

두산건설주식회사와 그 종속회사

분기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 38 기 1분기

2013년 01월 01일 부터

2013년 03월 31일 까지

제 37 기 1분기

2012년 01월 01일 부터

2012년 03월 31일 까지

삼정회계법인

목 차

페이지

분기연결재무제표 검토보고서.....

분기연결재무제표

· 연결재무상태표

· 연결손익계산서

· 연결포괄손익계산서

· 연결자본변동표

· 연결현금흐름표

· 분기연결재무제표에 대한 주석

분기재무제표 검토보고서

두산건설주식회사

주주 및 이사회 귀중

2013년 5월 3일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 두산건설주식회사와 그 종속회사의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2013년 3월 31일 현재의 연결재무상태표, 2013년과 2012년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 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.

강조사항

다음은 분기연결재무제표 검토보고서 이용의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항입니다.

분기연결재무제표에 대한 주석 3에서 설명하고 있는 바와 같이 전기 연차보고부터 연결회사는 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'의 개정사항을 적용하여, 수익에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감한 영업이익을 연결손익계산서에 구분하여 표시하고 있습니다. 연결회사는 동 회계정책의 변경을 적용하였으며, 비교표시된 2012년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 연결손익계산서를 재작성하였습니다.

기타사항

본인은 2012년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결현금흐름표 및 연결자본변동표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2013년 2월 28일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2012년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터 10층

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2013년 5월 3일)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

연결 재무상태표

제38기 1분기 2013년 3월 31일 현재

제37기 2012년 12월 31일 현재

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	주석	제38기 1분기	제37기
자산			
I. 유동자산		2,619,662,357,261	2,427,888,055,093
1. 현금및현금성자산	5,10,33	100,211,300,418	135,831,512,033
2. 단기금융상품	10	27,581,750,216	87,565,789,149
3. 단기투자증권	6,10	21,036,264,869	227,089,980
4. 매출채권	7,10,25,34	712,951,582,628	601,413,506,968
5. 미청구공사	7,25,34	482,393,876,575	375,779,432,941
6. 미수금	7,10,34	115,465,153,854	127,513,866,208
7. 선금급	7,34	63,812,074,348	44,210,064,515
8. 단기대여금	7,10,34	779,337,562,047	723,683,066,322
9. 파생상품평가자산	9,10	2,898,128,106	9,803,861,307
10. 확정계약평가자산	9	961,008,889	22,799,364
11. 재고자산	8	28,621,385,133	37,948,408,669
12. 기타유동자산	7,10	284,392,270,178	283,888,657,637
II. 비유동자산		1,545,179,183,576	1,637,855,078,404
1. 장기금융상품	5,10	56,671,760	60,671,760
2. 장기투자증권	6,10,15,33	222,448,329,084	229,685,226,486
3. 관계회사투자	11,15,33	126,791,791,692	133,481,442,554
4. 유형자산	12,15,33	821,295,655,625	878,559,252,425
5. 무형자산	13	20,257,467,191	21,304,205,105
6. 투자부동산	14,33	42,247,542,713	66,902,921,366
7. 파생상품평가자산	9,10	269,402,589	1,813,739,625
8. 확정계약평가자산	9	543,210,372	22,970,884
9. 이연법인세자산	30	252,516,748,676	253,685,507,175
10. 기타비유동자산	7,10	58,752,363,874	52,339,141,024
자산총계	23	4,164,841,540,837	4,065,743,133,497
부채			
I. 유동부채		2,876,937,455,261	2,795,128,920,944
1. 매입채무	10,34	745,072,114,355	719,068,695,712
2. 단기차입금	10,15,32	494,421,333,602	570,934,756,888
3. 유동화채무	10,15	375,800,000,000	176,000,000,000
4. 유동성장기부채	10,15,32	786,448,887,348	824,306,327,727
5. 선수금		67,464,317,930	67,109,736,918

과목	주석	제38기 1분기		제37기	
6. 초과청구공사	25,34	218,478,849,837		205,236,408,060	
7. 미지급금	10,34	43,275,893,318		48,354,938,751	
8. 미지급비용	10	57,915,735,428		72,981,077,689	
9. 미지급법인세	30	3,249,496,305		1,071,245,172	
10. 파생상품평가부채	9,10	37,655,271,976		34,856,907,241	
11. 확정계약평가부채	9	946,202,069		4,687,258,431	
12. 기타유동부채	10	46,209,353,093		70,521,568,355	
II. 비유동부채			671,908,615,157		662,826,422,316
1. 사채	10,15	263,648,063,152		199,067,974,342	
2. 장기차입금	10,15,32	45,454,693,672		61,100,137,632	
3. 장기유동화채무	10,15	90,000,000,000		130,800,000,000	
4. 퇴직급여채무	16	63,142,804,425		60,651,076,360	
5. 장기미지급금	10,32	6,461,800,000		4,803,378,750	
6. 파생상품평가부채	9,10	2,060,995,849		3,695,540,383	
7. 확정계약평가부채	9	126,516,589		58,906,429	
8. 기타충당부채	17	73,397,650,308		74,321,248,592	
9. 이연법인세부채	30	21,887,309,765		22,621,894,896	
10. 장기예수보증금	10	50,867,351,782		50,718,500,493	
11. 기타비유동부채	10	54,861,429,615		54,987,764,439	
부채총계	23		3,548,846,070,418		3,457,955,343,260
자본					
I. 지배회사 소유주지분			615,995,470,419		607,787,790,237
1. 자본금	18	877,335,095,000		877,335,095,000	
2. 자본잉여금	15,18,19	-		145,288,109,494	
3. 기타자본항목	20	1,707,057,897		1,703,683,938	
4. 기타포괄손익누계액	6,9,21	27,240,308,714		25,505,405,470	
5. 결손금	22	(290,286,991,192)		(442,044,503,665)	
II. 비지배지분			-		-
자본총계			615,995,470,419		607,787,790,237
부채와 자본총계			4,164,841,540,837		4,065,743,133,497

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

연 결 손 익 계 산 서

제38기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

제37기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	주석	제38기 1분기		제37기 1분기	
I. 매출액	23,24,25,34		566,487,722,905		486,548,083,876
II. 매출원가	25,26,34		509,221,848,558		419,491,920,122

과목	주석	제38기 1분기		제37기 1분기	
III. 매출총이익			57,265,874,347		67,056,163,754
판매비와관리비	26,27,34	44,590,271,638		37,527,474,875	
IV. 영업이익	23		12,675,602,709		29,528,688,879
금융수익	9,10,28	25,871,829,822		32,272,883,794	
금융비용	9,10,28	62,820,398,324		63,231,912,064	
기타영업외수익	29	53,714,100,166		9,639,201,990	
기타영업외비용	29	10,130,408,727		8,170,340,767	
지분법적용투자손실	11	8,611,880,651		7,139,927,774	
V. 법인세비용차감전순이익(손실)			10,698,844,995		(7,101,405,942)
법인세비용(수익)	30	4,229,442,016		(1,020,427,253)	
VI. 분기순이익(손실)	23		6,469,402,979		(6,080,978,689)
지배회사 소유주지분		6,469,402,979		(6,080,978,689)	
비지배지분		-		-	
VII. 지배회사 소유주지분에 대한 주당손실	31				
기본주당순이익(손실)			37		(35)
희석주당순이익(손실)			37		(35)

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제38기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

제37기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	제38기 1분기		제37기 1분기	
I. 분기순이익(손실)		6,469,402,979		(6,080,978,689)
II. 기타포괄손익		1,734,903,244		(1,708,953,357)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익 :		1,734,903,244		(1,708,953,357)
1. 매도가능금융자산평가손익	646,470,852		(2,330,199,804)	
2. 파생상품평가손익	(8,817,397)		1,125,740,601	
3. 지분법자본변동 중 당기손익으로 재분류되는 항목	1,097,249,789		(504,494,154)	
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익 :		-		-
III. 총포괄이익(손실)		8,204,306,223		(7,789,932,046)
IV. 총포괄손실의 귀속				
지배회사 소유주지분		8,204,306,223		(7,789,932,046)
비지배지분		-		-

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

연 결 자 본 변 동 표

제38기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

제37기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금(결손금)	총계
2012. 1. 1(전분기초)	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	-	-	-	-	(6,080,978,689)	(6,080,978,689)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(2,330,199,804)	-	(2,330,199,804)
-파생상품평가손익	-	-	-	1,125,740,601	-	1,125,740,601
-관계회사투자 관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	-	-	-	(504,494,154)	-	(504,494,154)
총포괄손익 소계	-	-	-	(1,708,953,357)	(6,080,978,689)	(7,789,932,046)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-주식기준보상거래의 인식	-	-	77,632,368	-	-	77,632,368
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	-	-	77,632,368	-	-	77,632,368
2012. 3.31(전분기말)	877,335,095,000	145,170,570,094	1,312,578,520	27,464,375,280	207,185,917,165	1,258,468,536,059
2013. 1. 1(당분기초)	877,335,095,000	145,288,109,494	1,703,683,938	25,505,405,470	(442,044,503,665)	607,787,790,237
총포괄이익 :						
-분기순이익	-	-	-	-	6,469,402,979	6,469,402,979
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	646,470,852	-	646,470,852
-파생상품평가손익	-	-	-	(8,817,397)	-	(8,817,397)
-관계회사투자 관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	-	-	-	1,097,249,789	-	1,097,249,789
총포괄손익 소계	-	-	-	1,734,903,244	6,469,402,979	8,204,306,223
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-주식기준보상거래의 인식	-	-	3,373,959	-	-	3,373,959
-결손금처리	-	(145,288,109,494)	-	-	145,288,109,494	-
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	-	(145,288,109,494)	3,373,959	-	145,288,109,494	3,373,959
2013. 3.31(당분기말)	877,335,095,000	-	1,707,057,897	27,240,308,714	(290,286,991,192)	615,995,470,419

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제38기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

제37기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

과 목	제38기 1분기		제37기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(235,614,410,300)		(191,216,048,253)
1. 영업활동에서 창출된 현금(주35)	(192,545,178,181)		(135,457,181,294)	
(1) 분기순이익(손실)	6,469,402,979		(6,080,978,689)	
(2) 조정	18,035,976,706		46,408,150,352	
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(217,050,557,866)		(175,784,352,957)	
2. 이자의 수취	4,489,474,450		2,588,530,705	
3. 이자의 지급	(45,614,217,322)		(41,212,366,511)	
4. 배당금의 수취	40,752,000		349,892,800	
5. 법인세의 납부	(1,985,241,247)		(17,484,923,953)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		109,442,891,402		(66,436,216,677)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	232,066,065,303		59,193,464,480	
(1) 단기금융상품의 감소	46,065,567,151		-	
(2) 단기투자증권의 처분	17,959,371,666		652,800,000	
(3) 단기대여금의 감소	21,458,523,216		41,746,325,662	
(4) 장기금융상품의 감소	4,000,000		-	
(5) 장기투자증권의 처분	3,660,000,000		-	

과 목	제38기 1분기	제37기 1분기
(6) 유형자산의 처분	98,995,668,557	114,747,821
(7) 무형자산의 처분	371,363,637	1,150,118,182
(8) 투자부동산의 처분	38,927,587,194	-
(9) 기타비유동자산의 감소	4,623,983,882	3,029,472,815
(10) 매각예정비유동자산의 처분	-	12,500,000,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(122,623,173,901)	(125,629,681,157)
(1) 단기금융상품의 증가	2,768,328,650	20,000,000
(2) 단기투자증권의 취득	20,981,315,624	-
(3) 단기대여금의 증가	77,561,230,731	106,532,975,444
(4) 장기투자증권의 취득	935,270,000	10,734,415,000
(5) 장기대여금의 증가	-	692,757,310
(6) 유형자산의 취득	9,056,160,062	4,611,984,757
(7) 무형자산의 취득	182,410,000	429,916,830
(8) 기타비유동자산의 증가	11,138,458,834	2,607,631,816
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	90,469,988,697	153,138,372,583
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,200,270,879,304	248,410,126,571
(1) 단기차입금의 증가	780,702,576,944	48,956,876,571
(2) 유동화사채의 차입	39,000,000,000	-
(3) 유동화채무의 차입	200,000,000,000	50,000,000,000
(4) 장기차입금의 증가	65,502,360	50,000,000,000
(5) 사채의 차입	180,502,800,000	99,453,250,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(1,109,800,890,607)	(95,271,753,988)
(1) 단기차입금의 상환	857,745,630,200	45,430,704,387
(2) 유동성사채의 상환	129,890,180,980	-
(3) 유동화채무의 상환	41,000,000,000	39,257,775,807
(4) 유동성장기부채의 상환	14,894,773,774	584,996,620
(5) 장기차입금의 상환	15,000,000,000	-
(6) 사채의 상환	51,270,305,653	9,998,277,174
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과	81,318,586	(125,515,675)
V. 현금의 감소 (I+II+III+IV)	(35,620,211,615)	(104,639,408,022)
VI. 기초의 현금	135,831,512,033	504,399,680,717
VII. 분기말의 현금	100,211,300,418	399,760,272,695

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기재무제표에 대한 주석

제38기 1분기 2013년 3월 31일 현재

제37기 1분기 2012년 3월 31일 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	126,187,450	72.74%
박정원외27명	9,317,707	5.37%
연강재단	559,281	0.32%
우리사주조합	12,244,974	7.06%
기 타	25,157,607	14.51%
합 계	173,467,019	100.00%

(2) 종속회사의 현황

1) 보고기간종료일 현재 지배회사의 연결대상 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

종속회사명	주요 영업활동	소재지	당분기말		전기말		결산월
			연결회사 내 기업의 소유지분율(%)	비지배지분 비율(%)	연결회사 내 기업의 소유지분율(%)	비지배지분 비율(%)	
두산큐백스(주)	레저사업	국내	100	-	100	-	12월 31일
(주)렉스콘	콘크리트 제품제조 및 판매	국내	100	-	100	-	12월 31일

2) 당분기말 현재 지배회사의 연결대상 종속기업 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

종속회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익
두산큐백스(주)	233,106,401	99,683,925	5,043,351	(641,244)
(주)렉스콘	206,012,193	84,202,272	32,236,040	(1,730,709)

(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 순익에 미치는 영향이 중요하지 않아 연결대상에서 제외하고 있는 바, 당분기말과 전기말 현재 연결회사에 포함되지 않은 특수목적기업은 다음과 같습니다.

① 당분기말

회사명	업종	지분율	소재지
알씨유동화1호유한회사	자산유동화업	-	국내
두산큐백스제일차유한회사	자산유동화업	-	국내
디유와이제일차유한회사	자산유동화업	-	국내
디에스청주제일차유한회사	자산유동화업	-	국내
포세이돈위브제일차유한회사	자산유동화업	-	국내
디에스강남분당유한회사	자산유동화업	-	국내

② 전기말

회사명	업종	지분율	소재지
알씨유동화1호유한회사	자산유동화업	-	국내
두산큐백스제일차유한회사	자산유동화업	-	국내
디에스강남분당유한회사	자산유동화업	-	국내

회사명	업종	지분율	소재지
디유와이제일차유한회사	자산유동화업	-	국내
디에스청주제일차유한회사	자산유동화업	-	국내

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

지배회사의 연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되었으며, 중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2012년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

1) 2013년 1월 1일 이전에 제·개정 및 공표되어 2012년말부터 의무 적용된 재무제표 표시 개정사항 및 그로 인한 재무적 영향은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 영업이익 표시 개정

연결회사는 2012년말부터 제1001호 '재무제표 표시'의 영업이익 표시 개정에 따라 매출액에서 매출원가 및 판매비와 관리비를 차감하여 영업손익을 산정하는 것으로 회계정책을 변경하였습니다. 연결회사는 개정된 기준에 따라 영업손익의 산정방법을 소급하여 적용하였으며, 비교표시된 손익계산서는 이러한 소급적용에 따른 변경사항을 반영하여 재작성되었습니다. 이러한 회계정책 변경으로 인하여 개정 전 영업이익으로 분류되었던 기타의대손상각비 등을 포함한 대부분의 전분기 기타영업외수익 및 기타영업외비용을 영업손익에서 제외하였습니다. 이로 인하여 전분기 영업이익은 개정 전 기준과 비교하여 1,469백만원만큼 감소하였으나, 전분기 당기순이익 및 주당 이익에는 영향이 없습니다.

2) 2013년 1월 1일 이전에 제정·공표되어 당분기부터 시행되는 제·개정 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

동 개정사항은 기타포괄손익 항목을 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목과 특정조건을 충족할 때 당기손익으로 재분류 되는 항목으로 구분하여 표시하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항은 재무제표의 표시에만 영향을 미치는

사항이며 연결실체의 재무상태와 경영성과에는 영향을 미치지 않습니다. 비교 표시된 연결재무제표는 소급적용에 따른 변경사항을 반영하여 재작성하였습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정

동 개정사항은 보험수리적 손익에 대한 범위접근법의 적용을 더 이상 허용하지 않으며, 따라서 발생한 모든 보험수리적손익은 기타포괄손익으로 즉시 인식하도록 개정되었습니다. 또한 제도의 변경에 따라 발생한 모든 과거근무원가를 즉시 인식하며, 이자원가와 사외적립자산에 대한 기대수익을 별도로 산출하던 것을 순확정급여부채(자산)에 확정급여채무의 측정에 사용한 할인율 적용하여 계산한 순이자비용(수익)을 산출하는 것으로 변경하였습니다.

개정사항 중 사외적립자산에 대한 기대수익 산정 시 할인율을 소급 적용해 산출한 재무적 효과가 재무제표에 미치는 영향은 유의적이지 아니하다고 판단해 회계정책의 변경효과는 소급반영하지 아니하였습니다.

-기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표' 제정

새로 제정된 기업회계기준서 제1110호는 종전 기업회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표' 및 해석서 '제2012호 '연결 : 특수목적기업'을 대체합니다.

동 기준서는 특수목적기업을 포함한 모든 기업에 대한 지배력을 판단하기 위한 단일의 기준을 제시하고 있습니다. 동 기준서에 따르면 투자자가 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 피투자자에 대한 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 수 있을 때 그 투자자가 피투자자를 지배한다고 규정하고 있습니다. 한편, 동 기준서 경과규정에 따라 연결회사는 기준서의 최초 적용일인 2013년 1월 1일 현재로 피투자자에 대한 지배력을 평가하였으며, 기업회계기준서 제1110호의 채택으로 인한 변경효과는 없습니다.

-기업회계기준서 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시' 제정

동 기준서는 종속기업, 관계기업, 공동약정 및 비연결구조화기업에 대한 모든 형태의 지분을 보유하고 있는 기업의 공시를 규정하고 있으며, 타 기업에 대한 지분의 성격과 타 기업의 지분과 관련된 위험을 공시하고, 타 기업에 대한 지분이 연결실체의 재무상태, 재무성과 및 현금흐름에 미치는 영향을 공시하도록 요구하고 있습니다. 연결

실체는 동 기준서의 주요공시사항 중 전기말과 비교하여 당해 중간기간에 중요한 변동이나 거래가 발생한 사항에 대해서만 공시하였습니다.

상기 기준서 외에 당분기부터 새로 적용되는 아래의 기준서 및 해석서가 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1107호 '금융상품:공시' 개정
- 기업회계기준서 제1111호 '공동약정' 제정
- 기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정' 제정 등

3) 분기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 '제1032호 금융상품: 표시' 개정

동 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계 표시와 관련된 규정의 의미를 명확히 하여 상계의 권리는 미래사건에 따른 조건부여서는 안되며 약정기간 중 언제나 행사 가능하여야 하고 기업 자신과 거래상대방이 정상적인 사업과정인 경우 뿐만 아니라 채무불이행, 지급불능 등인 경우에도 집행가능하여야 한다는 것 등을 주요 내용으로 하고 있으며, 2014년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 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
- 영업권의 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	당분기말					전기말				
	USD	EUR	JPY	기타(주1)	합계	USD	EUR	JPY	기타(주1)	합계
I. 외화 금융자산	51,978,784	4,145,117	-	2,030,097	58,153,998	36,096,682	4,682,071	-	910,940	41,689,693
II. 외화 금융부채	24,697,847	17,521,615	9,294,267	76,238	51,589,967	33,172,344	24,616,091	7,279,007	500,712	65,568,154
차감 계(I-II)	27,280,937	(13,376,498)	(9,294,267)	1,953,859	6,564,031	2,924,338	(19,934,020)	(7,279,007)	410,228	(23,878,461)

(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	1,112.10	1,071.10
EUR	1,425.21	1,416.26
JPY	11.80	12.48

당분기 손익으로 인식한 외화환산손익은 69,342천원(전기 : (-)1,136,108천원)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)	656,403	(656,403)	(2,387,846)	2,387,846

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 예금

에서 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 차입조건외 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	78,395,389	210,391,494
II. 금융부채	424,622,787	410,284,179
차감 계(I - II)	(346,227,398)	(199,892,685)

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)	(3,462,274)	3,462,274	(1,998,927)	1,998,927

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 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. 당사의 지급보증과 관련된 내용은 주석32에 기술되어 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.

- 신용위험에 대한 노출정도

보고기간종료일 현재 신용위험에 노출된 당사의 금융자산은 다음과 같으며, 장부금액은 신용위험에 대한 최대 노출정도를 표시하고 있습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
대여금및 수취채권	현금및현금성자산(*1)	100,181,540	135,805,639
	단기금융상품	27,581,750	87,565,789
	매출채권	712,951,583	601,413,507
	미수금	115,465,154	127,513,866
	단기대여금	779,337,562	723,683,066
	미수수익(*2)	94,143,973	92,539,667
	장기금융상품	56,672	60,672
	장기대여금(*3)	30,974,427	30,974,427
	장기매출채권(*3)	47,121	20,707
	보증금(*3)	27,710,733	21,190,466
	소계	1,888,450,515	1,820,767,806

구분	당분기말	전기말
매도가능금융자산(채무증권)	22,572,799	2,802,092
파생상품평가자산	3,167,531	11,617,601
합 계	1,914,190,845	1,835,187,499

(*1) 당사가 보유하는 현금시재액은 제외하였습니다.

(*2) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(*3) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

상기 금융자산 이외에 지급보증계약으로 피보증인의 청구로 인하여 당사가 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	246,814,100	138,425,444	162,194,678	1,254,065,882	1,801,500,104
단기대여금	64,725,209	100,810,572	98,098,029	727,167,089	990,800,899
미수금	31,789,688	10,302,344	8,562,861	88,592,405	139,247,298
장기대여금	-	302,362	3,023,785	29,069,191	32,395,338
장기매출채권	-	-	-	113,258	113,258
합계	343,328,997	249,840,722	271,879,353	2,099,007,825	2,964,056,897

② 전기말

(단위: 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합계
매출채권	235,345,185	122,482,689	115,830,382	1,217,176,511	1,690,834,767
단기대여금	101,855,316	29,604,231	145,775,846	657,462,798	934,698,191

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합계
미수금	44,132,149	7,339,189	9,841,741	89,832,536	151,145,615
장기대여금	302,361	751,482	3,181,556	28,159,939	32,395,338
장기매출채권	-	-	-	111,961	111,961
합계	381,635,011	160,177,591	274,629,525	1,992,743,745	2,809,185,872

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 발생할 수 있는 유동성리스크를 사전에 관리하고 있습니다. 연결회사의 지급보증과 관련된 내용은 주석 32에 기술되어 있습니다.

연결회사는 당분기말 현재 유동부채가 유동자산을 257,275백만원만큼 초과하고 있습니다. 따라서 당사는 유동성위험에 대비하기 위하여 사업구조조정 및 유상증자 등을 추진중에 있습니다(주석 36참조).

연결회사는 주석 32과 같이 보고기간종료일 현재 우리은행 등 16개 은행과의 당좌차월, 어음할인 및 차입한도 약정을 맺고 있으며 분기말 현재 동 한도의 합계액은 803,044백만원입니다. 연결회사는 위와 같은 금융기관과의 약정을 유지하여 유동성위험에 대비하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 비파생금융상품 중 장·단기 차입금, 사채 및 유동화채무 및 재

무출자자에게 부여한 주식매도선택권으로 인한 파생금융부채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 원금(주1)				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	2,092,152,619	2,088,877,881	1,687,855,560	392,358,586	-	8,663,735

(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	2,000,733,291	1,999,635,335	1,604,128,257	331,438,067	59,909,422	4,159,589

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

한편, 상기 금융부채와 별도로 당분기말 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	당분기말	전기말
부채총계	3,548,846,070	3,457,955,343

구분	당분기말	전기말
자본총계	615,995,470	607,787,790
부채비율	576.12%	568.94%

5. 사용제한 금융상품

보고기간종료일 현재 연결회사의 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	35,808,749	37,282,698	PF 담보 등
장기금융상품	56,672	60,672	당좌개설보증금 등
합계	35,865,421	37,343,370	

6. 장·단기투자증권

보고기간종료일 현재 연결회사의 장·단기투자증권 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
단기투자증권	매도가능금융자산	21,036,265	227,090
장기투자증권	매도가능금융자산	222,448,329	229,685,226
소계		243,484,594	229,912,316

당분기 중 장기투자증권 중 서울라이트타워(주)의 지분증권 3,660백만원을 회수하였으며, 드림허브프로젝트금융투자(주)의 지분증권에 대하여 유가증권 발행자의 재무상태가 악화됨에 따라 회복할 가능성이 없다고 판단하여 4,000백만원의 손상차손을 인식하였습니다. 또한, 자산유동화어음 취득으로 인하여 단기투자증권이 3,022백만원 증가하였으며, 단기금융상품 중 16,687백만원을 단기투자증권으로 재분류하였습니다.

당분기 중 매도가능금융자산에 대해 공정가치 평가를 통해 자본으로 직접 인식한 매도가능금융자산평가손익(법인세효과 차감전)은 13백만원입니다.

7. 매출채권 등

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

(단위: 천원)

계정과목	당분기말			전기말			
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액	
유동	매출채권(*)	1,801,500,104	(1,088,548,521)	712,951,583	1,690,834,767	(1,089,421,260)	601,413,507
	미청구공사	491,279,020	(8,885,143)	482,393,877	384,664,576	(8,885,143)	375,779,433
	미수금	139,247,298	(23,782,144)	115,465,154	151,145,615	(23,631,749)	127,513,866
	선급금	65,858,264	(2,046,190)	63,812,074	46,256,255	(2,046,190)	44,210,065
	단기대여금	990,800,899	(211,463,337)	779,337,562	934,698,191	(211,015,125)	723,683,066
	기타	247,917,289	(16,660,004)	231,257,285	248,799,996	(16,305,590)	232,494,406
소 계	3,736,602,874	(1,351,385,339)	2,385,217,535	3,456,399,400	(1,351,305,057)	2,105,094,343	
비유동	매출채권	113,258	(66,137)	47,121	111,961	(91,254)	20,707
	장기대여금	32,395,338	(1,420,911)	30,974,427	32,395,338	(1,420,911)	30,974,427
	기타	28,005,733	(295,000)	27,710,733	21,485,466	(295,000)	21,190,466
소 계	60,514,329	(1,782,048)	58,732,281	53,992,765	(1,807,165)	52,185,600	
합 계	3,797,117,203	(1,353,167,387)	2,443,949,816	3,510,392,165	(1,353,112,222)	2,157,279,943	

(*) 연결회사는 금융상품의 제거의 요건을 충족하지 아니한 매출채권의 양도와 관련해 담보부 차입거래로 회계처리하였습니다.(주석15,32)

(2) 당분기 중 연결회사의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	기초	당기 설정	채권 제각	대손충당금환입	기말
매출채권(비유동포함)	1,089,512,514	-	(95,468)	(802,388)	1,088,614,658
미청구공사	8,885,143	-	-	-	8,885,143
미수금	23,631,749	150,368	-	27	23,782,144
선급금	2,046,190	-	-	-	2,046,190
단기대여금	211,015,125	448,431	-	(219)	211,463,337
장기대여금	1,420,911	-	-	-	1,420,911
기타	16,600,590	354,414	-	-	16,955,004
합 계	1,353,112,222	953,213	(95,468)	(802,580)	1,353,167,387

연결회사는 개별적으로 손상징후가 식별가능한 채권은 개별법으로 적절한 대손설정율을 계상하여 대손충당금을 설정하고 있습니다. 손상된 채권에 대한 충당금 설정액은 손익계산서상 판매비와관리비 및 기타영업외비용에 포함되어 있습니다.

8. 재고자산

보고기간종료일 현재 연결회사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부금액	취득원가	평가충당금	장부금액
제품	30,812	-	30,812	85,541	-	85,541
원재료	30,090,875	(3,310,849)	26,780,026	36,651,578	(3,294,578)	33,357,000
미착품	1,026,851	-	1,026,851	3,866,623	-	3,866,623
미완성주택	783,696	-	783,696	639,245	-	639,245
합계	31,932,234	(3,310,849)	28,621,385	41,242,987	(3,294,578)	37,948,409

당분기 중 매출원가에 가산한 재고자산평가손실충당금 전입 금액은 16,271천원이며, 전기 중 매출원가에서 차감한 재고자산평가손실충당금 환입 금액은 5,479,212천원입니다.

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	236,162,536	USD	210,440,624	(169,096)	(5,619,641)	-	431,501

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.

② 전기말

(단위: USD, 천원)

구분	매입		매도		파생상품 평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익	확정계약 자산(부채)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	227,593,145	USD	199,027,998	11,589,248	5,874,703	-	(4,700,395)

전기 중 현금흐름위험회피 적용시 당기손익으로 인식된 위험회피에 비효과적인 부분은 328천원입니다.

(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(당분기 685백만원, 전기 31,392백만원)과 파생상품평가부채(당분기말 36,380백만원, 전기말 38,524백만원)으로 인식하였습니다.

프로젝트명	옵션종류	행사권자	행사가능기간	행사가격
청라국제 업무타운(*1)	풋옵션	① PANGAEA BLUE HILL B.V. ② SC 제일은행 ③ 씨엔인터유한회사 ④ 마운틴블루유한회사	① 2013.09.28 ~ 2013.10.28 ② 2013.06.20 ~ 2013.07.20	주식매입단가+약정금액
	콜옵션	두산건설 외 건설출자자	① 2012.01.01 ~ 2013.12.27 ② 2013.06.20 ~ 2013.07.20	주식매입단가+약정금액
상암DMC(*2)	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

(*1) 전기 중 풋옵션 행사권자인 PANGAEA BLUE HILL B.V.가 일부 옵션을 행사함에 따라 연결회사를 포함한 건설출자자들이 지명한 회사가 해당 주식을 인수하였으며, 당사는 이로 인하여 예상되는 현금유출액을 각각 파생상품평가손실과 파생상품평가부채로 인식하였습니다.

(*2) 당기 중 컨소시엄의 개발계획이 무산되어 풋옵션의 행사요건이 충족되지 아니함에 따라 연결회사가 전기말까지 인식한 파생상품평가부채를 제거하였으며, 이로 인하여 2,829백만원의 거래이익을 인식하였습니다.

10. 범주별 금융상품 등

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 범주별 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)

금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	100,211,300	-	-	100,211,300	100,211,300
단기금융상품	27,581,750	-	-	27,581,750	27,581,750
단기투자증권	-	21,036,265	-	21,036,265	21,036,265
매출채권	712,951,583	-	-	712,951,583	712,951,583
미수금	115,465,154	-	-	115,465,154	115,465,154
단기대여금	779,337,562	-	-	779,337,562	779,337,562
파생상품평가자산	-	-	3,167,531	3,167,531	3,167,531
미수수익(*1)	94,143,973	-	-	94,143,973	94,143,973
장기금융상품	56,672	-	-	56,672	56,672
장기투자증권	-	222,448,329	-	222,448,329	222,448,329
장기대여금(*2)	30,974,427	-	-	30,974,427	30,974,427
장기매출채권(*2)	47,121	-	-	47,121	47,121
보증금(*2)	27,710,733	-	-	27,710,733	27,710,733
합 계	1,888,480,275	243,484,594	3,167,531	2,135,132,400	2,135,132,400

(*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	-	745,072,114	-	-	745,072,114	745,072,114
단기차입금	-	494,421,334	-	-	494,421,334	494,421,334
유동화채무	-	375,800,000	-	-	375,800,000	375,800,000
유동성장기부채	-	786,448,887	-	-	786,448,887	786,448,887
미지급금	-	43,275,893	-	-	43,275,893	43,275,893
미지급비용	-	57,915,735	-	-	57,915,735	57,915,735
예수보증금(*1)	-	1,202,794	-	-	1,202,794	1,202,794
임대보증금(*1)	-	100	-	-	100	100
사채	-	263,648,063	-	-	263,648,063	263,648,063

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	금융보증부채	장부금액 합계	공정가치
장기차입금	-	45,454,694	-	-	45,454,694	45,454,694
장기유동화채무	-	90,000,000	-	-	90,000,000	90,000,000
장기미지급금	-	6,461,800	-	-	6,461,800	6,461,800
장기예수보증금	-	50,867,352	-	-	50,867,352	50,867,352
파생상품평가부채	36,379,641	-	3,336,627	-	39,716,268	39,716,268
장기임대보증금(*2)	-	39,500,799	-	-	39,500,799	39,500,799
금융보증부채(*2)	-	-	-	11,971,431	11,971,431	11,971,431
합 계	36,379,641	3,000,069,565	3,336,627	11,971,431	3,051,757,264	3,051,757,264

(*1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(*2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)

금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	135,831,512	-	-	135,831,512	135,831,512
단기금융상품	87,565,789	-	-	87,565,789	87,565,789
단기투자증권	-	227,090	-	227,090	227,090
매출채권	601,413,507	-	-	601,413,507	601,413,507
미수금	127,513,866	-	-	127,513,866	127,513,866
단기대여금	723,683,066	-	-	723,683,066	723,683,066
파생상품평가자산	-	-	11,617,601	11,617,601	11,617,601
미수수익(*1)	92,539,667	-	-	92,539,667	92,539,667
장기금융상품	60,672	-	-	60,672	60,672
장기투자증권	-	229,685,226	-	229,685,226	229,685,226
장기매출채권(*2)	20,707	-	-	20,707	20,707
장기대여금(*2)	30,974,427	-	-	30,974,427	30,974,427
보증금(*2)	21,190,466	-	-	21,190,466	21,190,466
합 계	1,820,793,679	229,912,316	11,617,601	2,062,323,596	2,062,323,596

(*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	-	719,068,696	-	-	719,068,696	719,068,696
단기차입금	-	570,934,757	-	-	570,934,757	570,934,757
유동화채무	-	176,000,000	-	-	176,000,000	176,000,000
유동성장기부채	-	824,306,328	-	-	824,306,328	824,306,328
미지급금	-	48,354,939	-	-	48,354,939	48,354,939

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	금융보증부채	장부금액 합계	공정가치
미지급비용	-	72,981,078	-	-	72,981,078	72,981,078
예수보증금(*1)	-	2,453,789	-	-	2,453,789	2,453,789
임대보증금(*1)	-	100	-	-	100	100
사채	-	199,067,974	-	-	199,067,974	199,067,974
장기차입금	-	61,100,138	-	-	61,100,138	61,100,138
장기유동화채무	-	130,800,000	-	-	130,800,000	130,800,000
장기미지급금	-	4,803,379	-	-	4,803,379	4,803,379
장기예수보증금	-	50,718,500	-	-	50,718,500	50,718,500
파생상품평가부채	38,524,095	-	28,353	-	38,552,448	38,552,448
장기임대보증금(*2)	-	38,282,490	-	-	38,282,490	38,282,490
금융보증부채(*2)	-	-	-	13,218,310	13,218,310	13,218,310
합 계	38,524,095	2,898,872,168	28,353	13,218,310	2,950,642,926	2,950,642,926

(*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	당기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	손상 및 환입	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
금융자산							
대여금 및 수취채권	5,596,160	-	203,781	-	1,699,275	-	-
매도가능금융자산	550,949	40,752	(4,290,076)	-	-	-	646,471
합계	6,147,109	40,752	(4,086,295)	-	1,699,275	-	646,471
금융부채							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(47,805,830)	-	-	-	(834,218)	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	2,139,717	-
합계	(47,805,830)	-	-	-	(834,218)	2,139,717	-

② 전분기

(단위:천원)

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	손상 및 환입	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
금융자산							
대여금 및 수취채권	15,533,966	-	4,464,661	-	(864,561)	-	-
매도가능금융자산	102,925	349,893	-	-	-	-	(2,330,200)
합계	15,636,911	349,893	4,464,661	-	(864,561)	-	(2,330,200)
금융부채							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(48,561,175)	-	-	1,723	(14,735)	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	3,751,380	-
합계	(48,561,175)	-	-	1,723	(14,735)	3,751,380	-

연결회사의 당분기 및 전분기 중 파생상품에서 발생한 손익은 아래와 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구분	평가손익	거래손익	기타포괄손익
매매목적 파생상품	(685,500)	2,899,304	-
공정가액위험회피목적 파생상품	(5,619,640)	(61,430)	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	-	-	(8,817)
합계	(6,305,140)	2,837,874	(8,817)

② 전분기

(단위: 천원)

구분	평가손익	거래손익	기타포괄손익
매매목적 파생상품	(1,362,808)	295,586	-
공정가액위험회피목적 파생상품	(645,803)	1,546,651	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	570	(898)	1,125,741
합계	(2,008,041)	1,841,339	1,125,741

(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(*)	405,163	21,271,803	164,681,089	186,358,055
위험회피목적 파생상품	-	3,167,531	-	3,167,531
합계	405,163	24,439,334	164,681,089	189,525,586
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	36,379,641	-	36,379,641
위험회피목적파생상품	-	3,336,627	-	3,336,627
합계	-	39,716,268	-	39,716,268

(*) 연결회사는 매도가능금융자산을 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 활성시

장에서 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 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:				
매도가능금융자산(*1)	345,355	1,503,354	167,306,094	169,154,803
위험회피목적파생상품	-	11,617,601	-	11,617,601
합계	345,355	13,120,955	167,306,094	180,772,404
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	38,524,095	-	38,524,095
위험회피목적파생상품	-	28,353	-	28,353
합계	-	38,552,448	-	38,552,448

(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	167,306,094	(4,000,000)	759,200	615,795	-	-	164,681,089

② 전기말

(단위: 천원)

구분	기초	총포괄손익		매입(발행)	매도(결제)	대체(*)	기말
		당기손익	기타포괄손익				
금융자산:							
매도가능금융자산	144,783,505	-	(1,004,586)	3,235,690	-	20,291,485	167,306,094

(*) 매도가능금융자산 중 함안산업단지(주)의 지분변동액이 중요하다고 판단되어 매도가능금융자산에서 관계회사투자로 분류하였습니다(장부금액 : 1,004백만원). 또한, 인천김포고속도로(주)의 1개 회사의 매도가능금융자산을 수준 3에서 제외하였으며

(장부금액 : 26,181백만원), (주)알파돔시티 외 5개 회사의 매도가능금융자산을 수준 3으로 분류하였습니다(장부금액 : 47,476백만원).

11. 관계회사투자

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 지분법적용 관계회사투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	소재국가	지분율	취득가액		장부금액	
			당분기말	전기말	당분기말	전기말
Doosan Vina(*3)	베트남	24.96%	47,038,543	47,038,543	28,813,145	30,020,460
Doosan do BPL(*1)	브라질	100.00%	217,580	217,580	42,822	43,982
신분당선(주)(*4)	한국	29.03%	62,551,617	62,551,617	84,943,674	91,768,770
경기철도(주)	한국	31.33%	7,048,850	7,048,850	5,592,097	5,802,538
네오펀스(주)	한국	42.86%	42,860	42,860	6,788,338	5,845,693
함안산업단지(주)(*4)	한국	26.67%	1,200,000	1,200,000	-	-
새서울철도(주)(*2)	한국	26.30%	824,980	-	611,716	-
합계			118,924,430	118,099,450	126,791,792	133,481,443

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

(*2) 상기의 관계회사투자는 지분변동액이 중요하다고 판단되어 당분기 중 매도가능금융자산에서 관계회사투자로 분류하였습니다.

(*3) 상기의 관계회사투자는 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

(*4) 상기의 관계회사투자는 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

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

① 당분기

(단위: 천원)

회사명	기초	지분법손익	지분법자본변동	기타	기말
Doosan Vina	30,020,460	(2,307,910)	1,100,595	-	28,813,145
Doosan do BPL	43,982	(2,702)	1,542	-	42,822
신분당선(주)	91,768,770	(6,825,096)	-	-	84,943,674
경기철도(주)	5,802,538	(210,441)	-	-	5,592,097
네오투랜스(주)	5,845,693	942,645	-	-	6,788,338
함안산업단지(주)	-	-	-	-	-
새서울철도(주)	-	(208,376)	(4,888)	824,980	611,716
합계	133,481,443	(8,611,880)	1,097,249	824,980	126,791,792

② 전분기

(단위: 천원)

회사명	기초	지분법손익	지분법자본변동	기타	기말
Doosan Vina	37,406,940	(1,036,039)	(512,896)	-	35,858,005
Doosan do BPL	217,580	(128,131)	8,401	-	97,850
신분당선(주)	142,119,710	(6,331,073)	-	-	135,788,637
경기철도(주)	6,591,028	(144,176)	-	-	6,446,852
네오투랜스(주)	-	1,699,491	-	42,860	1,742,351
함안산업단지(주)	-	(1,200,000)	-	1,200,000	-
합계	186,335,258	(7,139,928)	(504,495)	1,242,860	179,933,695

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

(단위: 천원)

회사명	자산총액	부채총액	매출액	분기순이익
Doosan Vina	467,498,440	350,899,199	55,393,371	(9,249,839)
Doosan do BPL	378,495	335,672	251,999	8,425
신분당선(주)	1,122,786,214	830,179,691	10,991,660	(23,510,495)
경기철도(주)	18,343,756	493,727	-	(632,549)
네오투랜스(주)	23,185,782	7,347,383	12,629,060	2,199,358
함안산업단지(주)	84,348,762	84,523,107	46,795	(725,789)
새서울철도(주)	5,034,161	2,708,278	-	(370,040)
합계	1,721,575,610	1,276,487,057	79,312,885	(32,280,929)

12. 유형자산

당분기와 전분기 중 연결회사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타의유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	686,963,682	144,606,470	36,565,247	5,451,916	4,971,937	878,559,252
취득/자본적지출	-	5,602,544	3,003,323	438,293	12,000	9,056,160
처분	(42,710,110)	(18,874,211)	(209,280)	(3,643)	-	(61,797,244)
감가상각	-	(1,885,849)	(1,963,927)	(672,736)	-	(4,522,512)
기말장부금액	644,253,572	129,448,954	37,395,363	5,213,830	4,983,937	821,295,656
- 취득원가	644,253,572	187,925,152	94,297,940	27,887,176	4,983,937	959,347,777
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(58,476,198)	(56,902,577)	(22,673,346)	-	(138,052,121)

② 전분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및구축물	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	466,687	600,204	667,470	355,332	2,522,292	4,611,985
건설중인자산 대체	-	2,003,350	1,770,384	-	(3,773,734)	-
처분	-	-	(206,769)	(4,702)	-	(211,471)
감가상각	-	(1,838,117)	(1,346,950)	(647,381)	-	(3,832,448)
기말장부금액	689,455,752	143,824,548	26,795,643	5,415,205	7,285,661	872,776,809
- 취득원가	689,455,752	213,178,640	78,064,127	27,151,463	7,285,661	1,015,135,643
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(69,354,092)	(51,268,484)	(21,736,258)	-	(142,358,834)

13. 무형자산

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	영업권	기타의무형자산	합계
기초장부금액	4,441,180	16,863,025	21,304,205
취득/자본적지출	-	182,410	182,410
처분	-	(244,172)	(244,172)

구분	영업권	기타의무형자산	합계
상각	-	(984,976)	(984,976)
기말장부금액	4,441,180	15,816,287	20,257,467
- 취득원가	4,441,180	32,369,797	36,810,977
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(16,553,510)	(16,553,510)

② 전분기

(단위: 천원)

구분	영업권	기타의무형자산	합계
기초장부금액	4,441,180	21,456,851	25,898,031
취득/자본적지출	-	429,917	429,917
처분	-	(1,037,663)	(1,037,663)
상각	-	(1,142,213)	(1,142,213)
기말장부가액	4,441,180	19,706,892	24,148,072
- 취득원가	4,441,180	31,157,331	35,598,511
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(11,450,439)	(11,450,439)

(2) 연결회사가 당기비용으로 인식한 경상개발비는 당분기 8,989백만원(전분기: 12,057백만원)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	합계
영업권(*)	CPE	4,441,180	-	4,441,180
회원권	골프회원권	-	3,808,320	3,808,320
	콘도회원권	-	1,631,377	1,631,377
	기타	-	292,665	292,665

구분	부문	영업권	비한정 내용연수 무형자산	합 계
합 계		4,441,180	5,732,362	10,173,542

(*) 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	6.48

사용가치는 경영진에 의해 승인된 5년간의 예산에 기초한 세전 현금흐름추정을 사용하여 계산되었으며 경영진은 과거 실적과 시장성장률에 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	31,866,093	35,036,828	66,902,921

구분	토지	건물	합 계
처분	(16,907,574)	(7,471,701)	(24,379,275)
감가상각	-	(276,103)	(276,103)
기말장부금액	14,958,519	27,289,024	42,247,543
- 취득원가	16,162,712	31,170,244	47,332,956
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(1,204,193)	(3,881,220)	(5,085,413)

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 1,204백만원입니다.

자가소유 토지와 건물의 일부는 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되었습니다. 당사는 이 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다.(주석 33 참조)

② 전분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합 계
기초장부금액	30,838,298	36,291,390	67,129,688
감가상각	-	(311,178)	(311,178)
기말장부금액	30,838,298	35,980,212	66,818,510
- 취득원가	32,042,490	41,983,121	74,025,611
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(1,204,192)	(6,002,909)	(7,207,101)

(2) 연결회사의 투자부동산과 관련하여 발생한 당분기 임대수익은 682백만원(전분기 : 776백만원)입니다.

15. 사채 및 차입금 등

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

사채종류	연이자율(%)	금액	
		당분기말	전기말
53-2회 무보증회사채	5.95	94,360,000	94,360,000
58-2회 무보증회사채	7.20	90,000,000	90,000,000
59회 사모사채(*1)	4.34	15,000,000	15,000,000
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
64회 전환사채(*2)	4.00	35,144,200	35,144,200
65회 신주인수권부사채(*3)	2.00	99,999,300	99,999,300
66-1회 무보증회사채	7.50	-	40,000,000
66-2회 무보증회사채	7.90	50,238,600	50,238,600
67-2회 무보증회사채	7.90	30,000,000	30,000,000
68회 무보증회사채	7.90	40,000,000	40,000,000
69-1회 무보증회사채	7.30	-	70,000,000
69-2회 무보증회사채	7.50	30,000,000	30,000,000
70회 사모사채	6.95	25,000,000	25,000,000
71-1회 무보증회사채	7.20	50,000,000	50,000,000
71-2회 무보증회사채	7.60	39,952,800	20,952,800
71-3회 무보증회사채	8.00	106,411,400	64,911,400
72-1회 무보증회사채	6.80	10,000,000	10,000,000
72-2회 무보증회사채	7.60	54,951,930	55,000,000
72-3회 무보증회사채	8.00	35,000,000	20,000,000
74회 무보증회사채	7.80	73,277,764	-
소계		999,335,994	960,606,300
차가감 : 유동성사채		(738,962,668)	(762,636,281)
상환할증금		15,427,015	15,427,015
사채할인발행차금		(3,226,006)	(3,600,312)
전환권조정계정		(1,765,024)	(2,121,407)

사채종류	연이자율(%)	금액	
		당분기말	전기말
신주인수권조정계정		(7,161,248)	(8,607,341)
차가감 계(비유동성)		263,648,063	199,067,974

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

(*2) 보고기간종료일 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	5,270원/주	97,570,083

조기상환권 조항 전환사채 발행일로부터 1.5년이 경과하는 날의 이차지급기일 및 이후 매 6개월이 되는 날의 이차지급기일에 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 신주인수권이 부여된 회 사채의 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	기타(*)	분기말잔액
전환사채	35,144,200	-	-	-	35,144,200
상환할증금	4,095,494	-	-	-	4,095,494
사채할인발행차금	(429,993)	-	72,236	-	(357,757)
전환권조정	(2,121,407)	-	356,383	-	(1,765,024)
장부금액	36,688,294	-	428,620	-	37,116,914
전환권대가(기타자본잉여금)	91,959	-	-	(91,959)	-

(*) 연결회사는 2013년 3월 29일 정기주주총회를 통하여 이익준비금 및 자본잉여금 전액을 결손금처리순서에 준하여 처리하였습니다.

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	5,270원/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, 주식 배당, 준비금의 자본전입 등으로 주식을 발행하거나, 신주인수권 또는 신주인수권이나 신주전환권이 부착된 회사채의 발행 등으로 신주인수권을 부여하는 유가증권을 발행하여 그 행사가격 조정에 관한 사항이 발생하는 경우에는 행사가액이 조정됩니다.

당분기말 현재 연결회사가 발행한 신주인수권부사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초잔액	발행액	행사/상각액	기타(*)	분기말잔액
신주인수권부사채	99,999,300	-	-	-	99,999,300
상환할증금	11,331,521	-	-	-	11,331,521
사채할인발행차금	(1,239,765)	-	208,289	-	(1,031,476)
신주인수권조정	(8,607,341)	-	1,446,093	-	(7,161,248)
장부금액	101,483,716	-	1,654,381	-	103,138,097
신주인수권대가(기타자본잉여금)	4,496,298	-	-	(4,496,298)	-

(*) 연결회사는 2013년 3월 29일 정기주주총회를 통하여 이익준비금 및 자본잉여금 전액을 결손금처리순서에 준하여 처리하였습니다.

당분기 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	
			당분기말	전기말
원화차입금	광주은행	7.95	10,000,000	30,000,000
	수협	8.90	15,000,000	15,000,000
	신한은행	7.96	12,900,000	12,900,000
	농협	6.80 ~ 7.06	80,000,000	30,000,000
	외환은행(*2)	4.85 ~ 6.81	123,339,005	79,522,052
	한국산업은행(*3)	6.80 ~ 6.95	70,000,000	70,000,000
	건설공제조합(*4)	1.65 ~ 4.59	24,650,000	24,650,000
	하나은행(*2)	6.05 ~ 7.15	45,000,000	25,000,000
	우리은행(*3)	4.25 ~ 4.30	14,000,000	130,000,000
	기업은행	8.73	12,000,000	12,000,000
	수출입은행	6.81 ~ 7.00	30,000,000	30,000,000
	기업어음할인	6.82 ~ 7.20	25,000,000	80,000,000
	받을어음할인(*1)	-	2,379,767	2,646,399
소계			464,268,772	541,718,451
외화차입금	외환은행	Libor+0.80%	1,984,851	2,783,892
	하나은행	Libor+2.00%	15,054,256	15,898,342
	한국산업은행(*3)	Libor+1.50%	12,445,932	9,881,093
	우리은행	Libor+1.00%	667,523	652,979
소계			30,152,562	29,216,306
합계			494,421,334	570,934,757

(*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 유형자산 중 일부가 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	6.32	5,469,422	5,999,422
	한국산업은행(*1)	1.75	34,900	52,350
	하나은행(*1)	8.30	44,622,793	58,896,464
	라유니온유한회사(*4)	8.40	35,000,000	50,000,000
	대한주택보증(주)(*2)	1.00	7,266,666	7,266,666
	국민은행(*3)	2.70	547,131	555,283
소 계			92,940,912	122,770,185
차감: 유동성 대체			(47,486,218)	(61,670,047)
차감 계			45,454,694	61,100,138

(*1) 상기 차입금은 원금분할 상환되거나 만기에 일시상환되며 연결회사의 연결대상 종속주식 및 관계회사투자와 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다.

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

(*3) 상기 차입금은 원금분할 상환되며 연결회사의 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

(*4) 상기 차입금은 만기일시 상환되며 연결회사의 유형자산 및 투자부동산 중 일부가 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	당분기	전기
기초잔액	306,800,000	361,805,000
발생액	200,000,000	330,000,000
지급액	(41,000,000)	(385,005,000)
기말잔액	465,800,000	306,800,000

(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
22차	100,000,000	2012.04.13 ~ 2013.04.30	9.90
24차	80,000,000	2012.08.10 ~ 2013.08.10	9.81
25차(*)	50,000,000	2012.12.21 ~ 2013.09.23	8.87
26차	50,000,000	2013.02.28 ~ 2013.07.04	8.40
27차	150,000,000	2013.03.20 ~ 2014.03.31	8.97

(*) 상기 유동화채무는 연결회사의 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

16. 퇴직급여채무

연결회사는 종업원을 위하여 확정급여제도를 운영하고 있으며, 이 제도에 따르면 종업원의 퇴직시 근속 1년당 최종 3개월 평균급여에 지급률 등을 가감한 금액을 지급하도록 되어 있습니다. 사외적립자산과 확정급여채무의 보험수리적 평가는 예측단위 적립방식을 사용하여 적격성 있고 독립적인 보험계리법인에 의하여 수행되었습니다.

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	91,563,083	89,309,127
사외적립자산의 공정가치	(28,420,279)	(28,658,051)
재무상태표 상 부채	63,142,804	60,651,076

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가	3,173,197	3,194,334
순이자원가	544,700	775,728
합계	3,717,897	3,970,062

17. 기타충당부채

당분기 중 연결회사의 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	전입액	사용액	기말
하자보수충당부채	74,321,249	2,356,636	(3,280,235)	73,397,650

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
2013.1.1	기초	173,467,019주	877,335,095	120,644,460
2013.3.31	분기말	173,467,019주	877,335,095	-

지배회사가 발행할 주식의 총수는 900,000,000주, 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.

지배회사는 2013년 3월 29일 정기주주총회를 통하여 이익준비금 및 자본잉여금 전액을 결손금처리순서에 준하여 처리하였습니다.

19. 기타자본잉여금

보고기간종료일 현재 주식발행초과금을 제외한 기타자본잉여금의 구성내역은 내역은 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
감자차익	-	2,823,928
자기주식처분이익(*)	-	15,497,350
주식선택권취소	-	1,565,192
신주인수권부사채의 신주인수권대가(*)	-	4,496,298
전환사채의 전환권대가(*)	-	260,881
합계	-	24,643,649

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

지배회사는 2013년 3월 29일 정기주주총회를 통하여 이익준비금 및 자본잉여금 전액을 결손금처리순서에 준하여 처리하였습니다.

20. 기타자본항목

보고기간종료일 지배회사의 현재 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식선택권	1,707,058	1,703,684

21. 기타포괄손익누계액

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	27,117,584	26,471,113
파생상품평가손익	168,406	177,223
지분법자본변동	(45,681)	(1,142,931)
합계	27,240,309	25,505,405

(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	34,766,134	(7,648,550)	27,117,584	33,937,325	(7,466,212)	26,471,113
파생상품평가손익	215,905	(47,499)	168,406	227,209	(49,986)	177,223
지분법자본변동	(58,565)	12,884	(45,681)	(1,465,296)	322,365	(1,142,931)
합계	34,923,474	(7,683,165)	27,240,309	32,699,238	(7,193,833)	25,505,405

22. 결손금

보고기간종료일 현재 연결회사의 결손금 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금	-	(5,764,234)
미처리결손금	290,286,991	447,808,738

구분	당분기말	전기말
합계	290,286,991	442,044,504

지배회사는 2013년 3월 29일 정기주주총회를 통하여 이익준비금 및 자본잉여금 전액을 결손금처리순서에 준하여 처리하였습니다.

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	OPE, 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	감가상각비	무형자산상각비	영업이익(손실)	분기순이익(손실)
건축	307,606,100	-	307,606,100	385,606	359,491	15,299,862	(7,029,714)
인프라	124,641,748	-	124,641,748	716,197	240,906	4,692,118	2,298,773
메카텍	106,195,574	(1,772,297)	104,423,277	2,116,873	361,755	(5,812,766)	(7,901,874)
기타	37,719,363	-	37,719,363	1,452,766	22,824	(1,376,438)	26,422,675
소계	576,162,785	(1,772,297)	574,390,488	4,671,442	984,976	12,802,776	13,789,860
연결조정	(7,902,765)	-	(7,902,765)	127,173	-	(127,173)	(7,320,457)
연결 후 금액	568,260,020	(1,772,297)	566,487,723	4,798,615	984,976	12,675,603	6,469,403

② 전분기

(단위: 천원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액	감가상각비	무형자산상각비	영업이익(손실)	분기순이익(손실)
건축	228,495,466	-	228,495,466	585,506	265,459	22,220,693	8,487,413
인프라	113,115,262	-	113,115,262	523,044	133,467	13,815,795	9,901,134
메카텍	118,633,887	(5,046,438)	113,587,449	1,622,059	575,241	(1,833,834)	(5,284,080)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액	감가상각비	무형자산상각비	영업이익(손실)	분기순이익(손실)
기타	47,412,073	-	47,412,073	1,271,006	168,046	(2,910,111)	(13,088,584)
소계	507,656,688	(5,046,438)	502,610,250	4,001,615	1,142,213	31,292,543	15,883
연결조정	(16,062,165)	-	(16,062,165)	142,011	-	(294,993)	(6,096,861)
연결 후 금액	491,594,523	(5,046,438)	486,548,085	4,143,626	1,142,213	30,997,550	(6,080,978)

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	2,099,833,378	2,073,516,192	1,860,790,962	1,828,064,270
인프라	459,976,484	341,149,492	465,356,619	347,282,238
메카텍	686,957,897	504,219,763	658,122,248	467,487,298
기타	1,163,406,155	614,210,457	1,364,600,591	843,389,491
소계	4,410,173,914	3,533,095,904	4,348,870,420	3,486,223,297
연결조정	(245,332,373)	15,750,166	(283,127,287)	(28,267,954)
연결 후 금액	4,164,841,541	3,548,846,070	4,065,743,133	3,457,955,343

(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
공사매출	535,916,920	444,786,995
분양매출	-	4,499,060
제품매출	22,707,146	25,119,770
상품매출	1,706,774	2,594,621
기타매출	6,156,883	9,547,638
합계	566,487,723	486,548,084

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	3,422,735,546	3,956,301,626	533,566,079	1,673,622,454	225,502,364	120,386,272
토목/플랜트	2,045,341,377	2,354,554,637	309,213,259	32,028,824	112,337,846	80,729,359
OPE/강교	1,045,516,152	1,146,998,461	101,482,309	54,651,469	153,438,810	17,363,219
합계	6,513,593,075	7,457,854,724	944,261,647	1,760,302,747	491,279,020	218,478,850

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

(단위: 천원)

발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	기말잔액
<건축/주택>						
(주)아이엔티씨	일산제니스	09.10~13.04	206,676,579	-	122,868,891	83,807,688
해운대주공아파트재건축조합	해운건축	10.01~13.11	188,086,523	-	32,578,345	155,508,178
쑤신영대농개발	청주지웰시티2블럭	12.03~15.06	392,080,141	-	14,815,687	377,264,454
답십리제16구역주택재개발정비사업조합	답십리16	11.11~14.08	123,388,866	-	10,799,034	112,589,832
쑤바이오통상	오송센터	12.07~14.07	100,341,387	-	8,652,047	91,689,340
쑤대교	대교리모텔링	12.05~13.06	18,413,476	4,406,364	7,930,484	14,889,356
두산인프라코어(주)	D성주공장신축1	12.09~13.08	26,973,326	-	5,680,850	21,292,476
무거산호아파트주택재건축정비사업조합	산호APT	10.12~13.05	32,609,346	-	5,527,611	27,081,735
한국토지주택공사 위례사업본부	특전사령부	10.09~13.04	77,676,988	-	5,389,613	72,287,375
우동1구역주택재개발정비사업조합	우동1구역	12.05~14.10	97,410,640	-	5,360,640	92,050,000
기타			5,212,546,508	2,820,594	87,543,566	5,127,823,536
소계			6,476,203,780	7,226,958	307,146,768	6,176,283,970
<토목/플랜트>						
경기철도(주)	신분당연장5공구	11.02~16.02	136,814,686	(99,235)	10,773,651	125,941,800
강남순환도로(주)	강남순환5공구	07.05~14.05	154,799,144	3,782,948	9,467,490	149,114,602
경기철도(주)	신분당연장1공구	11.02~16.02	96,288,870	(33,659)	7,473,861	88,781,350
한국철도시설공단 총청본부	호남고속철도4-4	09.09~13.12	11,068,000	-	6,411,981	4,656,019
조달청	경인직선화1공구	12.02~14.01	50,867,607	-	6,207,120	44,660,487
한국철도시설공단 총청본부	호남고속철도1-3	09.09~13.04	21,230,581	-	6,157,819	15,072,762
대구남부순환도로 주식회사	상인범물도로	07.12~13.04	-	6,646,320	5,036,721	1,609,599
(주)우이트랜스	우이경전철	09.09~14.07	30,019,849	-	4,226,967	25,792,882
평택에너지서비스(주)	평택플랜트	11.04~13.10	39,267,382	-	627,643	38,639,739
한국서부발전(주)	ASU대안	12.08~15.11	54,606,487	-	553,482	54,053,005
기타			1,582,243,465	3,651,167	68,724,316	1,517,170,316
소계			2,177,206,071	13,947,541	125,661,051	2,065,492,561
<OPE/강교>						

발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	기말잔액
JGC CORPORATION	Ichthys	12.03~14.12	19,873,975	785,221	6,336,614	14,322,582
JGC CORPORATION	Ichthys Onshore LNG Facilities	12.05~13.12	18,289,396	427,425	5,990,279	12,726,542
삼성엔지니어링㈜	SHAYBAH NGL	11.09~13.04	6,708,332	620,152	5,919,497	1,408,987
GS건설㈜	IRPC UHV Project	12.10~14.12	31,899,494	1,203,377	4,623,324	28,479,547
CONSORCIO UFN3	UFN 3 Project	12.04~13.05	9,550,527	447,307	4,239,818	5,758,016
TECHNIP FRANCE	Prelude FLNG P.JT	12.03~14.06	17,500,026	805,999	3,992,688	14,313,337
BECHTEL INTERNATIONAL	Australian Pacific LNG Project	11.06~13.06	3,822,016	217,302	1,621,040	2,418,278
LUKOIL	HF ALKYLATION UNIT 2	11.12~13.12	3,109,326	175,665	1,494,915	1,790,076
BECHTEL INTERNATIONAL	AP LNG Project (TRAIN-2)	12.02~13.11	4,981,937	482,215	1,465,641	3,998,511
삼성엔지니어링㈜	No.2 Aromatics (MDA150)	11.12~13.05	2,648,629	-	1,243,242	1,405,387
기타			332,968,614	89,516,000	66,182,043	356,302,571
소 계			451,352,272	94,680,663	103,109,101	442,923,834
합 계			9,104,762,123	115,855,162	535,916,920	8,684,700,365

예상공사손실은 미청구공사에 차감되거나 초과청구공사에 가산되며, 당분기말에 각각 7,949백만원과 13,416백만원이 차감 또는 가산되었고, 전기말에는 각각 20,558백만원과 4,540백만원이 차감 또는 가산되었습니다.

26. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 연결회사의 주요 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
급여	49,781,850	42,418,336
퇴직급여	3,717,897	3,970,062
복리후생비	10,405,351	10,327,026
감가상각비	4,798,615	4,143,626
무형자산상각비	984,976	1,142,213
합 계	69,688,689	62,001,263

27. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 연결회사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
급여	19,423,035	16,676,252
퇴직급여	1,336,932	1,657,014
지급수수료	5,277,034	7,015,089
감가상각비	708,873	656,525
무형자산상각비	340,915	596,894
광고선전비	903,186	914,342
복리후생비	2,566,288	3,229,079
대손상각비	(802,388)	(4,609,637)
경상개발비	5,212,672	3,672,586
하자보수비	1,575,397	1,517,948
세금과공과	785,488	818,414
기타	7,262,840	5,382,969
합 계	44,590,272	37,527,475

28. 금융손익

당분기와 전분기 중 연결회사의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
I. 금융수익:		
이자수익	6,147,108	15,636,911
배당금수익	40,752	349,893
외환차익	1,315,594	1,597,926
외화환산이익	1,661,936	1,107,592
파생상품평가이익	2,930,344	2,880,414
파생상품거래이익	5,639,167	4,512,973
확정계약평가이익	5,997,212	2,434,072
금융보증수익	2,139,717	3,751,380
사채상환이익	-	1,723
금융수익 합계	25,871,830	32,272,884
II. 금융비용:		

구분	당분기	전분기
이자비용	47,805,830	48,561,175
외환차손	519,879	1,897,395
외화환산손실	1,592,594	1,687,419
파생상품평가손실	9,235,485	4,888,455
파생상품거래손실	2,801,294	2,671,634
확정계약평가손실	865,316	3,525,834
금융비용 합계	62,820,398	63,231,912
III. 순금융비용(네)	(36,948,568)	(30,959,028)

29. 기타영업외수익과 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 연결회사의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기타영업외수익:		
무형자산처분이익	152,192	191,258
투자부동산처분이익	14,548,311	-
유형자산처분이익	37,409,944	38,531
위약금수익	8,313	13,672
연체료수익	1,074	10,686
잡이익	1,594,266	9,385,055
소계	53,714,100	9,639,202
기타영업외비용:		
매출채권처분손실	184,218	269,588
무형자산처분손실	25,000	78,803
유형자산처분손실	211,520	135,253
기타의대손상각비	953,021	463,374
기부금	2,000	38,700
장기투자증권손상차손	4,290,076	-

구분	당분기	전분기
잡손실	4,464,574	7,184,623
소계	10,130,409	8,170,341

30. 법인세비용

법인세비용은 연간 회계연도에 대해서 예상되는 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당분기 현재 2013년 3월 31일로 종료하는 회계연도의 예상 평균연간법인세율은 22%(2012년 3월 31일로 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
분기순이익(손실)	6,469,403	(6,080,979)
(-)우선주배당금	-	-
(-)기타조정사항	-	-
보통주 분기순이익(손실)	6,469,403	(6,080,979)
÷ 가중평균유통보통주식수(주1)	173,467,019주	173,467,019주
기본주당순이익(손실)	37원	(35)원

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
기초발행주식수	173,467,019	173,467,019
조정사항	-	-
가중평균유통보통주식수	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.

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
보통주 분기순이익(손실)	6,469,403	(6,080,979)
희석분기순이익(손실)	6,469,403	(6,080,979)
÷ 가중평균희석증권주식수(주2)	173,467,019주	173,467,019주
희석주당순이익(손실)	37원	(35)원

(주2) 가중평균희석증권주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
가중평균유통보통주식수	173,467,019	173,467,019
조정사항	-	-
가중평균희석증권주식수	173,467,019	173,467,019

주식매수선택권 부여분, 신주인수권 및 전환권은 그로 인한 희석화 효과가 없으므로, 당분기 및 전분기의 희석주당이익을 계산할 때 고려하지 않았으나, 미래에 기본주당 이익을 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	1,756,360주	2,036,960주
신주인수권부사채	19,999,860주	19,999,860주
전환사채 (관련 손익: 610백만원)	7,028,840주	19,979,000주
합계	28,785,060주	42,015,820주

32. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사는 93,237백만원의 재판에 피고로 계류중에 있으며, 보고기간종료일 현재 동 소송의 전망은 예측할 수 없으나, 장기미지급금 등(6,462백만원)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 25백만원의 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 2,380백만원입니다.

(4) 연결회사는 당분기 중 사옥을 매각한 후 운용리스계약을 체결하였으며, 리스기간은 15년입니다. 리스료는 매 60개월 마다 해당 리스기간 동안 통계청이 발표한 서울 소비자물가지수상승률을 누적연복리로 적용하여 증액되며, 연결회사가 당분기에 인식한 리스료는 467,112천원입니다.

보고기간종료일 현재 연결회사의 운용리스계약의 미래 최소리스료는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
1년 미만	8,524,800	-
1년 이상~5년 미만	44,434,115	-
5년초과	94,726,734	-
합계	147,685,649	-

연결회사는 리스기간개시일로부터 84개월이 되는 날 이후 1개월의 기간 동안 리스자산을 직접 혹은 자신이 지정하는 자에 의해 매입할 수 있는 권리를 가지며, 리스제공자가 리스자산의 전부 또는 일부를 매각하고자 하는 경우, 리스자산에 대한 우선매수 청구권을 행사할 수 있습니다.

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

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

(단위: 천원)

제공받는자	내 용	보 증 액	지급보증처
시행사 등	PF관련보증	856,050,000	국민은행 등
	담보대출	9,500,000	
	자금보충의무(*)	32,213,002	
수분양자	중도금 보증 등(*)	1,373,829,292	
재개발재건축조합	사업비대출 보증 등(*)	153,959,252	
SOC 사업	PF관련보증(*)	15,614,000	
	자금보충의무(*)	233,638,700	
동부건설(주) 등	공사이행 상호보증	1,073,075,954	건설공제조합 등
강남순환도로(주) 등	사업이행 보증	524,736,185	
우리사주조합	조합원대출 보증	57,956,956	한국증권금융 등

(*) 해당 보증의 전체 규모는 3,303,050백만원이며, 기재된 금액은 연결회사의 보증

비율에 해당하는 금액입니다.

이외에 연결회사는 주택건설 시행사가 대한주택보증(주)로부터 제공받은 주택분양보증과 관련하여 대한주택보증(주)에 공사이행에 대한 연대보증을 제공하고 있습니다.

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

(원화단위: 천원, 외화단위: 각 단위)

보증회사	피보증회사	보증액		내 용
건설공제조합	연결회사	KRW	1,637,828,032	공사이행 보증 등
대한주택보증(주)	연결회사	KRW	725,437,804	분양이행 보증 등
서울보증보험	연결회사	KRW	214,041,797	하자보수이행 보증 등
	연결회사	USD	1,813,915	기타외화지급보증 등
동부건설(주) 등	연결회사	KRW	569,692,466	공사이행 상호연대보증
외환은행	연결회사	USD	50,642,769	외화지급보증
	연결회사	EUR	909,538	외화지급보증
	연결회사	USD	1,247,170	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	932,402	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	7,073,300	수입신용장 발행
우리은행	연결회사	USD	54,651,691	외화지급보증
	연결회사	EUR	1,901,566	외화지급보증
	연결회사	USD	1,317,253	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	351,717	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	10,743,200	수입신용장 발행
하나은행	연결회사	USD	45,111,543	외화지급보증
	연결회사	EUR	74,700	외화지급보증
	연결회사	USD	12,629,761	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	8,771,744	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	524,400,000	수입신용장 발행
한국산업은행	연결회사	USD	18,956,564	외화지급보증
	연결회사	EUR	665,769	외화지급보증
	연결회사	USD	15,028,613	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	1,879,074	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	237,453,400	수입신용장 발행
	연결회사	GBP	25,000	수입신용장 발행

보증회사	피보증회사	보증액		내 용
수출입은행	연결회사	USD	53,537,297	외화지급보증
	연결회사	EUR	1,183,000	외화지급보증
자본재공제조합	연결회사	KRW	100,655,467	원화지급보증

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

(단위: 천원)

차입처	구 분	한도액	사용액	잔 액
국민은행	당좌차월 한도 약정	10,000,000	-	10,000,000
	차입 한도 약정	547,131	547,131	-
신한은행	당좌차월 한도 약정	10,000,000	-	10,000,000
	차입 한도 약정	18,369,422	18,369,422	-
	받을어음할인	580,494	580,494	-
기업은행	당좌차월 한도 약정	10,000,000	-	10,000,000
	차입 한도 약정	12,000,000	12,000,000	-
외환은행	당좌차월 한도 약정	15,000,000	2,239,005	12,760,995
	차입 한도 약정	130,000,000	121,100,000	8,900,000
	외화차입 한도	1,984,851	1,984,851	-
	외상매출채권 전자대출	3,000,000	740,122	2,259,878
우리은행	당좌차월 한도 약정	15,000,000	-	15,000,000
	차입 한도 약정	129,000,000	14,000,000	115,000,000
	외화차입 한도	667,523	667,523	-
	외상매출채권 전자대출	3,021,225	3,021,225	-
하나은행	당좌차월 한도 약정	3,000,000	-	3,000,000
	차입 한도 약정	89,622,793	89,622,793	-
	받을어음할인	1,799,273	1,799,273	-
	외화차입 한도	15,054,256	15,054,256	-
광주은행	차입 한도 약정	30,000,000	10,000,000	20,000,000
산업은행	차입 한도 약정	70,034,900	70,034,900	-
	외화차입 한도	12,445,932	12,445,932	-
농협	당좌차월 한도 약정	5,000,000	-	5,000,000
	차입 한도 약정	80,000,000	80,000,000	-
수협	차입 한도 약정	15,000,000	15,000,000	-
건설공제조합	차입 한도 약정	24,650,000	24,650,000	-
메리츠종합금융증권	차입 한도 약정	20,000,000	20,000,000	-

차입처	구분	한도액	사용액	잔액
금호종합금융	차입 한도 약정	5,000,000	5,000,000	-
수출입은행	차입 한도 약정	30,000,000	30,000,000	-
대한주택보증	차입 한도 약정	7,266,666	7,266,666	-
라유니온유한회사	차입 한도 약정	35,000,000	35,000,000	-
합계		803,044,466	591,123,593	211,920,873

(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	140,000,000	182,000,000	연대보증	2006.06.30~2013.06.30	기타 Loan	일산제니스
울산광역시	은행	85,000,000	110,500,000	채무인수	2012.03.16~2013.07.11	ABCP	울산대현동
울산광역시	은행	30,000,000	39,000,000	연대보증/ 책임준공	2012.12.03~2013.07.11	ABCP	울산대현동
충청남도	증권사	150,000,000	195,000,000	연대보증	2012.04.20~2013.10.18	ABCP	천안청당동
경기도	은행	130,000,000	169,000,000	연대보증	2008.03.31~2014.03.31	기타 Loan	화성반월
경기도	증권사	85,000,000	110,500,000	연대보증	2011.11.23~2013.05.22	ABCP	용인상가
경기도	증권사	25,000,000	32,500,000	연대보증	2011.11.23~2013.05.22	기타 Loan	용인상가
충청북도	증권사	13,500,000	17,550,000	연대보증	2012.07.03~2015.01.02	기타 Loan	오송센터
포항시	은행	7,447,000	7,447,000	연대보증	2010.03.26~2025.12.31	기타 Loan	포항신항
대전시	은행	8,167,000	8,167,000	연대보증	2004.05.06~2014.05.06	기타 Loan	대전천변
합계		674,114,000	871,664,000				

(9) 비연결구조화기업 관련 약정

당분기말 현재 연결회사가 비연결구조화기업에 대한 지분과 관련된 자산과 부채의 장부금액과 제공한 재무적 지원의 내역 및 최대손실노출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구조화기업명	구조화기업에 대한 지분의 계정명 또는 제공한 재무적 지원	구조화기업지분과 관련된 자산의 장부금액	구조화기업지분과 관련된 부채의 장부금액	구조화기업의 손실에 대한 연결실체의 최대노출액
알씨유동화1호 유한회사(주1)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	30,800,000	40,040,000
두산큐빅스제일차 유한회사(주2)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	110,000,000	110,000,000
디유와이제일차 유한회사(주3)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	45,000,000	45,000,000
디에스청주제일차	대출 원리금 등	-	50,000,000	50,000,000

구조화기업명	구조화기업에 대한 지분의 계정명 또는 제공한 재무적 지원	구조화기업지분과 관련한 자산의 장부금액	구조화기업지분과 관련한 부채의 장부금액	구조화기업의 손실에 대한 연결실체의 최대노출액
유한회사(주4)	자금보충의무			
포세이돈위브제일차 유한회사(주5)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	50,000,000	50,000,000
디에스강남분당 유한회사(주6)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	180,000,000	180,000,000

- (주1) 알씨유동화1호유한회사는 지배회사가 보유하는 연결대상종속회사((주)렉스콘) 지분을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 30,800백만원입니다.
- (주2) 두산큐백스제일차유한회사는 지배회사가 보유하는 연결대상종속회사(두산큐백스(주)) 지분을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 110,000백만원입니다.
- (주3) 디와이제일차유한회사는 연결회사가 보유하는 우동1구역, 약대1,2구역 사업의 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 45,000백만원입니다.
- (주4) 디에스청주제일차유한회사는 연결회사가 보유하는 청주지웰시티 2차사업의 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 50,000백만원입니다.
- (주5) 포세이돈위브제일차유한회사는 연결회사가 보유하는 명지포세이돈 사업의 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 50,000백만원입니다.
- (주6) 디에스강남분당유한회사는 연결회사가 보유하는 SOC사업의 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 180,000백만원입니다.

(10) 영업환경

2008년부터 시작된 경제위기로 인하여 한국을 포함한 전 세계는 어려운 경제상황에 직면하게 되었습니다. 이에 따라 단기적으로는 경제성장의 둔화, 유동성 급락과 실업증대 등이 발생하였으며 이러한 경제위기로 인한 위험은 당분간 계속될 것으로 보입니다. 당사의 영업기반인 건설산업의 경우 이러한 경제위기 및 전반적인 건설경기침체로 인하여, 시행사 등에 대한 지급보증의 대지급 가능성이 커지고, 향후 수익 창출 및 현금흐름과 관련된 불확실성도 일반기업보다 클 수 있으며, 당사의 재무제표는 이에 대한 경영자의 판단을 반영하여 작성되었습니다.

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	종속회사및관계회사투자	-	54,170,050
	유형자산		65,000,000
외환은행	유형자산	123,339,005	90,500,000
한국산업은행	유형자산	82,480,832	169,496,500
	종속회사및관계회사투자		47,038,543
국민은행	유형자산	547,131	2,772,000
건설공제조합	장기투자증권	1,250,000	1,426,078
대한주택보증	장기투자증권	7,266,666	8,278,568
2010신보뉴챌린지건설제1호	장기투자증권	15,000,000	750,000
2011신보뉴챌린지건설제1호	장기투자증권	10,000,000	500,000
라유니온유한회사	유형자산, 투자부동산	35,000,000	45,500,000
디에스청주제이차, 산은캐피탈	유형자산	50,000,000	65,000,000
하나은행	유형자산	84,622,793	195,000,000
신한은행 등	유형자산, 투자부동산	3,635,576	3,911,430

(2) 당분기말 현재 연결회사의 장기투자증권 중 지케이해상도로(주) 등(장부금액 123,513,551천원)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 84,943,674천원), 함안산업단지(주) 주식은 해당 회사의 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
지배회사	(주)두산, 두산중공업(주)
연결제외종속회사	알씨유동화1호유한회사, 두산큐백스제일차유한회사, 디유와이제일차유한회사, 디에스청주제일차유한회사, 포세이돈위브제일차 유한회사, 디에스

구분	회사명
	강남분당유한회사
관계회사	Doosan Vina, Doosan do BPL, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오톨랜스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주)
기타특수관계자(주1)	두산인프라코어(주), 두산타워(주), 두산동아(주), (주)두산엔진, 에스알에스코리아(주), (주)엔세이퍼, (주)오리콤, (주)두산베어스, 네오플렉스(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
지배회사	5,008,587	7,900,718	7,098,237	9,127,680
연결제외종속회사	-	7,187,163	-	10,750,163
관계회사	-	712,610	24,283,877	2,188,328
기타특수관계자	11,060,222	1,786,727	13,235,712	3,240,772
합계	16,068,809	17,587,218	44,617,826	25,306,943

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

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	매출채권 등	매입채무 등	매출채권 등	매입채무 등
지배회사	10,494,979	31,260,781	16,556,738	30,708,487
연결제외종속회사	-	428,897,618	-	306,800,000
관계회사	17,480,514	1,791,544	31,419,342	1,032,704
기타특수관계자	14,440,446	46,067,574	27,119,029	45,405,438

구분	당분기말		전기말	
	매출채권 등	매입채무 등	매출채권 등	매입채무 등
합 계	42,415,939	508,017,517	75,095,109	383,946,629

(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
단기종업원급여	6,595,089	4,619,481
퇴직급여	297,072	463,291
주식기준보상	3,374	77,632
합 계	6,895,535	5,160,404

35. 현금흐름표

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
분기순이익(손실)	6,469,403	(6,080,979)
현금유출 없는 비용등의 가산	89,063,492	78,653,839
- 매출채권처분손실	184,218	269,588
- 이자비용	47,805,830	48,561,175
- 외화환산손실	1,592,594	1,687,419
- 주식보상비용	3,374	77,632
- 파생상품관련손실	10,100,801	8,414,289
- 대손상각비	(802,388)	223,850
- 기타의대손상각비	953,021	463,374
- 감가상각비	4,798,615	4,143,626
- 무형자산상각비	984,976	1,142,213

구분	당분기	전분기
- 유형자산처분손실	211,520	135,253
- 무형자산처분손실	25,000	78,803
- 퇴직급여	3,717,897	3,970,062
- 기타충당부채전입액	2,356,636	2,346,627
- 지분법적용투자손실	8,611,880	7,139,928
- 법인세 비용	4,229,442	-
- 장기투자증권손상차손	4,290,076	-
현금유입 없는 수익등의 차감	(71,027,516)	(32,245,823)
- 이자수익	6,147,108	15,636,911
- 외화환산이익	1,661,936	1,107,592
- 파생상품관련이익	8,927,556	5,314,486
- 유형자산처분이익	37,409,944	38,531
- 무형자산처분이익	152,192	191,258
- 투자부동산처분이익	14,548,311	-
- 배당금수익	40,752	349,893
- 금융보증수익	2,139,717	3,751,380
- 사채상환이익	-	1,723
- 대손충당금환입	-	4,833,622
- 법인세수익	-	1,020,427
영업활동 관련 자산·부채의 변동	(217,050,557)	(175,784,218)
- 매출채권의 감소(증가)	(109,374,561)	(60,466,666)
- 기타수취채권의 감소(증가)	(94,727,793)	12,786,737
- 재고자산의 감소(증가)	9,327,024	805,393
- 기타자산의 감소(증가)	(15,481,542)	3,283,338
- 매입채무의 증가(감소)	25,176,272	(135,739,036)
- 기타지급채무의 증가(감소)	(29,304,482)	(96,899,363)
- 충당부채의 증가(감소)	(3,280,235)	(2,704,151)
- 퇴직금 지급액	(1,868,622)	(2,150,223)
- 관계사 퇴직금 순전입(출)액	158,133	(207,268)
- 사외적립자산의 감소(증가)	484,320	742,061
- 기타부채의 증가(감소)	1,840,929	104,764,960
영업활동에서 창출된 현금	(192,545,178)	(135,457,181)

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

(단위: 천원)

과 목	당분기	전분기
장기투자증권에서 관계회사투자로 대체	824,980	1,242,860

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

36. 보고기간후 사건

지배회사는 2013년 2월 4일자 이사회결의를 통해 2013년 4월 17일자로 현물출자 및 현금출자 형식의 유상증자를 실시하였으며, 구체적인 내역은 다음과 같습니다.

구 분	내 역
유상증자 방식	주주배정 방식
유상증자 규모	현금출자 3,900억원, 현물출자 5,716억원
현물출자 방식	지배회사인 두산중공업(주)으로부터 HRSG(Heat Recovery Steam Generator)사업부 양수
신주발행가액	현금출자: 주당 2,340원, 현물출자: 주당 2,700원
발행주식수	378,375,291주