

50

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

49

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

독립된 감사인의 감사보고서	1
----------------------	---

재무제표

• 재무상태표	2
• 포괄손익계산서	4
• 자본변동표	6
• 현금흐름표	8
• 재무제표에 대한 주석	10

가

15

123,778,508

가

가

가
가
가

가

가

가

가

-
가

가

가

가

가

-

,

가

가

가

-

,

가

-

가

가

가

,

가

가

가

-

가

가

가

-

가

, 가 .
, 가 .
, 가 , .
가 .
가 .
가 , 가 .
, .
가 가 .
가 , : 가
- 가 가
가 , , , .
- .

- 가 .
- , , .
 , 가
 .
- 가 , 가
가 .
가
 .
 , ,
 .
가
 , 가
가 , .
가 .

서울특별시 강남구 봉은사로 407(삼성동)

삼 화 회 계 법 인

대 표 이 사 석 완 주

2023 3 21

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

()

케이씨그린홀딩스 주식회사

50

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

49

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

케이씨그린홀딩스주식회사 대표이사 이 태 영

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 마포구 상암산로 34 디지털큐브 11층

(전 화) 02-320-6158

재 무 상 태 표

제 50(당)기 기말: 2022년 12월 31일 현재

제 49(전)기 기말: 2021년 12월 31일 현재

케이씨그린홀딩스 주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 50(당) 기말		제 49(전) 기말	
자산					
I. 비유동자산			149,956,788,663		140,633,598,561
유형자산	11,30	792,018,091		797,589,269	
투자부동산	12,25	11,612,899,668		11,706,875,196	
무형자산	13	721,442,129		814,706,595	
종속기업주식	15	123,778,508,553		116,445,593,508	
관계기업주식	14	2,693,415,241		2,693,415,241	
이연법인세자산	27	1,312,053,216		164,519,640	
기타비유동금융자산	3,4,5,6,17	9,046,451,765		8,010,899,112	
II. 유동자산			17,654,554,528		17,394,573,384
매출채권	3,4,5,6,18	8,145,226,249		6,085,935,630	
기타유동채권	3,4,5,6,18	2,571,054,882		1,694,438,810	
기타유동금융자산	3,4,5,6,19	5,864,525,581		3,789,887,731	
현금및현금성자산	3,4,5,6,20	697,774,940		5,824,311,213	
당기법인세자산	28	375,972,876		-	
자산총계			167,611,343,191		158,028,171,945
자본					
I. 자본금	21	11,217,490,000		11,217,490,000	
II. 자본잉여금	21	45,847,001,039		45,847,001,039	
III. 기타자본구성요소	21	(1,424,862,090)		(1,424,862,090)	
IV. 이익잉여금	21	71,222,148,643		70,571,152,093	
자본총계			126,861,777,592		126,210,781,042
부채					
I. 비유동부채			14,175,516,074		16,443,742,783
퇴직급여채무	22	118,160,857		316,758,304	
기타비유동금융부채	3,4,5,6,26,30	14,057,355,217		16,126,984,479	
II. 유동부채			26,574,049,525		15,373,648,120
기타유동금융부채	3,4,5,6,23,30	1,959,121,718		848,016,173	
기타유동부채	23	187,612,916		240,860,142	
당기법인세부채	28	-		3,301,214,187	
단기차입금	3,4,5,6,25	9,500,000,000		500,000,000	
파생상품부채	3,4	14,927,314,891		10,483,557,618	
부채총계			40,749,565,599		31,817,390,903
자본및부채총계			167,611,343,191		158,028,171,945

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

포 괄 손 익 계 산 서

제 50(당) 기: 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 49(전) 기: 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

케이씨그린홀딩스 주식회사

(단위 : 원)

과목	주식	제 50(당) 기	제 49(전) 기
I. 영업수익	29	14,342,864,854	12,811,421,445
배당금수익	8	6,954,292,580	5,099,631,580
용역수익	8	6,248,572,274	6,606,789,865
임대수익	12	1,140,000,000	1,105,000,000
II. 영업비용		5,587,596,482	4,449,221,110
판매비와관리비	8,29	5,587,596,482	4,449,221,110
III. 영업이익		8,755,268,372	8,362,200,335
IV. 기타이익	9	310,920,956	12,933,716,641
V. 기타손실	9	7,845,934,559	4,787,020,728
VI. 금융수익	10	5,080,907,056	1,591,704,239
VII. 금융원가	10	4,893,229,650	11,068,867,522
VIII. 법인세비용차감전순이익		1,407,932,175	7,031,732,965
IX. 법인세비용(수익)	27	(1,053,611,031)	2,981,979,166
X. 당기순이익(손실)		2,461,543,206	4,049,753,799
XI. 기타포괄손익			
1. 후속적으로 당기순이익으로 재분류되지 않는 세후기타포괄손익		(261,798,056)	(285,273,337)
확정급여제도의 재측정요소	22	(261,798,056)	(285,273,337)
기타포괄손익합계		(261,798,056)	(285,273,337)
XII. 총포괄이익		2,199,745,150	3,764,480,462
XIII. 주당순손익			
1. 기본주당순이익	28	111	183
2. 희석주당순이익	28	111	183

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

자 본 변 동 표

제 50(당기) 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 49(전기) 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

케이씨그린홀딩스주식회사

(단위 : 원)

과목	자본금	자본잉여금	기타자본 구성요소	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	총계
2021.1. 1(전기초)	11,217,490,000	45,847,001,039	(1,424,862,090)	(63,742,966)	67,755,413,797	123,331,299,780
총포괄손익:						
당기순이익	-	-	-	-	4,049,753,799	4,049,753,799
기타포괄손익:						
-확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(285,273,337)	(285,273,337)
-기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 처분	-	-	-	63,742,966	(63,742,966)	-
기타포괄손익합계	-	-	-	63,742,966	(349,016,303)	(285,273,337)
총포괄손익 합계	-	-	-	63,742,966	3,700,737,496	3,764,480,462
자본에 직접 인식된 거래:						
-연차배당	-	-	-	-	(884,999,200)	(884,999,200)
자본에 직접 인식된 거래 합계	-	-	-	-	(884,999,200)	(884,999,200)
2021.12.31(전기말)	11,217,490,000	45,847,001,039	(1,424,862,090)	-	70,571,152,093	126,210,781,042
2022.1. 1(당기초)	11,217,490,000	45,847,001,039	(1,424,862,090)	-	70,571,152,093	126,210,781,042
총포괄손익:						
당기순이익	-	-	-	-	2,461,543,206	2,461,543,206
기타포괄손익:						
-확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(261,798,056)	(261,798,056)
기타포괄손익합계	-	-	-	-	(261,798,056)	(261,798,056)
총포괄손익 합계	-	-	-	-	2,199,745,150	2,199,745,150
자본에 직접 인식된 거래:						
-연차배당	-	-	-	-	(1,548,748,600)	(1,548,748,600)
자본에 직접 인식된 거래 합계						
2022.12.31(당기말)	11,217,490,000	45,847,001,039	(1,424,862,090)	-	71,222,148,643	126,861,777,592

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

현금흐름표

제 50(당)기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 49(전기) 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

케이씨그린홀딩스주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 50 (당) 기	제 49 (전) 기
I. 영업활동으로인한 현금흐름		1,584,786,805	6,878,970,430
(1) 영업활동에서 창출된 현금흐름	33	(96,614,683)	2,611,033,174
(2) 이자의 수취		220,556,433	376,735,418
(3) 이자의 지급		(43,195,976)	(23,327,257)
(4) 배당금의 수취		6,754,292,580	5,099,631,580
(5) 배당금의 지급		(1,548,733,830)	(884,990,760)
(6) 법인세의납부		(3,701,517,719)	(300,111,725)
II. 투자활동으로인한현금흐름		(15,093,805,889)	(1,841,842,743)
단기대여금의 증가		(1,037,609,000)	(5,126,895,000)
단기대여금의 감소		1,800,452,000	4,057,752,000
단기금융상품의 증가		-	(1,000,000,000)
단기금융상품의 감소		-	2,010,000,000
장기금융자산의 증가		(80,000,000)	(240,000,000)
장기대여금의 증가		(1,200,000,000)	(340,000,000)
장기대여금의 감소		100,000,000	740,000,000
종속기업투자주식의 취득		(17,599,191,609)	(18,314,204,000)
종속기업투자주식의 처분		3,071,372,970	15,616,063,036
당기손익-공정가치 측정 금융자산의 증가		(386,869,750)	(282,650,000)
당기손익-공정가치 측정 금융자산의 감소		45,000,000	76,000,000
유형자산의 취득		(27,100,000)	(171,669,913)
무형자산의 취득		(12,152,900)	(55,460,120)
임대보증금의 증가		232,292,400	763,500,000
금융리스채권의 감소		-	425,721,254
III. 재무활동으로인한현금흐름		8,401,195,201	(623,899,132)
단기차입금의증가		9,500,000,000	-
단기차입금의상환		(500,000,000)	-
사용리스부채의 감소		(598,804,799)	(623,899,132)
IV. 현금및현금성자산의 순증감		(5,107,823,883)	4,413,228,555
V. 기초 현금및현금성자산		5,824,311,213	1,404,067,450
VI. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동		(18,712,390)	7,015,208
VII. 기말 현금및현금성자산		697,774,940	5,824,311,213

제 50 (당) 기: 2022년 12월 31일 현재

제 49 (전) 기: 2021년 12월 31일 현재

케이씨그린홀딩스 주식회사

1.

(" ") 1973 11 27 , 2008 3
 21 , 199
 4 11 5 가 KRX 가 .
 2010 1 1

112 , (: 31.95%)
 가 46.22%

2.

가.

13 1 1

1027 ()

가

가

(1) 가 .

2022 1 1 .

1) 1116 ' ' - 2021 6 30

19

19

가

2022 6 30

2) 1103 ' ' -

2121 ' ' ,

가 ,

1037 ' ' ,

3) 1016 ' ' -

가 ,

가

4) 1037 ' ' , ' -

: 가

가

가

6) 1001 ' ' - 가

가

가

가

가

2023 1 1

(3)

2.(1)

가

(1)

가,

- 가 ,

- 가

사업모형	계약상 현금흐름 특성	
	원금과 이자만으로 구성	그 외의 경우
계약상 현금흐름 수취 목적	상각후원가 측정(주1)	당기손익- 공정가치 측정 (주2)
계약상 현금흐름 수취 및 매도 목적	기타포괄손익-공정가치 측정(주1)	
매도 목적, 기타	당기손익-공정가치 측정	

(1) - 가

(가)

(2) - 가

(가)

가 ,

- 가

.

- 가

가

(recycling)

가

- 가

- 가

(2)

- 가

가

가

가

가

(3)

:

가

- 가

,

,

,

,
(nt model)

(expected credit loss impairme

가

가

가

가

가

가

가

가

가

가

- 가
가

가

(1)

가

가

,

가

가

,

가

가

가

가

가

,

가

(2) 가

가

가

가

가

(3) 가

가

가

가

가

가

가

가

가

가

구분	추정내용연수	감가상각방법	구분	추정내용연수	감가상각방법
건물	10년~40년	정액법	구축물	20년	정액법
기계장치	10년~15년	정액법	차량운반구	5년	정액법
공기구	5년	정액법	비품	5년	정액법

가

가

가

가

가

가

가

("0")

구 분	상각방법	추정내용연수
회원권	상각대상 아님	비한정
기타무형자산	미래경제적효익이 발생할 것으로 예상되는 기간동안 정액법으로 상각	5년

12

가

,

.

(1)

12

가

.

(2)

가

가

.

가

가

.

가

,

가

가

가

가

,

가

가

.

. () ()
 , 가 가 ,
 () () .
 .
 5 ()
 가 가)
 .
 - 가
 가 가 가
 . 가
 .
 (discount), 가 (price concessions), (incentives)
 가 가 가 , 가
 가 가 가 .
 가
 가 ,
 가 가 가
 가 가 가
 .
 ,
 가
 가 .
 . 가

- 가
가

(1)

가

가

(2)

가
가

가

가

가

가

가

가

가

가

가

가

가

가

1115

2~5

가

가

가

가

가

가

가

가

가

가

가

-

(

)

-

,

(

)

-

가

(

)가

-

(

)가

가

-

(

)

가

(reasonably certain)

가

가 가

- 가

가

3

3

- 가,

,

,

COVID-19

2022

가 COVID-19
 , COVID-19

, 2021 12 31

3.

가. (:).

(1)

과 목	내 역	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	계
기타비유동금융자산	출자금	4,495,269	-	4,495,269
	장기금융상품 등	-	4,551,183	4,551,183
비유동금융자산계		4,495,269	4,551,183	9,046,452
매출채권	매출채권	-	8,145,226	8,145,226
기타유동채권	미수금 등	-	2,571,055	2,571,055
기타유동금융자산	단기금융자산 등	-	5,864,526	5,864,526
현금및현금성자산	보통예금 등	-	697,775	697,775
유동금융자산계		-	17,278,582	17,278,582
금융자산 계		4,495,269	21,829,765	26,325,034

(2)

과 목	내 역	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	계
기타비유동금융자산	출자금	2,345,263	-	2,345,263
	장기금융상품 등	-	5,665,636	5,665,636
비유동금융자산계		2,345,263	5,665,636	8,010,899
매출채권	매출채권	-	6,085,936	6,085,936
기타유동채권	미수금 등	-	1,694,439	1,694,439
기타유동금융자산	단기금융자산 등	-	3,789,888	3,789,888
현금및현금성자산	보통예금 등	-	5,824,311	5,824,311
유동금융자산계		-	17,394,574	17,394,574
금융자산 계		2,345,263	23,060,210	25,405,473

(:)

(1)

과 목	내 역	당기손익인식 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	계
기타비유동금융부채	임대보증금 등	-	14,057,355	14,057,355
비유동금융부채계		-	14,057,355	14,057,355
기타유동금융부채	미지급금 등	-	1,959,122	1,959,122
단기차입금	단기차입금 등	-	9,500,000	9,500,000
파생상품부채	파생상품부채 등	14,927,315	-	14,927,315
유동금융부채계		14,927,315	11,459,122	26,386,437
금융부채 계		14,927,315	25,516,477	40,443,792

(2)

과 목	내 역	당기손익인식 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	계
기타비유동금융부채	임대보증금 등	-	16,126,984	16,126,984
비유동금융부채계		-	16,126,984	16,126,984
기타유동금융부채	미지급금 등	-	848,016	848,016
단기차입금	단기차입금 등	-	500,000	500,000
파생상품부채	파생상품부채 등	10,483,558	-	10,483,558
유동금융부채계		10,483,558	1,348,016	11,831,574
금융부채 계		10,483,558	17,475,000	27,958,558

4.

(:).

가.

거래유형	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	당기손익인식 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	계
이자수익	-	530,407	-	-	530,407
이자비용	-	-	-	(69,640)	(69,640)
외환차익	-	203,406	-	-	203,406
외화환산이익	-	243,656	-	-	243,656
외환차손	-	(28,974)	-	-	(28,974)
외화환산손실	-	(153,252)	-	-	(153,252)
대손상각비	-	(134,492)	-	-	(134,492)
대손충당금환입	-	519,821	-	-	519,821
보증채무환입	-	-	-	2,056,080	2,056,080
당기손익-공정가치 측정 금융자산평가이익	1,527,538	-	-	-	1,527,538
당기손익-공정가치 측정 금융자산평가손실	(197,606)	-	-	-	(197,606)
파생상품평가손실	-	-	(4,443,757)	-	(4,443,757)
계	1,329,932	1,180,572	(4,443,757)	1,986,440	53,187

거래유형	당기손익-공정가치 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	당기손익인식 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	계
이자수익	-	456,152	-	-	456,152
이자비용	-	-	-	(39,952)	(39,952)
외환차익	-	102,245	-	-	102,245
외화환산이익	-	409,709	-	-	409,709
외환차손	-	(590)	-	-	(590)
대손상각비	-	189,430	-	-	189,430
기타의대손상각비	-	(5,884,345)	-	-	(5,884,345)
대손충당금환입	-	322,546	-	-	322,546
보험상품이익	-	2,228	-	-	2,228
보증채무손실	-	-	-	(871,810)	(871,810)
당기손익-공정가치 측정 금융자산평가이익	434,168	-	-	-	434,168
당기손익-공정가치 측정 금융자산평가손실	(405,134)	-	-	-	(405,134)
파생상품평가손실	-	-	(4,189,582)	-	(4,189,582)

거래유형	당기손익-공정가치 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	당기손익인식 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	계
계	29,034	(4,402,625)	(4,189,582)	(911,762)	(9,474,935)

5. 가 / 가

가. 가

가

가 . 가

가 , 가 가

, 가 . 가

/ 가 가

구 분	투입변수의 유의성
수준 1	활성시장에서 공시되는 가격을 공정가치로 측정하는 자산/부채의 경우 동 자산/부채의 공정가치는 수준1로 분류됩니다. 공정가치가 수준1로 분류되는 자산/부채는 한국거래소에서 거래되는 주식 등이 있습니다.
수준 2	가치평가기법을 사용하여 자산/부채의 공정가치를 측정하는 경우, 모든 유의적인 투입변수가 시장에서 관측한 정보에 해당하면 자산/부채의 공정가치는 수준2로 분류됩니다. 공정가치 수준2로 분류되는 자산/부채는 파생상품평가 등이 있습니다.
수준 3	가치평가기법을 사용하여 자산/부채의 공정가치를 측정하는 경우, 하나 이상의 유의적인 투입변수가 시장에서 관측불가능한 정보에 해당하면 동 금융상품의 공정가치는 수준3으로 분류됩니다.

/ 가 가 가

가 가 .

. 가 (

:).

(1)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	소계
금융자산				
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	4,495,269	4,495,269
금융부채				
- 당기손익인식금융부채	-	-	14,927,315	14,927,315

(2)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	소계
금융자산				
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	2,345,263	2,345,263
금융부채				
- 당기손익인식금융부채	-	-	10,483,558	10,483,558

가 / 가
3 가 가 (:

구분	공정가치금액	가치평가기법	투입변수
금융자산			
당기손익-공정가치 측정 금융자산	4,495,269	지분배당방식	직전연도 총배당액
금융부채			
파생상품	14,927,315	이항모형 현금흐름할인법	기초자산 가격 및 변동성 할인율, 성장율

6.

가.

가

가

가 가

(1)

가 가 (가)

가 100bp

(:).

구분	당기		전기	
	100bp 하락시	100bp 상승시	100bp 하락시	100bp 상승시
이자비용	95,000	(95,000)	5,000	(5,000)
이자수익	(6,978)	6,978	(58,243)	58,243

(2) 가

가 가 가 가 가 가 가

(3)

가 가

USD, EUR, J

PY, GBP, CNY, TWD

가 10% ()
(:).

구분	당기말		전기말	
	환율10%상승시 평가손익변동	환율10%하락시 평가손익변동	환율10%상승시 평가손익변동	환율10%하락시 평가손익변동
외화금융자산	1,087,492	(1,087,492)	1,098,948	(1,098,948)
외화금융부채	(1,143,039)	1,143,039	(1,173,279)	1,173,279
순효과	(55,547)	55,547	(74,331)	74,331

가

가

가

(1)

(:).

구 분	3개월 이내	3개월~1년	1년 이상	계	대손충당금	장부가액
매출채권	2,236,200	3,238,041	4,499,473	9,973,714	(1,828,488)	8,145,226
기타유동채권	1,755,365	1,227,751	282,083	3,265,199	(694,144)	2,571,055
계	3,991,565	4,465,792	4,781,556	13,238,913	(2,522,632)	10,716,281

(2)

가
가
가
(:).

구 분	당기말	전기말
매출채권	9,973,714	7,779,932
대손충당금	(1,828,488)	(1,693,997)
기타유동채권	3,265,199	2,288,488
대손충당금	(694,144)	(594,048)
계	10,716,281	7,780,375

(3)

KEB

(:).

구 분	3개월 이내	3개월~1년	1년이후	계
단기차입금	7,000,000	2,500,000	-	9,500,000
기타유동금융부채	-	1,176,732	-	1,176,732
기타비유동금융부채	-	-	2,065,501	2,065,501
기타총당부채	1,817,261	8,707,719	905,410	11,430,390
금융보증계약(*)	7,334,600	61,228,800	17,616,000	86,179,400
계	16,151,861	73,613,251	20,586,911	110,352,023

(*)

가

가

가

(: , %).

구 분	당기말	전기말
부채(A)	40,749,566	31,817,391
자본(B)	126,861,778	126,210,781
부채비율(A/B)	32.12%	25.21%

7.

가.

(1) (:).

구분	투자사업부문	
	자산	부채
당기말	167,611,343	40,749,566
전기말	158,028,172	31,817,391

(2) (:).

구분	당기	전기
영업수익	14,342,865	12,811,421
영업비용	5,587,596	4,449,221
판매비와관리비	5,587,596	4,449,221
영업이익	8,755,268	8,362,200
기타이익	310,921	12,933,717
기타손실	7,845,935	4,787,021
금융수익	5,080,907	1,591,704
금융원가	4,893,230	11,068,868
법인세비용차감전순이익	1,407,932	7,031,733
법인세비용(수익)	(1,053,611)	2,981,979
당기순이익	2,461,543	4,049,754

(:).

지역	영업수익(*1)	비유동자산(*2)
한국	14,291,601	140,009,055
미국	33,901	-
인도	17,363	-
계	14,342,865	140,009,055

(*1)영업수익의 지역 구분은 해당 수익거래의 거래 상대방인 법인의 본점 소재지 기준으로 하였습니다.

(*2) 금융상품은 제외되었습니다.

8.

가. (:).

구분	당기	전기
영업수익	14,342,865	12,811,422
용역수익	6,248,572	6,606,790
임대료수입	1,140,000	1,105,000
배당금수익	6,954,293	5,099,632
영업비용	5,587,597	4,449,221
판매비와관리비	5,587,597	4,449,221
영업이익	8,755,268	8,362,200

. (:).

구분	당기	전기
급여	2,211,263	2,031,310
퇴직급여	370,013	255,922
복리후생비	327,088	224,037
여비교통비	81,855	39,584
통신비	21,843	22,152
외주용역비	256,820	18,287

구분	당기	전기
소모품비	4,305	6,142
지급수수료	591,063	485,285
감가상각비	326,554	309,822
사용권자산상각비	218,566	156,615
무형자산상각비	400,408	408,973
세금과공과	196,998	140,412
대손상각비	134,492	-
기타 판매비와관리비	446,329	350,680
계	5,587,597	4,449,221

9.

가.

(:).

구분	당기	전기
무형자산손상차손환입	295,000	-
종속기업주식처분이익	3	12,882,518
기타	15,918	51,199
계	310,921	12,933,717

.

(:).

구분	당기	전기
종속기업주식손상차손	3,010,574	4,725,226
종속기업투자주식처분손실	4,184,333	-
기부금	91,000	61,490

구분	당기	전기
기타	560,028	305
계	7,845,935	4,787,021

10. 가

가 (:).

구분	당기	전기
금융수익		
이자수익	530,407	456,152
외환차익	203,406	102,245
외화환산이익	243,656	409,709
기타의대손충당금환입	519,821	189,430
보증채무환입	2,056,080	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산평가이익	1,527,538	434,168
소 계	5,080,908	1,591,704
금융원가		
이자비용	69,640	39,952
외환차손	28,974	590
외화환산손실	153,252	-
기타의대손상각비	-	5,561,799
파생상품평가손실	4,443,757	4,189,582
보증채무손실	-	871,810
당기손익-공정가치 측정 금융자산평가손실	197,606	405,134
소 계	4,893,229	11,068,867
순금융수익	187,679	(9,477,163)

11.

가. (:).

과 목	당기말			전기말		
	취득가액	상각및손상누계액	장부가액	취득가액	상각및손상누계액	장부가액
비품	1,039,594	(677,357)	362,237	989,354	(504,351)	485,003
차량운반구	379,603	(276,777)	102,826	379,603	(234,509)	145,094
사용권자산(주1)	326,955	-	326,955	502,476	(334,984)	167,492
계	1,746,152	(954,134)	792,018	1,871,433	(1,073,844)	797,589

(주1) 사용권자산의 상세내역은 주석 30 참조바랍니다.

. 가 (:).

(1)

과 목	기초	취득 및 자본적지출	처분	감가상각비	당기말
비품	485,003	67,550	(6)	(190,310)	362,237
차량운반구	145,094	-	-	(42,268)	102,826
사용권자산	167,493	378,029	-	(218,566)	326,956
계	797,590	445,579	(6)	(451,144)	792,019

(2)

과 목	기초	취득 및 자본적지출	처분	대체	감가상각비	전기말
비품	571,766	86,870	(32)	-	(173,601)	485,003
차량운반구	102,539	84,800	-	-	(42,245)	145,094
사용권자산	1,371,605	33,621	-	(1,081,118)	(156,615)	167,493
계	2,045,910	205,291	(32)	(1,081,118)	(372,461)	797,590

12.

가. (:).

과 목	당기말			전기말		
	취득가액	상각및손상 누계액	장부가액	취득가액	상각및손상 누계액	장부가액
토지	10,483,200	-	10,483,200	10,483,200	-	10,483,200
건물	3,759,021	(2,629,321)	1,129,700	3,759,021	(2,535,346)	1,223,675
계	14,242,221	(2,629,321)	11,612,900	14,242,221	(2,535,346)	11,706,875

(:).

구 분	당기			전기		
	기초	감가상각비	기말	기초	감가상각비	기말
토지	10,483,200	-	10,483,200	10,483,200	-	10,483,200
건물	1,223,675	(93,975)	1,129,700	1,317,651	(93,976)	1,223,675
계	11,706,875	(93,975)	11,612,900	11,800,851	(93,976)	11,706,875

(:)

).

구 분	당기	전기
임대수익	1,140,000	1,105,000
운영비용	262,662	246,649

가 (:)

구 분	당기말		전기말	
	공정가치(*)	장부가액	공정가치(*)	장부가액
토지	19,872,262	10,483,200	18,128,130	10,483,200
건물	2,240,038	1,129,700	2,214,800	1,223,675
계	22,112,300	11,612,900	20,342,930	11,706,875

(*)투자부동산의 공정가치는 토지와 건물의 감정평가액을 기준으로 토지의 공시지가변동률과 건물의 시가표준액 변동률을 반영하여 산출하였습니다.

1040

가

13.

가.

(:).

과 목	당기말			전기말		
	취득가액	상각및손상(환입)누계액	장부가액	취득가액	상각및손상누계액	장부가액
회원권	527,649	(182,649)	345,000	527,649	(477,649)	50,000
기타의무형자산	2,112,016	(1,735,574)	376,442	3,188,908	(2,424,201)	764,707

과 목	당기말			전기말		
	취득가액	상각및손상(환입) 누계액	장부가액	취득가액	상각및손상누계액	장부가액
계	2,639,665	(1,918,223)	721,442	3,716,557	(2,901,850)	814,707

(:).

(1)

구 분	기초	취득/처분	환입	상각/손상	기말
회원권	50,000	-	295,000	-	345,000
기타의무형자산	764,707	12,144	-	(400,409)	376,442
계	814,707	12,144	295,000	(400,409)	721,442

(2)

구 분	기초	취득/처분	상각/손상	기말
회원권	50,000	-	-	50,000
기타의무형자산	1,118,248	55,431	(408,972)	764,707
계	1,168,248	55,431	(408,972)	814,707

14.

가.

관계기업명	소유지분율		주된사업장	사용재무제표일	관계기업 활동의 성격
	당기말	전기말			
엔더블유엘퍼시픽(주)	50.00%	50.00%	한국	2022.12.31	변압기 제조
KC써멀주(*1)	-	40.00%	한국	2022.12.31	열교환기 설계, 제조, 시공 및 판매업
KC Envirotech E&C (FuShun) Co., Ltd	25.00%	25.00%	중국	2022.12.31	환경설비플랜트 제작

(*1)

(:).

관계기업명(*)	당기	전기
엔더블유엘퍼시픽(주)	2,693,415	2,693,415

관계기업명(*)	당기	전기
KC써멀주	-	-
KC Envirotech E&C (FuShun) Co., Ltd	-	-
합계	2,693,415	2,693,415

(*) KC써멀주는 당기 중 지분을 매각하였으며, KC써멀주, KC Envirotech E&C (FuShun) Co., Ltd 는 당기 이전 전액 손상처리되었습니다..

(:)

(1)

관계기업명	자산	부채	매출	당기순이익 (손실)	기타 포괄손익	총포괄손익	관계기업에서 수령한 배당금
엔더블유엘퍼시픽주	9,164,582	3,780,435	11,250,014	1,375,063	-	1,375,063	400,000
KC Envirotech E&C (FuShun) Co., Ltd	8,957,408	12,218,662	936,574	(483,963)	-	(483,963)	-

(2)

관계기업명	자산	부채	매출	당기순이익 (손실)	기타 포괄손익	총포괄손익	관계기업에서 수령한 배당금
엔더블유엘퍼시픽주	9,322,694	4,305,822	9,896,589	1,096,769	-	1,096,769	400,000
KC써멀주	443,045	499,463	124,518	(165,323)	-	(165,323)	-
KC Envirotech E&C (FuShun) Co., Ltd	9,505,357	12,385,764	2,080,474	48,876	(301,335)	(252,459)	-

15.

가.

(:)

사업부문	종속기업명	소유지분율		주된사업 장	비고
		당기말	전기말		
환경 엔지니어링	KC코트렐(주1)	31.21%	34.67%	한국	-
	Changchun KC Envirotech Co., Ltd.	100%	100%	중국	-
	Lodge Cottrell Ltd.	100%	100%	영국	-
	KC Cottrell Vietnam Co.,Ltd.	100%	100%	베트남	-
	Nbl-Tec Systems Inc.	100%	100%	미국	-
	KC안전기술(주2) 디앤엘코퍼레이션(주)	90% 100%	84.8% 100%	한국 한국	- -
환경서비스	KC환경서비스	60%	60%	한국	-
	KC Green Enviro Services JSC	21.9%	21.9%	베트남	종속기업 보유 합산시 100%
	KC환경개발(주3)	100%	-	한국	-
자원순환	KC글라스(주)	97.09%	97.09%	한국	-
	KC그린소재(주)	100%	100%	한국	-
오피스환경	(주)클레스트라하우저(주4)	80%	50%	한국	-

사업부문	종속기업명	소유지분율		주된사업장	비고
		당기말	전기말		
	Clestra Hauserman SAS(주5)	17%	67%	프랑스	-
에너지	KC솔라&에너지주	100%	100%	한국	-

(주1)KC코트렐(주)에 대한 지배기업의 소유지분율은 과반수 미만이나, 지배력의 3가지 요소를 감안할때 지배력이 있는 것으로 판단됩니다.

(주2) 당기 중 추가 지분(5.2%) 취득하였습니다.

(주3) 당기 중 KC환경서비스(주)로 부터 100%취득하였습니다.

(주4) 당기 중 추가 지분(30%) 취득하였습니다.

(주5) 당기 중 지분처분으로 종속기업주식에서 제외되어 당기손익-공정가치측정금융자산으로 대체되었습니다..

(:).

(1)

사업부문	종속기업명	기초	취득	처분	손상차손	기말	시가총액(주3)
환경 엔지니어링	KC코트렐(주)	43,512,000	9,203,114	(7,255,703)	(775,000)	44,684,411	19,656,000
	Changchun KC Envirotech Co., Ltd.(주1)	-	-	-	-	-	-
	Lodge Cottrell Ltd.(주1)	-	-	-	-	-	-
	KC Cottrell Vietnam Co.,Ltd.	481,911	-	-	(481,911)	-	-
	Nol-Tec Systems Inc.	9,798,877	-	-	-	9,798,877	-
	KC안전기술(주)	5,666,360	241,884	-	-	5,908,244	-
	디앤엘코퍼레이션(주)	3,757,999	1,841,475	-	-	5,599,474	-
	KC써멀(주)	-	1	-	(1)	-	-
환경서비스	KC환경서비스(주)	22,030,618	-	-	-	22,030,618	-
	KC Green Enviro Services JSC	927,738	-	-	-	927,738	-
	KC환경개발(주)(주2)	-	1,753,662	-	(1,753,662)	-	-
자원순환	KC글라스(주)	27,043,615	-	-	-	27,043,615	-
	KC그린소재(주)(주1)	-	-	-	-	-	-
오피스환경	(주)클레스트라하우저만	2,642,759	1,659,056	-	-	4,301,815	-
에너지	KC솔라&에너지(주)	583,716	2,900,000	-	-	3,483,716	-
	계	116,445,593	17,599,192	(7,255,704)	(3,010,573)	123,778,508	19,656,000

(주1) 해당 주식은 전기 이전 손상차손을 반영함에 따라 당기말 현재 잔액이 없습니다.

(주2) 해당 주식은 당기에 취득하고 동일 보고기간 내 손상 되었습니다.

(주3) 시가가 있는 항목만 기재하였습니다.

(2)

사업부문	종속기업명	기초	취득	처분	손상차손	기말	시가총액
	KC코트렐(주)	36,167,958	8,889,845	-	(1,545,803)	43,512,000	37,644,151

사업부문	종속기업명	기초	취득	처분	손상차손	기말	시가총액
환경 엔지니어링	Changchun KC Envirotech Co., Ltd.(주1)	-	-	-	-	-	-
	Lodge Cottrell Ltd.(주1)	-	-	-	-	-	-
	KC Cottrell Vietnam Co.,Ltd.	1,008,334	-	-	(526,423)	481,911	-
	Nbl-Tec Systems Inc.	9,798,877	-	-	-	9,798,877	-
	KC안전기술주	-	5,666,360	-	-	5,666,360	-
	디앤엘코퍼레이션주	-	3,757,999	-	-	3,757,999	-
환경서비스	KC환경서비스주	22,030,618	-	-	-	22,030,618	-
	에코개발주(주2)	-	-	-	-	-	-
	KC Green Enviro Services JSC	927,738	-	-	-	927,738	-
자원순환	KC클라스주	27,043,615	-	-	-	27,043,615	-
	KC그린소재주(주1)	-	-	-	-	-	-
	KC에코물류	2,733,545	-	(2,733,545)	-	-	-
오피스환경	주클레스트라하우저만	2,642,759	-	-	-	2,642,759	-
	Clestra Hauserman SAS	2,653,000	-	-	(2,653,000)	-	-
에너지	KC솔라&에너지주	583,716	-	-	-	583,716	-
계		105,590,160	18,314,204	(2,733,545)	(4,725,226)	116,445,593	37,644,151

(주1) 해당주식은 손상차손반영효과로 인해 잔액이 없습니다.

(주2) 해당 주식은 손상차손반영효과로 인해 잔액이 없으며, 당기 중 청산으로 인해 지배력이 상실되었습니다.

(주3) 시가가 존재하는 항목에 대하여만 기재하였습니다.

(:)

(1)

사업부문	종속기업명	자산	부채	자본	매출	당기순이익 (손실)	총포괄손익
환경 엔지니어링	KC코트렐주	295,492,856	240,802,245	54,690,611	391,238,511	(17,197,528)	(16,082,873)
	Changchun KC Envirotech Co., Ltd.	8,806,605	20,004,514	(11,197,909)	16,581,074	172,679	473,242
	Lodge Cottrell Ltd.	8,042,610	20,454,635	(12,412,025)	18,393,685	(1,573,044)	(991,169)
	KC Cottrell Vietnam Co.,Ltd.	5,591,462	5,787,272	(195,810)	4,374,746	(316,264)	(351,336)
	Nbl-Tec Systems Inc.	18,521,860	14,250,190	4,271,670	24,967,780	(4,238)	261,724
	KC안전기술주	9,247,381	3,834,103	5,413,278	12,324,836	337,122	337,774
	디앤엘코퍼레이션주	5,585,962	-	5,585,962	-	(3,857)	(3,857)
환경서비스	KC환경서비스주	180,824,031	90,448,533	90,375,498	83,091,298	(4,944,270)	(4,002,426)
	KC Green Enviro Services JSC	3,402,865	806	3,402,059	-	(128,386)	(20,031)
	KC환경개발주	11,875,419	14,995,796	(3,120,377)	152,000	(619,261)	(545,643)
자원순환	KC클라스주	64,225,106	25,701,736	38,523,370	35,003,327	(318,502)	163,089
	KC그린소재주	5,840,854	7,119,954	(1,279,100)	4,409,276	654,851	654,851
오피스환경	주클레스트라하우저만(주1)	48,685,118	20,332,365	28,352,753	53,756,279	5,279,738	5,636,398
에너지	KC솔라&에너지주	14,344,532	4,497,052	9,847,480	7,000,285	462,061	548,955

(1) Clestra Hauserman Asia

(2)

사업부문	종속기업명	자산	부채	자본	매출	당기손이익	총포괄손익
환경 엔지니어링	KC코트렐(주)	355,567,197	312,124,591	43,442,606	330,155,560	7,536,827	8,188,978
	KC안전기술(주)(구, 유양기술(주))	7,311,217	1,935,413	5,375,804	12,505,383	558,849	586,461
	디앤엘코퍼레이션(주)	3,752,160	-	3,752,160	-	(5,839)	(5,839)
	Changchun KC Envirotech Co., Ltd.	5,960,026	17,631,177	(11,671,151)	10,732,340	567,105	(145,247)
	Lodge Cottrell Ltd.	6,919,062	18,339,918	(11,420,856)	17,039,007	(1,189,585)	(1,961,734)
	KC Cottrell Vietnam Co., Ltd.	9,302,654	8,820,743	481,911	4,816,578	352,284	129,227
	Nbl-Tec Systems, Inc.	16,299,057	12,289,111	4,009,946	19,178,193	(708,216)	16,618
환경서비스	KC환경서비스(주)	164,855,549	61,220,116	103,635,433	62,177,749	4,039,565	5,950,089
	에코개발(주)(주1)	-	-	-	-	(804)	(804)
	KC Green Enviro Services JSC	3,424,814	2,724	3,422,090	-	(235,286)	103,172
자원순환	KC글라스(주)	58,976,320	19,593,609	39,382,711	29,995,115	1,566,329	3,689,460
	KC그린소재(주)	4,638,514	6,797,534	(2,159,020)	3,871,026	(289,803)	(289,803)
	KC에코물류(주)(주2)	-	-	-	5,859,255	(340,418)	(340,418)
오피스환경	Cestra Hauseman SAS(주3)	141,371,426	117,143,371	24,228,055	193,020,946	(4,548,613)	(3,954,199)
에너지	KC솔라&에너지(주)	8,920,236	2,795,517	6,124,719	4,137,619	62,346	135,254

(주1) 전기 중 청산으로 지배력을 상실하였습니다.

(주2) 전기 중 매각으로 지배력을 상실하였습니다.

(주3) 상기 재무정보는 (주)클레스트라하우저만 및 아시아, 유럽, 미국 지역의 종속회사가 포함된 연결재무제표 기준으로 작성 되었습니다.

16.

2017

KC

가

가

14,927,314 (: 10,483,558) .

17.

가. (:).

구분	당기말	전기말
장기금융상품	2,500	400,704
당기손익-공정가치 측정 금융자산	4,495,269	2,345,263
보증금	737,912	737,912
장기대여금	7,453,600	8,102,554

구분	당기말	전기말
대손충당금	(4,053,600)	(3,575,534)
금융리스채권	410,771	-
계	9,046,452	8,010,899

. (:
).

구분	은행명	당기말	전기말	사용제한내용
장기금융상품	KEB하나은행	2,500	2,500	당좌개설보증금

. 가
(:).

구분	내역	당기말	전기말
출자금	SGI퍼스트펭귄스타트업펀드	459,235	509,456
출자금	스마일게이트 녹색성장1호펀드	330,429	522,814
출자금	Primer Sazze Fund I LP	3,187,862	1,312,993
출자금	수고피플	29,920	-
지분증권	Clestra Hauserman SA	-	-
저축보험	삼성생명	487,823	-
계		4,495,269	2,345,263

18. ,

가. (:
).

구분	당기말	전기말
매출채권	9,973,714	7,779,932
대손충당금	(1,828,488)	(1,693,996)
소계	8,145,226	6,085,936
미수금	2,818,780	1,963,386
대손충당금	(621,792)	(415,025)

구 분	당기말	전기말
미수수익	430,172	295,719
대손충당금	(72,352)	(179,023)
소 계	2,554,808	1,665,057
합 계	10,700,034	7,750,993

(:).

구 분	당기			전기			
	매출채권	미수금	미수수익	매출채권	장기매출채권	미수금	미수수익
기초	1,693,996	415,025	179,023	262,529	230,629	13,081	1,620,897
대손충당금환입	-	-	(106,671)	(189,430)	-	-	-
대손상각비	134,492	206,767	-	-	184,396	165,942	-
대체 등	-	-	-	1,620,897	-	-	(1,620,897)
기말	1,828,488	621,792	72,352	1,693,996	415,025	179,023	-

19.

가. (:).

구 분	당기말	전기말
단기대여금	9,892,640	8,931,338
대손충당금	(4,462,355)	(5,560,338)
금융리스채권	434,240	418,888
계	5,864,525	3,789,888

(:).

구 분	당기	전기
기초	5,560,338	3,448,876
대손상각비(환입)	(3,273,517)	2,111,462
대체 등	2,175,534	-
기말	4,462,355	5,560,338

20.

(:)

구분	당기말	전기말
보통예금 등	697,775	5,824,311

21.

가. 가 100,000,000 , 1 500 ,
 22,434,980 (11,217,490)

.

.

.

310,000 .

.

- 가

가

. (:)

구 분	당기	전기
기초 기타포괄손익누계액	-	(63,743)
기타포괄손익누계액의 변동		

구 분	당기	전기
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가이익의 실현	-	63,743
기말 기타포괄손익누계액	-	-

(1) .(:)

구 분	당기말	전기말
이익준비금(*)	3,101,935	2,947,060
임의적립금	1,529,031	1,529,031
미처분이익잉여금	66,591,183	66,095,061
계	71,222,149	70,571,152

(*) 50%
10%

(2) .(:)

구 분	제 50 (당) 기		제 49 (전) 기	
	처분예정일: 2023년 3월 29일		처분확정일: 2022년 3월 31일	
I. 미처분이익잉여금		66,591,183,133		66,095,061,443
1. 전기이월미처분이익잉여금	64,391,437,983		62,394,323,947	
2. 확정급여제도의 재측정요소 대체	(261,798,056)		(285,273,337)	
3. 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가이익의 실현	-		(63,742,966)	
4. 당기순이익	2,461,543,206		4,049,753,799	
II. 임의적립금등의 이입액				
III. 이익잉여금처분액		1,216,873,900		1,703,623,460
1. 이익준비금	110,624,900		154,874,860	
2. 현금배당금 (주당배당금(액면배당률): 당기: 50원(10%) 전기: 70원(14%))	1,106,249,000		1,548,748,600	
IV. 차기이월미처분이익잉여금		65,374,309,233		64,391,437,983

(3) 가

(:)

구 분	당기	전기
배당받을 주식	보통주 22,124,980주	보통주 22,124,980주
주당액면금액	500	500
액면배당률	10%	14%
배당금액	1,106,249,000	1,548,748,600
당기순이익	2,461,543,206	4,049,753,799
배당성향	44.94%	38.24%

22.

가

가.

(:)

구 분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	5,428,563	4,875,896
국민연금전환금	(2,559)	(2,559)
사외적립자산의 공정가치	(5,307,843)	(4,556,579)
재무상태표에 인식된 금액	118,161	316,758

(:)

구 분	당기	전기
기초 확정급여채무	4,875,896	4,200,431
당기근무원가	362,363	332,578
이자비용	116,804	13,425
퇴직급여지급액	(180,096)	(9,062)

구 분	당기	전기
확정급여채무의 재측정요소	253,596	338,524
기말 확정급여채무	5,428,563	4,875,896

. (:).

구 분	당기	전기
기초 사외적립자산의 공정가치	4,556,579	4,193,709
부담금납입액	900,000	300,000
사외적립자산의 예상수익	109,155	90,081
퇴직급여지급액	(180,096)	-
사외적립자산의 재측정요소	(77,794)	(27,211)
기말 사외적립자산의 공정가치	5,307,844	4,556,579

. (:).

구 분	당기	전기
당기근무원가	(362,363)	(332,578)
이자비용	(116,804)	(13,425)
사외적립자산의 예상수익	109,155	90,081
계	(370,012)	(255,922)

. 가 가 (:).

구 분	당기말	전기말
현금성자산	5,218,080	501,293
채무상품	-	3,018,821
투자펀드	89,763	1,036,465
계	5,307,843	4,556,579

. 가

구 분	당기	전기
할인율	5.00%	2.41%
평균임금인상률	5.20%	5.44%

가

가

(:).

구 분	1%상승시	1%하락시
기대임금상승률의 변동 :		
확정급여채무의 증가(감소)	145,644	(138,613)
할인율의 변동 :		
확정급여채무의 증가(감소)	(137,539)	147,298

(:).

구 분	당기	전기
확정급여채무의 재측정요소	(253,596)	(338,524)
사외적립자산의 재측정요소	(77,794)	(27,211)
계	(331,390)	(365,735)

(:).

구 분	당기	전기
당기 재측정요소	(331,390)	(365,735)
법인세효과	69,592	80,462
당기말 재측정요소	(261,798)	(285,273)

23.

가. (:).

구분	기타유동금융부채		기타유동부채	
	당기말	전기말	당기말	전기말
미지급금	506,877	211,698	-	-
미지급비용	67,313	45,271	-	-
미지급배당금	284	400	-	-
유동리스부채	602,258	590,647	-	-
금융보증부채	782,390	-	-	-
예수금	-	-	2,985	18,994
부가세예수금	-	-	184,628	221,866
계	1,959,122	848,016	187,613	240,860

. (:)

구분	당기말	전기말
임대보증금	1,495,792	1,263,500
금융보증부채	561,464	1,377,014
기타총당부채	11,430,390	13,486,470
비유동리스부채	569,708	-
계	14,057,354	16,126,984

24.

가

가

(: , : GBP, USD).

보증수혜자	제공된 보증의 종류	제공되는 보증에 대한 내용				총당부채에 대한 내용		
		통화	기초	증감	기말	기초	증감	기말
Lodge Cottrell Ltd.	차입보증 등	GBP	6,592,674	60,000	6,652,674	10,547,288	(384,198)	10,163,090
KC Cottrell Vietnam Co., Ltd.	채무보증	USD	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,185,500	81,800	1,267,300
이큐파트너스제1호환경서비스사 모투자 합자회사	주식 매입 약정보전	KRW	1,753,682	(1,753,682)	-	1,753,682	(1,753,682)	-
합계						13,486,470	(2,056,080)	11,430,390

25.

가. (:).

차입금종류	차입처	내역	이자율(%)	당기말	전기말
단기차입금	산업은행	운영자금	4.82%-4.84%	7,000,000	500,000
	신한은행	운영자금	5.99%-6.08%	2,500,000	-
단기차입금 합계				9,500,000	500,000

. 가 3 (:).

제공처	관련차입금	제공자	제공한 담보/보증 내용	설정액
산업은행	7,000,000	대표이사	근보증	8,400,000
신한은행	2,500,000	KC그린홀딩스(주)	KC코트렐(주) 주식(주1)	3,000,000

(1) KC 650,000 .

26.

(:).

담보제공처	담보제공자산	담보목적	채권최고액
KEB하나은행	토지 및 건물	임대보증금 질권설정	600,000
할리스에프앤비	토지 및 건물	전세권설정	500,000
김동원	건물	전세권설정	193,000
한국수출입은행	토지 및 건물	선수금환급이행보증 관련 담보제공(주1)	USD 32,587,379.45
한국수출입은행	주식(주2)	선수금환급이행보증 관련 담보제공(주1)	USD 70,266,536
신한은행	주식(주3)	운영자금차입	3,000,000

(주1) 당사의 자회사인 KC코트렐(주)의 대만 타이중 화력발전소 환경설비 프로젝트와 관련한 선수금환급이행보증서에 대한 담보제공에 관한 건입니다.

(주2) 당사의 자회사인 KC글라스(주) 주식 4,000,232주를 담보로 제공하였습니다.

(주2) 당사의 자회사인 KC코트렐(주) 주식 650,000주를 담보로 제공하였습니다.

27.

가. 가 .(:)

구분	당기	전기
법인세부담액	-	3,477,140
일시적차이의 증감	(1,077,942)	(578,665)
자본에 직접 가감하는 이연법인세	(69,592)	(62,483)
기타	93,923	145,987
법인세비용	(1,053,611)	2,981,979

. 가 .(:)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	1,407,932	7,031,733
적용세율에 따른 부담액	309,745	1,546,981
비과세수익	53,564	(3,173,980)
비공제비용	(1,477,460)	5,573,490
이연법인세효과	-	578,666
기타	60,540	(1,543,178)
법인세비용(수익)	(1,053,611)	2,981,978
유효세율(*)	(*)	42.41%

(*)

. .(:)

구분	당기말	전기말
이연법인세자산		
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	2,882,968	1,906,726
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	3,635,491	2,772,585
	6,518,459	4,679,311

구분	당기말	전기말
이연법인세부채		
12개월 후에 회수될 이연법인세부채	(5,116,070)	(4,449,733)
12개월 이내에 회수될 이연법인세부채	(90,336)	(65,058)
	(5,206,406)	(4,514,791)
이연법인세자산(부채) 순액	1,312,053	164,520

() (:)

구분	당기				전기			
	기초	당기손익반영	기타포괄손익 반영	당기말	기초	당기손익반영	기타포괄손익 반영	기말
퇴직급여충당부채	694,612	16,672	-	711,284	618,491	76,121	-	694,612
사외적립자산	(1,166,816)	(98,749)	-	(1,265,564)	(1,022,718)	(144,097)	-	(1,166,816)
대손충당금	445,579	44,938	-	490,516	453,502	(7,923)	-	445,579
미수수익	(65,058)	(25,278)	-	(90,336)	(51,276)	(13,782)	-	(65,058)
FVPL 금융자산평가손익	(6,388)	(278,995)	-	(285,383)	-	(6,388)	-	(6,388)
무형자산손상차손	105,083	(66,726)	-	38,357	105,083	-	-	105,083
지분법손익	(1,731,066)	(325,355)	-	(2,056,421)	(1,805,512)	74,446	-	(1,731,066)
파생상품부채	2,306,383	828,353	-	3,134,736	1,384,676	921,708	-	2,306,383
업무용승용자동차감가상각비	32,232	252	-	32,484	29,685	2,547	-	32,232
사용권자산리스	(36,848)	(31,812)	-	(68,660)	(301,753)	264,905	-	(36,848)
사용리스부채	129,942	116,171	-	246,113	310,475	(180,533)	-	129,942
연차충당부채(당기)	10,723	(484)	-	10,239	11,614	(891)	-	10,723
수입배당금	187,988	(8,545)	-	179,443	187,988	-	-	187,988
토지재평가차익	(1,508,615)	68,573	-	(1,440,041)	(1,508,615)	-	-	(1,508,615)
미지급비용	9,900	(9,900)	-	-	-	9,900	-	9,900
이월결손금세효과	-	843,066	-	843,066	617,959	(617,959)	-	-
세액공제	272,180	5,762	-	277,942	-	272,180	-	272,180
보험수리적손익(퇴출)	320,321	-	53,255	373,576	245,846	-	74,475	320,321
보험수리적손익(사외적립)	164,368	-	16,337	180,705	158,381	-	5,987	164,368
계	164,520	1,077,943	69,592	1,312,053	(566,174)	650,234	80,462	164,520

(1) (:)

발생연도	소멸시기	금액
2022년	2038년	843,066

(2) (:)

)

발생연도	소멸시기	금액
2015년	2026년	37,240
2017년	2028년	105,345
2018년	2029년	1,477
2019년	2030년	15,740
2020년	2031년	31,935
2021년	2032년	54,418
2022년	2033년	31,787

가

21%

28.

가.

가

(:).

내역	당기	전기
법인세차감후이익	2,461,543,206	4,049,753,799
가중평균유통주식수(*)	22,124,980	22,124,980
기본주당이익	111	183

(*)가

가

가 가 가

29.

가.

구분	사업부문	당기말	전기말	비고
종속기업	환경 엔지니어링	KC코트렐(주)	KC코트렐(주)	-
		KC에어필터텍(주)	KC에어필터텍(주)	KC코트렐(주)의 종속기업
		놀텍코리아(주)	놀텍코리아(주)	
		KC VCS(주)	KC VCS(주)	
		KC Cottrell Engineering service Pvt.,Ltd	KC Cottrell Engineering service Pvt.,Ltd	
		KC Africa (Pty) Ltd	KC Africa (Pty) Ltd	
		KCA Power Service (Pty) Ltd	KCA Power Service (Pty) Ltd	
		KC Cottrell Taiwan Co., Ltd.	KC Cottrell Taiwan Co., Ltd.	
		KC Cottrell India Pvt., Ltd.	KC Cottrell India Pvt., Ltd.	
		KC안전기술(주)	KC안전기술(주)	-
		케이씨검사기술(주)	케이씨검사기술(주)	KC안전기술(주)의 종속기업
		태성플랜트검정(주)	-	
		디앤엘코퍼레이션(주)	디앤엘코퍼레이션(주)	-
		KC써멀(주)(주5)	-	-
		Changchun KC Envirotech Co., Ltd.	Changchun KC Envirotech Co., Ltd.	-
		Lodge Cottrell Ltd.	Lodge Cottrell Ltd.	-
	KC Cottrell Vietnam Co.,Ltd.	KC Cottrell Vietnam Co.,Ltd.	-	
	Nbl-Tec Systems Inc.	Nbl-Tec Systems Inc.	-	
	Nbl-Tec Systems(Shanghai) Co., Ltd.	Nbl-Tec Systems(Shanghai) Co., Ltd.	Nbl-Tec Systems Inc.의 종속기업	
	환경서비스	KC환경서비스(주)	KC환경서비스(주)	-
		KC환경개발(주)	KC환경개발(주)	KC환경서비스(주)의 종속기업
		- (주1)	음성바이오칩스(주)	
		- (주1)	성주바이오칩스(주)	
		KC바이오자원(주)	KC바이오자원(주)	
		- (주1)	KC그린에너지(주)	
		KC환경분석(주)	KC환경분석(주)	
		태경이엔지(주)	태경이엔지(주)	
		Lilama electric mechanic and environmental corporation	Lilama electric mechanic and environmental corporation	
		KC Green Enviro Services JSC	KC Green Enviro Services JSC	종속기업지분과 합산시 100%
	자원순환	KC글라스(주)	KC글라스(주)	-
		KC유리자원(주)	KC유리자원(주)	KC글라스(주)의 종속기업
		KC그린소재(주)	KC그린소재(주)	-
KC써멀(주)		-	KC그린소재(주)의 종속기업	
KC에코사이클(주)		KC에코사이클(주)	KC환경서비스(주)의 종속기업	
오피스환경	쥬클레스트라하우저만	쥬클레스트라하우저만	지분율 80%, Clestra Hauserman SAS 20%	
	Clestra Hauserman Ltd. HongKong	Clestra Hauserman Ltd. HongKong		
	Clestra KK (일본)	Clestra KK (일본)		

구분	사업부문	당기말	전기말	비고	
관계기업		Clestra Hauserman (Taicang) Architecture Product Co., LTD	Clestra Hauserman (Taicang) Architecture Product Co., LTD	(주)클레스트라하우저만의 종속기업	
		-(주2)	Clestra Hauserman SAS	-	
		-(주2)	Clestra Inc	Clestra Hauserman SAS의 종속기업	
		-(주2)	Clestra Hauserman Ltd.		
		-(주2)	Clestra Ltd		
		-(주2)	Clestra SA - Switzerland		
		-(주2)	Clestra GMBH		
		-(주2)	Clestra Hauserman Overseas Contracting -CHOC		
		-(주2)	Clestra International SAS		
		-(주2)	Clestra B.V.		
		-(주2)	Mecanalu SAS		
		-(주2)	Clestra Hauserman SL		
	에너지	KC솔라&에너지(주)	KC솔라&에너지(주)	-	
		(주)화성솔팜1호	(주)화성솔팜1호	KC솔라&에너지(주)의 종속기업	
		에코빛길솔라(주)	에코빛길솔라(주)		
		KC-SOLAR VN COMPANY LIMITED	KC-SOLAR VN COMPANY LIMITED		
		솔팜2호(주)(주3)	-		
	관계기업	환경	엔더블유엘퍼시픽(주)	엔더블유엘퍼시픽(주)	-
			KC Envirotech E&C(Fushun)Co.,Ltd.	KC Envirotech E&C(Fushun)Co.,Ltd.	-
-(주5)			KC써멀(주)	-	
(주)이천뉴파워			(주)이천뉴파워	KC코트렐(주)의 관계기업	
Ngodwana Energy (RF) (PTY) Ltd			Ngodwana Energy (RF) (PTY) Ltd		
-(주4)			케이피지(주)		
KC Energy Technology Co., Ltd.		KC Energy Technology Co., Ltd.			
환경서비스		아레테 자원환경 주식회사	아레테 자원환경 주식회사	KC환경서비스(주)의 관계기업	
		-(주4)	sankosha Co., Ltd.	Lilama electric mechnic and environmental corporation의 관계기업	
자원순환		삼척에코건자재(주)	삼척에코건자재(주)	KC그린소재(주)의 관계기업	
		이든환경(주)	이든환경(주)		
에너지		부산신호태양광발전(주)	부산신호태양광발전(주)	KC코트렐(주)의 관계기업	
기타특수관계자	기타	(주)산연	(주)산연	-	
		(주)상효원	(주)상효원	-	
		농업회사법인 주식회사 대영	-	-	
		(주)투핸즈	-	-	
		PT. KC Cottrell Indonesia	PT. KC Cottrell Indonesia	-	
		주요경영진	주요경영진	-	

- (1)
- (2)
- (3)
- (4)
- (5)

KC

Clestra Hauserman SAS

가

(:).

구 분	당기	전기
단기급여	1,120,688	1,000,616
퇴직급여	239,310	216,304
계	1,359,998	1,216,920

. (:).

(1)

특수관계구분	회사명	매출 등 수익	매입 등 비용	대손상각비 등
종속기업	KC코트렐(주)	3,892,482	17,499	18,973
	KC환경서비스(주)	3,538,347	-	997
	KC솔라&에너지(주)	80,644	-	241
	KC글라스(주)	1,381,833	2,000	225
	KC유리자원(주)	38,376	-	(183)
	(주)클레스트라하우저만	2,815,085	-	(691)
	KC그린소재(주)	69,254	-	96
	놀텍코리아(주)	73,550	-	-
	KC환경개발(주)	195,947	-	(4,729,865)
	KC에어필터텍(주)	56,028	-	81
	KC안전기술(주)	382,940	18,000	98
	KC VCS(주)	204,682	-	302
	KC바이오자원(주)	55,064	-	-
	KC에코사이클(주)	119,034	-	(156)
	케이씨검사기술(주)	18,976	-	(8)
	KC환경분석(주)	12,778	-	43
	태경이엔지(주)	50	-	-
	태성플랜트검정(주)	80	-	1
	KC Cottrell India Ltd.	-	-	31,832
	KC Cottrell Engineering Services Private Limited.	17,363	-	(209)
	KC Cottrell Taiwan.,Ltd	-	-	4,194
	KC Cottrell Vietnam Co.,Ltd.	-	-	30,724
Lodge Cottrell Ltd.	-	-	(42,215)	
Nbl-Tec Systems, Inc	85,538	-	(31)	

특수관계구분	회사명	매출 등 수익	매입 등 비용	대손상각비 등
	Changchun KC Envirotech Co.,Ltd.	-	-	244,622
관계기업	엔더블유엘퍼시픽(주)	513,990	-	70
기타	Clestra Houseman SAS(주1)	-	-	4,053,600
	계	13,552,041	37,499	(387,259)

(주1) 당기 중 Clestra Houseman SAS의 지분을 매각하여 종속기업에서 제외되었으며, 현재 청산진행중에 있습니다

(2)

특수관계구분	회사명	매출 등 수익	매입 등 비용	대손상각비 등
종속기업	KC코트벨(주)	4,409,775	11,490	12,681
	KC환경서비스(주)	3,334,513	-	(1,484)
	KC에코물류(주) (주1)	114,555	-	(346,699)
	KC솔라&에너지(주)	49,227	-	(518)
	KC글라스(주)	1,333,176	-	(687)
	KC유리자원(주)	36,353	-	400
	(주)클레스트라하우저만	1,203,948	-	690
	KC그린소재(주)	81,260	-	(9,204)
	놀텍코리아(주)	73,817	-	(142)
	KC환경개발(주)	156,038	-	3,514,114
	KC에어필터텍(주)	41,266	-	(39)
	KC안전기술(주)	130,531	-	52
	KC VCS(주)	95,563	-	826
	KC바이오자원(주)	52,033	-	(41)
	KC에코사이클(주)	109,769	-	(61,137)
	음성바이오칩스(주)	26	-	(5)
	성주바이오칩스(주)	44	-	-
	KC그린에너지(주)	17,505	-	50
	케이씨검사기술(주)	5,458	-	59
	KC환경분석(주)	3,315	-	33
	KC Cottrell India Ltd.	-	-	40,490
	KC Cottrell Engineering Services Private Limited.	35,837	-	369
	KC Cottrell Taiwan, Ltd	-	-	4,999
	KC Cottrell Vietnam Co., Ltd.	-	-	10,136
	Lodge Cottrell Ltd.	31,306	-	2,435,699
	Nol-Tec Systems, Inc	115,291	-	(11,870)
Changchun KC Envirotech Co., Ltd.	9,586	-	106,636	
Nol-Tec Systems(Shanghai) Co., Ltd	1,487	-	(87)	
Clestra Houseman SAS	158,283	-	(179)	
관계기업	KC 씨벌(주)	491	-	(8)

특수관계구분	회사명	매출 등 수익	매입 등 비용	대손상각비 등
	엔더블유엘퍼시픽(주)	500,458	-	(218)
	계	12,100,911	11,490	5,694,916

(:).

(1)

특수관계구분	회사명	기초	대여	회수	기타증감	기말
종속기업	KC그린소재주	1,500,000	-	(400,000)	-	1,100,000
	KC환경개발주	4,575,534	800,000	-	-	5,375,534
	놀텍코리아주	2,400,000	-	-	-	2,400,000
	Lodge Cottrell Ltd.	2,160,338	1,037,609	(314,952)	(133,189)	2,749,806
	Nol-Tec Systems, Inc	2,371,000	-	(1,185,500)	81,800	1,267,300
기타	Clestra Hauserman SAS(주1)	4,027,020	-	-	26,580	4,053,600
	계	17,033,892	1,837,609	(1,900,452)	(24,809)	16,946,240

(1) Clestra Hauserman SAS

(2)

특수관계구분	회사명	기초	대여	회수	기타증감	기말
종속기업	KC그린소재주	1,500,000	-	-	-	1,500,000
	KC환경개발주	4,015,534	1,300,000	(740,000)	-	4,575,534
	KC에코물류주(주1)	1,400,000	-	(1,400,000)	-	-
	놀텍코리아주	2,400,000	-	-	-	2,400,000
	Lodge Cottrell Ltd.	-	2,160,338	-	-	2,160,338
	Nol-Tec Systems, Inc	2,176,000	-	-	195,000	2,371,000
	Changchun KC Envirotech Co., Ltd.	617,752	-	(617,752)	-	-
	Clestra Hauserman SAS	4,014,720	-	-	12,300	4,027,020
	계	16,124,006	3,460,338	(2,757,752)	207,300	17,033,892

(:).

(1)

구분	회사명	채권						채무
		매출채권	대손충당금	대여금	대손충당금	기타채권	대손충당금	미지급금
종속기업	KC코트렐주	7,037,502	(70,375)	-	-	510,565	-	-
	KC환경서비스주	287,515	(2,875)	-	-	17,098	-	-

구분	회사명	채권						채무
		매출채권	대손충당금	대여금	대손충당금	기타채권	대손충당금	미지급금
	KC솔라&에너지주	45,778	(458)	-	-	9,143	-	-
	KC글라스주	123,166	(1,232)	-	-	12,124	-	-
	KC유리자원주	21,711	(217)	-	-	206	-	-
	(주)클레스트라하우저만	49,317	(493)	-	-	177	-	-
	KC그린소재주	16,603	(166)	1,100,000	-	28,985	-	-
	놀텍코리아주	-	-	2,400,000	(2,400,000)	18,539	-	-
	KC환경개발주	3,667	(37)	5,775,534	-	350,680	-	3
	KC에어필터텍주	32,344	(323)	-	-	885	-	-
	KC안전기술주	64,893	(649)	-	-	-	-	-
	KC VCS주	118,646	(1,186)	-	-	5,030	-	-
	KC바이오자원주	15,072	(151)	-	-	354	-	-
	KC에코사이클주	130,937	(1,309)	-	-	-	-	-
	케이씨검사기술주	5,082	(51)	-	-	-	-	-
	KC환경분석주	7,569	(76)	-	-	2,439	-	-
	태경이엔지주	-	-	-	-	-	-	-
	태성플랜트검정주	88	(1)	-	-	1,770	-	-
	KC Cottrell India Ltd.	110,840	(110,840)	-	-	130,380	(130,380)	-
	KC Cottrell Engineering Services Private Limited.	16,016	(160)	-	-	-	-	-
	KC Cottrell Taiwan.,Ltd	64,971	(64,971)	-	-	-	-	-
	KC Cottrell Vietnam Co.,Ltd.	295,750	(295,750)	-	-	11,634	(11,634)	-
	Lodge Cottrell Ltd.	125,607	(125,607)	2,749,806	(2,062,355)	343,117	(320,904)	-
	Nol-Tec Systems, Inc	7,773	(78)	1,267,300	-	30,747	-	-
	Changchun KC Envirotech Co.,Ltd.	1,149,045	(1,149,045)	-	-	231,226	(231,226)	-
관계기업	엔디블유엘퍼시픽주	45,824	(458)	-	-	200,000	-	-
	계	9,775,716	(1,826,508)	13,292,640	(8,515,955)	1,905,099	(694,144)	3

(2)

구분	회사명	채권						채무
		매출채권	대손충당금	대여금	대손충당금	기타채권	대손충당금	미지급금
종속기업	KC코트헬주	5,237,079	(51,402)	-	-	92,580	-	3,933
	KC환경서비스주	187,816	(1,878)	-	-	10,960	-	-
	KC솔라&에너지주	21,680	(217)	-	-	9,259	-	-
	KC글라스주	100,627	(1,006)	-	-	9,090	-	-
	KC유리자원주	39,988	(400)	-	-	-	-	-
	(주)클레스트라하우저만	118,401	(1,184)	-	-	196	-	-
	KC그린소재주	6,982	(70)	1,500,000	-	40,336	-	-
	놀텍코리아주	-	-	2,400,000	(2,400,000)	18,539	-	-
	KC환경개발주	3,658	(37)	4,575,534	(4,575,534)	167,775	(154,331)	-
	KC에어필터텍주	24,215	(242)	-	-	590	-	-
	KC안전기술주	55,057	(551)	-	-	-	-	-
	KC VCS주	88,496	(885)	-	-	-	-	-
	KC바이오자원주	15,042	(150)	-	-	196	-	-
	KC에코사이클주	146,511	(1,465)	-	-	-	-	-
	음성바이오칩스주	7	-	-	-	117	-	-
	성주바이오칩스주	12	-	-	-	196	-	-

구분	회사명	채권					채무	
		매출채권	대손충당금	대여금	대손충당금	기타채권	대손충당금	미지급금
	KC그린에너지(주)	5,050	(50)	-	-	-	-	-
	케이씨검사기술(주)	5,888	(59)	-	-	-	-	-
	KC환경분석(주)	3,275	(33)	-	-	1,647	-	-
	KC Cottrell India Ltd.	103,685	(103,685)	-	-	105,702	(105,702)	-
	KC Cottrell Engineering Services Private Limited.	36,898	(369)	-	-	-	-	-
	KC Cottrell Taiwan., Ltd.	60,777	(60,777)	-	-	-	-	-
	KC Cottrell Vietnam Co., Ltd.	276,660	(276,660)	-	-	-	-	-
	Lodge Cottrell Ltd.	117,500	(117,500)	2,160,338	(2,160,338)	159,479	(159,479)	-
	Nbl-Tec Systems, Inc.	10,907	(109)	2,371,000	-	46,771	-	-
	Changchun KC Envirotech Co., Ltd.	1,074,878	(1,074,878)	-	-	174,535	(174,535)	-
	Clestra Hauserman SAS	-	-	4,027,020	-	39,329	-	-
관계기업	엔더블유엘퍼시픽(주)	38,845	(388)	-	-	157	-	-
	계	7,779,934	(1,693,995)	17,033,892	(9,135,872)	877,454	(594,047)	3,933

가

(1) (: , : GBP)

특수관계구분	제공받은 자	제공처	화폐	지급보증액	보증기간	내역
Changchun KC Envirotech Co., Ltd.		우리은행	QNY	10,000,000	2023-06-15	외화지급보증
		국민은행	QNY	7,000,000	2023-08-19	외화지급보증
		우리은행	QNY	3,000,000	2023-08-22	외화지급보증
KC Cottrell India Pvt. Ltd.	우리은행	USD	300,000	2023-07-31	공사이행보증	
KC Cottrell Vietnam Co., Ltd.	기업은행	USD	1,000,000	2023-02-17	외화지급보증	
KC코트렐(주)		서울보증보험	USD	6,961,250	2027-08-14	연대보증
		국민은행	KRW	3,960,000	2023-09-03	연대보증
		국민은행	USD	3,080,000	2023-08-31	연대보증
		산업은행	KRW	4,416,000	2027-07-05	연대보증
		산업은행	KRW	12,000,000	2023-04-14	연대보증
		산업은행	KRW	6,000,000	2023-04-14	연대보증
		산업은행	USD	3,000,000	2023-04-14	연대보증
		한양증권	KRW	11,000,000	2024-11-26	연대보증
		수출입은행	KRW	6,000,000	2023-06-20	연대보증
		수출입은행	USD	16,272,380	2027-08-14	연대보증
		수출입은행	USD	32,587,379	2025-06-30(주1)	부동산담보
		수출입은행	USD	70,266,537	2025-06-30(주1)	주식담보
		수출입은행	USD	73,321,604	2025-06-30(주1)	연대보증
		신한은행	INR	25,080,000	2023-06-30	연대보증
		신한은행	INR	26,668,656	2023-06-30	연대보증
		신한은행	INR	52,012,058	2023-06-30	연대보증
신한은행	INR	68,884,164	2023-06-30	연대보증		

책임한도	총 보증금액
의해 책임한도를 제한 할 수 없는 경우에는 상기 책임한도의 예외조항으로 적용됨 - 공동이행사인 ELB와 KCR은 본인의 의무와 상관없이 전체 계약금액의 100%에 대해 상호 책임짐	ZAR 667,678,335

2) Lodge Cottrell Ltd. 가 FGT System for Oldhall, Irvine PJT
STC Power SRL(社) .(GBP).

보증내역	총 보증금액
- 보증기간 : 2022.4.26 ~ 2024.11.02 - Lodge Cottrell Ltd.가 프로젝트 완료까지 부담해야 할 계약상의 의무 보증	GBP 5,450,000

3) 가 .(:)

구분	기초	증감	외화환산변동	기말
Lodge Cottrell Ltd.	10,547,289	-	(384,199)	10,163,090
KC Cottrell Vietnam Co.,Ltd.	1,185,500	-	81,800	1,267,300
KC환경개발주)	1,753,681	(1,753,681)	-	-
계	13,486,470	(1,753,681)	(302,399)	11,430,390

(3)

30.

가.

(1) , 2 .

(2) (:).

구분	당기말			전기말		
	취득금액	감가상각누계액	장부금액	취득금액	감가상각누계액	장부금액
건물	326,955	-	326,955	502,476	(334,984)	167,492
합계	326,955	-	326,955	502,476	(334,984)	167,492

(3) (:).

구 분	당기	전기
사용권자산 감가상각비	218,566	156,615
리스부채 이자비용	8,158	22,956
소액리스	12,026	23,361

611 (647) .

(4) (:).

구 분	당기말		전기말	
	최소리스료	최소리스료의 현재가치	최소리스료	최소리스료의 현재가치
1년 이내	620,580	602,258	598,805	590,647
1년 초과 5년 이내	620,580	569,708	-	-

(5) (:).

구 분	당기말	전기말
유동부채	602,258	590,647
비유동부채	569,708	-
합 계	1,171,966	590,647

(6) (:).

구분	당기	전기
기초 금액	590,647	1,411,249
증가	1,171,966	33,621
감소	-	(253,280)
이자비용	8,158	22,956
지급액	(598,805)	(623,899)
기말 금액	1,171,966	590,647

(:).

구분	당기말	전기말
1년이내	434,240	418,888
1년초과	410,771	-
할인되지 않은 총 리스료	894,900	424,673
미실현 금융수익	(49,889)	(5,785)
리스순투자	845,011	418,888

31.

가. 가

(: ,

: GBP,USD).

거래은행	금융약정	화폐	한도금액	담보제공
KEB하나은행	외화지급보증	GBP	3,200,000	대표이사 근보증
	외화지급보증	GBP	2,000,000	대표이사 근보증
국민은행	외화지급보증	USD	5,000,000	-
우리은행	외화지급보증	USD	3,500,000	-
산업은행	외화지급보증	USD	4,500,000	대표이사 근보증
	산업운영대출	KRW	7,000,000	
신한은행	산업운영대출	KRW	3,000,000	-
기업은행	외화지급보증	USD	1,000,000	-

45

32. 가

가 , 가

(:).

보험종류	부보자산	장부가액	부보금액	부보처
승강기사고	건물(투자부동산)	1,129,700	대인:80,000/대물:100,000	메리츠화재해상보험
종합보험			4,496,049	
자동차보험	차량운반구	102,826	500,000	삼성화재보험
			500,000	삼성화재보험
			500,000	삼성화재보험
			500,000	DB손해보험

33.

가.

.(:).

구분	당기	전기
법정적립금적립	154,875	88,500
금융보증부채의증가	33,160	(4,030)
매출채권 유동성 대체	-	(2,345,870)
금융보증부채 유동성 대체	(782,390)	
장기금융상품의 계정대체	(478,204)	-
장기대여금 유동성 대체	(1,775,534)	-
사용권자산의 증가	(379,774)	
금융리스채권의 증가	(845,011)	-
금융리스부채의 증가	1,171,966	33,621

.(:)

구분	당기	전기
가. 당기순이익	2,461,543	4,049,754
나. 조정	330,415	432,934
퇴직급여	370,013	255,922
감가상각비	326,554	309,822
무형자산상각비	400,408	408,973
사용권자산상각비	218,566	156,615

구분	당기	전기
대손상각비(환입)	134,492	(189,430)
이자비용	69,640	39,952
외화환산손실	153,252	-
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	197,606	405,134
종속기업투자주식손상차손	3,010,574	4,725,226
유형자산처분손실	6	32
무형자산처분손실	9	29
법인세비용	(1,053,611)	2,981,979
기타의대손상각비	-	5,561,799
파생상품평가손실	4,443,757	4,189,582
보증채무손실	-	871,810
잡손실	1,745	244
이자수익	(530,407)	(456,152)
잡이익	(131)	(2,576)
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(1,527,538)	(434,168)
외화환산이익	(243,656)	(409,709)
종속기업투자주식처분이익	(3)	(12,882,518)
종속기업투자주식처분손실	4,184,333	-
채무보증환입	(2,056,080)	-
무형자산손상차손환입	(295,000)	-
대손충당금환입	(519,821)	-
배당수익	(6,954,293)	(5,099,632)
다. 자산및부채의 증감	(2,888,574)	(1,871,655)
매출채권의 증가(감소)	(2,082,421)	(1,443,802)
미수금의 증가(감소)	(124,524)	(184,486)
선급비용의 증가(감소)	13,134	(6,841)
미지급금의 증가(감소)	254,729	(37,100)
미지급비용의 증가(감소)	3,755	50,959
선수금의 증가(감소)	-	(25,455)
예수금의 증가(감소)	(16,008)	1,310
부가세예수금의 증가(감소)	(37,239)	82,822
퇴직급여의 지급	(180,096)	(9,062)

구분	당기	전기
사외적립자산의 증가(감소)	(719,904)	(300,000)
영업활동에서 창출된 현금흐름	(96,616)	2,611,033

2022 12 31

8

첨부: 1. 독립된 감사인의 내부회계관리제도 감사보고서
2. 대표이사 및 내부회계관리자의 운영실태 평가보고서

케이씨그린홀딩스 주식회사

주주 및 이사회 귀중

2022 12 31

「

(" ")

」

2022 12 31

「

」

2022 12 31

, 2023 3 21

가

가

가

가

가

가

가

가

(1)

(2)

가

가

(3)

가

가

가

가

서울특별시 강남구 봉은사로 407(삼성동)

삼 화 회 계 법 인

대 표 이 사 석 완 주

2023 3 21

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태보고서

케이씨그린홀딩스 주식회사 주주, 이사회 및 감사(위원회) 귀중

본 대표이사 및 내부회계관리자는 2022년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다.

내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 본 대표이사 및 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다.

본 대표이사 및 내부회계관리자는 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였습니다.

본 대표이사 및 내부회계관리자는 내부회계관리제도의 설계 및 운영을 위해 내부회계관리제도운영위원회에서 발표한 '내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계'를 준거기준으로 사용하였습니다. 또한 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가함에 있어 내부회계관리제도운영위원회에서 발표한 '내부회계관리제도 평가 및 보고 모범규준'을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2022년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 '내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계'에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

본 대표이사 및 내부회계관리자는 보고내용이 거짓으로 기재되거나 표시되지 아니하였고, 기재하거나 표시하여야 할 사항을 빠뜨리고 있지 아니함을 확인하였습니다.

또한 본 대표이사 및 내부회계관리자는 보고내용에 중대한 오해를 일으키는 내용이 기재되거나 표시되지 아니하였다는 사실을 확인하였으며, 충분한 주의를 다하여 직접 확인-검토하였습니다.

2023년 2월 20일

대표이사 이태영

내부회계관리자 김정완 (인)

kc그린홀딩스_내부회계관리제도 운영실태보고서_2022년

1.

회 사 명	케이씨그린홀딩스 주식회사			
감사대상 사업연도	2022년 01월 01일	부터	2022년 12월 31일	까지

2.

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계		
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사								
			당기	전기	당기	전기	당기	전기							당기
투입 인원수	2	1	1	1	5	3	-	-	-	-	-	-	8	5	
투입 시간	분·반기검토	10	-	60	60	368	216	-	-	-	-	-	-	438	276
	감사	15	11	218	190	1,149	760	-	-	-	-	-	-	1,382	961
	합계	25	11	278	250	1,517	976	-	-	-	-	-	-	1,820	1,237

3.

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2022.07.18~2022.07.22				5	일	
	주요내용	감사위험 평가 및 감사절차의 성격, 시기, 범위 결정						
현장감사 주요내용	수행시기	투입인원				주요 감사업무 수행내용		
		상주		비상주				
	2022.05.16~2022.05.20	5	일	4	명	-	명	내부회계관리제도에 대한 설계 효과성 사전 평가
	2022.08.24~2022.08.31	5	일	1	명	-	명	해외 현지법인 방문 및 부문 감사인 미팅
	2022.11.28~2022.12.02	5	일	4	명	-	명	- 내부회계관리제도 설계 및 운영평가 - 중간감사
2023.02.13~2023.02.17	5	일	4	명	-	명	분석적절차, 표본감사(문서 검증, 재계산등), 조회확인 등의 입증절차	
	실사(입회)시기	-				-	일	

재고자산실사(입회)	실사(입회)장소	-				
	실사(입회)대상	-				
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	-	-	일		
	실사(입회)장소	-				
	실사(입회)대상	-				
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	○	변호사조회	-
	기타조회	-				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회			
	수행시기	2022.12.26, 2023.03.20.				
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-				
	수행시기	-	-	일		

4. ()

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022년 12월 26일	담당이사 감사 등	서면 보고	감사계획 보고, 핵심감사사항 보고
2	2023년 03월 20일	담당이사 감사 등	서면 보고	외부감사 결과 보고