

목 차

검 토 보 고 서	1
반기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)반 기 연 결 재 무 제 표	4
주석	11

한전산업개발주식회사와 그 종속회사

반기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 33 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

제 32 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

반기연결재무제표 검토보고서

한전산업개발 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 한전산업개발 주식회사와 그 종속회사의 반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 반기연결재무제표는 2022년 6월 30일 현재의 반기연결재무상태표, 2022년과 2021년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기연결손익계산서 및 반기연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기연결자본변동표 및 반기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 반기연결재무제표에 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 반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2021년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2022년 3월 22일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2021년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 윤 훈 수

2022년 8월 12일

이 검토보고서는 검토보고서일(2022년 8월 12일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 회사의 연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

제 33 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

제 32 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

"첨부된 반기연결재무제표는 회사가 작성한 것입니다."

한전산업개발 주식회사 대표이사 김평환

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

반기연결재무상태표

제33(당)반기 2022년 06월 30일 현재

제32(전)기 2021년 12월 31일 현재

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 33(당)반기		제 32(전)기	
자산					
Ⅰ.유동자산			93,060,632,800		88,130,559,750
현금및현금성자산	4,5	25,193,949,735		27,434,786,190	
기타금융자산	4,6	3,661,400,000		2,777,500,000	
매출채권 및 기타수취채권	4,7,23,33	55,253,049,800		50,953,971,044	
재고자산	8	-		13,016,239	
당기법인세자산		197,219,880		-	
기타유동자산	9	8,755,013,385		6,951,286,277	
Ⅱ.비유동자산			72,695,730,691		75,189,919,916
기타금융자산	4,6	6,035,812,797		5,733,387,818	
관계기업투자주식	1,10	-		-	
매출채권 및 기타수취채권	4,7,23,33	19,129,886,539		20,806,157,881	
유형자산	11	11,554,872,179		12,119,444,123	
무형자산	12	931,522,918		976,620,691	
투자부동산	14	16,687,625,915		17,037,640,864	
사용권자산	13	7,942,765,562		9,098,725,047	
이연법인세자산		9,161,636,227		8,259,430,841	
기타비유동자산	9	1,251,608,554		1,158,512,651	
자산총계			165,756,363,491		163,320,479,666
부채					
Ⅰ.유동부채			47,037,701,675		52,609,846,902
매입채무 및 기타채무	4,5,23,33	25,527,124,651		30,108,165,647	
단기차입금	4,6,34	1,018,890,784		1,340,063,947	
미지급법인세		4,058,509,948		505,070,080	
유동충당부채	19,34	40,736,495		2,407,880,374	
기타유동부채	17	16,392,439,797		18,248,666,854	
Ⅱ.비유동부채			28,125,961,267		25,507,054,613
매입채무 및 기타채무	4,15,33	3,159,472,058		6,776,505,016	
장기차입금	4,16,34	7,232,758,500		7,282,068,840	
확정급여부채	18	17,157,096,709		10,874,326,757	
충당부채	19,34	576,634,000		574,154,000	
부채총계			75,163,662,942		78,116,901,515
자본					
Ⅰ.지배기업 소유주 지분			90,753,796,971		85,326,712,988
자본금	1,20	16,300,000,000		16,300,000,000	
자본조정		(30,344,389)		(30,344,389)	
이익잉여금	21	73,547,706,657		68,551,269,650	
기타포괄손익누계액		936,434,703		505,787,727	

II.비지배지분			(161,096,422)		(123,134,837)
자본총계			90,592,700,549		85,203,578,151
부채 및 자본총계			165,756,363,491		163,320,479,666

"별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결손익계산서

제33기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제32기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 33(당) 반기		제 32(전) 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I.매출액	14,23,33	93,632,308,568	166,146,952,114	88,557,369,428	160,245,109,872
II.매출원가	12,14,24,26,33	80,249,702,901	143,664,082,989	75,466,348,539	136,518,878,232
III.매출총이익		13,382,605,667	22,482,869,125	13,091,020,889	23,726,231,640
IV.판매비와관리비	12,25,26	5,840,496,208	10,473,503,206	5,083,890,299	9,307,688,076
V.영업이익		7,542,109,459	12,009,365,919	8,007,130,590	14,418,543,564
기타수익	27	2,118,002,236	2,165,467,762	349,099,031	463,477,179
기타비용	28	32,106,178	209,068,998	3,258,245,550	3,747,280,680
금융수익	4,29,33	352,367,428	773,042,882	73,627,128	595,578,826
금융비용	4,29,33	173,959,540	317,887,067	137,296,664	295,199,403
VI.법인세비용차감전순이익		9,806,413,405	14,420,920,498	5,034,314,535	11,435,119,486
VII.법인세비용	30	2,255,720,086	2,830,322,739	1,111,236,958	2,810,162,006
VIII.반기순이익		7,550,693,319	11,590,597,759	3,923,077,577	8,624,957,480
IX.반기순이익의 귀속					
(1)지배기업의 소유주 지분		7,546,108,457	11,584,075,905	3,824,936,888	8,691,586,475
(2)비지배지분		4,584,862	6,521,854	98,140,689	(66,628,995)
X.주당이익					
(1)기본및희석주당이익	31	231	355	117	267

"별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결포괄손익계산서

제33기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제32기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 33(당) 반기		제 32(전) 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I.반기순이익		7,550,693,319	11,590,597,759	3,923,077,577	8,624,957,480
II.기타포괄손익		291,557,038	273,245,839	1,876,233,718	1,950,644,999
1.후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익		(47,644,465)	(132,838,898)	1,900,792,702	1,926,834,042
확정급여제도의 재측정요소	18	(47,644,465)	(132,838,898)	1,900,792,702	1,926,834,042
2.후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익		339,201,503	406,084,737	(24,558,984)	23,810,957
해외사업장환산외환차이(세후기타포괄손익)		339,201,503	406,084,737	(24,558,984)	23,810,957
III.총포괄이익		7,842,250,357	11,863,843,598	5,799,311,295	10,575,602,479
IV.총포괄이익의 귀속					
지배기업의 소유주지분		7,840,146,060	11,881,883,983	5,701,442,293	10,642,071,227
비지배지분		2,104,297	(18,040,385)	97,869,002	(66,468,748)

"별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결자본변동표

제33기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제32기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	지배기업의 소유주 자본					비지배지분	합 계
	자본금	자본조정	이익잉여금	기타포괄손익 누계액	소계		
2021.01.01 (전기초)	16,300,000,000	(30,344,389)	66,981,354,440	(9,943,418)	83,241,066,633	(58,953,010)	83,182,113,623
총포괄손익							
반기순손익	-	-	8,691,586,475	-	8,691,586,475	(66,628,995)	8,624,957,480
확정급여제도의재측정요소	-	-	1,926,834,042	-	1,926,834,042	-	1,926,834,042
해외사업장 환산차이	-	-	-	23,650,710	23,650,710	160,247	23,810,957
소유주와의 거래							
연차배당	-	-	(6,780,800,000)	-	(6,780,800,000)	(4,767,152)	(6,785,567,152)
2021.06.30 (전반기말)	16,300,000,000	(30,344,389)	70,818,974,957	13,707,292	87,102,337,860	(130,188,910)	86,972,148,950
2022.01.01 (당기초)	16,300,000,000	(30,344,389)	68,551,269,650	505,787,727	85,326,712,988	(123,134,837)	85,203,578,151
총포괄손익							
반기순이익	-	-	11,584,075,905	-	11,584,075,905	6,521,854	11,590,597,759
확정급여제도의재측정요소	-	-	(132,838,898)	-	(132,838,898)	-	(132,838,898)
해외사업장 환산차이	-	-	-	430,646,976	430,646,976	(24,562,239)	406,084,737
소유주와의 거래							
연차배당	-	-	(6,454,800,000)	-	(6,454,800,000)	(19,921,200)	(6,474,721,200)
2022.06.30 (당반기말)	16,300,000,000	(30,344,389)	73,547,706,657	936,434,703	90,753,796,971	(161,096,422)	90,592,700,549

"별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결현금흐름표

제33기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제32기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 33(당) 반기		제 32(전) 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			12,169,265,148		19,584,742,856
1. 영업에서 창출된 현금흐름	34	12,698,823,786		22,085,854,787	
2. 이자의 수취		120,537,396		71,310,526	
3. 이자의 지급		(306,376,871)		(78,678,510)	
4. 배당금 수취		4,950,000		4,500,000	
5. 법인세의 환급		(348,669,163)		(2,498,243,947)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(3,680,431,909)		(4,559,375,905)
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액		3,077,499,097		2,346,400,699	
가. 기타금융자산의 감소		-		906,400,000	
나. 기타수취채권의 감소		2,972,880,580		1,431,909,790	
다. 유형자산의 처분		104,618,517		8,090,909	
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액		(6,757,931,006)		(6,905,776,604)	
가. 기타금융자산의 증가		(883,900,000)		-	
나. 기타수취채권의 증가		(5,545,017,280)		(5,281,637,448)	
다. 유형자산의 취득		(298,960,566)		(1,564,992,256)	
라. 무형자산의 취득		(30,053,160)		(59,146,900)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	34		(10,915,718,765)		(9,287,190,762)
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액		-		1,370,930,000	
가. 차입금의 차입		-		1,370,930,000	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액		(10,915,718,765)		(10,658,120,762)	
가. 차입금의 상환		(370,483,503)		(49,310,340)	
나. 리스부채의 감소		(3,937,683,062)		(3,655,010,422)	
다. 임대보증금의 지급		(132,831,000)		(173,000,000)	
라. 배당금지급		(6,454,800,000)		(6,780,800,000)	
마. 비지배지분의 배당		(19,921,200)		-	
IV. 현금및현금성자산의 순증감(I + II + III)			(2,426,885,526)		5,738,176,189
V. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과			186,049,071		168,933,019
VI. 기초 현금및현금성자산			27,434,786,190		25,151,032,631
VII. 반기말 현금및현금성자산			25,193,949,735		31,058,141,839

"별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제33기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제32기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

한전산업개발주식회사 및 그 종속기업

1. 일반사항

(1) 지배회사의 개요

한전산업개발주식회사(이하 "지배회사" 또는 "회사")는 1990년 4월 11일 설립되어 발전설비 운전 및 정비 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 2010년 12월 16일자로 한국거래소 유가 증권시장에 주식을 상장하였습니다. 전기검침사업은 2020년 1월 31일부로 모두 이관됨에 따라 회사의 주요사업에서 제외되었습니다. 반기말 현재 지배회사는 서울특별시 중구 서소문로 115(서소문동)에 소재하고 있으며, 대표이사는 김평환입니다.

반기말 현재 지배회사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.(단위:원)

주주명	제32기 당반기말		
	주식수(주)	지분율(%)	자본금
한국자유총연맹	10,106,000	31.00%	5,053,000,000
한국전력공사	9,454,000	29.00%	4,727,000,000
우리사주	17,612	0.05%	8,806,000
기 타	13,022,388	39.95%	6,511,194,000
합 계	32,600,000	100.00%	16,300,000,000

(2) 당반기중 연결대상회사의 변동사항은 없습니다.

(3) 종속기업의 현황 및 비지배지분

1) 당반기말과 전기말 현재 종속기업의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

종속기업명	지배회사	소재지	결산일	주요 영업활동	소유지분율 및 의결권지분율	
					당반기말	전기말
한산기전㈜	한전산업개발	대한민국	12월 31일	발전설비운전	100.0%	100.0%
에이치에스아이㈜	한전산업개발	대한민국	12월 31일	빌딩관리	100.0%	100.0%
PT.Kepid Technology	한전산업개발	인도네시아	12월 31일	Coal Terminal O&M	99.0%	99.0%
PT.SBP	PT.Kepid Technology	인도네시아	12월 31일	광산개발	70.0%	70.0%
㈜하양태양광발전소	한전산업개발	대한민국	12월 31일	태양광발전	100.0%	100.0%

당반기말 현재 공시되는 시장가격이 존재하는 종속기업투자는 없습니다.

2) 당반기말과 전기말 현재 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.(단위:원)

① 당반기말

종속기업명	자산총계	부채총계	자본총계	매출	당기순손익	총포괄손익
한산기전(주)	1,250,761,061	439,139,142	811,621,919	1,584,009,000	220,755,006	220,755,006
에이치에스아이(주)	1,291,122,999	202,520,626	1,088,602,373	1,082,449,530	90,663,902	90,663,902
PT.Kepid Technology	8,320,840,142	57,281,519	8,263,558,623	2,886,659,724	694,990,798	1,164,372,121
PT.SBP	255,878,368	870,890,942	(615,012,574)	-	(1,394,311)	(96,690,897)
(주)하암태양광발전소	1,618,663,289	1,268,260,628	350,402,661	143,125,310	54,318,399	54,318,399

② 전기말

종속기업명	자산총계	부채총계	자본총계	매출	당기순손익	총포괄손익
한산기전(주)	1,148,507,517	367,600,517	780,907,000	2,861,403,000	243,354,971	283,194,623
에이치에스아이(주)	1,419,190,347	221,251,876	1,197,938,471	2,149,938,905	37,998,880	37,998,880
PT.Kepid Technology	9,580,025,870	497,688,354	9,082,337,516	6,436,908,100	1,631,441,786	2,207,717,329
PT.SBP	320,986,188	839,307,865	(518,321,677)	801,613,453	(237,939,264)	(265,737,907)
(주)하암태양광발전소	1,605,000,464	1,308,916,202	296,084,262	220,759,080	68,190,377	68,190,377

3) 비지배지분에 대한 정보는 다음과 같습니다.(단위:원)

① 당반기말 및 전기말 현재 연결회사의 비지배지분과 관련된 누적 비지배지분 잔액은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말	전기말
PT.KEPID TECHNOLOGY	(170,365,425)	(162,087,946)
PT.SBP	9,269,003	38,953,109
합 계	(161,096,422)	(123,134,837)

② 당반기와 전반기 중 연결회사의 비지배지분에 배분된 총포괄손익은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기	전반기
PT.KEPID TECHNOLOGY	11,643,721	9,493,151
PT.SBP	(29,684,106)	(75,961,899)
합 계	(18,040,385)	(66,468,748)

2. 재무제표의 작성기준과 회계정책

(1) 회계기준의 적용

회사와 그 종속회사(이하 "연결회사")의 반기연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 중간재무제표입니다. 동 반기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 동 반기연결재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2021년 12월31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

(2) 회계정책의 변경

연결회사가 당기에 신규로 적용하는 개정 기업회계기준서(이하 '기준서')는 다음과 같습니다.

1) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 반기연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 반기연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 반기연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

4) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약 이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 반기연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

5) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 개정이 반기연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정

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

1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

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. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

2) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책 정보를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

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

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

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. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

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. 동 기준서는 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'을 적용한 기업은 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 회계정책

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

법인세비용

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

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결회사는 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.

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

4. 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	25,193,949,735	-	25,193,949,735
매출채권및기타수취채권	55,253,049,800	-	55,253,049,800
기타금융자산	3,661,400,000	-	3,661,400,000
소 계	84,108,399,535	-	84,108,399,535
비유동 금융자산			
매출채권및기타수취채권	19,129,886,539	-	19,129,886,539
기타금융자산	351,000,000	5,684,812,797	6,035,812,797
소 계	19,480,886,539	5,684,812,797	25,165,699,336
합 계	103,589,286,074	5,684,812,797	109,274,098,871

2) 전기말 현재 금융자산의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 지분상품	합계
유동 금융자산			
현금및현금성자산	27,434,786,190	-	27,434,786,190
매출채권및기타채권	50,953,971,044	-	50,953,971,044
기타금융자산	2,777,500,000	-	2,777,500,000
소 계	81,166,257,234	-	81,166,257,234
비유동 금융자산			
매출채권및기타채권	20,806,157,881	-	20,806,157,881
기타금융자산	351,000,000	5,382,387,818	5,733,387,818
소 계	21,157,157,881	5,382,387,818	26,539,545,699
합 계	102,323,415,115	5,382,387,818	107,705,802,933

(2) 금융부채

당반기말 및 전기말 현재 금융부채의 범주별 장부금액 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	상각후원가측정 금융부채	
	당반기말	전기말
<유동성 금융부채>		
매입채무및기타채무(주1)	12,280,471,812	12,896,891,526
차입금	1,018,890,784	1,340,063,947
소 계	13,299,362,596	14,236,955,473

<비유동성 금융부채>		
장기매입채무및기타채무(주1)	704,000,000	702,831,000
장기차입금	7,232,758,500	7,282,068,840
소 계	7,936,758,500	7,984,899,840
합 계	21,236,121,096	22,221,855,313

(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	78,908,527	116,607,212	30,925,519	53,217,062
	환율변동손익	164,934,026	186,049,071	(17,573,660)	182,458,164
대여금및수취채권	환율변동손익	(3,335,904)	(3,335,904)	-	-
당기손익-공정가치측정	배당금수익	4,950,000	4,950,000	4,500,000	4,500,000
지분상품	평가손익	1,455,000	302,424,979	2,268,150	256,418,110
매출채권및기타채권	이자수익	24,156,528	48,384,547	16,879,640	33,568,842
	환율변동손익	90,413,255	102,180,892	12,370,509	33,804,385
상각후원가로 측정하는 금	이자비용	(56,483,037)	(97,386,674)	(32,658,312)	(78,440,100)
융부채	환율변동손익	(71,297,758)	(65,479,940)	3,708,326	(26,008,392)

(4) 공정가치 측정

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 연결회사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 매입호가입니다. 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 연결회사는 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 연결회사가 적용하는 현행시장이자율로 할인한 금액으로 추정하고 있습니다.

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

가. 공정가치 서열체계

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

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

나. 당반기말 및 전기말 현재 연결회사의 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.(단위:원)

(가) 당반기말

구 분	수준1	수준2	수준3	합계
<금융자산>				
당기손익-공정가치 측정 지분상품	-	-	5,684,812,797	5,684,812,797

(나) 전기말

구 분	수준1	수준2	수준3	합계
<금융자산>				
당기손익-공정가치 측정 지분상품	-	-	5,382,387,818	5,382,387,818

다. 수준간 이동과 가치평가기법의 변경

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

라. 가치평가기법 및 투입변수

연결회사는 공정가치 서열체계에서 수준 2와 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치, 비반복적인 공정가치측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.(단위:원)

(가) 당반기말

구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수
당기손익-공정가치 측정 금융상품				
전기공사공제조합	155,557,400	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	342,742,500	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

(나) 전기말

구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수
당기손익-공정가치 측정 금융상품				
전기공사공제조합	151,202,900	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
기계설비건설공제조합	45,108,450	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
소방산업공제조합	20,480,000	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가

정보통신공제조합	23,154,096	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
엔지니어링공제조합	4,387,110,372	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
건설공제조합	344,182,500	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
한국전기기술인협회	12,149,500	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
금광아일랜드	399,000,000	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가

5. 현금 및 현금성자산

당반기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말	전기말
요구불예금	8,650,185,887	7,404,083,338
현금성자산	16,543,763,848	20,030,702,852
합 계	25,193,949,735	27,434,786,190

6. 기타금융자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
장단기금융상품(*1)	3,661,400,000	351,000,000	2,777,500,000	351,000,000
당기손익-공정가치 측정 지분상품	-	5,684,812,797	-	5,382,387,818
합 계	3,661,400,000	6,035,812,797	2,777,500,000	5,733,387,818

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

(2) 당반기말 및 전기말 현재 기타금융자산 중 지분상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당반기말			전기말	
	좌수(주식수)	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
전기공사공제조합(*1)	500좌	113,640,500	155,557,400	113,640,500	151,202,900
대한설비건설공제조합	45좌	39,749,040	45,575,100	39,749,040	45,108,450
소방산업공제조합	40좌	20,000,000	20,760,000	20,000,000	20,480,000
정보통신공제조합(*1)	56좌	15,392,608	23,100,280	15,392,608	23,154,096
엔지니어링공제조합(*1)	6,029좌	3,113,396,071	4,685,576,017	3,113,396,071	4,387,110,372
건설공제조합(*1)	225좌	311,125,500	342,742,500	311,125,500	344,182,500
한국AMI사업협동조합 (*2)	35좌	3,500,000	-	3,500,000	-
한국전기기술인협회	55좌	10,582,000	12,501,500	10,582,000	12,149,500
대한광물(주)	28,776주	4,080,000,000	-	4,080,000,000	-
(주)금광아일랜드(*3)	79,800주	399,000,000	399,000,000	399,000,000	399,000,000
합 계		8,106,385,719	5,684,812,797	8,106,385,719	5,382,387,818

(*1) 당반기말 현재 담보로 제공되어 있습니다.

(*2) 전기말 현재 협동조합 해산 간주에 따라 전액 평가손실 인식하였습니다.

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

(3) 당반기와 전반기 중 지분상품의 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기	전반기
기초	5,382,387,818	5,271,730,208
평가	302,424,979	256,418,110
반기말	5,684,812,797	5,528,148,318

7. 매출채권 및 기타채권

(1) 당반기말 및 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말				전기말			
	채권액	대손충당금	현재가치할인	장부금액	채권액	대손충당금	현재가치할인	장부금액
<유동자산>								
매출채권	49,921,317,392	(5,928,971,859)	-	43,992,345,533	46,747,223,650	(5,106,088,156)	-	41,641,135,494
대여금	41,477,850	-	-	41,477,850	43,702,650	-	-	43,702,650
보증금	10,757,000,000	-	-	10,757,000,000	8,624,000,000	-	-	8,624,000,000
미수금	851,559,686	(409,448,597)	-	442,111,089	1,031,117,346	(410,028,974)	-	621,088,372
미수수익	20,115,328	-	-	20,115,328	24,044,528	-	-	24,044,528
소 계	61,591,470,256	(6,338,420,456)	-	55,253,049,800	56,470,088,174	(5,516,117,130)	-	50,953,971,044
<비유동자산>								
매출채권	7,771,524,641	(145,446,419)	(586,972,682)	7,039,105,540	9,973,298,692	(187,480,818)	(631,331,624)	9,154,486,250
대여금	129,651,578	-	-	129,651,578	117,140,078	-	-	117,140,078
보증금	11,961,129,421	-	-	11,961,129,421	11,534,531,553	-	-	11,534,531,553
소 계	19,862,305,640	(145,446,419)	(586,972,682)	19,129,886,539	21,624,970,323	(187,480,818)	(631,331,624)	20,806,157,881
합 계	81,453,775,896	(6,483,866,875)	(586,972,682)	74,382,936,339	78,095,058,497	(5,703,597,948)	(631,331,624)	71,760,128,925

(2) 당반기와 전반기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구분	당반기			전반기		
	매출채권	기타채권	합 계	매출채권	기타채권	합 계
기초금액	5,293,568,974	410,028,974	5,703,597,948	5,777,310,636	419,510,750	6,196,821,386
손상(환입)으로 인식된 금액	820,877,465	(580,377)	820,297,088	(146,287,227)	449,763	(145,837,464)
보고기간 중 제각 금액	(7,777,181)	-	(7,777,181)	-	-	-
외환차이변동	(32,250,980)	-	(32,250,980)	245,157	-	245,157
반기말금액	6,074,418,278	409,448,597	6,483,866,875	5,631,268,566	419,960,513	6,051,229,079

(3) 당반기말 및 전기말 현재 매출채권 및 기타수취채권의 연령분석은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말		전기말	
	매출채권	기타수취채권	매출채권	기타수취채권
연체되지 않은 채권	37,345,784,989	23,322,381,876	35,745,891,770	20,928,612,019
소 계	37,345,784,989	23,322,381,876	35,745,891,770	20,928,612,019
연체된 채권				

3개월 이하 연체	5,670,391,624	-	6,709,386,475	-
3개월 초과 6개월 이하 연체	494,973,000	16,389,400	17,830,230	19,509,417
6개월 초과 1년 이하 연체	-	-	-	-
1년 초과 연체	14,181,692,420	422,162,587	14,247,413,867	426,414,719
소 계	20,347,057,044	438,551,987	20,974,630,572	445,924,136
합 계	57,692,842,033	23,760,933,863	56,720,522,342	21,374,536,155

(4) 연결회사의 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

8. 재고자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 재고자산 내역은 다음과 같습니다. (단위:원)

계정과목	당반기말	전기말
상품	268,627,000	281,643,239
평가충당금	(268,627,000)	(268,627,000)
장부가액	-	13,016,239

9. 기타자산

당반기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말	전기말
<유동자산>		
선금금	5,179,699,054	4,474,383,068
선금비용	3,558,985,234	2,461,324,013
선금부가세	16,329,097	15,579,196
소 계	8,755,013,385	6,951,286,277
<비유동자산>		
장기선금비용 및 기타자산	1,251,608,554	1,158,512,651
합 계	10,006,621,939	8,109,798,928

10. 관계기업투자

(1) 당반기말과 전기말 현재 관계기업및공동기업투자지분의 세부내역은 다음과 같습니다.
(단위:원)

① 당반기말

구 분	주요영업활동	소재지	지분율	취득원가	장부금액
(주)에스티	공기청정가습기 제조	대한민국	29%	1,200,000,000	-

② 전기말

구 분	주요영업활동	소재지	지분율	취득원가	장부금액
(주)에스티	공기청정가습기 제조	대한민국	29%	1,200,000,000	-

(2) 당반기말 현재 공시되는 시장가격이 존재하는 관계기업및공동기업투자지분의 공정가치는 해당사항이 없습니다.

(3) 당반기 및 전반기 중 관계기업 및 공동기업의 기중 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

① 당반기

구 분	기초	지분법손익	반기말
(주)에스티	-	-	-

② 전반기

구 분	기초	지분법손익	반기말
(주)에스티	382,833,736	-	382,833,736

11. 유형자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

1) 당반기말

구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	907,397,824	-	-	907,397,824
건물	9,846,902,340	(3,679,424,919)	(2,982,500)	6,164,494,921
구축물	360,033,927	(360,033,927)	-	-
기계장치	11,441,066,739	(8,280,448,081)	-	3,160,618,658
차량운반구	1,974,191,007	(1,677,473,846)	-	296,717,161
공기구	4,252,307,267	(4,012,348,296)	-	239,958,971
비품	4,463,585,025	(3,677,900,381)	-	785,684,644
건설중인자산	-	-	-	-
합 계	33,245,484,129	(21,687,629,450)	(2,982,500)	11,554,872,179

2) 전기말

구 분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	907,397,824	-	-	907,397,824
건물	9,839,033,796	(3,536,017,452)	(3,568,602)	6,299,447,742
구축물	360,033,927	(360,033,927)	-	-
기계장치	11,494,329,744	(7,925,652,346)	-	3,568,677,398
차량운반구	1,949,836,425	(1,590,468,300)	-	359,368,125
공기구	4,212,304,399	(4,003,043,724)	-	209,260,675
비품	4,528,502,755	(3,753,210,396)	-	775,292,359
건설중인자산	-	-	-	-
합 계	33,291,438,870	(21,168,426,145)	(3,568,602)	12,119,444,123

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

1) 당반기

구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	처분/폐기	감가상각	기타증감	반기말 장부가액
토지	907,397,824	-	-	-	-	907,397,824
건물	6,299,447,742	-	-	(142,344,585)	7,391,764	6,164,494,921
구축물	-	-	-	-	-	-
기계장치	3,568,677,398	-	(4,311,333)	(420,105,358)	16,357,951	3,160,618,658
차량운반구	359,368,125	14,904,818	-	(80,317,927)	2,762,145	296,717,161
공구와기구	209,260,675	82,547,728	-	(51,849,432)	-	239,958,971
비품	775,292,359	201,508,020	(24,278,448)	(174,593,003)	7,755,716	785,684,644
건설중인자산	-	-	-	-	-	-
합 계	12,119,444,123	298,960,566	(28,589,781)	(869,210,305)	34,267,576	11,554,872,179

2) 전반기

구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	처분/폐기	감가상각	기타증감	반기말 장부가액
토지	818,675,282	88,722,542	-	-	-	907,397,824
건물	5,212,052,173	769,991,724	(105,273,160)	(140,541,098)	91,138,400	5,827,368,039
구축물	-	-	-	-	-	-
기계장치	4,339,965,268	137,404,400	-	(357,135,675)	4,348,842	4,124,582,835
차량운반구	502,507,215	9,819,041	-	(87,834,368)	651,743	425,143,631
공구와기구	197,419,841	129,000,000	-	(80,115,318)	-	246,304,523
비품	518,699,388	257,766,929	-	(130,919,577)	201,617	645,748,357
건설중인자산	239,250,000	108,750,000	-	-	(348,000,000)	-
합 계	11,828,569,167	1,501,454,636	(105,273,160)	(796,546,036)	(251,659,398)	12,176,545,209

12. 무형자산

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

(단위:원)

1) 당반기말

구 분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
회원권	539,495,263	-	(388,095,263)	151,400,000
실용실안권	1,968,500	(1,968,500)	-	-
개발비	3,000,000	(3,000,000)	-	-
특허권	120,761,583	(80,979,465)	-	39,782,118
상표권	1,656,240	(800,516)	-	855,724
소프트웨어	2,883,290,014	(2,629,798,585)	-	253,491,429
영업권	485,993,647	-	-	485,993,647
합 계	4,036,165,247	(2,716,547,066)	(388,095,263)	931,522,918

2) 전기말

구 분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
회원권	539,495,263	-	(388,095,263)	151,400,000
실용실안권	1,968,500	(1,968,500)	-	-
개발비	3,000,000	(3,000,000)	-	-
특허권	117,663,583	(74,191,102)	-	43,472,481
상표권	1,656,240	(634,892)	-	1,021,348
소프트웨어	2,856,334,854	(2,561,601,639)	-	294,733,215
영업권	485,993,647	-	-	485,993,647
합 계	4,006,112,087	(2,641,396,133)	(388,095,263)	976,620,691

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

1) 당반기

구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	상각	반기말 장부가액
회원권	151,400,000	-	-	151,400,000
상표권	1,021,348	-	(165,624)	855,724
특허권	43,472,481	3,098,000	(6,788,363)	39,782,118
소프트웨어	294,733,215	26,955,160	(68,196,946)	253,491,429
영업권	485,993,647	-	-	485,993,647
합 계	976,620,691	30,053,160	(75,150,933)	931,522,918

2) 전반기

구 분	기초 장부가액	취득/자본적지출	상각	반기말 장부가액
-----	---------	----------	----	----------

회원권	309,090,909	-	-	309,090,909
상표권	1,352,596	-	(165,624)	1,186,972
특허권	48,000,230	4,732,600	(6,525,284)	46,207,546
소프트웨어	195,754,824	54,414,300	(43,873,304)	206,295,820
영업권	485,993,647	-	-	485,993,647
합 계	1,040,192,206	59,146,900	(50,564,212)	1,048,774,894

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가	294,197,485	453,076,610	305,723,568	433,860,097
판매비와관리비	217,526,848	378,093,771	171,541,126	457,056,068
합 계	511,724,333	831,170,381	477,264,694	890,916,165

13. 사용권자산

(1) 당반기말 현재 장부금액 구성내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

1) 당반기말

구 분	취득금액	감가상각누계액	장부금액
사용권자산	20,623,800,233	(12,681,034,671)	7,942,765,562

2) 전기말

구 분	취득금액	감가상각누계액	장부금액
사용권자산	19,936,129,170	(10,837,404,123)	9,098,725,047

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

1) 당반기

구 분	기초 장부가액	취득	감가상각비	기타증감	장부금액
토지	8,320,423,304	633,327,234	(1,727,417,381)	-	7,226,333,157
건물	616,604,762	62,586,316	(83,938,654)	3,047,633	598,300,057
차량운반구	161,696,981	-	(43,564,633)	-	118,132,348
합 계	9,098,725,047	695,913,550	(1,854,920,668)	3,047,633	7,942,765,562

2) 전반기

구 분	기초 장부가액	취득	감가상각비	기타증감	장부금액
토지	10,992,460,000	-	(1,584,132,663)	-	9,408,327,337
건물	648,290,462	147,423,710	(76,473,582)	(70,933)	719,169,657
차량운반구	140,826,743	86,809,393	(28,448,255)	-	199,187,881
합 계	11,781,577,205	234,233,103	(1,689,054,500)	(70,933)	10,326,684,875

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
감가상각비	959,565,251	1,854,920,668	846,578,088	1,689,054,500
리스부채 이자비용	55,292,749	139,238,368	84,089,708	159,138,648

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적

단기리스 및 소액자산	1,128,702,266	1,758,622,942	837,481,054	1,614,281,208
-------------	---------------	---------------	-------------	---------------

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

구 분	당반기	전반기
리스의 총 현금유출	5,835,544,372	5,428,430,278

14. 투자부동산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 투자부동산의 장부금액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

1) 당반기말

구 분	취득금액	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토 지	6,238,850,083	-	-	6,238,850,083
건 물	18,931,416,090	(8,476,727,136)	(5,913,122)	10,448,775,832
합 계	25,170,266,173	(8,476,727,136)	(5,913,122)	16,687,625,915

2) 전기말

구 분	취득금액	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토 지	6,238,850,083	-	-	6,238,850,083
건 물	18,931,416,090	(8,125,074,385)	(7,550,924)	10,798,790,781
합 계	25,170,266,173	(8,125,074,385)	(7,550,924)	17,037,640,864

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

1) 당반기

구 분	기초 장부가액	취득	처분	상각	기타증감	기말 장부가액
토지	6,238,850,083	-	-	-	-	6,238,850,083
건물	10,798,790,781	-	-	(350,014,949)	-	10,448,775,832
합 계	17,037,640,864	-	-	(350,014,949)	-	16,687,625,915

2) 전반기

구 분	기초 장부가액	취득	처분	상각	기타증감	기말 장부가액
토지	6,238,850,083	-	-	-	-	6,238,850,083
건물	12,074,141,177	64,071,456	(294,175,006)	(346,989,790)	256,285,824	11,753,333,661
합 계	18,312,991,260	64,071,456	(294,175,006)	(346,989,790)	256,285,824	17,992,183,744

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대수익	724,742,126	1,466,868,642	770,854,309	1,548,330,943
임대원가	817,092,563	1,669,563,053	1,094,555,611	2,207,653,775
임대손익	(92,350,437)	(202,694,411)	(323,701,302)	(659,322,832)

(*) 상기 임대수익 및 임대원가는 각각 매출액과 매출원가에 포함되어 있습니다.

(4) 다음은 운용리스료에 대한 만기분석 표이며, 보고기간 말 이후에 받게 될 리스료를 할인하지 않은 금액으로 표시하였습니다.(단위:원)

구 분	당반기	전 기
1년 이내	1,117,579,924	1,136,938,275
1년 초과 ~ 5년 이내	272,134,206	391,293,465
합 계	1,389,714,130	1,528,231,740

15. 매입채무 및 기타채무

당반기말 및 전기말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말			전기말		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
매입채무	88,530,969	-	88,530,969	876,853,897	-	876,853,897
미지급금	14,761,527,117	-	14,761,527,117	18,629,020,008	-	18,629,020,008
미지급비용	99,606,698	-	99,606,698	213,107,912	-	213,107,912
예수보증금	160,569,907	-	160,569,907	152,140,000	-	152,140,000
미지급배당금	-	-	-	-	-	-
리스부채	3,940,809,460	2,455,472,058	6,396,281,518	3,626,963,330	6,073,674,016	9,700,637,346
임대보증금	6,476,080,500	704,000,000	7,180,080,500	6,610,080,500	702,831,000	7,312,911,500
합 계	25,527,124,651	3,159,472,058	28,686,596,709	30,108,165,647	6,776,505,016	36,884,670,663

16. 차입금

(1) 당반기말 및 전기말 현재 차입금 장부금액 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	용 도	차입처	연이자율(%)	만기일	당반기말	전기말
<유동부채>						
단기차입금	USANCE	신한은행	0.30%	-	55,878,826	1,340,063,947
단기차입금	운영자금	신한은행	3.45%	2022.08.10	963,011,958	-
소 계					1,018,890,784	1,340,063,947
<비유동부채>						
장기차입금	운영자금	산업은행	2.08%	2024.6.29	6,000,000,000	6,000,000,000
장기차입금	운영자금	신한은행	3.23%	2034.12.9	1,232,758,500	1,282,068,840
소 계					7,232,758,500	7,282,068,840
합 계					8,251,649,284	8,622,132,787

(2) 당반기말 및 전기말 장기차입금의 상환스케줄은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말	전기말
1년 미만	-	-
1년 이상 5년 미만	6,000,000,000	6,000,000,000
5년 이상	1,232,758,500	1,282,068,840
합 계	7,232,758,500	7,282,068,840

17. 기타유동부채

당반기말 및 전기말 현재 연결회사의 기타유동부채 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말	전기말
선수금	6,417,427,117	7,346,961,681
예수금	3,836,731,361	4,450,505,919
미납매출세금	6,138,281,319	6,451,199,254
합 계	16,392,439,797	18,248,666,854

18. 퇴직급여제도

(1) 연결회사는 종업원을 위한 퇴직급여제도로 확정급여제도와 확정기여제도를 운영하고 있습니다. 확정기여제도와 관련하여 당기 중 비용으로 인식된 기여금은 149,189,941원(전기 : 164,977,007원)입니다.

(2) 당반기말 및 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련한 재무제표 구성항목은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	116,899,845,929	113,737,740,054
사외적립자산의 공정가치	(99,741,582,620)	(102,862,246,697)
국민연금전환금	(1,166,600)	(1,166,600)
확정급여부채	17,157,096,709	10,874,326,757

(3) 당반기와 전반기 중 확정급여채무의 변동내용은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기	전반기
기초 확정급여채무	113,737,740,054	103,968,155,912
당기근무원가	6,020,156,292	5,917,375,594
정산손익	-	(31,893,565)
이자원가	1,488,002,796	968,508,892
재측정요소	-	(2,367,971,226)
급여지급액	(4,251,642,090)	(1,879,055,730)
타사전출입효과	(94,411,123)	(5,349,618)
반기말 확정급여채무	116,899,845,929	106,569,770,259

(4) 당반기와 전반기 중 사외적립자산의 변동내용은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기	전반기
기초가액	102,862,246,697	88,620,734,797
기대수익	1,420,036,290	806,121,476
보험수리적이익(손실)	(170,306,279)	102,328,827
급여지급액	(4,370,394,088)	(1,938,418,362)
반기말 사외적립자산	99,741,582,620	87,590,766,738

(5) 당반기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 내역 및 공정가치는 다음과 같습니다.
(단위:원)

구 분	당반기말	전기말
예금	99,741,582,620	102,862,246,697
기타(국민연금전환금)	1,166,600	1,166,600

합 계	99,742,749,220	102,863,413,297
-----	----------------	-----------------

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

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	3,010,077,818	6,020,156,292	2,958,687,797	5,917,375,594
이자원가	744,001,053	1,488,002,796	484,254,446	968,508,892
사외적립자산의 기대수익	(710,018,145)	(1,420,036,290)	(393,110,012)	(806,121,476)
정산지급분	-	-	(31,893,565)	(31,893,565)
합 계	3,044,060,726	6,088,122,798	3,017,938,666	6,047,869,445

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

구 분	당반기	전반기
보험수리적이익(손실)	(170,306,279)	2,470,300,053
법인세효과	37,467,381	(543,466,011)
포괄손익계산서 반영액	(132,838,898)	1,926,834,042

19. 충당부채

(1) 당반기말 및 전기말 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동부채	비유동부채	유동부채	비유동부채
복구충당부채(*1)	-	500,000,000	-	500,000,000
소송충당부채(*2)	26,729,223	-	2,393,873,102	-
손실충당부채(*3)	14,007,272	-	14,007,272	-
하자보수충당(*4)	-	76,634,000	-	74,154,000
합 계	40,736,495	576,634,000	2,407,880,374	574,154,000

(*1) 태양광발전소의 사업기간 종료 후 철거 및 원상복구를 위하여 복구충당부채를 설정하고 있습니다.

(*2) 연결회사는 소송을 포함한 법적 분쟁 등에 대하여 향후 부담할 것으로 예상되는 금액을 추정하여 소송충당부채로 계상하고 있습니다.

(*3) 사업중 향후 부담할 것으로 예상되는 금액을 손실충당부채로 계상하고 있습니다.

(*4) 도로조명 교체공사 및 태양광 주택공사 등 관련 하자보수 금액을 충당부채로 계상하고 있습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

1) 당반기

구 분	기초 장부가액	설정액	사용액	기말 장부가액
복구충당부채	500,000,000	-	-	500,000,000
소송충당부채	2,393,873,102	-	(2,367,143,879)	26,729,223
기타유동충당부채	14,007,272	-	-	14,007,272
하자보수충당부채	74,154,000	2,480,000	-	76,634,000
합 계	2,982,034,374	2,480,000	(2,367,143,879)	617,370,495

2) 전반기

구 분	기초 장부가액	설정액	환입액	기말 장부가액
복구충당부채	500,000,000	-	-	500,000,000
소송충당부채	-	3,232,025,566	-	3,232,025,566
손실충당부채	14,007,272	-	-	14,007,272
하자보수충당부채	153,726,800	25,950,000	(102,322,800)	77,354,000
합 계	667,734,072	3,257,975,566	(102,322,800)	3,823,386,838

20. 자본금

당반기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

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

21. 이익잉여금

(1) 당반기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말	전기말
법정적립금	13,427,550,141	13,407,550,141
임의적립금	40,714,331,737	40,736,281,394
미처분이익잉여금	19,405,824,779	14,407,438,115
합 계	73,547,706,657	68,551,269,650

(2) 당반기말 및 전기말 현재 법정적립금의 구성내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말	전기말
이익준비금(*1)	8,627,550,141	8,607,550,141
기업발전적립금(*2)	4,800,000,000	4,800,000,000
합 계	13,427,550,141	13,407,550,141

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

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

(3) 당반기말 및 전기말 현재 임의적립금의 구성내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말	전기말
연구및인력개발준비금(*1)	3,550,000,000	3,550,000,000
기업합리화적립금(*2)	259,500,000	259,500,000
사업확장적립금	23,904,831,737	23,926,781,394
사육이전적립금	13,000,000,000	13,000,000,000
합 계	40,714,331,737	40,736,281,394

(*1) 연결회사는 조세특례제한법의 규정에 의하여 법인세 신고시 연구및인력개발준비금 기간경과 미사용분을 신고조정으로 익금산입하고 이익잉여금 처분시 별도적립하고 있습니다. 동 적립금 중 적립 용도에 사용한 금액과 사용 후 잔액은 임의적립금으로 이입하여 배당에 사용할 수 있습니다.

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

22. 배당금

당반기 및 전기 중 지배기업의 배당금 지급내역은 다음과 같습니다.(단위:원,주)

구 분	당반기	전기
-----	-----	----

주식수	32,600,000	32,600,000
배당 금액	6,454,800,000	6,780,800,000
주당금액	198	208

23. 영업부문 및 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 영업부문

연결회사는 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격 및 서비스를 제공하기 위한 자산의 특성등을 고려하여 연결회사 전체를 단일 보고부문으로 관리하고 있습니다.

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익

당반기 및 전반기 중 연결회사가 손익계산서에 인식한 고객과의 계약에서 생기는 수익은 다음과 같습니다.(단위 : 원)

구 분	당반기	전반기
고객과의 계약에서 생기는 수익	164,680,083,472	158,696,778,929
기타 원천으로부터의 수익 : 임차 및 전대 임차료 수익	1,466,868,642	1,548,330,943
합 계	166,146,952,114	160,245,109,872

(3) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

연결회사는 국내외에서 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.(단위 : 원)

구 분	당반기			전반기		
	국내	국외	합계	국내	국외	합계
한 시점에 인식	5,346,472,488	3,165,671,143	8,512,143,631	5,881,869,638	3,993,138,560	9,875,008,198
기간에 걸쳐 인식	150,830,975,985	5,336,963,856	156,167,939,841	142,763,810,772	6,057,959,959	148,821,770,731
합 계	156,177,448,473	8,502,634,999	164,680,083,472	148,645,680,410	10,051,098,519	158,696,778,929

(4) 당반기와 전반기 중 연결회사의 분야별 매출 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
발전사업	84,586,872,798	150,217,149,204	79,105,957,885	145,543,422,974
인터넷빌링 등	343,651,135	615,840,595	294,530,175	583,707,720
기타사업	8,701,784,635	15,313,962,315	9,156,881,368	14,117,979,178
합 계	93,632,308,568	166,146,952,114	88,557,369,428	160,245,109,872

(5) 건설형 계약

1) 당반기 및 전반기 중 건설형 계약의 진행매출로 인식한 주요한 수익은 없습니다.

발전소 운전과 정비는 용역제공거래로서, 기업회계기준서 제1115호에 따라 진행기준으로 수익을 인식하고 있으므로 수주산업과 관련된 추가 공시는 생략하였습니다.

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

(6) 고객과의 계약에서 생기는 계약자산 및 계약부채

1) 연결회사가 인식하고 있는 고객과의 계약에서 생기는 계약자산과 계약부채는 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말	전기말
<계약자산>		
설치공사용역	431,741,594	-
유지보수용역	2,223,048,680	510,965,910
합 계(*1)	2,654,790,274	510,965,910
<계약부채>		
설치공사용역	6,256,343,787	7,337,060,221
임대용역	161,083,330	9,901,460
합 계(*2)	6,417,427,117	7,346,961,681

(*1) 매출채권 및 미수금으로 계상하고 있습니다.

(*2) 선수금으로 계상하고 있습니다.

2) 계약부채와 관련하여 인식한 수익

당반기 및 전반기에 인식한 수익 중 전기에서 이월된 계약부채와 관련된 금액은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기	전반기
<당기 수익 인식 계약부채>		
설치공사용역	3,511,688,078	510,115,400
임대용역	9,901,460	9,601,050
합 계	3,521,589,538	519,716,450

24. 매출원가

당반기와 전반기 중 연결회사의 분야별 매출원가 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
발전사업	74,293,294,451	134,375,416,278	67,450,565,159	123,615,239,234
인터넷빌링 등	167,675,492	327,571,378	157,408,835	339,725,279
기타사업	5,788,732,958	8,961,095,333	7,858,374,545	12,563,913,719
합 계	80,249,702,901	143,664,082,989	75,466,348,539	136,518,878,232

25. 판매비와 관리비

당반기와 전반기 중 연결회사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
인건비	2,197,410,995	4,343,563,969	2,043,524,064	4,164,661,907
복리후생비	971,305,401	1,391,575,734	1,301,721,207	1,755,802,226
여비교통비	106,125,491	143,099,076	67,291,152	105,096,011
통신비	10,044,330	19,922,847	9,815,926	19,724,152
세금과공과	25,741,226	131,427,628	112,051,979	164,529,628
소모품비	17,409,096	30,803,758	14,506,987	29,138,671
피복비	-	-	1,118,400	17,277,900
도서인쇄비	9,630,943	17,192,398	14,464,766	26,960,321
차량비	25,315,492	51,452,782	31,270,458	66,207,481
운반비	5,950	10,150	-	6,890
지급수수료	769,037,133	1,843,795,063	980,762,026	2,118,264,214
임차료	26,001,006	51,465,881	28,562,496	57,643,521
감가상각비	416,703,661	702,666,644	55,113,382	105,650,383
수선유지비	6,688,829	12,736,589	8,624,187	17,918,941
업무추진비	16,664,928	34,746,712	21,634,276	42,401,359
광고선전비	11,737,035	34,651,453	11,593,637	35,681,818
교육훈련비	22,649,632	23,909,632	4,967,497	28,943,497
사업개발비	25,006,906	66,345,496	23,207,124	72,929,444
대손상각비(환입)	781,267,389	820,905,597	(144,183,553)	(146,287,227)
보험료	106,129,896	215,332,829	30,936,418	39,117,377
포상비	5,763,460	16,540,732	3,203,636	9,244,545
무형상각비	18,377,030	36,754,060	3,966,634	14,748,596
잡비	53,953,531	106,510,405	51,137,403	104,970,353
연구개발비	217,526,848	378,093,771	408,600,197	457,056,068
합 계	5,840,496,208	10,473,503,206	5,083,890,299	9,307,688,076

26. 비용의 성격별분류

당반기와 전반기 중 비용의 성격별분류는 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기			전반기		
	매출원가	판매비와관리비	합계	매출원가	판매비와관리비	합계
원재료와 소모품의 사용액	15,926,374,877	-	15,926,374,877	13,923,719,118	-	13,923,719,118
종업원급여	77,794,199,743	4,225,213,720	82,019,413,463	76,263,547,223	3,813,236,668	80,076,783,891
퇴직급여	5,891,965,666	345,347,072	6,237,312,738	5,861,421,213	351,425,239	6,212,846,452
복리후생비	17,633,688,283	1,431,005,631	19,064,693,914	16,968,884,479	1,755,802,226	18,724,686,705
지급수수료	14,284,119,734	1,843,795,063	16,127,914,797	11,576,107,206	2,118,264,214	13,694,371,420
감가상각비와 기타상각비	2,402,922,164	746,374,691	3,149,296,855	2,756,029,151	127,125,387	2,883,154,538
기타비용	9,730,812,522	1,881,767,029	11,612,579,551	9,169,169,842	1,141,834,342	10,311,004,184
합 계	143,664,082,989	10,473,503,206	154,137,586,195	136,518,878,232	9,307,688,076	145,826,566,308

27. 기타수익

당반기와 전반기 중 연결회사의 기타수익 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분이익	75,838,736	76,028,736	-	-
대손충당금환입	2,028,132	2,028,132	-	-
잡이익	2,040,135,368	2,087,410,894	349,099,031	463,477,179
합 계	2,118,002,236	2,165,467,762	349,099,031	463,477,179

28. 기타비용

당반기와 전반기 중 연결회사의 기타비용 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분손실	-	-	-	103,140,829
투자부동산처분손실	-	-	-	288,216,428
기부금	5,417,950	5,917,950	4,622,734	12,906,911
기타대손상각비	1,918,009	1,419,623	449,763	449,763
충당부채전입액	-	-	3,232,025,566	3,232,025,566
잡손실	24,770,219	201,731,425	21,147,487	110,541,183
합 계	32,106,178	209,068,998	3,258,245,550	3,747,280,680

29. 금융수익과 금융비용

(1) 당반기와 전반기 중 연결회사의 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
<금융수익>				
이자수익	103,065,055	164,991,759	47,805,159	86,785,904
배당금수익	4,950,000	4,950,000	4,500,000	4,500,000
금융자산평가이익	1,455,000	302,424,979	2,268,150	256,418,110
외환차익	93,040,893	108,671,999	31,894,030	58,622,157
외화환산이익	149,856,480	192,004,145	(12,840,211)	189,252,655
소 계	352,367,428	773,042,882	73,627,128	595,578,826
<금융비용>				
이자비용	111,775,786	236,625,042	116,748,020	237,578,748
외환차손	59,504,761	78,583,032	20,548,644	57,620,655
외화환산손실	2,678,993	2,678,993	-	-
소 계	173,959,540	317,887,067	137,296,664	295,199,403
<순금융손익>	178,407,888	455,155,815	(63,669,536)	300,379,423

(2) 당반기와 전반기 중 연결회사가 인식한 배당금 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기	전반기
건설공제조합	4,950,000	4,500,000

30. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간유효법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2022년 6월 30일로 종료하는 회계연도의 예상가중평균 연간 유효법인세율은 19.63%입니다.

31. 주당이익

(1) 당반기와 전반기 중 기본주당이익 내역은 다음과 같습니다.(단위:원 및 주)

내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익	7,546,108,457	11,584,075,905	3,824,936,888	8,691,586,475
유통보통주식수	32,600,000	32,600,000	32,600,000	32,600,000
기본주당이익	231	355	117	267

(2) 희석주당이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 당반기 및 전반기 중 조정된 희석증권이 없으므로 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다

32. 재무위험관리

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

33. 특수관계자와의 주요 거래

(1) 당반기말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

관 계	회 사 명
최대주주	한국자유총연맹
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사
관계기업	주식회사 에스티
기타특수관계자	한국남동발전(주), 한국남부발전(주), 한국동서발전(주), 한국서부발전(주), 한국중부발전(주), 한국수력원자력(주), 한전KPS(주), 한전KDN(주), 한국전력거래소, 한국전력기술, 한전엠씨에스주식회사, 한국전력연구원, 상공에너지 등

(2) 당반기말 및 전기말 현재 연결회사의 특수관계자에 대한 주요 채권 및 채무 거래내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

1) 당반기말

구분	회사명	채 권		채 무	
		매출채권	기타채권	미지급금	기타채무
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	94,748,353	-	39,023,013	5,761,815,521
기타	한국남동발전	5,979,216,780	48,946,813	-	-
	한국남부발전	3,752,598,690	138,021,644	-	-
	한국동서발전	5,280,810,121	41,311,330	-	4,249,153,462
	한국서부발전	6,674,885,774	118,410,570	334,667,066	-
	한국중부발전	4,330,139,982	59,587,736	-	-
	한국수력원자력	858,566,863	14,757,084	-	-
합 계		26,970,966,563	421,035,177	373,690,079	10,010,968,983

2) 전기말

구 분	회사명	채 권	채 무		
		매출채권	매입채무	미지급금	기타채무
유의적인 영향력을행사하는 회사	한국전력공사	107,305,206	-	40,025,730	8,912,872,286
기타	한국남동발전(주)	6,412,570,061	-	1,420,374	-
	한국남부발전(주)	4,049,948,400	-	-	-
	한국동서발전(주)	5,909,814,075	-	14,534,071	4,318,181,818
	한국서부발전(주)	2,724,693,093	234,012,761	14,556,938	-
	한국중부발전(주)	4,278,756,668	-	-	-
합 계		23,483,087,503	234,012,761	70,537,113	13,231,054,104

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

1) 당반기

회사명	매출등 수익		매입등 비용				리스부채상환액
	매출	기타	재료비	임차료	이자비용	기타	

한국전력공사	564,007,991	490,646	-	-	108,494,796	193,672,738	3,856,209,309
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	141,148,935,489	490,677	1,360,198,399	458,923,481	108,494,796	375,118,660	3,856,209,309

2) 전반기

회사명	매출등 수익		매입등 비용				리스부채상환액
	매출	기타	재료비	임차료	이자비용	기타	
한국전력공사	663,611,986	439,244	-	-	144,966,684	192,160,513	3,314,065,596
한국남동발전	20,577,584,978	-	-	45,628,933	-	45,799,224	-
한국남부발전	21,162,160,845	-	-	105,611,328	-	31,331,824	-
한국동서발전	37,508,508,521	4,825,000	-	86,922,741	-	(447,700)	-
한국서부발전	25,351,509,810	425,000	1,642,673,762	116,407,880	-	26,718,328	-
한국중부발전	27,288,139,924	-	-	29,758,114	-	3	-
한국전력거래소	118,985,295	42	-	-	-	239,976	-
상공에너지	48,474,430	-	-	-	-	-	-
합 계	132,718,975,789	5,689,286	1,642,673,762	384,328,996	144,966,684	295,802,168	3,314,065,596

(4) 당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 없습니다.

(5) 당반기말과 전기말 현재 연결회사의 주주,임원,종업원에 대한 대여금의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	당반기말			전기말		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
자녀학자금 등 대여	41,477,850	129,651,578	171,129,428	43,702,650	117,140,078	160,842,728

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

구 분	당반기	전반기
단기종업원급여	174,644,100	253,014,580
퇴직급여	45,950,610	20,351,370
합 계	220,594,710	273,365,950

34. 현금흐름표

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

구 분	당반기	전반기
당기순이익	11,590,597,759	8,624,957,480
조정사항 :		
이자비용	236,625,042	237,578,748
감가상각비	3,074,145,922	2,832,590,326
무형자산상각비	75,150,933	50,564,212
퇴직급여(DB)	6,088,122,798	6,047,869,445
대손상각비(환입)	820,905,597	(146,287,227)
기타의대손상각비	1,419,623	449,763
유형자산처분손실	-	391,357,257
소송충당부채전입액	-	3,232,025,566
하자보수충당부채전입액	2,480,000	25,950,000
외화환산손실	2,678,993	-
법인세비용	2,830,322,739	2,810,162,006
이자수익	(164,991,759)	(86,785,904)
당기손익인식금융자산평가이익	(302,424,979)	(256,418,110)
대손충당금환입	(2,028,132)	-
배당금수익	(4,950,000)	(4,500,000)
유형자산처분이익	(76,028,736)	-
외화환산이익	(192,004,145)	(189,252,655)
순운전자본의 변동 :		
매출채권의 감소(증가)	(1,015,935,693)	5,544,818,047
기타수취채권의 감소	172,501,870	620,125,664
재고자산의 감소(증가)	13,016,239	(506,460,534)
기타유동자산의 증가	(1,892,543,110)	(1,608,548,460)
매입채무의 증가(감소)	(788,322,928)	189,319,937
기타지급채무의 감소	(3,578,564,192)	(6,355,840,053)
기타유동부채의 증가(감소)	(1,848,547,051)	680,489,065
충당부채의 감소	(2,367,143,879)	(102,322,800)
확정급여채무의 순증감	24,340,875	54,013,014
영업에서 창출된 현금흐름	12,698,823,786	22,085,854,787

(2) 비현금거래

당반기와 전반기의 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금 투자활동거래와 비현금재무활동거래는 다음과 같습니다.(단위:원)

내역	당반기	전반기
리스부채 유동성대체	4,251,529,192	3,474,669,717
차입금의 연장(대체)	-	6,000,000,000

임차보증금의 유동성대체	2,133,000,000	746,000,000
--------------	---------------	-------------

(3) 재무활동에서 생기는 부채의 조정

재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.(단위:원)

구분	전기말	재무현금흐름	비현금흐름		당반기말
			취득(증가)	기타	
단기차입금	1,340,063,947	(321,173,163)	-	-	1,018,890,784
유동성리스부채	3,626,963,330	(3,937,683,062)	-	4,251,529,192	3,940,809,460
비유동리스부채	6,073,674,016	-	633,327,234	(4,251,529,192)	2,455,472,058
장기차입금	7,282,068,840	(49,310,340)	-	-	7,232,758,500
재무활동 관련 총부채	18,322,770,133	(4,308,166,565)	633,327,234	-	14,647,930,802

35. 우발부채 및 약정사항

(1) 당반기말 현재 진행중인 주요 소송사건 내역은 다음과 같으며, 소송결과는 당반기말 현재 예측할 수 없습니다. 이러한 소송사건으로 인해 연결회사의 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.(단위:원)

구 분	사건	원 고	피 고	소송가액	현황
서울고등법원	차별시정 손해배상청구소송	강OO 외 124명	연결회사	2,228,086,843	2심 계류중
대법원	하도급 대금 청구소송	인텍에프에이	연결회사	3,083,162,770	3심 계류중(22.4.29.상고제기)
서울중앙지법	해고무효 확인소송	황OOO	연결회사	217,500,000	2심 계류중(22.4.8.항소제기)
서울중앙지법	준재심 청구소송	김OO	연결회사	36,018,290	2심 계류중
서울중앙지법	위자료 청구소송	㈜레즐러	연결회사	100,000,000	1심 계류중
서울중앙지법	징계무효 확인소송	임OO	연결회사	50,000,000	1심 계류중
서울중앙지법	채무부존재 확인소송	㈜지OOO	연결회사	162,760,215	1심 계류중
서울중앙지법	시운전대금 청구소송	연결회사	삼성중공업	1,489,887,000	1심 계류중
서울중앙지법	워크오더 대금 청구소송	연결회사	삼성중공업	1,395,442,000	1심 계류중
서울중앙지법	수세정 용역대금 청구소송	연결회사	삼성중공업	3,782,931,900	1심 계류중
서울고등법원	계약금 반환 청구소송	연결회사	(주)부선	241,822,100	2심 계류중
서울중앙지법	미지급대금 청구소송	연결회사	에스제이(주)	2,125,490,000	1심 계류중
대전지방법원	미지급대금 청구소송(*)	연결회사	(주)레즐러	17,261,485,301	1심 계류중
서울중앙지법	보수금 반환 청구소송	연결회사	노무법인 이성 외	779,130,000	1심 계류중
서울중앙지법	손해배상 청구소송	연결회사	이OO 외 4명	3,020,547,859	1심 계류중
서울중앙지법	관리운영비 청구소송	연결회사	(주)레즐러	379,791,186	1심 계류중
서울행정법원	부당해고및부당노동행위 구제재심판정취소소송	연결회사	중앙노동위원장	100,000,000	1심 계류중
서울행정법원	부당해고 구제재심판정취소소송	연결회사	중앙노동위원장	100,000,000	1심 계류중

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

상기 소송사건 외에 제3자 보조참가 건으로 한국남부발전이 삼성중공업에 제기한 발전정지 배상금 청구소송 및 원고가 중앙노동위원장에 제기한 부당해고 구제재심판정 취소소송이 있습니다. 발전정지배상금 청구소송은 화재발생에 따른 발전정지에 대한손해배상 청구 건으로, 연결실체는 삼성중공업의 하도급사로 발전소 설비 운영 및 정비 역무를 수행하고 있습니다. 연결실체는 법에 따라 의무를 이행하기 위하여 경제적효익이 유출될 가능성이 높다고 판단하는 건에 대해서는 관련 부채를 인식하고 있습니다. 연결실체는 상기의 소송 결과가 연결실체의 연결재무상태에 중요한 영향을 미치지 아니할 것으로 판단하고 있습니다.

(2) 당반기말 현재 회사가 제공하는 주요 약정사항은 다음과 같습니다.(단위:원)

구 분	약정내용	피약정처	약정금액
ESS 납품 및 설치 공사(주2)	시설 성능(시간,효율) 보증 및 차주 대출원리금 상환부족시 자금보충	비준비츠로1 외 11	117,418,000,000
ESS 납품 및 설치 공사(주2)	시설 성능(시간,효율) 보증 및 차주 대출원리금 상환부족시 자금보충	솔라뱅크	3,317,000,000
ESS 납품 및 설치 공사(주2)	시설 성능(시간,효율) 보증 및 차주 대출원리금 상환부족시 자금보충	솔라파워	3,317,000,000
ESS 납품 및 설치 공사(주2)	시설 성능(시간,효율) 보증 및 차주 대출원리금 상환부족시 자금보충	파워제네레이션	3,317,000,000

합 계	127,369,000,000
-----	-----------------

(주1) 당기 하암태양광발전소의 장기차입금에 대하여 회사가 연대보증을 제공하고 있습니다.

(주2) 연결회사는 ESS 납품 및 설치공사와 관련하여 2020년 중에 (주)비즈비트로1외 11개, 쏠라뱅크, 쏠라파워, 파워제네레이션 태양광발전사업에 대해 책임준공확약 및 책임운영확약에 따른 자금보충약정 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 연결회사가 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

구분	약정내용	피보증처	보증금액
엔지니어링공제조합	계약이행보증 등	한국남부발전 외	82,316,266,870
서울보증보험(주)	계약이행보증 등	한국전력공사 외	29,021,787,439
합 계			111,338,054,309

(4) 당반기말 현재 연결회사가 타인을 위하여 제공한 채무보증 등으로 서울지하철공공와이파이사업 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 회사의 반기연결재무제표에 미치는 영향은 당반기말 현재 예측할 수 없습니다.

(5) 당반기말 현재 약정 체결현황은 다음과 같습니다.

거래은행	약정내용	통화	한도액		사용액	
			USD	원화상당액	USD	원화상당액
신한은행	USANCE	USD	15,000,000	19,393,500,000	43,219.76	55,878,826
신한은행	일반자금대출	원화	-	2,195,770,458	-	2,195,770,458
우리은행	신용한도대출	원화	-	50,000,000	-	-
산업은행	신용한도대출	원화	-	21,000,000,000	-	6,000,000,000
합 계			15,000,000	42,639,270,458	43,219.76	8,251,649,284

(6) 당반기말 현재 연결회사의 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
임대보증금	말레이시아관광진흥청	300,000,000	439,000,000	전세권 설정
임대보증금	엘지유플러스	785,105,500	785,105,500	전세권 설정
임대보증금	인터텍스스코	200,000,000	200,000,000	예금담보 질권 설정
임대보증금	한일네트웍스	151,000,000	151,000,000	예금담보 질권 설정
임대보증금	SK	406,000,000	406,000,000	전세권 설정
합 계		5,083,105,500	5,870,305,500	

