목 차

검 토 보 고 서 1
분기재무제표 검토보고서 2
(첨부)분 기 재 무 제 표 4
주석 10

케이티하이텔 주식회사

요 약 분 기 재 무 제 표 에 대 한

검 토 보 고 서

제 26 기 1분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

제 25 기 1분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 03월 31일 까지

안 진 회 계 법 인

분기재무제표 검토보고서

케이티하이텔 주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 분기재무제표
본인은 별첨된 케이티하이텔 주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2016년 3월 31일 현재의 요약분기재무상태표, 2016년과 2015년 3월 31일로 종료되는 양 3개월 보고기간의 요약분기손익계산서, 요약분기포괄손익계산서, 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

분기재무제표에 대한 경영진의 책임
경영진은 대한민국의 회계처리기준에 따라 이 요약분기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약분기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임
본인의 책임은 상기 요약분기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약분기재무제표에 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 요약분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항
본인은 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 현금흐름표 및 자본변동표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 3월 18일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의요약재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10
안 진 회 계 법 인
대 표 이 사 함 종 호
2016년 5월 13일

이 요약분기재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2016년 5월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 별첨된 회사의 요약분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 요약분기재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분 기 재 무 제 표

케이티하이텔 주식회사

제 26 기 1분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

제 25 기 1분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 회사가 작성한 것입니다."

케이티하이텔 주식회사 대표이사 오세영

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 동작구 보라매로5길 23

(전 화) 대표전화 1588-5668

요 약 분 기 재 무 상 태 표

제26기 1분기 2016년 03월 31일 현재

제25기 2015년 12월 31일 현재

케이티하이텔 주식회사 (단위 : 원)

과 목	주석	제 26 기 1분기		제 25 기	
자 산					
Ⅰ. 유동자산			157,344,184,276		157,355,304,402
1. 현금및현금성자산	22	30,595,835,024		33,707,582,521	
2. 기타유동금융자산	4,5	52,004,235,000		50,028,950,000	
3. 매출채권및기타채권	4,6,25	31,358,199,717		31,885,960,249	
4. 재고자산		631,951,117		744,233,376	
5. 기타유동자산	7	42,753,963,418		40,988,578,256	
II. 비유동자산			76,204,579,587		78,401,655,513
1. 비유동매출채권및기타채권	4,6	67,359,916		312,191,131	
2. 기타비유동금융자산	4,9,26	23,642,596,060		23,952,028,334	
3. 관계기업투자	10	1,073,794,695		1,080,782,951	
4. 유형자산		15,980,819,332		16,250,472,713	
5. 무형자산	8	27,604,893,654		27,930,995,297	
6. 기타비유동자산	7	7,835,115,930		8,875,185,087	
자 산 총 계			233,548,763,863		235,756,959,915
부 채					
Ⅰ. 유동부채			30,177,966,810		33,655,970,495
1. 매입채무및기타채무	4,11,25	25,710,899,167		24,076,777,508	
2. 충당부채	12	277,329,472		207,682,531	
3. 기타유동부채	7	3,954,205,453		5,417,680,413	
4. 당기법인세부채		235,532,718		3,953,830,043	
Ⅱ. 비유동부채			754,026,439		281,717,961
1. 순확정급여부채	13	607,670,685		119,644,920	
2. 기타비유동부채	7	146,355,754		162,073,041	
부 채 총 계			30,931,993,249		33,937,688,456
자 본					
Ⅰ. 자본금			35,715,022,000		35,715,022,000
1.보통주자본금	1	35,715,022,000		35,715,022,000	
Ⅱ. 자본잉여금			214,459,309,280		214,459,309,280
Ⅲ. 기타자본구성요소			(2,688,660,522)		(2,121,517,356)
1. 자기주식처분손실		(6,358,261,924)		(6,358,261,924)	
2. 매도가능금융자산평가손익		3,669,601,402		4,236,744,568	
Ⅳ. 결손금			(44,868,900,144)		(46,233,542,465)
자 본 총 계			202,616,770,614		201,819,271,459
부채와자본총계			233,548,763,863		235,756,959,915

주석 참조

요 약 분 기 손 익 계 산 서

제 26 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제 25 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

케이티하이텔 주식회사 (단위 : 원)

과 목	주석	제 26 기 1분기	제 25 기 1분기
Ⅰ.매출액	14,24,25	44,256,563,191	36,082,660,804
Ⅱ.매출원가	16,25	(40,057,635,221)	(31,744,626,949)
Ⅲ.매출총이익		4,198,927,970	4,338,033,855
Ⅳ.판매비와일반관리비	15,16,25	(2,866,458,113)	(2,164,515,504)
Ⅴ.영업이익		1,332,469,857	2,173,518,351
Ⅵ.금융수익	17	855,729,743	869,266,254
Ⅶ.금융비용	17	(4,378,123)	-
Ⅷ.기타영업외수익	18	257,545,417	592,950,675
Ⅸ.기타영업외비용	19	(458,240,412)	(699,422,516)
Ⅹ.관계기업투자순손익지분	10	(6,988,256)	(3,518,204)
Ⅺ.법인세비용차감전순이익		1,976,138,226	2,932,794,560
Ⅻ.법인세이익(비용)	20	(618,839,308)	291,366,686
XIII.분기순이익		1,357,298,918	3,224,161,246
XIV.주당이익	21		
기본및희석주당순이익		38	90

주석 참조

요 약 분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제 26 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제 25 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

케이티하이텔 주식회사 (단위 : 원)

과 목	주석	제 26 기 1분기		제 25 기 1분기	
Ⅰ.분기순이익			1,357,298,918		3,224,161,246
Ⅱ.분기기타포괄손익			(559,799,763)		2,957,654,902
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		7,343,403		(6,153,452)	
순확정급여제도의 재측정요소	13	7,343,403		(6,153,452)	
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목		(567,143,166)		2,963,808,354	
매도가능금융자산평가손익	9	(567,143,166)		2,963,808,354	
Ⅲ.분기총포괄손익			797,499,155		6,181,816,148

주석 참조

요 약 분 기 자 본 변 동 표

제 26 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제 25 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

케이티하이텔 주식회사 (단위 : 원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	기타자본구성요소	결손금	총 계
2015.01.01(보고금액)	35,715,022,000	214,459,309,280	(1,632,292,812)	(52,976,477,148)	195,565,561,320
분기순이익	-	-	-	3,224,161,246	3,224,161,246
순확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(6,153,452)	(6,153,452)
매도가능금융자산평가손익	-	-	2,963,808,354	-	2,963,808,354
2015.03.31(전분기말)	35,715,022,000	214,459,309,280	1,331,515,542	(49,758,469,354)	201,747,377,468
2016.01.01(보고금액)	35,715,022,000	214,459,309,280	(2,121,517,356)	(46,233,542,465)	201,819,271,459
분기순이익	-	-	-	1,357,298,918	1,357,298,918
순확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	7,343,403	7,343,403
매도가능금융자산평가손익	-	-	(567,143,166)	-	(567,143,166)
2016.03.31(당분기말)	35,715,022,000	214,459,309,280	(2,688,660,522)	(44,868,900,144)	202,616,770,614

주석 참조

요 약 분 기 현 금 흐 름 표

제 26 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제 25 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

케이티하이텔 주식회사 (단위 : 원)

과 목	제 26 기 1분기		제 25 기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		5,045,086,474		5,846,584,090
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름(주석22)	9,018,673,789		6,753,885,351	
분기순이익	1,357,298,918		3,224,161,246	
조정	7,054,779,715		5,205,263,235	
영업활동으로 인한 자산부채의 변동	606,595,156		(1,675,539,130)	
2. 이자수취	205,201,410		259,632,479	
3. 법인세납부	(4,178,788,725)		(1,166,933,740)	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름		(8,152,460,019)		(7,867,702,722)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	5,120,557,895		-	
단기매매금융자산의 처분	5,043,804,109		-	
기타무형자산의 처분	76,753,786		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(13,273,017,914)		(7,867,702,722)	
선급금의 증가	5,415,328,846		7,501,176,185	
단기금융상품의 증가	2,000,000,000		-	
단기매매금융자산의 취득	5,000,000,000		-	
매도가능금융자산의 취득	400,000,000		-	
기계장치의 취득	153,186,750		250,000,000	
기타의유형자산의 취득	86,320,700		83,366,537	
소프트웨어의 취득	208,600,000		33,160,000	
기타무형자산의 취득	9,581,618		-	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		-
Ⅳ. 현금및현금성자산의 증가(감소)(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		(3,107,373,545)		(2,021,118,632)
Ⅴ. 외화표시현금및현금성자산의환율변동효과		(4,373,952)		566,179
Ⅵ. 기초의 현금및현금성자산		33,707,582,521		31,101,445,593
Ⅶ. 분기말의 현금및현금성자산		30,595,835,024		29,080,893,140

주석 참조

주석

제 26 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제 25 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

케이티하이텔 주식회사

1. 회사의 개요

케이티하이텔 주식회사(이하 "회사"라 함)는 1991년 12월 12일 설립되어 온라인 정보제공 및 전자상거래 등의 서비스를 제공하고 있습니다. 회사는 1999년 12월 15일 자로 한국거래소의 KRX 코스닥시장에 주식을 상장하였으며, 2016년 3월 31일 현재회사의 최대주주는 지분의 63.7%를 보유하고 있는 주식회사 케이티입니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

(1) 분기재무제표 작성기준

회사의 재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2015년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

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

- 기업회계기준서 제1001호 재무제표 표시(개정)
동 개정사항은 중요성과 통합표시에 대한 내용을 명확하게 하며 재무제표에 중간합계를 추가로 표시하는 경우의 고려사항을 구체화하고 주석공시 순서 및 지분법적용자산 관련 기타포괄손익 표시방법을 명확히 하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 회사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 유형자산(개정)
동 개정사항은 수익에 기초한 감가상각방법이 적절하지 않음을 명시하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 회사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1038호 무형자산(개정)
동 개정사항은 무형자산이 수익의 측정치로 표현되거나 소비와 무형자산의 경제적 효익 소비 간에 밀접한 상관관계가 있음을 제시할 수 있는 제한된 상황이 아니라면 수익에 기초한 상각방법은 반증할 수 없는 한 적절하지 않다고 간주하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항이 회사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

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

- 기업회계기준서 제1109호 금융상품(제정)
동 기준서에는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계에 적격한 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대나 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 그 주요특징으로 합니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1039호 '금융상품 : 인식과 측정'을 대체하며, 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

- 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익(제정)
동 기준서는 기업이 약속한 재화나 용역을 고객에게 이전하는 것이 재화나 용역과 교환하여 얻게 되는 대가를 반영하는 금액으로 나타나도록 수익을 인식해야 한다는 것을 핵심원칙으로 하고 있습니다. 그리고 이러한 핵심원칙에 따라 수익을 인식하기 위해서는 다음의 5단계-1) 고객과의 계약 식별, 2) 수행의무 식별, 3) 거래가격 산정, 4) 거래가격을 계약 내 수행의무에 배분, 5) 수행의무를 이행할 때(또는 기간에 걸쳐 이행하는 대로) 수익인식-를 적용할 것을 요구하고 있습니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1011호 '건설계약', 제1018호 '수익', 기업회계기준해석서 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전', 제2031호 '수익 : 광고용역의 교환거래'를 대체하며, 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

3. 중요한 판단과 추정불확실성의 주요 원천

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 회사 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

4. 범주별 금융상품

보고기간말 현재 회사의 범주별 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 천원)

금 융 자 산	대여금및 수취채권	당기손익인식 금융자산	매도가능 금융자산	합 계
매출채권및기타채권	31,425,560	-	-	31,425,560
기타금융자산	47,000,000	5,004,235	23,642,596	75,646,831

(단위: 천원)

금 융 부 채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 기타금융부채	합 계
매입채무및기타채무	-	25,710,899	25,710,899

(2) 전기말

(단위: 천원)

금 융 자 산	대여금및 수취채권	당기손익인식 금융자산	매도가능 금융자산	합 계
매출채권및기타채권	32,198,151	-	-	32,198,151
기타금융자산	45,000,000	5,028,950	23,952,028	73,980,978

(단위: 천원)

금 융 부 채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 기타금융부채	합 계
매입채무및기타채무	-	24,076,778	24,076,778

5. 유동금융자산

(1) 보고기간말 현재 회사의 기타유동금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당분기말	전기말
대여금 및 수취채권	47,000,000	45,000,000
당기손익인식금융자산	5,004,235	5,028,950
합 계	52,004,235	50,028,950

6. 매출채권및기타채권

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말				전기말			
	채권액	대손충당금	현재가치 할인차금	장부금액	채권액	대손충당금	현재가치 할인차금	장부금액
매출채권	30,690,677	(1,410,761)	-	29,279,916	31,567,460	(1,457,246)	-	30,110,214
유동기타채권	6,357,050	(4,275,408)	(3,358)	2,078,284	6,365,915	(4,590,169)	-	1,775,746
비유동기타채권	69,792	-	(2,432)	67,360	319,792	-	(7,601)	312,191
합 계	37,117,519	(5,686,169)	(5,790)	31,425,560	38,253,167	(6,047,415)	(7,601)	32,198,151

(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	1,561,114	-	1,561,114
미수수익	270,528	-	270,528
보증금	246,642	67,360	314,002
합 계	2,078,284	67,360	2,145,644

2) 전기말

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
미수금	1,605,791	-	1,605,791
미수수익	169,955	-	169,955
보증금	-	312,191	312,191
합 계	1,775,746	312,191	2,087,937

7. 기타자산 및 기타부채

보고기간말 현재 회사의 기타자산 및 기타부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
기타자산			
선급금	42,559,776	7,493,055	50,052,831
선급비용	194,188	342,061	536,249
합 계	42,753,964	7,835,116	50,589,080
기타부채			
선수수익	950,058	6,250	956,308
선수금	2,246,893	-	2,246,893
부가세예수금	757,246	-	757,246
이연수익	9	140,106	140,115
합 계	3,954,206	146,356	4,100,562

(2) 전기말

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
기타자산			
선급금	40,546,966	8,494,855	49,041,821
선급비용	441,612	380,330	821,942
합 계	40,988,578	8,875,185	49,863,763
기타부채			
선수수익	1,191,991	-	1,191,991
선수금	2,760,728	-	2,760,728
부가세예수금	1,464,952	-	1,464,952
이연수익	9	162,073	162,082
합 계	5,417,680	162,073	5,579,753

8. 무형자산

당분기 및 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구 분	특허권	상표권	소프트웨어	개발비	기타의무형자산	합 계
취득원가	80,084	335,895	37,525,820	3,284,429	117,139,612	158,365,840
감가상각누계액	(38,194)	(310,287)	(26,092,031)	(1,062,176)	(79,970,948)	(107,473,636)
손상차손누계액	(15,145)	(23,058)	(8,489,306)	(1,804,375)	(12,629,325)	(22,961,209)
기초장부금액	26,745	2,550	2,944,483	417,878	24,539,339	27,930,995
취득및자본적지출(주1)	-	-	259,462	-	5,472,487	5,731,949
처분및폐기	-	-	-	-	(115,593)	(115,593)
감가상각	(784)	(257)	(229,972)	(34,346)	(5,677,098)	(5,942,457)
분기말장부금액	25,961	2,293	2,973,973	383,532	24,219,135	27,604,894
취득원가	80,084	335,895	37,785,282	3,284,429	122,402,339	163,888,029
감가상각누계액	(38,978)	(310,544)	(26,322,003)	(1,096,522)	(85,553,879)	(113,321,926)
손상차손누계액	(15,145)	(23,058)	(8,489,306)	(1,804,375)	(12,629,325)	(22,961,209)

(2) 전분기

(단위: 천원)

구 분	특허권	상표권	소프트웨어	개발비	기타의무형자산	합 계
취득원가	56,631	335,895	36,343,359	3,284,429	90,785,658	130,805,972
감가상각누계액	(35,855)	(308,873)	(25,465,248)	(924,791)	(58,497,174)	(85,231,941)
손상차손누계액	(15,145)	(23,058)	(7,664,630)	(1,804,374)	(10,668,399)	(20,175,606)
기초장부금액	5,631	3,964	3,213,481	555,264	21,620,085	25,398,425
취득및자본적지출(주1)	4,246	-	33,160	-	9,113,479	9,150,885
감가상각	(303)	(416)	(225,837)	(34,347)	(4,731,307)	(4,992,210)
손상차손	-	-	(195,991)	-	-	(195,991)
분기말장부금액	9,574	3,548	2,824,813	520,917	26,002,257	29,361,109
취득원가	60,877	335,895	36,376,519	3,284,429	99,899,137	139,956,857
감가상각누계액	(36,158)	(309,289)	(25,691,085)	(959,138)	(63,228,481)	(90,224,151)
손상차손누계액	(15,145)	(23,058)	(7,860,621)	(1,804,374)	(10,668,399)	(20,371,597)

(주1) 선급금에서 특허권 및 기타의무형자산으로 대체를 포함하고 있습니다.

9. 매도가능금융자산

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초장부금액	23,952,028	63,404,384
취득	400,000	-
이자수익 (주1)	17,674	13,279
평가손익	(727,106)	3,799,754
분기말 장부금액	23,642,596	67,217,417

(주1) 채무증권에서 발생한 현재가치할인차금상각액입니다.

(2) 보고기간말 현재 매도가능금융자산의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	내역	당분기말	전기말
시장성 있는 금융자산	지분증권	19,691,652	20,428,037
시장성 없는 금융자산	지분증권	3,062,437	2,662,437
시장성 없는 금융자산	채무증권	888,507	861,554
합 계		23,642,596	23,952,028

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

10. 관계기업투자

(1) 당분기 및 전분기 중 관계기업투자의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당분기	전분기
기초장부금액	1,080,783	1,096,966
순손익지분	(6,988)	(3,518)
분기말장부금액	1,073,795	1,093,448

(2) 보고기간말 현재 관계기업투자의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

피투자회사명	법인설립 및 영업소재지	당분기말			전기말
		지분율	취득원가	장부금액	장부금액
ISU-kth콘텐츠투자조합	대한민국	33.3%	1,100,000	1,073,795	1,080,783

11. 매입채무 및 기타채무

보고기간말 현재 회사의 매입채무 및 기타채무는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
유동		
매입채무	14,234,451	12,530,352
미지급금	3,735,858	2,558,604
미지급비용	6,175,914	7,976,470
예수금	747,366	752,657
예수원천세	817,310	258,695
합 계	25,710,899	24,076,778

12. 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
적립금충당부채(주1)	252,304	-	252,304	170,585	-	170,585
반품충당부채(주2)	25,025	-	25,025	37,098	-	37,098
계	277,329	-	277,329	207,683	-	207,683

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

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초	변동(주3)	분기말	유동성분류		
				유동	비유동	계
적립금충당부채(주1)	170,585	81,719	252,304	252,304	-	252,304
반품충당부채(주2)	37,098	(12,073)	25,025	25,025	-	25,025
계	207,683	69,646	277,329	277,329	-	277,329

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	기초	변동(주3)	전기말	유동성분류		
				유동	비유동	계
적립금충당부채(주1)	268,181	(97,596)	170,585	170,585	-	170,585
반품충당부채(주2)	29,212	7,886	37,098	37,098	-	37,098
계	297,393	(89,710)	207,683	207,683	-	207,683

(주1) 회사는 향후 적립금으로 인하여 고객에게 경제적 의무를 부담하는 부분에 대하여 적립금충당부채를 설정하고 있습니다.

(주2) 회사는 향후 고객에 대한 반품의무가 예측 되는 건에 대해서 반품충당부채를 설정하고 있습니다.

(주3) 변동액은 충당금전입액 및 충당금환입액, 충당금사용액이 포함된 금액입니다.

13. 퇴직급여제도

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	9,707,507	9,617,510
사외적립자산의 공정가치	(9,099,836)	(9,497,865)
순확정급여부채	607,671	119,645

(2) 당분기 및 전분기의 순확정급여부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 천원)

구 분	확정급여부채 현재가치	사외적립자산	합 계
분기초	9,617,510	(9,497,865)	119,645
당기근무원가	523,671	-	523,671
이자비용(이자수익)	41,836	(41,238)	598
소 계	10,183,017	(9,539,103)	643,914
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	(7,343)	(7,343)
소 계	-	(7,343)	(7,343)
제도에서 지급한 금액	(475,510)	446,610	(28,900)
분기말	9,707,507	(9,099,836)	607,671

2) 전분기

(단위: 천원)

구 분	확정급여부채 현재가치	사외적립자산	합 계
분기초	7,989,910	(6,615,657)	1,374,253
당기근무원가	491,090	-	491,090
이자비용(이자수익)	41,275	(33,330)	7,945
소 계	8,522,275	(6,648,987)	1,873,288
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	395	395
재무적가정의 변동 등 에서 발생하는 보험수리적손익	7,494	-	7,494
소 계	7,494	395	7,889
관계사전입액	1,416	-	1,416
제도에서 지급한 금액	(274,905)	230,847	(44,058)
분기말	8,256,280	(6,417,745)	1,838,535

(3) 보고기간말 현재 사외적립자산의 공정가치의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
금융상품	9,099,836	9,497,865

(4) 요약분기손익계산서에 반영된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	523,671	491,090
이자원가	41,836	41,275
사외적립자산의 이자수익	(41,238)	(33,330)
계	524,269	499,035

14. 매출액

당분기 및 전분기 중 회사의 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

주요 재화 및 용역	당분기	전분기
컨텐츠	15,402,149	13,409,573
플랫폼구축/운영	16,083,786	14,671,420
커머스	12,770,628	8,001,668
합 계	44,256,563	36,082,661

15. 판매비와일반관리비

당분기 및 전분기 중 회사의 판매비와일반관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
급여	902,535	688,926
퇴직급여	56,246	109,488
복리후생비	388,460	252,208
여비교통비	12,416	13,938
통신비	41,760	50,440
수도광열비	206,298	185,821
세금과공과	97,366	126,057
지급수수료	510,650	300,912
지급임차료	606	-
광고선전비	11,524	1,000
감가상각비	141,018	121,503
무형자산상각비	28,433	28,401
대손상각비	(52,736)	118,355
수선유지비	9,740	10,258
용역비	372,995	27,901
보험료	5,469	5,020
접대비	12,193	9,858
교육훈련비	56,668	18,836
소모품비	22,685	19,891
도서인쇄비	1,996	6,592
차량유지비	5,674	12,678
회의비	23,754	23,763
행사비	10,708	32,670
합 계	2,866,458	2,164,516

16. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 회사의 비용의 성격별 분류내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기			전분기		
	매출원가	판매비와 일반관리비	합계	매출원가	판매비와 일반관리비	합계
재고자산의변동						
상품증감	112,282	-	112,282	69,435	-	69,435
상품구입	3,242,731	-	3,242,731	2,903,004	-	2,903,004
종업원급여	7,132,993	902,535	8,035,528	5,003,371	798,414	5,801,785
감가상각비	368,142	141,018	509,160	435,509	121,503	557,012
무형자산상각비	5,914,024	28,433	5,942,457	4,963,809	28,401	4,992,210
지급수수료	14,602,598	510,650	15,113,248	9,013,322	300,912	9,314,234
용역비	6,106,454	372,995	6,479,449	4,013,516	27,901	4,041,417
정보제공료	-	-	-	2,964,812	-	2,964,812
기타	2,578,411	910,827	3,489,238	2,377,849	887,385	3,265,234
합 계	40,057,635	2,866,458	42,924,093	31,744,627	2,164,516	33,909,143

17. 금융수익 및 금융비용

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
금융수익		
이자수익	323,644	293,266
배당금수익	503,254	576,000
외환차익	9,743	-
단기매매금융자산평가이익	4,235	-
단기매매금융자산처분이익	14,854	-
소 계	855,730	869,266
금융비용		
외환차손	4	-
외화환산손실	4,374	-
소 계	4,378	-
합 계	851,352	869,266

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
대여금및수취채권	329,009	279,070
단기금융상품	19,089	-
매도가능금융자산	503,254	590,196
합 계	851,352	869,266

18. 기타영업외수익

당분기 및 전분기 중 회사의 기타영업외수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
외환차익	7,947	2,897
외화환산이익	2,292	3,090
수입임대료	300	6,300
무형자산처분이익	40,920	-
대손충당금환입	180,000	514,602
기타	26,086	66,062
합 계	257,545	592,951

19. 기타영업외비용

당분기 및 전분기 중 회사의 기타영업외비용내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
외환차손	302	530
외화환산손실	1,745	-
유형자산처분손실	-	474
무형자산손상차손	-	195,991
기타의대손상각비	453,959	502,428
기타	2,234	-
합 계	458,240	699,423

20. 계속사업 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. 당분기에 반영된 유효세율(법인세비용/법인세비차감전순이익)은 31.3%이며, 전분기에는 평균법인세율이 부(-)의 법인세율이 나타나므로 유효세율을 산정하지 않았습니다.

21. 주당손익

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

1) 기본주당순이익

구 분	당분기	전분기
보통주순이익(단위:원)	1,357,298,918	3,224,161,246
가중평균유통보통주식수(단위:주)	35,715,022	35,715,022
주당순이익(단위:원)	38	90

한편, 회사는 보고기간말 현재 잠재적 보통주를 보유하고 있지 아니하므로 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

22. 영업으로부터 창출된 현금

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
1. 분기순이익	1,357,299	3,224,161
2. 조정항목	7,054,780	5,205,262
퇴직급여	524,269	499,035
기타의대손상각비	453,959	-
감가상각비	509,161	557,011
무형자산상각비	5,942,457	4,992,210
외화환산손익	3,828	(3,090)
유형자산처분손실	-	474
무형자산처분이익	(40,920)	-
단기매매금융자산평가이익	(4,235)	-
단기매매금융자산처분이익	(14,854)	-
무형자산손상차손	-	195,991
이자수익	(323,644)	(293,266)
배당금수익	(503,254)	(576,000)
법인세비용(이익)	618,839	(291,367)
기타	(110,826)	124,264
3. 영업활동으로 인한 자산・부채의 변동	606,595	(1,675,539)
매출채권의 감소	882,910	1,358,093
기타유동채권의 감소	862,693	254,358
기타유동자산의 감소(증가)	(1,332,714)	208,685
재고자산의 감소	112,282	69,435
매입채무의 증가(감소)	1,704,084	(1,571,664)
기타유동채무의 감소	(622,617)	(2,352,190)
기타유동부채의 증가(감소)	(910,151)	446,657
충당부채의 감소	(67,242)	(39,371)
기타비유동부채의 증가(감소)	6,250	(6,899)
확정급여부채의 감소	(475,510)	(273,490)
사외적립자산의 감소	446,610	230,847
4. 영업으로부터 창출된 현금(1+2+3)	9,018,674	6,753,884

(2) 당분기 및 전분기 중 중요한 비현금거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
선급금에서 기타의무형자산으로 대체	5,462,905	9,113,479

23. 우발채무와 약정사항

(1) 계류 중인 소송사건

당분기말 현재 회사가 피고로 진행 중인 소송은 1건(소송가액: 200,000천원)입니다. 그러나 회사의 경영자는 동 사항들이 회사의 요약분기재무제표에 중대한 영향을 미치지 않을 것으로 판단하고 있으며 당분기말 현재 충당부채로 인식한 금액은 없습니다.

(2) 당분기말 현재 회사는 서울보증보험으로부터 1,748,000천원에 상당하는 이행보증 등을 제공받고 있습니다.

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

(단위: 천원)

보증제공처	채권자	보증한도	보증실행잔액	보증기간	보증제공내역
기업은행	현금 결제고객	350,000	350,000	2015년 4월 25일 ~ 2016년 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 대금 환급 의무의 불이행에 따라 발생하는채무

24. 부문별정보

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

(2) 당분기 및 전분기 중 회사의 주요 재화 및 용역매출로부터 발생한 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

주요 재화 및 용역	당분기	전분기
컨텐츠	15,402,149	13,409,573
플랫폼구축/운영	16,083,786	14,671,420
커머스	12,770,628	8,001,668
합 계	44,256,563	36,082,661

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

25. 특수관계자 공시

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

(1) 회사의 특수관계자 현황

구 분	회사명
지배기업	케이티
관계기업	ISU-kth콘텐츠투자조합
기타 특수관계자	케이티스카이라이프, 케이티씨에스 등 케이티 계열사

(2) 특수관계자와의 주요 거래 내역

(단위: 천원)

	특수관계자명	거래내용	당분기	전분기
지배기업	케이티	부가사업수익 등(주1)	19,905,795	10,088,125
		회선사용료 등	1,786,296	1,336,463
지배기업을 통한 기타관계회사	케이티미디어허브(주2)	수익 등	-	7,683,785
		지급수수료 등	-	45,812
	케이티스카이라이프	수익 등	83,995	116,131
		지급수수료 등	800,035	472,741
	케이티씨에스	지급수수료 등	813,352	560,757
	기타	수익 등	150,137	108,749
		지급수수료 등	1,173,424	1,077,995
		자산 취득	100,156	15,239
합 계		수 익	20,139,927	17,996,790
		비 용	4,573,107	3,493,768
		자산 취득	100,156	15,239

(주1) 회사의 케이티에 대한 링고매출(당분기 4,344백만원, 전분기 4,409백만원)이 포함된 금액입니다.

(주2) 전기에 케이티가 케이티 미디어허브를 합병 함에 따라 전1분기까지의 거래만 표시되었으며, 전1분기 이후의 거래는 케이티와의 거래내역에 포함되어 있습니다

(3) 특수관계자에 대한 채권・채무

(단위: 천원)

특수관계 구분	특수관계자명	구 분	당분기말	전기말
지배기업	케이티	매출채권 등	22,131,510	21,823,632
		매입채무 등	1,545,088	1,309,356
지배기업을 통한 기타관계회사	케이티스카이라이프	매출채권 등	62,810	447,318
		매입채무 등	293,333	293,341
	케이티씨에스	매출채권 등	480,000	-
		매입채무 등	304,847	297,913
	기타	매출채권 등	357,984	589,967
		매입채무 등	617,624	1,080,002
합 계		매출채권 등	23,032,304	22,860,917
		매입채무 등	2,760,892	2,980,612

(4) 주요경영진에 대한 보상내역

(단위: 천원)

분 류	당분기	전분기
단기종업원급여	439,409	170,309
퇴직급여	27,311	10,391
합 계	466,720	180,700

26. 공정가치 측정

회사는 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 회사의 자산과 부채는 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
매도가능금융자산				
시장성있는 지분증권	19,691,652	-	-	19,691,652
시장성없는 지분증권	-	-	3,062,437	3,062,437
채무증권	-	-	888,507	888,507
합 계	19,691,652	-	3,950,944	23,642,596

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
매도가능금융자산				
시장성있는 지분증권	20,428,037	-	-	20,428,037
시장성없는 지분증권	-	-	2,662,437	2,662,437
채무증권	-	-	861,554	861,554
합 계	20,428,037	-	3,523,991	23,952,028

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)	기말
금융자산					
매도가능금융자산					
시장성없는 지분증권	2,662,437	-	-	400,000	3,062,437
채무증권	861,554	17,675	9,278	-	888,507
합 계	3,523,991	17,675	9,278	400,000	3,950,944

(전기)

(단위: 천원)

구 분	기초금액	당기손익	기타포괄손익	매입(매도)	기말
금융자산					
매도가능금융자산					
시장성없는 지분증권	45,537,218	-	(8,800)	(42,865,981)	2,662,437
채무증권	1,214,196	61,751	1,281	(415,674)	861,554
합 계	46,751,414	61,751	(7,519)	(43,281,655)	3,523,991

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