

두산건설주식회사

분기 재무제표에 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

I. 분기재무제표 검토보고서 -----

II. 분기재무제표

재무상태표 -----

손익계산서 -----

포괄손익계산서 -----

자본변동표 -----

현금흐름표 -----

분기재무제표에 대한 주석 -----

분기재무제표 검토보고서

두산건설주식회사

주주 및 이사회 귀중

2013년 5월 3일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 두산건설주식회사의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2013년 3월 31일 현재의 재무상태표, 2013년과 2012년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표, 그리고 유의적 회계정책과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 분기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 분기재무제표에 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 분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보

고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

강조사항

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

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

기타사항

본인은 2012년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 현금흐름표 및 자본변동표(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 분기재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

분기재무제표

재 무 상 태 표

제38기 1분기 2013년 3월 31일 현재

제37기 2012년 12월 31일 현재

두산건설주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제38기 1분기		제37기	
자산					
I. 유동자산			2,517,464,036,067		2,369,703,846,119
1. 현금및현금성자산	5,10,32	52,340,904,463		132,848,211,616	
2. 단기금융상품	10	27,531,942,219		70,657,593,190	
3. 단기투자증권	6,10	1,280,340,240		227,089,980	
4. 매출채권	7,10,24,33	680,970,390,735		564,903,267,132	
5. 미청구공사	7,24,33	482,393,876,575		375,779,432,941	
6. 미수금	7,10,33	115,435,613,009		127,507,567,032	
7. 선급금	7,33	63,734,000,640		44,202,519,597	
8. 단기대여금	7,10,33	779,171,847,967		723,506,623,202	
9. 파생상품평가자산	9,10	2,898,128,106		9,803,861,307	
10. 확정계약평가자산	9	961,008,889		22,799,364	
11. 재고자산	8	27,305,242,277		36,706,436,057	
12. 기타유동자산	7,10	283,440,740,947		283,538,444,701	
II. 비유동자산			1,453,591,283,395		1,540,136,098,799
1. 장기금융상품	5,10	49,171,760		53,171,760	
2. 장기투자증권	6,10,15,32	222,349,348,790		229,592,152,408	
3. 종속회사및관계회사투자	11,15,32	389,774,679,355		388,949,699,355	
4. 유형자산	12,15,32	462,609,861,246		519,878,187,147	
5. 무형자산	13	22,523,229,865		23,565,316,906	
6. 투자부동산	14,32	39,974,387,406		64,621,660,008	
7. 파생상품평가자산	9,10	269,402,589		1,813,739,625	
8. 확정계약평가자산	9	543,210,372		22,970,884	
9. 이연법인세자산	29	258,466,989,977		261,054,345,158	
10. 기타비유동자산	7,10	57,031,002,035		50,584,855,548	
자산총계			3,971,055,319,462		3,909,839,944,918
부채					
I. 유동부채			2,761,286,009,457		2,726,128,781,291
1. 매입채무	10,33	702,027,058,159		688,117,578,068	
2. 단기차입금	10,15,31	467,182,328,615		541,412,704,596	
3. 유동화채무	10,15,33	338,897,618,090		176,000,000,000	
4. 유동성장기부채	10,15,31	786,448,887,348		824,306,327,727	
5. 선수금		66,936,981,645		66,589,666,906	
6. 초과청구공사	24,33	218,478,849,837		205,236,408,060	

과목	주석	제38기 1분기		제37기	
7. 미지급금	10,33	36,941,733,527		42,978,263,616	
8. 미지급비용	10	57,328,242,870		71,899,860,018	
9. 미지급법인세	29	2,638,727,858		-	
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	45,804,107,463		70,043,806,628	
II. 비유동부채			587,923,697,378		578,667,668,809
1. 사채	10,15	263,648,063,152		199,067,974,342	
2. 장기차입금	10,15,31	45,454,693,672		61,100,137,632	
3. 장기유동화채무	10,15,33	90,000,000,000		130,800,000,000	
4. 퇴직급여채무	16	56,104,057,020		53,958,105,682	
5. 장기미지급금	10,31	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	73,406,764,658		74,330,362,942	
9. 기타비유동부채	10	50,660,806,438		50,853,262,649	
부채총계			3,349,209,706,835		3,304,796,450,100
자본					
I. 자본금	18	877,335,095,000		877,335,095,000	
II. 자본잉여금	15,18,19	-		150,339,248,385	
III. 기타자본항목	20	1,707,057,897		1,703,683,938	
IV. 기타포괄손익누계액	6,9,21	27,290,555,755		26,653,624,381	
V. 결손금	22	(284,487,096,025)		(450,988,156,886)	
자본총계			621,845,612,627		605,043,494,818
부채와 자본총계			3,971,055,319,462		3,909,839,944,918

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제38기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

제37기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제38기 1분기		제37기 1분기	
I. 매출액	23,24,33		537,111,097,031		455,661,533,474
II. 매출원가	24,25,33		479,187,296,678		390,207,837,403
III. 매출총이익			57,923,800,353		65,453,696,071
판매비와관리비	25,26,33	42,706,349,196		36,066,627,231	
IV. 영업이익			15,217,451,157		29,387,068,840
금융수익	9,10,27	25,331,456,964		31,520,231,834	
금융비용	9,10,27	62,359,206,020		62,719,348,745	

과목	주식	제38기 1분기		제37기 1분기	
기타영업외수익	28	53,697,266,828		9,587,781,201	
기타영업외비용	28	10,074,979,124		5,915,256,601	
V. 법인세비용차감전순이익			21,811,989,805		1,860,476,529
법인세비용	29	5,650,177,329		164,322,746	
VI. 분기순이익			16,161,812,476		1,696,153,783
VII. 주당이익	30				
기본주당순이익			93		10
희석주당순이익			93		10

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

포괄손익계산서

제38기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

제37기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	제38기 1분기		제37기 1분기	
I. 분기순이익		16,161,812,476		1,696,153,783
II. 기타포괄손익		636,931,374		(603,725,122)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익 :		636,931,374		(603,725,122)
1. 매도가능금융자산평가손익	645,748,771		(1,729,465,723)	
2. 파생상품평가손익	(8,817,397)		1,125,740,601	
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익 :		-		-
III. 총포괄이익		16,798,743,850		1,092,428,661

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

자본변동표

제38기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

제37기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	자본금	자본잉여금	기타 자본항목	기타포괄손익 누계액	이익잉여금 (결손금)	총계
2012. 1. 1(전분기초)	877,335,095,000	150,221,708,985	1,234,946,152	27,288,083,863	164,849,682,373	1,220,929,516,373
총포괄이익 :						
-분기순이익	-	-	-	-	1,696,153,783	1,696,153,783
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(1,729,465,723)	-	(1,729,465,723)
-파생상품평가손익	-	-	-	1,125,740,601	-	1,125,740,601
총포괄손익 소계	-	-	-	(603,725,122)	1,696,153,783	1,092,428,661
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	150,221,708,985	1,312,578,520	26,684,358,741	166,545,836,156	1,222,099,577,402
2013. 1. 1(당분기초)	877,335,095,000	150,339,248,385	1,703,683,938	26,653,624,381	(450,988,156,886)	605,043,494,818

과 목	자본금	자본 잉여금	기타 자본항목	기타포괄손익 누계액	이익잉여금 (결손금)	총 계
총포괄이익 :						
-분기순이익	-	-	-	-	16,161,812,476	16,161,812,476
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	645,748,771	-	645,748,771
-파생상품평가손익	-	-	-	(8,817,397)	-	(8,817,397)
총포괄손익 소계	-	-	-	636,931,374	16,161,812,476	16,798,743,850
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-주식기준보상거래의 인식	-	-	3,373,959	-	-	3,373,959
-결손금처리	-	(150,339,248,385)	-	-	150,339,248,385	-
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	-	(150,339,248,385)	3,373,959	-	150,339,248,385	3,373,959
2013. 3. 31(당분기말)	877,335,095,000	-	1,707,057,897	27,290,555,755	(284,487,096,025)	621,845,612,627

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제38기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

제37기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

두산건설주식회사

(단위 : 원)

과 목	제38기 1분기	제37기 1분기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(249,879,781,382)	(185,123,077,568)
1. 영업활동에서 창출된 현금(주34)	(208,197,494,009)	(130,836,149,595)
(1) 분기순이익	16,161,812,476	1,696,153,783
(2) 조정	9,305,068,806	39,469,731,287
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(233,664,375,291)	(172,002,034,665)
2. 이자의 수취	4,358,048,681	1,806,687,722
3. 이자의 지급	(45,312,955,977)	(40,699,803,192)
4. 배당금의 수취	40,752,000	349,892,800
5. 법인세의 납부	(768,132,077)	(15,743,705,303)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	113,440,501,551	(63,735,592,888)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	213,827,568,920	59,078,051,339
(1) 단기금융상품의 감소	45,893,979,621	-
(2) 단기투자증권의 처분	-	652,800,000
(3) 단기대여금의 감소	21,447,395,216	41,739,569,662
(4) 장기금융상품의 감소	4,000,000	-
(5) 장기투자증권의 처분	3,660,000,000	-
(6) 유형자산의 처분	98,994,263,696	6,090,680
(7) 투자부동산의 처분	38,927,587,194	-
(8) 무형자산의 처분	371,363,637	1,150,118,182
(9) 기타비유동자산의 감소	4,528,979,556	3,029,472,815
(10) 매각예정비유동자산의 처분	-	12,500,000,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(100,387,067,369)	(122,813,644,227)
(1) 단기금융상품의 증가	2,768,328,650	-
(2) 단기대여금의 증가	77,561,050,731	106,532,975,444
(3) 장기투자증권의 취득	935,270,000	10,734,415,000
(4) 유형자산의 취득	7,831,549,154	1,921,376,314
(5) 무형자산의 취득	182,410,000	326,834,030
(6) 장기대여금의 증가	-	692,757,310

과 목	제38기 1분기	제37기 1분기
(7) 기타비유동자산의 증가	11,108,458,834	2,605,286,129
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	55,850,654,092	136,782,913,110
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,180,270,879,304	246,011,747,155
(1) 단기차입금의 증가	760,702,576,944	46,558,497,155
(2) 유동화채무의 차입	200,000,000,000	50,000,000,000
(3) 유동성사채의 발행	39,000,000,000	-
(4) 사채의 발행	180,502,800,000	99,453,250,000
(5) 장기차입금의 증가	65,502,360	50,000,000,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(1,124,420,225,212)	(109,228,834,045)
(1) 단기차입금의 상환	835,462,582,895	45,430,704,387
(2) 유동화채무의 상환	77,902,381,910	53,214,855,864
(3) 유동화사채의 상환	129,890,180,980	-
(4) 유동성장기부채의 상환	14,894,773,774	584,996,620
(5) 사채의 상환	51,270,305,653	9,998,277,174
(6) 장기차입금의 감소	15,000,000,000	-
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과	81,318,586	(125,515,675)
V. 현금및현금성자산의 감소 (I+II+III+IV)	(80,507,307,153)	(112,201,273,021)
VI. 기초의 현금및현금성자산	132,848,211,616	429,436,441,513
VII. 기말의 현금및현금성자산	52,340,904,463	317,235,168,492

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기재무제표에 대한 주석

제38기 1분기 2013년 3월 31일 현재

제37기 1분기 2012년 3월 31일 현재

두산건설주식회사

1. 일반사항

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

당사는 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 당사는 2004년에 100% 출자회사인 두산기업주식회사를 소규모합병절차에 의하여 흡수합병하였습니다.

한편, 당사는 2006년 12월 21일자로 주력사업인 건설업으로의 역량 집중 및 재무구

조의 개선을 목적으로 당사의 레저사업부문과 레미콘사업부문에 대한 물적분할을 실시하여 두산큐백스주식회사 및 주식회사 렉스콘을 설립하였으며, 2007년 3월 16일에 개최된 정기주주총회에서 당사의 상호를 두산산업개발주식회사에서 두산건설주식회사로 변경하였습니다. 또한 당사는 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. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

당사의 분기재무제표는 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.

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 "별도재무제표"에 따른 별도재무제표로서 지배회사, 관계회사의 투자자 또는 공동지배회사의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

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

당사는 '2012년말부터 제1001호 '재무제표 표시'의 영업이익 표시 개정에 따라 매출액에서 매출원가 및 판매비와 관리비를 차감하여 영업손익을 산정하는 것으로 회계정책을 변경하였습니다. 당사는 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 3,673백만원만큼 감소하였으나, 전분기 당기순이익 및 주당이익에 미치는 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 당사의 재무상태와 경영성과에는 영향을 미치지 않습니다. 비교 표시된 재무제표는 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 제1027호 '별도채무제표' 개정

기업회계기준서 제1110호의 제정에 따라 개정된 종전 기업회계기준서 제1027호 '연결채무제표와 별도채무제표'는 종속기업, 관계기업 및 공동지배기업 투자자산의 별도채무제표상의 회계처리만을 다루고 있습니다. 동 기준서의 적용이 채무제표에 미치는 영향은 없습니다.

-기업회계기준서 제1110호 '연결채무제표' 제정

새로 제정된 기업회계기준서 제1110호는 종전 기업회계기준서 제1027호 '연결채무제표와 별도채무제표' 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. 기업회계기준서 제1110호의 채택으로 인한 변경효과는 없습니다.

상기 기준서 외에 당분기부터 새로 적용되는 아래의 기준서 및 해석서가 채무제표에 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

당사의 재무위험관리는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험 하에서도 안정적이고 지속적인 경영성과를 창출할 수 있도록, 재무구조 개선 및 자금 운영의 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

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

당사는 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 예금에서 발생하고 있습니다. 당사의 이자율위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용을 최소화하는데 있습니다.

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

보고기간종료일 현재 이자율변동위험에 노출된 변동금리부 금융자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
I. 금융자산	75,786,196	202,473,482
II. 금융부채	397,383,782	380,762,127
차감 계(I - II)	(321,597,586)	(178,288,645)

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)	(3,215,976)	3,215,976	(1,782,886)	1,782,886

③ 가격위험

당사는 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 이사회가 승인이 필요합니다.

(2) 신용위험

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

당사는 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 주석 31에 기술되어 있습니다. 또한, 당사는 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)	52,332,904	132,840,212
	단기금융상품	27,531,942	70,657,593
	매출채권	680,970,391	564,903,267
	미수금	115,435,613	127,507,567
	단기대여금	779,171,848	723,506,623
	미수수익(*2)	93,591,878	92,343,192
	장기금융상품	49,172	53,172
	장기대여금(*3)	30,974,427	30,974,427
	보증금(*3)	26,036,491	19,456,888
	소계	1,806,094,666	1,762,242,941
매도가능금융자산(채무증권)		2,765,878	2,753,354
파생상품평가자산		3,167,531	11,617,601
합 계		1,812,028,075	1,776,613,896

(*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(주석 31)이 신용위험에 노출된 최대금액입니다.

- 보고기간종료일 현재 당사의 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	218,239,450	135,424,009	161,615,577	1,253,900,510	1,769,179,546
단기대여금	64,556,113	100,810,572	98,098,029	727,167,089	990,631,803
미수금	31,760,016	10,302,344	8,562,861	88,592,406	139,217,627
장기대여금	-	302,362	3,023,785	29,069,191	32,395,338
장기매출채권	-	-	-	27,470	27,470
합계	314,555,579	246,839,287	271,300,252	2,098,756,666	2,931,451,784

② 전기말

(단위: 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합계
매출채권	200,742,813	120,370,969	115,704,220	1,217,048,918	1,653,866,920
단기대여금	101,675,272	29,604,231	145,775,846	657,462,799	934,518,148
미수금	44,126,990	7,337,945	9,841,741	89,832,537	151,139,213
장기대여금	302,362	751,482	3,181,556	28,159,938	32,395,338
장기매출채권	-	-	-	27,470	27,470
합계	346,847,437	158,064,627	274,503,363	1,992,531,662	2,771,947,089

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

당사는 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채에 관련된 의무를 충족하는데 어려움을 겪게 될 유동성위험에 노출되어 있습니다.

당사는 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. 당사의 지급보증과 관련된 내용은 주석 31

에 기술되어 있습니다.

당사는 당분기말 현재 유동부채가 유동자산을 243,822백만원만큼 초과하고 있습니다. 따라서 당사는 유동성위험에 대비하기 위하여 사업구조조정 및 유상증자 등을 추진중에 있습니다(주석 35참조).

당사는 주석 31과 같이 보고기간종료일 현재 우리은행 등 16개 은행과의 당좌차월, 어음할인 및 차입한도 약정을 맺고 있으며 분기말 현재 동 한도의 합계액은 760,023백만원입니다. 당사는 위와 같은 금융기관과의 약정을 유지하여 유동성위험에 대비하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 비파생금융상품 중 장·단기 차입금, 사채 및 유동화채무 및 재무출자자에게 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	2,028,011,232	2,024,736,494	1,623,714,173	392,358,586	-	8,663,735

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

② 전기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 원금(주1)				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	1,971,211,239	1,970,113,283	1,574,606,205	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 당사가 제공한 금융보증계약으로 피보

증인의 청구에 의해 부담하여야 할 보증의 최대금액은 주식 31와 같습니다.

(4) 자본위험

당사의 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 당사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
부채총계	3,349,209,707	3,304,796,450
자본총계	621,845,613	605,043,495
부채비율	538.59%	546.21%

5. 사용제한 금융상품

보고기간종료일 현재 당사의 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	35,808,749	37,282,698	PF 담보 등
장기금융상품	49,172	53,172	당좌개설보증금 등
합계	35,857,921	37,335,870	

6. 장·단기투자증권

보고기간종료일 현재 당사의 장·단기투자증권 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
단기투자증권	매도가능금융자산	1,280,340	227,090
장기투자증권	매도가능금융자산	222,349,349	229,592,152
합계		223,629,689	229,819,242

당사는 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.

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

7. 매출채권 등

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

(단위: 천원)

계정과목	당분기말			전기말			
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액	
유동	매출채권(*)	1,769,179,546	(1,088,209,155)	680,970,391	1,653,866,920	(1,088,963,653)	564,903,267
	미청구공사	491,279,020	(8,885,143)	482,393,877	384,664,576	(8,885,143)	375,779,433
	미수금	139,217,627	(23,782,014)	115,435,613	151,139,213	(23,631,646)	127,507,567
	선금금	65,780,191	(2,046,190)	63,734,001	46,248,710	(2,046,190)	44,202,520
	단기대여금	990,631,803	(211,459,955)	779,171,848	934,518,148	(211,011,525)	723,506,623
	기타	247,365,194	(16,660,004)	230,705,190	248,603,519	(16,305,590)	232,297,929
소계	3,703,453,381	(1,351,042,461)	2,352,410,920	3,419,041,086	(1,350,843,747)	2,068,197,339	
비유동	매출채권	27,470	(27,470)	-	27,470	(27,470)	-
	장기대여금	32,395,338	(1,420,911)	30,974,427	32,395,338	(1,420,911)	30,974,427
	기타	26,331,491	(295,000)	26,036,491	19,751,888	(295,000)	19,456,888
소계	58,754,299	(1,743,381)	57,010,918	52,174,696	(1,743,381)	50,431,315	
합계	3,762,207,680	(1,352,785,842)	2,409,421,838	3,471,215,782	(1,352,587,128)	2,118,628,654	

(*) 당사는 금융상품의 제거의 요건을 충족하지 아니한 매출채권의 양도와 관련해 담보부 차입거래로 회계처리하였습니다.(주석15,31)

(2) 당분기 중 당사의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	기초금액	당기 설정	채권 제각	대손충당금환입	기말금액
매출채권(비유동포함)	1,088,991,123	-	-	(754,498)	1,088,236,625
미청구공사	8,885,143	-	-	-	8,885,143
미수금	23,631,646	150,368	-	-	23,782,014
선급금	2,046,190	-	-	-	2,046,190
단기대여금	211,011,525	448,430	-	-	211,459,955
장기대여금	1,420,911	-	-	-	1,420,911
기타	16,600,590	354,414	-	-	16,955,004
합 계	1,352,587,128	953,212	-	(754,498)	1,352,785,842

당사는 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 당사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가총당금	장부금액	취득원가	평가총당금	장부금액
원재료	28,805,544	(3,310,849)	25,494,695	35,495,146	(3,294,578)	32,200,568
미착품	1,026,851	-	1,026,851	3,866,623	-	3,866,623
미완성주택	783,696	-	783,696	639,245	-	639,245
합계	30,616,091	(3,310,849)	27,305,242	40,001,014	(3,294,578)	36,706,436

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

9. 파생금융상품

보고기간종료일 현재 당사의 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

당사는 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

당사는 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 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		① 한국산업은행	① 사업종료 후(2016.12.31) 6개월 이내	

프로젝트명	옵션종류	행사권자	행사가능기간	행사가격
파워센타	풋옵션	② KT	② 2013.06.30 ~ 2013.09.30	주식매입단가+약정금액

(*1) 전기 중 풋옵션 행사권자인 PANGAEA BLUE HILL B.V.가 일부 옵션을 행사함에 따라 당사를 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 당사가 전기말까지 인식한 파생상품평가부채를 제거하였으며, 이로 인하여 2,829백만원의 거래이익을 인식하였습니다.

10. 범주별 금융상품

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

① 당분기말

(단위: 천원)

금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	52,340,904	-	-	52,340,904	52,340,904
단기금융상품	27,531,942	-	-	27,531,942	27,531,942
단기투자증권	-	1,280,340	-	1,280,340	1,280,340
매출채권	680,970,391	-	-	680,970,391	680,970,391
미수금	115,435,613	-	-	115,435,613	115,435,613
단기대여금	779,171,848	-	-	779,171,848	779,171,848
파생상품평가자산	-	-	3,167,531	3,167,531	3,167,531
미수수익(*1)	93,591,878	-	-	93,591,878	93,591,878
장기금융상품	49,172	-	-	49,172	49,172
장기투자증권	-	222,349,349	-	222,349,349	222,349,349
장기대여금(*2)	30,974,427	-	-	30,974,427	30,974,427
보증금(*2)	26,036,491	-	-	26,036,491	26,036,491
합 계	1,806,102,666	223,629,689	3,167,531	2,032,899,886	2,032,899,886

(*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	-	702,027,058	-	-	702,027,058	702,027,058
단기차입금	-	467,182,329	-	-	467,182,329	467,182,329
유동화채무	-	338,897,618	-	-	338,897,618	338,897,618
유동성장기부채	-	786,448,887	-	-	786,448,887	786,448,887
미지급금	-	36,941,734	-	-	36,941,734	36,941,734
미지급비용	-	57,328,243	-	-	57,328,243	57,328,243
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
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
파생상품평가부채	36,379,641	-	3,336,627	-	39,716,268	39,716,268
장기임대보증금(*2)	-	38,689,376	-	-	38,689,376	38,689,376
금융보증부채(*2)	-	-	-	11,971,431	11,971,431	11,971,431
합 계	36,379,641	2,834,282,696	3,336,627	11,971,431	2,885,970,395	2,885,970,395

(*1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(*2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	-	132,848,212	-	-	132,848,212	132,848,212
단기금융상품	-	70,657,593	-	-	70,657,593	70,657,593
단기투자증권	-	-	227,090	-	227,090	227,090
매출채권	-	564,903,267	-	-	564,903,267	564,903,267
미수금	-	127,507,567	-	-	127,507,567	127,507,567
단기대여금	-	723,506,623	-	-	723,506,623	723,506,623
파생상품평가자산	-	-	-	11,617,601	11,617,601	11,617,601
미수수익(*1)	-	92,343,192	-	-	92,343,192	92,343,192
장기금융상품	-	53,172	-	-	53,172	53,172
장기투자증권	-	-	229,592,152	-	229,592,152	229,592,152
장기대여금(*2)	-	30,974,427	-	-	30,974,427	30,974,427
보증금(*2)	-	19,456,888	-	-	19,456,888	19,456,888
합 계	-	1,762,250,941	229,819,242	11,617,601	2,003,687,784	2,003,687,784

(*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	-	688,117,578	-	-	688,117,578	688,117,578

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	금융보증부채	장부금액 합계	공정가치
단기차입금	-	541,412,705	-	-	541,412,705	541,412,705
유동화채무	-	176,000,000	-	-	176,000,000	176,000,000
유동성장기부채	-	824,306,328	-	-	824,306,328	824,306,328
미지급금	-	42,978,264	-	-	42,978,264	42,978,264
미지급비용	-	71,899,860	-	-	71,899,860	71,899,860
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
파생상품평가부채	38,524,095	-	28,353	-	38,552,448	38,552,448
장기임대보증금(*2)	-	37,634,953	-	-	37,634,953	37,634,953
금융보증부채(*2)	-	-	-	13,218,310	13,218,310	13,218,310
합 계	38,524,095	2,780,575,068	28,353	13,218,310	2,832,345,826	2,832,345,826

(*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							
당기손익인식금융자산	-	-	-	-	-	-	-
대여금 및 수취채권	5,458,259	-	155,699	-	1,699,275	-	-
매도가능금융자산	148,476	40,752	(4,290,076)	-	-	-	645,749
합계	5,606,735	40,752	(4,134,377)	-	1,699,275	-	645,749
금융부채							
당기손익인식금융자산	-	-	-	-	-	-	-
상각후원가로 측정하는 금융부채	(47,344,637)	-	-	-	(834,218)	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	2,139,717	-
합계	(47,344,637)	-	-	-	(834,218)	2,139,717	-

② 전분기

(단위:천원)

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	손상 및 환입	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
금융자산							
당기손익인식금융자산	-	-	-	-	-	-	-
대여금 및 수취채권	14,781,334	-	4,409,650	-	(864,561)	-	-
매도가능금융자산	102,925	349,893	-	-	-	-	(1,729,466)

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	손상 및 환입	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
합계	14,884,259	349,893	4,409,650	-	(864,561)	-	(1,729,466)
금융부채							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(48,048,611)	-	-	1,723	(14,735)	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	3,751,380	-
합계	(48,048,611)	-	-	1,723	(14,735)	3,751,380	-

당사의 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 후속 측정되는 당사의 금융상품 공정가치 수준 별 측정치는 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산:				
매도가능금융자산(*)	395,738	1,515,878	164,681,089	166,592,705
위험회피목적파생상품	-	3,167,531	-	3,167,531

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
합계	395,738	4,683,409	164,681,089	169,760,236
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	36,379,641	-	36,379,641
위험회피목적파생상품	-	3,336,627	-	3,336,627
합계	-	39,716,268	-	39,716,268

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

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

수준1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의(조정되지 않은) 공시가격
수준2	직접적 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수 단, 수준1에 포함된 공시가격은 제외함
수준3	관측 가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수 (관측가능하지 않은 투입변수)

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 고시되는 시장 가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독 기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성 시장으로 간주하며, 이러한 상품들은 수준 1에 포함됩니다. 수준 1에 포함된 상품들은 대부분 매도가능으로 분류된 상장주식으로 구성됩니다.

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

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

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

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

나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용합니다.

② 전기말

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산:				
매도가능금융자산	339,578	1,503,354	167,306,094	169,149,026
위험회피목적파생상품	-	11,617,601	-	11,617,601
합계	339,578	13,120,955	167,306,094	180,766,627
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)와 1개 회사의 매도가능금융자산을 수준 3에서 제외하였으며(장부금액 : 26,181백만원), (주)알파돔시티 외 5개 회사의 매도가능금융자산을 수준 3으로 분류하였습니다(장부금액 : 47,476백만원).

11. 종속회사 및 관계회사 투자

보고기간종료일 현재 당사의 종목별 종속회사 및 관계회사 투자 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

종목		소재국가	지분율	당분기말	전기말
종속회사	(주)렉스콘(*3)	한국	100.00%	111,969,279	111,969,279
	두산큐백스(주)(*3)	한국	100.00%	158,880,970	158,880,970
소계				270,850,249	270,850,249
관계회사	Doosan Vina(*3)	베트남	24.96%	47,038,543	47,038,543
	Doosan do BPL(*1)	브라질	100.00%	217,580	217,580
	신분당선(주)(*4)	한국	29.03%	62,551,617	62,551,617
	경기철도(주)	한국	31.33%	7,048,850	7,048,850
	네오투랜스(주)	한국	42.86%	42,860	42,860
	함안산업단지(주)(*4)	한국	26.67%	1,200,000	1,200,000
	새서울철도(주)(*2)	한국	26.30%	824,980	-
소계				118,924,430	118,099,450
합계				389,774,679	388,949,699

(*1) 상기의 관계회사투자는 당사의 지분율이 50%를 초과하는 등 종속회사투자해당하나, 피투자회사가 실질적인 영업활동을 수행하지 않는 등 당사의 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않으므로 관계회사투자로 분류하였습니다.

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

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

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

12. 유형자산

당분기와 전분기 중 당사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	393,212,125	88,821,658	29,873,475	3,673,320	4,297,609	519,878,187
취득/자본적지출	-	4,487,314	2,952,193	392,042	-	7,831,549
처분	(42,710,110)	(18,874,210)	(209,279)	(2,241)	-	(61,795,840)
감가상각	-	(1,130,620)	(1,686,172)	(487,243)	-	(3,304,035)
기말장부금액	350,502,015	73,304,142	30,930,217	3,575,878	4,297,609	462,609,861
- 취득원가	350,502,015	115,484,141	83,388,738	20,742,227	4,297,609	574,414,730
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(42,179,999)	(52,458,521)	(17,166,349)	-	(111,804,869)

자가소유 토지와 건물은 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되었습니다. 당사는 이 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다.(주석 32 참조)

② 전분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	395,704,194	88,581,330	23,798,035	3,718,446	7,894,242	519,696,247
취득/자본적지출	-	600,204	589,449	285,458	446,265	1,921,376
대체	-	2,003,350	1,770,384	-	(3,773,734)	-
처분	-	-	(132,240)	(3,745)	-	(135,985)
감가상각	-	(1,188,860)	(1,274,473)	(471,383)	-	(2,934,716)
기말장부금액	395,704,194	89,996,024	24,751,155	3,528,776	4,566,773	518,546,922

구분	토지	건물및건축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
- 취득원가	395,704,194	145,875,907	72,315,679	20,382,576	4,566,773	638,845,129
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(55,879,883)	(47,564,524)	(16,853,800)	-	(120,298,207)

13. 무형자산

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	영업권	기타의무형자산	합계
기초장부금액	4,441,180	19,124,137	23,565,317
취득/자본적지출	-	182,410	182,410
처분	-	(244,172)	(244,172)
상각	-	(980,325)	(980,325)
기말장부금액	4,441,180	18,082,050	22,523,230
- 취득원가	4,441,180	34,459,028	38,900,208
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(16,376,978)	(16,376,978)

② 전분기

(단위: 천원)

구분	영업권	기타의무형자산	합계
기초장부금액	4,441,180	23,420,133	27,861,313
취득/자본적지출	-	326,834	326,834
처분	-	(1,037,663)	(1,037,663)
상각	-	(1,136,740)	(1,136,740)
기말장부금액	4,441,180	21,572,564	26,013,744
- 취득원가	4,441,180	33,008,633	37,449,813
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(11,436,069)	(11,436,069)

(2) 당사가 당기비용으로 인식한 경상개발비는 당분기 8,989백만원(전분기: 10,899백만원)입니다.

(3) 영업권 등의 손상검사

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

(단위: 천원)

구분	부문	영업권	비한정 내용연수 무형자산	합계
영업권(*)	CPE	4,441,180	-	4,441,180
회원권	골프회원권	-	5,645,275	5,645,275
	콘도회원권	-	2,149,778	2,149,778
	기타	-	292,665	292,665
합계		4,441,180	8,087,718	12,528,898

(*) 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 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 현금창출단

위의 장부가액을 상회하므로 영업권에 대한 손상차손으로 인식한 금액은 없습니다.

14. 투자부동산

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	30,805,745	33,815,915	64,621,660
처분	(16,907,576)	(7,471,700)	(24,379,276)
감가상각	-	(267,997)	(267,997)
기말장부금액	13,898,169	26,076,218	39,974,387
- 취득원가	15,102,362	29,873,513	44,975,875
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(1,204,193)	(3,797,295)	(5,001,488)

투자부동산은 원가법으로 평가하고 있으며, 당사의 투자부동산은 거래가 활성화 되지 않아 공정가치가 존재하지 않음에 따라 처분된 투자부동산의 처분손실율을 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 32 참조)

② 전분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	29,522,815	34,467,542	63,990,357
감가상각	-	(299,397)	(299,397)

구분	토지	건물	합계
기말장부금액	29,522,815	34,168,145	63,690,960
- 취득원가	30,727,007	40,098,396	70,825,403
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(1,204,192)	(5,930,251)	(7,134,443)

(2) 당사의 투자부동산과 관련하여 발생한 당분기 임대수익은 682백만원(전분기: 760백만원)입니다.

15. 사채 및 차입금 등

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 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

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

(*1) 상기 사채는 당사의 장기투자증권중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

(*2) 보고기간종료일 현재 당사가 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 이자지급기일 및 이후 매 6개월이 되는 날의 이자지급기일에 권면금액의 전부 또는 일부에 해당하는 금원에 대하여 조기상환권을 행사할 수 있습니다.

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

전환가격 산정 사채권자가 전환권 행사청구를 하기 전에 조정전의 행사가액을 하회하는 발행가액으로 유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입 등으로 주식을 발행하거나, 신주인수권 또는 신주인수권이나 신주전환권이 부착된 회사채의 발행 등으로 신주인수권을 부여하는 유가증권을 발행하

여 그 전환가격 조정에 관한 사항이 발생하는 경우에는 전환가격이 조정됩니다.

당분기말 현재 당사가 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)	-

(*)당사는 37기 정기주주총회를 통하여 이익준비금 및 자본잉여금 전액을 결손금처리순서에 준하여 처리하였습니다.

당분기 중 제64회 전환사채의 전환권 행사는 없습니다.

(*3) 당분기말 현재 당사가 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 이자지급기일에 사채 권면금액의 전부 또는 일부에 해당하는 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 하여 사채원금의 111.3316%를 2014.05.24에 일시상환합니다.

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

당분기말 현재 당사가 발행한 신주인수권부사채의 변동내역은 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)	-

(*)당사는 37기 정기주주총회를 통하여 이익준비금 및 자본잉여금 전액을 결손금처리순서에 준하여 처리하였습니다.

당분기 중 제65회 신주인수권부사채의 신주인수권 행사는 없습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 당사의 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)	5.63~6.81	115,100,000	70,000,000
	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)	6.92~7.15	40,000,000	20,000,000
	우리은행(*3)	-	-	115,000,000
	기업은행	8.73	12,000,000	12,000,000

차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당분기말	전기말
	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
소 계			437,029,767	512,196,399
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
소 계			30,152,562	29,216,306
합 계			467,182,329	541,412,705

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

(*2) 상기 차입금은 당사의 유형자산중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

(*3) 상기 차입금은 당사의 종속회사투자 및 관계회사투자와 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다.

(*4) 상기 차입금은 당사의 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

차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당분기말	전기말
	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 당사의 종속회사 및 관계회사투자와 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다.

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

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

(*4) 상기 차입금은 만기일시 상환되며 당사의 유형자산 및 투자부동산 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

(3) 당사는 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	318,724,000
발생액	200,000,000	330,000,000
지급액	(77,902,382)	(341,924,000)
기말잔액	428,897,618	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
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 당사의 유형자산중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

16. 퇴직급여채무

당사는 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 예측단위적립방식을 사용하여 적격성이 있고 독립적인 보험계리법인에 의하여 수행되었습니다.

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	83,249,167	81,349,460
사외적립자산의 공정가치	(27,145,110)	(27,391,354)
재무상태표 상 퇴직급여채무	56,104,057	53,958,106

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가	2,842,936	2,868,534
순이자원가	485,210	705,001

구분	당분기	전분기
합 계	3,328,146	3,573,535

17. 기타충당부채

당분기 중 당사의 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	전입액	사용액	기말
하자보수충당부채	74,330,363	2,356,637	(3,280,235)	73,406,765

당사는 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 당사의 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	125,695,599
2013.3.31	분기말	173,467,019주	877,335,095	-

당사가 발행할 주식의 총수는 900,000,000주, 당분기말 현재 발행한 주식수는 보통주식 278,120,422주이며, 1주당 액면금액은 5,000원입니다. 또한, 전기 이전에 2,000,000주의 이익소각으로 인하여 자본금이 발행주식의 액면총액과 상이하며 수차의 무상감자 등을 거쳐 당분기말 현재 보통주 주식수는 173,467,019주입니다.

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

19. 기타자본잉여금

보고기간종료일 현재 당사의 주식발행초과금을 제외한 기타자본잉여금의 구성내역은 다음과 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.

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

20. 기타자본항목

보고기간종료일 현재 당사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식선택권	1,707,058	1,703,684

21. 기타포괄손익누계액

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	27,122,150	26,476,401
파생상품평가손익	168,406	177,223

구분	당분기말	전기말
합계	27,290,556	26,653,624

(2) 보고기간종료일 현재 당사의 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	34,771,987	(7,649,837)	27,122,150	33,944,104	(7,467,703)	26,476,401
파생상품평가손익	215,905	(47,499)	168,406	227,209	(49,986)	177,223
합계	34,987,892	(7,697,336)	27,290,556	34,171,313	(7,517,689)	26,653,624

22. 결손금

보고기간종료일 현재 당사의 결손금 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금	-	(5,764,234)
미처리결손금	284,487,096	456,752,391
합계	284,487,096	450,988,157

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

23. 매출

당분기와 전분기 중 당사의 매출액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
공사매출	535,916,920	446,826,926
분양매출	-	4,499,060

구 분	당분기	전분기
기타매출	1,194,177	4,335,547
합 계	537,111,097	455,661,533

24. 건설형 공사계약

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

(단위: 천원)

구 분	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
CPE/강교	1,045,516,152	1,146,998,461	101,482,309	54,651,469	153,438,810	17,363,219
합 계	6,513,593,075	7,457,854,724	944,261,647	1,760,302,747	491,279,020	218,478,850

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

(단위: 천원)

발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	기말잔액
<건축/주택>						
(주)아이앤티디씨	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
㈜신영대농개발	청주지웰시티2블럭	12.03~15.06	392,080,141	-	14,815,687	377,264,454
담십리제16구역주택재개발정비사업조합	담십리16	11.11~14.08	123,388,866	-	10,799,034	112,589,832
㈜바이오통상	오송센터	12.07~14.07	100,341,387	-	8,652,047	91,689,340
㈜대교	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
한국도지주택공사 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
소 계			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 충청본부	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 충청본부	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)우이트렌스	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)	ASU태안	12.08~15.11	54,606,487	-	553,482	54,053,005

발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	기말잔액
기타			1,582,243,465	3,651,167	68,724,316	1,517,170,316
소 계			2,177,206,071	13,947,541	125,661,051	2,065,492,561
<OPE/광고>						
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 PJT	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.

25. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 당사의 주요 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
급여	45,443,895	37,861,351
퇴직급여	3,328,146	3,573,535
복리후생비	9,863,229	9,697,852
감가상각비	3,572,032	3,234,113
무형자산상각비	980,325	1,136,740
합 계	63,187,627	55,503,591

26. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 당사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
급여	18,505,508	15,862,229
퇴직급여	1,256,129	1,580,363
지급수수료	5,063,046	7,014,396
감가상각비	549,159	678,466
무형자산상각비	336,264	591,421
광고선전비	1,006,806	1,145,082
복리후생비	2,385,747	3,047,605
대손상각비	(754,498)	(4,554,761)
경상개발비	5,046,048	3,097,044
하자보수비	1,575,397	1,517,948
세금과공과	722,725	748,914
기타	7,014,018	5,337,920
합계	42,706,349	36,066,627

27. 금융손익

당분기와 전분기 중 당사의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
Ⅰ. 금융수익:		
이자수익	5,606,735	14,884,259
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	25,331,457	31,520,232

구분	당분기	전분기
II. 금융비용:		
이자비용	47,344,637	48,048,611
외환차손	519,879	1,897,396
외화환산손실	1,592,594	1,687,419
파생상품평가손실	9,235,485	4,888,455
파생상품거래손실	2,801,294	2,671,634
확정계약평가손실	865,317	3,525,834
금융비용 합계	62,359,206	62,719,349
III. 순금융비용(내)	(37,027,749)	(31,199,117)

28. 기타영업외수익과 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 당사의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기타영업외수익:		
무형자산처분이익	152,192	191,258
유형자산처분이익	37,409,944	5,007
투자부동산처분이익	14,548,311	-
위약금수익	8,313	13,672
연체료수익	1,074	10,686
잡이익	1,577,433	9,367,158
소계	53,697,267	9,587,781
기타영업외비용:		
매출채권처분손실	138,178	269,588
무형자산처분손실	25,000	78,803
유형자산처분손실	211,520	134,901
기타의대손상각비	953,212	463,509
장기투자증권손상차손	4,290,076	-
기부금	-	38,700

구분	당분기	전분기
잡손실	4,456,993	4,929,756
소계	10,074,979	5,915,257

29. 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.

30. 주당이익

(1) 기본주당순이익

기본주당이익은 당사의 분기순이익을 자기주식 등을 제외한 가중평균유통주식수로 나누어 산정하였습니다.

당분기와 전분기 중 당사의 기본주당순이익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
분기순이익	16,161,812	1,696,154
(-)우선주배당금	-	-
(-)기타조정사항	-	-
보통주 분기순이익	16,161,812	1,696,154
÷ 가중평균유통보통주식수(주1)	173,467,019주	173,467,019주
기본주당순이익	93원	10원

(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 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 당사의 희석순이익을 희석성 잠재적보통주로 나누어 산정하였습니다.

당분기와 전분기 중 당사의 희석주당순이익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
보통주 분기순이익	16,161,812	1,696,154
희석분기순이익	16,161,812	1,696,154
÷ 가중평균희석증권주식수(주2)	173,467,019주	173,467,019주
희석주당순이익	93원	10원

(주2) 가중평균 희석증권주식수의 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

31. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간종료일 현재 당사는 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 당사의 차입금 및 거래약정과 관련하여 어음 28매가 신분당선(주) 등에, 백지수표 1매가 대한주택보증(주)에 견질로 제공되어 있습니다.

(3) 당분기말 현재 당사가 금융자산을 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유함에 따라 관련 금융자산을 계속 인식한 후 인식한 금융부채는 2,380백만원입니다.

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

당분기말 현재 당사의 운용리스계약의 미래 최소리스료는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
1년 미만	8,524,800	-
1년 이상~5년 미만	44,434,115	-

구분	당분기말	전기말
5년초과	94,726,734	-
합계	147,685,649	-

당사는 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 우선매수청구권을 행사할 수 있습니다.

(5) 당분기말 현재 당사가 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 당사의 보증비율에 해당하는 금액입니다.

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

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

(원화단위: 천원, 외화단위: 각 단위)

보증회사	피보증회사	보증액		내용
건설공제조합	당사	KRW	1,637,828,032	공사이행 보증 등
대한주택보증(주)	당사	KRW	725,437,804	분양이행 보증 등
서울보증보험	당사	KRW	213,947,397	하차보수이행 보증 등
	당사	USD	1,813,915	기타외화지급보증 등
동부건설(주) 등	당사	KRW	569,692,466	공사이행 상호연대보증
외환은행	당사	USD	50,642,769	외화지급보증
	당사	EUR	909,538	외화지급보증
	당사	USD	1,247,170	수입신용장 발행
	당사	EUR	932,402	수입신용장 발행
	당사	JPY	7,073,300	수입신용장 발행
우리은행	당사	USD	54,651,691	외화지급보증
	당사	EUR	1,901,566	외화지급보증
	당사	USD	1,317,253	수입신용장 발행
	당사	EUR	351,717	수입신용장 발행
	당사	JPY	10,743,200	수입신용장 발행
하나은행	당사	USD	45,111,543	외화지급보증
	당사	EUR	74,700	외화지급보증
	당사	USD	12,629,761	수입신용장 발행
	당사	EUR	8,771,744	수입신용장 발행
	당사	JPY	524,400,000	수입신용장 발행
한국산업은행	당사	USD	18,956,564	외화지급보증
	당사	EUR	665,769	외화지급보증
	당사	USD	15,028,613	수입신용장 발행
	당사	EUR	1,879,074	수입신용장 발행
	당사	JPY	237,453,400	수입신용장 발행
	당사	GBP	25,000	수입신용장 발행
수출입은행	당사	USD	53,537,297	외화지급보증
	당사	EUR	1,183,000	외화지급보증
자본재공제조합	당사	KRW	100,655,467	원화지급보증

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

(단위: 천원)

차입처	구분	한도액	사용액	잔액
국민은행	당좌차월 한도 약정	10,000,000	-	10,000,000
	차입 한도 약정	547,131	547,131	-

차입처	구분	한도액	사용액	잔액
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	10,000,000	-	10,000,000
	차입 한도 약정	120,000,000	115,100,000	4,900,000
	외화차입 한도	1,984,851	1,984,851	-
우리은행	당좌차월 한도 약정	15,000,000	-	15,000,000
	차입 한도 약정	115,000,000	-	115,000,000
	외화차입 한도	667,523	667,523	-
하나은행	차입 한도 약정	84,622,793	84,622,793	-
	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	-
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		760,023,241	560,123,241	199,900,000

(8) PF 관련 당사가 제공한 지급보증 내역

당분기말 현재 당사가 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

사업지역	채권기관 종류	대출잔액	보증한도	보증내역	대출기간	유형	비고
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	용인삼가
경기도	증권사	25,000,000	32,500,000	연대보증	2011.11.23~2013.05.22	기타 Loan	용인삼가
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
합 계		674,114,000	871,664,000				

(9) 영업환경

2008년부터 시작된 경제위기로 인하여 한국을 포함한 전 세계는 어려운 경제상황에 직면하게 되었습니다. 이에 따라 단기적으로는 경제성장의 둔화, 유동성 급락과 실업 증대 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.

32. 담보제공자산

(1) 당분기말 현재 당사가 장·단기차입금 등과 관련해 금융기관 등에 대한 담보제공 한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보권자	담보제공자산	차입/보증금액	설정금액
우리은행	종속회사및관계회사투자	-	54,170,050
	유형자산		65,000,000
외환은행	유형자산	115,100,000	71,000,000
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

담보권자	담보제공자산	차입/보증금액	설정금액
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
디에스청주제일차, 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 당사의 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 당사의 관계회사투자 중 신분당선(주)(장부금액 62,551,617천원), 함안산업단지(주)(1,200,000천원) 주식은 해당 회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

33. 특수관계자 거래

(1) 당분기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명
지배회사	(주)두산, 두산중공업(주)
종속회사	두산큐백스(주), (주)렉스콘
연결제외종속회사	알씨유동화1호유한회사, 두산큐백스제일차유한회사, 디유와이제일차유한회사, 디에스청주제일차유한회사, 포세이돈위브제일차 유한회사, 디에스강남분당유한회사
관계회사	Doosan Vina, Doosan do BPL, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오트랜스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주)
기타특수관계자(주1)	두산인프라코어(주), 두산타워(주), 두산동아(주), (주)두산엔진, 에스알에스코리아(주), (주)엔세이

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

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	매출 등	매입 등	매출 등	매입 등
지배회사	1,057,619	7,393,620	4,882,637	9,035,018
종속회사	-	7,938,522	2,475,000	14,022,235
연결제외종속회사	-	7,187,163	-	10,750,163
관계회사	-	712,610	24,283,877	2,188,328
기타특수관계자	10,712,446	1,680,091	10,615,857	3,074,488
합 계	11,770,065	24,912,006	42,257,371	39,070,232

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

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	매출채권 등	매입채무 등	매출채권 등	매입채무 등
지배회사	8,668,747	20,849,817	10,033,236	20,706,113
종속회사	2,910,900	18,069,701	2,910,900	25,185,440
연결제외종속회사	-	428,897,618	-	306,800,000
관계회사	17,480,514	1,791,544	31,419,342	1,032,704
기타특수관계자	13,040,393	38,119,872	25,971,061	36,840,888
합 계	42,100,554	507,728,552	70,334,539	390,565,145

(4) 당사는 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	6,227,556	4,270,025
퇴직급여	275,357	451,159
주식기준보상	3,374	77,632
합계	6,506,287	4,798,816

34. 현금흐름표

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
분기순이익	16,161,812	1,696,154
현금유출 없는 비용등의 가산	79,792,212	65,075,329
- 매출채권처분손실	138,178	269,588
- 이자비용	47,344,637	48,048,611
- 외환환산손실	1,592,594	1,687,419
- 주식보상비용	3,374	77,632
- 파생상품관련손실	10,100,802	8,414,289
- 대손상각비	(754,498)	(4,554,761)
- 기타의대손상각비	953,212	463,509
- 감가상각비	3,572,032	3,234,113
- 무형자산상각비	980,325	1,136,740
- 유형자산처분손실	211,520	134,901
- 무형자산처분손실	25,000	78,803
- 퇴직급여	3,328,146	3,573,535
- 법인세비용	5,650,177	164,323
- 총당부채인식액	2,356,637	2,346,627
- 장기투자증권손상차손	4,290,076	-
현금유입 없는 수익등의 차감	(70,487,143)	(25,605,598)
- 이자수익	5,606,735	14,884,259

구분	당분기	전분기
- 외환환산이익	1,661,936	1,107,592
- 파생상품관련이익	8,927,556	5,314,486
- 유형자산처분이익	37,409,944	5,007
- 무형자산처분이익	152,192	191,258
- 배당수익	40,752	349,893
- 금융보증수익	2,139,717	3,751,380
- 사채상환이익	-	1,723
- 투자부동산처분이익	14,548,311	-
영업활동 관련 자산·부채의 변동	(233,664,375)	(172,002,035)
- 매출채권의 감소(증가)	(113,876,804)	(63,256,701)
- 기타수취채권의 감소(증가)	(94,692,857)	22,276,859
- 재고자산의 감소(증가)	9,401,194	813,934
- 기타자산의 감소(증가)	(15,198,708)	(5,675,757)
- 매입채무의 증가(감소)	13,082,333	(127,633,787)
- 기타지급채무의 증가(감소)	(18,321,585)	(98,900,993)
- 총당부채의 증가(감소)	(3,280,235)	(2,704,151)
- 퇴직금 지급액	(1,822,155)	(1,899,008)
- 관계사 퇴직금 순전입(출)액	158,133	(207,268)
- 사외적립자산의 감소(증가)	481,827	718,030
- 기타부채의 증가(감소)	(9,595,518)	104,466,807
영업활동에서 창출된 현금	(208,197,494)	(130,836,150)

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

(단위: 천원)

과목	당분기	전분기
장기투자증권에서 관계회사투자자로 대체	824,980	1,242,860

35. 보고기간후 사건

당사는 2013년 2월 4일자 이사회결의를 통해 2013년 4월 17일자로 현물출자 및 현

금출자 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