

목 차

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

한전산업개발주식회사

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 30 기 반기

2019년 01월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

신 한 회 계 법 인

반기재무제표 검토보고서

한전산업개발 주식회사

주주 및 이사회 귀중

2019년 8월 13일

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 한전산업개발 주식회사의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2019년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2019년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기손익계산서, 반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 반기재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

본인은 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 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 반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

강조사항

검토의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서, 이용자는 재무제표에 대한 주석 39에주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 재무제표에 대한 주석 39에 기술하고 있는 바와 같이, 회사는 검침사업을 중단하기로 하고 관련 손익을 중단사업손익으로 분류하였습니다. 비교표시된 전기의 손익 또한 당기와 동일하게 재분류되었습니다.

기타사항

비교표시된 2018년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표는 삼일회계법인이 검토하였으며, 2018년 8월 13일자 검토보고서에는 동 재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다. 한편, 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 삼일회계법인이 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2019년 3월 21일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 영등포구 의사당대로 8
신 한 회 계 법 인
대 표 이 사 최 종 만

이 반기재무제표 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 반기재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 재무제표

한전산업개발 주식회사

제 30 기 반기

2019년 01월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

제 29 기 반기

2018년 01월 01일 부터

2018년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

한전산업개발 주식회사 대표이사 홍원의

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 서소문로 115(서소문동, 한산빌딩)
(전 화) 02-2250-2745

반 기 재 무 상 태 표

제30기 반기 2019년 06월 30일 현재

제29기 2018년 12월 31일 현재

한전산업개발 주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 30(당) 반기		제 29(전) 기	
자산					
I.유동자산			86,092,829,639		82,691,131,976
현금및현금성자산	6	11,389,175,338		4,347,591,768	
기타금융자산	7	7,629,925,066		22,413,027,510	
매출채권 및 기타채권	8,34	53,867,752,188		49,241,972,604	
기타유동자산	10	10,018,284,552		5,250,938,131	
당기법인세자산		120,683,472		-	
재고자산	9	3,067,009,023		1,437,601,963	
II.비유동자산			77,627,725,781		62,266,515,395
기타금융자산	7	5,478,112,675		4,831,800,908	
종속및관계기업투자주식	11	3,067,671,531		2,402,671,531	
매출채권 및 기타수취채권	8,34	11,957,059,836		11,618,996,820	
유형자산	12	10,492,732,525		10,392,609,206	
무형자산	13	561,572,423		826,050,334	
투자부동산	15	22,675,909,916		23,467,897,572	
사용권자산	14	14,611,861,651		-	
이연법인세자산	31	8,782,805,224		8,726,489,024	
자산총계			163,720,555,420		144,957,647,371
부채					
I.유동부채			39,347,022,578		42,796,686,802
매입채무 및 기타채무	16,34	23,593,628,127		29,740,622,517	
단기차입금	17	2,273,158,272		-	
미지급법인세		2,760,606,332		1,698,098,065	
유동충당부채	20,37	1,133,610,115		1,133,610,115	
기타유동부채	18,34	9,586,019,732		10,224,356,105	
II.비유동부채			41,273,961,833		27,077,950,792
장기매입채무 및 기타채무	16,34	12,236,834,367		670,000,000	
장기차입금	17	6,000,000,000		6,000,000,000	
확정급여부채	19	22,375,986,816		19,751,810,142	
충당부채	20,37	661,140,650		656,140,650	
부채총계			80,620,984,411		69,874,637,594
자본					
I.자본금	21	16,300,000,000		16,300,000,000	
II.이익잉여금	22	66,799,571,009		58,783,009,777	
자본총계			83,099,571,009		75,083,009,777
자본 및 부채총계			163,720,555,420		144,957,647,371

"별첨 주석은 반기재무제표의 일부입니다."

반기손익계산서

제30기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제29기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

한전산업개발 주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 30 기 (당)반기		제 29 기 (전)반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I.매출액	24,34,38	73,335,844,787	128,165,271,773	67,064,298,286	127,915,973,388
II.매출원가	25,27,34	57,114,158,809	102,649,074,115	58,079,102,740	107,152,413,947
III.매출총이익		16,221,685,978	25,516,197,658	8,985,195,546	20,763,559,441
판매비와관리비	26,27,34	4,567,212,650	8,513,173,007	5,459,127,553	9,341,479,281
IV.영업이익		11,654,473,328	17,003,024,651	3,526,067,993	11,422,080,160
기타수익	28	628,730,169	1,346,295,221	1,848,554,672	2,012,163,828
기타비용	29	189,654,843	302,855,013	1,280,000,371	1,317,409,444
금융수익	30,34	1,474,908,538	2,083,991,122	647,209,270	1,256,424,010
금융비용	30	215,330,808	408,752,056	100,702,325	251,663,499
V.법인세비용차감전순이익		13,353,126,384	19,721,703,925	4,641,129,239	13,121,595,055
VI.법인세비용	31	3,032,772,896	4,260,593,926	1,316,836,348	3,048,178,438
계속영업이익(손실)		10,320,353,488	15,461,109,999	3,324,292,891	10,073,416,617
중단영업이익(손실)	39	(1,323,577,395)	(825,554,469)	2,595,330,976	2,175,139,480
VII.당기순이익		8,996,776,093	14,635,555,530	5,919,623,867	12,248,556,097
주당이익	32				
(1)기본주당이익		276	449	182	376
1.계속영업기본주당이익		317	474	102	309
2.중단영업기본주당손익		(41)	(25)	80	67

"별첨 주석은 반기재무제표의 일부입니다."

반기포괄손익계산서

제30기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제29기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

한전산업개발 주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 30 기 반기		제 29 기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 당기순이익		8,996,776,093	14,635,555,530	5,919,623,867	12,248,556,097
II. 기타포괄손익		(1,124,124,533)	(1,109,594,298)	(1,201,632,422)	(1,158,800,313)
1. 후속적으로 당기손익으로 재 분류되지 않는 포괄손익		(1,124,124,533)	(1,109,594,298)	(1,204,186,766)	(1,313,678,355)
확정급여제도의 재측정요소		(1,124,124,533)	(1,109,594,298)	(1,204,186,766)	(1,313,678,355)
2. 후속적으로 당기손익으로 재 분류되는 포괄손익		-	-	2,554,344	154,878,042
매도가능금융자산평가손익		-	-	2,554,344	154,878,042
III. 총포괄손익		7,872,651,560	13,525,961,232	4,717,991,445	11,089,755,784

"별첨 주석은 반기재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

제30기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제29기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

한전산업개발 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본조정	이익잉여금	기타포괄손익누계액	합 계
2018.01.01 (전기초 보고금액)	16,300,000,000	-	55,870,478,568	351,404,208	72,521,882,776
총포괄손익					
당기순이익	-	-	12,248,556,097	-	12,248,556,097
확정급여제도의재측정요소	-	-	(1,313,678,355)	-	(1,313,678,355)
매도가능금융평가손익	-	-	-	154,878,042	154,878,042
소유주와의 거래					
연차배당	-	-	(6,454,800,000)	-	(6,454,800,000)
2018.06.30 (전반기말)	16,300,000,000	-	60,350,556,310	506,282,250	77,156,838,560
2019.01.01 (당기초 보고금액)	16,300,000,000	-	58,783,009,777	-	75,083,009,777
총포괄손익					
당기순이익	-	-	14,635,555,530	-	14,635,555,530
확정급여제도의재측정요소	-	-	(1,109,594,298)	-	(1,109,594,298)
소유주와의 거래					
연차배당	-	-	(5,509,400,000)	-	(5,509,400,000)
2019.06.30 (당반기말)	16,300,000,000	-	66,799,571,009	-	83,099,571,009

"별첨 주석은 반기재무제표의 일부입니다."

반 기 현 금 흐 름 표

제30기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제29기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

한전산업개발 주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 30(당) 반기		제 29(전) 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			14,361,740,550		19,702,209,893
1. 영업에서 창출된 현금흐름	35	15,631,688,964		19,606,655,400	
2. 이자의 수취		214,864,054		297,050,192	
3. 이자의 지급		(71,275,065)		(242,896,442)	
4. 배당금 수취		1,421,088,680		741,278,720	
5. 법인세의 납부		(2,834,626,083)		(699,877,977)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(933,060,843)		420,122,869
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		2,964,034,025		1,585,198,258	
가. 기타금융자산의 감소		51,942,520		-	
나. 기타수취채권의 감소		2,707,891,480		1,582,897,350	
다. 유형자산의 처분		45,109,115		2,300,908	
라. 무형자산의 처분		159,090,910		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(3,897,094,868)		(1,165,075,389)	
가. 기타수취채권의 증가		3,006,542,290		932,000,000	
나. 종속회사및관계회사투자의 증가		665,000,000		-	
다. 유형자산의 취득		222,691,578		230,059,639	
라. 무형자산의 취득		2,861,000		3,015,750	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(6,499,235,426)		(17,006,534,951)
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액		2,273,158,272		6,815,546,641	
가. 차입금의 차입		2,273,158,272		6,815,546,641	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액		(8,772,393,698)		(23,822,081,592)	
가. 차입금의 상환		-		17,367,281,592	
나. 리스부채의 감소		3,262,993,698		-	
다. 배당금지급		5,509,400,000		6,454,800,000	
IV. 현금및현금성자산의 순증감(I + II + III)			6,929,444,281		3,115,797,811
V. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동 효과			112,139,289		181,266,390
VI. 기초 현금및현금성자산			4,347,591,768		11,396,867,133
VII. 반기말 현금및현금성자산			11,389,175,338		14,693,931,334

"별첨 주석은 반기재무제표의 일부입니다."

주석

제30기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제29기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

한전산업개발 주식회사

1. 일반사항

한전산업개발주식회사(이하 "회사")는 검침용역, 발전설비 운전 및 정비 수익등을 주사업 목적으로 1990년 4월 11일 설립되었으며, 2010년 12월 16일에 주식을 한국거래소가 개설하는 유가증권시장에 상장하였습니다. 당반기말 현재 본사는 서울특별시중구 서소문로 115(서소문동)에 소재하고 있으며 대표이사는 홍원의입니다.

반기말 현재 지배기업의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.(단위:원)

주주명	제30기 당반기말			제29기 전기말		
	주식수(주)	지분율	자본금	주식수(주)	지분율	자본금
한국자유총연맹	10,106,000	31.00%	5,053,000,000	10,106,000	31.00%	5,053,000,000
한국전력공사	9,454,000	29.00%	4,727,000,000	9,454,000	29.00%	4,727,000,000
우리사주	180,753	0.55%	90,376,500	194,426	0.60%	97,213,000
기 타	12,859,247	39.45%	6,429,623,500	12,845,574	39.40%	6,422,787,000
합 계	32,600,000	100.00%	16,300,000,000	32,600,000	100.00%	16,300,000,000

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표의 작성기준

당사는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제5조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회(국제회계기준)를 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

(1) 측정기준

재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 확정급여부채
- 공정가치로 측정되는 지분상품

(2) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산·부채 및 수익·비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영

진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다. 추정치와 추정에 대한 기본 가정은 지속적으로 검토되고 있으며, 회계추정의 변경은 추정이 변경된 기간과 미래 영향을 받을 기간 동안 인식되고 있습니다.

1) 가정과 추정의 불확실성

다음 보고기간 이내에 중요한 조정이 발생할 수 있는 유의한 위험이 있는 가정과 추정의 불확실성에 대한 정보는 다음의 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 7 : 손상검사 - 회수가능액 추정
- 주석 19 : 퇴직급여제도 - 주요 보험수리적 가정
- 주석 20 및 37 : 충당부채와 우발부채 - 자원의 유출 가능성과 금액에 대한 가정
- 주석 31 : 법인세비용 - 이연법인세자산의 인식

2) 공정가치 측정

당사의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정을 요구하고 있는 바, 당사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열체계에서 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. 공정가치측정에서 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. 당사는 유의적인 평가 문제를 감사에게 보고하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 당사는 최대한 시장에서 관측가능한 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가기법에 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 서열체계에서 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 아래 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 13 : 투자부동산

2.2 당사가 채택한 제·개정 기준서

당사는 다음에서 설명하고 있는 사항을 제외하고 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표를 작성할 때 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다.

1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 제정

기업회계기준서 제1116호 '리스'는 기업회계기준서 제1017호 '리스'를 대체합니다. 기업회계기준서 제1116호에서는 단일 리스이용자 모형을 도입하여 리스기간이 12개월을 초과하고 기초자산이 소액이 아닌 모든 리스에 대하여 리스이용자가 자산과 부채를 인식하도록 요구합니다. 리스이용자는 사용권자산과 리스로 지급의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다.

당사는 기업회계기준서 제1116호 '리스'의 도입 결과 회계정책을 변경하였습니다. 기업회계기준서 제1116호의 경과 규정에 따라 변경된 회계정책을 소급 적용하였고, 최초 적용으로 인한 누적효과는 최초 적용일인 2019년 1월 1일에 반영하였습니다. 비교 표시된 전기 재무제표는 재작성되지 않았습니다. 리스 기준서와 새로운 회계정책의 도입 영향은 아래와 같습니다.(단위:백만원)

계 정	2019.01.01 (반영전)	반영사항	2019.01.01 (반영후)
유동자산	82,691	-	82,691
비유동자산	62,267	16,106	78,373
자산총계	144,958	16,106	161,064
유동부채	42,797	3,202	45,999
비유동부채	27,078	12,904	39,982
부채총계	69,875	16,106	85,981
자본총계	75,083	-	75,083

2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 개정

부의 보상을 수반하는 일부 중도상환 가능한 금융자산을 상각후원가로 측정될 수 있도록 개정하였으며, 상각후원가로 측정되는 금융부채가 조건변경 되었으나 제거되지는 않은 경우 변경으로 인한 효과는 당기손익으로 인식되어야 합니다. 해당 기준서의개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3) 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정

확정급여제도의 변경으로 제도의 개정, 축소, 정산이 되는 경우 제도의 변경 이후 회계기간의 잔여기간에 대한 당기근무원가 및 순이자율 산정하기 위해 순확정급여부채(자산)의 재측정에 사용된 가정을 사용합니다. 또한, 자산인식상한의 영향으로 이전에 인식하지 않은 초과적립액의 감소도 과거근무원가나 정산손익의 일부로 당기손익에 반영합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

4) 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' 개정

관계기업이나 공동기업에 대한 다른 금융상품(지분법을 적용하지 않는 금융상품)이 기업회계기준서 제1109호의 적용 대상임을 명확히 하였으며, 관계기업이나 공동기업에 대한 순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분의 손상 회계처리에 대해서는 기업회계기준서 제1109호를 우선하여 적용하도록 개정하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

5) 기업회계기준해석서 제2123호 '법인세 처리의 불확실성' 제정

제정된 해석서는 기업이 적용한 법인세 처리를 과세당국이 인정할지에 대한 불확실성이 존재하는 경우 당기법인세와 이연법인세 인식 및 측정에 적용하며, 법인세 처리불확실성의 회계단위와 재평가가 필요한 상황 등에 대한 지침을 포함하고 있습니다. 해당 해석서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.3 중간재무제표 작성 원칙

중간재무제표를 작성함에 있어, 경영진은 회계정책 적용과 자산·부채 및 수익·비용에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 해야 합니다. 실제 결과는 이러한 추정치와 다를 수 있습니다.

중간재무제표를 작성을 위해 당사 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

3. 부문정보

당사는 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격 및 서비스를 제공하기 위한 자산의 특성등을 고려하여 당사 전체를 단일 보고부문으로 결정하였습니다.

당반기와 전반기 중 당사의 사업부문별 재무내역은 다음과 같습니다.

(1) 단일보고부문 매출액 및 영업손익(단위:원)

보고부문	사업	제30기 반기	제29기 반기
한전산업개발	발전	119,480,423,787	112,086,214,547
	인터넷빌링 등	679,554,850	823,234,362
	기타	6,394,279,561	13,524,470,882
	부동산관리	1,611,013,575	1,482,053,597
	합 계	128,165,271,773	127,915,973,388

(2) 단일보고부문 자산 및 부채(단위:원)

보고부문	구 분	제30기 반기말	제29기말
한전산업개발	총자산	163,720,555,420	144,957,647,371
	총부채	80,620,984,411	69,874,637,594

(3) 당반기와 전반기 중 당사의 주요 재화 및 용역매출로부터 발생한 매출액의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

보고부문	구 분	제30기 반기	제29기 반기
한전산업개발	용역의 제공	123,230,008,173	124,420,910,751
	재화의 판매	4,935,263,600	3,495,062,637
	합 계	128,165,271,773	127,915,973,388

(4) 당반기와 전반기 중 영업손익 산출에 포함된 주요 항목과 금액은 다음과 같습니다.(단위:원)

보고부문	구 분	제30기 반기	제29기 반기
한전산업개발	매출	128,165,271,773	127,915,973,388
	용역	123,230,008,173	124,420,910,751
	재화의 판매	4,935,263,600	3,495,062,637
	매출원가	102,649,074,115	107,152,413,947
	용역	97,997,322,780	103,735,327,378
	재화의 판매	4,651,751,335	3,417,086,569
	매출총이익	25,516,197,658	20,763,559,441
	판매비와관리비	8,513,173,007	9,341,479,281
	영업이익	17,003,024,651	11,422,080,160

4. 건설계약

(1) 당반기에는 건설형 계약으로 인식한 수익이 없으며 전반기 중 주요 공사계약 잔액의 변

동내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	기초잔액	신규계약	증감액	공사수익인식	기말잔액
수상태양광 EPC	730,305,791	-	-	(730,305,791)	-

(2) 당반기말에 현재 진행중인 건설계약은 없으며 전기말에 진행 중인 건설계약과 관련하여 인식한 공사손익 등의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

보고부문	누적계약수익	누적계약원가	누적손익	선수금
국내	13,009,536,000	12,413,394,558	596,141,442	-
합 계	13,009,536,000	12,413,394,558	596,141,442	-

(3) 당반기말과 전기말 현재 미청구공사 및 초과청구공사는 없습니다.

전기검침 및 발전소 운전과 정비는 용역제공거래로서, 기업회계기준서 제1115호에 따라 진행기준으로 수익을 인식하고 있으므로 수주산업과 관련된 추가 공시는 생략하였습니다.

(4) 당반기 중 원가기준 투입법을 적용하여 진행기준수익을 인식한 계약으로서 계약금액이 전기 매출액의 5% 이상인 주요 계약의 내역은 해당사항이 없습니다.

5. 금융상품

(1) 당반기말 및 전기말 현재 금융자산의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다. (단위:원)

가. 당반기말

구 분	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 지분상품	합계
<유동 금융자산>			
현금및현금성자산	11,389,175,338	-	11,389,175,338
매출채권	45,296,560,673	-	45,296,560,673
기타금융자산	16,201,116,581	-	16,201,116,581
범주별 소 계	72,886,852,592	-	72,886,852,592
<비유동 금융자산>			
매출채권	4,767,014,446	-	4,767,014,446
당기손익-공정가치 측정 지분상품	-	4,978,112,675	4,978,112,675
기타금융자산	7,690,045,390	-	7,690,045,390
범주별 소 계	12,457,059,836	4,978,112,675	17,435,172,511
범주별 합 계	85,343,912,428	4,978,112,675	90,322,025,103

나. 제29기 전기말

구 분	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 지분상품	합계
<유동성 금융자산>			
현금및현금성자산	4,347,591,768	-	4,347,591,768
매출채권	38,615,393,555	-	38,615,393,555
기타금융자산	33,039,606,559	-	33,039,606,559
범주별 소 계	76,002,591,882	-	76,002,591,882
<비유동성 금융자산>			
매출채권	5,501,981,540	-	5,501,981,540
당기손익-공정가치 측정 지분상품	-	4,831,800,908	4,831,800,908
기타금융자산	6,117,015,280	-	6,117,015,280
범주별 소 계	11,618,996,820	4,831,800,908	16,450,797,728
범주별 합 계	87,621,588,702	4,831,800,908	92,453,389,610

(2) 당반기말 및 전기말 현재 금융부채의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

가. 제30기 당반기말

구 분	상각후원가 측정 금융부채	기타포괄손익-공정 가치 측정 채무상품	당반기손익-공정가치 측정 채무상품	합계
<유동성 금융부채>				
매입채무및기타채무	23,593,628,127	-	-	23,593,628,127
차입금	2,273,158,272	-	-	2,273,158,272
범주별 소 계	25,866,786,399	-	-	25,866,786,399
<비유동성 금융부채>				
매입채무및기타채무	12,236,834,367	-	-	12,236,834,367
차입금	6,000,000,000	-	-	6,000,000,000
범주별 소 계	18,236,834,367	-	-	18,236,834,367
범주별 합 계	44,103,620,766	-	-	44,103,620,766

나. 제29기 전기말

구 분	상각후원가 측정 금융부채	기타포괄손익-공정 가치 측정 채무상품	당반기손익-공정가치 측정 채무상품	합계
<유동성 금융부채>				
매입채무및기타채무	29,740,622,517	-	-	29,740,622,517
범주별 소 계	29,740,622,517	-	-	29,740,622,517
<비유동성 금융부채>				
매입채무및기타채무	670,000,000	-	-	670,000,000
차입금	6,000,000,000	-	-	6,000,000,000
범주별 소 계	6,670,000,000	-	-	6,670,000,000
범주별 합 계	36,410,622,517	-	-	36,410,622,517

(3) 당반기와 전반기 중 범주별 금융상품 순손익 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분		30기 반기		29기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
현금및현금성자산	이자수익	22,563,755	55,573,914	65,299,384	111,338,993
	환율변동손익	45,740,258	115,349,829	214,807,547	177,396,996
대여금 및 수취채권	이자수익	59,531,900	149,710,225	100,859,822	187,757,274
	환율변동손익	36,597,818	39,858,560	(13,660,240)	(13,660,240)
당기손익-공정가치 측정 지분상품	배당금수익	560,000	5,285,000	6,750,000	7,310,000
	평가손익	2,044,800	197,620,647	2,554,344	154,878,042
매출채권및기타채권	이자수익	7,896,397	15,807,145	187,214	187,304
	환율변동손익	16,322,621	19,962,748	3,647,109	17,575,409
상각후원가로 측정 하는 금융부채	이자비용	(149,211,894)	(314,033,514)	(101,281,050)	(209,118,229)
	환율변동손익	(9,258,433)	(23,447,308)	(14,071,561)	(7,995,716)

(4) 공정가치 측정

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 당사가 보유하고 있는 금융자산 중 활성시장에서 거래되는 금융상품은 존재하지 않습니다.

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

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

(5) 금융상품의 구분 및 공정가치

당사의 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말		제29기 전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
<상각후원가로 인식된 금융자산>				
현금및현금성자산	11,389,175,338	11,389,175,338	4,347,591,768	4,347,591,768
장단기금융상품	8,129,925,066	8,129,925,066	22,413,027,510	22,413,027,510
매출채권및기타채권	65,615,278,534	65,615,278,534	60,629,853,044	60,629,853,044
장단기대여금	209,533,490	209,533,490	231,116,380	231,116,380
소 계	85,343,912,428	85,343,912,428	87,621,588,702	87,621,588,702
<당기손익-공정가치측정으로 인식된 금융자산>				
기타금융자산	4,978,112,675	4,978,112,675	4,831,800,908	4,831,800,908
합 계	90,322,025,103	90,322,025,103	92,453,389,610	92,453,389,610

구 분	제30기 당반기말		제29기 전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
<상각후원가로 인식된 금융부채>				
기타금융부채	-	-	-	-
매입채무및기타채무	23,593,628,127	23,593,628,127	29,740,622,517	29,740,622,517
단기차입금	2,273,158,272	2,273,158,272	-	-
장기매입채무및기타채무	12,236,834,367	12,236,834,367	670,000,000	670,000,000
장기차입금	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000
합 계	44,103,620,766	44,103,620,766	36,410,622,517	36,410,622,517

가. 공정가치 서열체계

당사는 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치를 분류하고 있으며, 공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

구 분	투입변수의 유의성
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격
수준 2	직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수
수준 3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수

나. 당반기말 및 전기말 현재 당사 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.
(단위:원)

(가) 제30기 당반기말

구 분	수준1	수준2	수준3	합계
<금융자산>				
당기손익-공정가치 측정 지분상품	-	-	4,978,112,675	4,978,112,675

(나) 제29기 전기말

구 분	수준1	수준2	수준3	합계
<금융자산>				
당기손익-공정가치 측정 지분상품	-	-	4,831,800,908	4,831,800,908

(6) 자산재평가

당사는 자산재평가를 실시하지 않았습니다.

6. 현금 및 현금성자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 당사의 현금및현금성자산은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
요구불예금	6,377,645,491	4,347,591,768
현금성자산	5,011,529,847	-
합 계	11,389,175,338	4,347,591,768

7. 기타금융자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말		제29기 전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
<기타금융자산>				
장단기금융상품(주1)	7,629,925,066	500,000,000	22,413,027,510	-
당기손익-공정가치 측정 지분상품	-	4,978,112,675	-	4,831,800,908
합 계	7,629,925,066	5,478,112,675	22,413,027,510	4,831,800,908

(주1) 당반기말 현재 부동산 임대 보증금 관련 정기예금 504백만원에 대한 질권이 설정되어 있습니다.

(2) 당반기말 및 전기말 현재 기타금융자산 중 지분상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

가. 제30기 당반기말

구 분	좌수(주식수)	취득원가	장부금액
전기공사공제조합	300좌	63,640,500	98,865,000
대한설비건설공제조합	45좌	39,749,040	43,699,500
정보통신공제조합	56좌	15,392,608	22,388,296
소방산업공제조합(*1)	40좌	20,000,000	20,037,200
엔지니어링공제조합(*1)	6,029좌	3,113,396,071	3,896,850,179
건설공제조합	225좌	311,125,500	331,650,000
한국AMI사업협동조합	35좌	3,500,000	3,500,000
한국전기기술인협회	55좌	10,582,000	11,302,500
대한광물㈜(*2)	28,776주	4,080,000,000	-
㈜금광아일랜드(*3)	79,800주	399,000,000	399,000,000
솔키스아일랜드먹덕우	30,164주	150,820,000	150,820,000
합 계		8,207,205,719	4,978,112,675

(*1) 당반기말 현재 담보로 제공되어 있습니다.

(*2) 대한광물 회생종결(2016.05.30)에 따라 회사의 채권 중 일부가 출자전환되어 당기손익-공정가치측정 지분상품으로 분류하였습니다.

(*3) 수상태양광 설비 건설 및 운영 목적으로 설립된 법인으로 사업 인허가 단계를 진행중이며, 인허가 완료후 매도매수청구권을 통해 취득지분의 90%를 타주주에게 양도할 예정입니다.

나. 제29기 전기말

구 분	좌수(주식수)	취득원가	장부금액
전기공사공제조합	300좌	63,640,500	98,009,400
대한설비건설공제조합	45좌	39,749,040	43,166,700
정보통신공제조합	56좌	15,392,608	21,241,808
소방산업공제조합(*1)	40좌	20,000,000	20,000,000
엔지니어링공제조합(*1)	6,029좌	3,113,396,071	3,700,479,620
건설공제조합	225좌	311,125,500	333,373,500
한국AMI사업협동조합	35좌	3,500,000	3,500,000
전문건설공제조합(주1)	56좌	50,226,344	51,308,880
한국전기기술인협회	55좌	10,582,000	10,901,000
대한광물㈜(*2)	28,776주	4,080,000,000	-
㈜금광아일랜드(*3)	79,800주	399,000,000	399,000,000
솔키스아일랜드먹덕우	30,164주	150,820,000	150,820,000
합 계		8,257,432,063	4,831,800,908

(*1) 전기말 현재 담보로 제공되어 있습니다.

(*2) 대한광물 회생종결(2016.05.30)에 따라 회사의 채권 중 일부가 출자전환되어 당기손익-공정가치측정 지분상품으로 분류하였습니다.

(*3) 수상태양광 설비 건설 및 운영 목적으로 설립된 법인으로 사업 인허가 단계를 진행중이며, 인허가 완료후 매도매수청구권을 통해 취득지분의 90%를 타주주에게 양도할 예정입니다.

(3) 당반기와 전기말 중 지분상품의 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
기초	4,831,800,908	4,627,950,278
처분	51,308,880	-
평가	197,620,647	203,850,630
기말	4,978,112,675	4,831,800,908

(4) 당반기와 전기 중 기타포괄손익에 반영된 재측정요소의 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
기초잔액	-	351,404,208
매도가능증권평가손익(*1)	-	(351,404,208)
기말잔액	-	-

(*1) K-IFRS 1109호 반영에 따라 매도가능증권평가손익은 전기에 당기손익인식 금융상품으로 분류되었습니다.

8. 매출채권 및 기타채권

(1) 당반기말 및 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

가. 제30기 당반기말

구분	채권액	대손충당금	현재가치할인	장부금액
<유동자산>				
매출채권	46,152,504,441	(855,943,768)	-	45,296,560,673
대여금	1,571,726,100	(1,500,000,000)	-	71,726,100
보증금	7,265,000,000	-	-	7,265,000,000
미수금	1,705,833,012	(479,621,965)	-	1,226,211,047
미수수익	8,254,368	-	-	8,254,368
소 계	56,703,317,921	(2,835,565,733)	-	53,867,752,188
<비유동자산>				
매출채권	5,371,869,227	(73,065,836)	(531,788,945)	4,767,014,446
대여금	137,807,390	-	-	137,807,390
보증금	7,052,238,000	-	-	7,052,238,000
소 계	12,561,914,617	(73,065,836)	(531,788,945)	11,957,059,836
합 계	69,265,232,538	(2,908,631,569)	(531,788,945)	65,824,812,024

나. 제29기 전기말

구분	채권액	대손충당금	현재가치할인	장부금액
<유동자산>				
매출채권	39,587,346,187	(971,952,632)	-	38,615,393,555
대여금	1,596,105,400	(1,500,000,000)	-	96,105,400
보증금	8,015,000,000	-	-	8,015,000,000
미수금	3,041,246,632	(527,800,121)	-	2,513,446,511
미수수익	2,027,138	-	-	2,027,138
소 계	52,241,725,357	(2,999,752,753)	-	49,241,972,604
<비유동자산>				
매출채권	6,037,383,889	(73,065,836)	(462,336,513)	5,501,981,540
대여금	135,010,980	-	-	135,010,980
보증금	5,982,004,300	-	-	5,982,004,300
소 계	12,154,399,169	(73,065,836)	(462,336,513)	11,618,996,820
합 계	64,396,124,526	(3,072,818,589)	(462,336,513)	60,860,969,424

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

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
기초 잔액합계	3,072,818,589	3,108,739,135
대손상각비	(1,200,000)	9,477,181
대손충당금 환입액	(42,149,010)	(40,000,000)
대손충당금 상계액	(120,838,010)	(5,397,727)
기말 잔액합계	2,908,631,569	3,072,818,589

(3) 당반기말 현재 경과기간별 매출채권 및 기타채권 잔액 현황은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	90일 이하	90일 초과 1년 이하	1년 초과 2년 이하	2년 초과	합계
금액	40,441,175,429	5,900,432,739	10,065,661,935	9,417,541,921	65,824,812,024
구성비율	61.44%	8.96%	15.29%	14.31%	100.00%

(4) 당반기말 및 전기말 현재 매출채권 및 기타수취채권의 연령분석은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
연체되지도 않고 손상되지 않은 채권(A)(주1)	59,212,964,003	56,841,083,348
연체되었으나 손상되지 않은 채권(B)	7,467,314,540	4,833,049,173
– 30일 초과 90일 이내	2,631,452,113	828,380,932
– 90일 초과 180일 이내	781,257,191	840,359,001
– 180일 초과 1년 이내	653,610,901	1,475,159,107
– 1년 초과 2년 이내	2,841,965,128	1,689,150,133
– 2년 초과	559,029,207	–
차감 : 대손충당금	(323,677,574)	(350,826,584)
차감 : 현재가치할인차금	(531,788,945)	(462,336,513)
손상 채권(C)	2,584,953,995	2,721,992,005
– 30일 이내		
– 30일 초과 90일 이내	–	–
– 90일 초과 180일 이내	–	–
– 180일 초과 1년 이내	387,133,412	387,133,412
– 1년 초과 2년 이내	–	–
– 2년 초과	2,197,820,583	2,334,858,593
차감 : 대손충당금	(2,584,953,995)	(2,721,992,005)
채권합계(D=A+B+C)	69,265,232,538	64,396,124,526
차감 : 대손충당금 합계(E)	(2,908,631,569)	(3,072,818,589)

차감 : 현재가치할인차금 합계(F)	(531,788,945)	(462,336,513)
합 계(G=D+E+F)	65,824,812,024	60,860,969,424

(*1) 서울보증보험등 이행증권으로 담보력있는 장기매출채권과 전세권등 담보력을 제공받는 임차보증금 등이 포함되어 있습니다.

(5) 당사의 채권관련 대손충당금 설정 방침은 다음과 같습니다.

가. 대손경험률 : 과거 3개년 평균채권잔액에 대한 실제 대손 발생액을 근거로 대손 경험률을 산정하여 설정

나. 대손예상액 : 채무자의 파산, 강제집행, 사망, 실종 등으로 회수가 불투명한 채권의 경우 회수가능성, 담보설정여부 등을 고려하여 채권잔액의 1% 초과 ~ 100% 범위에서 합리적인 대손 추산액 설정

다. 대손처리기준 : 매출채권 등에 대해 아래와 같은 사유발생시 실대손처리

- 파산, 부도, 강제집행, 사업의 폐지, 채무자의 사망, 실종 등으로 인해 채권의 회수불능이 객관적으로 입증된 경우
- 소송에 패소하였거나 법적 청구권이 소멸한 경우
- 외부 채권회수 전문기관이 회수가 불가능하다고 통지한 경우
- 담보설정 부실채권, 보험Cover 채권은 담보물을 처분하거나 보험사로부터 보험금을 수령한 경우
- 회수에 따른 비용이 채권금액을 초과하는 경우

9. 재고자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 재고자산의 사업부문별 내역은 다음과 같습니다.
(단위:원)

사업부문	계정과목	제30기 당반기말		제29기 전기말	
		취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
기타사업	무연탄	2,797,207,023	2,797,207,023	1,167,799,963	1,167,799,963
	기타	269,802,000	269,802,000	269,802,000	269,802,000
합 계		3,067,009,023	3,067,009,023	1,437,601,963	1,437,601,963
총자산대비 구성비(%)(*1)		1.87%	1.87%	0.99%	0.99%

(*1) (재고자산합계 / 기말자산총계) X 100

10. 기타유동자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
선급금	7,765,924,903	3,873,180,209
선급비용	2,252,359,649	1,377,757,922
합 계	10,018,284,552	5,250,938,131

11. 종속기업 및 관계기업 현황

(1) 종속기업 현황은 다음과 같습니다.(단위:원)

종속기업명	소재지	결산일	주요 영업활동	제30기 당반기말		제29기 전기말	
				지분율	장부금액	지분율	장부금액
한산기전주식회사	경남 사천시	12.31	발전설비운전	100.00%	929,364,481	100.00%	929,364,481
에이치에스아이㈜	서울 중구 서소문동	12.31	빌딩관리	100.00%	924,524,876	100.00%	924,524,876
PT.Kepid Technology	인도네시아	12.31	Coal Terminal O&M	100.00%	548,782,174	100.00%	548,782,174
하암태양광발전소	경북 영주시	12.31	태양광발전	100.00%	665,000,000	-	-
합 계					3,067,671,531		2,402,671,531

(2) 관계기업 현황은 다음과 같습니다.(단위:원)

종속기업명	소재지	결산일	주요 영업활동	제30기 당반기말		제29기 전기말	
				지분율	장부금액	지분율	장부금액
주식회사 에스티(*1)	전남 담양군	12.31	냉난방기 제조	29.00%	-	29.00%	-

(*1) 전기 투자주식과 관련하여, 손상차손 1,200,000천원을 기타비용으로 인식하였습니다.

(3) 당반기말 및 전기말 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

가. 당반기말

종속기업명	취득원가(주*1)	장부금액	손상차손누계
한산기전주식회사	929,364,481	929,364,481	-
에이치에스아이㈜	924,524,876	924,524,876	-
PT.Kepid Technology	548,782,174	548,782,174	-
하암태양광발전소	665,000,000	665,000,000	-
합 계	3,067,671,531	3,067,671,531	-

(*1) 2009년 이전부터 보유한 종속기업에 대한 취득원가는 한국채택국제회계기준 전환일의 간주원가를 취득원가로 하였습니다.

나. 제29기 전기말

종속기업명	취득원가	장부금액	손상차손누계
한산기전주식회사	929,364,481	929,364,481	-
에이치에스아이(주)	924,524,876	924,524,876	-
PT.Kepid Technology	548,782,174	548,782,174	-
합 계	2,402,671,531	2,402,671,531	-

(4) 당반기말 및 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

종속기업명	취득원가	장부금액	손상차손누계
주식회사 에스티	1,200,000,000	-	(1,200,000,000)

(5) 당반기말 및 전기말 현재 공시되는 시장가격이 존재하는 종속기업투자 및 관계기업투자는 없습니다.

12. 유형자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 장부금액 구성내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

가. 당반기말

구 분	취득금액	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
토지	357,870,072	-	-	-	357,870,072
건물	7,346,191,744	(2,318,559,757)	-	(6,370,670)	5,021,261,317
건축물	360,033,927	(345,856,518)	-	-	14,177,409
기계장치	7,925,193,166	(3,932,637,274)	-	-	3,992,555,892
차량운반구	1,632,165,851	(1,341,590,368)	-	-	290,575,483
공기구	4,910,269,504	(4,369,622,370)	-	-	540,647,134
비품	3,458,072,079	(3,182,426,861)	-	-	275,645,218
합 계	25,989,796,343	(15,490,693,148)	-	(6,370,670)	10,492,732,525

나. 제29기 전기말

구 분	취득금액	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
토지	357,870,072	-	-	-	357,870,072
건물	6,312,996,544	(1,880,441,637)	-	(5,216,348)	4,427,338,559
건축물	360,033,927	(339,780,490)	-	-	20,253,437
기계장치	7,925,193,166	(3,668,464,176)	-	-	4,256,728,990
차량운반구	1,514,923,881	(1,259,023,714)	-	-	255,900,167
공기구	4,877,389,504	(4,195,851,857)	-	-	681,537,647
비품	3,638,402,480	(3,245,422,146)	-	-	392,980,334
합 계	24,986,809,574	(14,588,984,020)	-	(5,216,348)	10,392,609,206

(2) 당반기와 전반기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

가. 제30기 당반기말

구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	대체	처분/폐기	감가상각비(주1)	장부금액
토지	357,870,072	-	-	-	-	357,870,072
건물	4,427,338,559	-	678,125,372	-	(84,202,614)	5,021,261,317
건축물	20,253,437	-	-	-	(6,076,028)	14,177,409
기계장치	4,256,728,990	-	-	-	(264,173,098)	3,992,555,892
차량운반구	255,900,167	131,131,970	-	-	(96,456,654)	290,575,483
공구와기구	681,537,647	32,880,000	-	-	(173,770,513)	540,647,134
비품	392,980,334	58,679,608	-	(44,177,186)	(131,837,538)	275,645,218
합 계	10,392,609,206	222,691,578	678,125,372	(44,177,186)	(756,516,445)	10,492,732,525

(*1) 감가상각비에는 국고보조금이 포함되어 있습니다.

나. 제29기 전반기

구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	대체	처분/폐기	감가상각비(주1)	장부금액
토지	357,870,072	-	-	-	-	357,870,072
건물	4,531,831,695	-	-	-	(52,246,567)	4,479,585,128
건축물	32,405,494	-	-	-	(6,076,029)	26,329,465
기계장치	4,785,075,192	-	-	-	(264,173,100)	4,520,902,092
차량운반구	442,130,246	74,354,322	-	-	(112,212,934)	404,271,634
공구와기구	880,608,408	117,464,353	-	(6,163,636)	(262,127,112)	729,782,013
비품	641,215,261	38,240,964	-	-	(175,558,657)	503,897,568
합 계	11,671,136,368	230,059,639	-	(6,163,636)	(872,394,399)	11,022,637,972

(*1) 감가상각비에는 국고보조금이 포함되어 있습니다.

13. 무형자산

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

(단위:원)

가. 제30기 당반기말

구분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
회원권	539,495,263	-	(230,404,354)	309,090,909
소프트웨어	2,506,992,158	(2,302,123,483)	-	204,868,675
특허권	89,234,833	(42,221,994)	-	47,012,839
실용신안권	1,968,500	(1,968,500)	-	-
개발비	3,000,000	(2,400,000)	-	600,000
합 계	3,140,690,754	(2,348,713,977)	(230,404,354)	561,572,423

나. 제29기 전기말

구분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
회원권	689,495,263	-	(230,404,354)	459,090,909
소프트웨어	2,506,992,158	(2,190,364,631)	-	316,627,527
특허권	86,373,833	(36,941,935)	-	49,431,898
실용신안권	1,968,500	(1,968,500)	-	-
개발비	3,000,000	(2,100,000)	-	900,000
합 계	3,287,829,754	(2,231,375,066)	(230,404,354)	826,050,334

(2) 당반기와 전반기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

가. 제30기 당반기

구분	기초 장부가액	취득/자본적지출	처분	상각	합계
회원권	459,090,909	-	(150,000,000)	-	309,090,909
소프트웨어	316,627,527	-	-	(111,758,852)	204,868,675
특허권	49,431,898	2,861,000	-	(5,280,059)	47,012,839
개발비	900,000	-	-	(300,000)	600,000
합 계	826,050,334	2,861,000	(150,000,000)	(117,338,911)	561,572,423

나. 제29기 전반기

구분	기초 장부가액	취득/자본적지출	처분	상각	합계
회원권	459,090,909	-	-	-	459,090,909
소프트웨어	403,761,908	1,140,000	-	(120,908,023)	283,993,885
특허권	54,019,243	1,875,750	-	(4,831,464)	51,063,529
개발비	1,500,000	-	-	(300,000)	1,200,000

합 계	918,372,060	3,015,750	-	(126,039,487)	795,348,323
-----	-------------	-----------	---	---------------	-------------

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

(단위:원)

구 분	30기 반기		29기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가	192,250,793	470,827,026	274,881,391	593,860,161
판매비와관리비	307,074,369	582,708,463	539,920,396	1,016,922,862
합 계	499,325,162	1,053,535,489	814,801,787	1,610,783,023

14. 사용권자산

(1) 당반기말 현재 장부금액 구성내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

가. 제30기 당반기말

구 분	취득금액	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
사용권자산	16,408,184,928	(1,796,323,277)	-	-	14,611,861,651

(2) 당반기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

가. 제30기 당반기말

구 분	기초 장부가액	회계기준변경	취득	감가상각비	장부금액
토지	-	14,797,250,500	-	(1,345,204,591)	13,452,045,909
건물	-	1,214,691,395	215,831,617	(424,154,405)	1,006,368,607
차량운반구	-	94,205,518	86,205,898	(26,964,281)	153,447,135
합 계	-	16,106,147,413	302,037,515	(1,796,323,277)	14,611,861,651

(3) 당반기 중 사용권자산과 관련하여 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	30기 반기	
	3개월	누적
감가상각비	921,642,502	1,796,323,277
리스부채 이자비용	91,809,156	227,451,052

(4) 당반기 중 단기리스 및 소액자산 리스에 관련되는 비용으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	30기 반기	
	3개월	누적

단기리스 및 소액자산	834,645,867	1,358,794,017
-------------	-------------	---------------

15. 투자부동산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 투자부동산의 장부금액 구성내역은 다음과 같습니다.
(단위:원)

가. 제30기 당반기말

구 분	취득금액	정부보조금	감가상각누계액	장부금액
토 지	11,008,718,631	-	-	11,008,718,631
건 물	17,564,242,856	(17,802,186)	(5,879,249,385)	11,667,191,285
합 계	28,572,961,487	(17,802,186)	(5,879,249,385)	22,675,909,916

나. 제29기 전기말

구 분	취득금액	정부보조금	감가상각누계액	장부금액
토 지	11,008,718,631	-	-	11,008,718,631
건 물	18,597,438,056	(19,246,608)	(6,119,012,507)	12,459,178,941
합 계	29,606,156,687	(19,246,608)	(6,119,012,507)	23,467,897,572

(2) 당반기와 전반기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.
(단위:원)

가. 제30기 당반기

구 분	기초금액	취득	처분	감가상각	대체	장부금액
토 지	11,008,718,631	-	-	-	-	11,008,718,631
건 물	12,459,178,941	-	-	(113,862,284)	(678,125,372)	11,667,191,285
합 계	23,467,897,572	-	-	(113,862,284)	(678,125,372)	22,675,909,916

나. 제29기 전반기

구 분	기초금액	취득	처분	감가상각	대체	장부금액
토 지	11,008,718,631	-	-	-	-	11,008,718,631
건 물	12,750,815,601	-	-	(145,818,331)	-	12,604,997,270
합 계	23,759,534,232	-	-	(145,818,331)	-	23,613,715,901

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

구 분	30기 반기		29기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대수익	810,553,048	1,611,013,575	698,123,148	1,482,053,597

임대원가	996,877,234	1,828,914,534	837,124,331	1,616,554,213
임대이익	(186,324,186)	(217,900,959)	(139,001,183)	(134,500,616)

(4) 당반기말 및 전기말 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다.(단위: 원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
토지	9,957,665,200	9,957,665,200
건물	16,425,989,306	16,425,989,306
합계	26,383,654,506	26,383,654,506

(*) 상기 투자부동산의 공정가치는 감정평가법인의 감정가액 또는 현금흐름할인법을이용하여 산정하였습니다.

16. 매입채무 및 기타채무

당반기말 및 전기말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말			제29기 전기말		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
매입채무	1,018,266,804	-	1,018,266,804	1,654,040,303	-	1,654,040,303
미지급금	12,458,275,511	-	12,458,275,511	20,455,611,714	-	20,455,611,714
미지급비용	15,307,397	-	15,307,397	-	-	-
예수보증금	879,890,000	-	879,890,000	609,890,000	-	609,890,000
리스부채	2,900,807,915	10,471,834,367	13,372,642,282	-	-	-
임대보증금	6,321,080,500	1,765,000,000	8,086,080,500	7,021,080,500	670,000,000	7,691,080,500
합 계	23,593,628,127	12,236,834,367	35,830,462,494	29,740,622,517	670,000,000	30,410,622,517

17. 차입금

(1) 당반기말 및 전기말 현재 차입금 장부금액 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
<유동부채>		
단기차입금	2,273,158,272	-
유동성장기차입금	-	-
소 계	2,273,158,272	-
<비유동부채>		
장기차입금	6,000,000,000	6,000,000,000
소 계	6,000,000,000	6,000,000,000
합 계	8,273,158,272	6,000,000,000

(2) 당반기말 현재 단기차입금 내역은 다음과 같습니다(전기말: -).(단위:원)

가. 제30기 당반기말

구 분	차입처	연이자율(%)	만기일	외화금액(USD)	원화액
외화단기차입금(SIGHT)	신한은행	-	2019-07-03	980,490.00	1,134,230,832
외화단기차입금(SIGHT)	신한은행	-	2019-07-10	984,550.00	1,138,927,440
합 계				1,965,040	2,273,158,272

(3) 당반기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

가. 제30기 당반기

구 분	차입처	차입일	만기일(상환일)	연이자율(%)	금액
운영자금	산업은행	2018.06.29	2021.06.29	2.91%	6,000,000,000
합 계					6,000,000,000

차감 : 유동성 대체	-
차감계	6,000,000,000

나. 제29기 전기

구 분	차입처	차입일	만기일(상환일)	연이자율(%)	금액
운영자금	산업은행	2018.06.29	2021.06.29	2.91%	6,000,000,000
합 계					6,000,000,000
차감 : 유동성 대체					-
차감계					6,000,000,000

18. 기타유동부채

당반기말 및 전기말 현재 당사의 기타유동부채 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
선수금	166,491,080	179,601,050
예수금	3,224,543,179	3,782,614,471
미납매출세금	6,194,985,473	6,262,140,584
합 계	9,586,019,732	10,224,356,105

19. 퇴직급여제도

(1) 당사는 종업원을 위한 퇴직급여제도로 확정급여제도와 확정기여제도를 운영하고 있습니다. 확정기여제도와 관련하여 당반기 및 전반기 중 비용으로 인식된 기여금은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 반기		제29기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가	1,182,987,910	1,197,860,250	14,297,700	42,127,460
판관비	16,817,130	27,595,970	1,370,010	1,772,050
합계	1,199,805,040	1,225,456,220	15,667,710	43,899,510

(2) 당반기말 및 전기말 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 추정은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
할인률	1.78%	2.28%
기대임금상승률	3.80%	3.80%

(3) 당반기말 및 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련한 재무제표 구성항목은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
확정급여채무의 현재가치	82,612,698,603	97,504,503,460
사외적립자산의 공정가치	(60,235,545,187)	(77,751,417,818)
국민연금전환금	(1,166,600)	(1,275,500)
확정급여부채	22,375,986,816	19,751,810,142

(4) 당반기말 및 전기말 현재 확정급여채무의 변동내용은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
기초 확정급여채무	97,504,503,460	97,222,945,368
당반기근무원가	4,260,760,058	16,370,116,954
이자원가	812,739,693	2,452,304,171
재측정요소	1,615,611,369	2,648,598,723
정산에 따라 소멸된 부채	(257,503,507)	(1,187,480,932)
급여지급액	(21,397,936,650)	(19,971,694,600)
타사전출입효과	74,524,180	(30,286,224)
기말 확정급여채무	82,612,698,603	97,504,503,460

(5) 당반기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 변동내용은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
기초가액	77,751,417,818	77,184,970,595
기대수익	587,160,607	1,599,818,345
보험수리적이익(손실)	193,054,577	(434,476,355)
사용자의 기여금	74,524,180	14,520,265,178
급여지급액	(18,370,611,995)	(15,119,159,945)
기말잔액	60,235,545,187	77,751,417,818

(*) 사외적립자산 공정가치 변동내역에는 국민연금전환금(당반기말 1,166,600원 및 전기말 1,275,500원)이 제외되어 있습니다.

(6) 당반기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 내역 및 공정가치는 다음과 같습니다.
(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
예금	60,235,545,187	77,751,417,818
기타(국민연금전환금)	1,166,600	1,275,500
합 계	60,236,711,787	77,752,693,318

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

구 분	30기 반기		29기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	1,304,029,118	4,260,760,058	3,288,686,355	6,577,372,710
이자원가	306,547,113	812,739,693	598,388,589	1,196,777,178
사외적립자산의 기대수익	(193,560,742)	(587,160,607)	(440,344,628)	(902,976,011)
정산지급분	(257,503,507)	(257,503,507)	(240,021,907)	(240,021,907)
합 계	1,159,511,982	4,228,835,637	3,206,708,409	6,631,151,970

(8) 당반기와 전반기 중 기타포괄손익으로 인식하는 재측정요소는 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기	제29기 전반기
인구통계적가정의 변동에 따른 보험수리적손익	-	-
재무적가정의 변동에 따른 보험수리적손익	(1,983,093,860)	-
경험 조정	367,482,491	(1,502,575,144)
사외적립자산의 수익	193,054,577	(181,627,875)
합 계	(1,422,556,792)	(1,684,203,019)

(9) 당반기와 전기 중 이익잉여금에 반영된 재측정요소의 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
기초잔액	(24,371,915,301)	(21,967,116,740)
당기 보험수리적손익	(1,422,556,792)	(3,083,075,078)
법인세효과	312,962,494	678,276,517
기말잔액	(25,481,509,599)	(24,371,915,301)

20. 충당부채

(1) 당반기말 및 전기말 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말		제29기 전기말	
	유동부채	비유동부채	유동부채	비유동부채
복구충당(주1)	-	500,000,000	-	500,000,000
소송충당(주2)	1,059,602,843	-	1,059,602,843	-
손실충당	74,007,272	-	74,007,272	-
하자보수충당(주3)	-	161,140,650	-	156,140,650
합 계	1,133,610,115	661,140,650	1,133,610,115	656,140,650

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

(*2) 당사는 소송을 포함한 법적 분쟁 등에 대하여 향후 부담할 것으로 예상되는 금액을 추정하여 소송충당부채로 계상하고 있습니다.

(*3) 도로조명 교체공사 및 태양광 주택공사 등 관련 하자보수 금액을 충당부채로 계상하고 있습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

가. 제30기 당반기

구 분	기초 장부가액	설정액	사용액	기말 장부가액
복구충당부채	500,000,000	-	-	500,000,000
소송충당부채	1,059,602,843	-	-	1,059,602,843
기타유동충당부채	74,007,272	-	-	74,007,272
하자보수충당부채	156,140,650	5,000,000	-	161,140,650
기말	1,789,750,765	5,000,000	-	1,794,750,765

나. 제29기 전반기

구 분	기초 장부가액	설정액	사용액	기말 장부가액
복구충당부채	500,000,000	-	-	500,000,000
소송충당부채	1,059,602,843	-	-	1,059,602,843
기타유동충당부채	-	-	-	-
하자보수충당부채	67,584,127	500,000	-	68,084,127
기말	1,627,186,970	500,000	-	1,627,686,970

21. 자본금

당반기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구분	수권주식수(주)	발행주식수(주)	액면가액	합계
보통주	120,000,000	32,600,000	500	16,300,000,000

22. 이익잉여금

(1) 당반기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
법정적립금	12,950,000,000	12,950,000,000
임의적립금	36,082,500,000	32,082,500,000
미처분이익잉여금	17,767,071,009	13,750,509,777
합 계	66,799,571,009	58,783,009,777

(2) 당반기말 및 전기말 현재 법정적립금의 구성내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
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

(*1) 상법상의 규정에 따라 납입자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 당반기말 현재 당사는 이익준비금 8,150,000천원을 적립하고 있으며, 구 법인세법 규정에 의거 기업발전적립금 4,800,000천원을 적립하고 있습니다. 상기 이익준비금과 기업발전적립금은 현금배당의 재원으로 사용될 수 없으며, 자본전입 또는 결손보전을 위해서만 사용될 수 있습니다.

(*2) 법인세법상 상장전 비상장대법인 또는 대규모기업집단에 속하는 기업의 적정유보초과 소득에 대한 법인세 납부 면제를 위하여 초과소득금액을 적립하였습니다.

(3) 당반기말 및 전기말 현재 임의적립금의 구성내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
연구및인력개발준비금(주1)	3,550,000,000	3,550,000,000
기업합리화적립금(주2)	259,500,000	259,500,000
사업확장적립금	23,773,000,000	23,773,000,000
사옥이전적립금	8,500,000,000	4,500,000,000
합 계	36,082,500,000	32,082,500,000

(*1) 당사는 조세특례제한법의 규정에 의하여 법인세 신고시 연구및인력개발준비금 기간경과 미사용분을 신고조정으로 익금산입하고 이익잉여금 처분시 별도적립하고 있습니다. 동 적립금 중 적립 용도에 사용한 금액과 사용 후 잔액은 임의적립금으로 이입하여 배당에 사용할 수 있습니다.

(*2) 당사는 2002년까지 조세특례제한법에 따른 세액공제 상당액을 기업합리화적립금으로 계상하였으며, 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	제30기 당반기	제29기 전기
기초금액	13,750,509,777	15,337,978,568
당기순이익	14,635,555,529	11,420,725,562
확정급여제도의 재측정요소	(1,109,594,298)	(2,404,798,561)
배당금 지급	(5,509,400,000)	(6,454,800,000)
적립금 이입	(4,000,000,000)	(4,500,000,000)
IFRS 1109호 적용 효과	-	351,404,208
기말금액	17,767,071,008	13,750,509,777

23. 배당금

(1) 당반기와 전반기 중 당사가 받은 배당금 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기	제29기 전반기
PT.Kepid Technology	1,216,363,680	283,968,720
한산기전주식회사	-	350,000,000
에이치에스아이(주)	200,000,000	100,000,000
건설공제조합	4,725,000	6,750,000
전문건설공제조합	-	560,000
합 계	1,421,088,680	741,278,720

(2) 당반기 및 전기 중 당사의 배당금 지급내역은 다음과 같습니다.(단위:원,주)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
주식수	32,600,000	32,600,000
배당 금액	5,509,400,000	6,454,800,000
주당금액	169	198

(3) 당반기 및 전기 현재 배당성향 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
(1) 배당 금액	5,509,400,000	6,454,800,000
(2) 당기순이익(*1)	11,420,725,562	13,344,390,647
(3) 배당성향 [(1)/(2)](%)	48.24%	48.37%

(*1) 각각 전년도 연차당기순이익 금액에 해당합니다.

(4) 당반기말 및 전기말 현재의 배당률 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
(1) 배당 금액	5,509,400,000	6,454,800,000
(2) 자본금	16,300,000,000	16,300,000,000

(3) 배당률 [(1)/(2)](%)	33.80%	39.60%
----------------------	--------	--------

24. 매출액

당반기와 전반기 중 당사의 분야별 매출 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 반기		제29기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
발전사업	67,629,243,100	119,480,423,787	60,521,425,818	112,086,214,547
인터넷빌링 등	338,353,520	679,554,850	374,101,980	823,234,362
기타사업	5,368,248,167	8,005,293,136	6,168,770,488	15,006,524,479
합 계	73,335,844,787	128,165,271,773	67,064,298,286	127,915,973,388

25. 매출원가

당반기와 전반기 중 당사의 분야별 매출원가 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 반기		제29기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
발전사업	51,776,944,062	94,429,863,695	52,114,665,915	93,191,641,083
인터넷빌링 등	210,731,192	416,396,971	268,386,153	609,165,379
기타사업	5,126,483,555	7,802,813,449	5,696,050,672	13,351,607,485
합 계	57,114,158,809	102,649,074,115	58,079,102,740	107,152,413,947

26. 판매비와 관리비

당반기와 전반기 중 당사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 반기		제29기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
인건비	1,764,165,768	3,441,292,919	1,907,698,503	3,694,513,088
복리후생비	1,107,498,509	1,539,456,136	1,298,434,736	1,734,048,510
여비교통비	103,900,474	143,916,357	51,957,551	136,418,406
통신비	9,182,025	18,329,518	9,664,753	19,636,209
세금과공과	12,116,380	24,014,878	25,825,525	37,221,173
소모품비	10,374,977	22,154,099	16,691,797	31,658,361
피복비	187,500	587,500	-	-
도서인쇄비	12,476,781	18,811,721	8,352,253	19,982,104
차량비	23,239,183	49,084,575	22,005,976	52,120,037
지급수수료	925,928,081	2,108,015,832	1,382,625,783	2,133,262,774
임차료	18,770,577	34,924,784	34,177,185	65,692,725
감가상각비	18,169,858	47,847,199	14,227,667	29,484,598
수선유지비	745,290	2,098,290	756,320	925,956
업무추진비	14,702,900	26,838,900	12,256,700	21,784,200

광고선전비	61,319,225	116,944,680	22,878,456	59,196,638
교육훈련비	40,935,722	72,762,359	2,332,404	24,671,488
사업개발비	23,642,650	50,708,900	15,534,181	66,724,314
대손상각비	(700,000)	(1,200,000)	—	—
보험료	29,110,646	62,001,463	15,125,207	35,650,521
포상비	20,022,200	25,002,200	4,869,000	9,669,000
무형상각비	16,289,745	32,478,717	17,365,016	38,996,529
잡비	48,059,790	94,393,517	56,428,144	112,899,788
연구개발비	307,074,369	582,708,463	539,920,396	1,016,922,862
합 계	4,567,212,650	8,513,173,007	5,459,127,553	9,341,479,281

27. 비용의 성격별분류

당반기와 전반기 중 비용의 성격별분류는 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 반기			제29기 반기		
	매출원가	판매비와관리비	합계	매출원가	판매비와관리비	합계
원재료와 소모품의 사용액	11,333,231,785	—	11,333,231,785	12,376,820,463	—	12,376,820,463
종업원급여	55,960,579,620	3,059,615,086	59,020,194,706	58,970,230,675	3,283,161,063	62,253,391,738
퇴직급여(DB)	4,008,409,051	370,898,993	4,379,308,044	4,465,094,025	409,579,975	4,874,674,000
퇴직급여(DC)	43,175,800	10,778,840	53,954,640	32,380,740	1,772,050	34,152,790
복리후생비	13,155,537,740	1,539,456,136	14,694,993,876	13,517,009,641	1,734,048,510	15,251,058,151
지급수수료	9,722,036,780	2,108,015,832	11,830,052,612	9,605,884,666	2,133,262,774	11,739,147,440
감가상각비와 기타상각비	2,670,283,760	80,325,916	2,750,609,676	953,971,744	68,481,127	1,022,452,871
임차료	962,556,363	34,924,784	997,481,147	2,421,668,299	65,692,725	2,487,361,024
기타비용	4,793,263,216	1,309,157,420	6,102,420,636	4,809,353,694	1,645,481,057	6,454,834,751
합 계	102,649,074,115	8,513,173,007	111,162,247,122	107,152,413,947	9,341,479,281	116,493,893,228

28. 기타수익

당반기와 전반기 중 당사의 기타수익 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 반기		제29기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
대손충당금환입	25,000,000	42,149,010	30,000,000	30,000,000
유형자산처분이익	1,109,091	1,109,091	2,300,908	2,300,908
무형자산처분이익	9,090,910	9,090,910	-	-
잡이익	593,530,168	1,293,946,210	1,816,253,764	1,979,862,920
합 계	628,730,169	1,346,295,221	1,848,554,672	2,012,163,828

29. 기타비용

당반기와 전반기 중 당사의 기타비용 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 반기		제29기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분손실	177,162	177,162	-	-
기부금	18,226,363	21,963,863	8,550,628	17,914,175
종속기업투자주식손상차손	-	-	1,200,000,000	1,200,000,000
잡손실	171,251,318	280,713,988	71,449,743	99,495,269
합 계	189,654,843	302,855,013	1,280,000,371	1,317,409,444

30. 금융수익과 금융비용

당반기와 전반기 중 당사의 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	제30기 반기		제29기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
<금융수익>				
은행예·적금 이자수익	89,992,052	221,091,284	166,346,420	299,283,571
배당금수익	1,216,363,680	1,421,088,680	290,718,720	741,278,720
금융자산처분이익	-	633,640	-	-
금융자산평가이익	2,044,800	197,620,647	-	-
외환차익	93,956,136	98,134,688	14,231,572	34,595,329
외화환산이익	72,551,870	145,422,183	175,912,558	181,266,390
소 계	1,474,908,538	2,083,991,122	647,209,270	1,256,424,010
<금융비용>				
이자비용	135,339,566	314,033,514	101,281,050	209,118,229
외환차손	74,535,320	86,377,120	37,933,265	42,545,270
외화환산손실	5,455,922	8,341,422	(38,511,990)	-
소 계	215,330,808	408,752,056	100,702,325	251,663,499

<순금융손익>	1,259,577,730	1,675,239,066	546,506,945	1,004,760,511
---------	---------------	---------------	-------------	---------------

31. 법인세비용

(1) 당반기와 전반기 중 당사의 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 반기		제29기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당반기법인세비용	2,506,242,921	3,776,450,878	3,090,852,408	5,307,530,554
당반기법인세부담액	2,506,242,921	3,776,450,878	2,751,930,443	4,980,689,440
자본에 직접 가감되는 당기 법인세	-	-	338,921,965	326,841,114
이연법인세비용	161,793,821	256,646,294	(988,678,551)	(1,601,162,992)
일시적차이의 발생 및 소멸로 인한 금액	161,793,821	256,646,294	(988,678,551)	(1,601,162,992)
법인세비용	2,668,036,742	4,033,097,172	2,102,173,857	3,706,367,562

당 법인세비용에는 중단영업관련 법인세비용도 포함되어 있습니다.

(2) 당반기 및 전반기의 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 반기		제29기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
법인세비용차감전순이익	11,664,812,835	18,668,652,702	8,021,797,724	15,954,923,659
적용세율(당반기:22%, 전기:22%)에 따른 법인세비용(A)	2,566,258,824	4,107,103,594	1,764,795,499	3,510,083,204
조정사항(B)				
법인세 추납액 및 환급액	-	-	71,517,876	92,120,366
비과세수익으로 인한 효과	(31,911)	(44,014,907)	(4,026)	(98,608,578)
비공제비용으로 인한 효과	11,758,662	24,389,471	6,145,590	60,119,108
기타	90,051,168	(54,380,986)	259,718,918	142,653,462
소 계	101,777,919	(74,006,422)	337,378,358	196,284,358
법인세비용(C=A+B)	2,668,036,743	4,033,097,172	2,102,173,857	3,706,367,562
평균유효세율	22.87%	21.60%	26.21%	23.23%

(3) 당반기와 전반기 중 인식한 자본에 직접 가감되는 항목(기타포괄손익은 제외)과 관련된 법인세의 내역은 없습니다.

(4) 당반기와 전반기 중 기타포괄손익으로 인식된 법인세의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 반기		제29기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보험수리적손익	(317,060,765)	(312,962,494)	(339,642,421)	(370,524,664)
매도가능증권평가손익	-	-	720,456	43,683,550
합 계	(317,060,765)	(312,962,494)	(338,921,965)	(326,841,114)

(5) 당반기말 및 전기말 현재 재무상태표에 인식된 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

가. 제30기 당반기말

구 분	기초	조정사항	당반기손익에 인식된 금액		자본에 직접 인식된 금액	기말
			감소	증가		
일시적차이에 대한 이연법인세						
확정급여채무	21,450,990,763	-	4,707,546,063	1,075,914,493	355,434,501	18,174,793,694
사외적립자산	(17,105,311,919)	-	(4,041,534,638)	(145,570,654)	(42,472,006)	(13,251,819,941)
퇴직급여(DC형)미지급금	5,570,232	-	5,570,232	-	-	-
퇴직급여(DB형)미지급금	4,458,339	-	4,458,339	-	-	-
미수수익	(445,970)	-	(445,970)	(1,815,960)	-	(1,815,960)
종속기업투자주식	897,600,000	-	-	-	-	897,600,000
무형자산손상차손	50,688,957	-	6,268,957	-	-	44,420,000
금융자산손상차손	20,771,649	-	-	-	-	20,771,649
미지급급여	2,362,891,456	993,820,242	3,280,538,361	1,890,740,327	-	1,966,913,664
하자보증충당금	34,350,943	-	-	-	-	34,350,943
대손충당금	569,312,410	4,459	569,316,869	519,446,757	-	519,446,757
미지급부담금(재산세)	-	-	-	-	-	-
외화환산손실	1,537,769	-	1,537,770	1,835,112	-	1,835,112
외화환산이익	(14,389,843)	-	(14,389,844)	(31,992,880)	-	(31,992,880)
복구충당부채	110,000,000	-	-	-	-	110,000,000
기계장치	(63,555,557)	-	(3,666,667)	-	-	(59,888,890)
매도가능증권 평가손익	(143,961,145)	-	(238,157)	(43,476,542)	-	(187,199,530)
감가상각 시부인	590,334	-	590,333	-	-	-
소송충당부채	233,112,625	-	-	-	-	233,112,625
기타유동충당부채	16,281,599	-	-	-	-	16,281,599
소 계	8,430,492,642	993,824,701	4,515,551,648	3,265,080,653	312,962,495	8,486,808,842
이월결손금 및 세액공제						
이월공제금	295,996,382	-	-	-	-	295,996,382
합 계	8,726,489,024	993,824,701	4,515,551,648	3,265,080,653	312,962,495	8,782,805,224

나. 제29기 전기말

구 분	기초	조정 사항	당반기손익에 인식된 금액		자본에 직접 인식된 금액	기말
			감소	증가		
일시적차이에 대한 이연법인세						
확정급여채무	21,083,598,722	-	4,088,323,552	3,873,023,873	582,691,719	21,450,990,763
사외적립자산	(16,980,693,530)	-	(3,326,215,187)	(3,546,418,374)	95,584,798	(17,105,311,919)
퇴직급여 미지급금	1,587,498	-	1,587,498	10,028,571	-	10,028,571
미수수익	(298,692)	-	(298,692)	(445,970)	-	(445,970)
종속기업투자주식	897,600,000	-	-	-	-	897,600,000
무형자산손상차손	50,688,957	-	-	-	-	50,688,957
금융자산손상차손	20,771,649	-	-	-	-	20,771,649
미지급급여	2,337,438,517	-	2,337,438,517	2,362,891,456	-	2,362,891,456
하자보증충당금	14,868,507	-	7,027,564	26,510,000	-	34,350,943
대손충당금	533,665,726	31,499,872	565,165,598	569,312,410	-	569,312,410
외화환산손실	77,748,100	-	77,748,099	1,537,769	-	1,537,770
외화환산이익	(32,450,208)	-	(32,450,207)	(14,389,843)	-	(14,389,844)
복구충당부채	110,000,000	-	-	-	-	110,000,000
기계장치	(70,888,890)	-	(7,333,333)	-	-	(63,555,557)
매도가능증권 평가손익	(99,114,007)	-	-	(44,847,138)	-	(143,961,145)
감가상각 시부인	5,460,464	-	4,870,130	-	-	590,334
소송충당부채	233,112,625	-	-	0	-	233,112,625
기타유동충당부채	-	-	-	16,281,599	-	16,281,599
소 계	8,183,095,438	31,499,872	3,715,863,539	3,253,484,353	678,276,517	8,430,492,642
이월결손금 및 세액공제						
이월공제금	240,166,914	(11,592)	76,918,286	132,759,346	-	295,996,382
합 계	8,423,262,352	31,488,280	3,792,781,825	3,386,243,699	678,276,517	8,726,489,024

(6) 당반기말 및 전기말 현재 재무상태표에 표시된 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
이연법인세자산	8,782,805,224	8,726,489,024

32. 주당이익

(1) 당반기와 전반기 중 기본주당이익 내역은 다음과 같습니다.(단위:원 및 주)

내 역	제30기 당반기	제29기 당반기
당기순이익	14,635,555,530	12,248,556,097
유통보통주식수	32,600,000	32,600,000
기본주당이익	449	376

(2) 희석주당이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 당반기 및 전반기 중 희석증권으로 인한 희석효과가 발생하지 않으므로 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

33. 위험관리

(1) 자본위험관리

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

한편, 당반기말 및 전기말 현재 당사의 자본조달비율은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
차입금총계	8,273,158,272	6,000,000,000
현금및현금성자산등(*1)	19,019,100,404	26,760,619,278
순차입금	(10,745,942,132)	(20,760,619,278)
자기자본총계	83,099,571,009	75,083,009,777
자기자본 대비 순차입금및사채 비율(*2)	-	-

(*1) 현금및현금성자산등에는 현금성자산과 단기금융상품이 포함되어있습니다.

(*2) 자기자본 대비 순차입금 비율이 부의 비율이므로 산출하지 않았습니다.

(2) 금융위험관리

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

가. 신용위험

신용위험은 계약상대방에 계약상의 의무를 불이행하여 당사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 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. 그로 인해 고객이 다양한 산업과 지역에 분산되어 있기 때문에 단일의 거래상대방 또는 유사한 특성을 가진 거래상대방집단에 대한 중요한 신용위험에 노출되어 있지 않습니다. 당사는 매출채권에 대하여 입수가 가능한 데이터를 참조하여 고객 또는 상대방의 계약상 의무를 불이행할 확률과 불이행된 의무에 대한 추정회수비율을 고려하여 신용위험을 측정하고 있습니다. 발생하였으나, 아직 인지되지 않은 손실에 대해서는 연체기간을 고려하여 설정합니다.

② 손상 및 충당금설정정책

당사의 정책에 따르면 중요성 금액 이상의 개별금융자산은 정기적으로 검토하고 있습니다. 개별적으로 검토한 매출채권에 대한 대손충당금은 건별로보고기간말 및 전기말 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.

당반기말 및 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.
(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
현금및현금성자산	11,389,175,338	4,347,591,768
단기금융상품	7,629,925,066	22,413,027,510
대여금및수취채권(매출채권 등 포함)	69,265,232,538	64,396,124,526
합 계	88,284,332,942	91,156,743,804

나. 시장위험

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

다. 민감도분석

① 추정의 불확실성에 영향을 받는 주요 자산 및 부채 항목 (단위:원)

(가) 확정급여채무

구 분	자산 또는 부채항목의 변동	제30기 당반기말		제29기 전기말	
		1% 증가	1% 감소	1% 증가	1% 감소
미래임금상승율	확정급여채무증가(감소)	4,169,370,281	(3,858,798,080)	4,521,836,233	(4,201,407,767)
할인율	확정급여채무증가(감소)	(3,889,787,195)	4,290,973,614	(4,215,238,857)	4,629,285,620

(나) 사외적립자산

사외적립자산 할인율의 1% 변동으로 인한 퇴직급여원가의 증감액은 당반기 및 전반기 각각 771,849,706원 및 371,826,062원입니다.

② 경영자의 추정이 재무제표 전반에 미치는 영향

(가) 외환위험

당사는 외화로 표시된 거래를 하고 있기 때문에 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 당반기말 및 전기말 현재 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 외화금액은 다음과 같습니다.(외화단위:USD)

구 분	외화 화폐성 자산		외화 화폐성 부채	
	제30기 당반기말	제29기 전기말	제30기 당반기말	제29기 전기말
USD	5,611,443.51	5,352,278.82	3,930,080.00	960,000.00

당반기말 및 전기말 현재 각 외화에 대한 원화환율이 10% 변동 시 환율변동이 세전손익 및 자본에 미치는 영향은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말		제29기 전기말	
	10%증가	10%감소	10%증가	10%감소
세전순이익 증가(감소)	194,500,130	(194,500,130)	491,100,694	(491,100,694)

자본의 증가(감소)(주1)	194,500,130	(194,500,130)	491,100,694	(491,100,694)
----------------	-------------	---------------	-------------	---------------

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

상기 민감도 분석은 당반기말 및 전기말 현재 기능통화 이외의 표시된 화폐성자산 및부채를 대상으로 하였습니다.

(나) 이자율위험

당반기말 현재 당사는 이자율위험에 노출된 차입금을 보유하고 있지 않습니다.

당반기말 및 전기말 현재 당사의 차입금 현황은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 당반기말	제29기 전기말
단기차입금	2,273,158,272	-
장기차입금	6,000,000,000	6,000,000,000
합 계	8,273,158,272	6,000,000,000

라. 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.

당반기말 및 전기말 현재 당사의 비과생금융부채에 대한 계약상 잔존만기는 다음과 같습니다.(단위:원)

<제30기 당반기말>

구 분	1년미만	1년에서 2년	2년에서 3년	3년 이상	합 계
차입금(*1)	2,360,458,272	6,174,600,000	-	-	8,535,058,272
매입채무및기타채무(*2)	23,593,628,127	4,594,572,573	2,864,837,278	4,777,424,516	35,830,462,494
합 계	25,954,086,399	10,769,172,573	2,864,837,278	4,777,424,516	44,365,520,766

(*1) 상기 금액은 채무의 원금과 보고기간말 시점의 이자율을 적용하여 산정한 이자 해당액을 포함합니다.

(*2) 리스부채의 잔존만기를 포함하고 있습니다.

<제29기 전기말>

구 분	1년미만	1년에서 2년	2년에서 3년	3년 이상	합 계
차입금(주1)	174,600,000	174,600,000	6,087,300,000	-	6,436,500,000
매입채무및기타채무	29,740,622,517	670,000,000	-	-	30,410,622,517
합 계	29,915,222,517	844,600,000	6,087,300,000	-	36,847,122,517

(*1) 상기 금액은 채무의 원금과 보고기간말 시점의 이자율을 적용하여 산정한 이자 해당액을 포함합니다.

당반기말 및 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 비파생금융자산의 예상 만기내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

<제30기 당반기말>

구 분	1년미만	1년에서 2년	2년이상	기간 확정 어려운 경우	합 계
현금및현금성자산	11,389,175,338	-	-	-	11,389,175,338
기타금융자산	7,629,925,066	-	-	4,978,112,675	12,608,037,741
대여금및수취채권	10,550,813,480	7,052,238,000	-	137,807,390	17,740,858,870
매출채권및기타채권	44,067,516,733	3,525,245,965	3,931,610,970	-	51,524,373,668
합 계	73,637,430,617	10,577,483,965	3,931,610,970	5,115,920,065	93,262,445,617

<제29기 전기말>

구 분	1년미만	1년에서 2년	2년이상	기간 확정이 어려운 경우	합 계
현금및현금성자산	4,347,591,768	-	-	-	4,347,591,768
기타금융자산	22,413,027,510	-	-	4,831,800,908	27,244,828,418
대여금및수취채권	12,654,379,170	5,982,004,300	-	135,010,980	18,771,394,450
매출채권및기타채권	37,676,031,887	4,358,278,192	3,590,419,997	-	45,624,730,076
합 계	77,091,030,335	10,340,282,492	3,590,419,997	4,966,811,888	95,988,544,712

비파생금융자산의 예상 만기에는 대손충당금 설정금액을 반영하지 않은 총액으로 표시하였습니다.

34. 특수관계자와의 주요 거래

(1) 당반기말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

관 계	회 사 명
최대주주	한국자유총연맹
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사
종속기업	한산기전(주), 에이치에스아이(주), PT.Kepid Technology, 하양태양광발전소
관계기업	주식회사 에스티
기타특수관계자	한국남동발전(주), 한국남부발전(주), 한국동서발전(주), 한국서부발전(주), 한국중부발전(주), 한국수력원자력(주), 한전KPS(주), 한전KDN(주), 한국전력거래소, 한국전력기술, 한전엠씨에스주식회사, 한국전력연구원, 상공에너지 등

(2) 당반기말 및 전기말 현재 당사의 특수관계자에 대한 주요 채권 및 채무 거래내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

가. 제30기 당반기말

구분	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
최대주주	자유총연맹	-	197,000,000	-	-	-
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	3,738,167,665	550,035,216	-	103,076,622	-
종속기업	에이치에스아이(주)	7,578,670	-	-	101,579,122	405,000,000
종속기업	한산기전(주)	-	-	-	183,790,000	-
기타	한국남동발전	4,133,205,672	-	-	2,422,802	-
기타	한국남부발전	5,569,666,148	-	-	-	-
기타	한국동서발전	5,219,707,844	-	-	-	-
기타	한국서부발전	6,402,701,286	-	739,371,679	-	-
기타	한국중부발전	6,238,875,433	-	-	-	-
기타	한국수력원자력	1,744,661,058	-	-	-	-
기타	한국전력거래소	23,399,773	-	-	-	-
합 계		33,077,963,549	747,035,216	739,371,679	390,868,546	405,000,000

나. 제29기 전기말

구분	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
최대주주	자유총연맹	-	197,000,000	-	-	-
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	8,600,352,272	302,769,938	-	55,202,729	-
종속기업	에이치에스아이㈜	7,595,170	-	-	99,262,230	430,000,000
	한산기전㈜	-	-	-	187,165,000	-
	PT.Kepid Technology	-	1,895,626,740	-	-	-
기타	한국남동발전	3,213,302,128	9,426,270	-	-	-
	한국남부발전	2,989,480,718	-	-	-	-
	한국동서발전	4,858,971,742	-	-	113,421,698	-
	한국서부발전	4,774,429,694	-	241,109,244	36,822,122	-
	한국중부발전	5,225,005,113	3,000	-	-	-
	한국수력원자력	624,660,131	-	-	-	-
	한전KPS	275,914,200	-	-	-	-
	한국전력거래소	18,489,401	-	-	-	-
	상공에너지	332,170,665	-	-	-	-
합 계		30,920,371,234	2,404,825,948	241,109,244	491,873,779	430,000,000

(3) 당반기와 전반기중 특수관계자와의 매출(매입) 등 거래내역은 다음과 같습니다(단위:원).
가. 제30기 당반기

회사명	매출등 수익			매입등 비용			
	매출	이자(배당)수익	기타	재료비	지급수수료	임차료	기타
자유총연맹	-	-	-	-	7,036,000	3,600,000	42,300,000
한국전력공사	29,156,925,754	-	325,944	-	115,872,367	1,574,506,424	250,728,874
한국남동발전	15,430,312,035	-	-	-	-	40,167,158	18,688,996
한국남부발전	19,674,041,241	-	9	-	-	71,851,932	31,445,854
한국동서발전	29,696,922,405	-	-	-	-	91,950,913	5,494,390
한국서부발전	19,750,749,885	-	-	1,369,214,838	-	121,694,034	62,258,978
한국중부발전	20,299,257,545	-	-	-	-	44,588,988	-
한국수력원자력	3,379,170,065	-	-	-	-	5,218,628	-
한전KPS	122,488,694	-	-	-	-	-	-
한국전력거래소	153,275,158	-	28	-	243,937	-	48
상공에너지	48,583,688	-	-	-	-	-	-
에이치에스아이㈜	75,850,858	200,000,000	-	-	547,330,005	-	-
한산기전㈜	-	-	-	-	1,099,760,000	-	-
한전엠씨에스주식회사	-	-	-	-	-	-	177,162
PT.Kepid Technology	-	1,215,803,680	48,827,520	-	-	-	8,968,960
합 계	137,787,577,328	1,415,803,680	49,153,501	1,369,214,838	1,770,242,309	1,953,578,077	420,063,262

나. 제29기 전반기

회사명	매출등 수익			매입등 비용			
	매출	이자(배당)수익	기타	재료비	지급수수료	임차료	기타
자유총연맹	-	-	-	-	4,677,000	1,800,000	21,150,000
한국전력공사	37,212,959,239	-	703,216	-	75,948,932	1,508,351,603	304,036,328
한국남동발전	12,679,355,401	-	-	-	-	33,941,173	33,400,000
한국남부발전	18,216,640,019	-	-	-	-	105,314,307	-
한국동서발전	29,340,351,065	-	-	-	-	121,362,370	5,820,000
한국서부발전	18,845,597,787	-	-	3,065,666,769	-	132,598,449	14,943,348
한국중부발전	18,246,296,333	-	-	-	-	26,081,738	-
한국수력원자력	3,218,604,893	-	202,960	-	-	5,218,627	-
한전KPS	2,130,171,524	-	-	-	-	-	-
한국전력거래소	143,424,267	-	82	-	241,533	-	61
에이치에스아이㈜	75,482,500	100,000,000	-	-	273,914,740	-	-
한산기전㈜	-	350,000,000	-	-	506,390,000	-	-
PT.Kepid Technology	-	283,968,720	9,446,220	-	-	-	-
합 계	140,108,883,028	733,968,720	10,352,478	3,065,666,769	861,172,205	1,934,668,267	379,349,737

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

가. 제30기 당반기

회사명	지분 투자	
	현금 출자	출자금 회수
하암태양광발전소	665,000,000	-

나. 제29기 전기

회사명	지분 투자	
	현금 출자	출자금 회수
PT.Kepid Technology	-	1,825,756,075

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

구 분	제30기 당반기말		제29기 전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
자녀학자금 등 대여	71,726,100	137,807,390	96,105,400	135,010,980

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

구 분	제30기	제29기
단기종업원급여	246,386,636	204,725,680
퇴직급여	45,812,398	44,166,924
합 계	292,199,034	248,892,604

35. 영업에서 창출된 현금흐름

(1) 당반기와 전반기 중 영업으로부터 창출된 현금흐름은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 반기	제29기 반기
당기순이익	14,635,555,530	12,248,556,097
조정사항 :		
이자비용	314,033,514	209,118,229
감가상각비	2,666,702,006	1,018,212,730
무형자산상각비	117,338,911	126,039,487
투자주식손상차손	-	1,200,000,000
퇴직급여(DB)	4,228,835,637	6,631,151,970
퇴직급여(DC)	1,225,456,220	43,899,510
대손상각비	(1,200,000)	-
유형자산처분손실	177,162	-
하자보수충당부채전입액	5,000,000	500,000
손실충당부채 전입	-	74,007,272
외화환산손실	8,341,422	-
법인세비용	4,033,097,172	3,706,367,562
이자수익	(221,091,284)	(299,283,571)
배당금수익	(1,421,088,680)	(741,278,720)
대손충당금환입	(42,149,010)	-
금융자산평가이익	(197,620,647)	-
금융자산처분이익	(633,640)	-
유형자산처분이익	(1,109,091)	(2,300,908)
무형자산처분이익	(9,090,910)	-
외화환산이익	(145,422,183)	(181,266,390)
순운전자본의 변동 :		
매출채권의 증가	(6,688,308,511)	(32,535,997)
단기금융상품의 감소(증가)	14,283,102,444	(2,410,696,123)
기타수취채권의 감소	2,064,351,568	494,968,184
재고자산의 감소(증가)	(1,629,407,060)	2,023,173,845
기타유동자산의 증가	(4,767,346,421)	(2,557,638,868)
매입채무의 증가	(602,490,634)	(352,088,466)

기타지급채무의 감소	(7,332,336,203)	(5,227,437,885)
기타유동부채의 증가(감소)	(638,336,373)	4,400,259,061
관계회사 퇴직금승계의 증가(감소)	74,524,180	(150,498,098)
확정급여채무에서 퇴직금의 지급	(21,397,936,650)	(4,111,780,410)
사외적립자산의 감소	17,070,631,595	3,497,206,889
국민연금전환금의 감소	108,900	-
영업에서 창출된 현금흐름	15,631,688,964	19,606,655,400

(2) 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.(단위:원)

구분	제29기 전기말	재무현금흐름	비현금흐름			제30기 당반기말
			취득(증가)	회계기준최초변경	기타	
단기차입금	-	-	2,273,158,272	-	-	2,273,158,272
리스부채	-	(3,262,993,698)	302,037,515	16,106,147,413	227,451,052	13,372,642,282
장기차입금	6,000,000,000	-	-	-	-	6,000,000,000
재무활동 관련 총부채	6,000,000,000	(3,262,993,698)	2,575,195,787	16,106,147,413	227,451,052	21,645,800,554

36. 비현금거래

당반기와 전기의 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금 투자활동거래와 비현금재무활동 거래는 없습니다.

37. 우발부채 및 약정사항

(1) 당반기말 현재 당사의 계류중인 소송사건 중 중요한 내역은 다음과 같으며, 소송 결과는 당반기종료일 현재 예측할 수 없습니다. 이러한 소송사건으로 인해 당사의 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(2) 당반기말 현재 진행중인 주요 소송사건 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구분	사건	원고	피고	소송가액	현황
서울중앙지법	임금청구	이숙희 외 4명	회사	73,143,842	2심 계류중
서울중앙지법	임금청구	오공남 외 13명	회사	137,275,072	1심 계류중
서울중앙지법	인니 소수력발전 채무부존재 확인소송	동양디지털	회사	99,000,000	1심 계류중
서울중앙지법	임금청구 및 손해배상 청구소송	윤봉길	회사	33,037,450	2심 계류중
서울중앙지법	손해배상 청구소송	이승희 외 2명	회사	90,149,188	1심 계류중
서울중앙지법	차별시정 손해배상청구소송	강건원 외 124명	회사	3,966,924,910	1심 계류중
서울중앙지법	해고무효확인소송	홍정기	회사	50,000,000	1심 계류중
서울중앙지법(주1)	정보통신공사법 관련	서울중앙지방검찰청	회사 외	-	2심 계류중
속초지원	근저당권말소	대한광물 주식회사	회사	75,972,412	1심 계류중

(*1) 해당 사건은 2013년 서울지방경찰청 CCTV 유지보수 공사의 정보통신공사법관련으로 서울중앙지방법원에 피고로 기소된 사건입니다.

상기 소송사건 외에 제3자 보조참가 건으로 한국남부발전이 삼성중공업에 제기한 발전정지 배상금 청구소송이 있습니다.

(3) 당반기말 현재 회사의 주요 약정사항으로는 먹덕우수상태양광 EPC 공사 관련 효율(시간)보증 약정을 체결하고 있습니다.

(4) 당반기말 현재 회사가 타인을 위하여 제공한 채무보증 내역은 없습니다.

(5) 당반기말 현재 회사의 부동산임대 사업과 관련한 담보사항은 다음과 같습니다.
(단위:원)

구 분	제공받는자	보증금	설정금액	비고
임대보증금	산업은행	3,241,000,000	3,889,200,000	근저당 설정
임대보증금	현대해상	304,000,000	304,000,000	예금담보 질권 설정
임대보증금	타이드	200,000,000	200,000,000	예금담보 질권 설정
임대보증금	엘지유플러스	785,105,500	785,105,500	전세권 설정
임대보증금	말레이시아관광진흥청	300,000,000	439,000,000	전세권 설정
합 계		4,830,105,500	5,617,305,500	

(6) 당반기말 현재 회사가 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구분	약정내용	피보증처	보증금액
엔지니어링공제조합	계약이행보증 등	한국남부발전 외	58,203,073,466
서울보증보험(주)	계약이행보증 등	한국전력공사 외	17,513,490,114
합 계			75,716,563,580

(7) 당반기말 현재 약정 체결현황은 다음과 같습니다.

구 분	금융기관	승인통화	승인금액		여신금액	
			USD	원화	USD	원화
USANS	신한은행	USD	15,000,000	17,352,000,000	-	-
SIGHT		USD	10,000,000	11,568,000,000	1,965,040	2,273,158,272
합 계			25,000,000	28,920,000,000	1,965,040.00	2,273,158,272

당반기말 현재 신용장이 실행되지 않아 여신금액으로 분류되지 않은 금액은 없습니다.

(8) 당반기말 현재 당사의 재고자산 및 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	에이스아메리칸화재해상보험
	양주골프연습장	3,030,000,000	메리츠화재해상보험
차량보험	정비차량외	100,000,000	메리츠화재해상보험
	정비차량외	600,000,000	삼성화재해상보험(주)
	정비차량외	10,400,000,000	한화손해보험(주)
	정비차량외	200,000,000	현대해상화재보험
합 계		40,328,627,220	

* 보고기간종료일 현재 재고자산에 대한 보험가입내역은 없습니다.

38. 고객과의 계약에서 생기는 수익 및 관련 계약자산과 계약부채

(1) 고객과의 계약에서 생기는 수익

당반기중 당사는 수익과 관련하여 손익계산서에 다음 금액을 인식하였습니다.
(단위 : 원)

구 분	주석	금액
고객과의 계약에서 생기는 수익		154,941,286,976
기타 원천으로부터의 수익 : 임차 및 전대 임차료 수익	15	1,611,013,575
합 계	24	156,552,300,551

중단사업관련 수익도 포함되어 있습니다.

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

당반기중 당사는 국내외에서 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.(단위 : 원)

구 분	전력발전서비스업		합계
	국내	국외	
한 시점에 인식	34,114,647,228	-	34,114,647,228
기간에 걸쳐 인식	117,532,440,602	3,294,199,146	120,826,639,748
합 계	151,647,087,830	3,294,199,146	154,941,286,976

중단사업관련 수익도 포함되어 있습니다.

39. 중단영업

(1) 사업부 이전

정부의 비정규직 정규직화 정책과 관련하여 회사의 검침사업 부문 일부는 2019년 4월 30일부로 계약 종료에 따라 별도의 입찰을 통하지 않고 한국전력공사의 100% 출자회사인 한전엠씨에스주식회사로 이관되었으며, 2020년 1월 31일부로 검침사업 부문 전체가 이관될 예정입니다.

(2) 당반기와 전반기 중단영업당기순이익(손실)으로 표시된 주요 내역은 다음과 같습니다.
(단위:원)

구 분	제30기 반기		제29기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	10,504,855,299	28,387,028,778	21,044,065,825	36,307,204,882
매출원가	12,065,309,369	29,159,613,489	17,454,314,998	33,080,385,414
매출총이익(손실)	(1,560,454,070)	(772,584,711)	3,589,750,827	3,226,819,468
판매비와관리비	127,859,479	280,466,512	209,082,342	393,490,864
법인세비용차감전손익	(1,688,313,549)	(1,053,051,223)	3,380,668,485	2,833,328,604
법인세비용(수익)	(364,736,154)	(227,496,754)	785,337,509	658,189,124

중단영업손익	(1,323,577,395)	(825,554,469)	2,595,330,976	2,175,139,480
--------	-----------------	---------------	---------------	---------------

(3) 당반기와 전반기 중단영업의 활동에서 발생한 현금흐름은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	제30기 반기	제29기 반기
영업활동으로 인한 순현금흐름	(825,554,469)	2,175,139,480