

목 차

검 토 보 고 서	1
반기재무제표 검토보고서	2
반 기 재 무 제 표.....	5
반기재무제표에 대한 주석	12

한전산업개발주식회사

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 25 기 반기

2014년 01월 01일 부터

2014년 06월 30일 까지

삼정회계법인

반기재무제표 검토보고서

한전산업개발주식회사

주주 및 이사회 귀중

2014년 8월 27일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 한전산업개발주식회사의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2014년 6월 30일 현재의 요약반기재무상태표, 2014년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기손익계산서 및 요약반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약반기자본변동표 및 요약반기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과기타의 서술정보로 구성되어있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 한국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 요약반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

강조사항

다음은 요약반기재무제표 검토보고서 이용의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항입니다.

요약반기재무제표에 대한 주석 39에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 당반기 이전에 발생한 중속기업투자 인식과 관련한 회계오류를 발견하고 비교표시된 전기 재무상태표에 이러한 회계오류의 수정사항을 소급하여 반영하고 재작성하였습니다.

기타사항

비교표시된 2013년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기손익계산서 및 요약반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약반기자본변동표 및 요약반기현금흐름표는 타감사인이 검토하였으며, 2013년 8월 8일자 검토보고서에는 동 요약반기재무제표가 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

또한, 2013년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 타감사인이 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2014년 2월 25일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2013년 12월 31일 현재의 재무상태표는 요약반기재무제표에 대한 주석 3에서 설명하고 있는 회계정책의 변경사항과 요약반기재무제표에 대한 주석 39에서 설명하고 있는 전기오류수정사항을 반영하여 재작성된 것입니다.

본인은 요약반기재무제표에 대한 주석 3 및 39에서 설명하고 있는 회계정책의 변경 및 전기 오류수정사항을 포함하여 회사의 2013년 12월 31일 현재의 재무상태표 및 2013년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기손익계산서 및 요약반기포괄손익계산서에 대해 감사나 검토 또는 기타 어떠한 절차도 수행하지 않았습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 10층)
삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2014년 8월 27일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약반기재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

반기 재무제표

제 25 기 반기

2014년 01월 01일 부터
2014년 06월 30일 까지

제 24 기 반기

2013년 01월 01일 부터
2013년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

한전산업개발주식회사 대표이사 이 삼 선

요약 반기 재무 상태 표

제 25(당) 기 반기 2014년 6월 30일 현재

제 24(전) 기 2013년 12월 31일 현재

한전산업개발주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
자 산			
I. 유동자산		87,031,487,636	79,556,744,416
현금및현금성자산	4,5,33	12,649,668,903	27,005,444,178
기타금융자산	4,6,33	24,231,156,925	6,134,572,868
매출채권및기타채권	4,7,33,34	43,658,464,006	43,094,885,407
재고자산	8	1,996,679,204	58,700,000
기타유동자산	9	4,495,518,598	2,701,778,534
매각예정비유동자산	15	-	561,363,429
II. 비유동자산		72,408,697,076	59,237,140,951
기타금융자산	4,6,33	1,297,180,940	1,297,180,940
매출채권및기타채권	4,7,33,34,39	10,017,579,245	10,224,578,343
종속기업투자	10,39	15,257,494,010	14,757,494,010
유형자산	11	22,604,451,598	11,918,695,173
무형자산	12	777,480,152	749,051,012
투자부동산	13	11,318,778,361	11,542,842,990
이연법인세자산		10,939,832,770	8,527,247,333
기타비유동자산	14	195,900,000	220,051,150
자 산 총 계		159,440,184,712	138,793,885,367
부 채			
I. 유동부채		36,529,191,968	31,138,853,323
매입채무및기타채무	4,16,33,34	30,175,437,405	28,367,192,624
차입금	4,17,33	79,547,925	903,783,115
미지급법인세		5,586,613,599	950,546,012
기타유동부채	18	687,593,039	917,331,572
II. 비유동부채		48,022,413,925	35,549,044,319
매입채무및기타채무	4,16,33,34	2,596,000,000	465,000,000
차입금	4,17,33	212,292,607	242,464,102
확정급여부채	19,33	31,612,957,075	21,132,078,546
충당부채	20,37	13,601,164,243	13,709,501,671
부 채 총 계		84,551,605,893	66,687,897,642
자 본			
I. 납입자본	1,21	16,300,000,000	16,300,000,000
II. 이익잉여금	22	58,588,578,819	55,805,987,725
자 본 총 계		74,888,578,819	72,105,987,725

부 채 및 자 본 총 계		159,440,184,712	138,793,885,367
---------------	--	-----------------	-----------------

"첨부된 요약반기재무제표에 대한 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요약반기손익계산서

제 25(당)기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

제 24(전)기 반기 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

한전산업개발주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 25(당)기 반기		제 24(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	13,24,34	91,126,540,958	163,837,742,663	79,518,408,535	138,310,688,948
II. 매출원가	13,25,27,34	78,158,876,292	141,305,922,390	66,483,812,563	118,906,574,353
III. 매출총이익		12,967,664,666	22,531,820,273	13,034,595,972	19,404,114,595
판매비와관리비	26,27,34	3,947,537,197	7,305,971,978	3,413,048,121	6,700,245,682
IV. 영업이익		9,020,127,469	15,225,848,295	9,621,547,851	12,703,868,913
기타수익	7,20,28	273,222,304	640,400,293	99,821,044	184,547,073
기타비용	20,29	481,345,907	723,960,851	375,820,980	576,338,007
금융수익	4,30,33,34	394,825,807	1,332,204,706	285,901,791	1,005,959,639
금융비용	4,30,33	275,055,093	269,131,336	46,895,499	163,975,894
V. 법인세비용차감전순이익		8,931,774,580	16,205,361,107	9,584,554,207	13,154,061,724
VI. 법인세비용	31	2,505,442,198	4,003,013,451	2,178,141,142	2,931,075,483
VII. 반기순이익		6,426,332,382	12,202,347,656	7,406,413,065	10,222,986,241
VIII. 주당이익					
기본주당이익	32	197	374	227	314

"첨부된 요약반기재무제표에 대한 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요약반기포괄손익계산서

제 25(당)기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

제 24(전)기 반기 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

한전산업개발주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 25(당)기 반기		제 24(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 반기순이익		6,426,332,382	12,202,347,656	7,406,413,065	10,222,986,241
II. 기타포괄손익		(2,242,750,897)	(2,964,956,562)	2,050,102,502	847,394,439
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익		(2,242,750,897)	(2,964,956,562)	2,050,102,502	847,394,439
확정급여제도의 재측정요소	19,22	(2,242,750,897)	(2,964,956,562)	2,050,102,502	847,394,439
III. 총포괄손익		4,183,581,485	9,237,391,094	9,456,515,567	11,070,380,680

"첨부된 요약반기재무제표에 대한 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요약반기자본변동표

제 25(당)기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

제 24(전)기 반기 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

한전산업개발주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉 여 금	총 계
2013.1.1 (전기초 보고금액)	16,300,000,000	48,360,801,647	64,660,801,647
포괄손익의 변동 :			
반기순이익	-	10,222,986,241	10,222,986,241
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 기타포괄손익			
확정급여제도의 재측정요소	-	847,394,439	847,394,439
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :			
배당	-	(880,200,000)	(880,200,000)
2013.6.30 (전반기말)	16,300,000,000	58,550,982,327	74,850,982,327
2014.1.1 (당기초 보고금액)	16,300,000,000	55,805,987,725	72,105,987,725
포괄손익의 변동 :			
반기순이익	-	12,202,347,656	12,202,347,656
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 기타포괄손익			
확정급여제도의 재측정요소	-	(2,964,956,562)	(2,964,956,562)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :			
배당	-	(6,454,800,000)	(6,454,800,000)
2014.6.30 (당반기말)	16,300,000,000	58,588,578,819	74,888,578,819

"첨부된 요약반기재무제표에 대한 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요약반기현금흐름표

제 25(당)기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

제 24(전)기 반기 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

한전산업개발주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 25(당)기 반기		제 24(전)기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		5,031,526,693		5,485,499,482
1. 영업에서 창출된 현금흐름	4,755,696,330		7,531,972,598	
2. 이자의 수취	782,757,673		573,718,885	
3. 이자의 지급	(75,530,809)		(12,760,901)	
4. 배당금의 수취	511,865,000		350,808,650	
5. 법인세의 납부	(943,261,501)		(2,958,239,750)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(12,050,291,235)		(11,064,990,353)
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액	1,937,465,521		3,765,627,219	
가. 기타수취채권의 감소	1,219,501,800		3,746,018,369	
나. 매각예정비유동자산의 처분	700,080,450		-	
다. 유형자산의 처분	11,368,854		19,608,850	
라. 투자부동산의 처분	6,514,417		-	
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액	(13,987,756,756)		(14,830,617,572)	
가. 기타금융자산의 증가	-		(12,725,995,780)	
나. 기타수취채권의 증가	(2,009,031,770)		(1,772,751,953)	
다. 종속회사투자지분 취득	(500,000,000)		-	
라. 유형자산의 취득	(11,379,156,706)		(220,631,239)	
마. 무형자산의 취득	(99,568,280)		(111,238,600)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(7,309,206,685)		(1,714,619,419)
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액	-		1,423,126,839	
가. 차입금의 차입	-		1,423,126,839	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액	(7,309,206,685)		(3,137,746,258)	
가. 차입금의 상환	(854,406,685)		(2,257,546,258)	
나. 배당금의 지급	(6,454,800,000)		(880,200,000)	
IV. 현금및현금성자산의 순증감(I + II + III)		(14,327,971,227)		(7,294,110,290)
V. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과		(27,804,048)		-
VI. 기초 현금및현금성자산		27,005,444,178		28,886,067,173
VII. 반기말 현금및현금성자산		12,649,668,903		21,591,956,883

"첨부된 요약반기재무제표에 대한 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기재무제표에 대한 주식

제 25(당)기 반기 2014년 6월 30일 현재

제 24(전)기 반기 2013년 6월 30일 현재

한전산업개발주식회사

1. 회사의 개요

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

당반기말 현재 당사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
주주명	보통주		
	주식수(주)	지분율	자본금
한국자유총연맹	10,106,000	31.00%	5,053,000,000
한국전력공사	9,454,000	29.00%	4,727,000,000
우리사주조합	758,685	2.33%	379,342,500
기타	12,281,315	37.67%	6,140,657,500
합 계	32,600,000	100.00%	16,300,000,000

2. 재무제표의 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 반기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석은 직전 연차보고기간말 후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는 데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배 기업, 관계기업의 투자자 또는 공동지배기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

(2) 추정과 판단

1) 경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성

한국채택국제회계기준은 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고기간말 현재 자산·부채 및 수익·비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

반기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2013년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

2) 공정가치 측정

당사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치 측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

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

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

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 당사는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에 서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간 말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다.

공정가치 측정 시 사용된 가정의 자세한 정보는 주석 4에 포함되어 있습니다.

3. 유의적인 회계정책

당사는 다음에서 설명하고 있는 사항을 제외하고는 2013년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표를 작성할 때에 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다. 다음에서 설명하고 있는 회계정책의 변경사항은 2014년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표에도 반영될 것입니다.

당사는 2014년 1월 1일을 최초 적용일로 하여, 다른 기준서의 결과적인 개정사항을 포함하여 다음의 새로운 기준서 및 기준서의 개정사항들을 적용하였습니다.

- ① 금융자산과 금융부채의 상계(기업회계기준서 제1032호 '금융상품: 표시'의 개정)
- ② 자산손상의 공시(기업회계기준서 제1036호 '자산손상'의 개정)
- ③ 기업회계기준해석서 제2121호 '부담금'

회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

① 금융자산과 금융부채의 상계

2014년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 당사는 기업회계기준서 제1032호 '금융상품: 표시'의 개정사항을 적용하고 있습니다. 동 기준서는 당사가 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있는 경우에만 금융자산과 금융부채를 상계하고 재무상태표에 순액으로 표시하도록 요구하고 있습니다.

법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않아야만 하고, 기업 자신과 거래상대방 모두의 정상적인 사업과정의 경우, 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 모든 상황에서 법적으로 집행가능해야 합니다.

차액결제 기준을 충족하기 위해서는 총액결제방식이 신용위험과 유동성위험을 제거하거나 경미한 수준으로 완화하고, 단일의 결제과정이나 결제주기 내에서 채권과 채무를 처리하는 특성을 가지고 있는 경우 등 결제 결과가 실질적으로 차액결제와 동일한 방식으로 금액을 결제할 수 있어야 합니다.

기업회계기준서 제1032호의 경과규정에 따라 당사는 동 개정내용을 소급하여 적용하였으나 회계정책 변경의 영향은 중요하지 않습니다.

② 자산손상의 공시

2014년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 당사는 기업회계기준서 제1036호 '자산손상'의 개정사항을 적용하고 있습니다. 동 기준서는 손상차손(또는 환입)을 인식한 개별자산이나 현금창출단위에 대해서만 회수가능액을 공시하도록 개정되었습니다.

기업회계기준서 제1036호의 경과규정에 따라 당사는 동 개정내용을 소급하여 적용하였으나 회계정책 변경의 영향은 중요하지 않습니다.

③ 부담금

2014년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 당사는 기업회계기준해석서 제 2121호'부담금'의 제정사항을 적용하고 있습니다. 동 기준서는 부담금부채를 인식하게 하는 의무발생사건을 법규에 명시된 부담금 납부를 유발하는 활동으로 정의하였습니다. 의무발생사건이 일정 기간에 걸쳐 발생한다면 부담금부채를 점진적으로 인식하고, 최소 활동 임계치에 이르는 것이 의무발생사건이라면 대응하는 부채는 그러한 최소 활동 임계치에 이르렀을 때 인식합니다. 한편, 부담금을 선납하였으나 그 부담금을 납부해야 하는 현재의무가 없다면 자산을 인식합니다.

동 해석서는 의무를 회피할 수 있는 실질적인 기회가 존재하지 않더라도 부담금부채를 발생시키는 의무발생사건이 발생하기 전까지 부담금부채를 인식하지 않도록 하고 있습니다.

기업회계기준해석서 제2121호의 제정사항이 재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 않아 소급 적용하지 않았습니다.

4. 금융상품

(1) 금융자산

1) 당반기말 현재 금융자산의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	합 계
유동성 금융자산			
현금및현금성자산	12,649,668,903	-	12,649,668,903
기타금융자산	24,231,156,925	-	24,231,156,925
매출채권및기타채권	43,658,464,006	-	43,658,464,006
범주별 소계	80,539,289,834	-	80,539,289,834
비유동성 금융자산			
기타금융자산	-	1,297,180,940	1,297,180,940
매출채권및기타채권	10,017,579,245	-	10,017,579,245
범주별 소계	10,017,579,245	1,297,180,940	11,314,760,185
범주별 합계	90,556,869,079	1,297,180,940	91,854,050,019

2) 전기말 현재 금융자산의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	합 계
유동성 금융자산			
현금및현금성자산	27,005,444,178	-	27,005,444,178
기타금융자산	6,134,572,868	-	6,134,572,868
매출채권및기타채권	43,094,885,407	-	43,094,885,407
범주별 소계	76,234,902,453	-	76,234,902,453
비유동성 금융자산			
기타금융자산	-	1,297,180,940	1,297,180,940
매출채권및기타채권	10,224,578,343	-	10,224,578,343
범주별 소계	10,224,578,343	1,297,180,940	11,521,759,283
범주별 합계	86,459,480,796	1,297,180,940	87,756,661,736

(2) 금융부채

당반기말과 전기말 현재 금융부채의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	상각후원가측정 금융부채	
	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
유동성 금융부채		
매입채무및기타채무	30,175,437,405	28,367,192,624
차입금	79,547,925	903,783,115
범주별 소계	30,254,985,330	29,270,975,739
비유동성 금융부채		
매입채무및기타채무	2,596,000,000	465,000,000
차입금	212,292,607	242,464,102
범주별 소계	2,808,292,607	707,464,102
범주별 합계	33,063,277,937	29,978,439,841

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

(단위 : 원)					
구 분		제 25(당)기 반기		제 24(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
현금및현금성자산	이자수익	139,555,394	290,588,956	139,509,270	323,817,265
	환율변동손익	(53,375,670)	(9,208,734)	10,464,594	25,858,230
대여금 및 수취채권	이자수익	126,549,806	279,172,086	78,684,302	168,723,084
매도가능금융자산	배당금수익	2,925,000	11,865,000	-	808,650
매출채권및기타채권	이자수익	93,838,378	189,887,732	41,070,862	80,924,833
	환율변동손익	(128,682,308)	(108,988,467)	15,366,854	(21,243,068)
상각후원가로 측정하는 금융부채	이자비용	(67,765,552)	(71,956,954)	(4,702,915)	(11,240,217)
	환율변동손익	6,725,666	(18,286,249)	(41,386,675)	(75,665,032)

(4) 공정가치 측정

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

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

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

매도가능금융자산의 경우, 활성거래시장이 존재하지 않고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없거나 공정가치와 취득원가의 차이가 중요하지 않은 비상장 지분상품에 대하여는 취득 원가를 장부금액으로 측정하였습니다.

1) 공정가치와 장부금액

당사의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다..

(단위 : 원)				
구 분	제 25(당)기 반기		제 24(전) 기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
공정가치로 인식된 금융자산				
매도가능금융자산	1,297,180,940	1,383,433,052	1,297,180,940	1,333,982,088
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	12,649,668,903	12,649,668,903	27,005,444,178	27,005,444,178
기타금융자산	24,231,156,925	24,231,156,925	6,134,572,868	6,134,572,868
매출채권및기타채권	43,658,464,006	43,658,464,006	43,094,885,407	43,094,885,407
비유동매출채권및기타채권	10,017,579,245	10,017,579,245	10,224,578,343	10,224,578,343
합 계	90,556,869,079	90,556,869,079	86,459,480,796	86,459,480,796
상각후원가로 인식된 금융부채				
매입채무및기타채무	30,175,437,405	30,175,437,405	28,367,192,624	28,367,192,624
차입금	79,547,925	79,547,925	903,783,115	903,783,115
비유동매입채무및기타채무	2,596,000,000	2,596,000,000	465,000,000	465,000,000
비유동차입금	212,292,607	212,292,607	242,464,102	242,464,102
합 계	33,063,277,937	33,063,277,937	29,978,439,841	29,978,439,841

2) 공정가치 서열체계

당사는 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치측정치를 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

보고기간말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

가. 제 25(당)기 반기

(단위 : 원)				
구 분	수준1	수준2	수준3	합계
매도가능금융자산	-	-	1,383,433,052	1,383,433,052

나. 제 24(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	수준1	수준2	수준3	합계
매도가능금융자산	-	-	1,333,982,088	1,333,982,088

상기 매도가능금융자산은 공정가치와 취득원가의 차이가 중요하지 않아 취득원가를 장부금액으로 측정하였으며, 전기말 대비 당반기 중 장부금액 변동사항은 없습니다.

5. 현금및현금성자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
요구불예금	9,033,780,419	1,964,092,400
현금성자산	3,615,888,484	25,041,351,778
합 계	12,649,668,903	27,005,444,178

(2) 당반기말 현재 당사는 사용이 제한된 현금및현금성자산 또는 담보가 제공된 금융자산이 없습니다.

6. 기타금융자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 25(당)기 반기		제 24(전) 기	
	유동	비유동	유동	비유동
단기금융상품(*)	24,231,156,925	-	6,134,572,868	-
매도가능금융자산	-	1,297,180,940	-	1,297,180,940
합 계	24,231,156,925	1,297,180,940	6,134,572,868	1,297,180,940

(*) 당반기말 현재 사용이 제한된 단기금융상품은 없습니다.

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

1) 제 25(당)기 반기

(단위 : 원)				
구 분	보유좌수	취득원가	장부금액	공정가치
전기공사공제조합	300좌	63,640,500	63,640,500	95,120,400
대한설비건설공제조합	45좌	39,749,040	39,749,040	42,223,950
정보통신공제조합	56좌	15,392,608	15,392,608	19,750,024
소방산업공제조합	40좌	20,000,000	20,000,000	20,000,000
엔지니어링공제조합	1,788좌	843,773,292	843,773,292	892,714,428
건설공제조합	223좌	311,125,500	311,125,500	310,124,250
한국AMA사업협동조합	35좌	3,500,000	3,500,000	3,500,000
합 계		1,297,180,940	1,297,180,940	1,383,433,052

2) 제 24(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	보유좌수	취득원가	장부금액	공정가치
전기공사공제조합	300좌	63,640,500	63,640,500	94,663,800
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
건설공제조합	223좌	311,125,500	311,125,500	311,125,500
한국AMA사업협동조합	35좌	3,500,000	3,500,000	3,500,000
합 계		1,297,180,940	1,297,180,940	1,333,982,088

7. 매출채권및기타채권

(1) 당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구 분	제 25(당)기 반기			제 24(전) 기		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동자산						
매출채권	41,425,617,854	(3,785,681,954)	37,639,935,900	42,319,389,146	(4,215,146,227)	38,104,242,919
대여금	3,198,762,133	(1,444,209,765)	1,754,552,368	3,645,199,403	(1,444,209,765)	2,200,989,638
보증금	4,065,462,000	-	4,065,462,000	2,601,462,000	-	2,601,462,000
미수금	3,968,603,047	(3,774,205,469)	194,397,578	3,935,171,260	(3,774,205,469)	160,965,791
미수수익	4,116,160	-	4,116,160	27,225,059	-	27,225,059
소 계	52,662,561,194	(9,004,097,188)	43,658,464,006	52,528,446,868	(9,433,561,461)	43,094,885,407
비유동자산						
매출채권	2,768,528,055	-	2,768,528,055	2,639,399,893	-	2,639,399,893
대여금	3,006,889,890	-	3,006,889,890	3,126,382,480	-	3,126,382,480
보증금	4,242,161,300	-	4,242,161,300	4,458,795,970	-	4,458,795,970
소 계	10,017,579,245	-	10,017,579,245	10,224,578,343	-	10,224,578,343
합 계	62,680,140,439	(9,004,097,188)	53,676,043,251	62,753,025,211	(9,433,561,461)	53,319,463,750

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

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
기초금액	9,433,561,461	8,305,111,921
대손상각비	-	4,268,217,206
대손충당금 환입액	(41,699,086)	-
대손충당금 상계액	(387,765,187)	(3,139,767,666)
기말금액	9,004,097,188	9,433,561,461

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

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
연체되지도 않고 손상되지 않은 채권	42,746,285,137	41,320,058,688
연체되었으나 손상되지 않은 채권		
- 30일 초과 90일 이내	2,094,975,180	7,000,366,662
- 90일 초과 180일 이내	2,053,537,895	924,414,409
- 180일 초과 1년 이내	3,254,910,736	1,784,298,601
- 1년 초과 2년 이내(*)	605,490,584	290,332,346
- 2년 초과(*)	2,947,202,962	2,026,352,287
소 계	10,956,117,357	12,025,764,305
손상 채권		
- 30일 초과 90일 이내	-	-
- 90일 초과 180일 이내	-	84,205,469
- 180일 초과 1년 이내	84,205,469	3,690,000,000
- 1년 초과 2년 이내	3,690,000,000	559,381,082
- 2년 초과	5,203,532,476	5,073,615,667
소 계	8,977,737,945	9,407,202,218
합 계	62,680,140,439	62,753,025,211
차감 : 대손충당금 합계	(9,004,097,188)	(9,433,561,461)
차 감 계	53,676,043,251	53,319,463,750

(*) 서울보증보험 등 이행증권으로 담보력있는 장기매출채권과 전세권 등으로 담보력을제공받는 임차보증금 등으로 구성되어 있어 대손충당금을 설정하지 않았습니다.

8. 재고자산

당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
상품	1,996,679,204	58,700,000

9. 기타유동자산

당반기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
선급금	1,425,742,979	1,439,425,547
선급비용	3,069,775,619	1,262,352,987
합 계	4,495,518,598	2,701,778,534

10. 종속기업

(1) 당반기말과 전기말 현재 종속기업의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)							
종속기업명	소재지	결산일	주요 영업활동	제 25(당)기 반기		제 24(전) 기	
				지분율	장부금액	지분율	장부금액
양주골프클럽(주)	대한민국	12월 31일	골프연습장	100.00%	3,534,931,132	100.00%	3,534,931,132
한산기전(주)	대한민국	12월 31일	발전설비운전	100.00%	929,364,481	100.00%	929,364,481
에이치에스아이(주)	대한민국	12월 31일	빌딩관리	100.00%	924,524,876	100.00%	924,524,876
대한광물(주)	대한민국	12월 31일	철광석개발	51.00%	2,394,135,272	51.00%	2,394,135,272
한국바이오연료(주)(*)	대한민국	12월 31일	바이오연료개발	51.00%	5,100,000,000	46.00%	4,600,000,000
PT.Kepid Technology	인도네시아	12월 31일	Coal Terminal O&M	100.00%	2,374,538,249	100.00%	2,374,538,249
합 계					15,257,494,010		14,757,494,010

당반기 중 한국바이오연료(주)의 주주인 IBK기업은행이 지분 전량(5%)을 매수청구하여 취득

(*) 함에 따라 당사의 지분율이 46%에서 51%로 변동하였으며, 당사는 지분율변동 이전부터 한국 바이오연료(주)를 연결대상에 포함하였습니다.

(2) 당반기말과 전기말 현재 종속기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 25(당)기 반기

(단위 : 원)			
종속기업명	기초 장부가액	취득액	반기말 장부가액
양주골프클럽(주)	3,534,931,132	-	3,534,931,132
한산기전(주)	929,364,481	-	929,364,481
에이치에스아이(주)	924,524,876	-	924,524,876
대한광물(주)	2,394,135,272	-	2,394,135,272
한국바이오연료(주)	4,600,000,000	500,000,000	5,100,000,000
PT.Kepid Technology	2,374,538,249	-	2,374,538,249
합 계	14,757,494,010	500,000,000	15,257,494,010

2) 제 24(전) 기

(단위 : 원)				
종속기업명	기초 장부가액	취득액	손상	기말 장부가액
양주골프클럽(주)	3,534,931,132	-	-	3,534,931,132
한산기전(주)	929,364,481	-	-	929,364,481
에이치에스아이(주)	924,524,876	-	-	924,524,876
대한광물(주)	4,080,000,000	-	(1,685,864,728)	2,394,135,272
한국바이오연료(주)	4,600,000,000	-	-	4,600,000,000
PT.Kepid Technology	-	2,374,538,249	-	2,374,538,249
합 계	14,068,820,489	2,374,538,249	(1,685,864,728)	14,757,494,010

11. 유형자산

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

1) 제 25(당)기 반기

(단위 : 원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	205,972,056	-	-	205,972,056
건물	5,185,079,431	(1,430,833,306)	(5,773,081)	3,748,473,044
구축물	360,033,927	(274,145,506)	-	85,888,421
기계장치	7,221,453,411	(1,303,848,071)	-	5,917,605,340
차량운반구	1,398,397,321	(667,192,004)	-	731,205,317
공구와기구	2,972,493,424	(1,888,303,587)	-	1,084,189,837
비품	3,397,624,478	(2,756,506,896)	-	641,117,582
건설중인자산	10,190,000,001	-	-	10,190,000,001
합 계	30,931,054,049	(8,320,829,370)	(5,773,081)	22,604,451,598

2) 제 24(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	205,972,056	-	-	205,972,056
건물	5,224,375,002	(1,401,278,154)	(5,834,941)	3,817,261,907
구축물	360,033,927	(251,643,386)	-	108,390,541
기계장치	6,859,973,411	(1,071,570,125)	-	5,788,403,286
차량운반구	1,103,444,385	(549,241,893)	-	554,202,492
공구와기구	2,614,795,515	(1,660,611,306)	-	954,184,209
비품	3,129,420,236	(2,639,139,554)	-	490,280,682
합 계	19,498,014,532	(7,573,484,418)	(5,834,941)	11,918,695,173

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

1) 제 25(당)기 반기

(단위 : 원)					
구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	처분/폐기	감가상각	반기말 장부가액
토지	205,972,056	-	-	-	205,972,056
건물	3,817,261,907	-	(27,578,144)	(41,210,719)	3,748,473,044
건축물	108,390,541	-	-	(22,502,120)	85,888,421
기계장치	5,788,403,286	361,480,000	-	(232,277,946)	5,917,605,340
차량운반구	554,202,492	310,814,102	(12,887,200)	(120,924,077)	731,205,317
공구와기구	954,184,209	357,697,909	-	(227,692,281)	1,084,189,837
비품	490,280,682	267,569,806	(2,603,271)	(114,129,635)	641,117,582
건설중인자산	-	10,190,000,001	-	-	10,190,000,001
합 계	11,918,695,173	11,487,561,818	(43,068,615)	(758,736,778)	22,604,451,598

2) 제 24(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	처분/폐기	감가상각	기말 장부가액
토지	205,972,056	-	-	-	205,972,056
건물	3,899,786,188	-	-	(82,524,281)	3,817,261,907
건축물	153,394,780	-	-	(45,004,239)	108,390,541
기계장치	6,117,516,179	126,010,000	-	(455,122,893)	5,788,403,286
차량운반구	267,975,278	419,147,078	(5,337,315)	(127,582,549)	554,202,492
공구와기구	895,330,354	450,393,636	-	(391,539,781)	954,184,209
비품	362,577,817	319,955,387	(19,018,850)	(173,233,672)	490,280,682
합 계	11,902,552,652	1,315,506,101	(24,356,165)	(1,275,007,415)	11,918,695,173

12. 무형자산

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

1) 제 25(당)기 반기

(단위 : 원)			
구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
회원권	178,495,263	-	178,495,263
실용실안권	3,340,640	(2,479,266)	861,374
특허권	35,667,550	(7,052,019)	28,615,531
소프트웨어	1,439,848,580	(870,340,596)	569,507,984
합 계	1,657,352,033	(879,871,881)	777,480,152

2) 제 24(전) 기

(단위 : 원)			
구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
회원권	178,495,263	-	178,495,263
실용실안권	3,340,640	(2,282,416)	1,058,224
특허권	33,617,550	(5,316,193)	28,301,357
소프트웨어	1,321,330,300	(780,134,132)	541,196,168
합 계	1,536,783,753	(787,732,741)	749,051,012

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

1) 제 25(당)기 반기

(단위 : 원)				
구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	상각	반기말 장부가액
회원권	178,495,263	-	-	178,495,263
실용실안권	1,058,224	-	(196,850)	861,374
특허권	28,301,357	2,050,000	(1,735,826)	28,615,531
소프트웨어	541,196,168	118,518,280	(90,206,464)	569,507,984
합 계	749,051,012	120,568,280	(92,139,140)	777,480,152

2) 제 24(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	상각	기말 장부가액
회원권	178,495,263	-	-	178,495,263
실용실안권	1,451,924	-	(393,700)	1,058,224
특허권	22,334,552	8,824,600	(2,857,795)	28,301,357
소프트웨어	186,463,219	459,086,829	(104,353,880)	541,196,168
합 계	388,744,958	467,911,429	(107,605,375)	749,051,012

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

(단위 : 원)				
구 분	제 25(당)기 반기		제 24(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가	329,509,071	500,705,960	337,861,997	502,970,163
판매비와관리비	284,143,442	495,354,776	280,783,016	493,134,646
합 계	613,652,513	996,060,736	618,645,013	996,104,809

13. 투자부동산

(1) 당반기말과 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

1) 제 25(당)기 반기

(단위 : 원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
건물	16,156,875,318	(4,816,796,182)	(21,300,775)	11,318,778,361

2) 제 24(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
건물	16,301,862,991	(4,737,490,986)	(21,529,015)	11,542,842,990

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

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
기초 장부가액	11,542,842,990	11,787,843,218
처분	(101,754,244)	-
상각	(122,310,385)	(245,000,228)
기말 장부가액	11,318,778,361	11,542,842,990

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

(단위 : 원)				
구 분	제 25(당)기 반기		제 24(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대수익	826,075,257	1,637,686,215	891,942,049	1,774,782,394
임대원가	656,942,186	1,212,499,414	611,719,412	1,250,624,026

상기 임대수익 및 임대원가는 각각 매출액과 매출원가에 포함되어 있습니다.

(4) 당반기말과 전기말 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
건물	13,843,573,568	16,378,513,752

상기 투자부동산의 공정가치는 현금흐름할인법에 의해 평가하였으며, 할인율로 적용된 가중 평균자본비용은 당반기말 현재 4.06%(전기말 : 3.92%)입니다.

14. 기타비유동자산

당반기말과 전기말 현재 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
선급비용	-	24,151,150
기타	195,900,000	195,900,000
합 계	195,900,000	220,051,150

15. 매각예정비유동자산

당반기말과 전기말 현재 매각예정비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
관계기업투자주식	-	561,363,429

당사는 전기말 관계기업투자주식으로 계상되어 있던 한산AMS텍크(주)의 보유주식 중 20,845주를 2013년 12월 5일에 처분하고, 잔여지분 20,850주에 대해서는 매각예정비유동 자산으로 대체하였습니다. 당해 매각예정비유동자산은 2014년 1월 3일에 처분이 완료 되었습니다.

16. 매입채무및기타채무

당반기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구 분	제 25(당)기 반기			제 24(전) 기		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
매입채무	1,076,376,398	-	1,076,376,398	882,020,520	-	882,020,520
미지급금	13,625,395,268	-	13,625,395,268	10,441,258,245	-	10,441,258,245
예수금	3,782,323,839	-	3,782,323,839	3,037,595,005	-	3,037,595,005
미지급비용	329,807	-	329,807	3,903,662	-	3,903,662
미납매출세금	6,764,493,093	-	6,764,493,093	7,349,656,192	-	7,349,656,192
예수보증금	325,544,000	-	325,544,000	5,784,000	-	5,784,000
임대보증금	4,600,975,000	2,596,000,000	7,196,975,000	6,646,975,000	465,000,000	7,111,975,000
합 계	30,175,437,405	2,596,000,000	32,771,437,405	28,367,192,624	465,000,000	28,832,192,624

17. 차입금

(1) 당반기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
유동부채		
단기차입금	-	789,236,250
유동성장기차입금	79,547,925	114,546,865
소 계	79,547,925	903,783,115
비유동부채		
장기차입금	212,292,607	242,464,102
합 계	291,840,532	1,146,247,217

(2) 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, 원)					
구 분	차입처	이자율	만기일	제 24(전) 기	
				외화금액	원화금액
외화단기차입금(USANCE)	우리은행	1.79%	2014.05.30	755,250	789,236,250

(3) 당반기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구 분	차입처	이자율	만기일	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
ESCO 정책자금	산은캐피탈(주)	2.75%	2014.11.15	25,410,480	51,811,633
ESCO 정책자금	산은캐피탈(주)	2.75%	2015.08.15	18,490,052	26,336,326
ESCO 정책자금	산은캐피탈(주)	2.75%	2020.12.05	247,940,000	267,000,000
ESCO 정책자금	산은캐피탈(주)	2.75%	2014.06.15	-	11,863,008
합 계				291,840,532	357,010,967
차감 : 유동성대체				(79,547,925)	(114,546,865)
차감계				212,292,607	242,464,102

(4) 당반기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)	
구 분	상환금액
2014년	52,423,760
2015년	48,656,772
2016년	38,280,000
2017년 이후	152,480,000
합 계	291,840,532

18. 기타유동부채

당반기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
선수금	687,593,039	917,331,572

19. 퇴직급여제도

(1) 당사는 종업원을 위한 퇴직급여제도로 확정급여제도와 확정기여제도를 운영하고 있습니다. 확정기여제도와 관련하여 당반기 중 비용으로 인식된 기여금은 6,846,260원(전반기: 16,004,910원)이며, 부채로 인식되어야 하는 미납부 기여금은 없습니다.

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

구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
할인율	3.11%	3.97%
기대임금상승률	3.70%	3.47%

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

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
확정급여채무의 현재가치	66,246,476,108	56,655,436,076
사외적립자산의 공정가치(*)	(34,633,519,033)	(35,523,357,530)
확정급여부채	31,612,957,075	21,132,078,546

(*) 당반기말 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 1,330,700원(전기말: 1,330,700원)이 포함된 금액입니다.

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

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
기초 확정급여채무	56,655,436,076	53,765,543,295
당기근무원가	6,536,516,930	11,343,781,805
이자원가	1,009,687,701	1,838,187,105
재측정요소	3,801,501,074	(1,653,908,627)
급여지급액	(1,762,135,566)	(8,788,414,406)
관계회사 전입효과	5,469,893	150,246,904
기말 확정급여채무	66,246,476,108	56,655,436,076

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

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
기초사외적립자산의 공정가치	35,522,026,830	34,418,572,976
사외적립자산의 기대수익	578,238,281	1,324,958,179
재측정요소	274,712	(404,164,222)
사용자의 기여금	-	8,000,000,000
급여지급액	(1,468,351,490)	(7,817,340,103)
기말 사외적립자산의 공정가치	34,632,188,333	35,522,026,830

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

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
예금	34,632,188,333	35,522,026,830
기타(국민연금전환금)	1,330,700	1,330,700
합 계	34,633,519,033	35,523,357,530

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

(단위 : 원)				
구 분	제 25(당)기 반기		제 24(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	3,382,486,494	6,536,516,930	2,884,012,049	5,684,011,507
이자원가	475,939,027	1,009,687,701	412,447,759	849,129,876
사외적립자산의 기대수익	(254,248,877)	(578,238,281)	(346,268,281)	(729,297,840)
합 계	3,604,176,644	6,967,966,350	2,950,191,527	5,803,843,543

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

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
인구통계적가정의 변동에 따른 보험수리적손익	511,730,534	-
재무적가정의 변동에 따른 보험수리적손익	(3,420,623,448)	1,593,102,643
경험 조정	(892,608,160)	60,805,984
사외적립자산의 수익	274,712	(404,164,222)
합 계	(3,801,226,362)	1,249,744,405

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

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
기초금액	(10,439,684,541)	(11,414,485,176)
당기변동	(3,801,226,362)	1,249,744,405
법인세효과	836,269,800	(274,943,770)
기말금액	(13,404,641,103)	(10,439,684,541)

20. 총당부채

(1) 당반기말과 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
복구총당부채(*1)	500,000,000	500,000,000
지급보증총당부채(*2)	3,720,000,000	3,720,000,000
소송총당부채(*3)	9,354,484,116	9,354,484,116
하자보수총당부채(*4)	26,680,127	135,017,555
합 계	13,601,164,243	13,709,501,671

- (*1) 태양광발전소의 사업기간 종료 후 철거 및 원상복구를 위하여 복구총당부채를 설정하고 있습니다.
- (*2) 당사가 종속기업인 대한광물(주)에 대하여 제공하고 있는 지급보증 중 만기 연장을 위하여 필요할 것으로 예상되는 금액을 측정하여 부채로 인식하였습니다.
- (*3) 당사는 소송을 포함한 법적 분쟁 등에 대하여 향후 부담할 것으로 예상되는 금액을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다.
- (*4) 태양광 등 주택보급사업관련 하자보수 금액을 총당부채로 계상하고 있습니다.

(2) 당반기와 전기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 25(당)기 반기

(단위 : 원)				
구 분	기초 장부가액	환입액	사용액	반기말 장부가액
복구총당부채	500,000,000	-	-	500,000,000
지급보증총당부채	3,720,000,000	-	-	3,720,000,000
소송총당부채	9,354,484,116	-	-	9,354,484,116
하자보수총당부채	135,017,555	(108,217,200)	(120,228)	26,680,127
합 계	13,709,501,671	(108,217,200)	(120,228)	13,601,164,243

2) 제 24(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	기초 장부가액	설정액	환입액	사용액	기말 장부가액
복구총당부채	500,000,000	-	-	-	500,000,000
지급보증총당부채	491,740,769	3,228,259,231	-	-	3,720,000,000
소송총당부채	9,345,903,509	501,468,993	(87,332,360)	(405,556,026)	9,354,484,116
하자보수총당부채	115,162,955	25,237,000	-	(5,382,400)	135,017,555
합 계	10,452,807,233	3,754,965,224	(87,332,360)	(410,938,426)	13,709,501,671

21. 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

22. 이익잉여금

(1) 당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
법정적립금	12,950,000,000	12,950,000,000
임의적립금	33,382,500,000	33,382,500,000
미처분이익잉여금	12,256,078,819	9,473,487,725
합 계	58,588,578,819	55,805,987,725

(2) 당반기말과 전기말 현재 법정적립금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
이익준비금(*1)	8,150,000,000	8,150,000,000
기업발전적립금(*2)	4,800,000,000	4,800,000,000
합 계	12,950,000,000	12,950,000,000

- 상법상의 규정에 따라 납입자본의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금배당의 재원으로 사용될 수 없으며, 자본전입 또는 결손보전을 위해서만 사용될 수 있습니다.
- (*2) 법인세법상 상장전 비상장대법인 또는 대규모기업집단에 속하는 기업의 적정유보초과소득에 대한 법인세 납부 면제를 위하여 초과소득금액을 적립하였습니다.

(3) 당반기말과 전기말 현재 임의적립금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
연구및인력개발준비금(*1)	3,550,000,000	3,550,000,000
기업합리화적립금(*2)	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

- 당사는 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) 당사는 2002년까지 조세특례제한법에 따른 세액공제 상당액을 기업합리화적립금으로 계상하였으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있었습니다. 그러나 2002년 12월 11일에 조세특례제한법이 개정되었으며, 동 개정시에 관련조항이 삭제됨으로 인하여 기업합리화적립금은 임의적립금으로 변경되었습니다.

(4) 당반기와 전기 중 미처분이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
기초금액	9,473,487,725	2,028,301,647
당기손익	12,202,347,656	7,350,585,443
확정급여제도의 재측정요소	(2,964,956,562)	974,800,635
배당금 지급	(6,454,800,000)	(880,200,000)
기말금액	12,256,078,819	9,473,487,725

23. 배당금

당반기와 전기 중 배당금 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
배당주식수	32,600,000	32,600,000
배당금	6,454,800,000	880,200,000
주당 배당금	198	27

24. 매출액

당반기와 전반기 중 매출 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 25(당)기 반기		제 24(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
발전사업	44,672,435,241	85,440,316,674	43,892,315,482	80,604,419,157
검침사업	36,063,908,296	61,458,355,592	25,909,527,461	43,306,623,509
기타사업	10,390,197,421	16,939,070,397	9,716,565,592	14,399,646,282
합 계	91,126,540,958	163,837,742,663	79,518,408,535	138,310,688,948

25. 매출원가

당반기와 전반기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 25(당)기 반기		제 24(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
발전사업	38,093,408,473	69,333,795,698	37,133,383,455	65,740,979,674
검침사업	30,777,423,712	56,755,358,452	20,696,661,160	40,209,541,377
기타사업	9,288,044,107	15,216,768,240	8,653,767,948	12,956,053,302
합 계	78,158,876,292	141,305,922,390	66,483,812,563	118,906,574,353

26. 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 25(당)기 반기		제 24(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
인건비	1,617,245,519	3,035,322,823	1,590,026,512	3,119,590,299
복리후생비	830,164,916	1,175,732,549	554,216,397	901,746,132
여비교통비	38,035,000	81,371,230	40,566,230	91,410,809
통신비	14,100,921	29,103,444	13,724,103	28,272,406
세금과공과	26,979,866	41,410,355	12,326,226	25,238,593
소모품비	13,053,914	31,372,535	8,707,874	19,031,995
피복비	1,730,000	1,730,000	-	-
도서인쇄비	22,040,842	43,378,042	16,129,617	54,249,277
차량비	25,712,640	57,031,063	25,258,640	52,117,049
지급수수료	780,921,254	1,727,878,407	673,669,398	1,470,925,774
임차료	14,843,395	32,968,195	-	19,352,034
감가상각비	35,157,005	68,182,465	23,245,509	49,994,437
수선유지비	429,192	2,512,920	922,230	1,315,930
업무추진비	30,711,271	54,215,905	12,685,435	26,214,025
광고선전비	80,901,818	113,401,818	23,092,000	49,092,000
교육훈련비	12,083,805	24,887,409	21,461,559	32,755,432
사업개발비	32,343,144	139,309,360	48,157,538	142,607,659
보험료	2,710,540	5,151,636	3,168,895	6,242,124
포상비	8,335,799	15,221,526	6,348,000	9,462,300
무형상각비	10,681,215	16,658,434	5,404,187	5,932,937
잡비	65,211,699	113,777,086	53,154,755	101,559,824
연구개발비	284,143,442	495,354,776	280,783,016	493,134,646
합 계	3,947,537,197	7,305,971,978	3,413,048,121	6,700,245,682

27. 비용의 성격별 분류

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

(단위 : 원)						
구 분	제 25(당)기 반기			제 24(전)기 반기		
	매출원가	판매비와관리비	합계	매출원가	판매비와관리비	합계
원재료와 소모품의 사용액	14,394,382,230	-	14,394,382,230	16,661,636,943	-	16,661,636,943
종업원급여	82,762,479,887	3,361,477,658	86,123,957,545	66,016,185,873	3,445,402,890	69,461,588,763
퇴직급여	6,681,858,960	292,953,650	6,974,812,610	5,527,188,910	292,659,543	5,819,848,453
복리후생비	20,046,377,491	1,175,732,549	21,222,110,040	15,922,913,518	901,746,132	16,824,659,650
지급수수료	7,521,684,362	1,470,701,317	8,992,385,679	7,058,419,225	1,205,038,958	8,263,458,183
감가상각비와 기타상각비	834,413,208	138,773,095	973,186,303	694,123,227	73,847,858	767,971,085
기타비용	9,064,726,252	866,333,709	9,931,059,961	7,026,106,657	781,550,301	7,807,656,958
합 계	141,305,922,390	7,305,971,978	148,611,894,368	118,906,574,353	6,700,245,682	125,606,820,035

28. 기타수익

당반기와 전반기 중 기타수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 25(당)기 반기		제 24(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분이익	-	-	590,000	590,000
투자주식처분이익	-	138,717,021	-	-
대손충당금환입	28,640,169	41,699,086	-	-
하자보수충당부채환입액	108,217,200	108,217,200	-	-
잡이익	136,364,935	351,766,986	99,231,044	183,957,073
합 계	273,222,304	640,400,293	99,821,044	184,547,073

29. 기타비용

당반기와 전반기 중 기타비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 25(당)기 반기		제 24(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분손실	31,699,761	31,699,761	-	-
투자부동산처분손실	95,239,827	95,239,827	-	-
기부금	-	-	3,000,000	3,000,000
기타대손상각비	-	-	200,000,000	200,000,000
매출채권처분손실	193,550,830	282,431,494	-	4,898,792
소송충당부채전입액	-	-	-	186,905,542
잡손실	160,855,489	314,589,769	172,820,980	181,533,673
합 계	481,345,907	723,960,851	375,820,980	576,338,007

30. 금융수익과 금융비용

당반기와 전반기 중 당기손익으로 인식된 순금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 25(당)기 반기		제 24(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
Ⅰ. 금융수익				
이자수익	359,943,578	759,648,774	259,264,434	573,465,182
배당금수익	2,925,000	511,865,000	-	350,808,650
외환차익	31,957,229	57,145,507	12,238,077	30,914,360
외화환산이익	-	3,545,425	14,399,280	50,771,447
소 계	394,825,807	1,332,204,706	285,901,791	1,005,959,639
Ⅱ. 금융비용				
이자비용	67,765,552	71,956,954	4,702,915	11,240,217
외환차손	26,938,426	57,730,409	42,192,584	138,403,958
외화환산손실	180,351,115	139,443,973	-	14,331,719
소 계	275,055,093	269,131,336	46,895,499	163,975,894
Ⅲ. 순금융손익(Ⅰ-Ⅱ)	119,770,714	1,063,073,370	239,006,292	841,983,745

31. 법인세비용

(1) 당반기와 전반기의 법인세비용 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 25(당)기 반기		제 24(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기법인세비용	3,836,637,768	6,415,598,888	1,441,490,809	1,780,716,161
당기법인세부담액	3,204,067,002	5,579,329,088	2,019,724,850	2,019,724,850
자본에 직접 가감되는 당기법인세	632,570,766	836,269,800	(578,234,041)	(239,008,689)
이연법인세비용	(1,331,195,570)	(2,412,585,437)	736,650,333	1,150,359,322
일시적차이의 발생 및 소멸로 인한 금액	(1,331,195,570)	(2,412,585,437)	736,650,333	1,150,359,322
법인세비용	2,505,442,198	4,003,013,451	2,178,141,142	2,931,075,483

(2) 당반기와 전반기의 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전)기 반기
법인세비용차감전순이익	16,205,361,107	13,154,061,724
적용세율(22%)에 따른 법인세비용(A)	3,565,179,443	2,893,893,579
조정사항(B)		
법인세 환급액	(7,284,511)	(186,828,321)
비과세수익으로 인한 효과	(110,063,822)	(77,063,822)
비공제비용으로 인한 효과	121,615,368	91,773,164
세액공제 및 감면으로 인한 효과	(14,336,817)	-
전기이전의 일시적차이 당기인식으로 인한 효과	370,890,240	-
기타	77,013,550	209,300,883
소 계	437,834,008	37,181,904
법인세비용(C=A+B)	4,003,013,451	2,931,075,483
평균유효세율	24.70%	22.28%

32. 주당이익

당반기와 전반기 중 기본주당이익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 25(당)기 반기		제 24(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익	6,426,332,382	12,202,347,656	7,406,413,065	10,222,986,241
유통보통주식수	32,600,000 주	32,600,000 주	32,600,000 주	32,600,000 주
기본주당이익	197	374	227	314

33. 위험관리

(1) 자본위험관리

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

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

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
차입금 총계	291,840,532	1,146,247,217
현금및현금성자산 등(*)	36,880,825,828	33,140,017,046
순차입금	(36,588,985,296)	(31,993,769,829)
자기자본 총계	74,888,578,819	72,105,987,725
자기자본 대비 순차입금 비율	-48.86%	-44.37%

(*) 현금및현금성자산등에는 현금성자산과 단기금융상품이 포함되어 있습니다.

(2) 금융위험관리

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

1) 신용위험

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 당사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 신용위험에 대한 노출정도는 주로 매출활동에서 발생하며, 채무증권과 파생상품에서도 발생합니다. 또한, 금융보증과 미사용 매출약정에서 발생하는 신용위험도 있습니다. 은행 및 금융기관의 경우, 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 일반거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다.

① 신용위험관리

당사의 주요 영업활동인 전기검침 및 발전소 운전, 정비 용역은 대한민국 국민의 일상생활과 산업활동에 없어서는 안될 필수 재화이며, 기간산업이라는 특징을 갖고 있습니다. 이로 인해 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 외부, 내부 데이터를 참조하여 고객 또는 거래상대방의 계약상 의무를 불이행할 확률과 불이행된 의무에 대한 추정회수비율을 고려하여 신용위험을 측정하고 있습니다. 또한 발생하였으나 아직 인지되지 않은 손실에 대해서는 연체기간을 고려하여 신용위험을 측정하고 있습니다.

② 손상 및 충당금설정정책

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

금융자산의 장부금액은 신용위험의 최대노출정도를 나타냅니다. 보고기간 말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
현금및현금성자산	12,649,668,903	27,005,444,178
단기금융상품	24,231,156,925	6,134,572,868
매도가능금융자산	1,297,180,940	1,297,180,940
매출채권및기타채권	62,680,140,439	62,753,025,211
금융보증계약(*)	18,600,000,000	18,600,000,000
합 계	119,458,147,207	115,790,223,197

(*) 피보증인의 청구가 있을 경우 당사가 지급하여야 할 최대 보증 금액입니다.

당사는 보고기간 말 현재 매출채권 미회수 거래처에 대한 법원경매를 통해 유체동산 소유권 195,900,000원을 취득하고 있습니다.

2) 시장위험

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

3) 민감도분석

① 추정의 불확실성에 영향을 받는 주요 자산 및 부채 항목

(가) 확정급여채무

당반기말과 전기말 현재 주요 보험수리적가정의 변동에 따른 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구 분	자산항목 혹은 부채항목의 변동	제 25(당)기 반기		제 24(전) 기	
		1% 증가	1% 감소	1% 증가	1% 감소
미래임금상승률	확정급여채무의 증가(감소)	3,331,339,117	(3,085,155,203)	3,920,872,578	(4,180,449,948)
할인율	확정급여채무의 증가(감소)	(3,069,296,552)	3,379,291,735	(4,292,220,792)	4,057,505,790

(나) 사외적립자산

사외적립자산 할인율의 1% 변동으로 인한 퇴직급여원가의 증감액은 당반기 및 전반기 각각 177,610,134원 및 172,092,865원입니다.

② 경영자의 추정이 재무제표 전반에 미치는 영향

(가) 외환위험

당사는 외화로 표시된 거래를 하고 있기 때문에 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 당반기 말과 전기말 현재 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 외화금액은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, JPY)				
구 분	외화 화폐성 자산		외화 화폐성 부채	
	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
USD	2,356,613	770,974	-	755,250
JPY	62,092,560	88,282,841	-	-

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

(단위 : 원)				
구 분	제 25(당)기 반기		제 24(전) 기	
	10% 증가	10% 감소	10% 증가	10% 감소
세전순이익 증가(감소)	301,147,352	(301,147,352)	247,269,194	(247,269,194)
자본의 증가(감소)(*)	301,147,352	(301,147,352)	247,269,194	(247,269,194)

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

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

(나) 이자율위험

당반기말 현재 당사는 이자율위험에 노출된 차입금을 보유하고 있지 않습니다.

4) 유동성위험

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

당반기말과 전기말 현재 당사의 비파생금융부채에 대한 계약상 잔존만기는 다음과 같습니다

① 제 25(당)기 반기

(단위 : 원)					
구 분	1년미만	1년에서 2년	2년에서 3년	3년 이상	합 계
차입금	109,373,632	53,895,316	42,180,483	106,403,526	311,852,957
매입채무및기타채무	30,175,437,405	-	-	2,596,000,000	32,771,437,405
합 계	30,284,811,037	53,895,316	42,180,483	2,702,403,526	33,083,290,362

② 제 24(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	1년미만	1년에서 2년	2년에서 3년	3년 이상	합 계
차입금	928,201,787	58,371,865	43,525,900	156,673,200	1,186,772,752
매입채무및기타채무	28,367,192,624	465,000,000	-	-	28,832,192,624
합 계	29,295,394,411	523,371,865	43,525,900	156,673,200	30,018,965,376

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

① 제 25(당)기 반기

(단위 : 원)					
구 분	1년미만	1년에서 2년	2년이상	기간 확정기 어려운 경우	합 계
현금및현금성자산	12,649,668,903	-	-	-	12,649,668,903
기타금융자산	24,231,156,925	-	-	1,297,180,940	25,528,337,865
매출채권및기타채권	52,662,561,194	6,227,633,903	3,111,103,452	678,841,890	62,680,140,439
합 계	89,543,387,022	6,227,633,903	3,111,103,452	1,976,022,830	100,858,147,207

② 제 24(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	1년미만	1년에서 2년	2년이상	기간 확정기 어려운 경우	합 계
현금및현금성자산	27,005,444,178	-	-	-	27,005,444,178
기타금융자산	6,134,572,868	-	-	1,297,180,940	7,431,753,808
매출채권및기타채권	52,528,446,868	5,640,179,459	3,894,158,904	690,239,980	62,753,025,211
합 계	85,668,463,914	5,640,179,459	3,894,158,904	1,987,420,920	97,190,223,197

34. 특수관계자와의 주요 거래

(1) 당반기말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

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

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

1) 제 25(당)기 반기

(단위 : 원)							
구 분	회사명	채 권			채 무		
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
지배기업	한국자유총연맹	-	-	197,000,000	-	-	-
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	11,131,700,219	-	1,492,757,746	-	61,437,754	-
종속기업	에이치에스아이(주)	7,880,400	-	-	-	75,040,650	280,000,000
	한국바이오연료(주)	1,038,400	-	-	-	-	185,000,000
	한산기전(주)	-	-	-	-	167,940,000	-
	대한광물(주)	-	510,000,000	289,232	-	-	-
	PT.Kupid Technology	-	2,328,048,000	3,826,928	-	-	-
기타	한국남동발전(주)	3,170,872,411	-	8,916,355	-	1,204,530	-
	한국남부발전(주)	2,953,263,000	-	66,826,677	-	-	-
	한국동서발전(주)	4,488,863,219	-	55,200,315	-	-	-
	한국서부발전(주)	2,091,391,704	-	69,498,716	1,087,717,016	-	537,267,039
	한국중부발전(주)	4,071,939,525	-	29,631,358	-	-	-
	한국전력거래소	37,503,809	-	-	-	24,255	-
	한전원자력연료(주)	167,364,409	-	-	-	-	-
	한전병원	1,746,274,787	-	-	-	-	-
합 계		29,868,091,883	2,838,048,000	1,923,947,327	1,087,717,016	305,647,189	1,002,267,039

2) 제 24(전) 기

(단위 : 원)							
구 분	회사명	재 권			채 무		
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
지배기업	한국자유총연맹	-	-	197,000,000	-	-	-
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	8,053,055,859	-	554,376,538	-	41,815,730	-
종속기업	에이치에스아이(주)	-	-	-	-	77,031,860	300,000,000
	한국바이오연료(주)	1,124,200	-	-	-	-	185,000,000
	한산기전(주)	-	-	-	-	186,359,374	-
	대한광물(주)	-	510,000,000	4,395,779	-	-	-
	양주골프클럽(주)	-	450,000,000	-	-	-	-
	PT.Kepid Technology	-	2,436,142,500	5,519,318	-	-	-
기타	한국남동발전(주)	2,403,693,939	-	2,092,000	-	-	-
	한국남부발전(주)	4,478,761,400	-	-	-	-	-
	한국동서발전(주)	6,675,062,542	-	137,746	-	-	-
	한국서부발전(주)	2,365,763,778	-	-	548,202,805	27,977,954	903,208,672
	한국중부발전(주)	5,155,024,559	-	-	-	941,270	-
	한전KPS(주)	216,088,933	-	-	-	-	-
	한국전력거래소	20,368,586	-	-	-	-	-
	한전원자력연료(주)	191,696,743	-	-	-	-	-
	한국전력기술(주)	33,646,800	-	-	-	-	-
합 계		29,594,287,339	3,396,142,500	763,521,381	548,202,805	334,126,188	1,388,208,672

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

1) 제 25(당)기 반기

(단위 : 원)									
구 분	회사명	매출등 수익				매입등 비용			
		매출	이자수익	배당수익	기타	재료비	지급수수료	임차료	기타
지배기업	한국자유총연맹	-	-	-	-	-	9,354,500	3,600,000	40,500,000
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	61,515,865,734	-	-	61,129	-	213,797,435	1,408,430,951	258,941,965
종속기업	에이치에스아이(주)	64,371,600	-	150,000,000	-	-	405,733,269	-	-
	한국바이오연료(주)	10,138,500	-	-	-	-	-	-	-
	한산기전(주)	431,700	-	350,000,000	-	657,110	997,192,818	-	265,448,396
	대한광물(주)	-	17,450,378	-	558,905	418,385,554	-	-	3,037,117
	양주골프클럽(주)	-	28,554,641	-	-	-	-	-	-
	PT.Kepid Technology	-	142,983,076	-	-	-	-	-	108,225,234
기타	한국남동발전(주)	13,010,340,094	-	-	-	-	-	20,332,320	32,510,963
	한국남부발전(주)	13,839,830,843	-	-	1	-	-	66,951,369	59,142,815
	한국동서발전(주)	22,347,860,29	-	-	833,957	-	-	49,654,097	17,631,503

		4							
한국서부발전(주)	13,602,835,008	-	-	-	5,161,320,626	-	68,365,584	64,762,758	
한국중부발전(주)	15,131,345,058	-	-	111	-	-	34,701,433	2,326,111	
한국수력원자력(주)	-	-	-	-	-	-	6,553,819	-	
한전KPS(주)	289,811,394	-	-	-	-	-	-	-	
한국전력거래소	187,959,304	-	-	78	-	316,186	-	68	
한국전력기술(주)	51,108,000	-	-	-	-	-	-	-	
한전병원	1,965,645,576	-	-	-	-	-	-	20,000	
합 계	142,017,543,105	188,988,095	500,000,000	1,454,181	5,580,363,290	1,626,394,208	1,658,589,573	852,546,930	

2) 제 24(전)기 반기

(단위 : 원)									
구 분	회사명	매출등 수익				매입등 비용			
		매출	이자수익	배당수익	기타	재료비	지급수수료	임차료	기타
지배기업	한국자유총연맹	-	-	-	-	-	9,354,000	3,600,000	58,500,000
유의적인 영향력 을 행사하는 회사	한국전력공사	43,412,639,867	-	-	3,809,776	-	171,003,957	1,220,450,747	243,925,106
	에이치에스아이(주)	62,696,300	-	-	-	-	396,881,451	-	-
종속기업	한국바이오연료(주)	10,137,000	-	-	-	-	-	-	-
	한산기전(주)	2,149,460	-	350,000,000	-	-	1,005,728,607	-	247,022,880
	대한광물(주)	-	32,770,941	-	-	1,343,534,315	-	-	-
	양주골프클럽(주)	-	992,460	-	-	-	-	-	-
	한산AMS텍크(주)	-	-	-	-	4,350,000	-	-	-
	한국남동발전(주)	11,315,402,146	-	-	-	-	-	21,264,203	38,767,458
기타	한국남부발전(주)	13,817,093,575	-	-	-	-	-	26,811,530	37,596,581
	한국동서발전(주)	18,532,610,035	-	-	-	-	-	52,789,414	243,000
	한국서부발전(주)	12,978,824,048	-	-	-	4,415,848,779	-	70,220,649	51,138,408
	한국중부발전(주)	13,480,409,106	-	-	-	-	-	36,450,299	20,196,367
	한국수력원자력(주)	64,875,000	-	-	-	-	-	7,792,000	-
	한전KPS(주)	752,961,667	-	-	316,731	-	-	-	-
	한국전력거래소	240,224,858	-	-	57	-	-	-	212,141
	한전원자력연료(주)	231,845,094	-	-	-	-	-	-	-
	합 계	114,901,868,156	33,763,401	350,000,000	4,126,564	5,763,733,094	1,582,968,015	1,439,378,842	697,601,941

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

1) 제 25(당)기 반기

(단위 : 원)			
구 분	회사명	자금대여 거래	
		대여	회수
종속기업	양주골프클럽(주)	700,000,000	1,150,000,000

2) 제 24(전)기

(단위 : 원)				
구 분	회사명	자금대여 거래		현금출자
		대여	회수	

중속기업	대한광물(주)	-	510,000,000	-
	양주골프클럽(주)	450,000,000	-	-
	PT. KEPID TECHNOLOGY	2,436,142,500	-	2,374,538,249
합 계		2,886,142,500	510,000,000	2,374,538,249

(5) 당반기말 현재 당사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보의 내역은 다음과 같으며, 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보 및 지급보증은 없습니다.

(단위 : 원)				
구 분	회사명	지급보증 내역	보증처	보증금액
종속기업	대한광물(주)	차입금 지급보증	산업은행	18,600,000,000

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

(단위 : 원)				
구 분	제 25(당)기 반기		제 24(전)기	
	유동	비유동	유동	비유동
자녀학자금 등 대여	303,933,450	678,841,890	300,370,720	690,239,980
합 계	982,775,340		990,610,700	

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

(단위 : 원)				
구 분	제 25(당)기 반기		제 24(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	133,330,540	282,116,890	95,648,110	213,397,970
퇴직급여	21,489,204	37,945,657	17,507,790	32,967,564
합 계	154,819,744	320,062,547	113,155,900	246,365,534

35. 영업에서 창출된 현금흐름

당반기와 전반기 중 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전)기 반기
반기순이익	12,202,347,656	10,222,986,241
조정사항 :		
법인세비용	4,003,013,451	2,931,075,483
감가상각비	881,047,163	728,930,799
무형자산상각비	92,139,140	39,040,286
퇴직급여	6,974,812,610	5,819,848,453
유형자산처분손실	31,699,761	-
투자부동산처분손실	95,239,827	-
기타의대손상각비	-	200,000,000
매출채권처분손실	282,431,494	4,898,792
이자비용	71,956,954	11,240,217
외화환산손실	139,443,973	14,331,719
유형자산처분이익	-	(590,000)
투자주식처분이익	(138,717,021)	-
대손충당금환입	(41,699,086)	-
충당부채전입(환입)액	(108,217,200)	186,905,542
이자수익	(759,648,774)	(573,465,182)
외화환산이익	(3,545,425)	(50,771,447)
배당금수익	(511,865,000)	(350,808,650)
순운전자본의 변동 :		
매출채권의 감소(증가)	94,446,449	(559,264,396)
단기금융상품의 증가	(18,096,584,057)	-
기타수취채권의 증가	(33,431,787)	(6,544,758,472)
재고자산의 증가	(1,937,979,204)	(70,300,000)
기타유동자산의 증가	(1,769,588,914)	(2,158,006,151)
기타비유동자산의 증가	-	(1,271,430,809)
매입채무의 증가	194,355,878	573,469,753
기타지급채무의 증가(감소)	3,619,057,646	(1,820,089,802)
기타유동부채의 증가(감소)	(229,738,533)	745,325,980
관계회사 퇴직금승계의 증가	5,469,893	101,746,044
충당부채의 감소	(120,228)	(433,621,952)
퇴직금의 지급	(300,630,336)	(214,719,850)
영업에서 창출된 현금흐름	4,755,696,330	7,531,972,598

36. 비현금거래

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

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전)기 반기
장기대여금의 유동성 대체	73,064,530	334,232,780
유무형자산의 연불 취득	129,405,112	-
장기선급비용의 유동성 대체	24,151,150	200,000,000
장기차입금의 유동성 대체	30,171,495	98,281,680

37. 우발부채 및 약정사항

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

(단위 : 원)					
계류법원	원고	피고	내용	소송가액	진행상황
서울중앙지방법원	강금득외 325명	당사	임금청구	326,000,000	1심 계류중
서울중앙지방법원	강경자외 115명	당사	임금청구	115,000,000	1심 계류중
서울중앙지방법원	김유복	당사	퇴직금 청구	26,935,149	1심 계류중
광주지방법원	이경순	당사	배당이의	132,596,287	1심 계류중
광주지방법원	(주)백양솔라텍	당사	배당이의	2,070,342,123	1심 계류중
서울중앙지방법원	삼성화재해상보험(주)	당사	구상금	308,767,055	2심 계류중
서울고등법원	당사	(주)백양솔라텍	공사대금	4,919,090,559	2심 계류중
서울중앙지방법원	당사	홍기표	주식양도절차	8,000,000,000	1심 계류중
광주지방법원	당사	이경순	배당이의	57,409,737	1심 계류중

(*) 상기 소송사건의 경우 최종결과를 예측할 수 없으나, 당사의 경영자는 상기 소송의 결과가 당사의 영업이나 재무상태에 미칠 영향이 크지 않을 것으로 예측하고 있습니다.

(2) 상기 (1)의 소송사건 이외에 당반기말 현재 위탁원 퇴직금 청구 소송과 관련하여 진행중인 소송사건은 아래와 같습니다.

(단위 : 원)					
계류법원	원고	피고	내용	소송가액	진행상황
대법원	김정숙외 107명	당사	위탁원퇴직금 청구	1,882,494,932	3심 계류중
서울중앙지방법원 등	김한복외 15명	당사	위탁원퇴직금 청구	250,019,255	2심 계류중
서울중앙지방법원 등	서인순외 623명	당사	위탁원퇴직금 청구	8,163,217,395	1심 계류중

당반기 말 현재 당사는 상기 진행중인 위탁원 퇴직금 청구 소송사건과 관련하여 소송충당부 채 9,354,484,116원을 계상하고 있으며, 지급시기 및 지급액은 해당 법적 분쟁 및 협상 경과에 따라 변동될 수 있습니다.

(3) 당반기말 현재 당사가 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	약정내용	피보증처	보증금액
엔지니어링공제조합	계약이행보증 등	한국남부발전 외	12,501,739,085
서울보증보험(주)	계약이행보증 등	한국전력공사 외	11,314,793,929
합 계			23,816,533,014

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

(5) 당반기말 현재 우리은행과 L/C개설약정(약정한도액 : USD 12,000,000 /여신금액 : USD 710,000))을 체결하고 있습니다.

(6) 당반기말 현재 당사의 임대보증금 2,896,000,000원에 대하여 근저당권이 설정되어 있으며, 당해 근저당설정액은 3,455,200,000원입니다.

(7) 당반기말 현재 당사의 유형자산 등에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
보험종류	부보자산	부보금액	보험회사
화재보험	코레일발전소	5,011,264,163	삼성화재해상보험(주)
	배전사옥	250,000,000	엘아이지손해보험(주)
	한산빌딩	16,200,000,000	엘아이지손해보험(주)
차량보험	정비차량외	5,200,000,000	삼성화재해상보험(주)
	정비차량외	600,000,000	동부화재해상보험(주)
	정비차량외	2,900,000,000	현대해상화재보험(주)
합 계		30,161,264,163	

(8) 2013년 12월 대한민국의 대법원은 정기적, 일률적, 고정적으로 지급되는 정기상여금 등이 통상임금에 해당한다고 판결하였습니다. 이와 관련하여 당사의 노동조합은 고용노동부에 임금체불 진정을 제기하여 반기말 현재 심사 중에 있으며, 해당 진정으로 인한 재무제표에 미치는 영향은 예측할 수 없습니다.

38. 보고기간 후 사건

(1) 2014년 8월 종속기업인 대한광물(주)에 대한 채무보증금액 18,600,000,000원의 보증기한 만기가 도래함에 따라 14,880,000,000원은 기존 차입은행인 산업은행에 보증 기한을 연장하고, 나머지 3,720,000,000원은 상환을 위한 신규 대출(대환)건에 대한 지급보증을 결정하였으며, 이로 인한 당사의 지급보증금액에는 변동이 없습니다.

(2) 당사는 2014년 4월 제2차 이사회에서 재무건전성 확보 및 사업구조개편을 목적으로 종속기업인 한국바이오연료(주)의 지분을 처분하기로 결의하였으며, 2014년 7월 중 자본금 감자 절차에 따라 일부 투자금액이 회수되었습니다. 감자 후 당사의 출자주식수 및 지분율에는 변동이 없습니다.

(단위: 원)						
구 분	출자주식수	출자금액	지분율	주당 액면가액		회수금액
				감자전	감자후	
한국바이오연료(주)	1,020,000 주	5,100,000,000	51%	5,000	475	3,870,473,781

39. 전기 재무제표의 회계오류 수정

당반기 중 당사는 이전에 발생한 종속기업투자 인식과 관련한 회계오류를 발견하였습니다. 이에 따라 비교표시된 전기 재무상태표에 이러한 회계오류의 수정사항을 소급하여 반영하고 재작성하였으며, 손익에 미치는 영향은 없습니다.

상기 회계오류로 인한 비교표시 목적의 전기 재무상태표 수정 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	수정 전	수정 후	수정금액
매출채권및기타채권(비유동)	7,788,435,843	10,224,578,343	2,436,142,500
종속기업투자	17,193,636,510	14,757,494,010	(2,436,142,500)