

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 27 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

제 26 기 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

삼정회계법인

반기재무제표 검토보고서

한전산업개발주식회사

주주 및 이사회 귀중

2016년 8월 16일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 한전산업개발주식회사의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2016년 6월 30일 현재의 요약반기재무상태표, 2016년과 2015년 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

경영진은 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 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서와 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 3월 17일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2016년 8월 16일) 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 27 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

제 26 기 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기재무제표는 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 27(당) 기 반기 2016년 6월 30일 현재

제 26(전) 기 2015년 12월 31일 현재

한전산업개발주식회사

(단위 : 원)

과목	주 석	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기
자 산			
I. 유동자산		94,244,249,640	75,162,213,971
현금및현금성자산	4,5,31	14,352,109,920	15,166,838,009
기타금융자산	4,6,31	38,424,148,341	6,403,747,525
매출채권및기타채권	4,7,31,32	36,245,861,223	47,857,016,858
재고자산	8	1,148,587,309	1,719,094,160
당기법인세자산	29	-	1,939,285,493
기타유동자산	9	4,073,542,847	2,076,231,926
II. 비유동자산		65,243,128,284	65,984,523,213
기타금융자산	4,6,31	2,631,610,496	2,537,193,907
매출채권및기타채권	4,7,31,32	11,709,023,969	12,203,314,357
종속기업투자	10	4,228,427,606	4,228,427,606
유형자산	11	12,800,849,064	13,471,991,229
무형자산	12	1,592,461,898	1,660,735,999
투자부동산	13	24,196,989,223	24,342,807,554
이연법인세자산	29	8,083,766,028	7,540,052,561
자 산 총 계		159,487,377,924	141,146,737,184
부 채			
I. 유동부채		38,917,398,428	45,754,366,057
매입채무및기타채무	4,14,31,32	32,638,197,369	42,038,368,621
차입금	4,15,31	782,045,107	1,856,763,268
미지급법인세	29	4,105,521,749	-
유동충당부채	18,35	852,929,628	852,929,628
기타유동부채	16	538,704,575	1,006,304,540
II. 비유동부채		49,869,444,002	31,596,543,132
매입채무및기타채무	4,14,31,32	3,306,000,000	3,566,000,000
차입금	4,15,31	14,000,000,000	14,000,000,000
확정급여부채	17,31	32,026,566,704	13,432,482,808
충당부채	18,35	536,877,298	598,060,324
부 채 총 계		88,786,842,430	77,350,909,189
자 본			
I. 납입자본	1,19	16,300,000,000	16,300,000,000

II. 이익잉여금	20	54,400,535,494	47,495,827,995
자 본 총 계		70,700,535,494	63,795,827,995
부 채 및 자 본 총 계		159,487,377,924	141,146,737,184

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요 약 반 기 손 익 계 산 서

제 27(당)기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

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

한전산업개발주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 27(당)기 반기		제 26(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	13,22,32	80,826,827,467	149,161,307,767	86,467,916,246	162,456,678,752
II. 매출원가	13,23,25,32	65,602,354,326	123,878,990,715	72,388,803,574	139,070,860,597
III. 매출총이익		15,224,473,141	25,282,317,052	14,079,112,672	23,385,818,155
판매비와관리비	24,25,32	4,776,659,268	8,372,158,954	3,712,539,123	7,598,538,990
IV. 영업이익		10,447,813,873	16,910,158,098	10,366,573,549	15,787,279,165
기타수익	26	217,419,384	358,433,158	267,220,644	426,521,979
기타비용	7,18,27	160,829,500	165,396,686	7,059,787,384	9,428,676,934
금융수익	4,28,31,32	790,654,275	1,269,862,015	747,388,840	1,296,075,898
금융비용	4,28,32	88,458,078	366,367,366	92,454,968	156,751,324
V. 법인세비용차감전순이익		11,206,599,954	18,006,689,219	4,228,940,681	7,924,448,784
VI. 법인세비용	29	2,538,326,752	4,130,508,103	3,607,738,795	4,454,868,642
VII. 반기순이익		8,668,273,202	13,876,181,116	621,201,886	3,469,580,142
VIII. 주당이익					
기본주당이익	30	266	426	19	106

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요 약 반 기 포 괄 손 익 계 산 서

제 27(당)기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

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

한전산업개발주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 27(당)기 반기		제 26(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 반기순이익		8,668,273,202	13,876,181,116	621,201,886	3,469,580,142
II. 기타포괄손익		(1,421,027,596)	(1,462,073,617)	(2,817,510,794)	(1,353,010,649)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익		(1,421,027,596)	(1,462,073,617)	(2,817,510,794)	(1,353,010,649)
확정급여제도의 재측정요소	17,20	(1,421,027,596)	(1,462,073,617)	(2,817,510,794)	(1,353,010,649)
III. 총포괄손익		7,247,245,606	12,414,107,499	(2,196,308,908)	2,116,569,493

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요 약 반 기 자 본 변 동 표

제 27(당)기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

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

한전산업개발주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉 여 금	총 계
2015.1.1 (전기초 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 (전반기말)	16,300,000,000	42,789,422,671	59,089,422,671
2016.1.1 (당기초 보고금액)	16,300,000,000	47,495,827,995	63,795,827,995
포괄손익의 변동 :			
반기순이익	-	13,876,181,116	13,876,181,116
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 기타포괄손익			
확정급여제도의 재측정요소	-	(1,462,073,617)	(1,462,073,617)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :			
배당	-	(5,509,400,000)	(5,509,400,000)
2016.6.30 (당반기말)	16,300,000,000	54,400,535,494	70,700,535,494

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요 약 반 기 현 금 흐 름 표

제 27(당)기 반기 2016년 1월 1일부터 2016년 6월 30일까지

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

한전산업개발주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 27(당)기 반기		제 26(전)기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		5,958,655,439		5,851,569,930
1. 영업에서 창출된 현금흐름	3,233,099,293		7,999,934,454	
2. 이자의 수취	451,515,073		459,019,386	
3. 이자의 지급	(216,767,346)		(25,929,708)	
4. 배당금의 수취	707,843,008		176,255,000	
5. 법인세의 납부	1,782,965,411		(2,757,709,202)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(239,365,666)		(16,844,379,743)
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액	2,423,623,377		5,877,561,890	
가. 기타수취채권의 감소	2,413,939,470		2,088,813,229	
나. 종속회사투자지분의 처분	-		3,777,320,912	
다. 유형자산의 처분	9,683,907		11,427,749	
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액	(2,662,989,043)		(22,721,941,633)	
가. 기타금융자산의 증가	(94,416,589)		-	
나. 기타수취채권의 증가	(2,214,150,000)		(3,696,596,567)	
다. 종속회사투자지분의 취득	-		-	
라. 유형자산의 취득	(239,083,454)		(347,298,339)	
마. 무형자산의 취득	(115,339,000)		(78,046,727)	
바. 투자회사 차입금 지급보증	-		(18,600,000,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(6,584,118,161)		8,106,797,046
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액	782,045,107		14,794,779,755	
가. 차입금의 차입	782,045,107		14,794,779,755	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액	(7,366,163,268)		(6,687,982,709)	
가. 차입금의 상환	(1,856,763,268)		(2,319,582,709)	
나. 배당금의 지급	(5,509,400,000)		(4,368,400,000)	
IV. 현금및현금성자산의 순증감(I + II + III)		(864,828,388)		(2,886,012,767)
V. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과		50,100,299		145,481,365
VI. 기초 현금및현금성자산		15,166,838,009		16,396,258,892
VII. 반기말 현금및현금성자산		14,352,109,920		13,655,727,490

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

주식

제 27(당)기 반기 2016년 6월 30일 현재

제 26(전)기 반기 2015년 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	258,755	0.79	129,377,500
기타	12,781,245	39.21	6,390,622,500
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 주석은 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 2015년 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 주석 4에 포함되어 있습니다.

3. 유의적인 회계정책

당사는 2015년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표를 작성할 때에 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다.

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	14,352,109,920	-	14,352,109,920
기타금융자산	38,424,148,341	-	38,424,148,341
매출채권및기타채권	36,245,861,223	-	36,245,861,223
범주별 소계	89,022,119,484	-	89,022,119,484
비유동성 금융자산			
기타금융자산	-	2,631,610,496	2,631,610,496
매출채권및기타채권	11,709,023,969	-	11,709,023,969
범주별 소계	11,709,023,969	2,631,610,496	14,340,634,465
범주별 합계	100,731,143,453	2,631,610,496	103,362,753,949

2) 전기말 현재 금융자산의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	합 계
유동성 금융자산			
현금및현금성자산	15,166,838,009	-	15,166,838,009
기타금융자산	6,403,747,525	-	6,403,747,525
매출채권및기타채권	47,857,016,858	-	47,857,016,858
소 계	69,427,602,392	-	69,427,602,392
비유동성 금융자산			
기타금융자산	-	2,537,193,907	2,537,193,907
매출채권및기타채권	12,203,314,357	-	12,203,314,357
소 계	12,203,314,357	2,537,193,907	14,740,508,264
합 계	81,630,916,749	2,537,193,907	84,168,110,656

(2) 금융부채

당반기말과 전기말 현재 금융부채의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	상각후원가측정 금융부채	
	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기
유동성 금융부채		
매입채무및기타채무	32,638,197,369	42,038,368,621
차입금	782,045,107	1,856,763,268
소 계	33,420,242,476	43,895,131,889
비유동성 금융부채		
매입채무및기타채무	3,306,000,000	3,566,000,000
차입금	14,000,000,000	14,000,000,000
소 계	17,306,000,000	17,566,000,000
합 계	50,726,242,476	61,461,131,889

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

(단위 : 원)					
구 분		제 27(당)기 반기		제 26(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
현금및현금성자산	이자수익	76,814,229	141,372,176	32,519,474	118,151,409
	환율변동손익	23,572,504	50,100,299	149,867	145,631,232
대여금 및 수취채권	이자수익	95,150,170	173,446,985	49,047,774	147,487,139
	환율변동손익	25,797,709	(16,659,791)	-	57,129,149
매도가능금융자산	배당금수익	2,250,000	23,665,000	5,400,000	26,255,000
매출채권및기타채권	이자수익	77,270,835	157,307,808	95,632,731	197,562,248
	환율변동손익	3,246,028	(14,966,476)	34,714,293	89,301,747
상각후원가로 측정하는 금융부채	이자비용	(107,448,575)	(214,043,972)	(15,855,718)	(28,100,410)
	환율변동손익	(28,634,711)	(80,905,388)	(32,426,528)	(111,102,610)

(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.

당사의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 27(당)기 반기		제 26(전) 기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	14,352,109,920	14,352,109,920	15,166,838,009	15,166,838,009
매도가능금융자산	2,631,610,496	2,631,610,496	2,537,193,907	2,537,193,907
기타금융자산	38,424,148,341	38,424,148,341	6,403,747,525	6,403,747,525
매출채권및기타채권	36,245,861,223	36,245,861,223	47,857,016,858	47,857,016,858
비유동매출채권및기타채권	11,709,023,969	11,709,023,969	12,203,314,357	12,203,314,357
합 계	103,362,753,949	103,362,753,949	84,168,110,656	84,168,110,656
상각후원가로 인식된 금융부채				
매입채무및기타채무	32,638,197,369	32,638,197,369	42,038,368,621	42,038,368,621
차입금	782,045,107	782,045,107	1,856,763,268	1,856,763,268
비유동매입채무및기타채무	3,306,000,000	3,306,000,000	3,566,000,000	3,566,000,000
비유동차입금	14,000,000,000	14,000,000,000	14,000,000,000	14,000,000,000
합 계	50,726,242,476	50,726,242,476	61,461,131,889	61,461,131,889

5. 현금및현금성자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기
요구불예금	4,321,928,047	5,160,933,936
현금성자산	10,030,181,873	10,005,904,073
합 계	14,352,109,920	15,166,838,009

(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 27(당)기 반기		제 26(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
단기금융상품(*)	38,424,148,341	-	6,403,747,525	-
매도가능금융자산	-	2,631,610,496	-	2,537,193,907
합 계	38,424,148,341	2,631,610,496	6,403,747,525	2,537,193,907

(*) 당반기말 현재 부동산임대사업관련 임대보증금과 관련하여 230,000,000원에 대해 질권이 설정되어 있습니다.

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

1) 제 27(당)기 반기

(단위 : 원)			
구 분	보유좌수	취득원가	장부금액
전기공사공제조합(*1)	300좌	63,640,500	63,640,500
대한설비건설공제조합(*1)	45좌	39,749,040	39,749,040
정보통신공제조합(*1)	56좌	15,392,608	15,392,608
소방산업공제조합(*1)	40좌	20,000,000	20,000,000
엔지니어링공제조합(*1)	4,171좌	2,033,559,915	2,033,559,915
건설공제조합(*1)	225좌	311,125,500	311,125,500
한국AMI사업협동조합(*1)	35좌	3,500,000	3,500,000
전문건설공제조합(*1)	56좌	50,226,344	50,226,344
대한광물(주)(*2)	28,740좌	4,080,000,000	94,416,589
합 계		6,617,193,907	2,631,610,496

(*) 공정가치를 신뢰성있게 추정할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

전기 중 기업회생절차가 개시됨에 따라 유의적 영향력을 상실하여 종속기업투자에서 매도가

(*) 능금융자산으로 계정재분류되었으며, 당반기 중 회생계획 인가에 따라 출자전환을 통해 지분을 추가취득하였으며, 출자전환 후 감자에 따라 당사의 지분율은 6.87%로 감소하였습니다.

2) 제 26(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
전문건설공제조합(*)	56좌	50,226,344	50,226,344
대한광물(주)	408,000좌	4,080,000,000	-
합 계		6,617,193,907	2,537,193,907

(*) 공정가치를 신뢰성있게 추정할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

7. 매출채권및기타채권

(1) 당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구 분	제 27(당)기 반기			제 26(전) 기		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동자산						
매출채권	30,293,992,457	(930,594,499)	29,363,397,958	42,335,949,764	(930,594,499)	41,405,355,265
대여금	2,602,534,632	(1,500,000,000)	1,102,534,632	4,135,678,220	(2,445,000,000)	1,690,678,220
보증금	5,105,000,000	-	5,105,000,000	4,344,400,000	-	4,344,400,000
미수금	4,451,260,023	(3,797,134,125)	654,125,898	22,844,378,562	(22,448,902,834)	395,475,728
미수수익	20,802,735	-	20,802,735	42,024,451	(20,916,806)	21,107,645
소 계	42,473,589,847	(6,227,728,624)	36,245,861,223	73,702,430,997	(25,845,414,139)	47,857,016,858
비유동자산						
매출채권	2,848,301,631	-	2,848,301,631	2,953,592,637	-	2,953,592,637
대여금	2,033,411,038	-	2,033,411,038	2,734,960,420	-	2,734,960,420
보증금	6,827,311,300	-	6,827,311,300	6,514,761,300	-	6,514,761,300
소 계	11,709,023,969	-	11,709,023,969	12,203,314,357	-	12,203,314,357
합 계	54,182,613,816	(6,227,728,624)	47,954,885,192	85,905,745,354	(25,845,414,139)	60,060,331,215

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

(단위 : 원)		
구 분	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기
기초금액	25,845,414,139	6,996,181,449
대손상각비	1,899,510	9,413,831,190
대손충당금 상계액	-	(16,500,000)
제 각	(19,619,585,025)	-
타계정전입	-	9,451,901,500
기말금액	6,227,728,624	25,845,414,139

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

(단위 : 원)		
구 분	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기
연체되지도 않고 손상되지 않은 채권	43,194,795,420	57,167,620,396
연체되었으나 손상되지 않은 채권(*)		
- 30일 초과 90일 이내	335,903,066	300,260,688
- 90일 초과 180일 이내	1,120,505,195	691,808,565
- 180일 초과 1년 이내	723,543,178	1,841,953,295
- 1년 초과 2년 이내	2,705,559,859	67,062,050
- 2년 초과	35,597,382	152,645,129
소 계	4,921,108,680	3,053,729,727
손상 채권		
- 30일 이내	-	33,968,000
- 30일 초과 90일 이내	-	-
- 90일 초과 180일 이내	-	-
- 180일 초과 1년 이내	33,968,000	18,674,585,025
- 1년 초과 2년 이내	1,899,510	-
- 2년 초과	6,030,842,206	6,975,842,206
소 계	6,066,709,716	25,684,395,231
합 계	54,182,613,816	85,905,745,354
차감 : 대손충당금 합계	(6,227,728,624)	(25,845,414,139)
차 감 계	47,954,885,192	60,060,331,215

(*) 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 27(당)기 반기	제 26(전) 기
상품	1,148,587,309	1,719,094,160

9. 기타유동자산

당반기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기
선급금	51,090,535	484,947,185
선급비용	4,022,452,312	1,591,284,741
합 계	4,073,542,847	2,076,231,926

10. 종속기업

(1) 당반기말과 전기말 현재 종속기업의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)							
종속기업명	소재지	결산일	주요 영업활동	제 27(당)기 반기		제 26(전) 기	
				지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
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
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		4,228,427,606

(2) 당반기 중 종속기업의 변동내역은 없으며, 전기 중 종속기업의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
종속기업명	기초 장부가액	처 분	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
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	(4,019,431,132)	4,228,427,606

11. 유형자산

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

1) 제 27(당)기 반기

(단위 : 원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	357,870,072	-	-	357,870,072
건물	6,312,996,544	(1,619,095,781)	(5,525,645)	4,688,375,118
구축물	360,033,927	(309,400,347)	-	50,633,580
기계장치	7,925,193,166	(2,347,194,389)	-	5,577,998,777
차량운반구	1,580,146,196	(1,128,825,397)	-	451,320,799
공구와기구	3,971,951,604	(3,037,797,465)	-	934,154,139
비품	3,767,311,030	(3,026,814,451)	-	740,496,579
합 계	24,275,502,539	(11,469,127,830)	(5,525,645)	12,800,849,064

2) 제 26(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	349,597,218	-	-	349,597,218
건물	6,202,834,618	(1,566,970,943)	(5,587,504)	4,630,276,171
구축물	360,033,927	(303,324,318)	-	56,709,609
기계장치	7,925,193,166	(2,083,425,561)	-	5,841,767,605
차량운반구	1,580,146,196	(990,873,613)	-	589,272,583
공구와기구	3,953,561,604	(2,766,254,260)	-	1,187,307,344
비품	3,834,596,653	(3,017,535,954)	-	817,060,699
합 계	24,205,963,382	(10,728,384,649)	(5,587,504)	13,471,991,229

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

1) 제 27(당)기 반기

(단위 : 원)					
구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	처분/폐기	감가상각	반기말 장부가액
토지	349,597,218	8,272,854	-	-	357,870,072
건물	4,630,276,171	110,161,926	-	(52,062,979)	4,688,375,118
구축물	56,709,609	-	-	(6,076,029)	50,633,580
기계장치	5,841,767,605	-	-	(263,768,828)	5,577,998,777
차량운반구	589,272,583	-	-	(137,951,784)	451,320,799
공구와기구	1,187,307,344	18,390,000	-	(271,543,205)	934,154,139
비품	817,060,699	102,258,674	(9,621,271)	(169,201,523)	740,496,579
합 계	13,471,991,229	239,083,454	(9,621,271)	(900,604,348)	12,800,849,064

2) 제 26(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	처분/폐기	감가상각	기말 장부가액
토지	254,025,720	95,571,498	-	-	349,597,218
건물	3,948,002,447	776,576,892	-	(94,303,168)	4,630,276,171
구축물	68,861,666	-	-	(12,152,057)	56,709,609
기계장치	6,369,305,264	-	-	(527,537,659)	5,841,767,605
차량운반구	609,268,980	251,550,377	-	(271,546,774)	589,272,583
공구와기구	1,493,374,147	279,286,800	(200,418)	(585,153,185)	1,187,307,344
비품	618,960,843	518,437,502	(9,609,567)	(310,728,079)	817,060,699
합 계	13,361,799,067	1,921,423,069	(9,809,985)	(1,801,420,922)	13,471,991,229

12. 무형자산

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

1) 제 27(당)기 반기

(단위 : 원)			
구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
회원권	689,495,263	-	689,495,263
실용실안권	3,340,640	(3,224,306)	116,334
특허권	56,864,300	(15,716,472)	41,147,828
소프트웨어	2,277,991,375	(1,418,688,902)	859,302,473
개발비	3,000,000	(600,000)	2,400,000
합 계	3,030,691,578	(1,438,229,680)	1,592,461,898

2) 제 26(전) 기

(단위 : 원)			
구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
회원권	689,495,263	-	689,495,263
실용실안권	3,340,640	(3,069,816)	270,824
특허권	51,525,300	(13,026,863)	38,498,437
소프트웨어	2,167,991,375	(1,238,219,900)	929,771,475
개발비	3,000,000	(300,000)	2,700,000
합 계	2,915,352,578	(1,254,616,579)	1,660,735,999

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

1) 제 27(당)기 반기

(단위 : 원)				
구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	상각	반기말 장부가액
회원권	689,495,263	-	-	689,495,263
실용실안권	270,824	-	(154,490)	116,334
특허권	38,498,437	5,339,000	(2,689,609)	41,147,828
소프트웨어	929,771,475	110,000,000	(180,469,002)	859,302,473
개발비	2,700,000	-	(300,000)	2,400,000
합 계	1,660,735,999	115,339,000	(183,613,101)	1,592,461,898

2) 제 26(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	상각	기말 장부가액
회원권	178,495,263	511,000,000	-	689,495,263
실용실안권	664,524	-	(393,700)	270,824
특허권	34,327,164	8,339,750	(4,168,477)	38,498,437
소프트웨어	556,747,164	635,688,250	(262,663,939)	929,771,475
개발비	-	3,000,000	(300,000)	2,700,000
합 계	770,234,115	1,158,028,000	(267,526,116)	1,660,735,999

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

(단위 : 원)				
구 분	제 27(당)기 반기		제 26(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가	399,305,597	673,861,006	188,682,598	284,449,328
판매비와관리비	546,174,098	973,664,668	415,901,502	1,012,201,089
합 계	945,479,695	1,647,525,674	604,584,100	1,296,650,417

13. 투자부동산

(1) 당반기말과 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

1) 제 27(당)기 반기

(단위 : 원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	11,008,718,631	-	-	11,008,718,631
건물	18,597,438,056	(5,388,779,653)	(20,387,811)	13,188,270,592
합 계	29,606,156,687	(5,388,779,653)	(20,387,811)	24,196,989,223

2) 제 26(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	11,008,718,631	-	-	11,008,718,631
건물	18,597,438,056	(5,242,733,081)	(20,616,052)	13,334,088,923
합 계	29,606,156,687	(5,242,733,081)	(20,616,052)	24,342,807,554

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

1) 제 27(당) 기 반기

(단위 : 원)			
구 분	기초 장부가액	상각	기말 장부가액
토지	11,008,718,631	-	11,008,718,631
건물	13,334,088,923	(145,818,331)	13,188,270,592
합 계	24,342,807,554	(145,818,331)	24,196,989,223

2) 제 26(전) 기

(단위 : 원)			
구 분	기초 장부가액	상각	기말 장부가액
토지	11,008,718,631	-	11,008,718,631
건물	13,625,725,584	(291,636,661)	13,334,088,923
합 계	24,634,444,215	(291,636,661)	24,342,807,554

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

(단위 : 원)				
구 분	제 27(당)기 반기		제 26(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대수익	847,016,693	1,705,762,261	799,168,204	1,683,838,875
임대원가	809,200,124	1,544,955,044	704,316,072	1,337,813,757

상기 임대수익 및 임대원가는 각각 매출액과 매출원가에 포함되어 있습니다.

(4) 당반기말과 전기말 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기
토지	10,510,836,500	10,510,836,500
건물	14,161,910,997	14,161,910,997

상기 투자부동산의 공정가치는 감정평가법인의 감정가액 또는 현금흐름할인법을 이용하여 산정하였습니다.

14. 매입채무및기타채무

당반기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구 분	제 27(당)기 반기			제 26(전) 기		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
매입채무	1,551,925,919	-	1,551,925,919	1,663,143,482	-	1,663,143,482
미지급금	15,609,305,464	-	15,609,305,464	27,585,557,638	-	27,585,557,638
예수금	3,185,562,680	-	3,185,562,680	590,989,146	-	590,989,146
미지급비용	22,170,147	-	22,170,147	24,893,521	-	24,893,521
미납매출세금	7,049,432,492	-	7,049,432,492	7,316,367,500	-	7,316,367,500
예수보증금	459,825,667	-	459,825,667	501,442,334	-	501,442,334
임대보증금	4,759,975,000	3,306,000,000	8,065,975,000	4,355,975,000	3,566,000,000	7,921,975,000
합 계	32,638,197,369	3,306,000,000	35,944,197,369	42,038,368,621	3,566,000,000	45,604,368,621

15. 차입금

(1) 당반기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기
유동부채		
단기차입금	782,045,107	1,856,763,268

비유동부채		
장기차입금	14,000,000,000	14,000,000,000
합 계	14,782,045,107	15,856,763,268

(2) 당반기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, 원)							
구 분	차입처	이자율	만기일	제 27(당)기 반기		제 26(전) 기	
				외화금액	원화금액	외화금액	원화금액
외화단기차입금(USANCE)	신한은행(주)	0.71%	2016.07.25	USD 649,971	782,045,107	USD 1,584,269	1,856,763,268

(3) 당반기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구 분	차입처	이자율	만기일	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기
운영자금	KB국민은행	2.99%	2018.06.26	14,000,000,000	14,000,000,000

16. 기타유동부채

당반기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기
선수금	538,704,575	1,006,304,540

17. 퇴직급여제도

(1) 당사는 종업원을 위한 퇴직급여제도로 확정급여제도와 확정기여제도를 운영하고있습니다. 확정기여제도와 관련하여 당반기 중 비용으로 인식된 기여금은 19,402,290원(전반기: 12,845,710원)입니다.

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

구 분	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기
할인율	2.27%	2.27%
기대임금상승률	3.80%	3.80%

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

(단위 : 원)		
구 분	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기
확정급여채무의 현재가치	80,697,166,782	74,480,608,511
사외적립자산의 공정가치(*)	(48,670,600,078)	(61,048,125,703)
확정급여부채	32,026,566,704	13,432,482,808

(*) 당반기말 현재 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 1,275,500원(전기말: 1,275,500원)이 포함된 금액입니다.

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

(단위 : 원)		
구 분	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기
기초 확정급여채무	74,480,608,511	74,346,279,603
당기근무원가	5,777,704,662	13,422,120,075
이자원가	766,089,456	1,807,286,421
재측정요소	1,848,219,758	2,017,805,953
정산에 따라 소멸된 부채	(116,586,661)	(353,597,150)
급여지급액	(2,126,068,140)	(16,932,231,310)
관계회사 전입효과	67,199,196	172,944,919
기말 확정급여채무	80,697,166,782	74,480,608,511

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

(단위 : 원)		
구 분	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기
기초사외적립자산의 공정가치	61,046,850,203	52,030,773,262
이자수익	554,034,823	967,835,757
재측정요소	(26,233,598)	208,552,690
사용자의 기여금	-	18,500,000,000
급여지급액	(12,905,326,850)	(10,660,311,506)
기말 사외적립자산의 공정가치	48,669,324,578	61,046,850,203

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

(단위 : 원)		
구 분	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기
예금	48,669,324,578	61,046,850,203
기타(국민연금전환금)	1,275,500	1,275,500
합 계	48,670,600,078	61,048,125,703

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

(단위 : 원)				
구 분	제 27(당)기 반기		제 26(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	2,888,852,331	5,777,704,662	3,308,512,989	6,599,893,133
이자원가	383,044,728	766,089,456	437,594,546	865,074,025
정산으로 인한 손익	-	(116,586,661)	-	-
사외적립자산의 기대수익	(247,450,372)	(554,034,823)	(265,354,382)	(524,035,015)
합 계	3,024,446,687	5,873,172,634	3,480,753,153	6,940,932,143

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

(단위 : 원)		
구 분	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기
인구통계적가정의 변동에 따른 보험수리적손익	-	484,412,745
재무적가정의 변동에 따른 보험수리적손익	-	(1,252,967,553)
경험 조정	(1,848,219,758)	(1,249,251,145)
사외적립자산의 수익	(26,233,598)	208,552,690
합 계	(1,874,453,356)	(1,809,253,263)

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

(단위 : 원)		
구 분	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기
기초금액	(16,734,433,883)	(15,323,216,338)
당기변동	(1,874,453,356)	(1,809,253,263)
법인세효과	412,379,738	398,035,718
기말금액	(18,196,507,501)	(16,734,433,883)

18. 충당부채

(1) 당반기말과 전기말 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 27(당)기 반기		제 26(전) 기	
	유 동	비유동	유 동	비유동
복구충당부채(*1)	-	500,000,000	-	500,000,000
소송충당부채(*2)	852,929,628	-	852,929,628	-
하자보수충당부채(*3)	-	36,877,298	-	98,060,324
합 계	852,929,628	536,877,298	852,929,628	598,060,324

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

당사는 소송을 포함한 법적 분쟁 등에 대하여 향후 부담할 것으로 예상되는 금액을 추정하여 충당부채

(*2) 로계상하고 있으며, 주석 35에서 설명하는 바와 같이 위탁원 퇴직금 청구 소송과 관련하여 충당부채를 계상하고 있습니다.

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

(2) 당반기와 전기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 27(당)기 반기

(단위 : 원)			
구 분	기초 장부가액	사용액	반기말 장부가액
복구총당부채	500,000,000	-	500,000,000
소송총당부채	852,929,628	-	852,929,628
하자보수총당부채	98,060,324	(61,183,026)	36,877,298
합 계	1,450,989,952	(61,183,026)	1,389,806,926

2) 제 26(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	기초 장부가액	설정액	사용액	기타증감	기말 장부가액
복구총당부채	500,000,000	-	-	-	500,000,000
지급보증총당부채	9,451,901,500	-	-	(9,451,901,500)	-
소송총당부채	14,126,072,858	2,422,969,912	(15,696,113,142)	-	852,929,628
하자보수총당부채	26,680,127	142,541,100	(71,160,903)	-	98,060,324
합 계	24,104,654,485	2,565,511,012	(15,767,274,045)	(9,451,901,500)	1,450,989,952

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 27(당)기 반기	제 26(전) 기
법정적립금	12,950,000,000	12,950,000,000
임의적립금	27,582,500,000	27,582,500,000
미처분이익잉여금	13,868,035,494	6,963,327,995
합 계	54,400,535,494	47,495,827,995

(2) 당반기말과 전기말 현재 법정적립금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 27(당)기 반기	제 26(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 27(당)기 반기	제 26(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	23,773,000,000
합 계	27,582,500,000	27,582,500,000

- 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 27(당)기 반기	제 26(전) 기
기초금액	6,963,327,995	(1,291,246,822)
당기손익	13,876,181,116	8,234,192,362
확정급여제도의 재측정요소	(1,462,073,617)	(1,411,217,545)
임의적립금 이입	-	5,800,000,000
배당금 지급	(5,509,400,000)	(4,368,400,000)
기말금액	13,868,035,494	6,963,327,995

21. 배당금

당반기와 전기 중 배당금 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기
배당주식수(주)	32,600,000	32,600,000
배당금	5,509,400,000	4,368,400,000
주당 배당금	169	134

22. 매출액

당반기와 전반기 중 매출 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 27(당)기 반기		제 26(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
발전사업	50,336,186,475	97,106,455,192	46,682,151,686	90,061,515,627
검침사업	22,420,921,717	38,800,763,233	30,438,424,309	52,049,660,429
기타사업	8,069,719,275	13,254,089,342	9,347,340,251	20,345,502,696
합 계	80,826,827,467	149,161,307,767	86,467,916,246	162,456,678,752

23. 매출원가

당반기와 전반기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 27(당)기 반기		제 26(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
발전사업	40,385,985,348	76,711,482,237	38,944,852,902	72,666,134,519
검침사업	17,781,191,637	34,797,222,884	24,773,347,388	47,753,427,702
기타사업	7,435,177,341	12,370,285,594	8,670,603,284	18,651,298,376
합 계	65,602,354,326	123,878,990,715	72,388,803,574	139,070,860,597

24. 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 27(당)기 반기		제 26(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
인건비	1,796,101,236	3,305,150,252	1,546,443,737	3,023,942,125
복리후생비	1,180,082,060	1,576,520,552	429,009,823	769,027,484
여비교통비	74,364,442	126,887,866	63,626,968	108,029,759
통신비	10,924,254	22,728,089	11,897,884	24,132,518
세금과공과	28,448,208	49,438,981	16,347,909	50,769,990
소모품비	12,124,250	23,044,152	13,597,955	24,546,535
피복비	-	-	568,000	568,000
도서인쇄비	22,566,359	46,391,266	24,448,563	58,737,555
차량비	27,747,080	57,218,713	27,626,280	53,176,483
지급수수료	764,178,269	1,500,758,384	869,020,928	1,851,827,220
임차료	14,998,100	30,030,319	14,634,232	30,431,639
감가상각비	19,014,164	37,598,134	18,606,861	52,601,939
수선유지비	697,024	2,242,615	541,209	2,268,801
업무추진비	23,374,943	57,928,343	25,469,333	47,538,883
광고선전비	23,440,000	81,370,000	37,000,000	89,122,727
교육훈련비	14,425,667	34,755,485	9,681,112	25,873,112
사업개발비	51,412,990	169,444,600	43,943,987	142,130,392
대손상각비	-	-	6,020,000	6,020,000
보험료	5,070,797	19,809,404	4,767,019	8,117,753
포상비	17,090,544	20,522,544	7,001,384	10,179,111
무형자산상각비	28,921,216	57,842,432	13,232,244	26,464,488
잡비	115,503,567	178,812,155	113,152,193	180,831,387
연구개발비	546,174,098	973,664,668	415,901,502	1,012,201,089
합 계	4,776,659,268	8,372,158,954	3,712,539,123	7,598,538,990

25. 비용의 성격별 분류

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

(단위 : 원)						
구 분	제 27(당)기 반기			제 26(전)기 반기		
	매출원가	판매비와관리비	합계	매출원가	판매비와관리비	합계
원재료와 소모품의 사용액	9,833,554,795	-	9,833,554,795	16,818,990,683	-	16,818,990,683
종업원급여	74,769,800,553	3,729,070,944	78,498,871,497	80,047,482,316	3,322,488,442	83,369,970,758
퇴직급여	5,513,475,206	379,099,718	5,892,574,924	6,613,870,214	339,907,639	6,953,777,853
복리후생비	17,895,828,924	1,576,520,552	19,472,349,476	19,484,949,406	769,027,484	20,253,976,890
지급수수료	5,850,902,849	1,240,058,084	7,090,960,933	6,137,483,388	1,618,998,776	7,756,482,164
감가상각비와 기타상각비	978,603,724	251,432,056	1,230,035,780	939,089,488	207,701,474	1,146,790,962
기타비용	9,036,824,664	1,195,977,600	10,232,802,264	9,028,995,102	1,340,415,175	10,369,410,277
합 계	123,878,990,715	8,372,158,954	132,251,149,669	139,070,860,597	7,598,538,990	146,669,399,587

26. 기타수익

당반기와 전반기 중 기타수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 27(당)기 반기		제 26(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분이익	62,636	62,636	-	1,818,182
종속기업투자주식처분이익	-	-	-	89,389,780
잡이익	217,356,748	358,370,522	267,220,644	335,314,017
합 계	217,419,384	358,433,158	267,220,644	426,521,979

27. 기타비용

당반기와 전반기 중 기타비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 27(당)기 반기		제 26(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	19,000,000	21,500,000	6,000,000	6,000,000
종속기업투자주식처분손실	-	-	331,500,000	331,500,000
기타대손상각비	-	1,899,510	5,911,959,123	5,911,959,123
매출채권처분손실	-	-	30,789,665	40,469,665
소송충당부채전입액	-	-	266,692,389	2,416,525,468
잡손실	141,829,500	141,997,176	512,846,207	722,222,678
합 계	160,829,500	165,396,686	7,059,787,384	9,428,676,934

28. 금융수익과 금융비용

당반기와 전반기 중 당기손익으로 인식된 순금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 27(당)기 반기		제 26(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
Ⅰ. 금융수익				
이자수익	249,235,234	472,126,969	177,199,979	463,200,796
배당금수익	536,428,008	707,843,008	352,409,670	523,264,670
외환차익	3,339,737	3,339,737	62,202,574	101,464,976
외화환산이익	1,651,296	86,552,301	155,576,617	208,145,456
소 계	790,654,275	1,269,862,015	747,388,840	1,296,075,898
Ⅱ. 금융비용				
이자비용	107,448,575	214,043,972	15,855,718	28,100,410
외환차손	20,279,095	102,854,187	60,173,104	96,996,678
외화환산손실	(39,269,592)	49,469,207	16,426,146	31,654,236
소 계	88,458,078	366,367,366	92,454,968	156,751,324
Ⅲ. 순금융손익(Ⅰ－Ⅱ)	702,196,197	903,494,649	654,933,872	1,139,324,574

29. 법인세비용

(1) 당반기와 전반기의 법인세비용 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 27(당)기 반기		제 26(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기법인세비용	3,570,950,986	4,674,221,573	794,682,532	381,618,389
당기법인세부담액	3,170,148,331	4,261,841,834	—	—
자본에 직접 가감되는 당기법인세	400,802,655	412,379,739	794,682,532	381,618,389
이연법인세비용	(1,032,624,234)	(543,713,470)	2,813,056,263	4,073,250,253
일시적차이의 발생 및 소멸로 인한 금액	(1,032,624,234)	(543,713,470)	2,813,056,263	4,073,250,253
법인세비용	2,538,326,752	4,130,508,103	3,607,738,795	4,454,868,642

(2) 당반기와 전반기의 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 27(당)기 반기	제 26(전)기 반기
법인세비용차감전순이익	18,006,689,219	7,924,448,784
적용세율(22%)에 따른 법인세비용(A)	3,961,471,628	1,743,378,732
조정사항(B)		
법인세 추납액	27,376,473	-
비과세수익으로 인한 효과	(33,063,822)	(33,063,822)
비공제비용으로 인한 효과	225,448,130	157,396,675
세액공제 및 감면으로 인한 효과	(16,004,957)	(91,247,150)
전기이전의 일시적차이 당기인식으로 인한 효과	-	(897,600,000)
이연법인세자산으로 인식되지 않은 당기법인세 효과	-	3,587,949,337
기타	(34,719,349)	(11,945,130)
소 계	169,036,475	2,711,489,910
법인세비용(C=A+B)	4,130,508,103	4,454,868,642
평균유효세율	22.9%	56.2%

30. 주당이익

당반기와 전반기 중 기본주당이익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 27(당)기 반기		제 26(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익	8,668,273,202	13,876,181,116	621,201,886	3,469,580,142
유통보통주식수	32,600,000 주	32,600,000 주	32,600,000 주	32,600,000 주
기본주당이익	266	426	19	106

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 27(당)기 반기	제 26(전) 기
차입금 총계	14,782,045,107	15,856,763,268
현금및현금성자산 등(*1)	52,776,258,261	21,570,585,534
순차입금	(37,994,213,154)	(5,713,822,266)
자기자본 총계	70,700,535,494	63,795,827,995
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 입수가 가능한 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 27(당)기 반기	제 26(전) 기
현금및현금성자산	14,352,109,920	15,166,838,009
단기금융상품	38,424,148,341	6,403,747,525
매도가능금융자산	2,631,610,496	2,537,193,907
매출채권및기타채권(*)	54,182,613,816	85,905,745,354
합 계	109,590,482,573	110,013,524,795

(*) 대손충당금 차감전 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 27(당)기 반기		제 26(전) 기	
		1% 증가	1% 감소	1% 증가	1% 감소
미래임금상승률	확정급여채무의 증가(감소)	3,673,267,055	(3,424,296,491)	3,423,159,907	(3,189,613,338)
할인율	확정급여채무의 증가(감소)	(3,435,788,411)	3,760,601,802	(3,200,327,247)	3,504,587,824

(나) 사외적립자산

사외적립자산 할인율의 1% 변동으로 인한 퇴직급여원가의 증감액은 당반기 및 전반기 각각 305,234,251원 및 260,153,866원입니다.

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)				
구 분	외화 화폐성 자산		외화 화폐성 부채	
	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기	제 27(당)기 반기	제 26(전) 기
USD	4,407,241	5,960,112	671,456	2,234,240

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

(단위 : 원)				
구 분	제 27(당)기 반기		제 26(전) 기	
	10% 증가	10% 감소	10% 증가	10% 감소
세전순이익 증가(감소)	435,106,874	(435,106,874)	436,672,211	(436,672,211)
자본의 증가(감소)(*)	435,106,874	(435,106,874)	436,672,211	(436,672,211)

(*) 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 27(당)기 반기

(단위 : 원)					
구 분	1년미만	1년에서 2년	2년에서 3년	3년 이상	합 계
차입금	1,206,219,134	14,418,600,000	-	-	15,624,819,134
매입채무및기타채무	32,638,197,369	-	40,000,000	3,266,000,000	35,944,197,369
합 계	33,844,416,503	14,418,600,000	40,000,000	3,266,000,000	51,569,016,503

② 제 26(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	1년미만	1년에서 2년	2년에서 3년	3년 이상	합 계
차입금	2,288,597,348	418,600,000	14,418,600,000	-	17,125,797,348
매입채무및기타채무	42,038,368,621	300,000,000	-	3,266,000,000	45,604,368,621
합 계	44,326,965,969	718,600,000	14,418,600,000	3,266,000,000	62,730,165,969

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

① 제 27(당)기 반기

(단위 : 원)					
구 분	1년미만	1년에서 2년	2년이상	기간 확정이 어려운 경우	합 계
현금및현금성자산	14,352,109,920	-	-	-	14,352,109,920
기타금융자산	38,424,148,341	-	-	2,631,610,496	41,055,758,837
매출채권및기타채권	40,440,178,809	9,466,855,360	3,984,955,807	290,623,840	54,182,613,816
합 계	93,216,437,070	9,466,855,360	3,984,955,807	2,922,234,336	109,590,482,573

② 제 26(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	1년미만	1년에서 2년	2년이상	기간 확정이 어려운 경우	합 계
현금및현금성자산	15,166,838,009	-	-	-	15,166,838,009
기타금융자산	6,403,747,525	-	-	2,537,193,907	8,940,941,432
매출채권및기타채권	69,172,607,295	5,592,369,596	10,718,984,443	421,784,020	85,905,745,354
합 계	90,743,192,829	5,592,369,596	10,718,984,443	2,958,977,927	110,013,524,795

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	한국남동발전(주), 한국남부발전(주), 한국동서발전(주), 한국서부발전(주), 한국중부발전(주), 한국수력원자력(주), 한전KPS(주), 한전KDN(주), 한국전력거래소, 한국전력기술, 한전병원, 한전원자력연료, 한국전력연구원 등

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

1) 제 27(당)기 반기

(단위 : 원)						
구 분	회사명	채 권			채 무	
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	미지급금
지배기업	한국자유총연맹	-	-	197,000,000	-	-
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	6,912,391,837	-	1,493,055,842	-	60,940,062
종속기업	에이치에스아이(주)	8,351,970	-	-	-	85,134,120
	한산기전(주)	-	-	8,238,850	-	207,086,700
	PT.Kepid Technology	-	2,672,986,500	542,323,750	-	-
기타	한국남동발전(주)	1,890,241,245	-	24,669,665	-	-
	한국남부발전(주)	2,515,030,999	-	69,787,855	-	-
	한국동서발전(주)	4,628,041,905	-	106,601,080	-	-
	한국서부발전(주)	2,786,235,978	-	84,785,880	371,114,169	18,035,166
	한국중부발전(주)	4,176,233,855	-	26,253,440	-	-
	한국수력원자력	494,665,752	-	-	-	-
	한국전력거래소	16,456,026	-	-	-	23,870
	한전원자력연료(주)	70,035,073	-	-	-	-
	한전병원	3,030,319,337	-	-	-	-
합 계		26,528,003,977	2,672,986,500	2,552,716,362	371,114,169	371,219,918

2) 제 26(전) 기

(단위 : 원)							
구 분	회사명	채 권			채 무		
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
지배기업	한국자유총연맹	-	-	197,000,000	-	7,700,000	-
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	10,512,283,345	-	123,029,402	-	70,903,707	-
종속기업	에이치에스아이(주)	-	-	-	-	86,273,380	280,000,000
	한산기전(주)	-	-	-	-	376,265,430	-
	PT.Kepid Technology	-	2,689,740,000	6,190,087	-	36,179,640	-
기타	한국남동발전(주)	4,010,505,259	-	-	-	-	-
	한국남부발전(주)	4,175,095,399	-	-	-	-	-
	한국동서발전(주)	5,799,161,290	-	630,864	-	-	-
	한국서부발전(주)	2,990,529,421	-	-	395,579,744	33,399,802	-
	한국중부발전(주)	6,308,041,960	-	-	-	-	-
	한국수력원자력(주)	441,065,040	-	-	-	-	-
	한국전력거래소	11,748,192	-	-	-	-	-
	한전원자력연료(주)	94,367,407	-	-	-	-	-
	한전병원	2,847,993,233	-	-	-	-	-
	대한광물(주)	-	1,945,000,000	18,674,585,025	-	-	-
합 계		37,190,790,546	4,634,740,000	19,001,435,378	395,579,744	610,721,959	280,000,000

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

1) 제 27(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	43,800,000
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	38,892,181,725	-	-	599	-	132,002,454	1,440,855,311	253,214,589
종속기업	에이치에스아이(주)	34,955,800	-	-	-	-	457,448,927	-	-
	한산기전(주)	-	-	150,000,000	-	-	1,244,088,000	-	-
	PT.Kepid Technology	-	157,284,603	534,178,008	13,857,917	-	-	-	-
기타	한국남동발전(주)	12,056,443,284	-	-	-	-	-	24,401,104	28,381,238
	한국남부발전(주)	16,349,665,228	-	-	-	-	-	69,040,145	76,848,713
	한국동서발전(주)	26,372,793,775	-	-	-	-	-	104,715,318	246,983
	한국서부발전(주)	14,312,750,067	-	-	-	1,815,778,309	-	83,864,300	49,472,978
	한국중부발전(주)	19,020,955,478	-	-	-	-	-	25,967,760	1,803,400
	한국수력원자력(주)	2,714,044,580	-	-	-	-	-	-	4,584,000
	한전KPS(주)	29,285,000	-	-	-	-	3,000,000	-	-
	한국전력거래소	121,754,635	-	-	40	-	213,239	-	-
	한전병원	489,812,622	-	-	-	-	-	-	-
합 계		130,394,642,194	157,284,603	684,178,008	13,858,556	1,815,778,309	1,846,106,620	1,752,443,938	458,351,901

2) 제 26(전)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

(4) 당반기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 없으며, 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(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
	한국바이오연료(주)	-	153,000,000

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

(단위 : 원)				
구 분	제 27(당)기 반기		제 26(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
자녀학자금 등 대여	172,335,330	290,623,840	314,114,620	421,784,020
합 계	462,959,170		735,898,640	

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

(단위 : 원)				
구 분	제 27(당)기 반기		제 26(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	149,057,180	321,835,810	104,138,920	253,965,500
퇴직급여	18,356,022	36,712,044	17,968,019	35,830,250
합 계	167,413,202	358,547,854	122,106,939	289,795,750

33. 영업에서 창출된 현금흐름

당반기와 전반기 중 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 27(당)기 반기	제 26(전)기 반기
반기순이익	13,876,181,116	3,469,580,142
조정사항 :		
이자비용	214,043,972	28,100,410
감가상각비	1,046,422,679	1,030,335,044
무형자산상각비	183,613,101	116,455,918
종속기업투자주식처분손실	-	331,500,000
퇴직급여	5,892,574,924	6,953,777,853
대손상각비	-	6,020,000
기타의대손상각비	1,899,510	5,911,959,123
매출채권처분손실	-	40,469,665
소송충당부채전입액	-	2,416,525,468
외화환산손실	49,469,207	31,654,236
법인세비용	4,130,508,103	4,454,868,642
이자수익	(472,126,969)	(463,200,796)
배당금수익	(707,843,008)	(523,264,670)
종속기업투자주식처분이익	-	(89,389,780)
유형자산처분이익	(62,636)	(1,818,182)
외화환산이익	(86,552,301)	(208,145,456)
순운전자본의 변동 :		
매출채권의 감소(증가)	12,147,248,313	8,596,625,306
단기금융상품의 감소(증가)	(32,020,400,816)	(1,509,666,737)
기타수취채권의 감소(증가)	(239,632,874)	(593,040,794)
재고자산의 감소(증가)	570,506,851	1,006,054,102
기타유동자산의 감소(증가)	(1,997,310,921)	(2,085,809,502)
매입채무의 증가(감소)	(107,530,320)	(168,849,778)
기타지급채무의 증가(감소)	(9,546,181,263)	(6,152,665,493)
기타유동부채의 증가(감소)	(467,599,965)	(654,218,395)
관계회사 퇴직금승계의 증가(감소)	67,199,196	(290,967,554)
충당부채의 감소	(61,183,026)	(15,682,976,818)
퇴직금의 지급	(2,126,068,140)	(1,925,727,900)
사외적립자산의 감소	12,885,924,560	3,955,750,400
영업에서 창출된 현금흐름	3,233,099,293	7,999,934,454

34. 비현금거래

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

(단위 : 원)		
구 분	제 27(당)기 반기	제 26(전)기 반기
장기매출채권의 유동성 대체	930,199,302	-
장기대여금의 유동성 대체	-	346,659,160
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	20,125,558,112	1심 계류중
서울중앙지방법원	당사	홍기표	주식양도철회	4,800,000,000	2심 계류중
서울동부지법	당사	홍지영, 영광상사	사해행위취소	874,973,700	1심 계류중
서울중앙지방법원	당사	홍일이피에스, 홍일산업	사해행위취소	3,715,463,200	1심 계류중

전기 이전에 당사의 노동조합이 서울지방고용노동청에 통상임금 진정을 제기하여 근로기준법 위반에 따른 시정지시를 명령받아 2,387,556,695원을 근로자에게 추가지급하였으며, 상기 지

(*) 급분 이외 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성에 대한 추정의 불확실성이 존재하며 경제적 효익의 유출가능성과 재무적 영향은 향후 소송의 결과에 따라 최종 결정될 것으로 판단됩니다.

기타 소송으로 당사의 직원 2명을 상대로 한 형사소송이 있으며, 상기 소송사건의 경우 최종 결과를 예측할 수 없으나, 당사의 경영진은 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 진행중인 소송사건은 아래와 같습니다.

(단위 : 원)					
계류법원	원고	피고	내용	소송가액	진행상황
서울지방법원	강수자 외 3명	당사	위탁원퇴직금 청구	54,808,665	1심 계류중

당반기말 현재 상기 진행중인 위탁원 퇴직금 청구 소송사건과 관련하여 소송충당부채 852,929천원을 계상하고 있으며, 지급시기 및 지급액은 해당 법적 분쟁 및 협상 경과에 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	358,997,028,339
서울보증보험(주)	계약이행보증 등	한국전력공사 외	5,317,000,000
합 계			364,314,028,339

(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	약정 한도	실행금액
USANCE	신한은행(주)	15,000,000	649,971
SIGHT		10,000,000	—
합 계		25,000,000	649,971

(6) 당반기말 현재 당사의 임대보증금 4,571,000,000원에 대하여 근저당권이 설정되어 있으며, 당해 근저당설정액은 5,219,200,000원입니다.

(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	20,699,888,057	삼성화재해상보험(주)
	양주골프연습장	3,030,000,000	동부화재해상보험(주)
차량보험	정비차량외	4,733,023,930	삼성화재해상보험(주)
	정비차량외	3,400,000,000	(주)케이비손해보험
	정비차량외	200,000,000	한화손해보험(주)
	정비차량외	1,741,651,920	현대해상화재보험(주)
	정비차량외	200,000,000	흥국화재해상보험(주)
합 계		39,303,303,070	