

목 차

검 토 보 고 서	1
반기연결재무제표 검토보고서	3
(첨부)반 기 연 결 재 무 제 표	5
주석	11

한전산업개발주식회사와 그 종속기업

반기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 30 기 반기

2019년 01월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

신한회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

한전산업개발주식회사

주주 및 이사회 귀중

2019년8월 13일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 한전산업개발주식회사와 그 종속기업의 반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 연결재무제표는 2019년 6월 30일 현재의 반기연결재무상태표, 2019년6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기연결손익계산서, 반기연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기연결자본변동표 및 반기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 반기연결재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 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 반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

강조사항

검토의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서, 이용자는 연결재무제표에 대한 주석 37에 주의 기울여야 할 필요가 있습니다. 연결재무제표에 대한 주석 37에 기술하고 있는 바와 같이, 연결회사는 검침사업을 중단하기로 하고 관련 손익을 중단사업손익으로 분류하였습니다. 비교표시된 전기의 손익 또한 당기와 동일하게 재분류되었습니다.

기타사항

비교표시된 2018년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표는 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 연결재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 삼일회계법인이 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2019년 3월 21일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2018년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 영등포구 의사당대로 8

신 한 회 계 법 인

대 표 이 사 최 종 만

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

(첨부)반기연결재무제표

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

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 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

한전산업개발 주식회사 대표이사 홍원의

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

반기연결재무상태표
제30(당)반기 2019년 06월 30일 현재
제29(전) 2018년 12월 31일 현재

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

	주 석	제 30(당) 반기		제 29(전) 기	
자산					
I.유동자산			92,170,206,516		88,870,021,980
현금및현금성자산	7,8,34	12,247,275,455		5,105,290,818	
기타금융자산	7,9,34	10,747,645,066		27,796,682,510	
매출채권 및 기타채권	7,10,34,35	55,898,175,195		49,135,329,826	
재고자산	11	3,067,009,023		1,437,601,963	
당기법인세자산	32	120,683,472			
기타유동자산	12	10,089,418,305		5,395,116,863	
II.비유동자산			75,055,955,512		59,615,424,949
기타금융자산	7,9,34	5,528,112,675		4,881,800,908	
관계기업에 대한 투자주식	1,13	255,032,751		-	
매출채권 및 기타수취채권	7,10,34,35	14,875,214,000		14,370,393,394	
유형자산	14	11,187,972,567		10,959,938,829	
무형자산	15	997,270,661		827,492,564	
투자부동산	16	19,606,755,847		20,456,072,270	
사용권자산		14,611,861,651		-	
이연법인세자산	32	7,993,735,360		8,119,726,984	
자산총계			167,226,162,028		148,485,446,929
부채					
I.유동부채			41,507,381,145		45,028,585,821
매입채무 및 기타채무	7,9,17,34,35	25,633,365,808		31,758,107,273	
단기차입금	7,18,34	2,273,158,272		-	
미지급법인세	18	2,770,406,974		1,777,355,534	
유동충당부채	21,37	1,133,610,115		1,133,610,115	
기타유동부채	19	9,696,839,976		10,359,512,899	
II.비유동부채			42,404,134,096		28,077,457,206
장기매입채무 및 기타채무	7,17,34,35	12,236,834,367		670,000,000	
장기차입금	7,18,34	6,613,566,720		6,593,040,240	
확정급여부채	20,34	22,892,592,359		20,158,276,316	
충당부채	21,37	661,140,650		656,140,650	
부채총계			83,911,515,241		73,106,043,027
자본					
I.지배기업 소유주 지분			83,314,646,787		75,379,403,902
자본금	1,22	16,300,000,000		16,300,000,000	
자본조정		(30,344,389)		(30,344,389)	
이익잉여금	23	67,059,620,604		59,259,463,080	
기타포괄손익누계액	9,20,32	(14,629,428)		(149,714,789)	
자본총계			83,314,646,787		75,379,403,902
자본 및 부채총계			167,226,162,028		148,485,446,929

"별첨 주석은 반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결손익계산서

제30기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제29기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 30(당) 반기		제 29(전) 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I.매출액	25,35	75,191,291,534	131,675,432,763	68,863,437,898	131,462,642,424
II.매출원가	26,35	58,061,777,978	104,311,629,286	58,825,663,643	108,485,044,356
III.매출총이익		17,129,513,556	27,363,803,477	10,037,774,255	22,977,598,068
판매비와관리비	27,28,35	4,941,338,348	9,220,642,715	5,728,020,066	10,046,568,215
IV.영업이익		12,188,175,208	18,143,160,762	4,309,754,189	12,931,029,853
기타수익	29	646,025,938	1,633,643,462	1,980,696,438	2,145,143,614
기타비용	30	190,923,388	304,479,661	1,272,457,422	1,321,283,651
금융수익	7,31,34,35	340,310,920	742,087,627	315,392,439	618,034,240
금융비용	7,31,34	274,209,739	483,868,251	101,711,069	256,155,193
V.법인세비용차감전순이익		12,709,378,939	19,730,543,939	5,231,674,575	14,116,768,863
VI.법인세비용	32	2,965,231,419	4,485,837,648	1,524,714,187	3,444,868,327
계속영업이익(손실)		9,744,147,520	15,244,706,291	3,706,960,388	10,671,900,536
중단영업이익(손실)	37	(1,323,577,395)	(825,554,469)	2,404,099,675	1,983,908,179
VII.당기순이익	33	8,420,570,125	14,419,151,822	6,111,060,063	12,655,808,715
VIII.당기순이익의 귀속					
(1)지배기업의 소유주 지분		8,420,570,125	14,419,151,822	6,151,391,792	12,732,301,236
(2)비지배지분		-	-	(40,331,729)	(76,492,521)
IX.주당이익	33				
(1)기본주당이익		258	443	189	390
1.계속영업기본주당이익		299	468	113	327
2.중단영업기본주당손익		(41)	(25)	76	63

"별첨 주석은 반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결포괄손익계산서

제30기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제29기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 30(당) 반기		제 29(전) 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 당기순이익		8,420,570,125	14,419,151,822	6,111,060,063	12,655,808,715
II. 기타포괄손익		(1,149,886,585)	(974,508,937)	(1,060,196,687)	(1,423,268,924)
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	18	(1,124,124,533)	(1,109,594,298)	(1,204,186,766)	(1,313,678,355)
2. 후속적으로 당기손익으로 재 분류되는 포괄손익		(25,762,052)	135,085,361	143,990,079	(109,590,569)
해외사업장환산외환차이(세 후기타포괄손익)		(25,762,052)	135,085,361	141,435,735	(264,468,611)
매도가능금융자산평가손익		-	-	2,554,344	154,878,042
III. 총포괄손익		7,270,683,540	13,444,642,885	5,050,863,376	11,232,539,791
IV. 총포괄손익의 귀속					
지배기업의 소유주지분		7,270,683,540	13,444,642,885	5,091,195,105	11,309,032,312
비지배지분		-	-	(40,331,729)	(76,492,521)

"별첨 주석은 반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결자본변동표

제30기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제29기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	지배기업의 소유주 자본					비지배지분	합 계
	자본금	자본조정	이익잉여금	기타포괄손익 누계액	소계		
2018.01.01 (전기초 보고금액)	16,300,000,000	(30,344,389)	55,771,267,545	(714,056,379)	71,326,866,777	189,151,623	71,516,018,400
총포괄손익							
당기순이익	-	-	12,732,301,236	-	12,732,301,236	(76,492,521)	12,655,808,715
확정급여제도의재측정요소	-	-	(1,313,678,355)	-	(1,313,678,355)	-	(1,313,678,355)
해외사업장 환산차이	-	-	-	(264,468,611)	(264,468,611)	-	(264,468,611)
매도가능금융평가손익	-	-	-	154,878,042	154,878,042	-	154,878,042
소유주와의 거래							
연차배당	-	-	(6,454,800,000)	-	(6,454,800,000)	-	(6,454,800,000)
연결대상범위의 변동	-	-	-	-	-	(112,659,102)	(112,659,102)
2018.06.30 (전반기말)	16,300,000,000	(30,344,389)	60,735,090,426	(823,646,948)	76,181,099,089	-	76,181,099,089
2019.01.01 (당기초 보고금액)	16,300,000,000	(30,344,389)	59,259,463,080	(149,714,789)	75,379,403,902	-	75,379,403,902
총포괄손익							
당기순이익	-	-	14,419,151,822	-	14,419,151,822	-	14,419,151,822
확정급여제도의재측정요소	-	-	(1,109,594,298)	-	(1,109,594,298)	-	(1,109,594,298)
해외사업장 환산차이	-	-	-	135,085,361	135,085,361	-	135,085,361
소유주와의 거래							
연차배당	-	-	(5,509,400,000)	-	(5,509,400,000)	-	(5,509,400,000)
2019.06.30 (당반기말)	16,300,000,000	(30,344,389)	67,059,620,604	(14,629,428)	83,314,646,787	-	83,314,646,787

"별첨 주석은 반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결현금흐름표

제30기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제29기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 30(당) 반기		제 29(전) 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			15,252,125,559		19,955,925,932
1. 영업에서 창출된 현금흐름	34	17,978,111,309		20,968,762,672	
2. 이자의 수취		287,023,123		339,547,397	
3. 이자의 지급		(71,275,065)		(253,140,084)	
4. 배당금 수취		5,285,000		7,310,000	
5. 법인세의 납부		(2,947,018,808)		(1,106,554,053)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(1,449,416,385)		(576,765,458)
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액		2,957,966,750		249,127,458	
가. 기타금융자산의 감소		51,942,520		-	
나. 기타수취채권의 감소		2,707,891,480		246,826,550	
다. 유형자산의 처분		48,159,212		2,300,908	
라. 무형자산의 처분		149,973,538		-	
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액		(4,407,383,135)		(825,892,916)	
가. 기타금융자산의 증가		500,000,000		-	
나. 기타수취채권의 증가		3,006,542,290		290,000,000	
다. 유형자산의 취득		462,979,845		251,229,408	
라. 무형자산의 취득		437,861,000		3,015,750	
마. 연결범위의 변동으로 인한 현금 유출		-		281,647,758	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(6,499,235,426)		(17,006,534,951)
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액		2,273,158,272		6,833,898,883	
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)			7,303,473,748		2,372,625,523
V. 외화표시 현금및현금성자산의 환율 변동효과			(161,489,111)		740,039,241
VI. 기초 현금및현금성자산			5,105,290,818		12,334,828,331
VII. 반기말 현금및현금성자산			12,247,275,455		15,447,493,095

"별첨 주석은 반기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제30기 반기 2019년 1월 1일부터 2019년 6월 30일까지

제29기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

(1) 지배기업의 개요

한전산업개발주식회사(이하 "지배기업")는 1990년 4월 11일 설립되어 발전설비 운전 및 정비, 전기검침용역 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 2010년 12월 16일자로 한국거래소 유가증권시장에 주식을 상장하였습니다. 반기말 현재 지배기업은 서울특별시 중구 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) 연결대상회사의 변동사항

사업연도	당기 연결포함	전기대비 연결 추가	전기대비 연결 제외
제 30(당) 기 반기	(주)하암태양광발전소 에이치에스아이(주) 한산기전(주) PT.Kepid Technology	(주)하암태양광발전소	-
제 29(당) 기	에이치에스아이(주) 한산기전(주) PT.Kepid Technology	-	(주)유지예스(주1)

(*1) 전기 중 종속기업에 대한 투자지분이 처분되어 지배력을 상실하였습니다.

1) 반기말과 전기말 현재 종속기업의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

종속기업명	소재지	결산일	주요 영업활동	소유지분율 및 의결권지분율	
				제 30(당) 기 반기	제 29(전) 기말
한산기전(주)	대한민국	12월 31일	발전설비운전	100.0%	100.0%
에이치에스아이(주)	대한민국	12월 31일	빌딩관리	100.0%	100.0%
PT.Kepid Technology	인도네시아	12월 31일	Coal Terminal O&M	100.0%	100.0%
(주)하암태양광발전소	대한민국	12월 31일	태양광발전	100.0%	-

반기말 현재 공시되는 시장가격이 존재하는 종속기업투자는 없습니다.

2) 반기말과 전기말 현재 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.(단위:원)

① 당반기말

종속기업명	자산총계	부채총계	자본총계	매출	당기순손익	총포괄손익
한산기전(주)	1,002,161,120	353,146,686	649,014,434	1,099,760,000	93,332,859	93,332,859
에이치에스아이(주)	1,304,230,143	187,607,970	1,116,622,173	1,057,865,909	58,228,211	58,228,211
PT.Kepid Technology	8,518,233,040	2,804,157,246	5,714,075,794	3,075,475,944	850,416,580	985,501,941
(주)하암태양광발전소	255,966,861	30,000,000	225,966,861	-	(4,033,139)	(4,033,139)

② 전기말

종속기업명	자산총계	부채총계	자본총계	매출	당기순손익	총포괄손익
한산기전(주)	844,648,175	288,966,600	555,681,575	2,026,455,969	28,164,253	(18,339,476)
에이치에스아이(주)	1,454,275,522	195,881,560	1,258,393,962	2,032,738,782	97,415,626	97,415,626
PT.Kepid Technology	10,717,543,706	4,773,166,173	5,944,377,533	5,800,425,256	1,911,856,256	2,570,119,873

3) 비지배지분에 대한 정보는 다음과 같습니다.(단위:원)

① 당반기와 전기 중 연결회사의 비지배지분과 관련된 누적 비지배지분 잔액은 없습니다.

② 당반기와 전반기 중 연결회사의 비지배지분에 배분된 순손익은 다음과 같습니다. (단위:원)

구 분	제 30(당) 기 반기	제 29(전) 기 반기
(주)유지에스	-	(76,492,521)

(*) 전기 중 유지에스 지배력 상실하여 당반기에는 배분된 순손익이 없습니다.

4) 반기말과 전기말 현재 관계기업및공동기업투자지분의 세부내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

① 당반기말

구 분	주요영업활동	소재지	지분율	취득원가	장부금액
(주)에스티	공기청정가습기 제조	대한민국	29%	1,200,000,000	255,032,751

② 전기말

구 분	주요영업활동	소재지	지분율	취득원가	장부금액
(주)에스티	공기청정가습기 제조	대한민국	29%	1,200,000,000	-

5) 반기말 현재 공시되는 시장가격이 존재하는 관계기업및공동기업투자지분의 공정가치는

해당사항이 없습니다.

6) 반기말 및 전기말 중 관계기업 및 공동기업의 기중 변동내역은 다음과 같습니다. (단위 :원)

① 당반기말

구 분	기초	지분법손익	분기말
(주)에스티	-	255,032,751	255,032,751

② 전기말

구 분	기초	지분법손익	손상차손	기말
(주)에스티	1,200,000,000	(115,552,853)	(1,084,447,147)	-

7) 반기말과 전기말 현재 관계기업및공동기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다. (단위:원)

① 당반기말

구 분	자산총액	부채총액	매출액	당사 지분율	지분율적용 매출액
(주)에스티	3,819,187,385	2,939,764,104	3,267,713,155	29%	947,636,814

② 전기말

구 분	자산총액	부채총액	매출액	당사 지분율	지분율적용 매출액
(주)에스티	3,374,811,753	3,259,161,408	802,857,344	29%	232,828,629

8) 당반기말 현재 관계기업및공동기업의 재무 정보금액을 관계기업및공동기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정 한 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	보고기간말 순자산	지분율	순자산 지분금액	투자차액	내부거래	기타	장부금액
(주)에스티	879,423,281	29%	255,032,751	-	-	-	255,032,751

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표의 작성기준

연결실체는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제5조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회 의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 연결재무제표를 작성하였습니다.

(1) 측정기준

연결재무제표는 아래에서 열거하고 있는 연결재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 확정급여부채
- 공정가치로 측정되는 지분상품

(2) 기능통화와 표시통화

연결실체 내 개별기업의 재무제표는 각 개별기업의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화인 기능통화로 작성되고 있습니다. 연결실체의 연결재무제표는 보고기업인 지배기업의 기능통화 및 표시통화인 원화로 작성하여 보고하고 있습니다.

(3) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 연결재무제표를 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 경영진의 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 있

습니다.

1) 경영진의 판단

연결재무제표에 인식된 금액에 유의한 영향을 미치는 회계정책의 적용과 관련된 주요한 경영진의 판단에 대한 정보는 다음의 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 1 : 종속기업 (사실상 지배력을 보유하고 있는지 여부)

2) 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 18 : 퇴직급여제도 - 주요 보험수리적 가정
- 주석 19 및 35 : 충당부채와 우발부채 - 자원의 유출 가능성과 금액에 대한 가정
- 주석 30 : 법인세비용 - 이연법인세자산의 인식

3) 공정가치 측정

연결실체의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정을 요구하고 있는 바, 연결실체는 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 재무담당 임원에게 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. 연결실체는 유의적인 평가 문제를 감사에게 보고하고 있습니다.

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

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

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 연결실체는 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 14 : 투자부동산

2.2 연결실체가 채택한 제·개정 기준서

연결실체는 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 리스료 지급의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다.

연결실체는 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	88,870	-	88,870
비유동자산	59,615	16,106	75,721
자산총계	148,485	16,106	164,591
유동부채	45,029	3,202	48,231
비유동부채	28,077	12,904	40,981
부채총계	73,106	16,106	89,212
자본총계	75,379	-	75,379

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

3. 부문정보

연결실체는 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격 및 서비스를 제공하기 위한 자산의 특성 등을 고려하여 연결실체 전체를 단일 보고부문으로 결정하였습니다.

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

(1) 당반기와 전반기 연결실체의 보고부문별 매출액과 영업손익은 다음과 같습니다.
(단위:원)

구 분	당반기	전반기
매출액	131,675,432,763	167,769,847,306
영업손익	18,143,160,762	15,764,358,457

(2) 당반기말과 전기말 현재 연결실체의 보고부문별 자산·부채는 다음과 같습니다.
(단위:원)

구 분	당반기	전기말
총자산	167,226,162,028	148,485,446,929

총부채	83,911,515,241	73,106,043,027
-----	----------------	----------------

(3) 지역에 대한 정보

지역별 외부고객으로부터의 수익과 비유동자산에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	외부고객으로부터의 수익		비유동자산	
	당반기	전반기	당반기말	전기말
국내	128,599,956,819	126,294,569,532	30,857,126,460	31,213,246,112
해외(*)	3,075,475,944	5,168,072,892	934,174,377	1,028,815,321
합 계	131,675,432,763	131,462,642,424	31,791,300,837	32,242,061,433

(*) 해외의 경우 특정 국가에 귀속되는 매출액이나 비유동자산이 중요하지 않아 국가별로 구분 표시하지 아니하였습니다.

(4) 주요 고객에 대한 정보

당반기와 전반기 중 연결회사 수익의 10% 이상을 차지하는 주요 고객은 다음과 같습니다.
(단위:원)

구 분	매출 내역	당반기	전반기
한국전력공사	검침사업등	29,156,925,754	37,212,959,239
한국남동발전	발전사업등	15,430,312,035	12,679,355,401
한국남부발전	발전사업등	19,674,041,241	18,216,640,019
한국동서발전	발전사업등	29,696,922,405	29,340,351,065
한국서부발전	발전사업등	19,750,749,885	18,845,597,787
한국중부발전	발전사업등	20,299,257,545	18,246,296,333
합 계		134,008,208,865	134,541,199,844

주요 고객의 수익에는 중단영업관련 수익이 포함되어 있습니다.

4. 건설형 계약

(1) 당반기에는 건설형 계약으로 인식한 수익이 없으며 전반기 중 주요 공사계약 잔액의 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	기초잔액	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)

구 분	누적계약수익	누적계약원가	누적손익	선수금
수상태양광 EPC	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) 금융자산

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

구 분	상각후원가	당기손익-공정가치 측정 지분상품	합 계
유동성 금융자산			
현금및현금성자산	12,247,275,455	-	12,247,275,455

기타금융자산	10,747,645,066	-	10,747,645,066
매출채권및기타채권	55,898,175,195	-	55,898,175,195
소 계	78,893,095,716	-	78,893,095,716
비유동성 금융자산			
기타금융자산	500,000,000	5,028,112,675	5,528,112,675
매출채권및기타채권	14,875,214,000	-	14,875,214,000
소 계	15,375,214,000	5,028,112,675	20,403,326,675
합 계	94,268,309,716	5,028,112,675	99,296,422,391

2) 전기말 현재 금융자산의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	상각후원가	당기손익-공정가치 측정 지분상품	합 계
유동성 금융자산			
현금및현금성자산	5,105,290,818	-	5,105,290,818
기타금융자산	27,796,682,510	-	27,796,682,510
매출채권및기타채권	49,135,329,826	-	49,135,329,826
소 계	82,037,303,154	-	82,037,303,154
비유동성 금융자산			
기타금융자산	-	4,881,800,908	4,881,800,908
매출채권및기타채권	14,370,393,394	-	14,370,393,394
소 계	14,370,393,394	4,881,800,908	19,252,194,302
합 계	96,407,696,548	4,881,800,908	101,289,497,456

(2) 금융부채

당반기말과 전기말 현재 금융부채의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	상각후원가측정 금융부채	
	당반기	전기말
유동성 금융부채		
매입채무및기타채무	25,633,365,808	31,758,107,273
차입금	2,273,158,272	-
유동성장기차입금		
소 계	27,906,524,080	31,758,107,273
비유동성 금융부채		
매입채무및기타채무	12,236,834,367	670,000,000
차입금	6,613,566,720	6,593,040,240
소 계	18,850,401,087	7,263,040,240
합 계	46,756,925,167	39,021,147,513

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

구 분		당반기		전반기	
		3개월	누적	3개월	누적
현금및현금성자산	이자수익	53,775,192	89,586,515	93,773,726	142,251,683
	환율변동손익	45,740,258	115,349,829	214,807,547	177,396,996
상각후원가측정금융자산	이자수익	59,531,900	149,710,225	100,859,822	187,757,274
	환율변동손익	26,520,218	19,332,080	(89,791,770)	51,006,020
당기손익-공정가치측정 금융자산	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	14,625,594	2,370,296	3,647,109	17,575,409
상각후원가측정금융부채	이자비용	(270,981,462)	(314,033,514)	(101,281,050)	(209,118,229)
	환율변동손익	(9,258,433)	(23,447,308)	(15,080,305)	(12,487,410)

(4) 공정가치 측정

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 연결실체가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 매입호가입니다. 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 연결실체는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 매출채권및기타채권의 경우, 손상차손을 차감한 장부금액을 공정가치 근사치로 보며, 공시목적으로 금융부채 공정가치는 계약상의 미래현금흐름을 유사한 금융상품에 대해 연결실체가 적용하는 현행시장이자율로 할인한 금액으로 추정하고 있습니다. 지분상품의 경우, 활성거래시장이 존재하지 않고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없거나 공정가치와 취득원가의 차이가 중요하지 않은 비상장지분상품에 대하여는 취득원가를 장부금액으로 측정하였습니다.

연결실체의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	12,247,275,455	12,247,275,455	5,105,290,818	5,105,290,818
기타금융자산	10,747,645,066	10,747,645,066	27,796,682,510	27,796,682,510
매출채권및기타채권	55,898,175,195	55,898,175,195	49,135,329,826	49,135,329,826
비유동매출채권및기타채권	14,875,214,000	14,875,214,000	14,370,393,394	14,370,393,394
장기금융상품	500,000,000	500,000,000	-	-
소 계	94,268,309,716	94,268,309,716	96,407,696,548	96,407,696,548
당기손익-공정가치측정금융자산	5,028,112,675	5,028,112,675	4,881,800,908	4,881,800,908
합 계	99,296,422,391	99,296,422,391	101,289,497,456	101,289,497,456
상각후원가로 인식된 금융부채				
매입채무및기타채무	25,633,365,808	25,633,365,808	31,758,107,273	31,758,107,273
단기차입금	2,273,158,272	2,273,158,272	-	-

비유동매입채무및기타채무	12,236,834,367	12,236,834,367	670,000,000	670,000,000
장기차입금	6,613,566,720	6,613,566,720	6,593,040,240	6,593,040,240
합 계	46,756,925,167	46,756,925,167	39,021,147,513	39,021,147,513

(5) 공정가치의 추정

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 분기말 및 전기말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 연결회사가 보유하고 있는 금융자산 중 활성시장에서 거래되는 금융상품이 존재하지 않습니다. 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 연결회사는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 분기말 및 전기말 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 매출채권 및 기타채권의 경우, 손상차손을 차감한 장부금액을 공정가치 근사치로 보며, 공시목적으로 금융부채 공정가치는 계약상의 미래현금흐름을 유사한 금융상품에 대해 연결회사가 적용하는 현행시장이 자율로 할인한 금액으로 추정하고 있습니다.

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

가. 공정가치 서열체계

연결회사는 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 연결회사 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.(단위:원)

(가) 당반기말

구 분	수준1	수준2	수준3	합계
<금융자산>				
당기손익-공정가치 측정 지분상품	-	-	5,028,112,675	5,028,112,675

(나) 전기말

구 분	수준1	수준2	수준3	합계
<금융자산>				
당기손익-공정가치 측정 지분상품	-	-	4,881,800,908	4,881,800,908

6. 현금및현금성자산

당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말	전기말
요구불예금	6,377,645,491	5,105,290,818
현금성자산	5,869,629,964	-
합 계	12,247,275,455	5,105,290,818

7. 기타금융자산

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

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
장단기금융상품(*1)	10,747,645,066	500,000,000	27,796,682,510	-
당기손익-공정가치 측정 지분상품	-	5,028,112,675	-	4,881,800,908
합 계	10,747,645,066	5,528,112,675	27,796,682,510	4,881,800,908

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

(2) 반기말과 전기말 현재 기타금융자산 중 지분상품의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

1) 당반기말

구 분	보유좌수	취득원가	장부금액
전기공사공제조합	500좌	113,640,500	148,865,000
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
전문건설공제조합(*2)	-	-	-
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		8,257,205,719	5,028,112,675

(*1) 당반기말 현재 담보로 제공되어 있습니다.

(*2) 대한광물 회생종결(2016.05.30)에 따라 연결회사의 채권 중 일부가 출자전환되어 당기 손익-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.

2) 전기말

구 분	보유좌수	취득원가	장부금액
전기공사공제조합	500좌	113,640,500	148,009,400
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(*1)	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		8,307,432,063	4,881,800,908

(*1) 전기말 현재 담보로 제공되어 있습니다.

(*2) 대한광물 회생종결(2016.05.30)에 따라 연결회사의 채권 중 일부가 출자전환되어 당기 손익-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 전기 중 지분상품의 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기	전기
기초	4,881,800,908	4,677,950,278
처분	(49,264,080)	-
평가	195,575,847	203,850,630
기말	5,028,112,675	4,881,800,908

8. 매출채권 및 기타채권

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

(단위:원)

구 분	당반기				전기말			
	채권액	대손충당금	현재가치할인차금	장부금액	채권액	대손충당금	현재가치할인차금	장부금액
유동자산								

매출채권	48,148,394,839	(857,360,136)	-	47,291,034,703	41,102,952,719	(973,164,524)	-	40,129,788,195
대여금	1,571,726,100	(1,500,000,000)	-	71,726,100	1,596,105,400	(1,500,000,000)	-	96,105,400
보증금	7,265,000,000	-	-	7,265,000,000	8,015,000,000	-	-	8,015,000,000
미수금	1,710,523,983	(479,639,520)	-	1,230,884,463	1,350,817,666	(527,825,781)	-	822,991,885
미수수익	39,529,929	-	-	39,529,929	71,444,346	-	-	71,444,346
소 계	58,735,174,851	(2,836,999,656)	-	55,898,175,195	52,136,320,131	(3,000,990,305)	-	49,135,329,826
비유동자산								
매출채권	5,371,869,227	(73,065,836)	(531,788,945)	4,767,014,446	6,037,383,889	(73,065,836)	(462,336,513)	5,501,981,540
대여금	2,856,340,001	-	-	2,856,340,001	2,687,374,116	-	-	2,687,374,116
보증금	7,251,859,553	-	-	7,251,859,553	6,181,037,738	-	-	6,181,037,738
소 계	15,480,068,781	(73,065,836)	(531,788,945)	14,875,214,000	14,905,795,743	(73,065,836)	(462,336,513)	14,370,393,394
합 계	74,215,243,632	(2,910,065,492)	(531,788,945)	70,773,389,195	67,042,115,874	(3,074,056,141)	(462,336,513)	63,505,723,220

(2) 당반기와 전기 중 매출채권 및 기타채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.(단 위:원)

구 분	당반기	전기
기초금액	3,074,056,141	3,951,667,534
대손상각비	(1,003,629)	(815,163,793)
대손충당금환입	(42,157,115)	(40,010,880)
대손충당금 상계액	(120,829,905)	(5,397,727)
연결실체 변동(주1)	-	(17,038,993)
기말금액	2,910,065,492	3,074,056,141

(주1) 당기 연결실체 변동은 해외 연결기업 환율변동을 표시하였습니다.

(3) 당반기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 연령분석 내역은 다음과 같습니다.(단 위:원)

구 분	당반기말	전기말
연체되지도 않고 손상되지 않은 채권	59,471,409,625	55,404,293,480
연체되었으나 손상되지 않은 채권(*)		
- 30일 초과 90일 이내	4,594,863,421	1,818,339,179
- 90일 초과 180일 이내	781,257,191	1,371,785,396
- 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	3,287,183,371	2,561,396,574
소 계	12,158,880,012	8,915,830,389
손상 채권		
- 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
소 계	2,584,953,995	2,721,992,005
합 계	74,215,243,632	67,042,115,874
차감 : 대손충당금 합계	(2,910,065,492)	(3,074,056,141)
차감 : 현재가치할인차금 합계	(531,788,945)	(462,336,513)
차 감 계	70,773,389,195	63,505,723,220

(*) 서울보증보험 등 이행증권으로 담보력있는 장기매출채권과 전세권등 담보력을 제공받는 임차보증금 등으로 구성되어 있어 대손충당금을 설정하지 않았습니다.

(4) 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(*)	63,741,161,549	1,822,001,504	2,841,965,128	2,368,261,014	70,773,389,195
구성비율	90.06%	2.57%	4.02%	3.35%	100.00%

9. 재고자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분		당반기말	전기말
기타사업	무연탄	2,797,207,023	1,167,799,963
	기타	269,802,000	269,802,000
합 계		3,067,009,023	1,437,601,963
총자산대비 구성비(%)		1.83%	0.97%
재고자산회전율(회)		171.7	231.1

10. 기타유동자산

당반기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말	전기말
선급금	7,774,858,909	3,888,869,988
선급비용	2,314,559,396	1,506,246,875
합 계	10,089,418,305	5,395,116,863

11. 유형자산

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

1) 당반기말

구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	손상차손누계액	장부금액
토지	588,158,339	-	-	-	588,158,339
건물	7,346,191,744	(2,318,559,757)	(6,370,670)	-	5,021,261,317
구축물	360,033,927	(345,856,518)	-	-	14,177,409
기계장치	9,903,817,825	(5,563,717,792)	-	-	4,340,100,033
차량운반구	1,817,190,655	(1,477,208,831)	-	-	339,981,824
공구와기구	4,081,647,504	(3,541,000,370)	-	-	540,647,134
비품	3,879,711,402	(3,546,064,891)	-	-	333,646,511
건설중인자산	10,000,000	-	-	-	10,000,000
합 계	27,986,751,396	(16,792,408,159)	(6,370,670)	-	11,187,972,567

2) 전기말

구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	손상차손누계액	장부금액
토지	357,870,072	-	-	-	357,870,072
건물	6,312,996,544	(1,880,441,637)	(5,216,348)	-	4,427,338,559
구축물	360,033,927	(339,780,490)	-	-	20,253,437
기계장치	9,755,569,649	(5,063,027,084)	-	-	4,692,542,565
차량운반구	1,676,629,140	(1,365,290,155)	-	-	311,338,985
공구와기구	4,048,767,504	(3,367,229,857)	-	-	681,537,647
비품	4,058,798,207	(3,589,740,643)	-	-	469,057,564
합 계	26,570,665,043	(15,605,509,866)	(5,216,348)	-	10,959,938,829

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

1) 당반기

구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	처분/폐기	감가상각	기타증감	연결범위 변동	기말 장부가액
토지	357,870,072	230,288,267	-	-	-	-	588,158,339
건물	4,427,338,559	-	-	(84,202,614)	678,125,372	-	5,021,261,317
건축물	20,253,437	-	-	(6,076,028)	-	-	14,177,409
기계장치	4,692,542,565	-	-	(413,718,445)	61,275,913	-	4,340,100,033
차량운반구	311,338,985	131,131,970	-	(105,968,709)	3,479,578	-	339,981,824
공구와기구	681,537,647	32,880,000	-	(173,770,513)	-	-	540,647,134
비품	469,057,564	58,679,608	(47,227,283)	(146,914,664)	51,286	-	333,646,511
건설중인자산	-	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000
합 계	10,959,938,829	462,979,845	(47,227,283)	(930,650,973)	742,932,149	-	11,187,972,567

2) 전반기

구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	처분/폐기	감가상각	기타증감	연결범위 변동	기말 장부가액
토지	357,870,072	-	-	-	-	-	357,870,072
건물	4,531,831,694	-	-	(26,123,282)	-	-	4,505,708,412
건축물	32,405,495	-	-	(3,038,016)	-	-	29,367,479
기계장치	5,543,147,676	-	-	(184,853,725)	(44,474,452)	-	5,313,819,499
차량운반구	517,780,479	-	-	(58,565,977)	(2,828,864)	-	456,385,638
공구와기구	875,644,663	84,000,000	(6,163,636)	(131,088,428)	-	-	822,392,599
비품	784,343,697	11,891,609	-	(105,862,180)	(47,785)	-	690,325,341
합 계	12,643,023,776	95,891,609	(6,163,636)	(509,531,608)	(47,351,101)	-	12,175,869,040

12. 무형자산

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

1) 당반기말

구 분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
회원권	539,495,263	-	(230,404,354)	309,090,909
실용실안권	1,968,500	(1,968,500)	-	-
특허권	89,234,833	(42,221,994)	-	47,012,839
개발비	3,000,000	(2,400,000)	-	600,000
소프트웨어	2,520,457,486	(2,314,890,573)	-	205,566,913
영업권	435,000,000	-	-	435,000,000
합 계	3,589,156,082	(2,361,481,067)	(230,404,354)	997,270,661

2) 전기말

구 분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
회원권	689,495,263	-	(230,404,354)	459,090,909
실용실안권	1,968,500	(1,968,500)	-	-
특허권	86,373,833	(36,941,935)	-	49,431,898
개발비	3,000,000	(2,100,000)	-	900,000
소프트웨어	2,519,634,421	(2,201,564,664)	-	318,069,757
합 계	3,300,472,017	(2,242,575,099)	(230,404,354)	827,492,564

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

1)당반기

구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	상각	처분	기타증감	기말 장부가액
회원권	459,090,909	-	-	(150,000,000)	-	309,090,909
특허권	49,431,898	2,861,000	(5,280,059)	-	-	47,012,839
개발비	900,000	-	(300,000)	-	-	600,000
소프트웨어	318,069,757	-	(112,585,472)	-	82,628	205,566,913
영업권	-	435,000,000	-	-	-	435,000,000
합 계	827,492,564	437,861,000	(118,165,531)	(150,000,000)	82,628	997,270,661

2)전반기

구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	상각	처분	기타증감	기말 장부가액
회원권	459,090,909	-	-	-	-	459,090,909
특허권	54,019,243	1,875,750	(4,831,464)	-	-	51,063,529
개발비	1,500,000	-	(300,000)	-	-	1,200,000
소프트웨어	406,863,866	1,140,000	(121,711,596)	-	(37,558)	286,254,712
합 계	921,474,018	3,015,750	(126,843,060)	-	(37,558)	797,609,150

(3) 연결실체는 연구개발활동과 관련하여 발생한 비용을 매출원가 및 판매비와관리비로 처리하고 있으며, 당기와 전기 중 비용으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기		전반기	
	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

13. 사용권자산

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

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)

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
소계	-	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	당반기	
	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	당반기	
	3개월	누적
단기리스 및 소액자산	834,645,867	1,358,794,017

14. 투자부동산

(1) 당반기말과 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

1) 당반기말

구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	6,238,850,083	-	-	6,238,850,083
건물	20,328,958,910	(6,943,250,960)	(17,802,186)	13,367,905,764
합 계	26,567,808,993	(6,943,250,960)	(17,802,186)	19,606,755,847

2) 전기말

구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	6,238,850,083	-	-	6,238,850,083
건물	21,362,154,110	(7,125,685,315)	(19,246,608)	14,217,222,187
합 계	27,601,004,193	(7,125,685,315)	(19,246,608)	20,456,072,270

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

1) 당반기

구 분	기초 장부가액	상각	기타증감	기말 장부가액
토지	6,238,850,083	-	-	6,238,850,083
건물	14,217,222,187	(171,191,051)	(678,125,372)	13,367,905,764
합 계	20,456,072,270	(171,191,051)	(678,125,372)	19,606,755,847

2) 전반기

구 분	기초 장부가액	상각	기말 장부가액
토지	6,238,850,083	-	6,238,850,083
건물	14,538,470,866	(175,430,350)	14,363,040,516
합 계	20,777,320,949	(175,430,350)	20,601,890,599

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

구 분	당반기		전반기	
	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

(*) 상기 임대수익 및 임대원가는 각각 매출액과 매출원가에 포함되어 있습니다.

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

구 분	당반기말	전기말
토지	9,957,665,200	9,957,665,200
건물	16,425,989,306	16,425,989,306

15. 매입채무 및 기타채무

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

구 분	당반기말			전기말		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
매입채무	1,018,266,804	-	1,018,266,804	1,654,040,303	-	1,654,040,303
미지급금	14,773,620,358	-	14,773,620,358	22,558,059,961	-	22,558,059,961
미지급비용	144,700,231	-	144,700,231	345,036,509	-	345,036,509
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	5,916,080,500	1,765,000,000	7,681,080,500	6,591,080,500	670,000,000	7,261,080,500
합 계	25,633,365,808	12,236,834,367	37,870,200,175	31,758,107,273	670,000,000	32,428,107,273

16. 차입금

(1) 당반기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.(단위 : 원)

구 분	당반기	전기말
유동부채		
단기차입금	2,273,158,272	-
소 계	2,273,158,272	-
비유동부채		
장기차입금	6,613,566,720	6,593,040,240
합 계	8,886,724,992	6,593,040,240

(2) 당반기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	차입처	이자율	만기일	당반기말	전기말
외화단기차입금(SIGHT)	신한은행	-	2019-07-03	1,134,230,832	-
외화단기차입금(SIGHT)	신한은행	-	2019-07-10	1,138,927,440	-
합 계				2,273,158,272	-

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

구 분	차입처	이자율	만기일	당반기	전기말
운영자금	산업은행	2.91%	2021.6.29	6,000,000,000	6,000,000,000
투자금	PT.JO	12%	-	306,783,360	296,520,120
투자금	PT.SBB	12%	-	306,783,360	296,520,120
합 계				6,613,566,720	6,593,040,240
차감 : 유동성대체				-	-
차감계				6,613,566,720	6,593,040,240

17. 기타유동부채

당반기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기	전기말
선수금	166,491,080	211,490,919
예수금	3,253,617,980	3,812,989,237
미납매출세금	6,276,730,916	6,335,032,743
합 계	9,696,839,976	10,359,512,899

18. 퇴직급여제도

(1) 연결실체는 종업원을 위한 퇴직급여제도로 확정급여제도와 확정기여제도를 운영하고 있습니다. 확정기여제도와 관련하여 당기 중 비용으로 인식된 기여금은 75,837,686원 (전기: 93,063,080원)이며, 부채로 인식되어야하는 미납부 기여금은 당반기말 현재 존재하지 않습니다.

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

구 분	당반기말	전기말
할인율	1.78%~2.80%	2.28%~2.80%
기대임금상승률	3.80%	3.80%

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

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	84,037,929,647	98,811,796,574
사외적립자산의 공정가치	(61,145,337,288)	(78,653,520,258)
확정급여부채	22,892,592,359	20,158,276,316

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

구 분	당반기	전기
기초 확정급여채무	98,811,796,574	98,547,674,163
당기근무원가	4,364,375,968	16,584,837,036
정산손익	-	(1,187,480,932)
이자원가	827,061,713	2,480,990,612
재측정요소	1,615,611,369	2,753,072,667
급여지급액	(21,655,440,157)	(20,315,927,282)
타사전출입효과	74,524,180	(30,286,224)
연결범위변동에 따른 조정	-	(21,083,466)
기말 확정급여채무	84,037,929,647	98,811,796,574

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

구 분	당반기말	전기말
기초사외적립자산의 공정가치	78,652,244,758	78,168,030,575
사외적립자산의 기대수익	594,959,168	1,618,172,830
재측정요소	193,054,577	(445,061,470)
사용자의 기여금	74,524,180	14,659,759,778
급여지급액	(18,370,611,995)	(15,348,656,955)
기말 사외적립자산의 공정가치	61,144,170,688	78,652,244,758

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

구 분	당반기말	전기말
예금	61,144,170,688	78,652,244,758
기타(국민연금전환금)	1,166,600	1,275,500
합 계	61,145,337,288	78,653,520,258

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

구 분	당반기	전반기
당기근무원가	4,364,375,968	6,688,476,882
이자원가	827,061,713	1,211,141,594
사외적립자산의 기대수익	(594,959,168)	(912,925,391)
정산손익	-	(240,021,907)

합 계	4,596,478,513	6,746,671,178
-----	---------------	---------------

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

구 분	당반기	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) 당반기말과 전기말 현재 이익잉여금에 반영된 재측정요소의 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말	전기말
기초금액	(22,237,740,451)	(21,876,470,748)
당기변동	(1,422,556,792)	(463,936,686)
법인세효과	312,962,494	102,666,983
기말금액	(23,347,334,749)	(22,237,740,451)

19. 충당부채

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

구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
복구충당부채(*1)	-	500,000,000	-	500,000,000
소송충당부채(*2)	1,059,602,843	-	1,059,602,843	-
손실충당부채(*3)	74,007,272	-	74,007,272	-
하자보수충당부채(*4)	-	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) 연결실체는 소송을 포함한 법적 분쟁 등에 대하여 향후 부담할 것으로 예상되는 금액을 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다.

(*3) 사업중 향후 부담할 것으로 예상되는 금액을 손실충당부채로 계상하고 있습니다.

(*4) 공사관련 하자보수 금액을 충당부채로 계상하고 있습니다.

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

1) 당반기

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

2) 전반기

구 분	기초 장부가액	설정액	기말 장부가액
복구충당부채	500,000,000	-	500,000,000
소송충당부채	1,059,602,843		1,059,602,843
손실충당부채	-	74,007,272	74,007,272
하자보수충당부채	67,584,127	500,000	68,084,127
합 계	1,627,186,970	74,507,272	1,701,694,242

20. 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

21. 이익잉여금

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

구 분	당반기말	전기말
법정적립금	13,932,272,500	13,912,272,500
임의적립금	36,123,072,225	32,102,714,290
미처분이익잉여금	17,004,275,879	13,244,476,290
합 계	67,059,620,604	59,259,463,080

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

구 분	반기말	전기말
이익준비금(*1)	9,132,272,500	9,112,272,500
기업발전적립금(*2)	4,800,000,000	4,800,000,000
합 계	13,932,272,500	13,912,272,500

(*1) 상법상의 규정에 따라 납입자본의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익 배당액의 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 적정유보초과 소득에 대한 법인세 납부 면제를 위하여 초과소득금액을 적립하였습니다.

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

구 분	당반기말	전기말
연구및인력개발준비금(*1)	3,550,000,000	3,550,000,000
기업합리화적립금(*2)	259,500,000	259,500,000

사업확장적립금	23,813,572,225	23,793,214,290
사옥이전적립금	8,500,000,000	4,500,000,000
합 계	36,123,072,225	32,102,714,290

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

(*2) 연결실체는 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	당반기	전기
기초금액	59,259,463,080	55,771,267,545
당기손익	14,419,151,822	12,111,448,947
확정급여제도의 재측정요소	(1,109,594,298)	(2,519,857,620)
배당금 지급	(5,509,400,000)	(6,454,800,000)
K-IFRS 1109호 최초전환	-	351,404,208
기말금액	67,059,620,604	59,259,463,080

22. 배당금

당반기와 전기 중 지배기업의 배당금 지급내역은 다음과 같습니다.(단위:원,주)

구 분	당반기	전기
배당주식수	32,600,000	32,600,000
배당금	5,509,400,000	6,454,800,000
주당 배당금	169	198

23. 매출액

당반기와 전반기 중 매출 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
발전사업	67,520,163,420	119,480,423,787	60,521,425,818	112,086,710,516
인터넷빌링 등	338,353,520	679,554,850	291,099,428	740,231,810
기타사업	7,332,774,594	11,515,454,126	8,050,912,652	18,635,700,098
합 계	75,191,291,534	131,675,432,763	68,863,437,898	131,462,642,424

24. 매출원가

당반기와 전반기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
발전사업	51,522,212,916	94,112,842,907	52,093,342,163	92,958,635,403
인터넷빌링 등	210,731,192	416,396,971	108,966,433	449,745,659
기타사업	6,328,833,870	9,782,389,408	6,623,355,047	15,076,663,294
합 계	58,061,777,978	104,311,629,286	58,825,663,643	108,485,044,356

25. 판매비와관리비

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
인건비	2,012,281,715	3,904,175,392	2,091,174,407	4,152,249,294
복리후생비	1,135,097,260	1,588,831,007	1,318,044,045	1,787,831,246
여비교통비	107,980,925	152,820,131	53,456,369	144,621,520
통신비	10,318,537	21,231,988	12,001,317	25,291,498
세금과공과	13,195,636	29,429,266	23,949,584	38,453,801
소모품비	11,327,636	25,208,824	18,173,352	36,357,875
피복비	187,500	587,500	-	-
도서인쇄비	13,570,090	20,033,623	8,834,431	21,431,186
차량비	24,639,183	51,572,375	23,121,576	54,703,037
운반비	-	-	(18,000)	-
지급수수료	953,663,512	2,155,741,640	1,407,609,947	2,184,756,235
임차료	68,198,513	130,161,028	72,018,771	154,766,440
감가상각비	18,528,778	48,738,536	10,985,454	32,085,981
수선유지비	1,817,552	3,349,705	1,358,751	2,020,442
업무추진비	16,624,100	30,392,100	13,959,700	25,333,200
광고선전비	61,319,225	116,944,680	22,854,456	61,542,638
교육훈련비	41,289,692	73,354,829	2,325,204	25,375,288
사업개발비	31,556,155	62,098,775	14,782,299	75,418,006
대손상각비(환입)	(469,489)	(1,003,629)	(7,296)	230,638
보험료	29,815,686	67,476,410	14,192,239	40,802,587
포상비	20,022,200	25,002,200	4,869,000	9,669,000
무형상각비	16,709,201	33,305,337	17,761,425	39,797,542
잡비	46,590,372	98,482,535	56,652,639	116,907,899
연구개발비	307,074,369	582,708,463	539,920,396	1,016,922,862
합 계	4,941,338,348	9,220,642,715	5,728,020,066	10,046,568,215

26. 비용의 성격별 분류

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

(단위:원)

구 분	당반기			전반기		
	매출원가	판매비와관리비	합계	매출원가	판매비와관리비	합계
원재료와 소모품의 사용액	11,470,247,146	-	11,470,247,146	12,418,704,929	-	12,418,704,929
종업원급여	57,671,303,945	3,500,177,104	61,171,481,049	60,558,099,056	3,716,339,164	64,274,438,220
퇴직급여	4,250,984,051	403,998,288	4,654,982,339	4,620,374,044	435,910,130	5,056,284,174
복리후생비	13,304,183,056	1,588,831,007	14,893,014,063	13,659,176,487	1,787,831,246	15,447,007,733
지급수수료	8,011,384,901	2,155,741,640	10,167,126,541	7,991,253,417	2,184,756,235	10,176,009,652
감가상각비와 기타상각비	2,903,771,439	96,317,071	3,000,088,510	1,172,953,586	144,649,575	1,317,603,161
기타비용	6,699,754,748	1,475,577,605	8,175,332,353	8,064,482,837	1,777,081,865	9,841,564,702
합 계	104,311,629,286	9,220,642,715	113,532,272,001	108,485,044,356	10,046,568,215	118,531,612,571

27. 기타수익

당반기와 전반기 중 기타수익 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분이익	1,109,091	1,109,091	2,300,908	2,300,908
무형자산처분이익	9,090,910	9,090,910	-	-
투자주식처분이익	-	-	131,011,344	131,011,344
지분법이익	-	255,032,751	-	-
대손충당금환입	25,008,105	42,157,115	30,000,000	30,002,590
잡이익	610,817,832	1,326,253,595	1,817,384,186	1,981,828,772
합 계	646,025,938	1,633,643,462	1,980,696,438	2,145,143,614

28. 기타비용

당반기와 전반기 중 기타비용 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분손실	177,162	177,162	-	-
기부금	18,226,363	21,963,863	8,550,628	17,914,175
관계기업투자주식손상차손	-	-	1,155,552,964	1,155,552,964
지분법손실	-	-	33,365,536	44,447,036
잡손실	172,519,863	282,338,636	74,988,294	103,369,476
합 계	190,923,388	304,479,661	1,272,457,422	1,321,283,651

29. 금융수익과 금융비용

당반기와 전반기 중 당기손익으로 인식된 순금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
<금융수익>				
이자수익	121,208,310	255,108,706	194,629,839	330,196,261
배당금수익	560,000	5,285,000	6,750,000	7,310,000
금융자산평가이익	2,044,800	197,620,647	-	-
금융자산처분이익	-	633,640	-	-
외환차익	93,956,136	119,993,484	64,784,042	92,494,946
외화환산이익	122,541,674	163,446,150	49,228,558	188,033,033
소 계	340,310,920	742,087,627	315,392,439	618,034,240
<금융비용>				
이자비용	135,339,566	314,033,514	101,281,050	209,118,229
외화환산손실	64,334,853	83,457,617	(38,511,990)	-
외환차손	74,535,320	86,377,120	38,942,009	47,036,964
소 계	274,209,739	483,868,251	101,711,069	256,155,193
<순금융손익>	66,101,181	258,219,376	213,681,370	361,879,047

30. 법인세비용

(1) 당반기와 전반기의 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기	전반기
당기법인세비용	4,025,972,557	5,264,473,059
당기법인세부담액	4,025,972,557	5,264,473,059
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	-	-
이연법인세비용	232,368,337	(1,161,415,608)
자본에 직접 가감되는 당기법인세	-	326,841,114
일시적차이의 발생 및 소멸	232,368,337	(1,488,256,722)
법인세비용	4,258,340,894	4,103,057,451

당 법인세비용에는 중단영업관련 법인세비용도 포함되어 있습니다.

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

구 분	당반기	전반기
법인세비용차감전순이익(손실)	18,677,492,716	16,950,097,467
적용세율(당기:22%, 전기:22%)에 따른 법 인세비용(A)	4,109,048,397	3,729,021,442
조정사항(B)	149,292,497	374,036,009
과거기간 법인세 당기 조정	-	92,120,366
비과세수익으로 인한 효과	(44,014,908)	(98,608,578)
비공제비용으로 인한 효과	24,389,471	60,120,472
연결이연법인세 조정	(24,277,957)	63,396,282
기타	193,195,891	257,007,467
법인세비용(효익)(C = A + B)	4,258,340,894	4,103,057,451
평균유효세율	22.80%	24.21%

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

구 분	당반기	전반기
보험수리적손익	(312,962,494)	(370,524,664)
매도가능금융자산평가손익	-	43,683,550
합 계	(312,962,494)	(326,841,114)

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

1) 당반기말

구 분	기초	당기손익에 인식된 금액	자본에 직접 인식된 금액	기말
일시적차이에 대한 이연법인세				
확정급여채무	21,450,990,761	(4,778,772,212)	1,502,575,144	18,174,793,693
사외적립자산	(17,105,311,920)	3,671,864,104	181,627,875	(13,251,819,941)
미수수익	(445,970)	(1,369,991)	-	(1,815,961)
종속기업투자주식	897,600,000	528,000,000	-	1,425,600,000
미지급급여	2,362,891,457	(395,977,792)	-	1,966,913,665
하자보증충당금	34,350,943	-	-	34,350,943
대손충당금	569,312,410	(49,865,653)	-	519,446,757
외화환산손실	1,537,769	297,343	-	1,835,112
외화환산이익	(14,389,844)	(17,603,036)	-	(31,992,880)
복구충당부채	110,000,000	-	-	110,000,000
기계장치	(63,555,557)	3,666,666	-	(59,888,891)
매도가능금융평가	(143,961,144)	(43,238,384)	-	(187,199,528)
감가상각	590,333	(590,333)	-	-
충당부채	249,394,224	-	-	249,394,224
무형자산손상차손	50,688,958	(6,268,958)	-	44,420,000
기타	(575,961,818)	(720,336,397)	-	(1,296,298,215)
합 계	7,823,730,602	(1,810,194,643)	1,684,203,019	7,697,738,978
직간접외국납부세액	295,996,382	-	-	295,996,382
소 계	295,996,382	-	-	295,996,382
합 계	8,119,726,984	(1,810,194,643)	1,684,203,019	7,993,735,360

2) 전기말

구 분	기초	당기손익에 인식된 금액	자본에 직접 인식된 금액	기말
일시적차이에 대한 이연법인세				
확정급여채무	21,083,598,721	(1,135,183,104)	1,502,575,144	21,450,990,761
사외적립자산	(16,980,693,531)	(306,246,264)	181,627,875	(17,105,311,920)
미수수익	(298,692)	(147,278)	-	(445,970)
종속기업투자주식	897,600,000	-	-	897,600,000
미지급급여	2,337,438,517	25,452,940	-	2,362,891,457
하자보증충당금	14,868,507	19,482,436	-	34,350,943
대손충당금	533,665,726	35,646,684	-	569,312,410
외화환산손실	77,748,099	(76,210,330)	-	1,537,769
외화환산이익	(32,450,208)	18,060,364	-	(14,389,844)
복구충당부채	110,000,000	-	-	110,000,000
기계장치	(70,888,890)	7,333,333	-	(63,555,557)
매도가능금융평가	(99,114,006)	(44,847,138)	-	(143,961,144)
감가상각	5,460,464	(4,870,131)	-	590,333
충당부채	233,112,625	16,281,599	-	249,394,224
무형자산손상차손	50,688,958	-	-	50,688,958
기타	(388,015,964)	(187,945,854)	-	(575,961,818)
합 계	7,772,720,326	(1,633,192,743)	1,684,203,019	7,823,730,602
직간접외국납부세액	240,166,914	55,829,468	-	295,996,382
소 계	240,166,914	55,829,468	-	295,996,382
합 계	8,012,887,240	(1,577,363,275)	1,684,203,019	8,119,726,984

(5) 당반기말 및 전기말 현재 재무상태표에 표시된 이연법인세자산의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말	전기말
이연법인세자산	7,993,735,360	8,119,726,984

31. 주당이익

(1) 당반기와 전반기 중 지배기업 귀속 기본주당이익 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당반기	전반기
지배기업주주지분에 귀속되는 당기순이익	14,419,151,822	12,732,301,236
유통보통주식수	32,600,000	32,600,000
기본주당이익	443	390

(2) 당반기와 전반기 중 계속영업손익 귀속 기본주당이익 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원,주)

구 분	당반기	전반기
계속영업손익에 귀속되는 당기순이익	15,244,706,291	10,671,900,536
유통보통주식수	32,600,000	32,600,000
기본주당이익	468	327

32. 위험관리

(1) 자본위험관리

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

한편, 당반기말과 전기말 현재 연결실체가 자본으로 관리하고 있는 항목의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말	전기말
차입금 총계	8,886,724,992	6,593,040,240
현금및현금성자산 등(*1)	22,994,920,521	32,901,973,328
순차입금	(14,108,195,529)	(26,308,933,088)
자기자본 총계	83,314,646,787	75,379,403,902
자기자본 대비 순차입금 비율(*2)	-	-

(*1) 현금및현금성자산 등에는 현금성자산과 단기금융상품이 포함되어 있습니다.

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

(2) 금융위험관리

연결실체는 금융상품과 관련하여 시장위험(외환위험, 이자율위험, 가격위험) 및 신용위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 위험관리는 연결실체의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 연결실체가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및

회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결실체의 전반적인 금융위험 관리 전략은 전기와 동일합니다.

1) 신용위험

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 연결실체에 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

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

연결실체의 정책에 따르면 중요성 금액 이상의 개별금융자산은 정기적으로 검토하고있습니다. 개별적으로 검토한 매출채권에 대한 대손충당금은 건별로 보고기간말 현재 발생손실 유무를 평가하여 결정하며, 이는 모든 중요한 매출채권에 적용합니다. 이러한 평가에는보통 개별계정에 대하여 취득한 담보(실행가능성의 재확인 포함) 및 예상수취액이 포함됩니다. 금융자산의 장부금액은 신용위험의 최대노출정도를 나타냅니다.

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

구 분	당반기말	전기말
현금및현금성자산	12,247,275,455	5,105,290,818
단기금융상품	10,747,645,066	27,796,682,510
매출채권및기타채권	73,610,388,851	66,506,713,525
합 계	96,605,309,372	99,408,686,853

2) 시장위험

연결실체는 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	당반기말		전기말	
		부채항목의 변동	1% 증가	1% 감소	1% 증가
미래임금상승률	확정급여채무의 증가(감소)	3,900,895,513	(3,621,548,698)	4,592,456,740	(4,265,777,082)
할인율	확정급여채무의 증가(감소)	(3,629,771,840)	3,993,184,726	(4,279,573,742)	4,701,222,301

(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

연결실체는 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	
	당반기말	전기말	당반기말	전기말
USD	6,341,144	7,651,398	3,532,110	1,490,400

당반기와 전반기 중 각 외화에 대한 원화환율이 10% 변동 시 환율변동이 당기손익 및 자본에 미치는 영향은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기		전반기	
	10% 증가	10% 감소	10% 증가	10% 감소
세전순이익 증가(감소)	319,611,870	(319,611,870)	173,725,884	(173,725,884)
자본의 증가(감소)(*1)	319,611,870	(319,611,870)	173,725,884	(173,725,884)

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

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

(나) 이자율위험

당반기말 현재 연결실체는 이자율위험에 노출된 차입금을 보유하고 있지 않습니다.

4) 유동성위험

연결실체는 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 연결실체의 비파생금융부채에 대한 계약상 잔존만기는 다음과 같습니다.(단위:원)

① 당반기말

구 분	1년미만	1년에서 2년	2년에서 3년	3년 이상	합 계
차입금(*1)	2,360,458,272	6,174,600,000	-	613,566,720	8,886,724,992
매입채무및기타채무(*2)	25,633,365,808	4,594,572,573	2,864,837,278	4,777,424,516	37,870,200,175
합 계	27,993,824,080	10,769,172,573	2,864,837,278	5,390,991,236	47,018,825,167

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

(*2) 리스부채의 잔존만기를 포함하고 있습니다.

② 전기말

구 분	1년미만	1년에서 2년	2년에서 3년	3년 이상	합 계
차입금(*1)	-	-	6,000,000,000	593,040,240	6,593,040,240
매입채무및기타채무	31,758,107,273	670,000,000	-	-	32,428,107,273
합 계	31,758,107,273	670,000,000	6,000,000,000	593,040,240	39,021,147,513

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

당반기말과 전기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 비파생금융자산의 예상 만기내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

① 당반기말

구 분	1년미만	1년에서 2년	2년이상	기간 확정이	합 계
현금및현금성자산	12,247,275,455	-	-	-	12,247,275,455
기타금융자산	10,747,645,066	-	-	5,528,112,675	16,275,757,741
매출채권및기타채권	56,650,187,143	10,767,483,965	6,659,765,134	137,807,390	74,215,243,632
합 계	79,645,107,664	10,767,483,965	6,659,765,134	5,665,920,065	102,738,276,828

② 전기말

구 분	1년미만	1년에서 2년	2년이상	기간 확정이	합 계
현금및현금성자산	5,105,290,818	-	-	-	5,105,290,818
기타금융자산	27,796,682,510	-	-	4,881,800,908	32,678,483,418
매출채권및기타채권	50,245,115,831	10,510,172,492	6,151,816,571	135,010,980	67,042,115,874
합 계	83,147,089,159	10,510,172,492	6,151,816,571	5,016,811,888	104,825,890,110

33. 특수관계자와의 주요 거래

(1) 당반기말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

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

(2) 연결실체내의 특수관계자간 거래내역은 연결시 제거되었으며, 주석으로 공시되지 않았습니다.

(3) 당반기말과 전기말 현재 연결실체 외의 특수관계자에 대한 주요 채권 및 채무의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

1) 당반기말

구 분	회사명	채 권		채 무	
		매출채권	기타채권	매입채무	미지급금
최대주주	한국자유총연맹	-	197,000,000	-	-
유의적인 영향력을행사하는 회사	한국전력공사	3,738,167,665	550,035,216	-	159,268,055
기타	한국남동발전(주)	4,133,205,672	-	-	2,422,802
	한국남부발전(주)	5,569,666,148	-	-	-
	한국동서발전(주)	5,219,707,844	-	-	-
	한국서부발전(주)	6,402,701,286	-	739,371,679	-
	한국중부발전(주)	6,238,875,433	-	-	-
	한국수력원자력(주)	1,744,661,058	-	-	-
	한국전력거래소	23,399,773	-	-	-
합 계		33,070,384,879	747,035,216	739,371,679	161,690,857

2) 전기말

구 분	회사명	채 권		채 무	
		매출채권	기타채권	매입채무	미지급금
최대주주	한국자유총연맹	-	197,000,000	-	-
유의적인 영향력을행사하는 회사	한국전력공사	8,600,352,272	302,769,938	-	55,202,729
기타	한국남동발전(주)	3,213,302,128	9,426,270	-	-
	한국남부발전(주)	2,989,480,718	-	-	-
	한국동서발전(주)	4,858,971,742	-	-	113,421,698
	한국서부발전(주)	4,774,429,694	-	241,109,244	36,822,122

	한국중부발전주	5,225,005,113	3,000	-	-
	한국수력원자력주	624,660,131	-	-	-
	한전KPS	275,914,200	-	-	-
	한국전력거래소	18,489,401	-	-	-
	상공에너지	332,170,665	-	-	-
합 계		30,912,776,064	509,199,208	241,109,244	205,446,549

(4) 당반기와 전반기 중 연결실체 외의 특수관계자와의 매출·매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

1) 당반기

구 분	회사명	매출등 수익		매입등 비용			
		매출	기타	재료비	지급수수료	임차료	기타
최대주주	한국자유총연맹	-	-	-	7,036,000	3,600,000	42,300,000
유의적인 영향력을행사하는 회사	한국전력공사	29,156,925,754	325,944	-	115,872,367	1,574,506,424	250,728,874
기타	한국남동발전주	15,430,312,035	-	-	-	40,167,158	18,688,996
	한국남부발전주	19,674,041,241	9	-	-	71,851,932	31,445,854
	한국동서발전주	29,696,922,405	-	-	-	91,950,913	5,494,390
	한국서부발전주	19,750,749,885	-	1,369,214,838	-	121,694,034	62,258,978
	한국중부발전주	20,299,257,545	-	-	-	44,588,988	-
	한국수력원자력주	3,379,170,065	-	-	-	5,218,628	-
	한전KPS주	122,488,694	-	-	-	-	-
	한국전력거래소	153,275,158	28	-	243,937	-	48
	상공에너지	48,583,688	-	-	-	-	-
	한전엠씨에스주식회사	-	-	-	-	-	177,162
합 계		137,711,726,470	325,981	1,369,214,838	123,152,304	1,953,578,077	411,094,302

2) 전반기

구 분	회사명	매출등 수익		매입등 비용			
		매출	기타	재료비	지급수수료	임차료	기타
최대주주	한국자유총연맹	-	-	-	4,677,000	1,800,000	21,150,000
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	37,212,959,239	703,216	-	75,948,932	1,508,351,603	304,036,328
기타	한국남동발전(주)	12,679,355,401	-	-	-	33,941,173	33,400,000
	한국남부발전(주)	18,216,640,019	-	-	-	105,314,307	-
	한국동서발전(주)	29,340,351,065	-	-	-	121,362,370	5,820,000
	한국서부발전(주)	18,845,597,787	-	3,065,666,769	-	132,598,449	14,943,348
	한국중부발전(주)	18,246,296,333	-	-	-	26,081,738	-
	한국수력원자력(주)	3,218,604,893	202,960	-	-	5,218,627	-
	한전KPS(주)	2,130,171,524	-	-	-	-	-
	한국전력거래소	143,424,267	82	-	241,533	-	61
합 계		140,033,400,528	906,258	3,065,666,769	80,867,465	1,934,668,267	379,349,737

(5) 당반기말과 전기말 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 없습니다..

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

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
자녀학자금 등 대여	71,726,100	137,807,390	96,105,400	135,010,980
합 계	209,533,490		231,116,380	

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

	당반기	전반기
단기종업원급여	246,386,636	204,725,680
퇴직급여	45,812,398	44,166,924
합 계	292,199,034	248,892,604

34. 계속영업에서 창출된 현금흐름

(1) 당반기와 전반기 중 계속영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당반기	전반기
당기순이익	14,419,151,822	12,655,808,715
조정사항 :		
이자비용	314,033,514	209,118,229
감가상각비	2,898,165,301	1,213,491,163
무형자산상각비	118,165,531	126,843,060
퇴직급여(DB)	4,596,478,513	6,746,671,178
퇴직급여(DC)	1,307,232,631	75,837,686
대손상각비(환입)	(1,003,629)	230,638
기타의대손충당금환입	(42,157,115)	(30,002,590)
유형자산처분손실	177,162	-
금융자산처분이익	(633,640)	-
하자보수충당부채전입액	5,000,000	-
손실충당부채전입액	-	74,007,272
투자주식손상차손	-	1,155,552,964
보증충당부채전입액	-	500,000
외화환산손실	83,457,617	-
법인세비용	4,258,340,894	4,103,057,451
이자수익	(255,108,706)	(330,196,261)
당기손익인식금융자산평가이익	(197,620,647)	-
투자주식처분이익	-	(131,011,344)
배당금수익	(5,285,000)	(7,310,000)
지분법이익	(255,032,751)	-
지분법손실	-	44,447,036
유형자산처분이익	(1,109,091)	(2,300,908)
외화환산이익	(163,446,150)	(188,033,033)
순운전자본의 변동 :		
매출채권의 감소(증가)	(6,508,733,373)	1,047,628,211
단기금융상품의 감소(증가)	17,049,037,444	(3,532,666,123)
기타수취채권의 감소(증가)	(365,735,463)	740,272,354
재고자산의 감소(증가)	(1,629,407,060)	2,023,173,845
기타유동자산의 증가	(4,694,301,442)	(2,548,280,542)
기타비유동자산의 감소	-	5,888,748
매입채무의 증가(감소)	(602,490,634)	(352,088,466)
기타지급채무의 감소	(7,094,439,603)	(1,303,011,018)
기타유동부채의 감소	(662,672,923)	(13,582,150)

관계회사 퇴직금승계의 증가(감소)	74,524,180	(150,498,098)
확정급여채무에서 퇴직금의지급	(21,655,440,157)	(4,344,835,108)
사외적립자산의 감소	16,988,964,084	3,680,049,763
영업에서 창출된 현금흐름	17,978,111,309	20,968,762,672

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

구분	전기말	재무현금흐름	비현금 흐름			당반기
			취득(증가)	회계기준최초변경	기타	
단기차입금	-	2,273,158,272	-	-	-	2,273,158,272
장기차입금	6,593,040,240	-	-	-	20,526,480	6,613,566,720
리스부채	-	(3,262,993,698)	302,037,515	16,106,147,413	227,451,052	13,372,642,282
재무활동 관련 총부채	6,593,040,240	(989,835,426)	302,037,515	16,106,147,413	247,977,532	22,259,367,274

35. 우발부채 및 약정사항

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

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

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

상기 소송사건 외에 제3자 보조참가 권으로 한국남부발전이 삼성중공업에 제기한 발전정지배상금 청구소송이 있습니다.

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

(3) 당반기말 현재 연결실체가 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
-----	----------------

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

(5) 당반기말 현재 연결실체와 금융기관과의 주요 약정내역은 다음과 같습니다.
(외화단위:USD, 원화단위:원)

구 분	거래은행	약정내용	통화	승인금액		여신금액	
				USD	원화	USD	원화
한전산업개발(주)	신한은행	L/C개설 약정(USANS)	USD	15,000,000	17,067,000,000	-	-
	신한은행	L/C개설 약정(SIGHT)	USD	10,000,000	11,378,000,000	1,965,040	2,273,158,272
합 계				25,000,000	28,445,000,000	1,965,040	2,273,158,272

당반기말 현재 신용장이 실행되지 않아 여신으로 분류되지 않은 금액은 존재하지 않습니다.

(6) 당반기말 현재 연결실체의 부동산임대 사업과 관련한 담보사항은 다음과 같습니다.(단위 : 원)

구 분	제공받는자	보증금	설정금액	비 고
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	

(7) 당반기말 현재 연결실체의 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	

(8) 당반기말 현재 재고자산에 대한 보험가입내역은 없습니다.

36. 고객과의 계약에서 생기는 수익 및 관련 계약자산과 계약부채

(1) 고객과의 계약에서 생기는 수익

당반기중 연결회사는 수익과 관련하여 손익계산서에 다음 금액을 인식하였습니다.

(단위:원)

구분	주석	금액
고객과의 계약에서 생기는 수익		158,451,447,966
기타 원천으로부터의 수익 : 임차 및 전대 임차료 수익	14	1,611,013,575
합 계	23	160,062,461,541

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

당반기중 연결회사는 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	119,690,066,511	4,646,734,227	124,336,800,738
합 계	153,804,713,739	4,646,734,227	158,451,447,966

중단사업관련 수익도 포함되어 있습니다.

37. 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	당반기		전반기	
	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	당반기	전반기
영업활동으로 인한 순현금흐름	(825,554,469)	2,175,139,480