

두산건설주식회사와 그 종속회사

반기연결재무제표에 대한  
**검 토 보 고 서**

제 37 기 반기

2012년 01월 01일 부터

2012년 06월 30일 까지

제 36 기 반기

2011년 01월 01일 부터

2011년 06월 30일 까지

삼정회계법인

# 목 차

반기연결재무제표 검토보고서.....

반기연결재무제표

· 연결재무상태표 .....

· 연결손익계산서 .....

· 연결포괄손익계산서 .....

· 연결자본변동표 .....

· 연결현금흐름표 .....

· 반기연결재무제표에 대한 주석 .....

# 반기재무제표 검토보고서

두산건설주식회사

주주 및 이사회 귀중

2012년 8월 10일

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 두산건설주식회사와 그 종속회사의 반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 반기연결재무제표는 2012년 6월 30일 현재의 연결재무상태표, 2012년과 2011년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 6개월 보고기간의 연결자본변동표 및 연결현금흐름표, 그리고 유의적 회계정책과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영자는 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 반기연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡 표시가 없는 반기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

## 감사인의 책임

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

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

## 검토의견

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

### 기타사항

본인은 2011년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결현금흐름표 및 연결자본변동표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2012년 3월 21일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터 10층

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2012년 8월 10일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 반기연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

## 반기재무제표

연결재무상태표

제37기 반기 2012년 6월 30일 현재

제36기 2011년 12월 31일 현재

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	주석	제37기 반기	제36기
<b>자산</b>			
1. 유동자산		3,676,316,151,420	3,592,795,575,726

과목	주석	제37기 반기		제36기	
1. 현금및현금성자산	5,10,33	480,635,940,235		504,399,680,717	
2. 단기금융상품	10	5,829,394,422		-	
3. 단기투자증권	6,10	-		2,376,068,425	
4. 매출채권	7,10,25,34	1,429,912,125,770		1,469,101,978,552	
5. 미청구공사	7,25,34	272,453,730,811		239,005,941,523	
6. 미수금	7,10,34	207,567,356,203		164,323,602,370	
7. 선급금	7,34	45,346,510,785		30,978,654,429	
8. 단기대여금	7,10,34	861,053,207,020		813,856,593,907	
9. 파생상품평가자산	9,10	2,053,584,572		2,192,366,336	
10. 확정계약평가자산	9	1,628,923,861		1,612,413,376	
11. 재고자산	8	61,691,467,221		67,087,449,800	
12. 매각예정비유동자산		-		12,500,000,000	
13. 기타유동자산	7,10	308,143,910,520		285,360,826,291	
<b>II. 비유동자산</b>			1,493,257,247,875		1,495,401,992,658
1. 장기금융상품	5,10	60,671,760		60,671,760	
2. 장기투자증권	6,10,15,33	224,650,688,596		215,108,946,536	
3. 관계회사투자	11,15,33	173,386,493,686		186,335,257,387	
4. 유형자산	12,15,33	875,579,928,989		872,208,742,820	
5. 무형자산	13	24,817,811,777		25,898,031,237	
6. 투자부동산	14,33	68,259,009,113		67,129,688,292	
7. 파생상품평가자산	9,10	219,262,027		365,078,269	
8. 확정계약평가자산	9	1,188,511,286		435,542,534	
9. 이연법인세자산	30	76,960,246,788		74,020,033,122	
10. 기타비유동자산	7,10	48,134,623,853		53,840,000,701	
<b>자산총계</b>	23		5,169,573,399,295		5,088,197,568,384
<b>부채</b>					
<b>I. 유동부채</b>			2,850,671,974,550		2,581,405,977,107
1. 매입채무	10,34	615,456,341,066		762,685,208,569	
2. 단기차입금	10,15,32	473,774,143,150		529,824,717,417	
3. 유동화채무	10,15	268,000,000,000		186,805,000,000	
4. 유동성장기부채	10,15,32	956,645,668,758		465,688,644,391	
5. 선수금		72,913,341,704		75,123,408,908	
6. 초과청구공사	25,34	255,998,474,374		223,824,549,070	
7. 미지급금	10,34	53,060,937,906		53,241,906,912	
8. 미지급비용	10	86,914,005,190		179,110,353,601	
9. 미지급법인세	30	1,131,403,231		19,837,784,922	
10. 파생상품평가부채	9,10	12,014,999,329		10,123,416,711	
11. 확정계약평가부채	9	755,397,084		874,873,038	
12. 기타유동부채	10	54,007,262,758		74,266,113,568	
<b>II. 비유동부채</b>			1,075,587,395,644		1,240,610,755,540
1. 사채	10,15	523,385,787,965		683,031,202,914	

과목	주석	제37기 반기		제36기	
		3개월	누적	3개월	누적
2. 장기차입금	10,15,32	121,890,411,497		113,164,299,222	
3. 장기유동화채무	10,15	157,800,000,000		175,000,000,000	
4. 퇴직급여채무	16	56,175,974,867		55,479,601,988	
5. 장기미지급금	10,32	5,652,378,750		5,552,000,000	
6. 파생상품평가부채	9,10	1,588,664,384		588,600,080	
7. 확정계약평가부채	9	211,004,070		325,980,248	
8. 기타충당부채	17	76,377,053,618		78,090,900,098	
9. 이연법인세부채	30	23,142,967,331		23,264,153,653	
10. 장기예수보증금	10	50,741,213,673		50,540,971,775	
11. 기타비유동부채	10	58,621,939,489		55,573,045,562	
<b>부채총계</b>	23		3,926,259,370,194		3,822,016,732,647
<b>자본</b>					
<b>I. 지배회사 소유주지분</b>			1,243,314,029,101		1,266,180,835,737
1. 자본금	18	877,335,095,000		877,335,095,000	
2. 자본잉여금	15,18,19	145,170,570,094		145,170,570,094	
3. 기타자본항목	20	1,601,841,839		1,234,946,152	
4. 기타포괄손익누계액	6,9,21	28,539,543,613		29,173,328,637	
5. 이익잉여금	22	190,666,978,555		213,266,895,854	
<b>II. 비지배지분</b>			-		-
<b>자본총계</b>			1,243,314,029,101		1,266,180,835,737
<b>부채와 자본총계</b>			5,169,573,399,295		5,088,197,568,384

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

### 연 결 손 익 계 산 서

제37기 반기 2012년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지

제36기 반기 2011년 1월 1일부터 2011년 6월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	주석	제37기 반기		제36기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
<b>I. 매출액</b>	23,24,25,34	566,376,355,254	1,052,924,439,130	702,212,836,229	1,309,947,079,798
<b>II. 매출원가</b>	25,26,34	510,660,356,457	930,152,276,579	627,736,286,688	1,165,219,221,003
<b>III. 매출총이익</b>		55,715,998,797	122,772,162,551	74,476,549,541	144,727,858,795
판매비와관리비	26,27,34	41,222,634,700	83,583,596,343	135,997,025,926	182,825,447,050
기타영업수익	28	25,934,028,582	40,406,852,460	83,569,731,289	96,846,909,511
기타영업비용	28	16,048,027,401	24,218,503,288	11,785,705,156	26,801,043,275
<b>IV. 영업이익</b>	23	24,379,365,278	55,376,915,380	10,263,549,748	31,948,277,981
지분법적용투자손실	11	7,047,636,550	14,187,564,324	52,343,460	2,460,028,853
금융수익	9,10,29	15,696,956,272	47,969,840,066	28,230,217,751	49,114,052,184

과목	주석	제37기 반기		제36기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
금융비용	9,10,29	51,257,489,964	114,489,402,028	47,947,828,414	104,426,086,614
V. 법인세비용차감전순손실		(18,228,804,964)	(25,330,210,906)	(9,506,404,375)	(25,823,785,302)
법인세비용(수익)	30	(1,709,866,354)	(2,730,293,607)	2,190,117,562	(103,575,981)
VI. 반기순손실	23	(16,518,938,610)	(22,599,917,299)	(11,696,521,937)	(25,720,209,321)
지배회사 소유주지분		(16,518,938,610)	(22,599,917,299)	(11,696,521,937)	(25,720,209,321)
비지배지분		-	-	-	-
VII. 지배회사 소유주지분에 대한 주당손실	31				
기본주당순손실		(95)원	(130)원	(103)원	(226)원
희석주당순손실		(95)원	(130)원	(103)원	(226)원

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

### 연결포괄손익계산서

제37기 반기 2012년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지

제36기 반기 2011년 1월 1일부터 2011년 6월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	제37기 반기		제36기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 반기순손실	(16,518,938,610)	(22,599,917,299)	(11,696,521,937)	(25,720,209,321)
II. 기타포괄손익	1,075,168,333	(633,785,024)	(53,458,914,389)	(54,757,428,747)
매도가능금융자산평가손익	342,371,251	(1,987,828,553)	(52,610,228,437)	(52,574,631,039)
파생상품평가손익	232,362,305	1,358,102,906	134,560,953	119,826,847
관계회사투자 관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	500,434,777	(4,059,377)	(975,223,259)	(2,294,394,643)
보험수리적손익	-	-	(8,023,646)	(8,229,912)
III. 총포괄손실	(15,443,770,277)	(23,233,702,323)	(65,155,436,326)	(80,477,638,068)
IV. 총포괄손실의 귀속	(15,443,770,277)	(23,233,702,323)	(65,155,436,326)	(80,477,638,068)
지배회사 소유주지분	(15,443,770,277)	(23,233,702,323)	(65,155,436,326)	(80,477,638,068)
비지배지분	-	-	-	-

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

### 연결자본변동표

제37기 반기 2012년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지

제36기 반기 2011년 1월 1일부터 2011년 6월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금	총계
2011. 1. 1(전반기초)	577,229,395,000	144,454,921,446	1,444,033,507	91,405,857,493	524,385,474,079	1,338,919,681,525
총포괄이익 :						
-반기순손실	-	-	-	-	(25,720,209,321)	(25,720,209,321)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(52,574,631,039)	-	(52,574,631,039)
-파생상품평가손익	-	-	-	119,826,847	-	119,826,847
-보험수리적손익	-	-	-	-	(8,229,912)	(8,229,912)
-관계회사투자 관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	-	-	-	(2,294,394,643)	-	(2,294,394,643)
총포괄손익 소계	-	-	-	(54,749,198,835)	(25,728,439,233)	(80,477,638,068)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-유상증자	300,000,000,000	(4,542,300,000)	-	-	-	295,457,700,000
-배당금의 지급	-	-	-	-	(11,344,587,900)	(11,344,587,900)
-주식기준보상거래의 인식	-	166,258,300	(6,253,061)	-	-	160,005,239
-신주인수권부사채의 발행	-	5,764,524,997	-	-	-	5,764,524,997
-전환사채의 발행	-	334,814,291	-	-	-	334,814,291
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	300,000,000,000	1,723,297,598	(6,253,061)	-	(11,344,587,900)	290,372,456,627
2011. 6.30(전반기말)	877,229,395,000	146,178,219,034	1,437,780,446	36,656,658,658	487,312,446,946	1,548,814,500,084
2012. 1. 1(당반기초)	877,335,095,000	145,170,570,094	1,234,946,152	29,173,328,637	213,266,895,854	1,266,180,835,737
총포괄이익 :						
-반기순손실	-	-	-	-	(22,599,917,299)	(22,599,917,299)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(1,987,828,553)	-	(1,987,828,553)
-파생상품평가손익	-	-	-	1,358,102,906	-	1,358,102,906
-관계회사투자 관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	-	-	-	(4,059,377)	-	(4,059,377)
총포괄손익 소계	-	-	-	(633,785,024)	(22,599,917,299)	(23,233,702,323)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-주식기준보상거래의 인식	-	-	366,895,687	-	-	366,895,687
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	-	-	366,895,687	-	-	366,895,687
2012. 6.30(당반기말)	877,335,095,000	145,170,570,094	1,601,841,839	28,539,543,613	190,666,978,555	1,243,314,029,101

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

## 연 결 현 금 흐 름 표

제37기 반기 2012년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지

제36기 반기 2011년 1월 1일부터 2011년 6월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 37기 반기	제 36기 반기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(300,501,119,051)	(334,494,818,926)
1. 영업활동에서 창출된 현금(주35)	(202,294,401,461)	(235,942,459,351)
(1) 반기순손실	(22,599,917,299)	(25,720,209,321)
(2) 조정	105,739,936,293	123,287,127,686
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(285,434,420,455)	(333,509,377,716)
2. 이자의 수취	12,688,824,583	5,781,804,435
3. 이자의 지급	(88,158,841,258)	(89,282,280,001)
4. 배당금의 수취	1,455,759,571	548,716,100
5. 법인세의 납부	(24,192,460,486)	(15,600,600,109)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(60,456,586,467)	179,418,186,917
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	111,330,296,919	381,074,414,418
(1) 단기금융상품의 감소	-	45,703,107,223



과목	제 37기 반기		제 36기 반기	
(2) 단기투자증권의 처분	1,421,331,457		109,868,000,000	
(3) 단기대여금의 감소	85,856,089,661		116,776,816,619	
(4) 장기투자증권의 처분	50,000,000		-	
(5) 유형자산의 처분	85,315,516		50,968,175,672	
(6) 무형자산의 처분	1,560,118,182		876,435,000	
(7) 투자부동산의 처분	-		22,794,770,215	
(8) 기타비유동자산의 감소	9,857,442,103		34,087,109,689	
(9) 매각예정비유동자산의 처분	12,500,000,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(171,786,883,386)		(201,656,227,501)	
(1) 단기금융상품의 증가	5,829,394,422		6,242,352,553	
(2) 단기대여금의 증가	128,724,762,144		137,221,076,884	
(3) 장기투자증권의 취득	15,925,690,000		8,539,070,000	
(4) 관계회사투자주식의 취득	-		3,070,380,000	
(5) 유형자산의 취득	13,384,660,034		7,271,329,711	
(6) 무형자산의 취득	2,783,202,830		345,888,000	
(7) 투자부동산의 취득	-		93,292,700	
(8) 장기대여금의 증가	800,757,310		3,181,215,904	
(9) 기타비유동자산의 증가	4,338,416,646		35,691,621,749	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		337,392,101,240		144,572,081,003
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	642,018,341,686		1,345,086,058,280	
(1) 유상증자	-		295,457,700,000	
(2) 단기차입금의 증가	69,148,391,686		549,520,726,722	
(3) 유통화채무의 차입	200,000,000,000		220,000,000,000	
(4) 사채의 차입	322,869,950,000		85,000,000,000	
(5) 장기차입금의 증가	50,000,000,000		-	
(6) 신주인수권부사채의 발행	-		97,537,548,558	
(7) 전환사채의 발행	-		97,570,083,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(304,626,240,446)		(1,200,513,977,277)	
(1) 단기차입금의 상환	95,494,717,417		773,099,764,086	
(2) 유통화채무의 상환	139,559,277,473		199,294,832,421	
(3) 유통성사채의 상환	45,000,000,000		175,000,000,000	
(4) 유통성장기부채의 상환	1,135,951,780		41,774,792,870	
(5) 사채의 상환	9,998,277,174		-	
(6) 장기차입금의 상환	13,438,016,602		-	
(7) 배당금의 지급	-		11,344,587,900	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과		(198,136,204)		(54,623,552)
V. 현금및현금성자산의 증가(감소) ( I +II+III+IV)		(23,763,740,482)		(10,559,174,558)
VI. 기초의 현금및현금성자산		504,399,680,717		610,333,036,652
VII. 기말의 현금및현금성자산		480,635,940,235		599,773,862,094

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

## 반기재무제표에 대한 주석

제37기 반기 : 2012년 6월 30일 현재

두산건설주식회사와 그 종속회사

## 1. 일반사항

### (1) 지배회사의 개요

두산건설주식회사(이하 "지배회사")는 건설업을 사업목적으로 하여 1976년 4월 7일에 설립되었으며, 한국거래소(구: 한국증권선물거래소)가 개설하는 KRX유가증권시장(구:유가증권시장)의 상장회사로서 당반기말 현재 자본금은 877,335백만원입니다.

지배회사는 영업경쟁력 및 경영효율성 제고를 통한 주주가치의 극대화를 위하여 2004년 4월 30일을 합병기일로 고려산업개발주식회사를 법률상 존속회사로 하고 두산건설주식회사를 피합병회사로 하는 합병을 하였으며, 2004년 5월 6일 합병회사의 상호를 두산산업개발주식회사로 하는 합병등기를 하였습니다. 또한 지배회사는 2004년에 100%출자회사인 두산기업주식회사를 소규모합병절차에 의하여 흡수합병하였습니다.

한편, 지배회사는 2006년 12월 21일자로 주력사업인 건설업으로의 역량 집중 및 재무구조의 개선을 목적으로 지배회사의 레저사업부문과 레미콘사업부문에 대한 물적분할을 실시하여 두산큐백스주식회사 및 주식회사 렉스콘을 설립하였으며, 2007년 3월 16일에 개최된 정기주주총회에서 지배회사의 상호를 두산산업개발주식회사에서 두산건설주식회사로 변경하였습니다. 또한 지배회사는 사업 포트폴리오 개선 및 경영 효율성 제고를 통한 주주가치의 극대화를 위하여 2010년 11월 1일을 합병기일로 두산건설주식회사를 법률상 존속회사로 하고 두산메카텍주식회사를 피합병회사로 하는 합병을 하였습니다.

당반기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위: 주)		
주 주 명	소유주식수(주)	지 분 율
두산중공업	126,187,616	72.74%
박정원외28명	9,317,707	5.37%
연강재단	559,281	0.32%
우리사주조합	12,484,974	7.20%
기 타	24,917,441	14.37%
합 계	173,467,019	100.00%

(2) 종속회사의 현황

당반기말 현재 연결회사의 연결대상 종속회사 투자내역 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	업종	지분율	자산총액	부채총액	자본총액	매출액	반기순이익(손실)	소재지	결산일
두산큐백스(주)	레저사업	100.00%	234,448,943	98,282,357	136,166,586	14,818,451	(43,991)	한국	2012.12.31
(주)렉스콘	콘크리트 제품제조 및 판매	100.00%	226,225,243	106,794,487	119,430,756	93,317,477	1,001,313	한국	2012.12.31
합계			460,674,186	205,076,844	255,597,342	108,135,928	957,322		

(3) 연결회사는 특수목적기업과 차입거래를 하고 있습니다. 이러한 특수목적기업에 대해 직·간접적으로 주식을 보유하고 있지 않으나, 특수목적기업의 위험과 효익 및 연결회사와의 실질적인 관계에 대한 평가를 고려할 때, 연결회사는 해당 특수목적기업을 지배하고 있다고 판단할 수 있습니다. 다만, 연결회사의 자산, 부채 및 손익에 미치는 영향이 중요하지 않아 연결대상에서 제외하고 있는 바, 당반기말과 전기말 현재 연결회사에 포함되지 않은 특수목적기업은 다음과 같습니다.

① 당반기말

회사명	업종	지분율	소재지	결산일
알씨유동화1호유한회사	자산유동화업	-	한국	2011.12.31
두산큐백스제일차유한회사	자산유동화업	-	한국	2012.06.30
명지포세이돈제일차유한회사	자산유동화업	-	한국	2011.12.31
청주지월제일차주식회사	자산유동화업	-	한국	2012.06.30
디에스강남분당유한회사	자산유동화업	-	한국	2012.04.30
디에스해운대제니스주식회사	자산유동화업	-	한국	2012.04.30

② 전기말

회사명	업종	지분율	소재지	결산일
디에스제십사유한회사	자산유동화업	-	한국	2011.12.31
알씨유동화1호유한회사	자산유동화업	-	한국	2011.12.31
두산큐백스제일차유한회사	자산유동화업	-	한국	2011.12.31
디에스장성유한회사	자산유동화업	-	한국	2011.12.31
명지포세이돈제일차유한회사	자산유동화업	-	한국	2011.12.31

## 2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

연결회사의 연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되었으며, 중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 2011년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

다만, 당반기말 현재 제정·공표되었으나 2012년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 연결회사는 반기연결재무제표 작성시 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 '종업원 급여' 개정
- 기업회계기준서 제1113호 '공정가치 측정' 제정

## 3. 중요한 회계추정 및 가정

한국채택국제회계기준에서는 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제결과와는 다를 수 있습니다.

보고기간말 이후의 자산 및 부채의 장부금액에 중대한 조정을 미칠 수 있는 유의적인 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

- 진행율에 따른 수익인식
- 영업권 손상
- 이연법인세자산의 실현가능성 검토
- 유형자산, 투자부동산 및 무형자산의 내용연수, 잔존가치 및 상각방법
- 확정급여형 퇴직급여제도하에 확정급여채무의 측정
- 충당부채와 우발부채

#### 4. 재무위험관리

연결회사의 재무위험관리는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무 위험하에서도 안정적이고 지속적인 경영성과를 창출할 수 있도록, 재무구조 개선 및 자금운영의 효율성을 제고하는 데 있습니다.

재무위험관리활동은 주로 Treasury팀에서 주관하고 있으며 관련 부서와의 긴밀한 협조 하에 재무위험 관리정책 수립 및 재무위험 식별, 평가, 헷지 등의 실행활동을 하고 있습니다.

정기적으로 재무위험 관리정책의 재정비, 재무위험 모니터링 등을 통해 재무위험으로부터 발생할 수 있는 영향을 최소화하는데 주력하고 있습니다.

##### (1) 시장위험

###### ① 외환위험

연결회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 다양한 통화로부터의 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 외환위험관리의 목표는 환율 변동으로 인한 불확실성과 손익 변동을 최소화하는데 있습니다. 연결회사의 외환위험관리는 환위험관리규정에 의해서 이루어지고 있으며, 투기적 목적의 외환관리는 엄격히 금하고 있습니다.

연결회사는 우선적으로 수출과 수입통화 대응을 통한 Natural Hedge로 환율변동 노출금액을 우선적으로 상쇄하여 외환위험을 축소하고, 잔여 환율변동노출금액에 대해서는 환위험관리규정에 따라 선물환 등 파생상품을 통해 헷지를 하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말					전기말				
	USD	EUR	JPY	기타(주1)	합계	USD	EUR	JPY	기타(주1)	합계
I. 외화 금융자산	58,777,531	6,357,435	-	1,284,286	66,419,252	69,540,951	8,371,338	-	3,045,060	80,957,349

구분	당반기말					전기말				
	USD	EUR	JPY	기타(주1)	합계	USD	EUR	JPY	기타(주1)	합계
II. 외화 금융부채	27,964,247	16,232,383	1,422,227	512,791	46,131,648	31,247,413	20,529,408	228,694	7,120	52,012,635
차감 계(I-II)	30,813,284	(9,874,948)	(1,422,227)	771,495	20,287,604	38,293,538	(12,158,070)	(228,694)	3,037,940	28,944,714

(주1) 기타 통화는 USD, EUR, JPY를 제외한 기타 외화로서 원화로 환산된 금액입니다.

당반기말과 전기말에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	기말환율	
	당반기말	전기말
USD	1,153.80	1,153.30
EUR	1,435.04	1,494.10
JPY	14.54	14.85

당반기 손익으로 인식한 외화환산손익은 (-)1,206,387천원(전기말 : 1,861,321천원)입니다.

보고기간종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 기능통화의 환율이 10% 변동시 환율변동이 법인세비용차감전순이익(손실)에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전기	
	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시
세전 순이익(손실)	2,028,760	(2,028,760)	2,894,471	(2,894,471)

상기 민감도 분석은 보고기간말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

## ② 이자율위험

이자율위험은 미래 시장이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자 수익 및 이자비용이 변동될 위험으로서 이는 주로 변동금리부 조건의 차입금과 예금에서 발생하고 있습니다. 연결회사의 이자율위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인

한 불확실성과 금융비용을 최소화하는데 있습니다.

이를 위해 내부 유보자금을 활용한 외부차입 최소화, 고금리 차입금 감축, 장/단기 차입구조 개선, 고정 대 변동금리 차입조건의 차입금 적정비율 유지, 정기적인 국내외 금리동향 모니터링 실시 및 대응방안 수립 등을 통해 선제적으로 이자율 위험을 관리하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 이자율변동위험에 노출된 변동금리부 금융자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
I. 금융자산	410,740,990	426,482,031
II. 금융부채	372,488,515	323,160,943
차감 계(I-Ⅱ)	38,252,475	103,321,088

보고기간 종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 변동금리부 금융자산 및 부채에 대한 이자율이 100bp 변동시, 이자율변동이 연간 법인세비용차감전순이익(손실)에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전기	
	100bp상승시	100bp하락시	100bp상승시	100bp하락시
세전 순이익(손실)	382,525	(382,525)	1,033,211	(1,033,211)

### ③ 가격위험

연결회사는 매도가능지분상품 중 상장지분상품과 관련하여 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 기타 가격변동위험에 노출되어 있으며, 상장지분상품의 가격변동위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 포트폴리오 내 중요한 투자는 개별적으로 관리되며 모든 취득 및 매각 결정에는 이사회 의 승인이 필요합니다.

### (2) 신용위험

연결회사는 금융상품의 당사자 중 일방이 의무를 이행하지 않아 상대방에게 재무손실을 입힐 신용위험에 노출되어 있습니다. 신용위험은 주로 거래처에 대한 매출채권 및 기타채권 뿐 아니라, 지분증권을 제외한 매도가능금융자산, 금융기관예치금, 파생금융상품 및 지급보증한도액으로부터 발생하고 있습니다. 연결회사는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다.

연결회사는 신규 거래처와 계약시 공개된 재무정보와 신용평가기관에 의하여 제공된 정보 등을 이용하여 거래처의 신용도를 평가하고 이를 근거로 신용거래한도를 결정하고 있으며, 담보 또는 지급보증을 제공받고 있습니다. 또한, 연결회사는 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 정기적으로 회수지연 현황 및 회수대책을 보고하고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 대여금및수취채권, 만기보유금융자산, 매도가능금융자산(채무증권) 및 파생금융상품의 신용위험에 노출된 최대금액은 장부금액과 유사하며, 지급보증계약으로 피보증인의 청구로 인하여 연결회사가 지급하여야 할 지급보증한도액(주석32)이 신용위험에 노출된 최대금액입니다.

보고기간종료일 현재 연결회사의 금융자산 중 주요한 매출채권 및 기타채권(비유동성 포함)에 대한 연령분석은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~6개월 이하	6개월 초과~1년 이하	1년 초과	합계
매출채권	169,555,724	214,689,348	681,959,612	904,903,111	1,971,107,795
단기대여금	80,557,171	90,169,548	308,282,259	441,029,500	920,038,478
미수금	112,505,282	14,389,276	15,814,543	85,895,598	228,604,699
장기대여금	108,000	692,757	1,301,622	22,522,526	24,624,905
장기매출채권	-	-	37,269	68,405	105,674
합계	362,726,177	319,940,929	1,007,395,305	1,454,419,140	3,144,481,551



## ② 전기말

(단위: 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합계
매출채권	547,299,191	475,006,916	67,441,077	935,484,260	2,025,231,444
단기대여금	266,050,509	62,607,784	84,417,371	459,899,406	872,975,070
미수금	69,595,023	20,219,451	9,960,086	83,088,104	182,862,664
장기대여금	1,202,622	99,000	1,582,183	25,135,079	28,018,884
장기매출채권	38,941	-	-	65,406	104,347
합계	884,186,286	557,933,151	163,400,717	1,503,672,255	3,109,192,409

부도 및 파산 등 손상 징후가 개별적으로 식별가능한 채권은 적절한 대손설정율로 충당금을 설정하며, 매도가능금융자산, 만기보유금융자산, 금융기관예치금 및 파생금융상품은 자산의 성격상 손상 징후를 개별적으로 식별해 손상금액을 인식합니다.

보고기간종료일 현재 연체되었으나 손상되지 아니한 매출채권 및 기타채권은 없습니다.

### (3) 유동성위험

연결회사는 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 유동성위험에 노출되어 있습니다.

연결회사는 정기적인 자금수지계획의 수립을 토대로 영업활동, 투자활동, 재무활동에서의 자금수지를 미리 예측해 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있으며, 이를 통해 필요 유동성 규모를 사전에 확보하고 유지하여 향후에 발생할수 있는 유동성리스크를 사전에 관리하고 있습니다. 연결회사의 지급보증과 관련된 내용은 주석 32에 기술되어 있습니다.

연결회사는 보고기간종료일 현재 우리은행 등 16개 은행과의 당좌차월, 어음할인 및 차입한도 약정을 맺고 있으며 반기말 현재 동 한도의 합계액은 838,841백만원입니다. 연결회사는 위와 같은 금융기관과의 약정을 유지하여 유동성위험에 대비하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 파생금융상품이 아닌 주요 금융부채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 원금(주1)				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	2,469,720,942	2,472,303,476	1,825,174,466	585,308,993	54,769,422	7,050,595

(주1) 상기 금융부채의 잔여만기 구간별 금액은 할인하지 않은 계약상 원금으로 재무상태표상 금융부채의 장부금액과 차이가 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 원금(주1)				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	2,153,513,864	2,164,262,367	1,186,605,168	549,650,950	420,910,967	7,095,282

(주1) 상기 금융부채의 잔여만기 구간별 금액은 할인하지 않은 계약상 원금으로 재무상태표상 금융부채의 장부금액과 차이가 있습니다.

한편, 상기 비파생금융부채와 별도로 당반기말 현재 연결회사가 제공한 금융보증계약으로 피보증인의 청구에 의해 부담하여야 할 보증의 최대금액은 주석 32와 같습니다.

(4) 자본위험

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

최적 자본구조를 달성하기 위하여 동종산업내의 타사와 마찬가지로 연결회사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
부채총계	3,926,259,370	3,822,016,733
자본총계	1,243,314,029	1,266,180,836
부채비율	315.79%	301.85%

#### 5. 사용제한 금융상품

보고기간종료일 현재 연결회사의 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당반기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	55,557,367	59,554,486	신탁 등
장기금융상품	60,672	60,672	당좌개설보증금 등
합계	55,618,039	59,615,158	

#### 6. 장·단기투자증권

보고기간종료일 현재 연결회사의 장·단기투자증권 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당반기말	전기말
단기투자증권	매도가능금융자산	-	2,376,068
장기투자증권	매도가능금융자산	224,650,689	215,108,947
소계		224,650,689	217,485,015

연결회사는 당반기 중 인천김포고속도로(주)의 지분(지분율 9.44%)과 P-CLO 2종 수익권을 각각 2,539백만원과 7,000백만원에 취득하였으며, 천안헤르메카개발(주)의 지분증권 및 서울라이트타워(주)의 지분증권에 대하여 유가증권 발행자의 재무상태가 악화됨에 따라 회복할 가능성이 없다고 판단하여 각각 3,000백만원, 2,500백만원의 손상차손을 인식하였습니다.

매도가능금융자산에 대해 공정가치 평가를 통해 자본으로 직접 인식한 매도가능금융 자산평가손익(법인세효과 차감전)은 31백만원입니다.

## 7. 매출채권 등

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 매출채권 등의 대손충당금 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당반기말			전기말			
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액	
유동	매출채권	1,971,107,795	(541,195,669)	1,429,912,126	2,025,231,444	(556,129,465)	1,469,101,979
	미청구공사	281,278,760	(8,825,029)	272,453,731	245,234,234	(6,228,292)	239,005,942
	미수금	228,604,699	(21,037,343)	207,567,356	182,862,664	(18,539,062)	164,323,602
	선급금	45,693,459	(346,948)	45,346,511	31,328,904	(350,250)	30,978,654
	단기대여금	920,038,478	(58,985,271)	861,053,207	872,975,070	(59,118,476)	813,856,594
	기타	254,503,180	(20,451,606)	234,051,574	245,327,250	(19,009,663)	226,317,587
소 계	3,701,226,371	(650,841,866)	3,050,384,505	3,602,959,566	(659,375,208)	2,943,584,358	
비유동	매출채권	105,674	(67,972)	37,702	104,347	(62,170)	42,177
	장기대여금	24,624,905	-	24,624,905	28,018,884	-	28,018,884
합 계	3,725,956,950	(650,909,838)	3,075,047,112	3,631,082,797	(659,437,378)	2,971,645,419	

(2) 당반기 중 연결회사의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	기초	당기 설정	채권 제각	대손충당금환입	기타증감액(*)	기말
매출채권(비유동포함)	556,191,635	350,797	(1,723,562)	(13,645,327)	90,098	541,263,641
미청구공사	6,228,292	2,596,737	-	-	-	8,825,029
미수금	18,539,062	2,395,281	-	-	103,000	21,037,343
선급금	350,250	-	-	(3,302)	-	346,948
단기대여금	59,118,476	60,211	-	(318)	(193,098)	58,985,271
기타	19,009,663	1,441,943	-	-	-	20,451,606
합 계	659,437,378	6,844,969	(1,723,562)	(13,648,947)	-	650,909,838

(\*) 단기대여금에 계상된 대손충당금을 매출채권 및 미수금 대손충당금으로 계정부류한 금액입니다.

연결회사는 개별적으로 손상징후가 식별가능한 채권은 개별법으로 적절한 대손설정율을 계상하고 있습니다. 손상된 채권에 대한 충당금 설정액은 손익계산서상 판매비와관리비 및 기타영업비용에 포함되어 있습니다.

## 8. 재고자산

보고기간종료일 현재 연결회사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부금액	취득원가	평가충당금	장부금액
제품	136,407	-	136,407	132,361	-	132,361
원재료	63,851,106	(10,184,481)	53,666,625	61,636,612	(8,773,790)	52,862,822
미착품	6,632,970	-	6,632,970	4,417,961	-	4,417,961
완성주택	724,358	-	724,358	6,521,187	-	6,521,187
미완성주택	531,107	-	531,107	3,153,119	-	3,153,119
합계	71,875,948	(10,184,481)	61,691,467	75,861,240	(8,773,790)	67,087,450

연결회사는 당반기 중에 재고자산평가손실 1,410,691천원을 인식하였습니다.

## 9. 파생금융상품

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 파생상품 평가내역은 다음과 같습니다.

### ① 당반기말

(단위: USD, EUR, 천원)

구분	매입		매도		파생상품 평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익	확정계약 자산(부채)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	325,265,976	USD	280,715,508	(2,053,747)	(3,427,909)	(15,286)	1,851,034
	KRW	1,503,983	EUR	1,044,800	(1,536)	(1,536)	-	-
	EUR	835,700	KRW	1,274,025	(69,052)	(69,052)	-	-
합계					(2,124,335)	(3,498,497)	(15,286)	1,851,034

연결회사는 당기손익인식금융자산으로 분류되는 파생상품 및 위험회피목적 파생상품으로 분류되는 파생상품에 대해 보고기간말로부터 계약만기일까지 잔여만기가 12개월을 초과한다면 비유동자산(부채)로 분류하며, 12개월 이내인 경우에는 유동자산(부채)으로 분류하고 있습니다.

당반기 중 현금흐름위험회피 적용시 당기손익으로 인식된 위험회피에 비효과적인 부분은 (-)328천원입니다.

② 전기말

(단위: USD, EUR, 천원)

구분	매입		매도		파생상품 평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익	확정계약 자산(부채)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	270,075,729	USD	233,865,883	(1,718,515)	(11,669,742)	(133,867)	908,980
	KRW	23,039,596	EUR	14,866,092	695,758	597,559	-	(61,877)
합계					(1,022,757)	(11,072,183)	(133,867)	847,103

전기 중 현금흐름위험회피 적용시 당기손익으로 인식된 위험회피에 비효과적인 부분은 17백만원입니다.

(2) 재무출자자에 부여한 주식매도선택권

연결회사는 개발형 사업인 청라국제업무타운, 광고파워센타, 상암DMC와 관련된 건설출자자의 일원으로, 재무출자자를 모집하기 위해 재무출자자가 취득한 주식과 관련하여 아래의 옵션계약을 체결하였습니다. 연결회사는 이러한 옵션계약을 파생금융상품으로 분류하고 옵션의 공정가치 변동분을 파생상품평가손실(당반기 2,074백만원, 전기 3,593백만원)과 파생상품평가부채(당반기말 9,206백만원, 전기말 7,132백만원)으로 인식하였습니다.

프로젝트명	옵션종류	행사권자	행사가능기간	행사가격
청라국제 업무타운	풋옵션	① PANGAEA BLUE HILL B.V. ② SC 제일은행	① 2012.11.21 ~ 2012.12.21 ② 2013.09.28 ~ 2013.10.28	주식매입단가+약정금액
	콜옵션	두산건설 외 건설출자자	2012.01.01 ~ 2013.12.27	주식매입단가+약정금액
상암DMC	풋옵션	① 한국산업은행외 4개사 ② 교원공제회	① 준공 후 3개월 이내 ② 준공 후 1년 이내 (예정 준공일 : 2016.04.23)	주식매입단가+약정금액
광고 파워센타	풋옵션	① 한국산업은행 ② KT	① 사업종료 후(2016.12.31) 6개월 이내 ② 2013.06.30 ~ 2013.09.30	주식매입단가+약정금액

10. 범주별 금융상품 등

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	-	480,635,940	-	-	480,635,940	480,635,940
단기금융상품	-	5,829,394	-	-	5,829,394	5,829,394
매출채권	-	1,429,912,126	-	-	1,429,912,126	1,429,912,126
미수금	-	207,567,356	-	-	207,567,356	207,567,356
단기대여금	-	861,053,207	-	-	861,053,207	861,053,207
파생상품평가자산	98,219	-	-	2,174,628	2,272,847	2,272,847
미수수익(*1)	-	75,609,014	-	-	75,609,014	75,609,014
장기금융상품	-	60,672	-	-	60,672	60,672
장기투자증권	-	-	224,650,689	-	224,650,689	224,650,689
장기대여금(*2)	-	24,624,905	-	-	24,624,905	24,624,905
장기매출채권(*2)	-	37,702	-	-	37,702	37,702
보증금(*2)	-	22,796,578	-	-	22,796,578	22,796,578
합 계	98,219	3,108,126,894	224,650,689	2,174,628	3,335,050,430	3,335,050,430

(\*1) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(\*2) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	금융보증부채	장부금액 합계	공정가치
매입채무	-	615,456,341	-	-	615,456,341	615,456,341
단기차입금	-	473,774,143	-	-	473,774,143	473,774,143
유동화채무	-	268,000,000	-	-	268,000,000	268,000,000
유동성장기부채	-	956,645,669	-	-	956,645,669	956,645,669
미지급금	-	53,060,938	-	-	53,060,938	53,060,938
미지급비용	-	86,914,005	-	-	86,914,005	86,914,005
예수보증금(*1)	-	1,633,563	-	-	1,633,563	1,633,563
임대보증금(*1)	-	100	-	-	100	100
사채	-	523,385,788	-	-	523,385,788	523,385,788
장기차입금	-	121,890,411	-	-	121,890,411	121,890,411
장기유동화채무	-	157,800,000	-	-	157,800,000	157,800,000
장기미지급금	-	5,652,379	-	-	5,652,379	5,652,379
파생상품평가부채	9,275,534	-	4,328,130	-	13,603,664	13,603,664
장기예수보증금	-	50,741,214	-	-	50,741,214	50,741,214
장기임대보증금(*2)	-	38,558,858	-	-	38,558,858	38,558,858
금융보증부채(*2)	-	-	-	16,364,619	16,364,619	16,364,619
합 계	9,275,534	3,353,513,409	4,328,130	16,364,619	3,383,481,692	3,383,481,692

(\*1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(\*2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	-	504,399,681	-	-	504,399,681	504,399,681
단기투자증권	-	-	2,376,068	-	2,376,068	2,376,068
매출채권	-	1,469,101,979	-	-	1,469,101,979	1,469,101,979
미수금	-	164,323,602	-	-	164,323,602	164,323,602
단기대여금	-	813,856,594	-	-	813,856,594	813,856,594
파생상품평가자산	730,746	-	-	1,826,699	2,557,445	2,557,445
미수수익(*1)	-	61,159,546	-	-	61,159,546	61,159,546
장기금융상품	-	60,672	-	-	60,672	60,672
장기투자증권	-	-	215,108,947	-	215,108,947	215,108,947
장기대여금(*2)	-	28,018,884	-	-	28,018,884	28,018,884
장기매출채권(*2)	-	42,177	-	-	42,177	42,177
보증금(*2)	-	24,541,431	-	-	24,541,431	24,541,431
합 계	730,746	3,065,504,566	217,485,015	1,826,699	3,285,547,026	3,285,547,026

(\*1) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(\*2) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	금융보증부채	장부금액 합계	공정가치
매입채무	-	762,685,209	-	-	762,685,209	762,685,209
단기차입금	-	529,824,717	-	-	529,824,717	529,824,717
유동화채무	-	186,805,000	-	-	186,805,000	186,805,000
유동성장기부채	-	465,688,644	-	-	465,688,644	465,688,644
미지급금	-	53,241,907	-	-	53,241,907	53,241,907
미지급비용	-	179,110,354	-	-	179,110,354	179,110,354
예수보증금(*1)	-	907,864	-	-	907,864	907,864
임대보증금(*1)	-	100	-	-	100	100
사채	-	683,031,203	-	-	683,031,203	683,031,203
장기차입금	-	113,164,299	-	-	113,164,299	113,164,299
장기유동화채무	-	175,000,000	-	-	175,000,000	175,000,000
장기미지급금	-	5,552,000	-	-	5,552,000	5,552,000
파생상품평가부채	7,138,568	-	3,573,449	-	10,712,017	10,712,017
장기예수보증금	-	50,540,972	-	-	50,540,972	50,540,972



금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	금융보증부채	장부금액 합계	공정가치
장기임대보증금(*2)	-	34,763,802	-	-	34,763,802	34,763,802
금융보증부채(*2)	-	-	-	16,879,874	16,879,874	16,879,874
합 계	7,138,568	3,240,316,071	3,573,449	16,879,874	3,267,907,962	3,267,907,962

(\*1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(\*2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(2) 당반기 및 전반기 중 범주별 금융상품의 손익은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)

구 분	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피목적 파생상품자산	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	금융보증부채	합계
이자수익(비용)	-	26,747,333	390,959	-	(823,804)	(98,903,502)	-	(72,589,014)
배당금수익	-	-	1,455,760	-	-	-	-	1,455,760
매도가능금융자산평가손익 (기타포괄손익)	-	-	(1,987,829)	-	-	-	-	(1,987,829)
손상 및 환입	-	12,625,663	(6,708,873)	-	-	-	-	5,916,790
금융보증수익	-	-	-	-	-	-	7,002,742	7,002,742
사채상환이익	-	-	-	-	-	1,723	-	1,723
외환차손익	-	1,474,502	-	-	-	(153,837)	-	1,320,665
외화환산손익	-	(1,941,287)	-	-	-	734,900	-	(1,206,387)
파생상품관련손익 (당기손익)	402,941	-	-	(833,324)	(2,074,669)	-	-	(2,505,052)
파생상품관련손익 (기타포괄손익)	-	-	-	1,358,103	-	-	-	1,358,103

② 전반기

(단위: 천원)

구 분	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피목적 파생상품자산	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	금융보증부채	합계
이자수익(비용)	-	20,196,287	180,771	-	-	(86,580,412)	-	(66,203,354)
배당금수익	-	-	548,716	-	-	-	-	548,716
매도가능금융자산평가손익 (기타포괄손익)	-	-	(52,574,631)	-	-	-	-	(52,574,631)
손상 및 환입	-	53,321,023	-	-	-	-	-	53,321,023
금융보증수익	-	-	-	-	-	-	13,746,783	13,746,783
외환차손익	-	(2,599,134)	-	-	-	(454,025)	-	(3,053,159)
외화환산손익	-	(2,109,788)	-	-	-	554,879	-	(1,554,909)
파생상품관련손익 (당기손익)	3,815,904	-	-	(897,877)	(1,714,139)	-	-	1,203,888
파생상품관련손익 (기타포괄손익)	-	-	-	119,827	-	-	-	119,827

(3) 보고기간종료일 현재 공정가치로 측정되는 연결회사의 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시 내역은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)

구분	수준 1(*)	수준 2(*)	수준 3(*)	합계
금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	98,219	-	98,219
매도가능금융자산	324,488	1,470,193	147,274,345	149,069,026
위험회피목적파생상품	-	2,174,628	-	2,174,628
합계	324,488	3,743,040	147,274,345	151,341,873
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	9,275,534	-	9,275,534
위험회피목적파생상품	-	4,328,130	-	4,328,130
합계	-	13,603,664	-	13,603,664

(\*) 연결회사는 매도가능금융자산을 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 비상장주식 등에 대해서는 원가로 측정하고 있습니다.

연결회사는 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치측정치를 분류하고 있으며, 공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

구분	투입변수의 유의성
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의(조정되지 않은) 공시가격
수준 2	직접적 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에대한 투입변수(단, 수준1에 포함된 공시가격은 제외)
수준 3	관측 가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성

시장으로 간주하며, 이러한 상품들은 수준 1에 포함됩니다. 수준 1에 포함된 상품들은 대부분 매도가능으로 분류된 상장주식으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업고유정보는 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준 2에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 수준 3에 포함됩니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 파생상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당 금액을 현재가치로 할인하여 측정

나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용합니다.

## ② 전기말

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	730,746	-	730,746
매도가능금융자산	307,287	2,168,344	144,783,505	147,259,136
위험회피목적파생상품	-	1,826,699	-	1,826,699
합계	307,287	4,725,789	144,783,505	149,816,581
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	7,138,568	-	7,138,568
위험회피목적파생상품	-	3,573,449	-	3,573,449
합계	-	10,712,017	-	10,712,017

(4) 보고기간 종료일 현재 공정가치 서열체계 수준3에 포함되는 금융상품의 장부금액변동은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)

구분	기초	총포괄손익		매입(발행)	매도(결제)	대체(*)	기말
		당기손익	기타포괄손익				
금융자산:							
매도가능금융자산	144,783,505	-	-	3,494,760	-	(1,003,920)	147,274,345

(\*) 매도가능금융자산 중 함안산업단지(주)의 지분변동액이 중요하다고 판단되어 매도가능금융자산에서 관계회사투자자로 분류하였습니다.

② 전기말

(단위: 천원)

구분	기초	총포괄손익		매입(발행)	매도(결제)	대체(*)	기말
		당기손익	기타포괄손익				
금융자산:							
매도가능금융자산	245,820,947	-	(12,407,715)	-	(106,212,160)	17,582,433	144,783,505

(\*) 경기남부도로(주)에 대한 유의적인 영향력을 상실함에 따라 관계회사 투자에서 매도가능금융자산으로 분류하였으며(장부가액 : 5,672백만원), 강남순환도로(주) 외 5개 회사의 매도가능금융자산을 수준3으로 분류하였습니다(장부가액 : 11,910백만원).

11. 관계회사투자

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 관계회사투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	소재국가	지분율(%)	취득가액		장부금액	
			당반기말	전기말	당반기말	전기말
Doosan Vina	베트남	25.14%	47,038,543	47,038,543	35,509,267	37,406,940
Doosan do BPL (*1)	브라질	100.00%	217,580	217,580	-	217,580
신분당선(주)	한국	29.90%	62,551,617	62,551,617	128,186,565	142,119,710
경기철도(주)	한국	31.33%	7,048,850	7,048,850	6,255,680	6,591,028
네오펀스(주)(*2)	한국	42.86%	42,860	-	3,434,982	-
함안산업단지(주)(*2)	한국	26.67%	1,200,000	-	-	-
합계			118,099,450	116,856,590	173,386,494	186,335,258

(\*1) 연결회사의 지분율이 50%를 초과하는 등 종속회사투자에 해당하나, 피투자회사가 실질적인 영업활동을 수행하지 않는 등 연결회사의 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않으므로 관계회사투자로 분류하였습니다.

(\*2) 상기 관계회사투자는 지분변동액이 중요하다고 판단되어 매도가능금융자산에서 관계회사투자로 분류하였습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 연결회사의 관계회사투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)

회사명	기초	지분법손익	지분법자본변동	기타	기말
Doosan Vina	37,406,940	(1,893,614)	(4,059)	-	35,509,267
Doosan do BPL	217,580	(217,580)	-	-	-
신분당선(주)	142,119,710	(13,933,145)	-	-	128,186,565
경기철도(주)	6,591,028	(335,348)	-	-	6,255,680
네오트랜스(주)	-	3,392,123	-	42,859	3,434,982
함안산업단지(주)	-	(1,200,000)	-	1,200,000	-
합계	186,335,258	(14,187,564)	(4,059)	1,242,859	173,386,494

② 전반기

(단위: 천원)

회사명	기초	취득(처분)	지분법손익	지분법자본변동	기타	기말
Doosan Vina	39,985,308	-	(3,060,838)	(2,056,004)	-	34,868,466
Doosan do BPL	-	217,580	-	-	-	217,580
신분당선(주)	148,080,127	-	(1,587,526)	-	-	146,492,601
경기남부도로(주)	2,651,968	-	-	-	(2,651,968)	-
제이경인연결고속도로(주)	3,431,520	-	(75,518)	-	-	3,356,002
경기철도(주)	4,196,050	2,852,800	(288,493)	-	-	6,760,357
합계	198,344,973	3,070,380	(5,012,375)	(2,056,004)	(2,651,968)	191,695,006

(3) 당반기말 현재 연결회사의 지분법적용 관계회사에 대한 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	자산총액	부채총액	매출액	반기순이익(손실)
Doosan Vina	366,954,938	224,500,033	85,856,814	(7,572,532)
Doosan do BPL	316,141	334,524	552,154	(44,775)
신분당선(주)	1,189,311,668	760,594,059	17,939,760	(50,984,948)
경기철도(주)	59,289,061	39,320,870	-	(1,070,047)
네오펀스(주)	13,361,591	5,347,168	24,979,115	6,764,671
함안산업단지(주)	92,976,189	96,840,069	-	(249,471)
합계	1,722,209,588	1,126,936,723	129,327,843	(53,157,102)

## 12. 유형자산

당반기와 전반기 중 연결회사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

### ① 당반기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	688,989,065	143,059,111	25,911,508	5,711,956	8,537,103	872,208,743
취득/자본적지출	466,686	862,208	4,015,970	959,675	7,080,121	13,384,660
대체	-	2,003,350	2,039,548	-	(4,042,898)	-
처분	-	(22,763)	(227,455)	(7,691)	-	(257,909)
감가상각	-	(3,658,180)	(2,933,821)	(1,297,698)	-	(7,889,699)
기타(*)	(1,282,930)	(582,936)	-	-	-	(1,865,866)
기말장부금액	688,172,821	141,660,790	28,805,750	5,366,242	11,574,326	875,579,929
- 취득원가	688,172,821	212,231,949	81,280,963	26,669,912	11,574,326	1,019,929,971
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(70,571,159)	(52,475,213)	(21,303,670)	-	(144,350,042)

(\*) 임대비율의 변동으로 인한 투자부동산 계정대체 금액입니다.

### ② 전반기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	724,530,145	158,244,857	22,927,163	5,709,065	4,769,277	916,180,507
취득/자본적지출	-	521,953	4,118,070	2,056,554	574,753	7,271,330
대체	-	425,411	222,000	-	(647,411)	-
처분(*)	(37,830,926)	(6,105,515)	(168,778)	(512,198)	-	(44,617,417)
감가상각	-	(6,270,106)	(2,230,670)	(1,483,986)	-	(9,984,762)
기말장부금액	686,699,219	146,816,600	24,867,785	5,769,435	4,696,619	868,849,658

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
- 취득원가	686,699,219	207,886,319	75,273,990	27,218,046	4,696,619	1,001,774,193
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(61,069,719)	(50,406,205)	(21,448,611)	-	(132,924,535)

(\*) 종속회사의 본사가 소재해 있는 관악 공장의 일부(토지 30,132 m<sup>2</sup> , 건물 1,520 m<sup>2</sup> 등)가 강남순환도시고속도로 건설공사와 관련하여 수용되었습니다.

### 13. 무형자산

(1) 당반기와 전반기 중 연결회사의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

#### ① 당반기

(단위: 천원)

구분	영업권	기타의무형자산	합계
기초장부금액	4,441,180	21,456,851	25,898,031
취득/자본적지출	-	2,783,203	2,783,203
처분	-	(1,387,663)	(1,387,663)
상각	-	(2,412,113)	(2,412,113)
손상	-	(63,646)	(63,646)
기말장부금액	4,441,180	20,376,632	24,817,812
- 취득원가	4,441,180	33,166,067	37,607,247
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(12,789,435)	(12,789,435)

#### ② 전반기

(단위: 천원)

구분	영업권	산업재산권	기타의무형자산	합계
기초장부금액	4,441,180	135,082	27,184,182	31,760,444
취득/자본적지출	-	-	345,888	345,888
대체	-	-	124,477	124,477
상각	-	(10,812)	(2,254,981)	(2,265,793)
처분	-	-	(989,674)	(989,674)

구분	영업권	산업재산권	기타의무형자산	합계
기말장부금액	4,441,180	124,270	24,409,892	28,975,342
- 취득원가	4,441,180	145,062	32,476,297	37,062,539
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(20,792)	(8,066,405)	(8,087,197)

(2) 연결회사가 당기비용으로 인식한 경상개발비는 당반기 23,238백만원(전반기: 36,305백만원)입니다.

(3) 영업권 등의 손상검사

당반기말 현재 연결회사의 영업권 및 내용연수가 비한정인 무형자산은 다음의 부문에 배분되어 있습니다.

(단위: 천원)

구분	부문	영업권	비한정 내용연수 무형자산	합계
영업권(*)	CPE	4,441,180	-	4,441,180
회원권	골프회원권	-	5,302,803	5,302,803
	콘도회원권	-	1,973,681	1,973,681
	기타	-	292,665	292,665
합계		4,441,180	7,569,149	12,010,329

(\*) 두산메카텍과의 합병으로 인하여 인수한 영업권입니다.

두산메카텍과의 합병으로 인하여 인수한 영업권과 관련된 현금창출단위의 회수가능액은 사용가치의 계산에 기초하여 결정되었습니다. 당반기말 현재 사용가치 계산에 사용된 주된 가정은 다음과 같습니다.

구분	율(%)
장기평균성장율	0.00
할인율	5.52

사용가치는 경영진에 의해 승인된 5년간의 예산에 기초한 세전 현금흐름추정을 사용하여 계산되었으며 경영진은 과거 실적과 시장성장에 대한 예측에 근거하여 예산상



총이익을 결정하였습니다. 5년을 초과한 현금흐름은 예상성장율을 이용하여 추정하였으며 성장율은 현금창출단위가 운영되는 사업부문의 장기 평균 성장율을 초과하지 않습니다. 또한 이는 산업보고서에 포함된 예측치와 일관된 것입니다. 사용된 할인율은 관련된 영업부문의 특수한 위험을 반영한 세전 할인율입니다.

상기 가정에 따라 사용가치를 사용하여 산출한 당반기말 회수가능가액은 현금창출단위의 장부가액을 상회하므로 영업권에 대한 손상차손으로 인식한 금액은 없습니다.

#### 14. 투자부동산

(1) 당반기와 전반기 중 연결회사의 투자부동산 변동내역은 다음과 같습니다.

##### ① 당반기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합 계
기초장부금액	30,838,298	36,291,390	67,129,688
대체	1,282,930	582,936	1,865,866
감가상각	-	(640,843)	(640,843)
손상	(25,348)	(70,354)	(95,702)
기말장부금액	32,095,880	36,163,129	68,259,009
-취득원가	33,325,422	43,151,396	76,476,818
-감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(1,229,542)	(6,988,267)	(8,217,809)

투자부동산은 원가법으로 평가하고 있으며, 연결회사의 투자부동산은 거래가 활성화되지 않아 공정가치가 존재하지 않음에 따라 처분된 투자부동산의 처분손실율을 이용하여 손상차손을 검토하고 있습니다. 당반기말의 투자부동산손상차손누계액은 1,300백만원입니다.

##### ② 전반기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	51,935,207	53,230,723	105,165,930
취득/자본적지출	50,133	43,160	93,293
처분	(15,698,436)	(12,193,342)	(27,891,778)
감가상각	-	(496,548)	(496,548)
기말장부금액	36,286,904	40,583,993	76,870,897
-취득원가	36,286,904	46,536,455	82,823,359
-감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(5,952,462)	(5,952,462)

(2) 연결회사의 투자부동산과 관련하여 발생한 당반기 임대수익은 1,606백만원(전반기: 3,651백만원)입니다.

#### 15. 사채 및 차입금 등

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

사채종류	연이자율(%)	금액	
		당반기말	전기말
51회 무보증회사채	7.20	230,000,000	230,000,000
53-1회 무보증회사채	-	-	20,000,000
53-2회 무보증회사채	5.95	94,360,000	94,360,000
56-2회 무보증회사채	7.90	40,000,000	40,000,000
58-1회 무보증회사채	6.80	10,000,000	10,000,000
58-2회 무보증회사채	7.20	90,000,000	90,000,000
59회 사모사채(*1)	4.34	15,000,000	15,000,000
60-1회 무보증회사채	6.60	98,420,800	98,420,800
60-2회 무보증회사채	6.95	60,000,000	60,000,000
61회 사모사채(*1)	4.68	10,000,000	10,000,000
62회 사모사채	7.62	50,000,000	50,000,000
63회 사모사채	6.95	25,000,000	25,000,000

사채종류	연이자율(%)	금액	
		당반기말	전기말
64회 전환사채(*2)	4.00	99,895,000	99,895,000
65회 신주인수권부사채(*3)	2.00	99,999,300	99,999,300
66-1회 무보증회사채	7.50	40,000,000	40,000,000
66-2회 무보증회사채	7.90	50,238,600	50,238,600
67-1회 무보증회사채	7.30	40,000,000	40,000,000
67-2회 무보증회사채	7.90	30,000,000	30,000,000
68회 무보증회사채	7.90	40,000,000	50,000,000
69-1회 무보증회사채	7.30	70,000,000	-
69-2회 무보증회사채	7.50	30,000,000	-
71-1회 무보증회사채	7.20	50,000,000	-
71-2회 무보증회사채	7.60	40,000,000	-
71-3회 무보증회사채	8.00	110,000,000	-
소계		1,422,913,700	1,152,913,700
차가감 : 유동성사채		(896,945,377)	(462,688,272)
상환할증금		22,972,685	22,972,685
사채할인발행차금		(6,152,134)	(6,194,234)
전환권조정계정		(7,993,118)	(9,875,389)
신주인수권조정계정		(11,409,968)	(14,097,287)
차가감 계(비유동성)		523,385,788	683,031,203

(\*1) 상기 사채 중 일부는 연결회사의 장기투자증권이 담보로 제공되어 있습니다.

(\*2) 당반기말 현재 연결회사가 발행한 전환사채의 변동내역 및 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

발행일	만기일	액면이자율	보장수익율	행사기간	전환가격	발행가액
2011.05.24	2014.05.24	4.00%	7.50%	사채발행일 이후 1개월 경과 후로부터 상환기 일 1개월 전일까지	5,000원/주	97,570,083

조기상환권 조항 전환사채 발행일로부터 1.5년이 경과하는 날의 이자지급기일 및 이후 매 6개월이 되는 날의 이자지급기일에 권면금액의 전부 또는 일부에 해당하는 금원에 대하여 조기상환권을 행사할 수 있습니다.

만기상환방법 본 사채는 4%의 이율로 이자를 지급하며 본 사채의 만기까지 전환하지 않는 사채권에 대하여는 만기보장수익율(YTM)을 연 7.5%(3개월 복리)로 하여 사채원금의 111.6534%를 2014년 05월 24일에 일시상환합니다.

전환가격 산정 사채권자가 전환권 행사청구를 하기 전에 조정전의 행사가액을 하회하는 발행가액으로 유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입 등으로 주식을 발행하거나, 신주인수권 또는 신주인수권이나 신주전환권이 부착된 회사채의 발행 등으로 신주인수권을 부여하는 유가증권을 발행하여 그 전환가격 조정에 관한 사항이 발생하는 경우에는 전환가격이 조정됩니다.

당반기말 현재 연결회사가 발행한 전환사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초잔액	발행액	행사/상각액	반기말잔액
전환사채	99,895,000	-	-	99,895,000
상환할증금	11,641,164	-	-	11,641,164
사채할인발행차금	(2,001,664)	-	381,521	(1,620,143)
전환권조정	(9,875,388)	-	1,882,270	(7,993,118)
장부금액	99,659,112	-	2,263,791	101,922,903
전환권대가(기타자본잉여금)	260,881	-	-	260,881

당반기 중 제64회 전환사채의 전환권 행사는 없습니다.

(\*3) 당반기말 현재 연결회사가 발행한 신주인수권부사채의 변동내역 및 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

발행일	만기일	액면이자율	보장수익율	행사기간	행사가격	발행가액
2011.05.24	2014.05.24	2.00%	5.50%	사채발행일 이후 1개월 경과 후로부터 상환기 일 1개월 전일까지	5,000원/주	97,537,549

조기상환권 조항 신주인수권부사채 발행일로부터 2년이 경과하는 날의 이자지급기일 및 이후 매 6개월이 되는날의 이자지급기일에 사채 권면금액의 전부 또는 일부에 해당하는 금원에 대하여 그 조기상환을 청구할 수 있습니다.

만기상환방법 본 사채는 2%의 이율로 이자를 지급하며 본 사채의 만기까지 행사하지 않

는 사채권에 대하여는 만기보장수익율(YTM)을 연 5.5%(3개월 복리)로 하여 사채원금의 111.3316%를 2014.05.24에 일시상환합니다.

행사가격 산정

사채권자가 신주인수권 행사청구를 하기 전에 조정전의 행사가액을 하회하는 발행가액으로유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입 등으로 주식을 발행하거나, 신주인수권 또는 신주인수권이나 신주전환권이 부착된 회사채의 발행 등으로 신주인수권을 부여하는 유가증권을발행하여 그 행사가격 조정 에 관한 사항이 발생하는 경우에는 행사가액이 조정됩니다.

당반기말 현재 연결회사가 발행한 신주인수권부사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초잔액	발행액	행사/상각액	반기말잔액
신주인수권부사채	99,999,300	-	-	99,999,300
상환할증금	11,331,521	-	-	11,331,521
사채할인발행차금	(2,030,512)	-	387,069	(1,643,443)
신주인수권조정	(14,097,287)	-	2,687,319	(11,409,968)
장부금액	95,203,022	-	3,074,388	98,277,410
신주인수권대가(기타자본잉여금)	4,496,298	-	-	4,496,298

당반기 중 제65회 신주인수권부사채의 신주인수권 행사는 없습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사의 장·단기차입금(유동성 포함) 내역은 다음과 같습니다.

① 단기차입금

(단위: 천원)

차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당반기말	전기말
원화차입금	광주은행	-	-	30,000,000
	수협	7.78	15,000,000	25,000,000
	신한은행	8.68	12,900,000	12,900,000
	농협	7.74	30,000,000	30,000,000
	외환은행(*2)	5.58 ~ 7.04	76,000,000	76,000,000
	한국산업은행(*3)	6.95	25,000,000	25,000,000
	건설공제조합(*4)	1.65~5.24	22,150,000	22,360,000
	하나은행	6.74 ~ 7.17	25,000,000	25,000,000
	우리은행(*3)	4.88 ~ 8.62	129,000,000	126,000,000
	기업은행	8.90	12,000,000	12,000,000
	수출입은행	6.34 ~ 7.41	30,000,000	29,500,000
	아이비케이캐피탈	-	-	4,950,000
	기업어음할인(*5)	6.82 ~ 8.62	80,000,000	89,850,000

차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당반기말	전기말
	받을어음할인(*1)	-	7,627,206	14,340,441
소 계			464,677,206	522,900,441
외화차입금	외환은행	Libor+0.80%	260,182	-
	하나은행	Libor+2.00%	2,041,899	5,740,652
	한국산업은행(*3)	Libor+1.50%	5,414,106	1,183,624
	우리은행	Libor+1.00%	1,380,750	-
소 계			9,096,937	6,924,276
합 계			473,774,143	529,824,717

(\*1) 연결회사는 상업어음할인채권과 관련하여 상환청구권이 존재하는 경우, "금융 자산의 제거" 요건을 충족하지 못하므로 해당 채권을 재무상태표에 계속 인식하고 관련 수령금액은 단기차입금으로 계상하고 있습니다.

(\*2) 상기 차입금은 연결회사의 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다.

(\*3) 상기 차입금은 연결회사의 연결대상종속회사주식, 관계회사투자 및 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다.

(\*4) 상기 차입금은 연결회사의 장기투자증권이 담보로 제공되어 있습니다.

(\*5) 상기 차입금 중 일부는 연결회사의 연결대상종속회사주식 및 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다.

## ② 장기차입금

(단위: 천원)

차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당반기말	전기말
	신한은행	7.01	7,059,422	8,136,667
	한국산업은행(*1)	2.00	87,250	122,150

차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당반기말	전기말
원화차입금	하나은행	8.30	86,579,229	100,000,000
	우리투자증권	8.20	50,000,000	-
	대한주택보증(주)(*2)	1.00	7,266,666	7,266,666
	국민은행(*3)	3.00	598,137	639,188
	광주은행	7.95	30,000,000	-
소 계			181,590,704	116,164,671
차감: 유동성 대체			(59,700,293)	(3,000,372)
차감 계			121,890,411	113,164,299

(\*1) 상기 차입금은 원금분할 상환되거나 만기에 일시상환되며 연결회사의 관계회사 주식 및 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다.

(\*2) 상기 차입금은 원금분할 상환되며 연결회사의 장기투자증권 및 백지수표 1매가 담보로 제공되어 있습니다.

(\*3) 상기 차입금은 원금분할 상환되며 연결회사의 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다.

(3) 연결회사는 장래에 회수할 공사대금 등을 유동화회사에 양도하였으며 유동화회사는 양수자산을 근거로 유동화증권을 발행하는 형식으로 자산유동화를 실시하였는 바, 유동화채무의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전기
기초잔액	361,805,000	310,000,000
발생액	200,000,000	338,350,000
지급액	(136,005,000)	(286,545,000)
기말잔액	425,800,000	361,805,000

(4) 상기 유동화채무와 관련한 주요약정 내역은 다음과 같습니다.



(단위: 천원)

구분	신탁원본액	기간	할인율(%)
17차	60,000,000	2011.03.31 ~ 2014.03.31	7.27
18차	130,000,000	2011.04.26 ~ 2014.04.28	7.50
20차	110,000,000	2011.08.29 ~ 2012.12.31	8.05
21차	50,000,000	2012.02.09 ~ 2014.02.09	7.49
22차	100,000,000	2012.04.13 ~ 2013.04.30	9.90
23차	50,000,000	2012.05.09 ~ 2013.05.09	8.95

#### 16. 퇴직급여채무

연결회사는 종업원을 위하여 확정급여형퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 이와 관련하여 사외적립자산과 확정급여채무의 보험수리적 평가는 예측단위적립방식을 사용하고 있습니다.

(1) 보고기간종료일 현재 확정급여제도하의 퇴직급여채무와 관련하여 연결회사의 재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	88,512,982	89,654,039
사외적립자산의 공정가치	(32,337,007)	(34,174,437)
재무상태표 상 부채	56,175,975	55,479,602

(2) 당반기와 전반기 중 연결회사의 손익계산서에 반영된 확정급여제도 관련 퇴직급여의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
당기근무원가	6,382,755	5,434,645
이자비용	2,140,724	1,951,400
사외적립자산의 기대 수익	(590,090)	(795,201)
합 계	7,933,389	6,590,844

17. 기타충당부채

당반기 중 연결회사의 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	전입액	사용액	기말
하자보수충당부채	78,090,900	4,526,939	(6,240,785)	76,377,054

연결회사는 하자보수 및 그에 따른 사후 서비스 등으로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 보증기간 또는 하자보수기간 및 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다.

18. 자본금 및 주식발행초과금

당반기 중 지배회사의 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

일자	변동내역	보통주 주식수	보통주 자본금	주식발행초과금
2012.1.1	기초	173,467,019주	877,335,095	120,644,460
2012.6.30	반기말	173,467,019주	877,335,095	120,644,460

지배회사가 발행할 주식의 총수는 400,000,000주, 당반기말 현재 발행한 주식수는 보통주식 278,120,422주이며, 1주당 액면금액은 5,000원 입니다. 또한, 전기 이전에 2,000,000주의 이익소각으로 인하여 자본금이 발행주식의 액면총액과 상이하며 수차의 무상감자 등을 거쳐 반기말 현재 보통주 주식수는 173,467,019주입니다

19. 기타자본잉여금

보고기간종료일 현재 주식발행초과금을 제외한 기타자본잉여금의 구성내역은 내역은 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
감자차익	2,823,929	2,823,929
자기주식처분이익(*)	15,497,350	15,497,350
주식선택권취소	1,447,652	1,447,652
신주인수권부사채의 신주인수권대가(*)	4,496,298	4,496,298
전환사채의 전환권대가(*)	260,881	260,881
합계	24,526,110	24,526,110

(\*) 자본에 직접 가감된 당기법인세 및 이연법인세 효과가 차감된 금액입니다.

## 20. 기타자본항목

(1) 보고기간종료일 지배회사의 현재 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
주식선택권(*)	1,601,842	1,234,946

(\*) 자본에 직접 가감된 당기법인세 및 이연법인세 효과가 차감된 금액입니다.

### (2) 주식기준보상

1) 당반기말 현재 지배회사가 부여한 주식선택권의 내용은 다음과 같습니다.

지배회사는 수차에 걸쳐 임원에게 주식선택권을 부여하였으며, 부여방법은 신주교부, 자기주식교부 및 차액보상방법 중 행사시점의 이사회결정에 따르고 있습니다. 주식선택권의 행사가능기간은 부여일로부터 3년이 경과한 날로부터 7년 이내로하며, 부여일로부터 2년 이상 재임해야 행사할 수 있습니다.

2) 지배회사가 당반기 중 신규로 부여한 주식선택권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주,원)

부여시점	발행할 주식수	행사기간	행사가격	부여일 현재 추정공정가치
2012.03.30(13차)	1,440,100	2015.03.31 ~ 2022.03.30	5,000	461

지배회사가 당반기 중 신규 부여한 주식선택권에 대하여 공정가치에 기초하여 보상원가를 산정하였는 바, 동 보상원가 산정시 사용된 가정은 다음과 같습니다.

구분	무위험이자율(*)	기대행사기간	예상주가변동성(%)	기대배당수익률(%)
2012.03.30(13차)	3.59%	3년	0.4	1.7

(\*) 무위험이자율은 부여일 현재 3년만기 국공채의 유통수익율을 기준으로 산정하였습니다.

3) 당반기 중 지배회사의 주식선택권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	발행할 주식수
기초	596,860
신규부여	1,440,100
행사	-
취소	(149,700)
기말	1,887,260

지배회사가 주식선택권의 부여로 당반기와 전반기에 보상비용으로 계상된 금액은 각각 367백만원과 160백만원입니다.

## 21. 기타포괄손익누계액

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	27,251,964	29,239,792
파생상품평가손익	9,893	(1,348,210)

구분	당반기말	전기말
지분법자본변동	1,277,687	1,281,747
합계	28,539,544	29,173,329

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사의 기타자본항목 중 자본에 직접 반영된 기타포괄 손익 구성요소와 관련한 법인세효과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말			전기말		
	세전 금액	이연법인세 자산(부채)	세후 금액	세전 금액	이연법인세 자산(부채)	세후 금액
매도가능금융자산평가손익	34,938,647	(7,686,683)	27,251,964	35,049,303	(5,809,511)	29,239,792
파생상품평가손익	12,683	(2,790)	9,893	(1,728,474)	380,264	(1,348,210)
지분법자본변동	1,341,501	(63,814)	1,277,687	1,345,561	(63,814)	1,281,747
합계	36,292,831	(7,753,287)	28,539,544	34,666,390	(5,493,061)	29,173,329

## 22. 이익잉여금

보고기간종료일 현재 연결회사의 이익잉여금 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
법정적립금	5,764,234	5,764,234
미처분이익잉여금	184,902,745	207,502,662
합계	190,666,979	213,266,896

## 23. 부문별 정보

연결회사는 사업단위에 대한 구분으로서 건축, 인프라, 메카텍 사업부문 및 기타 사업부문과 이와는 별도로 이들 사업부문에 대한 공통 관리 및 영업 활동과 연구개발 활동을 수행하는 지원부문이 있습니다. 상기의 각 사업단위별 주요 제품은 다음과 같습니다.

구분	주요 제품 및 용역
건축	아파트, 주상복합, 상업용, 주거용 건물 및 공장건물 등
인프라	도로, 교량, 철도, 항만 등

구분	주요 제품 및 용역
메카텍	CPE, 강교, 플랜트 등
기타	임대업, 레미콘, 골프장, 콘도 등

(1) 당반기와 전반기 중 연결회사의 부문별 손익정보는 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액	영업이익(손실)	반기순이익(손실)
건축	503,062,807	-	503,062,807	35,541,594	6,186,768
인프라	239,620,030	-	239,620,030	22,288,350	15,449,414
메카텍	248,986,041	(11,495,182)	237,490,859	(6,784,359)	(12,576,794)
기타	109,092,661	-	109,092,661	5,102,421	(19,419,518)
소계	1,100,761,539	(11,495,182)	1,089,266,357	56,148,006	(10,360,130)
연결조정	(18,018,206)	-	(36,341,918)	(771,091)	(12,239,787)
연결 후 금액	1,082,743,333	(11,495,182)	1,052,924,439	55,376,915	(22,599,917)

② 전반기

(단위: 천원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액	영업이익(손실)	반기순이익(손실)
건축	720,114,824	-	720,114,824	(64,345,226)	(62,862,614)
인프라	315,404,450	-	315,404,450	66,500,229	50,795,343
메카텍	229,045,176	(25,321,232)	203,723,944	21,685,318	8,908,316
기타	88,722,069	-	88,722,069	8,391,978	(20,160,656)
소계	1,353,286,519	(25,321,232)	1,327,965,287	32,232,299	(23,319,611)
연결조정	(18,018,207)	-	(18,018,207)	(284,021)	(2,400,598)
연결 후 금액	1,335,268,312	(25,321,232)	1,309,947,080	31,948,278	(25,720,209)

부문간 매출거래는 독립된 당사자간의 거래조건에 따라 이루어졌습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사의 부문별 자산 및 부채는 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구분	당반기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
건축	2,746,018,683	2,147,747,872	2,682,220,240	2,090,136,197
인프라	502,970,483	385,271,287	483,970,663	374,668,128

구분	당반기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
메카텍	682,006,890	489,075,725	670,588,150	466,438,294
기타	1,468,766,397	912,116,672	1,447,400,722	877,366,797
소계	5,399,762,453	3,934,211,556	5,284,179,775	3,808,609,416
연결조정	(230,189,054)	(7,952,186)	(195,982,207)	13,407,317
연결 후 금액	5,169,573,399	3,926,259,370	5,088,197,568	3,822,016,733

(3) 연결회사는 지배회사 및 종속회사의 소재지가 모두 국내이며, 주된 건설 및 제조 행위가 국내에서 이루어지므로 지역별 정보를 공시하지 아니하였습니다.

#### 24. 매출

당반기와 전반기 중 연결회사의 매출액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
공사매출	514,732,632	959,519,627	659,330,740	1,232,782,990
분양매출	4,229,585	8,728,645	1,051,640	3,206,000
제품매출	32,966,331	58,086,101	30,968,315	55,511,384
상품매출	2,922,707	5,517,327	509,893	911,736
기타매출	11,525,100	21,072,739	10,352,248	17,534,970
합계	566,376,355	1,052,924,439	702,212,836	1,309,947,080

#### 25. 건설형 공사계약

(1) 당반기 중 연결회사의 누적공사손익과 공사관련 자산 및 부채내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	누적공사원가	누적공사수익	누적공사이익	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
건축/주택	2,989,815,806	3,460,744,773	470,928,967	1,788,728,872	93,008,618	104,940,592

구분	누적공사원가	누적공사수익	누적공사이익	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
토목/플랜트	1,824,962,274	2,106,015,640	281,053,366	68,329,666	63,929,443	96,534,485
CPE/강교	845,969,619	913,093,611	67,123,992	65,814,951	124,340,699	54,523,397
합계	5,660,747,699	6,479,854,024	819,106,325	1,922,873,489	281,278,760	255,998,474

(2) 당반기 중 연결회사의 건설계약 잔액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	기말잔액
<b>&lt;건축/주택&gt;</b>						
(주)아이엔티씨	일산제니스	09.10~13.04	695,990,452	6,943,000	203,803,705	499,129,747
(주)현원개발	명지포세이톤	10.02~13.03	182,023,804	-	57,494,489	124,529,315
해운대주공아파트재건축조합	해운건축	09.12~13.09	269,848,026	-	33,595,688	236,252,338
마리오이울렛(주)	상보판매지원시설	11.04~12.09	32,689,534	-	23,716,362	8,973,172
무거산호아파트주택재건축정비사업조합	산호APT	10.12~13.05	62,293,426	-	13,840,564	48,452,862
캠보디아전력청(EDC)	캠보디아ITL	11.05~12.12	10,574,181	-	9,602,936	971,245
담십리제16구역주택개발정비사업조합	담십리16	10.03~12.11	146,473,360	-	11,980,043	134,493,317
(주)삼천리	삼천리연구소	10.12~12.07	9,084,902	5,752,000	9,773,116	5,063,786
(주)신영대농개발	청주지웰시티2블럭	12.03~15.06	-	421,383,340	8,580,826	412,802,514
기타			5,296,260,961	120,570,485	117,034,771	5,299,796,675
소계			6,705,238,646	554,648,825	489,422,500	6,770,464,971
<b>&lt;토목/플랜트&gt;</b>						
강남순환도로(주)	강남순환5공구	07.05~14.05	189,966,219	-	24,021,690	165,944,529
한국철도시설공단 호남지역본부	호남고속철도4-4	09.09~13.04	35,671,056	-	16,714,757	18,956,299
한국철도시설공단 충청본부	호남고속철도1-3	09.09~13.04	48,941,413	-	14,845,620	34,095,793
대구남부순환도로 주식회사	상인범물도로	07.12~12.10	19,077,830	-	9,325,298	9,752,532
경기철도(주)	신분당연장1공구	11.02~16.02	103,149,742	-	11,248,677	91,901,065
경기철도(주)	신분당연장5공구	11.02~16.02	136,749,450	-	9,846,324	126,903,126
한국토지공사 청라영종사업본부	인천청라2공구	09.01~12.09	12,161,718	654,159	7,542,870	5,273,007
한국도로공사 울산포항건설사업단	울산포항7공구	09.06~14.06	37,579,397	-	6,880,323	30,699,074
부산지방국토관리청	낙동강32공구	09.09~12.10	10,741,405	13,399	6,282,372	4,472,432
영천상주고속도로(주)	상주영천고속	09.12~17.06	110,449,975	4,929,987	5,753,938	109,626,024
평택에너지서비스(주)	평택플랜트	11.04~13.10	44,574,846	-	3,927,178	40,647,668
두산인프라코어(주)	G2엔진중조립	11.02~12.09	2,800,000	125,000	2,443,809	481,191
두산중공업(주)	몽종2CW제작	11.06~13.01	3,346,792	-	629,608	2,717,184
기타			1,795,091,812	83,948,842	128,483,777	1,750,556,877
소계			2,550,301,655	89,671,387	247,946,241	2,392,026,801
<b>&lt;CPE/강교&gt;</b>						
TECHNIP FRANCE	Prelude FLNG PJT	12.03~14.06	-	29,350,364	107,123	29,243,241
JGC CORPORATION	Ichthys	12.03~14.12	-	39,539,758	43,807	39,495,951
(주)한양	영산강 하구둑 2공구	11.04~12.12	27,583,718	(4,900,000)	6,316,739	16,366,979
삼성엔지니어링(주)	SHAYBAH NGL	11.09~12.12	43,421,791	1,622,011	23,383,310	21,660,492
롯데건설(주)	영도대교	11.11~13.11	8,178,392	-	2,202,363	5,976,029
SAIPEM S.P.A	SHAH GAS DEVELOPMENT	10.08~12.10	24,081,167	(119,057)	23,341,738	620,372
BECHTEL INTERNATIONAL	AP LNG Project (TRAIN-2)	12.02~13.11	-	11,537,331	-	11,537,331
LUKOIL	HF ALKYLATION UNIT 2	11.12~13.12	9,469,746	171,149	16,464	9,624,431
BECHTEL INTERNATIONAL	Australian Pacific LNG Project	11.07~13.06	11,241,914	(16,104)	5,029,780	6,196,030



발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	기말잔액
삼성엔지니어링(주)	No.2 Aromatics(MDA150)	11.12~13.02	5,000,000	-	733,936	4,266,064
JGC CORPORATION	Ichthys Onshore LNG Facilities	12.05~13.12	-	24,056,730	7,983	24,048,747
CONSORCIO UFN3	UFN 3 Project	12.04~13.05	-	16,198,198	23,461	16,174,737
기타			393,974,121	196,378,881	160,944,182	429,408,820
소 계			522,950,849	313,819,261	222,150,886	614,619,224
합 계			9,778,491,150	958,139,473	959,519,627	9,777,110,996

예상공사손실은 미청구공사에 차감되거나 초과청구공사에 가산되며, 당반기말에 각각 12,799백만원과 12,189백만원이 차감 또는 가산되었고, 전기말에는 각각 11,023백만원과 20,102백만원이 차감 또는 가산되었습니다.

## 26. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 연결회사의 주요 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	38,527,298	80,945,634	38,872,889	81,849,810
퇴직급여	3,963,327	7,933,389	3,288,930	6,590,844
복리후생비	12,069,398	22,396,424	7,803,226	19,947,266
감가상각비	5,142,635	8,530,542	5,301,804	10,481,310
무형자산상각비	1,269,900	2,412,113	1,114,982	2,265,793
합 계	60,972,558	122,218,102	56,381,831	121,135,023

## 27. 판매비와 관리비

당반기와 전반기 중 연결회사의 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	13,585,819	30,262,071	14,518,093	32,647,706
퇴직급여	1,747,827	3,404,841	1,202,222	2,359,591

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
지급수수료	6,752,632	13,767,721	6,232,853	12,886,697
감가상각비	1,012,927	1,669,452	430,470	1,331,638
무형자산상각비	349,190	946,084	1,440,577	1,531,106
광고선전비	1,324,505	2,238,847	2,055,376	3,810,455
복리후생비	3,358,969	6,588,048	2,741,141	5,942,088
대손상각비	2,723,684	2,947,534	93,504,726	93,853,268
기타	10,367,082	21,758,998	13,871,568	28,462,898
합 계	41,222,635	83,583,596	135,997,026	182,825,447

## 28. 기타영업수익/비용

당반기와 전반기 중 연결회사의 기타영업수익 및 기타영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타영업수익:				
무형자산처분이익	60,000	251,258	-	-
유형자산처분이익	23,854	62,385	8,517,014	8,524,394
투자부동산처분이익	-	-	589,375	589,375
위약금수익	6,772	20,444	114,814	407,943
연체료수익	15,328,007	15,338,693	225	854
대손충당금환입	8,815,325	13,648,947	(1,819,353)	-
단기투자증권처분이익	-	-	64,768,000	64,768,000
잡이익	1,700,071	11,085,125	11,399,656	22,556,344
소계	25,934,029	40,406,852	83,569,731	96,846,910
기타영업비용:				
매출채권처분손실	270,025	539,613	191,515	285,791
무형자산처분손실	-	78,803	113,239	113,239

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분손실	99,726	234,979	2,116,904	2,173,635
기타의대손상각비	3,433,926	3,897,435	7,656,690	13,584,774
투자부동산손상차손	95,702	95,702	-	5,686,383
무형자산손상차손	63,646	63,646	-	-
기부금	849,825	888,525	17,436	521,036
장기투자증권손상차손	6,708,873	6,708,873	-	-
잡손실	4,526,304	11,710,927	1,689,921	4,436,185
소계	16,048,027	24,218,503	11,785,705	26,801,043

## 29. 금융손익

당반기와 전반기 중 연결회사의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 금융수익:				
이자수익	11,501,381	27,138,292	9,513,270	20,377,058
배당금수익	1,105,867	1,455,760	700	548,716
외환차익	2,432,485	4,030,411	2,491,837	5,795,037
외화환산이익	115,816	1,223,408	448,021	984,655
파생상품평가이익	(202,353)	2,678,061	1,527,049	5,490,265
파생상품거래이익	(1,256,521)	3,256,452	1,097,309	1,820,089
확정계약평가이익	(1,251,081)	1,182,990	265,920	351,449
금융보증수익	3,251,362	7,002,742	12,886,112	13,746,783
사채상환이익	-	1,723	-	-
금융수익 합계	15,696,956	47,969,840	28,230,218	49,114,052
II. 금융비용:				
이자비용	51,166,131	99,727,306	41,888,507	86,580,412
외환차손	812,351	2,709,746	3,596,056	8,848,196

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
외화환산손실	742,376	2,429,795	390,922	2,539,564
파생상품평가손실	3,362,771	8,251,226	601,579	2,572,671
파생상품거래손실	(1,483,748)	1,187,886	-	-
확정계약평가손실	(3,342,391)	183,443	1,470,764	3,885,244
금융비용 합계	51,257,490	114,489,402	47,947,828	104,426,087
III. 순금융비용(내)	35,560,534	66,519,562	19,717,610	55,312,035

### 30. 법인세비용

법인세비용은 연간 회계연도에 대해서 예상되는 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기 현재 2012년 6월 30일로 종료하는 회계연도의 예상 평균연간법인세율은 22%(2011년 6월 30일로 종료하는 회계기간의 연간 예상법인세율: 22%)입니다. 차감할 일시적차이가 소멸될 기간에 과세소득이 충분할 것으로 예상되어 이연법인세자산을 인식하였습니다.

### 31. 주당이익

#### (1) 기본주당순이익

기본주당이익(손실)은 연결회사의 지배주주 반기순이익을 자기주식 등을 제외한 가중평균유통주식수로 나누어 산정하였습니다.

당반기와 전반기 중 지배회사 소유주지분의 기본주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순손실	(16,518,939)	(22,599,917)	(11,696,522)	(25,720,209)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
(-)우선주배당금	-	-	-	-
(-)기타조정사항	-	-	-	-
보통주 반기순손실	(16,518,939)	(22,599,917)	(11,696,522)	(25,720,209)
÷ 가중평균유통보통주식수(주1)	173,467,019주	173,467,019주	113,777,371주	113,777,371주
기본주당순손실	(95)원	(130)원	(103)원	(226)원

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초발행주식수	173,467,019	173,467,019	113,445,879	113,445,879
조정사항				
6월 30일 유상증자	-	-	60,000,000	60,000,000
가중평균유통보통주식수	173,467,019	173,467,019	173,467,019	173,467,019

(2) 희석주당순이익

희석주당이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환되었다고 가정하여 조정 한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 연결회사의 지배주주 희석순이익을 희석성 잠재적보통주로 나누어 산정하였습니다.

당반기와 전반기 중 지배회사 소유주지분의 희석주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 반기순손실	(16,518,939)	(22,599,917)	(11,696,522)	(25,720,209)
희석반기순손실	(16,518,939)	(22,599,917)	(11,696,522)	(25,720,209)
÷ 가중평균희석증권주식수(주2)	173,467,019주	173,467,019	113,777,371주	113,777,371주
희석주당순손실	(95)원	(130)원	(103)원	(226)원

(주2) 가중평균회석증권주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통보통주식수	173,467,019	173,467,019	113,777,371	113,777,371
조정사항	-	-	-	-
가중평균회석증권주식수	173,467,019	173,467,019	113,777,371	113,777,371

주식매수선택권 부여분, 신주인수권 및 전환권은 그로 인한 희석화 효과가 없으므로, 당기 및 전기의 회석주당이익을 계산할 때 고려하지 않았으나, 미래에 기본주당이익을 희석화 할 수 있습니다.

당반기 및 전반기에 반희석 효과 때문에 회석주당이익을 계산할 때 고려하지 않았지만, 잠재적으로 미래에 기본주당이익을 희석할 수 있는 내역은 다음과 같습니다.

구분	당반기	전반기
주식선택권	1,887,260주	726,960주
신주인수권부사채	19,999,860주	20,000,000주
전환사채 (관련 손익: 1,766백만원)	19,979,000주	20,000,000주
합계	41,866,120주	40,726,960주

32. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사는 103,798백만원의 재판에 피고로 계류중에 있으며, 보고기간종료일 현재 동 소송의 전망은 예측할 수 없으나, 장기미지급금 등(5,652백만원)으로 재무제표에 반영된 것을 제외하면 동 소송으로부터 중요한 추가적 손실은 발생하지 않을 것으로 예상됩니다.

(2) 당반기말 현재 연결회사의 차입금 및 거래약정과 관련하여 어음 28매가 신분당선(주) 등에, 백지수표 1매가 대한주택보증(주)에 견질로 제공되어 있으며, 연결회사의 영업과 관련된 지급보증을 위하여 32백만원과 12백만원의 어음이 각각 서울지방조

달청과 인천지방조달청에 견질로 제공되어 있습니다.

(3) 당반기말 현재 연결회사가 금융자산을 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유함에 따라 관련 금융자산을 계속 인식한 후 인식한 금융부채는 7,627백만원입니다.

(4) 연결회사는 차량운반구에 대한 운용리스계약을 체결하고 있습니다. 이러한 리스계약의 기간은 3~5년이며, 대부분의 리스계약은 리스기간 종료시점에 시장가격으로 재계약이 가능합니다.

보고기간종료일 현재 연결회사의 운용리스계약의 미래 최소리스료의 합계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
1년 미만	116,332	15,782
1년 이상~5년 미만	38,712	215,745
합계	155,044	231,527

(5) 당반기말 현재 연결회사가 타인을 위하여 제공한 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공받는자	내 용	보 증 액	지급보증처
시행사 등	PF관련보증	1,017,600,000	국민은행 등
	SOC관련보증	275,057,700	
수분양자	중도금 보증 등	1,192,420,447	
재개발재건축조합	사업비대출 보증 등	160,374,190	
동부건설(주) 등	공사이행 상호보증	1,237,474,972	

(6) 당반기말 현재 연결회사가 타인으로부터 제공받은 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원, 외화단위: 각 단위)

보증회사	피보증회사	보증액		내 용
건설공제조합	연결회사	KRW	1,628,061,734	공사이행 보증 등
대한주택보증(주)	연결회사	KRW	1,136,706,366	분양이행 보증 등
서울보증보험	연결회사	KRW	333,267,897	하자보수이행 보증 등
	연결회사	USD	2,626,174	기타외화지급보증 등
동부건설(주) 등	연결회사	KRW	830,396,984	공사이행 상호연대보증
외환은행	연결회사	USD	52,158,563	외화지급보증
	연결회사	EUR	1,227,860	외화지급보증
	연결회사	USD	835,606	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	727,464	수입신용장 발행
우리은행	연결회사	USD	52,169,690	외화지급보증
	연결회사	EUR	1,901,566	외화지급보증
	연결회사	USD	2,493,759	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	231,493	수입신용장 발행
	연결회사	AUD	28,000	수입신용장 발행
하나은행	연결회사	USD	38,591,158	외화지급보증
	연결회사	EUR	3,112,473	외화지급보증
	연결회사	USD	19,570,433	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	759,467	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	258,000	수입신용장 발행
한국산업은행	연결회사	USD	13,448,000	외화지급보증
	연결회사	USD	16,169,361	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	8,596,319	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	74,559,010	수입신용장 발행
	연결회사	AUD	409,000	수입신용장 발행
수출입은행	연결회사	USD	41,036,573	외화지급보증
	연결회사	EUR	1,183,000	외화지급보증
자본재공제조합	연결회사	KRW	112,137,456	원화지급보증

(7) 당반기말 현재 연결회사가 체결한 금융기관과의 주요 약정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)



보증회사	구분	한도액	사용액	잔액
국민은행	당좌차월 한도 약정	10,000,000	-	10,000,000
	차입 한도 약정	598,137	598,137	-
	받을어음할인	50,000,000	-	50,000,000
신한은행	당좌차월 한도 약정	10,000,000	-	10,000,000
	차입 한도 약정	19,959,422	19,959,422	-
	받을어음할인	10,000,000	1,419,794	8,580,206
기업은행	당좌차월 한도 약정	10,000,000	-	10,000,000
	차입 한도 약정	12,000,000	12,000,000	-
	받을어음할인	1,603,015	216,564	1,386,451
외환은행	당좌차월 한도 약정	15,000,000	-	15,000,000
	차입 한도 약정	76,000,000	76,000,000	-
	받을어음할인	6,400,000	856,271	5,543,729
	외화차입 한도	260,182	260,182	-
우리은행	당좌차월 한도 약정	15,000,000	-	15,000,000
	차입 한도 약정	180,000,000	179,000,000	1,000,000
	받을어음할인	25,000,000	14,845,695	10,154,305
	외화차입 한도	1,380,750	1,380,750	-
하나은행	당좌차월 한도 약정	13,000,000	-	13,000,000
	차입 한도 약정	111,579,228	111,579,228	-
	받을어음할인	19,100,000	11,252,355	7,847,645
	외화차입 한도	2,041,899	2,041,899	-
광주은행	차입 한도 약정	30,000,000	30,000,000	-
한국산업은행	차입 한도 약정	25,087,250	25,087,250	-
	외화차입 한도	5,414,106	5,414,106	-
농협	당좌차월 한도 약정	5,000,000	-	5,000,000
	차입 한도 약정	30,000,000	30,000,000	-
수협	차입 한도 약정	15,000,000	15,000,000	-
건설공제조합	차입 한도 약정	22,150,000	22,150,000	-
메리츠종합금융증권	차입 한도 약정	20,000,000	20,000,000	-
금호종합금융	차입 한도 약정	10,000,000	10,000,000	-
수출입은행	차입 한도 약정	30,000,000	30,000,000	-
대한주택보증	차입 한도 약정	7,266,666	7,266,666	-

보증회사	구분	한도액	사용액	잔액
우리투자증권	차입 한도 약정	50,000,000	50,000,000	-
합계		838,840,655	676,328,319	162,512,336

(8) PF 관련 연결회사가 제공한 지급보증 내역

당반기말 현재 연결회사가 시행사의 차입을 위하여 제공한 지급보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

사업지역	채권기관 종류	대출잔액	보증한도	보증내역	대출기간	유형	비고
경기도	은행	230,000,000	299,000,000	연대보증	2006.06.30~2013.06.30	기타 Loan	일산제니스
울산광역시	은행	100,000,000	130,000,000	채무인수	2012.03.16~2012.11.15	ABCP	울산대현동
울산광역시	은행	30,000,000	39,000,000	연대보증/ 책임준공	2012.06.18~2012.11.15	ABCP	울산대현동
충청남도	증권사	150,000,000	195,000,000	연대보증	2012.04.20~2012.07.20	ABCP	천안청당동
경기도	은행	130,000,000	169,000,000	연대보증	2008.03.31~2013.03.31	기타 Loan	화성반월
경기도	증권사	85,000,000	110,500,000	연대보증	2011.11.23~2013.02.22	ABCP	용인삼가
경기도	증권사	25,000,000	32,500,000	연대보증	2011.11.23~2013.02.22	기타 Loan	용인삼가
인천광역시	은행	27,000,000	27,000,000	자금보충	2009.08.20~2013.08.20	기타 Loan	청라국제업무타운
충청북도	증권사	12,000,000	15,600,000	연대보증	2012.03.16~2012.09.14	ABCP	오송단지
합계		789,000,000	1,017,600,000				

33. 담보제공자산

(1) 당반기말 현재 연결회사가 장·단기차입금 등과 관련해 금융기관 등에 대한 담보 제공한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보권자	담보제공자산	차입/보증금액	설정금액
우리은행	연결대상종속회사주식	165,000,000	54,170,050
	유형자산		66,600,000
	현금및현금성자산	50,000,000	15,000,000
외환은행	유형자산	76,000,000	231,242,057
한국산업은행	유형자산	26,305,774	102,044,500
	관계회사투자		9,407,709

담보권자	담보제공자산	차입/보증금액	설정금액
국민은행	유형자산	618,887	2,772,000
건설공제조합	장기투자증권	2,000,000	2,078,789
대한주택보증	장기투자증권	7,266,666	6,851,276
2010신보뉴첼린지건설제1호	장기투자증권	15,000,000	750,000
2011신보뉴첼린지건설제1호	장기투자증권	10,000,000	500,000
신한은행 등	유형자산, 투자부동산	3,346,430	3,346,430
합계		355,537,757	494,762,811

(2) 당반기말 현재 연결회사의 장기투자증권 중 지케이해상도로(주) 등(장부금액 143,024,608천원)의 주식은 해당 회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

(3) 당반기말 현재 연결회사의 관계회사투자 중 신분당선(주)(장부금액 128,186,565천원), 경기철도(주)(장부금액 6,255,680천원), 함안산업단지(주) 주식은 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

#### 34. 특수관계자 거래

(1) 당반기말 현재 연결회사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명
연결회사에 유의적 영향력이 있는 회사	(주)두산, 두산중공업(주)
연결제외종속회사	디에스제십사유한회사, 알씨유동화1호유한회사, 두산큐백스제일차유한회사, 디에스장성유한회사, 명지포세이돈제일차유한회사, 청주지웰제일차주식회사, 디에스강남분당유한회사, 디에스해운대제니스주식회사
관계회사	Doosan Vina, Doosan do BPL, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오토헤스(주), 함안산업단지(주)
기타특수관계자(주1)	두산인프라코어(주), 두산타워(주), 두산동아(주), (주)두산엔진, 에스알에스코리아(주), (주)엔세이

구분	회사명
	퍼, (주)오리콤, (주)두산베어스, 네오플렉스(주), DFMS(주), 트란스루트두산운영(주), (주)두산캐피탈 등

(주1) 기타에는 (주)두산, 두산중공업(주)의 종속회사 등이 포함되어 있습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 연결회사와 특수관계자간 중요한 영업상의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기				전반기			
	매출 등		매입 등		매출 등		매입 등	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
당사에 유의적 영향력이 있는 회사	12,634,178	19,732,415	10,881,523	20,009,203	8,668,196	18,793,633	7,526,794	27,992,496
연결제외종속회사	-	-	8,492,416	19,242,579	-	-	11,526,778	19,703,876
관계회사	15,956,162	40,240,039	4,794,208	6,982,536	39,071,172	63,847,083	599,646	661,497
기타특수관계자	6,789,900	20,025,612	3,152,642	6,393,414	4,861,924	13,830,396	4,130,102	6,508,816
합 계	35,380,240	79,998,066	27,320,789	52,627,732	52,601,292	96,471,112	23,783,320	54,866,685

(3) 보고기간종료일 현재 연결회사와 특수관계자간 채권, 채무의 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말		전기말	
	매출채권 등	매입채무 등	매출채권 등	매입채무 등
연결회사에 유의적 영향력이 있는 회사	12,061,294	31,934,601	7,560,591	40,795,691
연결제외종속회사	-	425,800,000	-	361,805,000
관계회사	51,263,383	2,251,165	29,325,779	7,402,278
기타특수관계자	13,534,760	46,622,769	20,088,772	32,337,908
합 계	76,859,437	506,608,535	56,975,142	442,340,877

(4) 연결회사는 기업활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원, 비등기임원(사외이사 포함) 및 각 사업부문장 등을 경영진으로 판단하였으며, 주요 경영진에 대한 보상 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	2,927,399	7,546,880	5,823,613	11,069,334
퇴직급여	472,649	950,231	1,025,383	1,294,935
주식기준보상	289,264	366,896	84,185	160,005
합 계	3,689,312	8,864,007	6,933,181	12,524,274

### 35. 현금흐름표

(1) 당반기와 전반기 중 연결회사의 영업활동에서 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
반기순손실	(22,599,917)	(25,720,209)
현금유출 없는 비용등의 가산	163,115,799	238,972,568
- 매출채권처분손실	539,613	285,791
- 이자비용	99,727,306	86,580,412
- 외화환산손실	2,429,795	2,539,564
- 주식보상비용	366,896	160,005
- 파생상품관련손실	8,434,669	6,457,915
- 대손상각비	2,947,534	93,853,268
- 기타의대손상각비	3,897,435	13,584,774
- 감가상각비	8,530,542	10,481,310
- 무형자산상각비	2,412,113	2,265,793
- 유형자산처분손실	234,979	2,173,635
- 무형자산처분손실	78,803	113,239
- 퇴직급여	7,933,389	6,590,844
- 기타충당부채전입액	4,526,939	5,538,439
- 지분법적용투자손실	14,187,564	2,460,029
- 기타	6,868,222	5,887,550
현금유입 없는 수익등의 차감	(57,375,863)	(115,685,440)
- 이자수익	27,138,292	20,377,058

구분	당반기	전반기
- 외화환산이익	1,223,408	984,655
- 파생상품관련이익	3,861,051	5,841,714
- 유형자산처분이익	62,385	8,524,394
- 법인세이익	2,730,294	103,576
- 무형자산처분이익	251,261	-
- 배당이익	1,455,760	548,716
- 금융보증이익	7,002,742	13,746,783
- 단기투자증권처분이익	-	64,768,000
- 사채상환이익	1,723	-
- 대손충당금환입	13,648,947	-
- 기타	-	790,544
영업활동 관련 자산·부채의 변동	(285,434,420)	(333,509,378)
- 매출채권의 감소(증가)	51,859,147	(101,288,204)
- 기타수취채권의 감소(증가)	(83,508,827)	(98,035,540)
- 재고자산의 감소(증가)	5,395,983	4,522,988
- 기타자산의 감소(증가)	(16,506,396)	24,968,153
- 매입채무의 증가(감소)	(146,168,148)	(44,144,275)
- 기타지급채무의 증가(감소)	(81,492,759)	(40,930,820)
- 총당부채의 증가(감소)	(6,240,785)	(6,282,074)
- 퇴직금 지급액	(5,734,597)	(6,067,011)
- 관계사 퇴직금 순전입(출)액	(1,980,147)	(211,863)
- 사외적립자산의 증가	477,729	2,914,023
- 기타부채의 증가(감소)	(1,535,620)	(68,954,755)
영업활동에서 창출된 현금	(202,294,401)	(235,942,459)

(2) 당반기와 전반기 중 연결회사의 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과목	당반기	전반기
장기투자증권에서 관계회사투자자로 대체	1,242,860	-
관계회사투자자에서 장기투자증권으로 대체	-	5,672,400

(3) 연결회사는 거래가 빈번하여 총금액이 크고 단기간에 만기가 도래하는 단기금융 상품으로 인한 현금의 유입과 유출항목을 순증감액으로 기재하였습니다.