

목 차

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

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

반기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 36 기 반기

2025년 01월 01일 부터

2025년 06월 30일 까지

제 35 기 반기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

한올회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

한전산업개발 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 한전산업개발 주식회사와 그 종속기업(이하 "연결회사")의 반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 반기연결재무제표는 2025년 6월 30일 현재의 반기연결재무상태표, 2025년과 2024년 6월 30일로 종료하는 양 6개월 보고기간의 반기연결손익계산서, 반기연결포괄손익계산서, 반기연결자본변동표 및 반기연결현금흐름표 그리고 중요한 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 보고하는 데 있습니다.

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

검토의견

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

기타사항

비교표시된 2025년과 2024년 6월 30일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기연결손익계산서 및 분기연결포괄손익계산서는 검토받지 아니한 것입니다.

또한, 본인은 2024년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2025년 3월 20일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2024년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 강남구 테헤란로88길 14

한울회계법인

대표이사 신성섭

2025년 8월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 연결회사의 반기연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

한전산업개발주식회사와 그 종속기업

제 36 기 반기

2025년 01월 01일 부터

2025년 06월 30일 까지

제 35 기 반기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

"첨부된 반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

한전산업개발주식회사 대표이사 함흥규

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

반 기 연 결 재 무 상 태 표

제 36 기 반기말 2025년 06월 30일 현재

제 35 기말 2024년 12월 31일 현재

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 36 기 반기말		제 35 기말	
자 산					
I.유동자산			117,429,611,689		114,397,264,945
현금및현금성자산	5	26,541,824,843		49,576,032,805	
기타금융자산	5,6	17,261,163,093		3,329,416,648	
매출채권및 기타채권	5,7,20,29	66,447,965,118		56,522,336,474	
당기법인세자산		7,846,782		68,230,478	
기타유동자산	8,29	7,170,811,853		4,901,248,540	
II.비유동자산			101,941,275,720		105,583,652,838
기타금융자산	5,6	7,192,850,330		6,859,528,836	
관계기업투자주식	9	-		-	
매출채권및기타채권	5,7,20,29	31,676,458,071		27,543,390,687	
유형자산	10	9,226,883,416		9,766,562,620	
무형자산	10	1,796,150,173		1,940,497,316	
투자부동산	12	15,576,695,447		15,757,759,840	
사용권자산	11	27,898,471,064		28,784,609,306	
확정급여자산	16	-		5,217,473,844	
이연법인세자산		7,949,993,773		9,114,233,095	
기타비유동자산	8,29	623,773,446		599,597,294	
자 산 총 계			219,370,887,409		219,980,917,783
부 채					
I.유동부채			54,976,177,822		61,292,033,691
매입채무및기타채무	5,11,13,29,31	32,293,960,278		41,249,586,710	
유동성장기차입금	5,14,31	78,234,936		83,193,624	
당기법인세부채		3,483,954,748		2,221,958,558	
유동성충당부채	17	26,729,223		26,729,223	
기타유동부채	15,20	19,093,298,637		17,710,565,576	
II.비유동부채			44,558,727,774		43,069,093,573
장기매입채무및기타채무	5,11,13,29,31	26,172,423,789		25,759,502,806	
장기차입금	5,14,31	6,704,114,424		6,699,155,736	
확정급여부채	16	1,066,754,530		-	
충당부채	17	9,462,355,737		9,457,355,737	
기타비유동부채		1,153,079,294		1,153,079,294	
부 채 총 계			99,534,905,596		104,361,127,264
자 본					
I.지배기업 소유주 지분			120,027,514,081		115,810,974,179
자본금	1	16,300,000,000		16,300,000,000	
자본조정		(30,344,389)		(30,344,389)	
이익잉여금	18	103,095,334,588		98,213,351,250	
기타포괄손익누계액	16,18	662,523,882		1,327,967,318	
II.비지배지분			(191,532,268)		(191,183,660)
자 본 총 계			119,835,981,813		115,619,790,519

부채 및 자본총계			219,370,887,409		219,980,917,783
-----------	--	--	-----------------	--	-----------------

"첨부된 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결손익계산서

제 36 기 반기 2025년 01월 01일부터 2025년 06월 30일까지

제 35 기 반기 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일까지

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제36기 반기		제35기 반기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I.매출액	4,12,23	109,159,827,531	199,583,818,024	103,764,240,750	191,692,917,582
II.매출원가	14,24,26	89,070,165,663	166,326,947,463	84,016,410,802	158,770,262,423
III.매출총이익		20,089,661,868	33,256,870,561	19,747,829,948	32,922,655,159
IV.판매비와관리비	25,26	6,307,933,523	12,023,651,206	6,457,721,186	12,031,603,324
V.영업이익		13,781,728,345	21,233,219,355	13,290,108,762	20,891,051,835
기타수익	27	2,974,853	303,189,819	805,563,994	981,298,083
기타비용	28	97,814,027	403,732,753	27,195,392	212,645,599
금융수익	5,29,32	377,540,219	1,023,416,748	480,705,296	1,123,949,095
금융비용	5,29,32	635,394,091	1,107,161,042	558,981,926	1,060,871,054
VI.법인세비용차감전순이익		13,429,035,299	21,048,932,127	13,990,200,734	21,722,782,360
VII.법인세비용	30	2,923,893,966	4,607,540,772	3,092,483,218	4,755,109,729
VIII.반기순이익	31	10,505,141,333	16,441,391,355	10,897,717,516	16,967,672,631
IX.당기순이익의 귀속					
(1)지배기업의 소유주 지분		10,509,312,786	16,441,086,168	10,892,358,874	16,952,210,069
(2)비지배지분		(4,171,453)	305,187	5,358,642	15,462,562
X.주당이익					
기본및희석주당이익	31	322	504	334	520

"첨부된 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결포괄손익계산서

제 36 기 반기 2025년 01월 01일부터 2025년 06월 30일까지

제 35 기 반기 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일까지

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	제36기 반기		제35기 반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
I.반기순이익	10,505,141,333	16,441,391,355	10,897,717,516	16,967,672,631
II.기타포괄손익	(99,233,344)	(249,932,641)	244,836,991	258,730,087
1.후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익	257,581,042	405,097,170	227,802,598	246,395,260
확정급여제도의 재측정요소	257,581,042	405,097,170	227,802,598	246,395,260
2.후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익	(356,814,386)	(655,029,811)	17,034,393	12,334,827
해외사업장환산외환차이(세후기타포괄손익)	(356,814,386)	(655,029,811)	17,034,393	12,334,827
III.총포괄이익	10,405,907,989	16,191,458,714	11,142,554,507	17,226,402,718
IV.총포괄이익의 귀속				
지배기업의 소유주지분	10,402,414,267	16,180,739,902	11,136,338,498	17,221,424,998
비지배지분	3,493,722	10,718,812	6,216,009	4,977,720

"첨부된 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결자본변동표

제 36 기 반기 2025년 01월 01일부터 2025년 06월 30일까지

제 35 기 반기 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일까지

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	자배기업의 소유주 지분					비지배지분	합 계
	자본금	자본조정	이익잉여금	기타포괄손익 누계액	소계		
2024.01.01 (전기초)	16,300,000,000	(30,344,389)	86,794,183,604	537,247,428	103,601,086,643	(127,841,549)	103,473,245,094
연결총포괄손익:							
반기순이익	-	-	16,952,210,069	-	16,952,210,069	15,462,562	16,967,672,631
확정급여제도의 재측정요소	-	-	246,395,260	-	246,395,260	-	246,395,260
해외사업장 환산차이	-	-	-	22,819,669	22,819,669	(10,484,842)	12,334,827
자본에 직접 인식된 거래:							
연차배당	-	-	(9,682,200,000)	-	(9,682,200,000)	(58,150,872)	(9,740,350,872)
2024.06.30 (전반기말)	16,300,000,000	(30,344,389)	94,310,588,933	560,067,097	111,140,311,641	(181,014,701)	110,959,296,940
2025.01.01 (당기초)	16,300,000,000	(30,344,389)	98,213,351,250	1,327,967,318	115,810,974,179	(191,183,660)	115,619,790,519
연결총포괄손익:							
반기순이익	-	-	16,441,086,168	-	16,441,086,168	305,187	16,441,391,355
확정급여제도의 재측정요소	-	-	405,097,170	-	405,097,170	-	405,097,170
해외사업장 환산차이	-	-	-	(665,443,436)	(665,443,436)	10,413,625	(655,029,811)
자본에 직접 인식된 거래:							
연차배당	-	-	(11,964,200,000)	-	(11,964,200,000)	(11,067,420)	(11,975,267,420)
2025.06.30 (당반기말)	16,300,000,000	(30,344,389)	103,095,334,588	662,523,882	120,027,514,081	(191,532,268)	119,835,981,813

"첨부된 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결현금흐름표

제 36 기 반기 2025년 01월 01일부터 2025년 06월 30일까지

제 35 기 반기 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일까지

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제36기 반기		제35기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			6,280,034,976		11,825,376,003
1. 영업에서 창출된 현금흐름	30	8,864,935,677		17,165,265,234	
2. 이자의 수취		510,277,608		921,127,495	
3. 이자의 지급		(941,670,957)		(941,023,554)	
4. 배당금 수취		74,450,000		62,540,000	
5. 법인세의 납부		(2,227,957,352)		(5,382,533,172)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(17,119,467,756)		3,157,774,825
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		(9,961,585,914)		12,521,032,337	
가. 기타금융자산의 감소		(13,931,746,445)		5,546,251,743	
나. 기타수취채권의 감소		3,931,156,262		6,963,839,450	
다. 유형자산의 처분		39,004,269		10,941,144	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(7,157,881,842)		(9,363,257,512)	
가. 기타수취채권의 증가		(6,606,916,070)		(7,926,504,380)	
나. 유형자산의 취득		(369,437,232)		(861,260,132)	
다. 무형자산의 취득		(84,625,253)		(575,493,000)	
라. 사용권자산의 취득		(96,903,287)		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(12,090,516,687)		(11,501,305,345)
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액		710,481,030		344,400,000	
나. 임대보증금의 증가		710,481,030		344,400,000	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액		(12,800,997,717)		(11,845,705,345)	
가. 차입금의 상환		-		(27,731,208)	
나. 리스부채의 감소		(119,730,297)		(2,002,623,265)	
다. 임대보증금의 감소		(706,000,000)		(75,000,000)	
라. 배당금의 지급		(11,964,200,000)		(9,682,200,000)	
마. 비지배지분 배당금 지급		(11,067,420)		(58,150,872)	
IV. 현금및현금성자산의 증감 (I + II + III)			(22,929,949,467)		3,481,845,483
V. 외화표시현금및현금성자산의환율변동효과			(104,258,495)		45,050,369
VI. 기초 현금및현금성자산			49,576,032,805		31,926,010,247
VII. 반기말 현금및현금성자산			26,541,824,843		35,452,906,099

"첨부된 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제 36 기 반기말 2025년 06월 30일 현재

제 35 기 기말 2024년 12월 31일 현재

한전산업개발 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

(1) 지배회사의 개요

한전산업개발 주식회사(이하 "지배회사" 또는 "회사")는 발전설비 운전 및 정비 수익 등을 주 사업 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 지배회사의 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	10,714	0.03%	5,357,000	11,636	0.04%	5,818,000
기 타	13,029,286	39.97%	6,514,643,000	13,028,364	39.96%	6,514,182,000
합 계	32,600,000	100.00%	16,300,000,000	32,600,000	100.00%	16,300,000,000

(2) 연결대상회사의 변동사항은 없습니다.

(3) 종속기업의 현황

1) 당반기말과 전기말 현재 종속기업의 내역은 다음과 같습니다.

종속기업명	지배회사	소재지	결산일	주요 영업활동	소유지분율 및 의결권지분율	
					당반기말	전기말
한산기전(주)	한전산업개발	대한민국	12월 31일	발전설비운전	100%	100%
에이치에스아이(주)	한전산업개발	대한민국	12월 31일	빌딩관리	100%	100%
PT.Kepid Technology	한전산업개발	인도네시아	12월 31일	Coal Terminal O&M	99%	99%
PT.SBP	PT.Kepid Technology	인도네시아	12월 31일	광산개발	70%	70%
(주)하암태양광발전소	한전산업개발	대한민국	12월 31일	태양광발전	100%	100%

당반기말 현재 공시되는 시장가격이 존재하는 종속기업투자는 없습니다.

2) 보고기간종료일 현재 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위: 원)

종속기업명	자산총계	부채총계	자본총계	매출	반기순손익	총포괄손익
한산기전(주)	1,668,901,596	577,324,664	1,091,576,932	1,922,779,000	220,687,213	220,687,213
에이치에스아이(주)	1,143,546,222	163,448,673	980,097,549	833,244,187	85,319,083	85,319,083
PT.Kepid Technology	5,381,690,347	30,385,939	5,351,304,408	1,157,461,027	35,935,984	(608,898,821)
PT.SBP	133,975,277	755,317,945	(621,342,668)	-	(176,459)	54,748,535
(주)하암태양광발전소	1,272,154,303	805,826,933	466,327,370	91,081,650	(42,359,571)	(42,359,571)

<전기말>

(단위: 원)

종속기업명	자산총계	부채총계	자본총계	매출	당기순손익	총포괄손익
한산기전(주)	2,079,318,201	508,428,482	1,570,889,719	3,633,158,000	621,552,910	629,893,544
에이치에스아이(주)	1,069,593,575	174,815,109	894,778,466	1,796,923,001	65,747,425	65,747,425
PT.Kepid Technology	7,589,246,291	522,301,062	7,066,945,229	5,341,415,636	1,488,347,471	1,992,492,894
PT.SBP	146,005,151	822,096,354	(676,091,203)	-	(120,024)	(83,761,683)
(주)하암태양광발전소	1,321,440,985	812,754,044	508,686,941	189,284,954	25,161,565	25,161,565

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

연결회사의 2025년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 요약반기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 중간재무제표는 연차 재무제표에 기재되는 사항이 모두 포함되지 않았으므로 전기말 연차재무제표와 함께 이해해야 합니다.

2.1.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 2025년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과' 개정 - 교환가능성 결여

기업이 다른 통화와의 교환가능성을 평가하는 방법과 교환 가능성 결여 시 현물환율을 결정하는 방법을 명확히 하기 위해 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과'가 개정되었습니다. 또한 이 개정사항은 교환가능성이 결여된 통화가 기업의 재무성과, 재무상태 및 현금흐름에 어떻게 영향을 미치는지 또는 영향을 미칠 것으로 예상되는지를 재무제표 이용자가 이해할 수 있는 정보를 공시하도록 요구합니다.

이 개정사항은 2025년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용됩니다. 이 개정사항을 적용할 때 당사는 비교정보를 재작성하지 않습니다. 이 개정사항이 연결회사의 반기연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.1.2 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정·공표되었으나 2025년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고 연결회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 및 제1107호 '금융상품: 공시'(개정): 금융상품 분류와 측정

특정조건을 모두 충족하는 경우 결제일 전에 전자지급시스템을 통해 금융부채가 결제된 것으로 간주할 수 있도록 허용하는 규정이 신설되었으며 계약상 현금흐름 특성을 평가할 때, 원리금 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름 관련 규정이 명확화 되었습니다. 또한, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 투자 종류별 공정가치 변동 및 실현손익 정보에 대한 공시 요구사항이 추가되었습니다. 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정사항이 연결재무제표에 미치는 영향을 검토하고 있습니다.

(2) 한국채택국제회계기준 연차개선

한국채택국제회계기준 연차개선은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

· 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 불명확한 표현 및 기준서간 상이한 용어 개정

- 제1107호 '금융상품 공시': 용어 및 내용이 기준서간 일관되도록 개정
- 제1109호 '금융상품': 리스부채 제거 시 기업회계기준서 제1109호에 따라 당기손익으로 인식
- 제1110호 '연결재무제표': 사실상 대리인 여부는 판단의 대상임을 명확히 함
- 제1007호 '현금흐름표': '원가법'을 삭제하고 '원가'로 대체하여 기준서간 용어를 일치

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

요약반기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 별도재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 부문정보

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

보고부문	영업 내용
전력발전서비스업	발전설비 운전 및 정비, 신재생에너지 등

(1) 주요 고객에 대한 정보

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

(단위: 원)

구 분	매출 내역	당반기	전반기
한국남동발전(주)	발전사업등	40,817,135,579	37,826,198,017
한국남부발전(주)	발전사업등	28,603,634,309	22,147,127,842
한국동서발전(주)	발전사업등	40,675,338,152	41,846,329,862
한국서부발전(주)	발전사업등	31,943,047,402	28,692,999,440
한국중부발전(주)	발전사업등	33,504,273,628	28,469,697,212
합 계		175,543,429,070	158,982,352,373

5. 금융상품

(1) 공정가치 측정

활성시장에서 거래되는 금융상품(단기매매금융자산과 매도가능금융자산 등)의 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, 공시 목적으로 금융부채 공정가치는 계약상의 미래현금흐름을 유사한 금융상품에 대해 연결회사가 적용하는 현행시장이자율로 할인한 금액으로 추정하고 있습니다.

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

(2) 금융상품의 구분 및 공정가치

연결회사의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

<금융자산>

(단위: 원)

구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
<상각후원가로 인식된 금융자산>				
- 현금및현금성자산	26,541,824,843	26,541,824,843	49,576,032,805	49,576,032,805
- 기타금융자산	17,261,163,093	17,261,163,093	3,329,416,648	3,329,416,648
- 매출채권및기타채권	98,124,423,189	98,124,423,189	84,065,727,161	84,065,727,161
소 계	141,927,411,125	141,927,411,125	136,971,176,614	136,971,176,614
<당기손익-공정가치측정 금융상품>				
- 기타금융자산	7,192,850,330	7,192,850,330	6,859,528,836	6,859,528,836
합 계	149,120,261,455	149,120,261,455	143,830,705,450	143,830,705,450

<금융부채>

(단위: 원)

구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
<상각후원가로 인식된 금융부채>				
- 매입채무및기타채무(*)	16,930,902,187	16,930,902,187	12,813,296,308	12,813,296,308
- 유동성장기차입금	78,234,936	78,234,936	83,193,624	83,193,624
- 장기매입채무및기타채무(*)	1,182,431,030	1,182,431,030	1,708,375,000	1,708,375,000
- 장기차입금	6,704,114,424	6,704,114,424	6,699,155,736	6,699,155,736
합 계	24,895,682,577	24,895,682,577	21,304,020,668	21,304,020,668

(*) 종업원관련 미지급금, 리스부채 등은 제외하였습니다.

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 연결회사 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(가) 당반기말

(단위: 원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합계
<금융자산>				
- 당기손익-공정가치측정 금융자산	-	-	7,192,850,330	7,192,850,330

(나) 전기말

(단위: 원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합계
<금융자산>				
- 당기손익-공정가치측정 금융자산	-	-	6,859,528,836	6,859,528,836

다. 당반기중 공정가치 측정치의 서열체계 수준간 이동은 없습니다.

라. 가치평가기법 및 투입변수

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

<당반기말>

(단위: 원)

구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수
당기손익-공정가치측정 금융자산				
전기공사공제조합	180,357,000	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
기계설비건설공제조합	49,635,900			
소방산업공제조합	21,080,000			
정보통신공제조합	25,755,800			
엔지니어링공제조합	6,551,755,630			
건설공제조합	350,010,000			
한국전기기술인협회	14,256,000			
합 계	7,192,850,330			

<전기말>

(단위: 원)

구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수
당기손익-공정가치측정 금융자산				
전기공사공제조합	180,326,100	3	순자산가치법	자산, 부채를 회수가능가액으로 조정하여 순자산 공정가치를 평가
기계설비건설공제조합	49,140,000			
소방산업공제조합	21,000,000			
정보통신공제조합	25,527,376			
엔지니어링공제조합	6,221,584,860			
건설공제조합	348,277,500			
한국전기기술인협회	13,673,000			
합 계	6,859,528,836			

6. 기타금융자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
<기타금융자산>				
단기금융상품(*)	17,261,163,093	-	3,329,416,648	-
당기손익-공정가치측정 금융자산	-	7,192,850,330	-	6,859,528,836
합 계	17,261,163,093	7,192,850,330	3,329,416,648	6,859,528,836

(*) 당반기말 현재 부동산 임대보증금 관련 정기예금 361백만원에 대한 질권이 설정되어 있습니다.

(2) 당반기말과 전기말 현재 기타금융자산 중 당기손익-공정가치측정 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기말

(단위: 원)

구 분	좌수(주식수)	취득원가	장부금액
전기공사공제조합(*1)	500좌	113,640,500	180,357,000
기계설비건설공제조합(*1)	45좌	39,749,040	49,635,900
소방산업공제조합	40좌	20,000,000	21,080,000
정보통신공제조합(*1)	56좌	15,392,608	25,755,800
엔지니어링공제조합(*1)	7,310좌	4,203,662,857	6,551,755,630
건설공제조합(*1)	225좌	311,125,500	350,010,000
한국AMI사업협동조합(*2)	35좌	3,500,000	-
한국전기기술인협회	55좌	10,582,000	14,256,000
대한광물(*2)	28,776주	4,080,000,000	-
합 계		8,797,652,505	7,192,850,330

(*1) 당반기말 현재 담보로 제공되어 있습니다.

(*2) 전기 이전에 전액 평가손실 인식하였습니다.

2) 전기말

(단위: 원)

구 분	좌수(주식수)	취득원가	장부금액
전기공사공제조합(*1)	500좌	113,640,500	180,326,100
기계설비건설공제조합(*1)	45좌	39,749,040	49,140,000
소방산업공제조합	40좌	20,000,000	21,000,000

정보통신공제조합(*1)	56좌	15,392,608	25,527,376
엔지니어링공제조합(*1)	7,310좌	4,203,662,857	6,221,584,860
건설공제조합(*1)	225좌	311,125,500	348,277,500
한국AMI사업협동조합(*2)	35좌	3,500,000	-
한국전기기술인협회	55좌	10,582,000	13,673,000
대한광물(*2)	28,776주	4,080,000,000	-
합 계		8,797,652,505	6,859,528,836

(*1) 전기말 현재 담보로 제공되어 있습니다.

(*2) 전기 이전에 전액 평가손실 인식하였습니다.

3) 당반기와 전반기 중 당기손익-공정가치측정 금융상품의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기	전반기
기 초	6,859,528,836	5,792,729,319
처 분	-	(267,100,000)
평 가	333,321,494	242,330,431
기 말	7,192,850,330	5,767,959,750

7. 매출채권 및 기타채권

(1) 당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당반기말				전기말			
	채권액	대손충당금	현재가치할인	장부금액	채권액	대손충당금	현재가치할인	장부금액
<유동자산>								
매출채권	60,225,446,757	(7,863,277,238)	-	52,362,169,519	47,812,903,229	(7,865,660,001)	-	39,947,243,228
대여금	56,569,540	-	-	56,569,540	48,908,020	-	-	48,908,020
보증금	12,976,000,000	-	-	12,976,000,000	15,319,000,000	-	-	15,319,000,000
미수금	1,423,849,885	(413,544,958)	-	1,010,304,927	1,579,591,033	(428,660,601)	-	1,150,930,432
미수수익	42,921,132	-	-	42,921,132	56,254,794	-	-	56,254,794
소 계	74,724,787,314	(8,276,822,196)	-	66,447,965,118	64,816,657,076	(8,294,320,602)	-	56,522,336,474
<비유동자산>								
매출채권	9,396,929,220	(126,006,419)	(1,496,659,202)	7,774,263,599	10,264,481,674	(129,246,419)	(1,580,108,233)	8,555,127,022
대여금	93,752,059	-	-	93,752,059	103,249,092	-	-	103,249,092
보증금	23,808,442,413	-	-	23,808,442,413	18,885,014,573	-	-	18,885,014,573
소 계	33,299,123,692	(126,006,419)	(1,496,659,202)	31,676,458,071	29,252,745,339	(129,246,419)	(1,580,108,233)	27,543,390,687
합 계	108,023,911,006	(8,402,828,615)	(1,496,659,202)	98,124,423,189	94,069,402,415	(8,423,567,021)	(1,580,108,233)	84,065,727,161

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

(단위: 원)

구분	당반기			전반기		
	매출채권	기타채권	합 계	매출채권	기타채권	합 계
기초금액	7,994,906,420	428,660,601	8,423,567,021	7,892,859,235	617,969,113	8,510,828,348
손상(환입)으로 인식된 금액	(3,240,000)	82,051,838	78,811,838	77,779,242	(169,792,167)	(92,012,925)
보고기간 중 제각금액	-	(97,167,481)	(97,167,481)	-	-	-
외환차이변동	(2,382,763)	-	(2,382,763)	26,426,867	-	26,426,867
기말금액	7,989,283,657	413,544,958	8,402,828,615	7,997,065,344	448,176,946	8,445,242,290

(3) 당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 연령분석 내역은 다음과 같습니다.

단위 : 원)

구분	당반기말			전기말		
	매출채권	기타채권	합 계	매출채권	기타채권	합 계
연체되지 않은 채권	57,877,588,704	37,952,533,776	95,830,122,480	45,069,330,847	35,528,589,329	80,597,920,176
소 계	57,877,588,704	37,952,533,776	95,830,122,480	45,069,330,847	35,528,589,329	80,597,920,176
연체된 채권						
3개월 이하 연체	123,168,534	35,394,605	158,563,139	1,353,861,572	-	1,353,861,572
3개월 초과 1년 이하 연체	-	61,690	61,690	-	34,767,582	34,767,582
1년 초과 연체	11,621,618,739	413,544,958	12,035,163,697	11,654,192,484	428,660,601	12,082,853,085
소 계	11,744,787,273	449,001,253	12,193,788,526	13,008,054,056	463,428,183	13,471,482,239
합 계	69,622,375,977	38,401,535,029	108,023,911,006	58,077,384,903	35,992,017,512	94,069,402,415

(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

8. 기타자산

당반기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기말	전기말
유동자산		
선급금	1,066,903,450	501,842,591
선급부가세	11,646,225	17,287,544
선급비용	6,092,262,178	4,382,118,405
소 계	7,170,811,853	4,901,248,540
비유동자산		
장기선급비용 등	623,773,446	599,597,294
소 계	623,773,446	599,597,294
합 계	7,794,585,299	5,500,845,834

9. 관계기업투자주식

(1) 보고기간종료일 현재 관계기업 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

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

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

(2) 보고기간종료일 현재 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

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

(3) 보고기간 종료일 현재 공시되는 시장가격이 존재하는 관계기업투자주식은 없습니다.

10. 유형자산과 무형자산

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

1) 당반기

(단위: 원)

구 분	기 초	취득/자본적지출	처분/폐기	감가상각(*)	기타증감	반기말
토지	920,656,998	-	-	-	-	920,656,998
건물	4,986,760,057	-	-	(75,549,026)	(11,696,323)	4,899,514,708
기계장치	2,189,537,801	40,756,000	(116,567,193)	(296,738,712)	(44,450,479)	1,772,537,417
차량운반구	573,902,931	56,730,247	(1,000)	(101,423,798)	(5,338,502)	523,869,878
공구와기구	365,419,662	40,216,664	-	(75,121,415)	-	330,514,911
비품	730,285,171	231,734,321	-	(181,242,701)	(987,287)	779,789,504
합 계	9,766,562,620	369,437,232	(116,568,193)	(730,075,652)	(62,472,591)	9,226,883,416

(*) 감가상각비에는 국고보조금이 포함되어 있습니다.

2) 전반기

(단위: 원)

구 분	기 초	취득/자본적지출	처분/폐기	감가상각비(*)	기타증감	반기말
토지	907,397,824	13,259,174	-	-	-	920,656,998
건물	5,204,703,068	37,683,326	-	(147,067,133)	55,022,178	5,150,341,439
기계장치	2,288,152,424	516,060,000	-	(300,463,789)	5,145,667	2,508,894,302
차량운반구	500,661,898	29,493,668	-	(110,764,715)	963,073	420,353,924
공구와기구	276,915,268	133,467,782	-	(66,051,264)	-	344,331,786
비품	686,608,971	131,296,182	(7,218,750)	(190,409,750)	50,370	620,327,023
합 계	9,864,439,453	861,260,132	(7,218,750)	(814,756,651)	61,181,288	9,964,905,472

(*) 감가상각비에는 국고보조금이 포함되어 있습니다.

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

1) 당반기

(단위: 원)

구 분	기 초	취득/자본적지출	상 각	반기말
상표권	1,429,787,616	79,718,053	(224,762,674)	1,284,742,995
특허권	24,688,449	4,907,200	(4,182,118)	25,413,531
소프트웨어	27,604	-	(27,604)	-
영업권	485,993,647	-	-	485,993,647
합 계	1,940,497,316	84,625,253	(228,972,396)	1,796,150,173

2) 전반기

(단위: 원)

구 분	기 초	취득/자본적지출	상 각	반기말
회원권	1,458,422,727	-	-	1,458,422,727
상표권	358,852	-	(165,624)	193,228
특허권	23,124,885	2,601,200	(4,199,807)	21,526,278
소프트웨어	147,480,642	100,131,800	(46,950,675)	200,661,767
영업권	485,993,647	-	-	485,993,647
건설중인자산	354,570,000	472,760,000	-	827,330,000
합 계	2,469,950,753	575,493,000	(51,316,106)	2,994,127,647

(3) 연결회사는 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	199,997,738	334,599,481	360,294,924	688,934,919
판매비와관리비	665,098,203	1,015,585,073	350,260,069	649,112,669
합 계	865,095,941	1,350,184,554	710,554,993	1,338,047,588

11. 사용권자산과 리스부채

(1) 보고기간종료일 현재 사용권자산과 리스부채 장부금액은 다음과 같습니다.

1) 사용권자산

(단위 : 원)

구 분	당반기말	전기말
취득금액	32,011,858,029	31,355,668,585
감가상각누계액	(4,113,386,965)	(2,571,059,279)
장부금액	27,898,471,064	28,784,609,306

2) 리스부채

(단위 : 원)

구 분	당반기말	전기말
유동리스부채	4,078,176,829	3,756,762,491
비유동리스부채	24,989,992,759	24,051,127,806
합계	29,068,169,588	27,807,890,297

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

(단위 : 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
감가상각비	797,907,166	1,595,267,913	1,010,825,848	1,784,786,816
리스부채 이자비용	386,291,577	767,783,204	365,627,448	778,387,653

(3) 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	1,377,213,266	1,943,943,150	906,885,370	1,516,026,952

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

(단위 : 원)

구 분	당반기	전반기
리스의 총 현금유출	2,063,673,447	3,518,650,217

12. 투자부동산

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

1) 당반기말

(단위: 원)

구 분	취득금액	감가상각누계액	장부금액
토지	6,238,850,083	-	6,238,850,083
건물	19,821,185,847	(10,483,340,483)	9,337,845,364
합 계	26,060,035,930	(10,483,340,483)	15,576,695,447

2) 전기말

(단위: 원)

구 분	취득금액	감가상각누계액	장부금액
토지	6,238,850,083	-	6,238,850,083
건물	19,810,982,800	(10,292,073,043)	9,518,909,757
합 계	26,049,832,883	(10,292,073,043)	15,757,759,840

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

1) 당반기

(단위: 원)

구 분	기 초	상 각	대 체	반기말
토지	6,238,850,083	-	-	6,238,850,083
건물	9,518,909,757	(192,760,716)	11,696,323	9,337,845,364
합 계	15,757,759,840	(192,760,716)	11,696,323	15,576,695,447

2) 전반기

(단위: 원)

구 분	기 초	상 각	대 체	반기말
토지	6,238,850,083	-	-	6,238,850,083
건물	9,925,366,747	(344,146,048)	(54,649,175)	9,526,571,524
합 계	16,164,216,830	(344,146,048)	(54,649,175)	15,765,421,607

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

(단위: 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대수익	926,703,483	1,875,888,309	916,812,790	1,837,835,058
임대원가	992,900,449	2,044,825,635	922,160,370	1,607,863,063
임대이익(손실)	(66,196,966)	(168,937,326)	(5,347,580)	229,971,995

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

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

13. 매입채무및기타채무

당반기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기말			전기말		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
매입채무	439,845,473	-	439,845,473	461,399,922	-	461,399,922
미지급금	20,763,154,767	-	20,763,154,767	30,421,779,756	-	30,421,779,756

미지급비용	59,551,168	-	59,551,168	175,145,407	-	175,145,407
예수보증금	19,701,541	-	19,701,541	31,393,634	-	31,393,634
리스부채	4,078,176,829	24,989,992,759	29,068,169,588	3,756,762,491	24,051,127,806	27,807,890,297
임대보증금	6,933,530,500	1,182,431,030	8,115,961,530	6,403,105,500	1,708,375,000	8,111,480,500
합 계	32,293,960,278	26,172,423,789	58,466,384,067	41,249,586,710	25,759,502,806	67,009,089,516

14. 차입금

(1) 보고기간종료일 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

차입처	차입용도	만기일	연이자율	당반기말	전기말
산업은행	운영자금	2027.7.1	3.92%	6,000,000,000	6,000,000,000
신한은행(*)	운영자금	2034.12.9	5.54%	782,349,360	865,542,984
소 계				6,782,349,360	6,865,542,984
차감: 유동성대체				(78,234,936)	(83,193,624)
장기차입금 계				6,704,114,424	6,782,349,360

(*) 상기 차입금에 대하여 유형자산을 담보로 제공하고 있습니다(주석 32번 참조).

(2) 당반기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	상환금액
2025년	78,234,936
2026년 이후	6,704,114,424
합 계	6,782,349,360

15. 기타유동부채

당반기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기말	전기말
선수금	1,238,214,293	209,898,581
선수수익	4,633,544,467	5,089,803,760
예수금	4,344,197,289	4,260,471,690
미납매출세금	8,877,342,588	8,150,391,545
합 계	19,093,298,637	17,710,565,576

16. 퇴직급여제도

(1) 연결회사는 종업원을 위한 퇴직급여제도로 확정급여제도와 확정기여제도를 운영하고 있습니다. 확정기여제도와 관련하여 당반기 중 비용으로 인식된 기여금은 296,794,626원(전반기: 149,159,036원)입니다.

(2) 당반기말과 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 발생하는 재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	132,338,809,573	128,177,385,948
사외적립자산의 공정가치	(131,270,888,443)	(133,393,693,192)
국민연금전환금	(1,166,600)	(1,166,600)
확정급여부채(자산)	1,066,754,530	(5,217,473,844)

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

(단위: 원)

구 분	당반기말	전기말
예금	131,270,888,443	133,393,693,192
기타(국민연금전환금)	1,166,600	1,166,600
합 계	131,272,055,043	133,394,859,792

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

(단위: 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	3,475,240,203	6,992,223,389	3,787,104,981	7,368,522,168
이자원가	1,209,634,506	2,419,269,012	1,416,048,510	2,807,340,198
사외적립자산의 기대수익	(1,288,578,596)	(2,550,580,204)	(1,388,340,355)	(2,772,846,658)
합 계	3,396,296,113	6,860,912,197	3,814,813,136	7,403,015,708

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

(단위: 원)

구 분	당반기	전반기
보험수리적손익	512,132,958	311,498,433
법인세효과	(107,035,788)	(65,103,173)
포괄손익계산서 반영금액	405,097,170	246,395,260

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

(단위: 원)

구 분	당반기	전 기
기타장기종업원급여부채	1,153,079,294	1,153,079,294

17. 충당부채

(1) 보고기간종료일 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동부채	비유동부채	유동부채	비유동부채
복구충당(*1)	-	704,000,000	-	704,000,000
소송충당(*2)	26,729,223	-	26,729,223	-
하자보수충당(*3)	-	126,715,000	-	121,715,000
기타충당(*4)	-	8,631,640,737	-	8,631,640,737
합 계	26,729,223	9,462,355,737	26,729,223	9,457,355,737

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

(*4) 보증 약정 등으로부터 발생할 수 있는 손실추정액에 대하여 충당부채로 계상하고 있습니다.

(2) 당반기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같으며, 전반기 중 변동내역은 없습니다.

(단위: 원)

구 분	기초 장부가액	설정액	사용액	기말 장부가액
복구충당부채	704,000,000	-	-	704,000,000
소송충당부채	26,729,223	-	-	26,729,223
하자보수충당부채	121,715,000	5,000,000	-	126,715,000
기타충당부채	8,631,640,737	-	-	8,631,640,737
합 계	9,484,084,960	5,000,000	-	9,489,084,960

18. 이익잉여금

(1) 당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기말	전기말
법정적립금	13,452,550,141	13,452,550,141
임의적립금	40,898,976,390	40,975,274,108
미처분이익잉여금	48,743,808,057	43,785,527,001

합 계	103,095,334,588	98,213,351,250
-----	-----------------	----------------

(2) 당반기말과 전기말 현재 법정적립금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기말	전기말
이익준비금(*1)	8,652,550,141	8,652,550,141
기업발전적립금(*2)	4,800,000,000	4,800,000,000
합 계	13,452,550,141	13,452,550,141

(*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) 당반기말과 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	24,089,476,390	24,165,774,108
사옥이전적립금	13,000,000,000	13,000,000,000
합 계	40,898,976,390	40,975,274,108

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

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

19. 배당금

(1) 당반기와 전반기 중 연결회사가 받은 배당금수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기	전반기
엔지니어링공제조합	73,100,000	60,290,000
건설공제조합	1,350,000	2,250,000
합 계	74,450,000	62,540,000

(2) 당반기와 전기 중 지배기업의 배당금 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기	전 기
배당주식수	32,600,000주	32,600,000주
배당금액	11,964,200,000	9,682,200,000
주당 배당금	367	297

(3) 종속기업인 PT.Kepid Technology가 당반기 중 비지배지분에 지급한 배당금은 11,067,420원(전기: 58,150,872원)입니다.

20. 고객과의 계약에서 생기는 수익 및 관련 계약자산과 계약부채

(1) 고객과의 계약에서 생기는 수익

당반기와 전반기 중 연결회사는 수익과 관련하여 손익계산서에 다음 금액을 인식하였습니다

(단위: 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익	109,159,827,531	199,583,818,024	103,764,240,750	191,692,917,582

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

당반기와 전반기 중 연결회사는 국내외에서 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(단위: 원)

구 분	당반기		합계	전반기		합계
	국내	국외		국내	국외	
한 시점에 인식	2,522,182,594	-	2,522,182,594	3,478,789,042	1,506,714,641	4,985,503,683
기간에 걸쳐 인식	194,008,558,687	3,053,076,743	197,061,635,430	180,133,609,123	6,573,804,776	186,707,413,899
합 계	196,530,741,281	3,053,076,743	199,583,818,024	183,612,398,165	8,080,519,417	191,692,917,582

(3) 당반기와 전반기 중 연결회사의 분야별 매출 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
발전사업	105,470,150,318	193,022,121,868	96,592,516,128	178,673,120,624
인터넷빌링 등	221,418,750	444,807,800	234,597,980	470,240,880
기타사업	3,468,258,463	6,116,888,356	6,937,126,642	12,549,556,078
합 계	109,159,827,531	199,583,818,024	103,764,240,750	191,692,917,582

(4) 건설형 계약

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

(5) 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(*)	-	148,406,719
유지보수용역	5,797,116,486	1,835,531,000
합계	5,797,116,486	1,983,937,719
<계약부채>		
설치공사용역	1,181,818,182	-
유지보수용역	46,111,111	46,111,111
임대용역	10,285,000	163,787,470
합 계	1,238,214,293	209,898,581

(*) 매출채권 및 미수금으로 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	-	535,894,606

임대용역	163,787,470	12,161,895
합 계	163,787,470	548,056,501

21. 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 연결회사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
인건비	2,425,930,412	5,301,561,491	2,647,098,064	5,504,193,501
복리후생비	1,540,480,847	2,033,573,110	1,389,151,815	1,887,614,719
여비교통비	133,802,297	205,062,764	83,422,466	160,301,917
통신비	9,128,960	19,377,361	10,135,377	19,621,089
세금과공과	61,860,664	156,731,283	61,131,863	121,217,607
소모품비	16,054,634	28,536,603	14,793,333	30,651,327
피복비	351,000	3,651,000	338,000	26,117,090
도서인쇄비	6,777,916	15,207,360	6,592,585	26,101,636
차량비	33,762,125	66,591,171	33,079,105	68,393,497
운반비	(63)	2,737	-	-
지급수수료	467,669,338	1,379,245,150	888,398,622	1,840,837,366
임차료	26,446,192	48,584,516	31,318,366	58,128,860
감가상각비	337,959,530	602,712,979	396,860,885	722,747,453
수선유지비	36,712,165	43,229,346	6,485,097	14,141,785
업무추진비	21,073,120	46,409,070	19,432,680	42,162,030
광고선전비	17,362,504	37,418,274	43,769,100	75,405,477
교육훈련비	59,066,187	105,689,092	37,698,786	54,154,492
사업개발비	56,959,663	131,267,597	48,494,280	115,940,928
대손상각비(환입)	(1,620,000)	(3,240,000)	106,740,000	77,779,242
보험료	210,932,130	427,070,019	192,282,674	340,577,815
포상비	3,105,456	26,706,964	5,399,025	22,849,453
무형상각비	110,253,921	222,756,952	20,402,981	41,604,070
잡비	70,117,922	109,204,194	65,034,313	131,240,901
연구개발비	663,398,203	1,015,585,073	350,260,069	649,112,669
건물관리비	348,400	717,100	(598,300)	708,400
합 계	6,307,933,523	12,023,651,206	6,457,721,186	12,031,603,324

22. 비용의 성격별분류

당반기와 전반기 중 비용의 성격별분류는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기			전반기		
	매출원가	판매비와관리비	합계	매출원가	판매비와관리비	합계
원재료와 소모품의 사용액	6,054,132,874	-	6,054,132,874	11,514,934,407	-	11,514,934,407
종업원급여	102,625,851,231	5,358,828,537	107,984,679,768	94,962,507,413	5,502,718,160	100,465,225,573
퇴직급여	6,717,972,223	446,463,428	7,164,435,651	7,157,910,561	394,264,183	7,552,174,744
복리후생비	23,172,696,915	2,133,367,364	25,306,064,279	20,042,170,136	1,958,290,714	22,000,460,850
지급수수료	14,609,487,154	1,379,245,150	15,988,732,304	10,508,490,277	1,840,837,366	12,349,327,643
감가상각비와 기타상각비	1,919,453,802	827,622,875	2,747,076,677	2,226,288,667	768,716,954	2,995,005,621
임차료	1,912,717,702	48,584,516	1,961,302,218	1,456,008,092	58,128,860	1,514,136,952
대손상각비(충당금환입)	-	(3,240,000)	(3,240,000)	-	77,779,242	77,779,242
기타비용	9,314,635,562	1,832,779,336	11,147,414,898	10,901,952,870	1,430,867,845	12,332,820,715
합 계	166,326,947,463	12,023,651,206	178,350,598,669	158,770,262,423	12,031,603,324	170,801,865,747

23. 기타수익

당반기와 전반기 중 기타수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분이익	2,301,682	4,501,682	1,409,894	14,222,497
기타대손충당금환입	(5,044,866)	7,521,048	47,923,899	175,797,137
잡이익	5,718,037	291,167,089	756,230,201	791,278,449
합 계	2,974,853	303,189,819	805,563,994	981,298,083

24. 기타비용

당반기와 전반기 중 기타비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기부금	8,201,400	14,934,690	7,493,546	25,696,728
유형자산처분손실	(1,859,104)	82,065,606	10,500,103	10,500,103
기타대손상각비	89,572,886	89,572,886	(789,943)	6,004,970
잡손실	1,898,845	217,159,571	9,991,686	170,443,798
합 계	97,814,027	403,732,753	27,195,392	212,645,599

25. 금융수익과 금융비용

당반기와 전반기 중 당기손익으로 인식된 순금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
<금융수익>				
이자수익	280,922,409	593,726,639	383,632,884	726,599,119
배당금수익	74,450,000	74,450,000	62,540,000	62,540,000
당기손익인식금융자산평가이익	360,000	333,321,494	-	242,510,431
당기손익인식금융자산처분이익	-	-	-	33,000,432
외환차익	21,807,810	21,918,615	10,508,356	14,731,079
외화환산이익	-	-	24,024,056	44,568,034
소 계	377,540,219	1,023,416,748	480,705,296	1,123,949,095
<금융비용>				
이자비용	473,153,523	941,670,957	449,539,081	941,023,554
당기손익인식금융자산평가손실	-	-	180,000	180,000
외환차손	60,391,467	61,231,590	110,277,652	118,565,327
외화환산손실	101,849,101	104,258,495	(1,014,807)	1,102,173
소 계	635,394,091	1,107,161,042	558,981,926	1,060,871,054
<순금융손익>	(257,853,872)	(83,744,294)	(78,276,630)	63,078,041

26. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간유효법인세율의 추정
에 기초하여 인식하였습니다. 2024년 6월 30일로 종료하는 회계연도의 예상가중평균 연간
유효법인세율은 21.89%입니다.

27. 주당이익

(1) 당반기와 전반기 중 지배기업 귀속 기본주당이익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업주주지분 귀속 당기순이익	10,509,312,786	16,441,086,168	10,892,358,874	16,952,210,069
유통보통주식수	32,600,000주	32,600,000주	32,600,000주	32,600,000주
기본주당이익	322	504	334	520

(2) 연결회사에는 잠재적 보통주가 존재하지 않기 때문에 희석주당이익이 기본주당이익과 동일합니다.

28. 위험관리

(1) 자본위험관리

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

(2) 금융위험관리

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

1) 신용위험

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 연결회사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 신용위험에 대한 노출정도는 주로 매출활동에서 발생하며, 채무증권과 파생상품에서도 발생합니다.

또한, 금융보증과 미사용 매출약정에서 발생하는 신용위험도 있습니다. 은행 및 금융기관의 경우, 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 일반거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다.

① 신용위험관리

연결회사의 주요 영업활동인 전기검침 및 발전소 운전, 정비 용역은 대한민국 국민의 일상생활과 산업활동에 없어서는 안될 필수 재화이며, 기간산업이라는 특징을 갖고 있습니다. 이로 인해 연결회사의 주요 고객은 한국 전력공사와 시장형 공기업인 발전회사 등으로 신용위험이 매우 낮습니다.

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

② 손상 및 충당금설정정책

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

금융자산의 장부금액은 신용위험의 최대노출정도를 나타냅니다.

2) 시장위험

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

① 외환위험

연결회사는 외화로 표시된 거래를 하고 있기 때문에 환율변동위험에 노출되어 있습니다.

② 이자율위험

연결회사의 이자부 부채의 규모를 고려할 때, 이자율 변동이 금융부채의 공정가치 또는 현금흐름에 미치는 영향은 중요하지 아니합니다. 당반기말과 전기말 현재 연결회사의 차입금은 변동이자부 차입금으로 구성되어 있습니다.

3) 유동성위험

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

29. 특수관계자와의 주요 거래

(1) 보고기간종료일 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), 한국전력기술, 한전엠씨에스주식회사, 상공에너지 등

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

1) 당반기말

(단위: 원)

구분	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타유동자산	매입채무	미지급금	기타채무
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	76,625,783	-	-	61,762,140	-
기타	한국남동발전(주)	8,734,207,900	59,412,052	-	3,204,158	-
	한국남부발전(주)	8,021,450,964	151,194,157	-	-	-
	한국동서발전(주)	5,882,562,571	65,690,513	-	-	-
	한국서부발전(주)	9,123,925,392	124,651,913	221,577,784	-	-
	한국중부발전(주)	9,137,543,274	128,453,304	-	867,235,000	-
	한국수력원자력(주)	2,612,743,630	17,103,274	-	-	-
합 계		43,589,059,514	546,505,213	221,577,784	932,201,298	-

2) 전기말

(단위: 원)

구분	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타유동자산	매입채무	미지급금	기타채무
유의적인 영향력을 행사하는 회사	한국전력공사	960,918,300	-	-	60,669,200	27,807,890,297
기타	한국남동발전	8,245,480,080	-	-	-	-
	한국남부발전	4,252,771,719	-	-	-	-
	한국동서발전	6,819,278,368	-	-	-	-
	한국서부발전	3,907,754,843	-	122,964,162	-	-
	한국중부발전	7,349,572,400	-	-	-	17,100,837
	한국수력원자력	726,988,292	4,101,164	-	4,927,400	-
	(주)상공에너지	184,496,000	-	-	-	-
합 계		32,447,260,002	4,101,164	122,964,162	65,596,600	27,824,991,134

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

1) 당반기

(단위: 원)

회사명	매출등 수익		매입등 비용					
	매출	기타	재료비	지급수수료	임차료	기타	이자비용	리스부채 상환
한국전력공사	649,281,729	-	-	2,930,809	-	375,493,130	753,913,160	-
한국남동발전(주)	40,817,135,579	-	-	-	58,443,271	-	-	-
한국남부발전(주)	28,603,634,309	-	-	-	72,310,243	298,182	-	-
한국동서발전(주)	40,675,338,152	-	-	709,273,212	113,053,487	-	-	-
한국서부발전(주)	31,943,047,402	-	467,482,996	-	122,619,355	20,257,892	-	-
한국중부발전(주)	33,504,273,628	-	-	182,296,000	92,162,996	-	-	-
한국수력원자력(주)	3,934,921,629	-	-	-	12,782,190	-	-	-
(주)상공에너지	35,623,000	-	-	-	-	-	-	-
합 계	180,163,255,428	-	467,482,996	894,500,021	471,371,542	396,049,204	753,913,160	-

2) 전반기

(단위: 원)

회사명	매출등 수익		매입등 비용					
	매출	기타	재료비	지급수수료	임차료	기타	이자비용	리스부채 상환
한국자유총연맹	-	-	-	-	-	3,000,000	-	-
한국전력공사	475,122,518	199,768	-	287,577,309	-	15,574,541	764,872,156	1,949,652,447
한국남동발전(주)	37,826,198,017	-	-	-	57,112,244	185,506,690	-	-
한국남부발전(주)	22,147,127,842	-	-	-	73,760,323	407,273	-	-
한국동서발전(주)	41,846,329,862	-	-	-	124,092,446	590,660	-	-
한국서부발전(주)	28,692,999,440	250,000	959,655,029	-	126,828,246	39,101,807	-	-
한국중부발전(주)	28,469,697,212	350,000	-	-	92,777,776	-	-	-
한국수력원자력(주)	3,620,876,675	-	-	-	12,722,642	674,977	-	-
(주)상공에너지	270,049,000	-	-	-	-	-	-	-
합 계	163,348,400,566	799,768	959,655,029	287,577,309	487,293,677	244,855,948	764,872,156	1,949,652,447

(4) 당반기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 없습니다.

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

(단위: 원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
자녀학자금 등 대여	56,569,540	93,752,059	48,908,020	103,249,092

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

(단위: 원)

구 분	당반기	전반기
단기종업원급여	382,273,327	268,668,880
퇴직급여	27,280,468	25,533,741
합 계	409,553,795	294,202,621

30. 영업에서 창출된 현금흐름

(1) 당반기와 전반기 중 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기	전반기
반기순이익	16,441,391,355	16,967,672,631
조정사항 :		
이자비용	941,670,957	941,023,554
당기손익인식금융자산평가손실	-	180,000
감가상각비	2,518,104,281	2,943,689,515
무형자산상각비	228,972,396	51,316,106
퇴직급여(DB)	6,860,912,197	7,492,704,866
대손상각비(환입)	(3,240,000)	77,779,242
기타의대손상각비	89,572,886	6,004,970
유형자산처분손실	82,065,606	10,500,103
기타의대손충당금환입	(7,521,048)	(175,797,137)
외화환산손실	104,258,495	1,102,173
법인세비용	4,607,540,772	4,755,109,729
이자수익	(593,726,639)	(726,599,119)
당기손익인식금융자산평가이익	(333,321,494)	(242,510,431)
유형자산처분이익	(4,501,682)	(14,222,497)
외화환산이익	-	(44,568,034)
배당금수익	(74,450,000)	(62,540,000)
당기손익인식금융자산처분이익	-	(33,000,432)
순운전자본의 변동 :		
매출채권	(12,068,178,349)	(11,120,538,411)
기타수취채권	85,625,779	112,945,423
기타유동자산	(2,269,563,313)	(1,045,280,273)
기타비유동자산	(24,176,152)	(199,280,025)
매입채무	(21,554,449)	290,549,481

기타지급채무	(9,013,128,117)	(5,992,788,086)
기타유동부채	1,382,733,061	3,938,245,546
확정급여채무	(64,550,865)	(766,433,660)
영업에서 창출된 현금흐름	8,864,935,677	17,165,265,234

(2) 비현금거래

당반기와 전반기의 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금 투자활동거래와 비현금채무활동거래는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

내역	당반기	전반기
리스부채 미지급금 대체	-	3,800,202,000
리스부채 유동성대체	428,879,170	977,338,237
차입금의 유동성대체	4,958,688	6,000,000,000
보증금의 유동성대체	2,343,000,000	8,823,000,000

31. 재무활동에서 생기는 부채의 조정

재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 원)

구분	기초	재무현금흐름	비현금흐름	당반기말
유동성장기차입금	83,193,624	-	(4,958,688)	78,234,936
장기차입금	3,756,762,491	(119,730,297)	441,144,635	4,078,176,829
유동성리스부채	24,051,127,806	-	938,864,953	24,989,992,759
비유동성리스부채	6,699,155,736	-	4,958,688	6,704,114,424
재무활동 관련 총부채	34,590,239,657	(119,730,297)	1,380,009,588	35,850,518,948

(2) 전반기

(단위: 원)

구분	기초	재무현금흐름	비현금흐름		당반기말
			취득(증가)	기타	
유동성장기차입금	6,090,402,290	(27,731,208)	-	(5,979,477,458)	83,193,624
장기차입금	3,782,008,215	(1,965,832,112)	154,182,647	1,755,725,890	3,726,084,640
유동성리스부채	26,571,833,359	-	1,163,178,118	(4,777,540,237)	22,957,471,240
비유동성리스부채	810,861,970	-	-	5,979,477,458	6,790,339,428
재무활동 관련 총부채	37,255,105,834	(1,993,563,320)	1,317,360,765	(3,021,814,347)	33,557,088,932

32. 우발부채 및 약정사항

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

(단위: 원)

구 분	사건	원고	피고	소송가액	현황
서울중앙지법	자금보충 이행청구 소송(*1)	(주)비준비츠로 SPC 10개사	연결회사	7,316,343,221	1심 계류중
서울고등법원	워크오더 대금 청구소송	연결회사	삼성중공업	1,377,165,036	1심 승소, 2심 계류 중
서울중앙지법	수세정 용역대금 청구소송	연결회사	삼성중공업	3,782,931,900	1심 계류중
서울고등법원	용역비 등 청구소송	연결회사	삼성중공업	8,400,155,902	1심 패소, 2심 계류 중
서울중앙지법	손해배상 청구소송	지엔텔	연결회사 외 1개사	4,873,763,469	1심 계류중
서울중앙지법	이익분배 청구소송	연결회사	(주)레즐러	10,010,000,000	1심 계류중
광주지방법원	손해배상 청구소송	연결회사	최OO	147,189,410	1심 계류중

(*) 해당 소송과 관련하여 회사의 부동산 중 일부가 가압류(금액 : 220백만원)되었습니다.

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

(단위: 원)

구분	약정내용	거래처	보증금액
ESS 납품 및 설치 공사(*)	시설 성능(시간,효율) 보증 및 차주 대출원리금 상환부족시 자금보충	비준비츠로1 외 11	117,418,000,000
ESS 납품 및 설치 공사(*)	시설 성능(시간,효율) 보증 및 차주 대출원리금 상환부족시 자금보충	쏠라뱅크	3,317,000,000
ESS 납품 및 설치 공사(*)	시설 성능(시간,효율) 보증 및 차주 대출원리금 상환부족시 자금보충	쏠라파워	3,317,000,000
ESS 납품 및 설치 공사(*)	시설 성능(시간,효율) 보증 및 차주 대출원리금 상환부족시 자금보충	파워제네레이션	3,317,000,000
합 계			127,369,000,000

(*) 연결회사는 ESS 납품 및 설치공사와 관련하여 2020년 중에 (주)비준비츠로1외 11개,쏠라뱅크, 쏠라파워, 파워제네레이션 태양광발전사업에 대해 책임준공확약 및 책임운영확약에 따른 자금보충약정 등을 제공하였습니다. 동 금융약정은 태양광발전설비(PV) 및 ESS(에너지저장장치)의 성능에 대한 보장 및 회사의 귀책사유 등으로 인하여 시설 운영이 중단되어 대출원리금 상환재원이 부족한 경우 해당 부족액을 차주에 대한 출자, 후순위 대출 등으로 자금보충을 제공하는 방식입니다.

(3) 당반기말 현재 회사가 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 연결회사의 재무제표에 미치는 영향은 당반기말 현재 예측할 수 없습니다

(4) 당반기말 현재 연결회사가 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	약정내용	피보증처	보증금액
엔지니어링공제조합	계약이행보증 등	한국남부발전 외	164,073,088,724
서울보증보험(주)	계약이행보증 등	한국전력공사 외	33,204,006,911
기계설비건설공제조합	계약이행보증 등	한국중부발전	47,597,165
합 계			197,324,692,800

(5) 당반기말 현재 약정 체결현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원, USD)

구 분	금융기관	승인통화	승인금액		여신금액	
			USD	원 화	USD	원 화
USANCE	신한은행	USD	15,000,000	20,346,000,000	-	-
SIGHT	신한은행	USD	10,000,000	13,564,000,000	-	-
신용한도대출	우리은행	원 화	-	50,000,000	-	-
신용한도대출	산업은행	원 화	-	21,000,000,000	-	6,000,000,000
일반자금대출	신한은행	원 화	-	782,349,360	-	782,349,360
합 계			25,000,000	55,742,349,360	-	6,782,349,360

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

(단위: 원)

구 분	제공받는자	보증금	설정금액	비고
임대보증금	산업은행	3,573,150,000	4,287,780,000	근저당 설정
임대보증금	말레이시아관광진흥청	300,000,000	439,000,000	전세권 설정
임대보증금	엘지유플러스	785,105,500	785,105,500	전세권 설정
임대보증금	인터텍스스코	210,000,000	210,000,000	예금담보 질권 설정
임대보증금	한일네트웍스	151,000,000	151,000,000	예금담보 질권 설정
임대보증금	정동극장	151,362,000	151,362,000	전세권 설정
합 계		5,170,617,500	6,024,247,500	

(7) 당반기말 현재 연결회사소유 자산 중 담보로 제공된 자산은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

담보권자	담보제공자산	장부금액	담보설정액	관련채무의 내용	
				종류	대출잔액
신한은행	토지, 기계장치	1,107,821,244	1,716,000,000	차입금	782,349,360