

목 차

검 토 보 고 서	1
분기재무제표 검토보고서	2
(첨부)분 기 재 무 제 표	4
주석	10

대성에너지주식회사

분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 13 기 1분기
2021년 01월 01일 부터
2021년 03월 31일 까지

제 12 기 1분기
2020년 01월 01일 부터
2020년 03월 31일 까지

대주회계법인

분기재무제표 검토보고서

대성에너지주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 대성에너지주식회사의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2021년 3월 31일 현재의 분기재무상태표, 2021년과 2020년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 분기포괄손익계산서, 분기자본변동표 및 분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토의견

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

기타사항

본인은 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2021년 3월 18일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 강남구 남부순환로 2913

대 주 회 계 법 인

대표이사 권 장 시

2021년 5월 13일

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

(첨부)분기 재무제표

대성에너지주식회사

제 13 기 1분기
2021년 01월 01일 부터
2021년 03월 31일 까지

제 12 기 1분기
2020년 01월 01일 부터
2020년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
대성에너지주식회사 각자대표이사 김영훈, 윤홍식

본점 소재지 : (도로명주소) 대구광역시 중구 명덕로 85
(전 화) 053-606-1000

분기 재무상태표

제13기 1분기 : 2021년 3월 31일 현재
제12기 : 2020년 12월 31일 현재

대성에너지주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 13(당)기 1분기		제 12(전)기	
자 산					
I. 유동자산			197,273,176,188		198,447,343,324
1. 현금및현금성자산	4,29	11,872,296,387		9,592,107,405	
2. 단기금융상품	4,29	20,406,010,267		10,402,297,306	
3. 매출채권	4,28,29	150,156,381,712		152,372,841,439	
대손충당금	7,29	(663,245,842)		(797,757,637)	
4. 단기대여금	4,29	182,950,882		185,357,246	
5. 미수금	4,29	2,886,217,163		6,082,863,220	
대손충당금	7	(899,535,056)		(809,953,105)	
6. 선급금		7,813,224		7,813,224	
7. 선급비용		1,912,066,557		305,684,746	
8. 미수수익	4,29	32,856,767		48,148,380	
9. 당기손익-공정가치금융자산	4,5,9,29	10,039,742,232		20,067,016,093	
10. 재고자산	8	1,339,621,895		990,925,007	
II. 비유동자산			502,568,202,389		504,435,448,038
1. 장기금융상품	4,29	8,000,000		8,000,000	
2. 당기손익-공정가치금융자산	4,5,9,29	979,641,862		1,014,040,862	
3. 기타포괄손익-공정가치금융자산	4,6,29	6,687,989,650		6,687,990,650	
4. 종속기업및관계기업투자주식	10	5,400,000,000		5,400,001,000	
5. 장기대여금	4,28	589,229,930		632,641,100	
6. 종업원급여자산	16	-		811,172,772	
7. 유형자산	11	459,576,406,382		460,180,602,986	
1) 토지	20	58,418,187,535		58,418,187,535	
2) 건물	20	10,451,785,741		10,666,871,878	
3) 구축물		408,962,268		423,382,419	
4) 기계장치	20	3,399,893,982		3,725,602,898	
5) 차량운반구		665,135,940		730,016,849	
6) 공구와비품		3,433,166,341		3,589,571,633	
7) 공급설비	20	363,319,493,165		362,675,261,682	
8) 열공급설비		9,359,417,864		9,639,555,044	
9) 전기공급설비		7,276,537,666		7,168,194,616	
10) 건설중인자산		2,843,825,880		3,143,958,432	
8. 투자부동산	12	1,554,909,553		1,569,615,837	
1) 토지		481,224,247		481,224,247	
2) 건물		1,073,685,306		1,088,391,590	
9. 리스자산	13	21,179,686,225		21,537,325,089	
1) 사용권자산		21,179,686,225		21,537,325,089	
10. 무형자산	14	1,202,507,615		1,280,727,259	
1) 사용수익기부자산		870,797,535		949,017,179	
2) 회원권		331,710,080		331,710,080	
11. 기타비유동자산		5,389,831,172		5,313,330,483	
1) 보증금	4,29	133,414,210		153,804,210	

2) 금융보증자산	4,29	-	-	-
3) 사내근로복지기금자산		210,840,222		210,840,222
4) 이연법인세자산		5,045,576,740		4,948,686,051
자 산 총 계			699,841,378,577	702,882,791,362
부 채				
Ⅰ. 유동부채			206,259,800,036	277,616,763,721
1. 매입채무	4,28,29	164,074,662,260		167,241,264,992
2. 미지급금	4,29	7,855,843,077		218,161,499
3. 선수금		135,507,760		259,667,760
4. 예수금		1,583,303,310		1,502,947,932
5. 미지급비용	4	2,660,671,989		2,916,603,437
6. 미지급법인세		6,946,348,807		3,858,983,696
7. 미지급배당금		6,875,000,000		-
8. 단기차입금	4,15,29	5,000,000,000		40,000,000,000
9. 유동성장기차입금	4,15,29	1,819,130,000		1,951,240,000
10. 유동성사채	4,15,29	-		49,987,912,622
11. 유동성리스부채	13	1,215,332,833		1,585,981,783
12. 총당부채	19	8,094,000,000		8,094,000,000
Ⅱ. 비유동부채			169,803,655,128	109,702,546,054
1. 장기차입금	4,15,29	4,020,380,145		4,416,513,853
2. 사채	4,15,29	59,787,953,391		-
3. 순확정급여부채	16	151,968,110		-
4. 수입보증금	4,28	3,295,016,376		3,407,906,130
5. 선수수익	17,18	5,968,575,357		6,084,858,143
6. 장기미지급비용	16	987,376,578		994,084,445
7. 이연수익	17,18	74,897,415,873		74,198,898,812
8. 리스부채	13	20,694,969,298		20,600,284,671
부 채 총 계			376,063,455,164	387,319,309,775
자 본				
Ⅰ. 자본금	1		27,500,000,000	27,500,000,000
1. 보통주자본금		27,500,000,000		27,500,000,000
Ⅱ. 자본잉여금			205,805,696,441	205,805,696,441
1. 주식발행초과금		205,805,696,441		205,805,696,441
Ⅲ. 기타포괄손익누계액			(1,664,835,694)	(1,669,181,015)
1. 지분법자본변동		-		(4,346,101)
2. 기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익		(1,664,835,694)		(1,664,834,914)
Ⅳ. 이익잉여금			92,137,062,666	83,926,966,161
1. 법정적립금		8,637,500,000		7,950,000,000
2. 임의적립금		68,364,491,134		59,767,236,185
3. 미처분이익잉여금		15,135,071,532		16,209,729,976
자 본 총 계			323,777,923,413	315,563,481,587
부채와자본총계			699,841,378,577	702,882,791,362

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제 13 기 1분기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

제 12 기 1분기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지

대성에너지주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 13(당) 기 1분기		제 12(당) 기 1분기	
I. 매출액	17		286,719,876,125		297,022,076,844
1. 천연가스매출	28	280,582,714,943		291,244,698,173	
2. 상품매출	28	850,300		7,768,900	
3. 전기매출		1,909,920,956		1,884,394,582	
4. 열매출		2,524,173,612		2,413,719,726	
5. 기타매출	28	876,034,970		716,482,550	
6. 공사부담금수익		826,181,344		755,012,913	
II. 매출원가	22,28		239,851,816,892		254,662,476,767
1. 천연가스매출원가		235,222,253,810		250,339,984,488	
2. 상품매출원가		773,000		7,048,400	
3. 전기매출원가		1,944,107,670		1,901,365,045	
4. 열매출원가		1,992,192,512		1,814,659,134	
5. 기타매출원가		692,489,900		599,419,700	
III. 매출총이익			46,868,059,233		42,359,600,077
IV. 판매비와관리비	21,22,28		27,477,626,933		26,273,049,181
V. 영업이익			19,390,432,300		16,086,550,896
VI. 기타수익	23,28		1,424,260,553		1,081,721,748
VII. 기타비용	23,28		433,905,282		589,963,829
VIII. 금융수익	4		102,065,565		320,228,748
1. 이자수익		98,352,604		320,228,748	
2. 외화환산이익		3,712,961		-	
IX. 금융비용	4		721,063,937		906,131,821
1. 이자비용		721,063,937		883,300,570	
2. 외환차손		-		12,671,906	
3. 외화환산손실		-		10,159,345	
X. 관계기업에 대한 지분법손익	10		-		-
XI. 법인세비용차감전순이익			19,761,789,199		15,992,405,742
XII. 법인세비용	24		4,676,692,694		3,514,063,639
XIII. 당기순이익			15,085,096,505		12,478,342,103
XIV. 세후기타포괄손익			4,345,321		-
당기손익으로 재분류되지 않는 항목		4,345,321		-	
1. 기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	4,29	(780)		-	
2. 지분법자본변동		4,346,101		-	
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목					-
XV. 총포괄이익			15,089,441,826		12,478,342,103
XVI. 주당이익	25				
1. 기본주당순이익			549		454
2. 희석주당순이익			549		454

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분 기 자 본 변 동 표

제 13 기 1분기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

제 12 기 1분기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지

대성에너지주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2020.1.1(전기초)	27,500,000,000	205,805,696,441	(657,301,885)	74,659,653,238	307,308,047,794
총포괄손익:					
분기순이익	-	-	-	12,478,342,103	12,478,342,103
소유주와의 거래:					
연차배당	-	-	-	(6,875,000,000)	(6,875,000,000)
2020.03.31(전분기말)	27,500,000,000	205,805,696,441	(657,301,885)	80,262,995,341	312,911,389,897
2021.1.1(당기초)	27,500,000,000	205,805,696,441	(1,669,181,015)	83,926,966,161	315,563,481,587
총포괄손익:					
분기순이익	-	-	-	15,085,096,505	15,085,096,505
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	-	-	(780)	-	(780)
지분법자본변동	-	-	4,346,101	-	4,346,101
소유주와의 거래:					
연차배당	-	-	-	(6,875,000,000)	(6,875,000,000)
2021.3.31(당분기말)	27,500,000,000	205,805,696,441	(1,664,835,694)	92,137,062,666	323,777,923,413

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분 기 현 금 흐 름 표

제 13 기 1분기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

제 12 기 1분기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 3월 31일까지

대성에너지주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 13(당)기 1분기		제 12(당)기 1분기	
I. 영업활동 현금흐름		34,752,088,492		27,832,778,885
1. 영업에서 창출된 현금흐름(주석27)	36,853,210,860		28,083,625,897	
2. 이자의 수취	111,961,971		365,822,936	
3. 이자의 지급	(530,342,619)		(576,079,355)	
4. 배당금의 수취	4,702,155		4,689,307	
5. 법인세 납부액	(1,687,443,875)		(45,279,900)	
II. 투자활동 현금흐름		(6,070,143,728)		(25,957,448,021)
1. 단기금융상품 처분	168,000,622,011		289,999,357,213	
2. 단기금융상품 취득	(178,000,627,998)		(306,187,307,628)	
3. 단기대여금의 감소	47,499,780		41,499,810	
4. 당기손익-공정가치금융자산의 취득	(102,179,815,862)		-	
5. 당기손익-공정가치금융자산의 처분	112,297,367,607		319,000,000	
6. 유형자산의 처분	1,497,191,101		792,267,587	
7. 유형자산의 취득	(7,732,380,367)		(10,922,265,003)	
III. 재무활동 현금흐름		(26,401,755,782)		8,770,814,261
1. 단기차입금의 차입	80,000,000,000		105,000,000,000	
2. 단기차입금의 상환	(115,000,000,000)		(95,000,000,000)	
3. 유동성장기차입금의 상환	(566,440,000)		(607,660,000)	
4. 유동성사채의 상환	(50,000,000,000)		-	
5. 유동성리스부채의 상환	(619,095,782)		(621,525,739)	
6. 사채의 발행	59,783,780,000		-	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동효과		-		-
V. 현금및현금성자산의 증가(감소) (I + II + III + IV)		2,280,188,982		10,646,145,125
VI. 기초의 현금및현금성자산		9,592,107,405		6,024,930,871
VII. 기말의 현금및현금성자산		11,872,296,387		16,671,075,996

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

주석

제13기 1분기 : 2021년 3월 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 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.

구분	주식수(주)	지분율(%)
대성홀딩스(주)	19,600,000	71.27
(주)알앤알	400,000	1.46
기타	7,500,000	27.27
계	27,500,000	100.00

2. 중요한 회계정책 :

2.1 재무제표 작성기준

당사의 재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 재무제표이며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 동 중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2020년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당분기 재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2020년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

2.1.1 회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서 -

당사는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·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 한국채택국제회계 기준의 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 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 않은 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

요약분기재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1.1에서 설명하는 제·개정 기준서 및 해석서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

2.2.1 법인세비용

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

2.2.2 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.

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 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

요약분기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 범주별 금융상품 :

가. 금융상품의 범주별 분류 -

보고기간종료일 현재 금융상품의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말 -

(단위: 원)					
구 분	당기손익-공정가치 금융자산	상각후원가 금융자산	기타포괄손익-공정가 치 금융자산	상각후원가측정 금융부채	합계
금융자산					
현금및현금성자산	-	11,872,296,387	-	-	11,872,296,387
단기금융상품	-	20,406,010,267	-	-	20,406,010,267
매출채권	-	149,493,135,870	-	-	149,493,135,870
단기대여금	-	182,950,882	-	-	182,950,882
미수금	-	1,986,682,107	-	-	1,986,682,107
미수수익	-	32,856,767	-	-	32,856,767
장기금융상품	-	8,000,000	-	-	8,000,000
당기손익-공정가치금융자산	11,019,384,094	-	-	-	11,019,384,094
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	-	6,687,989,650	-	6,687,989,650
장기대여금	-	589,229,930	-	-	589,229,930
보증금	-	133,414,210	-	-	133,414,210
계	11,019,384,094	184,704,576,420	6,687,989,650	-	202,411,950,164
금융부채					
매입채무	-	-	-	164,074,662,260	164,074,662,260
미지급금(*)	-	-	-	2,092,016,575	2,092,016,575
미지급비용(*)	-	-	-	572,809,806	572,809,806
단기차입금	-	-	-	5,000,000,000	5,000,000,000
유동성장기차입금	-	-	-	1,819,130,000	1,819,130,000
유동성사채	-	-	-	-	-
장기차입금	-	-	-	4,020,380,145	4,020,380,145
사채	-	-	-	59,787,953,391	59,787,953,391
수입보증금	-	-	-	3,295,016,376	3,295,016,376
계	-	-	-	240,661,968,553	240,661,968,553

(*) 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
금융보증자산	-	-	-	-	-
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 -

당분기와 전분기 중 금융상품의 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당분기	전분기
(1) 당기손익-공정가치 금융자산		
평가손익	17,628,795	-
처분손익	38,249,089	-
배당수익	4,702,155	4,689,307
(2) 기타포괄손익-공정가치 금융자산		
평가손익	(780)	-
(3) 상각후원가 금융자산		
이자수익	98,352,604	320,228,748
처분손익	(5,987)	(8,625)
환입(손상)	44,929,844	157,282,212
외환손익	3,712,961	(22,831,251)
(4) 상각후원가 금융부채		
이자비용	(518,800,162)	(655,225,117)

5. 당기손익-공정가치 금융자산

보고기간종료일 현재 당기손익-공정가치 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기손익-공정가치 금융자산

(단위: 원)		
구 분	당분기말	전기말
유동항목		
채권		
MMW(NH투자증권)	10,039,742,232	20,067,016,093
비유동항목		
출자금		
대성창업투자 일자리창업 투자펀드	43,500,000	43,500,000
대성글로벌위너 청년창업 투자조합	689,600,000	724,000,000
영호남지역 균형발전 특구펀드	62,500,000	62,500,000
청운신용협동조합	146,540,862	146,540,862
전기공사공제조합	37,500,000	37,500,000
대구그린에너지센터(주)	1,000	-
합 계	11,019,384,094	21,081,056,955

(2) 당기손익으로 인식된 금액

(단위: 원)		
구 분	당분기	전분기
당기손익-공정가치 지분상품 관련 손익	4,702,155	4,689,307
당기손익-공정가치 채무상품 관련 손익	55,877,884	-
합 계	60,580,039	4,689,307

6. 기타포괄손익-공정가치 금융자산

보고기간종료일 현재 기타포괄손익-공정가치 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당분기말	전기말
비유동항목		
지분증권		
한세티앤지(주)	-	1,000
(주)비아이지	72,526,810	72,526,810
(주)대구시민프로축구단	150,000,000	150,000,000
(주)조선방송	1,022,200,000	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)	5,432,073,840	5,432,073,840
합 계	6,687,989,650	6,687,990,650

상기 지분상품의 처분시에는 관련 기타포괄손익누계액은 이익잉여금으로 재분류되며 당기 손익으로 재분류되지 않습니다.

7. 매출채권 및 미수금 :

가. 손실충당금 -

당분기와 전분기 중 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당분기		전분기	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금
기초 장부금액	797,757,637	809,953,105	655,847,168	10,646,412
채권에 대한 대손상각비	-	89,581,951	-	3,532,399
충당금 환입	(134,511,795)	-	(160,814,611)	-
채권의 제각	-	-	-	-
기말 장부금액	663,245,842	899,535,056	495,032,557	14,178,811

8. 재고자산 :

보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당분기말	전기말
천연가스	146,488,023	146,786,779
저장품	1,179,747,007	829,016,547
제품	13,386,865	15,121,681
계	1,339,621,895	990,925,007

한편, 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 특구펀드는 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	당분기말	전기말
비연결구조화기업의 자산총액	28,847,785,798	33,787,295,818
당기손익-공정가치금융자산	795,600,000	830,000,000
최대 노출금액(*)	795,600,000	830,000,000

(*) 최대 노출금액은 재무제표에 인식한 투자자산 금액입니다.

(단위: 원)				
구 분	당분기말		전기말	
	자산총액	당기손익-공정가치 금융자산	자산총액	당기손익-공정가치 금융자산
연구개발특구 일자리창출 투자펀드	13,984,474,710	43,500,000	18,610,837,590	43,500,000
대성 글로벌위너 청년창업 투자조합	12,312,091,373	689,600,000	12,801,454,290	724,000,000
영호남지역 균형발전 특구펀드	2,551,219,715	62,500,000	2,375,003,938	62,500,000
계	28,847,785,798	795,600,000	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	결산일
	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	5,400,001,000		
합 계			5,400,000,000	5,400,001,000		

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

11. 유형자산 :

가. 유형자산 구성내역 -

보고기간종료일 현재 유형자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 원)				
구 분	취득원가	감가상각누계액	공사부담금(*)	장부금액
토지	58,418,187,535	-	-	58,418,187,535
건물	15,857,786,005	(5,406,000,264)	-	10,451,785,741
구축물	989,169,450	(580,207,182)	-	408,962,268
기계장치	8,362,851,735	(4,962,957,753)	-	3,399,893,982
차량운반구	1,962,596,836	(1,297,460,896)	-	665,135,940
공구와비품	16,667,121,542	(13,233,955,201)	-	3,433,166,341
공급설비	632,363,188,170	(252,915,312,990)	(16,128,382,015)	363,319,493,165
열공급설비	24,573,905,254	(13,923,970,755)	(1,290,516,635)	9,359,417,864
전기공급설비	13,834,843,722	(6,051,991,952)	(506,314,104)	7,276,537,666
건설중인자산	2,843,825,880	-	-	2,843,825,880
계	775,873,476,129	(298,371,856,993)	(17,925,212,754)	459,576,406,382

(*) 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 -

당분기와 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기 -

(단위: 원)						
구분	기초	취득	처분	감가상각	본계정대체	분기말
토지(*)	58,418,187,535		-	-	-	58,418,187,535
건물(*)	10,666,871,878		(90,134,433)	(124,951,704)	-	10,451,785,741
구축물	423,382,419		-	(14,420,151)	-	408,962,268
기계장치(*)	3,725,602,898		(198,356,764)	(127,352,152)	-	3,399,893,982
차량운반구	730,016,849		-	(64,880,909)	-	665,135,940
공구와비품	3,589,571,633	274,276,000	-	(459,881,292)	29,200,000	3,433,166,341
공급설비(*)	362,675,261,682		(501,133,374)	(4,351,975,405)	5,497,340,262	363,319,493,165
열공급설비	9,639,555,044		-	(280,137,180)	-	9,359,417,864
전기공급설비	7,168,194,616	2,294,338	-	(173,611,288)	279,660,000	7,276,537,666
건설중인자산	3,143,958,432	5,506,067,710	-	-	(5,806,200,262)	2,843,825,880
계	460,180,602,986	5,782,638,048	(789,624,571)	(5,597,210,081)	-	459,576,406,382

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

(2) 전분기 -

(단위: 원)						
구분	기초	취득	처분	감가상각	본계정대체	분기말
토지(*)	57,190,545,565	-	-	-	-	57,190,545,565
건물(*)	11,122,352,580	-	-	(125,489,034)	-	10,996,863,546
구축물	481,063,109	-	-	(14,420,151)	-	466,642,958
기계장치(*)	4,055,435,047	-	-	(133,496,349)	-	3,921,938,698
차량운반구	662,049,629	-	-	(49,874,337)	-	612,175,292
공구와비품	4,080,677,330	86,438,000	-	(471,303,527)	-	3,695,811,803
공급설비(*)	347,874,331,445	-	(693,076,661)	(4,092,698,683)	6,975,732,807	350,064,288,908
열공급설비	10,629,922,990	-	-	(278,575,914)	-	10,351,347,076
전기공급설비	7,765,032,144	8,900,000	-	(169,123,925)	-	7,604,808,219
건설중인자산	2,739,624,082	6,112,556,540	-	-	(6,975,732,807)	1,876,447,815
계	446,601,033,921	6,207,894,540	(693,076,661)	(5,334,981,920)	-	446,780,869,880

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

다. 보험가입 내역 -

(단위: 원)				
보험종류	보험가입자산	부보금액		보험회사
		당분기말	전기말	

화재보험	건물 및 기계장치 등	33,264,185,504	33,264,185,504	메리츠화재
------	-------------	----------------	----------------	-------

상기 화재보험 일부는 차입금 관련하여 금융기관에 담보로 제공되고 있습니다(주석20 참조).

한편, 회사는 상기보험 이외에 가스사고배상책임보험 및 영업배상책임보험 등에 가입하고 있습니다.

12. 투자부동산 :

당분기와 전분기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당분기 -

(단위: 원)					
구분	기초	감가상각	기말	취득원가	상각누계액
토지	481,224,247	-	481,224,247	481,224,247	-
건물	1,088,391,590	(14,706,284)	1,073,685,306	1,730,151,062	(656,465,756)
계	1,569,615,837	(14,706,284)	1,554,909,553	2,211,375,309	(656,465,756)

나. 전분기 -

(단위: 원)					
구분	기초	감가상각	기말	취득원가	상각누계액
토지	481,224,247	-	481,224,247	481,224,247	-
건물	1,147,216,726	(14,706,282)	1,132,510,444	1,730,151,062	(597,640,618)
계	1,628,440,973	(14,706,282)	1,613,734,691	2,211,375,309	(597,640,618)

당분기 중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 47,958천원(전분기: 54,615천원)이며, 임대수익이 발생한 투자부동산과 직접 관련된 운영비용(유지와 보수비용 포함)은 47,559천원(전분기: 48,222천원)입니다.

13. 리스자산 및 부채 :

가. 재무상태표에 인식된 금액 -

리스와 관련해 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(1) 사용권자산

(단위: 원)		
구 분	당분기말	전기말
사용권자산		
도로점용료	19,273,473,089	19,693,077,195
정압실임차료	1,544,315,947	1,565,687,862
CNG충전부지임차료	265,310,765	140,754,160
부동산임차료	96,586,424	137,805,872
합 계	21,179,686,225	21,537,325,089

(2) 리스부채

(단위: 원)		
구 분	당분기말	전기말
리스부채		
유동	1,215,332,833	1,585,981,783
비유동	20,694,969,298	20,600,284,671
합 계	21,910,302,131	22,186,266,454

당분기 중 증가된 사용권자산은 140,678천원입니다.

나. 손익계산서에 인식된 리스효과 -

당분기와 전분기 중 리스회계 처리에 따라 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
도로점용료	419,604,106	413,857,753
정압실임차료	21,371,915	18,626,046
CNG충전부지임차료	16,121,764	31,672,534
부동산임차료	41,219,448	39,740,441
계	498,317,233	503,896,774
리스부채에 대한 이자비용	202,263,775	228,075,453
단기리스료	41,495,761	12,668,772

당분기 중 리스의 총 현금유출액은 660,592천원입니다.

14. 무형자산 :

당분기와 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당분기 -

(단위: 원)					
구 분	기초	상각	기말	취득원가	상각누계액
사용수익기부자산	949,017,179	(78,219,644)	870,797,535	4,458,033,490	(3,587,235,955)
회원권	331,710,080	-	331,710,080	331,710,080	-
계	1,280,727,259	(78,219,644)	1,202,507,615	4,789,743,570	(3,587,235,955)

나. 전분기 -

(단위: 원)					
구 분	기초	상각	기말	취득원가	상각누계액
사용수익기부자산	1,261,895,752	(78,219,644)	1,183,676,108	4,458,033,490	(3,274,357,382)
회원권	331,710,080	-	331,710,080	331,710,080	-
계	1,593,605,832	(78,219,644)	1,515,386,188	4,789,743,570	(3,274,357,382)

당분기와 전분기의 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(%)	당분기말	전기말
			2021.03.31		
일반한도차입금	신한은행	-	-	-	15,000,000,000
일반한도차입금	우리은행	-	-	-	20,000,000,000
일반차입금	신한은행	2021.11.16	1.06	5,000,000,000	5,000,000,000
계				5,000,000,000	40,000,000,000

나. 장기차입금 -

(단위: 원)					
구 분	차입처	최장만기일	연이자율(%)	당분기말	전기말
			2021.03.31		
석유사업기금	KEB하나은행	2026.12.15	3.00	1,929,150,000	2,057,200,000
안전관리기금	KEB하나은행 등	2025.12.15	1.75	1,546,600,000	1,686,700,000
에너지기금	KEB하나은행	2023.06.15	3.00	509,580,000	673,920,000
천연가스기금	수협은행	2028.03.31	1.00	2,169,400,000	2,303,350,000
소계				6,154,730,000	6,721,170,000
차감: 유동성대체분				(1,819,130,000)	(1,951,240,000)
차감: 현재가치할인차금				(315,219,855)	(353,416,147)
차감계				4,020,380,145	4,416,513,853

다. 사채 -

(단위: 원)				
구 분	최장만기일	연이자율(%)	당분기말	전기말
		2021.03.31		
제5회 무보증사채	2021.03.09	2.866	-	50,000,000,000
제6회 무보증사채	2024.03.08	1.455	60,000,000,000	-
사채할인발행차금			(212,046,609)	(12,087,378)
소 계			59,787,953,391	49,987,912,622
차감: 유동성대체분			-	(49,987,912,622)
차감계			59,787,953,391	-

라. 비유동 차입금 및 사채의 공정가치 -

(단위: 원)				
구 분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치(*)	장부금액	공정가치(*)
차입금	4,020,380,145	4,264,398,517	4,416,513,853	4,694,369,513
사채	59,787,953,391	59,525,061,932	-	-
계	63,808,333,536	63,789,460,449	4,416,513,853	4,694,369,513

(*) 비유동 차입금 및 사채의 공정가치는 미래에 기대되는 유출 현금흐름의 명목가액을 시장 이자율인 1.21~2.88%(전기말: 1.40~2.95%)로 할인하여 산출하였습니다. 시장이자율은 회사의 차입금, 사채와 동일한 신용등급과 만기를 보유한 회사채의 이자율을 이용하였습니다.

마. 당분기와 전분기 중 차입금 및 사채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 원)						
구 분	기초	차입	상환	대체	기타(*)	기말
단기차입금	40,000,000,000	80,000,000,000	(115,000,000,000)	-	-	5,000,000,000
유동성장기차입금	1,951,240,000	-	(566,440,000)	434,330,000	-	1,819,130,000
장기차입금	4,416,513,853	-	-	(434,330,000)	38,196,292	4,020,380,145
유동성사채	49,987,912,622	-	(50,000,000,000)	-	12,087,378	-
사채	-	59,783,780,000	-	-	4,173,391	59,787,953,391
계	96,355,666,475	139,783,780,000	(165,566,440,000)	-	54,457,061	70,627,463,536

(*) 장기차입금 현재가치할인차금 및 사채할인발행차금 상각액입니다.

(2) 전분기

(단위: 원)						
구 분	기초	차입	상환	대체	기타(*)	기말
단기차입금	25,000,000,000	105,000,000,000	(95,000,000,000)	-	-	35,000,000,000
유동성장기차입금	2,306,520,000	-	(607,660,000)	566,440,000	-	2,265,300,000
장기차입금	6,194,307,649	-	-	(566,440,000)	63,885,728	5,691,753,377
유동성사채	-	-	-	49,940,458,956	-	49,940,458,956
사채	49,925,114,659	-	-	(49,940,458,956)	15,344,297	-
계	83,425,942,308	105,000,000,000	(95,607,660,000)	-	79,230,025	92,897,512,333

(*) 장기차입금 현재가치할인차금 및 사채할인발행차금 상각액입니다.

16. 종업원급여부채 :

순확정급여부채 관련 내역은 다음과 같습니다.

가. 순확정급여부채 산정내역 -

(단위: 원)		
구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	26,897,823,936	25,961,361,737
사외적립자산의 공정가치(*1)	(26,745,855,826)	(26,772,534,509)
계(*2)	151,968,110	(811,172,772)

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

(*2) 전기말 현재 확정급여채무의 현재가치를 초과하는 사외적립자산가액 811백만원은 재무상태표상 투자자산의 종업원급여자산으로 표시하였습니다.

나. 확정급여채무의 현재가치 변동내역 -

(단위: 원)		
구 분	당분기	전분기
기초금액	25,961,361,737	26,784,011,857
당기근무원가	802,747,317	651,156,413
이자비용	218,881,842	148,642,439
지급액(*)	(85,166,960)	(608,443,000)
기말금액	26,897,823,936	26,975,367,709

(*) 관계사 전출입 포함

다. 사외적립자산의 공정가치 변동내역 -

(단위: 원)		
구 분	당분기	전분기
기초금액	26,772,534,509	24,024,940,264
이자수익	225,620,817	132,638,063
지급액(*)	(252,299,500)	(536,874,757)
기말금액	26,745,855,826	23,620,703,570

(*) 관계사 진출입 포함

16.2 확정기여제도

당분기 중 확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 금액은 68,213천원(전분기: 47,379천원)입니다.

16.3 기타장단기종업원급여부채

(단위: 원)		
구 분	당분기말	전기말
단기종업원급여부채	2,087,862,183	2,605,471,676
기타장기종업원급여부채	987,376,578	994,084,445
계	3,075,238,761	3,599,556,121

17. 고객과의 계약에서 생기는 수익 및 관련 계약자산과 계약부채

가. 고객과의 계약에서 생기는 수익 -

(1) 회사는 수익과 관련해 손익계산서에 다음 금액을 인식하였습니다.

(단위: 원)		
구 분	당분기	전분기
고객과의 계약에서 생기는 수익	286,719,876,125	297,022,076,844

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

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

(가) 당분기

(단위: 원)							
구 분	가스매출	상품매출	전기매출	열매출	기타매출	공사부담금	합계
외부고객으로부터 수익	280,582,714,943	850,300	1,909,920,956	2,524,173,612	876,034,970	826,181,344	286,719,876,125
수익인식 시점							
한 시점에 인식	280,582,714,943	850,300	1,909,920,956	2,524,173,612	876,034,970	-	285,893,694,781
기간에 걸쳐 인식	-	-	-	-	-	826,181,344	826,181,344

(나) 전분기

(단위: 원)							
구 분	가스매출	상품매출	전기매출	열매출	기타매출	공사부담금	합계
외부고객으로부터 수익	291,244,698,173	7,768,900	1,884,394,582	2,413,719,726	716,482,550	755,012,913	297,022,076,844
수익인식 시점							
한 시점에 인식	291,244,698,173	7,768,900	1,884,394,582	2,413,719,726	716,482,550	-	296,267,063,931
기간에 걸쳐 인식	-	-	-	-	-	755,012,913	755,012,913

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)		
구분	당분기말	전기말
계약부채-공사부담금	74,507,101,975	73,768,049,810
계약부채-계량기교체	5,932,307,050	6,043,149,590
계약부채 합계	80,439,409,025	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) 당기에 인식한 수익 중 기초 계약부채와 관련된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당분기	전분기
기초의 계약부채 잔액 중 당기에 인식한 수익		
시설분담금	826,181,344	755,012,913
계량기교체	876,034,970	716,482,550

18. 선수수익 및 이연수익 :

(1) 당분기 및 전분기 중 선수수익과 이연수익의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당분기 -

(단위: 원)					
구 분		기초	증가	수익인식	기말
선수수익	계량기관리비	6,043,149,590	765,192,430	(876,034,970)	5,932,307,050
	수입임대료	41,708,553	-	(5,440,246)	36,268,307
선수수익 계		6,084,858,143	765,192,430	(881,475,216)	5,968,575,357
이연수익	공사부담금	73,768,049,810	1,565,233,509	(826,181,344)	74,507,101,975
	정부보조금	77,432,855	-	(2,338,812)	75,094,043
	정책자금	353,416,147	-	(38,196,292)	315,219,855
이연수익 계		74,198,898,812	1,565,233,509	(866,716,448)	74,897,415,873

나. 전분기 -

(단위: 원)					
구 분		기초	증가	수익인식	기말
선수수익	계량기관리비	5,991,505,740	721,943,450	(716,482,550)	5,996,966,640
	수입임대료	13,532,294	-	(6,766,147)	6,766,147
	금융보증자산	30,198,961	-	(5,641,950)	24,557,011
선수수익 계		6,035,236,995	721,943,450	(728,890,647)	6,028,289,798
이연수익	공사부담금	69,203,530,076	1,269,979,229	(755,012,913)	69,718,496,392
	정책자금	526,862,351	-	(63,885,728)	462,976,623
이연수익 계		69,730,392,427	1,269,979,229	(818,898,641)	70,181,473,015

19. 총당부채

당분기 및 전기 중 총당부채의 내역 및 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당분기	전기
기초금액	8,094,000,000	2,682,000,000
전입액	-	5,412,000,000
기말금액	8,094,000,000	8,094,000,000
유동항목	8,094,000,000	8,094,000,000
비유동항목	-	-

회사는 건설운영출자자로 출자한 대구그린에너지센터(주)에게 대주단이 원리금 상환에 문제가 있다고 판단할 경우 자금을 보충할 의무를 부담하고 있습니다. 회사는 자금보충의무를 부담할 가능성이 높다고 판단하여 2019년 총 한도금액(149억)에 건설운영출자비용을 고려하여 충당부채를 설정하였고, 2020년 재무출자자의 손실보전약정액(173억원)에 대한 건설운영출자비용 해당액과 약정기간동안 예상되는 순운영비용 부담액을 고려하여 추가로 충당부채를 설정하였습니다.(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	17,247,125,902	23,067,000,000 USD 1,300,000	17,258,021,593	차입금 담보
건물	수협은행	3,619,848,333	1,562,091,629	3,619,848,333	1,577,829,437	
토지 및 건물	(주)하이프라자 및 장인가구	900,000,000	11,125,897,262	900,000,000	11,150,184,332	임대보증금 담보
계		27,586,848,333 USD 1,300,000	29,935,114,793	27,586,848,333 USD 1,300,000	29,986,035,362	

상기 이외에 회사는 차입금과 관련하여 기계장치와 공급설비 등을 KEB하나은행 등에 한도액 17,936백만원(전기말: 19,983백만원)의 양도담보로 제공하고 있습니다.

한편, 회사는 대구그린과워(주)와 대구그린에너지센터(주)의 차입과 관련하여 회사가 보유하고 있는 대구그린과워(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 13,526백만원을 수협은행 등에 차입금 담보로 제공하고 있습니다.

나. 계류중인 소송사건 -

보고기간종료일 현재 회사가 피고로 계류 중인 중요한 소송사건의 내역은 다음과 같으며, 이러한 소송사건의 결과가 재무제표에 미치는 영향을 현재로서는 예측할 수 없습니다.

(단위: 원)				
소송내용	원 고	피 고	소송가액	진행현황
손해배상	세명검사기술(주)	대성에너지(주)	289,650,000	진행중

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: 40,000백만원)의 일반자금대출약정을, 신한은행과 5,000백만원의 대구광역시 중견기업 경영안정자금대출약정을 체결하고 있습니다.

(3) 회사는 보고기간종료일 현재 서울보증보험으로부터 1,433백만원의 보증보험을 제공받고 있습니다.

(4) 회사는 대구그린과워(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) 회사의 피투자회사인 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 피투자회사의 대주단과 재무출자자에 대한 약정(자금보충약정 및 손실보전약정)과 향후 예상되는 순운영비 부담액을 추정하고 현재가치 상당액인 80.9억원을 충당부채로 반영하였습니다.

(6) 회사는 상법 제530조의3 제1항 및 제2항에 의거 주주총회의 특별결의에 의해 분할하였으며, 동법 제530조의9 제1항에 의거하여 분할신설회사인 회사와 존속회사인 대성홀딩스주식회사는 분할 전의 회사채무에 대하여 연대하여 변제할 책임을 지고 있습니다.

21. 판매비와관리비 :

당분기와 전분기 중 판매비와관리비의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당분기	전분기
1. 급여	2,058,891,753	1,990,841,181
2. 퇴직급여	249,783,035	200,031,187
3. 감가상각비	1,178,218,595	1,177,405,938
4. 복리후생비	413,774,710	325,304,401
5. 보건방역비	11,296,013	27,552,332
6. 여비교통비	16,132,500	51,919,980
7. 차량유지비	92,551,329	100,862,794
8. 통신비	40,988,573	34,187,598
9. 수도광열비	91,616,706	84,926,655
10. 소모품비	35,224,353	34,285,330
11. 수선비	11,137,726	12,722,764
12. 도서인쇄비	25,597,932	19,006,912
13. 광고선전비	169,396,934	84,118,000
14. 제수수료	1,214,669,829	1,181,961,077
15. 요금고지수수료	1,772,984,039	2,166,649,663
16. 회비	57,614,000	58,576,500
17. 교육훈련비	11,388,200	9,504,453
18. 보험료	68,208,606	69,317,697
19. CNG관리비	2,302,718,131	2,254,900,937
20. 안전관리비	5,440,042,934	5,053,290,754
21. 배관유지비	10,676,986,301	9,736,902,751
22. 접대비	35,690,010	32,849,426
23. 세금과공과	66,734,959	36,125,940
24. 도로점용료	1,539,560	7,784,722
25. 운반비	51,000	20,600
26. 전산처리비	696,356,700	658,914,600
27. 지급임차료	16,290,000	-
28. 대손상각비	(134,511,795)	(160,814,611)
29. 용구손료	856,254,300	1,023,899,600
계	27,477,626,933	26,273,049,181

22. 비용의 성격별 분류 :

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

가. 당분기 -

(단위: 원)								
구 분	판매비와 관리비					매출원가	건설중인자산	계
	일반관리비	CNG관리비	안전관리비	배관유지비	소 계			
재고자산의 증감	-	-	-	-	-	239,000,277,888	473,539,590	239,473,817,478
급여	2,058,891,753	719,877,200	1,105,121,000	3,217,672,300	7,101,562,253	171,105,200	862,524,400	8,135,191,853
퇴직급여	249,783,035	73,515,732	109,757,901	322,858,446	755,915,114	20,123,073	88,183,195	864,221,382
제수수수료 등	2,987,653,868	510,375,391	3,766,651,540	549,965,727	7,814,646,526	3,551,693	32,565,960	7,850,764,179
지급임차료	16,290,000	22,321,080	-	1,345,121	39,956,201	-	-	39,956,201
복리후생비	413,774,710	133,200,295	191,266,230	673,293,469	1,411,534,704	22,967,232	159,210,433	1,593,712,369
감가상각비	1,178,218,595	111,551,732	-	4,351,975,405	5,641,745,732	453,781,582	-	6,095,527,314
무형자산상각비	-	78,219,644	-	-	78,219,644	-	-	78,219,644
광고선전비	169,396,934	-	6,400,000	-	175,796,934	-	-	175,796,934
기타	1,983,870,672	653,657,057	260,846,263	1,559,875,833	4,458,249,825	180,010,224	3,890,044,132	8,528,304,181
계	9,057,879,567	2,302,718,131	5,440,042,934	10,676,986,301	27,477,626,933	239,851,816,892	5,506,067,710	272,835,511,535

나. 전분기 -

(단위: 원)								
구 분	판매비와 관리비					매출원가	건설중인자산	계
	일반관리비	CNG관리비	안전관리비	배관유지비	소 계			
재고자산의 증감	-	-	-	-	-	253,931,714,105	286,590,800	254,218,304,905
급여	1,990,841,181	712,115,100	1,087,192,100	3,334,454,600	7,124,602,981	174,082,600	736,999,100	8,035,684,681
퇴직급여	200,031,187	57,888,165	92,280,059	285,693,136	635,892,547	13,176,982	65,470,260	714,539,789
제수수수료 등	3,348,610,740	516,795,798	3,550,349,113	301,909,700	7,717,665,351	39,357,600	34,550,080	7,791,573,031
지급임차료	-	-	-	4,884,050	4,884,050	-	-	4,884,050
복리후생비	325,304,401	110,483,730	184,074,404	583,236,662	1,203,099,197	28,832,625	143,964,699	1,375,896,521
감가상각비	1,177,405,938	121,041,120	-	4,092,698,683	5,391,145,741	447,732,953	-	5,838,878,694
무형자산상각비	-	78,219,644	-	-	78,219,644	-	-	78,219,644
광고선전비	84,118,000	-	-	-	84,118,000	-	-	84,118,000
기타	2,101,643,292	658,357,380	139,395,078	1,134,025,920	4,033,421,670	27,579,902	4,844,981,601	8,905,983,173
계	9,227,954,739	2,254,900,937	5,053,290,754	9,736,902,751	26,273,049,181	254,662,476,767	6,112,556,540	287,048,082,488

23. 기타수익 및 기타비용 :

당분기와 전분기의 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당분기	전분기
기타수익:		
용역수입	92,135,364	240,962,210
수입임대료	63,361,046	71,313,930
배당금수익	4,702,155	4,689,307
유형자산처분이익	802,741,080	234,421,990
당기손익공정가치평가이익	17,628,795	-
당기손익공정가치처분이익	38,249,089	-
정부보조금수익	40,535,104	63,885,728
잡이익	364,907,920	466,448,583
계	1,424,260,553	1,081,721,748
기타비용:		
기부금	40,995,000	226,611,500
임대비용	48,013,957	48,870,044
기타의대손상각비	89,581,951	3,532,399
지분법주식처분손실	5,571,924	-
단기금융상품처분손실	5,987	8,625
유형자산처분손실	95,174,550	135,231,064
투자부동산감가상각비	14,706,284	14,706,282
용역비용	123,686,778	143,937,322
잡손실	16,168,851	17,066,593
계	433,905,282	589,963,829

24. 법인세비용 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2021년 3월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 24%(전분기: 22%)입니다.

25. 주당순이익 :

당분기 및 전분기의 주당순이익 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)		
구 분	당분기	전분기
(1) 보통주 당기순이익	15,085,096,505	12,478,342,103
(2) 가중평균유통보통주식수	27,500,000	27,500,000
(3) 기본주당순이익((1)/(2))	549	454

회사는 당분기 및 전분기 중 잠재적 보통주가 존재하지 않으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

26. 배당금 :

2021년 및 2020년에 지급된 배당금은 각각 6,875백만원(주당 250원)과 6,875백만원(주당 250원)입니다. 2020년 12월31일로 종료하는 회계연도에 대한 주당 배당금 및 총배당금은 각각 250원과 6,875백만원이며 2021년 4월 중 지급되었습니다(전기 지급액: 6,875백만원). 당기의 재무제표는 이러한 미지급배당금을 포함하고 있습니다.

27. 영업활동 현금흐름 :

가. 현금및현금성자산의 구성내역 -

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산은 다음으로 구성되어 있습니다.

(단위: 원)		
구 분	당분기말	전기말
현금	16,623,860	8,719,795
보통예금	4,744,930,876	4,000,414,390
기타현금성자산(*)	7,110,741,651	5,582,973,220
계	11,872,296,387	9,592,107,405

(*) 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 -

당분기와 전분기 중 영업활동으로부터 창출된 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당분기	전분기
분기순이익	15,085,096,505	12,478,342,103
조정 :		
1. 법인세비용	4,676,692,694	3,514,063,639
2. 이자수익	(98,352,604)	(320,228,748)
3. 이자비용	721,063,937	883,300,570
4. 배당금수익	(4,702,155)	(4,689,307)
5. 감가상각비	6,095,527,314	5,838,878,694
6. 무형자산상각비	78,219,644	78,219,644
7. 투자부동산감가상각비	14,706,284	14,706,282
8. 퇴직급여	796,008,342	667,160,789
9. 대손상각비	(134,511,795)	(160,814,611)
10. 기타의대손상각비	89,581,951	3,532,399
11. 외화환산이익	(3,712,961)	-
12. 외화환산손실	-	10,159,345
13. 유형자산처분이익	(802,741,080)	(234,421,990)
14. 유형자산처분손실	95,174,550	135,231,064
15. 단기금융상품처분손실	5,987	8,625
16. 지분법주식처분손실	5,571,924	-
17. 당기손익공정가치처분이익	(38,249,089)	-
18. 당기손익공정가치평가이익	(17,628,795)	-

19. 공사부담금 및 정부보조금수익	(866,716,448)	(818,898,641)
20. 잡이익	189,315	-
소계	10,606,127,015	9,606,207,754
영업활동으로 인한 자산부채의 변동 :		
1. 매출채권	2,216,459,727	1,128,693,393
2. 미수금	3,196,646,057	4,722,103,913
3. 선급비용	(1,606,381,811)	(1,525,111,796)
4. 재고자산	(348,696,888)	44,856,475
5. 보증금	20,390,000	18,830,000
6. 매입채무	(1,216,860,413)	(5,583,159,524)
7. 미지급금	7,637,681,578	5,237,557,377
8. 선수금	(124,160,000)	(47,909,994)
9. 선수수익	(116,282,786)	(1,305,247)
10. 예수금	80,355,378	(371,545,121)
11. 미지급비용	(184,491,684)	1,239,115,125
12. 퇴직금의 지급	(85,166,960)	(608,443,000)
13. 사외적립자산	252,299,500	536,874,757
14. 수입보증금	(118,330,000)	(40,360,000)
15. 장기미지급비용	(6,707,867)	(21,099,547)
16. 이연수익	1,565,233,509	1,269,979,229
소계	11,161,987,340	5,999,076,040
계	36,853,210,860	28,083,625,897

28. 특수관계자와의 거래 :

가. 지배·종속관계 -

보고기간종료일 현재 회사의 지배기업 및 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

구분	당분기말	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.

구분	당분기말	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 대규모 기업집단
	(주)알앤알	(주)알앤알	
	(주)대성	(주)대성	
	Daesung America Inc 등	Daesung America Inc 등	

다. 매출 및 매입 등 거래 -

당분기와 전분기 중 특수관계자와 거래내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 원)					
특수관계자 구분	회사명	매출등 (*1)	매입 등(*2)	기타 매출(*3)	기타 매입(*4)
지배기업	대성홀딩스(주)	6,321,700	1,648,057,162	-	218,254,000
종속기업	대성에너지 제5서비스(주)	8,785,532	709,031,540	194,668,893	-
	대성에너지 제6서비스(주)	13,462,398	679,937,715	231,677,658	-
	대성에너지 제7서비스(주)	8,826,652	729,697,240	223,959,456	-
	대성에너지서비스1센터(주)	10,481,211	730,398,215	247,222,584	-
	대성에너지서비스2센터(주)	10,944,557	789,212,005	192,826,926	-
	대성에너지서비스3센터(주)	13,847,528	1,057,059,845	264,938,013	-
기타특수관계자	대성글로벌네트웍(주)	10,459,268	1,082,804,410	-	-
	대성이앤씨(주)	1,197,120	-	-	-
	기타	155,673,593	99,491,244	-	-
계		239,999,559	7,525,689,376	1,355,293,530	218,254,000

(*1) 매출에는 상품매출과 기타수익이 포함되어 있습니다.

(*2) 매입에는 영업비용과 기타비용이 포함되어 있습니다.

(*3) 기타매출은 미회수 연체채권 매각금액입니다.

(*4) 기타매입은 유형자산 취득금액입니다.

(2) 전분기

(단위: 원)					
특수관계자 구분	회사명	매출등 (*1)	매입 등(*2)	기타 매출(*3)	기타 매입(*4)
지배기업	대성홀딩스(주)	6,440,135	1,716,071,143	-	54,323,000
종속기업	대성에너지 제5서비스(주)	37,309,162	709,009,128	248,213,250	-
	대성에너지 제6서비스(주)	11,551,036	649,748,408	278,745,759	-
	대성에너지 제7서비스(주)	71,253,447	764,215,385	272,284,776	-
	대성에너지서비스1센터(주)	7,332,227	762,017,962	303,494,211	-
	대성에너지서비스2센터(주)	27,333,579	796,513,343	224,749,431	-
	대성에너지서비스3센터(주)	41,112,194	1,022,446,444	349,860,735	-
관계기업	대구그린에너지센터(주)	160,319,293	1,157,210,145	-	-
기타특수관계자	대성글로벌네트웍(주)	7,717,330	1,002,163,319	-	-
	대성이앤씨(주)	1,167,120	-	-	-
	기타	171,557,391	38,293,800	-	-
계		543,092,914	8,617,689,077	1,677,348,162	54,323,000

(*1) 매출에는 상품매출과 기타수익이 포함되어 있습니다.

(*2) 매입에는 영업비용과 기타비용이 포함되어 있습니다.

(*3) 기타매출은 미회수 연체채권 매각액입니다.

(*4) 기타매입은 유형자산 취득금액입니다.

라. 특수관계자에 대한 채권, 채무의 주요 잔액 -

보고기간종료일 현재 특수관계자와의 채권, 채무 잔액은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 원)					
특수관계자 구분	회사명	채권		채무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
지배기업	대성홀딩스(주)	-	1,870,000	1,239,196,776	265,040,000
종속기업	대성에너지 제5서비스(주)	-	5,511,176	239,518,093	-
	대성에너지 제6서비스(주)	-	4,948,423	232,310,887	30,000,000
	대성에너지 제7서비스(주)	-	5,025,333	238,062,242	-
	대성에너지서비스1센터(주)	-	5,453,416	242,391,656	-
	대성에너지서비스2센터(주)	-	7,489,984	276,849,134	-
	대성에너지서비스3센터(주)	-	8,535,557	390,232,724	-
기타특수관계자	대성글로벌네트웍(주)	-	752,140	285,593,991	78,050,000
	대성이앤씨(주)	-	438,940	-	41,650,000
	기타	60,953,290	-	42,946,787	-
계		60,953,290	40,024,969	3,187,102,290	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 당분기말 현재 대손충당금 1,009천원(전기말: 9,382천원)을 계상하고 있습니다. 또한, 당분기에 대손상각비 환입으로 8,372천원(전분기: 91천원)을 계상하였습니다.

마. 특수관계자와의 자금거래 -

당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래는 없습니다.

회사는 당분기 중 기타 특수관계자인 대성창업투자(주)가 대성 글로벌위너 청년창업 투자조합으로부터 34백만원을 회수하였습니다.

바. 지급보증 및 담보제공 -

현재 회사의 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 -

당분기 및 전분기 중 회사의 주요 경영진(법적 등기이사)에 대한 보상금액의 내용은 다음과 같습니다.

구 분	당분기	전분기
단기급여	270,407,300	264,060,300
퇴직급여	1,151,844,000	28,958,227
복리후생비	8,882,520	7,961,520

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

29. 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	11,855,672,527	11,855,672,527	9,583,387,610	9,583,387,610
단기금융상품	20,406,010,267	20,406,010,267	10,402,297,306	10,402,297,306
장기금융상품	8,000,000	8,000,000	8,000,000	8,000,000
당기손익-공정가치 금융자산	11,019,384,094	11,019,384,094	21,081,056,955	21,081,056,955
기타포괄손익-공정가치 금융자산	6,687,989,650	6,687,989,650	6,687,990,650	6,687,990,650
장기대여금	589,229,930	583,330,709	632,641,100	627,419,317
기타비유동자산	133,414,210	133,414,210	153,804,210	153,804,210
소 계	50,699,700,678	50,693,801,457	48,549,177,831	48,543,956,048
금융부채(*1)				
차입금(*2)	10,839,510,145	11,053,653,816	46,367,753,853	46,614,699,910
사채	59,787,953,391	59,525,061,932	49,987,912,622	50,228,063,714
소 계	70,627,463,536	70,578,715,748	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) 당분기말

(단위: 원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치 금융자산	-	10,223,783,094	795,601,000	11,019,384,094
기타포괄손익-공정가치 금융자산	-	-	6,687,989,650	6,687,989,650

(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. 보고기간종료일 현재 공정가치 서열체계의 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				
기타포괄손익인식액	(1,000)	-	(1,297,280,936)	-
매입금액	-	1,000	364,223,896	62,500,000
매도금액	-	(34,400,000)	-	(507,500,000)
수준3으로의 이동(*)	-	-	-	-
기말	6,687,989,650	795,601,000	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) 당분기말

당분기말	공정가치	수준	가치평가방법	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	1,255,915,810	3	-	-	-
당기손익-공정가치 금융자산					
MMW	10,039,742,232	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	62,500,000	3	DCF 등	장기 수익성장률 등	-
대구그린에너지센터(주)	1,000	3	DCF 등	장기 수익성장률 등	-

(2) 전기말

(단위: 원)					
구 분	공정가치	수준	가치평가방법	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	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)	-	4,116,970,800	-	(3,497,243,040)	-	4,116,970,800	-	(3,497,243,040)

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

30. 영업활동의 계절적인 특성 :

회사의 주요 영업활동인 천연가스 판매는 동절기(12월~익년 3월)에 집중되는 계절적 특성을 보입니다. 따라서, 2021년 3월 31일로 종료하는 회계기간 동안의 영업활동이 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도에 대한 회사의 영업활동을 충분하게 설명하고 있지 아니할 수 있습니다.