

# 목 차

|                                    |     |
|------------------------------------|-----|
| 사 업 보 고 서 .....                    | 1   |
| 【 대표이사 등의 확인 】 .....               | 2   |
| I. 회사의 개요 .....                    | 3   |
| 1. 회사의 개요 .....                    | 3   |
| 2. 회사의 연혁 .....                    | 7   |
| 3. 자본금 변동사항 .....                  | 10  |
| 4. 주식의 총수 등 .....                  | 11  |
| 5. 정관에 관한 사항 .....                 | 12  |
| II. 사업의 내용 .....                   | 13  |
| 1. 사업의 개요 .....                    | 13  |
| 2. 주요 제품 및 서비스 .....               | 14  |
| 3. 원재료 및 생산설비 .....                | 16  |
| 4. 매출 및 수주상황 .....                 | 22  |
| 5. 위험관리 및 파생거래 .....               | 27  |
| 6. 주요계약 및 연구개발활동 .....             | 30  |
| 7. 기타 참고사항 .....                   | 35  |
| III. 재무에 관한 사항 .....               | 50  |
| 1. 요약재무정보 .....                    | 50  |
| 2. 연결재무제표 .....                    | 54  |
| 3. 연결재무제표 주식 .....                 | 62  |
| 4. 재무제표 .....                      | 124 |
| 5. 재무제표 주식 .....                   | 132 |
| 6. 배당에 관한 사항 .....                 | 194 |
| 7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항 .....    | 196 |
| 7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적 .....      | 196 |
| 7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적 ..... | 202 |
| 8. 기타 재무에 관한 사항 .....              | 203 |
| IV. 이사의 경영진단 및 분석의견 .....          | 207 |
| V. 회계감사인의 감사의견 등 .....             | 214 |
| 1. 외부감사에 관한 사항 .....               | 214 |
| 2. 내부통제에 관한 사항 .....               | 216 |
| VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항 .....      | 217 |
| 1. 이사회에 관한 사항 .....                | 217 |
| 2. 감사제도에 관한 사항 .....               | 227 |
| 3. 주주총회 등에 관한 사항 .....             | 230 |
| VII. 주주에 관한 사항 .....               | 235 |
| VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항 .....       | 238 |
| 1. 임원 및 직원 등의 현황 .....             | 238 |
| 2. 임원의 보수 등 .....                  | 242 |
| IX. 계열회사 등에 관한 사항 .....            | 245 |
| X. 대주주 등과의 거래내용 .....              | 246 |
| XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 .....  | 247 |
| 1. 공시내용 진행 및 변경사항 .....            | 247 |
| 2. 우발부채 등에 관한 사항 .....             | 250 |
| 3. 제재 등과 관련된 사항 .....              | 258 |

|                                   |     |
|-----------------------------------|-----|
| 4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항 ..... | 260 |
| XII. 상세표 .....                    | 263 |
| 1. 연결대상 종속회사 현황(상세) .....         | 263 |
| 2. 계열회사 현황(상세) .....              | 263 |
| 3. 타법인출자 현황(상세) .....             | 263 |
| 【 전문가의 확인 】 .....                 | 265 |
| 1. 전문가의 확인 .....                  | 265 |
| 2. 전문가와의 이해관계 .....               | 265 |

# 사 업 보 고 서

(제 37 기)

사업연도      2021년 01월 01일      부터  
                  2021년 12월 31일      까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2022년    3월    22일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회    사    명 :

한국지역난방공사

대 표 이 사 :

황 창 화

본 점 소 재 지 :

경기도 성남시 분당구 분당로 368

(전 화) 1688-2488

(홈페이지) <https://www.kdhc.co.kr>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 경영지원본부장      (성 명) 김 세 호

(전 화) 031-780-4260

## 【 대표이사 등의 확인 】

### 【 대표이사 등의 확인 】

#### 확 인 서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당이사로서 이 공시서류의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 공시서류에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

또한, 당사는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2022. 3 . 22.

한국지역난방공사

|          |       |
|----------|-------|
| 대표이사     | 황 창 화 |
| 신고업무담당이사 | 김 세 호 |

황창화  
김세호

# I. 회사의 개요

## 1. 회사의 개요

### 가. 연결대상 종속회사 개황

#### ○ 연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

| 구분  | 연결대상회사수 |    |    |    | 주요<br>종속회사수 |
|-----|---------|----|----|----|-------------|
|     | 기초      | 증가 | 감소 | 기말 |             |
| 상장  | -       | -  | -  | -  | -           |
| 비상장 | 2       | -  | -  | 2  | -           |
| 합계  | 2       | -  | -  | 2  | -           |

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

#### ○ 연결대상회사의 변동내용

| 구분       | 자회사 | 사유 |
|----------|-----|----|
| 신규<br>연결 | -   | -  |
|          | -   | -  |
| 연결<br>제외 | -   | -  |
|          | -   | -  |

### 나. 회사의 법적·상업적 명칭

당사의 명칭은 "한국지역난방공사"라고 표기합니다.

또한 영문으로는 "Korea District Heating Corporation"(약호 KDHC)라 표기합니다.

### 다. 회사의 설립일

당사는 집단에너지사업법에 의하여 1985년 11월 1일에 설립되었습니다.

### 라. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

- 주소 : 경기도 성남시 분당구 분당로 368  
(구주소 : 경기도 성남시 분당구 분당동 186번지)
- 전화번호 : 1688-2488
- 홈페이지 주소 : <https://www.kdhc.co.kr>

### 마. 회사 사업 영위의 근거가 되는 법률

당사의 사업 영위와 관련된 법률로는 「집단에너지사업법」, 「전기사업법」, 「신에너지 및 재생에너지 개발·이용·보급 촉진법」입니다.

## 바. 중소기업 등 해당여부

|            |     |
|------------|-----|
| 중소기업 해당 여부 | 미해당 |
| 벤처기업 해당 여부 | 미해당 |
| 중견기업 해당 여부 | 미해당 |

\* 당사는 중소기업 및 중견기업에 해당되지 않습니다.

## 사. 주요 사업의 내용 및 향후 추진하려는 신규사업

당사는 집단에너지사업법에 의거하여 1985년 11월에 설립되었으며, 집단에너지사업, 전력사업, 신·재생에너지사업 등을 영위하고 있습니다.

당사의 주요 제품은 열, 냉수, 전기로, 각각의 매출비중은 열은 약 41.77%, 냉수는 1.02%, 전기는 54.93%입니다. 당사는 '21년 12월 말 기준, 총 19개 사업장에서 1,737천호 및 건물 2,765개소(냉방 1,201개소)에 냉·난방을 공급중에 있으며, 500MW급 이상의 중대형 발전소와 신재생설비를 포함한 2,424MW의 발전소를 보유하고 있어 생산된 전력을 전력거래소에 판매하고 있습니다.

\* 자세한 사항은 "II. 사업의 내용"을 참고하시기 바랍니다.

## 아. 계열회사의 총수, 주요 계열회사의 명칭 및 상장여부

| 구 분  | 회사수 | 계 열 회 사 명  |
|------|-----|--|
| 비상장사 | 10  | 한국지역난방기술(주), (주)휴세스, 윈드밀파워(주), 노을그린에너지(주), (주)신안그린에너지, 청정빛고을(주), 지역난방플러스(주), 지역난방안전(주), 푸르메여주팜(주), 코하이젠(주) |

## 자. 신용평가에 관한 사항

보고기간 말 현재, 당사의 신용평가 현황은 다음과 같습니다.

| 평가일  | 평가대상증권          | 신용등급 | 평가회사               | 평가구분      |
|------|-----------------|------|--------------------|-----------|
| 2021 | 국제신용평가          | A1   | 무디스                | 연례평가      |
|      |                 | A+   | 피치                 | 연례평가      |
|      | 회사채             | AAA  | 한국신용평가<br>NICE신용평가 | 본평가, 정기평가 |
|      | 기업어음,<br>전자단기사채 | A1   | 한국신용평가<br>NICE신용평가 | 본평가, 정기평가 |
| 2020 | 국제신용평가          | A1   | 무디스                | 연례평가      |
|      |                 | A+   | 피치                 | 연례평가      |
|      | 회사채             | AAA  | 한국기업평가<br>NICE신용평가 | 본평가, 정기평가 |
|      | 기업어음,<br>전자단기사채 | A1   | 한국기업평가<br>NICE신용평가 | 본평가, 정기평가 |

|      |                 |     |                  |           |
|------|-----------------|-----|------------------|-----------|
| 2019 | 국제신용평가          | A1  | 무디스              | 연례평가      |
|      |                 | A+  | 피치               | 연례평가      |
|      | 회사채             | AAA | 한국기업평가<br>한국신용평가 | 본평가, 정기평가 |
|      | 기업어음,<br>전자단기사채 | A1  | 한국기업평가<br>한국신용평가 | 본평가, 정기평가 |

[참고 1] 기업신용평가(Issuer Credit Rating) 및 채권신용등급

| 구 분      |     | 내 용                                   |
|----------|-----|---------------------------------------|
| 투자<br>등급 | AAA | 원리금 지급 확실성이 최고로 우수                    |
|          | AA  | 원리금 지급 확실성이 매우 높지만 AAA등급에 비해 다소 낮음    |
|          | A   | 원리금 지급 확실성이 높지만 환경변화에 다소 영향받을 가능성이 있음 |
|          | BBB | 원리금 지급 확실성이 있지만 환경변화에 따라 저하될 가능성 내포   |
| 투기<br>등급 | BB  | 원리금 지급에 문제는 없으나 장래의 안정성면에는 투기적인 요소 내포 |
|          | B   | 원리금 지급능력이 부족하여 투기적임                   |
|          | CCC | 채무불이행이 발생할 위험요소 내포                    |
|          | CC  | 채무불이행이 발생할 가능성 높음                     |
|          | C   | 채무불이행이 발생할 가능성 극히 높음                  |
| D        |     | 채무불이행 상태임                             |

주) AA부터 B까지는 +, - 부호를 부가하여 동일등급내에서의 우열을 나타냄

[참고 2] 기업어음, 전자단기사채 신용등급

| 구 분      |    | 내 용                                  |
|----------|----|--------------------------------------|
| 투자<br>등급 | A1 | 적기상환 능력이 최고 능력                       |
|          | A2 | 적기상환 능력 우수, A1에 비하여 열등               |
|          | A3 | 적기상환 능력 양호, 급격한 환경변화에 다소 영향받을 가능성 있음 |
| 투기<br>등급 | B  | 적기상환 능력은 인정되나 투기적인 요소가 내재            |
|          | C  | 적기상환 능력이 의문시 됨                       |
| D        |    | 지급불능 상태임                             |

주) A2, A3, B등급은 +, - 부호를 부가하여 동일등급내에서의 우열을 나타냄

[참고 3] 국제신용평가 등급체계

| 등급체계비교  |           | 내 용       |
|---------|-----------|-----------|
| Moody's | S&P/Fitch |           |
| Aaa     | AAA       | 신용도 매우 높음 |
| Aa1     | AA+       | 신용도 높음    |
| Aa2     | AA        |           |

|      |      |   |
|------|------|---|
| Aa3  | AA-  | 신용도가 높으나 예외적인 경우에는 금전적 의무이행 가능성이 저하될 수 있음           |
| A1   | A+   |   |
| A2   | A    |   |
| A3   | A-   |   |
| Baa1 | BBB+ | 신용도가 양호하나 향후 부정적인 경제 여건하에서는 금전적 의무이행 능력이 약화될 수 있음   |
| Baa2 | BBB  |   |
| Baa3 | BBB- |   |
| Ba1  | BB+  | 단기적으로 금전의무 이행능력이 있으나 부정적 여건하에서는 의무이행능력이 약화될 가능성이 높음 |
| Ba2  | BB   |   |
| Ba3  | BB-  |   |

차. 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

| 주권상장<br>(또는 등록·지정)여부 | 주권상장<br>(또는 등록·지정)일자 | 특례상장 등<br>여부 | 특례상장 등<br>적용법규 |
|----------------------|----------------------|--------------|----------------|
| 유가증권시장               | 2010년 01월 29일        | 해당사항 없음      | 해당사항 없음        |



## 2. 회사의 연혁

### 가. 본점소재지 및 그 변경

- 본점 소재지 : 경기도 성남시 분당구 분당로 368  
(구주소 : 경기도 성남시 분당구 분당동 186번지)
- 변경 : 공시 대상기간 동안 본점 소재지의 변경사항은 없습니다.

### 나. 주요 연혁 (2010~2021)

- 2010.01 : 유가증권시장 상장
- 2011.04 : 파주 열병합발전시설 준공
- 2012.10 : 광고 열병합발전시설 준공
- 2013.12 : 세종 집단에너지시설 준공 (남측열원)
- 2017.12 : 화성 동탄2 집단에너지시설 준공
- 2017.12 : 광주전남 집단에너지시설 준공
- 2018.08 : 고양 국제전시장 CES 냉수냉방설비 증설공사 준공
- 2018.12 : 동탄 연료전지 발전설비 구매설치 준공
- 2019.12 : 중앙지사 중앙열원시설 개체공사 준공
- 2020.04 : 함백 태양광 발전설비 구매설치 준공
- 2020.07 : 성남 여수동 열수송 연계시설 준공
- 2021.01 : 성남 대장동 열수송 연계시설 준공
- 2021.09 : 양산사송 열수송 연계시설 준공
- 2021.11 : 평택 고덕국제화지구 집단에너지시설 준공

### 다. 경영진의 중요한 변동

제32기(2016년) 정기주주총회('17.3.30)에서 임기만료된 이기만 이사(상임이사), 이홍열 이사(상임이사)를 대신하여 김판수 이사(상임이사), 안용모 이사(상임이사)가 선임되었습니다.

2018년 제1차 임시주주총회('18.5.25)에서 임기만료된 최희원 상임감사위원, 박승연 이사(사외이사), 이보희 이사(사외이사)를 대신하여 황찬익 상임감사위원, 양승환 이사(사외이사), 조계수 이사(사외이사)가 선임되었습니다.

2018년 6월 4일자로 김경원 대표이사가 퇴직(의원면직)하였으며, 2018년 제2차 임시주주총회('18.9.19)에서 황창화 대표이사가 선임되었습니다.

2018년 제3차 임시주주총회('18.12.6)에서 임기만료된 이용환 이사(사외이사), 이철상 이사(사외이사), 임현조 이사(사외이사)를 대신하여 정이수 이사(사외이사), 홍복이 이사(사외이사), 황하성 이사(사외이사)가 선임되었습니다.

제34기(2018년) 정기주주총회('19.3.29)에서 임기만료된 박영현 이사(상임이사), 안용모 이사(상임이사), 서병훈 이사(사외이사)를 대신하여 이경실 이사(상임이사), 김진홍 이사(상임이사), 곽노선(사외이사)가 선임되었습니다.

2020년 제1차 임시주주총회('20.6.17)에서 양승환 이사(사외이사), 조계수 이사(사외이사)가 재선임되었습니다. 이후, 2020년 제2차 임시주주총회('20.7.24)에서 황찬익 상임감사위원이 재선임되었습니다. 2020년 제3차 임시주주총회('20.12.22)에서 황하성 이사(사외이사

)가 재선임되었습니다.

2021년 제1차 임시주주총회('21.2.25)에서 임기만료된 김판수 이사(상임이사), 홍복이 이사(사외이사), 정이수 이사(사외이사)를 대신하여 정상천 이사(상임이사), 고광진 이사(사외이사), 이아영 이사(사외이사)가 선임되었습니다.

2021년 2월 25일자로 이경실 이사(상임이사)가 퇴직(의원면직)하였습니다. 이후 2021년 3월 16일자로 황하성 이사(사외이사)가 퇴직(의원면직)하였습니다.

제36기(2020년) 정기주주총회('21.3.30)에서 곽노선 이사(사외이사)가 재선임되었습니다. 이후 2021년 4월 13일자로 양승환 이사(사외이사)가 퇴직(의원면직)하였습니다.

2021년 제2차 임시주주총회('21.8.27)에서 황창화 대표이사와 황찬익 상임감사위원이 재선임되었으며, 퇴직(의원면직)한 이경실 이사(사내이사), 양승환 이사(사외이사), 황하성 이사(사외이사) 및 임기만료된 김진홍 이사(사내이사), 조계수 이사(사외이사)를 대신하여 탁현수 이사(사내이사), 송현규 이사(사내이사), 송석두 이사(사외이사), 한병환 이사(사외이사), 이승태 이사(사외이사)가 선임되었습니다.

보고서 작성기준일 현재 당사의 이사회는 상임이사 5인, 사외이사 6인 등 총 11인의 이사로 구성되어 있으며, 이사회에 관한 자세한 사항은 "VI. 1. 이사회에 관한 사항"을 참고하시기 바랍니다.

## ○ 경영진 및 감사의 중요한 변동

| 변동일자       | 주총종류 | 선임                               |                      | 임기만료<br>또는 해임                    |
|------------|------|----------------------------------|----------------------|----------------------------------|
|            |      | 신규                               | 재선임                  |                                  |
| 2017.03.30 | 정기주총 | 사내이사 김판수<br>사내이사 안용모             | -                    | 사내이사 이기만<br>사내이사 이홍열             |
| 2018.05.25 | 임시주총 | 사내이사 황찬익<br>사외이사 양승환<br>사외이사 조계수 | -                    | 사내이사 최회원<br>사외이사 박승연<br>사외이사 이보희 |
| 2018.06.04 | -    | -                                | -                    | 대표이사 김경원                         |
| 2018.09.19 | 임시주총 | 대표이사 황창화                         | -                    | -                                |
| 2018.12.06 | 임시주총 | 사외이사 황하성<br>사외이사 홍복이<br>사외이사 정이수 | -                    | 사외이사 이용환<br>사외이사 이철상<br>사외이사 임헌조 |
| 2019.03.29 | 정기주총 | 사내이사 이경실<br>사내이사 김진홍<br>사외이사 곽노선 | -                    | 사내이사 박영현<br>사내이사 안용모<br>사외이사 서병훈 |
| 2020.06.17 | 임시주총 | -                                | 사외이사 양승환<br>사외이사 조계수 | -                                |
| 2020.07.24 | 임시주총 | -                                | 사내이사 황찬익             | -                                |
| 2020.12.22 | 임시주총 | -                                | 사외이사 황하성             | -                                |

|            |      |  |                      |                                  |
|------------|------|--|----------------------|----------------------------------|
| 2021.02.25 | 임시주총 | 사내이사 정상천<br>사외이사 고광진<br>사외이사 이아영                         | -                    | 사내이사 김판수<br>사외이사 홍복이<br>사외이사 정이수 |
| 2021.02.25 | -    | -  | -                    | 사내이사 이경실                         |
| 2021.03.16 | -    | -  | -                    | 사외이사 황하성                         |
| 2021.03.30 | 정기주총 | -  | 사외이사 곽노선             | -                                |
| 2021.04.13 | -    | -  | -                    | 사외이사 양승환                         |
| 2021.08.27 | 임시주총 | 사내이사 탁현수<br>사내이사 송현규<br>사외이사 송석두<br>사외이사 한병환<br>사외이사 이승태 | 대표이사 황창화<br>사내이사 황찬익 | 사내이사 김진홍<br>사외이사 조계수             |

## 라. 최대주주의 변동

공시 대상기간동안 최대주주의 변동사항은 없습니다.

## 마. 상호의 변경

- 1985.11 : 한국지역난방(주)
- 1986.03 : (주)한국지역난방공사
- 1992.05 : 한국지역난방공사(공공법인으로 전환)

## 바. 종속회사의 연혁

| 회사의 명칭     | 주요사업의 내용                       | 회사의 연혁        |
|------------|--------------------------------|---------------|
| 지역난방안전(주)  | 열수송관 설비의 감시진단 및 점검 사업 및 콜센터 운영 | 2018.12.21 설립 |
| 지역난방플러스(주) | 사업시설의 경비, 보안 및 청소 등 시설유지관리 사업  | 2018.12.21 설립 |

## 사. 화의·회사정리절차, 그 밖에 이에 준하는 절차

당사는 2018년 12월 정규직 전환을 위한 자회사(지역난방플러스(주) 및 지역난방안전(주)) 설립으로 보고기간 종료일 현재 2개의 연결대상회사가 있습니다.

## 아. 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생내용

- 2018.01 : 서남바이오에너지(주) 매각
- 2018.07 : 수완에너지(주) 매각
- 2018.12 : 정규직전환 목적 자회사 설립 [지역난방플러스(주), 지역난방안전(주)]
- 2019.09 : 위례에너지서비스(주) 매각
- 2020.09 : 신재생에너지 활용 스마트 팜 일터를 통한 중증장애인 자립 지원 목적의푸르메 여주팜(주) 설립
- 2021.02 : 상용차 수소충전소 구축 및 운영목적의 특수목적법인 코하이젠(주) 설립

### 3. 자본금 변동사항

\* 당사는 최근 5년간 자본금 변동사항이 없습니다.

○ 자본금 변동추이

(단위 : 백만원, 주)

| 종류  | 구분      | 당기말        |
|-----|---------|------------|
| 보통주 | 발행주식총수  | 11,578,744 |
|     | 액면금액(원) | 5,000      |
|     | 자본금     | 57,894     |
| 우선주 | 발행주식총수  | -          |
|     | 액면금액(원) | -          |
|     | 자본금     | -          |
| 기타  | 발행주식총수  | -          |
|     | 액면금액(원) | -          |
|     | 자본금     | -          |
| 합계  | 자본금     | 57,894     |

## 4. 주식의 총수 등

### ○ 주식의 총수 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 주)

| 구 분                     | 주식의 종류                |                       |            | 비고 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|----|
|                         | 보통주<br>(의결권<br>있는 주식) | 우선주<br>(의결권<br>없는 주식) | 합계         |    |
| I. 발행할 주식의 총수           | 40,000,000            | -                     | 40,000,000 | -  |
| II. 현재까지 발행한 주식의 총수     | 11,578,744            | -                     | 11,578,744 | -  |
| III. 현재까지 감소한 주식의 총수    | -                     | -                     | -          | -  |
| 1. 감자                   | -                     | -                     | -          | -  |
| 2. 이익소각                 | -                     | -                     | -          | -  |
| 3. 상환주식의 상환             | -                     | -                     | -          | -  |
| 4. 기타                   | -                     | -                     | -          | -  |
| IV. 발행주식의 총수 (II - III) | 11,578,744            | -                     | 11,578,744 | -  |
| V. 자기주식수                | -                     | -                     | -          | -  |
| VI. 유통주식수 (IV - V)      | 11,578,744            | -                     | 11,578,744 | -  |

## 5. 정관에 관한 사항

### ○ 정관 변경 이력

| 정관변경일         | 해당주총명        | 주요변경사항                                 | 변경이유   |
|---------------|--------------|--|--|
| 2020년 03월 27일 | 제35기 정기 주주총회 | 주식 등의 전자등록 사항 반영,<br>일부 감사의 선임 절차 변경 등 | 상위법령의 제·개정 내용 반영,<br>정관 내 상위법령 인용조문 변경                         |
| 2021년 03월 30일 | 제36기 정기 주주총회 | 전자투표 방식의 도입,<br>사채발행 한도 상향 등           | 주주총회 불출석 시 채택가능한 대체투표<br>방식으로 전자투표 추가,<br>자금조달을 위하여 사채발행한도를 상향 |

주) 사업보고서에 첨부된 정관의 최근 개정일은 2021.03.31.입니다.

## II. 사업의 내용

### 1. 사업의 개요

한국지역난방공사는 분산형 전원으로서의 집단에너지 공급 확대 및 합리적 운영을 통해 에너지 절약과 환경개선에 이바지 하고, 국민 생활의 편익을 증진하고자 집단에너지사업법에 의거하여 1985년 11월에 설립되었습니다.

당사는 집단에너지사업(지역냉·난방사업), 전기사업, 신·재생에너지사업 등을 영위하고 있으며, '21년 12월 말 기준, 총 19개 사업장(수도권 13개, 지방 6개)에서 1,737천호의 공동주택과 2,765개소(냉방 1,201개소)의 건물에 냉·난방을 공급하고 있으며, 500MW급 이상의 중대형 발전소와 신재생설비를 포함한 2,424MW의 발전소를 보유하고 있습니다.

집단에너지사업이란 집중된 에너지공급시설에서 생산된 에너지(열 또는 열과 전기)를 주거 밀집지역, 상업지역 등의 다수 사용자에게 일괄적으로 공급하는 사업을 말합니다. 전기사업은 열병합발전소, 태양광 등 신·재생에너지를 통해 생산된 전력을 전력시장 또는 지역난방 공급지역의 사용자에게 직접판매(구역전기)하는 사업을 말합니다. 또한, 신·재생에너지사업이란 연료전지, 수소에너지, 태양광, 태양열, 풍력, 바이오매스, 폐열, 폐기물 등 신에너지 및 재생에너지, 미활용에너지를 활용하여 열 또는 열과 전기를 생산·공급하는 사업을 의미합니다.

당사의 주요 제품은 열, 냉수, 전기입니다. 2021년 12월 말 기준, 매출액은 열 1,059,627백만원, 냉수 25,863백만원, 전기 1,393,383백만원 이며, 각각의 매출비중은 열 41.77%, 냉수 1.02%, 전기 54.93% 입니다. 주요 원재료로는 LNG, 수열, LSFO 등을 사용하고 있습니다.

당사는 "친환경·고효율·저탄소 에너지"인 지역냉·난방을 확대공급하고자 현재 세종, 양산 등에 신규 사업을 추진 중에 있습니다. 당사의 사업의 세부 내용은 'II. 사업의 내용'의 '2. 주요 제품 및 서비스'부터 '7.기타 참고사항'을 참조하시기 바랍니다.

## 2. 주요 제품 및 서비스

### 가. 주요제품

(단위 : 백만원)

| 품 목 | 회사명          | 구 분       | 2021년     | 2020년     | 2019년     |
|-----|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 열   | 한국지역<br>난방공사 | 주택용       | 903,340   | 901,124   | 847,385   |
|     |              | 업무용       | 130,923   | 119,926   | 119,539   |
|     |              | 공공용       | 25,364    | 24,278    | 24,221    |
|     |              | 소 계       | 1,059,627 | 1,045,328 | 991,145   |
|     |              | 매출비중      | 41.77%    | 49.80%    | 41.86%    |
| 냉수  |              | 냉수        | 25,863    | 23,692    | 24,099    |
|     |              | 매출비중      | 1.02%     | 1.13%     | 1.02%     |
| 전기  |              | 발전사업      | 1,303,440 | 901,714   | 1,220,004 |
|     |              | 신재생       | 20,364    | 13,644    | 17,759    |
|     |              | 구역전기사업    | 69,579    | 63,273    | 64,516    |
|     |              | 소 계       | 1,393,383 | 978,631   | 1,302,279 |
|     |              | 매출비중      | 54.93%    | 46.63%    | 55.00%    |
| 기타  |              | 공사비 부담금 등 | 57,925    | 51,255    | 50,383    |
|     |              | 매출비중      | 2.28%     | 2.44%     | 2.13%     |
| 기타  | 지역난방안전(주)    | 용역        | 17,415    | 16,461    | 10,251    |
|     |              | 매출비중      | 100.00%   | 100.00%   | 100.00%   |
| 기타  | 지역난방플러스(주)   | 용역        | 15,337    | 14,010    | 9,809     |
|     |              | 매출비중      | 100.00%   | 100.00%   | 100.00%   |

주) 자회사 매출은 내부거래 부분만 표기하였습니다.

### 나. 주요 제품 등의 가격변동 추이 및 가격변동 원인

#### (1) 가격변동 추이

(단위 : 원/Gcal, 원/kWh)

| 품 목 | 구 분  | 2021년  | 2020년  | 2019년  |
|-----|------|--------|--------|--------|
| 열   | 주택용  | 72,613 | 73,536 | 73,022 |
|     | 업무용  | 70,515 | 73,004 | 72,627 |
|     | 공공용  | 71,106 | 73,183 | 71,658 |
| 냉수  | 냉수   | 97,043 | 99,362 | 99,253 |
| 전기  | 발전사업 | 113.41 | 89.58  | 110.20 |
|     | 신재생  | 95.18  | 70.07  | 91.91  |
|     |      |        |        |        |



|  |        |        |        |        |
|--|--------|--------|--------|--------|
|  | 구역전기사업 | 117.42 | 119.16 | 115.81 |
|--|--------|--------|--------|--------|

주1) 종별 판매단가는 각 해당기간별로 총 판매금액/총 판매량으로 산출한 수치

주2) 평균단가는 제품별 매출액/판매량으로 산출한 수치

주3) 자회사(지역난방안전(주)와 지역난방플러스(주))의 경우 용역건별로 사업을 시행하므로 제품별 가격변동 추이가 발생하지 않습니다.

## (2) 가격변동 원인

제품가격은 국제유가, 환율변동 등에 따른 연료비 증감 및 전력수급 여건 변화에 따라 변동되고 있습니다.

### 3. 원재료 및 생산설비

#### 3-1. 원재료

##### 가. 매입현황 및 원재료의 제품별 비중

(단위 : 백만원, %)

| 원재료명 | 주요매입처                        | 금 액       |           |           | 비율    |
|------|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------|
|      |                              | 2021년     | 2020년     | 2019년     |       |
| 수열   | 발전자회사, 지자체                   | 279,121   | 249,514   | 258,374   | 15.1  |
| LNG  | 가스공사/도시가스 등                  | 1,442,300 | 957,073   | 1,343,991 | 78.1  |
| LSFO | SK에너지/한화/<br>Toyota/Itochu 등 | 101,522   | 89,022    | 89,715    | 5.5   |
| 기타   | 삼중화 등                        | 24,803    | 21,912    | 22,342    | 1.3   |
| 합 계  |                              | 1,847,746 | 1,317,521 | 1,714,423 | 100.0 |

주1) 한전수전비(CES)는 수열비에 포함

주2) 비율은 2021년 금액 기준으로 산출(동력비,용수비 제외)

주3) 자회사(지역난방안전(주)와 지역난방플러스(주))의 경우 용역건별로 사업을 시행하므로 주요원재료에 대한 내역이 없습니다.

##### 나. 주요 원재료 등의 가격변동추이

(단위 : 원/Gcal, 원/Nm³, 원/ℓ, 부가세별도)

| 구 분           | 2021년    | 2020년    | 2019년    |
|---------------|----------|----------|----------|
| 수열            | 36,983.3 | 32,472.1 | 40,242.9 |
| 열병합발전용 LNG    | 580.5    | 438.1    | 567.2    |
| 첨두부하 보일러용 LNG | 762.2    | 651.0    | 687.3    |
| LSFO          | 630.2    | 579.1    | 583.4    |

주1) 수열비 : 발전자회사, 소각로, 타사 포함

주2) LNG, LSFO 단가는 기간별 총출고금액/사용량으로 산출

#### 3-2. 생산설비

##### 가. 생산능력 및 산출근거

(1) 열 생산능력

(단위 : 천Gcal)

| 사업부문 | 품 목 | 사업장 | 2021년 | 2020년 | 2019년 |
|------|-----|-----|-------|-------|-------|
|------|-----|-----|-------|-------|-------|

|   |               |        |        |        |        |
|---|---------------|--------|--------|--------|--------|
| 계 | 난방<br>/<br>냉방 | 중앙지사   | 5,806  | 5,824  | 3,335  |
|   |               | 강남지사   | 7,817  | 7,841  | 7,616  |
|   |               | 분당사업소  | 6,629  | 6,665  | 6,645  |
|   |               | 고양사업소  | 6,057  | 6,099  | 6,081  |
|   |               | 대구지사   | 2,864  | 2,873  | 2,864  |
|   |               | 수원사업소  | 4,157  | 4,233  | 4,221  |
|   |               | 청주지사   | 2,729  | 2,737  | 2,729  |
|   |               | 양산지사   | 1,214  | 1,218  | 1,214  |
|   |               | 김해사업소  | 1,206  | 1,210  | 1,206  |
|   |               | 용인지사   | 5,298  | 5,314  | 5,298  |
|   |               | 화성지사   | 5,162  | 5,178  | 4,889  |
|   |               | 판교지사   | 2,769  | 2,778  | 2,769  |
|   |               | 파주지사   | 4,922  | 4,936  | 4,954  |
|   |               | 삼송지사   | 2,529  | 2,536  | 2,529  |
|   |               | 광교지사   | 2,774  | 2,782  | 2,774  |
|   |               | 세종지사   | 3,964  | 3,976  | 3,925  |
|   |               | 광주전남지사 | 1,450  | 1,454  | 1,093  |
|   |               | 동탄지사   | 4,221  | 4,234  | 4,221  |
|   |               | 평택지사   | 111    | -      | -      |
|   |               | 합 계    | 71,679 | 71,888 | 68,363 |

(2) 전기 생산능력

(단위 : GWh)

| 사업부문 | 품 목 | 사업장    | 2021년 | 2020년 | 2019년 |
|------|-----|--------|-------|-------|-------|
| 전기   | 전기  | 강남지사   | 424   | 425   | 424   |
|      |     | 대구지사   | 368   | 366   | 369   |
|      |     | 수원사업소  | 343   | 344   | 343   |
|      |     | 청주지사   | 462   | 464   | 462   |
|      |     | 화성지사   | 4,054 | 4,066 | 4,053 |
|      |     | 중앙지사   | 71    | 71    | 71    |
|      |     | 판교지사   | 1,158 | 1,160 | 1,157 |
|      |     | 파주지사   | 4,087 | 4,098 | 4,085 |
|      |     | 삼송지사   | 785   | 786   | 784   |
|      |     | 양산지사   | 0.9   | 0.9   | 0.9   |
|      |     | 분당사업소  | 1.3   | 0.6   | 0.6   |
|      |     | 광교지사   | 1,149 | 1,152 | 1,148 |
|      |     | 광주전남지사 | 181   | 182   | 7     |
|      |     | 동탄지사   | 6,083 | 6,101 | 6,083 |
|      |     |        |       |       |       |
|      |     |        |       |       |       |

|  |      |        |        |        |
|--|------|--------|--------|--------|
|  | 세종지사 | 1.2    | -      | -      |
|  | 합 계  | 19,169 | 19,217 | 18,988 |

\* 생산능력의 산출근거

- 열 :  $\sum[\text{설비 시간당 생산능력(Gcal/h)} \times \text{가동시간}]$  (정기점검 보수시간 제외)
- 전기 :  $\sum[\text{설비시간당 생산능력(KW)} \times \text{가동시간}]$  (정기점검 보수시간 제외)

주1) 열병합발전기(자사, 타사) 보수시간 : 840시간 적용(C급 : 35일 기준)

주2) 침투부하보일러 및 소각로 보수시간 : 720시간 적용(B급 : 30일 기준)

- 제외시간 : 평택지사 침투부하보일러 및 소각로 7,392시간 적용(2021년 11월 05일 준공)

주3) 2021년 전기 생산능력 산출 시 태양광 설비 준공일 반영

- 제외시간 : 강남(624시간), 화성(696시간), 파주(2,928시간), 광교(2,208시간), 세종(2,208시간)

## 나. 생산실적 및 가동률

### (1) 생산실적

(단위 : 천Gcal)

| 사업부문 | 품 목   | 사업장    | 2021년  | 2020년  | 2019년  |
|------|-------|--------|--------|--------|--------|
| 열    | 난방/냉방 | 중앙지사   | 1,200  | 1,212  | 1,168  |
|      |       | 강남지사   | 2,194  | 2,157  | 2,134  |
|      |       | 분당사업소  | 1,369  | 1,348  | 1,316  |
|      |       | 고양사업소  | 2,034  | 1,972  | 1,965  |
|      |       | 대구지사   | 754    | 767    | 727    |
|      |       | 수원사업소  | 1,154  | 1,145  | 1,134  |
|      |       | 청주지사   | 634    | 602    | 563    |
|      |       | 양산지사   | 311    | 305    | 273    |
|      |       | 김해사업소  | 221    | 222    | 201    |
|      |       | 용인지사   | 1,793  | 1,800  | 1,752  |
|      |       | 화성지사   | 665    | 630    | 634    |
|      |       | 판교지사   | 485    | 449    | 447    |
|      |       | 파주지사   | 441    | 397    | 372    |
|      |       | 삼송지사   | 561    | 515    | 448    |
|      |       | 광교지사   | 446    | 418    | 383    |
|      |       | 세종지사   | 833    | 771    | 673    |
|      |       | 광주전남지사 | 132    | 120    | 108    |
|      |       | 동탄지사   | 697    | 600    | 526    |
|      |       | 평택지사   | 59     | 32     | 8      |
|      |       | 합 계    | 15,983 | 15,462 | 14,832 |

주) 냉수 및 증기 생산실적 포함

## (2) 전기판매실적

(단위 : GWh)

| 사업부문 | 품 목 | 사업장    | 2021년  | 2020년  | 2019년  |
|------|-----|--------|--------|--------|--------|
| 전기   | 전기  | 강남지사   | 274    | 260    | 271    |
|      |     | 대구지사   | 109    | 91     | 89     |
|      |     | 수원사업소  | 37     | 27     | 41     |
|      |     | 청주지사   | 64     | 126    | 167    |
|      |     | 화성지사   | 2,207  | 2,254  | 2,643  |
|      |     | 중앙지사   | 35     | 32     | 33     |
|      |     | 판교지사   | 893    | 790    | 819    |
|      |     | 파주지사   | 2,644  | 2,117  | 2,158  |
|      |     | 삼송지사   | 381    | 320    | 342    |
|      |     | 양산지사   | 0.13   | 0.13   | 0.13   |
|      |     | 분당사업소  | 0.16   | 0.14   | 0.09   |
|      |     | 광교지사   | 590    | 785    | 644    |
|      |     | 광주전남지사 | 14     | 1      | 1      |
|      |     | 동탄지사   | 5,049  | 3,988  | 4,613  |
|      |     | 기타     | 3      | 1      | 0      |
|      |     | 합 계    | 12,300 | 10,792 | 11,821 |

주) 신재생에너지 발전실적 포함

## (3) 가동률

(단위 : %)

| 사업장   | 주열원설비   | 2021년 | 2020년 | 2019년 |
|-------|---------|-------|-------|-------|
| 중앙지사  | 발전자회사수열 | 94.6  | 69.7  | 31.7  |
| 강남지사  | 첨두부하보일러 | 13.2  | 7.0   | 20.2  |
| 분당사업소 | 발전자회사수열 | 56.3  | 76.3  | 83.3  |
| 고양사업소 | 발전자회사수열 | 48.7  | 53.4  | 54.9  |
| 대구지사  | 자체열병합발전 | 53.1  | 40.5  | 41.0  |
| 수원사업소 | 자체열병합발전 | 17.5  | 9.4   | 42.4  |
| 청주지사  | 자체열병합발전 | 27.3  | 42.2  | 51.2  |
| 양산지사  | 첨두부하보일러 | 46.1  | 38.8  | 28.7  |
| 김해사업소 | 첨두부하보일러 | 36.4  | 26.7  | 35.1  |
| 용인지사  | 첨두부하보일러 | 7.0   | 2.0   | 3.4   |

|        |         |       |      |      |
|--------|---------|-------|------|------|
| 화성지사   | 자체열병합발전 | 67.4  | 74.8 | 86.5 |
| 판교지사   | 자체열병합발전 | 86.8  | 77.4 | 81.5 |
| 파주지사   | 자체열병합발전 | 82.1  | 75.6 | 80.9 |
| 삼송지사   | 자체열병합발전 | 16.9  | 9.4  | 25.4 |
| 광교지사   | 자체열병합발전 | 64.5  | 72.0 | 59.6 |
| 세종지사   | 발전자회사수열 | 100.0 | 97.6 | 68.6 |
| 광주전남지사 | 첨두부하보일러 | 14.6  | 15.1 | 11.2 |
| 동탄지사   | 자체열병합발전 | 100.0 | 72.9 | 89.7 |
| 평택지사   | 첨두부하보일러 | 5.7   | -    | -    |

주1) 평균가동률(%) = (실제 가동시간÷(역일시간-보수시간))×100

- 열병합발전기(자사,타사) 보수시간 840시간 적용(C급 : 35일 기준)

- 첨두부하보일러 및 소각로 보수시간 : 720시간 적용(B급 : 30일 기준)

- 평택지사 첨두부하보일러 및 소각로 : 7,392시간 적용(2021년 11월 05일 준공)

주2) 실제가동시간은 각 사업소의 주열원설비의 가동시간

주3) 최대가동 호기 기준(김해 HTC제외)

## 다. 생산설비의 현황 등

### (1) 사업장 현황

당사는 19개의 사업장에서 집단에너지시설 등을 운영하고 있습니다.

(중앙지사는 2개소의 사업장으로 구성)

| 사업장      | 공급지역       | 소재지                         |
|----------|------------|-----------------------------|
| 중앙지사(상암) | 상암         | 서울특별시 마포구 하늘공원로 84          |
| 중앙지사(마포) | 여의도,반포 등   | 서울특별시 마포구 토정로 56            |
| 강남지사     | 강남,서초,송파   | 서울특별시 강남구 양재대로 781          |
| 분당사업소    | 분당         | 경기도 성남시 분당구 분당로 368         |
| 고양사업소    | 일산,화정,행신 등 | 경기도 고양시 일산동구 경의로 149        |
| 대구지사     | 성서, 대곡 등   | 대구광역시 달서구 달서대로 351          |
| 수원사업소    | 권선,영통,천천 등 | 경기도 수원시 영통구 매영로 293         |
| 청주지사     | 분평,하북대 등   | 충청북도 청주시 흥덕구 3순환로 644번길 159 |
| 김해사업소    | 김해 장유      | 경상남도 김해시 장유면 부곡로44          |
| 양산지사     | 양산 물금      | 경상남도 양산시 동면 강변로 266         |
| 용인지사     | 수지,죽전,동백 등 | 경기도 용인시 수지구 만현로 11          |
| 화성지사     | 동탄,태안,병점 등 | 경기도 화성시 석우동 큰재봉길16          |
| 동탄지사     | 동탄2신도시     | 경기도 화성시 동탄면 방교리 827-4       |
| 판교지사     | 판교         | 경기도 성남시 분당구 판교로 228번길 88    |
| 파주지사     | 교하,운정 등    | 경기도 파주시 청석로 380             |
| 삼송지사     | 은평뉴타운      | 경기도 고양시 덕양구 동축로 16          |

|        |          |                          |
|--------|----------|--------------------------|
| 광고지사   | 광고       | 경기도 수원시 영통구 창룡대로 475     |
| 세종지사   | 세종신도시    | 세종특별자치시 라온로 121          |
| 광주전남지사 | 광주전남혁신도시 | 전남 나주시 산포면 신도리 신도산단길 65  |
| 평택지사   | 평택 고덕    | 경기도 평택시 진위면 진위2산단로 15-40 |

## (2) 생산 및 영업 설비의 현황

(단위 : 백만원)

| 구분          | 공급지역 | 소유형태 | 소재지 | 기초<br>장부가액 | 증감      |          | 상각        | 기말<br>장부가액 |
|-------------|------|------|-----|------------|---------|----------|-----------|------------|
|             |      |      |     |            | 증가      | 감소       |           |            |
| 토지          | 전국   | 자가보유 | 서울등 | 1,029,015  | -       | -        | 0         | 1,029,015  |
| 건물          | 전국   | 자가보유 | 서울등 | 488,412    | 37,024  | (3,152)  | (16,533)  | 505,751    |
| 구축물         | 전국   | 자가보유 | 서울등 | 158,099    | 21,923  | (455)    | (9,772)   | 169,795    |
| 기계장치        | 전국   | 자가보유 | 서울등 | 3,050,908  | 342,509 | (7,634)  | (203,692) | 3,182,091  |
| 차량운반구       | 전국   | 자가보유 | 서울등 | 1,693      | 757     | (100)    | (601)     | 1,749      |
| 기타의<br>유형자산 | 전국   | 자가보유 | 서울등 | 34,270     | 9,696   | (89)     | (12,330)  | 31,547     |
| 합 계         |      |      |     | 4,762,397  | 411,909 | (11,430) | (242,928) | 4,919,948  |

주1) 생산설비 현황에 건설중인 자산은 제외

주2) 기초 장부가액은 보고기간 초, 기말 장부가액은 보고기간 말 기준임

주3) ( )는 음의 표시임

주4) 시가는 금액적 중요성이 없어 기재를 생략합니다.

## (3) 부문별 시설투자 현황

(단위 : 억원)

| 사업부문            | 구 분           | 투자기간      | 투자대상자산      | 투자효과          | 총투자액  | 기투자액<br>( '21. 12월까지 ) | 향후 투자액<br>( '22. 1월 이후 ) |
|-----------------|---------------|-----------|-------------|---------------|-------|------------------------|--------------------------|
| 집단에너지<br>(열/전기) | 세종신도시         | 2011~2024 | 집단에너지<br>시설 | 집단에너지<br>공급확대 | 5,857 | 3,782                  | 2,075                    |
|                 | 양산 집단에너지사업    | 2019~2023 |             |               | 1,610 | 694                    | 916                      |
|                 | 평택고덕 집단에너지사업  | 2019~2021 |             |               | 2,279 | 2,184                  | 95                       |
|                 | 청주 열병합발전 설비개체 | 2019~2024 |             |               | 3,023 | 176                    | 2,847                    |
|                 | 대구 열병합발전 설비개체 | 2019~2024 |             |               | 3,208 | 174                    | 3,034                    |

주) 2021.11월 평택고덕 열원시설 준공 (평택 고덕국제화지구 집단에너지시설 건설공사)

## 4. 매출 및 수주상황

### 4-1. 매출

#### 가. 매출 및 주요매출처

(단위 : 백만원)

| 매출유형 | 품목      | 회사명          | 주요매출처             | 제37기<br>(2021년) | 제36기<br>(2020년) | 제35기<br>(2019년) |
|------|---------|--------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 제 품  | 열       | 한국지역<br>난방공사 | 주택용               | 903,340         | 901,124         | 847,385         |
|      |         |              | 업무용               | 130,923         | 119,926         | 119,539         |
|      |         |              | 공공용               | 25,364          | 24,278          | 24,221          |
|      |         |              | 소계                | 1,059,627       | 1,045,328       | 991,145         |
|      | 냉수      |              | 냉수                | 25,863          | 23,692          | 24,099          |
|      | 전기      |              | 열병합(전력거래소)        | 1,303,440       | 901,714         | 1,220,004       |
|      |         |              | 신재생(전력거래소, 한전)    | 20,364          | 13,644          | 17,759          |
|      |         |              | 구역전기사업(전력거래소, 한전) | 69,579          | 63,273          | 64,516          |
|      |         |              | 소계                | 1,393,383       | 978,631         | 1,302,279       |
| 기타   | 공사비부담금등 |              | 공사비부담금등           | 57,925          | 51,255          | 50,383          |
|      | 용역      | 지역난방안전(주)    | 모회사(한국지역난방공사)     | 17,415          | 16,461          | 10,251          |
|      |         | 지역난방플러스(주)   | 모회사(한국지역난방공사)     | 15,337          | 14,010          | 9,809           |
| 합 계  |         |              |                   | 2,569,550       | 2,129,377       | 2,387,966       |

주1) 매출구분은 내수로 동일함

주2) 열판매 및 냉수판매의 주요매출처는 지역난방공급 대상지역 내 공동 주택, 업무용, 공공용 사용자로 구성

#### 나. 판매경로



#### 다. 판매방법 및 조건



## (1) 열판매부문

### (가) 판매방법

#### 1) 지역난방 공급대상 지정지역(고시지역)

집단에너지사업법 제5조의 규정에 의해 공동주택 및 일정규모 이상의 건물에 대해 지역냉·난방사용이 의무화된 지역으로 건설사나 건물의 소유자로부터 지역냉·난방 열사용신청을 받아 열수급 계약을 체결하며 요금 및 기타 열공급 조건 등에 대해서는 열공급규정에 따릅니다.

#### 2) 기존지역(고시외지역)

사용자가 난방방식을 선택할 수 있는 지역으로 공동주택 및 일정규모 이상의 건물사용자가 지역난방 사용을 희망할 경우 사업자가 열공급 가능여부 검토 후 후속업무를 추진합니다. 신축아파트는 시행사(건설사)로부터 열사용 신청을 받아 열수급계약을 체결하며 요금 및 기타 열공급 조건 등에 대해서는 열공급 규정에 따릅니다.

### (나) 판매조건

열판매의 경우 사용자군의 특성, 즉 수요의 탄력성, 수요량, 규모별로 요금체계를 달리하고 있으며 이에 따라 주택용, 업무용, 공공용으로 구분합니다. 주택용의 경우 아파트 단지를 대상으로 공급하는 열을 의미하며, 업무용 및 공공용은 빌딩 및 개별사용자를 대상으로 공급하는 열을 말합니다. 업무용 및 공공용의 구분은 빌딩 등의 사용주체의 공익성 여부에 따라 구분하고 있습니다. 공공용의 경우는 업무용에 비하여 약 10% 낮은 수준으로 열요금을 책정하고 있습니다.

#### 1) 열요금 결정방식

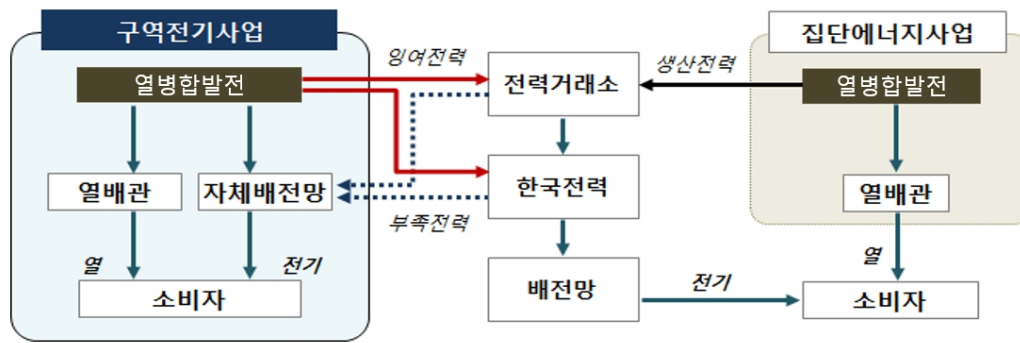
지역난방은 공급대상지역 내의 불특정 다수인을 대상으로 지역난방열을 공급하는 사업으로서, 열요금은 산업통상자원부장관에게 신고한 후 시행토록 되어 있습니다.

#### ○ 기본요금과 사용요금

당사의 열요금은 사용량과 상관없이 매월 징수하는 기본요금과 사용량에 따라 연동되는 사용요금으로 구성되어 있습니다.

|      |  |
|------|--|
| 기본요금 | 고정적으로 발생하는 감가상각비, 수선유지비, 투자보수 및 기타 경비중 일부를 사용량과 관계없이 일정기준(주택용은 계약면적, 업무·공공용은 열교환기용량)에 따라 매월 일정액을 부과하는 것으로서, 난방비의 계절적인 편중완화를 통해 사업자에게는 자금불균형 해소를, 사용자에게는 요금 부담을 연중으로 분산하여 징수하는 요금입니다. |
| 사용요금 | 전체원가 중 기본요금으로 회수되지 않는 나머지 부분으로서, 연료비 등 실제 사용량에 대하여 부과하는 요금입니다.   |

## (2) 전기판매부문



※ 구역전기사업 : 3월~11월에는 전력거래소 거래 가능(전기사업법 시행규칙 2017년 2월 28일 개정)

### (가) 전력거래소 판매

열병합발전기에서 생산된 전력은 소내 소비전력을 제외하고 전력거래소에 판매함을 원칙으로 합니다. 전력량에 대해서는 계통한계가격(SMP)으로 정산을 받으며, 공급가능용량에 대해서는 용량요금(CP)으로 정산을 받습니다.

### (나) 신재생에너지 부문

대구, 수원, 청주, 양산, 분당, 판교 태양광 : PPA(Power Purchase Agreement)로 전력거래소가 아닌 한전에 전력을 판매하고 있습니다.

### (다) 구역전기사업 부문

구역전기사업이란 특정한 공급구역을 정하여 열병합 발전설비를 갖추고 소비자에게 열과 전기를 직접 공급하는 종합에너지 사업으로서 전기판매부문은 한전과 동일수준의 단가를 적용합니다.

## 라. 판매전략

### (1) 전략적 신규사업 추진

기존사업과의 연계시 투자비 및 생산원가 절감이 가능한 택지개발지구에 대한 사업참여를 추진할 계획입니다.

- 국가·사용자 측면에서 타 사업자보다 에너지 이용 효율과 환경개선 효과가 탁월한 사업부터 전략적 추진

### (2) 기존 사업지역 수요개발 확대

기존 지사의 열원 구성 및 활용으로 수요개발 확대 및 매출을 증대할 계획입니다.

- 미활용에너지의 이용 활성화 및 재개발·재건축 공동주택에 대한 열공급 적극추진

### (3) 공동주택 지역냉방사업 추진

계절별 판매편차 완화 및 신규시장 창출을 위해 신축 공동주택에 지역냉방의 도입을 추진할 계획입니다.

- 제습냉방 시범사업 및 상용화 추진(공동주택 지역냉방 확대보급 추진)

#### (4) 신·재생에너지 사업 추진

정부의 저탄소 녹색성장 정책 및 기후변화 협약 체제를 고려한 친환경 에너지 사업을 추진할 계획입니다.

- 청정개발체제(CDM) 등 온실가스 배출권 사업모델 발굴·추진 및 폐기물 고형화 연료(SRF)를 활용한 사업 추진

#### (5) 전력사업 고도화

정부정책에 부합한 전력사업을 추진할 계획입니다.

- 전력시장을 통한 전력판매  
- 친환경·고효율 열병합발전기와 전력신사업 추진을 통한 2050 탄소중립실현 기여

## 4-2. 수주상황

### ○ 한국지역난방공사

(단위 : 백만원)

| 품목                       | 수주<br>일자   | 납기         | 수주총액 |     | 기납품액 |    | 수주잔고 |     |
|--------------------------|------------|------------|------|-----|------|----|------|-----|
|                          |            |            | 수량   | 금액  | 수량   | 금액 | 수량   | 금액  |
| 몽골 10개 도시 지역난방 시스템 개선 용역 | 2019.07.31 | 2024.12.31 | -    | 650 | -    | 65 | -    | 585 |
| 합 계                      |            |            | 0    | 650 | 0    | 65 | 0    | 585 |

주) 용역계약 수주로 수량 기재 불가

### ○ 지역난방안전(주)

(단위:

백만원)

| 품목                      | 수주일자       | 납기<br>(준공일) | 수주총액 |        | 기납품액 |       | 수주잔고 |        |
|-------------------------|------------|-------------|------|--------|------|-------|------|--------|
|                         |            |             | 수량   | 금액     | 수량   | 금액    | 수량   | 금액     |
| 2021년 고객상담센터 운영관리 위탁용역  | 2021-04-01 | 2022-03-31  | -    | 325    | -    | 216   | -    | 109    |
| 2021년 열수송관 감시시스템 유지관리용역 | 2021-04-30 | 2022-05-02  | -    | 3,300  | -    | 2,086 | -    | 1,214  |
| 2021년 열수송시설 점검 및 진단 용역  | 2021-07-01 | 2022-07-01  | -    | 16,500 | -    | 7,161 | -    | 9,339  |
| 합계                      |            |             |      | 20,125 |      | 9,463 |      | 10,662 |

주) 용역계약 수주로 수량 기재 불가

### ○ 지역난방플러스(주)

(단위: 백만원)

| 품목                     | 수주일자       | 납기<br>(준공일) | 수주총액 |       | 기납품액 |       | 수주잔고 |       |
|------------------------|------------|-------------|------|-------|------|-------|------|-------|
|                        |            |             | 수량   | 금액    | 수량   | 금액    | 수량   | 금액    |
| 2021년 한국지역난방공사 사옥관리 용역 | 2021-08-03 | 2022-08-02  | -    | 1,662 | -    | 632   | -    | 1,030 |
| 2021년 한국지역난방공사 청소용역    | 2021-08-03 | 2022-08-02  | -    | 5,737 | -    | 2,179 | -    | 3,558 |

|                         |            |            |   |        |   |       |   |        |
|-------------------------|------------|------------|---|--------|---|-------|---|--------|
| 2021년 일반/특수 경비 및 안내원 용역 | 2021-08-03 | 2022-08-02 | - | 11,440 | - | 4,690 | - | 6,750  |
| 합 계                     |            |            | - | 18,839 | - | 7,501 | - | 11,338 |

주) 용역계약 수주로 수량 기재 불가

## 5. 위험관리 및 파생거래

### 5-1. 위험관리

#### 가. 주요 시장위험의 내용 및 영향 등

시장위험은 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치가 변동될 위험이며, 이자율위험, 환위험 및 기타 가격위험 세 가지 유형으로 구성됩니다. 이자율위험은 시장이자율의 변동으로 인하여 금융상품의 미래현금흐름이 변동될 위험입니다. 환위험은 환율의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치가 변동될 위험입니다. 기타 가격위험은 이자율위험이나 환위험 이외의 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동될 위험입니다. 당사의 경영진은 아래에서 설명하는 바와 같이 각 위험별 관리정책을 정비하고 그 운용이 정책에 부합하는지 확인하고 있습니다.

#### (1) 회사가 노출된 시장위험의 유형 및 손익에 미치는 영향·관리방법

| 시장위험의 유형 | 주요 시장위험의 내용                        | 손익에 미칠 수 있는 영향 및 관리방법   |
|----------|------------------------------------|---|
| 환위험      | ○ 외화를 통한 대금지급 시 환율변동으로 실제지급 금액의 변동 | ○ 지급대가의 변동<br>○ 통화선도(Forward) 계약으로 환율 변동 위험 헷지(Hedge)                         |
| 이자율위험    | ○ 차입금 원리금에 대한 현금흐름 변동              | ○ 미래현금흐름의 변동<br>○ 차입은 고정금리를 원칙으로 하고, 변동금리 상품일 경우 이자율스왑을 통해 이자율 변동위험 헷지(Hedge) |

당사는 외화 대금결제 시 대금의 청구시점부터 지급시점 사이에 환율변동으로 지급액이 변동 위험에 노출될 수 있습니다. 이에 당사는 금액규모 등을 고려하여 통화선도계약을 통해 환율변동위험을 관리하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 당사는 통화선도계약을 통해 환율 변동이 법인세차감전순이익에 미치는 영향을 제거하고 있습니다.

자금차입 시에는 금리 변동으로 지급 원리금이 증감하는 이자율 위험에 노출될 수 있습니다. 이에 당사는 차입 시 고정금리를 원칙으로 하여 이자율변동위험을 관리하고 있습니다.

#### 나. 위험관리정책

##### (1) 시장위험에 대한 회사의 정책

당사는 재무 구조의 건전성 확보와 안정적 경영을 위해 노력하고 있습니다. 이를 위해 반기별로 재무위험관리위원회를 개최하여 공사에 발생가능한 재무적 위험들에 대해 정의하고 구체적인 리스크 관리방안을 수립하고 있습니다. 또한, 주기적으로 리스크 관리방안의 이행여부를 점검하고 평가하여 실질적인 위험관리가 이루어지도록 노력하고 있습니다.

##### (2) 위험관리 조직의 운영

|      |   |
|------|---|
| 명칭   | 재무위험관리위원회   |
| 인원   | 외부위원 포함 10인 이내  |
| 개최빈도 | 연 2회 이상   |
| 주요안건 | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 재무위험 관리계획의 적정성 평가</li> <li>- 재무위험 관리계획 이행실적 검토 및 평가</li> </ul> |

## 5-2. 파생거래

### 가. 파생상품의 종류와 보유목적

- 이자율스왑 : 차입금 원리금에 대한 현금흐름 변동위험 회피
- 통화선도 : 환율변동으로 실제 구매대가 변동위험 회피

### 나. 상품계약 체결 현황

#### (1) 통화선도계약 체결 현황

보고기간 종료일 현재 미결제된 통화선도계약은 없습니다.

#### (2) 이자율스왑의 구성내역

보고기간 종료일 현재 미결제된 이자율스왑의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분            | 목 적          | 계약처  | 계약일     | 만기일     | 이자<br>대상금액  | 계약이자율(%) |              |
|----------------|--------------|------|---------|---------|-------------|----------|--------------|
|                |              |      |         |         |             | 매도       | 매입           |
| 중장기 기업어<br>음증권 | 현금흐름<br>위험회피 | 하나은행 | 2018.02 | 2023.02 | 100,000,000 | 2.65     | 3M CD + 0.35 |
| 중장기 기업어<br>음증권 | 현금흐름<br>위험회피 | 하나은행 | 2018.10 | 2023.10 | 50,000,000  | 2.22     | 3M CD + 0.16 |
| 중장기 기업어<br>음증권 | 현금흐름<br>위험회피 | 하나은행 | 2020.10 | 2025.10 | 150,000,000 | 1.23     | 3M CD + 0.26 |
| 중장기 기업어<br>음증권 | 현금흐름<br>위험회피 | 하나은행 | 2020.11 | 2025.11 | 40,000,000  | 1.38     | 3M CD + 0.33 |

#### (3) 파생상품 관련 손익

파생상품관련 손익내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분   | 평가손익(I/S) |       |       | 거래손익(I/S) |        |         | 기타포괄손익    |         |             |
|-------|-----------|-------|-------|-----------|--------|---------|-----------|---------|-------------|
|       | 2021년     | 2020년 | 2019년 | 2021년     | 2020년  | 2019년   | 2021년     | 2020년   | 2019년       |
| 통화선도  | -         | -     | -     | 675,848   | 37,476 | 620,182 | -         | -       | -           |
| 이자율스왑 | -         | -     | -     | -         | -      | -       | 8,310,783 | 924,229 | (1,521,220) |
| 합 계   | -         | -     | -     | 675,848   | 37,476 | 620,182 | 8,310,783 | 924,229 | (1,521,220) |

주1) 파생상품에 대한 자세한 사항은 첨부된 감사보고서의 재무제표에 대한 주석 5번을 참고하시기 바랍니다.

주2) ( )는 음의 표시임



## 6. 주요계약 및 연구개발활동

### 6-1. 주요계약

#### ○ 한국지역난방공사의 공사계약

| 계약상대방                  | 계약의 목적 및 내용                    | 계약일        | 계약기간                    | 계약금액<br>(백만원) |
|------------------------|--------------------------------|------------|-------------------------|---------------|
| (주)인덕엔지니어링, 주식회사 리오트   | 2019년 세종지사 북부2단계 열수송관공사        | 2020-01-07 | 2020-01-07 ~ 2022-01-06 | 5,804         |
| 삼환기업(주),(주)서한          | 강남지사 열수송망 성능 보강공사(2단계)         | 2020-01-07 | 2020-01-07 ~ 2022-07-06 | 26,319        |
| 금호산업(주)                | 평택 고덕지구 2단계 열수송관공사             | 2020-02-14 | 2020-02-14 ~ 2022-08-16 | 31,597        |
| 주식회사 대우건설, 대창기업 주식회사   | 분당사업소 열수송망 성능 보강공사(2단계)        | 2020-05-12 | 2020-05-12 ~ 2023-11-13 | 41,362        |
| 대보건설(주), 주식회사 대흥종합건설   | 고양사업소 열수송망 성능 보강공사(2단계)        | 2020-05-18 | 2020-05-18 ~ 2023-05-17 | 30,268        |
| 주식회사 태영건설, 동아건설산업(주)   | 중앙지사 열수송망 성능 보강공사(2단계)         | 2020-05-25 | 2020-05-25 ~ 2023-05-24 | 26,930        |
| (주)우원디아이에씨, 주식회사 보림프러스 | 병정-대안3지구 열수송관공사                | 2020-06-02 | 2020-06-02 ~ 2022-06-01 | 7,997         |
| 금호산업(주)                | 2020년 화성지사 열수송관공사              | 2020-08-06 | 2020-08-06 ~ 2022-08-05 | 7,805         |
| 쌍용건설(주)                | 수도권 북부 열수송관 개선공사               | 2020-10-27 | 2020-10-27 ~ 2023-04-26 | 16,608        |
| (주)우림이앤씨, (주)평강건설      | 2020년 중앙지사 열수송관공사              | 2020-11-25 | 2020-11-25 ~ 2022-07-25 | 7,875         |
| 코오롱글로벌 주식회사            | 2020년 대구지사 열수송망 추가사용자 및 성능보강공사 | 2020-12-07 | 2020-12-07 ~ 2022-12-06 | 8,546         |
| (주)웅남, (주)엘케이 건설       | 평택 고덕지구 추가사용자 열수송관공사           | 2020-12-24 | 2020-12-24 ~ 2022-09-23 | 6,653         |
| 주식회사 세보엠이씨, (주)태승이앤씨   | 2021년 수원사업소 열수송관공사             | 2021-02-03 | 2021-02-03 ~ 2022-08-02 | 9,418         |
| (주)세진이앤씨, 호일프랜트(주)     | 2021년 성남 본사가지 열수송관공사           | 2021-02-04 | 2021-02-04 ~ 2022-08-03 | 7,624         |
| 주식회사 한화건설              | 대구 친환경발전소 건설공사                 | 2021-04-05 | 2021-04-05 ~ 2024-12-02 | 71,521        |
| 금호건설 주식회사              | 청주 친환경발전소 건설공사                 | 2021-04-12 | 2021-04-12 ~ 2024-12-02 | 60,600        |
| 광진기업(주), (주)씨티에너지      | 2021년 강남지사 열수송관공사              | 2021-06-02 | 2021-06-02 ~ 2023-01-25 | 7,182         |
| 주식회사거륜에너지, 주식회사 리오트    | 2021년 분당사업소 열수송망 개선공사          | 2021-06-02 | 2021-06-02 ~ 2023-08-22 | 9,211         |
| 대주이엔티(주), 주식회사 문화지엔코   | 2021년 용인지사 열수송관공사              | 2021-07-12 | 2021-07-12 ~ 2022-11-02 | 5,682         |



|                       |                           |            |                         |        |
|-----------------------|---------------------------|------------|-------------------------|--------|
| 석교플랜트 주식회사,준에너지테크(주)  | 2021년 파주지사 열수송관공사         | 2021-07-20 | 2021-07-20 ~ 2023-08-08 | 6,626  |
| 주식회사 대호스토퍼            | 2021년 열수송관 천공 및 차단공사(1권역) | 2021-07-27 | 2021-07-27 ~ 2022-08-08 | 5,026  |
| 주식회사 한국가스기술공사         | 2021년 열수송관 천공 및 차단공사(2권역) | 2021-08-06 | 2021-08-06 ~ 2022-08-08 | 5,037  |
| 주식회사 나라이엔씨,신우엔지니어링(주) | 2021년 고양사업소 열수송관공사        | 2021-08-10 | 2021-08-10 ~ 2023-09-01 | 9,017  |
| 한전케이피에스 주식회사          | 2022년도 중대형 CHP지사 경상정비공사   | 2021-11-26 | 2021-11-26 ~ 2022-12-01 | 26,171 |

## ○ 지역난방안전(주)의 계약

| 계약상대방    | 계약의 목적 및 내용             | 계약일        | 계약기간                    | 계약금액<br>(백만원) |
|----------|-------------------------|------------|-------------------------|---------------|
| 한국지역난방공사 | 2021년 고객상담센터 운영관리 위탁용역  | 2021-04-01 | 2021-04-01 ~ 2022-03-31 | 325           |
|          | 2021년 열수송관 감시시스템 유지관리용역 | 2021-04-30 | 2021-04-30 ~ 2022-05-02 | 3,300         |
|          | 2021년 열수송시설 점검 및 진단용역   | 2021-07-01 | 2021-07-01 ~ 2022-07-01 | 16,500        |

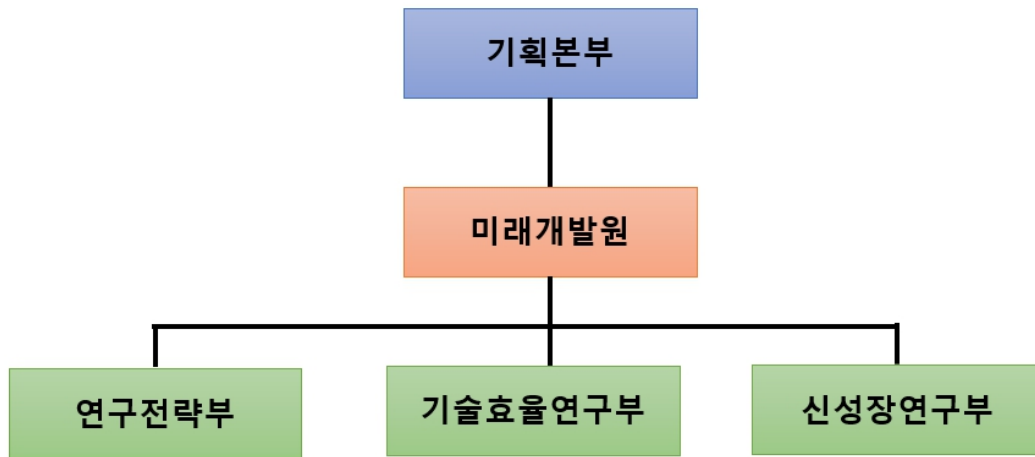
## ○ 지역난방플러스(주)의 계약

| 계약상대방    | 계약의 목적 및 내용            | 계약일        | 계약기간                    | 계약금액<br>(백만원) |
|----------|------------------------|------------|-------------------------|---------------|
| 한국지역난방공사 | 2021년 한국지역난방공사 사옥관리용역  | 2021-08-03 | 2021-08-03 ~ 2022-08-02 | 1,662         |
|          | 2021년 한국지역난방공사 청소용역    | 2021-11-04 | 2021-11-04 ~ 2022-08-02 | 5,737         |
|          | 2021년 일반·특수경비 및 안내원 용역 | 2021-08-03 | 2021-08-03 ~ 2022-08-02 | 11,440        |

## 6-2. 연구개발활동

### 가. 연구개발활동의 개요

#### (1) 연구개발 담당조직



## (2) 연구인력 현황

| 조 직     | 주 요 업 무                        | 인 원 |
|---------|--------------------------------|-----|
| 연구전략부   | - 연구개발 계획수립, 국내외협력, 집단에너지 정책연구 | 7명  |
| 신성장연구부  | - 신재생에너지, 친환경기술, 신성장기술 개발      | 8명  |
| 기술효율연구부 | - 열원, 열수송시설 및 열사용시설 기술 개발      | 13명 |

## (3) 연구개발비용

(단위 : 백만원)

| 구 분                                    | 2021년  | 2020년  | 2019년  |
|--|--------|--------|--------|
| 연구개발비용 계                               | 16,609 | 18,236 | 14,374 |
| (정부보조금)                                | -      | -      | -      |
| 연구개발비/매출액 비율(%)<br>[연구개발비용계÷당기매출액x100] | 2.76   | 2.5    | 2.3    |

주1) 연구개발비용 계 : 정부보조금(국고보조금)을 차감하기 전의 연구개발비용 지출총액기준

주2) 순매출액대비 R&D 실적(%): 연구개발비용/순매출액

## 나. 2021년 연구개발 실적

| 순번 | 연구과제명   | 연구결과 및 기대효과                               |
|----|---|---|
| 1  | 복합화력 발전시설 탈질설비 환원제의 친환경 고체요소로 대체방안 연구           | ○ 복합화력 발전시설 최초 신기술 탈질설비 적용 가능 등           |
| 2  | 배열회수 보일러 내부 철산화물 저감을 위한 부식방지제 적용에 관한 연구         | ○ 중요 발전설비 수명연장 및 설비 신뢰성 확보 등              |
| 3  | 발전설비 압력부 Fatigue&Creep 실시간 모니터링 시스템 도입관련 타당성 연구 | ○ 실시간 데이터 분석을 통해 상태.예측정비기반의 과학적 설비 진단 실현등 |

|    |  |   |
|----|--|---|
| 4  | 냉각수 관리효율향상을 위한 자동화시스템 개발 연구                        | ○ 국내외 주요 냉각수 관리 사례 및 관리 기준 조사 등   |
| 5  | 열수송시설 중점관리구간 매설환경별 부식방지 대책 연구                      | ○ 중점관리구간 부식환경 조사 및 배관의 매설환경에 따른 음극 방식 기준 정립 등   |
| 6  | 열사용량 예측모델 개발 연구                                    | ○ 현재 환경을 반영, 열판매량 예측모델개발, 사회환경과 열판매량의 상관관계 검토 등   |
| 7  | 바이오가스 정제 고순도화 LNG 적용 시스템 및 지역난방공사 최적 비즈니스 모델 개발 연구 | ○ 국내외 바이오가스 에너지활용 현황조사 등  |
| 8  | 지역난방과 신재생열의 양방향 열연계를 위한 가변형 시스템 설계 연구              | ○ 사용자측 신재생열 과잉 생산에 따른 잉여열 거래를 위한 양방향 열연계 가변형 시스템 설계 및 타당성 분석<br>○ 스마트 변온소 중심의 양방향 열연계 가변형 시스템 성능예측 프로그램 개발<br>○ 신재생 잉여열 구매에 따른 비용/수익 분석 |
| 9  | 국내 집단에너지 기술협력 구축 사업                                | ○ 집단에너지 관련 기술개발의 저변 확대 및 연구 인프라 구축<br>○ 국내외 집단에너지 기술 동향 파악<br>○ 집단에너지 관련 국내 학술대회 및 연구포럼 개최  |
| 10 | 차세대 저온 지역난방용 화학열저장 시스템 연구                          | ○ 화학열 저장 방식의 집단에너지 시스템 적용 가능성 파악<br>○ 저온 열 네트워크, 분산전원의 열연계 등 저가열 거래시장 검토<br>○ 화학열 저장 시스템 제작 및 평가  |
| 11 | 세대용 무선 스마트미터 EERS 보급 사업을 위한 실증 연구                  | ○ 무선 보안 원격검침 스마트 미터 공동주택 실증 연구<br>○ 기존 스마트미터 구축 단지와의 비교를 통한 실증단지 측정 데이터 분석<br>○ EERS 보급 사업을 위한 법제 연구 및 활용 방안 마련                         |
| 12 | 난방배관 부식제어를 위한 신기술 적용성 평가 연구                        | ○ 기술현황 및 표준 조사 분석<br>○ 부식제어장치 성능 시험방법 개발 및 방식성능 비교 평가   |
| 13 | HITACHI H-25 가스터빈 소모자재 국산화 개발                      | ○ 국내외 가스터빈 연소투닝 기술현황 분석<br>○ 화성지사 가스터빈 연소관련 h/w,sw적 특성 분석   |
| 14 | M501F(3) GT Support Ring Assembly 국산화 개발           | ○ (설계기술 개발등) 3D 스캐닝, 사전제작 기술, 3D해석 시뮬레이션 등을 통한 안전성 검증시행등  |
| 15 | 드론을 활용한 플랜트 운영·안전관리 기법 개발 연구                       | ○ 드론을 활용한 플랜트 운영 안전관리 기법 개발 연구 등  |
| 16 | 제5차 집단에너지 공급계획 관련 합리적 요금제 개편 연구                    | ○ 열요금 제도 개선과 관련된 주요 사항 중 시의성 및 시급성 등이 높은 과제 검토<br>○ 합리적 연료비 연동제 개선안 마련 등을 통한 정책 개선안 도출<br>○ 타 에너지원의 원가연계 사례 분석                          |
| 17 | 집단에너지 사업의 신재생에너지 편익 산정 연구                          | ○ 열 공급자의 신재생에너지 이용 활성화 방안 마련<br>○ 신재생에너지 이용에 따른 다양한 사회적 편익 및 사업자 편익   |
| 18 | 분산에너지로드맵 수립 관련 구역전기사업의 활성화 방안 연구                   | ○ 분산형 전원으로 역할 강화를 위한 구역전기사업의 역할 분석<br>○ 구역전기사업 활성화를 위한 제도 개선방안 제시   |
| 19 | 데이터센터 폐열 활용 잠재량 산정에 관한 연구                          | ○ 국내 데이터센터 산업의 성장 가능성 검토<br>○ 국내 지역별 데이터센터 폐열 활용 잠재량 분석<br>○ 데이터센터 폐열 이용을 활성화하기 위한 제도적 방안 강구  |
| 20 | 2020년 국내외 집단에너지 학술 및 정보교류 사업                       | ○ 국내외 집단에너지 동향 분석 및 공유<br>○ 국내외 집단에너지 정책 분석 및 정책 자문<br>○ 집단에너지 학술 활동 및 언론 활동  |

|    |  |   |
|----|--|---|
| 21 | 가스터빈 맞춤형 연소튜닝 데이터 관리시스템 정착 및 기반기술 확보 방안 연구             | ○ 가스터빈 연소튜닝관련 빅데이터 분석을 활용한 연소기 튜닝 프로세스를 체계적으로 구축등<br>사용자 난방배관 부식방지를 위한 자동약제주입 및 모니터링 장비 개발 연구<br>○ 사용자 난방배관의 안정적인 운영 및 장수명화<br>○ 사용자 편의성 증대를 위하여 사용자 설비 난방수 현상태 실시간 모니터링등 |
| 22 | 사용자 난방배관 부식방지를 위한 자동약제주입 및 모니터링 장비 개발 연구               | ○ 사용자 난방배관의 안정적인 운영 및 장수명화<br>○ 사용자 편의성 증대를 위하여 사용자 설비 난방수 현상태 실시간 모니터링등  |
| 23 | 열수송관 볼밸브(고양 행신동) 이상원인 분석 연구용역                          | ○ 고양사업소 열수송관의 차압 불균형 발생으로 밸브 역방향 작동 확인<br>○ 객관성 확보를 위해 밸브 제조사가 아닌 제3의 전문기관을 통한 이상작동 원인 분석   |
| 24 | 지역난방 설비의 고장사례에 대한 원인진단 및 대책관련 연구                       | ○ 지역난방 설비의 파손 및 고장원인 분석을 통한 재발방지 방안 수립  |
| 25 | 초음파를 이용한 열교환기 세정연구(2)에 관한 연구                           | ○ 진동자의 최적주파수대 확정, 경쟁력 있는 제작비용 확보 등<br>○ 저비용 콤팩트화된 제품개발(무개, 크기개선 및 포집력 증대 등)   |
| 26 | 수처리 역삼투압 효율적 운영방안에 관한 연구 (파주시사)                        | ○ 화학세정 등 운영방법 개선으로 발전용수 및 DH수 수질개선<br>○ 역삼투막과 성능 향상 및 적기 교체로 안정적인 순수생산  |
| 27 | 사용자 기계실 열량계 전기설비 서지발생현상 조사 및 조치 연구                     | ○ 안정적인 원격검침으로 점검업무 작업능률 향상<br>○ 열량계 에러 현상 및 고장 감소에 따른 정상 열요금 부과 가능<br>○ 검침 불량 원인 규명에 따른 검침 신뢰도 향상   |
| 28 | 냉방성능, 제습, 환기, 공기청정기능 검증 및 효과분석을 위한 어린이집 청정냉방 시범적용·실증연구 | ○ 시범사업으로 취득한 데이터를 활용하여, 청정냉방 시스템 보완 및 향후 공동주택 확대보급 교두보 마련   |
| 29 | 노후 난방배관 개선을 통한 환경 개선효과 연구                              | ○ 노후 난방배관 개체 지원사업의 온실가스감축사업 요건 충족<br>○ 대기오염물질 개선효과 부족에 따른 보조금 지원제도 설계에 애로   |
| 30 | 공사비부담금 산정기준 재정립 기초연구                                   | ○ 합리적 공사비부담금 부과체계 재정비를 위한 기초 논거 마련  |
| 31 | 그린뉴딜 정책과 연계한 집단에너지 지속성장 정책개발 연구                        | ○ 집단에너지의 탄소중립 역량강화 방안 도출<br>○ 노후 사용자시설 리빌딩의 사회편익, 거버넌스 전환, 사회모델 제시<br>○ 노후 사용자시설 리빌딩 지원을 위한 법제 개선방안 도출  |
| 32 | 탈질설비 개선을 통한 초미세먼지 배출 저감효과 분석 연구                        | ○ 향후 강화되는 질소산화물 대기배출총량 및 농도규제 기준 만족<br>○ 초미세먼지 유발물질 배출 저감에 따른 대기환경개선 기여<br>○ 탈질설비 개선으로 배출부과금 최소화를 통한 공사 손익개선  |
| 33 | 분산형 신재생 열원 기반의 에너지 자립형 도시 모델 구축 연구                     | ○ 다양한 분산 열원에너지 생산기술의 사업화 방안 확보를 통한 분산형 기반 마이크로 히트그리드 실증 기술 우위 선점<br>○ 기존 사업에 연계가능한 소규모 에너지 부분 자립형도시모델 개발 및 자립형 모델 개발  |

## 7. 기타 참고사항

### 7-1. 지적재산권 및 상용화 기술 현황

#### 가. 특허, 실용신안 및 상표 등 지적재산권 현황

| 구 분       | 등 록 건 수 |
|-----------|---------|
| 국내특허      | 163건    |
| 실용신안      | 0건      |
| 상표권, 서비스표 | 22건     |
| 저작권       | 131건    |
| 프로그램      | 2건      |
| 계         | 318건    |

#### 나. 상용화 기술 현황

| 명 칭   | 출원/등록일                      | 종속기간 만료일     | 특허관련 제품기재                                       | 최근 사업연도 매출액                     |
|---|-----------------------------|--------------|---|---------------------------------|
| 판형 열교환기용 다중 프레임                                 | '14. 11. 3 /<br>'16. 3. 31  | 2034. 11. 3  | 판형 열교환기용 다중 프레임                                 | -                               |
| 지역난방의 저온저압 열공급 시스템                              | '07. 2. 1 /<br>'08. 7. 28   | 2027. 2. 1   | 지역난방의 저온저압 열공급 시스템                              | -                               |
| 지역난방용 제습냉방시스템의 사용자시설에 대한 미세유량 제어장치              | '11. 3. 30 /<br>'12. 11. 19 | 2031. 3. 30  | 지역난방용 제습냉방시스템의 사용자시설에 대한 미세유량 제어장치              | -                               |
| 다수의 축열조를 한 배관망에 직접 연결 및 운전할 수 있는 지역난방용 축열조 시스템  | '05. 3. 8 /<br>'06. 9. 30   | 2025. 3. 8   | 다수의 축열조를 한 배관망에 직접 연결 및 운전할 수 있는 지역난방용 축열조 시스템  | -                               |
| 지역난방 이중보온관 벤딩용치구                                | '05. 3. 4 /<br>'06. 7. 4    | 2025. 3. 4   | 지역난방 이중보온관 벤딩용치구                                | -                               |
| 마이크로터빈을 이용한 지역난방시스템                             | '05. 3. 3 /<br>'07. 10. 16  | 2025. 3. 3   | 마이크로터빈을 이용한 지역난방시스템                             | -                               |
| 우드칩을 보일러로 투입하는 이송시스템                            | '11. 4. 13 /<br>'12. 12. 26 | 2031. 4. 13  | 우드칩을 보일러로 투입하는 이송시스템                            | -                               |
| 스마트폰을 이용한 주요 설비 모니터링 시스템                        | '13. 7. 1 /<br>'14. 7. 25   | 2033. 7. 1   | 스마트폰을 이용한 주요설비 모니터링 시스템                         | -                               |
| 저온수 2단 흡수식 냉난방기                                 | '08. 12. 24/<br>'11. 3. 2.  | 2028. 12. 24 | 저온수 2단 흡수식 냉난방기                                 | -                               |
| 전력케이블 진단장치, 전력케이블 진단 시스템 및, 이를 이용한 전력 케이블 진단 방법 | '19. 12. 31/<br>'20. 8. 20. | 2039. 12. 31 | 전력케이블 진단장치, 전력케이블 진단 시스템 및, 이를 이용한 전력 케이블 진단 방법 | -                               |
| 송전손실계수 제공방법 및 그 장치                              | '18. 1. 5/<br>'19. 5. 23.   | 2038. 1. 5   | 송전손실계수 제공방법 및 그 장치                              | -                               |
| 리덕션 기법을 이용한 송전손실계수 제공방법 및 그 장치                  | '18. 1. 5/<br>'19. 5. 23.   | 2038. 1. 5   | 리덕션 기법을 이용한 송전손실계수 제공 방법 및 그 장치                 | -                               |
| 전력계통 구성요소 모델링 및 빅데이터 처리를 통한 송전손실계수 제공방법 및 그 장치  | '18. 1. 5/<br>'19. 9. 4.    | 2038. 1. 5   | 전력계통 구성요소 모델링 및 빅데이터 처리를 통한 송전손실계수 제공방법 및 그 장치  | 75,330,000원<br>(부가세포함)<br>( 주1) |

|   |                           |            |   |   |
|---|---------------------------|------------|---|---|
| 기준시점의 송전손실계수 제공방법, 기준시점<br>의 계통 데이터 구성방법 및 그 장치 | '18. 1. 5/<br>'19. 5. 23. | 2038. 1. 5 | 기준시점의 송전손실계수 제공방법, 기준시<br>점의 계통 데이터 구성방법 및 그 장치 | - |
|---|---------------------------|------------|---|---|

주1) 특허기술을 이전 받은 업체가 해당 기술을 활용하여 제작 및 판매함으로써 발생한 매출액

## 7-2. 사업의 개요(산업분석)

지배회사 및 종속회사의 사업부문별 현황을 요약하면 아래와 같습니다.

| 구 분            | 회사명        | 사업내용  |
|----------------|------------|---|
| 집단에너지사업        | 한국지역난방공사   | 열병합발전소, 열전용보일러, 자원회수시설등 1개소 이상의 집중된에너지(열 또는 열과 전기)를<br>주거, 상업지역 또는 산업단지 내 다수 사용자에게 일괄 공급하는 사업       |
| 전기사업           |            | 열병합발전소, 태양광 등 신·재생에너지를 통해 생산된 전력을 전력시장 또는 지역난방 공급지역의 사용자에게 직접판매(구역전기)하는 사업                          |
| 신·재생에너지사업      |            | 태양광, 태양열, 풍력, 바이오매스, 소각열, 매립가스, 폐열, 하수열, 폐기물 등<br>신에너지 및 재생에너지, 미활용에너지를 활용하여 열 또는 열과 전기를 생산·공급하는 사업 |
| 열수송관 점검진단사업    | 지역난방안전(주)  | 열수송관 설비의 감시진단 및 점검 사업 및 콜센터 운영  |
| 시설경비 및 유지관리 사업 | 지역난방플러스(주) | 사업시설의 경비, 보안 및 청소 등 시설유지관리 사업   |

### 가. 사업부문별 현황

#### (1) 집단에너지사업 부문

##### □ 영업개황

##### (가) 사업의 특성 등

##### 1) 집단에너지사업의 개요

집단에너지사업법에 따르면 "집단에너지"는 "다수의 사용자를 대상으로 공급되는 열 또는 열과 전기"로 정의되고 있으며, 이처럼 집단에너지사업이란 집중된 에너지공급시설에서 생산된 에너지(열 또는 열과 전기)를 주거 밀집지역, 상업지역 등의 다수 사용자에게 일괄적으로 공급하는 사업을 말합니다.

발전 또는 쓰레기 소각 과정에서 발생된 고온의 배기가스열은 버려지는 것이 일반적이었으나, 집단에너지 공급방식이 도입된 후 이러한 열을 활용하여 주거지역 및 상업용 건물에 열 및 급탕을 공급하는 것이 가능해짐으로서 보다 효율적인 에너지의 사용이 가능하게 되었습니다. 또한 집단에너지 공급은 대규모의 열을 집중적으로 관리하여 개별 사용자에게 공급한다는 측면에서 규모의 경제를 활용할 수 있다고 볼 수 있습니다.

##### 2) 집단에너지사업의 종류

집단에너지사업은 사업의 성격에 따라 지역냉·난방사업, 산업단지 집단에너지 사업으로 구분할 수 있습니다.

| 구 분     | 사업내용  |
|---------|---|
| 지역냉난방사업 | 일정지역 내에 있는 주택, 상가 등 각종 건물을 대상으로 난방용, 급탕용, 냉방용 열 또는 열과 전기를 공급하는 사업 |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 산업단지<br>집단에너지사업 | 산업단지 입주업체를 대상으로 공정용 열 또는 열과 전기를 공급하는 사업 |
|-----------------|---|

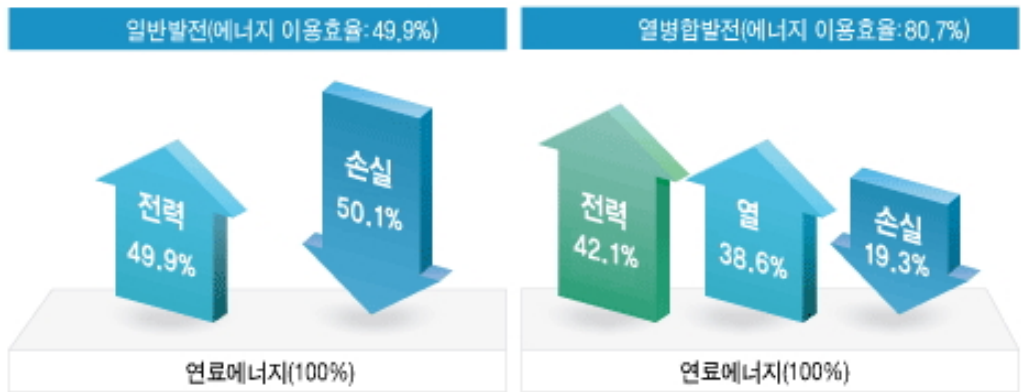
### 3) 집단에너지사업의 효과

- 에너지 이용효율 향상에 의한 대규모 에너지 절감 및 온실가스 감축
- 집단에너지 공급에 의한 주거 및 산업부문의 편의 제공
  - 지역난방 : 24시간 연속난방에 의한 쾌적한 주거환경 조성
  - 산업단지 : 양질의 저렴한 에너지공급으로 기업경쟁력 강화
- 분산형 전원확보로 국가 전력수급다양화 기여
  - 발전소 부지난 해소 및 송전손실 감소
- 지역난방 보급확대로 하절기 전력 첨두부하 완화에 기여
- 미활용에너지 활용증대로 국가 에너지이용효율 향상 및 석유의존도 감소
  - 산업공정 폐열, 쓰레기 소각열, 매립가스(LFG) 등을 열원으로 활용

출처: 2021 집단에너지사업 편람(2021.11, 한국에너지공단)

당사의 화성지사 열병합발전기 인수성능 시험 결과자료에 따르면 기존 화력발전방식과 열병합 발전방식의 효율 비교 시 발전전용 화력발전소는 에너지이용효율이 약 49.9%에 불과하나, 열병합 발전 방식은 에너지 이용효율이 최대 80.7%까지 향상될 수 있습니다.

[열병합발전에 의한 에너지 이용효율 향상]



#### (나) 사업의 성장성

[최근 5년간 연도별 집단에너지 공급 실적]

| 구 분            | 2020년 | 2019년 | 2018년 | 2017년 | 2016년 |
|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 지역난방 공급세대수(천호) | 3,400 | 3,252 | 3,106 | 2,896 | 2,695 |
| 집단에너지 사업자수(개)  | 35    | 37    | 38    | 38    | 37    |

주1) '16년 ~ '20년 공급세대수는 2021집단에너지사업편람(2021.11, 한국에너지공단) 기준



## (다) 경기변동의 특성 및 계절성

에너지 수요구조는 경제성장, 산업구조의 변화, 인구·가구·주택수의 변화, 소득수준 등에 따라 많은 영향을 받고 있습니다. 전반적으로, 소득수준 증가에 따른 여가선호 및 생활수준 향상, 환경비용부담 증가 등으로 도시가스·전력·열에너지를 위주로 하는 에너지소비의 고급화 추세가 가속화되고 있습니다. 지역난방사업의 경우, 겨울철에 수요가 높고 여름철에 수요가 낮은 동고하저형 수요패턴을 보이고 있습니다.

## □ 국내외 시장여건

### (가) 집단에너지 사업의 전망

집단에너지사업은 에너지효율을 개선하고 온실가스 배출을 줄일 수 있다는 측면에서 기후변화협약의 정부간 기구(Intergovernmental Panel in Climate Change : IPCC)에서도 발전사업자들이 새로운 발전소를 건설할 때 가능하면 열병합 발전소를 건설하도록 권유하고 있으며, 기존 설비의 경우에도 발전 배열을 활용할 수 있는 방안을 강구할 것을 권고하고 있습니다.

또한, IEA(International Energy Agency)는 2050년의 이산화탄소 배출량을 현재 수준으로 유지할 수 있는 방안으로 원자력과 열병합발전의 역할을 강조하였고, 2007년 G8(선진8개국) 정상회담에서는 열병합발전소의 비율을 획기적으로 증가시키자는 선언문을 채택하였습니다. 그리고, 유럽의 전력시장 개방은 에너지시스템의 최적화를 촉진시켜 열병합발전소 운영을 통한 전력생산과 지역난방의 통합운영에 대한 관심이 높아지고 있습니다.

우리나라에서도 기후변화협약에 대응하는 수단으로서 집단에너지사업의 중요성이 부각되어 집단에너지 확대보급을 위한 정부정책이 적극적으로 수립 및 추진되고 있습니다. 정부는 신기후체제에 적극적으로 대응 및 저탄소 경제체제로 전환을 위해 '30년도 BAU 대비 37% 감축안을 UN에 제출하였으며('15.06) 저탄소녹색성장기본법 시행령을 개정하여('16.06) 감축목표이행을 구체화 하였습니다. 제2차 기후변화대응기본계획('19.10)에서는 친환경 에너지믹스로의 전환을 위해 청정연료 발전 확대와 집단에너지 사업을 통한 미활용에너지 회수 및 열연계 활성화를 권장하고 있습니다. 또한 '제5차('19년~'23년) 집단에너지 공급 기본계획('20.2월, 산업통상자원부)을 마련하여 '23년까지 '18년 대비 약 31% 증가한 총 408만호로의 집단에너지 공급 확대를 목표로 하고 있습니다.

### (나) 경쟁상황

지역난방은 편의성과 경제적인 요금으로 사용자의 선호도가 높아지고 있습니다. 최근 지역난방 보급률의 증가추세는 신규주택 건설 및 대규모 택지개발의 감소에 따라 과거에 비해 다소 둔화되고 있는 상황이나, 향후 집단에너지사업은 기존의 대규모택지지구 중심의 사업방식 외에 중·소규모 택지지구에 대한 지역난방 공급 등 다양한 방식으로 추진될 것으로 전망되며, 전기사업법 개정으로 집단에너지사업자의 전력시장 참여와 구역전기사업을 통한 전기직접판매가 가능해짐에 따라 집단에너지사업자의 사업영역은 확대되고 있습니다.

### (다) 시장점유율 추이

지역난방은 보고서 작성 기준일 현재 가장 최근 자료인 2020년말 기준으로, 전국 총주택호수 18,526천호 중 3,400천호에 공급됨으로서 보급율은 약 18.4%를 보이고 있습니다. 당사

는 이중 49.4%인 1,680천호에 지역난방을 공급하고 있습니다.

주1) '20년 주택수 : 18,526천호(2021 집단에너지사업 편람-2021.11, 한국에너지공단)

주2) '20년 총 집단에너지 공급세대수 : 3,400천호

## □ 경쟁요소 및 회사의 강점과 단점

최근까지 지역난방사업 분야에서의 당사의 시장점유율은 49.4%로 매우 높으나, 신규사업자들의 진출이 꾸준히 증가하는 추세입니다. 난방을 공급받는 수요자 입장에서 보면 난방비가 난방방식의 선택에 가장 중요한 요인이라고 할 수 있습니다. 지역난방의 경우 현재 타 난방 방식에 비해 비교적 저렴한 가격으로 난방을 공급하고 있어 가격면에서 상대적으로 우위에 있다고 할 수 있습니다. 또한 세대·단지별로 보일러 등이 없어 안전하고 쾌적한 주거생활이 가능합니다.

집단에너지사업은 에너지 효율이 높은 열병합발전을 통해 전력과 열을 동시에 생산함으로써 국가적인 에너지절감 및 온실가스 감축 효과가 매우 큰 사업으로, 당사는 과주시에서부터 평택시까지 국내 최대 수도권 열수송관 네트워크가 구성되어 있어 효율적 열생산이 가능하므로, 향후 타 에너지 기업대비 발전 가능성이 매우 크다는 강점을 가지고 있습니다. 한편, 경기 변동에 따른 부동산 경기 침체 등으로 대규모 택지개발이 감소하는 상황에서는 신규 사업 확대에 일부 애로가 있을 수 있습니다.

## (2) 지역냉방 사업

### □ 영업개황 등

#### (가) 사업의 특성 등

##### 1) 지역냉방 사업의 개요

지역냉방이란 대규모 열생산시설(열병합발전소, 소각로등)에서 생산된 온수 또는 냉수를 수송관을 통하여 일정구역에 일괄 공급하여 냉방하는 방식을 말합니다. 지역냉방 공급방식은 다음과 같은 2가지의 형태가 있습니다.

- 온수이용방식 : 열수송관을 통해 공급된 온수가 흡수식냉동기 또는 제습 냉방기를 거치면서 냉수 또는 냉기를 생산하는 방식입니다.
- 냉수직공급방식 : 집단에너지 냉수열원시설(열병합발전, 흡수식냉동기, 전기터보냉동기, 심야전기 빙축열설비 등)에서 냉수를 생산하여 열수송관을 통해 건물에 냉방을 공급하는 방식입니다.

##### 2) 지역냉방사업의 효과

지역냉방은 재생에너지인 소각열과 난방공급을 위해 건설된 열병합발전소 잉여열 등을 이용한 냉방방식으로, 전력피크부하 감소 및 에너지 절감, 온실가스 저감 등의 효과가 있습니다.

즉, 지역냉방은 전기대체 냉방방식으로서 하절기 전력피크 부하 감소 및 발전소 건설투자 회

피를 가능케 함은 물론, 프레온가스 냉동기 냉매를 '물'로 대체하여 지구온난화를 방지하는 등 기후변화에 따른 실질적인 대응 수단으로 저탄소 녹색성장에 부응하는 효과가 있습니다.

### 3) 지역냉방사업의 성장성

[최근 5년간 연도별 지역냉방 공급 실적]

| 구 분         | 2020년     | 2019년     | 2018년     | 2017년     | 2016년   |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 공급건물수(개소)   | 2,463     | 2,129     | 1,788     | 1,526     | 1,151   |
| 냉동기용량(usRT) | 1,408,059 | 1,346,767 | 1,116,641 | 1,051,406 | 750,818 |

주) '16년 ~ '20년 공급 건물수 및 냉동기 용량은 2021 집단에너지 사업편람 기준  
(2021.11, 한국에너지공단)

## □ 국내외 시장여건 및 경쟁요소

### (가) 지역냉방 사업 여건

정부는 에너지이용합리화 및 기후변화협약에 효과적으로 대응하기 위하여 지역냉방을 확대 보급할 계획입니다.

- 1) "기후변화대응 종합기본계획" ('08.9월 총리실)
  - 집단에너지 열생산시설을 활용하여 '지역냉방시스템' 확대보급
- 2) "제4차('14년~'18년) 집단에너지 공급 기본계획"('14.12월, 산업통상자원부)
  - 지속성장 가능한 사업구조 구축
- 3) "제5차('19년~'23년) 집단에너지공급 기본계획"('20.2월, 산업통상자원부)
  - 분산에너지 확대 및 에너지전환 선도

### (나) 시장점유율 추이

지역냉방은 보고서 작성 기준일 현재 가장 최근 자료인 2020년말 기준으로, 31개 사업자(지역냉방사업자 26개, 병행사업자 5개)가 총 2,463개 건물을 대상으로 지역냉방을 공급(냉동기 보급용량은 총 1,408,059usRT)하고 있습니다. 당사는 이 중 44.5%인 1,095개소에 648,325usRT의 지역냉방을 공급하고 있습니다.

주) 2021 집단에너지사업편람(2021.11, 한국에너지공단) 기준

### (다) 경쟁요소 및 회사의 강점과 단점

지역냉방사업 분야에서의 당사의 시장점유율은 44.5% 입니다. 이는 국내 최대 수도권 열수송관 네트워크가 구성되어 보다 효율적인 열생산 및 공급이 가능하며, 타지역냉방 사업자 대비 저렴한 냉방요금으로 지역냉방을 공급하고 있기 때문입니다.

타 냉방방식 대비 에너지이용효율이 높고 전력피크부하 감소, 온실가스 저감 등의 효과로 정부는 지역냉방 확대보급을 위해 보조금을 지원하고, 집단에너지사업 허가시 일정규모 이상의 건물에 "지역냉방"까지 의무공급하도록 하고 있습니다.

하지만 타 냉방방식 대비 제품가격이 다소 높아 설치보조금 지원, 냉방요금 조정 및 기술의 고도화 등의 제도 개선을 통해 시장경쟁력을 갖추기 위해 노력하고 있습니다.

- 청정(제습)냉방시스템 기술고도화 및 제품상용화를 위한 시범사업 추진
- '21년 지역냉방 보조금 정부 예산 30.28억원
  - \* 일반 제품 설치보조금 : 5~10만원/usRT
  - \* 고효율제품 설치보조금 : 6~12만원/usRT
  - \* 설계보조금 : 1만원/usRT

### (3) 전기사업 부문

#### □ 영업개황

##### (가) 사업의 특성 등

###### 1) 전기사업의 개요

전력은 기초 에너지원으로서 국가의 산업활동 및 국민의 일상생활에 없어서는 안 될 뿐만 아니라, 경제성장, 국민소득 증가 및 전기화(자동차 등)에 따라 필연적으로 수요가 증가하는 경향이 있습니다. 과거 우리나라의 전기사업은 발전·송전·배전·판매의 종합운영체제였으나, 2001년 한국전력거래소 발족 및 한전 발전부문의 6개 발전자회사 설립을 통한 발전부문 경쟁체제가 시작되었습니다.

###### 2) 현행 전력시장 특성

- ① 발전부문만 입찰에 참여하는 발전경쟁시장(수요측 한전 독점)
- ② 발전기의 변동비로 거래가격이 결정되는 CBP(Cost Based Pool) 전력시장
- ③ 대부분의 전력거래가 전력시장을 통해 이루어지는 강제적 전력시장
- ④ 한전의 자회사인 발전회사 소유 발전기에 대한 정산가격을 조정·적용하는 규제적 전력시장
  - 주요 시장참여자(한전, 발전회사)의 재무구조 안정성 확보를 위하여 해당 발전기에 대한 시장가격 조정제도(정산조정계수)를 운영
- ⑤ 시장가격의 상한이 있는 규제적 전력시장

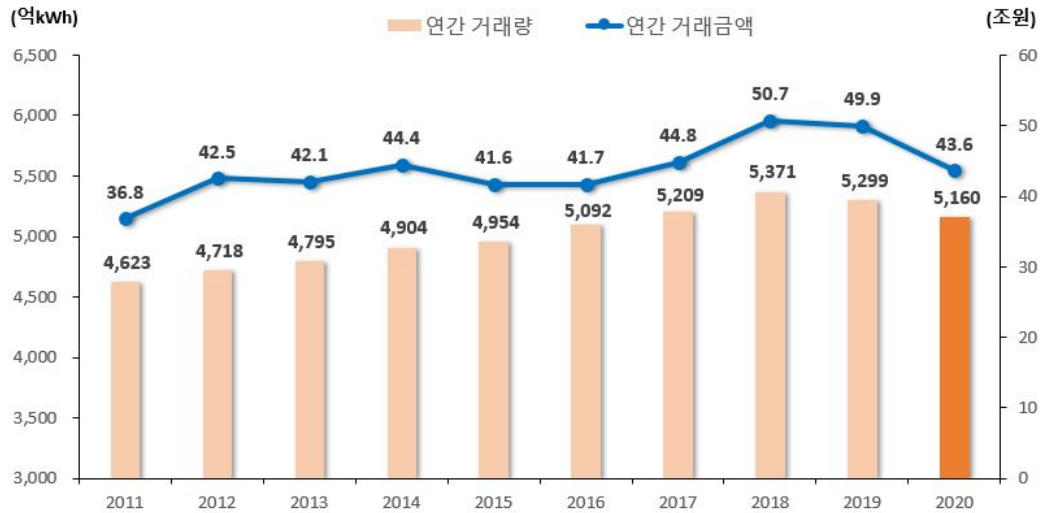
##### (나) 사업의 성장성

###### 1) 전기사업의 전망

전기사업은 경제성장 및 소득증가와 매우 밀접한 관계가 있으며 과거 10년간의 연도별 전체 전력거래량 및 거래금액 변동 추이는 다음과 같습니다.

- \* 코로나19로 인해 2020년 전력거래량 및 거래금액 소폭 감소

### < 연도별 전력거래량 및 거래금액 변동 추이 >



출처 : 한국전력거래소

#### (다) 경기변동의 특성 및 계절성

전기사업의 경기는 일반경기변동과 밀접한 상관관계가 있어 경기가 활황일 때가 침체된 때보다 전력수요 증가율이 높으며 전력사용량이 증가합니다. 또한, 춘추절기 보다는 하절기, 동절기에 전력수요 증가율 및 사용량이 증가합니다.

### □ 국내외 시장여건

#### (가) 전력수급의 전망

제9차 전력수급기본계획('20.12, 산업통상자원부)에 따른 국내 목표수요 기준 설비예비율의 전망치는 다음과 같습니다.

| 년도    | 최대수요 (MW) | 설비용량 (MW) | 설비예비율 (%) |
|-------|-----------|-----------|-----------|
|       | 동 계       | 연 말       |           |
| 2020년 | 88,377    | 127,773   | 25.0      |
| 2025년 | 96,571    | 165,938   | 30.7      |
| 2030년 | 100,383   | 172,988   | 21.9      |
| 2034년 | 102,524   | 193,009   | 22.0      |

#### (나) 경쟁요소

현재의 전력시장 체계는 전력산업 구조개편 추진계획의 2단계(도매경쟁)로서 신설된한전의 6개 발전자회사 및 민간 발전사업자들이 전기사업법에 따라 전력거래소에 생산된 전력을 판매하고 한전은 주택부문, 공공 및 서비스 부문, 농수산업, 광업, 제조업 등 산업 전 분야에 전력을 공급하는 구조로 이루어져 있습니다.

## (다) 시장점유율 추이

2021년 12월 31일 기준 국내 전체 발전설비용량(134,020MW)중, 당사의 비중은 1.7%(2,262MW)입니다.

출처 : 한국전력거래소 홈페이지(www.kpx.or.kr)

주) 발전설비용량은 자가용, 구역전기 사업용 발전기 제외

## □ 경쟁요소 및 회사의 강점과 단점

### (가) 관련법령 또는 정부의 규제 등

전원개발을 촉진하고 전기사업을 합리적으로 운용하여 전력수급의 안정을 도모하도록 전기사업법령 등에 의하여 지원 또는 규제되고 있습니다.

전기사업법에 의하여 '전기사업자'를 발전, 송전, 배전, 전기판매사업자, 구역전기사업자로 구분하고, '전기신사업자'를 전기자동차충전사업자, 소규모전력중개사업자, 재생에너지전기공급사업자로 구분하여 전력시장을 통한 전력거래를 의무화(재생에너지 직접거래 등 일부 예외) 하였습니다.

전력시장 및 전력계통 운영을 담당하는 전력거래소를 설립하여 전력시장을 개설하였으며 전력시장의 감시, 소비자 보호를 위해 전기위원회를 설립하고 전력사업의 지속적인 발전과 전력산업의 기반조성에 필요한 자원확보를 위해 전력산업기반기금을 설치하여 운영하고 있습니다.

### (나) 회사의 강점과 단점

열병합발전기가 열생산을 기반으로 운영되므로 타회사에 비해 안정적인 전기판매를 할 수 있는 강점을 가지고 있으나, 정부정책 및 시장제도의 변경에 따라 판매금액에 큰 영향을 미치는 단점을 가지고 있습니다.

※ 「전기사업법 제31조4항」에 의거 전기판매사업자는 「집단에너지사업법」 제48조 규정에 의한 발전사업의 허가를 받은 집단에너지사업자가 생산한 전력을 우선적으로 구매할 수 있습니다.

## (4) 신·재생에너지사업

### □ 영업개황

### (가) 사업의 특성

#### 1) 신·재생에너지사업의 개요

신·재생에너지는 기존의 화석연료를 변환시켜 이용하거나, 햇빛·물·지열·강수·생물유기체 등을 포함하는 재생 가능한 에너지를 변환시켜 이용하는 에너지를 말합니다. 신·재생 에너지에는 태양에너지, 바이오에너지, 풍력, 수력, 연료전지, 석탄을 액화·가스화한 에너

지 및 중질잔사유를 가스화한 에너지, 해양에너지, 폐기물에너지(비재생폐기물 제외), 지열 에너지 및 수소에너지 등이 있습니다.

## 2) 신·재생에너지의 특성

화석연료인 석유, 석탄 등 기존의 화석연료처럼 매장되어 있는 물적자원을 사용하는 것이 아니라 기술을 활용한 미래에너지로서 다음과 같은 특성을 보유하고 있습니다.

- 재생이 가능하여 고갈될 염려가 없는 비고갈성 에너지
- CO<sub>2</sub> 발생이 없는 환경친화형 청정에너지
- 연구개발에 의해 에너지 확보가 가능한 기술주도형 에너지
- 정부지원과 장기적인 선행 투자가 필요한 공공 미래에너지

### (나) 사업의 성장성

#### ○ 국내 신·재생에너지사업의 현황

국내 신·재생에너지사업은 2000년 이전까지는 약 1% 수준에 머물러 있었으나, 이후 지속적인 증가세를 보이고 있으며 2020년도 실적 기준으로 총 1차 에너지 공급에서 4.23%를 차지하고 있습니다.

※ 국내 총 1차에너지 중 신·재생에너지 비율 추이

| 연도별             | 2020    | 2019    |
|-----------------|---------|---------|
| 1차에너지(천toe)     | 292,076 | 303,092 |
| 신·재생 보급량 (천toe) | 12,362  | 10,583  |
| 신·재생 공급비율(%)    | 4.23    | 3.49    |

출처 : 2020년 신재생에너지 보급통계(2021.11, 한국에너지공단 신재생에너지센터)

### (다) 경기변동의 특성 등

신·재생에너지 산업은 일반적으로 아직 산업이 성숙되지 않아 기술에 대한 투자 및 자금조달이 용이하지 않고, 기술개발이 완료된 이후에도 기술에 대한 가치평가가 이루어지기가 어려워 상업화를 위한 재원 마련이 쉽지 않다는 특성을 가집니다.

특히, 기술개발의 경우 정부정책을 통한 재정 지원이 비교적 용이하나, 상업화를 위한 자금조달은 일반적으로 민간영역에서 이루어지기 때문에 경기가 침체될 경우 민간부분의 투자는 위축될 가능성이 있습니다.

그러나 한편으로 전세계적인 경기침체에 대응하기 위하여 우리나라를 포함한 각국 정부에서 대규모의 녹색산업관련 재정지출(Green New Deal)을 계획하고 있으며, 이를 통하여 경기부양 및 녹색성장 패러다임 업그레이드를 꾀하고 있습니다.

## □ 국내외 시장여건 등

### (가) 신·재생에너지산업의 전망

신·재생에너지 산업을 새로운 성장동력으로 육성하려는 세계적인 흐름을 감안할 때, 관련 산업에 대한 각국 정부의 지원이 한층 강화될 것으로 기대되고 있으며, 신·재생에너지 발전사업을 중심으로 제조업, 건설업, 서비스업 등 전후방 산업과의 연관효과가 높으므로 경제적인 파급효과가 매우 클 것으로 추정되고 있습니다.

또한 환경친화적인 소비문화가 선진국을 중심으로 확산되고 있는 상황을 감안할 때, 기업들의 이미지 제고 및 경쟁력 강화를 위한 신·재생에너지 사용비중의 확대 역시 진행되고 있습니다.

#### (나) 신·재생에너지 관련 정부 정책방향

"제5차 신·재생에너지 기술개발 및 이용·보급 기본계획(2020.12)"에서는 신·재생에너지 보급률을 2034년까지 최종 에너지의 13.7%까지 달성하고, 신재생에너지 보급·시장·수요·산업·인프라 5대 혁신을 바탕으로 저탄소 사회·경제로의 이행을 가속화하는 것을 목표로 하고 있습니다.

또한 "신에너지 및 재생에너지 개발·이용·보급 촉진법 일부개정법률안(2021.04)" 공포로 2012년 RPS 제도 도입시 설정된 의무비율 상한(10%)을 9년 만에 25%로 상향되어, 정부는 동법 시행령 개정(2022.01)을 통해 연도별 신·재생에너지 의무공급량의 비율을 2022년에는 현행 10%에서 12.5%로, 2023년에는 현행 10%에서 14.5%로 하는 등 매년 단계적으로 조정하여 2026년에는 법률상 상한 비율인 25%를 달성하도록 하고 있습니다.

#### □ 경쟁요소 및 회사의 강점과 단점

현재 정부에서는 신·재생에너지 발전분야에 대한 경쟁체제 도입을 지속적으로 추진하고 있으며, 그 일환으로 신·재생에너지 공급의무화제도(RPS:Renewable Portfolio Standards)를 2012년부터 시행하고 있습니다. 발전사업자들에게 신·재생에너지 발전량 의무비율을 할당하고, 신·재생에너지 공급 인증서(REC:Renewable Energy Certificate)를 별도의 시장에서 거래하도록 하는 한편, 발전의무비율 미이행시에는 부족량에 대한 과징금을 부과함으로써 발전사업자간 신·재생에너지 경쟁체제를 도입하겠다는 정책입니다.

신·재생에너지의 기술개발 및 보급을 촉진하며, 아울러 이에 대한 합리적인 운용을 위하여 신·재생에너지사업은 "신에너지 및 재생에너지 개발·이용·보급 촉진법"에 의하여 지원 또는 규제되고 있습니다.

#### ○ 신·재생에너지 공급의무화제도 주요내용

- 대 상 : 한국지역난방공사, 한전 발전자회사, 한국수력원자력 등 24개 사업자  
(발전용량 500MW 이상의 발전사업자, 2022.2월 현재)
- 의무비율 : 2021년 총 전력생산량의 9.0% 이후 연차적으로 증가

에너지 효율이 높은 열병합발전을 통해 전력과 열을 동시에 생산 및 공급하는 집단에너지사업 특성상 신재생에너지자원의 효율적인 활용이 가능하며, 아울러 지역난방 공급을 통하여 폐열, 태양열, 하수열 등 열에너지의 형태로 공급할 수 있는 신재생에너지원의 활용이 용이해 타 에너지기업 대비 다양한 신재생에너지원의 활용이 가능한 강점을 지니고 있습니다. 한편, 집단에너지사업장은 인구가 밀집된 대규모 택지지구 인근에 위치하고 있어, 특정 신재생에너지원의 사용에 일부 제한이 따를 수 있습니다.



## 나. 사업부문별 요약 재무현황

(단위 : 백만원)

| 구 분   |      | 2021년     |         | 2020년     |        | 2019년     |         |
|-------|------|-----------|---------|-----------|--------|-----------|---------|
|       |      | 금액        | 비중      | 금액        | 비중     | 금액        | 비중      |
| 열     | 매출액  | 1,093,417 | 43.1%   | 1,075,808 | 51.2%  | 1,021,241 | 43.1%   |
|       | 영업이익 | (113,292) | -285.5% | 7,937     | 6.0%   | (59,061)  | -139.9% |
| 전기    | 매출액  | 1,414,332 | 55.8%   | 996,390   | 47.5%  | 1,319,544 | 55.7%   |
|       | 영업이익 | 153,537   | 386.9%  | 126,425   | 95.1%  | 103,791   | 245.9%  |
| 냉수    | 매출액  | 29,049    | 1.1%    | 26,708    | 1.3%   | 27,121    | 1.1%    |
|       | 영업이익 | (559)     | -1.4%   | (1,509)   | -1.1%  | (2,517)   | -6.0%   |
| 소계    | 매출액  | 2,536,798 | 100.0%  | 2,098,906 | 100.0% | 2,367,906 | 100.0%  |
|       | 영업이익 | 39,686    | 100.0%  | 132,853   | 100.0% | 42,213    | 100.0%  |
| 집단에너지 | 총자산  | 6,517,362 | -       | 6,073,139 | -      | 5,892,614 | -       |

주1) 당사의 업종특성상 열,전기,냉수가 직접적으로 구분이 불가능하여 매출액부터 영업이익단계까지만 구분이 가능하며, 부문별 자산의 구분이 불가능합니다.

주2) 매출액에는 공사비부담금 등 기타 매출을 포함하였습니다.

주3) 총자산은 해당기간 말의 총자산입니다.

## 다. 신규사업 추진현황

당사는 집단에너지 확대보급을 위하여 아래와 같이 신규사업을 추진하고 있습니다.

### (1) 세종신도시 집단에너지사업 (건설 중)

#### - 사업 개요

| 공급지역       | 면적[천㎡] | 세대수[호]  | 공급열부하[Gcal/h] | 개발주체     | 초기입주  | 비 고 |
|------------|--------|---------|---------------|----------|-------|-----|
| 공주, 연기, 청원 | 72,908 | 184,596 | 1,239         | 한국토지주택공사 | 2011년 | -   |

#### - 건설투자비

(단위 : 억원)

| 직접투자비 | 간접투자비 | 부지비 | 건설이자 | 계     |
|-------|-------|-----|------|-------|
| 4,011 | 1,154 | 671 | 21   | 5,857 |

주1) 행정중심복합도시 사업계획서(2007.04) 기준, 공사의 지역난방시설과 열수송관에 대한 전체투자비

주2) 세종 집단에너지사업은 남측열원(중부발전)과 북측열원(남부발전)으로 구성되며 남측열원은 2013년 12월에 준공, 북측열원은 2024년 2월에 준공예정

(2) 양산 집단에너지사업 (건설 중)

- 사업 개요

| 공급지역   | 면적[천㎡] | 세대수[호] | 공급열부하<br>[Gcal/h] | 개발주체     | 초기입주  | 비 고 |
|--------|--------|--------|-------------------|----------|-------|-----|
| 물금, 사송 | 13,432 | 63,514 | 217               | 한국토지주택공사 | 1999년 | -   |

- 건설투자비 (단위 : 억원)

| 직접투자비 | 간접투자비 | 부지비 | 건설이자 | 계     |
|-------|-------|-----|------|-------|
| 1,394 | 182   | 6   | 28   | 1,610 |

주) 양산 집단에너지 변경사업계획서(2016.12, 2017.06) 기준

(3) 청주 열병합발전설비 개체 사업 (건설 중)

- 사업 개요

| 공급지역         | 면적[천㎡] | 세대수[호] | 공급열부하<br>[Gcal/h] | 개발주체 | 초기입주 | 비 고  |
|--------------|--------|--------|-------------------|------|------|------|
| 분평, 용암, 동남 등 | 10,049 | 90,402 | 356               | -    | -    | 개체사업 |

- 건설투자비 (단위 : 억원)

| 직접투자비 | 간접투자비 | 부지비 | 건설이자 | 계     |
|-------|-------|-----|------|-------|
| 2,753 | 230   | -   | 40   | 3,023 |

주) 청주 집단에너지 변경사업계획서(2019.4) 기준

(4) 대구 열병합발전설비 개체 사업 (건설 중)

- 사업 개요

| 공급지역         | 면적[천㎡] | 세대수[호]  | 공급열부하<br>[Gcal/h] | 개발주체 | 초기입주 | 비 고  |
|--------------|--------|---------|-------------------|------|------|------|
| 성서, 대곡, 용산 등 | 7,208  | 111,351 | 377               | -    | -    | 개체사업 |

- 건설투자비 (단위 : 억원)

| 직접투자비 | 간접투자비 | 부지비 | 건설이자 | 계     |
|-------|-------|-----|------|-------|
| 2,920 | 246   | -   | 42   | 3,208 |

주) 대구 집단에너지 변경사업계획서(2019.4) 기준

(5) 수원 열병합발전설비 개체 사업(사업허가 변경중)

- 사업 개요

| 공급지역              | 면적[천㎡] | 세대수[호]  | 공급열부하<br>[Gcal/h] | 개발주체 | 초기입주 | 비 고      |
|-------------------|--------|---------|-------------------|------|------|----------|
| 영통, 영덕,<br>권선지구 등 | 14,009 | 170,860 | 669.5             | -    | -    | 개체사<br>업 |

- 건설투자비 (단위 : 억원)

| 직접투자비 | 간접투자비 | 부지비 | 건설이자 | 계     |
|-------|-------|-----|------|-------|
| 2,347 | 253   | -   | 22   | 2,622 |

주) 수원 집단에너지 사업계획서(2021.6) 기준

### III. 재무에 관한 사항

#### 1. 요약재무정보

##### 가. 요약 연결재무정보

##### 요약 연결재무정보

제 37 기            2021.12.31 현재  
제 36 기            2020.12.31 현재  
제 35 기            2019.12.31 현재

(단위 : 백만원)

| 구 분            | 제37기<br>(2021년 12월말) | 제36기<br>(2020년 12월말) | 제35기<br>(2019년 12월말) |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| [유동자산]         | 711,541              | 583,906              | 590,506              |
| ·현금및현금성자산      | 16,578               | 29,604               | 20,441               |
| ·유동금융자산        | 12,496               | 9,238                | 6,999                |
| ·매출채권및기타채권     | 631,566              | 496,467              | 518,592              |
| ·재고자산          | 39,137               | 38,853               | 34,757               |
| ·당기법인세자산       | -                    | 30                   | 3,112                |
| ·유동비금융자산       | 11,764               | 9,714                | 6,605                |
| [비유동자산]        | 5,805,821            | 5,489,233            | 5,302,108            |
| ·비유동금융자산       | 69,214               | 55,986               | 47,652               |
| ·장기기타채권        | 39,370               | 18,546               | 32,299               |
| ·유형자산          | 5,348,063            | 5,080,335            | 4,955,738            |
| ·영업권이외의무형자산    | 80,080               | 82,291               | 81,384               |
| ·사용권자산         | 147,527              | 144,048              | 99,521               |
| ·관계기업및공동기업투자지분 | 12,989               | 9,712                | 9,697                |
| ·순확정급여자산       | 15,204               | 530                  | -                    |
| ·이연법인세자산       | 75,321               | 79,800               | 59,749               |
| ·비유동비금융자산      | 18,053               | 17,985               | 16,068               |
| 자산총계           | 6,517,362            | 6,073,139            | 5,892,614            |
| [유동부채]         | 1,514,682            | 920,938              | 915,035              |
| ·매입채무및기타채무     | 579,396              | 305,166              | 346,187              |
| ·유동리스부채        | 10,070               | 9,321                | 6,696                |
| ·유동금융부채        | 800,236              | 429,909              | 469,902              |
| ·당기법인세부채       | 846                  | 4,919                | 250                  |
| ·유동비금융부채       | 64,592               | 60,283               | 44,245               |
| ·유동충당부채        | 59,542               | 111,340              | 47,755               |
| [비유동부채]        | 3,179,501            | 3,348,466            | 3,448,185            |
| ·비유동리스부채       | 107,303              | 102,327              | 93,351               |
| ·비유동금융부채       | 2,088,381            | 2,322,103            | 2,461,545            |

|                              |   |   |   |
|------------------------------|---|---|---|
| ·비유동비금융부채                    | 983,817                                       | 924,036                                       | 867,102                                       |
| ·순확정급여부채                     | -   | -   | 15,333  |
| ·비유동충당부채                     | -   | -   | 10,854  |
| 부채총계                         | 4,694,183                                     | 4,269,404                                     | 4,363,221                                     |
| [납입자본]                       | 171,607                                       | 171,607                                       | 171,607                                       |
| ·자본금                         | 57,894  | 57,894  | 57,894  |
| ·주식발행초과금                     | 113,713                                       | 113,713                                       | 113,713                                       |
| [이익잉여금]                      | 1,397,948                                     | 1,384,803                                     | 1,360,969                                     |
| ·이익준비금                       | 28,947  | 28,947  | 28,947  |
| ·기타법정적립금                     | 541,481                                       | 541,481                                       | 541,481                                       |
| ·임의적립금                       | 803,202                                       | 1,055,141                                     | 1,055,141                                     |
| ·미처분이익잉여금(미처리결손금)            | 24,318  | (240,766)                                     | (264,600)                                     |
| [신종자본증권]                     | 249,803                                       | 249,803                                       | -   |
| [기타자본구성요소]                   | 3,821   | (2,478)                                       | (3,182)                                       |
| ·기타포괄손익누계액                   | 3,821   | (2,478)                                       | (3,178)                                       |
| ·기타자본                        | -   | -   | (4)   |
| [비지배지분]                      | -   | -   | -   |
| 자본총계                         | 1,823,179                                     | 1,803,735                                     | 1,529,394                                     |
| 자본 및 부채 총계                   | 6,517,362                                     | 6,073,139                                     | 5,892,614                                     |
| <b>종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법</b> | <b>지분법</b>                                    | <b>지분법</b>                                    | <b>지분법</b>                                    |
| <b>구 분</b>                   | <b>제37기<br/>(2021.01.01 ~<br/>2021.12.31)</b> | <b>제36기<br/>(2020.01.01 ~<br/>2020.12.31)</b> | <b>제35기<br/>(2019.01.01 ~<br/>2019.12.31)</b> |
| 매출액                          | 2,536,798                                     | 2,098,906                                     | 2,367,906                                     |
| 영업이익                         | 39,686  | 132,853                                       | 42,213  |
| 법인세비용 차감전 순이익(손실)            | 29,122  | 22,033  | (25,252)                                      |
| 계속영업이익(손실)                   | 21,459  | 27,936  | (25,580)                                      |
| 중단영업이익(손실)                   | -   | -   | -   |
| 당기순이익(손실)                    | 21,459  | 27,936  | (25,580)                                      |
| 지배기업소유주지분 당기순이익(손실)          | 21,459  | 27,936  | (25,580)                                      |
| 비지배지분 당기순이익(손실)              | -   | -   | -   |
| 세후기타포괄손익                     | 14,423  | (1,851)                                       | (5,175)                                       |
| 총포괄이익(손실)                    | 35,882  | 26,085  | (30,755)                                      |
| 기본주당순이익(손실)(원)               | 1,399   | 2,279   | (2,209)                                       |
| 연결에 포함된 회사수                  | 2   | 2   | 2   |

주1) ( )는 음의 표시임

주2) 해당 재무제표는 제37기 정기주주총회 승인 전 재무제표로 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

## 나. 요약 별도재무정보

### 요약 별도재무정보

제 37 기            2021.12.31 현재  
제 36 기            2020.12.31 현재  
제 35 기            2019.12.31 현재

(단위 : 백만원)

| 구 분            | 제37기<br>(2021년 12월말) | 제36기<br>(2020년 12월말) | 제35기<br>(2019년 12월말) |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| [유동자산]         | 707,117              | 581,768              | 588,090              |
| ·현금및현금성자산      | 12,671               | 27,824               | 17,970               |
| ·유동금융자산        | 11,979               | 9,057                | 6,997                |
| ·매출채권및기타채권     | 631,647              | 496,380              | 518,684              |
| ·재고자산          | 39,137               | 38,853               | 34,757               |
| ·당기법인세자산       | -                    | -                    | 3,112                |
| ·유동비금융자산       | 11,683               | 9,654                | 6,570                |
| [비유동자산]        | 5,807,961            | 5,490,089            | 5,303,253            |
| ·비유동금융자산       | 69,163               | 55,986               | 47,652               |
| ·장기기타채권        | 39,158               | 18,403               | 32,149               |
| ·유형자산          | 5,347,152            | 5,079,269            | 4,954,969            |
| ·영업권이외의무형자산    | 79,794               | 82,169               | 81,308               |
| ·사용권자산         | 146,510              | 142,686              | 99,521               |
| ·종속기업투자지분      | 4,260                | 3,273                | 2,177                |
| ·관계기업및공동기업투자지분 | 12,989               | 9,712                | 9,697                |
| ·순확정급여자산       | 15,935               | 956                  | -                    |
| ·이연법인세자산       | 74,947               | 79,669               | 59,717               |
| ·비유동비금융자산      | 18,053               | 17,966               | 16,063               |
| 자산총계           | 6,515,078            | 6,071,857            | 5,891,343            |
| [유동부채]         | 1,512,924            | 920,768              | 913,853              |
| ·매입채무및기타채무     | 580,231              | 306,942              | 345,713              |
| ·유동리스부채        | 9,574                | 9,065                | 6,696                |
| ·유동금융부채        | 800,236              | 429,909              | 469,902              |
| ·당기법인세부채       | 671                  | 4,649                | -                    |
| ·유동비금융부채       | 63,606               | 59,515               | 44,040               |
| ·유동충당부채        | 58,606               | 110,688              | 47,502               |
| [비유동부채]        | 3,178,975            | 3,347,354            | 3,448,096            |
| ·비유동리스부채       | 106,777              | 101,215              | 93,350               |
| ·비유동금융부채       | 2,088,381            | 2,322,103            | 2,461,545            |
| ·비유동비금융부채      | 983,817              | 924,036              | 867,102              |
| ·순확정급여부채       | -                    | -                    | 15,245               |

|                              |   |   |   |
|------------------------------|---|---|---|
| ·비유동총당부채                     | -   | -   | 10,854  |
| 부채총계                         | 4,691,899                                     | 4,268,122                                     | 4,361,949                                     |
| [납입자본]                       | 171,607                                       | 171,607                                       | 171,607                                       |
| ·자본금                         | 57,894  | 57,894  | 57,894  |
| ·주식발행초과금                     | 113,713                                       | 113,713                                       | 113,713                                       |
| [이익잉여금]                      | 1,397,948                                     | 1,384,803                                     | 1,360,969                                     |
| ·이익준비금                       | 28,947  | 28,947  | 28,947  |
| ·기타법정적립금                     | 541,481                                       | 541,481                                       | 541,481                                       |
| ·임의적립금                       | 803,202                                       | 1,055,141                                     | 1,055,141                                     |
| ·미처분이익잉여금(미처리결손금)            | 24,318  | (240,766)                                     | (264,600)                                     |
| [신종자본증권]                     | 249,803                                       | 249,803                                       | -   |
| [기타자본구성요소]                   | 3,821   | (2,478)                                       | (3,182)                                       |
| ·기타포괄손익누계액                   | 3,821   | (2,478)                                       | (3,182)                                       |
| 자본총계                         | 1,823,179                                     | 1,803,735                                     | 1,529,394                                     |
| 자본 및 부채 총계                   | 6,515,078                                     | 6,071,857                                     | 5,891,343                                     |
| <b>종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법</b> | <b>지분법</b>                                    | <b>지분법</b>                                    | <b>지분법</b>                                    |
| <b>구 분</b>                   | <b>제37기<br/>(2021.01.01 ~<br/>2021.12.31)</b> | <b>제36기<br/>(2020.01.01 ~<br/>2020.12.31)</b> | <b>제35기<br/>(2019.01.01 ~<br/>2019.12.31)</b> |
| 매출액                          | 2,536,798                                     | 2,098,906                                     | 2,367,906                                     |
| 영업이익                         | 37,809  | 130,891                                       | 40,956  |
| 법인세비용 차감전 순이익(손실)            | 28,836  | 21,645  | (25,499)                                      |
| 계속영업이익(손실)                   | 21,459  | 27,936  | (25,580)                                      |
| 중단영업이익(손실)                   | -   | -   | -   |
| 당기순이익(손실)                    | 21,459  | 27,936  | (25,580)                                      |
| 세후기타포괄손익                     | 14,423  | (1,848)                                       | (5,179)                                       |
| 총포괄이익(손실)                    | 35,882  | 26,089  | (30,759)                                      |
| 기본주당순이익(손실)(원)               | 1,399   | 2,279   | (2,209)                                       |

주1) ( )는 음의 표시임

주2) 해당 재무제표는 제37기 정기주주총회 승인 전 재무제표로 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

## 2. 연결재무제표

### 연결 재무상태표

제 37 기 2021.12.31 현재

제 36 기 2020.12.31 현재

제 35 기 2019.12.31 현재

(단위 : 원)

|                | 제 37 기            | 제 36 기            | 제 35 기            |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 자산             |                   |                   |                   |
| 유동자산           | 711,541,147,882   | 583,905,706,475   | 590,505,903,966   |
| 현금및현금성자산       | 16,577,943,720    | 29,604,321,282    | 20,441,045,933    |
| 유동금융자산         | 12,496,492,185    | 9,237,868,847     | 6,999,162,122     |
| 매출채권및기타채권      | 631,565,541,741   | 496,467,316,103   | 518,591,537,361   |
| 재고자산           | 39,136,995,383    | 38,853,307,573    | 34,756,726,371    |
| 당기법인세자산        | 0                 | 29,570,600        | 3,111,938,508     |
| 유동비금융자산        | 11,764,174,853    | 9,713,322,070     | 6,605,493,671     |
| 비유동자산          | 5,805,821,316,475 | 5,489,233,390,911 | 5,302,108,306,016 |
| 비유동금융자산        | 69,214,165,904    | 55,986,160,482    | 47,651,890,908    |
| 장기기타채권         | 39,370,119,934    | 18,546,126,200    | 32,298,468,024    |
| 유형자산           | 5,348,062,807,869 | 5,080,335,187,031 | 4,955,738,369,840 |
| 영업권이외의무형자산     | 80,080,274,177    | 82,290,931,587    | 81,384,189,756    |
| 사용권자산          | 147,526,685,504   | 144,047,639,271   | 99,520,789,259    |
| 관계기업및공동기업 투자지분 | 12,988,762,103    | 9,711,847,985     | 9,697,298,201     |
| 순확정급여자산        | 15,204,482,411    | 529,555,280       | 0                 |
| 이연법인세자산        | 75,320,932,849    | 79,799,946,445    | 59,749,131,458    |
| 비유동비금융자산       | 18,053,085,724    | 17,985,996,630    | 16,068,168,570    |
| 자산총계           | 6,517,362,464,357 | 6,073,139,097,386 | 5,892,614,209,982 |
| 부채             |                   |                   |                   |
| 유동부채           | 1,514,682,108,287 | 920,937,843,863   | 915,036,033,695   |
| 매입채무및기타채무      | 579,395,528,083   | 305,165,831,009   | 346,186,531,200   |
| 유동리스부채         | 10,069,981,805    | 9,320,661,583     | 6,696,484,315     |
| 유동금융부채         | 800,236,314,677   | 429,908,951,051   | 469,902,088,207   |
| 유동비금융부채        | 64,592,467,145    | 60,283,132,156    | 44,245,744,819    |
| 유동충당부채         | 59,542,302,543    | 111,340,255,249   | 47,754,950,954    |
| 당기법인세부채        | 845,514,034       | 4,919,012,815     | 250,234,200       |
| 비유동부채          | 3,179,501,512,589 | 3,348,466,451,160 | 3,448,184,588,337 |



|                     |                   |                   |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 비유동리스부채             | 107,303,197,888   | 102,327,180,363   | 93,350,437,022    |
| 비유동금융부채             | 2,088,381,033,466 | 2,322,103,196,745 | 2,461,545,209,023 |
| 비유동비금융부채            | 983,817,281,235   | 924,036,074,052   | 867,102,210,834   |
| 순확정급여부채             | 0                 | 0                 | 15,333,292,314    |
| 비유동충당부채             | 0                 | 0                 | 10,853,439,144    |
| 부채총계                | 4,694,183,620,876 | 4,269,404,295,023 | 4,363,220,622,032 |
| 자본                  |                   |                   |                   |
| 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 | 1,823,178,843,481 | 1,803,734,802,363 | 1,529,393,587,950 |
| 납입자본                | 171,607,176,452   | 171,607,176,452   | 171,607,176,452   |
| 자본금                 | 57,893,720,000    | 57,893,720,000    | 57,893,720,000    |
| 주식발행초과금             | 113,713,456,452   | 113,713,456,452   | 113,713,456,452   |
| 이익잉여금               | 1,397,947,949,847 | 1,384,803,099,665 | 1,360,968,609,500 |
| 이익준비금               | 28,946,860,000    | 28,946,860,000    | 28,946,860,000    |
| 기타법정적립금             | 541,480,931,553   | 541,480,931,553   | 541,480,931,553   |
| 임의적립금               | 803,201,820,152   | 1,055,141,029,553 | 1,055,141,029,553 |
| 미처분이익잉여금(미처리결손금)    | 24,318,338,142    | (240,765,721,441) | (264,600,211,606) |
| 신종자본증권              | 249,802,525,840   | 249,802,525,840   | 0                 |
| 기타자본구성요소            | 3,821,191,342     | (2,477,999,594)   | (3,182,198,002)   |
| 기타포괄손익누계액           | 3,821,191,342     | (2,477,999,594)   | (3,178,564,802)   |
| 기타자본                | 0                 | 0                 | (3,633,200)       |
| 비지배지분               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 자본총계                | 1,823,178,843,481 | 1,803,734,802,363 | 1,529,393,587,950 |
| 자본과부채총계             | 6,517,362,464,357 | 6,073,139,097,386 | 5,892,614,209,982 |

### 연결 포괄손익계산서

제 37 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 36 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 35 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

|           | 제 37 기            | 제 36 기            | 제 35 기            |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 매출액       | 2,536,798,009,719 | 2,098,906,299,673 | 2,367,906,314,930 |
| 매출원가      | 2,385,487,355,041 | 1,855,688,158,336 | 2,223,267,721,589 |
| 매출총이익(손실) | 151,310,654,678   | 243,218,141,337   | 144,638,593,341   |
| 판매비와관리비   | 111,624,497,430   | 110,365,575,070   | 102,425,533,839   |
| 영업이익(손실)  | 39,686,157,248    | 132,852,566,267   | 42,213,059,502    |

|                                     |                 |                  |                  |
|-------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 기타수익                                | 60,296,796,208  | 9,740,720,628    | 19,651,315,662   |
| 기타비용                                | 12,852,072,802  | 52,514,145,849   | 19,560,151,328   |
| 기타이익(손실)                            | (9,778,018,754) | (13,938,301,088) | (17,306,298,644) |
| 금융수익                                | 2,926,316,637   | 3,062,327,720    | 6,320,834,885    |
| 금융원가                                | 51,886,195,941  | 56,787,713,917   | 60,878,431,750   |
| 관계기업 및 공동기업<br>관련 손익                | 728,889,012     | (382,880,216)    | 4,307,607,327    |
| 법인세비용차감전순이<br>익(손실)                 | 29,121,871,608  | 22,032,573,545   | (25,252,064,346) |
| 법인세비용(이익)                           | 7,662,860,390   | (5,903,817,755)  | 327,786,192      |
| 계속영업이익(손실)                          | 21,459,011,218  | 27,936,391,300   | (25,579,850,538) |
| 당기순이익(손실)                           | 21,459,011,218  | 27,936,391,300   | (25,579,850,538) |
| 세후기타포괄손익                            | 14,422,827,860  | (1,851,289,094)  | (5,175,414,213)  |
| 후속적으로 당기손익<br>으로 재분류되지 않는<br>기타포괄손익 | 8,123,636,924   | (2,551,854,302)  | (4,128,468,207)  |
| 순확정급여부채의<br>재측정요소                   | 8,123,229,344   | (2,551,854,302)  | (4,128,468,207)  |
| 관계기업과 공동기<br>업의 기타포괄손익에 대<br>한 지분   | 407,580         | 0                | 0                |
| 후속적으로 당기손익<br>으로 재분류되는 기타포<br>괄손익   | 6,299,190,936   | 700,565,208      | (1,046,946,006)  |
| 현금흐름위험회피<br>로 인한 손익                 | 6,299,573,410   | 700,565,208      | (1,153,085,131)  |
| 관계기업과 공동기<br>업의 기타포괄손익에 대<br>한 지분   | (382,474)       | 0                | 106,139,125      |
| 총포괄이익(손실)                           | 35,881,839,078  | 26,085,102,206   | (30,755,264,751) |
| 당기순이익(손실)의 귀<br>속                   |                 |                  |                  |
| 지배기업의 소유주에<br>게 귀속되는 순이익(손<br>실)    | 21,459,011,218  | 27,936,391,300   | (25,579,850,538) |
| 비지배지분에 귀속되<br>는 순이익(손실)             | 0               | 0                | 0                |
| 총 포괄손익의 귀속                          |                 |                  |                  |
| 지배기업의 소유주에<br>게 귀속되는 자본             | 35,881,839,078  | 26,085,102,206   | (30,755,264,751) |
| 비지배지분에 귀속되<br>는 자본                  | 0               | 0                | 0                |

|                        |       |       |         |
|------------------------|-------|-------|---------|
| 주당이익                   |       |       |         |
| 기본주당이익(손실)<br>(단위 : 원) | 1,399 | 2,279 | (2,209) |

연결 자본변동표

제 37 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 36 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 35 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

|                   |                   |            |                              |                 | 자본                  |                   |                   |                 |                     | 비자배자본             | 자본 합계             |                   |
|-------------------|-------------------|------------|------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                   |                   |            |                              |                 | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 |                   |                   |                 |                     |                   |                   |                   |
|                   |                   |            |                              |                 | 납입자본                | 이익잉여금             | 신종자본증권            | 기타자본구성요소        | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 |                   |                   |                   |
|                   |                   |            |                              |                 |                     |                   |                   |                 | 합계                  |                   |                   |                   |
| 2019.01.01 (기초자본) |                   |            |                              |                 | 171,607,176,452     | 1,390,676,928,245 |                   | (2,131,618,796) | 1,560,152,485,901   |                   | 1,560,152,485,901 |                   |
| 자본의 변동            | 포괄손익의 변동          | 당기순이익(손실)  |                              |                 |                     | (25,579,850,538)  |                   |                 | (25,579,850,538)    |                   | (25,579,850,538)  |                   |
|                   |                   | 기타포괄손익     | 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 기타포괄손익 | 순확정급여부채의 재측정요소  |                     | (4,128,468,207)   |                   |                 | (4,128,468,207)     |                   | (4,128,468,207)   |                   |
|                   |                   |            | 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 기타포괄손익    | 현금흐름위험회피로 인한 손익 |                     |                   | (1,153,085,131)   | (1,153,085,131) |                     | (1,153,085,131)   |                   |                   |
|                   |                   |            |                              | 관계기업투자평가손익      |                     |                   | 106,139,125       | 106,139,125     |                     | 106,139,125       |                   |                   |
|                   |                   |            | 배당                           |                 |                     |                   |                   |                 |                     |                   |                   |                   |
|                   |                   | 신종자본증권의 발행 |                              |                 |                     |                   |                   |                 |                     |                   |                   |                   |
|                   | 소유주와의 거래          | 신종자본증권 분배금 |                              |                 |                     |                   |                   |                 |                     |                   |                   |                   |
|                   |                   | 기타자본의 변동   |                              |                 |                     |                   | (3,633,200)       | (3,633,200)     |                     | (3,633,200)       |                   |                   |
|                   | 소계                |            |                              |                 |                     |                   | (29,708,318,745)  | (1,050,579,206) | (30,758,897,951)    |                   | (30,758,897,951)  |                   |
|                   | 2019.12.31 (기말자본) |            |                              |                 |                     | 171,607,176,452   | 1,360,968,609,500 |                 | (3,182,198,002)     | 1,529,393,587,950 |                   | 1,529,393,587,950 |
|                   | 2020.01.01 (기초자본) |            |                              |                 |                     | 171,607,176,452   | 1,360,968,609,500 |                 | (3,182,198,002)     | 1,529,393,587,950 |                   | 1,529,393,587,950 |
|                   | 자본의 변동            | 포괄손익의 변동   | 당기순이익(손실)                    |                 |                     |                   | 27,936,391,300    |                 |                     | 27,936,391,300    |                   | 27,936,391,300    |
| 기타포괄손익            |                   |            | 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 기타포괄손익 | 순확정급여부채의 재측정요소  |                     | (2,551,854,302)   |                   |                 | (2,551,854,302)     |                   | (2,551,854,302)   |                   |
|                   |                   |            | 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 기타포괄손익    | 현금흐름위험회피로 인한 손익 |                     |                   | 700,565,208       | 700,565,208     |                     | 700,565,208       |                   |                   |
|                   |                   |            |                              | 관계기업투자평가손익      |                     |                   |                   |                 |                     |                   |                   |                   |
|                   |                   |            | 배당                           |                 |                     |                   |                   |                 |                     |                   |                   |                   |
| 신종자본증권의 발행        |                   |            |                              |                 | 249,802,525,840     |                   | 249,802,525,840   |                 | 249,802,525,840     |                   |                   |                   |
| 소유주와의 거래          |                   | 신종자본증권 분배금 |                              |                 |                     | (1,550,046,833)   |                   |                 | (1,550,046,833)     |                   | (1,550,046,833)   |                   |
|                   |                   | 기타자본의 변동   |                              |                 |                     |                   | 3,633,200         | 3,633,200       |                     | 3,633,200         |                   |                   |
| 소계                |                   |            |                              |                 |                     | 23,834,490,165    | 249,802,525,840   | 704,198,408     | 274,341,214,413     |                   | 274,341,214,413   |                   |
| 2020.12.31 (기말자본) |                   |            |                              |                 | 171,607,176,452     | 1,384,803,099,665 | 249,802,525,840   | (2,477,999,594) | 1,803,734,802,363   |                   | 1,803,734,802,363 |                   |
| 2021.01.01 (기초자본) |                   |            |                              |                 | 171,607,176,452     | 1,384,803,099,665 | 249,802,525,840   | (2,477,999,594) | 1,803,734,802,363   |                   | 1,803,734,802,363 |                   |
| 자본의 변동            |                   | 포괄손익의 변동   | 당기순이익(손실)                    |                 |                     |                   | 21,459,011,218    |                 |                     | 21,459,011,218    |                   | 21,459,011,218    |
|                   | 기타포괄손익            |            | 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 기타포괄손익 | 순확정급여부채의 재측정요소  |                     | 8,123,229,344     |                   |                 | 8,123,229,344       |                   | 8,123,229,344     |                   |
|                   |                   |            | 관계기업투자평가손익                   |                 |                     | 407,580           |                   | 407,580         |                     | 407,580           |                   |                   |

|  |                        |            |           |            |                 |                   |                 |                 |                   |                 |                   |
|--|------------------------|------------|-----------|------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|  |                        |            | 없는 기타포괄손익 | 익          |                 |                   |                 |                 |                   |                 |                   |
|  |                        |            | 후속적으로 당기손 | 현금흐름위험회피로  |                 |                   |                 | 6,299,573,410   | 6,299,573,410     |                 | 6,299,573,410     |
|  |                        |            | 익으로 재분류되는 | 인한 손익      |                 |                   |                 |                 |                   |                 |                   |
|  |                        |            | 기타포괄손익    | 관계기업투자평가손익 |                 |                   |                 | (382,474)       | (382,474)         |                 | (382,474)         |
|  | 자본에 직접 반영된<br>소유주와의 거래 | 배당         |           |            |                 | (11,173,487,960)  |                 |                 | (11,173,487,960)  |                 | (11,173,487,960)  |
|  |                        | 신종자본증권의 발행 |           |            |                 |                   |                 |                 |                   |                 |                   |
|  |                        | 신종자본증권 분배금 |           |            | (5,264,310,000) |                   |                 | (5,264,310,000) |                   | (5,264,310,000) |                   |
|  |                        | 기타자본의 변동   |           |            |                 |                   |                 |                 |                   |                 |                   |
|  | 소계                     |            |           |            | 13,144,850,182  |                   |                 | 6,299,190,936   | 19,444,041,118    |                 | 19,444,041,118    |
|  | 2021.12.31 (기말자본)      |            |           |            | 171,607,176,452 | 1,397,947,949,847 | 249,802,525,840 | 3,821,191,342   | 1,823,178,843,481 |                 | 1,823,178,843,481 |

## 연결 현금흐름표

제 37 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 36 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 35 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

|                      | 제 37 기           | 제 36 기           | 제 35 기           |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| 영업활동으로 인한 현금흐름       | 417,634,376,077  | 381,899,765,893  | 188,783,020,789  |
| 당기순이익(손실)            | 21,459,011,218   | 27,936,391,300   | (25,579,850,538) |
| 비현금항목의 조정            | 304,792,874,487  | 384,722,166,103  | 283,153,454,786  |
| 법인세비용(이익)            | 7,662,860,390    | (5,903,817,755)  | 327,786,192      |
| 퇴직급여                 | 17,548,371,595   | 16,936,191,694   | 18,224,676,792   |
| 감가상각비                | 255,589,576,074  | 242,796,868,408  | 229,233,403,914  |
| 무형자산상각비              | 9,818,258,483    | 8,953,080,514    | 7,924,951,983    |
| 대손상각비(환입)            | 262,949,767      | 176,173,903      | (130,598,224)    |
| 기타의 대손상각비            | 1,214,043,496    | 1,486,620,345    | 0                |
| 기타의 대손충당금환입          | (534,158,769)    | 0                | (150,627,755)    |
| 외화환산손실               | 0                | 317,881          | 0                |
| 외화환산이익               | (19,886,802)     | 0                | (211,000)        |
| 유형자산처분손실             | 7,186,036,234    | 4,274,185,670    | 5,966,289,316    |
| 유형자산처분이익             | (228,001,421)    | (59,233,008)     | (166,609,927)    |
| 무형자산처분손실             | 3,984,283        | 3,037,990        | 1,331,042        |
| 공사부담금수익              | (39,013,402,057) | (35,487,211,575) | (35,037,892,934) |
| 관계기업 및 공동지배기업 투자평가이익 | (2,648,601,814)  | (2,557,035,589)  | (1,005,275,703)  |
| 관계기업 및 공동지배기업 투자평가손실 | 2,048,977,404    | 2,744,985,805    | 1,661,893,018    |
| 관계기업 및 공동기업 투자손상차손   | 0                | 194,930,000      | 2,504,852,548    |

|                     |                   |                  |                  |
|---------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 관계기업 및 공동기업 투자처분이익  | (129,264,602)     | 0                | (7,469,077,190)  |
| 잡이익                 | (2,195,869,110)   | (1,724,856,249)  | 0                |
| 유형자산손상차손            | 2,995,206,861     | 8,749,994,059    | 11,388,928,538   |
| 사용권자산손상차손           | 2,837,909         | 63,808,278       | 89,584,514       |
| 무형자산손상차손            | 0                 | 744,415,821      | 0                |
| 무형자산손상차손환입          | (45,000,000)      | 0                | 0                |
| 기타충당부채전입액(환입액)      | (3,687,920,787)   | 89,727,989,864   | (4,767,547,203)  |
| 이자비용                | 51,886,195,941    | 56,787,713,917   | 60,878,431,750   |
| 이자수익                | (2,926,316,637)   | (3,061,630,203)  | (6,320,834,885)  |
| 당기손익-공정가치측정금융자산평가이익 | 0                 | (697,517)        | 0                |
| 잡손실                 | 9,907,647         | 0                | 0                |
| 리스변경이익              | (7,909,598)       | (127,299,350)    | 0                |
| 지급수수료               | 0                 | 3,633,200        | 0                |
| 자산 및 부채의 변동         | 158,049,230,273   | 34,119,655,475   | (5,285,389,382)  |
| 매출채권                | (111,106,399,067) | 43,667,025,456   | 11,609,204,831   |
| 미수금                 | (34,690,107,440)  | (14,732,558,129) | (1,952,620,845)  |
| 선급금                 | (6,866,148,465)   | (3,724,806,454)  | (2,007,019,715)  |
| 선급비용                | 6,340,451,117     | 1,041,179,932    | 5,710,171,089    |
| 유동파생상품자산            | 0                 | 0                | 437,097          |
| 재고자산                | 1,248,824,892     | (2,261,731,819)  | (1,678,997,887)  |
| 기타유동비금융자산           | (101,298,069)     | 0                | 0                |
| 매입채무                | 275,519,474,752   | (40,114,000,245) | (97,147,139,276) |
| 미지급금                | (6,034,128,066)   | 11,930,216,577   | 20,309,740,800   |
| 미지급비용               | 172,303,188       | 275,611,762      | (1,589,112,701)  |
| 공사부담금의 수령(이연수익)     | 101,164,941,239   | 98,730,471,062   | 94,533,000,744   |
| 선수금                 | (352,596,621)     | 1,609,089,589    | (554,532,784)    |
| 예수금                 | 2,164,119,099     | 7,871,612,674    | (1,841,337,114)  |
| 선수수익                | 45,524,011        | 0                | 0                |
| 기타의유동부채             | 9,684,800         | (32,036,717)     | (68,271,075)     |
| 기타의비유동부채            | 72,271,701        | (14,851,468)     | (45,871,139)     |
| 충당부채                | (48,086,734,534)  | (33,968,048,775) | (12,925,418,636) |
| 퇴직금의 지급             | (21,450,952,264)  | (36,157,517,970) | (17,637,622,771) |
| 이자의 수취              | 1,370,005,033     | 2,038,146,390    | 5,296,463,152    |

|                      |                   |                   |                   |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 이자의 지급               | (58,006,333,388)  | (61,759,119,420)  | (64,205,039,704)  |
| 배당금의 수취              | 177,000,000       | 97,500,000        | 0                 |
| 법인세의 납부              | (10,207,411,546)  | (5,254,973,955)   | (4,596,617,525)   |
| 투자활동으로 인한 현금 흐름      | (541,538,467,042) | (430,249,591,863) | (357,841,078,281) |
| 당기손익-공정가치측정금융자산의 순증감 | (336,427,141)     | (178,663,040)     | 42,998,029,030    |
| 단기금융상품의 순증감          | 0                 | 0                 | (1,000,000,000)   |
| 유형자산의 처분             | 2,489,003,772     | 5,451,503,631     | 678,311,513       |
| 유형자산의 취득             | (515,733,157,621) | (426,072,196,976) | (397,641,111,417) |
| 무형자산의 처분             | 164,744,797       | 472,862,526       | 1,012,057,251     |
| 무형자산의 취득             | (4,317,417,516)   | (2,594,938,360)   | (1,735,957,384)   |
| 사용권자산의 취득            | 0                 | (50,246,670)      | 0                 |
| 정부보조금의 수령            | 240,500,000       | 183,500,000       | 211,600,000       |
| 보증금의 증가              | (20,629,840,040)  | (6,474,900,000)   | (15,670,768,300)  |
| 보증금의 감소              | 11,365,468,040    | 11,370,800,000    | 5,612,093,080     |
| 장기대여금의 회수            | 12,147,889,767    | 9,613,343,664     | 7,059,301,306     |
| 장기대여금의 대여            | (24,204,231,100)  | (21,475,726,638)  | (18,361,633,360)  |
| 관계기업및공동기업 투자의 취득     | (2,900,000,000)   | (494,930,000)     | (1,903,000,000)   |
| 관계기업및공동기업 투자의 처분     | 175,000,000       | 0                 | 20,900,000,000    |
| 재무활동으로 인한 현금 흐름      | 110,877,713,403   | 57,513,101,319    | 181,376,868,260   |
| 단기차입금의 차입            | 360,288,013,825   | 220,000,000,000   | 120,000,000,000   |
| 단기차입금의 상환            | (230,000,000,000) | (280,000,000,000) | (90,000,000,000)  |
| 장기차입금의 차입            | 0                 | 790,000,000,000   | 0                 |
| 장기차입금의 상환            | 0                 | (600,000,000,000) | 0                 |
| 유동성사채의 상환            | (430,000,000,000) | (410,000,000,000) | (400,000,000,000) |
| 사채의 발행               | 440,000,000,000   | 100,000,000,000   | 560,000,000,000   |
| 사채발행비의 지급            | (878,900,000)     | (247,640,000)     | (929,931,600)     |
| 리스부채의 상환             | (10,412,912,462)  | (10,242,488,681)  | (7,689,566,940)   |
| 배당금의 지급              | (11,173,487,960)  | 0                 | 0                 |
| 신종자본증권의 발행           | 0                 | 250,000,000,000   | 0                 |
| 신종자본증권발행비의 지급        | 0                 | (260,520,000)     | 0                 |
| 신종자본증권의 분배금          | (6,945,000,000)   | (1,736,250,000)   | 0                 |
| 주식발행비의 지급            | 0                 | 0                 | (3,633,200)       |

|                 |                  |                |                |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|
| 현금및현금성자산의증가(감소) | (13,026,377,562) | 9,163,275,349  | 12,318,810,768 |
| 기초현금및현금성자산      | 29,604,321,282   | 20,441,045,933 | 8,122,235,165  |
| 기말현금및현금성자산      | 16,577,943,720   | 29,604,321,282 | 20,441,045,933 |

주1) ( )는 음의 표시임

주2) 해당 재무제표는 제37기 정기주주총회 승인 전 재무제표로 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

### 3. 연결재무제표 주석

제 37(당) 기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 36(전) 기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

한국지역난방공사와 그 종속기업

#### 1. 일반사항

한국지역난방공사(이하 '지배기업')와 그 종속기업(이하 지배기업과 그 종속기업을 '연결실체')의 현황은 다음과 같습니다.

##### 1-1 지배기업의 개요

지배기업은 집단에너지사업법에 의하여 1985년 11월 1일 설립되어 집단에너지 공급을 주요 사업으로 하고 있으며, 본사는 경기도 성남시에 소재하고 있습니다. 지배기업은 2010년 1월 29일자로 한국거래소에 상장되었으며, 보고기간종료일 현재 주요 주주는 대한민국 정부(34.5%), 한국전력공사(19.6%), 한국에너지공단(10.5%) 및 서울특별시(10.4%)입니다.

##### 1-2 종속기업 현황

당기말 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

| 기업명        | 자본금(단위:천원) | 발행주식수(단위:주) | 투자주식수(단위:주) | 지분율(%) |
|------------|------------|-------------|-------------|--------|
| 지역난방안전(주)  | 900,000    | 180,000     | 180,000     | 100    |
| 지역난방플러스(주) | 400,000    | 80,000      | 80,000      | 100    |

한편, 당기 중 연결대상 종속기업의 변동은 없습니다.

##### 1-3 종속기업 요약 재무정보

보고기간종료일 현재 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

##### (1) 당기

| (단위:천원)    |           |           |            |         |
|------------|-----------|-----------|------------|---------|
| 기업명        | 자산총액      | 부채총액      | 매출액        | 당기순이익   |
| 지역난방안전(주)  | 8,115,786 | 4,646,802 | 17,414,607 | 960,918 |
| 지역난방플러스(주) | 3,569,961 | 2,779,024 | 15,337,336 | 305,769 |

##### (2) 전기

| (단위:천원)   |           |           |            |           |
|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 기업명       | 자산총액      | 부채총액      | 매출액        | 당기순손익     |
| 지역난방안전(주) | 6,570,146 | 3,864,749 | 16,461,201 | 1,536,011 |



|            |           |           |            |          |
|------------|-----------|-----------|------------|----------|
| 지역난방플러스(주) | 2,858,170 | 2,290,811 | 14,009,698 | (22,017) |
|------------|-----------|-----------|------------|----------|

## 2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

지배기업과 지배기업의 종속기업(이하 "연결실체")의 연결재무제표는 '주식회사 등의외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 본 연결재무제표는 금융상품 등 아래 회계정책에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었으며, 다른 언급이 있는 경우를 제외하고는 원 단위(원화)로 표시되어 있습니다.

한편, 연결재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책은 다음과 같습니다.

### 2-1 연결기준

연결재무제표는 매 회계연도 12월 31일 현재 지배기업 및 종속기업의 재무제표로 구성되어 있습니다. 지배력은 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고 피투자자에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미치는 능력이 있을 때 획득됩니다. 구체적으로 지배기업이 다음을 모두 갖는 경우에만 피투자자를 지배합니다.

- ① 피투자자에 대한 힘(즉, 피투자자의 관련활동을 지시하는 현재의 능력을 갖게 하는 현존 권리)
- ② 피투자자에 대한 관여로 인한 변동이익에 대한 노출 또는 권리
- ③ 투자자의 이익금액에 영향을 미치기 위하여 피투자자에 대하여 자신의 힘을 사용하는 능력

지배기업은 지배력의 세 가지 요소 중 하나 이상에 변화가 있음을 나타내는 사실과 상황이 있는 경우 피투자자를 지배하는지 재평가합니다. 종속기업에 대한 연결은 지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 획득하는 시점부터 지배력을 상실하기 전까지 이루어집니다. 기중 취득하거나 처분한 종속기업의 자산, 부채, 수익 및 비용은 지배기업이 지배력을 획득한 날부터 지배기업이 종속기업을 더 이상 지배하지 않게 된 날까지 연결포괄손익계산서에 포함하고 있습니다.

연결실체를 구성하는 기업이 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여 연결재무제표에서 채택한 회계정책과 다른 회계정책을 사용한 경우에는 그 재무제표를 적절히 수정하여 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

연결실체 내의 거래, 이와 관련된 자산과 부채, 수익과 비용 등은 연결재무제표 작성시 모두 제거하고 있습니다. 지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 연결실체의 소유지분 변동은 자본거래로 회계처리하고 있습니다.

지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 상실한 경우 지배력을 상실한 날에 종속기업의 자산(영업권포함), 부채, 비지배지분 및 자본의 기타항목을 제거하고 그에 따른 손익을 당기손익으로 인식하고 있습니다.

### 2-2 회계정책과 공시의 변경

## 2-2-1 연결실체가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결실체는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제1104호 '보험계약' 및 제1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁(2단계 개정)

이자율지표개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체 시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

## 2-2-2 연결실체가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

(1) 기업회계기준서 제1116호 '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. 동 개정사항은 2021년 4월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

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. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(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. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(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. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(5) 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. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(6) 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. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(7) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 회계정책 공시  
중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다.  
동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(8) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정치의 변경과 오류' - 회계추정치의 정의  
회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(9) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일 거래에서 생기는 자산과 부채에 관련되는 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. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(10) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020  
한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

① 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업

② 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료

- ③ 기업회계기준서 제1116호 '리스': 리스 인센티브
- ④ 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정

## 2-3 유동성 · 비유동성 분류

연결실체는 자산과 부채를 유동 및 비유동으로 재무상태표에 구분하여 표시하고 있습니다.

자산은 다음의 경우에 유동자산으로 분류하고 있습니다.

- ① 정상영업주기 내에 실현될 것으로 예상되거나, 정상영업주기 내에 판매하거나 소비할 의도가 있다.
- ② 주로 단기매매 목적으로 보유하고 있다.
- ③ 보고기간 후 12개월 이내에 실현될 것으로 예상한다.
- ④ 현금이나 현금성자산으로서, 교환이나 부채 상환 목적으로의 사용에 대한 제한 기간이 보고기간 후 12개월 이상이 아니다.

그 밖의 모든 자산은 비유동자산으로 분류하고 있습니다.

부채는 다음의 경우에 유동부채로 분류하고 있습니다.

- ① 정상영업주기 내에 결제될 것으로 예상하고 있다.
- ② 주로 단기매매 목적으로 보유하고 있다.
- ③ 보고기간 후 12개월 이내에 결제하기로 되어 있다.
- ④ 보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 무조건의 권리를 가지고 있지 않다.

그 밖의 모든 부채는 비유동부채로 분류하고 있습니다.

한편, 이연법인세자산(부채)은 비유동자산(부채)으로 분류하고 있습니다.

## 2-4 관계기업 및 공동기업 투자

관계기업은 연결실체가 유의적인 영향력을 보유하는 기업입니다. 유의적인 영향력은 피투자자의 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정에 참여할 수 있는 능력이지만 그러한 정책의 지배력이나 공동지배력은 아닙니다.

공동기업은 약정의 공동지배력을 보유하는 당사자들이 그 약정의 순자산에 대한 권리를 보유하는 공동약정입니다. 공동지배력은 약정의 지배력에 대한 계약상 합의된 공유로서, 관련 활동에 대한 결정에 지배력을 공유하는 당사자들 전체의 동의가 요구될 때에만 존재합니다.

관계기업 및 공동기업 투자는 최초 취득원가로 인식되며, 취득일 이후 관계기업이나 공동기업의 순자산변동액 중 연결실체의 지분 해당액을 인식하기 위하여 장부금액을 가감하고 있습니다. 관계기업이나 공동기업과 관련된 영업권은 해당 투자자산의 장부금액에 포함되며 상각 또는 별도의 손상검사를 수행하지 아니하고 있습니다.

관계기업 및 공동기업의 영업에 따른 손익 중 연결실체의 지분 해당분은 손익계산서에 직접 반영되며 기타포괄손익의 변동은 연결실체의 기타포괄손익의 일부로 표시하고 있습니다. 관계기업이나 공동기업의 자본에 직접 반영된 변동이 있는 경우 연결실체의 지분 해당분은 자본변동표에 반영하고 있습니다. 연결실체와 관계기업 및 공동기업간 거래에 따른 미실현손익은 연결실체의 지분 해당분만큼 제거하고 있습니다.

관계기업 및 공동기업에 대한 이익은 세효과와 관계기업 및 공동기업의 종속기업 비지배지분을 차감한 후의 연결실체의 지분에 해당하는 몫을 연결포괄손익계산서에 영업외손익에 표시하고 있습니다.

관계기업 및 공동기업의 보고기간은 지배기업의 보고기간과 동일하며 지배기업과 동일한 회계정책의 적용을 위해 필요한 경우 재무제표를 조정하고 있습니다.

관계기업의 손실 중 연결실체의 지분이 관계기업에 대한 투자지분(순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분 포함)과 같거나 초과하는 경우에는 지분법 적용을 중지합니다. 단, 연결실체의 지분이 영(0)으로 감소된 이후 추가 손실분에 대하여 연결실체에 법적-의제의무가 있거나, 관계기업을 대신하여 지급하여야 하는 경우, 그 금액까지만 손실과 부채로 인식합니다.

지분법을 적용한 이후, 연결실체는 관계기업 및 공동기업 투자에 대하여 추가적인 손상차손을 인식할 필요가 있는지 결정합니다. 연결실체는 매 보고기간종료일에 관계기업 및 공동기업 투자가 손상된 객관적인 증거가 있는지 판단하고, 그러한 객관적인 증거가 있는 경우 관계기업 및 공동기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이를 손상차손으로하여 '관계기업관련 손익'의 계정으로 연결포괄손익계산서에 인식하고 있습니다.

연결실체는 관계기업에 대하여 유의적인 영향력을 상실하거나 공동기업에 대한 공동지배력을 상실한 때에 종전 관계기업이나 공동기업에 대한 잔여 보유 지분이 있다면 그 잔여 지분을 공정가치로 측정하고 있으며, 유의적인 영향력 및 공동지배력을 상실한 때의 관계기업 및 공동기업 투자의 장부금액과 잔여지분의 공정가치 및 처분대가와의 차이는 당기손익으로 반영하고 있습니다.

## 2-5 공정가치 측정

연결실체는 파생상품과 같은 금융상품을 보고기간종료일 현재의 공정가치로 평가하고 있습니다.

공정가치는 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격입니다. 공정가치측정은 자산을 매도하거나 부채를 이전하는 거래가 다음 중 어느 하나의 시장에서 이루어지는 것으로 가정하고 있습니다.

- ① 자산이나 부채의 주된 시장
- ② 자산이나 부채의 주된 시장이 없는 경우에는 가장 유리한 시장

연결실체는 주된 (또는 가장 유리한) 시장에 접근할 수 있어야 합니다.

자산이나 부채의 공정가치는 시장참여자가 경제적으로 최선의 행동을 한다는 가정하에 시장참여자가 자산이나 부채의 가격을 결정할 때 사용하는 가정에 근거하여 측정하고 있습니다.

연결실체는 상황에 적합하며 관련된 관측가능한 투입변수의 사용을 최대화하고 관측가능하지 않은 투입변수의 사용을 최소화하면서 공정가치를 측정하는데 충분한 자료가 이용가능한 가치평가기법을 사용하고 있습니다.

재무제표에서 공정가치로 측정되거나 공시되는 모든 자산과 부채는 공정가치 측정에유의적

인 가장 낮은 수준의 투입변수에 근거하여 다음과 같은 공정가치 서열체계로 구분됩니다.

- ① 수준 1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 접근가능한 활성시장의(조정되지 않은) 공시 가격
- ② 수준 2 : 공정가치측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수가 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수를 이용한 공정가치
- ③ 수준 3 : 공정가치측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수가 관측가능하지 않은 투입변수를 이용한 공정가치

재무제표에 반복적으로 공정가치로 측정되는 자산과 부채에 대하여 연결실체는 매 보고기간 종료일에 공정가치측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수에 기초한 분류에 대한 재평가를 통해 서열체계의 수준 간의 이동이 있는지 판단합니다.

공정가치 공시 목적상 연결실체는 성격과 특성 및 위험에 근거하여 자산과 부채의 분류를 결정하고 공정가치 서열체계의 수준을 결정하고 있습니다.

## 2-6 금융자산

### (1) 최초 인식

금융자산은 최초 인식 시점에 후속적으로 상각후원가로 측정되는 금융자산, 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산, 그리고 당기손익-공정가치측정 금융자산으로 분류됩니다.

최초 인식 시점에 금융자산의 분류는 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 금융자산을 관리하기 위한 연결실체의 사업모형에 따라 달라집니다. 유의적인 금융요소가 포함되지 않거나 실무적 간편법을 적용하는 매출채권을 제외하고는, 연결실체는 금융자산을 최초에 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 경우가 아니라면 거래원가를 가감합니다. 유의적인 금융요소가 포함되지 않거나 실무적 간편법을 적용하는 매출채권은 기업회계기준서 제1115호에 따라 결정된 거래가격으로 측정합니다.

금융자산을 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하기 위해서는 현금흐름이 원리금만으로 구성(SPPI)되어야 합니다. 이 평가는 SPPI 테스트라고 하며, 개별 상품 수준에서 수행됩니다.

금융자산의 관리를 위한 연결실체의 사업모형은 현금흐름을 발생시키기 위해 금융자산을 관리하는 방법과 관련됩니다. 사업모형은 현금흐름의 원천이 금융자산의 계약상 현금흐름의 수취인지, 매도인지 또는 둘 다 인지를 결정합니다.

시장의 합의나 규제에 의해 설정된 기간 프레임 내에서 금융자산을 이전하는 것이 요구되는 금융자산의 매입 또는 매도(정형화된 거래)는 거래일에 인식됩니다. 즉, 연결실체가 금융자산을 매입하거나 매도하기로 약정한 날을 의미합니다.

### (2) 후속 측정

후속 측정을 위해 금융자산은 아래 네 가지의 범주로 분류됩니다.

- 상각후원가측정 금융자산(채무상품)
- 누적 손익을 당기손익으로 재순환하는 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산(채무상품)
- 제거시 누적 손익을 당기손익으로 재순환하지 않는 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산(지분상품)

## · 당기손익-공정가치측정 금융자산

### ① 상각후원가측정 금융자산(채무상품)

연결실체는 아래 조건을 모두 만족하는 경우에 금융자산을 상각후원가로 측정합니다.

- 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고,
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생합니다.

상각후원가측정 금융자산은 후속적으로 유효이자율(EIR)법을 사용하여 측정되며, 손상을 인식합니다. 자산의 제거, 변경 또는 손상에서 발생하는 이익과 손실은 당기손익으로 인식됩니다.

### ② 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산(채무상품)

연결실체는 아래의 조건을 모두 충족하는 채무상품을 기타포괄손익-공정가치 금융자산으로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고,
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원리금 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생합니다.

기타포괄손익-공정가치측정 채무상품에서 이자수익, 외화환산손익, 손상 또는 환입은 상각후원가측정 금융자산과 동일한 방법으로 계산되어 당기손익으로 인식됩니다. 나머지 공정가치 변동부분은 기타포괄손익으로 인식됩니다. 금융자산의 제거시 기타포괄손익으로 인식한 공정가치 누적 변동분은 당기손익으로 재순환됩니다.

### ③ 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산(지분상품)

최초 인식 시점에 연결실체는 기업회계기준서 제1032호 '금융상품 표시'에서의 지분의 정의를 충족하고 투자 목적으로 보유하고 있지 않은 지분상품을 기타포괄손익-공정가치로 측정하도록 하는 취소 불가능한 선택을 할 수 있습니다.

이러한 금융자산에서 발생하는 손익은 당기손익으로 재순환되지 않습니다. 배당은 연결실체가 금융자산의 원가 중 일부를 회수하여 이익을 얻는 경우에는 기타포괄손익으로 처리되며, 이를 제외하고는 받을 권리가 확정되었을 때 손익계산서상 기타수익으로 인식됩니다. 기타포괄손익-공정가치측정 지분상품은 손상을 인식하지 않습니다.

연결실체는 비상장지분상품에 대해서도 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다.

### ④ 당기손익-공정가치측정 금융자산

당기손익-공정가치측정 금융자산은 단기매매항목, 최초 인식시에 당기손익-공정가치로 측정하도록 지정된 금융자산 또는 공정가치로 측정하도록 요구되는 금융자산을 포함합니다. 단기간 내에 매도하거나 재구매할 목적으로 취득한 금융자산은 단기매매항목으로 분류됩니다. 분리된 내재파생상품을 포함한 파생상품은 효과적인 위험회피수단으로 지정되지 않았다면 단기매매항목으로 분류됩니다. 현금흐름이 원리금 지급만으로 구성되지 않은 금융자산은 사업모형에 관계없이 당기손익-공정가치측정 금융자산으로 분류 및 측정됩니다. 상기 문단에서 서술된 것과 같이 채무상품이 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산으

로 분류됨에도 불구하고 회계 불일치를 제거하거나 유의적으로 감소시킬 수 있다면 채무상품을 당기손익-공정가치로 측정하도록 지정할 수 있습니다.

당기손익-공정가치측정 금융자산은 재무상태표에 공정가치로 표시되며, 공정가치의순변동은 손익계산서에서 당기손익으로 인식됩니다.

이 범주는 파생상품과 공정가치의 변동을 기타포괄손익으로 처리하는 취소불가능한 선택을 하지 않은 상장지분상품을 포함합니다. 상장지분상품에 대한 배당은 권리가 확정된 시점에 당기손익으로 인식합니다.

복합계약에 내재된 파생상품은 경제적인 특성과 위험이 주계약에 밀접하게 관련되지 않고, 내재파생상품과 동일한 조건인 별도의 상품이 파생상품의 정의를 충족하며, 복합계약이 당기손익-공정가치로 측정되지 않는다면 주계약으로부터 분리하여 별도의파생상품으로 회계 처리합니다. 내재파생상품은 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식합니다. 현금흐름을 유의적으로 변경시키는 계약 조건의 변경이 있거나 당기손익-공정가치측정 범주에 해당하지 않게 되는 경우에만 재평가가 발생합니다.

주계약이 금융자산인 복합계약에서 내재파생상품은 분리하여 회계처리하지 않습니다. 주계약인 금융자산과 내재파생상품은 상품 전체를 당기손익-공정가치측정 금융자산으로 분류합니다.

### (3) 제거

금융자산(또는, 금융자산의 일부 또는 비슷한 금융자산의 집합의 일부)은 다음과 같은 상황에서 우선적으로 제거됩니다.

- ① 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리가 소멸되거나
- ② 연결실체가 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리를 양도하거나 양도(pass-through) 계약에 따라 수취한 현금흐름 전체를 중요한 지체 없이 제3자에게 지급할 의무가 있다. 이 경우에 연결실체는 금융자산의 보유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하거나 금융자산의 보유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도 보유하지도 않으나 자산에 대한 통제를 이전

연결실체가 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리를 이전하거나 양도(pass-through) 계약을 체결할 때, 자산을 소유함에 따른 위험과 보상을 유지하는지를 평가합니다. 연결실체가 금융자산의 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 이전하지도 않았다면, 해당 금융자산에 지속적으로 관여하는 정도까지 그 금융자산을 계속 인식합니다. 이 경우에, 연결실체는 관련된 부채를 인식합니다. 양도된 자산과 관련된 부채는 연결실체가 보유한 권리와 의무를 반영하여 측정합니다.

보증을 제공하는 형태인 지속적 관여는, 양도된 자산의 장부금액과 수취한 대가 중 상환을 요구받을 수 있는 최대 금액 중 낮은 금액으로 측정됩니다.

### (4) 손상

금융자산의 손상과 관련된 자세한 공시 사항은 아래 주석에 제공됩니다.

- ① 유의적인 가정에 대한 공시
- ② 계약자산을 포함한 매출채권

연결실체는 당기손익-공정가치 항목을 제외한 모든 채무상품에 대하여 기대신용손실



(ECL)에 대한 충당금을 인식합니다. 기대신용손실은 계약상 수취하기로 한 현금흐름과 연결 실체가 수취할 것으로 예상하는 모든 현금흐름의 차이를 최초의 유효이자율로 할인하여 추정합니다. 예상되는 현금흐름은 보유한 담보를 처분하거나 계약의 필수 조건인 그 밖의 신용 보장으로부터 발생하는 현금흐름을 포함합니다.

매출채권과 계약자산에 대하여, 연결실체는 기대신용손실 계산에 간편법을 적용할 수 있습니다. 따라서 연결실체는 신용위험의 변동을 추적하지 않는 대신에, 각 결산일에 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 인식합니다. 연결실체는 특정 채무자에 대한 미래전망정보와 경제적 환경을 반영하여 조정된 과거 신용손실 경험에 근거하여 충당금 설정률표를 설정합니다.

## 2-7 금융부채

### (1) 최초 인식

금융부채는 최초 인식 시점에 당기손익-공정가치측정 금융부채, 대출과 차입, 미지급금 또는 효과적인 위험회피 수단으로 지정된 파생상품으로 적절하게 분류됩니다.

모든 금융부채는 최초에 공정가치로 인식되고, 대여금, 차입금 및 미지급금의 경우에는 직접 관련된 거래원가를 차감합니다.

연결실체의 금융부채는 매입부채와 기타 미지급금, 당좌차월을 포함한 대여 및 차입과 파생상품부채를 포함합니다.

### (2) 후속 측정

금융부채의 측정은 아래에서 언급된 분류에 따릅니다.

#### ① 당기손익-공정가치측정 금융부채

당기손익-공정가치측정 금융부채는 단기매매금융부채와 최초 인식 시점에 당기손익-공정가치로 측정하도록 지정된 금융부채를 포함합니다.

금융부채가 단기간 내에 재매입되는 경우에는 단기매매항목으로 분류됩니다. 이 범주는 또한 기업회계기준서 제1109호에서 정의된 위험회피관계에 있는 위험회피수단으로 지정되지 않은 파생상품을 포함합니다. 또한 분리된 내재파생상품은 위험회피에 효과적인 수단으로 지정되지 않았다면 단기매매항목으로 분류됩니다.

단기매매항목인 금융부채에서 발생하는 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

당기손익-공정가치 항목으로 지정된 금융부채는 기업회계기준서 제1109호의 기준을 충족하는 경우에 최초 인식 시점에만 지정됩니다. 연결실체는 어떤 금융부채도 당기손익-공정가치 항목으로 지정하지 않았습니다.

#### ② 대여금 및 차입금

최초 인식 이후에 이자부 대여금과 차입금은 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정됩니다. 부채가 제거되거나 유효이자율 상각 절차에 따라 발생하는 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

상각후원가는 유효이자율의 필수적인 부분인 수수료나 원가에 대한 할인이나 할증액을 고려하여 계산됩니다.

이 범주는 일반적으로 이자부 대여나 차입에 적용합니다.

### (3) 제거

금융부채는 지급 의무의 이행, 취소, 또는 만료된 경우에 제거됩니다. 기존 금융부채가 대여자는 동일하지만 조건이 실질적으로 다른 금융부채에 의해 교환되거나, 기존 부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에, 이러한 교환이나 변경은 최초의 부채를 제거하고 새로운 부채를 인식하게 합니다. 각 장부금액의 차이는 당기손익으로 인식합니다.

### 2-8 금융상품의 상계

금융자산과 금융부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행 가능한 상계 권리를 현재 가지고 있거나, 차액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할의도가 있는 경우에 재무상태표에서 상계하여 순액으로 표시됩니다.

### 2-9 파생상품

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용 요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 '기타이익(손실)' 또는 '금융수익(원가)'으로 손익계산서에 인식됩니다.

현금흐름위험회피수단으로 지정된 파생상품의 공정가치 변동 중 위험회피에 효과적인 부분은 위험회피 개시 이후 위험회피대상항목의 공정가치(현재가치) 변동 누계액(위험회피대상 미래예상현금흐름의 변동 누계액의 현재가치)을 한도로 현금흐름위험회피 항목으로 자본에 인식됩니다. 비효과적인 부분은 '기타이익(손실)'으로 인식됩니다.

옵션 계약이 예상거래의 위험회피를 위해 사용될 때 연결실체는 옵션의 내재가치 변동만을 위험회피수단으로 지정하고 있습니다. 옵션의 내재가치 변동 중 위험회피에 효과적인 부분에 대한 손익은 현금흐름위험회피 항목으로 자본에 인식됩니다. 옵션의 시간가치 변동 중 위험회피대상항목과 관련된 부분(대응된 시간가치)은 기타포괄손익의 위험회피원가 항목으로 자본에 인식합니다.

선도계약이 예상거래의 위험을 회피하기 위해 사용되는 경우, 연결실체는 일반적으로 선도계약의 현물요소의 가치 변동만을 위험회피수단으로 지정하고 있습니다. 선도계약의 현물요소 가치 변동 중 위험회피에 효과적인 부분에 대한 손익은 현금흐름위험회피 항목으로 자본에 인식됩니다. 위험회피대상항목과 관련된 계약의 선도요소의 변동은 기타포괄손익의 위험회피원가 항목으로 자본에 인식합니다. 일부 경우에 연결실체는 선도 요소를 포함한 선도계약 공정가치의 전체 변동을 위험회피수단으로 지정합니다. 그런 경우 전체 선도계약 공정가치 변동 중 위험회피에 효과적인 부분에 대한 손익이 현금흐름위험회피 항목으로 자본에 인식됩니다.

자본에 누적된 금액은 위험회피대상항목이 당기손익에 영향을 미치는 기간에 다음과같이 당기손익으로 재분류됩니다.

① 위험회피대상항목으로 인해 후속적으로 재고자산 등의 비금융자산을 인식하게 되는 때에는 이연된 위험회피 관련 손익, 이연된 옵션계약의 시간가치, 이연된 선도 요소 모두 관련 자산의 최초 원가에 포함합니다. 위험회피와 관련하여 이연되었던 금액은 위험회피대상항목이

매출원가 등을 통해 당기손익에 영향을 미칠 때 궁극적으로 당기손익으로 인식됩니다.

② 변동이자율 차입금의 위험회피를 위한 이자율 스왑의 가치 변동 중 위험회피에 효과적인 부분에 대한 손익은 위험회피대상인 차입금의 이자비용이 인식되는 기간에 '금융원가'로 당기손익에 계상됩니다.

위험회피수단이 소멸, 매각, 종료, 행사된 경우 또는 위험회피관계가 적용조건을 충족하지 않는 경우, 현금흐름위험회피 항목 누계액은 예상거래가 발생하여 재고자산 등의 비금융자산을 인식할 때까지 현금흐름위험회피 항목에 남겨둡니다. 예상거래가 더 이상 발생할 것으로 예상되지 않는 경우에 현금흐름위험회피 항목 누계액과 위험회피 관련 이연원가는 당기손익으로 즉시 재분류됩니다.

## 2-10 현금및현금성자산

재무상태표상의 현금및현금성자산은 기타 요구불예금으로 구성되어 있습니다. 현금흐름표상의 현금및현금성자산은 이러한 현금및현금성자산에서 당좌차월을 차감한 후의 금액을 의미합니다.

## 2-11 외화환산

연결실체는 재무제표를 연결실체의 기능통화인 원화로 표시하고 있습니다. 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간종료일 현재의 기능통화 환율로 환산하고 있습니다. 이에 따라 발생하는 환산차이는 당기손익에 반영하고 있습니다. 한편, 역사적원가로 측정하는 외화표시 비화폐성 항목은 최초 거래 발생일의 환율을, 공정가치로 측정하는 외화표시 비화폐성 항목은 공정가치 측정일의 환율을 적용하여 인식하고 있습니다. 비화폐성 항목의 환산에서 발생하는 손익은 해당 항목의 공정가치 변동으로 인한 손익의 인식항목과 동일하게 기타포괄손익 또는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)의 최초 인식에 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 연결실체가 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식한 날입니다. 선지급이나 선수취가 여러 차례에 걸쳐 이루어지는 경우, 연결실체는 대가의 선지급이나 선수취로 인한 거래일을 각각 결정합니다.

## 2-12 재고자산

연결실체의 재고자산은 총평균법을 적용하여 산정한 취득원가를 장부금액으로 하고 있으며, 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락할 경우에는 시가를 장부금액으로 합니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있습니다.

## 2-13 유형자산

건설중인자산은 취득원가에서 손상차손누계액을 차감한 잔액으로, 유형자산은 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 잔액으로 표시하고 있으며, 이러한 원가에는 자산의 인식요건을 충족한 대체원가를 포함하고 있습니다. 즉, 종합검사원가와 같이 자산의 인식요건을 충족하는 경우에는 유형자산의 장부금액에 포함되어 있으며, 모든 수선 및 유지비용은 발생시점에 당기손익에 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 자산별 경제적 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상되고 있습니다.

| 구 분  | 내용연수     | 구 분     | 내용연수  |
|------|----------|---------|-------|
| 건물   | 40년      | 차량운반구   | 5년    |
| 구축물  | 20년, 40년 | 기타의유형자산 | 5~12년 |
| 기계장치 | 2~30년    |         |       |

유형자산은 처분하거나 사용 또는 처분을 통하여 미래경제적 효익이 기대되지 않을 경우 제거하고 있으며 이로 인하여 발생하는 순처분가액과 장부금액의 차이는 제거시점의 당기손익에 반영하고 있습니다.

유형자산의 잔존가치, 내용연수 및 감가상각방법은 적어도 매 회계연도말에 재검토하고, 변경시 변경효과를 전진적으로 인식합니다.

## 2-14 리스

연결실체는 약정일에 약정이 리스이거나 약정에 계약에서 대가와 교환하여, 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 이전하게 하는지를 고려하여 계약의 약정시점에, 계약자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다.

리스이용자로서 연결실체는 단기리스와 소액 기초자산 리스를 제외한 모든 리스에 대하여 하나의 인식과 측정 접근법을 적용합니다. 연결실체는 리스로 지급의무를 나타내는 리스부채와 기초자산의 사용권을 나타내는 사용권자산을 인식합니다.

### (1) 사용권자산

연결실체는 리스개시일(즉, 기초자산이 사용가능한 시점)에 사용권자산을 인식합니다. 사용권자산은 원가로 측정하고, 후속 측정 시 원가모형을 적용하였습니다. 원가모형을 적용하기 위하여 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영합니다. 사용권자산의 원가는 인식된 리스부채 금액, 최초의 직접원가, 그리고 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료를 포함합니다. 사용권자산은 리스기간과 추정된 내용연수 중 짧은 기간에 걸쳐 정액기준으로 감가상각됩니다.

### (2) 리스부채

리스 개시일에, 연결실체는 리스기간에 걸쳐 지급될 리스료의 현재가치로 리스부채를 측정합니다. 리스료는 고정리스료(실질적인 고정리스료를 포함하고, 받을 리스 인센티브는 차감), 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료 및 잔존가치보증에 따라 지급될 것으로 예상되는 금액으로 구성됩니다. 리스료는 또한 연결실체가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격과 리스기간이 연결실체의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액을 포함합니다. 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료가 아닌 변동리스료는 (재고자산을 생산하는데 발생한 것이 아니라면) 리스료 발생을 유발하는 사건 또는 조건이 발생한 기간의 비용으로 인식합니다.

연결실체는 리스료의 현재가치를 계산할 때, 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없기 때문에 리스개시일의 증분차입이자율을 사용합니다. 리스개시일 이후 리스부채 금액은 이자를 반영하여 증가하고 지급한 리스료를 반영하여 감소합니다. 또한, 리스부채의 장부금액은 리스기간의 변경, 리스료의 변경(예를 들어, 리스료를 산정할 때 사용한 지수나 요율의 변동으로 생기는 미래 리스료의 변동) 또는 기초자산을 매수하는 선택권 평가에 변동이 있는 경우 재측정됩니다.

연결실체의 리스부채는 이자부 차입금에 포함됩니다.

### (3) 단기리스와 소액 기초자산 리스

연결실체는 단기리스(즉, 이러한 리스는 리스기간이 리스개시일로부터 12개월 이하이고 매수선택권을 포함하지 않음)에 대한 인식 면제 규정을 적용합니다. 또한 연결실체는 소액자산으로 간주되는 사무용품의 리스에 소액자산 리스에 대한 인식 면제 규정을 적용합니다. 단기 리스와 소액자산 리스에 대한 리스료는 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용으로 인식합니다.

### 2-15 차입원가

의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태에 이르게 하는데 상당한 기간을 필요로 하는 자산의 취득, 건설 또는 생산과 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있습니다. 기타 차입원가는 발생시 비용으로 계상하고 있습니다. 차입원가는 이자금의 차입과 관련되어 발생한 이자와 기타 원가로 구성되어 있습니다.

### 2-16 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류됩니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 원가로 측정되며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다. 투자부동산 중 토지를 제외한 투자부동산은 추정 경제적 내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

### 2-17 무형자산

연결실체는 개별적으로 취득한 무형자산은 취득원가로 계상하며 최초취득 이후 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다. 한편, 개발비를 제외한 내부적으로 창출된 무형자산은 발생시점에 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

무형자산은 유한한 내용연수를 가진 무형자산과 비한정 내용연수를 가진 무형자산으로 구분되는 바, 비한정 내용연수를 가진 무형자산은 상각하지 아니하되, 매년 개별적으로 또는현금창출단위에 포함하여 손상검사를 수행하고 있습니다. 또한 매년 해당 무형자산에 대하여 비한정 내용연수를 적용하는 것이 적절한지를 검토하고 적절하지 않은 경우 전진적인 방법으로 유한한 내용연수로 변경하고 있습니다.

한편, 유한한 내용연수를 가진 무형자산은 아래의 자산별 경제적 내용연수동안 정액법으로 상각하고 손상징후가 파악되는 경우 손상여부를 검토하고 있습니다. 또한 내용연수와 상각방법은 매 보고기간종료일에 그 적정성을 검토하고 있으며, 예상 사용기간의 변경이나 경제적 효익의 소비형태 변화 등으로 인하여 변경이 필요한 경우에는 추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다. 무형자산상각비는 해당 무형자산의 기능과 일관된 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

| 구 분   | 내용연수  | 구 분   | 내용연수 |
|-------|-------|-------|------|
| 소프트웨어 | 5년    | 시설이용권 | 20년  |
| 산업재산권 | 5~10년 | 기타    | 20년  |

무형자산은 처분하는 때(즉, 취득자가 해당 자산을 통제하게 되는 날) 또는 사용이나 처분의

로부터 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 제거합니다. 연결실체는 무형자산제거시 순매각 금액과 장부금액의 차이로 인한 손익은 제거시점의 당기손익에 반영하고 있습니다.

#### (1) 연구개발비

연결실체는 연구에 대한 지출을 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다. 다만 개별 프로젝트와 관련된 개발비의 경우, i) 무형자산을 사용하거나 판매하기 위해 그 자산을 완성할 수 있는 기술적 실현가능성을 제시할 수 있고, ii) 무형자산을 완성하여 사용하거나 판매하려는 의도와 능력이 있으며, iii) 이를 위한 충분한 자원이 확보되어 있고, iv) 무형자산이 어떻게 미래경제적효익을 창출할 수 있는지를 제시할 수 있으며, v) 개발단계에서 발생한 무형자산 관련 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 무형자산으로 계상하고 있습니다.

한편 자산으로 인식한 개발비는 원가모형을 적용하여 취득원가에서 상각누계액과 손상차손 누계액을 직접 차감하여 표시하고 있으며 개발이 완료되어 사용가능한 시점부터 경제적효익의 예상 지속기간에 걸쳐 상각하고 당기손익으로 계상하고 있습니다. 연결실체는 자산으로 인식한 개발비에 대하여 개발기간동안 매년 손상검사를 실시하고 있습니다.

#### 2-18 정부보조금

정부보조금은 부수되는 조건의 이행에 대한 합리적인 확신이 있는 경우에 인식하고 있습니다. 수익관련보조금은 보조금으로 보전하려 하는 관련원가와 대응시키기 위해필요한 기간에 걸쳐 체계적인 기준에 따라 수익으로 인식하며, 자산관련보조금은 이연수익으로 인식하여 관련 자산의 내용연수 동안 매년 동일한 금액을 수익으로 인식하고 있습니다. 이미 발생한 비용이나 손실에 대한 보전 또는 향후 관련원가의 발생 없이 연결실체에 제공되는 즉각적인 금융지원으로 수취하는 정부보조금은 수취할 권리가 발생하는 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

#### 2-19 공사부담금

연결실체는 특정 자산의 취득과 관련된 공사부담금은 이연수익으로 인식하여 자산의내용연수에 걸쳐 체계적이고 합리적인 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다.

#### 2-20 비금융자산의 손상

연결실체는 매 보고기간종료일에 자산의 손상을 시사하는 징후가 존재하는지 검토하고 있습니다. 그러한 징후가 존재하는 경우 또는 매년 자산에 대한 손상검사가 요구되는 경우 연결실체는 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 자산의 회수가능액은 자산의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액이며, 자산의 장부금액이 회수가능액을 초과하는 경우 자산은 손상된 것으로 보고 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키게 됩니다.

영업권을 제외한 자산에 대하여 매 보고기간종료일에 과거에 인식한 자산의 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 또는 감소하였다는 것을 시사하는 징후가 있는지 여부를 평가하며 그러한 징후가 있는 경우 회수가능액을 추정하고 있습니다. 과거에 인식한 영업권을 제외한 자산의 손상차손은 직전 손상차손의 인식시점 이후 해당 자산의 회수가능액을 결정하는데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에 한하여 손상차손을 인식하지 않았을 경우의 자산의 장부금액의 상각 후 잔액을 한도로 장부금액을 회수가능액으로 증가시키고 이러한 손상차손환입은 당기손익에 반영하고 있습니다.

#### 2-21 매각예정비유동자산과 중단영업

연결실체는 비유동자산(또는 처분자산집단)의 장부금액이 계속사용이 아닌 매각거래나 분배

를 통하여 주로 회수될 것이라면 이를 매각예정이나 분배예정으로 분류하고 있습니다. 매각 예정이나 분배예정으로 분류된 비유동자산과 처분자산집단은 매각 및분배부대원가 차감 후 공정가치와 장부금액 중 작은 금액으로 측정하고 있습니다.

## 2-22 충당부채

연결실체는 과거사건의 결과로 현재의무(법적의무 또는 의제의무)가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 당해 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우, 예상되는 지출액의 현재가치를 충당부채로 인식하고 있습니다. 기간 경과에 따른 장부금액의 증가는 금융원가로 인식하고 있습니다.

화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채를 부채의 특유위험을 반영한 현행 세전이자율로 할인하고 있습니다. 충당부채는 현재가치로 평가하는 경우 기간경과에 따른 장부금액의 증가는 금융원가로 인식하고 있습니다.

## 2-23 온실가스배출권 및 배출부채

연결실체는 국내의 온실가스 배출권 거래제에 따라 무상할당 배출권을 수령하였습니다. 연결실체는 실제 배출량에 대응하여 동일한 수량의 배출권을 제출해야 합니다. 연결실체는 무상할당 배출권에 대하여 순부채접근법으로 회계처리하고, 이에 따라 실제 배출된 온실가스 배출량이 수령하여 보유한 배출권 수량을 초과하는 경우에 충당부채로 계상합니다. 배출원가는 영업비용으로 인식하고 있습니다. 배출권을 제3자로부터 구입하는 경우에는 취득원가로 계상하고, 이를 배출부채에 대응되는 변제권으로 취급하여 공정가치로 재측정합니다. 공정가치 변동은 손익으로 인식합니다.

연결실체는 '온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한 법률'에 따라 설정된 온실가스 배출허용총량의 범위에서 개별 온실가스 배출업체에 할당되는 온실가스배출 허용량을 무료로 할당받고 있습니다. 동 배출권은 계획기간동안 매년 지급되고 있으며, 연결실체는 실제 배출량에 대응하여 동일한 수의 배출권을 제출하여야 합니다.

연결실체는 정부에서 무상으로 할당받은 배출권(이하 "무상할당 배출권")은 영(0)으로 측정하여 인식하며 매입 배출권은 원가로 측정하여 인식하고 있습니다. 또한 배출권은 정부에 제출하거나 매각하는 때 재무상태표에서 제거하고 있습니다.

배출부채는 할당된 배출권을 실제 배출량이 초과할 때에만 인식하며, 배출원가는 영업원가로 인식하고 있습니다. 배출부채는 다음 ①과 ②를 더하여 측정하고 있습니다.

- ① 정부에 제출할 해당 이행연도 분으로 보유한 배출권의 장부금액
- ② ①의 배출권 수량을 초과하는 배출량에 대해 해당 의무를 이행하는데에 소요되는 지출에 대한 보고기간종료일 현재 최선의 추정치

## 2-24 수익인식

연결실체는 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식하였습니다. 수익은 고객과의 계약에서 정한 대가에 기초하여 측정되며 제3자를 대신해서 회수한 금액은 제외합니다.

연결실체는 열과 전기 등의 제공을 주요 영업으로 영위하고 있습니다. 연결실체가 고객과 체결한 재화의 판매계약은 단일의 수행의무를 포함합니다. 연결실체는 일반적으로 열과 전기

등에 대하여 기간에 걸쳐 수익을 인식하고 있습니다.

## 2-25 퇴직급여

연결실체의 퇴직연금제도는 확정기여제도와 확정급여제도로 구분됩니다.

확정기여제도는 연결실체가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공했을 때 비용으로 인식됩니다.

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금 급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간 종료일 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산 및 국민연금전환금의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 그 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다. 제도개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우, 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

## 2-26 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액을 제외하고는 당기손익으로 인식합니다. 기타포괄손익이나 자본의 항목과 관련된 경우에는 해당 법인세를 각각 기타포괄손익이나 자본에서 직접 가산하거나 차감하여 인식합니다.

연결실체는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 인하여 발생하는 일시적차이에 대하여 자산부채법을 적용하여 이연법인세를 인식하고 있습니다. 이연법인세는 관련 이연법인세자산이 실현되고 이연법인세부채가 결제될 때 적용될 것으로 예상되는 때 보고기간종료일에 제정되었거나 실질적으로 제정될 세율과 세법을 적용하여 인식하고 있으며, 이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

연결실체는 모든 가산할 일시적차이에 대하여 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 다만, 관계기업 및 공동기업에 대한 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 연결실체는 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우에 이연법인세부채를 인식하지 않습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간종료일에 검토하며, 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상높지 않다면 이연법인세자산의 장부금액을 감액시키고 있습니다. 한편, 감액된 금액은 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높아지면 그 범위 내에서 다시 환입하고 있습니다. 또한, 매 보고기간종료일마다 인식되지 않은 이연법인세자산에 대하여 재검토하여, 미래 과세소득에 의해 이연법인세자산이 회수될 가능성이 높아진 범위까지 과거 인식되지 않은 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

연결실체는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행 가능한 권리를 가지고 있고 과세대상 기업이 동일한 경우 혹은 과세대상 기업은 다르지만 당기법인세부



채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있거나, 유의적인 금액의 이연법인세부채가 결제되거나 이연법인세자산이 회수될 미래의 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에 이연법인세자산과 이연법인세부채가 동일한 과세당국과 관련이 있는 경우에만 이연법인세자산과 이연법인세부채를 상계하여 표시하고 있습니다.

## 2-27 중요한 회계적 판단, 추정 및 가정

연결실체의 경영자는 재무제표 작성시 보고기간종료일 현재 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 보고금액과 우발부채에 대한 주식 공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나, 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

2021년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있으며 이로 인해 연결실체의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다.

재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 연결실체의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

연결실체가 노출된 위험 및 불확실성에 대한 기타 공시사항으로 자본관리, 재무위험관리 및 정책, 민감도 분석이 있습니다(주석 33).

다음 회계연도내에 자산과 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있는 중요한 위험을 내포한 보고기간종료일 현재의 미래에 대한 중요한 가정 및 추정의 불확실성에 대한 기타 주요 원천은 다음과 같습니다.

### (1) 법인세

연결실체는 보고기간종료일 현재까지의 영업활동의 결과로 미래에 부담할 것으로 예상되는 법인세효과를 최선의 추정과정을 거쳐 당기법인세 및 이연법인세로 인식하였습니다. 하지만 실제 미래 최종 법인세부담은 인식한 관련 자산·부채와 일치하지 않을 수 있으며, 이러한 차이는 최종 세효과가 확정된 시점의 당기법인세 및 이연법인세 자산·부채에 영향을 줄 수 있습니다.

### (2) 충당부채

연결실체는 보고기간종료일 현재 주석 18에서 설명하는 바와 같이 소송 및 신재생에너지공급의무화제도 등과 관련한 충당부채를 계상하고 있습니다. 이러한 충당부채는 자원이 유출될 가능성이 높으며 당해 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 금액으로 결정됩니다.

### (3) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 연결실체는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 연결실체의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래 전망정보 등을 고려하여 판단합니다.

### (4) 비금융자산의 손상

연결실체는 매 보고기간종료일에 모든 비금융자산에 대하여 손상징후의 존재 여부를 평가하고 있습니다. 영업권과 비한정 내용연수의 무형자산에 대해서는 매년 또는 손상징후가 있는 경우에 손상검사를 수행하며 기타 비금융자산에 대해서는 장부금액이 회수가능하지 않을 것이라는 징후가 있을 때 손상검사를 수행합니다. 사용가치를 계산하기 위하여 경영자는 해당 자산이나 현금창출단위로부터 발생하는 미래기대현금흐름을 추정하고 동 미래기대현금흐름의 현재가치를 계산하기 위한 적절한 할인율을 선택하여야 합니다.

#### (5) 퇴직급여제도

확정급여채무의 현재가치는 보험수리적 평가방법을 통해 결정됩니다. 보험수리적 평가방법의 적용을 위해서는 다양한 가정을 세우는 것이 필요하며, 이러한 가정의 설정은 할인율, 미래임금상승률 및 사망률의 결정 등을 포함합니다. 평가방법의 복잡성과 기본 가정 및 장기적인 성격으로 인해 확정급여채무는 이러한 가정들에 따라 민감하게 변동됩니다. 모든 가정은 매 보고기간종료일마다 검토됩니다.

#### (6) 금융상품의 공정가치

활성시장이 없는 금융상품의 공정가치는 현금흐름할인법을 포함한 평가기법을 적용하여 산정하고 있습니다. 이러한 평가기법에 사용된 입력요소에 관측가능한 시장의 정보를 이용할 수 없는 경우, 공정가치의 산정에 상당한 추정이 요구됩니다. 이러한 판단에는 유동성 위험, 신용위험, 변동성 등에 대한 입력변수의 고려가 포함됩니다. 이러한 요소의 변화는 금융상품의 공정가치에 영향을 줄 수 있습니다.

#### (7) 리스

연결실체는 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없으므로, 리스부채를 측정하기 위해 증분차입이자율을 사용합니다. 증분차입이자율은 연결실체가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산 획득에 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 하는 이자율입니다. 따라서 증분차입이자율은 관측가능한 요율이 없거나(금융거래를 하지 않는 종속기업의 경우) 리스 조건을 반영하기 위하여 조정되어야 하는 경우(예를 들어, 리스가 종속기업의 기능통화가 아닌 경우)에 추정이 요구되는 연결실체가 '지불해야 하는' 사항을 반영합니다.

연결실체는 가능한 경우(시장이자율과 같은) 관측가능한 투입변수를 이용하여 증분차입이자율을 측정하고 (종속기업의 개별 신용등급과 같은) 특정 기업별 추정치를 작성해야 합니다.

리스기간을 산정할 때에 경영진은 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을 경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다. 연장선택권의 대상 기간(또는 종료선택권의 대상 기간)은 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한 경우에만 리스기간에 포함됩니다.

선택권이 실제로 행사되거나(행사되지 않거나) 연결회사가 선택권을 행사할(행사하지 않을) 의무를 부담하게 되는 경우에 리스기간을 다시 평가합니다. 리스이용자가 통제할 수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때에만 연결실체는 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한지의 판단을 변경합니다.

### 3. 영업부문별 보고

### 3-1 연결실체의 보고부문

연결실체의 보고부문은 열과 전기, 냉수의 3개 영업부문으로 구성되어 있습니다. 그러나, 연결실체의 업종특성상 열과 전기, 냉수가 직접적으로 구분이 불가능하고 각 영업단위별로 요구되는 기술과 마케팅전략이 유사합니다. 또한, 연결실체의 회계시스템에서는 매출액부터 영업이익 단계까지만 구분이 가능합니다.

### 3-2 부문당기손익

당기 및 전기 중 부문당기손익은 다음과 같습니다.

#### (1) 당기

| (단위:천원) |               |               |                 |
|---------|---------------|---------------|-----------------|
| 구 분     | 외부고객으로부터의 수익  | 보고부문 영업이익(손실) | 감가상각비 및 무형자산상각비 |
| 열       | 1,093,417,291 | (113,292,415) | 172,475,936     |
| 전기      | 1,414,331,478 | 153,537,174   | 82,404,600      |
| 냉수      | 29,049,241    | (558,602)     | 10,527,299      |
| 합 계     | 2,536,798,010 | 39,686,157    | 265,407,835     |

#### (2) 전기

| (단위:천원) |               |               |                 |
|---------|---------------|---------------|-----------------|
| 구 분     | 외부고객으로부터의 수익  | 보고부문 영업이익(손실) | 감가상각비 및 무형자산상각비 |
| 열       | 1,075,808,326 | 7,936,891     | 158,409,682     |
| 전기      | 996,389,738   | 126,424,906   | 83,115,782      |
| 냉수      | 26,708,236    | (1,509,231)   | 10,224,485      |
| 합 계     | 2,098,906,300 | 132,852,566   | 251,749,949     |

### 3-3 영업의 계절적 특성

연결실체의 열 매출은 난방용 수요로 인하여 동절기에 높고, 하절기에 낮은 특성을 나타내고 있으며, 당기에도 동절기와 하절기의 영업이익 및 순이익의 상당한 차이가 발생하였습니다.

### 3-4 주요 고객에 대한 정보

당기 및 전기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부 고객은 전기 제품과 관련된 고객이며, 동 고객으로부터의 매출액은 1,342,314백만원(전기: 930,968백만원)입니다.

### 3-5 지역정보

연결실체의 수익은 전액 국내에서 발생하였습니다.

## 4. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)  |            |            |
|----------|------------|------------|
| 구 분      | 당기말        | 전기말        |
| 현금시재액    | 7,154      | 387        |
| 기타 요구불예금 | 16,570,790 | 29,603,934 |
| 합 계      | 16,577,944 | 29,604,321 |

한편, 보고기간종료일 현재 사용제한예금은 없습니다.

## 5. 매출채권및기타채권

### 5-1 매출채권및기타채권의 내역

보고기간종료일 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |             |             |             |             |             |             |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 구 분     | 당기말         |             |             | 전기말         |             |             |
|         | 채권액         | 대손충당금       | 장부금액        | 채권액         | 대손충당금       | 장부금액        |
| 유동자산:   |             |             |             |             |             |             |
| 매출채권    | 546,094,417 | (1,104,189) | 544,990,228 | 434,992,272 | (845,493)   | 434,146,779 |
| 기타채권    | 87,516,108  | (940,794)   | 86,575,314  | 63,795,490  | (1,474,953) | 62,320,537  |
| 소 계     | 633,610,525 | (2,044,983) | 631,565,542 | 498,787,762 | (2,320,446) | 496,467,316 |
| 비유동자산:  |             |             |             |             |             |             |
| 기타채권    | 39,370,120  | -           | 39,370,120  | 18,546,126  | -           | 18,546,126  |
| 합 계     | 672,980,645 | (2,044,983) | 670,935,662 | 517,333,888 | (2,320,446) | 515,013,442 |

### 5-2 기타채권의 세부내역

보고기간종료일 현재 기타채권의 세부내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |             |           |             |            |             |            |
|---------|-------------|-----------|-------------|------------|-------------|------------|
| 구 분     | 당기말         |           |             | 전기말        |             |            |
|         | 채권액         | 대손충당금     | 장부금액        | 채권액        | 대손충당금       | 장부금액       |
| 유동자산 :  |             |           |             |            |             |            |
| 미수금     | 71,974,884  | (940,794) | 71,034,090  | 37,106,790 | (1,474,953) | 35,631,837 |
| 미수수익    | 24,949      | -         | 24,949      | 2,514      | -           | 2,514      |
| 보증금     | 15,516,275  | -         | 15,516,275  | 26,686,186 | -           | 26,686,186 |
| 소 계     | 87,516,108  | (940,794) | 86,575,314  | 63,795,490 | (1,474,953) | 62,320,537 |
| 비유동자산 : |             |           |             |            |             |            |
| 미수금     | 2,783,091   | -         | 2,783,091   | 2,304,155  | -           | 2,304,155  |
| 보증금     | 36,587,029  | -         | 36,587,029  | 16,241,971 | -           | 16,241,971 |
| 소 계     | 39,370,120  | -         | 39,370,120  | 18,546,126 | -           | 18,546,126 |
| 합 계     | 126,886,228 | (940,794) | 125,945,434 | 82,341,616 | (1,474,953) | 80,866,663 |

### 5-3 신용위험 및 대손충당금

상기 매출채권과 기타채권은 상각후원가측정 금융자산으로 분류되며 유효이자율(EIR)법을 사용하여 측정됩니다. 열 매출에 대한 평균 신용공여기간은 30일입니다. 대금청구일로부터 최초 30일 동안은 매출채권에 대한 이자가 부과되지 않으나, 이후 미지급잔액에 대하여 월 2%의 이자가 부과됩니다. 연결실체는 과거 경험상 회수기일이 180일 이상 경과한 채권은 일반적으로 회수되지 않으므로, 180일이 경과한 모든 채권에 대하여 전액 대손충당금을 설정하고 있습니다. 30일 초과 180일 이내 경과 매출채권에 대해서는 미회수 추정금액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

#### (1) 매출채권 연령분석

보고기간종료일 현재 매출채권 연령분석의 상세내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)             |             |             |
|---------------------|-------------|-------------|
| 구 분                 | 당기말         | 전기말         |
| 연체되지도 않고 손상되지 않은 채권 | 544,678,740 | 433,459,505 |
| 연체되었으나 손상되지 않은 채권   |             |             |
| – 30일 이하            | 149,292     | 173,934     |
| – 30~90일 이하         | 138,051     | 501,396     |
| – 90~180일           | 24,146      | 11,944      |
| 손상검토된 채권            |             |             |
| – 30일 이하            | 149         | 174         |
| – 30~90일 이하         | 694         | 18,884      |
| – 90~180일           | 96,583      | 47,776      |
| – 180일 초과           | 1,006,762   | 778,659     |
| 소 계                 | 546,094,417 | 434,992,272 |
| 차감:대손충당금            | (1,104,189) | (845,493)   |
| 합 계                 | 544,990,228 | 434,146,779 |

## (2) 대손충당금 변동내역

당기 및 전기 중 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)              |           |           |         |           |
|----------------------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 구 분                  | 당기        |           | 전기      |           |
|                      | 매출채권      | 기타채권      | 매출채권    | 기타채권      |
| 기초                   | 845,493   | 1,474,953 | 669,320 | 1,218,835 |
| 손상된 채권에 대한 대손상각비(환입) | 262,950   | (534,159) | 176,173 | 256,118   |
| 매출채권및기타채권 제각         | (4,254)   | –         | –       | –         |
| 기말                   | 1,104,189 | 940,794   | 845,493 | 1,474,953 |

## 6. 기타금융자산

### 6-1 기타금융자산의 구성내역

보고기간종료일 현재 기타금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)         |           |           |           |           |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 구 분             | 당기말       |           | 전기말       |           |
|                 | 유동        | 비유동       | 유동        | 비유동       |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | 517,759   | 51,468    | 181,332   | –         |
| 파생상품자산          | –         | 5,939,345 | –         | 1,044,995 |
| 단기금융상품          | 2,000,015 | –         | 2,000,000 | –         |

|        |            |            |           |            |
|--------|------------|------------|-----------|------------|
| 대여금(*) | 9,978,719  | 63,223,353 | 7,056,537 | 54,941,166 |
| 합 계    | 12,496,493 | 69,214,166 | 9,237,869 | 55,986,161 |

(\*) 현재가치할인차금을 차감한 순액으로 기재되어 있습니다.

## 6-2 대여금의 구성내역

보고기간종료일 현재 장·단기대여금 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)      |            |            |
|--------------|------------|------------|
| 구 분          | 당기말        | 전기말        |
| 학자금 대여금(*1)  | 4,607,334  | 4,703,670  |
| 주택자금 대여금(*2) | 68,594,738 | 57,294,033 |
| 합 계          | 73,202,072 | 61,997,703 |

(\*1) 연결실체는 직원들의 자녀들에 대한 학자금지원 목적으로 자금을 대여하고 있습니다. 동 대여금은 급여에서 일정 금액을 상환하는 방식으로 이루어지고 있습니다.

(\*2) 연결실체는 직원의 주거 안정화를 위해 무주택 직원들을 대상으로 하여 보고기간 종료일 현재 1.67% 이내

이자율로 자금을 대여하고 있습니다. 대여금 상환은 10년 또는 15년 원리금 균등분할 또는 원금균등 방식으로 이루어지고 있습니다.

## 7. 재고자산

보고기간종료일 현재 재고자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |            |             |            |            |             |            |
|---------|------------|-------------|------------|------------|-------------|------------|
| 구 분     | 당기말        |             |            | 전기말        |             |            |
|         | 원가         | 평가충당금       | 장부금액       | 원가         | 평가충당금       | 장부금액       |
| 원재료     | 36,031,221 | (1,134,116) | 34,897,105 | 37,197,634 | (2,666,628) | 34,531,006 |
| 저장품     | 4,239,454  | -           | 4,239,454  | 4,320,424  | -           | 4,320,424  |
| 미착품     | 301,337    | (300,901)   | 436        | 302,779    | (300,901)   | 1,878      |
| 합 계     | 40,572,012 | (1,435,017) | 39,136,995 | 41,820,837 | (2,967,529) | 38,853,308 |

당기 중 비용으로 인식되어 매출원가에 포함된 재고자산의 원가는 1,882,172백만원(전기: 1,348,860백만원)이며, 당기 중 발생한 재고자산평가손실환입액은 1,533백만원(전기: 1,835백만원)입니다.

## 8. 비금융자산

보고기간종료일 현재 비금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |            |            |           |            |
|---------|------------|------------|-----------|------------|
| 구 분     | 당기말        |            | 전기말       |            |
|         | 유동         | 비유동        | 유동        | 비유동        |
| 선급금     | 7,162,704  | 3,539,171  | 4,680,942 | 351,120    |
| 선급비용    | 4,500,173  | 14,513,915 | 5,032,380 | 17,634,877 |
| 기타      | 101,298    | -          | -         | -          |
| 합 계     | 11,764,175 | 18,053,086 | 9,713,322 | 17,985,997 |

## 9. 유형자산

### 9-1 유형자산의 구성내역

보고기간종료일 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 당기말

| (단위:천원) |               |               |              |               |       |               |
|---------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------|---------------|
| 구 분     | 취득원가          | 감가상각<br>누계액   | 손상차손<br>누계액  | 공사부담금         | 국고보조금 | 장부금액          |
| 토지      | 1,142,307,080 | -             | (283,500)    | (113,008,652) | -     | 1,029,014,928 |
| 건물      | 801,735,063   | (225,716,387) | (25,003,709) | (45,263,766)  | -     | 505,751,201   |
| 구축물     | 347,212,473   | (157,847,702) | (11,565,103) | (8,004,791)   | -     | 169,794,877   |



|        |               |                 |               |               |             |               |
|--------|---------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 기계장치   | 6,533,637,727 | (3,094,406,082) | (71,554,696)  | (185,069,797) | (516,701)   | 3,182,090,451 |
| 차량운반구  | 6,435,878     | (4,013,632)     | (172,377)     | -             | (501,023)   | 1,748,846     |
| 건설중인자산 | 590,764,702   | -               | (162,649,692) | -             | -           | 428,115,010   |
| 집기와비품  | 51,340,354    | (33,027,334)    | (548,876)     | -             | (3,267)     | 17,760,877    |
| 공구와기구  | 50,855,100    | (36,424,131)    | (706,878)     | -             | -           | 13,724,091    |
| 기타유형자산 | 98,280        | (35,754)        | -             | -             | -           | 62,526        |
| 합 계    | 9,524,386,657 | (3,551,471,022) | (272,484,831) | (351,347,006) | (1,020,991) | 5,348,062,807 |

## (2) 전기말

| (단위:천원) |               |                 |               |               |             |               |
|---------|---------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 구 분     | 취득원가          | 감가상각<br>누계액     | 손상차손<br>누계액   | 공사부담금         | 국고보조금       | 장부금액          |
| 토지      | 1,142,307,080 | -               | (283,500)     | (113,008,652) | -           | 1,029,014,928 |
| 건물      | 775,869,215   | (213,659,312)   | (24,986,219)  | (48,811,968)  | -           | 488,411,716   |
| 구축물     | 326,924,261   | (148,135,431)   | (11,565,103)  | (9,124,430)   | -           | 158,099,297   |
| 기계장치    | 6,234,088,461 | (2,899,531,088) | (69,680,303)  | (213,366,685) | (602,610)   | 3,050,907,775 |
| 차량운반구   | 5,811,738     | (3,620,270)     | (72,035)      | -             | (426,698)   | 1,692,735     |
| 건설중인자산  | 479,679,253   | -               | (161,740,975) | -             | -           | 317,938,278   |
| 집기와비품   | 53,213,218    | (33,839,113)    | (559,668)     | -             | (6,987)     | 18,807,450    |
| 공구와기구   | 47,723,909    | (31,690,457)    | (652,625)     | -             | -           | 15,380,827    |
| 기타유형자산  | 98,280        | (16,098)        | -             | -             | -           | 82,182        |
| 합 계     | 9,065,715,415 | (3,330,491,769) | (269,540,428) | (384,311,735) | (1,036,295) | 5,080,335,188 |

## 9-2 유형자산의 변동내역

당기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당기

| (단위:천원) |               |             |             |               |               |             |               |
|---------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 구 분     | 기초            | 취득(*1)      | 처분          | 감가상각          | 대체(*2)        | 손상          | 기말            |
| 토지      | 1,029,014,928 | -           | -           | -             | -             | -           | 1,029,014,928 |
| 건물      | 488,411,716   | 245,845     | (3,134,902) | (16,532,582)  | 36,778,614    | (17,490)    | 505,751,201   |
| 구축물     | 158,099,297   | 70,422      | (455,150)   | (9,771,792)   | 21,852,100    | -           | 169,794,877   |
| 기계장치    | 3,050,907,775 | 16,335,262  | (5,739,981) | (203,692,218) | 326,174,010   | (1,894,397) | 3,182,090,451 |
| 차량운반구   | 1,692,735     | 756,892     | (14)        | (600,425)     | -             | (100,342)   | 1,748,846     |
| 건설중인자산  | 317,938,278   | 501,176,832 | (102,118)   | -             | (389,989,266) | (908,716)   | 428,115,010   |
| 집기와비품   | 18,807,450    | 3,448,733   | (8,689)     | (6,244,790)   | 1,778,181     | (20,008)    | 17,760,877    |
| 공구와기구   | 15,380,827    | 4,476,520   | (6,187)     | (6,065,263)   | (7,552)       | (54,254)    | 13,724,091    |
| 기타유형자산  | 82,182        | -           | -           | (19,656)      | -             | -           | 62,526        |
| 합계      | 5,080,335,188 | 526,510,506 | (9,447,041) | (242,926,726) | (3,413,913)   | (2,995,207) | 5,348,062,807 |

(\*1) 미지급금의 변동 4,814백만원, 차입원가 자본화 6,204백만원이 포함되어 있습니다.

(\*2) 유형자산 중 3,414백만원은 무형자산으로 대체되었습니다.

## (2) 전기

| (단위:천원) |               |             |             |               |               |             |               |
|---------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 구 분     | 기초            | 취득(*1)      | 처분          | 감가상각          | 대체(*2)        | 손상          | 기말            |
| 토지      | 1,029,416,242 | 2,452       | (4,549,846) | -             | 4,146,080     | -           | 1,029,014,928 |
| 건물      | 492,634,127   | 224,650     | (113,070)   | (17,658,274)  | 13,324,283    | -           | 488,411,716   |
| 구축물     | 166,124,369   | 275,642     | (329,706)   | (10,523,201)  | 2,552,193     | -           | 158,099,297   |
| 기계장치    | 2,893,206,083 | 18,713,775  | (3,959,682) | (192,147,719) | 339,237,797   | (4,142,479) | 3,050,907,775 |
| 차량운반구   | 1,555,188     | 686,087     | (3,427)     | (545,113)     | -             | -           | 1,692,735     |
| 건설중인자산  | 342,291,480   | 386,901,728 | (689,936)   | -             | (406,315,142) | (4,249,852) | 317,938,278   |
| 집기와비품   | 13,527,653    | 3,830,824   | (15,458)    | (5,312,265)   | 6,961,603     | (184,907)   | 18,807,450    |
| 공구와기구   | 16,983,228    | 4,831,659   | (5,331)     | (6,255,974)   | -             | (172,755)   | 15,380,827    |
| 기타유형자산  | -             | 98,280      | -           | (16,098)      | -             | -           | 82,182        |
| 합계      | 4,955,738,370 | 415,565,097 | (9,666,456) | (232,458,644) | (40,093,186)  | (8,749,993) | 5,080,335,188 |

(\*1) 미지급금의 변동 12,384백만원, 차입원가 자본화 5,072백만원 등이 포함되어 있습니다.

(\*2) 유형자산 중 32,882백만원은 사용권자산으로, 7,211백만원은 무형자산으로 대체되었습니다.

## 9-3 담보로 제공된 자산

당기말 현재 개성공단 사업 관련 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 건설중인자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |        |           |           |           |
|---------|--------|-----------|-----------|-----------|
| 담보제공처   | 담보제공자산 | 대상채무(*1)  | 장부금액(*2)  | 채권최고액     |
| 한국수출입은행 | 토지이용권  | 7,000,000 | 6,482,000 | 9,100,000 |

(\*1) 장기예수금으로 계상되어 있는 보험금 수령액입니다.

(\*2) 손상차손 반영 후의 장부금액입니다.

## 10. 영업권이외의무형자산

### 10-1 영업권이외의무형자산 구성내역

보고기간종료일 현재 영업권이외의무형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 당기말

| (단위:천원)    |             |              |           |           |              |            |
|------------|-------------|--------------|-----------|-----------|--------------|------------|
| 구 분        | 취득원가        | 상각누계액        | 손상차손누계액   | 공사부담금     | 국고보조금        | 장부금액       |
| 소프트웨어      | 52,903,680  | (40,873,112) | -         | -         | -            | 12,030,568 |
| 라이선스와프랜차이즈 | 256,126     | (61,442)     | -         | -         | -            | 194,684    |
| 산업재산권      | 731,146     | (320,350)    | -         | -         | -            | 410,796    |
| 시설이용권      | 129,346,986 | (53,651,490) | (563,975) | (766,911) | (10,495,823) | 63,868,787 |

|     |             |              |             |           |              |            |
|-----|-------------|--------------|-------------|-----------|--------------|------------|
| 회원권 | 3,581,651   | -            | (803,526)   | -         | -            | 2,778,125  |
| 기타  | 1,889,888   | (1,092,574)  | -           | -         | -            | 797,314    |
| 합 계 | 188,709,477 | (95,998,968) | (1,367,501) | (766,911) | (10,495,823) | 80,080,274 |

## (2) 전기말

| (단위:천원)    |             |              |             |             |              |            |
|------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|------------|
| 구 분        | 취득원가        | 상각누계액        | 손상차손누계액     | 공사부담금       | 국고보조금        | 장부금액       |
| 소프트웨어      | 47,340,446  | (34,346,111) | -           | -           | -            | 12,994,335 |
| 라이선스와프랜차이즈 | 150,462     | (49,008)     | -           | -           | -            | 101,454    |
| 산업재산권      | 626,961     | (253,323)    | -           | -           | -            | 373,639    |
| 시설이용권      | 125,947,106 | (47,717,516) | (563,975)   | (1,141,814) | (11,217,435) | 65,306,366 |
| 회원권        | 3,400,923   | -            | (848,526)   | -           | -            | 2,552,397  |
| 기타         | 1,988,083   | (1,025,342)  | -           | -           | -            | 962,741    |
| 합 계        | 179,453,981 | (83,391,300) | (1,412,501) | (1,141,814) | (11,217,435) | 82,290,932 |

## 10-2 영업권이외의무형자산의 변동내역

당기 및 전기 중 영업권이외의무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당기

| (단위:천원)    |            |           |           |             |           |        |            |
|------------|------------|-----------|-----------|-------------|-----------|--------|------------|
| 구 분        | 기초         | 취득        | 처분        | 상각          | 대체(*)     | 손상환입   | 기말         |
| 소프트웨어      | 12,994,335 | 917,004   | -         | (4,784,286) | 2,903,515 | -      | 12,030,568 |
| 라이선스와프랜차이즈 | 101,453    | -         | -         | (12,433)    | 105,664   | -      | 194,684    |
| 산업재산권      | 373,639    | 104,185   | -         | (67,028)    | -         | -      | 410,796    |
| 시설이용권      | 65,306,366 | 3,003,081 | (3,984)   | (4,841,410) | 404,734   | -      | 63,868,787 |
| 회원권        | 2,552,397  | 249,368   | (68,640)  | -           | -         | 45,000 | 2,778,125  |
| 기타         | 962,742    | 43,781    | (96,105)  | (113,104)   | -         | -      | 797,314    |
| 합 계        | 82,290,932 | 4,317,419 | (168,729) | (9,818,261) | 3,413,913 | 45,000 | 80,080,274 |

(\*) 유형자산에서 대체되었습니다.

### (2) 전기

| (단위:천원)    |            |           |           |             |           |           |            |
|------------|------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|------------|
| 구 분        | 기초         | 취득        | 처분        | 상각          | 대체(*)     | 손상        | 기말         |
| 소프트웨어      | 8,698,330  | 1,487,220 | -         | (4,402,712) | 7,211,497 | -         | 12,994,335 |
| 라이선스와프랜차이즈 | 110,364    | -         | -         | (8,910)     | -         | -         | 101,454    |
| 산업재산권      | 356,071    | 75,610    | -         | (58,042)    | -         | -         | 373,639    |
| 시설이용권      | 69,148,639 | 525,000   | -         | (4,367,273) | -         | -         | 65,306,366 |
| 회원권        | 2,023,210  | 1,745,174 | (471,571) | -           | -         | (744,416) | 2,552,397  |
| 기타         | 1,047,577  | 35,637    | (4,330)   | (116,143)   | -         | -         | 962,741    |
| 합 계        | 81,384,191 | 3,868,641 | (475,901) | (8,953,080) | 7,211,497 | (744,416) | 82,290,932 |

(\*) 유형자산에서 대체되었습니다.

## 11. 리스

### 11-1 일반사항

연결실체는 영업에 사용되는 토지, 건물, 기계장치 및 차량운반구 중 일부에 대하여 리스 계약을 체결하고 있습니다. 토지의 리스기간은 일반적으로 2년에서 30년이며, 건물의 리스기간은 일반적으로 5년, 기계장치의 리스기간은 3년에서 20년, 차량운반구는 일반적으로 2년에서 5년입니다. 리스계약에 따른 연결실체의 의무는 리스자산에 대한 리스제공자의 권리에 의해 보장됩니다. 일반적으로 연결실체는 리스자산을 분배하고 전대리스하는 것이 제한됩니다.

연결실체는 또한 리스기간이 12개월 이하인 리스와 소액의 리스를 가지고 있습니다. 연결실체는 이 리스에 '단기리스' 및 '소액 기초자산 리스'의 인식 면제 규정을 적용합니다.

### 11-2 사용권자산

보고기간종료일 현재 사용권자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 당기말

| (단위:천원) |             |              |           |             |
|---------|-------------|--------------|-----------|-------------|
| 구 분     | 취득원가        | 상각누계액        | 손상차손누계액   | 장부금액        |
| 토지      | 128,606,194 | (18,351,610) | (156,231) | 110,098,353 |
| 건물      | 2,164,726   | (937,699)    | -         | 1,227,027   |
| 기계장치    | 50,419,293  | (14,513,366) | -         | 35,905,927  |
| 차량운반구   | 1,361,568   | (1,066,189)  | -         | 295,379     |
| 합 계     | 182,551,781 | (34,868,864) | (156,231) | 147,526,686 |

#### (2) 전기말

| (단위:천원) |             |              |           |             |
|---------|-------------|--------------|-----------|-------------|
| 구 분     | 취득원가        | 상각누계액        | 손상차손누계액   | 장부금액        |
| 토지      | 113,124,285 | (11,812,822) | (153,393) | 101,158,070 |
| 건물      | 1,601,030   | (557,873)    | -         | 1,043,157   |
| 기계장치    | 50,419,293  | (9,187,395)  | -         | 41,231,898  |
| 차량운반구   | 1,275,921   | (661,408)    | -         | 614,513     |
| 합 계     | 166,420,529 | (22,219,498) | (153,393) | 144,047,638 |

### 11-3 사용권자산의 변동 내역

당기 및 전기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 당기

| (단위:천원) |             |              |         |            |             |
|---------|-------------|--------------|---------|------------|-------------|
| 구 분     | 기초          | 감가상각         | 손상      | 증감         | 기말          |
| 토지      | 101,158,070 | (6,534,382)  | (2,838) | 15,477,503 | 110,098,353 |
| 건물      | 1,043,157   | (379,825)    | -       | 563,695    | 1,227,027   |
| 기계장치    | 41,231,898  | (5,325,971)  | -       | -          | 35,905,927  |
| 차량운반구   | 614,513     | (422,668)    | -       | 103,534    | 295,379     |
| 합 계     | 144,047,638 | (12,662,846) | (2,838) | 16,144,732 | 147,526,686 |

한편, 당기 중 신규 취득 및 조정으로 인하여 증가한 리스자산은 16,168백만원입니다.

## (2) 전기

| (단위:천원) |            |              |          |            |             |
|---------|------------|--------------|----------|------------|-------------|
| 구 분     | 기초         | 감가상각         | 손상       | 증감(*)      | 기말          |
| 토지      | 96,398,836 | (6,141,848)  | (63,808) | 10,964,890 | 101,158,070 |
| 건물      | 468,339    | (385,468)    | -        | 960,286    | 1,043,157   |
| 기계장치    | 2,653,614  | (3,149,501)  | -        | 41,727,785 | 41,231,898  |
| 차량운반구   | -          | (661,408)    | -        | 1,275,921  | 614,513     |
| 합 계     | 99,520,789 | (10,338,225) | (63,808) | 54,928,882 | 144,047,638 |

(\*) 리스조건 변경으로 1,396백만원 증가하였으며, 32,882백만원은 유형자산에서 대체되었습니다.

한편, 전기 중 신규 취득 및 조정으로 인하여 증가한 리스자산은 22,047백만원입니다.

## 11-4 리스부채

당기 및 전기 중 리스부채 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 구 분     | 당기           | 전기           |
| 기초      | 111,647,841  | 100,046,921  |
| 이자비용    | 2,426,435    | 2,298,310    |
| 지급리스료   | (12,839,348) | (12,540,799) |
| 증감      | 16,138,252   | 21,843,409   |
| 기말      | 117,373,180  | 111,647,841  |

보고기간종료일 현재 연결실체가 인식한 리스부채의 만기분석 내용은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)     |             |             |
|-------------|-------------|-------------|
| 만 기         | 당기말         | 전기말         |
| 1년 이내       | 12,492,125  | 11,751,468  |
| 1년 초과 5년 이하 | 35,307,336  | 35,295,727  |
| 5년 초과       | 94,020,816  | 85,478,009  |
| 합 계         | 141,820,277 | 132,525,204 |

한편, 당기 중에 발생한 소액리스료와 단기리스료는 각각 453백만원(전기: 516백만원)과 194백만원(전기: 486백만원)이며, 동 비용은 매출원가, 판매비와관리비 및 건설중인자산에 반영되어 있습니다. 그리고 당기 중 소액리스, 단기리스 및 리스부채로발생한 총 현금유출액은 13,486백만원(전기: 13,543백만원)입니다.

## 12. 관계기업및공동기업투자지분

### 12-1 관계기업및공동기업투자지분의 세부내역

보고기간종료일 현재 관계기업및공동기업투자지분의 세부내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)         |                         |      |            |            |            |           |
|-----------------|-------------------------|------|------------|------------|------------|-----------|
| 기업명             | 주요 영업활동                 | 소재지  | 지분율<br>(%) | 취득원가       | 장부금액       |           |
|                 |                         |      |            |            | 당기말        | 전기말       |
| 관계기업:           |                         |      |            |            |            |           |
| (주)휴세스(*1)      | 집단에너지생산                 | 대한민국 | 49         | 24,500,000 | -          | -         |
| 노을그린에너지(주)(*2)  | 연료전지발전                  | 대한민국 | 15         | 900,000    | 2,450,591  | 2,144,523 |
| (주)신안그린에너지(*2)  | 풍력발전사업                  | 대한민국 | 10         | 4,173,000  | 998,627    | 2,362,330 |
| 청정빛고을(주)(*2,*3) | 가연성폐기물 연료화사업            | 대한민국 | 17         | 4,099,420  | -          | -         |
| (주)푸르메여주팜       | 작물재배 및 포장판매             | 대한민국 | 30         | 300,000    | 179,669    | 294,572   |
| 코하이젠(주)(*4)     | 수소연료공급시설 인프라<br>구축 및 운영 | 대한민국 | 28         | 2,900,000  | 2,283,510  | -         |
| 소 계             |                         |      |            | 36,872,420 | 5,912,397  | 4,801,425 |
| 공동기업:           |                         |      |            |            |            |           |
| 한국지역난방기술(주)     | 기술용역사업                  | 대한민국 | 50         | 400,000    | 7,076,365  | 4,910,423 |
| 합 계             |                         |      |            | 37,272,420 | 12,988,762 | 9,711,848 |

(\*1) 당기말 현재 지분법적용중지로 인하여 인식하지 못한 지분법손실액은 14,667백만원입니다.

(\*2) 지분율이 20% 미만이나 의사결정기구에 참여하는 등 유의적인 영향력이 존재합니다.

(\*3) 전기까지 2,700백만원의 손상차손을 인식하였으며, 지분법적용이 중지된 상황입니다.

(\*4) 당기 중 설립 취득하였습니다.

한편, 관계기업인 윈드밀과워(주) 지분의 장부금액은 '0'이며, 현재 매각예정자산으로 분류되어 있습니다.

### 12-2 관계기업및공동기업투자지분의 변동내역

당기 및 전기 중 관계기업및공동기업투자지분의 변동내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 당기

| (단위:천원) |            |           |            |    |             |             |              |         |           |
|---------|------------|-----------|------------|----|-------------|-------------|--------------|---------|-----------|
| 분 류     | 기업명        | 기초        | 취득<br>(처분) | 배당 | 지분법손익       | 지분법<br>자본변동 | 지분법<br>이익잉여금 | 기타(*)   | 기말        |
| 관계기업    | 노을그린에너지(주) | 2,144,523 | -          | -  | 305,660     | -           | 408          | -       | 2,450,591 |
|         | (주)신안그린에너지 | 2,362,330 | (175,000)  | -  | (1,305,737) | (382)       | -            | 117,416 | 998,627   |
|         |            |           |            |    |             |             |              |         |           |

|      |             |           |           |           |           |       |     |         |            |
|------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|-----|---------|------------|
|      | (주)푸르메여주팜   | 294,572   | -         | -         | (114,903) | -     | -   | -       | 179,669    |
|      | 코하이젠(주)     | -         | 2,900,000 | -         | (628,338) | -     | -   | 11,848  | 2,283,510  |
| 공동기업 | 한국지역난방기술(주) | 4,910,423 | -         | (177,000) | 2,342,942 | -     | -   | -       | 7,076,365  |
| 합 계  |             | 9,711,848 | 2,725,000 | (177,000) | 599,624   | (382) | 408 | 129,264 | 12,988,762 |

(\*) 피투자기업에 대한 지분율 변동으로 발생한 지분거래손익(당기이익)입니다.

## (2) 전기

| (단위:천원) |             |           |         |          |             |           |           |
|---------|-------------|-----------|---------|----------|-------------|-----------|-----------|
| 분 류     | 기업명         | 기초        | 취득      | 배당       | 지분법손익       | 손상        | 기말        |
| 관계기업    | 노을그린에너지(주)  | 4,544,448 | -       | -        | (2,399,925) | -         | 2,144,523 |
|         | (주)신안그린에너지  | 2,701,963 | -       | -        | (339,633)   | -         | 2,362,330 |
|         | 청정빛고을(주)    | -         | 194,930 | -        | -           | (194,930) | -         |
|         | (주)푸르메여주팜   | -         | 300,000 | -        | (5,428)     | -         | 294,572   |
| 공동기업    | 한국지역난방기술(주) | 2,450,887 | -       | (97,500) | 2,557,036   | -         | 4,910,423 |
| 합 계     |             | 9,697,298 | 494,930 | (97,500) | (187,950)   | (194,930) | 9,711,848 |

### 12-3 미실현손익의 변동내역

당기 및 전기 중 내부거래로 인한 미실현손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

## (1) 당기

| (단위:천원)     |           |         |           |           |
|-------------|-----------|---------|-----------|-----------|
| 기업명         | 기초        | 증가      | 감소        | 기말        |
| 한국지역난방기술(주) | 6,209,401 | 579,913 | (788,972) | 6,000,342 |

## (2) 전기

| (단위:천원)     |           |         |             |           |
|-------------|-----------|---------|-------------|-----------|
| 기업명         | 기초        | 증가      | 감소          | 기말        |
| 한국지역난방기술(주) | 8,487,712 | 555,752 | (2,834,063) | 6,209,401 |

### 12-4 관계기업 및 공동기업의 요약 재무정보

당기 및 전기 중 관계기업 및 공동기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

## (1) 당기

| (단위:천원) |            |             |             |            |             |
|---------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 분 류     | 기업명        | 자산총액        | 부채총액        | 매출액        | 당기순손익       |
| 관계기업    | (주)휴세스     | 235,811,360 | 238,337,106 | 34,231,841 | (263,958)   |
|         | 노을그린에너지(주) | 109,354,850 | 96,222,133  | 36,029,120 | (1,269,150) |
|         | (주)신안그린에너지 | 175,400,766 | 166,616,404 | 13,826,219 | (8,403,515) |
|         | 청정빛고을(주)   | 38,133,018  | 30,127,801  | -          | (671,724)   |
|         | (주)푸르메여주팜  | 762,540     | 163,644     | 261,771    | (383,012)   |
|         |            |             |             |            |             |

|      |             |            |            |            |             |
|------|-------------|------------|------------|------------|-------------|
|      | 코하이젠(주)     | 10,246,047 | 1,978,163  | -          | (2,232,116) |
| 공동기업 | 한국지역난방기술(주) | 39,085,576 | 12,932,162 | 42,738,200 | 4,340,188   |

## (2) 전기

| (단위:천원) |             |             |             |            |             |
|---------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 분 류     | 기업명         | 자산총액        | 부채총액        | 매출액        | 당기순손익       |
| 관계기업    | (주)휴세스      | 232,238,112 | 234,343,732 | 31,873,860 | 7,983,880   |
|         | 노을그린에너지(주)  | 116,929,425 | 102,457,040 | 27,486,191 | (8,303,472) |
|         | (주)신안그린에너지  | 177,031,265 | 135,836,033 | 16,585,605 | (2,347,695) |
|         | 청정빛고을(주)    | 38,018,560  | 29,363,119  | -          | (4,582,497) |
|         | (주)푸르메여주팜   | 985,295     | 3,387       | 809        | (18,092)    |
| 공동기업    | 한국지역난방기술(주) | 35,287,074  | 13,047,427  | 37,599,724 | 659,093     |

## 13. 매입채무및기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무및기타채무의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |             |             |
|---------|-------------|-------------|
| 구 분     | 당기말         | 전기말         |
| 매입채무    | 507,422,624 | 231,903,149 |
| 미지급금    | 61,661,265  | 62,901,459  |
| 미지급비용   | 10,311,639  | 10,361,223  |
| 합 계     | 579,395,528 | 305,165,831 |

## 14. 차입금 및 사채

### 14-1 차입금 및 사채의 구성내역

보고기간종료일 현재 유동·비유동금융부채에 포함된 차입금과 사채의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)     |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 구 분         | 당기말           | 전기말           |
| 유동부채        |               |               |
| 단기차입금       | 470,288,014   | -             |
| 유동성사채       | 330,000,000   | 430,000,000   |
| 차감:사채할인발행차금 | (51,699)      | (91,049)      |
| 소 계         | 800,236,315   | 429,908,951   |
| 비유동부채       |               |               |
| 장기차입금       | -             | 340,000,000   |
| 사채          | 2,090,000,000 | 1,980,000,000 |
| 차감:사채할인발행차금 | (2,520,361)   | (2,214,631)   |



|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 소 계 | 2,087,479,639 | 2,317,785,369 |
| 합 계 | 2,887,715,954 | 2,747,694,320 |

#### 14-2 장 · 단기차입금의 구성내역

보고기간종료일 현재 장 · 단기차입금의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |              |              |            |             |             |
|---------|--------------|--------------|------------|-------------|-------------|
| 구 분     | 차입처          | 이자율(%)       | 만기         | 당기말         | 전기말         |
|         |              | 2021.12.31   |            |             |             |
| 단기차입금   | 국민은행         | 2.35         | 2022.01.03 | 288,014     | -           |
|         | 신한은행         | 1.34         | 2022.01.06 | 50,000,000  | -           |
|         | 하나은행         | 3M CD + 0.26 | 2022.01.10 | 150,000,000 | -           |
|         |              | 3M CD + 0.33 | 2022.01.10 | 40,000,000  | -           |
|         |              | 3M CD + 0.35 | 2022.02.11 | 100,000,000 | -           |
|         |              | 3M CD + 0.16 | 2022.02.11 | 50,000,000  | -           |
|         | 키움증권(주) 외    | 2.06         | 2022.03.08 | 30,000,000  | -           |
|         | 디에스투자증권(주) 외 | 1.90         | 2022.03.08 | 50,000,000  | -           |
| 장기차입금   | 하나은행         | -            | -          | -           | 340,000,000 |
| 합 계     |              |              |            | 470,288,014 | 340,000,000 |

#### 14-3 사채의 구성내역

보고기간종료일 현재 사채의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)           |            |             |               |               |
|-------------------|------------|-------------|---------------|---------------|
| 종 류               | 이자율(%)     | 만기          | 당기말           | 전기말           |
|                   | 2021.12.31 |             |               |               |
| 공모사채              | 1.20~2.87  | 2022년~2039년 | 2,420,000,000 | 2,410,000,000 |
| 차감:사채할인발행차금       |            |             | (2,572,060)   | (2,305,680)   |
| 소 계               |            |             | 2,417,427,940 | 2,407,694,320 |
| 차감:유동성대체          |            |             | (330,000,000) | (430,000,000) |
| 차감:사채할인발행차금 유동성대체 |            |             | 51,699        | 91,049        |
| 합 계               |            |             | 2,087,479,639 | 1,977,785,369 |

#### 14-4 기한의 이익 상실

보고기간종료일 현재 지배기업이 발행한 사채와 관련하여 다음과 같은 사유가 발생하는 경우 지배기업은 기한의 이익을 상실합니다.

##### (1) 기한의 이익 즉시 상실

지배기업의 파산 또는 회생절차 개시의 신청을 한 경우 등 12개 중 하나의 사유가 발생한 경우에 지배기업은 즉시 본 사채에 대한 기한의 이익을 상실합니다.

##### (2) 기한의 이익 상실 선언에 의한 기한의 이익 상실

원금의 일부를 상환하여야 할 의무 또는 기한이 도래한 이자지급의무를 불이행하여, 통지한 변제유예기간 내에 변제하지 못한 경우 등의 사유 등 7개 중 하나의 사유가 발생한 경우에 본 사채의 사채권자 및 사채관리회사는 지배기업에 본 사채에 대한 기한의이익을 상실함을 선언할 수 있습니다.

## 15. 비금융부채

### 15-1 비금융부채의 구성내역

보고기간종료일 현재 비금융부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |            |             |            |             |
|---------|------------|-------------|------------|-------------|
| 구 분     | 당기말        |             | 전기말        |             |
|         | 유동         | 비유동         | 유동         | 비유동         |
| 선수금     | 1,644,420  | -           | 1,997,017  | -           |
| 선수수익    | 45,524     | -           | -          | -           |
| 예수금     | 20,662,244 | 7,000,000   | 18,498,125 | 7,000,000   |
| 이연수익    | 42,177,367 | 976,709,866 | 39,734,764 | 917,000,930 |
| 기타비금융부채 | 62,912     | 107,415     | 53,226     | 35,144      |
| 합 계     | 64,592,467 | 983,817,281 | 60,283,132 | 924,036,074 |

### 15-2 이연수익의 변동내역

당기 및 전기 중 공사부담금 관련 이연수익의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)   |               |              |
|-----------|---------------|--------------|
| 구 분       | 당기            | 전기           |
| 기 초       | 956,735,694   | 893,492,435  |
| 증 가       | 101,164,941   | 98,730,471   |
| 감 소       | (39,013,402)  | (35,487,212) |
| 소 계       | 1,018,887,233 | 956,735,694  |
| 차감:유동성 대체 | (42,177,367)  | (39,734,764) |
| 기 말       | 976,709,866   | 917,000,930  |

### 15-3 이연수익의 실현내역

당기 및 전기 중 실현된 이연수익의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)          |            |            |
|------------------|------------|------------|
| 구 분              | 당기         | 전기         |
| 수익으로 인식된 공사부담금   | 39,013,402 | 35,487,212 |
| 감가상각비와 상계된 공사부담금 | 33,339,633 | 37,850,262 |
| 합 계              | 72,353,035 | 73,337,474 |

## 16. 퇴직급여제도

연결실체는 확정급여형퇴직연금제도와 확정기여형퇴직연금제도를 운영하고 있습니다. 확정기여형퇴직연금제도의 기여금 납부액은 당기근무원가에 반영하고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치와 관련하여 당기근무원가 및 과거근무원가는 예측단위적립방식을 사용하여 측정되었습니다.

### 16-1 확정기여형퇴직연금제도

당기 및 전기 중 확정기여형퇴직연금제도로 인해 인식된 손익은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |           |           |
|---------|-----------|-----------|
| 구 분     | 당기        | 전기        |
| 매출원가    | 1,812,785 | 2,311,703 |
| 판매비와관리비 | 745,664   | 906,165   |
| 기타      | 187,555   | 193,819   |
| 합 계     | 2,746,004 | 3,411,687 |

### 16-2 순확정급여부채(자산)의 구성내역

보고기간종료일 현재 확정급여형퇴직연금제도와 관련하여 순확정급여부채(자산)의 구성항목은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)               |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 구 분                   | 당기말           | 전기말           |
| 기금이 적립되는 확정급여채무의 현재가치 | 127,665,705   | 127,064,428   |
| 사외적립자산의 공정가치          | (142,853,518) | (127,576,143) |
| 국민연금전환금               | (16,669)      | (17,840)      |
| 재무상태표 상 순확정급여부채(자산)   | (15,204,482)  | (529,555)     |

### 16-3 확정급여채무의 현재가치 변동내역

당기 및 전기 중 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)     |              |             |
|-------------|--------------|-------------|
| 구 분         | 당기           | 전기          |
| 기초 확정급여채무   | 127,064,428  | 107,564,390 |
| 당기근무원가      | 17,569,358   | 16,606,562  |
| 이자원가        | 2,789,374    | 2,290,729   |
| 재측정요소       | (11,206,693) | 3,255,792   |
| - 재무적가정의 변동 | (10,882,699) | (1,615,549) |
| - 경험조정      | (323,994)    | 4,871,341   |
| 지급액         | (8,550,762)  | (2,653,045) |
| 기말 확정급여채무   | 127,665,705  | 127,064,428 |

#### 16-4 사외적립자산의 공정가치 변동내역

당기 및 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)         |             |             |
|-----------------|-------------|-------------|
| 구 분             | 당기          | 전기          |
| 기초 사외적립자산의 공정가치 | 127,576,143 | 92,213,011  |
| 이자수익            | 2,810,360   | 1,961,099   |
| 재측정요소           | (434,347)   | (102,686)   |
| 기여금납부액          | 20,054,770  | 35,609,076  |
| 지급액             | (7,153,408) | (2,104,357) |
| 기말 사외적립자산의 공정가치 | 142,853,518 | 127,576,143 |

연결실체는 확정급여형제도와 관련하여 차기에 15,811백만원의 기여금을 납부할 것으로 예측하고 있습니다. 한편, 보고기간종료일 현재 사외적립자산의 주요 유형별 공정가치는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)  |             |             |
|----------|-------------|-------------|
| 구 분      | 당기말         | 전기말         |
| 현금및현금성자산 | 3,343,083   | 2,323,954   |
| 채무증권     | 139,510,435 | 125,252,189 |
| 합 계      | 142,853,518 | 127,576,143 |

#### 16-5 퇴직급여제도 관련 손익

##### (1) 당기손익 내역

당기 및 전기 중 확정급여제도와 관련하여 당기손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |            |            |
|---------|------------|------------|
| 구 분     | 당기         | 전기         |
| 당기근무원가  | 17,569,358 | 16,606,562 |
| 순이자원가   | (20,986)   | 329,630    |
| 합 계     | 17,548,372 | 16,936,192 |

상기 손익은 재무제표에서 다음 항목으로 인식하였습니다.

| (단위:천원) |            |            |
|---------|------------|------------|
| 구 분     | 당기         | 전기         |
| 매출원가    | 11,373,236 | 10,924,771 |
| 판매비와관리비 | 4,299,682  | 4,247,465  |
| 기타      | 1,875,454  | 1,763,956  |
| 합 계     | 17,548,372 | 16,936,192 |

(2) 기타포괄손익으로 인식하는 재측정요소

당기 및 전기 중 기타포괄손익으로 인식한 재측정요소는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)       |             |             |
|---------------|-------------|-------------|
| 구 분           | 당기          | 전기          |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 11,206,693  | (3,255,793) |
| 사외적립자산의 재측정요소 | (434,347)   | (102,686)   |
| 소 계           | 10,772,346  | (3,358,479) |
| 법인세효과         | (2,649,117) | 806,624     |
| 합 계           | 8,123,229   | (2,551,855) |

한편, 당기말 현재 기타포괄손익으로 인식한 재측정요소의 세전 누계액은 23,272백만원(전기: 34,045백만원)입니다.

16-6 보험수리적 가정과 민감도 분석

(1) 주요 보험수리적 가정

보고기간종료일 현재 보험수리적 평가를 위하여 사용된 주요 추정은 다음과 같습니다.

| (단위:%)  |           |           |
|---------|-----------|-----------|
| 구 분     | 당기말       | 전기말       |
| 할인율     | 2.66~2.73 | 2.08~2.21 |
| 기대임금상승률 | 3.00~4.00 | 3.00~4.61 |

(2) 민감도 분석

보고기간종료일 현재 주요 가정의 변동에 따른 확정급여채무의 민감도 분석 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |              |              |              |              |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 구 분     | 당기말          |              | 전기말          |              |
|         | 1% 감소        | 1% 증가        | 1% 감소        | 1% 증가        |
| 할인율     | 24,282,065   | (19,506,083) | 23,155,682   | (18,853,442) |
| 임금상승률   | (19,569,846) | 23,887,392   | (18,741,040) | 22,526,364   |

할인율인 우량채 수익률의 하락은 제도가 보유하고 있는 채무증권의 가치를 일부 증가시켜 상쇄효과가 있으나, 확정급여부채의 증가를 통해 가장 유의적인 위험에 노출되어 있습니다.

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었으나, 실제로는 여러 가정이 서로 관련되어 변동됩니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

### 16-7 연금 급여지급액의 만기 분석

보고기간종료일 현재 할인되지 않은 연금 급여지급액의 만기 분석은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |             |             |
|---------|-------------|-------------|
| 구 분     | 당기말         | 전기말         |
| 1년미만    | 1,840,614   | 1,368,783   |
| 1년~5년미만 | 14,420,217  | 13,151,460  |
| 5년 이상   | 182,699,935 | 168,322,762 |
| 합 계     | 198,960,766 | 182,843,005 |

확정급여채무의 가중평균 만기는 15.71년(전기: 15.92년)입니다.

## 17. 파생상품

### 17-1 파생상품의 구성내역

보고기간종료일 파생상품의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |     |           |     |           |
|---------|-----|-----------|-----|-----------|
| 구 분     | 당기말 |           | 전기말 |           |
|         | 유동  | 비유동       | 유동  | 비유동       |
| 파생상품자산: |     |           |     |           |
| 이자율스왑   | -   | 5,939,345 | -   | 1,044,995 |
| 파생상품부채: |     |           |     |           |
| 이자율스왑   | -   | 901,394   | -   | 4,317,827 |

### 17-2 이자율스왑의 구성내역

당기말 현재 미결제된 통화선도계약의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)      |      |         |         |             |          |              |
|--------------|------|---------|---------|-------------|----------|--------------|
| 구 분          | 계약처  | 계약일     | 만기일     | 이자<br>대상금액  | 계약이자율(%) |              |
|              |      |         |         |             | 매도       | 매입           |
| 현금흐름<br>위험회피 | 하나은행 | 2018.02 | 2023.02 | 100,000,000 | 2.65     | 3M CD + 0.35 |
|              |      | 2018.10 | 2023.10 | 50,000,000  | 2.22     | 3M CD + 0.16 |
|              |      | 2020.10 | 2025.10 | 150,000,000 | 1.23     | 3M CD + 0.26 |
|              |      | 2020.11 | 2025.11 | 40,000,000  | 1.38     | 3M CD + 0.33 |

### 17-3 파생상품 관련 손익

당기 및 전기 중 상기 파생상품거래로 인한 손익의 내용은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |           |  |        |
|---------|-----------|--|--------|
| 구 분     | 거래손익(I/S) |  | 기타포괄손익 |
|         |           |  |        |

|       | 당기      | 전기     | 당기        | 전기      |
|-------|---------|--------|-----------|---------|
| 통화선도  | 675,848 | 37,476 | -         | -       |
| 이자율스왑 | -       | -      | 8,310,783 | 924,229 |
| 합 계   | 675,848 | 37,476 | 8,310,783 | 924,229 |

한편, 당기 중 기타포괄손익으로 계상되어 있는 파생상품평가이익 6,300백만원(전기: 701백만원)은 자본에 직접 차감되는 법인세효과를 반영한 세후금액입니다.

## 18. 충당부채

### 18-1 충당부채의 구성내역

보고기간종료일 현재 충당부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)   |            |     |             |     |
|-----------|------------|-----|-------------|-----|
| 구 분       | 당기말        |     | 전기말         |     |
|           | 유동         | 비유동 | 유동          | 비유동 |
| 종업원급여충당부채 | 42,894,955 | -   | 45,663,484  | -   |
| 법적소송충당부채  | 9,339,286  | -   | 47,903,328  | -   |
| 기타충당부채    | 7,308,062  | -   | 17,773,444  | -   |
| 합 계       | 59,542,303 | -   | 111,340,256 | -   |

### 18-2 충당부채의 변동내역

당기 및 전기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 당기

| (단위:천원)   |             |              |              |             |            |
|-----------|-------------|--------------|--------------|-------------|------------|
| 구 분       | 기초          | 전입(환입)       | 사용           | 기타          | 기말         |
| 종업원급여충당부채 | 45,663,484  | 35,973,718   | (34,843,659) | (3,898,588) | 42,894,955 |
| 법적소송충당부채  | 47,903,328  | (31,215,708) | (13,243,076) | 5,894,742   | 9,339,286  |
| 기타충당부채    | 17,773,444  | (8,445,931)  | -            | (2,019,451) | 7,308,062  |
| 합 계       | 111,340,256 | (3,687,921)  | (48,086,735) | (23,297)    | 59,542,303 |

#### (2) 전기

| (단위:천원)   |            |            |              |             |             |
|-----------|------------|------------|--------------|-------------|-------------|
| 구 분       | 기초         | 전입(환입)     | 사용           | 기타          | 기말          |
| 종업원급여충당부채 | 38,454,951 | 41,176,582 | (33,968,049) | -           | 45,663,484  |
| 법적소송충당부채  | 10,838,356 | 40,077,964 | -            | (3,012,992) | 47,903,328  |
| 기타충당부채    | 9,315,083  | 8,473,444  | -            | (15,083)    | 17,773,444  |
| 합 계       | 58,608,390 | 89,727,990 | (33,968,049) | (3,028,075) | 111,340,256 |



## 19. 우발부채 및 약정사항

### 19-1 계류중인 소송사건

당기말 현재 연결실체가 피소되어 계류중인 소송사건은 10건(공사대금 청구소송 등, 관련 금액 60,193백만원)이 존재하며, 연결실체가 제소하여 계류중인 10건(손해배상청구소송 등, 관련 금액 12,178백만원)의 소송사건이 존재합니다.

상기 소송사건은 당기말 현재 진행 중에 있으며, 연결실체는 3건의 소송사건에 대해 9,339백만원의 충당부채를 계상하고 있습니다. 연결실체는 그 외 소송의 최종결과가 재무제표에 미칠 영향을 합리적으로 예측할 수 없습니다.

### 19-2 금융거래 한도

당기말 현재 연결실체의 주요 금융거래 한도내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |             |             |          |
|---------|-------------|-------------|----------|
| 금융기관    | 한도금액        | 실행금액        | 내용       |
| KB국민은행  | 100,000,000 | 288,014     | 운전자금대출   |
|         | 30,000,000  | -           | KB상생결제론  |
| 신한은행    | 50,000,000  | 50,000,000  | 기업어음인수약정 |
| 하나은행    | 340,000,000 | 340,000,000 | 기업어음인수약정 |
| 하나카드    | 1,800,000   | 1,698,813   | 법인카드     |
| KB국민카드  | 100,000     | 40,310      | 법인카드     |

### 19-3 제공하거나 제공받은 지급보증

당기말 현재 연결실체는 서울보증보험주식회사로부터 7,546백만원의 지급보증을 제공받고 있으며, 연결실체는 특수관계자를 위하여 일부 주식을 질권으로 제공하고 있습니다(주석 35-5 참조).

### 19-4 자본적지출 약정

당기말 현재 주요 자본적지출 약정의 총 계약금액은 773,545백만원이며, 이 중 집행되지 않은 약정금액은 682,928백만원입니다.

## 20. 자본금

보고기간종료일 현재 발행된 주식은 모두 보통주이며 액면금액은 주당 5,000원입니다. 지배기업의 수권주식수는 40,000,000주이고 발행주식수는 11,578,744주이며, 주주 유형별 자본금의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |            |            |            |            |            |            |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 구 분     | 당기말        |            |            | 전기말        |            |            |
|         | 정부         | 비정부        | 합 계        | 정부         | 비정부        | 합 계        |
| 자본금     | 20,000,000 | 37,893,720 | 57,893,720 | 20,000,000 | 37,893,720 | 57,893,720 |

한편, 당기 및 전기 중 발행주식수와 유통보통주식수의 변동은 없습니다.

## 21. 이익잉여금

### 21-1 이익잉여금의 구성내역

보고기간종료일 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)     |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 구 분         | 당기말           | 전기말           |
| 이익준비금(*1)   | 28,946,860    | 28,946,860    |
| 기타법정적립금(*2) | 541,480,932   | 541,480,932   |
| 임의적립금       | 803,201,820   | 1,055,141,030 |
| 미처리결손금      | 24,318,338    | (240,765,722) |
| 합 계         | 1,397,947,950 | 1,384,803,100 |

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

(\*2) 보고기간종료일 현재 기타법정적립금은 공급시설건설비용적립금입니다.

한편, 보고기간종료일 현재 임의적립금의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)   |             |               |
|-----------|-------------|---------------|
| 구 분       | 당기말         | 전기말           |
| 기업합리화적립금  | 3,316,064   | 3,316,064     |
| 사업확장적립금   | 489,140,273 | 741,079,483   |
| 재무구조개선적립금 | 310,745,483 | 310,745,483   |
| 합 계       | 803,201,820 | 1,055,141,030 |

### 21-2 이익잉여금의 변동내역

당기 및 전기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)       |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 구 분           | 당기            | 전기            |
| 기초            | 1,384,803,100 | 1,360,968,610 |
| 당기순이익         | 21,459,011    | 27,936,391    |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 8,123,637     | (2,551,854)   |
| 배당금           | (11,173,488)  | -             |
| 신종자본증권 분배금    | (5,264,310)   | (1,550,047)   |
| 기말            | 1,397,947,950 | 1,384,803,100 |

### 21-3 이익잉여금처분계산서

당기 및 전기 중 지배기업의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| 구 분  | 당기(처분예정일:2022.3.30.) | 전기(처분확정일:2021.3.30.) |
| I. 미처분이익잉여금(미처리결손금)                                      | 24,318,338           | (240,765,722)        |
| 전기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)                                     | -                    | (264,600,212)        |
| 순확정급여부채의 재측정요소   | 8,235,871            | (2,169,101)          |
| 당기순이익  | 21,459,011           | 27,936,391           |
| 지분법이익잉여금 변동  | (112,234)            | (382,753)            |
| 신종자본증권 분배금   | (5,264,310)          | (1,550,047)          |
| II. 임의적립금 등의 이입액   | -                    | 251,939,210          |
| 사업확장적립금  | -                    | 251,939,210          |
| III. 합계(I + II)  | 24,318,338           | 11,173,488           |
| IV. 이익잉여금처분액   | (24,318,338)         | (11,173,488)         |
| 사업확장적립금  | (15,090,079)         | -                    |
| 배당금<br>(주당 배당금(률)<br>당기:797원(15.94%)<br>전기:965원(19.30%)) | (9,228,259)          | (11,173,488)         |
| V. 차기이월미처분이익잉여금  | -                    | -                    |

## 22. 신종자본증권

보고기간종료일 현재 지배기업이 발행한 신종자본증권의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)      |            |            |        |             |             |
|--------------|------------|------------|--------|-------------|-------------|
| 구 분          | 발행일        | 만기일        | 이자율(%) | 당기말         | 전기말         |
| 제1회 사모신종자본증권 | 2020.09.15 | 2050.09.15 | 2.778  | 250,000,000 | 250,000,000 |
| 차감: 세후 발행원가  |            |            |        | (197,474)   | (197,474)   |
| 합 계          |            |            |        | 249,802,526 | 249,802,526 |

한편, 신종자본증권의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

| 구 분  | 내 용   |
|------|---|
| 사채순위 | 보통주식보다 선순위이며, 그 외의 나머지 채무보다는 후순위  |
| 만기   | 발행일로부터 30년이나 지배기업의 선택에 의해 만기연장 가능   |
| 이자율  | ① 최초이자율 : 연 2.778%<br>② 발행일로부터 5년 후 이자율: 5년째 되는 날의 2영업일 전 5년물 국고채 수익률 + 가산금리(1.550%) + 1.0%<br>③ 발행일로부터 6년 후 이자율 : 매 1년째 되는 날의 2영업일 전 5년물 국고채 수익률 + 가산금리(1.550%) + 1.0%<br>④ 대주주 변경 시 이자율 : 대주주 변경 사유가 발생하였으나 발행회사가 본 사채를 중도상환 하지 않을 경우 최초 이자율 + 1.0% |
| 이자지급 | 3개월 후급이나 지배기업의 선택에 의해 이자 지급 이연이 가능. 단, 이자 지급 이연 시 미지급 이자를 지급하기 전에는 보통주에 대한 배당결의 불가  |

## 23. 기타자본구성요소

보고기간종료일 현재 기타자본구성요소는 전액 기타포괄손익누계액이며, 당기 및 전기 중 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |             |               |             |             |               |             |
|---------|-------------|---------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| 구 분     | 당기          |               |             | 전기          |               |             |
|         | 지분법<br>자본변동 | 이자율스왑<br>평가손익 | 합 계         | 지분법<br>자본변동 | 이자율스왑<br>평가손익 | 합 계         |
| 기초      | 2,807       | (2,480,807)   | (2,478,000) | (826)       | (3,181,372)   | (3,182,198) |
| 평가      | (382)       | 6,299,573     | 6,299,191   | 3,633       | 700,565       | 704,198     |
| 기말      | 2,425       | 3,818,766     | 3,821,191   | 2,807       | (2,480,807)   | (2,478,000) |

## 24. 고객과의 계약에서 생기는 수익

당기 및 전기 중 기타수익, 기타이익 및 금융수익을 제외한 영업으로부터 발생한 수익의 내용은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)       |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 구 분           | 당기            | 전기            |
| 재화의 판매로 인한 수익 |               |               |
| 열판매로 인한 수익    | 1,059,627,344 | 1,045,327,919 |
| 전기판매로 인한 수익   | 1,393,382,636 | 978,631,313   |
| 냉수판매로 인한 수익   | 25,862,563    | 23,691,899    |
| 소 계           | 2,478,872,543 | 2,047,651,131 |
| 공사부담금수익       | 39,013,402    | 35,487,212    |
| 기타수익(*)       | 18,912,065    | 15,767,957    |
| 합 계           | 2,536,798,010 | 2,098,906,300 |

(\*) 기타수익은 RPS전기판매수입입니다.

## 25. 판매비와관리비

당기 및 전기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)        |             |             |
|----------------|-------------|-------------|
| 구 분            | 당기          | 전기          |
| 급여             | 44,216,317  | 44,013,307  |
| 퇴직급여           | 5,315,226   | 5,350,931   |
| 보험료            | 3,001,905   | 2,632,530   |
| 감가상각비와 무형자산상각비 | 10,003,830  | 8,924,794   |
| 지급수수료          | 18,229,614  | 18,409,336  |
| 광고선전비          | 3,752,968   | 2,897,237   |
| 교육훈련비          | 1,697,028   | 1,994,540   |
| 세금과공과          | 2,406,770   | 2,277,233   |
| 수선비            | 448,964     | 240,317     |
| 경상개발비          | 11,674,745  | 13,038,493  |
| 기타             | 10,877,130  | 10,586,857  |
| 합 계            | 111,624,497 | 110,365,575 |

## 26. 비용의 성격별 분류

당기 및 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |    |    |
|---------|----|----|
| 구 분     | 당기 | 전기 |

|            | 판매비와관리비     | 매출원가          | 합 계           | 판매비와관리비     | 매출원가          | 합 계           |
|------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| 사용된 원재료    | -           | 1,882,171,681 | 1,882,171,681 | -           | 1,348,859,876 | 1,348,859,876 |
| 급여         | 44,216,317  | 126,431,652   | 170,647,969   | 44,013,307  | 124,712,698   | 168,726,005   |
| 퇴직급여       | 5,315,226   | 12,967,442    | 18,282,668    | 5,350,931   | 13,497,134    | 18,848,065    |
| 보험료        | 3,001,905   | 11,586,305    | 14,588,210    | 2,632,530   | 9,583,263     | 12,215,793    |
| 감가상각비와 상각비 | 10,003,830  | 254,980,156   | 264,983,986   | 8,924,794   | 242,348,845   | 251,273,639   |
| 지급수수료      | 18,229,614  | (8,515,233)   | 9,714,381     | 18,409,336  | (6,215,372)   | 12,193,964    |
| 수선비        | 448,964     | 75,363,022    | 75,811,986    | 240,317     | 91,251,256    | 91,491,573    |
| 기타         | 30,408,642  | 30,502,330    | 60,910,972    | 30,794,360  | 31,650,458    | 62,444,818    |
| 합 계        | 111,624,498 | 2,385,487,355 | 2,497,111,853 | 110,365,575 | 1,855,688,158 | 1,966,053,733 |

## 27. 기타수익 및 기타비용

### 27-1 기타수익의 내역

당기 및 전기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)    |            |           |
|------------|------------|-----------|
| 구 분        | 당기         | 전기        |
| 잡이익        | 58,936,988 | 9,209,547 |
| 임대료수익      | 210,133    | 329,895   |
| 연체료수익      | 178,704    | 167,982   |
| 정부보조금수익    | 436,812    | 33,297    |
| 기타의대손충당금환입 | 534,159    | -         |
| 합 계        | 60,296,796 | 9,740,721 |

### 27-2 기타비용의 내역

당기 및 전기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)  |            |            |
|----------|------------|------------|
| 구 분      | 당기         | 전기         |
| 기타의대손상각비 | 1,214,043  | 1,486,620  |
| 기부금      | 4,765,528  | 3,056,446  |
| 잡손실      | 6,872,502  | 47,971,080 |
| 합 계      | 12,852,073 | 52,514,146 |

## 28. 기타이익 및 손실

당기 및 전기 중 기타이익 및 손실의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |
|---------|
|---------|

| 구 분              | 당기          | 전기           |
|------------------|-------------|--------------|
| 유형자산처분이익         | 228,001     | 59,233       |
| 파생상품거래이익(주석 17)  | 791,838     | 365,466      |
| 무형자산손상차손환입(주석 9) | 45,000      | -            |
| 외화환산이익(주석 32)    | 19,887      | -            |
| 외환차익(주석 32)      | 224,279     | 352,211      |
| 리스변경이익           | 7,909       | 127,299      |
| 유형자산처분손실         | (7,186,036) | (4,274,186)  |
| 무형자산처분손실         | (3,984)     | (3,038)      |
| 파생상품거래손실(주석 17)  | (115,990)   | (327,989)    |
| 유형자산손상차손(주석 9)   | (2,995,207) | (8,749,994)  |
| 무형자산손상차손(주석 10)  | -           | (744,416)    |
| 사용권자산손상차손(주석 11) | (2,838)     | (63,808)     |
| 외화환산손실(주석 32)    | -           | (318)        |
| 외환차손(주석 32)      | (790,878)   | (678,761)    |
| 합 계              | (9,778,019) | (13,938,301) |

## 29. 금융수익 및 금융원가

### 29-1 금융수익

당기 및 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)             |           |           |
|---------------------|-----------|-----------|
| 구 분                 | 당기        | 전기        |
| 이자수익                | 2,926,317 | 3,061,630 |
| 당기손익-공정가치측정금융상품평가이익 | -         | 698       |
| 합 계                 | 2,926,317 | 3,062,328 |

상기 이자수익의 세부 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)    |           |           |
|------------|-----------|-----------|
| 구 분        | 당기        | 전기        |
| 현금및현금성자산   | 538,751   | 1,198,396 |
| 단기금융상품     | 616       | 5,026     |
| 대여금 및 수취채권 | 2,386,950 | 1,858,208 |
| 합 계        | 2,926,317 | 3,061,630 |

### 29-2 금융원가

당기 및 전기 중 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |            |            |
|---------|------------|------------|
| 구 분     | 당기         | 전기         |
| 이자비용    | 51,886,196 | 56,787,714 |

상기 이자비용의 세부 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)     |             |             |
|-------------|-------------|-------------|
| 구 분         | 당기          | 전기          |
| 매입채무및기타채무   | 140,162     | 8,199       |
| 차입금         | 6,680,194   | 4,859,514   |
| 사채          | 48,843,433  | 54,693,301  |
| 리스부채        | 2,426,435   | 2,298,310   |
| 소 계         | 58,090,224  | 61,859,324  |
| 차감:차입원가 자본화 | (6,204,028) | (5,071,610) |
| 합 계         | 51,886,196  | 56,787,714  |

한편, 당기 중 차입금에 대한 가중평균자본화이자율은 연 1.95%(전기: 연 2.03%)입니다.

### 30. 법인세비용

#### 30-1 법인세비용의 구성내역

당기 및 전기 중 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)                   |             |              |
|---------------------------|-------------|--------------|
| 구 분                       | 당기          | 전기           |
| 당기법인세 효과 :                |             |              |
| 당기법인세부담액                  | 5,995,234   | 13,007,424   |
| 과거기간의 당기법인세에 대한 당기 인식 조정액 | 168,250     | (1,303)      |
| 자본에 직접 가감되는 당기법인세         | 1,680,689   | 557,915      |
| 이연법인세 효과 :                |             |              |
| 일시적차이의 발생 및 소멸로 인한 금액     | (2,793,059) | (18,077,370) |
| 세무상결손금의 발생 및 소멸로 인한 금액    | -           | 3,658,054    |
| 세액공제의 이월로 인한 금액           | 2,611,746   | (5,048,538)  |
| 합 계                       | 7,662,860   | (5,903,818)  |

#### 30-2 회계이익과 법인세비용 간의 관계

당기 및 전기 중 회계이익과 법인세비용 간의 관계는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)     |            |            |
|-------------|------------|------------|
| 구 분         | 당기         | 전기         |
| 법인세비용차감전순이익 | 29,121,872 | 22,032,574 |



|   |             |              |
|---|-------------|--------------|
| 적용세율(세율:24.2%)에 따른 법인세비용                          | 7,047,493   | 5,331,883    |
| 조정사항 :  |             |              |
| 단계적세율의 적용으로 인한 효과                                 | (462,000)   | (462,000)    |
| 비과세수익으로 인한 효과                                     | (105,627)   | (752,998)    |
| 비공제비용으로 인한 효과                                     | 1,032,937   | 699,317      |
| 이연법인세자산으로 인식하지 않은 일시적차이                           | (33,596)    | 82,775       |
| 세액공제 및 감면으로 인한 효과                                 | (2,654,953) | (6,044,870)  |
| 과거에 인식하지 못한 이월세액공제, 전기 이전의<br>일시적차이의 당기인식으로 인한 효과 | 2,611,746   | (5,048,539)  |
| 전기 세무조정 변경효과                                      | (242,442)   | (1,968)      |
| 기타  | 301,052     | 293,886      |
| 소 계   | 447,117     | (11,234,397) |
| 과거기간의 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정액                      | 168,250     | (1,303)      |
| 당기손익으로 인식된 법인세비용(이익)                              | 7,662,860   | (5,903,818)  |
| 평균세율(*)   | 26.31%      | -            |

(\*) 전기 중 법인세이익이 발생하여 평균세율을 산정하지 아니하였습니다.

### 30-3 자본으로 인식된 법인세

당기 및 전기 중 자본으로 인식된 법인세의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)           |             |           |
|-------------------|-------------|-----------|
| 구 분               | 당기          | 전기        |
| 현금흐름위험회피 파생상품평가손익 | (2,011,209) | (223,663) |
| 순확정급여부채의 재측정요소    | (2,649,117) | 806,624   |
| 신종자본증권 분배금        | 1,680,689   | 494,870   |
| 신종자본증권 발행비용       | -           | 63,046    |
| 합 계               | (2,979,637) | 1,140,877 |

### 30-4 이연법인세의 변동내역

당기 및 전기 중 이연법인세의 변동내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 당기

| (단위:천원) |               |           |          |               |
|---------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 구 분     | 기초            | 당기손익 반영   | 자본에 직접반영 | 기말            |
| 공사부담금   | 324,809,797   | 6,972,481 | -        | 331,782,278   |
| 일시상각총당금 | (294,781,675) | 585,904   | -        | (294,195,771) |
| 감가상각시부인 | 30,367,055    | 1,451,122 | -        | 31,818,177    |
| 유형자산    | (87,291,354)  | -         | -        | (87,291,354)  |
| 미지급상여   | 9,949,159     | 204,923   | -        | 10,154,082    |
| 시설이용권   | (659,621)     | 46,276    | -        | (613,345)     |
| SRF설비손상 | 58,548,505    | 370,167   | -        | 58,918,672    |

|        |            |             |             |            |
|--------|------------|-------------|-------------|------------|
| 소송충당부채 | 10,938,804 | (8,098,343) | -           | 2,840,461  |
| 기타     | 10,465,604 | 1,260,529   | (4,660,326) | 7,065,807  |
| 이월세액공제 | 17,453,672 | (2,611,746) | -           | 14,841,926 |
| 합 계    | 79,799,946 | 181,313     | (4,660,326) | 75,320,933 |

## (2) 전기

| (단위:천원) |               |             |          |               |
|---------|---------------|-------------|----------|---------------|
| 구 분     | 기초            | 당기손익 반영     | 자본에 직접반영 | 기말            |
| 공사부담금   | 318,664,692   | 6,145,105   | -        | 324,809,797   |
| 일시상각충당금 | (294,921,855) | 140,180     | -        | (294,781,675) |
| 감가상각시부인 | 28,413,921    | 1,953,134   | -        | 30,367,055    |
| 유형자산    | (87,291,354)  | -           | -        | (87,291,354)  |
| 미지급상여   | 9,244,874     | 704,285     | -        | 9,949,159     |
| 시설이용권   | (686,407)     | 26,786      | -        | (659,621)     |
| SRF설비손상 | 58,548,505    | -           | -        | 58,548,505    |
| 소송충당부채  | -             | 10,938,804  | -        | 10,938,804    |
| 기타      | 11,713,567    | (1,830,924) | 582,961  | 10,465,604    |
| 이월세액공제  | 12,405,134    | 5,048,538   | -        | 17,453,672    |
| 이월결손금   | 3,658,054     | (3,658,054) | -        | -             |
| 합 계     | 59,749,131    | 19,467,854  | 582,961  | 79,799,946    |

### 30-5 미인식 이연법인세자산

보고기간종료일 현재 이연법인세자산으로 인식되지 않은 차감할 일시적차이 및 미사용세액공제의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)   |            |            |
|-----------|------------|------------|
| 구 분       | 당기말        | 전기말        |
| 차감할 일시적차이 | 41,361,612 | 40,429,088 |
| 미사용세액공제   | 13,889,659 | 5,192,300  |
| 합 계       | 55,251,271 | 45,621,388 |

한편, 보고기간종료일 현재 이연법인세자산으로 인식되지 않은 미사용세액공제의 예상만료시기는 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |            |           |
|---------|------------|-----------|
| 구 분     | 당기말        | 전기말       |
| 1년 이내   | -          | -         |
| 1~2년    | -          | -         |
| 2~3년    | -          | -         |
| 3년 이후   | 13,889,659 | 5,192,300 |

|     |            |           |
|-----|------------|-----------|
| 합 계 | 13,889,659 | 5,192,300 |
|-----|------------|-----------|

### 31. 주당이익

당기 및 전기 중 기본주당이익(손실)의 산출내역은 다음과 같습니다.

| (단위:원,주)           |                 |                 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 구 분                | 당기              | 전기              |
| 당기순이익              | 21,459,011,218  | 27,936,391,300  |
| 신종자본증권 분배금         | (5,264,310,000) | (1,550,046,833) |
| 기본주당이익 계산에 사용된 순이익 | 16,194,701,218  | 26,386,344,467  |
| 가중평균유통보통주식수        | 11,578,744      | 11,578,744      |
| 기본주당이익             | 1,399           | 2,279           |

한편, 희석효과가 있는 잠재적 보통주가 없으므로 희석주당이익과 기본주당이익이 동일합니다.

### 32. 금융상품

#### 32-1 금융자산

보고기간종료일 현재 범주별 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)                  |                 |                  |             |             |                 |                  |             |             |
|--------------------------|-----------------|------------------|-------------|-------------|-----------------|------------------|-------------|-------------|
| 구 분                      | 당기말             |                  |             |             | 전기말             |                  |             |             |
|                          | 당기손익-<br>공정가치측정 | 위험회피수단<br>지정파생상품 | 상각후<br>원가측정 | 합 계         | 당기손익-<br>공정가치측정 | 위험회피수단<br>지정파생상품 | 상각후<br>원가측정 | 합 계         |
| 유동자산                     |                 |                  |             |             |                 |                  |             |             |
| 현금및현금성자산                 | -               | -                | 16,577,944  | 16,577,944  | -               | -                | 29,604,321  | 29,604,321  |
| 매출채권및기타채권                | -               | -                | 631,565,542 | 631,565,542 | -               | -                | 496,467,316 | 496,467,316 |
| 당기손익<br>- 공정가치측정금융<br>자산 | 517,759         | -                | -           | 517,759     | 181,332         | -                | -           | 181,332     |
| 단기금융상품                   | -               | -                | 2,000,015   | 2,000,015   | -               | -                | 2,000,000   | 2,000,000   |
| 유동성장기대여금                 | -               | -                | 9,978,719   | 9,978,719   | -               | -                | 7,056,537   | 7,056,537   |
| 소 계                      | 517,759         | -                | 660,122,220 | 660,639,979 | 181,332         | -                | 535,128,174 | 535,309,506 |
| 비유동자산                    |                 |                  |             |             |                 |                  |             |             |
| 당기손익<br>- 공정가치측정금융자산     | 51,468          | -                | -           | 51,468      | -               | -                | -           | -           |
| 대여금                      | -               | -                | 63,223,353  | 63,223,353  | -               | -                | 54,941,166  | 54,941,166  |
| 장기기타채권                   | -               | -                | 39,370,120  | 39,370,120  | -               | -                | 18,546,126  | 18,546,126  |
| 비유동파생상품자산                | -               | 5,939,345        | -           | 5,939,345   | -               | 1,044,995        | -           | 1,044,995   |
| 소 계                      | 51,468          | 5,939,345        | 102,593,473 | 108,584,286 | -               | 1,044,995        | 73,487,292  | 74,532,287  |
| 합 계                      | 569,227         | 5,939,345        | 762,715,693 | 769,224,265 | 181,332         | 1,044,995        | 608,615,466 | 609,841,793 |

### 32-2 금융부채

보고기간종료일 현재 범주별 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)   |                  |               |               |                  |               |               |
|-----------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| 구 분       | 당기말              |               |               | 전기말              |               |               |
|           | 위험회피수단<br>지정파생상품 | 상각후<br>원가측정   | 합 계           | 위험회피수단<br>지정파생상품 | 상각후<br>원가측정   | 합 계           |
| 유동부채      |                  |               |               |                  |               |               |
| 매입채무및기타채무 | -                | 579,395,528   | 579,395,528   | -                | 305,165,831   | 305,165,831   |
| 단기차입금     | -                | 470,288,014   | 470,288,014   | -                | -             | -             |
| 유동성사채     | -                | 329,948,301   | 329,948,301   | -                | 429,908,951   | 429,908,951   |
| 소 계       | -                | 1,379,631,843 | 1,379,631,843 | -                | 735,074,782   | 735,074,782   |
| 비유동부채     |                  |               |               |                  |               |               |
| 장기차입금     | -                | -             | -             | -                | 340,000,000   | 340,000,000   |
| 사채        | -                | 2,087,479,639 | 2,087,479,639 | -                | 1,977,785,369 | 1,977,785,369 |
| 비유동파생상품부채 | 901,394          | -             | 901,394       | 4,317,827        | -             | 4,317,827     |
| 소 계       | 901,394          | 2,087,479,639 | 2,088,381,033 | 4,317,827        | 2,317,785,369 | 2,322,103,196 |
| 합 계       | 901,394          | 3,467,111,482 | 3,468,012,876 | 4,317,827        | 3,052,860,151 | 3,057,177,978 |

### 32-3 범주별 금융상품 순손익

당기 및 전기 중 발생한 범주별 금융상품 순손익은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)            |              |              |
|--------------------|--------------|--------------|
| 구 분                | 당기           | 전기           |
| 현금및현금성자산           |              |              |
| 이자수익               | 538,751      | 1,198,396    |
| 당기손익-공정가치측정금융자산    |              |              |
| 평가이익               | -            | 698          |
| 파생상품자산부채           |              |              |
| 거래손익               | 675,848      | 37,476       |
| 대여금및수취채권           |              |              |
| 이자수익               | 2,387,566    | 1,863,234    |
| 대손상각비              | (262,950)    | (193,416)    |
| 기타의대손상각비           | (41,005)     | (261,505)    |
| 기타의대손충당금환입         | 534,159      | 17,242       |
| 위험회피지정 파생상품부채      |              |              |
| 기준 인식 포괄손익         | 8,310,783    | 924,229      |
| 상각후원가로 측정하는 기타금융부채 |              |              |
| 이자비용(*)            | (49,459,761) | (54,489,404) |
| 외환차손익              | (566,599)    | (326,550)    |
| 외화환산손익             | 19,887       | (318)        |
| 합 계                | (37,863,321) | (51,229,918) |

(\*) 적격자산으로 자본화된 이자비용은 제외되었습니다.

### 33. 위험관리

연결실체의 주요 금융부채는 차입금, 사채, 매입채무 및 기타채무로 구성되어 있으며, 동 금융부채는 영업활동을 위한 자금을 조달하기 위하여 발생하였습니다. 또한, 연결실체는 영업활동에서 발생하는 매출채권 및 미수금 등과 같은 다양한 금융자산도 보유하고 있습니다.

연결실체의 금융자산 및 금융부채에서 발생할 수 있는 주요 위험은 시장위험, 신용위험 및 유동성위험입니다. 연결실체의 경영진은 아래에서 설명하는 바와 같이 각 위험별 관리정책을 정비하고 그 운용이 정책에 부합하는지 확인하고 있습니다.

#### 33-1 시장위험

시장위험은 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치가 변동될 위험이며, 이자율 위험, 환위험 및 기타 가격위험의 세가지 유형으로 구성됩니다.

##### (1) 이자율위험

이자율위험은 시장이자율의 변동으로 인하여 금융상품의 미래현금흐름이 변동될 위험입니다.

연결실체는 변동이자부 장기차입금 등과 관련된 시장이자율의 변동위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 경영진은 이자율스왑계약을 체결하여 시장이자율의 변동으로 인한 차입금 및 사채에 대한 미래현금흐름 변동위험을 관리하고 있으며, 이외의 시장이자율 변동이 연결실체에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

##### (2) 환위험

환위험은 환율의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치가 변동될 위험입니다. 연결실체는 내부적으로 원화 환율변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있으며, 당기말 현재 화폐성 외화금융상품은 없습니다.

##### (3) 기타 가격위험

기타 가격위험은 이자율위험이나 환위험 이외의 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동될 위험이나, 연결실체의 경영진은 당기말 현재 동 위험이 연결실체에 미치는 영향은 중요하지 않다고 판단하고 있습니다.

#### 33-2 신용위험

신용위험은 거래상대방이 의무를 이행하지 않을시 연결실체에 재무손실이 발생될 위험입니다.

##### (1) 매출채권 및 수취채권

연결실체는 신용거래를 희망하는 거래상대방에 대하여 신용검증절차를 수행한 후에 신용상태가 건전한 거래상대방과의 거래만을 수행하고 있습니다. 또한, 대손위험에 대한 연결실체의 노출정도가 중요하지 않은 수준으로 유지될 수 있도록 지속적으로 신용도를 재평가하는 등 매출채권 및 수취채권 잔액에 대한 지속적인 관리업무를 수행하고 있습니다. 한편, 연결실체는 상기 채권에 대하여 매 보고기간종료일에 개별적으로 손상여부를 검토하고 있습니다.

## (2) 기타금융자산

장·단기금융상품등으로 구성되는 기타금융자산으로부터 발생하는 신용위험은 거래상대방의 부도 등으로 인하여 발생합니다. 이러한 경우 연결실체의 신용위험 노출정도는 최대 해당 금융상품의 장부금액과 동일한 금액이 될 것입니다. 한편, 연결실체의 경영진은 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험이 연결실체 미치는 영향은 제한적이라고 판단하고 있습니다.

## (3) 신용위험에 대한 노출

보고기간종료일 현재 신용위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)          |             |             |                  |             |             |                  |
|------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| 구 분              | 당기말         |             |                  | 전기말         |             |                  |
|                  | 차감전<br>장부금액 | 손상누계액       | 순장부금액<br>(최대노출액) | 차감전<br>장부금액 | 손상누계액       | 순장부금액<br>(최대노출액) |
| 대여금및수취채권         | 746,182,717 | (2,044,983) | 744,137,734      | 579,331,591 | (2,320,446) | 577,011,145      |
| 현금및현금성자산         | 16,577,944  | -           | 16,577,944       | 29,604,321  | -           | 29,604,321       |
| 단기금융상품           | 2,000,015   | -           | 2,000,015        | 2,000,000   | -           | 2,000,000        |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 569,227     | -           | 569,227          | 181,332     | -           | 181,332          |
| 비유동파생상품자산        | 5,939,345   | -           | 5,939,345        | 1,044,995   | -           | 1,044,995        |
| 합 계              | 771,269,248 | (2,044,983) | 769,224,265      | 612,162,239 | (2,320,446) | 609,841,793      |

## 33-3 유동성위험

유동성위험은 만기까지 모든 금융계약 상의 약정사항들을 이행할 수 있도록 연결실체가 자금을 조달하지 못할 위험입니다. 연결실체는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 유동성 전략 및 계획을 점검하여 자금부족에 따른 위험을 관리하고 있습니다.

한편, 당기말 현재 금융부채의 잔존 계약만기는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)    |               |             |               |               |               |
|------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 구 분        | 3개월 이하        | 3개월 ~ 1년    | 1년 ~ 5년       | 5년 초과         | 합 계           |
| 매입채무및기타채무  | 579,395,528   | -           | -             | -             | 579,395,528   |
| 유동금융부채     | 653,517,495   | 151,799,750 | -             | -             | 805,317,245   |
| 비유동금융부채(*) | 10,743,250    | 32,229,750  | 1,088,320,714 | 1,277,907,050 | 2,409,200,764 |
| 합 계        | 1,243,656,273 | 184,029,500 | 1,088,320,714 | 1,277,907,050 | 3,793,913,537 |

(\*) 파생상품부채에 대한 현금흐름은 제외하였습니다.

당기말 현재 사채 및 장·단기차입금의 액면금액을 기준으로 만기가 1년 이내인 사채 및 장·단기차입금의 비율은 27.69%입니다. 연결실체는 자금조달 집중위험이 낮은 것으로 판단하고 있습니다.

## 33-4 자본관리

자본관리의 주요 목적은 연결실체의 영업활동을 유지하고 주주가치를 극대화하기 위하여 높은 신용등급과 건전한 자본비율을 유지하는 것입니다. 연결실체는 자본구조를경영환경의 변

화에 따라 적정한지를 판단하고 배당정책, 타인자본 조달 및 상환, 유상감자 및 증자의 필요성을 주기적으로 점검하고 있습니다. 한편, 보고기간종료일 현재 연결실체의 부채비율은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 구 분     | 당기말           | 전기말           |
| 부채      | 4,694,183,621 | 4,269,404,295 |
| 자본      | 1,823,178,843 | 1,803,734,802 |
| 부채비율    | 257.47%       | 236.70%       |

### 34. 공정가치

#### 34-1 금융상품 종류별 공정가치

보고기간종료일 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)         |               |               |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 구 분             | 당기말           |               | 전기말           |               |
|                 | 장부금액          | 공정가치          | 장부금액          | 공정가치          |
| 금융자산            |               |               |               |               |
| 현금및현금성자산        | 16,577,944    | 16,577,944    | 29,604,321    | 29,604,321    |
| 매출채권및기타채권       |               |               |               |               |
| 매출채권            | 544,990,228   | 544,990,228   | 434,146,779   | 434,146,779   |
| 미수금             | 73,817,181    | 73,817,181    | 37,935,992    | 37,935,992    |
| 미수수익            | 24,949        | 24,949        | 2,514         | 2,514         |
| 보증금             | 52,103,304    | 52,103,304    | 42,928,157    | 42,928,157    |
| 파생상품자산          | 5,939,345     | 5,939,345     | 1,044,995     | 1,044,995     |
| 단기금융상품          | 2,000,015     | 2,000,015     | 2,000,000     | 2,000,000     |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | 569,227       | 569,227       | 181,332       | 181,332       |
| 대여금             | 73,202,072    | 73,202,072    | 61,997,703    | 61,997,703    |
| 합 계             | 769,224,265   | 769,224,265   | 609,841,793   | 609,841,793   |
| 금융부채            |               |               |               |               |
| 차입금             | 470,288,014   | 470,288,014   | 340,000,000   | 340,000,000   |
| 사채              | 2,417,427,940 | 2,404,994,843 | 2,407,694,320 | 2,407,694,320 |
| 파생상품부채          | 901,394       | 901,394       | 4,317,827     | 4,317,827     |
| 매입채무및기타채무       |               |               |               |               |
| 매입채무            | 507,422,624   | 507,422,624   | 231,903,149   | 231,903,149   |
| 미지급금            | 61,661,265    | 61,661,265    | 62,901,459    | 62,901,459    |
| 미지급비용           | 10,311,639    | 10,311,639    | 10,361,223    | 10,361,223    |
| 합 계             | 3,468,012,876 | 3,455,579,779 | 3,057,177,978 | 3,057,177,978 |

상기 금융자산과 금융부채의 공정가치는 해당 금융상품을 강제매각이나 청산이 아닌 거래 의사가 있는 당사자간의 정상거래를 통해 거래되는 금액으로 계상되었으며, 공정가치 추정에 사용된 방법과 가정은 다음과 같습니다.

- 비슷한 금융상품에 대한 공시된 시장가격이나 딜러 공시가격의 사용
- 이자율스왑: 관측할 수 있는 수익률 곡선에 기초한 추정 미래현금흐름의 현재가치
- 통화선도: 재무상태표일 현재 선도환율에 기초한 추정 미래현금흐름의 현재가치

사채를 제외한 여타의 금융상품은 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치입니다.

### 34-2 공정가치 서열체계

보고기간종료일 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치의 차이는 없으며, 모든 금융상품은 다음의 세 가지 공정가치 서열체계 수준으로 분류됩니다.

- ① 수준 1: 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격을 이용하여 측정한 공정가치
- ② 수준 2: 직·간접적으로 관측가능한 투입변수를 이용하여 측정한 공정가치
- ③ 수준 3: 관측가능하지 않은 투입변수를 이용하여 측정한 공정가치

연결실체는 계속적으로 공정가치로 인식하는 금융상품에 대해 매 보고기간종료일의 분류를 재평가(측정치 전체에 유의적인 투입변수 중 가장 낮은 수준에 근거함)하여 수준간의 이동이 있는지를 판단하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 금융상품의 공정가치 서열체계는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)                 |     |           |        |           |     |           |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|--------|-----------|-----|-----------|-----|-----------|
| 구 분                     | 당기말 |           |        |           | 전기말 |           |     |           |
|                         | 수준1 | 수준2       | 수준3    | 합 계       | 수준1 | 수준2       | 수준3 | 합 계       |
| 반복적으로 공정가치가 측정되는 자산과 부채 |     |           |        |           |     |           |     |           |
| 파생상품자산                  | -   | 5,939,345 | -      | 5,939,345 | -   | 1,044,995 | -   | 1,044,995 |
| 파생상품부채                  | -   | 901,394   | -      | 901,394   | -   | 4,317,827 | -   | 4,317,827 |
| 공정가치가 공시되는 자산과 부채       |     |           |        |           |     |           |     |           |
| 당기손익-공정가치측정금융자산         | -   | 517,759   | 51,468 | 569,227   | -   | 181,332   | -   | 181,332   |

당기 및 전기 중 공정가치 서열체계의 수준 1과 수준 2 또는 수준 3 사이의 유의적인 이동은 없었습니다. 연결실체가 보유하고 있는 파생상품은 장외파생상품으로 공정가치측정에 사용되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하므로 해당 상품은 수준 2에 해당합니다.

### 34-3 가치평가기법 및 투입변수

연결실체는 공정가치 서열체계에서 수준 2와 3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치, 비 반복적인 공정가치측정치, 공시되는 공정가치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

| 구 분           | 당기말  |    |        |      | 전기말  |    |        |      |
|---------------|------|----|--------|------|------|----|--------|------|
|               | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 |
| 공정가치가 공시되는 자산 |      |    |        |      |      |    |        |      |



|                             |        |           |   |              |                                   |           |   |       |                               |
|-----------------------------|--------|-----------|---|--------------|-----------------------------------|-----------|---|-------|-------------------------------|
| 당기손익 - 공정가치<br>측정금융자산(출자금)  |        | 51,468    | 3 | 과거 거래<br>이용법 | 관측가능하지 않은 자산<br>· 부채에 대한 투입변<br>수 | -         | - | -     | -                             |
| 당기손익 - 공정가치<br>측정금융자산(채무증권) |        | 517,759   | 2 | 시장접근법        | 할인율, 채권 및 주식 등<br>기초자산의 가격        | 181,332   | 2 | 시장접근법 | 할인율, 채권 및 주식<br>등<br>기초자산의 가격 |
| 파생상품                        |        |           |   |              |                                   |           |   |       |                               |
| 이자율스왑                       | 파생상품자산 | 5,939,345 | 2 | DCF모형        | 할인율, 변동성 등                        | 1,044,995 | 2 | DCF모형 | 할인율, 변동성 등                    |
|                             | 파생상품부채 | 901,394   | 2 | DCF모형        | 할인율, 변동성 등                        | 4,317,827 | 2 | DCF모형 | 할인율, 변동성 등                    |

### 35. 특수관계자거래

#### 35-1 특수관계자 현황

당기말 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

| 구 분     | 특수관계자의 명칭   |
|---------|---|
| 최상위 지배자 | 대한민국 정부(★)  |
| 관계기업    | (주)휴세스, 윈드밀파워(주), 노을그린에너지(주), (주)신안그린에너지, 청정빛고을(주),<br>(주)푸르메여주팜, 코하이젠(주) |
| 공동기업    | 한국지역난방기술(주)   |

(★) 연결실체에 지배력을 행사하고 있으나, 당기 및 전기 중 유의적인 특수관계자 거래는 없습니다.

#### 35-2 특수관계자 거래내역

당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)     |                      |         |           |            |            |
|-------------|----------------------|---------|-----------|------------|------------|
| 기업명         | 거래내용                 | 수익 등    |           | 비용 등       |            |
|             |                      | 당기      | 전기        | 당기         | 전기         |
| 한국지역난방기술(주) | 연구비, 외주비, 지급수수료<br>등 | -       | -         | 7,401,353  | 10,605,237 |
| (주)휴세스      | 매출, 잡이익, 제조경비        | 11,903  | 1,144,949 | 1,719,576  | 718,449    |
| 푸르메여주팜(주)   | 판매관리비, 기타비용          | -       | -         | 15,020     | -          |
| 코하이젠(주)     | 기타수익                 | 259,447 | -         | -          | -          |
| 윈드밀파워(주)    | 지급수수료                | -       | -         | 795,330    | 826,501    |
| 노을그린에너지(주)  | 제조경비, 지급수수료          | -       | -         | 10,167,374 | 10,044,786 |
| (주)신안그린에너지  | 지급수수료, 잡이익           | 9,375   | -         | 523,835    | 1,077,049  |
| 합 계         |                      | 280,725 | 1,144,949 | 20,622,488 | 23,272,022 |

#### 35-3 채권·채무 잔액

보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |         |    |    |
|---------|---------|----|----|
| 기업명     | 채권·채무내용 | 채권 | 채무 |

|             |                 | 당기말       | 전기말       | 당기말       | 전기말       |
|-------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 한국지역난방기술(주) | 미지급금            | -         | -         | 1,389,924 | 710,134   |
| 푸르메여주팜(주)   | 미지급금            | -         | -         | 6,000     | -         |
| 코하이젠(주)     | 미수금             | 178,502   | -         | -         | -         |
| 윈드밀파워(주)    | 미지급금            | -         | -         | 332,246   | 299,642   |
| 노을그린에너지(주)  | 미수금, 매입채무, 미지급금 | 1,021,187 | 1,350,306 | 1,527,058 | 1,374,420 |
| (주)신안그린에너지  | 미수금, 미지급금       | -         | 454,186   | 30,167    | 209,572   |
| 합 계         |                 | 1,199,689 | 1,804,492 | 3,285,395 | 2,593,768 |

(\*) 당기말 현재 청정빛고을(주)에 대한 선금금 2,398백만원(전기말: 1,225백만원)은 전액 대손충당금이 설정되어 있습니다.

#### 35-4 특수관계자와의 자금거래내역

당기 및 전기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |             |           |         |         |        |
|---------|-------------|-----------|---------|---------|--------|
| 특수관계 구분 | 기업명         | 현금출자(환급)  |         | 배당 수령   |        |
|         |             | 당기        | 전기      | 당기      | 전기     |
| 관계기업    | 청정빛고을(주)    | -         | 194,930 | -       | -      |
|         | (주)푸르메여주팜   | -         | 300,000 | -       | -      |
|         | 코하이젠(주)     | 2,900,000 | -       | -       | -      |
|         | (주)신안그린에너지  | (175,000) | -       | -       | -      |
| 공동기업    | 한국지역난방기술(주) | -         | -       | 177,000 | 97,500 |
| 합 계     |             | 2,725,000 | 494,930 | 177,000 | 97,500 |

#### 35-5 지급보증 및 담보제공

당기말 현재 연결실체는 하기 특수관계자의 차입금에 대하여 주식질권설정계약을 체결하였습니다.

| (단위:천원) |            |               |           |       |            |
|---------|------------|---------------|-----------|-------|------------|
| 구 분     | 기업명        | 담보제공자산        | 출자금액      | 담보설정액 | 제공처        |
| 관계기업    | 윈드밀파워(주)   | 윈드밀파워(주) 주식   | 675,000   | 주식담보  | 농협은행       |
|         | 노을그린에너지(주) | 노을그린에너지(주) 주식 | 900,000   |       | 하나은행       |
|         | (주)신안그린에너지 | (주)신안그린에너지 주식 | 4,173,000 |       | 삼성생명보험 외 6 |

#### 35-6 주요 경영진에 대한 보상내역

당기 및 전기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |         |         |
|---------|---------|---------|
| 구 분     | 당기      | 전기      |
| 단기종업원급여 | 811,981 | 741,392 |
| 퇴직급여    | 35,977  | 38,365  |
| 합 계     | 847,958 | 779,757 |

### 36. 현금흐름표

#### 36-1 비현금거래

당기 및 전기 중 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금 투자활동거래와 비현금 재무활동 거래는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)             |              |              |
|---------------------|--------------|--------------|
| 구 분                 | 당기           | 전기           |
| 건설중인자산의 본계정 대체      | 389,989,266  | 406,315,142  |
| 유형자산 취득금액 중 미지급금 변동 | 4,813,821    | (12,384,288) |
| 유형자산 취득금액 중 선금금 변동  | -            | 2,070        |
| 충당부채전입액의 유형자산 대체    | -            | (3,012,993)  |
| 사용권자산의 증가           | 15,857,696   | 19,633,441   |
| 보증금의 유동성 재분류        | (11,082,225) | 7,435,500    |
| 차입금의 유동성 재분류        | 340,000,000  | -            |
| 사채의 유동성 재분류         | 329,948,301  | 429,908,951  |

#### 36-2 재무활동에서 생기는 부채의 변동내역

당기 및 전기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

##### (1) 당기

| (단위:천원) |               |               |               |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 구 분     | 기 초           | 재무활동          | 기타 비금융변동(*)   | 기 말           |
| 단기차입금   | -             | 130,288,014   | 340,000,000   | 470,288,014   |
| 유동성사채   | 429,908,951   | (430,000,000) | 330,039,350   | 329,948,301   |
| 장기차입금   | 340,000,000   | -             | (340,000,000) | -             |
| 사채      | 1,977,785,369 | 439,121,100   | (329,426,830) | 2,087,479,639 |
| 리스부채    | 111,647,841   | (10,412,912)  | 16,138,251    | 117,373,180   |
| 합 계     | 2,859,342,161 | 128,996,202   | 16,750,771    | 3,005,089,134 |

(\*) 비현금변동과 현금흐름표에 영업활동으로 표시된 이자 지급액이 포함되어 있습니다.

##### (2) 전기

| (단위:천원) |               |               |               |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 구 분     | 기 초           | 재무활동          | 기타 비금융변동(*)   | 기 말           |
| 단기차입금   | 60,000,000    | (60,000,000)  | -             | -             |
| 유동성사채   | 409,902,088   | (410,000,000) | 430,006,863   | 429,908,951   |
| 장기차입금   | 150,000,000   | 190,000,000   | -             | 340,000,000   |
| 사채      | 2,307,348,148 | 99,752,360    | (429,315,139) | 1,977,785,369 |

|      |               |               |            |               |
|------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 리스부채 | 100,046,921   | (10,242,489)  | 21,843,409 | 111,647,841   |
| 합 계  | 3,027,297,157 | (190,490,129) | 22,535,133 | 2,859,342,161 |

(\*) 비현금변동과 현금흐름표에 영업활동으로 표시된 이자 지급액이 포함되어 있습니다.

### 37. 배출권 및 배출부채

#### 37-1 무상할당 배출권

당기말 현재 3차 계획기간(2021년~2025년)의 이행연도별 무상할당 배출권의 수량은 다음과 같습니다.

| (단위: tCO <sub>2</sub> -eq) |           |           |           |           |           |            |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 구 분                        | 2021년도분   | 2022년도분   | 2023년도분   | 2024년도분   | 2025년도분   | 합계         |
| 무상할당 배출권                   | 6,021,233 | 6,021,233 | 6,021,233 | 1,806,370 | 1,806,370 | 21,676,439 |

#### 37-2 온실가스배출권의 변동내역

기간별 온실가스배출권의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (수량단위: tCO2-eq, 금액단위: 천원) |             |           |             |      |           |      |           |      |           |      |           |      |              |           |
|---------------------------|-------------|-----------|-------------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|--------------|-----------|
| 구 분                       | 2020년도 분(*) |           | 2021년도 분    |      | 2022년도 분  |      | 2023년도 분  |      | 2024년도 분  |      | 2025년도 분  |      | 합 계          |           |
|                           | 수량          | 장부금액      | 수량          | 장부금액 | 수량        | 장부금액 | 수량        | 장부금액 | 수량        | 장부금액 | 수량        | 장부금액 | 수량           | 장부금액      |
| 기초 및 무상할당                 | 5,801,564   | -         | 6,021,233   | -    | 6,021,233 | -    | 6,021,233 | -    | 1,806,370 | -    | 1,806,370 | -    | 27,478,003   | -         |
| 매입(매각)                    | (250,000)   | 4,652,250 | -           | -    | -         | -    | -         | -    | -         | -    | -         | -    | (250,000)    | 4,652,250 |
| 정부 제출                     | (5,212,053) | -         | (5,902,442) | -    | -         | -    | -         | -    | -         | -    | -         | -    | (11,114,495) | -         |
| 차입(이월)                    | (339,511)   | -         | 401,432     | -    | -         | -    | -         | -    | -         | -    | -         | -    | 61,921       | -         |
| 재분류                       | -           | -         | -           | -    | -         | -    | -         | -    | -         | -    | -         | -    | -            | -         |
| 기말                        | -           | 4,652,250 | 520,223     | -    | 6,021,233 | -    | 6,021,233 | -    | 1,806,370 | -    | 1,806,370 | -    | 16,175,429   | 4,652,250 |

(\*) 당기(2021년) 중 전기(2020년) 배출권은 주무관청의 승인을 받았거나 정부에 제출한 내역을 기재했습니다.

#### 37-3 기타

당기 및 전기 중 배출부채로 인식한 금액은 없으며, 당기말 현재 담보로 제공한 온실가스 배출권은 없습니다.

한편, 당기 이행연도에 대한 연결실체의 온실가스 배출량 추정치는 5,902,442톤(tCO<sub>2</sub>-eq)입니다.

### 38. 연결재무제표 승인

지배기업의 당기 연결재무제표는 2022년 2월 23일자로 이사회에서 승인되었으며, 정기주주

총회에서 수정 승인될 수 있습니다.

## 4. 재무제표

### 재무상태표

제 37 기 2021.12.31 현재

제 36 기 2020.12.31 현재

제 35 기 2019.12.31 현재

(단위 : 원)

|                | 제 37 기            | 제 36 기            | 제 35 기            |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 자산             |                   |                   |                   |
| 유동자산           | 707,117,178,869   | 581,767,819,377   | 588,090,212,569   |
| 현금및현금성자산       | 12,671,548,485    | 27,824,163,305    | 17,969,671,603    |
| 유동금융자산         | 11,978,733,517    | 9,056,537,320     | 6,997,191,152     |
| 매출채권및기타채권      | 631,646,710,357   | 496,379,555,831   | 518,684,155,371   |
| 재고자산           | 39,136,995,383    | 38,853,307,573    | 34,756,726,371    |
| 당기법인세자산        | 0                 | 0                 | 3,111,938,508     |
| 유동비금융자산        | 11,683,191,127    | 9,654,255,348     | 6,570,529,564     |
| 비유동자산          | 5,807,961,118,947 | 5,490,089,633,241 | 5,303,252,354,641 |
| 비유동금융자산        | 69,162,697,604    | 55,986,160,482    | 47,651,890,908    |
| 장기기타채권         | 39,158,518,260    | 18,403,072,481    | 32,148,551,604    |
| 유형자산           | 5,347,152,212,156 | 5,079,269,426,097 | 4,954,969,644,506 |
| 사용권자산          | 146,509,980,207   | 142,685,902,842   | 99,520,789,259    |
| 영업권이외의무형자산     | 79,794,347,542    | 82,168,753,152    | 81,307,800,004    |
| 종속기업투자지분       | 4,259,920,638     | 3,272,756,520     | 2,176,932,015     |
| 관계기업및공동기업 투자지분 | 12,988,762,103    | 9,711,847,985     | 9,697,298,201     |
| 순확정급여자산        | 15,934,994,760    | 955,772,269       | 0                 |
| 이연법인세자산        | 74,946,599,953    | 79,668,726,635    | 59,716,760,074    |
| 비유동비금융자산       | 18,053,085,724    | 17,967,214,778    | 16,062,688,070    |
| 자산총계           | 6,515,078,297,816 | 6,071,857,452,618 | 5,891,342,567,210 |
| 부채             |                   |                   |                   |
| 유동부채           | 1,512,924,347,079 | 920,768,519,653   | 913,853,015,093   |
| 매입채무및기타채무      | 580,230,616,157   | 306,942,051,609   | 345,712,766,134   |
| 유동리스부채         | 9,573,597,504     | 9,064,612,687     | 6,696,484,315     |
| 유동금융부채         | 800,236,314,677   | 429,908,951,051   | 469,902,088,207   |
| 당기법인세부채        | 671,332,880       | 4,648,987,321     | 0                 |
| 유동비금융부채        | 63,606,123,143    | 59,516,331,647    | 44,039,716,719    |
| 유동충당부채         | 58,606,362,718    | 110,687,585,338   | 47,501,959,718    |

|                      |                   |                   |                   |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 비유동부채                | 3,178,975,107,256 | 3,347,354,130,602 | 3,448,095,964,167 |
| 비유동리스부채              | 106,776,792,555   | 101,214,859,805   | 93,350,437,022    |
| 비유동금융부채              | 2,088,381,033,466 | 2,322,103,196,745 | 2,461,545,209,023 |
| 비유동비금융부채             | 983,817,281,235   | 924,036,074,052   | 867,102,210,834   |
| 순확정급여부채              | 0                 | 0                 | 15,244,668,144    |
| 비유동충당부채              | 0                 | 0                 | 10,853,439,144    |
| 부채총계                 | 4,691,899,454,335 | 4,268,122,650,255 | 4,361,948,979,260 |
| 자본                   |                   |                   |                   |
| 납입자본                 | 171,607,176,452   | 171,607,176,452   | 171,607,176,452   |
| 자본금                  | 57,893,720,000    | 57,893,720,000    | 57,893,720,000    |
| 주식발행초과금              | 113,713,456,452   | 113,713,456,452   | 113,713,456,452   |
| 이익잉여금                | 1,397,947,949,847 | 1,384,803,099,665 | 1,360,968,609,500 |
| 이익준비금                | 28,946,860,000    | 28,946,860,000    | 28,946,860,000    |
| 기타법정적립금              | 541,480,931,553   | 541,480,931,553   | 541,480,931,553   |
| 임의적립금                | 803,201,820,152   | 1,055,141,029,553 | 1,055,141,029,553 |
| 미처분이익잉여금<br>(미처리결손금) | 24,318,338,142    | (240,765,721,441) | (264,600,211,606) |
| 신종자본증권               | 249,802,525,840   | 249,802,525,840   | 0                 |
| 기타자본구성요소             | 3,821,191,342     | (2,477,999,594)   | (3,182,198,002)   |
| 기타포괄손익누계<br>액        | 3,821,191,342     | (2,477,999,594)   | (3,182,198,002)   |
| 자본총계                 | 1,823,178,843,481 | 1,803,734,802,363 | 1,529,393,587,950 |
| 자본과부채총계              | 6,515,078,297,816 | 6,071,857,452,618 | 5,891,342,567,210 |

### 포괄손익계산서

제 37 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 36 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 35 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

|           | 제 37 기            | 제 36 기            | 제 35 기            |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 매출액       | 2,536,798,009,719 | 2,098,906,299,673 | 2,367,906,314,930 |
| 매출원가      | 2,385,452,402,891 | 1,857,099,095,999 | 2,223,267,721,589 |
| 매출총이익(손실) | 151,345,606,828   | 241,807,203,674   | 144,638,593,341   |
| 판매비와관리비   | 113,536,563,590   | 110,916,027,760   | 103,682,127,445   |
| 영업이익(손실)  | 37,809,043,238    | 130,891,175,914   | 40,956,465,896    |
| 기타수익      | 60,548,658,681    | 9,781,500,549     | 19,783,230,401    |
| 기타비용      | 12,639,528,219    | 52,512,334,010    | 19,560,801,045    |
| 기타이익(손실)  | (9,776,085,450)   | (13,935,432,093)  | (17,306,298,644)  |

|                                     |                |                 |                  |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 금융수익                                | 2,917,762,994  | 3,051,828,721   | 6,316,752,133    |
| 금융원가                                | 51,852,391,179 | 56,723,942,909  | 60,878,431,750   |
| 관계기업 및 공동기업<br>관련 손익                | 1,828,694,304  | 1,092,064,658   | 5,189,702,542    |
| 법인세비용차감전순이익(손실)                     | 28,836,154,369 | 21,644,860,830  | (25,499,380,467) |
| 법인세비용(이익)                           | 7,377,143,151  | (6,291,530,470) | 80,470,071       |
| 계속영업이익(손실)                          | 21,459,011,218 | 27,936,391,300  | (25,579,850,538) |
| 당기순이익(손실)                           | 21,459,011,218 | 27,936,391,300  | (25,579,850,538) |
| 세후기타포괄손익                            | 14,422,827,860 | (1,847,655,894) | (5,179,047,413)  |
| 후속적으로 당기손익<br>으로 재분류되지 않는<br>기타포괄손익 | 8,123,636,924  | (2,551,854,302) | (4,128,468,207)  |
| 순확정급여부채의<br>재측정요소                   | 8,235,870,518  | (2,169,100,733) | (4,128,468,207)  |
| 관계기업과 공동기<br>업의 기타포괄손익에 대<br>한 지분   | (112,233,594)  | (382,753,569)   | 0                |
| 후속적으로 당기손익<br>으로 재분류되는 기타포<br>괄손익   | 6,299,190,936  | 704,198,408     | (1,050,579,206)  |
| 현금흐름위험회피<br>로 인한 손익                 | 6,299,573,410  | 700,565,208     | (1,153,085,131)  |
| 관계기업과 공동기<br>업의 기타포괄손익에 대<br>한 지분   | (382,474)      | 3,633,200       | 102,505,925      |
| 총포괄이익(손실)                           | 35,881,839,078 | 26,088,735,406  | (30,758,897,951) |
| 주당이익                                |                |                 |                  |
| 기본주당이익(손실)<br>(단위 : 원)              | 1,399          | 2,279           | (2,209)          |

#### 자본변동표

제 37 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 36 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 35 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

|                   |          |        |           |          | 자본              |                   |        |                 |                   |
|-------------------|----------|--------|-----------|----------|-----------------|-------------------|--------|-----------------|-------------------|
|                   |          |        |           |          | 남입자본            | 이익잉여금             | 신종자본증권 | 기타자본구성요소        | 자본 합계             |
| 2019.01.01 (기초자본) |          |        |           |          | 171,607,176,452 | 1,390,676,928,245 |        | (2,131,618,796) | 1,560,152,485,901 |
| 자본의 변동            | 포괄손익의 변동 | 당기순이익  |           |          |                 | (25,579,850,538)  |        |                 | (25,579,850,538)  |
|                   |          | 기타포괄손익 | 후속적으로 당기손 | 순확정급여부채의 |                 | (4,128,468,207)   |        |                 | (4,128,468,207)   |



|                   |                   |            |                              |                                |                 |                   |                   |                 |                   |                   |
|-------------------|-------------------|------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|                   |                   |            | 익으로 재분류되지 않는 기타포괄손익          | 재측정요소                          |                 |                   |                   |                 |                   |                   |
|                   |                   |            |                              | 지분법적용대상인 종속기업의 이익잉여금 변동에 대한 지분 |                 |                   |                   |                 |                   |                   |
|                   |                   |            | 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 기타포괄손익    | 현금흐름위험회피로 인한 손익                |                 |                   |                   | (1,153,085,131) | (1,153,085,131)   |                   |
|                   |                   |            |                              | 종속및관계기업투자평가손익                  |                 |                   |                   | 102,505,925     | 102,505,925       |                   |
|                   | 자본에 직접 반영된        | 배당         |                              |                                |                 |                   |                   |                 |                   |                   |
|                   |                   | 신종자본증권의 발행 |                              |                                |                 |                   |                   |                 |                   |                   |
|                   | 소유주와의 거래          |            |                              |                                |                 |                   |                   |                 |                   |                   |
|                   |                   | 신종자본증권 분배금 |                              |                                |                 |                   |                   |                 |                   |                   |
|                   | 소계                |            |                              |                                |                 |                   | (29,708,318,745)  |                 | (1,050,579,206)   | (30,758,897,951)  |
|                   | 2019.12.31 (기말자본) |            |                              |                                |                 | 171,607,176,452   | 1,360,968,609,500 |                 | (3,182,198,002)   | 1,529,393,587,950 |
| 2020.01.01 (기초자본) |                   |            |                              |                                | 171,607,176,452 | 1,360,968,609,500 |                   | (3,182,198,002) | 1,529,393,587,950 |                   |
| 자본의 변동            | 포괄손익의 변동          | 기타포괄손익     | 당기순이익                        |                                | 27,936,391,300  |                   |                   | 27,936,391,300  |                   |                   |
|                   |                   |            | 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 기타포괄손익 | 순확정급여부채의 재측정요소                 |                 | (2,169,100,733)   |                   | (2,169,100,733) |                   |                   |
|                   |                   |            |                              | 지분법적용대상인 종속기업의 이익잉여금 변동에 대한 지분 |                 | (382,753,569)     |                   | (382,753,569)   |                   |                   |
|                   |                   |            | 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 기타포괄손익    | 현금흐름위험회피로 인한 손익                |                 |                   | 700,565,208       | 700,565,208     |                   |                   |
|                   |                   |            |                              | 종속및관계기업투자평가손익                  |                 |                   | 3,633,200         | 3,633,200       |                   |                   |
|                   |                   |            | 자본에 직접 반영된                   | 배당                             |                 |                   |                   |                 |                   |                   |
|                   | 소유주와의 거래          | 신종자본증권의 발행 |                              |                                |                 |                   |                   | 249,802,525,840 | 249,802,525,840   |                   |
|                   |                   | 신종자본증권 분배금 |                              |                                |                 |                   | (1,550,046,833)   |                 | (1,550,046,833)   |                   |
|                   | 소계                |            |                              |                                |                 |                   | 23,834,490,165    | 249,802,525,840 | 704,198,408       | 274,341,214,413   |
|                   | 2020.12.31 (기말자본) |            |                              |                                |                 | 171,607,176,452   | 1,384,803,099,665 | 249,802,525,840 | (2,477,999,594)   | 1,803,734,802,363 |
| 2021.01.01 (기초자본) |                   |            |                              |                                | 171,607,176,452 | 1,384,803,099,665 | 249,802,525,840   | (2,477,999,594) | 1,803,734,802,363 |                   |
| 자본의 변동            | 포괄손익의 변동          | 기타포괄손익     | 당기순이익                        |                                | 21,459,011,218  |                   |                   | 21,459,011,218  |                   |                   |
|                   |                   |            | 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 기타포괄손익 | 순확정급여부채의 재측정요소                 |                 | 8,235,870,518     |                   | 8,235,870,518   |                   |                   |
|                   |                   |            |                              | 지분법적용대상인 종속기업의 이익잉여금 변동에 대한 지분 |                 | (112,233,594)     |                   | (112,233,594)   |                   |                   |
|                   |                   |            | 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 기타포괄손익    | 현금흐름위험회피로 인한 손익                |                 |                   | 6,299,573,410     | 6,299,573,410   |                   |                   |
|                   |                   |            |                              | 종속및관계기업투자평가손익                  |                 |                   | (382,474)         | (382,474)       |                   |                   |
|                   |                   |            | 자본에 직접 반영된                   | 배당                             |                 |                   |                   |                 | (11,173,487,960)  |                   |
|                   | 소유주와의 거래          | 신종자본증권의 발행 |                              |                                |                 |                   |                   |                 |                   |                   |
|                   |                   | 신종자본증권 분배금 |                              |                                |                 |                   | (5,264,310,000)   |                 | (5,264,310,000)   |                   |
|                   | 소계                |            |                              |                                |                 |                   | 13,144,850,182    |                 | 6,299,190,936     | 19,444,041,118    |
|                   | 2021.12.31 (기말자본) |            |                              |                                |                 | 171,607,176,452   | 1,397,947,949,847 | 249,802,525,840 | 3,821,191,342     | 1,823,178,843,481 |

## 현금흐름표

제 37 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 36 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 35 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

|                        | 제 37 기           | 제 36 기           | 제 35 기           |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 영업활동으로 인한 현금 흐름        | 414,148,865,160  | 380,867,349,481  | 186,418,121,024  |
| 당기순이익(손실)              | 21,459,011,218   | 27,936,391,300   | (25,579,850,538) |
| 비현금항목의 조정              | 299,704,884,509  | 379,320,197,498  | 281,789,891,661  |
| 법인세비용(이익)              | 7,377,143,151    | (6,291,530,470)  | 80,470,071       |
| 퇴직급여                   | 15,793,789,377   | 15,176,953,012   | 18,136,052,622   |
| 감가상각비                  | 254,653,248,302  | 241,661,493,399  | 229,113,775,283  |
| 무형자산상각비                | 9,769,825,274    | 8,926,396,651    | 7,912,212,735    |
| 대손상각비(환입)              | 262,949,767      | 193,416,395      | (147,840,716)    |
| 기타의 대손상각비              | 1,214,043,496    | 1,486,620,345    | 0                |
| 기타의 대손충당금 환입           | (534,158,769)    | 0                | (150,627,755)    |
| 외화환산손실                 | 0                | 317,881          | 0                |
| 외화환산이익                 | (19,886,802)     | 0                | (211,000)        |
| 유형자산처분손실               | 7,183,788,067    | 4,271,316,675    | 5,966,289,316    |
| 유형자산처분이익               | (228,001,421)    | (59,233,008)     | (166,609,927)    |
| 무형자산처분손실               | 3,984,283        | 3,037,990        | 1,331,042        |
| 공사부담금수익                | (39,013,402,057) | (35,487,211,575) | (35,037,892,934) |
| 종속기업, 관계기업 및공동기업투자평가이익 | (3,748,407,106)  | (4,089,413,611)  | (225,477,900)    |
| 종속기업, 관계기업 및공동기업투자평가손실 | 2,048,977,404    | 2,802,418,953    | 0                |
| 관계기업 및 공동기업 투자손상차손     | 0                | 194,930,000      | 2,504,852,548    |
| 관계기업 및 공동기업 투자처분이익     | (129,264,602)    | 0                | (7,469,077,190)  |
| 잡이익                    | (2,195,869,110)  | (1,724,856,249)  | 0                |
| 유형자산손상차손               | 2,995,206,861    | 8,749,994,059    | 11,388,928,538   |
| 사용권자산손상차손              | 2,837,909        | 63,808,278       | 89,584,514       |
| 무형자산손상차손               | 0                | 744,415,821      | 0                |
| 무형자산손상차손 환입            | (45,000,000)     | 0                | 0                |
| 기타충당부채전입액(환입액)         | (4,623,860,612)  | 89,152,508,114   | (4,767,547,203)  |

|                          |                   |                   |                   |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 이자비용                     | 51,852,391,179    | 56,723,942,909    | 60,878,431,750    |
| 이자수익                     | (2,917,762,994)   | (3,051,828,721)   | (6,316,752,133)   |
| 잡손실                      | 9,907,647         | 0                 | 0                 |
| 리스변경이익                   | (7,594,735)       | (127,299,350)     | 0                 |
| 자산 및 부채의 변동              | 159,006,395,622   | 38,047,517,262    | (6,312,096,575)   |
| 매출채권                     | (111,106,399,078) | 43,667,025,467    | 11,609,204,831    |
| 미수금                      | (34,771,276,056)  | (14,625,630,731)  | (2,059,548,243)   |
| 선급금                      | (6,868,207,365)   | (3,710,708,554)   | (2,006,019,715)   |
| 선급비용                     | 6,345,645,169     | 1,064,485,999     | 5,722,175,696     |
| 유동파생상품자산                 | 0                 | 0                 | 437,097           |
| 재고자산                     | 1,248,824,892     | (2,261,731,819)   | (1,678,997,887)   |
| 기타유동비금융자산                | (101,298,069)     | 0                 | 0                 |
| 매입채무                     | 275,519,474,752   | (40,114,000,245)  | (97,147,139,276)  |
| 미지급금                     | (6,978,870,292)   | 13,890,210,953    | 19,835,975,734    |
| 미지급비용                    | 175,912,888       | 271,426,062       | (1,589,112,701)   |
| 공사부담금의 수령<br>(이연수익)      | 101,164,941,239   | 98,730,471,062    | 94,533,000,744    |
| 선수금                      | (352,596,621)     | 1,609,089,589     | (554,532,784)     |
| 예수금                      | 1,944,575,606     | 7,605,017,255     | (2,050,805,374)   |
| 선수수익                     | 45,524,011        | 0                 | 0                 |
| 기타의유동부채                  | 9,684,800         | (32,036,717)      | (64,830,915)      |
| 기타의비유동부채                 | 72,271,701        | (14,851,468)      | (45,871,139)      |
| 총당부채                     | (47,434,064,623)  | (33,792,245,700)  | (13,178,409,872)  |
| 퇴직금의 지급                  | (19,907,747,332)  | (34,239,003,891)  | (17,637,622,771)  |
| 이자의 수취                   | 1,366,686,818     | 2,033,839,988     | 5,292,380,400     |
| 이자의 지급                   | (57,972,528,626)  | (61,695,348,412)  | (64,205,039,704)  |
| 배당금의 수취                  | 177,000,000       | 97,500,000        | 0                 |
| 법인세의 납부                  | (9,592,584,381)   | (4,872,748,155)   | (4,567,164,220)   |
| 투자활동으로 인한 현금<br>흐름       | (540,805,327,523) | (429,367,557,732) | (357,280,156,046) |
| 당기손익-공정가치측<br>정금융자산의 순증감 | 0                 | 0                 | 43,000,000,000    |
| 단기금융상품의 순증<br>감          | 0                 | 0                 | (1,000,000,000)   |
| 유형자산의 처분                 | 2,489,003,772     | 5,442,958,176     | 678,311,513       |
| 유형자산의 취득                 | (515,578,626,652) | (425,502,842,976) | (396,752,757,452) |
| 무형자산의 처분                 | 164,744,797       | 472,862,526       | 1,012,057,251     |
| 무형자산의 취득                 | (4,105,236,107)   | (2,522,465,814)   | (1,646,828,384)   |
| 사용권자산의 취득                | 0                 | (50,246,670)      | 0                 |

|                     |                   |                   |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 정부보조금의 수령           | 240,500,000       | 183,500,000       | 211,600,000       |
| 보증금의 감소             | 11,360,468,040    | 11,440,890,000    | 5,612,093,080     |
| 보증금의 증가             | (20,594,840,040)  | (6,474,900,000)   | (15,489,300,000)  |
| 장기대여금의 회수           | 12,147,889,767    | 9,613,343,664     | 7,059,301,306     |
| 장기대여금의 대여           | (24,204,231,100)  | (21,475,726,638)  | (18,361,633,360)  |
| 관계기업및공동기업<br>투자의 처분 | 175,000,000       | 0                 | 20,900,000,000    |
| 종속기업투자의 취득          | 0                 | 0                 | (600,000,000)     |
| 관계기업및공동기업<br>투자의 취득 | (2,900,000,000)   | (494,930,000)     | (1,903,000,000)   |
| 재무활동으로 인한 현금<br>흐름  | 111,503,847,543   | 58,354,699,953    | 181,380,501,460   |
| 단기차입금의 차입           | 360,288,013,825   | 220,000,000,000   | 120,000,000,000   |
| 단기차입금의 상환           | (230,000,000,000) | (280,000,000,000) | (90,000,000,000)  |
| 장기차입금의 차입           | 0                 | 790,000,000,000   | 0                 |
| 장기차입금의 상환           | 0                 | (600,000,000,000) | 0                 |
| 유동성사채의 상환           | (430,000,000,000) | (410,000,000,000) | (400,000,000,000) |
| 사채의 발행              | 440,000,000,000   | 100,000,000,000   | 560,000,000,000   |
| 사채발행비의 지급           | (878,900,000)     | (247,640,000)     | (929,931,600)     |
| 리스부채의 상환            | (9,786,778,322)   | (9,400,890,047)   | (7,689,566,940)   |
| 배당금의 지급             | (11,173,487,960)  | 0                 | 0                 |
| 신종자본증권의 발행          | 0                 | 250,000,000,000   | 0                 |
| 신종자본증권발행비<br>의 지급   | 0                 | (260,520,000)     | 0                 |
| 신종자본증권의 분배<br>금     | (6,945,000,000)   | (1,736,250,000)   | 0                 |
| 현금및현금성자산의증<br>가(감소) | (15,152,614,820)  | 9,854,491,702     | 10,518,466,438    |
| 기초현금및현금성자산          | 27,824,163,305    | 17,969,671,603    | 7,451,205,165     |
| 기말현금및현금성자산          | 12,671,548,485    | 27,824,163,305    | 17,969,671,603    |

이익잉여금처분계산서(안)

제 37 기      2021.12.31 현재  
제 36 기      2020.12.31 현재  
제 35 기      2019.12.31 현재

(단위 : 천원)

| 구 분                 | 제37기<br>(처분예정일:2022.3.30.) | 제36기<br>(처분확정일:2021.3.30.) | 제35기<br>(처리확정일:2020.3.27.) |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| I. 미처분이익잉여금(미처리결손금) | 24,318,338                 | (240,765,722)              | (264,600,212)              |

|  |              |               |               |
|--|--------------|---------------|---------------|
| 전기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)                                     | -            | (264,600,212) | (234,891,894) |
| 순확정급여부채의 재측정요소   | 8,235,871    | (2,169,101)   | (4,128,467)   |
| 당기순이익(손실)  | 21,459,011   | 27,936,391    | (25,579,851)  |
| 지분법이익잉여금 변동  | (112,234)    | (382,753)     | -             |
| 신종자본증권 분배금   | (5,264,310)  | (1,550,047)   | -             |
| II. 임의적립금 등의 이입액   | -            | 251,939,210   | -             |
| 사업확장적립금  | -            | 251,939,210   | -             |
| III. 합계(I + II)  | 24,318,338   | 11,173,488    | (264,600,212) |
| IV. 이익잉여금처분액   | (24,318,338) | (11,173,488)  | -             |
| 사업확장적립금  | (15,090,079) | -             | -             |
| 배당금<br>(주당 배당금(률)<br>당기:797원(15.94%)<br>전기:965원(19.30%)) | (9,228,259)  | (11,173,488)  | -             |
| V. 차기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)                                  | -            | -             | (264,600,212) |

주1) ( )는 음의 표시임

주2) 해당 재무제표는 제37기 정기주주총회 승인 전 재무제표로 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

## 5. 재무제표 주석

제 37(당) 기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 36(전) 기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

한국지역난방공사

### 1. 일반사항

한국지역난방공사(이하 '공사')는 집단에너지사업법에 의하여 1985년 11월 1일 설립되어 집단에너지 공급을 주요 사업으로 하고 있으며, 본사는 경기도 성남시에 소재하고 있습니다. 공사는 2010년 1월 29일자로 한국거래소에 상장되었으며, 보고기간종료일 현재 주요 주주는 대한민국 정부(34.5%), 한국전력공사(19.6%), 한국에너지공단(10.5%) 및 서울특별시(10.4%)입니다.

### 2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

#### 2-1 재무제표의 작성기준

공사의 재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 본 재무제표는 금융상품 등 아래 회계정책에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었으며, 다른 언급이 있는 경우를 제외하고는 원 단위(원화)로 표시되어 있습니다.

한편, 공사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호에 따른 별도재무제표입니다.

#### 2-2 회계정책과 공시의 변경

##### 2-2-1 공사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

공사는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제1104호 '보험계약' 및 제1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁(2단계 개정)

이자율지표개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체 시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

##### 2-2-2 공사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

(1) 기업회계기준서 제1116호 '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. 동 개정사항은 2021년 4월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 공사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

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. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 공사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(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. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 공사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(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. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 공사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(5) 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. 공사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(6) 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. 공사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(7) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 회계정책 공시

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다.

동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 공사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(8) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정치의 변경과 오류' - 회계추정치의정의 회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 공사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(9) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일 거래에서 생기는 자산과 부채에 관련되는 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. 공사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(10) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 공사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- ① 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업
- ② 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- ③ 기업회계기준서 제1116호 '리스': 리스 인센티브
- ④ 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정

2-3 유동성 · 비유동성 분류

공사는 자산과 부채를 유동 및 비유동으로 재무상태표에 구분하여 표시하고 있습니다.

자산은 다음의 경우에 유동자산으로 분류하고 있습니다.

- ① 정상영업주기 내에 실현될 것으로 예상되거나, 정상영업주기 내에 판매하거나 소비할 의도가 있다.
- ② 주로 단기매매 목적으로 보유하고 있다.
- ③ 보고기간 후 12개월 이내에 실현될 것으로 예상한다.
- ④ 현금이나 현금성자산으로서, 교환이나 부채 상환 목적으로의 사용에 대한 제한 기간이 보고기간 후 12개월 이상이 아니다.

그 밖의 모든 자산은 비유동자산으로 분류하고 있습니다.



부채는 다음의 경우에 유동부채로 분류하고 있습니다.

- ① 정상영업주기 내에 결제될 것으로 예상하고 있다.
- ② 주로 단기매매 목적으로 보유하고 있다.
- ③ 보고기간 후 12개월 이내에 결제하기로 되어 있다.
- ④ 보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 무조건의 권리를 가지고 있지 않다.

그 밖의 모든 부채는 비유동부채로 분류하고 있습니다.

한편, 이연법인세자산(부채)은 비유동자산(부채)으로 분류하고 있습니다.

#### 2-4 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자

공사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호에 따른 별도재무제표로서, 당사는 종속기업, 관계기업 및 공동기업에 대한 투자자산에 대하여 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'에 따른 지분법을 선택하여 회계처리하고 있습니다.

관계기업은 공사가 유의적인 영향력을 보유하는 기업입니다. 유의적인 영향력은 피투자자의 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정에 참여할 수 있는 능력이지만 그러한 정책의 지배력이나 공동지배력은 아닙니다.

공동기업은 약정의 공동지배력을 보유하는 당사자들이 그 약정의 순자산에 대한 권리를 보유하는 공동약정입니다. 공동지배력은 약정의 지배력에 대한 계약상 합의된 공유로서, 관련 활동에 대한 결정에 지배력을 공유하는 당사자들 전체의 동의가 요구될 때에만 존재합니다.

관계기업 및 공동기업 투자는 최초 취득원가로 인식되며, 취득일 이후 관계기업이나 공동기업의 순자산변동액 중 공사의 지분 해당액을 인식하기 위하여 장부금액을 가감하고 있습니다. 관계기업이나 공동기업과 관련된 영업권은 해당 투자자산의 장부금액에 포함되며 상각 또는 별도의 손상검사를 수행하지 아니하고 있습니다.

관계기업 및 공동기업의 영업에 따른 손익 중 공사의 지분 해당분은 손익계산서에 직접 반영되며 기타포괄손익의 변동은 공사의 기타포괄손익의 일부로 표시하고 있습니다. 관계기업이나 공동기업의 자본에 직접 반영된 변동이 있는 경우 공사의 지분 해당분은 자본변동표에 반영하고 있습니다. 공사와 관계기업 및 공동기업간 거래에 따른 미실현손익은 공사의 지분 해당분만큼 제거하고 있습니다.

관계기업 및 공동기업에 대한 이익은 세효과와 관계기업 및 공동기업의 종속기업 비지배지분을 차감한 후의 공사 지분에 해당하는 몫을 포괄손익계산서에 영업외손익에 표시하고 있습니다.

관계기업 및 공동기업의 보고기간은 지배기업의 보고기간과 동일하며 공사와 동일한회계정책의 적용을 위해 필요한 경우 재무제표를 조정하고 있습니다.

관계기업의 손실 중 공사의 지분이 관계기업에 대한 투자지분(순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분 포함)과 같거나 초과하는 경우에는 지분법 적용을 중지합니다. 단, 공사의 지분이 영(0)으로 감소된 이후 추가 손실분에 대하여 공사에 법적·의제의무가 있거나, 관계기업을 대신하여 지급하여야 하는 경우, 그 금액까지만 손실과 부채로 인식합니다.

지분법을 적용한 이후, 공사는 관계기업 및 공동기업 투자에 대하여 추가적인 손상차손을 인식할 필요가 있는지 결정합니다. 공사는 매 보고기간종료일에 관계기업 및 공동기업 투자가 손상된 객관적인 증거가 있는지 판단하고, 그러한 객관적인 증거가 있는 경우 관계기업 및 공동기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이를 손상차손으로하여 '관계기업관련 손익'의 계정으로 포괄손익계산서에 인식하고 있습니다.

공사는 관계기업에 대하여 유의적인 영향력을 상실하거나 공동기업에 대한 공동지배력을 상실한 때에 종전 관계기업이나 공동기업에 대한 잔여 보유 지분이 있다면 그 잔여 지분을 공정가치로 측정하고 있으며, 유의적인 영향력 및 공동지배력을 상실한 때의 관계기업 및 공동기업 투자의 장부금액과 잔여지분의 공정가치 및 처분대가와와의 차이는 당기손익으로 반영하고 있습니다.

## 2-5 공정가치 측정

공사는 파생상품과 같은 금융상품을 보고기간종료일 현재의 공정가치로 평가하고 있습니다.

공정가치는 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격입니다. 공정가치측정은 자산을 매도하거나 부채를 이전하는 거래가 다음 중 어느 하나의 시장에서 이루어지는 것으로 가정하고 있습니다.

- ① 자산이나 부채의 주된 시장
- ② 자산이나 부채의 주된 시장이 없는 경우에는 가장 유리한 시장

공사는 주된 (또는 가장 유리한) 시장에 접근할 수 있어야 합니다.

자산이나 부채의 공정가치는 시장참여자가 경제적으로 최선의 행동을 한다는 가정하에 시장참여자가 자산이나 부채의 가격을 결정할 때 사용하는 가정에 근거하여 측정하고 있습니다.

공사는 상황에 적합하며 관련된 관측가능한 투입변수의 사용을 최대화하고 관측가능하지 않은 투입변수의 사용을 최소화하면서 공정가치를 측정하는데 충분한 자료가 이용가능한 가치평가기법을 사용하고 있습니다.

재무제표에서 공정가치로 측정되거나 공시되는 모든 자산과 부채는 공정가치 측정에유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수에 근거하여 다음과 같은 공정가치 서열체계로 구분됩니다.

- ① 수준 1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 접근가능한 활성시장의(조정되지 않은) 공시 가격
- ② 수준 2 : 공정가치측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수가 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수를 이용한 공정가치
- ③ 수준 3 : 공정가치측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수가 관측가능하지 않은 투입변수를 이용한 공정가치

재무제표에 반복적으로 공정가치로 측정되는 자산과 부채에 대하여 공사는 매 보고기간종료일에 공정가치측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수에 기초한 분류에대한 재평가를 통해 서열체계의 수준 간의 이동이 있는지 판단합니다.

공정가치 공시 목적상 공사는 성격과 특성 및 위험에 근거하여 자산과 부채의 분류를결정하고 공정가치 서열체계의 수준을 결정하고 있습니다.

## 2-6 금융자산

### (1) 최초 인식

금융자산은 최초 인식 시점에 후속적으로 상각후원가로 측정되는 금융자산, 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산, 그리고 당기손익-공정가치측정 금융자산으로 분류됩니다.

최초 인식 시점에 금융자산의 분류는 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 금융자산을 관리하기 위한 공사의 사업모형에 따라 달라집니다. 유의적인 금융요소가 포함되지 않거나 실무적 간편법을 적용하는 매출채권을 제외하고는, 공사는 금융자산을 최초에 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 경우가 아니라면 거래원가를 가감합니다. 유의적인 금융요소가 포함되지 않거나 실무적 간편법을 적용하는 매출채권은 기업회계기준서 제1115호에 따라 결정된 거래가격으로 측정합니다.

금융자산을 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하기 위해서는 현금흐름이 원리금만으로 구성(SPPI)되어야 합니다. 이 평가는 SPPI 테스트라고 하며, 개별 상품 수준에서 수행됩니다.

금융자산의 관리를 위한 공사의 사업모형은 현금흐름을 발생시키기 위해 금융자산을 관리하는 방법과 관련됩니다. 사업모형은 현금흐름의 원천이 금융자산의 계약상 현금흐름의 수취인지, 매도인지 또는 둘 다 인지를 결정합니다.

시장의 합의나 규제에 의해 설정된 기간 프레임 내에서 금융자산을 이전하는 것이 요구되는 금융자산의 매입 또는 매도(정형화된 거래)는 거래일에 인식됩니다. 즉, 공사가 금융자산을 매입하거나 매도하기로 약정한 날을 의미합니다.

### (2) 후속 측정

후속 측정을 위해 금융자산은 아래 네 가지의 범주로 분류됩니다.

- 상각후원가측정 금융자산(채무상품)
- 누적 손익을 당기손익으로 재순환하는 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산(채무상품)
- 제거시 누적 손익을 당기손익으로 재순환하지 않는 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산(지분상품)
- 당기손익-공정가치측정 금융자산

#### ① 상각후원가측정 금융자산(채무상품)

공사는 아래 조건을 모두 만족하는 경우에 금융자산을 상각후원가로 측정합니다.

- 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고,
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생합니다.

상각후원가측정 금융자산은 후속적으로 유효이자율(EIR)법을 사용하여 측정되며, 손상을 인식합니다. 자산의 제거, 변경 또는 손상에서 발생하는 이익과 손실은 당기손익으로 인식됩니다.

## ② 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산(채무상품)

공사는 아래의 조건을 모두 충족하는 채무상품을 기타포괄손익-공정가치 금융자산으로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에  
서 금융자산을 보유하고,
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원리금 지급만으로 구성되어 있는 현금흐  
름이  
발생합니다.

기타포괄손익-공정가치측정 채무상품에서 이자수익, 외화환산손익, 손상 또는 환입은 상각  
후원가측정 금융자산과 동일한 방법으로 계산되어 당기손익으로 인식됩니다. 나머지 공정가  
치 변동부분은 기타포괄손익으로 인식됩니다. 금융자산의 제거시 기타포괄손익으로 인식한  
공정가치 누적 변동분은 당기손익으로 재순환됩니다.

## ③ 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산(지분상품)

최초 인식 시점에 공사는 기업회계기준서 제1032호 '금융상품 표시'에서의 지분의 정의를 충  
족하고 투자 목적으로 보유하고 있지 않은 지분상품을 기타포괄손익-공정가치로 측정하도  
록 하는 취소 불가능한 선택을 할 수 있습니다.

이러한 금융자산에서 발생하는 손익은 당기손익으로 재순환되지 않습니다. 배당은 공사가  
금융자산의 원가 중 일부를 회수하여 이익을 얻는 경우에는 기타포괄손익으로 처리되며, 이  
를 제외하고는 받을 권리가 확정되었을 때 손익계산서상 기타수익으로 인식됩니다. 기타포  
괄손익-공정가치측정 지분상품은 손상을 인식하지 않습니다.

공사는 비상장지분상품에 대해서도 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다.

## ④ 당기손익-공정가치측정 금융자산

당기손익-공정가치측정 금융자산은 단기매매항목, 최초 인식시에 당기손익-공정가치로 측  
정하도록 지정된 금융자산 또는 공정가치로 측정하도록 요구되는 금융자산을 포함합니다. 단  
기간 내에 매도하거나 재구매할 목적으로 취득한 금융자산은 단기매매항목으로 분류됩니다.  
분리된 내재파생상품을 포함한 파생상품은 효과적인 위험회피수단으로 지정되지 않았다면  
단기매매항목으로 분류됩니다. 현금흐름이 원리금 지급만으로 구성되지 않은 금융자산은 사  
업모형에 관계없이 당기손익-공정가치측정 금융자산으로 분류 및 측정됩니다. 상기 문단에  
서 서술된 것과 같이 채무상품이 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산으  
로 분류됨에도 불구하고 회계 불일치를 제거하거나 유의적으로 감소시킬 수 있다면 채무상  
품을 당기손익-공정가치로 측정하도록 지정할 수 있습니다.

당기손익-공정가치측정 금융자산은 재무상태표에 공정가치로 표시되며, 공정가치의순변동  
은 손익계산서에서 당기손익으로 인식됩니다.

이 범주는 파생상품과 공정가치의 변동을 기타포괄손익으로 처리하는 취소불가능한 선택을  
하지 않은 상장지분상품을 포함합니다. 상장지분상품에 대한 배당은 권리가 확정된 시점에  
당기손익으로 인식합니다.

복합계약에 내재된 파생상품은 경제적인 특성과 위험이 주계약에 밀접하게 관련되지 않고,  
내재파생상품과 동일한 조건인 별도의 상품이 파생상품의 정의를 충족하며, 복합계약이 당  
기손익-공정가치로 측정되지 않는다면 주계약으로부터 분리하여 별도의 파생상품으로 회계

처리합니다. 내재파생상품은 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식합니다. 현금흐름을 유의적으로 변경시키는 계약 조건의 변경이 있거나 당기손익-공정가치측정 범주에 해당하지 않게 되는 경우에만 재평가가 발생합니다.

주계약이 금융자산인 복합계약에서 내재파생상품은 분리하여 회계처리하지 않습니다. 주계약인 금융자산과 내재파생상품은 상품 전체를 당기손익-공정가치측정 금융자산으로 분류합니다.

### (3) 제거

금융자산(또는, 금융자산의 일부 또는 비슷한 금융자산의 집합의 일부)은 다음과 같은 상황에서 우선적으로 제거됩니다.

- ① 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리가 소멸되거나
- ② 공사가 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리를 양도하거나 양도(pass-through) 계약에 따라 수취한 현금흐름 전체를 중요한 지체 없이 제3자에게 지급할 의무가 있다. 이 경우에 공사는 금융자산의 보유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하거나 금융자산의 보유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도 보유하지도 않으나 자산에 대한 통제를 이전

공사가 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리를 이전하거나 양도(pass-through) 계약을 체결할 때, 자산을 소유함에 따른 위험과 보상을 유지하는지를 평가합니다. 공사가 금융자산의 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 이전하지도 않았다면, 해당 금융자산에 지속적으로 관여하는 정도까지 그 금융자산을 계속 인식합니다. 이 경우에, 공사는 관련된 부채를 인식합니다. 양도된 자산과 관련된 부채는 공사가 보유한 권리와 의무를 반영하여 측정합니다.

보증을 제공하는 형태인 지속적 관여는, 양도된 자산의 장부금액과 수취한 대가 중 상환을 요구받을 수 있는 최대 금액 중 낮은 금액으로 측정됩니다.

### (4) 손상

금융자산의 손상과 관련된 자세한 공시 사항은 아래 주석에 제공됩니다.

- 유의적인 가정에 대한 공시
- 계약자산을 포함한 매출채권

공사는 당기손익-공정가치 항목을 제외한 모든 채무상품에 대하여 기대신용손실(ECL)에 대한 충당금을 인식합니다. 기대신용손실은 계약상 수취하기로 한 현금흐름과 공사가 수취할 것으로 예상하는 모든 현금흐름의 차이를 최초의 유효이자율로 할인하여 추정합니다. 예상되는 현금흐름은 보유한 담보를 처분하거나 계약의 필수 조건인 그 밖의 신용 보강으로부터 발생하는 현금흐름을 포함합니다.

매출채권과 계약자산에 대하여, 공사는 기대신용손실 계산에 간편법을 적용할 수 있습니다. 따라서 공사는 신용위험의 변동을 추적하지 않는 대신에, 각 결산일에 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 인식합니다. 공사는 특정 채무자에 대한 미래전망정보와 경제적 환경을 반영하여 조정된 과거 신용손실 경험에 근거하여 충당금 설정률표를 설정합니다.

## 2-7 금융부채

### (1) 최초 인식

금융부채는 최초 인식 시점에 당기손익-공정가치측정 금융부채, 대출과 차입, 미지급금 또는 효과적인 위험회피 수단으로 지정된 파생상품으로 적절하게 분류됩니다.

모든 금융부채는 최초에 공정가치로 인식되고, 대여금, 차입금 및 미지급금의 경우에는 직접 관련된 거래원가를 차감합니다.

공사의 금융부채는 매입부채와 기타 미지급금, 당좌차월을 포함한 대여 및 차입과 파생상품 부채를 포함합니다.

## (2) 후속 측정

금융부채의 측정은 아래에서 언급된 분류에 따릅니다.

### ① 당기손익-공정가치측정 금융부채

당기손익-공정가치측정 금융부채는 단기매매금융부채와 최초 인식 시점에 당기손익-공정가치로 측정하도록 지정된 금융부채를 포함합니다.

금융부채가 단기간 내에 재매입되는 경우에는 단기매매항목으로 분류됩니다. 이 범주는 또한 기업회계기준서 제1109호에서 정의된 위험회피관계에 있는 위험회피수단으로 지정되지 않은 파생상품을 포함합니다. 또한 분리된 내재파생상품은 위험회피에 효과적인 수단으로 지정되지 않았다면 단기매매항목으로 분류됩니다.

단기매매항목인 금융부채에서 발생하는 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

당기손익-공정가치 항목으로 지정된 금융부채는 기업회계기준서 제1109호의 기준을 충족하는 경우에 최초 인식 시점에만 지정됩니다. 공사는 어떤 금융부채도 당기손익-공정가치 항목으로 지정하지 않았습니다.

### ② 대여금 및 차입금

최초 인식 이후에 이자부 대여금과 차입금은 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정됩니다. 부채가 제거되거나 유효이자율 상각 절차에 따라 발생하는 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

상각후원가는 유효이자율의 필수적인 부분인 수수료나 원가에 대한 할인이나 할증액을 고려하여 계산됩니다.

이 범주는 일반적으로 이자부 대여나 차입에 적용합니다.

## (3) 제거

금융부채는 지급 의무의 이행, 취소, 또는 만료된 경우에 제거됩니다. 기존 금융부채가 대여자는 동일하지만 조건이 실질적으로 다른 금융부채에 의해 교환되거나, 기존 부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에, 이러한 교환이나 변경은 최초의 부채를 제거하고 새로운 부채를 인식하게 합니다. 각 장부금액의 차이는 당기손익으로 인식합니다.

## 2-8 금융상품의 상계

금융자산과 금융부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행 가능한 상계 권리를 현재 가지고 있거나, 차액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할의도가 있는 경

우에 재무상태표에서 상계하여 순액으로 표시됩니다.

## 2-9 파생상품

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용 요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 '기타이익(손실)' 또는 '금융수익(원가)'으로 손익계산서에 인식됩니다.

현금흐름위험회피수단으로 지정된 파생상품의 공정가치 변동 중 위험회피에 효과적인 부분은 위험회피 개시 이후 위험회피대상항목의 공정가치(현재가치) 변동 누계액(위험회피대상 미래예상현금흐름의 변동 누계액의 현재가치)을 한도로 현금흐름위험회피 항목으로 자본에 인식됩니다. 비효과적인 부분은 '기타이익(손실)'으로 인식됩니다.

옵션 계약이 예상거래의 위험회피를 위해 사용될 때 공사는 옵션의 내재가치 변동만을 위험회피수단으로 지정하고 있습니다. 옵션의 내재가치 변동 중 위험회피에 효과적인 부분에 대한 손익은 현금흐름위험회피 항목으로 자본에 인식됩니다. 옵션의 시간가치 변동 중 위험회피대상항목과 관련된 부분(대응된 시간가치)은 기타포괄손익의 위험회피원가 항목으로 자본에 인식합니다.

선도계약이 예상거래의 위험을 회피하기 위해 사용되는 경우, 공사는 일반적으로 선도계약의 현물요소의 가치 변동만을 위험회피수단으로 지정하고 있습니다. 선도계약의 현물요소 가치 변동 중 위험회피에 효과적인 부분에 대한 손익은 현금흐름위험회피 항목으로 자본에 인식됩니다. 위험회피대상항목과 관련된 계약의 선도요소의 변동은 기타포괄손익의 위험회피원가 항목으로 자본에 인식합니다. 일부 경우에 공사는 선도 요소를 포함한 선도계약 공정가치의 전체 변동을 위험회피수단으로 지정합니다. 그런 경우 전체 선도계약 공정가치 변동 중 위험회피에 효과적인 부분에 대한 손익이 현금흐름위험회피 항목으로 자본에 인식됩니다.

자본에 누적된 금액은 위험회피대상항목이 당기손익에 영향을 미치는 기간에 다음과같이 당기손익으로 재분류됩니다.

- ① 위험회피대상항목으로 인해 후속적으로 재고자산 등의 비금융자산을 인식하게 되는 때에는 이연된 위험회피 관련 손익, 이연된 옵션계약의 시간가치, 이연된 선도 요소 모두 관련 자산의 최초 원가에 포함합니다. 위험회피와 관련하여 이연되었던 금액은 위험회피대상항목이 매출원가 등을 통해 당기손익에 영향을 미칠 때 궁극적으로 당기손익으로 인식됩니다.
- ② 변동이자율 차입금의 위험회피를 위한 이자율 스왑의 가치 변동 중 위험회피에 효과적인 부분에 대한 손익은 위험회피대상인 차입금의 이자비용이 인식되는 기간에 '금융원가'로 당기손익에 계상됩니다.

위험회피수단이 소멸, 매각, 종료, 행사된 경우 또는 위험회피관계가 적용조건을 충족하지 않는 경우, 현금흐름위험회피 항목 누계액은 예상거래가 발생하여 재고자산 등의 비금융자산을 인식할 때까지 현금흐름위험회피 항목에 남겨둡니다. 예상거래가 더 이상 발생할 것으로 예상되지 않는 경우에 현금흐름위험회피 항목 누계액과 위험회피 관련 이연원가는 당기손익으로 즉시 재분류됩니다.

## 2-10 현금및현금성자산

재무상태표상의 현금및현금성자산은 기타 요구불예금으로 구성되어 있습니다. 현금흐름표상의 현금및현금성자산은 이러한 현금및현금성자산에서 당좌차월을 차감한 후의 금액을 의

미합니다.

## 2-11 외화환산

공사는 재무제표를 공사의 기능통화인 원화로 표시하고 있습니다. 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간종료일 현재의 기능통화 환율로 환산하고 있습니다. 이에 따라 발생하는 환산차이는 당기손익에 반영하고 있습니다. 한편, 역사적원가로 측정하는 외화표시 비화폐성 항목은 최초 거래 발생일의 환율을, 공정가치로 측정하는 외화표시 비화폐성 항목은 공정가치 측정일의 환율을 적용하여 인식하고 있습니다. 비화폐성 항목의 환산에서 발생하는 손익은 해당 항목의 공정가치 변동으로 인한 손익의 인식항목과 동일하게 기타포괄손익 또는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)의 최초 인식에 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 공사가 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식한 날입니다. 선지급이나 선수취가 여러 차례에 걸쳐 이루어지는 경우, 공사는 대가의 선지급이나 선수취로 인한 거래일을 각각 결정합니다.

## 2-12 재고자산

공사의 재고자산은 총평균법을 적용하여 산정한 취득원가를 장부금액으로 하고 있으며, 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락할 경우에는 시가를 장부금액으로 합니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있습니다.

## 2-13 유형자산

건설중인자산은 취득원가에서 손상차손누계액을 차감한 잔액으로, 유형자산은 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 잔액으로 표시하고 있으며, 이러한 원가에는 자산의 인식요건을 충족한 대체원가를 포함하고 있습니다. 즉, 종합검사원가와 같이 자산의 인식요건을 충족하는 경우에는 유형자산의 장부금액에 포함되어 있으며, 모든 수선 및 유지비용은 발생시점에 당기손익에 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 자산별 경제적 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상되고 있습니다.

| 구 분  | 내용연수     | 구 분     | 내용연수  |
|------|----------|---------|-------|
| 건물   | 40년      | 차량운반구   | 5년    |
| 구축물  | 20년, 40년 | 기타의유형자산 | 5~12년 |
| 기계장치 | 2~30년    |         |       |

유형자산은 처분하거나 사용 또는 처분을 통하여 미래경제적 효익이 기대되지 않을 경우 제거하고 있으며 이로 인하여 발생하는 순처분가액과 장부금액의 차이는 제거시점의 당기손익에 반영하고 있습니다.

유형자산의 잔존가치, 내용연수 및 감가상각방법은 적어도 매 회계연도말에 재검토하고, 변경시 변경효과를 전진적으로 인식합니다.

## 2-14 리스



공사는 약정일에 약정이 리스이거나 약정에 계약에서 대가와 교환하여, 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 이전하게 하는지를 고려하여 계약의 약정시점에, 계약자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다.

리스이용자로서 공사는 단기리스와 소액 기초자산 리스를 제외한 모든 리스에 대하여 하나의 인식과 측정 접근법을 적용합니다. 공사는 리스료 지급의무를 나타내는 리스부채와 기초자산의 사용권을 나타내는 사용권자산을 인식합니다.

#### (1) 사용권자산

공사는 리스개시일(즉, 기초자산이 사용가능한 시점)에 사용권자산을 인식합니다. 사용권자산은 원가로 측정하고, 후속 측정 시 원가모형을 적용하였습니다. 원가모형을 적용하기 위하여 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영합니다. 사용권자산의 원가는 인식된 리스부채 금액, 최초 직접원가, 그리고 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료를포함합니다. 사용권자산은 리스기간과 추정된 내용연수 중 짧은 기간에 걸쳐 정액기준으로 감가상각됩니다.

#### (2) 리스부채

리스 개시 일에, 공사는 리스기간에 걸쳐 지급될 리스료의 현재가치로 리스부채를 측정합니다. 리스료는 고정리스료(실질적인 고정리스료를 포함하고, 받을 리스 인센티브는 차감), 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료 및 잔존가치보증에 따라 지급될 것으로 예상되는 금액으로 구성됩니다. 리스료는 또한 공사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격과 리스기간이 공사의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액을 포함합니다. 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료가 아닌 변동리스료는 (재고자산을 생산하는데 발생된 것이 아니라면) 리스료 발생을 유발하는 사건 또는 조건이 발생한 기간의 비용으로 인식합니다.

공사는 리스료의 현재가치를 계산할 때, 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없기 때문에 리스개시일의 증분차입이자율을 사용합니다. 리스개시일 이후 리스부채 금액은 이자를 반영하여 증가하고 지급한 리스료를 반영하여 감소합니다. 또한, 리스부채의 장부금액은 리스기간의 변경, 리스료의 변경(예를 들어, 리스료를 산정할 때 사용한 지수나 요율의 변동으로 생기는 미래 리스료의 변동) 또는 기초자산을 매수하는 선택권 평가에 변동이 있는 경우 재측정됩니다.

공사의 리스부채는 이자부 차입금에 포함됩니다.

#### (3) 단기리스와 소액 기초자산 리스

공사는 단기리스(즉, 이러한 리스는 리스기간이 리스개시일로부터 12개월 이하이고 매수선택권을 포함하지 않음)에 대한 인식 면제 규정을 적용합니다. 또한 공사는 소액자산으로 간주되는 사무용품의 리스에 소액자산 리스에 대한 인식 면제 규정을 적용합니다. 단기리스와 소액자산 리스에 대한 리스료는 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용으로 인식합니다.

#### 2-15 차입원가

의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태에 이르게 하는데 상당한 기간을 필요로 하는 자산의 취득, 건설 또는 생산과 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있습니다. 기타 차입원가는 발생시 비용으로 계상하고 있습니다. 차입원가는 이자금의 차입과 관련되어 발생한 이자와 기타 원가로 구성되어 있습니다.

## 2-16 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류됩니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 원가로 측정되며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다. 투자부동산 중 토지를 제외한 투자부동산은 추정 경제적 내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

## 2-17 무형자산

공사는 개별적으로 취득한 무형자산은 취득원가로 계상하며 최초취득 이후 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다. 한편, 개발비를 제외한 내부적으로 창출된 무형자산은 발생시점에 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

무형자산은 유한한 내용연수를 가진 무형자산과 비한정 내용연수를 가진 무형자산으로 구분되는 바, 비한정 내용연수를 가진 무형자산은 상각하지 아니하되, 매년 개별적으로 또는현금 창출단위에 포함하여 손상검사를 수행하고 있습니다. 또한 매년 해당 무형자산에 대하여 비한정 내용연수를 적용하는 것이 적절한지를 검토하고 적절하지 않은 경우 전진적인 방법으로 유한한 내용연수로 변경하고 있습니다.

한편, 유한한 내용연수를 가진 무형자산은 아래의 자산별 경제적 내용연수동안 정액법으로 상각하고 손상징후가 파악되는 경우 손상여부를 검토하고 있습니다. 또한 내용연수와 상각 방법은 매 보고기간종료일에 그 적정성을 검토하고 있으며, 예상 사용기간의 변경이나 경제적 효익의 소비형태 변화 등으로 인하여 변경이 필요한 경우에는 추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다. 무형자산상각비는 해당 무형자산의 기능과 일관된 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

| 구 분   | 내용연수  | 구 분   | 내용연수 |
|-------|-------|-------|------|
| 소프트웨어 | 5년    | 시설이용권 | 20년  |
| 산업재산권 | 5~10년 | 기타    | 20년  |

무형자산은 처분하는 때(즉, 취득자가 해당 자산을 통제하게 되는 날) 또는 사용이나 처분으로부터 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 제거합니다. 공사는 무형자산 제거시 순매각금액과 장부금액의 차이로 인한 손익은 제거시점의 당기손익에 반영하고있습니다.

### (1) 연구개발비

공사는 연구에 대한 지출을 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다. 다만 개별 프로젝트와 관련된 개발비의 경우, i) 무형자산을 사용하거나 판매하기 위해 그 자산을 완성할 수 있는 기술적 실현가능성을 제시할 수 있고, ii) 무형자산을 완성하여 사용하거나 판매하려는 의도와 능력이 있으며, iii) 이를 위한 충분한 자원이 확보되어 있고, iv) 무형자산이 어떻게 미래 경제적효익을 창출할 수 있는지를 제시할 수 있으며, v) 개발단계에서 발생한 무형자산 관련 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 무형자산으로 계상하고 있습니다.

한편 자산으로 인식한 개발비는 원가모형을 적용하여 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 직접 차감하여 표시하고 있으며 개발이 완료되어 사용가능한 시점부터 경제적효익의 예상 지속기간에 걸쳐 상각하고 당기손익으로 계상하고 있습니다. 공사는 자산으로 인식한 개발비에 대하여 개발기간동안 매년 손상검사를 실시하고 있습니다.

## 2-18 정부보조금

정부보조금은 부수되는 조건의 이행에 대한 합리적인 확신이 있는 경우에 인식하고 있습니다. 수익관련보조금은 보조금으로 보전하려 하는 관련원가와 대응시키기 위해필요한 기간에 걸쳐 체계적인 기준에 따라 수익으로 인식하며, 자산관련보조금은 이연수익으로 인식하여 관련 자산의 내용연수 동안 매년 동일한 금액을 수익으로 인식하고 있습니다. 이미 발생한 비용이나 손실에 대한 보전 또는 향후 관련원가의 발생 없이 공사에 제공되는 즉각적인 금융 지원으로 수취하는 정부보조금은 수취할 권리가발생하는 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

## 2-19 공사부담금

공사는 특정 자산의 취득과 관련된 공사부담금은 이연수익으로 인식하여 자산의 내용연수에 걸쳐 체계적이고 합리적인 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다.

## 2-20 비금융자산의 손상

공사는 매 보고기간종료일에 자산의 손상을 시사하는 징후가 존재하는지 검토하고 있습니다. 그러한 징후가 존재하는 경우 또는 매년 자산에 대한 손상검사가 요구되는경우 공사는 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 자산의 회수가능액은 자산의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액이며, 자산의 장부금액이 회수가능액을 초과하는 경우 자산은 손상된 것으로 보고 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키게 됩니다.

영업권을 제외한 자산에 대하여 매 보고기간종료일에 과거에 인식한 자산의 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 또는 감소하였다는 것을 시사하는 징후가 있는지 여부를 평가하며 그러한 징후가 있는 경우 회수가능액을 추정하고 있습니다. 과거에 인식한 영업권을 제외한 자산의 손상차손은 직전 손상차손의 인식시점 이후 해당 자산의 회수가능액을 결정하는데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에 한하여 손상차손을 인식하지 않았을 경우의 자산의 장부금액의 상각 후 잔액을 한도로 장부금액을 회수가능액으로 증가시키고 이러한 손상차손환입은 당기손익에 반영하고 있습니다.

## 2-21 매각예정비유동자산과 중단영업

공사는 비유동자산(또는 처분자산집단)의 장부금액이 계속사용이 아닌 매각거래나 분배를 통하여 주로 회수될 것이라면 이를 매각예정이나 분배예정으로 분류하고 있습니다. 매각예정이나 분배예정으로 분류된 비유동자산과 처분자산집단은 매각 및 분배부대원가 차감 후 공정가치와 장부금액 중 작은 금액으로 측정하고 있습니다.

## 2-22 충당부채

공사는 과거사건의 결과로 현재의무(법적의무 또는 의제의무)가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 당해 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우, 예상되는 지출액의 현재가치를 충당부채로 인식하고 있습니다. 기간 경과에 따른 장부금액의 증가는 금융원가로 인식하고 있습니다.

화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채를 부채의 특유위험을 반영한 현행 세전이자율로 할인하고 있습니다. 충당부채는 현재가치로 평가하는 경우 기간경과에 따른 장부금액의 증가는 금융원가로 인식하고 있습니다.

## 2-23 온실가스배출권 및 배출부채

공사는 국내의 온실가스 배출권 거래제에 따라 무상할당 배출권을 수령하였습니다. 공사는 실제 배출량에 대응하여 동일한 수량의 배출권을 제출하여야 합니다. 공사는 무상할당 배출권에 대하여 순부채접근법으로 회계처리합니다. 이에 따라 실제 배출된 온실가스 배출량이 수령하여 보유한 배출권 수량을 초과하는 경우에 충당부채로 계상합니다. 배출원가는 영업비용으로 인식하고 있습니다. 배출권을 제3자로부터 구입하는 경우에는 취득원가로 계상하고, 이를 배출부채에 대응되는 변제권으로 취급하여 공정가치로 재측정합니다. 공정가치 변동은 손익으로 인식합니다.

공사는 '온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한 법률'에 따라 설정된 온실가스 배출허용총량의 범위에서 개별 온실가스 배출업체에 할당되는 온실가스배출 허용량을 무료로 할당받고 있습니다. 동 배출권은 계획기간동안 매년 지급되고 있으며, 공사는 실제 배출량에 대응하여 동일한 수의 배출권을 제출하여야 합니다.

공사는 정부에서 무상으로 할당받은 배출권(이하 "무상할당 배출권")은 영(0)으로 측정하여 인식하며 매입 배출권은 원가로 측정하여 인식하고 있습니다. 또한 배출권은 정부에 제출하거나 매각하는 때 재무상태표에서 제거하고 있습니다.

배출부채는 할당된 배출권을 실제 배출량이 초과할 때에만 인식하며, 배출원가는 영업원가로 인식하고 있습니다. 배출부채는 다음 ①과 ②를 더하여 측정하고 있습니다.

- ① 정부에 제출할 해당 이행연도 분으로 보유한 배출권의 장부금액
- ② ①의 배출권 수량을 초과하는 배출량에 대해 해당 의무를 이행하는데에 소요되는 지출에 대한 보고기간종료일 현재 최선의 추정치

## 2-24 수익인식

공사는 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익인식)을 적용하여 수익을 인식하였습니다. 수익은 고객과의 계약에서 정한 대가에 기초하여 측정되며 제3자를 대신해서 회수한 금액은 제외합니다.

공사는 열과 전기 등의 제공을 주요 영업으로 영위하고 있습니다. 공사가 고객과 체결한 재화의 판매계약은 단일의 수행의무를 포함합니다. 공사는 일반적으로 열과 전기 등에 대하여 기간에 걸쳐 수익을 인식하고 있습니다.

## 2-25 퇴직급여

공사의 퇴직연금제도는 확정기여제도와 확정급여제도로 구분됩니다.

확정기여제도는 공사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공했을 때 비용으로 인식됩니다.

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금 급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간종료일 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산 및 국민연금전환금의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 그 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채와 관련한 재측정요

소는 기타포괄손익으로 인식됩니다. 제도개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우, 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

## 2-26 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액을 제외하고는 당기손익으로 인식합니다. 기타포괄손익이나 자본의 항목과 관련된 경우에는 해당 법인세를 각각 기타포괄손익이나 자본에서 직접 가산하거나 차감하여 인식합니다.

공사는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 인하여 발생하는 일시적차이에 대하여 자산부채법을 적용하여 이연법인세를 인식하고 있습니다. 이연법인세는 관련 이연법인세자산이 실현되고 이연법인세부채가 결제될 때 적용될 것으로 예상되는 매 보고기간종료일에 제정되었거나 실질적으로 제정될 세율과 세법을 적용하여 인식하고 있으며, 이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

공사는 모든 가산할 일시적차이에 대하여 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 다만, 관계기업 및 공동기업에 대한 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 공사는 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우에 이연법인세부채를 인식하지 않습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간종료일에 검토하며, 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상높지 않다면 이연법인세자산의 장부금액을 감액시키고 있습니다. 한편, 감액된 금액은 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높아지면 그 범위 내에서 다시 환입하고 있습니다. 또한, 매 보고기간종료일마다 인식되지 않은 이연법인세자산에 대하여 재검토하여, 미래 과세소득에 의해 이연법인세자산이 회수될 가능성이 높아진 범위까지 과거 인식되지 않은 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

공사는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행 가능한 권리를 가지고 있고 과세대상 기업이 동일한 경우 혹은 과세대상 기업은 다르지만 당기법인세부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있거나, 유의적인 금액의 이연법인세부채가 결제되거나 이연법인세자산이 회수될 미래의 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에 이연법인세자산과 이연법인세부채가 동일한 과세당국과 관련이 있는 경우에만 이연법인세자산과 이연법인세부채를 상계하여 표시하고 있습니다.

## 2-27 중요한 회계적 판단, 추정 및 가정

공사의 경영자는 재무제표 작성시 보고기간종료일 현재 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 보고금액과 우발부채에 대한 주식 공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나, 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

2021년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있으며 이로 인해 공사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다.

재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 공사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

공사가 노출된 위험 및 불확실성에 대한 기타 공시사항으로 자본관리, 재무위험관리 및 정책, 민감도 분석이 있습니다(주석 34).

다음 회계연도내에 자산과 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있는 중요한 위험을 내포한 보고기간종료일 현재의 미래에 대한 중요한 가정 및 추정의 불확실성에 대한 기타 주요 원천은 다음과 같습니다.

#### (1) 법인세

공사는 보고기간종료일 현재까지의 영업활동의 결과로 미래에 부담할 것으로 예상되는 법인세효과를 최선의 추정과정을 거쳐 당기법인세 및 이연법인세로 인식하였습니다. 하지만 실제 미래 최종 법인세부담은 인식한 관련 자산·부채와 일치하지 않을 수 있으며, 이러한 차이는 최종 세효과가 확정된 시점의 당기법인세 및 이연법인세 자산·부채에 영향을 줄 수 있습니다.

#### (2) 충당부채

공사는 보고기간종료일 현재 주석 19에서 설명하는 바와 같이 소송 및 신재생에너지공급의 무화제도 등과 관련한 충당부채를 계상하고 있습니다. 이러한 충당부채는 자원이 유출될 가능성이 높으며 당해 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 금액으로 결정됩니다.

#### (3) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 회사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 회사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래 전망정보 등을 고려하여 판단합니다.

#### (4) 비금융자산의 손상

회사는 매 보고기간종료일에 모든 비금융자산에 대하여 손상징후의 존재 여부를 평가하고 있습니다. 영업권과 비한정 내용연수의 무형자산에 대해서는 매년 또는 손상징후가 있는 경우에 손상검사를 수행하며 기타 비금융자산에 대해서는 장부금액이 회수가능하지 않을 것이라는 징후가 있을 때 손상검사를 수행합니다. 사용가치를 계산하기 위하여 경영자는 해당 자산이나 현금창출단위로부터 발생하는 미래기대현금흐름을 추정하고 동 미래기대현금흐름의 현재가치를 계산하기 위한 적절한 할인율을선택하여야 합니다.

#### (5) 퇴직급여제도

확정급여채무의 현재가치는 보험수리적 평가방법을 통해 결정됩니다. 보험수리적 평가방법의 적용을 위해서는 다양한 가정을 세우는 것이 필요하며, 이러한 가정의 설정은 할인율, 미래임금상승률 및 사망률의 결정 등을 포함합니다. 평가방법의 복잡성과기본 가정 및 장기적인 성격으로 인해 확정급여채무는 이러한 가정들에 따라 민감하게 변동됩니다. 모든 가정은 매 보고기간종료일마다 검토됩니다.

#### (6) 금융상품의 공정가치

활성시장이 없는 금융상품의 공정가치는 현금흐름할인법을 포함한 평가기법을 적용하여 산

정하고 있습니다. 이러한 평가기법에 사용된 입력요소에 관측가능한 시장의 정보를 이용할 수 없는 경우, 공정가치의 산정에 상당한 추정이 요구됩니다. 이러한 판단에는 유동성 위험, 신용위험, 변동성 등에 대한 입력변수의 고려가 포함됩니다. 이러한 요소의 변화는 금융상품의 공정가치에 영향을 줄 수 있습니다.

### (7) 리스

공사는 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없으므로, 리스부채를 측정하기 위해 증분차입이자율을 사용합니다. 증분차입이자율은 공사가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산 획득에 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 하는 이자율입니다. 따라서 증분차입이자율은 관측가능한 요율이 없거나(금융거래를 하지 않는 종속기업의 경우) 리스 조건을 반영하기 위하여 조정되어야 하는 경우(예를 들어, 리스가 종속기업의 기능통화가 아닌 경우)에 추정이 요구되는 공사가 '지불해야 하는' 사항을 반영합니다.

공사는 가능한 경우(시장이자율과 같은) 관측가능한 투입변수를 이용하여 증분차입이자율을 측정하고 (종속기업의 개별 신용등급과 같은) 특정 기업별 추정치를 작성해야 합니다.

리스기간을 산정할 때에 경영진은 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을 경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다. 연장선택권의 대상 기간(또는 종료선택권의 대상 기간)은 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한 경우에만 리스기간에 포함됩니다.

선택권이 실제로 행사되거나(행사되지 않거나) 공사가 선택권을 행사할(행사하지 않을) 의무를 부담하게 되는 경우에 리스기간을 다시 평가합니다. 리스이용자가 통제할 수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때에만 공사는 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한지의 판단을 변경합니다.

## 3. 영업부문별 보고

### 3-1 공사의 보고부문

공사의 보고부문은 열과 전기, 냉수의 3개 영업부문으로 구성되어 있습니다. 그러나, 공사의 업종특성상 열과 전기, 냉수가 직접적으로 구분이 불가능하고 각 영업단위별로 요구되는 기술과 마케팅전략이 유사합니다. 또한, 공사의 회계시스템에서는 매출액부터 영업이익 단계까지만 구분이 가능합니다.

### 3-2 부문당기손익

당기 및 전기 중 부문당기손익은 다음과 같습니다.

#### (1) 당기

| (단위:천원) |               |               |                 |
|---------|---------------|---------------|-----------------|
| 구 분     | 외부고객으로부터의 수익  | 보고부문 영업이익(손실) | 감가상각비 및 무형자산상각비 |
| 열       | 1,093,417,290 | (107,933,801) | 171,835,987     |

|     |               |             |             |
|-----|---------------|-------------|-------------|
| 전기  | 1,414,331,479 | 146,275,025 | 82,098,848  |
| 냉수  | 29,049,241    | (532,181)   | 10,488,239  |
| 합 계 | 2,536,798,010 | 37,809,043  | 264,423,074 |

## (2) 전기

| (단위:천원) |               |               |                 |
|---------|---------------|---------------|-----------------|
| 구 분     | 외부고객으로부터의 수익  | 보고부문 영업이익(손실) | 감가상각비 및 무형자산상각비 |
| 열       | 1,075,808,326 | 7,819,713     | 157,678,475     |
| 전기      | 996,389,738   | 124,558,412   | 82,732,125      |
| 냉수      | 26,708,236    | (1,486,949)   | 10,177,290      |
| 합 계     | 2,098,906,300 | 130,891,176   | 250,587,890     |

### 3-3 영업의 계절적 특성

공사의 열 매출은 난방용 수요로 인하여 동절기에 높고, 하절기에 낮은 특성을 나타내고 있으며, 당기에도 동절기와 하절기의 영업이익 및 순이익의 상당한 차이가 발생하였습니다.

### 3-4 주요 고객에 대한 정보

당기 및 전기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부 고객은 전기 제품과 관련된 고객이며, 동 고객으로부터의 매출액은 1,342,314백만원(전기: 930,968백만원)입니다.

### 3-5 지역정보

공사의 수익은 전액 국내에서 발생하였습니다.

## 4. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)  |            |            |
|----------|------------|------------|
| 구 분      | 당기말        | 전기말        |
| 기타 요구불예금 | 12,671,548 | 27,824,163 |

한편, 보고기간종료일 현재 사용제한예금은 없습니다.

## 5. 매출채권및기타채권

### 5-1 매출채권및기타채권의 내역

보고기간종료일 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |     |       |      |     |       |      |
|---------|-----|-------|------|-----|-------|------|
| 구 분     | 당기말 |       |      | 전기말 |       |      |
|         | 채권액 | 대손충당금 | 장부금액 | 채권액 | 대손충당금 | 장부금액 |



|        |             |             |             |             |             |             |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 유동자산:  |             |             |             |             |             |             |
| 매출채권   | 546,094,417 | (1,104,189) | 544,990,228 | 434,992,272 | (845,493)   | 434,146,779 |
| 기타채권   | 87,597,276  | (940,794)   | 86,656,482  | 63,707,730  | (1,474,953) | 62,232,777  |
| 소 계    | 633,691,693 | (2,044,983) | 631,646,710 | 498,700,002 | (2,320,446) | 496,379,556 |
| 비유동자산: |             |             |             |             |             |             |
| 기타채권   | 39,158,518  | -           | 39,158,518  | 18,403,072  | -           | 18,403,072  |
| 합 계    | 672,850,211 | (2,044,983) | 670,805,228 | 517,103,074 | (2,320,446) | 514,782,628 |

## 5-2 기타채권의 세부내역

보고기간종료일 현재 기타채권의 세부내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |             |           |             |            |             |            |
|---------|-------------|-----------|-------------|------------|-------------|------------|
| 구 분     | 당기말         |           |             | 전기말        |             |            |
|         | 채권액         | 대손충당금     | 장부금액        | 채권액        | 대손충당금       | 장부금액       |
| 유동자산 :  |             |           |             |            |             |            |
| 미수금     | 72,056,052  | (940,794) | 71,115,258  | 37,106,790 | (1,474,953) | 35,631,837 |
| 미수수익    | 24,949      | -         | 24,949      | 2,440      | -           | 2,440      |
| 보증금     | 15,516,275  | -         | 15,516,275  | 26,598,500 | -           | 26,598,500 |
| 소 계     | 87,597,276  | (940,794) | 86,656,482  | 63,707,730 | (1,474,953) | 62,232,777 |
| 비유동자산 : |             |           |             |            |             |            |
| 미수금     | 2,783,091   | -         | 2,783,091   | 2,304,155  | -           | 2,304,155  |
| 보증금     | 36,375,427  | -         | 36,375,427  | 16,098,917 | -           | 16,098,917 |
| 소 계     | 39,158,518  | -         | 39,158,518  | 18,403,072 | -           | 18,403,072 |
| 합 계     | 126,755,794 | (940,794) | 125,815,000 | 82,110,802 | (1,474,953) | 80,635,849 |

## 5-3 신용위험 및 대손충당금

상기 매출채권과 기타채권은 상각후원가측정 금융자산으로 분류되며 유효이자율(EIR)법을 사용하여 측정됩니다. 열 매출에 대한 평균 신용공여기간은 30일입니다. 대금청구일로부터 최초 30일 동안은 매출채권에 대한 이자가 부과되지 않으나, 이후 미지급잔액에 대하여 월 2%의 이자가 부과됩니다. 공사는 과거 경험상 회수기일이 180일 이상 경과한 채권은 일반적으로 회수되지 않으므로, 180일이 경과한 모든 채권에 대하여 전액 대손충당금을 설정하고 있습니다. 30일 초과 180일 이내 경과 매출채권에 대해서는 미회수 추정금액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

### (1) 매출채권 연령분석

보고기간종료일 현재 매출채권 연령분석의 상세내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)             |             |             |
|---------------------|-------------|-------------|
| 구 분                 | 당기말         | 전기말         |
| 연체되지도 않고 손상되지 않은 채권 | 544,678,740 | 433,459,505 |
| 연체되었으나 손상되지 않은 채권   |             |             |
| - 30일 이하            | 149,292     | 173,934     |
| - 30~90일 이하         | 138,051     | 501,396     |

|             |             |             |
|-------------|-------------|-------------|
| - 90~180일   | 24,146      | 11,944      |
| 손상검토된 채권    |             |             |
| - 30일 이하    | 149         | 174         |
| - 30~90일 이하 | 694         | 18,884      |
| - 90~180일   | 96,583      | 47,776      |
| - 180일 초과   | 1,006,762   | 778,659     |
| 소 계         | 546,094,417 | 434,992,272 |
| 차감:대손충당금    | (1,104,189) | (845,493)   |
| 합 계         | 544,990,228 | 434,146,779 |

## (2) 대손충당금 변동내역

당기 및 전기 중 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)              |           |           |         |           |
|----------------------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 구 분                  | 당기        |           | 전기      |           |
|                      | 매출채권      | 기타채권      | 매출채권    | 기타채권      |
| 기초                   | 845,493   | 1,474,953 | 652,077 | 1,218,835 |
| 손상된 채권에 대한 대손상각비(환입) | 262,950   | (534,159) | 193,416 | 256,118   |
| 매출채권및기타채권 재각         | (4,254)   | -         | -       | -         |
| 기말                   | 1,104,189 | 940,794   | 845,493 | 1,474,953 |

## 6. 기타금융자산

### 6-1 기타금융자산의 구성내역

보고기간종료일 현재 기타금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |            |            |           |            |
|---------|------------|------------|-----------|------------|
| 구 분     | 당기말        |            | 전기말       |            |
|         | 유동         | 비유동        | 유동        | 비유동        |
| 파생상품자산  | -          | 5,939,345  | -         | 1,044,995  |
| 단기금융상품  | 2,000,015  | -          | 2,000,000 | -          |
| 대여금(*)  | 9,978,719  | 63,223,353 | 7,056,537 | 54,941,166 |
| 합 계     | 11,978,734 | 69,162,698 | 9,056,537 | 55,986,161 |

(\*) 현재가치할인차금을 차감한 순액으로 기재되어 있습니다.

### 6-2 대여금의 구성내역

보고기간종료일 현재 장·단기대여금 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |     |     |
|---------|-----|-----|
| 구 분     | 당기말 | 전기말 |

|              |            |            |
|--------------|------------|------------|
| 학자금 대여금(*1)  | 4,607,334  | 4,703,670  |
| 주택자금 대여금(*2) | 68,594,738 | 57,294,033 |
| 합 계          | 73,202,072 | 61,997,703 |

(\*1) 공사는 직원들의 자녀들에 대한 학자금지원 목적으로 자금을 대여하고 있습니다. 동 대여금은 급여에서 일정 금액을 상환하는 방식으로 이루어지고 있습니다.

(\*2) 공사는 직원의 주거 안정화를 위해 무주택 직원들을 대상으로 하여 보고기간 종료일 현재 1.67% 이내

이자율로 자금을 대여하고 있습니다. 대여금 상환은 10년 또는 15년 원리금 균등분할 또는 원금

균등 방식으로 이루어지고 있습니다.

## 7. 재고자산

보고기간종료일 현재 재고자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |            |             |            |            |             |            |
|---------|------------|-------------|------------|------------|-------------|------------|
| 구 분     | 당기말        |             |            | 전기말        |             |            |
|         | 원가         | 평가충당금       | 장부금액       | 원가         | 평가충당금       | 장부금액       |
| 원재료     | 36,031,221 | (1,134,116) | 34,897,105 | 37,197,634 | (2,666,628) | 34,531,006 |
| 저장품     | 4,239,454  | -           | 4,239,454  | 4,320,424  | -           | 4,320,424  |
| 미착품     | 301,337    | (300,901)   | 436        | 302,779    | (300,901)   | 1,878      |
| 합 계     | 40,572,012 | (1,435,017) | 39,136,995 | 41,820,837 | (2,967,529) | 38,853,308 |

당기 중 비용으로 인식되어 매출원가에 포함된 재고자산의 원가는 1,882,172백만원(전기: 1,348,860백만원)이며, 당기 중 발생한 재고자산평가손실환입액은 1,533백만원(전기: 1,835백만원)입니다.

## 8. 비금융자산

보고기간종료일 현재 비금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |            |            |           |            |
|---------|------------|------------|-----------|------------|
| 구 분     | 당기말        |            | 전기말       |            |
|         | 유동         | 비유동        | 유동        | 비유동        |
| 선급금     | 7,149,665  | 3,539,171  | 4,665,844 | 351,120    |
| 선급비용    | 4,432,228  | 14,513,915 | 4,988,411 | 17,616,095 |
| 기타      | 101,298    | -          | -         | -          |
| 합 계     | 11,683,191 | 18,053,086 | 9,654,255 | 17,967,215 |

## 9. 유형자산

### 9-1 유형자산의 구성내역

보고기간종료일 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 당기말

| (단위:천원) |               |               |              |               |       |               |
|---------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------|---------------|
| 구 분     | 취득원가          | 감가상각<br>누계액   | 손상차손<br>누계액  | 공사부담금         | 국고보조금 | 장부금액          |
| 토지      | 1,142,307,081 | -             | (283,500)    | (113,008,652) | -     | 1,029,014,929 |
| 건물      | 801,735,063   | (225,716,387) | (25,003,709) | (45,263,766)  | -     | 505,751,201   |
| 구축물     | 347,212,473   | (157,847,702) | (11,565,103) | (8,004,791)   | -     | 169,794,877   |

|        |               |                 |               |               |             |               |
|--------|---------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 기계장치   | 6,533,601,147 | (3,094,386,275) | (71,554,696)  | (185,069,797) | (516,701)   | 3,182,073,678 |
| 차량운반구  | 6,222,230     | (3,908,915)     | (172,377)     | -             | (501,023)   | 1,639,915     |
| 건설중인자산 | 590,764,702   | -               | (162,649,692) | -             | -           | 428,115,010   |
| 집기와비품  | 50,818,393    | (32,822,934)    | (548,876)     | -             | (3,267)     | 17,443,316    |
| 공구와기구  | 50,134,371    | (36,108,207)    | (706,878)     | -             | -           | 13,319,286    |
| 합 계    | 9,522,795,460 | (3,550,790,420) | (272,484,831) | (351,347,006) | (1,020,991) | 5,347,152,212 |

## (2) 전기말

| (단위:천원) |               |                 |               |               |             |               |
|---------|---------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 구 분     | 취득원가          | 감가상각<br>누계액     | 손상차손<br>누계액   | 공사부담금         | 국고보조금       | 장부금액          |
| 토지      | 1,142,307,081 | -               | (283,500)     | (113,008,652) | -           | 1,029,014,929 |
| 건물      | 775,869,214   | (213,659,312)   | (24,986,219)  | (48,811,968)  | -           | 488,411,715   |
| 구축물     | 326,924,263   | (148,135,431)   | (11,565,103)  | (9,124,430)   | -           | 158,099,299   |
| 기계장치    | 6,234,051,884 | (2,899,518,596) | (69,680,303)  | (213,366,685) | (602,610)   | 3,050,883,690 |
| 차량운반구   | 5,598,091     | (3,558,283)     | (72,035)      | -             | (426,698)   | 1,541,075     |
| 건설중인자산  | 479,679,251   | -               | (161,740,975) | -             | -           | 317,938,276   |
| 집기와비품   | 52,794,642    | (33,729,975)    | (559,668)     | -             | (6,987)     | 18,498,012    |
| 공구와기구   | 47,049,443    | (31,514,387)    | (652,625)     | -             | -           | 14,882,431    |
| 합 계     | 9,064,273,869 | (3,330,115,984) | (269,540,428) | (384,311,735) | (1,036,295) | 5,079,269,427 |

## 9-2 유형자산의 변동내역

당기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당기

| (단위:천원) |               |             |             |               |               |             |               |
|---------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 구 분     | 기초            | 취득(*1)      | 처분          | 감가상각          | 대체(*2)        | 손상          | 기말            |
| 토지      | 1,029,014,929 | -           | -           | -             | -             | -           | 1,029,014,929 |
| 건물      | 488,411,715   | 245,845     | (3,134,901) | (16,532,582)  | 36,778,614    | (17,490)    | 505,751,201   |
| 구축물     | 158,099,299   | 70,422      | (455,152)   | (9,771,792)   | 21,852,100    | -           | 169,794,877   |
| 기계장치    | 3,050,883,690 | 16,335,262  | (5,739,984) | (203,684,903) | 326,174,010   | (1,894,397) | 3,182,073,678 |
| 차량운반구   | 1,541,075     | 756,892     | (15)        | (557,695)     | -             | (100,342)   | 1,639,915     |
| 건설중인자산  | 317,938,276   | 501,176,832 | (102,116)   | -             | (389,989,266) | (908,716)   | 428,115,010   |
| 집기와비품   | 18,498,012    | 3,343,759   | (7,921)     | (6,148,707)   | 1,778,181     | (20,008)    | 17,443,316    |
| 공구와기구   | 14,882,431    | 4,426,963   | (4,702)     | (5,923,600)   | (7,552)       | (54,254)    | 13,319,286    |
| 합 계     | 5,079,269,427 | 526,355,975 | (9,444,791) | (242,619,279) | (3,413,913)   | (2,995,207) | 5,347,152,212 |

(\*1) 미지급금의 변동 4,814백만원, 차입원이 자본화 6,204백만원이 포함되어 있습니다.

(\*2) 유형자산 중 3,414백만원은 무형자산으로 대체되었습니다.

## (2) 전기

| (단위:천원) |               |             |             |               |               |             |               |
|---------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 구 분     | 기초            | 취득(*1)      | 처분          | 감가상각          | 대체(*2)        | 손상          | 기말            |
| 토지      | 1,029,416,242 | 2,452       | (4,549,846) | -             | 4,146,081     | -           | 1,029,014,929 |
| 건물      | 492,634,127   | 224,650     | (113,070)   | (17,658,274)  | 13,324,282    | -           | 488,411,715   |
| 구축물     | 166,124,369   | 275,642     | (329,706)   | (10,523,201)  | 2,552,195     | -           | 158,099,299   |
| 기계장치    | 2,893,174,678 | 18,713,775  | (3,959,682) | (192,140,403) | 339,237,801   | (4,142,479) | 3,050,883,690 |
| 차량운반구   | 1,397,579     | 650,808     | (12)        | (507,300)     | -             | -           | 1,541,075     |
| 건설중인자산  | 342,291,480   | 386,901,729 | (689,936)   | -             | (406,315,145) | (4,249,852) | 317,938,276   |
| 집기와비품   | 13,290,196    | 3,679,189   | (7,458)     | (5,240,611)   | 6,961,603     | (184,907)   | 18,498,012    |
| 공구와기구   | 16,640,974    | 4,547,499   | (5,335)     | (6,127,952)   | -             | (172,755)   | 14,882,431    |
| 합 계     | 4,954,969,645 | 414,995,744 | (9,655,045) | (232,197,741) | (40,093,183)  | (8,749,993) | 5,079,269,427 |

(\*1) 미지급금의 변동 12,384백만원, 차입원가 자본화 5,072백만원 등이 포함되어 있습니다.

(\*2) 유형자산 중 32,882백만원은 사용권자산으로, 7,211백만원은 무형자산으로 대체되었습니다.

### 9-3 담보로 제공된 자산

당기말 현재 개성공단 사업 관련 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 건설중인자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |        |           |           |           |
|---------|--------|-----------|-----------|-----------|
| 담보제공처   | 담보제공자산 | 대상채무(*1)  | 장부금액(*2)  | 채권최고액     |
| 한국수출입은행 | 토지이용권  | 7,000,000 | 6,482,000 | 9,100,000 |

(\*1) 장기예수금으로 계상되어 있는 보험금 수령액입니다.

(\*2) 손상차손 반영 후의 장부금액입니다.

## 10. 영업권이외의무형자산

### 10-1 영업권이외의무형자산 구성내역

보고기간종료일 현재 영업권이외의무형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 당기말

| (단위:천원)    |             |              |             |           |              |            |
|------------|-------------|--------------|-------------|-----------|--------------|------------|
| 구 분        | 취득원가        | 상각누계액        | 손상차손누계액     | 공사부담금     | 국고보조금        | 장부금액       |
| 소프트웨어      | 52,573,677  | (40,785,255) | -           | -         | -            | 11,788,422 |
| 라이선스와프랜차이즈 | 256,126     | (61,442)     | -           | -         | -            | 194,684    |
| 산업재산권      | 731,146     | (320,350)    | -           | -         | -            | 410,796    |
| 시설이용권      | 129,346,986 | (53,651,490) | (563,975)   | (766,911) | (10,495,823) | 63,868,787 |
| 회원권        | 3,581,651   | -            | (803,526)   | -         | -            | 2,778,125  |
| 기타         | 1,846,108   | (1,092,574)  | -           | -         | -            | 753,534    |
| 합 계        | 188,335,694 | (95,911,111) | (1,367,501) | (766,911) | (10,495,823) | 79,794,348 |

#### (2) 전기말

| (단위:천원)    |             |              |             |             |              |            |
|------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|------------|
| 구 분        | 취득원가        | 상각누계액        | 손상차손누계액     | 공사부담금       | 국고보조금        | 장부금액       |
| 소프트웨어      | 47,178,844  | (34,306,687) | -           | -           | -            | 12,872,157 |
| 라이선스와프랜차이즈 | 150,463     | (49,009)     | -           | -           | -            | 101,454    |
| 산업재산권      | 626,961     | (253,322)    | -           | -           | -            | 373,639    |
| 시설이용권      | 125,947,107 | (47,717,517) | (563,975)   | (1,141,814) | (11,217,435) | 65,306,366 |
| 회원권        | 3,400,923   | -            | (848,526)   | -           | -            | 2,552,397  |
| 기타         | 1,988,083   | (1,025,342)  | -           | -           | -            | 962,741    |
| 합 계        | 179,292,381 | (83,351,877) | (1,412,501) | (1,141,814) | (11,217,435) | 82,168,754 |

### 10-2 영업권이외의무형자산의 변동내역

당기 및 전기 중 영업권이외의무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 당기

| (단위:천원)    |            |           |           |             |           |        |            |
|------------|------------|-----------|-----------|-------------|-----------|--------|------------|
| 구 분        | 기초         | 취득        | 처분        | 상각          | 대체(*)     | 손상환입   | 기말         |
| 소프트웨어      | 12,872,157 | 748,602   | -         | (4,735,852) | 2,903,515 | -      | 11,788,422 |
| 라이선스와프랜차이즈 | 101,454    | -         | -         | (12,434)    | 105,664   | -      | 194,684    |
| 산업재산권      | 373,639    | 104,185   | -         | (67,028)    | -         | -      | 410,796    |
| 시설이용권      | 65,306,366 | 3,003,081 | (3,984)   | (4,841,410) | 404,734   | -      | 63,868,787 |
| 회원권        | 2,552,397  | 249,368   | (68,640)  | -           | -         | 45,000 | 2,778,125  |
| 기타         | 962,741    | -         | (96,105)  | (113,102)   | -         | -      | 753,534    |
| 합 계        | 82,168,754 | 4,105,236 | (168,729) | (9,769,826) | 3,413,913 | 45,000 | 79,794,348 |

(\*) 유형자산에서 대체되었습니다.

## (2) 전기

| (단위:천원)    |            |           |           |             |           |           |            |
|------------|------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|------------|
| 구 분        | 기초         | 취득        | 처분        | 상각          | 대체(*)     | 손상        | 기말         |
| 소프트웨어      | 8,621,940  | 1,414,748 | -         | (4,376,028) | 7,211,497 | -         | 12,872,157 |
| 라이선스와프랜차이즈 | 110,364    | -         | -         | (8,910)     | -         | -         | 101,454    |
| 산업재산권      | 356,071    | 75,610    | -         | (58,042)    | -         | -         | 373,639    |
| 시설이용권      | 69,148,640 | 525,000   | -         | (4,367,274) | -         | -         | 65,306,366 |
| 회원권        | 2,023,210  | 1,745,174 | (471,571) | -           | -         | (744,416) | 2,552,397  |
| 기타         | 1,047,576  | 35,637    | (4,330)   | (116,142)   | -         | -         | 962,741    |
| 합 계        | 81,307,801 | 3,796,169 | (475,901) | (8,926,396) | 7,211,497 | (744,416) | 82,168,754 |

(\*) 유형자산에서 대체되었습니다.

## 11. 리스

### 11-1 일반사항

공사는 영업에 사용되는 토지, 건물 및 기계장치 중 일부에 대하여 리스 계약을 체결하고 있습니다. 토지의 리스기간은 일반적으로 2년에서 30년이며, 건물의 리스기간은 일반적으로 5년, 기계장치의 리스기간은 3년에서 20년입니다. 리스계약에 따른 공사의 의무는 리스자산에 대한 리스제공자의 권리에 의해 보장됩니다. 일반적으로 공사는 리스자산을 분배하고 전대리스하는 것이 제한됩니다.

공사는 또한 리스기간이 12개월 이하인 리스와 소액의 리스를 가지고 있습니다. 공사는 이 리스에 '단기리스' 및 '소액 기초자산 리스'의 인식 면제 규정을 적용합니다.

### 11-2 사용권자산

보고기간종료일 현재 사용권자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 당기말

| (단위:천원) |             |              |           |             |
|---------|-------------|--------------|-----------|-------------|
| 구 분     | 취득원가        | 상각누계액        | 손상차손누계액   | 장부금액        |
| 토지      | 128,606,194 | (18,351,610) | (156,231) | 110,098,353 |
| 건물      | 1,024,125   | (518,424)    | -         | 505,701     |
| 기계장치    | 50,419,293  | (14,513,367) | -         | 35,905,926  |
| 합 계     | 180,049,612 | (33,383,401) | (156,231) | 146,509,980 |

#### (2) 전기말

| (단위:천원) |             |              |           |             |
|---------|-------------|--------------|-----------|-------------|
| 구 분     | 취득원가        | 상각누계액        | 손상차손누계액   | 장부금액        |
| 토지      | 113,124,285 | (11,812,822) | (153,393) | 101,158,070 |



|      |             |              |           |             |
|------|-------------|--------------|-----------|-------------|
| 건물   | 640,744     | (344,810)    | -         | 295,934     |
| 기계장치 | 50,419,293  | (9,187,394)  | -         | 41,231,899  |
| 합 계  | 164,184,322 | (21,345,026) | (153,393) | 142,685,903 |

### 11-3 사용권자산의 변동 내역

당기 및 전기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 당기

| (단위:천원) |             |              |         |            |             |
|---------|-------------|--------------|---------|------------|-------------|
| 구 분     | 기초          | 감가상각         | 손상      | 증감         | 기말          |
| 토지      | 101,158,070 | (6,534,382)  | (2,838) | 15,477,503 | 110,098,353 |
| 건물      | 295,934     | (173,614)    | -       | 383,381    | 505,701     |
| 기계장치    | 41,231,899  | (5,325,973)  | -       | -          | 35,905,926  |
| 합 계     | 142,685,903 | (12,033,969) | (2,838) | 15,860,884 | 146,509,980 |

한편, 당기 중 신규 취득 및 조정으로 인하여 증가한 리스자산은 15,865백만원입니다.

#### (2) 전기

| (단위:천원) |            |             |          |            |             |
|---------|------------|-------------|----------|------------|-------------|
| 구 분     | 기초         | 감가상각        | 손상       | 증감(*)      | 기말          |
| 토지      | 96,398,836 | (6,141,848) | (63,808) | 10,964,890 | 101,158,070 |
| 건물      | 468,339    | (172,405)   | -        | -          | 295,934     |
| 기계장치    | 2,653,614  | (3,149,500) | -        | 41,727,785 | 41,231,899  |
| 합 계     | 99,520,789 | (9,463,753) | (63,808) | 52,692,675 | 142,685,903 |

(\*) 리스조건 변경으로 1,396백만원 증가하였으며, 32,882백만원은 유형자산에서 대체되었습니다.

한편, 전기 중 신규 취득 및 조정으로 인하여 증가한 리스자산은 19,811백만원입니다.

### 11-4 리스부채

당기 및 전기 중 리스부채 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 구 분     | 당기           | 전기           |
| 기초      | 110,279,471  | 100,046,921  |
| 이자비용    | 2,392,631    | 2,234,539    |
| 지급리스료   | (12,179,409) | (11,635,429) |
| 증감      | 15,857,697   | 19,633,440   |
| 기말      | 116,350,390  | 110,279,471  |

보고기간종료일 현재 공사가 인식한 리스부채의 만기분석 내용은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)     |             |             |
|-------------|-------------|-------------|
| 만 기         | 당기말         | 전기말         |
| 1년 이내       | 12,039,345  | 11,114,137  |
| 1년 초과 5년 이하 | 34,680,476  | 34,492,367  |
| 5년 초과       | 94,020,816  | 85,478,009  |
| 합 계         | 140,740,637 | 131,084,513 |

한편, 당기 중에 발생한 소액리스료와 단기리스료는 각각 445백만원(전기: 343백만원)과 188백만원(전기: 481백만원)이며, 동 비용은 매출원가, 판매비와관리비 및 건설중인자산에 반영되어 있습니다. 그리고 당기 중 소액리스, 단기리스 및 리스부채로발생한 총 현금유출액은 12,813백만원(전기: 12,459백만원)입니다.

## 12. 종속기업투자지분

### 12-1 종속기업투자지분의 세부내역

보고기간종료일 현재 종속기업투자지분의 세부내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)    |             |      |            |           |           |           |
|------------|-------------|------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 기업명        | 주요 영업활동     | 소재지  | 지분율<br>(%) | 취득원가      | 장부금액      |           |
|            |             |      |            |           | 당기말       | 전기말       |
| 지역난방안전(주)  | 열수송관 점검, 진단 | 대한민국 | 100        | 900,000   | 3,468,984 | 2,705,397 |
| 지역난방플러스(주) | 경비업, 청소업    | 대한민국 | 100        | 400,000   | 790,937   | 567,359   |
| 합 계        |             |      |            | 1,300,000 | 4,259,921 | 3,272,756 |

### 12-2 종속기업투자지분의 변동내역

당기 및 전기 중 종속기업투자지분의 변동내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 당기

| (단위:천원)    |           |           |         |           |           |
|------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|
| 기업명        | 기초        | 지분법손익     | 지분법자본변동 | 지분법이익잉여금  | 기말        |
| 지역난방안전(주)  | 2,705,397 | 773,377   | -       | (9,790)   | 3,468,984 |
| 지역난방플러스(주) | 567,359   | 326,429   | -       | (102,851) | 790,937   |
| 합 계        | 3,272,756 | 1,099,806 | -       | (112,641) | 4,259,921 |

#### (2) 전기

| (단위:천원)    |           |           |         |           |           |
|------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|
| 기업명        | 기초        | 지분법손익     | 지분법자본변동 | 지분법이익잉여금  | 기말        |
| 지역난방안전(주)  | 1,573,974 | 1,532,378 | 3,633   | (404,588) | 2,705,397 |
| 지역난방플러스(주) | 602,958   | (57,433)  | -       | 21,834    | 567,359   |
| 합 계        | 2,176,932 | 1,474,945 | 3,633   | (382,754) | 3,272,756 |

### 12-3 종속기업의 요약 재무정보

당기 및 전기 중 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

#### (1) 당기

| (단위:천원)    |           |           |            |         |
|------------|-----------|-----------|------------|---------|
| 기업명        | 자산총액      | 부채총액      | 매출액        | 당기순손익   |
| 지역난방안전(주)  | 8,115,786 | 4,646,802 | 17,414,607 | 960,918 |
| 지역난방플러스(주) | 3,569,961 | 2,779,024 | 15,337,336 | 305,769 |

#### (2) 전기

| (단위:천원)    |           |           |            |           |
|------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 기업명        | 자산총액      | 부채총액      | 매출액        | 당기순손익     |
| 지역난방안전(주)  | 6,570,146 | 3,864,749 | 16,461,201 | 1,536,011 |
| 지역난방플러스(주) | 2,858,170 | 2,290,811 | 14,009,698 | (22,017)  |

### 13. 관계기업및공동기업투자지분

#### 13-1 관계기업및공동기업투자지분의 세부내역

보고기간종료일 현재 관계기업및공동기업투자지분의 세부내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)         |                         |      |            |            |            |           |
|-----------------|-------------------------|------|------------|------------|------------|-----------|
| 기업명             | 주요 영업활동                 | 소재지  | 지분율<br>(%) | 취득원가       | 장부금액       |           |
|                 |                         |      |            |            | 당기말        | 전기말       |
| 관계기업:           |                         |      |            |            |            |           |
| (주)휴세스(*1)      | 집단에너지생산                 | 대한민국 | 49         | 24,500,000 | -          | -         |
| 노을그린에너지(주)(*2)  | 연료전지발전                  | 대한민국 | 15         | 900,000    | 2,450,591  | 2,144,523 |
| (주)신안그린에너지(*2)  | 풍력발전사업                  | 대한민국 | 10         | 4,173,000  | 998,627    | 2,362,330 |
| 청정빛고을(주)(*2,*3) | 가연성폐기물 연료화사업            | 대한민국 | 17         | 4,099,420  | -          | -         |
| (주)푸르메여주팜       | 작물재배 및 포장판매             | 대한민국 | 30         | 300,000    | 179,669    | 294,572   |
| 코하이젠(주)(*4)     | 수소연료공급시설 인프라<br>구축 및 운영 | 대한민국 | 28         | 2,900,000  | 2,283,510  | -         |
| 소 계             |                         |      |            | 36,872,420 | 5,912,397  | 4,801,425 |
| 공동기업:           |                         |      |            |            |            |           |
| 한국지역난방기술(주)     | 기술용역사업                  | 대한민국 | 50         | 400,000    | 7,076,365  | 4,910,423 |
| 합 계             |                         |      |            | 37,272,420 | 12,988,762 | 9,711,848 |

(\*1) 당기말 현재 지분법적용중지로 인하여 인식하지 못한 지분법손실액은 14,667백만원입니다.

(\*2) 지분율이 20% 미만이나 의사결정기구에 참여하는 등 유의적인 영향력이 존재합니다.

(\*3) 전기까지 2,700백만원의 손상차손을 인식하였으며, 지분법적용이 중지된 상황입니다.

(\*4) 당기 중 설립 취득하였습니다.

한편, 관계기업인 윈드밀파워(주) 지분의 장부금액은 '0'이며, 현재 매각예정자산으로 분류되어 있습니다.

#### 13-2 관계기업및공동기업투자지분의 변동내역

당기 및 전기 중 관계기업및공동기업투자지분의 변동내역은 다음과 같습니다.

##### (1) 당기

| (단위:천원) |            |           |            |    |             |             |              |         |           |
|---------|------------|-----------|------------|----|-------------|-------------|--------------|---------|-----------|
| 분 류     | 기업명        | 기초        | 취득<br>(처분) | 배당 | 지분법손익       | 지분법<br>자본변동 | 지분법<br>이익잉여금 | 기타(*)   | 기말        |
| 관계기업    | 노을그린에너지(주) | 2,144,523 | -          | -  | 305,660     | -           | 408          | -       | 2,450,591 |
|         | (주)신안그린에너지 | 2,362,330 | (175,000)  | -  | (1,305,737) | (382)       | -            | 117,416 | 998,627   |
|         |            |           |            |    |             |             |              |         |           |

|      |             |           |           |           |           |       |     |         |            |
|------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|-----|---------|------------|
|      | (주)푸르메여주팜   | 294,572   | -         | -         | (114,903) | -     | -   | -       | 179,669    |
|      | 코하이젠(주)     | -         | 2,900,000 | -         | (628,338) | -     | -   | 11,848  | 2,283,510  |
| 공동기업 | 한국지역난방기술(주) | 4,910,423 | -         | (177,000) | 2,342,942 | -     | -   | -       | 7,076,365  |
| 합 계  |             | 9,711,848 | 2,725,000 | (177,000) | 599,624   | (382) | 408 | 129,264 | 12,988,762 |

(\*) 피투자기업에 대한 지분율 변동으로 발생한 지분거래손익(당기이익)입니다.

## (2) 전기

| (단위:천원) |             |           |         |          |             |           |           |
|---------|-------------|-----------|---------|----------|-------------|-----------|-----------|
| 분 류     | 기업명         | 기초        | 취득      | 배당       | 지분법손익       | 손상        | 기말        |
| 관계기업    | 노을그린에너지(주)  | 4,544,448 | -       | -        | (2,399,925) | -         | 2,144,523 |
|         | (주)신안그린에너지  | 2,701,963 | -       | -        | (339,633)   | -         | 2,362,330 |
|         | 청정빛고을(주)    | -         | 194,930 | -        | -           | (194,930) | -         |
|         | (주)푸르메여주팜   | -         | 300,000 | -        | (5,428)     | -         | 294,572   |
| 공동기업    | 한국지역난방기술(주) | 2,450,887 | -       | (97,500) | 2,557,036   | -         | 4,910,423 |
| 합 계     |             | 9,697,298 | 494,930 | (97,500) | (187,950)   | (194,930) | 9,711,848 |

### 13-3 미실현손익의 변동내역

당기 및 전기 중 내부거래로 인한 미실현손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

## (1) 당기

| (단위:천원)     |           |         |           |           |
|-------------|-----------|---------|-----------|-----------|
| 기업명         | 기초        | 증가      | 감소        | 기말        |
| 한국지역난방기술(주) | 6,209,401 | 579,913 | (788,972) | 6,000,342 |

## (2) 전기

| (단위:천원)     |           |         |             |           |
|-------------|-----------|---------|-------------|-----------|
| 기업명         | 기초        | 증가      | 감소          | 기말        |
| 한국지역난방기술(주) | 8,487,712 | 555,752 | (2,834,063) | 6,209,401 |

### 13-4 관계기업 및 공동기업의 요약 재무정보

당기 및 전기 중 관계기업 및 공동기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

## (1) 당기

| (단위:천원) |            |             |             |            |             |
|---------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 분 류     | 기업명        | 자산총액        | 부채총액        | 매출액        | 당기순손익       |
| 관계기업    | (주)휴세스     | 235,811,360 | 238,337,106 | 34,231,841 | (263,958)   |
|         | 노을그린에너지(주) | 109,354,850 | 96,222,133  | 36,029,120 | (1,269,150) |
|         | (주)신안그린에너지 | 175,400,766 | 166,616,404 | 13,826,219 | (8,403,515) |
|         | 청정빛고을(주)   | 38,133,018  | 30,127,801  | -          | (671,724)   |
|         | (주)푸르메여주팜  | 762,540     | 163,644     | 261,771    | (383,012)   |
|         |            |             |             |            |             |

|      |             |            |            |            |             |
|------|-------------|------------|------------|------------|-------------|
|      | 코하이젠(주)     | 10,246,047 | 1,978,163  | -          | (2,232,116) |
| 공동기업 | 한국지역난방기술(주) | 39,085,576 | 12,932,162 | 42,738,200 | 4,340,188   |

## (2) 전기

| (단위:천원) |             |             |             |            |             |
|---------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 분 류     | 기업명         | 자산총액        | 부채총액        | 매출액        | 당기순손익       |
| 관계기업    | (주)휴세스      | 232,238,112 | 234,343,732 | 31,873,860 | 7,983,880   |
|         | 노을그린에너지(주)  | 116,929,425 | 102,457,040 | 27,486,191 | (8,303,472) |
|         | (주)신안그린에너지  | 177,031,265 | 135,836,033 | 16,585,605 | (2,347,695) |
|         | 청정빛고을(주)    | 38,018,560  | 29,363,119  | -          | (4,582,497) |
|         | (주)푸르메여주팜   | 985,295     | 3,387       | 809        | (18,092)    |
| 공동기업    | 한국지역난방기술(주) | 35,287,074  | 13,047,427  | 37,599,724 | 659,093     |

## 14. 매입채무및기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무및기타채무의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |             |             |
|---------|-------------|-------------|
| 구 분     | 당기말         | 전기말         |
| 매입채무    | 507,422,624 | 231,903,149 |
| 미지급금    | 62,496,929  | 64,681,866  |
| 미지급비용   | 10,311,063  | 10,357,037  |
| 합 계     | 580,230,616 | 306,942,052 |

## 15. 차입금 및 사채

### 15-1 차입금 및 사채의 구성내역

보고기간종료일 현재 유동·비유동금융부채에 포함된 차입금 및 사채의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)     |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 구 분         | 당기말           | 전기말           |
| 유동부채        |               |               |
| 단기차입금       | 470,288,014   | -             |
| 유동성사채       | 330,000,000   | 430,000,000   |
| 차감:사채할인발행차금 | (51,699)      | (91,049)      |
| 소 계         | 800,236,315   | 429,908,951   |
| 비유동부채       |               |               |
| 장기차입금       | -             | 340,000,000   |
| 사채          | 2,090,000,000 | 1,980,000,000 |
| 차감:사채할인발행차금 | (2,520,361)   | (2,214,631)   |
| 소 계         | 2,087,479,639 | 2,317,785,369 |
| 합 계         | 2,887,715,954 | 2,747,694,320 |

### 15-2 장·단기차입금의 구성내역

보고기간종료일 현재 장·단기차입금의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |              |              |            |             |             |
|---------|--------------|--------------|------------|-------------|-------------|
| 구 분     | 차입처          | 이자율(%)       | 만기         | 당기말         | 전기말         |
|         |              | 2021.12.31   |            |             |             |
| 단기차입금   | 국민은행         | 2.35         | 2022.01.03 | 288,014     | -           |
|         | 신한은행         | 1.34         | 2022.01.06 | 50,000,000  | -           |
|         | 하나은행         | 3M CD + 0.26 | 2022.01.10 | 150,000,000 | -           |
|         |              | 3M CD + 0.33 | 2022.01.10 | 40,000,000  | -           |
|         |              | 3M CD + 0.35 | 2022.02.11 | 100,000,000 | -           |
|         |              | 3M CD + 0.16 | 2022.02.11 | 50,000,000  | -           |
|         | 키움증권(주) 외    | 2.06         | 2022.03.08 | 30,000,000  | -           |
|         | 디에스투자증권(주) 외 | 1.90         | 2022.03.08 | 50,000,000  | -           |
| 장기차입금   | 하나은행         | -            | -          | -           | 340,000,000 |
| 합 계     |              |              |            | 470,288,014 | 340,000,000 |

### 15-3 사채의 구성내역

보고기간종료일 현재 사채의 구성내역은 다음과 같습니다

| (단위:천원) |        |    |     |     |
|---------|--------|----|-----|-----|
| 종 류     | 이자율(%) | 만기 | 당기말 | 전기말 |
|         |        |    |     |     |

|                   |            |             |               |               |
|-------------------|------------|-------------|---------------|---------------|
|                   | 2021.12.31 |             |               |               |
| 공모사채              | 1.20~2.87  | 2022년~2039년 | 2,420,000,000 | 2,410,000,000 |
| 차감:사채할인발행차금       |            |             | (2,572,060)   | (2,305,680)   |
| 소 계               |            |             | 2,417,427,940 | 2,407,694,320 |
| 차감:유동성대체          |            |             | (330,000,000) | (430,000,000) |
| 차감:사채할인발행차금 유동성대체 |            |             | 51,699        | 91,049        |
| 합 계               |            |             | 2,087,479,639 | 1,977,785,369 |

#### 15-4 기한의 이익 상실

보고기간종료일 현재 공사가 발행한 사채와 관련하여 다음과 같은 사유가 발생하는 경우 공사는 기한의 이익을 상실합니다.

##### (1) 기한의 이익 즉시 상실

공사의 파산 또는 회생절차 개시의 신청을 한 경우 등 12개 중 하나의 사유가 발생한 경우에 공사는 즉시 본 사채에 대한 기한의 이익을 상실합니다.

##### (2) 기한의 이익 상실 선언에 의한 기한의 이익 상실

원금의 일부를 상환하여야 할 의무 또는 기한이 도래한 이자지급의무를 불이행하여, 통지한 변제유예기간 내에 변제하지 못한 경우 등의 사유 등 7개 중 하나의 사유가 발생한 경우에 본 사채의 사채권자 및 사채관리회사는 공사에 본 사채에 대한 기한의이익을 상실함을 선언할 수 있습니다.

### 16. 비금융부채

#### 16-1 비금융부채의 구성내역

보고기간종료일 현재 비금융부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |            |             |            |             |
|---------|------------|-------------|------------|-------------|
| 구 분     | 당기말        |             | 전기말        |             |
|         | 유동         | 비유동         | 유동         | 비유동         |
| 선수금     | 1,644,420  | -           | 1,997,017  | -           |
| 선수수익    | 45,524     | -           | -          | -           |
| 예수금     | 19,675,900 | 7,000,000   | 17,731,325 | 7,000,000   |
| 이연수익    | 42,177,367 | 976,709,866 | 39,734,764 | 917,000,930 |
| 기타비금융부채 | 62,912     | 107,415     | 53,226     | 35,144      |
| 합 계     | 63,606,123 | 983,817,281 | 59,516,332 | 924,036,074 |

#### 16-2 이연수익의 변동내역

당기 및 전기 중 공사부담금 관련 이연수익의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |    |    |
|---------|----|----|
| 구 분     | 당기 | 전기 |



|           |               |              |
|-----------|---------------|--------------|
| 기 초       | 956,735,694   | 893,492,435  |
| 증 가       | 101,164,941   | 98,730,471   |
| 감 소       | (39,013,402)  | (35,487,212) |
| 소 계       | 1,018,887,233 | 956,735,694  |
| 차감:유동성 대체 | (42,177,367)  | (39,734,764) |
| 기 말       | 976,709,866   | 917,000,930  |

### 16-3 이연수익의 실현내역

당기 및 전기 중 실현된 이연수익의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)          |            |            |
|------------------|------------|------------|
| 구 분              | 당기         | 전기         |
| 수익으로 인식된 공사부담금   | 39,013,402 | 35,487,212 |
| 감가상각비와 상계된 공사부담금 | 33,339,633 | 37,850,262 |
| 합 계              | 72,353,035 | 73,337,474 |

## 17. 퇴직급여제도

공사는 확정급여형퇴직연금제도와 확정기여형퇴직연금제도를 운영하고 있습니다. 확정기여형퇴직연금제도의 기여금 납부액은 당기근무원가에 반영하고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치와 관련하여 당기근무원가 및 과거근무원가는 예측단위적립방식을 사용하여 측정되었습니다.

### 17-1 확정기여형퇴직연금제도

당기 및 전기 중 확정기여형퇴직연금제도로 인해 인식된 손익은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |           |           |
|---------|-----------|-----------|
| 구 분     | 당기        | 전기        |
| 매출원가    | 1,706,039 | 2,184,216 |
| 판매비와관리비 | 746,295   | 889,912   |
| 기타      | 187,556   | 193,820   |
| 합 계     | 2,639,890 | 3,267,948 |

### 17-2 순확정급여부채(자산)의 구성내역

보고기간종료일 현재 확정급여형퇴직연금제도와 관련하여 순확정급여부채(자산)의 구성항목은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)               |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 구 분                   | 당기말           | 전기말           |
| 기금이 적립되는 확정급여채무의 현재가치 | 123,602,767   | 124,318,847   |
| 사외적립자산의 공정가치          | (139,521,093) | (125,256,779) |

|                 |              |           |
|-----------------|--------------|-----------|
| 국민연금전환금         | (16,669)     | (17,840)  |
| 재무상태표 상 순확정급여자산 | (15,934,995) | (955,772) |

### 17-3 확정급여채무의 현재가치 변동내역

당기 및 전기 중 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)     |              |             |
|-------------|--------------|-------------|
| 구 분         | 당기           | 전기          |
| 기초 확정급여채무   | 124,318,847  | 106,995,538 |
| 당기근무원가      | 15,814,544   | 14,854,900  |
| 이자원가        | 2,736,898    | 2,268,236   |
| 재측정요소       | (11,286,748) | 2,755,352   |
| – 재무적가정의 변동 | (10,207,535) | (1,609,418) |
| – 경험조정      | (1,079,213)  | 4,364,770   |
| 지급액         | (7,980,774)  | (2,555,179) |
| 기말 확정급여채무   | 123,602,767  | 124,318,847 |

### 17-4 사외적립자산의 공정가치 변동내역

당기 및 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)         |             |             |
|-----------------|-------------|-------------|
| 구 분             | 당기          | 전기          |
| 기초 사외적립자산의 공정가치 | 125,256,779 | 91,732,783  |
| 이자수익            | 2,757,652   | 1,946,183   |
| 재측정요소           | (421,483)   | (106,259)   |
| 기여금납부액          | 18,616,245  | 33,725,051  |
| 지급액             | (6,688,100) | (2,040,979) |
| 기말 사외적립자산의 공정가치 | 139,521,093 | 125,256,779 |

공사는 확정급여형제도와 관련하여 차기에 14,095백만원의 기여금을 납부할 것으로 예측하고 있습니다. 한편, 보고기간종료일 현재 사외적립자산의 주요 유형별 공정가치는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)  |             |             |
|----------|-------------|-------------|
| 구 분      | 당기말         | 전기말         |
| 현금및현금성자산 | 10,657      | 4,590       |
| 채무증권     | 139,510,436 | 125,252,189 |
| 합 계      | 139,521,093 | 125,256,779 |

### 17-5 퇴직급여제도 관련 손익

(1) 당기손익 내역

당기 및 전기 중 확정급여제도와 관련하여 당기손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |            |            |
|---------|------------|------------|
| 구 분     | 당기         | 전기         |
| 당기근무원가  | 15,814,544 | 14,854,900 |
| 순이자원가   | (20,755)   | 322,053    |
| 합 계     | 15,793,789 | 15,176,953 |

상기 손익은 재무제표에서 다음 항목으로 인식하였습니다.

| (단위:천원) |            |            |
|---------|------------|------------|
| 구 분     | 당기         | 전기         |
| 매출원가    | 9,669,187  | 9,229,038  |
| 판매비와관리비 | 4,249,149  | 4,183,960  |
| 기타      | 1,875,453  | 1,763,955  |
| 합 계     | 15,793,789 | 15,176,953 |

(2) 기타포괄손익으로 인식하는 재측정요소

당기 및 전기 중 기타포괄손익으로 인식한 재측정요소는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)       |             |             |
|---------------|-------------|-------------|
| 구 분           | 당기          | 전기          |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 11,286,748  | (2,755,352) |
| 사외적립자산의 재측정요소 | (421,483)   | (106,259)   |
| 소 계           | 10,865,265  | (2,861,611) |
| 법인세효과         | (2,629,394) | 692,510     |
| 합 계           | 8,235,871   | (2,169,101) |

한편, 당기말 현재 기타포괄손익으로 인식한 재측정요소의 세전 누계액은 22,683백만원(전기말: 33,548백만원)입니다.

17-6 보험수리적 가정과 민감도 분석

(1) 주요 보험수리적 가정

보고기간종료일 현재 보험수리적 평가를 위하여 사용된 주요 추정은 다음과 같습니다.

| (단위:%)  |      |      |
|---------|------|------|
| 구 분     | 당기말  | 전기말  |
| 할인율     | 2.73 | 2.21 |
| 기대임금상승률 | 4.00 | 4.00 |

## (2) 민감도 분석

보고기간종료일 현재 주요 가정의 변동에 따른 확정급여채무의 민감도 분석 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |              |              |              |              |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 구 분     | 당기말          |              | 전기말          |              |
|         | 1% 감소        | 1% 증가        | 1% 감소        | 1% 증가        |
| 할인율     | 21,053,106   | (17,068,518) | 21,604,218   | (17,464,873) |
| 임금상승률   | (17,034,532) | 20,559,347   | (17,351,742) | 20,979,836   |

할인율인 우량채 수익률의 하락은 제도가 보유하고 있는 채무증권의 가치를 일부 증가시켜 상쇄효과가 있으나, 확정급여부채의 증가를 통해 가장 유의적인 위험에 노출되어 있습니다.

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었으나, 실제로는 여러 가정이 서로 관련되어 변동됩니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

## 17-7 연금 급여지급액의 만기 분석

보고기간종료일 현재 할인되지 않은 연금 급여지급액의 만기 분석은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |             |             |
|---------|-------------|-------------|
| 구 분     | 당기말         | 전기말         |
| 1년미만    | 1,348,821   | 1,183,589   |
| 1년~5년미만 | 12,693,601  | 11,879,961  |
| 5년 이상   | 179,783,776 | 166,389,921 |
| 합 계     | 193,826,198 | 179,453,471 |

확정급여채무의 가중평균 만기는 15.71년(전기: 15.92년)입니다.

## 18. 파생상품

### 18-1 파생상품의 구성내역

보고기간종료일 현재 파생상품의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |     |           |     |           |
|---------|-----|-----------|-----|-----------|
| 구 분     | 당기말 |           | 전기말 |           |
|         | 유동  | 비유동       | 유동  | 비유동       |
| 파생상품자산: |     |           |     |           |
| 이자율스왑   | -   | 5,939,345 | -   | 1,044,995 |
| 파생상품부채: |     |           |     |           |
| 이자율스왑   | -   | 901,394   | -   | 4,317,827 |

### 18-2 이자율스왑의 구성내역

당기말 현재 미결제된 이자율스왑계약의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)      |      |         |         |             |          |              |
|--------------|------|---------|---------|-------------|----------|--------------|
| 구 분          | 계약처  | 계약일     | 만기일     | 이자<br>대상금액  | 계약이자율(%) |              |
|              |      |         |         |             | 매도       | 매입           |
| 현금흐름<br>위험회피 | 하나은행 | 2018.02 | 2023.02 | 100,000,000 | 2.65     | 3M CD + 0.35 |
|              |      | 2018.10 | 2023.10 | 50,000,000  | 2.22     | 3M CD + 0.16 |
|              |      | 2020.10 | 2025.10 | 150,000,000 | 1.23     | 3M CD + 0.26 |
|              |      | 2020.11 | 2025.11 | 40,000,000  | 1.38     | 3M CD + 0.33 |

### 18-3 파생상품 관련 손익

당기 및 전기 중 상기 파생상품거래로 인한 손익의 내용은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |           |        |           |         |
|---------|-----------|--------|-----------|---------|
| 구 분     | 거래손익(I/S) |        | 기타포괄손익    |         |
|         | 당기        | 전기     | 당기        | 전기      |
| 통화선도    | 675,848   | 37,476 | -         | -       |
| 이자율스왑   | -         | -      | 8,310,783 | 924,229 |
| 합 계     | 675,848   | 37,476 | 8,310,783 | 924,229 |

한편, 당기 중 기타포괄손익으로 계상되어 있는 파생상품평가이익 6,300백만원(전기: 701백만원)은 자본에 직접 차감되는 법인세효과를 반영한 세후금액입니다.

## 19. 충당부채

### 19-1 충당부채의 구성내역

보고기간종료일 현재 충당부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)   |            |     |             |     |
|-----------|------------|-----|-------------|-----|
| 구 분       | 당기말        |     | 전기말         |     |
|           | 유동         | 비유동 | 유동          | 비유동 |
| 종업원급여충당부채 | 41,959,015 | -   | 45,010,814  | -   |
| 법적소송충당부채  | 9,339,286  | -   | 47,903,328  | -   |
| 기타충당부채    | 7,308,062  | -   | 17,773,444  | -   |
| 합 계       | 58,606,363 | -   | 110,687,586 | -   |

## 19-2 충당부채의 변동내역

당기 및 전기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당기

| (단위:천원)   |             |              |              |             |            |
|-----------|-------------|--------------|--------------|-------------|------------|
| 구 분       | 기초          | 전입(환입)       | 사용           | 기타          | 기말         |
| 종업원급여충당부채 | 45,010,814  | 35,037,778   | (34,190,989) | (3,898,588) | 41,959,015 |
| 법적소송충당부채  | 47,903,328  | (31,215,708) | (13,243,076) | 5,894,742   | 9,339,286  |
| 기타충당부채    | 17,773,444  | (8,445,931)  | -            | (2,019,451) | 7,308,062  |
| 합 계       | 110,687,586 | (4,623,861)  | (47,434,065) | (23,297)    | 58,606,363 |

### (2) 전기

| (단위:천원)   |            |            |              |             |             |
|-----------|------------|------------|--------------|-------------|-------------|
| 구 분       | 기초         | 전입(환입)     | 사용           | 기타          | 기말          |
| 종업원급여충당부채 | 38,201,960 | 40,601,100 | (33,792,246) | -           | 45,010,814  |
| 법적소송충당부채  | 10,838,356 | 40,077,964 | -            | (3,012,992) | 47,903,328  |
| 기타충당부채    | 9,315,083  | 8,473,444  | -            | (15,083)    | 17,773,444  |
| 합 계       | 58,355,399 | 89,152,508 | (33,792,246) | (3,028,075) | 110,687,586 |

## 20. 우발부채 및 약정사항

### 20-1 계류중인 소송사건

당기말 현재 공사가 피소되어 계류중인 소송사건은 10건(공사대금 청구소송 등, 관련 금액 60,193백만원)이 존재하며, 공사가 제소하여 계류중인 10건(손해배상청구소송 등, 관련 금액 12,178백만원)의 소송사건이 존재합니다.

상기 소송사건은 당기말 현재 진행 중에 있으며, 공사는 3건의 소송사건에 대해 9,339백만원의 충당부채를 계상하고 있습니다. 공사는 그 외 소송의 최종결과가 재무제표에 미칠 영향을 합리적으로 예측할 수 없습니다.

### 20-2 금융거래 한도

당기말 현재 공사의 주요 금융거래 한도내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |             |             |          |
|---------|-------------|-------------|----------|
| 금융기관    | 한도금액        | 실행금액        | 내용       |
| KB국민은행  | 100,000,000 | 288,014     | 운전자금대출   |
|         | 30,000,000  | -           | KB상생결제론  |
| 신한은행    | 50,000,000  | 50,000,000  | 기업어음인수약정 |
| 하나은행    | 340,000,000 | 340,000,000 | 기업어음인수약정 |
| 하나카드    | 1,800,000   | 1,698,813   | 법인카드     |

### 20-3 제공하거나 제공받은 지급보증

당기말 현재 공사는 서울보증보험주식회사로부터 7,546백만원의 지급보증을 제공받고 있으며, 공사는 특수관계자를 위하여 일부 주식을 질권으로 제공하고 있습니다(주석 36-5 참조).

### 20-4 자본적지출 약정

당기말 현재 주요 자본적지출 약정의 총 계약금액은 773,545백만원이며, 이 중 집행되지 않은 약정금액은 682,928백만원입니다.

## 21. 자본금

보고기간종료일 현재 발행된 주식은 모두 보통주이며 액면금액은 주당 5,000원입니다. 공사의 수권주식수는 40,000,000주이고 발행주식수는 11,578,744주이며, 주주 유형별 자본금의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |            |            |            |            |            |            |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 구 분     | 당기말        |            |            | 전기말        |            |            |
|         | 정부         | 비정부        | 합 계        | 정부         | 비정부        | 합 계        |
| 자본금     | 20,000,000 | 37,893,720 | 57,893,720 | 20,000,000 | 37,893,720 | 57,893,720 |

한편, 당기 및 전기 중 발행주식수와 유통보통주식수의 변동은 없습니다.

## 22. 이익잉여금

### 22-1 이익잉여금의 구성내역

보고기간종료일 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)          |               |               |
|------------------|---------------|---------------|
| 구 분              | 당기말           | 전기말           |
| 이익준비금(*1)        | 28,946,860    | 28,946,860    |
| 기타법정적립금(*2)      | 541,480,932   | 541,480,932   |
| 임의적립금            | 803,201,820   | 1,055,141,030 |
| 미처분이익잉여금(미처리결손금) | 24,318,338    | (240,765,722) |
| 합 계              | 1,397,947,950 | 1,384,803,100 |

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

(\*2) 보고기간종료일 현재 기타법정적립금은 공급시설건설비용적립금입니다.

한편, 보고기간종료일 현재 임의적립금의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)   |             |               |
|-----------|-------------|---------------|
| 구 분       | 당기말         | 전기말           |
| 기업합리화적립금  | 3,316,064   | 3,316,064     |
| 사업확장적립금   | 489,140,273 | 741,079,483   |
| 재무구조개선적립금 | 310,745,483 | 310,745,483   |
| 합 계       | 803,201,820 | 1,055,141,030 |

### 22-2 이익잉여금의 변동내역

당기 및 전기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.



| (단위:천원)       |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 구 분           | 당기            | 전기            |
| 기초            | 1,384,803,100 | 1,360,968,610 |
| 당기순이익         | 21,459,011    | 27,936,391    |
| 지분법이익잉여금의 변동  | (112,234)     | (382,753)     |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 8,235,871     | (2,169,101)   |
| 배당금           | (11,173,488)  | -             |
| 신종자본증권 분배금    | (5,264,310)   | (1,550,047)   |
| 기말            | 1,397,947,950 | 1,384,803,100 |

### 22-3 이익잉여금처분계산서

당기 및 전기 중 공사의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| 구 분  | 당기(처분예정일:2022.3.30.) | 전기(처분확정일:2021.3.30.) |
| I. 미처분이익잉여금(미처리결손금)                                      | 24,318,338           | (240,765,722)        |
| 전기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)                                     | -                    | (264,600,212)        |
| 순확정급여부채의 재측정요소   | 8,235,871            | (2,169,101)          |
| 당기순이익  | 21,459,011           | 27,936,391           |
| 지분법이익잉여금 변동  | (112,234)            | (382,753)            |
| 신종자본증권 분배금   | (5,264,310)          | (1,550,047)          |
| II. 임의적립금 등의 이입액   | -                    | 251,939,210          |
| 사업확장적립금  | -                    | 251,939,210          |
| III. 합계(I + II)  | 24,318,338           | 11,173,488           |
| IV. 이익잉여금처분액   | (24,318,338)         | (11,173,488)         |
| 사업확장적립금  | (15,090,079)         | -                    |
| 배당금<br>(주당 배당금(를)<br>당기:797원(15.94%)<br>전기:965원(19.30%)) | (9,228,259)          | (11,173,488)         |
| V. 차기이월미처분이익잉여금  | -                    | -                    |

### 23. 신종자본증권

보고기간종료일 현재 신종자본증권의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)      |            |            |        |             |             |
|--------------|------------|------------|--------|-------------|-------------|
| 구 분          | 발행일        | 만기일        | 이자율(%) | 당기말         | 전기말         |
| 제1회 사모신종자본증권 | 2020.09.15 | 2050.09.15 | 2.778  | 250,000,000 | 250,000,000 |
| 차감: 발행원가     |            |            |        | (197,474)   | (197,474)   |
| 합 계          |            |            |        | 249,802,526 | 249,802,526 |

한편, 신종자본증권의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

| 구 분  | 내 용   |
|------|---|
| 사채순위 | 보통주식보다 선순위이며, 그 외의 나머지 채무보다는 후순위  |
| 만기   | 발행일로부터 30년이나 공사 선택에 의해 만기연장 가능  |
| 이자율  | ① 최초이자율 : 연 2.778%<br>② 발행일로부터 5년 후 이자율: 5년째 되는 날의 2영업일 전 5년물 국고채 수익률 + 가산금리(1.550%) + 1.0%<br>③ 발행일로부터 6년 후 이자율 : 매 1년째 되는 날의 2영업일 전 5년물 국고채 수익률 + 가산금리(1.550%) + 1.0%<br>④ 대주주 변경 시 이자율 : 대주주 변경 사유가 발생하였으나 발행회사가 본 사채를 중도상환 하지 않을 경우 최초 이자율 + 1.0% |
| 이자지급 | 3개월 후급이나 공사의 선택에 의해 이자 지급 이연이 가능. 단, 이자 지급 이연 시 미지급 이자를 지급하기 전에는 보통주에 대한 배당결의 불가  |

#### 24. 기타자본구성요소

보고기간종료일 현재 기타자본구성요소는 전액 기타포괄손익누계액이며, 당기 및 전기 중 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |             |               |             |             |               |             |
|---------|-------------|---------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| 구 분     | 당기          |               |             | 전기          |               |             |
|         | 지분법<br>자본변동 | 이자율스왑<br>평가손익 | 합 계         | 지분법<br>자본변동 | 이자율스왑<br>평가손익 | 합 계         |
| 기초      | 2,807       | (2,480,807)   | (2,478,000) | (826)       | (3,181,372)   | (3,182,198) |
| 평가      | (382)       | 6,299,573     | 6,299,191   | 3,633       | 700,565       | 704,198     |
| 기말      | 2,425       | 3,818,766     | 3,821,191   | 2,807       | (2,480,807)   | (2,478,000) |

#### 25. 고객과의 계약에서 생기는 수익

당기 및 전기 중 기타수익, 기타이익 및 금융수익을 제외한 영업으로부터 발생한 수익의 내용은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)       |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 구 분           | 당기            | 전기            |
| 재화의 판매로 인한 수익 |               |               |
| 열판매로 인한 수익    | 1,059,627,344 | 1,045,327,919 |
| 전기판매로 인한 수익   | 1,393,382,636 | 978,631,313   |
| 냉수판매로 인한 수익   | 25,862,563    | 23,691,899    |
| 소 계           | 2,478,872,543 | 2,047,651,131 |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 공사부담금수익 | 39,013,402    | 35,487,212    |
| 기타수익(*) | 18,912,065    | 15,767,957    |
| 합 계     | 2,536,798,010 | 2,098,906,300 |

(\*) 기타수익은 RPS전기판매수입입니다.

## 26. 판매비와관리비

당기 및 전기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)        |             |             |
|----------------|-------------|-------------|
| 구 분            | 당기          | 전기          |
| 급여             | 43,375,123  | 43,185,212  |
| 퇴직급여           | 5,265,324   | 5,271,173   |
| 보험료            | 2,947,209   | 2,593,820   |
| 감가상각비와 무형자산상각비 | 9,807,760   | 8,756,676   |
| 지급수수료          | 21,613,022  | 20,283,019  |
| 광고선전비          | 3,752,968   | 2,897,237   |
| 교육훈련비          | 1,695,315   | 1,991,249   |
| 세금과공과          | 2,348,232   | 2,238,245   |
| 수선비            | 435,569     | 240,317     |
| 경상개발비          | 11,674,745  | 13,038,493  |
| 기타             | 10,621,297  | 10,420,587  |
| 합 계            | 113,536,564 | 110,916,028 |

## 27. 비용의 성격별 분류

당기 및 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)    |            |               |               |            |               |               |
|------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| 구 분        | 당기         |               |               | 전기         |               |               |
|            | 판매비와관리비    | 매출원가          | 합 계           | 판매비와관리비    | 매출원가          | 합 계           |
| 사용된 원재료    | -          | 1,882,171,681 | 1,882,171,681 | -          | 1,348,859,876 | 1,348,859,876 |
| 급여         | 43,375,123 | 105,069,116   | 148,444,239   | 43,185,212 | 105,240,597   | 148,425,809   |
| 퇴직급여       | 5,265,324  | 11,156,647    | 16,421,971    | 5,271,173  | 11,673,914    | 16,945,087    |
| 보험료        | 2,947,209  | 10,204,506    | 13,151,715    | 2,593,820  | 8,355,525     | 10,949,345    |
| 감가상각비와 상각비 | 9,807,760  | 254,191,464   | 263,999,224   | 8,756,676  | 241,354,904   | 250,111,580   |
| 지급수수료      | 21,613,022 | 1,985,992     | 23,599,014    | 20,283,019 | 4,454,960     | 24,737,979    |
| 수선비        | 435,569    | 92,506,883    | 92,942,452    | 240,317    | 107,273,396   | 107,513,713   |
| 기타         | 30,092,557 | 28,166,114    | 58,258,671    | 30,585,811 | 29,885,924    | 60,471,735    |

|     |             |               |               |             |               |               |
|-----|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| 합 계 | 113,536,564 | 2,385,452,403 | 2,498,988,967 | 110,916,028 | 1,857,099,096 | 1,968,015,124 |
|-----|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|

## 28. 기타수익 및 기타비용

### 28-1 기타수익의 내역

당기 및 전기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)    |            |           |
|------------|------------|-----------|
| 구 분        | 당기         | 전기        |
| 잡이익        | 59,188,850 | 9,250,326 |
| 임대료수익      | 210,134    | 329,895   |
| 연체료수익      | 178,704    | 167,983   |
| 정부보조금수익    | 436,812    | 33,297    |
| 기타의대손충당금환입 | 534,159    | -         |
| 합 계        | 60,548,659 | 9,781,501 |

### 28-2 기타비용의 내역

당기 및 전기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)  |            |            |
|----------|------------|------------|
| 구 분      | 당기         | 전기         |
| 기타의대손상각비 | 1,214,043  | 1,486,620  |
| 기부금      | 4,765,528  | 3,055,446  |
| 잡손실      | 6,659,957  | 47,970,268 |
| 합 계      | 12,639,528 | 52,512,334 |

## 29. 기타이익 및 손실

당기 및 전기 중 기타이익 및 손실의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)           |             |             |
|-------------------|-------------|-------------|
| 구 분               | 당기          | 전기          |
| 유형자산처분이익          | 228,001     | 59,233      |
| 파생상품거래이익(주석 18)   | 791,838     | 365,466     |
| 무형자산손상차손환입(주석 10) | 45,000      | -           |
| 외화환산이익(주석33)      | 19,887      | -           |
| 외환차익(주석33)        | 224,279     | 352,211     |
| 리스변경이익            | 7,595       | 127,299     |
| 유형자산처분손실          | (7,183,788) | (4,271,317) |
| 무형자산처분손실          | (3,984)     | (3,038)     |

|                  |             |              |
|------------------|-------------|--------------|
| 파생상품거래손실(주석 18)  | (115,990)   | (327,990)    |
| 유형자산손상차손(주석 9)   | (2,995,207) | (8,749,993)  |
| 무형자산손상차손(주석 10)  | -           | (744,416)    |
| 사용권자산손상차손(주석 11) | (2,838)     | (63,808)     |
| 외화환산손실(주석33)     | -           | (318)        |
| 외환차손(주석33)       | (790,878)   | (678,761)    |
| 합 계              | (9,776,085) | (13,935,432) |

### 30. 금융수익 및 금융원가

#### 30-1 금융수익

당기 및 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |           |           |
|---------|-----------|-----------|
| 구 분     | 당기        | 전기        |
| 이자수익    | 2,917,763 | 3,051,829 |

상기 이자수익의 세부 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)  |           |           |
|----------|-----------|-----------|
| 구 분      | 당기        | 전기        |
| 현금및현금성자산 | 535,506   | 1,194,016 |
| 단기금융상품   | 616       | 5,026     |
| 대여금      | 2,381,641 | 1,852,787 |
| 합 계      | 2,917,763 | 3,051,829 |

#### 30-2 금융원가

당기 및 전기 중 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |            |            |
|---------|------------|------------|
| 구 분     | 당기         | 전기         |
| 이자비용    | 51,852,391 | 56,723,943 |

상기 이자비용의 세부 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)   |            |            |
|-----------|------------|------------|
| 구 분       | 당기         | 전기         |
| 매입채무및기타채무 | 140,161    | 8,199      |
| 차입금       | 6,680,194  | 4,859,514  |
| 사채        | 48,843,433 | 54,693,301 |
| 리스부채      | 2,392,631  | 2,234,539  |

|             |             |             |
|-------------|-------------|-------------|
| 소 계         | 58,056,419  | 61,795,553  |
| 차감:차입원가 자본화 | (6,204,028) | (5,071,610) |
| 합 계         | 51,852,391  | 56,723,943  |

한편, 당기 중 차입금에 대한 가중평균자본화이자율은 연 1.95%(전기: 연 2.03%)입니다.

### 31. 법인세비용

#### 31-1 법인세비용의 구성내역

당기 및 전기 중 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)                   |             |              |
|---------------------------|-------------|--------------|
| 구 분                       | 당기          | 전기           |
| 당기법인세 효과 :                |             |              |
| 당기법인세부담액                  | 5,446,680   | 12,634,978   |
| 과거기간의 당기법인세에 대한 당기 인식 조정액 | 168,250     | (1,303)      |
| 자본에 직접 가감되는 법인세           | 1,680,689   | 557,915      |
| 이연법인세 효과 :                |             |              |
| 일시적차이의 발생 및 소멸로 인한 금액     | (2,530,222) | (18,092,635) |
| 세무상결손금의 발생 및 소멸로 인한 금액    | -           | 3,658,054    |
| 세액공제의 이월로 인한 금액           | 2,611,746   | (5,048,539)  |
| 합 계                       | 7,377,143   | (6,291,530)  |

#### 31-2 회계이익과 법인세비용 간의 관계

당기 및 전기 중 회계이익과 법인세비용 간의 관계는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)  |             |              |
|--|-------------|--------------|
| 구 분  | 당기          | 전기           |
| 법인세비용차감전순이익                                    | 28,836,154  | 21,644,861   |
| 적용세율(세율:24.2%)에 따른 법인세비용(이익)                   | 6,978,349   | 5,238,056    |
| 조정사항 :   | -           |              |
| 단계적세율의 적용으로 인한 효과                              | (462,000)   | (462,000)    |
| 비과세수익으로 인한 효과                                  | (21,148)    | (752,998)    |
| 비공제비용으로 인한 효과                                  | 1,032,937   | 699,317      |
| 이연법인세자산으로 인식하지 않은 일시적차이                        | (33,596)    | 82,775       |
| 세액공제 및 감면으로 인한 효과                              | (2,654,953) | (6,044,870)  |
| 과거에 인식하지 못한 이월세액공제, 전기 이전의 일시적차이의 당기인식으로 인한 효과 | 2,611,746   | (5,048,539)  |
| 전기 세무조정 변경효과                                   | (242,442)   | (1,968)      |
| 소 계  | 230,544     | (11,528,283) |
| 과거기간의 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정액                   | 168,250     | (1,303)      |
| 당기손익으로 인식된 법인세비용(이익)                           | 7,377,143   | (6,291,530)  |
| 평균세율(*)  | 25.58%      | -            |

(\*) 전기는 법인세이익이 발생하여 평균세율을 산정하지 아니하였습니다.

#### 31-3 자본으로 인식된 법인세

당기 및 전기 중 자본으로 인식된 법인세의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)           |             |           |
|-------------------|-------------|-----------|
| 구 분               | 당기          | 전기        |
| 현금흐름위험회피 파생상품평가손익 | (2,011,209) | (223,663) |
| 순확정급여부채의 재측정요소    | (2,629,394) | 692,510   |
| 신종자본증권 분배금        | 1,680,689   | 494,870   |
| 신종자본증권 발행비용       | -           | 63,045    |
| 합 계               | (2,959,914) | 1,026,762 |

### 31-4 이연법인세의 변동내역

당기 및 전기 중 이연법인세의 변동내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 당기

| (단위:천원) |               |             |             |               |
|---------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 구 분     | 기초            | 당기손익 반영     | 자본에 직접 반영   | 기말            |
| 공사부담금   | 324,809,797   | 6,972,481   | -           | 331,782,278   |
| 일시상각총당금 | (294,781,675) | 585,904     | -           | (294,195,771) |
| 감가상각시부인 | 30,367,055    | 1,451,122   | -           | 31,818,177    |
| 유형자산    | (87,291,354)  | -           | -           | (87,291,354)  |
| 미지급상여   | 9,949,159     | 204,923     | -           | 10,154,082    |
| 시설이용권   | (659,621)     | 46,276      | -           | (613,345)     |
| SRF설비손상 | 58,548,505    | 370,167     | -           | 58,918,672    |
| 소송충당부채  | 10,938,804    | (8,098,343) | -           | 2,840,461     |
| 기타      | 10,334,384    | 997,692     | (4,640,603) | 6,691,473     |
| 이월세액공제  | 17,453,673    | (2,611,746) | -           | 14,841,927    |
| 합 계     | 79,668,727    | (81,524)    | (4,640,603) | 74,946,600    |

#### (2) 전기

| (단위:천원) |               |             |           |               |
|---------|---------------|-------------|-----------|---------------|
| 구 분     | 기초            | 당기손익 반영     | 자본에 직접 반영 | 기말            |
| 공사부담금   | 318,664,692   | 6,145,105   | -         | 324,809,797   |
| 일시상각총당금 | (294,921,855) | 140,180     | -         | (294,781,675) |
| 감가상각시부인 | 28,413,921    | 1,953,134   | -         | 30,367,055    |
| 유형자산    | (87,291,354)  | -           | -         | (87,291,354)  |
| 미지급상여   | 9,244,874     | 704,285     | -         | 9,949,159     |
| 시설이용권   | (686,407)     | 26,786      | -         | (659,621)     |
| SRF설비손상 | 58,548,505    | -           | -         | 58,548,505    |
| 소송충당부채  | -             | 10,938,804  | -         | 10,938,804    |
| 기타      | 11,681,196    | (1,815,659) | 468,847   | 10,334,384    |
| 이월세액공제  | 12,405,134    | 5,048,539   | -         | 17,453,673    |
| 이월결손금   | 3,658,054     | (3,658,054) | -         | -             |



|     |            |            |         |            |
|-----|------------|------------|---------|------------|
| 합 계 | 59,716,760 | 19,483,120 | 468,847 | 79,668,727 |
|-----|------------|------------|---------|------------|

### 31-5 미인식 이연법인세자산

보고기간종료일 현재 이연법인세자산으로 인식되지 않은 차감할 일시적차이 및 미사용세액 공제의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)   |            |            |
|-----------|------------|------------|
| 구 분       | 당기말        | 전기말        |
| 차감할 일시적차이 | 41,361,612 | 40,429,088 |
| 미사용세액공제   | 13,889,659 | 5,192,300  |
| 합 계       | 55,251,271 | 45,621,388 |

한편, 보고기간종료일 현재 이연법인세자산으로 인식되지 않은 미사용세액공제의 예상만료 시기는 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |            |           |
|---------|------------|-----------|
| 구 분     | 당기말        | 전기말       |
| 1년 이내   | -          | -         |
| 1~2년    | -          | -         |
| 2~3년    | -          | -         |
| 3년 이후   | 13,889,659 | 5,192,300 |
| 합 계     | 13,889,659 | 5,192,300 |

### 32. 주당이익

당기 및 전기 중 기본주당이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

| (단위:원,주)           |                 |                 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 구 분                | 당기              | 전기              |
| 당기순이익              | 21,459,011,218  | 27,936,391,300  |
| 신종자본증권 분배금         | (5,264,310,000) | (1,550,046,833) |
| 기본주당이익 계산에 사용된 순이익 | 16,194,701,218  | 26,386,344,467  |
| 가중평균유통보통주식수        | 11,578,744      | 11,578,744      |
| 기본주당이익             | 1,399           | 2,279           |

한편, 희석효과가 있는 잠재적 보통주가 없으므로 희석주당이익과 기본주당이익이 동일합니다.

### 33. 금융상품

#### 33-1 금융자산

보고기간종료일 현재 범주별 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)   |                  |             |             |                  |             |             |
|-----------|------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|
| 구 분       | 당기말              |             |             | 전기말              |             |             |
|           | 위험회피수단<br>지정파생상품 | 상각후<br>원가측정 | 합 계         | 위험회피수단<br>지정파생상품 | 상각후<br>원가측정 | 합 계         |
| 유동자산      |                  |             |             |                  |             |             |
| 현금및현금성자산  | -                | 12,671,548  | 12,671,548  | -                | 27,824,163  | 27,824,163  |
| 매출채권및기타채권 | -                | 631,646,710 | 631,646,710 | -                | 496,379,556 | 496,379,556 |
| 단기금융상품    | -                | 2,000,015   | 2,000,015   | -                | 2,000,000   | 2,000,000   |
| 유동성장기대여금  | -                | 9,978,719   | 9,978,719   | -                | 7,056,537   | 7,056,537   |
| 소 계       | -                | 656,296,992 | 656,296,992 | -                | 533,260,256 | 533,260,256 |
| 비유동자산     |                  |             |             |                  |             |             |
| 대여금       | -                | 63,223,353  | 63,223,353  | -                | 54,941,166  | 54,941,166  |
| 기타채권      | -                | 39,158,518  | 39,158,518  | -                | 18,403,072  | 18,403,072  |
| 비유동파생상품자산 | 5,939,345        | -           | 5,939,345   | 1,044,995        | -           | 1,044,995   |
| 소 계       | 5,939,345        | 102,381,871 | 108,321,216 | 1,044,995        | 73,344,238  | 74,389,233  |
| 합 계       | 5,939,345        | 758,678,863 | 764,618,208 | 1,044,995        | 606,604,494 | 607,649,489 |

#### 33-2 금융부채

보고기간종료일 현재 범주별 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |        |     |     |        |     |     |
|---------|--------|-----|-----|--------|-----|-----|
| 구 분     | 당기말    |     |     | 전기말    |     |     |
|         | 위험회피수단 | 상각후 | 합 계 | 위험회피수단 | 상각후 | 합 계 |

|           | 지정파생상품  | 원가측정          |               | 지정파생상품    | 원가측정          |               |
|-----------|---------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
| 유동부채      |         |               |               |           |               |               |
| 매입채무및기타채무 | -       | 580,230,616   | 580,230,616   | -         | 306,942,052   | 306,942,052   |
| 단기차입금     | -       | 470,288,014   | 470,288,014   | -         | -             | -             |
| 유동성사채     | -       | 329,948,301   | 329,948,301   | -         | 429,908,951   | 429,908,951   |
| 소 계       | -       | 1,380,466,931 | 1,380,466,931 | -         | 736,851,003   | 736,851,003   |
| 비유동부채     |         |               |               |           |               |               |
| 장기차입금     | -       | -             | -             | -         | 340,000,000   | 340,000,000   |
| 사채        | -       | 2,087,479,639 | 2,087,479,639 | -         | 1,977,785,369 | 1,977,785,369 |
| 비유동파생상품부채 | 901,394 | -             | 901,394       | 4,317,827 | -             | 4,317,827     |
| 소 계       | 901,394 | 2,087,479,639 | 2,088,381,033 | 4,317,827 | 2,317,785,369 | 2,322,103,196 |
| 합 계       | 901,394 | 3,467,946,570 | 3,468,847,964 | 4,317,827 | 3,054,636,372 | 3,058,954,199 |

### 33-3 범주별 금융상품 순손익

당기 및 전기 중 발생한 범주별 금융상품 순손익은 다음과 같습니다).

| (단위:천원)            |              |              |
|--------------------|--------------|--------------|
| 구 분                | 당기           | 전기           |
| 현금및현금성자산           |              |              |
| 이자수익               | 535,506      | 1,194,016    |
| 파생상품자산부채           |              |              |
| 거래손익               | 675,848      | 37,476       |
| 대여금및수취채권           |              |              |
| 이자수익               | 2,382,257    | 1,857,813    |
| 대손상각비              | (262,950)    | (193,416)    |
| 기타의대손상각비           | (41,005)     | (261,505)    |
| 기타의대손충당금환입         | 534,159      | -            |
| 위험회피지정 파생상품자산부채    |              |              |
| 기중 인식 포괄손익         | 8,310,783    | 924,229      |
| 상각후원가로 측정하는 기타금융부채 |              |              |
| 이자비용(*)            | (49,459,760) | (54,489,404) |
| 외환차손익              | (566,599)    | (326,550)    |
| 외화환산손익             | 19,887       | (318)        |
| 합 계                | (37,871,874) | (51,257,659) |

(\*) 적격자산으로 자본화된 이자비용은 제외되었습니다.

### 34. 위험관리

공사의 주요 금융부채는 차입금, 사채, 매입채무 및 기타채무로 구성되어 있으며, 동 금융부채는 영업활동을 위한 자금을 조달하기 위하여 발생하였습니다. 또한, 공사는 영업활동에서 발생하는 매출채권 및 미수금 등과 같은 다양한 금융자산도 보유하고 있습니다.

공사의 금융자산 및 금융부채에서 발생할 수 있는 주요 위험은 시장위험, 신용위험 및 유동성위험입니다. 공사의 경영진은 아래에서 설명하는 바와 같이 각 위험별 관리정책을 정비하고 그 운용이 정책에 부합하는지 확인하고 있습니다.

#### 34-1 시장위험

시장위험은 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치가 변동될 위험이며, 이자율 위험, 환위험 및 기타 가격위험의 세가지 유형으로 구성됩니다.

##### (1) 이자율위험

이자율위험은 시장이자율의 변동으로 인하여 금융상품의 미래현금흐름이 변동될 위험입니다.

공사는 변동이자부 장기차입금 등과 관련된 시장이자율의 변동위험에 노출되어 있습니다. 공사의 경영진은 이자율스왑계약을 체결하여 시장이자율의 변동으로 인한 차입금 및 사채에 대한 미래현금흐름 변동위험을 관리하고 있으며, 이외의 시장이자율 변동이 공사에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

##### (2) 환위험

환위험은 환율의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치가 변동될 위험입니다. 공사는 내부적으로 원화 환율변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있으며, 당기말 현재 화폐성 외 화금융상품은 없습니다.

##### (3) 기타 가격위험

기타 가격위험은 이자율위험이나 환위험 이외의 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동될 위험이나, 공사의 경영진은 당기말 현재 동 위험이 공사에 미치는 영향은 중요하지 않다고 판단하고 있습니다.

#### 34-2 신용위험

신용위험은 거래상대방이 의무를 이행하지 않을시 공사에 재무손실이 발생될 위험입니다.

##### (1) 매출채권 및 수취채권

공사는 신용거래를 희망하는 거래상대방에 대하여 신용검증절차를 수행한 후에 신용상태가 건전한 거래상대방과의 거래만을 수행하고 있습니다. 또한, 대손위험에 대한 공사의 노출정도가 중요하지 않은 수준으로 유지될 수 있도록 지속적으로 신용도를 재평가하는 등 매출채권 및 수취채권 잔액에 대한 지속적인 관리업무를 수행하고 있습니다. 한편, 공사는 상기 채권에 대하여 매 보고기간종료일에 개별적으로 손상여부를 검토하고 있습니다.

##### (2) 기타금융자산

장·단기금융상품등으로 구성되는 기타금융자산으로부터 발생하는 신용위험은 거래상대방의 부도 등으로 인하여 발생합니다. 이러한 경우 공사의 신용위험 노출정도는 최대 해당 금융상품의 장부금액과 동일한 금액이 될 것입니다. 한편, 공사의 경영진은 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험이 공사에 미치는 영향은 제한적이라고 판단하고 있습니다.

##### (3) 신용위험에 대한 노출

보고기간종료일 현재 신용위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)   |             |             |                  |             |             |                  |
|-----------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| 구 분       | 당기말         |             |                  | 전기말         |             |                  |
|           | 차감전<br>장부금액 | 손상누계액       | 순장부금액<br>(최대노출액) | 차감전<br>장부금액 | 손상누계액       | 순장부금액<br>(최대노출액) |
| 대여금및수취채권  | 746,052,283 | (2,044,983) | 744,007,300      | 579,100,777 | (2,320,446) | 576,780,331      |
| 현금및현금성자산  | 12,671,548  | -           | 12,671,548       | 27,824,163  | -           | 27,824,163       |
| 단기금융상품    | 2,000,015   | -           | 2,000,015        | 2,000,000   | -           | 2,000,000        |
| 비유동파생상품자산 | 5,939,345   | -           | 5,939,345        | 1,044,995   | -           | 1,044,995        |
| 합 계       | 766,663,191 | (2,044,983) | 764,618,208      | 609,969,935 | (2,320,446) | 607,649,489      |

### 34-3 유동성위험

유동성위험은 만기까지 모든 금융계약 상의 약정사항들을 이행할 수 있도록 공사가 자금을 조달하지 못할 위험입니다. 공사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리 계획을 수립하고 유동성 전략 및 계획을 점검하여 자금부족에 따른 위험을 관리하고 있습니다.

한편, 당기말 현재 금융부채의 잔존 계약만기는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)    |               |             |               |               |               |
|------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 구 분        | 3개월 이하        | 3개월 ~ 1년    | 1년 ~ 5년       | 5년 초과         | 합 계           |
| 매입채무및기타채무  | 580,230,616   | -           | -             | -             | 580,230,616   |
| 유동금융부채(*)  | 653,517,495   | 151,799,750 | -             | -             | 805,317,245   |
| 비유동금융부채(*) | 10,743,250    | 32,229,750  | 1,088,320,714 | 1,277,907,050 | 2,409,200,764 |
| 합 계        | 1,244,491,361 | 184,029,500 | 1,088,320,714 | 1,277,907,050 | 3,794,748,625 |

(\*) 파생상품부채에 대한 현금흐름은 제외하였습니다.

당기말 현재 사채 및 장·단기차입금의 액면금액을 기준으로 만기가 1년 이내인 사채 및 장·단기차입금의 비율은 27.69%입니다. 공사는 자금조달 집중위험이 낮은 것으로 판단하고 있습니다.

### 34-4 자본관리

자본관리의 주요 목적은 공사의 영업활동을 유지하고 주주가치를 극대화하기 위하여 높은 신용등급과 건전한 자본비율을 유지하는 것입니다. 공사는 자본구조를 경영환경의 변화에 따라 적정한지를 판단하고 배당정책, 타인자본조달 및 상환, 유상감자 및 증자의 필요성을 주기적으로 점검하고 있습니다. 한편, 보고기간종료일 현재 공사의 부채비율은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 구 분     | 당기말           | 전기말           |
| 부채      | 4,691,899,454 | 4,268,122,650 |
| 자본      | 1,823,178,843 | 1,803,734,802 |
| 부채비율    | 257.35%       | 236.63%       |

### 35. 공정가치

#### 35-1 금융상품 종류별 공정가치

보고기간종료일 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)   |               |               |               |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 구 분       | 당기말           |               | 전기말           |               |
|           | 장부금액          | 공정가치          | 장부금액          | 공정가치          |
| 금융자산      |               |               |               |               |
| 현금및현금성자산  | 12,671,548    | 12,671,548    | 27,824,163    | 27,824,163    |
| 매출채권및기타채권 |               |               |               |               |
| 매출채권      | 544,990,228   | 544,990,228   | 434,146,779   | 434,146,779   |
| 미수금       | 73,898,349    | 73,898,349    | 37,935,992    | 37,935,992    |
| 미수수익      | 24,949        | 24,949        | 2,440         | 2,440         |
| 보증금       | 51,891,702    | 51,891,702    | 42,697,417    | 42,697,417    |
| 파생상품자산    | 5,939,345     | 5,939,345     | 1,044,995     | 1,044,995     |
| 단기금융상품    | 2,000,015     | 2,000,015     | 2,000,000     | 2,000,000     |
| 대여금       | 73,202,072    | 73,202,072    | 61,997,703    | 61,997,703    |
| 합 계       | 764,618,208   | 764,618,208   | 607,649,489   | 607,649,489   |
| 금융부채      |               |               |               |               |
| 차입금       | 470,288,014   | 470,288,014   | 340,000,000   | 340,000,000   |
| 사채        | 2,417,427,940 | 2,404,994,843 | 2,407,694,320 | 2,407,694,320 |
| 파생상품부채    | 901,394       | 901,394       | 4,317,827     | 4,317,827     |
| 매입채무및기타채무 |               |               |               |               |
| 매입채무      | 507,422,624   | 507,422,624   | 231,903,149   | 231,903,149   |
| 미지급금      | 62,496,929    | 62,496,929    | 64,681,866    | 64,681,866    |
| 미지급비용     | 10,311,063    | 10,311,063    | 10,357,037    | 10,357,037    |
| 합 계       | 3,468,847,964 | 3,456,414,867 | 3,058,954,199 | 3,058,954,199 |

상기 금융자산과 금융부채의 공정가치는 해당 금융상품을 강제매각이나 청산이 아닌 거래 의사가 있는 당사자간의 정상거래를 통해 거래되는 금액으로 계상되었으며, 공정가치 추정에 사용된 방법과 가정은 다음과 같습니다.

- 비슷한 금융상품에 대한 공시된 시장가격이나 딜러 공시가격의 사용
- 이자율스왑: 관측할 수 있는 수익률 곡선에 기초한 추정 미래현금흐름의 현재가치
- 통화선도: 재무상태표일 현재 선도환율에 기초한 추정 미래현금흐름의 현재가치

사채를 제외한 여타의 금융상품은 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치입니다.

#### 35-2 공정가치 서열체계

보고기간종료일 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치의 차이는 없으며, 모든 금융상품은 다음의 세 가지 공정가치 서열체계 수준으로 분류됩니다.

- ① 수준 1: 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격을 이용하여 측정한 공정가치
- ② 수준 2: 직·간접적으로 관측가능한 투입변수를 이용하여 측정한 공정가치
- ③ 수준 3: 관측가능하지 않은 투입변수를 이용하여 측정한 공정가치

공사는 계속적으로 공정가치로 인식하는 금융상품에 대해 매 보고기간말 분류를 재평가(측정치 전체에 유의적인 투입변수 중 가장 낮은 수준에 근거함)하여 수준간의 이동이 있는지를 판단하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 금융상품의 공정가치 서열체계는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)                 |     |           |     |           |     |           |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|
| 구 분                     | 당기말 |           |     |           | 전기말 |           |     |           |
|                         | 수준1 | 수준2       | 수준3 | 합 계       | 수준1 | 수준2       | 수준3 | 합 계       |
| 반복적으로 공정가치가 측정되는 자산과 부채 |     |           |     |           |     |           |     |           |
| 파생상품자산                  | -   | 5,939,345 | -   | 5,939,345 | -   | 1,044,995 | -   | 1,044,995 |
| 파생상품부채                  | -   | 901,394   | -   | 901,394   | -   | 4,317,827 | -   | 4,317,827 |

당기 및 전기 중 공정가치 서열체계의 수준 1과 수준 2 사이의 유의적인 이동은 없었습니다. 공사가 보유하고 있는 파생상품은 장외파생상품으로 공정가치측정에 사용되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하므로 해당 상품은 수준 2에 해당합니다.

### 35-3 가치평가기법 및 투입변수

공사는 공정가치 서열체계에서 수준 2로 분류되는 반복적인 공정가치측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

| 구 분   |        | 당기말       |    |        |            | 전기말       |    |        |            |
|-------|--------|-----------|----|--------|------------|-----------|----|--------|------------|
|       |        | 공정가치      | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수       | 공정가치      | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수       |
| 이자율스왑 | 파생상품자산 | 5,939,345 | 2  | DCF모형  | 할인율, 변동성 등 | 1,044,995 | 2  | DCF모형  | 할인율, 변동성 등 |
|       | 파생상품부채 | 901,394   | 2  | DCF모형  | 할인율, 변동성 등 | 4,317,827 | 2  | DCF모형  | 할인율, 변동성 등 |

### 36. 특수관계자거래

#### 36-1 특수관계자 현황

당기말 현재 공사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

| 구 분     | 특수관계자의 명칭  |
|---------|--|
| 최상위 지배자 | 대한민국 정부(★)   |
| 종속기업    | 지역난방안전(주), 지역난방플러스(주)  |
| 관계기업    | (주)휴세스, 윈드밀파워(주), 노을그린에너지(주), (주)신안그린에너지, 청정빛고을(주), (주)푸르메여주팜, 코하이젠(주) |
| 공동기업    | 한국지역난방기술(주)  |

(★) 공사에 지배력을 행사하고 있으나, 당기 및 전기 중 유의적인 특수관계자 거래는 없습니다.

#### 36-2 특수관계자 거래내역

당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)     |                   |         |           |            |            |
|-------------|-------------------|---------|-----------|------------|------------|
| 기업명         | 거래내용              | 수익 등    |           | 비용 등       |            |
|             |                   | 당기      | 전기        | 당기         | 전기         |
| 한국지역난방기술(주) | 연구비, 외주비, 지급수수료 등 | -       | -         | 7,401,353  | 10,605,237 |
| (주)휴세스      | 매출, 잡이익, 제조경비     | 11,903  | 1,144,949 | 1,719,576  | 718,449    |
| 푸르메여주팜(주)   | 판매관리비, 기타비용       | -       | -         | 15,020     | -          |
| 코하이젠(주)     | 기타수익              | 259,447 | -         | -          | -          |
| 윈드밀파워(주)    | 지급수수료             | -       | -         | 795,330    | 826,501    |
| 노을그린에너지(주)  | 제조경비, 지급수수료       | -       | -         | 10,167,374 | 10,044,786 |
| (주)신안그린에너지  | 지급수수료, 잡이익        | 9,375   | -         | 523,835    | 1,077,049  |
| 지역난방플러스(주)  | 지급수수료, 잡이익        | 137,971 | 30,064    | 15,337,336 | 14,009,698 |
| 지역난방안전(주)   | 수선유지비, 지급수수료, 잡이익 | 114,450 | 18,108    | 17,414,607 | 16,461,201 |
| 합 계         |                   | 533,146 | 1,193,121 | 53,374,431 | 53,742,921 |

#### 36-3 채권 · 채무 잔액

보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 채권 · 채무 잔액은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)     |                 |           |           |           |           |
|-------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 기업명         | 채권 · 채무내용       | 채권        |           | 채무        |           |
|             |                 | 당기말       | 전기말       | 당기말       | 전기말       |
| 한국지역난방기술(주) | 미지급금            | -         | -         | 1,389,924 | 710,134   |
| 푸르메여주팜(주)   | 미지급금            | -         | -         | 6,000     | -         |
| 코하이젠(주)     | 미수금             | 178,502   | -         | -         | -         |
| 윈드밀파워(주)    | 미지급금            | -         | -         | 332,246   | 299,642   |
| 노을그린에너지(주)  | 미수금, 매입채무, 미지급금 | 1,021,187 | 1,350,306 | 1,527,058 | 1,374,420 |
| (주)신안그린에너지  | 미수금, 미지급금       | -         | 454,186   | 30,167    | 209,572   |
| 지역난방플러스(주)  | 미수금, 미지급금, 보증금  | 4,329     | -         | 1,342,239 | 1,710,345 |



|           |           |           |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 지역난방안전(주) | 미수금, 미지급금 | 76,927    | -         | 2,980,002 | 2,737,354 |
| 합 계       |           | 1,280,945 | 1,804,492 | 7,607,636 | 7,041,467 |

(\*) 당기말 현재 청정빛고을(주)에 대한 선급금 2,398백만원(전기말: 1,225백만원)은 전액 대손충당금이 설정되어 있습니다.

#### 36-4 특수관계자와의 자금거래내역

당기 및 전기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |             |           |         |         |        |
|---------|-------------|-----------|---------|---------|--------|
| 특수관계 구분 | 기업명         | 현금출자(환급)  |         | 배당 수령   |        |
|         |             | 당기        | 전기      | 당기      | 전기     |
| 관계기업    | 청정빛고을(주)    | -         | 194,930 | -       | -      |
|         | (주)푸르메여주팜   | -         | 300,000 | -       | -      |
|         | 코하이젠(주)     | 2,900,000 | -       | -       | -      |
|         | (주)신안그린에너지  | (175,000) | -       | -       | -      |
| 공동기업    | 한국지역난방기술(주) | -         | -       | 177,000 | 97,500 |
| 합 계     |             | 2,725,000 | 494,930 | 177,000 | 97,500 |

#### 36-5 지급보증 및 담보제공

당기말 현재 공사는 하기 특수관계자의 차입금에 대하여 주식질권설정계약을 체결하였습니다.

| (단위:천원) |            |               |           |       |            |
|---------|------------|---------------|-----------|-------|------------|
| 구 분     | 기업명        | 담보제공자산        | 출자금액      | 담보설정액 | 제공처        |
| 관계기업    | 원드밀파워(주)   | 원드밀파워(주) 주식   | 675,000   | 주식담보  | 농협은행       |
|         | 노을그린에너지(주) | 노을그린에너지(주) 주식 | 900,000   |       | 하나은행       |
|         | (주)신안그린에너지 | (주)신안그린에너지 주식 | 4,173,000 |       | 삼성생명보험 외 6 |

#### 36-6 주요 경영진에 대한 보상내역

당기 및 전기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |         |         |
|---------|---------|---------|
| 구 분     | 당기      | 전기      |
| 단기종업원급여 | 811,981 | 741,392 |
| 퇴직급여    | 35,977  | 38,365  |
| 합 계     | 847,958 | 779,757 |

### 37. 현금흐름표

#### 37-1 비현금거래

당기 및 전기 중 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금 투자활동거래와 비현금 재무활동

거래는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)             |              |              |
|---------------------|--------------|--------------|
| 구 분                 | 당기           | 전기           |
| 건설중인자산의 본계정 대체      | 389,989,266  | 406,315,142  |
| 유형자산 취득금액 중 미지급금 변동 | 4,813,821    | (12,384,288) |
| 유형자산 취득금액 중 선급금 변동  | -            | 2,070        |
| 충당부채전입액의 유형자산 대체    | -            | (3,012,993)  |
| 사용권자산의 증가           | 15,857,696   | 19,633,441   |
| 보증금의 유동성 재분류        | (11,082,225) | 7,435,500    |
| 차입금의 유동성 재분류        | 340,000,000  | -            |
| 사채의 유동성 재분류         | 329,948,301  | 429,908,951  |

37-2 재무활동에서 생기는 부채의 변동내역

당기 및 전기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

(1) 당기

| (단위:천원) |               |               |               |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 구 분     | 기초            | 재무활동          | 기타 비금융변동(*)   | 기말            |
| 단기차입금   | -             | 130,288,014   | 340,000,000   | 470,288,014   |
| 유동성사채   | 429,908,951   | (430,000,000) | 330,039,350   | 329,948,301   |
| 장기차입금   | 340,000,000   | -             | (340,000,000) | -             |
| 사채      | 1,977,785,369 | 439,121,100   | (329,426,830) | 2,087,479,639 |
| 리스부채    | 110,279,472   | (9,786,778)   | 15,857,696    | 116,350,390   |
| 합 계     | 2,857,973,792 | 129,622,336   | 16,470,216    | 3,004,066,344 |

(\*) 비현금변동과 현금흐름표에 영업활동으로 표시된 이자 지급액이 포함되어 있습니다.

(2) 전기

| (단위:천원) |               |               |               |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 구 분     | 기초            | 재무활동          | 기타 비금융변동(*)   | 기말            |
| 단기차입금   | 60,000,000    | (60,000,000)  | -             | -             |
| 유동성사채   | 409,902,088   | (410,000,000) | 430,006,863   | 429,908,951   |
| 장기차입금   | 150,000,000   | 190,000,000   | -             | 340,000,000   |
| 사채      | 2,307,348,148 | 99,752,360    | (429,315,139) | 1,977,785,369 |
| 리스부채    | 100,046,921   | (9,400,890)   | 19,633,441    | 110,279,471   |
| 합 계     | 3,027,297,157 | (189,648,530) | 20,325,165    | 2,857,973,791 |

(\*) 비현금변동과 현금흐름표에 영업활동으로 표시된 이자 지급액이 포함되어 있습니다.

### 38. 배출권 및 배출부채

#### 38-1 무상할당 배출권

당기말 현재 3차 계획기간(2021년~2025년)의 이행연도별 무상할당 배출권의 수량은 다음과 같습니다.

| (단위:tCO <sub>2</sub> -eq) |           |           |           |           |           |            |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 구 분                       | 2021년도분   | 2022년도분   | 2023년도분   | 2024년도분   | 2025년도분   | 합계         |
| 무상할당 배출권                  | 6,021,233 | 6,021,233 | 6,021,233 | 1,806,370 | 1,806,370 | 21,676,439 |

#### 38-2 온실가스배출권의 변동내역

기간별 온실가스배출권의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (수량단위: tCO2-eq, 금액단위: 천원) |             |           |             |      |           |      |           |      |           |      |           |      |              |           |
|---------------------------|-------------|-----------|-------------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|--------------|-----------|
| 구 분                       | 2020년도 분(*) |           | 2021년도 분    |      | 2022년도 분  |      | 2023년도 분  |      | 2024년도 분  |      | 2025년도 분  |      | 합 계          |           |
|                           | 수량          | 장부금액      | 수량          | 장부금액 | 수량        | 장부금액 | 수량        | 장부금액 | 수량        | 장부금액 | 수량        | 장부금액 | 수량           | 장부금액      |
| 기초 및 무상할당                 | 5,801,564   | -         | 6,021,233   | -    | 6,021,233 | -    | 6,021,233 | -    | 1,806,370 | -    | 1,806,370 | -    | 27,478,003   | -         |
| 매입(매각)                    | (250,000)   | 4,652,250 | -           | -    | -         | -    | -         | -    | -         | -    | -         | -    | (250,000)    | 4,652,250 |
| 정부 제출                     | (5,212,053) | -         | (5,902,442) | -    | -         | -    | -         | -    | -         | -    | -         | -    | (11,114,495) | -         |
| 차입(이월)                    | (339,511)   | -         | 401,432     | -    | -         | -    | -         | -    | -         | -    | -         | -    | 61,921       | -         |
| 재분류                       | -           | -         | -           | -    | -         | -    | -         | -    | -         | -    | -         | -    | -            | -         |
| 기말                        | -           | 4,652,250 | 520,223     | -    | 6,021,233 | -    | 6,021,233 | -    | 1,806,370 | -    | 1,806,370 | -    | 16,175,429   | 4,652,250 |

(\*) 당기(2021년) 중 전기(2020년) 배출권은 주무관청의 승인을 받았거나 정부에 제출한 내역을 기재했습니다.

#### 38-3 기타

당기 및 전기 중 배출부채로 인식한 금액은 없으며, 당기말 현재 담보로 제공한 온실가스 배출권은 없습니다.

한편, 당기 이행연도에 대한 공사의 온실가스 배출량 추정치는 5,902,442톤(tCO<sub>2</sub>-eq)입니다.

### 39. 재무제표 승인

공사의 당기 재무제표는 2022년 2월 23일자로 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정 승인될 수 있습니다.

## 6. 배당에 관한 사항

### 가. 배당에 관한 사항

당사는 기획재정부의 정부 출자기관 배당성향목표(당기순이익 중 배당금액의 비중) 하에서, 집단에너지사업의 효율적 수행을 통해 지속가능한 성장기반 구축을 위한 투자재원 확보, 재무구조의 건전성 유지 및 경영 환경 변화 등의 요인을 종합적으로 고려하여 결정할 예정입니다.

회사의 성장 잠재력을 훼손하지 않는 범위 내에서 주주들의 배당에 대한 기대에 부응할 수 있는 적절한 배당이 이루어질 수 있도록 노력할 것입니다. 현재 배당 이외의 자사주 매입 및 소각 계획 등은 없습니다.

### 나. 한국지역난방공사 정관 제55조 (이익배당)

- ① 이익의 배당은 금전과 주식으로 할 수 있다.
- ② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 공사가 수종의 주식을 발행한 때에는 주주총회의 결의로 그와 다른 수종의 주식으로도 할 수 있다.
- ③ 제1항의 배당은 매 결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.
- ④ 배당금의 지급청구권은 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성되며, 시효의 완성으로 인한 배당금은 공사에 귀속한다.

### 다. 최근 3사업연도 배당에 관한 사항

#### ○ 주요배당지표

| 구 분            | 주식의 종류 | 당기     | 전기     | 전전기     |
|----------------|--------|--------|--------|---------|
|                |        | 제37기   | 제36기   | 제35기    |
| 주당액면가액(원)      |        | 5,000  | 5,000  | 5,000   |
| (연결)당기순이익(백만원) |        | 21,459 | 27,936 | -25,580 |
| (별도)당기순이익(백만원) |        | 21,459 | 27,936 | -25,580 |
| (연결)주당순이익(원)   |        | 1,399  | 2,279  | -2,209  |
| 현금배당금총액(백만원)   |        | 9,228  | 11,173 | -       |
| 주식배당금총액(백만원)   |        | -      | -      | -       |
| (연결)현금배당성향(%)  |        | 43.00  | 40.00  | -       |
| 현금배당수익률(%)     | 보통주식   | 2.1    | 2.4    | -       |
|                | 종류주식   | -      | -      | -       |
| 주식배당수익률(%)     | 보통주식   | -      | -      | -       |
|                | 종류주식   | -      | -      | -       |
| 주당 현금배당금(원)    | 보통주식   | 797    | 965    | -       |
|                | 종류주식   | -      | -      | -       |
| 주당 주식배당(주)     | 보통주식   | -      | -      | -       |
|                | 종류주식   | -      | -      | -       |

- \* 현금배당성향(%) : 현금배당총액/당기순이익
- \* 현금배당수익률(%) : 주당 현금배당금/ 과거 1주일간 배당부 증가의 평균
- \* 제35기는 배당 미시행
- \* 상기 표의 당기 현금배당금은 제37기 정기주주총회 승인 전 금액으로 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

## ○ 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

| 연속 배당횟수  |      | 평균 배당수익률 |        |
|----------|------|----------|--------|
| 분기(중간)배당 | 결산배당 | 최근 3년간   | 최근 5년간 |
| -        | 1    | 0.8      | 2.3    |

### 주1) [연속 배당횟수]

- 2017 사업연도까지 연속하여 23회 결산배당 시행하였으나, 2018~2019 사업연도에 배당 미시행
- 이후 2020 사업연도에 배당 시행하여 '연속 배당횟수'를 1회로 기재

### 주2) [평균 배당 수익률 산정 대상기간]

- 최근 3년간 : 2018~2020 사업연도
- 최근 5년간 : 2016~2020 사업연도

## 7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

### 7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

#### 7-1-1. 지분증권의 발행 등과 관련된 사항

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

#### ○ 증자(감자)현황

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 원, 주)

| 주식발행<br>(감소)일자 | 발행(감소)<br>형태 | 발행(감소)한 주식의 내용 |           |            |                |    |
|----------------|--------------|----------------|-----------|------------|----------------|----|
|                |              | 종류             | 수량        | 주당<br>액면가액 | 주당발행<br>(감소)가액 | 비고 |
| 2010년 01월 28일  | 유상증자(일반공모)   | 보통주            | 2,895,000 | 5,000      | 45,000         | -  |

#### 7-1-2. 채무증권의 발행 등과 관련된 사항

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

#### (1) 채무증권 발행실적

#### □ 기업어음 발행실적

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 백만원, %)

| 발행회사     | 증권종류   | 발행방법 | 발행일자             | 권면(전자등록)총액 | 이자율  | 평가등급<br>(평가기관)  | 만기일              | 상환<br>여부 | 주관회사 |
|----------|--------|------|------------------|------------|------|-----------------|------------------|----------|------|
| 한국지역난방공사 | 기업어음증권 | 사모   | 2021년 04월<br>29일 | 80,000     | 0.93 | A1<br>(나이스,한기평) | 2021년 07월<br>13일 | 상환       | 신한은행 |
| 한국지역난방공사 | 기업어음증권 | 사모   | 2021년 06월<br>14일 | 30,000     | 0.86 | A1<br>(나이스,한기평) | 2021년 07월<br>13일 | 상환       | 신한은행 |
| 한국지역난방공사 | 기업어음증권 | 사모   | 2021년 10월<br>20일 | 50,000     | 1.34 | A1<br>(나이스,한신평) | 2022년 01월<br>06일 | 미상환      | 신한은행 |
| 한국지역난방공사 | 기업어음증권 | 사모   | 2021년 01월<br>11일 | 150,000    | 0.92 | A1<br>(나이스,한기평) | 2021년 04월<br>12일 | 상환       | 하나은행 |
| 한국지역난방공사 | 기업어음증권 | 사모   | 2021년 01월<br>11일 | 40,000     | 0.99 | A1<br>(나이스,한기평) | 2021년 04월<br>12일 | 상환       | 하나은행 |
| 한국지역난방공사 | 기업어음증권 | 사모   | 2021년 02월<br>09일 | 100,000    | 1.08 | A1<br>(나이스,한기평) | 2021년 05월<br>13일 | 상환       | 하나은행 |

|          |        |    |                  |           |      |                 |                  |     |      |
|----------|--------|----|------------------|-----------|------|-----------------|------------------|-----|------|
| 한국지역난방공사 | 기업어음증권 | 사모 | 2021년 02월<br>09일 | 50,000    | 0.89 | A1<br>(나이스,한기평) | 2021년 05월<br>13일 | 상환  | 하나은행 |
| 한국지역난방공사 | 기업어음증권 | 사모 | 2021년 04월<br>12일 | 150,000   | 1.01 | A1<br>(나이스,한기평) | 2021년 07월<br>12일 | 상환  | 하나은행 |
| 한국지역난방공사 | 기업어음증권 | 사모 | 2021년 04월<br>12일 | 40,000    | 1.08 | A1<br>(나이스,한기평) | 2021년 07월<br>12일 | 상환  | 하나은행 |
| 한국지역난방공사 | 기업어음증권 | 사모 | 2021년 05월<br>13일 | 100,000   | 1.04 | A1<br>(나이스,한기평) | 2021년 08월<br>13일 | 상환  | 하나은행 |
| 한국지역난방공사 | 기업어음증권 | 사모 | 2021년 05월<br>13일 | 50,000    | 0.85 | A1<br>(나이스,한기평) | 2021년 08월<br>13일 | 상환  | 하나은행 |
| 한국지역난방공사 | 기업어음증권 | 사모 | 2021년 07월<br>12일 | 150,000   | 0.94 | A1<br>(나이스,한신평) | 2021년 10월<br>12일 | 상환  | 하나은행 |
| 한국지역난방공사 | 기업어음증권 | 사모 | 2021년 07월<br>12일 | 40,000    | 1.01 | A1<br>(나이스,한신평) | 2021년 10월<br>12일 | 상환  | 하나은행 |
| 한국지역난방공사 | 기업어음증권 | 사모 | 2021년 08월<br>13일 | 100,000   | 1.07 | A1<br>(나이스,한신평) | 2021년 11월<br>12일 | 상환  | 하나은행 |
| 한국지역난방공사 | 기업어음증권 | 사모 | 2021년 08월<br>13일 | 50,000    | 0.88 | A1<br>(나이스,한신평) | 2021년 11월<br>12일 | 상환  | 하나은행 |
| 한국지역난방공사 | 기업어음증권 | 사모 | 2021년 10월<br>12일 | 150,000   | 1.31 | A1<br>(나이스,한신평) | 2022년 01월<br>10일 | 미상환 | 하나은행 |
| 한국지역난방공사 | 기업어음증권 | 사모 | 2021년 10월<br>12일 | 40,000    | 1.38 | A1<br>(나이스,한신평) | 2022년 01월<br>10일 | 미상환 | 하나은행 |
| 한국지역난방공사 | 기업어음증권 | 사모 | 2021년 11월<br>12일 | 100,000   | 1.50 | A1<br>(나이스,한신평) | 2022년 02월<br>11일 | 미상환 | 하나은행 |
| 한국지역난방공사 | 기업어음증권 | 사모 | 2021년 11월<br>12일 | 50,000    | 1.31 | A1<br>(나이스,한신평) | 2022년 02월<br>11일 | 미상환 | 하나은행 |
| 합 계      | -      | -  | -                | 1,520,000 | -    | -               | -                | -   | -    |

## □ 전자단기사채 발행실적

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 백만원, %)

| 발행회사     | 증권종류   | 발행방법 | 발행일자          | 권면(전자<br>등록)총액 | 이자율  | 평가등급<br>(평가기관)  | 만기일           | 상환<br>여부 | 주관회사                   |
|----------|--------|------|---------------|----------------|------|-----------------|---------------|----------|------------------------|
| 한국지역난방공사 | 전자단기사채 | 공모   | 2021년 06월 18일 | 50,000         | 0.91 | A1<br>(나이스,한기평) | 2021년 08월 17일 | 상환       | DB금융투자                 |
| 한국지역난방공사 | 전자단기사채 | 공모   | 2021년 07월 29일 | 40,000         | 0.68 | A1<br>(나이스,한신평) | 2021년 09월 07일 | 상환       | DB금융투자,<br>KTB         |
| 한국지역난방공사 | 전자단기사채 | 공모   | 2021년 08월 17일 | 30,000         | 0.91 | A1<br>(나이스,한신평) | 2021년 11월 15일 | 상환       | 케이프투자증<br>권, BNK       |
| 한국지역난방공사 | 전자단기사채 | 공모   | 2021년 12월 14일 | 30,000         | 2.06 | A1<br>(나이스,한신평) | 2022년 03월 08일 | 미상환      | DB금융투자,<br>키움증권        |
| 한국지역난방공사 | 전자단기사채 | 공모   | 2021년 12월 30일 | 50,000         | 1.90 | A1<br>(나이스,한신평) | 2022년 03월 08일 | 미상환      | 디에스투자증<br>권,하나금융<br>투자 |
| 합 계      | -      | -    | -             | 200,000        | -    | -               | -             | -        | -                      |

□ 회사채 발행실적

(기준일 : 2021년 12월 31일 ) (단위 : 백만원, %)

| 발행회사     | 증권종류          | 발행방법 | 발행일자          | 권면(전자<br>등록)총액 | 이자율   | 평가등급<br>(평가기관)    | 만기일           | 상환<br>여부 | 주관회사         |
|----------|---------------|------|---------------|----------------|-------|-------------------|---------------|----------|--------------|
| 한국지역난방공사 | 회사채<br>(녹색채권) | 공모   | 2021년 07월 13일 | 60,000         | 1.392 | AAA<br>(나이스, 한신평) | 2023년 07월 13일 | 미상환      | NH투자증권       |
| 한국지역난방공사 | 회사채<br>(녹색채권) | 공모   | 2021년 07월 13일 | 100,000        | 1.606 | AAA<br>(나이스, 한신평) | 2024년 07월 12일 | 미상환      | NH투자증권       |
| 한국지역난방공사 | 회사채           | 공모   | 2021년 09월 07일 | 90,000         | 1.879 | AAA<br>(나이스, 한신평) | 2026년 09월 07일 | 미상환      | 이베스트<br>투자증권 |
| 한국지역난방공사 | 회사채           | 공모   | 2021년 10월 20일 | 100,000        | 1.740 | AAA<br>(나이스, 한신평) | 2023년 10월 23일 | 미상환      | 한양증권         |
| 한국지역난방공사 | 회사채           | 공모   | 2021년 11월 15일 | 90,000         | 2.138 | AAA<br>(나이스, 한신평) | 2024년 11월 15일 | 미상환      | 한양증권         |
| 합 계      | -             | -    | -             | 440,000        | -     | -                 | -             | -        | -            |

□ 신종자본증권 발행실적 : 해당사항 없음

□ 조건부자본증권 발행실적 : 해당사항 없음

(2) 채무증권 미상환 잔액

□ 기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일 ) (단위 : 백만원)

| 잔여만기      |    | 10일 이하  | 10일초과<br>30일이하 | 30일초과<br>90일이하 | 90일초과<br>180일이하 | 180일초과<br>1년이하 | 1년초과<br>2년이하 | 2년초과<br>3년이하 | 3년 초과 | 합 계     |
|-----------|----|---------|----------------|----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|-------|---------|
| 미상환<br>잔액 | 공모 | -       | -              | -              | -               | -              | -            | -            | -     | -       |
|           | 사모 | 240,000 | -              | 150,000        | -               | -              | -            | -            | -     | 390,000 |
|           | 합계 | 240,000 | -              | 150,000        | -               | -              | -            | -            | -     | 390,000 |

□ 단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일 ) (단위 : 백만원)

| 잔여만기      |    | 10일 이하 | 10일초과<br>30일이하 | 30일초과<br>90일이하 | 90일초과<br>180일이하 | 180일초과<br>1년이하 | 합 계    | 발행 한도   | 잔여 한도   |
|-----------|----|--------|----------------|----------------|-----------------|----------------|--------|---------|---------|
| 미상환<br>잔액 | 공모 | -      | -              | 80,000         | -               | -              | 80,000 | 300,000 | 220,000 |
|           | 사모 | -      | -              | -              | -               | -              | -      | -       | -       |
|           | 합계 | -      | -              | 80,000         | -               | -              | 80,000 | 300,000 | 220,000 |

□ 회사채 미상환 잔액



(기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 백만원)

| 잔여만기      |    | 1년 이하   | 1년초과<br>2년이하 | 2년초과<br>3년이하 | 3년초과<br>4년이하 | 4년초과<br>5년이하 | 5년초과<br>10년이하 | 10년초과   | 합 계       |
|-----------|----|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------|-----------|
| 미상환<br>잔액 | 공모 | 330,000 | 260,000      | 300,000      | 170,000      | 220,000      | 730,000       | 410,000 | 2,420,000 |
|           | 사모 | -       | -            | -            | -            | -            | -             | -       | -         |
|           | 합계 | 330,000 | 260,000      | 300,000      | 170,000      | 220,000      | 730,000       | 410,000 | 2,420,000 |

## □ 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 백만원)

| 잔여만기      |    | 1년 이하 | 1년초과<br>5년이하 | 5년초과<br>10년이하 | 10년초과<br>15년이하 | 15년초과<br>20년이하 | 20년초과<br>30년이하 | 30년초과 | 합 계     |
|-----------|----|-------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------|---------|
| 미상환<br>잔액 | 공모 | -     | -            | -             | -              | -              | -              | -     | -       |
|           | 사모 | -     | -            | -             | -              | -              | 250,000        | -     | 250,000 |
|           | 합계 | -     | -            | -             | -              | -              | 250,000        | -     | 250,000 |

## □ 조건부자본증권 미상환 잔액 : 해당사항 없음

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 백만원)

| 잔여만기      |    | 1년 이하 | 1년초과<br>2년이하 | 2년초과<br>3년이하 | 3년초과<br>4년이하 | 4년초과<br>5년이하 | 5년초과<br>10년이하 | 10년초과<br>20년이하 | 20년초과<br>30년이하 | 30년초과 | 합 계 |
|-----------|----|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|----------------|-------|-----|
| 미상환<br>잔액 | 공모 | -     | -            | -            | -            | -            | -             | -              | -              | -     | -   |
|           | 사모 | -     | -            | -            | -            | -            | -             | -              | -              | -     | -   |
|           | 합계 | -     | -            | -            | -            | -            | -             | -              | -              | -     | -   |

## (3) 사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 백만원, %)

| 채권명                                | 발행일        | 만기일        | 발행액     | 사채관리<br>계약체결일 | 사채관리회사  |
|------------------------------------|------------|------------|---------|---------------|---------|
| 한국지역난방공사 제25-2회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2015.07.20 | 2022.07.20 | 100,000 | 2015.07.16    | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제26회<br>무기명식 이권부 무보증 사채   | 2015.10.29 | 2025.10.29 | 110,000 | 2015.10.28    | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제27회<br>무기명식 이권부 무보증 사채   | 2015.11.16 | 2025.11.16 | 60,000  | 2015.11.13    | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제28회<br>무기명식 이권부 무보증 사채   | 2016.02.26 | 2026.02.26 | 80,000  | 2016.02.25    | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제30-2회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2016.07.13 | 2031.07.13 | 90,000  | 2016.07.12    | 한국예탁결제원 |

|                                    |            |            |         |            |         |
|------------------------------------|------------|------------|---------|------------|---------|
| 한국지역난방공사 제32-1회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2016.10.20 | 2021.10.20 | 150,000 | 2016.10.19 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제32-2회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2016.10.20 | 2026.10.20 | 50,000  | 2016.10.19 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제35-1회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2017.02.23 | 2022.02.23 | 130,000 | 2017.02.22 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제35-2회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2017.02.23 | 2027.02.23 | 70,000  | 2017.02.22 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제36-1회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2017.06.29 | 2024.06.29 | 110,000 | 2017.06.28 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제36-2회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2017.06.29 | 2037.06.29 | 100,000 | 2017.06.28 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제37-2회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2017.09.22 | 2027.09.22 | 100,000 | 2017.09.21 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제38-2회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2017.11.17 | 2027.11.17 | 70,000  | 2017.11.16 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제39-2회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2018.04.06 | 2028.04.06 | 50,000  | 2018.04.05 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제39-3회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2018.04.06 | 2038.04.06 | 50,000  | 2018.04.05 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제40-1회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2018.04.27 | 2023.04.27 | 50,000  | 2018.04.23 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제40-2회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2018.04.27 | 2038.04.27 | 50,000  | 2018.04.23 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제41-2회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2018.09.07 | 2028.09.07 | 50,000  | 2018.09.06 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제42-1회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2019.03.08 | 2022.03.08 | 50,000  | 2019.03.07 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제42-2회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2019.03.08 | 2029.03.08 | 100,000 | 2019.03.07 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제43-1회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2019.04.26 | 2029.04.26 | 100,000 | 2019.04.25 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제43-2회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2019.04.26 | 2039.04.26 | 110,000 | 2019.04.25 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제44-1회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2019.11.06 | 2022.11.06 | 50,000  | 2019.11.05 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제44-2회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2019.11.06 | 2029.11.06 | 50,000  | 2019.11.05 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제44-3회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2019.11.06 | 2039.11.06 | 100,000 | 2019.11.05 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제45-1회<br>무기명식 이권부 무보증 사채 | 2020.03.03 | 2023.03.03 | 50,000  | 2020.03.02 | 한국예탁결제원 |

|                                 |            |            |         |            |         |
|---------------------------------|------------|------------|---------|------------|---------|
| 한국지역난방공사 제45-2회 무기명식 이권부 무보증 사채 | 2020.03.03 | 2030.03.03 | 50,000  | 2020.03.02 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제46-1회 무기명식 이권부 무보증 사채 | 2021.07.13 | 2023.07.13 | 60,000  | 2021.07.12 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제46-2회 무기명식 이권부 무보증 사채 | 2021.07.13 | 2024.07.12 | 100,000 | 2021.07.12 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제47회 무기명식 이권부 무보증 사채   | 2021.09.07 | 2026.09.07 | 90,000  | 2021.09.06 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제48회 무기명식 이권부 무보증 사채   | 2021.10.20 | 2023.10.23 | 100,000 | 2021.10.19 | 한국예탁결제원 |
| 한국지역난방공사 제49회 무기명식 이권부 무보증 사채   | 2021.11.15 | 2024.11.15 | 90,000  | 2021.11.12 | 한국예탁결제원 |

(이행현황기준일 : 2021년 06월 30일 )

|              |      |   |
|--------------|------|---|
| 재무비율 유지현황    | 계약내용 | 부채비율 400% 이하  |
|              | 이행현황 | 이행 (부채비율 223.80%)   |
| 담보권설정 제한현황   | 계약내용 | 사채 발행 이후 지급보증 또는 담보권 설정 채무합계액이 직전 회계년도 자기자본의 200% 미만                    |
|              | 이행현황 | 이행 (자기자본의 0.31%)  |
| 자산처분 제한현황    | 계약내용 | 한 회계연도당 총액 4조원 이상 자산처분 제한   |
|              | 이행현황 | 이행 (처분총액 1,692,354천원)   |
| 지배구조변경 제한현황  | 계약내용 | 사채 원리금지급의무 이행이 완료될 때까지<br>지배구조 변경 제한<br>(제38,39,40,41,42,43,44,45회만 해당) |
|              | 이행현황 | 이행 (최대주주(산업통상자원부) 변경 없음)  |
| 이행상황보고서 제출현황 | 이행현황 | 2021.09.07. 제출  |

\* 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 감사의견(확인 및 의견표시)이 표명된 가장 최근의 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 공시서류작성기준일임.

#### (4) 자본으로 인정되는 채무증권의 발행

|             |                     |   |
|-------------|---------------------|---|
| 발행일         |                     | 2020년 9월 15일                            |
| 발행금액        |                     | 2,500억원                                 |
| 발행목적        |                     | 재무구조 개선을 위한 차입금 상환                      |
| 발행방법        |                     | 사모                                      |
| 상장여부        |                     | 비상장                                     |
| 미상환잔액       |                     | 2,500억원                                 |
| 자본인정에 관한 사항 | 회계처리 근거             | 한국채택국제회계기준 제1032호에 따라 자본으로의<br>분류요건을 충족 |
|             | 신용평가기관의<br>자본인정비율 등 | -                                       |
| 미지급 누적이자    |                     | -                                       |

|                     |   |
|---------------------|---|
| 만기 및 조기상환 가능일       | <p>* 만기일 : 2050년 09월 15일</p> <p>* 발행일로부터 5년이 경과한 날 및 그 이후 매 이자지급일에 조기상환 가능</p>  |
| 발행금리                | <p>(1) 최초 이자율 : 연 2.778%</p> <p>(2) 발행일로부터 5년 후 이자율 : 5년째 되는 날의 2영업일 전 5년물 국고채 수익률+가산금리+1.0%</p> <p>* 가산금리 : 1.550%</p> <p>(3) 발행일로부터 6년 후 이자율 : 매 1년째 되는 날의 2영업일 전 5년물 국고채 수익률+가산금리+1.0%</p> <p>* 가산금리 : 1.550%</p> <p>(4) 대주주 변경 시 이자율 : 대주주 변경 사유가 발생하였으나 발행회사가 본 사채를 중도상환 하지 않을 경우: 최초이자율 +1.0%</p> |
| 우선순위                | 후순위(보통주에 우선, 타 선순위채권보다 열위)  |
| 부채분류 시 재무구조에 미치는 영향 | 부채비율 상승(2021년 4분기 기준 257.5%에서 314.2%로 상승, 연결재무제표 기준)  |
| 기타 중요한 발행 조건 등      | -   |

## 7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

### ○ 공모자금의 사용내역

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 백만원)

| 구 분       | 회차 | 납입일           | 증권신고서 등의<br>자금사용 계획 |         | 실제 자금사용<br>내역 |         | 차이발생 사유 등 |
|-----------|----|---------------|---------------------|---------|---------------|---------|-----------|
|           |    |               | 사용용도                | 조달금액    | 내용            | 금액      |           |
| 회사채       | 49 | 2021년 11월 15일 | 채무상환 및 운영자금 등       | 90,000  | 채무상환 및 운영자금 등 | 90,000  | -         |
| 회사채       | 48 | 2021년 10월 20일 | 채무상환 및 운영자금 등       | 100,000 | 채무상환 및 운영자금 등 | 100,000 | -         |
| 회사채       | 47 | 2021년 09월 07일 | 채무상환 및 운영자금 등       | 90,000  | 채무상환 및 운영자금 등 | 90,000  | -         |
| 회사채(녹색채권) | 46 | 2021년 07월 13일 | 채무상환 및 시설자금 등       | 160,000 | 채무상환 및 시설자금 등 | 160,000 | -         |
| 회사채       | 45 | 2020년 03월 03일 | 채무상환 및 운영자금 등       | 100,000 | 채무상환 및 운영자금 등 | 100,000 | -         |
| 회사채       | 44 | 2019년 11월 06일 | 채무상환 및 운영자금 등       | 200,000 | 채무상환 및 운영자금 등 | 200,000 | -         |
| 회사채       | 43 | 2019년 04월 26일 | 채무상환 및 운영자금 등       | 310,000 | 채무상환 및 운영자금 등 | 310,000 | -         |
| 회사채       | 42 | 2019년 03월 08일 | 채무상환 및 운영자금 등       | 150,000 | 채무상환 및 운영자금 등 | 150,000 | -         |

주) 2021년 7월 13일에 발행된 제46회 회사채는 ESG채권(녹색채권)으로, 친환경사업인 열수송관 공사 사업을 위하여 발행되었으며, 당초 계획대로 열수송관 공사 사업 목적으로 사용되었습니다. 본 ESG 채권의 구체적인 자금사용내역은 당사의 홈페이지 및 한국거래소의 사회책임투자(SRI)채권 전용 세그먼트에 게시된 ESG채권 사후보고서를 참조하시기 바랍니다.

## 8. 기타 재무에 관한 사항

### 가. 재무제표 재작성 등 유의사항

○ 해당사항 없음

### 나. 대손충당금 설정현황

#### (1) 계정과목별 대손충당금 설정내용

(단위: 백만원)

| 구 분     | 계정과목 | 채권금액    | 대손충당금   | 대손충당금설정률 |
|---------|------|---------|---------|----------|
| 2021년 말 | 매출채권 | 546,094 | (1,104) | 0.20%    |
|         | 미수금  | 74,758  | (941)   | 1.26%    |
|         | 합계   | 620,852 | (2,045) | 0.33%    |
| 2020년 말 | 매출채권 | 434,992 | (845)   | 0.19%    |
|         | 미수금  | 39,411  | (1,475) | 3.74%    |
|         | 합계   | 474,403 | (2,320) | 0.49%    |
| 2019년 말 | 매출채권 | 478,659 | (669)   | 0.14%    |
|         | 미수금  | 25,011  | (1,219) | 4.87%    |
|         | 합계   | 503,670 | (1,888) | 0.37%    |

주) ( )는 음의 표시임

#### (2) 대손충당금 변동현황

(단위: 백만원)

| 구 분              | 2021년 말 | 2020년 말 | 2019년 말 |
|------------------|---------|---------|---------|
| 기초금액             | 2,320   | 1,888   | 2,261   |
| 손상된 채권에 대한 대손상각비 | (271)   | 432     | (281)   |
| 매출채권 및 기타채권 제각   | (4)     | -       | (92)    |
| 미사용금액 환입         | -       | -       | -       |
| 매각예정처분집단 분류      | -       | -       | -       |
| 기말금액             | 2,045   | 2,320   | 1,888   |

주1) ( )는 음의 표시임

#### (3) 매출채권 관련 대손충당금 설정방침

- 산정대상기간 및 기준금액 : 당사는 보고기간 종료일 현재 회수기일을 초과한 매출채권, 대여금 및 미수금 등 채권 잔액에 대해 대손충당금을 설정하고 있습니다.

- 대손처리기준 : 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험률을 토대로 연령별로 분류하고 기간별 설정율을 적용하여 대손충당금으로 설정하고 있습니다.
- 기간별 대손충당금 설정율 : 30일 이하(0.1%), 60일 이하(0.5%), 90일 이하(5%), 90일 초과(80%), 180일 초과(100%)

#### (4) 경과기간별 매출채권 잔액 현황

(단위 : 백만원)

| 구 분  | 2021년 말  |           |              |           |         |
|------|----------|-----------|--------------|-----------|---------|
|      | 정상<br>채권 | 만기경과후 채권  |              |           | 합계      |
|      |          | 3개월<br>미만 | 3개월<br>~ 6개월 | 6개월<br>초과 |         |
| 매출채권 | 544,679  | 288       | 120          | 1,007     | 546,094 |
| 설정율  | -        | 0.1%~5%   | 80%          | 100%      | -       |
| 구성비율 | 99.75%   | 0.05%     | 0.02%        | 0.18%     | 100.00% |

#### 다. 재고자산 현황 등

##### (1) 재고자산의 보유현황

(단위 : 백만원)

| 사업부문                                      | 계정과목 | 2021년 말 | 2020년 말 | 2019년 말 |
|---|------|---------|---------|---------|
| 열,전기 및 냉수                                 | 원재료  | 34,897  | 34,531  | 22,203  |
|   | 저장품  | 4,239   | 4,320   | 12,548  |
|   | 미착재고 | 1       | 2       | 6       |
|   | 소 계  | 39,137  | 38,853  | 34,757  |
| 총자산대비 재고자산 구성비율(%)<br>[재고자산합계÷기말자산총계×100] |      | 0.60%   | 0.64%   | 0.59%   |
| 재고자산회전율(회수)<br>[연환산매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]  |      | 61.17   | 50.42   | 65.55   |

##### (2) 재고자산 실사내용

###### □ 실사내용

###### (가) 원재료

2021 사업연도 재무제표를 작성함에 있어서 2021년 12월 29일에 외부감사인(삼일회계법인

)의 임회하에 실시하였습니다.

(나) 저장품

2021 사업연도 재무제표를 작성함에 있어서 2021년 12월 29일에 외부감사인(삼일회계법인)의 임회하에 예비품 및 열배관자재 등에 대하여 실시하였습니다.

☐ 전문가 또는 전문기관 또는 감사인의 임회여부

○ 당사는 외부감사인(삼일회계법인)의 임회하에 재고실사를 실시하였습니다.

☐ 재고자산의 담보 제공 현황

○ 해당사항 없음

(3) 장기체화재고 및 진부화재고 현황

○ 해당사항 없음

라. 공정가치 평가절차

(1) 금융상품

보고기간 종료일 현재 금융자산과 금융부채의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 구 분             | 2021년 말       |               | 2020년 말       |               | 2019년 말       |               |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                 | 장부금액          | 공정가치          | 장부금액          | 공정가치          | 장부금액          | 공정가치          |
| 금융자산 :          |               |               |               |               |               |               |
| 현금및현금성자산        | 16,577,944    | 16,577,944    | 29,604,321    | 29,604,321    | 20,441,046    | 20,441,046    |
| 매출채권및기타채권       |               |               |               |               |               |               |
| 매출채권            | 544,990,228   | 544,990,228   | 434,146,779   | 434,146,779   | 477,989,978   | 477,989,978   |
| 미수금             | 73,817,181    | 73,817,181    | 37,935,992    | 37,935,992    | 23,792,493    | 23,792,493    |
| 미수수익            | 24,949        | 24,949        | 2,514         | 2,514         | 1,916         | 1,916         |
| 보증금             | 52,103,304    | 52,103,304    | 42,928,157    | 42,928,157    | 49,105,618    | 49,105,618    |
| 단기금융상품          | 2,000,015     | 2,000,015     | 2,000,000     | 2,000,000     | 2,000,000     | 2,000,000     |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | 569,227       | 569,227       | 181,332       | 181,332       | 1,971         | 1,971         |
| 파생상품자산          | 5,939,345     | 5,939,345     | 1,044,995     | 1,044,995     | -             | -             |
| 대여금             | 73,202,072    | 73,202,072    | 61,997,703    | 61,997,703    | 52,649,082    | 52,649,082    |
| 합 계             | 769,224,265   | 769,224,265   | 609,841,793   | 609,841,793   | 625,982,104   | 625,982,104   |
| 금융부채 :          |               |               |               |               |               |               |
| 차입금             | 470,288,014   | 470,288,014   | 340,000,000   | 340,000,000   | 210,000,000   | 210,000,000   |
| 사채              | 2,417,427,940 | 2,404,994,843 | 2,407,694,320 | 2,407,694,320 | 2,717,250,236 | 2,717,250,236 |
| 파생상품부채          | 901,394       | 901,394       | 4,317,827     | 4,317,827     | 4,197,061     | 4,197,061     |
| 매입채무및기타채무       |               |               |               |               |               |               |
| 매입채무            | 507,422,624   | 507,422,624   | 231,903,149   | 231,903,149   | 272,017,149   | 272,017,149   |
| 미지급금            | 61,661,265    | 61,661,265    | 62,901,459    | 62,901,459    | 63,649,389    | 63,649,389    |
| 미지급비용           | 10,311,639    | 10,311,639    | 10,361,223    | 10,361,223    | 10,519,993    | 10,519,993    |
| 합 계             | 3,468,012,876 | 3,455,579,779 | 3,057,177,978 | 3,057,177,978 | 3,277,633,828 | 3,277,633,828 |

## (2) 공정가치 서열체계

공정가치에는 다음의 수준이 있습니다.

- 수준 1 : 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격을 이용하여 측정한 공정가치
- 수준 2 : 직·간접적으로 관측가능한 투입변수를 이용하여 측정한 공정가치
- 수준 3 : 관측가능하지 않은 투입변수를 이용하여 측정한 공정가치

보고서 작성 기준일 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 각 종류별로 공정가치 수준별 측정치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분                     | 2021년 말 |           |        |           | 2020년 말 |           |      |           | 2019년 말 |           |      |           |
|-------------------------|---------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|------|-----------|---------|-----------|------|-----------|
|                         | 수준 1    | 수준 2      | 수준 3   | 합계        | 수준 1    | 수준 2      | 수준 3 | 합계        | 수준 1    | 수준 2      | 수준 3 | 합계        |
| 반복적으로 공정가치가 측정되는 자산과 부채 |         |           |        |           |         |           |      |           |         |           |      |           |
| 파생상품자산                  | -       | 5,939,345 | -      | 5,939,345 | -       | 1,044,995 | -    | 1,044,995 | -       | -         | -    | -         |
| 파생상품부채                  | -       | 901,394   | -      | 901,394   | -       | 4,317,827 | -    | 4,317,827 | -       | 4,197,061 | -    | 4,197,061 |
| 공정가치가 공시되는 자산과 부채       |         |           |        |           |         |           |      |           |         |           |      |           |
| 당기손익-공정가치측정금융자산         | -       | 517,759   | 51,468 | 569,227   | -       | 181,332   | -    | 181,332   | -       | 1,971     | -    | 1,971     |

한편, 당기 및 전기 중 공정가치 서열체계 수준의 유의적인 이동은 없었습니다.

## (3) 가치평가기법 및 투입변수

당사는 공정가치 서열체계에서 수준 2와 수준3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치, 비 반복적인 공정가치측정치, 공시되는 공정가치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 천원)

| 구 분                      |        | 보고기간 종료일 현재 기준 |    |           |                               |
|--------------------------|--------|----------------|----|-----------|-------------------------------|
|                          |        | 공정가치           | 수준 | 가치평가기법    | 투입변수                          |
| 공정가치가 공시되는 자산            |        |                |    |           |                               |
| 당기손익 - 공정가치 측정금융자산(출자금)  |        | 51,468         | 3  | 과거 거래 이용법 | 관측가능하지 않은 자산<br>· 부채에 대한 투입변수 |
| 당기손익 - 공정가치 측정금융자산(채무증권) |        | 517,759        | 2  | 시장접근법     | 할인율, 채권 및 주식 등<br>기초자산의 가격    |
| 파생상품                     |        |                |    |           |                               |
| 이자율스왑                    | 파생상품자산 | 5,939,345      | 2  | DCF모형     | 할인율, 변동성 등                    |
|                          | 파생상품부채 | 901,394        | 2  | DCF모형     | 할인율, 변동성 등                    |



## IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

### 1. 예측정보에 대한 주의사항

당사가 동 사업보고서에서 미래에 발생할 것으로 예상·예측한 활동, 사건 또는 현상은, 당해 공시서류 작성시점의 사건 및 재무성과에 대하여 회사의 견해를 반영한것입니다. 동 예측정보는 미래 사업환경과 관련된 다양한 가정에 기초하고 있으며, 동가정들은 결과적으로 부정확한 것으로 판명될 수도 있습니다. 또한, 이러한 가정들에는 예측정보에서 기재한 예상치와 실제 결과 간에 중요한 차이를 초래할 수 있는위험, 불확실성 및 기타 요인을 포함하고 있습니다. 이러한 중요한 차이를 초래할 수 있는요인에는 회사 내부경영과 관련된 요인과 외부 환경에 관한 요인이 포함되어 있으며,이에 한하지 않습니다.

당사는 동 예측정보 작성시점 이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보에 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없습니다. 결론적으로, 동 사업보고서상에 회사가 예상한 결과 또는 사항이 실현되거나 회사가 당초에 예상한 영향이 발생한다는 확신을 제공할 수 없습니다. 동 보고서에 기재된 예측정보는 동 보고서 작성시점을 기준으로 작성한 것이며, 회사가 이러한 위험요인이나예측정보를 수정할 예정이 없음을 유의하시기 바랍니다

자본시장과금융투자업에관한법률 제125조제2항에 의거 본 경영진단 의견서에서 '전망', '예상', '추정', 'E', '기대', '계획', '목표', '예정', '판단'과 같은 단어나 의미로 표현되거나, 회사의 미래 재무상태나 영업실적 등에 관한 내용을 기재한 부분이 예측정보에 관한 부분입니다. 예측정보는 오직 현재를 기준으로 당사의 전망에 대한 이해를돕고자 기재된 것일 뿐이므로, 투자결정을 함에 있어서 예측정보에만 의존하여 판단하여서는 안된다는 점을 유의하여야 합니다.

### 2. 개 요

2021년도 당사는 펄택 고덕국제화지구 집단에너지시설을 준공하는 등 지속적인 사업 확대를 추진하였고, 매출액 또한 전년 대비 20.9% 증가한 2조 5,368억원을 실현하였습니다. 그러나 국제 유가 급등에 따른 연료비 증가 등으로 인해 영업이익은 전년 대비 70.1% 감소한 397억원을 기록하였습니다. (연결 재무제표 기준)

당사는 2022년도에 지속적인 수요개발 등을 통하여 2조 8,175억원의 매출액을 기록할 것으로 전망하고 있습니다. 그러나 국제유가 상승추세 지속 및 연료비 증가분의 열요금 반영 지연 등으로 인하여, 영업이익은 85억원, 당기순이익은 -485억원을 실현할 것으로 예상됩니다

※ 예측 근거 : 한국지역난방공사 2022년도 예산

#### 가. 재무상태

'21년말 자산은 전년대비 4,443억원(7.3%) 증가한 6조 5,174억원이며, 부채는 전년대비 4,248억원(9.9%) 증가한 4조 6,942억원이고, 자본은 전년대비 195억원(1.1%) 증가한 1조

8,232억원입니다.

#### 나. 손익실적

'21년 매출액은 전년대비 4,379억원(20.9%) 증가한 2조 5,368억원이며, 매출원가는 전년대비 5,298억원(28.5%) 증가한 2조 3,855억원이고, 영업이익은 전년대비 931억원(70.1%) 감소한 397억원, 당기순이익은 전년대비 64억원(22.9%) 감소한 215억원입니다.

#### 다. 주요 지표

'21년 총자산증가율은 7.3%이며, 부채비율은 257.5%이고, 매출액증가율은 20.9%이며 매출액대비 영업이익률은 1.6%입니다.

### 3. 재무상태 및 영업실적

#### 가. 재무상태

(단위:억원)

| 구 분        | 2021년 말<br>(제37기) | 2020년 말<br>(제36기) | 증감      | 증감율(%) |
|------------|-------------------|-------------------|---------|--------|
| [유동자산]     | 7,116             | 5,839             | 1,277   | 21.9   |
| [비유동자산]    | 58,058            | 54,892            | 3,166   | 5.8    |
| 자산총계       | 65,174            | 60,731            | 4,443   | 7.3    |
| [유동부채]     | 15,147            | 9,209             | 5,938   | 64.5   |
| [비유동부채]    | 31,795            | 33,485            | (1,690) | -5.0   |
| 부채총계       | 46,942            | 42,694            | 4,248   | 9.9    |
| [납입자본]     | 1,716             | 1,716             | -       | -      |
| [이익잉여금]    | 13,979            | 13,848            | 131     | 0.9    |
| [신종자본증권]   | 2,498             | 2,498             | -       | -      |
| [기타자본구성요소] | 39                | (25)              | 64      | 256.0  |
| 자본총계       | 18,232            | 18,037            | 195     | 1.1    |
| 자본 및 부채 총계 | 65,174            | 60,731            | 4,443   | 7.3    |

주) ( )는 음의 표시입니다.

#### (1) 자산

'21년말 자산은 전년대비 4,443억원(7.3%) 증가한 6조 5,174억원이며, 이 중 유동자산은 7,116억원이고, 비유동자산은 5조 8,058억원입니다. 유동자산은 전년대비 1,277억원(21.9%) 증가한 7,116억원으로, 주요 변동 요인은 매출채권 및 기타채권의 증가입니다. 비유동자산은 전년대비 3,166억원(5.8%) 증가한 5조 8,058억원으로, 주요 변동 요인은 유무형자산 및 사용권자산의 증가입니다.

#### (2) 부채

'21년말 부채는 전년대비 4,248억원(9.9%) 증가한 4조 6,942억원이며, 이 중 유동부채는

1조 5,147억원이고, 비유동부채는 3조 1,795억원입니다. 유동부채는 전년대비 5,938억원(64.5%) 증가한 1조 5,147억원으로, 주요 변동 요인은 매입채무, 금융부채의 증가입니다. 비유동부채는 전년대비 1,690억원(5.0%) 감소한 3조 1,795억원으로, 주요 변동 요인은 차입금의 감소입니다.

### (3) 자본

'21년말 자본은 전년대비 195억원(1.1%) 증가한 1조 8,232억원입니다.

## 나. 영업실적

### (1) 총 영업실적

(단위 : 억원)

| 구분              | 2021년  | 2020년  | 증감    | 증감율(%) |
|-----------------|--------|--------|-------|--------|
| 매출액             | 25,368 | 20,989 | 4,379 | 20.9   |
| 매출원가            | 23,855 | 18,557 | 5,298 | 28.5   |
| 영업이익            | 397    | 1,328  | (931) | -70.1  |
| 법인세 차감전 순이익(손실) | 291    | 220    | 71    | 32.3   |
| 당기순손익           | 215    | 279    | (64)  | -22.9  |
| 기타포괄손익          | 144    | (19)   | 163   | 857.9  |
| 총포괄손익           | 359    | 261    | 98    | 37.5   |
| 기본주당순이익(손실)(원)  | 1,399  | 2,279  | (880) | -38.6  |

주) ( )는 음의 표시입니다.

- 열판매량은 전년도 14,229천Gcal 대비 3.0% 증가한 14,654천Gcal이며, 열판매수입은 전년도 1조 453억원 대비 1.4% 증가한 1조 596억원을 달성하였습니다.

- 전기판매량은 전년도 10,792천Mwh 대비 14.0% 증가한 12,300천Mwh이며, 전기판매수입은 전년도 9,786억원 대비 42.4% 증가한 1조 3,934억원을 달성하였습니다.

- 냉수판매량은 전년도 238천Gcal 대비 12.2% 증가한 267천Gcal이며, 냉수판매수입은 전년도 237억원 대비 9.3% 증가한 259억원을 달성하였습니다.

- 매출액은 전년대비 4,379억원(20.9%) 증가한 2조 5,368억원이고, 영업이익은 전년대비 931억원(70.1%) 감소한 397억원이며, 당기순이익은 전년대비 64억원(22.9%) 감소한 215억원입니다. 주요 변동 요인은 생산단가 상승으로 인한 영업이익의 감소입니다.

### (2) 부문별 영업실적 분석

(단위 : 백만원)

| 구분 |     | 2021년     |       | 2020년     |       | 2019년     |        |
|----|-----|-----------|-------|-----------|-------|-----------|--------|
|    |     | 금액        | 비중    | 금액        | 비중    | 금액        | 비중     |
| 열  | 매출액 | 1,093,417 | 43.1% | 1,075,808 | 51.2% | 1,021,241 | 43.13% |
|    |     |           |       |           |       |           |        |

|    |      |           |         |           |        |           |          |
|----|------|-----------|---------|-----------|--------|-----------|----------|
|    | 영업이익 | (113,292) | -285.5% | 7,937     | 6.0%   | (59,061)  | -139.91% |
| 전기 | 매출액  | 1,414,332 | 55.8%   | 996,390   | 47.5%  | 1,319,544 | 55.73%   |
|    | 영업이익 | 153,537   | 386.9%  | 126,425   | 95.1%  | 103,791   | 245.87%  |
| 냉수 | 매출액  | 29,049    | 1.1%    | 26,708    | 1.3%   | 27,121    | 1.15%    |
|    | 영업이익 | (559)     | -1.4%   | (1,509)   | -1.1%  | (2,517)   | -5.96%   |
| 소계 | 매출액  | 2,536,798 | 100.0%  | 2,098,906 | 100.0% | 2,367,906 | 100.00%  |
|    | 영업이익 | 39,686    | 100.0%  | 132,853   | 100.0% | 42,213    | 100.00%  |

주1) 매출액에는 공사비부담금 등 기타 매출을 포함하였습니다.

주2) ( )는 음의 표시입니다.

- 열매출액이 전년대비 1.6% 증가하였고 영업이익은 1,527.4% 감소하였습니다. 열판매량 증가 등의 영향으로 열매출액이 증가하였으나 생산단가 상승으로 영업이익이 감소하였습니다.

- 전기매출액은 전년대비 41.9% 증가하였고 영업이익은 21.4% 증가하였습니다. 전기판매량 증가 및 판매단가 증가 등의 영향으로, 전기매출액과 영업이익이 증가하였습니다.

- 냉수매출액은 전년대비 8.8% 증가하였고 영업이익은 63.0% 증가하였습니다. 냉수판매량 증가로 냉수매출액이 증가하였고, 생산단가 하락 등의 영향으로, 영업손실이 감소하였습니다.

## 4. 유동성 및 자금조달과 지출

### 가. 유동성에 관한 사항

현금흐름표상 현금 및 현금성자산은 현금, 은행 예치금을 포함하고 당좌차월을 차감한 금액입니다. 보고기간종료일 현재 현금흐름표상의 현금 및 현금성자산은 다음과 같이 재무상태표상 관련 항목으로 조정됩니다.

| (단위: 천원)   |            |            |
|------------|------------|------------|
| 구분         | 2021년 기말   | 2020년 기말   |
| 현금 및 현금성자산 | 16,577,944 | 29,604,321 |
| 합계         | 16,577,944 | 29,604,321 |

### 나. 자금조달에 관한 사항

당사의 주요 금융부채는 차입금, 사채, 매입채무 및 기타채무 등으로 구성되어 있으며, 동 금융부채는 설비투자 활동을 위한 자금을 조달하기 위하여 발생하였습니다.

차입금 및 사채의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |          |          |
|---------|----------|----------|
| 구 분     | 2021년 기말 | 2020년 기말 |

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 유동부채          |               |               |
| 단기차입금         | 470,288,014   | -             |
| 유동성사채         | 330,000,000   | 430,000,000   |
| 차감 : 사채할인발행차금 |               |               |
| 소 계           | 800,236,315   | 429,908,951   |
| 비유동부채         |               |               |
| 장기차입금         | -             | 340,000,000   |
| 사채            | 2,090,000,000 | 1,980,000,000 |
| 차감 : 사채할인발행차금 | (2,520,361)   | (2,214,631)   |
| 소 계           | 2,087,479,639 | 2,317,785,369 |
| 합 계           | 2,887,715,954 | 2,747,694,320 |

장 · 단기차입금의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |              |            |            |             |             |
|---------|--------------|------------|------------|-------------|-------------|
| 구 분     | 차입처          | 이자율(%)     | 만기         | 당기말         | 전기말         |
|         |              | 2021.12.31 |            |             |             |
| 단기차입금   | 국민은행         | 2.35       | 2022.01.03 | 288,014     | -           |
|         | 신한은행         | 1.34       | 2022.01.06 | 50,000,000  | -           |
|         | 하나은행         | 3M CD+0.26 | 2022.01.10 | 150,000,000 | -           |
|         |              | 3M CD+0.33 | 2022.01.10 | 40,000,000  | -           |
|         |              | 3M CD+0.35 | 2022.02.11 | 100,000,000 | -           |
|         |              | 3M CD+0.16 | 2022.02.11 | 50,000,000  | -           |
|         | 키움증권(주) 외    | 2.06       | 2022.03.08 | 30,000,000  | -           |
|         | 디에스투자증권(주) 외 | 1.90       | 2022.03.08 | 50,000,000  | -           |
| 장기차입금   | 하나은행         | -          | -          | -           | 340,000,000 |
| 합 계     |              |            |            | 470,288,014 | 340,000,000 |

사채의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)           |            |             |               |               |
|-------------------|------------|-------------|---------------|---------------|
| 종 류               | 이자율(%)     | 만기          | 당기말           | 전기말           |
|                   | 2021.12.31 |             |               |               |
| 공모사채              | 1.20~2.87  | 2022년~2039년 | 2,420,000,000 | 2,410,000,000 |
| 차감:사채할인발행차금       |            |             | (2,572,060)   | (2,305,680)   |
| 소 계               |            |             | 2,417,427,940 | 2,407,694,320 |
| 차감:유동성대체          |            |             | (330,000,000) | (430,000,000) |
| 차감:사채할인발행차금 유동성대체 |            |             | 51,699        | 91,049        |
| 합 계               |            |             | 2,087,479,639 | 1,977,785,369 |

## 다. 자금지출

당사는 영업활동을 통하여 4,176억원이 증가하였으며, 유형자산 취득 등 투자활동과 재무활동을 통하여 4,307억원이 감소하였습니다.

| (단위:백만원)         |           |           |  |
|------------------|-----------|-----------|--|
| 과목               | 2021년     | 2020년     |  |
| 기초의 현금및현금성자산     | 29,604    | 20,441    |  |
| 영업활동으로 인한 현금흐름   | 417,634   | 381,900   |  |
| 투자활동으로 인한 현금흐름   | (541,538) | (430,250) |  |
| 재무활동으로 인한 현금흐름   | 110,878   | 57,513    |  |
| 현금및현금성자산의 증가(감소) | (13,026)  | 9,163     |  |
| 연결범위의 변동         | -         | -         |  |
| 기말의 현금및현금성자산     | 16,578    | 29,604    |  |

주) ( )는 음의 표시입니다.

## 라. 주요 투자내역

주요 신규 사업에 대한 투자내역은 아래와 같습니다.

(단위 : 억원)

| 사업부문            | 구분            | 투자기간      | 투자대상자산      | 투자효과          | 총투자액  | 기투자액<br>( '21. 12월까지) | 향후 투자액<br>( '22. 1월 이후) |
|-----------------|---------------|-----------|-------------|---------------|-------|-----------------------|-------------------------|
| 집단에너지<br>(열/전기) | 세종신도시         | 2011~2023 | 집단에너지<br>시설 | 집단에너지<br>공급확대 | 5,857 | 3,782                 | 2,075                   |
|                 | 양산 집단에너지사업    | 2019~2023 |             |               | 1,610 | 694                   | 916                     |
|                 | 평택고덕 집단에너지사업  | 2019~2021 |             |               | 2,279 | 2,814                 | 95                      |
|                 | 청주 열병합발전 설비개체 | 2019~2024 |             |               | 3,023 | 176                   | 2,847                   |
|                 | 대구 열병합발전 설비개체 | 2019~2024 |             |               | 3,208 | 174                   | 3,034                   |

## 5. 부외거래

○ 해당사항 없음

## 6. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

### 가. 회사의 회계정책

회사가 채택하고 있는 중요한 회계정책의 구체적인 내용은 [Ⅲ. 재무에 관한 사항 > 5. 재무제표 주석 > 2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책]을 참조하시기 바랍니다.

### 나. 파생상품 및 위험관리정책

당기말 현재 회사가 보유하고 있는 파생상품 및 위험관리 정책은 [Ⅱ. 사업의 내용 > 5. 위험  
관리 및 파생거래]를 참조하시기 바랍니다.

## V. 회계감사인의 감사의견 등

### 1. 외부감사에 관한 사항

#### 1. 회계감사인의 명칭 및 감사의견(검토의견 포함)

| 사업연도      | 감사인    | 감사의견 | 강조사항 등  | 핵심감사사항                      |
|-----------|--------|------|---------|-----------------------------|
| 제37기(당기)  | 삼일회계법인 | 적정   | 특기사항 없음 | 현금창출단위손상<br>평가              |
| 제36기(전기)  | 삼일회계법인 | 적정   | 특기사항 없음 | 현금창출단위손상<br>평가              |
| 제35기(전전기) | 한영회계법인 | 적정   | 특기사항 없음 | 매출인식과 관련<br>하여 기간귀속의<br>적정성 |

#### 2. 감사용역 체결현황

| 사업연도      | 감사인    | 내 용   | 감사계약내역   |       | 실제수행내역         |       |
|-----------|--------|---|----------|-------|----------------|-------|
|           |        |   | 보수       | 시간    | 보수             | 시간    |
| 제37기(당기)  | 삼일회계법인 | 별도·연결재무제표 감사 및 분반기<br>재무제표 검토,<br>내부회계관리제도 감사 | 1,046백만원 | 7,654 | 750백만원<br>(주2) | 7,292 |
| 제36기(전기)  | 삼일회계법인 | 별도·연결재무제표 감사 및 분반기<br>재무제표 검토,<br>내부회계관리제도 감사 | 1,045백만원 | 6,786 | 1,045백만원       | 7,356 |
| 제35기(전전기) | 한영회계법인 | 별도·연결재무제표 감사 및 분반기<br>재무제표 검토,<br>내부회계관리제도 검토 | 701백만원   | 6,533 | 701백만원         | 6,678 |

주1) 보수는 부가세 포함 금액임

주2) 해당 공시서류 제출일까지의 실제 보수 지급금액임

#### 3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

| 사업연도     | 계약체결일                    | 용역내용  | 용역수행기간   | 용역보수 | 비고 |
|----------|--------------------------|---|--|------|----|
| 제37기(당기) | 2020.12.11<br>2021.12.29 | 사채관리계약이행상황보고에 관한 합의된 절차의 업무 수<br>행<br>경영실적평가보고서에 관한 합의된 절차의 업무 수행 | 2021.04.01~2021.09.3<br>0<br>2021.12.29~2022.03.3<br>1 | -    | -  |



|           |            |                                |                           |        |   |
|-----------|------------|--------------------------------|---------------------------|--------|---|
| 제36기(전기)  | 2019.12.09 | 사채관리계약이행상황보고에 관한 합의된 절차의 업무 수행 | 2020.04.01~2021.03.3<br>1 | 306백만원 | - |
|           |            | 경영실적평가보고서에 관한 합의된 절차의 업무 수행    | 2021.03.01~2021.03.3<br>1 |        |   |
|           | 2018.10.19 | 세무정책 프로세스 자문용역                 | 2018.10.19~2020.04.3<br>0 |        |   |
| 제35기(전전기) | 2018.12.31 | 사채관리계약이행상황보고에 관한 합의된 절차의 업무 수행 | 2019.09.01~2019.09.3<br>0 | -      | - |
|           |            | 경영실적평가보고서에 관한 합의된 절차의 업무 수행    | 2020.03.01~2020.03.3<br>1 |        |   |
|           |            |                                | 2020.03.01~2020.03.3<br>1 |        |   |

주1) 사채관리계약이행상황보고 및 경영실적평가보고서에 관한 합의된 절차의 업무 수행 용역 보수는 감사보수에 포함되어 있음

#### 4. 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대해 내부감사기구와 회계감사인간 논의한 사항

| 구분 | 일자         | 참석자                               | 방식   | 주요 논의 내용               |
|----|------------|-----------------------------------|------|------------------------|
| 1  | 2021.03.17 | 공사측 : 감사위원회<br>감사인측 : 업무수행이사 외 1인 | 대면회의 | 2020년도 외부감사 시행결과 보고    |
| 2  | 2021.04.28 | 공사측 : 감사위원회<br>감사인측 : 업무수행이사 외 1인 | 화상회의 | 2021년도 외부감사 연간 감사계획 보고 |
| 3  | 2021.09.17 | 공사측 : 감사위원회<br>감사인측 : 업무수행이사 외 1인 | 화상회의 | 2021년 상반기 외부감사 결과보고    |
| 4  | 2021.12.29 | 공사측 : 감사위원회<br>감사인측 : 업무수행이사 외 1인 | 화상회의 | 2021년도 기말 외부감사 계획 보고   |
| 5  | 2022.03.17 | 공사측 : 감사위원회<br>감사인측 : 업무수행이사 외 1인 | 대면회의 | 2021년도 외부감사 시행결과 보고    |

#### 5. 조정협의회 주요 협의내용 : 해당사항 없음

##### 5-1. 전·당기 재무제표 불일치에 대한 세부정보 : 해당사항 없음

## 2. 내부통제에 관한 사항

### 1. 내부통제

감사 또는 감사위원회의 감사보고서상 내부통제에는 이상이 없습니다.

### 2. 내부회계관리제도

(1) 내부회계관리자가 내부회계관리제도에 대한 문제점 또는 개선방안 등을 제시한 경우 그 내용 및 후속 대책

내부회계관리제도에 대하여 내부회계관리자가 제시한 문제점은 없습니다.

(2) 공시대상기간 중 회계감사인이 내부회계관리제도에 대하여 의견표명을 한 경우 그 의견, 중대한 취약점이 있다고 지적한 경우 그 내용 및 개선대책

회계감사인은 유의한 미비점과 중요한 취약점이 식별되지 않았다고 판단하였습니다.

| 사업연도          | 감사인    | 감사의견  | 지적사항    |
|---------------|--------|---|---------|
| 제37기<br>(당기)  | 삼일회계법인 | [감사의견] 공사의 내부회계관리제도는 2021년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다. | 해당사항 없음 |
| 제36기<br>(전기)  | 삼일회계법인 | [감사의견] 공사의 내부회계관리제도는 2020년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다. | 해당사항 없음 |
| 제35기<br>(전전기) | 한영회계법인 | [감사의견] 회사의 내부회계관리제도는 2019년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다. | 해당사항 없음 |

### 3. 내부통제구조의 평가

회계감사인으로부터 내부통제구조에 중대한 결함이 있다고 지적된 사항은 없습니다.

## VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

### 1. 이사회에 관한 사항

#### 가. 이사회 구성 개요

보고서 작성기준일 현재 당사의 이사회는 5인의 사내이사, 6인의 사외이사 등 11인의 이사로 구성되어 있으며, ESG위원회, 감사위원회 등 이사회내 위원회를 두고있습니다.

#### 나. 이사회 구성 사항

##### (1) 이사회의 권한 내용

| 의 결 사 항 | 보 고 사 항 |
|---------|---------|
|---------|---------|

|  |  |
|--|--|
| <p>1. 주주총회의 소집과 이에 제출할 의안<br/>1호의2. 주주명부 폐쇄</p> <p>2. 신주의 발행, 실권주 및 단주의 처리</p> <p>3. 경영목표, 예산, 운영계획 및 중장기 재무관리계획</p> <p>4. 예비비의 사용 및 예산의 이월</p> <p>5. 결산</p> <p>6. 사업비 100억원 이상의 사업</p> <p>7. 사업비 100억원 이상의 사업으로 이사회 의결을 거친 사업에 대하여 사업 관련법령에 따라 사업계획을 변경하여 사업허가를 신청하는 경우</p> <p>8. 500만불 이상의 해외투자사업</p> <p>9. 500만불 이상의 해외투자사업으로 이사회 의결을 거친 사업에 대하여 사업방식, 설비규모 등 중요한 사항의 변경이 있는 경우</p> <p>10. 장기차입금의 차입 및 사채의 발행과 그 상환 계획</p> <p>11. 열 및 전기 판매요금의 결정과 조정<br/>(도시가스 요금 변동에 따른 열요금 조정과 한국전력공사 전기요금과 동일한 변동에 의한 구역전기 요금조정, 전력시장에서의 전기판매 요금 제외)</p> <p>12. 잉여금의 처분</p> <p>13. 다른 기업체 등에 대한 출자·출연·채무보증</p> <p>14. 정관의 변경</p> <p>15. 중요한 사규의 제정 및 개폐</p> <p>16. 중장기 경영계획의 수립 및 주요사항 변경</p> <p>17. 재무적 부담이 발생하는 협약</p> <p>18. 다른 사업자 및 열생산자 등과의 열수급계약</p> <p>19. 기본재산(100억원 이상인 유형자산)의 취득과 처분</p> <p>20. 출자회사의 채무에 대한 지급보증</p> <p>21. 출자회사와 대규모 내부거래를 하고자 할 경우</p> <p>22. 이사회 내 위원회 설치·운영 및 위원 선임</p> <p>23. 연구 및 기술개발계획의 수립 및 변경</p> <p>24. 임원추천위원회 구성</p> <p>25. 사장 경영계약(안)</p> <p>26. 사장 해임건의</p> <p>27. 열원, 열수송시설의 중장기유지보수 계획</p> <p>28. 안전기본계획</p> <p>29. 지사 또는 사업소의 설치·이전·폐지</p> <p>30. ESG 경영전략 및 연간 활동계획</p> <p>31. 사장이 필요하다고 인정하여 이사회의 심의·의결을 요청하는 사항</p> <p>32. 그 밖에 경영에 중요한 영향을 미치는 사항으로서 이사회가 필요하다고 인정하는 사항</p> | <p>1. 국정감사·회계감사·감사원감사 지적사항과 그에 대한 조치 계획 및 실적</p> <p>2. 단체협약 결과와 그에 따른 예산소요추계</p> <p>3. 출자회사의 경영현황</p> <p>4. 감사위원회의 업무와 회계에 관한 감사결과</p> <p>5. 사업연도별 내부회계관리제도 운용실태 및 평가결과</p> <p>6. 공공기관의 운영에 관한 법률 시행령 제20조 제1항의 규정에 따른 소명사실</p> <p>7. 이사회 의결 사업의 추진경과</p> <p>8. 공공기관 경영평가 결과</p> <p>9. 사채발행 결과</p> <p>10. 주주총회 결과</p> <p>11. 청렴윤리경영 추진결과</p> <p>12. ESG 평가결과 및 대응방안</p> <p>13. 지속가능경영보고서의 발간</p> <p>14. 사장이 필요하다고 인정하여 이사회에 보고하도록 결정한 사항</p> <p>15. 그 밖에 이사회가 사장에게 보고하도록 요구하는 사항</p> |
|--|--|

## (2) 사외이사 현황

### ○ 사외이사 현황

| 성명  | 주요경력   | 최대주주등과의<br>이해관계 | 결격요건<br>여부 | 비고      |
|-----|--|-----------------|------------|---------|
| 곽노선 | - 現 서강대 경제학부 교수<br>- 前 텍사스A&M대 경제학과 조교수        | -               | -          | 선임비상임이사 |
| 고광진 | - 現 극동대 초빙교수<br>- 前 사립학교교직원연금공단 상임감사           | -               | -          | -       |
| 이아영 | - 現 한국회계학회 회계감사위원회 위원장<br>- 現 강원대 경영회계학부 교수    | -               | -          | -       |
| 송석두 | - 現 한국폴리텍 대학 학장<br>- 前 강원랜드 상임감사위원             | -               | -          | -       |
| 한병환 | - 現 일자리위원회 일터혁신T/F 위원<br>- 前 청와대 자영업비서관실 선임행정관 | -               | -          | -       |
| 이승태 | - 現 법무법인 도시와 사람 대표변호사<br>- 前 국토교통부 고문변호사       | -               | -          | -       |

주) 2021.12.31. 기준

### ○ 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

| 이사의 수 | 사외이사 수 | 사외이사 변동현황 |    |      |
|-------|--------|-----------|----|------|
|       |        | 선임        | 해임 | 중도퇴임 |
| 11    | 6      | 6         | -  | 2    |

주1) 2021년 제1차 임시주주총회(2021.02.25.)에서 비상임이사 2인(고광진 이사 및 이아영 이사)의 선임을 의결함

주2) 비상임이사 1인(황하성 이사)이 2021.03.16.자로 의원면직함

주3) 제36기(2020년) 정기주주총회(2021.03.30.)에서 비상임이사 1인(곽노선 이사)의 재선임을 의결함

주4) 비상임이사 1인(양승환 이사)이 2021.04.13.자로 의원면직함

주5) 2021년 제2차 임시주주총회(2021.08.27.)에서 비상임이사 3인(송석두 이사, 한병환 이사 및 이승태 이사)의 선임을 의결함

## (3) 이사회 운영에 관한 사항

## ○ 이사회 운영규정의 주요내용

- 1) 소 집 : 이사회회장 또는 재적이사 1/3이상 요구시
- 2) 의 장 : 선임비상임이사(기획재정부장관 임명)
  - 의장 유고시 정관이 정하는 바에 따라 비상임이사중 1명이 직무대행
- 3) 의 결 : 재적이사 과반수의 찬성

## 다. 주요 의결사항 등

### ○ 사외이사의 참석현황 및 안건별 찬반현황

| 회차     | 개회일자     | 의안내용                                  | 의결현황 | 사외이사의 성명              |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                      |                       |
|--------|----------|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|        |          |                                       |      | 양승환<br>(출석률:<br>100%) | 조계수<br>(출석률:<br>100%) | 황라성<br>(출석률:<br>100%) | 홍복이<br>(출석률:<br>100%) | 정이수<br>(출석률:<br>100%) | 곽노선<br>(출석률:<br>100%) | 고광진<br>(출석률:<br>100%) | 이아영<br>(출석률:<br>100%) | 송석두<br>(출석률:<br>100%) | 한병환<br>(출석률:<br>75%) | 이승태<br>(출석률:<br>100%) |
|        |          |                                       |      | 찬 반 여부                |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                      |                       |
| 2021-1 | '21.2.5  | ○ 제1호 안건 : 2020년 제12차 이사회 의사경과        | 원안접수 | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제2호 안건 : 직제규정 개정(안)                 | 원안의결 | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제3호 안건 : 인사규정 개정(안)                 | 원안의결 | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제4호 안건 : 2021년 제1차 임시주주총회 소집(안)     | 원안의결 | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제5호 안건 : 2020년 제3차 임시주주총회 결과        | 원안접수 | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제6호 안건 : 2020년 이사회 경영제언 이행결과        | 원안접수 | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       |                      |                       |
| 2021-2 | '21.2.24 | ○ 제1호 안건 : 2021년 제1차 이사회 의사경과         | 원안접수 | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제2호 안건 : 2021년도 임원 보수한도 변경(안)       | 원안의결 | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제3호 안건 : 임원연봉보수규정 개정(안)             | 원안의결 | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제4호 안건 : 코하이젠(주) 설립 및 출자 합작투자계약서(안) | 원안의결 | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제5호 안건 : 제36기(2020년) 결산(안)          | 원안의결 | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제6호 안건 : 제36기 정기주주총회 소집(안)          | 원안의결 | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제7호 안건 : 2021년도 경영목표 및 운영계획(안)      | 원안의결 | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제8호 안건 : 정관 변경(안)                   | 원안의결 | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제9호 안건 : 감사위원회 위원 변경(안)             | 원안의결 | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제10호 안건 : 2020년도 내부회계관리제도 운영실태      | 원안접수 | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제11호 안건 : 2020년도 내부회계관리제도 운영실태 평가결과 | 원안접수 | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제12호 안건 : 2020년도 연간감사보고서            | 원안접수 | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       |                      |                       |
| 2021-3 | '21.3.17 | ○ 제1호 안건 : 2021년 제2차 이사회 의사경과         | 원안접수 | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제2호 안건 : 임원추천위원회 구성(안)              | 원안의결 | 찬성                    | 찬성                    | -                     | -                     | -                     | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    | -                     | -                    | -                     |
|        |          | ○ 제3호 안건 : 2021년 수도권리사업 출연(안)         | 원안의결 | 찬성                    | 찬성                    |                       |                       |                       | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                      |                       |
| 2021-4 | '21.4.28 | ○ 제1호 안건 : 2021년 제3차 이사회 의사경과         | 원안접수 |                       | 찬성                    |                       |                       |                       | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제2호 안건 : 직제규정 개정(안)                 | 원안의결 |                       | 찬성                    |                       |                       |                       | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제3호 안건 : (주)신안그린에너지 주식근절권 재설정(안)    | 원안의결 |                       | 찬성                    |                       |                       |                       | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제4호 안건 : 직원보수규정 개정(안)               | 원안의결 |                       | 찬성                    |                       |                       |                       | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제5호 안건 : 복리후생규정 개정(안)               | 원안의결 |                       | 찬성                    |                       |                       |                       | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제6호 안건 : 2020년도 단체협약 결과             | 원안접수 |                       | 찬성                    |                       |                       |                       | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제7호 안건 : 2021년도 제1차 임시주주총회 결과       | 원안접수 |                       | 찬성                    |                       |                       |                       | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                      |                       |
|        |          | ○ 제8호 안건 : 제36기 정기주주총회 결과             | 원안접수 |                       | 찬성                    |                       |                       |                       | 찬성                    | 찬성                    | 찬성                    |                       |                      |                       |

|         |           |  |      |   |    |   |   |   |    |    |    |    |    |    |
|---------|-----------|--|------|---|----|---|---|---|----|----|----|----|----|----|
| 2021-5  | '21.5.25  | ○ 제1호 안건 : 2021년 제4차 이사회 의사결과                        | 원안접수 |   | 찬성 |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    |    |    |
|         |           | ○ 제2호 안건 : 경영전략위원회 위원 선임(안)                          | 원안의결 |   | 찬성 |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    |    |    |
|         |           | ○ 제3호 안건 : 주주명부 폐쇄(안)                                | 원안의결 |   | 찬성 |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    |    |    |
|         |           | ○ 제4호 안건 : 수원 열병합발전설비 개제 추진(안)                       | 원안의결 | - | 찬성 | - | - | - | 찬성 | 찬성 | 찬성 | -  | -  | -  |
|         |           | ○ 제5호 안건 : '21년도 대중소기업 및 농어촌 상생협력 기금 출연(안)           | 원안의결 |   | 찬성 |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    |    |    |
|         |           | ○ 제6호 안건 : 공정거래 자율준수관리자 임명(안)                        | 원안의결 |   | 찬성 |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    |    |    |
|         |           | ○ 제7호 안건 : 2020년 출자회사 경영현황                           | 원안접수 |   | 찬성 |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    |    |    |
| 2021-6  | '21.6.29  | ○ 제1호 안건 : 2021년 제5차 이사회 의사결과                        | 원안접수 |   | 찬성 |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    |    |    |
|         |           | ○ 제2호 안건 : 2021~2025년 중장기 재무관리계획(안)                  | 원안의결 |   | 찬성 |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    |    |    |
|         |           | ○ 제3호 안건 : 열원열수송시설의 중장기(5개년) 유지보수 계획(안)              | 원안의결 |   | 찬성 |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    |    |    |
|         |           | ○ 제4호 안건 : 서울북한문화발전소 자기열 활동을 위한 연계배관망 신설 추진(안)       | 원안의결 |   | 찬성 |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    |    |    |
|         |           | ○ 제5호 안건 : 연료비 정산에 따른 열요금 조정(안)                      | 원안의결 |   | 찬성 |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    |    |    |
|         |           | ○ 제6호 안건 : 2021년 시내근로복지기금 출연(안)                      | 원안의결 |   | 찬성 |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    |    |    |
|         |           |  |      |   |    |   |   |   |    |    |    |    |    |    |
| 2021-7  | '21.8.5   | ○ 제1호 안건 : 2021년 제2차 임시주주총회 소집(안)                    | 원안의결 | - | 찬성 | - | - | - | 찬성 | 찬성 | 찬성 | -  | -  | -  |
| 2021-8  | '21.8.26  | ○ 제1호 안건 : 2021년 제6차 이사회 의사결과                        | 원안접수 |   | 찬성 |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    |    |    |
|         |           | ○ 제2호 안건 : 2021년 제7차(긴급) 이사회 의사결과                    | 원안접수 |   | 찬성 |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    |    |    |
|         |           | ○ 제3호 안건 : 직제규정 개정(안)                                | 원안의결 |   | 찬성 |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    |    |    |
|         |           | ○ 제4호 안건 : 이사회내 위원회 위원 변경(안)                         | 원안의결 | - | 찬성 | - | - | - | 찬성 | 찬성 | 찬성 | -  | -  | -  |
|         |           | ○ 제5호 안건 : 2021년~2025년 중장기 재무관리계획 수정                 | 원안접수 |   | 찬성 |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    |    |    |
|         |           | ○ 제6호 안건 : 2020년도 경영실적 평가 결과                         | 원안의결 |   | 찬성 |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    |    |    |
|         |           | ○ 제7호 안건 : 제46회 공모사채 발행 결과                           | 원안접수 |   | 찬성 |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    |    |    |
| 2021-9  | '21.9.29  | ○ 제1호 안건 : 2021년 제8차 이사회 의사결과                        | 원안접수 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|         |           | ○ 제2호 안건 : 기관장 경영성과협약서 변경(안)                         | 원안의결 | - | -  | - | - | - | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|         |           | ○ 제3호 안건 : 제2차 임시주주총회 결과                             | 원안접수 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 2021-10 | '21.10.25 | ○ 제1호 안건 : 2021년 제9차 이사회 의사결과                        | 원안접수 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|         |           | ○ 제2호 안건 : 제8-2차 중장기 경영전략(안) 및 중장기 경영목표(안)           | 원안의결 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|         |           | ○ 제3호 안건 : 팽택지사 연료전지 발전사업 추진(안)                      | 원안의결 | - | -  | - | - | - | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|         |           | ○ 제4호 안건 : 제47회, 제48회 공모사채 발행 결과                     | 원안접수 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|         |           | ○ 제5호 안건 : '21년 청렴활동 추진내역 보고                         | 원안접수 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 2021-11 | '21.11.24 | ○ 제1호 안건 : 2021년 제10차 이사회 의사결과                       | 원안접수 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    | 찬성 |
|         |           | ○ 제2호 안건 : 인사규정 개정(안)                                | 원안의결 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    | 찬성 |
|         |           | ○ 제3호 안건 : 김해시 자원순환시설 열수급 변경계약 체결(안)                 | 조건부결 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    | 찬성 |
|         |           | ○ 제4호 안건 : 열원·열수송시설의 중장기 유지보수 계획 전망치간 차이 발생사유        | 원안접수 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |    | 찬성 |
| 2021-12 | '21.12.29 | ○ 제1호 안건 : 2021년 제11차 이사회 의사결과                       | 원안접수 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|         |           | ○ 제2호 안건 : ESG 경영 추진 경과 및 계획 보고                      | 원안접수 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|         |           | ○ 제3호 안건 : 이사회규정, 이사회내 위원회 운영규정 및 임원추천위원회 운영규정 개정(안) | 원안의결 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|         |           | ○ 제4호 안건 : ESG 위원회 위원 선임(안)                          | 원안의결 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|         |           | ○ 제5호 안건 : 2022년도 예산(안)                              | 원안의결 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|         |           | ○ 제6호 안건 : 2022년도 자금차입 및 상환 계획(안)                    | 원안의결 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|         |           | ○ 제7호 안건 : 2022년도 연구개발계획(안)                          | 원안의결 | - | -  | - | - | - | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|         |           | ○ 제8호 안건 : 2022년 안전경영책임계획(안)                         | 원안의결 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|         |           | ○ 제9호 안건 : 임원연봉보수규정 개정(안)                            | 원안의결 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|         |           | ○ 제10호 안건 : 직원보수규정 개정(안)                             | 원안의결 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|         |           | ○ 제11호 안건 : 직원연봉보수규정 개정(안)                           | 원안의결 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|         |           | ○ 제12호 안건 : 양산·대구·청주 CHP 개별요금제 천연가스 매매계약 체결(안)       | 원안의결 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|         |           | ○ 제13호 안건 : 제49회 공모사채 발행 결과                          | 원안접수 |   |    |   |   |   | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |

## ○ 상임이사의 참석현황 및 안건별 찬반현황

| 회사     | 개최일자     | 의안내용                                       | 의결현황 | 상임이사의 성명    |             |            |             |             |             |             |             |
|--------|----------|--|------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|        |          |  |      | 황창화         | 황찬익         | 김관수        | 이경실         | 김진홍         | 정상천         | 탁현수         | 송현규         |
|        |          |  |      | (출석률: 100%) | (출석률: 100%) | (출석률: 50%) | (출석률: 100%) | (출석률: 100%) | (출석률: 100%) | (출석률: 100%) | (출석률: 100%) |
|        |          |  |      | 찬 반 여 부     |             |            |             |             |             |             |             |
| 2021-1 | '21.2.5  | ○ 제1호 안건 : 2020년 제12차 이사회 의사경과             | 원안접수 | 찬성          | 찬성          | 찬성         | 찬성          | 찬성          |             |             |             |
|        |          | ○ 제2호 안건 : 직제규정 개정(안)                      | 원안의결 | 찬성          | 찬성          | 찬성         | 찬성          | 찬성          |             |             |             |
|        |          | ○ 제3호 안건 : 인사규정 개정(안)                      | 원안의결 | 찬성          | 찬성          | 찬성         | 찬성          | 찬성          | -           | -           | -           |
|        |          | ○ 제4호 안건 : 2021년 제1차 임시주주총회 소집(안)          | 원안의결 | 찬성          | 찬성          | 찬성         | 찬성          | 찬성          |             |             |             |
|        |          | ○ 제5호 안건 : 2020년 제3차 임시주주총회 결과             | 원안접수 | 찬성          | 찬성          | 찬성         | 찬성          | 찬성          |             |             |             |
|        |          | ○ 제6호 안건 : 2020년 이사회 경영제언 이행결과             | 원안접수 | 찬성          | 찬성          | 찬성         | 찬성          | 찬성          |             |             |             |
| 2021-2 | '21.2.24 | ○ 제1호 안건 : 2021년 제1차 이사회 의사경과              | 원안접수 | 찬성          | 찬성          |            | 찬성          | 찬성          |             |             |             |
|        |          | ○ 제2호 안건 : 2021년도 임원 보수한도 변경(안)            | 원안의결 | 회피          | 회피          |            | 회피          | 회피          |             |             |             |
|        |          | ○ 제3호 안건 : 임원연봉보수규정 개정(안)                  | 원안의결 | 회피          | 회피          |            | 회피          | 회피          |             |             |             |
|        |          | ○ 제4호 안건 : 코하이젠(주) 설립 및 출자 합작투자계약서(안)      | 원안의결 | 찬성          | 찬성          |            | 회피          | 찬성          |             |             |             |
|        |          | ○ 제5호 안건 : 제36기(2020년) 결산(안)               | 원안의결 | 찬성          | 찬성          |            | 찬성          | 찬성          |             |             |             |
|        |          | ○ 제6호 안건 : 제36기 정기주주총회 소집(안)               | 원안의결 | 찬성          | 찬성          |            | 찬성          | 찬성          |             |             |             |
|        |          | ○ 제7호 안건 : 2021년도 경영목표 및 운영계획(안)           | 원안의결 | 찬성          | 찬성          | 불참         | 찬성          | 찬성          | -           | -           | -           |
|        |          | ○ 제8호 안건 : 정관 변경(안)                        | 원안의결 | 찬성          | 찬성          |            | 찬성          | 찬성          |             |             |             |
|        |          | ○ 제9호 안건 : 감사위원회 위원 변경(안)                  | 원안의결 | 찬성          | 찬성          |            | 찬성          | 찬성          |             |             |             |
|        |          | ○ 제10호 안건 : 2020년도 내부회계관리제도 운영실태           | 원안접수 | 찬성          | 찬성          |            | 찬성          | 찬성          |             |             |             |
|        |          | ○ 제11호 안건 : 2020년도 내부회계관리제도 운영실태 평가결과      | 원안접수 | 찬성          | 찬성          |            | 찬성          | 찬성          |             |             |             |
|        |          | ○ 제12호 안건 : 2020년도 연간감사보고서                 | 원안접수 | 찬성          | 찬성          |            | 찬성          | 찬성          |             |             |             |
| 2021-3 | '21.3.17 | ○ 제1호 안건 : 2021년 제2차 이사회 의사경과              | 원안접수 | 찬성          | 찬성          |            |             | 찬성          | 찬성          |             |             |
|        |          | ○ 제2호 안건 : 임원추천위원회 구성(안)                   | 원안의결 | 찬성          | 찬성          | -          | -           | 찬성          | 찬성          | -           | -           |
|        |          | ○ 제3호 안건 : 2021년 수요관리사업 출연(안)              | 원안의결 | 찬성          | 찬성          |            |             | 찬성          | 찬성          |             |             |
| 2021-4 | '21.4.28 | ○ 제1호 안건 : 2021년 제3차 이사회 의사경과              | 원안접수 | 찬성          | 찬성          |            |             | 찬성          | 찬성          |             |             |
|        |          | ○ 제2호 안건 : 직제규정 개정(안)                      | 원안의결 | 찬성          | 찬성          |            |             | 찬성          | 찬성          |             |             |
|        |          | ○ 제3호 안건 : (주)신안그린에너지 주식근질권 재설정(안)         | 원안의결 | 찬성          | 찬성          |            |             | 찬성          | 찬성          |             |             |
|        |          | ○ 제4호 안건 : 직원보수규정 개정(안)                    | 원안의결 | 찬성          | 찬성          |            |             | 찬성          | 찬성          |             |             |
|        |          | ○ 제5호 안건 : 복리후생규정 개정(안)                    | 원안의결 | 찬성          | 찬성          | -          | -           | 찬성          | 찬성          | -           | -           |
|        |          | ○ 제6호 안건 : 2020년도 단체협약 결과                  | 원안접수 | 찬성          | 찬성          |            |             | 찬성          | 찬성          |             |             |
|        |          | ○ 제7호 안건 : 2021년도 제1차 임시주주총회 결과            | 원안접수 | 찬성          | 찬성          |            |             | 찬성          | 찬성          |             |             |
|        |          | ○ 제8호 안건 : 제36기 정기주주총회 결과                  | 원안접수 | 찬성          | 찬성          |            |             | 찬성          | 찬성          |             |             |
| 2021-5 | '21.5.25 | ○ 제1호 안건 : 2021년 제4차 이사회 의사경과              | 원안접수 | 찬성          | 찬성          |            |             | 찬성          | 찬성          |             |             |
|        |          | ○ 제2호 안건 : 경영전략위원회 위원 선임(안)                | 원안의결 | 찬성          | 찬성          |            |             | 찬성          | 찬성          |             |             |
|        |          | ○ 제3호 안건 : 주주명부 폐쇄(안)                      | 원안의결 | 찬성          | 찬성          |            |             | 찬성          | 찬성          |             |             |
|        |          | ○ 제4호 안건 : 수원 열병합발전설비 교체 추진(안)             | 원안의결 | 찬성          | 찬성          | -          | -           | 찬성          | 찬성          | -           | -           |
|        |          | ○ 제5호 안건 : '21년도 대중소기업 및 농어촌 상생협력 기금 출연(안) | 원안의결 | 찬성          | 찬성          |            |             | 찬성          | 찬성          |             |             |
|        |          | ○ 제6호 안건 : 공경거래 자율준수관리자 임명(안)              | 원안의결 | 찬성          | 찬성          |            |             | 찬성          | 찬성          |             |             |
|        |          | ○ 제7호 안건 : 2020년 출자회사 경영현황                 | 원안접수 | 찬성          | 찬성          |            |             | 찬성          | 찬성          |             |             |



|         |           |   |  |  |  |   |   |  |  |  |  |
|---------|-----------|---|--|--|--|---|---|--|--|--|--|
| 2021-6  | '21.6.29  | ○ 제1호 안건 : 2021년 제5차 이사회 의사결과<br>○ 제2호 안건 : 2021~2025년 중장기 재무관리계획(안)<br>○ 제3호 안건 : 열원열수송시설의 중장기(5개년) 유지보수 계획(안)<br>○ 제4호 안건 : 서울북한화력발전소 저가열 활용을 위한 연계배관망 신설 추진(안)<br>○ 제5호 안건 : 연료비 정산에 따른 열요금 조정(안)<br>○ 제6호 안건 : 2021년 사내근로복지기금 출연(안)   | 원안접수<br>원안의결<br>원안의결<br>원안의결<br>원안의결<br>원안의결   | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성   | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성   | - | - | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성       | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성   | -  | -  |
| 2021-7  | '21.8.5   | ○ 제1호 안건 : 2021년 제2차 임시주총회 소집(안)  | 원안의결   | 찬성   | 찬성   | - | - | 찬성                                     | 찬성   | -  | -  |
| 2021-8  | '21.8.26  | ○ 제1호 안건 : 2021년 제6차 이사회 의사결과<br>○ 제2호 안건 : 2021년 제7차(긴급) 이사회 의사결과<br>○ 제3호 안건 : 직재규정 개정(안)<br>○ 제4호 안건 : 이사회내 위원회 위원 변경(안)<br>○ 제5호 안건 : 2021년~2025년 중장기 재무관리계획 수정<br>○ 제6호 안건 : 2020년도 경영실적 평가 결과<br>○ 제7호 안건 : 제46회 공모사채 발행 결과   | 원안접수<br>원안접수<br>원안의결<br>원안의결<br>원안접수<br>원안의결<br>원안접수   | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성                                     | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성                                     | - | - | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성 | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성                                     | -  | -  |
| 2021-9  | '21.9.29  | ○ 제1호 안건 : 2021년 제8차 이사회 의사결과<br>○ 제2호 안건 : 기관장 경영성과협약서 변경(안)<br>○ 제3호 안건 : 제2차 임시주총회 결과  | 원안접수<br>원안의결<br>원안접수   | 찬성<br>찬성<br>찬성   | 찬성<br>찬성<br>찬성   | - | - | -                                      | 찬성<br>찬성<br>찬성   | 찬성<br>찬성<br>찬성   | 찬성<br>찬성<br>찬성   |
| 2021-10 | '21.10.25 | ○ 제1호 안건 : 2021년 제9차 이사회 의사결과<br>○ 제2호 안건 : 제8-2차 중장기 경영전략(안) 및 중장기 경영목표(안)<br>○ 제3호 안건 : 평택지사 연료전지 발전사업 추진(안)<br>○ 제4호 안건 : 제47회, 제48회 공모사채 발행 결과<br>○ 제5호 안건 : '21년 청원활동 추진내역 보고  | 원안접수<br>원안의결<br>원안의결<br>원안접수<br>원안접수   | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성   | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성   | - | - | -                                      | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성   | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성   | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성   |
| 2021-11 | '21.11.24 | ○ 제1호 안건 : 2021년 제10차 이사회 의사결과<br>○ 제2호 안건 : 인사규정 개정(안)<br>○ 제3호 안건 : 김해시 자원순환시설 열수급 변경계약 체결(안)<br>○ 제4호 안건 : 열원·열수송시설의 중장기 유지보수 계획 전망치간 차이 발생사유  | 원안접수<br>원안의결<br>조건부의결<br>원안접수  | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성   | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성   | - | - | -                                      | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성   | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성   | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성   |
| 2021-12 | '21.12.29 | ○ 제1호 안건 : 2021년 제11차 이사회 의사결과<br>○ 제2호 안건 : ESG 경영 추진 경과 및 계획 보고<br>○ 제3호 안건 : 이사회규정, 이사회내 위원회 운영규정 및 임원추천위원회 운영규정 개정(안)<br>○ 제4호 안건 : ESG 위원회 위원 선임(안)<br>○ 제5호 안건 : 2022년도 예산(안)<br>○ 제6호 안건 : 2022년도 자금차입 및 상환 계획(안)<br>○ 제7호 안건 : 2022년도 연구개발계획(안)<br>○ 제8호 안건 : 2022년 안전경영책임계획(안)<br>○ 제9호 안건 : 임원연봉보수규정 개정(안)<br>○ 제10호 안건 : 직원보수규정 개정(안)<br>○ 제11호 안건 : 직원연봉보수규정 개정(안)<br>○ 제12호 안건 : 양산·대구·청주 CHP 개발요금제 천연가스 매매계약 체결(안)<br>○ 제13호 안건 : 제49회 공모사채 발행 결과 | 원안접수<br>원안접수<br>원안의결<br>원안의결<br>원안의결<br>원안의결<br>원안의결<br>원안의결<br>원안의결<br>원안의결<br>원안의결<br>원안의결<br>원안접수 | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성 | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성 | - | - | -                                      | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성 | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성 | 찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성<br>찬성 |

## 라. 이사회 내 위원회

### (1) 이사회 내 위원회 구성현황

| 위원회명 | 구 성 | 소속 이사명 | 설치근거 | 설치목적 및 권한사항 |
|------|-----|--------|------|-------------|
|------|-----|--------|------|-------------|

|                           |                          |   |                          |   |
|---------------------------|--------------------------|---|--------------------------|---|
| ESG 위원회<br>(‘21.12.30 신설) | 상임이사<br>3명<br>사외이사<br>4명 | ○상임이사: 탁현수, 정상천, 송현규<br>○사외이사: 곽노선, 고광진, 송석두, 한병환 | 공공기관의 운영에 관한 법률 제20조 제1항 | 중장기 경영전략의 수립 및 주요사항 변경, ESG 경영전략 및 활동계획, 중장기 유지보수계획 등의 심의 |
|---------------------------|--------------------------|---|--------------------------|---|

주) 기존의 이사회 내 위원회인 "경영전략위원회"는 '21.12.30 부로 폐지하고 그 기능을 신설된 "ESG 위원회"로 이관하였습니다.

## (2) 이사회내의 위원회 활동내역

| 위원회명    | 개최일자      | 의안내용                                     | 위원 성명  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|---------|-----------|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|         |           |  | 고광진<br>(출석률: 100%)   | 곽노선<br>(출석률: 100%) | 이경실<br>(출석률: 100%) | 김진홍<br>(출석률: 100%) | 탁현수<br>(출석률: 100%) | 송현규<br>(출석률: 100%) | 한병환<br>(출석률: 100%) | 송석두<br>(출석률: 100%) |
|         |           |  | 심의결과   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 경영전략위원회 | '19.06.21 | 경영전략위원회 위원장 선임(안)                        | 양승환 위원을 경영전략위원회 위원장으로 호선   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|         |           | 2019~2023년 중장기 재무관리계획(안)                 | 부채비율과 같은 지표개선 노력과 더불어, 실질적 재무건전성 개선을 위한 다각적 노력이 필요                     |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|         | '19.10.28 | 제8차 중장기 경영전략(안) 및 중장기('20~'24) 경영목표(안)   | 기존 중장기 경영목표의 성과를 체계적으로 분석하고 이에 기반한 경영목표 수립 필요                          |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|         | '19.12.26 | 2020년도 예산(안)                             | 수익성 저하문제 개선을 위한 중장기 전력사업 경쟁력 강화방안 마련 필요 등                              |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|         |           | 2020년도 연구개발계획(안)                         | 계속과제에 대한 중간점검 및 평가체계에 대한 적정성 등 점검                                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|         | '20.02.26 | 제35기(2019년) 결산(안)                        | 사업여건 악화를 가정한 컨틴전시 플랜 마련  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|         |           | 2020년도 운영계획(안)                           | 기존 주력사업인 열,전기 판매의 확대와 함께 미래성장동력 확보 차원에서 신사업 매출비중 확대 필요                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|         | '20.06.26 | 2020~2024년 중장기 재무관리 계획(안)                | 중장기 재무관리 목표 달성 저해요인에 대한 충분한 검토로 차질 없는 목표 달성 당부                         |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|         | '20.10.23 | 제8-1차 중장기 경영전략(안) 및 중장기('21~'25) 경영목표(안) | 최근 급격한 환경변화에 대응하는 도전적이고 혁신적 미래상 발굴 필요 등                                |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|         | '20.12.28 | 2021년도 예산(안)                             | 단편적인 실적분석 이외에 5개년 이상의 실적 분석을 토대로 추세 분석 등 미래 예측의 정확도를 높일 수 있는 방안을 강구할 것 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|         |           | 2021년도 연구개발 계획(안)                        | 연구개발 과제의 체계적인 실적 관리 및 성과 분석이 이뤄지도록 할 것                                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|         | '21.02.24 | 제36기(2020년) 결산(안)                        | '21년도 손익이 개선될 수 있도록 최선을 다할 것 등   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|         |           | 2021년도 경영목표 및 운영계획(안)                    | 경영목표 달성을 위해 보수적 관점에서 관리를 강화할 것 등                                       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|         | '21.06.29 | 2021~2025년 중장기 재무관리 계획(안)                | 정부정책 변경 리스크에 대한 대비와 주요 계획의 실현 가능성 및 미실현시 대응 방안에 대한 검토 필요               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|         | '21.10.25 | 제8-2차 중장기 경영전략(안) 및 중장기('21~'26) 경영목표(안) | 정부 탄소중립의 속도 및 방향의 향후 변동에 유연한 대처가 가능하도록 다양한 대안 준비 등                     |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|         | '21.12.23 | 2022년도 예산(안)                             | 유가상승 등에 따른 연료비 증가분의 적기 요금 반영을 위해 정부협의 등 노력을 지속할 것 등                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|         |           | 2022년도 연구개발계획(안)                         | 연구과제 선정 및 사후평가 검증을 통해 연구결과가 현장에 실용화되어 적용될 수 있도록 관리 철저                  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |

## 마. 이사의 독립성

### (1) 이사선출에 대한 독립성 기준

당사의 이사는 「공공기관의 운영에 관한 법률」 제25조(공기업 임원의 임면), 제29조(임원추천위원회) 및 제34조(결격사유) 등에 따라 임원선출을 위한 별도 위원회인 임원추천위원회에서 독립적으로 선임됩니다.

### (2) 임원추천위원회 현황

당사는 「공공기관의 운영에 관한 법률」 제25조에 따라 사외이사(비상임이사) 등의 선임시 "임원추천위원회"를 구성하여 운영하고 있습니다. 위원회는 동법 제29조에 따라 "비상임이사"와 "이사회가 선임한 위원"으로 구성되며, 이사회가 선임하는 위원은 임원추천위원회 위원 정수의 1/3 이상 1/2 미만입니다. 또한, 이사회가 선임하는 위원은 정부의 「공기업·준정부기관의 경영에 관한 지침」 제36조 제7항에 따라 인사혁신처 국가인재DB 등을 활용하여

인력풀을 확보하고 있습니다.

주) 「공기업·준정부기관의 경영에 관한 지침」 제41조 제5항에 의거하여 임원추천위원회의 위원명단은 공개하지 않습니다.

| 위원회     | 활동내역                  | 구성                | 근거법률 및 규정             |
|---------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 임원추천위원회 | (2019.1) 비상임이사 1명 선임  | 비상임이사 4명, 외부위원 2명 | 공공기관의 운영에 관한 법률 제 29조 |
|         | (2020.12) 비상임이사 2명 선임 | 비상임이사 3명, 외부위원 2명 |                       |
|         | (2021.5) 비상임이사 3명 선임  | 비상임이사 3명, 외부위원 2명 |                       |
|         | (2022.2) 비상임이사 1명 선임  | 비상임이사 3명, 외부위원 2명 |                       |

### (3) 이사선임절차

| 구 분                     | 선임절차   | 근거법률 및 규정           |
|-------------------------|--|---------------------|
| 사 장                     | 임원추천위원회 추천 → 공공기관운영위원회 심의·의결 → 주주총회 의결 → 산업통상자원부장관 제청 → 대통령 임명 | 공공기관 운영에 관한 법률 제25조 |
| 상임감사위원                  | 임원추천위원회 추천 → 공공기관운영위원회 심의·의결 → 주주총회 의결 → 기획재정부장관 제청 → 대통령 임명   |                     |
| 상임이사<br>(사장, 상임감사위원 제외) | 주주총회 의결 → 사장 임명  |                     |
| 사외이사                    | 임원추천위원회 추천 → 공공기관운영위원회 심의·의결 → 주주총회 의결 → 기획재정부장관 임명            |                     |

### (4) 이사 이해관계 현황

| 구 분  | 성 명 | 활동분야<br>(담당업무) | 선임배경 | 임기                    | 연임여부<br>(횟수) | 회사와의<br>거래관계 | 최대주주등과의 이해관계 | 추천인     |
|------|-----|----------------|------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|---------|
| 상임이사 | 황창화 | 사장             | 결원총원 | '18.10.1~<br>'22.9.30 | 연임<br>(1회)   | 해당사항 없음      | 해당사항 없음      | 임원추천위원회 |
| 상임이사 | 황찬익 | 상임감사위원         | 결원총원 | '18.6.22~<br>'22.9.9  | 연임<br>(2회)   | 해당사항 없음      | 해당사항 없음      | 임원추천위원회 |
| 상임이사 | 탁현수 | 부사장            | 결원총원 | '21.9.1~<br>'23.8.31  | 해당사항 없음      | 해당사항 없음      | 해당사항 없음      | 사장임명    |
| 상임이사 | 정상천 | 사업본부장          | 결원총원 | '21.2.26~<br>'23.2.25 | 해당사항 없음      | 해당사항 없음      | 해당사항 없음      | 사장 임명   |
| 상임이사 | 송현규 | 안전기술본부장        | 결원총원 | '21.9.1~<br>'23.8.31  | 해당사항 없음      | 해당사항 없음      | 해당사항 없음      | 사장 임명   |
| 사외이사 | 곽노선 | 이사회 의장         | 결원총원 | '19.4.2~<br>'22.4.1   | 연임<br>(1회)   | 해당사항 없음      | 해당사항 없음      | 임원추천위원회 |
| 사외이사 | 고광진 | 비상임이사          | 결원총원 | '21.2.26~<br>'23.2.25 | 해당사항 없음      | 해당사항 없음      | 해당사항 없음      | 임원추천위원회 |
| 사외이사 | 이아영 | 비상임이사          | 결원총원 | '21.2.26~<br>'23.2.25 | 해당사항 없음      | 해당사항 없음      | 해당사항 없음      | 임원추천위원회 |
| 사외이사 | 송석두 | 비상임이사          | 결원총원 | '21.9.1~<br>'23.8.31  | 해당사항 없음      | 해당사항 없음      | 해당사항 없음      | 임원추천위원회 |

|      |     |       |      |                      |         |         |         |         |
|------|-----|-------|------|----------------------|---------|---------|---------|---------|
| 사외이사 | 한병환 | 비상임이사 | 결원총원 | '21.9.1~<br>'23.8.31 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 임원추천위원회 |
| 사외이사 | 이승태 | 비상임이사 | 결원총원 | '21.9.1~<br>'23.8.31 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 임원추천위원회 |

##### (5) 이사회 의장의 대표이사 겸직여부

○ 해당사항 없음

#### 바. 사외이사의 전문성

##### (1) 사외이사의 직무수행을 보조하기 위한 별도 지원조직 현황

- 사외이사 직무수행관련 요청사항 등은 기획처 기획부에서 일괄 수행
- 인적 구성 현황

| 소속부서       | 직위 | 근속연수(년) | 업무담당기간            | 주요 업무                                  |
|------------|----|---------|-------------------|--|
| 기획처<br>기획부 | 처장 | 24      | '21.11.1 ~ 기준일 현재 | - 이사회 및 비상임이사회의 운영<br>- 사외이사 선임 등 인사관리 |
|            | 부장 | 24      | '20.3.23 ~ 기준일 현재 |  |
|            | 팀장 | 17      | '21.3.2 ~ 기준일 현재  |  |
|            | 대리 | 5       | '20.7.27 ~ 기준일 현재 |  |

##### (2) 사외이사에게 제공한 교육실시현황

| 교육일자       | 교육실시주체  | 참석 사외이사                      | 불참시 사유 | 주요 교육내용   |
|------------|---------|------------------------------|--------|---|
| 2019.05.20 | 공사      | 곽노선, 양승환, 조계수, 황하성, 홍복이, 정이수 | -      | 집단에너지시설 건축을 통한 집단에너지산업 이해도 제고<br>공사 열배관망 구축현황 및 통합운영시스템 운영현황 파악 |
| 2020.04.30 | 공사(온라인) | 곽노선, 양승환, 조계수, 황하성, 홍복이, 정이수 | -      | 열병합발전원리, 설비구조 등 공사 운영설비 전반                                      |
| 2020.05.31 | 공사(온라인) | 곽노선, 양승환, 조계수, 황하성, 홍복이, 정이수 | -      | 개별 투자안에 대한 경제성 분석 등 사업타당성분석법                                    |
| 2021.10.01 | 공사(온라인) | 곽노선, 고광진, 이아영, 송석두, 한병환, 이승태 | -      | 집단에너지기술실무, 윤리경영 및 ESG경영   |
| 2021.10.25 | 공사      | 고광진, 이아영, 송석두, 한병환, 이승태      | -      | 집단에너지시설 건축을 통한 집단에너지사업 이해도 제고                                   |

## 2. 감사제도에 관한 사항

### (1) 감사위원 현황

| 성명  | 사외이사 여부 | 경력   | 회계·재무전문가 관련 |                  |                                |
|-----|---------|--|-------------|------------------|--------------------------------|
|     |         |  | 해당 여부       | 전문가 유형           | 관련 경력                          |
| 황찬익 | -       | (2015~2017) (사)불교아카데미 원장<br>(2017~2018) 울산과학기술원 사이언스월드 프로젝트 인문사회 자문위원<br>(2017~2019) 민주평화통일자문회의 상임위원<br>(2018~현재) 한국지역난방공사 상임감사위원      | -           | -                | -                              |
| 이아영 | 예       | (2015~2017) 금융위원회 증권선물위원회<br>감리위원회 감리위원<br>(2011~현재) 강원대학교 경영회계학부 교수<br>(2019~현재) 한국회계학회 회계감사위원회 위원장<br>(2021~현재) 한국지역난방공사 비상임이사       | 예           | 회계·재무분야<br>학위보유자 | 대학에서 회계 관련 교수로<br>근무한 경력 5년 이상 |
| 이승태 | 예       | (2012~2015) 법무법인 민주 변호사<br>(2012~2018) 경기도 행정심판위원<br>(2014~현재) 국토교통부 고문변호사<br>(2014~현재) 국무총리실 자체평가위원회 위원<br>(2016~현재) 법무법인 도시와사람 대표변호사 | -           | -                | -                              |

(2) 당사는 「공공기관의 운영에 관한 법률」의 적용을 받는 공공기관으로서 동법 제20조 제2항에 따라 감사위원회를 설치하여 운영하고 있으며 회사와의 거래관계 및 최대주주등과의 이해관계는 다음과 같습니다.

| 구분               | 성명  | 선임절차  | 추천인                 | 임기                | 연임여부    | 연임횟수    | 회사와의<br>관계 | 최대주주등과의<br>관계 | 비고 |
|------------------|-----|---|---------------------|-------------------|---------|---------|------------|---------------|----|
| 상임감사위원<br>(상임이사) | 황찬익 | 임원추천위원회 추천 →<br>공공기관운영위원회 심의<br>·의결 → 주주총회 의결 →<br>기획재정부장관 제청 →<br>대통령 임명 | 한국지역난방공사<br>임원추천위원회 | '18.6.22~'22.9.9  | 예       | 2회      | -          | -             | -  |
| 사외이사             | 이아영 | 임원추천위원회 추천 →<br>공공기관운영위원회 심의<br>·의결 → 주주총회 의결 →<br>기획재정부장관 임명             | 한국지역난방공사<br>임원추천위원회 | '21.2.26~'23.2.25 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | -          | -             | -  |
| 사외이사             | 이승태 | 임원추천위원회 추천 →<br>공공기관운영위원회 심의<br>·의결 → 주주총회 의결 →<br>기획재정부장관 임명             | 한국지역난방공사<br>임원추천위원회 | '21.9.1~'23.8.31  | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | -          | -             | -  |

### (3) 감사위원회 위원의 독립성

감사위원회는 3인의 이사로 구성되며, 위원중 2인은 비상임이사이며 감사위원회를 대표하는 위원장은 비상임이사인 위원 중에서 선정하고 있습니다. 또한, 위원 중 1인은 「상법」 시행령에 따른 회계 또는 재무전문가로 선임하고 있습니다.

비상임감사위원은 정관 제44조의2에 따라 사외이사(비상임이사) 중 이사회 의결로 선임되며, 상임감사위원은 「공공기관의 운영에 관한 법률」 제25조 및 정관 제29조에 따라 임원추천위원회의 추천과 동법 제8조에 따른 공공기관운영위원회의 심의·의결 및 주주총회의 의결을 거쳐 기획재정부 장관의 제청으로 대통령이 임명하고 있습니다.

감사위원회는 정관 제44조의2에 따라 감사위원회 결의로 한국지역난방공사 감사운영규정을 마련하여 시행하고 있으며, 경영진에 대해 독립적으로 감사업무를 수행하고 있습니다. 감사위원회 직속으로 집행기관과 분리된 내부감사기구를 설치·운영함으로써 조직의 독립성을 확보하고 있습니다.

### (4) 감사위원회의 주요 활동내역

| 회차 | 개최일자       | 의안내용  | 가결여부 | 감사위원의 성명     |              |              |            |
|----|------------|---|------|--------------|--------------|--------------|------------|
|    |            |   |      | 황찬익          | 이아영          | 조계수          | 이승태        |
|    |            |   |      | (출석률 : 100%) | (출석률 : 100%) | (출석률 : 100%) | (출석률:100%) |
|    |            |   |      | 찬 반 여 부      |              |              |            |
| 1  | 2021.2.24  | ○ 제1호 안건 : 2020년도 내부회계관리제도 운영실태 보고              | 원안접수 | -            | -            | -            |            |
|    |            | ○ 제2호 안건 : 2020년도 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서(안)        | 원안의결 | 찬성           | 찬성           | 찬성           |            |
|    |            | ○ 제3호 안건 : 제36기(2020년) 결산(안) 보고                 | 원안접수 | -            | -            | -            |            |
|    |            | ○ 제4호 안건 : 2020년도 연간감사보고서(안)                    | 원안의결 | 찬성           | 찬성           | 찬성           | -          |
|    |            | ○ 제5호 안건 : 2020년도 하반기 주요 감사결과 보고                | 원안접수 | -            | -            | -            |            |
|    |            | ○ 제6호 안건 : 2020년도 감사실 소관 규정 개정 결과 보고            | 원안접수 | -            | -            | -            |            |
|    |            | ○ 제7호 안건 : 2020년도 자체 감사기구 독립성 보고                | 원안접수 | -            | -            | -            |            |
| 2  | 2021.3.17  | ○ 제1호 안건 : 감사위원회 위원장 선정(안)                      | 원안의결 | 찬성           | 찬성           | 찬성           |            |
|    |            | ○ 제2호 안건 : 2020년도 외부감사 시행결과 보고                  | 원안접수 | -            | -            | -            |            |
|    |            | ○ 제3호 안건 : 제36기(2020년) 결산 감사보고서(안)              | 원안의결 | 찬성           | 찬성           | 찬성           | -          |
|    |            | ○ 제4호 안건 : 제36기(2020년) 정기주주총회 감사보고(안)           | 원안의결 | 찬성           | 찬성           | 찬성           |            |
|    |            | ○ 제5호 안건 : 2021년도 연간 감사교육계획(안)                  | 원안의결 | 찬성           | 찬성           | 찬성           |            |
| 3  | 2021.4.28  | ○ 제1호 안건 : 2020년도 외부감사인 사후평가 결과 보고              | 원안접수 | -            |              |              |            |
|    |            | ○ 제2호 안건 : 2021년도 내부회계관리제도 운영계획 보고              | 원안접수 | -            | -            | -            | -          |
|    |            | ○ 제3호 안건 : 2021년도 외부감사 연간 감사계획 보고               | 원안접수 | -            |              |              |            |
| 4  | 2021.8.26  | ○ 제1호 안건 : 제37기(2021년) 제2차 임시주주총회 감사보고(안)       | 원안의결 | 찬성           | 찬성           | 찬성           | -          |
| 5  | 2021.9.17  | ○ 제1호 안건 : 제37기(2021년) 상반기 결산보고                 | 원안접수 | -            | -            |              | -          |
|    |            | ○ 제2호 안건 : 제37기(2021년) 상반기 외부감사 결과보고            | 원안접수 | -            | -            |              | -          |
|    |            | ○ 제3호 안건 : 2021년 상반기 결산 재무감사 결과 심의(안)           | 원안의결 | 찬성           | 찬성           |              | 찬성         |
|    |            | ○ 제4호 안건 : 2021년도 내부회계관리제도 운영실태 중간점검 결과보고       | 원안접수 | -            | -            | -            | -          |
|    |            | ○ 제5호 안건 : 2021년도 내부회계관리제도 운영실태 중간평가 감사결과 심의(안) | 원안의결 | 찬성           | 찬성           |              | 찬성         |
|    |            | ○ 제6호 안건 : 2021년도 상반기 주요 감사결과 보고                | 원안접수 | -            | -            |              | -          |
|    |            |   |      |              |              |              |            |
| 6  | 2021.10.15 | ○ 제1호 안건 : 2021년도 3분기 외부감사인 선임(안)               | 원안의결 | 찬성           | 찬성           | -            | 찬성         |

|   |            |   |      |    |    |    |    |
|---|------------|---|------|----|----|----|----|
| 7 | 2021.12.13 | ○ 제1호 안건 : 2021년도 4분기~2023년 외부감사인 선임(안) | 원안의결 | 찬성 | 찬성 | -  | 찬성 |
| 8 | 2021.12.29 | ○ 제1호 안건 : 2021년도 기말 외부감사 계획 보고         | 원안접수 | -  | -  | -  | -  |
|   |            | ○ 제2호 안건 : 2022년도 감사활동 예산편성(안)          | 원안의결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
|   |            | ○ 제3호 안건 : 2022년도 감사위원회 연간 운영계획 보고      | 원안접수 | -  | -  | -  | -  |
|   |            | ○ 제4호 안건 : 2022년도 연간 감사계획 보고            | 원안접수 | -  | -  | -  | -  |

## (5) 감사위원회 교육 실시 현황

| 교육일자       | 교육실시주체     | 참석 감사위원       | 불참시 사유 | 주요 교육내용                              |
|------------|------------|---------------|--------|--------------------------------------|
| 2019.03.15 | 서울대학교      | 황찬익           | -      | 내부통제, 위험관리 등                         |
| 2019.05.14 | 삼정회계법인     | 홍복이           | -      | 감사위원회의 역할 수행방안 등                     |
| 2019.06.03 | 한국내부통제평가원  | 황찬익           | -      | 내부통제평가 및 내부감사, 내부회계관리제도 외부감사 사례 등    |
| 2019.06.21 | 한영회계법인     | 황찬익, 홍복이, 정이수 | -      | 내부회계관리제도 운영, 외부감사법 변화사항 등            |
| 2020.07.24 | 삼정회계법인     | 황찬익, 홍복이, 정이수 | -      | 법규 제개정에 따른 감사위원회 활동 변화, 활동 사례 연구 등   |
| 2020.11.12 | 삼정회계법인     | 황찬익, 홍복이, 정이수 | -      | 감사위원회의 내부회계관리제도 감독 방안                |
| 2021.07.12 | 삼정회계법인     | 황찬익           | -      | 내부회계관리제도의 이행 및 주요이슈, 모범규준 등 해설       |
| 2021.07.22 | 삼정회계법인     | 황찬익, 이아영      | -      | 감사위원회 관련 법규 제·개정 현황과 부정조사 및 보고의무 등   |
| 2021.08.24 | 삼정KPMG아카데미 | 황찬익, 이아영, 이승태 | -      | 감사위원회 제도 및 운영, 연결 내부회계관리제도 구축 및 운영 등 |
| 2021.11.29 | (사)감사위원회포럼 | 이승태           | -      | 감사위원회 모범규준 주요 내용 해설                  |

## (6) 감사위원회 지원조직 현황

| 부서(팀)명 | 직원수(명) | 직위(근속연수)                   | 주요 활동내역     |
|--------|--------|----------------------------|-------------|
| 감사실    | 4      | 실장, 부장, 차장, 과장 각 1명(평균 2년) | 감사위원회 운영 지원 |

## (7) 준법지원인 등 현황

1. 준법지원인 등의 인적사항 : 준법지원인 선임사항 없음
2. 준법지원인 등의 주요경력 : 준법지원인 선임사항 없음
3. 준법지원인 지원조직현황 : 지원조직 해당사항 없음

### 3. 주주총회 등에 관한 사항

#### 가. 투표제도

##### (1) 투표제도 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

| 투표제도 종류 | 집중투표제 | 서면투표제   | 전자투표제 |
|---------|-------|---|-------|
| 도입여부    | 채택    | 도입  | 미도입   |
| 실시여부    | -     | 2021년 제1차 임시주총<br>제36기(2020년도) 정기주총<br>2021년 제2차 임시주총 | -     |

##### (2) 투표제도의 채택여부

###### ○ 집중투표제도

당사는 상법 제382조의2 제1항의 규정에 따라 정관에서 집중투표제를 배제하고 있지 아니하므로 집중투표의 방법으로 이사를 선임할 수 있습니다.

###### ○ 서면투표제

상법 제368조의3 제1항 및 정관 제27조 제1항에 의거 주주총회에 참석하지 아니하고 의결권을 행사할 수 있습니다.

###### ○ 전자투표제

전자투표제는 본 보고서 작성기준일 현재 도입하고 있지 않으나, 제36기 정기주주총회(2021.03.30.)에서 정관 변경을 통하여 전자투표를 시행할 수 있는 규정상 근거를 마련하였습니다.

#### 나. 소수주주권의 행사여부 및 경영권 경쟁

○ 해당사항 없음

#### 다. 의결권 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 주)

| 구 분          | 주식의 종류 | 주식수        | 비고 |
|--------------|--------|------------|----|
| 발행주식총수(A)    | 보통주    | 11,578,744 | -  |
|              | 우선주    | -          | -  |
| 의결권없는 주식수(B) | 보통주    | -          | -  |
|              |        |            |    |



|  |     |            |   |
|--|-----|------------|---|
|  | 우선주 | -          | - |
| 정관에 의하여 의결권 행사가 배제된<br>주식수(C)                | 보통주 | -          | - |
|  | 우선주 | -          | - |
| 기타 법률에 의하여<br>의결권 행사가 제한된 주식수(D)             | 보통주 | -          | - |
|  | 우선주 | -          | - |
| 의결권이 부활된 주식수(E)                              | 보통주 | -          | - |
|  | 우선주 | -          | - |
| 의결권을 행사할 수 있는 주식수<br>(F = A - B - C - D + E) | 보통주 | 11,578,744 | - |
|  | 우선주 | -          | - |

## 라. 주식사무

|                  |  |
|------------------|--|
| 정관상<br>신주인수권의 내용 | <p><b>제9조(신주인수권)</b> ①공사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다.</p> <p>②제1항에도 불구하고 다음 각호의 경우에는 주주외의 자에게 이사회 결의로 신주를 배정할 수 있다. &lt;개정 2009. 9. 9&gt;</p> <p>1. &lt;삭제 2010. 7. 16&gt;</p> <p>2. 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제165조의6에 따라 일반공모증자방식으로 신주를 발행하는 경우 &lt;개정 2010. 7. 16&gt;</p> <p>3. 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제165조의7에 따라 우리사주조합원에게 신주를 우선배정하는 경우 &lt;개정 2009. 9. 9&gt;</p> <p>4. 제11조의 규정에 의한 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우</p> <p>③제2항에 따라 주주외의 자에게 신주를 배정하는 경우 상법 제416조제1호부터 제4호까지의 규정에서 정하는 사항을 그 납입기일의 2주 전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. &lt;신설 2013. 4. 23&gt;</p> <p>④주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 주주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회의 결의로 정한다.&lt;개정 2013. 4. 23&gt;</p> <p>⑤법령 또는 정관에 위반하여 주식을 취득한 주주에게는 그에 상당하는 부분에 대하여 신주를 배정하지 아니한다. &lt;개정 2013. 4. 23&gt;</p> <p><b>제10조(일반공모증자등)</b> &lt;삭제 2010. 7. 16&gt;</p>   |
|                  | <p><b>제11조(주식매수선택권)</b> ①공사는 임원 및 직원에게 발행주식총수의 100분의 15의 범위내에서 「상법」 제340조의2 및 제542조의 3에 의한 주식매수선택권을 주주총회의 특별결의에 의하여 부여할 수 있다. &lt;개정 2002. 6.26, 2009. 9. 9&gt;</p> <p>②주식매수선택권을 부여받을 자는 공사의 설립?운영과 기술혁신 등에 기여하거나 기여할 수 있는 임원 및 직원으로 하되 다음 각호의 1에 해당하는 자는 제외한다. &lt;개정 2002. 6.26&gt;</p> <p>1. 상법 제542조의8제2항제5호에 따른 최대주주 및 그 특수관계인. 다만, 공사의 임원이 됨으로써 특수관계인에 해당하게 된 자(그 임원이 계열회사의 비상근임원인 자를 포함한다)는 제외한다. &lt;개정 2002. 6. 26, 2009. 9. 9, 2013. 4. 23&gt;</p> <p>2. 상법 제542조의8제2항제6호에 따른 주요주주 및 그 특수관계인. 다만, 공사의 임원이 됨으로써 특수관계인에 해당하게 된 자(그 임원이 계열회사의 비상근임원인 자를 포함한다)는 제외한다. &lt;개정 2002. 6. 26, 2009. 9. 9, 2013. 4. 23&gt;</p> <p>3. 주식매수선택권의 행사로 주요주주가 되는 자</p> <p>③주식매수선택권의 행사로 교부할 주식(주식매수선택권의 행사가격과 시가와의 차액을 현금 또는 자기주식으로 교부하는 경우에는 그 차액의 산정기준이 되는 주식을 말한다)은 기명식 보통주식으로 한다.</p> <p>④주식매수선택권의 부여대상이 되는 임원 및 직원의 수는 재직하는 임원 및 직원의 100분의 90을 초과할 수 없고, 임원 및 직원 1인에 대하여 부여하는 주식매수선택권은 발행주식총수의 1000분의 1을 초과할 수 없다. &lt;개정 2002. 6. 26&gt;</p> <p>⑤주식매수선택권을 행사할 주식의 1주당 행사가격은 다음 각호의 가액 이상으로 한다. 주식매수선택권을 부여한 후 그 행사가격을 조정하는 경우에도 또한 같다.</p> <p>1. 새로이 주식을 발행하여 교부하는 경우에는 다음 각목의 가격중 높은 금액</p> <p>가. 주식매수선택권의 부여일을 기준으로 한 당해 주식의 실질가액 &lt;개정 2009. 9. 9&gt;</p> |

|   |      |   |        |                 |
|---|------|---|--------|-----------------|
| <p>나. 당해 주식의 권면액</p> <p>2. 제1호 이외의 경우에는 제1호 가목의 규정에 의하여 평가한 당해 주식의 시가</p> <p>⑥주식매수선택권은 제1항의 결의일부터 3년이 경과한 날로부터 7년 내에 행사할 수 있다.</p> <p>⑦주식매수선택권을 부여받은 자는 제1항의 결의일부터 2년 이상 재임 또는 재직하여야 행사할 수 있다. 다만, 주식매수선택권을 부여받은 자가 제1항의 결의일부터 2년내에 사망하거나 정년으로 인한 퇴임 또는 퇴직 기타 본인의 귀책사유가 아닌 사유로 퇴임 또는 퇴직한 경우에는 그 행사기간 동안 주식매수선택권을 행사할 수 있다.</p> <p>⑧주식매수선택권의 행사로 인하여 발행한 신주에 대한 이익의 배당에 관하여는 제12조의 규정을 준용한다.</p> <p>⑨다음 각호의 1에 해당하는 경우에는 이사회 결의로 주식매수선택권의 부여를 취소할 수 있다.</p> <p>1. 주식매수선택권을 부여받은 임원 및 직원이 본인의 의사에 따라 퇴임하거나 퇴직한 경우 &lt;개정 2002. 6. 26&gt;</p> <p>2. 주식매수선택권을 부여받은 임원 및 직원이 고의 또는 과실로 회사에 중대한 손해를 끼친 경우 &lt;개정 2002. 6. 26&gt;</p> <p>3. 회사의 파산 또는 해산 등으로 주식매수선택권의 행사에 응할 수 없는 경우</p> <p>4. 기타 주식매수선택권 부여계약에서 정한 취소사유가 발생한 경우</p> |      |   |        |                 |
| 결산일   |      | 12월 31일   | 정기주주총회 | 매사업년도 종료후 3월 이내 |
| 주주명부폐쇄 기준일<br>(주주명부폐쇄시기)  |      | 매년 12월 31일 (1월 1일부터 1월 31일까지)                               |        |                 |
| 주권의 종류  |      | 1주권, 5주권, 10주권, 50주권, 100주권, 500주권, 1천주권, 1만주권(8권종)         |        |                 |
| 명의개서<br>대리인   | 명 칭  | 국민은행  |        |                 |
|   | 전화번호 | 1644 - 9999   |        |                 |
|   | 주 소  | 서울시 영등포구 국제금융로8길 26   |        |                 |
| 공고게재신문  |      | 서울신문, 매일경제신문  |        |                 |
| 공고게재<br>홈페이지 주소   |      | <a href="https://www.kdhc.co.kr">https://www.kdhc.co.kr</a> |        |                 |

## 마. 주주총회 의사록 요약

| 구 분                                    | 의 안 내 용  | 승인여부   |
|--|--|--|
| 제31기(2015년)<br>정기주주총회<br>(2016.03.25.) | 제1호 의안 : 제31기(2015년) 재무제표(이익잉여금 처분계산서 포함) 승인의 건<br>제2호 의안 : 이사보수한도 승인의 건<br>제3호 의안 : 비상임이사(3인) 선임의 건<br>제4호 의안 : 상임이사(2인) 재선임의 건 | 원안 승인<br><br>원안 승인<br>이용환, 이철상, 임현조 후보 비상임이사 선임<br>원안 승인 |
| 2016년 제1차<br>임시주주총회<br>(2016.06.22.)   | 제1호 의안 : 대표이사(상임이사 1인) 선임의 건<br>제2호 의안 : 비상임이사(1인) 연임의 건   | 김경원 후보 상임이사(대표이사) 선임<br>원안 승인                            |
| 2016년 제2차<br>임시주주총회<br>(2016.09.23.)   | 제1호 의안 : 이보희 비상임이사 재선임의 건  | 원안 승인  |
| 2016년 제3차<br>임시주주총회<br>(2016.12.09.)   | 제1호 의안 : 비상임이사 선임의 건(1인)   | 서병훈 후보 비상임이사 선임  |
| 제32기(2016년)<br>정기주주총회<br>(2017.03.30.) | 제1호 의안 : 제32기(2016년) 재무제표(이익잉여금처분계산서 포함) 승인의 건<br>제2호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건<br>제3호 의안 : 상임이사(2인) 선임 건                               | 원안 승인<br><br>원안승인<br>김판수, 안용모 후보 상임이사 선임                 |

|  |  |   |
|--|--|---|
| 제33기(2017년)<br>정기주주총회<br>(2018.03.28.) | 제1호 의안 : 제33기(2017년) 재무제표(이익잉여금처분계산서<br>포함) 승인의 건<br>제2호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건  | 원안 승인<br><br>원안승인   |
| 2018년 제1차<br>임시주주총회<br>(2018.05.25.)   | 제1호 의안 : 비상임이사(2인) 선임의 건<br>제2호 의안 : 상임이사(1인) 선임의 건<br>제3호 의안 : 상임감사위원(1인) 선임의 건   | 양승환, 조계수 후보 비상임이사 선임<br>황찬익 후보 상임이사 선임<br>황찬익 후보 상임감사위원 선임  |
| 2018년 제2차<br>임시주주총회<br>(2018.09.19.)   | 제1호 의안 : 대표이사 선임의 건  | 황창화 후보 대표이사 선임  |
| 2018년 제3차<br>임시주주총회<br>(2018.12.06.)   | 제1호 의안 : 비상임이사(3인) 선임의 건   | 정이수, 홍복이, 황하성 후보 비상임이사 선임                                   |
| 제34기(2018년)<br>정기주주총회<br>(2019.03.29.) | 제1호 의안 : 제34기(2018년) 재무제표(이익잉여금처분계산서<br>포함) 승인의 건<br>제2호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건<br>제3호 의안 : 상임이사(2인) 선임의 건<br>제4호 의안 : 비상임이사(1인) 선임의 건 | 원안 승인<br><br>원안승인<br>이경실, 김진홍 후보 상임이사 선임<br>곽노선 후보 비상임이사 선임 |
| 제35기(2019년)<br>정기주주총회<br>(2020.03.27.) | 제1호 의안 : 제35기(2019년) 재무제표(이익잉여금처분계산서<br>포함) 승인의 건<br>제2호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건<br>제3호 의안 : 정관 일부 변경의 건                                | 원안 승인<br><br>원안 승인<br>원안 승인                                 |
| 2020년 제1차<br>임시주주총회<br>(2020.06.17.)   | 제1호 의안 : 비상임이사(2인) 재선임의 건  | 양승환, 조계수 후보 비상임이사 재선임                                       |
| 2020년 제2차<br>임시주주총회<br>(2020.07.24.)   | 제1호 의안 : 상임이사(1인) 재선임의 건<br>제2호 의안 : 상임감사위원(1인) 재선임의 건   | 황찬익 후보 상임감사위원 재선임   |
| 2020년 제3차<br>임시주주총회<br>(2020.12.22.)   | 제1호 의안 : 비상임이사(1인) 재선임의 건  | 황하성 후보 비상임이사 재선임  |
| 2021년 제1차<br>임시주주총회<br>(2021.02.25.)   | 제1호 의안 : 상임이사(1인) 선임의 건<br>제2호 의안 : 비상임이사(2인) 선임의 건  | 정상천 후보 상임이사 선임<br>고광진, 이아영 후보 비상임이사 재선임                     |
| 제36기(2020년)<br>정기주주총회<br>(2021.03.30.) | 제1호 의안 : 제36기(2020년) 재무제표(이익잉여금처분계산서<br>포함) 승인의 건<br>제2호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건<br>제3호 의안 : 정관 일부 변경의 건<br>제4호 의안 : 비상임이사(1인) 재선임의 건   | 원안 승인<br><br>원안 승인<br>원안 승인<br>곽노선 후보 비상임이사 재선임             |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>2021년 제2차<br/>임시주주총회<br/>(2021.08.27).</p> | <p>제1호 의안 : 대표이사 재선임의 건<br/>제2호 의안 : 상임이사(1인) 재선임의 건<br/>제3호 의안 : 상임감사위원(1인) 재선임의 건<br/>제4호 의안 : 상임이사(2인) 선임의 건<br/>제5호 의안 : 비상임이사(3인) 선임의 건</p> | <p>황창화 후보 대표이사 재선임<br/>황찬익 후보 상임이사 재선임<br/>황찬익 후보 상임감사위원 재선임<br/>송현규, 탁현수 후보 상임이사 선임<br/>송석두, 이승태, 한병환 후보 비상임이사 선임</p> |
|---|--|--|

## VII. 주주에 관한 사항

### 1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 주, %)

| 성 명              | 관 계     | 주식의<br>종류 | 소유주식수 및 지분율 |       |           |       | 비고 |
|------------------|---------|-----------|-------------|-------|-----------|-------|----|
|                  |         |           | 기 초         |       | 기 말       |       |    |
|                  |         |           | 주식수         | 지분율   | 주식수       | 지분율   |    |
| 정 부<br>(산업통상자원부) | 최대주주 본인 | 보통주       | 4,000,000   | 34.55 | 4,000,000 | 34.55 | -  |
| 한국전력공사           | 특수관계인   | 보통주       | 2,264,068   | 19.55 | 2,264,068 | 19.55 | -  |
| 한국에너지공단          | 특수관계인   | 보통주       | 1,219,676   | 10.53 | 1,219,676 | 10.53 | -  |
| 계                |         | 보통주       | 7,483,744   | 64.63 | 7,483,744 | 64.63 | -  |
|                  |         | 종류주       | -           | -     | -         | -     | -  |

### 2. 최대주주의 주요경력 및 개요

#### (1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

| 명칭          | 출자자수<br>(명) | 대표이사<br>(대표조합원) |       | 업무집행자<br>(업무집행조합원) |       | 최대주주<br>(최대출자자) |       |
|-------------|-------------|-----------------|-------|--------------------|-------|-----------------|-------|
|             |             | 성명              | 지분(%) | 성명                 | 지분(%) | 성명              | 지분(%) |
| 산업통상자<br>원부 | 1           | 문승욱             | -     | -                  | -     | 대한민국정<br>부      | 100   |
|             |             | -               | -     | -                  | -     | -               | -     |

#### (2) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

| 구분           |         |
|--------------|---------|
| 법인 또는 단체의 명칭 | 산업통상자원부 |
| 자산총계         | -       |
| 부채총계         | -       |
| 자본총계         | -       |
| 매출액          | -       |
| 영업이익         | -       |

|       |   |
|-------|---|
| 당기순이익 | - |
|-------|---|

(3) 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용

○ 해당사항 없음

(4) 투자조합 등 단체의 주요출자자 현황

| 설립근거<br>법률 | 재산총액 | 주요출자자(10% 이상) |       | 비고      |
|------------|------|---------------|-------|---------|
|            |      | 성명            | 지분(%) |         |
| -          | -    | -             | -     | 해당사항 없음 |

(5) 투자조합 등 단체의 대표조합원 등의 다른회사 임원 경력

| 성명 | 회사명 | 상장<br>여부 | 상장<br>폐지일 | 임원 | 선임일 | 퇴임일 | 비고         |
|----|-----|----------|-----------|----|-----|-----|------------|
| -  | -   | -        | -         | -  | -   | -   | 해당사항<br>없음 |

(6) 투자조합 등 단체의 대표조합원 등의 다른회사 최대주주 이력

| 성명 | 회사명 | 상장<br>여부 | 상장<br>폐지일 | 최대주주 | 시작일 | 종료일 | 비고      |
|----|-----|----------|-----------|------|-----|-----|---------|
| -  | -   | -        | -         | -    | -   | -   | 해당사항 없음 |

### 3. 최대주주의 변동현황

○ 공시 대상기간 동안 최대주주의 변동사항은 없습니다.

### 4. 주식의 분포

가. 5% 이상 주주 및 우리사주조합의 주식소유 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 주)

| 구분       | 주주명         | 소유주식수     | 지분율(%) | 비고 |
|----------|-------------|-----------|--------|----|
| 5% 이상 주주 | 정부(산업통상자원부) | 4,000,000 | 34.55  | -  |
|          | 한국전력공사      | 2,264,068 | 19.55  | -  |
|          | 한국에너지공단     | 1,219,676 | 10.53  | -  |
|          | 서울특별시       | 1,200,000 | 10.36  | -  |

|        |         |      |   |
|--------|---------|------|---|
| 우리사주조합 | 551,503 | 4.76 | - |
|--------|---------|------|---|

## 나. 소액주주 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 주)

| 구 분  | 주주        |           |           | 소유주식      |            |           | 비 고 |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----|
|      | 소액<br>주주수 | 전체<br>주주수 | 비율<br>(%) | 소액<br>주식수 | 총발행<br>주식수 | 비율<br>(%) |     |
| 소액주주 | 8,657     | 8,663     | 99.93     | 2,184,448 | 11,578,744 | 18.87     | -   |

\* 최근 주주명부 폐쇄일(2021.12.31.) 기준

## 5. 주가 및 주식 거래실적

### ○ 국내증권시장(기명식 보통주)

(단위 : 원, 주)

| 구 분 |     | '21년 7월 | 8월      | 9월      | 10월     | 11월     | 12월    |
|-----|-----|---------|---------|---------|---------|---------|--------|
| 주가  | 최 고 | 43,750  | 42,600  | 44,950  | 43,950  | 41,250  | 39,150 |
|     | 최 저 | 41,900  | 38,800  | 40,500  | 41,300  | 36,500  | 37,200 |
|     | 평 균 | 42,498  | 41,117  | 41,879  | 42,945  | 39,516  | 38,211 |
| 거래량 | 최 고 | 19,202  | 11,596  | 57,690  | 19,189  | 10,972  | 10,973 |
|     | 최 저 | 3,190   | 2,535   | 2,632   | 3,111   | 3,217   | 887    |
|     | 월 간 | 196,046 | 128,796 | 221,094 | 170,574 | 137,844 | 93,711 |

## 6. 기업인수목적회사의 추가기재사항

○ 해당사항 없음

## VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

### 1. 임원 및 직원 등의 현황

#### (1) 임원 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 주)

| 성명  | 성별 | 출생년월      | 직위          | 등기임원<br>여부 | 상근<br>여부 | 담당<br>업무                  | 주요경력   | 소유주식수        |              | 최대주주와의<br>관계 | 재직기간                      | 임기<br>만료일     |
|-----|----|-----------|-------------|------------|----------|---------------------------|--|--------------|--------------|--------------|---------------------------|---------------|
|     |    |           |             |            |          |                           |  | 의결권<br>있는 주식 | 의결권<br>없는 주식 |              |                           |               |
| 황창화 | 남  | 1959년 02월 | 사장          | 사내이사       | 상근       | 총괄                        | 연세대 토목공학과<br>前 국회도서관 관장('12~'14)<br>前 대구대 사범대학 사회교육학부 객원교수<br>( '08~'11)<br>前 국무총리 비서실 정무수석비서관('04~'06)  | -            | -            | -            | 2018.10.01<br>~<br>기준일 현재 | 2022년 09월 30일 |
| 황천익 | 남  | 1965년 03월 | 상임<br>감사위원  | 사내이사       | 상근       | 감사총괄                      | 동국대 국어국문과<br>前 민주평화통일자문회의 상임위원('17~'19)<br>前 남북경협기업 비상대책위원회 사무총장<br>( '11~'12)<br>前 복지법인 봉은 증무실장, 감사('06~'10)  | -            | -            | -            | 2018.6.22<br>~<br>기준일 현재  | 2022년 09월 09일 |
| 탁현수 | 남  | 1963년 08월 | 부사장         | 사내이사       | 상근       | 기획본부<br>총괄                | 가천대 경영학과 박사<br>한양대 경영학과 석사<br>단국대 전기공학과<br>前 한국지역난방기술(주) 사장('18~'21)<br>前 한국지역난방공사 남부사업본부장('18~'18)<br>前 한국지역난방공사 광고지사장('17~'17)   | -            | -            | -            | 2021.9.1<br>~<br>기준일 현재   | 2023년 08월 31일 |
| 정상천 | 남  | 1963년 03월 | 사업<br>본부장   | 사내이사       | 상근       | 사업본부<br>총괄                | 프랑스 파리1대 국제관계사학과 박사<br>프랑스 파리1대 경제사학과 석사<br>경북대학교 불어교육학과<br>前 국가균형발전위원회의 운영지원과장('18~'20)<br>前 산업통상자원부 중동아프리카통상과 중동협력팀<br>장<br>( '15~'17)<br>前 산업통상자원부 실물경제지원단 서기관('13~'13) | -            | -            | -            | 2021.02.26<br>~<br>기준일 현재 | 2023년 02월 25일 |
| 송현규 | 남  | 1965년 04월 | 안전기술<br>본부장 | 사내이사       | 상근       | 안전기술본부<br>총괄              | 서울대 농업기계공학과<br>前 한국지역난방공사 건설처장('20~'21)<br>前 한국지역난방공사 동탄지사장('17~'20)<br>前 한국지역난방공사 화성동부지사 기계팀장<br>( '16~'17)   | -            | -            | -            | 2021.9.1<br>~<br>기준일 현재   | 2023년 08월 31일 |
| 곽노선 | 남  | 1963년 09월 | 이사          | 사외이사       | 비상근      | 사외이사<br>(의장)<br>(경영전략위원회) | 美 로체스터대 경제학 박사<br>서울대 경제학 석사<br>서울대 경제학과<br>現 서강대 경제학부 교수('03~)  | -            | -            | -            | 2019.04.02<br>~<br>기준일 현재 | 2022년 04월 01일 |



|     |   |           |     |      |     |                   |  |   |   |   |                                  |               |
|-----|---|-----------|-----|------|-----|-------------------|--|---|---|---|----------------------------------|---------------|
| 고광진 | 남 | 1952년 08월 | 이사  | 사외이사 | 비상근 | 사외이사<br>(경영전략위원회) | 고려대학교 사회학과<br>現 극동대학교 초빙교수('18~)<br>前 대한석유협회 회장('05~'07)<br>前 사립학교교직원연금공단 상임감사('98~'01)  | - | - | - | 2021.02.26<br>~<br>기준일 현재        | 2023년 02월 25일 |
| 이아영 | 여 | 1973년 05월 | 이사  | 사외이사 | 비상근 | 사외이사<br>(감사위원회)   | 서강대학교 회계학과 박사<br>서강대학교 회계학과 석사<br>서강대학교 정치외교학과<br>現 한국회계학회 회계감사위원회 위원장('19~)<br>現 강원대학교 경영회계학부 교수('11~)<br>前 금융위원회 감리위원회 감리위원('15~'17) | - | - | - | 2021.02.26<br>~<br>기준일 현재        | 2023년 02월 25일 |
| 송석두 | 남 | 1960년 09월 | 이사  | 사외이사 | 비상근 | 사외이사<br>(경영전략위원회) | 서울대 행정학과 석사<br>서울대 영문학과<br>現 한국폴리텍대학 특성화대학 학장('21~)<br>前 강원랜드 상임감사위원('19~'21)<br>前 강원도청 행정부지사('17~'19)<br>前 대전광역시청 행정부시장('16~'17)      | - | - | - | 2021.9.1<br>~<br>기준일 현재          | 2023년 08월 31일 |
| 한병환 | 남 | 1965년 03월 | 이사  | 사외이사 | 비상근 | 사외이사<br>(경영전략위원회) | 연세대 공공정책학과 석사<br>성균관대 한국철학과<br>現 일자리위원회 일터혁신 T/F 위원('21~)<br>前 청와대 자영업비서관실 선임행정관('18~'21)<br>前 (주)소룩스 부사장('14~'18)                     | - | - | - | 2021.9.1<br>~<br>기준일 현재          | 2023년 08월 31일 |
| 이승태 | 남 | 1968년 09월 | 이사  | 사외이사 | 비상근 | 사외이사<br>(감사위원회)   | 한양대 도시개발경영학과 석사<br>한양대 법학과<br>現 법무법인 도시와 사람 대표변호사('16~)  | - | - | - | 2021.9.1<br>~<br>기준일 현재          | 2023년 08월 31일 |
| 김효선 | 여 | 1967년 07월 | 이사  | 사외이사 | 비상근 | 사외이사<br>(미정)      | Uninversity of Arizona 자원경제학 박사<br>연세대학교 지질학과<br>現 한국탄소금융협회 부회장('15~)<br>前 중앙대학교 산업창업경영대학원 겸임교수<br>( '18~'20)                          | - | - | - | 2022. 04. 01<br>~<br>2024. 03.31 | 2024년 03월 31일 |
| 김세호 | 남 | 1967년 09월 | 본부장 | 미등기  | 상근  | 경영지원본부<br>총괄      | 고려대 교육학과<br>前 한국지역난방공사 기획혁신처장('18~'19)<br>前 한국지역난방공사 경영관리처장('17~'18)<br>前 한국지역난방공사 광역망기획단장('14~'17)                                    | - | - | - | 2019.02.15<br>~<br>기준일 현재        | 2022년 02월 14일 |
| 곽승신 | 남 | 1966년 06월 | 본부장 | 미등기  | 상근  | 건설본부<br>총괄        | 성균관대 기계설계학과<br>前 한국지역난방공사 광주전남지사장('18~'20)   | - | - | - | 2021.01.01<br>~<br>기준일 현재        | 2022년 12월 31일 |
| 임태형 | 남 | 1967년 08월 | 본부장 | 미등기  | 상근  | 신성장본부<br>총괄       | 건국대 응용통계학과<br>前 한국지역난방공사 기획처장('19~'21)<br>前 한국지역난방공사 세종지사장('18~'19)<br>前 한국지역난방공사 기획혁신처 기획팀장('17~'18)                                  | - | - | - | 2021.11.01<br>~<br>제출일 현재        | 2023년 10월 31일 |
| 조용신 | 남 | 1965년 05월 | 본부장 | 미등기  | 상근  | 운영본부<br>총괄        | 인하대 화공학과<br>前 한국지역난방공사 성장동력처장('17~'19)   | - | - | - | 2019.08.26<br>~<br>기준일 현재        | 2021년 12월 31일 |
| 이상진 | 남 | 1967년 06월 | 본부장 | 미등기  | 상근  | 운영본부<br>총괄        | 서울산업대학교 전기공학과<br>前 한국지역난방공사 화성지사장('21~'22)<br>前 한국지역난방공사 강남지사장('19~'21)<br>前 한국지역난방공사 청주지사장('18~'19)<br>前 총무보안처 정보보안부장('17~'18)        | - | - | - | 2022.03.02.~<br>공시서류<br>제출일 현재   | 2024년 03월 01일 |

주) 제37기 정기주주총회의 안건으로 '비상임이사(1인) 선임의 건 - 김효선'이 상정되어 있으며, 해당 내용이 반영되어 있습니다.

## (2) 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

| 구분 | 성명  | 성별 | 출생년월      | 사외이사<br>후보자<br>해당여부 | 주요경력                                     | 선·해임<br>예정일   | 최대주주와의<br>관계 |
|----|-----|----|-----------|---------------------|--|---------------|--------------|
| 선임 | 김효선 | 여  | 1967년 07월 | 사외이사                | 現 한국탄소금융협회 부회장<br>前 중앙대학교 산업창업경영대학원 겸임교수 | 2022년 03월 30일 | 해당사항<br>없음   |

주) 보고서 제출일 이후 개최예정인 제37기 정기주주총회의 안건으로 해당 이사의 선임의 건이 상정되어 있으며, 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

## (3) 직원 등의 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 천원)

| 직원   |    |                   |              |            |              |       |             |             |             | 소속 외<br>근로자 |     |     | 비고 |
|------|----|-------------------|--------------|------------|--------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|-----|----|
| 사업부문 | 성별 | 직 원 수             |              |            |              |       | 평 균<br>근속연수 | 연간급여<br>총 액 | 1인평균<br>급여액 | 남           | 여   | 계   |    |
|      |    | 기간의 정함이<br>없는 근로자 |              | 기간제<br>근로자 |              | 합 계   |             |             |             |             |     |     |    |
|      |    | 전체                | (단시간<br>근로자) | 전체         | (단시간<br>근로자) |       |             |             |             |             |     |     |    |
| 사무직  | 남  | 251               | -            | -          | -            | 251   | 16.84       | 20,925,512  | 86,354      | 531         | 168 | 699 | -  |
| 사무직  | 여  | 178               | 3            | -          | -            | 178   | 11.75       | 11,416,543  | 69,754      |             |     |     | -  |
| 기술직  | 남  | 1,534             | -            | -          | -            | 1,534 | 13.26       | 116,916,265 | 79,613      |             |     |     | -  |
| 기술직  | 여  | 193               | 4            | -          | -            | 193   | 6.62        | 10,534,073  | 61,429      |             |     |     | -  |
| 전문직  | 남  | 17                | 1            | -          | -            | 17    | 8.96        | 1,384,125   | 88,242      |             |     |     | -  |
| 전문직  | 여  | 12                | 1            | -          | -            | 12    | 5.56        | 690,628     | 65,830      |             |     |     | -  |
| 지원직  | 남  | 9                 | -            | -          | -            | 9     | 3.60        | 420,604     | 47,408      |             |     |     | -  |
| 지원직  | 여  | 6                 | -            | -          | -            | 6     | 3.88        | 205,017     | 34,170      |             |     |     | -  |
| 별정직  | 남  | -                 | -            | 1          | -            | 1     | 1.13        | 103,894     | 103,894     |             |     |     | -  |
| 별정직  | 여  | -                 | -            | -          | -            | -     | -           | 40,862      | 40,862      |             |     |     | -  |
| 합 계  |    | 2,200             | 9            | 1          | -            | 2,201 | 12.79       | 162,637,522 | 77,719      |             |     |     | -  |

## (4) 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 천원)

| 구 분 | 인원수 | 연간급여 총액 | 1인평균 급여액 | 비고 |
|-----|-----|---------|----------|----|
|-----|-----|---------|----------|----|

|       |   |         |         |   |
|-------|---|---------|---------|---|
| 미등기임원 | 4 | 724,521 | 181,130 | - |
|-------|---|---------|---------|---|

## 2. 임원의 보수 등

### □ 이사·감사 전체의 보수현황

<이사·감사 전체의 보수현황>

#### 1. 주주총회 승인금액

(단위 : 천원)

| 구 분           | 인원수   | 주주총회 승인금액 | 비고 |
|---------------|-------|-----------|----|
| 이사의 수(사외이사 수) | 11(6) | 1,476,651 | -  |

#### 2. 보수 지급금액

##### 2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

| 인원수 | 보수총액      | 1인당 평균보수액 | 비고          |
|-----|-----------|-----------|-------------|
| 19  | 1,132,502 | 59,605    | 퇴직 임원 8인 포함 |

주) 공공기관의 통합공시에 관한 기준에 의거한 보수지급금액

##### 2-2. 유형별

(단위 : 천원)

| 구 분                         | 인원수 | 보수총액    | 1인당<br>평균보수액 | 비고   |
|-----------------------------|-----|---------|--------------|--|
| 등기이사<br>(사외이사, 감사위원회 위원 제외) | 7   | 783,613 | 111,945      | 퇴직 임원 3인 및<br>신규 임원 3인 포함                                |
| 사외이사<br>(감사위원회 위원 제외)       | 7   | 120,000 | 17,143       | 퇴직 임원 3인 및<br>신규 임원 3인 포함                                |
| 감사위원회 위원                    | 5   | 228,889 | 45,778       | 상임감사위원 1인 및<br>비상임감사위원 2인<br>(퇴직 임원 2인 및<br>신규 임원 2인 포함) |
| 감사                          | -   | -       | -            | -  |

### 3. 이사·감사의 보수지급기준

#### ○ 등기이사

- 지급근거 : 임원연봉보수규정
- 보수체계 : 연봉제
- 보수결정시 평가항목 : 정부경영평가결과에 따라 성과급 결정

#### ○ 사외이사

- 지급근거 : 비상임이사활동비등 지급기준
  - 보수체계 : 정액활동비
  - 보수결정시 평가항목 : 해당사항 없음
- ※ 감사위원회 위원인 사외이사도 동일한 기준을 적용

#### ○ 상임감사위원

- 지급근거 : 임원연봉보수규정
- 보수체계 : 연봉제
- 보수결정시 평가항목 : 정부경영평가결과에 따라 성과급 결정

### □ 보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

#### 1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

| 이름 | 직위 | 보수총액 | 보수총액에 포함되지 않는 보수 |
|----|----|------|------------------|
| -  | -  | -    | -                |

- 개별 이사, 감사의 보수 공시 기준(5억원 이상)에 해당사항 없음

#### 2. 산정기준 및 방법

- 해당사항 없음

### □ 보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

#### 1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

| 이름 | 직위 | 보수총액 | 보수총액에 포함되지 않는 보수 |
|----|----|------|------------------|
| -  | -  | -    | -                |

- 개별 이사, 감사의 보수 공시 기준(5억원 이상)에 해당사항 없음

## 2. 산정기준 및 방법

○ 해당사항 없음

## IX. 계열회사 등에 관한 사항

### 가. 계열회사 현황

#### ○ 계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 사)

| 기업집단의 명칭 | 계열회사의 수 |     |    |
|----------|---------|-----|----|
|          | 상장      | 비상장 | 계  |
| 한국지역난방공사 | -       | 10  | 10 |

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

○ 공정거래법상 출자회사 현황 : 해당사항 없음

○ 회사와 계열회사간 임원 겸직 현황 : 해당사항 없음

### 나. 타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 백만원)

| 출자<br>목적 | 출자회사수 |     |    | 총 출자금액         |            |          |                |
|----------|-------|-----|----|----------------|------------|----------|----------------|
|          | 상장    | 비상장 | 계  | 기초<br>장부<br>가액 | 증가(감소)     |          | 기말<br>장부<br>가액 |
|          |       |     |    |                | 취득<br>(처분) | 평가<br>손익 |                |
| 경영참여     | -     | 3   | 3  | 8,183          | -          | 3,153    | 11,337         |
| 일반투자     | -     | 7   | 7  | 4,801          | 2,725      | -1,613   | 5,913          |
| 단순투자     | -     | -   | -  | -              | -          | -        | -              |
| 계        | -     | 10  | 10 | 12,985         | 2,725      | 1,540    | 17,250         |

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

## X. 대주주 등과의 거래내용

### 1. 대주주 등에 대한 신용공여 등

○ 해당사항 없음

### 2. 대주주와의 자산양수도 등

○ 해당사항 없음

### 3. 대주주와의 영업거래

○ 해당사항 없음

### 4. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

○ 주주 및 직원과의 거래내역 해당사항 없음

\* 당사의 특수관계자 등에 대한 담보 및 채무보증 현황은 [XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 → 2.우발부채 등에 관한 사항 → 다.채무보증 및 담보제공 현황]을 참조하시기 바랍니다.



## XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

### 1. 공시내용 진행 및 변경사항

| 공시일자 | 제목 | 공시내용 | 공시사항의 진행사항 |
|------|----|------|------------|
|------|----|------|------------|

|           |                                |  |                                 |
|-----------|--------------------------------|--|---------------------------------|
| '16.06.03 | "한국지역난방공사 유상증자<br>보도"에 대한 해명공시 | <p>○ '16.06.03 : 최초 답변</p> <p>당사는 재무구조개선을 위한 자산매각 등의 다양한 방안을 검토하고 있으나, 유상증자와 관련하여 확정된 사항은 없음</p> <p>○ '16.06.14 : 2차 답변</p> <p>기능조정 방안에 포함된 유상증자의 규모 및 시기 등의 세부사항은 결정된 바 없음</p> <p>○ '16.11.29 : 3차 답변</p> <p>"출자회사 지분매각"과 관련해 4개 출자회사의 지분매각은 확정되었으나, 유상증자와 관련된 세부사항은 결정된 바 없음</p> <p>○ '17.5.19 : 4차 답변</p> <p>"출자회사 지분매각"과 관련해 4개 출자회사의 지분매각은 추진중이나, 유상증자와 관련된 세부사항은 결정된 바 없음</p> <p>○ '17.11.20 : 5차 답변</p> <p>"출자회사 지분매각"과 관련해 4개 출자회사의 지분매각은 추진중이나, 유상증자와 관련된 세부사항은 결정된 바 없음</p> <p>○ '18.05.14 : 6차 답변</p> <p>유상증자와 관련된 세부사항은 결정된 바 없음</p> <p>○ '18.11.12 : 7차 답변</p> <p>유상증자와 관련된 세부사항은 결정된 바 없음</p> <p>○ '19.05.10 : 8차 답변</p> <p>유상증자와 관련된 세부사항은 결정된 바 없음</p> <p>○ '19.11.08 : 9차 답변</p> <p>유상증자와 관련된 세부사항은 결정된 바 없음</p> <p>○ '20.05.08 : 10차 답변</p> <p>유상증자와 관련된 세부사항은 결정된 바 없음</p> <p>○ '20.11.09 : 11차 답변</p> <p>유상증자와 관련된 세부사항은 결정된 바 없음</p> <p>○ '21.05.10 : 12차 답변</p> <p>유상증자와 관련된 세부사항은 결정된 바 없음</p> <p>○ '21.11.8 : 13차 답변</p> <p>유상증자와 관련된 세부사항은 결정된 바 없음</p> | 구체적인 사항이 결정되는 시점 또는 6개월 이내에 재공시 |
|-----------|--------------------------------|--|---------------------------------|



## 2. 우발부채 등에 관한 사항

### 가. 중요한 소송사건

#### (1) 공사대금 (대법원 2021다285892)

| 구 분                    | 내 용   |
|------------------------|---|
| 소제기일                   | - 2018. 7. 2.   |
| 소송 당사자                 | - 원고 : 두산중공업 주식회사, 피고 : 한난  |
| 소송의 내용                 | - 추가공사비 지급 청구   |
| 소송가액                   | - 10,800백만원   |
| 진행상황                   | - 2021. 1.12. 1심(수원지법 성남지원 2018가합405401) 공사 일부승소<br>- 2021. 9.16. 2심(수원고법 2021나12946) 공사 일부승소<br>- 2021.10. 7. 상고장 제출 |
| 향후 소송일정 및 대응방안         | - 변론기일 미정   |
| 향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향 | -   |

#### (2) 손해배상(기타) (수원지법 성남지원 2018가합402273)

| 구 분                    | 내 용                     |
|------------------------|-------------------------|
| 소제기일                   | - 2018. 3.20.           |
| 소송 당사자                 | - 원고 : 한난, 피고 : 나주시 외 8 |
| 소송의 내용                 | - 발전소 미가동 관련 손해액 청구소송   |
| 소송가액                   | - 4,258백만원              |
| 진행상황                   | - 2021.12.31. 1심 진행 중   |
| 향후 소송일정 및 대응방안         | - 2022. 3. 8. 변론기일(예정)  |
| 향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향 | -                       |

#### (3) 손해배상(기타) (서울고법 2021나2051707)

| 구 분    | 내 용                                     |
|--------|---|
| 소제기일   | - 2018. 5.24.                           |
| 소송 당사자 | - 원고 : 청정빛고을(주), 피고 : 한난, 원고 보조참가 : 광주시 |
| 소송의 내용 | - 고품연료 수급의무 불이행에 따른 손해배상 청구             |
| 소송가액   | - 36,500백만원                             |

|                        |   |
|------------------------|---|
| 진행상황                   | - 2021.10.29. 1심(서울중앙지법 2018가합534773) 공사 일부승소<br>- 2021.11.15. 항소장 제출 |
| 향후 소송일정 및 대응방안         | - 변론기일 미정   |
| 향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향 | -   |

(4) 손해배상(기타) (광주지법 2021가합57976)

| 구 분                    | 내 용                        |
|------------------------|----------------------------|
| 소제기일                   | - 2021. 7.27.              |
| 소송 당사자                 | - 원고 : 한난, 피고 : 나주시 외 4    |
| 소송의 내용                 | - 사업개시신고 수리거부·지연 관련 손해배상청구 |
| 소송가액                   | - 7,150백만원                 |
| 진행상황                   | - 2021.12.31. 1심 진행 중      |
| 향후 소송일정 및 대응방안         | - 2022. 3.24. 변론기일(예정)     |
| 향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향 | -                          |

(5) 손해배상(기타) (대법원 2021다298133)

| 구 분                    | 내 용   |
|------------------------|---|
| 소제기일                   | - 2018.10.25.   |
| 소송 당사자                 | - 원고 : 한난, 피고 : 주식회사 금성이앤씨 외 1명   |
| 소송의 내용                 | - 구매설치 계약 수행 관련 손해배상 청구   |
| 소송가액                   | - 367백만원  |
| 진행상황                   | - 2020. 8.14. 1심(서울중앙지법 2018가합575248) 공사 일부 승소<br>- 2021.11. 5. 2심(서울고법 2020나2030048) 공사 일부승소<br>- 2021.11.29. 상고장 제출 |
| 향후 소송일정 및 대응방안         | - 변론기일 미정   |
| 향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향 | -   |

(6) 손해배상(기타) (수원지법 성남지원 2019가합406043)

| 구 분    | 내 용                             |
|--------|---------------------------------|
| 소제기일   | - 2019. 6.11.                   |
| 소송 당사자 | - 원고 : 한난, 피고 : 동진산업 주식회사 외 17명 |
| 소송의 내용 | - PHC파일 입찰 관련 손해배상 청구           |

|                        |                       |
|------------------------|-----------------------|
| 소송가액                   | - 220백만원              |
| 진행상황                   | - 2021.12.31. 1심 진행 중 |
| 향후 소송일정 및 대응방안         | - 변론기일 미정             |
| 향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향 | -                     |

(7) 양수금(수원지법 성남지원 2020가합404678)

| 구 분                    | 내 용                    |
|------------------------|------------------------|
| 소제기일                   | - 2020. 5.22.          |
| 소송 당사자                 | - 원고 : 씨티이텍, 피고 : 한난   |
| 소송의 내용                 | - 수서전기사고관련 합의금 분담 청구   |
| 소송가액                   | - 223백만원               |
| 진행상황                   | - 2021.12.31. 1심 진행 중  |
| 향후 소송일정 및 대응방안         | - 2022. 3.18. 변론기일(예정) |
| 향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향 | -                      |

(8) 손해배상(기타) (고양지원 2020가소106807)

| 구 분                    | 내 용                        |
|------------------------|----------------------------|
| 소제기일                   | - 2020.10.27.              |
| 소송 당사자                 | - 원고 : 최○숙, 피고 : 한난        |
| 소송의 내용                 | - 고양 열배관 사고 관련 손해배상 청구     |
| 소송가액                   | - 93백만원                    |
| 진행상황                   | - 2021.12.31. 1심 진행 중      |
| 향후 소송일정 및 대응방안         | - 2022. 1. 6. 판결확정으로 소송 종료 |
| 향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향 | -                          |

(9) 소유권말소등기(성남지원 2021가합409052)

| 구 분    | 내 용                         |
|--------|-----------------------------|
| 소제기일   | - 2021. 4.16.               |
| 소송 당사자 | - 원고 : 이○순 외 1, 피고 : 한난 외 2 |
| 소송의 내용 | - 청주 종중 토지매매 관련 소유권말소등기청구   |
| 소송가액   | - 150백만원                    |

|                           |                        |
|---------------------------|------------------------|
| 진행상황                      | - 2021.12.31. 1심 진행 중  |
| 향후 소송일정 및 대응방<br>안        | - 2022. 2.17. 조정기일(예정) |
| 향후 소송결과에 따라<br>회사에 미치는 영향 | -                      |

(10) 손해배상(수원지법 2021가단520973)

| 구 분                       | 내 용                      |
|---------------------------|--------------------------|
| 소제기일                      | - 2021. 4. 8.            |
| 소송 당사자                    | - 원고 : 수원시, 피고 : 한난 외 42 |
| 소송의 내용                    | - 기부채납부지 폐기물처리비용 관련 손해배상 |
| 소송가액                      | - 40백만원                  |
| 진행상황                      | - 2021.12.31. 1심 진행 중    |
| 향후 소송일정 및 대응방<br>안        | - 변론기일 미정                |
| 향후 소송결과에 따라<br>회사에 미치는 영향 | -                        |

(11) 해고무효확인(대구서부지원 2021가합51212)

| 구 분                       | 내 용                        |
|---------------------------|----------------------------|
| 소제기일                      | - 2021. 4. 2.              |
| 소송 당사자                    | - 원고 : 심○철, 피고 : 한난        |
| 소송의 내용                    | - 대구 직장내괴롭힘 관련 징계(해고) 무효확인 |
| 소송가액                      | - 90백만원                    |
| 진행상황                      | - 2021.12.31. 1심 진행 중      |
| 향후 소송일정 및 대응방<br>안        | - 2022. 3.24. 변론기일(예정)     |
| 향후 소송결과에 따라<br>회사에 미치는 영향 | -                          |

(12) 위약금청구(수원지방법원 2021가합13625)

| 구 분    | 내 용                        |
|--------|----------------------------|
| 소제기일   | - 2021. 5.12.              |
| 소송 당사자 | - 원고 : 한전, 피고 : 한난         |
| 소송의 내용 | - 광고·판교 전기사용계약위반 관련 위약금 청구 |
| 소송가액   | - 7,864백만원                 |

|                        |                        |
|------------------------|------------------------|
| 진행상황                   | - 2021.12.31. 1심 진행 중  |
| 향후 소송일정 및 대응방안         | - 2022. 4. 1. 변론기일(예정) |
| 향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향 | -                      |

(13) 사업개시신고 수리거부 처분취소 (광주고법 2021누10957)

| 구 분                    | 내 용   |
|------------------------|---|
| 소제기일                   | - 2019.12.16.   |
| 소송 당사자                 | - 원고 : 한난, 피고 : 나주시장  |
| 소송의 내용                 | - 광주전남지사 사업개시신고 수리거부 처분취소   |
| 소송가액                   | -   |
| 진행상황                   | - 2021. 4.15. 1심(광주지법 2019구합15592) 공사 승소<br>- 2021.12.31. 2심 진행 중 |
| 향후 소송일정 및 대응방안         | - 2022. 2.10. 선고기일(공사 승소)   |
| 향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향 | -   |

(14) 거부처분취소(광주지법 2021구합11012)

| 구 분                    | 내 용   |
|------------------------|---|
| 소제기일                   | - 2021. 3.17. (2021. 9.17. 소 변경)            |
| 소송 당사자                 | - 원고 : 한난, 피고 : 나주시장 외 1                    |
| 소송의 내용                 | - 산업단지 입주변경계약 체결신청에 대한 나주시의 변경계약 거부 처분 취소소송 |
| 소송가액                   | -   |
| 진행상황                   | - 2021.12.31. 1심 진행 중                       |
| 향후 소송일정 및 대응방안         | - 2022.2.10. 선고기일(공사 승소)                    |
| 향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향 | -   |

(15) 취득세 등 부과처분 취소소송(대전지법 2021구합102446)

| 구 분    | 내 용                        |
|--------|----------------------------|
| 소제기일   | - 2021. 5. 4.              |
| 소송 당사자 | - 원고 : 한난, 피고 : 세종시장       |
| 소송의 내용 | - 열수송관 감시시스템 취득세 등 부과처분 취소 |
| 소송가액   | - 8백만원                     |



|                        |                        |
|------------------------|------------------------|
| 진행상황                   | - 2021.12.31. 1심 진행 중  |
| 향후 소송일정 및 대응방안         | - 2022. 3.16. 변론기일(예정) |
| 향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향 | -                      |

(16) 손해배상(기타)(중앙지법 2021가합587791)

| 구 분                    | 내 용                      |
|------------------------|--------------------------|
| 소제기일                   | - 2021.11.29.            |
| 소송 당사자                 | - 원고 : 한난, 피고 : 청정빛고을(주) |
| 소송의 내용                 | - 고탄연료폐기비용 관련 손해배상청구     |
| 소송가액                   | - 210백만원                 |
| 진행상황                   | - 2021.12.31. 1심 진행 중    |
| 향후 소송일정 및 대응방안         | - 변론기일 미정                |
| 향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향 | -                        |

(17) 구상금(중앙지법 2021가소2176422)

| 구 분                    | 내 용                       |
|------------------------|---------------------------|
| 소제기일                   | - 2021.10.25.             |
| 소송 당사자                 | - 원고 : 현대해상, 피고 : 한난 외 1  |
| 소송의 내용                 | - 열수송관공사 관련 차량파손사고 손해배상청구 |
| 소송가액                   | - 8백만원                    |
| 진행상황                   | - 2021.12.31. 1심 진행 중     |
| 향후 소송일정 및 대응방안         | - 변론기일 미정                 |
| 향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향 | -                         |

(18) 임금(중앙지법 2021가합588121)

| 구 분    | 내 용                 |
|--------|---------------------|
| 소제기일   | - 2021.11.30.       |
| 소송 당사자 | - 원고 : 이○성, 피고 : 한난 |
| 소송의 내용 | - 임금 추가지급 청구        |
| 소송가액   | - 4,390백만원          |

|                        |                       |
|------------------------|-----------------------|
| 진행상황                   | - 2021.12.31. 1심 진행 중 |
| 향후 소송일정 및 대응방안         | - 변론기일 미정             |
| 향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향 | -                     |

(19) 고행연료제품사용허가취소처분 취소(광주지법 2021구합14066)

| 구 분                    | 내 용                         |
|------------------------|-----------------------------|
| 소제기일                   | - 2021.10.20.               |
| 소송 당사자                 | - 원고 : 한난, 피고 : 나주시장        |
| 소송의 내용                 | - 광주전남지사 고행연료제품사용허가 취소처분 취소 |
| 소송가액                   | - 8백만원                      |
| 진행상황                   | - 2021.12.31. 1심 진행 중       |
| 향후 소송일정 및 대응방안         | - 변론기일 미정                   |
| 향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향 | -                           |

(20) 도로점용허가거부처분취소

| 구 분                    | 내 용                    |
|------------------------|------------------------|
| 소제기일                   | - 2021.12.30.          |
| 소송 당사자                 | - 원고 : 한난, 피고 : 오산시장   |
| 소송의 내용                 | - 오산시 도로점용허가거부 관련 취소소송 |
| 소송가액                   | - 8백만원                 |
| 진행상황                   | - 2021.12.31. 1심 진행 중  |
| 향후 소송일정 및 대응방안         | - 변론기일 미정              |
| 향후 소송결과에 따라 회사에 미치는 영향 | -                      |

당기말 현재 공사가 피소되어 계류중인 소송사건은 10건(공사대금청구소송 등, 관련 금액 60,262백만원)이 존재하며, 공사가 제소하여 계류중인 10건(손해배상청구소송 등, 관련 금액 12,213백만원)의 소송사건이 존재합니다.

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

○ 해당사항 없음

#### 다. 채무보증 및 담보제공 현황

당사는 아래와 같이 특수관계자의 차입금에 대하여 주식질권설정 계약을 체결하였습니다.

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위: 천원)

| 제공한 기업   | 제공받은 기업    | 지급내역 | 액면금액      | 담보설정액 | 지급보증처     |
|----------|------------|------|-----------|-------|-----------|
| 한국지역난방공사 | 원드밀파워(주)   | 채무보증 | 675,000   | 주식담보  | 농협은행      |
| 한국지역난방공사 | 노을그린에너지(주) | 채무보증 | 900,000   |       | 하나은행      |
| 한국지역난방공사 | (주)신안그린에너지 | 채무보증 | 4,173,000 |       | 삼성생명보험 외6 |

#### 라. 그 밖의 우발채무 및 금융기관과의 주요 약정

##### (1) 그 밖의 우발채무

○ 해당사항 없음

##### (2) 금융기관과의 주요 약정

보고기간 종료일 현재 당사의 주요 금융거래 한도내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) |             |             |          |
|----------|-------------|-------------|----------|
| 금융기관     | 한도금액        | 실행금액        | 내용       |
| KB국민은행   | 100,000,000 | 288,014     | 운전자금대출   |
|          | 30,000,000  | -           | KB상생결제론  |
| 신한은행     | 50,000,000  | 50,000,000  | 기업어음인수약정 |
| 하나은행     | 340,000,000 | 340,000,000 | 기업어음인수약정 |
| 하나카드     | 1,800,000   | 1,698,813   | 법인카드     |
| KB국민카드   | 100,000     | 40,310      | 법인카드     |

### 3. 제재 등과 관련된 사항

#### 3-1. 제재현황

가. 수사·사법기관의 제재현황 : 해당사항 없음

나. 행정기관의 제재현황

(1) 금융감독당국의 제재현황 : 해당사항 없음

(2) 공정거래위원회의 제재현황 : 해당사항 없음

(3) 과세당국(국세청, 관세청 등)의 제재현황 : 해당사항 없음

(4) 기타 행정·공공기관의 제재현황

| 일자          | 제재기관         | 대상자  | 처벌 또는 조치 내용 | 금전적 제재금액*  | 사유                  | 근거법령                                |
|-------------|--------------|------|-------------|------------|---------------------|-------------------------------------|
| 2019.08.14. | 대구지방<br>환경청  | 대구지사 | 과태료         | 2,000,000원 | 폐기물 부적정 보관          | 폐기물관리법<br>제13조, 제68조                |
| 2020.02.21. | 한강유역<br>환경청  | 동탄지사 | 과태료         | 5,000,000원 | 환경피해방지<br>조치계획서 미제출 | 환경영향평가법<br>제36조, 76조                |
| 2020.10.15. | 덕양구청         | 중앙지사 | 과태료         | 250,000원   | 폐기물 처리일자<br>입력 오류   | 폐기물관리법<br>제18조, 제68조                |
| 2021.03.08. | 대구지방<br>환경청  | 대구지사 | 과태료         | 2,000,000원 | 오염물질 자가측정<br>미실시    | 환경오염시설<br>통합관리에 관한 법률<br>제31조, 제47조 |
| 2021.03.08. | 수도권<br>대기환경청 | 광교지사 | 과태료         | 2,000,000원 | 오염물질 자가측정<br>미실시    | 환경오염시설<br>통합관리에 관한 법률<br>제31조, 제47조 |
| 2021.11.12. | 수도권<br>대기환경청 | 삼송지사 | 개선명령        | -          | 대기오염물질<br>기준 초과     | 환경오염시설<br>통합관리에 관한 법률<br>제8조        |
| 2021.12.06. | 수도권<br>대기환경청 | 대구지사 | 과태료         | 1,600,000원 | 대기배출시설<br>운영기준 위반   | 환경오염시설<br>통합관리에 관한 법률<br>제21조       |
| 2021.12.06. | 수도권<br>대기환경청 | 대구지사 | 과태료         | 2,400,000원 | 방지시설 기록보존<br>미이행    | 환경오염시설<br>통합관리에 관한 법률<br>제21조       |

\* 20% 감경된 금액으로 납부 완료

\*\* 당사는 재발방지를 위하여 사례전파 및 조치개선사항 공유를 시행하였습니다.

### 3-2. 한국거래소 등으로부터 받은 제재

○ 해당사항 없음

### 3-3. 단기매매차익의 발생 및 반환에 관한 사항

○ 해당사항 없음

## 4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

### 4-1. 녹색경영

#### 가. 온실가스 배출권 할당 대상업체 지정

당사는 '저탄소 녹색성장 기본법' 제46조 및 '온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한법률' 제 8조의 규정에 따라 온실가스 배출권 할당 대상업체로 지정되었습니다.

#### 나. 배출권거래제 및 명세서 제출

온실가스 배출권 할당 및 거래에 관한 법률에 따라 2015년부터 온실가스 배출권을 할당받고 거래 중에 있으며 당사가 배출하는 온실가스 배출량은 2007년부터 매년 환경부에 보고하고 있습니다.

배출권거래제 이행 일정은 다음과 같습니다.



#### 다. 녹색경영 관련 활동

중장기 경영목표를 설정하고 기후변화 대응 종합계획을 수립하여 전사적 녹색경영 활동을 수행중에 있습니다.

##### 1) 탄소경영

탄소경영진단 평가 및 탄소정보공개 프로젝트(CDP) 참여, 탄소성적표지 획득을 통한 탄소경영 내실화를 추진하고 있습니다.

- 외부환경 및 내부역량 분석을 통한 탄소경영 전략목표 수립
- 전과정 탄소배출량 분석, 기후환경 통합관리시스템 구축 등 탄소경영체제 구축
- 탄소정보공개 프로젝트(CDP) 주관 「에너지·유틸리티부문 산업리더」 수상(2011년~2013년), 공기업 최초 CDP 글로벌 보고서 등재(2014년), 「에너지·유틸리티 부문 탄소경영 섹터 아너스」 수상(2015년~2020년)

- "기후변화 리더스어워드" 수상(2016년, 기후변화센터 주관), "기후변화 대응 산업통상자원부 장관상" 수상(2016년), "기후경영대상 환경부 장관상" 수상(2016년)
- "공공기관 기후변화 적응대책 수립 우수기관 환경부 장관상" 수상(2018년), "공공기관 기후변화 적응대책 이행점검 우수기관 환경부 장관상" 수상(2019년)
- 열 및 전기 생산제품 저탄소인증(환경부, 카본트러스트) 획득
- 글로벌 탄소경영 조직인증(카본트러스트) 획득



- 인증기관 : 영국 카본트러스트 社
- 인증대상 : 배출 원단위 감축율 4.72%  
및 온실가스 감축 노력도
- 인증기간 : '20.7.24 ~ '22.7.23 (3년간)

온실가스배출 감축사업을 지속적으로 추진 및 관리(CDM사업 4건, 외부사업 6건 등록 신청, 외부사업 5건 등록 완료, 외부사업 3건 인증 완료)하여 탄소배출권을 확보하고 배출권거래제에 적극 활용하고 있습니다.

- CDM사업 4건, 외부사업 6건 등록 신청, 외부사업 5건 등록 완료, 외부사업 3건 배출권 발급 완료
- 탄소배출권을 배출권거래제에 적극 활용

## 2) 환경경영시스템 운영

- 환경경영시스템 최초 인증('96.12월) 이후 현재 본사 및 17개 지사에서 환경경영시스템 운영 중
- '17.11월 환경경영시스템(ISO14001:2015) 규격 개정에 따른 2015년 버전으로 개정 표준 전환을 통한 인증 획득
- 추진경과
  - '96년 12월 : 우리공사 최초 인증 획득
  - '05년 11월 : 2004년 버전 개정인증 획득(1996→2004)
  - '17년 11월 : 2015년 버전 개정인증 획득(2004→2015)
  - 현재 : 갱신심사(1회/3년), 사후관리심사(매년) 수행

## 라. 온실가스배출량 및 에너지사용량

(단위:(tCO<sub>2</sub>-eq, TJ))

| 구 분                             | 2021년     | 2020년     | 2019년     |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 온실가스 배출량((tCO <sub>2</sub> -eq) | 5,905,234 | 5,214,198 | 5,635,192 |
| 에너지 사용량(TJ)                     | 116,983   | 103,844   | 110,824   |

\* 당사는 온실가스 배출계수를 공사 홈페이지(<http://www.kdhc.co.kr>)에 게시하고 있습니다

\* '2021년 온실가스 배출량 및 에너지 사용량'은 환경부 적합성 평가('22년 5월)에 따라 변동될 수 있습니다.

## 4-2. 정부의 인증 및 그 취소에 관한 사항

당사는 2020년 12월 1일 여성가족부로부터 "가족친화 사회환경의 조성 촉진에 관한 법률" 제15조에 따라 가족친화기업으로 재인증받았습니다.  
(재인증 : 2020.12.01 ~ 2023.11.30)



## XII. 상세표

### 1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

(단위 : 천원)

| 상호         | 설립일        | 주소                                     | 주요사업                               | 최근사업연도말<br>자산총액 | 지배관계 근거      | 주요종속<br>회사 여부 |
|------------|------------|--|------------------------------------|-----------------|--------------|---------------|
| 지역난방안전(주)  | 2018.12.21 | 경기도 용인시 수지구 광<br>교중앙로 338, c동<br>1013호 | 열수송관 설비의 감시진단 및 점<br>검 사업 및 콜센터 운영 | 8,115,786       | 피투자자에 대한 지배력 | X             |
| 지역난방플러스(주) | 2018.12.21 | 경기도 용인시 기흥구 동<br>백중앙로16번길 28           | 사업시설의 경비, 보안 및 청소<br>등 시설유지관리 사업   | 3,583,957       | 피투자자에 대한 지배력 | X             |

### 2. 계열회사 현황(상세)

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 사)

| 상장여부 | 회사수 | 기업명         | 법인등록번호         |
|------|-----|-------------|----------------|
| 상장   | -   | -           | -              |
|      |     | -           | -              |
| 비상장  | 10  | 한국지역난방기술(주) | 110111-0813942 |
|      |     | (주)휴세스      | 110111-3520354 |
|      |     | 원드밀파워(주)    | 234111-0059472 |
|      |     | 노을그린에너지(주)  | 110111-5476274 |
|      |     | (주)신안그린에너지  | 205711-0014156 |
|      |     | 청정빛고을(주)    | 120111-0687618 |
|      |     | 지역난방플러스(주)  | 134511-0377570 |
|      |     | 지역난방안전(주)   | 134511-0377588 |
|      |     | 푸르메여주팜(주)   | 131211-0058715 |
|      |     | 코하이젠(주)     | 194211-0330845 |

### 3. 타법인출자 현황(상세)

(기준일 : 2021년 12월 31일 )

(단위 : 백만원, 천주, %)

| 법인명         | 상장<br>여부 | 최초취득일자        | 출자<br>목적                              | 최초취득금액 | 기초잔액   |     |          | 증가(감소) |       |          | 기말잔액   |      |          | 최근사업연도<br>재무현황 |           |
|-------------|----------|---------------|---------------------------------------|--------|--------|-----|----------|--------|-------|----------|--------|------|----------|----------------|-----------|
|             |          |               |                                       |        | 수량     | 지분율 | 장부<br>가액 | 취득(처분) |       | 평가<br>손익 | 수량     | 지분율  | 장부<br>가액 | 총자산            | 당기<br>순손익 |
|             |          |               |                                       |        |        |     |          | 수량     | 금액    |          |        |      |          |                |           |
| 한국지역난방기술(주) | 비상장      | 1991년 11월 01일 | 집단에너지 기술확보                            | 200    | 221    | 50  | 4,910    | -      | -     | 2,166    | 221    | 50   | 7,076    | 38,011         | 4,205     |
| (주)휴세스      | 비상장      | 2006년 09월 01일 | 집단에너지 확대보급                            | 24,500 | 4,900  | 49  | -        | -      | -     | -        | 4,900  | 49   | -        | 235,820        | -929      |
| 원드밀파워(주)    | 비상장      | 2013년 05월 27일 | 왕산 에덴밸리 풍력발전 사업                       | 675    | 135    | 27  | -        | -      | -     | -        | 135    | 27   | -        | 14,610         | -1,512    |
| 노을그린에너지(주)  | 비상장      | 2014년 07월 25일 | 노을공원 연료전지 발전사업                        | 200    | 180    | 15  | 2,145    | -      | -     | 306      | 180    | 15   | 2,451    | 109,278        | -1,346    |
| (주)신안그린에너지  | 비상장      | 2014년 09월 17일 | 전남 육상풍력 시범사업                          | 1,842  | 8,696  | 7.8 | 2,362    | -350   | -175  | -1,189   | 8,346  | 10   | 999      | 175,401        | -15,455   |
| 청정빛고을(주)    | 비상장      | 2015년 01월 15일 | 광주광역시 가연성폐기물<br>연료화 사업                | 406    | 820    | 17  | -        | -      | -     | -        | 820    | 17   | -        | 38,133         | -672      |
| 지역난방플러스(주)  | 비상장      | 2018년 12월 21일 | 사업시설의 경비, 보안 및 청소 등<br>시설유지관리 사업      | 400    | 80     | 100 | 567      | -      | -     | 224      | 80     | 100  | 791      | 3,584          | 306       |
| 지역난방안전(주)   | 비상장      | 2018년 12월 21일 | 열수송관 설비의 감시진단 및<br>점검 사업 및 콜센터 운영     | 300    | 180    | 100 | 2,705    | -      | -     | 764      | 180    | 100  | 3,469    | 8,116          | 961       |
| 푸르메여주팜(주)   | 비상장      | 2020년 09월 28일 | 신재생에너지 활용 스마트 팜 일터를<br>통한 중증장애인 자립 지원 | 300    | 30     | 30  | 295      | -      | -     | -115     | 30     | 30   | 180      | 1,156          | 92        |
| 코하이젠(주)     | 비상장      | 2021년 02월 26일 | 상용차 수소충전소 구축 및 운영                     | 2,900  | -      | -   | -        | 580    | 2,900 | -616     | 580    | 27.6 | 2,284    | 10,246         | -2,232    |
| 합 계         |          |               |                                       |        | 15,242 | -   | 12,984   | 580    | 2,725 | 1,540    | 15,472 | -    | 17,250   | 634,355        | -16,582   |

주1) (주)신안그린에너지 : 출자금 최종 확정에 따른 신주청약 증거금 반환분 반영

주2) (주)신안그린에너지 : 타주주보유 우선주의 소각에 따른 지분율 변동('21년 9월)

## 【 전문가의 확인 】

### 1. 전문가의 확인

☐ 해당사항 없음

### 2. 전문가와의 이해관계

☐ 해당사항 없음