

목 차

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

한전산업개발주식회사와 그 종속기업

반기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 28 기 반기

2017년 01월 01일 부터

2017년 06월 30일 까지

한영회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

한전산업개발주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 한전산업개발주식회사와 그 종속기업("연결회사")의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2017년 6월 30일 현재의 요약반기연결재무상태표, 2017년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기연결손익계산서 및 요약반기연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약반기연결자본변동표 및 요약반기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약반기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약반기연결재무제표에 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 요약반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

비교표시된 2016년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기연결손익계산서, 요약반기연결포괄손익계산서, 6개월 보고기간의 요약반기연결자본변동표 및 요약반기 현금흐름표는 삼정회계법인이 검토하였으며, 2016년 8월 16일자 검토보고서에는 동 반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

또한, 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 삼정회계법인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2017년 3월 16일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 영등포구 여의공원로 111 한 영 회 계 법 인

대 표 이 사 서 진 석

2017년 8월 8일

이 검토보고서는 검토보고서일(2017년 8월 8일) 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 이검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

한전산업개발주식회사와 그 종속기업

제 28 기 반기

2017년 01월 01일 부터

2017년 06월 30일 까지

제 27 기 반기

2016년 01월 01일 부터

2016년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

한전산업개발 주식회사 대표이사 주 복 원

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

요약반기연결재무상태표

제 28(당) 기 반기 2017년 6월 30일 현재

제 27(전) 기 2016년 12월 31일 현재

한전산업개발주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 28(당)기 반기		제 27(전) 기	
자 산					
I. 유동자산			104,425,880,581		87,943,943,954
현금및현금성자산	5,6,31	16,611,939,205		16,819,841,654	
기타금융자산	5,7,31	29,139,541,312		17,888,629,062	
매출채권및기타채권	5,8,31,32	48,525,623,653		47,398,188,849	
재고자산	9	603,470,761		1,422,702,526	
당기법인세자산		-		2,294,036,106	
기타유동자산	10	9,545,305,650		2,120,545,757	
II. 비유동자산			60,743,788,881		59,856,022,684
기타금융자산	5,7,31	3,591,417,976		4,812,239,949	
매출채권및기타채권	5,8,31,32	11,426,314,759		11,276,652,453	
유형자산	11	13,631,522,040		14,436,973,752	
무형자산	12	1,294,924,068		1,477,021,100	
투자부동산	13	20,951,803,662		21,126,286,375	
이연법인세자산	29	9,847,806,376		6,726,849,055	
자 산 총 계			165,169,669,462		147,799,966,638
부 채					
I. 유동부채			58,989,610,746		40,325,517,440
매입채무및기타채무	5,14,31,32	19,611,167,194		22,080,105,175	
단기차입금	5,15,31	2,613,530,150		3,248,819,227	
유동성장기차입금	5,15,31	14,000,000,000		-	
당기법인세부채		3,945,768,124		395,599,044	
유동충당부채	18	859,599,430		6,377,420,944	
기타유동부채	16	17,959,545,848		8,223,573,050	
II. 비유동부채			36,349,653,045		42,009,302,494
매입채무및기타채무	5,14,31,32	3,681,000,000		3,281,000,000	
장기차입금	5,15,31	2,581,068,143		16,581,068,143	
확정급여부채	17,31	29,560,904,775		21,620,554,224	
충당부채	18	526,680,127		526,680,127	
부 채 총 계			95,339,263,791		82,334,819,934
자 본					
I. 납입자본	1,19	16,300,000,000		16,300,000,000	
II. 자본조정		(30,344,389)		(30,344,389)	
III. 이익잉여금	20	53,841,767,935		49,281,732,156	
IV. 기타포괄손익누계액		(281,017,875)		(86,241,063)	
자 본 총 계			69,830,405,671		65,465,146,704
부 채 및 자 본 총 계			165,169,669,462		147,799,966,638

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요 약 반 기 연 결 손 익 계 산 서

제 28(당)기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

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

한전산업개발주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 28(당)기 반기		제 27(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	4, 13, 22, 32	85,028,315,905	160,267,919,658	82,017,747,562	151,952,719,402
II. 매출원가	13, 23, 25, 32	71,533,744,572	133,734,422,870	66,220,888,818	124,901,586,115
III. 매출총이익		13,494,571,333	26,533,496,788	15,796,858,744	27,051,133,287
판매비와관리비	24, 25, 32	5,493,707,158	9,982,061,448	5,177,264,640	9,133,310,468
IV. 영업이익		8,000,864,175	16,551,435,340	10,619,594,104	17,917,822,819
기타수익	26	108,078,947	210,739,942	225,102,637	368,301,241
기타비용	27	63,714,130	87,449,038	162,144,115	167,962,109
금융수익	28	154,309,946	553,627,068	152,774,267	460,497,759
금융비용	28	72,200,379	609,666,496	115,535,942	413,464,222
V. 법인세비용차감전순이익		8,127,338,559	16,618,686,816	10,719,790,951	18,165,195,488
VI. 법인세비용	29	1,802,440,000	3,790,598,188	2,909,472,495	4,586,376,024
VII. 반기순이익		6,324,898,559	12,828,088,628	7,810,318,456	13,578,819,464
VIII. 반기순이익의 귀속					
지배기업의 소유주지분		6,324,898,559	12,828,088,628	7,810,318,456	13,578,819,464
비지배지분		-	-	-	-
IX. 지배기업의 소유주지분에 대한 주당손익	30				
기본주당이익		194	393	240	417

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요 약 반 기 연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 28(당)기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

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

한전산업개발주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 28(당)기 반기		제 27(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 반기순이익		6,324,898,559	12,828,088,628	7,810,318,456	13,578,819,464
II. 기타포괄손익		(948,681,573)	(1,356,029,661)	(1,269,361,513)	(1,096,774,021)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익		(1,109,650,099)	(1,161,252,849)	(1,411,635,112)	(1,452,681,133)
확정급여제도의 재측정요소	17	(1,109,650,099)	(1,161,252,849)	(1,411,635,112)	(1,452,681,133)
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 기타포괄손익		160,968,526	(194,776,812)	142,273,599	355,907,112
해외사업장환산차이		159,026,814	(293,053,714)	142,273,599	355,907,112
매도가능금융자산평가손익		1,941,712	98,276,902	-	-
III. 총포괄손익		5,376,216,986	11,472,058,967	6,540,956,943	12,482,045,443
IV. 총포괄손익의 귀속					
지배기업의 소유주지분		5,376,216,986	11,472,058,967	6,540,956,943	12,482,045,443
비지배지분		-	-	-	-

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요 약 반 기 연 결 자 본 변 동 표

제 28(당)기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

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

한전산업개발주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	지배기업 소유주지분					합 계
	납입자본	자본조정	이익잉여금	기타포괄손익 누계액	소 계	
2016.1.1 (전기초)	16,300,000,000	(30,344,389)	46,521,814,577	(496,725,987)	62,294,744,201	62,294,744,201
포괄손익의 변동 :						
반기순이익	-	-	13,578,819,464	-	13,578,819,464	13,578,819,464
기타포괄손익						
확정급여제도의 재측정요소	-	-	(1,452,681,133)	-	(1,452,681,133)	(1,452,681,133)
해외사업장환산차이	-	-	-	355,907,112	355,907,112	355,907,112
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :						
배당	-	-	(5,509,400,000)	-	(5,509,400,000)	(5,509,400,000)
2016.6.30 (전반기말)	16,300,000,000	(30,344,389)	53,138,552,908	(140,818,875)	69,267,389,644	69,267,389,644
2017.1.1 (당기초)	16,300,000,000	(30,344,389)	49,281,732,156	(86,241,063)	65,465,146,704	65,465,146,704
포괄손익의 변동 :						
반기순이익	-	-	12,828,088,628	-	12,828,088,628	12,828,088,628
기타포괄손익						
확정급여제도의 재측정요소	-	-	(1,161,252,849)	-	(1,161,252,849)	(1,161,252,849)
해외사업장환산차이	-	-	-	(293,053,714)	(293,053,714)	(293,053,714)
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	98,276,902	98,276,902	98,276,902
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :						
배당	-	-	(7,106,800,000)	-	(7,106,800,000)	(7,106,800,000)
2017.6.30 (당반기말)	16,300,000,000	(30,344,389)	53,841,767,935	(281,017,875)	69,830,405,671	69,830,405,671

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요 약 반 기 연 결 현 금 흐 름 표

제 28(당)기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

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

한전산업개발주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 28(당)기 반기		제 27(전)기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			7,751,204,084		7,048,418,662
1. 영업에서 창출된 현금흐름	33	8,565,601,364		6,139,509,849	
2. 이자의 수취		314,259,702		330,611,879	
3. 이자의 지급		(367,444,387)		(295,060,699)	
4. 배당금의 수취		6,324,000		23,665,000	
5. 법인세의 환급(납부)		(767,536,595)		849,692,633	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			80,542,227		(2,036,536,416)
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액		2,605,050,122		290,519,813	
가. 기타금융자산의 감소		1,357,400,000		-	
나. 기타수취채권의 감소		1,017,889,466		280,835,906	
다. 유형자산의 처분		229,760,656		9,683,907	
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액		(2,524,507,895)		(2,327,056,229)	
가. 기타금융자산의 증가		10,582,000		-	
나. 기타수취채권의 증가		2,026,000,000		1,969,544,255	
다. 유형자산의 취득		485,394,895		242,172,974	
라. 무형자산의 취득		2,531,000		115,339,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(7,689,948,514)		(6,584,118,161)
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액		1,415,779,588		782,045,107	
가. 차입금의 차입		1,415,779,588		782,045,107	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액		(9,105,728,102)		(7,366,163,268)	
가. 차입금의 상환		1,998,928,102		1,856,763,268	
나. 배당금의 지급		7,106,800,000		5,509,400,000	
IV. 현금및현금성자산의 순증감(I + II + III)			141,797,797		(1,572,235,915)
V. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과			(349,700,246)		568,363,962
VI. 기초 현금및현금성자산			16,819,841,654		16,025,319,871
VII. 반기말 현금및현금성자산			16,611,939,205		15,021,447,918

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제 28(당)기 반기 2017년 6월 30일 현재

제 27(전)기 반기 2016년 6월 30일 현재

한전산업개발주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

(1) 지배기업의 개요

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

당반기말 현재 지배기업의 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	236,653	0.73	118,326,500
기타	12,803,347	39.27	6,401,673,500
합 계	32,600,000	100.00	16,300,000,000

(2) 종속기업의 현황

1) 당반기말과 전기말 현재 종속기업에 대한 내역은 다음과 같습니다.

종속기업명	소재지	결산일	주요 영업활동	소유지분율 및 의결권지분율(%)	
				제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
한산기전(주)	대한민국	12월 31일	발전설비운전	100.00	100.00
에이치에스아이(주)	대한민국	12월 31일	빌딩관리	100.00	100.00
PT.Kepid Technology	인도네시아	12월 31일	Coal Terminal O&M	100.00	100.00

2) 당반기말과 전기말 현재 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

① 제 28(당)기 반기

(단위 : 원)						
종속기업명	자산총계	부채총계	자본총계	매출	반기순손익	총포괄손익
한산기전(주)	1,261,700,558	346,357,526	915,343,032	1,124,422,680	57,456,007	57,456,007
에이치에스아이(주)	1,402,302,266	169,911,854	1,232,390,412	866,629,131	24,192,867	24,192,867
PT.Kepid Technology	7,765,637,093	1,609,755,130	6,155,881,963	1,728,699,160	(25,867,477)	(318,921,191)

② 제 27(전) 기

(단위 : 원)						
종속기업명	자산총계	부채총계	자본총계	매출	당기순손익	총포괄손익
한산기전(주)	1,377,877,527	369,990,502	1,007,887,025	2,541,897,723	193,815,846	171,332,551
에이치에스아이(주)	1,359,634,990	151,437,445	1,208,197,545	1,724,116,805	110,691,544	90,005,343
PT.Kepid Technology	10,241,437,338	2,532,626,184	7,708,811,154	5,263,265,876	1,921,270,228	2,204,945,480

2. 재무제표의 작성기준

(1) 회계기준의 적용

연결회사의 반기연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약연결중간재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차연결재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석은 직전 연차보고기간말 후 발생한 연결회사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

(2) 추정과 판단

1) 경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성

한국채택국제회계기준은 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고기간말 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.

반기연결재무제표에서 사용된 연결회사의 회계정책 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2016년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

2) 공정가치 측정

연결회사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치서열체계에서 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 공정가치서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 연결회사는 최대한 시장에서 관측가능한 투입 변수를 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, 연결회사는 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 주석 5에 포함되어 있습니다.

3. 유의적인 회계정책

연결회사는 아래 사항을 제외하고 2016년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표를 작성할 때에 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다.

(1) 전기재무제표 계정 재분류

연결회사는 비교표시된 전기말 연결재무제표상 일부 계정을 재분류하였으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	변경전	변경후	순자산 변동
유동부채:			
매입채무및기타채무	30,301,428,225	22,080,105,175	(8,221,323,050)
기타유동부채	2,250,000	8,223,573,050	8,221,323,050

(2) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표' (개정) - 공시개선

개정 기준서는 공시개선 프로젝트의 일부이며 재무제표 이용자가 현금흐름 및 비현금 변동에서 발생하는 변동을 포함한 재무활동으로 인한 부채의 변동을 평가할 수 있도록 하는 공시를 제공할 것을 요구하고 있습니다. 최초 적용시 전기 정보를 비교표시할 필요는 없습니다. 연결회사는 동 반기재무제표에 추가적인 공시를 제공하도록 요구되지 않으므로 개정 기준서를 적용함에 따른 추가적인 공시를 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연결재무제표에 제공할 예정입니다.

(3) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' (개정) - 미실현손실에 대한 이연법인세자산 인식
개정 기준서는 차감할 일시적 차이의 소멸시 차감될 과세소득의 원천에 세법상 제약이 있는지를 고려할 필요가 있음을 명확히 하였습니다. 또한, 개정 기준서는 미래 과세소득을 어떻게 추정하는가에 대한 지침을 제공하고 일부 자산에 대하여 장부금액을 초과하는 금액이 과세소득에 포함될 수 있는 상황을 기술하고 있습니다.

개정 기준서는 소급하여 적용되지만, 최초 적용시 비교표시 기간의 기초 자본의 변동은 기초 이익잉여금과 자본의 다른 항목에 배분하지 않고 전액을 기초 이익잉여금(또는 자본의 다른 항목)으로 인식할 수 있습니다. 이러한 완화 규정을 적용하는 경우 그사실을 공시하여야 합니다. 연결회사는 동 개정사항을 소급하여 적용하였습니다. 그러나 연결회사는 개정사항과 관련되는 차감할 일시적차이를 보유하고 있지 아니하므로 연결회사의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(4) 제정·공표되었으나 2017년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 주요 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 연결회사는 재무제표작성시 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였습니다.

1) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'

2015년 9월 25일 제정된 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체할 예정입니다. 연결회사는 기업회계기준서 제1109호를 2018년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용할 예정입니다.

새로운 기업회계기준서 제1109호는 소급 적용함이 원칙이나, 금융상품의 분류, 측정, 손상의 경우 비교정보 재작성을 면제하는 등 일부 예외조항을 두고 있고, 위험회피회계의 경우 옵션의 시간가치 회계처리 등 일부 예외조항을 제외하고는 전진적으로 적용합니다.

기업회계기준서 제1109호의 주요 특징으로 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계 적용조건을 충족하는 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대 또는 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 들 수 있습니다.

연결회사는 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'의 도입 관련 준비작업에 착수하였으며, 동 기준서를 적용할 경우 재무제표에 미칠 수 있는 재무적 영향의 분석을 준비하고 있습니다. 연결회사는 동 기준서 적용으로 인한 재무적 영향 분석을 당기 중 완료할 예정입니다.

2) 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'

2015년 11월 6일 제정된 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1018호 '수익', 제1011호 '건설계약', 기업회계기준해석서 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래', 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전'을 대체할 예정입니다. 동 기준서를 최초 적용하는 경우 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류'에 따라 비교 표시되는 과거 보고기간에 대해서 소급하여 적용하되, 비교 표시되는 가장 이른 기간 초 현재 완료된 계약에 대해서는 재무제표를 재작성하지 않는 등의 실무적 간편법을 적용하거나 최초 적용 누적효과를 최초 적용일에 인식할 수 있습니다. 연결회사는 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 2018년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용하되, 소급적용하는 방법은 결정하지 않았습니다.

현행 기업회계기준서 제1018호 '수익' 등에서는 재화의 판매, 용역의 제공, 이자수익, 로열티 수익, 배당수익, 건설계약과 같은 거래 유형별로 수익인식기준을 제시하지만, 새로운 기업회계기준서 제1115호(고객과의 계약에서 생기는 수익)에 따르면 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형((1) 계약의 식별, (2) 수행의무 식별, (3) 거래가격 산정, (4) 거래가격을 수행의무에 배분, (5) 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

연결회사는 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'의 도입 관련 준비작업에 착수하였으며, 동 기준서를 적용할 경우 재무제표에 미칠 수 있는 재무적 영향의 분석을 준비하고 있습니다. 연결회사는 동 기준서 적용으로 인한 재무적 영향분석을 당기 중 완료할 예정입니다.

4. 부문정보

(1) 연결회사는 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격 및 서비스를 제공하기 위한 자산의 특성 등을 고려하여 연결회사 전체를 단일 보고부문으로 결정하였습니다.

보고부문	영업 내용
전력발전서비스업	발전설비 운전·정비, 전기검침, 신재생에너지 등

(2) 당반기말과 전기말 현재 연결회사의 보고부문별 자산·부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
	전력발전서비스업	전력발전서비스업
총자산	165,169,669,462	147,799,966,638
비유동자산의 취득	487,925,895	1,718,474,261
총부채	95,339,263,791	82,334,819,934

(3) 지역에 대한 정보

지역별 외부고객으로부터의 수익과 비유동자산에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	외부고객으로부터의 수익		비유동자산(*2)	
	제 28(당)기 반기	제 27(전)기 반기	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
국내	157,327,406,590	149,060,907,378	34,209,182,807	35,109,925,734
해외(*1)	2,940,513,068	2,891,812,024	1,669,066,963	1,930,355,493
합 계	160,267,919,658	151,952,719,402	35,878,249,770	37,040,281,227

(*1) 해외의 경우 인도네시아 및 사우디아라비아 등이며 특정 국가에 귀속되는 매출액이나 비유동자산이 중요하지 않아 국가별로 구분 표시하지 아니하였습니다.

(*2) 유형자산 및 무형자산, 투자부동산의 합계금액입니다.

(4) 주요 고객에 대한 정보

당반기와 전반기 중 연결회사 수익의 10%이상을 차지하는 주요 고객은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	매출 내역	제 28(당)기 반기	제 27(전)기 반기
한국전력공사	검침용역등	37,059,558,473	38,892,181,725
한국남동발전(주)	발전용역등	12,820,646,845	12,056,443,284
한국남부발전(주)	발전용역등	17,063,481,425	16,349,665,228
한국동서발전(주)	발전용역등	27,285,338,023	26,372,793,775
한국서부발전(주)	발전용역등	17,945,936,975	14,312,750,067
한국중부발전(주)	발전용역등	21,472,947,874	19,020,955,478
합 계		133,647,909,615	127,004,789,557

5. 금융상품

(1) 금융자산

1) 당반기말 현재 금융자산의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합 계
유동성 금융자산			
현금및현금성자산	16,611,939,205	-	16,611,939,205
기타금융자산	29,139,541,312	-	29,139,541,312
매출채권및기타채권	48,525,623,653	-	48,525,623,653
소 계	94,277,104,170	-	94,277,104,170
비유동성 금융자산			
기타금융자산	-	3,591,417,976	3,591,417,976
매출채권및기타채권	11,426,314,759	-	11,426,314,759
소 계	11,426,314,759	3,591,417,976	15,017,732,735
합 계	105,703,418,929	3,591,417,976	109,294,836,905

2) 전기말 현재 금융자산의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	합 계
유동성 금융자산			
현금및현금성자산	16,819,841,654	-	16,819,841,654
기타금융자산	17,888,629,062	-	17,888,629,062
매출채권및기타채권	47,398,188,849	-	47,398,188,849
소 계	82,106,659,565	-	82,106,659,565
비유동성 금융자산			
기타금융자산	-	4,812,239,949	4,812,239,949
매출채권및기타채권	11,276,652,453	-	11,276,652,453
소 계	11,276,652,453	4,812,239,949	16,088,892,402
합 계	93,383,312,018	4,812,239,949	98,195,551,967

(2) 금융부채

당반기말과 전기말 현재 금융부채의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	상각후원가측정 금융부채	
	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
유동성 금융부채		
매입채무및기타채무	19,611,167,194	22,080,105,175
단기차입금	2,613,530,150	3,248,819,227
유동성장기차입금	14,000,000,000	-
소 계	36,224,697,344	25,328,924,402
비유동성 금융부채		
매입채무및기타채무	3,681,000,000	3,281,000,000
장기차입금	2,581,068,143	16,581,068,143
소 계	6,262,068,143	19,862,068,143
합 계	42,486,765,487	45,190,992,545

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

(단위 : 원)					
구 분		제 28(당)기 반기		제 27(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
현금및현금성자산	이자수익	77,667,899	146,932,928	88,014,248	153,983,694
	환율변동손익	69,004,741	(141,179,440)	23,572,504	50,100,299
대여금및수취채권	이자수익	85,560,485	200,328,252	95,150,170	173,446,985
	환율변동손익	77,506,913	(26,437,522)	(25,937,399)	(31,005,470)
매도가능금융자산	배당금수익	364,000	6,324,000	2,250,000	23,665,000
	평가손익(자본반영)	1,941,712	98,276,902	-	-
매출채권및기타채권	이자수익	15,000,552	54,943,881	23,205	23,205
	환율변동손익	6,319,380	(15,683,162)	(79,329,064)	(14,966,476)
상각후원가로 측정하는 금융부채	이자비용	(133,737,566)	(317,266,976)	(120,445,720)	(227,308,312)
	환율변동손익	(115,576,837)	35,998,611	86,107,930	33,837,253

(4) 공정가치 측정

활성시장에서 거래되는 금융상품(단기매매금융자산과 매도가능금융자산 등)의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 연결회사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 매입호가입니다.

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

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

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

연결회사의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 28(당)기 반기		제 27(전) 기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	16,611,939,205	16,611,939,205	16,819,841,654	16,819,841,654
기타금융자산	29,139,541,312	29,139,541,312	17,888,629,062	17,888,629,062
비유동기타금융자산	3,591,417,976	3,591,417,976	4,812,239,949	4,812,239,949
매출채권및기타채권	48,525,623,653	48,525,623,653	47,398,188,849	47,398,188,849
비유동매출채권및기타채권	11,426,314,759	11,426,314,759	11,276,652,453	11,276,652,453
합 계	109,294,836,905	109,294,836,905	98,195,551,967	98,195,551,967
상각후원가로 인식된 금융부채				
매입채무및기타채무	19,611,167,194	19,611,167,194	22,080,105,175	22,080,105,175
단기차입금	2,613,530,150	2,613,530,150	3,248,819,227	3,248,819,227
유동성장기차입금	14,000,000,000	14,000,000,000	-	-
비유동매입채무및기타채무	3,681,000,000	3,681,000,000	3,281,000,000	3,281,000,000
장기차입금	2,581,068,143	2,581,068,143	16,581,068,143	16,581,068,143
합 계	42,486,765,487	42,486,765,487	45,190,992,545	45,190,992,545

6. 현금및현금성자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
요구불예금	6,592,727,510	6,806,742,424
현금성자산	10,019,211,695	10,013,099,230
합 계	16,611,939,205	16,819,841,654

(2) 당반기말 현재 연결회사는 사용이 제한된 현금및현금성자산이 없습니다.

7. 기타금융자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 28(당)기 반기		제 27(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
단기금융상품(*)	29,139,541,312	-	17,888,629,062	-
매도가능금융자산	-	3,591,417,976	-	4,812,239,949
합 계	29,139,541,312	3,591,417,976	17,888,629,062	4,812,239,949

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

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

1) 제 28(당)기 반기

(단위 : 원)			
구 분	보유좌수	취득원가	장부금액
전기공사공제조합	500좌	113,640,500	146,722,400
대한설비건설공제조합	45좌	39,749,040	42,853,950
정보통신공제조합	56좌	15,392,608	20,913,648
소방산업공제조합(*1)	40좌	20,000,000	20,000,000
엔지니어링공제조합	4,171좌	2,033,559,915	2,424,110,122
건설공제조합	225좌	311,125,500	321,813,000
한국AMI사업협동조합(*1)	35좌	3,500,000	3,500,000
전문건설공제조합	56좌	50,226,344	51,102,856
한국전기기술인협회(*1)	55좌	10,582,000	10,582,000
대한광물(주)	28,833좌	4,080,000,000	-
(주)금광아일랜드(*1),(*2)	79,800좌	399,000,000	399,000,000
(주)솔키스아일랜드맥덕우(*1),(*3)	30,164좌	150,820,000	150,820,000
합 계		7,227,595,907	3,591,417,976

(*1) 공정가치를 신뢰성있게 추정할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

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

(*3) 수상태양광 설비 건설 및 운영 목적으로 설립된 법인으로 현재 사업이 진행중이며, 당반기중 취득지분의 90%를 타주주에게 양도하였습니다.

2) 제 27(전) 기

(단위 : 원)			
구 분	보유좌수	취득원가	장부금액
전기공사공제조합	500좌	113,640,500	146,709,200
대한설비건설공제조합	45좌	39,749,040	42,705,900
정보통신공제조합	56좌	15,392,608	20,458,928
소방산업공제조합	40좌	20,000,000	20,000,000
엔지니어링공제조합	4,171좌	2,033,559,915	2,298,341,959
건설공제조합	225좌	311,125,500	322,625,250
한국AMI사업협동조합	35좌	3,500,000	3,500,000
전문건설공제조합	56좌	50,226,344	50,678,712
대한광물㈜(*1)	28,833좌	4,080,000,000	-
㈜금광아일랜드(*2)	79,800좌	399,000,000	399,000,000
㈜솔키스아일랜드먹덕우(*2)	301,644좌	1,508,220,000	1,508,220,000
합 계		8,574,413,907	4,812,239,949

2015년 기업회생절차가 개시됨에 따라 지배력을 상실하여 종속기업투자에서 매도가능금융

- (*1) 자산으로 계정재분류되었으며, 당기 중 회생계획 인가에 따라 출자전환을 통해 지분을 추가 취득하였으며, 손상차손 94,417천원을 인식하였습니다.

수상태양광 설비 건설 및 운영 목적으로 설립된 법인으로 사업 인허가 단계를 진행중이며, 인

- (*2) 허가 완료후 매도매수청구권을 통해 취득지분의 90%를 타주주에게 양도할 예정입니다. 전기 말 현재 공정가치를 신뢰성있게 추정할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

8. 매출채권및기타채권

(1) 당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구 분	제 28(당)기 반기			제 27(전) 기		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동자산						
매출채권	42,278,051,718	(1,772,677,122)	40,505,374,596	39,742,853,832	(1,882,443,784)	37,860,410,048
대여금	1,620,074,070	(1,500,000,000)	120,074,070	1,645,403,430	(1,500,000,000)	145,403,430
보증금	6,745,000,000	-	6,745,000,000	6,299,000,000	-	6,299,000,000
미수금	1,152,765,444	(107,170,615)	1,045,594,829	3,178,911,187	(107,170,615)	3,071,740,572
미수수익	109,580,158	-	109,580,158	21,634,799	-	21,634,799
소 계	51,905,471,390	(3,379,847,737)	48,525,623,653	50,887,803,248	(3,489,614,399)	47,398,188,849
비유동자산						
매출채권	2,128,953,073	-	2,128,953,073	2,471,002,801	-	2,471,002,801
대여금	2,871,415,604	-	2,871,415,604	3,021,508,116	-	3,021,508,116
보증금	6,425,946,082	-	6,425,946,082	5,784,141,536	-	5,784,141,536
소 계	11,426,314,759	-	11,426,314,759	11,276,652,453	-	11,276,652,453
합 계	63,331,786,149	(3,379,847,737)	59,951,938,412	62,164,455,701	(3,489,614,399)	58,674,841,302

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

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
기초	3,489,614,399	26,784,186,598
대손상각비	-	1,899,510
대손충당금 환입	(66,083,000)	(2,652,369,779)
대손충당금 제각	-	(20,705,898,330)
환율변동효과	(43,683,662)	61,796,400
기말	3,379,847,737	3,489,614,399

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

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
연체되지도 않고 손상되지 않은 채권	52,465,441,785	57,357,709,744
연체되었으나 손상되지 않은 채권(*)		
－ 30일 초과 90일 이내	2,144,045,601	427,498,137
－ 90일 초과 180일 이내	850,440,530	700,822,152
－ 180일 초과 1년 이내	7,543,755	3,898,068
－ 1년 초과 2년 이내	1,934,801,011	309,812,016
－ 2년 초과	2,711,811,672	37,247,127
소 계	7,648,642,569	1,479,277,500
손상 채권		
－ 180일 초과 1년 이내	－	33,968,000
－ 1년 초과 2년 이내	947,063,079	958,678,251
－ 2년 초과	2,270,638,716	2,334,822,206
소 계	3,217,701,795	3,327,468,457
합 계	63,331,786,149	62,164,455,701
차감 : 대손충당금 합계	(3,379,847,737)	(3,489,614,399)
차 감 계	59,951,938,412	58,674,841,302

(*) 서울보증보험등 이행증권으로 담보력 있는 장기매출채권과 전세권등 담보력을 제공받는임차보증금 등으로 구성되어 있어 대손충당금을 설정하지 않았습니다.

9. 재고자산

당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
상품	603,470,761	1,422,702,526

10. 기타유동자산

당반기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
선급금	5,323,963,400	470,156,696
선급비용	4,221,342,250	1,650,389,061
합 계	9,545,305,650	2,120,545,757

11. 유형자산

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

1) 제 28(당)기 반기

(단위 : 원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	357,870,072	-	-	357,870,072
건물	6,312,996,544	(1,723,896,247)	(5,401,926)	4,583,698,371
건축물	360,033,927	(321,552,405)	-	38,481,522
기계장치	10,018,986,402	(3,965,087,449)	-	6,053,898,953
차량운반구	2,215,859,809	(1,533,628,587)	-	682,231,222
공구와기구	3,848,903,423	(2,821,840,844)	-	1,027,062,579
비품	4,576,633,563	(3,688,354,242)	-	888,279,321
합 계	27,691,283,740	(14,054,359,774)	(5,401,926)	13,631,522,040

2) 제 27(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	357,870,072	-	-	357,870,072
건물	6,312,996,544	(1,671,587,816)	(5,463,786)	4,635,944,942
구축물	360,033,927	(315,476,376)	-	44,557,551
기계장치	10,140,549,906	(3,599,470,518)	-	6,541,079,388
차량운반구	2,063,328,468	(1,349,322,602)	-	714,005,866
공구와기구	3,731,109,423	(2,552,351,294)	-	1,178,758,129
비품	4,557,468,843	(3,592,711,039)	-	964,757,804
합 계	27,523,357,183	(13,080,919,645)	(5,463,786)	14,436,973,752

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

1) 제 28(당)기 반기

(단위 : 원)						
구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	처분/폐기	감가상각	기타증감	반기말 장부가액
토지	357,870,072	-	-	-	-	357,870,072
건물	4,635,944,942	-	-	(52,246,571)	-	4,583,698,371
구축물	44,557,551	-	-	(6,076,029)	-	38,481,522
기계장치	6,541,079,388	-	-	(365,616,931)	(121,563,504)	6,053,898,953
차량운반구	714,005,866	160,263,568	-	(184,305,985)	(7,732,227)	682,231,222
공구와기구	1,178,758,129	117,794,000	-	(269,489,550)	-	1,027,062,579
비품	964,757,804	207,337,327	(185,417,688)	(208,973,055)	110,574,933	888,279,321
합 계	14,436,973,752	485,394,895	(185,417,688)	(1,086,708,121)	(18,720,798)	13,631,522,040

2) 제 27(전) 기

(단위 : 원)						
구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	처분/폐기	감가상각	기타증감	기말 장부가액
토지	349,597,218	8,272,854	-	-	-	357,870,072
건물	4,630,276,171	110,161,926	-	(104,493,155)	-	4,635,944,942
구축물	56,709,609	-	-	(12,152,058)	-	44,557,551
기계장치	7,244,979,564	2,910,000	-	(878,778,060)	171,967,884	6,541,079,388
차량운반구	710,555,344	312,927,178	-	(304,447,946)	(5,028,710)	714,005,866
공구와기구	983,328,377	606,169,819	-	(410,740,067)	-	1,178,758,129
비품	909,799,053	491,943,757	(11,822,580)	(427,208,147)	2,045,721	964,757,804
합 계	14,885,245,336	1,532,385,534	(11,822,580)	(2,137,819,433)	168,984,895	14,436,973,752

12. 무형자산

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

1) 제 28(당)기 반기

(단위 : 원)				
구 분	취득원가	상각누계액	기타증감	장부금액
회원권	689,495,263	-	-	689,495,263
실용실안권	3,340,640	(3,340,640)	-	-
특허권	72,672,300	(23,513,190)	-	49,159,110
소프트웨어	2,349,569,033	(1,795,369,235)	269,897	554,469,695
개발비	3,000,000	(1,200,000)	-	1,800,000
합 계	3,118,077,236	(1,823,423,065)	269,897	1,294,924,068

2) 제 27(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	취득원가	상각누계액	기타증감	장부금액
회원권	689,495,263	-	-	689,495,263
실용실안권	3,340,640	(3,294,106)	-	46,534
특허권	70,141,300	(18,580,330)	-	51,560,970
소프트웨어	2,349,569,033	(1,616,354,440)	603,740	733,818,333
개발비	3,000,000	(900,000)	-	2,100,000
합 계	3,115,546,236	(1,639,128,876)	603,740	1,477,021,100

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

1) 제 28(당)기 반기

(단위 : 원)					
구 분	기초 장부가액	취득/ 자본적지출	상각	기타증감	반기말 장부가액
회원권	689,495,263	-	-	-	689,495,263
실용실안권	46,534	-	(46,534)	-	-
특허권	51,560,970	2,531,000	(4,932,860)	-	49,159,110
소프트웨어	733,818,333	-	(179,014,795)	(333,843)	554,469,695
개발비	2,100,000	-	(300,000)	-	1,800,000
합 계	1,477,021,100	2,531,000	(184,294,189)	(333,843)	1,294,924,068

2) 제 27(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	상각	기타증감	기말 장부가액
회원권	689,495,263	-	-	-	689,495,263
실용실안권	270,824	-	(224,290)	-	46,534
특허권	38,498,437	18,616,000	(5,553,467)	-	51,560,970
소프트웨어	940,133,951	167,472,727	(374,392,085)	603,740	733,818,333
개발비	2,700,000	-	(600,000)	-	2,100,000
합 계	1,671,098,475	186,088,727	(380,769,842)	603,740	1,477,021,100

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

(단위 : 원)				
구 분	제 28(당)기 반기		제 27(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가	331,879,957	673,975,155	399,305,597	673,861,006
판매비와관리비	509,376,579	964,379,086	546,174,098	973,664,668
합 계	841,256,536	1,638,354,241	945,479,695	1,647,525,674

13. 투자부동산

(1) 당반기말과 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

1) 제 28(당)기 반기

(단위 : 원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	6,238,850,083	-	-	6,238,850,083
건물	21,362,154,110	(6,629,269,201)	(19,931,330)	14,712,953,579
합 계	27,601,004,193	(6,629,269,201)	(19,931,330)	20,951,803,662

2) 제 27(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	6,238,850,083	-	-	6,238,850,083
건물	21,362,154,110	(6,454,558,248)	(20,159,570)	14,887,436,292
합 계	27,601,004,193	(6,454,558,248)	(20,159,570)	21,126,286,375

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

1) 제 28(당) 기 반기

(단위 : 원)			
구 분	기초 장부가액	상각	반기말 장부가액
토지	6,238,850,083	-	6,238,850,083
건물	14,887,436,292	(174,482,713)	14,712,953,579
합 계	21,126,286,375	(174,482,713)	20,951,803,662

2) 제 27(전) 기

(단위 : 원)			
구 분	기초 장부가액	상각	기말 장부가액
토지	6,238,850,083	-	6,238,850,083
건물	15,236,401,718	(348,965,426)	14,887,436,292
합 계	21,475,251,801	(348,965,426)	21,126,286,375

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

(단위 : 원)				
구 분	제 28(당)기 반기		제 27(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대수익	805,247,124	1,667,569,123	847,016,693	1,705,762,261
임대원가	813,329,399	1,580,804,156	809,200,124	1,544,955,044

상기 임대수익 및 임대원가는 각각 매출액과 매출원가에 포함되어 있습니다.

(4) 당반기말과 전기말 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
토지	10,510,836,500	10,510,836,500
건물	14,228,343,770	13,851,064,283

상기 투자부동산의 공정가치는 감정평가법인의 감정가액 또는 현금흐름할인법을 이용하여 산정하였습니다.

14. 매입채무및기타채무

당반기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구 분	제 28(당)기 반기			제 27(전) 기		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
매입채무	477,618,439	-	477,618,439	433,136,984	-	433,136,984
미지급금	14,884,127,235	-	14,884,127,235	16,404,880,973	-	16,404,880,973
미지급비용	131,192,456	-	131,192,456	181,369,867	-	181,369,867
예수보증금	306,254,064	-	306,254,064	635,742,351	-	635,742,351
임대보증금	3,811,975,000	3,681,000,000	7,492,975,000	4,424,975,000	3,281,000,000	7,705,975,000
합 계	19,611,167,194	3,681,000,000	23,292,167,194	22,080,105,175	3,281,000,000	25,361,105,175

15. 차입금

(1) 당반기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
유동부채		
단기차입금	2,613,530,150	3,248,819,227
유동성장기차입금	14,000,000,000	-
소 계	16,613,530,150	3,248,819,227
비유동부채		
장기차입금	2,581,068,143	16,581,068,143
합 계	19,194,598,293	19,829,887,370

(2) 당반기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, 원)							
구 분	차입처	이자율	만기일	제 28(당)기 반기		제 27(전) 기	
				외화금액	원화금액	외화금액	원화금액
외화단기차입금 (USANCE)	신한은행(주)	0.71%	2017.01.10	-	-	509,250	615,428,625
			2017.07.14	525,000	598,290,000	970,327	1,172,640,397
			2017.08.07	509,250	580,341,300	361,080	436,365,180
			2017.10.30	669,125	762,534,850	525,000	634,462,500
			2017.10.27	590,000	672,364,000	322,650	389,922,525
합 계				2,293,375	2,613,530,150	2,688,307	3,248,819,227

(3) 당반기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구 분	차입처	이자율	만기일	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
운영자금	국민은행(주)	2.87%	2018.06.26	14,000,000,000	14,000,000,000
투자금	PT.JO	12%	2018.8.18	1,290,534,072	1,290,534,072
투자금	PT.SBB	12%	2018.8.18	1,290,534,071	1,290,534,071
소 계				16,581,068,143	16,581,068,143
차감 : 유동성대체				(14,000,000,000)	-
차감계				2,581,068,143	16,581,068,143

16. 기타유동부채

당반기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
선수금	7,270,343,893	2,250,000
예수금	3,584,502,508	715,671,852
미납매출세금	7,104,699,447	7,505,651,198
합 계	17,959,545,848	8,223,573,050

17. 퇴직급여제도

(1) 연결회사는 종업원을 위한 퇴직급여제도로 확정급여제도와 확정기여제도를 운영하고 있습니다. 확정기여제도와 관련하여 연결회사가 당반기 중 비용으로 인식한 기여금은 12 3,575,183원(전반기: 139,767,288원)입니다.

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

구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
할인율	2.07%~2.19%	2.17%~2.29%
기대임금상승률	3.80%	3.80%

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

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
확정급여채무의 현재가치	94,348,144,352	91,360,419,409
사외적립자산의 공정가치(*)	(64,787,239,577)	(69,739,865,185)
확정급여부채	29,560,904,775	21,620,554,224

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

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

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
기초 확정급여채무	91,360,419,409	75,451,757,465
당기근무원가	6,806,515,676	12,350,599,608
이자원가	898,421,634	1,616,736,020
정산으로 인한 손익	(76,488,131)	(213,221,421)
재측정요소	1,499,667,247	6,324,641,450
급여지급액	(6,061,705,250)	(4,365,870,421)
관계사 전출입	(78,686,233)	195,776,708
기말 확정급여채무	94,348,144,352	91,360,419,409

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

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
기초사외적립자산의 공정가치	69,738,589,685	61,804,035,429
이자수익	602,038,236	955,547,896
재측정요소	10,881,544	12,827,624
사용자의 기여금	-	21,404,955,146
급여지급액	(5,565,545,388)	(14,438,776,410)
기말 사외적립자산의 공정가치	64,785,964,077	69,738,589,685

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

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
예금	64,785,964,077	69,738,589,685
기타(국민연금전환금)	1,275,500	1,275,500
합 계	64,787,239,577	69,739,865,185

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

(단위 : 원)				
구 분	제 28(당)기 반기		제 27(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	3,403,257,838	6,806,515,676	2,959,140,837	5,918,281,674
이자원가	449,210,817	898,421,634	388,163,894	776,327,788
정산손익	(76,488,131)	(76,488,131)	(116,586,661)	(116,586,661)
사외적립자산의 기대수익	(270,077,194)	(602,038,236)	(251,411,031)	(561,956,141)
합 계	3,505,903,330	7,026,410,943	2,979,307,039	6,016,066,660

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

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
인구통계적가정의 변동에 따른 보험수리적손익	-	(212,285,919)
재무적가정의 변동에 따른 보험수리적손익	-	(373,924,552)
경험 조정	(1,499,667,247)	(5,738,430,979)
사외적립자산의 수익	10,881,544	12,827,624
합 계	(1,488,785,703)	(6,311,813,826)

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

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
기초	(21,876,470,748)	(16,937,874,845)
당기변동	(1,488,785,703)	(6,311,813,826)
법인세효과	327,532,854	1,373,217,923
기말	(23,037,723,597)	(21,876,470,748)

18. 총당부채

(1) 당반기말과 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 28(당)기 반기		제 27(전) 기	
	유 동	비유동	유 동	비유동
복구총당부채(*1)	-	500,000,000	-	500,000,000
소송총당부채(*2)	859,599,430	-	6,377,420,944	-
하자보수총당부채(*3)	-	26,680,127	-	26,680,127
합 계	859,599,430	526,680,127	6,377,420,944	526,680,127

- (*1) 태양광발전소의 사업기간 종료 후 철거 및 원상복구를 위하여 복구총당부채를 설정하고 있습니다.
- (*2) 연결회사는 소송을 포함한 법적 분쟁 등에 대하여 향후 부담할 것으로 예상되는 금액을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다.
- (*3) 태양광 등 주택보급사업관련 하자보수 금액을 총당부채로 계상하고 있습니다.

(2) 당반기와 전기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 28(당)기 반기

(단위 : 원)			
구 분	기초 장부가액	사용액	반기말 장부가액
복구총당부채	500,000,000	-	500,000,000
소송총당부채	6,377,420,944	(5,517,821,514)	859,599,430
하자보수총당부채	26,680,127	-	26,680,127
합 계	6,904,101,071	(5,517,821,514)	1,386,279,557

2) 제 27(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	기초 장부가액	설정액	환입액	사용액	기말 장부가액
복구총당부채	500,000,000	-	-	-	500,000,000
소송총당부채	852,929,628	6,432,229,609	(852,929,628)	(54,808,665)	6,377,420,944
하자보수총당부채	98,060,324	-	-	(71,380,197)	26,680,127
합 계	1,450,989,952	6,432,229,609	(852,929,628)	(126,188,862)	6,904,101,071

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 28(당)기 반기	제 27(전) 기
법정적립금	13,225,000,000	13,225,000,000
임의적립금	27,817,154,841	27,817,154,841
미처분이익잉여금	12,799,613,094	8,239,577,315
합 계	53,841,767,935	49,281,732,156

(2) 당반기말과 전기말 현재 법정적립금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
이익준비금(*1)	8,425,000,000	8,425,000,000
기업발전적립금(*2)	4,800,000,000	4,800,000,000
합 계	13,225,000,000	13,225,000,000

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 28(당)기 반기	제 27(전) 기
연구및인력개발준비금(*1)	3,550,000,000	3,550,000,000
기업합리화적립금(*2)	259,500,000	259,500,000
사업확장적립금	24,007,654,841	24,007,654,841
합 계	27,817,154,841	27,817,154,841

(*1) 연결회사는 조세특례제한법의 규정에 의하여 법인세 신고시 연구및인력개발준비금을 신고 조정으로 손금산입하고 이익잉여금 처분시 별도 적립하고 있습니다. 동 적립금중 적립 용도에 사용한 금액과 사용 후 잔액은 임의적립금으로 이입하여 배당에 사용할 수 있습니다.

(*2) 연결회사는 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 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
기초	49,281,732,156	46,521,814,577
당기손익	12,828,088,628	13,207,913,482
확정급여제도의 재측정요소	(1,161,252,849)	(4,938,595,903)
배당금 지급	(7,106,800,000)	(5,509,400,000)
기말	53,841,767,935	49,281,732,156

21. 배당금

당반기와 전기 중 지배기업의 배당금 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
배당주식수(주)	32,600,000	32,600,000
배당금	7,106,800,000	5,509,400,000
주당 배당금	218	169

22. 매출액

당반기와 전반기 중 매출 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 28(당)기 반기		제 27(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
발전사업	57,279,930,204	109,818,823,647	50,336,186,475	97,106,455,192
검침사업	20,196,572,282	36,970,202,122	22,420,921,717	38,800,763,233
기타사업	7,551,813,419	13,478,893,889	9,260,639,370	16,045,500,977
합 계	85,028,315,905	160,267,919,658	82,017,747,562	151,952,719,402

23. 매출원가

당반기와 전반기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 28(당)기 반기		제 27(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
발전사업	47,895,624,713	87,449,931,846	40,236,511,325	76,337,843,732
검침사업	16,857,070,120	34,175,750,050	17,781,191,637	34,797,222,884
기타사업	6,781,049,739	12,108,740,974	8,203,185,856	13,766,519,499
합 계	71,533,744,572	133,734,422,870	66,220,888,818	124,901,586,115

24. 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 28(당)기 반기		제 27(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
인건비	2,257,626,691	4,166,572,181	2,068,767,582	3,774,190,696
복리후생비	1,374,020,159	1,819,444,404	1,208,449,730	1,637,863,738
여비교통비	97,666,905	147,418,426	77,868,954	136,761,504
통신비	10,580,747	25,193,737	10,463,542	24,958,430
세금과공과	28,965,178	43,889,069	28,874,078	50,352,459
소모품비	13,690,971	37,788,432	13,605,781	27,635,566
도서인쇄비	13,800,799	29,246,877	22,786,359	47,927,266
차량비	34,293,305	66,110,787	29,275,680	59,818,313
운반비	-	10,000	-	64,000
지급수수료	768,096,543	1,985,209,253	793,013,762	1,575,272,465
임차료	64,238,382	122,610,084	62,260,044	123,880,210
감가상각비	32,235,177	55,787,473	22,822,051	45,256,203
수선유지비	755,145	1,337,890	856,553	2,786,192
업무추진비	17,266,800	33,796,999	26,016,543	64,797,443
광고선전비	86,769,352	126,769,352	23,437,091	81,690,363
교육훈련비	41,021,873	68,855,509	15,796,859	36,126,677
사업개발비	32,203,360	66,231,944	54,904,223	179,205,190
대손상각비	(66,083,000)	(66,083,000)	(2,431,391)	(2,431,391)
보험료	24,138,118	33,674,343	6,303,759	26,788,173
포상비	17,764,182	25,662,364	17,090,544	20,522,544
무형자산상각비	24,045,113	49,361,720	30,026,079	59,735,977
잡비	111,234,779	178,794,518	120,902,719	186,443,782
연구개발비	509,376,579	964,379,086	546,174,098	973,664,668
합 계	5,493,707,158	9,982,061,448	5,177,264,640	9,133,310,468

25. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 발생한 비용의 성격별 분류(중단영업 포함)에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구 분	제 28(당)기 반기			제 27(전)기 반기		
	매출원가	판매비와관리비	합계	매출원가	판매비와관리비	합계
원재료와 소모품의 사용액	10,061,655,460	-	10,061,655,460	9,884,819,156	-	9,884,819,156
종업원급여	77,743,814,941	4,169,755,680	81,913,570,621	71,782,842,070	3,329,342,259	75,112,184,329
퇴직급여	6,640,989,734	508,996,392	7,149,986,126	5,710,985,511	444,848,437	6,155,833,948
복리후생비	18,811,799,511	1,914,770,338	20,726,569,849	18,119,349,567	1,637,863,738	19,757,213,305
지급수수료	10,784,847,672	1,985,209,253	12,770,056,925	10,014,843,770	1,575,272,465	11,590,116,235
감가상각비와 기타 상각비	1,187,051,008	258,434,015	1,445,485,023	1,314,600,365	104,992,180	1,419,592,545
기타비용	8,504,264,544	1,144,895,770	9,649,160,314	8,074,145,676	2,040,991,389	10,115,137,065
합 계	133,734,422,870	9,982,061,448	143,716,484,318	124,901,586,115	9,133,310,468	134,034,896,583

26. 기타수익

당반기와 전반기 중 기타수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 28(당)기 반기		제 27(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분이익	-	45,999,000	62,636	62,636
기타의대손충당금환입	-	-	13,340	13,340
잡이익	108,078,947	164,740,942	225,026,661	368,225,265
합 계	108,078,947	210,739,942	225,102,637	368,301,241

27. 기타비용

당반기와 전반기 중 기타비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 28(당)기 반기		제 27(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분손실	-	20,376,830	-	-
기부금	12,266,850	13,866,850	19,000,000	21,500,000
기타의대손상각비	-	-	-	1,899,510
잡손실	51,447,280	53,205,358	143,144,115	144,562,599
합 계	63,714,130	87,449,038	162,144,115	167,962,109

28. 금융수익과 금융비용

당반기와 전반기 중 당기손익으로 인식된 순금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 28(당)기 반기		제 27(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
Ⅰ. 금융수익				
이자수익	178,228,936	402,205,061	183,187,623	327,453,884
배당금수익	364,000	6,324,000	2,250,000	23,665,000
외환차익	37,327,634	70,547,957	4,243,115	4,602,335
외화환산이익	(61,610,624)	74,550,050	(36,906,471)	104,776,540
소 계	154,309,946	553,627,068	152,774,267	460,497,759
Ⅱ. 금융비용				
이자비용	133,737,566	317,266,976	120,445,720	227,308,312
외환차손	78,831,792	142,611,157	49,588,005	151,914,894
외화환산손실	(140,368,979)	149,788,363	(54,497,783)	34,241,016
소 계	72,200,379	609,666,496	115,535,942	413,464,222
Ⅲ. 순금융손익(Ⅰ－Ⅱ)	82,109,567	(56,039,428)	37,238,325	47,033,537

29. 법인세비용

(1) 당반기와 전반기의 법인세비용 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전)기 반기
당기법인세비용	4,760,485,268	4,455,042,296
당기법인세부담액(주1)	4,460,671,539	4,042,662,557
자본에 직접 가감되는 당기법인세	299,813,729	412,379,739
이연법인세비용	(969,887,080)	131,333,728
일시적차이의 발생 및 소멸로 인한 금액	(969,887,080)	131,333,728
법인세비용	3,790,598,188	4,586,376,024

(주1) 법인세 확정신고시 발생하는 법인세환급액(추납액)은 법인세부담액에 가감하고 있습니다.

(2) 당반기와 전반기의 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전)기 반기
법인세비용차감전순이익	16,618,686,816	18,165,195,488
적용세율(당기:22%, 전기:22%)에 따른 법인세비용(A)	3,656,111,099	3,996,343,007
조정사항(B)		
법인세 추납액	192,826,701	27,376,473
비과세수익으로 인한 효과	(33,063,822)	(33,063,822)
비공제비용으로 인한 효과	51,640,453	225,448,130
세액공제 및 감면으로 인한 효과	-	(8,084,868)
기타	(76,916,243)	378,357,104
소 계	134,487,089	590,033,017
법인세비용(C = A + B)	3,790,598,188	4,586,376,024
평균유효세율	22.8%	25.3%

30. 주당이익

당반기와 전반기 중 기본주당이익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전)기 반기
지배기업주주지분에 귀속되는 반기순이익	12,828,088,628	13,578,819,464
유통보통주식수	32,600,000	32,600,000
기본주당이익	393	417

31. 위험관리

(1) 자본위험관리

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

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

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
차입금 총계	19,194,598,293	19,829,887,370
현금및현금성자산 등(*1)	45,751,480,517	34,708,470,716
순차입금	(26,556,882,224)	(14,878,583,346)
자기자본 총계	69,830,405,671	65,465,146,704
자기자본 대비 순차입금 비율(*2)	-	-

(*1) 현금및현금성자산등에는 현금성자산과 단기금융상품이 포함되어 있습니다.

(*2) 부의 금액으로 산정되어 기재하지 않았습니다.

(2) 금융위험관리

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

1) 신용위험

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 연결회사에 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

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

연결회사는 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

연결회사의 정책에 따르면 중요성 금액 이상의 개별금융자산은 정기적으로 검토하고 있습니다. 개별적으로 검토한 매출채권에 대한 대손충당금은 건별로 보고기간말 현재 발생손실유무를 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 연결회사의 신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
현금및현금성자산	16,611,939,205	16,819,841,654
단기금융상품	29,139,541,312	17,888,629,062
매도가능금융자산	3,591,417,976	4,812,239,949
매출채권및기타채권(*)	59,951,938,412	58,674,841,302
합 계	109,294,836,905	98,195,551,967

2) 시장위험

연결회사는 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동되는 시장위험에 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 28(당)기 반기		제 27(전) 기	
		1% 증가	1% 감소	1% 증가	1% 감소
미래임금상승률	확정급여채무의 증가(감소)	4,061,361,379	(4,017,919,705)	4,157,904,873	(3,800,635,365)
할인율	확정급여채무의 증가(감소)	(4,118,868,541)	4,077,676,933	(3,784,404,825)	4,057,254,752

(나) 사외적립자산

사외적립자산 할인율의 1% 변동으로 인한 퇴직급여원가의 증감액은 당반기 및 전반기 각각 331,961,042원 및 154,510,089원입니다.

② 경영자의 추정이 재무제표 전반에 미치는 영향

(가) 외환위험

연결회사는 외화로 표시된 거래를 하고 있기 때문에 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 당반기말과 전기말 현재 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 외화금액은 다음과 같습니다.

(단위 : USD)				
구 분	외화 화폐성 자산		외화 화폐성 부채	
	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기	제 28(당)기 반기	제 27(전) 기
USD	5,792,305	5,987,132	4,558,265	2,688,307

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

(단위 : 원)				
구 분	제 28(당)기 반기		제 27(전) 기	
	10% 증가	10% 감소	10% 증가	10% 감소
세전순이익 증가(감소)	140,631,246	(140,631,246)	398,662,991	(398,662,991)
자본의 증가(감소)(*)	140,631,246	(140,631,246)	398,662,991	(398,662,991)

(*) 세전순이익 효과와 동일하게 법인세 효과가 반영되기 전 자본에 미치는 영향입니다.

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

(나) 이자율위험

당반기말 현재 연결회사는 이자율위험에 노출된 차입금을 보유하고 있지 않습니다.

4) 유동성위험

연결회사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제현금유출액을 지속적으로 분석, 검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 또한, 대규모 시설투자의 경우에는 내부유보 자금의 활용이나 장기차입을 통하여 조달기간을 매치시켜 유동성 위험을 최소화하고 있습니다.

당반기말과 전기말 현재 연결회사의 비파생금융부채에 대한 계약상 잔존만기는 다음과 같습니다.

① 제 28(당)기 반기

(단위 : 원)					
구 분	장부금액	계약상현금흐름	1년미만	1년에서 2년	2년이상
차입금	19,194,598,293	19,949,261,262	17,016,036,425	2,933,224,837	-
매입채무및기타채무	23,292,167,194	23,292,167,194	19,611,167,194	3,681,000,000	-
합 계	42,486,765,487	43,241,428,456	36,627,203,619	6,614,224,837	-

② 제 27(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	장부금액	계약상현금흐름	1년미만	1년에서 2년	2년이상
차입금	19,829,887,370	20,499,058,153	3,255,502,339	14,662,487,671	2,581,068,143
매입채무및기타채무	25,361,105,175	25,361,105,175	22,080,105,175	40,000,000	3,241,000,000
합 계	45,190,992,545	45,860,163,328	25,335,607,514	14,702,487,671	5,822,068,143

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

① 제 28(당)기 반기

(단위 : 원)					
구 분	1년미만	1년에서 2년	2년이상	기간 확정 어려운 경우	합 계
현금및현금성자산	16,611,939,205	-	-	-	16,611,939,205
기타금융자산	29,139,541,312	-	-	3,591,417,976	32,730,959,288
매출채권및기타채권	51,905,471,390	7,945,420,484	3,252,091,305	228,802,970	63,331,786,149
합 계	97,656,951,907	7,945,420,484	3,252,091,305	3,820,220,946	112,674,684,642

② 제 27(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	1년미만	1년에서 2년	2년이상	기간 확정 어려운 경우	합 계
현금및현금성자산	16,819,841,654	-	-	-	16,819,841,654
기타금융자산	17,888,629,062	-	-	4,812,239,949	22,700,869,011
매출채권및기타채권	50,887,803,248	6,433,311,192	4,590,871,821	252,469,440	62,164,455,701
합 계	85,596,273,964	6,433,311,192	4,590,871,821	5,064,709,389	101,685,166,366

32. 특수관계자와의 주요 거래

(1) 당반기말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

관 계	당 사 자
최대주주	한국자유총연맹
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사
기타특수관계자	한국남동발전(주), 한국남부발전(주), 한국동서발전(주), 한국서부발전(주), 한국중부발전(주), 한국수력원자력(주), 한전KPS(주), 한전KDN(주), 한국전력거래소, 한국전력기술(주), 한전병원, 한전원자력연료(주), 한국전력연구원 등

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

1) 제 28(당)기 반기

(단위 : 원)					
구 분	회사명	채 권		채 무	
		매출채권	기타채권	매입채무	미지급금
최대주주	한국자유총연맹	-	197,000,000	-	-
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	6,204,799,991	1,543,977,596	-	58,527,091
기타	한국남동발전(주)	3,560,112,971	25,228,725	-	9,600,000
	한국남부발전(주)	4,555,267,132	107,791,590	-	-
	한국동서발전(주)	5,378,127,771	162,617,917	-	-
	한국서부발전(주)	3,600,863,155	86,500,590	195,945,242	19,919,856
	한국중부발전(주)	5,893,756,553	43,046,552	-	203,610
	한국수력원자력(주)	826,947,247	-	-	-
	한전KPS(주)	283,778,342	-	-	-
	한국전력거래소	24,000,657	-	-	-
	한전원자력연료(주)	21,370,405	-	-	-
	한전병원	2,404,913,421	-	-	-
합 계		32,753,937,645	2,166,162,970	195,945,242	88,250,557

2) 제 27(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	회사명	채 권		채 무	
		매출채권	기타채권	매입채무	미지급금
최대주주	한국자유총연맹	-	197,000,000	-	4,400,000
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	7,751,848,015	115,173,500	-	55,073,446
기타	한국남동발전(주)	2,156,125,936	-	-	-
	한국남부발전(주)	3,466,961,584	-	-	-
	한국동서발전(주)	4,783,034,381	708,097	-	5,774,340
	한국서부발전(주)	2,701,875,459	-	323,923,131	26,757,274
	한국중부발전(주)	5,195,516,755	-	-	-
	한국수력원자력(주)	3,572,170,510	-	-	-
	한국전력거래소	12,063,685	-	-	-
	한전원자력연료(주)	41,241,811	-	-	-
	한전병원	2,718,142,810	-	-	-
합 계		32,398,980,946	312,881,597	323,923,131	92,005,060

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

1) 제 28(당)기 반기

(단위 : 원)							
구 분	회사명	매출등 수익		매입등 비용			
		매출	기타	재료비	지급수수료	임차료	기타
최대주주	한국자유총연맹	-	-	-	9,354,000	3,600,000	42,300,000
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	37,059,558,473	740	-	123,636,779	1,462,300,119	246,251,846
기타	한국남동발전(주)	12,820,646,845	1	-	-	33,561,697	53,400,000
	한국남부발전(주)	17,063,481,425	-	-	-	106,033,782	-
	한국동서발전(주)	27,285,338,023	61,663	-	-	81,335,969	6,500,000
	한국서부발전(주)	17,945,936,975	14,687	2,368,602,186	-	130,593,253	7,170,000
	한국중부발전(주)	21,472,947,874	-	-	-	46,100,288	5,911,818
	한국수력원자력(주)	4,344,096,148	-	-	-	10,563,571	-
	한전KPS(주)	1,179,025,342	-	-	-	-	-
	한국전력거래소	141,361,471	77	-	251,512	-	70
합 계		139,312,392,576	77,168	2,368,602,186	133,242,291	1,874,088,679	361,533,734

2) 제 27(전)기 반기

(단위 : 원)							
구 분	회사명	매출등 수익		매입등 비용			
		매출	기타	재료비	지급수수료	임차료	기타
최대주주	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
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		130,359,686,394	639	1,815,778,309	144,569,693	1,752,443,938	458,351,901

(4) 당반기말과 전기말 현재 연결회사의 주주,임원,종업원에 대한 대여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 28(당)기 반기		제 27(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
자녀학자금 등 대여	120,074,070	228,802,970	145,403,430	252,469,440

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

(단위 : 원)				
구 분	제 28(당)기 반기		제 27(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	135,594,510	286,786,313	149,057,180	321,835,810
퇴직급여	17,610,090	35,220,180	18,356,022	36,712,044
합 계	153,204,600	322,006,493	167,413,202	358,547,854

33. 영업에서 창출된 현금흐름

당반기와 전반기 중 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 28(당)기 반기	제 27(전)기 반기
반기순이익	12,828,088,628	13,578,819,464
조정사항 :		
법인세비용	3,790,598,188	4,586,376,024
감가상각비	1,261,190,834	1,234,085,899
무형자산상각비	184,294,189	185,506,646
퇴직급여	7,149,986,126	6,155,833,948
대손상각비(환입)	(66,083,000)	(2,431,391)
기타의대손상각비	-	1,899,510
이자비용	317,266,976	227,308,312
유형자산처분손실	20,376,830	-
외화환산손실	149,788,363	34,241,016
유형자산처분이익	(45,999,000)	(62,636)
대손충당금환입	-	(13,340)
이자수익	(402,205,061)	(327,453,884)
외화환산이익	(74,550,050)	(104,776,540)
배당금수익	(6,324,000)	(23,665,000)
순운전자본의 변동 :		
매출채권의 감소(증가)	(2,236,831,820)	11,660,928,800
단기금융상품의 증가	(11,250,912,250)	(32,020,400,816)
기타수취채권의 증가	2,051,475,103	1,848,567,966
재고자산의 감소	819,231,765	570,506,851
기타유동자산의 증가	(7,424,759,893)	(1,949,519,315)
기타비유동자산의 증가	-	(244,416,589)
매입채무의 증가(감소)	44,481,455	(111,217,563)
기타지급채무의 증가	(2,063,242,025)	(9,338,515,140)
기타유동부채의 증가(감소)	9,735,972,798	(467,599,965)
관계회사 퇴직금승계의 증가(감소)	(78,686,233)	67,199,196
충당부채의 증가(감소)	(5,517,821,514)	(61,183,026)
퇴직금의 지급	(6,061,705,250)	(2,126,068,140)
사외적립자산의 감소	5,441,970,205	12,765,559,562
영업에서 창출된 현금흐름	8,565,601,364	6,139,509,849

34. 우발부채 및 약정사항

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

(단위 : 원)					
구 분	사건	원고	피고	소송가액	현황
서울고등법원(주1)	임금청구	강금득 외 391명	회사	2,364,095,536	종결
서울중앙지법	임금청구	이숙희 외 4명	회사	70,305,000	1심 계류중
서울중앙지법	손해배상청구	회사	김영한, 최준규	201,000,000	1심 승소(6.29) 및 피고 항소
서울중앙지법	기술료반환청구	회사	세진전자	500,000,000	1심 승소(7.12) 및 피고 항소
서울중앙지법	공사대금 청구	회사	서영삼, 거성㈜	240,200,000	2심 계류중
서울중앙지법	손해배상청구	거성㈜	회사	896,995,000	2심 계류중
서울중앙지법(주2)	정보통신공사업법 관련	-	회사 외	-	1심 계류중

- 회사가 피고인 임금청구 사건(강금득 외)인 서울고등법원 2015나 2014400호 사건의 화해
 (주1) 권고 결정(2017.6.23)에 대해 송달받은 날로부터 14일 이내에 원고측이 이의제기를 하지
 않아 2017년 7월 11일 해당 소송은 최종 종결되었습니다.
 (주2) 정보통신공사업법 관련된 피고발건으로 현재 1심공판이 진행중입니다.

(2) 당반기말 현재 연결회사가 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	약정내용	피보증처	보증금액
엔지니어링공제조합	계약이행보증 등	한국남부발전(주) 외	48,468,768,869
서울보증보험(주)	계약이행보증 등	한국전력공사 외	6,354,000,000
합 계			54,822,768,869

(3) 당반기말 현재 연결회사가 특수관계자 외 타인을 위하여 제공한 채무보증 내역은없습니
 다.

(4) 당반기말 현재 연결회사와 금융기관과의 주요 약정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : USD)			
구 분	금융기관	약정 한도	실행금액
USANCE	신한은행(주)	15,000,000	2,293,375
SIGHT		10,000,000	—
합 계		25,000,000	2,293,375

(5) 당반기말 현재 연결회사의 임대보증금 4,871,000,000원에 대하여 근저당권이 설정되어
 있으며, 당해 근저당설정액은 5,658,200,000원입니다.

(6) 당반기말 현재 연결회사의 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	메리츠화재해상보험(주)
	양주골프연습장	3,030,000,000	롯데손해보험(주)
차량보험	정비차량외	4,524,133,630	삼성화재해상보험(주)
	정비차량외	3,500,000,000	(주)케이비손해보험
	정비차량외	1,300,000,000	한화손해보험(주)
	정비차량외	5,019,730,000	현대해상화재보험(주)
	정비차량외	200,000,000	메리츠화재해상보험(주)
	정비차량외	200,000,000	동부화재해상보험(주)
합 계		43,772,490,850	

35. 보고기간 후 사건

2017년 7월 14일에 한국전자통신연구원, 건설기술연구원, 철도기술연구원, 지질자원연구원의 4개 정부출연연구기관이 참여한 UGS(Under Ground Safety) 융합연구단의 연구결과물을 사업화하기 위해 만든 기업(유지에스)에 지분을 출자하였으며, 출자 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
출자 방식	피투자기업	투자금액	주식수	지분율
제3자 배정 증자방식	주식회사 유지에스	300,000,000	60,000주	63%