

목 차

사 업 보 고 서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	5
3. 자본금 변동사항	7
4. 주식의 총수 등	8
5. 정관에 관한 사항	8
II. 사업의 내용	10
1. 사업의 개요	10
2. 주요 제품 및 서비스	11
3. 원재료 및 생산설비	11
4. 매출 및 수주상황	16
5. 위험관리 및 파생거래	16
6. 주요계약 및 연구개발활동	17
7. 기타 참고사항	17
III. 재무에 관한 사항	23
1. 요약재무정보	23
2. 연결재무제표	23
3. 연결재무제표 주식	24
4. 재무제표	25
4-1. 재무상태표	25
4-2. 포괄손익계산서	27
4-3. 자본변동표	28
4-4. 현금흐름표	29
5. 재무제표 주식	30
6. 배당에 관한 사항	97
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	98
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	98
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	102
8. 기타 재무에 관한 사항	104
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	107
V. 회계감사인의 감사의견 등	116
1. 외부감사에 관한 사항	116
2. 내부통제에 관한 사항	117
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	118
1. 이사회에 관한 사항	118
2. 감사제도에 관한 사항	121
3. 주주총회 등에 관한 사항	123
VII. 주주에 관한 사항	125
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	129
1. 임원 및 직원 등의 현황	129
2. 임원의 보수 등	131
IX. 계열회사 등에 관한 사항	133
X. 대주주 등과의 거래내용	134

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	135
1. 공시내용 진행 및 변경사항	135
2. 우발부채 등에 관한 사항	135
3. 제재 등과 관련된 사항	137
4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	138
XII. 상세표	139
1. 연결대상 종속회사 현황(상세)	139
2. 계열회사 현황(상세)	139
3. 타법인출자 현황(상세)	139
【전문가의 확인】	140
1. 전문가의 확인	140
2. 전문가와의 이해관계	140

사 업 보 고 서

(제 16기)

사업연도 2023년 01월 01일 부터
 2023년 12월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2024 년 04 월 01 일

제출대상법인 유형 :

채권 등 상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

평택에너지서비스(주)

대 표 이 사 :

이 성 오

본 점 소 재 지 :

경기도 평택시 오성면 서동대로 2427-177

(전 화) 031-646-4200

(홈페이지) <http://www.pyeongtaekes.co.kr>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 경영지원본부장 (성 명) 이 상 호

(전 화) 02-6270-8163

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사 등의 확인

확 인 서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당자로서 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 표시되어 있지 아니하였음을 확인합니다.

또한, 당사는 '주식회사의 외부감사에 관한 법률' 제 8조의 규정에 따라 내부회계관리 제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2024. 4. 1.

평택에너지서비스 주식회사

대 표 이 사 이 성 오

(서명)

경영지원 본부장 이 상 호

(서명)

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 회사의 법적·상업적 명칭

평택에너지서비스주식회사 (영문: Pyeongtaek Energy Service Co., Ltd)

나. 설립일자 및 존속기간

- 설립일자 : 2008.05.15
- 존속기간 : 해당사항 없음

다. 본사의 주소, 전화번호

- 본사 주소 : 경기도 평택시 오성면 서동대로 2427-177
- 본사 전화번호 : 031-646-4200
- 회사 홈페이지 : <http://www.pyeongtaekes.co.kr>

라. 회사사업 영위의 근거가 되는 법률

- 전기사업법 제 7조 및 동법시행규칙 제 6조 (사업의 허가)
- 집단에너지사업법 제9조 및 동법시행규칙 제5조(사업의 허가)

마. 연결대상 종속회사 개황

- '15년 1월 13일부 최대주주가 기업집단(명칭: 에스케이)으로부터 '하나파워패키지유한회사' 으로 변경되었으며 현재 '독점규제 및 공정거래에 관한 법률'에 의거한 기업집단에 속해 있지 않음

- 연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

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

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

- 연결대상회사의 변동내용

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

바. 중소기업 등 해당 여부

중소기업 해당 여부	미해당
벤처기업 해당 여부	미해당
중견기업 해당 여부	해당

사. 주요사업의 내용

- 전기 및 열을 생산/판매하고 있으며, 기타의 자세한 사항은 동 보고서의 'Ⅱ.사업의 내용'을 참조바랍니다.

아. 회사가 영위하는 목적사업

목 적 사 업	비 고
1) 발전, 전기판매사업을 포함한 전력사업 및 관련설비사업	-
2) 집단에너지사업, 구역전기사업, 지역냉난방 사업 및 관련설비사업	-
3) 천연가스 수입, 수송, 저장 등 천연가스 관련 사업	-
4) 증기 / 열 생산 공급, 판매 사업	-
5) 신재생에너지사업 관련 자문용역, 투자 및 영위, 지분참여	-
6) 가스사업 및 가스관련사업, 열병합 발전에 대한 자문 및 용역	-
7) 에너지이용합리화 사업	-
8) 전력설비, 집단에너지설비 및 관련시설물 개·보수 공사업, 운전용역업 및 시설물 유지관리업	-
9) 전력설비, 집단에너지설비 관련 기자재 판매업	-
10) 전력시설물 설계업 및 감리업	-
11) 에너지 절약을 위한 관리·용역, 시설투자 및 관리진단 용역	-
12) 설비시공업 및 전기공사업	-
13) 건축공사업 및 부동산·시설 임대업	-
14) 전 각호의 목적달성에 부수 또는 수반하거나, 직·간접으로 회사에 유익한 기타업무의 수행	-
15) 전 각호에 직접 또는 간접으로 필요한 제반 사업	-
16) 전 각호에 직접 또는 간접으로 관계한 사업에 대한 투자	-

자. 신용평가에 관한 사항(당해년도 포함 최근 3년간)

평가일	평가대상 유가증권 등	평가대상 유가증권의 신용등급	평가회사 (신용평가등급범위)	평가구분
2021-06-23	회사채-3	A	한국기업평가(주)	정기평가
2021-06-23	회사채-5	A	나이스신용평가(주)	정기평가
2021-06-24	회사채-3,4,5	A	한국신용평가(주)	정기평가
2021-07-15	회사채-6	A	한국기업평가(주)	본평가

2021-07-16	회사채-6	A	나이스신용평가(주)	본평가
2022-06-10	회사채-4,6	A	한국기업평가(주)	정기평가
2022-06-17	회사채-6	A	나이스신용평가(주)	정기평가
2022-06-17	회사채-4,5	A	한국신용평가(주)	정기평가
2023-04-19	회사채-4,6	A	한국기업평가(주)	정기평가
2023-04-19	회사채-7	A	한국기업평가(주)	본평가
2023-04-19	회사채-7	A	나이스신용평가(주)	본평가
2023-04-19	회사채-6	A	나이스신용평가(주)	정기평가
2023-04-24	회사채-4,5	A	한국신용평가(주)	정기평가
2023-10-20	회사채-5,6,7	A	나이스신용평가(주)	수시평가
2023-10-20	회사채-8	A	나이스신용평가(주)	본평가
2023-10-20	회사채-8	A	한국기업평가(주)	본평가

주) 신용평가 등급범위 : 기업어음, 전단채(A1 ~ D), 기업신용, 회사채(AAA~D)

- 장기(회사채) A : 원리금 지급확실성이 높지만 장래 급격한 환경변화에 따라 다소 영향을 받을 가능성이 있음.
- 단기(기업어음 등) A2 : 적기상환능력이 우수하지만 상위등급에 비해 환경의 영향을 받을 가능성이 높음.
- A2등급에서 B등급까지는 그 상대적 우열 정도에 따라 +, -기호를 첨부할 수 있음.

차. 회사의 주권상장(또는 등록·지정) 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)현황	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 유형
해당사항 없음	-	기타

2. 회사의 연혁

가. 연혁

일자	내 용
2008.05	디오피서비스주식회사(SPC)설립
2008.06	발전사업허가 획득
2008.08	공업용수 이용협약 체결 (한국수자원공사)
2009.03	전원개발실시계획 승인 획득 (지식경제부)
2010.04	발전소 EPC , 주기기 계약 체결
2010.06	평택에너지서비스(주)로 사명변경
2010.06	금융 약정 (PF) 체결 : 5,900억 (산업은행)
2011.07	천연가스 매입계약 체결(한국가스공사)
2012.05	평택 소사벌지구 집단에너지 열공급 개시

2013.03	발전소 상업운전 개시(3월 22일)
2013.04	#1 연료전지 준공 및 상업운전 개시
2015.01	주주변경(SK E&S → 하나파워패키지)
2016.11	발전소 연계배열 공급 개시
2017.02	삼성전자 FAB#1 열공급 개시
2018.11	#2 연료전지 준공 및 상업운전 개시
2019.12	에코센터(소각장) 수열 개시
2020.12	평택 브레인시티 열공급 협약 체결
2021.01	평택 화양지구 열공급 협약 체결

나. 회사의 본점소재지 및 그 변경

일 자	본점소재지
2008.05.15	경기도 평택시 합정동 613-1
2010.09.28	경기도 평택시 오성면 서동대로 2427-177 (구, 경기도 평택시 오성면 안화리 255-5)

다. 경영진 및 감사의 중요한 변동 (기준일: 2023년 12월 31일)

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2021.09.02	임시주총	사외이사 김중우	-	사외이사 강성근
2022.02.04	임시주총	-	대표이사 어수현	-
2022.03.10	임시주총	사외이사 우선정	-	사외이사 최호림
2022.03.29	정기주총	-	감사 박준화	-
2023.03.02	임시주총	대표이사 박정배	-	대표이사 어수현
2023.04.17	임시주총	감사 한강현	-	감사 박준화
2023.08.01	임시주총	대표이사 이성오	-	대표이사 박정배
2023.09.02	임시주총	-	사외이사 김중우	-

라. 최대주주의 변동

일 자	변 동 사 항
2014.04.14	SK E&S(주) (100.00%)
2015.01.13	하나파워패키지유한회사(100.00%)

마. 상호의 변경

변경일자	변경전 상호	변경후 상호	변경사유
2010.06.08	디오피서비스(주)	평택에너지서비스(주)	사업개시확정에 따른 변경

3. 자본금 변동사항

가. 자본금 변동추이

(단위 : 원, 주)

종류	구분	제16기 (2023년 말)	제15기 (2022년 말)	제14기 (2021년말)
보통주	발행주식총수	23,820,000	23,820,000	23,820,000
	액면금액	5,000	5,000	5,000
	자본금	119,100,000,000	119,100,000,000	119,100,000,000
합계	자본금	119,100,000,000	119,100,000,000	119,100,000,000

* 보통주 자본금만 표시되었으며 우선주식의 주식수 감소(임의 상황에 따른 이익소각)에 따른 자본금의 변동은 없으므로 상법상 자본금과는 차이가 있습니다.

나. 미상환 전환사채 발행현황

- 해당사항 없음

다. 미상환 신주인수권부사채 발행현황

- 해당사항 없음

라. 미상환 전환형 조건부자본증권 등 발행현황

- 해당사항 없음

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고
	보통주	우선주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	43,000,000	7,000,000	50,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	23,820,000	7,000,000	30,820,000	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	7,000,000	7,000,000	-
1. 감자	-	-	-	-
2. 이익소각	-	-	-	-
3. 상환주식의 상환	-	7,000,000	7,000,000	-
4. 기타	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	23,820,000	-	23,820,000	-
V. 자기주식수	-	-	-	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	23,820,000	-	23,820,000	-

5. 정관에 관한 사항

가. 정관 변경 이력

- 당사의 최근 정관 개정일은 2020년 3월 30일이며, 제16기(2023년도) 정기주주총회의 안건에는 정관 변경 건이 포함되어 있지 않습니다.

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2020년 03월 30일	정기주주총회	사업목적	사업목적 추가

나. 사업목적 현황

구 분	사업목적	사업영위 여부
1	발전, 전기판매사업을 포함한 전력사업 및 관련설비사업	영위
2	집단에너지사업, 구역전기사업, 지역냉난방 사업 및 관련설비사업	영위
3	천연가스 수입, 수송, 저장 등 천연가스 관련 사업	미영위
4	증기 / 열 생산 공급, 판매 사업	영위
5	신재생에너지사업 관련 자문용역, 투자 및 영위, 지분참여	영위
6	가스사업 및 가스관련사업, 열병합 발전에 대한 자문 및 용역	미영위
7	에너지이용합리화 사업	영위
8	전력설비, 집단에너지설비 및 관련시설물 개·보수 공사업, 운전용역업 및 시설물 유지관리업	미영위
9	전력설비, 집단에너지설비 관련 기자재 판매업	미영위
10	전력시설물 설계업 및 감리업	미영위
11	에너지 절약을 위한 관리·용역, 시설투자 및 관리진단 용역	미영위
12	설비시공업 및 전기공사업	미영위
13	건축공사업 및 부동산 ·시설 임대업	영위
14	전 각호의 목적달성에 부수 또는 수반하거나, 직 ·간접으로 회사에 유익한 기타업무의 수행	영위
15	전 각호에 직접 또는 간접으로 필요한 제반 사업	영위
16	전 각호에 직접 또는 간접으로 관계한 사업에 대한 투자	영위

다. 사업목적 변경 내용

구분	변경일	사업목적	
		변경 전	변경 후
수정	2020.03.30	신재생에너지사업 관련 투자 및 영위, 지분참여	신재생에너지사업 관련 자문용역, 투자 및 영위, 지분참여

라. 변경 사유

- 주주 전원의 동의하에 정관상 사업목적에 신재생에너지사업 관련 자문용역을 추가하였으며, 동 사업목적이 회사에 미치는 영향은 적을것으로 예상됩니다.

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

당사는 경기도 평택시 오성면 안화리에 위치한 천연가스(LNG) 복합화력발전소(발전용량 833MW)를 운영할 목적으로 2008년 5월에 설립된 민자 발전사업자입니다. 당사의 주요 사업은 발전부문과 집단에너지부문으로 구분되며 생산된 전기는 전력시장에, 열(지역난방)은 평택시 인근 수요처에 공급하여 수익을 창출하고 있습니다.

가. 발전 부문

경기도 평택시 오성면 안화리 517의 약 35,000평(건축 예정면적 기준: 약 43,000평)의 부지에 천연가스(LNG) 복합화력발전소(발전용량 833MW)를 건설하고 '13년 3월부로 상업운전을 개시하였으며, 정부의 신재생에너지 의무할당제 준수를 위해 연료전지 발전설비를 운영하고 있습니다.

나. 집단에너지 부문

발전소로부터 전기를 생산하고 남는 배열을 인근지역 주택 및 상업지구로 판매함으로써 추가수익을 창출하는 구조로 현재 평택시 소사별지구 등의 사업권역을 확보하였으며, 소사별 및 현촌지구 내 공동주택(2023년 12월말 기준, 계약세대 60,174호, 공급세대 49,755호) 및 공공시설에 열을 공급하고 있습니다.

☞ 부문별 사업에 관한 자세한 사항은 '7. 기타 참고사항'을 참조하시기 바랍니다.

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 제품 등의 현황

(단위 :%)

사업부문	매출유형	품 목	구체적용도	주요상표등	매출액(비율)
전기발전	전력	전기	전기	-	95.0%
지역난방	난방	열	열	-	5.0%

주) '23년 손익계산서상 매출액 기준. REC 및 LPT 정산 관련 기타매출액은 전력에 포함하여 산출함.

나. 주요 제품 등의 가격변동추이

(단위:원/kwh, 원/Mcal)

품목	제 16 기	제 15 기	제 14 기
전기(원/kwh)	213.4	231.4	111.7
열(원/Mcal)	108.4	87.8	82.4

주) 산정기준 : 전기(원/kwh) = 전력량요금(SEP, MEP+ CON, MWP) ÷ 발전량

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료 등의 현황

(단위: 천톤)

품목	매입처	계약기간	공급 개시일	공급의 안정성	매입액 (비율)	매입물량		
						제 16기	제 15기	제 14기
LNG	한국가스공사	2011.07~ 2032.06	2012년 7월 중	안정	99.8	460	505	451
	(주)삼천리	2012.04~	2012년 5월 중	안정	0.2	1.6	0.9	1.1
LPG	SK가스(주)	2017.09~ 2027.08	2018년 7월 중	안정	0.0	0.1	0.9	1.1

나. 주요 원재료 등의 가격변동 추이

(단위: 천원/톤)

품 목	제 16기	제 15기	제 14기
LNG(전력)	1,405	1,556	757
LNG-도시가스(열,FC)	898	1,033	651
LPG(열)	1,053	1,077	598

다. 생산 및 설비에 관한 사항

(1) 생산능력 및 생산능력의 산출근거

① 생산능력

사업부문	품목	사업소	연간	비고
전기발전	전기	오성복합발전소	7,297 GWh	-
지역난방	열	오성복합발전소	3,519,768 Gcal	-

② 생산능력의 산출근거

(가) 산출기준

이용률 100% 기준 [설계기준, ISO condition(*), 복합사이클 운전시 Base Load 에
서 발전단 출력 기준]

(*) ISO condition:

- 대기온도: 15℃
- 대기압력: 1,013mbar
- 상대습도: 60%

(나) 산출방법

- 발전: 833MW(Gas Turbine 3대 + Steam Turbine 1대 용량) × 24시간 × 365일
- 집단에너지 : 첨두부하보일러(68.8Gcal/h × 24시간 × 365일)
+ 발전소배열(333Gcal/h × 24시간 × 365일)

(2) 생산실적 및 가동률

① 생산실적

(기준일: 2023.12.31)

(단위: GWh,Gcal)

사업부문	품목	사업소	제16기	제15기	제14기
전기발전	전기(GWh)	오성발전소	3,092	3,452	3,128
지역난방	열(Gcal)	오성발전소	362,976	362,058	353,540

(주1) 열 생산 실적은 열손실량을 제외한 판매량을 기준으로 표기함.

② 당해 사업연도의 가동률

(기준일: 2023.12.31)

(단위: 시간)

사업소(사업부문)	가동가능시간	실제가동시간	평균가동률
오성발전소	8,760	7,366	84.1%

(주1) 평균가동률 = (당기실제가동시간 ÷ 당기가동가능시간) × 100

※ 당기가동가능시간 : 24시간 × 365일

(주2) 첨두부하보일러(PLB)는 열공급 부족한 특수상황에 가동이 필요하므로 별도 산정 생략

(3) 생산설비의 현황 등

① 생산설비의 현황

[자산항목 : 토지]

(기준일: 2023.12.31)

(단위 : 백만원)

사업소	소유형태	소재지	구분	기초 장부가액	당기증감		당기상각	당기말 장부가액	비고
					증가	감소			
오성복합	자가	평택	전기발전	26,379	-	-	-	26,379	발전소부지
합 계				26,379	-	-	-	26,379	-

[자산항목 : 건물]
(기준일: 2023.12.31)

(단위 : 백만원)

사업소	소유형태	소재지	구분	기초 장부가액	당기증감		당기상각	당기말 장부가액	비고
					증가	감소			
오성복합	자가	평택	전기발전	12,119	0	-	(582)	11,536	발전 건물
오성복합	자가	평택	지역난방	2,542	-	-	(106)	2,436	집단에너지 설비
합 계				14,661	0	-	(689)	13,972	-

[자산항목 : 구축물]
(기준일: 2023.12.31)

(단위 : 백만원)

사업소	소유형태	소재지	구분	기초 장부가액	당기증감		당기상각	당기말 장부가액	비고
					증가	감소			
오성복합	자가	평택	전기발전	20,141	178	-	(997)	19,323	발전 구축물
오성복합	자가	평택	지역난방	13,204	-	-	(550)	12,654	집단에너지 설비
합 계				33,345	178	-	(1,547)	31,977	-

[자산항목 : 기계장치]
(기준일: 2023.12.31)

(단위 : 백만원)

사업소	소유형태	소재지	구분	기초 장부가액	당기증감		당기상각	당기말 장부가액	비고
					증가	감소			
오성복합	자가	평택	전기발전	445,698	19,448	(90)	(21,419)	443,636	발전 기계장치
오성복합	자가	평택	지역난방	24,311	1,455	-	(1,022)	24,744	집단에너지 설비
합 계				470,009	20,903	(90)	(22,441)	468,381	-

[자산항목 : 공급설비]
(기준일: 2023.12.31)

(단위 : 백만원)

사업소	소유형태	소재지	구분	기초 장부가액	당기증감		당기상각	당기말 장부가액	비고
					증가	감소			
오성복합	자가	평택	지역난방	63,367	188	-	(2,682)	60,873	집단에너지 설비
합 계				63,367	188	-	(2,682)	60,873	-

[자산항목 : 건설중인자산]

(기준일: 2023.12.31)

(단위 : 백만원)

사업소	소유형태	소재지	구분	기초 장부가액	당기증감		당기말 장부가액	비고
					증가	감소*		
오성복합	자가	평택	전기발전	-	18,928	(18,928)	-	발전 설비
오성복합	자가	평택	지역난방	4,109	3,421	(186)	7,345	집단에너지 설비
합 계				4,109	22,349	(19,114)	7,345	-

*본계정대체를 감소항목으로 표기함

② 설비의 신설 · 매입 계획 등

(가) 향후 투자계획

발전부문의 수익성 감소에 대응하고 열사업의 중장기적인 수익창출을 위하여, 화양지구 등 평택시 서부권 지역에 대한 지역난방 수요확장을 계획하고 이에 대한 시설 투자를 본격적으로 개시할 예정입니다. 또한 지속가능하고 안정적인 수익 확보와 새로운 성장동력 발굴을 위한 신규투자도 지속적으로 모색하고 있습니다.

단, 회사의 투자계획은 회사의 경영 여건이나 외부 환경의 변화(건설경기에 따른 택지지구 개발 기간 변경 등)에 따라 다소 변경될 수 있습니다.

4. 매출 및 수주상황

가. 매출에 관한 사항

(1) 매출현황

(기준일: 2023.12.31)

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	제 16기	제 15기	제 14기
전기발전	전력	전기	758,703	886,592	416,180
지역난방	난방	열	39,337	31,801	29,126
기타(*)	기타	기타	38,608	21,878	28,358
합계			836,648	940,271	473,664

(*) 신재생공급인증서(RPS) 정산 및 공사부담금 이연수익

○ 지역난방(집단에너지) 사업부문은 평택소사별지구내 일부 약 3,100 세대(호)에 2012.5월에 최초 열공급을 개시하였으며 2016년 말 연계배관을 건설하여 발전소 배열을 활용한 열공급을 진행중임('23.12 기준 공급세대 49,755세대).

○ 전기발전 사업부문은 2013년 3월 22일에 최초 상업운전을 개시하였으며 생산된 전력을 전력거래소를 통해 전력시장에 판매하고 있음

(2) 판매경로 및 판매방법

① 전기발전부문: 전력거래소를 통하여 전력시장에 판매하고 있으며 전력시장운영규칙에 따라 거래전일에 거래당일의 시간대별 공급가능용량을 한국전력거래소에 입찰하고, 거래당일 한국전력거래소가 입찰한 발전기의 가동 우선순위를 결정하여 급전지시를 내리면 이에 따라 전력을 생산하며 전력은 생산과 동시에 판매되는 구조임.

② 지역난방부문: 집단에너지사업법 제5조의 규정에 의해 공동주택 및 일정규모 이상의 건물에 대해 지역냉난방사용이 의무화된 지역 또는 사용자가 난방 방식을 자유로이 선택할 수 있는 지역을 대상으로 건설사나 건물의 소유자로부터 지역냉난방 열사용신청을 받아 열수급 계약을 체결하며 요금 및 기타 열공급 조건 등에 대해서는 열공급 규정에 따름.

5. 위험관리 및 파생거래

가. 시장위험과 위험관리

회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(공정가치 이자율 위험 및 현금흐름 이자율 위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있음. 재무위험관리의 대상이 되는 당사의 금융자산은 현금및현금성자산, 매출채권 및 기타금융자산 등으로 구성되어 있

으며 금융부채는 매입채무, 차입금 및 기타금융부채 등으로 구성되어 있음.
회사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있음.

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 경영상의 주요계약 등

계약명	계약상대방	계약체결시기	주요계약내용
가스터빈 유지보수 계약	GE	2010.06	가스터빈 LTSA
송전용 전기설비 이용계약	한국전력공사	2010.06	접속설비 운영
천연가스공급 계약	한국가스공사	2011.07	천연가스 수급
전기사용계약	한국전력공사	2012.10	전력 수전
산업단지열공급계약	삼성전자(주)	2015.08	산업용 열공급
도시가스공급 계약	(주) 삼천리	2016.03	원료용 도시가스 수급
LPG 공급계약	SK가스(주)	2017.04	원료용 LPG 수급
2단계 연료전지설비 유지보수 계약	두산퓨얼셀(주)	2018.10	연료전지 LTSA
에코센터 온수공급 계약	평택이오스	2019.01	수열 계약
발전소 운전, 경상정비 계약	두산에너지빌리티	2021.09	발전소 O&M 계약
열수급계약	한국지역난방공사	2023.05	열공급계약
1단계 연료전지설비 유지보수 계약(갱신)	두산퓨얼셀(주)	2023.11	연료전지 LTSA

7. 기타 참고사항

가. 사업의 내용

(1) 전력사업

① 전력산업의 특성

- 국가·지리적 특성
 - 에너지원의 대부분을 해외에 의존
 - 전력계통이 고립되어 있어 인접국과 계통연계 및 전력유통 곤란
 - 전원과 부하의 지역편재로 지방에서 수도권으로 장거리 송전
- 기술적 특성
 - 전기는 수요와 공급이 동시에 이루어져 저장이 불가능한 재화
 - 안정적인 전력공급을 위하여 적정수준의 예비설비 보유가 필수적
- 전력 수송을 위한 계통망(送配電網) 구축이 필수
 - 송배전망 부문은 발전과 달리 자연 독점성이 강하게 존재
- 일반적 특성

- 초기에 대규모 투자가 소요되고, 투자비 회수에 장기간 소요
- 국가 기간산업으로서 공익성과 수익성의 조화 필요

② 산업의 연혁

1898년 1월 26일 구한말의 한성전기회사로부터 비롯한 우리나라의 전력사업은 1961년 구 3사(조선전업, 경성전기, 남선전기)를 통합하여 한국전력주식회사를 창립하였음. 이후 '82년 1월 1일 주식회사체제를 공사체제의 공기업으로 전환하였으나, 경영상태가 건실한 공기업을 육성하고 기업이익의 국민환원을 위한 정부방침에 따라 정부가 소유하고 있는 공사주식의 21%를 '89년에 국민주로 매각하여 민영화를 추진하였으며 1999.1월 발표한 전력산업구조개편 기본계획에 따라 2001.4월 발전부문을 분리, 1개의 원자력발전회사와 5개의 화력발전회사를 설립하였음. 추후 민간발전사들의 시장 참여를 포함하여 '23년 12월말 총 설비용량은 144,415MW 가까이 이르고 있음.

③ 전력산업의 성장성

전력산업은 경제성장 및 소득증가와 관계가 있으며, 사용의 편리성과 가격안정으로 전력소비는 지속적으로 증가하는 추세임. '23년 12월 기준 전력시장 참여 회원사는 6,328개사로 전년말대비 874개사가 증가하였는데 주로 신재생에너지발전사업자에 해당함. '23년 국내 전력거래량은 562,928 GWh로 전년 대비 1.2% 감소하였으며, 거래대금은 78.26조원으로 전년 대비 11.4% 감소 하였음. 발전설비 규모는 144,415MW로 전년말대비 6,397MW 증가하였음. [출처 : 전력통계정보시스템]

'23년 1월에 발표된 제10차 전력수급기본계획 상 목표수요전망을 보면 전력소비량은 '36년 기준 597.4TWh로 15년간('22년~'36년) 연평균 0.6% 증가 할 것으로 전망되며 최대전력은 '36년 기준 118.0GW로 15년간 연평균 1.5% 증가 할 것으로 전망되고 있음. 이러한 목표수요에 대응하기 위하여 발전기 고장 등에 대비한 최소 설비예비율외에 수요 불확실성을 감안하여 '26년까지는 20%, '27~30년 21%의 예비율로 안정적인 전력수급을 유지하며 '36년까지 22% 수준의 예비율을 목표로 하고 있음. 이처럼 국내 전력소비 규모는 경제성장에 따른 소득수준 향상과 그 사용의 편리성에 따라 증가 할 것으로 전망됨. [출처: 전력거래소, 제 10차 전력수급기본계획]

④ 경기변동의 특성

전력사업의 경기는 일반경기변동과 밀접한 상관관계가 있어 경기가 활황일 때가 경기가 침체된 때보다 전력수요증가율이 높으며, 계절적으로는 냉방수요가 많은 하절기에 연중 최대 전력수요가 발생하고 타절기보다 전력사용량이 증가함. 난방산업의 경우 동절기에 최대수요를 보이고, 하절기에는 급감하는 계절적요인이 크게 작용함. 향후 전력산업 민영화 및 자유화 일정에 따라 직접 수용가에 공급가능시 가격 및 품질 경쟁이 발생할 수 있음.

⑤ 업계의 현황

정부는 한국전력공사 중심의 비효율적인 독점체제인 전력산업에 경쟁을 도입하여 전력공급의 효율성을 제고하고자 "전력산업구조개편 기본계획"을 수립함 ('99.1월). 발전부문 경쟁 도입을 위해 한전 발전부문을 한국수력원자력을 비롯한 6개 자회사로 분할('01.4월)하고, 전력거래소를 통한 시간대별 경쟁입찰방식으로 전력을 판매하는 변동비 반영시장 (CBP, Cost-Based Pool) 을 도입함. 이후 신재생에너지의 급증으로 인한 전력계통 불확실성 및 변동성 증가로 인해 수급 유연성 자원 확보가 필요하여, 기존 변동비 기반 하루 전 시장에서 실계통에 발생하는 제약들을 반영하고자 실계통 하루 전 시장으로 개편함('22.9월).

현재 전력시장회원사는 2023년 12월 기준 6,328개사에 이르고 있으며 국내 주요 민자발전

사업자로는 당사 외 포스코인터내셔널, GS EPS, 에스케이이엔에스, GS파워, 앰피씨울존전력, 앰피씨대산전력 등이 있음.

(2) 집단에너지사업

① 집단에너지사업의 정의

1991년에 제정된 집단에너지사업법에 따르면 "집단에너지"는 "다수의 사용자를 대상으로 공급되는 열 또는 열과 전기"로 정의되고 있으며 동법 시행령 제2조에서는 "집단에너지사업"을 주거, 상업용 "지역난방사업"과 공업용 "산업단지 집단에너지사업"으로 구분하고 있음. 지역난방사업의 경우 시간당 열생산용량이 5Gcal, 산업단지 집단에너지사업의 경우 시간당 열생산용량이 30Gcal 이상일것으로 사업기준을 정의하고 있음. 이처럼 집단에너지사업이란 집중된 에너지공급시설에서 생산된 에너지(열 또는 열과 전기)를 주거 밀집지역, 상업지역 또는 산업단지내의 다수 사용자에게 일괄적으로 공급하는 사업을 말하며 집단에너지사업은 열병합 발전소로부터 전기와 열을 주로 생산, 공급하고, 그 외 쓰레기 소각로 폐열 및 첨두부하보일러 등을 활용, 열을 생산, 공급함.

② 집단에너지사업의 효과

- 에너지 이용효율 향상에 의한 대규모 에너지 절감 (20~30%)
- 연료사용량 감소 및 집중적인 환경관리로 대기환경 개선
- 집단에너지 공급에 의한 주거 및 산업부문의 편의 제공
- 지역난방 공급을 통한 하절기 전력 첨두부하 완화에 기여
- 연료다원화에 의한 석유의존도 감소 및 미활용에너지 활용증대

③ 집단에너지사업의 성장성

정부의 지역난방 보급계획, 기존 열원을 활용한 수요개발 및 사업의 경제성 제고 여부에 영향을 받으며, 에너지사업의 특성상 정부의 지역난방 보급계획에 가장 큰 영향을 받고 있음. 한국에너지공단의 2023년 집단에너지사업 편람 자료에 의하면 열판매량이 2021년 66,621천Gcal에서 2022년 67,529천Gcal로 매년 증가하는 추세임.

④ 경기변동의 특성

에너지 수요구조는 경제성장, 산업구조의 변화, 인구/가구/주택수의 변화, 국민소득수준, 도시화 및 생활패턴의 변화 등에 따라 많은 영향을 받고 있음. 최근 경기침체로 인한 소비심리의 위축은 에너지 수요에 대한 일시적인 감소로 나타날 수 있으나, 종합적으로 살펴보면 소득수준 증가에 따른 여가선호 및 생활수준 향상, 환경비용부담 증가 등으로 도시가스, 전력, 열에너지를 위주로 하는 에너지소비의 고급화 추세가 가속화되고 있음.

⑤ 산업의 경쟁요소

집단에너지사업법에 의해 지역난방을 의무적으로 시행하여야하는 고시지역뿐만 아니라 사용자가 난방방식을 자유로이 선택할 수 있는 기존지역(고시외 지역)의 경우도 지역난방을 희망할 시 공급가능 여부를 검토한 후 공급하고 있음. 시장점유율에서 신규 후발사업자들의 진출이 꾸준히 이루어지고 있으나, 기존사업자(KDHC)가 약 50% 이상을 점유하고 있음.

나. 회사의 현황

(1) 영업개황

○ LNG 복합화력 (833MW): 변동비 반영시장(CBP)에 참여하여 생산한 전력은

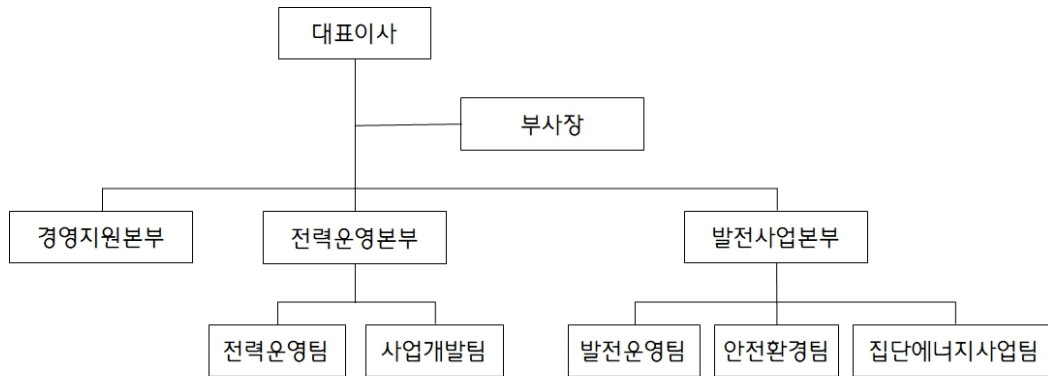
전력거래소를 통해 판매(2013.3.22 상업운전 개시),
발전소 배열은 인근 열수요처에 공급중 (2016.11 배열 공급개시)

구 분	내 용
사업의명칭	오성 833MW LNG 복합화력발전 사업
사 업 주 체	평택에너지서비스 주식회사
회 사 위 치	경기도 평택시 오성면 안화리 일원
사 업 방 식	복합화력발전설비를 건설하고 생산된 전기는 전력시장에 열린 지정된 지역에 공급하여 수익을 창출
설 비 용 량	복합화력발전설비(CHP) - 가스터빈 : 183MW ×3기 - 스팀터빈 : 284MW ×1기 - Gross 효율 : 52.50%/ Net 효율 : 51.28% 지역난방설비(DH) - 열전용보일러(HOB) : 68.8 Gcal/h×1기 - 축열조 : 30,000㎥×2기 - 지역난방순환 설비(열배관, 펌프 설비 등)
공 사 기 간	2010.05.20 ~ 2013.03.21 (약 34개월)
상업운전일	2013.03.22
특 이 사 항	1. 집단에너지사업을 위해 '10.12월 평택 소사별지구 등의 사업권을 두산건설이 설립한 평택크린에너지(주)로 부터 인수하였음. * 사업대상지구('23년 4분기 기준) : 경기도 평택 소사별, 모산영신, 영신, 용죽, 동삭, 현촌, 동삭2, 신촌지구, 고덕산단, 신흥지구, 소사2지구 2. 발전소 배열을 활용하여 소사별지구 등 수용가에 열을 공급하고 있으며('16년 11월 연계공급개시), 수요확장을 위한 본 집단에너지사업과 관련한 투자는 계속 진행중에 있음.

(2) 신재생에너지 운영 현황

'12년부터 정부의 신.재생에너지 확대정책(RPS)에 따라 500MW이상 발전설비 보유자에 대하여 신.재생에너지 전력공급을 의무화함. 대상 발전 사업자들은 총 공급량 중 일정비율을 신.재생에너지원으로 공급해야 하며 직접 신.재생에너지 발전설비를 도입하거나 다른 신.재생에너지 발전사업자의 인증서(REC·발전량)를 구매해 의무할당량을 충족하여야 함. (현행 의무공급량의 비율은 '23년 13%, '24년 13.5%, '25년 14%, '26년 15%, '27년 17%, '28년 19%, '29년 22.5%, '30년 이후 25% 적용) 당사는 관련 제도에 대응하기 위해 현재 440KW의 연료전지 발전설비 총 14기(총 6.16MW)를 도입하여 운영중에 있음.

(3) 조직도



다. 외부자금조달 요약표

[국내조달]

(기준일: 2023.12.31)

(단위 : 백만원)

조달원천	기초잔액	증가	상환 등감소	기말잔액	신규조달예정
은행 및 보험회사 등	340,280	100,000	(130,558)	309,722	-
종합금융회사	-	-	-	-	-
여신전문금융회사	-	-	-	-	-
상호저축은행	-	-	-	-	-
기타금융기관	-	-	-	-	-
금융기관 합계	340,280	100,000	(130,558)	309,722	-
회사채 (공모)	100,000	51,000	(60,000)	91,000	-
회사채 (사모)	-	-	-	-	-
전환사채	-	-	-	-	-
유상증자 (공모)	-	-	-	-	-
유상증자 (사모)	119,100	-	-	119,100	-
자산유동화 (공모)	-	-	-	-	-
자산유동화 (사모)	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-
자본시장 합계	219,100	51,000	(60,000)	210,100	-
주주·임원·계열회사차입금	-	-	-	-	-
기타	-	-	-	-	-
총계	559,380	151,000	(190,558)	519,822	-

* 증자를 통한 자본금액(잔액)은 보통주 기준으로 표시함.

[해외조달]

- 해당사항 없음

라. 환경관련 정부 규제사항에 대한 준수내용 등

정부의 규제사항	규제사항에 대한 준수내용	향후 환경개선 설비 투자계획	비고
대기오염물질배출	<p>대기오염물질 배출농도 규제치 이하로 운전</p> <p>1. 발전시설</p> <ul style="list-style-type: none"> - 규제내용 : NOx 25(15)ppm - 준수내용 : NOx 10.3(15)ppm 이하 <p>2. 보조보일러</p> <ul style="list-style-type: none"> - 규제내용 : NOx 60(4)ppm - 준수내용 : NOx 51.8(4)ppm 이하 <p>3. 첨두부하보일러(PLB)</p> <ul style="list-style-type: none"> - 규제내용 : NOx 40(4)ppm - 준수내용 : NOx 23.5(4)ppm 이하 	<p>1) 향후 PLB 가동일수 변경 및 연간 NOx 배출량 3톤 초과시 SCR 설치</p> <ul style="list-style-type: none"> - 공사비 약 1.5억원 예상 - '22년 배출량 : 1.518톤 <p>2) 향후 보조보일러에 대하여 연간 NOx 배출량 3톤 초과시 대기 TMS 설치</p> <ul style="list-style-type: none"> - 공사비 약 1.5억원 예상 - '22년 배출량 : 0.819톤 <p>3) SCR설비 약품사용 증대</p> <ul style="list-style-type: none"> - 품명 : 암모늄수산화물 25% - 사유 : 허가조건 NOx 10ppm 준수 	-
수질오염물질배출	<p>1) 수질오염물질 배출농도 규제치 이하로 운전</p> <ul style="list-style-type: none"> - 규제내용: TOC 22mg/l, SS 30mg/l, pH 6.5~8.5 - 준수내용: TOC 6.4mg/l, SS 6.5mg/l, pH 7.2 <p>2) '23년 상반기 확정배출량 산정 결과 보고</p> <ul style="list-style-type: none"> - BOD(mg/L) : 7.8 / 10[방류수 수질기준] - COD(mg/L) : 6.6 / 25[방류수 수질기준] - SS(mg/L) : 9.2 / 10[방류수 수질기준] <p>3) '23년 하반기 확정배출량 산정 결과 보고</p> <ul style="list-style-type: none"> - BOD(mg/L) : 0.9 / 10[방류수 수질기준] - COD(mg/L) : 2.6 / 25[방류수 수질기준] - SS(mg/L) : 0.3 / 10[방류수 수질기준] 	-	-

※ 상기 이외 녹색경영과 관련된 사항은 사업보고서 'XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항'에 명기되어 있습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

(단위 : 백만원)

구 분	제16기	제15기	제14기
	2023년 12월말	2022년 12월말	2021년 12월말
[비유동자산]	648,031	652,816	651,703
· 유형자산	610,221	613,191	631,950
· 무형자산	6,123	6,283	6,455
· 기타비유동자산	31,687	33,342	13,298
[유동자산]	127,612	201,860	140,266
· 매출채권및기타채권	67,143	119,688	75,427
· 기타자산	5,712	18,416	4,566
· 현금및현금성자산	50,732	59,905	56,294
· 재고자산	4,025	3,851	3,979
자산총계	775,643	854,676	791,969
[비유동부채]	297,498	313,842	460,619
· 사채 및 장기차입금	226,348	254,494	386,661
· 상환우선주	-	-	15,344
· 총당부채	-	-	64
· 기타비유동부채	61,150	59,348	58,550
[유동부채]	239,520	325,508	151,758
· 매입채무및기타채무	63,643	130,340	70,407
· 기타유동부채	14,424	12,611	11,598
· 유동성장기사채 및 차입금	161,453	182,557	69,753
부채총계	537,019	639,350	612,377
[자본금]	119,100	119,100	119,100
[자본잉여금]	109	109	109
[자본조정]	(495)	(495)	(495)
[이익잉여금]	119,911	96,612	60,878
자본총계	238,625	215,326	179,592
종속,관계,공동기업 투자주식 평가방법	원가법	원가법	원가법
	2023.01.01~2023.12.31	2022.01.01~2022.12.31	2021.01.01~2021.12.31
매출액	836,648	940,271	473,664
영업이익	87,016	69,988	52,213
당기순이익	58,388	42,591	27,917
주당순이익(원)	2,451	1,788	1,172

2. 연결재무제표

- 해당사항 없음

3. 연결재무제표 주석

- 해당사항 없음

4. 재무제표

4-1. 재무상태표

재무상태표

제 16 기 2023.12.31 현재

제 15 기 2022.12.31 현재

제 14 기 2021.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 16 기	제 15 기	제 14 기
자산			
비유동자산	648,030,807,905	652,815,967,103	651,702,576,248
유형자산	610,220,753,313	613,190,985,519	631,949,853,712
무형자산	6,122,976,101	6,282,743,603	6,454,632,619
장기기타금융자산	11,337,303,322	12,221,467,891	11,765,884,935
장기기타채권	20,000,000,000	20,000,000,000	0
순확정급여자산	172,546,289	245,661,608	0
이연법인세자산	177,228,880	875,108,482	1,532,204,982
유동자산	127,612,525,130	201,860,481,038	140,266,353,520
매출채권	66,164,548,143	118,907,185,288	75,067,419,775
기타채권	978,726,632	780,922,753	359,309,650
기타자산	5,711,708,290	18,416,487,718	4,566,631,239
재고자산	4,025,344,450	3,850,704,671	3,979,295,025
현금및현금성자산	50,732,197,615	59,905,180,608	56,293,697,831
자산총계	775,643,333,035	854,676,448,141	791,968,929,768
부채			
비유동부채	297,498,366,105	313,842,125,199	460,619,308,086
장기차입금	185,532,662,029	214,585,384,696	302,301,621,187
사채	50,815,831,461	39,908,282,626	99,704,085,492
리스부채	250,709,307	376,830,357	531,615,310
순확정급여채무	0	0	63,609,515
기타비유동부채	60,899,163,308	58,971,627,520	58,018,376,582
유동부채	239,520,335,419	325,508,440,538	151,757,645,348
단기차입금	70,000,000,000	0	0
유동성장기차입금	51,487,541,769	122,617,324,107	19,831,072,540
유동성사채	39,965,867,048	59,939,347,221	49,922,071,352
유동성리스부채	273,023,526	259,954,362	232,831,420
매입채무	50,880,781,220	120,700,468,890	61,608,224,394
기타금융부채	12,761,916,057	9,639,484,123	8,798,359,946
당기법인세부채	11,276,408,820	12,014,668,455	6,275,452,464
기타유동부채	2,874,796,979	337,193,380	5,089,633,232

부채총계	537,018,701,524	639,350,565,737	612,376,953,434
자본			
보통주자본금	119,100,000,000	119,100,000,000	119,100,000,000
자본잉여금	109,140,000	109,140,000	109,140,000
자본조정	(495,380,600)	(495,380,600)	(495,380,600)
이익잉여금	119,910,872,111	96,612,123,004	60,878,216,934
자본총계	238,624,631,511	215,325,882,404	179,591,976,334
자본과부채총계	775,643,333,035	854,676,448,141	791,968,929,768

4-2. 포괄손익계산서

포괄손익계산서

제 16 기 2023.01.01 부터 2023.12.31 까지

제 15 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 14 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 16 기	제 15 기	제 14 기
매출액	836,647,916,487	940,270,939,905	473,663,654,903
매출원가	746,559,127,216	865,728,755,436	416,819,974,622
매출총이익	90,088,789,271	74,542,184,469	56,843,680,281
판매비와관리비	3,073,192,385	4,554,338,661	4,630,616,447
영업이익	87,015,596,886	69,987,845,808	52,213,063,834
기타수익	2,559,597,628	1,120,312,176	1,059,019,178
기타비용	93,141,865	863,303,223	986,515,496
금융수익	4,973,465,568	2,497,651,264	818,489,083
금융비용	18,858,771,909	15,135,111,233	15,885,030,536
법인세차감전순이익	75,596,746,308	57,607,394,792	37,219,026,063
법인세비용	17,208,960,247	15,016,340,895	9,301,963,574
당기순이익	58,387,786,061	42,591,053,897	27,917,062,489
기타포괄손익	(89,036,954)	142,852,173	56,213,288
후속적으로 당기손익으로 재 분류되지 않는 항목			
확정급여제도의재측정요소	(89,036,954)	142,852,173	56,213,288
당기총포괄손익	58,298,749,107	42,733,906,070	27,973,275,777
주당이익			
기본주당순이익 (단위 : 원)	2,451	1,788	1,172

4-3. 자본변동표

자본변동표

제 16 기 2023.01.01 부터 2023.12.31 까지

제 15 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 14 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본				
	자본금	자본잉여금	자본조정	이익잉여금	자본 합계
2021.01.01 (기초자본)	119,100,000,000	109,140,000	(495,380,600)	58,070,116,981	176,783,876,381
당기순이익(손실)	0	0	0	27,917,062,489	27,917,062,489
확정급여제도의 재측정요소	0	0	0	56,213,288	56,213,288
배당금 지급	0	0	0	(25,165,175,824)	(25,165,175,824)
2021.12.31 (기말자본)	119,100,000,000	109,140,000	(495,380,600)	60,878,216,934	179,591,976,334
2022.01.01 (기초자본)	119,100,000,000	109,140,000	(495,380,600)	60,878,216,934	179,591,976,334
당기순이익(손실)	0	0	0	42,591,053,897	42,591,053,897
확정급여제도의 재측정요소	0	0	0	142,852,173	142,852,173
배당금 지급	0	0	0	(7,000,000,000)	(7,000,000,000)
2022.12.31 (기말자본)	119,100,000,000	109,140,000	(495,380,600)	96,612,123,004	215,325,882,404
2023.01.01 (기초자본)	119,100,000,000	109,140,000	(495,380,600)	96,612,123,004	215,325,882,404
당기순이익(손실)	0	0	0	58,387,786,061	58,387,786,061
확정급여제도의 재측정요소	0	0	0	(89,036,954)	(89,036,954)
배당금 지급	0	0	0	(35,000,000,000)	(35,000,000,000)
2023.12.31 (기말자본)	119,100,000,000	109,140,000	(495,380,600)	119,910,872,111	238,624,631,511

4-4. 현금흐름표

현금흐름표

제 16 기 2023.01.01 부터 2023.12.31 까지

제 15 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 14 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 16 기	제 15 기	제 14 기
영업활동현금흐름	88,579,077,571	76,006,236,651	59,669,964,363
당기순이익	58,387,786,061	42,591,053,897	27,917,062,489
당기순이익에 대한 조정	58,673,553,140	57,616,698,432	53,284,550,812
영업활동 자산 부채의 증감	4,476,111,386	(1,885,991,501)	4,705,758,688
이자수취	3,942,717,924	1,736,735,271	641,979,286
이자지급	(19,677,354,601)	(15,391,939,406)	(17,759,533,370)
법인세 납부	(17,223,736,339)	(8,660,320,042)	(9,119,853,542)
투자활동현금흐름	(22,971,549,978)	(30,171,859,606)	(10,368,382,685)
금융상품의 처분	884,164,569	544,417,044	0
유형자산의 취득	(23,680,484,547)	(9,641,026,650)	(6,980,671,380)
무형자산의 취득	(165,200,000)	(175,250,000)	(185,390,800)
무형자산의 처분	0	0	43,000,000
장기대여금의 증가	0	(20,000,000,000)	0
보증금의 증가(감소)	(10,030,000)	100,000,000	21,359,495
장기기타금융자산의 취득	0	(1,000,000,000)	(3,266,680,000)
재무활동현금흐름	(74,780,510,586)	(42,222,894,268)	(51,453,934,548)
차입금의 증가	100,000,000,000	50,000,000,000	160,000,000,000
사채의 증가	51,000,000,000	0	40,000,000,000
보증금의 증가	0	0	400,000,000
차입금의 감소	(130,558,370,000)	(34,971,540,000)	(176,428,440,000)
사채의 상환	(60,000,000,000)	(50,000,000,000)	(50,000,000,000)
배당지급	(35,000,000,000)	(7,000,000,000)	(25,165,175,824)
리스부채의 상환	(222,140,586)	(251,354,268)	(260,318,724)
현금및현금성자산의순증가(감소)	(9,172,982,993)	3,611,482,777	(2,152,352,870)
기초현금및현금성자산	59,905,180,608	56,293,697,831	58,446,050,701
기말현금및현금성자산	50,732,197,615	59,905,180,608	56,293,697,831

5. 재무제표 주석

제 16(당)기말 2023년 12월 31일 현재

제 15(전)기말 2022년 12월 31일 현재

평택에너지서비스 주식회사

1. 일반 사항

평택에너지서비스 주식회사(이하 "당사")는 2008년 5월 15일에 발전, 전기/열 판매사업 및 관련 설비사업을 목적으로 설립되었습니다. 2013년 3월 22일 당사는 경기도 평택시 오성면 안화리에 건설한 발전용량 833MW의 천연가스 복합화력 발전소의 상업운전을 개시하였습니다. 당사의 설립시 자본금은 5,700,000천원이며, 보고기간종료일 현재 보통주 자본금은 119,100,000천원입니다.

당사는 2010년 6월 10일자 이사회 결의에 의거하여 당사의 상호를 디오피서비스 주식회사에서 평택에너지서비스 주식회사로 변경하였습니다.

한편, 2015년 1월 13일자로 하나파워패키지(유)의 지분인수로 인하여 당사의 최대주주는 에스케이이엔에스(주)에서 하나파워패키지(유)로 변경되었습니다.

보고기간종료일 현재 당사의 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	구분	당기말		전기말	
		소유주식수	지분율	소유주식수	지분율
하나파워패키지(유)	보통주	23,820,000주	100.0%	23,820,000주	100.0%
합계		23,820,000주	100.0%	23,820,000주	100.0%

2. 중요한 회계정책

재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었으며 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 별도의 언급이 없는 한 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 회계정책의 변경과 공시

1) 당사가 채택한 제·개정 기준서

당사가 2023년 1월 1일 이후 개시하는 회계기간부터 적용한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제 1001호 '재무제표 표시' (개정)

개정 기준서는 공시 대상 회계정책 정보를 '유의적인' 회계정책에서 '중요한' 회계정책으로 바꾸고 중요한 회계정책 정보의 의미를 설명하였습니다. 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(나) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' (개정)

개정 기준서는 '회계추정치'를 측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액으로 정의하고, 회계추정치의 예를 보다 명확히 하였습니다. 또한 새로운 정보의 획득, 새로운 상황의 전개나 추가 경험의 축적으로 투입변수나 측정기법을 변경한 경우 이러한 변경이 전기오류수정이 아니라면 회계추정치의 변경임을 명확히 하였습니다. 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(다) 기업회계기준서 제 1012호 '법인세' (개정)

개정 기준서는 이연법인세 최초 인식 예외규정을 추가하여 단일 거래에서 자산과 부채를 최초 인식할 때 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 생기는 경우 각각 이연법인세 부채와 자산을 인식하도록 하였습니다.

'단일 거래에서 생기는 자산과 부채에 관련되는 이연법인세'는 비교 표시되는 가장 이른 기간의 시작일 이후에 이루어진 거래에 적용하며, 비교 표시되는 가장 이른 기간의 시작일에 이미 존재하는 (1) 사용권자산과 리스부채, (2) 사후처리 및 복구 관련 부채 및 이에 상응하여 자산 원가의 일부로 인식한 금액에 관련되는 모든 차감할 일시적 차이와 가산할 일시적 차이에 대해 이연법인세 자산과 부채를 인식하며, 최초 적용 누적 효과를 이익잉여금(또는 자본의 다른 구성요소) 기초 잔액을 조정하여 인식합니다. 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(라) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가 손익 공시

발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 공표되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

당기말 현재 제정·공표되었으나 시행일이 도래하지 아니하였고, 당사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기업회계기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

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

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(나) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 공급자금융약정에 대한 정보 공시

공급자금융약정을 적용하는 경우, 재무제표이용자가 공급자금융약정이 기업의 부채와 현금흐름 그리고 유동성위험익스포저에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 공급자금융약정에 대한 정보를 공시해야 합니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(다) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 판매후리스에서 생기는 리스부채

판매후리스에서 생기는 리스부채를 후속적으로 측정할 때 판매자-리스이용자가 보유하는 사용권 관련 손익을 인식하지 않는 방식으로 리스료나 수정리스료를 산정합니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 재무제표 작성기준

1) 회계기준

재무제표는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2) 측정기준

재무제표는 금융상품 등 아래의 회계정책에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

3) 기능통화와 표시통화

재무제표는 회사의 기능통화이면서 표시통화인 "원(KRW)"으로 표시되고 있으며 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 "원(KRW)" 단위로 표시되고 있습니다.

(3) 외화환산

기능통화로 외화거래를 최초로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하며, 보고기간말 화폐성 외화항목은 마감환율로 환산하며, 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율로 환산하고, 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하고 있습니다.

화폐성항목의 결제시점에 생기는 외환차이와 화폐성항목의 환산에 사용한 환율이 회계기간 중 최초로 인식한 시점이나 전기의 재무제표 환산시점의 환율과 다르기 때문에 생기는 외환차이는 그 외환차이가 생기는 회계기간의 손익으로 인식하고 있으며, 일정요건을 충족하는 위험회피회계를 적용하는 외환차이 등은 기타포괄손익으로 보고하고 있습니다.

비화폐성항목에서 생긴 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하며, 비화폐성항목에서 생긴 손익을 당기손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(4) 현금및현금성자산

당사는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높은 단기 투자자산으로서 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 자산을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외하고 있으며 다만 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함하고 있으며, 금융회사의 요구에 따라 즉시 상환하여야 하는 당좌차월은 현금 및 현금성자산의 구성요소에 포함하고 있습니다.

(5) 금융상품

1) 금융자산

당사는 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. 당사는 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.

당사는 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.

당사는 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 당사가 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.

(가) 당기손익-공정가치측정금융자산

금융자산을 단기매매목적으로 보유하고 있거나, 당기손익-공정가치측정금융자산으로 지정하는 경우와 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 또는 상각후원가측정금융자산으로 분류되지 않는 금융자산은 당기손익-공정가치측정금융자산으로 분류합니다.

또한 당기손익-공정가치측정금융자산의 지정이 서로 다른 기준에 따라 자산이나 부채를 측정하거나, 그에 따른 평가손익 등을 인식함으로써 발생할 수 있는 인식과 측정상의 불일치를 제거하거나 상당히 감소시킬 수 있는 경우에는 당기손익-공정가치 측정금융자산으로 지정할 수 있습니다.

당기손익-공정가치측정금융자산은 공정가치로 측정하며 공정가치 변동으로 인한 평가손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 금융자산으로부터 획득한 배당금과 이자수익도 당기손익으로 인식합니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

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) 상각후원가측정금융자산

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.

(라) 손상

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

(마) 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.

당사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 당사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로인식합니다.

2) 금융자산(채무상품)의 기대신용손실

당기손익-공정가치측정금융자산을 제외한 상각후원가측정금융자산 및 기타포괄손익-공정가치측정채무상품은 매 보고기간 말에 기대신용손실을 평가하고 있습니다. 손실충당금의 측정방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 금융자산의 최초 인식 후 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 아래 표와 같이 3단계로구분하여 12개월 기대신용손실이나 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 인식합니다.

구 분		손실충당금
Stage 1	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 경우(주1)	12개월 기대신용손실: 보고기간 말 이후 12개월 내에 발생 가능한 금융상품의 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
Stage 2	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가한 경우	전체기간 기대신용손실: 기대존속기간에 발생할 수 있는 모든 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
Stage 3	신용이 손상된 경우	

(주1) 보고기간 말 신용위험이 낮은 경우에는 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 간주할 수 있음

최초 인식 시점에 신용이 손상된 금융자산에 대하여 최초 인식 후 전체기간 기대신용손실의 누적변동분만을 손실충당금으로 계상합니다.

한편, 매출채권, 계약자산, 리스채권 등에 대해서는 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 간편법을 적용하고 있습니다.

기대신용손실은 일정 범위의 발생 가능한 결과를 확률가중한 값으로, 화폐의 시간가치를 반영하고, 보고기간 말에 과거사건, 현재 상황과 미래 경제적 상황에 대한 예측에 대한 과도한 원가나 노력 없이 이용할 수 있는 정보를 반영해 측정합니다.

3) 금융부채

(가) 분류 및 측정

금융부채는 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 채무상태표에 인식하고 있으며, 금융부채의 최초 인식시 당기손익-공정가치측정금융부채 또는 기타금융부채로 분류하고 공정가치로 측정하고 있습니다. 당기손익-공정가치측정금융부채를 제외하고는 해당 금융부채의 발생과

직접 관련되는 거래비용은 최초 측정시 공정가치에 차감하고 있습니다.

특정일에 의무적으로 상환해야 하는 우선주는 부채로 분류됩니다. 이러한 우선주에 대한 유효이자율법에 따른 이자비용은 다른 금융부채에서 인식한 이자비용과 함께 손익계산서 상 '금융원가'로 인식됩니다.

보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 무조건의 권리를 가지고 있지 않다면 차입금은 유동부채로 분류합니다.

(나) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

4) 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.

5) 부채와 자본의 분류

채무상품과 지분상품은 계약의 실질 및 금융부채와 지분상품의 정의에 따라 금융부채 또는 자본으로 분류하고 있습니다.

6) 파생상품

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

(가) 내재파생상품

① 금융자산이 주계약인 복합계약

내재파생상품을 포함하는 금융자산은 복합계약 전체를 고려하여 분류를 결정하고 내재파생상품을 분리하여 인식하지 않습니다. 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 판단할 때에도 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

② 그 밖의 복합계약(복합계약이 금융자산이 아닌 주계약을 포함하는 경우)

내재파생상품의 경제적 특성 및 위험이 주계약의 경제적 특성 및 위험과 밀접하게 관련되어 있지 않고, 내재파생상품과 동일한 조건을 가진 별도의 금융상품 등이 파생상품의 정의를 충족하며 복합계약의 공정가치 변동이 당기손익으로 인식되지 아니하는 경우 주계약과 분리하여 별도의 파생상품으로 회계처리하고 있습니다.

(6) 재고자산

재고자산의 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 현재의 장소에 현재의 상태로 이르게 하는 데 발생한 기타 원가 모두를 포함하고 있으며, 재고자산의 단위원가는 원재료(LPG) 및 열재고는 월 총평균법, 저장품은 개별법을 사용하여 결정하고 있습니다.

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 순실현가능가치는 통상적인 영업과정의 예상 판매가격에서 예상되는 추가 완성원가와 판매비용을 차감한 금액으로서 매 후속기간에 순실현가능가치를 재평가하고 있습니다.

재고자산의 판매시 관련된 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액을 비용으로 인식하고 있으며 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하며, 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산 평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산 금액의 차감액으로 인식하고 있습니다.

(7) 유형자산

유형자산은 최초 인식시점에 원가로 측정하고 최초 인식 이후 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 원가는 관세 및 환급불가능한 취득 관련 세금을 가산하고 매입할인과 리베이트 등을 차감한 구입가격, 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가와 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는 데 소요될 것으로 최초에 추정되는 원가로 구성되고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 자산의 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 유형자산은 아래의 내용연수와 감가상각방법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건물	30년	정액법
구축물	30년	정액법
기계장치	30년	정액법
공급관로	30년	정액법
차량운반구	5년	정액법

공구와기구	5년	정액법
비품	5년	정액법

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체원가에 비교하여 유의적이려면 해당 유형자산을 감가상각할 때 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

유형자산의 장부금액은 처분하는 때, 사용이나 처분을 통하여 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 제거하고 있으며 제거로 인하여 발생하는 손익은 자산을 제거할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(8) 무형자산

당사는 자산에서 발생하는 미래경제적효익이 기업에 유입될 가능성이 높고 자산의 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 무형자산으로 인식하고 있으며, 최초 인식 후에 무형자산은 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

1) 개별취득

개별 취득하는 무형자산의 원가는 구입가격(매입할인과 리베이트를 차감하고 수입관세와 환급받을 수 없는 제세금을 포함)과 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 원가로 구성되고 있습니다.

(가) 회원권

회원권은 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 비한정인 것으로 평가하여 상각하지 않고 있습니다.

(나) 자산사용권

당사는 생산한 전력을 판매하기 위해서 송전회사 소유의 송전용 전기설비를 이용하여야 합니다. 자산사용권은 송전용 전기설비를 이용하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다.

(다) 기타의 무형자산

기타의 무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다.

2) 내용연수 및 상각

내용연수가 유한한 무형자산의 경우 상각대상금액은 자산이 사용가능한 때부터 내용연수동안 정액법으로 배분하고 있습니다. 상각대상금액은 잔존가치를 차감하여 결정하고 있으며,

잔존가치는 내용연수 종료 시점에 제 3자가 자산을 구입하기로 한 약정이 있거나, 무형자산의 활성시장이 있어 잔존가치를 그 활성시장에 기초하여 결정할 수 있고 그러한 활성시장이 내용연수 종료 시점에 존재할 가능성이 높은 경우를 제외하고는 영(0)으로 하고 있습니다. 내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 보고기간말에 재검토하고 있으며 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

내용연수가 비한정인 무형자산은 상각하지 아니하며, 매 보고기간말 혹은 손상을 시사하는 징후가 있을 때 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 수행하고 있습니다. 무형자산의 내용연수가 비한정이라는 평가를 계속하여 정당화하는지를 매 보고기간말에 재검토하여 적절하지 않은 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

무형자산은 아래의 내용연수와 상각방법을 적용하고 있습니다.

구분	내용연수	상각방법
회원권	비한정	-
자산사용권	30년	정액법
기타의무형자산	5년	정액법

3) 무형자산의 제거

무형자산은 처분하는 때, 사용이나 처분으로부터 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 재무상태표에서 제거하며 무형자산의 제거로 인하여 발생하는 이익이나 손실은 순매각가액과 장부금액의 차이로 결정하고 자산을 제거할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(9) 차입원가

당사는 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태에 이르게 하는 데 상당한 기간을 필요로 하는 적격자산의 취득, 건설 또는 생산과 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있으며 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 특정하여 차입한 자금에 한하여 회계기간동안 그 차입금으로부터 실제 발생한 차입원가에서 당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익을 차감한 금액을 자본화가능차입원가로 결정하고 있습니다. 일반적인 목적으로 자금을 차입하고 이를 적격자산의 취득을 위해 사용하는 경우에 한하여 당해 자산관련 지출액에 자본화이자율을 적용하는 방식으로 자본화가능차입원가를 결정하고 있으며, 자본화이자율은 회계기간에 존재하는 기업의 차입금(적격자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금 제외)에서 발생한 차입원가를 가중평균하여 산정하며 회계기간동안 자본화한 차입원가는 당해 기간동안 실제 발생한 차입원가를 초과할 수 없습니다.

(10) 정부보조금

당사는 정부보조금에 부수되는 조건의 준수와 보조금 수취에 대한 합리적인 확신이 있을 경우에만 정부보조금을 인식하고 있으며 시장이자율보다 낮은 이자율의 정부대여금의 효익은 정부보조금으로 처리하고 있습니다.

수익관련정부보조금은 정부보조금으로 보전하려 하는 관련원가와 대응시키기 위해 필요한 기간에 걸쳐 체계적인 기준에 따라 정부보조금을 수익으로 인식하며, 자산관련정부보조금은 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 표시하고 감가상각자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

이미 발생한 비용이나 손실에 대한 보전 또는 향후의 관련원가 없이 당사에 제공되는즉각적인 금융지원으로 수취하는 정부보조금은 정부보조금을 수취할 권리가 발생하는 기간에 수익으로 인식하며, 비화폐성자산을 정부보조금으로 수취하는 경우 비화폐성자산의 공정가치를 평가하여 보조금과 자산 모두를 그 공정가치로 회계처리하고 있습니다.

상환의무가 발생하게 된 정부보조금은 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

(11) 리스

당사는 대가와 교환하여 일정 기간 동안 식별되는 자산의 사용통제권을 이전하는 계약을 리스로 분류하고 있으며 사무실, 자동차 및 도로 등을 리스하고 있습니다. 리스기간은 자산별로 다양하며 해지불능기간과 리스이용자의 연장선택권 및 종료선택권의 행사가능성 등 다양한 계약조건을 고려하여 리스기간을 적용합니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 당사는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다. 그러나 당사가 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.

당사는 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. 당사는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 경제적 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정합니다.

당사가 리스를 이용하는 경우, 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산(리스자산)과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식하고 있습니다. 다만, 단기리스(리스개시일에, 리스기간이 12개월 이하인 리스)와 소액자산 리스의 경우에는 동 기준서의 예외규정을 선택하여 관련 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식합니다. 사용권자산은 유형자산의 감가상각에 대한 요구사항을 적용하여 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지 감가상각하며, 리스부채는 내재이자율(또는 증분 차입이자율)에 따라 리스기간에 걸쳐 금융비용과 리스부채를 인식하고 지급한 리스료를 리스부채에서 차감합니다.

리스부채는 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정하며 리스료는다음의 금액을 포함합니다.

- 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함하고 받을 리스 인센티브는 차감)
- 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증(리스이용자가 지급할 금액)
- 매수선택권의 행사가격(리스이용자의 행사가능성이 상당히 확실한 경우)
- 리스종료위약금(리스기간이 리스이용자의 종료선택권 행사를 반영하는 경우)

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.

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

당사가 리스를 제공하는 경우, 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 리스이용자에게 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고, 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스는 운용리스로 분류하고 있습니다. 금융리스는 리스개시일에 금융리스에 따라 보유하는 자산을 리스순투자와 동일한 금액의 수취채권으로 표시하고 일정한 기간수익률을 반영하는 방식으로 리스기간에 걸쳐 금융수익을 인식하며 해당 기간의 리스료를 리스총투자에 대응시켜 원금과 미실현금융수익을 감소시키고 있습니다. 운용리스는 정액 기준이나 다른 체계적인 기준으로 운용리스의 리스료를 수익으로 인식합니다.

(12) 공사부담금

열공급 규정에 따라 열공급 신청자는 열공급시설을 이용하는 경우 열공급 설치비용의 일부를 부담하고 있습니다. 당사는 각 공사부담금별 대상 자산의 특징이 어려워 열공급시설의 내용연수를 고려하여 체계적이고 합리적인 기준으로 당기손익에 인식하고 있으며, 공사부담금 전액을 기타비유동부채(장기선수수익)으로 인식하고 있습니다.

(13) 충당부채

충당부채는 과거사건의 결과로 현재의무가 존재하고, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 당해 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 현재의무를 보고기간말에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치로서 최선의 추정치를 구할 때에는 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하고 있습니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있으며 할인율은 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이율이며 이 할인율에

반영되는 위험에는 미래 현금흐름을 추정할 때 고려된 위험은 반영하지 아니하고 있습니다. 현재의무를 이행하기 위하여 소요되는 지출 금액에 영향을 미치는 미래사건이 발생할 것이라는 충분하고 객관적인 증거가 있는 경우에는 그러한 미래사건을 감안하여 충당부채 금액을 추정하고 있으며, 자산의 예상처분이익은 충당부채를 측정하는 데 고려하지 아니하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위하여 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제 3자가 변제할 것이 예상되는 경우 당사가 의무를 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게 되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있으며 자산으로 인식하는 금액은 관련 충당부채 금액을 초과할 수 없습니다.

매 보고기간말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하며 의무이행을 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다. 충당부채는 최초인식과 관련있는 지출에만 사용하고 있습니다.

(14) 온실가스 배출권과 배출부채

온실가스 배출권은 정부에서 무상으로 할당받은 배출권과 유상으로 매입한 배출권으로 구성됩니다. 무상할당 배출권은 영(0)으로 측정하여 인식하고, 매입 배출권은 매입원가에 취득과 직접 관련되어 정상적으로 발생하는 그 밖의 원가를 가산하여 취득원가로 인식합니다. 당사는 관련 제도에서 규정한 의무를 이행하기 위해 보유하는 온실가스 배출권을 무형자산으로 분류하여 원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 측정하고 있으며, 보고기간 말부터 1년 이내에 정부에 제출할 부분은 유동자산으로 분류합니다. 온실가스 배출권은 정부에 제출·매각하거나, 제출·매각에 사용할 수 없게 되어 더 이상 미래경제적 효익이 예상되지 않을 때 제거합니다.

배출부채는 당사가 보유한 해당 이행연도분 배출권의 장부금액과 이를 초과하는 배출량에 대한 의무 이행에 소요되는 지출의 보고기간말 현재 최선의 추정치의 합으로 측정합니다. 배출부채는 배출권을 정부에 제출할 때 제거합니다.

(15) 수익

당사는 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'의 적용범위에 포함되는 고객과의 모든 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

당사는 발전 사업을 영위하고 있으며, 전기와 열을 판매하고 있습니다. 고객과의 계약에서 당사는 재화나 용역의 통제가 고객에 이전되었을 때, 해당 재화나 용역의 대가로 받을 권리를 갖게 될 것으로 예상하는 대가를 반영하는 금액으로 수익을 인식합니다. 당사는 고객과의 계약에서 재화나 용역을 고객에게 제공하기 전에 정해진 각 재화나 용역을 통제하므로 본인으로 결론 내렸습니다.

1) 재화의 판매

당사의 수익은 일반적으로 재화의 통제가 고객에게 한 시점인 인도시점에 이전되므로 재화의 인도시점에 인식됩니다.

2) 계약자산 및 계약부채

계약자산은 기업이 고객에게 이전한 재화나 용역에 대하여 그 대가를 받을 기업의 권리이며, 계약부채는 기업이 고객에게서 이미 받은 대가(또는 지급기일이 된 대가)에 상응하여 고객에게 재화나 용역을 이전하여야 하는 기업의 의무로 정의됩니다. 당사는 한 계약에서 발생한 계약자산과 계약부채는 상계하여 순액으로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

(16) 종업원급여

1) 단기종업원급여

단기종업원급여는 임금, 사회보장분담금, 종업원이 관련 근무용역을 제공하는 회계기간의 말부터 12개월 이내에 결제될 유급연차휴가 또는 유급병가 등과 같은 단기유급휴가, 종업원이 관련 근무용역을 제공하는 회계기간의 말부터 12개월 이내에 지급될 이익분배금과 상여금 및 현직종업원을 위한 비화폐성급여를 포함하고 있습니다. 종업원이 회계기간에 근무용역을 제공한 때 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 단기종업원급여의 할인되지 않은 금액을 이미 지급한 금액을 차감한 후 미지급비용으로 인식하며, 이미 지급한 금액이 해당 급여의 할인되지 않은 금액보다 많은 경우에는 그 초과액 때문에 미래 지급액이 감소하거나 현금이 환급되는 만금을 선급비용으로 인식하며, 다른 한국채택국제회계기준서에 따라 해당 급여를 자산의 원가에 포함하는 경우를 제외하고는 비용으로 인식하고 있습니다.

2) 퇴직급여

당사는 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 확정급여제도는 확정기여제도 이외의 모든 퇴직급여제도로서 순확정급여부채로 인식하는 금액은 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 관련 확정급여채무를 직접 결제하는 데 사용할 수 있는 사외적립자산의 보고기간말 현재 공정가치를 차감한 금액이며, 확정급여채무는 매년 독립적인 보험계리법인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정하고 있습니다.

확정급여채무의 현재가치는 급여가 지급될 통화로 표시되고 관련 확정급여부채의 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 시장수익률로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정하고 있습니다.

확정급여원가 중 근무원가와 순확정급여부채(자산)의 순이자자는 당기손익으로 인식하며, 순확정급여부채(자산)의 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 기타포괄손익에 인식되는 순확정급여부채(자산)의 재측정요소는 후속기간에 당기손익으로 재분류하지 아니하고 있습니다.

부의 순확정급여부채인 순확정급여자산은 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적효익의 현재가치의 합계를 한도로 인식하고 있습니다.

당사가 급여를 과거근무용역에 귀속시키는 확정급여제도를 새로 도입하거나 기존의 확정급여제도에서 과거근무용역에 대하여 지급해야 하는 급여를 변경하는 경우 발생하는 과거근무원가는 제도개정으로 인하여 발생하는 부채의 변동금액으로 측정하고 즉시 비용으로 인식하고 있습니다.

(17) 자산손상

재고자산, 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'에 따라 인식하는 계약자산과 계약을 체결하거나 이행하기 위해 든 원가에서 생기는 자산, 이연법인세자산, 종업원급여에서 생기는 자산, 금융자산, 공정가치로 측정되는 투자부동산, 매각예정비유동자산 등을 제외한 모든 자산의 손상은 아래의 방법으로 손상차손을 인식하고 있습니다.

내용연수가 비한정인 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산 및 사업결합으로 취득한 영업권에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후가 있는지에 관계없이 매년 회수가능액을 추정하고 장부금액과 비교하여 손상검사를 하고 있으며, 그 외의 자산은 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 그러한 징후가 있다면 개별 자산별로 회수가능액을 추정하며 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위의 회수가능액을 추정하고 있습니다.

자산의 회수가능액은 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 더 많은 금액으로 측정하고 있습니다. 자산의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키며, 손상차손은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

손상검사 목적상 사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 취득일로부터 배분되고 있습니다. 영업권이 배분된 현금창출단위에 대해서는 매년 그리고 손상을 시사하는 징후가 있을 때마다 영업권을 포함한 현금창출단위의 장부금액과 회수가능액을 비교하여 손상검사를 하고 있으며 현금창출단위의 장부금액이 회수가능액을 초과하는 경우에는 손상차손을 인식하고 있습니다. 현금창출단위의 손상차손은 우선 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키고 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산에 각각 장부금액에 비례하여 배분하고 있습니다.

매 보고기간말마다 영업권을 제외한 자산에 대해 과거에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하여 징후가 있는 경우 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있으며 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 환입하고 있습니다. 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없으며, 손상차손환입은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 현금창출단위의 손상차손환입은 현금창출단위를 구성하는 자산들(영업권 제외)의 장부금액에 비례하여 배분하며, 영업권에 대해 인식한 손상차손은 후속기간에 환입하지 않고 있습니다.

(18) 법인세

법인세비용(수익)은 당기법인세비용(수익)과 이연법인세비용(수익)으로 구성되고 있습니다. 당기법인세와 이연법인세는 수익이나 비용으로 인식하여 당기손익에 포함하고 있으며, 동일 회계기간 또는 다른 회계기간에 자본에 직접 가감되는 항목과 관련된 당기법인세와 이연법

인세는 자본에 직접 가감하고 있습니다.

1) 당기법인세

당기법인세는 회계기간의 과세소득(세무상결손금)에 대하여 납부할(환급받을) 법인세액이며, 과세소득(세무상결손금)은 과세당국이 제정한 법규에 따라 납부할(환급받을) 법인세를 산출하는 대상이 되는 회계기간의 이익(손실)으로서 포괄손익계산서의 손익과는 차이가 있습니다.

당기 및 과거기간의 당기법인세부채(자산)는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율(및 세법)을 사용하여, 과세당국에 납부할(과세당국으로부터 환급받을) 것으로 예상되는 금액으로 측정하고 있습니다.

당기 및 과거기간의 당기법인세 중 납부되지 않은 부분을 부채로 인식하며, 과거기간에 납부하여야 할 금액을 초과해서 납부하였다면 그 초과금액은 자산으로 인식하고 있으며, 과거 회계기간의 당기법인세에 대하여 소급공제가 가능한 세무상결손금과 관련된 혜택은 자산으로 인식하고 있습니다.

2) 이연법인세

당사는 모든 가산할 일시적차이에 대하여 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 다만 영업권을 최초로 인식하는 경우와 자산·부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합거래가 아니고 거래 당시의 회계이익이나 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 아니하는 거래인 경우 및 종속기업·지점 및 관계기업에 대한 투자자산 그리고 공동약정투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 지배기업·투자자 또는 참여자가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우에 발생하는 이연법인세부채는 인식하지 아니하고 있습니다.

당사는 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 모든 차감할 일시적차이에 대하여 이연법인세자산을 인식하고 있습니다. 다만, 자산이나 부채를 최초로 인식할 때 발생하는 거래로 사업결합거래가 아니고 거래 당시 회계이익이나 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 않는 거래인 경우 및 종속기업·지점 및 관계기업에 대한 투자자산 그리고 공동약정투자지분과 관련된 모든 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높지 않거나 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높지 않은 경우에는 이연법인세자산은 인식하지 아니하고 있습니다. 미사용 세무상결손금과 세액공제가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우 그 범위 안에서 이월된 미사용 세무상결손금과 세액공제에 대하여 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하며 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지않다면 이연법인세자산의 장부금액을 감액시키고 감액된 금액은 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높아지면 그 범위 내에서 환입하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율(및세법)에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 결제될 회계기간에 적용될 것으로 기대되는 세율

을 사용하여 측정하고 있으며 이연법인세 자산과 부채는 할인하지 아니하고 있습니다.

당사가 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있으며, 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련하여 과세대상기업이 동일한 경우 혹은 과세대상기업은 다르지만 당기법인세 부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있거나 유의적인 금액의 이연법인세부채가 결제되거나 이연법인세자산이 회수될 미래의 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우 이연법인세자산과 이연법인세부채를 상계하고 있습니다.

(19) 주당이익

당사는 기본주당이익을 보통주에 귀속되는 당기순손익에 대하여 계산하고 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다.

기본주당이익은 보통주에 귀속되는 특정 회계기간의 당기순손익을 그 기간에 유통된보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있으며, 보통주에 귀속되는 금액은 기업에 귀속되는 당기순손익 금액에서 자본으로 분류된 우선주에 대한 세후 우선주 배당금,우선주 상환시 발생한 차액 및 유사한 효과를 조정한 금액입니다.

(20) 중요한 회계추정 및 판단

재무제표 작성시 경영진은 회계정책의 적용이나 자산, 부채, 수익, 비용의 장부금액 및 우발부채의 금액에 영향을 미칠 수 있는 판단과 추정 및 가정을 하여야 합니다. 보고기간말 현재 이러한 추정치는 경영진의 최선의 판단 및 추정에 따라 이루어지고 있으며 추정치와 추정에 대한 가정은 지속적으로 검토되고 있으나 향후 경영환경의 변화에 따라 실제 결과와는 중요하게 다를 수도 있습니다.

회계정책을 적용하는 과정에서 추정에 관련된 공시와는 별도로 재무제표에 인식되는금액에 가장 유의적인 영향을 미칠 수 있는 경영진이 내린 판단 및 미래에 대한 가정과 보고기간말의 추정 불확실성과 관련하여 다음 회계연도에 자산과 부채의 장부금액에 대한 중요한 조정을 유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있는 사항은 다음과 같습니다.

1) 확정급여채무

확정급여채무의 현재가치를 계산하기 위하여 사용하는 보험수리적 가정은 퇴직급여의 궁극적인 원가를 결정하는 여러 가지 변수들에 대한 최선의 추정을 반영하는 것으로 여기에는 퇴직전이나 퇴직후의 사망률, 이직률, 신체장애율 및 조기퇴직률, 급여수령권을 갖는 피부양자가 있는 종업원의 비율, 의료급여제도의 경우 의료원가청구율, 할인율, 미래의 임금과 급여 수준 등이 포함되며, 이러한 가정에 따라 확정급여채무의 현재가치는 민감하게 변동될 수 있습니다.

2) 금융상품의 공정가치

금융상품에 대한 활성시장이 없는 경우 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있으며, 평가기법은 합리적인 판단력과 거래의사가 있는 독립된 당사자 사이의 최근 거래를 사용하는 방법, 실질적으로 동일한 다른 금융상품의 현행 공정가치를 참조하는 방법, 현금흐름할인

방법과 옵션가격결정모형 등을 포함하고 있습니다. 당사는 주기적으로 평가기법을 조정하며 관측가능한 현행 시장거래의 가격을 사용하거나 관측가능한 시장자료에 기초하여 그 타당성을 검토하는 등 다양한 평가기법의 선택과 가정에 대한 판단을 하고 있습니다.

3) 비금융자산의 손상

당사는 매 보고기간종료일에 모든 비금융자산에 대하여 손상징후의 존재여부를 평가합니다. 비한정 내용연수의 무형자산에 대해서는 매 보고기간종료일 또는 손상징후가 있는 경우에 손상검사를 수행합니다. 기타 비금융자산에 대해서는 장부금액이 회수 가능하지 않을 것이라는 징후가 있을때 손상검사를 수행합니다. 사용가치를 계산하기 위하여 경영자는 해당 자산이나 현금창출단위로부터 발생하는 미래기대현금흐름을 추정하고 동 미래기대현금흐름의 현재가치를 계산하기 위한 적절한 할인율을 선택하는 바 여기에는 경영자의 가정 및 판단이 포함되어 있습니다.

4) 이연법인세

이연법인세 자산과 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율(및세법)에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 결제될 회계기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 추정하고 있으며 이연법인세자산의 장부금액은 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우 최선의 추정치로 인식하고 있습니다. 이러한 추정치는 미래의 실제 법인세부담과 다를 수 있습니다.

5) 신재생에너지 공급인증서(REC)

신에너지 및 재생에너지 개발 이용 보급 촉진법에 따라 연도별 신재생 에너지 공급의무가 발생하고 있습니다. 당해연도 의무이행 기간은 다음연도 2월에 종료되며, 공급의무 이행은 공급인증서(REC, Renewable Energy Certificate) 제출을 통해 이루어집니다. 매 연도 발생한 의무량 중 확보되지 않은 미달물량은 보고기간 말 현재 최선의 추정치를 반영하여 충당부채를 인식하고 있으며, REC 의무이행과 관련하여 발생한 손익은 당기손익으로 인식합니다.

3. 재무위험관리

(1) 목적 및 정책

당사의 주요 금융부채는 차입금, 사채, 매입채무 및 기타금융부채로 구성되어 있으며 이러한 금융부채는 영업활동을 위한 자금을 조달하기 위해 발생하였습니다. 또한, 당사는 영업활동에서 발생하는 매출채권, 현금및현금성자산, 기타금융자산을 보유하고 있습니다.

당사의 금융자산 및 금융부채에서 발생할 수 있는 주요 위험은 시장위험, 신용위험 및 유동성위험이며, 당사의 경영진은 위험관리를 감독하고 있습니다.

(2) 시장위험

시장위험은 시장가격의 변화로 인하여 금융상품의 미래현금흐름에 대한 공정가치가 변동될 위험입니다. 시장위험은 환율위험, 이자율위험 및 기타 가격위험의 세 유형의 위험으로 구성되어 있습니다. 시장위험에 영향을 받는 주요 금융상품은 기타금융자산, 현금및현금성자산, 기타금융부채입니다.

1) 이자율 위험

이자율위험은 시장이자율의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험입니다.

보고기간종료일 현재 이자율 변동에 대한 차입금의 민감도 분석은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)

구 분	차입처	장부금액	세전순이익의 증감	
			이자율 1% 증가	이자율 1% 감소
차입금	산업은행	165,712,837	(1,657,128)	1,657,128
	평택제일차	43,699,204	(436,992)	436,992
	KEB하나은행	26,572,936	(265,729)	265,729
	농협중앙회	44,397,017	(443,970)	443,970
	동양생명	26,638,210	(266,382)	266,382
소 계		307,020,204	(3,070,202)	3,070,201
사채	공모사채	90,781,699	(907,817)	907,817
합 계		397,801,903	(3,978,019)	3,978,018

<전기말>

(단위: 천원)

구 분	차입처	장부금액	세전순이익의 증감	
			이자율 1% 증가	이자율 1% 감소
차입금	산업은행	188,753,454	(1,887,535)	1,887,535
	평택제일차	45,868,580	(458,686)	458,686
	KEB하나은행	27,922,368	(279,224)	279,224
	농협중앙회	46,661,442	(466,614)	466,614
	동양생명	27,996,865	(279,968)	279,968
소 계		337,202,709	(3,372,027)	3,372,027
사채	공모사채	99,847,630	(998,476)	998,476
합 계		437,050,339	(4,370,503)	4,370,503

(3) 신용위험

신용위험은 거래상대방이 의무를 이행하지 못하여 손실이 발생할 위험입니다. 당사는 주요하게 현금및현금성자산, 매출채권, 기타금융자산으로 인한 신용위험에 노출되어 있습니다.

보고기간종료일 현재 신용위험을 갖고 있는 금융자산의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산(주1)	50,731,428	59,904,886
매출채권	66,164,548	118,907,185
기타채권	978,727	780,923
장기기타금융자산	11,337,303	12,221,468
장기기타채권	20,000,000	20,000,000
합 계	149,212,006	211,814,462

(주1) 현금 시재액은 제외하였습니다.

(4) 유동성 위험

유동성위험은 만기까지 모든 금융계약상의 약정사항들을 이행할 수 있도록 자금을 조달하지 못할 위험입니다.

유동성에 대한 예측 시에는 당사의 자금조달 계획, 약정 준수, 당사 내부의 목표재무비율, 외부 법규나 법률 요구사항도 고려하고 있습니다.

당사의 금융부채를 보고기간종료일로부터 계약만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 표는 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 명목 금액으로서, 지급을 요구받을 수 있는 기간 중 가장 이른 일자를 기준으로 작성되었으며, 지급해야 할 이자를 포함하고 있습니다.

<당기말>

(단위: 천원)

구 분	장부금액	계약상 현금흐름	잔존계약만기			
			3개월 미만	3개월~1년	1년~5년	5년 이후
차입금	307,020,204	346,036,630	79,137,384	52,933,571	106,706,617	107,259,058
사채	90,781,699	96,184,794	891,555	42,443,065	52,850,174	-
리스부채	523,733	577,467	68,956	212,362	278,574	17,575
매입채무 및 기타채무	63,642,697	63,642,697	63,642,697	-	-	-
합 계	461,968,333	506,441,588	143,740,592	95,588,998	159,835,365	107,276,633

<전기말>

(단위: 천원)

구 분	장부금액	계약상 현금흐름	잔존계약만기			
			3개월 미만	3개월~1년	1년~5년	5년 이후
차입금	337,202,709	382,306,818	78,259,584	53,682,681	129,066,163	121,298,390
사채	99,847,630	103,238,650	635,850	61,676,400	40,926,400	-
리스부채	636,785	691,813	50,734	213,219	391,131	36,729
매입채무 및 기타채무	130,339,953	130,339,953	130,339,953	-	-	-
합 계	568,027,077	616,577,234	209,286,121	115,572,300	170,383,694	121,335,119

(5) 자본위험관리

당사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

당사는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있습니다. 이 비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 순부채 및 총자본은 재무제표의 공시된 숫자로 계산합니다. 보고기간 종료일 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기말	전기말
총부채	537,018,702	639,350,566
차감 : 현금및현금성자산	(50,732,198)	(59,905,181)
순부채	486,286,504	579,445,385
자본총계	238,624,632	215,325,882
부채비율	203.79%	269.10%

4. 영업부문 정보

(1) 영업부문별 정보는 최고영업의사결정자에게 내부적으로 보고되는 방식에 기초하여 공시됩니다. 최고영업의사결정자는 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를평가하는데 책임이 있으며, 당사는 전략적 의사결정을 수행하는 이사회를 최고의사결정자로 보고 있습니다.

당사는 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격을 고려하여 회사 전체를 단일의 보고부문으로 결정하였으며, 당사의 매출액은 모두 국내에서 발생하고 있습니다.

(2) 당기 및 전기 중 당사 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기		전기	
	금액	비율	금액	비율
전력거래소	794,849,259	95%	906,151,181	96%

5. 공정가치

(1) 공정가치 서열체계

당사는 금융상품의 공정가치를 다음의 3가지 공정가치 서열체계로 분류하여 공시하고 있습니다.

- 수준 1 : 활성거래시장에서 공시되는 가격을 공정가치로 측정하는 금융상품의 경우, 동 금융상품의 공정가치는 수준 1로 분류됩니다. 공정가치가 수준 1로 분류되는 금융상품에는 거래소에서 거래되는 주식 및 파생상품, 국고채권 등이 있습니다.
- 수준 2 : 평가기법을 사용하여 금융상품의 공정가치를 측정하는 경우, 모든 중요 요소가 시장에서 관측한 정보에 해당하면 동 금융상품의 공정가치는 수준 2로 분류됩니다. 공정가치가 수준 2로 분류되는 금융상품에는 대부분의 원화채권과 외화채권, 스왑, 선도, 옵션 등 일반적인 장외파생상품 등이 있습니다.
- 수준 3 : 평가기법을 사용하여 금융상품의 공정가치를 측정하는 경우, 하나 이상의 중요 요소가 시장에서 관측불가능한 정보에 해당하면 동 금융상품의 공정가치는 수준 3으로 분류됩니다. 공정가치가 수준 3으로 분류되는 금융상품에는 비상장주식과 복잡한 구조화채권, 복잡한 장외파생상품 등이 있습니다.

금융상품이 활성거래시장에서 거래되는 경우 공정가치의 최선의 추정치는 활성거래시장에서 공시되는 가격입니다(수준 1). 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 그 금융상품은 활성거래시장에서 가격이 공시되고 있는 것으로 봅니다. 만약, 금융상품에 대한 활성거래시장이 없다면 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정합니다. 당사는 선택한 평가기법에 대해 시장정보를 최대한 사용하고, 기업의 고유정보를 최소한으로 사용하도록 하고 있습니다.

이러한 평가기법에는 시장참여자가 가격을 결정하는 데 고려하는 모든 요소를 포함합니다. 당사는 주기적으로 그 평가기법이 동일한 금융상품(즉, 수정하거나 재구성하지 아니함)의 관측가능한 현행 시장거래가격을 사용하거나 관측가능한 시장자료에 기초하여 타당한지에 대하여 검토하고 있습니다.

(2) 보고기간말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품은 없습니다.

(3) 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

당사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 발생시킨 사건이나 상황의 변동이 일어난 날짜에 인식합니다. 당기와 전기 중 각 공정가치 서열체계의 수준 간 이동내역은 없습니다.

(4) 보고기간종료일 현재 금융상품의 종류별 장부금액과 공정가치의 비교내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치(주1)	장부금액	공정가치(주1)
<금융자산>				
장기기타금융자산	11,337,303	11,337,303	12,221,468	12,221,468
장기대여금	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000
매출채권	66,164,548	66,164,548	118,907,185	118,907,185
미수금	1,678	1,678	2,059	2,059
미수수익	806,689	806,689	618,534	618,534
임차보증금	170,360	170,360	160,330	160,330
현금및현금성자산	50,732,198	50,732,198	59,905,181	59,905,181
합 계	149,212,776	149,212,776	211,814,757	211,814,757
<금융부채>				
차입금(유동성차입금 포함)	307,020,204	307,020,204	337,202,709	337,202,709
사채(유동성사채 포함)	90,781,698	90,781,698	99,847,630	99,847,630
매입채무	50,880,781	50,880,781	120,700,469	120,700,469
미지급금	2,787,335	2,787,335	2,023,231	2,023,231
미지급비용	9,974,581	9,974,581	7,616,253	7,616,253
리스부채(유동성리스부채 포함)	523,733	523,733	636,784	636,784
합 계	461,968,332	461,968,332	568,027,076	568,027,076

(주1) 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 상각후원가로 측정되는 금융상품의 경우 장부금액으로 공정가치를 평가하였습니다.

6. 범주별 금융상품

(1) 보고기간종료일 현재 금융상품의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

금융상품 범주분류	금융상품 종류	당기말	전기말
상각후원가로 측정하는 금융자산	현금및현금성자산	50,732,198	59,905,181
	매출채권	66,164,548	118,907,185
	기타채권	978,727	780,923
	장기기타금융자산	11,337,303	12,221,468
	장기기타채권	20,000,000	20,000,000
금융자산 합계		149,212,776	211,814,757
상각후원가로 측정하는 금융부채	차입금(유동성차입금 포함)	307,020,204	337,202,709
	사채(유동성사채 포함)	90,781,698	99,847,630
	매입채무	50,880,781	120,700,469
	미지급금	2,787,335	2,023,231
	미지급비용	9,974,581	7,616,253
	리스부채(유동성리스부채 포함)	523,733	636,784
금융부채 합계		461,968,332	568,027,076

(2) 당기와 전기 중 금융상품의 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기	전기
당기손익-공정가치측정 금융자산:		
파생상품매매이익	842,593	102,934
파생상품매매손실	(144,937)	(185,759)
소 계	697,656	(82,825)
상각후원가로 측정하는 금융자산:		
이자수익	4,130,872	2,265,118
외환차익	-	129,600
대손상각비	611,829	(510,856)
외화환산손실	(37,328)	-
외환차손	(559,389)	-
소 계	4,145,985	1,883,862
상각후원가로 측정하는 금융부채:		
이자비용	(18,117,118)	(14,949,353)

7. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
MMDA 등	50,732,198	59,905,181

8. 매출채권 및 기타채권

(1) 보고기간종료일 현재 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
매출채권	66,832,877	120,187,343
손실충당금	(668,329)	(1,280,158)
합 계	66,164,548	118,907,185

(2) 보고기간종료일 현재 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용하고 있으며, 매출채권의 신용위험정보의 세부내용은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)

구 분	연체된 일수				
	미연체	3개월 이내	4~6개월	6개월 초과	계
총장부금액	66,832,877	-	-	-	66,832,877
기대손실율	1.00%	-	-	-	
전체기간기대손실	668,329	-	-	-	668,329
순장부금액	66,164,548	-	-	-	66,164,548

<전기말>

(단위: 천원)

구 분	연체된 일수				
	미연체	3개월 이내	4~6개월	6개월 초과	계
총장부금액	120,187,343	-	-	-	120,187,343
기대손실율	1.07%	-	-	-	
전체기간기대손실	1,280,158	-	-	-	1,280,158
순장부금액	118,907,185	-	-	-	118,907,185

(3) 당기와 전기 중 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	1,280,158	769,302
손실충당금 전입액(환입액)	(611,829)	510,856
기말금액	668,329	1,280,158

(4) 보고기간종료일 현재 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말			전기말		
	유동	비유동	소계	유동	비유동	소계
장기대여금	-	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000	20,000,000
미수금	1,678	-	1,678	2,059	-	2,059
미수수익	806,688	-	806,688	618,534	-	618,534
기타보증금	170,360	-	170,360	160,330	-	160,330
합 계	978,727	20,000,000	20,978,727	780,923	20,000,000	20,780,923

9. 기타금융자산

기타금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
장기금융상품(주1)	11,337,303	12,221,468

(주1) 장기금융상품 중 은행예금 등은 금융기관 차입금과 관련하여 예금근질권이 설정되어 있습니다(주석 33참조).

10. 재고자산

(1) 보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부금액	취득원가	평가충당금	장부금액
열재고	455,275	(77,701)	377,574	975,631	(565,397)	410,234
원재료(LPG)	16,069	-	16,069	12,334	-	12,334
저장품	3,631,702	-	3,631,702	3,428,137	-	3,428,137
합 계	4,103,045	(77,701)	4,025,344	4,416,102	(565,397)	3,850,705

(2) 보고기간 중 원재료(LPG) 및 저장품 중 비용으로 인식되어 매출원가에 포함된 원가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
원재료(LPG)	54,606	947,635
저장품	1,400,664	1,521,161
합 계	1,455,270	2,468,796

11. 기타자산

보고기간종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
기타유동자산:		
선급금	1,829,705	9,072,403
선급비용	2,402,087	2,169,673
부가가치세대급금	-	3,670,999
기타	1,479,916	3,503,413
합 계	5,711,708	18,416,488

12. 유형자산

(1) 보고기간종료일 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말			전기말		
	취득가액	상각누계액	장부가액	취득가액	상각누계액	장부가액
토지	26,379,223	-	26,379,223	26,379,223	-	26,379,223
건물	21,221,091	(7,249,269)	13,971,822	21,220,661	(6,559,817)	14,660,844
건축물	47,552,295	(15,575,790)	31,976,505	47,373,841	(14,028,417)	33,345,424
기계장치	707,408,937	(239,028,138)	468,380,799	686,611,818	(216,602,930)	470,008,888
공급관로	80,876,495	(20,003,752)	60,872,744	80,688,763	(17,321,548)	63,367,215
차량운반구	79,058	(79,058)	1	79,059	(67,200)	11,859
공구와기구	393,088	(306,144)	86,944	393,088	(247,072)	146,016
비품	3,001,159	(2,278,272)	722,887	2,599,463	(2,031,771)	567,692
사용권자산	1,516,928	(1,032,078)	484,850	1,428,869	(834,298)	594,571
건설중인자산	7,344,978	-	7,344,978	4,109,254	-	4,109,254
합 계	895,773,254	(285,552,502)	610,220,753	870,884,039	(257,693,053)	613,190,986

(2) 당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

과 목	당기초	취득(주2)	감소	상각	본계정 대체(주1)	차입원가 자본화 등	당기말
토지	26,379,223	-	-	-	-	-	26,379,223
건물	14,660,844	430	-	(689,452)	-	-	13,971,822
구축물	33,345,424	12,974	-	(1,547,373)	165,480	-	31,976,505
기계장치	470,008,888	2,218,400	(90,280)	(22,440,779)	18,684,570	-	468,380,799
공급관로	63,367,215	2,188	-	(2,682,204)	185,545	-	60,872,744
차량운반구	11,859	-	-	(11,858)	-	-	1
공구와기구	146,016	-	-	(59,072)	-	-	86,944
비품	567,692	390,696	-	(246,501)	11,000	-	722,887
사용권자산	594,571	88,277	-	(197,780)	-	(217)	484,851
건설중인자산	4,109,254	22,128,189	-	-	(19,100,323)	207,858	7,344,978
합 계	613,190,986	24,841,154	(90,280)	(27,875,019)	(53,728)	207,641	610,220,754

(주1) 당기 중 건설중인자산에서 기타무형자산으로 67,000천원이 대체되었습니다.

(주2) 당기 중 퇴직급여에서 건설중인자산으로 13,271천원이 대체되었습니다.

<전기>

(단위: 천원)

과 목	당기초	취득(주2)	감소	상각	본계정 대체(주1)	차입원가 자본화	당기말
토지	26,379,223	-	-	-	-	-	26,379,223
건물	15,331,433	18,290	-	(688,879)	-	-	14,660,844
구축물	34,891,842	-	-	(1,546,418)	-	-	33,345,424
기계장치	487,690,209	5,262,039	(861,485)	(22,167,375)	85,500	-	470,008,888
공급관로	65,397,917	40,663	-	(2,676,067)	604,702	-	63,367,215
차량운반구	27,671	-	-	(15,812)	-	-	11,859
공구와기구	220,355	-	-	(74,339)	-	-	146,016
비품	688,520	128,952	-	(249,780)	-	-	567,692
사용권자산	729,956	91,048	-	(226,433)	-	-	594,571
건설중인자산	592,728	4,168,672	-	-	(698,273)	46,127	4,109,254
합 계	631,949,854	9,709,664	(861,485)	(27,645,103)	(8,071)	46,127	613,190,986

(주1) 전기 중 건설중인자산에서 기타무형자산으로 19,500천원이 대체되었습니다.

(주2) 전기 중 퇴직급여에서 건설중인자산으로 11,429천원이 대체되었습니다.

(3) 유형자산 중 소유권이 제한되어 있는 자산은 없으며, 일부는 차입금 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 33참조).

(4) 당기 중 적격자산인 유형자산에 대한 자본화된 차입원가는 207,858천원 (전기: 46,127천원)입니다. 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화차입이자율은 4.31%(전기: 3.27%)입니다.

(5) 당기 및 전기 감가상각비의 비용배분은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기			전기		
	매출원가	판관비	합계	매출원가	판관비	합계
감가상각비	27,743,054	131,964	27,875,019	27,501,706	143,397	27,645,103

13. 사용권자산 및 리스부채

(1) 보고기간종료일 현재 사용권자산의 장부가액 구성내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)

과 목	취득원가	상각누계액	장부가액
부동산	447,402	(250,414)	196,988
차량운반구	524,637	(345,752)	178,885
사무소	544,889	(435,911)	108,978
합 계	1,516,928	(1,032,077)	484,851

<전기말>

(단위: 천원)

과 목	취득원가	상각누계액	장부가액
부동산	447,619	(201,274)	246,345
차량운반구	443,328	(310,271)	133,057
사무소	537,922	(322,753)	215,169
합 계	1,428,869	(834,298)	594,571

(2) 당기와 전기 중 사용권자산의 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구 분	당기초	증가	상각	기타	당기말
부동산	246,346	-	(49,141)	(217)	196,988
차량운반구	133,057	81,309	(35,481)	-	178,885
사무소	215,169	6,968	(113,159)	-	108,978

합 계	594,572	88,277	(197,781)	(217)	484,851
-----	---------	--------	-----------	-------	---------

<전기>

(단위: 천원)

구 분	전기초	증가	상각	전기말
부동산	282,025	13,873	(49,553)	246,345
차량운반구	129,447	70,060	(66,450)	133,057
사무소	318,484	7,115	(110,430)	215,169
합 계	729,956	91,048	(226,433)	594,571

(3) 당기와 전기 중 리스와 관련해 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
사용권자산의 감가상각비	197,780	226,433
리스부채의 이자비용	21,029	32,645
소액리스 관련 비용	29,883	28,202
단기리스 관련 비용	6,820	-
합 계	255,512	287,280

(4) 보고기간종료일 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	최소리스료	최소리스료의 현재가치	최소리스료	최소리스료의 현재가치
1년 이내	281,318	273,024	263,953	259,954
1년 초과 5년 이내	278,574	238,498	391,131	351,183
5년 초과	17,575	12,211	36,729	25,647
합계	577,468	523,733	691,813	636,784

(5) 보고기간종료일 현재 리스부채의 유동성분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
유동	273,024	259,954
비유동	250,709	376,830
합계	523,733	636,784

14. 무형자산

(1) 보고기간종료일 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말			전기말		
	취득가액	상각누계액	장부가액	취득가액	상각누계액	장부가액
자산사용권	8,447,089	(3,230,860)	5,216,229	8,447,089	(2,958,709)	5,488,380
회원권	438,348	-	438,348	438,348	-	438,348
기타의무형자산	1,136,328	(667,929)	468,399	904,128	(548,112)	356,016
합 계	10,021,765	(3,898,789)	6,122,976	9,789,565	(3,506,821)	6,282,744

(2) 당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

과 목	당기초	취득	감소	상각	대체	당기말
자산사용권	5,488,380	-	-	(272,151)	-	5,216,229
회원권	438,348	-	-	-	-	438,348
기타의무형자산	356,016	165,200	-	(119,816)	67,000	468,399
합 계	6,282,744	165,200	-	(391,968)	67,000	6,122,976

(주1) 당기 중 건설중인자산에서 기타무형자산으로 67,000천원이 대체되었습니다.

<전기>

(단위: 천원)

과 목	전기초	취득	감소	상각	대체	전기말
자산사용권	5,760,531	-	-	(272,151)	-	5,488,380
회원권	438,348	-	-	-	-	438,348
기타의무형자산	255,754	165,500	-	(84,738)	19,500	356,016
합 계	6,454,633	165,500	-	(356,889)	19,500	6,282,744

(주1) 전기 중 건설중인자산에서 기타무형자산으로 19,500천원이 대체되었습니다.

(3) 당기와 전기 중 감가상각비의 비용배분은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기			전기		
	매출원가	판관비	합계	매출원가	판관비	합계
무형자산 상각비	388,068	3,900	391,968	353,314	3,575	356,889

15. 온실가스 배출권

(1) 보고기간종료일 현재 3차 계획기간 (2021년~2025년)에 대한 무상할당 배출권의 수량은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 톤)

구 분	2021년분	2022년분	2023년분	2024년분	2025년분	3차 계획기간
무상할당 배출권	1,199,051	1,199,051	1,199,051	1,548,294	1,548,294	6,693,741

(주1) 당기 보유분 중 무상할당분 외의 별도의 배출권 구매분은 없습니다.

(2) 배출권의 수량 및 장부금액의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 톤, 천원)

구분	2022년도분		2023년도분		2024년도분		2025년도분		합계	
	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액
기초 및 무상할당(주1)	1,665,558	-	1,199,051	-	1,548,294	-	1,548,294	-	5,961,197	-
매입(매각)	(95,000)	-	-	-	-	-	-	-	(95,000)	-
정부제출	(1,403,699)	-	-	-	-	-	-	-	(1,403,699)	-
이월	(166,859)	-	166,859	-	-	-	-	-	-	-
기말	-	-	1,365,910	-	1,548,294	-	1,548,294	-	4,462,498	-

(주1) 추가 무상할당 배출권의 수량을 포함하였습니다.

(3) 당기 이행연도에 대한 온실가스 배출량 추정치는 1,287,880톤입니다.

(4) 정부에서 무상으로 할당받은 배출권은 영(0)으로 측정하여 인식합니다. 당기말 온실가스 배출량 추정치는 무상할당 배출권으로 충족되는 수준이므로, 당기말 온실가스배출권과 관련하여 부채로 인식한 배출부채는 없습니다.

(5) 당기말 및 전기말 현재 담보로 제공한 온실가스 배출권은 없습니다.

16. 매입채무 및 기타채무

매입채무 및 기타채무의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
매입채무	50,880,781	120,700,469
단기기타채무:		
미지급금	2,787,335	2,023,231
미지급비용	9,974,581	7,616,253
소계	12,761,916	9,639,484
합계	63,642,697	130,339,953

17. 차입금 및 사채

(1) 보고기간종료일 현재 차입금 및 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
비유동		
장기차입금	185,532,662	214,585,385
사채	50,815,831	39,908,283
소 계	236,348,493	254,493,668
유동		
단기차입금	70,000,000	-
유동성장기차입금	51,487,542	122,617,324
유동성사채	39,965,867	59,939,347
소 계	161,453,409	182,556,671
합 계	397,801,902	437,050,339

(2) 보고기간종료일 현재 차입금 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	차입처	최장 만기일	연이자율(%)	당기말	전기말
은행차입금	산업은행	2027.07.18	2.5~6.04	165,721,960	188,780,330
	동양생명	2037.05.06	3.6	27,000,000	28,406,250
	농협중앙회	2037.05.06	3.6	45,000,000	47,343,750
	하나은행	2037.05.06	6.23	27,000,000	28,406,250
기타차입금	평택제일차	2037.05.06	5.73	45,000,000	47,343,750
합 계				309,721,960	340,280,330
차감: 할인발행차금				(2,701,756)	(3,077,621)
차입금 합계				307,020,204	337,202,709
차감: 유동성 차입금(또는 단기차입금)				(121,487,542)	(122,617,324)
비유동성 차입금 합계				185,532,662	214,585,385

(3) 보고기간종료일 현재 사채의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		최장 만기일	연이자율(%)	당기말	전기말
확정금리 원화사채	제4-2회 무보증공모사채	2023.07.06	3.08	-	30,000,000
	제5-2회 무보증공모사채	2023.11.06	2.31	-	30,000,000
	제6회 무보증공모사채	2024.07.30	2.32	40,000,000	40,000,000
	제7-1회 무보증공모사채	2025.05.02	4.95	20,000,000	-
	제7-2회 무보증공모사채	2026.04.30	5.06	11,000,000	-
	제8회 무보증공모사채	2025.05.02	5.47	20,000,000	-
합 계				91,000,000	100,000,000
차감: 사채할인발행차금				(218,301)	(152,370)
차 감 계				90,781,699	99,847,630
차감: 유동성 사채				(39,965,867)	(59,939,347)
비유동성 사채 합계				50,815,831	39,908,283

(4) 당기말 현재 차입금 및 사채 상환일정은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	사채	장기차입금
1년 이내	40,000,000	121,550,810
1년 초과 2년 이내	40,000,000	59,550,760
2년 초과 3년 이내	11,000,000	11,077,290
3년 초과 4년 이내	-	10,193,100
4년 초과 5년 이내	-	11,300,000
5년 초과	-	96,050,000
합계	91,000,000	309,721,960

(주1) 상기 현금흐름은 현재가치할인을 고려하지 아니한 금액입니다.

18. 순확정급여부채

(1) 보고기간종료일 현재 순확정급여부채 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	1,226,292	966,681
사외적립자산의 공정가치	(1,398,839)	(1,212,343)
순확정급여부채(자산)	(172,546)	(245,662)

(2) 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	966,681	1,180,038
당기근무원가	209,212	245,078
이자비용	48,953	33,580
재측정요소:		
－ 경험조정효과로 인한 보험수리적손익	(18,793)	10,539
－ 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	115,463	(210,049)
제도에서의 지급액:		
－ 급여의 지급	(95,225)	(292,505)
기말금액	1,226,291	966,681

(3) 보고기간 중 사외적립자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	1,212,343	1,116,428
이자수익	62,174	31,786
재측정요소:		
－ 사외적립자산의 수익 (이자수익에 포함된 금액 제외)	(19,113)	(16,366)
기여금:		
－ 사용자	238,000	373,000
제도에서의 지급:		
－ 급여의 지급	(94,566)	(292,505)
기말금액	1,398,838	1,212,343

(4) 보고기간종료일 현재 사외적립자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	금 액	구성비	금 액	구성비
채무상품	1,293,590	92.48%	1,112,861	91.79%
기타상품	105,248	7.52%	99,482	8.21%
합 계	1,398,838	100.00%	1,212,343	100.00%

(5) 확정급여제도 관련하여 당기손익에 인식한 퇴직급여는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
퇴직급여:		
당기근무원가	209,212	245,078
순확정급여부채의 순이자	(13,221)	1,795
합 계	195,991	246,873

(6) 확정급여제도 관련하여 인식한 퇴직급여의 계정과목별 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
매출원가	95,372	132,344
판매비와관리비	87,348	103,100
건설중인자산	13,271	11,429
합계	195,991	246,873

(7) 기타포괄손익으로 인식하는 재측정요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
법인세차감전 재측정요소	(115,783)	183,144
법인세효과	26,746	(40,292)
법인세차감후 재측정요소	(89,037)	142,852

(8) 보고기간종료일 현재 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
할인율	4.55%	5.34%
임금인상률	4.18%	3.58%

(9) 보고기간종료일 현재 주요 가정의 변동에 따른 확정급여채무의 민감도분석은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구 분	증가	감소
할인율의 50 basis point (bp) 변동	(49,752)	53,358
임금상승률의 0.5% 변동	54,518	(51,239)

<전기>

(단위: 천원)

구 분	증가	감소
할인율의 50 basis point (bp) 변동	(36,101)	38,679
임금상승률의 0.5% 변동	39,826	(37,449)

(10) 당기말 현재 당사의 확정급여채무의 가중평균만기는 8.78년이며, 할인되지 않은 연금 급여지급액의 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	1년미만	1년~2년미만	2년~5년미만	5년~10년미만	10년 이상	합계
급여지급액	110,658	144,526	495,132	930,963	3,944,301	5,625,580

19. 기타부채

보고기간종료일 현재 기타부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
기타유동부채:		
기타보증금	2,475	710
예수금	2,869	1,941
부가세예수금	2,655,407	-
선수금	214,046	334,542
소 계	2,874,797	337,193
기타비유동부채:		
계약부채	60,889,455	58,961,920
기타보증금	9,708	9,708
소 계	60,899,163	58,971,628
합 계	63,773,960	59,308,821

20. 계약부채

(1) 보고기간종료일 현재 계약부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
공사부담금 선수수익	60,889,455	58,961,920

(2) 전기에서 이월된 계약부채와 관련하여 당기에 수익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초의 계약부채 잔액 중 당기에 인식한 수익:		
공사부담금 선수수익	2,377,765	2,268,707

(3) 열공급 신청자로부터 수령한 공사부담금 관련하여 이행되지 않은 수행의무에 배분된 거래가격은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
열공급	60,889,455	58,961,920

21. 자본금과 자본잉여금, 자본조정

(1) 보고기간종료일 현재 자본금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
발행할 주식의 총수(수권주식수)	43,000,000주	43,000,000주
발행주식수	23,820,000주	23,820,000주
1주당 금액	5,000원	5,000원
기말 자본금	119,100,000	119,100,000

(2) 보고기간종료일 현재 자본잉여금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
전환권대가	109,140	109,140

(3) 보고기간종료일 현재 자본조정의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
주식할인발행차금	(495,381)	(495,381)

22. 이익잉여금

(1) 보고기간종료일 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
이익준비금(주1)	7,853,401	5,977,971
미처분이익잉여금	112,057,471	90,634,152
합 계	119,910,872	96,612,123

(주1) 당사는 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 계상하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있습니다.

(2) 당사의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

제16기	2023년 1월 1일	부터	제15기	2022년 1월 1일	부터
	2023년 12월 31일	까지		2022년 12월 31일	까지
처분예정일	2024년 3월 29일		처분확정일	2023년 3월 31일	

평택에너지서비스 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
미처분이익잉여금		112,057,471		90,634,152
전기이월미처분이익잉여금	78,758,722		54,900,246	
보험수리적손익	(89,037)		142,852	
당기순이익	58,387,786		42,591,054	
중간배당액	(25,000,000)		(7,000,000)	
이익잉여금처분액		(20,100,000)		(11,875,430)
이익준비금	(4,100,000)		(1,875,430)	
배당금	(16,000,000)		(10,000,000)	
차기이월미처분이익잉여금		91,957,471		78,758,722

(3) 배당금 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 주, 원)

구분	중간배당	연차배당
배당받을 주식수	23,820,000	23,820,000
주당 액면금액	5,000	5,000
액면배당률	20.99%	13.43%
주당배당금	1,050	672
배당금	25,000,000,000	16,000,000,000

<전기>

(단위 : 주, 원)

구분	중간배당	연차배당
배당받을 주식수	23,820,000	23,820,000
주당 액면금액	5,000	5,000
액면배당률	5.88%	8.40%
주당배당금	294	420
배당금	7,000,000,000	10,000,000,000

23. 매출액 및 매출원가

당기와 전기 중 매출액 및 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
매출액		
전기발전 매출	751,259,852	879,170,597
배열판매 매출	39,337,094	31,801,275
연료전지 매출	6,966,820	7,421,355
기타 매출	39,084,150	21,877,713
합 계	836,647,916	940,270,940
매출원가		
전기발전 매출원가	668,379,329	785,623,631
배열판매 매출원가	64,246,396	65,611,368
연료전지 매출원가	13,933,402	14,493,756
합 계	746,559,127	865,728,755

24. 판매비와 관리비

당기와 전기 중 판매비와 관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
급여	1,204,303	1,200,504
상여금	503,988	680,423
제수당	21,334	23,640
퇴직급여	202,848	103,100
복리후생비	563,894	605,087
여비교통비	30,536	13,823
통신비	33,715	33,461
수도광열비	30	-
소모품비	7,315	11,334
세금과공과	161,912	130,665
임차사용료	49,803	26,881
수수료	624,153	901,555
감가상각비	131,964	143,397
수선비	360	275
차량관리비	16,558	51,241
보험료	6,318	5,403
접대비	46,779	53,556
광고선전비	-	2,550
도서인쇄비	1,100	909
교육훈련비	12,296	11,105
모집채용비	61,916	40,998
무형자산상각비	3,900	3,575
합 계	3,685,022	4,043,482

(*) 대손상각비 제외

25. 기타수익과 기타비용

당기와 전기 중 기타수익과 기타비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기타수익:		
잡수익	17,001	8,472
기타수익	2,542,597	1,111,840
합 계	2,559,598	1,120,312
기타비용:		
잡손실	2,302	1,819
유형자산처분손실	90,840	861,484
합 계	93,142	863,303

26. 금융수익 및 금융비용

당기와 전기 중 금융수익 및 금융비용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
금융수익:		
이자수익	4,130,872	2,265,118
외환차익	-	129,599
파생상품매매이익	842,593	102,934
합 계	4,973,466	2,497,651
금융비용:		
이자비용	18,117,118	14,949,353
외환차손	559,389	-
외화환산손실	37,328	-
파생상품매매손실	144,937	185,758
합 계	18,858,772	15,135,111

27. 법인세비용

(1) 법인세비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
법인세부담액	16,481,460	14,398,078
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	697,880	657,097
전기법인세 조정액	2,874	1,458
자본에 직접 반영된 법인세비용	26,746	(40,292)
법인세비용	17,208,960	15,016,341

(2) 자본에 직접 반영된 법인세비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
이연법인세:		
순확정급여부채의 재측정요소	26,746	(40,292)

(3) 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순손익	75,596,746	57,607,395
적용세율에 따른 법인세	17,000,848	13,478,990
조정사항:		
비과세수익	(1)	(1,800)
비공제비용	201,465	152,981
법인세추납액	2,875	1,458
미환류소득에 대한 법인세	-	1,314,854
기타	3,773	69,858
소계	208,112	1,537,351
법인세비용	17,208,960	15,016,341
평균유효세율	22.76%	26.07%

(4) 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구 분	기초	당기손익반영	자본반영	기말
차입금할인발행차금	(3,077,621)	375,865	-	(2,701,756)
토지(건설자금이자)	711,515	-	-	711,515
건물	58,564	(6,183)	-	52,381
건축물	230,368	(24,505)	-	205,863
기계장치	204,979	(24,505)	-	180,474
사용권자산	(594,571)	109,721	-	(484,850)
리스부채	636,785	(113,052)	-	523,733
퇴직급여충당금	752,337	163,599	96,670	1,012,606
사외적립자산	(1,038,532)	(173,077)	19,113	(1,192,496)
공사부담금	58,961,920	(1,927,536)	-	57,034,384
일시상각충당금(공사부담금)	(57,549,690)	2,129,086	-	(55,420,604)
미수수익	(618,534)	(188,154)	-	(806,688)
미지급비용(상여금과 연차수당)	1,611,843	49,236	-	1,661,079
미지급비용(Performance Fee)	600,497	37,916	-	638,413
매출채권(REC)	740,688	(871,935)	-	(131,247)
건설중인자산	945,446	(88,789)	-	856,657
선수금(REC)	334,543	(120,497)	-	214,046
국고보조금	77,000	(26,400)	-	50,600
일시상각충당금(국고보조금)	(77,000)	26,400	-	(50,600)
유형자산처분손실	861,484	(861,484)	-	-
일시상각충당금(보험차익)	-	(1,586,284)	-	(1,586,284)
일시적차이 합계	3,772,021	(3,120,578)	115,783	767,226
이연법인세자산(부채)(주1)	875,108			177,229
미인식한이연법인세자산(부채)	-			-
이연법인세자산(부채) 인식액	875,108			177,229

(주1) 일시적차이에 적용되는 미래의 예상세율로서 일시적차이의 소멸이 예상되는 시기의 세율을 적용하고 있습니다.

<전기>

(단위: 천원)

구 분	기초	당기손익반영	자본반영	기말
차입금할인발행차금	(3,463,648)	386,027	-	(3,077,621)
금융부채(상환우선주)	15,000,000	(15,000,000)	-	-
상환우선주할인차금	344,471	(344,471)	-	-
토지(건설자금이자)	711,515	-	-	711,515
건물	64,747	(6,183)	-	58,564
건축물	254,872	(24,504)	-	230,368
기계장치	230,098	(25,119)	-	204,979
사용권자산	(729,956)	135,385	-	(594,571)
리스부채	764,447	(127,662)	-	636,785
퇴직급여충당금	965,694	(13,848)	(199,509)	752,337
사외적립자산	(1,106,959)	52,061	16,366	(1,038,532)
공사부담금	58,008,669	953,251	-	58,961,920
일시상각충당금(공사부담금)	(56,545,861)	(1,003,829)	-	(57,549,690)
미수수익	(90,151)	(528,383)	-	(618,534)
미지급비용(상여금과 연차수당)	1,258,231	353,612	-	1,611,843
미지급비용(Performance Fee)	329,989	270,508	-	600,497
매출채권(REC)	(164,613)	905,301	-	740,688
건설중인자산	1,034,234	(88,788)	-	945,446
선수금(REC)	5,088,901	(4,754,358)	-	334,543
손실충당금	9,889	(9,889)	-	-
국고보조금	-	77,000	-	77,000
일시상각충당금(국고보조금)	-	(77,000)	-	(77,000)
유형자산처분손실	-	861,484	-	861,484
일시적차이 합계	21,964,569	(18,009,405)	(183,143)	3,772,021
이연법인세자산(부채)(주1)	4,832,205			875,108
미인식한이연법인세자산(부채)(주2)	(3,300,000)			-
이연법인세자산(부채) 인식액	1,532,205			875,108

(주1) 일시적차이에 적용되는 미래의 예상세율로서 일시적차이의 소멸이 예상되는 시기의 세율을 적용하고 있습니다.

(주2) 상환우선주의 차감할 일시적차이의 경우 미래 과세소득의 발생가능성이 높지 않다고 판단하여 이연법인세자산을 계상하지 않았습니다.

28. 비용의 성격별 분류

당기와 전기 중 비용의 성격별 분류내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
원재료 등의 사용	651,196,905	790,706,024
종업원급여	4,867,231	5,417,078
감가상각비 및 무형자산상각비	28,266,986	28,001,992
수수료	23,620,582	20,699,481
임차료	65,849	34,362
기타비용	41,614,767	25,424,157
합계(주1)	749,632,320	870,283,094

(주1) 포괄손익계산서상 매출원가, 판매비와관리비 및 대손상각비의 합계액입니다.

29. 종업원급여

당기와 전기 중 종업원급여 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
급여	3,668,347	4,013,678
퇴직급여	346,795	538,551
복리후생비	852,089	864,849
합 계	4,867,231	5,417,078

30. 주당순이익

당기와 전기 중 기본주당순이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
보통주당기순이익	58,387,786,061원	42,591,053,897원
가중평균유통보통주식수	23,820,000주	23,820,000주
기본주당순이익	2,451원	1,788원

당기 및 전기 중 희석성 잠재적 보통주를 보유하고 있지 않으므로, 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

31. 현금흐름표

(1) 현금및현금성자산은 재무상태표와 현금흐름표상의 금액이 일치하게 관리되고 있습니다.

(2) 당기순이익에 대한 조정 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기	전기
법인세비용	17,208,960	15,016,341
감가상각비	27,875,019	27,645,103
무형자산상각비	391,968	356,889
퇴직급여	182,719	235,444
이자비용	18,117,118	14,949,353
유형자산처분손실	90,840	861,484
대손상각비(환입)	(611,829)	510,856
외화환산손실	37,328	-
재고자산평가손실(환입)	(487,698)	306,346
이자수익	(4,130,872)	(2,265,118)
합 계	58,673,553	57,616,698

(3) 영업활동 자산·부채의 증감 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기	전기
매출채권	53,354,466	(44,350,622)
미수금	381	6,770
선급금	7,242,698	(8,928,948)
선급비용	3,006,226	(174,774)
부가세대급금	3,670,999	(1,117,254)
재고자산	312,496	(177,756)
기타유동자산	2,024,638	(3,502,427)
확정급여채무	(95,225)	(292,506)
사외적립자산	(143,434)	(80,494)
선수수익	1,927,536	953,251
매입채무	(69,819,688)	59,092,244
미지급금	(345,615)	766,523
선수금	(120,497)	(4,754,358)
예수금	2,693	1,918
부가세예수금	2,655,408	-
미지급비용	803,029	672,441
합 계	4,476,111	(1,885,992)

(4) 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
유형자산 취득 관련 미지급금	1,072,392	365,520
건설중인자산의 본계정 대체	19,100,323	709,702
사용권자산의 취득(리스부채 신규계약)	88,277	91,048

(5) 재무활동에서 생기는 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	비현금 변동		기말
			유동성대체	기타	
장기차입금	214,585,385	-	(29,344,540)	291,817	185,532,662
사채	39,908,283	51,000,000	(40,000,000)	(92,452)	50,815,831
리스부채	376,830	-	(235,210)	109,089	250,709
단기차입금	-	70,000,000	-	-	70,000,000
유동성차입금	122,617,324	(100,558,370)	29,344,540	84,048	51,487,542
유동성사채	59,939,347	(60,000,000)	40,000,000	26,520	39,965,867
유동성리스부채	259,954	(222,141)	235,210	-	273,023
합 계	437,687,123	(39,780,511)	-	419,022	398,325,634

<전기>

(단위: 천원)

구 분	기초	현금흐름	비현금 변동		기말
			유동성대체	기타	
장기차입금	302,301,621	35,000,000	(122,764,640)	48,404	214,585,385
사채	99,704,085	-	(60,000,000)	204,198	39,908,283
리스부채	531,615	-	(278,477)	123,692	376,830
유동성차입금	19,831,073	(19,971,540)	122,764,640	(6,849)	122,617,324
유동성사채	49,922,071	(50,000,000)	60,000,000	17,276	59,939,347
유동성리스부채	232,831	(251,354)	278,477	-	259,954
합 계	472,523,296	(35,222,894)	-	386,721	437,687,123

32. 특수관계자 거래

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자
최상위 지배기업	하나발전인프라제1호사모투자전문회사
지배기업	하나파워패키지(유)
기타특수관계자	하나은행, 하나증권 등 하나금융그룹 계열사

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 중요한 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계자	내역	당기	전기
하나파워패키지(유)	이자수익	753,490	543,523
	이자비용	-	404,826
하나은행	이자수익	668,826	349,836
	이자비용	1,735,369	2,770,519
	수수료비용	543	418
	파생상품매매이익	447,931	-
	외환차익	-	129,600
	외환차손	559,389	-
하나증권	이자수익	85,557	630,535

(3) 보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 채권, 채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계자	내역	당기말	전기말
하나파워패키지(유)	대여금	20,000,000	20,000,000
	미수수익	735,014	543,323
하나은행	현금및현금성자산	4,460,372	14,175,604
	장기기타금융자산	3,627,570	3,605,650
	미수수익	3,748	2,797
	사외적립자산	152,203	147,922
	장단기차입금	26,572,936	27,922,368
	미지급비용	253,467	267,704
하나증권	현금및현금성자산	-	20,000,000
	미수수익	31,529	51,394
	미수금	-	549

(4) 당기와 전기 중 특수관계자에 대한 자금거래내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

특수관계자	거래내역	기초	자금유입	자금유출	이자수익/이자비용	기말
하나파워패키지(유)	대여금	20,000,000	-	-	-	20,000,000
하나은행	장기차입금	27,922,368	-	(1,406,250)	56,818	26,572,936

<전기>

(단위: 천원)

특수관계자	거래내역	기초	자금유입	자금유출	이자수익/이자비용	기말
하나파워패키지(유)	상환우선주	15,344,471	-	(15,000,000)	(344,471)	-
	대여금	-	-	(20,000,000)	-	20,000,000
하나은행	장기차입금	28,989,116	-	(1,125,000)	58,253	27,922,368

(5) 보고기간종료일 현재 특수관계자와의 약정 한도는 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)

특수관계자명		약정 한도	거래내역
제공하는자	제공받는자		
하나은행	평택에너지서비스(주)	40,000	매출채권담보대출 약정
하나은행	평택에너지서비스(주)	30,000,000	변동금리차입 약정

<전기말>

(단위: 천원)

특수관계자명		약정 한도	거래내역
제공하는자	제공받는자		
하나은행	평택에너지서비스(주)	40,000	매출채권담보대출 약정
하나은행	평택에너지서비스(주)	30,000,000	변동금리차입 약정

(6) 당기와 전기 중 주요 경영진(미등기임원 포함)에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
급여 및 기타 단기종업원 급여	502,645	705,500
퇴직급여	39,716	37,068
합 계	542,361	742,568

33. 우발상황과 약정사항

(1) 사용제한 금융자산

사용제한 금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	종류	금융기관	당기	전기	사용제한내용
장기기타금융자산	장기금융상품	산업은행	6,869,733	7,775,818	질권설정
장기기타금융자산	장기금융상품	하나은행	3,625,570	3,603,650	질권설정
장기기타금융자산	당좌개설보증금	하나은행	2,000	2,000	당좌개설보증금
합계			10,497,303	11,381,468	

(2) 당기말 현재 담보제공 자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	종류	장부금액	설정금액	차입한도금액	설정권자	내용
유형자산	토지, 건물, 기계장치	508,731,844	132,000,000	100,000,000(*)	산업은행	변동금리차입 약정
			276,000,000	50,000,000	평택제일차	변동금리차입 약정
				30,000,000	하나은행	변동금리차입 약정
				50,000,000	농협중앙회	고정금리차입 약정
				30,000,000	동양생명	고정금리차입 약정
				70,000,000	산업은행	고정금리차입 약정
합계		508,731,844	408,000,000	330,000,000		

(*) 산업은행 차입한도금액(1,000억원) 에는 '23년도에 상환이 전부 완료된 시설자금 (한도 100억원)이 포함되어 있습니다.

(3) 당기말 현재 당사가 이행지급 및 인허가와 관련 보증보험에 가입한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	보증금액
서울보증보험	1,888,850

(4) 당기말 현재 보험가입 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	부보자산	부보금액(주1)	보험금수익자
재산종합보험	유형자산, 재고자산	912,862,704	하나파워패키지(유) 등

(주1) 당사의 차입금과 관련, 금융약정상 상기 부보자산에 대해 보험금 근질권이 설정되어 있습니다.

당사는 상기 보험 이외에 환경책임보험, 단체안심상해보험, 자동차종합보험 등에 가입되어 있습니다.

(5) 당기말 현재 차입금과 관련된 약정한도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

금융기관	거래내역	약정한도	대출실행 금액	차입금 잔액
산업은행	변동금리차입 약정	150,431,000(*)	140,431,000	65,721,960
산업은행	고정금리차입 약정	100,000,000	100,000,000	100,000,000
하나은행	매출채권담보대출 약정	40,000	-	-
평택제일차	변동금리차입 약정	50,000,000	50,000,000	45,000,000
하나은행	변동금리차입 약정	30,000,000	30,000,000	27,000,000
농협중앙회	고정금리차입 약정	50,000,000	50,000,000	45,000,000
동양생명	고정금리차입 약정	30,000,000	30,000,000	27,000,000
합 계		410,471,000	400,431,000	309,721,960

(*) 산업은행 약정한도에는 '23년도에 상환이 전부 완료된 시설자금 (100억원)이 포함되어 있습니다

(6) 당기말 현재 당사가 보유하고 있는 미발행 어음은 4매입니다.

(7) 기타약정사항

1) 당기말 현재 당사는 GE Global Service, GmbH. 와 발전소 가스터빈 유지보수계약을 체결하고 있습니다. GE Global Service, GmbH. 는 발전소 가스터빈의 유지보수를 수행하며, 이에 소요되는 부품을 공급하고 있습니다. 가스터빈 유지보수 계약기간은 2010년 6월부터 2038년 6월 또는 가스터빈의 계약상 성능만료일(2038년으로 추정) 중 먼저 도래하는 날까지입니다.

또한 두산에너지빌리티(주) (舊.두산중공업)와 발전소 설비에 대한 운영관리 계약을 체결하고 있습니다. 발전소 설비 운영관리 계약기간은 2022년 3월부터 2025년 3월까지입니다.

2) 당사는 한국가스공사(주)와 2032년 6월 30일까지 LNG 구매계약을 체결하고 있으며, 계약에 따라서 매년 12월 4일까지 차기연도의 LNG 구매물량을 협의하여야 합니다.

현재 당사는 GE Global Service, GmbH.와 발전소 설비에 대한 가스터빈 유지보수계약을 체결하고 있습니다. GE Global Service, GmbH.는 발전소 가스터빈의 유지보수를 수행하며, 이에 소요되는 부품을 공급하고 있습니다. 가스터빈 유지보수 계약기간은 2010년 6월 부터 2038년 6월 또는 가스터빈의 계약상 성능만료일(2038년으로 추정) 중 먼저 도래하는 날 입니다(2016년 8월 부 GE International Inc 에서 GE Global Service, GmbH 로 계약자 변경 됨).

또한 두산에너지빌리티(주) (舊.두산중공업)와 발전소 설비에 대한 운전 및 경상정비 계약을 체결하고 있습니다. 해당 계약기간은 2018년 3월부터 2025년 3월까지 입니다(2021년 9월에 연장 갱신계약 체결).

34. 보고기간후 사건

동 재무제표는 2024년 2월 15일자 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정승인 될 수 있습니다.

6. 배당에 관한 사항

가. 배당에 관한 사항

당사는 배당에 관하여 회사정관에 명시하고 있으며, 그 내용은 다음과 같습니다.

① 제 10조 신주의 배당기산일

: 회사가 유상증자, 무상증자 및 주식배당에 의하여 신주를 발행하는 경우 신주에 대한 이익의 배당에 관하여는 신주를 발행한 때가 속하는 영업년도의 직전 영업년도말에 발행된 것으로 본다.

② 제 37조 이익배당

(1) 이익의 배당은 금전이외의 주식 또는 기타의 재산으로 할 수 있다.

(2) 이익의 배당은 매 사업년도 말일 현재 주주명부에 기재된 주주 또는 등록질권자에게 이를 지급한다.

<최근 3사업년도 배당에 관한 사항>

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제16기	제15기	제14기
주당액면가액(원)		5,000	5,000	5,000
(연결)당기순이익(백만원)		58,388	42,591	27,917
(별도)당기순이익(백만원)		58,388	42,591	27,917
(연결)주당순이익(원)		2,451	1,788	1,172
현금배당금총액(백만원)		41,000	17,000	-
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		70.22	39.91	-
현금배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	1,721	714	-
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

나. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
2	2	16.2	17.4

- ※ 연속 배당횟수는 최근사업연도 결산배당을 포함하고 있습니다.
- ※ 평균 배당수익률은 보통주 배당수익률입니다.
- ※ 최근 3년간은 2021년(제14기)부터 2023년(제16기)까지 기간입니다.
- ※ 최근 5년간은 2019년(제12기)부터 2023년(제16기)까지 기간입니다.

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 증자(감자)현황

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2008.05.15	유상증자(주주배정)	보통주	1,140,000	5,000	5,000	설립시자본금
2008.09.27	유상증자(주주배정)	보통주	1,479,000	5,000	5,000	
2008.12.30	유상증자(주주배정)	보통주	407,000	5,000	5,000	
2009.06.02	유상증자(주주배정)	보통주	1,070,200	5,000	5,000	
2010.05.11	유상증자(주주배정)	보통주	10,903,800	5,000	5,000	
2011.06.17	유상증자(주주배정)	보통주	5,720,000	5,000	5,000	
2011.06.28	유상증자(제3자배정)	우선주	1,820,000	5,000	5,000	상환우선주
2011.09.28	유상증자(제3자배정)	우선주	5,180,000	5,000	5,000	상환우선주
2012.07.20	유상증자(주주배정)	보통주	3,100,000	5,000	5,000	최대주주에게 발행
2014.03.27	상환권행사	우선주	2,000,000	5,000	5,000	상환우선주 상환(이익소각)
2014.04.14	상환권행사	우선주	2,000,000	5,000	5,000	상환우선주 상환(이익소각)
2022.07.11	상환권행사	우선주	3,000,000	5,000	5,000	상환우선주 상환(이익소각)

나. 미상환 전환사채 발행현황

- 해당사항 없음

다. 미상환신주인수권부사채 등 발행현황

- 해당사항 없음

라. 미상환 전환형 조건부자본증권 등 발행현황

- 해당사항 없음

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 채무증권 발행실적

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
자사	회사채	공모	2020.07.06	30,000	3.08	한국신용평가 A 한국기업평가 A-	2023.07.06	상환	NH투자증권 키움증권
자사	회사채	공모	2020.07.06	20,000	2.66	한국신용평가 A 한국기업평가 A-	2022.07.06	상환	NH투자증권 키움증권
자사	회사채	공모	2020.11.06	30,000	2.12	한국신용평가 A NICE신용평가 A-	2022.11.06	상환	NH투자증권 키움증권
자사	회사채	공모	2020.11.06	30,000	2.31	한국신용평가 A NICE신용평가 A-	2023.11.06	상환	NH투자증권 키움증권
자사	회사채	공모	2021.07.30	40,000	2.32	한국기업평가 A NICE신용평가 A	2024.07.30	미상환	NH투자증권 키움증권
자사	회사채	공모	2023.05.03	20,000	4.95	한국기업평가 A NICE신용평가 A	2025.05.02	미상환	KB증권, 신한증권 키움증권, 삼성증 권
자사	회사채	공모	2023.05.03	11,000	5.06	한국기업평가 A NICE신용평가 A	2026.04.30	미상환	KB증권, 신한증권 키움증권, 삼성증 권
자사	회사채	공모	2023.11.03	20,000	5.47	한국기업평가 A NICE신용평가 A	2025.05.02	미상환	KB증권, 신한증권 키움증권, 삼성증 권
합 계	-	-	-	91,000	-	-	-	미상환	-

주1) 평가 등급은 각 채무증권 발행당시 평가등급을 기술함. 최근 기준 등급 변동 사항은 '1. 회사의 개요_신용평가에 관한 사항' 을 참고하시기 바랍니다.

주2) 현재 잔여 채무증권은 91,000 백만원에 해당합니다.

나. 기업어음증권 미상환 잔액(해당없음)

(기준일 : 2023.12.31)

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-

다. 전자단기사채 미상환 잔액(해당없음)

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 백만원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

라. 회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	40,000	40,000	11,000	-	-	-	-	91,000
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	40,000	40,000	11,000	-	-	-	-	91,000

마. 신종자본증권 미상환 잔액(해당없음)

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 15년이하	15년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

바. 조건부자본증권 미상환 잔액(해당없음)

(기준일 : 2023.12.31)

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

사. 사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
회사채	2021.07.30	2024.07.30	40,000	2021.07.20	현대차증권

(이행현황기준일 : 2023.12.31)

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 800% 이하
	이행현황	이행(225.0%)
담보권설정 제한현황	계약내용	최근보고서상 자기자본의 300% 이하
	이행현황	이행(134.1%)
자산처분 제한현황	계약내용	자산총계의 50% 미만
	이행현황	이행(0.0%)
지배구조변경 제한현황	계약내용	최대주주의 변경 제한
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	'23년 기말 기준 보고서 제출예정(2024.04)

* 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 감사의견(확인 및 의견표시)이 표명된 가장 최근의 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 공시서류작성기준일임.

(작성기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
회사채	2023.05.03	2026.04.30	31,000	2023.04.20	유진투자증권

(이행현황기준일 : 2023.12.31)

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 800% 이하
	이행현황	이행(225.0%)
담보권설정 제한현황	계약내용	최근보고서상 자기자본의 300% 이하
	이행현황	이행(134.1%)
자산처분 제한현황	계약내용	자산총계의 50% 미만
	이행현황	이행(0.0%)
지배구조변경 제한현황	계약내용	최대주주의 변경 제한
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	'23년 기말 기준 보고서 제출예정(2024.04)

* 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 감사의견(확인 및 의견표시)이 표명된 가장 최근의 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 공시서류작성기준일임.

(작성기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
회사채	2023.11.03	2025.05.02	20,000	2023.10.24	유진투자증권

(이행현황기준일 : 2023.12.31)

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 800% 이하
	이행현황	이행(225.0%)
담보권설정 제한현황	계약내용	최근보고서상 자기자본의 300% 이하
	이행현황	이행(134.1%)
자산처분 제한현황	계약내용	자산총계의 50% 미만
	이행현황	이행(0.0%)
지배구조변경 제한현황	계약내용	최대주주의 변경 제한
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	'23년 기말 기준 보고서 제출예정(2024.04)

* 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 감사의견(확인 및 의견표시)이 표명된 가장 최근의 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 공시서류작성기준일임.

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

가. 공모자금의 사용내역

(기준일 : 2023.12.31) (단위 : 백만원)

구 분	회차	납입일	증권신고서 등의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
회사채	4-1	2020.07.06	채무상환자금	20,000	채무상환	20,000	-
회사채	4-2	2020.07.06	채무상환자금	30,000	채무상환	30,000	-
회사채	5-1	2020.11.06	채무상환자금	30,000	채무상환	30,000	-
회사채	5-2	2020.11.06	채무상환자금	30,000	채무상환	30,000	-
회사채	6	2021.07.30	채무상환자금	40,000	채무상환	40,000	-
회사채	7	2023.05.03	채무상환자금	31,000	채무상환	31,000	-
회사채	8	2023.11.03	채무상환자금	20,000	채무상환	20,000	-

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 대손충당금

(1) 대손충당금 설정내역

(단위 : 백만원)

구분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정률
제 16 기	매출채권	66,833	(668)	1.0%
제 15 기	매출채권	120,187	(1,280)	1.1%
제 14 기	매출채권	75,837	(769)	1.0%

(2) 대손충당금 변동현황

(단위 : 백만원)

구분	제 16 기 (당기)	제 15 기 (전기)
1. 기초 대손충당금 잔액합계	1,280	769
2. 순대손처리액(①-②±③)	-	-
① 대손처리액(상각채권액)	-	-
② 상각채권회수액	-	-
③ 기타증감액	-	-
3. 대손상각비 계상(환입)액	(612)	511
4. 기말 대손충당금	668	1,280

(3) 대손충당금 설정방침 및 현황

- 회사의 대손충당금은 '매출채권 잔액 * 과거손실율' 으로 설정하도록 하고 있음
- 과거 대손경험이 전무하여 현재까지 손실율이 0%에 해당하므로, 채권을 연령별로 분류한 후 기간별 설정율을 적용하여 대손충당금을 설정함

(4) 경과기간별 매출채권 구성비율(2023.12.31기준)

(단위 : 백만원)

경과기간 구분		6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금액	일반	66,833	-	-	-	66,833
	특수관계자	-	-	-	-	-
	계	66,833	-	-	-	66,833
구성비율		100%	-	-	-	100%

나. 재고자산 현황 등

- 재고자산의 보유현황

(단위: 백만원)

구분	제 16기	제 15기	제 14기
열재고	377	410	345
원재료	16	12	10
저장품	3,632	3,428	3,624
합 계	4,025	3,851	3,979
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]	0.5%	0.5%	0.5%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]	253회	221회	107회

- 재고자산의 실사내역은 다음과 같습니다.

실사일자	실사임회사(외부감사인)	장기체화재고 등의 현황
2024.01.02	삼덕회계법인	-

- 당사는 주기적으로 재고자산에 대한 감액의 징후를 검토하여 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액을 재무상태표가액으로 표시하고 있습니다. 당기말 현재 재고자산에 대한 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당기 취득원가	보유금액	평가손실	기말잔액
열재고	455	455	(78)	377
원재료(LPG)	58	16	-	16
저장품	2,538	3,632	-	3,632
합 계	3,051	4,103	(78)	4,025

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 예측 정보에 대한 주의사항

당사가 「IV. 이사의 경영진단 및 분석의견」에서 뿐만 아니라 본 사업보고서 등 공시서류에서 미래에 발생할 것으로 예상하거나 예측한 활동, 사건 또는 현상은 본 사업보고서 등 공시서류 작성시점의 사실관계, 재무성과, 경영환경, 기타 다양한 가정에 기초하여 회사의 견해를 표명한 것에 불과합니다. 따라서, 이러한 예측 정보와 기초 자료에서의 예상은 결과적으로 부정확한 것으로 판명될 수 있으며, 실제 결과와 중대한 차이가 발생할 수 있는 위험 내지 불확실성이 존재하므로, 이용자의 상당한 주의가 요구됩니다. 이러한 중대한 차이를 초래할 수 있는 요인은 외부 환경에 의한 요인 뿐만 아니라 회사 내부 경영과 관련된 요인도 포함되어 있습니다.

당사는 「IV. 이사의 경영진단 및 분석의견」을 비롯한 본 사업보고서 등 공시서류에 기재된 예측 정보와 그 기초 자료가 그 작성시점 이후에 추가·변경되거나 부정확 또는 부적절한 것으로 판명되더라도 이를 변경하거나 정정하는 공시를 이행하거나 그러한 취지의 의견을 표명하지 않습니다.

2. 개요

당사는 '08년 6월 발전사업허가를 획득하였으며, '12년 7월에 시운전을 시작하여 '13년 3월 상업운전을 개시하였습니다. 또한 집단에너지사업의 병행을 위해 '10년 평택 소사별지구 등의 사업권을 인수하고, 초기 수요처에 한해 우선적으로 임시열원을 활용하여 열(지역난방)을 공급('12년 5월 개시)하였습니다. 현재는 발전소로부터의 연계배관 준공(2016년 11월) 이후 발전소 배열을 활용하여 인근 택지지구, 삼성전자 등에 열 공급을 진행 중에 있으며, 기존의 평택시 동부권에 대한 열공급과 더불어 평택시 서부권에 대한 열공급 확대를 위한 발전소 연계배관 증설 투자를 진행 중에 있습니다.

2023년에는 전력판매 및 천연가스의 단가 하락의 영향으로 수익적인 측면 유의적인 변동이 있었습니다. 매출액은 전년 대비 11.0% 감소한 매출액 8,366억 원을 기록하였으나, 영업이익은 870억원으로 전년 대비 24.3% 증가하는 등 전년 대비 실적이 개선되었습니다.

재무적인 측면에서는 자기자본 비율 30.8%(전기 25.2%), 유동 비율 53.3%(62.0%)를 기록하였으며, 특히 부채비율이 전기 296.9%에서 225.0%으로 대폭 개선되었습니다.

2024년에는 발전소의 안정적인 운영 뿐만아니라 변화하는 제도와 환경에 대비하여 열 수요개발 등 수익구조 개선을 위한 투자도 지속적으로 검토해 나가겠습니다.

3. 재무상태 및 영업실적

가. 재무상태

(단위:천원)

과 목	2023년	2022년	증감률
비유동자산	648,030,808	652,815,967	-0.7%
유동자산	127,612,525	201,860,481	-36.8%
자산총계	775,643,333	854,676,448	-9.2%
비유동부채	297,498,366	313,842,125	-5.2%

유동부채	239,520,335	325,508,441	-26.4%
부채총계	537,018,702	639,350,566	-16.0%
자본금	119,100,000	119,100,000	-
자본잉여금	109,140	109,140	-
자본조정	(495,381)	(495,381)	-
이익잉여금	119,910,782	96,612,123	24.1%
자본총계	238,624,631	215,325,882	10.8%
부채와자본총계	775,643,333	854,676,448	-9.2%

자산 총계는 전년대비 9.2% 감소한 7,756억원으로 전년 대비 790억이 감소하였습니다. 자산의 주요 감소 원인은 전력 판매 단가 하락으로 인한 매출채권 605억원 감소 및 기타자산 185억원 감소등 입니다.

부채 총계는 5,370억원으로서 전년대비 16.0%, 1,023억원이 감소하였으며 주요 변동 원인은 천연가스 단가 하락으로 인한 매입채무 699억원 감소와 차입금 및 회사채의 순상환으로 인한 396억원 감소 (차입금 306억원 감소, 회사채 90억원 감소) 등 입니다.

자본 총계는 당기 실적 개선에 따라 이익잉여금 증가로 인해 2,386억원으로서 전년대비 10.8% 증가하였습니다.

나. 영업실적

(1) 2023년 영업실적

(단위:천원)

과 목	2023 년	2022년	증감률
매출액	836,647,916	940,270,940	-11.0%
매출원가	746,559,127	865,728,755	-13.8%
매출총이익	90,088,789	74,542,184	20.9%
판매비와관리비	3,073,192	4,554,339	-32.5%
영업이익	87,015,597	69,987,846	24.3%
기 타 영 업 손 익	2,466,456	257,009	859.7%
금융수익	4,973,466	2,497,651	99.1%
금융비용	18,858,772	15,135,111	24.6%
법인세차감전순이익	75,596,746	57,607,395	31.2%
법인세비용	17,208,960	15,016,341	14.6%
당기순이익	58,387,786	42,591,054	37.1%

- '23년 매출액은 '22년 대비 전력 발전량 및 전력판매단가 감소의 영향으로 1,036억원 감소하였으며 '22년 대비 11.0% 감소하였으나, 원재료 가격하락의 영향으로 영업이익은 당기 870억원으로 전기 대비 24.3% 증가하였습니다. 이외에도 금리가 큰폭으로 상승하는 여건속에 금융비용이 24.6% 증가 하였으나, 운용금리의 상승 및 효과적인 자금운용을 통해 금융수익은 전기 대비하여 99.1% 증가하였습니다. 법인세차감전 순이익은 756억원으로 전기대비

31.2%의 증가하였습니다.

(2) 사업부문별 매출현황

(기준일: 2023.12.31)

(단위 : 억원)

사업부문	매출유형	품목	2023년	2022년	증감률
전기발전	전력	전기	7,587	8,871	-14.5%
지역난방	난방	열	393	318	23.6%
기타(*)	기타	신재생 및 공사부담금	386	213	81.2%
합계			8,366	9,403	-11.0%

(*) 신재생공급인증서(RPS) 정산 및 공사부담금 이연수익

[전기발전 부문]

전기발전 사업부문은 2013년 3월 22일에 최초 상업운전을 개시하였으며, 전력거래소를 통하여 전력시장에 판매하고 있습니다. 전력판매는 전력시장운영규칙에 따라 거래전일에 거래당일의 시간대별 공급가능용량을 한국전력거래소에 입찰하고 한국전력거래소가 실계통에서 발생하는 제약들을 고려하여 가동 우선순위를 결정하여 급전지시를 내리면 이에 따라 전력을 생산합니다. 2023년 전기발전 사업부문 매출액은 7,587억원으로 전기 대비 14.5% 감소하였습니다.

[지역난방 부문]

현재 당사는 발전소에서 전력을 생산하는 과정에서 발생하는 배열을 활용하여, 평택시 동부권 택지, 상업지구 및 삼성전자 반도체 공장 등 수용가에 열(지역난방)을 공급하는 집단에너지사업을 병행하고 있습니다. 지역난방 부문은 전기 대비 23.6% 증가한 393억 매출을 달성하였으며 이는 지속적인 수요개발을 통한 공급세대 확보의 영향으로 분석됩니다('23년 공급세대 49,755호, 전기말 대비 2,143호 증가). 향후에도 평택시 서부권 등 개발예정지구에 대한 수요개발을 통해 공급세대를 꾸준히 확보할계획입니다.

(3) 당기 중 신규, 중단사업 및 경영합리화 조치, 자산 손상 관련한 특이사항은 없습니다.

4. 유동성 및 자금조달·지출

가. 유동성 현황

당사는 당기말 현재 507억원의 유동성을 보유하고 있으며, 그 구성은 다음과 같습니다.

(단위: 억원)

구 분	2023년	2022년	증감액
현금및현금성자산	507	599	(91)
유동성 금융기관예치금	-	-	-
합 계	507	599	(91)

당사는 2023년말 현재 507억원의 현금및현금성자산을 보유하고 있으며 전기 대비 91억원 감소하였습니다.

현금및현금성자산의 현금흐름 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 억원)

구 분	2023년	2022년	증감액
영업활동으로 인한 현금흐름	886	760	126
투자활동으로 인한 현금흐름	(230)	(302)	72
재무활동으로 인한 현금흐름	(748)	(422)	(326)
현금및현금성자산의 증가	(92)	36	(128)
기초의 현금및현금성자산	599	563	36
기말의 현금및현금성자산	507	599	(92)

- 영업활동으로 인한 현금흐름

당사의 2023년 영업활동으로 인한 현금흐름은 전기 대비 126억원 증가한 886억원입니다. 이자비용 및 이자수익 그리고 법인세비용 등 비현금흐름 조정액이 전기대비 11억원 증가 하였으며, 당기순이익이 전기 대비 158억원 증가하고, 영업활동으로 인한 자산부채의 변동으로부터 발생하는 현금흐름이 매출채권 및 매입채무의 증감, 재고자산의 증감 등에 따라 전기 대비 43억원 감소되는 등, 영업으로부터 창출된 현금흐름이 전기 대비 126억원 증가한 것에 기인합니다.

- 투자활동으로 인한 현금흐름

당사의 2023년 투자활동으로 인한 현금유출은 기계장치 등 유·무형자산의 투자(자본적 지출 등) 증가로 인해 전기 대비 70억원 증가하여 230억원입니다.

- 재무활동으로 인한 현금흐름

당사의 2023년 재무활동으로 인한 현금흐름은 사채와 차입금 상환 및 차입으로 396억원의 현금 유출이 발생하였으며, 배당으로 350억원의 현금 유출이 발생하여 전기대비 326억 감소한 748억원의 현금유출이 발생하였습니다.

회사는 단기 및 중장기 경영전략을 수립하여 현금흐름을 지속적으로 모니터링 하고 있으며, 향후 발생할 수 있는 예상하지 못한 유동성 위험을 충당할 수 있는 충분한 현금 및 현금성자산을 확보하기 위해 노력하고 있습니다.

나. 자금 조달과 지출

회사가 조달한 차입금(장부가액 기준) 구성은 다음과 같습니다

(단위: 억원)

구 분	2023년	2022년	증감액
비유동			
장기차입금	1,855	2,146	(291)
사채	508	399	109
소 계	2,363	2,545	(182)
유동			
단기차입금	700	-	700
유동성장기차입금	515	1,226	(711)
유동성사채	400	599	(199)
소 계	1,615	1,826	(211)
합 계	3,978	4,371	(393)

당사의 2023년말 현재 총차입금 장부금액은 3,978억원으로 전기 대비 393억원 감소하였습니다. 1년 이내에 만기가 도래하는 유동성 차입금이 1,615억원으로 전기 대비 211억원 감소하였으며, 비유동성 차입금은 2,363억원으로 전기 대비 182억원 감소하였습니다.

당기말 현재 순차입금(차입금-현금및현금성자산)은 3,471억원으로 전기 대비 301억원 감소하였습니다.

2023년도 대내외적 금리인상 기조 및 금융시장 환경의 불확실성 증대에 따라 당사 역시 평균조달금리가 상승했으나, 이를 극복할 수 있는 대안을 수립하고 선제적 실행을 통해 금융비용 상승을 최대한 억제하였습니다. 2023년도 만기도래하는 회사채 600억원 상환을 위해 공모사채 510억원을 발행하였고, 매년 분할상환되는 금액을 포함하여 약 396억원(액면금액 기준)을 순상환 하였습니다.

- 장단기 차입금(은행 및 기관 여신) 상세내역

(단위: 억원)

구 분	차입처	최장 만기일	연이자율(%)	2023년	2022년	증감액
은행차입금	산업은행	2027.07.18	2.5~6.04	1,657	1,888	(231)
	동양생명	2037.05.06	3.6	270	284	(14)
	농협중앙회	2037.05.06	3.6	450	473	(23)

	하나은행	2037.05.06	6.23	270	284	(14)
기타차입금	평택제일차	2037.05.06	5.87	450	473	(23)
합 계				3,097	3,403	(306)
차감: 할인발행차금				(27)	(31)	4
차입금 합계				3,070	3,372	(302)

- 회사채 상세내역

(단위: 억원)

구 분		최장 만기일	연이자율(%)	2023년	2022년	증감액
확정금리 원화사채	제4-2회 무보증공모사채	2023.07.06	3.08	-	300	(300)
	제5-2회 무보증공모사채	2023.11.06	2.31	-	300	(300)
	제6회 무보증공모사채	2024.07.30	2.32	400	400	-
	제7-1회 무보증공모사채	2025.05.02	4.95	200	-	200
	제7-2회 무보증공모사채	2026.04.30	5.06	110	-	110
	제8회 무보증공모사채	2025.05.02	5.47	200	-	200
합 계				910	1,000	(90)
차감: 사채할인발행차금				(2)	(2)	-
차 감 계				908	998	(90)

차입금 관련 연도별 현금흐름은 다음과 같습니다. (현금흐름할인 제외)

(단위: 억원)

구분	사채	장기차입금
1년이내	400	1,216
1년초과 2년이내	400	596
2년초과 3년이내	110	111
3년초과 4년이내	-	102
4년초과 5년이내	-	113
5년초과	-	960
합계	910	3,097

다. 사채관리계약 이행현황

- 공모 회사채와 관련한 투자자 보호를 위하여 사채관리계약상 자산에 대한 담보권설정 제한, 처분 제한 등의 이행조건이 부여되어 있으며, 당사는 이행조건을 준수하고 있습니다.

- 현재 당사의 최대주주(지배주주이자 단독주주)인 하나과워팩키지 유한회사(업무집행사원:하나증권)는 제반 경영활동에 따른 결정사항으로 당사의 지분매각을 위한 작업을 진행 중에 있으며 2024년 3월 15일부로 인수/매각 작업을 위한 우선협상대상자(E1 권소시엄) 선정을 완료하였습니다.

당사가 발행한 공모 회사채와 관련하여 본 매각작업의 후속계획에 따라 향후 최대주주가 변경되는 경우(인수완료에 따른 효력발생),사채관리계약서 제1-2조 제14호 가 목 (2)의 (라)사항에 따라 기한이익상실 원인사유가 발생한 것으로 간주됩니다.

보고일 현재에는 인수와 관련된 구조, 조건 및 후속일정 등 본 매각거래와 관련된 구체적인 사항은 확인되지 않고 있습니다. 그러나 본 최대주주의 변경이 기존 PEF의 투자금 회수목적인 점을 감안할때 본 거래로 당사의 사업성 및 재무건전성에 근본적인 변동을 초래하지 않을

것으로 보고 있으며 이에 따른 신용등급의 부정적인 영향은 없을 것으로 전망하고 있습니다. 이에 따라 사채권자 집회소집을 통한 기한이익상실이 선언될 가능성은 크지 않다고 판단됩니다.

5. 부외거래

현재 당사는 GE Global Service, GmbH와 발전소 설비에 대한 가스터빈 유지보수계약을 체결하고 있습니다. GE Global Service, GmbH는 발전소 가스터빈의 유지보수를 수행하며, 이에 소요되는 부품을 공급하고 있습니다. 가스터빈 유지보수 계약기간은 2010년 6월 부터 2038년 6월 또는 가스터빈의 계약상 성능만료일(2038년으로 추정) 중 먼저 도래하는 날 입니다(2016년 8월 부 GE International Inc 에서 GE Global Service, GmbH 로 계약자 변경 됨).

또한 두산에너지빌리티(주)(舊.두산중공업)와 발전소 설비에 대한 운전 및 경상정비 계약을 체결하고 있습니다. 해당 계약기간은 2018년 3월부터 2025년 3월까지 입니다(2021년 9월에 연장 갱신계약 체결).

당사는 한국가스공사(주)와 2032년 6월 30일까지 LNG구매계약을 체결하고 있으며, 계약에 따라서 매년 12월 4일까지 차기연도의 LNG 구매물량을 협의하여야 합니다.

당기말 기준 현재 당사가 보유하고 있는 미발행 어음은 4매입니다.

당기말 기준 당사는 이행지급보증 및 인허가보증과 관련하여 서울보증보험(주)으로부터 1,888,850천원(전기말: 2,089,257천원)의 지급보증을 제공받고 있습니다.

6. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

가. 중요한 회계정책의 변경 및 회계추정

: 당사의 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항은 III. 재무에 관한 사항 중 5. 재무제표 주석에 기재된 내용을 참조하시기 바랍니다.

나. 환경 및 종업원 등에 관한 사항

환경에 관한 사항은 「II. 사업의 내용, 7. 기타 참고사항, 라. 환경 관련 규제사항」을 참조바라며, 기타 법규상의 규제 및 파생상품등 위험관리정책에 관한 사항 중 특이사항은 없습니다.

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
제16기(당기)	삼덕회계법인	적정	해당사항 없음	해당사항 없음
제15기(전기)	삼덕회계법인	적정	해당사항 없음	해당사항 없음
제14기(전전기)	한영회계법인	적정	해당사항 없음	해당사항 없음

나. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

(단위:백만원)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제16기(당기)	삼덕회계법인	회계감사	60	992	60	1,145
제15기(전기)	삼덕회계법인	회계감사	58	1,147	58	1,158
제14기(전전기)	한영회계법인	회계감사	85	909	85	916

다. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제16기(당기)	-	-	-	-	-
제15기(전기)	-	-	-	-	-
제14기(전전기)	-	-	-	-	-

라. 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대해 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과를 다음의 표에 따라 기재한다.

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2023.12.22	회사: 감사 감사인: 업무수행이사 외 4인	이메일	- 감사팀의 구성 - 재무제표 감사의 목적 - 책임구분 - 위험평가 및 감사계획 - 독립성 등
2	2024.03.15	회사: 감사 감사인: 업무수행이사 외 4인	이메일	- 감사팀의 구성 - 책임구분 - 감사진행상황 및 감사결과 - 독립성 등

마. 조정협의회의내용 및 재무제표 불일치정보
- 해당사항 없음

바. 회계감사인의 변경

당사는 기존 감사인과 계약 기간 만료 후, 좀 더 밀착된 회계서비스 및 철저한 심리제도 운영을 통해 보다 효율적인 감사서비스를 제공받고자 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제12조 및 동법시행령 제18조에 의해 제 15기(2022.01.01.~2022.12.31)부터 제 17기(2024.01.01.~2024.12.31.)까지의 외부감사인을 한영회계법인에서 삼덕회계법인으로 변경 하였습니다.

2. 내부통제에 관한 사항

- 당사의 내부회계관리제도와 관련하여 내부회계관리자의 운영실태평가보고서에서 중요성의 관점에서 중요한 취약점이 발견되지 아니하였음을 기술하고 있습니다. 그리고 당사의 감사에 의하여 제시된 '23년 감사의 평가보고서상 회사의 내부통제는 적정한것으로 평가되었습니다.

회계감사인에 의한 의견상 중요성의 관점에서 '내부회계관리제도 평가 및 보고 모범규준' 제 4장 '중소기업에 대한 적용'에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회의 구성에 관한 사항

(1) 이사 및 감사의 구성

사내이사(대표이사) : 1인, 사외이사 : 2인, 감사 : 1인

(2) 이사회의 권한 내용

1. 법령(상법, 공정거래법 등) 및 정관에서 이사회 권한으로 정한 사항

2. 회사의 주요의사결정 사항 (이사회규정 제7조)

- 경영기본이념의 실행을 위한 회사 경영관리체계의 정립 및 수정
 - 경영계획(운영예산, 투자예산)
 - 운영·투자예산의 증액(자기자본의 1% 초과)
 - 출자 또는 출자지분의 처분¹
 - 유·무형자산의 취득 또는 처분¹
 - 영업의 양수 또는 양도¹
 - 합작회사 등의 설립참여 및 회사가 지분을 지분 보유한 법인 등의 합병, 분할, 해산, 주권상장
 - 차입(1년 이내 단기차입 제외)
 - 자산의 담보제공¹
 - 타인을 위한 채무보증¹
 - 증여(자기자본의 1% 또는 5억원 초과)
 - 이사회규정의 개정
 - 내부규정의 제정 및 변경, 폐기
 - 집행 임원의 선임 및 해임, 처우
 - 경영지원본부장의 선임 및 해임
 - 회사 조직개편
 - 자기자본의 5% 또는 50억원을 초과하는 계약(계약 변경 포함)¹
- 주) ¹기준금액: 자기자본의 5% 또는 50억원 초과

(3) 사외이사후보추천위원회 설치 및 구성 현황

- 해당사항 없음

(4) 사외이사 현황

성명	최초 선임일	직위	등기임원 여부	상근 여부
김중우	2021.09.02	사외이사	등기임원	비상근
우선정	2022.03.10	사외이사	등기임원	비상근

(5) 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
3	2	-	-	-

나. 이사회 의사결정사항 (기준일: 2023.12.31)

이사회 개최일자	의안내용	가결여부	이사의 성명				
			어수현 (출석률100%)	박정배 (출석률100%)	이성오 (출석률100%)	김중우 (출석률 100%)	우선정 (출석률 100%)
2023.02.16	2022년도 영업보고서 및 재무제표 승인의 건 [보고안건] 2022년 내부회계관리제도 운영실태 보고 2022년 감사의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고	가결	찬성	-	-	찬성	찬성
2023.02.22	임시주주총회 소집의 건	가결	찬성	-	-	찬성	찬성
2023.03.02	대표이사 선임의 건	가결	-	찬성	-	찬성	찬성
2023.03.16	정기주주총회 소집의 건	가결		찬성		찬성	찬성
	2023년도 운영예산 및 투자예산 승인의 건	가결		찬성		찬성	찬성
	평택시 서부권 열수송관 투자 승인의 건	가결	-	찬성	-	찬성	찬성
	차환용 여신차입 약정 체결의 건	가결		찬성		찬성	찬성
	회사채 발행 관련 대표주관사 선정의 건	가결		찬성		찬성	찬성
2023.03.31	복리후생 관리 규정 개정의 건	가결		찬성		찬성	찬성
	임시주주총회 소집의 건	가결	-	찬성	-	찬성	찬성
	임직원 연봉인상 및 상여지급의 건	가결		찬성		찬성	찬성
2023.04.19	제 7회 무보증 사채 발행의 건	가결	-	찬성	-	찬성	찬성
2023.07.24	임시주주총회 소집의 건	가결	-	찬성	-	찬성	찬성
	복리후생 관리 규정 개정의 건	가결		찬성		찬성	찬성
2023.08.01	대표이사 선임의 건	가결	-	-	찬성	찬성	찬성
2023.08.17	임시주주총회 소집의 건	가결	-	-	찬성	찬성	찬성
2023.10.23	제 8회 무보증 사채 발행의 건	가결	-	-	찬성	찬성	찬성
	2023년 중간배당 승인의 건	가결			찬성	찬성	찬성
2023.11.20	차환용 여신차입 약정 체결의 건	가결	-	-	찬성	찬성	찬성
2023.12.15	단기한도대출 약정 연장의 건	가결	-	-	찬성	찬성	찬성

다. 이사의 독립성

이사는 주주총회에서 선임하며, 주주총회에서 선임할 이사 후보자는 이사회가 선정하여 주

주총회에 제출할 의안으로 확정하고 있습니다. 이사의 선임 관련하여 관련법규에 의거한 주주제안이 있는 경우, 이사회는 적법한 범위 내에서 이를 주주총회에 의안으로 제출하고 있습니다. 이러한 절차에 따라 선임된 이사는 다음과 같습니다.
(기준일: 2024년 4월 1일)

직 명	성 명	추천인	활동분야 (담당업무)	최대주주 또는 주요주주와의 관계	회사와의 거래	임기	연임 여부	연임 횟수
사내이사 (대표이사)	이성오	이사회	전사 경영전반 총괄	-	-	2023.08.01 ~ 2025.08.01	-	-
사외이사	김중우	이사회	전사 경영전반에 대한 업무	-	-	2021.09.02 ~ 2025.09.02	연임	1
사외이사	우선정	이사회	전사 경영전반에 대한 업무	-	-	2022.03.10 ~ 2026.03.31	연임	1

* 2023년 8월 1일부로 박정배 대표이사가 사임하여, 이성오 대표이사가 선임되었습니다.

라. 사외이사의 전문성
- 공시서류작성기준일이 속하는 사업연도의 개시일부터 공시서류작성기준일까지 사외이사의 직무수행을 보조하기 위한 별도의 지원조직은 없었으며, 사외이사를 대상으로 교육을 실시한 실적은 없습니다.

마. 사외이사 교육 미실시 내역

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
미실시	업무능력 보유

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사의 인적사항

성명	주요경력	상근여부
한강현	현) 하나증권 투자금융1실 과장	비상근

나. 감사의 독립성

구분	내용
권한	<ul style="list-style-type: none"> - 회사의 회계와 사업 감사 - 이사회 출석 및 의견진술 - 임시주주총회 소집청구 - 이사의 위법행위에 대한 유지청구 - 이사에 대한 영업보고 요구 - 회사에 현저하게 손해를 미칠 염려가 있는 사실에 관한 이사의 보고 수령 - 기타 법령 및 정관 등이 정하는 사항
책임	<ul style="list-style-type: none"> - 감사보고서 작성 및 제출 - 주주총회 의안 및 서류에 대한 조사 - 이사의 법령 또는 정관 위반행위 보고 - 기타 법령 및 정관 등이 정하는 사항
인원수	감사 1인 (감사위원회 미설치)

다. 감사의 주요활동 내용 (2023.12.31)

이사회 개최일자	의안내용	감사출석
2023.02.16	2022년도 영업보고서 및 재무제표 승인의 건 [보고안건] 2022년 내부회계관리제도 운영실태 보고 2022년 감사의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고	1/1
2023.03.02 (주주총회)	사내이사 변경의 건	1/1
2023.03.16	정기주주총회 소집의 건 2023년도 운영예산 및 투자예산 승인의 건 평택시 서부권 열수송관 투자 승인의 건 차환용 여신차입 약정 체결의 건 회사채 발행 관련 대표주관사 선정의 건	1/1

2023.03.31 (주주총회)	2022년도 재무상태표, 손익계산서, 이익잉여금처분계산서 승인의 건 2023년도 이사 보수한도액 승인의 건 현금배당 승인의 건 [보고안건] 2022년 감사의 감사보고 2022년 대표이사의 영업보고 2023년도 외부감사인 선임보고	1/1
2023.04.17 (주주총회)	감사 변경의 건	1/1

라. 감사의 전문성

- 공시서류작성기준일이 속하는 사업연도의 개실일부터 공시서류작성기준일까지 감사의 직무수행을 보조하기 위한 별도의 지원조직은 없었으며, 감사를 대상으로 교육을 실시한 실적은 없습니다.

- 감사 교육 미실시 내역

감사 교육 실시여부	감사 교육 미실시 사유
미실시	업무능력 보유

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(1) 의결권의 대리행사(정관 제 18조)

주주는 대리인으로 하여금 그 의결권을 행사하게 할 수 있다. 각 대리인은 주주총회 개시전에 대리권을 증명하는 서류를 제출하여야 한다.

(2) 서면에 의한 의결권 행사(정관 제 20조)

① 주주는 총회에 출석하지 아니하고 서면에 의하여 의결권을 행사할 수 있다.

② 회사는 제 1항의 경우 총회의 소집통지서에 주주의 의결권 행사에 필요한 서면과 참고자료를 첨부하여야 한다.

③ 서면에 의하여 의결권을 행사하고자 하는 주주는 제 2항의 서면에 필요한 사항을 기재하여, 회일의 전일까지 회사에 제출하여야 한다.

나. 투표제도 현황

(기준일 : 2023.12.31)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	도입	미도입
실시여부	-	-	-

다. 의결권 현황

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	23,820,000	-
	-	-	-
의결권없는 주식수(B)	-	-	-
	-	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	-	-	-
	-	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	-	-	-
	-	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	-	-	-
	-	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	23,820,000	-
	-	-	-

라. 의결권 제한

"해당사항 없음"

마. 의결권 위임
"해당사항 없음"

바. 소수주주권의 행사여부
"해당사항 없음"

아. 경영권 경쟁
"해당사항 없음"

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 개요

가. 당사 최대주주는 하나파워패키지(유)이며, 지분율은 100% 입니다.

나. 최대주주의 대표자 (2024.04.01 현재)

성명	직위(상근여부)
정영균	비상근

2. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2023.12.31) (단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기초		기말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
하나파워패키지(유)	지배회사	보통주	23,820,000	100.00	23,820,000	100.00	-
계		보통주	23,820,000	100.00	23,820,000	100.00	-
		-	-	-	-	-	-
		합계	23,820,000	100.00	23,820,000	100.00	-

3. 최대주주 현황

가. 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
하나파워 패키지	-	정영균	-	-	-	하나발전인프라 제1호사모투자 전문회사	100
		-	-	-	-	-	-

- 법인 또는 단체의 대표이사, 업무집행자, 최대주주의 변동내역

변동일	대표이사 (대표조함원)		업무집행자 (업무집행조함원)		최대주주 (최대출자자)	
	성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
2024.02.28	정영균	-	-	-	-	-

(*) 2024.2.28 부로 신명호 대표이사가 사임하여 정영균 대표이사가 선임되었습니다.

나. 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황 (2023.12.31 기준)

(단위 : 백만원)

구 분	
법인 또는 단체의 명칭	하나파워패키지(유)
자산총계	574,067
부채총계	263,663
자본총계	310,404
매출액	57,048
영업이익	43,739
당기순이익	43,739

다. 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용

당사의 최대주주인 하나파워패키지 유한회사는 자본시장과 금융투자업에 관한 법률에 따라 2014년 12월 22일에 설립된 투자목적회사로서, 회사의 재산을 주식 또는 지분 등에 투자하여 경영권 참여, 사업구조 또는 지배구조 개선 등의 방법으로 투자한 기업의 가치를 높여 그 수익을 사원에게 배부하는 것을 목적으로 설립되었으며, 현재 당사를 포함하여 김천에너지 서비스(주), 전북집단에너지(주) 3개의 국내 자회사를 보유하고 있습니다. 영위하고 있는 주요 사업은 발전/집단에너지 사업 등입니다.

4. 최대주주 변동현황

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비 고
2015.01.13	하나파워패키지	26,820,000	100.00	주식인수	1) 변동전 최대주주 - 에스케이이엔에스(주) 2) 소유주식수 - 보통주: 23,820,000주 우선주: 3,000,000주
2022.07.11	하나파워패키지	23,820,000	100.00	상환우선주 상환 (이익소각)	1) 최대주주 변경사항 없음 2) 소유주식수 - 보통주: 23,820,000주

- 현재 당사의 최대주주(지배주주이자 단독주주)인 하나파워패키지 유한회사(업무집행사원:하나증권)는 제반 경영활동에 따른 결정사항으로 당사의 지분매각을 위한 작업을 진행 중에 있으며 2024년 3월 15일부로 인수/매각 작업을 위한 우선협상대상자(E1 컨소시엄) 선정 을 완료하였습니다. 보고일 현재에는 인수와 관련된 구조, 조건 및 후속일정 등 본 매각거래 와 관련된 구체적인 사항은 확인되지 않고 있습니다.

5. 주식 소유현황

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	하나파워패키지 유한회사	23,820,000	100	보통주
	-	-	-	-
우리사주조합		-	-	-

6. 소액주주현황

- 해당사항 없음

7. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	제9조 신주인수권 회사의 주주는 소유주식의 비율에 따라 신주의 배정을 받을 권리가 있다. 단, 신기술의 도입, 재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 주주 외의 자에게 신주를 배정할 수 있다. 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방안은 이사회 결의로 정한다.		
결산일	12월 31일	정기주주총회	매 사업년도 종료 후 3개월 이내
주주명부 변경 정지	1월 1일부터 1월 5일까지		
주권의 종류	1주권 / 5주권 / 10주권 / 50주권 / 100주권 / 500주권 / 1,000주권 10,000주권 (8종) 단 회사는 필요에 의하여 또는 주주의 요청에 의하여 위 단위 이외의 주권을 발행할 수 있으며, 기존 주권을 위 8종 이외의 단위로 병합, 분할하여 발행할 수 있음		
명의개서대리인	이사회 결의로 주식 또는 사채와 관련하여 명의개서대리인을 둘 수 있음		
주주의 특전	-	공고게재신문	회사인터넷홈페이지 공고 방식으로 같음

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
이성오	남	1960.02	대표이사	사내이사	상근	대표이사	전) 서현회계법인 에너지컨설팅 본부장 전) (주)한양 에너지사업 총괄 부서장 전) 강원도시가스(주) 대표이사	-	-	-	5개월	2025.08.01
김종우	남	1975.04	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	현) 하나증권 인프라대체금융1실 실장	-	-	-	30개월	2025.09.02
우선정	남	1976.11	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	현) 하나증권 인프라대체금융 3실 실장	-	-	-	24개월	2026.03.31
한강현	남	1989.11	감사	감사	비상근	감사	현) 하나증권 투자금융 1실 과장	-	-	-	11개월	2026.03.31
박정배	남	1968.01	부사장	미등기	상근	전력운영본부장	2015년1월~현재 : 팹택에너지서비스 전력운영본부장	-	-	-	38개월	-

나. 직원 현황

(기준일 : 2023.12.31) (단위 : 백만원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직 원 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)								
평택에너지서비스	여	3	-	-	-	3	5.0	211	70	-	-	-	-
평택에너지서비스	남	34	-	2	-	36	5.1	3,751	108				-
합 계		37	-	2	-	39	5.0	3,962	105				-

*직원 수는 보고기준일(2023.12.31) 현재 근무인원(등기임원제외) 기준이며, 1인 평균급여액은 연간 평균인원 기준으로 계산하였습니다.

다. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2023.12.31) (단위 : 백만원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	1	146	146	-

*인원수는 보고기준일(2023.12.31) 현재 재직 중인 미등기임원 기준 입니다.

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
등기이사 및 감사	4	600	제 15기 정기주주총회 승인 (인별 기준금액)

2. 보수지급금액

가. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
1	282	282	-

나. 유형별

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	1	282	282	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	-	-	-	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	-	-	-	-

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
-	근로소득	급여	-	-
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
-	근로소득	급여	-	-
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사 현황(요약)

- 당사는 공시자료 작성기준일 현재 "독점규제 및 공정거래에 관한 법률" 상의 기업집단에 해당되지 않습니다.

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
-	-	-	-

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

2. 타법인출자 현황(요약)

- 해당사항 없음

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 백만원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	-	-	-	-	-	-	-
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	-	-	-	-	-	-	-
계	-	-	-	-	-	-	-

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주 등과의 신용공여 등

- 해당 사항 없음

2. 대주주 등에 대한 자산양수도

- 해당 사항 없음

3. 대주주 등과의 영업거래(최근 사업연도 매출액의 5/100 이상)

- 해당 사항 없음

4. 기타 이해관계자와의 거래

- 해당 사항 없음

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

- 해당사항 없음

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 주주총회의사록 현황 (기준일: 2023.12.31)

주총일자	안 건	결의내용
2023.03.02	[결의안건] 사내이사 변경의 건	승인
2023.03.31	[보고안건] - 2022년도 감사의 감사보고 - 2022년도 대표이사의 영업보고 - 2022~2024년도 외부감사인 선임보고 [결의안건] - 2022년도 재무제표 승인의 건 - 2023년도 이사보수 한도액 승인의 건 - 현금배당 승인의 건	승인
2023.04.17	[결의안건] - 감사 변경의 건	승인
2023.08.01	[결의안건] - 사내이사 변경의 건	승인
2023.09.01	[결의안건] - 사외이사 중임의 건	승인

나. 중요한 소송사건

당사가 보고기간 종료일 현재 진행중인 소송은 다음과 같습니다.

(기준일: 2024.04.01)

(단위: 백만원)

구분	원고	피고	소가	진행 및 전망
지역자원시설세경정청구거부처분취소	평택에너지서비스	평택시 안중출장소장	632	진행 중

다. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

- 해당사항 없음

라. 외국지주회사의 자회사 현황

- 해당사항 없음

마. 채무보증 현황

- 해당사항 없음

바. 채무인수약정 현황

- 해당사항 없음.

사. 신용보강 제공 현황

- 해당사항 없음

아. 장래채권 유동화 현황 및 채무비중

- 해당사항 없음

자. 직접금융 자금의 사용

- 해당사항 없음

차. 녹색경영

당사는 "온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한 법률 제 8조 및 동법 시행령 제 9조"에 따라 제2차 계획기간부터 할당대상업체로 지정되었으며, '23년분 온실가스 배출량 및 에너지사용량에 관한 명세서 제출 및 검증 완료하였습니다. 검증된 배출량 내역은 아래와 같습니다.

구분	연간 온실가스 배출량 (tCO ₂ -eq)			연간에너지사용량 (TJ)			
	직접배출	간접배출	총량	연료사용량	전기사용량	스팀사용량	총량
평택에너지 서비스	1,271,318	7,604	1,278,921	24,818	159	70	25,046

카. 그 밖의우발부채 및 약정사항

현재 당사는 GE Global Service, GmbH.와 발전소 설비에 대한 가스터빈 유지보수계약을 체결하고 있습니다. GE Global Service, GmbH.는 발전소 가스터빈의 유지보수를 수행하며, 이에 소요되는 부품을 공급하고 있습니다. 가스터빈 유지보수 계약기간은 2010년 6월 부터 2038년 6월 또는 가스터빈의 계약상 성능만료일(2038년으로 추정) 중 먼저 도래하는 날 입니다(2016년 8월 부 GE International Inc 에서 GE Global Service, GmbH 로 계약자 변경 됨).

또한 두산에너지빌리티(주) (舊.두산중공업)와 발전소 설비에 대한 운영관리 계약을 체결하고 있습니다. 발전소 설비 운영관리 계약기간은 2018년 3월 부터 2025년 3월입니다(2021년 9월에 갱신계약 체결).

당사는 한국가스공사(주)와 2032년 6월 30일까지 LNG구매계약을 체결하고 있으며, 계약에 따라서 매년 12월 4일까지 차기연도의 LNG 구매물량을 협의하여야 합니다.

당기말 기준 현재 당사가 보유하고 있는 미발행 어음은 4매입니다.

당기말 기준 당사는 이행지급보증 및 인허가보증과 관련하여 서울보증보험(주)으로부터 1,888,850천원(전기말: 2,089,257천원)의 지급보증을 제공받고 있습니다.

3. 제재 등과 관련된 사항

가. 제재현황

- 해당사항 없음

나. 단기매매차익 미환수 현황

- 해당사항 없음

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 합병등 전후의 재무사항 비교표

- 해당사항 없음

나. 보호예수 현황

- 해당사항 없음

다. 특례상장기업 관리종목 지정유예 현황

- 해당사항 없음

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
-	-	-	-	-	-	-

2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	-	-	-
		-	-
비상장	-	-	-
		-	-

3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 백만원, 백만주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일 자	출자 목적	최초취 득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
								수량	금액						
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당없음

2. 전문가와의 이해관계

- 해당없음