

목 차

검 토 보 고 서.....	1
반기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)반기연결재무제표	4
주석	10

주식회사 카카오와 그 종속기업

반기연결재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 22 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

제 21 기 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

삼일회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

주식회사 카카오
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 카카오와 그 종속기업의 반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 연결재무제표는 2016년 6월 30일 현재의 연결재무상태표, 2016년과 2015년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 연결자본변동표 및 연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

검토의견

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

기타사항

본인은 2015년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 3월 18일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 92

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 안 경 태

2016년 8월 12일

이 검토보고서는 검토보고서일 (2016년 8월 12일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

주식회사 카카오와 그 종속기업

제 22 기 반기
2016년 01월 01일 부터
2016년 06월 30일 까지

제 21 기 반기
2015년 01월 01일 부터
2015년 06월 30일 까지

"첨부된 반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
주식회사 카카오 대표이사 임지훈

본점 소재지 : (도로명주소) 제주특별자치도 제주시 첨단로 242(영평동)
(전 화) 1577-3321, 1577-3754

반기연결재무상태표

제 22 기 반기 : 2016년 6월 30일 현재

제 21 기 : 2015년 12월 31일 현재

주식회사 카카오와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제 22 (당) 반기		제 21 (전) 기	
자산					
Ⅰ. 유동자산			998,303,422,170		970,066,623,885
현금및현금성자산		473,465,847,857		397,176,956,377	
단기금융상품		208,739,924,124		373,389,063,300	
파생상품자산		6,917,079,977		5,241,489,977	
매출채권		148,952,041,053		88,821,840,650	
기타금융자산		69,472,898,835		59,619,303,595	
재고자산		6,166,772,187		5,352,593,498	
기타유동자산		84,588,858,137		40,465,376,488	
Ⅱ. 비유동자산			4,216,525,297,434		2,218,411,109,424
장기금융상품		10,000,000,000		10,193,288,938	
장기매도가능증권		63,256,026,948		30,892,025,307	
관계기업투자	6	81,402,894,693		68,704,339,093	
기타비유동금융자산		37,011,631,192		23,039,547,157	
유형자산	7	250,108,481,038		219,051,999,166	
무형자산	8	3,752,056,483,091		1,855,604,183,504	
기타비유동자산		10,255,431,173		9,592,059,086	
이연법인세자산		12,434,349,299		1,333,667,173	
자산총계			5,214,828,719,604		3,188,477,733,309
부채					
Ⅰ. 유동부채			715,677,100,481		316,078,102,307
매입채무 및 기타채무		186,157,981,592		89,505,878,340	
기타유동금융부채		12,344,418,874		3,673,014,734	
미지급법인세		20,877,419,046		29,448,172,033	
충당부채		884,905,037		1,148,507,640	
기타유동부채		239,121,466,651		161,643,030,780	
단기차입금	9	249,153,628,062		22,055,138,362	
유동성장기차입금	9	49,980,000		99,960,000	
파생상품부채		7,087,301,219		8,504,400,418	
Ⅱ. 비유동부채			987,713,706,347		286,924,635,375
비유동매입채무 및 기타채무		5,693,340,816		611,440,381	
장기차입금	9	795,079,276,222		199,674,852,170	
비유동충당부채		3,745,034,598		3,402,479,378	
순확정급여부채		9,426,513,547		8,310,854,267	
기타장기종업원급여부채		28,246,129,639		24,968,044,395	
이연법인세부채		145,358,960,273		48,636,383,530	
기타비유동금융부채		164,451,252		1,320,581,254	
부채총계			1,703,390,806,828		603,002,737,682
자본					
지배기업 소유주지분			3,317,272,919,897		2,552,394,124,824
Ⅰ. 자본금	1,10	33,805,471,000		30,098,044,000	

II. 자본잉여금	10	3,024,611,014,325		2,274,185,945,354	
III. 자본조정		(11,050,419,953)		(9,032,037,124)	
IV. 기타포괄손익누계액		1,619,342,579		828,814,505	
V. 이익잉여금		268,287,511,946		256,313,358,089	
비지배지분			194,164,992,879		33,080,870,803
자본총계			3,511,437,912,776		2,585,474,995,627
부채 및 자본총계			5,214,828,719,604		3,188,477,733,309

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

반기연결포괄손익계산서

제 22 기 반기 : 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

제 21 기 반기 : 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

주식회사 카카오와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제 22 (당) 반기		제 21 (전) 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 영업수익	4	376,519,484,836	619,002,745,649	226,482,498,887	460,874,028,357
II. 영업비용	12	349,900,410,023	571,293,936,205	215,048,888,849	409,088,452,693
III. 영업이익		26,619,074,813	47,708,809,444	11,433,610,038	51,785,575,664
IV. 기타수익		2,205,582,616	5,643,782,043	9,821,817,273	11,160,690,096
V. 기타비용		5,178,668,879	11,017,465,035	12,925,417,537	15,640,159,224
VI. 금융수익		9,081,233,896	12,837,719,145	18,239,921,985	21,491,496,323
VII. 금융비용		9,351,411,218	12,627,780,806	951,135,241	1,281,404,877
VIII. 지분법이익	6	262,321,792	418,762,560	590,829,616	625,606,717
IX. 지분법손실	6	2,499,582,394	5,169,048,109	1,346,354,190	1,934,330,053
X. 법인세비용차감전순이익		21,138,550,626	37,794,779,242	24,863,271,944	66,207,474,646
XI. 법인세비용	13	7,899,663,730	13,606,227,824	3,493,899,353	13,991,936,064
XII. 반기순이익		13,238,886,896	24,188,551,418	21,369,372,591	52,215,538,582
지배기업 소유주지분		8,833,740,622	22,009,334,157	20,555,664,878	51,652,182,251
비지배지분		4,405,146,274	2,179,217,261	813,707,713	563,356,331
XIII. 반기기타포괄손익		(874,773,110)	223,832,639	(12,777,910,243)	(2,121,272,128)
당기손익으로 재분류되지 않는 항목					
- 종업원급여재측정요소		(258,405,114)	(258,405,114)	(293,974,472)	(293,974,472)
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목					
- 매도가능증권평가손실		(2,274,960,672)	(2,206,882,833)	(13,181,912,346)	(2,584,070,154)
- (부의)지분법자본변동		(78,314,462)	(327,076,671)	86,015,849	43,704,683
- 해외사업환산이익		1,736,907,138	3,016,197,257	611,960,726	713,067,815
XIV. 반기총포괄이익		12,364,113,786	24,412,384,057	8,591,462,348	50,094,266,454
지배기업 소유주지분		8,533,474,102	22,799,862,231	7,757,127,841	49,525,296,286
비지배지분		3,830,639,684	1,612,521,826	834,334,507	568,970,168
XV. 주당손익					
기본주당순이익	14	131	341	345	872
희석주당순이익	14	127	334	337	839

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

반기연결자본변동표

제 22 기 반기 : 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

제 21 기 반기 : 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

주식회사 카카오와 그 종속기업

(단위 : 원)

구분	지배기업소유주귀속분							비지배지분	합계
	주식	보통주자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	합계		
2015.1.1(전기초)		29,121,102,000	2,258,974,380,241	(26,268,390,087)	2,114,045,513	190,677,912,650	2,454,619,050,317	8,609,016,657	2,463,228,066,974
반기총포괄손익									
반기순손익		-	-	-	-	51,652,182,251	51,652,182,251	563,356,331	52,215,538,582
해외사업환산손익		-	-	-	707,514,483	-	707,514,483	5,553,332	713,067,815
지분법자본변동		-	-	-	43,644,178	-	43,644,178	60,505	43,704,683
매도가능증권평가손익		-	-	-	(2,584,070,154)	-	(2,584,070,154)	-	(2,584,070,154)
종업원급여채움요소		-	-	-	(293,974,472)	-	(293,974,472)	-	(293,974,472)
반기총포괄손익 총액		-	-	-	(2,126,885,965)	51,652,182,251	49,525,296,286	568,970,168	50,094,266,454
소유주와의거래									
주식선택권의 행사	10	882,675,500	13,358,538,663	(2,949,963,339)	-	-	11,291,250,824	4,500,000	11,295,750,824
주식보상비용	11	-	-	445,980,106	-	-	445,980,106	280,710,437	726,690,543
자기주식의 취득 및 처분		-	-	19,985,214,055	-	-	19,985,214,055	-	19,985,214,055
지분변동효과		-	(14,626,270,166)	-	-	-	(14,626,270,166)	(1,855,509,554)	(16,481,779,720)
현금배당		-	-	-	-	(10,030,239,499)	(10,030,239,499)	-	(10,030,239,499)
연결범위 변동		-	-	-	-	-	-	18,528,681,675	18,528,681,675
소유주와의거래 총액		882,675,500	(1,267,731,503)	17,481,230,822	-	(10,030,239,499)	7,065,935,320	16,958,382,558	24,024,317,878
2015.6.30(전반기말)		30,003,777,500	2,257,706,648,738	(8,787,159,265)	(12,840,452)	232,299,855,402	2,511,210,281,923	26,136,369,383	2,537,346,651,306
2016.1.1(당기초)		30,098,044,000	2,274,185,945,354	(9,032,037,124)	828,814,505	256,313,358,089	2,552,394,124,824	33,080,870,803	2,585,474,995,627
반기총포괄손익									
반기순손익		-	-	-	-	22,009,334,157	22,009,334,157	2,179,217,261	24,188,551,418
해외사업환산손익		-	-	-	3,007,909,315	-	3,007,909,315	8,287,942	3,016,197,257
지분법자본변동		-	-	-	(326,748,397)	-	(326,748,397)	(328,274)	(327,076,671)
매도가능증권평가손익		-	-	-	(1,718,476,324)	-	(1,718,476,324)	(488,406,509)	(2,206,882,833)
종업원급여채움요소		-	-	-	(172,156,520)	-	(172,156,520)	(86,248,594)	(258,405,114)
반기총포괄손익 총액		-	-	-	790,528,074	22,009,334,157	22,799,862,231	1,612,521,826	24,412,384,057
소유주와의거래									
주식선택권의 행사	10	250,757,500	9,020,341,582	(2,059,411,861)	-	-	7,192,831,721	-	7,192,831,721
유상증자	10	3,456,669,500	754,226,429,400	-	-	-	757,701,954,400	-	757,701,954,400
주식보상비용	11	-	-	41,029,032	-	-	41,029,032	658,933,714	699,962,746
지분변동효과		-	(12,821,702,011)	-	-	-	(12,821,702,011)	19,673,559,779	6,851,857,768
현금배당		-	-	-	-	(10,035,180,300)	(10,035,180,300)	(1,302,711,210)	(11,337,891,510)
연결범위 변동		-	-	-	-	-	-	140,441,817,967	140,441,817,967
소유주와의거래 총액		3,707,427,000	750,425,068,971	(2,018,382,829)	-	(10,035,180,300)	742,078,932,842	159,471,600,250	901,550,533,092
2016.6.30(당반기말)		33,805,471,000	3,024,611,014,325	(11,050,419,953)	1,619,342,579	268,287,511,946	3,317,272,919,897	194,164,992,879	3,511,437,912,776

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

반기연결현금흐름표

제 22 기 반기 : 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

제 21 기 반기 : 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

주식회사 카카오와 그 종속기업

(단위 : 원)

구 분	주석	제 22 (당) 반기		제 21 (전) 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			126,951,031,290		104,008,158,987
영업으로부터 창출된 현금흐름	15	164,005,290,724		120,000,972,266	
이자의 수취		4,775,454,113		6,532,220,813	
이자의 지급		(5,571,667,856)		(14,040,786)	
배당금 수입		659,000,534		-	
법인세 납부		(36,917,046,225)		(22,510,993,306)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(875,085,609,075)		(211,991,716,374)
단기금융상품의 증가		(82,277,041,181)		(78,879,848,256)	
단기금융상품의 감소		360,475,400,817		-	
장기금융상품의 증가		-		(10,000,000,000)	
장기금융상품의 감소		193,288,938		-	
유형자산의 취득		(51,695,979,855)		(50,223,103,114)	
유형자산의 처분		285,731,322		379,324,635	
무형자산의 취득		(16,091,794,723)		(3,166,290,741)	
무형자산의 처분		30,000,000		199,062,596	
매도가능증권의 취득		(24,489,866,411)		(1,669,459,000)	
매도가능증권의 처분		2,329,138,137		21,034,825,737	
기타비유동금융자산의 감소		5,385,471,747		8,843,817,729	
기타비유동금융자산의 증가		(11,243,212,428)		(9,374,500,499)	
관계기업투자의 취득		(18,759,000,052)		(27,185,623,853)	
종속기업취득으로 인한 순현금흐름		(1,036,968,809,456)		(63,827,430,395)	
종속기업처분으로 인한 순현금흐름		(399,499,404)		4,671,258,792	
정부보조금의 유입		3,653,474		-	
기타투자활동 현금 유출액		(1,863,090,000)		(2,793,750,005)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			822,633,274,043		(15,262,782,299)
단기차입금의 증가		800,000,000,000		3,486,096	
단기차입금의 상환		(569,408,297,354)		(50,000,000)	
유동성장기부채의 상환		(49,980,000)		-	
주식선택권의 행사		7,211,687,221		11,295,750,824	
사채의 발행		794,548,711,023		-	
사채의 상환		(201,986,639,837)		-	
배당금의 지급		(10,035,180,300)		(10,030,239,499)	
비지배지분의 취득		(2,600,460,000)		(16,481,779,720)	
비지배지분의 증가		6,275,000,000		-	
출자금의 중간분배		(1,302,711,210)		-	
주식발행비용		(18,855,500)		-	
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)			74,498,696,258		(123,246,339,686)
V. 기초 현금및현금성자산			397,176,956,377		451,227,921,424
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과			1,790,195,222		659,232,864
VII. 반기말 현금및현금성자산			473,465,847,857		328,640,814,602

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 22 기 반기 : 2016년 6월 30일 현재

제 21 기 : 2015년 12월 31일 현재

주식회사 카카오와 그 종속기업

1. 일반적 사항 :

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배회사인 주식회사 카카오(이하, "지배회사")는 (주)다음글로벌홀딩스 등 58개의 종속기업(이하, 지배회사와 종속기업을 일괄하여 "연결회사")를 연결대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

가. 지배회사의 개요 -

지배회사는 컴퓨터 프로그램 개발 및 인터넷서비스를 목적으로 1995년 2월에 설립되었으며, 온라인 광고 및 거래형 서비스, 모바일 메신저, 어플리케이션 개발 및 모바일 플랫폼 구축 등의 모바일 인터넷서비스를 주된 사업목적으로 하고 있습니다.

지배회사는 2014년 5월 23일자 이사회 결의 및 2014년 8월 27일자 주주총회 합병승인을 통해 주식회사 다음커뮤니케이션과 주식회사 카카오 양사는 2014년 10월 1일자로 합병하였고, 2014년 10월 31일자 주주총회에서 회사명을 "주식회사 다음카카오"로 변경하였으며, 2015년 9월 23일자 주주총회에서 회사명을 "주식회사 카카오"로 재변경하였습니다.

지배회사는 본점을 제주특별자치도 제주시 영평동에 두고 있으며, 설립 후 수차례의 증자를 거쳐 2016년 6월 30일 현재 납입자본금은 33,805백만원입니다.

한편, 당반기말 현재 지배회사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	주식수(주)	지분율(%)
김범수	12,574,461	18.63
(주)케이큐브홀딩스	9,949,467	14.74
MAXIMO PTE. LTD.	5,599,849	8.29
Star InvestHoldings Limited	5,555,972	8.23
기타특수관계인	1,992,975	2.95
자기주식	5,188	0.01
기타	31,833,030	47.15
합계	67,510,942	100.00

나. 종속기업의 현황 -

당반기말 현재 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	자본금	업종	소재지	결산월	투자주식수 (주,좌)	지분율(%)
㈜다음글로벌홀딩스	5,197,800	경영관리업	한국	12월	1,039,560	100.0
PATH MOBILE INC. PTE. LTD.(주1)	61,057,309	서비스운영전문업	싱가포르	12월	73,128,000	100.0
PT. PATH MOBILE INDONESIA(주5,15)	984,083	서비스운영전문업	인도네시아	12월	850,000	100.0
㈜디케이서비스	510,680	서비스운영전문업	한국	12월	102,136	100.0
㈜디케이테크인	493,025	서비스운영전문업	한국	12월	98,605	100.0
㈜디케이비즈니스	1,074,670	서비스운영전문업	한국	12월	214,934	100.0
Daum Service CHINA Co., Ltd.	1,092,579	서비스운영전문업	중국	12월	1	100.0
Daum Service CHINA YanJiao Co., Ltd.(주2)	174,835	서비스운영전문업	중국	12월	1	100.0
이미지온㈜	2,370,000	콘텐츠 개발업	한국	12월	474,000	100.0
Daum Games Europe B.V.(주3)	1,295,882	게임개발 및 서비스업	네덜란드	12월	1,000,000	100.0
㈜버즈피아	253,020	모바일서비스	한국	12월	50,604	100.0
㈜쌍크리얼스	57,500	소프트웨어개발 및 서비스업	한국	12월	115,000	100.0
㈜로티플	74,060	소프트웨어개발 및 서비스업	한국	12월	148,120	100.0
㈜카카오랩	743,000	소프트웨어개발 및 서비스업	한국	12월	1,485,520	99.9
㈜씨니로프트	412,950	소프트웨어개발 및 서비스업	한국	12월	82,590	100.0
KAKAO SINGAPORE PTE. Ltd.	299,435	소프트웨어개발 및 서비스업	싱가포르	12월	3,300	100.0
Beijing KAKAO Co., Ltd.	20,483,032	소프트웨어개발 및 서비스업	중국	12월	18,839,700	99.9
㈜울트라랩송	28,000	소프트웨어개발 및 서비스업	한국	12월	5,600	100.0
Ultra Interactive, Inc.(주4)	17,827	소프트웨어개발 및 서비스업	미국	12월	1,000,000	100.0
KAKAO JAPAN Corp.	1,290,600	소프트웨어개발 및 서비스업	일본	12월	322,824	100.0
㈜키즈노트	75,000	소프트웨어개발 및 서비스업	한국	12월	21,367	100.0
㈜케이벤처그룹	13,612,390	경영관리업	한국	12월	1,361,239	100.0
㈜티앤케이팩토리(주6)	408,200	모바일광고 플랫폼 운영	한국	12월	816,400	100.0
㈜셀잇(주7)	64,856	소프트웨어자문	한국	12월	120,344	74.1
㈜케이큐브벤처스	18,511,080	경영관리업	한국	12월	3,702,216	100.0

케이큐브-1호벤처투자조합(주8)	8,092,000	투자/경영관리업	한국	12월	490	60.6
카카오청년창업펀드(주8,9)	30,000,000	투자/경영관리업	한국	12월	110	36.7
톡앤올㈜	390,920	소프트웨어개발 및 서비스업	한국	12월	122,231	100.0
㈜카카오프렌즈	1,600,000	콘텐츠판매	한국	12월	160,000	100.0
㈜밸류포션(주7)	66,665	모바일 마케팅서비스	한국	12월	9,333	70.0
Valuepotion Pte.LTD(주10)	403,768	모바일 마케팅서비스	싱가포르	12월	476,541	100.0
㈜카닥(주7)	390,666	온라인정보제공업	한국	12월	273,788	70.1
㈜카카오게임즈(구, ㈜엔진)(주16)	250,300	게임개발 및 서비스업	한국	12월	37,455	69.4
㈜지니랩스(주3)	10,000	게임개발 및 서비스업	한국	12월	20,000	100.0
㈜아이나(주3)	753,684	게임개발 및 서비스업	한국	12월	1,055,157	70.0
㈜마그넷(주3)	100,000	게임개발 및 서비스업	한국	12월	11,000	55.0
블록소프트㈜(주3)	214,290	게임개발 및 서비스업	한국	12월	21,686	50.6
㈜엔글(주3)	205,000	게임개발 및 서비스업	한국	12월	210,000	51.2
㈜피플러그(주3)	1,000	게임개발 및 서비스업	한국	12월	3,454	78.9
㈜슈퍼노바일레븐	125,369	게임개발 및 서비스업	한국	12월	717,660	57.2
㈜어바웃타임	11,112	소프트웨어개발 및 서비스업	한국	12월	22,223	100.0
㈜포도트리	2,381,818	소프트웨어개발 및 서비스업	한국	12월	5,375,495	71.9
카카오디지털콘텐츠펀드(주5,8,9)	18,550,000	투자/경영관리업	한국	12월	75	40.4
카카오성장나눔게임펀드(주5,8)	7,500,000	투자/경영관리업	한국	12월	7,500	100.0
㈜링키지랩(주5)	100,000	서비스업	한국	12월	20,000	100.0
㈜로엔엔터테인먼트(주12)	12,645,853	기록매체복제업	한국	12월	19,322,346	76.4
㈜스타쉽엔터테인먼트(주13)	53,990	연예매니지먼트	한국	12월	7,000	64.8
㈜킹콩엔터테인먼트(주13)	50,000	연예인대리	한국	12월	10,000	100.0
㈜플랜에이엔터테인먼트(주13)	50,000	연예인대리	한국	12월	7,000	70.0
NAVIRO Co.,Ltd.(구, DeNA Locations)(주14)	3,319,093	소프트웨어개발 및 서비스업	일본	12월	41,500	100.0
㈜엠택크루(주13)	50,000	연예매니지먼트	한국	12월	10,000	100.0
㈜페이브엔터테인먼트(주13)	200,000	연예매니지먼트	한국	12월	32,000	80.0
㈜크래커엔터테인먼트(주13)	200,000	연예매니지먼트	한국	12월	32,000	80.0
㈜문화인(주13)	148,150	연예매니지먼트	한국	12월	20,000	67.5
㈜파킹스퀘어(주11)	81,251	소프트웨어개발 및 서비스업	한국	12월	162,502	100.0
㈜넘버웍스(주17)	102,308	소프트웨어개발 및 서비스업	한국	12월	1,023,076	100.0
KVG SG PTE.LTD.(주7)	1,313,400	경영관리업	싱가포르	12월	1,100,000	100.0
카카오-씨씨브이씨 제주창조경제혁신센터(주5)	2,000,000	투자/경영관리업	한국	12월	1,900	95.0

(주1) ㈜다음글로벌홀딩스의 종속기업이며 2016년 06월 30일 현재 ㈜다음글로벌홀딩스가 보유하고 있는 투자주식수 및 지분율로 표시하였습니다.

(주2) Daum Service CHINA Co.,Ltd.의 종속기업이며 2016년 06월 30일 현재 Daum Service CHINA Co., Ltd.가 보유하고 있는 투자주식수 및 지분율로 표시하였습니다.

(주3) ㈜카카오게임즈(구, ㈜엔진)의 종속기업이며 2016년 06월 30일 현재 ㈜카카오게임즈가 보유하고 있는 투자주식수 및 지분율로 표시하였습니다.

(주4) ㈜울트라랩스의 종속기업이며 2016년 06월 30일 현재 ㈜울트라랩스가 보유하고 있는 투자주식수 및 지분율로 표시하였습니다.

(주5) 당반기중 신규 설립 하였습니다.

(주6) 당반기중 102,000주(12.5%)를 신규 취득하여 지분율이 100%로 증가하였습니다.

(주7) ㈜케이벤처그룹의 종속기업이며 2016년 06월 30일 현재 ㈜케이벤처그룹이 보유하고 있는 투자주식수 및 지분율로 표시하였습니다.

(주8) ㈜케이큐브벤처스의 종속기업이며 2016년 06월 30일 현재 지배회사 및 ㈜케이큐브벤처스가 보유하고 있는 투자주식수 및 지분율로 표시하였습니다.

- (주9) 지분율이 50% 이하이나 연결회사가 피투자회사에 실질 지배력을 행사할 수 있다고 판단하여 종속기업으로 분류하였습니다
- (주10) ㈜밸류포션의 종속기업이며 2016년 06월 30일 현재 ㈜밸류포션이 보유하고 있는 투자주식수 및 지분율로 표시하였습니다.
- (주11) 당반기중 162,502주(100.00%)를 신규 취득하였습니다.
- (주12) 당반기중 19,322,346주(76.4%)를 신규 취득하였습니다.
- (주13) ㈜로엔엔터테인먼트의 종속기업이며 2016년 06월 30일 현재 ㈜로엔엔터테인먼트가 보유하고 있는 투자주식수 및 지분율로 표시하였습니다.
- (주14) 당반기중 록앤올㈜의 관계기업에서 종속기업으로 편입되었으며, 2016년 06월 30일 현재 록앤올㈜이 보유하고 있는 투자주식수 및 지분율로 표시하였습니다.
- (주15) PATH MOBILE INC. PTE. LTD.의 종속회사로서 ㈜다음글로벌홀딩스 및 PATH MOBILE INC. PTE. LTD.가 보유하고 있는 투자주식수 및 지분율로 표시하였습니다.
- (주16) 당반기중 회사의 종속기업인 ㈜다음게임과 ㈜엔진이 합병하여 ㈜카카오게임즈로 사명을 변경하였습니다.
- (주17) 당반기중 1,023,076주(100.00%)를 신규 취득하였습니다.

2. 중요한 회계처리방침 :

가. 재무제표 작성기준 -

연결회사의 2016년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 반기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 반기연결재무제표는 보고기간말인 2016년 6월 30일 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라작성되었습니다.

(1) 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

연결회사는 2016년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였으며, 이로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

중요성에 따라 공시항목의 생략, 추가, 통합이 가능함을 명확히 함. 또한, 지분법을 적용하는 관계·공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분의 표시방법을 명확히 하였으며, 기타 주식공시문서 등에 대한 일부 규정을 추가함.

- 기준서 제1011호 '건설계약', 기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산', 해석서 제2115호 '부동산건설약정' 개정

수주산업 회계정보의 구체적 공시를 위해, 수주산업 특유의 회계 추정 및 잠재 리스크 관련 정보를 개별공사별 또는 영업부문별로 구분하여 상세하게 공시하도록 개정함.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 및 제1041호 '농림어업' 개정

생산용식물을 기업회계기준서 제1041호의 적용범위에서 제외하고 기업회계기준서 제1016호의 적용범위에 추가함.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 및 제1038호 '무형자산' 개정

수익에 기초한 (감가)상각방법은 자산의 경제적 소비와 직접 관련되지 않는 판매수량등의 영향을 받으므로 제한된 상황에서 무형자산의 경우를 제외하고는 사용할 수 없음을 명확히 함.

- 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표', 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시', 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'의 개정

· 기업회계기준서 제1110호 개정: 연결재무제표의 작성 면제가 투자기업인 지배기업의 종속기업에도 적용될 수 있음을 명확히 함. 또한, 투자기업의 종속기업 자체가 투자기업의 조건을 충족하면서 지배기업의 투자활동과 관련된 용역을 제공하는 경우에도 투자기업인 지배기업은 해당 기업을 연결하지 않는 것임을 명확히 함.

· 기업회계기준서 제1028호 개정: 투자기업이 아닌 투자자가 투자기업인 관계기업지분을 보유한 경우, 해당 관계기업에 지분법을 적용 시 회계정책을 일치시키지 않을 수 있는 면제를 추가함.

· 기업회계기준서 제1112호의 개정: 투자기업에 대한 공시범위를 명확히 함.

- 기업회계기준서 제1111호 '공동약정' 개정

공동약정 중 사업에 해당하는 공동영업에 대한 지분을 취득하는 경우, 사업결합 회계에 대한 모든 원칙을 적용하도록 규정함.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2012-2014

- 기업회계기준서 제1105호 매각예정비유동자산과 중단영업: 매각 예정 및 소유주에 대한 분배 예정 분류 간 상호 대체 시 기존 회계처리를 그대로 유지함을 명확히 함
- 기업회계기준서 제1107호 금융상품공시: 금융자산 양도 시 금융자산을 관리하는용역계약이 포함된 경우 지속적 관여 여부의 판단 기준을 명확히 하였으며, 2012년의 개정사항인 '공시 -금융자산과 금융부채의 상계'에 의한 추가적인 공시가 기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 요구되지 않는다면 모든 중간기간에 대해 요구되는것은 아니라는 것을 명확히 함.
- 기업회계기준서 제1019호 종업원급여: 퇴직급여채무 측정에 사용되는 할인율 결정시 부채가 발생하는 국가가 아닌, 부채가 표시되는 통화가 중요한 고려요소임을 명확히 함.
- 기업회계기준서 제1034호 중간재무보고: 기준서상 '중간재무보고서의 다른 곳에 공시된 정보'의 의미하는 바가 무엇인지를 명확히 하였으며, 중간재무제표와 관련정보간의 상호참조에 대한 요구사항을 추가로 개정함.

(2) 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표됐으나 2016년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 연결회사가 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기준서 제1109호 '금융상품'

2015년 12월 공표된 금융상품에 대한 새로운 기준은 금융상품의 인식과 측정을 규정한 기준서 제1039호를 대체합니다.

기업회계기준서 제1109호 '금융상품'은 금융상품의 분류와 측정을 사업모형과 상품의 현금흐름 특성에 근거하여 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치, 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류할 것을 규정하고 해당 분류에 따른 손익인식 방법을 규정하고 있습니다. 또한 손상모형은 기대신용손실과 그 변동을 인식하도록 변경되었습니다. 한편 위험회피회계에 대해서는 기업들의 위험관리와 일관되도록 부분적인 개정이 반영되었습니다. 새로운 기준서는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되고 조기 적용이 허용되며 당기손익-공정가치로 지정한 금융부채의 손익에 대한 요구사항에 대한 부분적 조기적용도 허용됩니다. 회사는 개정 기준서 적용에 따른 영향을 파악하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'

2015년 12월 공표한 수익인식에 대한 새로운 기준은 재화와 용역에 대한 수익인식 기준인 기준서 제1018호와 건설계약 수익인식 기준인 제1011호 및 관련 해석서를 대체합니다.

기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'은 현행 수익인식 기준의 위험과 보상 이전 모형을 대체하여 고객에게 재화나 용역에 대한 통제가 이전될 때 수익을 인식한다는 원칙에 기초하여 5단계의 과정을 적용하여 수익을 인식하도록 요구합니다. 현행 수익인식과 주요한 차이로 재화나 용역이 묶음으로 제공될 때 구분되는 수행의무 별로 수익인식기준을 적용하도록 하고 변동대가 인식에 대한 제약을 규정하고 있으며, 수익을 일정 기간에 걸쳐 인식하기 위한 조건과 증가된 공시사항 등이 포함되었습니다. 새로운 기준서는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되고 조기 적용이 허용됩니다. 회사는 개정 기준서 적용에 따른 영향을 파악하고 있습니다.

나. 중요한 회계정책 -

중간연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.가에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

- 법인세비용

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

3. 중요한 회계추정 및 가정 :

연결회사는 미래에 대하여 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.

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

4. 영업부문 정보 :

가. 연결회사는 단일의 영업부문으로 운영되고 있습니다.

나. 당반기와 전반기의 연결회사 영업수익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)

구분(주1)	광고매출	콘텐츠매출	기타매출	합계
매출액	266,289,382	328,985,654	94,161,400	689,436,436
내부매출액	(700,522)	(46,992,511)	(22,740,657)	(70,433,690)
순매출액	265,588,860	281,993,143	71,420,743	619,002,746

(2) 당2분기

(단위: 천원)

구분(주1)	광고매출	콘텐츠매출	기타매출	합계
매출액	136,595,023	211,601,070	61,235,345	409,431,438
내부매출액	(391,524)	(21,196,346)	(11,324,083)	(32,911,953)
순매출액	136,203,499	190,404,724	49,911,262	376,519,485

(3) 전반기

(단위: 천원)

구분(주1)	광고매출	콘텐츠매출	기타매출	합계
매출액	301,643,698	138,510,229	40,239,378	480,393,305
내부매출액	(1,218,293)	(1,341,706)	(16,959,278)	(19,519,277)
순매출액	300,425,405	137,168,523	23,280,100	460,874,028

(4) 전2분기

(단위: 천원)

구분(주1)	광고매출	콘텐츠매출	기타매출	합계
매출액	155,543,924	60,987,290	20,216,011	236,747,225
내부매출액	(577,985)	(583,144)	(9,103,597)	(10,264,726)
순매출액	154,965,939	60,404,146	11,112,414	226,482,499

(주1)연결회사는 전기까지 매출을 광고, 게임, 커머스 및 기타매출로 구분하였으나 당반기 중 매출 구분의 간소화를 위하여 광고, 콘텐츠 및 기타매출로 구분을 변경하였습니다.

다. 당반기 및 전반기에 연결회사 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객은 없습니다.

5. 금융자산의 신용건전성 :

외부 신용등급을 얻을 수 있는 경우 외부신용등급 또는 거래상대방의 부도율에 대한 역사적 정보를 참조하여 연체 및 손상되지 않은 금융기관예치금의 신용 건전성을 측정하였습니다.

현금및현금성자산은 우량신용등급을 보유하고 있는 금융기관에 전액 예치하고 있습니다.

6. 관계기업투자 :

가. 당반기말과 전기말 현재 연결회사의 주요 관계기업투자 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명(주1)	설립 국가	당반기말				전기말
		지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부금액	장부금액
(주)플로우게임즈	한국	34.0	-	(546,148)	-	-
(주)애드투페이퍼(주4)	한국	17.7	314,303	87,460	327,367	342,299
DMS Network, Inc.(주4)	미국	19.7	1,986,836	-	-	108,901
(주)나인플라바	한국	20.0	-	(40,275)	-	-
(주)엔비티(주4)	한국	10.5	36,875	1,498,128	1,498,128	1,305,853
Tapas Media, Inc.	미국	23.1	1,838,701	(29,859)	1,684,203	1,869,911
다음청년창업펀드	한국	39.5	9,946,671	9,097,654	9,097,654	9,392,665
(주)유저스토리랩	한국	35.7	499,973	55,032	-	-
DAUM KAKAO PHILIPPINES CORP.	필리핀	50.0	5,609,250	4,915,127	4,915,127	5,392,840
(주)쓰리포인트	한국	20.0	400,000	(51,619)	-	287,459
(주)하시스	한국	35.0	3,500,183	1,413,086	3,465,664	3,456,416
(주)만나씨이에이	한국	33.2	10,000,000	3,404,881	9,045,169	9,660,122
(주)네오바자르	한국	35.0	625,000	399,307	556,914	605,596
(주)실버스타게임즈	한국	20.0	94,273	(33)	99,732	94,273
(주)오스카엔터테인먼트(주2)	한국	20.0	1,997,334	542,016	1,911,838	-
(주)탱그램디자인연구소(주5)	한국	43.6	1,914,768	1,245,325	1,245,325	-
(주)레프트라이트 (주2)	한국	40.0	400,200	172,593	400,200	-
Bitmarket.ph, Inc.(주2)	싱가포르	36.7	662,668	331,290	662,668	-
NAVIRO Co.,Ltd.(구, DeNA Locations)(주3)	일본	-	-	-	-	4,201,739
기타(51개사)(주6)	한국	1.7~27.8	47,685,064	12,502,623	46,492,906	31,986,265
합계			87,512,099	34,996,588	81,402,895	68,704,339

(주1) 관계기업투자주식은 모두 비상장주식입니다.

(주2) 당반기중 신규 취득하였습니다.

(주3) 당반기중 지배력을 획득하여 관계기업투자에서 연결대상 종속기업으로 편입되었습니다.

(주4) 지분율이 20%미만이나 회사가 피투자회사의 이사회에서 의결권을 행사할 수 있는 등 유의적인 영향력을 행사할 수 있다고 판단하여 관계기업투자로 분류하였습니다.

(주5) 당반기중 일부 지분을 처분하여 연결대상 종속기업에서 관계기업으로 분류되었습니다.

(주6) 케이큐브-1호벤처투자조합, 카카오청년창업펀드 및 카카오디지털콘텐츠펀드, 카카오성장나눔게임펀드, 카카오-씨씨브이씨 제주창조경제혁신펀드에서 출자한 소규모 회사들로 지분율은 1.7%~27.8%로 유의적인 영향력을 행사할 수 있어 관계기업투자로 분류하였습니다.

나. 당반기 및 전반기 중 주요 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)

회사명	기초장부금액	연결범위변동	취득	처분/손상	지분법손익	지분법자본변동	기타변동	반기말 장부금액
㈜애드투페이퍼	342,299	-	-	-	(14,932)	-	-	327,367
㈜엔비티	1,305,853	-	-	-	192,275	-	-	1,498,128
다음청년창업펀드	9,392,665	-	-	-	(301,400)	6,389	-	9,097,654
DMS Network, Inc.	108,901	-	-	-	(108,901)	-	-	-
Tapas Media, Inc.	1,869,911	-	-	-	(157,708)	(28,000)	-	1,684,203
DAUM KAKAO PHILIPPINES CORP.	5,392,840	-	-	-	(450,313)	(27,400)	-	4,915,127
㈜쓰리포인트	287,459	-	-	(267,183)	(20,276)	-	-	-
㈜하시스	3,456,416	-	-	-	14,012	(4,764)	-	3,465,664
㈜만나씨에이	9,660,122	-	-	-	(613,395)	(1,558)	-	9,045,169
㈜네오바자르	605,596	-	-	-	(48,682)	-	-	556,914
㈜실버스타게임즈	94,273	-	-	-	5,459	-	-	99,732
㈜오스카엔터테인먼트 (주1)	-	-	1,997,334	-	(85,496)	-	-	1,911,838
㈜탱그램디자인연구소 (주2)	-	1,914,768	-	-	(669,443)	-	-	1,245,325
NAVIRO Co.,Ltd.(구, DeNA Locations) (주3)	4,201,739	(4,125,291)	-	-	(314,990)	238,542	-	-
㈜레프트라이트 (주1)	-	-	400,200	-	-	-	-	400,200
Bitmarket.ph, Inc. (주1)	-	-	662,668	-	-	-	-	662,668
기타(51개사) (주4)	31,986,265	-	15,698,798	-	(2,176,496)	(1,938)	986,277	46,492,906
합계	68,704,339	(2,210,523)	18,759,000	(267,183)	(4,750,286)	181,271	986,277	81,402,895

(주1) 당반기중신규로 취득하였습니다.

(주2) 당반기중 지배력을 상실하여 관계기업투자주식으로 분류되었습니다.

(주3) 당반기중 지배력을 획득하여 관계기업투자에서 연결대상 종속기업으로 편입되었습니다.

(주4) 당반기중 유의적인 영향력을 유지하면서 지분율이 변동함에 따라 인식된 지분법주식처분손익이 기타변동에 포함되어 있습니다.

(2) 전반기

(단위: 천원)

회사명	기초장부금액	연결범위변동	취득	처분/손상	지분법손익	기타변동	반기말 장부금액
케이큐브-1호벤처투자조합 (주1)	4,924,099	(4,951,397)	-	-	27,298	-	-
카카오청년창업펀드 (주1,3)	4,390,704	(6,629,668)	2,500,000	-	(261,036)	-	-
㈜다음티브이	495,978	-	-	(434,637)	(61,341)	-	-
㈜플로우게임즈	-	-	-	-	-	-	-
㈜애드투페이퍼	336,871	-	-	-	(40,346)	-	296,525
DMS Network, Inc.	2,067,448	-	-	-	7,479	10,941	2,085,868
㈜나인플라바	-	-	-	-	-	-	-
㈜엔비티	-	-	-	-	244,470	3,288,263	3,532,733
Tapas Media, Inc.	1,851,698	-	-	-	(161,713)	38,251	1,728,236
㈜카닥	258,070	-	-	-	(128,256)	104,543	234,357
다음청년창업투자조합 (주3)	3,886,841	-	4,000,000	-	(160,194)	-	7,726,647
㈜유저스토리랩	499,973	-	-	-	(137,079)	-	362,894
DAUM KAKAO PHILIPPINES CORP (주4)	-	-	5,609,250	-	(138,924)	(1,353)	5,468,973
㈜플레이플러스	-	-	-	-	-	-	-
㈜쓰리포인트	-	-	400,000	-	(33,653)	-	366,347
㈜슈퍼노바일레븐	-	-	13,290,295	-	-	-	13,290,295

NAVIRO Co.,Ltd.(구, DeNA Locations) (주2)	-	4,722,765	-	-	-	-	4,722,765
㈜탱그램디자인연구소	-	-	1,000,265	-	-	-	1,000,265
기타(37개사)	-	13,948,563	2,700,109	(697,553)	(465,428)	1,274,417	16,760,108
합계	18,711,682	7,090,263	29,499,919	(1,132,190)	(1,308,723)	4,715,062	57,576,013

(주1) 전반기중 지배력을 획득하여 관계기업에서 연결대상 종속기업으로 변경하였습니다.

(주2)전반기중 지배력을 상실하여 관계기업투자주식으로 분류되었습니다.

(주3) 전반기중 추가 취득하였습니다.

(주4) 전반기중 설립하였으며, 주식수는 225,000,000주입니다.

7. 유형자산 :

가. 당반기 및 전반기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
기초 순장부금액	219,052,000	196,893,937
사업결합으로 인한 변동	8,934,540	277,305
취득	49,911,278	42,455,250
처분	(339,302)	(608,638)
감가상각비	(27,465,637)	(23,787,680)
기타(주1)	15,602	(32,057)
반기말 순장부금액	250,108,481	215,198,117
취득원가	365,907,151	269,697,581
감가상각누계액	(115,404,120)	(54,433,746)
정부보조금	(394,550)	(65,718)
반기말 순장부금액	250,108,481	215,198,117

(주1) 기타변동 금액은 환율 변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

나. 연결회사의 유형자산 중 일부 토지에 대해서는 계약이행보증과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 16 참조).

8. 무형자산 :

당반기 및 전반기 중 무형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
기초 순장부금액	1,855,604,184	1,688,974,406
사업결합으로 인한 변동	1,903,783,998	106,448,154
취득	17,916,018	2,900,863
처분 및 폐기	-	(1,300,231)
손상	(2,137,705)	(7,251,497)
무형자산상각비	(25,204,174)	(11,848,299)
기타(주1)	2,094,162	21,612
반기말 순장부금액	3,752,056,483	1,777,945,008
취득원가	3,823,930,905	1,818,935,174
상각누계액	(57,390,651)	(17,750,703)
손상차손누계액	(14,474,672)	(23,228,454)
정부보조금	(9,099)	(11,009)
반기말 순장부금액	3,752,056,483	1,777,945,008

(주1) 기타변동 금액은 환율 변동에 의한 증감액을 포함하고 있습니다.

9. 장 · 단기차입금 :

가. 당반기말과 전기말 현재 연결회사의 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	2016.6.30 연이자율(%)	당반기말	전기말
브릿지론	삼성증권, 한국투자증권	2.36	230,941,703	-
중소기업자금대출	기업은행	2.87	100,000	100,000
운전자금대출	기업은행	-	-	500,000
운전자금대출	HONGKONG QIANQI NETWORK TECHNOLOGY CO., LIMITED	-	529,413	529,413
시설자금차입	기업은행	-	-	1,430,000
중소기업자금대출	기업은행	4.30	150,000	500,000
중소기업자금대출	기업은행	-	-	200,000
기술창조기업 우수대출	국민은행	-	-	500,000
기업운전일반자금대출 (기술보증)	하나은행	2.26	80,000	-
운영자금대출	종속기업 임직원	-	43,600	-
전환상환우선주(주1)		-	17,308,912	18,295,725
합계			249,153,628	22,055,138

(주1) 종속기업이 발행한 전환상환우선주로, 동 전환상환우선주에 부여된 상환권은 2016년 6월 30일 현재 1년 이내에 행사가능합니다.

나. 당반기말과 전기말 현재 연결회사의 장기차입금 및 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	차입처	구분	2016.6.30 연이자율(%)	최장 만기	당반기말	전기말
장기차입금	우리은행	직장보육시설자금대출	2.00	2023년 9월	250,000	250,000
	중소기업 진흥공단	중소기업자금대출	1.42	2017년 5월	91,630	141,610
	소계				341,630	391,610
	1년 이내 상환일 도래분 차감				(49,980)	(99,960)
	차감계				291,650	291,650
회사채 (주1)	공모사채	제7회 무보증 공모사채	2.42	2018년 12월	170,000,000	200,000,000
	사모사채	제8회 무보증 사모사채	2.08	2019년 3월	50,000,000	-
	공모사채	제9-1회 무보증 공모사채	1.97	2019년 4월	60,000,000	-
	공모사채	제9-2회 무보증 공모사채	2.30	2021년 4월	40,000,000	-
	사채할인발행차금				(886,443)	(616,798)
	차감계				319,113,557	199,383,202

전환사채	사모사채	제10회 무보증 사모전환사채	0.00	2021년 4월	250,000,000	-
	사채할인발행차금				(1,197,415)	-
	차감계				248,802,585	-
교환사채	사모사채	제11회 보증부 원화표시 외 화지급해외교환사채	0.00	2021년 5월	230,000,000	-
	사채할인발행차금				(3,128,516)	-
	차감계				226,871,484	-
합계					795,079,276	199,674,852

(주1) 회사는 당반기 중 제7회 무보증 공모사채 300억원, 제8회 무보증 사모사채 200억원, 제9-1회 무보증 공모사채 1,200억원, 제9-2회 무보증 공모사채 300억원을 만기 전 조기상환하였으며, 사채상환손실 2,575백만원을 금융비용으로 인식하였습니다.

다. 연결회사가 발행한 전환사채의 발행조건은 다음과 같습니다.

구분		내역
1. 사채의 종류		제10회 무기명식 무보증 사모 전환사채
2. 사채의 권면총액		250,000 백만원
3. 사채의 이율	표면이자율	0%
	만기이자율	0%
4. 만기일		2021년 4월 14일
5. 원금상환방법		만기까지 보유하고 있는 사채의 원금에 대하여 만기일에 권면금액의 만기보장수익률 0.0%에 해당하는 금액을 일시 상환
6. 전환에 관한사항	전환비율	100%
	전환가액	120,014원/주
	전환대상	주식회사 카카오 보통주식
	전환청구기간	2017년 4월 14일 ~ 2021년 3월 14일
전환가액 조정사항		유·무상증자 등 전환가액 조정사유 발생시 사채인수계약에서 정한 바에 따라 조정
7. 투자자의 조기상환권(Put Option)		사채권자는 발행일로부터 3년이 되는 2019년 4월 14일 및 이후 매 1년에 해당되는 날에 사채의 권면금액에 조기상환수익률을 가산한 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있음

라. 연결회사가 발행한 교환사채의 발행조건은 다음과 같습니다.

구분		내역
1. 사채의 종류		제11회 보증부 원화표시 외화지급 해외교환사채
2. 사채의 권면총액		230,000 백만원
3. 사채의 이율	표면이자율	0%
	만기이자율	0%
4. 만기일		2021년 05월 11일
5. 원금상환방법		1) 만기상환 : 만기까지 조기상환되거나 교환권을 행사하지 않은 잔존 사채 원리금에 대해 만기 일시 상환 2) 조기상환 : 회사 및 사채권자의 조기상환권 있음
6. 교환에 관한사항	교환비율	100%
	교환가액	104,933원/주
	교환대상	주식회사 로엔엔터테인먼트의 기명식 보통주식
	교환청구기간	2016년 06월 21일 ~ 2021년 04월 30일
	교환가액 조정사항	교환가액 조정사유 발생시 사채인수계약에서 정한 바에 따라 조정
7. 담보목적물		회사 보유 로엔엔터테인먼트 보통주 총 2,529,171주 및 잔여 교환대상주식에 대하여 회사가 보유하는 주식반환청구권
8. 투자자의 조기상환권(Put Option)		사채권자는 회사의 교환대상주식의 지배권 변동이 발생하거나 교환대상주식이 상장폐지 또는 30연속 거래일 이상 거래 정지되는 경우 조기상환을 청구할 수 있음
9. 발행자의 조기상환권(Call Option)		회사는 납입일로부터 3년후부터 사채만기일 30영업일 전까지 30연속거래일 중 20거래일의 증가가 교환가격의 130%이상이거나 미상환사채잔액이 총 발행총액의 10%미만인 경우, 관련 법령의 개정등으로 추가 조세부담사유가 발생하는 경우 조기상환을 청구할 수 있음

마. 상기 차입금과 관련하여 기술신용보증기금 및 중속기업 대표이사로부터 지급보증을 제공받고 있습니다(주석 16 참조).

10. 자본금과 주식발행초과금 :

가. 2016년 6월 30일 현재 지배회사의 수권주식수는 150,000,000주이며, 발행한 주식수 및 유통주식수는 각각 보통주식 67,610,942주 및 67,510,942주 입니다.

나. 지배회사는 회사의 설립, 경영, 해외영업 또는 기술혁신 등에 기여하거나 기여할 수 있는 지배회사의 임직원 및 관계회사의 임직원에게 주주총회의 특별결의에 의하여 발행주식총수의 100분의 15의 범위 내에서 주식선택권을 부여할 수 있습니다. 2016년 6월 30일 현재 부여된 주식선택권 중 미행사 주식선택권의 수량은 총 498,897주 입니다(주석 11 참조).

다. 지배회사는 기명식 보통주식으로 전환할 수 있는 전환사채 및 신주인수권을 부여하는 신주인수권부사채를 각각 액면총액 5천억원 및 2천억원을 초과하지 않는 범위 내에서 이사회 결의로 주주 이외의 자에게 발행할 수 있도록 하고 있는 바, 2016년 6월 30일 현재 250,000백만원의 전환사채를 발행하고 있습니다(주석 9 참조).

라. 지배회사는 이익배당, 의결권 배제, 주식의 상환 및 전환에 관한 종류주식을 발행주식총수의 4분의 1의 범위 내에서 발행할 수 있으며, 2016년 6월 30일 현재 보통주 이외의 이러한 조건으로 발행된 주식은 없습니다.

마. 당반기 및 전반기 중 자본금 및 주식발행초과금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

일자	증자내역	보통주 주식수	보통주자본금	주식발행초과금	합계
<전반기>					
2015-01-01	전기초	58,242,204	29,121,102	2,258,964,639	2,288,085,741
2015-01-29	주식선택권의 행사	832,027	416,013	3,302,662	3,718,675
2015-02-27	주식선택권의 행사	149,823	74,912	608,388	683,300
2015-03-23	주식선택권의 행사	204,435	102,218	1,808,148	1,910,366
2015-04-13	주식선택권의 행사	294,671	147,336	4,544,965	4,692,301
2015-05-13	주식선택권의 행사	262,395	131,197	2,778,694	2,909,891
2015-06-16	주식선택권의 행사	22,000	11,000	315,682	326,682
2015-06-30	전반기말	60,007,555	30,003,778	2,272,323,178	2,302,326,956
<당반기>					
2016-01-01	당기초	60,196,088	30,098,043	2,274,538,119	2,304,636,162
2016-01-11	주식선택권의 행사	70,000	35,000	9,315	44,315
2016-02-15	주식선택권의 행사	221,567	110,784	4,074,356	4,185,140
2016-03-02	주식선택권의 행사	138,214	69,107	4,175,304	4,244,411
2016-03-17	유상증자(주1)	6,913,339	3,456,670	754,226,429	757,683,099
2016-04-05	주식선택권의 행사	18,333	9,167	294,823	303,990
2016-05-02	주식선택권의 행사	550	275	8,487	8,762
2016-06-16	주식선택권의 행사	52,851	26,425	458,057	484,482
2016-06-30	당반기말	67,610,942	33,805,471	3,037,784,890	3,071,590,361

(주1) 당반기중(주)로엔엔터테인먼트 지분인수와 관련하여 인수대가의 일부를 자기지분상품을 발행하여 지급하였습니다.

바. 지배회사는 전기 이전에 자기주식 100,000주를 이익잉여금으로 소각하였으며, 이로 인해 당반기말 현재 발행주식과 유통주식의 액면총액은 일치하지 않습니다.

유통주식			자본금 (천원)	차이금액 (천원)
발행주식수(주)	주당 액면금액(원)	액면총액(천원)		
67,510,942	500	33,755,471	33,805,471	50,000

11. 주식기준보상 :

가. 당반기말 현재 지배회사 주식선택권의 주요사항은 다음과 같습니다.

(1) 주식결제형 주식선택권

- 주식선택권으로 발행한 주식의 종류: 기명식 보통주식
- 부여방법: 보통주 신주발행교부
- 가득조건 및 행사가능시점:
 - 3차~6차: 부여일 이후 2년 이상 회사의 임직원으로 재직한 자에 한해 행사가능하며 2년 경과 시점부터 5년 이내
 - 8차, 10차, 12차, 14차, 16차: 부여일 이후 2년 이상 회사의 임직원으로 재직한 자에 한해 행사가능하며 2년 경과 시점부터 5년 이내
 - 9차, 11차, 13차, 15차, 17차: 부여일 이후 2~3년 이상 회사의 임직원으로 재직한 자에 한해 행사가능하며 2~3년 경과 시점부터 5년 이내

(2) 현금결제형 주식선택권

• 가득조건 및 행사가능시점:

1차~2차: 부여일 이후 2년 이상 회사의 임직원으로 재직 한 자에 한해
 행사가능하며 2년 경과 시점부터 2년 이내

나. 당반기말 현재 지배회사의 유효한 주식결제형 주식선택권의 차수별 부여 수량, 만기, 행사가격 및 주식선택권 현황은 다음과 같습니다.

차수	부여일	주당 행사가격 (단위:원)	미행사 기초수량	당반기 부여 수량	당반기 취소 수량	당반기 행사수량	미행사 반기말 수량	반기말 행사가능 수량
3차	2010년 05월 20일	500	235,641	-	-	141,641	94,000	94,000
4차	2011년 03월 25일	1,607	56,443	-	-	18,000	38,443	38,443
5차	2011년 06월 10일	1,607	69,142	-	-	20,461	48,681	48,681
6차	2011년 11월 11일	6,428	193,768	-	-	45,772	147,996	147,996
8차	2012년 01월 20일	7,714	2,555	-	-	2,555	-	-
9차	2012년 01월 20일	7,714	35,000	-	-	18,000	17,000	17,000
10차	2012년 03월 30일	10,285	14,132	-	-	2,655	11,477	11,477
11차	2012년 03월 30일	10,285	10,000	-	-	9,000	1,000	1,000
12차	2012년 08월 31일	12,857	94,100	-	-	44,163	49,937	49,937
13차	2012년 08월 31일	12,857	37,655	-	-	13,187	24,468	24,468
14차	2012년 12월 14일	12,857	23,987	-	-	11,000	12,987	12,987
16차	2013년 03월 28일	32,143	72,441	-	-	21,533	50,908	50,908
17차	2013년 03월 28일	32,143	155,548	-	-	153,548	2,000	2,000
합 계			1,000,412	-	-	501,515	498,897	498,897

연결회사는 상기 주식선택권 외에 종속기업인 (주)포도트리, (주)키즈노트, (주)케이벤처그룹, (주)셀잇, (주)카카오게임즈(구,(주)엔진) 및 PATH MOBILE INC. PTE. LTD., (주)밸류포션, (주)티앤케이팩토리 주식에 대해 주식결제형 주식선택권을 부여하고 있습니다.

다. 지배회사는 부여된 주식결제형 주식선택권의 보상원가를 블랙·솔즈 모형을 이용한 공정가액접근법을 적용하여 산정하였으며, 보상원가를 산정하기 위한 제반 가정 및 변수는 다음과 같습니다.

구 분	3차	4차	5차	6차	8차	9차	10차
부여일의 공정가치	207	625	602	2,527	2,968	3,981	3,984
부여일의 가중평균 주가	600	2,500	2,500	10,000	12,000	12,000	16,000
주가변동성(주1)	59%	40%	38%	41%	40%	44%	40%
배당수익률	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
기대만기	2년	2년	2년	2년	2년	3년	2년
무위험수익률	3.43%	3.61%	3.61%	3.39%	3.39%	3.40%	3.52%

구 분	11차	12차	13차	14차	16차	17차
부여일의 공정가치	5,055	4,991	6,090	5,188	12,719	14,770
부여일의 가중평균 주가	16,000	20,000	20,000	20,000	50,000	50,000
주가변동성(주1)	41%	41%	40%	43%	42%	40%
배당수익률	0%	0%	0%	0%	0%	0%
기대만기	3년	2년	3년	2년	2년	3년
무위험수익률	3.55%	2.77%	2.76%	2.86%	2.46%	2.44%

(주1) 주가변동성은 부여일 직전 동종 유사 상장기업들의 기대만기 기간동안의 주별 주가분석에 기초하여 산출한 주식의 연속복리 투자수익률의 표준편차입니다.

라. 당반기말 현재 지배회사의 유효한 현금결제형 주식선택권의 차수별 부여 수량, 만기, 행사가격 및 주식선택권 현황은 다음과 같습니다.

차수	부여일	주당 행사가격 (단위:원)	미행사 기초 수량	당반기 행사 수량	미행사 당반기말 수량	당반기말 행사가능 수량
1차	2013년 07월 31일	32,143	17,413	6,000	11,413	11,413
2차	2013년 10월 31일	50,144	7,777	-	7,777	7,777
합 계			25,190	6,000	19,190	19,190

연결회사는 상기 현금결제형 주식선택권 외에 종속기업 록앤올(주)에 대한 현금결제형주식선택권을 부여하고 있습니다.

마. 지배회사는 부여된 현금결제형 주식선택권의 보상원가를 블랙·솔즈 모형을 이용한 공정가액접근법을 적용하여 산정하였으며, 보고기간말 현재 가득기간이 완료되어 행사가능한 상태입니다.

바. 당반기와 전반기 중 비용으로 인식한 주식기준보상은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
주식결제형(주1)	320,150	701,456	252,423	726,691
현금결제형	(149,120)	(1,913,554)	71,441	527,536
합계	171,030	(1,212,098)	323,864	1,254,227

(주1) 당반기 중 종속기업 주식에 대한 주식선택권과 관련한 비용 660백만원이 포함되어 있습니다.

12. 영업비용 :

당반기와 전반기의 영업비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	69,386,151	127,526,393	49,977,928	97,479,056
퇴직급여	6,176,914	11,701,317	4,612,047	8,913,514
주식보상비용	171,030	(1,212,098)	323,864	1,254,227
복리후생비	16,000,522	26,448,138	17,336,728	27,306,757
여비교통비	1,518,552	2,800,008	1,400,828	2,594,528
세금과공과	941,903	2,218,048	667,605	1,714,647
지급임차료	5,675,268	9,348,928	3,009,288	6,399,057
지급수수료	142,454,345	207,076,214	57,248,403	111,239,966
광고선전비	15,966,801	23,675,907	19,661,590	36,882,331
대손상각비	(1,331,968)	(518,293)	393,874	372,922
감가상각비	14,460,228	27,465,637	12,332,690	23,787,680
무형자산상각비	16,717,650	25,204,174	5,911,316	11,848,299
광고대행수수료	20,937,040	41,516,731	25,176,795	47,678,771
상품매출원가	13,425,606	17,319,592	1,024,200	2,682,226
콘텐츠수수료	19,654,989	37,023,725	11,397,760	19,849,727
행사비	374,242	490,135	311,656	482,390
기타	7,371,137	13,209,380	4,262,317	8,602,355
합계	349,900,410	571,293,936	215,048,889	409,088,453

13. 법인세비용 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기말 현재 2016년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 36.0%(전반기: 21.1%)입니다.

14. 주당손익 :

가. 기본주당순이익 -

기본주당이익은 연결회사의 지배주주지분 보통주순이익을 연결회사가 매입하여 자기주식으로 보유하고 있는 보통주를 제외한 당반기의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정했습니다.

당반기와 전반기의 기본주당순이익 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배회사지분 반기순이익	8,833,741	22,009,334	20,555,665	51,652,182
지배회사지분 보통주순이익	8,833,741	22,009,334	20,555,665	51,652,182
가중평균 유통보통주식수	67,451,985주	64,465,616주	59,603,657주	59,258,233주
기본주당순이익	131원	341원	345원	872원

나. 희석주당순이익 -

희석주당이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 연결회사가 보유하고 있는 희석성 잠재적 보통주는 주식선택권이 있으며, 주식선택권으로 인한 주식수는 주식선택권에 부가된 권리 행사의 금전적 가치에 기초하여 공정가치(회계기간의 평균시장가격)로 취득하였다면 얻게 될 주식수를 계산하고 동 주식수와 주식선택권이 행사된 것으로 가정할 경우 발행될 주식수를 비교하여 산정하였습니다.

당반기와 전반기의 희석주당순이익 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배회사지분 보통주순이익	8,833,741	22,009,334	20,555,665	51,652,182
발행된 가중평균유통보통주식수	67,451,985주	64,465,616주	59,603,657주	59,258,233주
조정내역				
주식선택권	507,421주	621,220주	1,436,984주	2,277,226주
전환사채	1,785,506주	892,753주	-	-
희석주당이익 산정을 위한 가중평균 유통보통주식수	69,744,912주	65,979,589주	61,040,641주	61,535,459주
희석주당순이익	127원	334원	337원	839원

15. 영업으로부터 창출된 현금 :

가. 당반기 및 전반기의 영업으로부터 창출된 현금은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
법인세비용차감전순이익	37,794,779	66,207,475
조정		
감가상각비	27,465,637	23,787,680
무형자산상각비	25,204,174	11,848,299
퇴직급여	10,755,036	8,746,756
주식보상비용	(1,212,098)	1,254,227
이자수익	(5,301,631)	(6,636,327)
이자비용	7,428,345	-
사채상환손실	2,575,271	-
지분법손익	4,750,286	1,308,723
지분법주식처분손실	26,823	-
지분법주식처분이익	(1,722,536)	(9,220,892)
지분법주식손상차손	267,183	-
외화환산이익	(195,278)	(90,703)
외화환산손실	39,127	3,434
기타장기종업원급여	3,469,846	3,493,006
무형자산손상차손	2,137,705	7,251,497
무형자산처분이익	(90,000)	-
무형자산폐기손실	-	1,040,474
유형자산처분손익	(17,447)	-
유형자산폐기손실	71,017	-
매도가능증권처분이익	(231,186)	(14,554,778)
파생상품평가손실	3,000	1,139,172
기타자산손상차손	1,687,461	-
광고선전비	(407,919)	-
기타	1,205,092	1,548,260

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
운전자본의변동		
매출채권	(3,896,782)	10,289,930
재고자산	(1,451,013)	(49,672)
기타유동금융자산	(5,601,566)	(266,960)
기타유동자산	(12,575,158)	(15,828,250)
기타비유동자산	(2,171,558)	(1,845,606)
매입채무및기타채무	32,112,811	29,405,088
기타유동부채	52,683,663	4,627,375
기타금융부채	1,331,724	(118,340)
기타비유동금융부채	14,389	-
기타비유동부채	(22,231)	-
순확정급여부채	(10,143,529)	(1,134,619)
기타장기종업원급여부채	(457,600)	(210,500)
기타총당부채	-	(1,689,302)
기타	(1,520,546)	(304,475)
영업으로부터 창출된 현금	164,005,291	120,000,972

나. 현금의 유출입이 없는 거래 중 중요한 사항은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
유형자산 취득과 관련한 복구총당부채의 변동	302,905	1,443,390
유형자산 취득과 관련한 미지급금 변동	(2,892,849)	(9,211,243)
무형자산 취득과 관련한 미지급금 변동	(1,847,716)	(265,427)
사업결합과 관련한 미지급금	1,950,000	11,533,521
자기지분상품 발행을 통한 이전대가 지급	757,701,954	-
종속기업 취득과 관련한 자기주식 처분	-	18,574,101

16. 우발채무 및 약정사항 :

가. 제공한 지급보증한 내역 -

당반기말 및 전기말 현재 연결회사가 제공한 채무보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보증내역	보증거래처	당반기말	전기말	보증내용
종업원(주1)	우리은행	522,000	522,000	대출금

(주1) 임직원 복지와 관련된 직원들의 금융기관 대출금에 대하여 제공한 채무보증입니다. 동 종업원 금융기관 대출 등과 관련하여 회사의 예금 및 적금 5,817백만원이 담보로 제공되어 있습니다.

나. 제공받은 지급보증내역 -

당반기말 및 전기말 현재 연결회사가 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보증인	보증내용	보증금액		보증수익자
		당반기말	전기말	
서울보증보험 등	공탁 및 이행보증 등	2,381,504	2,041,508	근로복지공단 등
중속기업 대표이사	차입금일반보증약정	260,000	1,283,434	기업은행 등
기술신용보증기금	차입금일반보증약정	530,000	1,000,000	기업은행 등

다. 계류중인 소송사건 -

당반기말 현재 연결회사가 피고(공동피소 포함)로 계류중인 소송사건은 8건으로서, 소송가액은 총 2,725백만원입니다. 연결회사의 경영진은 상기의 소송 결과가 당사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 아니할 것으로 판단하고 있습니다.

라. 주요 약정사항 -

(1) 연결회사는 2008년중 에르고다음다이렉트손해보험(주)의 주식을 ERGO International AG사에 매각하였으며, 매각시 에르고다음다이렉트손해보험(주)이 보유하고 있는 투자자산으로부터 발생할 수 있는 향후 손실에 대해 2,455백만원까지 보전하기로하는 계약을 체결하였습니다. 연결회사는 이와 관련하여 당반기말 현재 336백만원을손실충당부채로 계상하고 있습니다.

(2) 당반기말 현재 연결회사가 금융기관 등과 체결하고 있는 한도거래 및 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

금융기관	약정내용	한도금액	실행금액
KDB 산업은행	산업운영자금대출	5,000,000	-
우리은행	직장보육시설자금대출	500,000	250,000
기업은행	여신거래	600,000	250,000
중소기업진흥공단	여신거래	300,000	91,630
HONGKONG QIANQI NETWORK TECHNOLOGY CO., LIMITED	여신거래	529,413	529,413
하나은행	여신거래	80,000	80,000

(3) 연결회사는 종속기업 취득과 관련하여 장기미지급금을 계상하고 있으며, 2018년말까지 매년 800,000천원씩 분할 지급하는 것으로 약정하였습니다.

(4) 연결회사는 종속기업 취득과 관련하여 814,800천원의 장기미지급금을 계상하고 있으며, 총 5회에 걸쳐 계약서에 따른 이행조건 충족 시마다 분할 지급하는 것으로 약정하였습니다.

마. 당반기말과 전기말 현재 연결회사가 보유하고 있는 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말	사용제한 내역
단기금융상품	582,350	586,000	소송관련
	5,816,900	4,709,900	임직원금융기관대출
	1,430,000	1,430,000	손실보전계약
	4,165,376	3,367,167	사무실임차관련
	390,000	240,000	기타
합계	12,384,626	10,333,067	

바. 당반기말 및 전기말 현재 연결회사의 계약이행보증과 관련하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	장부금액	담보설정금액	보증내역	담보권자
토지	38,655,384	8,180,310	계약이행보증	제주도청

17. 사업결합 :

가. 연결회사는 당반기 중 (주)로엔엔터테인먼트 등 5개사의 지분을 취득하여 종속회사로 편입하였습니다. 동 사업결합 거래와 관련하여 취득한 지분, 이전대가 및 인식한 영업권은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	취득한 지분율(%)	이전대가	영업권
(주)로엔엔터테인먼트(주1)	76.4	1,877,579,051	1,463,653,020
NAVIRO Co.,Ltd.(구, DeNA Locations)	100.0	4,351,677	-
(주)파킹스케어	100.0	5,611,444	5,138,689
(주)넘버웍스	100.0	6,649,994	6,532,164
(주)피플러그	78.9	1,400,750	567,770
합계		1,895,592,916	1,475,891,643

(주1) 총 이전대가중 1,119,877백만원에 대해서는 현금으로 지급하였고, 757,702백만원에 대해서는 자기지분상품을 발행하여 지급하였습니다(주석15 참조).

나. 당반기중 발생한 사업결합 거래와 관련하여 지불한 이전대가와 취득일의 인수한 자산, 부채 가액 및 동 회사에 대한 취득일의 비지배지분은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	이전대가	인수대상 자산 및 부채			영업권	합계
		순자산 공정가치	비지배지분	소계		
(주)로엔엔터테인먼트	1,877,579,051	548,347,044	(134,421,013)	413,926,031	1,463,653,020	1,877,579,051
NAVIRO Co.,Ltd.(구, DeNA Locations)	4,351,677	4,351,677	-	4,351,677	-	4,351,677
(주)파킹스케어(주1)	5,611,444	472,755	-	472,755	5,138,689	5,611,444
(주)넘버웍스(주1)	6,649,994	117,830	-	117,830	6,532,164	6,649,994
(주)피플러그	1,400,750	832,980	-	832,980	567,770	1,400,750
합계	1,895,592,916	554,122,286	(134,421,013)	419,701,273	1,475,891,643	1,895,592,916

(주1) 보고기간말까지 사업결합 회계처리가 종료되지 아니하여, 인수대상 자산, 부채의 공정가치는 잠정금액으로 표시하였으며 향후 변동될 수 있습니다.

18. 특수관계자 거래 :

가. 지배회사는 연결재무제표를 작성하는 최상위 지배기업이며, 당반기말과 전기말 현재 연결회사의 특수관계자는 다음과 같습니다.

(1) 당반기말

구분	회사명
관계기업	(주)플로우게임즈, (주)애드투페이퍼, DMS Network, Inc., (주)나인플라바, (주)엔비티, Tapas Media, Inc., 다음청년창업펀드, (주)유저스토리랩, DAUM KAKAO PHILIPPINES CORP., SNACKVOX INC. PTE. LTD., (주)쓰리포인트, NBT Partners Japan, NBT AMERICA INC., (주)하시스, (주)만나씨이에이, 만나타운(주), (주)팜잇, 팜잇2호(주), (주)네오바자르, (주)실버스타게임즈, (주)오스카엔터테인먼트, (주)레프트라이트, Bitmarket.ph, Inc., (주)탱그램디자인연구소, (주)탱그램팩토리, TANGRAM FACTORY AMERICA INC., 기타 51개 회사
기타 특수관계자	(주)케이큐브홀딩스, (주)티포인트베스트(구, (주)클라이믹스에듀), (주)뉴런잉글리쉬, (주)오닉스케이, (주)스마트앤그로스, (주)모두다, (주)플러스투퍼센트

(2) 전기말

구분	회사명
관계기업	(주)플로우게임즈, (주)애드투페이퍼, DMS Network, Inc., (주)나인플라바, (주)엔비티, Tapas Media, Inc., 다음청년창업펀드, (주)유저스토리랩, DAUM KAKAO PHILIPPINES CORP., SNACKVOX INC. PTE. LTD., (주)쓰리포인트, NAVIRO Co., Ltd.(구, DeNA Locations), NBT Partners Japan, NBT AMERICA INC., (주)하시스, (주)만나씨이에이, (주)네오바자르, (주)실버스타게임즈, 만나타운(주), 기타 41개 회사
기타 특수관계자	(주)케이큐브홀딩스, (주)티포인트베스트, (주)뉴런잉글리쉬, (주)오닉스케이, (주)스마트앤그로스

나. 당반기와 전반기의 특수관계자와의 거래 내역 및 당반기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

(1) 거래내역

1) 당반기

(단위: 천원)

구분	영업수익 등		영업비용 등		
	영업수익	이자수익	지급수수료	광고선전비	무형자산매입
<관계기업>					
주엔비티	1,255,932	-	758,592	100,000	-
주쓰리포인트	4,500	-	-	-	-
주위시링크	-	-	315,999	-	38,000
NAVIRO Co.,Ltd.(구, DeNA Locations)	300,273	-	-	-	-
주두나무	72,175	-	-	-	-
주네오바자르	-	-	1,703	-	-
주탱그램디자인연구소	-	11,468	-	-	-
주탱그램팩토리	5,000	13,422	-	-	-
SNACKVOX INC. PTE. LTD.	-	-	5,372	-	-
합계	1,637,880	24,890	1,081,666	100,000	38,000

2) 전반기

(단위: 천원)

구분	영업수익 등		영업비용 등		
	영업수익	이자수익	지급수수료	광고선전비	기타
<관계기업>					
주다음티브이(주1)	88	-	-	-	-
주카닥	11,857	-	-	-	-
주엔비티	310,619	94,054	186,520	340,000	-
주쓰리포인트	4,931	-	-	-	-
주위시링크(주2)	7,550,790	-	2,757,555	-	12,000,000
소계	7,878,285	94,054	2,944,075	340,000	12,000,000
<기타특수관계자>					
주포도트리	960	-	45,000	-	-
합계	7,879,245	94,054	2,989,075	340,000	12,000,000

(주1) 전반기 중 지분 전량을 매각하였으며, 매각시점 전까지의 거래가 반영되어 있습니다.

(주2) 전반기 중 발생한 사업양수 관련 거래금액이 포함되어 있습니다.

(2) 채권·채무

1) 당반기말

(단위: 천원)

구분	채권			채무	
	매출채권	대여금	기타채권	미지급금	기타채무
<관계기업>					
주엔비티	286,771	-	1,016,613	1,302,313	641,635
주쓰리포인트	3,300	50,000	-	-	-
주위시링크	-	-	38,000	66,446	-
주네오바자르	-	-	-	1,873	-
주실버스타게임즈	-	-	476	-	-
주탱그램디자인연구소	-	1,000,000	50,915	-	-
주탱그램팩토리	-	1,500,000	39,699	-	-
SNACKVOX INC. PTE. LTD.	-	-	-	-	5,372
합계	290,071	2,550,000	1,145,703	1,370,632	647,007

2) 전기말

(단위 : 천원)

구분	채권			채무		
	매출채권	대여금	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
<관계기업>						
주엔비티	589,590	-	-	-	116,138	223,629
NAVIRO Co.,Ltd.(구, DeNA Locations)	118,861	-	1,716	-	-	135,892
주위시링크	-	-	-	-	2,264,573	-
합계	708,451	-	1,716	-	2,380,711	359,521

다. 당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)

구분	자금대여거래				
	기초	대여	연결범위변동	회수	반기말
<관계기업>					
(주)쓰리포인트	50,000	-	-	-	50,000
(주)탱그램디자인연구소	1,000,000	-	-	-	1,000,000
(주)탱그램팩토리	500,000	1,000,000	-	-	1,500,000
합계	1,550,000	1,000,000	-	-	2,550,000

(2) 전반기

(단위: 천원)

구분	자금대여거래				
	기초	대여	연결범위변동	회수	반기말
<관계기업>					
(주)엔비티	2,000,000	-	-	-	2,000,000
(주)레드스타게임즈	-	1,245,000	-	-	1,245,000
(주)블랙스타게임즈	-	655,000	-	-	655,000
NAVIRO Co.,Ltd.(구, DeNA Locations)	-	-	28,046	-	28,046
합계	2,000,000	1,900,000	28,046	-	3,928,046

상기 특수관계자에 대한 대여금은 적정한 이자를 수취하고 있습니다.

라. 당반기 및 전반기 연결회사가 주요 경영진(등기임원)에 대한 보상을 위해 비용으로 반영한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	332,276	637,759	181,600	398,950
퇴직급여	11,773	23,546	18,480	36,961
기타장기종업원급여	5,694	11,389	2,982	5,964
합계	349,743	672,694	203,062	441,875