목 차

검 토 보 고 서 1
분기재무제표 검토보고서 2
분 기 재 무 제 표 5
분기재무제표에 대한 주석 11

케이티하이텔 주식회사와 그 종속기업

요 약 분 기 연 결 재 무 제 표 에 대 한

검 토 보 고 서

제 24 기 1분기

2014년 01월 01일 부터
2014년 03월 31일 까지

제 23 기 1분기

2013년 01월 01일 부터
2013년 03월 31일 까지

안 진 회 계 법 인

분기재무제표 검토보고서

케이티하이텔 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 분기연결재무제표

본인은 별첨된 케이티하이텔 주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2014년 3월 31일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2014년과 2013년 3월 31일로 종료되는 양 3개월 보고기간의 요약분기연결손익계산서, 요약분기연결포괄손익계산서, 요약분기연결현금흐름표 및 요약분기연결자본변동표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어있습니다.

분기연결재무제표에 대한 경영자의 책임

경영자는 대한민국의 회계처리기준에 따라 이 요약분기연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약분기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약분기연결재무제표에 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.

검토결과

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

기타사항

본인은 2013년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결현금흐름표 및 연결자본변동표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2014년 3월 18일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2013년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안 진 회 계 법 인

대표이사 이 재 술

2014년 5월 29일

이 요약분기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2014년 5월 29일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 별첨된 회사의 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할수도 있으며, 이로 인하여 이 요약분기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다

요 약 분 기 연 결 재 무 제 표

제 24 기 1분기

2014년 01월 01일 부터
2014년 03월 31일 까지

제 23 기 1분기

2013년 01월 01일 부터
2013년 03월 31일 까지

"별첨된 요약분기연결재무제표는 회사가 작성한 것입니다."

케이티하이텔 주식회사 대표이사 오세영

분 기 재 무 제 표

요 약 분 기 연 결 재 무 상 태 표

제 24 기 1분기 2014년 03월 31일 현재

제 23 기 2013년 12월 31일 현재

케이티하이텔 주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

과 목	주석	제 24 기 1분기		제 23 기	
자 산					
Ⅰ. 유동자산			168,624,707,359		178,658,429,574
1. 현금및현금성자산	19	13,214,024,704		10,729,374,979	
2. 기타유동금융자산	4,5	30,159,555,850		-	
3. 매출채권및기타채권	4,6,22	65,289,902,074		116,680,937,430	
4. 재고자산		2,824,144,574		1,415,557,996	
5. 당기법인세자산		33,368,460		23,286,890	
6.. 기타유동자산	7	57,103,711,697		49,809,272,279	
Ⅱ. 비유동자산			92,912,597,710		115,006,432,818
1. 비유동매출채권및기타채권	4,6	292,981,065		68,897,536	
2. 기타비유동금융자산	4,5,9	52,676,867,116		75,189,828,185	
3. 유형자산		17,813,665,448		18,443,460,363	
4. 무형자산	8	20,150,884,556		18,826,652,197	
5. 이연법인세자산		656,923,956		660,196,276	
6. 기타비유동자산	7	1,321,275,569		1,817,398,261	
자 산 총 계			261,537,305,069		293,664,862,392
부 채					
Ⅰ. 유동부채			61,745,480,775		99,348,614,029
1. 매입채무및기타채무	4,22	55,648,597,606		89,685,494,481	
2. 유동충당부채	10	386,193,578		420,299,393	
4. 기타유동부채	7	5,227,887,337		8,395,289,247	
4. 당기법인세부채		482,802,254		847,530,908	
Ⅱ. 비유동부채			3,779,611,723		3,295,587,448
1. 비유동매입채무및기타채무	4	-		-	
2. 순확정급여부채	11	3,348,369,161		2,800,880,619	
3. 기타비유동부채	7	431,242,562		494,706,829	
부 채 총 계			65,525,092,498		102,644,201,477
자 본					
지배기업의 소유주지분			192,755,261,245		187,624,436,637
Ⅰ. 자본금			35,715,022,000		35,715,022,000
1. 보통주자본금	1	35,715,022,000		35,715,022,000	
Ⅱ. 자본잉여금			214,465,447,392		214,465,447,392
Ⅲ. 기타자본구성요소			397,553,111		928,021,987
Ⅳ. 결손금			(57,822,761,258)		(63,484,054,742)

비지배지분			3,256,951,326		3,396,224,278
자 본 총 계			196,012,212,571		191,020,660,915
부채와자본총계			261,537,305,069		293,664,862,392

별첨 요약분기연결재무제표에 대한 주석 참조

요 약 분 기 연 결 손 익 계 산 서

제 24 기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

제 23 기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

케이티하이텔 주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

과 목	주석	제 24 기 1분기	제 23 기 1분기
Ⅰ.매출액	12,21,22	104,631,548,450	99,647,516,854
Ⅱ.매출원가	13,22	(98,575,591,426)	(98,762,287,306)
Ⅲ.매출총이익		6,055,957,024	885,229,548
Ⅳ.판매비와일반관리비	13,22	(5,713,085,489)	(5,990,539,218)
Ⅳ.영업이익(손실)		342,871,535	(5,105,309,670)
Ⅴ.금융수익	14	7,592,728,803	3,234,968,997
Ⅵ.금융비용	14	(230,867,397)	(10,873,774)
Ⅶ.기타영업외수익	15	262,534,664	241,939,247
Ⅷ.기타영업외비용	16	(2,198,022,472)	(2,059,499,765)
Ⅸ.법인세비용차감전순이익(손실)		5,769,245,133	(3,698,774,965)
Ⅺ.법인세이익(비용)	17	(237,062,859)	67,131,024
Ⅻ.분기순이익(손실)		5,532,182,274	(3,631,643,941)
XIII.분기순이익(손실)의 귀속			
지배기업의 소유주지분		5,671,455,226	(3,601,888,689)
비지배지분		(139,272,952)	(29,755,252)
XIV.지배기업 소유주지분에 대한 주당손익	18		
기본 및 희석주당손실		159	(104)

별첨 요약분기연결재무제표에 대한 주석 참조

요 약 분 기 연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 24 기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

제 23 기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

케이티하이텔 주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

과 목	주석	제 24 기 1분기	제 23 기 1분기
Ⅰ.분기순이익(손실)		5,532,182,274	(3,631,643,941)
Ⅱ.분기기타포괄손익	2	(540,630,618)	3,980,702
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(10,161,742)	3,980,702
보험수리적손익	11	(10,161,742)	3,980,702
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목		(530,468,876)	-
매도가능금융자산평가손익		1,869,915,602	-
당기손익 재분류 조정		(2,400,384,478)	-
Ⅲ.분기총포괄손익		4,991,551,656	(3,627,663,239)
지배기업의 소유주지분		5,130,824,608	(3,597,907,987)
비지배지분		(139,272,952)	(29,755,252)

별첨 요약분기연결재무제표에 대한 주석 참조

요 약 분 기 연 결 자 본 변 동 표

제 24 기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

제 23 기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

케이티하이텔 주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

과 목	지배기업의 소유주 지분					비지배지분	총 계
	자 본 금	자본잉여금	기타자본구성요소	결손금	소계		
2013.01.01(보고금액)	34,500,000,000	202,488,578,544	(3,653,741,733)	(66,752,897,283)	166,581,939,528	3,137,343,326	169,719,282,854
연결분기순손실	-	-	-	(3,601,888,689)	(3,601,888,689)	(29,755,252)	(3,631,643,941)
보험수리적손익	-	-	-	3,980,702	3,980,702	-	3,980,702
2013.03.31(전분기말)	34,500,000,000	202,488,578,544	(3,653,741,733)	(70,350,805,270)	162,984,031,541	3,107,588,074	166,091,619,615
2014.01.01(보고금액)	35,715,022,000	214,465,447,392	928,021,987	(63,484,054,742)	187,624,436,637	3,396,224,278	191,020,660,915
연결분기순이익(손실)	-	-	-	5,671,455,226	5,671,455,226	(139,272,952)	5,532,182,274
보험수리적손익	-	-	(530,468,876)	-	(530,468,876)	-	(530,468,876)
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(10,161,742)	(10,161,742)	-	(10,161,742)
2014.03.31(당분기말)	35,715,022,000	214,465,447,392	397,553,111	(57,822,761,258)	192,755,261,245	3,256,951,326	196,012,212,571

별첨 요약분기연결재무제표에 대한 주석 참조

요 약 분 기 연 결 현 금 흐 름 표

제 24 기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

제 23 기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

케이티하이텔 주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

과 목	제 24 기 1분기		제 23 기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		12,333,950,053		5,226,608,030
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름(주석19)	12,613,160,136		5,134,061,197	
분기순이익(손실)	5,532,182,274		(3,631,643,941)	
조정	(482,016,222)		4,681,037,371	
영업활동으로 인한 자산부채의 변동	7,562,994,084		4,084,667,767	
2. 이자수취	143,011,308		49,845,487	
3. 이자지급	(159,041)		(10,873,774)	
4. 법인세납부	(422,062,350)		53,575,120	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(9,831,879,114)		(9,818,368,290)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	3,775,666		21,542,500	
기타의유형자산의 처분	3,775,666		4,042,500	
무형자산의 처분	-		17,500,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(9,835,654,780)		(9,839,910,790)	
선급금의 증가	9,697,755,820		9,280,801,141	
기계장치의 취득	900,000		100,002,627	
기타의유형자산의 취득	41,759,773		2,274,660	
상표권의 취득	-		2,286,240	
소프트웨어의 취득	608,000		193,100,000	
개발비의 증가	94,631,187		261,446,122	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		3,000,000,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		7,200,000,000	
단기차입금의 차입	-		7,200,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		(4,200,000,000)	
단기차입금의 상환	-		4,200,000,000	
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I+II+III)		2,502,070,939		(1,591,760,260)
V. 외화표시현금및현금성자산의환율변동효과		(17,421,214)		15,268,352
VI. 기초의 현금및현금성자산		10,729,374,979		4,677,868,945
VII. 분기말의 현금및현금성자산		13,214,024,704		3,101,377,037

별첨 요약분기연결재무제표에 대한 주석 참조

분기재무제표에 대한 주석

제 24 기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지
제 23 기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

케이티하이텔 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

(1) 지배기업의 개요

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 케이티하이텔 주식회사(이하 "지배기업")는 1991년 12월 12일 설립되어 온라인 정보제공 및 전자상거래 등의 서비스를 제공하고 있습니다. 지배기업은 1999년 12월 24일 자로 한국거래소의 KRX 코스닥시장에 주식을 상장하였으며, 2014년 3월 31일 현재 지배기업의 최대주주는 지분의 63.7%를 보유하고 있는 주식회사 케이티입니다.

(2) 종속기업의 현황

1) 보고기간말 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	소재지	업종	결산월	투자금액(천원)	주식수	지분율
케이티커머스	대한민국	무점포 소매업	12월	5,670,000	1,134,000주	81%

2) 보고기간말 현재 연결대상 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위:천원)

종속기업명	자산	부채	자본	매출	분기순손실
케이티커머스	53,596,692	36,454,843	17,141,849	73,213,269	733,016

(전기말)

(단위:천원)

종속기업명	자산	부채	자본	매출	당기순이익
케이티커머스	88,601,644	70,726,779	17,874,865	451,298,778	1,226,112

2. 중요한 회계처리방침

지배기업과 지배기업의 종속기업(이하 "연결회사")의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간연결재무제표입니다. 동 요약중간연결재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2013년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간연결재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2013년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

1) 당분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1032호 금융상품: 표시(개정)
동 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계 표시와 관련된 규정의 의미를 명확히 하여 상계의 권리는 미래사건에 따른 조건부여서는 안되며 약정기간 중 언제나 행사 가능하여야 하고 기업 자신과 거래상대방이 정상적인 사업과정인 경우뿐만 아니라 채무불이행, 지급불능 등인 경우에도 집행 가능하여야 한다는 것 등을 주요 내용으로 하고 있습니다. 한편 동 개정사항이 연결회사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1110호, 1112호 및 1027호 투자기업(개정)
동 개정사항은 기업은 자신이 지배하고 있는 모든 종속기업을 연결하여야 한다는 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'의 일반원칙에 대한 예외규정이며, 지배기업이 투자기업의 정의를 충족하는 경우 종속기업을 연결하지 않고 공정가치로 측정하여 당기손익에 반영하도록 요구하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 그리고 투자기업과 관련된 새로운 공시규정들이 기업회계기준서 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시'와 제1027호 '별도재무제표'에 도입되었습니다. 한편 동 개정사항이 연결회사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1039호 금융상품: 인식과 측정(개정)
동 개정사항은 법령이나 규정의 도입으로 파생상품의 원래 계약상대방을 중앙청산소또는 중앙청산소와의 청산효과를 내기 위한 거래상대방의 역할을 하는 기업으로 교체하고 일정 요건을 충족하는 경우에 위험회피회계를 계속 적용하는 것을 허용하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 한편 동 개정사항이 연결회사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준해석서 제2121호 부담금(제정)
동 해석서는 정부가 법규에 따라 기업들에게 부과하는 부담금과 관련된 부채는 법규에 명시된 부담금 납부를 유발하는 활동이 발생하는 시점에 인식하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 한편, 동 기업회계기준해석서로 인한 회계정책 변경이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

상기 기준서 외에도 회수가능액에 대한 공시규정과 관련된 기업회계기준서 제1036호의 개정사항이 존재하지만, 해당 기준서 및 해석서가 동 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 당분기말 현재 제정・공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준기준서 제1019호 종업원급여(개정)
근무연수의 경과와 무관한 기여금을 근무기간에 배분하지 않고 근무용역이 제공되는기간에 근무원가에서 차감하는 것을 허용하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동개정사항은 2014년 7월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

상기 기준서 외에도 일부 연차개선사항이 존재하지만, 해당 개정사항이 동 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3. 중요한 회계적 추정 및 판단

중간재무제표를 작성함에 있어, 경영진은 회계정책 적용과 자산・부채 및 수익・비용에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 해야 합니다. 실제 결과는 이러한 추정치와다를 수 있습니다. 중간재무제표를 작성을 위해 연결회사 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2013년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표와 동일합니다.

4. 범주별 금융상품

보고기간말 현재 연결회사의 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위:천원)

금 융 자 산	대여금 및 수취채권	당기손익 인식 금융자산	매도가능 금융자산	합 계
매출채권및기타채권	65,582,883	-	-	65,582,883
기타금융자산	1,006,000	29,159,556	52,670,867	82,836,423

(단위:천원)

금 융 부 채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 기타금융부채	합 계
매입채무및기타채무	-	55,648,598	55,648,598

(2) 전기말

(단위:천원)

금 융 자 산	대여금 및 수취채권	당기손익 인식 금융자산	매도가능 금융자산	합 계
매출채권및기타채권	116,749,835	-	-	116,749,835
기타금융자산	6,000	-	75,183,828	75,189,828

(단위:천원)

금 융 부 채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 기타금융부채	합 계
매입채무및기타채무	-	89,685,494	89,685,494

5. 기타금융자산

(1) 당분기말 현재 연결회사의 기타유동금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기말
정기예금	1,000,000
단기매매증권(주1)	29,159,556
합 계	30,159,556

(주1) 당사가 보유하였던 매도가능금융자산의 처분 대가로 수령한 주식회사 케이티의 주식으로서 2014년 3월 19일부터 6개월 이내 처분할 예정입니다.

(2) 당분기 단기매매증권 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기			
	주식수	취득원가	공정가액	장부가액
주식회사 케이티	986,787	27,926,072	29,159,556	29,159,556

(3) 보고기간말 현재 연결회사의 기타비유동금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
장기금융상품(주1)	6,000	6,000

(주1) 해당 장기금융상품은 전액 당좌개설보증금으로 사용이 제한되어 있습니다.

6. 매출채권및기타채권

(1) 보고기간말 현재 연결회사의 매출채권및기타채권의 장부금액 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기말				전기말			
	채권액	대손충당금	현재가치 할인차금	장부금액	채권액	대손충당금	현재가치 할인차금	장부금액
매출채권	60,791,047	(1,680,863)	-	59,110,184	108,541,112	(1,650,157)	-	106,890,955
유동기타채권	13,146,804	(6,967,086)	-	6,179,718	14,725,139	(4,935,157)	-	9,789,982
비유동기타채권	299,892	-	(6,911)	292,981	76,338	-	(7,440)	68,898
합 계	74,237,743	(8,647,949)	(6,911)	65,582,883	123,342,589	(6,585,314)	(7,440)	116,749,835

(2) 매출채권 및 유동기타채권은 보고기간말로부터 1년 이내에 만기가 도래하여 현재가치 할인에 따른 효과가 중요하지 않으므로 공정가치와 장부금액이 일치합니다. 비유동기타채권의 공정가치는 미래에 기대되는 유입 현금흐름의 명목가액을 해당일자의 만기별 국고채 금리로 할인하여 산출하였습니다.

(3) 보고기간말 현재 기타채권의 장부금액은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위:천원)

구 분	유동	비유동	합 계
미수금	6,164,249	-	6,164,249
미수수익	15,469	-	15,469
보증금	-	292,981	292,981
합 계	6,179,718	292,981	6,472,699

2) 전기말

(단위:천원)

구 분	유동	비유동	합 계
미수금	9,776,855	-	9,776,855
미수수익	13,127	-	13,127
보증금	-	68,898	68,898
합 계	9,789,982	68,898	9,858,880

7. 기타자산 및 기타부채

보고기간말 현재 연결회사의 기타자산 및 기타부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
기타자산			
선급금	55,990,211	1,126,304	57,116,515
선급비용	966,580	194,972	1,161,552
부가세대급금	146,921	-	146,921
합 계	57,103,712	1,321,276	58,424,988
기타부채			
선수수익	1,350,719	-	1,350,719
선수금	3,786,101	-	3,786,101
부가세예수금	82,750	-	82,750
이연수익	8,317	431,243	439,560
합 계	5,227,887	431,243	5,659,130

(2) 전기말

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
기타자산			
선급금	49,279,435	1,596,803	50,876,238
선급비용	529,837	220,595	750,432
합 계	49,809,272	1,817,398	51,626,670
기타부채			
선수수익	1,350,269	-	1,350,269
선수금	3,897,407	-	3,897,407
이연수익	8,932	494,707	503,639
부가세예수금	3,138,681	-	3,138,681
합 계	8,395,289	494,707	8,889,996

8. 무형자산

당분기 및 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위:천원)

구 분	특허권	상표권	소프트웨어	개발비	기타의무형자산 (주1)	합 계
취득원가	54,852	335,895	35,740,662	7,071,419	66,593,543	109,796,371
감가상각누계액	(33,265)	(296,251)	(25,143,648)	(3,817,964)	(43,347,010)	(72,638,138)
손상차손누계액	(2,864)	(703)	(6,829,918)	(1,804,374)	(9,693,722)	(18,331,581)
기초장부금액	18,723	38,941	3,767,096	1,449,081	13,552,811	18,826,652
취득및자본적지출	-	-	608	94,631	-	95,239
대체증감	-	-	-	-	4,645,261	4,645,261
처분및폐기	-	-	-	-	-	-
감가상각	(678)	(4,049)	(278,259)	(117,095)	(3,016,187)	(3,416,268)
손상차손	-	-	-	-	-	-
분기말장부금액	18,045	34,892	3,489,445	1,426,617	15,181,885	20,150,884
취득원가	54,852	335,895	35,741,270	7,166,050	71,238,804	114,536,871
감가상각누계액	(33,943)	(300,300)	(25,421,907)	(3,935,059)	(46,363,197)	(76,054,406)
손상차손누계액	(2,864)	(703)	(6,829,918)	(1,804,374)	(9,693,722)	(18,331,581)

(2) 전분기

(단위:천원)

구 분	특허권	상표권	소프트웨어	개발비	기타의무형자산 (주1)	합 계
취득원가	48,251	306,015	32,623,103	6,469,371	53,729,557	93,176,297
감가상각누계액	(29,203)	(276,970)	(24,151,994)	(3,251,729)	(31,963,203)	(59,673,099)
손상차손누계액	-	-	(5,824,298)	(1,080,853)	(7,607,016)	(14,512,167)
기초장부금액	19,048	29,045	2,646,811	2,136,789	14,159,338	18,991,031
취득및자본적지출	-	2,286	193,100	261,446	-	456,832
대체증감	-	-	-	-	3,923,353	3,923,353
처분및폐기	-	-	(6,000)	-	-	(6,000)
감가상각	(1,056)	(4,773)	(308,416)	(136,926)	(2,684,467)	(3,135,638)
손상차손	-	-	(763,401)	-	(675,696)	(1,439,097)
분기말장부금액	17,992	26,558	1,762,094	2,261,309	14,722,528	18,790,481
취득원가	48,251	308,301	32,771,202	6,730,817	57,652,910	97,511,481
감가상각누계액	(30,259)	(281,743)	(24,421,409)	(3,388,655)	(34,647,670)	(62,769,736)
손상차손누계액	-	-	(6,587,699)	(1,080,853)	(8,282,712)	(15,951,264)

(주1) 연결회사는 무형자산 중 회원권을 비한정내용연수를 가진 무형자산으로 분류하고 상각하지 않고 있습니다.

9. 매도가능금융자산

(1) 당분기 및 전분기 중 연결회사의 매도가능금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초장부금액	75,183,828	68,644,424
이자수익 (주1)	12,706	12,158
평가손익	2,363,275	-
손상차손	(226,270)	-
교환	(24,662,672)	-
분기말 장부금액	52,670,867	68,656,582

(주1) 채무증권에서 발생한 현재가치할인차금상각액입니다.

(2) 보고기간말 현재 매도가능금융자산의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	내역	당분기말	전기말
시장성 있는 금융자산	지분증권	2,913,904	1,990,460
시장성 없는 금융자산	지분증권	48,582,458	72,031,569
시장성 없는 금융자산	채무증권	1,174,505	1,161,799
합 계		52,670,867	75,183,828

(3) 연결회사는 매도가능증권을 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 지분증권에 대해서는 원가로 측정하고 손상시 손상차손을 인식하고 있습니다.

10. 충당부채

(1) 당분기 및 전기말 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기 말			전 기 말		
	유동	비유동	계	유동	비유동	계
복구충당부채(주1)	-	-	-	45,699	-	45,699
적립금충당부채(주2)	206,194	-	206,194	194,600	-	194,600
소송충당부채(주3)	180,000	-	180,000	180,000	-	180,000
계	386,194	-	386,194	420,299	-	420,299

(2) 당분기 및 전기 중 충당부채의 변동내역과 유동성분류는 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초	변동(주4)	기말	유동성분류		
				유동	비유동	계
복구충당부채(주1)	45,699	(45,699)	-	-	-	-
적립금충당부채(주2)	194,600	11,594	206,194	206,194	-	206,194
소송충당부채(주3)	180,000	-	180,000	180,000	-	180,000
계	420,299	(34,105)	386,194	386,194	-	386,194

(전기)

(단위: 천원)

구 분	기초	변동(주4)	기말	유동성분류		
				유동	비유동	계
복구충당부채(주1)	54,177	(8,478)	45,699	45,699	-	45,699
적립금충당부채(주2)	22,739	171,861	194,600	194,600	-	194,600
소송충당부채(주3)	-	180,000	180,000	180,000	-	180,000
계	76,916	343,383	420,299	420,299	-	420,299

(주1) 연결회사는 사용기간이 종료된 이후에 원상복구 의무가 존재하는 건물에 대해서 복구충당부채를 설정하고 복구의무에 따른 사용시 이를 차감하고 있습니다.

(주2) 연결회사는 향후 적립금으로 인하여 고객에게 경제적 의무를 부담하는 부분에 대하여 적립금충당부채를 설정하고 있습니다.

(주3) 당분기말 현재 연결회사는 합리적으로 소송결과가 예측되는 건에 대해서 소송 충당부채를 설정하고 있습니다(소송내역은 주석 20 참조).

(주4) 변동액은 충당금전입액 및 충당금환입액, 충당금사용액이 포함된 금액입니다.

11. 퇴직급여제도

(1) 보고기간말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 연결회사의 의무로 인하여 발생하는 요약분기연결재무상태표 상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	9,113,628	8,694,918
사외적립자산의 공정가치	(5,765,259)	(5,894,037)
순확정급여부채	3,348,369	2,800,881

(2) 당분기 및 전분기 중 순확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
기초금액	8,694,918	9,131,238
당기근무원가	542,439	1,205,136
이자원가	67,281	65,540
관계사전입(전출)액	(1,454)	213,074
급여지급액	(189,556)	(2,340,679)
분기말금액	9,113,628	8,274,309

(3) 당분기 및 전분기 중 사외적립자산 공정가치의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
기초금액	5,894,037	6,126,174
사외적립자산의 이자수익	46,053	43,368
보험수리적손익	(13,027)	5,103
급여지급액	(161,804)	(347,986)
분기말금액	5,765,259	5,826,659

(4) 보고기간말 현재 사외적립자산의 공정가치의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
금융상품	5,765,259	5,894,037

(5) 요약분기연결손익계산서에 반영된 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	542,439	1,205,136
이자원가	67,281	65,540
사외적립자산의 이자수익	(46,053)	(43,368)
종업원 급여에 포함된 총 비용	563,667	1,227,308

12. 매출액

당분기 및 전분기 중 연결회사의 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

주요 재화 및 용역	당분기	전분기
B2B/B2C 등	72,866,251	73,952,704
컨텐츠	11,242,858	10,994,782
플랫폼구축/운영	14,200,613	13,745,206
커머스	6,281,321	295,173
기타	40,505	659,652
합 계	104,631,548	99,647,517

13. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 연결회사의 비용의 성격별 분류내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기			전분기		
	매출원가	판매비와 일반관리비	합 계	매출원가	판매비와 일반관리비	합 계
재고자산의변동						
상품증감	(1,408,587)	-	(1,408,587)	16,008	-	16,008
상품구입	70,755,100	-	70,755,100	70,871,187	-	70,871,187
종업원급여	5,306,198	2,945,344	8,251,542	6,752,536	2,589,363	9,341,899
감가상각비	515,424	148,979	664,403	807,475	219,332	1,026,807
무형자산상각비	3,273,185	143,082	3,416,267	2,940,969	194,669	3,135,638
지급수수료	7,344,038	549,584	7,893,622	6,804,153	545,794	7,349,947
용역비	4,129,562	561,160	4,690,722	3,447,300	545,589	3,992,889
정보제공료	3,318,800	-	3,318,800	3,634,645	-	3,634,645
기타	5,341,871	1,364,936	6,706,807	3,488,014	1,895,792	5,383,806
합 계	98,575,591	5,713,085	104,288,676	98,762,287	5,990,539	104,752,826

14. 금융수익 및 금융비용

(1) 당분기 및 전분기 중 연결회사의 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
금융수익		
이자수익	158,059	62,920
배당금수익	-	3,172,049
단기매매증권평가이익	1,233,484	-
매도가능금융자산처분이익	6,201,186	-
소 계	7,592,729	3,234,969
금융비용		
이자비용	(4,597)	(10,874)
매도가능금융자산손상차손	(226,270)	-
소 계	(230,867)	(10,874)
합 계	7,361,862	3,224,095

(2) 당분기 및 전분기 중 자산의 범주별로 분석한 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
대여금및수취채권	143,906	50,762
단기금융상품	1,233,484	-
매도가능금융자산	5,989,069	3,184,207
상각후원가로 측정하는 기타금융부채	(4,597)	(10,874)
합 계	7,361,862	3,224,095

15. 기타영업외수익

당분기 및 전분기 중 연결회사의 기타영업외수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
외화환산이익	17,337	15,268
외환차익	2,586	3,571
유형자산처분이익	2,913	12,191
수입임대료	2,700	2,250
복구충당부채환입	37,919	-
기타	199,080	208,659
합 계	262,535	241,939

16. 기타영업비용

당분기 및 전분기 중 연결회사의 기타영업외비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
외화환산손실	363	-
외환차손	337	1,529
유형자산손상차손	-	222,388
유형자산처분손실	7,189	-
무형자산손상차손	-	1,439,097
기부금	1,500	4,500
기타의대손상각비	2,032,222	299,454
기타	156,411	92,532
합 계	2,198,022	2,059,500

17. 법인세비용

회사는 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 연간법인세율의 추정에 기초하여 당기법인세를 산정하였으며, 이에 자산과 부채의 장부금액과 세무가액의 차이인 일시적 차이에 실현이 예상되는 세율을 고려하여 산정된 이연법인세 변동효과를 더하여 법인세비용을 추정하였습니다. 이로 인하여, 당분기에 반영된 유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)은 4.1%입니다. 전분기에는 평균연간법인세율이 부(-)의 법인세율이 나타나므로 유효세율을 산정하지 않았습니다.

18. 주당손익

주당손익은 보통주 1주에 대한 손익(기본주당손익) 또는 보통주 및 희석성 잠재적보통주 1주에 대한 손익(희석주당손익)을 계산한 것으로 그 내역은 다음과같습니다.

구 분	당분기	전분기
지배기업주주에 귀속되는 보통주분기순이익(손실)(단위:천원)	5,671,455	(3,601,889)
가중평균유통보통주식수(단위:주)	35,715,022	34,500,000
주당분기순이익(손실)(단위:원)	159	(104)

한편, 유통보통주식수는 당분기 및 전분기 중 변동이 없었으며, 지배기업은 보고기간말 현재 희석성 잠재적 보통주를 보유하고 있지 아니하므로 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

19. 영업으로부터 창출된 현금

(1) 당분기 및 전분기 중 연결회사의 영업활동 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기	전분기
1. 분기순이익(손실)	5,532,182	(3,631,644)
2. 조정항목	(482,016)	4,681,037
퇴직급여	563,667	1,227,308
감가상각비	664,403	1,026,807
무형자산상각비	3,416,268	3,135,638
배당금수익	-	(3,172,049)
단기매매증권평가이익	(1,233,484)	-
매도가능증권처분이익	(6,201,186)	-
유형자산손상차손	-	222,388
무형자산손상차손	-	1,439,097
매도가능증권손상차손	226,270	-
이자비용	4,597	10,874
법인세비용(이익)	237,063	(67,131)
기타	1,840,386	858,105
3. 영업활동으로 인한 자산・부채의 변동	7,562,994	4,084,668
매출채권의 감소	48,063,352	38,665,706
기타유동금융자산의증가	(1,000,000)	-
기타유동채권의 감소	1,582,049	698,970
재고자산의 증가	(1,408,587)	(16,008)
기타유동자산의 증가	(1,750,260)	(1,701,626)
기타비유동채권의 증가	(221,228)	(511)
기타비유동자산의 감소	-	180,432
매입채무의 감소	(31,996,552)	(31,035,077)
기타유동채무의 증가(감소)	(2,486,799)	2,333,337
기타유동부채의 감소	(3,167,401)	(3,260,954)
충당부채의 증가(감소)	(22,373)	18
퇴직금의 지급	(27,752)	(1,992,693)
관계사전출입	(1,455)	213,074
4. 영업으로부터 창출된 현금(1+2+3)	12,613,160	5,134,061

한편, 비교공시된 전분기 현금흐름중 투자활동과 관련된 선급금의 증가를 영업활동에서 투자활동으로 재분류하였습니다

(2) 당분기 및 전분기 중 중요한 비현금거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
장기선급금에서 기타의무형자산으로 대체	4,645,261	3,923,353

20. 우발채무와 약정사항

(1) 계류중인 소송사건

연결회사가 피고로 진행 중인 소송은 4건(소송가액: 3,584,628천원)입니다. 그러나 연결회사의 경영자는 동 사항들이 연결회사의 요약분기연결재무제표에 중대한 영향을 미치지 않을 것으로 판단하고 있으며 당분기말 현재 충당부채로 인식한 금액은 180,000천원입니다.

(2) 금융기관 등과의 약정사항

당분기말 현재 연결회사의 국내 금융기관과의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위:천원, 외화단위:1단위)

약정사항	약정금융기관	통화	약정금액
당좌차월	신한은행	KRW	16,000,000
당좌차월	우리은행	KRW	4,000,000
부동산담보대출	하나은행	KRW	6,000,000
일람불LC	기업은행	USD	5,000,000
USANCE	기업은행	USD	500,000

(3) 당분기말 현재 연결회사는 서울보증보험으로부터 2,320,840천원에 상당하는 이행보증 등을 제공받고 있습니다.

(4) 당분기말 현재 타인 (특수관계자를 제외)을 위해 제공한 보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보증제공처	채권자	보증한도	보증실행잔액	보증기간	보증제공내역
5만원 이상 결제고객	신한은행	200,000	200,000	2013년 4월 24일 ~ 2014년 4월 24일	1. 청약철회기간 내에 권리행사에 따라 발생하는 대금 환급의무의 불이행에 따라 발생하는 채무 2. 재화등의 공급의무 불이행에 따라 발생하는 채무 3. 구매한 재화등의 배송 전 취소에 따라 발생하는 대금환급 의무의 불이행에 따라 발생하는채무

21. 부문별정보

(1) 연결회사는 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격을 제공하기 위한 자산의 특성 등을 고려하여 연결회사 전체를 단일 보고부문으로 결정하였습니다. 따라서, 보고부문별 영업수익 및 법인세비용차감전순손익, 자산・부채총액에 대한 주석기재는 생략하였습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 연결회사의 주요 재화 및 용역매출로부터 발생한 영업수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

주요 재화 및 용역	당분기	전분기
B2B/B2C 등	72,866,251	73,952,704
컨텐츠	11,242,858	10,994,782
플랫폼구축/운영	14,200,613	13,745,206
커머스	6,281,321	295,173
기타	40,505	659,652
합 계	104,631,548	99,647,517

(3) 연결회사의 매출액은 온라인 정보제공 등의 영업특성 상 거의 대부분 국내에 소재하는 고객으로부터 창출되고 있으며, 관련 비유동자산 또한 거의 대부분 국내에 소재하고 있습니다.

(4) 연결회사의 매출액에는 연결회사의 가장 큰 고객(케이티)에 대한 매출액 당분기 57,763백만원 및 전분기 56,992백만원이 포함되어 있습니다. 당분기 및 전분기에 연결회사 메출의 10% 이상을 차지하는 단일의 다른 고객은 없습니다.

22. 특수관계자 공시

당분기 및 전분기 중 연결회사의 특수관계자 공시와 관련된 내용은 다음과 같습니다.

(1) 연결회사의 특수관계자 현황

구 분	회사명
지배기업(최상위지배기업)	케이티
지배기업을 통한 기타관계회사	케이티텔레캅, 케이티파워텔 등 케이티계열사

(2) 특수관계자와의 주요 거래 내역

(단위: 천원)

특수관계구분	특수관계자명	거래내용	당분기	전분기
지배기업	케이티	매출 등(주1)	57,763,166	56,991,585
		매입 등	1,280,160	1,343,288
지배기업을 통한 기타관계회사	기타	매출 등	20,006,928	19,183,122
		매입 등	11,830,338	4,145,357
합 계		매출 등	77,770,094	76,174,707
		매입 등	13,110,498	5,488,645

(주1) 연결회사의 케이티에 대한 링고매출(당분기 4,523백만원, 전분기 5,106백만원)
이 포함된 금액입니다.

한편, 상기 당분기 특수관계자 거래 내역에는 포함된 사항 이외에 당사는 보유하고 있던 케이티 캐피탈 주식 중 2,656,567주(장부가액 24,663 백만원)를 지배기업인 케이티에 양도하고 그 대가로 케이티의 주식 986,787주(거래일의 공정가치 27,926 백만원) 를 양수하였습니다.

(3) 특수관계자에 대한 채권・채무

(단위: 천원)

특수관계 구분	특수관계자명	구 분	당분기말	전기말
지배기업	케이티	매출채권 등	26,156,467	68,395,718
		매입채무 등	401,500	422,578
지배기업을 통한 기타관계회사	기타	매출채권 등	15,308,355	21,731,556
		매입채무 등	629,372	4,815,575
합 계		매출채권 등	41,464,822	90,127,274
		매입채무 등	1,030,872	5,238,153

(4) 주요경영진에 대한 보상내역

(단위:천원)

분류	당분기	전분기
단기종업원급여	171,918	216,950
퇴직급여	12,688	225,309
주식보상비용	-	176,018

23. 공정가치측정

연결회사는 평가기법에 따라 공정가치로 측정되는 금융상품을 분석합니다. 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

・측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격(수준 1)
・수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로관 측가능한 투입변수(수준 2)
・자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수 (수준 3)

(1) 보고기간말 현재 공정가치로 측정된 연결회사의 자산과 부채는 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
단기매매증권				
시장성있는 지분증권	29,159,556	-	-	29,159,556
매도가능금융자산				
시장성있는 지분증권	2,913,904	-	-	2,913,904
시장성없는 지분증권	-	-	48,582,458	48,582,458
합 계	32,073,460	-	48,582,458	80,655,918

(전기말)

(단위: 천원)

(당분기말)	(단위: 천원)	수준 2	수준 3	합 계
매도가능금융자산				
시장성있는 지분증권	1,990,460	-	-	1,990,460
시장성없는 지분증권	-	-	72,031,569	72,031,569
합 계	1,990,460	-	72,031,569	74,022,029

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주합니다. 회사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 매입호가입니다. 이러한 상품들은 수준1에 포함됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준2에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 수준3에 포함됩니다.

(2) 수준3 공정가치 측정으로 분류되는 금융자산의 당기 및 전기 중 변동내용은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초금액	당기손익	기타포괄손익	매입(매도)	교환	손상	기말
금융자산							
매도가능금융자산							
시장성없는 지분증권	72,031,569	-	1,439,831		(24,662,672)	(226,270)	48,582,458

(전기)

(단위: 천원)

구 분	기초금액	당기손익	기타포괄손익	매입(매도)	교환	손상	기말
금융자산							
매도가능금융자산							
시장성없는 지분증권	67,532,761	-	8,364,627	200,000	(3,522,090)	(543,729)	72,031,569

한편, 수준 3으로 분류되는 시장성없는 지분증권 공정가치측정치에 사용된 가치평가기법은 시장접근법과 DCF모형이며 투입변수는 할인율(7.02%~8.04%), 성장율 등 입니다.

(3) 당분기 및 전기말 현재 재무상태표에 상각후원가로 인식되는 금융자산 및 금융부채의 장부금액은 공정가치와 유사하다고 판단하고 있습니다.