

한국전력기술주식회사

재무제표에 대한  
**감사보고서**

제 35 기

2009년 01월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

제 34 기

2008년 01월 01일 부터

2008년 12월 31일 까지

안진회계법인

# 외부감사인의 감사보고서

한국전력기술주식회사

주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 한국전력기술주식회사의 2009년 12월 31일과 2008년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 것입니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과공시내용의 근거가 되는 증거를 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

외부감사인의 감사보고서 - 계속

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 한국전력기술주식회사의 2009년과 2008년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금 및 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울시 영등포구 여의도동 23-5

안진회계법인

대표이사 이재술

2010년 03월 03일

이 외부감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2010년 03월03일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 외부감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

# 재 무 제 표

## 재 무 상 태 표

제 35 기 2009년 12월 31일 현재

제 34 기 2008년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

한국전력기술주식회사

과 목	제 35 기		제 34 기	
자 산				
I. 유동자산		419,502,216,547		283,225,608,216
(1) 당좌자산		415,759,475,365		273,975,185,517
1. 현금및현금성자산(주식11)	59,994,768,545		35,961,335,809	
국고보조금(주식10)	-		(344,795,924)	
2. 단기예금(주식11)	262,000,000,000		152,628,750,000	
3. 유동성장기투자증권(주식5)	285,275,000		426,455,000	
4. 매출채권(주식11,17,19)	70,002,892,682		70,067,144,184	
대손충당금	(895,134,873)		(80,607,453)	
5. 유동성장기매출채권(주식9)	5,905,386,236		-	
현재가치할인차금	(632,296,261)		-	
6. 단기대여금(주식4)	9,362,628,602		1,271,584,593	
7. 미수금	796,073,076		152,183,620	
대손충당금	(24,141)		(28,005)	
8. 미수수익	4,225,507,886		3,428,903,358	
9. 선급금	3,569,995,706		6,944,142,094	
10. 선급비용	924,863,796		817,301,677	
11. 선급용역원가	219,539,111		2,702,816,564	
(2) 재고자산		3,742,741,182		9,250,422,699
1. 저장품	5,977,379		6,142,844	
2. 기타의 재고자산	3,736,763,803		9,244,279,855	

II. 비유동자산		76,276,572,070		69,919,746,755
(1) 투자자산		8,465,452,836		9,590,200,106
1. 장기금융상품(주석3)	2,500,000		2,500,000	
2. 장기투자증권(주석5)	1,691,231,409		1,857,066,409	
3. 장기대여금(주석4)	6,771,721,427		7,730,633,697	
(2) 유형자산(주석6,7)		37,630,568,654		36,586,784,591
1. 토지	3,521,472,415		3,521,472,415	
2. 건물	46,561,611,580		46,561,611,580	
감가상각누계액	(17,530,723,914)		(16,366,683,786)	
3. 구축물	415,041,668		415,041,668	
감가상각누계액	(403,501,761)		(401,262,441)	
4. 차량운반구	734,028,377		542,289,360	
감가상각누계액	(375,457,316)		(268,525,122)	
5. 기타의유형자산	34,940,685,657		33,433,926,863	
감가상각누계액	(30,232,588,052)		(30,851,085,946)	
(3) 무형자산(주석8,10)		3,674,915,698		3,652,355,429
1. 산업재산권	158,769,244		163,684,624	
2. 컴퓨터소프트웨어	1,561,952,562		-	
3. 개발비	-		3,713,434,463	
국고보조금	-		(1,452,128,349)	
4. 기타의무형자산	1,954,193,892		1,227,364,691	
(4) 기타비유동자산		26,505,634,882		20,090,406,629
1. 보증금(주석11)	10,488,774,153		8,400,492,641	
2. 장기성매출채권(주석9)	10,527,660,735		10,515,545,277	
현재가치할인차금	(711,430,935)		(927,575,837)	
3. 이연법인세자산(주석16)	5,231,508,529		1,186,335,148	
4. 기타자산	969,122,400		915,609,400	
자 산 총 계		495,778,788,617		353,145,354,971
부 채				

I. 유동부채		156,084,016,071		89,384,306,419
1. 매입채무(주식11)	19,604,840,131		20,797,555,435	
2. 미지급금(주식11,17, 25)	20,946,137,509		16,470,103,298	
3. 선수금(주식17,19)	70,718,254,033		30,265,635,750	
4. 예수금	3,999,154,216		2,072,935,497	
5. 미지급비용	11,359,263,189		4,481,778,530	
6. 미지급법인세(주식16)	27,756,159,440		13,549,281,680	
7. 선수수익	998,264		4,240,784	
8. 예수보증금(주식11)	921,164,164		1,081,472,712	
9. 이연법인세부채(주식16)	778,045,125		661,302,733	
II. 비유동부채		20,039,246,533		18,514,322,356
1. 사채(주식12)	10,000,000		10,000,000	
2. 퇴직급여충당부채(주식13)	70,373,940,700		68,594,496,570	
퇴직보험예치금	(65,480,948,829)		(63,312,052,654)	
3. 공사손실충당부채(주식19)	8,121,200,000		5,558,869,000	
4. 하자보수충당부채(주식19)	139,803,449		85,243,355	
5. 기타의비유동부채(주식10)	6,875,251,213		7,577,766,085	
부 채 총 계		176,123,262,604		107,898,628,775
자 본				
I. 자본금(주식1,15)		7,644,000,000		7,644,000,000
1. 보통주자본금	7,644,000,000		7,644,000,000	
II. 자본잉여금		-		-
III. 이익잉여금(주식15)		312,011,526,013		237,602,726,196
1.법정적립금	3,822,000,000		3,822,000,000	
2.임의적립금	225,541,726,196		206,318,276,014	
3.미처분이익잉여금	82,647,799,817		27,462,450,182	
자 본 총 계		319,655,526,013		245,246,726,196
부 채 및 자 본 총 계		495,778,788,617		353,145,354,971

별첨 재무제표에 대한 주식 참조

## 손익계산서

제35기 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

제34기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

(단위 : 원)

한국전력기술주식회사

과목	제 35 기		제 34 기	
I. 매출액(주석17,19)		442,323,527,974		347,292,225,764
1. 용역매출액	373,825,904,719		291,084,669,982	
2. 공사매출액	61,407,462,371		54,805,610,302	
3. 기타매출액	7,090,160,884		1,401,945,480	
II. 매출원가(주석17)		274,506,629,922		254,304,887,710
1. 용역원가	215,292,807,645		197,395,844,614	
2. 공사원가	51,375,549,745		54,411,845,164	
3. 기타매출원가	7,838,272,532		2,497,197,932	
III. 매출총이익		167,816,898,052		92,987,338,054
IV. 판매비와관리비		71,092,365,211		72,875,399,312
1. 임원급여	366,143,702		540,471,120	
2. 급여	8,768,183,371		9,710,247,202	
3. 채수당	6,264,719,873		7,826,494,511	
4. 잡급	73,293,249		-	
5. 퇴직급여	1,330,317,579		2,311,091,085	
6. 복리후생비	3,921,430,109		4,127,602,503	
7. 사내근로복지기금출연금(주석21)	227,194,968		171,239,210	
8. 여비교통비	507,883,378		719,854,424	
9. 통신비	59,737,512		67,604,867	

10. 전력및수도료	73,898,035		70,975,234	
11. 연료유지비	20,323,756		21,858,326	
12. 세금과공과	548,252,280		580,242,800	
13. 소모품비	121,540,831		141,337,575	
14. 피복비	37,880,461		13,384,982	
15. 도서인쇄비	211,138,671		169,380,243	
16. 임차료(주석18)	524,385,943		729,246,302	
17. 감가상각비	319,845,853		352,231,491	
18. 수선유지비	92,488,807		174,477,952	
19. 차량비	7,095,842		7,240,947	
20. 외주비	1,623,322,050		1,821,058,907	
21. 지급수수료	1,301,760,585		1,200,420,923	
22. 경상개발비(주석 8)	40,236,673,653		37,165,988,626	
23. 교육훈련비	1,088,876,208		1,687,966,605	
24. 조사분석비	343,838		934,364	
25. 보험료	39,113,225		39,599,670	
26. 업무추진비	49,118,426		46,605,721	
27. 광고선전비	476,085,900		850,905,177	
28. 운반및보관료	3,508,087		2,236,115	
29. 등기소송비	101,600,023		61,620,820	
30. 포상비	215,843,137		383,575,542	
31. 대손상각비	865,496,753		35,730,367	
32. 무형자산상각비(주석8)	494,152,138		806,657,686	
33. 잡비	1,120,716,968		1,037,118,015	
V. 영업이익		96,724,532,841		20,111,938,742
VI. 영업외수익		20,136,040,345		19,033,585,655
1. 이자수익	14,915,409,535		12,472,088,593	
2. 배당금수익	3,945,000		12,337,000	
3. 외환차익	797,275,353		334,279,356	

4. 외화환산이익	60,752,480		507,249,636	
5. 투자자산처분이익	200,000,000		1,853,852,800	
6. 유형자산처분이익	62,632,372		60,340,109	
7. 대손충당금환입	54,163,197		32,962,860	
8. 잡이익	4,041,862,408		3,760,475,301	
VII. 영업외비용		7,342,113,415		1,054,069,524
1. 이자비용	577,523		632,129	
2. 외환차손	1,151,792,917		290,304,529	
3. 외화환산손실	94,795,809		244,777,500	
4. 기부금	297,950,500		257,460,959	
5. 유형자산처분손실	334,000		1,440,000	
6. 잡손실(주석25)	5,796,662,666		259,454,407	
VIII. 법인세비용차감전순이익		109,518,459,771		38,091,454,873
IX. 법인세비용(주석16)		26,870,659,954		10,629,004,691
X. 당기순이익		82,647,799,817		27,462,450,182
X I. 주당순이익(주석22)				
1. 기본주당순이익		2,162원		719원

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

## 이익잉여금처분계산서

제 35 기	2009년 1월 1일 부터	제 34 기	2008년 1월 1일 부터
	2009년 12월 31일 까지		2008년 12월 31일 까지
처분예정일	2010년 3월 19일	처분확정일	2009년 3월 26일

(단위 : 원)

한국전력기술주식회사

과 목	제 35 기		제 34 기	
I. 미처분이익잉여금		82,647,799,817		27,462,450,182
1. 전기이월미처분이익잉여금	-		-	
2. 당기순이익	82,647,799,817		27,462,450,182	
II. 임의적립금등의 이입액		3,000,000,000		3,666,666,666
1. 연구및인력개발준비금	3,000,000,000		3,666,666,666	
합 계		85,647,799,817		31,129,116,848
III. 이익잉여금처분액		85,647,799,817		31,129,116,848
1. 연구및인력개발준비금	3,000,000,000			
2. 사업확장적립금	13,409,479,817		90,116,848	
3. 사육신축적립금	27,922,500,000		22,800,000,000	
4. 배당금(주식23)	41,315,820,000		8,239,000,000	
가. 현금배당 (주당배당금(율): 당기: 1,081원(540.50%) 전기: 539원(107.78%)	41,315,820,000		8,239,000,000	
IV. 차기이월미처분이익잉여금		-		-

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

## 자 본 변 동 표

제 35 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제 34 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

(단위 : 원)

한국전력기술주식회사

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
2008.01.01 (보고금액)	7,644,000,000	-	215,435,276,014	223,079,276,014
연차배당	-	-	(5,295,000,000)	(5,295,000,000)
당기순이익	-	-	27,462,450,182	27,462,450,182
2008.12.31	7,644,000,000	-	237,602,726,196	245,246,726,196
2009.01.01 (보고금액)	7,644,000,000	-	237,602,726,196	245,246,726,196
연차배당	-	-	(8,239,000,000)	(8,239,000,000)
당기순이익	-	-	82,647,799,817	82,647,799,817
2009.12.31	7,644,000,000	-	312,011,526,013	319,655,526,013

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

## 현 금 흐 림 표

제 35 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제 34 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

(단위 : 원)

한국전력기술주식회사

과 목	제 35기		제 34기	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		158,474,875,910		(4,899,272,565)
1. 당기순이익	82,647,799,817		27,462,450,182	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 자산	20,483,145,339		23,293,570,616	
가. 감가상각비	3,337,854,400		3,237,947,545	
나. 무형자산상각비	3,343,186,853		1,460,145,872	
다. 퇴직급여	10,269,550,570		15,885,971,170	
라. 대손상각비	865,496,753		35,730,367	
마. 외화환산손실	42,885,869		185,685,298	
바. 유형자산처분손실	334,000		1,440,000	
사. 공사손실충당부채전입액	2,562,331,000		2,450,298,000	
아. 하자보수비	61,505,894		36,352,364	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(377,548,049)		(2,317,566,789)	
가. 외화환산이익	60,752,480		370,411,020	
나. 투자자산처분이익	200,000,000		1,853,852,800	
다. 유형자산처분이익	62,632,372		60,340,109	
라. 대손충당금환입	54,163,197		32,962,860	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	55,721,478,803		(53,337,726,574)	
가. 매출채권의 감소	60,198,694		1,810,518,341	
나. 미수금의 감소(증가)	(643,889,456)		703,528,744	
다. 미수수익의 증가	(796,604,528)		(485,058,345)	
라. 선급금의 감소	3,374,146,388		9,711,816,391	
마. 선급비용의 감소(증가)	(107,562,119)		184,784,038	

바. 선급용역원가의 감소(증가)	2,483,277,453		(2,643,351,116)	
사. 재고자산의 감소(증가)	5,507,681,517		(2,530,298,118)	
아. 장기성매출채권의 증가	(5,501,350,335)		(5,397,935,989)	
자. 이연법인세자산의 증가	(4,045,173,381)		(1,186,335,148)	
차. 매입채무의 감소	(1,160,427,519)		(2,742,690,412)	
카. 미지급금의 증가(감소)	4,494,356,361		(2,701,582,423)	
타. 선수금의 증가(감소)	40,452,618,283		(36,316,042,868)	
파. 예수금의 증가	1,926,218,719		58,334,445	
하. 미지급비용의 증가	6,877,484,659		109,855,855	
거. 미지급법인세의 증가	14,206,877,760		6,828,522,090	
너. 선수수익의 증가(감소)	(3,242,520)		1,039,552	
더. 예수보증금의 증가(감소)	(154,600,278)		147,099,101	
러. 퇴직금의 지급	(8,490,106,440)		(5,605,554,480)	
머. 퇴직보험예치금의 증가	(2,168,896,175)		(9,485,472,768)	
버. 하자보수충당부채의 감소	(3,755,800)		(49,133,629)	
서. 이연법인세부채의 증가(감소)	116,742,392		(5,532,762,333)	
어. 기타의비유동부채의 증가(감소)	(702,514,872)		1,782,992,498	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(126,202,443,174)		(62,554,756,648)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	242,711,259,359		167,433,861,866	
가. 단기예금의 처분	235,960,425,000		155,500,000,000	
나. 유동성장기투자증권의 처분	-		341,140,000	
다. 단기대여금의 회수	1,418,076,363		1,058,006,440	
라. 장기투자증권의 처분	426,455,000		7,937,567,800	
마. 장기대여금의 회수	1,966,176,728		143,097,572	
바. 보증금의 감소	2,624,907,995		2,339,065,327	
사. 토지의 처분	-		23,737,256	
아. 건물의 처분	-		51,262,744	
자. 차량운반구의 처분	47,545,454		33,963,636	
차. 기타의유형자산의 처분	18,646,981		6,021,091	

카. 국고보조금 수령	9,025,838		-	
타. 기타자산의 감소	240,000,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(368,913,702,533)		(229,988,618,514)	
가. 단기예금의 취득	215,331,675,000		128,689,095,000	
나. 장기금융상품의 취득	130,000,000,000		90,000,000,000	
다. 장기투자증권의 취득	119,440,000		145,054,760	
라. 장기대여금의 대여	10,516,384,830		2,084,648,978	
마. 보증금의 증가	4,747,588,293		3,924,380,363	
바. 차량운반구의 취득	291,273,532		240,960,884	
사. 기타의유형자산의 취득	4,094,258,994		1,770,563,315	
아. 산업재산권의 증가	25,278,749		40,951,239	
자. 컴퓨터소프트웨어의 증가	1,561,952,562		-	
차. 기타의무형자산의 증가	1,626,153,406		807,809,113	
카. 개발비의 증가	72,840,150		1,958,405,862	
타. 기타자산의 증가	93,513,000		326,749,000	
파. 국고보조금의 반환	433,344,017		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(8,239,000,000)		(5,295,000,000)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(8,239,000,000)		(5,295,000,000)	
가. 배당금의 지급	8,239,000,000		5,295,000,000	
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		24,033,432,736		(72,749,029,213)
V. 기초의 현금(주석26)		35,961,335,809		108,710,365,022
VI. 기말의 현금(주석26)		59,994,768,545		35,961,335,809

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

# 재무제표에 대한 주석

제 35 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제 34 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

한국전력기술주식회사

## 1. 회사의 개요

한국전력기술주식회사(이하 '회사')는 1975년 10월 1일에 원자력 발전소의 설계업무등을 영위할 목적으로 Korea Atomic Burns & Roe사로 법인 설립되었으며, 1976년 10월 한국원자력기술주식회사로 명칭을 변경하였고, 1982년 7월 원자력을 포함한 전력기술 전반을 수행하는 종합전력기술회사로 사업영역을 확대시키기 위해 상호를 현재의 한국전력기술주식회사로 변경하였습니다.

한편, 1995년 10월 경기도 용인시 기흥구 마북동 소재 신사옥으로 이전하였으며, 사업영역 다각화의 일환으로 일반건설업 및 종합감리전문회사 등 신규업종 등록과 관리면허를 취득하였고, 1997년 1월 정부의 원전산업 구조개편에 따라 원자로 계통설계 사업의 이관이 완료되어 발전소 일괄설계 체제를 구축하였습니다. 설립 후 수차의증자를 거쳤으며, 2009년 12월 14일자로 한국거래소가 개설하는 유가증권시장에 주식을 상장하였습니다. 당기말 현재 납입자본금은 7,644백만원이고, 한국전력공사가 회사지분의 77.94%를 소유하고 있습니다.

## 2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

회사의 재무제표는 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책의 내용은 다음과 같습니다. 회사는 당기 중 개정된 주식회사의 외부감사에 관한 법률 제1조의2에 따라 당기 및 비교 표시된 2008년 12월 31일의 대차대조표의 명칭을 재무상태표로 변경하였습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

한편, 회사의 정기주주총회 제출용 당기 재무제표는 2010년 2월 4일에 개최된 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

### (1) 기업회계기준서 등의 적용

한국회계기준원의 회계기준위원회는 기존의 기업회계기준을 전면적으로 개정하여 당기말 현재 기업회계기준서 제1호부터 제25호까지 제정하였으며, 당사는 동 기업회계기준서를 적용하고 있습니다.

### (2) 현금및현금성자산의 분류

회사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

### (3) 대손충당금

회사는 보고기간종료일 현재 매출채권, 대여금, 미수금 등 받을채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험율을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

### (4) 재고자산

회사는 미착계정(개별법)을 제외한 재고자산을 선입선출법에 의해 산정된 취득원가를 재무상태표가액으로 하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매 기말 실지재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다. 또한, 보고기간종료일 현재 재고자산의 시가(제품, 상품 및 재공품은 순실현가능가액, 원재료 등은 현행대체원가)가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 재무상태표가액으로 하고 있습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

재고자산의 저가법 적용은 종목별로 하고 있으며 재고자산의 저가법 적용으로 발생하는 재고자산평가손실은 당해 재고자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 이를 매출원가에 가산하고 있습니다. 한편, 저가법의 적용에 따른 평가손실을 초래했던상황이 해소되어 새로운 시가가 장부가액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 이러한 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하고있습니다.

### (5) 유가증권 (지분법적용투자주식 제외)

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격(제공한 대가의 시장가격이 없는 경우에는 취득한 유가증권의 시장가격)에 취득부대비용을 포함한 가격으로 측정하고, 유가증권의 취득목적과 성격에 따라 단기매매증권, 매도가능증권, 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 한편, 회사는 유가증권의 처분시 실현손익을 계산하기 위한 유가증권의 원가 결정 방법으로 이동평균법을 적용하고 있습니다.

회사가 적용하고 있는 분류별 유가증권의 회계처리 내역은 다음과 같습니다.

#### 1) 단기매매증권

회사는 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 유가증권(단기적인 이익을 획득할 목적으로 운용되는 것이 분명한 증권포트폴리오를 구성하는 유가증권 포함)을 단기매매증권으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 공정가액으로 평가하고 있으며, 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 단기매매증권평가이익(손실)의 과목으로 하여 영업외수익(비용)으로 표시하고 있습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

### 2) 만기보유증권

회사는 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 투자자산인 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 보고기간종료일로부터 1년 내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하여 재무상태표에 표시하고 있으며, 상각후취득원가로 측정할 때에는 취득원가와 만기액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

한편, 만기보유증권의 원리금을 계약상의 조건대로 회수하지 못할 가능성이 매우 높은 경우에는 회수가능가액(만기보유증권 취득 당시의 유효이자율로 할인한 기대현금흐름의 현재가치)과 장부가액의 차액을 만기보유증권손상차손의 과목으로 하여 영업외비용으로 처리하고, 손상차손 금액을 차감한 후의 회수가능가액을 재무상태표가액으로 표시하고 있습니다. 또한, 손상차손을 인식한 이후 손상차손이 회복된 경우 손상차손의 회복이 손상차손을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후취득원가가 되었을 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 만기보유증권손상차손환입의 과목으로 하여 영업외수익으로 처리하고 있습니다.

### 3) 매도가능증권

회사는 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 투자자산인 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 보고기간종료일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

매도가능증권은 공정가액을 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가손익의 과목으로 하여 자본항목 중 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능평가손익의 누적금액은 해당 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 매도가능증권처분손익 또는 매도가능증권손상차손에 반영하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

한편, 매도가능증권에 대하여 손상차손이 발생한 객관적인 증거가 있으며 회수가능가액이 매도가능증권의 취득원가(채무증권은 상각후취득원가)보다 작은 경우에는 매도가능증권손상차손의 과목으로 하여 영업외비용으로 처리하고 있으며, 동 매도가능증권과 관련하여 미실현보유손익이 자본항목에 남아있는 경우에는 매도가능증권손상차손에서 가감하고 있습니다. 그리고 손상처리한 매도가능증권의 손상차손의 회복이 손상차손을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손금액을 한도로 하여 회복된 금액을 매도가능증권손상차손환입의 과목으로 하여 영업외수익으로 인식하고 있으나, 손상차손을 인식한 기간 후에 공정가액이 상승하더라도 이와 같은 손상차손의 회복에 해당되지 아니하는 경우에는 당해 공정가액 상승금액을 자본항목으로 처리하고 있습니다.

### 4) 유가증권의 분류변경

단기매매증권을 다른 유가증권과목으로 또는 다른 유가증권과목을 단기매매증권으로 분류 변경할 수 없으나, 다만 드문 상황에서 더 이상 단기간 내의 매매차익을 목적으로 보유하지 않는 단기매매증권은 매도가능증권이나 만기보유증권으로 분류할 수 있으며, 단기매매증권이 시장성을 상실한 경우에는 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

단기매매증권을 매도가능증권이나 만기보유증권으로 분류변경하는 경우에는 분류변경일 현재의 공정가액(최종시장가격)을 새로운 취득원가로 보며, 분류변경일까지의 미실현보유손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

### (6) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

회사는 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가에 당해 유형자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 합한 금액)로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 유형자산은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만, 자산재평가법에 의하여 재평가된 유형자산은 재평가액으로 평가하고 있습니다

회사는 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

회사는 자산의 제조, 매입, 건설 또는 개발과 관련한 금융비용을 자본화하는 회계처리방침에 따라 유형자산의 건설등을 위하여 사용한 차입금에 대한 건설기간 중 금융비용을 당해 유형자산의 취득원가에 산입하고 있으며, 당기 및 전기 중 자본화된 금융비용은 없습니다. 한편, 회사는 전기까지 자산의 제조, 매입, 건설 또는 개발과 관련한 금융비용에 대해비용화하고 있었으나, 전력그룹사 회계정책과 일관된 적용을 위해 전력그룹사의 회계정책과 동일하게 변경하였습니다. 이와 관련하여 회사의 당기 및 전기말 현재 순자산과 당기 및 전기의 순이익에 미치는 영향은 없습니다

회사는 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부가액에 미달하는 경우에는 장부가액을 회수가능가액(순매각가액과 사용가치 중 큰 금액)으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 다만, 차기 이후에 손상된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하는 경우에는 그 자산이 손상되기 전의 장부가액의감가상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 손상차손환입으로 처리하고 있습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

유형자산에 대한 감가상각은 아래의 자산별 내용연수에 따라 건물 및 구축물은 정액법, 그 이외의 자산은 정률법에 의하여 계상하고 있습니다. 각 기간의 감가상각비는 다른 자산의 제조와 관련된 경우에는 관련 자산의 제조원가로, 그 밖의 경우에는 판매비와관리비로 계상하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건 물	40년
구 축 물	15년
차량운반구	4년
기타의 유형자산	4년

회사는 내용연수 도중 사용을 중단하고, 처분 또는 폐기할 예정인 유형자산은 감가상각을 하지 않는 대신 사용을 중단한 시점의 장부가액을 투자자산으로 재분류하고, 손상차손 발생 여부를 매 회계연도 말에 검토하고 있습니다.

### (7) 무형자산의 평가 및 상각방법

회사는 무형자산을 최초로 인식할 때에는 취득원가(당해 무형자산의 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출)로 측정하고 있습니다. 무형자산은 당해 자산의 사용가능한 시점부터 5년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있으며, 무형자산의 상각이 다른자산의 제조와 관련된 경우에는 관련 자산의 제조원가로, 그밖의 경우에는 판매비와관리비로 계상하고 있습니다.

한편, 무형자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액(순매각가액과 사용가치 중 큰 금액)이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있으며, 차기 이후에 손상된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하게 되는 경우에는 그 자산이 손상되기 전 장부가액의 상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과금액을 손상차손환입으로 처리하고 있습니다.

(8) 국고보조금 등

회사는 자산취득에 사용할 목적으로 국고보조금 또는 공사부담금 등을 받는 경우에는 관련 자산을 취득하기 전까지 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련 자산을 취득하는 시점에서 취득자산의 차감계정으로 처리하여 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 상각금액과상계처리하고 있습니다. 또한, 상환의무가 없는 국고보조금 또는 공사부담금 중 특정비용의 보전을 목적으로 받는 부분은 관련 비용과 상계처리하고, 대응되는 비용이 없는 부분은 회사의 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 처리하고 있으며, 상환의무가 있는 국고보조금 또는 공사부담금은 부채로 계상하고 있습니다.

(9) 채권·채무의 현재가치평가

회사는 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 당해 채권·채무로 인하여 미래에 수취하거나 지급할 총금액을 유효이자율로 할인한 현재가치로평가하고 있습니다. 채권·채무의 명목가액과 현재가치의 차액인 현재가치할인차금은 당해 채권·채무의 명목가액에서 차감(또는 부가)하는 형식으로 기재하고 있으며, 이러한 현재가치할인차금은 유효이자율법을 적용하여 상각(또는 환입)하여 이자수익또는 이자비용에 반영하고 있습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

### (10) 외화거래 및 화폐성 외화자산·부채의 환산

회사는 모든 외화거래를 거래 당시의 환율에 의하여 원화로 환산·기록하고 있는 바, 이들 거래의 결과로 발생하는 외환차익(차손)은 영업외수익(비용)으로 인식하고 있습니다. 또한, 회사는 화폐성 외화자산 및 외화부채를 보고기간종료일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 기준환율(US\$1당 : 당기말 1,167.6원, 전기말 1,257.5원)로 평가하고 있으며, 이로 인한 외화환산이익(손실)은 영업외수익(비용)에 반영하고 있습니다.

### (11) 퇴직급여충당부채

회사는 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있으며, 당기말 및 전기말 현재 퇴직금 총 추계액은 각각 70,374백만원 및 68,594백만원입니다.

한편, 회사는 종업원의 수급권을 보장하는 퇴직보험을 삼성생명보험(주) 등에 가입하고 있으며, 납입보험료는 퇴직보험예치금의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(12) 리스거래의 회계처리

회사는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 회사로 이전되는 정도에 따라 금융리스와 운용리스로 분류하여 회계처리하고 있습니다. 회사는 ① 리스기간 종료시 또는 그 이전에 리스자산의 소유권이 회사에게 이전되는 경우, ② 리스실행일 현재 회사가염가매수선택권을 가지고 있고, 이를 행사할 것이 확실시 되는 경우, ③ 리스자산의 소유권이 이전되지 않을지라도 리스기간이 리스자산 내용년수의 상당부분(75% 이상)인 경우, ④ 리스실행일 현재 최소리스료를 내재이자율로 할인한 현재가치가 리스자산 공정가액의 대부분(90% 이상)을 차지하는 경우, 또는 ⑤ 회사만이 중요한 변경 없이 사용할 수 있는 특수한 용도의 리스자산인 경우에는 당해 리스계약을 금융리스로, 그 이외의 리스계약은 운용리스로 처리하고 있습니다.

한편, 회사는 운용리스에 대해서는 보증잔존가치를 제외한 최소리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분한 금액을 비용으로 인식하고 있으며, 운용리스 관련 조정리스료는 동 리스료가 발생한 기간의 비용으로 처리하고 있습니다. 금융리스에 대해서는 리스실행일에 최소리스료를 리스제공자의 내재이자율(만약 이를 알 수 없다면 회사의 증분차입이자율)로 할인한 현재가치와 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 인식하고 있으며, 또한 회사가 지급한 리스개설직접원가는 금융리스자산으로 인식될 금액에 포함하고 있습니다. 금융리스자산의 감가상각은 회사가 소유한 다른 유사자산의 감가상각과 일관성 있게 회계처리하고 있으며, 보증잔존가치를 제외한 매기의 최소리스료는 이자비용과 금융리스부채의 상환액으로 배분하며 이자비용은 유효이자율법으로 계산하고 있습니다. 금융리스 관련 조정리스료는 동 리스료가 발생한 기간의 비용으로 처리하고 있으나, 다만 그 금액이 중요한 경우에는 잔여리스기간에 걸쳐 원금 및 이자부분으로 구분하여 처리하고 있습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

### (13) 건설형 공사계약 및 용역매출의 수익 인식

회사는 건설형 공사계약 및 용역매출과 관련한 수익을 진행기준에 따라 인식하고 있습니다. 공사진행기준의 작업진행율은 총추정원가에 대한 당기말 현재까지 발생한 누적원가를 기준으로 결정하고 있으며, 용역진행기준의 작업진행율은 총설계물량중 완성된 부분이 차지하는 비율을 기준으로 결정하고 있습니다.

또한, 용역제공 및 건설형 공사계약과 관련하여 향후 손실의 발생이 예상되는 경우에는 예상 손실을 즉시 공사손실충당부채로 인식하여 당기의 용역원가 또는 공사원가에 포함하고 있습니다. 그리고 용역제공 및 공사종료 후 하자보수 의무가 있는 경우에는 예상되는 하자보수비 전액을 용역제공 및 공사가 종료되는 회계연도의 용역원가 또는 공사원가에 포함하고, 동액을 하자보수충당부채로 계상하고 있습니다.

한편, 계약에 직접 관련이 되며 계약을 획득하기 위해 계약체결 전에 부담한 지출은 개별적으로 식별이 가능하며 신뢰성 있게 측정될 수 있고 계약체결 가능성이 매우 높은 경우 선급 원가로 계상하며, 당해 용역 및 공사를 착수한 후 용역 및 공사원가로 대체하고 있습니다.

(14) 법인세회계

회사는 자산·부채의 장부가액과 세무가액의 차이인 일시적차이에 대하여 이연법인세를 인식하는 경우, 가산할 일시적차이에 대한 이연법인세부채는 법인세관련 기업회계기준서상의 예외항목에 해당하지 않는 경우에는 전액 인식하고 있으며, 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래의법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 인식하고 있습니다. 이러한 이연법인세자산(부채)는 관련된 자산(부채)항목의 재무상태표상 분류에 따라 당좌자산(유동부채) 또는 기타비유동자산(비유동부채)으로 분류하고 있으며, 세무상결손금에 따라 인식하게 되는 이연법인세자산의 경우처럼 재무상태표상 자산항목 또는 부채항목과 관련되지 않은 이연법인세자산과 이연법인세부채는 일시적차이의 예상소멸시기에 따라서 유동항목과 비유동항목으로 분류하고, 동일한 유동·비유동 구분내의 이연법인세자산과 이연법인세부채가 동일한 과세당국과 관련된 경우에는 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

또한, 당기법인세부담액(환급액)과 이연법인세는 손익계산서상 법인세비용의 계산에 반영하고 있으며, 이 경우 전기 이전의 기간과 관련된 법인세부담액(환급액)을 당기에 인식한 금액(법인세 추납액 또는 환급액)은 당기법인세부담액(환급액)으로 하여 법인세비용에 포함하고 있습니다. 그러나 당해 기간 또는 다른 기간에 자본계정에 직접적으로 인식되는 거래나 사건 및 기업결합으로부터 발생된 경우에는 각각 자본계정 및 영업권(또는 부의영업권)에서 직접 가감하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

3. 사용이 제한된 장기금융상품

당기 및 전기말 현재 사용이 제한된 장기금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
과 목	예금의종류	예금처명	당 기	전 기	비 고
장기금융상품	별단예금	외환은행	2,500	2,500	당좌개설보증금
계			2,500	2,500	

4. 종업원에 대한 채권

회사는 종업원의 주택구입 및 학자금 등을 위한 자금을 대출하고 있는 바, 당기 및 전기말 현재 종업원에 대한 채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
내 용	당 기	전 기
단기대여금	9,362,629	1,271,584
장기대여금	6,771,721	7,730,634
계	16,134,350	9,002,218

5. 유가증권

(1) 당기 및 전기말 현재 유가증권은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
계 정 과 목	내 용	당 기	전 기
유동성장기투자증권	만기보유증권	285,275	426,455
장기투자증권	매도가능증권	1,008,981	1,008,981
	만기보유증권	682,250	848,085
계		1,976,506	2,283,521

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 당기 및 전기말 현재 매도가능증권은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
회 사 명	지 분 율 (%)	취 득 원 가	장 부 가 액	
			당 기	전 기
건설공제조합(주1)	0.02	601,318	601,318	601,318
전기공사공제조합(주1)	0.01	58,196	58,196	58,196
엔지니어링공제조합(주1)	0.05	32,783	32,783	32,783
한국전력기술인협회(주1)	0.14	20,000	20,000	20,000
한화전력벤처펀드(주1)	0.20	50,000	50,000	50,000
포스텍 전력전기 대중 소기 업 상생협력펀드(주1)	0.18	50,000	50,000	50,000
KEPCO ASIA INTERNATIONAL,LTD.(주1)	10.04	196,684	196,684	196,684
계		1,008,981	1,008,981	1,008,981

(주1) 상기 비상장주식 및 출자금에 대하여 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없어 취득원가로 평가하였음.

(3) 당기 및 전기말 현재 만기보유증권은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)								
구 분	종 류	만 기	당 기			전 기		
			액 면 가 액	현재가치 할인차금	장 부 가 액	액 면 가 액	현재가치 할인차금	장 부 가 액
국채 및 공채	도시철도외	7년 내	967,525	-	967,525	1,274,540	-	1,274,540

재무제표에 대한 주석 - 계속

6. 유형자산

(1) 당기 및 전기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)					
구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
토 지	3,521,472	-	-	-	3,521,472
건 물	30,194,928	-	-	(1,164,040)	29,030,888
구 축 물	13,779	-	-	(2,239)	11,540
차 량 운 반 구	273,764	291,274	(5)	(206,462)	358,571
기타의유형자산	2,582,841	4,094,259	(3,889)	(1,965,113)	4,708,098
계	36,586,784	4,385,533	(3,894)	(3,337,854)	37,630,569

(전기)

(단위 : 천원)					
구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
토 지	3,543,315	-	(21,843)	-	3,521,472
건 물	31,391,693	-	(32,725)	(1,164,040)	30,194,928
구 축 물	16,019	-	-	(2,240)	13,779
차 량 운 반 구	182,534	240,961	(2)	(149,729)	273,764
기타의유형자산	2,735,732	1,770,563	(1,515)	(1,921,939)	2,582,841
계	37,869,293	2,011,524	(56,085)	(3,237,948)	36,586,784

(2) 당기 및 전기말 현재 유형자산 중 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)							
구 분	소 재 지	당 기			전 기		
		면 적(m <sup>2</sup> )	공 시 지 가	장 부 가 액	면 적(m <sup>2</sup> )	공 시 지 가	장 부 가 액
용인사옥	기흥구 마북	8,924.00	33,018,800	2,907,119	8,924.00	31,412,480	2,907,119

	동						
사 택	울진, 경주등	13,456.60	1,251,269	614,353	13,456.60	1,257,673	614,353
계			34,270,069	3,521,472		32,670,153	3,521,472

재무제표에 대한 주석 - 계속

7. 보험가입자산

당기말 현재 회사의 보험가입현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
보험의 종류	피보험자산	보험가입금액	부 보 처
화재보험	용인사옥	26,812,817	AHA(AIG)
"	홍농사택	2,120,047	신용협동조합중앙회
"	울진사택	197,902	"
기계보험	승강기	480,000	메리츠화재해상보험
동산종합보험	용인사옥	2,194,700	"
계		31,805,466	

상기의 보험 이외에 용인사옥(승강기, 도시가스)에 대하여 영업배상책임보험 및 가스사고배상책임보험에 가입하고 있으며, 차량에 대해서는 책임보험 및 종합보험에 가입하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

8. 무형자산

(1) 당기 및 전기말 현재 무형자산의 장부가액 구성내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위 : 천원)			
계 정 과 목	취 득 원 가	상 각 누 계 액	장 부 가 액
산업재산권	314,425	(155,656)	158,769
컴퓨터소프트웨어	1,561,953	-	1,561,953
개 발 비	7,723,550	(7,723,550)	-
국고보조금	(2,116,771)	2,116,771	-
기타의무형자산	16,474,736	(14,520,542)	1,954,194
계	23,957,893	(20,282,977)	3,674,916

(전 기)

(단위 : 천원)			
계 정 과 목	취 득 원 가	상 각 누 계 액	장 부 가 액
산업재산권	289,146	(125,462)	163,684
개 발 비	7,650,709	(3,937,275)	3,713,434
국고보조금	(2,196,293)	744,165	(1,452,128)
기타의무형자산	14,848,583	(13,621,218)	1,227,365
계	20,592,145	(16,939,790)	3,652,355

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 당기 및 전기말 현재 무형자산의 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)					
계 정 과 목	기 초	취 득	상 각(주)	기타증감	기 말
산업재산권	163,684	25,279	(30,194)	-	158,769
컴퓨터소프트웨어	-	1,561,953	-	-	1,561,953
개 발 비	3,713,434	72,841	(3,786,275)	-	-
국고보조금	(1,452,128)	-	1,372,606	79,522	-
기타의무형자산	1,227,365	1,626,153	(899,324)	-	1,954,194
계	3,652,355	3,286,226	(3,343,187)	79,522	3,674,916

(전기)

(단위 : 천원)				
계 정 과 목	기 초	취 득	상 각(주)	기 말
산업재산권	152,394	40,951	(29,661)	163,684
개 발 비	2,687,012	1,958,406	(931,984)	3,713,434
국고보조금	(874,071)	(781,580)	203,523	(1,452,128)
기타의무형자산	1,121,580	807,809	(702,024)	1,227,365
계	3,086,915	2,025,586	(1,460,146)	3,652,355

재무제표에 대한 주석 - 계속

(주) 당기 및 전기의 무형자산상각액의 각 계정별 배분내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계 정 과 목	당 기	전 기
용역원가	696,292	557,152
공사원가	15,891	5,070
기타매출원가	350	161
판매비와관리비	494,152	806,658
경상개발비	2,136,502	91,105
계	3,343,187	1,460,146

(3) 회사의 당기 및 전기 중에 비용으로 인식한 연구개발비에 관한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구 분	판 매 비 와 관 리 비		제 조 원 가	
	당 기	전 기	당 기	전 기
경상개발비	40,236,674	37,165,989	-	-

재무제표에 대한 주석 - 계속

9. 채권·채무 현재가치 평가

회사는 ESCO사업(에너지절약시설사업)과 관련하여 2007년 3월, 2008년 6월 및 8월, 2009년 6월 및 12월 총 6건의 프로젝트에 대한 테스트가 성공함에 따라 해당 사업금액을 전기 및 당기에 매출로 인식하였으며, 향후 분할 회수할 대금을 장기성매출채권 및 유동성장기 매출채권으로 계상하고 현재가치로 평가하였습니다.

당기 및 전기말 현재 동 장기성매출채권에 대한 현재가치할인차금 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)					
구 분	유효이자율	기 간	명목가액	현재가치할인차금	현재가치
분당복합 1,2 BLOCK	4.49%	7년 6개월	3,586,968	(367,191)	3,219,777
포스코파워 복합4호기	5.18%	3년 6개월	2,248,520	(87,897)	2,160,623
부천열병합 HRSG	5.33%	1년 6개월	560,100	(7,224)	552,876
포스코파워 복합 3호기	5.30%	3년 9개월	2,998,938	(344,603)	2,654,335
울산복합2,3호기	5.31%	1년 3개월	3,034,805	(133,617)	2,901,188
분당복합 2단계(연돌열회수)	5.54%	3년 6개월	4,003,716	(403,195)	3,600,521
소 계			16,433,047	(1,343,727)	15,089,320
유동성 대체			(5,905,386)	632,296	(5,273,090)
계			10,527,661	(711,431)	9,816,230

(전기)

(단위 : 천원)					
구 분	유효이자율	기 간	명목가액	현재가치할인차금	현재가치
분당복합 1,2 BLOCK	4.49%	7년 6개월	4,342,120	(525,939)	3,816,181
포스코파워 복합4호기	5.18%	3년 6개월	3,372,927	(271,892)	3,101,035
부천열병합 HRSG	5.33%	1년 6개월	2,800,498	(129,745)	2,670,753
계			10,515,545	(927,576)	9,587,969

재무제표에 대한 주석 - 계속

10. 국고보조금

(1) 당기 및 전기말 현재 재무제표에 인식된 국고보조금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계 정 과 목	당 기	전 기
자 산 :		
현금및현금성자산	-	344,796
개발비	-	1,452,128
부 채 :		
기타의비유동부채	6,875,251	7,577,766

(2) 당기 및 전기 중 자산 취득에 사용된 국고보조금은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계 정 과 목	당 기	전 기
개발비	-	781,580

(3) 당기 및 전기 중 국고보조금으로 취득한 자산의 상각금액 및 국고보조금과 상계된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
계 정 과 목	당 기		전 기	
	감가상각비	상 계 액	감가상각비	상 계 액
개발비	3,274,359	1,372,606	805,976	203,523

재무제표에 대한 주석 - 계속

11. 외화자산 및 외화부채

당기 및 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내용은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 천원, 외화단위 : USD,CNY,JPY,CAD,EUR,GBP)				
계정 과 목	당 기		전 기	
	외 화 금 액	원 화 금 액	외 화 금 액	원 화 금 액
자 산 :				
현금및현금성자산	USD 3,465,248.91	4,046,025	USD 828,435.87	1,041,758
	EUR 1,014,061.32	1,697,822	CNY 62,410.14	11,489
단기예금	-	-	USD 500,000.00	628,750
매출채권	USD 680,550.44	794,611	USD 3,796,832.07	4,774,516
	EUR 163,346.00	273,487	-	-
보증금	USD 370,089.52	432,117	USD 390,066.41	490,509
	CNY 14,300.00	2,446	CNY 40,178.37	7,396
	EUR 2,650.00	4,436	CAD 2,401.00	2,493
계	USD 4,515,888.87	7,250,944	USD 5,515,334.35	6,956,911
	CNY 14,300.00		CNY 102,588.51	
	EUR 1,180,057.32		CAD 2,401.00	
부 채 :				
매입채무	USD 940,424.27	1,098,039	USD 1,604,833.74	2,018,078
	EUR 517,273.54	866,061	EUR 305,888.79	543,326
	GBP 83,742.35	157,245	GBP 659.41	1,199
	CNY 4,110,520.00	703,146	CNY 1,779,263.00	327,545
	CAD 166,200.00	183,982	JPY 33,062,376.00	460,853
	SEK 270,000.00	44,037	-	-
미지급금	USD 1,680.00	1,961	USD 160,552.74	201,895
	EUR 178,253.00	298,446	EUR 178,253.08	316,617
예수보증금	USD 79,620.30	92,965	USD 98,888.27	124,352

	CAD	35,758.00	39,584	CAD	178,792.47	185,642
	EUR	5,850.00	9,795		-	-
계	USD	1,021,724.57	3,495,261	USD	1,864,274.75	4,179,507
	SEK	270,000.00		JPY	33,062,376.00	
	EUR	701,376.54		EUR	484,141.87	
	GBP	83,742.35		GBP	659.41	
	CAD	201,958.00		CAD	178,792.47	
	CNY	4,110,520.00		CNY	1,779,263.00	

재무제표에 대한 주석 - 계속

12. 사채

당기 및 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)								
종 류	만기일	연이자율(%)	상환방법	보증기관	당 기		전 기	
					액면가액	발행가액	액면가액	발행가액
사모사채	2012.6.14	6.04%	만기 일시상환	무보증	10,000	10,000	10,000	10,000

13. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당 기	전 기
전 기 이 월	68,594,497	58,314,080
당 기 지 급	(8,490,106)	(5,605,554)
당 기 설 정	10,269,550	15,885,971
기 말 잔 액	70,373,941	68,594,497

한편, 종업원을 피보험자로 하여 외환은행 및 삼성생명보험(주) 외 4개 생명보험회사에 65,480,949천원(전기 63,312,053천원)을 퇴직보험으로 예치하고 있으며, 동 퇴직보험은 퇴직급여충당부채의 차감계정으로 표시하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

14. 우발채무와 약정사항

당기말 현재 회사의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
은행명	약정사항	한도금액
외환은행	당좌차월, 어음할인 및 신용장 개설 등 포괄약정	8,000,000
기업은행	구매카드한도약정	1,500,000

15. 자본

(1) 자본금

회사의 수권주식수는 300,000,000주로 1주당 금액은 200원이며, 당기말 현재 회사가 발행한 주식수는 38,220,000주입니다. 한편, 회사는 당기에 기존 발생주식에 대해 1:2.5의 비율로 액면분할하였으며, 이로 인해 1주당금액이 500원에서 200원으로 변경되었으며, 유통보통주식수는 15,288,000주에서 38,220,000주로 증가하였습니다.

(2) 이익잉여금

당기 및 전기말 현재 이익잉여금 중 법정적립금과 임의적립금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
계정과목		당기	전기	설정근거
법정적립금	이익준비금	3,822,000	3,822,000	상법 458조(*1)
	합계	3,822,000	3,822,000	
임의적립금	기업발전적립금	45,710,120	45,710,120	(구) 법인세법 제56조(*2)
	연구및인력개발준비금	6,000,000	9,666,667	조세특례제한법 제9조(*2)
	사업확장적립금	68,806,606	68,716,489	
	사옥신축적립금	104,600,000	81,800,000	
	이익배당적립금	425,000	425,000	
	합계	225,541,726	206,318,276	

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

- (\*1) 회사는 상법상 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있습니다. 동 준비금은 배당에 사용할 수 없으며 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용할 수 있습니다.
- (\*2) 기업발전적립금 및 연구인력개발준비금은 관계법령 등에 의하여 이익배당이 제한되어 있습니다.

### 16. 법인세비용과 이연법인세

회사의 당기 및 전기의 법인세비용과 보고기간종료일 현재 이연법인세자산(부채)의 내용은 다음과 같습니다.

#### (1) 법인세비용의 구성내역

회사의 당기 및 전기의 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 성 내 역	당 기	전 기
법인세부담액(법인세추납액·환급액 포함)	30,799,091	17,348,102
±일시적차이로 인한 이연법인세 변동액 (주1)	(3,928,431)	(6,719,097)
법인세비용	26,870,660	10,629,005
(주1) 일시적차이로 인한 기말 순이연법인세자산(부채)	4,453,463	525,032
일시적차이로 인한 기초 순이연법인세자산(부채)	525,032	(6,194,065)
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(3,928,431)	(6,719,097)

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 법인세비용차감전 순이익과 법인세비용간의 관계

당기 및 전기 중 회사의 법인세비용차감전 순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
내역	당기	전기
법인세비용차감전 순이익	109,518,460	38,091,455
적용세율(당기 24.2%, 전기 27.5%)에 따른 세부담액	26,503,467	10,475,150
조정사항 :		
비일시적차이	391,514	38
공제감면세액	(116,512)	(51,841)
세율차이	(24,200)	(30,800)
세율변경에 따른 효과 등(주1)	(36,761)	224,049
농어촌특별세액	21,184	8,790
외국납부세액	131,968	3,619
법인세비용	26,870,660	10,629,005
유효세율(법인세비용/세전이익)	24.54%	27.90%

(주1) 세법 개정에 따른 세율 적용시기가 변경됨에 따라 발생하는 차이, 당기 이전분 법인세 수정신고로 인한 차이 및 법인세추납액 등으로 구성됨.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역

당기 및 전기 중 회사의 일시적차이의 증감내역 및 보고기간종료일 현재 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위 : 천원)						
구 분	기 초	증 가(주1)	감 소(주1)	기 말	유동성	비유동성
(차감할 일시적차이)						
감가상각비	1,401,835	240,467	696,860	945,442	-	945,442
수선유지비	3,176	-	3,176	-	-	-
외상매출금	10,776	-	10,776	-	-	-
미수사업소세	604	-	604	-	-	-
하청업자미회수용역비	24,818	-	24,818	-	-	-
정부출연금(개발비)	1,523,919	66,305	1,444,221	146,003	-	146,003
공사손실충당부채	3,099,893	10,580,176	5,558,869	8,121,200	-	8,121,200
하자보수충당부채	2,458,976	139,803	2,458,976	139,803	-	139,803
연구과제미확정분	11,707,843	2,438,173	8,074,971	6,071,045	-	6,071,045
퇴직급여충당부채	44,586,422	10,269,551	6,085,016	48,770,957	-	48,770,957
용역수입	-	13,428,429	-	13,428,429	-	13,428,429
개발비상각액	-	1,361,743	-	1,361,743	490,699	871,044
기타	70,469	56,616	70,469	56,616	-	56,616
소 계	64,888,731	38,581,263	24,428,756	79,041,238	490,699	78,550,539
세 율(주2)					24.2%	22%
차감할 일시적차이로 인한 이연법인세자산(주3)	14,275,758			17,399,869	118,749	17,281,120
(가산할 일시적차이)						
미수수익	(2,743,432)	(3,739,908)	(2,777,579)	(3,705,761)	(3,705,761)	-
연구및인력개발준비금	(6,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(6,000,000)	-	(6,000,000)
용역수입	(8,717,249)	(9,038,736)	(17,755,985)	-	-	-

퇴직보험예치금	(44,586,422)	(10,269,551)	(6,085,016)	(48,770,957)	-	(48,770,957)
기타	(181,854)	-	(181,854)	-	-	-
소 계	(62,228,957)	(26,048,195)	(29,800,434)	(58,476,718)	(3,705,761)	(54,770,957)
세 율(주2)					24.2%	22%
가산할 일시적차이로 인한 이연법인세부채	(13,750,726)			(12,946,405)	(896,794)	(12,049,611)
이연법인세자산(부채) - 순액	525,032			4,453,464	(778,045)	5,231,509

재무제표에 대한 주석 - 계속

<전 기>

(단위 : 천원)						
구 분	기 초	증 가(주1)	감 소(주1)	기 말	유동성	비유동성
(차감할 일시적차이)						
감가상각비	1,167,259	757,836	523,260	1,401,835	-	1,401,835
수선유지비	3,176	-	-	3,176	-	3,176
외상매출금	10,776	-	-	10,776	10,776	-
미수사업소세	604	-	-	604	-	604
하청업자미회수용역비	24,818	-	-	24,818	-	24,818
정부출연금(개발비)	827,771	781,580	85,432	1,523,919	-	1,523,919
공사손실충당부채	3,108,571	3,099,893	3,108,571	3,099,893	-	3,099,893
하자보수충당부채	91,790	2,461,620	94,434	2,458,976	-	2,458,976
특별손실미확정분	211,933	-	211,933	-	-	-
연구과제미확정분	10,550,019	4,720,868	3,563,044	11,707,843	-	11,707,843
퇴직급여충당부채	37,904,151	14,787,806	8,105,535	44,586,422	-	44,586,422
기타	-	70,469	-	70,469	-	70,469
소 계	53,900,868	26,680,072	15,692,209	64,888,731	10,776	64,877,955
세 율(주2)	27.5%				24.2%	22%
차감할 일시적차이로 인한 이연법인세자산(주3)	14,822,740			14,275,758	2,608	14,273,150
(가산할 일시적차이)						
미수수익	(2,228,064)	(2,743,432)	(2,228,064)	(2,743,432)	(2,743,432)	-
연구및인력개발준비금	(9,666,667)	-	(3,666,667)	(6,000,000)	-	(6,000,000)
용역수입	(26,625,862)	(2,738,282)	(20,646,895)	(8,717,249)	-	(8,717,249)
퇴직보험예치금	(37,904,151)	(14,787,806)	(8,105,535)	(44,586,422)	-	(44,586,422)
기타	-	(181,854)	-	(181,854)	-	(181,854)
소 계	(76,424,744)	(20,451,374)	(34,647,161)	(62,228,957)	(2,743,432)	(59,485,525)
세 율(주2)	27.5%				24.2%	22%

가산할 일시적차이로 인한 이연법인세부채	(21,016,805)			(13,750,726)	(663,911)	(13,086,815)
이연법인세자산(부채) - 순액	(6,194,065)			525,032	(661,303)	1,186,335

(주1) 기초 일시적차이 등의 금액은 전기말 및 전전기말 현재 이연법인세자산(부채)로 계상되어 있는 일시적차이 등의 금액으로 당기 및 전기의 실제 세무조정계산과정에서 동 일시적차이 등의 금액이 일부 조정되었는 바, 동 차이조정금액은 당기 및 전기의 일시적차이 등의 증감 내역에 반영하였음.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(주2) 이연법인세자산과 부채의 측정에 사용된 세율은 보고기간종료일 현재까지 확정된 세율에 기초하여 관련 일시적차이 등이 소멸될 것으로 기대되는 기간에 적용될 예상한계세율을 적용하였음.

(주3) 보고기간종료일 현재 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 차감할 일시적차이에 대하여 인식한 것임.

(4) 상계전 미지급법인세와 선급법인세

당기 및 전기의 회사의 상계전 총액기준에 의한 미지급법인세와 선급법인세는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당 기	전 기
미지급법인세	34,418,548	18,452,908
선급법인세	(6,662,389)	(4,903,627)
미지급법인세(순액)	27,756,159	13,549,281

17. 특수관계자와의 거래내용

(1) 당기말 현재 회사와 지배·종속관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

회 사 명	관 계
한국전력공사	지 배 회 사

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 주요거래내역은 다음과 같습니다.

가. 매출 등

(단위 : 천원)							
특수관계구분	특수관계자명	당 기			전 기		
		매출액	기타수익	합 계	매출액	기타수익	합 계
지배회사	한국전력공사	6,467,909	994,749	7,462,658	9,560,144	728,060	10,288,204
기타	한국수력원자력(주)	225,542,744	783,716	226,326,460	163,621,785	912,139	164,533,924
"	한국남동발전(주)	21,832,031	158,748	21,990,779	5,168,571	184,376	5,352,947
"	한국중부발전(주)	8,962,286	670,782	9,633,068	11,645,285	714,729	12,360,014
"	한국서부발전(주)	4,028,810	20,750	4,049,560	6,154,877	14,561	6,169,438
"	한국동서발전(주)	18,027,409	114,256	18,141,665	14,477,482	14,561	14,492,043
"	한국남부발전(주)	3,924,990	-	3,924,990	3,745,449	-	3,745,449
"	한전원자력연료(주)	1,081,336	16,047	1,097,383	677,175	-	677,175
"	한전KDN(주)	267,181	-	267,181	-	380	380
	계	290,134,696	2,759,048	292,893,744	215,050,768	2,568,806	217,619,574

나. 매입 등

(단위 : 천원)							
특수관계구분	특수관계자명	당 기			전 기		
		매출원가	기타비용	합 계	매출원가	기타비용	합 계
지배회사	한국전력공사	349,738	222,658	572,396	363,626	193,210	556,836
기타	한국수력원자력(주)	87,306	254,365	341,671	45,213	118,595	163,808
"	한국남동발전(주)	6,006	-	6,006	-	-	-
"	한국동서발전(주)	6,252	647	6,899	-	826	826
"	한국서부발전(주)	-	5,063,491	5,063,491	-	-	-
"	한전KPS(주)	539,847	-	539,847	41,507	-	41,507
"	한전KDN(주)	215,082	30,897	245,979	87,452	23,154	110,606
"	한전원자력연료(주)	328,626	-	328,626	66,854	-	66,854

"	LG파워콤(주)	351,410	95,176	446,586	346,138	89,822	435,960
	계	1,884,267	5,667,234	7,551,501	950,790	425,607	1,376,397

재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 당기 및 전기말 현재 특수관계자와의 거래에서 발생한 채권 및 채무의 내용은 다음과 같습니다.

가. 채권

(단위 : 천원)							
특수관계구분	특수관계자명	당 기			전 기		
		매출채권	기타채권	합 계	매출채권	기타채권	합 계
지배회사	한국전력공사	1,964,348	281,389	2,245,737	1,357,897	100,359	1,458,256
기타	한국수력원자력(주)	9,572,301	195,309	9,767,610	24,314,225	559,308	24,873,533
"	한국남동발전(주)	22,939,933	-	22,939,933	2,774,297	-	2,774,297
"	한국중부발전(주)	583,944	-	583,944	4,435,066	-	4,435,066
"	한국서부발전(주)	-	35,311	35,311	1,078,142	14,561	1,092,703
"	한국동서발전(주)	3,615,204	35,311	3,650,515	1,759,452	14,561	1,774,013
"	한국남부발전(주)	1,006,045	-	1,006,045	807,204	-	807,204
"	한전원자력연료(주)	457,257	-	457,257	62,679	-	62,679
	계	40,139,032	547,320	40,686,352	36,588,962	688,789	37,277,751

나. 채무

(단위 : 천원)									
특수관계구분	특수관계자명	당 기				전 기			
		미지급금	선수금	기타채무	합 계	미지급금	선수금	기타채무	합 계
지배회사	한국전력공사	17,547	2,129,069	15,000	2,161,616	1,631	1,794,384	15,000	1,811,015
기타	한국수력원자력(주)	2,249	31,132,649	12,174	31,147,072	19,617	2,978,204	833,953	3,831,774
"	한국서부발전(주)	5,090,225	302,022	-	5,392,247	26,735	69,022	-	95,757
"	한국남부발전(주)	113	26,576,601	-	26,576,714				
"	한국동서발전(주)	-	45,000	-	45,000	-	35,000	-	35,000
"	한국중부발전(주)	1,875,788	4,731,910	-	6,607,698	1,717,597	20,618,016	-	22,335,613
"	한전KDN(주)	-	-	-	-	37,060	-	-	37,060
"	한전원자력연료(주)	326,620	-	-	326,620	6,870	27,317	-	34,187

	계	7,312,542	64,917,251	27,174	72,256,967	1,809,510	25,521,943	848,953	28,180,406
--	---	-----------	------------	--------	------------	-----------	------------	---------	------------

재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 당기 및 전기말 현재 특수관계자와의 거래에서 발생한 대손충당금 및 대손상각비는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당 기	전 기
대손충당금	9,697	5,299
대손상각비	9,697	5,299

(5) 주요 경영진에 대한 보상금액

당사는 등기이사 및 당사 기업활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 임원을 주요 경영진에 포함고 있으며, 당기 및 전기 중 주요 경영진에 대한 보상금액은 다음과 같습니다.

보상금액의 구분	(단위 : 천원)					
	등기 이사		기타 주요 임원		합 계	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
단기종업원급여	605,138	907,282	116,354	192,342	721,492	1,099,624
퇴직후급여	12,094	28,709	20,550	87,787	32,644	116,496
합 계	617,232	935,991	136,904	280,129	754,136	1,216,120

재무제표에 대한 주석 - 계속

18. 리스거래에 관한 내용

회사는 당기말 현재 삼성카드(주) 및 대우캐피탈(주) 그리고 한국아이비금융회사와 자동차 운용리스계약(계약원금 505백만원)을 체결하고 있습니다. 상기 계약은 리스기간 종료후 반환하기로 약정되어 있으며, 회사는 상기 리스료를 당해연도의 비용으로 처리하고 있습니다. 향후 리스료의 연도별 지급계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
연 도 별	리 스 료
2010년	190,364
2011년 이후	224,039
계	414,403

19. 용역 및 건설형 공사계약

(1) 당기 및 전기의 주요 용역 및 건설형 공사의 개요와 계약금액의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(용역-당기)

(단위 : 천원)					
용 역 명	발 주 처	기초용역 계약잔액	도급변동 및 신규계약액	용역수익 계상액	기말용역 계약잔액
신고리 3,4호기 종합설계용역	한국수력원자력(주)	174,261,506	(418,764)	41,650,454	132,192,288
신월성 1,2호기 종합설계용역	"	75,288,608	3,267,971	28,542,023	50,014,556
신고리 1,2호기 종합설계용역	"	57,654,409	-	25,631,919	32,022,490
신고리 3,4호기 원자로계통설계용역	두산중공업(주)	55,124,332	528,902	12,401,347	43,251,887
신고리 1,2호기 원자로계통설계용역	"	15,543,843	-	5,979,726	9,564,117
신월성 1,2호기 원자로계통설계용역	"	17,798,202	-	5,532,219	12,265,983
당진화력 9.10호기 건설설계기술용역	한국동서발전(주)	83,815,590	5,187,365	12,493,017	76,509,938
영흥화력 3,4호기 건설설계기술용역	한국남동발전(주)	5,821,180	-	2,390,429	3,430,751
보령화력 7,8호기 설계기술용역	한국중부발전(주)	2,345,012	270,916	2,457,708	158,220
포스코파워LNG복합발전 5.6호기 건설	포스코건설(주)	10,046,580	-	6,198,484	3,848,096

공사 종합설계용역					
기타		578,169,814	693,735,560	230,548,579	1,041,356,795
계		1,075,869,076	702,571,950	373,825,905	1,404,615,121

재무제표에 대한 주석 - 계속

(용역-전기)

(단위 : 천원)					
용역명	발주처	기초용역 계약잔액	도급변동 및 신규계약액	용역수익 계상액	기말용역 계약잔액
신고리 3,4호기 종합설계용역	한국수력원자력(주)	204,922,378	7,879,133	38,540,005	174,261,506
신월성 1,2호기 종합설계용역	"	94,630,586	3,688,317	23,030,295	75,288,608
신고리 1,2호기 종합설계용역	"	73,605,785	6,493,561	22,444,937	57,654,409
신고리 3,4호기 원자로계통설계용역	두산중공업(주)	64,593,343	1,927,116	11,396,127	55,124,332
신고리 1,2호기 원자로계통설계용역	"	19,912,634	1,931,526	6,300,317	15,543,843
신월성 1,2호기 원자로계통설계용역	"	22,186,467	1,134,867	5,523,132	17,798,202
당진화력 9.10호기 건설설계기술용역	한국동서발전(주)	89,381,246	5,583,437	11,149,093	83,815,590
영흥화력 3,4호기 건설설계기술용역	한국남동발전(주)	9,737,060	200,295	4,116,175	5,821,180
보령화력 7,8호기 설계기술용역	한국중부발전(주)	5,435,411	294,308	3,384,707	2,345,012
포스코파워LNG복합발전 5,6호기 건설 공사 종합설계용역	포스코건설(주)	-	12,350,000	2,303,420	10,046,580
기타		512,254,798	228,811,478	162,896,462	578,169,814
계		1,096,659,708	270,294,038	291,084,670	1,075,869,076

(공사-당기)

(단위 : 천원)					
공사명	발주처	기초공사 계약잔액	도급변동 및 신규계약액	공사수익 계상액	기말공사 계약잔액
신현농협 하나로마트 신축공사	신현농협협동조합	1,706,586	128,101	1,831,476	3,211
성남시 하수관거 정비사업(블럭별)	조달청	8,246,499	72,524	2,360,302	5,958,721
상암 2지구 CES 건설공사	한국지역난방공사	6,893,907	1,104,355	6,722,237	1,276,025
경수로원전 복수탈염설비 폐수처리시설 설치공사	한국수력원자력	-	13,998,182	5,221,731	8,776,451
울진원자력 1,2호기용 소내 전산기계통 하드 웨어 및 소프트웨어 일체 물품구매 공급사업	한국수력원자력(주)	3,181,359	148,702	3,330,061	-
공원로-우남로간 도로개설공사	성남시	2,056,726	794,696	1,114,854	1,736,568

기타		32,572,072	66,864,706	40,826,801	58,609,977
계		54,657,149	83,111,266	61,407,462	76,360,953

재무제표에 대한 주석 - 계속

(공사-전기)

(단위 : 천원)					
공 사 명	발 주 처	기초공사 계약잔액	도급변동 및 신규계약액	공사수익 계상액	기말공사 계약잔액
신현농협 하나로마트 신축공사	신현농협협동조합	1,784,429	988,026	1,065,869	1,706,586
성남시 하수관거 정비사업(블럭별)	조달청	11,272,107	396,063	3,421,671	8,246,499
용인구성 3BL 아파트 건설공사 4공구	대한주택공사	4,292,390	2,990,182	5,752,721	1,529,851
포스코파워 복합3,4호기 성능개선 ESCO사업	포스코파워(주)	-	6,133,304	3,057,748	3,075,556
울진원자력 1,2호기용 소내 전산기계통 하드 웨어 및 소프트웨어 일체 물품구매 공급사업	한국수력원자력(주)	-	7,103,045	3,921,686	3,181,359
공원로-우남로간 도로개설공사	성남시	2,171,131	-	114,405	2,056,726
원평-금구간 도로건설공사	익산지방국토관리청	4,302,768	-	4,302,768	-
남면-약목 국도확장공사	부산지방국토관리청	4,640,453	(162,600)	4,477,853	-
성남시 제1하수처리장 고도개선 및 3단계 증설	조달청	2,485,714	110,578	2,596,292	-
기타		43,429,711	17,525,457	26,094,596	34,860,572
계		74,378,703	35,084,055	54,805,609	54,657,149

(2) 당기 및 전기의 주요 용역 및 건설형 공사의 누적수익, 누적원가, 누적손익의 내역은 다음과 같습니다.

(용역-당기)

(단위 : 천원)			
용 역 명	누적용역수익	누적용역원가	누적용역손익
신고리 3,4호기 종합설계용역	168,221,186	115,413,547	52,807,639
신월성 1,2호기 종합설계용역	192,077,034	125,381,083	66,695,951
신고리 1,2호기 종합설계용역	208,100,071	142,922,771	65,177,300
신고리 3,4호기 원자로계통설계용역	54,030,771	32,960,852	21,069,919
신고리 1,2호기 원자로계통설계용역	56,588,211	32,403,879	24,184,332
신월성 1,2호기 원자로계통설계용역	53,559,785	29,870,211	23,689,574
당진화력 9.10호기 건설설계기술용역	24,760,864	13,723,368	11,037,496

영흥화력 3,4호기 건설설계기술용역	47,529,231	29,008,806	18,520,425
보령화력 7,8호기 설계기술용역	36,016,576	22,454,838	13,561,738
포스코파워LNG복합발전 5,6호기 건설 공사 종합설계용역	8,501,904	5,672,085	2,829,819
기타	853,726,756	549,456,493	304,270,263
계	1,703,112,389	1,099,267,933	603,844,456

재무제표에 대한 주석 - 계속

(용역-전기)

(단위 : 천원)			
용역명	누적용역수익	누적용역원가	누적용역손익
신고리 3,4호기 종합설계용역	126,570,732	88,267,826	38,302,906
신월성 1,2호기 종합설계용역	163,535,011	109,942,100	53,592,911
신고리 1,2호기 종합설계용역	182,468,152	128,728,438	53,739,714
신고리 3,4호기 원자로계통설계용역	41,629,424	27,699,687	13,929,737
신고리 1,2호기 원자로계통설계용역	50,608,485	30,028,360	20,580,125
신월성 1,2호기 원자로계통설계용역	48,027,566	27,481,028	20,546,538
당진화력 9.10호기 건설설계기술용역	12,267,847	6,967,325	5,300,522
영흥화력 3,4호기 건설설계기술용역	45,138,802	27,472,557	17,666,245
보령화력 7,8호기 설계기술용역	33,558,868	21,088,589	12,470,279
포스코파워LNG복합발전 5,6호기 건설 공사 종합설계용역	2,303,420	1,875,944	427,476
기타	713,853,861	473,105,383	240,748,478
계	1,419,962,168	942,657,237	477,304,931

(공사-당기)

(단위 : 천원)			
공사명	누적공사수익	누적공사원가	누적공사손익
신현농협 하나로마트 신축공사	3,387,317	3,348,370	38,947
성남시 하수관거 정비사업(블럭별)	6,681,973	6,573,634	108,339
용인구성 3BL 아파트 건설공사 4공구	7,075,724	5,598,494	1,477,230
포스코파워 복합3,4호기 성능개선 ESCO사업	5,221,731	4,922,622	299,109
울진원자력 1,2호기용 소내 전산기계통 하드 웨어 및 소프트웨어 일체 물품구매 공급사업	7,251,747	6,612,196	639,551
공원로-우남로간 도로개설공사	8,956,738	7,901,565	1,055,173
원평-금구간 도로건설공사	30,327,109	28,920,098	1,407,011
남면-약목 국도확장공사	19,445,541	18,548,692	896,849

성남시 제1하수처리장 고도개선 및 3단계 증설공사	9,155,584	9,000,296	155,288
기타	203,492,739	195,145,531	8,347,208
계	300,996,203	286,571,498	14,424,705

재무제표에 대한 주석 - 계속

(공사-전기)

(단위 : 천원)			
공 사 명	누적공사수익	누적공사원가	누적공사손익
신현농협 하나로마트 신축공사	1,555,841	1,535,145	20,696
성남시 하수관거 정비사업(블럭별)	3,421,671	3,399,029	22,642
용인구성 3BL 아파트 건설공사 4공구	14,474,104	9,991,172	4,482,932
포스코파워 복합3,4호기 성능개선 ESCO사업	3,057,748	2,817,449	240,299
울진원자력 1,2호기용 소내 전산기계통 하드 웨어 및 소프트웨어 일체 물품구매 공급사업	3,921,686	3,579,966	341,720
공원로-우남로간 도로개설공사	7,841,884	6,982,155	859,729
원평-금구간 도로건설공사	30,327,109	28,814,275	1,512,834
남면-약목 국도확장공사	19,445,541	18,548,922	896,619
성남시 제1하수처리장 고도개선 및 3단계 증설공사	9,155,585	8,999,094	156,491
기타	146,549,372	150,659,423	(4,110,051)
계	239,750,541	235,326,630	4,423,911

(3) 당기 및 전기의 주요 용역 및 건설형 공사의 청구금액, 미청구금액, 미수금합계 및 선수금 내역은 다음과 같습니다.

(용역-당기)

(단위 : 천원)				
용 역 명	청구금액	미청구금액	용역미수금계	용역선수금
신월성 1,2호기 종합설계용역	-	1,584,989	1,584,989	-
신고리 1,2호기 종합설계용역	-	888,964	888,964	-
신고리 3,4호기 원자로계통설계용역	2,090,387	-	2,090,387	-
신고리 1,2호기 원자로계통설계용역	389,574	384,119	773,693	-
신월성 1,2호기 원자로계통설계용역	154,267	461,615	615,882	-
당진화력 9.10호기 건설 설계기술용역	-	397,662	397,662	-
포스코파워LNG복합발전 5,6호기 건설	1,395,870	1,393,524	2,789,394	-

공사 종합설계용역				
기타	6,888,787	20,449,157	27,337,944	-
계	10,918,885	25,560,030	36,478,915	-

재무제표에 대한 주석 - 계속

(용역-전기)

(단위 : 천원)				
용역명	청구금액	미청구금액	용역미수금계	용역선수금
신고리 3,4호기 종합설계용역	-	1,056,671	1,056,671	-
신월성 1,2호기 종합설계용역	-	3,849,259	3,849,259	-
신고리 1,2호기 종합설계용역	-	3,711,750	3,711,750	-
신고리 3,4호기 원자로계통설계용역	1,535,369	164,652	1,700,021	-
신고리 1,2호기 원자로계통설계용역	530,697	261,266	791,963	-
신월성 1,2호기 원자로계통설계용역	408,208	114,342	522,550	-
당진화력 9.10호기 건설 설계기술용역	-	1,203,764	1,203,764	-
영흥화력 3,4호기 건설 설계기술용역	2,382,997	-	2,382,997	-
보령화력 7,8호기 설계기술용역	967,991	-	967,991	-
포스코파워LNG복합발전 5,6호기 건설 공사 종합설계용역	1,325,490	977,930	2,303,420	-
기타	13,577,326	25,281,560	38,858,886	-
계	20,728,078	36,621,194	57,349,272	-

(공사-당기)

(단위 : 천원)				
공사명	청구금액	미청구금액	공사미수금계	공사선수금
성남시 하구관거 정비사업(블럭별)	-	-	-	89,161
상암 2지구 CES 건설공사	156,301	662,524	818,825	-
경수로원전 복수탈염설비 폐수처리시설 설치공사	13,572	7,772	21,344	-
공원로-우남로간 도로개설공사	-	954,445	954,445	317,273
기타	14,339,879	3,687,177	18,027,056	1,492,664
계	14,509,752	5,311,918	19,821,670	1,899,098

(공사-전기)

(단위 : 천원)

공 사 명	청구금액	미청구금액	공사미수금계	공사선수금
울진원자력 1,2호기 소내 전산기계통 하드웨어 및 소프트웨어 일체 물품구매 공급사업	-	759,291	759,291	351,377
공원로-우남로간 도로개설공사	-	114,405	114,405	-
기타	1,753,032	2,434,855	4,187,887	65,886
계	1,753,032	3,308,551	5,061,583	417,263

재무제표에 대한 주석 - 계속

한편, 당기 및 전기말 현재 공사대금 청구액 중 계약에서 정해진 조건이 모두 충족되거나 또는 공사내용상의 문제가 해결될 때까지 지급이 보류되고 있는 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
공 사 명	회수보류사유	당 기	전 기
고리본부 종합정비공작건물 신축 설계용역	유 보 금	86,754	86,754
보령1,2호기 탈황설비 배기가스 및 공용설비계통 물품구매	"	1,088,480	-
계		1,175,234	86,754

(4) 공사손실충당부채

당기 및 전기말 현재 진행 중인 용역 및 공사와 관련 공사 전 기간에 걸쳐 공사손실이 예상되어 공사손실충당부채를 계상한 내역은 다음과 같습니다.

(용역)

(단위 : 천원)		
용 역 명	당 기	전 기
당진화력 9,10호기 건설사업 환경, 교통영향평가 용역	-	100,224
2008년 가동원전 일반설계기술용역	-	960,944
제주 한경풍력 2단계 건설공사 설계기술 용역	40,053	53,442
345kV 보령-청양 T/L 건설공사 사후환경영향조사 용역	-	92,887
헝가리 BORSOD CFB(165MW X 2) 화력건설공사 입찰설계용역	86,433	51,570
용인경량전철 민간투자사업 대주단 기술자문	13,675	358,756
APR+ 개발타당성평가 연구용역	-	418,267
APR1400 중대사고 대처 원자로 단열체설계 최적화 기술개발용역	-	53,402
WEC AP1000 통합인허가 설계 참여 용역사업	1,561,058	-
경수로 신연료 운반용기 공동 설계 용역사업	736,934	-
인도ULTRA MEGA POWER PROJECT 기술자문용역	583,505	-
월성1호기 안전계통 설비개선 설계 용역사업	472,159	-
그리스 연구용원자로 (GRR-1) 냉각계통 개선 설계용역	438,460	-
신고리 5,6호기 사전준비용역	223,033	-

기타	2,467,052	369,484
계	6,622,362	2,458,976

재무제표에 대한 주석 - 계속

(공사)

(단위 : 천원)		
공 사 명	당 기	전 기
상암2지구 CES 건설공사	310,470	870,001
국도45호 확포장공사	-	566,986
도암-강진 도로확장공사	884,080	877,906
부안-태인 도로공사(2공구)	304,288	785,000
계	1,498,838	3,099,893

(5) 하자보수충당부채

당기 및 전기말 현재 완료된 공사에 대한 하자보증비용에 대비하여 계상한 하자보수충당부채는 각각 140백만원 및 85백만원입니다.

(6) 당기 및 전기말 현재 수행 중인 주요 합작공사의 도급금액, 당사지분율 등의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)					
공 사 명	발 주 처	총도금액	당사계약금액	당사지분율	대표사
신현농협 하나로마트 신축공사	신현농업협동조합	8,813,275	3,390,258	40.0%	제원건설㈜
성남시 하수관거 정비사업(블럭별)	조달청	24,096,000	11,740,694	49.0%	신화건설㈜
상암 2지구 CES 건설공사	지역난방공사	20,879,370	8,351,748	25.0%	범양건영㈜
공원로 ~ 우남로간 도로개설공사	성남시	31,450,900	10,693,306	34.0%	성지건설㈜
원평 ~ 금구간 도로 건설공사	익산지방국토관리청	79,808,181	30,327,109	38.0%	SK건설㈜
남면 ~ 약목 국도 확장 공사	부산지방국토관리청	60,898,609	19,445,541	33.0%	삼부토건㈜
성남시 제1하수처리장 고도개선 및 3단계 증설공사	조달청	38,148,269	9,155,585	24.0%	현대건설㈜
기타		565,137,489	272,394,716		
계		829,232,093	365,498,957		

재무제표에 대한 주석 - 계속

(전기)

(단위 : 천원)					
공 사 명	발 주 처	총도금액	당사계약금액	당사지분율	대표사
신현농협 하나로마트 신축공사	신현농협협동조합	8,493,022	3,262,427	40.0%	제원건설㈜
성남시 하수관거 정비사업(블럭별)	조달청	23,812,591	11,668,170	49.0%	신화건설㈜
용인구성 3BL 아파트 건설공사 4공구	대한주택공사	66,304,624	16,308,185	25.0%	범양건설영주
포스코파워 복합3,4호기 성능개선 ESCO사업	포스코파워(주)	6,133,304	6,133,304	100.0%	한국전력기술㈜
울진원자력 1,2호기용 소내 전산기계통 하드웨어 및 소프트웨어 일체 물품구매 공급사업	한국수력원자력(주)	7,103,045	7,103,045	100.0%	한국전력기술㈜
공원로~우남로간 도로개설공사	성남시	29,113,559	9,898,610	34.0%	성지건설㈜
원평-금구간 도로 건설공사	익산지방국토관리청	79,808,181	30,327,109	38.0%	SK건설㈜
남면-약목 국도 확장 공사	부산지방국토관리청	60,898,609	20,096,541	33.0%	삼부토건㈜
성남시 제1하수처리장 고도개선 및 3단계 증설	조달청	38,148,269	9,155,585	24.0%	현대건설㈜
기타		542,617,541	181,516,115		
계		862,432,745	295,469,091		

20. 타인으로부터 제공받은 보증내용

당기말 현재 타인으로부터 제공받은 보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
지 급 보 증 의 내 용	지 급 보 증	지 급 보 증 기 간	지 급 보 증 처
기타의 지급보증(원화)	2,300,000	'09.02.16 ~ '10.02.16	외환은행
기타의 지급보증(외화)			
기타외화지급보증(대내-BOND관련)			
수입신용장발행한도(연지급)			
계약이행 보증 등	19,417,503	계약기간	서울보증보험
"	23,125,787	"	건설공제조합
"	4,000,601	"	엔지니어링공제조합

## 21. 종업원에 대한 복지 및 사회에 대한 기여금

회사는 종업원복지를 위하여 사내근로복지기금법에 따라 사내근로복지기금에 당기에 기부한 1,891,400천원을 포함한 5,110,227천원을 당기말 현재 운영하고 있으며, 기타불우이웃 돕기 성금전달 등을 통해 기업이익의 사회환원에 기여하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

22. 주당손익

기본주당순이익은 보통주 1주에 대한 이익을 계산한 것으로서, 당기 및 전기의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
당기순이익	82,647,799,817	27,462,450,182
유통보통주식수	38,220,000주	38,220,000주
기본주당순이익	2,162	719

(주) 전기의 유통보통주식수는 당기 액면분할의 효과를 반영하여 재산정하였습니다.

23. 배당금

당기 및 전기의 이익잉여금 처분계산서상에 계상되어 있는 배당금에 관한 사항은 다음과 같습니다.

(1) 배당금 산정내역

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
	보통주	보통주
1주당배당금(배당률)	1,081(540.50%)	539(107.78%)
발행주식수(주)	38,220,000	15,288,000
배당금총액	41,315,820,000	8,239,000,000

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 배당성향

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
배 당 액	41,315,820,000	8,239,000,000
당기순이익	82,647,799,817	27,462,450,182
배 당 성 향	50.00%	30.00%

24. 부가가치의 계산에 필요한 내용

당기 및 전기의 부가가치계산에 필요한 계정과목과 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계 정 과 목	당 기	전 기
세전이익	109,518,460	38,091,455
급여(*)	119,954,991	126,038,286
퇴직급여	10,269,551	15,885,971
복리후생비	29,081,002	27,805,103
임차료	3,140,722	3,646,020
감가상각비 및 무형자산상각비	6,681,041	4,698,093
세금과공과	1,378,297	1,441,626
순금융비용(**)	(14,914,832)	(12,471,456)
계	265,109,232	205,135,098

(\*) 급여중 일용근로자의 잡급(지급수수료성)은 제외

(\*\*) 이자수익에서 이자비용을 차감하여 산정함.

(\*\*\*) 부가가치는 "전력그룹사 관리체계혁신 최종보고서"에 의한 한국은행 방식을 적용하여 산정함.

재무제표에 대한 주석 - 계속

25. 계류중인 소송사건

당기말 현재 계류중인 중요한 소송현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
사 건 명	원 고	피 고	소 송 가 액	진 행 사 항
울산제2복합 에너지회수용 ESCO사업 기계 및 배관설비 설치공사 계약조건 미이행 청구	(주)엔바이로시스템	한국전력기술(주)	20,000	변론준비
보령시 보령하수종말처리장 고도시설 설치사업 계약 조건 미이행 청구	(주)엔바이로시스템	한국전력기술(주)	150,678	변론준비
발전설비 운전정지에 따른 손실비용에 대한 구상금 청구	에코에너지(주) 현대해상화재보험(주)	한국전력기술(주) 외 4	2,633,888	변론준비
보령화력 1호기 탈황설비 배기가스 공용설비계통 및 보령화력 1,2호기 탈황설비 흡수탑 및 부속설비 하도급 추가역무 공사비 청구	한라산업개발(주)	한국전력기술	6,113,964	심리중
평택화력 1호기 탈황설비(리히터 튜브) 하자에 따른 튜브 교체비용 지급 청구	한국서부발전(주)	한국전력기술	11,544,192	판결확정

회사의 경영진은 동 소송의 최종결과가 회사의 재무상태에 중요한 영향을 주지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

한편, 회사는 2010년 1월 8일에 한국서부발전의 평택화력 1호기 탈황설비 튜브교체비용 5,000백만원에 대한 손해배상지급 판결이 확정됨에 따라 당기말에 동 금액을 미지급금 및 잡손실로 계상하였습니다.

26. 현금흐름표

(1) 현금흐름표의 현금은 재무상태표의 현금및현금성자산으로 구성되어 있습니다.

(2) 당기중에 발생한 현금의 유입과 유출이 없는 중요 거래 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
내 용	당 기	전 기
장기대여금의 유동성 대체	1,299,479	950,105
장기투자증권의 유동성 대체	285,275	767,595
장기매출채권의 유동성 대체	5,273,090	-

재무제표에 대한 주석 - 계속

27. 한국채택국제회계기준(K-IFRS) 도입에 따른 영향의 사전 공시

(1) 한국채택국제회계기준 도입 준비계획 및 추진상황

회사는 2011 회계연도부터 한국채택국제회계기준을 적용하여 재무제표를 작성할 예정입니다. 이를 위해 별도의 도입 추진팀을 구성하여 도입에 따른 영향의 사전분석과 이에 따른 회계시스템 정비를 추진하고 있으며, 관계자에 대한 사내·외 교육을 실시하고 있습니다. 또한 도입 추진계획 및 현황을 주기적으로 이사회 및 경영진에게 보고하고 있습니다. 구체적인 도입 준비계획 및 추진상황은 다음과 같습니다.

주요 활동	준비 계획	추진 현황(2009.12.31.)
IFRS 도입 영향 분석	- IFRS 회계정책수립 및 도입 영향 분석을 위한 회계법인 용역의뢰	- 08.4월 IFRS 회계정책수립 - 09.4월 도입영향분석 회계법인 용역 완료보고
임직원 교육	- 2010년 2분기까지 IFRS 전환 작업에 필요한 전문지식 습득	- 2009년도 실무자교육(외부 위탁 기관 교육) - 2010년도 전력그룹사 IFRS 집중 실무자 교육
회계시스템 정비	- 2010년 5월말까지 IFRS 적용을 위한 회계시스템 정비 완료	- 프로세스 개선 및 IFRS기반 재무시스템 구축
개시재무제표 작성	- 2010년 3월까지 개시재무제표 작성	- 재무제표 Conversion 테스트

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 한국채택국제회계기준과 현행 회계기준과의 회계처리방법 차이 중 해당 기업에 중요한 영향을 줄 것으로 예상되는 사항

회사가 2009년 12월 31일 현재 유효한 한국채택국제회계기준을 적용한 재무제표를 작성하는 경우 현행 기업회계기준을 적용한 재무제표와 유의적인 차이를 발생시킬 것으로 예상되는 부분은 다음과 같습니다. 이러한 부분은 발생할 모든 차이를 망라한 것은 아니며 향후 추가적인 분석결과에 따라 변경될 수 있습니다. 또한, 유의적인 차이의 구체적인 영향을 실무적으로 구할 수 없는 경우도 있습니다.

구 분	한국채택국제회계기준	현행회계기준
유형자산 내용연수	실질 내용연수를 추정하며, 실질내용연수 추정 변경시 내용연수를 재산정	내용연수의 주기적인 재검토 하지 않음(변경 시 회계추정의 변경의 처리)
개발비	경제적 효익의 유입이 높은 경우자산화	경제적 효익의 유입이 매우 높은 경우 자산화

## 부속명세서

본 감사인은 한국전력기술주식회사의 2009년 12월 31일과 2008년 12월 31일로 종료되는 양 회계연도의 재무제표에 대한 감사를 실시한 바 있습니다. 이와 관련하여 별첨 부속명세서에 대하여도 회계감사기준을 준수하였습니다.

본 감사인의 의견으로는 별첨 부속명세서는 위에 언급한 재무제표와 관련하여 동 부속명세서에 포함되어야 할 재무정보를 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 적정하게 표시하고 있습니다.

- 별 첨 : 1. 용역원가명세서  
2. 공사원가명세서  
3. 경상개발비명세서

## 용역원가명세서

제 35 기 2009년1월1일부터 2009년12월31일까지

제 34 기 2008년1월1일부터 2008년12월31일까지

(단위 : 원)

한국전력기술주식회사

과 목	제 35 기		제 34 기	
I. 인건비		88,509,767,093		95,250,796,982
1. 임원급여	239,116,090		222,775,737	
2. 급여	45,883,753,738		45,063,420,717	
3. 제수당	35,032,418,589		39,352,612,924	
4. 잡급	394,290,773		-	
5. 퇴직급여	6,960,187,903		10,611,987,604	
II. 경비		120,136,377,099		104,443,726,748
1. 복리후생비	19,715,708,219		18,502,512,531	
2. 사내근로복지기금출연금	1,331,696,912		804,146,221	
3. 여비교통비	3,392,323,318		3,687,919,088	
4. 통신비	289,939,601		274,569,734	
5. 전력및수도료	446,065,716		423,267,365	
6. 연료유지비	127,724,485		115,893,404	
7. 세금과공과	451,315,998		472,678,437	
8. 소모품비	428,857,610		409,235,719	
9. 피복비	261,698,261		11,681,818	
10. 도서인쇄비	1,978,421,871		1,740,834,702	
11. 임차료	2,042,507,801		2,443,860,533	
12. 감가상각비	2,541,187,541		2,408,856,451	
13. 수선유지비	202,698,680		646,123,337	
14. 차량비	34,617,201		37,809,384	
15. 외주비	49,888,541,383		40,726,747,896	

16. 지급수수료	31,576,033,969		27,572,104,666	
17. 조사분석비	125,332,958		236,274,564	
18. 보험료	332,537,095		481,561,080	
19. 업무추진비	16,382,386		17,183,850	
20. 광고선전비	110,964,320		-	
21. 운반및보관료	11,925,294		6,857,266	
22. 해외사업파견비	3,005,968,034		2,063,167,247	
23. 무형자산상각비	696,291,872		557,151,778	
24. 포상비	281,150,000		-	
25. 잡비	846,486,574		803,289,677	
III. 당기총용역원가		208,646,144,192		199,694,523,730
IV. 공사손실충당부채전입액(+)		4,163,386,000		344,672,000
V. 기초미완성용역원가(+)		2,702,816,564		59,465,448
VI. 합계		215,512,346,756		200,098,661,178
VII. 기말미완성용역원가(-)		219,539,111		2,702,816,564
VIII. 당기용역원가		215,292,807,645		197,395,844,614

## 공 사 원 가 명 세 서

제 35 기 2009년1월1일부터 2009년12월31일까지

제 34 기 2008년1월1일부터 2008년12월31일까지

(단위 : 원)

한국전력기술주식회사

과 목	제 35 기		제 34 기	
I. 재료비		14,056,743,044		4,201,704,641
1. 재료비	14,056,743,044		4,201,704,641	
II. 인건비		2,729,842,757		2,204,332,388
1. 급여	1,502,612,270		1,167,882,496	
2. 제수당	992,815,490		766,864,962	
3. 잡급	13,106,183		-	
4. 퇴직급여	221,308,814		269,584,930	
III. 경비		35,261,989,609		43,852,609,510
1. 복리후생비	606,039,519		474,216,131	
2. 사내근로복지기금출연금	47,076,946		21,336,670	
3. 여비교통비	133,409,538		116,970,190	
4. 통신비	7,767,049		7,166,511	
5. 전력및수도료	10,825,111		10,530,325	
6. 연료유지비	2,607,207		1,798,018	
7. 세금과공과	14,690,438		12,235,743	
8. 소모품비	8,974,811		5,455,420	
9. 피복비	5,401,783		-	
10. 도서인쇄비	23,147,019		17,278,704	
11. 임차료	49,576,381		45,051,501	
12. 감가상각비	63,818,815		39,740,037	
13. 수선유지비	3,803,646		13,277,886	
14. 차량비	-		-	
15. 외주비	33,717,471,407		42,410,399,187	

16. 지급수수료	216,718,247		194,816,961	
17. 조사분석비	2,272,638		4,123,549	
18. 보험료	224,126,058		409,500,507	
19. 업무추진비	-		300,000	
20. 광고선전비	3,230,348		-	
21. 운반및보관료	313,212		52,326	
22. 포상비	7,700,000		-	
23. 무형자산상각비	15,891,328		5,070,212	
24. 하자보수비	61,505,894		36,352,364	
25. 잡비	35,622,214		26,937,268	
IV. 당기총공사원가		52,048,575,410		50,258,646,539
V. 공사손실충당부채전입액(환입액)		(1,601,055,000)		2,105,626,000
VI. 기초미완성공사원가 (+)		4,664,793,138		6,712,365,763
VII. 합계		55,112,313,548		59,076,638,302
VIII. 기말미완성공사원가 (-)		3,736,763,803		4,664,793,138
IX. 당기공사원가		51,375,549,745		54,411,845,164

## 경 상 개 발 비 명 세 서

제 35 기 2009년1월1일부터 2009년12월31일까지

제 34 기 2008년1월1일부터 2008년12월31일까지

(단위 : 원)

한국전력기술주식회사

과 목	제 35 기		제 34 기	
I. 인건비		22,692,249,459		23,913,431,950
1. 급여	15,407,375,530		11,641,010,170	
2. 제수당	5,438,858,970		9,597,859,674	
3. 잡급	93,310,764		-	
4. 퇴직급여	1,752,704,195		2,674,562,106	
II. 경비		17,544,424,194		13,252,556,676
1. 복리후생비	4,823,090,518		4,669,130,083	
2. 사내근로복지기금출연금	283,596,516		214,919,340	
3. 여비교통비	423,580,410		363,977,781	
4. 통신비	60,092,463		61,665,242	
5. 전력및수도료	99,406,073		97,156,334	
6. 연료유지비	24,545,757		25,153,676	
7. 세금과공과	363,693,326		375,654,417	
8. 소모품비	125,861,063		83,261,672	
9. 피복비	71,756,723		-	
10. 도서인쇄비	302,797,499		309,450,926	
11. 임차료	521,389,114		424,018,856	
12. 감가상각비	411,476,072		435,232,943	
13. 수선유지비	701,281,190		148,518,051	
14. 외주비	2,984,813,044		2,995,948,477	
15. 지급수수료	2,061,981,533		1,509,185,379	
16. 교육훈련비	1,819,960,284		1,076,931,710	
17. 조사분석비	136,944,604		221,323,072	

18. 광고선전비	26,963,690		-	
19. 업무추진비	-		4,901,429	
20. 운반및보관료	502,809		234,042	
21. 포상비	19,730,000		-	
22. 무형자산상각비	2,136,502,670		91,105,435	
23. 잡비	144,458,836		144,787,811	
Ⅲ. 합계		40,236,673,653		37,165,988,626

## 내부회계관리제도 검토의견

첨부된 내부회계관리제도 검토보고서는 한국전력기술주식회사의 2009년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의 외부감사에 관한 법률 제2조의 3에 따라 첨부하는것입니다.

- 첨부
1. 외부감사인인 내부회계관리제도 검토보고서
  2. 내부회계관리자의 운영실태평가보고서

# 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

한국전력기술주식회사  
대표이사 귀하

우리는 첨부된 한국전력기술주식회사의 2009년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태평가보고서를 작성할 책임은 한국전력기술주식회사의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는 데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에서 "2009년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2009년 12월 31일 현재 회사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범기준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단된다"고 기술하고 있습니다.

우리는 내부회계관리제도 검토기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 중요성의 관점에서 경영자가 제시한 내부회계관리제도의 운영실태평가보고서에 대하여 회계감사보다는 낮은 수준의 확신을 얻을 수 있도록 검토절차를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 회사의 내부회계관리제도를 이해하고 경영자의 내부회계관리제도의 운영실태보고 내용에 대한 질문 및 필요하다고 판단되는 경우 제한적 범위 내에서 관련 문서의 확인 등의 절차를 포함하고 있습니다.

회사의 내부회계관리제도는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성한 재무제표의 신뢰성에 대한 합리적인 확신을 줄 수 있도록 제정한 내부회계관리규정과 이를 관리·운영하는 조직을 의미합니다. 그러나 내부회계관리제도는 내부회계관리제도의 본질적인 한계로 인하여 재무제표에 대한 중요한 왜곡표시를 적발하거나 예방하지 못할 수 있습니다.

## 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서 - 계 속

또한, 내부회계관리제도의 운영실태보고 내용을 기초로 미래기간의 내용을 추정 시에는 상황의 변화 혹은 절차나 정책이 준수되지 않음으로써 내부회계관리제도가 부적절하게 되어 미래기간에 대한 평가 및 추정내용이 달라질 위험에 처할 수 있다는 점을 고려하여야 합니다.

경영자의 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에 대한 우리의 검토 결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2009년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며 2009년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사 외부감사에 관한 법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

서울시 영등포구 여의도동 23-5  
안진회계법인

대표이사 이재술

2010년 03월 03일

## 내부회계관리자의 운영실태 평가보고서

한국전력기술주식회사 이사회 및 감사 귀중

본 내부회계관리자는 2009. 12. 31 일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다.

내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 본 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다. 본 내부회계관리자는 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였습니다. 본 내부회계관리자는 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가함에 있어 내부회계관리제도 모범규준을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2009 년 12 월 31 일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

2009 년 2 월 4 일

내부회계관리자 이 배 수

(인)

대 표 이 사 안 승 규

(인)

