

51

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

50

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

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

재무제표

• 재무상태표	7
• 포괄손익계산서	9
• 자본변동표	10
• 현금흐름표	11
• 주식	12
• 내부회계관리제도 감사 또는 검토의견	
• 독립된 감사인의 내부회계관리제도 검토보고서.....	80
• 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태보고서.....	83
• 외부감사 실시내용.....	84

케이씨그린홀딩스 주식회사

주주 및 이사회 귀중

(" ")
2023 12 31 2022 12 31 ,
,

2023 12 31 2022 1

2 31

,

, 「 」

2023 12 31 , 2024

3 19

.

.

.

,

. 가

가

.

가

가

.

가

15
104,258,876

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

-
.

- 4 -

삼 화 회 계 법 인

대 표 이 사 이 동 주

2024 3 19

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

51

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

50

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

케이씨그린홀딩스주식회사 대표이사 이태영

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

(전 화) 02-320-6114

재 무 상 태 표

제 51(당) 기 기말: 2023년 12월 31일 현재

제 50(전) 기 기말: 2022년 12월 31일 현재

케이씨그린홀딩스 주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제 51(당) 기말		제 50(전) 기말	
자산					
I. 비유동자산			132,159,472,651		149,956,788,663
유형자산	11,32,33	540,548,331		792,018,091	
투자부동산	12,27	11,518,924,140		11,612,899,668	
무형자산	13	962,545,911		721,442,129	
종속기업주식	15	104,258,875,090		123,778,508,553	
관계기업주식	14	2,693,415,241		2,693,415,241	
이연법인세자산	29	-		1,312,053,216	
기타비유동금융자산	3,4,5,6,17	12,123,209,325		9,046,451,765	
순확정급여자산	24	61,954,613		-	
II. 유동자산			69,296,084,123		17,654,554,528
매출채권	3,4,5,6,18	8,276,579,851		8,145,226,249	
기타유동채권	3,4,5,6,18	3,812,234,344		2,554,807,845	
기타유동금융자산	3,4,5,6,19	32,838,715,081		5,864,525,581	
기타유동비금융자산	20	9,143,824		16,247,037	
파생상품자산	3,4,16	1,270,607,000		-	
당기법인세자산	29	165,104,059		375,972,876	
매각예정자산	23	20,913,009,162		-	
현금및현금성자산	3,4,5,6,21	2,010,690,802		697,774,940	
자산총계			201,455,556,774		167,611,343,191
자본					
I. 자본금	22	11,217,490,000		11,217,490,000	
II. 자본잉여금	22	45,847,001,039		45,847,001,039	
III. 기타자본구성요소	22	(1,424,862,090)		(1,424,862,090)	
IV. 이익잉여금	22	75,334,660,307		71,222,148,643	
자본총계			130,974,289,256		126,861,777,592
부채					
I. 비유동부채			24,531,646,100		14,175,516,074
퇴직급여채무	24	-		118,160,857	
장기차입금	3,4,5,6,28	4,000,000,000		-	
이연법인세부채	29	2,071,681,239		-	
기타비유동부채	25,26	55,180,313		-	
기타비유동금융부채	26,27	18,404,784,548		13,487,646,804	
비유동리스부채	33	-		569,708,413	
II. 유동부채			45,949,621,418		26,574,049,525
기타유동금융부채	3,4,5,6,26,32	1,402,534,011		1,356,863,766	

과목	주석	제 51(당) 기말		제 50(전) 기말	
기타유동부채	26	222,619,313		187,612,916	
유동리스부채	33	602,257,952		602,257,952	
단기차입금	3,4,5,6,28	27,300,000,000		9,500,000,000	
유동성장기차입금	3,4,5,6,28	1,000,000,000		-	
사채및전환사채	28	9,704,082,142		-	
파생상품부채	3,4,16	5,718,128,000		14,927,314,891	
부채총계			70,481,267,518		40,749,565,599
자본및부채총계			201,455,556,774		167,611,343,191

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

포 괄 손 익 계 산 서

제 51(당) 기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

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

케이씨그린홀딩스주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제 51(당) 기	제 50(전) 기
I. 영업수익	30	13,750,175,746	14,342,864,854
배당금수익	8	5,869,895,780	6,954,292,580
용역수익	8	6,715,279,966	6,248,572,274
임대수익	12	1,165,000,000	1,140,000,000
II. 영업비용		5,503,751,621	5,587,596,482
판매비와관리비	8,30,	5,503,751,621	5,587,596,482
III. 영업이익		8,246,424,125	8,755,268,372
IV. 기타이익	9	5,179,537,170	310,920,956
V. 기타손실	9	12,002,708,405	7,845,934,559
VI. 금융수익	10	18,605,134,968	9,290,951,476
VII. 금융원가	10	11,236,670,465	9,103,274,070
VIII. 법인세비용차감전순이익		8,791,717,393	1,407,932,175
IX. 법인세비용(수익)	28	3,447,070,903	(1,053,611,031)
X. 당기순이익		5,344,646,490	2,461,543,206
XI. 기타포괄손익			
1. 후속적으로 당기순익으로 재분류되지 않는 기타포괄손익		(125,885,826)	(261,798,056)
확정급여제도의 재측정요소	23	(125,885,826)	(261,798,056)
기타포괄손익 합계		(125,885,826)	(261,798,056)
XII. 총포괄이익		5,218,760,664	2,199,745,150
XIII. 주당순이익			
1. 기본주당순이익	29	242	111
2. 희석주당순이익	29	242	111

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

자 본 변 동 표

제 51(당) 기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

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

케이씨그린홀딩스주식회사

(단위: 원)

과목	자본금	자본잉여금	기타자본 구성요소	이익잉여금	총계
2022.1. 1(전기초)	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	-	-	-	(1,548,748,600)	(1,548,748,600)
2022.12.31(전기말)	11,217,490,000	45,847,001,039	(1,424,862,090)	71,222,148,643	126,861,777,592
2023.1. 1(당기초)	11,217,490,000	45,847,001,039	(1,424,862,090)	71,222,148,643	126,861,777,592
총포괄손익:					
당기순이익	-	-	-	5,344,646,490	5,344,646,490
기타포괄손익:					
-확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(125,885,826)	(125,885,826)
기타포괄손익합계	-	-	-	(125,885,826)	(125,885,826)
총포괄손익 합계	-	-	-	5,218,760,664	5,218,760,664
자본에 직접 인식된 거래:					
-연차배당	-	-	-	(1,106,249,000)	(1,106,249,000)
자본에 직접 인식된 거래 합계	-	-	-	(1,106,249,000)	(1,106,249,000)
2023.12.31(당기말)	11,217,490,000	45,847,001,039	(1,424,862,090)	75,334,660,307	130,974,289,256

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

현 금 흐 름 표

제 51(당) 기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

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

케이씨그린홀딩스주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제 51(당) 기		제 50(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			7,808,156,196		1,584,786,805
(1) 영업활동에서 창출된 현금흐름	35	2,814,469,674		(96,614,683)	
(2) 이자의 수취		749,736,085		220,556,433	
(3) 이자의 지급		(700,501,080)		(43,195,976)	
(4) 배당금의 수취		5,869,895,780		6,754,292,580	
(5) 배당금의 지급		(1,106,238,500)		(1,548,733,830)	
(6) 법인세의 환급(납부)		180,794,237		(3,701,517,719)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(41,655,317,780)		(15,093,805,889)
단기대여금의 증가		(12,154,747,000)		(1,037,609,000)	
단기대여금의 감소		1,584,816,000		1,800,452,000	
장기금융자산의 증가		-		(80,000,000)	
장기대여금의 증가		(24,300,000,000)		(1,200,000,000)	
장기대여금의 감소		400,000,000		100,000,000	
종속기업투자주식의 취득		(8,404,917,528)		(17,599,191,609)	
종속기업투자주식의 처분		-		3,071,372,970	
당기손익-공정가치 측정 금융자산의 증가		-		(386,869,750)	
당기손익-공정가치 측정 금융자산의 감소		1,317,150,565		45,000,000	
유형자산의 취득		(157,119,817)		(27,100,000)	
무형자산의 취득		(11,500,000)		(12,152,900)	
임대보증금의 증가		71,000,000		232,292,400	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			35,179,420,480		8,401,195,201
단기차입금의 증가		30,800,000,000		9,500,000,000	
단기차입금의 감소		(13,000,000,000)		(500,000,000)	
장기차입금의 차입		5,000,000,000		-	
사용리스부채의 감소		(620,579,520)		(598,804,799)	
전환사채의 증가		13,000,000,000		-	
IV. 현금및현금성자산의 순증감			1,332,258,896		(5,107,823,883)
V. 기초 현금및현금성자산			697,774,940		5,824,311,213
VI. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과			(19,343,034)		(18,712,390)
VII. 기말 현금및현금성자산			2,010,690,802		697,774,940

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

제 51 (당) 기: 2023년 12월 31일 현재

제 50 (전) 기: 2022년 12월 31일 현재

케이씨그린홀딩스 주식회사

1.

(" ") 1973 11 27 , 2008 3
21 , 19
94 11 5 가 KRX 가 .
2010 1 1
.
,
.
112 , (: 31.95%)
가 46.22% .

2.

가.

13 1 1
.
1027 ()
, 가
.
가

.

(1) 가 .

2023 1 1 .

1) 1001 ' ' - ' '
(,
) .

2) 1001 ' ' - 가
가
가 가
가
가 . 28 .

3) 1008 ' , ' - ' '
,
.

4) 1012 ' ' -
가
가 가

5) 1117 ' '
1117 ' ' 1104 ' '

가
,
()
(/)
,
가
.
.

6) 1012 ' ' - 2 '
2

(2) 가 .
.

1) 1001 ' ' - / ,

, 가
, ,

가 12
12 가
2024 1 1

2) 1007 ' , 1107 ' :

가

가

2024 1 1

3) 1116 ' ' -

- 가

2024 1 1

4) 1001 ' ' - '가

가 , 가 , 가

가 2024 1 1

(3)

2.(1)

(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

, , ,

(expected credit loss impairment

,

nt model)

.

.

가

,

가

.

.

가

, 가

.

가

가

.

,

,

,

,

가

· ,

가

.

가

, 가

.

- 가

가

가

.

.

(1)

가 가 ,
가 . 가 ,
가 가
. 가 가
가 ,
가가 .

(2) 가

가
가 가

.
가 .

(3) 가

가 가
가 가 .
가가 가
가 가
가
가 .

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

가 가
가

가 , 가

가 가 ("0")

가

가 가

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

가
가

가 ,
가

가

,

.

.

가

가

가

,

가

가

.

가

,

가

, 가

1

■

가

,

가

가

▪ ,

가

3

가

•

가

,

가

가

가

•

가

가

가

•

가

가

가

•

가

■

1

,

2

•

1

가

가

가

•

가

.

.

가

,

가

.

.

가

12

,

.

.

(1)

12

가

.

(2)

.

가

가

.

.

가

가

.

(3)

.

10

.

,

가,

가 .

.

가 ,

,

가

가

.

가 가 ,
가 가 .

.

.

.

()

() ,

,

가

가 ,

()

() .

.

5

(

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 .

.

2~5

.

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, , ,

가

가

() ,

.

가

.

가

.

가

.

-

-

- 가

가

- 가

가

.

가

(reasonably certain)

가

.

12

, IT 가

.

.

가

가

가 ,

가

.

.

, , , , ()
가, 가, 가 가

.

, 2022 12 31

.

3.

가. (:).

(1)

과 목	내 역	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	계
기타비유동금융자산	출자금	4,282,263	-	4,282,263
	장기금융상품 등	-	7,840,946	7,840,946
비유동금융자산계		4,282,263	7,840,946	12,123,209
매출채권	매출채권	-	8,276,580	8,276,580
기타유동채권	미수금 등	-	3,812,234	3,812,234

과 목	내 역	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	계
기타유동금융자산	단기금융자산 등	-	32,838,715	32,838,715
현금및현금성자산	보통예금 등	-	2,010,691	2,010,691
파생상품자산	파생상품자산 등	1,270,607	-	1,270,607
유동금융자산계		1,270,607	46,938,220	48,208,827
금융자산 계		5,552,870	54,779,166	60,332,036

(2)

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	-	2,554,808	2,554,808
기타유동금융자산	단기금융자산 등	-	5,864,526	5,864,526
현금및현금성자산	보통예금 등	-	697,775	697,775
유동금융자산계		-	17,262,335	17,262,335
금융자산 계		4,495,269	21,813,518	26,308,787

· (:).

(1)

과 목	내 역	당기손익인식 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	계
기타비유동금융부채	임대보증금 등	-	18,404,785	18,404,785
장기차입금	장기차입금 등	-	4,000,000	4,000,000
비유동금융부채계		-	22,404,785	22,404,785
기타유동금융부채	미지급금 등	-	1,402,534	1,402,534
단기차입금	단기차입금 등	-	27,300,000	27,300,000
유동성장기차입금	유동성장기차입금	-	1,000,000	1,000,000
파생상품부채	파생상품부채 등	5,718,128	-	5,718,128
리스부채	유동리스부채	-	602,258	602,258
유동금융부채계		5,718,128	30,304,792	36,022,920
금융부채 계		5,718,128	52,709,577	58,427,705

(2)

과 목	내 역	당기손익인식 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	계
기타비유동금융부채	임대보증금 등	-	13,487,647	13,487,647
리스부채	비유동리스부채	-	569,708	569,708
비유동금융부채계		-	14,057,355	14,057,355
기타유동금융부채	미지급금 등	-	1,356,864	1,356,864
단기차입금	단기차입금 등	-	9,500,000	9,500,000
파생상품부채	파생상품부채 등	14,927,315	-	14,927,315
리스부채	유동리스부채	-	602,258	602,258
유동금융부채계		14,927,315	11,459,122	26,386,437
금융부채 계		14,927,315	25,516,477	40,443,792

4.

(:).

가.

거래유형	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	당기손익인식 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	계
이자수익	-	887,109	-	-	887,109
이자비용	-	-	-	(1,114,957)	(1,114,957)
외환차익	-	66,228	-	-	66,228
외화환산이익	-	424,269	-	-	424,269
외환차손	-	(10,117)	-	-	(10,117)
외화환산손실	-	(30,279)	-	-	(30,279)
대손상각비(*)	-	(39,903)	-	-	(39,903)
기타의대손상각비	-	(3,978,313)	-	-	(3,978,313)
보증채무손실	-	-	-	(3,855,583)	(3,855,583)
당기손익-공정가치 측정 금융자산평가이익	1,104,145	-	-	-	1,104,145
파생상품평가이익	16,123,384	-	-	-	16,123,384
파생상품평가손실	-	-	(2,247,420)	-	(2,247,420)
계	17,227,529	(2,681,006)	(2,247,420)	(4,970,540)	7,328,563

(*)

거래유형	당기손익-공정가치 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

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 파생상

구 분	투입변수의 유의성
	품평가 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 .

. 가
(:).

(1)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	소계
금융자산				
- 펀드 출자금	-	-	4,282,263	4,282,263
- 전환사채 콜옵션	-	-	1,270,607	1,270,607
합계	-	-	5,552,870	5,552,870
금융부채				
- 전환사채 풋옵션	-	-	1,240,421	1,240,421
- 전환사채 전환권대가	-	-	4,477,707	4,477,707
합계	-	-	5,718,128	5,718,128

(2)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	소계
금융자산				
- 펀드 출자금	-	-	4,495,269	4,495,269
금융부채				
- 파생상품부채	-	-	14,927,315	14,927,315

. 가 / 가
3 가 가 (:
).

구분	공정가치금액	가치평가기법	투입변수
금융자산:			
펀드 출자금	4,282,263	지분배당방식	직전연도 총배당액
전환사채 콜옵션	1,270,607	이항모형	주가, 주가변동성, 시장이자율

구분	공정가치금액	가치평가기법	투입변수
금융부채:			
전환사채 풋옵션	1,240,421	이항모형	주가, 주가변동성, 시장이자율
전환사채 전환권대가	4,477,707	이항모형	주가, 주가변동성, 시장이자율

6.

가.

(1)

(:).

.

.

가

,

.

,

.

,

,

가

,

,

.

가

,

,

,

.

(1)

(:).

구 분	3개월 이내	3개월~1년	1년 이상	계	대손충당금	장부가액
매출채권	1,881,982	3,801,513	4,461,475	10,144,970	(1,868,390)	8,276,580
기타유동채권	3,070,197	653,780	964,830	4,688,807	(876,572)	3,812,235
계	4,952,179	4,455,293	5,426,305	14,833,777	(2,744,962)	12,088,815

(2)

가

.

,

가

가

,

.

(:).

구 분	당기말	전기말
매출채권	10,144,970	9,973,714
대손충당금	(1,868,390)	(1,828,488)
기타유동채권	4,688,807	3,265,199
대손충당금	(876,572)	(694,144)
계	12,088,815	10,716,281

(3)

KEB

(:).

구 분	3개월 이내	3개월~1년	1년이후	계
단기차입금	24,732,100	3,145,502	-	27,877,602
유동성장기차입금	-	1,354,103	-	1,354,103
장기차입금	-	-	4,203,172	4,203,172
사채 및 전환사채	-	-	15,070,562	15,070,562
기타유동금융부채	-	969,574	-	969,574
기타비유동금융부채	-	-	3,118,812	3,118,812
유동리스부채	-	602,258	-	602,258
기타총당부채	10,417,752	3,895,175	973,046	15,285,973
금융보증계약(*)	37,378,800	48,889,400	47,416,000	133,684,200

구 분	3개월 이내	3개월~1년	1년이후	계
계	72,528,652	58,856,012	70,781,592	202,166,256

(*) 가

.

가 .

.

가

.

,

.

,

,

.

(: , %).

구 분	당기말	전기말
부채(A)	70,481,268	40,749,566
자본(B)	130,974,289	126,861,778
부채비율(A/B)	53.81%	32.12%

7.

가.

.

.

,

(1) (:).

구분	투자사업부문	
	자산	부채
당기말	201,455,557	70,481,268
전기말	167,611,343	40,749,566

(2) (:).

구분	당기	전기
영업수익	13,750,176	14,342,865
영업비용	5,503,752	5,587,596
판매비와관리비	5,503,752	5,587,596
영업이익	8,246,424	8,755,268
기타이익	5,179,537	310,921
기타손실	12,002,708	7,845,935
금융수익	18,605,135	9,290,951
금융원가	11,236,670	9,103,274
법인세비용차감전순이익	8,791,717	1,407,932
법인세비용(수익)	3,447,071	(1,053,611)
당기순이익	5,344,646	2,461,543

.

(:).

지역	영업수익(*1)	비유동자산(*2)
한국	13,678,367	119,974,309
미국	38,498	-
인도	33,311	-
계	13,750,176	119,974,309

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

(*2) 금융상품은 제외되었습니다.

8.

가. (:).

구분	당기	전기
영업수익	13,750,176	14,342,865
용역수익	6,715,280	6,248,572
임대료수입	1,165,000	1,140,000
배당금수익	5,869,896	6,954,293
영업비용	5,503,752	5,587,596
판매비와관리비	5,503,752	5,587,596
영업이익	8,246,424	8,755,268

. (:).

구분	당기	전기
급여	2,187,918	2,211,263
퇴직급여	360,737	370,013
복리후생비	361,366	327,088
여비교통비	72,734	81,855
통신비	20,170	21,843
외주용역비	173,563	256,820
소모품비	4,725	4,305
지급수수료	742,142	591,063
감가상각비	245,112	232,578
투자부동산상각비	93,976	93,976
사용권자산상각비	163,478	218,566
무형자산상각비	328,038	400,408
세금과공과	164,522	196,998
대손상각비(환입)	39,903	134,492
기타 판매비와관리비	545,368	446,328
계	5,503,752	5,587,596

9.

가.

(:).

구분	당기	전기
무형자산손상차손환입	182,649	295,000
종속기업주식처분이익	-	3
종속기업투자주식손상차손	4,986,458	-
잡이익	10,430	15,918
기타이익 합계	5,179,537	310,921

.

(:).

구분	당기	전기
종속기업투자주식손상차손	11,998,000	3,010,574
종속기업투자주식처분손실	-	4,184,333
기부금	4,700	91,000
기타	8	560,028
계	12,002,708	7,845,935

10. 가

가 (:).

구분	당기	전기
금융수익		
이자수익	887,109	530,407
외환차익	66,228	203,406
외화환산이익	424,269	243,656
기타의대손충당금환입	-	4,729,865

구분	당기	전기
파생상품평가이익	16,123,384	-
보증채무환입	-	2,056,080
당기손익-공정가치 측정 금융자산평가이익	1,104,145	1,527,538
소 계	18,605,135	9,290,952
금융원가		
이자비용	1,114,957	69,640
외환차손	10,117	28,974
외화환산손실	30,279	153,252
기타의대손상각비	3,978,313	4,210,044
파생상품평가손실	2,247,420	4,443,757
보증채무손실	3,855,583	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산평가손실	-	197,606
소 계	11,236,669	9,103,273
순금융수익	7,368,466	187,679

11.

가. (:).

과 목	당기말			전기말		
	취득가액	상각및손상누계액	장부가액	취득가액	상각및손상누계액	장부가액
비품	1,106,094	(862,077)	244,017	1,039,594	(677,357)	362,237
차량운반구	470,223	(337,169)	133,054	379,603	(276,777)	102,826
사용권자산(주1)	326,955	(163,478)	163,477	326,955	-	326,955
계	1,903,272	(1,362,724)	540,548	1,746,152	(954,134)	792,018

(주1) 사용권자산의 상세내역은 주석 33 참조바랍니다.

. 가 (:).

(1)

과 목	기초	취득 및 자본적지출	처분	감가상각비	당기말
비품	362,237	66,500	-	(184,720)	244,017
차량운반구	102,826	90,620	-	(60,392)	133,054
사용권자산	326,956	-	-	(163,478)	163,478
계	792,019	157,120	-	(408,590)	540,549

(2)

과 목	기초	취득 및 자본적지출	처분	감가상각비	전기말
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

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	(2,723,297)	1,035,724	3,759,021	(2,629,321)	1,129,700
계	14,242,221	(2,723,297)	11,518,924	14,242,221	(2,629,321)	11,612,900

. (:).

구 분	당기			전기		
	기초	감가상각비	기말	기초	감가상각비	기말
토지	10,483,200	-	10,483,200	10,483,200	-	10,483,200
건물	1,129,700	(93,976)	1,035,724	1,223,675	(93,975)	1,129,700
계	11,612,900	(93,976)	11,518,924	11,706,875	(93,975)	11,612,900

. (:
).

구 분	당기	전기
임대수익	1,165,000	1,140,000
운영비용	157,376	262,662

. 가 (:)

구 분	당기말		전기말	
	공정가치(※)	장부가액	공정가치(※)	장부가액
토지	18,570,941	10,483,200	19,872,262	10,483,200
건물	1,942,897	1,035,724	2,240,038	1,129,700
계	20,513,838	11,518,924	22,112,300	11,612,900

(※)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	상각및손상(환입)누계액	장부가액
회원권	902,649	-	902,649	527,649	(182,649)	345,000
기타의무형자산	1,957,921	(1,898,024)	59,897	2,112,016	(1,735,574)	376,442
계	2,860,570	(1,898,024)	962,546	2,639,665	(1,918,223)	721,442

. (:).

(1)

구 분	기초	취득/처분	손상차손환입	대체(※)	상각	기말
회원권	345,000	-	182,650	375,000	-	902,650
기타의무형자산	376,442	11,493	-	-	(328,038)	59,897
계	721,442	11,493	182,650	375,000	(328,038)	962,547

(*) .

(2)

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

14.

가.

관계기업명	소유지분율		주된사업장	사용재무제표일	관계기업 활동의 성격
	당기말	전기말			
엔더블유엘퍼시픽(주)	50.00%	50.00%	한국	2023.12.31	변압기 제조
KC Envirotech E&C (FuShun) Co., Ltd	25.00%	25.00%	중국	2023.12.31	환경설비플랜트 제작

(:).

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

(★) KC Envirotech E&C (FuShun) Co., Ltd 는 당기 이전 전액 손상처리되었습니다..

(:)

(1)

관계기업명	자산	부채	매출	당기순이익	기타 포괄손익	총포괄손익	관계기업에서 수령한 배당금
엔더블유엘퍼시픽(주)	7,530,843	1,827,132	10,588,319	1,321,475	-	1,321,475	400,000
KC Envirotech E&C (FuShun) Co., Ltd	9,399,387	12,061,232	4,294,928	607,051	-	607,051	-

(2)

관계기업명	자산	부채	매출	당기순이익 (손실)	기타 포괄손익	총포괄손익	관계기업에서 수령한 배당금
엔더블유엘퍼시픽(주)	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)	-

15.

가. (:).

사업부문	종속기업명	소유지분율		주된사업장	비고
		당기말	전기말		
환경 엔지니어링	KC코트렐(주1)(주2)	29.47%	31.21%	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(주)	90%	90%	한국	-
	디앤엘코퍼레이션(주)	100%	100%	한국	-
환경서비스	KC환경서비스(주3)	60%	60%	한국	-
	KC Green Enviro Services JSC	21.9%	21.9%	베트남	종속기업 보유 합산시 100%
	KC환경개발(주)	100%	100%	한국	-
자원순환	KC글라스(주)	97.09%	97.09%	한국	-
	KC그린소재(주)	100%	100%	한국	-
오피스환경	(주)클레스트라하우저만	80%	80%	한국	-
에너지	KC슬라&에너지(주)	100%	100%	한국	-

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

No	지배력의 3가지 요소	내용	해당여부
1	피투자자에 대한 힘(Power) - 피투자자의 이익에 유의적 영향을 미치는 피투자자의 활동을 관련활동이라고 하며, 이러한 관련활동을 지시할 수 있는 현재의 능력이 있을때 투자자는 피투자자에 대한 힘을 보유	가. 주주총회 진행시 과반수 이상 출석 및 의사결정 나. 이사회와 같은 의사결정기구의 구성 및 주요 경영진에 대한 임면 다. 경영자문용역계약 및 외주계약에 따라 중요안건에 대한 결정	해당
2	피투자자에 대한 관여로 인한 변동이익에 대한 노출 또는 변동이익에 대한 권리 보유 - 변동이익은 피투자자의 성과의 결과로 달라질 가능성이 있는 투자자의 이익을 의미함.	가. 주주총회 진행시 과반수 이상 출석 및 의사결정 나. 이사회와 같은 의사결정기구의 구성 및 주요경영진에 대한 임면 다. 경영자문용역계약 및 외주계약에 따라 피투자자에게 중요의사결정에 대한 자문 진행	해당
3	변동이익에 영향을 미치기 위하여 피투자자에 대하여 자신의 힘을 사용하는 능력 - 피투자자의 관련활동을 지시할 수 있는 힘을 보유하는 경우 그 힘을 자신의 힘으로서 행사하는 경우 지배력이 있는 것임.	가. 주주총회 진행시 과반수 이상 출석 및 의사결정 나. 이사회와 같은 의사결정기구의 구성 및 주요경영진에 대한 임면 다. 경영자문용역계약 및 외주계약에 따라 피투자자에게 중요의사결정에 대한 자문 진행	해당

(주2) KC코트렐(주)가 발행한 전환사채 보유자의 전환권 행사 및 유상증자로 인하여, 지분율이 변동되었습니다.

(주3) 2023년 12월 21일 이사회결의로 KC환경서비스(주)의 지분매각을 결정함에 따라, 장부가액 20,913백만원을 매각예정자산으로 대체하였으며, 기업회계기준서상 매각예정분류기준을 충족하는 자산은 공정가치에서 처분부대원가를 뺀 금액과 장부금액 중 적은 금액으로 측정하였습니다.

. (:).

(1)

사업부문	종속기업명	기초	취득	손상차손 /환입	대체	기말	시가총액 (주2)
환경 엔지니어링	KC코트헬(주)	44,684,412	7,054,918	(11,998,000)	-	39,741,330	23,819,883
	Changchun KC Envirotech Co., Ltd.(주1)	-	-	-	-	-	-
	Lodge Cottrell Ltd.(주1)	-	-	-	-	-	-
	KC Cottrell Vietnam Co., Ltd.(주1)	-	-	-	-	-	-
	Nol-Tec Systems Inc.	9,798,877	-	2,986,458	-	12,785,335	-
	KC안전기술(주)	5,908,244	-	-	-	5,908,244	-
	디앤엘코퍼레이션(주)	5,599,474	1,350,000	-	-	6,949,474	-
환경서비스	KC환경서비스(주)(주3)	22,030,618	-	-	(20,913,009)	1,117,609	-
	KC Green Enviro Services JSC	927,738	-	-	-	927,738	-
	KC환경개발(주)(주1)	-	-	-	-	-	-
자원순환	KC글라스(주)	27,043,615	-	-	-	27,043,615	-
	KC그린소재(주)	-	-	2,000,000	-	2,000,000	-
오피스환경	(주)클레스트라하우저만	4,301,815	-	-	-	4,301,815	-
에너지	KC솔라&에너지(주)	3,483,716	-	-	-	3,483,716	-
	계	123,778,509	8,404,918	(7,011,542)	(20,913,009)	104,258,876	23,819,883

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

(주2) 시가가 있는 항목만 기재하였습니다.

(주3) 2023년 12월 21일 이사회결의로 KC환경서비스(주)의 지분매각을 결정함에 따라, 장부가액 20,913백만원을 매각예정자산으로 대체하였으며, 기업회계기준서상 매각예정분류기준을 충족하는 자산은 공정가치에서 처분부대원가를 뺀 금액과 장부금액 중 적은 금액으로 측정하였습니다.

(2)

사업부문	종속기업명	기초	취득	처분	손상차손	기말	시가총액
환경 엔지니어링	KC코트헬(주)	43,512,000	9,203,114	(7,255,703)	(775,000)	44,684,411	11,104,109
	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	-

사업부문	종속기업명	기초	취득	처분	손상차손	기말	시가총액
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	11,104,109

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

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

(주3) 시가가 존재하는 항목에 대하여만 기재하였습니다.

· (:)

(1)

사업부문	종속기업명	자산	부채	자본	매출	당기순이익 (손실)	총포괄손익
환경 엔지니어링	KC코트렐(주)	389,623,883	340,843,335	48,780,548	406,659,948	(34,234,540)	(35,208,755)
	Changchun KC Envirotech Co., Ltd.	6,086,840	14,151,781	(8,064,941)	8,160,570	3,155,636	3,132,968
	Lodge Cottrell Ltd.	15,535,310	34,316,038	(18,780,728)	28,325,797	(5,748,609)	(6,726,977)
	KC Cottrell Vietnam Co., Ltd.	4,929,995	5,604,590	(674,595)	234,792	(530,878)	(478,784)
	Nol-Tec Systems Inc.	26,776,658	19,509,808	7,266,850	55,178,799	3,721,227	2,995,180
	KC안전기술(주)	9,996,052	4,142,328	5,853,724	13,901,938	739,918	740,746
	디앤엘코퍼레이션(주)	6,929,634	-	6,929,634	-	(3,292)	(3,292)
환경서비스	KC환경서비스(주)	164,635,301	99,564,346	65,070,956	90,487,570	(20,342,434)	(20,805,253)
	KC Green Enviro Services JSC	3,278,843	825	3,278,018	-	(95,142)	(124,041)
	KC환경개발(주)	11,431,177	15,387,382	(3,956,204)	153,592	(852,124)	(835,828)
자원순환	KC글라스(주)	71,683,700	41,908,865	29,774,835	37,394,773	(7,367,245)	(7,821,483)
	KC그린소재(주)	8,423,021	1,958,128	6,464,893	3,771,939	6,334,686	6,334,686
오피스환경	(주)클레스트라하우저만(주1)	45,332,268	17,813,276	27,518,992	39,782,885	1,111,341	1,166,239
에너지	KC솔라&에너지(주)	16,762,724	6,451,375	10,311,350	7,908,389	531,536	464,949

(주1) (주)클레스트라하우저만 법인의 연결재무정보를 활용 하였습니다.

(2)

사업부문	종속기업명	자산	부채	자본	매출	당기순이익 (손실)	총포괄손익
환경 엔지니어링	KC코트렐(주)	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)
	Nol-Tec Systems Inc.	18,521,860	14,250,190	4,271,670	24,967,780	(4,238)	261,724
	KC안전기술(주)	9,247,381	3,834,103	5,413,278	12,324,836	337,122	337,774
	디앤엘코퍼레이션(주)	5,585,962	-	5,585,962	-	(3,857)	(3,857)
환경서비스	KC환경서비스(주)	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)
	KC환경개발(주)	11,875,419	14,995,796	(3,120,377)	152,000	(619,261)	(545,643)
자원순환	KC글라스(주)	64,225,106	25,701,736	38,523,370	35,003,327	(318,502)	163,089
	KC그린소재(주)	5,840,854	7,119,954	(1,279,100)	4,409,276	654,851	654,851

사업부문	종속기업명	자산	부채	자본	매출	당기순이익 (손실)	총포괄손익
오피스환경	(주)클레스트라하우저만(주1)	48,685,118	20,332,365	28,352,753	53,756,279	5,279,738	5,636,398
에너지	KC솔라&에너지(주)	14,344,532	4,497,052	9,847,480	7,000,285	462,061	548,955

(주1) (주)클레스트라하우저만 법인의 연결재무정보를 활용 하였습니다.

16.

(1) 가
(:).

구분		당기말	전기말
파생상품자산	전환사채 콜옵션(*1)	1,270,607	—
	계	1,270,607	—
파생상품부채	전환사채 풋옵션(*1)	1,240,421	—
	전환사채 전환권대가(*1)	4,477,707	—
	주식매도차액청구권(*2)	—	14,927,315
계		5,718,128	14,927,315

(* 1) 가

(* 2) 2017 KC
가
가

(: 14,927,314).

17.

가. (:).

구분	당기말	전기말
장기금융상품	2,500	2,500
당기손익-공정가치 측정 금융자산	4,282,263	4,495,269

구분	당기말	전기말
보증금	362,912	737,912
장기대여금	7,475,534	7,453,600
대손충당금	-	(4,053,600)
금융리스채권	-	410,771
계	12,123,209	9,046,452

· (:).

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

· - 가 (:).

구분	내역	당기말	전기말
출자금	SGI퍼스트펍권스타트업펀드	422,138	459,235
출자금	스마일게이트 녹색성장1호펀드	230,140	330,429
출자금	Primer Sazze Fund I LP	3,600,066	3,187,862
출자금	수고피플	29,920	29,920
지분증권	Clestra Hauserman SA(주1)	-	-
저축보험	삼성생명(주2)	-	487,823
계		4,282,264	4,495,269

(1) Clestra Hauserman SAS

, .

(2) .

18. ,

가. (:).

구 분	당기말	전기말
매출채권	10,144,970	9,973,714
대손충당금	(1,868,390)	(1,828,488)
소 계	8,276,580	8,145,226
미수금	4,157,941	2,818,780
대손충당금	(876,572)	(621,792)
미수수익	530,865	430,172
대손충당금	-	(72,352)
소 계	3,812,234	2,554,808
합 계	12,088,814	10,700,034

(:).

구 분	당기			전기		
	매출채권	미수금	미수수익	매출채권	미수금	미수수익
기초	1,828,488	621,792	72,352	1,693,996	415,025	179,023
대손충당금환입	-	-	-	-	-	(106,671)
대손상각비	39,902	254,780	(72,352)	134,492	206,767	-
기말	1,868,390	876,572	-	1,828,488	621,792	72,352

19.

가. (:).

구 분	당기말	전기말
단기대여금	40,436,544	9,892,640
대손충당금	(8,032,069)	(4,462,355)
금융리스채권	434,240	434,240
계	32,838,715	5,864,525

(:).

구 분	당기	전기
기초	4,462,355	5,560,338
대손상각비(환입)	3,569,714	(3,273,517)
대체 등	-	2,175,534
기말	8,032,069	4,462,355

20.

(:).

구 분	당기말	전기말
선급비용	9,144	16,247
계	9,144	16,247

21.

(:).

구분	당기말	전기말
보통예금 등	2,010,691	697,775

22.

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

310,000

(1) (:).

구 분	당기말	전기말
이익준비금(*)	3,212,560	3,101,935
임의적립금	1,529,031	1,529,031
미처분이익잉여금	70,593,070	66,591,183
계	75,334,661	71,222,149

(*) 50%
10%

(2) (:).

구 분	제 51 (당) 기		제 50 (전) 기	
	처분예정일: 2024년 3월 27일		처분확정일: 2023년 3월 29일	
I. 미처분이익잉여금		70,593,069,897		66,591,183,133
1. 전기이월미처분이익잉여금	65,374,309,233		64,391,437,983	
2. 확정급여제도의 재측정요소 대체	(125,885,826)		(261,798,056)	
3. 당기순이익	5,344,646,490		2,461,543,206	
II. 임의적립금등의 이입액	-		-	
III. 이익잉여금처분액		1,216,873,900		1,216,873,900
1. 이익준비금	110,624,900		110,624,900	
2. 현금배당금 (주당배당금(액면배당률): 당기: 50원(10%) 전기: 50원(10%)	1,106,249,000		1,106,249,000	
IV. 차기이월미처분이익잉여금		69,376,195,997		65,374,309,233

(3) 가
(:).

구 분	당기	전기
배당받을 주식	보통주 22,124,980주	보통주 22,124,980주
주당액면금액	500	500
액면배당률	10%	10%
배당금액	1,106,249,000	1,106,249,000
당기순이익	5,344,646,490	2,461,543,206
배당성향	20.70%	44.94%

23.

(:).

구 분	당기	전기
종속기업주식(주1)	20,913,009	-
합계	20,913,009	-

(1) KC

가 ,
가

24. ()

가

가.

(:).

구 분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	5,521,377	5,428,563
국민연금전환금	(2,559)	(2,559)
사외적립자산의 공정가치	(5,580,772)	(5,307,843)
재무상태표에 인식된 금액	(61,954)	118,161

· () (:).

구 분	당기	전기
기초 확정급여채무	5,428,563	4,875,896
당기근무원가	354,721	362,363
이자비용	270,522	116,804
퇴직급여지급액	(663,798)	(180,096)
확정급여채무의 재측정요소	131,369	253,596
기말 확정급여채무	5,521,377	5,428,563

· (:).

구 분	당기	전기
기초 사외적립자산의 공정가치	5,307,843	4,556,579
부담금납입액	700,000	900,000
사외적립자산의 예상수익	264,506	109,155
퇴직급여지급액	(663,798)	(180,096)
사외적립자산의 재측정요소	(27,779)	(77,794)
기말 사외적립자산의 공정가치	5,580,772	5,307,844

· (:
).

구 분	당기	전기
당기근무원가	(354,721)	(362,363)
이자비용	(270,522)	(116,804)
사외적립자산의 예상수익	264,506	109,155

구 분	당기	전기
계	(360,737)	(370,012)

가 가
(:).

구 분	당기말	전기말
현금성자산	5,468,233	5,218,080
투자펀드	112,539	89,763
계	5,580,772	5,307,843

가 가
.

구 분	당기	전기
할인율	3.96%	5.00%
평균임금인상률	5.48%	5.20%

가

가 (:).

구 분	1%상승시	1%하락시
기대임금상승률의 변동 :		
확정급여채무의 증가(감소)	162,728	(153,517)
할인율의 변동 :		
확정급여채무의 증가(감소)	(154,189)	166,744

(:).

구 분	당기	전기
확정급여채무의 재측정요소	(131,369)	(253,596)
사외적립자산의 재측정요소	(27,779)	(77,794)

구 분	당기	전기
계	(159,148)	(331,390)

(:).

구 분	당기	전기
당기 재측정요소	(159,148)	(331,390)
법인세효과	33,262	69,593
당기말 재측정요소	(125,886)	(261,797)

25.

가

가

12

(

:).

구 분	당기	전기
단기종업원급여부채	52,583	48,755
기타비유동부채	55,180	-
계	107,763	48,755

26.

,

,

,

가.

(:).

구분	기타유동금융부채		기타유동부채	
	당기말	전기말	당기말	전기말
미지급금	105,290	506,877	-	-
미지급비용	261,874	67,313	-	-
미지급배당금	151	284	-	-
금융보증부채	1,035,218	782,390	-	-

구분	기타유동금융부채		기타유동부채	
	당기말	전기말	당기말	전기말
예수금	-	-	58,896	2,985
부가세예수금	-	-	163,723	184,628
계	1,402,533	1,356,864	222,619	187,613

. (:).

구분	기타비유동금융부채		기타비유동부채	
	당기말	전기말	당기말	전기말
임대보증금	1,566,792	1,495,792	-	-
금융보증부채	1,552,019	561,464	-	-
기타총당부채	15,285,973	11,430,390	-	-
기타장기종업원급여부채	-	-	55,180	-
계	18,404,784	13,487,646	55,180	-

27.

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	6,652,674	-	6,652,674	10,163,090	759,203	10,922,293
KC Cottrell Vietnam Co., Ltd.	채무보증	USD	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,267,300	22,100	1,289,400
Changchun KC Envirotech Co., Ltd.	차입보증 등	CNY	17,000,000.00	-	17,000,000.00	-	3,074,280	3,074,280
합계						11,430,390	3,855,583	15,285,973

28.

가.

(:).

차입금종류	차입처	내역	이자율(%)	당기말	전기말
단기차입금	산업은행	운영자금	5.00%-5.23%	7,000,000	7,000,000
	신한은행	운영자금	5.67%-5.99%	4,000,000	2,500,000
	신한투자증권	운영자금	6.25%	3,000,000	-
	(주)클레스트라하우저만	운영자금	4.60%	6,500,000	-
	(주)제이티피	운영자금	7.50%	1,800,000	-
	(주)원솔루션코퍼레이션	운영자금	8.50%	5,000,000	-
유동성장기차입금	그린홀딩스제일차 유한회사	운영자금	7.60%	1,000,000	-
장기차입금	그린홀딩스제일차 유한회사	운영자금	7.60%	4,000,000	-
합계				32,300,000	9,500,000

.

가

3

(:).

제공처	관련차입금	제공자	제공한 담보/보증 내용	설정액
산업은행	7,000,000	대표이사	근보증	8,400,000
신한은행	3,000,000	KC그린홀딩스(주)	KC코트렐 주식(주1)	3,600,000
신한은행	1,000,000	KC그린홀딩스(주)	KC코트렐 주식(주2)	1,200,000
신한투자증권	3,000,000	KC그린홀딩스(주)	KC코트렐 주식(주3)	3,600,000
(주)제이티피	1,800,000	KC그린홀딩스(주)	당사 소유 골프회원권(주4)	1,800,000
(주)원솔루션코퍼레이션	5,000,000	KC그린홀딩스(주)	(주)클레스트라하우저만 주식(주5)	5,000,000
그린홀딩스제일차 유한회사	5,000,000	KC그린홀딩스(주)	(주)클레스트라하우저만 주식(주6)	6,500,000

(1) KC 650,000 .

(2) KC 800,000 .

(3) KC 4,701,410 .

(4) 가 .

(5) 204,000

(6) 204,000 ,

(1) .

구분	이자율	당기말	전기말
제5회차 사모전환사채	0.00%	13,000,000	—
사채소계		13,000,000	—
가산:상환할증금		2,070,562	—
차감:전환권조정		(5,366,480)	—
합계		9,704,082	—

(2) . (:)

구분	액면금액	발행비용	이자율	이자지급방법	발행일	만기일
제5회 무보증 사모 전환사채	13,000,000	72,599	0.00%	매 3개월 후급	2023-10-20	2028-10-20

(3) . (:)

구분	기초	발행/상환액	행사/상각액	기말
전환사채	—	13,000,000	—	13,000,000
상환할증금	—	2,070,562	—	2,070,562
전환권조정	—	(5,539,332)	172,852	(5,366,480)
장부금액	—	9,531,230	172,852	9,704,082

(4) 가 (:).

1. 5

구분	내역
사채의 명칭	제5회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채
권면금액	13,000,000,000
발행가액	13,000,000,000
인수권자	수성자산운용 주식회사외 5
발행일	2023년 10월 20일
만기일	2028년 10월 20일
표면이자율	연 0.0%
만기보장수익률	연 복리 3.0%
이자지급조건	본 사채의 표면이율은 0.0%이며 별도의 이자지급기일은 없음
전환가액 조정후 전환가격	3,020원/주
원금상환방법	본 사채의 만기일인 2028년 10월 20일자 잔여 사채원금의 115.9274%에 해당하는 금액을 일시 상환

구분	내역
전환권의 행사기간	2024년 10월 20일 ~ 2028년 09월 20일
발행할 주식의 종류	기명식 보통주
조기상환청구권	본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년 6개월이 되는 2025년 04월 20일 및 이후 매 3개월에 해당하는 날에 본 사채의 전자등록금액의 전부 또는 일부에 대하여 조기상환을 청구 할 수 있습니다.
매도청구권	발행회사 및 발행회사가 지정하는 자는 본 사채의 발행일로부터 1년이 되는 날(2024년 10월 20일)부터 본 사채의 발행일로부터 1년 5개월이 되는 날(2025년 03월 20일)까지 매 1개월(즉, 마지막 매도청구권 행사는 본 사채의 발행일 이후 17개월이 되는 날)에 해당하는 날에 사채권자가 보유하고 있는 본 사채의 일부를 매수인에게 매도하여 줄 것을 청구할 수 있습니다.
전환비율	권면금액의 100%
전환가액 조정	본 사채를 소유한 자가 전환청구를 하기 전에 발행회사가 시가를 하회하는 발행가액으로 유상증자, 주식배당 및 준비금의 자본전입 등을 함으로써 주식을 발행하거나 또는 시가를 하회하는 전환가액 또는 행사가격으로 전환사채 또는 신주인수권부사채를 발행하는 경우에는 전환가격을 조정합니다.

(5) 가 가 (:).

구 분	당기말	전기말	취득시
제5회 전환사채 전환권	4,477,707	-	2,230,287

구 분	당기
법인세비용차감전 계속사업손익	8,791,717
평가손익	(2,247,420)
평가손익제외 법인세비용차감전 계속사업손익	6,544,297

29.

(
:).

담보제공처	담보제공자산	담보목적	채권최고액
KEB하나은행	토지 및 건물	임대보증금 질권설정	600,000
할리스에프앤비	토지 및 건물	전세권설정	500,000
김동원	건물	전세권설정	193,000
태신프라퍼티(주)	건물	전세권설정	71,000

담보제공처	담보제공자산	담보목적	채권최고액
한국수출입은행	주식(주2)	선수금환급이행보증 관련 담보제공(주1)	USD 70,266,536
신한은행	주식(주3)	운영자금차입	3,600,000
신한은행	주식(주4)	운영자금차입	1,200,000
신한투자증권	주식(주5)	운영자금차입	3,600,000
서서울농업협동조합 외 12개 지역단위농협	토지 및 건물(주6)	관계사차입담보	30,000,000
이베스트투자증권	주식, 토지 및 건물(주7)	관계사차입담보	4,800,000
한양증권	주식(주8)	관계사차입담보	4,800,000
참저축은행	주식(주8)	관계사차입담보	4,800,000
키움저축은행	주식(주8)	관계사차입담보	4,800,000
신한캐피탈	주식(주9)	운영자금차입	6,500,000
(주)제이티피	무형자산(주10)	운영자금차입	1,800,000
(주)원솔루션코퍼레이션	주식(주11)	운영자금차입	5,000,000

(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.

(주3) 당사의 자회사인 KC코트렐(주) 주식 650,000주를 담보로 제공하였습니다.

(주4) 당사의 자회사인 KC코트렐(주) 주식 800,000주를 담보로 제공하였습니다.

(주5) 당사의 자회사인 KC코트렐(주) 주식 4,701,410주를 담보로 제공하였습니다.

(주6) 당사의 자회사인 KC코트렐(주)의 대출을 위하여 부동산 담보를 제공하였습니다.

(주7) 당사의 자회사인 KC코트렐(주)의 대출을 위하여 KC코트렐(주) 주식 5,000,000주 및 부동산 담보를 제공하였습니다.

(주8) 당사의 자회사인 KC코트렐(주)의 대출을 위하여 KC코트렐(주) 주식 3,000,000주를 담보로 제공하였습니다.

(주9) 당사의 자회사인 (주)클레스트라하우스만 주식 204,000주 및 미래의 임대료채권 및 배당금채권을 담보로 제공하였습니다.

(주10) 당사가 소유중인 골프회원권을 담보로 제공하였습니다.

(주11) 당사의 자회사인 (주)클레스트라하우스만 주식 204,000주를 후순위 담보로 제공하였습니다.

30.

가. 가 (:).

구분	당기	전기
법인세부담액	12,299	3,477,140

구분	당기	전기
일시적차이의 증감	3,417,131	(578,665)
자본에 직접 가감하는 이연법인세	(33,262)	(62,483)
기타	50,902	(3,889,603)
법인세비용(수익)	3,447,070	(1,053,611)

가
. (:)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	8,791,717	1,407,932
적용세율에 따른 부담액	1,837,469	309,745
비과세수익	(1,197,064)	53,564
비공제비용	124,212	(1,477,460)
기타	2,682,453	60,540
법인세비용(수익)	3,447,070	(1,053,611)
유효세율(*)	39.21%	(*)

(*)

. (:)

구분	당기말	전기말
이연법인세자산		
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	4,305,341	2,882,969
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	560,201	3,635,491
	4,865,542	6,518,460
이연법인세부채		
12개월 후에 회수될 이연법인세부채	(6,826,274)	(5,116,070)
12개월 이내에 회수될 이연법인세부채	(110,951)	(90,336)
	(6,937,225)	(5,206,406)
이연법인세자산(부채) 순액	(2,071,683)	1,312,054

. () (:).

구분	당기				전기			
	기초	당기손익반영	기타포괄손익 반영	당기말	기초	당기손익반영	기타포괄손익 반영	기말
퇴직급여충당부채	711,284	14,232	-	725,516	694,612	16,672	-	711,284
사외적립자산	(1,265,564)	(47,494)	-	(1,313,058)	(1,166,816)	(98,749)	-	(1,265,564)
대손충당금	490,516	58,695	-	549,211	445,579	44,938	-	490,516
미수수익	(90,336)	(20,615)	-	(110,951)	(65,058)	(25,278)	-	(90,336)
FVPL금융자산평가손익	(285,383)	(226,284)	-	(511,667)	(6,388)	(278,995)	-	(285,383)
무형자산손상차손	38,356	(38,356)	-	-	105,083	(66,726)	-	38,356
지분법손익	(2,056,421)	(90,626)	-	(2,147,047)	(1,731,066)	(325,355)	-	(2,056,421)
파생상품부채	3,134,736	(3,134,736)	-	-	2,306,383	828,353	-	3,134,736
전환권조정(제5회차)	-	(1,121,594)	-	(1,121,594)	-	-	-	-
사채상환할증금(제5회차)	-	432,747	-	432,747	-	-	-	-
파생상품부채(제5회차) 풋가치	-	259,248	-	259,248	-	-	-	-
파생상품부채(제5회차) 전환권가치	-	935,841	-	935,841	-	-	-	-
파생상품자산(제5회차) 콜옵션	-	(265,557)	-	(265,557)	-	-	-	-
업무용승용자동차감가상각비	32,484	4,107	-	36,591	32,232	252	-	32,484
사용권자산리스	(68,661)	34,494	-	(34,167)	(36,848)	(31,812)	-	(68,661)
사용리스부채	246,113	(120,241)	-	125,872	129,942	116,171	-	246,113
연차충당부채(당기)	10,239	751	-	10,990	10,723	(484)	-	10,239
수입배당금	179,443	(854)	-	178,589	187,988	(8,545)	-	179,443
토지재평가차익	(1,440,041)	6,857	-	(1,433,184)	(1,508,615)	68,573	-	(1,440,041)
미지급비용	-	-	-	-	9,900	(9,900)	-	-
기타비유동부채(장기종업원급여)	-	11,533	-	11,533	-	-	-	-
이월결손금세효과	843,201	(141,498)	-	701,703	-	843,066	-	843,066
세액공제	277,942	32,218	-	310,160	272,180	5,762	-	277,942
보험수리적손익(퇴출)	373,576	-	27,456	401,032	320,321	-	53,255	373,576
보험수리적손익(사외적립)	180,705	-	5,806	186,511	164,368	-	16,337	180,705
계	1,312,189	(3,417,132)	33,262	(2,071,683)	164,520	1,077,943	69,592	1,312,054

(1)

(:).

발생연도	소멸시기	금액
2022년	2038년	701,703

(2)

(:).

발생연도	소멸시기	금액
2015년	2026년	36,170
2017년	2028년	105,345
2018년	2029년	1,477

발생연도	소멸시기	금액
2019년	2030년	31,253
2020년	2031년	31,935
2021년	2032년	54,418
2022년	2033년	31,787
2023년	2034년	17,775

가
, 20.9%

31.

가.

가

(:).

내역	당기	전기
당기순이익	5,344,646,490	2,461,543,206
가중평균유통주식수(*)	22,124,980	22,124,980
기본주당이익	242	111

(*)가

가

(1) (: ,).

구분	당기
조정 전 보통주 당기순이익	5,344,646,490
가산 : 전환사채 이자비용	136,725,745
가산 : 파생상품평가손실	1,777,709,308
차감 : 파생상품평가이익	(946,090,968)
조정 후 보통주 당기순이익	6,312,990,575
조정 후 가중평균유통보통주식수	22,985,907
희석주당이익(*)	275

(*) 가

(2) 가

(:).

구분	당기
조정 전 가중평균유통보통주식수	22,124,980
조정 : 전환사채	860,927
조정 후 가중평균유통보통주식수	22,985,907

32.

가.

구분	사업부문	당기말	전기말	비고
종속기업	환경 엔지니어링	KC코트렐주	KC코트렐주	-
		KC에어필터텍주	KC에어필터텍주	KC코트렐주의 종속기업
		놀텍코리아주	놀텍코리아주	
		KC VCS주	KC VCS주	
		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.	
		케이씨제삼차(주)	-	KC안전기술주의 종속기업
		KC안전기술주	KC안전기술주	
		케이씨검사기술주	케이씨검사기술주	
		태성플랜트검정주	태성플랜트검정주	

구분	사업부문	당기말	전기말	비고
		디앤엘코퍼레이션(주)	디앤엘코퍼레이션(주)	-
		-(주5)	KC써멀(주)	-
		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.	-
		Nol-Tec Systems Inc.	Nol-Tec Systems Inc.	-
		Nol-Tec Systems(Shanghai) Co., Ltd.	Nol-Tec Systems(Shanghai) Co., Ltd.	Nol-Tec Systems Inc.의 종속기업
	환경서비스	KC환경서비스(주)	KC환경서비스(주)	-
		KC환경개발(주)	KC환경개발(주)	KC환경서비스(주)의 종속기업
		KC바이오자원(주)	KC바이오자원(주)	
		KC환경분석(주)	KC환경분석(주)	
		태경이엔지(주)	태경이엔지(주)	
		Lilama electric mechanic and environmental corporation	Lilama electric mechanic and environmental corporation	
	자원순환	KC Green Enviro Services JSC	KC Green Enviro Services JSC	종속기업지분과 합산시 100%
		KC글라스(주)	KC글라스(주)	-
		KC유리자원(주)	KC유리자원(주)	KC글라스(주)의 종속기업
		KC그린소재(주)	KC그린소재(주)	-
		삼척에코건자재(주)(주6)	-	KC그린소재(주)의 종속기업
	오피스환경	KC에코사이클(주)	KC에코사이클(주)	KC환경서비스(주)의 종속기업
		(주)클레스트라하우저만	(주)클레스트라하우저만	지분율 80% JESTIA 20%(주4)
		Clestra Hauserman Ltd. HongKong	Clestra Hauserman Ltd. HongKong	(주)클레스트라하우저만의 종속기업
		Clestra K.K (일본)	Clestra K.K (일본)	
	에너지	Clestra Hauserman (Taicang) Architecture Product Co., LTD	Clestra Hauserman (Taicang) Architecture Product Co., LTD	KC솔라&에너지(주)의 종속기업
		KC솔라&에너지(주)	KC솔라&에너지(주)	
		(주)화성솔팜1호	(주)화성솔팜1호	
		에코빛길솔라(주)	에코빛길솔라(주)	
		KC-SOLAR VN COMPANY LIMITED	KC-SOLAR VN COMPANY LIMITED	
관계기업	환경	솔팜2호(주)	솔팜2호(주)	KC솔라&에너지(주)의 종속기업
		엔더블유엘퍼시픽(주)	엔더블유엘퍼시픽(주)	
		KC Envirotech E&C(Fushun)Co.,Ltd.	KC Envirotech E&C(Fushun)Co.,Ltd.	
		(주)이천뉴파워(주7)	(주)이천뉴파워	
		Ngodwana Energy (RF) (PTY) Ltd	Ngodwana Energy (RF) (PTY) Ltd	
	환경서비스	KC Energy Technology Co., Ltd.	KC Energy Technology Co., Ltd.	KC코트헬(주)의 관계기업
		아레테 자원환경 주식회사	아레테 자원환경 주식회사	
	자원순환	TTG QUANG NGAI JOINT STOCK COMPANY(주1)	-	KC환경서비스(주)의 관계기업
		-(주6)	삼척에코건자재(주)	
	에너지	이든환경(주)	이든환경(주)	KC그린소재(주)의 관계기업
		부산신호태양광발전(주)(주2)	부산신호태양광발전(주)	
기타특수관계자	기타	부산신호태양광발전(주)	부산신호태양광발전(주)	KC솔라&에너지(주)의 관계기업
		(주)산연	(주)산연	-
		(주)상효원	(주)상효원	-
		-(주3)	농업회사법인 주식회사 대영	-
		-(주3)	(주)투한즈	-
		PT. KC Cottrell Indonesia	PT. KC Cottrell Indonesia	-
		주요경영진	주요경영진	-
				-
				-
				-
				-
				-

(1)

Lilama electric mechanic and environmental corporation

- (2) KC KC &
- (3)
- (4) 20% 가 Clestra Hauerman SAS JES
TIA
- (5) KC KC
- (6) (6.85% ->
74.46%)
- (7) KC KC

가

,

,

(:).

구 분	당기	전기
단기급여	942,798	1,120,688
퇴직급여	261,431	239,310
계	1,204,229	1,359,998

(

:

).

(1)

특수관계구분	회사명	매출 등 수익	매입 등 비용	대손상각비 등
종속기업	KC코트렐㈜	5,146,638	3,000	8,155
	KC환경서비스㈜	3,615,469	-	1,367
	KC솔라&에너지㈜	80,555	-	(174)
	KC글라스㈜	1,331,876	-	69
	KC유리자원㈜	59,038	-	141
	(주)클레스트라하우스저만	1,700,031	93,508	117
	KC그린소재㈜	80,065	-	(60)

특수관계구분	회사명	매출 등 수익	매입 등 비용	대손상각비 등
	삼척에코건자재(주)	-	-	-
	놀텍코리아(주)	73,550	-	-
	KC환경개발(주)	337,427	-	32,211
	KC에어필터텍(주)	48,213	-	(15)
	KC안전기술(주)	408,475	-	25,118
	KC VCS(주)	167,757	-	(620)
	KC바이오자원(주)	57,734	-	9
	KC에코사이클(주)	133,795	-	(922)
	케이씨검사기술(주)	20,116	-	10
	KC환경분석(주)	21,336	-	73
	태경이엔지(주)	62	-	-
	태성플랜트검정(주)	395	-	-
	KC Cottrell India Ltd.	-	-	12,256
	KC Cottrell Engineering Services Private Limited.	33,312	-	5,433
	KC Cottrell Taiwan., Ltd	-	-	1,133
	KC Cottrell Vietnam Co., Ltd.	-	-	17,682
	Lodge Cottrell Ltd.	(30,884)	-	3,107,575
	Nbl-Tec Systems, Inc	43,766	-	230
	Changchun KC Envirotech Co., Ltd.	2,450	-	605,958
관계기업	엔더블유엘퍼시픽(주)	506,277	-	(294)
	계	13,837,453	96,508	3,815,452

(2)

특수관계구분	회사명	매출 등 수익	매입 등 비용	대손상각비 등
종속기업	KC코트웰(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

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

(1)

(:).

(1)

특수관계구분	회사명	계정과목	기초	대여/차입	회수	기타증감	기말
종속기업	KC코트렐(주)	대여금	-	27,000,000	-	-	27,000,000
	KC그린소재(주)		1,100,000	-	(400,000)	-	700,000
	KC환경개발(주)		5,375,534	2,300,000	-	400,000	8,075,534
	놀텍코리아(주)		2,400,000	-	-	-	2,400,000
	Lodge Cottrell Ltd.		2,749,806	6,602,087	(317,516)	159,647	9,194,024
	Changchun KC Envirotech Co., Ltd.		-	552,660	-	(10,140)	542,520
	Nbl-Tec Systems, Inc		1,267,300	-	(1,267,300)	-	-
	(주)클레스트라하우저만	차입금	-	6,500,000	-	-	6,500,000
	계		12,892,640	42,954,747	(1,984,816)	549,507	54,412,078

(2)

특수관계구분	회사명	기초	대여	회수	기타증감	기말
종속기업	KC그린소재(주)	1,500,000	-	(400,000)	-	1,100,000
	KC환경개발(주)	4,575,534	800,000	-	-	5,375,534
	놀텍코리아(주)	2,400,000	-	-	-	2,400,000
	Lodge Cottrell Ltd.	2,160,338	1,037,609	(314,952)	(133,189)	2,749,806
	Nbl-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

(1)

구분	회사명	채권						채무	
		매출채권	대손충당금	대여금	대손충당금	기타채권	대손충당금	기타채무	차입금
종속기업	KC코트렐(주)	7,326,284	(73,263)	27,000,000	-	747,104	(5,268)	-	-
	KC환경서비스(주)	384,536	(6,786)	-	-	23,920	(239)	-	-
	KC솔라&에너지(주)	28,374	(284)	-	-	-	-	-	-
	KC글라스(주)	116,995	(1,170)	-	-	13,025	(130)	-	-
	KC유리자원(주)	35,833	(358)	-	-	-	-	-	-
	주클레스트라하우저만	60,810	(608)	-	-	177	(2)	93,508	6,500,000
	KC그린소재(주)	8,186	(82)	1,500,000	-	22,884	(24)	-	-
	놀텍코리아(주)	-	-	2,400,000	(2,400,000)	-	-	-	-
	KC환경개발(주)	3,590	(36)	7,275,534	-	444,349	(32,212)	-	-
	KC에어필터텍(주)	29,971	(300)	-	-	887	(9)	-	-
	KC안전기술(주)	56,662	(567)	-	-	-	-	-	-
	KC VCS(주)	56,659	(567)	-	-	-	-	-	-
	KC바이오자원(주)	15,662	(157)	-	-	355	(4)	-	-
	KC에코사이클(주)	38,725	(387)	-	-	-	-	-	-
	케이씨검사기술(주)	6,115	(61)	-	-	-	-	-	-
	KC환경분석(주)	13,053	(131)	-	-	1,773	(18)	-	-
	KC Cottrell India Ltd.	112,772	(112,772)	-	-	140,703	(140,703)	-	-
	KC Cottrell Engineering Services Private Limited.	49,127	(5,594)	-	-	-	-	-	-
	KC Cottrell Taiwan., Ltd	66,104	(66,104)	-	-	-	-	-	-
	KC Cottrell Vietnam Co., Ltd.	300,908	(300,908)	-	-	24,158	(24,158)	-	-
	Lodge Cottrell Ltd.	127,798	(127,798)	9,194,024	(5,089,549)	399,095	(399,095)	-	-
	Nol-Tec Systems, Inc	22,264	(223)	-	-	8,463	(85)	-	-
	Changchun KC Envirotech Co., Ltd.	1,169,083	(1,169,083)	542,520	(542,520)	274,627	(274,627)	-	-
관계기업	엔더블유엘퍼시픽(주)	16,459	(165)	-	-	-	-	-	-
계		10,045,970	(1,867,404)	47,912,078	(8,032,069)	2,101,520	(876,574)	93,508	6,500,000

(2)

구분	회사명	채권						채무
		매출채권	대손충당금	대여금	대손충당금	기타채권	대손충당금	미지급금
종속기업	KC코트렐(주)	7,037,502	(70,375)	-	-	510,565	-	-
	KC환경서비스(주)	287,515	(2,875)	-	-	17,098	-	-
	KC솔라&에너지(주)	45,778	(458)	-	-	9,143	-	-
	KC글라스(주)	123,166	(1,232)	-	-	12,124	-	-
	KC유리자원(주)	21,711	(217)	-	-	206	-	-
	주클레스트라하우저만	49,317	(493)	-	-	177	-	-
	KC그린소재(주)	16,603	(166)	1,100,000	-	28,985	-	-

구분	회사명	채권						채무
		매출채권	대손충당금	대여금	대손충당금	기타채권	대손충당금	미지급금
	놀텍코리아(주)	-	-	2,400,000	(2,400,000)	18,539	-	-
	KC환경개발(주)	3,667	(37)	5,775,534	-	350,680	-	3
	KC에어필터텍(주)	32,344	(323)	-	-	885	-	-
	KC안전기술(주)	64,893	(649)	-	-	-	-	-
	KC VCS(주)	118,646	(1,186)	-	-	5,030	-	-
	KCB하이오자원(주)	15,072	(151)	-	-	354	-	-
	KC에코사이클(주)	130,937	(1,309)	-	-	-	-	-
	케이씨검사기술(주)	5,082	(51)	-	-	-	-	-
	KC환경분석(주)	7,569	(76)	-	-	2,439	-	-
	태경이엔지(주)	-	-	-	-	-	-	-
	태성플랜트검정(주)	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)	-
	Nbl-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	엔더블유엘퍼시픽(주)	45,824	(458)	-	-	200,000	-	-
계		9,775,716	(1,826,508)	13,292,640	(4,462,355)	1,905,099	(694,144)	3

가

(1) (: , : GBP)

특수관계구분	제공받은 자	제공처	화폐	지급보증액	보증기간	내역
	Changchun KC Envirotech Co., Ltd.	국민은행	CNY	3,000,000	2024-06-28	외화지급보증
		국민은행	CNY	7,000,000	2024-08-29	외화지급보증
		우리은행	CNY	7,000,000	2024-06-13	외화지급보증
	KC Cottrell India Pvt. Ltd.	우리은행	USD	26,806	2025-07-31	공사이행보증
		우리은행	USD	110,935	2025-07-31	공사이행보증
		우리은행	USD	14,927	2025-07-31	공사이행보증
		우리은행	USD	57,188	2025-07-31	공사이행보증
	KC Cottrell Vietnam Co., Ltd.	기업은행	USD	1,000,000	2024-02-23	외화지급보증
		서울보증보험	USD	6,961,250	2027-08-14	공사이행보증
		서울보증보험	USD	22,403,823	2025-07-31(주1)	공사이행보증
		국민은행	USD	1,540,000	2024-09-03	연대보증
		산업은행	KRW	4,416,000	2028-06-15	연대보증
		산업은행	KRW	10,800,000	2024-04-14	연대보증
		산업은행	KRW	5,400,000	2024-04-14	연대보증
		산업은행	USD	3,000,000	2024-04-14	연대보증

특수관계구분	제공받은 자	제공처	화폐	지급보증액	보증기간	내역
종속기업	KC코트렐주	한양증권	KRW	11,000,000	2024-11-26	연대보증
		한양증권	KRW	4,800,000	2024-11-26	연대보증
		참저축은행	KRW	4,800,000	2024-11-26	연대보증, 주식담보
		기움저축은행	KRW	4,800,000	2024-11-26	연대보증, 주식담보
		수출입은행	KRW	6,000,000	2023-10-27	연대보증
		수출입은행	USD	16,272,380	2027-08-14	연대보증
		수출입은행	USD	73,321,604	2025-06-30(주1)	연대보증
		신한은행	INR	25,080,000	2024-07-30	연대보증
		신한은행	INR	26,668,656	2024-07-30	연대보증
		신한은행	USD	12,502	2024-03-07	연대보증
		IBK투자증권	KRW	7,000,000	2025-11-27	연대보증
		자본재공제조합	KRW	132,815,542	2024-08-31	연대보증
		하나은행	KRW	9,600,000	2024-01-24	연대보증
		하나은행	USD	12,000,000	2024-01-24	연대보증
		하나은행	USD	5,400,000	2024-01-24	연대보증
		하나은행	USD	4,800,000	2025-04-27	연대보증
		하나은행	USD	4,800,000	2024-03-26	연대보증
		하나은행	USD	7,200,000	2024-01-24	연대보증
		하나은행	KRW	15,600,000	채무상환완료시까지	연대보증
		하나은행	USD	10,186,586	2024-01-24	외화지급보증
		한국무역보험공사	USD	8,136,190	2027-08-14	연대보증
		케이씨제이차(주)	KRW	9,600,000	2024-01-31	연대보증, 주식담보, 부동산담보
		서서울농업협동조합 외 12개 지역단위농협	KRW	30,000,000	2026-03-29	부동산담보
	KC환경개발주	서울보증보험	KRW	883,113	2029-09-20	공사이행보증
		서울보증보험	KRW	1,011,617	2030-11-28	공사이행보증
	Lodge Cottrell Ltd.	국민은행	GBP	500,000	2024-08-10	외화지급보증
		하나은행	GBP	360,000	2024-03-29	외화지급보증
		하나은행	GBP	4,320,000	2024-03-29	공사이행보증
		하나은행	GBP	2,640,000	2024-03-22	지급보증, 예금담보
		하나은행	GBP	2,400,000	2024-03-22	외화지급보증
	Noltec Systems Inc.	국민은행	USD	2,000,000	2024-03-08	외화지급보증
		우리은행	USD	1,000,000	2024-07-29	외화지급보증

(주1) 당사의 자회사인 KC코트렐주의 대만 타이중 화력발전소 환경설비 프로젝트와 관련한 선수금환급이행보증서에 대한 담보제공에 관한 건으로, 상세 담보제공내역은 다음과 같습니다.

보증내역	총지급보증액	금융기관	담보제공내역	담보별 지급보증액
선수금환급이행보증	USD 165,991,962	수출입은행	KC글라스주 기명식 보통주식	USD 70,266,537
			연대보증(신용)	USD 73,321,604
		서울보증보험	연대보증(신용)	USD 22,403,823

(2)

1) KC 가 Ngodwana 25MW EP
C Ngodwana Energy (RF) (Pty) Ltd.
(: USD,EUR,ZAR).

책임한도	총 보증금액
- 계약금액의 100% - 발전설비 전체가 인수 거부될 경우의 계약자 책임한도는 120% - 보험수령액, 계약자의 과실로 인한 사망 및 부상, 제3자 대물피해, 지적재산권 또는 관련 법령에 의해 책임한도를 제한 할 수 없는 경우에는 상기 책임한도의 예외조항으로 적용됨 - 공동이행사인 ELB와 KCKR은 본인의 의무와 상관없이 전체 계약금액의 100%에 대해 상호 책임짐	USD 47,127,598 EUR 1,524,477 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 ~ 2026.11.02 - 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.	10,163,090	-	759,203	10,922,293
KC Cottrell Vietnam Co.,Ltd.	1,267,300	-	22,100	1,289,400
Changchun KC Envirotech Co., Ltd.	-	3,074,280	-	3,074,280
계	11,430,390	3,074,280	781,303	15,285,973

(3)

(34. .).

33.

가.

(1) , 2 .

(2)

(:).

구 분	당기말			전기말		
	취득금액	감가상각누계액	장부금액	취득금액	감가상각누계액	장부금액
건물	326,955	(163,478)	163,477	326,955	-	326,955
합계	326,955	(163,478)	163,477	326,955	-	326,955

(3)

(:).

구 분	당기	전기
사용권자산 감가상각비	163,478	218,566
리스부채 이자비용	50,871	8,158
소액리스	9,383	12,026

630 (611) .

(4)

(:).

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

(5)

(:).

구분	당기	전기
기초 금액	1,171,966	590,647
증가	-	1,171,966
이자비용	50,871	8,158
지급액	(620,580)	(598,805)
기말 금액	602,257	1,171,966

.

,

(:).

구분	당기말	전기말
1년이내	447,450	434,240
1년초과	—	410,771
할인되지 않은 총 리스료	447,450	894,900
미실현 금융수익	(13,210)	(49,889)
리스순투자	434,240	845,011

34.

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	4,500,000	—
우리은행(주1)	외화지급보증	USD	3,300,000	—
산업은행	외화지급보증	USD	4,500,000	대표이사 근보증
	산업운영대출	KRW	7,000,000	
신한은행	산업운영대출	KRW	3,000,000	주식담보
	산업운영대출	KRW	1,000,000	주식담보
기업은행	외화지급보증	USD	1,000,000	—
신한투자증권	산업운영대출	KRW	3,000,000	주식담보
신한캐피탈(주2)	산업운영대출	KRW	5,000,000	주식담보
(주)제이티피(주3)	산업운영대출	KRW	1,800,000	무형자산담보
(주)원솔루션코퍼레이션	산업운영대출	KRW	5,000,000	주식담보

(1)

45

(2)

•

KC

,

•

■

3

구분	당기	전기
사용리스부채의 유동성대체	424,300	-
임차보증금의 대체	375,000	-
금융리스채권의 증가	-	(1,845,011)
금융리스부채의 증가	-	1,171,966

(:).

구분	당기	전기
가. 당기순이익	5,344,646	2,461,543
나. 조정	(1,692,599)	330,415
퇴직급여	360,737	370,013
감가상각비	245,112	232,578
투자부동산상각비	93,976	93,976
무형자산상각비	328,038	400,408
사용권자산상각비	163,478	218,566
대손상각비(환입)	39,903	134,492
이자비용	1,114,957	69,640
외화환산손실	30,279	153,252
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	-	197,606
종속기업투자주식손상차손	11,998,000	3,010,574
유형자산처분손실	-	6
무형자산처분손실	7	9
법인세비용	3,447,071	(1,053,611)
기타의대손상각비	3,978,313	-
파생상품평가손실	2,247,420	4,443,757
파생상품평가이익	(16,123,384)	-
보증채무손실	3,855,583	-
장기종업원급여	55,180	-
지급수수료	(72,599)	1,745
이자수익	(887,109)	(530,407)
잡이익	(144)	(131)
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(1,104,145)	(1,527,538)

구분	당기	전기
외화환산이익	(424,269)	(243,656)
종속기업투자주식처분이익	-	(3)
종속기업투자주식손상차손환입	(4,986,458)	-
종속기업투자주식처분손실	-	4,184,333
채무보증환입	-	(2,056,080)
무형자산손상차손환입	(182,649)	(295,000)
대손충당금환입	-	(519,821)
배당수익	(5,869,896)	(6,954,293)
다.자산및부채의 증감	(837,578)	(2,888,574)
매출채권의 증가(감소)	(141,452)	(2,082,421)
미수금의 증가(감소)	359,523	(124,524)
선급비용의 증가(감소)	7,103	13,134
미지급금의 증가(감소)	(401,586)	254,729
미지급비용의 증가(감소)	3,828	3,755
예수금의 증가(감소)	55,911	(16,008)
부가세예수금의 증가(감소)	(20,905)	(37,239)
퇴직급여의 지급	(663,798)	(180,096)
사외적립자산의 증가(감소)	(36,202)	(719,904)
영업활동에서 창출된 현금흐름	2,814,469	(96,616)

36.

1) KC , KC , KC
, KC , 2024 1 24 가

2) KC () 2024 2 27

3) 2024 3 6 KC 3
, 2024 3 14

회사명	유상증자로 인한 발행주식수(주)	1주당 발행가액(원)	신주 발행총액(원)
KC코트렐(주)	12,733,857	1,380	17,572,722,660

4) 2024 2 29 KC
35,000 .

2023 12 31

8

.

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

케이씨그린홀딩스 주식회사
주주 및 이사회 귀중

2023 12 31 「
(" ")」

.

2023 12 31 「
」

.

, 2023 12 31 ,
, ,
, 2024 3 19

.

.

.

가 가

.

.

,

,

가 ,

.

.

가

가

.

가

가

가

.

,

,

.

(1)

(2)

가

가

,

(3)

,

.

가 ,

가

가

가

가

서울특별시 강남구 봉은사로 407(삼성동)

삼 화 회 계 법 인

대 표 이 사 이 동 주

2024 3 19

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 2023년 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 모범기준'을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2023년 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.

2024년 2월 27일

대표이사 이태영

내부회계관리자 김정완 (인)

kc그린홀딩스_내부회계관리제도 운영실태보고서_대표이사2

1.

회 사 명	케이씨그린홀딩스 주식회사			
감사대상 사업연도	2023년 01월 01일	부터	2023년 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	전기	당기	전기	당기	전기						
투입 인원수		1	2	1	1	4	5	-	-	-	-	6	8
투입 시간	분·반기검토	8	10	50	60	184	368	-	-	-	-	242	438
	감사	16	15	154	218	1,002	1,149	-	-	-	-	1,172	1,382
	합계	24	25	204	278	1,186	1,517	-	-	-	-	1,414	1,820

3.

구 분	내 역				
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2023.07.10~2023.07.14			5 일
	주요내용	감사위험 평가 및 감사절차의 성격, 시기, 범위 결정			
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원		주요 감사업무 수행내용
			상주	비상주	
	2023.07.31.~2023.08.04	5 일	4 명	- 명	반기검토
	2023.09.18~2023.09.22	5 일	5 명	- 명	내부회계관리제도 설계평가 및 운영평가 중간감사
	2023.12.04~2023.12.08	5 일	5 명	- 명	내부회계관리제도 운영평가
재고자산실사(입회)	2024.02.13~2024.02.16	4 일	4 명	- 명	분석적절차, 표본감사(문서검증, 재계산 등), 조회확인 등의 입증감사절차
	실사(입회)시기	-			- 일
	실사(입회)장소	-			
	실사(입회)대상	-			
	실사(입회)시기	-			- 일

금융자산실사(입회)	실사(입회)장소	-				
	실사(입회)대상	-				
외부조회	금융거래조회	O	채권채무조회	O	변호사조회	-
	기타조회	-				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회			
	수행시기	2023.12.08, 2024.3.19				
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-				
	수행시기	-		-	일	

4. ()

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2023년 12월 08일	담당이사 감사등	대면보고	감사계획 보고, 핵심감사사항 보고
2	2024년 03월 19일	담당이사 감사등	서면보고	외부 감사 결과 보고