

한국전력기술주식회사

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 36 기

2010년 01월 01일 부터

2010년 12월 31일 까지

제 35 기

2009년 01월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

한영회계법인

외부감사인의 감사보고서

본 감사인은 첨부된 한국전력기술주식회사의 2010년 12월 31일과 동일로 종료되는 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 표명하는데 있습니다. 비교표시된 2009년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 안진회계법인이 감사하였으며 동 감사인의 2010년 3월 3일자 감사의견은 적정의견이었습니다.

본 감사인은 한국회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 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 근거를제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 한국전력기술주식회사의 2010년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울시 영등포구 여의도동 10-2
한 영 회 계 법 인
대 표 이 사 권 승 화

이 감사보고서는 감사보고서일 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 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재무제표

재무상태표

제 36(당)기 2010년 12월 31일 현재

제 35(전)기 2009년 12월 31일 현재

한국전력기술주식회사

(단위 : 원)

과목	제 36(당) 기		제 35(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		480,043,986,499		419,502,216,547
(1) 당좌자산		478,458,622,442		415,759,475,365
1. 현금및현금성자산 <주석 11>	81,093,879,101		59,994,768,545	
2. 단기금융상품	217,000,000,000		262,000,000,000	
3. 유동성장기투자증권 <주석 5>	294,285,000		285,275,000	
4. 매출채권 <주석 11, 17, 19>	155,168,162,063		70,002,892,682	
대손충당금	(72,952,112)		(895,134,873)	
5. 유동성장기매출채권 <주석 9, 19>	6,963,402,368		5,905,386,236	
현재가치할인차금	(571,108,817)		(632,296,261)	
6. 단기대여금 <주석 4>	8,141,426,027		9,362,628,602	
7. 미수금	1,545,823,188		796,073,076	
대손충당금	(854,534)		(24,141)	
8. 미수수익	3,741,308,185		4,225,507,886	
9. 선급금	3,715,812,160		3,569,995,706	
10. 선급비용	737,683,008		924,863,796	
11. 선급용역원가	701,756,805		219,539,111	
(2) 재고자산		1,585,364,057		3,742,741,182
1. 저장품	4,082,256		5,977,379	
2. 기타의재고자산	1,581,281,801		3,736,763,803	
II. 비유동자산		107,754,695,836		76,276,572,070
(1) 투자자산		16,566,846,630		8,465,452,836

1. 장기금융상품 <주석 3>	8,002,500,000		2,500,000	
2. 장기투자증권 <주석 5>	1,503,166,409		1,691,231,409	
3. 장기대여금 <주석 4>	7,061,180,221		6,771,721,427	
(2) 유형자산 <주석 6>		56,318,154,485		39,192,521,216
1. 토지	3,521,472,415		3,521,472,415	
2. 건물	46,561,611,580		46,561,611,580	
감가상각누계액	(18,662,695,110)		(17,530,723,914)	
3. 구축물	415,041,668		415,041,668	
감가상각누계액	(405,631,467)		(403,501,761)	
4. 차량운반구	733,028,377		734,028,377	
감가상각누계액	(563,785,141)		(375,457,316)	
5. 기타의유형자산	38,335,943,464		34,940,685,657	
감가상각누계액	(28,926,753,178)		(30,232,588,052)	
6. 건설중인자산	15,309,921,877		1,561,952,562	
(3) 무형자산 <주석 8>		6,558,859,344		2,112,963,136
1. 산업재산권	156,382,301		158,769,244	
2. 컴퓨터소프트웨어	4,163,834,124		-	
3. 기타의무형자산	2,238,642,919		1,954,193,892	
(4) 기타비유동자산		28,310,835,377		26,505,634,882
1. 보증금 <주석 11>	11,700,865,985		10,488,774,153	
2. 장기성매출채권 <주석 9, 19>	10,797,029,117		10,527,660,735	
현재가치할인차금	(452,115,400)		(711,430,935)	
3. 이연법인세자산 <주석 21>	5,309,933,275		5,231,508,529	
4. 기타자산	955,122,400		969,122,400	
자 산 총 계		587,798,682,335		495,778,788,617
부 채				
I. 유동부채		129,466,429,439		156,084,016,071
1. 매입채무 <주석 11>	33,257,897,949		19,604,840,131	
2. 미지급금 <주석 11, 17>	21,708,274,903		20,946,137,509	

3. 선수금 <주석 17>	40,452,466,593		70,718,254,033	
4. 예수금	1,856,438,976		3,999,154,216	
5. 미지급비용	4,399,525,102		11,359,263,189	
6. 미지급법인세	18,956,193,800		27,756,159,440	
7. 선수수익	-		998,264	
8. 예수보증금 <주석 11>	1,304,330,813		921,164,164	
9. 과생상품부채 <주석 15>	177,168,530		-	
10. 이연법인세부채 <주석 21>	7,354,132,773		778,045,125	
II. 비유동부채		38,734,881,523		20,039,246,533
1. 사채 <주석 12>	10,000,000		10,000,000	
2. 퇴직급여충당부채 <주석 13>	87,277,036,250		70,373,940,700	
퇴직보험예치금 <주석 13>	(76,484,483,282)		(65,480,948,829)	
3. 공사손실충당부채 <주석 19>	21,173,991,642		8,121,200,000	
4. 하자보수충당부채 <주석 19>	243,697,084		139,803,449	
5. 기타의비유동부채 <주석 10>	6,514,639,829		6,875,251,213	
부 채 총 계		168,201,310,962		176,123,262,604
자 본				
I. 자본금 <주석1, 16>		7,644,000,000		7,644,000,000
1. 보통주자본금	7,644,000,000		7,644,000,000	
II. 자본잉여금		-		-
III. 이익잉여금 <주석 16>		411,953,371,373		312,011,526,013
1. 법정적립금	3,822,000,000		3,822,000,000	
2. 임의적립금	266,873,706,013		225,541,726,196	
3. 미처분이익잉여금	141,257,665,360		82,647,799,817	
자 본 총 계		419,597,371,373		319,655,526,013
부 채 및 자 본 총 계		587,798,682,335		495,778,788,617

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

손익계산서

제36(당)기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제35(전)기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

한국전력기술주식회사

(단위 : 원)

과목	제 36(당) 기		제 35(전) 기	
I. 매출액 <주석 17, 19>		580,153,714,403		442,323,527,974
1. 용역매출액	536,392,994,930		373,825,904,719	
2. 공사매출액	42,939,336,660		61,407,462,371	
3. 기타매출액	821,382,813		7,090,160,884	
II. 매출원가 <주석 8, 17, 19, 25>		330,150,089,920		274,506,629,922
1. 용역매출원가	280,594,413,245		215,292,807,645	
2. 공사매출원가	48,869,789,567		51,375,549,745	
3. 기타매출원가	685,887,108		7,838,272,532	
III. 매출총이익		250,003,624,483		167,816,898,052
IV. 판매비와관리비 <주석 8, 17, 25>		79,630,533,776		71,092,365,211
1. 임원급여	759,877,940		366,143,702	
2. 급여	11,720,568,946		8,768,183,371	
3. 제수당	3,283,445,325		6,264,719,873	
4. 잡급	399,556,926		73,293,249	
5. 퇴직급여	4,083,686,549		1,330,317,579	
6. 복리후생비	3,288,338,646		3,921,430,109	
7. 여비교통비	580,541,513		507,883,378	
8. 통신비	80,252,658		59,737,512	
9. 전력및수도료	106,969,562		73,898,035	
10. 연료유지비	27,044,957		20,323,756	
11. 세금과공과	213,717,814		548,252,280	
12. 소모품비	121,044,308		121,540,831	
13. 피복비	4,101,195		37,880,461	

14. 도서인쇄비	155,449,736		211,138,671	
15. 임차료	992,274,533		524,385,943	
16. 감가상각비	715,259,241		319,845,853	
17. 수선유지비	50,731,441		92,488,807	
18. 차량비	22,955,886		7,095,842	
19. 외주비	2,998,538,137		1,623,322,050	
20. 지급수수료	1,772,420,845		1,301,760,585	
21. 경상개발비	43,593,585,582		40,236,673,653	
22. 교육훈련비	71,708,604		1,088,876,208	
23. 조사분석비	680,000		343,838	
24. 보험료	110,605,410		39,113,225	
25. 업무추진비	52,309,964		49,118,426	
26. 광고선전비	579,550,473		476,085,900	
27. 운반및보관료	22,277,529		3,508,087	
28. 해외시장개척비	1,583,481,706		443,466,357	
29. 해외사업파견비	18,863,713		-	
30. 부대사업비	35,102,337		-	
31. 사내근로복지기금출연금	845,504,175		227,194,968	
32. 협력비	19,141,400		-	
33. 등기소송비	141,973,490		101,600,023	
34. 포상비	223,632,382		215,843,137	
35. 대손상각비	34,447,632		865,496,753	
36. 무형자산상각비	138,174,658		494,152,138	
37. 잡비	782,718,563		677,250,611	
V. 영업이익		170,373,090,707		96,724,532,841
VI. 영업외수익		19,679,927,604		20,136,040,345
1. 이자수익	14,268,312,810		14,915,409,535	
2. 배당금수익	13,945,000		3,945,000	
3. 외환차익	463,573,778		797,275,353	

4. 외화환산이익	150,597,831		60,752,480	
5. 투자자산처분이익	-		200,000,000	
6. 유형자산처분이익	36,531,181		62,632,372	
7. 대손충당금환입	-		54,163,197	
8. 하자보수충당부채환입	24,423,135		-	
9. 로열티수익	120,000,000		141,249,960	
10. 잡이익	4,602,543,869		3,900,612,448	
VII. 영업외비용		4,572,673,451		7,342,113,415
1. 이자비용	632,131		577,523	
2. 외환차손	1,734,864,681		1,151,792,917	
3. 외화환산손실	201,493,674		94,795,809	
4. 통화선도평가손실 <주석 15>	177,168,530		-	
5. 통화선도거래손실	64,966,112		-	
6. 기부금	1,429,057,400		297,950,500	
7. 유형자산처분손실	28,681,000		334,000	
8. 잡손실	935,809,923		5,796,662,666	
VIII. 법인세비용차감전순이익		185,480,344,860		109,518,459,771
IX. 법인세비용 <주석21>		44,222,679,500		26,870,659,954
X. 당기순이익		141,257,665,360		82,647,799,817
XI. 주당순익 <주석 23>				
기본및희석주당순이익		3,696		2,162

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서

제36(당)기	2010년 1월 1일 부터	제35(전)기	2009년 1월 1일 부터
	2010년 12월 31일 까지		2009년 12월 31일 까지
처분예정일	2011년 3월 29일	처분확정일	2010년 3월 19일

한국전력기술주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 36(당) 기		제 35(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		141,257,665,360		82,647,799,817
1. 전기이월미처분이익잉여금	-		-	
2. 당기순이익	141,257,665,360		82,647,799,817	
II. 임의적립금등의 이입액		2,000,000,000		3,000,000,000
1. 연구및인력개발준비금	2,000,000,000		3,000,000,000	
합 계		143,257,665,360		85,647,799,817
III. 이익잉여금처분액		143,257,665,360		85,647,799,817
1. 연구및인력개발준비금	2,000,000,000		3,000,000,000	
2. 사업확장적립금	21,225,125,360		13,409,479,817	
3. 사옥신축적립금	49,440,200,000		27,922,500,000	
4. 배당금 <주식24>	70,592,340,000		41,315,820,000	
가. 현금배당 (주당배당금(율): 당기: 1,847원(923.50%) 전기: 1,081원(540.50%))	70,592,340,000		41,315,820,000	
IV. 차기이월미처분이익잉여금		-		-

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

자 본 변 동 표

제 36(당)기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 35(전)기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

한국전력기술주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
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)
처분후이익잉여금	-	-	229,363,726,196	237,007,726,196
당기순이익	-	-	82,647,799,817	82,647,799,817
2009.12.31	7,644,000,000	-	312,011,526,013	319,655,526,013
2010. 01. 01(보고금액)	7,644,000,000	-	312,011,526,013	319,655,526,013
연차배당	-	-	(41,315,820,000)	(41,315,820,000)
처분후이익잉여금	-	-	270,695,706,013	278,339,706,013
당기순이익	-	-	141,257,665,360	141,257,665,360
2010.12.31	7,644,000,000	-	411,953,371,373	419,597,371,373

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

현 금 흐 림 표

제 36(당)기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 35(전)기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

한국전력기술주식회사

(단위 : 원)

과목	제 36(당) 기		제 35(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		54,283,814,996		158,474,875,910
1. 당기순이익	141,257,665,360		82,647,799,817	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	45,601,948,593		20,483,145,339	
감가상각비	6,016,092,678		3,337,854,400	
무형자산상각비	1,201,530,839		3,343,186,853	
퇴직급여	25,007,591,740		10,269,550,570	
대손상각비	34,447,632		865,496,753	
외화환산손실	57,049,092		42,885,869	
유형자산처분손실	28,681,000		334,000	
공사손실충당부채전입액	13,052,791,642		2,562,331,000	
하자보수비	26,595,440		61,505,894	
통화선도평가손실	177,168,530		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(861,309,123)		(377,548,049)	
외화환산이익	112,262,098		60,752,480	
이자수익	688,092,709		-	
투자자산처분이익	-		200,000,000	
유형자산처분이익	36,531,181		62,632,372	
대손충당금환입	-		54,163,197	
하자보수충당부채환입	24,423,135		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(131,714,489,834)		55,721,478,803	
매출채권의 감소(증가)	(86,070,782,350)		60,198,694	
유동성장기매출채권의 감소	7,351,940,386		-	
미수금의 증가	(749,750,112)		(643,889,456)	

미수수익의 감소(증가)	484,199,701		(796,604,528)	
선급금의 감소(증가)	(145,816,454)		3,374,146,388	
선급비용의 감소(증가)	187,180,788		(107,562,119)	
선급용역원가의 감소(증가)	(482,217,694)		2,483,277,453	
재고자산의 감소	2,157,377,125		5,507,681,517	
장기성매출채권의 증가	(8,311,735,170)		(5,501,350,335)	
이연법인세자산의 증가	(78,424,746)		(4,045,173,381)	
매입채무의 증가(감소)	13,659,604,106		(1,160,427,519)	
미지급금의 증가	848,897,550		4,494,356,361	
선수금의 증가(감소)	(30,265,787,440)		40,452,618,283	
예수금의 증가(감소)	(2,142,715,240)		1,926,218,719	
미지급비용의 증가(감소)	(6,959,738,087)		6,877,484,659	
미지급법인세의 증가(감소)	(8,799,965,640)		14,206,877,760	
선수수익의 감소	(998,264)		(3,242,520)	
예수보증금의 증가(감소)	395,074,756		(154,600,278)	
퇴직금의 지급	(8,104,496,190)		(8,490,106,440)	
퇴직보험예치금의 증가	(11,003,534,453)		(2,168,896,175)	
하자보수충당부채의 증가(감소)	101,721,330		(3,755,800)	
이연법인세부채의 증가	6,576,087,648		116,742,392	
기타의비용동부채의 감소	(360,611,384)		(702,514,872)	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름		8,131,115,560		(126,202,443,174)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	52,284,548,860		242,711,259,359	
단기금융상품의 감소	45,000,000,000		235,960,425,000	
유동성장기투자증권의 처분	285,275,000		-	
단기대여금의 회수	3,084,494,547		1,418,076,363	
장기투자증권의 처분	-		426,455,000	
장기대여금의 회수	210,288,224		1,966,176,728	
보증금의 감소	3,651,996,908		2,624,907,995	
차량운반구의 처분	-		47,545,454	

기타의유형자산의 처분	38,494,181		18,646,981	
국고보조금의 수령	-		9,025,838	
기타자산의 감소	14,000,000		240,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(44,153,433,300)		(368,913,702,533)	
단기금융상품의 취득	-		215,331,675,000	
장기금융상품의 취득	8,000,000,000		130,000,000,000	
장기투자증권의 취득	106,220,000		119,440,000	
장기대여금의 대여	2,363,038,990		10,516,384,830	
보증금의 증가	4,864,377,316		4,747,588,293	
차량운반구의 취득	-		291,273,532	
기타의유형자산의 취득	9,424,400,632		4,094,258,994	
건설중인자산의 증가	18,014,412,126		1,561,952,562	
산업재산권의 증가	-		25,278,749	
기타의무형자산의 증가	1,380,984,236		1,626,153,406	
개발비의 증가	-		72,840,150	
기타자산의 증가	-		93,513,000	
국고보조금의 반환	-		433,344,017	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		(41,315,820,000)		(8,239,000,000)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(41,315,820,000)		(8,239,000,000)	
배당금의 지급	41,315,820,000		8,239,000,000	
Ⅳ. 현금의 증가(Ⅰ+ Ⅱ+ Ⅲ)		21,099,110,556		24,033,432,736
Ⅴ. 기초의 현금		59,994,768,545		35,961,335,809
Ⅵ. 기말의 현금		81,093,879,101		59,994,768,545

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

제 36(당) 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 35(전) 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

한국전력기술주식회사

1. 일반사항

한국전력기술주식회사(이하 '당사')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 당사지분의 77.94%를 소유하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1호 내지 제23호를 포함한 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

2-1 용역매출 및 건설형 공사계약의 수익 인식

당사는 용역매출 및 건설형 공사계약과 관련한 수익을 진행기준에 따라 인식하고 있습니다. 공사진행기준의 작업진행율은 총추정원가에 대한 보고기간종료일 현재까지 발생한 누적원가를 기준으로 결정하고 있으며, 용역진행기준의 작업진행율은 총설계물량중 완성된 부분이 차지하는 비율을 기준으로 결정하고 있습니다.

2-2 현금성자산

당사는 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

2-3 금융상품

당사는 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

2-4 대손충당금

당사는 보고기간종료일 현재 매출채권, 대여금, 미수금 등 채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험률을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

2-5 재고자산

당사는 재고자산을 선입선출법(단, 미착품은 개별법)에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매회계연도의 결산기에 실지재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다.

다만, 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 재고자산의 저가법 적용은 종목별로 하고 있으며 재고자산의 저가법 적용으로 발생하는 평가손실은 당해 재고자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 이를 매출원가에 가산하고 있습니다.

2-6 유가증권

당사는 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우에는 단기매매증권으로, 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 유동자산으로 분류하고, 매도가능증권 및 만기보유증권은 투자자산으로 분류하고 있으며 보고기간종료일로부터 1년내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우 유동자산으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득 부대비용을 포함한 가액으로 하고 있으며, 제공한 대가의 시장가격이 없는 경우에는 취득한 유가증권의 시장가격을 취득원가로 하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 시장성있는 유가증권은 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간종료일 현재의 종가로 하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 공정가치 평가에 따라 발생하는 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익으로 처리하고 있으며, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가손익(기타포괄손익누계액)으로 처리하고 매도가능증권평가손익의 누적금액은 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(회수가능가액)이 채무증권의 상각 후 취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작고 감액손실이 발생하였다는 객관적인 증거가 있는 경우에는 감액이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 손상차손을 인식하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

2-7 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당사는 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준

비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있으며, 자산재평가법에 의하여 재평가된 자산은 재평가액으로 계상하고 있습니다.

또한, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 자산별 경제적 내용연수에 따라 정액법 및 정률법에 의하여 계상되고 있습니다.

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

2-8 금융비용자본화

당사는 제조, 매입, 건설 또는 개발이 개시된 날로부터 의도된 용도로 사용하거나 판매할 수 있는 상태가 될 때까지 1년 이상의 기간이 소요되는 재고자산과 유형자산, 무형자산 및 투자자산과 관련하여 발생된 금융비용 등을 당해 자산의 취득원가에 산입하고 있습니다.

2-9 자산손상차손

당사는 공정가액으로 평가되는 자산이외에 투자, 유형 및 무형자산 등이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능액이 장부금액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산손상차손의 과목으로 기간손익에 반영하고 있으며, 당기와 전기 중 자산손상차손으로 계상된 금액은 없습니다.

2-10 국고보조금 등

당사는 자산 취득에 사용될 목적으로 수령한 상환의무가 없는 국고보조금 및 공사부담금 중 자산의 취득에 사용된 경우에는 이를 취득자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와 상계하고 있습니다. 또한, 상환의무가 없는 국고보조금 또는 공사부담금 중 특정비용의 보전을 목적으로 받는 부분은 관련 비용과 상계처리하고, 대응되는 비용이 없는 부분은 당사의 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 처리하고 있으며, 상환의무가 있는 국고보조금 또는 공사부담금은 부채로 계상하고 있습니다.

2-11 퇴직급여충당부채

당사는 임직원 퇴직금지급규정에 따라 당기말 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 한편, 당사는 종업원의 수급권을 보장하는 퇴직보험과 신탁을 삼성생명보험(주), 교보생명보험(주) 등에 가입하고 있으며, 납입보험료는 퇴직보험예치금의 과목으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

2-12 충당부채와 우발채무

당사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고, 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의

현재가치로 평가하고 있습니다.

또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가확인되는 잠재적인 의무 또는 과거사건이나 거래의 결과로 발생한 현재의무이지만 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주식기재하고 있습니다.

2-13 이연법인세

당사는 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이에 따른 일시적차이에 대하여 이연법인세 자산과 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 미래에 일시적차이의 소멸 등으로 인하여 미래에 경감되거나 추가적으로 부담할 법인세부담액으로 측정하고 있습니다. 일시적차이의 법인세 효과는 발생한 기간의 법인세비용에 반영하고 있으며, 자본 항목에 직접 반영되는 항목과 관련된 일시적차이의 법인세효과는 관련 자본 항목에 직접 반영하고 있습니다.

이연법인세자산의 실현가능성은 매 보고기간종료일마다 재검토하여 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 이연법인세자산의 법인세 절감 효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 자산으로 인식하고 있으며, 이월세액공제와 세액감면에 대하여는 이월공제가 활용될 수 있는 미래기간에 발생할 것이 거의 확실한 과세소득의 범위안에서 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 이연법인세부채는 관련된 자산항목 또는 부채항목의 재무상태표상 분류에 따라 유동자산(유동부채) 또는 기타비유동자산(기타비유동부채)으로 분류하며, 동일한 과세당국과 관련된 이연법인세자산과 부채를 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

2-14 채권·채무의 현재가치평가 및 재조정

당사는 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우 당해 채권·채무로 인하여 미래에 수취하거나 지급할 총금액을 적정한 이자율로 할인한 현재가치로 평가하고 있으며, 채권·채무의 명목가액과 현재가치의 차액인 현재가치할인차금은 유효이자율법을 적용하여 상각 또는 환입하고 이를 이자비용 또는 이자수익으로 인식하고 있습니다

2-15 외화자산·부채의 환산

당사는 모든 외화거래를 거래 당시의 환율에 의하여 원화로 환산·기록하고 있는 바, 이들 거래의 결과로 발생하는 외환차손익은 기간손익으로 인식하고 있습니다. 또한, 당사는 화폐성 외화자산 및 외화부채를 보고기간종료일 현재 서울외국환중개주식 회사가 고시하는 기준환율로 평가하고 있으며, 이로 인한 외화환산손익은 기간손익으로 처리하고 있습니다.

2-16 파생상품

당사는 파생상품의 계약에 따라 발생된 권리와 의무를 공정가치로 평가하여 자산·부채로 계상하고 있으며, 평가시 발생한 손익은 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2-17 리스거래의 회계처리

당사는 리스거래에 대하여 리스자산의 보유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류하고 있습니다.

당사는 운용리스의 경우 보증잔존가치를 제외한 최소리스료는 리스기간에 걸쳐 균등하게 배

분된 금액을 운용리스료 비용으로 인식하고 있으며, 금융리스에 대해서는 최소리스료를 내 재이자율로 할인한 가액과 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 계상하고 있으며, 금융리스 자산은 소유자산과 동일한 방법으로 감가상각하고, 매기의 리스료를 유효이자율법으로 계산한 이자비용과리스부채의 상환액으로 배분하여 처리하고 있습니다.

2-18 용역·공사의 계약전 지출

당사는 계약에 직접 관련이 되며 계약을 획득하기 위해 계약체결 전에 부담한 지출은 개별적으로 식별이 가능하며 신뢰성 있게 측정할 수 있고 계약의 체결가능성이 매우 높은 경우에 선급원가로 계상하고 당해 용역 및 공사를 착수한 후 용역 및 공사원가로 대체하고 있습니다.

2-19 공사손실충당부채

당사는 용역 제공 및 건설형 공사계약과 관련하여 향후 손실의 발생이 예상되는 경우에는 동 예상손실을 공사손실충당부채로 인식하고 있습니다. 이에 상당하는 공사손실충당부채전입액은 당기의 비용으로 처리하고 실제발생원가에 부가하여 용역원가 및 공사원가로 계상하고 있으며, 계상된 공사손실충당부채는 잔여기간동안 손실이 발생한 경우 동 손실과 상계하고, 상계후 잔액은 용역제공 및 공사가 종료되는 기간에 환입하여 해당 사업연도의 용역원가 및 공사원가에서 차감하고 있습니다.

2-20 하자보수충당부채

당사는 용역 제공 및 공사종료 후에 하자보수 의무가 있는 경우에는 과거 경험률 등을 바탕으로 추정된 금액을 하자보수비로 하여 용역제공 및 공사가 종료되는 회계연도의 용역 및 공사원가에 포함하고 동액을 하자보수충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 동 하자보수충당부채는 이후 실제로 발생한 하자보수비와 상계하고 그 잔액은 실질적으로 하자보수의 의무가 종료한 회계연도에 환입하며, 하자보수충당부채를 초과하여 발생한 하자보수비는 기간비용으로 처리하고 있습니다.

2-21 기본주당이익 및 희석주당이익

당사의 기본주당순이익은 보통주 1주에 대한 당기순이익을 계산한 것으로서 보통주당기순이익을 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하고 있습니다. 한편, 희석주당순이익은 보통주 및 희석증권 1주에 대한 당기순이익을 계산한 것으로서 희석주당순이익을 가중평균유통보통주식수와 희석성 잠재적보통주의 주식수를 합한 수로 나누어 산정하고 있는 바, 당기말 및 전기말 현재 당사는 희석성 잠재적보통주가 발행되어 있지 않으므로 기본주당순이익과 희석주당순이익은 동일합니다.

2-22 전기 재무제표의 계정과목 재분류

당사는 당기 재무제표와의 비교를 용이하게 하기 위하여 전기 재무제표의 일부 계정과목을 당기 재무제표의 계정과목에 따라 재분류하였습니다. 이러한 계정과목의 재분류는 전기에 보고된 순자산가액이나 당기순이익에는 영향을 미치지 아니합니다.

2-23 중요한 회계정책 판단근거 및 미래에 관한 중요한 가정·측정상의 불확실성에 대한 정보

당사의 경영자는 재무제표 작성시 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 장부금액과 우발부채에 대한 주식공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을

유발할 수 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금 등

보고기간종료일 현재 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
과 목	예금의종류	예금처명	당 기	전 기	제 한 내 용
장기금융상품	별단예금	한국외환은행	2,500	2,500	당좌개설보증금
계			2,500	2,500	

4. 종업원에 대한 채권

당사는 종업원의 주택구입 및 학자금 등을 위한 자금을 대출하고 있는 바, 보고기간종료일 현재 종업원에 대한 채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
내 용	당 기	전 기
단기대여금	8,141,426	9,362,629
장기대여금	7,061,180	6,771,721
계	15,202,606	16,134,350

5. 유가증권

5-1 보고기간종료일 현재 유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
계 정 과 목	내 용	당 기	전 기
유동성장기투자증권	만기보유증권	294,285	285,275
장기투자증권	매도가능증권	1,008,981	1,008,981
	만기보유증권	494,185	682,250
계		1,797,451	1,976,506

5-2 보고기간종료일 현재 매도가능증권은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
회 사 명	지 분 율 (%)	취 득 원 가	장 부 금 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 대중소기업 상 생협력펀드(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 신뢰성 있는 공정가치를 측정할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

5-3 보고기간종료일 현재 만기보유증권은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)								
구 분	종 류	만기	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	788,470	-	788,470	967,525	-	967,525

6. 유형자산

6-1 당기 및 전기 중 당사의 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.
<당기>

(단위 : 천원)						
구 분	기 초	취 득	처분	감가상각비	대 체(주)	기 말
토 지	3,521,472	-	-	-	-	3,521,472
건 물	29,030,888	-	-	(1,131,971)	-	27,898,917
구 축 물	11,540	-	-	(2,130)	-	9,410
차 량 운 반 구	358,571	-	(6)	(189,322)	-	169,243
기타의유형자산	4,708,097	9,424,401	(30,637)	(4,692,670)	-	9,409,191
건설중인자산	1,561,953	18,014,412	-	-	(4,266,443)	15,309,922
계	39,192,521	27,438,813	(30,643)	(6,016,093)	(4,266,443)	56,318,155

(주) 무형자산으로의 대체임

<전기>

(단위 : 천원)					
구 분	기 초	취 득	처분	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	(3,890)	(1,965,113)	4,708,097
건설중인자산	-	1,561,953	-	-	1,561,953
계	36,586,784	5,947,486	(3,895)	(3,337,854)	39,192,521

6-2 보고기간종료일 현재 당사의 유형자산 중 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)							
구 분	소 재 지	당 기			전 기		
		면 적(㎡)	공 시 지 가	장 부 금 액	면 적(㎡)	공 시 지 가	장 부 금 액
용인사옥	기흥구 마북	8,924.00	33,197,280	2,907,119	8,924.00	33,018,800	2,907,119

	동						
사 택	울진, 경주등	13,456.60	1,244,312	614,353	13,456.60	1,251,269	614,353
계			34,441,592	3,521,472		34,270,069	3,521,472

7. 보험가입자산

당기말 현재 당사의 보험가입현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
보험의 종류	피보험자산	보험가입금액	부 보 처
화재보험	용인사옥	25,796,516	AHA(AIG)
"	홍농사택	2,080,197	신용협동조합중앙회
"	울진사택	191,305	"
기계보험	승강기	480,000	메리츠화재해상보험
동산종합보험	용인사옥	6,583,370	AHA(AIG)
계		35,131,388	

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

8. 무형자산

8-1 당기 및 전기중 무형자산의 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)					
계 정 과 목	기 초	취 득	상 각	대 체	기 말
산업재산권	158,769	-	(34,422)	32,035	156,382
컴퓨터소프트웨어	-	-	(70,573)	4,234,408	4,163,835
기타의무형자산	1,954,194	1,380,984	(1,096,536)	-	2,238,642
계	2,112,963	1,380,984	(1,201,531)	4,266,443	6,558,859

<전기>

(단위 : 천원)					
계 정 과 목	기 초	취 득	상 각	기타증감	기 말
산업재산권	163,684	25,279	(30,194)	-	158,769
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	1,724,273	(3,343,187)	79,522	2,112,963

8-2 당기 및 전기의 무형자산상각액의 각 계정별 배분내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계 정 과 목	당 기	전 기
용역원가	957,149	696,292
공무원가	8,137	15,891
기타매출원가	21	350
판매비와관리비	138,175	494,152
경상개발비	98,049	2,136,502
계	1,201,531	3,343,187

8-3 당기 및 전기 중 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	43,593,586	40,236,674	-	-

9. 채권·채무 현재가치 평가

당사는 ESCO사업(에너지절약시설사업) 관련 매출에 대하여, 향후 분할 회수할 대금을 장기성매출채권 및 유동성장기매출채권으로 계상하고 현재가치로 평가하였습니다. 보고기간종료일 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	2,831,816	(235,221)	2,596,595
포스코파워 복합4호기	5.18%	3년 6개월	749,247	(12,763)	736,484
포스코파워 복합3호기	5.30%	3년 9개월	2,998,937	(218,373)	2,780,564
울산복합 2, 3호기	5.31%	1년 3개월	1,011,602	(19,417)	992,185
분당복합 2단계(연돌열회수)	5.54%	3년 6개월	2,936,058	(225,657)	2,710,401
일산열병합 1~6호기	3.00%	3년	7,232,771	(311,793)	6,920,978
소 계			17,760,431	(1,023,224)	16,737,207
유동성 대체			(6,963,402)	571,109	(6,392,293)
계			10,797,029	(452,115)	10,344,914

<전기>

(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
포스코파워 복합3호기	5.30%	3년 9개월	2,998,938	(344,603)	2,654,335
부천열병합 HRSG	5.33%	1년 6개월	560,100	(7,224)	552,876
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

10. 국고보조금

당기 및 전기 중 자산 취득에 사용된 국고보조금 및 국고보조금으로 취득한 자산의 상각금액과 상계된 금액은 없으며, 보고기간종료일 현재 재무제표에 인식된 국고보조금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계 정 과 목	당 기	전 기
기타의비유동부채	6,514,640	6,875,251

11. 외화자산 및 외화부채

보고기간종료일 현재 외화자산 및 부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, US\$, CNY, AED, SEK, CAD, EUR, GBP)						
계 정 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	US\$	5,924,652	6,747,587	US\$	3,465,249	4,046,025
	EUR	1,822,250	2,758,158	EUR	1,014,061	1,697,822
	AED	20,316	6,299	AED	-	-
매출채권	US\$	13,592,309	15,480,281	US\$	680,550	794,611
	EUR	518,661	785,045	EUR	163,346	273,487
보증금	US\$	7,330	8,348	US\$	370,090	432,117
	EUR	2,650	4,011	EUR	2,650	4,436
	CNY	14,300	2,467	CNY	14,300	2,446
	AED	50,000	15,504	AED	-	-
계	US\$	19,524,291	25,807,700	US\$	4,515,889	7,250,944
	EUR	2,343,561		EUR	1,180,057	
	CNY	14,300		CNY	14,300	
	AED	70,316		AED	-	
부 채 :						
매입채무	US\$	7,092,920	8,078,127	US\$	940,424	1,098,039

	EUR	117,328	177,587	EUR	517,274	866,061
	CAD	39,900	45,433	CAD	166,200	183,982
	GBP	50,410	88,606	GBP	83,742	157,245
	AED	2,000,000	620,140	AED	-	-
	SEK	-	-	SEK	270,000	44,037
	CNY	-	-	CNY	4,110,520	703,146
미지급금	US\$	216,073	246,085	US\$	1,680	1,961
	EUR	29,295	44,341	EUR	178,253	298,446
예수보증금	US\$	462,406	526,635	US\$	79,620	92,965
	CAD	-	-	CAD	35,758	39,584
	EUR	-	-	EUR	5,850	9,795
계	US\$	7,771,399	9,826,954	US\$	1,021,725	3,495,261
	EUR	146,623		EUR	701,377	
	CAD	39,900		CAD	201,958	
	GBP	50,410		GBP	83,742	
	AED	2,000,000		AED	-	
	SEK	-		SEK	270,000	
	CNY	-		CNY	4,110,520	

12. 사채

보고기간종료일 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

상기 사모사채는 당사의 신용평가와 관련하여 발행되었습니다.

13. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당 기	전 기
전 기 이 월	70,373,941	68,594,497
당 기 지 급	(8,104,496)	(8,490,106)
당 기 설 정	25,007,591	10,269,550
기 말 잔 액	87,277,036	70,373,941

한편, 종업원을 피보험자로 하여 한국외환은행 및 삼성생명보험 외 4개 생명보험회사에 76,484,483천원(전기 65,480,949천원)을 퇴직보험으로 예치하고 있으며, 동 퇴직보험은 퇴직급여충당부채의 차감계정으로 표시하고 있습니다.

14. 우발채무와 약정사항

14-1 약정사항

당기말 현재 당사의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
은 행 명	약 정 사 항	한 도 금 액
한국외환은행	지급보증, 신용장 개설 등 포괄약정	8,000,000
중소기업은행	구매카드한도약정	1,500,000

14-2 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
수도권 매립지 발전설비공사 구상권 청구소송	현대해상화재보험(주)	한국전력기술(주) 외 4	1,051,678	변론준비

상기 소송사건의 결과는 당기말 현재 예측할 수 없으며, 이와 관련하여 설정된 충당부채는 없습니다.

15. 파생상품계약

당기말 현재 당사는 외화거래에서 발생하는 환율변동 위험을 헷지하기 위한 위험회피 목적으로 SC제일은행과 외화(US\$)를 매도하고 원화를 수취하는 선물환 계약을 체결하고 있으며, 당기말 현재 미결제된 선물환 계약의 세부내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
계약처	계약금액	계약일	만기일	약정선물환율	평가액	평가이익(손실)
SC제일은행	1,393,299	2010-10-06	2011-01-24	1,123.10원	1,414,359	(21,060)
"	1,202,296	2010-10-06	2011-02-21	1,124.10원	1,221,170	(18,874)
"	1,215,592	2010-10-06	2011-03-28	1,125.10원	1,235,730	(20,138)
"	801,579	2010-10-06	2011-04-25	1,126.00원	814,871	(13,292)
"	802,433	2010-10-06	2011-05-30	1,127.20원	815,441	(13,008)
"	1,432,028	2010-10-06	2011-06-27	1,128.10원	1,454,893	(22,865)
"	803,715	2010-10-06	2011-07-25	1,129.00원	816,128	(12,413)
"	804,533	2010-10-06	2011-08-29	1,130.15원	816,304	(11,771)
"	805,139	2010-10-06	2011-09-26	1,131.00원	816,446	(11,307)
"	805,566	2010-10-06	2011-10-24	1,131.60원	816,825	(11,259)
"	806,278	2010-10-06	2011-11-28	1,132.60원	817,039	(10,761)
"	806,705	2010-10-06	2011-12-26	1,133.20원	817,126	(10,421)
계	11,679,163				11,856,332	(177,169)

16. 자본

16-1 자 본 금

당사의 수권주식수는 300,000,000주로 1주당 금액은 200원이며, 보고기간종료일 현재 당사가 발행한 주식수는 38,220,000주입니다.

16-2 이익잉여금

보고기간종료일 현재 이익잉여금 중 법정적립금과 임의적립금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
계 정 과 목		당 기	전 기	설 정 근 거
법정적립금	이익준비금	3,822,000	3,822,000	상법 458조(주1)
	계	3,822,000	3,822,000	
임의적립금	기업발전적립금	45,710,120	45,710,120	(구) 법인세법 제56조(주2)
	연구및인력개발준비금	6,000,000	6,000,000	조세특례제한법 제9조(주2)
	사업확장적립금	82,216,086	68,806,606	
	사옥신축적립금	132,522,500	104,600,000	
	이익배당적립금	425,000	425,000	
	계	266,873,706	225,541,726	

(주1) 당사는 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.

(주2) 기업발전적립금 및 연구인력개발준비금은 관계법령 등에 의하여 이익배당이 제한되어있습니다.

17. 특수관계자와의 거래내용

17-1 당기말 현재 당사와 지배·종속관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

회 사 명	관 계
한국전력공사	지 배 회 사

17-2 당기 및 전기 중 특수관계자와의 주요거래내역은 다음과 같습니다.

<매출 등>

(단위 : 천원)							
특수관계구분	특수관계자명	당 기			전 기		
		매출액	기타수익	합 계	매출액	기타수익	합계
지배회사	한국전력공사	83,784,423	973,797	84,758,220	6,467,909	994,749	7,462,658
기타	한국수력원자력(주)	262,470,140	559,046	263,029,186	225,542,744	783,716	226,326,460
"	한국남동발전(주)	4,358,427	309,507	4,667,934	21,832,031	158,748	21,990,779
"	한국중부발전(주)	3,203,999	702,171	3,906,170	8,962,286	670,782	9,633,068
"	한국서부발전(주)	4,125,063	62,787	4,187,850	4,028,810	20,750	4,049,560
"	한국동서발전(주)	21,905,394	169,997	22,075,391	18,027,409	114,256	18,141,665
"	한국남부발전(주)	30,794,881	-	30,794,881	3,924,990	-	3,924,990
"	한전원자력연료(주)	604,041	-	604,041	1,081,336	16	1,081,352
"	한전KPS(주)	-	-	-	267,181	-	267,181
"	대구그린파워(주)	312,800	-	312,800	-	-	-
"	현대그린파워(주)	2,218,022	-	2,218,022	-	-	-
"	PT.Cirebon Electric Power	1,344,663	-	1,344,663	-	-	-
	계	415,121,853	2,777,305	417,899,158	290,134,696	2,743,017	292,877,713

<매입 등>

(단위 : 천원)							
특수관계구분	특수관계자명	당 기			전 기		
		매출원가	기타비용	합 계	매출원가	기타비용	합 계
지배회사	한국전력공사	438,083	458,591	896,674	349,738	222,658	572,396
기타	한국수력원자력(주)	73,720	310,487	384,207	87,306	254,365	341,671
"	한국남동발전(주)	-	-	-	6,006	-	6,006
"	한국남부발전(주)	-	80,385	80,385	-	-	-
"	한국동서발전(주)	-	841	841	6,252	647	6,899

"	한국서부발전(주)	-	12,329	12,329	-	5,063,491	5,063,491
"	한전KPS(주)	213,762	273	214,035	539,847	-	539,847
"	한전KDN(주)	63,451	724,474	787,925	215,082	30,897	245,979
"	한전원자력연료(주)	390,933	-	390,933	328,626	-	328,626
"	(주)LG유플러스	58,515	501,814	560,329	351,410	95,176	446,586
	계	1,238,464	2,089,194	3,327,658	1,884,267	5,667,234	7,551,501

17-3 보고기간종료일 현재 특수관계자와의 거래에서 발생한 채권 및 채무의 내용은 다음과 같습니다.

<채권>

(단위 : 천원)							
특수관계구분	특수관계자명	당 기			전 기		
		매출채권	기타채권	합 계	매출채권	기타채권	합 계
지배회사	한국전력공사	38,002,351	519,000	38,521,351	1,964,348	281,389	2,245,737
기타	한국수력원자력(주)	51,565,710	774,131	52,339,841	9,572,301	195,309	9,767,610
"	한국남동발전(주)	7,606,620	-	7,606,620	22,939,933	-	22,939,933
"	한국중부발전(주)	1,664,988	-	1,664,988	583,944	-	583,944
"	한국서부발전(주)	425,435	54,274	479,709	-	35,311	35,311
"	한국동서발전(주)	12,083,501	-	12,083,501	3,615,204	35,311	3,650,515
"	한국남부발전(주)	8,436,886	54,274	8,491,160	1,006,045	-	1,006,045
"	한전원자력연료(주)	138,839	-	138,839	457,257	-	457,257
"	대구그린파워(주)	190,996	-	190,996	-	-	-
	계	120,115,326	1,401,679	121,517,005	40,139,032	547,320	40,686,352

<채무>

(단위 : 천원)									
특수관계구분	특수관계자명	당 기				전 기			
		미지급금	선수금	기타채무	합 계	미지급금	선수금	기타채무	합 계
지배회사	한국전력공사	14,360	3,023,776	-	3,038,136	17,547	2,129,069	15,000	2,161,616
기타	한국수력원자력(주)	20,292	22,976,985	-	22,997,277	2,249	31,132,649	12,174	31,147,072
"	한국서부발전(주)	113	45,000	-	45,113	5,090,225	302,022	-	5,392,247
"	한국남부발전(주)	113	7,306,220	-	7,306,333	113	26,576,601	-	26,576,714
"	한국동서발전(주)	-	45,000	-	45,000	-	45,000	-	45,000
"	한국중부발전(주)	1,956,728	921,755	-	2,878,483	1,875,788	4,731,910	-	6,607,698
"	한전원자력연료(주)	35,024	-	-	35,024	326,620	-	-	326,620
	계	2,145,517	31,372,736	-	33,518,253	7,310,232	38,515,251	15,174	45,840,657

"	한전KDN(주)	12,510	-	-	12,510	-	-	-	-
"	(주)LG유플러스	1,517	-	-	1,517	-	-	-	-
	계	2,040,657	34,318,736	-	36,359,393	7,312,542	64,917,251	27,174	72,256,967

17-4 주요 경영진에 대한 보상금액

당사의 당기 및 전기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같으며, 주요 경영진에는 당사의 기업활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가지고 있는 등기이사 및 비등기 사외이사를 포함하였습니다.

보상금액의 구분	(단위 : 천원)		
	등기 이사	기타 주요 임원	합 계
단기종업원급여	881,324	151,589	1,032,913
퇴직급여	55,733	13,240	68,973
합 계	937,057	164,829	1,101,886

18. 리스거래에 관한 내용

당사는 당기말 현재 삼성카드(주) 등과 자동차 운용리스계약(계약원금 645백만원)을 체결하고 있습니다. 상기 계약에 따라 리스기간 종료후 리스자산을 반환하기로 약정되어 있으며, 당사는 상기 리스료를 해당 연도의 비용으로 처리하고 있습니다. 향후 리스료의 연도별 지급계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
연 도 별	리 스 료
2011년	221,176
2012년 이후	248,803
합 계	469,979

19. 용역 및 건설형 공사계약

19-1 당기 및 전기 중 주요 용역 및 건설형 공사의 개요와 계약금액의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<용역-당기>

(단위 : 천원)					
용역명	발주처	기초용역 계약잔액	도급변동 및 신규계약액	용역수익 계상액	기말 용역계약잔액
신고리 3,4호기 종합설계용역	한국수력원자력(주)	132,192,288	5,671,894	46,530,037	91,334,145
신월성 1,2호기 종합설계용역	"	50,014,556	1,878,712	22,195,105	29,698,163
신고리 1,2호기 종합설계용역	"	32,022,490	1,162,191	17,754,727	15,429,954
신울진 1,2호기 종합설계용역	"	254,898,003	21,334,262	56,475,592	219,756,673
신고리 3,4호기 원자로계통설계용역	두산중공업(주)	43,251,887	1,686,766	11,958,711	32,979,942
신고리 1,2호기 원자로계통설계용역	"	9,564,117	853,959	5,812,282	4,605,794
신월성 1,2호기 원자로계통설계용역	"	12,265,983	1,342,898	4,947,005	8,661,876
당진화력 9,10호기 건설설계기술용역	한국동서발전(주)	76,509,938	2,324,611	12,302,710	66,531,839
UAE 원전 종합설계용역	한국전력공사	-	558,943,425	63,999,729	494,943,696
UAE 원전 원자로계통설계용역	두산중공업(주)	-	156,342,167	29,206,072	127,136,095
기타		793,895,859	119,347,763	265,211,025	648,032,597
계		1,404,615,121	870,888,648	536,392,995	1,739,110,774

<용역-전기>

(단위 : 천원)					
용역명	발주처	기초용역 계약잔액	도급변동 및 신규계약액	용역수익 계상액	기말 용역계약잔액
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 공사 종합설계용역	포스코건설(주)	10,046,580	-	6,198,484	3,848,096
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

<공사-당기>

(단위 : 천원)					
공 사 명	발 주 처	기초공사 계약잔액	도급변동 및 신규계약액	공사수익 계상액	기말 공사계약잔액
성남시 하수관거 정비사업(블럭별)	조달청	5,958,721	(902,451)	2,531,961	2,524,309
화성태안3 택지개발사업 조성공사	LH공사	6,815,567	47,913	160,000	6,703,480
부안-태인 도로건설공사(2공구)	익산지방국토관리청	3,760,825	-	1,200,000	2,560,825
화성시 가축분뇨공공처리시설 설치사업	화성시	4,721,013	-	1,364,777	3,356,236
공원로-우남로간 도로개설공사	성남시	1,736,568	-	467,237	1,269,331
경수로원전 복수탈염설비 폐수처리시설 설치공사	한국수력원자력(주)	8,776,451	3,134,761	11,911,212	-
기타		44,591,808	6,837,019	25,304,150	26,124,677
계		76,360,953	9,117,242	42,939,337	42,538,858

<공사-전기>

(단위 : 천원)					
공 사 명	발 주 처	기초공사 계약잔액	도급변동 및 신규계약액	공사수익 계상액	기말 공사계약잔액
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(주)	-	13,998,182	5,221,731	8,776,451

울진원자력 1,2호기용 소내 전산기계통 하 드웨어 및 소프트웨어 일체 물품구매 공급사 업	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

19-2 당기 및 전기 중 주요 용역 및 건설형 공사의 누적수익, 누적원가, 누적손익의 내역은 다음과 같습니다.

<용역-당기>

(단위 : 천원)			
용역명	누적용역수익	누적용역원가	누적용역손익
신고리 3,4호기 종합설계용역	214,751,223	142,713,833	72,037,390
신월성 1,2호기 종합설계용역	214,272,139	139,830,067	74,442,072
신고리 1,2호기 종합설계용역	225,854,798	154,318,825	71,535,973
신울진 1,2호기 종합설계용역	78,230,615	35,317,882	42,912,733
신고리 3,4호기 원자로계통설계용역	65,989,482	39,380,475	26,609,007
신고리 1,2호기 원자로계통설계용역	62,400,493	34,087,673	28,312,820
신월성 1,2호기 원자로계통설계용역	58,506,790	32,570,085	25,936,705
당진화력 9,10호기 건설설계기술용역	37,063,574	20,786,730	16,276,844
UAE 원전 종합설계용역	63,999,729	36,660,982	27,338,747
UAE 원전 원자로계통설계용역	29,206,071	3,811,844	25,394,227
기타	809,533,037	484,708,149	324,824,888
계	1,859,807,951	1,124,186,545	735,621,406

<용역-전기>

(단위 : 천원)			
용역명	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

<공사-당기>

(단위 : 천원)			
공 사 명	누적공사수익	누적공사원가	누적공사손익
성남시 하수관거 정비사업(블럭별)	9,213,934	9,006,793	207,141
화성태안3 택지개발사업 조성공사	1,082,797	1,049,577	33,220
부안-태인 도로건설공사(2공구)	13,605,686	12,765,303	840,383
화성시 가축분뇨공공처리시설 설치사업	1,441,265	1,274,044	167,221
공원로-우남로간 도로개설공사	9,423,975	10,065,228	(641,253)
경수로원전 복수탈염설비 폐수처리시설 설치공사	17,132,943	19,848,541	(2,715,598)
기타	111,727,679	104,276,594	7,451,085
계	163,628,279	158,286,080	5,342,199

<공사-전기>

(단위 : 천원)			
공 사 명	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

19-3 보고기간종료일 현재 주요 용역 및 건설형 공사의 청구금액, 미청구금액, 미수금합계 및 선수금 내역은 다음과 같습니다.

<용역-당기>

(단위 : 천원)				
용역명	청구금액	미청구금액	용역미수금계	용역선수금
신월성 1,2호기 종합설계용역	-	3,602,935	3,602,935	-
신고리 1,2호기 종합설계용역	-	1,541,277	1,541,277	-
신고리 3,4호기 원자로계통설계용역	1,493,231	648,668	2,141,899	-
신고리 1,2호기 원자로계통설계용역	23,452	642,808	666,260	-
신월성 1,2호기 원자로계통설계용역	385,444	805,681	1,191,125	-
당진화력 9,10호기 건설 설계기술용역	-	2,897,353	2,897,353	-
포스코파워LNG복합발전 5,6호기 건설 공사 종합설계용역	2,516,085	533,732	3,049,817	-
신고리 3,4호기 종합설계용역	-	5,710,615	5,710,615	-
신울진 1,2호기 종합설계용역	-	7,659,545	7,659,545	18,894,894
SMART 표준설계 인가획득을 위한 종합 설계	-	1,678,803	1,678,803	-
UAE 원전 종합설계용역	321,432	33,580,624	33,902,056	-
UAE 원전 원자로계통설계용역	2,337,438	5,103,822	7,441,260	-
기타	5,810,597	63,052,236	68,862,833	10,265,056
계	12,887,679	127,458,099	140,345,778	29,159,950

<용역-전기>

(단위 : 천원)				
용역명	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 공사 종합설계용역	1,395,870	1,393,524	2,789,394	-
기타	6,888,787	20,449,157	27,337,944	-
계	10,918,885	25,560,030	36,478,915	-

<공사-당기>

(단위 : 천원)				
공 사 명	청구금액	미청구금액	공사미수금계	공사선수금
성남시 하구관거 정비사업(블럭별)	-	-	-	128,311
경수로원전 복수탈염설비 폐수처리시설 설치공사	-	3,200,000	3,200,000	-
공원로-우남로간 도로개설공사	-	416,547	416,547	172,633
화성시 가축분뇨공공처리시설 설치사업	-	1,441,265	1,441,265	1,577,488
기타	21,017,038	6,192,073	27,209,111	877,606
계	21,017,038	11,249,885	32,266,923	2,756,038

<공사-전기>

(단위 : 천원)				
공 사 명	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

19-4 공사손실충당부채

보고기간종료일 현재 진행중인 용역 및 공사 관련 공사 전기간에 걸쳐 공사손실이 예상되어 공사손실충당부채를 계상한 내역은 다음과 같습니다.

<용역>

(단위 : 천원)		
용역명	당기	전기
울진1,2호기 교체용 증기발생기 인허가지원 NSSS분야 용역사업	1,832,477	-
울진1,2호기 교체용 증기발생기 인허가지원 용역(BOP분야)	1,091,839	-
SMART 표준설계 인가획득을 위한 종합설계	978,677	-
울진1,2호기 출력증강 안전성분석 용역(BOP분야)	678,826	-
아랍에미레이트 SHUWEIHAT S2 복합화력발전소 설계기술용역	645,700	191,367
신월성1,2호기 원자로계통설계 용역사업	624,304	-
고리1호기 격납건물 외부 고에너지 배관 설비개선 용역	502,468	81,032
월성1호기 안전계통 설비개선 설계 용역사업	480,932	472,159
월성1호기 내환경검증(EQ) 후속조치 설계 용역	405,213	98,879
리비아 Misurata and Benghazi 복합화력발전소 설계기술용역	404,621	-
제주 한경풍력 2단계 건설공사 설계기술 용역	-	40,053
헝가리 BORSOD CFB(165MW X 2) 화력건설공사 입찰설계용역	-	86,433
용인경량전철 민간투자사업 대주단 기술자문	-	13,675
WEC AP1000 통합인허가 설계 참여 용역사업	-	1,561,058
경수로 신연료 운반용기 공동 설계 용역사업	-	736,934
인도ULTRA MEGA POWER PROJECT 기술자문용역	-	583,505
그리스 연구용원자로 (GRR-1) 냉각계통 개선 설계용역	-	438,460
신고리 5,6호기 사전준비용역	-	223,033
기타	5,418,016	2,095,774
계	13,063,073	6,622,362

<공사>

(단위 : 천원)		
공 사 명	당 기	전 기
경수로원전 복수탈염설비 폐수처리시설 설치공사	6,911,876	-
공원로-우남로간 도로개설공사	1,199,043	-
도암-강진 도로확장공사	-	884,080
부안-태인 도로공사(2공구)	-	304,288
상암 2지구 CES 건설공사	-	310,470
계	8,110,919	1,498,838

19-5 하자보수충당부채

당기 및 전기말 현재 완료된 공사의 하자보증비용에 대비하여 계상한 하자보수충당부채는 각각 243,697천원 및 139,803천원입니다.

19-6 보고기간종료일 현재 수행 중인 주요 합작공사의 도급금액, 당사지분율 등의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)					
공 사 명	발 주 처	총도급액	당사계약금액	당사지분율	대표사
성남시 하수관거 정비사업(블럭별)	조달청	23,923,772	11,656,302	49.00%	신화건설(주)
공원로-우남로간 도로개설공사	성남시	31,425,500	10,684,670	34.00%	성지건설(주)
부안-태인 도로공사(2공구)	익산지방국토관리청	64,666,046	16,166,512	25.00%	신한종합건설(주)
탄현지하차도 연장설치공사	(주)아이엔티씨	21,363,636	10,681,818	50.00%	CS건설(주)
기타		92,828,442	30,535,062		
계		234,207,396	79,724,364		

<전기>

(단위 : 천원)					
공 사 명	발 주 처	총도급액	당사계약금액	당사지분율	대표사
신원농협 하나로마트 신축공사	신원농업협동조합	8,813,275	3,390,258	40.0%	제원건설(주)
성남시 하수관거 정비사업(블럭별)	조달청	24,096,000	11,740,694	49.0%	신화건설(주)

상암 2지구 CES 건설공사	지역난방공사	20,879,370	8,351,748	25.0%	범양건설(주)
공원로-우남로간 도로개설공사	성남시	31,450,900	10,693,306	34.0%	성지건설(주)
원평-금구간 도로 건설공사	익산시방국토관리청	79,808,181	30,327,109	38.0%	SK건설(주)
남면-약목 국도 확장 공사	부산지방국토관리청	60,898,609	19,445,541	33.0%	삼부토건(주)
성남시 제1하수처리장 고도개선 및 3단계 증설공사	조달청	38,148,269	9,155,585	24.0%	현대건설(주)
기타		565,137,489	272,394,716		
계		829,232,093	365,498,957		

20. 타인으로부터 제공받은 보증내용

당기말 현재 타인으로부터 제공받은 보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, US\$, EUR)				
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		'07.12.10 ~ '11.10.30	한국외환은행
기타의 지급보증(외화)	US \$	320,000	'07.10.26 ~ '13.12.31	
	EU R	74,539	'09.05.13 ~ '13.05.13	
	US \$	4,563,411	'10.08.20 ~ '11.05.30	
	US \$	19,250,000	'10.12.15 ~ '11.11.14	한국수출입은행
계약이행 보증 등	25,608,231		계약기간	서울보증보험
"	19,406,917		"	건설공제조합
"	4,744,132		"	엔지니어링공제조합

21. 법인세비용

21-1 법인세비용의 구성내역

당기의 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당 기	전 기
법인세부담액(법인세추납액·환급액 등 포함)	37,725,017	30,799,091
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	6,497,663	(3,928,431)
법인세비용	44,222,680	26,870,660

21-2 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계

당기 및 전기 중 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	185,480,345	109,518,460
적용세율(24.2%)에 따른 세부담액	44,859,843	26,479,267
조정사항 :		
비일시적차이	426,095	391,514
공제감면세액	(864,859)	(116,512)
세율변동 효과(주1)	(683,925)	(36,761)
기타	485,526	153,152
법인세비용	44,222,680	26,870,660
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	23.84%	24.54%

(주1) 법인세율 변동으로 인한 효과입니다.

21-3 일시적 차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역

당기 및 전기 중 당사의 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역과 상계전 총액기준 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위:천원)						
구 분	기초잔액	증가(감소)	기말잔액	이연법인세자산 (부채)	유동	비유동
감가상각비	945,443	(38,135)	907,308	199,608	-	199,608
정부출연금(개발비)	146,002	(356,662)	(210,660)	(46,345)	-	(46,345)
공사손실충당부채	8,121,200	13,052,792	21,173,992	4,658,278	-	4,658,278
하자보수충당부채	139,803	103,894	243,697	53,613	-	53,613
연구과제미확정분	6,071,046	1,047,958	7,119,004	1,566,181	-	1,566,181
퇴직급여충당부채	48,770,958	12,322,968	61,093,926	13,440,664	-	13,440,664
퇴직보험료	(48,770,958)	(12,322,968)	(61,093,926)	(13,440,664)	-	(13,440,664)
용역수입	13,428,429	(44,549,239)	(31,120,810)	(6,846,578)	(6,846,578)	-
개발비상각액	1,361,743	(490,699)	871,044	198,598	-	198,598

미수수익	(3,705,761)	1,231,037	(2,474,724)	(598,883)	(598,883)	-
연구및인력개발준비금	(6,000,000)	-	(6,000,000)	(1,320,000)	-	(1,320,000)
외화환산손익	56,616	143,606	200,222	48,454	48,454	-
파생상품부채	-	177,169	177,169	42,875	42,875	-
계	20,564,521	(29,678,279)	(9,113,758)	(2,044,199)	(7,354,132)	5,309,933

<전 기>

(단위:천원)						
구 분	기초잔액	증가(감소)	기말잔액	이연법인세자산 (부채)	유동	비유동
감가상각비	986,820	(41,377)	945,443	207,997	-	207,997
수선유지비	3,176	(3,176)	-	-	-	-
외상매출금	10,776	(10,776)	-	-	-	-
미수사업소세	604	(604)	-	-	-	-
하청업자미회수용역비	24,818	(24,818)	-	-	-	-
정부출연금(개발비)	1,104,366	(958,364)	146,002	32,121	-	32,121
공사손실충당부채	5,558,869	2,562,331	8,121,200	1,786,664	-	1,786,664
하자보수충당부채	85,243	54,560	139,803	30,757	-	30,757
연구과제미확정분	7,838,721	(1,767,675)	6,071,046	1,335,630	-	1,335,630
퇴직급여충당부채	44,586,423	4,184,535	48,770,958	10,729,611	-	10,729,611
퇴직보험료	(44,586,423)	(4,184,535)	(48,770,958)	(10,729,611)	-	(10,729,611)
용역수입	(17,755,985)	31,184,414	13,428,429	2,954,254	-	2,954,254
개발비상각액	-	1,361,743	1,361,743	310,379	118,749	191,630
미수수익	(2,777,579)	(928,182)	(3,705,761)	(896,794)	(896,794)	-
연구및인력개발준비금	(6,000,000)	-	(6,000,000)	(1,320,000)	-	(1,320,000)
외화환산손익	(98,350)	154,966	56,616	12,456	-	12,456
계	(11,018,521)	31,583,042	20,564,521	4,453,464	(778,045)	5,231,509

이연법인세자산과 부채의 측정에 사용된 세율은 당기말 현재까지 확정된 세율에 기초하여 관련 일시적차이 등이 소멸될 것으로 기대되는 기간에 적용될 예상한계세율을 적용하였습니다.

22. 종업원에 대한 복지 및 사회에 대한 기여금

당사는 종업원복지를 위하여 사내근로복지기금법에 따라 사내근로복지기금에 당기에 기부한 5,472,800천원을 포함한 6,356,558천원을 당기말 현재 운영하고 있으며, 기타불우이웃 돕기 성금전달 등을 통해 기업이익의 사회환원에 기여하고 있습니다.

23. 주당손익

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

구 분	당 기	전 기
당기순이익	141,257,665,360원	82,647,799,817원
유통보통주식수	38,220,000주	38,220,000주
기본주당순이익	3,696원	2,162원

당사는 회석증권이 없으므로, 회석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

24. 배당금

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

24-1 배당금 산정내역

(단위 : 천원)		
구 분	당 기	전 기
1주당배당금(배당률)	1,847원(923.50%)	1,081원(540.50%)
발행주식수	38,220,000주	38,220,000주
배당금총액	70,592,340	41,315,820

24-2 배당성향

(단위 : 천원)		
구 분	당 기	전 기
배당액	70,592,340	41,315,820
당기순이익	141,257,665	82,647,800
배당성향	50.0%	50.0%

25. 부가가치의 계산에 필요한 내용

당기 및 전기의 부가가치계산에 필요한 계정과목과 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계 정 과 목	당 기	전 기
세전이익	185,480,345	109,518,460
급여	147,062,622	119,954,991
퇴직급여	25,007,592	10,269,551
복리후생비	20,438,979	29,081,002
임차료	5,367,514	3,140,722
감가상각비 및 무형자산상각비	7,217,624	6,681,041
세금과공과	1,591,408	1,378,297
순금융비용(주1)	(14,267,681)	(14,914,832)
계	377,898,403	265,109,232

(주1) 이자수익에서 이자비용을 차감하여 산정함

(주2) 부가가치는 "전력그룹사 관리체계혁신 최종보고서"에 의한 한국은행 방식을 적용하여 산정함

26. 현금흐름표

당사는 현금흐름표상의 영업활동으로 인한 현금흐름표를 간접법으로 작성하였으며, 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
과 목	당 기	전 기
장기대여금의 유동성 대체	1,863,292	1,299,479
장기투자증권의 유동성 대체	294,285	285,275
장기매출채권의 유동성 대체	6,392,293	5,273,090
매출채권의 제각	855,800	-
건설중인자산의 무형자산 대체	4,266,443	-

27. 재무제표의 승인

당사의 첨부된 2010 회계연도 재무제표는 정기주주총회 제출을 위하여 2011년 2월 9일 당사의 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

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

당사는 2011 회계연도부터 한국채택국제회계기준을 적용하여 재무제표를 작성할 예정입니다. 이를 위해 한국채택국제회계기준 도입에 따른 영향의 사전분석과 이에 따른 회계시스템 준비를 추진하고 있으며, 관계자에 대한 사내외 교육을 실시하고 있습니다. 또한 도입 추진계획 및 현황을 주기적으로 경영진에게 보고하고 있습니다. 구체적인 도입 준비계획 및 추진상황은 다음과 같습니다.

주요 활동	준비 계획	추진 현황
IFRS 도입 영향 분석	- IFRS 회계정책수립 및 도입 영향분석을 위한 회계법인 용역의뢰	- 2008년 4월 IFRS 회계정책검토 - 2009년 4월 회계법인 도입영향분석 용역완료보고
임직원 교육	- 2010년 2분기까지 IFRS 전환 작업에 필요한 전문지식 습득	- 2009년도 실무자교육(외부외탁) - 2010년도 전력그룹사 IFRS 집중 실무자 교육
회계시스템 정비	- 2010년 IFRS 적용을 위한 회계시스템 정비 완료	- 프로세스 개선 및 IFRS기반 재무시스템 구축
개시재무상태표 작성	- 2010년 3월까지 개시재무상태표 작성	- 개시재무상태표 작성 완료
1분기 재무제표 작성	- 2010년 6월까지 1분기 재무제표 작성	- 1분기 재무제표 작성 완료
반기 재무제표 작성	- 2010년 9월까지 반기 재무제표 작성	- 반기 재무제표 작성 완료
3분기 재무제표 작성	- 2010년 11월까지 3분기 재무제표 작성	- 3분기 재무제표 작성 완료
연차 재무제표 작성	- 2011년 2월까지 연차 재무제표 작성	- 연차 재무제표 작성 완료

28-2 한국채택국제회계기준하에서 당사가 선택한 회계정책과 기존 회계정책과의 주요 차이점

당사가 2010년 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 망라한것은 아니며 향후 추가적인 분석결과에 따라 변경될 수 있습니다. 또한, 유의적인 차이의 구체적인 영향을 실무적으로 구할 수 없는 경우도 있습니다.

구 분	현행 회계정책	한국채택국제회계기준하의 회계정책
확정급여채무에 대한 보험수리 적평가	재무제표일 현재 임직원 퇴직금 규정에 따라 당기말현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액을 퇴직급여충당부채로 설정함	보험수리적 기법 및 할인율을 사용하여 계산된 퇴직금의 현재가치를 확정급여채무로 계상함
용역매출원가의 측정	발생비용을 원가로 인식함	진행률에 따른 비용을 원가로 인식함
유형자산의 상각방법 변경	기타의유형자산 및 차량운반구에 대하여 정률법을 적용하여 상각함	기타의유형자산 및 차량운반구에 대하여 정액법을 적용하여 상각함
매출채권 등 대손평가	발생손실 외에 과거 대손 경험률 반영한 예상손실도 인식함	손상사건(화의, 법정관리 등)이 인지된 채권에 대하여는 보증설정(보증금, 담보제공, 보험가입 등)금액을 차감한 잔액을 전액 대손충당금으로 설정함.
회원권의 계정분류	기타비유동자산으로 분류함	비한정 내용연수의 무형자산으로 분류함
대여금 및 수취채권의 공정가치 평가 및 상각후 원가법 적용	거래금액으로 재무제표 계상	최초인식시점에 공정가치 평가 및후속측정방법으로 상각 후 원가법적용

내부회계관리제도 검토의견

첨부된 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서는 한국전력기술주식회사의 2010년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의외부감사에관한법률 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

- 첨 부 : 1. 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서
2. 내부회계관리자의 운영실태 평가보고서

외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

한국전력기술주식회사

대표이사 귀하

2011년 3월 15일

우리는 첨부된 한국전력기술주식회사의 2010년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태 평가보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태 평가보고서를 작성할 책임은 한국전력기술주식회사의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고 하는데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서에서 "2010년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2010년 12월 31일 현재 당사의 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 운영실태 평가보고서에 대하여 회계감사보다는 낮은 수준의 확신을 얻을 수 있도록 검토절차를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 회사의 내부회계관리제도를 이해하고 경영자의 내부회계관리제도의 운영실태 보고내용에 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 한국의 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. 또 한, 내부회계관리제도의 운영실태 보고내용을 기초로 미래기간의 내용을 추정시에는상황의 변화 혹은 절차나 정책이 준수되지 않음으로써 내부회계관리제도가 부적절하게 되어 미래기간에 대한 평가 및 추정내용이 달라질 위험에 처할 수 있다는 점을 고려하여야 합니다.

경영자의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태 보고내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범기준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2010년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며, 2010년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사의 외부감사에관한법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

서울시 영등포구 여의도동 10-2
한 회 계 법 인

대 표 이 사 권 승 화

내부회계관리제도 운영실태 평가보고서

한국전력기술주식회사 이사회 및 감사 귀중

본 내부회계관리자는 2010. 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, 2010 년 12 월 31 일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

2011 년 2 월 9 일

내부회계관리자 이 배 수

대 표 이 사 안 승 규

(인)
안승규

