

목 차

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

한전산업개발주식회사 및 그 종속기업

반기연결재무제표에 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 한전산업개발주식회사 및 그 종속기업("연결회사")의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2014년 6월 30일 현재의 요약반기연결재무상태표, 2014년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기연결손익계산서 및 요약반기연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약반기연결자본변동표 및 요약반기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토의견

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

강조사항

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

요약반기연결재무제표에 대한 주석 39에서 설명하고 있는 바와 같이, 연결회사는 당반기 이전에 발생한 대여금 및 차입금 인식과 관련한 회계오류를 발견하고 비교표시된 전기 연결재무상태표에 이러한 회계오류의 수정사항을 소급하여 반영하고 재작성하였습니다.

기타사항

비교표시된 2013년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기연결손익계산서 및 요약반기연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약반기연결자본변동표 및 요약반기연결현금흐름표는 타감사인이 검토하였으며, 2013년 8월 8일자 검토보고서에는 동 요약반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

또한, 2013년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 타감사인이 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2014년 2월 25일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2013년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 요약반기연결재무제표에 대한 주석 3에서 설명하고 있는 회계정책의 변경사항과 요약반기연결재무제표에 대한 주석 39에서 설명하고 있는 전기오류사항을 반영하여 재작성된 것입니다.

본인은 요약반기연결재무제표에 대한 주석 3 및 39에서 설명하고 있는 회계정책의 변경 및 전기오류수정사항을 포함하여 연결회사의 2013년 12월 31일 현재의 연결재무상태표 및 2013년 6월30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 요약반기연결손익계산서 및 요약반기연결포괄손익계산서에 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 반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

한전산업개발주식회사 대표이사 이 삼 선

요약반기연결재무상태표

제 25(당) 기 반기 2014년 6월 30일 현재

제 24(전) 기 2013년 12월 31일 현재

한전산업개발주식회사 및 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
자 산			
I. 유동자산		101,059,975,081	97,453,399,214
현금및현금성자산	5,6,33	15,678,208,117	33,606,882,572
기타금융자산	5,7,33	32,524,358,046	13,834,572,868
매출채권및기타채권	5,8,33,34	44,851,486,338	43,564,845,334
재고자산	9	2,842,932,012	872,708,945
기타유동자산	10	5,162,990,568	5,048,911,950
매각예정비유동자산	15	-	525,477,545
II. 비유동자산		85,560,275,120	79,255,174,439
기타금융자산	5,7,33	1,347,180,940	1,347,180,940
매출채권및기타채권	5,8,33,34,39	10,014,253,328	10,144,849,885
유형자산	11	50,715,282,546	46,874,986,926
무형자산	12	1,732,074,821	1,787,305,455
투자부동산	13	11,318,778,361	11,542,842,990
이연법인세자산		10,236,805,124	7,337,957,093
기타비유동자산	14	195,900,000	220,051,150
자 산 총 계		186,620,250,201	176,708,573,653
부 채			
I. 유동부채		60,756,071,193	64,274,773,517
매입채무및기타채무	5,16,33,34	31,622,017,227	30,358,768,779
차입금	5,17,33	22,179,547,925	31,821,940,119
미지급법인세		5,593,424,414	995,098,047
기타유동부채	18	1,361,081,627	1,098,966,572
II. 비유동부채		46,838,663,099	34,242,471,249
매입채무및기타채무	5,16,33	2,646,000,000	515,000,000
차입금	5,17,33,37,39	2,444,709,793	2,522,379,526
확정급여부채	19,33	31,866,789,063	21,215,590,052
충당부채	20,37	9,881,164,243	9,989,501,671
부 채 총 계		107,594,734,292	98,517,244,766
자 본			
I. 지배기업 소유주지분		72,625,342,133	70,817,480,150
자본금	1,21	16,300,000,000	16,300,000,000
자본조정		(31,566,527)	-
이익잉여금	22	56,755,713,566	54,926,650,481
기타포괄손익누계액		(398,804,906)	(409,170,331)
II. 비지배지분	1	6,400,173,776	7,373,848,737
자 본 총 계		79,025,515,909	78,191,328,887
부 채 및 자 본 총 계		186,620,250,201	176,708,573,653

"첨부된 요약반기연결재무제표에 대한 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약반기연결손익계산서

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

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

한전산업개발주식회사 및 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 25(당)기 반기		제 24(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	4,24,34	94,679,381,230	169,300,864,528	80,979,613,222	140,902,096,114
II. 매출원가	25,27,34	80,617,366,516	144,995,427,898	66,603,245,280	120,809,455,259
III. 매출총이익		14,062,014,714	24,305,436,630	14,376,367,942	20,092,640,855
판매비와관리비	26,27,34	5,264,856,401	9,840,026,421	4,234,238,400	8,198,161,190
IV. 영업이익	4	8,797,158,313	14,465,410,209	10,142,129,542	11,894,479,665
기타수익	28	294,700,124	702,172,180	151,165,117	412,020,551
기타비용	29	526,497,852	773,233,428	452,068,689	653,711,949
금융수익	4,5,30,33	411,544,198	870,340,605	413,678,170	825,809,198
금융비용	4,5,30,33	495,663,978	843,198,783	72,734,004	453,034,779
V. 법인세비용차감전순이익		8,481,240,805	14,421,490,783	10,182,170,136	12,025,562,686
VI. 법인세비용	31	2,022,366,374	3,523,756,142	2,219,017,933	2,971,952,274
VII. 반기순이익		6,458,874,431	10,897,734,641	7,963,152,203	9,053,610,412
VIII. 반기순이익의 귀속					
지배기업의 소유주지분		6,698,647,189	11,358,525,955	7,748,365,337	9,565,007,738
비지배지분	1	(239,772,758)	(460,791,314)	214,786,866	(511,397,326)
IX. 지배기업의 소유주지분에 대한 주당이익	32	205	348	238	293

"첨부된 요약반기연결재무제표에 대한 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약반기연결포괄손익계산서

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

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

한전산업개발주식회사 및 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 25(당)기 반기		제 24(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 반기순이익		6,458,874,431	10,897,734,641	7,963,152,203	9,053,610,412
II. 기타포괄손익		(2,664,692,480)	(3,108,747,619)	2,094,543,483	914,121,564
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익		(2,350,869,667)	(3,073,075,332)	2,070,818,016	856,255,386
확정급여제도의 재측정요소	19,22	(2,350,869,667)	(3,073,075,332)	2,070,818,016	856,255,386
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 기타포괄손익		(313,822,813)	(35,672,287)	23,725,467	57,866,178
해외사업장환산차이		(313,822,813)	(35,672,287)	23,725,467	57,866,178
III. 총포괄손익		3,794,181,951	7,788,987,022	10,057,695,686	9,967,731,976
IV. 총포괄손익의 귀속					
지배기업의 소유주지분		4,085,047,589	8,294,228,510	11,140,639,010	10,438,893,814
비지배지분	1	(290,865,638)	(505,241,488)	(1,082,943,324)	(471,161,838)

"첨부된 요약반기연결재무제표에 대한 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약반기연결자본변동표

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

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

한전산업개발주식회사 및 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	지배기업 소유주지분					비지배지분	합 계
	납입자본	자본조정	이익잉여금	기타포괄손익 누계액	소 계		
2013.1.1 (전기초)	16,300,000,000	-	42,987,517,083	(17,887,866)	59,269,629,217	7,534,472,132	66,804,101,349
포괄손익의 변동 :							
반기순이익	-	-	9,565,007,738	-	9,565,007,738	(511,397,326)	9,053,610,412
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 기타포괄손익							
확정급여제도의 재측정요소	-	-	847,280,944	-	847,280,944	8,974,442	856,255,386
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 기타포괄손익							
해외사업장환산차이	-	-	-	26,605,132	26,605,132	31,261,046	57,866,178
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :							
배당	-	-	(880,200,000)	-	(880,200,000)	-	(880,200,000)
연결실체의 변동	-	-	1,797,930,912	-	1,797,930,912	-	1,797,930,912
2013.6.30 (전반기말)	16,300,000,000	-	54,317,536,677	8,717,266	70,626,253,943	7,063,310,294	77,689,564,237
2014.1.1 (당기초)	16,300,000,000	-	54,926,650,481	(409,170,331)	70,817,480,150	7,373,848,737	78,191,328,887
포괄손익의 변동 :							
반기순이익	-	-	11,358,525,955	-	11,358,525,955	(460,791,314)	10,897,734,641
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 기타포괄손익							
확정급여제도의 재측정요소	-	-	(3,074,662,870)	-	(3,074,662,870)	1,587,538	(3,073,075,332)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 기타포괄손익							
해외사업장환산차이	-	-	-	10,365,425	10,365,425	(46,037,712)	(35,672,287)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :							
배당	-	-	(6,454,800,000)	-	(6,454,800,000)	-	(6,454,800,000)
연결실체의 변동	-	(31,566,527)	-	-	(31,566,527)	(468,433,473)	(500,000,000)
2014.6.30 (당반기말)	16,300,000,000	(31,566,527)	56,755,713,566	(398,804,906)	72,625,342,133	6,400,173,776	79,025,515,909

"첨부된 요약반기연결재무제표에 대한 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

요약반기연결현금흐름표

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

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

한전산업개발주식회사 및 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 25(당)기 반기		제 24(전)기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		4,855,247,382		6,318,981,977
1. 영업에서 창출된 현금흐름	6,287,117,025		9,776,669,294	
2. 이자의 수취	719,578,650		737,338,880	
3. 이자의 지급	(626,839,890)		(276,527,059)	
4. 배당금의 수취	11,865,000		808,650	
5. 법인세의 납부	(1,536,473,403)		(3,919,307,788)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(6,244,784,435)		(13,829,975,727)
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액	1,188,061,920		4,187,225,290	
가. 기타수취채권의 감소	111,284,530		-	
나. 매각예정비유동자산의 처분	700,080,450		-	
다. 유형자산의 처분	31,028,523		144,931,577	
라. 투자부동산의 처분	6,514,417		-	
마. 연결범위의 변동	-		4,042,293,713	
바. 국고보조금의 취득	339,154,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액	(7,432,846,355)		(18,017,201,017)	
가. 기타금융자산의 증가	-		(12,325,995,780)	
나. 기타수취채권의 증가	(1,277,339,811)		(795,999,721)	
다. 유형자산의 취득	(6,055,938,264)		(4,801,887,400)	
라. 무형자산의 취득	(99,568,280)		(93,318,116)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(16,627,363,689)		662,614,455
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액	-		3,248,615,756	
가. 차입금의 차입	-		3,248,615,756	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액	(16,627,363,689)		(2,586,001,301)	
가. 차입금의 상환	(9,672,563,689)		(1,705,801,301)	
나. 배당금의 지급	(6,454,800,000)		(880,200,000)	
다. 비지배주주와의 거래로 인한 현금유출	(500,000,000)		-	
IV. 현금및현금성자산의 순증감(I + II + III)		(18,016,900,742)		(6,848,379,295)
V. 환율변동효과(현금및현금성자산 등)		88,226,287		57,866,178
VI. 기초 현금및현금성자산		33,606,882,572		32,552,287,671
VII. 반기말 현금및현금성자산		15,678,208,117		25,761,774,554

"첨부된 요약반기연결재무제표에 대한 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

반기재무제표에 대한 주식

제 25(당)기 반기 2014년 6월 30일 현재

제 24(전)기 반기 2013년 6월 30일 현재

한전산업개발주식회사 및 그 종속기업

1. 일반사항

(1) 지배기업의 개요

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

당반기말 현재 지배기업의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
주주명	보통주		
	주식수(주)	지분율	자본금
한국자유총연맹	10,106,000	31.00%	5,053,000,000
한국전력공사	9,454,000	29.00%	4,727,000,000
우리사주조합	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) 종속기업의 현황

1) 당반기말과 전기말 현재 종속기업에 대한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
종속기업명	소재지	결산일	주요 영업활동	소유지분율 및 의결권지분율	
				제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
양주골프클럽(주)	대한민국	12월 31일	골프연습장	100.00%	100.00%
한산기전(주)	대한민국	12월 31일	발전설비운전	100.00%	100.00%
에이치에스아이(주)	대한민국	12월 31일	빌딩관리	100.00%	100.00%
대한광물(주)	대한민국	12월 31일	철광석개발	51.00%	51.00%
한국바이오연료(주)(*1)	대한민국	12월 31일	바이오연료개발	51.00%	46.00%
PT.KBFI(*2)	인도네시아	12월 31일	바이오연료개발	51.00%	46.00%
PT.Kepid Technology	인도네시아	12월 31일	Coal Terminal O&M	100.00%	100.00%

- 당반기 중 한국바이오연료(주)의 비지배주주인 IBK기업은행이 지분 전량(5%)을 매수청구하여 취득함에 따라 지배기업의 지분율이 46%에서 51%로 변동하였으며, 지배기업은 지분율 변동 이전부터 한국바이오연료(주)를 연결대상에 포함하였습니다.
- (*2) 한국바이오연료(주)가 100%를 투자한 간접지배회사이며, 상기 소유지분율은 한국바이오연료(주) 지분율을 고려하여 산정하였습니다.

2) 당반기말과 전기말 현재 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

① 제 25(당)기 반기

(단위 : 원)						
종속기업명	자산총계	부채총계	자본총계	매출	반기순손익	총포괄손익
양주골프클럽(주)	11,221,333,199	10,498,517,893	722,815,306	163,941,075	(328,226,134)	(327,148,871)
한산기전(주)	1,169,921,860	376,766,646	793,155,214	1,263,248,324	125,144,992	49,655,731
에이치에스아이(주)	1,207,730,688	102,070,379	1,105,660,309	716,062,774	66,222,983	61,692,137
대한광물(주)	28,479,019,664	24,786,969,649	3,692,050,015	4,987,214,055	(999,252,944)	(1,002,332,871)
한국바이오연료(주)(*1)	9,370,700,598	2,031,146	9,368,669,452	-	53,412,275	(26,108,110)
PT.Kepid Technology	5,965,364,541	4,745,836,297	1,219,528,244	494,964,584	(412,102,059)	(394,349,960)

(*1) PT.KBFI를 포함한 연결재무제표 정보입니다.

② 제 24(전) 기

(단위 : 원)						
종속기업명	자산총계	부채총계	자본총계	매출	당기순손익	총포괄손익
양주골프클럽(주)	10,827,485,086	9,777,520,909	1,049,964,177	298,396,726	(708,420,698)	(708,492,638)
한산기전(주)	1,389,675,897	296,176,414	1,093,499,483	3,016,590,272	388,983,172	397,425,305
에이치에스아이(주)	1,288,982,624	95,014,452	1,193,968,172	1,520,267,775	158,111,223	158,595,703
대한광물(주)	29,491,775,016	24,797,392,130	4,694,382,886	7,816,130,308	(224,096,407)	(204,859,753)
한국바이오연료(주)(*)	9,400,903,119	6,125,557	9,394,777,562	-	(89,462,269)	(111,470,914)
PT.Kepid Technology	6,267,737,175	4,761,953,471	1,505,783,704	-	(472,467,494)	(904,070,222)

(*) PT.KBFI를 포함한 연결재무제표 정보입니다.

3) 연결실체의 당반기와 전기의 비지배지분에 대한 정보는 아래와 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 25(당)기 반기		제 24(전) 기	
	대한광물(주)	한국바이오연료(주)(*)1	대한광물(주)	한국바이오연료(주)(*)1
비지배지분 지분율	49.00%	49.00%	49.00%	54.00%
유동자산	1,952,133,136	9,010,025,177	3,683,923,762	9,036,489,923
비유동자산	26,526,886,528	360,675,421	25,807,851,254	364,413,196
유동부채	24,752,132,749	2,031,146	24,770,766,221	2,820,559
비유동부채	34,836,900	-	26,625,909	3,304,998
순자산	3,692,050,015	9,368,669,452	4,694,382,886	9,394,777,562
비지배지분의 장부금액	1,809,104,507	4,591,069,269	2,300,247,614	5,073,601,123
매출	4,987,214,055	-	7,816,130,308	-
당기순손익	(999,252,944)	53,412,275	(224,096,407)	(89,462,269)
총포괄손익	(1,002,332,871)	(26,108,110)	(204,859,753)	(111,470,914)
비지배지분에 배분된 당기순손익	(489,633,942)	28,842,628	(109,807,239)	(48,346,420)
비지배지분에 배분된 총포괄손익	(491,143,107)	(14,098,381)	(100,381,279)	(60,242,117)
영업활동현금흐름	(62,465,684)	(650,514,975)	1,249,831,816	(164,095,079)
투자활동현금흐름	(1,658,277,846)	-	(4,676,799,159)	(629,413,196)
재무활동현금흐름	-	-	5,320,000,000	-
환율변동효과	-	(81,517,247)	-	(22,056,007)
현금및현금성자산의 순증감	(1,720,743,530)	(732,032,222)	1,893,032,657	(815,564,282)

(*1) PT.KBFI를 포함한 연결재무제표 정보입니다.

(*2) 당반기와 전기 중 비지배지분에 지급한 배당금은 없습니다.

2. 재무제표의 작성기준

(1) 회계기준의 적용

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

(2) 추정과 판단

1) 경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성

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

반기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2013년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

2) 공정가치 측정

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

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

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

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

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

공정가치 측정 시 사용된 가정의 자세한 정보는 주석 5에 포함되어 있습니다.

3. 유의적인 회계정책

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

연결실체는 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 연결실체는 기업회계기준서 제1032호 '금융상품: 표시'의 개정사항을 적용하고 있습니다. 동 기준서는 연결실체가 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 거래상 대방 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 연결실체는 동 개정내용을 소급하여 적용하였으나 회계정책 변경의 영향은 중요하지 않습니다.

② 자산손상의 공시

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

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

③ 부담금

2014년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 연결실체는 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 하고있습니다.

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

4. 부문정보

(1) 연결실체의 보고부문은 다음과 같습니다.

보고부문	영업 내용
전력발전서비스업	전기검침, 발전설비 운전, 신재생에너지 등
광산업	철광석개발

(2) 당반기와 전반기 중 부문순익은 다음과 같습니다.

1) 제 25(당)기 반기

(단위 : 원)				
구 분	전력발전서비스업	광산업	연결조정	합 계
총부문매출액	166,475,959,420	4,987,214,055	(2,162,308,947)	169,300,864,528
영업손익	14,936,743,854	(576,196,145)	104,862,500	14,465,410,209
감가상각비 및 무형자산상각비	1,165,956,712	953,242,572	(104,862,500)	2,014,336,784
이자수익	867,715,576	4,911,355	(188,988,095)	683,638,836
이자비용	463,511,845	420,540,552	(188,988,095)	695,064,302

2) 제 24(전)기 반기

(단위 : 원)				
구 분	전력발전서비스업	광산업	연결조정	합 계
총부문매출액	140,508,062,573	3,462,183,554	(3,068,150,013)	140,902,096,114
영업손익	12,842,067,958	(941,009,293)	(6,579,000)	11,894,479,665
감가상각비 및 무형자산상각비	993,113,687	683,613,997	-	1,676,727,684
이자수익	684,991,671	72,830,134	(35,893,224)	721,928,581
이자비용	270,180,680	41,980,746	(35,893,224)	276,268,202

(3) 당반기말과 전기말 현재 연결실체의 보고부문별 자산·부채는 다음과 같습니다.

1) 제 25(당)기 반기

(단위 : 원)				
구 분	전력발전서비스업	광산업	연결조정	합 계
총자산	173,117,741,588	28,479,019,664	(14,976,511,051)	186,620,250,201
비유동자산의 취득	4,280,608,638	2,004,303,018	-	6,284,911,656
총부채	97,948,780,254	24,786,969,649	(15,141,015,611)	107,594,734,292

2) 제 24(전)기

(단위 : 원)				
구 분	전력발전서비스업	광산업	연결조정	합 계
총자산	155,491,090,682	29,491,775,016	(8,274,292,045)	176,708,573,653
비유동자산의 취득	1,178,864,591	7,534,506,189	-	8,713,370,780
총부채	79,188,545,945	24,797,392,130	(5,468,693,309)	98,517,244,766

(4) 지역에 대한 정보

지역별 외부고객으로부터의 수익과 비유동자산에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	외부고객으로부터의 수익		비유동자산	
	제 25(당)기 반기	제 24(전)기 반기	제 25(당)기 반기	제 24(전)기
국내	165,176,374,277	135,131,944,895	61,082,971,566	60,200,753,730
해외(*)	4,124,490,251	5,770,151,219	2,879,064,162	224,432,791
합 계	169,300,864,528	140,902,096,114	63,962,035,728	60,425,186,521

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

(5) 주요 고객에 대한 정보

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

(단위 : 원)			
구 분	매출 내역	제 25(당)기 반기	제 24(전)기 반기
한국전력공사	검침용역등	61,515,865,734	43,412,639,867
한국중부발전(주)	발전용역등	15,131,345,058	13,480,409,106
한국남부발전(주)	발전용역등	13,839,830,843	13,817,093,575
한국서부발전(주)	발전용역등	13,602,835,008	12,978,824,048
한국동서발전(주)	발전용역등	22,347,860,294	18,532,610,035
한국남동발전(주)	발전용역등	13,010,340,094	11,315,402,146
합 계		139,448,077,031	113,536,978,777

5. 금융상품

(1) 금융자산

1) 당반기말 현재 금융자산의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합 계
유동성 금융자산				
현금및현금성자산	-	15,678,208,117	-	15,678,208,117
기타금융자산	7,041,623,934	25,482,734,112	-	32,524,358,046
매출채권및기타채권	-	44,851,486,338	-	44,851,486,338
범주별 소 계	7,041,623,934	86,012,428,567	-	93,054,052,501
비유동성 금융자산				
기타금융자산	-	-	1,347,180,940	1,347,180,940
매출채권및기타채권	-	10,014,253,328	-	10,014,253,328
범주별 소 계	-	10,014,253,328	1,347,180,940	11,361,434,268
범주별 합 계	7,041,623,934	96,026,681,895	1,347,180,940	104,415,486,769

2) 전기말 현재 금융자산의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	합 계
유동성 금융자산			
현금및현금성자산	33,606,882,572	-	33,606,882,572
기타금융자산	13,834,572,868	-	13,834,572,868
매출채권및기타채권	43,564,845,334	-	43,564,845,334
범주별 소 계	91,006,300,774	-	91,006,300,774
비유동성 금융자산			
기타금융자산	-	1,347,180,940	1,347,180,940
매출채권및기타채권	10,144,849,885	-	10,144,849,885
범주별 소 계	10,144,849,885	1,347,180,940	11,492,030,825
범주별 합 계	101,151,150,659	1,347,180,940	102,498,331,599

(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	31,622,017,227		30,358,768,779
차입금	22,179,547,925		31,821,940,119
범주별 소 계	53,801,565,152		62,180,708,898
비유동성 금융부채			
매입채무및기타채무	2,646,000,000		515,000,000
차입금	2,444,709,793		2,522,379,526
범주별 소 계	5,090,709,793		3,037,379,526
범주별 합 계	58,892,274,945		65,218,088,424

(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	198,908,399	403,567,113	268,173,168	508,173,888
	환율변동손익	(10,351,105)	29,606,862	14,399,280	36,439,728
당기손익인식금융자산	평가손익	41,623,934	41,623,934	-	-
대여금및수취채권	이자수익	130,046,479	279,172,086	78,684,302	168,723,084
매도가능금융자산	배당금수익	2,925,000	11,865,000	-	808,650
매출채권및기타채권	이자수익	789,800	899,637	22,531,609	45,031,609
	환율변동손익	(72,193,529)	(29,410,110)	14,642,332	(34,469,306)
상각후원가로 측정하는 금융부채	이자비용	(385,762,275)	(695,064,302)	(16,099,850)	(276,268,202)
	환율변동손익	9,893,517	(15,118,398)	(41,386,675)	(75,665,032)

(4) 공정가치 측정

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

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

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

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

1) 공정가치와 장부금액
연결실체의 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				
당기손익인식금융자산	7,041,623,934	7,041,623,934	-	-
매도가능금융자산	1,347,180,940	1,433,433,052	1,347,180,940	1,383,982,088
합 계	8,388,804,874	8,475,056,986	1,347,180,940	1,383,982,088
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	15,678,208,117	15,678,208,117	33,606,882,572	33,606,882,572
단기금융상품	25,482,734,112	25,482,734,112	13,834,572,868	13,834,572,868
매출채권및기타채권	44,851,486,338	44,851,486,338	43,564,845,334	43,564,845,334
비유동매출채권및기타채권	10,014,253,328	10,014,253,328	10,144,849,885	10,144,849,885
합 계	96,026,681,895	96,026,681,895	101,151,150,659	101,151,150,659
상각후원가로 인식된 금융부채				
매입채무및기타채무	31,622,017,227	31,622,017,227	30,358,768,779	30,358,768,779
차입금	22,179,547,925	22,179,547,925	31,821,940,119	31,821,940,119
비유동매입채무및기타채무	2,646,000,000	2,646,000,000	515,000,000	515,000,000
비유동차입금	2,444,709,793	2,444,709,793	2,522,379,526	2,522,379,526
합 계	58,892,274,945	58,892,274,945	65,218,088,424	65,218,088,424

2) 공정가치 서열체계
연결실체는 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	합 계
당기손익인식금융자산	7,041,623,934	-	-	7,041,623,934
매도가능금융자산	-	-	1,433,433,052	1,433,433,052
합 계	7,041,623,934	-	1,433,433,052	8,475,056,986

나. 제 24(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
매도가능금융자산	-	-	1,383,982,088	1,383,982,088

6. 현금및현금성자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
요구불예금	12,062,319,633	8,565,530,794
현금성자산	3,615,888,484	25,041,351,778
합 계	15,678,208,117	33,606,882,572

(*) 당반기말 현재 연결실체는 사용이 제한된 현금및현금성자산 또는 담보로 제공된 금융자산이 없습니다.

7. 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(*1)	25,482,734,112	-	13,834,572,868	-
당기손익인식금융자산(*1,2)	7,041,623,934	-	-	-
매도가능금융자산	-	1,347,180,940	-	1,347,180,940
합 계	32,524,358,046	1,347,180,940	13,834,572,868	1,347,180,940

(*1) 당반기말 현재 사용이 제한된 단기금융상품 및 당기손익인식금융자산은 없습니다.

(*2) 당반기말 현재 연결실체는 IBK그랑프리국공채MMF법인투자신탁에 투자하고 있습니다.

(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	500좌	113,640,500	113,640,500	145,120,400
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	225좌	311,125,500	311,125,500	310,124,250
한국AMA사업협동조합	35좌	3,500,000	3,500,000	3,500,000
합 계		1,347,180,940	1,347,180,940	1,433,433,052

2) 제 24(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	보유좌수	취득원가	장부금액	공정가치
전기공사공제조합	500좌	113,640,500	113,640,500	144,663,800
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	225좌	311,125,500	311,125,500	311,125,500
한국AMA사업협동조합	35좌	3,500,000	3,500,000	3,500,000
합 계		1,347,180,940	1,347,180,940	1,383,982,088

8. 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	42,484,123,079	(3,785,681,954)	38,698,441,125	42,862,622,888	(4,215,146,227)	38,647,476,661
대여금	2,768,844,860	(1,524,292,492)	1,244,552,368	2,765,282,130	(1,524,292,492)	1,240,989,638
보증금	4,065,462,000	-	4,065,462,000	2,601,462,000	-	2,601,462,000
미수금	4,614,814,721	(3,775,169,543)	839,645,178	4,810,844,741	(3,775,253,187)	1,035,591,554
미수수익	3,385,667	-	3,385,667	39,325,481	-	39,325,481
소 계	53,936,630,327	(9,085,143,989)	44,851,486,338	53,079,537,240	(9,514,691,906)	43,564,845,334
비유동자산						
매출채권	2,768,528,055	-	2,768,528,055	2,639,399,893	-	2,639,399,893
대여금	2,911,259,076	-	2,911,259,076	2,970,155,404	-	2,970,155,404
보증금	4,334,466,197	-	4,334,466,197	4,535,294,588	-	4,535,294,588
소 계	10,014,253,328	-	10,014,253,328	10,144,849,885	-	10,144,849,885
합 계	63,950,883,655	(9,085,143,989)	54,865,739,666	63,224,387,125	(9,514,691,906)	53,709,695,219

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

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
기초금액	9,514,691,906	6,135,479,093
대손상각비	-	4,348,299,933
대손충당금 환입액	(41,782,730)	(822,319,454)
대손충당금 상계액	(387,765,187)	(146,767,666)
기말금액	9,085,143,989	9,514,691,906

(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	41,367,556,926
연체되었으나 손상되지 않은 채권		
- 30일 초과 90일 이내	2,094,975,180	7,000,366,662
- 90일 초과 180일 이내	2,053,537,895	1,267,147,640
- 180일 초과 1년 이내	4,444,607,151	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	12,145,813,772	12,368,497,536
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	3,771,046,801	640,511,527
- 2년 초과	5,203,532,476	5,073,615,667
소 계	9,058,784,746	9,488,332,663
합 계	63,950,883,655	63,224,387,125
차감 : 대손충당금 합계	(9,085,143,989)	(9,514,691,906)
차 감 계	54,865,739,666	53,709,695,219

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

9. 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	74,658,002
제품	846,252,808	798,050,943
합 계	2,842,932,012	872,708,945

10. 기타유동자산

당반기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
선급법인세	24,866,253	-
선급금	1,427,767,565	3,647,060,144
선급비용	3,186,757,606	1,401,851,806
선급부가세	523,599,144	-
합 계	5,162,990,568	5,048,911,950

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	7,217,562,859	-	-	7,217,562,859
건물	10,279,795,485	(2,183,792,529)	(5,773,081)	8,090,229,875
건축물	20,359,861,834	(1,897,451,654)	(318,355,151)	18,144,055,029
기계장치	14,539,236,448	(2,942,574,015)	(801,174,880)	10,795,487,553
차량운반구	1,668,339,997	(716,057,761)	-	952,282,236
공구와기구	2,166,416,424	(1,592,416,504)	-	573,999,920
비품	4,010,095,013	(3,098,803,338)	-	911,291,675
건설중인자산	4,132,865,399	-	(102,492,000)	4,030,373,399
합 계	64,374,173,459	(12,431,095,801)	(1,227,795,112)	50,715,282,546

2) 제 24(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	7,221,300,634	-	-	7,221,300,634
건물	10,319,091,056	(2,090,553,427)	(5,834,941)	8,222,702,688
건축물	20,308,061,834	(1,343,900,115)	(322,402,038)	18,641,759,681
기계장치	10,825,162,811	(2,168,604,867)	(677,790,831)	7,978,767,113
차량운반구	1,167,819,727	(579,724,118)	-	588,095,609
공구와기구	1,808,718,515	(1,465,483,848)	-	343,234,667
비품	3,724,572,573	(2,915,750,689)	-	808,821,884
건설중인자산	3,070,304,650	-	-	3,070,304,650
합 계	58,445,031,800	(10,564,017,064)	(1,006,027,810)	46,874,986,926

(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	기타증감	반기말 장부가액
토지	7,221,300,634	-	-	-	(3,737,775)	7,217,562,859
건물	8,222,702,688	-	(27,578,144)	(104,894,669)	-	8,090,229,875
구축물	18,641,759,681	51,800,000	-	(549,504,652)	-	18,144,055,029
기계장치	7,978,767,113	3,862,321,813	-	(660,691,197)	(384,910,176)	10,795,487,553
차량운반구	588,095,609	543,150,526	(32,215,711)	(136,333,643)	(10,414,545)	952,282,236
공구와기구	343,234,667	357,697,909	-	(126,932,656)	-	573,999,920
비품	808,821,884	286,812,379	(3,569,545)	(183,052,649)	2,279,606	911,291,675
건설중인자산	3,070,304,650	1,062,560,749	-	-	(102,492,000)	4,030,373,399
합 계	46,874,986,926	6,164,343,376	(63,363,400)	(1,761,409,466)	(499,274,890)	50,715,282,546

2) 제 24(전) 기

(단위 : 원)						
구 분	기초 장부가액	취득/ 자본적지출	처분/폐기	감가상각	기타증감	기말 장부가액
토지	7,041,887,438	179,413,196	-	-	-	7,221,300,634
건물	8,432,594,870	-	-	(209,892,182)	-	8,222,702,688
구축물	13,144,619,703	480,709,272	-	(850,055,649)	5,866,486,355	18,641,759,681
기계장치	7,545,715,568	1,638,213,021	-	(941,030,588)	(264,130,888)	7,978,767,113
차량운반구	287,939,250	447,576,623	(5,337,315)	(141,537,799)	(545,150)	588,095,609
공구와기구	493,449,064	38,343,636	-	(258,415,325)	69,857,292	343,234,667
비품	709,391,938	415,697,324	(125,914,727)	(341,552,090)	151,199,439	808,821,884
건설중인자산	3,910,874,726	5,037,730,279	-	-	(5,878,300,355)	3,070,304,650
합 계	41,566,472,557	8,237,683,351	(131,252,042)	(2,742,483,633)	(55,433,307)	46,874,986,926

(3) 당반기말 현재 연결실체 보유 유형자산 중 금융기관에 대한 차입금과 관련하여 담보로 제공된 자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	장부가액	채권최고액	담보권자	관련 채무
토지	1,095,783,930	10,000,000,000	한국산업은행	장기차입금

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
광업권	1,208,703,000	(260,611,956)	948,091,044
실용실안권	3,340,640	(2,479,266)	861,374
특허권	35,667,550	(7,052,019)	28,615,531
소프트웨어	1,447,462,580	(871,450,971)	576,011,609
합 계	2,873,669,033	(1,141,594,212)	1,732,074,821

2) 제 24(전) 기

(단위 : 원)			
구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
회원권	178,495,263	-	178,495,263
광업권	1,208,703,000	(223,142,163)	985,560,837
영업권	44,917,607	-	44,917,607
실용실안권	3,340,640	(2,282,416)	1,058,224
특허권	33,617,550	(5,316,193)	28,301,357
소프트웨어	1,329,106,299	(780,134,132)	548,972,167
합 계	2,798,180,359	(1,010,874,904)	1,787,305,455

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

1) 제 25(당)기 반기

(단위 : 원)					
구 분	기초 장부가액	취득/ 자본적지출	상각	기타증감	반기말 장부가액
회원권	178,495,263	-	-	-	178,495,263
광업권	985,560,837	-	(37,469,793)	-	948,091,044
영업권	44,917,607	-	-	(44,917,607)	-
실용실안권	1,058,224	-	(196,850)	-	861,374
특허권	28,301,357	2,050,000	(1,735,826)	-	28,615,531
소프트웨어	548,972,167	118,518,280	(91,214,464)	(264,374)	576,011,609
합 계	1,787,305,455	120,568,280	(130,616,933)	(45,181,981)	1,732,074,821

2) 제 24(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	기초 장부가액	취득/ 자본적지출	상각	기말 장부가액
회원권	178,495,263	-	-	178,495,263
광업권	1,060,500,423	-	(74,939,586)	985,560,837
영업권	44,917,607	-	-	44,917,607
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	466,862,829	(104,353,881)	548,972,167
합 계	1,494,162,988	475,687,429	(182,544,962)	1,787,305,455

(3) 연결실체는 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	311,083,915	495,354,776	260,570,424	493,134,646
합 계	640,592,986	996,060,736	598,432,421	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	-	525,477,545

연결실체는 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	14,981,079,988	-	14,981,079,988	12,693,465,499	-	12,693,465,499
예수금	3,879,667,846	-	3,879,667,846	3,091,284,112	-	3,091,284,112
미지급비용	199,181,402	-	199,181,402	142,351,806	-	142,351,806
미납매출세금	7,020,692,593	-	7,020,692,593	7,378,387,842	-	7,378,387,842
예수보증금	329,044,000	-	329,044,000	9,284,000	-	9,284,000
임대보증금	4,135,975,000	2,646,000,000	6,781,975,000	6,161,975,000	515,000,000	6,676,975,000
합 계	31,622,017,227	2,646,000,000	34,268,017,227	30,358,768,779	515,000,000	30,873,768,779

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	3,500,000,000	13,107,393,254
유동성장기차입금	18,679,547,925	18,714,546,865
소 계	22,179,547,925	31,821,940,119
비유동부채		
장기차입금	2,444,709,793	2,522,379,526
합 계	24,624,257,718	34,344,319,645

(2) 당반기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구 분	차입처	이자율	만기일	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
운전자금	한국산업은행	4.08%~4.77%	2014.11.29	3,500,000,000	3,500,000,000
	(주)하나은행	-	2014.05.20	-	1,668,157,004
시설자금	(주)하나은행	-	2014.05.19	-	7,150,000,000
외화단기차입금(USANCE)	(주)우리은행	-	2014.05.30	-	789,236,250
합 계				3,500,000,000	13,107,393,254

(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)	-	2014.06.15	-	11,863,008
시설자금	한국산업은행	4.08%~4.77%	2014.08.05	18,600,000,000	18,600,000,000
투자금	PT.JO	-	2018.08.18	1,116,208,593	1,139,957,712
투자금	PT.SBB	-	2018.08.18	1,116,208,593	1,139,957,712
합 계				21,124,257,718	21,236,926,391
차감 : 유동성대체				(18,679,547,925)	(18,714,546,865)
차 감 계				2,444,709,793	2,522,379,526

(4) 당반기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)	
구 분	상환금액
2014년	18,652,423,760
2015년	48,656,772
2016년	38,280,000
2017년 이후	2,384,897,186
합 계	21,124,257,718

18. 기타유동부채

당반기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
선수금	1,361,081,627	1,098,966,572

19. 퇴직급여제도

(1) 연결실체는 종업원을 위한 퇴직급여제도로 확정급여제도와 확정기여제도를 운영하고 있습니다. 확정기여제도와 관련하여 연결실체가 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	3.07%~3.11%	3.38%~4.23%
기대임금상승률	1.55%~3.70%	1.37%~3.87%

(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	66,957,027,275	57,166,154,009
사외적립자산의 공정가치(*)	(35,090,238,212)	(35,950,563,957)
확정급여부채	31,866,789,063	21,215,590,052

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

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

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
기초 확정급여채무	57,166,154,009	54,206,862,814
당기근무원가	6,647,742,506	11,513,282,298
이자원가	1,019,195,082	1,854,026,541
재측정요소	3,902,185,461	(1,669,018,885)
급여지급액	(1,778,249,783)	(8,738,998,759)
기말 확정급여채무	66,957,027,275	57,166,154,009

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

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
기초사외적립자산의 공정가치	35,949,233,257	34,673,933,008
사외적립자산의 기대수익	585,672,664	1,334,131,792
재측정요소	(7,159,671)	(406,275,113)
사용자의 기여금	46,439,092	8,203,516,703
급여지급액	(1,485,277,830)	(7,856,073,133)
기말 사외적립자산의 공정가치	35,088,907,512	35,949,233,257

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

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
예금	35,088,907,512	35,949,233,257
기타(국민연금전환금)	1,330,700	1,330,700
합 계	35,090,238,212	35,950,563,957

(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	3,493,712,070	6,647,742,506	2,973,226,187	5,773,225,645
이자원가	485,446,408	1,019,195,082	419,852,206	856,534,323
사외적립자산의 기대수익	(258,941,037)	(585,672,664)	(351,327,346)	(734,356,905)
합 계	3,720,217,441	7,081,264,924	3,041,751,047	5,895,403,063

(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	518,228,628	-
재무적가정의 변동에 따른 보험수리적손익	(3,440,822,014)	1,609,026,318
경험 조정	(979,592,075)	59,992,567
사외적립자산의 수익	(7,159,671)	(406,275,113)
합 계	(3,909,345,132)	1,262,743,772

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

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
기초금액	(14,486,825,934)	(15,474,625,936)
당기변동	(3,909,345,132)	1,262,743,772
법인세효과	836,269,800	(274,943,770)
기말금액	(17,559,901,266)	(14,486,825,934)

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
소송총당부채(*2)	9,354,484,116	9,354,484,116
하자보수총당부채(*3)	26,680,127	135,017,555
합 계	9,881,164,243	9,989,501,671

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

(2) 당반기와 전기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 제 25(당)기 반기

(단위 : 원)				
구 분	기초 장부가액	환입액	사용액	반기말 장부가액
복구총당부채	500,000,000	-	-	500,000,000
소송총당부채	9,354,484,116	-	-	9,354,484,116
하자보수총당부채	135,017,555	(108,217,200)	(120,228)	26,680,127
합 계	9,989,501,671	(108,217,200)	(120,228)	9,881,164,243

2) 제 24(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	기초 장부가액	설정액	환입액	사용액	기말 장부가액
복구총당부채	500,000,000	-	-	-	500,000,000
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	9,961,066,464	526,705,993	(87,332,360)	(410,938,426)	9,989,501,671

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	13,195,000,000	13,145,000,000
임의적립금	33,525,040,914	33,533,170,850
미처분이익잉여금	10,035,672,652	8,248,479,631
합 계	56,755,713,566	54,926,650,481

(2) 당반기말과 전기말 현재 법정적립금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
이익준비금(*1)	8,395,000,000	8,345,000,000
기업발전적립금(*2)	4,800,000,000	4,800,000,000
합 계	13,195,000,000	13,145,000,000

상법상의 규정에 따라 납입자본의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당
 (*1) 액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금배당의 재원으로 사용될 수 없으며, 자본전입 또는 결손보전을 위해서만 사용될 수 있습니다.

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

(3) 당반기말과 전기말 현재 임의적립금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 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	29,715,540,914	29,723,670,850
합 계	33,525,040,914	33,533,170,850

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

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

(4) 당반기와 전기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
기초금액	54,926,650,481	42,987,517,083
당기손익	11,358,525,955	10,043,054,020
확정급여제도의 재측정요소	(3,074,662,870)	978,348,467
배당금 지급	(6,454,800,000)	(880,200,000)
연결실체의 변동	-	1,797,930,911
기말금액	56,755,713,566	54,926,650,481

23. 배당금

당반기와 전기 중 지배기업의 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
자원개발사업	2,832,908,801	4,568,828,501	748,545,544	2,118,649,239
기타사업	11,110,128,892	17,833,363,761	10,429,224,735	14,872,404,209
합 계	94,679,381,230	169,300,864,528	80,979,613,222	140,902,096,114

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
자원개발사업	1,852,171,761	4,114,187,059	1,606,771,246	3,407,544,075
기타사업	9,894,362,570	14,792,086,689	7,166,429,419	11,451,390,133
합 계	80,617,366,516	144,995,427,898	66,603,245,280	120,809,455,259

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	2,029,275,631	3,817,718,947	1,847,125,393	3,515,293,464
복리후생비	880,593,241	1,295,545,736	618,854,200	1,006,227,898
여비교통비	50,872,244	115,946,262	120,446,597	191,747,568
통신비	17,180,668	35,188,842	14,811,537	31,065,907
세금과공과	40,008,203	72,335,997	38,272,074	56,744,155
소모품비	35,489,237	67,663,699	18,517,917	28,842,038
피복비	1,730,000	1,730,000	-	-
도서인쇄비	22,756,097	45,817,657	18,249,617	56,369,277
차량비	33,775,545	69,789,651	36,607,758	63,466,167
운반비	467,171,045	810,186,438	305,076,958	532,765,926
지급수수료	1,004,555,651	2,120,493,173	686,971,691	1,576,358,651
임차료	26,041,114	112,226,834	31,410,419	52,705,925
감가상각비	82,485,280	174,664,437	64,800,231	143,865,268
수선유지비	2,933,761	7,920,739	922,230	1,315,930
업무추진비	23,421,597	63,187,944	12,685,435	26,214,025
광고선전비	82,331,914	115,831,914	23,762,000	49,762,000
교육훈련비	12,083,805	24,887,409	22,661,559	33,955,432
사업개발비	50,456,057	158,647,273	54,248,057	163,022,032
보험료	13,690,813	45,397,148	9,022,321	12,095,550
포상비	8,335,799	15,221,526	6,348,000	9,462,300
무형상각비	3,775,014	55,238,602	42,873,982	43,402,732
잡비	64,809,770	119,031,417	-	110,344,299
연구개발비	311,083,915	495,354,776	260,570,424	493,134,646
합 계	5,264,856,401	9,840,026,421	4,234,238,400	8,198,161,190

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	13,983,410,383	-	13,983,410,383	14,317,811,142	-	14,317,811,142
종업원급여	77,131,156,563	3,384,234,172	80,515,390,735	61,919,469,421	3,140,813,054	65,060,282,475
퇴직급여	6,681,858,959	406,252,225	7,088,111,184	5,536,927,563	374,480,410	5,911,407,973
복리후생비	20,247,427,361	1,295,545,736	21,542,973,097	16,095,897,376	1,006,227,898	17,102,125,274
지급수수료	14,497,681,678	2,120,493,173	16,618,174,851	12,594,429,249	1,576,358,651	14,170,787,900
감가상각비와 기타 상각비	1,730,417,025	283,919,759	2,014,336,784	1,489,459,684	187,268,000	1,676,727,684
기타비용	10,723,475,929	2,349,581,356	13,073,057,285	8,855,460,824	1,913,013,177	10,768,474,001
합 계	144,995,427,898	9,840,026,421	154,835,454,319	120,809,455,259	8,198,161,190	129,007,616,449

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	-	174,602,905	-	-
지분법이익	-	-	46,666,117	218,169,075
대손충당금환입	28,637,149	41,782,730	-	60,428
하자보수충당부채환입액	108,217,200	108,217,200	-	-
잡이익	157,845,775	377,569,345	103,909,000	193,201,048
합 계	294,700,124	702,172,180	151,165,117	412,020,551

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	34,741,573	32,334,877	-	-
투자부동산처분손실	95,239,827	95,239,827	-	-
기부금	-	300,000	3,000,000	3,000,000
기타대손상각비	-	-	275,903,725	275,903,725
매출채권처분손실	193,550,830	282,431,494	-	4,898,792
소손충당부채전입액	-	-	-	186,905,542
영업권손상차손	44,917,607	44,917,607	-	-
잡손실	158,048,015	318,009,623	173,164,964	183,003,890
합 계	526,497,852	773,233,428	452,068,689	653,711,949

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	329,744,678	683,638,836	369,389,079	721,928,581
당기손익인식금융자산평가이익	41,623,934	41,623,934	-	-
배당금수익	2,925,000	11,865,000	-	808,650
외환차익	37,250,586	88,332,950	29,889,811	52,300,520
외화환산이익	-	44,879,885	14,399,280	50,771,447
소 계	411,544,198	870,340,605	413,678,170	825,809,198
Ⅱ. 금융비용				
이자비용	385,762,275	695,064,302	16,099,850	276,268,202
외환차손	80,955,284	114,266,144	56,634,154	162,434,858
외화환산손실	28,946,419	33,868,337	-	14,331,719
소 계	495,663,978	843,198,783	72,734,004	453,034,779
Ⅲ. 순금융손익(Ⅰ-Ⅱ)	(84,119,780)	27,141,822	340,944,166	372,774,419

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	3,839,824,538	6,422,604,173	1,482,367,600	1,821,592,952
당기법인세부담액	3,207,253,772	5,586,334,373	2,060,601,641	2,060,601,641
자본에 직접 가감되는 당기법인세	632,570,766	836,269,800	(578,234,041)	(239,008,689)
이연법인세비용	(1,817,458,164)	(2,898,848,031)	736,650,333	1,150,359,322
일시적차이의 발생 및 소멸로 인한 금액	(1,817,458,164)	(2,898,848,031)	736,650,333	1,150,359,322
법인세비용	2,022,366,374	3,523,756,142	2,219,017,933	2,971,952,274

(2) 당반기와 전반기의 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전)기 반기
법인세비용차감전순이익	14,421,490,783	12,025,562,686
적용세율(당기:22%, 전기:22%)에 따른 법인세비용(A)	3,172,727,972	2,645,623,790
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 당기 인식으로 인한 효과	370,890,240	-
기타	(9,792,288)	498,447,463
소 계	351,028,170	326,328,484
법인세비용(C = A + B)	3,523,756,142	2,971,952,274
평균유효세율	24.43%	24.71%

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
지배기업주주지분에 귀속되는 반기순이익	6,698,647,189	11,358,525,955	7,748,365,337	9,565,007,738
유통보통주식수	32,600,000 주	32,600,000 주	32,600,000 주	32,600,000 주
기본주당이익	205	348	238	293

33. 위험관리

(1) 자본위험관리

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

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

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
차입금 총계	24,624,257,718	34,344,319,645
현금및현금성자산 등(*)	48,202,566,163	47,441,455,440
순차입금	(23,578,308,445)	(13,097,135,795)
자기자본 총계	79,025,515,909	78,191,328,887
자기자본 대비 순차입금 비율	-29.84%	-16.75%

(*) 현금및현금성자산등에는 현금성자산과 단기금융상품, 당기손익인식금융자산이 포함되어 있습니다.

(2) 금융위험관리

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

1) 신용위험

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

① 신용위험관리

연결실체의 주요 영업활동인 전기검침 및 발전소 운전, 정비 용역은 대한민국 국민의 일상생활과 산업활동에 없어서는 안될 필수 재화이며, 기간산업이라는 특징을 갖고 있습니다. 이로 인해 고객이 다양한 산업과 지역에 분산되어 있기 때문에 단일의 거래상대방 또는 유사한 특성을 가진 거래상대방 집단에 대한 중요한 신용위험에 노출되어 있지 않습니다.

연결실체는 매출채권에 대하여 입수가 가능한 외부, 내부 데이터를 참조하여 고객 또는 거래상대방의 계약상 의무를 불이행할 확률과 불이행된 의무에 대한 추정회수비율을 고려하여 신용위험을 측정하고 있습니다. 또한 발생하였으나 아직 인지되지 않은 손실에 대해서는 연체기간을 고려하여 신용위험을 측정하고 있습니다.

② 손상 및 충당금설정정책

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

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

(단위 : 원)		
구 분	제 25(당)기 반기	제 24(전) 기
현금및현금성자산	15,678,208,117	33,606,882,572
단기금융상품	25,482,734,112	13,834,572,868
당기손익인식금융자산	7,041,623,934	-
매도가능금융자산	1,347,180,940	1,347,180,940
매출채권및기타채권	63,950,883,655	63,224,387,125
합 계	113,500,630,758	112,013,023,505

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

2) 시장위험

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

3) 민감도분석

① 추정의 불확실성에 영향을 받는 주요 자산 및 부채 항목

(가) 확정급여채무

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

(단위 : 원)					
구 분	자산항목 혹은 부채항목의 변동	제 25(당)기 반기		제 24(전) 기	
		1% 증가	1% 감소	1% 증가	1% 감소
미래임금상승률	확정급여채무의 증가(감소)	3,365,356,261	(3,123,407,592)	3,961,244,404	(4,224,178,044)
할인율	확정급여채무의 증가(감소)	(3,107,129,402)	3,413,587,662	(4,337,382,784)	4,099,494,166

(나) 사외적립자산

사외적립자산 할인율의 1% 변동으로 인한 퇴직급여원가의 증감액은 당반기 및 전반기 각각 179,746,166원 및 173,369,665원입니다.

② 경영자의 추정이 재무제표 전반에 미치는 영향

(가) 외환위험

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

(단위 : USD, 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	4,081,922	3,750,175	-	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)	476,162,677	(476,162,677)	400,748,453	(400,748,453)
자본의 증가(감소)(*)	476,162,677	(476,162,677)	400,748,453	(400,748,453)

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

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

(나) 이자율위험

당반기말 현재 연결실체는 이자율위험에 노출된 차입금을 보유하고 있지 않습니다.

4) 유동성위험

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

당반기말과 전기말 현재 연결실체의 비과생금융부채에 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	22,385,068,632	53,895,316	42,180,483	2,338,820,712	24,819,965,143
매입채무및기타채무	31,622,017,227	50,000,000	-	2,596,000,000	34,268,017,227
합 계	54,007,085,859	103,895,316	42,180,483	4,934,820,712	59,087,982,370

② 제 24(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	1년미만	1년에서 2년	2년에서 3년	3년 이상	합 계
차입금	32,392,610,984	58,371,865	43,525,900	2,436,588,624	34,931,097,373
매입채무및기타채무	30,358,768,779	515,000,000	-	-	30,873,768,779
합 계	62,751,379,763	573,371,865	43,525,900	2,436,588,624	65,804,866,152

당반기말과 전기말 현재 연결실체가 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	15,678,208,117	-	-	-	15,678,208,117
기타금융자산	32,524,358,046	-	-	1,347,180,940	33,871,538,986
매출채권및기타채권	53,936,630,327	6,319,938,800	3,015,472,638	678,841,890	63,950,883,655
합 계	102,139,196,490	6,319,938,800	3,015,472,638	2,026,022,830	113,500,630,758

② 제 24(전) 기

(단위 : 원)					
구 분	1년미만	1년에서 2년	2년이상	기간 확정기 어려운 경우	합 계
현금및현금성자산	33,606,882,572	-	-	-	33,606,882,572
기타금융자산	13,834,572,868	-	-	1,347,180,940	15,181,753,808
매출채권및기타채권	53,079,537,240	5,608,583,577	3,846,026,328	690,239,980	63,224,387,125
합 계	100,520,992,680	5,608,583,577	3,846,026,328	2,037,420,920	112,013,023,505

34. 특수관계자와의 주요 거래

(1) 당반기말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

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

(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	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	-
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		29,859,173,083	1,919,831,167	1,087,717,016	62,666,539	537,267,039

2) 제 24(전) 기

(단위 : 원)						
구 분	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
지배기업	한국자유총연맹	-	197,000,000	-	-	-
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	8,053,055,859	554,376,538	-	41,815,730	-
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		29,593,163,139	753,606,284	548,202,805	70,734,954	903,208,672

(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	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
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)	22,347,860,294	833,957	-	-	49,654,097	17,631,503
	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		141,942,601,305	895,276	5,161,320,626	223,468,121	1,658,589,573	475,836,183

2) 제 24(전)기 반기

(단위 : 원)							
구 분	회사명	매출등 수익		매입등 비용			
		매출	기타	재료비	지급수수료	임차료	기타
지배기업	한국자유총연맹	-	-	-	9,354,000	3,600,000	58,500,000
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	43,412,639,867	3,809,776	-	171,003,957	1,220,450,747	243,925,106
기타	한국남동발전(주)	11,315,402,146	-	-	-	21,264,203	38,767,458
	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		114,826,885,396	4,126,564	4,415,848,779	180,357,957	1,439,378,842	450,579,061

(4) 당반기말과 전기말 현재 연결실체의 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

(5) 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	10,897,734,641	9,053,610,412
조정사항 :		
법인세비용	3,523,756,142	2,971,952,274
감가상각비	1,883,719,851	1,618,138,087
무형자산상각비	130,616,933	58,589,597
퇴직급여	7,088,111,184	5,911,407,973
유형자산처분손실	32,334,877	-
투자부동산처분손실	95,239,827	-
기타의대손상각비	-	275,903,725
매출채권처분손실	282,431,494	4,898,792
영업권손상차손	44,917,607	-
이자비용	695,064,302	276,268,202
외화환산손실	33,868,337	14,331,719
유형자산처분이익	-	(590,000)
투자주식처분이익	(174,602,905)	-
지분법이익	-	(218,169,075)
대손충당금환입	(41,782,730)	(60,428)
총당부채전입(환입)액	(108,217,200)	186,905,542
이자수익	(683,638,836)	(721,928,581)
당기손익인식금융자산평가이익	(41,623,934)	-
외화환산이익	(44,879,885)	(50,771,447)
배당금수익	(11,865,000)	(808,650)
순운전자본의 변동 :		
매출채권의 증가	(462,524,120)	(3,412,075,511)
단기금융상품의 증가	(18,648,161,244)	-
기타수취채권의 감소(증가)	195,946,376	(3,785,078,747)
재고자산의 증가	(1,970,223,067)	(377,843,132)
기타유동자산의 감소(증가)	458,537,929	(1,961,874,461)
기타비유동자산의 증가	-	(807,510,166)
매입채무의 증가	194,355,878	573,469,753
기타지급채무의 증가(감소)	3,002,263,046	(436,724,191)
기타유동부채의 증가	262,115,055	1,434,912,164
총당부채의 감소	(120,228)	(433,621,952)
퇴직금의 지급	(346,257,305)	(396,662,605)
영업에서 창출된 현금흐름	6,287,117,025	9,776,669,294

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	한전산업개발(주)	임금청구	326,000,000	1심 계류중
서울중앙지방법원	강경자와외 115명	한전산업개발(주)	임금청구	115,000,000	1심 계류중
서울중앙지방법원	김유복	한전산업개발(주)	퇴직금 청구	26,935,149	1심 계류중
광주지방법원	이경순	한전산업개발(주)	배당이의	132,596,287	1심 계류중
광주지방법원	(주)백양솔라텍	한전산업개발(주)	배당이의	2,070,342,123	1심 계류중
서울중앙지법	삼성화재해상보험	한전산업개발(주)	구상금	308,767,055	2심 계류중
춘천지방법원	이형섭	대한광물(주)	손해배상청구	56,000,000	1심 계류중
서울중앙지방법원	대한철광(주)	대한광물(주)	청구이의	115,854,000	1심 계류중
서울고등법원	한전산업개발(주)	(주)백양솔라텍	공사대금	4,919,090,559	2심 계류중
서울중앙지방법원	한전산업개발(주)	홍기표	주식양도절차	8,000,000,000	1심 계류중
광주지방법원	한전산업개발(주)	이경순	배당이의	57,409,737	1심 계류중
서울중앙지방법원	대한광물(주)	금산개발	회생담보채권	420,941,727	1심 계류중

(*) 상기 소송사건의 경우 최종결과를 예측할 수 없으나, 연결실체의 경영자는 상기 소송의 결과가 연결실체의 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	한전산업개발(주)	위탁원퇴직금 청구	1,882,494,932	3심 계류중
서울중앙지방법원 등	김한복외 15명	한전산업개발(주)	위탁원퇴직금 청구	250,019,255	2심 계류중
서울중앙지방법원 등	서인순외 623명	한전산업개발(주)	위탁원퇴직금 청구	8,163,217,395	1심 계류중

당반기 말 현재 연결실체는 상기 진행중인 위탁원 퇴직금 청구 소송사건과 관련하여 소송충당부채 9,354,484,116원을 계상하고 있으며, 지급시기 및 지급액은 해당 법적분쟁 및 협상 결과에 따라 변동될 수 있습니다.

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

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

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

(5) 당반기말 현재 연결실체와 금융기관과의 주요 약정내역은 다음과 같습니다.

(외화단위 : USD, 원화단위 : 원)				
구 분	거래은행	약정내용	통화	약정한도
한전산업개발(주)	우리은행(주)	L/C개설 약정	USD	12,000,000
대한광물(주)	한국산업은행(주)	시설자금대출	KRW	18,600,000,000
대한광물(주)	한국산업은행(주)	시설자금대출	KRW	3,500,000,000

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

(7) 당반기말 현재 연결실체의 건설장비에 대하여 근거당 설정된 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	대상 자산	금 액	관련 채무
(주)아이비케이캐피탈	건설장비(로더)	171,500,000	미지급금
(주)두산캐피탈	건설장비(굴삭기)	50,000,000	
현대커머셜(주)	건설장비(굴삭기)	99,890,000	
	건설장비(로더)	245,300,000	

(8) 당반기말 현재 연결실체의 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	18,504,440,000	롯데손해보험(주)
	정비차량외	2,900,000,000	현대해상화재보험(주)
합 계		48,665,704,163	

(9) 2013년 12월 대한민국의 대법원은 정기적, 일률적, 고정적으로 지급되는 정기상여금 등이 통상임금에 해당한다고 판결하였습니다. 이와 관련하여 연결실체의 노동조합은 고용노동부에 임금체불 진정을 제기하여 반기말 현재 심사 중에 있으며, 해당진정으로 인한 재무제표에 미치는 영향은 예측할 수 없습니다.

38. 보고기간 후 사건

종속기업인 한국바이오연료(주)는 2014년 7월 중 균등유상감자를 수행하였으며, 감자 후 지배기업의 출자주식수 및 지분율은 변동이 없습니다.

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

39. 전기 재무제표의 회계오류 수정

당반기 중 연결실체는 이전에 발생한 대여금 및 차입금 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
비유동자산			
매출채권및기타채권	7,864,934,461	10,144,849,885	2,279,915,424
비유동부채			
차입금	242,464,102	2,522,379,526	2,279,915,424