

두산건설주식회사와 그 종속회사

분기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 37 기 3분기

2012년 01월 01일 부터

2012년 09월 30일 까지

제 36 기 3분기

2011년 01월 01일 부터

2011년 09월 30일 까지

삼정회계법인

목 차

분기연결재무제표 검토보고서.....

분기연결재무제표

· 연결재무상태표

· 연결손익계산서

· 연결포괄손익계산서

· 연결자본변동표

· 연결현금흐름표

· 분기연결재무제표에 대한 주석

분기재무제표 검토보고서

두산건설주식회사

주주 및 이사회 귀중

2012년 11월 12일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 두산건설주식회사와 그 종속회사의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2012년 9월 30일 현재의 연결재무상태표, 2012년과 2011년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 9개월 보고기간의 연결자본변동표 및 연결현금흐름표, 그리고 유의적 회계정책과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 분기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 분기연결재무제표에 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 분기연결재무제표가 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 11월 12일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 분기연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

분기 재무제표

연 결 재 무 상 태 표

제37기 3분기 2012년 9월 30일 현재

제36기 2011년 12월 31일 현재

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	주석	제37기 3분기		제36기	
자산					
I. 유동자산			3,596,965,115,177		3,592,795,575,726
1. 현금및현금성자산	5,10,33	359,739,395,413		504,399,680,717	
2. 단기금융상품	10	23,054,855,221		-	
3. 단기투자증권	6,10	-		2,376,068,425	
4. 매출채권	7,10,25,34	1,463,241,727,517		1,469,101,978,552	
5. 미청구공사	7,25,34	284,538,755,184		239,005,941,523	
6. 미수금	7,10,34	193,957,776,690		164,323,602,370	
7. 선급금	7,34	39,820,839,485		30,978,654,429	
8. 단기대여금	7,10,34	849,326,286,271		813,856,593,907	
9. 파생상품평가자산	9,10	5,074,483,832		2,192,366,336	
10. 확정계약평가자산	9	304,379,262		1,612,413,376	
11. 재고자산	8	73,190,758,983		67,087,449,800	
12. 매각예정비유동자산		-		12,500,000,000	
13. 기타유동자산	7,10	304,715,857,319		285,360,826,291	
II. 비유동자산			1,495,660,950,850		1,495,401,992,658
1. 장기금융상품	5,10	60,671,760		60,671,760	
2. 장기투자증권	6,10,15,33	229,421,540,386		215,108,946,536	
3. 관계회사투자	11,15,33	164,853,909,223		186,335,257,387	
4. 유형자산	12,15,33	875,821,453,951		872,208,742,820	
5. 무형자산	13	23,662,231,272		25,898,031,237	
6. 투자부동산	14,33	67,949,739,232		67,129,688,292	
7. 파생상품평가자산	9,10	825,482,060		365,078,269	
8. 확정계약평가자산	9	115,981,453		435,542,534	
9. 이연법인세자산	30	86,124,493,712		74,020,033,122	
10. 기타비유동자산	7,10	46,825,447,801		53,840,000,701	
자산총계	23		5,092,626,066,027		5,088,197,568,384
부채					
I. 유동부채			3,012,805,551,939		2,581,405,977,107
1. 매입채무	10,34	626,021,670,505		762,685,208,569	
2. 단기차입금	10,15,32	507,478,379,419		529,824,717,417	
3. 유동화채무	10,15	281,000,000,000		186,805,000,000	

과목	주석	제37기 3분기		제36기	
4. 유동성장기부채	10,15,32	1,130,221,246,381		465,688,644,391	
5. 선수금		69,366,203,727		75,123,408,908	
6. 초과청구공사	25,34	200,361,599,459		223,824,549,070	
7. 미지급금	10,34	51,251,501,857		53,241,906,912	
8. 미지급비용	10	78,837,999,643		179,110,353,601	
9. 미지급법인세	30	459,209,715		19,837,784,922	
10. 파생상품평가부채	9,10	7,374,181,038		10,123,416,711	
11. 확정계약평가부채	9	2,080,165,886		874,873,038	
12. 기타유동부채	10	58,353,394,309		74,266,113,568	
II. 비유동부채			872,277,928,803		1,240,610,755,540
1. 사채	10,15	379,289,906,346		683,031,202,914	
2. 장기차입금	10,15,32	77,004,415,773		113,164,299,222	
3. 장기유동화채무	10,15	144,800,000,000		175,000,000,000	
4. 퇴직급여채무	16	56,434,691,386		55,479,601,988	
5. 장기미지급금	10,32	5,014,378,750		5,552,000,000	
6. 파생상품평가부채	9,10	3,416,643,972		588,600,080	
7. 확정계약평가부채	9	708,950,527		325,980,248	
8. 기타충당부채	17	75,089,535,816		78,090,900,098	
9. 이연법인세부채	30	22,746,750,905		23,264,153,653	
10. 장기예수보증금	10	50,734,878,865		50,540,971,775	
11. 기타비유동부채	10	57,037,776,463		55,573,045,562	
부채총계	23		3,885,083,480,742		3,822,016,732,647
자본					
I. 지배회사 소유주지분			1,207,542,585,285		1,266,180,835,737
1. 자본금	18	877,335,095,000		877,335,095,000	
2. 자본잉여금	15,18,19	145,288,109,494		145,170,570,094	
3. 기타자본항목	20	1,589,229,761		1,234,946,152	
4. 기타포괄손익누계액	6,9,21	27,538,391,704		29,173,328,637	
5. 이익잉여금	22	155,791,759,326		213,266,895,854	
II. 비지배지분			-		-
자본총계			1,207,542,585,285		1,266,180,835,737
부채와 자본총계			5,092,626,066,027		5,088,197,568,384

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

연 결 손 익 계 산 서

제37기 3분기 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제36기 3분기 2011년 1월 1일부터 2011년 9월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	주석	제37기 3분기		제36기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	23,24,25,34	553,787,982,065	1,606,712,421,195	637,387,571,581	1,947,334,651,379
II. 매출원가	25,26,34	512,035,428,334	1,442,187,704,913	601,820,430,677	1,767,068,771,680
III. 매출총이익		41,752,553,731	164,524,716,282	35,567,140,904	180,265,879,699
판매비와관리비	26,27,34	43,337,470,772	126,921,067,115	238,728,975,425	421,525,302,475
기타영업수익	28	6,040,537,790	46,447,390,250	5,249,994,345	102,096,903,856
기타영업비용	28	2,946,145,987	27,164,649,275	8,620,626,471	35,421,669,746
IV. 영업이익	23	1,509,474,762	56,886,390,142	(206,532,466,647)	(174,584,188,666)
지분법적용투자손실	11	7,451,236,105	21,638,800,429	480,986,134	2,941,014,987
금융수익	9,10,29	22,239,428,127	70,209,268,193	44,993,923,066	94,107,975,250
금융비용	9,10,29	60,628,549,226	175,117,951,254	53,928,028,666	158,354,115,280
V. 법인세비용차감전순손실		(44,330,882,442)	(69,661,093,348)	(215,947,558,381)	(241,771,343,683)
법인세수익	30	9,455,663,213	12,185,956,820	48,048,665,129	48,152,241,110
VI. 분기순손실	23	(34,875,219,229)	(57,475,136,528)	(167,898,893,252)	(193,619,102,573)
지배회사 소유주지분		(34,875,219,229)	(57,475,136,528)	(167,898,893,252)	(193,619,102,573)
비지배지분		-	-	-	-
VII. 지배회사 소유주지분에 대한 주당손실	31				
기본주당순손실		(201)	(331)	(968)	(1,446)
희석주당순손실		(201)	(331)	(968)	(1,446)

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제37기 3분기 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제36기 3분기 2011년 1월 1일부터 2011년 9월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	제37기 3분기		제36기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 분기순손실	(34,875,219,229)	(57,475,136,528)	(167,898,893,252)	(193,619,102,573)
II. 기타포괄손익	(1,001,151,909)	(1,634,936,933)	2,438,273,107	(52,319,155,639)
매도가능금융자산평가손익	15,147,885	(1,972,680,668)	(94,908,715)	(52,669,539,754)
파생상품평가손익	65,048,564	1,423,151,470	(752,787,472)	(632,960,625)
관계회사투자 관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	(1,081,348,358)	(1,085,407,735)	3,285,969,294	991,574,651
보험수리적손익	-	-	-	(8,229,911)
III. 총포괄손실	(35,876,371,138)	(59,110,073,461)	(165,460,620,145)	(245,938,258,212)
IV. 총포괄손실의 귀속	(35,876,371,138)	(59,110,073,461)	(165,460,620,145)	(245,938,258,212)
지배회사 소유주지분	(35,876,371,138)	(59,110,073,461)	(165,460,620,145)	(245,938,258,212)

과목	제37기 3분기		제36기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
비지배지분	-	-	-	-

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

연결 자본 변동표

제37기 3분기 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제36기 3분기 2011년 1월 1일부터 2011년 9월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금	총계
2011. 1. 1(전분기초)	577,229,395,000	144,454,921,446	1,444,033,507	91,405,857,493	524,365,474,079	1,338,919,681,525
총포괄이익 :						
-분기순손실	-	-	-	-	(193,619,102,573)	(193,619,102,573)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(52,669,539,754)	-	(52,669,539,754)
-파생상품평가손익	-	-	-	(632,960,625)	-	(632,960,625)
-관계회사투자 관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	-	-	-	991,574,651	-	991,574,651
-보험수리적손익	-	-	-	-	(8,229,911)	(8,229,911)
총포괄손익 소계	577,229,395,000	144,454,921,446	1,444,033,507	39,094,931,765	330,758,141,595	1,092,981,423,313
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-유상증자	300,000,000,000	(4,544,114,709)	-	-	-	295,455,885,291
-배당금의 지급	-	-	-	-	(11,344,587,900)	(11,344,587,900)
-주식기준보상거래의 인식	-	502,584,400	(287,774,178)	-	-	214,810,222
-신주인수권부사채의 발행	-	5,764,524,997	-	-	-	5,764,524,997
-전환사채의 발행	-	334,814,291	-	-	-	334,814,291
-신주인수권부사채의 행사	700,000	(40,352)	-	-	-	659,648
-전환사채의 전환	105,000,000	(351,555)	-	-	-	104,648,445
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	300,105,700,000	2,057,417,072	(287,774,178)	-	(11,344,587,900)	290,530,754,994
2011. 9.30(전분기말)	877,335,095,000	146,512,338,518	1,156,259,329	39,094,931,765	319,413,553,695	1,383,512,178,307
2012. 1. 1(당분기초)	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 :						
-분기순손실	-	-	-	-	(57,475,136,528)	(57,475,136,528)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(1,972,680,668)	-	(1,972,680,668)
-파생상품평가손익	-	-	-	1,423,151,470	-	1,423,151,470
-관계회사투자 관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	-	-	-	(1,085,407,735)	-	(1,085,407,735)
총포괄손익 소계	-	-	-	(1,634,936,933)	(57,475,136,528)	(59,110,073,461)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-주식기준보상거래의 인식	-	117,539,400	354,283,609	-	-	471,823,009
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	-	117,539,400	354,283,609	-	-	471,823,009
2012. 9.30(당분기말)	877,335,095,000	145,288,109,494	1,589,229,761	27,538,391,704	155,791,759,326	1,207,542,585,285

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

연결 현금흐름표

제37기 3분기 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제36기 3분기 2011년 1월 1일부터 2011년 9월 30일까지

과 목	제 37기 3분기	제 36기 3분기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(415,755,131,143)	(362,009,497,215)
1. 영업활동에서 창출된 현금(주35)	(269,016,458,602)	(227,086,456,417)
(1) 분기순손실	(57,475,136,528)	(193,619,102,573)
(2) 조정	153,564,846,667	294,159,404,935
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(365,106,168,741)	(327,626,758,779)
2. 이자의 수취	15,755,527,404	14,263,331,713
3. 이자의 지급	(138,408,699,978)	(127,592,380,408)
4. 배당금의 수취	1,456,548,171	549,899,000
5. 법인세의 납부	(25,542,048,138)	(22,143,891,103)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(80,828,674,277)	104,889,358,966
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	243,884,821,381	393,069,576,429
(1) 단기금융상품의 감소	-	51,417,392,935
(2) 단기투자증권의 처분	652,800,000	109,868,000,000
(3) 단기대여금의 감소	217,502,568,355	142,406,155,584
(4) 장기투자증권의 처분	3,968,260,300	1,425,040,000
(5) 유형자산의 처분	178,461,116	51,006,663,974
(6) 무형자산의 처분	1,847,118,182	928,580,456
(7) 투자부동산의 처분	-	22,794,770,215
(8) 기타비유동자산의 감소	7,235,613,428	13,222,973,265
(9) 매각예정비유동자산의 처분	12,500,000,000	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(324,713,495,658)	(288,180,217,463)
(1) 단기금융상품의 증가	23,054,855,221	6,242,352,553
(2) 단기대여금의 증가	250,555,051,369	234,141,753,124
(3) 장기투자증권의 취득	24,636,525,000	12,683,674,926
(4) 관계회사투자주식의 취득	-	3,070,380,000
(5) 유형자산의 취득	18,108,371,041	9,102,856,883
(6) 무형자산의 취득	3,260,915,118	437,300,000
(7) 투자부동산의 취득	-	119,553,890
(8) 장기대여금의 증가	-	2,479,765,000
(9) 기타비유동자산의 증가	5,097,777,909	19,902,581,087
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	352,060,603,250	(37,179,440,708)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	2,429,737,228,752	1,776,446,460,574
(1) 유상증자	-	295,457,700,000
(2) 단기차입금의 증가	1,668,780,178,736	762,919,279,016
(3) 유동화채무의 차입	280,000,000,016	338,350,000,000
(4) 사채의 차입	430,957,050,000	184,611,850,000
(3) 장기차입금의 증가	50,000,000,000	-
(5) 신주인수권부사채의 발행	-	97,537,548,558
(6) 전환사채의 발행	-	97,570,083,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(2,077,676,625,502)	(1,813,625,901,282)
(1) 단기차입금의 상환	1,691,230,000,000	1,139,142,697,001
(2) 유동화채무의 상환	219,559,277,489	223,967,756,421
(3) 유동성사채의 상환	60,000,000,000	315,000,000,000
(4) 유동성장기부채의 상환	28,841,870,839	72,591,659,960
(5) 사채의 상환	78,045,477,174	51,579,200,000
(6) 배당금의 지급	-	11,344,587,900
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과	(137,083,134)	(1,161,734)

과 목	제 37기 3분기	제 36기 3분기
V. 현금의 감소 (I+II+III+IV)	(144,660,285,304)	(294,300,740,691)
VI. 기초의 현금	504,399,680,717	610,333,036,652
VII. 분기말의 현금	359,739,395,413	316,032,295,961

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기재무제표에 대한 주석

제37기 3분기 : 2012년 9월 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 당분기말 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.

당분기말 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

당분기말 현재 연결회사가 연결대상 종속회사 투자내역 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	업종	지분율	자산총액	부채총액	자본총액	매출액	분기순이익(손실)	소재지	결산일
두산큐백스(주)	레저사업	100.00%	230,671,494	95,817,180	134,854,314	23,062,489	(1,356,264)	한국	2012.12.31
(주)렉스콘	콘크리트 제품제조 및 판매	100.00%	224,148,834	103,416,977	120,731,857	135,316,752	2,303,191	한국	2012.12.31
합계			454,820,328	199,234,157	255,586,171	158,379,241	946,927		

(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, 당분기말과 전기말 현재 연결회사에 포함되지 않은 특수목적기업은 다음과 같습니다.

① 당분기말

회사명	업종	지분율	소재지	결산일
알씨유동화1호유한회사	자산유동화업	-	한국	2011.12.31
두산큐백스제일차유한회사	자산유동화업	-	한국	2012.09.30
명지포세이돈제일차유한회사	자산유동화업	-	한국	2011.12.31
청주지월제일차주식회사	자산유동화업	-	한국	2012.06.30
디에스강남분당유한회사	자산유동화업	-	한국	2012.04.30
디에스해운대제니스주식회사	자산유동화업	-	한국	2012.04.30

회사명	업종	지분율	소재지	결산일
디유와이제일차유한회사	자산유동화업	-	한국	2012.12.31

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

- 기업회계기준서 제1019호 '종업원 급여' 개정
- 기업회계기준서 제1113호 '공정가치 측정' 제정
- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 제정

연결회사는 상기에 열거된 기준서의 제·개정이 재무제표에 미치는 영향을 검토 중이나, 중요한 영향은 없을 것으로 파악하고 있습니다.

한편, 상기 내용은 당분기말 현재 개정 및 공표된 한국채택국제회계기준을 기준으로

하여 작성되었습니다. 따라서 2012년 10월 중에 공표된 '영업이익 공시'와 관련된 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'에 대한 내용은 상기 예시에 포함하지 않았으며, 동 개정내용은 2012년 12월 31일 이후 최초로 종료하는 회계연도인 2012년 연말결산 재무제표부터 개정내용을 적용할 예정입니다.

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 실제결과는 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 재무위험하에서도 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	당분기말					전기말				
	USD	EUR	JPY	기타(주1)	합계	USD	EUR	JPY	기타(주1)	합계
I. 외화 금융자산	57,322,249	8,498,068	-	186,560	66,006,877	69,540,951	8,371,338	-	3,045,060	80,957,349
II. 외화 금융부채	27,621,694	19,919,575	1,513,778	956,843	50,011,890	31,247,413	20,529,408	228,694	7,120	52,012,635
차감 계(I - II)	29,700,555	(11,421,507)	(1,513,778)	(770,283)	15,994,987	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.

당분기말과 전기말에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	기말환율	
	당분기말	전기말
USD	1,118.60	1,153.30
EUR	1,444.28	1,494.10

구분	기말환율	
	당분기말	전기말
JPY	14.41	14.85

당분기 손익으로 인식한 외화환산손익은 (-)1,765,295천원(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	당분기		전기	
	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시
세전 순이익(손실)	1,599,499	(1,599,499)	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 인한 불확실성과 금융비용의 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	당분기말	전기말
I. 금융자산	301,790,162	426,482,031
II. 금융부채	375,390,101	323,160,943
차감 계(I - II)	(73,599,939)	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	당분기		전기	
	100bp상승시	100bp하락시	100bp상승시	100bp하락시
세전 순이익(손실)	(735,999)	735,999	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 결정

하고 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 회수 대책을 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 당분기말

(단위: 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~6개월 이하	6개월 초과~1년 이하	1년 초과	합계
매출채권	223,012,391	65,228,504	841,988,425	879,318,756	2,009,548,076
단기대여금	27,240,669	78,033,557	356,364,289	447,783,016	909,421,531
미수금	41,776,096	32,478,321	18,899,915	120,084,709	213,239,041
장기대여금	66,000	108,000	1,928,379	22,522,526	24,624,905
장기매출채권	-	-	-	106,344	106,344
합계	292,095,156	175,848,382	1,219,181,008	1,469,815,351	3,156,939,897

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 충

당금을 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 발생할 수 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 분기말 현재 동 한도의 합계액은 829,148백만원입니다. 연결회사는 위와 같은 금융기관과의 약정을 유지하여 유동성위험에 대비하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 파생금융상품이 아닌 주요 금융부채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 원금(주1)				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	2,480,935,503	2,480,520,635	2,022,652,019	396,044,971	54,069,422	7,754,223

(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 당분기말 현재 연결회사가 제공한 금융보증계약으로 피보증인의 청구에 의해 부담하여야 할 보증의 최대금액은 주식 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	당분기말	전기말
부채총계	3,885,083,481	3,822,016,733
자본총계	1,207,542,585	1,266,180,836
부채비율	321.73%	301.85%

5. 사용제한 금융상품

보고기간종료일 현재 연결회사의 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	84,048,291	59,554,486	신탁 등
장기금융상품	60,672	60,672	당좌개설보증금 등
합계	84,108,963	59,615,158	

6. 장·단기투자증권

보고기간종료일 현재 연결회사의 장·단기투자증권 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
단기투자증권	매도가능금융자산	-	2,376,068
장기투자증권	매도가능금융자산	229,421,540	215,108,947
소계		229,421,540	217,485,015

연결회사는 당분기 중 영천상주고속도로(주)의 지분(지분율 7.50%)과 P-CLO 2종 수익권을 각각 6,878백만원과 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.

당분기 중 매도가능금융자산에 대해 공정가치 평가를 통해 자본으로 직접 인식한 매도가능금융자산평가손익(법인세효과 차감전)은 50백만원입니다.

7. 매출채권 등

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

(단위: 천원)

계정과목	당분기말			전기말		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
매출채권	2,009,548,076	(546,306,348)	1,463,241,728	2,025,231,444	(556,129,465)	1,469,101,979

계정과목		당분기말			전기말		
		채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동	미청구공사	290,137,167	(5,598,412)	284,538,755	245,234,234	(6,228,292)	239,005,942
	미수금	213,239,041	(19,281,264)	193,957,777	182,862,664	(18,539,062)	164,323,602
	선급금	40,196,548	(375,709)	39,820,839	31,328,904	(350,250)	30,978,654
	단기대여금	909,421,531	(60,095,245)	849,326,286	872,975,070	(59,118,476)	813,856,594
	기타	254,007,783	(16,968,517)	237,039,266	245,327,250	(19,009,663)	226,317,587
소 계		3,716,550,146	(648,625,495)	3,067,924,651	3,602,959,566	(659,375,208)	2,943,584,358
비유동	매출채권	106,344	(76,622)	29,722	104,347	(62,170)	42,177
	장기대여금	24,624,905	(400,000)	24,224,905	28,018,884	-	28,018,884
	기타	22,427,099	(295,000)	22,132,099	24,541,431	-	24,541,431
소 계		47,158,348	(771,622)	46,386,726	52,664,662	(62,170)	52,602,492
합 계		3,763,708,494	(649,397,117)	3,114,311,377	3,655,624,228	(659,437,378)	2,996,186,850

(2) 당분기 중 연결회사의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	기초	당기 설정	채권 제각	대손충당금환입	기타증감액(*)	기말
매출채권(비유동포함)	556,191,635	3,909,870	(1,772,398)	(15,174,387)	3,228,250	546,382,970
미청구공사	6,228,292	2,598,370	-	-	(3,228,250)	5,598,412
미수금	18,539,062	742,202	-	-	-	19,281,264
선급금	350,250	28,761	-	(3,302)	-	375,709
단기대여금	59,118,476	977,104	-	(335)	-	60,095,245
장기대여금	-	400,000	-	-	-	400,000
기타	19,009,663	295,000	-	(2,041,146)	-	17,263,517
합 계	659,437,378	8,951,307	(1,772,398)	(17,219,170)	-	649,397,117

(*) 미청구공사에 계상된 대손충당금을 매출채권 대손충당금으로 계정분류한 금액입니다.

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

8. 재고자산

보고기간종료일 현재 연결회사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가총당금	장부금액	취득원가	평가총당금	장부금액
제품	136,643	-	136,643	132,361	-	132,361
원재료	76,837,578	(10,630,889)	66,206,689	61,636,612	(8,773,790)	52,862,822
미착품	6,364,805	-	6,364,805	4,417,961	-	4,417,961
완성주택	225,769	-	225,769	6,521,187	-	6,521,187
미완성주택	256,853	-	256,853	3,153,119	-	3,153,119
합계	83,821,648	(10,630,889)	73,190,759	75,861,240	(8,773,790)	67,087,450

연결회사는 당분기 중에 채고자산평가손실 1,857,099천원을 인식하였습니다.

9. 파생금융상품

보고기간종료일 현재 연결회사의 파생상품 평가내역은 다음과 같습니다.

(1) 통화선도계약

① 당분기말

(단위: USD, 천원)

구분	매입		매도		파생상품 평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익	확정계약 자산(부채)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	269,372,459	USD	233,795,334	5,240,541	2,608,963	(6,573)	(2,368,756)

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.

당분기 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. 당사는 이러한 옵션계약을 파생금융상품으로 분류하고 옵션의 공정가치 변동분을 파생상품평가손실(당분기 3,000백만원, 전기 3,593백만원)과 파생상품평가부채(당분기말 10,131백만원, 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 당분기말

(단위: 천원)

금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	359,739,395	-	-	359,739,395	359,739,395
단기금융상품	23,054,855	-	-	23,054,855	23,054,855

금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
매출채권	1,463,241,728	-	-	1,463,241,728	1,463,241,728
미수금	193,957,777	-	-	193,957,777	193,957,777
단기대여금	849,326,286	-	-	849,326,286	849,326,286
파생상품평가자산	-	-	5,899,966	5,899,966	5,899,966
미수수익(*1)	84,924,948	-	-	84,924,948	84,924,948
장기금융상품	60,672	-	-	60,672	60,672
장기투자증권	-	229,421,540	-	229,421,540	229,421,540
장기대여금(*2)	24,224,905	-	-	24,224,905	24,224,905
장기매출채권(*2)	29,722	-	-	29,722	29,722
보증금(*2)	22,132,099	-	-	22,132,099	22,132,099
합 계	3,020,692,387	229,421,540	5,899,966	3,256,013,893	3,256,013,893

(*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	-	626,021,671	-	-	626,021,671	626,021,671
단기차입금	-	507,478,379	-	-	507,478,379	507,478,379
유동화채무	-	281,000,000	-	-	281,000,000	281,000,000
유동성장기부채	-	1,130,221,246	-	-	1,130,221,246	1,130,221,246
미지급금	-	51,251,502	-	-	51,251,502	51,251,502
미지급비용	-	78,838,000	-	-	78,838,000	78,838,000
예수보증금(*1)	-	5,949,896	-	-	5,949,896	5,949,896
임대보증금(*1)	-	100	-	-	100	100
사채	-	379,289,906	-	-	379,289,906	379,289,906
장기차입금	-	77,004,416	-	-	77,004,416	77,004,416
장기유동화채무	-	144,800,000	-	-	144,800,000	144,800,000
장기미지급금	-	5,014,379	-	-	5,014,379	5,014,379
파생상품평가부채	10,131,400	-	659,425	-	10,790,825	10,790,825
장기예수보증금	-	50,734,879	-	-	50,734,879	50,734,879
장기임대보증금(*2)	-	38,446,716	-	-	38,446,716	38,446,716
금융보증부채(*2)	-	-	-	14,998,347	14,998,347	14,998,347
합 계	10,131,400	3,376,051,090	659,425	14,998,347	3,401,840,262	3,401,840,262

(*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

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
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
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) 당분기 및 전분기 중 범주별 금융상품의 손익은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구분	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피목적 파생상품자산	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	금융보증부채	합계
이자수익(비용)	-	39,011,432	535,043	-	-	(154,165,123)	-	(114,618,648)

구분	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피목적 파생상품자산	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	금융보증부채	합계
배당금수익	-	-	1,456,548	-	-	-	-	1,456,548
매도가능금융자산평가손익 (기타포괄손익)	-	-	(1,972,681)	-	-	-	-	(1,972,681)
환입(손상)	-	8,850,546	(6,730,556)	-	-	-	-	2,119,990
금융보증수익	-	-	-	-	-	-	9,986,514	9,986,514
사채상환이익	-	-	-	-	-	1,723	-	1,723
외환차손익	-	348,322	-	-	-	259,187	-	607,509
외화환산손익	-	(2,802,438)	-	-	-	1,037,144	-	(1,765,294)
파생상품관련손익 (당기손익)	850,112	-	-	1,572,440	(2,999,586)	-	-	(577,034)
파생상품관련손익 (기타포괄손익)	-	-	-	1,423,151	-	-	-	1,423,151

② 전분기

(단위: 천원)

구분	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피목적 파생상품자산	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	금융보증부채	합계
이자수익(비용)	-	36,782,687	188,729	-	-	(123,314,041)	-	(86,342,625)
배당금수익	-	-	549,899	-	-	-	-	549,899
매도가능금융자산평가손익 (기타포괄손익)	-	-	(52,669,540)	-	-	-	-	(52,669,540)
환입(손상)	-	(273,707,861)	-	-	-	-	-	(273,707,861)
금융보증수익	-	-	-	-	-	-	19,865,763	19,865,763
외환차손익	-	(2,515,551)	-	-	-	(3,501,197)	-	(6,016,748)
외화환산손익	-	11,375,749	-	-	-	28,026	-	11,403,775
파생상품관련손익 (당기손익)	1,590,407	-	-	(2,907,003)	(2,389,607)	-	-	(3,706,203)
파생상품관련손익 (기타포괄손익)	-	-	-	(632,961)	-	-	-	(632,961)

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

① 당분기말

(단위: 천원)

구분	수준 1 (*)	수준 2 (*)	수준 3 (*)	합계
금융자산:				
매도가능금융자산	302,028	1,490,610	149,528,070	151,320,708
위험회피목적 파생상품	-	5,899,966	-	5,899,966
합계	302,028	7,390,576	149,528,070	157,220,674
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	10,131,400	-	10,131,400
위험회피목적파생상품	-	659,425	-	659,425

구분	수준 1 (*)	수준 2 (*)	수준 3 (*)	합계
합계	-	10,790,825	-	10,790,825

(*) 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 부채에대한 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 활성시장으로 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 가능한 한 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
위험회피목적 파생상품	-	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 당분기말

(단위: 천원)

구분	기초	총포괄손익		매입(발행)	매도(결제)	대체(*)	기말
		당기손익	기타포괄손익				
금융자산:							
매도가능금융자산	144,783,505	-	-	5,748,485	-	(1,003,920)	149,528,070

(*) 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 지분법적용 관계회사투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	소재국가	지분율(%)	취득가액		장부금액	
			당분기말	전기말	당분기말	전기말
Doosan Vina	베트남	25.14%	47,038,543	47,038,543	33,541,266	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	120,455,548	142,119,710
경기철도(주)	한국	31.33%	7,048,850	7,048,850	6,054,615	6,591,027
네오펀스(주)(*2)	한국	42.86%	42,860	-	4,802,480	-
함안산업단지(주)(*2)	한국	26.67%	1,200,000	-	-	-
합계			118,099,450	116,856,590	164,853,909	186,335,257

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

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

(2) 당분기와 전분기 중 연결회사의 관계회사투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

회사명	기초	지분법손익	지분법자본변동	기타	기말
Doosan Vina	37,406,940	(2,780,266)	(1,085,408)	-	33,541,266
Doosan do BPL	217,580	(217,580)	-	-	-
신분당선(주)	142,119,710	(21,664,162)	-	-	120,455,548
경기철도(주)	6,591,027	(536,412)	-	-	6,054,615
네오투랜스(주)	-	4,759,620	-	42,860	4,802,480
함안산업단지(주)	-	(1,200,000)	-	1,200,000	-
합계	186,335,257	(21,638,800)	(1,085,408)	1,242,860	164,853,909

② 전분기

(단위: 천원)

회사명	기초	취득(처분)	지분법손익	지분법자본변동	기타	기말
Doosan Vina	39,985,308	-	(3,188,446)	1,229,965	-	38,026,827
신분당선(주)	148,080,127	-	(1,784,743)	-	-	146,295,384
경기남부도로(주)	2,651,968	-	-	-	(2,651,968)	-
제이경인연결고속도로(주)	3,431,520	-	(112,587)	-	-	3,318,933
경기철도(주)	4,196,050	2,852,800	(407,585)	-	-	6,641,265
Doosan do BPL	-	217,580	-	-	-	217,580
합계	198,344,973	3,070,380	(5,493,361)	1,229,965	(2,651,968)	194,499,989

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

(단위: 천원)

회사명	자산총액	부채총액	매출액	분기순이익
Doosan Vina	341,615,366	207,025,458	143,814,257	(11,136,966)
Doosan do BPL	313,592	313,592	535,223	(74,041)
신분당선(주)	1,180,440,537	777,579,173	27,877,720	(76,841,193)
경기철도(주)	65,686,111	46,359,720	-	(1,711,847)
네오투랜스(주)	17,914,028	6,708,989	38,335,951	9,955,287
함안산업단지(주)	102,601,620	101,772,740	56,971,893	4,443,422
합계	1,708,571,254	1,139,759,672	267,535,044	(75,365,338)

12. 유형자산

당분기와 전분기 중 연결회사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및건축물	기계장치	기타의유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	688,989,065	143,059,111	25,911,508	5,711,956	8,537,103	872,208,743
취득/자본적지출	580,170	1,162,335	5,812,532	1,785,974	8,767,360	18,108,371
대체	-	5,484,051	6,867,541	-	(12,351,592)	-
처분	-	(22,763)	(494,921)	(12,708)	-	(530,392)
감가상각	-	(5,520,985)	(4,596,486)	(1,981,931)	-	(12,099,402)
기타(*)	(1,282,930)	(582,936)	-	-	-	(1,865,866)
기말장부금액	688,286,305	143,578,813	33,500,174	5,503,291	4,952,871	875,821,454
- 취득원가	688,286,305	216,012,777	87,186,426	26,949,748	4,952,871	1,023,388,127
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(72,433,964)	(53,686,252)	(21,446,457)	-	(147,566,673)

(*) 임대비율의 변동으로 인한 투자부동산 계정대체 금액입니다.

② 전분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물 및 건축물	기계장치	기타의유형자산	건설중인자산	합계
기초	724,530,145	158,244,857	22,927,163	5,709,065	4,769,277	916,180,507
취득/자본적지출	-	549,453	5,014,240	2,805,071	734,093	9,102,857
건설중인자산 대체	-	425,411	222,000	-	(647,411)	-
처분(*)	(37,830,926)	(6,121,689)	(353,483)	(469,709)	-	(44,775,807)
감가상각	-	(9,253,267)	(3,582,879)	(2,089,938)	-	(14,926,084)
분기말	686,699,219	143,844,765	24,227,041	5,954,489	4,855,959	865,581,473
- 취득원가	686,699,219	207,913,819	75,495,368	27,638,648	4,855,959	1,002,603,013
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(64,069,054)	(51,268,327)	(21,684,159)	-	(137,021,540)

(*) 종속회사의 본사가 소재해 있는 관악 공장의 일부(토지 30,132 m² , 건물 1,520 m² 등)가 강남순환도시고속도로 건설공사와 관련하여 수용되었습니다.

13. 무형자산

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구 분	영업권	기타의무형자산	합 계
기초장부금액	4,441,180	21,456,851	25,898,031
취득/자본적지출	-	3,260,915	3,260,915
처분	-	(1,632,663)	(1,632,663)
상각	-	(3,800,406)	(3,800,406)
손상	-	(63,646)	(63,646)
기말장부금액	4,441,180	19,221,051	23,662,231
- 취득원가	4,441,180	33,399,086	37,840,266
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(14,178,035)	(14,178,035)

② 전분기

(단위: 천원)

구 분	영업권	산업재산권	기타의무형자산	합 계
기초장부금액	4,441,180	135,082	27,184,182	31,760,444
취득/자본적지출	-	-	437,300	437,300
처분	-	-	(1,075,674)	(1,075,674)
상각	-	(16,217)	(3,355,354)	(3,371,571)
대체	-	-	124,477	124,477
기말장부금액	4,441,180	118,865	23,314,931	27,874,976
- 취득원가	4,441,180	145,062	32,530,701	37,116,943
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(26,197)	(9,215,770)	(9,241,967)

(2) 연결회사가 당기비용으로 인식한 경상개발비는 당분기 30,637백만원(전분기: 48,337백만원)입니다.

(3) 영업권 등의 손상검사

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

(단위: 천원)

구분	부문	영업권	비한정 내용연수 무형자산	합 계
영업권(*)	CPE	4,441,180	-	4,441,180
회원권	골프회원권	-	5,389,236	5,389,236
	콘도회원권	-	1,973,681	1,973,681
	기타	-	292,665	292,665
합 계		4,441,180	7,655,582	12,096,762

(*) 두산메카텍과의 합병으로 인하여 인수한 영업권입니다.

두산메카텍과의 합병으로 인하여 인수한 영업권과 관련된 현금창출단위의 회수가능액은 사용가치의 계산에 기초하여 결정되었습니다. 당분기말 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 당분기말 회수가능가액은 현금창출단위의 장부가액을 상회하므로 영업권에 대한 손상차손으로 인식한 금액은 없습니다.

14. 투자부동산

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 투자부동산 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(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	-	(960,996)	(960,996)
손상	(22,466)	(62,353)	(84,819)
기말장부금액	32,098,762	35,850,977	67,949,739
-취득원가	33,325,422	43,151,396	76,476,818
-감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(1,226,660)	(7,300,419)	(8,527,079)

투자부동산은 원가법으로 평가하고 있으며, 연결회사의 투자부동산은 거래가 활성화 되지 않아 공정가치가 존재하지 않음에 따라 처분된 투자부동산의 처분손실을 또는 매매사례가액을 이용하여 손상차손을 검토하고 있습니다. 당분기말의 투자부동산손상차손누계액은 1,289백만원입니다.

② 전분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합 계
기초장부금액	51,935,207	53,230,723	105,165,930
취득/자본적지출	51,823	67,731	119,554
처분	(15,698,436)	(12,193,341)	(27,891,777)
감가상각	-	(775,804)	(775,804)
기말장부금액	36,288,594	40,329,309	76,617,903
-취득원가	36,288,594	46,561,026	82,849,620
-감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(6,231,717)	(6,231,717)

(2) 연결회사의 투자부동산과 관련하여 발생한 당분기 임대수익은 2,403백만원(전분기: 5,278백만원)입니다.

15. 사채 및 차입금 등

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

사채종류	연이자율(%)	금액	
		당분기말	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
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
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	-
70회 사모사채	6.95	25,000,000	-
71-1회 무보증회사채	7.20	50,000,000	-
71-2회 무보증회사채	7.60	20,952,800	-
71-3회 무보증회사채	8.00	74,911,400	-
72-1회 무보증회사채	6.80	10,000,000	-
72-2회 무보증회사채	7.60	45,000,000	-
72-3회 무보증회사채	8.00	35,000,000	-

사채종류	연이자율(%)	금액	
		당분기말	전기말
소계		1,448,777,900	1,152,913,700
차가감 : 유동성사채		(1,069,902,862)	(462,688,272)
상환할증금		22,972,685	22,972,685
사채할인발행차금		(5,512,583)	(6,194,234)
전환권조정계정		(7,021,862)	(9,875,389)
신주인수권조정계정		(10,023,372)	(14,097,287)
차가감 계(비유동성)		379,289,906	683,031,203

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

(*2) 당분기말 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 금액에 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 신주인수권이거나 신주전환권이 부착된 회사채의 발행 등으로 신주인수권을 부여하는 유가증권을 발행하여 그 전환가격 조정에 관한 사항이 발생하는 경우에는 전환가격이 조정됩니다.

당분기말 현재 연결회사가 발행한 전환사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초잔액	발행액	행사/상각액	분기말잔액
전환사채	99,895,000	-	-	99,895,000
상환할증금	11,641,164	-	-	11,641,164

구분	기초잔액	발행액	행사/상각액	분기말잔액
사채할인발행차금	(2,001,664)	-	578,387	(1,423,277)
전환권조정	(9,875,388)	-	2,853,526	(7,021,862)
장부금액	99,659,112	-	3,431,913	103,091,025
전환권대가(기타자본잉여금)	260,881	-	-	260,881

당분기 중 제64회 전환사채의 전환권 행사는 없습니다.

(*3) 당분기말 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 이자지급 기일에 사채 권면금액의 전부 또는 일부에해당하는 금액에 대하여 그 조기상환을 청구할 수 있습니다.

만기상환방법 본 사채는 2%의 이율로 이자를 지급하며 본 사채의 만기까지 행사하지 않는 사채권에 대하여는 만기보장수익율(YTM)을 연 5.5%(3개월 복리)로 하여사채원금의 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 회사채의발행 등으로 신주인수권을 부여하는 유가증권발행하여 그 행사가격 조정에 관한 사항이 발생하는 경우에는 행사가액이 조정됩니다.

당분기말 현재 연결회사가 발행한 신주인수권부사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초잔액	발행액	행사/상각액	분기말잔액
신주인수권부사채	99,999,300	-	-	99,999,300
상환할증금	11,331,521	-	-	11,331,521
사채할인발행차금	(2,030,512)	-	586,789	(1,443,723)
신주인수권조정	(14,097,287)	-	4,073,915	(10,023,372)
장부금액	95,203,022	-	4,660,704	99,863,726
신주인수권대가(기타자본잉여금)	4,496,298	-	-	4,496,298

당분기 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	
			당분기말	전기말
원화차입금	광주은행	7.95	30,000,000	30,000,000
	수협	7.25	15,000,000	25,000,000
	신한은행	8.22	12,900,000	12,900,000
	농협	7.46	30,000,000	30,000,000
	외환은행(*2)	5.36 ~ 7.24	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	6.40 ~ 7.50	25,000,000	25,000,000
	우리은행(*3)	4.55 ~ 8.63	175,000,000	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	6.82 ~ 8.00	30,000,000	89,850,000
	받을어음할인(*1)	-	10,756,265	14,340,441
소 계			493,806,265	522,900,441
외화차입금	외환은행	Libor+0.80%	322,703	-
	하나은행	Libor+2.00%	5,583,978	5,740,652
	한국산업은행(*3)	Libor+1.50%	7,571,510	1,183,624
	우리은행	Libor+1.00%	193,923	-
소 계			13,672,114	6,924,276
합 계			507,478,379	529,824,717

(*1) 연결회사는 상업어음할인채권과 관련하여 상환청구권이 존재하는 경우, "금융 자산의 제거" 요건을 충족하지 못하므로 해당 채권을 재무상태표에 계속 인식하고 관

런 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.

② 장기차입금

(단위: 천원)

차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당분기말	전기말
원화차입금	신한은행	7.01	6,529,422	8,136,667
	한국산업은행(*1)	2.00	69,800	122,150
	하나은행	8.30	72,879,976	100,000,000
	우리투자증권	8.20	50,000,000	-
	대한주택보증(주)(*2)	1.00	7,266,666	7,266,666
	국민은행(*3)	3.00	576,937	639,188
소 계			137,322,801	116,164,671
차감: 유동성 대체			(60,318,385)	(3,000,372)
차감 계			77,004,416	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 실시하였는바, 유동화채무의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기
기초잔액	361,805,000	310,000,000
발생액	280,000,000	338,350,000
지급액	(216,005,000)	(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
24차	80,000,000	2012.08.09 ~ 2013.08.09	9.01

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	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	85,825,649	89,654,039
사외적립자산의 공정가치	(29,390,958)	(34,174,437)
재무상태표 상 부채	56,434,691	55,479,602

(2) 당분기와 전분기 중 연결회사의 손익계산서에 반영된 확정급여제도 관련 퇴직급여의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가	9,571,414	8,171,444
이자비용	3,210,847	2,927,099
사외적립자산의 기대 수익	(885,546)	(1,192,801)
합 계	11,896,715	9,905,742

17. 기타충당부채

당분기 중 연결회사의 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	전입액	사용액	기말
하자보수충당부채	78,090,900	6,771,982	(9,773,346)	75,089,536

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

당분기 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

일자	변동내역	보통주 주식수	보통주 자본금	주식발행초과금
2012.9.30	분기말	173,467,019주	877,335,095	120,644,460

지배회사가 발행할 주식의 총수는 400,000,000주, 당분기말 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 분기말 현재 보통주 주식수는 173,467,019주입니다

19. 기타자본잉여금

보고기간종료일 현재 주식발행초과금을 제외한 기타자본잉여금의 구성내역은 내역은 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
감자차익	2,823,929	2,823,929
자기주식처분이익(*)	15,497,350	15,497,350
주식선택권취소	1,565,191	1,447,652
신주인수권부사채의 신주인수권대가(*)	4,496,298	4,496,298
전환사채의 전환권대가(*)	260,881	260,881
합 계	24,643,649	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	당분기말	전기말
주식선택권(*)	1,589,230	1,234,946

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

(2) 주식기준보상

1) 당분기말 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 당분기 중 신규로 부여한 주식선택권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주,원)

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

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

구 분	무위험이자율(*)	기대행사기간	예상주가변동성(%)	기대배당수익율(%)
2012.03.30(13차)	3.59%	3년	0.4	1.7

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

3) 당분기 중 지배회사의 주식선택권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	발행할 주식수
기초	596,860
신규부여	1,440,100
행사	-
취소	(220,000)
기말	1,816,960

지배회사가 주식선택권의 부여로 당분기와 전분기에 보상비용으로 계상된 금액은 각각 472백만원과 215백만원입니다.

21. 기타포괄손익누계액

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	27,267,111	29,239,792
파생상품평가손익	74,942	(1,348,210)
지분법자본변동	196,339	1,281,747
합계	27,538,392	29,173,329

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

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	세전 금액	이연법인세 자산(부채)	세후 금액	세전 금액	이연법인세 자산(부채)	세후 금액
매도가능금융자산평가손익	34,958,286	(7,691,175)	27,267,111	35,049,303	(5,809,511)	29,239,792
파생상품평가손익	96,079	(21,137)	74,942	(1,728,474)	380,264	(1,348,210)
지분법자본변동	260,153	(63,814)	196,339	1,345,561	(63,814)	1,281,747
합계	35,314,518	(7,776,126)	27,538,392	34,666,390	(5,493,061)	29,173,329

22. 이익잉여금

보고기간종료일 현재 연결회사의 이익잉여금 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금	5,764,234	5,764,234
미처분이익잉여금	150,027,525	207,502,662

구분	당분기말	전기말
합 계	155,791,759	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
메카텍	CPE, 강교, 플랜트 등
기타	임대업, 레미콘, 골프장, 콘도 등

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 부문별 손익정보는 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액	영업이익(손실)	분기순이익(손실)
건축	782,172,551	-	782,172,551	49,714,936	3,477,727
인프라	367,712,998	-	367,712,998	27,069,521	18,096,586
메카텍	364,752,498	(18,005,221)	346,747,277	(22,371,840)	(29,366,953)
기타	159,898,201	-	159,898,201	3,492,005	(31,220,201)
소계	1,674,536,248	(18,005,221)	1,656,531,027	57,904,622	(39,012,841)
연결조정	(49,818,606)	-	(49,818,606)	(1,018,232)	(18,462,296)
연결 후 금액	1,624,717,642	(18,005,221)	1,606,712,421	56,886,390	(57,475,137)

② 전분기

(단위: 천원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액	영업이익(손실)	분기순이익(손실)
건축	1,123,546,590	-	1,123,546,590	(243,858,115)	(208,607,709)
인프라	423,028,615	-	423,028,615	60,062,186	45,648,412
메카텍	327,397,434	(34,702,703)	292,694,731	2,088,230	(5,440,380)
기타	135,676,343	-	135,676,343	7,549,542	(22,304,815)
소계	2,009,648,982	(34,702,703)	1,974,946,279	(174,158,156)	(190,704,492)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액	영업이익(손실)	분기순이익(손실)
연결조정	(27,611,628)	-	(27,611,628)	(426,033)	(2,914,611)
연결 후 금액	1,982,037,354	(34,702,703)	1,947,334,651	(174,584,189)	(193,619,103)

부문간 매출거래는 독립된 당사자간의 거래조건에 따라 이루어졌습니다.

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

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
건축	2,788,010,961	2,192,449,191	2,682,220,240	2,090,136,197
인프라	495,552,234	375,205,867	483,970,663	374,668,128
메카텍	679,707,557	503,501,502	670,588,150	466,438,294
기타	1,359,365,101	814,395,983	1,447,400,722	877,366,797
소계	5,322,635,853	3,885,552,543	5,284,179,775	3,808,609,416
연결조정	(230,009,787)	(469,062)	(195,982,207)	13,407,317
연결 후 금액	5,092,626,066	3,885,083,481	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

당분기와 전분기 중 연결회사의 매출액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
공사매출	512,758,756	1,472,278,383	597,069,268	1,829,852,257
분양매출	750,723	9,479,368	1,555,778	4,761,778
제품매출	25,763,395	83,849,496	27,488,542	82,999,925
상품매출	4,619,460	10,136,787	1,206,497	2,118,233
기타매출	9,895,648	30,968,387	10,067,487	27,602,458
합계	553,787,982	1,606,712,421	637,387,572	1,947,334,651

25. 건설형 공사계약

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

(단위: 천원)

구분	누적공사원가	누적공사수익	누적공사이익	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
건축/주택	3,532,571,614	4,093,671,319	561,099,705	1,826,734,747	103,412,074	74,535,208
토목/플랜트	1,972,018,346	2,210,034,762	238,016,416	67,207,207	76,753,332	60,013,581
CPE/강교	988,354,488	1,046,141,624	57,787,136	66,530,398	109,971,761	65,812,810
합계	6,492,944,448	7,349,847,705	856,903,257	1,960,472,352	290,137,167	200,361,599

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

(단위: 천원)

발주처	공사업명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	기말잔액
<건축/주택>						
(주)아이앤티디씨	일산제니스	09.10~13.04	695,990,452	6,943,000	325,680,191	377,253,261
(주)현원개발	명지포세이톤	10.02~13.03	182,023,804	-	93,482,512	88,541,292
해운대주공아파트재건축조합	해운건축	09.12~13.09	269,848,026	-	55,573,141	214,274,885
마리오아울렛(주)	상보판매지원시설	11.04~12.10	32,689,534	-	32,522,228	167,306
무거산호아파트주택재건축정비사업조합	산호APT	10.12~13.05	62,293,426	-	22,083,316	40,210,110
담십리제16구역주택재개발정비사업조합	담십리16	10.03~12.11	146,473,360	-	15,583,778	130,889,582
(주)삼천리	삼천리연구소	10.12~12.10	9,084,902	5,814,761	14,106,626	793,037
(주)신영대농개발	청주지웰시티2블럭	12.03~15.06	-	421,383,340	16,587,156	404,796,184
한국토지주택공사	군포당동2공구	11.11~13.10	28,269,236	621,957	13,516,685	15,374,508
우동1구역주택재개발정비사업조합	우동1구역	12.05~14.10	110,357,100	-	9,418,577	100,938,523
기타			5,168,208,806	294,348,680	168,369,425	5,294,188,061
소계			6,705,238,646	729,111,738	766,923,635	6,667,426,749
<토목/플랜트>						
강남순환도로(주)	강남순환5공구	07.05~14.05	189,966,219	-	32,093,196	157,873,023
한국철도시설공단 호남지역본부	호남고속철도4-4	09.09~13.04	35,671,056	-	24,941,019	10,730,037
한국철도시설공단 충청본부	호남고속철도1-3	09.09~13.04	48,941,413	-	22,484,609	26,456,804
대구남부순환도로 주식회사	상인범물도로	07.12~12.10	19,077,830	-	13,257,763	5,820,067
경기철도(주)	신분당연장1공구	11.02~16.02	103,149,742	14,096,135	16,718,342	100,527,535
경기철도(주)	신분당연장5공구	11.02~16.02	136,749,450	24,100,906	15,586,428	145,263,928
한국토지공사 청리영종사업본부	인천청라2공구	09.01~12.10	12,161,718	654,159	9,730,706	3,085,171
한국도로공사 울산포항건설사업단	울산포항7공구	09.06~14.06	37,579,397	-	10,609,953	26,969,444
평택에너지서비스(주)	평택플랜트	11.04~13.10	44,574,846	-	4,688,281	39,886,565
두산중공업(주)	몽종2CW제작	11.06~13.01	3,346,792	-	757,872	2,588,920
경기남부도로(주)	봉담선암도로	09.07~12.12	31,138,197	-	14,400,987	16,737,210
한국토지공사행정중심복합도시건설2본부	국도1호선우회	08.06~12.11	8,024,045	467,237	8,293,548	197,734
한국서부발전(주)	ASU대안	12.08~15.11	63,081,587	-	656,558	62,425,029

발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	기말잔액
기타			1,816,839,363	30,385,360	204,626,878	1,642,597,845
소 계			2,550,301,655	69,703,797	378,846,140	2,241,159,312
<OPE/감교>						
TECHNIP FRANCE	Prelude FLNG PJT	12.03~14.06	-	28,302,412	11,853	28,290,559
JGC CORPORATION	Ichthys	12.03~14.12	-	33,223,926	1,495,286	31,728,640
(주)한양	영산강 허구독 2공구	11.04~12.12	27,583,718	(20,574,230)	367,925	6,641,563
삼성엔지니어링(주)	SHAYBAH NGL	11.09~12.12	43,421,791	(28,664,529)	503,968	14,253,294
롯데건설(주)	영도대교	11.11~13.11	8,178,392	(2,734,386)	39,444	5,404,562
BECHTEL INTERNATIONAL	AP LNG Project (TRAIN-2)	12.02~13.11	-	6,729,145	103,705	6,625,440
LUKOIL	HF ALKYLATION UNIT 2	11.12~13.12	9,469,746	(4,142,894)	381,260	4,945,592
BECHTEL INTERNATIONAL	Australian Pacific LNG Project	11.07~13.06	11,241,914	(5,136,890)	196,578	5,908,446
삼성엔지니어링(주)	No.2 Aromatics(MDA150)	11.12~13.02	5,000,000	(1,349,720)	(22,993)	3,673,273
JGC CORPORATION	Ichthys Onshore LNG Facilities	12.05~13.12	-	23,355,122	6,231	23,348,891
CONSORCIO UFN3	UFN 3 Project	12.04~13.05	-	15,554,112	707,020	14,847,092
BECHTEL INTERNATIONAL	SP LNG PJT	12.09~13.09	-	5,211,231	1,551	5,209,680
KINEF	LK-2B Project	12.09~14.10	-	16,409,862	-	16,409,862
기타			418,055,288	282,333,548	322,716,780	377,672,056
소 계			522,950,849	348,516,709	326,508,608	544,958,950
합 계			9,778,491,150	1,147,332,244	1,472,278,383	9,453,545,011

예상공사손실은 미청구공사에 차감되거나 초과청구공사에 가산되며, 당분기말에 각각 15,600백만원과 10,816백만원이 차감 또는 가산되었고, 전기말에는 각각 11,023백만원과 20,102백만원이 차감 또는 가산되었습니다.

26. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 연결회사의 주요 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	42,230,462	123,176,096	43,226,664	125,076,474
퇴직급여	3,963,326	11,896,715	3,314,898	9,905,742
복리후생비	10,712,937	33,109,361	9,498,142	29,445,408
감가상각비	4,529,856	13,060,398	5,220,578	15,701,888
무형자산상각비	1,388,293	3,800,406	1,105,778	3,371,571
합 계	62,824,874	185,042,976	62,366,060	183,501,083

27. 판매비와 관리비

당분기와 전분기 중 연결회사의 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	14,011,632	44,273,703	15,781,751	48,429,457
퇴직급여	2,342,109	5,746,950	1,232,091	3,591,682
지급수수료	5,339,292	19,107,014	8,264,649	21,151,346
감가상각비	828,937	2,498,389	632,620	1,964,258
무형자산상각비	561,701	1,507,785	719,332	2,250,438
광고선전비	1,395,570	3,634,417	1,670,423	5,480,878
복리후생비	2,877,184	9,465,233	2,733,877	8,675,965
대손상각비	3,560,706	6,508,240	192,414,626	286,267,894
기타	12,420,340	34,179,336	15,279,606	43,713,384
합 계	43,337,471	126,921,067	238,728,975	421,525,302

28. 기타영업수익/비용

당분기와 전분기 중 연결회사의 기타영업수익 및 기타영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타영업수익:				
무형자산처분이익	42,000	293,258	-	-
투자부동산처분이익	-	-	-	589,375
유형자산처분이익	77,359	139,744	529,739	9,054,133
대손충당금환입	3,570,223	17,219,170	-	-
단기투자증권처분이익	-	-	-	64,768,000
위약금수익	16,953	37,397	560,641	968,584
연체료수익	1,602,651	16,941,344	69	923
잡이익	731,352	11,816,477	4,159,545	26,715,889

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
소계	6,040,538	46,447,390	5,249,994	102,096,904
기타영업비용:				
매출채권처분손실	252,721	792,334	87,837	373,628
무형자산처분손실	-	78,803	33,854	147,093
기타투자자산처분손실			4,770	4,770
유형자산처분손실	256,695	491,674	649,641	2,823,276
기타의대손상각비	(1,454,368)	2,443,067	-	13,383,536
투자부동산손상차손	(10,882)	84,819	-	5,686,383
무형자산손상차손	-	63,646	-	-
기부금	12,075	900,600	916,925	1,437,961
장기금융자산처분손실	19,690	19,690	-	-
장기투자증권손상차손	21,683	6,730,556	-	-
잡손실	3,848,532	15,559,460	6,927,599	11,565,023
소계	2,946,146	27,164,649	8,620,626	35,421,670

29. 금융손익

당분기와 전분기 중 연결회사의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 금융수익:				
이자수익	12,408,182	39,546,475	16,594,358	36,971,416
배당금수익	789	1,456,548	1,183	549,899
외환차익	830,910	4,861,322	(988,392)	4,806,645
외화환산이익	220,471	1,443,878	10,950,988	11,935,643
파생상품평가이익	4,236,828	6,914,890	(4,430,243)	1,060,022
파생상품거래이익	838,734	4,095,186	6,623,612	8,443,701
확정계약평가이익	719,741	1,902,732	10,123,437	10,474,886
금융보증수익	2,983,773	9,986,514	6,118,980	19,865,763

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
사채상환이익	-	1,723	-	-
금융수익 합계	22,239,428	70,209,268	44,993,923	94,107,975
II. 금융비용:				
이자비용	54,437,817	154,165,123	36,567,770	123,314,041
외환차손	1,544,067	4,253,813	1,975,197	10,823,393
외화환산손실	779,378	3,209,173	(2,007,696)	531,868
파생상품평가손실	(945,713)	7,305,513	18,416,617	20,823,428
파생상품거래손실	(126,530)	1,061,356	-	-
확정계약평가손실	4,939,530	5,122,973	(1,023,859)	2,861,385
금융비용 합계	60,628,549	175,117,951	53,928,029	158,354,115
III. 순금융비용(1-1)	(38,389,121)	(104,908,683)	(8,934,106)	(64,246,140)

30. 법인세비용

법인세비용은 연간 회계연도에 대해서 예상되는 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당분기 현재 2012년 9월 30일로 종료하는 회계연도의 예상 평균연간법인세율은 22%(2011년 9월 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 분기순이익(손실)을 자기주식 등을 제외한 가중평균유통주식수로 나누어 산정하였습니다.

당분기와 전분기 중 지배회사 소유주지분의 기본주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순손실	(34,875,219)	(57,475,137)	(167,898,893)	(193,619,103)
(-)우선주배당금	-	-	-	-
(-)기타조정사항	-	-	-	-
보통주 분기순손실	(34,875,219)	(57,475,137)	(167,898,893)	(193,619,103)
÷ 가중평균유통보통주식수(주1)	173,467,019주	173,467,019주	173,461,512주	133,890,708주
기본주당순손실	(201)원	(331)원	(968)원	(1,446)원

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초발행주식수	173,467,019	173,467,019	173,445,879	113,445,879
6월 30일 유상증자	-	-	-	60,000,000
7월 20일 신주인수권부사채 행사	-	-	140	140
7월 25일 전환사채 전환	-	-	21,000	21,000
가중평균유통보통주식수	173,467,019	173,467,019	173,461,512	133,890,708

(2) 희석주당순이익

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

당분기와 전분기 중 지배회사 소유주지분의 희석주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 분기순손실	(34,875,219)	(57,475,137)	(167,898,893)	(193,619,103)
희석분기순손실	(34,875,219)	(57,475,137)	(167,898,893)	(193,619,103)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
÷ 가중평균희석증권주식수(주2)	173,467,019주	173,467,019주	173,461,512주	133,890,708주
희석주당순손실	(201)원	(331)원	(968)원	(1,446)원

(주2) 가중평균희석증권주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통보통주식수	173,467,019	173,467,019	173,461,512	133,890,708
조정사항	-	-	-	-
가중평균희석증권주식수	173,467,019	173,467,019	173,461,512	133,890,708

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

당분기 및 전분기에 반희석 효과 때문에 희석주당이익을 계산할 때 고려하지 않았지만, 잠재적으로 미래에 기본주당이익을 희석할 수 있는 내역은 다음과 같습니다.

구분	당분기	전분기
주식선택권	1,816,960주	596,860주
신주인수권부사채	19,999,860주	19,999,860주
전환사채 (관련 손익: 2,677백만원)	19,979,000주	19,979,000주
합계	41,795,820주	40,575,720주

32. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사는 104,029백만원의 재판에 피고로 계류중에 있으며, 보고기간종료일 현재 동 소송의 전망은 예측할 수 없으나, 장기미지급금 등(5,014백만원)으로 재무제표에 반영된 것을 제외하면 동 소송으로부터 중요한 추가적 손실은 발생하지 않을 것으로 예상됩니다.

(2) 당분기말 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 서울지방조달청과 인천지방조달청에 견질로 제공되어 있습니다.

(3) 당분기말 현재 연결회사가 금융자산을 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유함에 따라 관련 금융자산을 계속 인식한 후 인식한 금융부채는 10,756백만원입니다.

(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	당분기말	전기말
1년 미만	105,608	15,782
1년 이상~5년 미만	37,228	215,745
합계	142,836	231,527

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

(단위: 천원)

제공받는자	내 용	보 증 액	지급보증처
시행사 등	PF관련보증	997,750,000	국민은행 등
	담보대출	9,500,000	
	자금보충의무	28,200,000	
수분양자	중도금 보증 등	1,181,138,615	
재개발재건축조합	사업비대출 보증 등	182,323,889	
	PF관련보증	7,447,000	

제공받는자	내 용	보 증 액	지급보증처
SOC 사업	자금보충의무	233,322,700	
동부건설(주) 등	공사이행 상호보증	1,241,821,012	

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

(원화단위: 천원, 외화단위: 각 단위)

보증회사	피보증회사	보 증 액		내 용
건설공제조합	당사	KRW	1,662,284,915	공사이행 보증 등
대한주택보증(주)	당사	KRW	887,395,118	분양이행 보증 등
서울보증보험	당사	KRW	326,537,367	하자보수이행 보증 등
	당사	USD	2,398,915	기타외화지급보증 등
동부건설(주) 등	당사	KRW	744,320,032	공사이행 상호연대보증
외환은행	당사	USD	52,377,646	외화지급보증
	당사	EUR	1,227,860	외화지급보증
	당사	USD	3,740,938	수입신용장 발행
우리은행	당사	USD	55,118,100	외화지급보증
	당사	EUR	1,901,566	외화지급보증
	당사	USD	1,376,553	수입신용장 발행
하나은행	당사	USD	49,446,459	외화지급보증
	당사	EUR	274,700	외화지급보증
	당사	USD	22,067,387	수입신용장 발행
	당사	EUR	8,274,822	수입신용장 발행
	당사	JPY	1,298,000	수입신용장 발행
	당사	AUD	393,300	수입신용장 발행
한국산업은행	당사	USD	15,265,100	외화지급보증
	당사	EUR	665,769	외화지급보증
	당사	USD	17,861,219	수입신용장 발행
	당사	EUR	5,290,477	수입신용장 발행
	당사	JPY	94,886,265	수입신용장 발행
	당사	AUD	409,000	수입신용장 발행
	당사	USD	40,927,073	외화지급보증

보증회사	피보증회사	보증액		내용
수출입은행	당사	EUR	1,183,000	외화지급보증
자본재공제조합	당사	KFW	108,072,071	원화지급보증

(7) 당분기말 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	576,937	576,937	-
	받을어음할인	50,000,000	-	50,000,000
신한은행	당좌차월 한도 약정	10,000,000	-	10,000,000
	차입 한도 약정	19,429,422	19,429,422	-
	받을어음할인	10,000,000	4,740,083	5,259,917
기업은행	당좌차월 한도 약정	10,000,000	-	10,000,000
	차입 한도 약정	12,000,000	12,000,000	-
	받을어음할인	1,603,015	110,032	1,492,983
외환은행	당좌차월 한도 약정	15,000,000	-	15,000,000
	차입 한도 약정	76,000,000	76,000,000	-
	받을어음할인	6,400,000	942,832	5,457,168
	외화차입 한도	322,703	322,703	-
우리은행	당좌차월 한도 약정	15,000,000	-	15,000,000
	차입 한도 약정	180,000,000	175,000,000	5,000,000
	받을어음할인	25,000,000	11,051,383	13,948,617
	외화차입 한도	193,923	193,923	-
하나은행	당좌차월 한도 약정	13,000,000	-	13,000,000
	차입 한도 약정	97,879,976	97,879,976	-
	받을어음할인	19,100,000	13,926,733	5,173,267
	외화차입 한도	5,583,978	5,583,978	-
광주은행	차입 한도 약정	30,000,000	30,000,000	-
한국산업은행	차입 한도 약정	25,069,800	25,069,800	-
	외화차입 한도	7,571,510	7,571,510	-
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		829,147,930	664,815,978	164,331,952

(8) PF 관련 연결회사가 제공한 지급보증 내역

당분기말 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	2012.04.20~2012.10.19	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
충청북도	증권사	17,500,000	22,750,000	연대보증	2012.07.03~2015.01.02	ABCP	오송센터
포항시	은행	7,447,000	7,447,000	연대보증	2010.03.26~2025.12.31	기타 Loan	포항신항
합계		774,947,000	1,005,197,000				

33. 담보제공자산

(1) 당분기말 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	42,594,608	15,000,000
외환은행	유형자산	76,000,000	231,242,057
한국산업은행	유형자산	25,069,800	101,996,500
	관계회사투자		47,038,543
국민은행	유형자산	576,937	2,772,000

담보권자	담보제공자산	차입/보증금액	설정금액
건설공제조합	장기투자증권	1,250,000	1,399,265
대한주택보증	장기투자증권	7,266,666	6,851,276
2010신보뉴챌린지건설제1호	장기투자증권	15,000,000	750,000
2011신보뉴챌린지건설제1호	장기투자증권	10,000,000	500,000
신한은행 등	유형자산, 투자부동산	3,685,116	3,685,116
합계		346,443,127	532,004,807

(2) 당분기말 현재 연결회사의 장기투자증권 중 지케이해상도로(주) 등(장부금액 149,408,803천원)의 주식은 해당 회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

(3) 당분기말 현재 연결회사의 관계회사투자 중 신분당선(주)(장부금액 120,455,548천원), 경기철도(주)(장부금액 6,054,615천원), 함안산업단지(주) 주식은 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

34. 특수관계자 거래

(1) 당분기말 현재 연결회사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명
연결회사에 유의적 영향력이 있는 회사	(주)두산, 두산중공업(주)
연결제외종속회사	알씨유동화1호유한회사, 두산큐백스제일차유한회사, 명지포세이돈제일차유한회사, 청주지월제일차주식회사, 디에스강남분당유한회사, 디에스해운대제니스주식회사, 디유와이제일차유한회사
관계회사	Doosan Vina, Doosan do BPL, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오톨랜스(주), 함안산업단지(주)
기타특수관계자(주1)	두산인프라코어(주), 두산타워(주), 두산동아(주), (주)두산엔진, 에스알에스코리아(주), (주)엔세이퍼, (주)오리콤, (주)두산베어스, 네오플렉스(주), DFMS(주), (주)두산캐피탈 등

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

(2) 당분기와 전분기 중 연결회사와 특수관계자간 중요한 영업상의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기				전분기			
	매출 등		매입 등		매출 등		매입 등	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
당사에 유의적 영향력이 있는 회사	10,726,280	30,458,695	8,824,111	28,833,314	10,977,656	29,771,289	14,117,392	42,109,888
연결제외종속회사	-	-	8,067,194	27,309,773	-	-	6,801,730	26,505,606
관계회사	23,600,900	63,840,939	1,805,187	8,787,723	2,893,415	66,740,498	1,302,960	1,964,457
기타특수관계자	13,810,286	33,835,898	3,568,009	9,961,423	44,472,805	58,303,201	2,896,700	9,405,516
합계	48,137,466	128,135,532	22,264,501	74,892,233	58,343,876	154,814,988	25,118,782	79,985,467

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

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	매출채권 등	매입채무 등	매출채권 등	매입채무 등
연결회사에 유의적 영향력이 있는 회사	12,196,426	28,194,755	7,560,591	40,795,691
연결제외종속회사	-	425,800,000	-	361,805,000
관계회사	55,847,047	355,550	29,325,779	7,402,278
기타특수관계자	17,403,209	44,185,465	20,088,772	32,337,908
합계	85,446,682	498,535,770	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	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	2,946,810	10,493,690	5,657,081	16,726,415

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
퇴직급여	538,327	1,488,558	(7,377)	1,287,558
주식기준보상	104,927	471,823	54,805	214,810
합 계	3,590,064	12,454,071	5,704,509	18,228,783

35. 현금흐름표

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 영업활동에서 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
분기순손실	(57,475,137)	(193,619,103)
현금유출 없는 비용등의 가산	244,655,736	497,580,784
- 매출채권처분손실	792,334	373,628
- 이자비용	154,165,123	123,314,041
- 외화환산손실	3,209,173	531,868
- 주식보상비용	471,823	214,810
- 파생상품관련손실	12,428,486	23,684,813
- 대손상각비	6,508,240	286,267,894
- 기타의대손상각비	2,443,067	13,383,536
- 감가상각비	13,060,398	15,701,888
- 무형자산상각비	3,800,406	3,371,571
- 유형자산처분손실	491,674	2,823,276
- 무형자산처분손실	78,803	147,093
- 퇴직급여	11,896,715	9,905,742
- 기타총당부채전입액	6,771,982	9,602,083
- 기타투자자산처분손실	-	4,770
- 지분법적용투자손실	21,638,800	2,941,015
- 기타	6,898,712	5,312,756
현금유입 없는 수익등의 차감	(91,090,889)	(203,421,379)
- 이자수익	39,546,475	36,971,416

구분	당분기	전분기
- 외화환산이익	1,443,878	11,935,643
- 파생상품관련이익	8,817,622	11,534,908
- 유형자산처분이익	139,744	9,054,133
- 무형자산처분이익	293,258	-
- 배당금수익	1,456,548	549,899
- 금융보증수익	9,986,514	19,865,763
- 단기투자증권처분이익	-	64,768,000
- 사채상환이익	1,723	-
- 법인세수익	12,185,957	48,152,241
- 대손충당금환입	17,219,170	-
- 기타	-	589,376
영업활동 관련 자산·부채의 변동	(365,106,169)	(327,626,759)
- 매출채권의 감소(증가)	10,453,495	(255,809,372)
- 기타수취채권의 감소(증가)	(75,279,479)	(11,578,543)
- 재고자산의 감소(증가)	(6,103,309)	(5,949,844)
- 기타자산의 감소(증가)	6,081,277	63,275,097
- 매입채무의 증가(감소)	(135,632,141)	(23,337,476)
- 기타지급채무의 증가(감소)	(146,939,168)	(20,825,952)
- 총당부채의 증가(감소)	(9,773,346)	(8,582,868)
- 퇴직금 지급액	(12,527,225)	(8,373,252)
- 관계사 퇴직금 순전입(출)액	(3,609,694)	(67,649)
- 사외적립자산의 감소(증가)	5,195,293	3,907,770
- 기타부채의 증가(감소)	3,028,128	(60,284,670)
영업활동에서 창출된 현금	(269,016,459)	(227,086,456)

(2) 당분기와 전분기 중 연결회사의 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과목	당분기	전분기
장기투자증권에서 관계회사투자로 대체	1,242,860	-
관계회사투자에서 장기투자증권으로 대체	-	5,672,400

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