

목 차

검 토 보 고 서	1
반기재무제표 검토보고서	2
(첨부)반 기 재 무 제 표	4
주석	11

한전산업개발주식회사

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 26 기 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

제 25 기 반기

2014년 01월 01일 부터

2014년 06월 30일 까지

삼정회계법인

반기재무제표 검토보고서

한전산업개발주식회사

주주 및 이사회 귀중

2015년 8월 13일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 한전산업개발주식회사의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2015년 6월 30일 현재의 요약반기재무상태표, 2015년과 2014년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기손익계산서 및 요약반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약반기자본변동표 및 요약반기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 한국의 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 요약반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2014년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2015년 3월 16일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2014년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 10층)

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2015년 8월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약반기재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 재무제표

한전산업개발주식회사

제 26 기 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

제 25 기 반기

2014년 01월 01일 부터

2014년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

한전산업개발주식회사 대표이사 이 삼 선

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 서소문로 115(서소문동 한산빌딩 6층)
(전 화) 02-2250-2700

요 약 반 기 재 무 상 태 표

제 26(당) 기 반기 2015년 6월 30일 현재

제 25(전) 기 2014년 12월 31일 현재

한전산업개발주식회사

(단위 : 원)

과목	주 석	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
자 산			
I. 유동자산		78,830,585,283	82,608,050,429
현금및현금성자산	4,5,31	13,655,727,490	16,396,258,892
기타금융자산	4,6,31	14,821,901,748	13,312,235,011
매출채권및기타채권	4,7,31,32	45,223,551,718	48,850,558,852
재고자산	8	656,055,824	1,662,109,926
당기법인세자산	29	651,253	-
기타유동자산	9	4,472,697,250	2,386,887,748
II. 비유동자산		65,168,846,019	73,160,396,195
기타금융자산	4,6,31	2,486,967,563	2,486,967,563
매출채권및기타채권	4,7,31,32	10,494,002,928	9,661,816,256
종속기업투자	10	4,228,427,606	8,247,858,738
유형자산	11	12,814,971,126	13,361,799,067
무형자산	12	731,824,924	770,234,115
투자부동산	13	24,488,625,884	24,634,444,215
이연법인세자산	29	9,924,025,988	13,997,276,241
자 산 총 계		143,999,431,302	155,768,446,624
부 채			
I. 유동부채		34,324,095,826	59,097,620,978
매입채무및기타채무	4,14,31,32	32,588,160,638	39,207,505,207
차입금	4,15,31	865,313,680	2,341,115,316
미지급법인세	29	-	2,757,709,202
유동충당부채	18	859,621,508	14,126,072,858
기타유동부채	16	11,000,000	665,218,395
II. 비유동부채		50,585,912,805	35,329,572,468
매입채무및기타채무	4,14,31,32	3,146,000,000	2,846,000,000
차입금	4,15,31	14,171,540,000	190,760,000
확정급여부채	17,31	32,741,692,678	22,314,230,841
충당부채	18,35	526,680,127	9,978,581,627
부 채 총 계		84,910,008,631	94,427,193,446
자 본			
I. 납입자본	1,19	16,300,000,000	16,300,000,000

II. 이익잉여금	20	42,789,422,671	45,041,253,178
자 본 총 계		59,089,422,671	61,341,253,178
부 채 및 자 본 총 계		143,999,431,302	155,768,446,624

"첨부된 요약반기재무제표에 대한 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요 약 반 기 손 익 계 산 서

제 26(당)기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

제 25(전)기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

한전산업개발주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 26(당)기 반기		제 25(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	13,22,32	86,467,916,246	162,456,678,752	91,126,540,958	163,837,742,663
II. 매출원가	13,23,25,32	72,388,803,574	139,070,860,597	78,158,876,292	141,305,922,390
III. 매출총이익		14,079,112,672	23,385,818,155	12,967,664,666	22,531,820,273
판매비와관리비	24,25,32	3,712,539,123	7,598,538,990	3,947,537,197	7,305,971,978
IV. 영업이익		10,366,573,549	15,787,279,165	9,020,127,469	15,225,848,295
기타수익	26	267,220,644	426,521,979	273,222,304	640,400,293
기타비용	7,18,27	7,059,787,384	9,428,676,934	481,345,907	723,960,851
금융수익	4,28,31,32	747,388,840	1,296,075,898	394,825,807	1,332,204,706
금융비용	4,28,32	92,454,968	156,751,324	275,055,093	269,131,336
V. 법인세비용차감전순이익		4,228,940,681	7,924,448,784	8,931,774,580	16,205,361,107
VI. 법인세비용	29	3,607,738,795	4,454,868,642	2,505,442,198	4,003,013,451
VII. 반기순이익		621,201,886	3,469,580,142	6,426,332,382	12,202,347,656
VIII. 주당이익					
기본주당이익	30	19	106	197	374

"첨부된 요약반기재무제표에 대한 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요 약 반 기 포 괄 손 익 계 산 서

제 26(당)기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

제 25(전)기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

한전산업개발주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 26(당)기 반기		제 25(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 반기순이익		621,201,886	3,469,580,142	6,426,332,382	12,202,347,656
II. 기타포괄손익		(2,817,510,794)	(1,353,010,649)	(2,242,750,897)	(2,964,956,562)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익		(2,817,510,794)	(1,353,010,649)	(2,242,750,897)	(2,964,956,562)
확정급여제도의 재측정요소	17,20	(2,817,510,794)	(1,353,010,649)	(2,242,750,897)	(2,964,956,562)
III. 총포괄손익		(2,196,308,908)	2,116,569,493	4,183,581,485	9,237,391,094

"첨부된 요약반기재무제표에 대한 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요 약 반 기 자 본 변 동 표

제 26(당)기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

제 25(전)기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

한전산업개발주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉 여 금	총 계
2014.1.1 (전기초 보고금액)	16,300,000,000	55,805,987,725	72,105,987,725
포괄손익의 변동 :			
반기순이익	-	12,202,347,656	12,202,347,656
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 기타포괄손익			
확정급여제도의 재측정요소	-	(2,964,956,562)	(2,964,956,562)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :			
배당	-	(6,454,800,000)	(6,454,800,000)
2014.6.30 (전반기말)	16,300,000,000	58,588,578,819	74,888,578,819
2015.1.1 (당기초 보고금액)	16,300,000,000	45,041,253,178	61,341,253,178
포괄손익의 변동 :			
반기순이익	-	3,469,580,142	3,469,580,142
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 기타포괄손익			
확정급여제도의 재측정요소	-	(1,353,010,649)	(1,353,010,649)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :			
배당	-	(4,368,400,000)	(4,368,400,000)
2015.6.30 (당반기말)	16,300,000,000	42,789,422,671	59,089,422,671

"첨부된 요약반기재무제표에 대한 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요 약 반 기 현 금 흐 름 표

제 26(당)기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

제 25(전)기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

한전산업개발주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 26(당)기 반기		제 25(전)기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		5,851,569,930		5,031,526,693
1. 영업에서 창출된 현금흐름	7,999,934,454		4,755,696,330	
2. 이자의 수취	459,019,386		782,757,673	
3. 이자의 지급	(25,929,708)		(75,530,809)	
4. 배당금의 수취	176,255,000		511,865,000	
5. 법인세의 납부	(2,757,709,202)		(943,261,501)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(16,844,379,743)		(12,050,291,235)
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액	5,877,561,890		1,937,465,521	
가. 기타수취채권의 감소	2,088,813,229		1,219,501,800	
나. 종속회사투자지분의 처분	3,777,320,912		-	
다. 유형자산의 처분	11,427,749		11,368,854	
라. 투자부동산의 처분	-		6,514,417	
마. 매각예정비유동자산의 처분	-		700,080,450	
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액	(22,721,941,633)		(13,987,756,756)	
가. 기타수취채권의 증가	(3,696,596,567)		(2,009,031,770)	
나. 종속회사투자지분의 취득	-		(500,000,000)	
다. 유형자산의 취득	(347,298,339)		(11,379,156,706)	
라. 무형자산의 취득	(78,046,727)		(99,568,280)	
마. 투자회사 차입금 지급보증	(18,600,000,000)		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		8,106,797,046		(7,309,206,685)
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액	14,794,779,755		-	
가. 차입금의 차입	14,794,779,755		-	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액	(6,687,982,709)		(7,309,206,685)	
가. 차입금의 상환	(2,319,582,709)		(854,406,685)	
나. 배당금의 지급	(4,368,400,000)		(6,454,800,000)	
IV. 현금및현금성자산의 순증감(I + II + III)		(2,886,012,767)		(14,327,971,227)
V. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과		145,481,365		(27,804,048)
VI. 기초 현금및현금성자산		16,396,258,892		27,005,444,178
VII. 반기말 현금및현금성자산		13,655,727,490		12,649,668,903

"첨부된 요약반기재무제표에 대한 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

주식

제 26(당)기 반기 2015년 6월 30일 현재

제 25(전)기 반기 2014년 6월 30일 현재

한전산업개발주식회사

1. 회사의 개요

한전산업개발주식회사(이하 "당사")는 1990년 4월 11일 설립되어 검침용역, 발전설비 운전 및 정비 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 2010년 12월 16일자로 한국거래소 유가증권 시장에 주식을 상장하였습니다. 당반기말 현재 본사는 서울특별시 중구 서소문로 115(서소문동)에 소재하고 있으며, 대표이사는 이삼선입니다.

당반기말 현재 당사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
주주명	보통주		
	주식수(주)	지분율	자본금
한국자유총연맹	10,106,000	31.00%	5,053,000,000
한국전력공사	9,454,000	29.00%	4,727,000,000
우리사주조합	410,779	1.26%	205,389,500
기타	12,629,221	38.74%	6,314,610,500
합 계	32,600,000	100.00%	16,300,000,000

2. 재무제표의 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 반기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주식은 직전 연차보고기간말 후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는 데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배 기업, 관계기업의 투자자 또는 공동지배기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

(2) 추정과 판단

1) 경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성

한국채택국제회계기준은 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고 기간말 현재 자산·부채 및 수익·비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

반기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2014년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

2) 공정가치 측정

당사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열 체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치 측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 당사는 최대한 시장에서 관측가능한 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가방법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

- 수준 1: 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
- 수준 2: 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
- 수준 3: 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 당사는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에 서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간 말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다.

공정가치 측정 시 사용된 가정의 자세한 정보는 주식 4에 포함되어 있습니다.

3. 유의적인 회계정책

당사는 다음에서 설명하고 있는 사항을 제외하고는 2014년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표를 작성할 때에 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다. 다음에서 설명하고 있는 회계정책의 변경사항은 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표에도 반영될 것입니다.

당사는 2015년 1월 1일을 최초적용일로 하여, 다른 기준서의 결과적인 개정사항을 포함하여 다음의 새로운 기준서 및 기준서의 개정사항들을 적용하였습니다.

- 기여금

2014년 7월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 당사는 기업회계기준서 제 1019호 '종업원 급여'의 개정사항을 적용하고 있습니다. 동 기준서는 당사가 정해진 요건을 충족하는 기여금을 종업원이나 제 3자가 납부하는 경우 관련된 근무용역이 제공되는 기간의 근무원가에서 기여금을 차감하는 방법을 선택가능 하도록 하고 있습니다

근무용역에 연계되어 있는 기여금은 순당기근무원가와 확정급여채무의 계산 시 포함되어야 하며, 이 기여금은 제도의 기여금 산정방식 또는 정액기준으로 근무기간에 배분되어야 합니다.

당사는 상기 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 영향이 없거나 중요하지 않아 소급적용하지 않았습니다.

4. 금융상품

(1) 금융자산

1) 당반기말 현재 금융자산의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	합 계
유동성 금융자산			
현금및현금성자산	13,655,727,490	-	13,655,727,490
기타금융자산	14,821,901,748	-	14,821,901,748
매출채권및기타채권	45,223,551,718	-	45,223,551,718
범주별 소계	73,701,180,956	-	73,701,180,956
비유동성 금융자산			
기타금융자산	-	2,486,967,563	2,486,967,563
매출채권및기타채권	10,494,002,928	-	10,494,002,928
범주별 소계	10,494,002,928	2,486,967,563	12,980,970,491
범주별 합계	84,195,183,884	2,486,967,563	86,682,151,447

2) 전기말 현재 금융자산의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	합 계
유동성 금융자산			
현금및현금성자산	16,396,258,892	-	16,396,258,892
기타금융자산	13,312,235,011	-	13,312,235,011
매출채권및기타채권	48,850,558,852	-	48,850,558,852
소 계	78,559,052,755	-	78,559,052,755
비유동성 금융자산			
기타금융자산	-	2,486,967,563	2,486,967,563
매출채권및기타채권	9,661,816,256	-	9,661,816,256
소 계	9,661,816,256	2,486,967,563	12,148,783,819
합 계	88,220,869,011	2,486,967,563	90,707,836,574

(2) 금융부채

당반기말과 전기말 현재 금융부채의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	상각후원가측정 금융부채	
	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
유동성 금융부채		
매입채무및기타채무	32,588,160,638	39,207,505,207
차입금	865,313,680	2,341,115,316
범주별 소계	33,453,474,318	41,548,620,523
비유동성 금융부채		
매입채무및기타채무	3,146,000,000	2,846,000,000
차입금	14,171,540,000	190,760,000
범주별 소계	17,317,540,000	3,036,760,000
범주별 합계	50,771,014,318	44,585,380,523

(3) 당반기 및 전반기 중 범주별 금융상품 순손익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구 분		제 26(당)기 반기		제 25(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
현금및현금성자산	이자수익	32,519,474	118,151,409	139,555,394	290,588,956
	환율변동손익	149,867	145,631,232	(53,375,670)	(9,208,734)
대여금 및 수취채권	이자수익	49,047,774	147,487,139	126,549,806	279,172,086
	환율변동손익	-	57,129,149	-	-
매도가능금융자산	배당금수익	5,400,000	26,255,000	2,925,000	11,865,000
매출채권및기타채권	이자수익	95,632,731	197,562,248	93,838,378	189,887,732
	환율변동손익	34,714,293	89,301,747	(128,682,308)	(108,988,467)
상각후원가로 측정하는 금융부채	이자비용	(15,855,718)	(28,100,410)	(67,765,552)	(71,956,954)
	환율변동손익	(32,426,528)	(111,102,610)	6,725,666	(18,286,249)

(4) 공정가치 측정

활성시장에서 거래되는 금융상품(단기매매금융자산과 매도가능금융자산 등)의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 보고기간말 현재 당사가 보유하고 있는 금융자산 중 활성시장에서 거래되는 금융상품이 존재하지 않습니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 당사는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다.

매출채권및기타채권의 경우, 손상차손을 차감한 장부금액을 공정가치의 근사치로 보며, 공시 목적으로 금융부채 공정가치는 계약상의 미래현금흐름을 유사한 금융상품에 대해 당사가 적용하는 현행시장이자율로 할인한 금액으로 추정하고 있습니다.

매도가능금융자산의 경우, 활성거래시장이 존재하지 않고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없거나 공정가치와 취득원가의 차이가 중요하지 않은 비상장 지분상품에 대하여는 취득원가를 장부금액으로 측정하였습니다.

1) 공정가치와 장부금액

당사의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 26(당)기 반기		제 25(전) 기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	13,655,727,490	13,655,727,490	16,396,258,892	16,396,258,892
매도가능금융자산	2,486,967,563	2,486,967,563	2,486,967,563	2,486,967,563
기타금융자산	14,821,901,748	14,821,901,748	13,312,235,011	13,312,235,011
매출채권및기타채권	45,223,551,718	45,223,551,718	48,850,558,852	48,850,558,852
비유동매출채권및기타채권	10,494,002,928	10,494,002,928	9,661,816,256	9,661,816,256
합 계	86,682,151,447	86,682,151,447	90,707,836,574	90,707,836,574
상각후원가로 인식된 금융부채				
매입채무및기타채무	32,588,160,638	32,588,160,638	39,207,505,207	39,207,505,207
차입금	865,313,680	865,313,680	2,341,115,316	2,341,115,316
비유동매입채무및기타채무	3,146,000,000	3,146,000,000	2,846,000,000	2,846,000,000
비유동차입금	14,171,540,000	14,171,540,000	190,760,000	190,760,000
합 계	50,771,014,318	50,771,014,318	44,585,380,523	44,585,380,523

5. 현금및현금성자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
요구불예금	8,655,223,851	7,373,795,150
현금성자산	5,000,503,639	9,022,463,742
합 계	13,655,727,490	16,396,258,892

(2) 당반기말 현재 당사는 사용이 제한된 현금및현금성자산 또는 담보가 제공된 금융자산이 없습니다.

6. 기타금융자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 26(당)기 반기		제 25(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
단기금융상품	14,821,901,748	-	13,312,235,011	-
매도가능금융자산	-	2,486,967,563	-	2,486,967,563
합 계	14,821,901,748	2,486,967,563	13,312,235,011	2,486,967,563

(2) 당반기말과 전기말 현재 기타금융자산 중 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

1) 제 26(당)기 반기

(단위 : 원)			
구 분	보유좌수	취득원가	장부금액
전기공사공제조합	300좌	63,640,500	63,640,500
대한설비건설공제조합	45좌	39,749,040	39,749,040
정보통신공제조합	56좌	15,392,608	15,392,608
소방산업공제조합	40좌	20,000,000	20,000,000
엔지니어링공제조합	4,171좌	2,033,559,915	2,033,559,915
건설공제조합	225좌	311,125,500	311,125,500
한국AMI사업협동조합	35좌	3,500,000	3,500,000
합 계		2,486,967,563	2,486,967,563

2) 제 25(전) 기

(단위 : 원)			
구 분	보유좌수	취득원가	장부금액
전기공사공제조합	300좌	63,640,500	63,640,500
대한설비건설공제조합	45좌	39,749,040	39,749,040
정보통신공제조합	56좌	15,392,608	15,392,608
소방산업공제조합	40좌	20,000,000	20,000,000
엔지니어링공제조합	4,171좌	2,033,559,915	2,033,559,915
건설공제조합	225좌	311,125,500	311,125,500
한국AMI사업협동조합	35좌	3,500,000	3,500,000
합 계		2,486,967,563	2,486,967,563

7. 매출채권및기타채권

(1) 당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구 분	제 26(당)기 반기			제 25(전) 기		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동자산						
매출채권	35,295,515,441	(761,966,834)	34,533,548,607	44,036,289,733	(755,946,834)	43,280,342,899
대여금	4,065,892,480	(2,445,000,000)	1,620,892,480	2,719,233,320	(2,445,000,000)	274,233,320
보증금	4,770,370,000	-	4,770,370,000	5,176,962,000	-	5,176,962,000
미수금	23,432,678,280	(19,159,095,238)	4,273,583,042	3,893,279,069	(3,795,234,615)	98,044,454
미수수익	25,157,589	-	25,157,589	20,976,179	-	20,976,179
소 계	67,589,613,790	(22,366,062,072)	45,223,551,718	55,846,740,301	(6,996,181,449)	48,850,558,852
비유동자산						
매출채권	2,553,937,250	-	2,553,937,250	2,446,612,256	-	2,446,612,256
대여금	2,776,025,311	-	2,776,025,311	3,173,173,200	-	3,173,173,200
보증금	5,164,040,367	-	5,164,040,367	4,042,030,800	-	4,042,030,800
소 계	10,494,002,928	-	10,494,002,928	9,661,816,256	-	9,661,816,256
합 계	78,083,616,718	(22,366,062,072)	55,717,554,646	65,508,556,557	(6,996,181,449)	58,512,375,108

(2) 당반기와 전기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
기초금액	6,996,181,449	9,433,561,461
대손상각비	5,917,979,123	518,745,717
대손충당금 상계액	-	(2,956,125,729)
타계정전입(★)	9,451,901,500	-
기말금액	22,366,062,072	6,996,181,449

(★) 주석 18에서 설명하는 바와 같이 차입금 대위변제에 따른 충당부채의 계정대체입니다.

(3) 당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 연령분석 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당) 기 반기	제 25(전) 기
연체되지도 않고 손상되지 않은 채권	49,475,080,479	50,697,391,329
연체되었으나 손상되지 않은 채권(*)		
－ 30일 초과 90일 이내	1,210,742,710	3,694,669,913
－ 90일 초과 180일 이내	2,089,738,319	902,326,823
－ 180일 초과 1년 이내	148,988,978	2,165,595,051
－ 1년 초과 2년 이내	2,253,276,170	1,078,751,235
－ 2년 초과	566,087,233	－
소 계	6,268,833,410	7,841,343,022
손상 채권		
－ 30일 이내	15,363,860,623	－
－ 30일 초과 90일 이내	－	－
－ 90일 초과 180일 이내	－	－
－ 180일 초과 1년 이내	435,000,000	940,000,000
－ 1년 초과 2년 이내	104,412,698	3,778,361,602
－ 2년 초과	6,436,429,508	2,251,460,604
소 계	22,339,702,829	6,969,822,206
합 계	78,083,616,718	65,508,556,557
차감 : 대손충당금 합계	(22,366,062,072)	(6,996,181,449)
차 감 계	55,717,554,646	58,512,375,108

(*) 서울보증보험 등 이행증권으로 담보력있는 장기매출채권과 전세권 등으로 담보력을제공받는 임차보증금 등으로 구성되어 있어 대손충당금을 설정하지 않았습니다.

8. 재고자산

당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
상품	656,055,824	1,662,109,926

9. 기타유동자산

당반기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
선급금	619,957,844	1,300,413,333
선급비용	3,852,739,406	1,086,474,415
합 계	4,472,697,250	2,386,887,748

10. 종속기업

(1) 당반기말과 전기말 현재 종속기업의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)							
종속기업명	소재지	결산일	주요 영업활동	제 26(당)기 반기		제 25(전) 기	
				지분율	장부금액	지분율	장부금액
양주골프클럽(주)(*1)	대한민국	12월 31일	골프연습장	-	-	100.00%	3,534,931,132
한산기전(주)	대한민국	12월 31일	발전설비운전	100.00%	929,364,481	100.00%	929,364,481
에이치에스아이(주)	대한민국	12월 31일	빌딩관리	100.00%	924,524,876	100.00%	924,524,876
대한광물(주)(*2)	대한민국	12월 31일	철광석개발	-	-	51.00%	-
한국바이오연료(주)(*3)	대한민국	12월 31일	바이오연료개발	-	-	51.00%	484,500,000
PT.Kepid Technology	인도네시아	12월 31일	Coal Terminal O&M	100.00%	2,374,538,249	100.00%	2,374,538,249
합 계					4,228,427,606		8,247,858,738

(*1) 당반기 중 청산절차가 완료되었습니다.

(*2) 당반기 중 서울중앙지방법원에 의해 법원회생개시가 결정되었습니다.

(*3) 당반기 중 보유지분 전량을 매각하였으며, 동 거래로 인하여 처분손실 331,500,000원을 인식하였습니다.

(2) 당반기말과 전기말 현재 종속기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 26(당)기 반기

(단위 : 원)			
종속기업명	기초 장부가액	처 분	반기말 장부가액
양주골프클럽(주)	3,534,931,132	(3,534,931,132)	-
한산기전(주)	929,364,481	-	929,364,481
에이치에스아이(주)	924,524,876	-	924,524,876
한국바이오연료(주)	484,500,000	(484,500,000)	-
PT.Kepid Technology	2,374,538,249	-	2,374,538,249
합 계	8,247,858,738	(3,534,931,132)	4,228,427,606

2) 제 25(전) 기

(단위 : 원)					
종속기업명	기초 장부가액	취득액	손상차손	유상감자	기말 장부가액
양주골프클럽(주)	3,534,931,132	-	-	-	3,534,931,132
한산기전(주)	929,364,481	-	-	-	929,364,481
에이치에스아이(주)	924,524,876	-	-	-	924,524,876
대한광물(주)	2,394,135,272	-	(2,394,135,272)	-	-
한국바이오연료(주)	4,600,000,000	500,000,000	-	(4,615,500,000)	484,500,000
PT.Kepid Technology	2,374,538,249	-	-	-	2,374,538,249
합 계	14,757,494,010	500,000,000	(2,394,135,272)	(4,615,500,000)	8,247,858,738

11. 유형자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

1) 제 26(당)기 반기

(단위 : 원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	266,409,256	-	-	266,409,256
건물	5,483,287,190	(1,516,175,212)	(5,649,364)	3,961,462,614
구축물	360,033,927	(297,248,289)	-	62,785,638
기계장치	7,925,193,166	(1,819,656,730)	-	6,105,536,436
차량운반구	1,356,252,927	(846,981,239)	-	509,271,688
공구와기구	3,674,644,804	(2,480,630,485)	-	1,194,014,319
비품	3,566,387,382	(2,850,896,207)	-	715,491,175
합 계	22,632,208,652	(9,811,588,162)	(5,649,364)	12,814,971,126

2) 제 25(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	254,025,720	-	-	254,025,720
건물	5,426,257,726	(1,472,544,056)	(5,711,223)	3,948,002,447
구축물	360,033,927	(291,172,261)	-	68,861,666
기계장치	7,925,193,166	(1,555,887,902)	-	6,369,305,264
차량운반구	1,346,223,749	(736,954,769)	-	609,268,980
공구와기구	3,674,644,804	(2,181,270,657)	-	1,493,374,147
비품	3,435,611,058	(2,816,650,215)	-	618,960,843
합 계	22,421,990,150	(9,054,479,860)	(5,711,223)	13,361,799,067

(2) 당반기와 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 26(당)기 반기

(단위 : 원)					
구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	처분/폐기	감가상각	반기말 장부가액
토지	254,025,720	12,383,536	-	-	266,409,256
건물	3,948,002,447	57,029,464	-	(43,569,297)	3,961,462,614
구축물	68,861,666	-	-	(6,076,028)	62,785,638
기계장치	6,369,305,264	-	-	(263,768,828)	6,105,536,436
차량운반구	609,268,980	27,657,108	-	(127,654,400)	509,271,688
공구와기구	1,493,374,147	-	-	(299,359,828)	1,194,014,319
비품	618,960,843	250,228,231	(9,609,567)	(144,088,332)	715,491,175
합 계	13,361,799,067	347,298,339	(9,609,567)	(884,516,713)	12,814,971,126

2) 제 25(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	처분/폐기	감가상각	기말 장부가액
토지	205,972,056	48,053,664	-	-	254,025,720
건물	3,817,261,907	241,178,295	(27,578,144)	(82,859,611)	3,948,002,447
구축물	108,390,541	-	-	(39,528,875)	68,861,666
기계장치	5,788,403,286	1,065,219,755	-	(484,317,777)	6,369,305,264
차량운반구	554,202,492	319,358,500	(12,887,200)	(251,404,812)	609,268,980
공구와기구	954,184,209	1,059,849,289	-	(520,659,351)	1,493,374,147
비품	490,280,682	382,788,059	(4,857,947)	(249,249,951)	618,960,843
합 계	11,918,695,173	3,116,447,562	(45,323,291)	(1,628,020,377)	13,361,799,067

12. 무형자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 무형자산의 장부금액 구성내역은 다음과 같습니다.

1) 제 26(당)기 반기

(단위 : 원)			
구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
회원권	178,495,263	-	178,495,263
실용실안권	3,340,640	(2,872,966)	467,674
특허권	45,959,550	(10,853,678)	35,105,872
소프트웨어	1,607,575,852	(1,089,819,737)	517,756,115
합 계	1,835,371,305	(1,103,546,381)	731,824,924

2) 제 25(전) 기

(단위 : 원)			
구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
회원권	178,495,263	-	178,495,263
실용실안권	3,340,640	(2,676,116)	664,524
특허권	43,185,550	(8,858,386)	34,327,164
소프트웨어	1,532,303,125	(975,555,961)	556,747,164
합 계	1,757,324,578	(987,090,463)	770,234,115

(2) 당반기와 전기 중 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 26(당)기 반기

(단위 : 원)				
구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	상각	반기말 장부가액
회원권	178,495,263	-	-	178,495,263
실용실안권	664,524	-	(196,850)	467,674
특허권	34,327,164	2,774,000	(1,995,292)	35,105,872
소프트웨어	556,747,164	75,272,727	(114,263,776)	517,756,115
합 계	770,234,115	78,046,727	(116,455,918)	731,824,924

2) 제 25(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	상각	기말 장부가액
회원권	178,495,263	-	-	178,495,263
실용실안권	1,058,224	-	(393,700)	664,524
특허권	28,301,357	9,568,000	(3,542,193)	34,327,164
소프트웨어	541,196,168	210,972,825	(195,421,829)	556,747,164
합 계	749,051,012	220,540,825	(199,357,722)	770,234,115

(3) 당사는 연구개발활동과 관련하여 발생한 비용을 매출원가 및 판매비와관리비로 처리하고 있으며, 당반기와 전반기 중 비용으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 26(당)기 반기		제 25(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가	188,682,598	284,449,328	329,509,071	500,705,960
판매비와관리비	415,901,502	1,012,201,089	284,143,442	495,354,776
합 계	604,584,100	1,296,650,417	613,652,513	996,060,736

13. 투자부동산

(1) 당반기말과 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

1) 제 26(당)기 받기

(단위 : 원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	11,008,718,631	-	-	11,008,718,631
건물	18,597,438,056	(5,096,686,511)	(20,844,292)	13,479,907,253
합 계	29,606,156,687	(5,096,686,511)	(20,844,292)	24,488,625,884

2) 제 25(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	11,008,718,631	-	-	11,008,718,631
건물	18,597,438,056	(4,950,639,939)	(21,072,533)	13,625,725,584
합 계	29,606,156,687	(4,950,639,939)	(21,072,533)	24,634,444,215

(2) 당반기와 전기 중 투자부동산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 26(당) 기 받기

(단위 : 원)			
구 분	기초 장부가액	상각	기말 장부가액
토지	11,008,718,631	-	11,008,718,631
건물	13,625,725,584	(145,818,331)	13,479,907,253
합 계	24,634,444,215	(145,818,331)	24,488,625,884

2) 제 25(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출(*)	처분/폐기	상각	기말 장부가액
토지	-	11,008,718,631	-	-	11,008,718,631
건물	11,542,842,990	2,440,562,738	(101,754,244)	(255,925,900)	13,625,725,584
합 계	11,542,842,990	13,449,281,369	(101,754,244)	(255,925,900)	24,634,444,215

(*) 당사의 종속회사인 양주골프클럽(주)와 자산양수도 계약 체결에 따른 취득금액입니다.

(3) 당반기와 전반기 중 투자부동산과 관련하여 발생한 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 26(당)기 반기		제 25(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대수익	799,168,204	1,683,838,875	826,075,257	1,637,686,215
임대원가	704,316,072	1,337,813,757	656,942,186	1,212,499,414

상기 임대수익 및 임대원가는 각각 매출액과 매출원가에 포함되어 있습니다.

(4) 당반기말과 전기말 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
토지	10,510,836,500	10,510,836,500
건물	19,764,744,311	19,451,304,670

상기 투자부동산의 공정가치는 감정평가법인의 감정가액 또는 현금흐름할인법을 이용하여 산정하였습니다.

14. 매입채무및기타채무

당반기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구 분	제 26(당)기 반기			제 25(전) 기		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
매입채무	551,724,320	-	551,724,320	720,574,098	-	720,574,098
미지급금	17,355,912,939	-	17,355,912,939	24,171,789,163	-	24,171,789,163
예수금	3,688,350,012	-	3,688,350,012	2,356,910,573	-	2,356,910,573
미지급비용	6,872,051	-	6,872,051	4,701,349	-	4,701,349
미납매출세금	6,770,655,626	-	6,770,655,626	7,436,771,024	-	7,436,771,024
예수보증금	213,670,690	-	213,670,690	5,784,000	-	5,784,000
임대보증금	4,000,975,000	3,146,000,000	7,146,975,000	4,510,975,000	2,846,000,000	7,356,975,000
합 계	32,588,160,638	3,146,000,000	35,734,160,638	39,207,505,207	2,846,000,000	42,053,505,207

15. 차입금

(1) 당반기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
유동부채		
단기차입금	824,561,073	2,292,458,544

유동성장기차입금	40,752,607	48,656,772
소 계	865,313,680	2,341,115,316
비유동부채		
장기차입금	14,171,540,000	190,760,000
합 계	15,036,853,680	2,531,875,316

(2) 당반기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, 원)							
구 분	차입처	이자율	만기일	제 26(당)기 반기		제 25(전) 기	
				외화금액	원화금액	외화금액	원화금액
외화단기차입금(USANCE)	신한은행	0.71%	2015.11.02	733,530	824,561,073	-	-
외화단기차입금(USANCE)	우리은행	-	2015.05.29	-	-	2,085,570	2,292,458,544

(3) 당반기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구 분	차입처	이자율	만기일	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
ESCO 정책자금	KDB산은캐피탈	2.75%	2015.08.15	2,472,607	10,536,772
ESCO 정책자금	KDB산은캐피탈	2.75%	2020.12.05	209,820,000	228,880,000
운영자금	KB국민은행	2.99%	2018.06.12	14,000,000,000	-
합 계				14,212,292,607	239,416,772
차감 : 유동성대체				(40,752,607)	(48,656,772)
차감계				14,171,540,000	190,760,000

(4) 당반기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)	
구 분	상환금액
2015년	21,532,607
2016년	38,280,000
2017년 이후	14,152,480,000
합 계	14,212,292,607

16. 기타유동부채

당반기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
선수금	11,000,000	665,218,395

17. 퇴직급여제도

(1) 당사는 종업원을 위한 퇴직급여제도로 확정급여제도와 확정기여제도를 운영하고있습니다. 확정기여제도와 관련하여 당반기 중 비용으로 인식된 기여금은 12,845,710원(전반기: 6,846,260원)이며, 부채로 인식되어야 하는 미납부 기여금은 당반기말 1,516,924,570원입니다.

(2) 당반기말과 전기말 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요추정은 다음과 같습니다.

구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
할인율	2.52%	2.52%
기대임금상승률	3.70%	3.70%

(3) 당반기말과 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 발생하는 재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
확정급여채무의 현재가치	81,470,535,450	74,346,279,603
사외적립자산의 공정가치(*)	(48,728,842,772)	(52,032,048,762)
확정급여부채	32,741,692,678	22,314,230,841

(*) 사외적립자산 공정가치 변동내역에는 국민연금전환금(당기말 1,275,500원 및 전기말 1,275,500원)이 포함된 금액입니다.

(4) 당반기와 전기 중 확정급여채무의 현재가치 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
기초 확정급여채무	74,346,279,603	56,655,436,076
당기근무원가	6,599,893,133	13,594,632,180
과거근무원가	-	6,060,320,030
이자원가	865,074,025	1,914,954,968
재측정요소	1,875,984,143	6,311,166,542
정산에 따라 소멸된 부채	-	(130,727,883)
급여지급액	(1,925,727,900)	(10,205,639,796)
관계회사 전출입효과	(290,967,554)	146,137,486
기말 확정급여채무	81,470,535,450	74,346,279,603

(5) 당반기와 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
기초사외적립자산의 공정가치	52,030,773,262	35,522,026,830
이자수익	524,035,015	926,580,302
재측정요소	141,355,105	50,228,340
사용자의 기여금	3,500,000,000	19,000,000,000
급여지급액	(7,468,596,110)	(3,468,062,210)
기말 사외적립자산의 공정가치	48,727,567,272	52,030,773,262

(6) 당반기말과 전기말 현재 사외적립자산의 내역 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
예금	48,727,567,272	52,030,773,262
기타(국민연금전환금)	1,275,500	1,275,500
합 계	48,728,842,772	52,032,048,762

(7) 당반기와 전반기 중 확정급여제도와 관련하여 당기손익에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 26(당)기 반기		제 25(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	3,308,512,989	6,599,893,133	3,382,486,494	6,536,516,930
이자원가	437,594,546	865,074,025	475,939,027	1,009,687,701
사외적립자산의 기대수익	(265,354,382)	(524,035,015)	(254,248,877)	(578,238,281)
합 계	3,480,753,153	6,940,932,143	3,604,176,644	6,967,966,350

(8) 당반기와 전기 중 기타포괄손익으로 인식하는 재측정요소는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
인구통계적가정의 변동에 따른 보험수리적손익	(857,810)	657,245,757
재무적가정의 변동에 따른 보험수리적손익	-	(5,456,896,113)
경험 조정	(1,875,126,333)	(1,511,516,186)
사외적립자산의 수익	141,355,105	50,228,340
합 계	(1,734,629,038)	(6,260,938,202)

(9) 당반기말과 전기말 현재 이익잉여금에 반영된 재측정요소의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
기초금액	(15,323,216,338)	(10,439,684,541)
당기변동	(1,734,629,038)	(6,260,938,202)
법인세효과	381,618,389	1,377,406,405
기말금액	(16,676,226,987)	(15,323,216,338)

18. 충당부채

(1) 당반기말과 전기말 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 26(당)기 반기		제 25(전) 기	
	유 동	비유동	유 동	비유동
복구충당부채(*1)	-	500,000,000	-	500,000,000
지급보증충당부채(*2)	-	-	-	9,451,901,500
소송충당부채(*3)	859,621,508	-	14,126,072,858	-
하자보수충당부채(*4)	-	26,680,127	-	26,680,127
합 계	859,621,508	526,680,127	14,126,072,858	9,978,581,627

(*1) 태양광발전소의 사업기간 종료 후 철거 및 원상복구를 위하여 복구충당부채를 설정하고 있습니다.

당사는 대한광물(주)에 제공한 차입금에 대한 지급보증 중 당사의 부담이 예상되는 금액을 추정하여충당부채를 설정하였으며, 당반기 중 차입금 18,600,000,000원을 대위변제함에 따라 해당 대위변제 미수금에 대한 대손충당금으로 계정대체하였습니다.

당사는 소송을 포함한 법적 분쟁 등에 대하여 향후 부담할 것으로 예상되는 금액을 추정하여충당부채로 계상하고 있으며, 주석 35에서 설명하는 바와 같이 위탁원 퇴직금 청구 소송과 관련하여 충당부채를 계상하고 있습니다.

(*4) 태양광 등 주택보급사업관련 하자보수 금액을 충당부채로 계상하고 있습니다.

(2) 당반기와 전기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 26(당)기 반기

(단위 : 원)					
구 분	기초 장부가액	설정액	사용액	기타증감	반기말 장부가액
복구총당부채	500,000,000	-	-	-	500,000,000
지급보증총당부채	9,451,901,500	-	-	(9,451,901,500)	-
소송총당부채	14,126,072,858	2,416,525,468	(15,682,976,818)	-	859,621,508
하자보수총당부채	26,680,127	-	-	-	26,680,127
합 계	24,104,654,485	2,416,525,468	(15,682,976,818)	(9,451,901,500)	1,386,301,635

2) 제 25(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	기초 장부가액	설정액	환입액	사용액	기말 장부가액
복구총당부채	500,000,000	-	-	-	500,000,000
지급보증총당부채	3,720,000,000	5,731,901,500	-	-	9,451,901,500
소송총당부채	9,354,484,116	4,892,164,639	-	(120,575,897)	14,126,072,858
하자보수총당부채	135,017,555	-	(108,217,200)	(120,228)	26,680,127
합 계	13,709,501,671	10,624,066,139	(108,217,200)	(120,696,125)	24,104,654,485

19. 자본금

당반기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	수권주식수	발행주식수	액면가액	자본금
보통주	120,000,000 주	32,600,000 주	500	16,300,000,000

20. 이익잉여금

(1) 당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
법정적립금	12,950,000,000	12,950,000,000
임의적립금	27,582,500,000	33,382,500,000
미처분이익잉여금	2,256,922,671	(1,291,246,822)
합 계	42,789,422,671	45,041,253,178

(2) 당반기말과 전기말 현재 법정적립금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
이익준비금(*1)	8,150,000,000	8,150,000,000
기업발전적립금(*2)	4,800,000,000	4,800,000,000
합 계	12,950,000,000	12,950,000,000

- 상법상의 규정에 따라 납입자본의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당
- (*1) 액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금배당의 재원으로 사용될 수 없으며, 자본전입 또는 결손보전을 위해서만 사용될 수 있습니다.
- (*2) 법인세법상 상장전 비상장대법인 또는 대규모기업집단에 속하는 기업의 적정유보초과소득에 대한 법인세 납부 면제를 위하여 초과소득금액을 적립하였습니다.

(3) 당반기말과 전기말 현재 임의적립금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
연구및인력개발준비금(*1)	3,550,000,000	3,550,000,000
기업합리화적립금(*2)	259,500,000	259,500,000
사업확장적립금	23,773,000,000	29,573,000,000
합 계	27,582,500,000	33,382,500,000

- 당사는 조세특례제한법의 규정에 의하여 법인세 신고시 연구및인력개발준비금을 신고조정
- (*1) 으로 손금산입하고 이익잉여금 처분시 별도 적립하고 있습니다. 동 적립금중 적립 용도에 사용한 금액과 사용 후 잔액은 임의적립금으로 이입하여 배당에 사용할 수 있습니다.
- 당사는 2002년까지 조세특례제한법에 따른 세액공제 상당액을 기업합리화적립금으로 계상
- (*2) 하였으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있었습니다. 그러나 2002년 12월 11일에 조세특례제한법이 개정되었으며, 동 개정시에 관련조항이 삭제됨으로 인하여 기업합리화적립금은 임의적립금으로 변경되었습니다.

(4) 당반기와 전기 중 미처분이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
기초금액	(1,291,246,822)	9,473,487,725
당기손익	3,469,580,142	573,597,250
확정급여제도의 재측정요소	(1,353,010,649)	(4,883,531,797)
임의적립금 이입	5,800,000,000	-
배당금 지급	(4,368,400,000)	(6,454,800,000)
기말금액	2,256,922,671	(1,291,246,822)

21. 배당금

당반기와 전기 중 배당금 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
배당주식수	32,600,000	32,600,000
배당금	4,368,400,000	6,454,800,000
주당 배당금	134	198

22. 매출액

당반기와 전반기 중 매출 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 26(당)기 반기		제 25(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
발전사업	46,682,151,686	90,061,515,627	44,672,435,241	85,440,316,674
검침사업	30,438,424,309	52,049,660,429	36,063,908,296	61,458,355,592
기타사업	9,347,340,251	20,345,502,696	10,390,197,421	16,939,070,397
합 계	86,467,916,246	162,456,678,752	91,126,540,958	163,837,742,663

23. 매출원가

당반기와 전반기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 26(당)기 반기		제 25(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
발전사업	38,944,852,902	72,666,134,519	38,093,408,473	69,333,795,698
검침사업	24,773,347,388	47,753,427,702	30,777,423,712	56,755,358,452
기타사업	8,670,603,284	18,651,298,376	9,288,044,107	15,216,768,240
합 계	72,388,803,574	139,070,860,597	78,158,876,292	141,305,922,390

24. 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 26(당)기 반기		제 25(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
인건비	1,546,443,737	3,023,942,125	1,617,245,519	3,035,322,823
복리후생비	429,009,823	769,027,484	830,164,916	1,175,732,549
여비교통비	63,626,968	108,029,759	38,035,000	81,371,230
통신비	11,897,884	24,132,518	14,100,921	29,103,444
세금과공과	16,347,909	50,769,990	26,979,866	41,410,355
소모품비	13,597,955	24,546,535	13,053,914	31,372,535
피복비	568,000	568,000	1,730,000	1,730,000
도서인쇄비	24,448,563	58,737,555	22,040,842	43,378,042
차량비	27,626,280	53,176,483	25,712,640	57,031,063
지급수수료	869,020,928	1,851,827,220	780,921,254	1,727,878,407
임차료	14,634,232	30,431,639	14,843,395	32,968,195
감가상각비	18,606,861	52,601,939	35,157,005	68,182,465
수선유지비	541,209	2,268,801	429,192	2,512,920
업무추진비	25,469,333	47,538,883	30,711,271	54,215,905
광고선전비	37,000,000	89,122,727	80,901,818	113,401,818
교육훈련비	9,681,112	25,873,112	12,083,805	24,887,409
사업개발비	43,943,987	142,130,392	32,343,144	139,309,360
대손상각비	6,020,000	6,020,000	-	-
보험료	4,767,019	8,117,753	2,710,540	5,151,636
포상비	7,001,384	10,179,111	8,335,799	15,221,526
무형상각비	13,232,244	26,464,488	10,681,215	16,658,434
잡비	113,152,193	180,831,387	65,211,699	113,777,086
연구개발비	415,901,502	1,012,201,089	284,143,442	495,354,776
합 계	3,712,539,123	7,598,538,990	3,947,537,197	7,305,971,978

25. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 발생한 비용의 성격별 분류에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구 분	제 26(당)기 반기			제 25(전)기 반기		
	매출원가	판매비와관리비	합계	매출원가	판매비와관리비	합계
원재료와 소모품의 사용액	16,818,990,683	-	16,818,990,683	14,394,382,230	-	14,394,382,230
종업원급여	80,047,482,316	3,322,488,442	83,369,970,758	82,762,479,887	3,361,477,658	86,123,957,545
퇴직급여	6,613,870,214	339,907,639	6,953,777,853	6,681,858,960	292,953,650	6,974,812,610
복리후생비	19,484,949,406	769,027,484	20,253,976,890	20,046,377,491	1,175,732,549	21,222,110,040
지급수수료	6,137,483,388	1,618,998,776	7,756,482,164	7,521,684,362	1,470,701,317	8,992,385,679
감가상각비와 기타상각비	939,089,488	207,701,474	1,146,790,962	834,413,208	138,773,095	973,186,303
기타비용	9,028,995,102	1,340,415,175	10,369,410,277	9,064,726,252	866,333,709	9,931,059,961
합 계	139,070,860,597	7,598,538,990	146,669,399,587	141,305,922,390	7,305,971,978	148,611,894,368

26. 기타수익

당반기와 전반기 중 기타수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 26(당)기 반기		제 25(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분이익	-	1,818,182	-	-
투자주식처분이익	-	89,389,780	-	138,717,021
대손충당금환입	-	-	28,640,169	41,699,086
하자보수충당부채환입액	-	-	108,217,200	108,217,200
잡이익	267,220,644	335,314,017	136,364,935	351,766,986
합 계	267,220,644	426,521,979	273,222,304	640,400,293

27. 기타비용

당반기와 전반기 중 기타비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 26(당)기 반기		제 25(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분손실	-	-	31,699,761	31,699,761
투자부동산처분손실	-	-	95,239,827	95,239,827
기부금	6,000,000	6,000,000	-	-
투자주식처분손실	331,500,000	331,500,000	-	-
기타대손상각비	5,911,959,123	5,911,959,123	-	-
매출채권처분손실	30,789,665	40,469,665	193,550,830	282,431,494
소송충당부채전입액	266,692,389	2,416,525,468	-	-
잡손실	512,846,207	722,222,678	160,855,489	314,589,769
합 계	7,059,787,384	9,428,676,934	481,345,907	723,960,851

28. 금융수익과 금융비용

당반기와 전반기 중 당기손익으로 인식된 순금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 26(당)기 반기		제 25(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 금융수익				
이자수익	177,199,979	463,200,796	359,943,578	759,648,774
배당금수익	352,409,670	523,264,670	2,925,000	511,865,000
외환차익	62,202,574	101,464,976	31,957,229	57,145,507
외화환산이익	155,576,617	208,145,456	-	3,545,425
소 계	747,388,840	1,296,075,898	394,825,807	1,332,204,706
II. 금융비용				
이자비용	15,855,718	28,100,410	67,765,552	71,956,954
외환차손	60,173,104	96,996,678	26,938,426	57,730,409
외화환산손실	16,426,146	31,654,236	180,351,115	139,443,973
소 계	92,454,968	156,751,324	275,055,093	269,131,336
III. 순금융손익(Ⅰ-Ⅱ)	654,933,872	1,139,324,574	119,770,714	1,063,073,370

29. 법인세비용

(1) 당반기와 전반기의 법인세비용 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 26(당)기 반기		제 25(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기법인세비용	794,682,532	381,618,389	3,836,637,768	6,415,598,888
당기법인세부담액	-	-	3,204,067,002	5,579,329,088
자본에 직접 가감되는 당기법인세	794,682,532	381,618,389	632,570,766	836,269,800
이연법인세비용	2,813,056,263	4,073,250,253	(1,331,195,570)	(2,412,585,437)
일시적차이의 발생 및 소멸로 인한 금액	2,813,056,263	4,073,250,253	(1,331,195,570)	(2,412,585,437)
법인세비용	3,607,738,795	4,454,868,642	2,505,442,198	4,003,013,451

(2) 당반기와 전반기의 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전)기 반기
법인세비용차감전순이익	7,924,448,784	16,205,361,107
적용세율(22%)에 따른 법인세비용(A)	1,743,378,732	3,565,179,443
조정사항(B)		
법인세 환급액	-	(7,284,511)
비과세수익으로 인한 효과	(33,063,822)	(110,063,822)
비공제비용으로 인한 효과	157,396,675	121,615,368
세액공제 및 감면으로 인한 효과	(91,247,150)	(14,336,817)
전기이전의 일시적차이 당기인식으로 인한 효과	(897,600,000)	370,890,240
이연법인세자산으로 인식되지 않은 당기법인세 효과	3,587,949,337	-
기타	(11,945,130)	77,013,550
소 계	2,711,489,910	437,834,008
법인세비용(C=A+B)	4,454,868,642	4,003,013,451
평균유효세율	56.2%	24.70%

30. 주당이익

당반기와 전반기 중 기본주당이익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 26(당)기 반기		제 25(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익	621,201,886	3,469,580,142	6,426,332,382	12,202,347,656
유통보통주식수	32,600,000 주	32,600,000 주	32,600,000 주	32,600,000 주

기본주당이익	19	106	197	374
--------	----	-----	-----	-----

31. 위험관리

(1) 자본위험관리

당사의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 자본조달비용을 최소화하여 주주이익을 극대화하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 당사의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있으며, 장·단기 자금차입 및 유상증자 등을 통하여 최적의 자본구조를 유지하고 있습니다. 당사의 자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산 등을 차감한 순부채와 자본으로 구성되어 있으며, 당사의 전반적인 자본위험관리정책은 전기와 동일합니다.

한편, 당반기말과 전기말 현재 당사가 자본으로 관리하고 있는 항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
차입금 총계	15,036,853,680	2,531,875,316
현금및현금성자산 등(*1)	28,477,629,238	29,708,493,903
순차입금	(13,440,775,558)	(27,176,618,587)
자기자본 총계	59,089,422,671	61,341,253,178
자기자본 대비 순차입금 비율(*2)	-	-

(*1) 현금및현금성자산등에는 현금성자산과 단기금융상품이 포함되어있습니다.

(*2) 부의 금액으로 산정되어 기재하지 않았습니다.

(2) 금융위험관리

당사는 금융상품과 관련하여 시장위험(외환위험, 이자율위험, 가격위험) 및 신용위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 당사의 위험관리는 당사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 당사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 당사의 전반적인 금융위험 관리 전략은 전기와 동일합니다.

1) 신용위험

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 당사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 신용위험에 대한 노출정도는 주로 매출활동에서 발생하며, 채무증권과 파생상품에서도 발생합니다. 또한, 금융보증과 미사용 매출약정에서 발생하는 신용위험도 있습니다. 은행 및 금융기관의 경우, 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 일반거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다.

① 신용위험관리

당사의 주요 영업활동인 전기검침 및 발전소 운전, 정비 용역은 대한민국 국민의 일상생활과 산업활동에 없어서는 안될 필수 재화이며, 기간산업이라는 특징을 갖고 있습니다. 이로 인해 당사의 주요 고객은 한국전력공사와 시장형 공기업인 발전회사 등으로 신용위험이 매우 낮습니다.

당사는 매출채권에 대하여 입수가능한 외부, 내부 데이터를 참조하여 고객 또는 거래상대방의 계약상 의무를 불이행할 확률과 불이행된 의무에 대한 추정회수비율을 고려하여 신용위험을 측정하고 있습니다. 또한 발생하였으나 아직 인지되지 않은 손실에 대해서는 연체기간을 고려하여 신용위험을 측정하고 있습니다.

② 손상 및 충당금설정정책

당사의 정책에 따르면 중요성 금액 이상의 개별금융자산은 정기적으로 검토하고 있습니다. 개별적으로 검토한 매출채권에 대한 대손충당금은 건별로 보고기간말 현재 발생손실 유무를 평가하여 결정하며, 이는 모든 중요한 매출채권에 적용합니다. 이러한 평가에는 보통 개별계정에 대하여 취득한 담보(실행가능성의 재확인 포함) 및 예상수취액이 포함됩니다.

금융자산의 장부금액은 신용위험의 최대노출정도를 나타냅니다. 보고기간 말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
현금및현금성자산	13,655,727,490	16,396,258,892
단기금융상품	14,821,901,748	13,312,235,011
매도가능금융자산	2,486,967,563	2,486,967,563
매출채권및기타채권	78,083,616,718	65,508,556,557
금융보증계약(*)	-	18,600,000,000
합 계	109,048,213,519	116,304,018,023

(*) 피보증인의 청구가 있을 경우 당사가 지급하여야 할 최대 보증 금액입니다.

2) 시장위험

당사는 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동되는 시장 위험에 노출되어 있습니다. 시장위험은 이자율위험, 환위험 및 기타 가격위험등 세 유형의 위험으로 구성됩니다.

3) 민감도분석

① 추정의 불확실성에 영향을 받는 주요 자산 및 부채 항목

(가) 확정급여채무

당반기말과 전기말 현재 주요 보험수리적가정의 변동에 따른 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구 분	자산항목 혹은 부채항목의 변동	제 26(당)기 반기		제 25(전) 기	
		1% 증가	1% 감소	1% 증가	1% 감소
미래임금상승률	확정급여채무의 증가(감소)	4,007,996,685	(3,718,675,190)	3,668,644,518	(3,402,696,603)
할인율	확정급여채무의 증가(감소)	(3,719,740,995)	4,090,000,946	(3,403,678,787)	3,743,730,782

(나) 사외적립자산

사외적립자산 할인율의 1% 변동으로 인한 퇴직급여원가의 증감액은 당반기 및 전반기 각각 260,153,866원 및 172,092,865원입니다.

② 경영자의 추정이 재무제표 전반에 미치는 영향

(가) 외환위험

당사는 외화로 표시된 거래를 하고 있기 때문에 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 당반기 말과 전기말 현재 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 외화금액은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, JPY)				
구 분	외화 화폐성 자산		외화 화폐성 부채	
	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기	제 26(당)기 반기	제 25(전) 기
USD	8,190,062	7,530,579	733,530	2,085,570
JPY	62,092,560	62,092,560	-	-

당반기와 전기 중 각 외화에 대한 원화환율이 10% 변동 시 환율변동이 당기손익 및 자본에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 26(당)기 반기		제 25(전) 기	
	10% 증가	10% 감소	10% 증가	10% 감소
세전순이익 증가(감소)	895,136,928	(895,136,928)	655,649,260	(655,649,260)
자본의 증가(감소)(*)	895,136,928	(895,136,928)	655,649,260	(655,649,260)

(*) 세전순이익 효과와 동일하게 법인세효과가 반영되기 전의 자본에 미치는 영향입니다.

상기 민감도 분석은 당반기말과 전기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

(나) 이자율위험

당반기말 현재 당사는 이자율위험에 노출된 차입금을 보유하고 있지 않습니다.

4) 유동성위험

당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제현금유출액을 지속적으로 분석, 검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 이와는 별도로 종속기업도 당사의 지급보증 등을 통하여 필요한 차입한도를 확보하고 있습니다. 또한, 대규모 시설투자의 경우에는 내부유보 자금의 활용이나 장기차입을 통하여 조달기간을 매치시켜 유동성 위험을 최소화하고 있습니다.

당반기말과 전기말 현재 당사의 비파생금융부채에 대한 계약상 잔존만기는 다음과 같습니다

① 제 26(당)기 반기

(단위 : 원)					
구 분	1년미만	1년에서 2년	2년에서 3년	3년 이상	합 계
차입금	1,295,628,786	461,437,350	14,460,389,050	97,920,750	16,315,375,936
매입채무및기타채무	32,588,160,638	550,000,000	-	2,596,000,000	35,734,160,638
합 계	33,883,789,424	1,011,437,350	14,460,389,050	2,693,920,750	52,049,536,574

② 제 25(전) 기

(단위 : 원)						
구 분	1년미만	1년에서 2년	2년에서 3년	3년 이상	기간 확정기 어려운 경우	합 계
차입금	2,390,109,760	43,525,900	42,313,200	117,504,900	-	2,593,453,760
매입채무및기타채무	39,207,505,207	250,000,000	-	2,596,000,000	-	42,053,505,207
지급보증부채	-	-	-	-	18,600,000,000	18,600,000,000
합 계	41,597,614,967	293,525,900	42,313,200	2,713,504,900	18,600,000,000	63,246,958,967

당반기말과 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 비파생금융자산의 예상 만기내역은 다음과 같습니다.

① 제 26(당)기 반기

(단위 : 원)					
구 분	1년미만	1년에서 2년	2년이상	기간 확정이 어려운 경우	합 계
현금및현금성자산	13,655,727,490	-	-	-	13,655,727,490
기타금융자산	14,821,901,748	-	-	2,486,967,563	17,308,869,311
매출채권및기타채권	62,133,879,601	4,983,478,009	6,967,734,145	3,998,524,963	78,083,616,718
합 계	90,611,508,839	4,983,478,009	6,967,734,145	6,485,492,526	109,048,213,519

② 제 25(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	1년미만	1년에서 2년	2년이상	기간 확정이 어려운 경우	합 계
현금및현금성자산	16,396,258,892	-	-	-	16,396,258,892
기타금융자산	13,312,235,011	-	-	2,486,967,563	15,799,202,574
매출채권및기타채권	49,086,552,006	8,368,581,290	7,402,914,061	650,509,200	65,508,556,557
합 계	78,795,045,909	8,368,581,290	7,402,914,061	3,137,476,763	97,704,018,023

32. 특수관계자와의 주요 거래

(1) 당반기말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

관 계	당 사 자
지배기업	한국자유총연맹
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사
종속기업	한산기전(주), 에이치에스아이(주), PT. Kepid Technology
기타특수관계자(*)	(주)양주골프클럽, 대한광물(주), 한국바이오연료(주), PT. K B F I, 한국남동발전(주), 한국남부발전(주), 한국동서발전(주), 한국서부발전(주), 한국중부발전(주), 한국수력원자력(주), 한전KPS(주), 한전KDN(주), 한국전력거래소, 한국전력기술, 한전병원, 한전원자력연료, 한국전력연구원

(*) 대한광물(주)는 2015년 6월 22일자로 서울중앙지방법원에 의해 법원회생개시가 결정되었으며, 양주골프클럽(주)는 법인 청산, 한국바이오연료(주) 및 PT. K B F I는 지분(51%) 전체를 매각함에 따라 종속기업에서 기타특수관계자로 분류하였습니다.

(2) 당반기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 주요 채권 및 채무의 내역은 다음과 같습니다.

1) 제 26(당)기 반기

(단위 : 원)							
구 분	회사명	채 권			채 무		
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	9,209,517,807	-	1,462,757,940	-	58,447,331	-
종속기업	에이치에스아이(주)	7,099,400	-	-	-	82,381,280	280,000,000
	한산기전(주)	-	-	-	-	183,940,000	-
	PT.Kepid Technology	-	2,579,809,500	351,250,453	-	-	-
기타	한국남동발전(주)	1,891,852,341	-	22,045,947	-	-	-
	한국남부발전(주)	4,127,397,649	-	67,785,641	-	-	-
	한국동서발전(주)	4,005,620,520	-	87,498,781	-	-	-
	한국서부발전(주)	2,663,988,675	-	76,745,501	532,073,216	35,222,536	-
	한국중부발전(주)	4,521,309,772	-	25,885,246	-	-	-
	한국수력원자력	589,339,748	-	-	-	-	-
	한전KPS	72,116,000	-	-	-	-	-
	한국전력거래소	22,412,702	-	-	-	20,295	-
	한전원자력연료(주)	118,699,741	-	-	-	-	-
	한전병원	3,053,992,827	-	-	-	-	-
	대한광물(주)	-	1,945,000,000	18,674,585,025	-	-	-
합 계		30,283,347,182	4,524,809,500	20,768,554,534	532,073,216	360,011,442	280,000,000

2) 제 25(전) 기

(단위 : 원)							
구 분	회사명	채 권			채 무		
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
지배기업	한국자유총연맹	-	-	197,000,000	-	-	-
유의적인 영향력 을 행사하는 회사	한국전력공사	11,699,449,911	-	559,915,997	-	63,111,986	-
종속기업	에이치에스아이(주)	-	-	6,912,400	-	80,917,940	280,000,000
	한산기전(주)	-	-	-	-	293,357,812	-
	대한광물(주)	-	945,000,000	714,575	-	-	-
	PT.Kepid Technology	-	2,522,664,000	5,805,583	-	-	-
기타	한국남동발전(주)	3,568,427,873	-	35,733,703	-	-	-
	한국남부발전(주)	4,117,069,488	-	-	-	-	-
	한국동서발전(주)	5,687,697,769	-	-	-	-	-
	한국서부발전(주)	4,152,541,803	-	-	652,467,202	-	-
	한국중부발전(주)	5,034,128,820	-	-	-	-	-
	한국수력원자력(주)	1,134,392,635	-	-	-	-	-
	한국전력거래소	19,074,618	-	-	-	-	-
	한전원자력연료(주)	143,032,075	-	-	-	-	-
	한국전력연구원	192,825,000	-	-	-	-	-
	한전병원	2,456,079,710	-	-	-	-	-
합 계		38,204,719,702	3,467,664,000	806,082,258	652,467,202	437,387,738	280,000,000

(3) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.

1) 제 26(당)기 반기

(단위 : 원)									
구 분	회사명	매출등 수익				매입등 비용			
		매출	이자수익	배당수익	기타	재료비	지급수수료	임차료	기타
지배기업	한국자유총연맹	-	-	-	-	-	9,354,000	3,600,000	40,500,000
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	52,122,581,018	-	-	1,249	-	178,777,669	1,383,690,111	286,648,623
종속기업	에이치에스아이(주)	65,472,500	-	-	-	-	442,256,759	-	-
	한산기전(주)	-	-	150,000,000	-	-	1,057,260,000	-	-
	PT.Kepid Technology	-	151,390,775	347,009,670	57,254,482	-	-	-	14,423
기타	한국남동발전(주)	12,151,387,264	-	-	7,780	-	-	36,558,511	11,200,000
	한국남부발전(주)	15,639,014,722	-	-	-	-	-	142,091,119	15
	한국동서발전(주)	21,338,560,803	-	-	34,874,246	-	-	85,076,877	10,137,354
	한국서부발전(주)	18,034,122,726	-	-	4,099,612	3,767,051,720	-	139,907,485	-
	한국중부발전(주)	17,372,131,302	-	-	156	-	-	28,638,924	-
	한국수력원자력(주)	2,562,268,157	-	-	-	-	-	-	2,285,000
	한전KPS(주)	451,482,000	-	-	-	-	-	-	757,190
	한국전력거래소	171,393,666	-	-	71	-	218,429	-	52
	한국전력기술(주)	-	-	-	-	-	-	-	-
	한전병원	199,590,278	-	-	-	-	-	-	-
	한국전력연구원	192,825,000	-	-	-	-	-	-	-

	대한광물(주)	-	44,304,104	-	11,506,849	-	-	-	7
합 계		140,300,829,436	195,694,879	497,009,670	107,744,445	3,767,051,720	1,687,866,857	1,819,563,027	351,542,664

2) 제 25(전)기 반기

(단위 : 원)									
구 분	회사명	매출등 수익				매입등 비용			
		매출	이자수익	배당수익	기타	재료비	지급수수료	임차료	기타
지배기업	한국자유총연맹	-	-	-	-	-	9,354,500	3,600,000	40,500,000
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	61,515,865,734	-	-	61,129	-	213,797,435	1,408,430,951	258,941,965
종속기업	에이치에스아이(주)	64,371,600	-	150,000,000	-	-	405,733,269	-	-
	한국바이오연료(주)	10,138,500	-	-	-	-	-	-	-
	한산기전(주)	431,700	-	350,000,000	-	657,110	997,192,818	-	265,448,396
	대한광물(주)	-	17,450,378	-	558,905	418,385,554	-	-	3,037,117
	양주골프클럽(주)	-	28,554,641	-	-	-	-	-	-
	PT.Kepid Technology	-	142,983,076	-	-	-	-	-	108,225,234
기타	한국남동발전(주)	13,010,340,094	-	-	-	-	-	20,332,320	32,510,963
	한국남부발전(주)	13,839,830,843	-	-	1	-	-	66,951,369	59,142,815
	한국동서발전(주)	22,347,860,294	-	-	833,957	-	-	49,654,097	17,631,503
	한국서부발전(주)	13,602,835,008	-	-	-	5,161,320,626	-	68,365,584	64,762,758
	한국중부발전(주)	15,131,345,058	-	-	111	-	-	34,701,433	2,326,111
	한국수력원자력(주)	-	-	-	-	-	-	6,553,819	-
	한전KPS(주)	289,811,394	-	-	-	-	-	-	-
	한국전력거래소	187,959,304	-	-	78	-	316,186	-	68
	한국전력기술(주)	51,108,000	-	-	-	-	-	-	-
	한전병원	1,965,645,576	-	-	-	-	-	-	20,000
합 계		142,017,543,105	188,988,095	500,000,000	1,454,181	5,580,363,290	1,626,394,208	1,658,589,573	852,546,930

(4) 당반기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

1) 제 26(당)기 반기

(단위 : 원)			
구 분	회사명	자금대여 거래	지분투자
		대여	출자금 회수
기타 특수관계자	대한광물(주)	1,000,000,000	-
	양주골프클럽(주)	-	3,624,320,912

2) 제 25(전)기

(단위 : 원)						
구 분	회사명	자금대여 거래		유형자산 취득	지분투자	
		대여	회수		출자	출자금 회수
기타 특수관계자	대한광물(주)	500,000,000	65,000,000	-	-	-
	양주골프클럽(주)	700,000,000	1,150,000,000	13,540,000,000	-	-
	한국바이오연료(주)	-	-	-	500,000,000	4,683,215,822
합 계		1,200,000,000	1,215,000,000	13,540,000,000	500,000,000	4,683,215,822

(5) 당반기말과 전기말 현재 당사의 주주,임원,종업원에 대한 대여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 26(당)기 반기		제 25(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
자녀학자금 등 대여	259,719,150	557,389,141	274,233,320	650,509,200
합 계	817,108,291		924,742,520	

(6) 당반기와 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 26(당)기 반기		제 25(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	104,138,920	253,965,500	133,330,540	282,116,890
퇴직급여	17,968,019	35,830,250	21,489,204	37,945,657
합 계	122,106,939	289,795,750	154,819,744	320,062,547

33. 영업에서 창출된 현금흐름

당반기와 전반기 중 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전)기 반기
당기순이익	3,469,580,142	12,202,347,656
조정사항 :		
이자비용	28,100,410	71,956,954
감가상각비	1,030,335,044	881,047,163
무형자산상각비	116,455,918	92,139,140
투자주식처분손실	331,500,000	-
퇴직급여	6,953,777,853	6,974,812,610
대손상각비(환입)	6,020,000	(41,699,086)
기타의대손상각비	5,911,959,123	-
유형자산처분손실	-	31,699,761
투자부동산처분손실	-	95,239,827
매출채권처분손실	40,469,665	282,431,494
충당부채환입액	-	(108,217,200)
소송충당부채전입액	2,416,525,468	-
외화환산손실	31,654,236	139,443,973
법인세비용	4,454,868,642	4,003,013,451
이자수익	(463,200,796)	(759,648,774)
배당금수익	(523,264,670)	(511,865,000)
투자주식처분이익	(89,389,780)	(138,717,021)
유형자산처분이익	(1,818,182)	-
외화환산이익	(208,145,456)	(3,545,425)
순운전자본의 변동 :		
매출채권의 감소(증가)	8,596,625,306	94,446,449
단기금융상품의 감소(증가)	(1,509,666,737)	(18,096,584,057)
기타수취채권의 감소(증가)	(593,040,794)	(33,431,787)
재고자산의 감소(증가)	1,006,054,102	(1,937,979,204)
기타유동자산의 감소(증가)	(2,085,809,502)	(1,769,588,914)
매입채무의 증가(감소)	(168,849,778)	194,355,878
기타지급채무의 증가(감소)	(6,152,665,493)	3,619,057,646
기타유동부채의 증가(감소)	(654,218,395)	(229,738,533)
관계회사 퇴직금승계의 증가(감소)	(290,967,554)	5,469,893
충당부채의 증가(감소)	(15,682,976,818)	(120,228)
확정급여채무의 증가(감소)	(1,925,727,900)	(1,768,981,826)
사외적립자산의 감소	3,955,750,400	1,468,351,490
영업에서 창출된 현금흐름	7,999,934,454	4,755,696,330

34. 비현금거래

당반기와 전반기의 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금 투자활동거래와 비현금재무활동거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 26(당)기 반기	제 25(전)기 반기
장기대여금의 유동성 대체	346,659,160	73,064,530
유무형자산의 연불 취득	-	129,405,112
장기선급비용의 유동성 대체	-	24,151,150
장기차입금의 유동성 대체	160,000	30,171,495
소송충당부채 대손충당금 대체	9,451,901,500	-

35. 우발부채 및 약정사항

(1) 당반기말 현재 진행중인 주요 소송사건 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
계류법원	원고	피고	내용	소송가액	진행상황
서울중앙지방법원	홍기표	당사	기 타	5,625,826,261	2심 계류중
서울중앙지방법원	강금득외 440명	당사	임금청구	2,364,095,536	2심 계류중
서울중앙지법(*)	신민식 외 2,647명	당사	임금청구	7,944,000,000	1심 계류중
여수지방법원	김진태	당사	손해배상	19,332,420	1심 계류중
서울중앙지법	당사	홍기표	주식양도절차	4,800,000,000	2심 계류중
서울동부지법	당사	홍지영, 영광상사	사해행위취소	874,973,700	1심 계류중
서울중앙지법	당사	한미엔텍	기술자문료 청구	66,000,000	1심 계류중

전기 중 당사의 노동조합이 서울지방고용노동청에 통상임금 진정을 제기하여 근로기준법 위
(*) 반에 따른 시정지시를 명령받아 2,387,556,695원을 근로자에게 추가지급하였으며, 상기 지급
분 이외 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성에 대한 추정의 불확실성이 존재합니다.

기타 소송으로 회사의 직원 2명을 상대로 한 형사소송이 있으며, 상기 소송사건의 경우 최종 결과를 예측할 수 없으나, 당사의 경영자는 상기 소송의 결과가 당사의 영업이나 재무상태에 미칠 영향이 크지 않을 것으로 예측하고 있습니다.

(2) 상기 (1)의 소송사건 이외에 당반기말 현재 위탁원 퇴직금 청구 소송과 관련하여 진행 중인 소송사건은 아래와 같습니다.

(단위 : 원)					
계류법원	원고	피고	내용	소송가액	진행상황
서울고등법원	이봉수와 34명	당사	위탁원퇴직금 청구	323,607,556	2심 계류중

당사는 주석 18에서 설명하는 바와 같이 상기 진행 중인 위탁원 퇴직금 청구 소송사건과 관련하여 15,682,976,818원을 당반기 중 지급하였습니다. 당반기말 현재 소송충당부채 859,621,508원을 계상하고 있으며 지급시기 및 지급액은 해당 법적 분쟁 및 협상 결과에 따라 변동될 수 있습니다.

(3) 당반기말 현재 당사가 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	약정내용	피보증처	보증금액
엔지니어링공제조합	계약이행보증 등	한국남부발전 외	231,205,995,204
서울보증보험(주)	계약이행보증 등	한국전력공사 외	13,851,258,677
합 계			245,057,253,881

(4) 당반기말 현재 당사가 특수관계자 외 타인을 위하여 제공한 채무보증 내역은 없습니다.

(5) 당반기말 현재 L/C개설약정 체결현황은 다음과 같습니다.

(단위 : USD)			
구 분	금융기관	약정한도	실행금액
USANSE	신한은행(주)	15,000,000	733,530
SIGHT		10,000,000	—
합 계		25,000,000	733,530

(6) 당반기말 현재 당사의 임대보증금 2,596,000,000원에 대하여 근저당권이 설정되어 있으며, 당해 근저당설정액은 3,115,200,000원입니다.

(7) 당반기말 현재 당사의 유형자산 등에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
보험종류	부보자산	부보금액	보험회사
화재보험	코레일발전소	5,011,264,163	삼성화재해상보험(주)
	강진태양광발전소	287,475,000	한화손해보험(주)
	한산빌딩	20,738,929,537	삼성화재해상보험(주)
	양주골프연습장	2,750,000,000	동부화재해상보험(주)
차량보험	정비차량외	3,251,666,020	삼성화재해상보험(주)
	정비차량외	3,400,000,000	엘아이지손해보험(주)
	정비차량외	1,203,763,000	현대해상(주)
	정비차량외	200,000,000	흥국화재해상보험(주)
합 계		36,843,097,720	