증권 |
| 에이원에디터(주) | 회사채 | 사모 | 2022년 11월 04일 | 8,000 | 3.65 | - | 2023년 04월 03일 | 상환 | 비엔케이투자증권 |
| 에이원에디터(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2022년 03월 25일 | 8,000 | 2.40 | A1(한국신용평가) A1(나이스신용평가) | 2022년 04월 25일 | 상환 | 비엔케이투자증권 |
| 에이원에디터(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2022년 04월 25일 | 8,000 | 2.50 | A1(한국신용평가) A1(나이스신용평가) | 2022년 05월 25일 | 상환 | 비엔케이투자증권 |
| 에이원에디터(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2022년 05월 25일 | 8,000 | 2.65 | A1(한국신용평가) A1(나이스신용평가) | 2022년 06월 28일 | 상환 | 비엔케이투자증권 |
| 에이원에디터(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2022년 06월 28일 | 8,000 | 4.20 | A1(한국신용평가) A1(나이스신용평가) | 2022년 07월 08일 | 상환 | 비엔케이투자증권 |
| 에이원에디터(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2022년 07월 08일 | 8,000 | 4.05 | A1(한국신용평가) A1(나이스신용평가) | 2022년 10월 04일 | 상환 | 비엔케이투자증권 |
| 에이원에디터(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2022년 10월 04일 | 8,000 | 5.20 | A1(한국신용평가) A1(나이스신용평가) | 2022년 11월 04일 | 상환 | 비엔케이투자증권 |
| 에이원에디터(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2022년 12월 22일 | 7,800 | 8.40 | A1(한국신용평가) A1(나이스신용평가) | 2023년 01월 26일 | 상환 | 비엔케이투자증권 |
| 에이원에디터(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2023년 01월 26일 | 7,800 | 5.20 | A1(한국신용평가) A1(나이스신용평가) | 2023년 04월 03일 | 상환 | 비엔케이투자증권 |
| 에이원에디터(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2023년 04월 03일 | 7,800 | 4.90 | A1(한국신용평가) A1(나이스신용평가) | 2023년 07월 03일 | 상환 | 비엔케이투자증권 |
| 에이원에디터(주) | 전자단기사채 | 사모 | 2023년 07월 03일 | 7,800 | 5.20 | A1(한국신용평가) A1(나이스신용평가) | 2023년 07월 14일 | 상환 | 비엔케이투자증권 |
| MARS CINEMA TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT INC | 신종자본증권 | 사모 | 2021년 10월 27일 | 100,000 | 5.28 | - | 2051년 10월 27일 | 미상환 | 씨에스파트너십2021(주) |
| 합 계 | - | - | - | 2,198,230 | - | - | - | - | - |

(*1) 당사는 22년 12월 29일 자 본건 채무증권에 대하여 콜옵션 행사로 전액 조기 상환 하였습니다.

(*2) 동 채무증권은 씨제이포디플렉스(주)에서 발행한 신종자본증권 300억원을 기초자산으로 발행한 채무증권입니다.

(4) 기업어음증권 미상환 잔액

-연결기준

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

| 잔여만기 | | 10일 이하 | 10일초과 30일이하 | 30일초과 90일이하 | 90일초과 180일이하 | 180일초과 1년이하 | 1년초과 2년이하 | 2년초과 3년이하 | 3년 초과 | 합 계 |
|-----------|----|--------|----------------|----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|-------|-----|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 사모 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 합계 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

- 별도기준

미상환잔액 없음

(5) 전자단기사채 미상환 잔액

-연결기준

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

| 잔여만기 | | 10일 이하 | 10일초과 30일이하 | 30일초과 90일이하 | 90일초과 180일이하 | 180일초과 1년이하 | 합 계 | 발행 한도 | 잔여 한도 |
|-----------|----|--------|----------------|----------------|-----------------|----------------|--------|--------|--------|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 사모 | - | 10,000 | - | - | - | 10,000 | 35,000 | 25,000 |
| | 합계 | - | 10,000 | - | - | - | 10,000 | 35,000 | 25,000 |

-별도기준

(기준일 : 2023년 9월 30일)

(단위 : 백만원)

| 잔여만기 | | 10일 이하 | 10일초과 30일이하 | 30일초과 90일이하 | 90일초과 180일이하 | 180일초과 1년이하 | 합 계 | 발행 한도 | 잔여 한도 |
|-----------|----|--------|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----|-------|-------|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 사모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 합계 | - | - | - | - | - | - | - | - |

(6) 회사채 미상환 잔액

-연결기준

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

| 잔여만기 | | 1년 이하 | 1년초과 2년이하 | 2년초과 3년이하 | 3년초과 4년이하 | 4년초과 5년이하 | 5년초과 10년이하 | 10년초과 | 합 계 |
|------|----|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------|---------|
| | 공모 | 200,000 | - | - | - | - | - | - | 200,000 |

| 잔여만기 | | 1년 이하 | 1년초과 2년이하 | 2년초과 3년이하 | 3년초과 4년이하 | 4년초과 5년이하 | 5년초과 10년이하 | 10년초과 | 합 계 |
|-----------|----|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------|---------|
| 미상환 잔액 | 사모 | 108,448 | - | - | - | - | - | - | 108,448 |
| | 합계 | 308,448 | - | - | - | - | - | - | 308,448 |

-별도기준

(기준일 : 2023년 9월 30일)

(단위 : 백만원)

| 잔여만기 | | 1년 이하 | 1년초과 2년이하 | 2년초과 3년이하 | 3년초과 4년이하 | 4년초과 5년이하 | 5년초과 10년이하 | 10년초과 | 합 계 |
|-----------|----|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------|---------|
| 미상환 잔액 | 공모 | 200,000 | - | - | - | - | - | - | 200,000 |
| | 사모 | 65,000 | - | - | - | - | - | - | 65,000 |
| | 합계 | 265,000 | - | - | - | - | - | - | 265,000 |

(7) 신종자본증권 미상환잔액

-연결기준

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

| 잔여만기 | | 1년 이하 | 1년초과 5년이하 | 5년초과 10년이하 | 10년초과 15년이하 | 15년초과 20년이하 | 20년초과 30년이하 | 30년초과 | 합 계 |
|-----------|----|-------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------|---------|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | 781,185 | - | 781,185 |
| | 사모 | - | - | - | - | - | 170,000 | - | 170,000 |
| | 합계 | - | - | - | - | - | 951,185 | - | 951,185 |

-별도기준

(기준일 : 2023년 9월 30일)

(단위 : 백만원)

| 잔여만기 | | 1년 이하 | 1년초과 5년이하 | 5년초과 10년이하 | 10년초과 15년이하 | 15년초과 20년이하 | 20년초과 30년이하 | 30년초과 | 합 계 |
|-----------|----|-------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------|---------|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | 781,185 | - | 781,185 |
| | 사모 | - | - | - | - | - | 70,000 | - | 70,000 |
| | 합계 | - | - | - | - | - | 851,185 | - | 851,185 |

(8) 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

| 잔여만기 | | 1년 이하 | 1년초과 2년이하 | 2년초과 3년이하 | 3년초과 4년이하 | 4년초과 5년이하 | 5년초과 10년이하 | 10년초과 20년이하 | 20년초과 30년이하 | 30년초과 | 합 계 |
|------|----|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|----------------|-------|-----|
| 미상환 | 공모 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 사모 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 잔여만기 | | 1년 이하 | 1년초과 2년이하 | 2년초과 3년이하 | 3년초과 4년이하 | 4년초과 5년이하 | 5년초과 10년이하 | 10년초과 20년이하 | 20년초과 30년이하 | 30년초과 | 합 계 |
|------|----|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|----------------|-------|-----|
| 잔액 | 합계 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

(9) 사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

| 채권명 | 발행일 | 만기일 | 발행액 | 사채관리 계약체결일 | 사채관리회사 |
|------------------------|---------------|---------------|---------|---------------|---------|
| 제31회 무기명식 이권부 무보증사채 | 2020년 12월 15일 | 2023년 12월 15일 | 200,000 | 2020년 12월 03일 | 신영증권(주) |

(이행현황기준일 : 2023년 06월 30일)

| 재무비율 유지현황 | 계약내용 | 부채비율(별도재무제표 기준) 1,300% 이하 유지 |
|--------------|------|--|
| | 이행현황 | 이행 |
| 담보권설정 제한현황 | 계약내용 | 사채 발행 이후 지급보증 또는 담보권이 설정되는 채무의 합계액이 직전 회계연도 자기자본의 500%미만 |
| | 이행현황 | 이행 |
| 자산처분 제한현황 | 계약내용 | 회계연도에 1회 또는 수회에 걸쳐 자기자본의 2배 이상 자산처분 제한 |
| | 이행현황 | 이행 |
| 지배구조변경 제한현황 | 계약내용 | 상호출자제한기업집단에서 제외되거나 최대주주가 변경되는 경우 |
| | 이행현황 | 이행 |
| 이행상황보고서 제출현황 | 이행현황 | 제출(2023.09.04) |

* 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 감사의견(확인 및 의견표시)이 표명된 가장 최근의 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 공시서류작성기준일임.

- 제32회 무기명식 이권부 무보증 후순위 전환사채

(작성기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

| 채권명 | 발행일 | 만기일 | 발행액 | 사채관리 계약체결일 | 사채관리회사 |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------|---------------|-----------|
| 제32회 무기명식 이권부 무보증 후순위 전환사채 | 2021년 06월 08일 | 2051년 06월 08일 | 300,000 | 2021년 04월 19일 | 유진투자증권(주) |

(이행현황기준일 : 2023년 06월 30일)

| 재무비율 유지현황 | 계약내용 | 해당사항 없음 |
|-----------|------|---------|
| | 이행현황 | - |

| | | |
|--------------|------|----------------|
| 담보권설정 제한현황 | 계약내용 | 해당사항 없음 |
| | 이행현황 | - |
| 자산처분 제한현황 | 계약내용 | 해당사항 없음 |
| | 이행현황 | - |
| 지배구조변경 제한현황 | 계약내용 | 해당사항 없음 |
| | 이행현황 | - |
| 이행상황보고서 제출현황 | 이행현황 | 제출(2023.09.11) |

* 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 검토의견(확인 및 의견표시)이 표명된 가장 최근 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 보고서 작성기준일 현재의 현황을 기재함.

- 제33회 무기명식 이권부 무보증 채권형 신종자본증권

(작성기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

| 채권명 | 발행일 | 만기일 | 발행액 | 사채관리 계약체결일 | 사채관리회사 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------|---------------|-----------|
| 제33회 무기명식 이권부 무보증 채권형 신종자본 증권 | 2021년 12월 08일 | 2051년 12월 08일 | 160,000 | 2021년 11월 26일 | 유진투자증권(주) |

(이행현황기준일 : 2023년 06월 30일)

| | | |
|--------------|------|----------------|
| 재무비율 유지현황 | 계약내용 | 해당사항 없음 |
| | 이행현황 | - |
| 담보권설정 제한현황 | 계약내용 | 해당사항 없음 |
| | 이행현황 | - |
| 자산처분 제한현황 | 계약내용 | 해당사항 없음 |
| | 이행현황 | - |
| 지배구조변경 제한현황 | 계약내용 | 해당사항 없음 |
| | 이행현황 | - |
| 이행상황보고서 제출현황 | 이행현황 | 제출(2023.09.11) |

* 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 검토의견(확인 및 의견표시)이 표명된 가장 최근 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 보고서 작성기준일 현재의 현황을 기재함.

- 제35회 무기명식 이권부 무보증 후순위 전환사채

(작성기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

| 채권명 | 발행일 | 만기일 | 발행액 | 사채관리 계약체결일 | 사채관리회사 |
|-------------------|---------------|---------------|---------|---------------|--------------|
| 제35회 무기명식 이권부 무보증 | 2022년 07월 21일 | 2052년 07월 21일 | 400,000 | 2022년 05월 31일 | 아이비케이투자증권(주) |

| 채권명 | 발행일 | 만기일 | 발행액 | 사채관리 계약체결일 | 사채관리회사 |
|----------|-----|-----|-----|---------------|--------|
| 후순위 전환사채 | | | | | |

(이행현황기준일 : 2023년 06월 30일)

| | | |
|--------------|------|----------------|
| 재무비율 유지현황 | 계약내용 | 해당사항 없음 |
| | 이행현황 | - |
| 담보권설정 제한현황 | 계약내용 | 해당사항 없음 |
| | 이행현황 | - |
| 자산처분 제한현황 | 계약내용 | 해당사항 없음 |
| | 이행현황 | - |
| 지배구조변경 제한현황 | 계약내용 | 해당사항 없음 |
| | 이행현황 | - |
| 이행상황보고서 제출현황 | 이행현황 | 제출(2023.09.11) |

* 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 검토의견(확인 및 의견표시)이 표명된 가장 최근 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 보고서 작성기준일 현재의 현황을 기재함.

(10) 자본으로 인정되는 채무증권의 발행

공시대상기간 중 당사의 자본으로 인정되는 채무증권 발행 내역은 다음과 같습니다.

가. MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEM ENT INC. 신종자본증권 내용 요약

| 구분 | 발행 조건의 내용 | |
|---------------|---|--|
| 발행일 | 2021년 10월 27일 | |
| 발행금액 | 100,000,000,000원 | |
| 발행목적 | 기존 차입금 상환, 운전자금 등 | |
| 발행방법 | 사모 | |
| 상장여부 | 비상장 | |
| 미상환잔액 | 100,000,000,000원 | |
| 자본인정에 관한 사항 | 회계처리 근거 | 상기 신종자본증권의 원금 및 이자에 대하여 회사는 계약상의 지급의무를 부담하지 않으며, 이에 따라 회사는 자본으로 분류 |
| | 신용평가기관의 자본인정비율 등 | - |
| 미지급 누적이자 | - | |
| 만기 및 조기상환 가능일 | 만기일 : 2051년 10월 27일 인출일로부터 3년이 경과된 2024년 10월 27일 또는 그 이후 각 이자지급일에 조기상환 가능 | |
| 발행금리 | 발행시점 : 5.28% 발행 후 2년 경과시점부터 Step-up조항에 따라 5.00%p 가산 | |

| 구분 | 발행 조건의 내용 |
|---------------------|---|
| 우선순위 | 청산시 무담보 채권자와 동순위 |
| 부채분류 시 재무구조에 미치는 영향 | 부채비율 상승(2023년 3분기 CJ OGM(주) 연결 재무제표 기준 529%에서 657%로 상승) |
| 기타 중요한 발행조건 등 | - |

나. 씨제이씨지브이(주) 신종자본증권 내용 요약

| 구분 | 발행 조건의 내용 | | 발행 조건의 내용 | | 발행 조건의 내용 | | 발행 조건의 내용 | |
|---------------|---|--|--|--|--|--|---|--|
| 종목명 | 씨제이씨지브이32 | | 씨제이씨지브이33 | | 씨제이씨지브이34 | | 씨제이씨지브이35 | |
| 발행일 | 2021년 06월 08일 | | 2021년 12월 08일 | | 2021년 12월 23일 | | 2022년 07월 21일 | |
| 발행금액 | 300,000,000,000원 | | 160,000,000,000원 | | 20,000,000,000원 | | 400,000,000,000원 | |
| 발행목적 | 기존 차입금 상환, 운전자금 등 | | 기존 차입금 상환, 운전자금 등 | | 기존 차입금 상환, 운전자금 등 | | 기존 차입금 상환, 운전자금 등 | |
| 발행방법 | 공모 | | 공모 | | 사모 | | 공모 | |
| 상장여부 | 상장 | | 비상장 | | 비상장 | | 상장 | |
| 미상환잔액 | 221,918,799,082원 | | 160,000,000,000원 | | 20,000,000,000원 | | 399,266,148,000원 | |
| 자본인정에 관한 사항 | 회계처리 근거 | 상기 전환사채의 원금 및 이자에 대하여 회사는 계약상의 지급의무를 부담하지 않으며, 이에 따라 회사는 자본으로 분류 | 회계처리 근거 | 상기 신종자본증권의 원금 및 이자에 대하여 회사는 계약상의 지급의무를 부담하지 않으며, 이에 따라 회사는 자본으로 분류 | 회계처리 근거 | 상기 신장자본증권의 원금 및 이자에 대하여 회사는 계약상의 지급의무를 부담하지 않으며, 이에 따라 회사는 자본으로 분류 | 회계처리 근거 | 상기 전환사채의 원금 및 이자에 대하여 회사는 계약상의 지급의무를 부담하지 않으며, 이에 따라 회사는 자본으로 분류 |
| | 신용평가기관의 자본인정비율 등 | - | 신용평가기관의 자본인정비율 등 | - | 신용평가기관의 자본인정비율 등 | - | 신용평가기관의 자본인정비율 등 | - |
| 미지급 누적이자 | - | | - | | - | | - | |
| 만기 및 조기상환 가능일 | <p>만기일 : 2051년 06월 08일 인출일로부터 5년이 경과된 2026년 06월 08일 또는 그 이후 각 이자지급일에 조기상환 가능</p> <p><기타 조기상환 가능 조건> 1) 회계기준 등의 변경으로 자본으로 인정받지 못하는 경우 2) 전환권 행사기간 개시일 이후 연속 15거래</p> | | <p>만기일 : 2051년 12월 08일 인출일로부터 2년이 경과된 2023년 12월 08일 또는 그 이후 각 이자지급일에 조기상환 가능</p> <p><기타 조기상환 가능 조건> 1) 회계기준 등의 변경으로 자본으로 인정받지 못하는 경우 2) 대주주가 변경되는 경우</p> | | <p>만기일 : 2051년 12월 23일 인출일로부터 2년이 경과된 2023년 12월 23일 또는 그 이후 각 이자지급일에 조기상환 가능</p> <p><기타 조기상환 가능 조건> 1) 회계기준 등의 변경으로 자본으로 인정받지 못하는 경우 2) 대주주가 변경되는 경우</p> | | <p>만기일 : 2052년 07월 21일 인출일로부터 5년이 경과된 2027년 07월 21일 또는 그 이후 각 이자지급일에 조기상환 가능</p> <p><기타 조기상환 가능 조건> 1) 회계기준 등의 변경으로 자본으로 인정받지 못하는 경우 2) 전환권 행사기간 개시일 이후 연속 15거래</p> | |

| | | | | |
|---------------------|--|--|--|--|
| | 일 간 주가가 전환가액의 130% 초과하는 경우 | | | 일 간 주가가 전환가액의 130% 초과하는 경우 |
| 발행금리 | 발행시점 : 1.00% 발행 후 5년 경과시점부터 Step-up 조항에 따라 2.00%p 가산 (이후 매 1년마다 0.5%p 가산) | 발행시점 : 5.50% 발행 후 2년 경과시점부터 Step-up 조항에 따라 2.00%p + 2년 만기 국고채권 개별인평 수익률의 산술평균의 차이 가산 (이후 매 1년마다 0.5%p 가산) | 발행시점 : 5.50% 발행 후 2년 경과시점부터 Step-up 조항에 따라 2.00%p + 2년 만기 국고채권 개별인평 수익률의 산술평균의 차이 가산 (이후 매 1년마다 0.5%p 가산) | 발행시점 : 0.50% 발행 후 5년 경과시점부터 Step-up 조항에 따라 2.50%p 가산 (이후 매 1년마다 0.5%p 가산) |
| 우선순위 | 후순위 (우보증/비후순위 채권보다 후순위, 본 사채보다 열후한 후순위특약이 부가된 채권 및 주주의 권리보다 선순위) | 선순위 (우보증사채와 동순위) | 선순위 (우보증사채와 동순위) | 후순위 (우보증/비후순위 채권보다 후순위, 본 사채보다 열후한 후순위특약이 부가된 채권 및 주주의 권리보다 선순위) |
| 부채분류 시 재무구조에 미치는 영향 | 부채비율 상승(2023년 3분기 CJ OGM(주) 연결 재무제표 기준 529%에서 909%로 상승) | 부채비율 상승(2023년 3분기 CJ OGM(주) 연결 재무제표 기준 529%에서 763%로 상승) | 부채비율 상승(2023년 3분기 CJ OGM(주) 연결 재무제표 기준 529%에서 551%로 상승) | 부채비율 상승(2023년 3분기 CJ OGM(주) 연결 재무제표 기준 529%에서 1,856%로 상승) |
| 기타 중요한 차입조건 등 | 1) 시가 하락 전환가 조정(Refixing) : 없음 2) YTC : 3.00%(최초 콜행사일 이후에 Call 행사시 Step-up에 따른 표면이자율과 동일) | - | - | 1) 시가 하락 전환가 조정(Refixing) : 없음 2) YTC : 3.00%(최초 콜행사일 이후에 Call 행사시 Step-up에 따른 표면이자율과 동일) |

- 신종자본차입

| 구분 | 발행 조건의 내용 | |
|---------------|---|--|
| 차입일 | 2022년 12월 30일 | |
| 차입금액 | 50,000,000,000원 | |
| 차입처 | 씨제이(주) | |
| 차입목적 | 기존 차입금 상환, 운전자금 등 | |
| 미상환잔액 | 50,000,000,000원 | |
| 자본인정에 관한 사항 | 회계처리 근거 | 상기 신종자본차입의 원금 및 이자에 대하여 회사는 계약상의 지급의무를 부담하지 않으며, 이에 따라 회사는 자본으로 분류 |
| | 신용평가기관의 자본인정비율 등 | - |
| 미지급 누적이자 | - | |
| 만기 및 조기상환 가능일 | 만기일 : 2052년 12월 30일 인출일로부터 2년이 경과된 2024년 12월 30일 또는 그 이후 각 이 | |

| 구분 | 발행 조건의 내용 |
|---------------------|---|
| | 자지급일에 조기상환 가능 |
| 차입금리 | 발행시점 : 8.50% 발행 후 2년 경과시점부터 Step-up 조항에 따라 2.00% 가산 (이후 매 1년마다 0.5% 가산) |
| 우선순위 | 선순위 (무보증사채와 동순위) |
| 부채분류 시 재무구조에 미치는 영향 | 부채비율 상승(2023년 3분기 CJ OGM(주) 연결 재무제표 기준 529%에서 587%로 상승) |
| 기타 중요한 차입조건 등 | - |

다. 씨제이 포디플렉스(주) 신종자본증권 내용 요약

- 신종자본차입

| 구분 | 발행 조건의 내용 | |
|---------------------|--|--|
| 발행일 | 2021년 06월 29일 | |
| 발행금액 | 30,000,000,000원 | |
| 발행목적 | 기존 차입금 상환, 운전자금 등 | |
| 발행방법 | 사모 | |
| 상장여부 | 비상장 | |
| 미상환잔액 | 30,000,000,000원 | |
| 자본인정에 관한 사항 | 회계처리 근거 | 상기 신종자본차입의 원금 및 이자에 대하여 회사는 계약상의 지급의무를 부담하지 않으며, 이에 따라 회사는 자본으로 분류 |
| | 신용평가기관의 자본인정비율 등 | - |
| 미지급 누적이자 | - | |
| 만기 및 조기상환 가능일 | 만기일 : 2051년 06월 29일 인출일로부터 3년이 경과된 2024년 06월 29일 또는 그 이후 각 이자지급일에 조기상환 가능 | |
| 발행금리 | 발행시점 : 6.00% 발행 후 3년 경과시점부터 Step-up 조항에 따라 2.00%p 가산 (이후 매 1년마다 0.5%p 가산) | |
| 우선순위 | 후순위 (무담보 및 선순위 채권보다 후순위, 후순위채권보다 선순위) | |
| 부채분류 시 재무구조에 미치는 영향 | 하기 '기타 중요한 차입조건 등'으로 CJ OGM(주) 연결재무제표 기준 부채로 분류되어 있음 | |
| 기타 중요한 차입조건 등 | CJ OGM(주)의 자금보충약정 체결 | |

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

(1) 공모자금의 사용내역

(기준일: 2023년 09월 30일)

(단위: 백만원)

| 구분 | 회차 | 납입일 | 증권신고서 등의 자금사용 계획 | | 실제 자금사용 내역 | | 차이발생 사유 등 |
|--------|-----|---------------|------------------|---------|------------|---------|---------------------|
| | | | 사용용도 | 조달금액 | 내용 | 금액 | |
| 유상증자 | - | 2020년 07월 28일 | 채무상환자금 | 161,000 | 채무상환자금 | 161,000 | - |
| 유상증자 | - | 2020년 07월 28일 | 운영자금 | 59,928 | 운영자금 | 59,928 | - |
| 공모사채 | 31회 | 2020년 12월 15일 | 기타 | 200,000 | 기타 | 200,000 | - |
| 전환사채 | 32회 | 2021년 06월 08일 | 운영자금 | 90,000 | 운영자금 | 90,000 | - |
| 전환사채 | 32회 | 2021년 06월 08일 | 채무상환자금 | 210,000 | 채무상환자금 | 210,000 | - |
| 신증자본증권 | 33회 | 2021년 12월 08일 | 채무상환자금 | 80,000 | 채무상환자금 | 80,000 | - |
| 신증자본증권 | 33회 | 2021년 12월 08일 | 운영자금 | 80,000 | 운영자금 | 80,000 | - |
| 신증자본증권 | 35회 | 2022년 07월 21일 | 운영자금 | 240,000 | 운영자금 | 240,000 | - |
| 신증자본증권 | 35회 | 2022년 07월 21일 | 채무상환자금 | 160,000 | 채무상환자금 | 160,000 | - |
| 유상증자 | - | 2023년 09월 14일 | 채무상환자금 | 225,332 | 채무상환자금 | - | 채무상환 시기 도래 시 사용예정 |
| 유상증자 | - | 2023년 09월 14일 | 시설자금 | 100,000 | 시설자금 | - | 투자 집행시기 도래 시 사용예정 |
| 유상증자 | - | 2023년 09월 14일 | 운영자금 | 90,000 | 운영자금 | - | 운영자금 집행시기 도래 시 사용예정 |

(2) 사모자금의 사용내역

(기준일: 2023년 09월 30일)

(단위: 백만원)

| 구분 | 회차 | 납입일 | 주요사항보고서의 자금사용 계획 | | 실제 자금사용 내역 | | 차이발생 사유 등 |
|------|----|---------------|------------------|---------|------------|---------|-----------|
| | | | 사용용도 | 조달금액 | 내용 | 금액 | |
| 유상증자 | - | 2022년 07월 28일 | 채무상환자금 | 150,000 | 채무상환자금 | 150,000 | - |

8. 기타 재무에 관한 사항

1. 재무제표 재작성 등 유의사항

(1) 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도

당사의 중요한 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도에 대한 주요 내용은 다음과 같습니다.

가. 중요한 합병

- 씨제이씨지브이(주)의 합병결정

당사는 광고사업부문의 강화와 경영효율성 제고 등을 위하여 씨제이올리브네트웍스 주식회사의 광고사업부문을 아래와 같이 분할흡수합병 하였습니다.

- ① 합병회사 (존속) : 씨제이씨지브이 주식회사
- ② 피합병회사 (소멸) : 씨제이올리브네트웍스 광고사업부문
- ③ 합병기일 : 2021년 12월 17일
- ④ 합병등기일 : 2021년 12월 17일
- ⑤ 합병방식 : 소규모 분할합병
- ⑥ 관련 공시서류 : 주요사항보고서(회사합병결정)(2021.10.15),
합병등 종료보고서(2021.12.22)

- CGI HOLDINGS LIMITED의 합병결정

당사는 경영 효율성 제고를 위해 계열회사 간 합병을 하였으며 내용은 아래와 같습니다.

- ① 합병회사 (존속) : CGI HOLDINGS LIMITED
- ② 피합병회사 (소멸) : IKT HOLDINGS LIMITED
- ③ 거래일자 : 2019년 12월 6일
- ④ 거래로 인한 손익발생 여부 : 당사가 100% 지분을 보유하고 있는 완전 자회사 간 합병으로, 당사 연결기준 재무상태 및 손익에 미치는 영향은 없습니다.
- ⑤ 관련 공시서류 : 회사 합병 결정(종속회사의 주요 경영사항) (2019.11.01)

- 씨제이포디플렉스(주)의 합병결정

당사는 경영 효율성 제고를 위해 계열회사 간 합병을 하였으며 내용은 아래와 같습니다.

- ① 합병회사 (존속) : 씨제이포디플렉스(주)
- ② 피합병회사 (소멸) : 스크린엑스(주)
- ③ 거래일자 : 2019년 12월 26일

나. 중요한 자산양수도 및 영업양수도

가. 당사는 계열회사와의 사업구조 조정을 통한 운영 효율화 및 사업 경쟁력 강화를 위해 스크린엑스 주식회사와 영업 양수도 계약을 체결하였으며 그 내용은 아래와 같습니다.

- ① 거래상대방 : 스크린엑스 주식회사
- ② 거래종류 : 영업의 양도
- ③ 거래일자 : 2019년 7월 31일
- ④ 거래대상물 : ScreenX 사업부문
- ⑤ 거래목적 : 영업 양수도
- ⑥ 거래금액 : 22,581,143,000원
- ⑦ 금액산정기준 : 감정평가법인(제일감정평가법인)의 평가액으로 양수도금액을 산정하였습니다.
- ⑧ 거래로 인한 손익발생 여부 : 당사 손자회사를 상대방으로 하는 영업양도인바, 당사 연결기준 재무상태 및 손익에 미치는 영향은 없습니다. 하지만 해당 영업 부문에 대하여 중단영업 회계처리를 적용함에 따라 비교표시된 전기의 포괄손익계산서는 계속영업으로부터 분리된 중단영업을 보여주기 위해 재작성되었습니다.
- ⑨ 주주총회의 승인, 이사회 결의 등 해당 거래의 공정성 또는 합리성 등을 판단하기 위하여 내부통제절차를 거친 경우 그 내용 및 이러한 절차를 거치지 아니한 경우 그 사유 및 의사결정방법 : 대규모내부거래에 해당하여 이사회 및 내부거래위원회 결의(2019.07.04)
- ⑩ 관련 공시서류 : 특수관계인에 대한 영업 양도(2019.07.04)

나. 당사는 당사의 중국, 베트남, 인도네시아 사업을 통합 후, 통합법인(CGI HOLDINGS LIMITED)의 지분 28.57%를 외부 투자자(ASIA CINEMA GROUP LTD.)에게 신주 발행하는 지배구조 변경 과정에서 자산 양수도 계약을 체결하였으며 그 내용은 아래와 같습니다.

- ① 거래상대방 : CGI HOLDINGS LIMITED
- ② 거래종류 : 자산의 양도
- ③ 거래일자 : 2019년 11월 29일
- ④ 거래대상물 : 당사가 100% 보유하고 있는 CJ CGV Vietnam Holdings Co.,Ltd 의 지분 및 당사가 23% 보유하고 있는 PT Graha Layar Prima TBK. 의 지분
- ⑤ 거래목적 : 외부 투자자 신주 발행 위한 지배구조 변경
- ⑥ 거래금액 : 184,538,478,928원
- ⑦ 금액산정기준 : 거래대상법인의 시장가치 및 자산가치 등을 고려하여 산정
- ⑧ 거래로 인한 손익발생 여부 : 당사 자회사를 상대방으로 한 자산의 양도인바, 당사 연결기준 재무상태 및 손익에 미치는 영향은 없습니다.
- ⑨ 주주총회의 승인, 이사회 결의 등 해당 거래의 공정성 또는 합리성 등을 판단하기 위하여 내부통제절차를 거친 경우 그 내용 및 이러한 절차를 거치지 아니한 경우 그 사유 및 의사결정방법 : 대규모내부거래에 해당하여 이사회 및 내부거래위원회 결의(2019.11.18)
- ⑩ 관련 공시서류 : 타법인 주식 및 출자증권 처분결정 (2019.11.18) 2건

다. 당사는 유동성 확보 및 재무구조 개선을 위해 CJ LOGISTICS ASIA PTE.LTD. 와 자산 양수도 계약을 체결하였으며 그 내용은 아래와 같습니다.

- ① 거래상대방 : CJ LOGISTICS ASIA PTE.LTD.
- ② 거래종류 : 자산의 양도
- ③ 거래일자 : 2020년 7월 23일
- ④ 거래대상물 : 당사 보유 CJ VIETNAM COMPANY LIMITED 지분 25%
- ⑤ 거래목적 : 유동성 확보 및 재무구조 개선
- ⑥ 거래금액 : 31,762,039,694원
- ⑦ 금액산정기준 : 상속세 및 증여세법에 따른 주식가치 평가
- ⑧ 거래로 인한 손익발생 여부 : 16,222백만원을 매각예정자산처분이익으로 인식
- ⑨ 주주총회의 승인, 이사회 결의 등 해당 거래의 공정성 또는 합리성 등을 판단하기 위하여 내부통제절차를 거친 경우 그 내용 및 이러한 절차를 거치지 아니한 경우 그 사유 및 의사결정방법 : 이사회 규정 제11조 1항 3호 바목(자기자본 5% 이상의 타법인 출자 및 출자지분의 처분)에 해당하여 이사회 결의 (2020.06.08)
- ⑩ 관련 공시서류 : 타법인 주식 및 출자증권 처분결정 (2020.06.08)

(2) 자산유동화와 관련한 자산매각의 회계처리 및 우발채무 등에 관한 사항

가. 당사는 전기 이전에 JB CULTUREPLEX 전문투자형 사모특별자산투자신탁24호와 임차보증금 이체약정을 체결하고 임차보증금 180,000백만원을 양도하였습니다. 당분기말 현재 임차보증금 양도 이후 임차건물 사용과 관련하여 향후 지급할 수수료 해당액 8,989백만원 및 21,057백만원을 미지급금 및 장기미지급금으로 인식하였습니다.

나. 당사는 전기 이전에 JB CULTUREPLEX 전문투자형 사모특별자산투자신탁24호와 임차보증금 이체약정을 체결하고 임차보증금 180,000백만원을 양도하였으며, 임차보증금 이체약정에 따라 양도한 임차보증금을 2024년 8월 28일에 공정가치로 매입하는 약정을 체결하였습니다. 재매입시 임차보증금 공정가치변동 위험을 회피하기 위하여 금리선도 거래를 체결하였으며, 당분기말 현재 미결제된 금리선도 관련 평가손실 3,572백만원을 연결포괄손익계산서에 금융비용으로 인식하고 있습니다. 또한, 관련된 파생상품부채 13,608백만원을 당분기말 현재 기타의 유동금융부채로 분류하였습니다.

(3) 기타 재무제표 이용에 유의하여야 할 사항

가. 당사는 전기 이전에 CGI HOLDINGS LIMITED의 지분 중 28.57%를 재무적 투자자인 ASIA CINEMA GROUP LTD.에 매도하였습니다. ASIA CINEMA GROUP LTD.는 동반매도청구권(Drag-Along Right) 등을 보유하고 있으며, 동반매도청구권 행사 시 매도가액의 일정 금액을 우선 배분받고, 비자발적 보유물량 매각 시 차액을 보전받는 조건이 포함되어 있습니다. 당사는 동반매도청구권 행사 시 해당 지분에 대하여 Call Option을 행사할 수 있습니다. 한편, 당사는 당기 중 ASIA CINEMA GROUP LTD.와의 추가 합의를 통하여 ASIA CINEMA GROUP LTD.의 투자금 일부에 대한 조건부 인수조건을 포함한 Call Option을 추가하였습니다. 당사는 해당 약정을 공정가치로 평가하여 당분기 중 평가이익 1,931백만원을 연결포괄손익계산서에 금융수익으로 인식하였으며, 당분기말 현재 관련된 파생상품부채 32,740백만원을 기타의 유동금융부채로 분류하였습니다.

나. 당사는 종속기업인 MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT, INC.가 전기 이전에 발행한 신증자본증권 1,000억원에 대하여 기초자산이 기준금액 이하로 매각이 될 경우 해당 차액을 지급하기로 하는 차액결제약정

을 체결하였습니다. 당사는 해당 약정을 공정가치로 평가하여 당분기말 현재 관련된 파생상품부채 11,004백만원을 기타의 유동금융부채로 분류하였습니다

2. 대손충당금 설정현황

(1) 계정과목별 대손충당금 설정내용

| (단위:천원) | | | | |
|----------|------|-------------|------------|-----------|
| 구분 | 계정과목 | 채권금액 | 대손충당금 | 대손충당금 설정률 |
| 제25기 3분기 | 매출채권 | 187,509,274 | 22,152,839 | 11.8% |
| | 미수금 | 19,356,362 | 1,433,764 | 7.4% |
| | 미수수익 | 1,786,055 | 17,534 | 1.0% |
| | 대여금 | 13,674,681 | 350,000 | 2.6% |
| | 합계 | 222,326,372 | 23,954,137 | 10.8% |
| 제24기 | 매출채권 | 210,010,282 | 20,556,486 | 9.8% |
| | 미수금 | 12,135,855 | 1,357,652 | 11.2% |
| | 미수수익 | 1,174,674 | 17,534 | 1.5% |
| | 대여금 | 13,439,417 | 350,000 | 2.6% |
| | 합계 | 236,760,228 | 22,281,672 | 9.4% |
| 제23기 | 매출채권 | 156,841,757 | 16,254,055 | 10.4% |
| | 미수금 | 28,294,330 | 3,735,078 | 13.2% |
| | 미수수익 | 1,293,130 | 17,534 | 1.4% |
| | 대여금 | 13,138,987 | 350,000 | 2.7% |
| | 합계 | 199,568,204 | 20,356,667 | 10.2% |

(2) 대손충당금 변동현황

| (단위:천원) | | | |
|----------|------------|------------|------------|
| 구분 | 제25기 3분기 | 제24기 | 제23기 |
| 기초금액 | 22,281,672 | 20,356,667 | 12,609,184 |
| 손상차손(환입) | 1,712,820 | 6,722,920 | 4,908,787 |
| 제각 | -28,586 | -4,132,312 | -814,334 |

| (단위:천원) | | | |
|---------|------------|------------|------------|
| 구 분 | 제25기 3분기 | 제24기 | 제23기 |
| 연결범위변동 | - | - | 2,698,681 |
| 외화환산조정 | -11,769 | -665,603 | 954,349 |
| 기말금액 | 23,954,137 | 22,281,672 | 20,356,667 |

(3) 대손충당금 설정방침

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.

(4) 당분기말 현재 경과기간 별 매출채권 잔액 현황

| (단위:천원) | | | | | | | | | |
|---------------|-------------|-------------------|------------|-------------|-------------------|------------|-------------|-------------------|------------|
| 구 분 | 제25기 3분기 | | | 제24기 | | | 제23기 | | |
| | 연체되지 않은 채권 | 연체되었으나 손상되지 않은 채권 | 손상된 채권 | 연체되지 않은 채권 | 연체되었으나 손상되지 않은 채권 | 손상된 채권 | 연체되지 않은 채권 | 연체되었으나 손상되지 않은 채권 | 손상된 채권 |
| 만기일 미도래 | 119,329,147 | - | 2,211,127 | 161,810,742 | - | 1,409,069 | 117,189,173 | - | 2,621,744 |
| 0개월 초과~3개월 이하 | - | 33,213,211 | 639,403 | - | 22,018,479 | 1,025,328 | - | 14,005,320 | 393,237 |
| 3개월 초과~6개월 이하 | - | 8,584,693 | 817,960 | - | 4,616,099 | 450,686 | - | 1,718,283 | 372,228 |
| 6개월 초과~1년 이하 | - | 2,757,132 | 626,275 | - | 2,863,632 | 890,239 | - | 3,320,705 | 1,226,736 |
| 1년 초과 | - | 1,472,252 | 17,858,074 | - | -1,855,156 | 16,781,164 | - | 4,354,221 | 11,640,111 |
| 합 계 | 119,329,147 | 46,027,288 | 22,152,839 | 161,810,742 | 27,643,054 | 20,556,486 | 117,189,173 | 23,398,528 | 16,254,055 |

3. 재고자산 현황

(1) 재고자산 보유현황

| (단위:천원) | | | |
|--------------------|------------|------------|------------|
| 구 분 | 제25기 3분기 | 제24기 | 제23기 |
| 상품 | 11,709,007 | 9,609,478 | 8,883,522 |
| 제품 | 845,305 | 1,241,908 | 579,627 |
| 재공품 | 1,237,544 | 1,820,189 | 1,092,492 |
| 원재료 | 7,607,952 | 6,951,167 | 4,793,060 |
| 재고자산평가충당금 | -2,032,292 | -2,595,328 | -2,581,083 |
| 합 계 | 19,367,516 | 17,027,414 | 12,767,618 |
| 총자산대비 재고자산 구성비율(%) | | | |

| (단위:천원) | | | |
|---|----------|------|------|
| 구 분 | 제25기 3분기 | 제24기 | 제23기 |
| [재고자산합계÷기말자산총계×100] | 0.5% | 0.5% | 0.3% |
| 재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}] | 55 | 56 | 38 |

(2) 재고자산의 실사내용

① 실사일자

실사는 내부통제시스템에 의해 자체적으로 매월말 기준 재고자산 실사를 실시하고 있습니다.

② 실사방법

사내보관재고의 경우 부문별 전수조사 및 표본조사를 병행하며, 사외보관재고의 경우 전수조사를 실시하고 있습니다.

③ 장기체화재고 등의 현황

재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 저가법을 사용하여 재고자산 금액을 결정하고 있으며, 보고서 작성기준일 현재 재고자산에 대한 평가내역은 다음과 같습니다.

| (단위 : 천원) | | | | |
|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 계정과목 | 취득원가 | 보유금액 | 당기 평가손실 | 기말잔액 |
| 상품 | 11,709,007 | 11,709,007 | -241,461 | 11,467,546 |
| 제품 | 845,305 | 845,305 | -552,062 | 293,243 |
| 재공품 | 1,237,544 | 1,237,544 | -416,149 | 821,395 |
| 원재료 | 7,607,952 | 7,607,952 | -822,620 | 6,785,332 |
| 소계 | 21,399,808 | 21,399,808 | -2,032,292 | 19,367,516 |

4. 공정가치평가 내역

당사의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정을 요구하고 있는 바, 당사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으

며, 그 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 당사는 최대한 시장에서 관측가능한 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가기법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

- 수준 1: 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
- 수준 2: 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
- 수준 3: 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 당사는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간 말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다.

금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

① 당분기말

| (단위:천원) | | | |
|---------|------|---------|-----|
| 구 분 | 장부금액 | 공정가치 수준 | |
| | | 수준2 | 수준3 |
| 금융자산: | | | |

| (단위:천원) | | | |
|------------------------|---------------|------------|------------|
| 구 분 | 장부금액 | 공정가치 수준 | |
| | | 수준2 | 수준3 |
| 공정가치로 측정되는 금융자산 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | |
| 파생상품 | 521,245 | - | 521,245 |
| 출자금 및 채무증권 | 11,881,452 | - | 11,881,452 |
| 투자선급금 | 562,129 | - | 562,129 |
| 소 계 | 12,964,826 | - | 12,964,826 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | |
| 지분상품 | 500 | - | 500 |
| 합 계 | 12,965,326 | - | 12,965,326 |
| 공정가치로 측정되지 않는 금융자산 (*) | | | |
| 현금및현금성자산 | 682,650,307 | - | - |
| 매출채권 | 165,356,434 | - | - |
| 기타의 금융자산 | 83,846,786 | - | - |
| 소 계 | 931,853,527 | - | - |
| 금융자산 합계 | 944,818,853 | - | 12,965,326 |
| 금융부채: | | | |
| 공정가치로 측정되는 금융부채 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | |
| 파생상품 | 63,892,745 | 19,717,553 | 44,175,192 |
| 공정가치로 측정하지 않는 금융부채 (*) | | | |
| 매입채무 | 96,301,348 | - | - |
| 미지급금 | 141,670,680 | - | - |
| 사채 및 차입금 | 652,621,745 | - | - |
| 장기미지급금 | 21,240,831 | - | - |
| 리스부채 | 1,862,042,677 | - | - |
| 기타금융부채 | 142,271,578 | - | - |

| (단위:천원) | | | |
|---------|---------------|------------|------------|
| 구 분 | 장부금액 | 공정가치 수준 | |
| | | 수준2 | 수준3 |
| 소 계 | 2,916,148,859 | - | - |
| 금융부채 합계 | 2,980,041,604 | 19,717,553 | 44,175,192 |

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치로 측정되지 않았으므로 금융자산 및 부채에 대한 공정가치를 공시하지 않았습니다.

공정가치 서열체계에서 수준 2와 수준 3으로 분류되는 금융상품의 공정가치에 대하여 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|-------------------|------------|----|----------|----------------------|
| 구 분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 출자금 및 채무증권 | 11,881,452 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 파생상품자산 | 521,245 | 2 | 현금흐름할인모형 | 통화선도환율, 할인율 등 |
| 투자선금금 | 562,129 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 지분상품 | 500 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | | |
| 파생상품부채 | 19,717,553 | 2 | 현금흐름할인모형 | 선도금리, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 430,932 | 3 | 현금흐름할인모형 | 스왑이자율, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 11,003,950 | 3 | BDT 모형 | 신용등급, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 32,740,310 | 3 | 몬테카를로모형 | 기초자산가격, 주가변동성, 할인율 등 |

② 전기말

| (단위:천원) | | | |
|-----------------|------|---------|-----|
| 구 분 | 장부금액 | 공정가치 수준 | |
| | | 수준2 | 수준3 |
| 금융자산: | | | |
| 공정가치로 측정되는 금융자산 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | |

| (단위:천원) | | | |
|------------------------|---------------|------------|------------|
| 구 분 | 장부금액 | 공정가치 수준 | |
| | | 수준2 | 수준3 |
| 파생상품 | 3,281,774 | 961,104 | 2,320,670 |
| 출자금 및 채무증권 | 12,749,626 | - | 12,749,626 |
| 투자선급금 | 549,267 | - | 549,267 |
| 소 계 | 16,580,667 | 961,104 | 15,619,563 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | |
| 지분상품 | 125,660 | - | 125,660 |
| 합 계 | 16,706,327 | 961,104 | 15,745,223 |
| 공정가치로 측정되지 않는 금융자산 (*) | | | |
| 현금및현금성자산 | 394,983,808 | - | - |
| 매출채권 | 189,453,796 | - | - |
| 기타의 금융자산 | 94,278,548 | - | - |
| 소 계 | 678,716,152 | - | - |
| 금융자산 합계 | 695,422,479 | 961,104 | 15,745,223 |
| 금융부채: | | | |
| 공정가치로 측정되는 금융부채 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | |
| 파생상품 | 56,005,399 | 10,036,033 | 45,969,366 |
| 공정가치로 측정하지 않는 금융부채 (*) | | | |
| 매입채무 | 87,786,558 | - | - |
| 미지급금 | 141,539,998 | - | - |
| 사채 및 차입금 | 743,864,008 | - | - |
| 장기미지급금 | 20,737,160 | - | - |
| 리스부채 | 1,986,547,674 | - | - |
| 기타의 금융부채 | 13,784,086 | - | - |
| 소 계 | 2,994,259,484 | - | - |
| 금융부채 합계 | 3,050,264,883 | 10,036,033 | 45,969,366 |

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치로 측정되지 않았으므로 금융자산 및 부채에 대한 공정가치를 공시하지 않았습니다.

공정가치 서열체계에서 수준 2와 수준 3으로 분류되는 금융상품의 공정가치에 대해

여 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|-------------------|------------|----|----------|----------------------|
| 구 분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 출자금 및 채무증권 | 12,749,626 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 파생상품자산 | 961,104 | 2 | 현금흐름할인모형 | 통화선도환율, 할인율 등 |
| 파생상품자산 | 2,320,670 | 3 | 현금흐름할인모형 | 스왑이자율, 할인율 등 |
| 투자선금금 | 549,267 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 지분상품 | 125,660 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | | |
| 파생상품부채 | 10,036,033 | 2 | 현금흐름할인모형 | 선도금리, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 294,264 | 3 | 현금흐름할인모형 | 스왑이자율, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 11,003,950 | 3 | BDT 모형 | 신용등급, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 34,671,152 | 3 | 이항모형 | 기초자산가격, 주기변동성, 할인율 등 |

③ 전전기말

| (단위:천원) | | | |
|------------------------|------------|---------|------------|
| 구 분 | 장부금액 | 공정가치 수준 | |
| | | 수준2 | 수준3 |
| 금융자산: | | | |
| 공정가치로 측정되는 금융자산 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | |
| 파생상품 | 197,500 | 197,500 | - |
| 출자금 및 채무증권 | 13,347,197 | - | 13,347,197 |
| 투자선금금 | 974,784 | - | 974,784 |
| 소 계 | 14,519,481 | 197,500 | 14,321,981 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | |
| 지분상품 | 811,921 | - | 811,921 |
| 합 계 | 15,331,402 | 197,500 | 15,133,902 |
| 공정가치로 측정되지 않는 금융자산 (*) | | | |

| (단위:천원) | | | |
|------------------------|---------------|-----------|------------|
| 구 분 | 장부금액 | 공정가치 수준 | |
| | | 수준2 | 수준3 |
| 현금및현금성자산 | 338,264,553 | - | - |
| 매출채권 | 140,587,701 | - | - |
| 기타의 금융자산 | 119,152,160 | - | - |
| 소 계 | 598,004,414 | - | - |
| 금융자산 합계 | 613,335,816 | 197,500 | 15,133,902 |
| 금융부채: | | | |
| 공정가치로 측정되는 금융부채 | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | |
| 파생상품 | 93,535,758 | 7,283,726 | 86,252,032 |
| 공정가치로 측정하지 않는 금융부채 (*) | | | |
| 매입채무 | 51,712,935 | - | - |
| 미지급금 | 125,311,702 | - | - |
| 사채 및 차입금 | 993,126,224 | - | - |
| 장기미지급금 | 17,980,399 | - | - |
| 리스부채 | 2,050,115,170 | - | - |
| 기타금융부채 | 25,289,835 | - | - |
| 소 계 | 3,263,536,265 | - | - |
| 금융부채 합계 | 3,357,072,023 | 7,283,726 | 86,252,032 |

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치로 측정되지 않았으므로 금융자산 및 부채에 대한 공정가치를 공시하지 않았습니다.

당사는 공정가치 서열체계에서 수준 2와 수준 3으로 분류되는 금융상품의 공정가치에 대하여 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|-----------------|------------|----|----------|-------------------|
| 구 분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 출자금 및 채무증권 | 13,347,197 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 파생상품자산 | 197,500 | 2 | 현금흐름할인모형 | 통화선도환율, 금리, 할인율 등 |
| 투자선금금 | 974,784 | 3 | 순자산가치접근법 | - |

| (단위:천원) | | | | |
|-------------------|------------|----|----------|----------------------|
| 구 분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | | | |
| 지분상품 | 811,921 | 3 | 순자산가치접근법 | - |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | | | |
| 파생상품부채 | 7,283,726 | 2 | 현금흐름할인모형 | 통화선도환율, 금리, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 2,472,747 | 3 | 현금흐름할인모형 | 스왑이자율, 금리, 할인율 등 |
| 파생상품부채 | 83,779,285 | 3 | 이항모형 | 기초자산가격, 금리, 할인율 등 |

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치로 측정되지 않았으므로 금융자산 및 부채에 대한 공정가치를 공시하지 않았습니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

당사는 증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 제4-3조(사업보고서 등의 기재사항) 제2항 및 기업공시서식 작성지침에 의거하여, 분/반기보고서의 본 항목 기재를 생략합니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

1. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

| 사업연도 | 감사인 | 감사의견 | 강조사항 등 | 핵심감사사항 |
|-----------|--------|------|--------|---------------------------------|
| 제25기(당분기) | 삼정회계법인 | - | 없음 | - |
| 제24기(전기) | 삼정회계법인 | 적정 | 없음 | 현금창출단위의 손상평가 파생상품계약의 공정가치 평가 |
| 제23기(전전기) | 삼정회계법인 | 적정 | 없음 | 현금창출단위의 손상평가 파생상품계약의 공정가치 평가 |

2. 감사용역 체결 현황

| 사업연도 | 감사인 | 내용 | 감사계약내역 | | 실제수행내역 | |
|-----------|--------|------------------------------|-----------|-------|-----------|-------|
| | | | 보수 | 시간 | 보수 | 시간 |
| 제25기(당분기) | 삼정회계법인 | 연결·별도 회계 감사 및 내부회계관리제도 감사 | 720,000천원 | 7,200 | 720,000천원 | 3,800 |
| 제24기(전기) | 삼정회계법인 | 연결·별도 회계 감사 및 내부회계관리제도 감사 | 690,000천원 | 7,000 | 690,000천원 | 7,150 |
| 제23기(전전기) | 삼정회계법인 | 연결·별도 회계 감사 및 내부회계관리제도 감사 | 650,000천원 | 6,941 | 650,000천원 | 6,988 |

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

| 사업연도 | 계약체결일 | 용역내용 | 용역수행기간 | 용역보수 | 비고 |
|-----------|-------|------|--------|------|----|
| 제25기(당분기) | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 제24기(전기) | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 제23기(전전기) | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |

4. 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

| 구분 | 일자 | 참석자 | 방식 | 주요 논의 내용 |
|----|---------------|------------------|----|-------------------------|
| 1 | 2023년 02월 08일 | 업무수행이사, 감사위원회 위원 | 대면 | 감사결과 및 내부회계관리제도 운영실태 보고 |
| 2 | 2023년 05월 03일 | 업무수행이사, 감사위원회 위원 | 대면 | 1분기 검토결과 |
| 3 | 2023년 08월 02일 | 업무수행이사, 감사위원회 위원 | 대면 | 반기 검토결과 |
| 4 | 2023년 11월 08일 | 업무수행이사, 감사위원회 위원 | 대면 | 3분기 검토결과 |

5. 조정협의회의내용 및 재무제표 불일치정보

해당사항 없음

6. 회계감사인의 변경

공시대상기간 중 계약 만료 및 신규 선임 등에 따라 회계감사인이 변경된 연결대상 종속회사의 현황은 아래와 같습니다.

| 회사명 | 2020년 | 2021년 | 2022년 |
|-----------------------------|--------|--------|--------|
| 페블스톤CGV전문투자형사모부동산투자신탁제1호(*) | 삼일회계법인 | 삼덕회계법인 | 삼덕회계법인 |

(*) 22.08.23 해당 종속회사를 청산함에 따라 연결대상에서 제외되었습니다.

2. 내부통제에 관한 사항

내부통제에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(반기/사업보고서 기재 예정)

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

이사회에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(반기/사업보고서에 기재 예정)

2. 감사제도에 관한 사항

감사제도에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(반기/사업보고서에 기재 예정)

3. 주주총회 등에 관한 사항

주주총회 등에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(반기/사업보고서에 기재 예정)

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일: 2023년 09월 30일)

(단위: 주, %)

| 성명 | 관계 | 주식의 종류 | 소유주식수 및 지분율 | | | | 비고 |
|--------|------|--------|-------------|-------|------------|-------|-------------------------------------|
| | | | 기 초 | | 기 말 | | |
| | | | 주식수 | 지분율 | 주식수 | 지분율 | |
| 씨제이(주) | 최대주주 | 보통주 | 23,148,659 | 48.51 | 41,134,270 | 33.60 | -주주배정 유상증자 참여로 인한 소유주식수 및 발행주식총수 증가 |
| 계 | | 보통주 | 23,148,659 | 48.51 | 41,134,270 | 33.60 | - |
| | | - | - | - | - | - | - |

2. 최대주주의 주요경력 및 개요

(1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

| 명 칭 | 출자자수 (명) | 대표이사 (대표조합원) | | 업무집행자 (업무집행조합원) | | 최대주주 (최대출자자) | |
|--------|----------|--------------|-------|-----------------|-------|--------------|-------|
| | | 성명 | 지분(%) | 성명 | 지분(%) | 성명 | 지분(%) |
| 씨제이(주) | 61,170 | 손경식 | - | - | - | 이재현 | 42.07 |
| | | 김흥기 | - | - | - | - | - |

(2) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위: 백만원)

| 구 분 | |
|--------------|------------|
| 법인 또는 단체의 명칭 | CJ주식회사 |
| 자산총계 | 49,036,440 |
| 부채총계 | 30,630,199 |
| 자본총계 | 18,406,241 |
| 매출액 | 30,686,800 |
| 영업이익 | 1,465,702 |
| 당기순이익 | 403,395 |

※ 재무현황은 2023년 9월 30일, 한국채택국제회계기준(K-IFRS) 연결재무제표 기준입니다.

(3) 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용

[최대주주의 사업현황]

회사는 지주회사로 다른 회사의 주식을 소유함으로써 그 회사를 지배하는 것을 목적으로 하고 있습니다. 주요 자회사로는 CJ제일제당(주), (주)CJ이엔엠 등이 있으며, 영업수익은 브랜드의 사용으로 인한 로열티 수익, 투자부동산의 임대를 통한 임대료수익, 자회사로부터의 배당금수익 등으로 구성되어 있습니다.

1) 설립 일 : 1953년 8월 1일

2) 소재지 : 서울시 중구 소월로 2길 12

3) 사업의 개요

생활문화그룹 CJ는 지주회사인 CJ주식회사를 비롯하여 식품 & 식품서비스, 생명공학, 물류 & 신유통, 엔터테인먼트 & 미디어 등 4대 주력 사업군으로 이루어지며, 시너지 & 인프라 분야가 CJ 사업군의 업무역량을 뒷받침하고 있습니다.

- 식품 & 식품서비스

식품 & 식품서비스 사업은 국내 강력한 시장지배력과 원가경쟁력 및 해외 식품 시장 진출 확대를 위한 투자를 지속하고 있습니다. 한식 고유의 속성을 보유하고 있으면서 글로벌 대형화가 가능한 GSP전략제품(Global Strategic Product)을 선정하여 K-Foods의 대형화를 추진하여 향후에도 지속적으로 국내 시장을 선도하고, 글로벌 시장 확대해 나갈 계획입니다.

- 생명공학

생명공학 사업은 세계 최고 수준의 발효 및 정제 기술을 기반으로하여 지속적인 R&D 기술역량 및 생산성 향상을 통한 원가 경쟁력 강화로 세계 최고의 바이오 기업으로 도약하고 있으며, Feed & Care 사업 또한 사료/축산의 균형 있는 인프라를 확보 및 Biosecurity 역량과 생산성 기반으로 글로벌 종합 사료/축산 업체로 성장하고 있습니다.

- 물류 & 신유통

물류 & 신유통 사업은 전국적 택배 Network 및 풀필먼트 역량, TV와 인터넷을 통한 시간과 장소 제약 없는 쇼핑 서비스 제공 및 다양한 쇼핑채널을 개척하였습니다. 종합물류사업은 국내외 네트워크를 대폭 강화하여 향후 세계를 움직이는 아시아 대표 물류기업으로 성장하고 있으며, 신유통 사업은 상품 경쟁력과 콘텐츠를 활용하여 소비자들에게 차별적 쇼핑의 경험을 제시하는 전략을 바탕으로, 중국, 동남아, 중남미 등 해외시장에도 활발히 진출하여 글로벌 기업으로서의 입지를 다지고 있습니다.

- 엔터테인먼트 & 미디어

엔터테인먼트 & 미디어 사업은 영화, 음악, 드라마, 공연 등 다양한 엔터테인먼트 콘텐츠의 제작, 투자, 유통에 이르기까지 전 영역을 아우르며 각 사업간, 회사간 강력한 시너지를 발휘함으로써, 꿈과 즐거움을 제공하는 아시아 최고의 엔터테인먼트 미디어 그룹으로 도약하고 있습니다.

회사는 세계인의 미래 라이프스타일을 리딩하는 기업으로 도약하기 위해 4대 미래 성장엔진으로 Culture, Platform, Wellness, Sustainability를 정립하였습니다. 다양한 라이프스타일의 서비스와 제품을 세계인이 즐길 수 있도록 Culture기반의 글로벌 확장을 가속화 하고, 콘텐츠, 커머스, 물류 인프라 등 Platform을 토대로 데이터 기반 고객경영으로 디지털 영토를 확장하겠습니다. 건강기능식과 첨단 레드바이오(마이크로바이옴, CDMO 등)의 융합으로 예방과 치료를 아우르는 토탈 Wellness 솔루션을 제공하고, 친환경, 신소재, 미래식량 등의 혁신기술을 바탕으로 ESG 기반의 지속 가능한 신사업을 추진하겠습니다.

※ CJ그룹 사업군 현황

| 사업군 구분 | 주요회사명 | | 주요사업 |
|------------|-------|---|---|
| 식품 & 식품서비스 | 국내 | CJ제일제당(주) 식품부문, CJ푸드빌(주), CJ프레시웨이(주), CJ씨푸드(주) | 식료품 제조업, 음식점업, 도매 및 상품중개업 |
| | 해외 | CJ QINGDAO FOODS CO., LTD., CJ FOODS USA INC., SCHWAN'S COMPANY | 식료품 제조업, 무역업 |
| 생명공학 | 국내 | CJ제일제당(주) 바이오 부문, 씨제이피드앤케어(주), 씨제이바이오사이언스(주) | 바이오 및 판매업, 사료 첨가제 제조 및 판매업, 사료 제조 및 판매업 |
| | 해외 | PT. CHEILJEDANG INDONESIA, CJ(SHENYANG) BIOTECH CO., LTD., CJ AMERICA INC., CJ BIO MALAYSIA SDN. BHD., CJ GLOBAL HOLDINGS LIMITED, CJ EUROPE GMBH, CJ SELECTA S.A | 바이오 및 판매업, 사료 첨가제 제조 및 판매업, 사료 제조 및 판매업 |
| 물류 & 신유통 | 국내 | (주)CJ이엔엠 커머스사업, CJ대한통운(주), CJ올리브영(주) | 방송업, 육상운송 및 운송업, 소매업 |
| | 해외 | CJ LOGISTICS ASIA PTE. LTD. | 물류업 |
| 엔터테인먼트 & | 국내 | (주)CJ이엔엠 미디어플랫폼사업, (주)CJ이엔엠 영화드라마사업, (주)CJ이엔엠 음악사업, CJ씨지브이(주), 스튜디오드래곤(주) | 영상/오디오 기록물 제작 및 배급업, 방송채널사용사업 |

| 사업군 구분 | 주요회사명 | | 주요사업 |
|---------------------|-------|--|-----------------------|
| 미디어 | 해외 | CGI HOLDINGS LIMITED, CJ ENM JAPAN INC, CJ ENM FIFTH SEASON, LLC | 영상/오디오 기록물 제작 및 배급업 등 |
| 지주회사 및 시너지 & 인프라 | 국내 | CJ(주), CJ올리브네트웍스(주) | 지주사, 시스템 통합 및 관리업 |

※ 2023년 9월 30일 기준

[최대주주의 등기입원 현황]

(기준일 : 2023년 9월 30일)

(단위 : 주)

| 성명 | 성별 | 출생년월 | 직위 | 등기입원 여부 | 상근 여부 | 담당 업무 | 주요경력 | 소유주식수 | | 최대주주의 관계 | 재직기간 | 임기 만료일 |
|-----|----|-----------|------|------------|----------|---|---|--------------|--------------|--------------|----------------------------|-----------|
| | | | | | | | | 의결권 있는 주식 | 의결권 없는 주식 | | | |
| 손경식 | 남 | 1939년 09월 | 대표이사 | 사내이사 | 상근 | 대표이사 | 서울대 법학 전 대한상공회의소 회장 | - | - | 최대주주의 외숙부 | 1994.02.25~ 2024년 3월 주총 | - |
| 김흥기 | 남 | 1965년 03월 | 대표이사 | 사내이사 | 상근 | 대표이사 | 서강대 경영대학원 석사 전 CJ(주)비서팀장, HR총괄 | - | - | 해당없음 | 2018.03.27~ 2024년 3월 주총 | - |
| 임경목 | 남 | 1971년 04월 | 사내이사 | 사내이사 | 상근 | 미래경영연구원장 | 브라운대 경제학 박사 전 CJ(주) 전략기획그룹장 | - | - | 해당없음 | 2021.03.31~ 2024년 3월 주총 | - |
| 김연근 | 남 | 1960년 06월 | 사외이사 | 사외이사 | 비상근 | 감사위원회 위원장 내부거래위원회 위원장 보상위원회 위원 사외이사후보추천위원회 위원 ESG위원회 위원 | 서울대 경영학 대학원 전 서울지방국세청장 현 김앤장 법률사무소 고문 | - | - | 해당없음 | 2019.03.27~ 2025년 3월 주총 | - |
| 한애라 | 여 | 1972년 02월 | 사외이사 | 사외이사 | 비상근 | ESG위원회 위원장 감사위원회 위원 내부거래위원회 위원 보상위원회 위원 | 서울대 법학 전 대법원 재판연구관 현 성균관대 법학전문대학원 교수 | - | - | 해당없음 | 2022.03.29~ 2025년 3월 주총 | - |
| 김연수 | 남 | 1963년 09월 | 사외이사 | 사외이사 | 비상근 | 보상위원회 위원장 감사위원회 위원 내부거래위원회 위원 사외이사후보추천위원회 위원 | 서울대 의학 박사 전 서울대병원장 현 서울대학교 의과대학 교수 | - | - | 해당없음 | 2023.03.29~ 2026년 3월 주총 | - |
| 최종구 | 남 | 1957년 09월 | 사외이사 | 사외이사 | 비상근 | 사외이사후보추천위원회 위원장 감사위원회 위원 내부거래위원회 위원 보상위원회 위원 | 위스콘신대 공공정책대학원 석사 전 금융위원장 현 법무법인 화우 고문 | - | - | 해당없음 | 2023.03.29~ 2026년 3월 주총 | - |

[최대주주의 주요주주]

(기준일: 2023년 9월 30일)

(단위: 주, %)

| 성명 | 관계 | 주식의 종류 | 소유주식수 및 지분율 | | | | 비고 |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------|------------|-------|------|
| | | | 기 초 | | 기 말 | | |
| | | | 주식수 | 지분율 | 주식수 | 지분율 | |
| 이재현 | 최대주주 본인 | 보통주 | 12,275,574 | 42.07 | 12,275,574 | 42.07 | - |
| 김교숙 | 최대주주 외숙부의 처 | 보통주 | 10,013 | 0.03 | 10,013 | 0.03 | - |
| 김교숙 | 최대주주 외숙부의 처 | 4우선주(신형우선주) | 1,502 | 0.04 | 1,502 | 0.04 | - |
| 이경후 | 최대주주의 자녀 | 보통주 | 428,088 | 1.47 | 428,088 | 1.47 | - |
| 이경후 | 최대주주의 자녀 | 4우선주(신형우선주) | 1,132,458 | 26.79 | 1,136,958 | 26.90 | 장내매매 |
| 이선호 | 최대주주의 자녀 | 보통주 | 932,503 | 3.20 | 932,503 | 3.20 | - |
| 이선호 | 최대주주의 자녀 | 4우선주(신형우선주) | 1,224,890 | 28.98 | 1,231,390 | 29.13 | 장내매매 |
| CJ나눔재단 | 재단 | 보통주 | 164,004 | 0.56 | 164,004 | 0.56 | - |
| CJ나눔재단 | 재단 | 4우선주(신형우선주) | 24,600 | 0.58 | 24,600 | 0.58 | - |
| CJ문화재단 | 재단 | 보통주 | 125,681 | 0.43 | 125,681 | 0.43 | - |
| CJ문화재단 | 재단 | 4우선주(신형우선주) | 18,852 | 0.45 | 18,852 | 0.45 | - |
| 최은석 | 계열회사 임원 | 보통주 | 3,750 | 0.01 | - | - | 장내매매 |
| 최은석 | 계열회사 임원 | 4우선주(신형우선주) | 562 | 0.01 | - | - | 장내매매 |
| 강신호 | 계열회사 임원 | 보통주 | 5,000 | 0.02 | 5,000 | 0.02 | - |
| 강신호 | 계열회사 임원 | 4우선주(신형우선주) | 750 | 0.02 | 825 | 0.02 | 장내매매 |
| 계 | | 보통주 | 13,944,613 | 47.80 | 13,940,863 | 47.78 | - |
| | | 4우선주(신형우선주) | 2,403,614 | 56.87 | 2,414,127 | 57.12 | - |

[최대주주 주요경력 및 개요]

| 최대주주 성명 | 직위 | 주요경력 | | |
|---------|----|-------------------------|----------------|------|
| | | 기간 | 경력사항 | 경임현황 |
| 이재현 | 회장 | 1998.03.26 ~ 2016.03.18 | CJ(주) 대표이사 | - |
| | | 2007.09.04 ~ 2016.03.18 | CJ제일제당(주) 대표이사 | |

※ 최근 3년내 최대주주 변동내역이 없습니다.

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2023년 09월 30일)

(단위 : 주)

| 성명 | 성별 | 출생년월 | 직위 | 등기임원 여부 | 상근 여부 | 담당 업무 | 주요경력 | 소유주식수 | | 최대주주와의 관계 | 재직기간 | 임기 만료일 |
|-----|----|---------|------|---------|-------|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------------------|--------|
| | | | | | | | | 의결권 있는 주식 | 의결권 없는 주식 | | | |
| 허민희 | 남 | 1962.03 | 대표이사 | 사내이사 | 상근 | 경영 총괄 | <ul style="list-style-type: none"> - 부산대학교 회계학과 학사 - 연세대학교 경영학 석사 - CJ제일제당 경영지원총괄대표 - CJ오쇼핑 대표이사 - CJ ENM 대표이사 - 現 CJ OGV 대표이사 | - | - | 계열회사의 임원 | 2021.03 ~ 2024년 3월 주총 | - |
| 이명형 | 남 | 1970.06 | 경영리더 | 사내이사 | 상근 | 미디어플랫폼사업 본부장 | <ul style="list-style-type: none"> - 중앙대학교 신문방송학 석사 - CJ파워케스트 광고사업부 / 미디어사업본부장 - CJ올리브네트웍스 광고사업본부장 - 現 CJ OGV 미디어플랫폼사업본부장 | - | - | 계열회사의 임원 | 2023.03~ 2026년 3월 주총 | - |
| 최정필 | 남 | 1973.10 | 경영리더 | 사내이사 | 상근 | 경영지원담당 | <ul style="list-style-type: none"> - 서강대학교 경영학 학사 - CJ(주) 재경팀 - CJ 제일제당 재무운영담당 - 現 CJ OGV 경영지원담당 | - | - | 계열회사의 임원 | 2023.03~ 2026년 3월 주총 | - |
| 오 준 | 남 | 1955.10 | 사외이사 | 사외이사 | 비상근 | 경영 자문 | <ul style="list-style-type: none"> - 서울대학교 불어불문학과 학사 - 런던대학교 정치경제대학원 비교정치학 석사 - 스탠퍼드대학교 국제정책학 석사 - UN대사/UN경제사회이사회 의장 - 現 경희대 평화복지대학원 석좌교수 - 現 세이브더칠드런 한국 이사장 | - | - | 계열회사의 임원 | 2018.03 ~ 2024년 3월 주총 | - |
| 김세형 | 남 | 1956.09 | 사외이사 | 사외이사 | 비상근 | 경영 자문 | <ul style="list-style-type: none"> - 고려대학교 경제학과 학사 - 캘리포니아대 버클리대학교 연수 - 한국신문윤리위원회 이사 | - | - | 계열회사의 임원 | 2018.03 ~ 2024년 3월 | - |

| 성명 | 성별 | 출생년월 | 직위 | 등기임원 여부 | 상근 여부 | 담당 업무 | 주요경력 | 소유주식수 | | 최대주주와의 관계 | 재직기간 | 임기 만료일 |
|----------|----|---------|------|---------|-------|---------|--|-----------|-----------|-----------|-----------------------|--------|
| | | | | | | | | 의결권 있는 주식 | 의결권 없는 주식 | | | |
| | | | | | | | - 매일경제신문 주필 - 現 매일경제신문 논설고문 | | | | 주총 | |
| 황이석 | 남 | 1960.07 | 사외이사 | 사외이사 | 비상근 | 경영 자문 | - 연세대학교 경영학 학사/석사 - 뉴욕대학교 경영학 박사 (회계학 전공) - 금융감독원 회계심의위원 - 한국회계학회 부회장 - 現 서울대학교 경영학과 교수 | - | - | 계열회사의 임원 | 2019.03 ~ 2025년 3월 주총 | - |
| 최진희 | 여 | 1978.05 | 사외이사 | 사외이사 | 비상근 | 경영 자문 | - 서울대학교 심리학 학사 - 서울대학교 사회심리학 석사 - 시카고대학교 경영학 박사 - 現 고려대학교 경영대학 마케팅 교수 | - | - | 계열회사의 임원 | 2022.03~ 2025년 3월 주총 | - |
| 이재현 | 남 | 1960.03 | 회장 | 미등기 | 상근 | 회장 | - 고려대학교 법학 - 現 CJ 주식회사 회장 | - | - | 임원 | 2005.03 ~ 현재 | - |
| 조진호 | 남 | 1976.01 | 경영리더 | 미등기 | 상근 | 콘텐츠기획담당 | - 동국대학교 예술경영학 석사 - OGV 영업2담당/영업2사업부장 - CJ OGV 영업마케팅담당 - CJ OGV 콘텐츠기획담당 - 現 CJ OGV 국내사업본부 본부장 | - | - | 계열회사의 임원 | 2012.12~현재 | - |
| 손종수 (주1) | 남 | 1979.02 | 경영리더 | 미등기 | 상근 | 디지털혁신담당 | - 고려대학교 전산과학 박사 - 삼성전자 디스플레이사업부 - CJ올리브네트웍스 DT융합연구소/AI Core연구소 - CJ제일제당 AI Center - CJ주식회사 가명정보결합파트 - CJ올리브네트웍스 AI Center - 現 CJ OGV 디지털혁신담당 | - | - | 계열회사의 임원 | 2023.07~현재 | - |

※ 등기임원의 임기는 취임 후 3년 내의 최종의 결산기에 관한 정기주주총회 종결시까지입니다.

(주1) 보고서 작성일 기준 미등기 임원 배승호님은 사임하셨으며, 손종수님은 신규 미등기 임원으로 선임 되었습니다.

2. 임원의 보수 등

임원의 보수에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(반기/사업보고서에 기재 예정)

IX. 계열회사 등에 관한 사항

계열회사 등에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(반기/사업보고서에 기재 예정)

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주 등에 대한 신용공여

보고서 작성기준일 현재 당사 종속기업 등에 대한 신용공여 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | | | |
|----------|--|--------------------|-------------|-------------|----------------------------|---------|
| 지급보증 | | 여신금융기관 | 여신금액 | 보증금액 | 보증기간 | 비고 |
| 특수관계자 구분 | 제공받은회사 | | | | | |
| 종속기업 | CGI HOLDINGS LIMITED (*1) | 우리은행 홍콩지점 외 4개 기관 | 192,667,270 | 201,247,094 | 2022.10.15 ~ 2024.09.27 | 대출한도보증 |
| | CJ CGV VIETNAM CO., LTD. | 신한은행 베트남지점 외 2개 기관 | 25,974,691 | 29,642,824 | 2022.10.01 ~ 2023.12.29 | |
| | CJ CGV AMERICA, INC. | KEB하나은행 뉴욕지점 | 12,641,120 | 13,448,000 | 2023.05.18 ~ 2024.05.18 | |
| | CJ 4DX (BEIJING) CINEMA TECHNOLOGY CO., LTD. | 한국산업은행 외 1개 기관 | 5,287,372 | 8,525,562 | 2023.06.09 ~ 2024.06.21 | |
| | CJ 4DPLEX AMERICA, INC. | 신한은행 미국지점 | 5,379,200 | 5,379,200 | 2022.10.18 ~ 2023.10.18 | |
| | PT GRAHA LAYAR PRIMA TBK. | 한국수출입은행 외 3개 기관 | 34,093,600 | 35,569,200 | 2021.11.19 ~ 2024.11.19 | |
| 임직원 | 임직원 (*2) | 한국증권금융 | 8,418,046 | 8,418,046 | 2023.07.20 ~ 2024.07.20 | 임직원대출보증 |

(*1) 상기 대출한도보증 외에 당사는 CGI HOLDINGS LIMITED의 차입금 8,069백만원과 관련하여 당사가 보유중인 정기예금 (9,000백만원)을 담보로 제공하였으며, 기타유동금융자산으로 분류하였습니다.

(*2) 당사가 보유중인 정기예금 6,929백만원은 임직원대출보증과 관련하여 질권이 설정되어 있으며, 기타의 유동금융자산으로 분류하였습니다.

(1) 당사는 종속기업인 씨제이포디플렉스(주)가 2021년 6월에 발행한 신종자본증권 300억원의 원리금 상환 자금부족 시 부족자금을 대여하는 자금보증약정을 체결하였습니다.

(2) 당사는 종속기업인 MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT, INC.가 2021년 10월에 발행한 신종자본증권 1,000억원에 대하여 기초자산이 기준금액 이하로 매각이 될 경우 해당 차액을 지급하기로 하는 차액결제 약정을 체결하였습니다.

2. 대주주 등과의 자산양수도

- 해당사항 없음

3. 대주주 등과의 영업거래

보고서 작성기준일 현재 회사의 종속기업 등에 대한 재화의 판매 또는 용역의 제공과 구입내역은 다음과 같습니다. 자세한 내역은 「III. 재무에 관한 사항 - 5. 재무제표 주석 - 특수관계자」를 참조 바랍니다.

| (단위:천원) | | | | | | | | | |
|----------------|--|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 구 분 | 회사명 | 당분기 | | 전분기 | | 당분기말 | | 전기말 | |
| | | 수익 등(*1) | 비용 등 | 수익 등(*1) | 비용 등 | 채권 | 채무 | 채권 | 채무 |
| 지배기업 | CJ(주) | - | 2,410,815 | 29,263 | 122,876 | 3,972 | 1,014,302 | 6,857 | 701,388 |
| 종속기업 및 공동기업 | 씨제이포디플렉스(주) | 2,612,120 | 14,473,435 | 773,096 | 11,113,066 | 35,458,097 | 3,111,641 | 50,664,072 | 4,490,692 |
| | CJ 4DPLEX AMERICA, INC. | 37,472 | - | 30,792 | - | 164,670 | - | 118,659 | - |
| | CJ CGV(SHANGHAI) ENTERPRISE MANAGEMENT CO., LTD. | - | - | 745,399 | 2,980 | 1,512,579 | - | 1,489,349 | 17,750 |
| | CJ CGV VIETNAM CO., LTD. | 1,889,543 | 24,641 | 1,287,074 | - | 4,301,215 | 24,685 | 2,601,202 | - |
| | CJ CGV AMERICA, INC. | 238,523 | - | 163,726 | - | 6,316,141 | - | 2,555,202 | - |
| | CGI HOLDINGS LIMITED | 5,392,746 | - | 4,307,977 | - | 113,833,567 | - | 106,652,025 | - |
| | MARS CINEMA, TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT INC. | - | - | 132,625 | - | 11,220,314 | - | 1,137,616 | - |
| | PT GRAHA LAYAR PRIMA TBK. | 442,802 | - | 339,758 | - | 34,128 | - | 32,630 | - |
| | 패블스톤CGV전문투자형사모부동산투자신탁제1호(*2) | - | - | 2,747 | 3,404,636 | - | - | - | - |
| | 기타 | 62,805 | - | 40,836 | - | 42,882 | - | 40,061 | - |
| | 소 계 | 10,676,011 | 14,498,076 | 7,824,030 | 14,520,682 | 172,883,593 | 3,136,326 | 165,290,816 | 4,508,442 |
| 기타 특수관계기업 | 씨제이제일제당(주) | 1,018,454 | 1,625,797 | 1,297,660 | 1,531,125 | 642,866 | 335,504 | 761,615 | 917,207 |
| | 씨제이프레시웨이(주) | - | 16,836,676 | 63,222 | 13,117,051 | 44,541 | 9,678,719 | 135,361 | 5,313,119 |
| | 씨제이푸드빌(주) | 750,856 | 34,564 | 1,033,062 | 82,183 | 350,622 | 124,801 | 309,685 | 175,615 |
| | (주)씨제이이엔엠 | 4,765,474 | 10,333,247 | 4,429,510 | 20,011,992 | 1,993,200 | 2,456,517 | 5,819,948 | 4,113,705 |
| | (주)씨제이텔레닉스 | 148,028 | 865,120 | 118,133 | 717,302 | 67,195 | 102,413 | 69,081 | 118,740 |
| | 씨제이대한통운(주) | 179,716 | 840,126 | 186,995 | 1,688,055 | 3,624,873 | 122,603 | 3,633,211 | 251,145 |
| | (주)메조미디어 | 1,115,500 | 109,550 | 1,888 | 87,427 | 738,247 | 29,918 | 511,522 | 77,406 |
| | 씨제이올리브네트웍스(주) | 910,206 | 23,116,707 | 290,741 | 24,009,703 | 4,798,650 | 7,036,975 | 18,025,775 | 5,334,351 |
| | (주)디베이스앤 | - | - | 16,919 | - | 145,998 | - | 4,594 | - |
| | 씨제이올리브영(주) | 2,116,523 | 22,682 | 179,223 | 14,894 | 2,364,518 | 446,862 | 622,160 | 1,112,080 |
| | (주)티빙 | 560,163 | - | 1,950,765 | - | 141,869 | 10,566 | 980,724 | 15,651 |
| | (주)다다엠앤씨 | 279,086 | 16,755 | 398,984 | - | 64,596 | 106,826 | 50,367 | 100,000 |
| | 기타 | 37,269 | 45,183 | 74,153 | 46,767 | 47,638 | 28,139 | 108,349 | 1,041 |
| | 소 계 | 11,881,275 | 53,846,407 | 10,041,255 | 61,306,499 | 15,024,813 | 20,479,843 | 31,032,292 | 17,530,060 |
| 합 계 | 22,557,286 | 70,755,298 | 17,864,548 | 75,950,057 | 187,912,378 | 24,630,471 | 196,329,965 | 22,739,890 | |

(*1) 배당금수익은 제외된 금액입니다.

(*2) 전기 중 청산되어 종속기업에서 제외되었으며, 제외되기 전까지의 거래내역입니다.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

[공시사항의 진행 · 변경사항]

| 신고 일자 | 제 목 | 신고 내용 | 신고사항의 진행사항 |
|--|---|-------------------|--|
| 최초 : 2023.08.18 정정 : 2023.09.25 | - 주요사항보고서 (타법인주식및출자증권 양수결정) - 주요사항보고서 (유상증자결정) | CJ올리브네트웍스 현물출자 | 당사는 씨제이올리브네트웍스(주) 주식 현물출자 관련 감정인(한영회계법인)의 감정보고서에 대하여 법원의 불인가 처분을 2023. 09. 25. 통지 받았습니다. 회사는 법원의 불인가 결정에 항고 중에 있습니다. |

2. 우발부채 등에 관한 사항

(1) 중요한 소송사건

당분기말 현재 당사가 원고로 계류 중인 소송사건은 122건으로서 소송가액은 10,797백만원(전기말: 22,561백만원)이고, 피고로 계류 중인 소송사건은 290건으로서 소송가액은 16,889백만원(전기말: 64,102백만원)입니다. 당사의 경영진은 이러한 소송사건의 결과가 당사의 재무상태에 중대한 영향을 미치지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 채무보증 현황

당사는 특수관계자를 위하여 채무보증을 시행하고 있으며, 자세한 내용은 [X. 이해관계자와의 거래내용 - 1. 대주주 등에 대한 신용공여]를 참고 하시기 바랍니다.

(3) 그밖의 우발부채 등

(가) 당사는 전기 이전에 JB CULTUREPLEX 전문투자형 사모특별자산투자신탁24호와 임차보증금 이체약정을 체결하고 임차보증금 180,000백만원을 양도하였으며, 임차보증금 이체약정에 따라 양도한 임차보증금을 2024년 8월 28일에 공정가치로 매입하는 약정을 체결하였습니다. 채매입시 임차보증금 공정가치변동 위험을 회피하기 위하여 금리선도 거래를 체결하였으며, 당분기말 현재 미결제된 금리선도 관련 평가손실 3,572백만원을 연결포괄손익계산서에 금융비용으로 인식하고 있습니다. 또한, 관련된 파생상품부채 13,608백만원을 당분기말 현재 기타의 유동금융부채로 분류하였습니다.

(나) 당사는 전기 이전에 CGI HOLDINGS LIMITED의 지분 중 28.57%를 재무적 투자자인 ASIA CINEMA GROUP LTD.에 매도하였습니다. 재무적 투자자는 동반매도청구권(Drag-Along Right) 등을 보유하고 있으며, 동반매도청구권 행사 시 매도가액의 일정 금액을 우선 배분받고, 비자발적 보유물량 매각 시 차액을 보전받는 조건이 포함되어 있습니다. 당사는 동반매도청구권 행사 시 해당 지분에 대하여 Call Option을 행사할 수 있습니다. 한편, 당사는 당기 중 ASIA CINEMA GROUP LTD.와의 추가 합의를 통하여 ASIA CINEMA GROUP LTD.의 투자금 일부에 대한 조건부 인수조건을 포함한 Call Option을 추가하였습니다. 당사는 해당 약정을 공정가치로 평가하여 당분기 중 평가이익 1,931백만원을 연결포괄손익계산서에 금융수익으로 인식하였으며, 당분기말 현재 관련된 파생상품부채 32,740백만원을 기타의 유동금융부채로 분류하였습니다.

(다) 당사는 당사의 종속회사 MARS CINEMA TOURISM AND SPORTS FACILITIES MANAGEMENT INC가 2021년 10월에 실행한 신종자본차입 1,000억원에 대하여 기초자산이 기준금액 이하로 매각이 될 경우 해당 차액을 지급하기로 하는 차액결제 약정을 체결하였습니다.

3. 제재 등과 관련된 사항

-해당사항 없음

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(반기/사업보고서에 기재 예정)

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

연결대상 종속회사 현황 에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(반기/사업보고서에 기재 예정)

2. 계열회사 현황(상세)

계열회사 현황 에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(반기/사업보고서에 기재 예정)

3. 타법인출자 현황(상세)

타법인출자 현황 에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(반기/사업보고서에 기재 예정)

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

-해당사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

-해당사항 없음