

목 차

검 토 보 고 서	2
분기재무제표 검토보고서	3
분 기 재 무 제 표	5
분기재무제표에 대한 주석	11

CJ제일제당주식회사

분기 재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 6 기 3분기

2012년 01월 01일 부터
2012년 09월 30일 까지

제 5 기 3분기

2011년 01월 01일 부터
2011년 09월 30일 까지

삼일회계법인

분기재무제표 검토보고서

CJ제일제당주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 CJ제일제당주식회사의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2012년 9월 30일 현재의 재무상태표, 2012년과 2011년 9월 30일 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

분기재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

계속;

검토의견

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

기타사항

본인은 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2012년 3월 22일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강로 2가 191번지

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 안 경 태

2012년 11월 29일

이 검토보고서는 검토보고서일(2012년 11월 29일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 분기재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

분기 재무제표

분기 재무상태표

제 6 기 분기 2012년 9월 30일 현재

제 5 기 2011년 12월 31일 현재

(단위 : 천원)

CJ제일제당주식회사

과 목	주석	제 6 (당) 분기		제 5 (전) 기	
자 산					
I. 유 동 자 산			1,540,334,233		1,469,481,375
1. 현금및현금성자산		63,864,922		43,425,157	
2. 단기금융상품		19,369,652		19,225,249	
3. 단기대여금		22,527,807		22,694,065	
4. 매 출 채 권	22	642,874,484		511,472,480	
5. 재 고 자 산		635,752,501		711,835,498	
6. 기타의 유동금융자산		131,863,018		142,307,374	
7. 기타의 유동자산		24,081,849		18,521,552	
II. 매각예정자산			2,566,302		2,566,302
III. 비 유 동 자 산			4,972,573,999		4,612,008,059
1. 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업투자	4	1,652,615,113		1,541,987,718	
2. 유 형 자 산	5	2,179,397,393		2,194,273,747	
3. 무 형 자 산	6	228,847,536		162,721,556	
4. 투자부동산		163,787,733		166,360,592	
5. 금융리스자산	5	61,791,577		-	
6. 기타의 비유동금융자산		646,324,642		543,178,623	
7. 기타의 비유동자산		39,810,005		3,485,823	
자 산 총 계			6,515,474,534		6,084,055,736
부 채					
I. 유 동 부 채			2,004,627,015		2,261,502,989
1. 매 입 채 무	22	441,083,658		124,789,312	
2. 단기차입금	7	861,417,046		1,187,005,289	
3. 미 지 급 금		298,086,222		271,247,559	
4. 미지급법인세		20,126,199		37,427,875	
5. 유동성 총당부채		2,931,116		2,644,227	
6. 유동성 장기사채 및 차입금	8,9	164,798,957		452,147,119	

7. 유동성 금융리스부채	10	4,221,872		-	
8. 기타의 유동금융부채		160,059,697		149,556,775	
9. 기타의 유동부채		51,902,248		36,684,833	
II. 비 유 동 부 채			1,772,791,889		1,373,217,474
1. 사 채	8	893,432,047		647,504,276	
2. 장기차입금	9	428,887,892		393,719,334	
3. 금융리스부채	10	58,119,440		-	
4. 퇴직급여부채	11	31,779,471		27,094,817	
5. 기타의 비유동금융부채		23,853,070		19,102,651	
6. 기타의 비유동부채		9,701,109		-	
7. 이연법인세부채		327,018,860		285,796,396	
부 채 총 계			3,777,418,904		3,634,720,463
자 본					
I. 자 본 금			72,031,650		72,031,650
II. 주식발행초과금			891,106,154		891,106,154
III. 기타의 자본항목	13		159,473,074		19,570,732
IV. 이익잉여금			1,615,444,752		1,466,626,737
자 본 총 계			2,738,055,630		2,449,335,273
부채와 자본총계			6,515,474,534		6,084,055,736

별첨 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기포괄손익계산서

제 6 기 분기 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제 5 기 분기 2011년 1월 1일부터 2011년 9월 30일까지

(단위 : 천원)

CJ제일제당주식회사

과 목	주석	제 6 (당) 분기				제 5 (전) 분기			
		3 개 월		누 적		3 개 월		누 적	
I. 매출액	22		1,297,519,228		3,599,100,036		1,178,992,965		3,366,081,728
II. 매출원가	14,22		903,006,621		2,553,013,156		831,804,526		2,452,854,060
III. 매출총이익			394,512,607		1,046,086,880		347,188,439		913,227,668
판매비와관리비	14,15	290,105,459		836,526,118		260,330,494		756,591,065	
기타영업수익		19,568,643		64,195,704		16,251,289		72,277,768	
기타영업비용		25,494,308		61,837,430		15,712,746		76,538,253	
IV. 영업이익			98,481,483		211,919,036		87,396,488		152,376,118
금융수익		19,508,570		119,647,164		63,024,130		119,827,321	
금융비용		28,900,861		107,945,266		130,792,180		148,093,267	
기타영업외비용		6,105,139		17,104,921		6,893,468		19,808,265	
V. 법인세비용차감전순이익			82,984,053		206,516,013		12,734,970		104,301,907
VI. 법인세비용	16		17,557,065		32,794,728		2,426,613		19,805,788
VII. 당분기순이익			65,426,988		173,721,285		10,308,357		84,496,119
VIII. 당분기기타포괄손익 (법인세효과 차감후)			14,291,873		69,066,348		4,284,798		(23,261,509)
매도가능금융자산평가손익		14,291,873		69,066,348		4,284,798		(23,261,509)	
IX. 당분기총포괄이익			79,718,861		242,787,633		14,593,155		61,234,610
X. 주 당 이 익	17								
보통주기본주당이익			4,729		12,572		719		6,123
우선주기본주당이익			4,741		12,609		1,013		6,160
보통주희석주당이익			4,719		12,539		717		6,109
우선주희석주당이익			4,732		12,576		1,013		6,146

별첨 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기 자본 변동표

제 6 기 분기 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제 5 기 분기 2011년 1월 1일부터 2011년 9월 30일까지

(단위 : 천원)

CJ제일제당주식회사

과 목	자본금	주식발행초과금	기타의자본항목	이익잉여금	총 계
2011.1.1(전기초)	70,511,905	779,846,035	348,036,973	1,347,815,893	2,546,210,806
분기총포괄이익					
분기순이익	-	-	-	84,496,119	84,496,119
매도가능금융자산평가손익	-	-	(23,261,509)	-	(23,261,509)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래					
종속기업과의 합병	1,430,100	78,166,453	(82,565,140)	19,680,583	16,711,996
자기주식의 취득	-	-	(23,106,656)	-	(23,106,656)
연차배당	-	-	-	(55,646,623)	(55,646,623)
주식선택권의 행사	-	-	596,007	-	596,007
주식보상비용	-	-	1,769,927	-	1,769,927
2011.9.30(전분기말)	71,942,005	858,012,488	221,469,602	1,396,345,972	2,547,770,067
2012.1.1(당기초)	72,031,650	891,106,154	19,570,732	1,466,626,737	2,449,335,273
분기총포괄이익					
분기순이익	-	-	-	173,721,285	173,721,285
매도가능금융자산평가손익	-	-	69,066,348	-	69,066,348
자본에 직접 인식된 주주와의 거래					
자기주식의 처분	-	-	65,976,392	-	65,976,392
연차배당	-	-	-	(24,903,270)	(24,903,270)
주식선택권의 행사	-	-	4,295,192	-	4,295,192
주식보상비용	-	-	564,410	-	564,410
2012.9.30(당분기말)	72,031,650	891,106,154	159,473,074	1,615,444,752	2,738,055,630

별첨 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기 현금흐름표

제 6 기 분기 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제 5 기 분기 2011년 1월 1일부터 2011년 9월 30일까지

(단위 : 천원)

CJ제일제당주식회사

과 목	주석	제 6 (당) 분기		제 5 (전) 분기	
I. 영업활동 현금흐름			555,143,056		31,754,231
1. 영업에서 창출된 현금흐름	20	587,212,007		172,513,619	
2. 법인세의 지급		(32,068,951)		(140,759,388)	
II. 투자활동 현금흐름			(196,822,777)		(682,796,459)
1. 이자의 수취		1,867,447		6,036,013	
2. 배당금의 수취		73,336,578		29,231,028	
3. 단기금융상품의 순감소(증가)		(144,403)		96,587,774	
4. 선급금의 증가		-		(92,250,523)	
5. 유형자산의 처분	5	64,403,606		3,641,935	
6. 유형자산의 취득	5	(113,264,396)		(162,494,144)	
7. 무형자산의 처분	6	154,545		-	
8. 무형자산의 취득	6	(47,947,671)		(43,195,034)	
9. 파생상품의 정산		(8,537,127)		12,575,559	
10. 조인트벤처 및 관계기업투자주식의 취득	4	(4,004,805)		(27,087,565)	
11. 종속기업투자주식의 취득	4	(106,622,590)		(140,958,029)	
12. 매도가능금융자산의 취득		(277)		(373,608,855)	
13. 매도가능금융자산의 처분		275,138		-	
14. 사업결합으로 인한 현금유출액	23	(52,500,000)		-	
15. 기타투자활동으로 인한 현금유출입액		(3,838,822)		8,725,382	
III. 재무활동 현금흐름			(337,864,203)		579,776,619
1. 이자의 지급		(70,964,286)		(36,316,825)	
2. 단기차입금의 순증가		(317,581,095)		434,779,647	
3. 장기차입금의 차입		498,780,414		125,902,770	
4. 사채의 발행		251,881,209		398,309,000	
5. 유동성장기부채의 상환		(440,542,325)		(264,585,485)	
6. 장기차입금의 상환		(305,951,240)		-	
7. 자기주식의 취득		-		(23,106,656)	
8. 자기주식의 처분	13	67,345,575		-	
9. 배당금의 지급	18	(24,903,270)		(55,646,623)	
10. 주식선택권의 행사		4,070,815		440,791	

IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I + II + III)			20,456,076		(71,265,609)
V. 기초의 현금및현금성자산			43,425,157		148,845,781
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과			(16,311)		206,131
VII. 분기말의 현금및현금성자산			63,864,922		77,786,303

별첨 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기재무제표에 대한 주석

제 6 기 분기 2012년 9월 30일 현재

제 5 기 2011년 12월 31일 현재

CJ제일제당주식회사

1. 일반사항 :

CJ제일제당 주식회사(이하 '회사')는 2007년 9월 1일자로 CJ주식회사의 제조사업부문이 인적분할되어 한국거래소 유가증권시장에 신규 상장된 공개법인으로서 진천, 영등포, 이천, 군산, 양산 등 20개 공장에서 설탕, 소맥분, 조미식품, 육가공식품, 대두가공식품, 사료, 의약품 등을 제조하여 판매하고 있습니다. 회사는 2012년 9월 30일 현재 미국 및 아시아 등 각국에 48개의 현지법인을 두고 있습니다.

회사의 정관에 의한 발행할 주식의 총수는 50,000,000주(1주의 금액:5,000원)이며, 2012년 9월 30일현재 자본금은 72,032백만원(발행주식수:14,406,330주)입니다. 회사의 주요 주주는 CJ주식회사이며, 우선주를 포함한 지분율은 33.56%입니다.

2. 중요한 회계정책 :

가. 재무제표 작성기준 -

회사의 2012년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 "중간재무보고"에 따라 작성되었습니다. 이 분기재무제표는 보고기간말인 2012년 9월 30일 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

제정·공표되었으나 2012년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정

동 개정 내용에 따르면, 보험수리적 손익에 대한 범위접근법의 적용이 더 이상 허용되지 않으며, 따라서 발생한 모든 보험수리적손익은 기타포괄손익으로 즉시 인식됩니다. 또한 제도의 변경에 따라 발생한 모든 과거근무원가를 즉시 인식하며, 이자원가와 사외적립자산에 대한 기대수익을 별도로 산출하던 것을 순확정급여부채(자산)에 확정급여채무의 측정에 사용한 할인을 적용하여 계산한 순이자비용(수익)을 산출하는 것으로 변경하였습니다. 동 개정 내용은 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 회사는 상기의 개정 기준서의 적용에 따른 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계정책, 계속;

- 기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정' 제정

기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정'은 공정가치를 명확히 정의하고, 공정가치의 측정을 위한 체계 및 공시사항을 단일의 기준서에서 정하여 한국채택국제회계기준 적용시 일관성을 제고하고 복잡성을 감소시키기 위하여 제정되었습니다. 기업회계기준서 제1113호는 다른 기준서에서 이미 요구하거나 허용하는 사항 이외에 추가적으로 공정가치측정을 요구하지 않으며, 다른 기준서에서 공정가치측정이 요구되거나 허용되는 경우 적용되는 지침을 제공합니다. 동 제정 내용은 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 회사는 상기의 제정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'는 기업이 수익에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감한 영업손익을 포괄손익계산서에 구분하여 표시하는 것으로 개정되었습니다. 또한, 기업은 영업성과를 반영하는 그 밖의 수익·비용 항목을 추가하여 자체 분류한 영업이익을 '조정영업손익'등의 명칭을 사용하여 주석으로 공시할 수 있습니다. 동 개정 내용은 2012년 12월 31일 부터 시행되며, 시행일 이후 최초로 종료하는 회계연도부터 적용하되, 조기 적용이 허용됩니다. 회사는 개정 기준서에 따른 포괄손익계산서상 영업손익 분류기준의 변경으로 당기순손익에는 영향이 없으나 회사의 영업손익에 영향이 있을 것으로 예상하고 있습니다.

또한, 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'는 기타포괄손익에 표시되는 항목을미래에 당기손익으로 재분류 되는지 여부에 따라 두 가지 그룹으로 나누어 표시하는 것으로 개정되었습니다. 동 개정 내용은 2012년 7월 1일 이후 개시되는 회계연도부터 적용될 예정이며, 조기 적용이 허용됩니다. 회사는 상기의 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계정책, 계속;

나. 회계정책 -

중간재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정 :

중간재무제표 작성시 회사의 경영진은 회계정책의 적용 및 보고되는 자산과 부채 및 이익과 비용의 금액에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

중간재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표의 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업 투자 :

가. 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업 투자의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
(1) 종속기업		
기초금액	1,474,572,863	548,719,633
취득	106,622,590	140,958,029
합병으로인한 감소	-	(79,436,681)
분기말금액	1,581,195,453	610,240,981
(2) 조인트벤처 및 관계기업		
기초금액	67,414,855	32,644,142
취득	4,004,805	27,087,565
분기말금액	71,419,660	59,731,707
합 계	1,652,615,113	669,972,688

계속;

4. 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업 투자, 계속;

나. 종속기업 투자의 지분율과 장부가액

(단위: 천원)

구 분	2012. 9.30			2011.12.31
	지분율(%)	소재지	장부가액	장부가액
씨제이엠디원(주)	100.00	대한민국	-	-
CJ돈돈팜(주)(구,수퍼피드(주)) (*)	99.99	대한민국	18,769,243	18,769,243
CJ씨푸드(주)	46.51	대한민국	19,994,908	19,994,908
신의도천일염(주)	88.03	대한민국	4,618,122	4,618,122
영우냉동식품(주)	100.00	대한민국	15,256,693	14,913,592
(주)원지	100.00	대한민국	29,888,759	-
(주)한원	100.00	대한민국	1,863,175	-
씨제이대한통운(주)	26.35	대한민국	894,997,998	891,457,273
CJ EUROPE GMBH.	100.00	독일	150,338	150,338
CJ AMERICA INC.	100.00	미국	19,789,335	19,789,335
CJ OMNI INC.	100.00	미국	9,821,651	9,821,651
PT CHEIL JEDANG INDONESIA	99.99	인도네시아	155,576,197	155,576,197
CJ BEIJING BEVERAGE CO., LTD.	100.00	중국	14,949,363	14,949,363
CJ INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	100.00	중국	564,180	564,180
CJ LIAOCHENG BIOTECH CO., LTD.	100.00	중국	76,552,410	76,552,410
CJ QINGDAO FOODS CO., LTD.	100.00	중국	-	-
LIAOCHENG LANTIAN COGENERATIONS PLANT CO., LTD.	100.00	중국	15,694,708	15,694,708
CJ NUTROCON PTY., LTD.	100.00	호주	5,391,100	5,391,100
CJ CHINA LTD.	99.66	중국	157,890	157,890
SHENYANG JILONG CORN BIOTECH CO.,LTD.	100.00	중국	165,692,619	116,407,599
CJ GLOBAL HOLDINGS LTD.	100.00	홍콩	103,312,319	103,312,319
CJ SE ASIA PTE. LTD.	100.00	싱가포르	1,413,040	1,413,040
CJ DCH GUANGDONG FROZEN FOOD CO.,LTD.	60.00	중국	4,823,017	4,823,017
북경하선정종합식품유한공사	100.00	중국	216,578	216,578
CJ YIHAI(KUNSHAN) FOODSTUFFS CO.,LTD.	50.00	중국	5,047,200	-
PT. CJ CHEILJEDANG LESTARI	75.00	인도네시아	2,730,240	-
CJ ACT PTY., LTD.	74.91	호주	13,924,370	-
합 계			1,581,195,453	1,474,572,863

(*) 당분기 중 회사의 종속기업인 슈퍼피드(주)는 슈퍼피드(주)의 종속기업인 돈돈팜(주)를 흡수합병하였으며, 합병 후 회사명을 CJ돈돈팜(주)으로 변경하였습니다.

계속;

4. 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업 투자, 계속;

2012년 9월 30일 현재 회사의 종속기업투자주식 중 씨제이대한통운(주)의 주식 800,000주는 제13회 무보증 교환사채의 발행과 관련하여 한국예탁결제원에 예탁되어 있습니다(주석 8참조). 또한, 상기 주식을 제외한 씨제이대한통운(주)의 주식은 차입금에 대하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 9참조).

다. 조인트벤처 및 관계기업 투자의 지분율과 장부가액

(단위: 천원)

구 분	2012. 9.30			2011.12.31
	지분율(%)	소재지	장부가액	장부가액
(1) 관계기업(*)				
CJ PHARMA RESEARCH INDIA PVT. LTD.	100.00	인도	1,573,390	1,573,390
CJ FOOD EUROPE CO., LTD.	50.00	영국	923,148	923,148
CJ 창투13호신수종투자조합	50.00	대한민국	4,000,000	2,000,000
(2) 조인트벤처(*)				
BEIJING ERSHANG CJ FOOD CO., LTD.	49.00	중국	7,081,587	5,076,782
CJ&HACL FOODTECH CO., LTD.	49.00	중국	19,209,570	19,209,570
CJ TOYOTA TSUSHO PHILIPPINES INC.	44.87	필리핀	6,784,400	6,784,400
EBARA CJ FRESH FOODS INC.	50.00	일본	3,364,250	3,364,250
SICHUAN JIXIANGIU FOOD CO., LTD.	49.00	중국	23,723,315	23,723,315
(주)금보디디에프	49.00	대한민국	4,760,000	4,760,000
합 계			71,419,660	67,414,855

(*) 상기 조인트벤처 및 관계기업 투자는 모두 비상장주식입니다.

계속;

4. 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업 투자, 계속;

라. 종속기업, 조인트벤처 및 관계기업투자에 대한 요약재무정보

(단위: 천원)

구 분	매출		당분기순손익		자산		부채	
	당분기	전분기	당분기	전분기	2012.9.30	2011.12.31	2012.9.30	2011.12.31
관계기업								
CJ PHARMA RESEARCH INDIA PVT. LTD.	-	-	-	-	797,347	822,287	-	-
CJ FOOD EUROPE LTD.	334,151	-	(1,907,650)	-	3,548,729	1,777,240	3,660,743	-
CJ 창투13호신수종투자조합	113,713	-	(255,786)	-	7,869,214	400,000	125,000	-
조인트벤처								
BEIJING ERSHANG CJ FOOD CO., LTD.	23,422,394	19,906,738	262,504	(323,180)	23,915,809	21,226,132	6,072,957	7,253,779
CJ&HACL FOODTECH CO., LTD.	2,417,375	8,965,820	(5,435,256)	(1,528,654)	37,224,136	46,000,810	9,681,459	12,164,105
CJ TOYOTA TSUSHO PHILIPPINES INC.	10,122,930	-	(8,827,769)	(701,131)	65,509,873	71,929,690	62,828,115	60,224,726
EBARA CJ FRESH FOODS INC.	10,821,845	826,078	(3,631,789)	(619,154)	5,278,542	7,805,058	3,305,221	2,013,613
SICHUAN JIXIANGIU FOOD CO., LTD.	34,080,740	27,301,117	4,886,031	3,279,549	47,255,582	42,353,877	25,274,449	24,708,791
(주)금보디디에프	1,491,374	-	48,093	-	4,870,416	4,272,406	1,721,587	1,141,242
종속기업								
씨제이엠디원(주)	81,820,533	71,744,855	2,531,812	1,625,582	22,811,251	16,577,960	21,456,736	17,755,257
CJ돈돈팜(주)(구,수퍼피드(주))	61,856,565	11,459,951	34,455	(1,127,363)	32,406,139	34,960,647	5,865,204	5,083,992
CJ씨푸드(주)	123,543,014	91,335,878	3,199,339	2,848,839	93,666,950	71,487,289	57,015,644	38,510,061
신의도천일염(주)	1,914,178	2,171,449	(754,768)	(729,476)	11,107,299	11,499,015	8,292,443	7,929,391
영우냉동식품(주)	36,936,629	-	(2,206,213)	-	45,873,314	28,010,398	36,590,906	16,706,039
(주)원지	51,610,879	-	2,558,115	-	58,256,334	-	38,129,378	-
(주)한원	1,530,633	-	87,002	-	2,775,079	-	1,478,857	-
씨제이대한통운(주)	1,853,150,092	-	75,826,939	-	3,086,502,500	2,930,159,620	775,875,637	706,522,926
CJ EUROPE GMBH.	275,079,733	274,630,691	1,222,276	1,164,952	110,716,707	95,931,926	100,107,578	86,208,115
CJ AMERICA INC.	186,526,249	212,570,468	(3,065,994)	2,390,717	86,404,101	79,496,275	70,770,721	60,272,955
CJ OMNI INC.	27,115,114	29,861,557	(453,655)	536,268	20,252,880	19,904,273	12,174,123	11,115,483
PT CHEIL JEDANG INDONESIA	615,925,493	546,771,767	69,427,618	69,365,806	957,880,349	766,609,413	352,722,663	407,983,709
CJ BEIJING BEVERAGE CO., LTD.	10,619,309	11,477,998	(545,856)	(409,449)	20,939,967	23,150,835	12,102,233	13,509,273
CJ INTERNATIONAL TRADING CO., LTD.	13,710,395	7,024,257	2,150,735	1,594,282	13,744,085	8,706,050	4,136,042	638,650
CJ LIAOCHENG BIOTECH CO., LTD.	262,690,624	239,634,364	24,164,183	56,670,384	384,778,787	416,645,637	144,099,432	136,032,489
CJ QINGDAO FOODS CO., LTD.	44,906,203	48,191,941	(3,707,639)	(3,773,455)	24,828,621	29,718,820	39,453,483	40,995,264

LIAOCHENG LANTIAN COGENERATIONS PLANT CO., LTD.	44,758,880	26,264,707	6,110,459	1,543,062	48,736,019	57,459,808	19,302,777	32,529,019
CJ NUTRACON PTY., LTD.	12,233,555	12,924,852	1,814,921	3,186,265	24,386,965	23,121,086	12,147,169	12,670,455
CJ CHINA LTD.	316,437,869	898,322,726	1,304,156	3,700,500	515,701,572	421,424,474	502,451,895	409,114,854
SHENYANG JILONG CORN BIOTECH CO.,LTD.	57,112,797	145,831	(9,324,691)	(3,241,797)	534,449,374	367,847,379	382,845,869	252,162,525
CJ GLOBAL HOLDINGS LTD.	-	-	(835,364)	(876,603)	252,806,520	260,161,012	222,899,420	228,555,251
CJ SE ASIA PTE. LTD.	3,532,093	1,291,290	239,170	203,350	2,122,610	1,934,301	409,315	343,244
CJ DCH GUANGDONG FROZEN FOOD CO.,LTD.	16,476	-	(725,024)	-	7,324,103	8,039,987	292,320	12,120
북경하선정종합식품유한공사	-	-	1,324,485	-	2,700,596	2,934,268	152,601	1,658,131
CJ YIHAI(KUNSHAN) FOODSTUFFS CO.,LTD.	-	-	(163,722)	-	9,917,227	-	11,714	-
PT. CJ CHEILJEDANG LESTARI	-	-	-	-	3,425,510	-	-	-
CJ ACT PTY., LTD.	-	-	(667,416)	-	14,072,303	-	423,700	-

5. 유형자산 :

가. 유형자산의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 순장부금액	2,194,273,747	1,951,305,434
취득/자본적지출(*)	145,774,396	162,494,144
합병으로인한 증가	-	72,936,820
처분/폐기	(66,100,835)	(3,502,889)
감가상각비	(90,489,458)	(75,062,832)
기 타	(4,060,457)	(4,258,278)
분기말 순장부금액	2,179,397,393	2,103,912,399

(*) 사업결합으로 인한 취득 32,510백만원이 포함되어 있습니다.

나. 금융리스 이용내역

회사는 당분기 중 하나다올랜드칩사모부동산투자신탁42호의 신탁업자인 주식회사 우리은행에게 유형자산을 매도한 후 해당자산에 대하여 동 은행과 취소 불가능한 금융리스계약(리스기간 5년)을 체결하였으며, 금융리스자산등과 관련된 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2012.9.30		
	토지	건물	구축물
원가- 자본화된 금융리스	30,146,251	21,695,191	10,417,151
감가상각누계액	-	(307,090)	(159,926)
분기말 순장부금액	30,146,251	21,388,101	10,257,225
이연이익(손실)	9,701,109	(7,424,253)	(3,564,825)
총매각금액	30,146,251	21,695,191	10,417,151
장부가액	19,906,503	29,531,663	14,179,907
처분이익(손실)	10,239,748	(7,836,472)	(3,762,756)

5. 유형자산, 계속;

상기 리스계약에 따라 유형자산의 장부가액과 처분가액의 차이는 5년의 리스기간동안 이연하여 인식할 예정입니다. 한편, 리스계약서상 매수선택권은 존재하지 않으며, 배당, 추가채무 및 추가리스 등과 관련하여 리스계약상 기타의 제약사항은 없습니다.

회사의 모회사인 CJ주식회사는 2017년 6월 29일에 하나다올랜드칩사모부동산투자신탁 42호의 주주로부터 수익증권을 재구매하는 계약을 체결하였습니다.

6. 무형자산 :

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 순장부금액	162,721,556	67,847,676
취득/자본적지출(*)	67,937,671	43,195,034
합병으로인한 증가	-	30,669,150
처분/폐기/손상	(13,250)	(600,708)
상 각 비	(7,270,813)	(2,507,116)
기 타	5,472,372	3,698,221
분기말 순장부금액	228,847,536	142,302,257

(*) 사업결합으로 인한 취득 19,990백만원이 포함되어 있습니다.

7. 단기차입금 :

(단위: 천원)

종 별	차 입 처	연이자율(%)	금 액	
		2012.9.30	2012.9.30	2011.12.31
(1) 원화차입금				
일반대출	농협 외	3.10 - 4.62	511,000,000	500,000,000
단기CP	신한은행	-	-	90,000,000
정책자금	한국농수산식품 유통공사 외	3.00 - 4.00	17,151,000	17,301,000
(2) 외화차입금				
USANCE	우리은행 외	1.40 - 2.47	333,266,046	579,704,289
합 계			861,417,046	1,187,005,289

상기 단기차입금과 관련하여 회사의 일부 매도가능금융자산이 담보로 제공되어 있습니다.

8. 사 채 :

가. 사채의 내역

(단위: 천원)

구 분	연이자율(%)	금 액	
	2012.9.30	2012.9.30	2011.12.31
원 화 사 채			
무보증공모사채	1.80 - 4.60	903,550,000	900,000,000
사채상환할증금		15,230,490	-
사채할인발행차금		(25,348,443)	(2,588,507)
1년 이내 만기도래분(유동성대체)		-	(249,907,217)
합 계		893,432,047	647,504,276

계속;

8. 사 채, 계속;

나. 당분기 중 회사가 발행한 사채의 주요 내용은 다음과 같습니다.

구 분		제13회 무보증 교환사채	제14회 무보증 교환사채
권면총액		166,840,000천원	86,710,000천원
만 기		2015년 2월 17일	2017년 3월 14일
표면이자율		3.20%	1.80%
만기이자율		6.00%	1.80%
교환에 관한 사항	교환비율	100%	100%
	교환가액(*)	208,550원/주	433,550원/주
	교환대상	씨제이대한통운(주) 기명식 보통주 800,000주	CJ제일제당(주) 기명식 보통주 200,000주
	교환청구기간	2012년 3월 17일부터 2015년 1월 17일까지	2012년 4월 14일부터 2017년 2월 14일까지
조기상환청구권		-	사채권자는 발행일로부터 3년이 경과하는 날인 2015년 3월 14일 에 사채의 전부 또는 일부에 대하 여 조기상환을 청구할 수 있음.

(*) 제14회 무보증 교환사채는 시가 이하 유상증자, 주식배당, 무상증자등의 발생 및 주당 액면가액 대비 80%를 초과하여 현금배당하는 경우에 교환가액이 조정될 수 있습니다.

2012년 9월 30일 현재 사채의 교환대상인 씨제이대한통운(주) 및 CJ제일제당(주)의 기명식 보통주 800,000주와 200,000주는 각각 한국예탁결제원에 예탁되어 있습니다.

9. 장기차입금 :

(단위: 천원)

내역	차입처	연이자율(%)	금액	
		2012.9.30	2012.9.30	2011.12.31
(1) 원화장기차입금				
중장기CP	우리투자증권 외	3.17 - 3.78	350,000,000	-
일반대출	한국수출입은행	3.86	14,720,000	300,000,000
정책자금	농협 외	2.00 - 4.00	17,192,000	9,600,000
시설대	국민은행	-	-	24,201,060
(2) 외화장기차입금				
GSM자금	국민은행 외	0.88 - 1.21	211,774,849	262,158,176
소계			593,686,849	595,959,236
1년 이내 만기도래분(유동성장기부채)			(164,798,957)	(202,239,902)
장기차입금 합계			428,887,892	393,719,334

10. 금융리스부채 :

보고기간 말 현재 회사가 리스제공자에게 지급할 최소리스료는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

	2012.9.30
최소리스료 총액	
1년 이내	4,369,906
1년 초과 5년 이내	80,650,465
합계	85,020,371
미실현이자비용	(22,679,060)
최소리스료 순액	
1년 이내	4,221,872
1년 초과 5년 이내	58,119,440
합계	62,341,312

11. 퇴직급여부채 :

가. 퇴직급여부채 산정내역

(단위: 천원)

구 분	2012.9.30	2011.12.31
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	119,320,943	102,737,926
사외적립자산의 공정가치	(87,541,472)	(75,643,109)
퇴직급여부채	31,779,471	27,094,817

나. 퇴직급여 총비용으로 반영된 금액의 내역

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	20,668,185	14,086,582
이자원가	3,540,766	3,140,982
사외적립자산의 기대수익	(2,711,996)	(2,146,668)
기타	-	342,974
종업원급여에 포함된 총 비용	21,496,955	15,423,870

다. 종업원급여에 포함된 총 비용의 내역

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
매출원가	4,912,194	3,767,716
판매비와관리비	15,030,825	10,281,335
개발비	1,553,936	1,374,819
합 계	21,496,955	15,423,870

12. 우발채무와 약정사항 :

가. 2012년 9월 30일 현재 회사의 금융기관 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

약정사항	금 액
구매카드 약정 등	270,000,000
기업할인어음 약정	95,000,000
일반대출 약정	355,901,000
당좌차월	100,000,000
수입신용장한도 약정	2,122,319,780

나. 소송사건 -

2012년 9월 30일 현재 회사가 원고로 계류중인 소송사건은 3건으로 소송가액은 2,937백만원이며, 피고로 계류중인 소송사건은 7건으로 소송가액은 3,428백만원입니다. 회사의 경영진은 이러한 소송사건의 결과가 회사의 재무상태에 중대한 영향을 미치지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

다. 기술도입계약 -

회사는 제품생산과 관련하여 2012년 9월 30일 현재 총 18건의 기술도입계약을 맺고 있으며, 계약제품의 매출 또는 특허권 사용에 따라 일정액의 기술사용료를 지급하도록 되어 있습니다. 당분기 발생된 기술사용료는 22,918백만원입니다.

라. 견질제공 어음·수표 -

2012년 9월 30일 현재 회사의 계약보증과 관련하여 한국농수산식품유통공사에 백지어음 1매를 견질로 제공하고 있습니다.

13. 기타의 자본항목 :

당분기 중 회사는 보통주 자기주식 220,000주를 주당 307,500원의 가격으로 하여 크레딧 스위스에 매각하였습니다. 한편, 이와 관련하여 회사는 매각한 자기주식과 동일한 회사의 보통주 220,000주에 대해 만기 3년의 콜스프레드계약(처분가격을 행사가격으로 하는 콜옵션을 매수하고, 처분가격의 130%를 행사가격으로 하는 콜옵션을 매도함)을 크레딧 스위스와 체결하고 파생상품으로 회계처리하였습니다.

보고기간말 현재 회사의 자기주식 200,000주는 제14회 무보증 교환사채의 발행과 관련하여 한국예탁결제원에 예탁되어 있습니다(주석 8참조).

14. 비용의 성격별 분류 :

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	51,045,677	54,375,527	(18,680,580)	(85,557,958)
원재료 및 상품매입액	690,158,634	2,043,214,106	691,319,943	2,150,664,423
종업원급여	81,864,836	251,507,632	66,346,584	201,021,469
복리후생비	10,078,365	31,881,078	7,026,811	23,954,848
감가상각비	32,494,969	93,743,250	27,821,422	77,828,128
무형자산상각비	2,684,430	7,270,813	839,533	2,507,116
운 반 비	52,599,636	142,628,472	42,920,727	122,159,600
지급수수료	97,381,427	273,179,409	86,939,828	255,239,730
포장재료비	61,245,349	158,991,542	51,630,130	138,061,489
판매촉진비	23,452,918	65,982,321	19,806,696	54,049,127
광고선전비	20,165,334	53,564,306	24,015,645	54,107,945
기 타 비 용	69,940,505	213,200,818	92,148,281	215,409,208
합 계(*)	1,193,112,080	3,389,539,274	1,092,135,020	3,209,445,125

(*) 포괄손익계산서 상의 매출원가와 판매비와관리비를 합한 금액입니다.

15. 판매비와관리비 :

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급 여	52,691,292	162,027,202	45,634,319	143,724,926
퇴 직 급 여	4,727,023	15,030,825	3,374,156	10,281,335
복리후생비	5,785,181	18,651,959	2,887,271	12,166,944
수도광열비	601,926	1,817,152	491,865	2,847,681
회 의 비	1,353,552	4,789,365	2,062,796	7,398,096
행 사 비	8,790,924	30,336,654	12,254,955	30,836,411
여비교통비	6,758,107	19,991,922	5,826,014	18,195,385
세금과공과	4,666,493	12,144,361	4,707,328	11,258,669
조사연구비	8,436,588	23,528,663	6,951,442	21,436,728
임 차 료	8,004,608	23,176,921	6,843,711	20,814,866
감가상각비	8,919,056	28,287,083	6,403,460	20,748,535
무형자산상각비	3,129,745	7,265,766	839,482	2,507,065
보 험 료	761,030	2,465,069	734,290	2,424,237
지급수수료	77,943,928	219,056,568	69,062,730	203,201,549
교육훈련비	4,294,756	10,805,934	3,582,036	9,561,467
운 반 비	44,823,520	123,650,617	39,086,590	110,792,962
광고선전비	20,165,334	53,564,306	24,015,645	54,107,945
판매촉진비	23,452,918	65,982,321	19,806,696	54,049,127
기 타	4,799,478	13,953,430	5,765,708	20,237,137
합 계	290,105,459	836,526,118	260,330,494	756,591,065

16. 법인세비용 :

법인세비용은 연간 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당분기 현재의 2012년도 예상 평균연간법인세율은 15.88%(전분기: 18.99%)입니다.

17. 주당순이익 :

기본주당순이익은 보통주순이익을 자기주식으로 보유하고 있는 보통주를 제외한 당분기의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다. 우선주는 잔여재산분배와 관련하여 보통주와 동일한 권리가 있으므로 우선주에 대해서도 주당이익을 산정하였습니다.

가. 기본주당순이익 -

(1) 보통주기본주당순이익

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 당기순이익(주1)(단위:천원)	59,138,957	156,997,259	8,965,469	76,326,036
÷ 가중평균유통보통주식수(주2)	12,506,905	12,487,891	12,466,443	12,466,318
기본주당순이익(단위:원)	4,729	12,572	719	6,123

(2) 우선주기본주당순이익

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
우선주 당기순이익(주1)(단위:천원)	6,288,032	16,724,026	1,342,888	8,170,083
÷ 가중평균유통우선주식수(주3)	1,326,308	1,326,308	1,326,308	1,326,308
기본주당순이익(단위:원)	4,741	12,609	1,013	6,160

계속;

17. 주당순이익, 계속;

(주1) 보통주와 우선주 당분기순이익 산정내역

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기순이익	65,426,989	173,721,285	10,308,357	84,496,119
보통주 배당금	5,628,107	16,858,653	8,965,469	37,399,329
우선주 배당금	613,417	1,840,252	1,342,888	4,028,661
잔여 당기순이익	59,185,465	155,022,380	-	43,068,129
추가배당가능이익 중 보통주귀속분	53,510,850	140,138,606	-	38,926,707
추가배당가능이익 중 우선주귀속분	5,674,615	14,883,774	-	4,141,422
보통주 당기순이익	59,138,957	156,997,259	8,965,469	76,326,036
우선주 당기순이익	6,288,032	16,724,026	1,342,888	8,170,083

(주2) 당분기 가중평균 유통보통주식수의 산정내역

구 분	주식수	가중치	적 수
보통주식수	13,078,897	273	3,570,538,881
자기주식	(606,901)	273	(165,683,973)
주식선택권의 행사(*)	24,025		3,239,565
자기주식의 처분	220,000	5	1,100,000
합 계			3,409,194,473

(*) 당분기중 수차례에 걸쳐 행사

당분기 가중평균유통보통주식수 : $3,409,194,473 \div 273\text{일} = 12,487,891\text{주}$

(전분기 가중평균유통보통주식수 : $3,403,304,790 \div 273\text{일} = 12,466,318\text{주}$)

계속;

17. 주당순이익, 계속;

(주3) 당분기 가중평균 유통우선주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

구 분	주식수	가중치	적 수
보통주식수	1,327,433	273	362,389,209
자기주식	(1,125)	273	(307,125)
합 계			362,082,084

당분기 가중평균유통우선주식수 : $362,082,084 \div 273\text{일} = 1,326,308\text{주}$
 (전분기 가중평균유통우선주식수 : $362,082,084 \div 273\text{일} = 1,326,308\text{주}$)

나. 회석주당순이익 -

(1) 보통주회석주당순이익

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 당기순이익(단위:천원)	59,138,957	156,997,259	8,965,469	76,326,036
조정사항(단위:천원)	12,004	43,964	-	18,631
보통주 회석순이익(단위:천원)	59,150,961	157,041,223	8,965,469	76,344,667
÷가중평균유통보통주식수와 회석성 잠재적보통주의 합산주식수(주1)	12,533,433	12,524,411	12,503,177	12,498,036
회석주당순이익(단위:원)	4,719	12,539	717	6,109

계속;

17. 주당순이익, 계속;

(주1) 당분기 가중평균 희석성 잠재적보통주의 산정내역은 다음과 같습니다.

구 분	주식수	가중치	적 수
미행사된 주식선택권	30,909	273	8,438,157
행사된 주식선택권(*)	11,579		1,531,894
합 계			9,970,051

(*) 당분기중 수차례에 걸쳐 행사

당분기 가중평균희석증권의 보통주식수 : $9,970,051 \div 273\text{일} = 36,520\text{주}$
 (전분기 가중평균희석증권의 보통주식수 : $8,658,963 \div 273\text{일} = 31,718\text{주}$)

(2) 우선주희석주당순이익

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
우선주 당기순이익(단위:천원)	6,288,032	16,724,027	1,342,887	8,170,083
조정사항(단위:천원)	(12,004)	(43,964)	-	(18,631)
우선주 희석순이익(단위:천원)	6,276,028	16,680,063	1,342,887	8,151,452
÷가중평균우선주식수	1,326,308	1,326,308	1,326,308	1,326,308
희석주당순이익(단위:원)	4,732	12,576	1,013	6,146

18. 배당금 :

2011년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 배당금 24,903백만원은 2012년 4월중 지급되었습니다(2011년 지급액: 55,647백만원).

19. 부문별보고 :

회사의 보고부문인 사업본부는 서로 다른 제품을 제공하는 전략적 사업단위입니다. 각 사업은 서로 다른 기술과 마케팅전략을 요구하기 때문에 별도로 운영되고 있습니다. 보고기간말 현재 제조 및 판매하고 있는 각 사업부문별 주요 제품은 다음과 같습니다.

사업부문	주요 제품 유형
식품	설탕, 밀가루, 식용유 등
생명공학	의약품 등

가. 부문당분기손익

(1) 당분기

(단위: 천원)

구 분	3개월			누적		
	식품	생명공학	계	식품	생명공학	계
외부고객으로부터의 매출액	1,159,838,831	137,680,397	1,297,519,228	3,192,049,231	407,050,805	3,599,100,036
영업이익	84,457,816	13,604,237	98,062,053	172,567,961	38,931,645	211,499,606
감가상각비와 무형자산상각비	30,821,876	4,357,523	35,179,399	87,053,436	13,960,627	101,014,063

(2) 전분기

(단위: 천원)

구 분	3개월			누적		
	식품	생명공학	계	식품	생명공학	계
외부고객으로부터의 매출액	1,062,012,986	116,979,979	1,178,992,965	3,015,426,220	350,655,508	3,366,081,728
영업이익	85,019,513	2,376,975	87,396,488	128,824,662	23,551,456	152,376,118
감가상각비와 무형자산상각비	23,090,619	5,570,335	28,660,954	69,486,900	10,848,344	80,335,244

계속;

19. 부문별보고, 계속;

나. 지역별 영업현황

(단위: 천원)

구 분	순매출액			
	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
국 내	1,204,998,559	3,337,444,272	1,103,902,226	3,123,388,578
아 시 아	82,412,684	217,504,924	61,315,441	197,864,312
아메리카	8,674,629	35,179,924	10,036,221	33,815,340
유 럽 등	1,433,356	8,970,916	3,739,077	11,013,498
합 계	1,297,519,228	3,599,100,036	1,178,992,965	3,366,081,728

20. 영업으로부터 창출된 현금 :

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	173,721,285	84,496,119
조정항목:		
법인세비용	32,794,727	19,805,788
금융수익	(104,219,593)	(62,522,779)
금융비용	97,365,782	121,399,784
감가상각비	93,743,250	77,828,128
무형자산상각비	7,270,813	2,507,116
퇴직급여	19,943,019	14,049,051
재고자산감모손실	15,236,403	14,768,613
기 타	(1,836,601)	11,410,037
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동:		
매출채권의 증가	(132,639,718)	(102,842,449)
재고자산의 감소(증가)	60,369,845	(67,239,906)
매입채무의 증가(감소)	320,284,788	(2,061,296)
미지급금의 증가	24,360,335	47,341,642
예수금의 증가	15,425,747	16,029,283
미지급비용의 감소	(1,322,566)	(12,764,312)
기타 자산·부채의 증감	(33,285,509)	10,308,800
영업으로부터 창출된 현금	587,212,007	172,513,619

21. 재무위험관리 :

회사는 여러활동으로 인하여 시장위험(환위험, 공정가치이자율위험, 현금흐름이자율위험 및 가격위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다.

중간재무제표는 연차 재무제표에서 요구되는 모든 재무위험관리와 공시사항을 포함하지 않음으로 2011년 12월 31일의 연차 재무제표를 참고하시기 바랍니다.

회사의 위험관리부서 및 기타 위험관리정책에는 전기말 이후 중요한 변동사항이 없습니다.

계속;

21. 재무위험관리, 계속;

가. 공정가치 측정 -

아래 표는 평가기법에 따라 공정가치로 측정되는 금융상품을 분석합니다. 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 수준 1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의(조정되지 않은) 공시가격
- 수준 2 : 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함
- 수준 3 : 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)

(1) 2012년 9월 30일 현재 공정가치로 측정된 금융자산과 금융부채 현황

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
자 산				
매도가능 금융자산				
- 지분증권	583,655,616	-	23,759,599	607,415,215
- 채무증권	-	1,387,461	-	1,387,461
당기손익인식금융자산				
- 파생상품	19,372,402	8,400,689	-	27,773,091
합 계	603,028,018	9,788,150	23,759,599	636,575,767
부 채				
당기손익인식금융부채				
- 파생상품	19,631,101	10,552,574	-	30,183,675
합 계	19,631,101	10,552,574	-	30,183,675

계속;

21. 재무위험관리, 계속;

(2) 2011년 12월 31일 현재 공정가치로 측정된 금융자산과 금융부채 현황

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
자 산				
매도가능 금융자산				
- 지분증권	492,586,599	-	23,759,599	516,346,198
- 채무증권	-	1,339,925	-	1,339,925
당기손익인식금융자산				
- 파생상품	3,492,414	10,160,248	-	13,652,662
합 계	496,079,013	11,500,173	23,759,599	531,338,785
부 채				
당기손익인식금융부채				
- 파생상품	2,167,051	11,022,951	-	13,190,002
합 계	2,167,051	11,022,951	-	13,190,002

당분기 중 회사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

22. 특수관계자와의 거래 :

가. 보고기간종료일 현재 지배회사와 특수관계에 있는 회사의 현황은 다음과 같습니다.

구 분		회 사 명
지배회사	국내	CJ(주)
종속기업	국내	씨제이엠디원(주), CJ씨푸드(주), CJ돈돈팜(주)(구,수퍼피드(주)), 신의도천일염(주), 영우냉동식품(주), (주)원지, (주)한원, 씨제이대한통운(주), 한국복합 물류(주), 중부복합물류(주), (주)피엔씨티, 씨제이대한통운부산컨테이너터미널(주), 씨제이대한통운비엔디(주), 씨제이대한통운인천컨테이너터미널(주)
	해외	CJ AMERICA, INC., CJ EUROPE GMBH, PT. CJ. INDONESIA, CJ LIAOCHENG BIOTECH CO.,LTD, CJ CHINA, LTD., CJ QINGDAO FOODS CO.,LTD., CJ BEIJING BEVERAGE CO.,LTD., CJ DO BRASIL IND. COM. PROD. ALIM. LTDA., CJ NUTRACON PTY., LTD., LIAOCHENG LANTIAN COGENERATIONS PLANT CO., LTD., CJ GLOBAL HOLDINGS, CJ SHENYANG FEED CO., LTD., CJ PHILIPPINES, INC., PT CHEIL JEDANG SUFERFEED, PT CJ FEED JOMBANG, PT SUPER UNGGAS JAYA, CJ VINA AGRI CO., LTD., SHENYANG JILONG CORN BIOTECH CO., LTD., CJ OMNI INC., CJ INTERNATIONAL TRADING CO., LTD., CJ CHANGSHA FEED CO., LTD., CJ TIANJIN FEED CO., LTD., CJ HARBIN FEED CO., LTD., CJ QINGDAO FEED CO., LTD., CJ ZHENGZHOU FEED CO., LTD., CJ NANJING FEED CO., LTD., CJ CHENGDU FEED CO., LTD., CJ CHANGCHUN FEED CO., LTD., CJ LIAOCHENG FEED CO., LTD., CJ DCH GUANGDONG FROZEN FOOD CO., LTD., PT AGROBIS PANCA EKATAMA, CJ FEED INDIA PRIVATE LTD., CJ VINA FOOD CO., LTD., 북경하선정종합식품유한공사, CJ SE ASIA PTE. LTD., CJ BIO AMERICA INC., CJ BIO MALAYSIA SDN. BHD., KOREA EXPRESS U.S.A. INC., KOREA EXPRESS JAPAN CO., LTD., KOREA EXPRESSEUROPE GMBH., KOREA EXPRESSTIANJIN CO., LTD., KOREA EXPRESS HONG KONG CO., LTD., KOREA EXPRESS SHANGHAI CO., LTD., WATER PIPELINE WORKS LTD., 금호화운(상해)유한공사, CJ YIHAI(KUNSHAN) FOODSTUFFS CO.,LTD., PT. CJ CHEILJEDANG LESTARI, CJ ACT PTY., LTD.
조인트벤처 및 관계회사	국내	(주)금보디디에프, CJ창투13호신수종투자조합, 금호리조트(주), 인천북항벌크터미널(주), (주)하이원태양광발전, 인천남항부두운영(주), 군산항컨테이너터미널(주), 동석물류(주), 마산항제4부두운영(주), 인천항8부두운영(주), 군산항7부두운영(주), 중한세계물류(주), 광양항서부컨테이너터미널(주), 울산항만운영(주), 아이씨로지스틱(주), 포항항8부두운 영(주), 포항영일만항운영(주), (주)디씨티, 대산항만운영(주)

	해외	CJ PHARMA RESEARCH INDIA PVT. LTD., LUCKY UNIONFOODS CO.,LTD., BEIJING ERSHANG CJ FOOD CO., LTD., CJ&HA CL FOODTECH CO., LTD., CJ TOYOTA TSUSHO PHILIPPINES INC., PHIL-KOR HOLDINGS CO., INC., DARBY CJ GENETICS CO., LTD., PT. CJ PIA, EBARA CJ FRESH FOODS INC. SICHUAN JIXIANGIU FOOD CO., LTD., CJ FOOD EUROPE LTD., 상해인천국제훼리유한공사, 대한통운싸이공로지스틱스, 대한통운팩시맥스, 대한통운사이공포트, ARKEMA THIOCHEMICALS MALAYSIA SDN. BHD.
기타특수관계자	국내 외	CJ그룹 기타계열사

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속;

나. 특수관계자와의 주요 거래 내역 및 특수관계자에 대한 채권·채무의 잔액

(1) 재화의 판매 또는 용역의 제공과 구입

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기		2012.9.30		2011.12.31	
	매출 등	매입 등	매출 등	매입 등	채권	채무	채권	채무
지배회사	361,463	14,191,076	622,344	14,557,586	146,900	4,219,221	238,639	2,204,161
종속기업	119,962,868	324,002,817	93,917,969	417,895,239	84,673,831	92,759,463	69,716,379	50,509,628
조인트벤처 및 관계회사	7,694,717	5,663,599	5,364,961	4,316,332	2,697,331	41,780	1,176,636	521,805
기타특수관계자	339,358,791	323,904,788	335,240,712	282,649,668	171,841,339	90,304,388	163,868,595	93,526,536
합 계	467,377,839	667,762,280	435,145,986	719,418,825	259,359,401	187,324,852	235,000,249	146,762,130

(2) 주요 경영진에 대한 보상

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기급여	7,700,562	21,967,137	6,097,221	19,320,498
장기급여	-	1,509,460	2,400,596	7,470,800
퇴직급여	1,123,850	3,505,840	895,448	2,489,767
주식기준보상	17,313	51,563	648,766	1,925,143
계	8,841,725	27,034,000	10,042,031	31,206,208

계속;

22. 특수관계자와의 거래, 계속;

다. 회사가 특수관계자 등에 대하여 제공한 보증내역

(단위: 천원)

지급보증받은회사	여신금융기관	여신금액		보증금액	
	2012.9.30	2012.9.30	2011.12.31	2012.9.30	2011.12.31
CJ AMERICA INC.	BOA 외 2	6,487,880	6,343,150	22,372,000	20,759,400
CJ BEIJING BEVERAGE CO., LTD.	BOA 외 1	11,186,000	11,425,275	11,186,000	11,425,275
CJ CHINA LTD.	BOA 외 14	357,793,845	297,808,913	615,230,000	501,685,500
CJ DO BRASIL IND. COM. PROD. ALIM. LTDA.	수출입은행 외 5	168,796,740	176,916,220	198,998,940	188,824,694
CJ EUROPE GMBH.	외환은행 외 1	10,528,801	10,891,989	14,442,800	13,446,900
CJ LIAOCHENG BIOTECH CO., LTD.	수출입은행 외 1	92,284,500	69,774,650	97,318,200	76,694,450
CJ NUTRACON PTY., LTD.	SMBC 외 1	11,681,000	11,692,700	13,582,620	20,687,469
CJ OMNI INC.	BOA	7,270,900	7,496,450	7,494,620	7,727,110
CJ QINGDAO FOODS CO., LTD.	하나은행 외 2	29,083,600	25,852,282	29,083,600	29,421,243
LIAOCHENG LANTIAN COGENERATION PLANT CO., LTD	산업은행	14,541,800	14,992,900	14,541,800	14,992,900
PT CHEIL JEDANG INDONESIA	KOFC 외 4	113,580,407	158,002,100	356,604,000	242,193,000
PT CHEIL JEDANG SUPERFEED	SMBC 외 3	51,434,347	63,662,160	72,709,000	72,657,900
CJ TOYOTA TSUSHO PHILIPPINES INC.	수출입은행	40,518,569	35,707,981	40,518,569	41,775,492
CJ GLOBAL HOLDINGS LTD.	HSBC 외 1	193,481,722	214,850,913	195,239,000	216,010,337
SICHUAN JIXIANGIU FOOD CO., LTD.	수출입은행	5,593,000	5,766,500	5,593,000	5,766,500
SHENYANG JILONG CORN BIOTECH CO.,LTD.	수출입은행 외 4	144,229,849	34,599,000	164,807,330	34,599,000
CJ VINA AGRI CO., LTD.	CITI	4,362,540	-	4,362,540	4,497,870
CJ FOOD EUROPE LTD.	BOA 외 1	3,631,320	-	5,446,980	-
CJ BIO AMERICA INC.	산업은행	246,092,000	-	249,733,043	-
CJ CHANGCHUN FEED	수출입은행	2,572,780	-	2,572,780	-
CJ SHENYANG FEED CO., LTD	CITI 외 1	4,355,250	-	24,534,900	7,081,388
합 계		1,519,506,850	1,145,783,183	2,146,371,722	1,510,246,428

상기 지급보증 내역 외에 PT CHEILJEDANG INDONESIA에 동 종속기업이 발행한 신종자본증권 200,000백만원에 대한 보증 및 212,305백만원의 이행보증을 제공하고 있습니다. 또한, PT CJ FEED JOMBANG에 1,678백만원 및 PT CHEIL JEDANG SUPERFEED에 3,915백만원의 이행보증을 제공하고 있습니다. 한편, 회사는 임직원의 대출과 관련하여

5,848백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다.

23. 사업결합 :

회사는 제약사업부의 경쟁력강화를 위하여 2012년 7월 10일에 주식회사 메디과마플랜으로부터 수액제조사업부문을 52,500백만원에 인수하였으며, 동 인수에서 발생한식별가능순자산 가액과 영업권은 각각 32,510백만원 및 19,990백만원입니다. 식별가능순자산 가액은 잠정적으로 결정된 가액으로 최종 가치평가 결과에 따라 금액이 확정될 것입니다.

인식된 영업권은 세무상 손금으로 인정되지 않으며, 주식회사 메디과마플랜에게 지불한 이전대가와 취득일의 인수한 자산, 부채의 가액은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금 액
이전대가	
현금	52,500
합 계	52,500
취득한 자산과 인수한 부채의 계상액	
유형자산	32,510
식별가능 순자산의 공정가치	32,510
영업권	19,990
합 계	52,500

만일 2012년 1월 1일에 수액제조사업부문을 사업결합하였을 경우, 포괄손익계산서에 계상되었을 매출과 순손실은 각각 22,658백만원과 1,988백만원입니다.