목 차

검 토 보 고 서 1
분기재무제표 검토보고서 2
분 기 재 무 제 표 5
분기재무제표에 대한 주석 10

케이티하이텔 주식회사

요 약 분 기 재 무 제 표 에 대 한

검 토 보 고 서

제 23 기 3분기

2013년 07월 01일 부터
2013년 09월 30일 까지

제 23 기 누적 3분기

2013년 01월 01일 부터
2013년 09월 30일 까지

제 22 기 3분기

2012년 04월 01일 부터
2012년 09월 30일 까지

제 22 기 누적 3분기

2012년 01월 01일 부터
2012년 09월 30일 까지

안 진 회 계 법 인

분기재무제표 검토보고서

케이티하이텔 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 요약분기재무제표

본인은 별첨된 케이티하이텔 주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2013년 9월 30일 현재의 요약분기재무상태표, 2013년과 2012년 9월 30일로 종료되는 양 3개월 및 9개월 보고기간의 요약분기손익계산서, 요약분기포괄손익계산서 및 동일로 종료하는 양 9개월 보고기간의 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

요약분기재무제표에 대한 경영진의 책임

경영자는 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 2012년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2013년 3월 20일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2012년 12월 31일 현재의요약재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 여의도동 23
안 진 회 계 법 인
대 표 이 사 이 재 술
2013년 11월 29일

이 요약분기재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2013년 11월 29일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 별첨된 회사의 요약분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할수도 있으며 이로 인하여 이 요약분기재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

요 약 분 기 재 무 제 표

제 23 기 3분기

2013년 07월 01일 부터
2013년 09월 30일 까지

제 23 기 누적 3분기

2013년 01월 01일 부터
2013년 09월 30일 까지

제 22 기 3분기

2012년 07월 01일 부터
2012년 09월 30일 까지

제 22 기 누적3분기

2012년 01월 01일 부터
2012년 09월 30일 까지

"별첨된 요약분기재무제표는 회사가 작성한 것입니다."

케이티하이텔 주식회사 대표이사 김연학

분 기 재 무 제 표

요 약 분 기 재 무 상 태 표

제23기 3분기 2013년 09월 30일 현재

제22기 2012년 12월 31일 현재

케이티하이텔 주식회사 (단위 : 원)

과 목	주석	제 23 기 3분기		제 22 기	
자 산					
Ⅰ. 유동자산			82,869,977,224		71,257,536,594
1. 현금및현금성자산		8,841,170,118		2,061,658,710	
2. 매출채권및기타채권	4,5,22	30,220,487,621		33,621,769,878	
3. 당기법인세자산		15,736,740		62,596,520	
4. 기타유동자산	6	43,792,582,745		35,511,511,486	
II. 비유동자산			114,403,838,708		119,261,265,361
1. 기타비유동금융자산	4,8	68,881,714,258		68,644,424,497	
2. 종속기업투자		5,670,000,000		5,670,000,000	
3. 유형자산		18,638,981,353		21,241,033,692	
4. 무형자산	7	18,866,293,352		16,971,432,890	
5. 비유동매출채권및기타채권	4,5	76,005,056		74,441,350	
6. 기타비유동자산	6	2,270,844,689		6,659,932,932	
자 산 총 계			197,273,815,932		190,518,801,955
부 채					
Ⅰ. 유동부채			21,981,490,950		28,718,236,533
1. 매입채무및기타채무	4,22	15,029,786,920		21,744,792,440	
2. 기타유동부채	6	6,606,217,885		6,919,267,164	
3. 유동충당부채	9,20	345,486,145		54,176,929	
Ⅱ. 비유동부채			3,934,833,609		2,923,615,862
1. 순확정급여부채	10	3,462,087,363		2,144,375,486	
2. 비유동매입채무및기타채무	4,22	-		156,337,862	
3. 기타비유동부채	6	472,746,246		622,902,514	
부 채 총 계			25,916,324,559		31,641,852,395
자 본					
Ⅰ. 자본금			35,715,022,000		34,500,000,000
1.보통주자본금	1,11	35,715,022,000		34,500,000,000	
Ⅱ. 주식발행초과금	11		214,459,309,280		202,482,440,432
Ⅲ. 기타자본구성요소			4,853,309,095		4,853,309,095
Ⅳ. 결손금			(83,670,149,002)		(82,958,799,967)
자 본 총 계			171,357,491,373		158,876,949,560
부채와자본총계			197,273,815,932		190,518,801,955

별첨 요약분기재무제표에 대한 주석 참조

요 약 분 기 손 익 계 산 서

제23기 3분기 2013년 7월 1일부터 2013년 9월 30일까지

제23기 누적 3분기 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

제22기 3분기 2012년 7월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제22기 누적 3분기 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

케이티하이텔 주식회사 (단위 : 원)

과 목	주석	제 23 기 3분기		제 22 기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
Ⅰ.매출액	12,21,22	32,929,334,676	91,049,073,992	28,151,426,755	84,501,296,686
Ⅱ.매출원가	13,22	(28,868,566,295)	(85,140,580,492)	(27,947,483,108)	(85,144,329,643)
Ⅲ.매출총이익(손실)		4,060,768,381	5,908,493,500	203,943,647	(643,032,957)
Ⅳ.판매비와일반관리비	13,22	(1,743,515,954)	(6,352,697,683)	(2,731,708,144)	(8,073,542,101)
Ⅴ.영업이익(손실)		2,317,252,427	(444,204,183)	(2,527,764,497)	(8,716,575,058)
Ⅵ.금융수익	14	79,463,691	3,337,130,190	36,871,205	332,445,788
Ⅶ.금융비용	14	(4,536,986)	(72,344,664)	(27,960,033)	(264,679,957)
Ⅷ.기타영업외수익	15	208,100,221	1,024,534,464	382,885,343	879,309,281
Ⅸ.기타영업외비용	16	(1,153,613,430)	(4,369,950,354)	(327,258,103)	(880,951,045)
Ⅹ.법인세비용차감전순이익(손실)		1,446,665,923	(524,834,547)	(2,463,226,085)	(8,650,450,991)
Ⅺ.법인세이익(비용)	17	(478,000)	(41,033,187)	5,333,047	4,300,513
Ⅻ.분기순이익(손실)		1,446,187,923	(565,867,734)	(2,457,893,038)	(8,646,150,478)
XIII.주당손익	18				
기본 및 희석주당이익(손실)		40	(16)	(71)	(251)

별첨 요약분기재무제표에 대한 주석 참조

요 약 분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제23기 3분기 2013년 7월 1일부터 2013년 9월 30일까지

제23기 누적 3분기 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

제22기 3분기 2012년 7월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제22기 누적 3분기 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

케이티하이텔 주식회사 (단위 : 원)

과 목	제 23 기 3분기		제 22 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
Ⅰ.분기순이익(손실)	1,446,187,923	(565,867,734)	(2,457,893,038)	(8,646,150,478)
Ⅱ.분기기타포괄손익	(149,462,003)	(145,481,301)	18,908,074	15,247,272
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목				
매도가능증권평가이익	-	-	3,994,864	3,994,864
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목				
순확정급여제도의 재측정요소	(149,462,003)	(145,481,301)	14,913,210	11,252,408
Ⅲ.분기총포괄이익(손실)	1,296,725,920	(711,349,035)	(2,438,984,964)	(8,630,903,206)

별첨 요약분기재무제표에 대한 주석 참조

요 약 분 기 자 본 변 동 표

제23기 누적 3분기 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

제22기 누적 3분기 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

케이티하이텔 주식회사 (단위 : 원)

과 목	자 본 금	주식발행 초과금	기타자본구성요소		결손금	총 계
			자기주식처분손실	매도가능금융자산평가손익		
2012.01.01(보고금액)	34,500,000,000	202,482,440,432	(6,358,261,924)	12,341,912,570	(71,963,270,529)	171,002,820,549
분기순손실	-	-	-	-	(8,646,150,478)	(8,646,150,478)
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	-	-	11,252,408	11,252,408
매도가능금융자산평가이익	-	-	-	3,994,864	-	3,994,864
2012.09.30(전3분기말)	34,500,000,000	202,482,440,432	(6,358,261,924)	12,345,907,434	(80,598,168,599)	162,371,917,343
2013.01.01(보고금액)	34,500,000,000	202,482,440,432	(6,358,261,924)	11,211,571,019	(82,958,799,967)	158,876,949,560
유상증자	1,215,022,000	11,976,868,848	-	-	-	13,191,890,848
분기순손실	-	-	-	-	(565,867,734)	(565,867,734)
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	-	-	(145,481,301)	(145,481,301)
2013.09.30(당3분기말)	35,715,022,000	214,459,309,280	(6,358,261,924)	11,211,571,019	(83,670,149,002)	171,357,491,373

별첨 요약분기재무제표에 대한 주석 참조

요 약 분 기 현 금 흐 름 표

제23기 누적 3분기 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

제22기 누적 3분기 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

케이티하이텔 주식회사 (단위 : 원)

과 목	제 23기 3분기		제 22 기 3분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		8,449,306,333		(4,104,668,446)
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름(주석19)	5,177,733,153		(4,714,939,413)	
분기순손실	(565,867,734)		(8,646,150,478)	
조정	15,808,691,493		12,564,376,217	
영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(10,065,090,606)		(8,633,165,152)	
2. 이자의 수취	125,009,464		491,317,410	
3. 배당금의 수취	3,172,048,600		12,064,800	
4. 이자의 지급	(72,344,664)		(27,960,033)	
5. 법인세환급액	46,859,780		134,848,790	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름		(14,861,179,665)		(4,644,111,444)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	678,399,588		8,031,333,547	
단기금융상품의 처분	-		8,000,000,000	
유형자산의 처분	575,063,415		1,333,547	
무형자산의 처분	103,336,173		-	
임대보증금의 수령	-		30,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(15,539,579,253)		(12,675,444,991)	
매도가능증권의 취득	200,000,000		-	
기계장치의 취득	825,047,080		857,132,310	
기타의유형자산의 취득	193,795,300		118,102,009	
상표권의 취득	4,572,480		-	
소프트웨어의 취득	1,644,020,000		155,171,000	
개발비의 증가	436,547,982		235,911,637	
기타무형자산의 취득	12,235,596,411		11,309,128,035	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		13,191,890,848		5,500,000,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	48,091,890,848		5,500,000,000	
유상증자	13,191,890,848		-	
차입금의 차입	34,900,000,000		5,500,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(34,900,000,000)		-	
차입금의 상환	34,900,000,000		-	
Ⅳ. 현금및현금성자산의 증가(감소)(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		6,780,017,516		(3,248,779,890)
Ⅴ. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과		(506,108)		(6,063)
Ⅵ. 기초의 현금및현금성자산		2,061,658,710		4,489,515,743
Ⅶ. 분기말의 현금및현금성자산		8,841,170,118		1,240,729,790

별첨 요약분기재무제표에 대한 주석 참조

분기재무제표에 대한 주석

제23기 3분기 2013년 7월 1일부터 2013년 9월 30일까지

제23기 누적 3분기 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

제22기 3분기 2012년 7월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제22기 누적 3분기 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

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, 2013년 9월 30일 현재회사의 최대주주는 지분의 63.7%를 보유하고 있는 주식회사 케이티입니다.

2. 중요한 회계정책

(1) 요약분기재무제표 작성기준

회사의 재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표이며 별도재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2012년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

요약중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2012년 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 기타포괄손익 항목을 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목과 특정조건을 충족할 때 당기손익으로 재분류 되는 항목으로 구분하여 표시하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항은 요약분기재무제표의 표시에만 영향을 미치는 사항이며 회사의 재무상태와 경영성과에는 영향을 미치지 않습니다. 비교 표시된 요약분기재무제표는 소급적용에 따른 변경사항을 반영하여 재작성하였습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 종업원급여(개정)
동 개정사항은 보험수리적손익의 인식선택권 중 범위접근법과 당기손익인식법을 폐지하고 보험수리적손익을 기타포괄손익으로 인식하도록 요구하고 있습니다. 또한 사외적립자산에 대한 기대수익은 기대수익률 대신 확정급여채무를 측정할 때 사용한 할인율을 적용하여 측정한 후 순확정급여부채의 순이자비용에 포함하여 표시합니다.한편 가득되지 않은 과거근무원가는 제도의 개정이나 축소가 발생한 때와 관련되는 구조조정원가나 해고급여를 인식할 때 중 이른 날에 비용으로 즉시 인식합니다. 동 개정사항이 회사의 요약분기재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1107호 금융상품:공시(개정)
동 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계에 대한 공시를 주요 내용으로 하고 있으며, 기업회계기준서 제1032호에서 규정하는 금융자산과 금융부채의 상계요건을 충족하는지 여부와 관계없이 법적으로 집행가능한 일괄상계약정 또는 이와 유사한 약정에 따라 금융상품을 상계할 수 있는 권리와 담보제공약정과 같은 상계 관련 약정에대한 정보를 공시하도록 규정하고 있습니다. 회사는 기업회계기준서 제1032호에 따라 상계되는 금융상품이 없으며 일괄상계약정이나 이와 유사한 약정을 체결하고 있지 않으므로 동 개정사항이 회사의 요약분기재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1113호 공정가치 측정(제정)
동 기준서는 공정가치 측정에 대한 단일의 지침을 제공하고 있으며, 공정가치를 정의하고 공정가치를 측정하기 위한 체계를 수립하며 공정가치 측정에 관한 공시를 규정하고 있습니다. 동 기준서는 공정가치를 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격으로 정의하고 있습니다. 공정가치는 현행 시장상황에서 자산이나 부채의 가격을 결정할 때 시장참여자가 사용하게 될 가정을 사용하여 측정됩니다. 동 기준서에 따른 공정가치 측정을위하여 공정가치측정대상이 되는 특정 자산이나 부채, 자산이나 부채에 대한 정상거래가 이루어지는 시장, 공정가치 측정에서 사용할 적절한 가치평가기법 등을 결정하여야 합니다. 또한 동 기준서는 공정가치 측정에 관한 광범위한 공시사항을 규정하고있습니다. 동 회계정책의 변경이 요약뷴기재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

상기 기준서 외에도 '지분상품 보유자에 대한 분배의 세효과'와 관련된 기업회계기준서 제1032호의 개정사항 등 당분기부터 새로 도입된 기타의 기준서 및 해석서가 일부 존재하지만, 해당 기준서 및 해석서가 동 요약분기재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

- 기업회계기준서 제1032호 금융상품: 표시(개정)
동 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계 표시와 관련된 규정의 의미를 명확히 하여 상계의 권리는 미래사건에 따른 조건부이어서는 안되며 약정기간 중 언제나 행사 가능하여야 하고 기업 자신과 거래상대방이 정상적인 사업과정인 경우 뿐만 아니라 채무불이행, 지급불능 등인 경우에도 집행가능하여야 한다는 것 등을 주요 내용으로 하고 있으며, 2014년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

회사는 상기에 열거된 기준서가 요약분기재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

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 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2012년 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	대여금 및 수취채권	당기손익 인식 금융자산	매도가능 금융자산	합 계
매출채권및기타채권	30,296,493	-	-	30,296,493
기타금융자산	-	-	68,881,714	68,881,714

(단위: 천원)

금 융 부 채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 기타금융부채	합 계
매입채무및기타채무	-	15,029,787	15,029,787

(2) 전기말

(단위: 천원)

금 융 자 산	대여금 및 수취채권	당기손익 인식 금융자산	매도가능 금융자산	합 계
매출채권및기타채권	33,696,211	-	-	33,696,211
기타금융자산	-	-	68,644,424	68,644,424

(단위: 천원)

금 융 부 채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 기타금융부채	합 계
매입채무및기타채무	-	21,901,130	21,901,130

5. 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	26,630,813	(2,406,622)	-	24,224,191	34,498,054	(2,197,028)	-	32,301,026
유동기타채권	7,100,051	(1,103,754)	-	5,996,297	2,210,233	(887,978)	(1,511)	1,320,744
비유동기타채권	83,982	-	(7,977)	76,005	83,982	-	(9,541)	74,441
합 계	33,814,846	(3,510,376)	(7,977)	30,296,493	36,792,269	(3,085,006)	(11,052)	33,696,211

(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	5,984,108	-	5,984,108
미수수익	12,189	-	12,189
보증금	-	76,005	76,005
합 계	5,996,297	76,005	6,072,302

2) 전기말

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
미수금	612,848	-	612,848
미수수익	9,407	-	9,407
보증금	698,489	74,441	772,930
합 계	1,320,744	74,441	1,395,185

6. 기타자산 및 기타부채

보고기간말 현재 회사의 기타자산 및 기타부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
기타자산			
선급금	42,140,257	1,520,303	43,660,560
선급비용	1,652,326	750,541	2,402,867
합 계	43,792,583	2,270,844	46,063,427
기타부채			
선수수익	209,000	-	209,000
선수금	5,518,870	-	5,518,870
부가세예수금	258,413	-	258,413
이연수익	619,935	472,746	1,092,681
합 계	6,606,218	472,746	7,078,964

(2) 전기말

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동	합 계
기타자산			
선급금	33,678,640	4,733,713	38,412,353
선급비용	1,832,871	1,926,220	3,759,091
합 계	35,511,511	6,659,933	42,171,444
기타부채			
선수수익	305,523	-	305,523
선수금	3,700,529	-	3,700,529
부가세예수금	1,713,238	-	1,713,238
이연수익	1,199,977	622,903	1,822,880
합 계	6,919,267	622,903	7,542,170

7. 무형자산

당분기 및 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구 분	특허권	상표권	소프트웨어	개발비	기타의무형자산 (주1)	합 계
취득원가	48,251	306,015	31,719,125	2,585,239	53,251,860	87,910,490
감가상각누계액	(29,203)	(276,970)	(23,401,684)	(755,830)	(31,963,203)	(56,426,890)
손상차손누계액	-	-	(5,824,298)	(1,080,853)	(7,607,016)	(14,512,167)
기초장부금액	19,048	29,045	2,493,143	748,556	13,681,641	16,971,433
취득및자본적지출	-	4,572	1,644,020	436,548	12,235,597	2,085,140
대체증감	-	-	-	-	-	12,235,597
처분및폐기	-	-	(6,001)	-	(97,335)	(103,336)
감가상각	(3,168)	(14,701)	(735,614)	(58,513)	(8,826,125)	(9,638,121)
손상차손	-	-	(851,201)	(723,521)	(1,109,696)	(2,684,418)
분기말장부금액	15,880	18,916	2,544,347	403,070	15,884,082	18,866,295
취득원가	48,251	310,587	33,203,645	3,021,787	65,187,457	101,771,727
감가상각누계액	(32,371)	(291,671)	(23,997,158)	(814,342)	(40,586,663)	(65,722,205)
손상차손누계액	-	-	(6,662,140)	(1,804,375)	(8,716,712)	(17,183,227)

(2) 전분기

(단위: 천원)

구 분	특허권	상표권	소프트웨어	개발비	기타의무형자산 (주1)	합 계
취득원가	48,251	306,015	31,379,954	2,306,297	38,534,179	72,574,696
감가상각누계액	(24,978)	(258,028)	(21,926,670)	(749,614)	(22,705,463)	(45,664,753)
손상차손누계액	-	-	(5,325,831)	(1,080,853)	(5,956,034)	(12,362,718)
기초장부금액	23,273	47,987	4,127,453	475,830	9,872,682	14,547,225
취득및자본적지출	-	-	155,171	235,912	11,309,128	11,700,211
대체증감	-	-	-	-	250,000	250,000
감가상각	(3,169)	(14,206)	(1,122,105)	-	(6,424,549)	(7,564,029)
분기말장부금액	20,104	33,781	3,160,519	711,742	15,007,261	18,933,407
취득원가	48,251	306,015	31,535,125	2,542,209	50,093,307	84,524,907
감가상각누계액	(28,147)	(272,234)	(23,048,775)	(749,614)	(29,130,012)	(53,228,782)
손상차손누계액	-	-	(5,325,831)	(1,080,853)	(5,956,034)	(12,362,718)

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

8. 매도가능금융자산

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초장부금액	68,644,424	70,276,420
취득	200,000	-
이자수익 (주1)	37,290	35,808
평가이익	-	5,122
손상차손	-	(230,940)
분기말 장부금액	68,881,714	70,086,410

(주1) 채무증권에서 발생한 현재가치할인차금상각액입니다.

(2) 보고기간말 현재 매도가능금융자산의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	내역	당분기말	전기말
시장성 없는 금융자산	지분증권	67,732,761	67,532,761
시장성 없는 금융자산	채무증권	1,148,953	1,111,663
합 계		68,881,714	68,644,424

9. 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)	46,209	-	46,209	54,177	-	54,177
적립금충당부채(주2)	119,277	-	119,277	-	-	-
소송충당부채(주3)	180,000	-	180,000	-	-	-
계	345,486	-	345,486	54,177	-	54,177

(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)	54,177	(7,968)	46,209	46,209	-	46,209
적립금충당부채(주2)	-	119,277	119,277	119,277	-	119,277
소송충당부채(주3)	-	180,000	180,000	180,000	-	180,000
계	54,177	291,309	345,486	345,486	-	345,486

(전기) (단위: 천원)

구 분	기초	변동(주4)	기말	유동성분류		
				유동	비유동	계
복구충당부채	51,973	2,204	54,177	54,177	-	54,177

(주1) 당분기말 현재 회사는 사용기간이 종료된 이후에 원상복구 의무가 존재하는 건물에 대해서 복구충당부채를 설정하고 있습니다.

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

(주3) 당분기말 현재 회사는 합리적으로 소송결과가 예측되는 건에 대해서 소송충당부채를 설정하고 있습니다(소송내역은 주석 20 참조).

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

10. 퇴직급여제도

(1) 당분기 및 전기말 현재 확정급여형퇴직급여제도와 관련하여 회사의 의무로 인하여 발생하는 재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치	5,592,803	6,560,548
사외적립자산의 공정가치	(2,130,716)	(4,416,173)
순확정급여부채	3,462,087	2,144,375

(2) 당분기 및 전기의 순확정급여부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당분기) (단위: 천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기초	6,560,548	(4,416,173)	2,144,375
당기근무원가	2,071,814	-	2,071,814
이자비용(이자수익)	133,202	(76,565)	56,637
소 계	8,765,564	(4,492,738)	4,272,827
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	(5,444)	(5,444)
재무적가정의 변동 등 에서 발생하는 보험수리적손익	191,959	-	191,959
소 계	191,959	(5,444)	186,514
과거근무원가	33,312	-	33,312
관계사전입액	220,088	-	220,088
기업이 납부한 기여금	-	-	-
제도에서 지급한 금액	(3,618,120)	2,367,466	(1,250,654)
당분기말	5,592,803	(2,130,716)	3,462,087

(전분기) (단위: 천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	합 계
기초	5,106,862	(4,201,821)	905,041
당기근무원가	1,562,398		1,562,398
이자비용(이자수익)	125,245	(127,098)	(1,853)
소 계	6,794,505	(4,328,919)	2,465,586
재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	-	-
재무적가정의 변동 등 에서 발생하는 보험수리적손익	-	(14,426)	(14,426)
소 계	-	(14,426)	(14,426)
기업이 납부한 기여금	-	-	-
제도에서 지급한 금액	(1,139,294)	860,806	(278,488)
전분기말	5,655,211	(3,482,539)	2,172,672

(4) 당분기 및 전기말 현재 사외적립자산의 공정가치의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
금융상품	2,130,716	4,416,173

11. 자본금 및 주식발행초과금

당분기와 전분기 중 발행주식수 및 자본금과 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 주, 천원)

구 분	발행주식수	자본금	주식발행 초과금	합계
	보통주	보통주		
기초	34,500,000	34,500,000	202,482,440	236,982,440
유상증자(주1)	1,215,022	1,215,022	11,976,869	13,191,891
분기말	35,715,022	35,715,022	214,459,309	250,174,331

(주 1) 회사는 2013년 5월 14일자 이사회결의에 따라 보통주 1,215,022주를 주당 10,864원의 발행가액으로 유상증자 하였으며, 당분기말 현재 증자대금은 전 액 납입되었습니다.

(2) 전분기

(단위: 주, 천원)

구 분	발행주식수	자본금	주식발행 초과금	합계
	보통주	보통주		
기초	34,500,000	34,500,000	202,482,440	236,982,440
분기말	34,500,000	34,500,000	202,482,440	236,982,440

12. 매출액

당분기 및 전분기 중 회사의 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

주요 재화 및 용역	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
인터넷서비스	453,841	1,623,184	1,412,167	6,541,118
컨텐츠	15,444,624	40,494,436	11,888,813	35,787,571
플랫폼구축/운영	17,030,870	48,931,454	14,850,447	42,172,608
합 계	32,929,335	91,049,074	28,151,427	84,501,297

13. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 회사의 비용의 성격별 분류내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구 분	매출원가		판매비와 일반관리비		합계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동						
상품증감	-	-	-	-	-	-
종업원급여	4,582,972	16,635,682	703,054	2,535,200	5,286,026	19,170,882
감가상각비	632,992	2,178,740	116,623	406,878	749,615	2,585,618
무형자산상각비	3,418,116	9,486,750	47,805	151,371	3,465,921	9,638,121
지급수수료	8,087,873	21,368,891	146,486	644,018	8,234,359	22,012,909
용역비	4,352,738	12,770,719	29,612	215,159	4,382,350	12,985,878
정보제공료	3,805,723	11,447,671	-	-	3,805,723	11,447,671
기타	3,988,152	11,252,127	699,936	2,400,072	4,688,088	13,652,199
합 계	28,868,566	85,140,580	1,743,516	6,352,698	30,612,082	91,493,278

(2) 전분기

(단위: 천원)

구 분	매출원가		판매비와 일반관리비		합계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동						
상품증감	2,687,265	2,690,290	-	-	2,687,265	2,690,290
종업원급여	5,785,294	17,124,972	902,820	2,902,219	6,688,114	20,027,191
감가상각비	842,339	2,594,633	168,759	528,985	1,011,098	3,123,618
무형자산상각비	2,828,770	7,396,249	54,565	167,780	2,883,335	7,564,029
지급수수료	5,806,308	19,652,591	443,131	1,281,811	6,249,439	20,934,402
용역비	4,908,863	13,415,634	163,596	666,771	5,072,459	14,082,405
정보제공료	3,986,118	12495184	-	-	3,986,118	12,495,184
기타	1,102,526	9,774,777	998,837	2,525,976	2,101,363	12,300,753
합 계	27,947,483	85,144,330	2,731,708	8,073,542	30,679,191	93,217,872

14. 금융수익 및 금융비용

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

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익				
이자수익	79,464	165,081	36,871	320,381
배당금수익	-	3,172,049	-	12,065
소 계	79,464	3,337,130	36,871	332,446
금융비용				
이자비용	(4,537)	(72,345)	(27,960)	(33,740)
매도가능금융자산손상차손	-	-	-	(230,940)
소 계	(4,537)	(72,345)	(27,960)	(264,680)
합 계	74,927	3,264,785	8,911	67,766

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

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
대여금및수취채권	54,332	127,791	36,871	332,446
매도가능금융자산	25,132	3,209,339	-	(230,940)
상각후원가로 측정하는 기타금융부채	(4,537)	(72,345)	(27,960)	(33,740)
합 계	74,927	3,264,785	8,911	67,766

15. 기타영업외수익

당분기 및 전분기 중 회사의 기타영업외수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차익	5,816	20,447	3,002	10,461
외화환산이익	447	463	230	230
수입임대료	2,250	6,750	-	-
유형자산처분이익	-	94,121	-	-
기타	199,587	902,753	379,653	868,618
합 계	208,100	1,024,534	382,885	879,309

16. 기타영업외비용

당분기 및 전분기 중 회사의 기타영업외비용내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	2,293	6,841	(5,547)	6
유형자산손상차손	-	222,388	3,356	9,695
유형자산처분손실	331,946	331,946	-	4,997
무형자산손상차손	394,060	2,684,418	-	-
복구충당부채전입액	510	1,032	555	1,660
기부금	-	-	-	1,632
기타의대손상각비	-	851,777	-	-
기타	424,804	271,548	328,894	862,961
합 계	1,153,613	4,369,950	327,258	880,951

17. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2013년과 2012년 분기 결손으로 인하여 2013년 9월30일 및 2012년 9월 30일로 종료하는 회계연도의 예상 평균연간법인세율이 부(-)의 법인세율이 나타나므로 예상법인세율을 산정하지 아니하였습니다.

18. 주당손익

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

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주분기순이익(손실)(단위:천원)	1,446,188	(565,868)	(2,457,893)	(8,646,150)
가중평균유통보통주식수(단위:주)	35,715,022	35,096,384	34,500,000	34,500,000
주당순이익(손실)(단위:원)	40	(16)	(71)	(251)

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

19. 영업으로부터 창출된 현금

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
1. 분기순손실	(565,868)	(8,646,150)
2. 조정항목	15,808,692	12,564,376
퇴직급여	2,161,763	1,560,545
감가상각비	2,585,618	3,123,619
무형자산상각비	9,638,121	7,564,029
이자수익	(165,082)	(320,381)
배당금수익	(3,172,049)	(12,065)
유형자산처분손익	237,825	4,997
유형자산손상차손	222,388	-
무형자산손상차손	2,684,418	-
이자비용	72,345	33,740
법인세비용	41,033	(4,301)
기타	1,502,312	614,193
3. 영업활동으로 인한 자산・부채의 변동	(10,065,091)	(8,633,165)
매출채권의 감소	7,890,482	17,142,733
기타유동채권의 감소(증가)	(3,652,183)	1,157,299
재고자산의 감소	-	3,925
기타유동자산의 증가	(6,940,025)	(16,502,072)
비유동기타채권의 증가	(1,564)	-
비유동기타자산의 감소	1,175,678	1,262,326
매입채무의 감소	(5,597,333)	(6,956,769)
기타유동채무의 감소	(3,568,550)	(4,011,663)
기타유동부채의 증가(감소)	1,721,817	(454,893)
기타비유동부채의 증가(감소)	(30,000)	2,777
충당부채의 증가(감소)	(32,847)	1,660
퇴직금의 지급	(1,250,654)	(278,488)
관계사 전입	220,088	-
4. 영업으로부터 창출된 현금흐름(1+2+3)	5,177,733	(4,714,939)

(2) 당분기 및 전분기 중 중요한 비현금거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
장기선급금에서 기타의무형자산으로 대체	-	250,000

20. 우발채무와 약정사항

(1) 계류 중인 소송사건

당분기말 현재 회사가 피고로 진행 중인 소송은 3건(소송가액: 3,388,927천원)입니다. 그러나 회사의 경영자는 동 사항들이 회사의 요약분기재무제표에 중대한 영향을 미치지 않을 것으로 판단하고 있으며 당분기말 현재 충당부채로 인식한 금액은 180,000천원입니다.

(2) 당분기말 현재 회사가 금융기관과 체결한 대출약정한도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

금융기관	약정한도	실행금액	비 고
하나은행	6,000,000	-	부동산 담보대출
신한은행	9,000,000	-	신용대출
합 계	15,000,000	-	

21. 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 영업수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

주요 재화 및 용역	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
인터넷서비스	453,841	1,623,184	1,412,167	6,541,118
컨텐츠	15,444,624	40,494,436	11,888,813	35,787,571
플랫폼구축/운영	17,030,870	48,931,454	14,850,447	42,172,608
합 계	32,929,335	91,049,074	28,151,427	84,501,297

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

(4) 회사의 영업수익에는 회사의 가장 큰 고객(케이티)에 대한 매출액 당분기 36,628백만원 및 전분기 57,316백만원이 포함되어 있습니다. 당분기 및 전분기에 회사 수익의 10% 이상을 차지하는 단일의 다른 고객은 없습니다.

22. 특수관계자 공시

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

(1) 지배・종속회사간의 특수관계

구 분	회사명
지배기업	케이티
종속기업	케이티커머스
지배기업을 통한 기타관계회사	케이티텔레캅, 케이티파워텔 등 케이티계열사

(2) 특수관계자와의 주요 거래 내역

(단위: 천원)

특수관계구분	특수관계자명	거래내용	당분기		전분기	
			3개월	누적	3개월	누적
지배기업	케이티	부가사업수익 등(주1)	11,406,016	36,628,122	19,703,715	57,316,206
		회선사용료 등	690,826	2,358,956	986,048	3,877,153
종속기업	케이티커머스	쇼핑몰수익 등	(396,173)	41,580	73,368	73,368
		행사비 등	523,006	523,006	66,763	124,230
		유형자산 취득	298,707	697,802	7,083	355,698
지배기업을 통한기타관계회사	케이티미디어허브	수익 등	7,817,320	22,055,567	-	-
		지급수수료 등	17,811	57,311	-	-
	기타	수익 등	700,575	2,019,949	319,902	939,923
		지급수수료 등	762,963	2,686,674	519,337	1,274,614
합 계		수익	19,965,491	60,745,218	20,096,985	58,329,497
		비용	1,556,853	5,625,947	1,572,148	5,275,997
		유형자산 취득	298,707	697,802	7,083	355,698

(주1) 당사의 케이티에 대한 링고매출 당 누적 3분기 15,679백만원, 전 누적3분기 15,713백만원이 포함된 금액입니다.

(3) 특수관계자에 대한 채권・채무

(단위: 천원)

특수관계 구분	특수관계자명	구 분	당분기말	전기말
지배기업	케이티	매출채권 등	12,896,768	23,512,683
		매입채무 등	129,573	275,656
종속기업	케이티커머스	매출채권 등	-	643,789
		매입채무 등	26,568	393,718
지배기업을 통한 기타관계회사	케이티미디어허브	매출채권 등	6,474,243	-
		매입채무 등	30,000	-
	기타	매출채권 등	102,623	376,767
		매입채무 등	171,459	226,910
합 계		매출채권 등	19,473,634	24,533,239
		매입채무 등	357,600	896,284

(4) 주요경영진에 대한 보상내역

(단위: 천원)

분류	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	94,669	345,569	157,675	681,697
퇴직급여	16,719	164,931	30,916	92,749
주식보상비용	-	176,018	110,012	(11,228)