

목 차

검 토 보 고 서	1
반기재무제표 검토보고서	2
반기재무제표.....	4
반기재무제표에 대한 주석	10

한전산업개발 주식회사

반기 재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 24 기 반기

2013년 01월 01일 부터

2013년 06월 30일 까지

제 23 기 반기

2012년 01월 01일 부터

2012년 06월 30일 까지

삼화회계법인

반기재무제표 검토보고서

한전산업개발 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 한전산업개발 주식회사의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 재무제표는 2013년 6월 30일 현재의 재무상태표, 2013년과 2012년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 손익계산서, 포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 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 반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무정보)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

강조사항

검토의견에는 영향이 없지만, 반기검토보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 되는 사항으로 주석 17 및 40에서 설명하고 있는 바와 같이 회사는 2013년 2월 7일자로 종속기업인 한산산업개발(주)의 지분 전체를 매각하였습니다.

기타사항

본인은 2012년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2013년 3월 5일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2012년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

2013년 8월 8일

서울특별시 서초구 서초동 1340-6 남강빌딩 10층
삼 화 회 계 법 인
대 표 이 사 구 병 주

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

반기 재무제표

반기 재무상태표

제 24 기 반기 : 2013년 06월 30일 현재

제 23 기 : 2012년 12월 31일 현재

한전산업개발 주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제24기 반기말	제23기 기말
자산			
I. 유동자산		81,701,427,905	73,557,036,619
1. 현금및현금성자산	5,6,7,35	21,591,956,883	28,886,067,173
2. 기타금융자산-유동	2,5,6,10,35	14,156,920,985	1,430,925,205
3. 매출채권및기타수취채권	5,6,9,35,36	40,454,974,239	39,970,774,594
4. 기타유동자산	11	5,261,671,518	3,103,665,367
5. 재고자산	8	235,904,280	165,604,280
6. 매각예정비유동자산	17	-	-
II. 비유동자산		57,204,234,966	53,060,439,535
1. 기타금융자산-비유동	2,5,6	982,555,440	138,782,148
2. 종속및관계회사투자주식	12	15,191,393,853	15,191,393,853
3. 매출채권및기타수취채권	5,6,9,36	10,275,229,461	5,797,385,421
4. 유형자산	13,22	11,497,734,358	11,902,552,652
5. 무형자산	14	460,943,272	388,744,958
6. 이연법인세자산	34	6,579,226,813	7,729,586,135
7. 투자부동산	15	11,665,343,102	11,787,843,218
8. 기타비유동자산	16	551,808,667	124,151,150
자산총계		138,905,662,871	126,617,476,154
부채			
I. 유동부채		29,143,666,773	31,967,544,497
1. 매입채무및기타채무	5,6,18,35,36	25,802,829,633	27,650,970,366
2. 단기차입금	5,6,19,35	481,609,822	1,264,157,893
3. 미지급법인세		2,113,901,338	3,052,416,238
4. 기타유동부채	20	745,325,980	-
II. 비유동부채		34,911,013,771	29,989,130,010
1. 장기매입채무및기타채무	5,6,18,35,36	600,000,000	-
2. 장기차입금	5,6,19,35	139,018,810	190,890,158
3. 확정급여부채	21,35	23,965,904,138	19,345,432,619
4. 총당부채	22,37	10,206,090,823	10,452,807,233
부채총계		64,054,680,544	61,956,674,507
자본			

Ⅰ. 자본금	23	16,300,000,000	16,300,000,000
Ⅱ. 이익잉여금	24,25	58,550,982,327	48,360,801,647
1. 이익준비금		12,950,000,000	12,950,000,000
2. 임의적립금		33,382,500,000	33,382,500,000
3. 미처분이익잉여금		12,218,482,327	2,028,301,647
자 본 총 계		74,850,982,327	64,660,801,647
자 본 및 부 채 총 계		138,905,662,871	126,617,476,154

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기손익계산서

제 24 기 반기 : 2013년 01월 01일부터 2013년 06월 30일까지

제 23 기 반기 : 2012년 01월 01일부터 2012년 06월 30일까지

한전산업개발 주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제24기 반기		제 23기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	4,27,36	79,518,408,535	138,310,688,948	66,694,684,208	120,166,763,527
II. 매출원가	28,36,39	66,483,812,563	118,906,574,353	54,341,365,345	100,502,832,893
III. 매출총이익		13,034,595,972	19,404,114,595	12,353,318,863	19,663,930,634
판매비와관리비	4,29,33,39	3,413,048,121	6,700,245,682	4,979,282,304	7,945,338,035
IV. 영업이익	4	9,621,547,851	12,703,868,913	7,374,036,559	11,718,592,599
기타수익	30	99,821,044	184,547,073	191,445,495	271,939,279
기타비용	31	375,820,980	576,338,007	15,905,438,833	17,696,734,212
V. 기타이익		(275,999,936)	(391,790,934)	(15,713,993,338)	(17,424,794,933)
금융수익	32	285,901,791	1,005,959,639	486,742,870	1,855,908,600
금융비용	32	46,895,499	163,975,894	7,029,327	173,764,450
VI. 금융이익		239,006,292	841,983,745	479,713,543	1,682,144,150
VII. 법인세비용차감전순이익		9,584,554,207	13,154,061,724	(7,860,243,236)	(4,024,058,184)
법인세비용	34	2,178,141,142	2,931,075,483	(2,130,894,308)	(1,193,597,266)
VIII. 반기순이익		7,406,413,065	10,222,986,241	(5,729,348,928)	(2,830,460,918)
1. 주당순이익	26	227	314	(176)	(87)

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기포괄손익계산서

제 24 기 반기 : 2013년 01월 01일부터 2013년 06월 30일까지

제 23 기 반기 : 2012년 01월 01일부터 2012년 06월 30일까지

한전산업개발 주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제24기 반기		제 23기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 반기순이익		7,406,413,065	10,222,986,241	(5,729,348,928)	(2,830,460,918)
II. 당기손익으로 재분류되지 않는 기타포괄손익항목					
1. 보험수리적손익		2,050,102,502	847,394,439	(804,493,651)	(1,282,375,303)
III. 반기총포괄이익		9,456,515,567	11,070,380,680	(6,533,842,579)	(4,112,836,221)

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

제 24 기 반기 : 2013년 01월 01일 부터 2013년 06월 30일 까지

제 23 기 반기 : 2012년 01월 01일 부터 2012년 06월 30일 까지

한전산업개발 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	자본조정	이익잉여금	합 계
2012.01.01 (기초자본)	16,300,000,000	-	-	58,420,226,491	74,720,226,491
I. 총포괄이익	-	-	-	(4,112,836,221)	(4,112,836,221)
1. 당기순이익	-	-	-	(2,830,460,918)	(2,830,460,918)
2. 보험수리적손익	-	-	-	(1,282,375,303)	(1,282,375,303)
II. 이익잉여금조정	-	-	-	1,682,846,480	1,682,846,480
III. 연차배당	-	-	-	(8,508,600,000)	(8,508,600,000)
2012.06.30 (반기말자본)	16,300,000,000	-	-	47,481,636,750	63,781,636,750
2013.01.01 (기초자본)	16,300,000,000	-	-	48,360,801,647	64,660,801,647
I. 총포괄이익	-	-	-	11,070,380,680	11,070,380,680
1. 당기순이익	-	-	-	10,222,986,241	10,222,986,241
2. 보험수리적손익	-	-	-	847,394,439	847,394,439
II. 이익잉여금조정	-	-	-	-	-
III. 연차배당	-	-	-	(880,200,000)	(880,200,000)
2013.06.30 (반기말자본)	16,300,000,000	-	-	58,550,982,327	74,850,982,327

"첨부된 반기 재무제표에 대한 주석은 본 반기 재무제표의 일부입니다."

반기 현금흐름표

제 24 기 반기 : 2013년 01월 01일 부터 2013년 06월 30일 까지

제 23 기 반기 : 2012년 01월 01일 부터 2012년 06월 30일 까지

한전산업개발 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제24기 반기		제23기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		5,485,499,482		11,627,289,343
1. 영업에서 창출된 현금흐름	7,531,972,598		13,082,022,727	
2. 이자의 수취	573,718,885		1,007,486,744	
3. 이자의 지급	(12,760,901)		(18,467,892)	
4. 배당금 수입	350,808,650		750,000,000	
5. 법인세부담액	(2,958,239,750)		(3,193,752,236)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(11,064,990,353)		(2,074,952,217)
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액	46,367,374,651		153,961,227,272	
가. 기타금융자산의 감소	42,601,747,432		151,977,329,348	
나. 매출채권 및 기타수취채권의 감소	3,746,018,369		1,958,670,652	
다. 유형자산의 처분	19,608,850		25,227,272	
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액	(57,432,365,004)		(156,036,179,489)	
가. 기타금융자산의 증가	(55,327,743,212)		(147,250,734,128)	
나. 매출채권 및 기타수취채권의 증가	(1,772,751,953)		(5,100,000,000)	
다. 유형자산의 취득	(220,631,239)		(3,626,349,361)	
라. 무형자산의 취득	(111,238,600)		(59,096,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(1,714,619,419)		(12,931,485,017)
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액	1,423,126,839		23,766,403	
가. 차입금의 차입	1,423,126,839		23,766,403	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액	(3,137,746,258)		(12,955,251,420)	
가. 차입금의 상환	(2,257,546,258)		(4,446,651,420)	
나. 배당금의 지급	(880,200,000)		(8,508,600,000)	
IV. 현금의 증가(감소)		(7,294,110,290)		(3,379,147,891)
VI. 기초 현금및현금성자산		28,886,067,173		29,946,719,191
VII. 기말 현금및현금성자산		21,591,956,883		26,567,571,300

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기재무제표에 대한 주석

제 24 기 반기 : 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

제 23 기 반기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지

한전산업개발 주식회사

1. 일반사항

한전산업개발 주식회사(이하 "회사")는 검침용역, 발전설비 운전 및 정비 수익 등을 주사업 목적으로 1990년 4월 11일 설립되었으며, 2010년 12월에 주식을 한국거래소가개설하는 유가증권시장에 상장하였습니다.

(1) 본사 : 서울특별시 중구 서소문동 47-2

(2) 대표이사 : 최 준 규

(3) 주요 주주 및 지분율

주주명	당반기말		전기말	
	보통주식수(주)	지분율	보통주식수(주)	지분율
한국자유총연맹	10,106,000	31.00%	10,106,000	31.00%
한국전력공사	9,454,000	29.00%	9,454,000	29.00%
우리사주	841,340	2.58%	936,370	2.87%
기 타	12,198,660	37.42%	12,103,630	37.13%
합 계	32,600,000	100.00%	32,600,000	100.00%

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

(1) 반기재무제표 작성기준

당사의 재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2012년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2012년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다

가. 당반기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다

- 기업회계기준서 제1001호 재무제표 표시(개정)

동 개정사항은 기타포괄손익 항목을 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목과 특정 조건을 충족할 때 당기손익으로 재분류 되는 항목으로 구분하여 표시하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항은 재무제표의 표시에만 영향을 미치는 사항이며 당사의 재무상태와 경영성과에는 영향을 미치지 않습니다. 비교 표시된 재무제표는 소급적용에 따른 변경사항을 반영하여 재작성하였습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 종업원급여(개정)

동 개정사항은 보험수리적손익의 인식선택권 중 범위접근법과 당기손익인식법을 폐지하고 보험수리적손익을 기타포괄손익으로 인식하도록 요구하고 있습니다. 또한 사외적립 자산에 대한 기대수익은 기대수익률 대신 확정급여채무를 측정할 때 사용한 할인율을 적용하여 측정한 후 순확정급여부채의 순이자비용에 포함하여 표시합니다. 한편 가득되지 않은 과거근무원가는 제도의 개정이나 축소가 발생한 때와 관련되는 구조조정원가나 해고급여를 인식할 때 중 이 큰 날에 비용으로 즉시 인식합니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1107호 금융상품 : 공시(개정)

동 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계에 대한 공시를 주요 내용으로 하고 있으며, 기업회계기준서 제1032호에서 규정하는 금융자산과 금융부채의 상계요건을 충족하는지 여부와 관계없이 법적으로 집행가능한 일괄상계약정 또는 이와 유사한 약정에 따라 금융상품을 상계할 수 있는 권리와 담보제공약정과 같은 상계 관련 약정에 대한 정보를 공시하도록 규정하고 있습니다. 당사는 기업회계기준서 제1032호에 따라 상계되는 금융상품이 없으며 일괄상계약정이나 이와 유사한 약정을 체결하고 있지 않으므로 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1110호 연결재무제표(제정)

동 기준서는 기존의 기업회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표' 중 연결재무제표와 관련된 규정 및 기업회계기준해석서 제2012호 '연결 : 특수목적기업'을 대체하는 기준서로서, 특수목적기업을 포함한 모든 기업에 대한 지배력을 판단하기 위한 단일의 기준을 제시하고 있습니다. 동 기준서에 따르면 투자자가 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 피투자자에 대한 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 수 있을 때 피투자자를 지배한다고 규정하고 있습니다. 동 회계정책의 변경이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1111호 공동약정(제정)

동 기준서는 둘 이상의 당사자가 공동지배력을 가지는 공동약정을 약정 당사자들의 권리와 의무에 따라 공동영업과 공동기업으로 분류하도록 규정하고 있습니다. 공동영업은 약정의 공동지배력을 보유하는 당사자(공동영업자)들이 약정의 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 갖는 공동약정이며, 공동기업은 약정의 공동지배력을 보유하는 당사자(공동기업참여자)들이 약정의 순자산에 대한 권리를 갖는 공동약정입니다. 공동영업의 경우 공동영업자는 공동약정의 자산, 부채, 수익 및 비용 중 자신의 몫을 인식하는 회계처리를 하며, 공동기업의 경우 참여자는 공동기업에 대한 투자자산에 지분법을 적용하여 회계처리를 합니다. 동 회계정책의 변경이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1113호 공정가치 측정(제정)

동 기준서는 공정가치 측정에 대한 단일의 지침을 제공하고 있으며, 공정가치를 정의하고 공정가치를 측정하기 위한 체계를 수립하며 공정가치 측정에 관한 공시를 규정하고 있습니다. 동 기준서는 공정가치를 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격으로 정의하고 있습니다. 공정가치는 현행 시장 상황에서 자산이나 부채의 가격을 결정할 때 시장참여자가 사용하게 될 가정을 사용하여 측정됩니다. 동 기준서에 따른 공정가치 측정을 위하여 공정가치측정대상이 되는 특정 자산이나 부채, 자산이나 부채에 대한 정상거래가 이루어지는 시장, 공정가치 측정에서 사용할 적절한 가치평가기법 등을 결정하여야 합니다. 또한 동 기준서는 공정가치 측정에 관한 광범위한 공시사항을 규정하고 있습니다. 동 회계정책의 변경이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

상기 기준서 외에도 '지분상품 보유자에 대한 분배의 세효과'와 관련된 기업회계기준서 제1032호의 개정사항등 당반기부터 새로 도입된 기타의 기준서 및 해석서가 일부존재하지만, 해당 기준서 및 해석서가 동 요약반기재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

나. 반기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1032호 금융상품 : 표시(개정)

동 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계 표시와 관련된 규정의 의미를 명확히 하여 상계의 권리는 미래사건에 따른 조건부여서는 안되며 약정기간 중 언제나 행사 가능하여야 하고 기업 자신과 거래상대방이 정상적인 사업과정인 경우 뿐만 아니라 채무불이행, 지급불능 등인 경우에도 집행가능하여야 한다는 것 등을 주요 내용으로 하고 있으며, 2014년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

상기 기준서 외에 당반기부터 새로 적용되는 아래의 기준서 및 해석서가 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1107호 '금융상품 : 공시' 개정
- 기업회계기준서 제1111호 '공동약정' 제정
- 기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정' 제정 등

(2) 재무제표 계정과목의 재분류

2012년 12월 31일 이후 최초로 종료하는 회계연도부터 당사는 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'의 개정사항을 적용하여, 수익에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감한 영업이익(또는 영업손실)을 포괄손익계산서에 구분하여 표시하고 있습니다.

기준서 개정 전 공표된 전반기 포괄손익계산서에 미치는 영향은 아래와 같으며, 당사는 동 회계정책의 변경을 소급하여 비교표시되는 전반기 포괄손익계산서를 재작성하였습니다(단 위 : 원).

계 정	전반기	
I. 개정전 영업이익		(5,706,202,334)
II. 차이내역		17,424,794,933
기타수익	(271,939,279)	
기타비용	17,696,734,212	
III. 개정후 영업이익		11,718,592,599

3. 중요한 판단과 추정

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. 중간재무제표의 작성을 위해 당사 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2012년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

4. 사업별 부문정보

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

(1) 단일보고부문 매출액 및 영업손익(단위 : 원).

보고부문	구 분	당반기	전반기
한전산업개발	총부문매출액	138,310,688,948	120,166,763,527
	영업이익	12,703,868,913	11,718,592,599
	유형 및 무형상각비	746,851,283	544,343,849

(2) 단일보고부문 자산 및 부채(단위 : 원).

보고부문	구 분	당반기말	전기말
한전산업개발	총자산	138,905,662,871	126,617,476,154
	총부채	64,054,680,544	61,956,674,507

비유동자산의 취득액은 반기말 4,450백만원입니다. 이 비유동자산 취득액에는 금융상품 및 이연법인세자산은 제외되었습니다.

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

보고부문	구 분	당반기	전반기
한전산업개발	용역의 제공	131,565,880,790	117,850,843,272
	재화의 판매	6,744,808,158	2,315,920,255
	합 계	138,310,688,948	120,166,763,527

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

보고부문	구 분	당반기	전반기
한전산업개발	I. 매출	138,310,688,948	120,166,763,527
	용역매출	131,565,880,790	117,850,843,272
	재화의 판매 매출	6,744,808,158	2,315,920,255
	II. 매출원가	118,906,574,353	100,502,832,893
	용역원가	112,500,286,362	97,981,283,182
	재화의 판매 원가	6,406,287,991	2,521,549,711
	III. 매출총이익	19,404,114,595	19,663,930,634
	IV. 판매비와관리비	6,700,245,682	7,945,338,035
	V. 영업이익	12,703,868,913	11,718,592,599

(5) 지역에 대한 정보

당사의 주요 영업활동인 검침 및 발전용역은 당사의 소재지인 대한민국에서 주로 이루어집니다. 지역별 외부고객으로부터의 수익과 자산에 대한 정보는 다음과 같습니다(단위 : 원).

보고부문	외부고객으로부터의 수익		자 산	
	당반기	전반기	당반기말	전기말
국 내	134,181,930,521	116,812,307,771	138,770,396,323	126,480,388,294
해 외(주1)	4,128,758,427	3,354,455,756	135,266,548	137,087,860
합 계	138,310,688,948	120,166,763,527	138,905,662,871	126,617,476,154

(주1) 해외의 경우 칠레, 인니, 사우디아라비아등이며 특정 국가에 귀속되는 매출액이나 비유동자산이 중요하지 않아 구분 표시하지 아니하였습니다.

(6) 주요고객에 대한 정보

당사에 수익의 10% 이상을 차지하는 단일 주요 고객은 다음과 같습니다(단위 : 원).

가. 당반기

구 분		당반기
한국전력공사	검침용역	43,412,639,867
한국중부발전	발전용역	13,480,409,106
한국남부발전	발전용역	13,817,093,575
한국동서발전	발전용역	18,532,610,035
합 계		89,242,752,583

나. 전반기

구 분		전반기
한국전력공사	검침용역	36,444,272,598
한국중부발전	발전용역	12,530,994,540
한국서부발전	발전용역	12,244,155,777
한국동서발전	발전용역	16,119,106,851
한국남부발전	발전용역	13,087,985,050
한국남동발전	발전용역	12,454,615,546
합 계		102,881,130,362

5. 금융상품의 공정가치와 평가방법 등

(1) 공정가치평가 절차요약

가. 금융자산의 측정

금융자산은 당사가 계약의 당사자가 되는 때에 인식하고 있습니다. 금융자산은 최초 인식시 공정가치로 측정하고 있습니다. 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시 금융자산의 공정가치에 차감하거나 부가하고 있습니다. 다만 당기손익인식금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 모두 매매일에 인식하거나 제거하고 있습니다. 금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 관련 시장의 규정이나 관행에 의하여 일반적으로 설정된 기간 내에 금융상품을 인도하는 계약조건에 따라 금융자산을 매입하거나 매도하는 계약입니다.

금융자산은 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 매도가능금융자산, 대여금및수취채권으로 분류됩니다. 이러한 분류는 금융자산의 성격과 보유목적에 따라 결정되며 최초 인식시점에 결정됩니다.

(가) 유효이자율법

유효이자율법은 채무상품의 상각후원가를 계산하고 관련 기간에 걸쳐 이자수익을 배분하는 방법입니다. 유효이자율은 금융자산의 기대존속기간이나 (적절하다면) 그보다 짧은 기간에 걸쳐, 지급하거나 수취하는 수수료와 포인트(유효이자율의 주요 구성요소임), 거래원가 및 기타 할증액 또는 할인액을 포함하여 예상되는 미래현금수취액의 현재가치를 최초 인식시 순장부금액과 정확히 일치시키는 이자율입니다.

채무상품에 대한 이자수익은 채무상품이 당기손익인식금융자산으로 분류된 경우를 제외하고는 유효이자율법으로 인식하고 있습니다.

(나) 당기손익인식금융자산

당기손익인식금융자산은 단기매매금융자산과 최초 인식시 당기손익금융자산으로 지정한 금융자산을 포함하고 있습니다. 단기간 내 매각을 목적으로 취득한 금융자산은 단기매매금융자산으로 분류하고 있으며 주계약과 분리하여 회계처리하는 내재파생상품을 포함한 모든 파생상품은 해당 파생상품이 유효한 위험회피수단이나 금융보증계약으로 지정되지 않는 한 단기매매금융자산으로 분류하고 있습니다. 당기손익인식금융자산은 공정가치로 측정하며 평가손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

금융자산을 단기매매목적으로 보유하고 있거나 당기손익인식금융자산으로 지정하는 경우 당기손익인식금융자산으로 분류하고 있습니다.

다음의 경우 금융자산을 단기매매금융자산으로 분류하고 있습니다.

- ① 단기간 내 매도할 목적으로 취득한 경우
- ② 최초 인식시점에, 당사가 관리하고 단기적 이익획득을 목적으로 최근 실제 운용하고 있는 특정 금융상품 포트폴리오의 일부인 경우
- ③ 위험회피수단으로 지정되고 위험회피에 효과적인 파생상품이 아닌 파생상품

다음의 경우, 단기매매금융자산이 아닌 금융자산은 최초 인식시점에 당기손익인식금융자산으로 지정할 수 있습니다.

- ① 당기손익인식항목으로 지정함으로써, 지정하지 않았더라면 발생하였을 인식과 측정상의 불일치를 제거하거나 상당히 감소시킬 수 있는 경우
- ② 금융자산이 당사의 문서화된 위험관리나 투자전략에 따라 금융상품집합(금융자산, 금융부채 또는 금융자산과 금융부채의 조합으로 구성된 집합)의 일부를 구성하고, 공정가치 기준으로 관리하고 그 성과를 평가하며, 그 정보를 내부적으로 제공하는 경우
- ③ 금융자산에 하나 또는 그 이상의 내재파생상품을 포함하고 있고, 기업회계기준서 제 1039호 "금융상품 : 인식과 측정"에 따라 합성계약 전체(자산 또는 부채)를 당기손익인식금융자산으로 지정할 수 있는 경우

당기손익인식금융자산은 공정가치로 측정하며 재측정으로 인해 발생하는 평가손익을 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당기손익으로 인식된 평가손익에는 금융자산으로부터 획득한 배당금과 이자수익이 포함되어 있으며, 포괄손익계산서상 '영업외손익' 항목으로 계상하고 있습니다.

(다) 만기보유금융자산

지급금액이 확정되었거나 결정가능하고, 만기가 고정되었고 당사가 만기까지 보유할적극적인 의도와 능력이 있는 비파생금융자산은 만기보유금융자산으로 분류하고 있습니다. 만기보유금융자산은 유효이자율을 사용하여 측정된 상각후원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있으며, 이자수익은 유효이자율법을 사용하여 인식하고 있습니다.

(라) 매도가능금융자산

매도가능금융자산은 최초 인식시 매도가능금융자산으로 지정되거나 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산 또는 대여금 및 수취채권으로 분류되지 않는 비파생금융자산입니다.

매도가능금융자산은 후속적으로 매 보고기간말의 공정가치로 측정하고 있습니다. 당기손익으로 인식하는 화폐성 매도가능금융자산의 외환손익(아래 참고)과 유효이자율법을 사용하여 계산한 이자수익을 제외한 매도가능금융자산의 장부금액 변동은 기타포괄손익으로 인식하고 자본(매도가능금융자산평가손익)에 누계하고 있습니다. 매도가능금융자산이 처분되거나 손상되는 때에 기타포괄손익으로 인식된 누적평가손익은 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

매도가능지분상품의 배당금은 당사가 배당금을 수취할 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

외화로 표시된 화폐성 매도가능금융자산의 공정가치는 해당 외화로 측정하며 보고기간말 현재의 환율로 환산하고 있습니다. 당기손익으로 인식한 외환손익은 화폐성자산의 상각후원가에 기초하여 결정하며, 기타 외환손익은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

활성시장에서 가격이 공시되지 않으며, 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 매도가능지분상품과, 공시가격이 없는 이러한 지분상품과 연계되어 있으며 그 지분상품의 인도로 결제되어야 하는 파생상품은 매 보고기간말에 취득원가에서 식별된 손상차손을 차감한 금액으로 측정하고 있습니다.

(마) 대여금 및 수취채권

활성시장에서 가격이 공시되지 않으며, 지급금액이 확정되었거나 결정가능한 비파생금융자산은 원칙적으로 '대여금 및 수취채권'으로 분류하고 있습니다. 대여금 및 수취채권은 유효이자율법을 사용하여 계산된 상각후원가에서 손상차손누계액을 차감하여 측정하고 있습니다. 이자수익은 할인효과가 중요하지 않은 단기수취채권을 제외하고는 유효이자율법을 사용하여 인식하고 있습니다.

(바) 금융자산의 손상

당기손익인식금융자산을 제외한 나머지 금융자산은 매 보고기간말에 손상에 대한 징후를 평가합니다. 최초 인식 후에 하나 이상의 사건이 발생한 결과, 금융자산의 추정미래현금흐름에 영향을 미쳤다는 객관적인 증거가 있는 경우 당해 금융자산은 손상된 것으로 간주합니다.

매도가능금융상품으로 분류된 상장주식과 비상장주식에 대하여는, 동 주식의 공정가치가 원가 이하로 중요하게 하락하거나 지속적으로 하락하는 경우 손상이 발생하였다는 객관적인 증거로 간주하고 있습니다.

그 밖의 모든 금융자산에 대하여, 다음 중 하나에 해당하는 경우에 손상의 객관적인 증거로 간주하고 있습니다.

- ① 발행자 또는 거래상대방이 중요한 재무적 어려움에 처하는 경우
- ② 이차지급이나 원금상환의 불이행이나 연체
- ③ 차입자가 파산하거나 재무구조조정이 있을 가능성이 높아지는 경우
- ④ 재무적 어려움으로 당해 금융자산에 대한 활성시장이 소멸되는 경우

매출채권과 같은 특정 분류의 금융자산의 경우, 개별적으로 손상되지 않았다고 평가된 자산은 추가로 집합적으로 손상여부를 검토하고 있습니다. 수취채권 포트폴리오가 손상되었다는 객관적인 증거에는 수취채권의 채무불이행과 관련이 있는 국가 또는 지역의 경제상황에 있어서 주목할 만한 변화뿐만 아니라 대금회수에 관한 당사의 과거 경험, 평균신용공여기간을 초과하는 연체 횟수의 증가도 포함하고 있습니다.

상각후원가로 측정되는 금융자산의 경우, 당해 자산의 장부금액과 최초 유효이자율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와의 차이를 손상차손으로 인식하고 있습니다.

원가로 측정되는 금융자산의 경우에는 당해 자산의 장부금액과 유사한 금융자산의 현행 시 장수익률로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와의 차이를 손상차손으로 인식하고 있습니다. 이러한 손상차손은 후속 기간에 환입하지 않습니다.

대여금및수취채권의 범주로 분류되는 금융자산이 손상되었다고 판단하는 경우 대손충당금을 사용하여 장부금액을 감소시키고 있으며, 회수가 불가능하다고 판단하는 경우 관련 채권과 대손충당금을 감소시키는 방식으로 제각하고 있습니다. 과거 제각하였던 금액이 후속적으로 회수된 경우 당기손익으로 회계처리를 하고 있습니다. 또한 대손충당금의 장부금액 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

매도가능금융자산이 손상되었다고 판단될 때, 과거에 기타포괄손익으로 인식한 누적평가손익은 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

상각후원가로 측정하는 금융자산은 후속기간에 손상차손 금액이 감소하고 그 감소가손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련 있는 경우, 과거에 인식하였던 손상차손은 손상차손을 환입하는 시점의 금융자산의 장부금액이 손상차손을 인식하지 않았더라면 계상되었을 상각후원가를 초과하지 않는 범위내에서 환입하고 있습니다.

매도가능지분상품에 대해서는 과거에 당기손익으로 인식한 손상차손은 당기손익으로 환입하지 않습니다. 손상차손을 인식한 후의 공정가치의 증가분은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 매도가능채무상품에 대해서는 후속기간에 공정가치의 증가가 손상차손을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련 있는 경우 손상차손을 당기손익으로 환입하고 있습니다.

(사) 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산을 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 다른 기업에게 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도 않고 보유하지도 않으며, 양도한 금융자산을 계속하여 통제하고 있다면, 당사는 당해금융자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고 있습니다. 만약 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하고 있다면, 당사는당해 금융자산을 계속 인식하고 수취한 대가는 담보 차입으로 인식하고 있습니다.

금융자산 전체를 제거하는 경우, 수취한 대가와 기타포괄손익으로 인식한 누적손익의 합계액과 당해 자산의 장부금액과의 차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

금융자산의 전체가 제거되는 경우가 아닌 경우에는(예를 들어 당사가 양도자산의 일부를 재매입할 수 있는 옵션을 보유하거나, 잔여지분을 보유하고 있고 이러한 잔여지분의 보유가 소유에 따른 위험과 보상을 대부분 보유한 것으로 볼 수 없고 당해 자산을 통제하고 있는 경우), 당사는 당해 금융자산의 기존 장부금액을 양도일 현재 각 부분의 상대적 공정가치를 기준으로 지속적 관여에 따라 계속 인식되는 부분과 더 이상 인식되지 않는 부분으로 배분하고 있습니다. 제거되는 부분에 대하여 수취한 대가와 제거되는 부분에 배분된 기타포괄손익으로 인식된 누적손익의 합계액과 더 이상 인식되지 않는 부분에 배분된 장부금액과의 차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 기타포괄손익으로 인식된 누적손익은 각 부분의 상대적 공정가치를 기준으로 계속 인식되는 부분과 더 이상 인식되지 않는 부분으로 배분하고 있습니다.

나. 금융부채의 측정

(가) 당기손익인식금융부채

금융부채는 단기매매항목이거나 당기손익인식금융부채로 지정할 경우 당기손익인식금융부채로 분류하고 있습니다.

다음의 경우 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다.

- ① 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담한 경우
- ② 위험회피수단으로 지정되고 위험회피에 효과적인 파생상품이 아닌 파생상품

다음의 경우 단기매매항목이 아닌 금융부채는 최초 인식시점에 당기손익인식금융부채로 지정할 수 있습니다.

- ① 당기손익인식항목으로 지정함으로써, 지정하지 않았더라면 발생할 수 있는 측정이나 인식상의 불일치를 제거하거나 상당히 감소시킬 수 있는 경우
- ② 금융부채가 당사의 문서화된 위험관리나 투자전략에 따라 금융상품집합(금융자산, 금융부채 또는 금융자산과 금융부채의 조합으로 구성된 집합)의 일부를 구성하고, 공정가치 기준으로 관리하고 그 성과를 평가하며, 그 정보를 내부적으로 제공하는 경우
- ③ 금융부채가 하나 이상의 내재파생상품을 포함하는 계약의 일부를 구성하고 기업회계기준서 제1039호 "금융상품 : 인식과 측정"에 따라 합성계약 전체(자산 또는 부채)를 당기손익인식부채로 지정할 수 있는 경우

당기손익인식금융부채는 공정가치로 측정하며 재측정으로 인해 발생하는 평가손익은 당기손익으로 인식하여 포괄손익계산서상 '영업외손익' 항목에 포함하고 있습니다. 그리고 당기손익으로 인식된 동 평가손익에는 당기손익인식금융부채와 관련하여 지급된 이자비용이 포함되어 있습니다.

(나) 기타금융부채

기타금융부채는 유효이자율법을 사용하여 측정된 상각후원가로 후속측정되며, 이자비용은 유효이자율법을 사용하여 인식합니다.

유효이자율법은 금융부채의 상각후원가를 계산하고 관련 기간에 걸쳐 이자비용을 배분하는 방법입니다. 유효이자율은 금융부채의 기대존속기간이나 (적절하다면) 더 짧은 기간에 지급하거나 수취하는 수수료와 포인트(유효이자율의 주요 구성요소임), 거래원가 및 기타 할증액 또는 할인액을 포함하여 예상되는 미래현금지급액의 현재가치를 최초 인식 시 순장부금액과 정확히 일치시키는 이자율입니다.

(다) 금융보증부채

금융보증계약은 채무상품의 최초 계약조건이나 변경된 계약조건에 따라 지급기일에 특정 채무자가 지급하지 못하여 보유자가 입은 손실을 보상하기 위해 발행자가 특정금액을 지급하여야 하는 계약입니다.

금융보증계약부채는 공정가치로 최초 측정되며, 당기손익인식항목으로 지정되지 않았다면 다음 중 큰 금액으로 후속측정하여야 합니다.

- ① 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산'에 따라 결정된 금액
- ② 최초인식금액에서 기업회계기준서 제1018호 '수익'에 따라 인식한 상각누계액을 차감한 금액

(라) 금융부채의 제거

당사는 당사의 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 금융부채를 제거합니다. 지급한 대가와 제거되는 금융부채의 장부금액과의 차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(2) 금융상품의 구분 및 공정가치

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

가. 금융자산

구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
<공정가치로 인식된 금융자산>				
현금및현금성자산	21,591,956,883	21,591,956,883	28,886,067,173	28,886,067,173
매도가능금융자산	982,555,440	982,555,440	138,782,148	138,782,148
기타금융자산	14,156,920,985	14,156,920,985	1,430,925,205	1,430,925,205
소 계	36,731,433,308	36,731,433,308	30,455,774,526	30,455,774,526
<상각후원가로 인식된 금융자산>				
매출채권및기타채권	47,251,119,830	47,251,119,830	38,917,531,729	38,917,531,729
장단기대여금	3,479,083,870	3,479,083,870	6,850,628,286	6,850,628,286
소 계	50,730,203,700	50,730,203,700	45,768,160,015	45,768,160,015
합 계	87,461,637,008	87,461,637,008	76,223,934,541	76,223,934,541

나. 금융부채

구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
<상각후원가로 인식된 금융부채>				
기타금융부채	-	-	-	-
매입채무및기타채무	25,802,829,633	25,802,829,633	27,650,970,366	27,650,970,366
단기차입금	383,328,142	383,328,142	1,172,078,682	1,172,078,682
유동성장기차입금	98,281,680	98,281,680	92,079,211	92,079,211
장기매입채무및기타채무	600,000,000	600,000,000	-	-
장기차입금	139,018,810	139,018,810	190,890,158	190,890,158
합 계	27,023,458,265	27,023,458,265	29,106,018,417	29,106,018,417

(3) 공정가치의 추정

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

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

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

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

가. 공정가치 서열체계

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

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

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

(가) 당반기말

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
매도가능금융자산	-	982,555,440	-	982,555,440

(나) 전기말

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
매도가능금융자산	-	138,782,148	-	138,782,148

(4) 자산재평가

당사는 원가법을 적용하고 있으며, 자산재평가를 실시하지 않았습니다.

6. 범주별 금융상품

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

가. 당반기말

구 분	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합 계
현금및현금성자산	-	21,591,956,883	-	21,591,956,883
단기금융상품	-	14,156,920,985	-	14,156,920,985
매출채권및기타채권	-	40,454,974,239	-	40,454,974,239
범주별 소 계	-	76,203,852,107	-	76,203,852,107
<비유동 금융자산>				
매도가능금융자산	-	-	982,555,440	982,555,440
매출채권및기타채권	-	10,275,229,461	-	10,275,229,461
범주별 소 계	-	10,275,229,461	982,555,440	11,257,784,901
범주별 합 계	-	86,479,081,568	982,555,440	87,461,637,008

나. 전기말

구 분	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	28,886,067,173	-	28,886,067,173
단기금융상품	-	1,430,925,205	-	1,430,925,205
매출채권및기타채권	-	39,970,774,594	-	39,970,774,594
범주별 소 계	-	70,287,766,972	-	70,287,766,972
<비유동성 금융자산>				
매도가능금융자산	-	-	138,782,148	138,782,148
매출채권및기타채권	-	5,797,385,421	-	5,797,385,421
범주별 소 계	-	5,797,385,421	138,782,148	5,936,167,569
범주별 합 계	-	76,085,152,393	138,782,148	76,223,934,541

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

가. 당반기말

구 분	당기손익인식 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	합계
차입금	-	481,609,822	481,609,822
매입채무및기타채무	-	25,802,829,633	25,802,829,633
범주별 소 계	-	26,284,439,455	26,284,439,455
<비유동성 금융부채>			
차입금	-	139,018,810	139,018,810
매입채무및기타채무	-	600,000,000	-
범주별 소 계	-	739,018,810	739,018,810
범주별 합 계	-	27,023,458,265	27,023,458,265

나. 전기말

구 분	당기손익인식 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	합계
차입금	-	1,264,157,893	1,264,157,893
매입채무및기타채무	-	27,650,970,366	27,650,970,366
범주별 소 계	-	28,915,128,259	28,915,128,259
<비유동성 금융부채>			
차입금	-	190,890,158	190,890,158
매입채무및기타채무	-	-	-
범주별 소 계	-	190,890,158	190,890,158
범주별 합 계	-	29,106,018,417	29,106,018,417

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

구 분	당반기	전반기
현금및현금성자산		
- 이자수익	492,571,958	757,028,481
매도가능금융자산		
- 배당금수익	808,650	-
- 평가손익	-	-
대여금 및 수취채권		
- 이자수익	80,893,224	235,939,935
매출채권 및 기타채권		
- 이자수익	-	-
상각후원가로 측정하는 금융부채		
- 이자비용	(11,240,217)	(6,490,432)

7. 현금 및 현금성자산

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

구 분	당반기말	전기말
요구불예금	-	-
현금성자산	21,591,956,883	28,886,067,173
(정부보조금)	-	-
현금및현금성자산	21,591,956,883	28,886,067,173

(2) 당반기 및 전기말 현재 사용이 제한된 현금및현금성자산과 담보제공 금융자산은 없습니다.

8. 재고자산의 보유 및 실사내역 등

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

사업부문	계정과목	당반기말			전기말		
		취득원가	평가손실	장부금액	취득원가	평가손실	장부금액
발전용역 부 문	원재료	-	-	-	-	-	-
	무연탄	-	-	-	-	-	-
	상품	-	-	-	-	-	-
	기타	-	-	-	-	-	-
	기타의재고자산	74,454,280	-	74,454,280	74,454,280	-	74,454,280
	소 계	74,454,280	-	74,454,280	74,454,280	-	74,454,280
기 타 부 문	원재료	-	-	-	-	-	-
	무연탄	-	-	-	-	-	-
	상품	161,450,000	-	161,450,000	91,150,000	-	91,150,000
	기타	161,450,000	-	161,450,000	91,150,000	-	91,150,000
	기타의재고자산	-	-	-	-	-	-
	소 계	161,450,000	-	161,450,000	91,150,000	-	91,150,000
합 계	원재료	-	-	-	-	-	-
	무연탄	-	-	-	-	-	-
	상품	161,450,000	-	161,450,000	91,150,000	-	91,150,000
	기타	161,450,000	-	161,450,000	91,150,000	-	91,150,000
	기타의재고자산	74,454,280	-	74,454,280	74,454,280	-	74,454,280
	소 계	235,904,280	-	235,904,280	165,604,280	-	165,604,280
총자산대비 구성비(%) (주1)		0.17%	-	0.17%	0.13%	-	0.13%

(주1) 재고자산합계 / 기말자산총계 X 100

(2) 재고자산의 실사현황은 다음과 같습니다.

가. 실사일자

당사 내부방침에 따라 매분기 기준으로 재고자산 실사를 실시합니다.

나. 실사방법 및 전문가 참여 등

전수조사를 실시하고 있으며, 실사시에는 해당물품에 대한 전문지식이 있는 직원을 실사조로 편성합니다.

다. 재고자산의 실사 내역등

(가) 정제공장

- 실사일자 : 2013. 07. 02(2013년 6월말 기준시점으로 실시)
- 실사장소 : 정제공장 자재창고

- 실사방법
 - 실사인원 : 4명(정제공장장 등)
 - 사내보관재고 : 정비관련 저장품을 대상으로 전수조사 실시를 기본
- 실사결과
 - 재고자산 관리대장의 재고량과 현물실사량 동일
 - 재고자산 보관 및 관리상태 양호

(나) 수입탄(유연탄 및 무연탄)

- 2013년 6월말 기준 재고량은 없음

(다) 보안스위치

- 실사일자 : 2013. 06. 30(2013년 6월말 기준시점으로 실시)
- 실사장소 : IT 사업실 자재창고
- 실사방법
 - 실사인원 : 2명(IT 사업실장 등)
 - 사내보관재고 : 보안스위치 저장품을 대상으로 전수조사 실시를 기본
- 실사결과
 - 재고자산 관리대장의 재고량과 현물실사량 동일
 - 재고자산 보관 및 관리상태 양호

9. 매출채권및기타수취채권

(1) 당반기 및 전기말 현재 매출채권 및 기타수취채권의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기말		전기말	
	유동자산	비유동자산	유동자산	비유동자산
매출채권	35,687,104,620	5,896,361,671	35,096,299,288	2,815,663,831
대손충당금	(4,210,123,872)	-	(4,210,123,872)	-
소 계	31,476,980,748	5,896,361,671	30,886,175,416	2,815,663,831
대여금	3,889,061,463	745,242,790	10,139,241,745	806,374,590
대손충당금	(1,155,220,383)	-	(4,094,988,049)	-
소 계	2,733,841,080	745,242,790	6,044,253,696	806,374,590
기타채권	6,244,152,411	3,633,625,000	3,040,345,482	2,175,347,000
대손충당금	-	-	-	-
소 계	6,244,152,411	3,633,625,000	3,040,345,482	2,175,347,000
합 계	45,820,318,494	10,275,229,461	48,275,886,515	5,797,385,421
대손충당금 합계	(5,365,344,255)	-	(8,305,111,921)	-

(2) 당반기 및 전기 중 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기	전 기
1.기초 잔액합계	8,305,111,921	4,350,833,443
2.순대손처리액(① - ②±③)	-	-
① 대손상각비	-	-
② 상각채권회수액	-	-
③ 기타증감	-	-
3.대손상각비 계상(환입)액	200,000,000	3,954,278,478
4.대손충당금 상계액(주1)	(3,139,767,666)	-
5.기말 잔액합계	5,365,344,255	8,305,111,921

(주1) 출자회사 매각에 따라 대여금을 미수금으로 계정대체하면서 기 설정한 대손충당금을 상계하였습니다.

(3) 계정과목별 대손충당금 설정 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	계정과목	채권총액	대손충당금	대손충당금 설정(%)
당반기말	매출채권	35,687,104,620	4,210,123,872	11.80%
	단기대여금(주1)	3,889,061,463	1,155,220,383	29.70%
	보증금	2,403,828,300	-	-
	미수금	3,797,654,025	-	-
	미수수익	42,670,086	-	-
	장기매출채권	5,896,361,671	-	-
	장기보증금	3,633,625,000	-	-
	장기대여금(주2)	745,242,790	-	-
	합 계	56,095,547,955	5,365,344,255	9.56%
전기말	매출채권	35,096,299,288	4,210,123,872	12.00%
	단기대여금	10,139,241,745	4,094,988,049	40.39%
	보증금	2,663,828,300	-	-
	미수금	333,593,393	-	-
	미수수익	42,923,789	-	-
	장기매출채권	2,815,663,831	-	-
	장기보증금	2,175,347,000	-	-
	장기대여금	806,374,590	-	-
	합 계	54,073,271,936	8,305,111,921	15.36%

(주1) 직원 학자금대여금 유동성대체 334백만원이 포함되어 있습니다.

(주2) 직원 학자금대여금입니다.

(4) 당반기말 현재 경과기간별 매출채권및기타수취채권 잔액 현황은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	90일 이하	90일 초과 1년 이하(주1)	1년 초과 2년 이하	2년 초과(주2)	합 계
금 액	36,708,868,666	8,496,202,413	1,042,544,952	9,847,931,924	56,095,547,955
구성비율	65.44%	15.15%	1.86%	17.55%	100.00%

(주1) 유동성대체 학자금(334백만원)이 포함되어 있습니다.

(주2) 장기성학자금(745백만원)이 포함되어 있습니다.

(5) 당반기 및 전기말 현재 매출채권 및 기타수취채권의 연령분석은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기말	전기말
연체되지도 않고 손상되지 않은 채권(A)	31,405,376,483	31,509,517,567
연체되었으나 손상되지 않은 채권(B)	19,346,164,105	14,279,979,336
- 30일 초과 90일 이내	5,033,100,483	6,258,171,181
- 90일 초과 180일 이내	5,783,892,849	751,083,656
- 180일 초과 1년 이내	2,712,309,564	867,487,356
- 1년 초과 2년 이내(주1)	1,042,544,952	1,665,503,736
- 2년 초과(주2)	4,774,316,257	4,737,733,407
차감 : 대손충당금	(21,336,888)	(21,336,888)
손상 채권(C)	5,344,007,367	8,283,775,033
- 30일 초과 90일 이내	270,391,700	-
- 90일 초과 180일 이내	-	-
- 180일 초과 1년 이내	-	3,210,159,366
- 1년 초과 2년 이내	-	66,083,000
- 2년 초과	5,073,615,667	5,007,532,667
차감 : 대손충당금	(5,344,007,367)	(8,283,775,033)
채권합계(D=A+B+C)	56,095,547,955	54,073,271,936
차감 : 대손충당금 합계(E)	(5,365,344,255)	(8,305,111,921)
합 계(F=D+E)	50,730,203,700	45,768,160,015

* 손상되지 않은 채권에 ESCO 장기매출채권 5,896백만원이 포함되어 있습니다.
 (주1) 담보력 있는 사옥임차보증금 710백만원이 포함되어 있습니다.
 (주2) 담보력 있는 사옥임차보증금 2,003백만원이 포함되어 있습니다.

(6) 당사의 채권관련 대손충당금 설정 방침은 다음과 같습니다.

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

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

다. 대손처리기준 : 매출채권등에 대해 아래와 같은 사유발생시 실대손처리

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

10. 기타금융자산

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

구 분	당반기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
<기타금융자산>				
단기금융상품	14,156,920,985	-	1,430,925,205	-
매도가능금융자산	-	982,555,440	-	138,782,148
합 계	14,156,920,985	982,555,440	1,430,925,205	138,782,148

* 당반기말 현재 사용이 제한된 단기금융상품은 없습니다.

(2) 당반기 및 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

가. 당반기말

구 분	지분율	취득원가	장부금액	공정가액
<비유동자산>				
전기공사공제조합	300좌	63,640,500	63,640,500	94,153,800
대한설비건설공제조합	45좌	39,749,040	39,749,040	42,007,680
정보통신공제조합	56좌	15,392,608	15,392,608	18,911,816
소방산업공제조합	40좌	20,000,000	20,000,000	20,000,000
엔지니어링공제조합	1,788좌	843,773,292	843,773,292	843,773,292
합 계	2,229좌	982,555,440	982,555,440	1,018,846,588

나. 전기말

구 분	지분율(%)	취득원가	장부금액	공정가액
<비유동자산>				
전기공사공제조합	300좌	63,640,500	63,640,500	93,685,500
대한설비건설공제조합	45좌	39,749,040	39,749,040	41,907,150
정보통신공제조합	56좌	15,392,608	15,392,608	18,515,616
소방산업공제조합	40좌	20,000,000	20,000,000	20,000,000
합 계	441좌	138,782,148	138,782,148	174,108,266

11. 기타유동자산

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

구 분	당반기말	전기말
선급금	2,307,949,041	1,739,929,949
선급비용	2,953,722,477	1,363,735,418
합 계	5,261,671,518	3,103,665,367

12. 종속기업 및 관계기업 현황

(1) 당반기 및 전기말 현재 종속기업 현황은 다음과 같습니다(단위 : 원).

종속기업명	소재지	결산일	주요 영업활동	당반기말		전기말	
				지분율	장부금액	지분율	장부금액
양주골프클럽(주)	경기도 양주시	12.31	골프연습장	100%	3,534,931,132	100%	3,534,931,132
한산기전(주)	경남 사천시	12.31	발전설비운전	100%	929,364,481	100%	929,364,481
에이치에스아이(주)	서울 중구 서소문동	12.31	빌딩관리	100%	924,524,876	100%	924,524,876
대한광물(주)	강원도 양양군	12.31	철광석개발	51%	4,080,000,000	51%	4,080,000,000
한국바이오연료(주1)	서울 중구 서소문동	12.31	바이오연료개발	46%	4,600,000,000	46%	4,600,000,000
PT.K B F I(주2)	인도네시아	12.31	바이오연료개발	45.97%	1,003,048,659	45.97%	1,003,048,659
합 계					15,071,869,148		15,071,869,148

(주1) 한국바이오연료(주)에 대한 연결실체의 지분율은 50% 미만이나 다른 투자자와의 약정으로 과반수 의결권을 행사할 능력이 있다고 판단되어 연결대상에 포함하였습니다.

(주2) 한국바이오연료(주)에서 투자한 손자회사입니다.

* 보고기간 말 현재 공시되는 시장가격이 존재하는 종속기업투자는 없습니다.

(2) 당반기 및 전기말 현재 관계기업 현황은 다음과 같습니다(단위 : 원).

관계기업명	소재지	결산일	주요 영업활동	당반기말		전기말	
				지분율	장부금액	지분율	장부금액
한산AMSTE크(주)	경기도 군포시	12.31	전력량계 제조 판매	41%	1,122,573,364	41%	1,122,573,364

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

가. 당반기말

종속기업명	취득원가	순자산지분가액	장부금액	손상차손누계
양주골프클럽(주)	3,534,931,132	1,469,857,836	3,534,931,132	-
한산기전(주)	929,364,481	901,643,694	929,364,481	-
에이치에스아이(주)	924,524,876	1,109,655,754	924,524,876	-
대한광물(주)	4,080,000,000	2,005,242,269	4,080,000,000	-
한국바이오연료(주)	4,600,000,000	4,484,641,460	4,600,000,000	-
PT.K B F I	1,003,048,659	893,801,580	1,003,048,659	-

나. 전기말

종속기업명	취득원가	순자산지분가액	장부금액	손상차손누계
한산산업개발(주)	7,628,050,574	(2,029,177,921)	-	(7,628,050,574)
양주골프클럽(주)	3,534,931,132	1,758,456,815	3,534,931,132	-
한산기전(주)	729,364,481	1,046,074,178	929,364,481	-
에이치에스아이(주)	624,524,876	1,035,372,469	924,524,876	-
대한광물(주)	4,080,000,000	2,503,865,102	4,080,000,000	-
한국바이오연료(주)	4,600,000,000	4,456,340,121	4,600,000,000	-
PT.K B F I	1,003,048,659	919,637,270	1,003,048,659	-

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

가. 당반기말

종속기업명	취득원가	순자산지분가액	장부금액	손상차손누계
한산AMSTE크(주)	1,122,573,364	897,162,974	1,122,573,364	-

나. 전기말

종속기업명	취득원가	순자산지분가액	장부금액	손상차손누계
한산AMSTE크(주)	1,122,573,364	678,993,898	1,122,573,364	-

(5) 당반기 및 전기말 현재 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다(단위 : 원).

가. 당반기말

구 분	회사명	자산총계	부채총계	순자산총계	순자산에 대한 지분	총수익	총비용	당기순이익	당기순손익에 대한 지분
종 속 기 업	양주골프클럽(주)	10,492,218,623	9,022,360,787	1,469,857,836	100.00%	177,694,598	466,458,863	(288,764,265)	(288,764,265)
	한산기전(주)	1,173,216,626	271,572,932	901,643,694	100.00%	1,263,214,530	1,048,114,763	215,099,767	215,099,767
	에이치에스아이	1,309,208,005	199,552,251	1,109,655,754	100.00%	781,061,726	706,689,165	74,372,561	74,372,561
	대한광물(주)	26,575,880,913	22,644,033,327	3,931,847,586	51.00%	3,559,578,578	4,545,288,819	(985,710,241)	(502,712,223)
	한국바이오연료	9,752,559,555	3,338,990	9,749,220,565	46.00%	90,516,580	28,991,931	61,524,649	28,301,339
	PT. K B F I*	2,171,822,475	227,507,530	1,944,314,945	45.97%	2,538,353	116,605,728	(114,067,375)	(52,436,772)
합 계	51,474,906,197	32,368,365,817	19,106,540,380		5,874,604,365	6,912,149,269	(1,037,544,904)	(526,139,594)	

* 당반기말 현재 한국바이오연료의 출자회사에 해당됩니다.

나. 전기말

구 분	회사명	자산총계	부채총계	순자산총계	순자산에 대한 지분	총수익	총비용	당기순손익	당기순손익에 대한 지분
종 속 기 업	한산산업개발(주)	13,177,925,822	15,207,103,743	(2,029,177,921)	100.00%	2,015,545,058	5,934,245,201	(3,918,700,143)	(3,918,700,143)
	양주골프클럽(주)	10,580,714,858	8,822,258,043	1,758,456,815	100.00%	364,318,935	1,000,574,712	(636,255,777)	(636,255,777)
	한산기전(주)	1,376,668,285	330,594,107	1,046,074,178	100.00%	2,559,081,655	2,097,928,942	461,152,713	461,152,713
	에이치에스아이	1,157,648,584	122,276,115	1,035,372,469	100.00%	2,704,504,232	2,483,369,517	221,134,715	221,134,715
	대한광물(주)	23,222,350,796	18,312,811,381	4,909,539,415	51.00%	1,964,516,863	4,394,979,058	(2,430,462,195)	(1,239,535,719)
	한국바이오연료	9,722,336,399	34,640,483	9,687,695,916	46.00%	6,659,986	318,964,070	(312,304,084)	(143,659,879)
	원일산업개발(주)*	1,212,134,745	5,712,419,408	(4,500,284,663)	100.00%	391,834,370	2,548,668,802	(2,156,834,432)	(2,156,834,432)
PT. K B F I*	2,142,944,051	142,427,909	2,000,516,142	45.97%	-	143,652,300	(143,652,300)	(66,036,962)	
합 계		62,592,723,540	48,684,531,189	13,908,192,351		10,006,461,099	18,922,382,602	(8,915,921,503)	(7,478,735,484)

* 원일산업개발(주)는 한산산업개발(주)의 출자회사에 해당됩니다.

* PT.KBFI는 한국바이오연료(주)의 출자회사에 해당됩니다.

(6) 당반기 및 전기말 현재 관계기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다(단위 : 원).

가. 당반기말

구 분	회사명	자산총계	부채총계	순자산총계	순자산에 대한 지분	총수익	총비용	당기순손익	당기순손익에 대한 지분
관계기업	한산AMSTEK	4,172,061,603	1,983,859,227	2,188,202,376	41.00%	6,074,357,589	5,519,604,660	554,752,929	227,448,701

나. 전기말

구 분	회사명	자산총계	부채총계	순자산총계	순자산에 대한 지분	총수익	총비용	당기순손익	당기순손익에 대한 지분
관계기업	한산AMSTEK	4,268,987,594	2,612,904,916	1,656,082,678	41.00%	7,257,576,118	7,005,213,121	252,362,997	103,468,829

(7) 당반기 중 연결대상범위의 변동내역은 다음과 같습니다.

소재지	종속기업명	사 유	매각일
대한민국	한산산업개발(주)	매 각	2013년 2월 7일

13. 유형자산

(1) 당반기 및 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

가. 당반기말

구 분	취득금액	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
토 지	205,972,056	-	-	-	205,972,056
건 물	5,224,375,002	(1,359,954,152)	-	(5,896,800)	3,858,524,050
구축물	360,033,927	(229,141,266)	-	-	130,892,661
기계장치	6,859,973,411	(843,308,623)	-	-	6,016,664,788
차량운반구	758,428,547	(521,624,695)	-	-	236,803,852
공기구	2,179,061,879	(1,446,002,585)	-	-	733,059,294
비 품	2,866,645,388	(2,550,827,731)	-	-	315,817,657
합 계	18,454,490,210	(6,950,859,052)	-	(5,896,800)	11,497,734,358

나 전기말

구 분	취득금액	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
토 지	205,972,056	-	-	-	205,972,056
건 물	5,224,375,002	(1,318,630,153)	-	(5,958,661)	3,899,786,188
구축물	360,033,927	(206,639,147)	-	-	153,394,780
기계장치	6,733,963,411	(616,447,232)	-	-	6,117,516,179
차량운반구	735,647,847	(467,672,569)	-	-	267,975,278
공기구	2,164,401,879	(1,269,071,525)	-	-	895,330,354
비 품	2,954,396,426	(2,591,818,609)	-	-	362,577,817
합 계	18,378,790,548	(6,470,279,235)	-	(5,958,661)	11,902,552,652

(2) 당반기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

가. 당반기

구분	기 초	취득/대체	처분/대체	기 말	감가상각누계액	국고보조금	장부금액	감가상각비
토 지	205,972,056	-	-	205,972,056	-	-	205,972,056	-
건 물	5,224,375,002	-	-	5,224,375,002	(1,359,954,152)	(5,896,800)	3,858,524,050	41,262,138
구축물	360,033,927	-	-	360,033,927	(229,141,266)	-	130,892,661	22,502,119
기계장치	6,733,963,411	126,010,000	-	6,859,973,411	(843,308,623)	-	6,016,664,788	226,861,391
차량운반구	735,647,847	22,780,700	-	758,428,547	(521,624,695)	-	236,803,852	53,952,126
공구와기구	2,164,401,879	14,660,000	-	2,179,061,879	(1,446,002,585)	-	733,059,294	176,931,060
비 품	2,954,396,426	57,180,539	(144,931,577)	2,866,645,388	(2,550,827,731)	-	315,817,657	84,921,849
합 계	18,378,790,548	220,631,239	(144,931,577)	18,454,490,210	(6,950,859,052)	(5,896,800)	11,497,734,358	606,430,683

(*1) 감가상각비는 국고보조금 상계액을 반영한 금액입니다.

나. 전기

구분	기 초	취득/대체	처분/대체	기 말	감가상각누계액	국고보조금	장부금액	감가상각비
토 지	208,193,521	-	(2,221,465)	205,972,056	-	-	205,972,056	-
건 물	5,122,419,166	117,833,071	(15,877,235)	5,224,375,002	(1,318,630,153)	(5,958,661)	3,899,786,188	113,341,724
구축물	262,817,464	97,216,463	-	360,033,927	(206,639,147)	-	153,394,780	36,902,869
기계장치	1,212,826,915	5,521,136,496	-	6,733,963,411	(616,447,232)	-	6,117,516,179	202,738,498
차량운반구	584,171,326	191,152,860	(39,676,339)	735,647,847	(467,672,569)	-	267,975,278	73,007,491
공구와기구	1,615,812,940	554,359,000	(5,770,061)	2,164,401,879	(1,269,071,525)	-	895,330,354	310,360,499
비 품	2,975,020,350	156,816,773	(177,440,697)	2,954,396,426	(2,591,818,609)	-	362,577,817	288,733,106
합 계	11,981,261,682	6,638,514,663	(240,985,797)	18,378,790,548	(6,470,279,235)	(5,958,661)	11,902,552,652	1,025,084,187

(*1) 감가상각비는 국고보조금 상계액을 반영한 금액입니다.

14. 무형자산

당반기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

가. 당반기

구 분	당반기				
	회원권	소프트웨어	특허권	실용신안권	합 계
기 초	178,495,263	186,463,219	22,334,552	1,451,924	388,744,958
취 득	-	108,007,000	3,231,600	-	111,238,600
처 분	-	-	-	-	-
상 각	-	(37,519,300)	(1,324,136)	(196,850)	(39,040,286)
대 체	-	-	-	-	-
기 타	-	-	-	-	-
기 말	178,495,263	256,950,919	24,242,016	1,255,074	460,943,272

나. 전기

구 분	전기				
	회원권	소프트웨어	특허권	실용신안권	합 계
기 초	178,495,263	319,955,906	11,668,557	1,101,090	511,220,816
취 득	-	159,357,020	12,379,000	698,000	172,434,020
처 분	-	-	-	-	-
상 각	-	(121,609,352)	(1,713,005)	(347,166)	(123,669,523)
대 체	-	(171,240,355)	-	-	(171,240,355)
기 타	-	-	-	-	-
기 말	178,495,263	186,463,219	22,334,552	1,451,924	388,744,958

(3) 회사는 연구개발 활동과 관련하여 발생한 비용을 매출원가 및 판매비와관리비로 처리하고 있으며, 당반기와 전반기 중 비용처리한 금액은 각각 996,104천원 및 646,585천원입니다.

15. 투자부동산

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

가. 당반기말

구 분	취득금액	정부보조금	감가상각누계액	장부금액
건 물	16,301,862,991	(21,757,256)	(4,614,762,633)	11,665,343,102

나. 전기말

구 분	취득금액	정부보조금	감가상각누계액	장부금액
건 물	16,301,862,991	(21,985,495)	(4,492,034,278)	11,787,843,218

(2) 당반기 및 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

가. 당반기

구 분	기초금액	취득	처분	감가상각 *1)	기타증감	기말금액
건 물	11,787,843,218	-	-	(122,500,116)	-	11,665,343,102

*1) 감가상각에 국고보조금 228,239원 포함

나. 전기

구 분	기초금액	취득	처분	감가상각 *1)	기타증감 *2)	기말금액
건 물	12,119,819,205	-	-	(214,142,916)	(117,833,071)	11,787,843,218

*1) 감가상각에 국고보조금 571,515 포함

*2) 투자부동산 임대면적이 전기대비 59.50㎡ 감소

(3) 당반기 및 전반기 중 투자부동산에서 발생한 손익의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기말	전기말
매 출	1,774,782,394	1,682,542,913
원 가	1,250,624,026	1,235,595,493
이익(매출-원가)	524,158,368	446,947,420

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

구 분	당반기말	전기말
공정가치	15,925,097,613	16,494,633,145

※ DCF 법을 이용하여 투자부동산의 공정가치를 평가하였으며, WACC(가중평균자본비용)은 4.22%(전기말 4.20%)를 적용하였습니다.

16. 기타비유동자산

당반기말 현재와 전기말 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기말	전기말
선급비용	551,808,667	124,151,150

17. 매각예정비유동자산

당사의 이사회는 경영정상화 계획의 일환으로 한산산업개발(주) 지분증권의 매각계획을 승인하고 2011년 9월 29일에 이를 발표하였습니다.

이사회는 매각계획승인 후 지분증권의 매각에 대한 협상을 진행하여 2013년 2월 7일에 지분 전액에 대해 매각계약을 체결하였는바, 이에 따라 전기말에 동 지분증권을 매각예정자산으로 계정재분류하였습니다(지분증권의 장부금액은 0원입니다).

계약에 따른 계약금(210백만원)은 2012년 12월 28일에 수령하였습니다.

한편, 동 지분증권과 관련하여 당사는 전액 손상차손을 계상하여 지분증권의 장부가액은 0입니다.

이와 관련하여 당사는 상기 지분증권을 매각하는 자산양수도 계약을 체결하였는 바, 그 내용은 다음과 같습니다.

구 분	주식수	지분율	가치평가금액
한산산업개발(주)	800,000주	100%	10원

대여금등 양수도 계약에 따라서 2013년 10월까지 지급받을 예정인 3,690백만원은 당사 채권의 변제를 목적으로 합니다.

18. 매입채무및기타채무

당반기 및 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기말			전기말		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
매입채무	1,125,628,257	-	1,125,628,257	552,158,504	-	552,158,504
미지급금	9,607,669,784	-	9,607,669,784	11,542,751,192	-	11,542,751,192
예수금	2,214,093,122	-	2,214,093,122	1,473,261,705	-	1,473,261,705
미지급비용	1,038,080	-	1,038,080	2,558,764	-	2,558,764
미납매출세금	5,625,858,190	-	5,625,858,190	5,392,114,801	-	5,392,114,801
예수보증금	27,567,200	-	27,567,200	331,166,400	-	331,166,400
유동성 임대보증금	7,200,975,000	-	7,200,975,000	8,356,959,000	-	8,356,959,000
임대보증금	-	600,000,000	600,000,000	-	-	-
합 계	25,802,829,633	600,000,000	26,402,829,633	27,650,970,366	-	27,650,970,366

19. 차입금

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

구 분	당반기말	전기말
<유동부채>		
단기차입금	383,328,142	1,172,078,682
유동성장기차입금	98,281,680	92,079,211
유동성사채	-	-
유동성현재가치할인(할증)차금	-	-
유동성사채할인(할증)발행차금	-	-
유동성교환권조정	-	-
소 계	481,609,822	1,264,157,893
<비유동부채>		
장기차입금	139,018,810	190,890,158
사채	-	-
현재가치할인(할증)차금	-	-
사채할인(할증)발행차금	-	-
교환권조정	-	-
소 계	139,018,810	190,890,158
합 계	620,628,632	1,455,048,051

(2) 당반기 및 전기말 현재 단기차입금 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	차입처	만기일	당반기말		전기말	
			외화금액(USD)	원화액	외화금액(USD)	원화액
원화장기차입금 유동성대체(주1)	산은캐피탈	2015.08.15	-	16,902,112	-	15,371,468
원화장기차입금 유동성대체(주2)	산은캐피탈	2014.06.15	-	24,378,516	-	24,862,276
원화장기차입금 유동성대체(주3)	산은캐피탈	2014.11.15	-	57,001,052	-	51,845,467
외화단기차입금(USANCE)	우리은행	2013.05.31	336,400.30	383,328,142	1,952,614	1,172,078,682
합 계			336,400.30	481,609,822	1,952,614	1,264,157,893

(주1) 안양위너스 ESCO사업관련 산은캐피탈 차입금 (차입원금 : 48,000,000 / 상환기간 : 38개월)

(주2) 동안프라자 ESCO사업관련 산은캐피탈 차입금 (차입원금 : 51,000,000 / 상환기간 : 24개월)

(주3) 대성학원 ESCO사업 관련 산은캐피탈 차입금 (차입원금 : 154,000,000 / 상환기간 : 36개월)

(3) 당반기 및 전기말 현재 장기차입금 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

차입처	만기일	연이자율(%)	당반기말	전기말
KDB산은캐피탈(ESCO 정책자금)(주1)	2014.11.15	2.75%	20,847,415	51,690,824
KDB산은캐피탈(ESCO 정책자금)(주2)	2014.06.15	2.75%	-	11,863,008

KDB산은캐피탈(ESCO 정책자금)(주3)	2015.08.15	2.75%	17,171,395	26,336,326
KDB산은캐피탈(ESCO 정책자금)(주4)	2013.03.15	2.75%	21,000,000	21,000,000
KDB산은캐피탈(ESCO 정책자금)(주5)	2016.12.15	2.75%	80,000,000	80,000,000
합 계			139,018,810	190,890,158

- (주1) 대성학원 ESCO사업 관련 산은캐피탈 차입금 (차입원금 : 154,000,000 / 상환기간 : 36개월)
(주2) 동안프라자 ESCO사업관련 산은캐피탈 차입금 (차입원금 : 51,000,000 / 상환기간 : 24개월)
(주3) 안양위너스 ESCO사업관련 산은캐피탈 차입금 (차입원금 : 48,000,000 / 상환기간 : 38개월)
(주4) 수원성모 1차 ESCO사업관련 산은캐피탈 차입금 (차입원금 : 21,000,000 / 상환기간 : 54개월)
(주5) 수원성모 2차 ESCO사업관련 산은캐피탈 차입금 (차입원금 : 80,000,000 / 상환기간 : 48개월)

(4) 당반기말 현재 장기차입금 상환 계획 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

연 도	상환액
2014년	23,153,815
2015년	28,164,995
2016년	87,700,000
합 계	139,018,810

20. 기타유동부채

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

구 분	당반기말	전기말
선수금(주1)	745,325,980	-

(주1) 철광석 해외판매 관련 선수금입니다.

21. 확정급여부채 (종업원급여채무)

(1) 당반기 및 전기말 현재 확정급여채무의 변동내용은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기말	전기말
기초잔액	53,765,543,295	47,616,410,694
당기근무원가	5,684,011,507	9,395,098,403
이자원가	849,129,876	1,787,144,760
제도효과변경	-	-
보험수리적손실(이익)	(1,277,149,589)	5,410,368,458
급여지급액	(5,948,182,889)	(10,443,479,020)
타사전입효과	101,746,044	-
기말잔액	53,175,098,244	53,765,543,295
기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치	-	-
기금이 적립되지 않은 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치	-	-

(2) 당반기 및 전기말 현재 사외적립자산의 변동내용은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기말	전기말
기초가액	34,418,572,976	33,130,189,735
기대수익	729,297,840	1,447,219,118
보험수리적이익(손실)	(190,746,461)	(258,883,130)
사용자의 기여금		8,000,000,000
급여지급액	(5,749,260,949)	(7,899,952,747)
기말잔액	29,207,863,406	34,418,572,976

※ 사외적립자산 공정가치 변동내역에는 국민연금전환금(당반기말 1,330,700원 및 전기말 1,537,700원)이 제외되어 있습니다.

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

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	53,175,098,244	53,765,543,295
사외적립자산의 공정가치	29,207,863,406	34,418,572,976
국민연금전환금	(1,330,700)	(1,537,700)
확정급여부채	23,965,904,138	19,345,432,619

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

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무할인율	3.755%	3.578%
사외적립자산수익률	3.755%	3.578%
미래임금상승률	3.462%	3.483%
사망률	0.024%	0.024%
퇴사율	9.682%	9.682%

(5) 당반기 및 전기말 현재 사외적립자산의 구성항목은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기말	전기말
퇴직연금운용자산	29,207,863,406	34,418,572,976
국민연금전환금	1,330,700	1,537,700
합 계	29,209,194,106	34,420,110,676

(6) 당반기 및 전반기의 확정급여제도와 관련하여 당기손익에 인식된 금액은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기	전반기
당기근무원가	(5,684,011,507)	(4,155,327,158)
이자원가	(849,129,876)	(939,552,852)
사외적립자산의 기대수익	729,297,840	760,856,879
당기인식과거근무원가	-	-
합 계	(5,803,843,543)	(4,334,023,131)

(7) 기타포괄손익으로 인식한 보험수리적손실의 누계액은 당반기말과 전기말 각각 10,567백만원 및 11,414백만원입니다.

22. 총당부채

당반기 및 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기말		전기말	
	유동부채	비유동부채	유동부채	비유동부채
복구총당(주1)	-	500,000,000	-	500,000,000
지급보증(주2)	-	463,920,643	-	491,740,769
소송총당(주3)	-	9,127,253,025	-	9,345,903,509
하자보수(주4)	-	114,917,155	-	115,162,955
합 계	-	10,206,090,823	-	10,452,807,233

(주1) 대전코레일 태양광발전설비 복구에 따른 총당부채입니다.

(주2) 회사가 종속기업에 대하여 제공하고 있는 지급보증채무의 공정가치를 측정하여 부채로 인식하였습니다.

(주3) 회사는 소송을 포함한 법적 분쟁등에 대하여 향후 부담할 것으로 예상되는 금액을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다. 상기 금액의 지급시기는 해당 법적 분쟁 및 소송 결과에 따라 변동될 수 있습니다.

(주4) 태양광 공사등 관련 하자보수 금액을 총당부채로 계상하고 있습니다.

23. 자본금

당반기 및 전기말 현재 자본금의 구성내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

가. 당반기말

구 분	수권주식수(주)	발행주식수(주)	액면가액	합 계
보통주	120,000,000	32,600,000	500	16,300,000,000

(주1) 2010.8.16 보통주식 1주당 10,000원에서 500원으로 액면분할

나. 전기말

구 분	수권주식수(주)	발행주식수(주)	액면가액(주1)	합 계
보통주	120,000,000	32,600,000	500	16,300,000,000

(주1) 2010.8.16 보통주식 1주당 10,000원에서 500원으로 액면분할

24. 이익잉여금

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

구 분	당반기말	전기말
이익준비금	12,950,000,000	12,950,000,000
임의적립금	33,382,500,000	33,382,500,000
미처분이익잉여금	12,218,482,327	2,028,301,647
합 계	58,550,982,327	48,360,801,647

(2) 당반기 및 전기말 현재 이익준비금의 구성내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기말	전기말
이익준비금	8,150,000,000	8,150,000,000
기업발전적립금	4,800,000,000	4,800,000,000
합 계	12,950,000,000	12,950,000,000

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

구 분	당반기말	전기말
연구및인력개발준비금(주1)	3,550,000,000	3,550,000,000
기업합리화적립금	259,500,000	259,500,000
사업확장적립금	29,573,000,000	29,573,000,000
합 계	33,382,500,000	33,382,500,000

(주1) 당사는 조세특례제한법의 규정에 의하여 법인세 신고시 연구및인력개발준비금을 신고 조정으로 손금산입하고 이익잉여금 처분시 별도적립하고 있습니다.

(4) 당반기 및 전기 중 미처분이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기	전반기
기초금액	2,028,301,647	12,087,726,491
당기순이익	10,222,986,241	(2,830,460,918)
보험수리적손익	847,394,439	(1,282,375,303)
연차배당	(880,200,000)	(8,508,600,000)
이익잉여금조정	-	1,682,846,480
기말금액	12,218,482,327	1,149,136,750

25. 배당금

(1) 당반기말 및 전기말 당사가 받은 배당금 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기말	전기말
한산기전(주)	350,000,000	450,000,000
에이치에스아이(주)	-	300,000,000
전기공사공제조합	808,650	-
합 계	350,808,650	750,000,000

26. 주당이익

(1) 당반기 및 전반기의 기본주당이익 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원, 주).

내역	당반기	전반기
지배회사지분순이익(손실)	10,222,986,241	(2,830,460,918)
교환사채 교환분 이자비용	-	-
보통주연결당기순이익(손실)	-	-
기본주당이익(손실)을 계산하기 위한 보통주식수	32,600,000	32,600,000
기본주당이익(손실)(원)	314	(87)

(2) 당반기 및 전반기의 희석주당이익 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원, 주).

내역	당반기	전반기
지배회사지분순이익(손실)	10,222,986,241	(2,830,460,918)
교환사채 교환분 이자비용	-	-
보통주연결당기순이익(손실)	-	-
기본주당이익(손실)을 계산하기 위한 보통주식수	32,600,000	32,600,000
기본주당이익(손실)(원)	314	(87)

27. 매출액

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

구분	당반기	전반기
검침용역분야 매출	43,306,623,509	36,308,548,322
발전용역분야 매출	80,604,419,157	77,125,484,159
기타 매출	14,399,646,282	6,732,731,046
합계	138,310,688,948	120,166,763,527

28. 매출원가

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

(1) 검침용역분야 원가

구 분		당반기	전반기
검침용역분야 원 가	인건비	26,445,183,031	16,511,657,782
	복리후생비	6,522,136,473	3,976,424,710
	여비교통비	40,814,720	31,747,070
	통신비	265,905,777	181,191,577
	전력수도료	309,227	-
	세금과공과	78,794,993	14,857,690
	소모품비	28,816,320	24,122,502
	도서인쇄비	24,805,801	3,606,982
	차량비	18,600,000	16,586,720
	지급수수료	5,648,495,456	9,841,239,431
	임차료	517,388,352	426,836,343
	감가상각비	10,773,168	18,582,287
	수선유지비	3,956,096	4,419,135
	운반보관료	6,340,000	110,000
	교육훈련비	33,087,015	25,722,043
	사업개발비	59,141,140	55,569,000
	보험료	15,391,136	52,196,181
	포상비	35,183,900	17,365,636
	잡비	48,912,369	42,241,367
소 계	39,804,034,974	31,244,476,456	

(2) 발전용역분야 원가

구 분		당반기	전반기
발전용역분야 원가	재료비	6,882,925,606	6,731,815,598
	인건비	39,423,419,160	38,128,209,888
	복리후생비	9,318,798,424	9,085,703,222
	여비교통비	318,072,633	268,206,787
	통신비	43,721,431	30,540,373
	전력수도료	269,400	288,500
	세금과공과	302,354,220	271,250,811
	소모품비	174,160,351	169,166,355
	피복비	222,236,610	217,780,500
	도서인쇄비	24,825,582	20,398,148
	차량비	65,095,149	71,165,414
	지급수수료	5,876,808,742	5,276,937,467
	안전관리비	824,999,571	814,936,233
	임차료	716,261,898	658,329,662
	감가상각비	263,098,734	212,940,773
	수선유지비	-	380,800
	운반보관료	1,000,000	-
	교육훈련비	73,733,414	36,063,791
	사업개발비	125,926,549	155,047,940
	보험료	453,018,012	276,475,582
	포상비	62,953,110	60,743,203
잡비	64,330,915	79,801,414	
연구개발비	502,970,163	313,014,057	
소 계	65,740,979,674	62,879,196,518	

(3) 기타분야 원가

구 분		당반기	전반기
기타분야 원 가	재료비	9,778,711,337	3,851,266,689
	인건비	357,418,411	305,875,598
	복리후생비	81,978,621	64,296,957
	여비교통비	30,800,300	21,640,566
	통신비	4,557,885	3,571,321
	전력수도료	2,078,443	332,459
	세금과공과	38,410,553	39,109,626
	소모품비	2,388,254	199,092
	도서인쇄비	2,867,250	157,909
	차량비	4,828,920	3,430,967
	지급수수료	1,231,293,704	693,046,100
	안전관리비	3,015,623	-
	임차료	849,139,104	874,847,362
	감가상각비	405,064,460	212,150,329
	수선유지비	2,573,550	1,635,310
	운반보관료	335,398,507	57,988,394
	교육훈련비	1,090,000	1,768,648
	사업개발비	9,364,100	5,877,800
	보험료	21,285,742	15,810,682
	빌딩사업비	181,508,867	173,957,898
무형상각비	15,186,865	52,033,302	
잡비	2,599,209	162,910	
소 계	13,361,559,705	6,379,159,919	

(4) 매출원가 합계

구 분		당반기	전반기
매출원가 합 계	재료비	16,661,636,943	10,583,082,287
	인건비	66,226,020,602	54,945,743,268
	복리후생비	15,922,913,518	13,126,424,889
	여비교통비	389,687,653	321,594,423
	통신비	314,185,093	215,303,271
	전력수도료	2,657,070	620,959
	세금과공과	419,559,766	325,218,127
	소모품비	205,364,925	193,487,949
	피복비	222,236,610	217,780,500
	도서인쇄비	52,498,633	24,163,039
	차량비	88,524,069	91,183,101
	지급수수료	12,756,597,902	15,811,222,998
	안전관리비	828,015,194	814,936,233
	임차료	2,082,789,354	1,960,013,367
	감가상각비	678,936,362	443,673,389
	수선유지비	6,529,646	6,435,245
	운반보관료	342,738,507	58,098,394
	교육훈련비	107,910,429	63,554,482
	사업개발비	194,431,789	216,494,740
	보험료	489,694,890	344,482,445
	포상비	98,137,010	78,108,839
	빌딩사업비	181,508,867	173,957,898
	무형상각비	15,186,865	52,033,302
	잡비	115,842,493	122,205,691
연구개발비	502,970,163	313,014,057	
합 계	118,906,574,353	100,502,832,893	

29. 판매비와관리비

당반기 및 전반기 중 당사의 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기	전반기
인건비	3,119,590,299	3,006,903,631
복리후생비	901,746,132	1,853,471,788
여비교통비	91,410,809	97,042,505
통신비	28,272,406	27,987,959
세금과공과	25,238,593	32,886,332
소모품비	19,031,995	20,322,298
도서인쇄비	54,249,277	52,920,894
차량비	52,117,049	53,524,245
지급수수료	1,470,925,774	1,174,620,570
임차료	19,352,034	19,021,452
감가상각비	49,994,437	100,670,460
수선유지비	1,315,930	2,157,279
업무추진비	26,214,025	31,808,460
광고선전비	49,092,000	64,762,000
교육훈련비	32,755,432	30,624,289
사업개발비	142,607,659	137,831,244
대손상각비	-	749,621,010
보험료	6,242,124	10,489,571
포상비	9,462,300	12,758,000
무형상각비	5,932,937	21,044,166
잡비	101,559,824	111,298,987
연구개발비	493,134,646	333,570,895
합 계	6,700,245,682	7,945,338,035

30. 기타수익

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

구 분	당반기	전반기
유형자산처분이익	590,000	7,173,557
잡이익	183,957,073	264,765,722
합 계	184,547,073	271,939,279

31. 기타비용

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

구 분	당반기	전반기
대손상각비	200,000,000	2,993,000,000
기부금	3,000,000	-
투자주식 손상차손	-	7,628,050,574
매출채권 처분손실 (주1)	4,898,792	6,836,331
소송충당부채전입액 (주2)	186,905,542	7,017,728,000
잡손실	181,533,673	51,119,307
합 계	576,338,007	17,696,734,212

(주1) ESCO사업 팩토링 관련하여 산은캐피탈에 처분한 채권잔액과 매각금액의 차이입니다.

(주2) 위탁원 퇴직금 소송관련 충당부채전입액입니다.

32. 금융수익과 금융비용

당반기 및 전반기 중 당사의 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기	전반기
<금융수익>		
은행예·적금 이자수익	573,465,182	992,968,416
배당금수익	350,808,650	750,000,000
외환차익	30,914,360	112,464,203
외화환산이익	50,771,447	475,981
소 계	1,005,959,639	1,855,908,600
<금융비용>		
이자비용	11,240,217	6,490,432
외환차손	138,403,958	127,935,723
외화환산손실	14,331,719	39,338,295
소 계	163,975,894	173,764,450
당기손익인식 순금융수익(비용)	841,983,745	1,682,144,150

33. 종업원급여

당반기 및 전반기 중 당사의 종업원급여 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기	전반기
단기종업원급여(주1)	90,493,360,635	73,353,186,648
퇴직급여(주2)	5,819,848,453	4,336,923,521
기타장기종업원급여	-	-
해고급여	-	-
합 계	96,313,209,088	77,690,110,169

(주1) 단기종업원급여에는 인건비성 복리후생비를 포함하고 있습니다.

(주2) 퇴직급여에는 DC형 16백만원(전반기 3백만원)이 포함되어 있습니다.

34. 법인세비용

(1) 당반기 및 전반기 중 당사의 법인세비용(이익)의 주요 구성내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기	전반기
당기법인세비용	2,019,724,850	2,625,060,201
당기법인세부담액	2,019,724,850	2,625,060,201
자본에 직접 가감되는 당기법인세	-	-
납세충당부채	-	-
이연법인세비용	911,350,633	(3,818,657,467)
일시적차이의 발생 및 소멸로 인한 금액	911,350,633	(3,818,657,467)
당기 발생한 세무상 결손금에 대한 이연법인세 변동	-	-
법인세비용	2,931,075,483	(1,193,597,266)

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

구 분	당반기	전반기
법인세비용차감전순이익	13,154,061,724	(4,024,058,184)
적용세율(당기:22%, 전기:22%)에 따른 법인세비용(A)	2,893,893,579	(885,292,800)
조정사항(B)		
법인세 추납액 및 환급액	-	-
비과세수익으로 인한 효과	-	-
비공제비용으로 인한 효과	15,181,907	(78,451,785)
세액공제 및 감면으로 인한 효과	-	-
세율변경에 따른 이연법인세 변동 효과	-	-
기타	21,999,997	(229,852,681)
소 계	37,181,904	(308,304,466)
법인세비용(C=A+B)	2,931,075,483	(1,193,597,266)
평균유효세율	22.28%	-29.66%

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

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

구 분	당반기	전반기
매도가능금융자산평가손익	-	-
보험수리적손익	847,394,439	(1,282,375,303)
합 계	847,394,439	(1,282,375,303)

(5) 당반기 및 전기의 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

가. 당반기

구 분	기 초	조정사항	당기손익에 인식된 금액	자본에 인식된 금액	조정사항	기 말
일시적차이에 대한 이연법인세						
퇴직급여충당금	9,462,397,326	-	194,545,072	(280,972,910)	-	9,375,969,488
퇴직보험예치금	(7,572,086,055)	-	1,104,391,885	41,964,221	-	(6,425,729,949)
미수수익	(8,522,740)	-	(550,267)	-	-	(9,073,007)
지분법평가손실(손익)	513,386,413	-	(513,386,413)	-	-	-
지분법손상차손	1,678,171,126	-	(1,678,171,126)	-	-	-
미지급급여	1,255,296,524	-	59,570,019	-	-	1,314,866,543
하자보증충당금	25,335,850	-	(54,076)	-	-	25,281,774
대손충당금	1,088,288,297	-	(15,466,369)	-	-	1,072,821,928
외화환산손실	19,343,258	-	(16,190,280)	-	-	3,152,978
외화환산이익	(9,567,080)	-	(1,602,638)	-	-	(11,169,718)
연구개발준비금	(781,000,000)	-	-	-	-	(781,000,000)
복구충당부채	110,000,000	-	-	-	-	110,000,000
기계장치	(107,555,556)	-	3,666,666	-	-	(103,888,890)
소송충당부채	2,056,098,772	-	(48,103,106)	-	-	2,007,995,666
합 계	7,729,586,135	-	(911,350,633)	(239,008,689)	-	6,579,226,813

나. 전기

구 분	기 초	조정사항	당기손익에 인식된 금액	자본에 인식된 금액	조정사항	기 말
일시적차이에 대한 이연법인세						
퇴직급여충당금	7,640,607,903	-	631,508,362	1,190,281,061	-	9,462,397,326
퇴직보험예치금	(7,288,641,742)	-	(340,398,602)	56,954,289	-	(7,572,086,055)
미수수익	(16,582,876)	-	8,060,136	-	-	(8,522,740)
지분법평가손실(손익)	-	1,446,575,717	-	-	(933,189,304)	513,386,413
지분법손상차손	-	-	1,678,171,126	-	-	1,678,171,126
미지급급여	1,079,422,089	-	175,874,435	-	-	1,255,296,524
하자보증충당금	23,807,784	-	1,528,066	-	-	25,335,850
대손충당금	985,969,961	-	749,067,222	-	(646,748,886)	1,088,288,297
외화환산손실	7,970,767	-	11,372,491	-	-	19,343,258
외화환산이익	(26,942,377)	-	17,375,297	-	-	(9,567,080)
연구개발준비금	-	-	(781,000,000)	-	-	(781,000,000)

복구총당부채	-	-	110,000,000	-	-	110,000,000
기계장치	-	-	(107,555,556)	-	-	(107,555,556)
소송총당부채	455,149,961	-	1,600,948,811	-	-	2,056,098,772
합 계	2,860,761,470	1,446,575,717	3,754,951,788	1,247,235,350	(1,579,938,190)	7,729,586,135

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

구 분	당반기말	전기말
이연법인세자산	6,579,226,813	7,729,586,135

35. 위험관리

(1) 자본위험관리

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

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

구 분	당반기말	전기말
차입금및사채 총계	620,628,632	1,455,048,051
현금및현금성자산등(주1)	35,748,877,868	30,316,992,378
순차입금및사채	(35,128,249,236)	(28,861,944,327)
자기자본총계	74,850,982,327	64,660,801,647
자기자본 대비 순차입금및사채 비율	-46.93%	-44.64%

(주1) 현금및현금성자산등에는 현금성자산과 단기금융상품이 포함되어 있습니다.

(2) 금융위험관리

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

가. 신용위험

신용위험은 계약상대방에 계약상의 의무를 불이행하여 당사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 또한, 금융보증과 미사용 매출약정에서 발생하는 신용위험도 있습니다. 은행 및 금융기관의 경우, 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로금융기관으로부터의 신

용위험은 제한적입니다. 일반거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다.

① 신용위험관리

당사의 주요 영업활동인 전기검침 및 발전소 운전, 정비 용역은 대한민국 국민의 일상생활과 산업활동에 없어서는 안될 필수 재화이며, 기간산업이라는 특징을 갖고 있습니다. 그로 인해 고객이 다양한 산업과 지역에 분산되어 있기 때문에 단일의 거래상대방 또는 유사한 특성을 가진 거래상대방 집단에 대한 중요한 신용위험에 노출되어 있지 않습니다. 당사는 매출채권에 대하여 입수가 가능한 데이터를 참조하여 고객 또는 상대방의 계약상 의무를 불이행할 확률과 불이행된 의무에 대한 추정회수비율을 고려하여 신용위험을 측정하고 있습니다. 발생하였으나 아직 인지되지 않은 손실에 대해서는 연체기간을 고려하여 설정합니다.

② 손상 및 충당금설정정책

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

금융자산의 장부금액은 신용위험의 최대노출정도를 나타냅니다. 당반기 및 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기말	전기말
현금및현금성자산	21,591,956,883	28,886,067,173
단기금융상품	14,156,920,985	1,430,925,205
매도가능금융자산	982,555,440	138,782,148
대여금및수취채권(매출채권 등 포함)	56,095,547,955	54,073,271,936
금융보증계약	-	-

당반기 및 전기말 현재 회계기간 중 담보권을 행사하여 취득하거나 기타 신용보강을 요구하여 보유하게 된 금융자산이나 비금융자산은 없습니다.

나. 시장위험

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

다. 민감도분석

① 추정의 불확실성에 영향을 받는 주요 자산 및 부채 항목

(가) 확정급여채무

(단위 : 원)

구 분	자산 또는 부채항목의 변동	당반기말		전기말	
		1% 증가	1% 감소	1% 증가	1% 감소
미래임금상승률	확정급여채무증감	15,359,647,095	(15,359,647,095)	15,436,561,382	(15,436,561,382)
할인율	확정급여채무증감	(14,161,144,672)	14,161,144,672	(15,026,702,989)	15,026,702,989

(나) 사외적립자산

(단위 : 원)

구 분	자산 또는 부채항목의 변동	당반기말		전기말	
		1% 증가	1% 감소	1% 증가	1% 감소
기대수익율	사외적립자산증감	7,778,392,385	(7,778,392,385)	9,619,500,552	(9,619,500,552)

② 경영자의 추정이 재무제표 전반에 미치는 영향

(가) 외환위험

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

구 분	외화 화폐성 자산		외화 화폐성 부채	
	당반기말	전기말	당반기말	전기말
USD	476,610.42	928,883.53	336,400.30	1,189,236.02
JPY	62,091,054.98	14,000,000.00	-	-

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

구 분	당반기말		전기말	
	10%증가	10%감소	10%증가	10%감소
법인세비용차감전 순이익 증가(감소)	164,146,009	(164,146,009)	242,446,668	(242,446,668)
자본의 증가(감소)	164,146,009	(164,146,009)	242,446,668	(242,446,668)

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

(나) 이자율위험

변동이자율로 발행된 차입금으로 인하여 당사는 이자율 위험에 노출되어 있습니다. 당사는 내부적으로 이자율 1% 변동을 기준으로 이자율위험을 측정하고 있으며, 상기의 변동비율은 합리적으로 발생가능한 이자율변동위험에 대한 경영진의 평가를 반영하고 있습니다.

당반기 및 전기말 현재 변동금리부 차입금 현황은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기말	전기말
단기차입금	481,609,822	1,264,157,893
장기차입금	139,018,810	190,890,158
합 계	620,628,632	1,455,048,051

당반기 및 전기말 현재 변동금리부 차입금과 관련하여 이자율 1% 변동 시 세전이익 및 자본에 미치는 영향은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기말		전기말	
	1%증가	1%감소	1%증가	1%감소
법인세비용차감전순 이익 증가(감소)	(6,206,286)	6,206,286	(14,550,481)	14,550,481
자본의 증가(감소)	(4,840,903)	4,840,903	(11,349,375)	11,349,375

라. 유동성위험

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

당반기 및 전기말 현재 당사의 비파생금융부채에 대한 계약상 잔존만기는 다음과 같습니다
(단위 : 원).

<당반기말>

구 분	1년미만	1년에서 2년	2년에서 3년	3년 이상	합 계
차입금및사채	481,609,822	-	20,847,415	118,171,395	620,628,632
금융리스부채	-	-	-	-	-
매입채무및기타채무	25,802,829,633	-	-	-	25,802,829,633
금융보증계약	-	-	-	-	-
합 계	26,284,439,455	-	20,847,415	118,171,395	26,423,458,265

<전기말>

구 분	1년미만	1년에서 2년	2년에서 3년	3년 이상	합 계
차입금및사채	1,264,157,893	-	63,553,832	127,336,326	1,455,048,051
금융리스부채	-	-	-	-	-
매입채무및기타채무	27,650,970,366	-	-	-	27,650,970,366
금융보증계약	-	-	-	-	-
합 계	28,915,128,259	-	63,553,832	127,336,326	29,106,018,417

다음 표는 당반기 및 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 비파생금융자산의 예상 만기입니다
(단위 : 원).

<당반기말>

구 분	1년미만	1년에서 2년	2년이상	기간 확정이 어려운 경우	합 계
현금및현금성자산	21,591,956,883	-	-	-	21,591,956,883
매도가능금융자산	-	-	-	982,555,440	982,555,440
대여금및수취채권	13,096,857,686	782,989,362	2,902,526,712	1,079,475,570	17,861,849,330
매출채권및기타채권	35,052,593,814	330,710,055	6,200,162,422	-	41,583,466,291
합 계	69,741,408,383	1,113,699,417	9,102,689,134	2,062,031,010	82,019,827,944

<전기말>

구 분	1년미만	1년에서 2년	2년이상	기간 확정이 어려운 경우	합 계
현금및현금성자산	28,886,067,173	-	-	-	28,886,067,173
매도가능금융자산	-	-	-	138,782,148	138,782,148
대여금및수취채권	13,179,587,227	-	1,797,103,800	1,184,617,790	16,161,308,817
매출채권및기타채권	35,096,299,288	-	2,815,663,831	-	37,911,963,119
합 계	77,161,953,688	-	4,612,767,631	1,323,399,938	83,098,121,257

36. 특수관계자와의 주요 거래

(1) 당반기말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

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

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

가. 당반기말

구 분	채권등	채무등	합 계
지배회사	-	-	-
유의적인 영향력을 행사하는 회사	9,127,692,327	56,729,419	9,184,421,746
종속기업	1,895,012,735	1,210,047,358	3,105,060,093
관계기업	-	4,350,000	4,350,000
기타특수관계자	13,174,327,028	985,085,624	14,159,412,652
합 계	24,197,032,090	2,256,212,401	26,453,244,491

나. 전기말

구 분	채권등	채무등	합 계
지배회사	-	-	-

유의적인 영향력을 행사하는 회사	8,279,576,956	43,479,860	8,323,056,816
종속기업	7,643,236,219	1,225,304,706	8,868,540,925
관계기업	1,204,500	-	1,204,500
기타특수관계자	13,454,654,860	608,182,507	14,062,837,367
합 계	29,378,672,535	1,876,967,073	31,255,639,608

(4) 당반기 및 전기 중 회사의 주주, 임원 및 종업원에 대한 대여금의 내역은 다음과 같습니다 (단위 : 원).

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
자녀학자금 등 대여	334,232,780	745,242,790	378,243,200	806,374,590

(5) 당반기 및 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기	전반기
단기종업원급여	213,397,970	256,790,250
퇴직급여	32,967,564	39,320,384
합 계	246,365,534	296,110,634

(6) 당반기 및 전반기 중 주요 관계기업과의 영업관련 거래내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기		전반기		관 계
	매출등(주1)	매입등(주2)	매출등(주1)	매입등(주2)	
한국자유총연맹	-	71,454,000	-	71,484,171	대주주
한국전력공사	43,416,449,643	1,635,379,810	36,444,393,010	1,529,473,828	주요 주주
한국남동발전	11,310,702,146	60,031,661	12,454,615,546	31,249,654	한전 자회사
한국중부발전	13,480,409,106	56,646,666	12,530,994,540	37,696,803	한전 자회사
한국서부발전	12,978,824,048	4,537,207,836	12,244,155,777	4,250,929,946	한전 자회사
한국남부발전	13,817,093,575	64,408,111	13,087,985,050	93,075,288	한전 자회사
한국동서발전	18,532,610,035	53,032,414	16,119,106,851	36,948,752	한전 자회사
한국수력원자력	64,875,000	7,792,000	-	-	한전 자회사
한전KPS	753,278,398	-	1,478,164,000	-	한전 자회사
한전원자력연료	231,845,094	-	2,240,000	-	한전 자회사
한전병원	-	-	-	-	한전 자회사
한국전력거래소	240,224,915	212,141	-	-	한전 자회사
한산산업개발(주)	-	-	282,544,318	-	종속기업
에이치에스아이(주)	62,696,300	396,881,451	306,951,460	379,421,343	종속기업
한산기전(주)	352,149,460	1,252,751,487	452,130,000	1,225,567,000	종속기업
대한광물(주)	32,770,941	1,343,539,315	-	-	종속기업
양주골프클럽	992,460	-	-	-	종속기업

한국바이오연료(주)	10,137,000	-	-	-	종속기업
한산에이엠에스테크(주)	-	4,350,000		35,910,000	관계기업
합 계	115,285,058,121	9,483,686,892	105,403,280,552	7,691,756,785	

(주1) 매출등에는 매출 및 기타수익 등이 포함되어 있으며, 해당 거래는 독립된 제3자와의 거래와 동일 조건으로 이루어지고 있습니다.

(주2) 매입등에는 용역원가, 판관비 및 기타비용 등이 포함되어 있으며, 해당 거래는 독립된 제3자와의 거래와 동일 조건으로 이루어지고 있습니다.

37. 우발부채 및 약정사항

(1) 당반기 및 전기말 현재 회사의 계류중인 소송사건 중 중요한 내역은 다음과 같으며, 소송 결과는 보고기간종료일 현재 예측할 수 없습니다. 이러한 소송사건의 불확실성은 당반기말 현재 회사의 재무제표에 반영되어 있지 아니합니다.

가. 당사가 피고인 소송은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	사 건	현 황	원 고	피 고	소송가액
서울중앙지방법원	건물등철거	2심 계류중	한덕이엔디	회 사	3,090,000,000
광주지방법원	배당이의	1심 계류중	백양솔라텍	회 사	2,070,342,123
서울중앙지법	화재구상금	1심 계류중	케이씨코트렐	회 사	523,677,000
서울중앙지법	구상금	1심 계류중	삼성화재해상보험	회 사	455,410,079
서울중앙지법(주1)	우발채무정산금	1심 계류중	흥기표	회 사	7,159,719,673
합 계					13,299,148,875

※ 상기 소송이의 위탁원 퇴직금 청구 소송과 관련하여 당반기말 현재 회사가 피고로 계류중인 소송사건은 총 25건(소송가액 : 10,093백만원)입니다. 회사는 당반기말 9,127백만원의 충당부채(전기말 : 9,346백만원)를 인식하였고, 동 소송의 결과는 예측할 수 없습니다.

(주1) 우발채무정산금 소송은 보고기간종료일 후에 소취하 결정이 되었습니다.(주석 40. 보고기간 후 사건 참조)

나. 당사가 원고인 소송은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	사 건	현 황	원 고	피 고	소송가액
서울고등법원외	공사대금	2심 계류중	회 사	백양솔라텍	4,919,090,559
서울중앙지방법원	공사대금 등	1심 계류중	회 사	장생고려산삼 외1	543,298,000
합 계					5,462,388,559

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

구 분	약정내용	피보증처	보증금액
엔지니어링공제조합	계약이행보증 등	한국남부발전 외	10,669,795,500
서울보증보험(주)	계약이행보증 등	한국전력공사 외	11,858,508,581
합 계			22,528,304,081

(3) 당반기말 현재 회사가 제공한 지급보증내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

제공받는자	약정내용	지급보증처	보증금액
한산산업개발(주)	차입금 지급보증	우리은행	7,300,000,000
양주골프클럽(주)	차입금 지급보증	하나은행	1,500,000,000
대한광물(주)	차입금 지급보증	한국산업은행	18,600,000,000
합 계			27,400,000,000

(4) 당반기말 현재 회사는 우리은행과 L/C개설약정(약정한도액 : USD 12,000,000 /여신금액 : USD 354,000)을 체결하고 있습니다.

(5) 당반기말 현재 현재 회사는 임대보증금과 관련해서 근저당(2,825백만원)이 설정되어 있습니다.

(6) 당반기말 현재 회사는 금융기관등에 대한 담보제공한 내역은 없습니다.

(7) 당반기말 현재 회사가 체결한 리스계약은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	약정내용	금 액
현대캐피탈	차량운용리스	10,365,600

당반기말 현재 회사는 현대캐피탈 주식회사와 1건의 자동차 리스계약을 체결하여 사용하고 있습니다.

(8) 당반기말 현재 회사의 연도별 리스료 지급 계획은 다음과 같습니다(단위 : 원).

연 도	금 액
2013년	10,455,512
2014년	2,575,500

(9) 당반기말 현재 회사의 재고자산 및 유형자산 등에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

보험종류	부보자산	부보금액	보험회사
화재보험	강진발전소	287,475,000	동부화재해상보험(주)
	코레일발전소	5,011,264,163	삼성화재해상보험(주)
	한산빌딩	1,620,000,000	엘아이지손해보험(주)
차량보험	업무용차량	100,000,000	삼성생명보험(주)
	정비차량외	2,000,000,000	삼성화재해상보험
	정비차량외	2,600,000,000	현대해상
합 계		11,618,739,163	

* 당반기말 현재 재고자산에 대한 보험가입내역은 없습니다.

38. 영업에서 창출된 현금흐름

당반기 및 전반기 중 회사의 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

내 역	당반기	전반기
당기순이익	10,222,986,241	(2,830,460,918)
조정사항 :		
이자비용	11,240,217	6,490,432
감가상각비	728,930,799	350,315,083
무형자산상각비	39,040,286	73,903,596
투자주식손상차손	-	7,628,050,574
퇴직급여	5,803,843,543	4,334,023,131
대손상각비	-	749,621,010

기타의대손상각비	200,000,000	2,993,000,000
매출채권처분손실	4,898,792	6,836,331
총당부채전입액	186,905,542	7,017,728,000
외화환산손실	14,331,719	39,338,295
법인세비용	2,931,075,483	(1,193,597,266)
이자수익	(573,465,182)	(992,968,416)
배당금수익	(350,808,650)	(750,000,000)
유형자산처분이익	(590,000)	(7,173,557)
외화환산이익	(50,771,447)	(475,981)
순운전자본의 변동 :		
매출채권의 감소(증가)	(559,264,396)	2,866,109,755
기타수취채권의 감소(증가)	(6,544,758,472)	(833,661,771)
재고자산의 감소(증가)	(70,300,000)	(887,980,424)
기타유동자산의 감소(증가)	(2,158,006,151)	833,661,771
이연법인세자산의 감소(증가)	1,150,359,322	(6,193,599,917)
기타비유동자산의 감소(증가)	(1,271,430,809)	(3,959,232,676)
매입채무의 증가(감소)	573,469,753	1,050,384,915
기타지급채무의 증가(감소)	(2,970,449,124)	(1,595,249,713)
기타유동부채의 증가(감소)	745,325,980	(259,569,171)
관계회사 퇴직금승계의 증가(감소)	101,746,044	-
총당부채의 증가(감소)	(433,621,952)	6,798,482,729
확정급여채무에서 퇴직금의(지급)	(5,948,182,889)	(4,976,191,281)
사외적립자산에서 퇴직금의 지급	5,749,467,949	2,814,238,196
영업에서 창출된 현금흐름	7,531,972,598	13,082,022,727

39. 비용의 성격별 분류

당반기 및 전반기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당반기			전반기		
	매출원가	판매비와관리비	합 계	매출원가	판매비와관리비	합 계
원재료와 소모품의 사용액	16,661,636,943	-	16,661,636,943	10,583,082,287	-	10,583,082,287
종업원급여	60,698,831,692	2,826,930,756	63,525,762,448	50,869,461,178	2,746,262,200	53,615,723,378
퇴직급여	5,527,188,910	292,659,543	5,819,848,453	4,076,282,090	260,641,431	4,336,923,521
복리후생비	15,922,913,518	901,746,132	16,824,659,650	13,126,424,889	1,853,471,788	14,979,896,677
지급수수료	12,756,597,902	1,470,925,774	14,227,523,676	15,811,222,998	1,174,620,570	16,985,843,568
감가상각비와 기타상각비	694,123,227	55,927,374	750,050,601	495,706,691	121,714,626	617,421,317
기타비용	6,645,282,161	1,152,056,103	7,797,338,264	5,540,652,760	1,788,627,420	7,329,280,180
합 계	118,906,574,353	6,700,245,682	125,606,820,035	100,502,832,893	7,945,338,035	108,448,170,928

40. 보고기간 후 사건

한산산업개발(주) 매수자가 제기한 우발부채 정산금 지급 소송(소제기일 : 2013년 4월19일)건은 2013년 7월 9일부로 원고 소취하 결정이 되었으며, 매각에 따른 회수대금약정기일은 조정된 상태입니다.