

목 차

| | |
|------------------------------------|-----|
| 사업보고서 | 1 |
| 【대표이사 등의 확인】 | 2 |
| I. 회사의 개요 | 4 |
| 1. 회사의 개요 | 4 |
| 2. 회사의 연혁 | 6 |
| 3. 자본금 변동사항 | 11 |
| 4. 주식의 총수 등 | 11 |
| 5. 정관에 관한 사항 | 14 |
| II. 사업의 내용 | 17 |
| 1. 사업의 개요 | 17 |
| 2. 주요 제품 및 서비스 | 17 |
| 3. 원재료 및 생산설비 | 18 |
| 4. 매출 및 수주상황 | 21 |
| 5. 위험관리 및 파생거래 | 23 |
| 6. 주요계약 및 연구개발활동 | 28 |
| 7. 기타 참고사항 | 28 |
| III. 재무에 관한 사항 | 41 |
| 1. 요약재무정보 | 41 |
| 2. 연결재무제표 | 57 |
| 3. 연결재무제표 주식 | 64 |
| 4. 재무제표 | 140 |
| 5. 재무제표 주식 | 149 |
| 6. 배당에 관한 사항 | 226 |
| 7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항 | 227 |
| 7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적 | 227 |
| 7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적 | 230 |
| 8. 기타 재무에 관한 사항 | 233 |
| IV. 이사의 경영진단 및 분석의견 | 239 |
| V. 회계감사인의 감사의견 등 | 246 |
| 1. 외부감사에 관한 사항 | 246 |
| 2. 내부통제에 관한 사항 | 249 |
| VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항 | 251 |
| 1. 이사회에 관한 사항 | 251 |
| 2. 감사제도에 관한 사항 | 257 |
| 3. 주주총회 등에 관한 사항 | 260 |
| VII. 주주에 관한 사항 | 263 |
| VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항 | 267 |
| 1. 임원 및 직원 등의 현황 | 267 |
| 2. 임원의 보수 등 | 270 |
| IX. 계열회사 등에 관한 사항 | 273 |
| X. 대주주 등과의 거래내용 | 281 |
| XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 | 282 |
| 1. 공시내용 진행 및 변경사항 | 282 |
| 2. 우발부채 등에 관한 사항 | 283 |
| 3. 제재 등과 관련된 사항 | 284 |

| | |
|-----------------------------------|-----|
| 4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항 | 285 |
| XII. 상세표 | 286 |
| 1. 연결대상 종속회사 현황(상세)..... | 286 |
| 2. 계열회사 현황(상세)..... | 286 |
| 3. 타법인출자 현황(상세) | 287 |
| 【 전문가의 확인 】 | 288 |
| 1. 전문가의 확인 | 288 |
| 2. 전문가와의 이해관계 | 288 |

사업보고서

(제 13 기)

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

금융위원회

한국거래소 귀중

2022 년 03 월 18 일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

대성에너지 주식회사

대 표 이 사 :

김영훈, 윤홍식

본 점 소 재 지 :

대구광역시 중구 명덕로 85

(전 화) 053-606-1000

(홈페이지) <http://www.daesungenergy.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 과 장 (성 명) 황보 광 석

(전 화) 053)606-1160

【 대표이사 등의 확인 】

【 대표이사 등의 확인 】

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 「주식회사등의외부감사에관한법률」 제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.(「주식회사등의외부감사에관한법률」 제4조에 의한 외감대상법인에 한함)

2022. 3. 18

대성에너지주식회사

대표이사 김 영 훈 (서명)

신고업무담당이사 이 성 철 (서명)

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 「주식회사등의외부감사에관한법률」 제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.(「주식회사등의외부감사에관한법률」 제4조에 의한 외감대상법인에 한함)

2022. 03. 18

대성에너지주식회사

대표이사 김 영 훈 (서명)

신고업무담당이사 이 성 철 (서명)

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 연결대상 종속회사 개황(연결재무제표를 작성하는 주권상장법인이 사업보고서, 분기·반기보고서를 제출하는 경우에 한함)

연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

| 구분 | 연결대상회사수 | | | | 주요 종속회사수 |
|-----|---------|----|----|----|----------|
| | 기초 | 증가 | 감소 | 기말 | |
| 상장 | - | - | - | - | - |
| 비상장 | 6 | - | - | 6 | - |
| 합계 | 6 | - | - | 6 | - |

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

※ 주요종속회사 판단 기준: 최근사업연도말 별도(개별)재무제표상 자산총액이 지배 회사 별도(개별)재무제표상 자산총액의 10% 이상이거나 750억원 이상인 종속회사

(2) 연결대상회사의 변동내용

| 구분 | 자회사 | 사유 |
|-------|-----|----|
| 신규 | - | - |
| 연결 | - | - |
| 연결 제외 | - | - |

해당사항 없음

나. 회사의 법적·상업적 명칭

당사의 명칭은 "대성에너지 주식회사" 라고 표기합니다. 또한 영문으로는 "DAESUNG ENERGY CO.,LTD.(약호DSE)"라고 표기합니다.

다. 설립일자 및 존속기간

당사는 2009년 10월 1일자로 대성홀딩스(주)로부터 물적분할하여 도시가스 제조 및 공급을 영위할 목적으로 설립하였습니다. 2010년 12월 24일 한국거래소 유가증 권시장에 상장되었습니다.

라. 본사의 주소, 전화번호 및 홈페이지

- (1) 주소 : 대구광역시 중구 명덕로 85(남산4동 2268-1번지)
- (2) 전화번호 : 053-606-1000
- (3) 홈페이지 : <http://www.daesungenergy.com>

마. 기업의 구분

- (1) 중소기업 등 해당 여부

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

※ 당사는 중견기업 성장촉진 및 경쟁력 강화에 관한 특별법 제2조에 따라 중견기업에 해당합니다.

(2) 사업자등록 번호 : 504-81-83652

(3) 법인등록 번호 : 170111-0387416

바. 주요사업의 내용

당사는 한국가스공사로부터 천연가스를 공급받아 취사용, 난방용, 냉난방공조용, 영업용 및 산업용 도시가스를 공급하고 있으며, 시내버스용 연료공급을 위한 천연가스충전소를 12개소 운영하고 있으며, 대구광역시 죽곡지구에 열과 전기를 공급하는 열병합발전소를 운영하고 있습니다.

| 주요사업 | | | 비고 |
|--------------|---|-------------|----|
| - 도시가스의 공급 | - 한국가스공사로부터 천연가스를 공급받아 일반 수요자에게 배관을 통해 공급 | - 도시가스(LNG) | |
| - 부동산 임대업 | - 자가 건물 임대 | | |
| - 차량용 연료 소매업 | - 시내버스용(천연가스사용) | | |
| - 집단에너지사업 | - 구역형 열병합시설(열,전기공급) | | |

사. 신용평가에 관한 사항

최근 3년간 신용평가에 관한 내용은 다음과 같습니다.

| 사업년도 | 평가일 | 평가대상 유가증권 | 신용 등급 | 평가회사 (신용평가등급범위) | 평가구분 |
|-------|------------|--------------|----------|---------------------|------|
| 2019년 | 2019.06.14 | 회사채 | A+ | 한국신용평가 (AAA ~ D) | 정기평가 |
| | 2019.06.20 | 회사채 | A+ | 한국기업평가 (AAA ~ D) | 정기평가 |
| 2020년 | 2020.06.17 | 회사채 | A+ | 한국기업평가 (AAA ~ D) | 정기평가 |
| | 2020.07.20 | 회사채 | A+ | 한국신용평가 (AAA ~ D) | 정기평가 |
| 2021년 | 2021.01.28 | 회사채 | A+ | 한국기업평가 (AAA~D) | 본평가 |
| | 2021.02.04 | 회사채 | A+ | NICE신용평가 (AAA~D) | 본평가 |
| | 2021.06.08 | 회사채 | A+ | NICE신용평가 | 정기평가 |

| | | | | | |
|--|------------|-----|----|-------------------|------|
| | | | | (AAA~D) | |
| | 2021.06.09 | 회사채 | A+ | 한국기업평가 (AAA~D) | 정기평가 |

야. 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

| 주권상장 (또는 등록·지정)여부 | 주권상장 (또는 등록·지정)일자 | 특례상장 등 여부 | 특례상장 등 적용법규 |
|----------------------|----------------------|--------------|----------------|
| 유가증권시장 | 2010년 12월 24일 | 부 | 해당사항 없음 |

2. 회사의 연혁

가. 본점소재지 및 변경

| 일 자 | 내 용 |
|------------|----------------------|
| 2009.10.01 | 대구광역시 중구 명덕로 85(남산동) |

나. 경영진의 중요한 변동

-2021년 12월 31일 현재 회사의 이사회는 사내이사 5인(김영훈, 윤홍식, 김정주, 황정호, 이성철), 사외이사 3인(고완석, 상병인, 김대수)으로 구성되어 있습니다.

-2022년 3월 28일 개최될 제13기 정기주주총회에 아래와 같은 선임 안건이 포함되어 있습니다.

*사내이사 : 김정주, 이성철 (이상 재선임), 이웅기(신규선임)

*사외이사 및 사외이사인 감사위원회 위원 : 고완석, 상병인 (이상 재선임)

*감사위원회 위원이 되는 사외이사 : 신성철 (신규선임)

| 변동일자 | 주총종류 | 선임 | | 임기만료 또는 해임 |
|------------|------|--|---|--|
| | | 신규 | 재선임 | |
| 2016.03.25 | 정기주총 | 사내이사 황정호 사외이사 및 감사위원 김대수 | 사내이사 및 감사위원 이성철 사외이사 및 감사위원 김래현 | 사외이사 및 감사위원 최영한 |
| 2018.03.28 | 정기주총 | - | 공동대표이사 김영훈 공동대표이사 강석기 | - |
| 2019.03.29 | 정기주총 | 사내이사 김정주 사내이사 우중본 사외이사 및 감사위원 고완석 사외이사 및 감사위원 상병인 | 사내이사 황정호 사내이사 이성철 사외이사 및 감사위원 김대수 | 사외이사 및 감사위원 김래현 감사위원 이성철(사내이사는 재선임) |
| 2019.03.29 | - | 대표이사 김영훈 대표이사 우중본 | - | 대표이사 및 사내이사 강석기(사임) |
| 2021.03.29 | 정기주총 | 사내이사 윤홍식 | 사내이사 김영훈 | - |

| | | | | |
|------------|---|----------|----------|---------------------|
| 2021.03.29 | - | 대표이사 윤홍식 | 대표이사 김영훈 | 대표이사 및 사내이사 우중본(사임) |
|------------|---|----------|----------|---------------------|

- ※ 2019.03.29 이사회를 결의에 의해 공동대표이사에서 각자대표이사로 체재 변경 및 김영훈, 우중본 대표이사 선임
- ※ 2021.03.29 이사회 결의에 의해 김영훈, 윤홍식 대표이사 선임

다. 최대주주의 변동(친족 기타 특수관계인을 포함하여 소유 주식수가 가장 많은 경우 당해 본인)
- 해당사항 없음

라. 상호의 변경
- 해당사항 없음

마. 회사가 화의, 회사정리절차 그 밖에 이에 준하는 절차를 밟은 적이 있거나 현재 중인 경우 그 내용과 결과
- 해당사항 없음

바. 회사가 합병등을 한 경우 그 내용
- 해당사항 없음

사. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화
- 해당사항 없음

아. 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생내용

(1) 회사의 주요 연혁

| 일 자 | 내 용 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| | |
|------------|--|
| 1983-01-31 | 법인 설립 |
| 1984-04-30 | 영남에너지(주) 흡수 합병 |
| 1984-10-18 | 준공식 및 내당 삼익APT 공급개시 |
| 1992-06-24 | 공급지역 확대(대구시,경산시,경산군,달성군 전역) |
| 1995-12-07 | LPG+Air 혼합 → 천연가스 공급 개시 |
| 1998-12-30 | 본사 사옥 이전(중리동 → 남산동) |
| 1999-12-22 | 한국증권거래소에 유가증권(주권) 상장 |
| 2002-05-10 | 대성청정에너지연구소(DICE) 개소 |
| 2007-12-12 | 죽곡지구 열병합발전소 준공 |
| 2008-09-02 | 공급 70만전 달성 |
| 2009-06-01 | 소규모합병(대성글로벌네트웍(주) EU러닝사업부문등, 시나이미디어(주)) |
| 2009-10-01 | 회사분할 (분할존속회사 : 대성홀딩스(주), 분할신설회사 : 대구도 시가스(주)) |
| 2010-11-11 | 공급 80만전 달성 |
| 2010-12-20 | 유상증자(7,500,000주) |
| 2010-12-24 | 유가증권시장 상장 |
| 2011-03-21 | 상호변경(대구도시가스(주) → 대성에너지(주)) |
| 2011-06-29 | 200Kw급 타워형 태양열 발전시스템 준공 |
| 2013-01-15 | 공급 90만전 달성 |
| 2015-01-19 | 공급지역 확대(고령군 전역) |
| 2015-05-08 | 공급 100만전 달성 |
| 2017-03-24 | 공급 110만전 달성 |
| 2018-05-31 | 신서 천연가스인수시설 가스공급 |

※ 2009. 10. 01 이전 내용은 분할 전 대성홀딩스(주) 내용임.

- 연결회사의 최근 5사업연도에 대한 연혁

| 회사명 | 회사의 연혁 |
|----------------|------------------|
| 대성에너지제5서비스(주) | 2018-04-20 회사 설립 |
| 대성에너지제6서비스(주) | 2018-04-20 회사 설립 |
| 대성에너지제7서비스(주) | 2018-04-20 회사 설립 |
| 대성에너지서비스1센터(주) | 2019-04-18 회사 설립 |
| 대성에너지서비스2센터(주) | 2019-04-18 회사 설립 |
| 대성에너지서비스3센터(주) | 2019-04-18 회사 설립 |

(2) 신제품등의 개발, 신시장의 개척, 새로운 사업 분야에의 진출 또는 중요한 경영상의 계약체결 등

① 신제품등의 개발(생산년도 기준)

| 년 월 | 내 용 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| | |
|---------|----------------------------------|
| 1993.12 | 배관망해석 S/W 개발 및 판매(DCGAS2.0) |
| 1993.09 | 가스관 수취기 개발 및 판매 |
| 1993.09 | GAS BAG 개발 |
| 1993.09 | PIG 발사기 개발 |
| 1994.06 | 관마개 개발 및 판매 |
| 1994.06 | 가스계량기 검사장치 개발 |
| 1994.12 | PIG Receiving기 개발 |
| 1995.06 | 활관분기 Tee 개발 및 판매 |
| 1995.06 | Total Bracket 개발 |
| 1995.06 | Chip 제거기 개발 |
| 1996.03 | 가스탐 개발 및 판매 |
| 1996.10 | 비정상상태 배관망해석 S/W 개발 및 판매(PIPE2.0) |
| 1996.10 | LNG누설검지용 가스감지소자 개발 |
| 1997.12 | 대기 및 지하온도변화 측정장치 개발 |
| 1997.12 | 압력센서 개발 |
| 1998.12 | 무선을 이용한 밸브차단장치 개발 |
| 1999.10 | 가스용량 원격검침 시스템 개발 |
| 1999.10 | 원터치형 활관분기 장치 개발 및 판매 |
| 2000.07 | 배관의 상태를 감지하는 방법 및 장치 개발 |
| 2000.10 | 지하매설물 탐측장비(GPR) 개발 |
| 2001.01 | 배관망해석 S/W의 up-grade (PIPE3.0) |
| 2001.03 | 다기능 가스안전 계량기 개발 |
| 2001.12 | 가스누출 검출 거품액 및 테이프 개발 |
| 2002.01 | 업무용 NGV(천연가스자동차) 개조 |
| 2002.05 | 소형 태양광 풍력 복합발전시스템 개발 |
| 2002.08 | 가정용 연료전지 개질기 개발 |
| 2003.09 | 8KW 태양광 풍력 복합발전시스템 개발 |
| 2003.11 | 소형 Co-gen 개발 |
| 2004.03 | 가정용 연료전지 개발 |
| 2004.08 | AFPM 소형풍력발전기 개발 |
| 2005.03 | 태양광용 콘트롤러 개발(SOLAWIN) |
| 2005.07 | 산업용 원격검침 시스템 개발 |
| 2006.03 | 연료전지용 인버터 개발 |
| 2009.12 | 독립형 펌핑시스템 제어기 |
| 2009.12 | 독립형 전원공급시스템 제어기 |

② 신시장 개척

| 년 월 일 | 내 | 용 |
|-------|---|---|
|-------|---|---|

| | |
|------------|---|
| 2009.10.01 | 대구도시가스 주식회사 물적분할 설립 |
| 2009.12.31 | 1. 배관총연장 1,956.2km(본관 635.7km, 공급관 1,320.5km) 2. 정압실 305개소 3. 천연가스 인수정압시설 3개소 |
| 2010.12.31 | 1. 배관총연장 2,042.5km(본관 645.8km, 공급관 1,396.7km) 2. 정압실 311개소 3. 천연가스 인수정압시설 3개소 |
| 2011.12.31 | 1. 배관총연장 2,141.5km(본관 659.2km, 공급관 1,482.3km) 2. 정압실 320개소 3. 천연가스 인수정압시설 3개소 |
| 2012.12.31 | 1. 배관총연장 2,252.7km(본관 665.3km, 공급관 1,587.4km) 2. 정압실 327개소 3. 천연가스 인수정압시설 3개소 |
| 2013.12.31 | 1. 배관총연장 2,373.8km(본관 672.4km, 공급관 1,701.4km) 2. 정압실 328개소 3. 지구정압실 3개소 4. 천연가스 인수시설 1개소 |
| 2014.12.31 | 1. 배관총연장 2,478.6km(본관 675.4km, 공급관 1,803.2km) 2. 정압실 338개소 3. 지구정압실 3개소 4. 천연가스 인수시설 1개소 |
| 2015.12.31 | 1. 배관총연장 2,587.6km(본관 681.5km, 공급관 1,906.1km) 2. 정압실 341개소 3. 지구정압실 3개소 4. 천연가스 인수시설 1개소 |
| 2016.12.31 | 1. 배관총연장 2,701km(본관 680.9km, 공급관 2,020.1km) 2. 정압실 345개소 3. 지구정압실 3개소 4. 천연가스 인수시설 1개소 |
| 2017.12.31 | 1. 배관총연장 2,813.4km(본관 688.6km, 공급관 2,124.8km) 2. 정압실 354개소 3. 지구정압실 3개소 4. 천연가스 인수시설 1개소 |
| 2018.12.31 | 1. 배관총연장 2,898.7km(본관 700.3km, 공급관 2,198.4km) 2. 정압실 360개소 3. 지구정압실 3개소 4. 천연가스 인수시설 2개소 |
| 2019.12.31 | 1. 배관총연장 2,972.4km(본관 708.8km, 공급관 2,263.6km) 2. 정압실 366개소 3. 지구정압실 3개소 4. 천연가스 인수시설 2개소 |
| 2020.12.31 | 1. 배관총연장 3,009.4km(본관 718.2km, 공급관 2,291.2km) 2. 정압실 367개소 3. 지구정압실 3개소 4. 천연가스 인수시설 2개소 |
| 2021.12.31 | 1. 배관총연장 3,050.0km(본관 721.3km, 공급관 2,328.7km) |

| | |
|--|--|
| | 2. 정압실 377개소 3. 지구정압실 3개소 4. 천연가스 인수시설 2개소 |
|--|--|

3. 자본금 변동사항

※ 자본금 변동추이

(단위 : 원, 주)

| 종류 | 구분 | 제 13 기 (2021년말) | 제 12 기 (2020년말) | 제 11 기 (2019년말) | 제 10 기 (2018년말) | 제 9 기 (2017년말) |
|-----|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 보통주 | 발행주식총수 | 27,500,000 | 27,500,000 | 27,500,000 | 27,500,000 | 27,500,000 |
| | 액면금액 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| | 자본금 | 27,500,000,000 | 27,500,000,000 | 27,500,000,000 | 27,500,000,000 | 27,500,000,000 |
| 우선주 | 발행주식총수 | - | - | - | - | - |
| | 액면금액 | - | - | - | - | - |
| | 자본금 | - | - | - | - | - |
| 기타 | 발행주식총수 | - | - | - | - | - |
| | 액면금액 | - | - | - | - | - |
| | 자본금 | - | - | - | - | - |
| 합계 | 자본금 | 27,500,000,000 | 27,500,000,000 | 27,500,000,000 | 27,500,000,000 | 27,500,000,000 |

※ 당사는 최근 5년간 자본금 변동사항이 없음

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

| 구분 | 주식의 종류 | | | 비고 |
|-----------------------|-------------|---|------------|----|
| | 보통주 | - | 합계 | |
| I. 발행할 주식의 총수 | 80,000,000 | - | 80,000,000 | - |
| II. 현재까지 발행한 주식의 총수 | 27,500,000 | - | 27,500,000 | - |
| III. 현재까지 감소한 주식의 총수 | - | - | - | - |
| | 1. 감자 | - | - | - |
| | 2. 이익소각 | - | - | - |
| | 3. 상환주식의 상환 | - | - | - |
| | 4. 기타 | - | - | - |
| IV. 발행주식의 총수 (II-III) | 27,500,000 | - | 27,500,000 | - |
| V. 자기주식수 | 305,454 | - | 305,454 | - |

| | | | | |
|------------------|------------|---|------------|---|
| VI. 유통주식수 (IV-V) | 27,194,546 | - | 27,194,546 | - |
|------------------|------------|---|------------|---|

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

| 취득방법 | | | 주식의 종류 | 기초수량 | 변동 수량 | | | 기말수량 | 비고 |
|----------------------------------|-----------------------|-------------|--------|------|---------|-------|-------|---------|----|
| | | | | | 취득(+) | 처분(-) | 소각(-) | | |
| 배당 가능 이익 범위 이내 취득 | 직접 취득 | 장내 직접 취득 | 보통주 | - | - | - | - | - | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - |
| | | 장외 직접 취득 | 보통주 | - | - | - | - | - | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - |
| | | 공개매수 | 보통주 | - | - | - | - | - | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - |
| | 소계(a) | 보통주 | - | - | - | - | - | - | |
| | | 우선주 | - | - | - | - | - | - | |
| | 신탁 계약에 의한 취득 | 수탁자 보유물량 | 보통주 | - | 305,454 | - | - | 305,454 | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - |
| | | 현물보유물량 | 보통주 | - | - | - | - | - | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - |
| | | 소계(b) | 보통주 | - | 305,454 | - | - | 305,454 | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - |
| 기타 취득(c) | | | 보통주 | - | - | - | - | - | |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | |
| 총 계(a+b+c) | | | 보통주 | - | 305,454 | - | - | 305,454 | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | |

다. 자기주식 신탁계약 체결 · 해지 이행현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원, %, 회)

| 구 분 | 계약기간 | | 계약금액 (A) | 취득금액 (B) | 이행률 (B/A) | 매매방향 변경 | | 결과 보고일 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------|----|-----------|
| | 시작일 | 종료일 | | | | 횟수 | 일자 | |
| 신탁 체결 | 2021년 06월 03일 | 2022년 06월 02일 | 5,000,000,000 | 1,973,944,010 | 39.48 | 0 | - | - |

※ 관련 내용을 금융감독원 및 한국거래소에 공시하였으니, 자세한 사항은 해당 공시를 참고하시기 바랍니다.

(1) 자사주 취득 신탁계약

- 계약목적 : 주주가치의 제고 및 주가안정
- 계약금액 : 50억원
- 계약일자 : 2021.06.03
- 계약기간 : 2021.06.03 ~ 2021.12.02
- 신탁기관 : KB증권

(2) 자사주 취득 신탁계약 연장

- 계약목적 : 주주가치의 제고 및 주가안정
- 계약금액 : 50억원
- 계약일자 : 2021.12.03
- 계약기간 : 2021.12.03 ~ 2022.06.02
- 신탁기관 : KB증권

라. 자본금 및 1주당가액

(2021. 12. 31 현재)

(단위 : 원, 주)

| 구분 | 종류 | 자본금(액면총액) | | | 1주당가액 | | | 비고 |
|-----|-----|---------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------------------|----|
| | | 재무제표상 자본금 (A) | 발행주식의 액면총액 (‘가’의 IV×B) | 유통주식의 액면총액 (‘가’의 VI×B) | 1주당 액면가액 (B) | 자본금÷ 발행주식의 총수 (A÷‘가’의 IV) | 자본금÷ 유통주식수 (A÷‘가’의 VI) | |
| 기명 | 보통주 | 27,500,000,000 | 27,500,000,000 | 27,194,546,000 | 1,000 | 1,000 | 1,011 | - |
| 합 계 | | 27,500,000,000 | 27,500,000,000 | 27,194,546,000 | 1,000 | 1,000 | 1,011 | - |

라. 우리사주조합의 지분현황

(1) 우리사주조합과의 거래내역

2010년 12월 15일, 당사는 우리사주조합에 우리사주 구입자금 4,050백만원을 대여 하였으며 2011년부터 2016년까지 모두 상환하였습니다.

- 2011년 연간 상환액 : 32백만원
- 2012년 연간 상환액 : 1,756백만원
- 2013년 연간 상환액 : 756백만원
- 2014년 연간 상환액 : 653백만원
- 2015년 연간 상환액 : 512백만원
- 2016년 연간 상환액 : 341백만원

(2) 우리사주조합의 의결권행사기준

1) 우리사주조합 대표자는 우리사주조합원의 의사표시 내용에 따라 주주총회 의 안 에 대한 의결권을 행사한다.

2) 그러나, 우리사주조합원이 의결권 행사의 위임을 요청한 경우에는 당해 우리사 주 조합원의 주식보유분에 대한 의결권의 행사를 우리사주조합원에게 위임 하여야 한 다.

3) 우리사주조합의 대표자가 우리사주조합원 개인별 계정에 배정된 주식의 의결 권 을 행사하는 데는 다음의 방식에 따른다.

① 7일 이상의 기간을 정하여 조합원으로부터 주주총회 의안에 대한 의사표시 를 받거나 의결권 행사의 위임요청 여부를 확인하여 당해 의결권을 행사하거 나 조합 원에게 당해 의결권을 위임하여야 한다.

② 미리 정한 기간 동안 의사표시 또는 위임요청이 없는 주식의 의결권은 당해 주주총회의 참석 주식수에서 의사표시가 없거나 위임의 요청이 없는 주식수 를 뺀 주식수의 의결내용에 영향을 미치지 아니하도록 그 의결권을 행사한다 .

4) 우리사주조합의 대표자가 조합계정으로 보유하는 주식의 의결권을 행사함에 있어서는 당해 주주총회의 참석 주식수에서 의사표시가 없거나 위임의 요청이 없는 주식수를 뺀 주식수의 의결내용에 영향을 미치지 아니하도록 행사한다.

(3) 우리사주조합 주식보유내역

(2021.12.31 현재)

(단위 : 주)

| 계좌구분 | 주식의 종류 | 기초잔고 | 당기말잔고 |
|-------|--------|---------|--------|
| 조합원계좌 | 보통주 | 208,293 | 66,988 |

5. 정관에 관한 사항

※ 본 사업보고서에 첨부된 정관의 최근 개정일은 2021년 3월 29일이며, 2022년 3월 28일 정기주주총회 안건에는 하기의 정관 변경 안건이 포함되어 있습니다.

○ 정관 변경 안

| 변경전 내용 | 변경후 내용 | 변경의 목적 |
|--------|--------|--------|
|--------|--------|--------|

| | | |
|---|--|--|
| <p style="text-align: center;"><u><신 설></u></p> <p>제2조(목적) 이 회사는 다음의 사업을 영위함을 목적으로 한다.</p> <p>1)~78) (생략)</p> <p><u><신 설></u></p> <p>제34조(대표이사 등의 선임) 이 회사는 이사회회의 결의로 <u>대표이사 회장, 대표이사 사장, 부회장, 부사장, 전무이사 및 상무이사</u> 약간명을 선임할 수 있다.</p> <p>제35조(이사의 직무) ① <u>대표이사 회장과 대표이사 사장은</u> 각자 회사를 대표하고 업무를 총괄한다.</p> <p>② <u>대표이사 사장, 부회장, 부사장, 전무이사, 상무이사 및 이사는 회장을 보좌하고</u> 이사회에서 정하는 바에 따라 이 회사의 업무를 분장, 집행하며 <u>대표이사 회장의 유고시에는</u> 위 순서로 그 직무를 대행한다.</p> <p>제39조(위원회) ① 회사는 이사회내에 다음 각 호의 위원회를 둔다.</p> <p>1. 감사위원회</p> <p><u><신 설></u></p> <p>②~③ (생략)</p> <p><u><신 설></u></p> <p>제46조(재무제표와 영업보고서의 작성·비치 등) ①~③ (생략)</p> <p>④ 감사위원회는 정기주주총회일 1주전까지 감사보고서를 대표이사에게 제출하여야 한다.</p> <p>제1항에 불구하고 이 회사는 다음 각호의 요건을 모두 충족한 경우에는 이사회회의 결의로 이를 승인할 수 있다.</p> <p>1. (생략)</p> <p>2. 감사위원 전원의 동의를 있을 때</p> <p>제5항에 따라 이사회가 승인한 경우에는 대표이사는 제1항의 각 서류의 내용을 주주총회에 보고하여야 한다.</p> <p>대표이사는 제1항 각 서류와 감사보고서를 정기주주총회 회일의 1주간 전부터 본점에 5년간, 그 등본을 지</p> | <p style="text-align: center;"><u>개 정 2022. 03. 28.</u></p> <p>제2조(목적) 이 회사는 다음의 사업을 영위함을 목적으로 한다.</p> <p>1)~78) (좌동)</p> <p><u>79) 수소용품의 제조, 판매, 서비스업</u></p> <p><u>80) 수소생산시설, 수소연료공급시설의 설치 및 운영사업</u></p> <p><u>81) 수소연료의 생산, 공급, 판매사업</u></p> <p>제34조(대표이사 등의 선임) 이 회사는 이사회회의 결의로 <u>대표이사, 부회장, 사장, 전무이사 및 상무이사</u> 약간명을 선임할 수 있다.</p> <p>제35조(이사의 직무) ① <u>대표이사는</u> 각자 회사를 대표하고 업무를 총괄한다.</p> <p>② <u>부회장, 사장, 전무이사, 상무이사 및 이사는 대표이사</u>를 보좌하고 이사회에서 정하는 바에 따라 이 회사의 업무를 분장, 집행하며 <u>대표이사 유고시에는</u> 위 순서로 그 직무를 대행한다.</p> <p>제39조(위원회) ① 회사는 이사회내에 다음 각 호의 위원회를 둔다.</p> <p>1. 감사위원회</p> <p><u>2. 경영위원회</u></p> <p>②~③ (좌동)</p> <p>제39조의 2(경영위원회) 경영위원회는 사내이사 2인 이상으로 구성하며 이사회에서 위임한 사항 및 기타 일상적인 경영사항에 관하여 심의하고 의결한다.</p> <p>제46조(재무제표와 영업보고서의 작성·비치 등) ①~③ (좌동)</p> <p>④ 감사위원회는 정기주주총회일 1주전까지 감사보고서를 대표이사에게 제출하여야 한다.</p> <p>⑤ 제1항에 불구하고 이 회사는 다음 각호의 요건을 모두 충족한 경우에는 이사회회의 결의로 이를 승인할 수 있다.</p> <p>1. (좌동)</p> <p>2. 감사위원 전원의 동의를 있을 때</p> <p>⑥ 제5항에 따라 이사회가 승인한 경우에는 대표이사는 제1항의 각 서류의 내용을 주주총회에 보고하여야 한다.</p> <p>⑦ 대표이사는 제1항 각 서류와 감사보고서를 정기주주총회 회일의 1주간 전부터 본점에 5년간, 그 등본을</p> | <p>-개정일자(주주총회) 명시</p> <p>-수소 생산, 충전, 판매 관련 목적 사업 추가</p> <p>-대표이사 직위 삭제 등 재정비</p> <p>-대표이사 직위 삭제 등 재정비</p> <p>-경영위원회 신설</p> <p>-경영위원회 신설</p> <p>-항목 번호 수정</p> |
|---|--|--|

| | | |
|--|---|---|
| <p>점에 3년간 비치하여야 한다.</p> <p>대표이사는 제1항 각 서류를 정기주주총회에 제출하여 승인을 얻어야 하며, 영업보고서를 정기주주총회에 제출하여 그 내용을 보고하여야 한다.</p> <p>대표이사는 제1항의 각 서류에 대한 주주총회의 승인 또는 제5항에 의한 이사회 승인을 얻은 때에는 지체없이 대차대조표와 외부감사인의 감사의견을 공고하여야 한다.</p> <p>제49조(이익배당) ①~② (생략)</p> <p>③ 제1항의 배당은 매결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.</p> | <p>지점에 3년간 비치하여야 한다.</p> <p>⑧ 대표이사는 제1항 각 서류를 정기주주총회에 제출하여 승인을 얻어야 하며, 영업보고서를 정기주주총회에 제출하여 그 내용을 보고하여야 한다.</p> <p>⑨ 대표이사는 제1항의 각 서류에 대한 주주총회의 승인 또는 제5항에 의한 이사회 승인을 얻은 때에는 지체없이 대차대조표와 외부감사인의 감사의견을 공고하여야 한다.</p> <p>제49조(이익배당) ①~② (좌동)</p> <p>③ 제1항의 배당은 제14조 제3항에서 정한 날 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.</p> | <p>-상법 개정에 따라 배당 기준일을 결산기말이 아닌 날로 정할 수 있게 됨에 따라 의결권행사 기준일에 맞추어 배당기준일을 정할 수 있도록 개정</p> |
|--|---|---|

○ 공시대상기간 및 사업보고서 제출일까지 정관 변경 이력은 다음과 같습니다.

| 정관변경일 | 해당주총명 | 주요변경사항 | 변경이유 |
|---------------|-------------|---|--|
| 2019년 03월 29일 | 제10기 정기주주총회 | <ul style="list-style-type: none"> - 주식 사무처리 변경, 주식이 전자등록이 의무화됨에 따라 관련 근거 신설 - 대표이사 직위명 변경에 따른 문구 조정 - 외부감사인의 선정권 변경 내용 반영 | <ul style="list-style-type: none"> - 전자증권법 제정 사항 반영에 따른 정관 변경 - 대표이사 직위명 변경 및 공동 대표 문구 삭제 등 문구 정비 - 개정 외부감사법 제10조에 따라 외부감사인의 선정권 변경 내용 반영 등 |
| 2020년 03월 27일 | 제11기 정기주주총회 | <ul style="list-style-type: none"> - 주주명부의 폐쇄 및 기준일 - 주주총회 소집시기 | <ul style="list-style-type: none"> - 관리주주의 명확화와 정기주주총회일 분산을 위한 기준일 규정 삭제 - 문구 정비 |
| 2021년 03월 29일 | 제12기 정기주주총회 | <ul style="list-style-type: none"> - 전자증권법에 따른 조항 정비 - 감사위원회의 구성 | <ul style="list-style-type: none"> - 전자등록제도 도입에 따른 변경 내용 반영 - 개정상법 제542조의 12를 반영하여 감사위원회 위원 선임 내용 정비 |

II. 사업의 내용

※ 당사의 도시가스부문, 집단에너지부문 중 집단에너지부문의 경우는 도시가스사업의 부대사업에 해당되며, 도시가스의 매출액, 총자산, 손익부문 구성비 합계액이 90%를 초과함으로써 지배적 단일사업부문으로 분류됩니다. 따라서 집단에너지부문에 관한 사항은 기재를 생략합니다.

1. 사업의 개요

- 당사는 2009년 9월 30일 대성홀딩스주식회사(구, 대구도시가스주식회사)의 임시주주총회결의에 따라 2009년 10월 1일에 대성홀딩스주식회사의 도시가스사업부문 등을 물적분할 방식으로 분할하여 설립되었습니다. 또한 2010년 12월 24일 한국거래소 유가증권시장에 상장하였습니다.
- 당사는 한국가스공사로부터 천연가스를 공급받아 취사용, 난방용, 냉난방공조용, 영업용 및 산업용 도시가스를 공급하고 시내버스 등 연료공급을 위한 천연가스 충전소를 12개소 운영하고 있으며, 대구광역시 죽곡지구에 열과 전기를 공급하는 열병합발전소를 운영하고 있습니다.
- 도시가스는 주택 및 상업용건물의 냉·난방용 연료 및 산업용 연료로서 경기 변동으로 인한 영향이 적으며, 구입단가가 정부고시 단가에 의해 결정 되므로 안정적인 수익기반을 보장 받고 있습니다. 그러나 주로 겨울철 난방 용도로 쓰여지기 때문에 계절의 영향, 특히 기온의 영향을 받습니다.
- 2021년말 현재 회사의 매출액은 도시가스 부문이 97%이상을 차지하고 있으며, 기타상품 매출 등이 비중이 작아 매우 안정된 사업구조를 가지고 있다고 볼 수 있습니다. 종속회사인 대성에너지제5서비스(주), 대성에너지제6서비스(주), 대성에너지제7서비스(주), 대성에너지서비스1센터(주), 대성에너지서비스2센터(주), 대성에너지서비스3센터(주)의 주요 사업의 내용은 대성에너지 서비스센터로서 도시가스 수용가 관리 위탁업무대행, 도시가스 사용시설 안전관리, 도시가스 공급 및 사용시설 시공업, 가스연결 시공업(A/S) 등을 목적으로 하고 있습니다. 도시가스를 공급받는 고객들의 안전관리 강화에 중점을 두어 안전사고 제로를 추진하고 있으며, 고객중심, 고객감동 경영을 목표로 한 차원 높은 서비스를 제공하고자 노력하고 있습니다.

2. 주요 제품 및 서비스

당사는 도시가스(LNG)를 공급하는 도시가스사업부문, 대구 죽곡지구에 열과 전기를공급하는 집단에너지부문으로 세분되고, 집단에너지부문은 도시가스사업의 부대사업입니다.

가. 주요 상품 등의 현황

(단위 : 백만원)

| 사업부문 | 품 목 | 매출액(비율) | 매출총이익(비율) | 비 고 |
|------|------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 도시가스 | 도시가스 | 749,088 (97.38%) | 118,328 (96.94%) | 가정용,영업용 업무용,산업용 |
| | 기타매출 | 20,131 (2.62%) | 3,735 (3.06%) | 집단에너지 등 |
| 합 계 | | 769,219 (100.00%) | 122,063 (100.00%) | - |

나. 상품 등의 판매가격 변동

도시가스요금은 도매요금에 소매공급비용이 가산되어 최종 소비자가격이 책정됩니다. 도매요금은 원료비 연동제에 따라 한국가스공사의 고시가격으로 결정되며, 소매공급비용은 지방자치단체(대구광역시)에서 결정하며 1년에 1회(매년 7월 1일 적용) 변동될 수 있습니다. 도시가스요금의 주된 변동 요인은 도매요금변동에 의한 것입니다. 2012년 7월 1일부터 '천연가스열량제도' 시행에 따라 요금단위가 부피(원/m³)에서 열량(원/MJ)으로 변경되었습니다.

(단위 : 원/MJ)

| 구 분 | 요금단위 열량 | | | |
|-------|-----------|-----------|-----------|----------|
| | '18.07.01 | '19.07.01 | '20.07.01 | 21.07.01 |
| 소비자요금 | 15.1505 | 15.1235 | 13.7755 | 14.4227 |

※ 위 표의 요금은 용도별 소비자요금의 평균요금임

3. 원재료 및 생산설비

<원재료에 관한 사항>

가. 주요 원재료에 관한 사항

도시가스(LNG)는 인도네시아, 말레이시아, 브루나이, 카타르, 호주, 오만, 미국 등에서 수입되고 있으며, 수입된 도시가스(LNG)는 인천, 평택, 통영 인수기지에 저장후 기화시켜 천연가스배관망을 통해 공급됩니다.

한국가스공사로부터 구입하는 천연가스 도매요금은 환율과 유가를 고려하여 ±3% 초과시 2개월마다 재산정하고 있습니다. 최근 천연가스 도매요금의 주요 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 원/MJ)

| 구 분 | 요금단위 열량 | | | |
|------|-----------|-----------|-----------|----------|
| | '18.07.01 | '19.07.01 | '20.07.01 | 21.07.01 |
| 도매요금 | 13.2317 | 13.2084 | 11.8604 | 12.4882 |

※ 위 표의 요금은 용도별 도매요금의 평균요금임.

나. 취급품목별 수입(매입)내역

(단위 : 백만원, %)

| 품 목 | 구 분 | 제 13 기 | | 제 12 기 | | 제 11 기 | | 제 10 기 | |
|------|-----|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
| | | 금 액 | 구 성 비 | 금 액 | 구 성 비 | 금 액 | 구 성 비 | 금 액 | 구 성 비 |
| - | 수 입 | 해 당 사 항 없 음 | | 해 당 사 항 없 음 | | 해 당 사 항 없 음 | | 해 당 사 항 없 음 | |
| 천연가스 | 매 입 | 630,760 | 97.47 | 599,357 | 97.73 | 632,899 | 97.78 | 626,839 | 97.61 |
| 상 품 | | 8 | 0.01 | 18 | 0.01 | 38 | 0.01 | 66 | 0.01 |
| 전 기 | | 8,564 | 1.32 | 7,344 | 1.20 | 8,212 | 1.27 | 8,209 | 1.28 |
| 열 | | 5,464 | 0.84 | 4,751 | 0.77 | 4,506 | 0.70 | 4,552 | 0.71 |
| 기 타 | | 2,360 | 0.36 | 1,773 | 0.29 | 1,584 | 0.24 | 2,485 | 0.39 |
| 소 계 | | 647,156 | 100.0 | 613,243 | 100.0 | 647,239 | 100.0 | 642,151 | 100.0 |
| 합 계 | | 647,156 | 100.0 | 613,243 | 100.0 | 647,239 | 100.0 | 642,151 | 100.0 |

<생산 및 설비에 관한 사항>

가. 영업용 설비 현황

(단위 : 백만원, 명)

| 구 분 | 소재지 | 토 지 | 건 물 | 합 계 | 종업원수 | 비고 |
|--------------|------------------------------|-------------------|-----------------|--------|------|--------------|
| 본 사 | 대구광역시 중구 명덕로 85 | 11,273 4,776㎡ | 1,906 4,330㎡ | 13,179 | 121 | 자가 |
| 서부지사 | 대구광역시 서구 와룡로73길 39 | 16,467 22,252㎡ | 748 4,632㎡ | 17,215 | 101 | 자가 (공급설비) |
| 경산지사 | 경북 경산시 계양로 185 | 785 863㎡ | 290 714㎡ | 1,075 | 28 | 자가 |
| 하양기지 | 경북 경산시 와촌로 대경로 1020 | 293 693㎡ | 104 240㎡ | 397 | - | 자가 (공급설비) |
| 북부지사 | 대구광역시 북구 낙산로 156 | 273 1,365㎡ | 241 454㎡ | 514 | 26 | 자가 (공급설비) |
| 중부지사 | 대구광역시 중구 남성로 69, 71 | 2,646 1,266㎡ | 86 712㎡ | 2,732 | 31 | 자가 |
| 수성지사 | 대구 수성구 국채보상로 993 | 4,527 1,055㎡ | 597 370㎡ | 5,124 | 31 | 자가 |
| 검사동 | 대구광역시 동구 동촌로 117 | 9,386 8,364㎡ | 1,668 5,964㎡ | 11,054 | - | 자가 (임대) |
| 죽곡 세너지 | 대구광역시 달성군 다사읍대실역북 로2길 158 | 3,506 5,479㎡ | 2,049 3,423㎡ | 5,555 | 17 | 자가 (공급설비) |
| 경산CNG 충전소 | 경북 경산시 원효로 456외 1필지 | 1,225 4,461㎡ | 173 288㎡ | 1,398 | 4 | 자가 (충전시설) |
| 하양CNG 충전소 | 경북 경산시 하양로 335 | 991 2,416㎡ | 172 267㎡ | 1,163 | 4 | 자가 (충전시설) |
| 논공CNG 충전소 | 대구광역시 달성군 논공읍 약산덧재 길 56 | 734 1,446㎡ | 408 360㎡ | 1,142 | 3 | 자가 (충전시설) |

| | | | | | | |
|-------|---------------------|-------------------|-------------------|--------|-----|----|
| 남해가족촌 | 경남 남해군 남면 남면로161-43 | 1,663 6,649㎡ | 484 337㎡ | 2,147 | 1 | 자가 |
| 기 타 | 대구광역시외 | 5,034 15,784㎡ | 2,802 14,689㎡ | 7,836 | 56 | 자가 |
| 합 계 | | 58,803 76,869㎡ | 11,728 26,184㎡ | 70,531 | 423 | - |

※ 토지 전체의 공시지가는 70,746백만원 입니다.

(자산항목: 구축물)

(금액단위 : 백만원)

| 사 업 소 | 소유 형태 | 소재지 | 기 초 장부가액 | 당기증감 | | 당기상각 | 기말 장부가액 | 비 고 |
|-------|----------|-------------|-------------|------|----|------|------------|-----|
| | | | | 증가 | 감소 | | | |
| 본 사 외 | 자가 | 중구 명덕로 85 외 | 423 | 30 | - | 58 | 395 | - |

(자산항목: 기계장치)

(금액단위 : 백만원)

| 사 업 소 | 소유 형태 | 소재지 | 기 초 장부가액 | 당기증감 | | 당기상각 | 기말 장부가액 | 비 고 |
|-------|----------|-------------|-------------|------|-----|------|------------|-----|
| | | | | 증가 | 감소 | | | |
| 본 사 외 | 자가 | 중구 명덕로 85 외 | 3,726 | 87 | 216 | 497 | 3,100 | - |

(자산항목: 차량운반구)

(금액단위 : 백만원)

| 사 업 소 | 소유 형태 | 소재지 | 기 초 장부가액 | 당기증감 | | 당기상각 | 기말 장부가액 | 비 고 |
|-------|----------|-------------|-------------|------|----|------|------------|-----|
| | | | | 증가 | 감소 | | | |
| 본 사 외 | 자가 | 중구 명덕로 85 외 | 730 | 297 | - | 265 | 762 | - |

(자산항목: 공기구비품)

(금액단위 : 백만원)

| 사 업 소 | 소유 형태 | 소재지 | 기 초 장부가액 | 당기증감 | | 당기상각 | 기말 장부가액 | 비 고 |
|-------|----------|-------------|-------------|-------|----|-------|------------|-----|
| | | | | 증가 | 감소 | | | |
| 본 사 외 | 자가 | 중구 명덕로 85 외 | 3,590 | 2,473 | 3 | 1,944 | 4,116 | - |

(자산항목: 공급설비)

(금액단위 : 백만원)

| 사 업 소 | 소유 형태 | 소재지 | 구 분 | 기 초 장부가액 | 당기증감 | | 당기상각 | 기말 장부가액 | 비고 |
|-------|----------|--------------------|---------------------------------------|-------------|--------|-------|--------|------------|----|
| | | | | | 증가 | 감소 | | | |
| 본 사 외 | 자가 | 대구광역시 및 인근 경북지역 | 본 관 721km 공급관 2,329km 계 3,050km | 362,675 | 32,008 | 1,688 | 17,783 | 375,212 | - |

(자산항목: 열공급설비)

(금액단위 : 백만원)

| 사 업 소 | 소유 형태 | 소재지 | 구 분 | 기 초 장부가액 | 당기증감 | 당기상각 | 기말 장부가액 | 비고 |
|-------|----------|-----|-----|-------------|------|------|------------|----|
|-------|----------|-----|-----|-------------|------|------|------------|----|

| | 형태 | | | 장부가액 | 증가 | 감소 | | 장부가액 | |
|-----------|----|---------------|------|-------|-----|----|-------|-------|---|
| 죽곡 세너지 | 자가 | 대구광역시 죽곡지구 | 열수송관 | 9,640 | 194 | - | 1,126 | 8,708 | - |

(자산항목: 전기공급설비)

(금액단위 : 백만원)

| 사 업 소 | 소유 형태 | 소재지 | 구 분 | 기 초 장부가액 | 당기증감 | | 당기상각 | 기말 장부가액 | 비고 |
|-----------|----------|---------------|-----|-------------|------|----|------|------------|----|
| | | | | | 증가 | 감소 | | | |
| 죽곡 세너지 | 자가 | 대구광역시 죽곡지구 | 배전망 | 7,168 | 445 | - | 697 | 6,916 | - |

나. 설비의 신설·매입 계획 등

(1) 진행중인 투자

(단위 : 억원)

| 사 업 부 문 | 구분 | 투 자 기 간 | 투자대상 자산 | 투자효과 | 총 투 자 액 | 기 투 자 액 | 향후 투자액 | 비고 |
|------------|--------|------------|---------|--------------|------------|------------|-----------|----|
| 도시 가스 | 신설, 증설 | 2021 | 공급설비 | 도시가스 공급능력 증대 | 315 | 315 | - | - |
| 합 계 | | | | - | 315 | 315 | - | - |

※ 상기 공급설비 투자는 도시가스 공급 증대를 위한 배관설비 투자로서, 당사는 당기(2021년) 실적을 표시하였습니다.

또한 당사의 건설중인 자산은 대부분 도시가스 공급을 위한 배관설비로서, 2021년 12월말 현재 건설중인 자산은 32.2억원 입니다.

(2) 향후 투자계획

(단위 : 억원)

| 사 업 부 문 | 계 획 명 칭 | 예상투자총액 | | 연도별 예상투자액 | | | 투자효과 | 비고 |
|------------|------------|------------|-------|-----------|------|------|---------------------|----|
| | | 자 산 형 태 | 금 액 | 제14기 | 제15기 | 제16기 | | |
| 도시 가스 | 사업계획 | 토지 및 건물 | 102 | 8 | 74 | 20 | 수요가에 안정적인 가스공급가능 | - |
| | | 기계장치 | 7 | 2 | 2 | 3 | | |
| | | 공급설비 | 891 | 319 | 296 | 276 | | |
| | | 기타 | 114 | 47 | 43 | 24 | | |
| 합 계 | | | 1,114 | 376 | 415 | 323 | - | - |

4. 매출 및 수주상황

가. 매출형태별 실적

(단위 : 백만원, %)

| 구 분 | 제 13 기 | | 제 12 기 | | 제 11 기 | | 제 10 기 | | |
|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|
| | 매출액 | 비 율 | 매출액 | 비 율 | 매출액 | 비 율 | 매출액 | 비 율 | |
| 수 출 | 해당사항 없음 | | 해당사항 없음 | | 해당사항 없음 | | 해당사항 없음 | | |
| 내 수 | 천연가스매출 | 749,089 | 97.38 | 722,365 | 97.38 | 753,959 | 97.41 | 749,354 | 97.23 |
| | 상품매출 | 9 | 0.01 | 20 | 0.01 | 42 | 0.01 | 71 | 0.01 |
| | 전기매출 | 7,680 | 1.00 | 7,595 | 1.02 | 7,556 | 0.98 | 7,642 | 0.99 |
| | 열매출 | 5,770 | 0.75 | 5,677 | 0.77 | 5,379 | 0.69 | 5,214 | 0.68 |
| | 기타매출 | 3,286 | 0.42 | 2,915 | 0.39 | 2,435 | 0.31 | 4,368 | 0.57 |
| | 공사부담금 | 3,385 | 0.44 | 3,211 | 0.43 | 4,625 | 0.60 | 4,030 | 0.52 |
| | 소 계 | 769,219 | 100.0 | 741,783 | 100.0 | 773,996 | 100.0 | 770,679 | 100.0 |
| 합 계 | 769,219 | 100.0 | 741,783 | 100.0 | 773,996 | 100.0 | 770,679 | 100.0 | |

◇ 도시가스용도별 수요가수

(단위 : 가구)

| 구 분 | 제 13 기 | 제 12 기 | 제 11 기 | 제 10 기 | 비 고 |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----|
| 가 정 용 | 1,168,927 | 1,155,788 | 1,125,139 | 1,104,662 | - |
| 영 업 용 | 22,820 | 22,865 | 22,870 | 22,874 | - |
| 업 무 용 | 7,746 | 6,669 | 6,209 | 5,739 | - |
| 산 업 용 | 1,241 | 1,263 | 1,323 | 1,354 | - |
| 열병합용 | 105 | 98 | 96 | 96 | - |
| 합 계 | 1,200,839 | 1,186,683 | 1,155,637 | 1,134,725 | - |

◇ 도시가스용도별 판매량

(단위 : GJ)

| 구 분 | 제 13 기 | 제 12 기 | 제 11 기 | 제 10 기 | 비 고 |
|--------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| 가 정 용 | 28,552,868 | 27,037,834 | 26,174,616 | 27,247,077 | - |
| 일 반 용 | 4,639,430 | 4,386,968 | 5,020,584 | 5,200,775 | 냉난방공조용 포함 |
| 업 무 용 | 833,720 | 754,715 | 809,095 | 867,600 | - |
| 산 업 용 | 11,634,380 | 10,968,461 | 11,488,248 | 11,487,342 | - |
| 버스수송용 | 3,362,346 | 3,379,977 | 3,631,949 | 3,683,613 | - |
| 집단에너지용 | 24,975 | 15,281 | 23,777 | 39,360 | - |
| 열병합용 | 325,929 | 379,243 | 512,302 | 774,904 | - |
| 주한미군 | 63,791 | 66,708 | 61,364 | 57,930 | - |
| 연료전지 | 95,379 | 54,105 | 192,365 | - | - |
| 합 계 | 49,532,818 | 47,043,292 | 47,914,300 | 49,358,601 | - |

나. 판매경로 및 판매방법 등

(1) 판매조직

당사는 주택용, 영업용 뿐만 아니라 산업용의 수요개발 확대를 적극적으로 추진하기 위한 영업조직(수요개발팀, 기술마케팅팀, HCNG팀)을 운영하고 있으며 신설 소규모 빌딩, 기존병원 및 사무실 등의 냉난방설비의 가속화와 공급권역의 확대 및 수소용 보급 확대에도 지속적으로 노력을 기울이고 있습니다.

(2) 판매경로

| 구 분 | 판 매 경 로 |
|------|--|
| 도시가스 | LNG생산국 → 한국가스공사 수입 → 한국가스공사 배관망을 통해 전국 도시가스회사 공급 → 한국가스공사로 부터 가스 매입 → 당사 공급배관을 통해 수용가에 직접 판매 |

(3) 결제방법 및 조건

| 구 분 | 결 제 방 법 | 가 격 정 책 |
|------|---------------|---------|
| 도시가스 | 지로 결제, 자동이체 등 | 가격 연동제 |

(4) 판매전략

단독세대 및 대규모 택지지역을 집중개발 하기 위해 언론매체 등을 통하여 도시가스의 안전성 및 편리성을 적극 홍보하며, 안정적인 공급이 이루어 지도록 LOOP 배관을 구축하고 있습니다. 또한 업무용이나 영업용으로서 냉·난방과 대규모 산업체의 도시가스로의 연료전환을 추진하고 있으며, 신규로 도시가스를 열원으로 하는 신제품개발과 날로 확대되어 가고 있는 대구지역 일원의 대규모 지역난방사업 및 열병합,보조난방용 보일러 등에 도시가스 판매 영업을 집중할 예정입니다.

압축천연가스(CNG)를 시내버스에 공급하는 충전시설 확충으로 회사 매출 및 손익증대를 가져올 것으로 예상되며, 향후 적극적인 사업 추진으로 회사의 성장을 도모하고자 합니다.

다. 수주상황

해당사항 없음

5. 위험관리 및 파생거래

회사는 신용위험, 유동성 위험과 시장위험에 노출되어 있습니다. 회사는 이러한 위험요소들을 관리하기 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 위험관리 정책 및 프로그램을 운영하고 있습니다.

가. 시장위험

(1) 환율변동위험

회사는 외화표시 자산·부채 등으로 인하여 외화 환포지션을 보유하고 있으며, 외화표시 차입부채의 경우 환율변동위험을 관리하기 위하여 원칙적으로 파생상품을 이용한 위험회피정책을 선택하고 있습니다.

회사가 노출되어 있는 외화 환포지션은 다음과 같습니다.

| |
|---------|
| (단위: 원) |
|---------|

| 구분 | 당기말 | 전기말 |
|--------|-------------|-------------|
| 단기금융상품 | | |
| NZD | 415,215,745 | 402,297,306 |

회사는 외화로 표시된 채권과 채무 관리 시스템을 통하여 환노출 위험을 주기적으로 평가, 관리 및 보고하고 있습니다. 회사는 환율변동위험에 대한 다각적인 분석을 실시하고 있으며 환율이 100원/USD, 100원/NZD 변동할 경우 당기 및 전기의 세전손익은 동일하게 51,284천원 변동합니다.

(2) 이자율 위험

회사는 금융상품 투자 및 차입과 관련하여 이자수익(비용) 변동으로 인한 이자율 위험에 노출되어 있습니다. 회사는 이자율 노출에 대하여 다각적인 분석을 실시하고 있으며, 이자율이 1% 변동할 경우 세전손익은 당기 243,628천원, 전기 92,361천원 변동합니다(변동금리부 사채, 차입금, 변동금리부 금융상품).

나. 신용위험

신용위험은 회사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약 조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 회사는 주기적으로 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 재무신용도를 평가하고 있으며 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하고 있습니다

신용위험은 현금 및 현금성자산, 각종 예금 그리고 파생금융상품 등과 같은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있습니다. 이러한 위험을 줄이기 위하여 회사는 신용도가 높은 금융기관들에 대해서만 거래를 하고 있습니다.

(1) 신용위험에 대한 노출정도

신용위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 구분 | 당기말 | 전기말 |
| 현금성자산 | 11,912,894,109 | 9,583,387,610 |
| 장·단기금융상품 | 423,215,745 | 10,410,297,306 |
| 매출채권 | 173,130,623,965 | 152,372,841,439 |
| 장·단기대여금 | 834,585,288 | 817,998,346 |
| 장·단기미수금 | 2,639,782,105 | 1,398,379,371 |
| 미수수익 | 6,628,877 | 48,148,380 |
| 당기손익-공정가치금융자산 | 34,420,133,935 | 21,081,056,955 |
| 보증금 | 194,464,210 | 153,804,210 |
| 계 | 223,562,328,234 | 195,865,913,617 |

(2) 금융자산의 신용건전성

전체 신용위험 노출금액에 대한 신용건전성 분류는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | | | |
|---------------|-----------------|---------------|---------|-----------------|---------------|---------|
| 구 분 | 당기말 | | | 전기말 | | |
| | 정상 금융자산 | 연체 금융자산 | 손상 금융자산 | 정상 금융자산 | 연체 금융자산 | 손상 금융자산 |
| 현금성자산 | 11,912,894,109 | - | - | 9,583,387,610 | - | - |
| 장·단기금융상품 | 423,215,745 | - | - | 10,410,297,306 | - | - |
| 매출채권 | 172,846,480,819 | 284,143,146 | - | 152,106,493,114 | 266,348,325 | - |
| 장·단기대여금 | 834,585,288 | - | - | 817,998,346 | - | - |
| 장·단기미수금 | 1,438,399,815 | 1,201,382,290 | - | 522,556,546 | 875,822,825 | - |
| 미수수익 | 6,628,877 | - | - | 48,148,380 | - | - |
| 당기손익-공정가치금융자산 | 34,420,133,935 | - | - | 21,081,056,955 | - | - |
| 보증금 | 194,464,210 | - | - | 153,804,210 | - | - |
| 계 | 222,076,802,798 | 1,485,525,436 | - | 194,723,742,467 | 1,142,171,150 | - |

(3) 금융자산의 손상

회사는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 재화 및 용역의 제공에 따른 매출채권
- 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

가) 매출채권

회사는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다. 기대신용손실율은 2021년 12월 31일 및 2020년 12월 31일 기준으로부터 각 36개월 동안의 매출과 관련된 지불 정보와 관련 확인된 신용손실 정보를 근거로 산출하였습니다.

보고기간종료일 현재 매출채권의 손실충당금은 다음과 같습니다.

1) 당기말

| (단위: 원) | | | | | |
|---------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| 구 분 | 60일 이내 | 60일 ~ 150일 | 150일 ~ 365일 | 12개월 초과 | 계 |
| 기대 손실률 | 0.30% | 7.24% | 10.90% | 90.13% | 0.53% |
| 총 장부금액 | 130,183,601,789 | 569,957,590 | 66,858,580 | 290,265,476 | 131,110,683,435 |
| 손실충당금 | 384,338,692 | 41,261,565 | 7,285,607 | 261,607,584 | 694,493,447 |

2) 전기말

| (단위: 원) | | | | | |
|---------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| 구 분 | 60일 이내 | 60일 ~ 150일 | 150일 ~ 365일 | 12개월 초과 | 계 |
| 기대 손실률 | 0.43% | 6.64% | 27.67% | 64.68% | 0.70% |
| 총 장부금액 | 112,356,349,493 | 728,522,196 | 184,573,340 | 338,475,290 | 113,607,920,319 |
| 손실충당금 | 479,337,820 | 48,410,059 | 51,079,144 | 218,930,614 | 797,757,637 |

당기와 전기 중 매출채권의 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 전기말 손실충당금 | 797,757,637 | 655,847,168 |
| 당기 중 당기손익으로 인식된 손실충당금의 증가 | (44,292,516) | 189,157,729 |
| 회수가 불가능하여 당기중 제각된 금액 | (58,971,674) | (47,247,260) |
| 당기말 손실충당금 | 694,493,447 | 797,757,637 |

매출채권은 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 경우 제각됩니다. 매출채권에 대한 손상은 손익계산서상 대손상각비로 순액으로 표시되고 있습니다. 제각된 금액의 후속적인 회수는 동일한 계정과목에 대한 차감으로 인식하고 있습니다.

(나) 상각후원가 측정 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에는 장단기금융상품, 미수금, 미수수익, 보증금 등이 포함됩니다. 상각후원가로 측정되는 기타 금융자산에 대한 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

(4) 대손상각비

당기와 전기 중 손익으로 인식된 금융자산의 손상 관련 대손상각비는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|-------------------------|--------------|-------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 매출채권 | | |
| - 매출채권 및 계약자산의 손실충당금 변동 | (44,292,516) | 189,157,729 |
| 기타금융자산 | 334,819,471 | 799,592,003 |
| 대손상각비 | 290,526,955 | 988,749,732 |

다. 유동성 위험

회사는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 조정을 통해 유동성위험을 관리하고 있습니다. 또한, 금융기관들과 당좌차월약정 등을 맺고 있습니다.

금융부채의 잔존계약만기별 현금흐름은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

| (단위:원) | | | | | |
|--------|-----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| 구 분 | 3개월 이하 | 3개월 초과 1년 이하 | 1년 초과 5년 이하 | 5년 초과 | 합 계 |
| 차입금 | 25,525,361,118 | 3,700,322,649 | 3,274,118,832 | 176,942,500 | 32,676,745,099 |
| 사채 | 218,250,000 | 654,750,000 | 61,091,250,000 | - | 61,964,250,000 |
| 매입채무 | 210,386,426,717 | - | - | - | 210,386,426,717 |
| 리스부채 | 65,771,473 | 2,461,014,083 | 8,668,656,130 | 19,848,907,014 | 31,044,348,700 |
| 기타부채 | 253,895,595 | 264,353,620 | - | 3,180,467,314 | 3,698,716,529 |
| 계 | 236,449,704,903 | 7,080,440,352 | 73,034,024,962 | 23,206,316,828 | 339,770,487,045 |

(2) 전기말

| (단위:원) | | | | | |
|--------|-----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| 구 분 | 3개월 이하 | 3개월 초과 1년 이하 | 1년 초과 5년 이하 | 5년 초과 | 합 계 |
| 차입금 | 35,673,727,751 | 6,503,707,174 | 4,422,720,591 | 545,725,875 | 47,145,881,391 |
| 사채 | 50,358,250,000 | - | - | - | 50,358,250,000 |
| 매입채무 | 167,241,264,992 | - | - | - | 167,241,264,992 |
| 리스부채 | 42,605,088 | 2,332,036,995 | 8,357,835,032 | 20,374,465,472 | 31,106,942,587 |
| 기타부채 | 218,161,499 | 311,131,761 | - | 3,407,906,130 | 3,937,199,390 |
| 계 | 253,534,009,330 | 9,146,875,930 | 12,780,555,623 | 24,328,097,477 | 299,789,538,360 |

상기 현금흐름은 계약상 원금과 이자가 포함된 금액입니다.

라. 자본위험관리

회사의 자본관리목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 회사는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있습니다. 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 총 부채 및 총자본은 재무제표의 공시된 숫자로 계산합니다.

회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 부 채 | 424,390,831,181 | 387,319,309,775 |
| 자 본 | 319,098,121,163 | 315,563,481,587 |
| 부채비율 | 133.00% | 122.74% |

마. 금융자산의 양도

회사는 당기 중 협력기업인 대성에너지 제1서비스(주) 등에 매출채권 9,879,824천원을 양도 하고 위험과 보상의 대부분을 이전하여 매출채권을 양도일에 재무제표에서 제거하였으며 이

와 관련하여 양도일에 인식한 처분손실은 987,982천원입니다.

마. 파생상품 등에 관한 사항

- 파생상품계약 체결 현황 : 해당사항없음
- 리스크 관리에 관한 사항 : 해당사항없음

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 경영상의 주요 계약

| 구분 | 계약일자 | 계약내용 | 상대방 | 금액 | 비고 |
|--------|---------|----------------------------|----------|--------|---------|
| 가스공급 | 2015.12 | 천연가스수급계약 | 한국가스공사 | 매년매입가액 | 재계약 |
| CNG 판매 | 2000. 5 | 압축천연가스(CNG)를 대구지역 시내버스에 공급 | 신흥버스(주)등 | - | 충전설비 준공 |

나. 연구개발활동

1992년부터 부서 차원에서 연구 개발 업무를 수행하다가 2002년 2월 대성청정에너지 연구소(DICE)를 설립하여 에너지의 합리적 이용, 에너지 이용 효율 향상 및 신재생 에너지의 개발 및 보급을 위해 운영되었습니다. 2015년 상반기에 내부적인 조직 변화를 통하여 대성청정에너지 연구소를 운영하는 대신 현업부서로의 적절한 배치를 통하여 실무 및 업무 현장과의 밀접한 관계를 유지하기 위하여 노력하고 있습니다.

7. 기타 참고사항

가. 중요한 재산적 권리 또는 특허권등 무형자산의 취득(2021년 12월 31일 현재)

| 순번 | 품명 | 출원구분 | 출원일자 | 등록일자 | 등록번호 |
|----|----------------------------------|------|------------|------------|-------------|
| 1 | 가스누출 검출 테이프 | 특 허 | 2002.03.11 | 2004.11.09 | 등록제0457789호 |
| 2 | 가스누출 검출용 거품액 | 특 허 | 2002.03.11 | 2005.02.28 | 등록제0475672호 |
| 3 | 코제너레이션 연료전지 시스템의 폭발방지형 열회수 장치 | 특 허 | 2005.11.22 | 2007.02.16 | 등록제686714호 |
| 4 | 연료변환장치 | 특 허 | 2005.11.22 | 2007.07.13 | 등록제111797호 |
| 5 | 밸브조작 감지방법 | 특 허 | 2005.04.25 | 2007.12.20 | 등록제789416호 |
| 6 | 양수용 모터펌프를 위한 태양전지 이용 독립형 전력공급시스템 | 특 허 | 2009.03.18 | 2009.09.07 | 등록제917307호 |

| | | | | | |
|----|--|-----|------------|------------|-------------|
| 7 | 풍력 및 태양열발전을 이용한 독립형 전원 공급 시스템 및 그 방법 | 특 허 | 2009.06.19 | 2011.09.02 | 등록제64086호 |
| 8 | 블랙박스 기능을 갖춘 압력 레코더와 계기 교정 기능을 갖춘 네트워크 기반의 도시가스 원방감시용 스마트 알티유 | 특 허 | 2012.02.10 | 2012.11.26 | 등록제1207060호 |
| 9 | 이중화 통신라인으로 구성된 태양열 발전 제어기 및 태양열 발전 제어기를 구비한 태양열발전 시스템 | 특 허 | 2011.08.18 | 2013.01.15 | 등록제1224782호 |
| 10 | 공기를 열매체로 사용하는 태양열 발전 시스템 | 특 허 | 2011.08.10 | 2013.07.01 | 등록제1283197호 |
| 11 | 백업배터리를 내장한 태양열발전 시스템 | 특 허 | 2011.08.29 | 2013.07.01 | 등록제1283085호 |
| 12 | 가스검지기용 보조장치 | 특 허 | 2018.01.30 | 2019.07.26 | 등록제2006567호 |
| 13 | 차량에서 수집한 대기정보를 이용하여 대기환경 정보 매핑 서비스를 제공하는 방법 | 특 허 | 2020.02.28 | 2020.06.04 | 등록제2121183호 |
| 14 | 도시가스 미공급 지역에 연료전지 발전소를 연계한 도시가스 공급 서비스 제공 방법 | 특 허 | 2019.11.13 | 2020.07.16 | 등록제2136631호 |
| 15 | 가스검침, 환경, 안전 통합정보를 제공하는 플랫폼 서비스 시스템 | 특 허 | 2020.08.14 | 2021.04.21 | 등록제2244881호 |
| 16 | 도시가스 공급시설의 관리를 위한 지능형 알티유 | 특 허 | 2021.02.09 | 2021.06.07 | 등록제2264267호 |

나. 법률, 규정 등에 의한 규제사항(정부·지방자치단체)

(1) 도시가스사업법

도시가스사업법은 1978년부터 제정되어 시행되고 있으며, 이 법은 도시가스사업을 합리적으로 조정·육성하여 사용자의 이익을 보호하고 도시가스사업의 건전한 발전을 도모하며, 가스공급시설과 가스사용시설의 설치·유지 및 안전관리에 관한 사항을 규정함으로써 공공의 안전을 확보함을 목적으로 합니다.

(2) 도시가스공급규정

도시가스공급규정은 도시가스사업법 제20조의 규정에 의거 도시가스회사가 가스사용자 또는 가스사용신청자의 요청에 따라 도시가스를 공급함에 있어 안전관리·가스요금·공사비·그 밖의 가스사용자가 부담하여야 하는 금액의 징수방법 및 공급조건에 관한 제반 사항을 규정하고 있습니다. 본 규정은 시·도지사가 허가한 공급권역내가스사용자, 수요자 및 가스설치 시공자에게 적용됩니다.

(3) 집단에너지사업법

집단에너지사업법은 1991년부터 제정되어 시행되고 있으며, 이 법은 집단에너지공급을 확대하고, 집단에너지사업을 합리적으로 운영하며, 집단에너지시설의 설치·운영 및 안전에 관한 사항을 정함으로써 「기후변화에 관한 국제연합 기본협약」에 능동적으로 대응하고 에너지절약과 국민생활의 편익증진에 이바지함을 목적으로 합니다.

(4) 열공급규정

열공급규정은 집단에너지사업법 제17조의 규정에 의거 집단에너지사업자가 요금이나 그 밖의 공급조건에 관한 규정을 정하여 주무부 장관에게 신고한 규정입니다. 본 규정은 주무부에서 허가한 공급권역내의 사용자에게 적용됩니다.

다. 환경보호 관련 사항

당사는 폐기물 관리법, 대기환경 보전법, 소음·진동 규제법, 오수·분뇨 처리에 관한 법률, 수질 환경 보전법 등 환경관련 법규를 준수하기 위하여 천연가스, 배관공사 용접 및 전기방식, 폐기물 처리, 오염방지 시설 등 유해요소를 지속적으로 관리하고 있으며, 2002년 2월 ISO 14001(환경경영) 인증을 획득하였습니다. 또한 더욱 나아가 2005년 4월 통합경영시스템 (SEQMS 31001:2002) 인증을 획득함으로써 환경, 품질 및 안전에 대한 경영방침을 설정하여 이를 이해하고 실행하며 유지할 수 있도록 하고 있습니다. 당사는 지속적으로 법규준수 및 업무의 질을 향상시키기 위해 노력하고 있으며, 고객으로 부터 신뢰받는 기업, 지역사회에 공헌하는 기업으로 성장하도록 노력하고 있습니다.

라. 업계의 현황

(도시가스 부문)

(1) 산업 개요 및 성장 과정

- 1964년 울산정유공장 가동과 함께 생산된 LPG가스가 가정연료로 사용되기 시작한 이래 1972년 서울시영 도시가스사업소가 발족, 동부이촌동 APT단지 6,000세대에 국내 최초로 도시가스공급이 시작되었습니다.
- 1980년 이후 서울시영도시가스사업소의 민영화(현 서울도시가스)와 함께 서울, 수도권 7개 도시가스 회사와 부산, 대구, 광주등 지방대도시를 중심으로 민간자본의 도시가스 사업 참여가 본격화 되면서 민간도시가스 시대가 열렸습니다.
- '70년대 두차례 심각한 석유과동 이후 '81년 4월 정부의 에너지 다변화 일환으로 천연가스 도입이 결정되고, '87년 1월 한국가스공사가 인도네시아로부터 LNG(천연가스)를 처음으로 도입하여 수도권 민간도시가스회사와 한국전력의 발전용으로 사용 이후 '88년 올림픽 개최와 함께 연료사용 규제 강화로 인한 청정연료인 천연가스 사용이 확대되고 소득수준 향상과 생활편리성 추구하고 함께 정부의 주택 200만호 건립 시책과 90년대 이후 환경에 대한 인식이 제고 되면서 도시가스 보급율이 대폭 증가하여 왔습니다.
- 2021년 말 현재는 전국 34개 도시가스회사가 환경친화적이고 안정적으로 도시가스를 공급하고 있습니다. 또한 도시가스업계에서는 중소도시를 비롯한 지역배관망 미설치지역에 대한 지속적인 투자를 계획하고 있습니다.
- 도시가스는 가정용 연료로서의 역할 뿐만 아니라 업무·산업용, 가스냉난방, CNG, 열병합 발전, 연료전지 등으로 영역을 확대하면서 필수 에너지원으로 자리 잡고 있습니다.

(2) 전망

① 국제에너지 전망(천연가스 산업)

- 세계 에너지시장은 석유자원의 유한성 및 지역적 편재성과 생산국의 정치 불안 등으로 천연가스자원개발이 활발해졌습니다.
- 천연가스는 석유나 석탄보다 깨끗한 연료이면서 원자력과 같은 논쟁을 일으키지 않기 때문에 향후 세계 각국에서 대체연료로 선호되고 있어 장기적으로도 경쟁력 있는 에너지원이 될 것으로 전망 됩니다.
- 특히, 중국과 인도 및 아시아 신흥국이 전세계 천연가스 수요증가를 견인하면서 전세계 교역량의 상당 부분을 차지하고 있습니다.
- 에너지전환(energy transition) 시대를 맞아 천연가스 역할의 중요성이 대두되고 있으나,

2030년대 후반부터는 난방의 전기화(electrification of heating) 및 재생 에너지 기술발전으로 인해 성장이 둔화될 것이라는 전망도 있습니다.

② 국내 도시가스(천연가스)산업의 전망

- 도시가스의 소비는 천연가스 배관망 확충 등의 천연가스보급확대정책과 높은 경제성장률에 따른 소득증대로 편의성 위주의 소비행태에 따라 급속하게 증가하기 시작하여 1990년대 초반에 도시가스소비는 30~50%의 증가율을 나타내며 급속하게 성장하였고, 90년대 후반에는 15~30%의 성장세를 꾸준히 유지하여 왔습니다.
- 천연가스를 1986년말부터 도입한 이래 정부의 에너지 자원 다변화 정책 및 그 사용의 편의성, 청정성 등의 특성으로 인하여 그 소비가 꾸준히 지속되었고, 2021년도의 전국 LNG공급량은 1,063,972백만MJ로써 전년 대비 6.0%정도 증가하였습니다.
- 2021년 말 기준 전국 평균 보급률(가정용)이 85%를 상회하면서 가정용에 대한 수요 정체가 예상되나, 정부의 '그린 뉴딜' 정책 시행에 따라 석탄발전과 원자력 발전을 대체할 수 있는 브릿지 연료로서 천연가스의 역할은 증가하고 있습니다.
- 정부의 에너지 지원 다변화 정책, 환경관련 규제 강화 등으로 천연가스 소비는 지속적인 증가가 전망되나, 지구온난화 현상으로 인한 평균기온 상승 및 불안한 경제상황은 판매량에 부정적인 요인으로 작용하고 있습니다.

〈2021년 도시가스 공급량〉

| 구 분 | 2021년 | 비 고 |
|----------------|-------------|-----|
| 수요 가구 (천가구) | 20,521 | |
| 공 급 량 (천MJ) | 136,394,062 | - |
| (전년대비) | (6.0) | |

※ 자료 : 도시가스사업 통계 월보(2021.12월호)

〈연도별 공급량(LNG) 구성비〉

(단위: %)

| 구 분 | | 2021년 | 2020년 | 2019년 |
|-------------|-----|-------|-------|-------|
| 가 정 용 | 취사용 | 6.2 | 7.1 | 7.4 |
| | 난방용 | 37.4 | 38.3 | 34.8 |
| | 소 계 | 43.6 | 45.4 | 42.2 |
| 일 반 용 | | 8.0 | 8.4 | 9.1 |
| 업 무 용 | | 5.3 | 5.3 | 5.8 |
| 산 업 용 | | 34.5 | 32.6 | 34.4 |
| 열 병 합 | | 1.4 | 1.5 | 1.8 |
| 열전용설비용 | | 1.1 | 0.9 | 1.0 |
| 수 송 용 | | 4.2 | 4.6 | 4.9 |
| 연료전지용 | | 1.9 | 1.3 | 0.8 |
| 계 | | 100.0 | 100.0 | 100.0 |

※ 자료 : 도시가스 사업 통계 월보(2021.12월호)

(3) 산업의 특성

- 도시가스 산업은 시민생활에 막대한 영향을 주는 생활필수품을 공급하는 산업으로서 공익성이 강조되고 지역사회와 밀접한 연관을 가지는 사회적 책임을 부여받고 있습니다.
- 정부로부터 공급권역을 승인받아 지역 독점성이 인정되는 반면 막대한 설비투자가 선행되어야 하는 점과 안전 및 안정적인 공급의무를 지고 있으며, 공정타당한 도시가스 요금 설정의무를 지고 있습니다.
- 또한 수요가로부터 다양한 서비스 요구에 부응하기 위하여 지속적인 기술개발투자 노력이 요구되는 산업입니다.
- 도시가스는 경제성, 저공해 등의 특성을 가지고 있어, 날로 가정용 연료로서의 사용이 증대되고 있으며, 도심지역의 대기 오염도를 낮추기 위해 재개발지역 및 신축지역의 빌딩에 대한 냉·난방설비 뿐만이 아닌 기존빌딩 및 공동주택에 대해서도 도시가스의 사용을 유도하고 있고 도시가스와 전력 선호의 기호변화, 환경규제의 지속적 강화 및 에너지이용합리화 시책 등 탈 석유 에너지화의 지속적인 추진으로 인해 향후 사용량의 꾸준한 증가가 예상됩니다.
- 에너지특별회계융자기금등을 지원(21년, 국고채금리)하여 배관설비 투자를 촉진하는등 정책적 배려도 하고 있어 주택용 뿐만 아니라, 산업용, 업무용 에너지로서 촉망받는 미래에너지라 할 수 있습니다.
- 천연가스의 도입계약에서부터 운반, 비축, 국내공급까지는 국영기업체로 도매사업자인 한국가스공사가 담당하고 있으며, 최종소비자에게 공급하는 일반도시가스사업은 민간기업인 도시가스회사들로 운영되고 있어 원료의 수입, 운반, 주배관망사업과 국내공급체계가 이원화되어 운영되고 있습니다.

(4) 경쟁상황

- 지역독점성으로 인하여 동종업계간의 경쟁관계는 거의 없으나 서울등 수도권을 중심으로 특정지역(목동신시가지, 서울북동부, 대구성서택지, 월성지역, 대곡택지)에 집단 에너지인 지역난방이 보급되어 기존 도시가스 공급지역과 서로 경쟁관계에 있으나 1994. 9.22일 통산부의 양업계 업무영역을 일정규모의 신규택지개발 면적과 지역을 기준으로 조정하였으며, 도시가스업계에서는 에너지공급의 효율화 및 국민연료로서의 안정적 공급을 위해 사업다각화를 통해 집단에너지 사업에 진출하고 있습니다.

(5) 경기변동의 특성

- 일반가정경제와 밀접한 관계에 있어 가계소득의 증가와 동절기 기온이 예년 평균보다 낮을 경우의 판매량은 정비례 관계에 있다고 볼수 있으며, 난방용 매출이 많은 11월부터 4월까지의 가스매출량이 연간 매출량의 약 70%이상에 이르고 있습니다.

(6) 관련법령 또는 정부의 규제 및 지원 등

- 도시가스사업법
- 액화석유가스의 안전 및 사업관리법
- 에너지이용합리화법
- 산업안전보건관리법

(7) 기 타

- 초기 시설투자가 많은 장치산업이므로 신규 수요가에게 투자비의 일부를 부담하게 하는 공사부담금 제도가 있습니다.

마. 회사의 현황

회사의 현황은 2009년 10월 1일 물적분할 이전의 내용도 포함하고 있습니다.

당사의 도시가스부문, 집단에너지부문 중 집단에너지부문의 경우는 도시가스사업의 부대사업에 해당되며, 도시가스의 매출액, 총자산, 손익부문 구성비 합계액이 90%를 초과함으로 지배적 단일사업부문으로 분류됩니다. 따라서 집단에너지부문에 관한 사항은 기재를 생략합니다.

(1) 도시가스사업부문

1) 영업개황

- 1982년 7월에 지역별 가스사업자지정을 득하고 1983년 회사설립 등기를 하여 본격적인 도시가스사업을 전개 했습니다.
- 1983년 8월에 공장기공식을 하였으며 1984년 9월 영남에너지를 흡수합병, 명실상부한 대구지역의 도시가스 공급업자로서의 위상을 정립 하였습니다.
- 1987년 5월 경북 달성군 일부지역으로 공급권역을 확대 하였으며, 1990년 4월 대구광역시 전역과 경상북도 일부지역으로 공급권역 확대 허가를 득하였고, 1992년 6월 경산군, 경산시 전역과 달성군 전역으로 공급권역을 재확대 하였습니다.
- 1995년 12월 기존 LPG와 공기혼합방식의 도시가스를 한국가스공사로부터 천연가스를 인수하여 공급하는 방식으로 변경 하였습니다.
- 2015년 1월 고령군 전역으로 공급권역을 확대하였습니다.
- 당사는 2021년 12월말 현재 120만여 가구에 도시가스를 공급하고 있습니다.

(2) 시장점유율

- 공급권역 내에서는 독점공급을 하고 있어 타사와의 경쟁은 전혀 없습니다.
- 삼천리, 경동가스, 서울가스, 및 코원ES가 우리나라 4대 도시가스 공급회사로서 전국 공급량의 40.4%(2021년말 기준)를 차지하고 있으며, 대성에너지의 경우 전국 공급량의 4.6%를 차지하고 있습니다.

< 대형 도시가스업체의 공급량 규모 >

(시장점유율: %)

| 회 사 명 | 2021년 | 2020년 | 2019년 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 삼 천 리 | 16.4 | 16.4 | 15.9 |
| 경 동 | 9.4 | 8.0 | 9.6 |
| 서 울 | 8.1 | 8.5 | 8.4 |
| 코 원 E S | 6.6 | 6.7 | 6.7 |
| 부 산 | 5.7 | 6.0 | 5.9 |
| 에 스 코 | 5.3 | 5.6 | 5.6 |
| << 대 성 >> | << 4.6 >> | << 4.7 >> | << 4.6 >> |
| J B | 4.0 | 4.3 | 4.2 |
| 대 룬 | 3.7 | 3.9 | 3.8 |
| 인 천 | 3.2 | 3.4 | 3.6 |
| 소 계 | 67.0 | 67.5 | 68.3 |
| 경남 외 기타 | 33.0 | 32.5 | 31.7 |

| | | | |
|-----|-------|-------|-------|
| 합 계 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
|-----|-------|-------|-------|

※자료: 도시가스사업 통계월보(2021.12월호)

(3) 시장의 특성

- 초기에 배관등 설비 투자가 많이 소요되어 공급배관기금, 안전관리기금의 지원이 활발하며, 매출채권면에서는 은행자동이체 및 지로등에 의한 입금제도의 정착으로 부실채권이 거의 발생치 않고 자체 자금조달이 용이합니다.
- 도시가스는 가정 및 상업용건물의 냉.난방용 연료 및 산업용 연료로서 경기 변동으로 인한 영향이 적으며, 구입단가가 정부고시 단가에 의해 결정 되므로 안정적인 수익기반을 보장 받고 있습니다.
- 주로 난방이나 취사의 용도로 쓰여지기 때문에 계절의 영향, 특히 온도의 영향을 받아 월별 판매량의 차이가 생기며, 이 격차를 없애는 방안으로 영업용, 업무용 및 냉방용의 수요개발을 적극 추진중 입니다.
- 당사가 공급하고 있는 지역은 대구시 전역과 대구 인접 지역인 경산시, 칠곡군, 고령군지역 입니다.

(4) 신규사업 등의 내용 및 전망

- 시내버스용 연료인 CNG (Compressed Natural Gas) 충전소사업을 위한 설비 12개소를 준공하여 2021년 12월말 현재 1,756대의 시내버스 및 206대의 청소차량에 연료를 공급하고 있습니다.

(5) 조직도



바. 종속회사 사업현황

- 대성에너지제5서비스(주), 대성에너지제6서비스(주), 대성에너지제7서비스(주), 대성에너지서비스1센터(주), 대성에너지서비스2센터(주), 대성에너지서비스3센터

(주)

(1) 주요 사업의 내용

- 대성에너지 서비스센터로서 도시가스 수용가 관리 위탁업무대행, 도시가스 사용 시설 안전관리, 도시가스 공급 및 사용시설 시공업, 가스연결 시공업(A/S) 등을 목적으로 하고 있습니다. 도시가스를 공급받는 고객들의 안전관리 강화에 중점을 두어 안전사고 제로를 추진하고 있으며, 고객중심, 고객감동 경영을 목표로 한 차원 높은 서비스를 제공하고자 노력하고 있습니다.

(2) 주요제품 및 서비스

※ 매출 형태별 실적

[2021.01.01 ~ 2021.12.31]

[단위:천원,%]

| 구 분 | 법인명 | 주요 제품군 | 매출액 | 구성비율 | 비 고 |
|----------|----------------|--------|-----------|---------|-----|
| 도시가스관리대행 | 대성에너지제5서비스(주) | 용역매출 | 2,990,145 | 93.29% | - |
| | | 기타매출 | 214,985 | 6.71% | - |
| | | 합계 | 3,205,130 | 100.00% | - |
| | 대성에너지제6서비스(주) | 용역매출 | 2,834,189 | 94.48% | - |
| | | 기타매출 | 165,431 | 5.52% | - |
| | | 합계 | 2,999,620 | 100.00% | - |
| | 대성에너지제7서비스(주) | 용역매출 | 3,071,502 | 93.93% | - |
| | | 기타매출 | 198,615 | 6.07% | - |
| | | 합계 | 3,270,117 | 100.00% | - |
| | 대성에너지서비스1센터(주) | 용역매출 | 3,180,527 | 94.75% | - |
| | | 기타매출 | 176,374 | 5.25% | - |
| | | 합계 | 3,356,901 | 100.00% | - |
| | 대성에너지서비스2센터(주) | 용역매출 | 3,308,055 | 94.36% | - |
| | | 기타매출 | 197,575 | 5.64% | - |
| | | 합계 | 3,505,630 | 100.00% | - |
| | 대성에너지서비스3센터(주) | 용역매출 | 4,420,538 | 94.19% | - |
| | | 기타매출 | 272,599 | 5.81% | - |
| | | 합계 | 4,693,137 | 100.00% | - |

(3) 재무상태 및 영업실적

※ 요약재무상태표

1) 대성에너지제5서비스(주)

[단위:천원]

| 구 분 | 제 4 기 (2021.12.31 현재) | 제 3 기 (2020.12.31 현재) | 제 2 기 (2019.12.31 현재) |
|---------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| I. 유동자산 | 1,127,211 | 989,020 | 864,097 |

| | | | |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| (1)당좌자산 | 1,109,589 | 975,627 | 859,195 |
| (2)재고자산 | 17,622 | 13,393 | 4,902 |
| II. 비유동자산 | 122,109 | 132,455 | 151,136 |
| (1)유형자산 | 67,109 | 77,455 | 94,136 |
| (2)기타비유동자산 | 55,000 | 55,000 | 57,000 |
| 자산총계 | 1,249,320 | 1,121,475 | 1,015,233 |
| I. 유동부채 | 358,443 | 350,312 | 308,772 |
| II. 비유동부채 | 347,734 | 252,854 | 212,015 |
| 부채총계 | 706,177 | 603,166 | 520,787 |
| I. 자본금 | 900,000 | 900,000 | 900,000 |
| II. 이익잉여금 | (356,857) | (381,691) | (405,554) |
| 자본총계 | 543,143 | 518,309 | 494,446 |
| 부채 및 자본총계 | 1,249,320 | 1,121,475 | 1,015,233 |

2) 대성에너지제6서비스(주)

[단위:천원]

| 구 분 | 제 4 기 (2021.12.31 현재) | 제 3 기 (2020.12.31 현재) | 제 2 기 (2019.12.31 현재) |
|------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| I. 유동자산 | 900,089 | 946,938 | 924,913 |
| (1)당좌자산 | 884,739 | 937,677 | 918,401 |
| (2)재고자산 | 15,350 | 9,261 | 6,512 |
| II. 비유동자산 | 135,988 | 136,570 | 139,492 |
| (1)유형자산 | 73,928 | 74,570 | 77,492 |
| (2)기타비유동자산 | 62,060 | 62,000 | 62,000 |
| 자산총계 | 1,036,077 | 1,083,508 | 1,064,405 |
| I. 유동부채 | 398,861 | 345,274 | 310,175 |
| II. 비유동부채 | 227,290 | 168,777 | 107,763 |
| 부채총계 | 626,151 | 514,051 | 417,938 |
| I. 자본금 | 900,000 | 900,000 | 900,000 |
| II. 이익잉여금 | (490,074) | (330,543) | (253,533) |
| 자본총계 | 409,926 | 569,457 | 646,467 |
| 부채 및 자본총계 | 1,036,077 | 1,083,508 | 1,064,405 |

3) 대성에너지제7서비스(주)

[단위:천원]

| 구 분 | 제 4 기 (2021.12.31 현재) | 제 3 기 (2020.12.31 현재) | 제 2 기 (2019.12.31 현재) |
|---------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| I. 유동자산 | 1,217,539 | 1,100,974 | 1,019,466 |
| (1)당좌자산 | 1,205,782 | 1,093,456 | 1,012,812 |
| (2)재고자산 | 11,757 | 7,518 | 6,654 |

| | | | |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| II. 비유동자산 | 136,175 | 123,619 | 149,008 |
| (1)유형자산 | 83,175 | 70,619 | 79,008 |
| (2)기타비유동자산 | 53,000 | 53,000 | 70,000 |
| 자산총계 | 1,353,714 | 1,224,593 | 1,168,474 |
| I. 유동부채 | 349,889 | 379,273 | 313,466 |
| II. 비유동부채 | 379,994 | 297,805 | 289,304 |
| 부채총계 | 729,883 | 677,078 | 602,770 |
| I. 자본금 | 900,000 | 900,000 | 900,000 |
| II. 이익잉여금 | (276,169) | (352,485) | (334,296) |
| 자본총계 | 623,831 | 547,515 | 565,704 |
| 부채 및 자본총계 | 1,353,714 | 1,224,593 | 1,168,474 |

4) 대성에너지서비스1센터(주)

[단위:천원]

| 구 분 | 제 3 기 (2021.12.31 현재) | 제 2 기 (2020.12.31 현재) | 제 1 기 (2019.12.31 현재) |
|------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| I. 유동자산 | 1,170,157 | 1,186,503 | 1,352,302 |
| (1)당좌자산 | 1,152,258 | 1,175,658 | 1,344,184 |
| (2)재고자산 | 17,899 | 10,845 | 8,118 |
| II. 비유동자산 | 241,441 | 229,839 | 226,663 |
| (1)유형자산 | 137,441 | 126,839 | 116,026 |
| (2)기타비유동자산 | 104,000 | 103,000 | 110,637 |
| 자산총계 | 1,411,598 | 1,416,342 | 1,578,965 |
| I. 유동부채 | 382,620 | 368,243 | 618,809 |
| II. 비유동부채 | 436,359 | 230,011 | 71,606 |
| 부채총계 | 818,979 | 598,254 | 690,415 |
| I. 자본금 | 900,000 | 900,000 | 900,000 |
| II. 이익잉여금 | (307,381) | (81,912) | (11,450) |
| 자본총계 | 592,619 | 818,088 | 888,550 |
| 부채 및 자본총계 | 1,411,598 | 1,416,342 | 1,578,965 |

5) 대성에너지서비스2센터(주)

[단위:천원]

| 구 분 | 제 3 기 (2021.12.31 현재) | 제 2 기 (2020.12.31 현재) | 제 1 기 (2019.12.31 현재) |
|-----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| I. 유동자산 | 1,437,210 | 1,369,319 | 1,468,217 |
| (1)당좌자산 | 1,422,625 | 1,357,972 | 1,456,252 |
| (2)재고자산 | 14,585 | 11,347 | 11,965 |
| II. 비유동자산 | 160,777 | 143,563 | 132,032 |
| (1)유형자산 | 85,777 | 68,563 | 45,567 |

| | | | |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| (2)기타비유동자산 | 75,000 | 75,000 | 86,465 |
| 자산총계 | 1,597,987 | 1,512,882 | 1,600,249 |
| Ⅰ. 유동부채 | 374,512 | 394,873 | 474,340 |
| Ⅱ. 비유동부채 | 251,771 | 131,441 | 194,048 |
| 부채총계 | 626,283 | 526,314 | 668,388 |
| Ⅰ. 자본금 | 900,000 | 900,000 | 900,000 |
| Ⅱ. 이익잉여금 | 71,704 | 86,568 | 31,861 |
| 자본총계 | 971,704 | 986,568 | 931,861 |
| 부채 및 자본총계 | 1,597,987 | 1,512,882 | 1,600,249 |

6) 대성에너지서비스3센터(주)

[단위:천원]

| 구 분 | 제 3 기 (2021.12.31 현재) | 제 2 기 (2020.12.31 현재) | 제 1 기 (2019.12.31 현재) |
|------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Ⅰ. 유동자산 | 1,396,880 | 1,425,131 | 1,539,031 |
| (1)당좌자산 | 1,372,361 | 1,410,478 | 1,526,397 |
| (2)재고자산 | 24,519 | 14,653 | 12,634 |
| Ⅱ. 비유동자산 | 201,663 | 166,695 | 161,300 |
| (1)유형자산 | 116,663 | 81,695 | 56,920 |
| (2)기타비유동자산 | 85,000 | 85,000 | 104,380 |
| 자산총계 | 1,598,543 | 1,591,826 | 1,700,331 |
| Ⅰ. 유동부채 | 561,684 | 537,480 | 542,386 |
| Ⅱ. 비유동부채 | 406,287 | 210,070 | 183,415 |
| 부채총계 | 967,971 | 747,550 | 725,801 |
| Ⅰ. 자본금 | 900,000 | 900,000 | 900,000 |
| Ⅱ. 이익잉여금 | (269,428) | (55,724) | 74,530 |
| 자본총계 | 630,572 | 844,276 | 974,530 |
| 부채 및 자본총계 | 1,598,543 | 1,591,826 | 1,700,331 |

(4) 영업실적

1) 대성에너지제5서비스(주)

[단위:천원]

| 구 분 | 제 4 기 (2021.01.01~2021.12.31) | 제 3 기 (2020.01.01~2020.12.31) | 제 2 기 (2019.01.01~2019.12.31) |
|----------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Ⅰ. 매출액 | 3,205,130 | 3,170,162 | 2,965,273 |
| Ⅱ. 매출원가 | 2,854,839 | 2,858,909 | 2,878,629 |
| Ⅲ. 매출총이익 | 350,291 | 311,253 | 86,644 |
| Ⅳ. 영업이익 | 25,167 | 21,527 | (281,205) |
| Ⅴ. 영업외수익 | 6,415 | 3,823 | 5,239 |
| Ⅵ. 영업외비용 | - | - | - |

| | | | |
|------------------|--------|--------|-----------|
| VII. 법인세비용차감전순이익 | 31,582 | 25,350 | (275,966) |
| VIII. 법인세비용 | 6,749 | 1,487 | 38,622 |
| IX. 당기순이익 | 24,833 | 23,863 | (314,588) |

2) 대성에너지제6서비스(주)

[단위:천원]

| 구분 | 제 4 기 (2021.01.01~2021.12.31) | 제 3 기 (2020.01.01~2020.12.31) | 제 2 기 (2019.01.01~2019.12.31) |
|------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| I. 매출액 | 2,999,619 | 2,890,055 | 2,882,855 |
| II. 매출원가 | 2,872,891 | 2,721,593 | 2,730,106 |
| III. 매출총이익 | 126,728 | 168,462 | 152,749 |
| IV. 영업이익 | (165,120) | (81,191) | (107,109) |
| V. 영업외수익 | 5,589 | 4,181 | 4,175 |
| VI. 영업외비용 | - | - | - |
| VII. 법인세비용차감전순이익 | (159,531) | (77,010) | (102,934) |
| VIII. 법인세비용 | - | - | 39,774 |
| IX. 당기순이익 | (159,531) | (77,010) | (142,708) |

3) 대성에너지제7서비스(주)

[단위:천원]

| 구분 | 제 4 기 (2021.01.01~2021.12.31) | 제 3 기 (2020.01.01~2020.12.31) | 제 2 기 (2019.01.01~2019.12.31) |
|------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| I. 매출액 | 3,270,117 | 3,168,840 | 3,114,576 |
| II. 매출원가 | 2,863,841 | 2,887,004 | 2,988,660 |
| III. 매출총이익 | 406,276 | 281,836 | 125,916 |
| IV. 영업이익 | 75,860 | (23,190) | (180,701) |
| V. 영업외수익 | 7,439 | 6,149 | 7,015 |
| VI. 영업외비용 | - | - | - |
| VII. 법인세비용차감전순이익 | 83,299 | (17,041) | (173,686) |
| VIII. 법인세비용 | 6,983 | 1,148 | 45,543 |
| IX. 당기순이익 | 76,316 | (18,189) | (219,229) |

4) 대성에너지서비스1센터(주)

[단위:천원]

| 구분 | 제 3 기 (2021.01.01~ 2021.12.31) | 제 2 기 (2020.01.01~20.12.31) | 제 1 기 (2019.04.18~2019.12.31) |
|------------|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| I. 매출액 | 3,356,901 | 3,281,862 | 1,664,167 |
| II. 매출원가 | 3,248,789 | 3,046,314 | 1,508,255 |
| III. 매출총이익 | 108,112 | 235,548 | 155,912 |
| IV. 영업이익 | (251,476) | (62,060) | (36,430) |
| V. 영업외수익 | 26,008 | 28,560 | 3,487 |

| | | | |
|------------------|-----------|----------|----------|
| VI. 영 업 외 비 용 | - | - | - |
| VII. 법인세비용차감전순이익 | (225,468) | (33,500) | (32,943) |
| VIII. 법 인 세 비 용 | - | 36,962 | (21,493) |
| IX. 당 기 순 이 익 | (225,468) | (70,462) | (11,450) |

5) 대성에너지서비스2센터(주)

[단위:천원]

| 구 분 | 제 3 기 (2021.01.01~ 2021.12.31) | 제 2 기 (2020.01.01~20.12.31) | 제 1 기 (2019.04.18~2019.12.31) |
|------------------|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| I. 매 출 액 | 3,505,630 | 3,512,203 | 1,762,571 |
| II. 매 출 원 가 | 3,188,963 | 3,112,273 | 1,588,406 |
| III. 매 출 총 이 익 | 316,667 | 399,930 | 174,165 |
| IV. 영 업 이 익 | (35,990) | 80,259 | 15,199 |
| V. 영 업 외 수 익 | 21,127 | 23,488 | 4,494 |
| VI. 영 업 외 비 용 | - | - | - |
| VII. 법인세비용차감전순이익 | (14,863) | 103,747 | 19,693 |
| VIII. 법 인 세 비 용 | - | 49,040 | (12,168) |
| IX. 당 기 순 이 익 | (14,863) | 54,707 | 31,861 |

6) 대성에너지서비스3센터(주)

[단위:천원]

| 구 분 | 제 3 기 (2021.01.01~ 2021.12.31) | 제 2 기 (2020.01.01~20.12.31) | 제 1 기 (2019.04.18~2019.12.31) |
|------------------|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| I. 매 출 액 | 4,693,137 | 4,486,653 | 2,227,797 |
| II. 매 출 원 가 | 4,448,577 | 4,206,493 | 2,011,379 |
| III. 매 출 총 이 익 | 244,560 | 280,160 | 216,418 |
| IV. 영 업 이 익 | (240,651) | (106,062) | 70,167 |
| V. 영 업 외 수 익 | 26,948 | 29,378 | 4,231 |
| VI. 영 업 외 비 용 | - | - | - |
| VII. 법인세비용차감전순이익 | (213,703) | (76,684) | 74,398 |
| VIII. 법 인 세 비 용 | - | 53,571 | (132) |
| IX. 당 기 순 이 익 | (213,703) | (130,255) | 74,530 |

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약연결재무정보

(단위 : 백만원)

| 구분 | 제 13 기 (2021.12.31 현재) | 제 12 기 (2020.12.31 현재) | 제 11 기 (2019.12.31 현재) |
|-----------------|---|---|---|
| [유동자산] | 232,683 | 202,990 | 210,733 |
| · 현금및현금성자산 | 15,179 | 12,801 | 9,478 |
| · 단기금융상품 | 415 | 10,402 | 30,256 |
| · 매출채권 | 173,042 | 152,904 | 163,729 |
| · 단기대여금 | 176 | 185 | 169 |
| · 미수금 | 8,338 | 5,159 | 5,943 |
| · 재고자산 | 1,726 | 1,058 | 658 |
| · 당기손익-공정가치금융자산 | 33,128 | 20,067 | - |
| · 기타 | 679 | 414 | 500 |
| [비유동자산] | 509,796 | 499,127 | 486,460 |
| · 장기금융상품 | 8 | 8 | 8 |
| · 당기손익-공정가치 | 1,292 | 1,014 | 1,459 |
| · 기타포괄-공정가치 | 6,318 | 6,688 | 7,621 |
| · 관계기업투자 | - | - | - |
| · 장기대여금 | 659 | 633 | 528 |
| · 유형자산 | 472,014 | 460,680 | 447,070 |
| · 투자부동산 | 1,511 | 1,570 | 1,628 |
| · 리스자산 | 21,202 | 21,537 | 22,246 |
| · 무형자산 | 1,004 | 1,281 | 1,594 |
| · 기타 | 5,788 | 5,716 | 4,306 |
| 자산총계 | 742,479 | 702,117 | 697,193 |
| [유동부채] | 247,700 | 277,554 | 229,885 |
| [비유동부채] | 177,436 | 110,152 | 160,831 |
| 부채총계 | 425,136 | 387,706 | 390,716 |
| - 지배회사 소유주지분 | 317,343 | 314,411 | 306,477 |
| [자본금] | 27,500 | 27,500 | 27,500 |
| [자본잉여금] | 205,806 | 205,806 | 205,806 |
| [자본조정] | (1,974) | - | - |
| [기타포괄손익누계액] | (1,954) | (1,669) | (657) |
| [이익잉여금] | 87,965 | 82,774 | 73,828 |
| - 비지배지분 | - | - | - |
| 자본총계 | 317,343 | 314,411 | 306,477 |
| 관계기업 투자주식의 평가방법 | 지분법 | 지분법 | 지분법 |
| 구분 | 제 13 기 (2021.01.01~2021.12.31) | 제 12 기 (2020.01.01~2020.12.31) | 제 11 기 (2019.01.01~2019.12.31) |
| 매출액 | 770,441 | 743,191 | 774,850 |

| | | | |
|-------------|--------|--------|---------|
| 영업이익 | 16,048 | 26,277 | 24,284 |
| 법인세비용차감전순이익 | 14,881 | 18,516 | 17,649 |
| 당기순이익 | 11,913 | 14,131 | 13,033 |
| 기타포괄손익 | (132) | 678 | (1,672) |
| 당기총포괄손익 | 11,781 | 14,809 | 11,361 |
| · 지배회사소유주지분 | 11,781 | 14,809 | 11,361 |
| · 비지배지분 | - | - | - |
| 주당순이익(원) | 435 | 514 | 474 |
| 연결에포함된회사수 | 6개 | 6개 | 6개 |

※상기 요약재무정보는 한국채택국제회계기준(K-IFRS)으로 작성한 재무제표입니다
 ※상기 '비유동자산'중 '관계기업투자주식'은 회사의 지분율이 20%미만이나 피투자회사에 대한 유의적인 영향력을 보유한 것으로 판단하여 작성하였습니다.

나. 요약별도재무정보

(단위 : 백만원)

| 구분 | 제 13 기 (2021.12.31 현재) | 제 12 기 (2020.12.31 현재) | 제 11 기 (2019.12.31 현재) |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| [유동자산] | 228,022 | 198,447 | 205,476 |
| · 현금및현금성자산 | 11,926 | 9,592 | 6,025 |
| · 단기금융상품 | 415 | 10,402 | 30,256 |
| · 매출채권 | 172,436 | 151,575 | 161,824 |
| · 단기대여금 | 176 | 185 | 169 |
| · 미수금 | 7,908 | 5,273 | 6,144 |
| · 재고자산 | 1,624 | 991 | 607 |
| · 당기손익-공정가치금융자산 | 33,128 | 20,067 | - |
| · 기타 | 409 | 362 | 451 |
| [비유동자산] | 515,467 | 504,436 | 490,842 |
| · 장기금융상품 | 8 | 8 | 8 |
| · 당기손익-공정가치 | 1,292 | 1,014 | 1,459 |
| · 기타포괄-공정가치 | 6,318 | 6,688 | 7,621 |
| · 종속기업 및 관계기업투자 | 5,400 | 5,400 | 5,400 |
| · 장기대여금 | 659 | 633 | 528 |
| · 종업원급여자산 | 1,240 | 811 | - |
| · 유형자산 | 471,450 | 460,181 | 446,601 |
| · 투자부동산 | 1,511 | 1,570 | 1,629 |
| · 리스자산 | 21,202 | 21,537 | 22,246 |
| · 무형자산 | 1,004 | 1,281 | 1,594 |
| · 기타 | 5,383 | 5,313 | 3,756 |
| 자산총계 | 743,489 | 702,883 | 696,318 |
| [유동부채] | 247,734 | 277,617 | 229,207 |
| [비유동부채] | 176,657 | 109,702 | 159,803 |
| 부채총계 | 424,391 | 387,319 | 389,010 |
| [자본금] | 27,500 | 27,500 | 27,500 |
| [자본잉여금] | 205,806 | 205,806 | 205,806 |
| [자본조정] | (1,974) | - | - |

| | | | |
|----------------------|---|---|---|
| [기타포괄손익누계액] | (1,954) | (1,669) | (657) |
| [이익잉여금] | 89,720 | 83,927 | 74,659 |
| 자본총계 | 319,098 | 315,564 | 307,308 |
| 종속기업및관계기업 투자주식의 평가방법 | 원가법, 지분법 | 원가법, 지분법 | 원가법, 지분법 |
| 구 분 | 제 13 기 (2021.01.01~2021.12.31) | 제 12 기 (2020.01.01~2020.12.31) | 제 11 기 (2019.01.01~2019.12.31) |
| 매출액 | 769,219 | 741,783 | 773,996 |
| 영업이익 | 14,795 | 24,663 | 22,732 |
| 법인세비용차감전순이익 | 15,470 | 18,695 | 18,116 |
| 당기순이익 | 12,515 | 14,452 | 13,591 |
| 기타포괄손익 | (132) | 678 | (1,673) |
| 당기총포괄손익 | 12,383 | 15,130 | 11,918 |
| 주당순이익(원) | 457 | 526 | 494 |

※상기 요약재무정보는 한국채택국제회계기준(K-IFRS)으로 작성한 재무제표입니다

※상기 '비유동자산'중 '종속기업및관계기업투자주식'의 경우 종속기업 투자는 직접적인 지분투자에 근거하여 원가법으로 평가하였으며, 관계기업 투자는 회사의 지분율이 20%미만이나 피투자회사에 대한 유의적인 영향력을 보유한 것으로 판단하여 지분법으로 평가하였습니다.

(3) 재무제표 이용상의 유의점

1. 재무제표 작성기준

연결회사의 재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성 시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 필요한 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석3에서 설명하고 있습니다.

2.1.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서 -

연결회사는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제 1104호 '보험계약' 및 제 1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁 2단계 (개정)

이자율지표 개혁과 관련하여 새로운 이자율이 대체 지표 이자율이 되어 불확실성이 해소되는 시점에 적용되는 실무적 간편법을 제공합니다.

(상각후원가 측정 금융상품) 특정요건 충족 시, 이자율 대체에 따른 금융상품 변경 손익이 인식되지 않도록 함

(위험회피) 이자율지표 개혁에서 요구된 변경을 반영하기 위해, 관련 위험회피관계에 대한 문서를 수정하더라도 위험회피회계를 유지

(리스) 리스료 산정기준이 변경될 때 특정요건 충족 시 새 대체 지표 이자율을 고려하여 미래 리스료를 할인

동 개정사항이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

2.1.2 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

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

동 개정사항은 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고 기업이 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리를 행사할 지 여부에 대한 기대와는 무관하다는 점을 강조합니다. 그리고 보고기간말에 차입약정을 준수하고 있다면 해당 권리가 존재한다고 설명하고 결제는 현금, 지분상품, 그 밖의 자산 또는 용역을 거래 상대방에게 이전하는 것으로 그 정의를 명확히 합니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도의 개시일 이후 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'(개정) - '개념체계'에 대한 참조

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 취득일이 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도의 개시일 이후인 사업결합에 적용합니다. 동 개정사항과 함께 공표된 '한국채택국제회계기준에서 개념체계 참조에 대한 개정'에 따른 모든 개정사항을 동 개정사항 보다 먼저 적용하거나 동 개정사항과 동시에 적용하는 경우에만 동 개정사항의 조기 적용이 허용됩니다.

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

동 개정사항은 유형자산이 사용 가능하기 전에 생산된 재화의 매각금액, 즉 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하기 전에 생산된 재화의 매각금액)을 유형자산의 원가에서 차감하는 것을 금지합니다. 따라서 그러한 매각금액과 관련 원가를 당기손익으로 인식하며, 해당 원가는 기업회계기준서 제1002호에 따라 측정합니다.

또한 동 개정사항은 '유형자산이 정상적으로 작동되는지 여부를 시험하는 것'의 의미를 명확히 하여 자산의 기술적, 물리적 성능이 재화나 용역의 생산이나 제공, 타인에 대한 임대 또는 관리활동에 사용할 수 있는 정도인지를 평가하는 것으로 명시합니다.

동 개정사항은 이 개정내용을 처음 적용하는 재무제표에 표시된 가장 이른 기간의 개시일 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대해서만 소급 적용합니다. 동 개정사항의 최초 적용 누적효과는 표시되는 가장 이른 기간의 시작일에 이익잉여금(또는 적절하다면 자본의 다른 구성요소)의 기초 잔액을 조정하여 인식합니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

(4) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' (개정)-손실부담계약의 계약이행원가

동 개정사항은 계약이 손실부담계약인지 또는 손실을 발생시키는 계약인지 평가할 때 기업

이 포함해야할 원가를 명확하게 하였습니다.

개정 기준서는 "직접 관련된 원가 접근법"을 적용합니다. 재화나 용역을 제공하는 계약에 직접적으로 관련되는 원가는 증분원가와 계약 활동에 직접적으로 관련되는 원가 배분액을 모두 포함합니다. 일반 관리 원가는 계약에 직접적으로 관련되지 않으며 계약에 따라 거래 상대방에게 명시적으로 부과될 수 없다면 제외됩니다.

동 개정사항은 이 개정사항을 최초로 적용하는 회계연도의 개시일에 모든 의무의 이행이 완료되지 않는 계약에 적용합니다. 비교재무제표는 재작성 하지 않고, 그 대신 개정 내용을 최초로 적용함에 따른 누적효과를 최초적용일의 기초이익잉여금 또는 적절한 경우 다른 자본요소로 인식합니다.

동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

(5) 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

1) 기업회계기준서 제 1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' - 최초채택기업인 종속기업

동 개정사항은 지배기업보다 늦게 최초채택기업이 되는 종속기업의 누적환산차이의 회계처리와 관련하여 추가적인 면제를 제공합니다. 기업회계기준서 제1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 종속기업은 지배기업의 한국채택국제회계기준 전환일에 기초하여 지배기업의 연결재무제표에 포함될 장부금액으로 모든 해외사업장의 누적환산차이를 측정하는 것을 선택할 수 있습니다. 다만 지배기업이 종속기업을 취득하는 사업결합의 효과와 연결절차에 따른 조정사항은 제외합니다. 관계기업이나 공동기업이 기업회계기준 제 1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 경우에도 비슷한 선택을 할 수 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

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

동 개정사항은 금융부채의 제거 여부를 평가하기 위해 '10%' 테스트를 적용할 때, 기업(차입자)과 대여자 간에 수취하거나 지급하는 수수료만을 포함하며, 여기에는 기업이나 대여자가 다른 당사자를 대신하여 지급하거나 수취하는 수수료를 포함한다는 점을 명확히 하고 있습니다. 동 개정사항은 최초 적용일 이후 발생한 변경 및 교환에 대하여 전진적으로 적용됩니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 시행되며 조기적용이 허용됩니다.

3) 기업회계기준서 제1116호 '리스' - 리스 인센티브

동 개정사항은 기업회계기준서 제1116호 사례13에서 리스개량 변제액에 대한 내용을 삭제 하였습니다. 동 개정사항은 적용사례에만 관련되므로, 시행일은 별도로 규정되지 않았습니다.

4) 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' - 공정가치 측정

동 개정사항은 생물자산의 공정가치를 측정할 때 세금 관련 현금흐름을 제외하는 요구사항을 삭제하였습니다. 이는 기업회계기준서 제1041호의 공정가치 측정과 내부적으로 일관된 현금흐름과 할인율을 사용하도록 하는 기업회계기준서 제1113호의 요구사항을 일치시키며, 기업은 가장 적절한 공정가치 측정을 위해 세전 또는 세후 현금흐름 및 할인율을 사용할지 선택할 수 있습니다.

동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 시행되며 조기적용이 허용됩니다.

연결회사는 상기에 열거된 제·개정사항이 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

2.2. 회계정책

연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1.1에서 설명하는 제·개정 기준서 및 해석서의 적용으로 인한 변경을 제외하고는 아래문단에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

2.2.1 연결

연결회사는 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

(1) 종속기업

종속기업은 지배기업이 지배하고 있는 모든 기업입니다. 연결회사가 투자한 기업에 관여해서 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 투자한 기업에 대해 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우, 해당 기업을 지배한다고 판단합니다. 종속기업은 연결회사가 지배하게 되는 시점부터 연결재무제표에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점부터 연결재무제표에서 제외됩니다.

연결회사의 사업결합은 취득법으로 회계처리 됩니다. 이전대가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 사업결합으로 취득한 식별가능한 자산·부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있습니다. 연결회사는 청산 시 순자산의 비례적 몫을 제공하는 비지배지분을 사업결합 건별로 판단하여 피취득자의 순자산 중 비례적 지분 또는 공정가치로 측정합니다. 그 밖의 비지배지분은 다른 기준서의 요구사항이 없다면 공정가치로 측정합니다. 취득관련 원가는 발생 시 당기비용으로 인식됩니다.

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 인식됩니다. 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

연결회사 내의 기업간에 발생하는 거래로 인한 채권, 채무의 잔액, 수익과 비용 및 미실현이익 등은 제거됩니다. 또한 종속기업의 회계정책은 연결회사에서 채택한 회계정책을 일관성 있게 적용하기 위해 차이가 나는 경우 수정됩니다.

지배력의 상실을 발생시키지 않는 비지배지분과의 거래는 비지배지분의 조정금액과 지급 또는 수취한 대가의 공정가치의 차이를 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본으로 직접 인식합니다.

2.2.2 외화환산

가. 기능통화와 표시통화 -

연결회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 지배기업의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시돼 있습니다.

나. 외화거래와 보고기간말의 환산 -

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다. 다만, 조건을 충족하는 현금흐름위험회피나 순투자의 위험회피의 효과적인 부분과 관련되거나 보고기업의 해외사업장에 대한 순투자의 일부인 화폐성항목에서 생기는 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다.

차입금과 관련된 외환차이는 손익계산서에 금융원가로 표시되며, 다른 외환차이는 기타수익 또는 기타비용에 표시됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익-공정가치 측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

2.2.3 현금흐름표

연결회사는 현금흐름표를 간접법으로 작성하고 있습니다.

2.2.4 금융자산

(1) 분류

연결회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 연결회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(2) 측정

연결회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 연결회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

연결회사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 연결회사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

(3) 손상

연결회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 연결회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

(4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금 흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

연결회사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 연결채무상태표에 '차입금'으로 분류하고 있습니다.

(5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 연결채무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래 사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2.2.5 유형자산

유형자산은 역사적원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다. 토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다.

| 구 분 | 내 용 연 수 |
|---------|---------|
| 건 물 | 30-40년 |
| 구 축 물 | 15-20년 |
| 기 계 장 치 | 15-20년 |
| 차량운반구 | 4~5년 |
| 공구와비품 | 4년 |
| 공 급 설 비 | 15-30년 |
| 열공급설비 | 15-20년 |

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 회계처리 됩니다.

2.2.6 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 건물은 추정 경제적 내용연수 30~40년동안 정액법으로 상각됩니다.

2.2.7 무형자산

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 연결회사는 무형자산을 취득원가에서 사용이 가능한 시점부터 15년 내지 20년 이내의 합리적인 내용연수에 걸쳐 정액법에 의해 산정된 상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다. 한편, 무형자산 중 회원권은 이를이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용 연수가 비한정인 것으로 평가하여 상각하지 않고 있습니다.

2.2.8 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

2.2.9 금융보증자산

금융보증계약은 채무상품의 최초 계약조건이나 변경된 계약조건에 따라 지급기일에 특정 채무자가 지급하지 못하여 보유자가 입은 손실을 보상하기 위해 특정 금액을 지급하여야 하는 계약입니다.

연결회사는 2009년 도시가스사업부문 물적분할과 관련하여 분할 전의 연결회사채무에 대해 분할 후 연결회사가 인수한 채무에 대하여 지배회사인 대성홀딩스(주)로부터제공받은 연대보증의 공정가치를 금융보증자산으로 계상하고 있습니다.

2.2.10 사내근로복지기금

연결회사의 사내근로복지기금이 관련 법 또는 정관상 목적사업준비금 등 종업원급여지급에만 사용이 가능하도록 규정되어 향후 사내근로복지기금에 불입하는 기여금을 감소시키는 경제적 효익이 기대되는 경우, 사내근로복지기금의 순자산 중 목적사업비 재원으로 사용할 수 있는 순액을 자산으로 인식하고 있습니다.

2.2.11 금융부채

가. 분류 및 측정 -

연결회사는 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비과생 금융부채를 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류하고 있습니다.

나. 제거 -

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 연결재무상태표에서 제거됩니다.

2.2.12 공사부담금 및 정부보조금

공사부담금과 정부보조금은 보조금의 수취와 해당 부담금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다.

가. 공사부담금 -

한국채택국제회계기준 전환일 이전에 도시가스수요자 등이 부담한 공사부담금은 해당 유형자산 취득원가에서 차감표시하고 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와상계하고 있으며, 전환일 이후에 특정자산의 취득과 관련하여 수취한 공사부담금은 이연수익으로 인식한 후 자산의 내용연수에 걸쳐 체계적이고 합리적인 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다.

나. 정부보조금 -

자산관련 보조금은 이연수익으로 인식하여 자산의 내용연수에 걸쳐 체계적이고 합리적인 기준으로 당기손익에 인식되며, 수익관련 보조금은 이연하여 정부보조금의 교부목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다.

2.2.13 순확정급여부채

연결회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도와 확정급여제도로 구분됩니다.

확정기여제도는 연결회사가 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 연결재무상태표에 계상된 부채는 보고 기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 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.

2.2.14 수익인식

연결회사는 2018년 1월 1일부터 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다.

(1) 재화의 판매 및 서비스의 제공

연결회사는 도시가스 공급을 주요사업으로 하고 있으며, 도시가스 공급과 관련한 수익은 재화에 대한 통제가 고객에게 이전되는 시점인 도시가스의 공급 시점에 인식됩니다.

연결회사는 가스계량기 공급을 도시가스 공급과 구분되는 별도의 수행의무로 식별합니다. 연결회사는 해당고객으로부터 수취하는 계량기교체 관련 수입을 계약부채(선수수익)로 인식하고, 고객에게 계량기가 인도되었을 때 수행의무를 이행한 것으로 판단합니다.

연결회사는 도시가스공급규정에 따라 도시가스공급 신청자로부터 수취하는 공사부담금을 계약부채(선수수익)로 인식하고, 고객의 기대공급기간을 고려하여 체계적이고 합리적인 기준에 따라 수익을 인식합니다.

2.2.15 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다.

당기법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 측정합니다. 경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 연결회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 연결회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적 차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적 차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적 차이에 대하여 일시적 차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적 차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 연결회사가 보유하고 있고, 이연법인세 자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련된 경우에 상계합니다. 당기법인세 자산과 부채는 법적으로 상계할 수 있는 권리를 연결회사가 보유하고 있고, 순액으로 결제할 의도가 있거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제하려는 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.2.16 리스

연결회사는 다양한 사무실, 사택, 도로, 토지를 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 1~40년의 고정기간으로 체결되지만 아래에서 설명하는 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 연결회사는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다. 그러나 연결회사가 리스이용자인 부동산 리스의 경우 리스요소와 비리스요소를 분리하지 않고 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

2019년 1월 1일부터 연결회사는 리스된 자산을 사용할 수 있는 리스개시일에 사용권자산과 이에 대응하는 부채를 인식합니다.

연결회사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다. 연결회사는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 경제적 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

- 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 개시일 현재 지수나 요율을 사용하여 최초 측정한, 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증에 따라 연결회사(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 연결회사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 연결회사(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

또한 리스부채의 측정에는 상당히 확실한(reasonably certain) 연장선택권에 따라 지급될 리스료를 포함합니다.

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다. 연결회사는 증분차입이자율을 다음과 같이 산정합니다.

- 가능하다면 개별 리스이용자가 받은 최근 제3자 금융 이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상태의 변경을 반영
- 최근 제3자 금융을 받지 않은 연결회사가 보유한 리스의 경우 무위험이자율에 신용위험을 조정하는 상향 접근법을 사용
- 국가, 통화, 담보, 보증과 같은 리스에 특정한 조정을 반영

연결회사는 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료의 경우 지수나 요율이 유효할 때까지 리스부채에 포함하지 않는 변동리스료의 잠재적 미래 증가 위험에 노출되어 있습니다. 지수나 요율에 따라 달라지는 리스료의 조정액이 유효한 시점에서 리스부채를 재평가하고 사용권자산을 조정합니다.

각 리스료는 리스부채의 상환과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 복구원가의 추정치

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 연결회사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다.

단기리스 및 모든 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 IT기기와 소액의 사무실 가구로 구성되어 있습니다.

(1) 연장선택권 및 종료선택권

연결회사 전체에 걸쳐 다수의 부동산 리스계약에 연장선택권 및 종료선택권을 포함하고 있습니다. 이러한 조건들은 계약 관리 측면에서 운영상의 유연성을 극대화하기 위해 사용됩니다. 보유하고 있는 대부분의 연장선택권 및 종료선택권은 해당 리스제공자가 아니라 연결회사가 행사할 수 있습니다.

2.2.17 주당이익

기본주당이익은 주주에게 귀속되는 포괄손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 연결 회사의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정한 것입니다.

희석주당이익은 주주에게 귀속되는 포괄손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 연결 회사의 가중평균 유통보통주식수와 가중평균 잠재적 희석증권주식수로 나누어 산정한 것입니다. 잠재적 희석증권은 희석효과가 발생하는 경우에만 희석주당이익의 계산에 반영됩니다.

2.2.18 재무제표의 승인

연결회사의 재무제표는 2022년 2월 11일자로 이사회에서 발행이 승인되었으며, 2022년 3월 28일 정기주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정 :

연결회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어 집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액에 조정을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

가. 수익인식 -

연결회사가 고객에게 청구되지 않은 수익을 추정한 금액은 가스구매량, 용도별 판매단가, 검침량, 검침일정 등의 다양한 요소들의 변동에 영향을 받습니다

나. 금융상품의 공정가치 -

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정 됩니다. 연결회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다.

다. 금융자산의 손상 -

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

라. 법인세 -

연결회사의 과세소득에 대한 법인세는 다양한 국가의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

연결회사는 특정 기간동안 과세소득의 일정 금액을 투자, 임금증가 등에 사용하지 않았을때 세법에서 정하는 방법에 따라 산정된 법인세를 추가로 부담합니다. 따라서, 해당 기간의 당기 법인세와 이연법인세를 측정할 때 이에 따른 세효과를 반영하여야 하고, 이로 인해 연결회사

가 부담할 법인세는 각 연도의 투자, 임금증가 등의 수준에 따라 달라지므로 최종 세효과를 산정하는데에는 불확실성이 존재합니다.

마. 순확정급여부채의 측정 -

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다.

바. 리스 -

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.

부동산 리스의 경우 일반적으로 가장 관련된 요소는 다음과 같습니다.

- 종료하기 위해(연장하지 않기 위해) 유의적인 벌과금을 부담해야 한다면 일반적으로 연결회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 리스개량에 유의적인 잔여 가치가 있을 것으로 예상되는 경우 일반적으로 연결회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 위 이외의 경우 연결회사는 과거 리스 지속기간과 원가를 포함한 그 밖의 요소와 리스된 자산을 대체하기 위해 요구되는 사업 중단을 고려합니다.

연결회사는 유의적인 원가나 사업 중단 없이도 자산을 대체할 수 있으므로 사무실 리스에서 대부분의 연장선택권은 리스부채에 포함하지 않습니다.

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

사. 영업부문

연결회사는 영업부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 각 부문의 성과를 평가하기 위하여 최고 영업의사결정자가 주기적으로 검토하는 내부보고 자료에 기초하여부문을 구분하고 있습니다. 연결회사의 영업부문에는 도시가스, 집단에너지부문이 있으며, 각 부문은 연결실체의 영업 단위들입니다. 연결회사의 영업활동은 도시가스 부문의 매출액, 총자산, 손익부문 구성비 합계액이 90%를 초과하여 단일보고부문에 해당되며 단일국가 및 동일 지역에서 발생하고 특정고객에게 매출이 집중되어 있지 않습니다.

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 13 기 2021.12.31 현재
 제 12 기 2020.12.31 현재
 제 11 기 2019.12.31 현재

(단위 : 원)

| | 제 13 기 | 제 12 기 | 제 11 기 |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 자산 | | | |
| 유동자산 | 232,683,598,867 | 202,989,945,601 | 210,732,769,608 |
| 현금및현금성자산 | 15,179,604,184 | 12,801,095,947 | 9,477,998,109 |
| 단기금융상품 | 415,215,745 | 10,402,297,306 | 30,256,104,912 |
| 매출채권 | 174,251,305,451 | 154,239,295,405 | 164,403,337,920 |
| 대손충당금 | (1,209,392,111) | (1,335,515,950) | (674,579,219) |
| 단기대여금 | 175,734,752 | 185,357,246 | 168,503,698 |
| 미수금 | 9,482,423,136 | 5,969,294,833 | 6,259,062,721 |
| 대손충당금 | (1,144,772,576) | (809,953,105) | (316,032,473) |
| 선급금 | 8,574,064 | 8,320,094 | 18,572,952 |
| 선급비용 | 664,381,304 | 356,647,655 | 388,498,293 |
| 미수수익 | 6,628,877 | 48,148,380 | 93,554,193 |
| 당기손익-공정가치금융자산 | 33,127,992,073 | 20,067,016,093 | 0 |
| 매각예정자산 | 0 | 0 | 0 |
| 재고자산 | 1,725,903,968 | 1,057,941,697 | 657,748,502 |
| 비유동자산 | 509,795,935,784 | 499,127,016,503 | 486,460,576,387 |
| 장기금융상품 | 8,000,000 | 8,000,000 | 8,000,000 |
| 당기손익-공정가치금융자산 | 1,292,141,862 | 1,014,040,862 | 1,459,040,862 |
| 기타포괄손익-공정가치금융자산 | 6,317,619,010 | 6,687,990,650 | 7,621,047,690 |
| 관계기업투자주식 | 0 | 1,000 | 1,000 |
| 장기대여금 | 658,850,536 | 632,641,100 | 527,756,053 |
| 유형자산 | 472,014,596,130 | 460,680,344,223 | 447,070,182,985 |
| 토지 | 58,321,708,022 | 58,418,187,535 | 57,190,545,565 |
| 건물 | 10,698,820,779 | 10,666,871,878 | 11,122,352,580 |
| 구축물 | 394,863,979 | 423,382,419 | 481,063,109 |
| 기계장치 | 3,099,511,014 | 3,725,602,898 | 4,055,435,047 |
| 차량운반구 | 1,080,780,948 | 993,730,914 | 874,857,840 |
| 공구와비품 | 4,360,659,017 | 3,825,598,805 | 4,337,018,183 |
| 공급설비 | 375,211,687,471 | 362,675,261,682 | 347,874,331,445 |
| 열공급설비 | 8,707,798,398 | 9,639,555,044 | 10,629,922,990 |
| 전기공급설비 | 6,916,110,254 | 7,168,194,616 | 7,765,032,144 |

| | | | |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 건설중인자산 | 3,222,656,248 | 3,143,958,432 | 2,739,624,082 |
| 투자부동산 | 1,510,790,701 | 1,569,615,837 | 1,628,440,973 |
| 토지 | 481,224,247 | 481,224,247 | 481,224,247 |
| 건물 | 1,029,566,454 | 1,088,391,590 | 1,147,216,726 |
| 리스자산 | 21,202,274,106 | 21,537,325,089 | 22,246,289,132 |
| 사용권자산 | 21,202,274,106 | 21,537,325,089 | 22,246,289,132 |
| 무형자산 | 1,004,120,932 | 1,280,727,259 | 1,593,605,832 |
| 사용수익기부자산 | 672,410,852 | 949,017,179 | 1,261,895,752 |
| 회원권 | 331,710,080 | 331,710,080 | 331,710,080 |
| 이연법인세자산 | 4,907,592,857 | 4,948,686,051 | 3,433,337,203 |
| 기타비유동자산 | 879,949,650 | 767,644,432 | 872,874,657 |
| 보증금 | 598,524,210 | 556,804,210 | 608,644,210 |
| 금융보증자산 | 0 | 0 | 30,198,961 |
| 사내근로복지기금자산 | 281,425,440 | 210,840,222 | 234,031,486 |
| 자산총계 | 742,479,534,651 | 702,116,962,104 | 697,193,345,995 |
| 부채 | | | |
| 유동부채 | 247,699,919,884 | 277,553,627,577 | 229,885,422,493 |
| 매입채무 | 208,055,273,394 | 165,056,175,821 | 186,270,962,994 |
| 미지급금 | 1,100,980,106 | 915,984,128 | 1,396,216,988 |
| 선수금 | 0 | 259,667,760 | 475,108,254 |
| 예수금 | 3,306,959,590 | 1,788,488,542 | 3,058,165,901 |
| 미지급비용 | 4,110,376,420 | 4,041,724,513 | 3,792,867,388 |
| 미지급법인세 | 363,183,166 | 3,872,452,408 | 3,289,654,862 |
| 미지급배당금 | 0 | 0 | 0 |
| 단기차입금 | 27,600,000,000 | 40,000,000,000 | 25,000,000,000 |
| 유동성장기차입금 | 1,450,470,000 | 1,951,240,000 | 2,306,520,000 |
| 유동성사채 | 0 | 49,987,912,622 | 0 |
| 유동성리스부채 | 1,712,677,208 | 1,585,981,783 | 1,613,926,106 |
| 유동성총당부채 | 0 | 8,094,000,000 | 2,682,000,000 |
| 비유동부채 | 177,436,500,679 | 110,152,331,527 | 160,831,241,831 |
| 장기차입금 | 3,116,670,761 | 4,416,513,853 | 6,194,307,649 |
| 사채 | 59,841,638,333 | 0 | 49,925,114,659 |
| 순확정급여부채 | 809,779,355 | 479,785,473 | 3,817,222,705 |
| 수입보증금 | 3,150,467,314 | 3,377,906,130 | 3,119,612,389 |
| 장기선수수익 | 5,738,662,379 | 6,084,858,143 | 6,035,236,995 |
| 장기미지급비용 | 795,512,330 | 994,084,445 | 1,054,799,616 |
| 이연수익 | 75,908,143,827 | 74,198,898,812 | 69,730,392,427 |
| 비유동성리스부채 | 20,465,626,380 | 20,600,284,671 | 20,954,555,391 |
| 비유동총당부채 | 7,610,000,000 | 0 | 0 |

| | | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 부채총계 | 425,136,420,563 | 387,705,959,104 | 390,716,664,324 |
| 자본 | | | |
| 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 | 317,343,114,088 | 314,411,003,000 | 306,476,681,671 |
| 자본금 | 27,500,000,000 | 27,500,000,000 | 27,500,000,000 |
| 보통주자본금 | 27,500,000,000 | 27,500,000,000 | 27,500,000,000 |
| 자본잉여금 | 205,805,696,441 | 205,805,696,441 | 205,805,696,441 |
| 주식발행초과금 | 205,805,696,441 | 205,805,696,441 | 205,805,696,441 |
| 자본조정 | (1,973,944,010) | 0 | 0 |
| 자기주식 | (1,973,944,010) | 0 | 0 |
| 기타포괄손익누계액 | (1,953,724,013) | (1,669,181,015) | (657,301,885) |
| 지분법자본변동 | 0 | (4,346,101) | (4,346,101) |
| 기타포괄-공정가치금융자산평가손익 | (1,953,724,013) | (1,664,834,914) | (652,955,784) |
| 이익잉여금(결손금) | 87,965,085,670 | 82,774,487,574 | 73,828,287,115 |
| 법정적립금 | 8,637,500,000 | 7,950,000,000 | 7,262,500,000 |
| 임의적립금 | 68,364,491,134 | 59,767,236,185 | 54,965,995,286 |
| 미처분이익잉여금(미처리결손금) | 10,963,094,536 | 15,057,251,389 | 11,599,791,829 |
| 비지배지분 | 0 | 0 | 0 |
| 자본총계 | 317,343,114,088 | 314,411,003,000 | 306,476,681,671 |
| 자본과부채총계 | 742,479,534,651 | 702,116,962,104 | 697,193,345,995 |

연결 포괄손익계산서

제 13 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 12 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 11 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 제 13 기 | 제 12 기 | 제 11 기 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 매출액 | 770,440,986,512 | 743,190,573,303 | 774,850,380,588 |
| 천연가스매출 | 749,088,723,642 | 722,364,836,025 | 753,958,953,112 |
| 상품매출 | 9,354,100 | 19,956,600 | 42,162,400 |
| 전기매출 | 7,680,343,995 | 7,595,073,594 | 7,556,082,892 |
| 열매출 | 5,769,668,113 | 5,676,724,050 | 5,379,136,732 |
| 기타매출 | 4,507,412,660 | 4,322,994,674 | 3,289,203,860 |
| 공사부담금수익 | 3,385,484,002 | 3,210,988,360 | 4,624,841,592 |
| 매출원가 | 647,523,980,437 | 613,699,028,089 | 660,420,884,436 |
| 천연가스매출원가 | 630,760,547,225 | 599,356,743,892 | 632,899,125,290 |
| 상품매출원가 | 8,462,900 | 18,072,220 | 38,307,700 |
| 전기매출원가 | 8,563,697,405 | 7,343,890,926 | 8,211,628,589 |
| 열매출원가 | 5,463,819,006 | 4,751,179,147 | 4,505,580,731 |
| 기타매출원가 | 2,727,453,901 | 2,229,141,904 | 1,584,576,500 |
| 용역매출원가 | 0 | 0 | 13,181,665,626 |
| 매출총이익 | 122,917,006,075 | 129,491,545,214 | 114,429,496,152 |
| 판매비와관리비 | 106,869,161,172 | 103,214,541,277 | 90,145,078,004 |
| 영업이익(손실) | 16,047,844,903 | 26,277,003,937 | 24,284,418,148 |
| 기타수익 | 4,618,230,953 | 4,747,008,124 | 3,972,308,994 |
| 기타비용 | 3,770,069,972 | 9,899,586,063 | 8,351,301,968 |
| 금융수익 | 569,800,720 | 814,322,667 | 987,770,938 |
| 이자수익 | 556,882,281 | 798,824,629 | 973,412,022 |
| 외환차익 | 0 | 0 | 8,270,278 |
| 외화환산이익 | 12,918,439 | 15,498,038 | 6,088,638 |
| 금융비용 | 2,584,585,827 | 3,423,109,470 | 3,244,046,271 |
| 이자비용 | 2,584,585,827 | 3,410,437,564 | 3,244,046,271 |
| 외환차손 | 0 | 12,671,906 | 0 |
| 외화환산손실 | 0 | 0 | 0 |
| 관계기업에 대한 지분법손익 | 0 | 0 | 0 |
| 지분법손익 | 0 | 0 | 0 |
| 법인세비용차감전순이익(손실) | 14,881,220,777 | 18,515,639,195 | 17,649,149,841 |
| 법인세비용 | 2,968,289,493 | 4,384,558,345 | 4,615,931,481 |
| 당기순이익(손실) | 11,912,931,284 | 14,131,080,850 | 13,033,218,360 |
| 지배회사소유주지분 | 11,912,931,284 | 14,131,080,850 | 13,033,218,360 |
| 비지배지분 | 0 | | |
| 세후기타포괄손익 | (131,876,186) | 678,240,479 | (1,672,141,336) |
| 당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익) | (131,876,186) | 678,240,479 | (1,672,141,336) |
| 순확정급여부채의 재측정요소 | 152,666,812 | 1,690,119,609 | (1,241,589,261) |

| | | | |
|-------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 기타포괄-공정가치금융자산평가손익 | (288,889,099) | (1,011,879,130) | (430,552,075) |
| 지분법자본변동 | 4,346,101 | 0 | 0 |
| 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익) | 0 | 0 | 0 |
| 총포괄손익 | 11,781,055,098 | 14,809,321,329 | 11,361,077,024 |
| 지배회사소유주지분 | 11,781,055,098 | 14,809,321,329 | 11,361,077,024 |
| 비지배지분 | 0 | 0 | 0 |
| 주당이익 | | | |
| 기본주당이익(손실) (단위 : 원) | 435 | 514 | 474 |
| 희석주당이익(손실) (단위 : 원) | 435 | 514 | 474 |

연결 자본변동표

제 13 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 12 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 11 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

| | | | 자본 | | | | | | 비지배자본 | 자본 합계 | |
|-------------------|---------|---------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------|-----------------|-----------------|---|
| | | | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 | | | | | | | | |
| | | | 자본금 | 자본잉여금 | 자본조정 | 기타포괄손익누계액 | 이익잉여금 | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계 | | | |
| 2019.01.01 (기초자본) | | | 27,500,000,000 | 205,805,696.4 | 0 | (226,749,810) | 68,911,658,016 | 301,990,604,647 | 0 | 301,990,604,647 | |
| 자본의 변동 | 총포괄손익 | 당기손이익(손실) | 0 | 0 | 0 | 0 | 13,033,218,360 | 13,033,218,360 | 0 | 13,033,218,360 | |
| | | 공정가치금융자산평가손익 | 0 | 0 | 0 | (430,552,075) | 0 | (430,552,075) | 0 | (430,552,075) | |
| | | 지분법자본변동 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 순확정급여부채의재측정요소 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1,241,589,261) | (1,241,589,261) | 0 | (1,241,589,261) | |
| | 연차배당 | 0 | 0 | 0 | 0 | (6,875,000,000) | (6,875,000,000) | 0 | (6,875,000,000) | | |
| | 자기주식 취득 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2019.12.31 (기말자본) | | | 27,500,000,000 | 205,805,696.4 | 0 | (657,301,885) | 73,828,287,115 | 306,476,681,671 | 0 | 306,476,681,671 | |
| 2020.01.01 (기초자본) | | | 27,500,000,000 | 205,805,696.4 | 0 | (657,301,885) | 73,828,287,115 | 306,476,681,671 | 0 | 306,476,681,671 | |
| 자본의 변동 | 총포괄손익 | 당기손이익(손실) | 0 | 0 | 0 | 0 | 14,131,080,850 | 14,131,080,850 | 0 | 14,131,080,850 | |
| | | 공정가치금융자산평가손익 | 0 | 0 | 0 | (1,011,879,130) | 0 | (1,011,879,130) | 0 | (1,011,879,130) | |
| | | 지분법자본변동 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 순확정급여부채의재측정요소 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,690,119,609 | 1,690,119,609 | 0 | 1,690,119,609 | |
| | 연차배당 | 0 | 0 | 0 | 0 | (6,875,000,000) | (6,875,000,000) | 0 | (6,875,000,000) | | |
| | 자기주식 취득 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2020.12.31 (기말자본) | | | 27,500,000,000 | 205,805,696.4 | 0 | (1,669,181,015) | 82,774,487,574 | 314,411,003,000 | 0 | 314,411,003,000 | |
| 2021.01.01 (기초자본) | | | 27,500,000,000 | 205,805,696.4 | 0 | (1,669,181,015) | 82,774,487,574 | 314,411,003,000 | 0 | 314,411,003,000 | |
| 자본의 변동 | 총포괄손익 | 당기손이익(손실) | 0 | 0 | 0 | 0 | 11,912,931,284 | 11,912,931,284 | 0 | 11,912,931,284 | |
| | | 공정가치금융자산평가손익 | 0 | 0 | 0 | (288,889,099) | 0 | (288,889,099) | 0 | (288,889,099) | |
| | | 지분법자본변동 | 0 | 0 | 0 | 4,346,101 | 0 | 4,346,101 | 0 | 4,346,101 | |
| | | 순확정급여부채의재측정요소 | 0 | 0 | 0 | 0 | 152,666,812 | 152,666,812 | 0 | 152,666,812 | |
| | 연차배당 | 0 | 0 | 0 | 0 | (6,875,000,000) | (6,875,000,000) | 0 | (6,875,000,000) | | |
| | 자기주식 취득 | 0 | 0 | (1,973,944,010) | 0 | 0 | (1,973,944,010) | 0 | (1,973,944,010) | | |
| 2021.12.31 (기말자본) | | | 27,500,000,000 | 205,805,696.4 | (1,973,944,010) | (1,953,724,013) | 87,965,085,670 | 317,343,114,088 | 0 | 317,343,114,088 | |

연결 현금흐름표

제 13 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 12 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 11 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 제 13 기 | 제 12 기 | 제 11 기 |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 영업활동현금흐름 | 54,742,668,605 | 35,591,230,713 | 48,371,158,275 |
| 영업에서 창출된 현금흐름 | 62,110,048,537 | 42,655,787,218 | 53,093,806,692 |
| 이자수취 | 595,147,642 | 842,492,467 | 880,443,731 |
| 이자지급 | (1,567,960,036) | (2,403,330,037) | (2,155,819,487) |
| 배당금수취 | 4,702,155 | 4,689,307 | 4,982,389 |
| 법인세납부액 | (6,399,269,693) | (5,508,408,242) | (3,452,255,050) |
| 투자활동현금흐름 | (36,454,946,673) | (35,655,151,496) | (38,588,778,431) |
| 단기금융상품의 처분 | 9,999,594,121 | 19,869,195,314 | 284,493,561,087 |
| 단기금융상품의 취득 | 0 | 0 | (279,527,592,261) |
| 단기대여금및수취채권의 처분 | 188,333,860 | 171,665,880 | 136,832,800 |
| 장기대여금및수취채권의 취득 | (250,000,000) | (300,000,000) | (200,000,000) |
| 장기대여금및수취채권의 처분 | 48,333,340 | 8,333,500 | 48,333,340 |
| 종속기업에 대한 투자자산의 취득 | 0 | 0 | 0 |
| 당기손익-공정가치 금융자산의 취득 | (12,838,565,416) | (18,474,165,179) | (160,000,000) |
| 당기손익-공정가치 금융자산의 처분 | 0 | 0 | 685,000,000 |
| 유형자산의 처분 | 2,987,283,390 | 2,773,105,210 | 2,442,320,526 |
| 유형자산의 취득 | (36,589,925,968) | (39,703,286,221) | (46,539,052,105) |
| 무형자산의 처분 | 0 | 0 | 31,818,182 |
| 재무활동현금흐름 | (15,909,213,695) | 3,387,018,621 | (6,897,428,702) |
| 단기차입금의 차입 | 302,600,000,000 | 370,000,000,000 | 330,000,000,000 |
| 단기차입금의 상환 | (315,000,000,000) | (355,000,000,000) | (325,000,000,000) |
| 사채의 발행 | 59,783,780,000 | 0 | 0 |
| 유동성사채의 상환 | (50,000,000,000) | 0 | 0 |
| 유동성장기차입금의 상환 | (1,951,240,000) | (2,306,520,000) | (2,586,940,000) |
| 유동성리스부채의 상환 | (2,492,809,685) | (2,431,461,379) | (2,435,488,702) |
| 배당금지급 | (6,875,000,000) | (6,875,000,000) | (6,875,000,000) |
| 자기주식의 취득 | (1,973,944,010) | 0 | 0 |
| 현금및현금성자산의순증가(감소) | 2,378,508,237 | 3,323,097,838 | 2,884,951,142 |
| 기초현금및현금성자산 | 12,801,095,947 | 9,477,998,109 | 6,593,046,967 |
| 기말현금및현금성자산 | 15,179,604,184 | 12,801,095,947 | 9,477,998,109 |

3. 연결재무제표 주석

제13기 2021년 12월 31일 현재

제12기 2020년 12월 31일 현재

대성에너지주식회사 및 종속기업

1. 일반사항 :

본 재무제표는 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 따른 연결재무제표이며, 대성에너지주식회사(이하 "회사")와 연결재무제표 작성대상 종속기업(이하 회사와 종속기업을 일괄하여 "연결회사")의 일반적인 사항은 다음과 같습니다.

1.1 지배기업의 개요

대성에너지주식회사(이하 '회사')는 2009년 9월 30일 대성홀딩스주식회사의 임시주주총회 결의에 따라 2009년 10월 1일에 대성홀딩스주식회사의 도시가스사업부문 등을 물적분할방식으로 분할하였으며, 대구광역시 중구 명덕로(남산동)에 본사를 두고 있습니다. 회사는 한국가스공사로부터 천연가스를 공급받아 취사용, 난방용, 냉난방공조용, 영업용 및 산업용 도시가스를 공급하고 있으며, 시내버스용 연료공급을 위한 천연가스충전소 12개소 및 대구광역시 죽곡지구에 열과 전기를 공급하는 열병합발전소를 운영하고 있습니다.

회사는 2010년 12월 24일 주식을 한국거래소에 상장하였으며, 2011년 3월 21일자 정기주주총회의 결의에 의거하여 회사의 상호를 대구도시가스주식회사에서 대성에너지주식회사로 변경하였습니다.

보고기간종료일 현재 회사의 자본금은 27,500백만원으로 대성홀딩스주식회사와 주식회사 알앤알이 각각 지분 71.27%와 1.46%를 소유하고 있습니다

| (단위: 주,%) | | | | |
|-----------|------------|-------|------------|-------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 주식수 | 지분율 | 주식수 | 지분율 |
| 대성홀딩스(주) | 19,600,000 | 71.27 | 19,600,000 | 71.27 |
| (주)알앤알 | 400,000 | 1.46 | 400,000 | 1.46 |
| 기타 | 7,500,000 | 27.27 | 7,500,000 | 27.27 |
| 계 | 27,500,000 | 100 | 27,500,000 | 100 |

1.2 종속기업의 현황

보고기간 종료일 현재 회사의 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

| 구 분 | 지배 지분율(%) | 비지배 지분율(%) | 소재지 | 결산월 | 업 종 |
|----------------|-----------|------------|------|-----|----------------|
| 대성에너지 제5서비스(주) | 100.00 | - | 대한민국 | 12월 | 사업시설 유지관리 서비스업 |
| 대성에너지 제6서비스(주) | 100.00 | - | 대한민국 | 12월 | 사업시설 유지관리 서비스업 |
| 대성에너지 제7서비스(주) | 100.00 | - | 대한민국 | 12월 | 사업시설 유지관리 서비스업 |
| 대성에너지서비스1센터(주) | 100.00 | - | 대한민국 | 12월 | 사업시설 유지관리 서비스업 |
| 대성에너지서비스2센터(주) | 100.00 | - | 대한민국 | 12월 | 사업시설 유지관리 서비스업 |
| 대성에너지서비스3센터(주) | 100.00 | - | 대한민국 | 12월 | 사업시설 유지관리 서비스업 |

(2) 전기말

| 구 분 | 지배 지분율(%) | 비지배 지분율(%) | 소재지 | 결산월 | 업 종 |
|----------------|-----------|------------|------|-----|----------------|
| 대성에너지 제5서비스(주) | 100.00 | - | 대한민국 | 12월 | 사업시설 유지관리 서비스업 |
| 대성에너지 제6서비스(주) | 100.00 | - | 대한민국 | 12월 | 사업시설 유지관리 서비스업 |
| 대성에너지 제7서비스(주) | 100.00 | - | 대한민국 | 12월 | 사업시설 유지관리 서비스업 |
| 대성에너지서비스1센터(주) | 100.00 | - | 대한민국 | 12월 | 사업시설 유지관리 서비스업 |
| 대성에너지서비스2센터(주) | 100.00 | - | 대한민국 | 12월 | 사업시설 유지관리 서비스업 |
| 대성에너지서비스3센터(주) | 100.00 | - | 대한민국 | 12월 | 사업시설 유지관리 서비스업 |

1.3 종속기업의 요약 재무제표

보고기간 종료일 현재 중요한 연결대상 종속기업의 요약 재무현황은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

| (단위: 원) | | | | | | | |
|--------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 구 분 | 유동자산 | 비유동자산 | 유동부채 | 비유동부채 | 수익 | 영업손익 | 총포괄손익 |
| 대성에너지 제5서비스㈜ | 1,127,211,069 | 122,108,759 | 358,443,115 | 347,733,826 | 3,205,130,578 | 183,865,648 | 24,833,848 |
| 대성에너지 제6서비스㈜ | 900,089,144 | 135,987,784 | 398,860,702 | 227,290,399 | 2,999,619,605 | (29,378,513) | (159,530,954) |
| 대성에너지 제7서비스㈜ | 1,217,538,782 | 136,174,831 | 349,889,282 | 379,993,504 | 3,270,117,009 | 233,039,485 | 76,316,052 |
| 대성에너지서비스1센터㈜ | 1,170,157,363 | 241,441,308 | 382,620,366 | 436,359,280 | 3,356,901,372 | (87,765,215) | (225,468,511) |
| 대성에너지서비스2센터㈜ | 1,437,210,900 | 160,776,795 | 374,512,387 | 251,771,214 | 3,505,630,163 | 128,505,151 | (14,863,433) |
| 대성에너지서비스3센터㈜ | 1,396,880,643 | 201,662,821 | 561,684,442 | 406,286,573 | 4,693,137,341 | (8,362,718) | (213,703,170) |

(2) 전기말

| (단위: 원) | | | | | | | |
|--------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 구 분 | 유동자산 | 비유동자산 | 유동부채 | 비유동부채 | 수익 | 영업손익 | 총포괄손익 |
| 대성에너지 제5서비스㈜ | 989,019,546 | 132,455,244 | 350,312,155 | 252,853,596 | 3,170,162,148 | 138,661,616 | 23,862,894 |
| 대성에너지 제6서비스㈜ | 946,938,514 | 136,569,824 | 345,274,508 | 168,777,049 | 2,890,054,950 | 10,480,006 | (77,010,041) |
| 대성에너지 제7서비스㈜ | 1,100,973,465 | 123,619,441 | 379,273,035 | 297,805,096 | 3,168,840,465 | 108,482,260 | (18,189,233) |
| 대성에너지서비스1센터㈜ | 1,186,502,901 | 229,838,801 | 368,243,434 | 230,010,732 | 3,281,861,686 | 44,335,377 | (70,462,350) |
| 대성에너지서비스2센터㈜ | 1,369,319,148 | 143,562,826 | 394,872,905 | 131,441,542 | 3,512,203,494 | 206,707,577 | 54,706,905 |
| 대성에너지서비스3센터㈜ | 1,425,130,723 | 166,695,101 | 537,479,975 | 210,070,230 | 4,486,653,116 | 35,125,002 | (130,254,780) |

2. 중요한 회계정책 :

다음은 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2.1 재무제표 작성 기준

연결회사의 재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성 시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 필요한 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석3에서 설명하고 있습니다.

2.1.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서 -

연결회사는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제 1104호 '보험계약' 및 제 1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁 2단계 (개정)

이자율지표 개혁과 관련하여 새로운 이자율이 대체 지표 이자율이 되어 불확실성이 해소되는 시점에 적용되는 실무적 간편법을 제공합니다.

(상각후원가 측정 금융상품) 특정요건 충족 시, 이자율 대체에 따른 금융상품 변경 손익이 인식되지 않도록 함

(위험회피) 이자율지표 개혁에서 요구된 변경을 반영하기 위해, 관련 위험회피관계에 대한 문서를 수정하더라도 위험회피회계를 유지

(리스) 리스료 산정기준이 변경될 때 특정요건 충족 시 새 대체 지표 이자율을 고려하여 미래 리스료를 할인

동 개정사항이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

2.1.2 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'(개정)-부채의 유동/비유동 분류
동 개정사항은 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고 기업이 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리를 행사할 지 여부에 대한 기대와는 무관하다는 점을 강조합니다. 그리고 보고기간말에 차입약정을 준수하고 있다면 해당 권리가 존재한다고 설명하고 결제는 현금, 지분상품, 그 밖의 자산 또는 용역을 거래 상대방에게 이전하는 것으로 그 정의를 명확히 합니다.
동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도의 개시일 이후 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'(개정) - '개념체계'에 대한 참조
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 취득일이 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도의 개시일 이후인 사업결합에 적용합니다. 동 개정사항과 함께 공표된 '한국채택국제회계기준에서 개념체계 참조에 대한 개정'에 따른 모든 개정사항을 동 개정사항 보다 먼저 적용하거나 동 개정사항과 동시에 적용하는 경우에만 동 개정사항의 조기 적용이 허용됩니다.

(3) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산'(개정)-의도한 사용 전의 매각금액
동 개정사항은 유형자산이 사용 가능하기 전에 생산된 재화의 매각금액, 즉 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하기 전에 생산된 재화의 매각금액(을 유형자산의 원가에서 차감하는 것을 금지합니다. 따라서 그러한 매각금액과 관련 원가를 당기손익으로 인식하며, 해당 원가는 기업회계기준서 제1002호에 따라 측정합니다.
또한 동 개정사항은 '유형자산이 정상적으로 작동되는지 여부를 시험하는 것'의 의미를 명확히 하여 자산의 기술적, 물리적 성능이 재화나 용역의 생산이나 제공, 타인에 대한 임대 또는 관리활동에 사용할 수 있는 정도인지를 평가하는 것으로 명시합니다.
동 개정사항은 이 개정내용을 처음 적용하는 재무제표에 표시된 가장 이른 기간의 개시일 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대해서만 소급 적용합니다. 동 개정사항의 최초 적용 누적효과는 표시되는 가장 이른 기간의 시작일에 이익잉여금(또는 적절하다면 자본의 다른 구성요소)의 기초 잔액을 조정하여 인식합니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

(4) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' (개정)-손실부담계약의 계약이행원가

동 개정사항은 계약이 손실부담계약인지 또는 손실을 발생시키는 계약인지 평가할 때 기업이 포함해야 할 원가를 명확하게 하였습니다.

개정 기준서는 "직접 관련된 원가 접근법"을 적용합니다. 재화나 용역을 제공하는 계약에 직접적으로 관련되는 원가는 증분원가와 계약 활동에 직접적으로 관련되는 원가 배분액을 모

두 포함합니다. 일반 관리 원가는 계약에 직접적으로 관련되지 않으며 계약에 따라 거래 상대방에게 명시적으로 부과될 수 없다면 제외됩니다.

동 개정사항은 이 개정사항을 최초로 적용하는 회계연도의 개시일에 모든 의무의 이행이 완료되지 않는 계약에 적용합니다. 비교재무제표는 재작성 하지 않고, 그 대신 개정 내용을 최초로 적용함에 따른 누적효과를 최초적용일의 기초이익잉여금 또는 적절한 경우 다른 자본요소로 인식합니다.

동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

(5) 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

1) 기업회계기준서 제 1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' - 최초채택기업인 종속기업

동 개정사항은 지배기업보다 늦게 최초채택기업이 되는 종속기업의 누적환산차이의 회계처리와 관련하여 추가적인 면제를 제공합니다. 기업회계기준서 제1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 종속기업은 지배기업의 한국채택국제회계기준 전환일에 기초하여 지배기업의 연결재무제표에 포함될 장부금액으로 모든 해외사업장의 누적환산차이를 측정하는 것을 선택할 수 있습니다. 다만 지배기업이 종속기업을 취득하는 사업결합의 효과와 연결절차에 따른 조정사항은 제외합니다. 관계기업이나 공동기업이 기업회계기준 제 1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 경우에도 비슷한 선택을 할 수 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

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

동 개정사항은 금융부채의 제거 여부를 평가하기 위해 '10%' 테스트를 적용할 때, 기업(차입자)과 대여자 간에 수취하거나 지급하는 수수료만을 포함하며, 여기에는 기업이나 대여자가 다른 당사자를 대신하여 지급하거나 수취하는 수수료를 포함한다는 점을 명확히 하고 있습니다. 동 개정사항은 최초 적용일 이후 발생한 변경 및 교환에 대하여 전진적으로 적용됩니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 시행되며 조기적용이 허용됩니다.

3) 기업회계기준서 제1116호 '리스' - 리스 인센티브

동 개정사항은 기업회계기준서 제1116호 사례13에서 리스개량 변제액에 대한 내용을 삭제 하였습니다. 동 개정사항은 적용사례에만 관련되므로, 시행일은 별도로 규정되지 않았습니다.

4) 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' - 공정가치 측정

동 개정사항은 생물자산의 공정가치를 측정할 때 세금 관련 현금흐름을 제외하는 요구사항을 삭제하였습니다. 이는 기업회계기준서 제1041호의 공정가치 측정과 내부적으로 일관된 현금흐름과 할인율을 사용하도록 하는 기업회계기준서 제1113호의 요구사항을 일치시키며, 기업은 가장 적절한 공정가치 측정을 위해 세전 또는 세후 현금흐름 및 할인율을 사용할지 선택할 수 있습니다.

동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 시행되며 조기적용이 허용됩니다.

연결회사는 상기에 열거된 제·개정사항이 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

2.2. 회계정책

연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1.1에서 설명하는 제·개정 기준서 및 해석서의 적용으로 인한 변경을 제외하고는 아래문단에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

2.2.1 연결

연결회사는 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

(1) 종속기업

종속기업은 지배기업이 지배하고 있는 모든 기업입니다. 연결회사가 투자한 기업에 관여해서 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 투자한 기업에 대해 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우, 해당 기업을 지배한다고 판단합니다. 종속기업은 연결회사가 지배하게 되는 시점부터 연결재무제표에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점부터 연결재무제표에서 제외됩니다.

연결회사의 사업결합은 취득법으로 회계처리 됩니다. 이전대가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 사업결합으로 취득한 식별가능한 자산·부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있습니다. 연결회사는 청산 시 순자산의 비례적 몫을 제공하는 비지배지분을 사업결합 건별로 판단하여 피취득자의 순자산 중 비례적 지분 또는 공정가치로 측정합니다. 그 밖의 비지배지분은 다른 기준서의 요구사항이 없다면 공정가치로 측정합니다. 취득관련 원가는 발생 시 당기비용으로 인식됩니다.

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 인식됩니다. 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

연결회사 내의 기업간에 발생하는 거래로 인한 채권, 채무의 잔액, 수익과 비용 및 미실현이익 등은 제거됩니다. 또한 종속기업의 회계정책은 연결회사에서 채택한 회계정책을 일관성 있게 적용하기 위해 차이가 나는 경우 수정됩니다.

지배력의 상실을 발생시키지 않는 비지배지분과의 거래는 비지배지분의 조정금액과 지급 또는 수취한 대가의 공정가치의 차이를 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본으로 직접 인식합니다.

2.2.2 외화환산

가. 기능통화와 표시통화 -

연결회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 지배기업의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시돼 있습니다.

나. 외화거래와 보고기간말의 환산 -

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다. 다만, 조건을 충족하는 현금흐름위험회피나 순투자의 위험회피의 효과적인 부분과 관련되거나 보고기업의 해외사업장에 대한 순투자의 일부인 화폐성항목에서 생기는 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다.

차입금과 관련된 외환차이는 손익계산서에 금융원가로 표시되며, 다른 외환차이는 기타수익 또는 기타비용에 표시됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익-공정가치 측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

2.2.3 현금흐름표

연결회사는 현금흐름표를 간접법으로 작성하고 있습니다.

2.2.4 금융자산

(1) 분류

연결회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 연결회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(2) 측정

연결회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 연결회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

연결회사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 연결회사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

(3) 손상

연결회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 연결회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

(4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금 흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

연결회사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 연결채무상태표에 '차입금'으로 분류하고 있습니다.

(5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 연결채무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2.2.5 유형자산

유형자산은 역사적원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다. 토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다.

| 구 분 | 내 용 연 수 |
|-----|---------|
|-----|---------|

| | |
|---------|--------|
| 건 물 | 30-40년 |
| 구 축 물 | 15-20년 |
| 기 계 장 치 | 15-20년 |
| 차량운반구 | 4~5년 |
| 공구와비품 | 4년 |
| 공 급 설 비 | 15-30년 |
| 열공급설비 | 15-20년 |
| 전기공급설비 | 15-20년 |

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 회계처리 됩니다.

2.2.6 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 건물은 추정 경제적 내용연수 30~40년동안 정액법으로 상각됩니다.

2.2.7 무형자산

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 연결회사는 무형자산을 취득원가에서 사용이 가능한 시점부터 15년 내지 20년 이내의 합리적인 내용연수에 걸쳐 정액법에 의해 산정된 상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다. 한편, 무형자산 중 회원권은 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 비한정인 것으로 평가하여 상각하지 않고 있습니다.

2.2.8 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

2.2.9 금융보증자산

금융보증계약은 채무상품의 최초 계약조건이나 변경된 계약조건에 따라 지급기일에 특정 채무자가 지급하지 못하여 보유자가 입은 손실을 보상하기 위해 특정 금액을 지급하여야 하는 계약입니다.

연결회사는 2009년 도시가스사업부문 물적분할과 관련하여 분할 전의 연결회사채무에 대해 분할 후 연결회사가 인수한 채무에 대하여 지배회사인 대성홀딩스(주)로부터제공받은 연대보증의 공정가치를 금융보증자산으로 계상하고 있습니다.

2.2.10 사내근로복지기금

연결회사의 사내근로복지기금이 관련 법 또는 정관상 목적사업준비금 등 종업원급여지급에만 사용이 가능하도록 규정되어 향후 사내근로복지기금에 불입하는 기여금을 감소시키는 경제적 효익이 기대되는 경우, 사내근로복지기금의 순자산 중 목적사업비 재원으로 사용할 수 있는 순액을 자산으로 인식하고 있습니다.

2.2.11 금융부채

가. 분류 및 측정 -

연결회사는 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생 금융부채를 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류하고 있습니다.

나. 제거 -

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 연결재무상태표에서 제거됩니다.

2.2.12 공사부담금 및 정부보조금

공사부담금과 정부보조금은 보조금의 수취와 해당 부담금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다.

가. 공사부담금 -

한국채택국제회계기준 전환일 이전에 도시가스수요자 등이 부담한 공사부담금은 해당 유형 자산 취득원가에서 차감표시하고 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와상계하고 있으며, 전환일 이후에 특정자산의 취득과 관련하여 수취한 공사부담금은 이연수익으로 인식한 후 자산의 내용연수에 걸쳐 체계적이고 합리적인 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다.

나. 정부보조금 -

자산관련 보조금은 이연수익으로 인식하여 자산의 내용연수에 걸쳐 체계적이고 합리적인 기준으로 당기손익에 인식되며, 수익관련 보조금은 이연하여 정부보조금의 교부목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다.

2.2.13 순확정급여부채

연결회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도와 확정급여제도로 구분됩니다.

확정기여제도는 연결회사가 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 연결재무상태표에 계상된 부채는 보고 기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 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.

2.2.14 수익인식

연결회사는 2018년 1월 1일부터 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용 하였습니다.

(1) 재화의 판매 및 서비스의 제공

연결회사는 도시가스 공급을 주요사업으로 하고 있으며, 도시가스 공급과 관련한 수익은 재화에 대한 통제가 고객에게 이전되는 시점인 도시가스의 공급 시점에 인식됩니다.

연결회사는 가스계량기 공급을 도시가스 공급과 구분되는 별도의 수행의무로 식별합니다. 연결회사는 해당고객으로부터 수취하는 계량기교체 관련 수입을 계약부채(선수수익)로 인식하고, 고객에게 계량기가 인도되었을 때 수행의무를 이행한 것으로 판단합니다.

연결회사는 도시가스공급규정에 따라 도시가스공급 신청자로부터 수취하는 공사부담금을 계약부채(선수수익)로 인식하고, 고객의 기대공급기간을 고려하여 체계적이고 합리적인 기준에 따라 수익을 인식합니다.

2.2.15 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다.

당기법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 측정합니다. 경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 연결회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 연결회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만,사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적 차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적 차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는차감할 일시적 차이에 대하여 일시적 차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적 차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 연결회사가 보유하고 있고, 이연법인세 자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련된 경우에 상계합니다. 당기법인세 자산과 부채는 법적으로 상계할 수 있

는 권리를 연결회사가 보유하고 있고, 순액으로 결제할 의도가 있거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제하려는 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.2.16 리스

연결회사는 다양한 사무실, 사택, 도로, 토지를 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 1~40년의 고정기간으로 체결되지만 아래에서 설명하는 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 연결회사는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다. 그러나 연결회사가 리스이용자인 부동산 리스의 경우 리스요소와 비리스요소를 분리하지 않고 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

2019년 1월 1일부터 연결회사는 리스된 자산을 사용할 수 있는 리스개시일에 사용권자산과 이에 대응하는 부채를 인식합니다.

연결회사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다. 연결회사는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 경제적 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

- 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 개시일 현재 지수나 요율을 사용하여 최초 측정한, 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증에 따라 연결회사(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 연결회사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 연결회사(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

또한 리스부채의 측정에는 상당히 확실한(reasonably certain) 연장선택권에 따라 지급될 리스료를 포함합니다.

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다. 연결회사는 증분차입이자율을 다음과 같이 산정합니다.

- 가능하다면 개별 리스이용자가 받은 최근 제3자 금융 이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상태의 변경을 반영
- 최근 제3자 금융을 받지 않은 연결회사가 보유한 리스의 경우 무위험이자율에 신용위험을 조정하는 상향 접근법을 사용
- 국가, 통화, 담보, 보증과 같은 리스에 특정한 조정을 반영

연결회사는 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료의 경우 지수나 요율이 유효할 때까지 리스부채에 포함하지 않는 변동리스료의 잠재적 미래 증가 위험에 노출되어 있습니다. 지수나 요율에 따라 달라지는 리스료의 조정액이 유효한 시점에서 리스부채를 재평가하고 사용권자산을 조정합니다.

각 리스료는 리스부채의 상환과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 복구원가의 추정치

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 연결회사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 (reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다.

단기리스 및 모든 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 IT기기와 소액의 사무실 가구로 구성되어 있습니다.

(1) 연장선택권 및 종료선택권

연결회사 전체에 걸쳐 다수의 부동산 리스계약에 연장선택권 및 종료선택권을 포함하고 있습니다. 이러한 조건들은 계약 관리 측면에서 운영상의 유연성을 극대화하기 위해 사용됩니다. 보유하고 있는 대부분의 연장선택권 및 종료선택권은 해당 리스제공자가 아니라 연결회사가 행사할 수 있습니다.

2.2.17 주당이익

기본주당이익은 주주에게 귀속되는 포괄손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 연결회사의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정한 것입니다.

희석주당이익은 주주에게 귀속되는 포괄손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 연결회사의 가중평균 유통보통주식수와 가중평균 잠재적 희석증권주식수로 나누어 산정한 것입니다. 잠재적 희석증권은 희석효과가 발생하는 경우에만 희석주당이익의 계산에 반영됩니다.

2.2.18 재무제표의 승인

연결회사의 재무제표는 2022년 2월 11일자로 이사회에서 발행이 승인되었으며, 2022년 3월 28일 정기주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정 :

연결회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어 집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액에 조정을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

가. 수익인식 -

연결회사가 고객에게 청구되지 않은 수익을 추정한 금액은 가스구매량, 용도별 판매단가, 검침량, 검침일정 등의 다양한 요소들의 변동에 영향을 받습니다

나. 금융상품의 공정가치 -

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정 됩니다. 연결회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다.

다. 금융자산의 손상 -

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

라. 법인세 -

연결회사의 과세소득에 대한 법인세는 다양한 국가의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

연결회사는 특정 기간동안 과세소득의 일정 금액을 투자, 임금증가 등에 사용하지 않았을 때 세법에서 정하는 방법에 따라 산정된 법인세를 추가로 부담합니다. 따라서, 해당 기간의 당기 법인세와 이연법인세를 측정할 때 이에 따른 세효과를 반영하여야 하고, 이로 인해 연결회사가 부담할 법인세는 각 연도의 투자, 임금증가 등의 수준에 따라 달라지므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

마. 순확정급여부채의 측정 -

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다.

바. 리스 -

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.

부동산 리스의 경우 일반적으로 가장 관련된 요소는 다음과 같습니다.

- 종료하기 위해(연장하지 않기 위해) 유의적인 벌과금을 부담해야 한다면 일반적으로 연결회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 리스개량에 유의적인 잔여 가치가 있을 것으로 예상되는 경우 일반적으로 연결회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 위 이외의 경우 연결회사는 과거 리스 지속기간과 원가를 포함한 그 밖의 요소와 리스된 자산을 대체하기 위해 요구되는 사업 중단을 고려합니다.

연결회사는 유의적인 원가나 사업 중단 없이도 자산을 대체할 수 있으므로 사무실 리스에서 대부분의 연장선택권은 리스부채에 포함하지 않습니다.

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

사. 영업부문

연결회사는 영업부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 각 부문의 성과를 평가하기 위하여 최고 영업의사결정자가 주기적으로 검토하는 내부보고 자료에 기초하여부문을 구분하고 있습니다. 연결회사의 영업부문에는 도시가스, 집단에너지부문이 있으며, 각 부문은 연결실체의 영업 단위들입니다. 연결회사의 영업활동은 도시가스 부문의 매출액, 총자산, 손익부문 구성비 합계액이 90%를 초과하여 단일보고부문에 해당되며 단일국가 및 동일 지역에서 발생하고 특정고객에게 매출이 집중되어 있지 않습니다.

4. 범주별 금융상품 :

가. 금융상품의 범주별 분류 -

보고기간종료일 현재 금융상품의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

| (단위: 원) | | | | | |
|-----------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기손익-공정가치 금융자산 | 상각후원가 금융자산 | 기타포괄손익-공정 가치 금융자산 | 상각후원가측정 금융부채 | 합계 |
| 금융자산 | | | | | |
| 현금및현금성자산 | - | 15,179,604,184 | - | - | 15,179,604,184 |
| 단기금융상품 | - | 415,215,745 | - | - | 415,215,745 |
| 매출채권 | - | 173,041,913,340 | - | - | 173,041,913,340 |
| 단기대여금 | - | 175,734,752 | - | - | 175,734,752 |
| 미수금(*) | - | 1,925,119,824 | - | - | 1,925,119,824 |
| 미수수익 | - | 6,628,877 | - | - | 6,628,877 |
| 장기금융상품 | - | 8,000,000 | - | - | 8,000,000 |
| 당기손익-공정가치금융자산 | 34,420,133,935 | - | - | - | 34,420,133,935 |
| 기타포괄손익-공정가치금융자산 | - | - | 6,317,619,010 | - | 6,317,619,010 |
| 장기대여금 | - | 658,850,536 | - | - | 658,850,536 |
| 보증금 | - | 598,524,210 | - | - | 598,524,210 |
| 계 | 34,420,133,935 | 192,009,591,468 | 6,317,619,010 | - | 232,747,344,413 |
| 금융부채 | | | | | |
| 매입채무 | - | - | - | 208,055,273,394 | 208,055,273,394 |
| 미지급금(*) | - | - | - | 529,548,916 | 529,548,916 |
| 미지급비용(*) | - | - | - | 277,096,092 | 277,096,092 |
| 단기차입금 | - | - | - | 27,600,000,000 | 27,600,000,000 |
| 유동성장기차입금 | - | - | - | 1,450,470,000 | 1,450,470,000 |
| 장기차입금 | - | - | - | 3,116,670,761 | 3,116,670,761 |
| 사채 | - | - | - | 59,841,638,333 | 59,841,638,333 |
| 수입보증금 | - | - | - | 3,150,467,314 | 3,150,467,314 |
| 계 | - | - | - | 304,021,164,810 | 304,021,164,810 |

(*) 미수금, 미지급금, 미지급비용 중 일부 항목입니다.

(2) 전기말

| (단위: 원) | | | | | |
|-----------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기손익-공정가치 금융자산 | 상각후원가 금융자산 | 기타포괄손익-공정 가치 금융자산 | 상각후원가측정 금융부채 | 합계 |
| 금융자산 | | | | | |
| 현금및현금성자산 | - | 12,801,095,947 | - | - | 12,801,095,947 |
| 단기금융상품 | - | 10,402,297,306 | - | - | 10,402,297,306 |
| 매출채권 | - | 152,903,779,455 | - | - | 152,903,779,455 |
| 단기대여금 | - | 185,357,246 | - | - | 185,357,246 |
| 미수금(*) | - | 474,857,879 | - | - | 474,857,879 |
| 미수수익 | - | 48,148,380 | - | - | 48,148,380 |
| 장기금융상품 | - | 8,000,000 | - | - | 8,000,000 |
| 당기손익-공정가치금융자산 | 21,081,056,955 | - | - | - | 21,081,056,955 |
| 기타포괄손익-공정가치금융자산 | - | - | 6,687,990,650 | - | 6,687,990,650 |
| 장기대여금 | - | 632,641,100 | - | - | 632,641,100 |
| 보증금 | - | 556,804,210 | - | - | 556,804,210 |
| 계 | 21,081,056,955 | 178,012,981,523 | 6,687,990,650 | - | 205,782,029,128 |
| 금융부채 | | | | | |
| 매입채무 | - | - | - | 165,056,175,821 | 165,056,175,821 |
| 미지급금(*) | - | - | - | 384,213,334 | 384,213,334 |
| 미지급비용(*) | - | - | - | 318,860,837 | 318,860,837 |
| 단기차입금 | - | - | - | 40,000,000,000 | 40,000,000,000 |
| 유동성장기차입금 | - | - | - | 1,951,240,000 | 1,951,240,000 |
| 유동성사채 | - | - | - | 49,987,912,622 | 49,987,912,622 |
| 장기차입금 | - | - | - | 4,416,513,853 | 4,416,513,853 |
| 수입보증금 | - | - | - | 3,377,906,130 | 3,377,906,130 |
| 계 | - | - | - | 265,492,822,597 | 265,492,822,597 |

(*) 미수금, 미지급금, 미지급비용 중 일부 항목입니다.

나. 금융상품의 범주별 순손익 -

당기와 전기 중 금융상품의 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| (1) 당기손익-공정가치 금융자산 | | |
| 평가손익 | 81,820,815 | 46,099,050 |
| 처분손익 | 418,689,749 | 1,101,751,864 |
| 배당수익 | 4,702,155 | 4,689,307 |
| (2) 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | | |
| 평가손익 | (370,370,640) | (1,297,280,936) |
| (3) 상각후원가 금융자산 | | |
| 이자수익 | 556,882,281 | 798,824,629 |
| 처분손익 | (405,879) | (110,330) |
| 환입(손상) | (744,563,656) | (1,501,072,603) |
| 외환손익 | 12,918,439 | 2,826,132 |
| (4) 상각후원가 금융부채 | | |
| 이자비용 | (1,774,408,838) | (2,604,287,966) |

5. 당기손익-공정가치 금융자산 :

보고기간종료일 현재 당기손익-공정가치 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기손익-공정가치 금융자산

| (단위: 원) | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 유동항목 | | |
| 채권 | | |
| MMW 외 | 33,127,992,073 | 20,067,016,093 |
| 비유동항목 | | |
| 출자금 | | |
| 대성창업투자 일자리창출 투자펀드 | 43,500,000 | 43,500,000 |
| 대성글로벌위너 청년창업 투자조합 | 689,600,000 | 724,000,000 |
| 영호남지역 균형발전 특구펀드 | 125,000,000 | 62,500,000 |
| 대성-HGI 그린임팩트 투자조합 | 250,000,000 | - |
| 청운신용협동조합 | 146,540,862 | 146,540,862 |
| 전기공사공제조합 | 37,500,000 | 37,500,000 |
| 지분증권 | | |
| 대구그린에너지센터 | 1,000 | - |
| 합계 | 34,420,133,935 | 21,081,056,955 |

(2) 당기손익으로 인식된 금액

| (단위: 원) | | |
|----------------------|-------------|---------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 당기손익-공정가치 지분상품 관련 손익 | 4,702,155 | 1,106,441,171 |
| 당기손익-공정가치 채무상품 관련 손익 | 500,510,564 | 46,099,050 |
| 합 계 | 505,212,719 | 1,152,540,221 |

6. 기타포괄손익-공정가치 금융자산 :

보고기간종료일 현재 기타포괄손익-공정가치 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 지분증권 | | |
| 한세티앤지(주) | - | 1,000 |
| (주)비아이지 | 72,526,810 | 72,526,810 |
| (주)대구시민프로축구단 | 150,000,000 | 150,000,000 |
| (주)조선방송 | 1,254,100,000 | 1,022,200,000 |
| 대구청정에너지(주) | 11,186,000 | 11,186,000 |
| STX중공업(주) | 1,000 | 1,000 |
| 세운버스(주) | 1,000 | 1,000 |
| 티피피(주) | 1,000 | 1,000 |
| 대구그린파워(주) | 4,829,803,200 | 5,432,073,840 |
| 합 계 | 6,317,619,010 | 6,687,990,650 |

지분상품의 처분시 관련 기타포괄손익누계액은 이익잉여금으로 재분류되며 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

7. 매출채권 및 미수금 :

가. 손실충당금 -

당기와 전기 중 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 구분 | 당기 | | 전기 | |
| | 매출채권 | 미수금 | 매출채권 | 미수금 |
| 기초 장부가액 | 1,335,515,950 | 809,953,105 | 674,579,219 | 316,032,473 |
| 채권에 대한 대손상각비 | 409,744,185 | 334,819,471 | 701,480,600 | 799,592,003 |
| 채권의 제각 | (535,868,024) | - | (345,929,930) | (285,310) |
| 기타 | - | - | 305,386,061 | (305,386,061) |
| 기말 장부금액 | 1,209,392,111 | 1,144,772,576 | 1,335,515,950 | 809,953,105 |

8. 재고자산 :

보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------|---------------|---------------|
| 구분 | 당기말 | 전기말 |
| 천연가스 | 162,907,319 | 146,786,779 |
| 저장품 | 1,537,095,066 | 896,033,237 |
| 제품 | 25,901,583 | 15,121,681 |
| | 1,725,903,968 | 1,057,941,697 |

보고기간종료일 현재 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실충당금은 없습니다.

9. 비연결구조화기업에 대한 지분 :

가. 비연결구조화기업의 주요 특성 -

보고기간종료일 현재 연결회사가 보유한 비연결구조화기업의 주요 특성은 다음과 같습니다.

| 구분 | 성격, 목적, 활동 등 |
|--------|---|
| 벤처투자조합 | 연구개발특구 일자리창출 투자펀드, 대성 글로벌위너 청년창업 투자조합, 영호남지역 균형발전 특구펀드, 케이디비 대성-HGI 그린임팩트 투자조합은 중소기업 육성을 목적으로 벤처기업 육성에 관한 특별조치법 등에 의해 조성된 한국벤처투자조합으로서, 지분증권의 투자자금을 사모로 조달하고 발생하는 수익을 투자 조합원들간에 배분하는 구조입니다. 연결회사는 벤처투자조합에 대한 유한책임조합원으로, 해당 투자조합의 가치 하락시 원금 손실의 위험이 있습니다. |

나. 비연결구조화기업의 규모 및 위험 -

보고기간종료일 현재 비연결구조화기업의 규모 및 비연결구조화기업에 대한 연결회사의 지분과 관련된 위험의 성격은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 구분 | 당기말 | 전기말 |
| 비연결구조화기업의 자산총액 | 38,452,378,548 | 33,787,295,818 |
| 당기손익-공정가치금융자산 | 1,108,100,000 | 830,000,000 |
| 최대 노출금액(*) | 1,108,100,000 | 830,000,000 |

(*) 최대 노출금액은 재무제표에 인식한 투자자산 금액입니다.

| (단위: 원) | | | | |
|--------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 구분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 자산총액 | 당기손익-공정가치 금융자산 | 자산총액 | 당기손익-공정가치 금융자산 |
| 연구개발특구 일자리창출 투자펀드 | 8,845,995,611 | 43,500,000 | 18,610,837,590 | 43,500,000 |
| 대성 글로벌위너 청년창업 투자조합 | 12,308,565,882 | 689,600,000 | 12,801,454,290 | 724,000,000 |
| 영호남지역 균형발전 특구펀드 | 4,560,278,532 | 125,000,000 | 2,375,003,938 | 62,500,000 |
| 대성-HGI 그린임팩트 투자조합 | 12,737,538,523 | 250,000,000 | - | - |
| 계 | 38,452,378,548 | 1,108,100,000 | 33,787,295,818 | 830,000,000 |

10. 관계기업투자 :

가. 관계기업투자의 세부내역 -

보고기간종료일 현재 관계기업의 현황은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | | | |
|-------------|----------|-----|------|-------|--------|---------|
| 기업명 | 소유지분율(%) | | 장부금액 | | 주된 사업장 | 결산일 |
| | 당기말 | 전기말 | 당기말 | 전기말 | | |
| 대구그린에너지센터㈜* | - | 4.6 | - | 1,000 | 대한민국 | 12월 31일 |

(*) 당기말 현재 관계기업에 대한 유의적영향력 상실로 인해 지분법사용이 중단됨에 따라 당기손익-공정가치금융자산으로 분류하였습니다.

나. 지분법 평가내역 -

전기 중 관계기업에 대한 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | |
|------------|-------|-------|--------------|-------|
| 구 분 | 기초 | 지분법손익 | 세전 기타포괄손익 | 기말 |
| 대구그린에너지센터㈜ | 1,000 | - | - | 1,000 |

다. 종속기업 및 관계기업의 요약 재무정보 -

전기 보고기간종료일 현재 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | | | | |
|------------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 구 분 | 유동자산 | 비유동자산 | 유동부채 | 비유동부채 | 수익 | 영업이익 | 총포괄손익 |
| 대구그린에너지센터㈜ | 9,446,073,019 | 100,922,230,569 | 25,341,133,133 | 111,603,879,267 | 12,013,372,157 | (6,184,174,192) | (13,632,189,961) |

11. 유형자산 :

가. 유형자산 구성내역 -

보고기간종료일 현재 유형자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

| (단위: 원) | | | | |
|---------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 구 분 | 취득원가 | 감가상각누계액 | 공사부담금(*) | 장부금액 |
| 토지 | 58,321,708,022 | - | - | 58,321,708,022 |
| 건물 | 16,487,379,425 | (5,788,558,646) | - | 10,698,820,779 |
| 구축물 | 1,019,079,450 | (624,215,471) | - | 394,863,979 |
| 기계장치 | 8,395,241,741 | (5,295,730,727) | - | 3,099,511,014 |
| 차량운반구 | 2,596,358,722 | (1,515,577,774) | - | 1,080,780,948 |
| 공구와비품 | 17,728,487,930 | (13,367,828,913) | - | 4,360,659,017 |
| 공급설비 | 656,679,309,893 | (266,269,202,381) | (15,198,420,041) | 375,211,687,471 |
| 열공급설비 | 24,768,369,254 | (15,028,759,614) | (1,031,811,242) | 8,707,798,398 |
| 전기공급설비 | 13,998,134,494 | (6,620,248,961) | (461,775,279) | 6,916,110,254 |
| 건설중인자산 | 3,222,656,248 | - | - | 3,222,656,248 |
| 계 | 803,216,725,179 | (314,510,122,487) | (16,692,006,562) | 472,014,596,130 |

(*) 한국채택국제회계기준 전환일 이전에 수취한 공사부담금입니다.

(2) 전기말

| (단위: 원) | | | | |
|---------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 구 분 | 취득원가 | 감가상각누계액 | 공사부담금(*) | 장부금액 |
| 토지 | 58,418,187,535 | - | - | 58,418,187,535 |
| 건물 | 16,004,425,536 | (5,337,553,658) | - | 10,666,871,878 |
| 구축물 | 989,169,450 | (565,787,031) | - | 423,382,419 |
| 기계장치 | 9,149,981,704 | (5,424,378,806) | - | 3,725,602,898 |
| 차량운반구 | 2,331,584,939 | (1,337,854,025) | - | 993,730,914 |
| 공구와비품 | 16,734,015,160 | (12,908,416,355) | - | 3,825,598,805 |
| 공급설비 | 627,745,348,498 | (248,638,411,522) | (16,431,675,294) | 362,675,261,682 |
| 열공급설비 | 24,573,905,254 | (13,557,598,470) | (1,376,751,740) | 9,639,555,044 |
| 전기공급설비 | 13,552,889,384 | (5,863,534,389) | (521,160,379) | 7,168,194,616 |
| 건설중인자산 | 3,143,958,432 | - | - | 3,143,958,432 |
| 계 | 772,643,465,892 | (293,633,534,256) | (18,329,587,413) | 460,680,344,223 |

(*) 한국채택국제회계기준 전환일 이전에 수취한 공사부담금입니다.

나. 유형자산 변동내역 -

당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기 -

| (단위: 원) | | | | | | |
|---------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 구분 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각 | 기타증감 | 기말 |
| 토지(*) | 58,418,187,535 | 155,398,487 | (22,898,000) | - | (228,980,000) | 58,321,708,022 |
| 건물(*) | 10,666,871,878 | 23,779,420 | (90,134,433) | (507,510,086) | 605,814,000 | 10,698,820,779 |
| 구축물 | 423,382,419 | 29,910,000 | - | (58,428,440) | - | 394,863,979 |
| 기계장치(*) | 3,725,602,898 | 87,200,000 | (216,497,125) | (496,794,759) | - | 3,099,511,014 |
| 차량운반구 | 993,730,914 | 450,846,581 | (8,697,560) | (355,098,987) | - | 1,080,780,948 |
| 공구와비품 | 3,825,598,805 | 1,454,043,274 | (3,365,753) | (2,025,117,309) | 1,109,500,000 | 4,360,659,017 |
| 공급설비(*) | 362,675,261,682 | - | (1,688,196,455) | (17,783,546,219) | 32,008,168,463 | 375,211,687,471 |
| 열공급설비 | 9,639,555,044 | 194,464,000 | - | (1,126,220,646) | - | 8,707,798,398 |
| 전기공급설비 | 7,168,194,616 | 165,585,110 | - | (697,329,472) | 279,660,000 | 6,916,110,254 |
| 건설중인자산 | 3,143,958,432 | 33,852,860,279 | - | - | (33,774,162,463) | 3,222,656,248 |
| 계 | 460,680,344,223 | 36,414,087,151 | (2,029,789,326) | (23,050,045,918) | - | 472,014,596,130 |

(*) 토지, 건물, 기계장치 및 공급설비 중 일부는 차입금 등과 관련하여 금융기관에 담보로 제공되어 있습니다(주석20 참조).

(2) 전기 -

| (단위: 원) | | | | | | |
|---------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 구분 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각 | 본계정대체 | 기말 |
| 토지(*) | 57,190,545,565 | 1,227,641,970 | - | - | - | 58,418,187,535 |
| 건물(*) | 11,122,352,580 | 46,981,070 | - | (502,461,772) | - | 10,666,871,878 |
| 구축물 | 481,063,109 | - | - | (57,680,690) | - | 423,382,419 |
| 기계장치(*) | 4,055,435,047 | 132,110,000 | (1,374,065) | (535,840,539) | 75,272,455 | 3,725,602,898 |
| 차량운반구 | 874,857,840 | 420,776,779 | (9,300,950) | (292,602,755) | - | 993,730,914 |
| 공구와비품 | 4,337,018,183 | 835,534,646 | (1,444,368) | (1,893,259,656) | 547,750,000 | 3,825,598,805 |
| 공급설비(*) | 347,874,331,445 | - | (2,111,001,876) | (16,815,630,422) | 33,727,562,535 | 362,675,261,682 |
| 열공급설비 | 10,629,922,990 | 35,500,000 | - | (1,115,267,946) | 89,400,000 | 9,639,555,044 |
| 전기공급설비 | 7,765,032,144 | 80,767,069 | - | (677,604,597) | - | 7,168,194,616 |
| 건설중인자산 | 2,739,624,082 | 34,844,319,340 | - | - | (34,439,984,990) | 3,143,958,432 |
| 계 | 447,070,182,985 | 37,623,630,874 | (2,123,121,259) | (21,890,348,377) | - | 460,680,344,223 |

(*) 토지, 건물, 기계장치 및 공급설비 중 일부는 차입금 등과 관련하여 금융기관에 담보로 제공되어 있습니다(주석20 참조).

다. 보험가입 내역 -

보고기간종료일 현재 회사의 주요 보험가입현황은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | |
|---------|-------------|----------------|----------------|----------|
| 보험종류 | 보험가입자산 | 부보금액 | | 보험회사 |
| | | 당기말 | 전기말 | |
| 화재보험 | 건물 및 기계장치 등 | 38,541,870,031 | 33,264,185,504 | KB손해보험 외 |

상기 화재보험 일부는 차입금 관련하여 금융기관에 담보로 제공되고 있습니다(주석20 참조). 연결회사는 상기보험 이외에 가스사고배상책임보험 및 영업배상책임보험 등에가입하고 있습니다.

12. 투자부동산 :

당기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당기 -

| (단위: 원) | | | | | |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 구분 | 기초 | 감가상각 | 기말 | 취득원가 | 상각누계액 |
| 토지 | 481,224,247 | - | 481,224,247 | 481,224,247 | - |
| 건물 | 1,088,391,590 | (58,825,136) | 1,029,566,454 | 1,730,151,062 | (700,584,608) |
| 계 | 1,569,615,837 | (58,825,136) | 1,510,790,701 | 2,211,375,309 | (700,584,608) |

(*) 기타증감은 매각예정비유동자산 대체금액입니다.

나. 전기 -

| (단위: 원) | | | | | |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 구분 | 기초 | 감가상각 | 기말 | 취득원가 | 상각누계액 |
| 토지 | 481,224,247 | - | 481,224,247 | 481,224,247 | - |
| 건물 | 1,147,216,726 | (58,825,136) | 1,088,391,590 | 1,730,151,062 | (641,759,472) |
| 계 | 1,628,440,973 | (58,825,136) | 1,569,615,837 | 2,211,375,309 | (641,759,472) |

당기 중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 188,791천원(전기: 198,351천원)이며, 임대수익이 발생한 투자부동산과 직접 관련된 운영비용(유지와 보수비용 포함)은 307,101천원(전기: 289,325천원)입니다.

13. 리스자산 및 부채 :

가. 재무상태표에 인식된 금액 -

리스와 관련해 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(1) 사용권자산

| (단위: 원) | | |
|------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 도로점용료 | 18,890,914,209 | 19,693,077,195 |
| 정압실임차료 | 1,768,527,450 | 1,565,687,862 |
| CNG충전부지임차료 | 249,384,184 | 140,754,160 |
| 부동산임차료 | 293,448,263 | 137,805,872 |
| 합 계 | 21,202,274,106 | 21,537,325,089 |

당기 중 증가된 사용권자산은 2,510,496천원입니다.

(2) 리스부채

| (단위: 원) | | |
|---------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 유동 | 1,712,677,208 | 1,585,981,783 |
| 비유동 | 20,465,626,380 | 20,600,284,671 |
| 합 계 | 22,178,303,588 | 22,186,266,454 |

나. 손익계산서에 인식된 리스효과 -

당기 중 리스회계 처리에 따라 인식된 비용은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 사용권자산의 감가상각비 | | |
| 도로점용료 | 1,678,416,424 | 1,655,431,012 |
| 정압실임차료 | 85,487,658 | 74,504,181 |
| CNG충전부지임차료 | 68,025,824 | 63,332,938 |
| 부동산임차료 | 175,564,254 | 167,300,130 |
| 계 | 2,007,494,160 | 1,960,568,261 |
| 리스부채에 대한 이자비용 | 810,176,989 | 806,149,598 |
| 단기리스료 | 371,297,049 | 364,800,893 |

당기 중 리스회계 처리에 따른 총 현금유출액은 2,864,107천원 입니다.

14. 무형자산 :

당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당기 -

| (단위: 원) | | | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 구 분 | 기초 | 상각 | 기말 | 취득원가 | 상각누계액 |
| 사용수익기부자산 | 949,017,179 | (276,606,327) | 672,410,852 | 4,458,033,490 | (3,785,622,638) |
| 회원권 | 331,710,080 | - | 331,710,080 | 331,710,080 | - |
| 계 | 1,280,727,259 | (276,606,327) | 1,004,120,932 | 4,789,743,570 | (3,785,622,638) |

나. 전기 -

| (단위: 원) | | | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 구 분 | 기초 | 상각 | 기말 | 취득원가 | 상각누계액 |
| 사용수익기부자산 | 1,261,895,752 | (312,878,573) | 949,017,179 | 4,458,033,490 | (3,509,016,311) |
| 회원권 | 331,710,080 | - | 331,710,080 | 331,710,080 | - |
| 계 | 1,593,605,832 | (312,878,573) | 1,280,727,259 | 4,789,743,570 | (3,509,016,311) |

무형자산상각비는 전액 판매비와관리비 중 CNG관리비에 포함되어 있습니다.

15. 차입금 및 사채 :

보고기간종료일 현재 차입금 및 사채의 내역은 다음과 같습니다.

가. 단기차입금 -

| (단위: 원) | | | | | |
|---------|------|------------|------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 차입처 | 최장만기일 | 연이자율(%) | 당기말 | 전기말 |
| | | | 2021.12.31 | | |
| 일반한도차입금 | 신한은행 | 2022.01.14 | 2.67 | 5,000,000,000 | 15,000,000,000 |
| 일반한도차입금 | 우리은행 | 2022.01.14 | 2.63 | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| 일반차입금 | 신한은행 | 2022.09.30 | 1.65 | 2,600,000,000 | 5,000,000,000 |
| 계 | | | | 27,600,000,000 | 40,000,000,000 |

나. 장기차입금 -

| (단위: 원) | | | | | |
|--------------|-----------|------------|------------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 차입처 | 최장만기일 | 연이자율(%) | 당기말 | 전기말 |
| | | | 2021.12.31 | | |
| 석유사업기금 | KEB하나은행 | 2026.12.15 | 3.00 | 1,635,000,000 | 2,057,200,000 |
| 안전관리기금 | KEB하나은행 등 | 2025.12.15 | 1.75 | 1,187,200,000 | 1,686,700,000 |
| 에너지기금 | KEB하나은행 | 2023.06.15 | 3.00 | 180,180,000 | 673,920,000 |
| 천연가스기금 | 수협은행 | 2028.03.31 | 1.48 | 1,767,550,000 | 2,303,350,000 |
| 소계 | | | | 4,769,930,000 | 6,721,170,000 |
| 차감: 유동성대체분 | | | | (1,450,470,000) | (1,951,240,000) |
| 차감: 현재가치할인차금 | | | | (202,789,239) | (353,416,147) |
| 차감계 | | | | 3,116,670,761 | 4,416,513,853 |

다. 사채 -

| (단위: 원) | | | | |
|------------|------------|------------|----------------|------------------|
| 구 분 | 최장만기일 | 연이자율(%) | 당기말 | 전기말 |
| | | 2021.12.31 | | |
| 제5회 무보증사채 | 2021.03.09 | 2.866 | - | 50,000,000,000 |
| 제6회 무보증사채 | 2024.03.08 | 1.455 | 60,000,000,000 | - |
| 사채할인발행차금 | | | (158,361,667) | (12,087,378) |
| 소 계 | | | 59,841,638,333 | 49,987,912,622 |
| 차감: 유동성대체분 | | | - | (49,987,912,622) |
| 차감계 | | | 59,841,638,333 | - |

라. 비유동 차입금 및 사채의 공정가치 -

| (단위: 원) | | | | |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 장부금액 | 공정가치(*) | 장부금액 | 공정가치(*) |
| 차입금 | 3,116,670,761 | 3,242,156,886 | 4,416,513,853 | 4,694,369,513 |
| 사채 | 59,841,638,333 | 58,424,060,685 | - | - |
| 계 | 62,958,309,094 | 61,666,217,571 | 4,416,513,853 | 4,694,369,513 |

(*) 비유동 차입금 및 사채의 공정가치는 미래에 기대되는 유출 현금흐름의 명목가액을 시장이자율인 1.46~3.16%(전기말:1.40~2.95%)로 할인하여 산출하였습니다. 시장이자율은 회사의 차입금, 사채와 동일한 신용등급과 만기를 보유한 회사채의 이자율을 이용하였습니다.

마. 보고기간종료일 현재 차입금 및 사채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기 -

| (단위:원) | | | | | | |
|----------|----------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|
| 구 분 | 기초 | 차입 | 상환 | 대체 | 기타(*) | 기말 |
| 단기차입금 | 40,000,000,000 | 302,600,000,000 | (315,000,000,000) | - | - | 27,600,000,000 |
| 유동성장기차입금 | 1,951,240,000 | - | (1,951,240,000) | 1,450,470,000 | - | 1,450,470,000 |
| 장기차입금 | 4,416,513,853 | - | - | (1,450,470,000) | 150,626,908 | 3,116,670,761 |
| 유동성사채 | 49,987,912,622 | - | (50,000,000,000) | - | 12,087,378 | - |
| 사채 | - | 60,000,000,000 | - | - | (158,361,667) | 59,841,638,333 |
| 계 | 96,355,666,475 | 362,600,000,000 | (366,951,240,000) | - | 4,352,619 | 92,008,779,094 |

(*) 장기차입금 현재가치할인차금 및 사채할인발행차금 상각액입니다.

(2) 전기 -

| (단위:원) | | | | | | |
|----------|----------------|-----------------|-------------------|------------------|--------------|----------------|
| 구 분 | 기초 | 차입 | 상환 | 대체 | 기타(*) | 기말 |
| 단기차입금 | 25,000,000,000 | 370,000,000,000 | (355,000,000,000) | - | - | 40,000,000,000 |
| 유동성장기차입금 | 2,306,520,000 | - | (2,306,520,000) | 1,951,240,000 | - | 1,951,240,000 |
| 장기차입금 | 6,194,307,649 | - | - | (1,951,240,000) | 173,446,204 | 4,416,513,853 |
| 유동성사채 | - | - | - | 50,000,000,000 | (12,087,378) | 49,987,912,622 |
| 사채 | 49,925,114,659 | - | - | (50,000,000,000) | 74,885,341 | - |
| 계 | 83,425,942,308 | 370,000,000,000 | (357,306,520,000) | - | 236,244,167 | 96,355,666,475 |

(*) 장기차입금 현재가치할인차금 및 사채할인발행차금 상각액입니다.

16. 종업원급여 :

가. 확정급여제도

순확정급여부채 관련 내역은 다음과 같습니다.

(1)순확정급여부채 산정내역 -

| (단위: 원) | | |
|-----------------|------------------|------------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 확정급여채무의 현재가치 | 34,328,027,292 | 31,495,650,558 |
| 사외적립자산의 공정가치(*) | (33,518,247,937) | (31,015,865,085) |
| 계 | 809,779,355 | 479,785,473 |

(*) 당기말 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금환급금 16,743천원 (전기말 : 16,743천원)이 포함된 금액입니다.

나. 확정급여채무의 변동내역 -

| (단위: 원) | | |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 기초금액 | 31,495,650,558 | 31,564,761,857 |
| 당기근무원가 | 3,753,216,179 | 3,891,369,471 |
| 이자비용 | 875,527,368 | 594,569,754 |
| 순확정급여부채의 재측정요소 : (법인세 차감전) | | |
| - 재무적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익 | (1,156,050,254) | (2,980,269,608) |
| - 인구통계적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익 | - | - |
| - 경험적 조정으로 인한 보험수리적손익 | 537,302,492 | 742,940,039 |
| 지급액(*) | (1,177,619,051) | (2,317,720,955) |
| 기말금액 | 34,328,027,292 | 31,495,650,558 |

(*) 관계사 전출입 포함

다. 사외적립자산의 공정가치 변동내역 -

| (단위: 원) | | |
|----------------------------|----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 기초금액 | 31,015,865,085 | 27,747,539,152 |
| 이자수익 | 902,483,268 | 530,552,251 |
| 순확정급여부채의 재측정요소 : (법인세 차감전) | (491,761,727) | (75,622,918) |
| 사외적립자산 납입액 | 3,076,352,259 | 5,021,290,935 |
| 지급액(*) | (984,690,948) | (2,207,894,335) |
| 기말금액 | 33,518,247,937 | 31,015,865,085 |

(*) 관계사 진출입 포함

라. 사외적립자산의 유형별 공정가치 -

| (단위: 원) | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 금리연동형 원금보장상품 | 33,501,505,337 | 30,999,122,485 |
| 국민연금전환금 | 16,742,600 | 16,742,600 |
| 계 | 33,518,247,937 | 31,015,865,085 |

마. 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 추정내역 -

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|---------|-------|-------|
| 미래임금상승률 | 4.00% | 4.00% |
| 할인율 | 3.82% | 3.39% |

당기 확정급여채무의 현재가치계산을 위하여 사용한 할인율은 수익률곡선접근법으로 적용 하였습니다.

바. 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석 -

| (단위: 원) | | | |
|---------|---------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 가정의 변동폭 | 가정의 증가 | 가정의 감소 |
| 할인율 | 1.00% | (2,451,030,323) | 2,806,342,175 |
| 임금상승률 | 1.00% | 2,773,130,242 | (2,469,657,945) |

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었습니다. 주요 보험수리적 가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다. 민감도 분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

사. 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향 -

연결회사는 기금의 적립수준을 매년 검토하고, 기금에 결손이 발생하는 경우 이를 보전하는 정책을 보유하고 있습니다. 2022년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 2,000백만원입니다.

당기말 현재 할인되지 않은 연금 급여지급액의 만기 분석은 아래와 같습니다.

| (단위: 원) | | | | | |
|---------|-------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 1년미만 | 1년~2년 미만 | 2~4년 미만 | 4년이상 | 합 계 |
| 급여지급액 | 358,019,368 | 394,759,778 | 917,379,613 | 48,108,099,409 | 49,778,258,168 |

확정급여채무의 가중평균만기는 10.57년입니다.

16.2 확정기여제도

당기 중 확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 금액은 345,349천원(전기: 308,712천원)입니다.

16.3 기타장단기종업원급여부채

연결회사가 인식하고 있는 기타장단기종업원급여부채는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|----------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 단기종업원급여부채 | 3,833,280,328 | 3,722,863,676 |
| 기타장기종업원급여부채(*) | 795,512,330 | 994,084,445 |
| 계 | 4,628,792,658 | 4,716,948,121 |

(*) 기타장기종업원급여부채는 장기미지급비용에 계상되어 있으며, 보험수리적기법을 적용하여 측정하고 있습니다.

17. 고객과의 계약에서 생기는 수익 및 관련 계약자산과 계약부채 :

가. 고객과의 계약에서 생기는 수익 -

(1) 연결회사는 수익과 관련해 손익계산서에 다음의 금액을 인식하였습니다.

| (단위: 원) | | |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 고객과의 계약에서 생기는 수익 | 770,440,986,512 | 743,190,573,303 |

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

연결회사는 다음의 주요 매출유형별로 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(가) 당기

| (단위: 원) | | | | | | | |
|-------------|-----------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 구 분 | 가스매출 | 상품매출 | 전기매출 | 열매출 | 기타매출 | 공사부담금 | 합계 |
| 외부고객으로부터 수익 | 749,088,723,642 | 9,354,100 | 7,680,343,995 | 5,769,668,113 | 4,507,412,660 | 3,385,484,002 | 770,440,986,512 |
| 수익인식 시점 | | | | | | | |
| 한 시점에 인식 | 749,088,723,642 | 9,354,100 | 7,680,343,995 | 5,769,668,113 | 4,507,412,660 | - | 767,055,502,510 |
| 기간에 걸쳐 인식 | - | - | - | - | - | 3,385,484,002 | 3,385,484,002 |

(나) 전기

| (단위: 원) | | | | | | | |
|-------------|-----------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 구 분 | 가스매출 | 상품매출 | 전기매출 | 열매출 | 기타매출 | 공사부담금 | 합계 |
| 외부고객으로부터 수익 | 722,364,836,025 | 19,956,600 | 7,595,073,594 | 5,676,724,050 | 4,322,994,674 | 3,210,988,360 | 743,190,573,303 |
| 수익인식 시점 | | | | | | | |
| 한 시점에 인식 | 722,364,836,025 | 19,956,600 | 7,595,073,594 | 5,676,724,050 | 4,322,994,674 | - | 739,979,584,943 |
| 기간에 걸쳐 인식 | - | - | - | - | - | 3,210,988,360 | 3,210,988,360 |

공사부담금은 도시가스공급규정에 의거 연결회사가 고객으로부터 이전받는 현금및현금성자산으로 연결회사는 한국채택국제회계기준 전환일 이후 수령한 공사부담금에 대하여 이연수익으로 인식 후 공급설비 내용연수에 걸쳐 수익으로 인식하고 있으며, 전환일 이전에 수령한 공사부담금은 경과규정에 따라 자산에서 차감 표시하고 해당 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와 상계하고 있습니다. 또한 계량기교체수익은 수령일에 선수수익으로 인식 후 계량기교체시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

나. 고객과의 계약과 관련된 부채 -

(1) 연결회사가 인식하고 있는 계약부채는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 선수수익-공사부담금 | 75,637,276,983 | 73,768,049,810 |
| 이연수익-계량기교체 | 5,718,714,810 | 6,043,149,590 |
| 계약부채 합계 | 81,355,991,793 | 79,811,199,400 |

당기 공사부담금 관련 수익인식액 대비 공사부담금 수령액이 증가함으로써 공사부담금 계약 부채가 증가하였으며, 당기 수행된 계량기교체 용역 대비 계량기교체 용역을 제공하기 전에 대가를 미리 받은 금액이 증가함으로써 계량기교체 계약부채는 증가하였습니다.

(2) 당기와 전기에 인식한 수익 중 기초 계약부채와 관련된 금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 기초의 계약부채 잔액 중 당기에 인식한 수익 | | |
| 시설분담금 | 3,385,484,002 | 3,210,988,360 |
| 계량기교체 | 3,285,896,760 | 2,915,114,210 |

18. 선수수익 및 이연수익

(1) 당기 및 전기 중 선수수익과 이연수익의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당기 -

| (단위: 원) | | | | | |
|---------|--------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 구 분 | | 기초 | 증가 | 수익인식 | 기말 |
| 선수수익 | 계량기관리비 | 6,043,149,590 | 2,961,461,980 | (3,285,896,760) | 5,718,714,810 |
| | 수입임대료 | 41,708,553 | - | (21,760,984) | 19,947,569 |
| 선수수익 계 | | 6,084,858,143 | 2,961,461,980 | (3,307,657,744) | 5,738,662,379 |
| 이연수익 | 공사부담금 | 73,768,049,810 | 5,254,711,175 | (3,385,484,002) | 75,637,276,983 |
| | 정부보조금 | 77,432,855 | - | (9,355,250) | 68,077,605 |
| | 정책자금 | 353,416,147 | - | (150,626,908) | 202,789,239 |
| 이연수익 계 | | 74,198,898,812 | 5,254,711,175 | (3,545,466,160) | 75,908,143,827 |

나. 전기 -

| (단위: 원) | | | | | |
|---------|--------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 구 분 | | 기초 | 증가 | 수익인식 | 기말 |
| 선수수익 | 계량기관리비 | 5,991,505,740 | 2,966,758,060 | (2,915,114,210) | 6,043,149,590 |
| | 수입임대료 | 13,532,294 | 50,775,630 | (22,599,371) | 41,708,553 |
| | 금융보증자산 | 30,198,961 | - | (30,198,961) | - |
| 선수수익 계 | | 6,035,236,995 | 3,017,533,690 | (2,967,912,542) | 6,084,858,143 |
| 이연수익 | 공사부담금 | 69,203,530,076 | 7,775,508,094 | (3,210,988,360) | 73,768,049,810 |
| | 정부보조금 | - | 82,105,000 | (4,672,145) | 77,432,855 |
| | 정책자금 | 526,862,351 | - | (173,446,204) | 353,416,147 |
| 이연수익 계 | | 69,730,392,427 | 7,857,613,094 | (3,389,106,709) | 74,198,898,812 |

19. 충당부채

당기 및 전기 중 충당부채의 내역 및 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 기초금액 | 8,094,000,000 | 2,682,000,000 |
| 전입액 | - | 5,412,000,000 |
| 환입액 | (484,000,000) | - |
| 기말금액 | 7,610,000,000 | 8,094,000,000 |
| 유동항목 | - | 8,094,000,000 |
| 비유동항목 | 7,610,000,000 | - |

연결회사는 건설운영출자자로 출자한 대구그린에너지센터(주)에게 대주단이 원리금 상환에 문제가 있다고 판단할 경우 자금을 보충할 의무를 부담하고 있습니다.

피투자회사는 2019년 중 대주단과의 대출약정을 준수하지 못하여 기한이익 상실 조건에 해당되었으며 이에 따라 연결회사가 자금보충의무를 부담할 가능성이 높아졌습니다. 연결회사는 피투자회사의 대주단과 재무출자자에 대한 약정(자금보충약정 및 손실보전약정)과 향후 예상되는 순운영비 부담액을 추정하고 현재가치 상당액인 76.1억원을 충당부채로 반영하였습니다. (주석20참조)

20. 우발채무와 약정사항 :

가. 담보제공자산 -

보고기간종료일 현재 담보로 제공된 연결회사 소유의 자산은 다음과 같습니다.

| (단위: 원, USD) | | | | | | |
|--------------|--------------------|---------------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|----------|
| 담보제공자산 | 담보권자 | 당기말 | | 전기말 | | 관련내용 |
| | | 설정금액 | 장부금액 | 설정금액 | 장부금액 | |
| 토지 및 건물 | KB국민은행 | 23,067,000,000 USD 1,300,000 | 17,214,653,065 | 23,067,000,000 USD 1,300,000 | 17,258,021,593 | 차입금 담보 |
| 건물 | 수협은행 | 3,619,848,333 | 1,514,878,164 | 3,619,848,333 | 1,577,829,437 | |
| 토지 및 건물 | (주)하이프라자 및 장인가구 | 900,000,000 | 11,053,036,046 | 900,000,000 | 11,150,184,332 | 임대보증금 담보 |
| 계 | | 27,586,848,333 USD 1,300,000 | 29,782,567,275 | 27,586,848,333 USD 1,300,000 | 29,986,035,362 | |

상기 이외에 연결회사는 차입금과 관련하여 기계장치와 공급설비 등을 KEB하나은행 등에 한도액 15,187백만원(전기말: 19,983백만원)의 양도담보로 제공하고 있습니다.

한편, 연결회사는 대구그린파워(주)와 대구그린에너지센터(주)의 차입과 관련하여 연결회사가 보유하고 있는 대구그린파워(주) 주식 1,454,760주, 대구그린에너지센터(주) 주식 213,400주를 대주단에 담보로 제공하고 있으며, 대구그린에너지센터(주)의 건설운영출자자 약정과 관련하여 의무이행을 담보, 보장하기 위해 백지수표 4매를 대구그린에너지센터(주)에 견질 및 담보로 제공하고 있습니다. 또한 화재보험 부보금액 13,512백만원을 수협은행 등에 차입금 담보로 제공하고 있습니다.

나. 계류중인 소송사건 -

보고기간종료일 현재 연결회사가 피고로 계류 중인 중요한 소송사건은 없습니다.

다. 기타 약정사항 -

(1) 연결회사는 한국가스공사와의 천연가스수급계약과 관련하여 연결회사가 천연가스 매입 대금을 지급기한까지 지불하지 못하는 등의 사유 발생시 천연가스 매출채권을 한국가스공사에게 양도하는 계약을 체결하고 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사는 대구은행과 한도액 10,000백만원의 당좌대출약정(미사용 잔액: 10,000백만원)을, 신한은행 외 1개 은행과 한도액 40,000백만원(미사용 잔액: 15,000백만원)의 일반자금대출약정을, 신한은행과 2,600백만원의 대구광역시 중견기업 경영안정자금대출약정을 체결하고 있습니다.

(3) 연결회사는 보고기간종료일 현재 서울보증보험으로부터 1,109백만원의 이행보증을 제공받고 있습니다.

(4) 연결회사는 대구그린파워(주) 출자자로서 피투자회사의 대구혁신도시 열병합발전사업 프로젝트금융 차입시 금융서류와 관련하여 대주단(신한은행 외 11개 금융기관)과 출자자약정서를 체결하였습니다. 출자자약정서는 피투자회사에 대한 회사의 자기자본 유지의무, 하자담보책임 및 열배관 시설 운영책임 등을 규정하고 있습니다.

(5) 연결회사의 피투자기업인 대구그린에너지센터(주)는 국민은행 외 6개 금융기관과 프로젝트파이낸싱 차입약정을 체결하고 있으며, 회사는 피투자회사가 차입약정을 위배하거나 실시협약 중도해지 등의 사유로 자금이 부족할 경우 피투자회사에 자금을 제공할 의무를 부담하고 있습니다. 출자자약정서는 상기 이외 피투자회사에 대한 회사의 책임운영의무, 최소스팀 물량 공급 및 계약단가유지 의무, 관리운영계약에 따른 효율보증준수의무 등을 규정하고 있습니다. 피투자회사는 2019년 중 대주단과의 대출약정을 준수하지 못하여 기한이익 상실 조건에 해당되었으며 이에 따라 연결회사가 자금보충의무를 부담할 가능성이 높아졌습니다. 연결회사는 피투자회사의 대주단과 재무출자자에 대한 약정(자금보충약정 및 손실보전약정)과 향후 예상되는 순운영비 부담액을 추정하고 현재가치 상당액인 76.1억원을 충당부채로 반영하였습니다.

(6) 연결회사는 상법 제530조의3 제1항 및 제2항에 의거 주주총회의 특별결의에 의해 분할하였으며, 동법 제530조의9 제1항에 의거하여 분할신설회사인 연결회사와 존속회사인 대성홀딩스주식회사는 분할 전의 회사채무(장기차입금 549백만원)에 대하여 연대하여 변제할 책임을 지고 있습니다.

21. 자본금 :

보고기간종료일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|--------|-------------|-------------|
| 수권주식수 | 80,000,000주 | 80,000,000주 |
| 주당금액 | 1,000원 | 1,000원 |
| 발행주식수 | 27,500,000주 | 27,500,000주 |
| 보통주자본금 | 27,500백만원 | 27,500백만원 |

22. 자기주식

(1) 당기말 현재 연결회사의 자기주식 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | |
|---------|-----------------|
| 구 분 | 당기말 |
| 자기주식수 | 305,454 주 |
| 자기주식 | (1,973,944,010) |

(2) 당기 중 자기주식수의 변동은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | |
|---------|---------|
| 구 분 | 당기 |
| 기초 | - |
| 자기주식 취득 | 305,454 |
| 기말 | 305,454 |

연결회사는 당기 중 자기주식 305,454주를 자기주식 취득신탁을 통해 취득하였습니다.

23. 이익잉여금 :

가. 이익잉여금 세부내역 -

보고기간종료일 현재 법정적립금과 임의적립금의 세부내역은 다음과 같습니다.

| (단위:원) | | |
|----------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 법정적립금 | | |
| 이익준비금 | 8,637,500,000 | 7,950,000,000 |
| 임의적립금 | | |
| 배관투자적립금 | 664,491,134 | 367,236,185 |
| 기타임의적립금 | 67,700,000,000 | 59,400,000,000 |
| 미처분이익잉여금 | 10,963,094,536 | 15,057,251,389 |
| 합 계 | 87,965,085,670 | 82,774,487,574 |

이익준비금은 상법상 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 주주총회의 결의에 의한 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용이 가능합니다.

24. 판매비와관리비 :

당기와 전기 중 판매비와관리비의 세부내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 구분 | 당기 | 전기 |
| 1. 급여 | 23,885,912,124 | 23,436,588,507 |
| 2. 퇴직급여 | 2,251,830,362 | 2,205,521,954 |
| 3. 감가상각비 | 5,017,702,817 | 4,758,116,702 |
| 4. 복리후생비 | 4,648,857,960 | 4,413,128,764 |
| 5. 보건방역비 | 206,338,670 | 258,133,096 |
| 6. 여비교통비 | 58,979,190 | 90,545,680 |
| 7. 차량유지비 | 1,037,330,590 | 895,677,257 |
| 8. 통신비 | 171,203,813 | 159,519,158 |
| 9. 수도광열비 | 377,850,758 | 350,377,319 |
| 10. 소모품비 | 262,222,801 | 210,590,459 |
| 11. 수선비 | 102,142,721 | 112,321,715 |
| 12. 도서인쇄비 | 135,155,620 | 112,342,447 |
| 13. 광고선전비 | 595,074,249 | 485,659,469 |
| 14. 제수수료 | 2,130,734,978 | 2,245,943,047 |
| 15. 요금고지수수료 | 1,504,291,273 | 1,647,950,807 |
| 16. 회비 | 328,277,000 | 327,252,091 |
| 17. 교육훈련비 | 72,608,985 | 53,206,954 |
| 18. 보험료 | 503,297,801 | 466,998,520 |
| 19. CNG관리비 | 8,738,081,132 | 8,647,890,005 |
| 20. 안전관리비 | 7,346,811,606 | 7,280,872,909 |
| 21. 배관유지비 | 40,473,974,336 | 38,007,429,655 |
| 22. 접대비 | 122,486,620 | 88,821,738 |
| 23. 세금과공과 | 1,155,777,004 | 1,151,434,852 |
| 24. 도로점용료 | 57,134,067 | 79,180,157 |
| 25. 운반비 | 304,400 | 152,500 |
| 26. 전산처리비 | 2,828,005,546 | 2,673,731,349 |
| 27. 지급임차료 | 256,173,164 | 262,652,566 |
| 28. 대손상각비 | 409,744,185 | 701,480,600 |
| 29. 용구손료 | 2,190,857,400 | 2,091,021,000 |
| 계 | 106,869,161,172 | 103,214,541,277 |

25. 비용의 성격별 분류 :

당기와 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

가. 당기 -

| (단위: 원) | | | | | | | | |
|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 구 분 | 판매비와 관리비 | | | | | 매출원가 | 건설중인자산 | 계 |
| | 일반관리비 | CNG관리비 | 안전관리비 | 배관유지비 | 소 계 | | | |
| 재고자산의 증감 | - | - | - | - | - | 643,756,461,346 | 3,622,282,890 | 647,378,744,236 |
| 급여 | 23,885,912,124 | 2,587,261,800 | 3,368,115,800 | 11,445,609,700 | 41,286,899,424 | 652,213,800 | 3,318,737,200 | 45,257,850,424 |
| 퇴직급여 | 2,251,830,362 | 178,063,598 | 291,279,919 | 1,030,256,184 | 3,751,430,063 | 43,285,500 | 276,893,665 | 4,071,609,228 |
| 제수수수 등 | 3,635,026,251 | 1,982,127,162 | 2,280,784,915 | 891,900,629 | 8,789,838,957 | 594,308,055 | 74,549,860 | 9,458,696,872 |
| 지급임차료 | 256,173,164 | 34,193,998 | - | 23,795,820 | 314,162,982 | - | - | 314,162,982 |
| 복리후생비 | 4,648,857,960 | 515,143,394 | 603,736,872 | 2,423,308,622 | 8,191,046,848 | 98,753,057 | 583,433,279 | 8,873,233,184 |
| 감가상각비 | 5,017,702,817 | 431,972,880 | - | 17,783,546,219 | 23,233,221,916 | 1,824,318,162 | - | 25,057,540,078 |
| 무형자산상각비 | - | 276,606,327 | - | - | 276,606,327 | - | - | 276,606,327 |
| 광고선전비 | 595,074,249 | - | 50,916,215 | 985,000 | 646,975,464 | - | - | 646,975,464 |
| 기타 | 10,019,717,171 | 2,732,711,973 | 751,977,885 | 6,874,572,162 | 20,378,979,191 | 554,640,517 | 25,976,963,385 | 46,910,583,093 |
| 계 | 50,310,294,098 | 8,738,081,132 | 7,346,811,606 | 40,473,974,336 | 106,869,161,172 | 647,523,980,437 | 33,852,860,279 | 788,246,001,888 |

나. 전기 -

| (단위: 원) | | | | | | | | |
|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 구 분 | 판매비와 관리비 | | | | | 매출원가 | 건설중인자산 | 계 |
| | 일반관리비 | CNG관리비 | 안전관리비 | 배관유지비 | 소 계 | | | |
| 재고자산의 증감 | - | - | - | - | - | 610,840,298,260 | 3,137,929,200 | 613,978,227,460 |
| 급여 | 23,436,588,507 | 2,448,865,900 | 3,419,658,400 | 11,206,824,040 | 40,511,936,847 | 590,873,600 | 2,671,686,500 | 43,774,496,947 |
| 퇴직급여 | 2,205,521,954 | 246,536,837 | 389,369,897 | 1,086,949,157 | 3,928,377,845 | 62,632,238 | 273,088,936 | 4,264,099,019 |
| 제수수수 등 | 3,893,893,854 | 1,903,937,849 | 2,090,518,646 | 778,231,358 | 8,666,581,707 | 59,616,460 | 62,183,280 | 8,788,381,447 |
| 지급임차료 | 262,652,566 | - | - | 22,968,170 | 285,620,736 | - | - | 285,620,736 |
| 복리후생비 | 4,413,128,764 | 472,942,416 | 628,644,326 | 2,320,903,612 | 7,835,619,118 | 102,036,447 | 536,578,989 | 8,474,234,554 |
| 감가상각비 | 4,758,116,702 | 484,164,509 | - | 16,815,630,422 | 22,057,911,633 | 1,793,005,005 | - | 23,850,916,638 |
| 무형자산상각비 | - | 312,878,573 | - | - | 312,878,573 | - | - | 312,878,573 |
| 광고선전비 | 485,659,469 | 2,454,545 | 86,763,899 | - | 574,877,913 | - | - | 574,877,913 |
| 기타 | 9,822,786,892 | 2,776,109,376 | 665,917,741 | 5,775,922,896 | 19,040,736,905 | 250,566,079 | 28,162,852,435 | 47,454,155,419 |
| 계 | 49,278,348,708 | 8,647,890,005 | 7,280,872,909 | 38,007,429,655 | 103,214,541,277 | 613,699,028,089 | 34,844,319,340 | 751,757,888,706 |

26. 기타수익 및 기타비용 :

당기와 전기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|-------------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 기타수익: | | |
| 용역수입 | 386,133,432 | 391,281,283 |
| 수입임대료 | 227,281,384 | 239,800,232 |
| 배당금수익 | 4,702,155 | 4,689,307 |
| 유형자산처분이익 | 1,502,618,547 | 1,112,356,830 |
| 당기손익-공정가치금융자산평가이익 | 81,820,815 | 46,099,050 |
| 당기손익-공정가치금융자산처분이익 | 418,689,749 | 1,101,751,864 |
| 총당부채환입 | 484,000,000 | - |
| 정부보조금수익 | 159,982,158 | 178,118,349 |
| 잡이익 | 1,353,002,713 | 1,672,911,209 |
| 계 | 4,618,230,953 | 4,747,008,124 |
| 기타비용: | | |
| 기부금 | 197,164,800 | 545,989,000 |
| 임대비용 | 307,571,086 | 289,974,432 |
| 기타의대손상각비 | 334,819,471 | 799,592,003 |
| 관계기업투자주식처분손실 | 5,571,924 | - |
| 단기금융상품처분손실 | 405,879 | 110,330 |
| 유형자산처분손실 | 545,124,483 | 462,372,879 |
| 투자부동산감가상각비 | 58,825,136 | 58,825,136 |
| 용역비용 | 2,253,679,471 | 2,243,746,323 |
| 기타총당부채전입액 | - | 5,412,000,000 |
| 잡손실 | 66,907,722 | 86,975,960 |
| 계 | 3,770,069,972 | 9,899,586,063 |

27. 법인세비용 :

가. 당기 및 전기 중 법인세비용 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 당기 법인세부담액 | 3,095,713,391 | 6,091,205,788 |
| 전기 법인세환급액 | (205,712,940) | - |
| 일시적차이로 인한 이연법인세 변동액 | 41,093,194 | (1,515,348,848) |
| 자본에 직접 가감된 법인세 효과 | 37,195,848 | (191,298,595) |
| 법인세비용 | 2,968,289,493 | 4,384,558,345 |
| 법인세비용차감전순이익 | 14,881,220,777 | 18,515,639,195 |
| 유효세율 | 19.95% | 23.68% |

나. 자본에 직접 가감된 법인세 효과는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|--------------------|--------------|---------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 기타포괄-공정가치금융자산 평가손익 | 81,481,541 | 285,401,806 |
| 지분법자본변동 | (1,225,823) | - |
| 순확정급여부채의 재측정요소 | (43,059,870) | (476,700,401) |
| 계 | 37,195,848 | (191,298,595) |

다. 당기와 전기 중 법인세비용차감전순이익과 법인세비용 간의 관계는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 법인세비용차감전순이익 | 14,881,220,777 | 18,515,639,195 |
| 적용세율에 따른 법인세 | 3,394,040,741 | 4,053,814,256 |
| 조정사항 | | |
| 세무상 과세되지 않는 수익 | (334,121) | (17,794) |
| 세무상 차감되지 않는 비용 | 7,267,293 | 4,816,610 |
| 세액공제 | (228,067,012) | (7,971,778) |
| 기타(*) | (204,617,408) | 333,917,051 |
| 소 계 | (425,751,248) | 330,744,089 |
| 법인세비용 | 2,968,289,493 | 4,384,558,345 |

(*) 전기이전 법인세수정에 따른 비용 등입니다.

라. 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

| (단위: 원) | | | | |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 구 분 | 기 초 | 손익계산서 | 기타포괄손익 | 기 말 |
| 이연법인세부채 | | | | |
| 분담금 일시상각총당금 | (16,532,639,801) | (377,553,177) | - | (16,910,192,978) |
| 미수수익 | (10,592,644) | 9,134,291 | - | (1,458,353) |
| 퇴직연금 | (5,259,261,181) | (416,212,964) | 108,187,580 | (5,567,286,565) |
| 사내근로복지기금자산 | (46,384,849) | (15,528,748) | - | (61,913,597) |
| 당기손익 공정가치자산 평가이익 | (10,141,791) | (7,858,788) | - | (18,000,579) |
| 외화환산이익 | (3,409,568) | 567,511 | - | (2,842,057) |
| 소 계 | (21,862,429,834) | (807,451,875) | 108,187,580 | (22,561,694,129) |
| 이연법인세자산 | | | | |
| 리스부채 | 142,767,100 | 71,959,386 | - | 214,726,486 |
| 총당부채 | 1,780,680,000 | (106,480,000) | - | 1,674,200,000 |
| 계량기교체비 | 1,329,492,910 | (71,375,652) | - | 1,258,117,258 |
| 공사부담금 | 16,532,639,801 | 377,553,177 | - | 16,910,192,978 |
| 대손총당금 | 100,764,526 | 11,981,864 | - | 112,746,390 |
| 업무용승용차 감가상각비 한도초과 | 15,876,212 | 2,379,477 | - | 18,255,689 |
| 기타포괄-공정가치금융자산 평가손실 | 622,992,028 | 220 | 81,481,541 | 704,473,789 |
| 퇴직급여부채 | 5,259,261,181 | 444,149,892 | (136,124,508) | 5,567,286,565 |
| 지분법손실 | 233,513,957 | 1,225,823 | - | 234,739,780 |
| 지분법자본변동 | 1,225,823 | - | (1,225,823) | - |
| 미사용연차수당 | 573,203,769 | 26,331,569 | - | 599,535,338 |
| 장기근속여행경비 | 218,698,578 | (28,562,923) | (15,122,942) | 175,012,713 |
| 소 계 | 26,811,115,885 | 729,162,833 | (70,991,732) | 27,469,286,986 |
| 계 | 4,948,686,051 | (78,289,042) | 37,195,848 | 4,907,592,857 |

(2) 전기

| (단위: 원) | | | | |
|--------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| 구 분 | 기초 | 손익계산서 | 기타포괄손익 | 기말 |
| 이연법인세부채 | | | | |
| 분담금 일시상각총당금 | (15,511,410,232) | (1,021,229,569) | - | (16,532,639,801) |
| 미수수익 | (20,581,922) | 9,989,278 | - | (10,592,644) |
| 퇴직연금 | (5,424,080,364) | 164,819,183 | - | (5,259,261,181) |
| 사내근로복지기금자산 | (51,486,927) | 5,102,078 | - | (46,384,849) |
| 당기손익 공정가치자산 평가이익 | - | (10,141,791) | - | (10,141,791) |
| 외화환산이익 | (1,339,500) | (2,070,068) | - | (3,409,568) |
| 소 계 | (21,008,898,945) | (853,530,889) | - | (21,862,429,834) |
| 이연법인세자산 | | | | |
| 리스부채 | 70,882,320 | 71,884,780 | - | 142,767,100 |
| 총당부채 | 590,040,000 | 1,190,640,000 | - | 1,780,680,000 |
| 계량기교체비 | 1,318,131,263 | 11,361,647 | - | 1,329,492,910 |
| 공사부담금 | 15,511,410,232 | 1,021,229,569 | - | 16,532,639,801 |
| 대손총당금 | 15,922,750 | 84,841,776 | - | 100,764,526 |
| 업무용승용차 감가상각비 한도초과 | 15,762,023 | 114,189 | - | 15,876,212 |
| 기타포괄-공정가치금융자산 평가손실 | 337,590,222 | - | 285,401,806 | 622,992,028 |
| 퇴직급여부채 | 5,622,923,705 | 113,037,877 | (476,700,401) | 5,259,261,181 |
| 지분법손실 | 233,513,957 | - | - | 233,513,957 |
| 지분법자본변동 | 1,225,823 | - | - | 1,225,823 |
| 미사용연차수당 | 492,777,939 | 80,425,830 | - | 573,203,769 |
| 장기근속여행경비 | 232,055,914 | (13,357,336) | - | 218,698,578 |
| 소 계 | 24,442,236,148 | 2,560,178,332 | (191,298,595) | 26,811,115,885 |
| 계 | 3,433,337,203 | 1,706,647,443 | (191,298,595) | 4,948,686,051 |

마. 이연법인세자산의 실현시기별 구분내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 이연법인세자산 | | |
| 12개월 후에 결제될 이연법인세자산 | 26,757,005,258 | 24,356,467,590 |
| 12개월 이내에 결제될 이연법인세자산 | 712,281,728 | 2,454,648,295 |
| 소 계 | 27,469,286,986 | 26,811,115,885 |
| 이연법인세부채 | | |
| 12개월 후에 결제될 이연법인세부채 | (22,539,393,140) | (21,838,285,831) |
| 12개월 이내에 결제될 이연법인세부채 | (22,300,989) | (24,144,003) |
| 소 계 | (22,561,694,129) | (21,862,429,834) |
| 이연법인세자산(부채) 순액 | 4,907,592,857 | 4,948,686,051 |

28. 주당순이익 :

당기 및 전기 중 주당순이익 산출내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원, 주) | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| (1) 보통주 당기순이익 | 11,912,931,284 | 14,131,080,850 |
| (2) 가중평균유통보통주식수 | 27,379,955 | 27,500,000 |
| (3) 기본주당순손익((1)/(2)) | 435 | 514 |

(2) 당기의 보통주 기본주당순손익 계산에 사용된 가중평균유통보통주식수는 다음과 같이 산출되었습니다.

| (단위: 주, 일) | | | | |
|------------|------------|------------|------|------------|
| 내 역 | 주식수 | 유통주식수 | 누적일자 | 적수 |
| 기초주식 | 27,500,000 | 27,500,000 | 165 | 12,431,507 |
| 자기주식 취득 | (37,021) | 27,462,979 | 46 | 3,461,088 |
| 자기주식 취득 | (40,736) | 27,422,243 | 13 | 976,683 |
| 자기주식 취득 | (53,320) | 27,368,923 | 5 | 374,917 |
| 자기주식 취득 | (36,955) | 27,331,968 | 6 | 449,293 |
| 자기주식 취득 | (70,000) | 27,261,968 | 4 | 298,761 |
| 자기주식 취득 | (67,422) | 27,194,546 | 126 | 9,387,706 |
| 합 계 | 27,194,546 | | 365 | 27,379,955 |

나. 희석주당이익

회사는 당기 및 전기 중 잠재적 보통주가 존재하지 않으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

29. 배당금 :

당기 및 전기에 지급된 배당금은 각각 6,875백만원(주당 250원)입니다. 2021년 12월31일로 종료하는 회계연도에 대한 주당 배당금 및 총배당금은 각각 250원과 6,799백만원이며 2022년 3월 28일로 예정된 정기주주총회에 의안으로 상정될 예정입니다. 당기의 연결재무제표는 이러한 미지급배당금을 포함하고 있지 않습니다.

30. 영업활동 현금흐름 :

가. 현금및현금성자산의 구성내역 -

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산은 다음으로 구성되어 있습니다.

| (단위: 원) | | |
|------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 현금 | 20,392,300 | 18,673,615 |
| 보통예금 | 3,570,627,409 | 4,035,810,439 |
| 기업자유예금 | 40,113,388 | 26,064,010 |
| 기타현금성자산(*) | 11,548,471,087 | 8,720,547,883 |
| 계 | 15,179,604,184 | 12,801,095,947 |

(*) 기타현금성자산은 요구불예금 및 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 정기예금, 환매조건부채권 등 확정된 금액으로 전환이 용이하고, 가치변동에 대한 위험이 경미한 자산으로 구성되어 있습니다.

나. 영업활동으로부터 창출된 현금흐름 -

당기와 전기 중 영업활동으로부터 창출된 현금흐름은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 당기순이익 | 11,912,931,284 | 14,131,080,850 |
| 조정 : | | |
| 법인세비용 | 2,968,289,493 | 4,384,558,345 |
| 이자수익 | (556,882,281) | (798,824,629) |
| 이자비용 | 2,584,585,827 | 3,410,437,564 |
| 배당금수익 | (4,702,155) | (4,689,307) |
| 감가상각비 | 25,057,540,078 | 23,850,916,638 |
| 무형자산상각비 | 276,606,327 | 312,878,573 |
| 투자부동산감가상각비 | 58,825,136 | 58,825,136 |
| 퇴직급여 | 3,726,260,279 | 3,955,386,974 |
| 대손상각비 | 409,744,185 | 701,480,600 |
| 기타의대손상각비 | 334,819,471 | 799,592,003 |
| 외화환산이익 | (12,918,439) | (15,498,038) |
| 유형자산처분이익 | (1,502,618,547) | (1,112,356,830) |
| 유형자산처분손실 | 545,124,483 | 462,372,879 |
| 단기금융상품처분손실 | 405,879 | 110,330 |
| 관계기업투자주식처분손실 | 5,571,924 | - |
| 충당부채전입액 | - | 5,412,000,000 |
| 충당부채환입액 | (484,000,000) | - |

| | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| 당기손익-공정가치금융자산처분이익 | (418,689,749) | (1,101,751,864) |
| 당기손익-공정가치금융자산평가이익 | (81,820,815) | (46,099,050) |
| 공사부담금 및 정부보조금수익 | (3,545,466,160) | (3,389,106,709) |
| 잡이익 | (70,585,218) | (8,507,480) |
| 잡손실 | 1,000 | 23,191,268 |
| 소 계 | 29,290,090,718 | 36,894,916,403 |
| 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 : | | |
| 매출채권 | (20,547,878,070) | 9,756,607,415 |
| 미수금 | (3,513,128,303) | (13,236,152) |
| 선급금 | (253,970) | 10,252,858 |
| 선급비용 | (307,733,649) | 31,850,638 |
| 재고자산 | (667,962,271) | (400,193,195) |
| 보증금 | (41,720,000) | 51,840,000 |
| 매입채무 | 43,174,936,390 | (19,135,131,826) |
| 미지급금 | 184,995,978 | (480,232,860) |
| 선수금 | (259,667,760) | (215,440,494) |
| 선수수익 | (346,195,764) | 79,820,109 |
| 예수금 | 1,518,471,048 | (1,269,677,359) |
| 미지급비용 | 106,763,361 | 255,967,104 |
| 퇴직금의 지급 | (1,177,619,051) | (2,317,720,955) |
| 사외적립자산 | (2,091,661,311) | (2,813,396,600) |
| 수입보증금 | (249,199,800) | 286,470,000 |
| 장기미지급비용 | (129,831,468) | (55,601,812) |
| 이연수익 | 5,254,711,175 | 7,857,613,094 |
| 소 계 | 20,907,026,535 | (8,370,210,035) |
| 계 | 62,110,048,537 | 42,655,787,218 |

31. 특수관계자와의 거래 :

가. 지배·종속관계 -

보고기간종료일 현재 연결회사의 지배기업 및 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|--------|----------|----------|
| 최상위지배자 | 김영훈(개인) | 김영훈(개인) |
| 지배기업 | 대성홀딩스(주) | 대성홀딩스(주) |

나. 주요 특수관계자 -

보고기간종료일 현재 연결회사와 특수관계에 있는 관계기업 및 기타 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 당기말 | 전기말 | 비고 |
|----------|------------------------|------------------------|-----------------|
| 관계기업 | - | 대구그린에너지센터(주) | |
| 기타 특수관계자 | 대성글로벌네트웍(주) | 대성글로벌네트웍(주) | 대성홀딩스의 종속기업 |
| | 대성이앤씨(주) | 대성이앤씨(주) | |
| | 대성환경에너지(주) | 대성환경에너지(주) | |
| | 대성창업투자(주) | 대성창업투자(주) | |
| | 대성청정에너지(주) | 대성청정에너지(주) | |
| | (주)코리아닷컴커뮤니케이션즈 | (주)코리아닷컴커뮤니케이션즈 | 대성그룹 대규모기업집단 |
| | (주)알앤알 | (주)알앤알 | |
| | (주)대성 | (주)대성 | |
| | Daesung America Inc. 등 | Daesung America Inc. 등 | |

다. 매출 및 매입 등 거래 -

당기와 전기 중 특수관계자와 거래내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

| (단위: 원) | | | | |
|----------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| 특수관계자 구분 | 회사명 | 매출등 (*1) | 매입 등(*2) | 기타 매입(*3) |
| 지배기업 | 대성홀딩스(주) | 23,334,000 | 5,570,381,881 | 1,028,514,000 |
| 기타특수관계자 | 대성글로벌네트웍(주) | 31,821,406 | 3,789,893,366 | - |
| | 대성이앤씨(주) | 4,788,480 | - | - |
| | 기타 | 232,229,174 | 250,754,104 | - |
| 계 | | 292,173,060 | 9,611,029,351 | 1,028,514,000 |

(*1) 매출에는 상품매출과 기타수익이 포함되어 있습니다.

(*2) 매입에는 영업비용과 기타비용이 포함되어 있습니다.

(*3) 기타매입은 유형자산 취득금액입니다.

(2) 전기

| (단위: 원) | | | | |
|----------|--------------|-------------|----------------|-------------|
| 특수관계자 구분 | 회사명 | 매출등 (*1) | 매입 등(*2) | 기타 매입(*3) |
| 지배기업 | 대성홀딩스(주) | 23,290,887 | 5,629,079,021 | 590,859,000 |
| 관계기업 | 대구그린에너지센터(주) | 594,289,748 | 2,071,074,096 | - |
| 기타특수관계자 | 대성글로벌네트웍(주) | 24,055,370 | 3,543,085,201 | - |
| | 대성이앤씨(주) | 4,668,480 | - | - |
| | 기타 | 184,100,804 | 212,651,925 | - |
| 계 | | 830,405,289 | 11,455,890,243 | 590,859,000 |

(*1) 매출에는 상품매출과 기타수익이 포함되어 있습니다.

(*2) 매입에는 영업비용과 기타비용이 포함되어 있습니다.

(*3) 기타매입은 유형자산 취득금액입니다.

한편, 당기 중 연결회사는 특수관계자에게 5,000백만원(전기: 5,000백만원)의 배당금을 지급하였습니다.

라. 특수관계자에 대한 채권, 채무의 주요 잔액 -

보고기간종료일 현재 특수관계자와의 채권, 채무 잔액은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

| (단위: 원) | | | | | |
|----------|-------------|-----------|-----------|---------------|-------------|
| 특수관계자 구분 | 회사명 | 채권 | | 채무 | |
| | | 매출채권 | 기타채권 | 매입채무 | 기타채무 |
| 지배기업 | 대성홀딩스(주) | - | 1,870,000 | 989,306,064 | 268,565,918 |
| 기타특수관계자 | 대성글로벌네트웍(주) | - | 752,140 | 282,497,947 | 78,050,000 |
| | 대성이앤씨(주) | - | 438,940 | - | 41,650,000 |
| | 기타 | 5,375,670 | - | 21,218,120 | 3,267,880 |
| 계 | | 5,375,670 | 3,061,080 | 1,293,022,131 | 391,533,798 |

(2) 전기말

| (단위: 원) | | | | | |
|----------|--------------|-----------|-------------|---------------|-------------|
| 특수관계자 구분 | 회사명 | 채권 | | 채무 | |
| | | 매출채권 | 기타채권 | 매입채무 | 기타채무 |
| 지배기업 | 대성홀딩스(주) | - | 1,848,000 | 757,837,378 | 268,487,048 |
| 관계기업 | 대구그린에너지센터(주) | - | 804,386,000 | 370,645,570 | - |
| 기타특수관계자 | 대성글로벌네트웍(주) | - | 730,140 | 253,847,421 | 72,360,000 |
| | 대성이앤씨(주) | - | 427,940 | - | 38,520,000 |
| | 기타 | 4,093,780 | - | 25,586,440 | 3,914,900 |
| 계 | | 4,093,780 | 807,392,080 | 1,407,916,809 | 383,281,948 |

연결회사는 상기 외 종업원 대여금을 보유하고 있습니다. 한편, 상기 채권금액에 대하여 당기 말 현재 대손충당금 84천원(전기말: 8,115천원)을 계상하고 있으며, 당기 대손상각비 환입으로 8,030천원(전기: 2,853천원)을 계상하였습니다.

마. 특수관계자와의 자금거래 -

당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래는 없습니다.

연결회사는 당기 중 기타 특수관계자인 대성창업투자(주)가 업무집행조합원인 영호남 지역균형발전 특구펀드에 63백만원, 케이디비 대성-HGI 그린앰팩트 투자조합에 250백만원 투자하였습니다.

바. 지급보증 및 담보제공 -

현재 연결회사의 지급보증 및 담보제공 사항은 없습니다.

사. 특수관계자와의 주요 계약 -

보고기간종료일 현재 연결회사는 대성홀딩스(주)와 상표권 라이선스 계약을 체결하고 있습니다.

아. 주요 경영진에 대한 보상금액 -

당기 및 전기 중 연결회사의 주요 경영진(법적 등기이사)에 대한 보상금액의 내용은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 단기급여 | 1,002,855,300 | 1,082,212,800 |
| 퇴직급여 | 205,733,000 | 179,462,227 |
| 복리후생비 | 39,022,300 | 40,279,500 |

상기 주요 경영진에는 회사 활동의 계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 이사(비상임 포함) 및 감사위원이 포함되어 있습니다.

32. 재무위험관리 :

연결회사는 신용위험, 유동성 위험과 시장위험에 노출되어 있습니다. 연결회사는 이러한 위험요소들을 관리하기 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 위험 관리 정책 및 프로그램을 운영하고 있습니다.

가. 시장위험 -

(1) 환율변동위험

연결회사는 외화표시 자산·부채 등으로 인하여 외화 환포지션을 보유하고 있으며, 외화표시 차입부채의 경우 환율변동위험을 관리하기 위하여 원칙적으로 파생상품을 이용한 위험회피정책을 선택하고 있습니다.

연결회사가 노출되어 있는 외화 환포지션은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------|-------------|-------------|
| 구분 | 당기말 | 전기말 |
| 단기금융상품 | | |
| NZD | 415,215,745 | 402,297,306 |

연결회사는 외화로 표시된 채권과 채무 관리 시스템을 통하여 환노출 위험을 주기적으로 평가, 관리 및 보고하고 있습니다. 연결회사는 환율변동위험에 대한 다각적인 분석을 실시하고 있으며 환율이 100원/NZD 변동할 경우 당기 및 전기의 세전손익은 각각 51,284천원 및 51,284천원 변동합니다.

(2) 이자율 위험

연결회사는 금융상품 투자 및 차입과 관련하여 이자수익(비용) 변동으로 인한 이자율 위험에 노출되어 있습니다. 연결회사는 이자율 노출에 대하여 다각적인 분석을 실시하고 있으며, 이자율이 1% 변동할 경우 세전손익은 당기 243,628천원, 전기 92,361천원 변동합니다(변동금리부 사채, 차입금, 변동금리부 금융상품).

나. 신용위험 -

신용위험은 연결회사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 연결회사는 주기적으로 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 재무신용도를 평가하고 있으며 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하고 있습니다.

신용위험은 현금 및 현금성자산, 각종 예금 등과 같은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있습니다. 이러한 위험을 줄이기 위하여 회사는 신용도가 높은 금융기관들에 대해서만 거래를 하고 있습니다.

(1) 신용위험에 대한 노출정도

신용위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 현금성자산 | 15,159,211,884 | 12,782,422,332 |
| 장·단기금융상품 | 423,215,745 | 10,410,297,306 |
| 매출채권 | 174,251,305,451 | 154,239,295,405 |
| 장·단기대여금 | 834,585,288 | 817,998,346 |
| 장·단기미수금 | 3,069,892,400 | 1,284,810,984 |
| 미수수익 | 6,628,877 | 48,148,380 |
| 당기손익-공정가치금융자산 | 34,420,133,935 | 21,081,056,955 |
| 보증금 | 598,524,210 | 556,804,210 |
| 계 | 228,763,497,790 | 201,220,833,918 |

(2) 금융자산의 신용건전성

전체 신용위험 노출금액에 대한 신용건전성 분류는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | | | |
|---------------|-----------------|---------------|---------|-----------------|---------------|---------|
| 구 분 | 당기말 | | | 전기말 | | |
| | 정상 금융자산 | 연체 금융자산 | 손상 금융자산 | 정상 금융자산 | 연체 금융자산 | 손상 금융자산 |
| 현금성자산 | 15,159,211,884 | - | - | 12,782,422,332 | - | - |
| 장·단기금융상품 | 423,215,745 | - | - | 10,410,297,306 | - | - |
| 매출채권 | 173,967,162,305 | 284,143,146 | - | 153,972,947,080 | 266,348,325 | - |
| 장·단기대여금 | 834,585,288 | - | - | 817,998,346 | - | - |
| 장·단기미수금 | 1,868,510,110 | 1,201,382,290 | - | 110,305,489 | 1,174,505,495 | - |
| 미수수익 | 6,628,877 | - | - | 48,148,380 | - | - |
| 당기손익-공정가치금융자산 | 34,420,133,935 | - | - | 21,081,056,955 | - | - |
| 보증금 | 598,524,210 | - | - | 556,804,210 | - | - |
| 계 | 227,277,972,354 | 1,485,525,436 | - | 199,779,980,098 | 1,440,853,820 | - |

(3) 금융자산의 손상

연결회사는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 재화 및 용역의 제공에 따른 매출채권
- 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

(가) 매출채권

연결회사는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다. 기대신용손실율은 2021년 12월 31일 및 2020년 12월 31일 기준으로부터 각 36개월 동안의 매출과 관련된 지불 정보와 관련 확인된 신용손실 정보를 근거로 산출하였습니다.

보고기간종료일 현재 매출채권의 손실충당금은 다음과 같습니다.

1) 당기말

| (단위: 원) | | | | | |
|---------|-----------------|-------------|-------------|---------------|-----------------|
| 구 분 | 60일 이내 | 60일 ~ 150일 | 150일 ~ 365일 | 12개월 초과 | 계 |
| 기대 손실률 | 0.31% | 5.34% | 2.09% | 60.52% | 0.91% |
| 총 장부금액 | 129,579,903,255 | 812,665,267 | 606,874,485 | 1,231,921,914 | 132,231,364,921 |
| 손실충당금 | 407,801,562 | 43,360,721 | 12,685,770 | 745,544,058 | 1,209,392,111 |

2) 전기말

| (단위: 원) | | | | | |
|---------|-----------------|---------------|-------------|---------------|-----------------|
| 구 분 | 60일 이내 | 60일 ~ 150일 | 150일 ~ 365일 | 12개월 초과 | 계 |
| 기대 손실률 | 0.45% | 5.04% | 7.35% | 53.35% | 1.16% |
| 총 장부금액 | 112,334,541,429 | 1,003,586,466 | 775,223,474 | 1,361,022,916 | 115,474,374,285 |
| 손실충당금 | 501,816,086 | 50,603,775 | 56,985,649 | 726,110,440 | 1,335,515,950 |

당기와 전기 중 매출채권의 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 전기말 손실충당금 | 1,335,515,950 | 674,579,219 |
| 당기 중 당기손익으로 인식된 손실충당금의 증가 | 409,744,185 | 701,480,600 |
| 회수가 불가능하여 당기중 제각된 금액 | (535,868,024) | (345,929,930) |
| 기타 | - | 305,386,061 |
| 당기말 손실충당금 | 1,209,392,111 | 1,335,515,950 |

매출채권은 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 경우 제각됩니다. 매출채권에 대한 손상은 손익계산서상 대손상각비로 순액으로 표시되고 있습니다. 제각된 금액의 후속적인 회수는 동일한 계정과목에 대한 차감으로 인식하고 있습니다.

(나) 상각후원가 측정 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에는 장단기금융상품, 미수금, 미수수익, 보증금 등이 포함됩니다. 상각후원가로 측정되는 기타 금융자산에 대한 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

(4) 대손상각비

당기와 전기 중 손익으로 인식된 금융자산의 손상 관련 대손상각비는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|-------------------------|-------------|---------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 매출채권 | | |
| - 매출채권 및 계약자산의 손실충당금 변동 | 409,744,185 | 701,480,600 |
| 기타금융자산 | 334,819,471 | 799,592,003 |
| 대손상각비 | 744,563,656 | 1,501,072,603 |

(5) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

연결회사는 당기손익-공정가치 측정 금융자산에 대한 신용위험에도 노출되어 있습니다. 당기말 현재 회사의 관련 최대노출금액은 해당 장부금액입니다.

다. 유동성 위험 -

연결회사는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 조정을 통해 유동성위험을 관리하고 있습니다. 또한, 금융기관들과 당좌차월약정 등을 맺고 있습니다.

금융부채의 잔존계약만기별 현금흐름은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

| (단위:원) | | | | | |
|--------|-----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| 구 분 | 3개월 이하 | 3개월 초과 1년 이하 | 1년 초과 5년 이하 | 5년 초과 | 합 계 |
| 차입금 | 25,525,361,118 | 3,700,322,649 | 3,274,118,832 | 176,942,500 | 32,676,745,099 |
| 사채 | 218,250,000 | 654,750,000 | 61,091,250,000 | - | 61,964,250,000 |
| 매입채무 | 208,055,273,394 | - | - | - | 208,055,273,394 |
| 리스부채 | 65,771,473 | 2,461,014,083 | 8,668,656,130 | 19,848,907,014 | 31,044,348,700 |
| 기타부채 | 529,548,916 | 277,096,092 | - | 3,150,467,314 | 3,957,112,322 |
| 계 | 234,394,204,901 | 7,093,182,824 | 73,034,024,962 | 23,176,316,828 | 337,697,729,515 |

(2) 전기말

| (단위:원) | | | | | |
|--------|-----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| 구 분 | 3개월 이하 | 3개월 초과 1년 이하 | 1년 초과 5년 이하 | 5년 초과 | 합 계 |
| 차입금 | 35,673,727,751 | 6,503,707,174 | 4,422,720,591 | 545,725,875 | 47,145,881,391 |
| 사채 | 50,358,250,000 | - | - | - | 50,358,250,000 |
| 매입채무 | 165,056,175,821 | - | - | - | 165,056,175,821 |
| 리스부채 | 42,605,088 | 2,332,036,995 | 8,357,835,032 | 20,374,465,472 | 31,106,942,587 |
| 기타부채 | 391,942,410 | 311,131,761 | - | 3,377,906,130 | 4,080,980,301 |
| 계 | 251,522,701,070 | 9,146,875,930 | 12,780,555,623 | 24,298,097,477 | 297,748,230,100 |

상기 현금흐름은 계약상 원금과 이자가 포함된 금액입니다.

라. 자본위험관리 -

연결회사의 자본관리목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 연결회사는 자본관리 지표로 부채비율을 이용하고 있습니다. 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 총부채 및 총자본은 재무제표의 공시된 숫자로 계산합니다.

회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 부 채 | 425,136,420,563 | 387,705,959,104 |
| 자 본 | 317,343,114,088 | 314,411,003,000 |
| 부채비율 | 133.97% | 123.31% |

마. 금융자산의 양도 -

연결회사의 당기 중 금융자산의 양도 거래는 없습니다.

33. 금융상품 종류별 공정가치 :

가. 금융상품 종류별 공정가치 -

보고기간종료일 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 장부금액 | 공정가치 | 장부금액 | 공정가치 |
| 금융자산(*1) | | | | |
| 현금성자산 | 15,159,211,884 | 15,159,211,884 | 12,782,422,332 | 12,782,422,332 |
| 단기금융상품 | 415,215,745 | 415,215,745 | 10,402,297,306 | 10,402,297,306 |
| 장기금융상품 | 8,000,000 | 8,000,000 | 8,000,000 | 8,000,000 |
| 당기손익-공정가치 금융자산 | 34,420,133,935 | 34,420,133,935 | 21,081,056,955 | 21,081,056,955 |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | 6,317,619,010 | 6,317,619,010 | 6,687,990,650 | 6,687,990,650 |
| 장기대여금 | 658,850,536 | 633,094,756 | 632,641,100 | 627,419,317 |
| 기타비유동자산 | 598,524,210 | 598,524,210 | 556,804,210 | 556,804,210 |
| 소 계 | 57,577,555,320 | 57,551,799,540 | 52,151,212,553 | 52,145,990,770 |
| 금융부채(*1) | | | | |
| 차입금(*2) | 32,167,140,761 | 32,258,848,546 | 46,367,753,853 | 46,614,699,910 |
| 사채 | 59,841,638,333 | 58,424,060,685 | 49,987,912,622 | 50,228,063,714 |
| 소 계 | 92,008,779,094 | 90,682,909,231 | 96,355,666,475 | 96,842,763,624 |

(*1) 매출채권, 미수금 및 매입채무, 미지급금 등 단기성으로 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 금액은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(*2) 유동부채와 비유동부채 항목으로 구성됩니다.

나. 공정가치 서열체계 -

공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(1) 당기말 -

| (단위: 원) | | | | |
|---------|------|------|------|----|
| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합계 |
| | | | | |

| | | | | |
|------------------|---|----------------|---------------|----------------|
| 반복적인 공정가치 측정치 | | | | |
| 당기손익-공정가치 금융자산 | - | 33,312,032,935 | 1,108,101,000 | 34,420,133,935 |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | - | - | 6,317,619,010 | 6,317,619,010 |

(2) 전기말 -

| (단위: 원) | | | | |
|------------------|------|----------------|---------------|----------------|
| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합계 |
| 반복적인 공정가치 측정치 | | | | |
| 당기손익-공정가치 금융자산 | - | 20,251,056,955 | 830,000,000 | 21,081,056,955 |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | - | - | 6,687,990,650 | 6,687,990,650 |

다. 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동 -

연결회사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 보고기간 말에 인식합니다. 각 공정가치서열체계의 수준 간 이동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 반복적인 측정치의 수준 1과 수준 2간의 이동 내역

당기 중 수준 1과 수준 2간의 대체는 없습니다.

(2) 반복적인 측정치의 수준 3의 변동 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | |
|--------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| 구 분 | 당기 | | 전기 | |
| | 기타포괄손익-공정가치 | 당기손익-공정가치 | 기타포괄손익-공정가치 | 당기손익-공정가치 |
| 기초 | 6,687,990,650 | 830,000,000 | 7,621,047,690 | 1,275,000,000 |
| 총손익 | | | | |
| 당기손익인식액 | (1,000) | - | - | - |
| 기타포괄손익인식액 | (370,370,640) | - | (1,297,280,936) | - |
| 매입금액 | - | 312,501,000 | 364,223,896 | 62,500,000 |
| 매도금액 | - | (34,400,000) | - | (507,500,000) |
| 수준3으로의 이동(*) | - | - | - | - |
| 기말 | 6,317,619,010 | 1,108,101,000 | 6,687,990,650 | 830,000,000 |

(*) 연결회사는 원가법으로 인식하던 금융상품을 공정가치로 평가하고 수준3으로 재분류 하였습니다.

라. 가치평가기법 및 투입변수 -

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

(1) 당기말

| (단위: 원) | | | | | |
|-------------------|----------------|----|--------|-----------------|--------------------|
| 구 분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 | 수준3 투입변수 범위(가중평균) |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | | | | | |
| 대구그린파워(주) 주식 | 4,829,803,200 | 3 | 수익접근법 | 신용위험이 반영된 할인율 등 | 4.06%~9.28%(5.80%) |
| 기타 주식 | 1,487,815,810 | 3 | - | - | - |
| 당기손익-공정가치 금융자산 | | | | | |
| MMW 외 | 33,127,992,073 | 2 | - | - | - |
| 출자금 | 184,040,862 | 2 | - | - | - |
| 대성창업투자 일자리창출 투자펀드 | 43,500,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |
| 대성글로벌위너 청년창업 투자조합 | 689,600,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |
| 영호남지역 균형발전 특구펀드 | 125,000,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |
| 대성-HGI 그린임팩트 투자조합 | 250,000,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |
| 대구그린에너지센터 | 1,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |

(2) 전기말

| (단위: 원) | | | | | |
|-------------------|----------------|----|--------|-----------------|--------------------|
| 구 분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 | 수준3 투입변수 범위(가중평균) |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | | | | | |
| 대구그린파워(주) 주식 | 5,432,073,840 | 3 | 수익접근법 | 신용위험이 반영된 할인율 등 | 3.09%~9.04%(5.13%) |
| 기타 주식 | 1,255,916,810 | 3 | - | - | - |
| 당기손익-공정가치 금융자산 | | | | | |
| MMW 외 | 20,067,016,093 | 2 | - | - | - |
| 출자금 | 184,040,862 | 2 | - | - | - |
| 대성창업투자 일자리창출 투자펀드 | 43,500,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |
| 대성글로벌위너 청년창업 투자조합 | 724,000,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |
| 영호남지역 균형발전 특구펀드 | 62,500,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |

(*) 연결회사는 공정가치 서열체계에서 수준 2로 분류되는 회사채 등에 대하여 미래현금흐름을 적정이자율로 할인하는 현재가치법을 사용하고 있습니다.

마. 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정 -

연결회사의 재무부서는 재무보고 목적의 공정가치를 측정하고 있으며, 이러한 공정가치 측정치는 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 공정가치 측정을 담당하는 재무부서는 회사의 재무담당이사에 직접 보고하며 매 분기 보고일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 재무담당이사와 협의합니다.

바. 수준3으로 분류된 반복적인 공정가치 측정치의 민감도 분석 -

금융상품의 민감도 분석은 통계적 기법을 이용한 관측 불가능한 투입변수의 변동에 따른 금융상품의 가치 변동에 기초하여 유리한 변동과 불리한 변동으로 구분하여 이루어집니다. 그리고 공정가치가 두 개 이상의 투입변수에 영향을 받는 경우에는 가장유리하거나 또는 가장 불리한 금액을 바탕으로 산출됩니다. 민감도 분석대상으로 수준3으로 분류되는 금융상품 중 해당 공정가치 변동이 기타포괄손익으로 인식되는 지분증권이 있습니다.

각 금융상품별 투입변수의 변동에 따른 손익효과에 대한 민감도 분석 결과는 아래와 같습니다.

| (단위: 원) | | | | | | | | |
|------------------|--------|---------------|--------|-----------------|--------|---------------|--------|-----------------|
| 구 분 | 당기 | | | | 전기 | | | |
| | 유리한 변동 | | 불리한 변동 | | 유리한 변동 | | 불리한 변동 | |
| | 당기손익 | 자본 | 당기손익 | 자본 | 당기손익 | 자본 | 당기손익 | 자본 |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | | | | | | | | |
| 대구그린파워 주식(*1) | - | 3,721,276,080 | - | (3,222,293,400) | - | 4,116,970,800 | - | (3,497,243,040) |

(*) 해당 주식은 주요 관측불가능한 투입변수인 할인율을 1% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하고 있습니다.

4. 재무제표

재무상태표

| | |
|--------|---------------|
| 제 13 기 | 2021.12.31 현재 |
| 제 12 기 | 2020.12.31 현재 |
| 제 11 기 | 2019.12.31 현재 |

(단위 : 원)

| | 제 13 기 | 제 12 기 | 제 11 기 |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 자산 | | | |
| 유동자산 | 228,021,513,417 | 198,447,343,324 | 205,476,262,183 |
| 현금및현금성자산 | 11,926,007,684 | 9,592,107,405 | 6,024,930,871 |
| 단기금융상품 | 415,215,745 | 10,402,297,306 | 30,256,104,912 |
| 매출채권 | 173,130,623,965 | 152,372,841,439 | 162,479,470,834 |
| 대손충당금 | (694,493,447) | (797,757,637) | (655,847,168) |
| 단기대여금 | 175,734,752 | 185,357,246 | 168,503,698 |
| 미수금 | 9,052,312,841 | 6,082,863,220 | 6,155,001,811 |

| | | | |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 대손충당금 | (1,144,772,576) | (809,953,105) | (10,646,412) |
| 선급금 | 7,813,224 | 7,813,224 | 7,813,224 |
| 선급비용 | 394,279,600 | 305,684,746 | 350,413,612 |
| 미수수익 | 6,628,877 | 48,148,380 | 93,554,193 |
| 당기손익-공정가치금융자산 | 33,127,992,073 | 20,067,016,093 | 0 |
| 재고자산 | 1,624,170,679 | 990,925,007 | 606,962,608 |
| 매각예정자산 | 0 | 0 | 0 |
| 비유동자산 | 515,467,438,927 | 504,435,448,038 | 490,841,640,907 |
| 장기금융상품 | 8,000,000 | 8,000,000 | 8,000,000 |
| 당기손익-공정가치금융자산 | 1,292,141,862 | 1,014,040,862 | 0 |
| 기타포괄손익-공정가치금융자산 | 6,317,619,010 | 6,687,990,650 | 1,459,040,862 |
| 종속기업 및 관계기업투자주식 | 5,400,000,000 | 5,400,001,000 | 7,621,047,690 |
| 장기대여금 | 658,850,536 | 632,641,100 | 5,400,001,000 |
| 종업원급여자산 | 1,239,655,441 | 811,172,772 | 527,756,053 |
| 유형자산 | 471,450,503,832 | 460,180,602,986 | 446,601,033,921 |
| 토지 | 58,321,708,022 | 58,418,187,535 | 57,190,545,565 |
| 건물 | 10,698,820,779 | 10,666,871,878 | 11,122,352,580 |
| 구축물 | 394,863,979 | 423,382,419 | 481,063,109 |
| 기계장치 | 3,099,511,014 | 3,725,602,898 | 4,055,435,047 |
| 차량운반구 | 761,777,543 | 730,016,849 | 662,049,629 |
| 공구와비품 | 4,115,570,124 | 3,589,571,633 | 4,080,677,330 |
| 공급설비 | 375,211,687,471 | 362,675,261,682 | 347,874,331,445 |
| 열공급설비 | 8,707,798,398 | 9,639,555,044 | 10,629,922,990 |
| 전기공급설비 | 6,916,110,254 | 7,168,194,616 | 7,765,032,144 |
| 건설중인자산 | 3,222,656,248 | 3,143,958,432 | 2,739,624,082 |
| 투자부동산 | 1,510,790,701 | 1,569,615,837 | 1,628,440,973 |
| 토지 | 481,224,247 | 481,224,247 | 481,224,247 |
| 건물 | 1,029,566,454 | 1,088,391,590 | 1,147,216,726 |
| 리스자산 | 21,202,274,106 | 21,537,325,089 | 22,246,289,132 |
| 사용권자산 | 21,202,274,106 | 21,537,325,089 | 22,246,289,132 |
| 무형자산 | 1,004,120,932 | 1,280,727,259 | 1,593,605,832 |
| 사용수익기부자산 | 672,410,852 | 949,017,179 | 1,261,895,752 |
| 회원권 | 331,710,080 | 331,710,080 | 331,710,080 |
| 이연법인세자산 | 4,907,592,857 | 4,948,686,051 | 3,305,550,787 |
| 기타비유동자산 | 475,889,650 | 364,644,432 | 450,874,657 |
| 보증금 | 194,464,210 | 153,804,210 | 186,644,210 |
| 금융보증자산 | 0 | 0 | 30,198,961 |
| 사내근로복지기금자산 | 281,425,440 | 210,840,222 | 234,031,486 |
| 자산총계 | 743,488,952,344 | 702,882,791,362 | 696,317,903,090 |

| | | | |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 부채 | | | |
| 유동부채 | 247,734,109,857 | 277,616,763,721 | 229,206,764,577 |
| 매입채무 | 210,386,426,717 | 167,241,264,992 | 188,114,218,448 |
| 미지급금 | 253,895,595 | 218,161,499 | 546,818,312 |
| 선수금 | | 259,667,760 | 475,108,254 |
| 예수금 | 2,991,392,160 | 1,502,947,932 | 2,447,154,116 |
| 미지급비용 | 2,989,514,248 | 2,916,603,437 | 2,823,869,471 |
| 미지급법인세 | 349,733,929 | 3,858,983,696 | 3,197,149,870 |
| 미지급배당금 | 0 | 0 | 0 |
| 단기차입금 | 27,600,000,000 | 40,000,000,000 | 25,000,000,000 |
| 유동성장기차입금 | 1,450,470,000 | 1,951,240,000 | 2,306,520,000 |
| 유동성사채 | 0 | 49,987,912,622 | 0 |
| 유동성리스부채 | 1,712,677,208 | 1,585,981,783 | 1,613,926,106 |
| 유동성충당부채 | 0 | 8,094,000,000 | 2,682,000,000 |
| 비유동부채 | 176,656,721,324 | 109,702,546,054 | 159,803,090,719 |
| 장기차입금 | 3,116,670,761 | 4,416,513,853 | 6,194,307,649 |
| 사채 | 59,841,638,333 | 0 | 49,925,114,659 |
| 순확정급여부채 | 0 | 0 | 2,759,071,593 |
| 수입보증금 | 3,180,467,314 | 3,407,906,130 | 3,149,612,389 |
| 장기선수수익 | 5,738,662,379 | 6,084,858,143 | 6,035,236,995 |
| 장기미지급비용 | 795,512,330 | 994,084,445 | 1,054,799,616 |
| 이연수익 | 75,908,143,827 | 74,198,898,812 | 69,730,392,427 |
| 비유동충당부채 | 7,610,000,000 | 0 | 0 |
| 비유동성리스부채 | 20,465,626,380 | 20,600,284,671 | 20,954,555,391 |
| 부채총계 | 424,390,831,181 | 387,319,309,775 | 389,009,855,296 |
| 자본 | | | |
| 자본금 | 27,500,000,000 | 27,500,000,000 | 27,500,000,000 |
| 보통주자본금 | 27,500,000,000 | 27,500,000,000 | 27,500,000,000 |
| 자본잉여금 | 205,805,696,441 | 205,805,696,441 | 205,805,696,441 |
| 주식발행초과금 | 205,805,696,441 | 205,805,696,441 | 205,805,696,441 |
| 자본조정 | (1,973,944,010) | 0 | 0 |
| 자기주식 | (1,973,944,010) | 0 | 0 |
| 기타포괄손익누계액 | (1,953,724,013) | (1,669,181,015) | (657,301,885) |
| 지분법자본변동 | 0 | (4,346,101) | (4,346,101) |
| 기타포괄-공정가치금융자산평가손익 | (1,953,724,013) | (1,664,834,914) | (652,955,784) |
| 이익잉여금(결손금) | 89,720,092,745 | 83,926,966,161 | 74,659,653,238 |
| 법정적립금 | 8,637,500,000 | 7,950,000,000 | 7,262,500,000 |
| 임의적립금 | 68,364,491,134 | 59,767,236,185 | 54,965,995,286 |

| | | | |
|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 미처분이익잉여금(미처리결손금) | 12,718,101,611 | 16,209,729,976 | 12,431,157,952 |
| 자본총계 | 319,098,121,163 | 315,563,481,587 | 307,308,047,794 |
| 자본과부채총계 | 743,488,952,344 | 702,882,791,362 | 696,317,903,090 |

포괄손익계산서

제 13 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 12 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 11 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 제 13 기 | 제 12 기 | 제 11 기 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 매출액 | 769,219,470,612 | 741,782,692,839 | 773,995,689,048 |
| 천연가스매출 | 749,088,723,642 | 722,364,836,025 | 753,958,953,112 |
| 상품매출 | 9,354,100 | 19,956,600 | 42,162,400 |
| 전기매출 | 7,680,343,995 | 7,595,073,594 | 7,556,082,892 |
| 열매출 | 5,769,668,113 | 5,676,724,050 | 5,379,136,732 |
| 기타매출 | 3,285,896,760 | 2,915,114,210 | 2,434,512,320 |
| 공사부담금수익 | 3,385,484,002 | 3,210,988,360 | 4,624,841,592 |
| 매출원가 | 647,156,178,936 | 613,243,475,085 | 647,239,218,810 |
| 천연가스매출원가 | 630,760,547,225 | 599,356,743,892 | 632,899,125,290 |
| 상품매출원가 | 8,462,900 | 18,072,220 | 38,307,700 |
| 전기매출원가 | 8,563,697,405 | 7,343,890,926 | 8,211,628,589 |
| 열매출원가 | 5,463,819,006 | 4,751,179,147 | 4,505,580,731 |
| 기타매출원가 | 2,359,652,400 | 1,773,588,900 | 1,584,576,500 |
| 매출총이익 | 122,063,291,676 | 128,539,217,754 | 126,756,470,238 |
| 판매비와관리비 | 107,267,913,921 | 103,876,470,250 | 104,024,828,770 |
| 영업이익(손실) | 14,795,377,755 | 24,662,747,504 | 22,731,641,468 |
| 기타수익 | 4,891,290,850 | 5,032,310,834 | 4,528,953,327 |
| 기타비용 | 2,108,340,668 | 8,296,149,094 | 6,859,385,310 |
| 금융수익 | 476,274,548 | 718,743,417 | 959,130,495 |
| 이자수익 | 463,356,109 | 703,245,379 | 944,771,579 |
| 외환차익 | 0 | 0 | 8,270,278 |
| 외화환산이익 | 12,918,439 | 15,498,038 | 6,088,638 |
| 금융비용 | 2,584,585,827 | 3,423,109,470 | 3,244,046,271 |
| 이자비용 | 2,584,585,827 | 3,410,437,564 | 3,244,046,271 |
| 외환차손 | 0 | 12,671,906 | 0 |
| 외화환산손실 | 0 | 0 | 0 |
| 관계기업에 대한 지분법손익 | 0 | 0 | 0 |
| 지분법손익 | 0 | 0 | 0 |
| 법인세비용차감전순이익(손실) | 15,470,016,658 | 18,694,543,191 | 18,116,293,709 |
| 법인세비용 | 2,954,556,886 | 4,242,349,877 | 4,525,785,807 |
| 당기순이익(손실) | 12,515,459,772 | 14,452,193,314 | 13,590,507,902 |
| 세후기타포괄손익 | (131,876,186) | 678,240,479 | (1,672,141,336) |
| 당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익) | (131,876,186) | 678,240,479 | (1,672,141,336) |
| 순확정급여부채의 재측정요소 | 152,666,812 | 1,690,119,609 | (1,241,589,261) |
| 기타포괄-공정가치금융자산평가손익 | (288,889,099) | (1,011,879,130) | (430,552,075) |
| 지분법자본변동 | 4,346,101 | 0 | 0 |
| 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익) | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| 총포괄손익 | 12,383,583,586 | 15,130,433,793 | 11,918,366,566 |
| 주당이익 | | | |
| 기본주당이익(손실) (단위 : 원) | 457 | 526 | 494 |
| 희석주당이익(손실) (단위 : 원) | 457 | 526 | 494 |

자본변동표

제 13 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 12 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 11 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

| | | 자본 | | | | | 자본 합계 |
|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 자본금 | 자본잉여금 | 자본조정 | 기타포괄손익누계액 | 이익잉여금 | |
| 2019.01.01 (기초자본) | | 27,500,000,000 | 205,805,696,441 | 0 | (226,749,810) | 69,185,734,597 | 302,264,681,228 |
| 총포괄손익 | 당기순이익(손실) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 공정가치금융자산평가손익 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13,590,507,902 | 13,590,507,902 |
| | 지분법자본변동 | 0 | 0 | 0 | (430,552,075) | 0 | (430,552,075) |
| | 순확정급여부채의 재측정요소 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1,241,589,261) | (1,241,589,261) |
| 소유주와의 거래 | 연차배당 | 0 | 0 | 0 | 0 | (6,875,000,000) | (6,875,000,000) |
| | 자기주식 취득 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2019.12.31 (기말자본) | | 27,500,000,000 | 205,805,696,441 | 0 | (657,301,885) | 74,659,653,238 | 307,308,047,794 |
| 2020.01.01 (기초자본) | | 27,500,000,000 | 205,805,696,441 | 0 | (657,301,885) | 74,659,653,238 | 307,308,047,794 |
| 총포괄손익 | 당기순이익(손실) | 0 | 0 | 0 | 0 | 14,452,193,314 | 14,452,193,314 |
| | 공정가치금융자산평가손익 | 0 | 0 | 0 | (1,011,879,130) | 0 | (1,011,879,130) |
| | 지분법자본변동 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 순확정급여부채의 재측정요소 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,690,119,609 | 1,690,119,609 |
| 소유주와의 거래 | 연차배당 | 0 | 0 | 0 | 0 | (6,875,000,000) | (6,875,000,000) |
| | 자기주식 취득 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2020.12.31 (기말자본) | | 27,500,000,000 | 205,805,696,441 | 0 | (1,669,181,015) | 83,926,966,161 | 315,563,481,587 |
| 2021.01.01 (기초자본) | | 27,500,000,000 | 205,805,696,441 | 0 | (1,669,181,015) | 83,926,966,161 | 315,563,481,587 |
| 총포괄손익 | 당기순이익(손실) | 0 | 0 | 0 | 0 | 12,515,459,772 | 12,515,459,772 |
| | 공정가치금융자산평가손익 | 0 | 0 | 0 | (288,889,099) | 0 | (288,889,099) |
| | 지분법자본변동 | 0 | 0 | 0 | 4,346,101 | 0 | 4,346,101 |
| | 순확정급여부채의 재측정요소 | 0 | 0 | 0 | 0 | 152,666,812 | 152,666,812 |
| 소유주와의 거래 | 연차배당 | 0 | 0 | 0 | 0 | (6,875,000,000) | (6,875,000,000) |
| | 자기주식 취득 | 0 | 0 | (1,973,944,010) | 0 | 0 | (1,973,944,010) |
| 2021.12.31 (기말자본) | | 27,500,000,000 | 205,805,696,441 | (1,973,944,010) | (1,953,724,013) | 89,720,092,745 | 319,098,121,163 |

현금흐름표

제 13 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 12 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 11 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 제 13 기 | 제 12 기 | 제 11 기 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 영업활동현금흐름 | 54,464,249,971 | 35,672,137,461 | 48,834,573,788 |
| 영업에서 창출된 현금흐름 | 61,911,403,993 | 42,738,814,884 | 53,570,705,979 |
| 이자수취 | 501,621,470 | 746,913,217 | 851,803,288 |
| 이자지급 | (1,567,960,036) | (2,403,330,037) | (2,155,819,487) |
| 배당금수취 | 4,702,155 | 4,689,307 | 4,982,389 |
| 법인세납부액 | (6,385,517,611) | (5,414,949,910) | (3,437,098,381) |
| 투자활동현금흐름 | (36,221,135,997) | (35,491,979,548) | (40,945,222,820) |
| 단기금융상품의 처분 | 9,999,594,121 | 19,869,195,314 | 284,493,561,087 |
| 단기금융상품의 취득 | 0 | 0 | (279,527,592,261) |
| 단기대여금및수취채권의 처분 | 188,333,860 | 171,665,880 | 136,832,800 |
| 장기대여금및수취채권의 취득 | (250,000,000) | (300,000,000) | (200,000,000) |
| 장기대여금및수취채권의 처분 | 48,333,340 | 8,333,500 | 48,333,340 |
| 종속기업에 대한 투자자산의 취득 | 0 | 0 | (2,700,000,000) |
| 당기손익-공정가치 자산의 취득 | 0 | 0 | (160,000,000) |
| 당기손익-공정가치 자산의 처분 | (12,838,565,416) | (18,474,165,179) | 685,000,000 |
| 유형자산의 처분 | 2,977,176,343 | 2,764,332,484 | 2,510,591,617 |
| 유형자산의 취득 | (36,346,008,245) | (39,531,341,547) | (46,263,767,585) |
| 무형자산의 처분 | 0 | 0 | 31,818,182 |
| 재무활동현금흐름 | (15,909,213,695) | 3,387,018,621 | (6,897,428,702) |
| 단기차입금의 차입 | 302,600,000,000 | 370,000,000,000 | 330,000,000,000 |
| 단기차입금의 상환 | (315,000,000,000) | (355,000,000,000) | (325,000,000,000) |
| 유동성장기차입금의 상환 | (1,951,240,000) | (2,306,520,000) | (2,586,940,000) |
| 유동성 사채의 상환 | (50,000,000,000) | 0 | 0 |
| 유동성리스부채의 상환 | (2,492,809,685) | (2,431,461,379) | (2,435,488,702) |
| 사채의 발행 | 59,783,780,000 | 0 | 0 |
| 자기주식의 취득 | (1,973,944,010) | 0 | 0 |
| 배당금의 지급 | (6,875,000,000) | (6,875,000,000) | (6,875,000,000) |
| 현금및현금성자산의순증가(감소) | 2,333,900,279 | 3,567,176,534 | 991,922,266 |
| 기초현금및현금성자산 | 9,592,107,405 | 6,024,930,871 | 5,033,008,605 |
| 기말현금및현금성자산 | 11,926,007,684 | 9,592,107,405 | 6,024,930,871 |

이익잉여금처분계산서(안)

제 13 기 (2021. 01. 01 부터 2021. 12. 31 까지)

제 12 기 (2020. 01. 01 부터 2020. 12. 31 까지)

제 11 기 (2019. 01. 01 부터 2019. 12. 31 까지)

(단위 : 원)

| 구분 | 제 13 기 | 제 12 기 | 제 11 기 |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| I. 처분전이익잉여금 | 12,718,101,611 | 16,209,729,976 | 12,431,157,952 |
| 1. 전기이월이익잉여금 | 49,975,027 | 67,417,053 | 82,239,311 |
| 2. 순확정급여부채의 재측정요소 | 152,666,812 | 1,690,119,609 | (1,241,589,261) |
| 3. 당기순이익 | 12,515,459,772 | 14,452,193,314 | 13,590,507,902 |
| II. 임의적립금이입액 | 664,491,134 | 367,236,185 | 65,995,286 |
| 1. 배관투자적립금 | 664,491,134 | 367,236,185 | 65,995,286 |
| III. 이익잉여금처분액 | 13,278,500,150 | 16,526,991,134 | 12,429,736,185 |
| 1. 이익준비금 | 679,863,650 | 687,500,000 | 687,500,000 |
| 2. 임의적립금 | 5,800,000,000 | 8,300,000,000 | 4,500,000,000 |
| 3. 배관투자적립금 | - | 664,491,134 | 367,236,185 |
| 4. 배당금 (현금배당 주당배당금(률): 보통주: 당기 250원(25%) 전기 250원(25%)) | 6,798,636,500 | 6,875,000,000 | 6,875,000,000 |
| IV. 차기이월이익잉여금 | 104,092,595 | 49,975,027 | 67,417,053 |

※ 제13기의 재무정보는 2022년 3월 28일에 개최될 정기주주총회 승인전 재무제표이며, 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

5. 재무제표 주석

제13기 2021년 12월 31일 현재

제12기 2020년 12월 31일 현재

대성에너지주식회사

1. 회사의 개요 :

대성에너지주식회사(이하 '회사')는 2009년 9월 30일 대성홀딩스주식회사의 임시주주총회 결의에 따라 2009년 10월 1일에 대성홀딩스주식회사의 도시가스사업부문 등을 물적분할방식으로 분할하였으며, 대구광역시 중구 명덕로(남산동)에 본사를 두고 있습니다. 회사는 한국가스공사로부터 천연가스를 공급받아 취사용, 난방용, 냉난방공조용, 영업용 및 산업용 도시가스를 공급하고 있으며, 시내버스용 연료공급을 위한천연가스충전소 12개소 및 대구광역시 죽곡지구에 열과 전기를 공급하는 열병합발전소를 운영하고 있습니다.

회사는 2010년 12월 24일 주식을 한국거래소에 상장하였으며, 2011년 3월 21일자 정기주주총회의 결의에 의거하여 회사의 상호를 대구도시가스주식회사에서 대성에너지주식회사로 변경하였습니다.

보고기간종료일 현재 회사의 자본금은 27,500백만원으로 대성홀딩스주식회사와 주식회사 알앤알이 각각 지분 71.27%와 1.46%를 소유하고 있습니다.

| 구분 | 당기말 | | 전기말 | |
|----------|------------|--------|------------|--------|
| | 주식수(주) | 지분율(%) | 주식수(주) | 지분율(%) |
| 대성홀딩스(주) | 19,600,000 | 71.27 | 19,600,000 | 71.27 |
| (주)알앤알 | 400,000 | 1.46 | 400,000 | 1.46 |
| 기타 | 7,500,000 | 27.27 | 7,500,000 | 27.27 |
| 계 | 27,500,000 | 100 | 27,500,000 | 100 |

2. 중요한 회계정책 :

다음은 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2.1 재무제표 작성 기준

회사의 재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 요구되는 부분이나 중요한 가정 및 추정이 요구되는 부분은 주석3에서 설명하고 있습니다.

2.1.1 회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서 -

회사는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제 1104호 '보험계약' 및 제 1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁 2단계 (개정)

이자율지표 개혁과 관련하여 새로운 이자율이 대체 지표 이자율이 되어 불확실성이 해소되는 시점에 적용되는 실무적 간편법을 제공합니다.

(상각후원가 측정 금융상품) 특정요건 충족 시, 이자율 대체에 따른 금융상품 변경 손익이 인식되지 않도록 함

(위험회피) 이자율지표 개혁에서 요구된 변경을 반영하기 위해, 관련 위험회피관계에 대한 문서를 수정하더라도 위험회피회계를 유지

(리스) 리스료 산정기준이 변경될 때 특정요건 충족 시 새 대체 지표 이자율을 고려하여 미래 리스료를 할인

동 개정사항이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

2.1.2 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'(개정)-부채의 유동/비유동 분류
동 개정사항은 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고 기업이 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리를 행사할 지 여부에 대한 기대와는 무관하다는 점을 강조합니다. 그리고 보고기간말에 차입약정을 준수하고 있다면 해당 권리가 존재한다고 설명하고 결제는 현금, 지분상품, 그 밖의 자산 또는 용역을 거래 상대방에게 이전하는 것으로 그 정의를 명확히 합니다.
동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도의 개시일 이후 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'(개정) - '개념체계'에 대한 참조
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 취득일이 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도의 개시일 이후인 사업결합에 적용합니다. 동 개정사항과 함께 공표된 '한국채택국제회계기준에서 개념체계 참조에 대한 개정'에 따른 모든 개정사항을 동 개정사항 보다 먼저 적용하거나 동 개정사항과 동시에 적용하는 경우에만 동 개정사항의 조기 적용이 허용됩니다.

(3) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산'(개정)-의도한 사용 전의 매각금액
동 개정사항은 유형자산이 사용 가능하기 전에 생산된 재화의 매각금액, 즉 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하기 전에 생산된 재화의 매각금액)을 유형자산의 원가에서 차감하는 것을 금지합니다. 따라서 그러한 매각금액과 관련 원가를 당기손익으로 인식하며, 해당 원가는 기업회계기준서 제1002호에 따라 측정합니다.
또한 동 개정사항은 '유형자산이 정상적으로 작동되는지 여부를 시험하는 것'의 의미를 명확히 하여 자산의 기술적, 물리적 성능이 재화나 용역의 생산이나 제공, 타인에 대한 임대 또는 관리활동에 사용할 수 있는 정도인지를 평가하는 것으로 명시합니다.
동 개정사항은 이 개정내용을 처음 적용하는 재무제표에 표시된 가장 이른 기간의 개시일 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대해서만 소급 적용합니다. 동 개정사항의 최초 적용 누적효과는 표시되는 가장 이른 기간의 시작일에 이익잉여금(또는 적절하다면 자본의 다른 구성요소)의 기초 잔액을 조정하여 인식합니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

(4) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' (개정)-손실부담계약의 계약이행원가

동 개정사항은 계약이 손실부담계약인지 또는 손실을 발생시키는 계약인지 평가할 때 기업이 포함해야 할 원가를 명확하게 하였습니다.

개정 기준서는 "직접 관련된 원가 접근법"을 적용합니다. 재화나 용역을 제공하는 계약에 직접적으로 관련되는 원가는 증분원가와 계약 활동에 직접적으로 관련되는 원가 배분액을 모

두 포함합니다. 일반 관리 원가는 계약에 직접적으로 관련되지 않으며 계약에 따라 거래 상대방에게 명시적으로 부과될 수 없다면 제외됩니다.

동 개정사항은 이 개정사항을 최초로 적용하는 회계연도의 개시일에 모든 의무의 이행이 완료되지 않는 계약에 적용합니다. 비교재무제표는 재작성 하지 않고, 그 대신 개정 내용을 최초로 적용함에 따른 누적효과를 최초적용일의 기초이익잉여금 또는 적절한 경우 다른 자본요소로 인식합니다.

동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

(5) 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

1) 기업회계기준서 제 1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' - 최초채택기업인 종속기업

동 개정사항은 지배기업보다 늦게 최초채택기업이 되는 종속기업의 누적환산차이의 회계처리와 관련하여 추가적인 면제를 제공합니다. 기업회계기준서 제1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 종속기업은 지배기업의 한국채택국제회계기준 전환일에 기초하여 지배기업의 연결재무제표에 포함될 장부금액으로 모든 해외사업장의 누적환산차이를 측정하는 것을 선택할 수 있습니다. 다만 지배기업이 종속기업을 취득하는 사업결합의 효과와 연결절차에 따른 조정사항은 제외합니다. 관계기업이나 공동기업이 기업회계기준 제 1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 경우에도 비슷한 선택을 할 수 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

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

동 개정사항은 금융부채의 제거 여부를 평가하기 위해 '10%' 테스트를 적용할 때, 기업(차입자)과 대여자 간에 수취하거나 지급하는 수수료만을 포함하며, 여기에는 기업이나 대여자가 다른 당사자를 대신하여 지급하거나 수취하는 수수료를 포함한다는 점을 명확히 하고 있습니다. 동 개정사항은 최초 적용일 이후 발생한 변경 및 교환에 대하여 전진적으로 적용됩니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 시행되며 조기적용이 허용됩니다.

3) 기업회계기준서 제1116호 '리스' - 리스 인센티브

동 개정사항은 기업회계기준서 제1116호 사례13에서 리스개량 변제액에 대한 내용을 삭제 하였습니다. 동 개정사항은 적용사례에만 관련되므로, 시행일은 별도로 규정되지 않았습니다.

4) 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' - 공정가치 측정

동 개정사항은 생물자산의 공정가치를 측정할 때 세금 관련 현금흐름을 제외하는 요구사항을 삭제하였습니다. 이는 기업회계기준서 제1041호의 공정가치 측정과 내부적으로 일관된 현금흐름과 할인율을 사용하도록 하는 기업회계기준서 제1113호의 요구사항을 일치시키며, 기업은 가장 적절한 공정가치 측정을 위해 세전 또는 세후 현금흐름 및 할인율을 사용할지 선택할 수 있습니다.

동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 시행되며 조기적용이 허용됩니다.

당사는 상기에 열거된 제·개정사항이 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

2.2 회계정책

재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1.1에서 설명하는 제·개정 기준서 및 해석서의 적용으로 인한 변경을 제외하고는 아래문단에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

2.2.1 종속기업 및 관계기업

회사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 종속기업 투자는 직접적인 지분투자에 근거하여 원가로 측정하고 있으며, 관계기업 투자는 기업회계기준서 제1028호에 따른 지분법으로 회계처리하고 있습니다. 지분법은 최초에 취득원가로 인식하며 후속적인 피투자자의 순자산 변동액 중 투자자의 몫을 해당 투자자산에 가감하여 보고하는 방법입니다. 회사와 피투자자간의 거래에서 발생한 미실현이익은 회사의 피투자자에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 또한 투자자산에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 투자자산의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다. 종속기업으로부터 수취하는 배당금은 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있으며, 관계기업로부터의 수취하는 배당금은 투자자산의 장부금액에서 차감하여 보고합니다.

2.2.2 외화환산

가. 기능통화와 표시통화 -

회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시돼 있습니다.

나. 외화거래와 보고기간말의 환산 -

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다. 다만, 조건을 충족하는 현금흐름위험회피나 순투자의 위험회피의 효과적인 부분과 관련되거나 보고기업의 해외사업장에 대한 순투자의 일부인 화폐성항목에서 생기는 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다.

차입금과 관련된 외환차이는 손익계산서에 금융원가로 표시되며, 다른 외환차이는 기타수익 또는 기타비용에 표시됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익-공정가치 측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

2.2.3 현금흐름표

회사는 현금흐름표를 간접법으로 작성하고 있습니다.

2.2.4 금융자산

(1) 분류

회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(2) 측정

회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

회사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 회사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '기타수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

(3) 손상

회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

(4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금 흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

회사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 '차입금'으로 분류하고 있습니다.

(5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2.2.5 유형자산

유형자산은 역사적원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다. 토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다.

| 구 분 | 내용연수 |
|---------|--------|
| 건 물 | 30~40년 |
| 구 축 물 | 15~20년 |
| 기 계 장 치 | 15~20년 |
| 차량운반구 | 4~5년 |
| 공구와비품 | 4년 |
| 공 급 설 비 | 15~30년 |
| 열공급설비 | 15~20년 |
| 전기공급설비 | 15~20년 |

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 회계처리 됩니다.

2.2.6 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 건물은 추정 경제적 내용연수 30~40년동안 정액법으로 상각됩니다.

2.2.7 무형자산

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 회사는 무형자산을 취득원가에서 사용이 가능한 시점부터 15년 내지 20년 이내의 합리적인 내용연수에 걸쳐 정액법에 의해 산정된 상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다. 한편, 무형자산 중 회원권은 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 비한정인 것으로 평가하여 상각하지 않고 있습니다.

2.2.8 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

2.2.9 금융보증자산

금융보증계약은 채무상품의 최초 계약조건이나 변경된 계약조건에 따라 지급기일에 특정 채무자가 지급하지 못하여 보유자가 입은 손실을 보상하기 위해 특정 금액을 지급하여야 하는 계약입니다.

회사는 2009년 도시가스사업부문 물적분할과 관련하여 분할 전의 회사채무에 대해 분할 후 회사가 인수한 채무에 대하여 지배회사인 대성홀딩스(주)로부터 제공받은 연대보증의 공정가치를 금융보증자산으로 계상하고 있습니다.

2.2.10 사내근로복지기금

회사의 사내근로복지기금이 관련 법 또는 정관상 목적사업준비금 등 종업원급여 지급에만 사용이 가능하도록 규정되어 향후 사내근로복지기금에 불입하는 기여금을 감소시키는 경제적 효익이 기대되는 경우, 사내근로복지기금의 순자산 중 목적사업비 재원으로 사용할 수 있는 순액을 자산으로 인식하고 있습니다.

2.2.11 금융부채

가. 분류 및 측정 -

회사는 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생 금융부채를 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류하고 있습니다.

나. 제거 -

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다.

2.2.12 공사부담금 및 정부보조금

공사부담금과 정부보조금은 보조금의 수취와 해당 부담금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다.

가. 공사부담금 -

한국채택국제회계기준 전환일 이전에 도시가스수요자 등이 부담한 공사부담금은 해당 유형 자산 취득원가에서 차감표시하고 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와상계하고 있으며, 전환일 이후에 특정자산의 취득과 관련하여 수취한 공사부담금은 이연수익으로 인식한 후 자산의 내용연수에 걸쳐 체계적이고 합리적인 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다.

나. 정부보조금 -

자산관련 보조금은 이연수익으로 인식하여 자산의 내용연수에 걸쳐 체계적이고 합리적인 기준으로 당기손익에 인식되며, 수익관련 보조금은 이연하여 정부보조금의 교부목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다.

2.2.13 순확정급여부채

회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도와 확정급여제도로 구분됩니다.

확정기여제도는 회사가 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 말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 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.

2.2.14 수익인식

회사는 2018년 1월 1일부터 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다.

(1) 재화의 판매 및 서비스의 제공

회사는 도시가스 공급을 주요사업으로 하고 있으며, 도시가스 공급과 관련한 수익은 재화에 대한 통제가 고객에게 이전되는 시점인 도시가스의 공급 시점에 인식됩니다.

회사는 가스계량기 공급을 도시가스 공급과 구분되는 별도의 수행의무로 식별합니다. 회사는 해당고객으로부터 수취하는 계량기교체 관련 수입을 계약부채(선수수익)로 인식하고, 고객에게 계량기가 인도되었을 때 수행의무를 이행한 것으로 판단합니다.

회사는 도시가스공급규정에 따라 도시가스공급 신청자로부터 수취하는 공사부담금을 계약부채(선수수익)로 인식하고, 고객의 기대공급기간을 고려하여 체계적이고 합리적인 기준에 따라 수익을 인식합니다.

2.2.15 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다.

당기법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 측정합니다. 경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적 차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적 차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적 차이에 대하여 일시적 차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적 차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 회사가 보유하고 있고, 이연법인세 자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련된 경우에 상계합니다. 당기법인세 자산과 부채는 법적으로 상계할 수 있는 권리를 회사가 보유하고 있고, 순액으로 결제할 의도가 있거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제하려는 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.2.16 리스

회사는 다양한 사무실, 사택, 도로, 토지를 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 1~40년의 고정기간으로 체결되지만 아래에서 설명하는 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 회사는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다. 그러나 회사가 리스이용자인 부동산 리스의 경우 리스요소와 비리스요소를 분리하지 않고 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

2019년 1월 1일부터 회사는 리스된 자산을 사용할 수 있는 리스개시일에 사용권자산과 이에 대응하는 부채를 인식합니다.

회사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다. 회사는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 경제적 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

- 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 개시일 현재 지수나 요율을 사용하여 최초 측정한, 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증에 따라 회사(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 회사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 회사(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

또한 리스부채의 측정에는 상당히 확실한(reasonably certain) 연장선택권에 따라 지급될 리스료를 포함합니다.

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

회사는 증분차입이자율을 다음과 같이 산정합니다.

- 가능하다면 개별 리스이용자가 받은 최근 제3자 금융 이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상태의 변경을 반영
- 최근 제3자 금융을 받지 않은 회사가 보유한 리스의 경우 무위험이자율에 신용위험을 조정하는 상향 접근법을 사용
- 국가, 통화, 담보, 보증과 같은 리스에 특정한 조정을 반영

회사는 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료의 경우 지수나 요율이 유효할 때까지 리스부채에 포함하지 않는 변동리스료의 잠재적 미래 증가 위험에 노출되어 있습니다. 지수나 요율에 따라 달라지는 리스료의 조정액이 유효한 시점에서 리스부채를 재평가하고 사용권자산을 조정합니다.

각 리스료는 리스부채의 상환과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 복구원가의 추정치

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 회사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다.

단기리스 및 모든 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 IT기기와 소액의 사무실 가구로 구성되어 있습니다.

(1) 연장선택권 및 종료선택권

회사 전체에 걸쳐 다수의 부동산 리스계약에 연장선택권 및 종료선택권을 포함하고 있습니다. 이러한 조건들은 계약 관리 측면에서 운영상의 유연성을 극대화하기 위해 사용됩니다. 보유하고 있는 대부분의 연장선택권 및 종료선택권은 해당 리스제공자가 아니라 회사가 행사할 수 있습니다.

2.2.17 주당이익

기본주당이익은 주주에게 귀속되는 포괄손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 회사의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정한 것입니다.

회석주당이익은 주주에게 귀속되는 포괄손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 회사의 가중평균 유통보통주식수와 가중평균 잠재적 회석증권주식수로 나누어 산정한 것입니다. 잠재적 회석증권은 회석효과가 발생하는 경우에만 회석주당이익의 계산에 반영됩니다.

2.2.18 재무제표의 승인

회사의 재무제표는 2022년 2월 11일자로 이사회에서 발행이 승인되었으며, 2022년 3월 28일 정기주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정 :

회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액에 조정을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

가. 수익인식 -

회사가 고객에게 청구되지 않은 수익을 추정할 금액은 가스구매량, 용도별 판매단가, 검침량, 검침일정 등의 다양한 요소들의 변동에 영향을 받습니다.

나. 금융상품의 공정가치 -

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다.

다. 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 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다.

라. 법인세 -

회사의 과세소득에 대한 법인세는 다양한 국가의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

회사는 특정 기간동안 과세소득의 일정 금액을 투자, 임금증가 등에 사용하지 않았을 때 세법에서 정하는 방법에 따라 산정된 법인세를 추가로 부담합니다. 따라서, 해당 기간의 당기법인세와 이연법인세를 측정할 때 이에 따른 세효과를 반영하여야 하고, 이로 인해 회사가 부담할 법인세는 각 연도의 투자, 임금증가 등의 수준에 따라 달라지므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

마. 순확정급여부채의 측정 -

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다.

바. 리스 -

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.

부동산 리스의 경우 일반적으로 가장 관련된 요소는 다음과 같습니다.

- 종료하기 위해(연장하지 않기 위해) 유의적인 벌과금을 부담해야 한다면 일반적으로 회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 리스개량에 유의적인 잔여 가치가 있을 것으로 예상되는 경우 일반적으로 회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 위 이외의 경우 회사는 과거 리스 지속기간과 원가를 포함한 그 밖의 요소와 리스된 자산을 대체하기 위해 요구되는 사업 중단을 고려합니다.

회사는 유의적인 원가나 사업 중단 없이도 자산을 대체할 수 있으므로 사무실 리스에서 대부분의 연장선택권은 리스부채에 포함하지 않습니다.

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

4. 범주별 금융상품 :

가. 금융상품의 범주별 분류 -

보고기간종료일 현재 금융상품의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

| (단위: 원) | | | | | |
|-----------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기손익-공정가치 금융자산 | 상각후원가 금융자산 | 기타포괄손익-공정가 치 금융자산 | 상각후원가측정 금융부채 | 합계 |
| 금융자산 | | | | | |
| 현금및현금성자산 | - | 11,926,007,684 | - | - | 11,926,007,684 |
| 단기금융상품 | - | 415,215,745 | - | - | 415,215,745 |
| 매출채권 | - | 172,436,130,518 | - | - | 172,436,130,518 |
| 단기대여금 | - | 175,734,752 | - | - | 175,734,752 |
| 미수금(*) | - | 1,495,009,529 | - | - | 1,495,009,529 |
| 미수수익 | - | 6,628,877 | - | - | 6,628,877 |
| 장기금융상품 | - | 8,000,000 | - | - | 8,000,000 |
| 당기손익-공정가치금융자산 | 34,420,133,935 | - | - | - | 34,420,133,935 |
| 기타포괄손익-공정가치금융자산 | - | - | 6,317,619,010 | - | 6,317,619,010 |
| 장기대여금 | - | 658,850,536 | - | - | 658,850,536 |
| 보증금 | - | 194,464,210 | - | - | 194,464,210 |
| 계 | 34,420,133,935 | 187,316,041,851 | 6,317,619,010 | - | 228,053,794,796 |
| 금융부채 | | | | | |
| 매입채무 | - | - | - | 210,386,426,717 | 210,386,426,717 |
| 미지급금(*) | - | - | - | 253,895,595 | 253,895,595 |
| 미지급비용(*) | - | - | - | 264,353,620 | 264,353,620 |
| 단기차입금 | - | - | - | 27,600,000,000 | 27,600,000,000 |
| 유동성장기차입금 | - | - | - | 1,450,470,000 | 1,450,470,000 |
| 장기차입금 | - | - | - | 3,116,670,761 | 3,116,670,761 |
| 사채 | - | - | - | 59,841,638,333 | 59,841,638,333 |
| 수입보증금 | - | - | - | 3,180,467,314 | 3,180,467,314 |
| 계 | - | - | - | 306,093,922,340 | 306,093,922,340 |

(*) 미수금, 미지급금, 미지급비용 중 일부 항목입니다.

(2) 전기말

| (단위: 원) | | | | | |
|-----------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기손익-공정가치 금융자산 | 상각후원가 금융자산 | 기타포괄손익-공정가 치 금융자산 | 상각후원가측정 금융부채 | 합계 |
| 금융자산 | | | | | |
| 현금및현금성자산 | - | 9,592,107,405 | - | - | 9,592,107,405 |
| 단기금융상품 | - | 10,402,297,306 | - | - | 10,402,297,306 |
| 매출채권 | - | 151,575,083,802 | - | - | 151,575,083,802 |
| 단기대여금 | - | 185,357,246 | - | - | 185,357,246 |
| 미수금(*) | - | 588,426,266 | - | - | 588,426,266 |
| 미수수익 | - | 48,148,380 | - | - | 48,148,380 |
| 장기금융상품 | - | 8,000,000 | - | - | 8,000,000 |
| 당기손익-공정가치금융자산 | 21,081,056,955 | - | - | - | 21,081,056,955 |
| 기타포괄손익-공정가치금융자산 | - | - | 6,687,990,650 | - | 6,687,990,650 |
| 장기대여금 | - | 632,641,100 | - | - | 632,641,100 |
| 보증금 | - | 153,804,210 | - | - | 153,804,210 |
| 계 | 21,081,056,955 | 173,185,865,715 | 6,687,990,650 | - | 200,954,913,320 |
| 금융부채 | | | | | |
| 매입채무 | - | - | - | 167,241,264,992 | 167,241,264,992 |
| 미지급금 | - | - | - | 218,161,499 | 218,161,499 |
| 미지급비용(*) | - | - | - | 311,131,761 | 311,131,761 |
| 단기차입금 | - | - | - | 40,000,000,000 | 40,000,000,000 |
| 유동성장기차입금 | - | - | - | 1,951,240,000 | 1,951,240,000 |
| 유동성사채 | - | - | - | 49,987,912,622 | 49,987,912,622 |
| 장기차입금 | - | - | - | 4,416,513,853 | 4,416,513,853 |
| 수입보증금 | - | - | - | 3,407,906,130 | 3,407,906,130 |
| 계 | - | - | - | 267,534,130,857 | 267,534,130,857 |

(*) 미수금, 미지급비용 중 일부 항목입니다.

나. 금융상품의 범주별 순손익 -

당기와 전기 중 금융상품의 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| (1) 당기손익-공정가치 금융자산 | | |
| 평가손익 | 81,820,815 | 46,099,050 |
| 처분손익 | 418,689,749 | 1,101,751,864 |
| 배당수익 | 4,702,155 | 4,689,307 |
| (2) 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | | |
| 평가손익 | (370,370,640) | (1,297,280,936) |
| (3) 상각후원가 금융자산 | | |
| 이자수익 | 463,356,109 | 703,245,379 |
| 처분손익 | (405,879) | (110,330) |
| 환입(손상) | (290,526,955) | (988,749,732) |
| 외환손익 | 12,918,439 | 2,826,132 |
| (4) 상각후원가 금융부채 | | |
| 이자비용 | (1,774,408,838) | (2,604,287,966) |

5. 당기손익-공정가치 금융자산 :

보고기간종료일 현재 당기손익-공정가치 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기손익-공정가치 금융자산

| (단위: 원) | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 유동항목 | | |
| 채권 | | |
| MMW외 | 33,127,992,073 | 20,067,016,093 |
| 비유동항목 | | |
| 출자금 | | |
| 대성창업투자 일자리창출 투자펀드 | 43,500,000 | 43,500,000 |
| 대성글로벌위너 청년창업 투자조합 | 689,600,000 | 724,000,000 |
| 영호남지역 균형발전 특구펀드 | 125,000,000 | 62,500,000 |
| 대성-HGI 그린임팩트 투자조합 | 250,000,000 | - |
| 청운신용협동조합 | 146,540,862 | 146,540,862 |
| 전기공사공제조합 | 37,500,000 | 37,500,000 |
| 지분증권 | | |
| 대구그린에너지센터 | 1,000 | - |
| 합 계 | 34,420,133,935 | 21,081,056,955 |

(2) 당기손익으로 인식된 금액

| (단위: 원) | | |
|----------------------|-------------|---------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 당기손익-공정가치 지분상품 관련 손익 | 4,702,155 | 1,106,441,171 |
| 당기손익-공정가치 채무상품 관련 손익 | 500,510,564 | 46,099,050 |
| 합 계 | 505,212,719 | 1,152,540,221 |

6. 기타포괄손익-공정가치 금융자산 :

보고기간종료일 현재 기타포괄손익-공정가치 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 지분증권 | | |
| 한세티앤지(주) | - | 1,000 |
| (주)비아이지 | 72,526,810 | 72,526,810 |
| (주)대구시민프로축구단 | 150,000,000 | 150,000,000 |
| (주)조선방송 | 1,254,100,000 | 1,022,200,000 |
| 대구청정에너지(주) | 11,186,000 | 11,186,000 |
| STX중공업(주) | 1,000 | 1,000 |
| 세운버스(주) | 1,000 | 1,000 |
| 티피피(주) | 1,000 | 1,000 |
| 대구그린파워(주) | 4,829,803,200 | 5,432,073,840 |
| 합 계 | 6,317,619,010 | 6,687,990,650 |

지분상품의 처분시 관련 기타포괄손익누계액은 이익잉여금으로 재분류되며 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

7. 매출채권 및 미수금 :

가. 손실충당금 -

당기와 전기 중 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------|-------------|
| 구 분 | 당기 | | 전기 | |
| | 매출채권 | 미수금 | 매출채권 | 미수금 |
| 기초 장부금액 | 797,757,637 | 809,953,105 | 655,847,168 | 10,646,412 |
| 채권에 대한 대손상각비 | - | 334,819,471 | 189,157,729 | 799,592,003 |
| 충당금 환입 | (44,292,516) | - | - | - |
| 채권의 제각 | (58,971,674) | - | (47,247,260) | (285,310) |
| 기말 장부금액 | 694,493,447 | 1,144,772,576 | 797,757,637 | 809,953,105 |

나. 손상 -

매출채권 및 미수금의 손상 및 회사의 신용위험 관련 사항은 주석 32를 참고하시기 바랍니다 .

8. 재고자산 :

보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------|---------------|-------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 천연가스 | 162,907,319 | 146,786,779 |
| 저장품 | 1,435,361,777 | 829,016,547 |
| 제품 | 25,901,583 | 15,121,681 |
| 계 | 1,624,170,679 | 990,925,007 |

보고기간종료일 현재 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실충당금은 없습니다.

9. 비연결구조화기업에 대한 지분 :

가. 비연결구조화기업의 주요 특성 -

보고기간종료일 현재 회사가 보유한 비연결구조화기업의 주요 특성은 다음과 같습니다.

| 구분 | 성격, 목적, 활동 등 |
|--------|---|
| 벤처투자조합 | 연구개발특구 일자리창출 투자펀드, 대성 글로벌위너 청년창업 투자조합, 영호남지역 균형발전 특구펀드, 케이디비 대성-HGI 그린임팩트 투자조합은 중소기업 육성을 목적으로 벤처기업 육성에 관한 특별조치법 등에 의해 조성된 한국벤처투자조합으로서, 지분증권의 투자자금을 사모로 조달하고 발생하는 수익을 투자 조합원들간에 배분하는 구조입니다. 회사는 벤처투자조합에 대한 유한책임조합원으로, 해당 투자조합의 가치 하락시 원금 손실의 위험이 있습니다. |

나. 비연결구조화기업의 규모 및 위험 -

보고기간종료일 현재 비연결구조화기업의 규모 및 비연결구조화기업에 대한 회사의 지분과 관련된 위험의 성격은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 비연결구조화기업의 자산총액 | 38,452,378,548 | 33,787,295,818 |
| 당기손익-공정가치금융자산 | 1,108,100,000 | 830,000,000 |
| 최대 노출금액(*) | 1,108,100,000 | 830,000,000 |

(*) 최대 노출금액은 재무제표에 인식한 투자자산 금액입니다.

| (단위: 원) | | | | |
|--------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 자산총액 | 당기손익-공정가치 금융자산 | 자산총액 | 당기손익-공정가치 금융자산 |
| 연구개발특구 일자리창출 투자펀드 | 8,845,995,611 | 43,500,000 | 18,610,837,590 | 43,500,000 |
| 대성 글로벌위너 청년창업 투자조합 | 12,308,565,882 | 689,600,000 | 12,801,454,290 | 724,000,000 |
| 영호남지역 균형발전 특구펀드 | 4,560,278,532 | 125,000,000 | 2,375,003,938 | 62,500,000 |
| 대성-HGI 그린임팩트 투자조합 | 12,737,538,523 | 250,000,000 | - | - |
| 계 | 38,452,378,548 | 1,108,100,000 | 33,787,295,818 | 830,000,000 |

10. 종속기업 및 관계기업투자 :

가. 종속기업 및 관계기업투자의 세부내역 -

보고기간종료일 현재 종속기업 및 관계기업의 현황은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | | | |
|---------------|----------|--------|---------------|---------------|--------|-------------|
| 기업명 | 소유지분율(%) | | 장부금액 | | 주된 사업장 | 재무제표 사용일 |
| | 당기말 | 전기말 | 당기말 | 전기말 | | |
| 관계기업: | | | | | | |
| 대구그린에너지센터주(※) | - | 4.6 | - | 1,000 | 대한민국 | 12월 31일 |
| 관계기업 소계 | | | - | 1,000 | | |
| 종속기업: | | | | | | |
| 대성에너지서비스제1센터주 | 100.00 | 100.00 | 900,000,000 | 900,000,000 | 대한민국 | 12월 31일 |
| 대성에너지서비스제2센터주 | 100.00 | 100.00 | 900,000,000 | 900,000,000 | 대한민국 | 12월 31일 |
| 대성에너지서비스제3센터주 | 100.00 | 100.00 | 900,000,000 | 900,000,000 | 대한민국 | 12월 31일 |
| 대성에너지제5서비스주 | 100.00 | 100.00 | 900,000,000 | 900,000,000 | 대한민국 | 12월 31일 |
| 대성에너지제6서비스주 | 100.00 | 100.00 | 900,000,000 | 900,000,000 | 대한민국 | 12월 31일 |
| 대성에너지제7서비스주 | 100.00 | 100.00 | 900,000,000 | 900,000,000 | 대한민국 | 12월 31일 |
| 종속기업 소계 | | | 5,400,000,000 | 5,400,000,000 | | |
| 합 계 | | | 5,400,000,000 | 5,400,001,000 | | |

(※) 당기말 현재 관계기업에 대한 유의적영향력 상실로 인해 지분법사용이 중단됨에 따라 당기손익-공정가치금융자산으로 분류하였습니다.

나. 지분법 평가내역 -

전기 중 종속기업 및 관계기업에 대한 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | |
|------------|-------|-------|--------------|-------|
| 구 분 | 기초 | 지분법손익 | 세전 기타포괄손익 | 기말 |
| 대구그린에너지센터주 | 1,000 | - | - | 1,000 |

다. 종속기업 및 관계기업의 요약 재무정보 -

(1) 당기말

| (단위: 원) | | | | | | | |
|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 구 분 | 유동자산 | 비유동자산 | 유동부채 | 비유동부채 | 수익 | 영업이익 | 총포괄손익 |
| 대성에너지서비스제1센터㈜ | 1,170,157,363 | 241,441,308 | 382,620,366 | 436,359,280 | 3,356,901,372 | (87,765,215) | (225,468,511) |
| 대성에너지서비스제2센터㈜ | 1,437,210,900 | 160,776,795 | 374,512,387 | 251,771,214 | 3,505,630,163 | 128,505,151 | (14,863,433) |
| 대성에너지서비스제3센터㈜ | 1,396,880,643 | 201,662,821 | 561,684,442 | 406,286,573 | 4,693,137,341 | (8,362,718) | (213,703,170) |
| 대성에너지제5서비스㈜ | 1,127,211,069 | 122,108,759 | 358,443,115 | 347,733,826 | 3,205,130,578 | 183,865,648 | 24,833,848 |
| 대성에너지제6서비스㈜ | 900,089,144 | 135,987,784 | 398,860,702 | 227,290,399 | 2,999,619,605 | (29,378,513) | (159,530,954) |
| 대성에너지제7서비스㈜ | 1,217,538,782 | 136,174,831 | 349,889,282 | 379,993,504 | 3,270,117,009 | 233,039,485 | 76,316,052 |

(2) 전기말

| (단위: 원) | | | | | | | |
|---------------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 구 분 | 유동자산 | 비유동자산 | 유동부채 | 비유동부채 | 수익 | 영업이익 | 총포괄손익 |
| 대구그린에너지센터㈜ | 9,446,073,019 | 100,922,230,569 | 25,341,133,133 | 111,603,879,267 | 12,013,372,157 | (6,184,174,192) | (13,632,189,961) |
| 대성에너지서비스제1센터㈜ | 1,186,502,901 | 229,838,801 | 368,243,434 | 230,010,732 | 3,281,861,686 | 44,335,377 | (70,462,350) |
| 대성에너지서비스제2센터㈜ | 1,369,319,148 | 143,562,826 | 394,872,905 | 131,441,542 | 3,512,203,494 | 206,707,577 | 54,706,905 |
| 대성에너지서비스제3센터㈜ | 1,425,130,723 | 166,695,101 | 537,479,975 | 210,070,230 | 4,486,653,116 | 35,125,002 | (130,254,780) |
| 대성에너지제5서비스㈜ | 989,019,546 | 132,455,244 | 350,312,155 | 252,853,596 | 3,170,162,148 | 138,661,616 | 23,862,894 |
| 대성에너지제6서비스㈜ | 946,938,514 | 136,569,824 | 345,274,508 | 168,777,049 | 2,890,054,950 | 10,480,006 | (77,010,041) |
| 대성에너지제7서비스㈜ | 1,100,973,465 | 123,619,441 | 379,273,035 | 297,805,096 | 3,168,840,465 | 108,482,260 | (18,189,233) |

11. 유형자산 :

가. 유형자산 구성내역 -

보고기간종료일 현재 유형자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

| (단위: 원) | | | | |
|---------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 구 분 | 취득원가 | 감가상각누계액 | 공사부담금(*) | 장부금액 |
| 토지 | 58,321,708,022 | - | - | 58,321,708,022 |
| 건물 | 16,487,379,425 | (5,788,558,646) | - | 10,698,820,779 |
| 구축물 | 1,019,079,450 | (624,215,471) | - | 394,863,979 |
| 기계장치 | 8,395,241,741 | (5,295,730,727) | - | 3,099,511,014 |
| 차량운반구 | 2,088,262,467 | (1,326,484,924) | - | 761,777,543 |
| 공구와비품 | 17,269,627,042 | (13,154,056,918) | - | 4,115,570,124 |
| 공급설비 | 656,679,309,893 | (266,269,202,381) | (15,198,420,041) | 375,211,687,471 |
| 열공급설비 | 24,768,369,254 | (15,028,759,614) | (1,031,811,242) | 8,707,798,398 |
| 전기공급설비 | 13,998,134,494 | (6,620,248,961) | (461,775,279) | 6,916,110,254 |
| 건설중인자산 | 3,222,656,248 | - | - | 3,222,656,248 |
| 계 | 802,249,768,036 | (314,107,257,642) | (16,692,006,562) | 471,450,503,832 |

(*) 한국채택국제회계기준 전환일 이전에 수취한 공사부담금입니다.

(2) 전기말

| (단위: 원) | | | | |
|---------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 구 분 | 취득원가 | 감가상각누계액 | 공사부담금(*) | 장부금액 |
| 토지 | 58,418,187,535 | - | - | 58,418,187,535 |
| 건물 | 16,004,425,536 | (5,337,553,658) | - | 10,666,871,878 |
| 구축물 | 989,169,450 | (565,787,031) | - | 423,382,419 |
| 기계장치 | 9,149,981,704 | (5,424,378,806) | - | 3,725,602,898 |
| 차량운반구 | 1,962,596,836 | (1,232,579,987) | - | 730,016,849 |
| 공구와비품 | 16,363,645,542 | (12,774,073,909) | - | 3,589,571,633 |
| 공급설비 | 627,745,348,498 | (248,638,411,522) | (16,431,675,294) | 362,675,261,682 |
| 열공급설비 | 24,573,905,254 | (13,557,598,470) | (1,376,751,740) | 9,639,555,044 |
| 전기공급설비 | 13,552,889,384 | (5,863,534,389) | (521,160,379) | 7,168,194,616 |
| 건설중인자산 | 3,143,958,432 | - | - | 3,143,958,432 |
| 계 | 771,904,108,171 | (293,393,917,772) | (18,329,587,413) | 460,180,602,986 |

(*) 한국채택국제회계기준 전환일 이전에 수취한 공사부담금입니다.

나. 유형자산 변동내역 -

당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기 -

| (단위: 원) | | | | | | |
|---------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 구 분 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각 | 기타증감 | 기말 |
| 토지(*) | 58,418,187,535 | 155,398,487 | (22,898,000) | - | (228,980,000) | 58,321,708,022 |
| 건물(*) | 10,666,871,878 | 23,779,420 | (90,134,433) | (507,510,086) | 605,814,000 | 10,698,820,779 |
| 구축물 | 423,382,419 | 29,910,000 | - | (58,428,440) | - | 394,863,979 |
| 기계장치(*) | 3,725,602,898 | 87,200,000 | (216,497,125) | (496,794,759) | - | 3,099,511,014 |
| 차량운반구 | 730,016,849 | 297,282,132 | (9,000) | (265,512,438) | - | 761,777,543 |
| 공구와비품 | 3,589,571,633 | 1,363,690,000 | (2,623,755) | (1,944,567,754) | 1,109,500,000 | 4,115,570,124 |
| 공급설비(*) | 362,675,261,682 | - | (1,688,196,455) | (17,783,546,219) | 32,008,168,463 | 375,211,687,471 |
| 열공급설비 | 9,639,555,044 | 194,464,000 | - | (1,126,220,646) | - | 8,707,798,398 |
| 전기공급설비 | 7,168,194,616 | 165,585,110 | - | (697,329,472) | 279,660,000 | 6,916,110,254 |
| 건설중인자산 | 3,143,958,432 | 33,852,860,279 | - | - | (33,774,162,463) | 3,222,656,248 |
| 계 | 460,180,602,986 | 36,170,169,428 | (2,020,358,768) | (22,879,909,814) | - | 471,450,503,832 |

(*) 토지, 건물, 기계장치 및 공급설비 중 일부는 차입금 등과 관련하여 금융기관에 담보로 제공되어 있습니다(주석20 참조).

(2) 전기 -

| (단위: 원) | | | | | | |
|---------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 구 분 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각 | 본계정대체 | 기말 |
| 토지(*) | 57,190,545,565 | 1,227,641,970 | - | - | - | 58,418,187,535 |
| 건물(*) | 11,122,352,580 | 46,981,070 | - | (502,461,772) | - | 10,666,871,878 |
| 구축물 | 481,063,109 | - | - | (57,680,690) | - | 423,382,419 |
| 기계장치(*) | 4,055,435,047 | 132,110,000 | (1,374,065) | (535,840,539) | 75,272,455 | 3,725,602,898 |
| 차량운반구 | 662,049,629 | 300,311,178 | (2,000) | (232,341,958) | - | 730,016,849 |
| 공구와비품 | 4,080,677,330 | 784,055,573 | (53,000) | (1,822,858,270) | 547,750,000 | 3,589,571,633 |
| 공급설비(*) | 347,874,331,445 | - | (2,111,001,876) | (16,815,630,422) | 33,727,562,535 | 362,675,261,682 |
| 열공급설비 | 10,629,922,990 | 35,500,000 | - | (1,115,267,946) | 89,400,000 | 9,639,555,044 |
| 전기공급설비 | 7,765,032,144 | 80,767,069 | - | (677,604,597) | - | 7,168,194,616 |
| 건설중인자산 | 2,739,624,082 | 34,844,319,340 | - | - | (34,439,984,990) | 3,143,958,432 |
| 계 | 446,601,033,921 | 37,451,686,200 | (2,112,430,941) | (21,759,686,194) | - | 460,180,602,986 |

(*) 토지, 건물, 기계장치 및 공급설비 중 일부는 차입금 등과 관련하여 금융기관에 담보로 제공되어 있습니다(주석20 참조).

다. 보험가입 내역 -

보고기간종료일 현재 회사의 주요 보험가입현황은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | |
|---------|-------------|----------------|----------------|----------|
| 보험종류 | 보험가입자산 | 부보금액 | | 보험회사 |
| | | 당기말 | 전기말 | |
| 화재보험 | 건물 및 기계장치 등 | 38,541,870,031 | 33,264,185,504 | KB손해보험 외 |

상기 화재보험 일부는 차입금 관련하여 금융기관에 담보로 제공되고 있습니다(주석20 참조). 회사는 상기보험 이외에 가스사고배상책임보험 및 영업배상책임보험 등에 가입하고 있습니다.

12. 투자부동산 :

당기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당기 -

| (단위: 원) | | | | | |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 구분 | 기초 | 감가상각 | 기말 | 취득원가 | 상각누계액 |
| 토지 | 481,224,247 | - | 481,224,247 | 481,224,247 | - |
| 건물 | 1,088,391,590 | (58,825,136) | 1,029,566,454 | 1,730,151,062 | (700,584,608) |
| 계 | 1,569,615,837 | (58,825,136) | 1,510,790,701 | 2,211,375,309 | (700,584,608) |

나. 전기 -

| (단위: 원) | | | | | |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 구분 | 기초 | 감가상각 | 기말 | 취득원가 | 상각누계액 |
| 토지 | 481,224,247 | - | 481,224,247 | 481,224,247 | - |
| 건물 | 1,147,216,726 | (58,825,136) | 1,088,391,590 | 1,730,151,062 | (641,759,472) |
| 계 | 1,628,440,973 | (58,825,136) | 1,569,615,837 | 2,211,375,309 | (641,759,472) |

당기 중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 188,791천원(전기: 198,351천원)이며, 임대수익이 발생한 투자부동산과 직접 관련된 운영비용(유지와 보수비용 포함)은 307,101천원(전기: 289,325천원)입니다.

13. 리스자산 및 부채 :

가. 재무상태표에 인식된 금액 -

리스와 관련해 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(1) 사용권자산

| (단위: 원) | | |
|------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 사용권자산 | | |
| 도로점용료 | 18,890,914,209 | 19,693,077,195 |
| 정압실임차료 | 1,768,527,450 | 1,565,687,862 |
| CNG충전부지임차료 | 249,384,184 | 140,754,160 |
| 부동산임차료 | 293,448,263 | 137,805,872 |
| 합 계 | 21,202,274,106 | 21,537,325,089 |

당기 중 증가된 사용권자산은 1,672,443천원입니다.

(2) 리스부채

| (단위: 원) | | |
|---------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 리스부채 | | |
| 유동 | 1,712,677,208 | 1,585,981,783 |
| 비유동 | 20,465,626,380 | 20,600,284,671 |
| 합 계 | 22,178,303,588 | 22,186,266,454 |

나. 손익계산서에 인식된 리스효과 -

당기와 전기 중 리스회계 처리에 따라 인식된 비용은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 사용권자산의 감가상각비 | | |
| 도로점용료 | 1,678,416,424 | 1,655,431,012 |
| 정압실임차료 | 85,487,658 | 74,504,181 |
| CNG충전부지임차료 | 68,025,824 | 63,332,938 |
| 부동산임차료 | 175,564,254 | 167,300,130 |
| 계 | 2,007,494,160 | 1,960,568,261 |
| 리스부채에 대한 이자비용 | 810,176,989 | 806,149,598 |
| 단기리스료 | 151,143,885 | 137,908,357 |

당기 리스회계 처리에 따른 총 현금유출액은 2,643,954천원입니다.

14. 무형자산 :

당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당기 -

| (단위: 원) | | | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 구 분 | 기초 | 상각 | 기말 | 취득원가 | 상각누계액 |
| 사용수익기부자산 | 949,017,179 | (276,606,327) | 672,410,852 | 4,458,033,490 | (3,785,622,638) |
| 회원권 | 331,710,080 | - | 331,710,080 | 331,710,080 | - |
| 계 | 1,280,727,259 | (276,606,327) | 1,004,120,932 | 4,789,743,570 | (3,785,622,638) |

나. 전기 -

| (단위: 원) | | | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 구 분 | 기초 | 상각 | 기말 | 취득원가 | 상각누계액 |
| 사용수익기부자산 | 1,261,895,752 | (312,878,573) | 949,017,179 | 4,458,033,490 | (3,509,016,311) |
| 회원권 | 331,710,080 | - | 331,710,080 | 331,710,080 | - |
| 계 | 1,593,605,832 | (312,878,573) | 1,280,727,259 | 4,789,743,570 | (3,509,016,311) |

무형자산상각비는 전액 판매비와관리비 중 CNG관리비에 포함되어 있습니다.

15. 차입금 및 사채 :

보고기간종료일 현재 차입금 및 사채의 내역은 다음과 같습니다.

가. 단기차입금 -

| (단위: 원) | | | | | |
|---------|------|------------|------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 차입처 | 최장만기일 | 연이자율(%) | 당기말 | 전기말 |
| | | | 2021.12.31 | | |
| 일반한도차입금 | 신한은행 | 2022.01.14 | 2.67 | 5,000,000,000 | 15,000,000,000 |
| 일반한도차입금 | 우리은행 | 2022.01.14 | 2.63 | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| 일반차입금 | 신한은행 | 2022.09.30 | 1.65 | 2,600,000,000 | 5,000,000,000 |
| 계 | | | | 27,600,000,000 | 40,000,000,000 |

나. 장기차입금 -

| (단위: 원) | | | | | |
|--------------|-----------|------------|------------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 차입처 | 최장만기일 | 연이자율(%) | 당기말 | 전기말 |
| | | | 2021.12.31 | | |
| 석유사업기금 | KEB하나은행 | 2026.12.15 | 3.00 | 1,635,000,000 | 2,057,200,000 |
| 안전관리기금 | KEB하나은행 등 | 2025.12.15 | 1.75 | 1,187,200,000 | 1,686,700,000 |
| 에너지기금 | KEB하나은행 | 2023.06.15 | 3.00 | 180,180,000 | 673,920,000 |
| 천연가스기금 | 수협은행 | 2028.03.31 | 1.48 | 1,767,550,000 | 2,303,350,000 |
| 소계 | | | | 4,769,930,000 | 6,721,170,000 |
| 차감: 유동성대체분 | | | | (1,450,470,000) | (1,951,240,000) |
| 차감: 현재가치할인차금 | | | | (202,789,239) | (353,416,147) |
| 차감계 | | | | 3,116,670,761 | 4,416,513,853 |

다. 사채 -

| (단위: 원) | | | | |
|------------|------------|------------|----------------|------------------|
| 구 분 | 최장만기일 | 연이자율(%) | 당기말 | 전기말 |
| | | 2021.12.31 | | |
| 제5회 무보증사채 | 2021.03.09 | 2.866 | - | 50,000,000,000 |
| 제6회 무보증사채 | 2024.03.08 | 1.455 | 60,000,000,000 | - |
| 사채할인발행차금 | | | (158,361,667) | (12,087,378) |
| 소 계 | | | 59,841,638,333 | 49,987,912,622 |
| 차감: 유동성대체분 | | | - | (49,987,912,622) |
| 차감계 | | | 59,841,638,333 | - |

라. 비유동 차입금 및 사채의 공정가치 -

| (단위: 원) | | | | |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 장부금액 | 공정가치(*) | 장부금액 | 공정가치(*) |
| 차입금 | 3,116,670,761 | 3,242,156,886 | 4,416,513,853 | 4,694,369,513 |
| 사채 | 59,841,638,333 | 58,424,060,685 | - | - |
| 계 | 62,958,309,094 | 61,666,217,571 | 4,416,513,853 | 4,694,369,513 |

(*) 비유동 차입금 및 사채의 공정가치는 미래에 기대되는 유출 현금흐름의 명목가액을 시장 이자율인 1.46~3.16%(전기말: 1.40~2.95%)로 할인하여 산출하였습니다. 시장이자율은 회사의 차입금, 사채와 동일한 신용등급과 만기를 보유한 회사채의 이자율을 이용하였습니다.

마. 보고기간종료일 현재 차입금 및 사채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기 -

| (단위: 원) | | | | | | |
|----------|----------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|
| 구 분 | 기초 | 차입 | 상환 | 대체 | 기타(*) | 기말 |
| 단기차입금 | 40,000,000,000 | 302,600,000,000 | (315,000,000,000) | - | - | 27,600,000,000 |
| 유동성장기차입금 | 1,951,240,000 | - | (1,951,240,000) | 1,450,470,000 | - | 1,450,470,000 |
| 장기차입금 | 4,416,513,853 | - | - | (1,450,470,000) | 150,626,908 | 3,116,670,761 |
| 유동성사채 | 49,987,912,622 | - | (50,000,000,000) | - | 12,087,378 | - |
| 사채 | - | 60,000,000,000 | - | - | (158,361,667) | 59,841,638,333 |
| 계 | 96,355,666,475 | 362,600,000,000 | (366,951,240,000) | - | 4,352,619 | 92,008,779,094 |

(*) 장기차입금 현재가치할인차금 및 사채할인발행차금 상각액입니다.

(2) 전기 -

| (단위: 원) | | | | | | |
|----------|----------------|-----------------|-------------------|------------------|--------------|----------------|
| 구 분 | 기초 | 차입 | 상환 | 대체 | 기타(*) | 기말 |
| 단기차입금 | 25,000,000,000 | 370,000,000,000 | (355,000,000,000) | - | - | 40,000,000,000 |
| 유동성장기차입금 | 2,306,520,000 | - | (2,306,520,000) | 1,951,240,000 | - | 1,951,240,000 |
| 장기차입금 | 6,194,307,649 | - | - | (1,951,240,000) | 173,446,204 | 4,416,513,853 |
| 유동성사채 | - | - | - | 50,000,000,000 | (12,087,378) | 49,987,912,622 |
| 사채 | 49,925,114,659 | - | - | (50,000,000,000) | 74,885,341 | - |
| 계 | 83,425,942,308 | 370,000,000,000 | (357,306,520,000) | - | 236,244,167 | 96,355,666,475 |

(*) 장기차입금 현재가치할인차금 및 사채할인발행차금 상각액입니다.

16. 종업원급여:

가. 확정급여제도

순확정급여부채 관련 내역은 다음과 같습니다.

(1) 순확정급여부채 산정내역 -

| (단위: 원) | | |
|------------------|------------------|------------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 확정급여채무의 현재가치 | 27,631,721,292 | 25,961,361,737 |
| 사외적립자산의 공정가치(*1) | (28,871,376,733) | (26,772,534,509) |
| 계(*2) | (1,239,655,441) | (811,172,772) |

(*1) 당기말 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 16,743천원 (전기말 : 16,743천원)이 포함된 금액입니다.

(*2) 당기말 현재 확정급여채무의 현재가치를 초과하는 사외적립자산가액 1,239,655천원 (전기말: 811,713천원)은 재무상태표상 투자자산의 종업원급여자산으로 표시하였습니다.

나. 확정급여채무의 변동내역 -

| (단위: 원) | | |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 기초금액 | 25,961,361,737 | 26,784,011,857 |
| 당기근무원가 | 2,308,506,000 | 2,604,625,650 |
| 이자비용 | 875,527,368 | 594,569,754 |
| 순확정급여부채의 재측정요소 : (법인세 차감전) | | |
| - 재무적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익 | (1,156,050,254) | (2,980,269,608) |
| - 인구통계적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익 | - | - |
| - 경험적 조정으로 인한 보험수리적손익 | 537,302,492 | 742,940,039 |
| 지급액(*) | (894,926,051) | (1,784,515,955) |
| 기말금액 | 27,631,721,292 | 25,961,361,737 |

(*) 관계사 전출입 포함

다. 사외적립자산의 공정가치 변동내역 -

| (단위: 원) | | |
|-------------------------------|----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 기초금액 | 26,772,534,509 | 24,024,940,264 |
| 사외적립자산 기대수익 | 902,483,268 | 530,552,251 |
| 순확정급여부채의 재측정요소 : (법인세 차감전) | (491,761,727) | (75,622,918) |
| 사외적립자산 납입액 | 2,500,000,000 | 4,000,000,000 |
| 지급액(*) | (811,879,317) | (1,707,335,088) |
| 기말금액 | 28,871,376,733 | 26,772,534,509 |

(*) 관계사 진출입 포함

라. 사외적립자산의 유형별 공정가치 -

| (단위: 원) | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 금리연동형 원금보장상품 | 28,854,634,133 | 26,755,791,909 |
| 국민연금전환금 | 16,742,600 | 16,742,600 |
| 계 | 28,871,376,733 | 26,772,534,509 |

마. 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 추정내역 -

| (단위: 원) | | |
|---------|-------|-------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 미래임금상승률 | 4.00% | 4.00% |
| 할인율 | 3.82% | 3.39% |

당기 확정급여채무의 현재가치계산을 위하여 사용한 할인율은 수익률곡선접근법으로 적용 하였습니다.

바. 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석 -

| (단위: 원) | | | |
|---------|---------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 가정의 변동폭 | 가정의 증가 | 가정의 감소 |
| 할인율 | 1.00% | (2,451,030,323) | 2,806,342,175 |
| 임금상승율 | 1.00% | 2,773,130,242 | (2,469,657,945) |

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었습니다. 주요 보험수리적 가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다. 민감도 분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

사. 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향 -

회사는 기금의 적립수준을 매년 검토하고, 기금에 결손이 발생하는 경우 이를 보전하는 정책을 보유하고 있습니다. 2022년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 2,000백만 원입니다.

당기말 현재 할인되지 않은 연금 급여지급액의 만기 분석은 아래와 같습니다.

| (단위: 원) | | | | | |
|---------|-------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 1년미만 | 1년~2년 미만 | 2~4년 미만 | 4년이상 | 합계 |
| 급여지급액 | 358,019,368 | 394,759,778 | 917,379,613 | 48,108,099,409 | 49,778,258,168 |

확정급여채무의 가중평균만기는 10.57년입니다.

16.2 확정기여제도

당기 중 확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 금액은 274,770천원(전기: 226,000천원)입니다.

16.3 기타장단기종업원급여

회사가 인식하고 있는 기타장단기종업원급여부채는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|----------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 단기종업원급여부채 | 2,725,160,628 | 2,605,471,676 |
| 기타장기종업원급여부채(*) | 795,512,330 | 994,084,445 |
| 계 | 3,520,672,958 | 3,599,556,121 |

(*) 기타장기종업원급여부채는 장기미지급비용에 계상되어 있으며, 보험수리적기법을 적용하여 측정하고 있습니다.

17. 고객과의 계약에서 생기는 수익 및 관련 계약자산과 계약부채 :

가. 고객과의 계약에서 생기는 수익 -

(1) 회사는 수익과 관련해 손익계산서에 다음의 금액을 인식하였습니다.

| (단위: 원) | | |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 고객과의 계약에서 생기는 수익 | 769,219,470,612 | 741,782,692,839 |

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

회사는 다음의 주요 매출유형별로 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(가) 당기

| (단위: 원) | | | | | | | |
|-------------|-----------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 구 분 | 가스매출 | 상품매출 | 전기매출 | 열매출 | 기타매출 | 공사부담금 | 합계 |
| 외부고객으로부터 수익 | 749,088,723,642 | 9,354,100 | 7,680,343,995 | 5,769,668,113 | 3,285,896,760 | 3,385,484,002 | 769,219,470,612 |
| 수익인식 시점 | | | | | | | |
| 한 시점에 인식 | 749,088,723,642 | 9,354,100 | 7,680,343,995 | 5,769,668,113 | 3,285,896,760 | - | 765,833,986,610 |
| 기간에 걸쳐 인식 | - | - | - | - | - | 3,385,484,002 | 3,385,484,002 |

(나) 전기

| (단위: 원) | | | | | | | |
|-------------|-----------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 구 분 | 가스매출 | 상품매출 | 전기매출 | 열매출 | 기타매출 | 공사부담금 | 합계 |
| 외부고객으로부터 수익 | 722,364,836,025 | 19,956,600 | 7,595,073,594 | 5,676,724,050 | 2,915,114,210 | 3,210,988,360 | 741,782,692,839 |
| 수익인식 시점 | | | | | | | |
| 한 시점에 인식 | 722,364,836,025 | 19,956,600 | 7,595,073,594 | 5,676,724,050 | 2,915,114,210 | - | 738,571,704,479 |
| 기간에 걸쳐 인식 | - | - | - | - | - | 3,210,988,360 | 3,210,988,360 |

공사부담금은 도시가스공급규정에 의거 회사가 고객으로부터 이전받는 현금및현금성자산으로 회사는 한국채택국제회계기준 전환일 이후 수령한 공사부담금에 대하여 이연수익으로 인식 후 공급설비 내용연수에 걸쳐 수익으로 인식하고 있으며, 전환일 이전에 수령한 공사부담금은 경과규정에 따라 자산에서 차감 표시하고 해당 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와 상계하고 있습니다. 또한 계량기교체수익은 수령일에선수수익으로 인식 후 계량기교체시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

나. 고객과의 계약과 관련된 부채 -

(1) 회사가 인식하고 있는 계약부채는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 선수수익-공사부담금 | 75,637,276,983 | 73,768,049,810 |
| 이연수익-계량기교체 | 5,718,714,810 | 6,043,149,590 |
| 계약부채 합계 | 81,355,991,793 | 79,811,199,400 |

당기 공사부담금 관련 수익인식액 대비 공사부담금 수령액이 증가함으로써 공사부담금 계약부채가 증가하였으며, 당기 계량기교체 용역 대비 계량기교체 용역을 제공하기 전에 대가를 미리 받은 금액이 증가함으로써 계량기교체 계약부채는 증가하였습니다.

(2) 당기와 전기에 인식한 수익 중 기초 계약부채와 관련된 금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 기초의 계약부채 잔액 중 당기에 인식한 수익 | | |
| 시설분담금 | 3,385,484,002 | 3,210,988,360 |
| 계량기교체 | 3,285,896,760 | 2,915,114,210 |

18. 선수수익 및 이연수익

(1) 당기 및 전기 중 선수수익과 이연수익의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당기 -

| (단위: 원) | | | | | |
|---------|--------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 구 분 | | 기초 | 증가 | 수익인식 | 기말 |
| 선수수익 | 계량기관리비 | 6,043,149,590 | 2,961,461,980 | (3,285,896,760) | 5,718,714,810 |
| | 수입임대료 | 41,708,553 | - | (21,760,984) | 19,947,569 |
| 선수수익 계 | | 6,084,858,143 | 2,961,461,980 | (3,307,657,744) | 5,738,662,379 |
| 이연수익 | 공사부담금 | 73,768,049,810 | 5,254,711,175 | (3,385,484,002) | 75,637,276,983 |
| | 정부보조금 | 77,432,855 | - | (9,355,250) | 68,077,605 |
| | 정책자금 | 353,416,147 | - | (150,626,908) | 202,789,239 |
| 이연수익 계 | | 74,198,898,812 | 5,254,711,175 | (3,545,466,160) | 75,908,143,827 |

나. 전기 -

| (단위: 원) | | | | | |
|---------|--------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 구 분 | | 기초 | 증가 | 수익인식 | 기말 |
| 선수수익 | 계량기관리비 | 5,991,505,740 | 2,966,758,060 | (2,915,114,210) | 6,043,149,590 |
| | 수입임대료 | 13,532,294 | 50,775,630 | (22,599,371) | 41,708,553 |
| | 금융보증자산 | 30,198,961 | - | (30,198,961) | - |
| 선수수익 계 | | 6,035,236,995 | 3,017,533,690 | (2,967,912,542) | 6,084,858,143 |
| 이연수익 | 공사부담금 | 69,203,530,076 | 7,775,508,094 | (3,210,988,360) | 73,768,049,810 |
| | 정부보조금 | - | 82,105,000 | (4,672,145) | 77,432,855 |
| | 정책자금 | 526,862,351 | - | (173,446,204) | 353,416,147 |
| 이연수익 계 | | 69,730,392,427 | 7,857,613,094 | (3,389,106,709) | 74,198,898,812 |

19. 충당부채

당기 및 전기 중 충당부채의 내역 및 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 기초금액 | 8,094,000,000 | 2,682,000,000 |
| 전입액 | - | 5,412,000,000 |
| 환입액 | (484,000,000) | - |
| 기말금액 | 7,610,000,000 | 8,094,000,000 |
| 유동항목 | - | 8,094,000,000 |
| 비유동항목 | 7,610,000,000 | - |

회사는 건설운영출자자로 출자한 대구그린에너지센터(주)에게 대주단이 원리금 상환에 문제가 있다고 판단할 경우 자금을 보충할 의무를 부담하고 있습니다. 피투자회사는 2019년 중 대주단과의 대출약정을 준수하지 못하여 기한이익 상실 조건에 해당되었으며 이에 따라 회사가 자금보충의무를 부담할 가능성이 높아졌습니다. 회사는 피투자회사의 대주단과 재무출자자에 대한 약정(자금보충약정 및 손실보전약정)과 향후 예상되는 순운영비 부담액을 추정하고 현재가치 상당액인 76.1억원을 충당부채로 반영하였습니다(주석20참조).

20. 우발채무와 약정사항 :

가. 담보제공자산 -

보고기간종료일 현재 담보로 제공된 회사 소유의 자산은 다음과 같습니다.

| (단위: 원, USD) | | | | | | |
|--------------|---------------------|---------------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|----------|
| 담보제공자산 | 담보권자 | 당기말 | | 전기말 | | 관련내용 |
| | | 설정금액 | 장부금액 | 설정금액 | 장부금액 | |
| 토지 및 건물 | KB국민은행 | 23,067,000,000 USD 1,300,000 | 17,214,653,065 | 23,067,000,000 USD 1,300,000 | 17,258,021,593 | 차입금 담보 |
| 건물 | 수협은행 | 3,619,848,333 | 1,514,878,164 | 3,619,848,333 | 1,577,829,437 | |
| 토지 및 건물 | (주)하이프라자 및 장 인가구 | 900,000,000 | 11,053,036,046 | 900,000,000 | 11,150,184,332 | 임대보증금 담보 |
| 계 | | 27,586,848,333 USD 1,300,000 | 29,782,567,275 | 27,586,848,333 USD 1,300,000 | 29,986,035,362 | |

상기 이외에 회사는 차입금과 관련하여 기계장치와 공급설비 등을 KEB하나은행 등에 한도액 15,187백만원(전기말: 19,983백만원)의 양도담보로 제공하고 있습니다.

한편, 회사는 대구그린파워(주)와 대구그린에너지센터(주)의 차입과 관련하여 각각 회사가 보유하고 있는 대구그린파워(주) 주식 1,454,760주 및 대구그린에너지센터(주) 주식 213,400주를 대주단에 담보로 제공하고 있으며, 대구그린에너지센터(주)의 건설운영출자자 약정과 관련하여 의무이행을 담보 보장하기 위해 백지수표 4매를 대구그린에너지센터(주)에 견질 및 담보로 제공하고 있습니다.

또한 화재보험 부보금액 13,512백만원을 수협은행 등에 차입금 담보로 제공하고 있습니다.

나. 계류중인 소송사건 -

보고기간종료일 현재 회사가 피고로 계류 중인 중요한 소송사건의 없습니다.

다. 기타 약정사항 -

(1) 회사는 한국가스공사와의 천연가스수급계약과 관련하여 회사가 천연가스 매입대금을 지급기한까지 지불하지 못하는 등의 사유 발생시 천연가스 매출채권을 한국가스공사에게 양도하는 계약을 체결하고 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 회사는 대구은행과 한도액 10,000백만원의 당좌대출약정(미사용 잔액: 10,000백만원)을, 신한은행 외 1개 은행과 한도액 40,000백만원(미사용 잔액: 15,000원)의 일반자금대출약정을, 신한은행과 2,600백만원의 대구광역시 중견기업 경영안정자금대출약정을 체결하고 있습니다.

(3) 회사는 보고기간종료일 현재 서울보증보험으로부터 1,109백만원의 이행보증을 제공받고 있습니다.

(4) 회사는 대구그린과워(주)의 출자자로서 피투자회사의 대구혁신도시 열병합발전사업 프로젝트금융 차입시 금융서류와 관련하여 대주단(신한은행 외 11개 금융기관)과출자자약정서를 체결하였습니다. 출자자약정서는 피투자회사에 대한 회사의 자기자본 유지의무, 하자담보책임 및 열배관 시설 운영책임 등을 규정하고 있습니다.

(5) 회사의 피투자기업인 대구그린에너지센터(주)는 국민은행 외 6개 금융기관과 프로젝트파이낸싱 차입약정을 체결하고 있으며, 회사는 피투자회사가 차입약정을 위배하거나 실시협약 중도해지 등의 사유로 자금이 부족할 경우 피투자회사에 자금을 제공할 의무를 부담하고 있습니다. 출자자약정서는 상기 이외 피투자회사에 대한 회사의 책임운영의무, 최소스팀물량 공급 및 계약단가유지 의무, 관리운영계약에 따른 효율보증준수의무 등을 규정하고 있습니다. 피투자회사는 2019년 중 대주단과의 대출약정을 준수하지 못하여 기한이익 상실 조건에 해당되었으며 이에 따라 회사가 자금보충의무를 부담할 가능성이 높아졌습니다. 회사는 보고기간 말 현재 피투자회사의 대주단과 채무출자자에 대한 약정(자금보충약정 및 손실보전약정)과 향후 예상되는 순운영비 부담액을 추정하고 현재가치 상당액인 76.1억원을 충당부채로 반영하였습니다.

(6) 회사는 상법 제530조의3 제1항 및 제2항에 의거 주주총회의 특별결의에 의해 분할하였으며, 동법 제530조의9 제1항에 의거하여 분할신설회사인 회사와 존속회사인대성홀딩스주식회사는 분할 전의 회사채무(보고기간말 현재 장기차입금 549백만원)에 대하여 연대하여 변제할 책임을 지고 있습니다.

21. 자본금 :

보고기간종료일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 수권주식수 | 80,000,000주 | 80,000,000주 |
| 주당금액 | 1,000원 | 1,000원 |
| 발행주식수 | 27,500,000주 | 27,500,000주 |
| 보통주자본금 | 27,500백만원 | 27,500백만원 |

22. 자기주식

(1) 당기말 현재 당사의 자기주식 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | |
|---------|-----------------|
| 구 분 | 당기말 |
| 자기주식수 | 305,454 주 |
| 자기주식 | (1,973,944,010) |

(2) 당기 중 자기주식수의 변동은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | |
|---------|---------|
| 구 분 | 당기 |
| 기초 | - |
| 자기주식 취득 | 305,454 |
| 기말 | 305,454 |

당사는 당기 중 기주식 305,454주를 자기주식 취득신탁을 통해 취득하였습니다.

23. 이익잉여금 :

가. 이익잉여금 세부내역 -

보고기간종료일 현재 법정적립금과 임의적립금의 세부내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|----------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 법정적립금 | 8,637,500,000 | 7,950,000,000 |
| 이익준비금 | 8,637,500,000 | 7,950,000,000 |
| 임의적립금 | 68,364,491,134 | 59,767,236,185 |
| 배관투자적립금 | 664,491,134 | 367,236,185 |
| 기타임의적립금 | 67,700,000,000 | 59,400,000,000 |
| 미처분이익잉여금 | 12,718,101,611 | 16,209,729,976 |
| 소 계 | 89,720,092,745 | 83,926,966,161 |

이익준비금은 상법상 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 주주총회의 결의에 의한 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용이 가능합니다.

나. 이익잉여금처분계산서 -

당기와 전기의 이익잉여금처분계산서 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기 | | 전기 | |
| I. 미처분이익잉여금 | | 12,718,101,611 | | 16,209,729,976 |
| 전기이월이익잉여금 | 49,975,027 | | 67,417,053 | |
| 순확정급여부채의 재측정요소 | 152,666,812 | | 1,690,119,609 | |
| 당기순이익 | 12,515,459,772 | | 14,452,193,314 | |
| II. 임의적립금 이입액 | | 664,491,134 | | 367,236,185 |
| 배관투자적립금 | 664,491,134 | | 367,236,185 | |
| III. 이익잉여금 처분액 | | 13,278,500,150 | | 16,526,991,134 |
| 이익준비금 | 679,863,650 | | 687,500,000 | |
| 임의적립금 | 5,800,000,000 | | 8,964,491,134 | |
| 배당금 (현금배당 주당배당금(률): 보통주: 당기 250원(25%) 전기 250원(25%)) | 6,798,636,500 | | 6,875,000,000 | |
| IV. 차기이월 미처분이익잉여금 | | 104,092,595 | | 49,975,027 |

당기 이익잉여금처분계산서의 처분예정일은 2022년 3월 28일이며, 전기 처분확정일은 2021년 3월 29일입니다.

24. 판매비와관리비 :

당기와 전기 중 판매비와관리비의 세부내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------|-----------------|-----------------|
| 구분 | 당기 | 전기 |
| 급여 | 8,986,208,594 | 8,673,261,047 |
| 퇴직급여 | 736,541,183 | 836,066,133 |
| 감가상각비 | 4,847,566,713 | 4,627,454,519 |
| 복리후생비 | 1,375,540,013 | 1,372,310,375 |
| 보건방역비 | 133,631,733 | 164,116,729 |
| 여비교통비 | 56,982,890 | 89,353,380 |
| 차량유지비 | 382,172,909 | 357,468,524 |
| 통신비 | 152,437,413 | 145,034,746 |
| 수도광열비 | 343,612,260 | 314,583,100 |
| 소모품비 | 170,179,227 | 132,920,350 |
| 수선비 | 87,382,710 | 98,566,260 |
| 도서인쇄비 | 95,481,192 | 70,988,352 |
| 광고선전비 | 595,299,249 | 487,219,469 |
| 제수수료 | 3,500,372,905 | 3,677,641,993 |
| 요금고지수수료 | 7,546,797,325 | 8,766,508,142 |
| 회비 | 328,277,000 | 327,252,091 |
| 교육훈련비 | 59,642,335 | 47,854,754 |
| 보험료 | 280,155,281 | 293,854,417 |
| CNG관리비 | 8,738,081,132 | 8,647,890,005 |
| 안전관리비 | 20,695,107,524 | 19,207,842,374 |
| 배관유지비 | 40,473,974,336 | 38,007,429,655 |
| 접대비 | 120,003,970 | 88,251,738 |
| 세금과공과 | 1,126,926,090 | 1,136,774,892 |
| 도로점용료 | 57,134,067 | 79,180,157 |
| 운반비 | 304,400 | 152,500 |
| 전산처리비 | 2,789,540,986 | 2,636,127,189 |
| 지급임차료 | 36,020,000 | 35,760,030 |
| 대손상각비 | (44,292,516) | 189,157,729 |
| 용구손료 | 3,596,833,000 | 3,365,449,600 |
| 계 | 107,267,913,921 | 103,876,470,250 |

25. 비용의 성격별 분류 :

당기와 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

가. 당기 -

| (단위: 원) | | | | | | | | |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 구 분 | 판매비와 관리비 | | | | | 매출원가 | 건설중인자산 | 계 |
| | 일반관리비 | CNG관리비 | 안전관리비 | 배관유지비 | 소 계 | | | |
| 재고자산의 증감 | - | - | - | - | - | 643,388,659,845 | 3,622,282,890 | 647,010,942,735 |
| 급여 | 8,986,208,594 | 2,587,261,800 | 3,368,115,800 | 11,445,609,700 | 26,387,195,894 | 652,213,800 | 3,318,737,200 | 30,358,146,894 |
| 퇴직급여 | 736,541,183 | 178,063,598 | 291,279,919 | 1,030,256,184 | 2,236,140,884 | 43,285,500 | 276,893,665 | 2,556,320,049 |
| 제수수료 등 | 11,047,170,230 | 1,982,127,162 | 15,625,240,833 | 891,900,629 | 29,546,438,854 | 594,308,055 | 74,549,860 | 30,215,296,769 |
| 지급임차료 | 36,020,000 | 34,193,998 | - | 23,795,820 | 94,009,818 | - | - | 94,009,818 |
| 복리후생비 | 1,375,540,013 | 515,143,394 | 603,736,872 | 2,423,308,622 | 4,917,728,901 | 98,753,057 | 583,433,279 | 5,599,915,237 |
| 감가상각비 | 4,847,566,713 | 431,972,880 | - | 17,783,546,219 | 23,063,085,812 | 1,824,318,162 | - | 24,887,403,974 |
| 무형자산상각비 | - | 276,606,327 | - | - | 276,606,327 | - | - | 276,606,327 |
| 광고선전비 | 595,299,249 | - | 50,916,215 | 985,000 | 647,200,464 | - | - | 647,200,464 |
| 기타 | 9,736,404,947 | 2,732,711,973 | 755,817,885 | 6,874,572,162 | 20,099,506,967 | 554,640,517 | 25,976,963,385 | 46,631,110,869 |
| 계 | 37,360,750,929 | 8,738,081,132 | 20,695,107,524 | 40,473,974,336 | 107,267,913,921 | 647,156,178,936 | 33,852,860,279 | 788,276,953,136 |

나. 전기 -

| (단위: 원) | | | | | | | | |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 구 분 | 판매비와 관리비 | | | | | 매출원가 | 건설중인자산 | 계 |
| | 일반관리비 | CNG관리비 | 안전관리비 | 배관유지비 | 소 계 | | | |
| 재고자산의 증감 | - | - | - | - | - | 610,384,745,256 | 3,137,929,200 | 613,522,674,456 |
| 급여 | 8,673,261,047 | 2,448,865,900 | 3,419,658,400 | 11,206,824,040 | 25,748,609,387 | 590,873,600 | 2,671,686,500 | 29,011,169,487 |
| 퇴직급여 | 836,066,133 | 246,536,837 | 389,369,897 | 1,086,949,157 | 2,558,922,024 | 62,632,238 | 273,088,936 | 2,894,643,198 |
| 제수수료 등 | 12,444,150,135 | 1,903,937,849 | 14,017,488,111 | 778,231,358 | 29,143,807,453 | 59,616,460 | 62,183,280 | 29,265,607,193 |
| 지급임차료 | 35,760,030 | - | - | 22,968,170 | 58,728,200 | - | - | 58,728,200 |
| 복리후생비 | 1,372,310,375 | 472,942,416 | 628,644,326 | 2,320,903,612 | 4,794,800,729 | 102,036,447 | 536,578,989 | 5,433,416,165 |
| 감가상각비 | 4,627,454,519 | 484,164,509 | - | 16,815,630,422 | 21,927,249,450 | 1,793,005,005 | - | 23,720,254,455 |
| 무형자산상각비 | - | 312,878,573 | - | - | 312,878,573 | - | - | 312,878,573 |
| 광고선전비 | 487,219,469 | 2,454,545 | 86,763,899 | - | 576,437,913 | - | - | 576,437,913 |
| 기타 | 9,537,086,508 | 2,776,109,376 | 665,917,741 | 5,775,922,896 | 18,755,036,521 | 250,566,079 | 28,162,852,435 | 47,168,455,035 |
| 계 | 38,013,308,216 | 8,647,890,005 | 19,207,842,374 | 38,007,429,655 | 103,876,470,250 | 613,243,475,085 | 34,844,319,340 | 751,964,264,675 |

26. 기타수익 및 기타비용 :

당기와 전기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|-------------------|---------------|---------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 기타수익: | | |
| 용역수입 | 386,133,432 | 549,570,773 |
| 수입임대료 | 250,401,384 | 260,680,232 |
| 배당금수익 | 4,702,155 | 4,689,307 |
| 유형자산처분이익 | 1,500,361,844 | 1,108,842,906 |
| 당기손익-공정가치금융자산평가이익 | 81,820,815 | 46,099,050 |
| 당기손익-공정가치금융자산처분이익 | 418,689,749 | 1,101,751,864 |
| 기타총당부채환입액 | 484,000,000 | - |
| 정부보조금수익 | 159,982,158 | 178,118,349 |
| 잡이익 | 1,605,199,313 | 1,782,558,353 |
| 계 | 4,891,290,850 | 5,032,310,834 |
| 기타비용: | | |
| 기부금 | 197,164,800 | 545,989,000 |
| 임대비용 | 307,571,086 | 289,974,432 |
| 기타의대손상각비 | 334,819,471 | 799,592,003 |
| 관계기업투자주식처분손실 | 5,571,924 | - |
| 단기금융상품처분손실 | 405,879 | 110,330 |
| 유형자산처분손실 | 543,544,269 | 456,941,363 |
| 당기손익-공정가치금융자산평가손실 | - | - |
| 투자부동산감가상각비 | 58,825,136 | 58,825,136 |
| 용역비용 | 593,530,381 | 645,743,333 |
| 기타총당부채전입액 | - | 5,412,000,000 |
| 잡손실 | 66,907,722 | 86,973,497 |
| 계 | 2,108,340,668 | 8,296,149,094 |

27. 법인세비용 :

가. 당기 및 전기 중 법인세비용 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 당기 법인세부담액 | 3,081,980,784 | 6,076,783,736 |
| 전기 법인세환급액 | (205,712,940) | - |
| 일시적차이로 인한 이연법인세 변동액 | 41,093,194 | (1,643,135,264) |
| 자본에 직접 가감된 법인세 효과 | 37,195,848 | (191,298,595) |
| 법인세비용 | 2,954,556,886 | 4,242,349,877 |
| 법인세비용차감전순이익 | 15,470,016,658 | 18,694,543,191 |
| 유효세율 | 19.10% | 22.69% |

나. 자본에 직접 가감된 법인세 효과는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|--------------------|--------------|---------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 기타포괄-공정가치금융자산 평가손익 | 81,481,541 | 285,401,806 |
| 지분법자본변동 | (1,225,823) | - |
| 순확정급여부채의 재측정요소 | (43,059,870) | (476,700,401) |
| 계 | 37,195,848 | (191,298,595) |

다. 당기와 전기 중 법인세비용차감전순이익과 법인세비용 간의 관계는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 법인세비용차감전순이익 | 15,470,016,658 | 18,694,543,191 |
| 적용세율에 따른 법인세 | 3,381,403,666 | 4,062,079,452 |
| 조정사항 | | |
| 세무상 과세되지 않는 수익 | (334,121) | (17,794) |
| 세무상 차감되지 않는 비용 | 7,267,293 | 4,816,610 |
| 세액공제 | (228,067,012) | (7,971,778) |
| 기타(*) | (205,712,940) | 183,443,386 |
| 소 계 | (426,846,780) | 180,270,425 |
| 법인세비용 | 2,954,556,886 | 4,242,349,877 |

(*) 전기이전 법인세 수정에 따른 비용 등입니다.

라. 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

| (단위: 원) | | | | |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 구 분 | 기 초 | 손익계산서 | 기타포괄손익 | 기 말 |
| 이연법인세부채 | | | | |
| 분담금 일시상각총당금 | (16,532,639,801) | (377,553,177) | - | (16,910,192,978) |
| 미수수익 | (10,592,644) | 9,134,291 | - | (1,458,353) |
| 퇴직연금 | (5,259,261,181) | (416,212,964) | 108,187,580 | (5,567,286,565) |
| 사내근로복지기금자산 | (46,384,849) | (15,528,748) | - | (61,913,597) |
| 당기손익 공정가치자산 평가이익 | (10,141,791) | (7,858,788) | - | (18,000,579) |
| 외화환산이익 | (3,409,568) | 567,511 | - | (2,842,057) |
| 소 계 | (21,862,429,834) | (807,451,875) | 108,187,580 | (22,561,694,129) |
| 이연법인세자산 | | | | |
| 리스부채 | 142,767,100 | 71,959,386 | - | 214,726,486 |
| 총당부채 | 1,780,680,000 | (106,480,000) | - | 1,674,200,000 |
| 계량기교체비 | 1,329,492,910 | (71,375,652) | - | 1,258,117,258 |
| 공사부담금 | 16,532,639,801 | 377,553,177 | - | 16,910,192,978 |
| 대손총당금 | 100,764,526 | 11,981,864 | - | 112,746,390 |
| 업무용승용차 감가상각비 한도초과 | 15,876,212 | 2,379,477 | - | 18,255,689 |
| 기타포괄-공정가치금융자산 평가손실 | 622,992,028 | 220 | 81,481,541 | 704,473,789 |
| 퇴직급여부채 | 5,259,261,181 | 444,149,892 | (136,124,508) | 5,567,286,565 |
| 지분법손실 | 233,513,957 | 1,225,823 | - | 234,739,780 |
| 지분법자본변동 | 1,225,823 | - | (1,225,823) | - |
| 미사용연차수당 | 573,203,769 | 26,331,569 | - | 599,535,338 |
| 장기근속여행경비 | 218,698,578 | (28,562,923) | (15,122,942) | 175,012,713 |
| 소 계 | 26,811,115,885 | 729,162,833 | (70,991,732) | 27,469,286,986 |
| 계 | 4,948,686,051 | (78,289,042) | 37,195,848 | 4,907,592,857 |

(2) 전기

| (단위: 원) | | | | |
|--------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| 구 분 | 기초 | 손익계산서 | 기타포괄손익 | 기말 |
| 이연법인세부채 | | | | |
| 분담금 일시상각총당금 | (15,511,410,232) | (1,021,229,569) | - | (16,532,639,801) |
| 미수수익 | (20,581,922) | 9,989,278 | - | (10,592,644) |
| 퇴직연금 | (5,280,141,276) | 20,880,095 | - | (5,259,261,181) |
| 사내근로복지기금자산 | (51,486,927) | 5,102,078 | - | (46,384,849) |
| 당기손익 공정가치자산 평가이익 | - | (10,141,791) | - | (10,141,791) |
| 외화환산이익 | (1,339,500) | (2,070,068) | - | (3,409,568) |
| 소 계 | (20,864,959,857) | (997,469,977) | - | (21,862,429,834) |
| 이연법인세자산 | | | | |
| 리스부채 | 70,882,320 | 71,884,780 | - | 142,767,100 |
| 총당부채 | 590,040,000 | 1,190,640,000 | - | 1,780,680,000 |
| 계량기교체비 | 1,318,131,263 | 11,361,647 | - | 1,329,492,910 |
| 공사부담금 | 15,511,410,232 | 1,021,229,569 | - | 16,532,639,801 |
| 대손총당금 | - | 100,764,526 | - | 100,764,526 |
| 업무용승용차 감가상각비 한도초과 | 15,762,023 | 114,189 | - | 15,876,212 |
| 기타포괄-공정가치금융자산 평가손실 | 337,590,222 | - | 285,401,806 | 622,992,028 |
| 퇴직급여부채 | 5,456,424,605 | 279,536,977 | (476,700,401) | 5,259,261,181 |
| 지분법손실 | 233,513,957 | - | - | 233,513,957 |
| 지분법자본변동 | 1,225,823 | - | - | 1,225,823 |
| 미사용연차수당 | 403,474,285 | 169,729,484 | - | 573,203,769 |
| 장기근속여행경비 | 232,055,914 | (13,357,336) | - | 218,698,578 |
| 소 계 | 24,170,510,644 | 2,831,903,836 | (191,298,595) | 26,811,115,885 |
| 계 | 3,305,550,787 | 1,834,433,859 | (191,298,595) | 4,948,686,051 |

마. 이연법인세자산의 실현시기별 구분내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 이연법인세자산 | | |
| 12개월 후에 결제될 이연법인세자산 | 26,757,005,258 | 24,356,467,590 |
| 12개월 이내에 결제될 이연법인세자산 | 712,281,728 | 2,454,648,295 |
| 소 계 | 27,469,286,986 | 26,811,115,885 |
| 이연법인세부채 | | |
| 12개월 후에 결제될 이연법인세부채 | (22,539,393,140) | (21,838,285,831) |
| 12개월 이내에 결제될 이연법인세부채 | (22,300,989) | (24,144,003) |
| 소 계 | (22,561,694,129) | (21,862,429,834) |
| 이연법인세자산(부채) 순액 | 4,907,592,857 | 4,948,686,051 |

28. 주당순이익 :

가. 기본주당이익

(1) 당기 및 전기 중 주당순이익 산출내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원, 주) | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| (1) 보통주 당기순이익 | 12,515,459,772 | 14,452,193,314 |
| (2) 가중평균유통보통주식수 | 27,379,955 | 27,500,000 |
| (3) 기본주당순손익((1)/(2)) | 457 | 526 |

(2) 당기의 보통주 기본주당순손익 계산에 사용된 가중평균유통보통주식수는 다음과 같이 산출되었습니다.

| (단위: 주, 일) | | | | |
|------------|------------|------------|------|------------|
| 내 역 | 주식수 | 유통주식수 | 누적일자 | 적수 |
| 기초주식 | 27,500,000 | 27,500,000 | 165 | 12,431,507 |
| 자기주식 취득 | (37,021) | 27,462,979 | 46 | 3,461,088 |
| 자기주식 취득 | (40,736) | 27,422,243 | 13 | 976,683 |
| 자기주식 취득 | (53,320) | 27,368,923 | 5 | 374,917 |
| 자기주식 취득 | (36,955) | 27,331,968 | 6 | 449,293 |
| 자기주식 취득 | (70,000) | 27,261,968 | 4 | 298,761 |
| 자기주식 취득 | (67,422) | 27,194,546 | 126 | 9,387,706 |
| 합 계 | 27,194,546 | | 365 | 27,379,955 |

나. 희석주당이익

회사는 당기 및 전기 중 잠재적 보통주가 존재하지 않으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

29. 배당금 :

당기 및 전기에 지급된 배당금은 각각 6,875백만원(주당 250원)입니다. 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 주당 배당금 및 총배당금은 각각 250원과 6,799 백만원이며 2022년 3월 28일로 예정된 정기주주총회에 의안으로 상정될 예정입니다. 당기의 재무제표는 이러한 미지급배당금을 포함하고 있지 않습니다.

30. 영업활동 현금흐름 :

가. 현금및현금성자산의 구성내역 -

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산은 다음으로 구성되어 있습니다.

| (단위: 원) | | |
|------------|----------------|---------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 현금 | 13,113,575 | 8,719,795 |
| 보통예금 | 3,529,121,393 | 4,000,414,390 |
| 기타현금성자산(*) | 8,383,772,716 | 5,582,973,220 |
| 계 | 11,926,007,684 | 9,592,107,405 |

(*) 기타현금성자산은 자사주신탁, 요구불예금 및 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 정기예금, 환매조건부채권 등 확정된 금액으로 전환이 용이하고, 가치변동에 대한 위험이 경미한 자산으로 구성되어 있습니다.

나. 영업활동으로부터 창출된 현금흐름 -

당기와 전기 중 영업활동으로부터 창출된 현금흐름은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 당기순이익 | 12,515,459,772 | 14,452,193,314 |
| 조정 : | | |
| 법인세비용 | 2,954,556,886 | 4,242,349,877 |
| 이자수익 | (463,356,109) | (703,245,379) |
| 이자비용 | 2,584,585,827 | 3,410,437,564 |
| 배당금수익 | (4,702,155) | (4,689,307) |
| 감가상각비 | 24,887,403,974 | 23,720,254,455 |
| 무형자산상각비 | 276,606,327 | 312,878,573 |
| 투자부동산감가상각비 | 58,825,136 | 58,825,136 |
| 퇴직급여 | 2,281,550,100 | 2,668,643,153 |
| 대손상각비 | (44,292,516) | 189,157,729 |
| 기타의대손상각비 | 334,819,471 | 799,592,003 |
| 외화환산이익 | (12,918,439) | (15,498,038) |
| 유형자산처분이익 | (1,500,361,844) | (1,108,842,906) |
| 유형자산처분손실 | 543,544,269 | 456,941,363 |
| 단기금융상품처분손실 | 405,879 | 110,330 |
| 관계기업투자주식처분손실 | 5,571,924 | - |
| 총당부채전입액 | - | 5,412,000,000 |
| 당기손익-공정가치금융자산처분이익 | (418,689,749) | (1,101,751,864) |
| 당기손익-공정가치금융자산평가이익 | (81,820,815) | (46,099,050) |
| 공사부담금 및 정부보조금수익 | (3,545,466,160) | (3,389,106,709) |
| 잡이익 | (70,585,218) | (8,507,480) |
| 잡손실 | 1,000 | 23,191,268 |
| 총당부채환입 | (484,000,000) | - |
| 소 계 | 27,301,677,788 | 34,916,640,718 |
| 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 : | | |
| 매출채권 | (20,816,754,200) | 9,699,194,295 |
| 미수금 | (2,969,449,621) | 67,817,221 |
| 선급금 | - | - |
| 선급비용 | (88,594,854) | 44,728,866 |
| 재고자산 | (633,245,672) | (383,962,399) |
| 보증금 | (40,660,000) | 32,840,000 |
| 매입채무 | 43,321,000,542 | (18,793,298,109) |
| 미지급금 | 35,734,096 | (328,656,813) |

| | | |
|---------|-----------------|-----------------|
| 선수금 | (259,667,760) | (215,440,494) |
| 선수수익 | (346,195,764) | 79,820,109 |
| 예수금 | 1,488,444,228 | (944,206,184) |
| 미지급비용 | 111,022,265 | 99,843,945 |
| 퇴직금의 지급 | (894,926,051) | (1,784,515,955) |
| 사외적립자산 | (1,688,120,683) | (2,292,664,912) |
| 수입보증금 | (249,199,800) | 286,470,000 |
| 장기미지급비용 | (129,831,468) | (55,601,812) |
| 이연수익 | 5,254,711,175 | 7,857,613,094 |
| 소 계 | 22,094,266,433 | (6,630,019,148) |
| 계 | 61,911,403,993 | 42,738,814,884 |

31. 특수관계자와의 거래 :

가. 지배·종속관계 -

보고기간종료일 현재 회사의 지배기업 및 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|---------|----------------|----------------|
| 최상위지배자 | 김영훈(개인) | 김영훈(개인) |
| 지배기업 | 대성홀딩스(주) | 대성홀딩스(주) |
| 종속기업(*) | 대성에너지서비스1센터(주) | 대성에너지서비스1센터(주) |
| | 대성에너지서비스2센터(주) | 대성에너지서비스2센터(주) |
| | 대성에너지서비스3센터(주) | 대성에너지서비스3센터(주) |
| | 대성에너지 제5서비스(주) | 대성에너지 제5서비스(주) |
| | 대성에너지 제6서비스(주) | 대성에너지 제6서비스(주) |
| | 대성에너지 제7서비스(주) | 대성에너지 제7서비스(주) |

나. 주요 특수관계자 -

보고기간종료일 현재 회사와 특수관계에 있는 관계기업 및 기타 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 당기말 | 전기말 | 비고 |
|------------------------|------------------------|-----------------|------------------|
| 관계기업 | - | 대구그린에너지센터(주) | |
| 기타 특수관계자 | 대성글로벌네트웍(주) | 대성글로벌네트웍(주) | 대성홀딩스의 종속기업 |
| | 대성이앤씨(주) | 대성이앤씨(주) | |
| | 대성환경에너지(주) | 대성환경에너지(주) | |
| | 대성창업투자(주) | 대성창업투자(주) | |
| | 대성청정에너지(주) | 대성청정에너지(주) | |
| | (주)코리아닷컴커뮤니케이션즈 | (주)코리아닷컴커뮤니케이션즈 | 대성그룹 대규모기 업집단 |
| | (주)알앤알 | (주)알앤알 | |
| | (주)대성 | (주)대성 | |
| Daesung America Inc. 등 | Daesung America Inc. 등 | | |

다. 매출 및 매입 등 거래 -

당기와 전기 중 특수관계자와 거래내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

| (단위: 원) | | | | | |
|----------|----------------|-------------|----------------|---------------|---------------|
| 특수관계자 구분 | 회사명 | 매출등 (*1) | 매입 등(*2) | 기타 매출(*3) | 기타 매입(*4) |
| 지배기업 | 대성홀딩스(주) | 23,334,000 | 5,533,439,461 | - | 1,028,514,000 |
| 종속기업 | 대성에너지 제5서비스(주) | 41,365,356 | 2,991,105,124 | 1,330,083,036 | - |
| | 대성에너지 제6서비스(주) | 57,681,714 | 2,834,713,697 | 1,341,501,966 | - |
| | 대성에너지 제7서비스(주) | 38,624,325 | 3,071,546,554 | 1,444,040,739 | - |
| | 대성에너지서비스1센터(주) | 51,433,939 | 3,181,021,828 | 1,683,355,968 | - |
| | 대성에너지서비스2센터(주) | 47,682,191 | 3,308,864,709 | 1,317,294,918 | - |
| | 대성에너지서비스3센터(주) | 60,845,479 | 4,421,768,256 | 1,775,564,991 | - |
| 기타특수관계자 | 대성글로벌네트웍(주) | 31,821,406 | 3,771,594,626 | - | - |
| | 대성이앤씨(주) | 4,788,480 | - | - | - |
| | 기타 | 232,229,174 | 244,524,614 | - | - |
| 계 | | 589,806,064 | 29,358,578,869 | 8,891,841,618 | 1,028,514,000 |

- (*1) 매출에는 상품매출과 기타수익이 포함되어 있습니다.
- (*2) 매입에는 영업비용과 기타비용이 포함되어 있습니다.
- (*3) 기타매출은 미회수 연체채권 매각금액입니다.
- (*4) 기타매입은 유형자산 취득금액입니다.

(2) 전기

| (단위: 원) | | | | | |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------------|
| 특수관계자 구분 | 회사명 | 매출등 (*1) | 매입 등(*2) | 기타 매출(*3) | 기타 매입(*4) |
| 지배기업 | 대성홀딩스(주) | 23,290,887 | 5,593,059,461 | - | 590,859,000 |
| 종속기업 | 대성에너지 제5서비스(주) | 57,200,135 | 2,906,194,328 | 1,595,194,956 | - |
| | 대성에너지 제6서비스(주) | 46,644,500 | 2,711,051,130 | 1,749,676,563 | - |
| | 대성에너지 제7서비스(주) | 100,290,121 | 2,968,580,553 | 1,731,738,132 | - |
| | 대성에너지서비스1센터(주) | 29,815,986 | 3,080,659,413 | 2,103,361,857 | - |
| | 대성에너지서비스2센터(주) | 50,278,562 | 3,260,891,312 | 1,558,612,602 | - |
| | 대성에너지서비스3센터(주) | 75,191,942 | 4,174,518,659 | 2,237,995,935 | - |
| 관계기업 | 대구그린에너지센터(주) | 594,289,748 | 2,071,074,096 | - | - |
| 기타특수관계자 | 대성글로벌네트웍(주) | 24,055,370 | 3,543,085,201 | - | - |
| | 대성이앤씨(주) | 4,668,480 | - | - | - |
| | 기타 | 184,100,804 | 205,352,030 | - | - |
| 계 | | 1,189,826,535 | 30,514,466,183 | 10,976,580,045 | 590,859,000 |

(*1) 매출에는 상품매출과 기타수익이 포함되어 있습니다.

(*2) 매입에는 영업비용과 기타비용이 포함되어 있습니다.

(*3) 기타매출은 미회수 연체채권 매각금액입니다.

(*4) 기타매입은 유형자산 취득금액입니다.

한편, 당기 중 회사는 특수관계자에게 5,000백만원(전기: 5,000백만원)의 배당금을 지급하였습니다.

라. 특수관계자에 대한 채권, 채무의 주요 잔액 -

보고기간종료일 현재 특수관계자와의 채권, 채무 잔액은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

| (단위: 원) | | | | | |
|----------|----------------|-----------|------------|---------------|-------------|
| 특수관계자 구분 | 회사명 | 채권 | | 채무 | |
| | | 매출채권 | 기타채권 | 매입채무 | 기타채무 |
| 지배기업 | 대성홀딩스(주) | - | 1,870,000 | 989,306,064 | 265,040,000 |
| 종속기업 | 대성에너지 제5서비스(주) | - | 6,218,168 | 356,649,930 | - |
| | 대성에너지 제6서비스(주) | - | 8,345,057 | 330,259,047 | 30,000,000 |
| | 대성에너지 제7서비스(주) | - | 10,612,281 | 373,293,694 | - |
| | 대성에너지서비스1센터(주) | - | 8,827,594 | 395,395,163 | - |
| | 대성에너지서비스2센터(주) | - | 6,720,134 | 380,707,023 | - |
| | 대성에너지서비스3센터(주) | - | 12,831,345 | 509,982,266 | - |
| 기타특수관계자 | 대성글로벌네트웍(주) | - | 752,140 | 282,497,947 | 78,050,000 |
| | 대성이앤씨(주) | - | 438,940 | - | 41,650,000 |
| | 기타 | 5,375,670 | - | 21,218,120 | - |
| 계 | | 5,375,670 | 56,615,659 | 3,639,309,254 | 414,740,000 |

(2) 전기말

| (단위: 원) | | | | | |
|----------|----------------|-----------|-------------|---------------|-------------|
| 특수관계자 구분 | 회사명 | 채권 | | 채무 | |
| | | 매출채권 | 기타채권 | 매입채무 | 기타채무 |
| 지배기업 | 대성홀딩스(주) | - | 1,848,000 | 757,837,378 | 265,040,000 |
| 종속기업 | 대성에너지 제5서비스(주) | - | 13,317,326 | 326,156,403 | - |
| | 대성에너지 제6서비스(주) | - | 31,745,019 | 326,742,197 | 30,000,000 |
| | 대성에너지 제7서비스(주) | - | 20,754,196 | 370,934,577 | - |
| | 대성에너지서비스1센터(주) | - | 21,162,057 | 343,301,240 | - |
| | 대성에너지서비스2센터(주) | - | 17,461,921 | 369,884,317 | - |
| | 대성에너지서비스3센터(주) | - | 22,273,248 | 497,324,147 | - |
| 관계기업 | 대구그린에너지센터(주) | - | 804,386,000 | 370,645,570 | - |
| 기타특수관계자 | 대성글로벌네트웍(주) | - | 730,140 | 253,847,421 | 72,360,000 |
| | 대성이앤씨(주) | - | 427,940 | - | 38,520,000 |
| | 기타 | 4,093,780 | - | 25,586,440 | - |
| 계 | | 4,093,780 | 934,105,847 | 3,642,259,690 | 405,920,000 |

회사는 상기 외 종업원 대여금을 보유하고 있습니다. 한편, 상기 채권금액에 대하여 당기말 현재 대손충당금 620천원(전기말: 9,382천원)을 계상하고 있습니다. 또한, 당기에 대손상각비 환입으로 8,762천원(전기: 3,959천원)을 계상하였습니다.

마. 특수관계자와의 자금거래 -

당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래는 없습니다.

회사는 당기 중 기타 특수관계자인 대성창업투자(주)가 업무집행조합원인 영호남 지역균형발전 특구펀드에 63백만원, 케이디비 대성-HGI 그린앰팩트 투자조합에 250백만원 투자하였습니다.

바. 지급보증 및 담보제공 -

보고기간말 현재 특수관계자를 위하여 회사가 제공한 지급보증 및 담보제공 사항은 없습니다.

사. 특수관계자와의 주요 계약 -

보고기간종료일 현재 회사는 대성홀딩스(주)와 상표권 라이선스 계약을 체결하고 있습니다.

아. 주요 경영진에 대한 보상금액 -

당기 및 전기 중 회사의 주요 경영진(법적 등기이사)에 대한 보상금액의 내용은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 단기급여 | 861,658,500 | 929,811,200 |
| 퇴직급여 | 182,255,000 | 165,942,227 |
| 복리후생비 | 30,719,440 | 33,137,870 |

상기 주요 경영진에는 회사 활동의 계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 이사(비상임 포함) 및 감사위원이 포함되어 있습니다.

32. 재무위험관리 :

회사는 신용위험, 유동성 위험과 시장위험에 노출되어 있습니다. 회사는 이러한 위험요소들을 관리하기 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 위험관리 정책 및 프로그램을 운영하고 있습니다.

가. 시장위험 -

(1) 환율변동위험

회사는 외화표시 자산·부채 등으로 인하여 외화 환포지션을 보유하고 있으며, 외화표시 차입부채의 경우 환율변동위험을 관리하기 위하여 원칙적으로 파생상품을 이용한 위험회피정책을 선택하고 있습니다.

회사가 노출되어 있는 외화 환포지션은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------|-------------|-------------|
| 구분 | 당기말 | 전기말 |
| 단기금융상품 | | |
| NZD | 415,215,745 | 402,297,306 |

회사는 외화로 표시된 채권과 채무 관리 시스템을 통하여 환노출 위험을 주기적으로 평가, 관리 및 보고하고 있습니다. 회사는 환율변동위험에 대한 다각적인 분석을 실시하고 있으며 환율이 100원/USD, 100원/NZD 변동할 경우 당기 및 전기의 세전손익은 동일하게 51,284천원 변동합니다.

(2) 이자율 위험

회사는 금융상품 투자 및 차입과 관련하여 이자수익(비용) 변동으로 인한 이자율 위험에 노출되어 있습니다. 회사는 이자율 노출에 대하여 다각적인 분석을 실시하고 있으며, 이자율이 1% 변동할 경우 세전손익은 당기 243,628천원, 전기 92,361천원 변동합니다(변동금리부 사채, 차입금, 변동금리부 금융상품).

나. 신용위험 -

신용위험은 회사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약 조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 회사는 주기적으로 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 재무신용도를 평가하고 있으며 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하고 있습니다

신용위험은 현금 및 현금성자산, 각종 예금 그리고 파생금융상품 등과 같은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있습니다. 이러한 위험을 줄이기 위하여 회사는 신용도가 높은 금융기관들에 대해서만 거래를 하고 있습니다.

(1) 신용위험에 대한 노출정도

신용위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 현금성자산 | 11,912,894,109 | 9,583,387,610 |
| 장·단기금융상품 | 423,215,745 | 10,410,297,306 |
| 매출채권 | 173,130,623,965 | 152,372,841,439 |
| 장·단기대여금 | 834,585,288 | 817,998,346 |
| 장·단기미수금 | 2,639,782,105 | 1,398,379,371 |
| 미수수익 | 6,628,877 | 48,148,380 |
| 당기손익-공정가치금융자산 | 34,420,133,935 | 21,081,056,955 |
| 보증금 | 194,464,210 | 153,804,210 |
| 계 | 223,562,328,234 | 195,865,913,617 |

(2) 금융자산의 신용건전성

전체 신용위험 노출금액에 대한 신용건전성 분류는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | | | |
|---------------|-----------------|---------------|---------|-----------------|---------------|---------|
| 구 분 | 당기말 | | | 전기말 | | |
| | 정상 금융자산 | 연체 금융자산 | 손상 금융자산 | 정상 금융자산 | 연체 금융자산 | 손상 금융자산 |
| 현금성자산 | 11,912,894,109 | - | - | 9,583,387,610 | - | - |
| 장·단기금융상품 | 423,215,745 | - | - | 10,410,297,306 | - | - |
| 매출채권 | 172,846,480,819 | 284,143,146 | - | 152,106,493,114 | 266,348,325 | - |
| 장·단기대여금 | 834,585,288 | - | - | 817,998,346 | - | - |
| 장·단기미수금 | 1,438,399,815 | 1,201,382,290 | - | 522,556,546 | 875,822,825 | - |
| 미수수익 | 6,628,877 | - | - | 48,148,380 | - | - |
| 당기손익-공정가치금융자산 | 34,420,133,935 | - | - | 21,081,056,955 | - | - |
| 보증금 | 194,464,210 | - | - | 153,804,210 | - | - |
| 계 | 222,076,802,798 | 1,485,525,436 | - | 194,723,742,467 | 1,142,171,150 | - |

(3) 금융자산의 손상

회사는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 재화 및 용역의 제공에 따른 매출채권
- 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

가) 매출채권

회사는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다. 기대신용손실율은 2021년 12월 31일 및 2020년 12월 31일 기준으로부터 각 36개월 동안의 매출과 관련된 지불 정보와 관련 확인된 신용손실 정보를 근거로 산출하였습니다.

보고기간종료일 현재 매출채권의 손실충당금은 다음과 같습니다.

1) 당기말

| (단위: 원) | | | | | |
|---------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| 구 분 | 60일 이내 | 60일 ~ 150일 | 150일 ~ 365일 | 12개월 초과 | 계 |
| 기대 손실률 | 0.30% | 7.24% | 10.90% | 90.13% | 0.53% |
| 총 장부금액 | 130,183,601,789 | 569,957,590 | 66,858,580 | 290,265,476 | 131,110,683,435 |
| 손실충당금 | 384,338,692 | 41,261,565 | 7,285,607 | 261,607,584 | 694,493,447 |

2) 전기말

| (단위: 원) | | | | | |
|---------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| 구 분 | 60일 이내 | 60일 ~ 150일 | 150일 ~ 365일 | 12개월 초과 | 계 |
| 기대 손실률 | 0.43% | 6.64% | 27.67% | 64.68% | 0.70% |
| 총 장부금액 | 112,356,349,493 | 728,522,196 | 184,573,340 | 338,475,290 | 113,607,920,319 |
| 손실충당금 | 479,337,820 | 48,410,059 | 51,079,144 | 218,930,614 | 797,757,637 |

당기와 전기 중 매출채권의 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 전기말 손실충당금 | 797,757,637 | 655,847,168 |
| 당기 중 당기손익으로 인식된 손실충당금의 증가 | (44,292,516) | 189,157,729 |
| 회수가 불가능하여 당기중 제각된 금액 | (58,971,674) | (47,247,260) |
| 당기말 손실충당금 | 694,493,447 | 797,757,637 |

매출채권은 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 경우 제각됩니다. 매출채권에 대한 손상은 손익계산서상 대손상각비로 순액으로 표시되고 있습니다. 제각된 금액의 후속적인 회수는 동일한 계정과목에 대한 차감으로 인식하고 있습니다.

(나) 상각후원가 측정 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에는 장단기금융상품, 미수금, 미수수익, 보증금 등이 포함됩니다. 상각후원가로 측정되는 기타 금융자산에 대한 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

(4) 대손상각비

당기와 전기 중 손익으로 인식된 금융자산의 손상 관련 대손상각비는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|-------------------------|--------------|-------------|
| 구 분 | 당기 | 전기 |
| 매출채권 | | |
| - 매출채권 및 계약자산의 손실충당금 변동 | (44,292,516) | 189,157,729 |
| 기타금융자산 | 334,819,471 | 799,592,003 |
| 대손상각비 | 290,526,955 | 988,749,732 |

다. 유동성 위험 -

회사는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 조정을 통해 유동성위험을 관리하고 있습니다. 또한, 금융기관들과 당좌차월약정 등을 맺고 있습니다.

금융부채의 잔존계약만기별 현금흐름은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

| (단위:원) | | | | | |
|--------|-----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| 구 분 | 3개월 이하 | 3개월 초과 1년 이하 | 1년 초과 5년 이하 | 5년 초과 | 합 계 |
| 차입금 | 25,525,361,118 | 3,700,322,649 | 3,274,118,832 | 176,942,500 | 32,676,745,099 |
| 사채 | 218,250,000 | 654,750,000 | 61,091,250,000 | - | 61,964,250,000 |
| 매입채무 | 210,386,426,717 | - | - | - | 210,386,426,717 |
| 리스부채 | 65,771,473 | 2,461,014,083 | 8,668,656,130 | 19,848,907,014 | 31,044,348,700 |
| 기타부채 | 253,895,595 | 264,353,620 | - | 3,180,467,314 | 3,698,716,529 |
| 계 | 236,449,704,903 | 7,080,440,352 | 73,034,024,962 | 23,206,316,828 | 339,770,487,045 |

(2) 전기말

| (단위:원) | | | | | |
|--------|-----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| 구 분 | 3개월 이하 | 3개월 초과 1년 이하 | 1년 초과 5년 이하 | 5년 초과 | 합 계 |
| 차입금 | 35,673,727,751 | 6,503,707,174 | 4,422,720,591 | 545,725,875 | 47,145,881,391 |
| 사채 | 50,358,250,000 | - | - | - | 50,358,250,000 |
| 매입채무 | 167,241,264,992 | - | - | - | 167,241,264,992 |
| 리스부채 | 42,605,088 | 2,332,036,995 | 8,357,835,032 | 20,374,465,472 | 31,106,942,587 |
| 기타부채 | 218,161,499 | 311,131,761 | - | 3,407,906,130 | 3,937,199,390 |
| 계 | 253,534,009,330 | 9,146,875,930 | 12,780,555,623 | 24,328,097,477 | 299,789,538,360 |

상기 현금흐름은 계약상 원금과 이자가 포함된 금액입니다.

라. 자본위험관리 -

회사의 자본관리목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 회사는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있습니다. 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 총 부채 및 총자본은 재무제표의 공시된 숫자로 계산합니다.

회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | |
|---------|-----------------|-----------------|
| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
| 부 채 | 424,390,831,181 | 387,319,309,775 |
| 자 본 | 319,098,121,163 | 315,563,481,587 |
| 부채비율 | 133.00% | 122.74% |

마. 금융자산의 양도 -

회사는 당기 중 협력기업인 대성에너지 제1서비스(주) 등에 매출채권 9,879,824천원을 양도하고 위험과 보상의 대부분을 이전하여 매출채권을 양도일에 재무제표에서 제거하였으며 이와 관련하여 양도일에 인식한 처분손실은 987,982천원입니다.

33. 금융상품 종류별 공정가치 :

가. 금융상품 종류별 공정가치 -

보고기간종료일 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 장부금액 | 공정가치 | 장부금액 | 공정가치 |
| 금융자산(*1) | | | | |
| 현금성자산 | 11,912,894,109 | 11,912,894,109 | 9,583,387,610 | 9,583,387,610 |
| 단기금융상품 | 415,215,745 | 415,215,745 | 10,402,297,306 | 10,402,297,306 |
| 장기금융상품 | 8,000,000 | 8,000,000 | 8,000,000 | 8,000,000 |
| 당기손익-공정가치 금융자산 | 34,420,133,935 | 34,420,133,935 | 21,081,056,955 | 21,081,056,955 |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | 6,317,619,010 | 6,317,619,010 | 6,687,990,650 | 6,687,990,650 |
| 장기대여금 | 658,850,536 | 633,094,756 | 632,641,100 | 627,419,317 |
| 기타비유동자산 | 194,464,210 | 194,464,210 | 153,804,210 | 153,804,210 |
| 소 계 | 53,927,177,545 | 53,901,421,765 | 48,549,177,831 | 48,543,956,048 |
| 금융부채(*1) | | | | |
| 차입금(*2) | 32,167,140,761 | 32,258,848,546 | 46,367,753,853 | 46,614,699,910 |
| 사채(*2) | 59,841,638,333 | 58,424,060,685 | 49,987,912,622 | 50,228,063,714 |
| 소 계 | 92,008,779,094 | 90,682,909,231 | 96,355,666,475 | 96,842,763,624 |

(*1) 매출채권, 미수금 및 매입채무, 미지급금 등 단기성으로 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 금액은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(*2) 유동부채와 비유동부채 항목으로 구성됩니다.

나. 공정가치 서열체계 -

공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

| (단위: 원) | | | | |
|------------------|------|----------------|---------------|----------------|
| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합계 |
| 반복적인 공정가치 측정치 | | | | |
| 당기손익-공정가치 금융자산 | - | 33,312,032,935 | 1,108,101,000 | 34,420,133,935 |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | - | - | 6,317,619,010 | 6,317,619,010 |

(2) 전기말

| (단위: 원) | | | | |
|------------------|------|----------------|---------------|----------------|
| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합계 |
| 반복적인 공정가치 측정치 | | | | |
| 당기손익-공정가치 금융자산 | - | 20,251,056,955 | 830,000,000 | 21,081,056,955 |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | - | - | 6,687,990,650 | 6,687,990,650 |

다. 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동 -

회사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 보고기간 말에 인식합니다. 각 공정가치서열체계의 수준 간 이동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 반복적인 측정치의 수준 1과 수준 2간의 이동 내역

당기 중 수준 1과 수준 2간의 대체는 없습니다.

(2) 반복적인 측정치의 수준 3의 변동 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 구 분 | 당기 | | 전기 | |
| | 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | 당기손익-공정가치 금융자산 | 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | 당기손익-공정가치 금융자산 |
| 기초 | 6,687,990,650 | 830,000,000 | 7,621,047,690 | 1,275,000,000 |
| 총손익 | | | | |
| 당기손익인식액 | (1,000) | - | - | - |
| 기타포괄손익인식액 | (370,370,640) | - | (1,297,280,936) | - |
| 매입금액 | - | 312,501,000 | 364,223,896 | 62,500,000 |
| 매도금액 | - | (34,400,000) | - | (507,500,000) |
| 수준3으로의 이동(*) | - | - | - | - |
| 기말 | 6,317,619,010 | 1,108,101,000 | 6,687,990,650 | 830,000,000 |

라. 가치평가기법 및 투입변수 -

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

(1) 당기말

| (단위: 원) | | | | | |
|-------------------|----------------|----|--------|-----------------|-----------------------|
| 구 분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 | 수준3 투입변수 범위 (가중평균) |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | | | | | |
| 대구그린파워(주) 주식 | 4,829,803,200 | 3 | 수익접근법 | 신용위험이 반영된 할인율 등 | 4.06%~9.28%(5.80%) |
| 기타 주식 | 1,487,815,810 | 3 | - | - | - |
| 당기손익-공정가치 금융자산 | | | | | |
| MMW 외 | 33,127,992,073 | 2 | - | - | - |
| 출자금 | 184,040,862 | 2 | - | - | - |
| 대성창업투자 일자리창출 투자펀드 | 43,500,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |
| 대성글로벌위너 청년창업 투자조합 | 689,600,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |
| 영호남지역 균형발전 특구펀드 | 125,000,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |
| 대성-HGI 그린임팩트 투자조합 | 250,000,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |
| 대구그린에너지센터 | 1,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |

(2) 전기말

| (단위: 원) | | | | | |
|-------------------|----------------|----|--------|-----------------|-----------------------|
| 구 분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 | 수준3 투입변수 범위 (가중평균) |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | | | | | |
| 대구그린파워(주) 주식 | 5,432,073,840 | 3 | 수익접근법 | 신용위험이 반영된 할인율 등 | 3.09%~9.04%(5.13%) |
| 기타 주식 | 1,255,916,810 | 3 | - | - | - |
| 당기손익-공정가치 금융자산 | | | | | |
| MMW 외 | 20,067,016,093 | 2 | - | - | - |
| 출자금 | 184,040,862 | 2 | - | - | - |
| 대성창업투자 일자리창출 투자펀드 | 43,500,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |
| 대성글로벌위너 청년창업 투자조합 | 724,000,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |
| 영호남지역 균형발전 특구펀드 | 62,500,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |

(*) 회사는 공정가치 서열체계에서 수준 2로 분류되는 회사채 등에 대하여 미래현금흐름을 적정이자율로 할인하는 현재가치법을 사용하고 있습니다.

마. 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정 -

회사의 재무부서는 재무보고 목적의 공정가치를 측정하고 있으며, 이러한 공정가치 측정치는 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 공정가치 측정을 담당하는 재무부서는 회사의 재무담당이사에게 직접 보고하며 매 분기 보고일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 재무담당이사에게 협의합니다.

바. 수준3으로 분류된 반복적인 공정가치 측정치의 민감도 분석 -

금융상품의 민감도 분석은 통계적 기법을 이용한 관측 불가능한 투입변수의 변동에 따른 금융상품의 가치 변동에 기초하여 유리한 변동과 불리한 변동으로 구분하여 이루어집니다. 그리고 공정가치가 두 개 이상의 투입변수에 영향을 받는 경우에는 가장유리하거나 또는 가장 불리한 금액을 바탕으로 산출됩니다. 민감도 분석대상으로 수준3으로 분류되는 금융상품 중 해당 공정가치 변동이 기타포괄손익으로 인식되는 지분증권이 있습니다.

각 금융상품별 투입변수의 변동에 따른 손익효과에 대한 민감도 분석 결과는 아래와 같습니다.

| (단위: 원) | | | | | | | | |
|-------------------|--------|---------------|--------|-----------------|--------|---------------|--------|-----------------|
| 구 분 | 당기 | | | | 전기 | | | |
| | 유리한 변동 | | 불리한 변동 | | 유리한 변동 | | 불리한 변동 | |
| | 당기손익 | 자본 | 당기손익 | 자본 | 당기손익 | 자본 | 당기손익 | 자본 |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | | | | | | | | |
| 대구그린파워 주식 (*1) | - | 3,721,276,080 | - | (3,222,293,400) | - | 4,116,970,800 | - | (3,497,243,040) |

(*) 해당 주식은 주요 관측불가능한 투입변수인 할인율을 1% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하고 있습니다.

6. 배당에 관한 사항

가. 배당에 관한 사항

- 당사는 정관에 의거 이사회 및 주주총회결의로 매년 배당을 실시하고 있으며, 회사의 지속적인 성장을 위한 투자 및 주주가치 등을 고려하여 적정수준의 배당률을 결정하고 지속적으로 안정적인 배당정책을 실시하여 주주이익을 증대시키기 위하여 노력하고 있습니다.

- 배당 관련한 회사의 정관 내용은 다음과 같습니다.

※ 정관상 배당에 관한 사항

(1) 이익배당: 당사 정관 제49조

- ① 이익의 배당은 금전과 주식으로 할 수 있다.
- ② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 수종의 주식을 발행한 때에는 주주총회의 결의로 그와 다른 종류의 주식으로 할 수 있다.
- ③ 제1항의 배당은 매결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.

(2) 중간배당: 당사 정관 제50조

- ① 이 회사는 6월의 말일의 주주에게 상법 제462조의3에 의한 중간배당을 할 수 있다.
- ② 제1항의 중간배당은 이사회결의로 하되, 그 결의는 제1항의 기준일 이후 45일내에 하여야 한다.
- ③ 중간배당은 직전 결산기의 재무상태표상의 순자산액에서 다음 각 호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.
 1. 직전결산기의 자본의 액
 2. 직전결산기까지의 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
 3. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액
 4. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적을 위해 적립한 임의준비금
 5. 중간배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금
- ④ <삭 제>
- ⑤ 중간배당을 할 때에는 제8조의2의 우선주식에 대하여도 보통주식과 동일한 배당률을 적용한다.

(3) 배당금지청구권의 소멸시효: 당사 정관 제51조

- ① 배당금의 지급청구권은 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성된다.
- ② 제1항의 시효의 완성으로 인한 배당금은 이 회사에 귀속한다.

나. 주요배당지표

| 구 분 | 주식의 종류 | 당기 | 전기 | 전전기 |
|----------------|--------|--------|--------|--------|
| | | 제13기 | 제12기 | 제11기 |
| 주당액면가액(원) | | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| (연결)당기순이익(백만원) | | 11,913 | 14,131 | 13,033 |

| | | | | |
|----------------|-----|--------|--------|--------|
| (별도)당기순이익(백만원) | | 12,515 | 14,452 | 13,590 |
| (연결)주당순이익(원) | | 435 | 514 | 474 |
| 현금배당금총액(백만원) | | 6,799 | 6,875 | 6,875 |
| 주식배당금총액(백만원) | | - | - | - |
| (연결)현금배당성향(%) | | 57.07 | 48.65 | 52.75 |
| 현금배당수익률(%) | 보통주 | 2.7 | 4.5 | 4.6 |
| | 우선주 | - | - | - |
| 주식배당수익률(%) | 보통주 | - | - | - |
| | 우선주 | - | - | - |
| 주당 현금배당금(원) | 보통주 | 250 | 250 | 250 |
| | 우선주 | - | - | - |
| 주당 주식배당(주) | 보통주 | - | - | - |
| | 우선주 | - | - | - |

※ 상기 표의 당기(제13기) 현금배당금은 정기주주총회 승인 전 금액으로, 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

※ 현금배당수익률(%) : 당해 배당과 관련된 주주총회 소집을 위한 주주명부폐쇄기간 초일의 제2 매매거래일 전부터 과거1주일간 공표된 매일의 유가증권시장에서 형성된 최종시세가격의 산술평균가격에 대한 주당배당금의 비율을 백분율로 산정하였습니다.

다. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

| 연속 배당횟수 | | 평균 배당수익률 | |
|----------|------|----------|--------|
| 분기(중간)배당 | 결산배당 | 최근 3년간 | 최근 5년간 |
| - | 13 | 3.9 | 3.9 |

※ 최근사업연도 결산배당을 포함하고 있습니다.

※ 2021년(제13기) 결산배당은 정기주주총회 승인 전으로, 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

※ 평균 배당수익률은 보통주 배당수익률입니다.

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 증자(감자)현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

| 주식발행 | 발행(감소) | 발행(감소)한 주식의 내용 |
|------|--------|----------------|
|------|--------|----------------|

| (감소)일자 | 형태 | 종류 | 수량 | 주당 액면가액 | 주당발행 (감소)가액 | 비고 |
|---------------|------------|-----|------------|------------|----------------|-----------|
| 2009년 10월 01일 | - | 보통주 | 20,000,000 | 1,000 | 20,000,000,000 | 분할 설립 자본금 |
| 2010년 12월 20일 | 유상증자(일반공모) | 보통주 | 7,500,000 | 1,000 | 7,500,000,000 | - |

나. 미상환 전환사채 발행현황

※ 해당사항 없음

다. 미상환 신주인수권부사채 등 발행현황

※ 해당사항 없음

라. 미상환 전환형 조건부자본증권 등 발행현황

※ 해당사항 없음

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 채무증권 발행실적

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원, %)

| 발행회사 | 증권종류 | 발행방법 | 발행일자 | 권면(전자등록)총액 | 이자율 | 평가등급 (평가기관) | 만기일 | 상환 여부 | 주관회사 |
|----------|------|------|---------------|------------|-------|-----------------------------|---------------|----------|------------------|
| 대성에너지(주) | 회사채 | 공모 | 2018년 03월 09일 | 50,000 | 2.866 | A+ (한국기업평가, 한국신용평가) | 2021년 03월 09일 | 상환 | 미래에셋대우 NH투자증권 |
| 대성에너지(주) | 회사채 | 공모 | 2021년 03월 08일 | 60,000 | 1.455 | A+ (NICE신용평가, 한국기업평가) | 2024년 03월 08일 | 미상환 | 미래에셋대우 NH투자증권 |
| 합 계 | - | - | - | 110,000 | - | - | - | - | - |

나. 기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

| 잔여만기 | 10일 이하 | 10일초과 30일이하 | 30일초과 90일이하 | 90일초과 180일이하 | 180일초과 1년이하 | 1년초과 2년이하 | 2년초과 3년이하 | 3년 초과 | 합 계 |
|-----------|--------|----------------|----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|-------|-----|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 사모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 합계 | - | - | - | - | - | - | - | - |

※ 해당사항 없음

다. 단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

| 잔여만기 | 10일 이하 | 10일초과 30일이하 | 30일초과 90일이하 | 90일초과 180일이하 | 180일초과 1년이하 | 합 계 | 발행 한도 | 잔여 한도 |
|------|--------|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----|-------|-------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-----------|----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 사모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 합계 | - | - | - | - | - | - | - | - |

※ 해당사항 없음

라. 회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

| 잔여만기 | | 1년 이하 | 1년초과 2년이하 | 2년초과 3년이하 | 3년초과 4년이하 | 4년초과 5년이하 | 5년초과 10년이하 | 10년초과 | 합 계 |
|-----------|----|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------|--------|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | 60,000 | - | - | - | - | 60,000 |
| | 사모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 합계 | - | - | 60,000 | - | - | - | - | 60,000 |

마. 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

| 잔여만기 | | 1년 이하 | 1년초과 5년이하 | 5년초과 10년이하 | 10년초과 15년이하 | 15년초과 20년이하 | 20년초과 30년이하 | 30년초과 | 합 계 |
|-----------|----|-------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------|-----|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 사모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 합계 | - | - | - | - | - | - | - | - |

※ 해당사항 없음

바. 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

| 잔여만기 | | 1년 이하 | 1년초과 2년이하 | 2년초과 3년이하 | 3년초과 4년이하 | 4년초과 5년이하 | 5년초과 10년이하 | 10년초과 20년이하 | 20년초과 30년이하 | 30년초과 | 합 계 |
|-----------|----|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|----------------|-------|-----|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 사모 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 합계 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

※ 해당사항 없음

사. 사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원, %)

| 채권명 | 발행일 | 만기일 | 발행액 | 사채관리 계약체결일 | 사채관리회사 |
|------------|---------------|---------------|--------|---------------|---------|
| 제6회 무보증 사채 | 2021년 03월 08일 | 2024년 03월 08일 | 60,000 | 2021년 02월 23일 | 한국예탁결제원 |

(이행현황기준일 : 2021년 06월 30일)

| | | |
|-----------|------|-----------------|
| 재무비율 유지현황 | 계약내용 | 부채비율 400% 이하 유지 |
| | | |

| | | |
|--------------|------|--|
| | 이행현황 | 이행(90.05%) |
| 담보권설정 제한현황 | 계약내용 | 사채 발행 이후 지급보증 또는 담보권 설정 채무 합계액이 직전 회계년도 자기자본의 80% 이하 |
| | 이행현황 | 이행(13.46%) |
| 자산처분 제한현황 | 계약내용 | 한 회계연도당 총액 2,000억원 이상 자산처분 제한 |
| | 이행현황 | 이행(19.3억원) |
| 지배구조변경 제한현황 | 계약내용 | 지배주주 변경제한 |
| | 이행현황 | 이행(대성홀딩스) |
| 이행상황보고서 제출현황 | 이행현황 | 2021.09.06 |

※ 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 감사의견(확인 및 의견표시)이 표명된 가장 최근의 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 공시서류작성기준일임.

※ 제6회 무보증사채 발행과 관련하여 사채관리계약을 한국예탁결제원과 하였습니다. 무보증사채와 관련하여 당사는 반기보고서 및 사업보고서 제출일로부터 30일 이내에 사채관리계약이행상황보고서를 사채관리회사에 제출하여야 합니다.

- 한국예탁결제원 전화번호 : 02-3774-3398
본사주소 : 부산광역시 남구 문현금융로 40

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

가. 공모자금의 사용내역

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 백만원)

| 구분 | 회차 | 납입일 | 증권신고서 등의 자금사용 계획 | | 실제 자금사용 내역 | | 차이발생 사유 등 |
|-----|----|---------------|------------------|--------|-------------------------------------|--------|-----------|
| | | | 사용용도 | 조달금액 | 내용 | 금액 | |
| 회사채 | 5 | 2018년 03월 09일 | 채무상환자금 | 50,000 | 제4회 회사채 차환자금 | 50,000 | - |
| 회사채 | 6 | 2021년 03월 08일 | 채무상환자금 | 60,000 | 제5회 회사채 차환자금, 은행 일반한도 대출의 채무상환자금 | 60,000 | - |

<자금의 세부 사용내역>

(1) 2018년 3월 9일 발행 회사채

1) 당사는 2018년 2월 2일자 이사회 결의를 통하여 2018년 3월 9일자로 제5회 무보증회사채 500억원을 발행하였습니다.

회차 : 제5회 (단위 : 원, 주)

| 채무증권 명칭 | 무보증사채 | 모집(매출)방법 | 공모 |
|---------|----------------|----------|----------------|
| 권면총액 | 50,000,000,000 | 모집(매출)총액 | 50,000,000,000 |

| | | | |
|------------------|---|----------|--|
| 발행가액 | 50,000,000,000 | 권면이자율(%) | 2.866 |
| 발행수익률 | 2.866 | 상환기일 | 2021년 03월 09일 |
| 원리금 지급대행기관 | (주)우리은행 총로금융센터 | (사채)관리회사 | 한국예탁결제원 |
| 이자지급방법 | 이자는 "본 사채" 발행일로부터 원금상환기일 전일까지 계산하여 매3개월마다 연 사채이율의 1/4씩 분할하여 후지급하며, 이자지급기일은 다음과 같다. 다만, 이자지급기일이 은행 휴업일에 해당할 경우 그 다음 영업일을 이자지급기일로 하고, 이자지급기일 이후의 이자는 계산하지 아니한다. | 이자지급 기한 | 2018년 06월 09일, 2018년 09월 09일, 2018년 12월 09일, 2019년 03월 09일, 2019년 06월 09일, 2019년 09월 09일, 2019년 12월 09일, 2020년 03월 09일, 2020년 06월 09일, 2020년 09월 09일, 2020년 12월 09일, 2021년 03월 09일 |
| 신용등급 (신용평가기관) | A+ (한국신용평가(주) / 한국기업평가(주)) | | |

| 인수인 | | 증권의 종류 | 인수수량 | 인수금액 | 인수대가 | 인수방법 |
|-----|--------|-----------|-----------|----------------|--------------|------|
| 대표 | 미래에셋대우 | - | 2,000,000 | 20,000,000,000 | 인수수수수료 0.20% | 총액인수 |
| 대표 | NH투자증권 | - | 2,000,000 | 20,000,000,000 | 인수수수수료 0.20% | 총액인수 |
| 인수 | 한국투자증권 | - | 1,000,000 | 10,000,000,000 | 인수수수수료 0.20% | 총액인수 |

| 청약기일 | 납입기일 | 청약공고일 | 배정공고일 | 배정기준일 |
|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| 2018년 03월 09일 | 2018년 03월 09일 | - | - | - |

2) 제4회 무보증사채 차환자금

(단위 : 원)

| 종 류 | 구분 | 발행일 | 만기일 | 연이자율(%) | 금 액 |
|-----------|----|--------------|--------------|---------|----------------|
| 제4회 무보증사채 | 공모 | 2015년 3월 18일 | 2018년 3월 18일 | 2.234 | 50,000,000,000 |

※ 제5회 무보증사채 발행을 통해 유입되는 자금은 총 50,000,000,000원이며, 제4회 무보증사채 차환자금으로 50,000,000,000원이 사용되었으며, 발행제비용은 회사 자체자금으로 조달하였습니다.

(2) 2021년 3월 8일 발행 회사채

1) 당사는 2021년 2월 3일자 이사회 결의를 통하여 2021년 3월 8일자로 제6회 무보증회사채 600억원을 발행하였습니다.

회차 : 제6회

(단위 : 원, 주)

| 채무증권 명칭 | 무보증사채 | 모집(매출)방법 | 공모 |
|---------|----------------|----------|----------------|
| 권면총액 | 60,000,000,000 | 모집(매출)총액 | 60,000,000,000 |

| | | | |
|------------------|--|----------|--|
| 발행가액 | 60,000,000,000 | 권면이자율(%) | 1.455 |
| 발행수익률 | 1.455 | 상환기일 | 2024년 03월 08일 |
| 원리금 지급대행기관 | ㈜우리은행 중로기업영업지원팀 | (사채)관리회사 | 한국예탁결제원 |
| 이자지급방법 | <p>이자는"본 사채"의 발행일로부터 원금상환 기일 전일까지 계산하고 매3개월분마다 상기 사채의 이자율을 적용한 연간 이자의1/4씩 분할후급하여 아래의 이자지급기일에 지급한다. 이자지급기일이 영업일이 아닌 경우 그 다음 영업일을 이자지급기일로 하며 이자지급기일 이후에는 이자를 계산하지 아니한다.</p> <p>단, 각 지급기일(원금상환기일 또는 이자지급기일을 말하며, 원금상환기일 또는 이자지급기일이 은행의 휴업일인 경우에는 그 익영업일을 말한다)에 "발행회사"가 원금 또는 이자를 지급하지 아니한 때에는 동 연체금액에 대하여 연체이자를 지급한다. 이 경우 연체이자는 각 지급기일의 익일부터 실제 지급일까지의 경과기간에 대하여 서울특별시에 본점을 두고 있는 시중은행이 정한 연체대출이율 중 최고이율(이하 "연체대출 최고이율"이라 한다)을 적용하여 계산한다. 단, 연체대출 최고이율이 "본 사채"의 이율을 하회하는 경우에는 "본 사채"의 이율을 적용한다..</p> | 이자지급 기한 | <p>2021년06월08일, 2021년09월08일, 2021년12월08일, 2022년03월08일, 2022년06월08일, 2022년09월08일, 2022년12월08일, 2023년03월08일, 2023년06월08일, 2023년09월08일, 2023년12월08일, 2024년03월08일.</p> |
| 신용등급 (신용평가기관) | A+ (NICE신용평가 / 한국기업평가) | | |

| 인수인 | | 증권의 종류 | 인수수량 | 인수금액 | 인수대가 | 인수방법 |
|-----|--------|-----------|-----------|----------------|-------------|------|
| 대표 | NH투자증권 | - | 2,000,000 | 20,000,000,000 | 인수금액의 0.20% | 총액인수 |
| 대표 | 미래에셋대우 | - | 2,000,000 | 20,000,000,000 | 인수금액의 0.20% | 총액인수 |
| 인수 | 신한금융투자 | - | 1,000,000 | 10,000,000,000 | 인수금액의 0.20% | 총액인수 |
| 인수 | 삼성증권 | - | 1,000,000 | 10,000,000,000 | 인수금액의 0.20% | 총액인수 |

| 청약기일 | 납입기일 | 청약공고일 | 배정공고일 | 배정기준일 |
|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| 2021년 03월 08일 | 2021년 03월 08일 | - | - | - |

2) 자금의 세부사용 내역

① 당사는 금번 회사채 발행자금 600억원 중 500억원은 기발행 한 사채의 채무상환자금으로 사용하였습니다.

[채무상환자금 세부 사용내역]

(단위: 백만원)

| 회차 | 발행일 | 만기일 | 이자율 | 발행금액 | 상환일 | 상환대상금액 |
|-----------|------------|------------|--------|--------|------------|--------|
| 제5회 무보증사채 | 2018-03-09 | 2021-03-09 | 2.866% | 50,000 | 2021-03-09 | 50,000 |

② 당사는 금번 회사채 발행자금 600억원 중 100억원은 은행 일반한도 대출의 채무상환자금으로 사용하였습니다.

[채무상환자금 세부 사용내역]

(단위: 백만원)

| 구분 | 차입처 | 발행일 | 만기일 | 이자율 | 상환일 | 상환대상금액 |
|--------------|------|------------|------------|--------|------------|--------|
| 우리은행 일반한도 대출 | 우리은행 | 2021-02-15 | 2021-03-12 | 2.110% | 2021-03-09 | 10,000 |

※ 실제 자금 사용일까지 은행예금 등 안정성이 높은 금융상품을 통해 운용하였습니다.

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 재작성 등 유의사항

(1) 재무제표 재작성

해당사항 없음

(2) 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도에 관한 사항

해당사항 없음

나. 대손충당금 설정 현황

(1) 최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위 : 백만원, %)

| 구분 | 계정과목 | 채권 총액 | 대손충당금 | 대손충당금 설정률 |
|--------|---------|---------|-------|-----------|
| 제 13 기 | 매 출 채 권 | 174,251 | 1,209 | 0.69 |
| | 단기대여금 | 176 | - | - |
| | 미 수 금 | 9,482 | 1,145 | 12.08 |
| | 합 계 | 183,909 | 2,354 | 1.28 |
| 제 12 기 | 매 출 채 권 | 154,239 | 1,336 | 0.87 |
| | 단기대여금 | 186 | - | - |
| | 미 수 금 | 5,969 | 810 | 13.57 |
| | 합 계 | 160,394 | 2,146 | 1.34 |
| 제 11 기 | 매 출 채 권 | 164,403 | 675 | 0.41 |
| | 단기대여금 | 169 | - | - |
| | 미 수 금 | 6,259 | 316 | 5.05 |
| | 합 계 | 170,831 | 991 | 0.58 |

※ 연결기준으로 작성하였습니다.

(2) 최근 3사업연도의 대손충당금 변동현황

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 제 13 기 | 제 12 기 | 제 11 기 |
|----------------------|--------|--------|--------|
| 1. 기초 대손충당금 잔액합계 | 2,146 | 991 | 876 |
| 2. 순대손처리액(① - ② ± ③) | (536) | (346) | (153) |
| ① 대손처리액(상각채권액) | (536) | (346) | (153) |
| ② 상각채권회수액 | - | - | - |
| ③ 기타증감액 | - | - | - |
| 3. 대손상각비 계상(환입)액 | 744 | 1,501 | 268 |
| 4. 기말 대손충당금 잔액합계 | 2,354 | 2,146 | 991 |

※ 연결기준으로 작성하였습니다.

다. 매출채권관련 대손충당금 설정방침

당사는 대손발생가능성이 있는 매출채권, 단기대여금, 미수금 및 장기성매출채권에 대하여 대손 충당금을 설정하고 있습니다.

당사는 IFRS 9 적용에 따른 기대신용손실율을 적용하여 대손충당금을 설정하고 있으며, 당기에 적용한 총 매출채권 대비 대손율은 0.69% 입니다.

(1) 당해 당기말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황

(단위 : 백만원,%)

| 구 분 | | 6월 이하 | 6월 초과 1년 이하 | 1년 초과 3년 이하 | 3년 초과 | 계 |
|--------|-------|---------|----------------|----------------|-------|---------|
| 금 액 | 일반 | 174,001 | - | 108 | 142 | 174,251 |
| | 종속기업 | - | - | - | - | - |
| | 특수관계자 | - | - | - | - | - |
| | 계 | 174,001 | - | 108 | 142 | 174,251 |
| 구성비율 | | 99.86 | - | 0.06 | 0.08 | 100.00 |

※ 연결기준으로 작성하였습니다.

라. 재고자산의 보유 및 실사내역 등

(1) 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 백만원)

| 사업부문 | 계정과목 | 제 13 기 | 제 12 기 | 제 11 기 | 비고 |
|--------|------|--------|--------|--------|----|
| 도시가스 외 | 천연가스 | 163 | 147 | 167 | - |
| | 상품 | - | - | - | - |
| | 제품 | 26 | 15 | 15 | - |
| | 저장품 | 1,537 | 896 | 476 | - |
| | 재공품 | - | - | - | - |
| | 소 계 | 1,726 | 1,058 | 658 | - |

| | | | | | |
|---|------|--------|--------|----------|---|
| 합 계 | 천연가스 | 163 | 147 | 167 | - |
| | 상품 | - | - | - | - |
| | 제품 | 26 | 15 | 15 | - |
| | 저장품 | 1,537 | 896 | 476 | - |
| | 재공품 | - | - | - | - |
| | 합 계 | 1,726 | 1,058 | 658 | - |
| 총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100] | | 0.23% | 0.15% | 0.09% | - |
| 재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고 + 기말재고) }÷2] | | 553.5회 | 866.3회 | 1,136.5회 | - |

※ 연결기준으로 작성하였습니다.

(2) 재고자산의 실사내역 등

회사의 재고자산은 천연가스와 저장품(가스계량기 등)으로 구성되며, 계속기록법에 의한 배관내 재고산정과 재무상태표일 현재 실지재고조사에 의하여 그 수량을 파악하며, 선입선출법에 의한 취득원가로 평가하고 있습니다. 또한 재고자산의 순실현가능가치가 취득원가보다 하락한 경우에는 순실현가능가치를 재무상태표가액으로 하고 있습니다.

당3분기말 현재 상품(천연가스) 재고자산에 대한 실사는 실지재고 조사가 불가능함에 따라 수행되지 아니하였습니다.

마. 금융상품 종류별 공정가치

(1) 금융상품 종류별 공정가치

1) 금융상품 종류별 공정가치 -

보고기간종료일 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
| | 장부금액 | 공정가치 | 장부금액 | 공정가치 |
| 금융자산(*1) | | | | |
| 현금성자산 | 15,159,211,884 | 15,159,211,884 | 12,782,422,332 | 12,782,422,332 |
| 단기금융상품 | 415,215,745 | 415,215,745 | 10,402,297,306 | 10,402,297,306 |
| 장기금융상품 | 8,000,000 | 8,000,000 | 8,000,000 | 8,000,000 |
| 당기손익-공정가치 금융자산 | 34,420,133,935 | 34,420,133,935 | 21,081,056,955 | 21,081,056,955 |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | 6,317,619,010 | 6,317,619,010 | 6,687,990,650 | 6,687,990,650 |
| 장기대여금 | 658,850,536 | 633,094,756 | 632,641,100 | 627,419,317 |
| 기타비유동자산 | 598,524,210 | 598,524,210 | 556,804,210 | 556,804,210 |
| 소 계 | 57,577,555,320 | 57,551,799,540 | 52,151,212,553 | 52,145,990,770 |
| 금융부채(*1) | | | | |
| 차입금(*2) | 32,167,140,761 | 32,258,848,546 | 46,367,753,853 | 46,614,699,910 |
| 사채 | 59,841,638,333 | 58,424,060,685 | 49,987,912,622 | 50,228,063,714 |

| | | | | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 소 계 | 92,008,779,094 | 90,682,909,231 | 96,355,666,475 | 96,842,763,624 |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|

(*1) 매출채권, 미수금 및 매입채무, 미지급금 등 단기성으로 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 금액은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(*2) 유동부채와 비유동부채 항목으로 구성됩니다.

2) 공정가치 서열체계 -

공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

- 당기말 -

| (단위: 원) | | | | |
|------------------|------|----------------|---------------|----------------|
| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합계 |
| 반복적인 공정가치 측정치 | | | | |
| 당기손익-공정가치 금융자산 | - | 33,312,032,935 | 1,108,101,000 | 34,420,133,935 |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | - | - | 6,317,619,010 | 6,317,619,010 |

- 전기말 -

| (단위: 원) | | | | |
|------------------|------|----------------|---------------|----------------|
| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합계 |
| 반복적인 공정가치 측정치 | | | | |
| 당기손익-공정가치 금융자산 | - | 20,251,056,955 | 830,000,000 | 21,081,056,955 |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | - | - | 6,687,990,650 | 6,687,990,650 |

3) 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동 -

연결회사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 보고기간 말에 인식합니다. 각 공정가치서열체계의 수준 간 이동 내역은 다음과 같습니다.

- 반복적인 측정치의 수준 1과 수준 2간의 이동 내역

당기 중 수준 1과 수준 2간의 대체는 없습니다.

- 반복적인 측정치의 수준 3의 변동 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) | | | | |
|--------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| 구 분 | 당기 | | 전기 | |
| | 기타포괄손익-공정가치 | 당기손익-공정가치 | 기타포괄손익-공정가치 | 당기손익-공정가치 |
| 기초 | 6,687,990,650 | 830,000,000 | 7,621,047,690 | 1,275,000,000 |
| 총손익 | | | | |
| 당기손익인식액 | (1,000) | - | - | - |
| 기타포괄손익인식액 | (370,370,640) | - | (1,297,280,936) | - |
| 매입금액 | - | 312,501,000 | 364,223,896 | 62,500,000 |
| 매도금액 | - | (34,400,000) | - | (507,500,000) |
| 수준3으로의 이동(*) | - | - | - | - |
| 기말 | 6,317,619,010 | 1,108,101,000 | 6,687,990,650 | 830,000,000 |

(*) 연결회사는 원가법으로 인식하던 금융상품을 공정가치로 평가하고 수준3으로 재분류 하였습니다.

4) 가치평가기법 및 투입변수 -

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

- 당기말

| (단위: 원) | | | | | |
|-------------------|----------------|----|--------|-----------------|--------------------|
| 구 분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 | 수준3 투입변수 범위(가중평균) |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | | | | | |
| 대구그린파워(주) 주식 | 4,829,803,200 | 3 | 수익접근법 | 신용위험이 반영된 할인율 등 | 4.06%~9.28%(5.80%) |
| 기타 주식 | 1,487,815,810 | 3 | - | - | - |
| 당기손익-공정가치 금융자산 | | | | | |
| MMW 외 | 33,127,992,073 | 2 | - | - | - |
| 출자금 | 184,040,862 | 2 | - | - | - |
| 대성창업투자 일자리창출 투자펀드 | 43,500,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |
| 대성글로벌위너 청년창업 투자조합 | 689,600,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |
| 영호남지역 균형발전 특구펀드 | 125,000,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |
| 대성-HGI 그린임팩트 투자조합 | 250,000,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |
| 대구그린에너지센터 | 1,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |

- 전기말

| (단위: 원) | | | | | |
|------------------|---------------|----|--------|-----------------|--------------------|
| 구 분 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 | 수준3 투입변수 범위(가중평균) |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | | | | | |
| 대구그린파워(주) 주식 | 5,432,073,840 | 3 | 수익접근법 | 신용위험이 반영된 할인율 등 | 3.09%~9.04%(5.13%) |
| 기타 주식 | 1,255,916,810 | 3 | - | - | - |
| 당기손익-공정가치 금융자산 | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------|----------------|---|-------|------------|---|
| MMW 외 | 20,067,016,093 | 2 | - | - | - |
| 출자금 | 184,040,862 | 2 | - | - | - |
| 대성창업투자 일자리창출 투자펀드 | 43,500,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |
| 대성글로벌위너 청년창업 투자조합 | 724,000,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |
| 영호남지역 균형발전 특구펀드 | 62,500,000 | 3 | DCF 등 | 장기 수익성장률 등 | - |

(*) 연결회사는 공정가치 서열체계에서 수준 2로 분류되는 회사채 등에 대하여 미래현금흐름을 적정이자율로 할인하는 현재가치법을 사용하고 있습니다.

5) 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정 -

연결회사의 재무부서는 재무보고 목적의 공정가치를 측정하고 있으며, 이러한 공정가치 측정치는 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 공정가치 측정을 담당하는 재무부서는 회사의 재무담당이사에게 직접 보고하며 매 분기 보고일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 재무담당이사에게 협의합니다.

6) 수준3으로 분류된 반복적인 공정가치 측정치의 민감도 분석 -

금융상품의 민감도 분석은 통계적 기법을 이용한 관측 불가능한 투입변수의 변동에 따른 금융상품의 가치 변동에 기초하여 유리한 변동과 불리한 변동으로 구분하여 이루어집니다. 그리고 공정가치가 두 개 이상의 투입변수에 영향을 받는 경우에는 가장유리하거나 또는 가장 불리한 금액을 바탕으로 산출됩니다. 민감도 분석대상으로 수준3으로 분류되는 금융상품 중 해당 공정가치 변동이 기타포괄손익으로 인식되는 지분증권이 있습니다.

각 금융상품별 투입변수의 변동에 따른 손익효과에 대한 민감도 분석 결과는 아래와 같습니다.

| (단위: 원) | | | | | | | | |
|------------------|--------|---------------|--------|-----------------|--------|---------------|--------|-----------------|
| 구 분 | 당기 | | | | 전기 | | | |
| | 유리한 변동 | | 불리한 변동 | | 유리한 변동 | | 불리한 변동 | |
| | 당기손익 | 자본 | 당기손익 | 자본 | 당기손익 | 자본 | 당기손익 | 자본 |
| 기타포괄손익-공정가치 금융자산 | | | | | | | | |
| 대구그린파워 주식(*1) | - | 3,721,276,080 | - | (3,222,293,400) | - | 4,116,970,800 | - | (3,497,243,040) |

(*) 해당 주식은 주요 관측불가능한 투입변수인 할인율을 1% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하고 있습니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 예측 정보에 대한 주의사항

당사가 동 이사의 경영진단 의견서에서 미래에 발생할 것으로 예상·예측한 활동, 사건 또는 현상은 당해 공시서류 작성시점의 사건 및 재무성과에 대하여 회사의 견해를반영한 것입니다.

동 예측정보는 미래 사업환경과 관련된 다양한 가정에 기초하고 있으며, 동 가정들은결과적으로 부정확한 것으로 판명될 수도 있습니다.

또한, 이러한 가정들에는 예측정보에서 기재한 예상치와 실제 결과 간에 중요한 차이를 초래할 수 있는 요인에는 회사 내부경영과 관련된 요인과 외부 환경에 관한 요인이 포함되어 있으며, 이에 한하지 않습니다.

당사는 동 예측정보 작성시점 이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보를 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없습니다.

결론적으로는 동 이사의 경영진단 의견서상에 회사가 예상한 결과 또는 상황이 실현되거나 회사가 당초에 예상한 영향이 발생한다는 확신을 제공할 수 없습니다. 동 의견서에 기재된 예측정보는 동 보고서 작성시점을 기준으로 작성한 것이며, 회사가 이러한 위험요인이나 예측정보를 최신화할 예정이 없음을 유의하시기 바랍니다.

2. 개요

당사는 2009년 9월 30일 대성홀딩스주식회사(구, 대구도시가스주식회사)의 임시주주총회결의에 따라 2009년 10월 1일에 대성홀딩스주식회사의 도시가스사업부문 등을 물적분할방식으로 분할하여 설립되었습니다.

또한 2010년 12월 24일 한국거래소 유가증권시장에 상장하였습니다.

당사는 한국가스공사로부터 천연가스를 공급받아 취사용, 난방용, 냉난방공조용, 영업용 및 산업용 도시가스를 공급하고 시내버스 등 연료공급을 위한 천연가스 충전소를 12개소 운영하고 있으며, 대구광역시 죽곡지구에 열과 전기를 공급하는 열병합발전소를 운영하고 있습니다.

도시가스는 주택 및 상업용건물의 냉·난방용 연료 및 산업용 연료로서, 주택용 비중이 높아 경기 변동으로 인한 영향이 적으며, 매출이익은 공급비용에 의해 결정 되므로 안정적인 수익기반을 보장 받고 있습니다.

2021년말 현재 회사의 매출액은 도시가스 부문이 97%이상을 차지하고 있으며, 기타상품매출 등이 비중이 작아 안정된 사업구조를 가지고 있다고 볼 수 있습니다.

종속회사인 대성에너지제5서비스(주), 대성에너지제6서비스(주), 대성에너지제7서비스(주), 대성에너지서비스1센터(주), 대성에너지서비스2센터(주), 대성에너지서비스3센터(주)의 주요 사업의 내용은 대성에너지 서비스센터로서 도시가스 수용가 관리 위탁업무대행, 도시가스 사용시설 안전관리, 도시가스 공급 및 사용시설 시공업, 가스연결 시공업(A/S) 등을 목적으로 하고 있습니다. 도시가스를 공급받는 고객들의 안전관리 강화에 중점을 두어 안전사고 제로를 추진하고 있으며, 고객중심, 고객감동 경영을 목표로 한 차원 높은 서비스를 제공하고 자 노력하고 있습니다.

3. 재무상태 및 영업실적

1) 재무상태

(단위 : 백만원)

| 구분 | 제 13 기 | 제 12 기 | 증 감 |
|-----------------|---------|---------|----------|
| [유동자산] | 232,684 | 202,990 | 29,694 |
| · 현금및현금성자산 | 15,180 | 12,801 | 2,379 |
| · 단기금융상품 | 415 | 10,402 | (9,987) |
| · 매출채권 | 173,042 | 152,904 | 20,138 |
| · 단기대여금 | 176 | 185 | (9) |
| · 미수금 | 8,337 | 5,159 | 3,178 |
| · 재고자산 | 1,726 | 1,058 | 668 |
| · 당기손익-공정가치금융자산 | 33,128 | 20,067 | 13,061 |
| · 기타 | 680 | 414 | 266 |
| [비유동자산] | 509,796 | 499,127 | 10,669 |
| · 장기금융상품 | 8 | 8 | 0 |
| · 당기손익-공정가치 | 1,292 | 1,014 | 278 |
| · 기타포괄-공정가치 | 6,318 | 6,688 | (370) |
| · 관계기업투자 | | - | |
| · 장기대여금 | 659 | 633 | 26 |
| · 유형자산 | 472,015 | 460,680 | 11,335 |
| · 투자부동산 | 1,511 | 1,570 | (59) |
| · 리스자산 | 21,202 | 21,537 | (335) |
| · 무형자산 | 1,004 | 1,281 | (277) |
| · 기타 | 5,787 | 5,716 | 71 |
| 자산총계 | 742,480 | 702,117 | 40,363 |
| [유동부채] | 247,700 | 277,554 | (29,854) |
| [비유동부채] | 177,437 | 110,152 | 67,285 |
| 부채총계 | 425,137 | 387,706 | 37,431 |
| - 지배회사 소유주지분 | 317,343 | 314,411 | 2,932 |
| [자본금] | 27,500 | 27,500 | 0 |
| [자본잉여금] | 205,806 | 205,806 | 0 |
| [기타포괄손익누계액] | (1,954) | (1,669) | (285) |
| [이익잉여금] | 87,965 | 82,774 | 5,191 |
| - 비지배지분 | - | - | |
| 자본총계 | 317,343 | 314,411 | 2,932 |

*상기 재무제표는 연결기준으로 작성하였습니다.

◇ 당사의 자산총액은 7,425억원으로 이 가운데 도시가스 공급을 위한 공급설비 자산이 3,752억원으로 총자산의 50.5%를 차지하고 있습니다.

회사의 부채비율은 134%이며, 유동부채 중 도시가스 공급에 따른 매입채무가 총부채의 49%를 차지하고 있습니다.

2) 영업실적

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 제 13 기 | 제 12 기 | 증 감 |
|-------------|---------|---------|----------|
| 매출액 | 770,441 | 743,191 | 27,250 |
| 매출원가 | 647,524 | 613,699 | 33,825 |
| 매출총이익 | 122,917 | 129,492 | (6,575) |
| 판관비 | 106,869 | 103,215 | 3,654 |
| 영업이익 | 16,048 | 26,277 | (10,229) |
| 법인세비용차감전순이익 | 14,881 | 18,516 | (3,635) |
| 당기순이익 | 11,913 | 14,131 | (2,218) |
| 기타포괄손익 | -132 | 678 | (810) |
| 당기총포괄손익 | 11,781 | 14,809 | (3,028) |
| · 지배회사소유주지분 | 11,781 | 14,809 | (3,028) |
| · 비지배지분 | - | - | |

*상기 재무제표는 연결기준으로 작성하였습니다.

◇ 당사의 도시가스부문 매출은 판매량 증가 및 도매요금 인상 등으로 인해 273억원이 증가 하였으나, 도매요금 인상에 따른 원가 상승 및 세너지 사업부 손실 증가로 매출이익은 66억 원 감소하였습니다. 도시가스 공급설비 증가 등에 따른 감가상각비 및 노후 자산 수선비 등 판관비 증가로 영업이익은 전년대비 102억원 감소하였으나 총당부채전입액 등 기타비용 감소로 당기순이익은 22억원 감소하였습니다.

◇ 영업개황

- 1982년 7월에 지역별 가스사업자 지정을 득하고 1983년 회사설립 등기를 하여 본격적인 도시가스사업을 전개 하였습니다.
- 1983년 8월에 공장기공식을 하였으며 1984년 9월 영남에너지를 흡수합병, 명실 상 부한 대구지역의 도시가스 공급업자로서의 위상을 정립 하였습니다.
- 1987년 5월 경북 달성군 일부지역으로 공급권역을 확대 하였으며, 1990년 4월 대구광역시 전역과 경상북도 일부지역으로 공급권역 확대 허가를 득하였고, 199 2년 6월 경산군, 경산시 전역과 달성군 전역으로 공급권역을 재확대 하였습니다.
- 1995년 12월 기존 LPG와 공기혼합방식의 도시가스를 한국가스공사로부터 천연 가스를 인수하여 공급하는 방식으로 변경하였습니다.
- 2015년 1월 경북 고령군 전역으로 공급권역을 확대하였습니다.

◇ 당사는 대구지역의 섬유업계의 수출시장 침체와 개발도상국과의 경쟁심화로 인해 가동률이 저하되는 등 지역의 경기침체에도 불구하고 가정용, 영업용 뿐만 아니라 산업용, 업무용의 수요개발 확대를 적극적으로 추진하고 있습니다.

또한 2021년말 현재 천연가스 연료공급용 충전소를 12개소 운영하고 있습니다.

◇ 대구지역 등 도시가스 보급율 : 2009년 73% → 2010년 76% → 2011년 79% → 2012년 82% → 2013년 86% → 2014년 88% → 2015년 90% → 2016년 94% → 2017년 95% →

2018년 96% → 2019년 97% → 2020년 97% →
2021년 97%

3) 주요 경영지표

① 안정성지표

| 구 분 | 산 식 | 비 율 | |
|------------------|--|--------|--------|
| | | 제 13 기 | 제 12 기 |
| 유동비율(%) | $\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$ | 93.93 | 73.14 |
| 부채비율(%) | $\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$ | 133.97 | 123.31 |
| 차입금의존도(%) | $\frac{\text{차입금}}{\text{총자산}} \times 100$ | 12.39 | 13.7 |
| 영업이익대비 이자보상배율 | $\frac{\text{영업이익}}{\text{이자비용}}$ | 6.21배 | 7.70배 |

② 수익성지표

| 구 분 | 산 식 | 비 율 | |
|-------------|---|--------|--------|
| | | 제 13 기 | 제 12 기 |
| 매출액영업이익률(%) | $\frac{\text{영업이익}}{\text{매출액}} \times 100$ | 2.1 | 3.5 |
| 매출액순이익률(%) | $\frac{\text{당기순이익}}{\text{매출액}} \times 100$ | 1.5 | 1.9 |
| 총자산순이익률(%) | $\frac{\text{당기순이익}}{\text{총자산}} \times 100$ | 1.6 | 2.0 |
| 자기자본순이익률(%) | $\frac{\text{당기순이익}}{\text{자기자본}} \times 100$ | 3.8 | 4.5 |

4. 유동성

당사의 지난 2개 사업연도의 유동성에 관한 자료는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 구 분 | 제 13 기 | 제 12 기 | 증 감 |
|-----|--------|--------|-----|
|-----|--------|--------|-----|

| | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 유동자금 | | | |
| 현금 및 현금성자산 | 15,179,604,184 | 12,801,095,947 | 2,378,508,237 |
| 단기금융상품 | 415,215,745 | 10,402,297,306 | (9,987,081,561) |
| 당기손익-공정가치금융자산 | 33,127,992,073 | 20,067,016,093 | 13,060,975,980 |
| 소 계 | 48,722,812,002 | 43,270,409,346 | 5,452,402,656 |
| 차입금 | | | |
| 단기차입금 | 27,600,000,000 | 40,000,000,000 | (12,400,000,000) |
| 유동성장기차입금 | 1,450,470,000 | 1,951,240,000 | (500,770,000) |
| 유동성사채 | - | 49,987,912,622 | (49,987,912,622) |
| 장기차입금 | 3,116,670,761 | 4,416,513,853 | (1,299,843,092) |
| 사채 | 59,841,638,333 | - | 59,841,638,333 |
| 소 계 | 92,008,779,094 | 96,355,666,475 | (4,346,887,381) |
| 유동비율 (유동자산÷유동부채) | 93.9% | 73.1% | 20.8% |
| 순차입금비율 {(차입금-유동자금)÷자본} | 13.6% | 16.9% | -3.3% |

◇ 유동자금은 487.2억원으로 전년대비 54.5억원 증가하였으며 차입금은 공급배관 확장 등을 위한 정부지원 융자금 상환 및 단기차입금 감소 등으로 43.5억원 감소하여 유동비율은 20.8% 증가하였습니다.
순차입금 비율은 전년대비 3.3% 감소한 13.6%를 유지하고 있습니다.

5. 자금조달

1) 여수신 현황

(단위 : 억원)

| 구 분 | 제 13 기 | 제 12 기 | 비 고 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|---|
| 차 입 금 (일반대) (회사채) (시설자금) | 924 276 600 48 | 967 400 500 67 | (이자율 2.63 ~ 2.67%) (이자율 1.455%) (이자율 1.48 ~ 3.00%) * 시설자금 : 정부지원 융자금 |
| 유동자산 | 487 | 433 | 현금성자산, 단기금융상품, 당기손익-공정가치금융자산 |
| 실차입금 | 437 | 534 | (차입금-유동자산) |

◇ 차입금은 공급배관 확장 등을 위한 소요자금을 외부조달(정부지원 융자금 등) 한 것이며 보유현금 및 자산의 유동화를 통해 차입금 상환에 중점을 두고 있습니다.

2) 상환기간별 차입금 규모

(단위 : 억원)

| 구 분 | 금 액 | 상환계획 | 비 고 |
|-----|-----|------|-----|
|-----|-----|------|-----|

| | | | |
|-------|-----|---|--|
| 1년 이내 | 291 | - | (일반대 250억원), (경영안정자금 26억원), (시설대 15억원) |
| 2년 이내 | 11 | - | (시설대 11억원) |
| 3년 이내 | 609 | - | (회사채 600억원), (시설대 9억원) |
| 4년 이내 | 7 | - | (시설대 7억원) |
| 4년이후 | 6 | - | (시설대 6억원) |
| 계 | 924 | | |

3) 최근 3년간 신용등급

| 사업년도 | 평가일 | 평가대상 유가증권 | 신용 등급 | 평가회사 (신용평가등급범위) | 평가구분 |
|-------|------------|--------------|-------------|---------------------|------|
| 2019년 | 2019.06.14 | 회사채 | A+ (안정적) | 한국신용평가 (AAA ~ D) | 정기평가 |
| | 2019.06.20 | 회사채 | A+ (안정적) | 한국기업평가 (AAA ~ D) | 정기평가 |
| 2020년 | 2020.06.17 | 회사채 | A+ (안정적) | 한국기업평가 (AAA ~ D) | 정기평가 |
| | 2020.07.20 | 회사채 | A+ (안정적) | 한국신용평가 (AAA ~ D) | 정기평가 |
| 2021년 | 2021.01.28 | 회사채 | A+ (안정적) | 한국기업평가 (AAA~D) | 본평가 |
| | 2021.02.04 | 회사채 | A+ (안정적) | NICE신용평가 (AAA~D) | 본평가 |
| | 2021.06.08 | 회사채 | A+ (안정적) | NICE신용평가 (AAA~D) | 정기평가 |
| | 2021.06.09 | 회사채 | A+ (안정적) | 한국기업평가 (AAA~D) | 정기평가 |

6. 그 밖의 투자결정에 필요사항

- 당사는 2021년 2월 3일자 이사회 결의를 통하여 2021년 3월 8일자로 제6회 무보증회사채 600억원을 발행하였습니다.

회차 : 제6회

(단위 : 원, 주)

| 채무증권 명칭 | 무보증사채 | 모집(매출)방법 | 공모 |
|---------|----------------|----------|----------------|
| 권면총액 | 60,000,000,000 | 모집(매출)총액 | 60,000,000,000 |
| 발행가액 | 60,000,000,000 | 권면이자율 | 1.455 |
| 발행수익률 | 1.455 | 상환기일 | 2024년 03월 08일 |

| | | | |
|------------------|---|----------|--|
| 원리금 지급대행기관 | (주)우리은행 중로기업영업지원팀 | (사채)관리회사 | 한국예탁결제원 |
| 이자지급방법 | <p>이자는"본 사채"의 발행일로부터 원금상환 기일 전일까지 계산하고 매3개월분마다 상기 사채의 이자율을 적용한 연간 이자의1/4씩 분할후급하여 아래의 이자지급기일에 지급한다. 이자지급기일이 영업일이 아닌 경우 그 다음 영업일을 이자지급기일로 하며 이자지급기일 이후에는 이자를 계산하지 아니한다.</p> <p>단, 각 지급기일(원금상환기일 또는 이자지급기일을 말하며, 원금상환기일 또는 이자지급기일이 은행의 휴업일인 경우에는 그 영업일을 말한다)에 "발행회사"가 원금 또는 이자를 지급하지 아니한 때에는 동 연체금액에 대하여 연체이자를 지급한다. 이 경우 연체이자 는 각 지급기일의 익일부터 실제 지급일까지의 경과기간에 대하여 서울특별시예 본점을 두고 있는 시중은행이 정한 연체대출이율 중 최고이율(이하 "연체대출 최고이율"이라 한다)을 적용하여 계산한다 . 단, 연체대출 최고이율이 "본 사채"의 이율을 하회하는 경우에는 "본 사채"의 이율을 적용한다..</p> | 이자지급 기한 | <p>2021년06월08일, 2021년09월08일, 2021년12월08일, 2022년03월08일, 2022년06월08일, 2022년09월08일, 2022년12월08일, 2023년03월08일, 2023년06월08일, 2023년09월08일, 2023년12월08일, 2024년03월08일.</p> |
| 신용등급 (신용평가기관) | <p>A+</p> <p>(NICE신용평가 / 한국기업평가)</p> | | |

| 인수인 | | 증권의 종류 | 인수수량 | 인수금액 | 인수대가 | 인수방법 |
|---------------|--------|---------------|-----------|----------------|-------------|------|
| 대표 | NH투자증권 | - | 2,000,000 | 20,000,000,000 | 인수금액의 0.20% | 총액인수 |
| 대표 | 미래에셋대우 | - | 2,000,000 | 20,000,000,000 | 인수금액의 0.20% | 총액인수 |
| 인수 | 신한금융투자 | - | 1,000,000 | 10,000,000,000 | 인수금액의 0.20% | 총액인수 |
| 인수 | 삼성증권 | - | 1,000,000 | 10,000,000,000 | 인수금액의 0.20% | 총액인수 |
| 청약기일 | | 납입기일 | 청약공고일 | 배정공고일 | 배정기준일 | |
| 2021년 03월 08일 | | 2021년 03월 08일 | - | - | - | |

◇ 당사가 발행한 무보증 공모 회사채에는 투자자 보호를 위한 채무비율 유지, 담보권 설정 제한, 자산처분액 제한 등의 의무조건이 부과되어 있으며 당사는 이와 같은 의무조건을 준수 하고 있습니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

가. 회계감사인의 명칭 및 감사의견(검토의견 포함한다. 이하 이 조에서 같다)을 다음의 표에 따라 기재한다.

| 사업연도 | 감사인 | 감사의견 | 강조사항 등 | 핵심감사사항 |
|-----------|--------|------|---------|-------------------------|
| 제13기(당기) | 대주회계법인 | 적정 | 특이사항 없음 | 천연가스매출 중 미고지매출에 대한 수익인식 |
| 제12기(전기) | 대주회계법인 | 적정 | 특이사항 없음 | 천연가스매출 중 미고지매출에 대한 수익인식 |
| 제11기(전전기) | 삼일회계법인 | 적정 | 특이사항 없음 | 천연가스매출 중 미고지매출에 대한 수익인식 |

나. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

| 사업연도 | 감사인 | 내 용 | 감사계약내역 | | 실제수행내역 | |
|-----------|--------|---------------------|--------|---------|--------|---------|
| | | | 보수 | 시간 | 보수 | 시간 |
| 제13기(당기) | 대주회계법인 | 분기, 반기, 결산감사 및 재고실사 | 2.4억원 | 1,777시간 | 2.3억원 | 1,796시간 |
| 제12기(전기) | 대주회계법인 | 분기, 반기, 결산감사 및 재고실사 | 2.2억원 | 1,655시간 | 2.4억원 | 1,742시간 |
| 제11기(전전기) | 삼일회계법인 | 분기, 반기, 결산감사 및 재고실사 | 1.6억원 | 960시간 | 1.6억원 | 960시간 |

다. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

| 사업연도 | 계약체결일 | 용역내용 | 용역수행기간 | 용역보수 | 비고 |
|-----------|-------|------|--------|------|----|
| 제13기(당기) | - | - | - | - | - |
| 제12기(전기) | - | - | - | - | - |
| 제11기(전전기) | - | - | - | - | - |

※ 해당사항 없음

라. 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대해 내부감사기가 회계감사인과 논의한 결과를 다음의 표에 따라 기재한다.

| 구분 | 일자 | 참석자 | 방식 | 주요 논의 내용 |
|----|---------------|--|------|---|
| 1 | 2021년 08월 26일 | 회사측: 감사위원, 재무담당이사 외 3인 감사인측: 업무수행이사, 담당회계사 외 3인 | 서면회의 | 감사계획, 부정위험 및 법규준수 여부에 대한 질의, 감사인의 독립성 등 |
| 2 | 2022년 03월 04일 | 회사측: 감사위원, 재무담당이사 외 3인 감사인측: 업무수행이사, 담당회계사 외 3인 | 서면회의 | 감사결과, 핵심감사사항, 연결감사결과, 내부회계관리제도 감사결과 등 |

마. 당해 사업연도의 감사 절차 요약

감사의견

우리는 대성에너지주식회사(이하 "회사")와 그 종속기업들(이하 "연결회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 연결재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약을 포함한 연결재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 연결회사의 연결재무제표는 연결회사의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 연결재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 연결재무성과 및 연결현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임단락에 기술되어 있습니다. 우리는 연결재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사 증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

핵심감사사항

핵심감사사항은 우리의 전문가적 판단에 따라 당기 연결재무제표감사에서 가장 유의적인 사항들입니다. 해당 사항들은 연결재무제표 전체에 대한 감사의 관점에서 우리의 의견형성시 다루어졌으며, 우리는 이런 사항에 대하여 별도의 의견을 제공하지는 않습니다.

(1) 천연가스매출 중 미고지매출에 대한 수익인식

1) 핵심감사사항으로 결정한 이유

연결회사는 천연가스 수익인식과 관련하여 매월 각 거래처별로 계량기 검침에 따른 검침량 기준으로 고지서를 발송하고 고지매출로 인식하고 있으며, 검침일 이후 결산일까지의 사용량에 대해서는 일별 검침량 추정을 통해 미고지 매출로 인식하고 있습니다.

주석3(중요한 회계추정 및 가정)에서 설명하는 바와 같이 미고지매출에 대한 수익인식과 관련하여 연결회사 경영진의 유의적인 추정 및 판단이 수반되고, 수익이 연결재무제표에서 차지하는 금액이 유의적이므로 천연가스 매출 중 미고지매출에 대한 수익인식의 회계처리를 핵심감사사항으로 판단하였습니다.

2) 해당사항이 감사에서 다루어진 방법

연결회사의 미고지매출의 수익인식에 대한 회계처리와 관련하여 우리가 수행한 주요감사절차는 다음과 같습니다.

- 미고지매출의 수익인식에 대한 회계정책의 적정성 확인
- 미고지매출의 수익인식과 관련된 내부통제의 이해 및 미고지매출 산출절차 및 승인 통제에 대한 효과성 평가
- 미고지매출 추정을 위해 경영진이 제시한 주요 가정에 대해 근거 문서검사를 통한 합리성 확인

- 미고지매출 인식금액에 대한 재계산 검증 및 내/외부 문서검사를 통한 기초 데이터의 정확성/완전성 확인
- 미고지매출의 추정치와 실제 검침수량 및 관련문서 검사를 통한 인식금액의 적정성 확인
- 미고지매출에 대한 분석적 절차 수행

연결재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준에 따라 이 연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 연결재무제표를 작성할 때, 연결회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 연결회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 연결회사의 연결재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는 데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 연결재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 연결재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해 합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 연결재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 연결재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 연결재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 연결재무제표

의 기초가 되는 거래와 사건을 연결재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

· 연결재무제표에 대한 의견을 표명하기 위해 기업의 재무정보 또는 그룹내의 사업활동과 관련된 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 우리는 그룹감사의 지휘, 감독 및 수행에 대한 책임이 있으며 감사의견에 대한 전적인 책임이 있습니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

또한, 우리는 독립성에 대한 관련 윤리적 요구사항들을 준수하고, 우리의 독립성 문제와 관련된다고 판단되는 모든 관계와 기타사항들 및 해당되는 경우 관련 제도적 안전장치를 지배기구와 커뮤니케이션한다는 진술을 지배기구에게 제공합니다.

우리는 지배기구와 커뮤니케이션한 사항들 중에서 당기 연결재무제표감사에서 가장 유의적인 사항들을 핵심감사사항으로 결정합니다. 법규에서 해당 사항에 대하여 공개적인 공시를 배제하거나, 극히 드문 상황으로 우리가 감사보고서에 해당 사항을 기술함으로 인한 부정적 결과가 해당 커뮤니케이션에 따른 공익적 효익을 초과할 것으로 합리적으로 예상되어 해당 사항을 감사보고서에 커뮤니케이션해서는 안 된다고 결론을 내리는 경우가 아닌 한, 우리는 감사보고서에 이러한 사항들을 기술합니다.

이 감사보고서의 근거가 된 감사를 실시한 업무수행이사는 공인회계사 손동표입니다.

바. 감사(검토)일정(제13기)

- (1) 1분기 검토 : 2021년 04월 26일 ~ 2021년 04월 28일
- (2) 반기 검토 : 2021년 07월 26일 ~ 2021년 07월 28일
- (3) 3분기 검토 : 2021년 10월 25일 ~ 2021년 10월 27일
- (4) 4분기 검토 : 2022년 02월 07일 ~ 2022년 02월 11일

2. 내부통제에 관한 사항

가. 감사위원회의 내부회계관리제도 평가

"2021년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범기준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단된다"고 평가하고 2022년 3월 4일 이사회에 보고하였습니다.

나. 회계감사인의 내부회계관리제도 검토

외부감사인은 2021년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태 평가보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다.

경영자의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서에 대한 외부감사인의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태 보고내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범기준 규정에 따라 작성

되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성 개요

보고서 작성기준일 현재 당사의 이사회는 제12기 정기주주총회 시 신규 이사 선임 등으로 인해 사내이사 5명, 사외이사 3명 등 총 8명으로 구성되어 있습니다. 또한 이사회 내에는 감사위원회가 있습니다.

나. 이사회 권한 내용

- 이사회는 법령 또는 정관에서 정한 사항, 주주총회에서 위임받은 사항, 회사경영 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 심의 정한다.
- 이사회는 이사의 직무집행을 감독한다.
- 이사회는 각 이사가 직무를 수행함에 있어 법령 또는 정관에 위반하거나 현저히 부당한 방법으로 처리하거나 할 우려가 있다고 인정할 때에는 그 이사에 대하여 관련 자료의 제출, 조사 및 설명을 요구할 수 있다.
- 전항의 경우 이사회는 그 사안에 대하여 그 집행을 중지 또는 변경을 요구할 수 있다.

다. 이사후보의 인적사항에 관한 주총 전 공시여부 및 주주의 추천여부

- 2022년 3월 10일 주주총회 소집공고를 통해 제13기 정기주주총회에서 선임 이사 후보자의 인적사항을 공시하였습니다.
- 2022년 3월 28일 정기주주총회의 선임 이사 후보자에 대하여 추천인은 이사회입니다.

라. 중요 의결사항 등

(1) 이사회 중요 의결사항

(기준일 : 2022년 03월 18일)

| 회차 | 개최일자 | 의안내용 | 가결 여부 | 비고 |
|----|------|------|----------|----|
|----|------|------|----------|----|

| | | | | |
|----|------------|---|----|----------------|
| 1 | 2021.01.12 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 2 | 2021.01.12 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 3 | 2021.02.03 | 제6회 무보증 회사채 공모사채 발행의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 4 | 2021.02.08 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 5 | 2021.02.08 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 6 | 2021.02.08 | 제12기 연결 및 별도재무제표 승인의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 7 | 2021.03.08 | 제12기 정기주주총회 소집에 관한 건, 전자투표제도 도입의 건 * 보고사항 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 8 | 2021.03.08 | 1. 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 보고 2. 감사위원회의 내부회계관리제도 평가 보고 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 9 | 2021.03.08 | 영업보고서 승인의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 10 | 2021.03.08 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 11 | 2021.03.29 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 7명 참석 |
| 12 | 2021.04.12 | 각자 대표이사 선임의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 13 | 2021.04.12 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 14 | 2021.05.06 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 15 | 2021.05.06 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 16 | 2021.05.06 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 17 | 2021.05.26 | 타법인 출자의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 18 | 2021.05.26 | 자기주식 취득 신탁계약 체결 승인의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 19 | 2021.06.09 | 대구은행 당좌대출 연장의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 20 | 2021.06.09 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 21 | 2021.06.23 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 22 | 2021.06.23 | 신한은행 일반자금대출 약정 연장의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 23 | 2021.07.08 | 보유 부동산 매각의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 24 | 2021.07.08 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 25 | 2021.08.13 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 26 | 2021.08.13 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 27 | 2021.09.13 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 28 | 2021.09.13 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 29 | 2021.09.23 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 30 | 2021.10.14 | 경영안정자금 차입의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 31 | 2021.10.15 | 우리은행 일반자금대출 약정 연장의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 32 | 2021.10.15 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 33 | 2021.11.11 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 34 | 2021.11.11 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 35 | 2021.12.02 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 36 | 2021.12.14 | 자기주식 취득 신탁계약 연장 승인의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 37 | 2021.12.14 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 38 | 2021.12.28 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 39 | 2021.12.28 | 이사 등과 회사 간의 거래에 대한 포괄 승인의 건 중대재해법 시행에 따른 대응 전략 보고 및 예산 승인의 건 * 보고사항 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 40 | 2022.01.12 | 2021년 준법지원 업무보고 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 41 | 2022.01.12 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 42 | 2022.02.10 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |

| | | | | |
|----|------------|---|----|----------------|
| 43 | 2022.02.10 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 44 | 2022.02.11 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 45 | 2022.03.04 | 제13기 연결 및 별도재무제표 승인 및 영업보고서 승인의 건 제13기 정기주주총회 소집에 관한 건 * 보고사항 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 46 | 2022.03.16 | 1. 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 보고 2. 감사위원회의 내부회계관리제도 평가 보고 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 47 | 2022.03.16 | 제13기 정기주주총회 소집 변경에 관한 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |
| 48 | 2022.03.16 | 신한은행 일반자금 대출의 건 우리은행 일반자금 대출의 건 | 가결 | 이사총수 8명중 8명 참석 |

※ 작성 기준일(2022년 03월 18일 현재) 이사회는 8명(사내이사 5명, 사외이사 3명)으로 구성되어 있습니다.

(2) 사내이사 및 사외이사 활동내역

1) 2021년 01월 01일 ~ 2021년 03월 28일

| 회차 | 개최일자 | 의안내용 | 사내이사 | | | | | 사외이사 | | |
|--------|------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | 김영훈 (출석률: 100%) | 우중본 (출석률: 100%) | 김정주 (출석률: 100%) | 이성철 (출석률: 100%) | 황정호 (출석률: 100%) | 고완석 (출석률: 100%) | 상병인 (출석률: 97%) | 김대수 (출석률: 97%) |
| 찬 반 여부 | | | | | | | | | | |
| 1 | 2021.01.12 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 2 | 2021.01.12 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 3 | 2021.02.03 | 제6회 무보증 회사채 공모사채 발행의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 4 | 2021.02.08 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 5 | 2021.02.08 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 6 | 2021.02.08 | 제12기 연결 및 별도재무제표 승인의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 7 | 2021.03.08 | 제12기 정기주주총회 소집에 관한 건, 전자투표제도 도입의 건 * 보고사항 1. 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 보고 2. 감사위원회의 내부회계관리제도 평가 보고 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 8 | 2021.03.08 | 영업보고서 승인의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 9 | 2021.03.08 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 10 | 2021.03.08 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |

2) 2021년 03월 29일

| 회차 | 개최일자 | 의안내용 | 사내이사 | | | | | 사외이사 | | |
|--------|------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | 김영훈 (출석률: 100%) | 윤홍식 (출석률: 100%) | 김정주 (출석률: 100%) | 우중본 (출석률: 100%) | 이성철 (출석률: 100%) | 황정호 (출석률: 100%) | 고완석 (출석률: 100%) | 상병인 (출석률: 97%) |
| 찬 반 여부 | | | | | | | | | | |
| 11 | 2021.03.29 | 각자 대표이사 선임의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 불참 | 불참 |

3) 2021년 03월 30일 ~ 2021년 11월 15일

| 회차 | 개최일자 | 의안내용 | 사내이사 | | | | | 사외이사 | | |
|----|------|------|------|--|--|--|--|------|--|--|
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

| | | | 김영훈 (출석률: 100%) | 윤홍식 (출석률: 100%) | 김정주 (출석률: 100%) | 이성철 (출석률: 100%) | 황정호 (출석률: 100%) | 고관석 (출석률: 100%) | 상병인 (출석률: 97%) | 김대수 (출석률: 97%) |
|--------|------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 찬 반 여부 | | | | | | | | | | |
| 12 | 2021.04.12 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 13 | 2021.04.12 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 14 | 2021.05.06 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 15 | 2021.05.06 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 16 | 2021.05.06 | 타법인 출자의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 17 | 2021.05.26 | 자기주식 취득 신탁계약 체결 승인의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 18 | 2021.05.26 | 대구은행 당좌대출 연장의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 19 | 2021.06.09 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 20 | 2021.06.09 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 21 | 2021.06.23 | 신한은행 일반자금대출 약정 연장의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 22 | 2021.06.23 | 보유 부동산 매각의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 23 | 2021.07.08 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 24 | 2021.07.08 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 25 | 2021.08.13 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 26 | 2021.08.13 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 27 | 2021.09.13 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 28 | 2021.09.13 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 29 | 2021.09.23 | 경영안정자금 차입의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 30 | 2021.10.14 | 우리은행 일반자금대출 약정 연장의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 31 | 2021.10.15 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 32 | 2021.10.15 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 33 | 2021.11.11 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 34 | 2021.11.11 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 35 | 2021.12.02 | 자기주식 취득 신탁계약 연장 승인의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 36 | 2021.12.14 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 37 | 2021.12.14 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 38 | 2021.12.28 | 이사 등과 회사 간의 거래에 대한 포괄 승인의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 39 | 2021.12.28 | 중대재해법 시행에 따른 대응 전략 보고 및 예산 승인의 건 * 보고사항 2021년 준법지원 업무보고 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 40 | 2022.01.12 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 41 | 2022.01.12 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 42 | 2022.02.10 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 43 | 2022.02.10 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 44 | 2022.02.11 | 제13기 연결 및 별도재무제표 승인 및 영업보고서 승인의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 45 | 2022.03.04 | 제13기 정기주총회 소집에 관한 건 * 보고사항 1. 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 보고 2. 감사위원회의 내부회계관리제도 평가 보고 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 46 | 2022.03.16 | 제13기 정기주총회 소집 변경에 관한 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 47 | 2022.03.16 | 신한은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 48 | 2022.03.16 | 우리은행 일반자금 대출의 건 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |

※ 2021년 03월 29일부로 우중본 대표이사는 각자 대표이사 및 사내이사직을 사임하였습니다.

※ 작성 기준일(2022년 03월 18일 현재) 이사회는 8명(사내이사 5명, 사외이사 3명)으로 구성되어 있습니다.

※ 2022년 3월 28일 개최 예정인 제13기 정기주주총회에서 아래의 이사 선임 안건이 포함되어 있습니다.

- 사내이사(총 3명) : 김정주, 이성철(이상 재선임), 이응기(신규 선임)
- 사외이사(총 3명) : 고완석, 상병인(이상 재선임), 신성철(신규 선임)

마. 이사회내의 위원회 구성현황

- 감사위원회 : 제10회 정기주주총회에서 감사위원 재선임 및 신규 선임을 하였습니다.
- 선임 감사위원 : 위원장 - 고완석(사외이사) : 2019. 3. 29 신규 선임
 위 원 - 상병인(사외이사) : 2019. 3. 29 신규 선임
 위 원 - 김대수(사외이사) : 2019. 3. 29 재선임
- 감사위원회 활동내역 : 감사위원회는 분기, 반기, 년결산에 관한 감사를 실시 하고, 반기 및 년결산보고서를 검토, 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하고 이사회에 보고하였습니다.

(기준일 : 2022년 03월 18일)

| 위원회명 | 구성원 | 활동내역 | | |
|-------|---------------|------------|--|----------------------|
| | | 개최일자 | 의안내용 | 가결여부 |
| 감사위원회 | 고완석, 김대수, 상병인 | 2021.03.08 | - 내부회계관리제도 운영실태 보고 - 재무제표 및 영업보고서 보고 - 감사위원회의 내부회계관리제도 평가보고서(안) 승인의 건 - 내부감시장치에 대한 감사위원회의 의견서(안) 승인의 건 | 가결 가결 |
| | | 2021.03.08 | - 제12기 정기주주총회 부의안건 검토의 건 - 제12기 재무제표 및 영업보고서에 대한 감사위원회의 감사보고서 승인의 건 | 가결 가결 |
| | | 2022.02.11 | - 재무제표 및 영업보고서 보고 | |
| | | 2022.03.04 | - 내부회계관리제도 운영실태 보고 - 감사위원회의 내부회계관리제도 평가보고서(안) 승인의 건 - 내부감시장치에 대한 감사위원회의 의견서(안) 승인의 건 - 제13기 정기주주총회 부의안건 검토의 건 - 제13기 재무제표 및 영업보고서에 대한 감사위원회의 감사보고서 승인의 건 | 가결 가결 가결 가결 |

※ 작성 기준일(2022년 03월 18일 현재) 감사위원회는 사외이사 3명으로 구성되어 있습니다.

바. 이사회 독립성

| 구분 | 이사 | 임기 (연임횟수) | 추천인 | 활동분야 | 회사와의 거래 | 최대주주등과의 관계 |
|----------|-----|-------------------------------|-----|----------------|---------|------------|
| 사내이사(의장) | 김영훈 | 21.03.29 ~ 24.03.29 (5회) | 이사회 | 대표이사(회장) | - | 특수관계인 |
| 사내이사 | 윤홍식 | 21.03.29 ~ 24.03.29 (해당없음) | 이사회 | 대표이사 | - | 계열회사 임원 |
| 사내이사 | 김정주 | 19.03.29 ~ 22.03.29 (해당없음) | 이사회 | 부회장 | - | 특수관계인 |
| 사내이사 | 황정호 | 19.03.29 ~ 22.03.29 (2회) | 이사회 | 부사장 | - | 계열회사 임원 |
| 사내이사 | 이성철 | 19.03.29 ~ 22.03.29 (4회) | 이사회 | 고문 | - | - |
| 사외이사 | 고완석 | 19.03.29 ~ 22.03.29 (해당없음) | 이사회 | 사외이사 감사위원(위원장) | - | - |
| 사외이사 | 상병인 | 19.03.29 ~ 22.03.29 (해당없음) | 이사회 | 사외이사 감사위원 | - | - |
| 사외이사 | 김대수 | 19.03.29 ~ 22.03.29 (2회) | 이사회 | 사외이사 감사위원 | - | - |

※ 작성 기준일(2022년 03월 18일 현재) 이사회는 8명(사내이사 5명, 사외이사 3명)으로 구성되어 있습니다.

※ 당사의 사외이사 추천인은 이사회입니다.

※ 2022년 3월 28일 개최 예정인 제13기 정기주주총회에서 아래의 이사 선임 안건이 포함되어 있습니다.

- 사내이사(총 3명) : 김정주, 이성철(이상 재선임), 이웅기(신규 선임)
- 사외이사(총 3명) : 고완석, 상병인(이상 재선임), 신성철(신규 선임)

사. 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

| 이사의 수 | 사외이사 수 | 사외이사 변동현황 | | |
|-------|--------|-----------|----|------|
| | | 선임 | 해임 | 중도퇴임 |
| 8 | 3 | - | - | - |

※ 작성 기준일(2022년 03월 18일 현재) 현황입니다.

※ 당기 중 사외이사의 변동사항은 없습니다.

※ 2022년 3월 28일 개최 예정인 제13기 정기주주총회에서 아래의 사외이사 선임 안건이 포함되어 있습니다.

- 사외이사(총 3명) : 고완석, 상병인(이상 재선임), 신성철(신규 선임)

아. 사외이사 교육실시 현황

당사는 회사 내 지원조직을 통해 사외이사가 이사회 및 감사위원회에서 전문적인 직무수행이 가능하도록 보조하고 있습니다. 이사회 및 위원회 안건내용을 충분히 검토할 수 있도록 사전에 자료를 제공하고, 필요시 방문 설명 등을 실시하고 있으며, 기타 사내 주요현안에 대해서도 수시로 정보를 제공하고 있습니다.

| 교육일자 | 교육실시주체 | 참석 사외이사 | 불참시 사유 | 주요 교육내용 |
|---------------|-----------|---------------|--------|--------------------------|
| 2021년 06월 30일 | 한국상장회사협의회 | 고완석, 상병인, 김대수 | - | 내부회계관리제도 고도화 및 연결확대 대응실무 |

자. 사외이사 지원조직 현황

| 부서(팀)명 | 직원수(명) | 직위(근속연수) | 주요 활동내역 |
|--------|--------|---------------------------------|----------------------------|
| 재무팀 | 4 | 부장 1명, 차장 1명, 과장 2명 (평균 15년) | 이사회 및 위원회 지원(안건 검토, 자료 준비) |

※ 작성 기준일(2022년 03월 18일 현재) 현황입니다.

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사위원회에 관한 사항

당사는 2010년 5월 3일 임시주주총회에서 감사에 갈음하여 감사위원회를 설치할 위한 정관을 승인하였으며, 보고서 작성기준일 현재 사외이사 3명으로 구성되어 있습니다.

감사위원회의 주요업무 및 권한은 회사의 회계와 업무를 감사하는 것으로서 상세한 내용은 다음과 같습니다.

- 회사의 회계와 업무를 감사하고, 이사회에 출석하여 의견을 진술할 수 있다.
- 회의의 목적,이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시주주총회의 소집을 구할 수 있다. 청
- 자회사의 재산상태를 조사할 수 있다.
- 회사의 중요한 회의 참석 및 보고청취
- 회사의 업무집행과 이사의 직무집행을 감독한다.
- 이사의 직무집행을 감사한다. 이를 위하여 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무상태와 재산상태를 조사한다.

나. 감사위원 현황

| 성명 | 사외이사 여부 | 경력 | 회계·재무전문가 관련 | | |
|-----|---------|---|-------------|---|-------|
| | | | 해당 여부 | 전문가 유형 | 관련 경력 |
| 고완석 | 예 | 한국공인회계사 시험 출제 위원 (1996년 ~ 현재) 회계기준위원회 위원 (2010년 ~ 현재) 한국공인회계사회 교수자문단 위원 (2011년 ~ 현재) 한국외국어대학교 경성대학 교수 (1983년 ~ 현재) | 예 | 상법 시행령 제37조 2항 제2호 충족 (회계분야 석사 학위 소지 + 연구원 및 교수 경력 5년 이상) | 38년 |
| 상병인 | 예 | 산업부 한국에너지기술평가원 바이오,폐기물 PD (2014년 ~ 2016년) 국가과학기술자문위원회 다부처특위 위원 (2017년 ~ 현재) 한국연구재단 전문위원 (2019년 ~ 현재) 한양대학교 화학공학과 교수 (현재) | - | - | - |
| 김대수 | 예 | 미국 Rockefeller University 방문 교수 (2011년 ~ 2012년) 한국과학기술원 생명과학과 부교수 (2004년 ~ 2018년) 한국한림원 선도과학자 (2013년 ~ 현재) 한국과학기술원 생명과학과 교수 (2018년 ~ 현재) | - | - | - |

다. 감사위원회 위원의 독립성

| 선출기준의 주요내용 | 선출기준의 충족여부 | 관련 법령 등 |
|-------------------------|-------------|------------------|
| 3명 이상의 이사로 구성 | 충족(3명) | 상법 제415조의2 제2항 등 |
| 사외이사가 위원의 3분의 2 이상 | 충족(3명 사외이사) | |
| 위원중 1명 이상은 회계 또는 재무전문가 | 충족(고완석 1인) | |
| 감사위원회의 대표는 사외이사 | 충족 | |
| 그밖의 결격요건(최대주주의 특수관계자 등) | 충족(해당사항 없음) | |

당사는 상법 제415조의2 제2항 등의 관련규정에 의거하여 감사위원회를 설치하였으며 주주 총회에서 이사를 선임한 후 선임된 이사중에서 감사위원을 선임하였습니다.
 당사는 감사위원회의 원활한 감사업무를 위하여 위원회는 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 재산상태를 조사할 수 있으며, 필요하다고 인정할 경우에는 전문가 등에게 자문을 요구할 수 있습니다.

라. 감사(감사)위원회 활동

| 회사 | 개최일자 | 의 안 내 용 | 가결여부 | 감사위원회 위원의 성명 | | |
|----|------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | 김대수 (출석률: 100%) | 고완석 (출석률: 100%) | 상병인 (출석률: 100%) |
| | | | | 찬 반 여 부 | | |
| 1 | 2021.03.08 | 보고,결의 - 내부회계관리제도 운영실태 보고 - 재무제표 및 영업보고서 보고 - 감사위원회의 내부회계관리제도 평가보고서(안) 승인의 건 - 내부감시장치에 대한 감사위원회의 의견서(안) 승인의 건 | - - 가결 가결 | - - 찬성 찬성 | - - 찬성 찬성 | - - 찬성 찬성 |
| 2 | 2021.03.08 | 결의 - 제12기 정기주주총회 부의안건 검토의 건 - 제12기 재무제표 및 영업보고서에 대한 감사위원회의 감사보고서 승인의 건 | 가결 가결 | 찬성 찬성 | 찬성 찬성 | 찬성 찬성 |
| 3 | 2022.02.11 | 보고 - 재무제표 및 영업보고서 보고 | - | - | - | - |
| 4 | 2022.03.04 | 보고,결의 - 내부회계관리제도 운영실태 보고 - 감사위원회의 내부회계관리제도 평가보고서(안) 승인의 건 - 내부감시장치에 대한 감사위원회의 의견서(안) 승인의 건 - 제13기 정기주주총회 부의안건 검토의 건 - 제13기 재무제표 및 영업보고서에 대한 감사위원회의 감사보고서 승인의 건 | 가결 가결 가결 가결 | 찬성 찬성 찬성 찬성 | 찬성 찬성 찬성 찬성 | 찬성 찬성 찬성 찬성 |

※ 작성 기준일(2022년 03월 18일 현재) 감사위원회는 사외이사 3명으로 구성되어 있습니다.

마. 감사위원회 교육실시 현황

| 교육일자 | 교육실시주체 | 참석 감사위원 | 불참시 사유 | 주요 교육내용 |
|---------------|-----------|---------------|--------|--------------------------|
| 2021년 06월 30일 | 한국상장회사협의회 | 고완석, 상병인, 김대수 | - | 내부회계관리제도 고도화 및 연결확대 대응실무 |

바. 감사위원회 지원조직 현황

| 부서(팀)명 | 직원수(명) | 직위(근속연수) | 주요 활동내역 |
|--------|--------|---------------------------------|----------------------------|
| 재무팀 | 4 | 부장 1명, 차장 1명, 과장 2명 (평균 15년) | 이사회 및 위원회 지원(안건 검토, 자료 준비) |

※ 작성 기준일(2022년 03월 18일 현재) 현황입니다.

사. 준법지원인 등 지원조직 현황

당사는 상법 제542조의 13에 따른 준법지원인을 임면하고, 준법통제기준을 마련하였습니다. 2019년 12월 17일자 이사회 결의를 통해 준법지원인의 임기를 3년간 연임(2020.01.01~2022.12.31) 하였습니다.

1) 준법지원인의 인적사항 및 주요경력

| 성명 | 출생년월 | 주요 경력 | 비고 |
|-----|----------|--|----|
| 이하나 | 1983.10. | 경북대학교 로스쿨 졸업 국내변호사 자격 취득(2012.03) 박준섭법률사무소(변호사) 현)대성에너지(주) 법무팀장 | - |

2) 준법지원인의 주요 활동 내역

| 구분 | 활동 내역 | 비고 |
|-----------------------------|---|----|
| 교육을 통한 임직원 법률지식 향상 및 준법경영지원 | *개인정보보호법 개정사항 안내 *뉴스레터 작성 및 업무적용 시사점 공지 - 개인정보 등 업무관련 이슈사항 *성희롱 예방, 모성보호 교육 강의 | - |
| 사전 검토를 통한 법률적 리스크 최소화 | *계약서 검토 및 법률상담 자문 | - |
| 법률 분쟁 해결 | *도시가스 요금 청구의 소 등 법률 분쟁 해결 지원 | - |
| 기타 준법지원 업무 | *개인정보보호업무 점검 및 감사 *대성에너지 개인정보보호 활동보고서 작성 및 배포 | - |

3) 준법지원인 등 지원조직 현황

| 부서(팀)명 | 직원수(명) | 직위(근속연수) | 주요 활동내역 |
|--------|--------|----------------------|--------------------------|
| 법무팀 | 2 | 차장 1명, 대리 1명 (평균 8년) | 도시가스 요금 청구의 소 등 법률 자문 업무 |

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

| 투표제도 종류 | 집중투표제 | 서면투표제 | 전자투표제 |
|---------|-------|-------|-----------------------------|
| 도입여부 | 배제 | 미도입 | 도입 |
| 실시여부 | - | - | 제12기 정기주주총회 (2021.03.29) |

※ 당사는 집중투표제, 서면투표제를 채택하고 있지 않습니다.

※ 당사는 2022년 3월 28일 개최 예정인 제13기 정기주주총회에서 전자투표제도 및 전자위임장 권유관리 제도를 채택합니다.

※ 당사는 「상법」 제368조의 4에 따른 전자투표제도와 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령」 제160조 제5호에 따른 전자위임장권유제도의 관리업무를 한국예탁결제원에 위탁하였습니다. 주주들이 주주총회에 참석하지 아니하고 전자투표방식으로 의결권을 행사하거나, 전자위임장을 수여할 수 있도록 하였습니다.

나. 소수주주권의 행사여부

공시대상 기간중 소수주주권이 행사되지 않았습니다.

다. 경영권 경쟁

공시대상 기간중 경영권 경쟁이 발생하지 않았습니다.

라. 의결권 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

| 구 분 | 주식의 종류 | 주식수 | 비고 |
|--|--------|------------|------|
| 발행주식총수(A) | 보통주 | 27,500,000 | - |
| | 우선주 | - | - |
| 의결권없는 주식수(B) | 보통주 | 305,454 | 자기주식 |
| | 우선주 | - | - |
| 정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C) | 보통주 | - | - |
| | 우선주 | - | - |
| 기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D) | 보통주 | - | - |
| | 우선주 | - | - |
| 의결권이 부활된 주식수(E) | 보통주 | - | - |
| | 우선주 | - | - |
| 의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E) | 보통주 | 27,194,546 | - |
| | 우선주 | - | - |

마. 주식사무

당사 정관상의 신주인수권 내용 및 주식의 사무에 관련된 주요사항은 다음과 같습니다.

| | | | |
|---------------|---|--------|--|
| 정관상 신주인수권의 내용 | <p>① 이 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다.</p> <p>② 제1항의 규정에 불구하고 다음 각호의 경우에는 주주외의 자에게 신주를 배정할 수 있다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 일반공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우 2. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국 내외 금융기관 또는 기관 투자자에게 신주를 발행하는 경우 3. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본 제휴를 위하여 그 상대방에게 신주를 발행하는 경우 4. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 주식예탁증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우 5. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 주권을 증권시장에 상장하기 위하여 신주를 모집하거나 모집을 위하여 인수인에게 인수하게 하는 경우 6. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제 165조의 7의 규정에 의하여 우리사주조합원에게 신주를 우선배정하는 경우 7. 우리사주조합원에게 신주를 배정하는 경우 <p>③ 제2항 각호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 의 결의로 정한다.</p> <p>④ 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회 의 결의로 정한다.</p> | | |
| 결산일 | 12월 31일 | 정기주주총회 | 주주총회의 소집 기타 필요한 경우 이사회 의 결의로 정한 날에 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 권리를 행사할 주주로 할 수 있다. 회사는 이를 2주간 전에 공고하여야 한다. 정기주주총회는 회사가 정한 기준일로부터 3개월 이내에 소집한다. |
| 주주명부폐쇄시기 | - | | |
| 주권의 종류 | 「주식·사채 등의 전자등록에 관한 법률」에 따라 주권 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리가 의무적으로 전자등록됨에 따라 '주권의 종류'를 기재하지 않음 | | |
| 명의개서대리인 | (주)KB국민은행 증권대행부 [T. (02)2073-8105, 서울시 영등포구 국제금융로 8길 26(여의도동)] | | |
| 주주의 특전 | 해당사항 없음 | 공고게재방법 | 인터넷홈페이지 www.daesungenergy.com |

바. 주주총회의사록 요약

| 주총일자 | 안건 | 결의내용 | 비고 |
|------|----|------|----|
|------|----|------|----|

| | | | |
|---|---|--|--|
| <p>제 12 기 정기주주총회 (2021.03.29)</p> | <p>(1) 제1호 의안 : 제12기 재무상태표, 포괄손익계산서 및 이익잉여금처분계산서 등 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건 (현금배당 25%) (2) 제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건 (3) 제3호 의안 : 사내이사 선임의 건 제3-1호 의안 : 사내이사 선임의 건(김영훈) 제3-2호 의안 : 사내이사 선임의 건(윤홍식) (4) 제4호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건(30억)</p> | <p>원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인</p> | |
| <p>제 11 기 정기주주총회 (2020.03.27)</p> | <p>(1) 제1호 의안 : 제11기 재무상태표, 포괄손익계산서 및 이익잉여금처분계산서 등 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건 (현금배당 25%) (2) 제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건 (3) 제3호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건(30억)</p> | <p>원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인</p> | |
| <p>제 10 기 정기주주총회 (2019.03.29)</p> | <p>(1) 제1호 의안 : 제10기 재무상태표, 포괄손익계산서 및 이익잉여금처분계산서 등 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건 (현금배당 25%) (2) 제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건 (3) 제3호 의안 : 사내이사 선임의 건 제3-1호 의안 : 사내이사 선임의 건(황정호) 제3-2호 의안 : 사내이사 선임의 건(이성철) 제3-3호 의안 : 사내이사 선임의 건(김정주) 제3-4호 의안 : 사내이사 선임의 건(우중본) (4) 제4호 의안 : 사외이사 선임의 건 제4-1호 의안 : 사외이사 선임의 건(김대수) 제4-2호 의안 : 사외이사 선임의 건(상병인) 제4-3호 의안 : 사외이사 선임의 건(고완석) (5) 제5호 의안 : 사외이사인 감사위원회 위원 선임의 건 제5-1호 의안 : 사외이사인 감사위원회 위원 선임의 건(김대수) 제5-2호 의안 : 사외이사인 감사위원회 위원 선임의 건(상병인) 제5-3호 의안 : 사외이사인 감사위원회 위원 선임의 건(고완석) (6) 제3호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건(40억)</p> | <p>원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인</p> | |

※ 당사는 공시대상기간 중 임시주주총회를 개최하지 않았습니다.

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

| 성명 | 관계 | 주식의 종류 | 소유주식수 및 지분율 | | | | 비고 |
|----------|-------|--------|-------------|-------|------------|-------|----|
| | | | 기 초 | | 기 말 | | |
| | | | 주식수 | 지분율 | 주식수 | 지분율 | |
| 대성홀딩스(주) | 특수관계인 | 보통주 | 19,600,000 | 71.27 | 19,600,000 | 71.27 | - |
| (주)알앤알 | 특수관계인 | 보통주 | 400,000 | 1.46 | 400,000 | 1.46 | - |
| 계 | | 보통주 | 20,000,000 | 72.73 | 20,000,000 | 72.73 | - |
| | | 우선주 | - | - | - | - | - |

2. 최대주주의 주요경력 및 개요

당사의 최대주주는 2021년 12월 31일 현재 대성홀딩스주식회사입니다.

가. 대성홀딩스(주)의 주요 연혁

- 1983-01-31 법인 설립
- 1984-04-30 영남에너지(주) 흡수 합병
- 1984-10-18 준공식 및 내당 삼익APT 공급개시
- 1992-06-24 공급지역 확대(대구시,경산시,경산군,달성군 전역)
- 1995-12-07 LPG+ Air 혼합 → 천연가스 공급 개시
- 1998-12-30 본사 사옥 이전(중리동 → 남산동)
- 1999-12-22 한국증권거래소에 유가증권(주권) 상장
- 2009-06-01 소규모합병(대성글로벌네트웍(주) EU러닝사업부문등, 시나미디어(주))
- 2009-10-01 회사분할
(분할준속회사 : 대성홀딩스(주), 분할신설회사 : 대구도시가스(주)) / 회사상호 변경(대구도시가스(주) → 대성홀딩스(주))
- 2010-09-08 자회사 편입 (경북도시가스 주식회사)
- 2010-12-23 자회사 편입 (대성이앤씨 주식회사)

나. 최대주주의 대표자

(2021년 12월 31일 현재)

| 성명 | 성별 | 출생년월 | 직위 | 등기임원 여부 | 상근 여부 | 담당 업무 | 주요경력 |
|-----|----|---------|------|---------|-------|---------|----------------------------------|
| 김영훈 | 남 | 1952.02 | 대표이사 | 등기임원 | 상근 | 대표이사 회장 | 서울대 법과대졸 대성홀딩스(주) 회장 |
| 김정주 | 여 | 1949.10 | 대표이사 | 등기임원 | 상근 | 대표이사 사장 | 세계기독교여자절제회 수석부회장 연세대학교 용재특임교수 |

다. 대성홀딩스(주)의 주소 및 전화번호

- 1) 주소 : 대구광역시 중구 명덕로 85
- 2) 전화번호 : 053-606-1300

라. 대성홀딩스(주)의 사업현황

그룹 계열회사의 경영지도 및 업무지원등을 통해 경영효율성을 높이고 가치증대 향상을 위한 서비스를 제공하며 있으며, IT사업부문, 교육콘텐츠사업부문을 통하여 시스템통합, 소프트웨어 개발 및 교육콘텐츠개발, 교육정보처리 사업 등을 영위하고 있습니다.

<주요사업내용>

| 구 분 | 주 요 사 업 |
|---------|--|
| 지주사업 | - 자회사의 사업내용 지배, 경영지도, 법률자문, 정리,육성등 |
| IT사업 | - 컴퓨터를 이용한 정보처리 업무 및 시스템 통합(통신판매업) - 컴퓨터 프로그램 매체의 제조, 판매 및 보수정비(시스템 통합) - 유선전화 서비스, VOIP(인터넷전화)서비스 |
| 교육콘텐츠사업 | - 교육 솔루션개발, 콘텐츠제공 및 이러닝교육 관련 서비스 제공 |

마. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2021.12.31)

(단위 : 주, %)

| 성 명 | 관 계 | 주식의 종류 | 소유주식수 및 지분율 | | 비고 |
|--------|------|-----------|-------------|-------|----|
| | | | 주식수 | 지분율 | |
| 김영훈 | 최대주주 | 보통주 | 6,419,379 | 39.90 | - |
| (주)알앤알 | 계열회사 | 보통주 | 5,283,757 | 32.84 | - |
| 계 | | 보통주 | 11,703,136 | 72.74 | - |

※ 대성홀딩스(주)에 관한 추가적인 사항은 금융감독원 전자공시시스템 (<http://dart.fss.or.kr>)에 공시된 '대성홀딩스(주)'의 사업보고서 및 분·반기보고서를 참조하시기 바랍니다.

3. 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

(기준일 : 2021년 12월 31일)

| 명 칭 | 출자자수 (명) | 대표이사 (대표조합원) | | 업무집행자 (업무집행조합원) | | 최대주주 (최대출자자) | |
|----------|-------------|-----------------|-------|--------------------|-------|-----------------|-------|
| | | 성명 | 지분(%) | 성명 | 지분(%) | 성명 | 지분(%) |
| 대성홀딩스(주) | 2,066 | 김영훈 | 39.90 | - | - | 김영훈 | 39.90 |
| | | 김정주 | - | - | - | - | - |

4. 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

| 구 분 | |
|--------------|-----------|
| 법인 또는 단체의 명칭 | 대성홀딩스(주) |
| 자산총계 | 1,244,013 |
| 부채총계 | 647,102 |
| 자본총계 | 596,911 |
| 매출액 | 947,789 |
| 영업이익 | 27,770 |
| 당기순이익 | 23,948 |

※ 최근사업연도말 자산총액은 2021년(사업년도)말 기준입니다.

5. 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용

해당사항 없음

6. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

해당사항 없음

7. 최대주주 변동내역

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

| 변동일 | 최대주주명 | 소유주식수 | 지분율 | 변동원인 | 비 고 |
|---------------|----------|------------|--------|----------|-----|
| 2009년 10월 01일 | 대성홀딩스(주) | 20,000,000 | 100.00 | 법인 분할 설립 | - |
| 2010년 12월 20일 | 대성홀딩스(주) | 20,000,000 | 72.73 | 유상증자 | - |
| 2011년 12월 28일 | 대성홀딩스(주) | 17,500,000 | 63.64 | 장내거래 | - |
| 2017년 11월 21일 | 대성홀딩스(주) | 19,600,000 | 71.27 | 장내거래 | - |

8. 주식 소유현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

| 구분 | 주주명 | 소유주식수 | 지분율(%) | 비고 |
|----------|----------|------------|--------|----|
| 5% 이상 주주 | 대성홀딩스(주) | 19,600,000 | 71.27 | - |
| | - | - | - | - |
| 우리사주조합 | | 66,988 | 0.24 | - |

9. 소액주주현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

| 구 분 | 주주 | | | 소유주식 | | | 비 고 |
|-----|----|--|--|------|--|--|-----|
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

| | 소액 주주수 | 전체 주주수 | 비율 (%) | 소액 주식수 | 총발행 주식수 | 비율 (%) | |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|---|
| 소액주주 | 18,635 | 18,639 | 99.98 | 6,725,639 | 27,500,000 | 24.45 | - |

※ 상기 현황은 최근 주주명부 폐쇄일인 2021.12.31 기준, 당사 명의개서대행기관인KB국민은행 증권대행부에서 제공한 주식소유분포현황을 기준으로 작성되었습니다.

10. 주가 및 주식거래실적

(단위 : 원, 주)

| 종류 | | | '21년 08월 | '21년 09월 | '21년 10월 | '21년 11월 | '21년 12월 | '22년 01월 | '22년 02월 |
|-------|-----|-----|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|-------------|
| 보통주 | 주 가 | 최 고 | 6,510 | 11,400 | 12,850 | 9,440 | 10,200 | 9,800 | 17,850 |
| | | 최 저 | 6,110 | 6,270 | 9,600 | 7,360 | 7,380 | 7,830 | 8,290 |
| | 거래량 | 최 고 | 133,033 | 16,985,021 | 13,352,046 | 830,434 | 18,538,248 | 15,950,528 | 37,963,221 |
| | | 최 저 | 9,193 | 9,176 | 467,470 | 115,694 | 92,789 | 421,057 | 624,564 |
| 월간거래량 | | | 1,025,839 | 77,765,547 | 69,332,222 | 7,523,507 | 53,819,779 | 49,162,202 | 212,303,079 |

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

| 성명 | 성별 | 출생년월 | 직위 | 등기임원 여부 | 상근 여부 | 담당 업무 | 주요경력 | 소유주식수 | | 최대주주의 관계 | 재직기간 | 임기 만료일 |
|------|----|---------|------------|------------|----------|----------|---|--------------|--------------|-------------|---------|------------|
| | | | | | | | | 의결권 있는 주식 | 의결권 없는 주식 | | | |
| 김영훈 | 남 | 1952.02 | 대표이사 회장 | 사내이사 | 상근 | 대표이사 | 현)세계에너지협의회(World Energy Council) 명예회장 현)국가기후환경회의 위원 현)산업통상자원부 에너지정책 고위자문단 현)서울과학기술대학교 에너지환경대학원 명예대학원장 현)전국경제인연합회 한미재계회의 한국위원 현)대한상공회의소 한몽 경제협력위원회 위원장 세계에너지협의회(World Energy Council) 회장 제22차 대구세계에너지총회 조직위원회 대외협력 공동위원 장 한국도시가스협회장 (2002~2008) 서울대 법과대 졸업 | - | - | 특수관계인 | 12년 3개월 | 2024.03.29 |
| 윤종식 | 남 | 1959.08 | 대표이사 전무 | 사내이사 | 상근 | 대표이사 | 현)대성홀딩스 경영지원실장 대성청정에너지 대표이사 대성에너지 CFO 동국대학교 경제학과 학사, 석사 졸업 | - | - | 계열회사 임원 | 9개월 | 2024.03.29 |
| 김정주 | 여 | 1949.10 | 부회장 | 사내이사 | 상근 | 부회장 | 현)세계기독교여자철재회 제2부회장 세계기독교여자철재회 수석부회장 연세대학교 융재특임교수 | - | - | 특수관계인 | 3년 4개월 | 2022.03.29 |
| 황정호 | 남 | 1963.06 | 부사장 | 사내이사 | 상근 | 부사장 | 서울대학교 경영대학원 졸 삼성생명보험 해외사업본부장 | - | - | 계열회사 임원 | 6년 3개월 | 2022.03.29 |
| 이성철 | 남 | 1951.02 | 고문 | 사내이사 | 상근 | 고문 | 세종대학교 경영대학원 졸 세종대학교 경영학과 겸임교수 | - | - | - | 11년 8개월 | 2022.03.29 |
| 김대수 | 남 | 1969.07 | 사외이사 | 사외이사 | 비상근 | 감사위원 | 현)한국과학기술원 생명과학과 교수 포항공과대학교 대학원졸 | - | - | - | 5년 9개월 | 2022.03.29 |
| 상병인 | 남 | 1969.05 | 사외이사 | 사외이사 | 비상근 | 감사위원 | 현)한양대학교 화학공학과 교수 동경공업대학교 생물공학과졸 | - | - | - | 2년 9개월 | 2022.03.29 |
| 고완석 | 남 | 1953.03 | 사외이사 | 사외이사 | 비상근 | 감사위원장 | 현)한국외국어대학교 경성대학 교수 서울대학교 경영학졸 | - | - | - | 2년 9개월 | 2022.03.29 |
| 박종률 | 남 | 1961.03 | 직무이사 | 미등기 | 상근 | 관리 | 경희대 화학공학과 졸 | - | - | - | 1년 4개월 | - |
| 오수진나 | 여 | 1958.11 | 고문 | 미등기 | 상근 | 고문 | 서울대학교 대학원졸 | - | - | - | 6년 5개월 | - |
| 강석기 | 남 | 1952.04 | 고문 | 미등기 | 상근 | 고문 | 서울대학교 물리학과졸 코리아닷컴커뮤니케이션즈 대표이사 | - | - | - | 10년 7개월 | - |
| 우중분 | 남 | 1957.07 | 고문 | 미등기 | 비상근 | 고문 | 한국외국어대학교 불어학과졸 한국수력원자력 고리원자력본부장 | - | - | - | 3년 | - |

※ 2022년 3월 28일 개최 예정인 제13기 정기주주총회에서 아래의 이사 선임
안건이 포함되어 있습니다. 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보
고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

- 사내이사(총 3명) : 김정주, 이성철(이상 재선임), 이용기(신규 선임)
- 사외이사(총 3명) : 고완석, 상병인(이상 재선임), 신성철(신규 선임)

나. 회사와 계열회사간 임원 겸직 현황

| 겸직자 | | 계열회사 겸직현황 | | |
|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------|------|
| 성명 | 직위 | 계열회사명 | 직위 | 상근여부 |
| 김영훈 | 대표이사회장 | 대성홀딩스(주) | 대표이사 | 상근 |
| | | 대성청정에너지(주) | 대표이사 | 상근 |
| | | 대성이앤씨(주) | 대표이사 | 상근 |
| | | 대성글로벌네트웍(주) | 대표이사 | 상근 |
| | | 대성창업투자(주) | 대표이사 | 상근 |
| | | (주)알앤알 | 대표이사 | 상근 |
| | | 대성환경에너지(주) | 사내이사 | 상근 |
| | | (주)코리아닷컴커뮤니케이션즈 | 사내이사 | 상근 |
| | | (주)대성 | 사내이사 | 상근 |
| | | 재단법인 대성해강과학문화재단 | 이사 | 상근 |
| | | NEO FARM CO.,LTD | Director | 상근 |
| | | DAESUNG AMERICA, INC.(DE) | Director | 상근 |
| | | DAESUNG AMERICA, INC.(CA) | CEO | 상근 |
| NEO FARM AUSTRALIA PTY LTD | Officeholder | 상근 | | |
| 윤홍식 | 대표이사 전무 | 대성홀딩스(주) | 전무이사 | 상근 |
| | | 대성청정에너지(주) | 사내이사 | 상근 |
| | | 대성환경에너지(주) | 기타비상무이사 | 비상근 |
| | | 대성창업투자(주) | 감사 | 상근 |
| | | (주)알앤알 | 감사 | 상근 |
| 김정주 | 부회장 | (주)코리아닷컴커뮤니케이션즈 | 대표이사 | 상근 |
| | | (주)대성 | 대표이사 | 상근 |
| | | 대성홀딩스(주) | 사내이사 | 상근 |
| | | 대성청정에너지(주) | 사내이사 | 상근 |
| | | 대성이앤씨(주) | 사내이사 | 상근 |
| | | 대성글로벌네트웍(주) | 사내이사 | 상근 |
| | | 대성창업투자(주) | 사내이사 | 상근 |
| | | (주)알앤알 | 사내이사 | 상근 |
| | | 대성환경에너지(주) | 기타비상무이사 | 비상근 |
| | | NEO FARM CO.,LTD | Director | 상근 |
| | | DAESUNG AMERICA, INC.(DE) | Director | 상근 |
| | | NEO FARM AUSTRALIA PTY LTD | Officeholder | 상근 |
| 황정호 | 부사장 | 대성이앤씨(주) | 대표이사 | 상근 |
| | | 대성글로벌네트웍(주) | 대표이사 | 상근 |

| | | | | |
|--|--|-----------------|------|----|
| | | (주)코리아닷컴커뮤니케이션즈 | 대표이사 | 상근 |
| | | 대성차이나(유) | 동사장 | 상근 |
| | | 대성홀딩스(주) | 사내이사 | 상근 |

다. 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2022년 03월 18일)

| 구분 | 성명 | 성별 | 출생년월 | 사외이사 후보자 해당여부 | 주요경력 | 선·해임 예정일 | 최대주주와의 관계 |
|----|-----|----|---------|---------------------|---|-------------|--------------|
| 선임 | 김정주 | 여 | 1949.10 | 부 | 현)대성홀딩스(주) 대표이사 현)주대성 대표이사 현)주코리아닷컴커뮤니케이션즈 대표이사 현)대한기독교여자절제회 전국부회장 연세대학교 용재특임교수 하버드대학교 신약학 박사 | 2022.03.28 | 특수관계인 |
| 선임 | 이성철 | 남 | 1951.02 | 부 | 현)대성에너지 사내이사 한국인프라자산운용(주) 비상임감사 안전회계법인 근무 세종대학교 경영대학 경영학과 겸임교수 세종대학교 대학원(경영학 박사) | 2022.03.28 | - |
| 선임 | 이응기 | 남 | 1956.10 | 부 | 현)대성에너지 고문 대성그룹 관리이사 대성에너지 관리본부장 YEN(주) 경영지원부장 대성산업 관리부장 | 2022.03.28 | - |
| 선임 | 고완석 | 남 | 1953.03 | 여 | 현)한국외국어대학교 경상대학 명예교수 한국외국어대학교 경상대학 교수 한국회계기준위원회 위원 한국관리회계학회 회장 Purdue Univ.(U.S.A.) 교수 | 2022.03.28 | - |
| 선임 | 상병인 | 남 | 1969.05 | 여 | 현)한양대학교 화학공학과 교수 국가연구개발 중장기투자전략 수립위원 국가과학기술자문위원회 다부처특위 위원 산업부 한국에너지기술평가원 바이오·폐기물 PD 한국과학기술연구원 책임연구원 | 2022.03.28 | - |
| 선임 | 신성철 | 남 | 1952.07 | 여 | 헌법재판소 자문위원회 위원 세계경제포럼 4차산업 혁명센터 자문위원 제16대 카이스트 총장 제1,2대 대구경북과학기술원 총장 제24대 한국물리학회 회장 | 2022.03.28 | - |

※ 2022년 3월 28일 개최 예정인 제13회 정기주주총회에서 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

라. 직원 등 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

| 직원 | | | | | | | | | | 소속 외 근로자 | | | 비고 |
|------|----|-------------------|--------------|------------|--------------|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|----|----|----|
| 사업부문 | 성별 | 직원 수 | | | | | 평 균 근속연수 | 연간급여 총 액 | 1인평균 급여액 | 남 | 여 | 계 | |
| | | 기간의 정함이 없는 근로자 | | 기간제 근로자 | | 합 계 | | | | | | | |
| | | 전체 | (단시간 근로자) | 전체 | (단시간 근로자) | | | | | | | | |
| 도시가스 | 남 | 379 | - | 7 | - | 386 | 18년 6개월 | 29,684 | 77 | 45 | 10 | 55 | - |
| 도시가스 | 여 | 29 | - | - | - | 29 | 13년 7개월 | 1,570 | 54 | | | | - |
| 합 계 | | 408 | - | 7 | - | 415 | 18년 2개월 | 31,254 | 75 | | | | - |

※ 상기 직원 현황에 등기임원(8명)은 제외하였습니다.

마. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 인원수 | 연간급여 총액 | 1인평균 급여액 | 비고 |
|-------|-----|---------|----------|----|
| 미등기임원 | 4 | 231 | 58 | - |

※ 인원수와 급여액은 작성지침에 따라 작성 기준일 재임 중이며 관할 세무서에 제출하는 근로소득지급명세서 상 근로소득 발생자에 한해 기재하였습니다.

※ 1인 평균 급여액은 보수총액을 작성기준일 현재 기준 인원수로 나누어 계산하였습니다.

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

가. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 인원수 | 주주총회 승인금액 | 비고 |
|-----------|-----|-----------|-------------|
| 이사 및 감사위원 | 8 | 3,000 | 제12기 정기주주총회 |

※ 2022년 3월 28일 개최 예정인 제13기 정기주주총회에서 아래의 이사 보수 한도 안건이 포함되어 있습니다. 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

- 제6호 의안 : 이사 보수 한도 (30억원)

나. 보수지급금액

(1) 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

| 인원수 | 보수총액 | 1인당 평균보수액 | 비고 |
|-----|------|-----------|----|
| 8 | 862 | 108 | - |

※ 기준일은 2021년 12월 31일입니다.

※ 1인당 평균보수액은 보수총액을 작성기준일 현재 기준 인원수로 나누어 계산하였습니다.

(2) 유형별

(단위 : 백만원)

| 구분 | 인원수 | 보수총액 | 1인당 평균보수액 | 비고 |
|-----------------------------|-----|------|-----------|----|
| 등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외) | 5 | 787 | 157 | - |
| 사외이사 (감사위원회 위원 제외) | - | - | - | - |
| 감사위원회 위원 | 3 | 75 | 25 | - |
| 감사 | - | - | - | - |

※ 기준일은 2021년 12월 31일입니다.

※ 1인당 평균보수액은 보수총액을 작성기준일 현재 기준 인원수로 나누어 계산하였습니다.

(3) 이사·감사의 보수지급기준

이사·감사의 보수는 주주총회의 승인을 받은 금액 내에서 해당 직위, 담당 직무 등을 감안 하여 자사의 임원급여기준에 따라 집행하고 있습니다.

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1) 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

| 이름 | 직위 | 보수총액 | 보수총액에 포함되지 않는 보수 |
|----|----|------|------------------|
| - | - | - | - |

해당사항 없음

2) 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

| 이름 | 보수의 종류 | 총액 | 산정기준 및 방법 |
|----|-----------------|----|-----------|
| - | 급여 | - | - |
| | 상여 | - | - |
| | 주식매수선택권 행사이익 | - | - |
| | | | |

| | | | |
|--|---------|---|---|
| | 기타 근로소득 | - | - |
| | 퇴직소득 | - | - |
| | 기타소득 | - | - |

해당사항 없음

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1) 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

| 이름 | 직위 | 보수총액 | 보수총액에 포함되지 않는 보수 |
|----|----|------|------------------|
| - | - | - | - |

해당사항 없음

2) 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

| 이름 | 보수의 종류 | | 총액 | 산정기준 및 방법 |
|----|--------|-----------------|----|-----------|
| - | 근로소득 | 급여 | - | - |
| | | 상여 | - | - |
| | | 주식매수선택권 행사이익 | - | - |
| | | 기타 근로소득 | - | - |
| | 퇴직소득 | | - | - |
| | 기타소득 | | - | - |

해당사항 없음

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 회사가 속해있는 기업집단 : 대성그룹

서울도시가스(주) 등 44개 회사는 2019년 04월 23일자로 독점규제 및 공정거래에 관한 법률 시행령 제3조의2 제1항 제2호의 요건을 충족하여 독립경영 인정을 통지 받아 기업집단 "대성"에서 제외되었으며, 44개 회사는(해외현지법인 제외) 새로이 "대성그룹"집단으로 분류 되었습니다.

당사는 2016년 04월01일자로 독점규제 및 공정거래에 관한 법률 시행령 제17조에 의거한 상호출자제한기업집단에서 해제되었습니다.

2. 집단에 소속된 회사

가. 계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 사)

| 기업집단의 명칭 | 계열회사의 수 | | |
|----------|---------|-----|----|
| | 상장 | 비상장 | 계 |
| 대성그룹 | 4 | 40 | 44 |

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

나. 집단에 소속된 회사 상세 현황

[2021년 12월 31일 현재]

| 업 종 | 회사수 | 상장 및 협회등록 | 비 상 장 | 해외현지법인 |
|-----|-----|-----------|-------|--------|
| 금융업 | 1 | 대성창업투자(주) | - | - |

| | | | | |
|--|-----------|-------------------------------|---|---|
| <p>전기가스업 (도시가스제조 및 판매, 열병합발전소 등)</p> | <p>20</p> | <p>대성에너지(주) 서울도시가스(주)</p> | <p>강북도시가스서비스(주) 강서도시가스(주) 경기도도시가스(주) 대성청정에너지(주) 관악도시가스서비스(주) 남부도시가스이엔지(주) 대성환경에너지(주) 마포도시가스이엔지(주) 서경에너지서비스(주) 서부도시가스서비스(주) 서울씨엔지(주) 서현이엔지(주) 용산도시가스이엔지(주) 유광에너지(주) 은평도시가스이엔지(주) 일산도시가스이엔지(주) (주)덕양도시가스서비스 (주)해피그린서비스</p> | <p>-</p> |
| <p>건설업 (배관공사, 토목공사 등)</p> | <p>2</p> | <p>-</p> | <p>대성이앤씨(주) 지알이에스(주)</p> | <p>-</p> |
| <p>기 타 (관광, 경영자문, 서비스 등)</p> | <p>36</p> | <p>대성홀딩스(주)</p> | <p>농업회사법인 굿가든(주) 대성에너지제5서비스(주) 대성에너지제6서비스(주) 대성에너지제7서비스(주) 대성에너지서비스1센터(주) 대성에너지서비스2센터(주) 대성에너지서비스3센터(주) 서울도시개발(주) 서울도시미디어(주) 서울에너지자원(주) 에스씨지솔루션즈(주) 피텔리(주) (주)대성 (주)알앤알 (주)코리아닷컴커뮤니케이션즈 대성글로벌네트웍(주) 에스씨지랩(주) 지알엠(주) 에스플로(주) 흥텔리어(주)</p> | <p>4C NETWORKS CO., LTD BLOMS INC. DAESUNG AMERICA INC. DAESUNG CHINA CO., LTD. DAESUNG ENERGY RESOURCES INC. KOREAN DREAM LLC. NEO FARM AUSTRALIA PTY., LTD. NEO FARM NEWZEALAND CO., LTD. SCGAU PTY., LTD. SCG RESOURCES INC. SCG SOLUTIONS THAILAND LTD. SER E&P INC. SHINE CHILE CO., LTDA. SCG SOLUTIONS DALIAN CO.,LTD. JERMIAH111.,LLC</p> |
| <p>합 계</p> | <p>59</p> | <p>4</p> | <p>40</p> | <p>15</p> |

- ※ FIDELI E&P INC.는 2017.12.19일 계열회사에서 제외되었습니다.
- ※ 지알이에스(주)는 2016.04.25에 계열회사에 편입되었습니다.
- ※ 노을그린에너지(주)는 2016.06.22에 계열회사에서 제외 되었습니다.
- ※ INSONA ENTERPRISES PTE., LTD.는 2016.12.16에 계열회사에서 제외되었습니다.
- ※ 대성밸류인베스트먼트(주)는 2017.08.01에 (주)알앤알에 합병되었습니다.
- ※ 대성에너지제5서비스(주), 대성에너지제6서비스(주), 대성에너지제7서비스(주)는 2018.04.20에 계열회사에 편입 되었습니다.
- ※ 에스앤네트웍스(주)는 2018.10.02에 에스씨지솔루션즈(주)에 합병되었습니다.
- ※ 대성에너지서비스1센터(주), 대성에너지서비스2센터(주), 대성에너지서비스3센터 (주)는 2019.04.18에 계열회사로 편입되었습니다.
- ※ 대성큐(주) 2019.07.31에 계열회사에서 제외되었습니다.
- ※ 대성에너지제1서비스(주), 대성에너지제2서비스(주), 대성에너지제3서비스(주)는 2019.12.31에 계열회사에서 제외되었습니다.
- ※ 에스플로(주)는 2020.05.18에 계열회사로 편입되었습니다.
- ※ 홈텔리어(주)는 2021.07.01에 계열회사로 편입되었습니다.
- ※ 한국인터넷빌딩(주)는 2021.12.21에 계열회사에서 제외되었습니다.

3. 계통도

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

| 계열 회사 | 구 분 | 출 자 회 사 | | | | | | | | |
|--------------|-----|---------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|-----------|--------|----------|-------------------------|
| | | 서울 도시가스(주) | 서울 도시개발(주) | 에스씨지 솔루션즈(주) | 서울 도시미디어(주) | 서울 에너지자원(주) | 대성출당스(주) | (주)알앤알 | 대성에너지(주) | Daesung America INC. |
| 서울도시가스(주) | 소유주 | 1,117,208 | 1,313,725 | | 1,611 | | 1,130,000 | | | |
| | 지분율 | 22.34% | 26.27% | | 0.04% | | 22.60% | | | |
| 서울씨엔지(주) | 소유주 | 200,000 | | 100,000 | | | | | | |
| | 지분율 | 40% | | 20% | | | | | | |
| 굿가든(주) | 소유주 | 2,622,381 | | | | | | | | |
| | 지분율 | 97.01% | | | | | | | | |
| 지알엠(주) | 소유주 | 7,058,190 | | | | | | | | |
| | 지분율 | 100% | | | | | | | | |
| 지알이에스(주) | 소유주 | 500,000 | | | | | | | | |
| | 지분율 | 100% | | | | | | | | |
| (주)덕양도시가스서비스 | 소유주 | 60,000 | | | | | | | | |
| | 지분율 | 60% | | | | | | | | |
| (주)해피그린서비스 | 소유주 | 55,000 | | | | | | | | |
| | 지분율 | 55% | | | | | | | | |
| 강북도시가스서비스(주) | 소유주 | 70,000 | | | | | | | | |
| | 지분율 | 70% | | | | | | | | |
| 강서도시가스(주) | 소유주 | 60,000 | | | | | | | | |
| | 지분율 | 60% | | | | | | | | |
| 경기도도시가스(주) | 소유주 | 100,000 | | | | | | | | |
| | 지분율 | 100% | | | | | | | | |
| 관악도시가스서비스(주) | 소유주 | 60,000 | | | | | | | | |
| | 지분율 | 60% | | | | | | | | |
| 남부도시가스이엔지(주) | 소유주 | 80,000 | | | | | | | | |
| | 지분율 | 80% | | | | | | | | |
| 마포도시가스이엔지(주) | 소유주 | 40,000 | | | | | | | | |
| | 지분율 | 40% | | | | | | | | |
| 서경에너지서비스(주) | 소유주 | 55,000 | | | | | | | | |
| | 지분율 | 55% | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------------|-----|---------|--|--------|--|--|--|--|--|
| 서부도시가스서비스(주) | 소유주 | 80,000 | | | | | | | |
| | 지분율 | 80% | | | | | | | |
| 서원이엔지(주) | 소유주 | 100,000 | | | | | | | |
| | 지분율 | 100% | | | | | | | |
| 용산도시가스이엔지(주) | 소유주 | 100,000 | | | | | | | |
| | 지분율 | 100% | | | | | | | |
| 유광에너지(주) | 소유주 | 80,000 | | | | | | | |
| | 지분율 | 80% | | | | | | | |
| 은평도시가스이엔지(주) | 소유주 | 100,000 | | | | | | | |
| | 지분율 | 100% | | | | | | | |
| 일산도시가스이엔지(주) | 소유주 | 60,000 | | 20,000 | | | | | |
| | 지분율 | 60% | | 20% | | | | | |

| 계열 회사 | 구 분 | 출 자 회 사 | | | | | | | | |
|-----------------|-----|---------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|------------|-----------|----------|-------------------------|
| | | 서울 도시가스(주) | 서울 도시개발(주) | 에스씨지 솔루션즈(주) | 서울 도시미디어(주) | 서울 에너지자원(주) | 대성홀딩스(주) | (주)알앤알 | 대성에너지(주) | Daesung America INC. |
| 에스씨지랩(주) | 소유주 | | | 400,000 | | | | | | |
| | 지분율 | | | 40% | | | | | | |
| 에스플로㈜ | 소유주 | | | 1,000,000 | | | | | | |
| | 지분율 | | | 100% | | | | | | |
| 흥탈리어(주) | 소유주 | | | 100,000 | | | | | | |
| | 지분율 | | | 100% | | | | | | |
| 서울도시개발(주) | 소유주 | | 10,000 | | | | | | | |
| | 지분율 | | 1.96% | | | | | | | |
| 서울에너지자원(주) | 소유주 | | 375,203 | | | | | | | |
| | 지분율 | | 50% | | | | | | | |
| 대성창업투자(주) | 소유주 | | | | | | 18,862,855 | | | |
| | 지분율 | | | | | | 47.16% | | | |
| 대성청정에너지(주) | 소유주 | | | | | | 1,200,000 | | | |
| | 지분율 | | | | | | 100.00% | | | |
| 대성환경에너지(주) | 소유주 | | | | | | 953,814 | | | |
| | 지분율 | | | | | | 71.00% | | | |
| 대성글로벌네트웍(주) | 소유주 | | | | | | 1,477,000 | | | |
| | 지분율 | | | | | | 100% | | | |
| 대성에너지(주) | 소유주 | | | | | | 19,600,000 | 400,000 | | |
| | 지분율 | | | | | | 71.27% | 1.45% | | |
| 대성이앤씨(주) | 소유주 | | | | | | 820,473 | 203,605 | | |
| | 지분율 | | | | | | 80.12% | 19.88% | | |
| 대성홀딩스㈜ | 소유주 | | | | | | | 5,283,757 | | |
| | 지분율 | | | | | | | 32.84% | | |
| (주)코리아닷컴커뮤니케이션즈 | 소유주 | | | | | | | 10,017 | | |
| | 지분율 | | | | | | | 39.39% | | |
| (주)대성 | 소유주 | | | | | | | 100,000 | | |
| | 지분율 | | | | | | | 100% | | |
| 대성에너지제5서비스(주) | 소유주 | | | | | | | | 180,000 | |
| | 지분율 | | | | | | | | 100.00% | |
| 대성에너지제6서비스(주) | 소유주 | | | | | | | | 180,000 | |
| | 지분율 | | | | | | | | 100.00% | |
| 대성에너지제7서비스(주) | 소유주 | | | | | | | | 180,000 | |
| | 지분율 | | | | | | | | 100.00% | |
| 대성에너지서비스1센터(주) | 소유주 | | | | | | | | 180,000 | |
| | 지분율 | | | | | | | | 100.00% | |
| 대성에너지서비스2센터(주) | 소유주 | | | | | | | | 180,000 | |
| | 지분율 | | | | | | | | 100.00% | |
| 대성에너지서비스3센터(주) | 소유주 | | | | | | | | 180,000 | |
| | 지분율 | | | | | | | | 100.00% | |

| 계열 회사 | 구 분 | 출 자 회 사 | | | | | | | | |
|------------------------|-----|---------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|----------|--------|----------|-------------------------|
| | | 서울 도시가스(주) | 서울 도시개발(주) | 에스씨지 솔루션즈(주) | 서울 도시미디어(주) | 서울 에너지자원(주) | 대성홀딩스(주) | (주)알앤알 | 대성에너지(주) | Daesung America INC. |
| DAESUNG ENERGY | 소유주 | 19,006,309 | | | | | | | | |
| RESOURCES INC. | 지분율 | 100% | | | | | | | | |
| SCGAU PTY LTD. | 소유주 | 27,424,676 | | | | | | | | |
| | 지분율 | 100% | | | | | | | | |
| SCG RESOURCES INC. | 소유주 | 11,200,000 | | | | | | | | |
| | 지분율 | 100% | | | | | | | | |
| SHINE CHILE CO., LTDA. | 소유주 | *****) | | | | | | | | |
| | 지분율 | 99.99% | | | | | | | | |
| BLOMS INC. | 소유주 | | | 281,000 | | | | | | |
| | 지분율 | | | 100% | | | | | | |
| SCG SOLUTIONS | 소유주 | | | 39,199 | | | | | | |
| THAILAND LTD. | 지분율 | | | 48.99% | | | | | | |
| SCG SOLUTIONS DALIAN | 소유주 | | | *****) | | | | | | |
| CO.,LTD. | 지분율 | | | 100.00% | | | | | | |
| SER E&P INC. | 소유주 | | | | | 1,005,000 | | | | |
| | 지분율 | | | | | 100% | | | | |
| DAESUNG AMERICA INC. | 소유주 | | | | | | **) | | | |
| | 지분율 | | | | | | 38.96% | | | |
| KOREAN DREAM LLC. | 소유주 | | | | | | *****) | *****) | | |
| | 지분율 | | | | | | 50.00% | 50.00% | | |
| DAESUNG CHINA | 소유주 | | | | | | | *) | | |
| CO., LTD. | 지분율 | | | | | | | 35.11% | | |
| NEO FARM AUSTRALIA | 소유주 | | | | | | | ***) | | |
| INC. | 지분율 | | | | | | | 42.71% | | |
| NEO FARM NEWZEALAND | 소유주 | | | | | | | ***) | | |
| INC. | 지분율 | | | | | | | 99.98% | | |
| JEREMIAH111 LLC | 소유주 | | | | | | | | | *****) |
| | 지분율 | | | | | | | | | 51.45% |

- 주1) DAESUNG CHINA CO., LTD.는 (주)알앤알에서 출자한 중국현지법인임
- 주2) DAESUNG AMERICA INC.는 대성홀딩스(주)에서 출자한 미국현지법인임
(GLORIA DENIM INC.에서 상호변경 됨)
- 주3) NEO FARM INC.(뉴질랜드 현지법인), NEO FARM AUSTRALIA PTY.,LTD.는
(주)알앤알에서 출자한 호주현지법인임
- 주4) KOREAN DREAM LLC.는 대성홀딩스(주), (주)알앤알 법인에서 출자한 몽골현지 법인임
- 주5) SHINE CHILE LTDA.는 서울도시가스(주)에서 출자한 해외 현지법인임
- 주6) BLOMS INC.는 에스씨지솔루션즈(주)에서 100% 출자한 해외현지법인임
- 주7) SCG SOLUTIONS DALIAN CO.,LTD. 는 에스씨지솔루션(주)에서 100%
출자한 해외현지법인임
- 주8) JEREMIAH111.,LLC는 DAESUNG AMERICA INC에서 출자한 미국 현지 법인임
- 주9) 대성밸류인베스트먼트(주)는 (주)알앤알과 합병되었음
- 주10) 에스앤에트웍스(주)는 에스씨지솔루션즈(주)와 합병되었음

4. 회사와 계열회사간 임원 겸직 현황

| 겸직자 | | 계열회사 겸직현황 | | |
|-----|----|-----------|----|------|
| 성명 | 직위 | 계열회사명 | 직위 | 상근여부 |
| | | | | |

| | | | | |
|-----|---------|----------------------------|--------------|-----|
| 김영훈 | 대표이사 회장 | 대성홀딩스(주) | 대표이사 | 상근 |
| | | 대성청정에너지(주) | 대표이사 | 상근 |
| | | 대성이앤씨(주) | 대표이사 | 상근 |
| | | 대성글로벌네트웍(주) | 대표이사 | 상근 |
| | | 대성창업투자(주) | 대표이사 | 상근 |
| | | (주)알앤알 | 대표이사 | 상근 |
| | | 대성환경에너지(주) | 사내이사 | 상근 |
| | | (주)코리아닷컴커뮤니케이션즈 | 사내이사 | 상근 |
| | | (주)대성 | 사내이사 | 상근 |
| | | 재단법인 대성해강과학문화재단 | 이사 | 상근 |
| | | NEO FARM CO.,LTD | Director | 상근 |
| | | DAESUNG AMERICA, INC.(DE) | Director | 상근 |
| | | DAESUNG AMERICA, INC.(CA) | CEO | 상근 |
| | | NEO FARM AUSTRALIA PTY LTD | Officeholder | 상근 |
| 윤홍식 | 대표이사 전무 | 대성홀딩스(주) | 전무이사 | 상근 |
| | | 대성청정에너지(주) | 사내이사 | 상근 |
| | | 대성환경에너지(주) | 기타비상무이사 | 비상근 |
| | | 대성창업투자(주) | 감사 | 상근 |
| | | (주)알앤알 | 감사 | 상근 |
| 김정주 | 부회장 | (주)코리아닷컴커뮤니케이션즈 | 대표이사 | 상근 |
| | | (주)대성 | 대표이사 | 상근 |
| | | 대성홀딩스(주) | 사내이사 | 상근 |
| | | 대성청정에너지(주) | 사내이사 | 상근 |
| | | 대성이앤씨(주) | 사내이사 | 상근 |
| | | 대성글로벌네트웍(주) | 사내이사 | 상근 |
| | | 대성창업투자(주) | 사내이사 | 상근 |
| | | (주)알앤알 | 사내이사 | 상근 |
| | | 대성환경에너지(주) | 기타비상무이사 | 비상근 |
| | | NEO FARM CO.,LTD | Director | 상근 |
| | | DAESUNG AMERICA, INC.(DE) | Director | 상근 |
| | | NEO FARM AUSTRALIA PTY LTD | Officeholder | 상근 |
| 황정호 | 부사장 | 대성이앤씨(주) | 대표이사 | 상근 |
| | | 대성글로벌네트웍(주) | 대표이사 | 상근 |
| | | (주)코리아닷컴커뮤니케이션즈 | 대표이사 | 상근 |
| | | 대성차이나(유) | 동사장 | 상근 |
| | | 대성홀딩스(주) | 사내이사 | 상근 |

5. 타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

| 출자 목적 | 출자회사수 | | | 총 출자금액 | | | |
|----------|-------|-----|----|----------------|------------|----------|----------------|
| | 상장 | 비상장 | 계 | 기초 장부 가액 | 증가(감소) | | 기말 장부 가액 |
| | | | | | 취득 (처분) | 평가 손익 | |
| 경영참여 | - | 6 | 6 | 5,400,000 | - | - | 5,400,000 |
| 일반투자 | - | - | - | - | - | - | - |
| 단순투자 | 1 | 14 | 15 | 7,702,033 | 278,099 | -370,371 | 7,609,760 |
| 계 | 1 | 20 | 21 | 13,102,032 | 278,099 | -370,371 | 13,009,760 |

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주등에 대한 신용공여 등

당사는 당기중 최대주주등을 상대방으로 하거나 대주주를 위하여 가지급금, 대여, 담보제공, 보증, 배서, 그 밖의 보증의 성격을 가지는 이행 약속등 거래상의 신용 위험을 수반하는 직,간접적 신용공여를 제공한 내역이 없습니다.

특수관계자와의 기타 거래에 대한 내용은 재무제표에 대한 주석 중 '특수관계자와의 거래'를 참조하시기 바랍니다.

2. 대주주와의 자산양수도 등

해당사항 없음

3. 대주주와의 영업거래 등

해당사항 없음

4. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

해당사항 없음

5. 기업인수목적회사의 추가기재사항

해당사항 없음

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

※ 공시사항의 진행 및 변경사항

| 신고일자 | 제 목 | 신 고 내 용 | 신고사항의 진행상황 |
|------------|--------|---------------------|--|
| 2021.12.02 | 주요사항보고 | 자기주식취득 신탁계약 연장결정 | 계약금액 : 50억원 계약기간 : 2021.12.03 ~ 2022.06.02 계약목적 : 주가 부양 및 주주가치 제고 계약체결기관 : KB증권(KB Securities Co., Ltd.) 계약체결일 : 2021.12.03 이사회결의일 : 2021.12.02 |
| 2021.09.06 | 주요사항보고 | 신탁계약에 의한 취득상황보고서 | 취득주식수 : 305,454 취득 금액 : 1,973,944,010 원 신탁계약금액 대비 취득 비율 : 39.48% 체결기관 : KB증권(KB Securities Co., Ltd.) |
| 2021.05.26 | 주요사항보고 | 자기주식취득 신탁계약 체결 결정 | 계약금액 : 50억원 계약기간 : 2021.06.03 ~ 2021.12.02 계약목적 : 주가 부양 및 주주가치 제고 계약체결기관 : KB증권(KB Securities Co., Ltd.) 계약체결일 : 2021.06.03 이사회결의일 : 2021.05.26 |
| 2021.03.05 | 발행공시 | 증권신고서 | 채권명칭 : 대성에너지 제6회 무기명식 이권부 무보증 공모사채 발행 모집가액 : 600억 발행금리 : 1.455% |
| 2019.04.03 | 지분공시 | 임원·주요주주특정증권등소유상황보고서 | 제출사유 : 임원퇴임에 따른 지분변동 공시(이석형) |
| 2018.08.24 | 지분공시 | 임원·주요주주특정증권등소유상황보고서 | 제출사유 : 지분변동에 따른 지분변동 공시(기일형) |
| 2018.05.04 | 지분공시 | 임원·주요주주특정증권등소유상황보고서 | 제출사유 : 임원퇴임에 따른 지분변동 공시(박문희) |
| 2018.02.26 | 발행공시 | 증권신고서 | 채권명칭 : 대성에너지 제5회 무기명식 이권부 무보증 공모사채 발행 모집가액 : 500억 발행금리 : 2.866% |
| 2017.11.23 | 지분공시 | 최대주주등소유주식변동보고서 | 제출사유 : 주주 지분변동 공시 |
| 2017.11.23 | 지분공시 | 임원·주요주주특정증권등소유상황보고서 | 제출사유 : 지분변동에 따른 지분변동 공시(알앤알) |
| 2017.11.23 | 지분공시 | 주식등의대량보유상황보고서(일반) | 제출사유 : 지분변동에 따른 지분변동 공시(대성홀딩스) |
| 2017.11.23 | 지분공시 | 임원·주요주주특정증권등소유상황보고서 | 제출사유 : 지분변동에 따른 지분변동 공시(대성홀딩스) |
| 2017.08.07 | 지분공시 | 임원·주요주주특정증권등소유상황보고서 | 제출사유 : 인수합병에 따른 주주변경 공시(대성밸류인베스트먼트) |
| 2017.08.04 | 지분공시 | 주식등의대량보유상황보고서(일반) | 제출사유 : 합병(대성밸류인베스트먼트, 알앤알)에 따른 특별관계자 변동 보고 공시(대성홀딩스) |
| 2017.08.04 | 지분공시 | 임원·주요주주특정증권등소유상황보고서 | 제출사유 : 인수합병에 따른 주주변경 공시(알앤알) |
| 2017.08.04 | 지분공시 | 최대주주등소유주식변동보고서 | 제출사유 : 주주변경 공시 |
| 2017.06.22 | 지분공시 | 임원·주요주주특정증권등소유상황보고서 | 제출사유 : 지분변동에 따른 지분변동 공시(이응기) |

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 담보제공자산

보고기간종료일 현재 담보로 제공된 연결회사 소유의 자산은 다음과 같습니다.

| (단위: 원, USD) | | | | | | |
|--------------|--------------------|---------------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|----------|
| 담보제공자산 | 담보권자 | 당기말 | | 전기말 | | 관련내용 |
| | | 설정금액 | 장부금액 | 설정금액 | 장부금액 | |
| 토지 및 건물 | KB국민은행 | 23,067,000,000 USD 1,300,000 | 17,214,653,065 | 23,067,000,000 USD 1,300,000 | 17,258,021,593 | 차입금 담보 |
| 건물 | 수협은행 | 3,619,848,333 | 1,514,878,164 | 3,619,848,333 | 1,577,829,437 | |
| 토지 및 건물 | (주)하이프라자 및 장인가구 | 900,000,000 | 11,053,036,046 | 900,000,000 | 11,150,184,332 | 임대보증금 담보 |
| 계 | | 27,586,848,333 USD 1,300,000 | 29,782,567,275 | 27,586,848,333 USD 1,300,000 | 29,986,035,362 | |

상기 이외에 연결회사는 차입금과 관련하여 기계장치와 공급설비 등을 KEB하나은행 등에 한도액 15,187백만원(전기말: 19,983백만원)의 양도담보로 제공하고 있습니다.

한편, 연결회사는 대구그린파워(주)와 대구그린에너지센터(주)의 차입과 관련하여 연결회사가 보유하고 있는 대구그린파워(주) 주식 1,454,760주, 대구그린에너지센터(주) 주식 213,400주를 대주단에 담보로 제공하고 있으며, 대구그린에너지센터(주)의 건설운영출자자 약정과 관련하여 의무이행을 담보, 보장하기 위해 백지수표 4매를 대구그린에너지센터(주)에 견질 및 담보로 제공하고 있습니다. 또한 화재보험 부보금액 13,512백만원을 수협은행 등에 차입금 담보로 제공하고 있습니다.

나. 계류중인 소송사건

보고기간종료일 현재 연결회사가 피고로 계류 중인 중요한 소송사건은 없습니다.

다. 기타 약정사항

(1) 연결회사는 한국가스공사와의 천연가스수급계약과 관련하여 연결회사가 천연가스 매입 대금을 지급기한까지 지불하지 못하는 등의 사유 발생시 천연가스 매출채권을 한국가스공사에게 양도하는 계약을 체결하고 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사는 대구은행과 한도액 10,000백만원의 당좌대출약정(미사용 잔액: 10,000백만원)을, 신한은행 외 1개 은행과 한도액 40,000백만원(미사용 잔액: 15,000백만원)의 일반자금대출약정을, 신한은행과 2,600백만원의 대구광역시 중견기업 경영안정자금대출약정을 체결하고 있습니다.

(3) 연결회사는 보고기간종료일 현재 서울보증보험으로부터 1,109백만원의 이행보증을 제공받고 있습니다.

(4) 연결회사는 대구그린파워(주) 출자자로서 피투자회사의 대구혁신도시 열병합발전사업 프로젝트금융 차입시 금융서류와 관련하여 대주단(신한은행 외 11개 금융기관)과 출자자약정서를 체결하였습니다. 출자자약정서는 피투자회사에 대한 회사의 자기자본 유지의무, 하자담보책임 및 열배관 시설 운영책임 등을 규정하고 있습니다.

(5) 연결회사의 피투자기업인 대구그린에너지센터(주)는 국민은행 외 6개 금융기관과 프로젝트파이낸싱 차입약정을 체결하고 있으며, 회사는 피투자회사가 차입약정을 위배하거나 실시협약 중도해지 등의 사유로 자금이 부족할 경우 피투자회사에 자금을 제공할 의무를 부담하고 있습니다. 출자자약정서는 상기 이외 피투자회사에 대한 회사의 책임운영의무, 최소스팀 물량 공급 및 계약단가유지 의무, 관리운영계약에 따른 효율보증준수의무 등을 규정하고 있습니다. 피투자회사는 2019년 중 대주단과의 대출약정을 준수하지 못하여 기한이익 상실 조건에 해당되었으며 이에 따라 연결회사가 자금보충의무를 부담할 가능성이 높아졌습니다. 연결회사는 피투자회사의 대주단과 재무출자자에 대한 약정(자금보충약정 및 손실보전약정)과 향후 예상되는 순운영비 부담액을 추정하고 현재가치 상당액인 76.1억원을 충당부채로 반영하였습니다.

(6) 연결회사는 상법 제530조의3 제1항 및 제2항에 의거 주주총회의 특별결의에 의해 분할하였으며, 동법 제530조의9 제1항에 의거하여 분할신설회사인 연결회사와 존속회사인 대성홀딩스주식회사는 분할 전의 회사채무(장기차입금 549백만원)에 대하여 연대하여 변제할 책임을 지고 있습니다.

라. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 매, 백만원)

| 제출처 | 매수 | 금액 | 비고 |
|------------|----|----|------|
| 은행 | - | - | - |
| 금융기관(은행제외) | - | - | - |
| 법인 | 4 | - | 백지수표 |
| 기타(개인) | - | - | - |

※ 대구그린에너지센터(주)의 건설운영출자자 약정과 관련하여 의무이행을 담보·보장하기 위해 백지수표 4매를 대구그린에너지센터(주)에 견질 및 담보로 제공하고 있습니다.

3. 제재 등과 관련된 사항

가. 정부의 인증 및 그 취소에 관한 사항

- 가족친화기업 -

당사는 여성가족부로부터 [가족친화사회환경 조성 촉진 등에 관한 법률] 제 15조

에 따라 가족친화기업으로 인증 받았습니다.
 최초 인증일자 : 2013년 12월 09일
 유효기간 : 2021년 12월 01일 ~ 2024년 11월 30일

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

특기사항 없음

※ 외국지주회사의 자회사 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

| 구 분 | A지주회사 | B법인 | C법인 | D법인 | ... | 연결조정 | 연결 후 금액 |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------------|
| 매출액 | - | - | - | - | - | (-) | - |
| 내부 매출액 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | - | - |
| 순 매출액 | - | - | - | - | - | - | - |
| 영업손익 | - | - | - | - | - | (-) | - |
| 계속사업손익 | - | - | - | - | - | (-) | - |
| 당기순손익 | - | - | - | - | - | (-) | - |
| 자산총액 | - | - | - | - | - | (-) | - |
| 현금및현금성자산 | - | - | - | - | - | (-) | - |
| 유동자산 | - | - | - | - | - | (-) | - |
| 단기금융상품 | - | - | - | - | - | (-) | - |
| 부채총액 | - | - | - | - | - | - | - |
| 자기자본 | - | - | - | - | - | - | - |
| 자본금 | - | - | - | - | - | - | - |
| 감사인 | - | - | - | - | - | - | - |
| 감사·검토 의견 | - | - | - | - | - | - | - |
| 비 고 | - | - | - | - | - | - | - |

※ 해당사항 없음

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

(단위 : 백만원)

| 상호 | 설립일 | 주소 | 주요사업 | 최근사업연도말 자산총액 | 지배관계 근거 | 주요종속 회사 여부 |
|--------------------|------------|---------------------------|-------------------|-----------------|--|---------------|
| 대성에너지제5서비스(주) | 2018.04.20 | 대구시 동구 공항로 49길 41 | 사업시설 유지관리 서비스업 | 1,249 | 기업의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13) | - |
| 대성에너지제6서비스(주) | 2018.04.20 | 대구시 수성구 용학로 46길 41 | 사업시설 유지관리 서비스업 | 1,036 | 기업의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13) | - |
| 대성에너지제7서비스(주) | 2018.04.20 | 대구시 수성구 달구벌대로 627길 14-12 | 사업시설 유지관리 서비스업 | 1,354 | 기업의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13) | - |
| 대성에너지서비스1센터 (주) | 2019.04.18 | 대구광역시 북구 구암로 110, 3층(태전동) | 사업시설 유지관리 서비스업 | 1,412 | 기업의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13) | - |
| 대성에너지서비스2센터 (주) | 2019.04.18 | 대구광역시 북구 매천로 124, 5층(매천동) | 사업시설 유지관리 서비스업 | 1,598 | 기업의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13) | - |
| 대성에너지서비스3센터 (주) | 2019.04.18 | 대구광역시 달서구 와룡로 18, 3층(본동) | 사업시설 유지관리 서비스업 | 1,599 | 기업의결권의 과반수 소유 (기업회계기준서 1027호 13) | - |

※ 최근사업연도말 자산총액은 2021년(사업년도)말 기준입니다.

2. 계열회사 현황(상세)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 사)

| 상장여부 | 회사수 | 기업명 | 법인등록번호 |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 상장 | 4 | 대성에너지(주) | 170111-0387416 |
| | | 대성홀딩스(주) | 170111-0017237 |
| | | 대성창업투자(주) | 170111-0031881 |
| | | 서울도시가스(주) | 110111-0360399 |
| 비상장 | 40 | 서울도시개발(주) | 110111-2230558 |
| | | 서울에너지자원(주) | 110111-2230574 |
| | | 서울씨엔지(주) | 110111-4155861 |
| | | 농업회사법인 굿가든(주) | 124411-0121468 |
| | | 지알엠(주) | 124411-0168246 |
| | | 피델리(주) | 285011-0257449 |
| | | 에스씨지솔루션즈(주) | 110111-4225557 |
| 에스씨지랩(주) | 110111-5481736 | | |

| | | | |
|--|--|-----------------|----------------|
| | | 서울도시미디어(주) | 110111-5246289 |
| | | 강북도시가스서비스(주) | 110111-3742221 |
| | | 강서도시가스(주) | 110111-4066175 |
| | | 경기도시가스(주) | 285011-0153283 |
| | | 관악도시가스서비스(주) | 110111-3814971 |
| | | 남부도시가스이엔지(주) | 110111-3921742 |
| | | (주)덕양도시가스서비스 | 285011-0142210 |
| | | 마포도시가스이엔지(주) | 110111-4016526 |
| | | 서경에너지서비스(주) | 110111-3719460 |
| | | 서부도시가스서비스(주) | 110111-4017871 |
| | | 서현이엔지(주) | 110111-3712844 |
| | | 용산도시가스이엔지(주) | 110111-4019025 |
| | | 유광에너지(주) | 110111-3708942 |
| | | 은평도시가스이엔지(주) | 110111-3920497 |
| | | 일산도시가스이엔지(주) | 285011-0142129 |
| | | 지알이에스(주) | 110111-6042511 |
| | | (주)해피그린서비스 | 110111-3708869 |
| | | 에스플로(주) | 110111-7488730 |
| | | 흥텔리어(주) | 110111-7942405 |
| | | 대성청정에너지(주) | 171111-0004861 |
| | | 대성환경에너지(주) | 170111-0267379 |
| | | 대성글로벌네트웍(주) | 110111-2802654 |
| | | 대성이앤씨(주) | 170111-0377516 |
| | | (주)코리아닷컴커뮤니케이션즈 | 110111-2258849 |
| | | (주)대성 | 110111-2656887 |
| | | (주)알앤알 | 110111-2397580 |
| | | 대성에너지제5서비스(주) | 170111-0680000 |
| | | 대성에너지제6서비스(주) | 170111-0680042 |
| | | 대성에너지제7서비스(주) | 170111-0680018 |
| | | 대성에너지서비스1센터(주) | 170111-0719594 |
| | | 대성에너지서비스2센터(주) | 170111-0719560 |
| | | 대성에너지서비스3센터(주) | 170111-0719601 |

3. 타법인출자 현황(상세)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원, 주, %)

| 법인명 | 상장 여부 | 최초취득일자 | 출자 목적 | 최초취득금액 | 기초잔액 | | | 증가(감소) | | 기말잔액 | | | 최근사업연도 재무현황 | | |
|-----|-------|--------|-------|--------|------|-----|----|--------|----|------|-----|----|-------------|----|--|
| | | | | | 수량 | 지분율 | 장부 | 취득(처분) | 평가 | 수량 | 지분율 | 장부 | 총자산 | 당기 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | 가액 | 수량 | 금액 | 손익 | | | 가액 | 손익 |
|---------------------------|-----|------------|------|-----------|-----------|--------|------------|---------|---------|----------|-----------|-----|------------|---------------|
| 한세티앤지(주) | 비상장 | 1996.07.06 | 단순투자 | 8,250 | 15,000 | 0.1 | 1 | -15,000 | -1 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| (주)비아이지 | 비상장 | 2002.12.04 | 단순투자 | 230,388 | 21,500 | 13.78 | 72,526 | - | - | - | 21,500 | 14 | 72,526 | 3,122,903 |
| (주)대구시민프로축구단 | 비상장 | 2001.10.31 | 단순투자 | 500,000 | 100,000 | 3.0657 | 150,000 | - | - | - | 100,000 | 3 | 150,000 | 11,197,630 |
| 청운신용협동조합 | 비상장 | 1997.10.28 | 단순투자 | 100,000 | - | - | 146,541 | - | - | - | - | - | 146,541 | 2,049,116,399 |
| 전기공사공제조합 | 비상장 | 2009.11.27 | 단순투자 | 50,000 | 200 | - | 37,500 | - | - | - | 200 | - | 37,500 | 2,164,599,373 |
| (주)조선방송 | 비상장 | 2011.02.28 | 단순투자 | 1,000,000 | 200,000 | 0.32 | 1,022,200 | - | - | 231,900 | 200,000 | 0 | 1,254,100 | 443,963,901 |
| 대구그린파워(주) | 비상장 | 2011.11.01 | 단순투자 | 7,118,141 | 1,454,760 | 4.56 | 5,432,074 | - | - | -602,271 | 1,454,760 | 5 | 4,829,803 | 541,304,222 |
| 일자리창출투자펀드 | 비상장 | 2012.10.25 | 단순투자 | 725,000 | 44 | 2.9 | 43,500 | - | - | - | 44 | 3 | 43,500 | 8,845,996 |
| 대구그린에너지센터(주) | 비상장 | 2013.04.18 | 단순투자 | 540,000 | 213,400 | 4.59 | 1 | - | - | - | 213,400 | 5 | 1 | 99,683,475 |
| 대구정경에너지(주) | 비상장 | 2016.12.12 | 단순투자 | 117,500 | 23,500 | 23.5 | 11,186 | - | - | - | 23,500 | 24 | 11,186 | 369,141 |
| STX중공업(주) | 상장 | 2017.03.29 | 단순투자 | 1,311 | 6 | 0.0007 | 1 | - | - | - | 6 | 0 | 1 | 389,174,000 |
| 세운버스 | 비상장 | 2017.08.31 | 단순투자 | 105,710 | 4,228 | 1.41 | 1 | - | - | - | 4,228 | 1 | 1 | 2,783,692 |
| 대성글로벌위너 청년창업투자조합 | 비상장 | 2017.12.15 | 단순투자 | 160,000 | 72 | 5.33 | 724,000 | -3 | -34,400 | - | 69 | 5 | 689,600 | 12,308,566 |
| 대성에너지제5서비스(주) | 비상장 | 2018.04.20 | 경영참여 | 900,000 | 180,000 | 100 | 900,000 | - | - | - | 180,000 | 100 | 900,000 | 1,249,320 |
| 대성에너지제6서비스(주) | 비상장 | 2018.04.20 | 경영참여 | 900,000 | 180,000 | 100 | 900,000 | - | - | - | 180,000 | 100 | 900,000 | 1,036,077 |
| 대성에너지제7서비스(주) | 비상장 | 2018.04.20 | 경영참여 | 900,000 | 180,000 | 100 | 900,000 | - | - | - | 180,000 | 100 | 900,000 | 1,353,714 |
| 대성에너지서비스1센터(주) | 비상장 | 2019.04.10 | 경영참여 | 900,000 | 180,000 | 100 | 900,000 | - | - | - | 180,000 | 100 | 900,000 | 1,411,599 |
| 대성에너지서비스2센터(주) | 비상장 | 2019.04.10 | 경영참여 | 900,000 | 180,000 | 100 | 900,000 | - | - | - | 180,000 | 100 | 900,000 | 1,597,988 |
| 대성에너지서비스3센터(주) | 비상장 | 2019.04.10 | 경영참여 | 900,000 | 180,000 | 100 | 900,000 | - | - | - | 180,000 | 100 | 900,000 | 1,598,543 |
| 티피티㈜ | 비상장 | 2020.08.31 | 단순투자 | 364,224 | 7,284 | 2.33 | 1 | - | - | - | 7,284 | 2 | 1 | 51,593,879 |
| 영호남지역균형발전특구펀드 | 비상장 | 2020.12.28 | 단순투자 | 62,500 | 6 | 2.63 | 62,500 | 6 | 62,500 | 0 | 13 | 3 | 125,000 | 4,560,279 |
| 케이디비 대성-HGI 그린임팩트 투자조합 | 비상장 | 2021.05.27 | 단순투자 | 125,000 | - | - | 0 | 25 | 250,000 | 0 | 250 | 2 | 250,000 | 12,737,539 |
| 합계 | | | | - | - | - | 13,102,032 | -14,972 | 278,099 | -370,371 | - | - | 13,009,760 | 5,803,608,236 |

※ 일자리창출 투자펀드 및 대성글로벌위너 청년창업 투자조합, 청운신용협동조합출자금, 전기공사공제조합 출자금, 영호남지역균형발전특구펀드, 케이디비 대성-HGI 그린임팩트 투자조합은 현금흐름 특성상 원금과 이자만으로 구성되어 있지 않고, 만기가 정해져 있으므로 당기손익-공정가치 금융자산으로 분류하였습니다. 그 외는 기타포괄손익-공정가치 금융자산으로 분류하고 있습니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

해당사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

해당사항 없음