

SKE티엔에스주식회사의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제10기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 9기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 -----	1
재무제표	
재무상태표 -----	5
손익계산서 -----	7
자본변동표 -----	9
현금흐름표 -----	10
주석 -----	12
외부감사 실시내용 -----	36

독립된 감사인의 감사보고서

SK티엔에스주식회사

주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 SK티엔에스주식회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재무제표는 회사의 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반 기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황

과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

대 표 이 사

朴 容 根

박 용 근



2024년 3월 18일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 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.

(첨부)재 무 제 표

SK티엔에스주식회사

제 10 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 9 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

SK티엔에스주식회사 대표이사 이응준

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 종로구 인사동7길 32

(전 화) 02-3700-7070

재 무 상 태 표

제 10(당)기 기말 2023년 12월 31일 현재

제 9(전)기 기말 2022년 12월 31일 현재

SK티엔에스주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 10 (당) 기말		제 9 (전) 기말	
자산				
I. 유동자산		235,335,724,998		181,107,982,940
(1) 당좌자산		235,335,724,998		181,107,982,940
현금및현금성자산 (주석 3)	96,517,856,814		62,408,316,151	
단기금융상품 (주석 3)	377,101,264		-	
매출채권 (주석 12)	136,152,419,168		110,438,359,014	
미수금	1,323,967,199		4,964,353,741	
미수수익	3,941,270		-	
선급금	253,200,000		2,937,303,000	
선급비용	353,671,967		81,531,579	
선급공사원가	4,127,500		-	
이연법인세자산 (주석 16)	349,439,816		278,119,455	
II. 비유동자산		31,259,150,879		32,997,240,662
(1) 투자자산		19,271,431,767		19,667,127,919
장기금융상품 (주석 3)	3,500,000		3,500,000	
매도가능증권 (주석 4)	17,041,673,777		17,554,624,176	
퇴직연금운용자산 (주석 8)	2,226,257,990		2,109,003,743	
(2) 유형자산 (주석 5)		1,365,852,440		9,514,778,160
공구와기구	32,012,000		32,012,000	
감가상각누계액	(11,734,800)		(5,334,000)	
비품	238,113,619		236,790,324	
감가상각누계액	(97,014,364)		(61,235,986)	
임차개량자산	1,679,927,031		1,679,927,031	
감가상각누계액	(475,451,046)		(95,090,209)	
건설중인자산	-		7,727,709,000	
(3) 무형자산 (주석 6)		8,149,828,209		323,892,709
개발비	169,505,209		263,630,209	
소프트웨어	7,980,323,000		60,262,500	
(4) 기타비유동자산		2,472,038,463		3,491,441,874
장기성매출채권 (주석 12)	539,472,976		1,616,253,809	
장기미수금	401,608,603		401,608,603	
대손충당금	(401,608,603)		(401,608,603)	
보증금	1,356,319,292		1,376,931,591	
회원권	404,363,637		404,363,637	
이연법인세자산 (주석 16)	171,882,558		93,892,837	
자산총계		266,594,875,877		214,105,223,602
부채				

과목	제 10 (당) 기말		제 9 (전) 기말	
I. 유동부채		223,590,189,916		180,666,244,693
매입채무	194,044,285,567		131,724,387,878	
단기차입금 (주석 7)	-		7,600,000,000	
선수금	273,600,000		-	
공사선수금 (주석 12)	21,562,297,297		30,434,703,394	
미지급금	2,097,795,966		2,714,149,551	
미지급비용	1,871,942,611		2,489,854,151	
예수금	854,808,758		1,051,190,658	
당기법인세부채	2,885,459,717		4,651,959,061	
II. 비유동부채		392,153,824		378,723,041
퇴직급여충당부채 (주석 8)	15,536,960,250		13,385,806,744	
퇴직연금운용자산 (주석 8)	(15,536,124,350)		(13,384,970,844)	
국민연금전환금 (주석 8)	(835,900)		(835,900)	
하자보수충당부채 (주석 9)	-		5,598,565	
복구충당부채 (주석 9)	392,153,824		373,124,476	
부채총계		223,982,343,740		181,044,967,734
자본				
I. 자본금 (주석 13)		2,239,400,000		2,239,400,000
보통주자본금	1,435,000,000		1,435,000,000	
우선주자본금	804,400,000		804,400,000	
II. 자본잉여금		1,859,100,000		1,859,100,000
주식발행초과금	1,859,100,000		1,859,100,000	
III. 기타포괄손익누계액		250,330,824		203,911,524
매도가능증권평가이익 (주석 4)	250,330,824		203,911,524	
IV. 이익잉여금		38,263,701,313		28,757,844,344
법정적립금 (주석 13)	1,119,700,000		819,700,000	
미처분이익잉여금 (주석 14)	37,144,001,313		27,938,144,344	
자본총계		42,612,532,137		33,060,255,868
부채와자본총계		266,594,875,877		214,105,223,602

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

손익계산서

제 10(당)기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제 9(전)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

SK디엔에스주식회사

(단위 : 원)

과목	제 10(당)기	제 9(전)기
I.매출액 (주석 12)	783,478,416,879	748,574,677,966
국내공사수입	783,454,134,016	745,914,905,745
상품매출	24,282,863	2,659,772,221
II.매출원가 (주석 12, 18)	738,648,018,568	700,797,195,538
국내공사원가	738,638,063,508	698,336,609,742
상품매출원가	9,955,060	2,460,585,796
III.매출총이익	44,830,398,311	47,777,482,428
IV.판매비와관리비 (주석 18)	17,527,213,006	15,437,725,037
급여	8,447,903,827	7,663,990,639
퇴직급여 (주석 8)	1,418,855,514	161,898,476
복리후생비	1,116,267,342	967,962,200
지급임차료	495,217,063	461,042,088
세금과공과	564,397,336	388,293,715
지급수수료	1,844,822,011	3,370,207,948
교육훈련비	309,355,894	225,441,583
광고선전비	1,494,696,000	1,222,971,273
여비교통비	128,373,888	87,642,243
통신비	64,322,450	48,055,988
수도광열비	264,390,414	203,404,869
도서인쇄비	3,667,042	7,262,965
보험료	255,474,908	217,515,345
차량유지비	61,006,971	42,923,783
소모품비	10,183,188	13,598,316
접대비	66,574,586	49,819,160
회의비	47,839,746	37,291,578
무형자산상각비	515,325,829	159,550,000
감가상각비	418,538,997	108,852,868
V.영업이익	27,303,185,305	32,339,757,391
VI.영업외수익	3,563,235,462	1,899,228,692
이자수익	2,727,288,613	967,176,938
외환차익	4,648,981	-
외화환산이익	-	2,112,107
배당금수익	2,400,000	2,598,000
유형자산처분이익	299,000	-
매도가능증권처분이익	23,812,799	-
기타비유동자산처분이익	-	39,909,091
잡이익	804,786,069	887,432,556

과목	제 10(당)기		제 9(전)기	
VII. 영업외비용		456,541,225		908,980,958
이자비용	421,728,626		463,711,260	
외환차손	4,221,058		434,160	
외화환산손실	11,359,073		-	
유형자산처분손실	127,500		2,000	
잡손실	19,104,968		444,833,538	
VIII. 법인세비용차감전순이익		30,409,879,542		33,330,005,125
IX. 법인세비용 (주석 16)		5,903,680,573		8,643,505,934
X. 당기순이익		24,506,198,969		24,686,499,191
XI. 주당순익 (주석 17)				
기본주당이익		85,387		85,069

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

자 본 변 동 표

제 10(당)기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제 9(전)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

SK에이치에스주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2022년 1월 1일(전기초)	1,639,400,000	2,459,100,000	200,337,065	35,213,071,180	39,511,908,245
무상증자	600,000,000	(600,000,000)	-	-	-
상환우선주배당	-	-	-	(1,141,726,027)	(1,141,726,027)
상환우선주상환	-	-	-	(30,000,000,000)	(30,000,000,000)
당기순이익	-	-	-	24,686,499,191	24,686,499,191
매도가능증권 평가손익	-	-	3,574,459	-	3,574,459
2022년 12월 31일(전기말)	2,239,400,000	1,859,100,000	203,911,524	28,757,844,344	33,060,255,868
2023년 1월 1일(당기초)	2,239,400,000	1,859,100,000	203,911,524	28,757,844,344	33,060,255,868
연차배당	-	-	-	(8,000,125,000)	(8,000,125,000)
중간배당	-	-	-	(7,000,217,000)	(7,000,217,000)
당기순이익	-	-	-	24,506,198,969	24,506,198,969
매도가능증권 평가손익	-	-	46,419,300	-	46,419,300
2023년 12월 31일(당기말)	2,239,400,000	1,859,100,000	250,330,824	38,263,701,313	42,612,532,137

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

현금흐름표

제 10(당)기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제 9(전)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

SK이엔에스주식회사

(단위 : 원)

과목	제 10(당)기	제 9(전)기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	59,333,737,485	33,884,619,549
1. 당기순이익	24,506,198,969	24,686,499,191
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	6,330,811,481	2,834,891,607
감가상각비	431,231,402	121,337,042
무형자산상각비	2,745,063,500	166,862,500
퇴직급여	3,124,000,658	2,546,690,065
이자비용-복구충당부채 전입	19,029,348	-
유형자산처분손실	127,500	2,000
외화환산손실	11,359,073	-
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(24,111,799)	(39,909,091)
매도가능증권처분이익	23,812,799	-
유형자산처분이익	299,000	-
기타비유동자산처분이익	-	39,909,091
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	28,520,838,834	6,403,137,842
매출채권	(24,637,279,321)	(12,734,192,723)
미수금	3,640,386,542	(4,960,765,661)
미수수익	(3,941,270)	-
선급금	2,684,103,000	(2,937,303,000)
선급비용	(272,140,388)	(4,434,467)
선급공사원가	(4,127,500)	-
이연법인세자산	(163,253,982)	188,880,269
매입채무	62,319,897,689	20,417,009,464
공사선수금	(8,872,406,097)	12,299,749,353
선수금	273,600,000	-
미지급금	(616,353,585)	(725,986,272)
미지급비용	(617,911,540)	1,013,400,207
예수금	(196,381,900)	623,207,870
하자보수충당부채	(5,598,565)	(18,301,306)
당기법인세부채	(1,766,499,344)	(1,601,398,099)
퇴직금의 지급	(972,847,152)	(3,027,487,460)
퇴직연금운용자산	(2,268,407,753)	(2,129,240,333)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(2,623,854,822)	(18,205,306,260)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	432,524,951,968	3,158,434,649
단기금융상품의 감소	430,384,207,034	-
보증금의 감소	1,543,218,536	1,749,443,369
매도가능증권의 처분	597,126,398	-
유형자산의 처분	400,000	-

과목	제 10(당)기		제 9(전)기	
장·단기대여금의 감소	-		858,082,189	
회원권의 처분	-		550,909,091	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(435,148,806,790)		(21,363,740,909)	
단기금융상품의 증가	430,772,667,371		-	
매도가능증권의 취득	-		10,389,125,860	
유형자산의 취득	10,243,182		9,062,652,555	
무형자산의 취득	2,843,290,000		63,100,000	
회원권의 취득	-		404,363,637	
보증금의 증가	1,522,606,237		1,444,498,857	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(22,600,342,000)		(23,541,726,027)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	90,000,000,000		97,600,000,000	
단기차입금의 차입	90,000,000,000		97,600,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(112,600,342,000)		(121,141,726,027)	
단기차입금의 상환	97,600,000,000		90,000,000,000	
상환우선주의 배당	-		1,141,726,027	
상환우선주의 상환	-		30,000,000,000	
배당금의 지급	15,000,342,000		-	
IV. 현금의 증가(감소)		34,109,540,663		(7,862,412,738)
V. 기초의 현금		62,408,316,151		70,270,728,889
VI. 기말의 현금		96,517,856,814		62,408,316,151

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

주석

제 10(당)기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제 9(전)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

SK티엔에스주식회사

1. 일반사항

SK티엔에스주식회사(이하 "당사")는 SK에코플랜트주식회사로부터 물적분할을 통하여 2015년 9월 9일 설립된 법인으로 정보통신공사업 등을 영위하고 있습니다. 당기 말 현재 발행된 주식의 총수는 287,000주로 전부 보통주식으로 구성되었으며, 당기 말 현재 자본금은 2,239,400천원입니다.

당기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	보통주	
	주식수	지분율
네트웍인프라홀딩스(유)	287,000주	100%

2. 중요한 회계방침의 요약

당사의 재무제표는 한국의 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다. 한편, 재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

2-1 현금성자산

당사는 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득 당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

2-2 금융자산

당사는 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하

는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

2-3 유가증권

단기매매증권의 최초 장부금액은 취득 당시의 공정가치로 하며, 매도가능증권과 만기보유증권의 최초 장부금액은 유가증권의 공정가치에 취득과 직접 관련되는 거래원가를 포함한 금액으로 하고 있습니다. 이에 총평균법을 적용하여 보유의도와 보유능력에 따라 단기매매증권, 매도가능증권, 만기보유증권으로 분류하고 있으며, 유가증권 중 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분증권은 지분법적용투자주식으로 분류하고 있는 바, 당사가 적용하고 있는 유가증권의 평가방법은 다음과 같습니다.

(1) 단기매매증권의 평가

단기매매증권은 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 유가증권으로서 공정가치를 재무상태표가액으로 하고, 미실현보유손익은 단기매매증권평가이익(또는 손실)의 과목으로 하여 기간손익으로 표시하고 있습니다.

(2) 매도가능증권의 평가

매도가능증권은 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권으로서 투자자산인 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 보고기간종료일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

매도가능증권은 공정가치를 재무상태표가액으로 하되, 시장성 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있으며 시장가격이 없는 채무증권은 미래현금흐름을 공신력 있는 독립된 신용평가기관에 의한 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율로 평가한 금액을 공정가치로 평가하고 있습니다. 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가손익의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있습니다. 또한, 공정가치가 하락하여 회복할 가능성이 없는 경우에는 당해 매도가능증권의 장부금액과 공정가치의 차액을 매도가능증권손상차손의 과목으로 하여 기간손실로 처리하고 있으며, 동 매도가능증권과 관련된 매도가능증권평가이익(또는 손실)은 매도가능증권손상차손에서 차감(또는 부가)하고 있습니다. 다만, 손상차손을 인식한 매도가능증권의 손상차손의 회복이 손상

차손을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손금액을 한도로 하여 회복된 금액을 매도가능증권손상차손환입의 과목으로 하여 기간이익으로 처리하고 있습니다.

만기보유증권은 장부금액과 만기액면금액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법으로 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있으며, 이러한 상각후원가 금액을 재무상태 표에 계상하고 있습니다.

2-4 대손충당금

보고기간종료일 현재의 잔액에 대해 개별적인 회수가능성 검토결과에 따른 대손추산액을 기초로 받을채권에 대한 대손충당금을 설정하고 있습니다.

2-5 공사계약전 지출

당사는 공사계약에 직접 관련이 되며 계약을 획득하기 위해 공사계약 체결 전에 부담한 지출은 개별적으로 식별이 가능하며 신뢰성 있게 측정할 수 있고 계약의 체결가능성이 매우 높은 경우에 선급공사원가로 계상하고 당해 공사를 착수한 후 공사원가로 대체하고 있습니다.

2-6 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당사는 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있습니다. 또한, 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산으로 인식되기 위한 조건을 충족하는 경우에는 자본적지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상되고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
공구와기구 및 비품	5년
임차개량자산	4년

2-7 무형자산

개별적으로 취득한 무형자산은 취득원가로 계상하고 사업결합으로 취득하는 무형자산은 취득일의 공정가치로 계상하며 최초 취득 이후 상각누계액과 손상차손누계액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다. 한편, 개발비를 제외한 내부적으로 창출된 무형자산은 발생시점에 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 무형자산은 합리적인 내용연수(개발비, 소프트웨어: 4년)에 따라 정액법을 적용하여 상각하고 손상 징후가 파악되는 경우 손상여부를 검토하고 있습니다.

2-8 자산손상차손

당사는 공정가치로 평가되는 자산 이외에 투자, 유형 및 무형자산 등이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산손상차손의 과목으로 기간손익에 반영하고 있으며, 당기 및 전기 중 자산손상차손으로 처리한 금액은 없습니다.

차기 이후에 손상차손을 인식하였던 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 (감가)상각 후 잔액을 한도로 하여 손상차손환입을 인식하고 있습니다. 다만, 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 손상차손환입으로 인식하고 있습니다.

2-9 충당부채와 우발부채

당사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고, 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

또한, 당사는 과거사건은 생겼으나 불확실한 미래사건의 발생여부로만 그 존재유무를 확인할 수 있는 잠재적인 의무 또는 과거사건으로 생긴 현재의무이지만 자원을 유출할 가능성이 매우 높지 않거나, 해당 의무 이행에 필요한 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다. 한편, 과거사건이나 거래의 결

과로 존재하는 현재의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 거의 없더라도 타인에게 제공한 지급보증 또는 이와 유사한 보증, 계류 중인 중요한 소송사건은 그 내용을 주석기재하고 있습니다.

2-10 공사손실충당부채

당사는 공사와 관련하여 향후 공사손실의 발생이 예상되는 경우에는 동 예상손실을 공사손실충당부채로 인식하고 있습니다. 이에 상당하는 공사손실충당부채 전입액은 당기의 비용으로 처리하고 실제 발생공사원가에 부가하여 공사원가로 계상하고 있으며, 계상된 공사손실충당부채는 잔여 공사기간동안 공사손실이 발생한 경우 동 손실에 상당하는 금액을 환입하고 동 환입액은 해당 사업연도의 공사원가에서 차감하고 있습니다.

2-11 하자보수충당부채

당사는 공사종료 후에 하자보수 의무가 있는 경우에는 과거 경험률 등을 바탕으로 추정된 금액을 하자보수비로 하여 공사가 종료되는 회계연도의 공사원가에 포함하고 동액을 하자보수충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 동 하자보수충당부채는 이후 실제로 발생한 하자보수비와 상계하고 그 잔액은 실질적으로 하자보수의 의무가 종료한 회계연도에 환입하며, 하자보수충당부채를 초과하여 발생한 하자보수비는 기간비용으로 처리하고 있습니다.

2-12 퇴직급여

(1) 확정급여제도

당사는 확정급여제도를 운영하고 있으며 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 또한, 당사는 국민연금법의 규정에 의하여 1999년 3월까지 국민연금관리공단에 납부한 퇴직금전환금을 국민연금 전환금의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

당사는 확정급여형 퇴직연금을 하나은행 등 5개 금융기관에 가입하고 있으며, 당사가 납부한 부담금은 퇴직연금운용자산으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산의 과목으로 표시하고 있습니다.

(2) 확정기여제도

당사는 확정기여제도를 운영하고 있으며, 확정기여제도에 대한 기여금 납입 의무는 해당 납입기일에 자산의 원가에 포함되는 경우를 제외하고는 퇴직급여로서 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당사는 미달 납부한 기여금의 경우 동 미달액을 부채로 인식하고, 초과 납부한 기여금의 경우 미래 지급액을 감소시키거나 현금이 환급되는 만큼을 자산으로 인식하고 있습니다. 한편, 당사가 당기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 748,908천원(전기 : 416,028천원)입니다.

2-13 공사손익의 인식방법

당사는 도급공사에 대하여는 총공사예정원가에 대한 실제공사비 발생액의 비율에 의한 공사진행기준에 의하여 인식하고 있습니다.

2-14 이연법인세

당사는 자산·부채의 장부금액과 세무기준액의 차이에 따른 일시적차이에 대하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식하고 있으며, 관련된 일시적차이 항목의 분류에 따라 이연법인세자산과 이연법인세부채를 재무상태표에 유동자산(유동부채) 또는 기타비유동자산(기타비유동부채)으로 분류하여 동일한 과세당국과 관련된 이연법인세자산과 부채를 각각 상계하여 표시하고 있습니다. 이연법인세자산의 실현가능성은 매 보고기간종료일마다 재검토하여 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 이연법인세자산의 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에만 인식하고 있으며, 충분한 과세소득이 예상되지 않으면 감액하고 있습니다. 이월공제가 가능한 세무상 결손금과 세액공제는 이월공제가 활용될 수 있는 미래의 과세소득이 예상되는 범위안에서 인식하고 있으며, 자본항목에 직접 조정되는 회계사건에서 발생하는 일시적차이의 법인세 효과는 관련 자본항목에 직접 반영하고 있습니다.

2-15 주당이익

당사의 기본주당이익은 보통주 1주에 대한 당기순이익을 계산한 것으로서 보통주당기순이익을 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정한 것입니다.

2-16 외화거래의 기록 및 화폐성 자산·부채의 평가

당사는 모든 회계기록을 원화로 표시하고 있는 바, 모든 외화거래는 거래 당시의 환율에 의하여 원화로 환산하여 기록하고 있으며, 외화자산의 회수 및 외화부채의 상환

시 발생하는 외환차손익은 영업외손익에 반영하고 있습니다. 또한, 보고기간종료일 현재의 화폐성 외화자산 및 화폐성 외화부채는 동일자의 외국환 매매기준율로 평가하고 있으며, 이에 따라 발생하는 외화환산손익은 영업외손익에 반영하고 있습니다.

2-17 회계추정

재무제표의 작성과 관련하여 당사의 경영진은 재무제표상의 자산과 부채, 주식으로 표시된 우발자산 및 우발채무, 또한 회계기간 중에 인식된 수익과 비용의 금액에 영향을 미칠 수 있는 회계추정 및 가정에 책임이 있습니다. 실제 결과와 회계추정치는 차이가 있을 수 있습니다.

3. 현금및현금성자산 및 금융상품

3-1 보고기간종료일 현재 현금및현금성자산 및 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분		당기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금	1,817,857	1,408,316
	MMDA	94,700,000	61,000,000
	소 계	96,517,857	62,408,316
단기금융상품	외화예금	377,101	-
장기금융상품	당좌개설보증금	3,500	3,500
합 계		96,898,458	62,411,816

3-2 보고기간종료일 현재 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	당기말	전기말	사용제한사유
장기금융상품	3,500	3,500	당좌개설보증금

4. 유가증권

보고기간종료일 현재 유가증권은 매도가능증권으로서 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분		피투자기업명	당기말				전기말
			지분율 (%)	취득원가	시가/ 순자산가액	장부금액	장부금액
지분증권	비상장기업	대한강군 비씨앤(주)(주1)	0.210	60,645	1	1	1
		정보통신공제조합(주2)	0.272	1,572,985	1,858,468	1,858,468	1,815,022
		건설공제조합(주2)	0.005	294,270	309,840	309,840	306,760
		전기공사공제조합	0.003	64,055	71,259	71,259	70,555
		소방산업공제조합	0.010	20,000	20,960	20,960	20,760
		기계설비건설공제조합(주2)	0.029	280,199	296,512	296,512	283,578
		SK TNS Myanmar(주3)	—	—	—	—	329,411
		케이비-스프랏 신재생 제1호 사모투자합자회사(주4)	30.905	14,484,634	14,484,634	14,484,634	14,728,537
합 계			16,776,788	17,041,674	17,041,674	17,554,624	

(주1) 당기말 현재 대한강군 비씨앤(주)의 매도가능증권에 대한 손상차손 누적액은 60,644천원입니다.

(주2) 당기말 현재 정보통신공제조합, 건설공제조합, 기계설비건설공제조합의 매도가능증권은 당사의 이행보증 등과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

(주3) 당사는 2021년 11월 24일자 이사회 결의에 따라 해외현지법인 SK TNS Myanmar의 청산을 결정하였으며, 2023년 2월 27일 청산 완료 하였습니다.

(주4) 케이비-스프랏 신재생 제1호 사모투자합자회사는 지분율이 20% 이상이나, 유한책임사원으로서 유의적 영향력을 행사할 수 없어 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 또한, 당사는 케이비-스프랏 신재생 제1호 사모투자합자회사에 대하여 2022년 1월(약정 출자기한)까지 총 20,000,000천원(출자약정금)을 한도로 출자하기로 약정하였으며, 약정 출자기한이 경과한 후라도 출자약정금 잔액을 한도로 업무집행사원의 추가 출자이행요청에 따라 회사 운영, 관리보수 및 제세공과금 지급 등을 위해 출자금을 납입하여야 합니다. 당기말 현재 총 누적 출자금액은 14,484,634천원(전기말 : 14,728,537천원)입니다.

당사는 당기말 현재 시장성 없는 매도가능증권 중 일부에 대하여 공정가치로 평가하였으며, 취득원가와 공정가치의 차이인 325,528천원 중 자본에 직접 반영되는 이연법인세효과 75,197천원을 차감한 250,331천원을 매도가능증권평가이익의 과목으로

하여 재무상태표상 기타포괄손익누계액에 계상하였습니다.

5. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 변동내역 및 감가상각비의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

구 분	기초금액	취 득	처분/폐기	감가상각비	기타(주1)	기말금액
공구와기구	26,678	-	-	(6,401)	-	20,277
비품	175,554	10,243	(229)	(44,470)	-	141,098
임차개량자산	1,584,837	-	-	(380,361)	-	1,204,476
건설중인자산	7,727,709	-	-	-	(7,727,709)	-
합 계	9,514,778	10,243	(229)	(431,232)	(7,727,709)	1,365,851

(주1) 기타증감은 건설중인자산의 무형자산 본계정으로 대체된 금액입니다.

<전기>

(단위:천원)

구 분	기초금액	취 득	처분/폐기	감가상각비	기말금액
공구와기구	8	32,004	-	(5,334)	26,678
비품	50,259	146,210	(2)	(20,913)	175,554
임차개량자산	-	1,679,927	-	(95,090)	1,584,837
건설중인자산	-	7,727,709	-	-	7,727,709
합 계	50,267	9,585,850	(2)	(121,337)	9,514,778

6. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산의 변동내역 및 상각내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

구 분	기초금액	취 득	대 체	당기상각액	기말금액
개발비	263,630	-	-	(94,125)	169,505
소프트웨어	60,263	2,843,290	7,727,709	(2,650,939)	7,980,323
합 계	323,893	2,843,290	7,727,709	(2,745,064)	8,149,828

<전기>

(단위:천원)

구 분	기초금액	취 득	당기상각액	기말금액
개발비	330,255	27,500	(94,125)	263,630
소프트웨어	97,400	35,600	(72,738)	60,263
합 계	427,655	63,100	(166,863)	323,893

7. 차입금

보고기간종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

차 입 처	구 분	연이자율(%)	당기말	전기말
KEB하나은행	일반자금대출	-	-	2,600,000
KB국민은행	일반자금대출	-	-	5,000,000
합 계			-	7,600,000

8. 퇴직급여

8-1 당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

내역	당기	전기
기초잔액	13,385,807	13,866,604
전입액	3,124,000	2,546,690
퇴직금 지급액	(972,847)	(3,027,487)
기말잔액	15,536,960	13,385,807
(차감) 국민연금전환금	(836)	(836)
(차감) 퇴직연금운용자산	(15,536,124)	(13,384,971)
기말잔액	-	-

8-2 당기 및 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
기초잔액	15,493,975	13,364,734
부담금 납입액	2,590,000	5,000,000
이자수익	697,380	256,154
수수료 납입	(74,059)	(47,108)
퇴직금 지급액	(944,914)	(3,079,805)
기말잔액	17,762,382	15,493,975

당기말 현재 당사의 퇴직급여충당부채를 초과하는 2,226,258천원(전기말 : 2,109,004천원)은 투자자산(퇴직연금운용자산)으로 분류하였습니다.

8-3 보고기간종료일 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
정기예금	17,762,382	17,762,382	15,493,975	15,493,975

9. 충당부채

당기 및 전기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

구분	기초	설정	환입	기말
하자보수충당부채	5,599	-	(5,599)	-
복구충당부채	373,124	19,029	-	392,153
합 계	378,723	19,029	(5,599)	392,153

<전기>

(단위:천원)

구분	기초	설정	환입	기말
하자보수충당부채	23,900	1,004	(19,305)	5,599
복구충당부채	-	373,124	-	373,124
합 계	23,900	374,128	(19,305)	378,723

10. 특수관계자와의 거래

10-1 당기말 현재 당사의 지배기업은 다음과 같습니다.

회 사 명	지배기업	당사와의 관계
네트웍인프라서비스 사모투자합자회사	-	최상위 지배기업
네트웍인프라홀딩스(유)	네트웍인프라서비스 사모투자합자회사	지배기업

10-2 당기 및 전기 중 특수관계자와의 주요 거래내역은 없습니다.

10-3 보고기간종료일 현재 특수관계자와의 주요 채권·채무 내역은 없습니다.

10-4 당기 및 전기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

기업명	특수관계자와의 관계	배당금 지급		배당금 수령	
		당 기	전 기	당 기	전 기
네트웍인프라홀딩스(유)	지배기업	15,000,342	-	-	-
SK TNS Myanmar	종속기업(주1)	-	-	353,224	-

(주1) 당사는 2021년 11월 24일자 이사회 결의에 따라 SK TNS Myanmar의 청산을 결정하였으며, 2023년 2월 27일 청산이 완료되어 청산배당금을 수령하였습니다.

11. 보증 및 약정사항

11-1 당기말 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 이행보증내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회 사 명	내 역	한도액	실행금액
정보통신공제조합	국내공사계약 이행보증 등	400,000,000	233,230,594
서울보증보험	인허가 및 이행보증	431,640	431,640
건설공제조합	보증한도 약정	3,676,000	-
	융자한도 약정	210,000	-

11-2 당사는 국내외 공사시공과 관련하여 타 건설회사에 연대이행보증을 제공하고 있으며, 당기말 현재 제공한 이행보증금액은 406,917천원입니다.

11-3 당기말 현재 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

금융기관명	내용	한도액	실행금액
KEB하나은행	WOR 외담대 직접익스포저	15,000,000	-
	일반자금대출	10,000,000	-
NH농협은행	당좌대출	10,000,000	-

12. 건설계약 관련사항

12-1 공사계약잔액

당기 및 전기 중 도급공사계약과 관련된 현황은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

구 분	기초계약잔액	계약증액(주1)	공사수익계상액	기말계약잔액
국내도급공사	156,253,375	823,908,300	(783,454,134)	196,707,541

(주1) 상기 계약증액에는 신규수주액, 수주취소액 등이 포함되어 있습니다.

<전기>

(단위:천원)

구 분	기초계약잔액	계약증액(주1)	공사수익계상액	기말계약잔액
국내도급공사	100,228,458	801,939,823	(745,914,906)	156,253,375

(주1) 상기 계약증액에는 신규수주액, 수주취소액 등이 포함되어 있습니다.

12-2 중요한 도급공사 내역

당기말 현재 중요한 도급공사의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

발 주 처	공 사 명	도급공사잔액	준공예정일
SK브로드밴드(주)	양주IDC 신축공사	65,282,367	2025.04
SK텔레콤(주)	2023년 SKT 기지국/중계기 시설공사	32,363,550	2024.06
SK텔레콤(주)	2023년 SKT 광선로 시설공사	26,097,248	2024.06
SK브로드밴드(주)	2023년 SKB 전송선로 시설공사	19,710,783	2024.06
합 계		143,453,948	

12-3 당기 및 전기 중 진행중인 공사와 관련된 누적공사원가와 누적손익 등은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

구 분	누적공사수익	누적공사원가	누적공사손익	공사손실예상액
국내도급공사	2,074,233,877	1,941,636,096	132,597,781	-

<전기>

(단위:천원)

구 분	누적공사수익	누적공사원가	누적공사손익	공사손실예상액
국내도급공사	1,884,027,348	1,757,323,271	126,704,077	-

12-4 보고기간종료일 현재 진행중인 공사와 관련된 공사대금 미수금 등의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:천원)

구 분	공사선수금	공사미수금(매출채권)		유보금
		청구분	미청구분	
국내도급공사	21,562,297	132,808,606	3,883,286	-

<전기말>

(단위:천원)

구 분	공사선수금	공사미수금(매출채권)		유보금
		청구분	미청구분	
국내도급공사	30,434,703	99,557,039	12,105,014	-

12-5 보험가입현황

당사는 건설공사와 관련하여 국내외 근로자재해보장책임보험 및 화재보험 등에 가입하고 있습니다.

13. 자본

13-1 자본금

(1) 보고기간종료일 현재 자본금과 관련한 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
발행할 주식의 예정주식수	1,000,000주	1,000,000주
발행보통주식수	287,000주	287,000주
1주당 금액	5,000원	5,000원
보통주자본금	1,435,000,000원	1,435,000,000원
우선주자본금	804,400,000원	804,400,000원
자본금 총계	2,239,400,000원	2,239,400,000원

(2) 당사는 2022년 8월 8일자 및 2022년 11월 30일자 이사회 결의에 따라 2022년 8월 23일 및 2022년 12월 15일 무상증자를 각각 60,000주 실시하여 발행보통주식수를 167,000주에서 287,000주로 증가시켰습니다. 또한, 당사는 2022년 3월 3일자 정기 주주총회 승인에 따라 2022년 4월 25일에 상환우선주 600주를 상환 및 이익소각 하였습니다.

(3) 상환우선주는 기설정하였던 상환우선주 상환적립금으로 상환하였습니다. 따라서 이익잉여금에 의한 우선주 상환결과, 우선주자본금의 감소 없이 우선주의 발행주식 수만 감소하였습니다.

13-2 보고기간종료일 현재 당사의 법정적립금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말	비 고
이익준비금	1,119,700	819,700	법정적립금 (주1)

(주1) 당사는 상법상의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있습니다.

14. 이익잉여금처분계산서

당사의 당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	당 기		전 기	
I.미처분이익잉여금		37,144,001		27,938,144
1.전기이월미처분이익잉여금	19,638,019		3,251,645	
2.중간배당	(7,000,217)		-	
3.당기순이익	24,506,199		24,686,499	
II.이익잉여금처분액		(8,000,125)		(8,300,125)
1.이익준비금	-		(300,000)	
2.보통주 배당	(8,000,125)		(8,000,125)	
III.차기이월미처분이익잉여금		29,143,876		19,638,019

당기의 이익잉여금 처분 예정일 및 전기의 이익잉여금 처분 확정일은 각각 2024년 3월 26일과 2023년 3월 27일입니다.

15. 배당금

15-1 당기 및 전기에 주주총회 승인을 위해 제안된 배당금의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
배당주식수	287,000주	287,000주
주식액면금액	5,000원	5,000원
액면배당율	558%	558%
주당배당금	27,875원	27,875원
배당금총액	8,000,125	8,000,125

15-2 당기 및 전기에 이사회 결의를 통해 지급된 중간배당금의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
배당주식수	287,000주	-
주식액면금액	5,000원	-
액면배당율	488%	-
주당배당금	24,391원	-
배당금총액	7,000,217	-

15-3 당기 및 전기 중 당사의 배당성향의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
배당금(중간배당금 포함)	15,000,342	8,000,125
당기순이익	24,506,199	24,686,499
배당성향	61.21%	32.41%

16. 이연법인세 및 법인세비용

16-1 당사는 과세표준 2억원까지는 9%, 2억원 초과 200억원 이하에 대해서는 19% 그리고 200억원 초과 3,000억원 이하에 대해서는 21%, 3,000억원 초과분에 대해서는 24%의 법인세 납부의무 및 법인세에 부과되는 세액(지방소득세, 농어촌특별세)의 납부의무가 있습니다.

16-2 당기 및 전기 손익에 반영된 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
가. 법인세 부담액	6,619,126	7,675,810
나. 일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(149,310)	186,173
다. 추납액(환급액)	(552,191)	778,816
라. 자본에 직접반영	(13,944)	2,707
마. 법인세비용 (가+나+다+라)	5,903,681	8,643,506

16-3 당기 및 전기 중 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	30,409,880	33,330,005
적용세율에 따른 법인세	7,024,682	8,065,861
조정사항	(1,121,001)	577,645
비공제비용 등	(83,899)	111,392
추납액(환급액)	(552,191)	778,816
기타(세율차이)	(484,911)	(312,563)
법인세비용	5,903,681	8,643,506
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	19.41%	25.93%

16-4 당기 중 누적 일시적차이의 증감내역 및 이연법인세자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	기초잔액	당기변동액	기말잔액	기초 일시적차이		기말 일시적차이	
				유동	비유동	유동	비유동
<차감할 일시적차이>							
퇴직급여충당부채	13,185,152	2,350,972	15,536,124	-	13,185,152	-	15,536,124
미지급비용	1,087,139	(32,434)	1,054,705	1,087,139	-	1,054,705	-
미지급금	116,841	345,122	461,963	116,841	-	461,963	-
하자보수충당부채	5,598	(5,598)	-	-	5,598	-	-
매도가능증권손상차손	248,437	(187,794)	60,643	-	248,437	-	60,643
복구충당부채	373,124	19,029	392,153	-	373,124	-	392,153
유형자산	-	44,375	44,375	-	-	-	44,375
무형자산	44,466	527,968	572,434	-	44,466	-	572,434
소 계	15,060,757	3,061,640	18,122,397	1,203,980	13,856,777	1,516,668	16,605,729
<가산할 일시적차이>							
퇴직연금운용자산	(13,185,153)	(2,350,972)	(15,536,125)	-	(13,185,153)	-	(15,536,125)
매도가능증권평가이익	(265,165)	(60,363)	(325,528)	-	(265,165)	-	(325,528)
미수수익	-	(3,941)	(3,941)	-	-	(3,941)	-
소 계	(13,450,318)	(2,415,276)	(15,865,594)	-	(13,450,318)	(3,941)	(15,861,653)
합 계	1,610,439	646,364	2,256,803	1,203,980	406,459	1,512,727	744,076
적용세율				23.1%	23.1%	23.1%	23.1%
이연법인세자산				278,119	93,893	349,440	171,883

16-5 이연법인세자산의 실현가능성

당사는 차기 이후 발생할 일시적차이의 소멸액 반영 전 예상과세소득과 가산할 일시적차이의 합계액이 각 회계연도에 소멸되는 차감할 일시적차이를 초과하고 있으므로 당해 법인세효과가 실현될 수 있는 것으로 판단하여 이연법인세자산을 전액 인식하였습니다. 한편, 당사는 재무상태표일 현재까지 확정된 세율에 기초하여 당해 자산이 회수될 기간에 적용될 것으로 예상되는 평균세율을 적용하여 이연법인세자산을 산출하였습니다.

17. 주당이익

17-1 기본주당이익은 보통주 1주에 대한 순이익을 계산한 것으로 그 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
가.가중평균유통보통주식수	287,000주	287,000주
나.당기순이익	24,506,198,969원	24,686,499,191원
-차감 : 상환우선주배당금	-	271,726,027원
다.보통주당기순이익	24,506,198,969원	24,414,773,164원
라.기본주당이익(다/가)	85,387원	85,069원

17-2 당기 및 전기 중 주당이익을 계산하기 위한 가중평균유통보통주식수의 산출근거는 다음과 같습니다.

<당기>

구 분	일 자	유통주식수	가중치(일)	적 수
기초	2023-01-01	287,000	365	104,755,000
				÷ 365
기본주당순이익을 계산하기 위한 가중평균유통보통주식수				287,000

<전기>

구 분	일 자	유통주식수(주1)	가중치(일)	적 수
기초	2022-01-01	287,000	365	104,755,000
				÷ 365
기본주당순이익을 계산하기 위한 가중평균유통보통주식수				287,000

(주1) 전기 중 발생한 무상증자의 효과를 반영한 후의 주식수입니다.

18. 부가가치계산에 필요한 사항

당기 및 전기 중 당사의 매출원가 및 판매비와관리비에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

계정과목	매출원가	판매비와관리비	합 계
급여	24,282,984	8,447,904	32,730,888
감가상각비	12,693	418,539	431,232
퇴직급여	2,918,260	1,418,856	4,337,116
복리후생비	3,507,567	1,116,267	4,623,834
지급임차료	1,479,720	495,217	1,974,937
세금과공과	913,792	564,397	1,478,189
합 계	33,115,016	12,461,180	45,576,196

<전기>

(단위:천원)

계정과목	매출원가	판매비와관리비	합 계
급여	25,807,014	7,663,991	33,471,005
감가상각비	12,484	108,853	121,337
퇴직급여	2,296,917	161,898	2,458,815
복리후생비	3,535,052	967,962	4,503,014
지급임차료	1,433,980	461,042	1,895,022
세금과공과	841,806	388,294	1,230,100
합 계	33,927,253	9,752,040	43,679,293

19. 포괄손익계산서

당사의 당기 및 전기의 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기		전 기	
당기순이익		24,506,199		24,686,499
기타포괄손익:		46,419		3,574
매도가능증권평가이익	46,419		3,574	
포괄이익		24,552,618		24,690,073

20. 현금흐름표

당기 및 전기 중 당사의 현금 유입과 유출이 없는 주요 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
매도가능증권평가손익의 증감	46,419	3,574
복구충당부채 증가	19,029	373,124
건설중인 자산의 본계정 대체	7,727,709	-
무상증자	-	600,000
유/무형자산의 비현금취득	-	150,073

21. 재무제표의 발행승인일과 승인기관

당사의 2023년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표는 2024년 2월 13일에 당사의 이사회 결의를 거쳐 발행 승인되었으며, 2024년 3월 26일자 정기주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	SK티엔에스주식회사			
감사대상 사업연도	2023년 01월 01일	부터	2023년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(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	당기	전기
투입 인원수		-	2	1	1	3	4	2	4	6	1	-	-	12	12
투입 시간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	-	18	22	24	379	443	178	236	188	24	-	-	767	745
	합계	-	18	22	24	379	443	178	236	188	24	-	-	767	745

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기		2023.11.14~2023.11.15			2	일	
	주요내용		회사와 회사환경에 대한 이해를 통한 중요한 왜곡표시위험의 식별 과 평가, 업무팀 구성, 전문가활용 검토, 기업수준 통제 이해, 유의 적 계정 및 공시 식별, 감사계획의 수립과 수행에 있어서의 중요성 결정					
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원				주요 감사업무 수행내용
				상주		비상주		
	2023.11.20 ~2023.11.24	5	일	3	명	2	명	중요 거래유형 및 중요 공시 절차의 이해, 추적시사의 수 행, 통제 테스트 수행, 통제 위험 평가, 입증절차의 설 계, 일반감사절차 계획
	2024.01.22							중요 계정잔액 및 공시내용 에 대한 분석적절차, 표본테 스트, 일반감사절차 수행,

	~2024.01.26	5	일	3	명	2	명	미반영 감사수정사항 집계, 재무제표 수준의 분석적 검토, 감사결과 요약			
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2024.01.04					1	일			
	실사(입회)장소	2023년 SKT 기지국/중계기 시설공사 외 1개 현장									
	실사(입회)대상	공사진척도, 원가관리절차 등 검토									
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2024.01.22					1	일			
	실사(입회)장소	SK티엔에스주식회사 본사 회의실									
	실사(입회)대상	유가증권, 회원권 등									
외부조회	금융거래조회	O		채권채무조회			O	변호사조회		O	
	기타조회	-									
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2		회							
	수행시기	2023년 11월 24일, 2024년 03월 07일									
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-									
	수행시기	-					-	일			

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2023년 11월 24일	회사: 감사 감사인: 업무수행이사	서면회의	중간감사 결과
2	2024년 03월 07일	회사: 감사 감사인: 업무수행이사	서면회의	기말감사 결과