

목 차

검 토 보 고 서	1
반기재무제표 검토보고서	2
(첨부)반기재무제표	4
주석.....	11

한전산업개발주식회사

요약반기재무제표에 대한 검토보고서

제 34 기 반기

2023년 01월 01일 부터
2023년 06월 30일 까지

제 33 기 반기

2022년 01월 01일 부터
2022년 06월 30일 까지

삼 일 회 계 법 인

반기재무제표 검토보고서

한전산업개발 주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 한전산업개발 주식회사의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2023년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2023년과 2022년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기손익계산서 및 반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 선별적 서술 정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토결론

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

기타사항

본인은 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2023년 3월 20일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 윤 훈 수

2023년 8월 11일

이 검토보고서는 검토보고서일(2023년 8월 11일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 회사의 요약반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 재무제표

한전산업개발주식회사

제 34 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

제 33 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기재무제표는 회사가 작성한 것입니다."

한전산업개발 주식회사 대표이사 함흥규

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 서소문로 115(서소문동 한산빌딩 6층)
(전화) 02-2250-2700

반기재무상태표

제34기 반기 2023년 6월 30일 현재

제33기 2022년 12월 31일 현재

한전산업개발주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	당반기말		전기말	
자 산					
I. 유동자산			80,504,831,344		76,335,040,118
현금및현금성자산	5,6	17,852,126,474		22,025,373,557	
기타금융자산-유동	5,7	351,000,000		351,000,000	
매출채권및기타수취채권	5,8,24,34	54,289,165,033		48,947,311,539	
기타유동자산	10,34	8,012,539,837		4,171,929,652	
재고자산	9	-		839,425,370	
II. 비유동자산			75,397,107,338		75,667,012,061
기타금융자산-비유동	5,7	5,851,039,619		5,637,449,797	
종속및관계기업투자주식	11	3,680,127,531		3,680,127,531	
매출채권및기타수취채권	5,8,24,34	23,883,953,887		22,180,570,238	
유형자산	12,37	8,838,887,065		9,150,938,927	
무형자산	13	175,412,339		230,007,357	
투자부동산	15	19,889,645,432		20,210,995,999	
사용권자산	14	3,954,470,858		5,977,900,591	
확정급여자산	19	-		684,063,568	
이연법인세자산	31	8,113,247,677		6,847,121,675	
기타비유동자산	10,34	1,010,322,930		1,067,836,378	
자 산 총 계			155,901,938,682		152,002,052,179
부 채					
I. 유동부채			51,566,604,289		49,305,781,700
매입채무및기타채무	5,16,34,36	28,820,227,142		33,796,311,348	
유동성장기차입금	5,17,36	6,000,000,000		-	
미지급법인세	31	4,001,543,207		2,008,108,050	
유동성충당부채	20	1,347,183,168		26,729,223	
기타유동부채	18,24	11,397,650,772		13,474,633,079	
II. 비유동부채			7,420,092,903		10,528,510,371
장기매입채무및기타채무	5,16,34,36	1,213,737,259		3,958,876,371	
장기차입금	5,17,36	-		6,000,000,000	
확정급여부채	19	5,636,721,644		-	
총당부채	20	569,634,000		569,634,000	
부 채 총 계			58,986,697,192		59,834,292,071
자 본					
I. 자본금	21	16,300,000,000		16,300,000,000	
II. 이익잉여금	22	80,615,241,490		75,867,760,108	
자 본 총 계			96,915,241,490		92,167,760,108

자본 및 부채총계			155,901,938,682		152,002,052,179
-----------	--	--	-----------------	--	-----------------

"별첨 주석은 본 요약반기 재무제표의 일부입니다."

반기손익계산서

제34기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

제33기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

한전산업개발주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	당반기		전반기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I.매출액	15,24	98,569,646,624	177,538,586,043	91,710,823,469	162,653,955,854
II.매출원가	15,25,27	82,773,997,614	154,104,649,574	79,363,403,298	142,194,421,373
III.매출총이익		15,795,649,010	23,433,936,469	12,347,420,171	20,459,534,481
IV.판매비와관리비	26,27	5,177,058,128	9,933,590,920	5,462,623,321	9,751,556,444
V.영업이익		10,618,590,882	13,500,345,549	6,884,796,850	10,707,978,037
기타수익	28	61,084,222	218,546,318	2,039,493,039	2,083,371,801
기타비용	29	1,331,923,063	1,354,260,833	21,169,632	197,622,580
금융수익	23,30	2,472,687,133	3,260,541,129	2,296,057,849	3,114,073,583
금융비용	30	148,664,872	282,477,477	141,892,213	275,564,795
VI.법인세비용차감전순이익		11,671,774,302	15,342,694,686	11,057,285,893	15,432,236,046
VII.법인세비용	31	2,190,532,770	3,115,501,453	2,428,197,144	2,788,943,990
VIII.반기순이익		9,481,241,532	12,227,193,233	8,629,088,749	12,643,292,056
IX.기본및희석주당이익	32	291	375	265	388

"별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기포괄손익계산서

제34기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

제33기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

한전산업개발주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	당반기		전반기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I.반기순이익		9,481,241,532	12,227,193,233	8,629,088,749	12,643,292,056
II.기타포괄손익		(153,493,537)	(46,911,851)	(47,644,465)	(132,838,898)
(1) 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익		(153,493,537)	(46,911,851)	(47,644,465)	(132,838,898)
1. 확정급여제도의 재측정요소	19	(153,493,537)	(46,911,851)	(47,644,465)	(132,838,898)
III.반기총포괄이익		9,327,747,995	12,180,281,382	8,581,444,284	12,510,453,158

"별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기자본변동표

제34기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

제33기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

한전산업개발주식회사

(단위: 원)

구 분	자본금	이익잉여금	합 계
2022.01.01 (전기초)	16,300,000,000	66,279,488,474	82,579,488,474
총포괄손익			
반기순이익	-	12,643,292,056	12,643,292,056
기타포괄손익	-	(132,838,898)	(132,838,898)
총포괄손익 소계	-	12,510,453,158	12,510,453,158
소유주와의 거래			
연차배당	-	(6,454,800,000)	(6,454,800,000)
소유주와의 거래 소계	-	(6,454,800,000)	(6,454,800,000)
2022.06.30 (전반기말)	16,300,000,000	72,335,141,632	88,635,141,632
2023.01.01 (당기초)	16,300,000,000	75,867,760,108	92,167,760,108
총포괄손익			
반기순이익	-	12,227,193,233	12,227,193,233
기타포괄손익	-	(46,911,851)	(46,911,851)
총 포괄손익 소계	-	12,180,281,382	12,180,281,382
소유주와의 거래			
연차배당	-	(7,432,800,000)	(7,432,800,000)
소유주와의 거래 소계	-	(7,432,800,000)	(7,432,800,000)
2023.06.30 (당반기말)	16,300,000,000	80,615,241,490	96,915,241,490

"별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기현금흐름표

제34기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

제33기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

한전산업개발주식회사

(단위: 원)

구 분	주 석	당반기		전반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			10,162,806,740		11,701,740,336
(1) 영업으로부터 창출된 현금	35	10,170,093,040		9,346,883,362	
(2) 이자수취		285,934,195		82,757,962	
(3) 이자의 지급		(216,992,257)		(216,994,751)	
(4) 배당금의 수취		2,622,098,072		2,377,148,800	
(5) 법인세의 환급(납부)		(2,698,326,310)		111,944,963	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(3,228,191,963)		(3,179,308,562)
(1) 투자활동으로 인한 현금유입액			3,492,582,227		2,693,070,580
가. 기타수취채권의 감소		3,489,809,500		2,692,880,580	
나. 유형자산의 처분		2,772,727		190,000	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액			(6,720,774,190)		(5,872,379,142)
가. 기타수취채권의 증가		(6,356,549,790)		(5,545,017,280)	
나. 유형자산의 취득		(364,224,400)		(297,308,702)	
다. 무형자산의 취득		-		(30,053,160)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(11,137,672,114)		(10,838,647,833)
(1) 재무활동으로 인한 현금유입액			-		-
(2) 재무활동으로 인한 현금유출액			(11,137,672,114)		(10,838,647,833)
가. 차입금의 상환			-		(321,173,163)
나. 리스부채의 감소		(3,704,872,114)		(3,930,674,670)	
다. 임대보증금의 감소			-		(132,000,000)
라. 배당금의 지급		(7,432,800,000)		(6,454,800,000)	
IV. 현금및현금성자산의 증감			(4,203,057,337)		(2,316,216,059)
V. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과			29,810,254		186,049,071
VI. 기초 현금및현금성자산			22,025,373,557		25,947,376,499
VII. 반기말 현금및현금성자산			17,852,126,474		23,817,209,511

"별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

주석

제34기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지
제33기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

한전산업개발주식회사

1. 일반사항

한전산업개발주식회사(이하 "당사")는 발전설비 운전 및 정비 수익 등을 주사업 목적으로 1990년 4월 11일 설립되었으며, 2010년 12월 16일에 주식을 한국거래소가 개설하는 유가증권시장에 상장하였습니다.

당반기말 현재 본사는 서울특별시 중구 서소문로 115(서소문동)에 소재하고 있으며 대표이사는 함홍규입니다.

보고기간종료일 현재 당사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

주주명	당반기말			전기말		
	주식수(주)	지분율(%)	자본금	주식수(주)	지분율(%)	자본금
한국자유총연맹	10,106,000	31.00%	5,053,000,000	10,106,000	31.00%	5,053,000,000
한국전력공사	9,454,000	29.00%	4,727,000,000	9,454,000	29.00%	4,727,000,000
우리사주	17,606	0.05%	8,803,000	17,612	0.05%	8,806,000
기 타	13,022,394	39.95%	6,511,197,000	13,022,388	39.95%	6,511,194,000
합 계	32,600,000	100.00%	16,300,000,000	32,600,000	100.00%	16,300,000,000

2. 재무제표의 작성기준과 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

당사의 2023년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 요약반기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 이 중간재무제표는 연차재무제표에 기재되는 사항이 모두 포함되지 않았으므로 전기말 연차재무제표와 함께 이해해야 합니다.

2.1.1 당사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

당사는 2023년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책 정보를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무

제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가 손익 공시

발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(5) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 해당 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.1.2 당사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공포되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류, 약정사항이 있는 비유동부채

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 또한, 기업이 보고기간말 후에 준수해야 하는 약정은 보고기간말에 해당 부채의 분류에 영향을 미치지 않으며, 보고기간 이후 12개월 이내 약정사항을 준수해야 하는 부채가 보고기간말 현재 비유동부채로 분류된 경우 보고기간 이후 12개월 이내 부채가 상환될 수 있는 위험에 관한 정

보를 공시해야 합니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

2.2 회계정책

요약반기재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

1) 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

당사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측 가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

요약반기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세 비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 부문정보

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

보고부문	영업 내용
전력발전서비스업	발전설비 운전 및 정비, 신재생에너지 등

(1) 주요 고객에 대한 정보

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

(단위 : 원)

구 분	매출 내역	당반기	전반기
한국남동발전	발전사업등	33,905,887,712	27,535,733,291
한국남부발전	발전사업등	22,309,048,084	21,315,729,982
한국동서발전	발전사업등	34,153,209,172	38,595,568,296
한국서부발전	발전사업등	27,209,421,686	25,876,207,104
한국중부발전	발전사업등	30,190,011,792	25,284,539,462
합 계		147,767,578,446	138,607,778,135

5. 금융상품

(1) 금융자산

1) 당반기말 현재 금융자산의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 지분상품	합계
<유동 금융자산>			
현금및현금성자산	17,852,126,474	-	17,852,126,474
매출채권및기타채권	54,289,165,033	-	54,289,165,033
기타금융자산	351,000,000	-	351,000,000
소 계	72,492,291,507	-	72,492,291,507
<비유동 금융자산>			
매출채권및기타채권	23,883,953,887	-	23,883,953,887
기타금융자산	-	5,851,039,619	5,851,039,619
소 계	23,883,953,887	5,851,039,619	29,734,993,506
합 계	96,376,245,394	5,851,039,619	102,227,285,013

2) 전기말 현재 금융자산의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 지분상품	합계
<유동 금융자산>			
현금및현금성자산	22,025,373,557	-	22,025,373,557
매출채권및기타채권	48,947,311,539	-	48,947,311,539
기타금융자산	351,000,000	-	351,000,000
소 계	71,323,685,096	-	71,323,685,096
<비유동 금융자산>			
매출채권및기타채권	22,180,570,238	-	22,180,570,238
기타금융자산	-	5,637,449,797	5,637,449,797
소 계	22,180,570,238	5,637,449,797	27,818,020,035
합 계	93,504,255,334	5,637,449,797	99,141,705,131

(2) 금융부채

보고기간종료일 현재 금융부채의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	상각후원가측정 금융부채	
	당반기말	전기말
<유동 금융부채>		
매입채무및기타채무(주1)	15,741,666,324	12,657,741,529
유동성장기차입금	6,000,000,000	-
소 계	21,741,666,324	12,657,741,529
<비유동 금융부채>		
매입채무및기타채무(주1)	658,000,000	1,433,975,000
장기차입금	-	6,000,000,000
소 계	658,000,000	7,433,975,000
합 계	22,399,666,324	20,091,716,529

(주1) 종업원관련 미지급금, 리스부채 등은 제외하였습니다.

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

(단위 : 원)

구 분		당반기		전반기	
		3개월	누적	3개월	누적
현금및현금성자산	이자수익	110,522,608	262,728,625	50,815,181	85,857,434
	환율변동손익	15,108,451	24,772,281	143,901,406	186,049,071
대여금및수취채권	환율변동손익	-	-	(3,335,904)	(3,335,904)
당기손익-공정가치 측정 지분상품	배당금수익	93,135,000	93,135,000	4,950,000	4,950,000
	평가손익	3,391,500	213,589,822	1,455,000	302,424,979
매출채권및기타채권	이자수익	26,305,835	55,273,113	24,156,528	48,384,547
	환율변동손익	(8,241,413)	14,883,408	89,998,222	101,762,571
상각후원가로 측정 하는 금융부채	이자비용	(80,637,642)	(168,152,708)	(46,765,308)	(77,758,027)
	환율변동손익	1,085,047	1,100,725	(27,915,540)	(42,786,315)

(4) 공정가치 측정

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 당사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 매입호가입니다. 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 회사는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 매출채권및기타채권의 경우, 손상차손을 차감한 장부금액을 공정가치 근사치로 보며, 공시목적으로 금융부채 공정가치는 계약상의 미래현금흐름을 유사한 금융상품에 대해 연결실체가 적용하는 현행시장이자율로 할인한 금액으로 추정하고 있습니다.

당사의 금융상품 중 상각후 원가로 측정하는 금융자산 및 금융부채는 장부금액과 공정가치의 차이가 유의적이지 않으며, 기타 금융상품은 장부금액과 공정가치가 일치합니다.

(5) 금융상품의 구분 및 공정가치

당사의 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

<금융자산>

(단위 : 원)

구분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
<상각후원가로 인식된 금융자산>				
- 현금및현금성자산	17,852,126,474	17,852,126,474	22,025,373,557	22,025,373,557
- 기타금융자산	351,000,000	351,000,000	351,000,000	351,000,000
- 매출채권및기타채권(유동)	54,289,165,033	54,289,165,033	48,947,311,539	48,947,311,539
- 매출채권및기타채권(비유동)	23,883,953,887	23,883,953,887	22,180,570,238	22,180,570,238
소 계	96,376,245,394	96,376,245,394	93,504,255,334	93,504,255,334
<당기손익-공정가치측정 지분상품>				
- 기타금융자산	5,851,039,619	5,851,039,619	5,637,449,797	5,637,449,797
합 계	102,227,285,013	102,227,285,013	99,141,705,131	99,141,705,131

<금융부채>

(단위 : 원)

구분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
<상각후원가로 인식된 금융부채>				
- 매입채무및기타채무(유동)(주1)	15,741,666,324	15,741,666,324	12,657,741,529	12,657,741,529
- 유동성장기차입금	6,000,000,000	6,000,000,000	-	-
- 매입채무및기타채무(비유동)(주1)	658,000,000	658,000,000	1,433,975,000	1,433,975,000
- 장기차입금	-	-	6,000,000,000	6,000,000,000
합 계	22,399,666,324	22,399,666,324	20,091,716,529	20,091,716,529

(주1) 종업원관련 미지급금, 리스부채 등은 제외하였습니다.

가. 공정가치 서열체계

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

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

나. 보고기간종료일 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위 : 원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합계
<금융자산>				
- 당기손익-공정가치측정 지분상품	-	-	5,851,039,619	5,851,039,619

② 전기말

(단위 : 원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합계
<금융자산>				
- 당기손익-공정가치측정 지분상품	-	-	5,637,449,797	5,637,449,797

다. 수준간 이동과 가치평가기법의 변경

당반기중 공정가치 서열체계에서의 수준간 이동은 없습니다. 또한 전기말 현재 적용한 가치평가기법에 변경은 없습니다.

라. 가치평가기법 및 투입변수

당사는 공정가치 서열체계에서 수준 2와 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치, 비 반복적인 공정가치측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

<당반기말>

(단위 : 원)

구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수
당기손익-공정가치 측정 금융상품				
전기공사공제조합	106,650,300	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
기계설비건설공제조합	47,653,650	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
소방산업공제조합	20,960,000	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
정보통신공제조합	23,653,224	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
엔지니어링공제조합	4,893,769,445	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
건설공제조합	346,477,500	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
한국전기기술인협회	12,875,500	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
금광아일랜드	399,000,000	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
합 계	5,851,039,619			

<전기말>

(단위 : 원)

구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수
당기손익-공정가치 측정 금융상품				
전기공사공제조합	105,831,900	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
기계설비건설공제조합	45,575,100	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
소방산업공제조합	20,760,000	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
정보통신공제조합	23,100,280	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
엔지니어링공제조합	4,685,576,017	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가

건설공제조합	345,105,000	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
한국전기기술인협회	12,501,500	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
금광아일랜드	399,000,000	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
합 계	5,637,449,797			

6. 현금 및 현금성자산

보고기간종료일 현재 당사의 현금 및 현금성자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기말	전기말
요구불예금	1,849,364,544	3,879,159,420
현금성자산	16,002,761,930	18,146,214,137
합 계	17,852,126,474	22,025,373,557

7. 기타금융자산

(1) 보고기간종료일 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
<기타금융자산>				
장단기금융상품(주1)	351,000,000	-	351,000,000	-
당기손익-공정가치 측정 지분상품	-	5,851,039,619	-	5,637,449,797
합 계	351,000,000	5,851,039,619	351,000,000	5,637,449,797

(주1) 당반기말 현재 부동산 임대 보증금 관련 정기예금 351백만원에 대한 질권이 설정되어 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 기타금융자산 중 지분상품의 내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기말

(단위 : 원)

구 분	좌수(주식수)	취득원가	장부금액
전기공사공제조합(*1)	300좌	63,640,500	106,650,300
대한설비건설공제조합	45좌	39,749,040	47,653,650
소방산업공제조합	40좌	20,000,000	20,960,000
정보통신공제조합(*1)	56좌	15,392,608	23,653,224
엔지니어링공제조합(*1)	6,029좌	3,113,396,071	4,893,769,445
건설공제조합(*1)	225좌	311,125,500	346,477,500
한국AMI사업협동조합(*2)	35좌	3,500,000	-
한국전기기술인협회	55좌	10,582,000	12,875,500
대한광물(주)	28,776주	4,080,000,000	-

(주)금광아일랜드(*3)	79,800주	399,000,000	399,000,000
합 계		8,056,385,719	5,851,039,619

(*1) 당반기말 현재 담보로 제공되어 있습니다.

(*2) 전기 이전에 전액 평가손실 인식하였습니다.

(*3) 수상태양광 설비 건설 및 운영 목적으로 설립된 법인에 대한 출자금으로, 사업 인허가 취소에 따라 회사가 제소한 손해배상 청구 소송에서 2021년중 승소하였습니다.

2) 전기말

(단위 : 원)

구 분	좌수(주식수)	취득원가	장부금액
전기공사공제조합(*1)	300좌	63,640,500	105,831,900
대한설비건설공제조합	45좌	39,749,040	45,575,100
소방산업공제조합	40좌	20,000,000	20,760,000
정보통신공제조합(*1)	56좌	15,392,608	23,100,280
엔지니어링공제조합(*1)	6,029좌	3,113,396,071	4,685,576,017
건설공제조합(*1)	225좌	311,125,500	345,105,000
한국AMI사업협동조합(*2)	35좌	3,500,000	-
한국전기기술인협회	55좌	10,582,000	12,501,500
대한광물(주)	28,776주	4,080,000,000	-
(주)금광아일랜드(*3)	79,800주	399,000,000	399,000,000
합 계		8,056,385,719	5,637,449,797

(*1) 전기말 현재 담보로 제공되어 있습니다.

(*2) 전기 이전에 전액 평가손실 인식하였습니다.

(*3) 수상태양광 설비 건설 및 운영 목적으로 설립된 법인에 대한 출자금으로, 사업 인허가 취소에 따라 회사가 제소한 손해배상 청구 소송에서 2021년중 승소하였습니다.

(3) 당반기와 전반기 중 지분상품의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위 : 원)

구 분	당반기	전반기
기 초	5,637,449,797	5,332,387,818
평 가	213,589,822	302,424,979
기 말	5,851,039,619	5,634,812,797

8. 매출채권 및 기타채권

(1) 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당반기말				전기말			
	채권액	대손충당금	현재가치할인	장부금액	채권액	대손충당금	현재가치할인	장부금액
<유동자산>								
매출채권	51,155,653,333	(9,008,360,164)	-	42,147,293,169	47,358,961,739	(9,241,240,419)	-	38,117,721,320
대여금	44,789,320	-	-	44,789,320	42,185,100	-	-	42,185,100
보증금	11,178,400,000	-	-	11,178,400,000	10,551,500,000	-	-	10,551,500,000
미수금	1,316,022,652	(407,318,336)	-	908,704,316	636,353,970	(407,326,623)	-	229,027,347
미수수익	9,978,228	-	-	9,978,228	6,877,772	-	-	6,877,772
소 계	63,704,843,533	(9,415,678,500)	-	54,289,165,033	58,595,878,581	(9,648,567,042)	-	48,947,311,539
<비유동자산>								
매출채권	8,769,624,456	(138,966,419)	(535,868,478)	8,094,789,559	9,362,529,566	(142,746,419)	(591,141,167)	8,628,641,980
대여금	131,507,828	-	-	131,507,828	127,441,258	-	-	127,441,258
보증금	15,657,656,500	-	-	15,657,656,500	13,424,487,000	-	-	13,424,487,000
소 계	24,558,788,784	(138,966,419)	(535,868,478)	23,883,953,887	22,914,457,824	(142,746,419)	(591,141,167)	22,180,570,238
합 계	88,263,632,317	(9,554,644,919)	(535,868,478)	78,173,118,920	81,510,336,405	(9,791,313,461)	(591,141,167)	71,127,881,777

(2) 당반기와 전반기 중 매출채권 및 기타채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당반기			전반기		
	매출채권	기타채권	합 계	매출채권	기타채권	합 계
기초금액	9,383,986,838	407,326,623	9,791,313,461	5,222,729,962	410,028,974	5,632,758,936
손상(환입)으로 인식된 금액	(236,660,255)	(8,287)	(236,668,542)	820,906,361	(580,377)	820,325,984
보고기간 중 제각 금액	-	-	-	(7,777,181)	-	(7,777,181)
반기말금액	9,147,326,583	407,318,336	9,554,644,919	6,035,859,142	409,448,597	6,445,307,739

(3) 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타수취채권의 연령분석은 다음과 같습니다

(단위 : 원)

구분	당반기말			전기말		
	매출채권	기타채권	합 계	매출채권	기타채권	합 계
연체되지 않은 채권	45,775,709,573	27,932,484,362	73,708,193,935	42,145,781,644	24,382,974,934	66,528,756,578
소 계	45,775,709,573	27,932,484,362	73,708,193,935	42,145,781,644	24,382,974,934	66,528,756,578
연체된 채권						
3개월 이하 연체	11,445,710	-	11,445,710	433,807,155	-	433,807,155
3개월 초과 6개월 이하 연체	-	-	-	-	-	-
6개월 초과 1년 이하 연체	-	-	-	-	-	-
1년 초과 연체	14,138,122,506	405,870,166	14,543,992,672	14,141,902,506	405,870,166	14,547,772,672
소 계	14,149,568,216	405,870,166	14,555,438,382	14,575,709,661	405,870,166	14,981,579,827

합 계	59,925,277,789	28,338,354,528	88,263,632,317	56,721,491,305	24,788,845,100	81,510,336,405
-----	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 당사의 채권관련 대손충당금 설정 방침은 다음과 같습니다.

1) 대손경험률 : 과거 3개년 평균채권잔액에 대한 실제 대손 발생액을 근거로 대손 경험률을 산정하여 설정

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

3) 대손처리기준 : 매출채권 등에 대해 아래와 같은 사유발생시 실대손처리

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

9. 재고자산

보고기간종료일 현재 재고자산의 사업부문별 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

사업부문	계정과목	당반기말		전기말	
		취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
기타사업	무연탄	-	-	839,425,370	839,425,370
합 계		-	-	839,425,370	839,425,370
총자산대비 구성비(%)(주1)		-%	-%	0.55%	0.55%

(주1) (재고자산합계 / 기말자산총계) X 100

10. 기타자산

(1) 보고기간종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기말	전기말
<유동자산>		
선금금	3,130,602,739	889,895,342
선금비용	4,881,937,098	3,282,034,310
소 계	8,012,539,837	4,171,929,652
<비유동자산>		
장기선금비용	1,010,322,930	1,067,836,378
소 계	1,010,322,930	1,067,836,378
합 계	9,022,862,767	5,239,766,030

11. 종속기업 및 관계기업 현황

(1) 보고기간종료일 현재 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

종속기업명	소재지	결산일	주요 영업활동	당반기말		전기말	
				유효지분율	장부금액	유효지분율	장부금액
한산기전주식회사	경남 사천시	12.31	발전설비운전	100.00%	929,364,481	100.00%	929,364,481
에이치에스아이(주)	서울 중구 서소문동	12.31	빌딩관리	100.00%	924,524,876	100.00%	924,524,876
PT.Kepid Technology	인도네시아	12.31	Coal Terminal O&M	99.00%	1,161,238,174	99.00%	1,161,238,174
하암태양광발전소	경북 영주시	12.31	태양광발전	100.00%	665,000,000	100.00%	665,000,000
합 계					3,680,127,531		3,680,127,531

(2) 보고기간종료일 현재 관계기업 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

종속기업명	소재지	결산일	주요 영업활동	당반기말		전기말	
				지분율	장부금액	지분율	장부금액
주식회사 에스티(주1)	전남 담양군	12.31	냉난방기 제조	29.00%	-	29.00%	-

(주1) 2018년 주식회사 에스티의 투자주식과 관련하여, 손상차손 1,200백만원을 기타비용으로 인식하였습니다.

(3) 보고기간종료일 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

종속기업명	당반기말		전기말	
	취득원가(주1)	장부금액	취득원가(주1)	장부금액
한산기전주식회사	929,364,481	929,364,481	929,364,481	929,364,481
에이치에스아이(주)	924,524,876	924,524,876	924,524,876	924,524,876
PT.Kepid Technology	1,161,238,174	1,161,238,174	1,161,238,174	1,161,238,174
하암태양광발전소	665,000,000	665,000,000	665,000,000	665,000,000
합 계	3,680,127,531	3,680,127,531	3,680,127,531	3,680,127,531

(주1) 2009년 이전부터 보유한 종속기업에 대한 취득원가는 한국채택국제회계기준 전환일의 간주원가를 취득원가로 하였습니다.

(4) 보고기간종료일 현재 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

1) 당반기말

(단위 : 원)

종속기업명	자산총계	부채총계	자본총계	매출	반기순손익	총포괄손익
-------	------	------	------	----	-------	-------

한산기전주식회사	1,451,655,541	326,208,207	1,125,447,334	1,766,986,000	367,764,492	367,764,492
에이치에스아이㈜	1,305,201,170	203,028,474	1,102,172,696	1,036,117,506	121,818,140	121,818,140
PT.Kepid Technology	9,672,864,467	151,635,699	9,521,228,768	3,548,877,485	1,482,332,319	2,322,775,663
하암태양광발전소	1,624,681,670	1,156,891,593	467,790,077	131,629,175	66,046,958	66,046,958

2) 전기말

(단위 : 원)

종속기업명	자산총계	부채총계	자본총계	매출	당기순손익	총포괄손익
한산기전주식회사	1,332,228,338	374,545,496	957,682,842	3,198,373,000	305,418,364	366,815,929
에이치에스아이㈜	1,358,911,841	228,557,285	1,130,354,556	2,085,337,622	132,416,085	132,416,085
PT.Kepid Technology	9,748,597,506	349,171,601	9,399,425,905	7,227,578,766	2,520,929,793	2,300,239,403
하암태양광발전소	1,635,615,586	1,233,872,467	401,743,119	284,793,150	105,658,857	105,658,857

(5) 보고기간종료일 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

종속기업명	당반기말			전기말		
	취득원가	장부금액	손상차손누계	취득원가	장부금액	손상차손누계
주식회사 에스티	1,200,000,000	-	(1,200,000,000)	1,200,000,000	-	(1,200,000,000)
합계	1,200,000,000	-	(1,200,000,000)	1,200,000,000	-	(1,200,000,000)

(6) 보고기간종료일 현재 공시되는 시장가격이 존재하는 종속기업투자 및 관계기업투자는 없습니다.

12. 유형자산

(1) 보고기간종료일 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기말

(단위 : 원)

구 분	취득금액	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	532,899,157	-	-	532,899,157
건물	8,515,640,175	(3,389,400,079)	(1,172,206)	5,125,067,890
구축물	360,033,927	(360,033,927)	-	-
기계장치	8,020,893,166	(6,030,853,118)	-	1,990,040,048
차량운반구	2,019,751,110	(1,635,256,996)	-	384,494,114
공기구	5,140,467,116	(4,945,384,923)	-	195,082,193
비품	4,348,974,428	(3,737,670,765)	-	611,303,663
합 계	28,938,659,079	(20,098,599,808)	(1,172,206)	8,838,887,065

2) 전기말

(단위 : 원)

구 분	취득금액	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	532,899,157	-	-	532,899,157
건물	8,515,640,175	(3,250,664,310)	(1,758,308)	5,263,217,557
구축물	360,033,927	(360,033,927)	-	-
기계장치	8,020,893,166	(5,793,328,774)	-	2,227,564,392
차량운반구	1,813,681,041	(1,588,463,245)	-	225,217,796
공기구	5,086,718,267	(4,899,598,725)	-	187,119,542
비품	4,352,179,668	(3,637,259,185)	-	714,920,483
합 계	28,682,045,401	(19,529,348,166)	(1,758,308)	9,150,938,927

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

1) 당반기

(단위 : 원)

구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	감가상각비(주1)	장부금액
토지	532,899,157	-	-	532,899,157
건물	5,263,217,557	-	(138,149,667)	5,125,067,890
기계장치	2,227,564,392	-	(237,524,344)	1,990,040,048
차량운반구	225,217,796	241,592,649	(82,316,331)	384,494,114
공구와기구	187,119,542	53,748,849	(45,786,198)	195,082,193
비품	714,920,483	68,882,902	(172,499,722)	611,303,663
합 계	9,150,938,927	364,224,400	(676,276,262)	8,838,887,065

(주1) 감가상각비에는 국고보조금이 포함되어 있습니다.

2) 전반기

(단위 : 원)

구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	감가상각비(주1)	장부금액
토지	532,899,157	-	-	532,899,157
건물	5,539,516,894	-	(138,149,668)	5,401,367,226
기계장치	2,702,613,082	-	(237,524,344)	2,465,088,738
차량운반구	299,775,586	14,904,818	(75,281,423)	239,398,981
공구와기구	209,260,675	82,547,728	(51,849,432)	239,958,971
비품	725,464,242	199,856,156	(162,218,904)	763,101,494
합 계	10,009,529,636	297,308,702	(665,023,771)	9,641,814,567

(주1) 감가상각비에는 국고보조금이 포함되어 있습니다.

13. 무형자산

(1) 보고기간종료일 현재 무형자산의 장부금액 구성내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기말

(단위 : 원)

구분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
회원권	388,095,263	-	(388,095,263)	-
소프트웨어	2,869,824,686	(2,723,409,551)	-	146,415,135
특허권	121,536,783	(93,064,055)	-	28,472,728
실용신안권	1,968,500	(1,968,500)	-	-
상표권	1,656,240	(1,131,764)	-	524,476
개발비	3,000,000	(3,000,000)	-	-
합 계	3,386,081,472	(2,822,573,870)	(388,095,263)	175,412,339

2) 전기말

(단위 : 원)

구분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
회원권	388,095,263	-	(388,095,263)	-
소프트웨어	2,869,824,686	(2,674,624,886)	-	195,199,800
특허권	121,536,783	(87,419,326)	-	34,117,457
실용신안권	1,968,500	(1,968,500)	-	-
상표권	1,656,240	(966,140)	-	690,100
개발비	3,000,000	(3,000,000)	-	-
합 계	3,386,081,472	(2,767,978,852)	(388,095,263)	230,007,357

(2) 당반기와 전반기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위 : 원)

구 분	기초 장부가액	상각	합계
소프트웨어	195,199,800	(48,784,665)	146,415,135
특허권	34,117,457	(5,644,729)	28,472,728
상표권	690,100	(165,624)	524,476
합 계	230,007,357	(54,595,018)	175,412,339

2) 전반기

(단위 : 원)

구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	상각	합계
회원권	151,400,000	-	-	151,400,000
소프트웨어	294,733,215	26,955,160	(68,196,946)	253,491,429
특허권	43,472,481	3,098,000	(6,788,363)	39,782,118
상표권	1,021,348	-	(165,624)	855,724
합 계	490,627,044	30,053,160	(75,150,933)	445,529,271

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

(단위 : 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가	483,839,735	785,183,231	294,197,485	453,076,610
판매비와관리비	179,198,046	404,373,103	217,526,848	375,618,771
합 계	663,037,781	1,189,556,334	511,724,333	828,695,381

14. 리스

(1) 보고기간종료일 현재 사용권자산과 리스부채 장부금액은 다음과 같습니다.

1) 사용권자산

(단위 : 원)

구 분	당반기말	전기말
취득금액	19,142,513,816	19,411,587,945
감가상각누계액	(15,188,042,958)	(13,433,687,354)
장부금액	3,954,470,858	5,977,900,591

2) 리스부채

(단위 : 원)

구 분	당반기말	전기말
유동리스부채	1,916,388,425	3,976,752,243
비유동리스부채	555,737,259	2,524,901,371
합계	2,472,125,684	6,501,653,614

(2) 당반기 및 전반기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위 : 원)

구 분	기초 장부가액	재평가	취득	감가상각비	장부금액
토지	5,372,250,327	(437,562,381)	-	(1,647,420,363)	3,287,267,583
건물	505,312,048	-	-	(32,156,220)	473,155,828
차량운반구	100,338,216	-	124,127,231	(30,418,000)	194,047,447
합 계	5,977,900,591	(437,562,381)	124,127,231	(1,709,994,583)	3,954,470,858

2) 전반기

(단위 : 원)

구 분	기초 장부가액	재평가	감가상각비	장부금액
토지	8,320,423,304	633,327,234	(1,727,417,381)	7,226,333,157
건물	552,863,856	-	(27,562,474)	525,301,382
차량운반구	161,696,981	-	(37,490,902)	124,206,079
합 계	9,034,984,141	633,327,234	(1,792,470,757)	7,875,840,618

(3) 당반기 및 전반기 중 사용권자산과 관련하여 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
감가상각비	789,291,650	1,709,994,583	927,901,740	1,792,470,757
리스부채 이자비용	15,610,197	48,229,686	55,292,749	139,238,368

(4) 당반기 및 전반기 중 단기리스 및 소액자산 리스에 관련되는 비용으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기리스 및 소액자산	910,126,268	1,564,264,002	1,051,652,567	1,593,764,354

(5) 당반기 및 전반기 중 리스의 총 현금유출액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당반기	전반기
리스의 총 현금유출	5,317,365,802	5,663,677,392

(6) 연장선택권

본사 사옥이 위치한 토지 리스는 당사가 리스기간을 30년 연장할 수 있는 선택권을 포함합니다. 당사는 동 선택권을 행사하거나 행사하지 않도록 하는 경제적 유인을 제공하는 관련 사실과 상황을 모두 고려한 결과, 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실하지 아니하여 리스기간에 포함하지 않았습니다.

15. 투자부동산

(1) 보고기간종료일 현재 투자부동산의 장부금액 구성내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기말

(단위 : 원)

구 분	취득금액	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토 지	11,008,718,631	-	-	11,008,718,631
건 물	17,326,624,656	(8,442,422,249)	(3,275,606)	8,880,926,801
합 계	28,335,343,287	(8,442,422,249)	(3,275,606)	19,889,645,432

2) 전반기말

(단위 : 원)

구 분	취득금액	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토 지	11,008,718,631	-	-	11,008,718,631
건 물	17,326,624,656	(8,119,433,880)	(4,913,408)	9,202,277,368
합 계	28,335,343,287	(8,119,433,880)	(4,913,408)	20,210,995,999

(2) 당반기와 전반기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위 : 원)

구 분	기초금액	감가상각	장부금액
토 지	11,008,718,631	-	11,008,718,631
건 물	9,202,277,368	(321,350,567)	8,880,926,801
합 계	20,210,995,999	(321,350,567)	19,889,645,432

2) 전반기

(단위 : 원)

구 분	기초금액	감가상각	장부금액
토 지	11,008,718,631	-	11,008,718,631
건 물	9,844,978,507	(321,350,566)	9,523,627,941
합 계	20,853,697,138	(321,350,566)	20,532,346,572

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

(단위 : 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대수익	811,234,784	1,660,433,757	768,036,256	1,530,432,697
임대원가	801,535,452	1,726,533,455	843,002,303	1,733,127,108
임대이익(손실)	9,699,332	(66,099,698)	(74,966,047)	(202,694,411)

상기 임대수익 및 임대원가는 각각 매출액과 매출원가에 포함되어 있습니다.

(4) 보고기간종료일 현재 상기 투자부동산에 대한 운용리스계약으로 회사가 받게 될 것으로 기대되는 미래 최소 리스료 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기말	전기말
1년 이내	1,260,033,335	1,393,126,119
1년 초과 5년 이내	317,082,350	461,579,021
합 계	1,577,115,685	1,854,705,140

(5) 임대수익이나 시세차익을 얻기 위하여 보유하는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다.

16. 매입채무및기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기말			전기말		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
매입채무	674,030,585	-	674,030,585	304,373,662	-	304,373,662
미지급금	19,280,626,526	-	19,280,626,526	23,350,350,339	-	23,350,350,339
미지급비용	774,246	-	774,246	1,384,109	-	1,384,109
예수보증금	21,326,860	-	21,326,860	12,345,495	-	12,345,495
리스부채	1,916,388,425	555,737,259	2,472,125,684	3,976,752,243	2,524,901,371	6,501,653,614
임대보증금	6,927,080,500	658,000,000	7,585,080,500	6,151,105,500	1,433,975,000	7,585,080,500
합 계	28,820,227,142	1,213,737,259	30,033,964,401	33,796,311,348	3,958,876,371	37,755,187,719

17. 차입금

(1) 보고기간종료일 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기말	전기말
<유동부채>		
유동성장기차입금	6,000,000,000	-
<비유동부채>		
장기차입금	-	6,000,000,000
합 계	6,000,000,000	6,000,000,000

(2) 보고기간종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	차입처	연이자율(%)	만기일	당반기말	전기말
운영자금	산업은행	4.71%	2024.6.29	6,000,000,000	6,000,000,000
유동성대체				(6,000,000,000)	-
합 계				-	6,000,000,000

(3) 당반기말 현재 차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	상환금액
2024년	6,000,000,000

18. 기타유동부채

보고기간종료일 현재 당사의 기타유동부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기말	전기말
선수금	56,194,441	1,567,318,176
예수금	3,988,702,530	4,846,106,147
미납매출세금	7,352,753,801	7,061,208,756
합 계	11,397,650,772	13,474,633,079

19. 퇴직급여제도

(1) 당사는 종업원을 위한 퇴직급여제도로 확정급여제도와 확정기여제도를 운영하고 있습니다. 확정기여제도와 관련하여 당반기 중 비용으로 인식된 기여금은 41,311,820원(전반기: 33,947,600원)입니다.

(2) 보고기간종료일 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련한 재무제표 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	122,268,055,752	116,843,540,674
사외적립자산의 공정가치	(116,630,167,508)	(117,526,437,642)
국민연금전환금	(1,166,600)	(1,166,600)
확정급여부채(자산)	5,636,721,644	(684,063,568)

(3) 당반기 및 전반기 중 확정급여채무의 현재가치 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기	전반기
기초 확정급여채무	116,843,540,674	112,045,758,064
당기근무원가	6,813,694,518	5,900,623,588
이자원가	3,013,095,480	1,471,029,468
급여지급액	(4,424,058,470)	(4,251,642,090)
타사전입효과	21,783,550	(94,411,123)
기말 확정급여채무	122,268,055,752	115,071,357,907

(4) 당반기 및 전반기 중 사외적립자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기	전반기
기초잔액	117,526,437,642	101,065,500,434
기대수익	3,031,328,046	1,403,852,622
보험수리적이익(손실)	263,222,161	(170,306,279)
급여지급액	(4,190,820,341)	(4,370,394,088)
기말잔액	116,630,167,508	97,928,652,689

※ 사외적립자산 공정가치 변동내역에는 국민연금전환금(당반기말 1,166,600원 및 전기말 1,166,600)이 제외되어 있습니다.

(5) 보고기간종료일 현재 사외적립자산의 내역 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기말	전기말
예금	116,630,167,508	117,526,437,642
기타(국민연금전환금)	1,166,600	1,166,600
합 계	116,631,334,108	117,527,604,242

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

(단위 : 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	3,406,847,259	6,813,694,518	2,950,311,466	5,900,623,588
이자원가	1,506,547,740	3,013,095,480	735,514,389	1,471,029,468
사외적립자산의 기대수익	(1,515,664,023)	(3,031,328,046)	(701,926,311)	(1,403,852,622)
합 계	3,397,730,976	6,795,461,952	2,983,899,544	5,967,800,434

(7) 당반기와 전반기 중 이익잉여금에 반영된 재측정요소의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기	전반기
보험수리적손익	263,222,161	(170,306,279)
법인세효과	(310,134,014)	37,467,381
포괄손익계산서 반영금액	(46,911,853)	(132,838,898)

20. 총당부채

(1) 보고기간종료일 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동부채	비유동부채	유동부채	비유동부채
복구총당(주1)	-	500,000,000	-	500,000,000
소송총당(주2)	1,347,183,168	-	26,729,223	-
하자보수총당(주3)	-	69,634,000	-	69,634,000
합 계	1,347,183,168	569,634,000	26,729,223	569,634,000

(주1) 태양광발전소의 사업기간 종료 후 철거 및 원상복구를 위하여 복구총당부채를 설정하고 있습니다.

(주2) 당사는 소송을 포함한 법적 분쟁 등에 대하여 향후 부담할 것으로 예상되는 금액을 추정하여 소송총당부채로 계상하고 있습니다.

(주3) 도로조명 교체공사 및 태양광 주택공사 등 관련 하자보수 금액을 총당부채로 계상하고 있습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 총당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위 : 원)

구 분	기초 장부가액	설정액	반기말 장부가액
복구총당	500,000,000	-	500,000,000
소송총당	26,729,223	1,320,453,945	1,347,183,168
하자보수총당	69,634,000	-	69,634,000
합 계	596,363,223	1,320,453,945	1,916,817,168

2) 전반기

(단위 : 원)

구 분	기초 장부가액	설정액	사용액	반기말 장부가액
복구총당	500,000,000	-	-	500,000,000
소송총당	2,393,873,102	-	(2,367,143,879)	26,729,223
손실총당	14,007,272	-	-	14,007,272
하자보수총당	64,154,000	2,480,000	-	66,634,000
합 계	2,972,034,374	2,480,000	(2,367,143,879)	607,370,495

21. 자본금

보고기간종료일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	수권주식수(주)	발행주식수(주)	액면가액	자본금
보통주	120,000,000	32,600,000	500	16,300,000,000

22. 이익잉여금

(1) 보고기간종료일 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당반기말	전기말
법정적립금	12,950,000,000	12,950,000,000
임의적립금	40,582,500,000	40,582,500,000
미처분이익잉여금	27,082,741,490	22,335,260,108
합계	80,615,241,490	75,867,760,108

(2) 보고기간종료일 현재 법정적립금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당반기말	전기말
이익준비금(주1)	8,150,000,000	8,150,000,000
기업발전적립금(주2)	4,800,000,000	4,800,000,000
합계	12,950,000,000	12,950,000,000

(주1) 상법상의 규정에 따라 납입자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 당반기말 현재 당사는 이익준비금 8,150,000천원을 적립하고 있으며, 구 법인세법 규정에 의거 기업발전적립금 4,800,000천원을 적립하고 있습니다. 상기 이익준비금과 기업발전적립금은 현금배당의 재원으로 사용될 수 없으며, 자본전입 또는 결손보전을 위해서만 사용될 수 있습니다.

(주2) 법인세법상 상장전 비상장대법인 또는 대규모기업집단에 속하는 기업의 적정유보초과 소득에 대한 법인세 납부 면제를 위하여 초과소득금액을 적립하였습니다.

(3) 보고기간종료일 현재 임의적립금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당반기말	전기말
연구및인력개발준비금(주1)	3,550,000,000	3,550,000,000
기업합리화적립금(주2)	259,500,000	259,500,000
사업확장적립금	23,773,000,000	23,773,000,000
사옥이전적립금	13,000,000,000	13,000,000,000

합 계	40,582,500,000	40,582,500,000
-----	----------------	----------------

(주1) 당사는 조세특례제한법의 규정에 의하여 법인세 신고시 연구및인력개발준비금기간경과 미사용분을 신고조정으로 익금산입하고 이익잉여금 처분시 별도적립하고 있습니다. 동 적립금 중 적립 용도에 사용한 금액과 사용 후 잔액은 임의적립금으로 이입하여 배당에 사용할 수 있습니다.

(주2) 당사는 2002년까지 조세특례제한법에 따른 세액공제 상당액을 기업합리화적립금으로 계상하였으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본 전입에만 사용될 수있었습니다. 그러나 2002년 12월 11일에 조세특례제한법이 개정되었으며, 동 개정시에 관련조항이 삭제됨으로 인하여 기업합리화적립금은 임의적립금으로 변경되었습니다.

23. 배당금

(1) 당반기와 전반기 중 당사가 받은 배당금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기	전반기
PT.Kepid Technology	2,178,963,072	1,972,198,800
한산기전주식회사	200,000,000	200,000,000
에이치에스아이(주)	150,000,000	200,000,000
엔지니어링공제조합	90,435,000	-
건설공제조합	2,700,000	-
전문건설공제조합	-	4,950,000
합 계	2,622,098,072	2,377,148,800

(2) 당반기 및 전기 중 당사의 배당금 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원, 주)

구 분	당반기	전 기
주식수	32,600,000	32,600,000
배당 금액	7,432,800,000	6,454,800,000
주당금액	228	198

24. 고객과의 계약에서 생기는 수익 및 관련 계약자산과 계약부채

(1) 영업부문

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

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익

당반기와 전반기 중 당사는 수익과 관련하여 손익계산서에 다음 금액을 인식하였습니다.

(단위 : 원)

구 분	주석	당반기		전반기	
		3개월	누적	3개월	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익		97,758,411,840	175,878,152,286	90,942,787,213	161,123,523,157
기타 원천으로부터의 수익 : 임차 및 전대 임차료 수익	15	811,234,784	1,660,433,757	768,036,256	1,530,432,697
합 계		98,569,646,624	177,538,586,043	91,710,823,469	162,653,955,854

(3) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

당사는 국내외에서 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다. 고객과의 계약에서 생기는 수익의 이전시점별 인식내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기		합계	전반기		합계
	국내	국외		국내	국외	
한 시점에 인식	4,952,547,069	2,766,452,669	7,718,999,738	5,203,347,178	3,165,671,143	8,369,018,321
기간에 걸쳐 인식	165,909,271,311	3,910,314,994	169,819,586,305	151,834,633,401	2,450,304,132	154,284,937,533
합 계	170,861,818,380	6,676,767,663	177,538,586,043	157,037,980,579	5,615,975,275	162,653,955,854

(4) 당반기와 전반기 중 당사의 분야별 매출 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
발전사업	92,625,916,564	166,650,582,274	84,583,405,873	150,217,149,204
인터넷빌링 등	260,700,070	525,188,250	343,651,135	615,840,595
기타사업	5,683,029,990	10,362,815,519	6,783,766,461	11,820,966,055
합 계	98,569,646,624	177,538,586,043	91,710,823,469	162,653,955,854

(5) 건설형 계약

당반기 중 원가기준 투입법을 적용하여 진행기준수익을 인식한 계약으로서 계약금액이 전기 매출액의 5% 이상인 주요 계약의 내역은 없습니다.

(6) 고객과의 계약에서 생기는 계약자산 및 계약부채

1) 당사가 인식하고 있는 고객과의 계약에서 생기는 계약자산과 계약부채는 다음 과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기말	전기말
<계약자산>		
설치공사용역(주1)	135,205,572	1,060,298,008
유지보수용역	3,694,452,131	290,502,788
합계	3,829,657,703	1,350,800,796
<계약부채>		
설치공사용역(주2)	46,111,111	1,548,931,325
유지보수용역	-	8,628,786
임대용역	10,083,330	9,758,065
합 계	56,194,441	1,567,318,176

(주1) 매출채권 및 미수금으로 계상하고 있습니다.

(주2) 선수금으로 계상하고 있습니다.

2) 계약부채와 관련하여 인식한 수익

당반기 및 전반기에 인식한 수익 중 계약부채와 관련하여 보고기간에 이행한(또는 부분적으로 이행한) 수행의무에 의해 가감된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기	전반기
<당기 수익 인식 계약부채>		
설치공사용역	1,502,820,214	3,511,688,078
유지보수용역	8,628,786	-
임대용역	9,758,065	9,901,460
합 계	1,521,207,065	3,521,589,538

25. 매출원가

당반기와 전반기 중 당사의 사업별 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
발전사업	77,161,976,814	143,588,062,107	72,470,321,355	130,241,753,321
인터넷빌링 등	149,347,775	311,542,191	167,675,492	327,571,378

기타사업	5,462,673,025	10,205,045,276	6,725,406,451	11,625,096,674
합 계	82,773,997,614	154,104,649,574	79,363,403,298	142,194,421,373

26. 판매비와 관리비

당반기와 전반기 중 당사의 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
인건비	1,843,270,363	4,645,766,631	1,940,842,055	3,591,940,446
복리후생비	1,505,377,505	1,679,310,214	940,959,585	1,330,642,924
여비교통비	77,009,543	130,118,344	101,291,447	134,320,552
통신비	8,508,498	17,444,331	8,890,671	17,734,723
세금과공과	17,377,414	34,833,124	18,277,610	114,979,143
소모품비	8,107,370	24,035,714	15,839,805	27,324,360
피복비	709,728	709,728	-	-
도서인쇄비	7,647,991	19,047,047	9,473,645	15,993,827
차량비	38,218,600	71,061,420	25,315,492	51,369,782
지급수수료	817,997,081	1,824,099,988	756,739,115	2,092,391,927
임차료	6,774,598	15,024,896	6,492,279	11,964,124
감가상각비	306,752,539	638,376,717	388,492,043	646,440,806
수선유지비	590,000	690,000	1,157,640	1,985,640
업무추진비	16,359,100	36,012,900	15,285,530	31,610,370
광고선전비	31,985,910	54,195,912	8,954,542	31,436,360
교육훈련비	55,062,926	75,409,964	22,649,632	23,909,632
사업개발비	37,630,356	79,354,296	25,006,906	66,345,496
대손상각비(충당금환입)	12,342,038	(236,660,255)	781,267,389	820,906,361
보험료	130,136,494	241,685,959	101,559,204	208,245,370
포상비	6,131,000	23,072,718	5,763,460	16,540,732
무형상각비	18,377,030	36,754,060	18,377,030	36,754,060
잡비	51,493,998	118,874,109	52,461,393	103,101,038
연구개발비	179,198,046	404,373,103	217,526,848	375,618,771
합 계	5,177,058,128	9,933,590,920	5,462,623,321	9,751,556,444

27. 비용의 성격별분류

당반기와 전반기 중 비용의 성격별분류는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기			전반기		
	매출원가	판매비와관리비	합계	매출원가	판매비와관리비	합계
원재료와 소모품의 사용액	10,777,433,764	-	10,777,433,764	15,882,705,926	-	15,882,705,926
종업원급여	88,144,971,736	4,511,063,680	92,656,035,416	78,563,975,277	3,770,181,987	82,334,157,264
퇴직급여(DB)	6,440,705,646	354,756,306	6,795,461,952	5,639,343,582	328,456,852	5,967,800,434
퇴직급여(DC)	41,311,820	-	41,311,820	32,461,170	1,486,430	33,947,600
복리후생비	19,105,728,131	1,721,554,177	20,827,282,308	17,438,508,859	1,370,072,821	18,808,581,680
지급수수료	16,180,856,360	1,824,099,988	18,004,956,348	12,538,750,945	1,811,203,927	14,349,954,872
감가상각비와 기타상각비	2,081,275,300	680,941,130	2,762,216,430	2,163,847,174	690,148,853	2,853,996,027
임차료	1,549,239,106	15,024,896	1,564,264,002	1,581,800,230	11,964,124	1,593,764,354
기타비용	9,783,127,711	826,150,743	10,609,278,454	8,353,028,210	1,768,041,450	10,121,069,660
합 계	154,104,649,574	9,933,590,920	164,038,240,494	142,194,421,373	9,751,556,444	151,945,977,817

28. 기타수익

당반기와 전반기 중 당사의 기타수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
대손충당금환입	-	-	2,000,000	2,000,000
유형자산처분이익	11,220,666	13,993,393	-	190,000
잡이익	49,863,556	204,552,925	2,037,493,039	2,081,181,801
합 계	61,084,222	218,546,318	2,039,493,039	2,083,371,801

29. 기타비용

당반기와 전반기 중 당사의 기타비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	6,000,000	6,500,000	5,417,950	5,917,950
기타대손상각비	-	(8,287)	1,918,009	1,419,623

소송충당부채전입액	1,320,453,945	1,320,453,945	-	-
잡손실	5,469,118	27,315,175	13,833,673	190,285,007
합 계	1,331,923,063	1,354,260,833	21,169,632	197,622,580

30. 금융수익과 금융비용

당반기와 전반기 중 당사의 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
<금융수익>				
이자수익	136,828,443	318,001,738	74,971,709	134,241,981
배당금수익	2,272,098,072	2,622,098,072	1,977,148,800	2,377,148,800
당기손익인식금융자산평가이익	3,391,500	213,589,822	1,455,000	302,424,979
외환차익	40,371,545	73,173,688	92,625,860	108,253,678
외화환산이익	19,997,573	33,677,809	149,856,480	192,004,145
소 계	2,472,687,133	3,260,541,129	2,296,057,849	3,114,073,583
<금융비용>				
이자비용	96,247,839	216,382,394	102,058,057	216,996,395
외환차손	46,800,232	60,456,133	37,155,163	55,889,407
외화환산손실	5,616,801	5,638,950	2,678,993	2,678,993
소 계	148,664,872	282,477,477	141,892,213	275,564,795
<순금융손익>	2,324,022,261	2,978,063,652	2,154,165,636	2,838,508,788

31. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간유효법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2023년 회계연도의 예상가중평균 연간유효법인세율은 20.3%입니다.

32. 주당이익

(1) 당반기와 전반기 중 기본주당이익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익	9,481,241,532	12,227,193,233	8,629,088,749	12,643,292,056

유통보통주식수	32,600,000주	32,600,000주	32,600,000주	32,600,000주
기본주당이익	291	375	265	388

(2) 희석주당이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 당반기 및 전반기 중 희석증권으로 인한 희석효과가 발생하지 않으므로 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

33. 재무위험관리

당사의 주요 금융부채는 차입금, 매입채무 및 기타채무로 구성되어 있으며, 이러한 금융부채는 영업활동을 위한 자금을 조달하기 위하여 발생하였습니다. 또한 당사는 영업활동에서 발생하는 매출채권, 현금 및 단기예금과 같은 다양한 금융자산도 보유하고 있습니다. 당사의 금융자산 및 금융부채에서 발생할 수 있는 주요위험은 시장위험, 신용위험 및 유동성위험입니다.

34. 특수관계자와의 주요 거래

(1) 보고기간종료일 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

관 계	회 사 명
최대주주	한국자유총연맹
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사
종속기업	한산기전(주), 에이치에스아이(주), PT.Kepid Technology, 하암태양광발전소, PT.SBP
관계기업	주식회사 에스티
기타특수관계자	한국남동발전(주), 한국남부발전(주), 한국동서발전(주), 한국서부발전(주), 한국중부발전(주), 한국수력원자력(주), 한전KPS(주), 한전KDN(주), 한국전력기술, 한전엠씨에스주식회사, 상공에너지 등

(2) 보고기간종료일 현재 당사의 특수관계자에 대한 주요 채권 및 채무 내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기말

(단위 : 원)

구분	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	89,085,655	-	-	55,600,620	1,791,787,562
종속기업	에이치에스아이(주)	856,790	-	-	100,310,293	125,000,000
	한산기전(주)	-	-	-	296,637,000	-
	하암태양광발전소	141,240	-	-	-	-
기타	한국남동발전	6,097,197,808	60,540,144	-	-	-
	한국남부발전	4,675,417,000	112,975,401	-	-	-
	한국동서발전	6,111,156,487	36,048,902	-	-	-
	한국서부발전	5,361,063,927	145,304,980	493,964,665	-	-
	한국중부발전	7,613,643,428	88,968,249	-	-	-
	한국수력원자력	1,300,614,382	17,254,470	-	-	-
	한국전력거래소	47,157,340	-	-	-	-
합 계		31,296,334,057	461,092,146	493,964,665	452,547,913	1,916,787,562

2) 전기말

(단위 : 원)

구분	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	미지급금	기타채무
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	92,504,877	-	-	46,465,650	5,857,833,562
종속기업	에이치에스아이(주)	720,500	-	-	102,153,387	125,000,000
	한산기전(주)	-	-	-	288,009,700	-
	하암태양광발전소	119,020	-	-	-	-
기타	한국남동발전	6,485,660,764	-	-	2,458,704	-
	한국남부발전	7,723,783,454	-	-	-	-

	한국동서발전	6,460,338,748	-	-	-	8,628,786
	한국서부발전	3,548,278,496	-	126,124,152	-	-
	한국중부발전	5,526,160,032	-	-	-	-
	한국수력원자력	557,332,683	3,583,132	-	-	-
합 계		30,394,898,574	3,583,132	126,124,152	439,087,441	5,991,462,348

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

1) 당반기

(단위 : 원)

회사명	매출등 수익			매입등 비용					
	매출	이자(배당)수익	기타	재료비	지급수수료	임차료	기타	이자비용	리스부채 상환
한국전력공사	538,131,789	-	97,693	-	250,938,740	-	12,408,597	36,080,317	3,653,343,270
에이치에스아이㈜	7,086,512	150,000,000	171	-	578,656,647	-	-	-	-
한산기전주	-	200,000,000	-	-	1,766,986,000	-	-	-	-
PT.Kepid Technology	-	2,178,963,072	-	-	-	-	5,337,447	-	-
하암대양광발전소	8,415,096	-	-	-	-	-	-	-	-
한국남동발전	33,905,887.71 2	-	-	-	-	55,687,077	35,201,818	-	-
한국남부발전	22,309,048.08 4	-	-	-	-	111,133,199	-	-	-
한국동서발전	34,153,209.17 2	-	1,970,000	-	-	87,414,400	-	-	-
한국서부발전	27,209,421.68 6	-	-	1,575,778,213	-	142,935,875	33,125,251	-	-
한국중부발전	30,190,011.79 2	-	-	-	-	87,517,301	349,955,718	-	-
한국수력원자력	3,310,196,318	-	-	-	-	12,210,362	5,543,200	-	-
한국전력거래소	260,106,001	-	53	-	242,368	-	34	-	-
합 계	151,891,514.1 62	2,528,963,072	2,067,917	1,575,778,213	2,596,823,755	496,898,214	441,572,065	36,080,317	3,653,343,270

2) 전반기

(단위 : 원)

회사명	매출등 수익			매입등 비용					
	매출	이자(배당)수익	기타	재료비	임차료	기타	이자비용	리스부채 상환	
한국전력공사	564,007,991	-	490,646	-	-	193,672,738	108,494,796	3,856,209,309	
에이치에스아이㈜	61,079,455	200,000,000	-	-	-	551,924,249	-	-	
한산기전주	-	200,000,000	-	-	-	1,584,009,000	-	-	
PT.Kepid Technology	-	1,972,198,800	-	-	-	-	-	-	
하암대양광발전소	6,234,600	-	-	-	-	-	-	-	
한국남동발전	27,535,733,291	-	-	-	45,830,492	80,581,650	-	-	
한국남부발전	21,315,729,982	-	-	-	115,057,456	-	-	-	
한국동서발전	38,595,568,296	-	-	-	102,570,095	72,835,222	-	-	
한국서부발전	25,876,207,104	-	-	1,360,198,399	116,479,958	28,029,050	-	-	
한국중부발전	25,284,539,462	-	-	-	71,576,664	-	-	-	
한국수력원자력	1,977,149,363	-	31	-	7,408,816	-	-	-	

합 계	141,216,249,544	2,372,198,800	490,677	1,360,198,399	458,923,481	2,511,051,909	108,494,796	3,856,209,309
-----	-----------------	---------------	---------	---------------	-------------	---------------	-------------	---------------

(4) 당반기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 없습니다.

(5) 보고기간종료일 현재 당사의 주주, 임원, 종업원에 대한 대여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
자녀학자금 등 대여	44,789,320	131,507,828	42,185,100	127,441,258

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

(단위 : 원)

구 분	당반기	전반기
단기종업원급여	529,866,080	174,644,100
퇴직급여	40,731,654	45,950,610
합 계	570,597,734	220,594,710

35. 영업에서 창출된 현금흐름

(1) 당반기와 전반기 중 영업으로부터 창출된 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당반기	전반기
반기순이익	12,227,193,233	12,643,292,056
조정사항 :		
이자비용	216,382,394	216,996,395
감가상각비	2,707,621,412	2,778,845,094
무형자산상각비	54,595,018	75,150,933
퇴직급여(DB)	6,795,461,952	5,967,800,434
대손상각비	-	820,906,361
기타의대손상각비(환입)	(8,287)	1,419,623
소송충당부채전입액	1,320,453,945	-
하자보수충당부채전입액	-	2,480,000
외화환산손실	5,638,950	2,678,993
법인세비용	3,115,501,453	2,788,943,990
이자수익	(318,001,738)	(134,241,981)
배당금수익	(2,622,098,072)	(2,377,148,800)
대손충당금환입	(236,660,255)	(2,000,000)
금융자산평가이익	(213,589,822)	(302,424,979)
유형자산처분이익	(13,993,393)	(190,000)
외화환산이익	(33,677,809)	(192,004,145)
순운전자본의 변동 :		
매출채권의 증가	(3,231,072,454)	(2,966,110,349)
기타수취채권의 감소(증가)	(679,668,682)	249,223,437
재고자산의 감소	839,425,370	13,016,239
기타유동자산의 증가	(3,783,096,737)	(1,890,737,186)
매입채무의 증가(감소)	368,865,896	(792,388,644)
기타지급채무의 감소	(4,060,742,448)	(3,364,001,653)
기타유동부채의 감소	(2,076,982,307)	(1,849,819,452)
총당부채의 감소	-	(2,367,143,879)
확정급여채무에서 퇴직금의 지급	(4,402,274,920)	(4,346,053,213)
사외적립자산의 감소	4,190,820,341	4,370,394,088
영업에서 창출된 현금흐름	10,170,093,040	9,346,883,362

(2) 비현금거래

(단위 : 원)

내역	당반기	전반기
리스부채 유동성대체	1,969,164,112	4,251,529,192
임차보증금의 유동성대체	626,900,000	2,133,000,000

36. 재무활동에서 생기는 부채의 조정

재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	전기말	재무현금흐름	비현금흐름		당반기말
			취득원가	기타	
유동성장기차입금	-	-	-	6,000,000,000	6,000,000,000
유동성리스부채	3,976,752,243	(3,704,872,114)	(324,655,816)	1,969,164,112	1,916,388,425
장기차입금	6,000,000,000	-	-	(6,000,000,000)	-
비유동리스부채	2,524,901,371	-	-	(1,969,164,112)	555,737,259
재무활동 관련 총부채	12,501,653,614	(3,704,872,114)	(324,655,816)	-	8,472,125,684

37. 우발부채 및 약정사항

(1) 당반기말 현재 당사의 계류중인 소송사건 중 중요한 내역은 다음과 같으며, 소송결과는 당반기말 현재 예측할 수 없습니다. 이러한 소송사건으로 인해 당사의 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

당반기말 현재 진행중인 주요 소송사건 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	사건	원고	피고	소송가액	현황
서울고등법원	차별시정 손해배상청구소송	강OO 외 124명	당사	2,636,423,191	2심 계류중
대전지방법원	위자료 청구소송	(주)레즐러	당사	100,000,000	1심 계류중
서울중앙지법	채무부존재 확인소송	(주)OOO	당사	162,760,215	1심 원고기각, 2심 항소
서울중앙지법	해고무효 확인소송	강OO	당사	100,000,000	1심 계류중
수원지방법원	부당이득반환 청구소송	인택FA	당사	1,269,840,000	1심 패소, 2심 항소 검토중
서울중앙지법	손해배상 청구소송	전OO	당사 외 2개사	127,948,483	1심 계류중
서울행정법원	부당해고 구제재심판정취소소송	당사	중앙노동위원장	100,000,000	1심 계류중
서울중앙지법	워크오더 대금 청구소송	당사	삼성중공업	1,395,442,000	1심 계류중
서울중앙지법	수세정 용역대금 청구소송	당사	삼성중공업	3,782,931,900	1심 계류중
서울중앙지법	미지급대금 청구소송	당사	에스제이(주)	2,125,490,000	1심 계류중
대전지방법원	미지급대금 청구소송(*)	당사	(주)레즐러	14,600,178,971	1심 승소, 2심 항소
서울중앙지법	보수금 반환 청구소송	당사	노무법인 이성 외	779,130,000	1심 패소, 2심 항소
서울중앙지법	손해배상 청구소송	당사	이OO 외 4명	3,020,547,859	1심 계류중
서울중앙지법	관리운영비 청구소송	당사	(주)레즐러	379,791,186	1심 계류중
서울중앙지법	매대대금 등 청구소송	당사	스프링웨이브	541,161,539	1심 계류중
서울중앙지법	부당이득반환청구소송	당사	아쿠아셀 외 1명	129,250,000	1심 계류중
서울중앙지법	용역비 등 청구소송	당사	삼성중공업	2,676,239,438	1심 계류중

(*) 해당 소송과 관련하여 피고에 대한 가압류 실행을 위해 1,480백만원(보증금)이 공탁되어 있습니다.

상기 소송사건 외에 당사가 제3자 보조참가 건으로 한국남부발전이 삼성중공업에 제기한 발전정지배상금 청구소송 및 원고가 중앙노동위원장에 제기한 부당해고 구제재심판정 취소소송이 있습니다.

발전정지배상금 청구소송은 화재발생에 따른 발전정지에 대한 손해배상 청구 건(1심패소, 2심 항소 검토중)으로, 회사는 삼성중공업의 하도급사로 발전소 설비 운영 및 정비 역무를 수행하고 있습니다.

해당 소송사건으로 인해 회사의 재무제표에 미치는 영향은 당반기말 현재 예측할 수 없습니다.

(2) 당반기말 현재 당사가 제공하는 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	약정내용	거래처	보증금액
----	------	-----	------

태양광발전소 건설 공사(주1)	시설 성능(시간,효율) 보증 및 차주 대출원리금 상환부족시 자금보증	하암태양광발전소	1,716,000,000
ESS 납품 및 설치 공사(주2)	시설 성능(시간,효율) 보증 및 차주 대출원리금 상환부족시 자금보증	비즌비츠로1 외 11	117,418,000,000
ESS 납품 및 설치 공사(주2)	시설 성능(시간,효율) 보증 및 차주 대출원리금 상환부족시 자금보증	솔라뱅크	3,317,000,000
ESS 납품 및 설치 공사(주2)	시설 성능(시간,효율) 보증 및 차주 대출원리금 상환부족시 자금보증	솔라파워	3,317,000,000
ESS 납품 및 설치 공사(주2)	시설 성능(시간,효율) 보증 및 차주 대출원리금 상환부족시 자금보증	파워제네레이션	3,317,000,000
합 계			129,085,000,000

(주1) 당반기 하암태양광발전소의 장기차입금에 대하여 당사가 1,716백만원의 연대보증을 제공하고있습니다.

(주2) 당사는 ESS 납품 및 설치공사와 관련하여 2020년 중에 (주)비즌비츠로1외 11개,솔라뱅크, 솔라파워, 파워제네레이션 태양광발전사업에 대해 책임준공확약 및 책임운영확약에 따른 자금보증약정 등을 제공 하였습니다. 동 금융약정은 태양광발전소 또는 ESS(에너지저장장치)가 정상 운영되지 못하여 대출원리금 상환재원이 부족한 경우 해당부족액을 차주에 대한 출자, 후순위 대출 등으로 제공하는 방식 입니다.

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

(단위 : 원)

구분	약정내용	피보증처	보증금액
엔지니어링공제조합	계약이행보증 등	한국남부발전 외	119,384,377,864
서울보증보험(주)	계약이행보증 등	한국전력공사 외	21,155,536,771
합 계			140,539,914,635

(4) 당반기말 현재 당사가 타인을 위하여 제공한 채무보증 등으로 서울지하철공공와이파이 사업 관련 계약이행에 대한 연대보증 합의가 있습니다.

해당 합의는 서울지하철공공와이파이사업 관련 회사를 포함한 합의서 작성 3사의 거래업체 면책 보장 및 피해 발생시 보상을 주요 내용으로 하고 있습니다.

해당 합의 사항의 법적 효력 및 보증사항의 확정금액 등이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 당반기말 현재 예측할 수 없습니다.

(5) 당반기말 현재 약정 체결현황은 다음과 같습니다.

구분	금융기관	승인통화	승인금액		여신금액	
			USD	원화	USD	원화
USANCE	신한은행	USD	15,000,000	19,692,000,000	-	-
신용한도대출	우리은행	원화	-	50,000,000	-	-
신용한도대출	산업은행	원화	-	21,000,000,000	-	6,000,000,000
합 계			15,000,000	40,742,000,000	-	6,000,000,000

(6) 당반기말 현재 당사의 부동산임대 사업과 관련한 담보사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	제공받는자	보증금	설정금액	비고
임대보증금	산업은행	3,241,000,000	3,889,200,000	근저당 설정
	말레이시아관광진흥청	300,000,000	439,000,000	전세권 설정
	엘지유플러스	785,105,500	785,105,500	전세권 설정
	인터텍킴스코	200,000,000	200,000,000	예금담보 질권 설정
	한일네트웍스	151,000,000	151,000,000	예금담보 질권 설정
	SK	406,000,000	406,000,000	전세권 설정
합 계		5,083,105,500	5,870,305,500	