

목 차

정 정 신 고 (보 고)	1
주주총회소집공고	3
주주총회 소집공고	4
I. 사외이사 등의 활동내역과 보수에 관한 사항	5
1. 사외이사 등의 활동내역	5
가. 이사회 출석률 및 이사회 의안에 대한 찬반여부	5
나. 이사회내 위원회에서 사외이사 등의 활동내역	7
2. 사외이사 등의 보수현황	9
II. 최대주주등과의 거래내역에 관한 사항	10
1. 단일 거래규모가 일정규모이상인 거래	10
2. 당해 사업연도중에 특정인과 당해 거래를 포함한 거래총액이 일정규모이상인 거래	11
III. 경영참고사항	12
1. 사업의 개요	12
가. 업계의 현황	12
나. 회사의 현황	14
2. 주주총회 목적사항별 기재사항	16
<input type="checkbox"/> 재무제표의 승인	16
<input type="checkbox"/> 정관의 변경	204
<input type="checkbox"/> 이사의 선임	206
<input type="checkbox"/> 감사위원회 위원의 선임	208
<input type="checkbox"/> 이사의 보수한도 승인	208

정 정 신 고 (보 고)

2013년 3월 7일

1. 정정대상 공시서류 : 주주총회소집공고
2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2013년 2월 28일
3. 정정사항

항 목	정정사유	정 정 전	정 정 후																			
I. 사외이사 등의 활동내역 과 보수에 관한 사항 1. 사외이사 등의 활동내 역	오기 정정	③ 사외이사후보추천위원회	③ 사외이사후보추천위원회																			
		<table><tr><th>위원회명</th><th>구성원</th></tr><tr><td rowspan="8">사외이사 후보 추천위원 회</td><td>박종국(사내이사)</td></tr><tr><td>한주희(사내이사)</td></tr><tr><td>신영준(사외이사)</td></tr><tr><td>윤병각(사외이사)</td></tr><tr><td>오규석(사내이사)</td></tr><tr><td>박찬조(사내이사)</td></tr><tr><td>신영준(사외이사)</td></tr><tr><td>임성균(사외이사)</td></tr></table>	위원회명	구성원	사외이사 후보 추천위원 회	박종국(사내이사)	한주희(사내이사)	신영준(사외이사)	윤병각(사외이사)	오규석(사내이사)	박찬조(사내이사)	신영준(사외이사)	임성균(사외이사)	<table><tr><th>위원회명</th><th>구성원</th></tr><tr><td rowspan="8">사외이사 후보 추천위원 회</td><td>박종국(사내이사)</td></tr><tr><td>한주희(사내이사)</td></tr><tr><td>신영준(사외이사)</td></tr><tr><td>윤병각(사외이사)</td></tr><tr><td>오규석(사내이사)</td></tr><tr><td>신영준(사외이사)</td></tr><tr><td>임성균(사외이사)</td></tr></table>	위원회명	구성원	사외이사 후보 추천위원 회	박종국(사내이사)	한주희(사내이사)	신영준(사외이사)	윤병각(사외이사)	오규석(사내이사)
위원회명	구성원																					
사외이사 후보 추천위원 회	박종국(사내이사)																					
	한주희(사내이사)																					
	신영준(사외이사)																					
	윤병각(사외이사)																					
	오규석(사내이사)																					
	박찬조(사내이사)																					
	신영준(사외이사)																					
	임성균(사외이사)																					
위원회명	구성원																					
사외이사 후보 추천위원 회	박종국(사내이사)																					
	한주희(사내이사)																					
	신영준(사외이사)																					
	윤병각(사외이사)																					
	오규석(사내이사)																					
	신영준(사외이사)																					
	임성균(사외이사)																					

주주총회소집공고

2013년 2월 28일

회 사 명 : 대림산업주식회사
대 표 이 사 : 김 윤, 이 해 옥, 박 찬 조
본 점 소 재 지 : 서울시 종로구 종로1길 36 (수송동)
(전 화) 02) 2011-7114
(홈페이지) <http://www.daelim.co.kr>

작 성 책 임 자 : (직 책) 전 무 (성 명) 손 한 집
(전 화) 02) 2011-7134

주주총회 소집공고

(제66기 정기주주총회)

I. 사외이사 등의 활동내역과 보수에 관한 사항

1. 사외이사 등의 활동내역

가. 이사회 출석률 및 이사회 의안에 대한 찬반여부

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결 여부	사외이사						
				신정식	오수근	조진형	신영준	임성균	윤병각	정동우
제1차	2012.02.01	1호 : 제65기(2011년) 외부감사인 감사 전 재무제표 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	해당	찬성	찬성
		2호 : 제65기(2011년) 영업보고서 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	사항	찬성	찬성
제2차	2012.02.16	1호 : 제65기(2011년) 정기 주주총회 개최 및 부의안건 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	없음 (신규 선임)	찬성	찬성
		2호 : 제66기(2012년) 경영계획 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성
		3호 : 사우디 현지법인(DSA) Partner 보유자분 인수 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성
		4호 : 영천상주고속도로㈜ 제7차 유상증자 참여 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성
제3차	2012.02.29	1호 : 제65기(2011년) 정기 주주총회 부의안건의 세부내역 확정건의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성		불참	찬성
제4차	2012.03.14	1호 : 제65기(2011년) 정기 주주총회 부의안건 중 '제2호 의안 - 정관 일부 변경의 건'에 대한 수정안 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성		불참	불참
제5차	2012.03.16	1호 : 대표이사 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	해당사항 없음 (퇴임)	
		2호 : 고려개발㈜ 경영정상화계획 이행을 위한 약정서 및 금전대여계약 체결의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		3호 : 이사회 규정(안) 및 이사회내위원회 규정 개정(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		4호 : 이사회 내 위원회 위원 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		5호 : 이사의 타회사 겸직 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		6호 : 기부금 집행 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		7호 : 영천상주고속도로㈜ 민간투자사업 금융약정 체결 관련 출자자 약정 체결 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		8호 : 영천상주고속도로㈜ 제8차 유상증자 참여 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
제6차	2012.03.29	1호 : 2012년 2분기 동일인 등 출자계열회사와의 상품·용역거래 한도 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
제7차	2012.04.13	1호 : 준법지원인 임면의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		2호 : 대림산업㈜ 준법통제기준 제정의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
제8차	2012.04.27	1호 : ㈜삼호 건축공사 수주관련 시공승계 협약 제공 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		2호 : Bond Facility (NCB, Saudi Arabia) 조건변경 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
제9차	2012.05.17	1호 : 제66기(2012년) 1분기 재무제표 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		2호 : 기부채납 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
제10차	2012.06.26	1호 : 제247회 무보증 공모사채 발행의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		2호 : 2012년 3분기 동일인등출자계열회사와의 상품·용역거 래 한도 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		3호 : 2012년 2분기 대림아이앤에스㈜와의 상품·용역거래 한 도 변경 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		

제11차	2012.07.11	1호 : 말레이시아 Prai CCPP 입찰참여 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
제12차	2012.07.13	1호 : 사우디 Rabigh Parent Company Guarantee 발급의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
제13차	2012.07.31	1호 : 대구 범어동 아파트 프로젝트 관리형토지신탁 계약 체결의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
제14차	2012.08.14	1호 : 제66기(2012년) 반기 재무제표 승인의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성		
		2호 : 영천상주고속도로㈜ 제9차 유상증자에 따른 신주인수 승인의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성		
		3호 : 이사 등과 회사간 자기거래 승인의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성		
		4호 : 보상위원회 설치 및 운영, 위원 선임 및 규정 제정(안) 승인의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성		
제15차	2012.09.12	1호 : 고려개발㈜ 공사승계 협약 제공 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
제16차	2012.09.27	1호 : 2012년 4분기 동일인등 출자계열회사와의 상품·용역거래 한도 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		2호 : 사우디 SADARA Paraent Company Guarantee 발급의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
제17차	2012.10.08	1호 : 우리은행 여신한도 연장의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
제18차	2012.10.10	1호 : 기부금 집행 승인의 건	가결	불참	찬성	찬성	찬성	찬성		
제19차	2012.10.24	1호 : ㈜상호 시공승계 협약 제공 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
제20차	2012.11.02	1호 : 제248회 무보증공모사채 발행의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		2호 : 부산 화명 주택재개발사업 관련 제 계약 체결 승인 및 추인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
제21차	2012.11.08	1호 : 제66기(2012년) 3분기 재무제표 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		2호 : 이사 등과 회사간 자기거래 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		3호 : 기부금 집행 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
제22차	2012.12.27	1호 : 부동산 매매계약 체결의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
제23차	2012.12.28	1호 : 2012년 4분기 대림아이앤에스㈜와의 상품·용역거래 한도 변경 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		2호 : 2013년 1분기 동일인등 출자계열회사와의 상품·용역거래 한도 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		3호 : ㈜상호와의 금전대여계약 만기 연장 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		4호 : 천안 차암동 프로젝트 관리형토지신탁 계약 체결의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
참석률				22/23 (95.6%)	22/23 (95.6%)	23/23 (100.0%)	23/23 (100.0%)	19/19 (100.0%)	2/4 (50.0%)	3/4 (75.0%)

나. 이사회내 위원회에서의 사외이사 등의 활동내역

① 재무위원회

위원회명	구성원	개최일자	의안내용	가결 여부
재무위원회	김윤(사내이사)	2012.01.04	- 신한은행, Credit Line 만기 연장의 건	가결
	오규석(사내이사)	2012.01.17	- 해외공사 수행을 위한 보증서 발급 신청의 건	가결
	조진형(사외이사)	2012.01.27	- 신한은행, 여신한도 만기 연장의 건	가결
			- 아산배방복합단지 개발사업관련 신용공여 승인의 건	가결
		2012.01.30	- 용강3구역 재개발정비사업조합 아파트 프로젝트 신용공여 계약 변경 승인의 건	가결
		2012.02.22	- Saudi, Shoaiba II CCPP Project용 Credit Line 신규 개설의 건	가결
		2012.02.27	- 청진 2,3구역 오피스 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
		2012.03.07	- 제 기부금 및 찬조금 집행 승인의 건	가결
		2012.03.14	- 파주 헤이리 G.Clef 리조트 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
		2012.03.16	- 우투 하우징 1호 CR리츠 만기 연장의 건	가결
		2012.03.19	- 농협, Credit Line 만기 연장의 건	가결
			- Saudi, Riyadh PP-12 용 Bid Bond 발급 승인의 건	가결
		2012.03.21	- 울산 일산 재건축 아파트 정비조합 이주비 대출 관련 신용공여 승인의 건	가결
			- 광주역 아파트 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
			- 의왕 내손 재건축 아파트 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
		2012.03.30	- 외환은행, 수입신용장 Credit Line 만기 연장의 건	가결
			- 왕십리 1구역 재개발 아파트 정비조합 사업비 대출 관련 신용공여 승인의 건	가결
		2012.04.18	- Saudi, Shoaiba II CCPP Project용 수입신용장 개설을 위한 신용공여 승인의 건	가결
		2012.04.25	- 가재울 3구역 재개발 아파트 정비조합 사업비 대출 관련 신용공여 승인의 건	가결
			- 농협 B2B PLUS 약정 체결의 건	가결
			- 제 기부금 및 찬조금 집행 승인의 건	가결
		2012.05.03	- 신한은행 여신한도 연장의 건	가결
		2012.05.18	- 유형자산 (장교 4지구 사업관련 토지) 취득 승인의 건	가결
		2012.05.21	- 오산 세마2차 아파트 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
			- 자양동 오피스텔 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
		2012.05.30	- 용산국제빌딩 4구역 도시환경정비 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
			- 왕십리 뉴타운 2구역 아파트 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
		2012.06.05	- 청진 2,3구역 오피스 프로젝트 관련 합의서 체결 승인의 건	가결
		2012.06.12	- 왕십리 1구역 아파트 중도금 대출 관련 신용공여 승인의 건	가결
		2012.06.15	- 오산 세마 2차 아파트 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
			- 제작금융 신청의 건	가결
		2012.06.26	- 상주영천고속도로 민간투자사업 관련 용역결과물 양수도계약 체결 승인의 건	가결
		2012.06.29	- 금호 15구역 아파트 재개발 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
		2012.07.09	- HSBC Credit Line 신규 개설의 건	가결

		- 오산세마 2차 아파트 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
2012.07.31		- Saudi, Shoaiba II CCPP용 Credit Line 신규 개설의 건	가결
2012.08.08		- 대구은행 여신한도 연장의 건	가결
		- 사우디 Elastomers Project용 AP & P-Bond 발급의 건	가결
2012.08.20		- 포항 양덕 1차 아파트 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
2012.08.23		- 인천 왕길동 e편한세상 사업비 대출 신용공여 승인의 건	가결
2012.08.28		- 논현 경복 아파트 재건축 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
2012.08.31		- 유형자산 처분 승인의 건	가결
2012.09.10		- 베트남 O Mon Project용 AP & P-Bond 발급의 건	가결
2012.09.18		- SPC 설립 및 출자 승인의 건	가결
		- 경기고속도로(주) 지분 매각 승인의 건	가결
2012.09.21		- 광주 역동 아파트 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
2012.09.25		- 사우디 SADARA Chem II ISS Project용 P-Bond 발급의 건	가결
2012.10.04		- 하나은행 여신거래 약정 갱신의 건	가결
		- 제이경인연결고속도로(주) 제1차 유상증자 참여 승인의 건	가결
		- 인천 삼산 e편한세상 아파트 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
2012.10.08		- 오산 세마 2차 아파트 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
		- 우리은행 B2B Plus 한도약정 갱신의 건	가결
		- 대구은행 Credit Line 조건 변경의 건	가결
2012.10.12		- 부산 화명 1구역 재개발 사업비 대출 신용공여 승인의 건	가결
		- Mashreq Bank Credit Line 설정의 건	가결
2012.10.19		- 사우디 Rabigh2 IPP 프로젝트 지분 출자 확약서 제출의 건	가결
2012.10.23		- 금호 15구역 아파트 재개발 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
2012.11.02		- 용인 남사 e편한세상 아파트 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
2012.11.05		- 용인 남사 e편한세상 아파트 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
2012.11.08		- 용인 남사 e편한세상 아파트 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
		- 용인 남사 e편한세상 아파트 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
2012.11.19		- 인천 검단2차 e편한세상 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
		- 교통은행 Credit Line 기간 연장의 건	가결
2012.11.23		- 광주 역동 아파트 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
2012.11.26		- 사우디 Kayan PC Project용 P Bond 만기연장 및 신용공여 승인의 건	가결
2012.11.28		- 포항 장성 e편한세상 아파트 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
		- 보문4구역아파트 재개발 프로젝트 관련 신용공여 승인의 건	가결
2012.12.06		- 한남동 근린시설 프로젝트 관련 신용공여(책임준공확약) 승인의 건	가결
2012.12.10		- 사우디 Kayan HDPE용 P Bond 연장 및 신용공여의 건	가결
2012.12.14		- GK해상도로(주) 주식 매각 관련 변경주식매매계약 승인의 건	가결
2012.12.28		- 영등포 1-4구역 도시환경정비사업 사업비 대출 신용공여 승인의 건	가결
		- 사우디 YERP-3, 4용 M Bond 연장의 건	가결

② 감사위원회

위원회명	구성원	활동내역		
		개최일자	의안내용	가결여부
감사위원회	오수근(사외이사) 신정식(사외이사) 조진형(사외이사)	2012.02.16	제1호 : 제65기(2011년) 결산 검토의 건	가결
		2012.03.16	제1호 : 감사위원회 위원장 선임의 건	가결
		2012.05.17	제1호 : 제66기(2012년) 1분기 결산 검토의 건	가결
		2012.08.14	제1호 : 제66기(2012년) 2분기 결산 검토의 건	가결
		2012.11.08	제1호 : 제66기(2012년) 3분기 결산 검토의 건	가결

③ 사외이사후보추천위원회

위원회명	구성원	활동내역		
		개최일자	의안내용	가결여부
사외이사후보 추천위원회	박종국(사내이사) 한주희(사내이사) 신영준(사외이사) 윤병각(사외이사)	2012.02.29	제1호 : 사외이사후보 추천의 건 (사외이사 후보 : 신정식, 오수근, 신영준, 조진형, 임성균)	가결
	오규석(사내이사) 신영준(사외이사) 임성균(사외이사)	2013.02.18	제1호 : 사외이사후보 추천의 건 (사외이사 후보 : 신정식, 오수근, 신영준, 임성균, 장달중)	가결

2. 사외이사 등의 보수현황

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주총승인금액	지급총액	1인당 평균 지급액	비 고
사외이사	5명	4,000	203	41	-

※ 상기 주총승인금액은 사내이사 4명을 포함한 총 9명의 보수한도 총액임

II. 최대주주등과의 거래내역에 관한 사항

1. 단일 거래규모가 일정규모이상인 거래

(단위 : 억원)

거래종류	거래상대방 (회사와의 관계)	거래기간	거래금액	비율(%)
-	-	-	-	-

2. 당해 사업연도중에 특정인과 당해 거래를 포함한 거래총액이 일정 규모이상인 거래

(단위 : 억원)

거래상대방 (회사와의 관계)	거래종류	거래기간 (계약기간)	거래금액		비율(%)
여천NCC주 (특수관계인)	원재료 및 Utility 매매 계약 등	2012.01.01 ~ 2012.12.31 (1999.12.29 ~ 2024.12.28)	매입	9,903	17.6
			매출	2,718	
			계	12,621	
㈜대림코퍼레이션 (최대주주 본인)	HDPE/PB 판매, 구매 계약등	2012.01.01 ~ 2012.12.31 (1998.06.01 ~ 필요시 변경계약)	매입	2,179	15.0
			매출	8,621	
			계	10,800	

* 상기 비율은 2011년도 매출총액(7조 1,874억원) 대비 비율임.

III. 경영참고사항

1. 사업의 개요

가. 업계의 현황

① 산업의 특성

[건설사업부문]

건설산업은 주로 발주자로부터 주문을 받아 생산활동에 착수하고 구조물, 건축물을 완성하여 인도하는 수주산업의 성격을 띠며, 생산활동이 주로 옥외에서 이루어지고 생산장소의 지속성과 정착성이 없으며 이동성이 강한 특성이 있습니다. 또한 건설산업은 토지를 바탕으로 노동·자본·기술 등의 생산요소를 유기적으로 결합시키고 관리하여 시설물을 완성하는 종합산업이기도 합니다.

건설산업은 주택 및 빌딩건설에서부터 도로·항만 등의 사회간접자본 및 각종 산업생산기반시설의 확충과 국토개발 및 국제적인 개발사업에 이르기까지 광범위한 고정자본의 형성 및 실물부문의 생산과정을 담당하는 국가 경제의 기간산업입니다. 여타 산업에 비해 생산과 고용 그리고 부가가치의 창출 측면에서 유발효과가 지대하기 때문에 국가경제의 전략산업이기도 합니다.

[석유화학사업부문]

석유화학산업은 납사 분해공장(NCC)을 모체로 기초유분과 관련 유도품 공장이 계열화되어 있는 장치산업으로 전형적인 자본, 기술 집약적 산업입니다. 또한 전기/전자, 자동차, 섬유, 건설, 정밀화학 등 전방산업에 소재를 공급하는 기간산업인 동시에 목재, 철강, 섬유, 고무 등 천연소재를 대체하는 기초 소재 산업이며, 대규모 생산능력과 고부가가치제품 생산기술력을 확보한 기업이 시장을 주도해 나가는 특성을 가진 산업입니다.

② 산업의 성장성

[건설사업부문]

우리나라 경제발전과 더불어 급속한 성장세를 지속해 온 과거와 달리, 앞으로 전반적인 국가의 경제성장이 완만하게 진행되는 단계에 진입함에 따라 국가경제에서 차지하는 비중이 큰 건설산업도 성장성에 영향을 받게 될 것입니다. 타 산업간의 의존관계가 더욱 밀접해지고 있는 현재의 산업 추세를 감안할 때, 건설업도 단순 시공 위주의 사업방식을 탈피하여 IT 등과 같은 여러가지 산업요소가 복합적으로 결합된 산업으로 진화해 나갈 것이고 머지않아 녹색성장과 같은 사회적 이슈가 산업의 성장성을 좌우하는 변수로 부각될 것으로 전망됩니다.

[석유화학사업부문]

국내 석유화학산업은 국민경제상 위치에서 볼 때 시장규모, 수출규모 등 산업 내에서의 비중이 증가 하고 있으며 앞으로도 인구증가 및 소득수준 향상에 따라 지속적인 성장이 예상됩니다. 또한 고기능성 특수소재의 개발로 고부가가치 제품의 판매가 가능하므로 향후 성장 가능성이 큰 산업입니다.

③ 경기변동의 특성

[건설사업부문]

건설업은 수주산업이고 경기에 후행하는 산업이기 때문에 전반적인 산업구조, 산업활동의 변동 및 경제성장의 추세에 의해 영향을 많이 받고 있습니다. 특히 정부의 금융정책과 건설 관련 규제 등은 건설경기에 영향을 미치는 주요한 요인입니다.

[석유화학사업부문]

석유화학산업은 수익성이 일정한 사이클 내에서 변화하는 산업으로 석유화학 경기의 사이클은 7~10년입니다. 또한 국내 석유화학산업은 생산량의 50% 이상을 수출하는 중국 및 동남아 국가들의 경기 및 정정(政情)에 따라 경기부침에 영향을 받고 있습니다.

④ 경쟁요소

[건설사업부문]

건설산업 대부분의 공사수주는 일정 자격기준에 해당하는 업체들간의 제한경쟁이며 최저가 공사인 경우는 가격경쟁력이, 적격공사인 경우는 공사실적, 재무능력, 기술력, 신인도, 가격 등이 종합된 수행능력이 경쟁의 핵심 요소입니다. 최근에는 TK 등에도 가격경쟁력이 중요한 경쟁요소로 대두되고 있습니다. 건설산업의 주요 경쟁요소는 다음과 같습니다.

- 무형지식, 인적자원, 재무능력, PROJECT 경험실적
- 기술력, 브랜드 가치, PROJECT 관리능력, FINANCING 능력
- 영업 및 자원조달에 대한 정보력

[석유화학사업부문]

범용위주의 기존 석유화학 산업에서는 제품의 품질과 생산규모에 따른 가격 경쟁력이 시장 점유율을 가늠하는 지표였습니다. 그러나 석유화학산업을 둘러싼 국내외 여건이 보다 부가가치가 높은 사업으로질적 전환을 요구하는 지금은 제품의 차별화 및 고객가치향상이 주요한 경쟁력이 되고 있습니다.

⑤ 자원조달상의 특성

[건설사업부문]

건설산업은 타 산업에 비해 노동력 투입비중이 크지만 3D업종 중의 하나로 인식되면서 젊은 층의 기피현상이 나타나고 있는 편입니다. 하지만 기계화 시공의 확대 보급, 외국인 숙련 인력 투입 등으로 부족한 기능인력을 대체하고 있습니다. 건설산업의 자재 수급은 국내외 건설경기, 수급상황 등에 따라 민감하게 반응하고 있습니다.

[석유화학사업부문]

석유화학산업은 석유를 원료로 하는 산업으로 석유에 대한 원가 의존도가 매우 높은 구조적인 특성을 가지고 있어 원유가격에 지대한 영향을 받고 있습니다. 또한 미국 및 중동지역이 에탄계 가스원료 사용도를 40~70%로 유지하여 원료 경제성에 따라유통성 있게 대체할 수 있는 원료구조를 완성한 반면, 우리나라와 일본은 석유화학제품의 기초원료를 나프타에 전량 의존하고 있어 수급에 불안 요인으로 작용될 수 있습니다.

⑥ 관련법령 또는 정부의 규제 등

[건설사업부문]

다주택자 양도세 중과 완화, 분양가상한제 폐지 등은 법령개정이 지연되고 있으며, 취/등록세 감면시한의 종료, DTI규제 지속, 대형평형 위주의 미분양 적체, 주택가격 하락에 기인한 하우스푸어 문제 대두 등이 여전히 주택시장의 불확실한 변수로 작용하고 있습니다.

⑦ 기타 - 국내외 시장여건

[건설사업부문]

2012년 국내 경제성장률은 세계경제 불확실성 등의 영향으로 인해 2011년 대비 1.4% point 하락한 2.2%에 그쳤으며, 건설경기의 동행지표인 건설투자 역시 SOC 예산 감소 등의 영향으로 2011년 대비 0.1% 증가한 146조원을 기록하였습니다. (출처 : 한국개발연구원, 대한건설협회) 국내 건설공사 수주액 또한 2011년 대비 8.3% 감소한 102조원을 기록하며 '건설경기 침체의 장기화' 우려가 가시지 않았던 한 해였지만 2012년 국내기업의 해외공사 수주는 유럽 재정위기로 인한 유럽업체의 원가경쟁력 상승에도 불구하고 역대 2번째로 많은 약 649억불의 수주고를 달성하는 모습을 보였습니다. (출처 : 해외건설협회) 이러한 국내 건설경기의 악화와 해외수주의 호조는 국내 건설시장의 성장이 한계에 도달한 반면 해외건설 확대의 필요성을 나타내고 있습니다. 이에 우리는 장기 불황에 대응하고 질적인 성장을 통해 내실을 더욱 강화하고 글로벌 경쟁력을 확보하여 지속성장체제를 구축하는 한편, 우리의 EPC 역량을 바탕으로 민자발전, 석유화학 등에 대한 Developer 사업을 확대하여 우리의 미래 신성장동력을 확보해 나갈 계획입니다.

[석유화학사업부문]

석유화학사업은 기초소재산업으로서 그 성장력은 자동차, 전자, 섬유 등 전방산업의 성장에 의해 크게 좌우되는 산업입니다. 또한 경기순환에 따른 가동율 및 수익성의 변화가 세계적으로 동일하게 움직이는 글로벌산업으로서 경쟁우위의 확보가 무엇보다 주요한 산업입니다. 또한 자본집약적 장치산업의 특성상 고가동율을 유지할수록 제조원가상 유리하며 손익분기점 가동율인 85%를 상회하면 수익성이 급격히 향상되는 특성을 지닌 산업입니다.

나. 회사의 현황

(1) 영업개황

[건설사업부문]

글로벌 경제 불확실성 증대 등의 영향으로 인해 2012년 국내 경제성장률은 2011년의 3.6% 대비 1.4% 하락한 2.2%를 기록하였습니다. 또한 건설경기의 동행지표인 건설투자는 SOC 예산 감소 등의 영향으로 2011년 대비 0.1% 증가한 146조원 수준에 그쳐 '건설경기 침체의 장기화' 우려가 가시지 않았던 한 해였습니다.

이에 당사는 지난해 전략방향인 '마케팅중심의 경쟁우위 창출(Marketing Driven Change)' 토대로 시장에 대한 깊이 있는 통찰력 확보를 통해 경영환경 변화에 대한 유연성을 확보하고 리스크 관리를 강화하는 동시에 상생협력 원가절감활동, 해외사업 시너지 제고를 위한 조직 통합 운영 등 시장 및 경영환경 변화에 대한 전략적이고 선제적인 대응에 노력한 결과, 연결기준으로 매출액은 10조 2,533억원을 달성하면서 창사 이래 처음으로 '매출 10조원 기업'에 이름을 올렸으며, 영업이익은 2011년 대비 11.1% 증가한 4,861억원을 기록하는 등 괄목한 성장을 이뤄냈습니다. 또한 'Cashflow 관리 강화' 등 유동성 관리에 지속적으로 힘쓴 결과, 2012년에는 재무상태가 순현금 구조로 전환되는 등 재무안정성을 확보할 수 있었습니다.

2013년에도 세계경제의 불확실성은 지속될 것으로 예상됨에 따라 우리회사는 올해 전략방향을 "내실경영을 기반으로 글로벌 경쟁력 창출"로 설정하였으며 전략방향에 따른 세가지 전략과제를 '해외사업 경쟁력 제고', '원가 혁신', 'Developer 사업 확대'로 구성하였습니다. 이를 달성하기 위한 세부 전략과제로는 해외사업 경쟁력 제고 측면에서 '고객 Network 강화'와 '프로세스 개선', '핵심인재 확보'를 선정하였고, '수익성 위주 사업포트폴리오 개편', '상품

별 절대 원가경쟁력 확보', '자산 수익성 제고', 'Cashflow 관리 강화'를 통하여 원가 혁신 활동을 전개해 나가는 한편, 우리의 EPC 역량을 바탕으로 Value Chain을 확대하고 IPP투자를 확대하여 Developer 사업이 그룹의 신성장동력으로 자리매김할 수 있도록 Developer 사업을 확대할 계획입니다.

[석유화학사업부문]

2012년 석유화학 경기는 글로벌 금융위기 이후 유럽 등의 실물 경기 침체 여파로 인해 국내 석유화학의 주요 시장인 중국의 수요가 감소하는 가운데 중동산 물량이 아시아 지역으로 많이 진출하여 전반적으로 침체된 모습을 보인 반면, 기술 기반의 Specialty 제품에 대한 수요는 꾸준히 증가하는 모습을 보였습니다. 2012년 석유화학사업부문은 경영환경의 급격한 변화 속에서도 주주와 고객 가치 극대화를 위하여 시장중심의 지속적인 품질혁신활동 및 생산성 향상 활동에 매진하는 한편 고품질, 고기능성 특화제품의 개발 및 생산에 조직역량을 집중하여 2011년 대비 10.7% 증가한 1조 3,041억원의 매출을 달성했습니다.

2013년에 석유화학 경기는 중국을 비롯한 세계 경제 회복에 힘입어 완만히 회복할 것으로 전망되지만 셰일가스 등 저원가 기반의 제품들이 시장에 출하되면서 여전히 힘든 한 해가 될 것으로 전망됩니다. 이에 석유화학사업부문은 2013년에도 고품질, 고기능 중심의 사업구조 고도화 및 새로운 사업기회 창출을 통한 미래성장동력 확보에 조직의 역량을 집중할 것이며, 원가경쟁력 및 절대 품질우위를 확보하기 위한 혁신활동을 지속적으로 추진할 계획입니다. 이를 통하여 지속 가능한 성장을 실현하는 전문화된 화학기업으로 발전해 나가겠습니다.

(2) 시장점유율

[건설사업부문]

2012년 수주액은 K-IFRS 연결기준 8조 4,753억원으로 국내수주 5조 1,183억원, 해외수주 3조 3,570억원을 달성했습니다.

※ 주요 경쟁회사별 시장점유율의 합리적 추정이 곤란하여 시장점유율의 기재는 생략합니다.

[석유화학사업부문]

당사의 주요제품은 PB, HDPE, FILM 등이 있으며 주요 경쟁사의 시장 점유율은 추정이 곤란하여 기재를 생략하였습니다.

(3) 시장의 특성

[건설사업부문]

건설시장은 크게 토목, 건축, 플랜트의 3개 분야로 구분되며, 주 수요처는 크게 민간과 공공부문의 2개 부문으로 나누어집니다. 공공부문의 발주는 도로, 항만, 철도 등의 정부 발주 위주의 기초 사회간접자본 투자시설과 대규모 장치산업(발전소, 원유저장시설 등)이 대부분을 차지합니다. 건설시장의 발주처는 정부 또는 규모가 큰 민간기업으로 한정되어 있는 반면, 시공업체는 해당 공정별 및 지역별로 매우 다양하게 분포하고 있습니다. 따라서, 정부는 건설정책에 대한 법률 및 제도 개선으로 건설공사 수행과정 전반에 걸쳐 막대한 영향을 미치고 있습니다.

[석유화학사업부문]

석유화학산업은 각종 산업에 필요한 기초소재를 공급하는 산업으로 세계경기, 유가변동에 따라 산업의 호황과 불황이 주기적(7~8년)으로 반복되는 경기의 진폭이 큰 산업입니다. 최근에는 원료가격 변동 심화로 가격의 변동이 커지고 경기변동 Cycle의 주기가 짧아지는 추

세입니다.

(4) 신규사업 등의 내용 및 전망

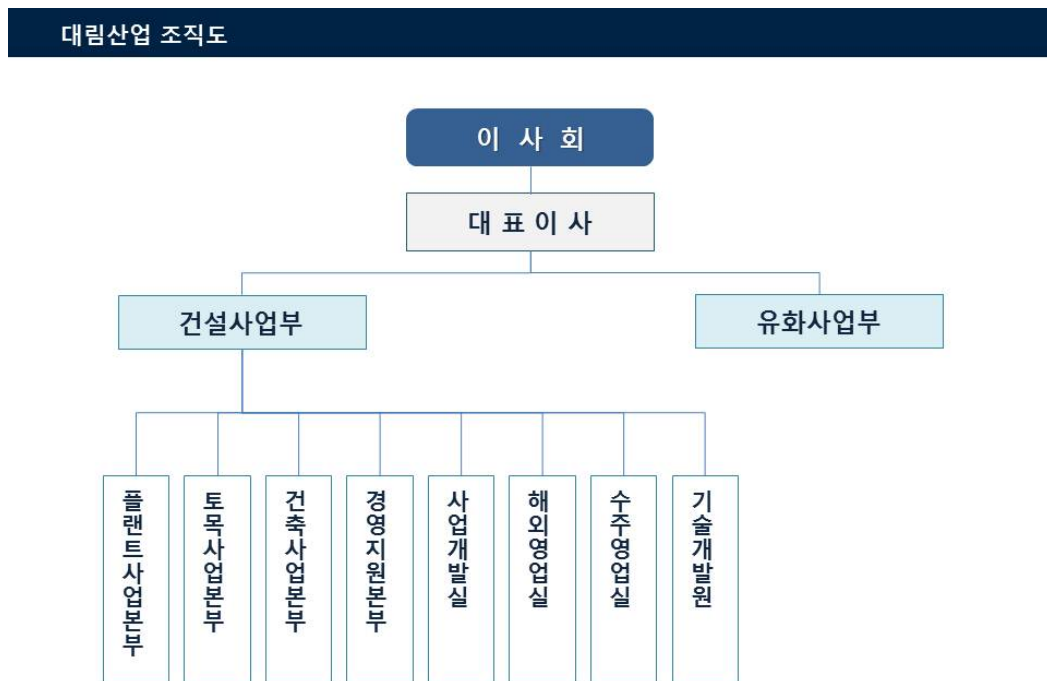
[건설사업부문]

당해 사업연도 중 추진하였거나, 추진하기로 이사회결의 등을 통하여 구체화된 신규사업은 없습니다

[석유화학사업부문]

기존 시설의 유지보수 및 효율성 제고를 위한 투자로 경영의 내실화를 도모하고 선진 외국회사와의 전략적 제휴를 통하여 사업경쟁력을 더욱 강화해 나갈 것입니다.

(5) 조직도



2. 주주총회 목적사항별 기재사항

□ 재무제표의 승인

가. 해당 사업연도의 영업상황의 개요

Ⅲ. 경영참고사항의 나. 회사의 현황을 참조하시기 바랍니다.

나. 해당 사업연도의 대차대조표(재무상태표) · 손익계산서(포괄손익계산서) · 자본변동표 · 이익잉여금처분계산서(안) 또는 결손금처리계산서(안) · 현금흐름표

1) 연결 재무제표

① 연결 대차대조표(재무상태표)

제 66(당) 기 2012년 12월 31일 현재

제 65(전) 기 2011년 12월 31일 현재

대림산업주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 66(당) 기		제 65(전) 기	
자산					
I. 유동자산			7,292,090,327,677		7,158,837,862,759
1. 현금및현금성자산	5,7	1,476,697,461,369		1,325,037,187,849	
2. 단기금융상품	5,7	35,202,723,550		156,121,441,076	
3. 매출채권및기타채권	7,9,27,34	2,540,497,428,516		2,511,749,566,765	
4. 미청구공사	6	1,370,496,672,168		1,148,016,655,951	
5. 재고자산	11	1,154,687,291,959		1,378,300,986,735	
6. 매각예정비유동자산	7,36	130,369,510,560		92,851,180,000	
7. 매도가능금융자산	7,8,26	455,000		140,000	
8. 파생상품자산	7,27	42,591,351,699		14,274,797,695	
9. 당기법인세자산		2,999,886,134		1,311,405,569	
10. 기타유동자산	10	538,547,546,722		531,174,501,119	
II. 비유동자산			3,714,379,034,895		3,605,805,546,831
1. 장기금융상품	5,7	16,400,154,166		16,256,245,186	
2. 장기매출채권및기타채권	7,9,27,34	1,016,460,660,904		776,984,484,528	
3. 관계기업및공동지배기업주식	16	644,336,756,264		665,139,311,095	
4. 매도가능금융자산	7,8,26	262,704,565,356		268,376,690,072	
5. 유형자산	12,26	1,517,213,235,914		1,634,884,875,449	
6. 무형자산	14	79,217,676,668		76,676,511,499	
7. 투자부동산	13	120,383,916,986		121,000,015,865	
8. 파생상품자산	7,27	4,533,249,724		788,815,754	
9. 이연법인세자산	33	53,120,263,834		31,203,750,203	
10. 기타비유동자산	10	8,555,079		14,494,847,180	

자산총계			11,006,469,362,572		10,764,643,409,590
부채					
I. 유동부채			4,778,509,307,868		4,649,731,415,694
1. 매입채무및기타채무	7,17,34	2,088,977,648,948		1,711,014,404,312	
2. 초과청구공사	6	791,938,173,305		777,269,541,528	
3. 단기차입금및유동성장기부채	7,18,26,27,34	677,263,123,944		941,210,946,603	
4. 매각예정관련부채	36	128,706,979,200		92,851,180,000	
5. 당기법인세부채		77,184,073,822		93,525,439,530	
6. 기타충당부채	21	41,241,209,969		19,841,812,847	
7. 파생상품부채	7,27	9,280,372,439		33,926,376,641	
8. 기타유동부채	20	963,917,726,241		980,091,714,233	
II. 비유동부채			1,309,415,975,106		1,477,513,614,605
1. 장기매입채무및기타채무	7,17,34	236,289,862,255		136,686,700,703	
2. 차입금및사채	7,18,26,27	826,519,433,977		1,045,449,652,530	
3. 퇴직급여채무	5,19	30,926,249,634		32,078,802,149	
4. 하자보수충당부채		72,741,487,685		79,527,033,500	
5. 기타충당부채	21	4,460,986,915		4,094,652,380	
6. 금융보증부채	7,26	51,874,148,130		100,115,919,105	
7. 파생상품부채	27	1,329,033,046		6,454,775,260	
8. 이연법인세부채	33	85,274,773,464		73,106,078,978	
부채총계			6,087,925,282,974		6,127,245,030,299
자본					
I. 지배기업의 소유주지분			4,778,689,412,919		4,416,881,276,255
1. 자본금	22	218,500,000,000		218,500,000,000	
2. 기타불입자본	23	506,898,937,367		512,658,071,153	
3. 이익잉여금	25	4,004,703,459,292		3,623,466,396,116	
4. 기타자본구성요소	24	48,587,016,260		62,256,808,986	
II. 비지배지분			139,854,666,679		220,517,103,036
자본총계			4,918,544,079,598		4,637,398,379,291
부채와 자본총계			11,006,469,362,572		10,764,643,409,590

② 연결 손익계산서

제 66(당) 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 65(전) 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

대림산업주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 66(당) 기		제 65(전) 기	
I. 매출액	4,6,34		10,253,347,411,173		7,988,145,801,197
II. 매출원가	28,34		9,219,385,960,618		7,058,468,438,369
III. 매출총이익			1,033,961,450,555		929,677,362,828
판매비와관리비	28,29	547,909,479,384		492,220,712,179	
IV. 영업이익			486,051,971,171		437,456,650,649
기타수익	31,34	267,966,878,276		301,821,347,775	
기타비용	31,34	232,422,141,914		223,515,689,644	
금융수익	32,34	95,999,572,905		94,675,578,875	
금융비용	32,34	102,212,435,900		129,073,446,045	
지분법투자손익	15	44,680,149,577		38,095,935,704	
V. 법인세비용차감전순이익			560,063,994,115		519,460,377,314
법인세비용	33		159,276,132,323		139,622,847,855
VI. 당기순이익			400,787,861,792		379,837,529,459
VII. 당기순이익의 귀속					
지배기업소유주지분		391,122,199,393		365,674,384,503	
비지배지분		9,665,662,399		14,163,144,956	
VIII. 주당이익	30				
기본주당이익			10,128		9,469
희석주당이익			10,128		9,469

③ 연결 포괄손익계산서

제 66(당) 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 65(전) 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

대림산업주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 66(당) 기		제 65(전) 기	
I. 당기순이익			400,787,861,792		379,837,529,459
II. 기타포괄손익			(19,621,125,451)		(95,256,845,937)
1. 매각예정 매도가능금융자산평가손익	24	115,990,561		(104,118,240,000)	
2. 매도가능금융자산평가손익	24	(2,134,464,333)		(3,845,054,448)	
3. 해외사업환산손익	24	(20,232,217,554)		6,285,875,031	
4. 지분법자본변동	24	445,198,964		5,236,893	

5. 부의지분법자본변동	24	(208,689,626)		-	
6 보험수리적손익	19	(8,021,692,398)		(20,880,980,239)	
7. 기타포괄손익의 법인세효과	33	10,414,748,935		27,296,316,826	
III. 총포괄손익			381,166,736,341		284,580,683,522
VI. 총포괄손익의 귀속					
지배주주지분포괄이익		371,617,270,450		268,071,198,921	
비지배주주지분포괄이익		9,549,465,891		16,509,484,601	

④ 연결 자본변동표

제 66(당) 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 65(전) 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

대림산업주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	자 본 금	기타불입자본				이익잉여금	기타자본 구성요소	비지배주주 지분	총 계
		주식발행 초과금	합병차익	자기주식 처분이익	기타				
I. 2011.01.01(전기초)	218,500,000,000	296,043,884,319	145,062,023,472	98,343,692,390	(1,717,885,517)	3,276,840,494,059	144,861,512,122	62,193,173,893	4,240,126,894,738
1. 연차배당	-	-	-	-	-	(4,050,000,000)	-	(15,118,831,602)	(19,168,831,602)
2. 총포괄손익	-	-	-	-	-	350,675,902,057	(82,604,703,136)	16,509,484,601	284,580,683,522
당기순이익	-	-	-	-	-	365,674,384,503	-	14,163,144,956	379,837,529,459
매각예정 매도가능금융자산평가손익	-	-	-	-	-	-	(81,212,227,200)	-	(81,212,227,200)
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	-	-	-	(3,715,274,562)	1,043,321	(3,714,231,241)
해외사업환산손익	-	-	-	-	-	-	3,046,923,491	3,238,951,540	6,285,875,031
지분법자본변동	-	-	-	-	-	-	(724,124,865)	-	(724,124,865)
부의지분법자본변동							-		-
보험수리적손익	-	-	-	-	-	(14,998,482,446)	-	(893,655,216)	(15,892,137,662)
3. 기타비지배주주지분의 변동	-	-	-	-	-	-	-	(1,400,808)	(1,400,808)
4. 종속기업지분변동으로 인한 증감	-	-	-	-	(25,073,643,511)	-	-	156,684,676,952	131,611,033,441

5. 연결범위의 변동	-	-	-	-	-	-	-	250,000,000	250,000,000
II. 2011.12.31(전기말)	218,500,000,000	296,043,884,319	145,062,023,472	98,343,692,390	(26,791,529,028)	3,623,466,396,116	62,256,808,986	220,517,103,036	4,637,398,379,291
III. 2012.01.01(당기초)	218,500,000,000	296,043,884,319	145,062,023,472	98,343,692,390	(26,791,529,028)	3,623,466,396,116	62,256,808,986	220,517,103,036	4,637,398,379,291
1. 연차배당	-	-	-	-	-	(4,050,000,000)	-	(14,823,100,176)	(18,873,100,176)
2. 총포괄손익	-	-	-	-	-	385,287,063,176	(13,669,792,726)	9,549,465,891	381,166,736,341
당기순이익	-	-	-	-	-	391,122,199,393	-	9,665,662,399	400,787,861,792
매각예정 매도가능금융자산평가손익	-	-	-	-	-	-	87,920,845	-	87,920,845
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	-	-	-	(1,665,677,796)	-	(1,665,677,796)
해외사업환산손익	-	-	-	-	-	-	(20,388,992,665)	156,775,111	(20,232,217,554)
지분법자본변동	-	-	-	-	-	-	8,455,143,627	-	8,455,143,627
부의지분법자본변동	-	-	-	-	-	-	(158,186,737)	-	(158,186,737)
보험수리적손익	-	-	-	-	-	(5,835,136,217)	-	(272,971,619)	(6,108,107,836)
3. 종속기업의 자기주식 취득	-	-	-	-	(12,457,327)	-	-	(5,397,521)	(17,854,848)
4. 종속기업지분변동으로 인한 증감	-	-	-	-	(5,746,676,459)	-	-	(17,156,009,551)	(22,902,686,010)
5. 연결범위의 변동	-	-	-	-	-	-	-	(58,227,395,000)	(58,227,395,000)
IV. 2012.12.31(당기말)	218,500,000,000	296,043,884,319	145,062,023,472	98,343,692,390	(32,550,662,814)	4,004,703,459,292	48,587,016,260	139,854,666,679	4,918,544,079,598

⑤ 연결 현금흐름표

제 66(당) 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 65(전) 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

대림산업주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 66(당) 기	제 65(전) 기
I. 영업활동 현금흐름		779,771,149,984	501,202,510,384
1. 영업활동으로 창출된 현금		834,395,483,539	538,296,322,952

가. 당기순이익		400,787,861,792		379,837,529,459	
나. 조정	35	334,853,059,083		286,096,780,142	
다. 순운전자본의 변동	35	98,754,562,664		(127,637,986,649)	
2. 이자의 수취		60,900,176,478		47,859,523,980	
3. 이자의 지급		(83,229,140,417)		(114,529,171,289)	
4. 배당의 수취		156,282,802,550		172,907,139,450	
5. 법인세 납부액		(188,578,172,166)		(143,331,304,709)	
II. 투자활동 현금흐름			(295,540,005,012)		(646,538,397,823)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		570,740,139,764		1,121,743,415,422	
가. 단기금융상품의 감소		198,115,966,596		299,335,735,059	
나. 단기대여금의 감소		123,789,852,064		167,995,464,283	
다. 매각예정비유동자산의 처분		1,188,469,118		72,887,854,508	
라. 매도가능금융자산의 처분		11,532,346,560		14,379,968,055	
마. 기타당좌자산의 감소		2,100,000,000		-	
바. 장기대여금의 감소		193,630,740,016		560,023,559,628	
사 보증금의 감소		355,000,000		-	
아. 토지의 처분		1,001,000,000		22,416,710	
자. 건물의 처분		-		31,798,190	
차. 구축물의 처분		-		833,455,271	
카. 기계장치의 처분		150,638,356		602,549,882	
타. 차량운반구의 처분		111,415,912		313,262,508	
파. 기타의 유형자산의 처분		285,455,380		792,993,008	
하. 국고보조금 수령		68,200,000		-	
거. 투자부동산의 처분		783,156,562		4,524,358,320	
너. 무형자산의 처분		510,920,000		-	
더. 매각예정비유동부채의 증가		37,116,979,200		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(866,280,144,776)		(1,768,281,813,245)	
가. 단기금융상품의 증가		102,803,285,628		323,206,763,263	
나. 단기대여금의 증가		221,125,784,371		373,210,964,462	
다. 유동성매도가능금융자산의 취득		-		235,755,000	
라. 관계기업주식의 취득		748,345,000			
마. 매도가능금융자산의 취득		54,163,239,995		30,136,190,335	

바. 장기금융자산의 증가		143,908,980		20,054,134,253	
사. 장기대여금의 증가		320,085,829,084		706,238,832,616	
아. 보증금의 증가		520,000,000		-	
자. 토지의 취득		229,170,756		5,347,413,231	
차. 건물의 취득		558,529,614		670,330,108	
카. 구축물의 취득		768,530,401		187,863,645	
타. 기계장치의 취득		7,492,993,622		9,189,608,179	
파. 차량운반구의 취득		3,008,027,325		1,684,005,431	
하. 기타의 유형자산의 취득		8,099,149,974		8,048,765,626	
거. 건설중인자산의 취득		135,565,435,898		276,830,133,771	
너. 무형자산의 취득		9,783,038,738		3,214,732,924	
더. 기타투자자산의 취득		170,840,909		10,026,320,401	
러. 지배력상실로 인한 순 현금흐름		1,014,034,481		-	
III. 재무활동 현금흐름			(331,413,585,853)		189,714,695,578
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		3,332,512,655,89 3		4,307,543,061,76 0	
가. 단기차입금의 차입		2,662,249,906,92 1		3,056,011,259,39 7	
나. 장기차입금의 차입		321,747,524,572		823,750,082,839	
다. 종속기업 유상증자로 인한 현금 유입액		-		131,861,033,440	
라. 사채의 발행		348,080,224,400		295,676,686,084	
마. 국고보조금의 증가		178,000,000		244,000,000	
바. 기타고정부채 증가		257,000,000		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(3,663,926,241,74 6)		(4,117,828,366,1 82)	
가. 단기차입금의 상환		2,770,060,343,49 2		3,352,164,017,64 7	
나. 장기차입금의 상환		350,605,278,610		178,225,844,597	
다. 국고보조금의 감소		659,842		514,948,178	
라. 유동성장기부채의 상환		501,333,004,778		567,204,992,556	
마. 종속관계기업주식추가취득		22,952,000,000		-	
바. 기타고정부채 감소		84,000,000		-	
사. 배당금의 지급		18,873,100,176		19,718,563,204	
아. 자기주식의 증가		17,854,848		-	
IV. 현금의 증가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)			152,817,559,119		44,378,808,139
V. 기초의 현금및현금성자산			1,325,037,187,84 9		1,280,621,300,30 1

VI. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과			(1,157,285,599)		37,079,409
VII. 기말의 현금및현금성자산			1,476,697,461,369		1,325,037,187,849

⑥ 연결 주석

제 66 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 65 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

대림산업주식회사와 그 종속기업

1. 지배기업의 개요

한국채택국제회계기준 제 1027호(연결재무제표와 별도재무제표)에 의한 지배기업인대림산업주식회사(이하 "당사")는 1939년 10월 10일 창립하여 1976년 한국거래소에 주식을 상장하였습니다. 당사는 1999년 NCC사업을 분사하여 한화석유화학(주)과 함께 여천 NCC(주)를 설립하였고, 1999년 엔지니어링 사업과의 시너지효과 제고 및 건설부문의 경쟁력강화를 위하여 대림엔지니어링(주)를 흡수 합병하였으며 보고기간종료일 현재 건설사업과 폴리에틸렌 제품 등의 제조 및 판매를 위한 석유화학사업 등을주요 영업목적으로 하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 납입자본금(우선주 21,000백만원 포함)은 218,500백만원이며, 지배기업의 보통주에 대한 최대주주는 (주)대림코퍼레이션(21.67%)입니다.

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

(1) 연결재무제표 작성기준

당사와 당사의 종속기업(이하 '연결실체')은 2011년 1월 1일 이후에 개시하는 연차 보고기간부터 한국채택국제회계기준을 적용하여 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

연결재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당기 연결재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

연결재무제표는 재평가금액이나 공정가치로 측정되는 특정 비유동자산과 금융자산을 제외하고는 역사적 원가주의를 기준으로 작성되었습니다. 역사적 원가는 일반적으로 자산을 취득하기 위하여 지급한 대가의 공정가치로 측정하고 있습니다.

한편, 회사의 정기주주총회 제출용 당기 연결재무제표는 2013년 2월 7일에 개최된 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

1) 당기에 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책의 변경내용은 다음과같습니다.

- 기업회계기준서 제1107호 금융상품: 공시

연결실체는 상기 기준서의 개정에 따라 양도되었으나 전체가 제거되지는 않은 금융자산에 대하여 그 종류별로 양도자산의 성격, 노출된 위험과 보상의 성격, 양도자산과 관련 부채의 장부금액 등을 공시하고 있습니다. 또한 양도에 따라 양도 금융자산 전체가 제거되지만 해당 금융자산에 대해 당사가 지속적으로 관여하는 경우에 지속적 관여를 나타내는 자산과 부채의 장부금액, 지속적 관여에서 발생하는 손실의 최대노출금액 등 지속적 관여의 성격 및 관련된 위험을 평가할 수 있는 정보를 공시하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 재무제표 표시

연결실체는 상기 기준서의 개정에 따라 영업손익 산정방식을 매출액에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감하여 산정하는 방식으로 변경하였습니다. 연결실체는 동 회계정책의 변경에 따른 영업손익 분류의 변경을 소급하여 적용하였으며, 비교 표시된 포괄손익계산서는 이러한 소급적용에 따른 변경사항을 반영하여 재작성되었습니다.

영업손익 분류의 변경이 당기와 전기의 포괄손익계산서에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당기		전기	
	변경전	변경후	변경전	변경후
매출액	10,253,347	10,253,347	7,988,146	7,988,146
매출원가	(9,219,386)	(9,219,386)	(7,058,468)	(7,058,468)
판매비와관리비	(547,909)	(547,909)	(492,221)	(492,221)
기타수익	267,967	-	301,821	-
기타비용	(232,422)	-	(223,516)	-
영업손익	521,597	486,052	515,762	437,457
영업외손익	38,467	74,012	3,698	82,003
법인세비용차감전순이익	560,064	560,064	519,460	519,460

2) 당기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 아니하였으며, 연결실체가 조기 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 재무제표 표시(개정)

동 개정사항은 기타포괄손익 항목을 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목과 특정 조건을 충족할 때 당기손익으로 재분류 되는 항목으로 구분하여 표시하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 2012년 7월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용됩니다. 연결실체는 동 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 파악하고 있습니다.

- 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 등 인 경우에도 집행가능하여야 한다는 것 등을 주요 내용으로 하고 있으며, 2014년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 연결실체는 동 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 영향을 당기말 현재 검토 중 입니다.

- 기업회계기준서 제1107호 금융상품:공시(개정)

동 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계 표시를 주요 내용으로 하고 있으며, 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 연결실체는 동 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 파악하고 있습니다.

-기업회계기준서 제1110호 연결재무제표(제정)

동 기준서는 지배력을 판단하기 위한 단일의 기준을 제시하고, 투자자가 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 피투자자에 대한 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 수 있을 때 피투자자를 지배한다고 규정하고 있습니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 연결실체는 동 기준서의 제정이 연결재무제표에 미치는 영향을 당기말 현재 검토 중 입니다.

-기업회계기준서 제1111호 공동약정(제정)

동 기준서는 둘 이상의 당사자가 공동지배력을 가지는 공동약정을 약정 당사자의 권리와 의무에 따라 공동영업과 공동기업으로 분류합니다. 공동영업의 경우 공동영업자는 공동약정의 자산, 부채, 수익 및 비용 중 자신의 몫을 인식하는 회계처리를 하며, 공동기업의 경우 참여자는 공동기업에 대한 투자자산에 지분법을 적용하여 회계처리를 합니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 연결실체는 동 기준서의 제정이 연결재무제표에 미치는 영향을 당기말 현재 검토 중입니다.

-기업회계기준서 제1112호 타 기업에 대한 지분의 공시(제정)

동 기준서는 종속기업, 관계기업, 공동약정 및 비연결구조화기업에 대한 모든 형태 지분을 보유하고 있는 기업의 공시를 규정하는 기준서입니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용됩니다. 연결실체는 동기준서의 제정이 연결재무제표에 미치는 영향을 당기말 현재 검토 중입니다.

- 기업회계기준서 제1113호 공정가치 측정(제정)

동 기준서는 공정가치 측정에 대한 단일의 지침을 제공하고 있습니다. 동 기준서는 공정가치를 정의하고 공정가치를 측정하기 위한 체계를 수립하며 공정가치 측정에 관한 공시를 규정하고 있습니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 연결실체는 동 기준서의 제정이 연결재무제표에 미치는 영향을 당기말 현재 검토 중입니다.

(2) 연결기준

연결재무제표는 지배기업과 지배기업(또는 그 종속기업)이 지배하고 있는 다른 기업 (특수목적기업 포함)의 재무제표를 통합하고 있습니다. 지배력이란 기업이 경제활동에서 효익을 얻기 위하여 다른 기업의 재무정책과 영업정책을 결정할 수 있는 능력을말합니다.

당기 중 취득 또는 처분한 종속기업과 관련된 수익과 비용은 취득이 사실상 완료된 날부터 또는 처분이 사실상 완료된 날까지 연결포괄손익계산서에 포함됩니다. 비지배지분의 장부금액은 최초 인식한 금액에 취득이후 자본 변동에 대한 비지배지분의 비례지분을 반영한 금액입니다. 비지배지분이 부(-)의 잔액이 되더라도 총포괄손익은 비지배지분에 귀속되고 있습니다.

연결실체를 구성하는 기업이 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여 연결재무제표에서 채택한 회계정책과 다른 회계정책을 사용한 경우에는 그 재무제표를 적절히 수정하여 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

연결실체 내의 거래, 이와 관련된 자산과 부채, 수익과 비용 등은 연결재무제표 작성시 모두 제거하고 있습니다.

지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 연결실체의 소유지분변동은 자본거래로 회계처리하고 있습니다. 연결실체의 지배지분과 비지배지분의 장부금액은 종속기업에 대한 상대적 지분변동을 반영하여 조정하고 있습니다. 비지배지분의 조정금액과 지급하거나 수취한 대가의 공정가치의 차이는 자본으로 직접 인식하고 기업의 소유주에게 귀속시키고 있습니다.

지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 상실한 경우, (i) 수취한 대가 및 보유한 지분의 공정가치의 합계액과 (ii) 종속기업의 자산(영업권 포함)과 부채, 비지배지분의 장부금액의 차이금액을 처분손익으로 계상하고 있습니다. 종속기업과 관련하여 기타포괄손익으로 이전에 인식한 금액에 대하여 관련 자산이나 부채를 직접 처분한 경우의 회계처리(즉 당기손익으로 재분류하거나 직접 이익잉여금으로 대체)와 동일한 기준으로 회계처리하고 있습니다. 지배력을 상실한 날에 이전의 종속기업에 대한 투자자산의 공정가치는 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'에 따른 금융자산의 최초 인식시의 공정가치로 간주하거나 적절한 경우 관계기업 또는 공동지배기업에 대한 투자의 최초 인식시의 원가로 간주하고 있습니다.

(3) 사업결합

종속기업 및 사업의 취득은 취득법을 적용하여 회계처리하였습니다. 사업결합 이전에 대한 대가는 피취득자에 대한 지배력을 대가로 이전하는 자산, 연결실체가 발행하였거나 부담하는 부채 및 발행한 지분의 취득일의 공정가치(교환일)의 합계로 산정하고 있습니다. 취득 관련원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

취득일에 식별가능한 취득자산, 인수부채 및 우발부채는 다음을 제외하고는 취득일에 공정가치로 인식하고 있습니다.

- 이연법인세자산이나 부채와 종업원급여약정과 관련된 자산이나 부채는 각각 기업회계기준서 제1012호 '법인세'와 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여'에 따라 인식하고 측정하고 있습니다.
- 기업회계기준서 제1105호 '매각예정비유동자산과 중단영업'에 따라 매각예정자산으로 분류된 비유동자산(또는 처분자산집단)은 기업회계기준서 제1105호에 따라 측정하고 있습니다.

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액, 연결실체가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 공정가치의 합계금액이 취득일 현재 식별가능한 취득 자산과 인수

부채의 공정가치순액을 초과하는 금액으로 측정하고 있습니다. 취득일에 식별가능한 취득 자산과 인수 부채의 공정가치순액이 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액, 연결실체가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 공정가치의 합계금액을 초과하는 금액이 재검토후에도 존재하는 경우에, 그 초과금액은 즉시 염가매수차익으로 당기손익에 반영하고 있습니다.

취득일에 피취득자에 대한 비지배지분의 요소가 현재의 지분이며 청산시에 보유자에게 기업 순자산의 비례적 몫에 대하여 권리를 부여하고 있는 경우에는 이러한 비지배지분은 취득일에 1) 공정가치나 2) 피취득자의 식별가능한 순자산에 대하여 인식한 금액 중 현재의 지분상품의 비례적 몫 중 하나의 방법으로 측정할 수 있습니다. 이러한 측정기준의 선택은 각 취득 거래별로 이루어집니다. 그 밖의 모든 비지배지분 요소는 한국채택국제회계기준에서 측정기준을 달리 요구하는 경우가 아니라면 취득일의 공정가치로 측정합니다.

단계적으로 이루어지는 사업결합에서, 연결실체는 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분을 취득일(즉 연결실체가 지배력을 획득한 날)의 공정가치로 재측정하고 그결과 차손익이 있다면 당기손익으로 인식하고 있습니다. 취득일 이전에 피취득자에 대한 지분의 가치변동을 기타포괄손익으로 인식한 금액은 이전에 보유한 지분을 직접 처분하는 경우와 동일하게 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

사업결합에 대한 최초 회계처리가 사업결합이 발생한 보고기간 말까지 완료되지 못한다면, 연결실체는 회계처리가 완료되지 못한 항목의 잠정 금액을 재무제표에 보고하고 있습니다. 측정기간(위 참고) 동안에, 취득일 현재 존재하던 사실과 상황에 대하여 새롭게 입수한 정보가 있는 경우 연결실체는 취득일에 이미 알았더라면 취득일에 인식된 금액의 측정에 영향을 주었을 그 정보를 반영하기 위하여 취득일에 인식한 잠정금액을 소급하여 조정하거나 추가적인 자산과 부채를 인식하고 있습니다.

(4) 관계기업투자

관계기업이란 연결실체의 종속기업 또는 조인트벤처투자지분이 아니면서 연결실체가 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 기업을 말합니다. 유의적인 영향력이란 지배 또는 공동지배는 아니지만 피투자회사의 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정에 참여할 수 있는 능력을 말합니다. 일반적으로 의결권 있는 주식의 20%~50%를 소유하고 있는 경우에 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 것으로 간주합니다.

관계기업에 대한 투자가 기업회계기준서 제1105호 '매각예정비유동자산과 중단영업'에 의하여 매각예정자산으로 분류되는 경우를 제외하고는 관계기업의 당기순손익, 자산과 부채는 지분법을 적용하여 재무제표에 포함됩니다. 지분법을 적용함에 있어 관계기업투자는 취득원가에서 지분취득 후 발생한 관계기업의 순자산에 대한 지분변동액을 조정하고, 각 관계기업 투자에 대한 손상차손을 차감한 금액으로 연결재무상태표에 표시하였습니다. 관계기업에 대한 연결실체의 지분(실질적으로 관계기업에 대한 연결실체의 순투자의 일부분을 구성하는 장기투자항목을 포함)을 초과하는 관계기업의 손실은 연결실체가 법적의무 또는 의제의무를 지고 있거나 관계기업을 대신하여 지급하여야 하는 경우에만 인식합니다.

취득일 현재 관계기업의 식별가능한 자산, 부채 그리고 우발부채의 공정가치순액 중 연결실체의 지분을 초과하는 매수원가는 영업권으로 인식하였습니다. 영업권은 투자자산의 장부금액에 포함되며 투자자산의 일부로서 손상여부를 검토합니다. 매수원가를 초과하는 식별가능한 자산, 부채 그리고 우발부채의 순공정가치에 대한 연결실체의 지분해당이 재검토 후에도 존재하는 경우에는 당기손익으로 인식됩니다.

관계기업에 대한 유의적인 영향력을 상실한 이후에도 기존의 관계기업에 대한 투자자산 중 일부를 계속 보유하고 있다면, 유의적인 영향력을 상실한 시점의 당해 투자자산의 공정가치를 기업회계기준서 제1039호에 따른 금융자산의 최초 인식시의 공정가치로 간주합니다. 이때 보유하는 투자자산의 장부금액과 공정가치의 차이는 관계기업처분손익에 포함하여 당기손익으로 인식합니다. 또한 투자자는 관계기업이 관련 자산이나 부채를 직접 처분한 경우의 회계처리와 동일한 기준으로 그 관계기업과 관련하여 기타포괄손익으로 인식한 모든 금액에 대하여 회계처리합니다. 그러므로 관계기업이 이전에 기타포괄손익으로 인식한 손익을 관련 자산이나 부채의 처분으로 당기손익으로 재분류하게 되는 경우, 투자자는 관계기업에 대한 유의적인 영향력을 상실한 때에 손익을 자본에서 당기손익으로 재분류(재분류 조정)합니다.

연결실체는 관계기업투자에 대한 손상차손 인식여부를 기업회계기준서 제1039호 '금융상품 : 인식과 측정' 규정에 따라 판단하고 있습니다. 손상징후가 있는 경우, 관계기업투자의 전체 장부금액(영업권 포함)을 기업회계기준서 제1036호 '자산손상'에 따라 회수가가능액(순공정가치와 사용가치 중 큰 금액)과 비교하여 손상검사를 하고 있습니다. 인식된 손상차손은 관계기업투자의 장부금액의 일부를 구성하는 어떠한 자산(영업권 포함)에도 배분하지 않습니다. 그리고 손상차손의 환입은 기업회계기준서 제1036호에 따라 이러한 투자자산의 회수가가능액이 후속적으로 증가하는 만큼 인식하고 있습니다.

연결실체가 관계기업과 거래를 하는 경우, 관계기업과의 거래에서 발생한 손익은 연결실체와 관련이 없는 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만을 연결실체의 연결재무제표에 인식하고 있습니다.

(5) 조인트벤처투자지분

조인트벤처는 연결실체와 다른 당사자가 공동지배의 대상이 되는 경제활동을 수행하기 위해 만든 계약상 합의로서, 공동지배란 조인트벤처의 유의적인 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정에 참여자 전체의 동의가 요구되는 것을 말합니다.

연결실체가 조인트벤처합의에 따라 직접 경제활동을 할 경우, 공동지배자산에 대한 연결실체의 지분과 다른 참여자와 공동으로 발생시킨 부채 중 연결실체의 지분은 관련기업의 재무제표에 인식되고 성격에 따라 분류하고 있습니다. 공동지배자산에 대한 지분과 관련하여 직접적으로 발생한 부채와 비용은 발생주의 기준에 따라 회계처리하고 있습니다. 공동지배자산의 산출물 중 연결실체의 지분을 판매 또는 사용함으로써 발생한 수익과 조인트벤처가 발생시킨 비용 중 연결실체의 지분해당액은 해당 거래와 관련된 경제적 효익이 유입 또는 유출될 가능성이 높으며 그 금액을 신뢰성있게 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

각각의 참여자가 지분을 가지는 별도기업의 설립을 수반하는 조인트벤처합의를 공동지배기업이라고 부릅니다. 연결실체는 그 투자지분이 기업회계기준서 제1105호 '매각예정비유동 자산과 중단영업'에 의하여 매각예정 자산으로 분류되는 경우를 제외하고는 공동지배기업에

대한 지분을 지분법으로 회계처리하고 있습니다.

공동지배기업에 대한 연결실체의 지분 취득시에 발생하는 영업권은 사업결합에서 발생하는 영업권에 대한 연결실체의 회계정책에 따라 처리하고 있습니다. (주석 2.(3),(6) 참고)

연결실체가 공동지배기업과 거래를 하는 경우, 공동지배기업과의 거래에서 발생한 손익은 연결실체와 관련 없는 공동지배기업에 대한 지분에 해당하는 부분만을 연결실체의 연결재무제표에 인식하고 있습니다.

(6) 영업권

사업결합에서 발생하는 영업권은 지배력을 획득하는 시점(취득일)에 원가에서 누적손상차손을 차감하여 인식하고 있습니다.

손상검사를 위하여 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과가 예상되는 연결실체의 현금창출단위(또는 현금창출단위집단)에 배분됩니다.

영업권이 배분된 현금창출단위에 대해서는 매년 그리고 손상을 시사하는 징후가 있을 때마다 손상검사를 수행합니다. 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달할 경우, 손상차손은 먼저 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키고 잔여손상차손은 현금창출단위를 구성하는 다른 자산들의 장부금액에 비례하여 배분하고 있습니다. 영업권의 손상차손은 연결당기손익으로 직접 인식되어 있습니다. 영업권에 대해 인식한 손상차손은 추후에 환입할 수 없습니다.

관련 현금창출단위를 처분할 경우 관련 영업권 금액은 처분손익의 결정에 포함됩니다.

관계기업을 취득함에 따라 발생하는 영업권에 대한 연결실체의 회계정책은 주석 2.(4)에 설명되어 있습니다.

(7) 매각예정비유동자산

연결실체는 비유동자산(또는 처분자산집단)의 장부금액이 계속 사용이 아닌 매각거래로 주로 회수될 것이라면 이를 매각예정자산으로 분류하고 있습니다. 이러한 조건은 비유동자산(또는 처분자산집단)이 현재의 상태로 즉시 매각가능하여야 하며 매각될 가능성이 매우 높을 때에만 충족된 것으로 간주됩니다. 경영진은 자산의 매각계획을 확약해야 하며 분류시점에 서 1년 이내에 매각완료요건이 충족될 것으로 예상되어야 합니다.

연결실체는 종속기업에 대한 지배력의 상실을 가져오는 매각계획을 확약하는 경우, 매각 이후 연결실체가 종전 종속기업에 대한 비지배지분의 보유 여부에 관계없이 앞에서 언급한 조건을 충족한다면 해당 종속기업의 모든 자산과 부채를 매각예정으로 분류하고 있습니다.

매각예정으로 분류된 비유동자산(또는 처분자산집단)은 장부금액과 순공정가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다.

(8) 수익인식

연결실체는 고객으로부터 받았거나 받을 대가의 공정가치에서 부가가치세, 반품, 리베이트 및 할인액을 차감한 금액을 수익으로 측정하고 있습니다. 연결실체는 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 미래의 경제적 효익이 연결실체에 유입될 가능성이 높으며, 다음에서 설명하고 있는 연결실체의 활동별 수익인식요건을 충족하는 경우에 수익을 인식하고 있습니다.

1) 재화의 판매

연결실체는 재화의 소유에 따른 중요한 위험과 보상이 이전된 시점에 재화의 판매에 따른 수익을 인식하고 있습니다.

2) 용역의 제공

용역의 제공으로 인한 수익은 진행기준에 따라 인식하고 있습니다. 연결실체는 수행된 용역을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 방법을 사용하기 위하여 거래의 성격에 따라, 작업수행정도의 조사, 총예상용역량 대비 현재까지 수행한 누적용역량의 비율, 총추정원가 대비 현재까지 발생한 누적원가의 비율 등의 제공한 용역을 신뢰성있게 측정할 수 있는 방법을 사용하여 진행률을 결정하고 있습니다.

3) 배당금수익과 이자수익

투자로부터 발생하는 배당금수익은 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식하고 있습니다.

이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법으로 인식하고 있습니다. 유효이자율은금융자산의 예상만기에 걸쳐 수취할 미래현금의 현재가치를 순장부금액과 일치시키는 이자율입니다.

4) 임대수익

운용리스로부터 발생하는 수익인식에 대한 연결실체의 회계정책은 주석 2.(10)에서 설명하고 있습니다.

(9) 건설계약

연결실체는 건설계약의 결과를 신뢰성있게 추정할 수 있는 경우, 계약수익과 계약원가를 보고기간 말 현재 계약활동의 진행률을 기준으로 하여 각각 수익과 비용으로 인식하고 있습니다. 계약활동의 진행률은 진행단계를 반영하지 못하는 계약원가를 제외하고 수행한 공사에 대하여 발생한 누적계약원가를 추정 총계약원가로 나눈 비율로 측정하고 있습니다. 공사변경, 보상금 및 장려금은 금액을 신뢰성있게 측정할 수 있으며 대금회수의 가능성이 높은 경우에 수익에 포함하고 있습니다.

한편, 건설계약의 결과를 신뢰성있게 추정할 수 없는 경우에 연결실체는 회수가능성이 매우 높은 발생한 계약원가의 범위 내에서만 수익을 인식하고 있습니다.

총계약원가가 총계약수익을 초과할 가능성이 높은 경우에 예상되는 손실은 즉시 당기비용으로 인식하고 있습니다.

누적발생원가에 인식한 이익을 가산(인식한 손실을 차감)한 금액이 진행청구액을 초과하는 금액은 미청구공사로 표시하고 있으며, 진행청구액이 누적발생원가에 인식한이익을 가산(인식한 손실을 차감)한 금액을 초과금액은 초과청구공사로 표시하고 있습니다. 관련 공사가 수행되기 전에 수취한 금액은 연결재무상태표상 선수금으로 인식하고 있습니다. 수행한 공사에 대하여 발주자에게 청구하였지만 아직 수취하지 못한 금액은 연결재무상태표상 매출채권 및 기타채권에 포함되어 있습니다.

(10) 리스

연결실체는 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 리스이용자에 이전되는리스계약을 금융리스로 분류하고, 금융리스 외의 모든 리스계약을 운용리스로 분류하고 있습니다.

1) 연결실체가 리스제공자인 경우

연결실체는 금융리스의 경우, 금융리스의 리스순투자와 동일한 금액을 금융리스채권으로 인식하고, 금융리스순투자 미회수분에 대하여 유효이자율법을 적용하여 이자수익을 인식하고 있습니다.

운용리스로부터 발생하는 리스료수익을 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 수익으로 인식하고, 운용리스의 협상 및 계약단계에서 발생한 리스개설직접원가는 리스자산의 장부금액에 가산한 후 정액기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식하고 있습니다.

2) 연결실체가 리스이용자인 경우

연결실체는 금융리스의 경우, 리스기간개시일에 최소리스료의 현재가치와 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 재무상태표에 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 인식하고 있습니다.

리스료는 매기 부채의 잔액에 대하여 일정한 기간이자율이 산출되도록 이자비용과 리스부채의 상환액으로 배분하고 있습니다. 차입원가에 대한 연결실체의 회계정책(주석 2.(12)참고)에 따라 당해 적격자산의 일부로 자본화되는 경우를 제외한 금융원가는 발생 즉시 비용으로 인식하고 있습니다. 조정리스료는 발생한 기간의 비용으로 회계처리하고 있습니다.

운용리스료는 리스자산의 효익의 기간적 형태를 보다 잘 나타내는 다른 체계적인 인식기준이 없다면 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 인식하고 있습니다. 또한 운용리스에서 발생한 조정리스료는 발생한 기간의 비용으로 회계처리하고 있습니다.

운용리스 계약시 리스인센티브를 받은 경우 이를 부채로 인식하고 있으며, 리스인센티브의 효익은 리스자산의 효익의 기간적 형태를 보다 잘 나타내는 다른 체계적인 인식기준이 없다면, 정액 기준으로 리스비용에서 차감하는 형식으로 인식하고 있습니다.

(11) 외화환산

각 연결대상기업들의 개별재무제표는 그 기업의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)로 표시하고 있습니다. 연결재무제표를 작성하기 위해 개별기업들의 경영성과와 재무상태는 당사의 기능통화이면서 연결재무제표 작성을 위한 표시통화인 '원'으로 표시

하고 있습니다.

개별기업들의 재무제표 작성에 있어서 그 기업의 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율로 기록됩니다. 매 보고기간말에 화폐성 외화항목은 보고기간 말의 환율로 재환산하고 있습니다. 한편 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 재환산하지만, 역사적 원가로 측정되는 비화폐성 외화항목은 재환산하지 않습니다.

화폐성항목의 외환차이는 다음을 제외하고는 발생하는 기간의 당기손익으로 인식하고 있습니다.

- 미래 생산에 사용하기 위하여 건설중인 자산과 관련되고, 외화차입금에 대한 이자비용조정으로 간주되는 자산의 원가에 포함되는 외환차이
- 특정 외화위험을 회피하기 위한 거래에서 발생하는 외환차이(위험회피회계정책에 대해서는 주석 2.(24) 참고)
- 해외사업장과 관련하여 예측할 수 있는 미래에 결제할 계획도 없고 결제될 가능성도없는 채권이 나 채무로서 해외사업장순투자의 일부를 구성하는 화폐성항목에서 발생하는 외환차이. 이러한 외환차이는 기타포괄손익으로 인식하고 순투자의 전부나 일부 처분시점에서 자본에서 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

연결재무제표를 작성하기 위하여 연결실체에 포함된 해외사업장의 자산과 부채는 보고기간 말의 환율을 사용하여 '원'으로 표시하고 있습니다. 만약 환율이 당해 기간 동안 중요하게 변동하여 거래일의 환율을 사용하여야 하는 상황이 아니라면, 손익항목은 당해 기간의 평균환율로 환산하고 있으며, 이로 인하여 발생한 외환차이를 기타포괄손익으로 인식하고 자본(적절한 경우 비지배지분에 배분)에 누계하고 있습니다.

해외사업장을 처분하는 경우(즉 연결실체의 해외사업장에 대한 지분 전부의 처분, 해외사업장을 포함한 종속기업에 대한 지배력의 상실을 가져오는 처분, 해외사업장을 포함한 공동지배기업에 대한 공동지배력의 상실을 가져오는 처분, 해외사업장을 포함한 관계기업에 대한 유의적인 영향력의 상실을 가져오는 처분), 지배기업에 귀속되는해외사업장관련 외환차이의 누계액 전액을 당기손익으로 재분류하고 있습니다. 비지배지분에 귀속되는 그 해외사업장과 관련된 외환차이의 누계액은 제거하지만, 당기손익으로 재분류하지 않습니다.

해외사업장을 포함한 종속기업에 대한 지배력의 상실을 가져오지 않는 일부 처분의 경우, 외환차이의 누계액 중 비례적 지분을 비지배지분으로 재귀속시키고 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이 외의 모든 일부 처분의 경우(즉 유의적인 영향력이나 공동지배력의 상실을 가져오지 않는 연결실체의 관계기업이나 공동지배기업에 대한 소유지분의 감소)에는 외환차이의 누계액 중 비례적 지분을 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

해외사업장의 취득으로 발생하는 영업권과 식별가능한 자산과 부채에 대한 공정가치조정액은 해외사업장의 자산과 부채로 처리하고 보고기간말의 환율로 환산하고 있으며, 이로 인한 외환차이는 자본으로 인식하고 있습니다.

(12) 차입원가

연결실체는 적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가를 적격자산을 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태에 이를 때까지 당해 자산원가의 일부로 자본화하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매될 수 있는 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말합니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 차입한 당해 차입금에서 발생하는 일시적 운용 투자수익은 자본화가능차입원가에서 차감하고 있습니다.

기타 차입원가는 발생한 기간의 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(13) 정부보조금

연결실체는 정부보조금에 부수되는 조건의 준수와 보조금 수취에 대한 합리적인 확신이 있을 경우에만 정부보조금을 인식하고 있습니다.

시장이자율보다 낮은 이자율인 정부대여금의 효익은 정부보조금으로 처리하고 있으며, 해당 정부보조금은 시장이자율에 기초하여 산정된 정부대여금 공정가치와 수취한 대가의 차이로 측정하고 있습니다.

자산관련 정부보조금은 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 재무상태표에 표시하고 있습니다. 해당 정부보조금은 관련자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

수익관련 정부보조금은 보상하도록 의도된 비용에 대응시키기 위해 체계적인 기준에 따라 해당 기간에 걸쳐 수익으로 인식하며, 이미 발생한 비용이나 손실에 대한 보전 또는 향후 관련 원가의 발생없이 연결실체에 제공되는 즉각적인 금융지원으로 수취하는 정부보조금은 수취할 권리가 발생하는 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(14) 퇴직급여비용

확정기여형퇴직급여제도에 대한 기여금은 종업원이 이에 대하여 지급받을 자격이 있는 용역을 제공한 때 비용으로 인식하고 있습니다.

확정급여형퇴직급여제도의 경우, 퇴직급여채무는 독립된 보험계리법인에 의해 예측단위적립방식을 이용하여 매 보고기간 말에 보험수리적 평가를 수행하여 계산하고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치는 관련 퇴직급여채무의 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 시장수익률로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정하고 있습니다. 그러나 그러한 회사채에 대해 거래충이 두터운 시장이 없는 경우에는 보고기간말 현재 국공채의 시장수익률을 사용합니다. 보험수리적가정의 변경 및 보험수리적가정과실제로 발생한 결과의 차이에서 발생하는 보험수리적손익은 발생한 기간의 포괄손익계산서에 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 기타포괄손익으로 인식한 보험수리적손익은 즉시 이익잉여금으로 인식하며, 그 후의 기간에 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 과거근무원가는 이미 가득된 급여액을 한도로 즉시 인식되고, 그렇지 않을경우 관련 급여액이 가득될 때까지의 평균기간 동안 정액기준으로 상각하고 있습니다.

채무상태표상 확정급여부채는 미인식과거근무원가를 반영한 퇴직급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다. 이러한 계산으로 산출된 순액이 자산일 경우, 이는 미인식과거근무원가에 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래 기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적효익의 현재가치를 가산한 금액을 한도로 자산으로 인식하고 있습니다.

(15) 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있습니다.

1) 당기법인세

당기 법인세부담액은 당기의 과세소득을 기초로 산정됩니다. 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익항목 및 비과세항목이나 손금불인정항목 때문에 과세소득과 포괄손익계산서상 세전손익은 차이가 발생합니다. 연결실체의 당기 법인세와 관련된 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및 세법에 근거하여 계산됩니다.

2) 이연법인세

이연법인세는 채무제표상 자산과 부채의 장부금액과 과세소득 산출시 사용되는 세무기준액과의 차이인 일시적차이에 대하여 인식됩니다. 이연법인세부채는 일반적으로 모든 가산할 일시적 차이에 대하여 인식됩니다. 이연법인세자산은 일반적으로 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에, 모든 차감할 일시적차이에 대하여 인식됩니다. 그러나 가산할 일시적차이가 영업권을 최초로 인식할 때 발생하거나, 자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합거래가 아니고 거래 당시에 회계이익과 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 아니하는 거래에서 발생하는 경우 이연법인세부채는 인식하지 않습니다. 그리고 차감할 일시적차이가 자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합거래가 아니고 거래 당시 회계이익과 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 않는 거래에서 발생하는 경우에는 이연법인세자산은 인식하지 않습니다.

연결실체가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 종속기업, 관계기업에 대한 투자자산 및 조인트벤처 투자지분에 관한 가산할 일시적차이에 대하여 이연법인세부채를 인식합니다. 또한 이러한 투자자산 및 투자지분과 관련된 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이의 혜택을 사용할 수 있을만큼 충분한과세소득이 발생할 가능성이 높고, 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높은 경우에만 인식합니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간 말에 검토하고, 이연법인세자산의 전부 또는 일부가 회수될 수 있을만큼 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시킵니다.

이연법인세자산과 부채는 보고기간 말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및세법에 근거하여 당해 부채가 결제되거나 자산이 실현되는 회계기간에 적용될 것으로 예상되는 세율을 사용하여 측정합니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정할 때에는 보고기간 말 현재 회사가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따른 법인세효과를 반영하였습니다.

이연법인세자산과 부채는 연결실체가 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는

법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있으며, 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련하여 과세대상기업이 동일하거나 과세대상기업은 다르지만 당기법인세 부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있거나, 중요한 금액의 이연법인세부채가 결제되거나, 이연법인세자산이 회수될 미래에 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에만 상계합니다.

이연법인세부채 또는 이연법인세자산이 공정가치모형을 사용하여 측정된 투자부동산에서 발생하는 경우, 동 투자부동산의 장부금액이 매각을 통하여 회수될 것이라는 반증가능한 가정을 전제하고 있습니다. 따라서 이러한 가정에 대한 반증이 없다면, 이연법인세부채 또는 이연법인세자산의 측정에는 투자부동산 장부금액이 모두 매각을 통하여 회수되는 세효과를 반영합니다. 다만 투자부동산이 감가상각 대상자산으로서 매각을 위해 보유하기보다는 그 투자부동산에 내재된 대부분의 경제적 효익을 기간에 걸쳐 소비하는 것을 목적으로 하는 사업모형하에서 보유하는 경우 이러한 가정이 반증됩니다.

3) 당기법인세와 이연법인세의 인식

당기법인세와 이연법인세는 동일 회계기간 또는 다른 회계기간에 기타포괄손익이나자본으로 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합으로부터 발생하는 경우를 제외하고는 수익이나 비용으로 인식하여 당기손익에 포함합니다. 사업결합시에는 법인세효과는 사업결합에 대한 회계처리에 포함되어 반영됩니다.

(16) 유형자산

유형자산은 원가로 측정하고 있으며 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 원가는 당해 자산의 매입 또는 건설과 직접적으로 관련되어 발생한 지출로서 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가와 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는 데 소요될 것으로 최초에 추정되는 원가를 포함하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 이를 제외한 유형자산은 아래에 제시된개별 자산별로 추정된 경제적 내용연수 동안 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건물	20~40년
구축물	8~40년
기계장치	4~15년
차량운반구, 기타의유형자산	1~12년

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체원가에 비교하여 중요하다면, 해당 유형자산을 감가상각할 때 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

유형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 유형자산의 장부금액을 연결재무상태표에서 제거하고 있습니다. 유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 유형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(17) 투자부동산

임대수익이나 시세차익을 얻기 위하여 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 포함하여 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수에 따라 20~40년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

투자부동산을 처분하거나, 투자부동산의 사용을 영구히 중지하고 처분으로도 더 이상의 미래경제적효익을 기대할 수 없는 경우에 해당 투자부동산의 장부금액을 연결재무상태표에서 제거하고 있습니다. 투자부동산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 투자부동산이 제거되는 시점의 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(18) 무형자산

1) 개별취득하는 무형자산

내용연수가 유한한 개별 취득하는 무형자산은 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 인식하며, 추정내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각비를 계상하고 있습니다. 무형자산의 내용연수 및 상각방법은 매 보고기간종료일에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다. 내용연수가 비한정인 개별 취득하는 무형자산은 취득원가에서손상차손누계액을 차감한 금액으로 인식합니다.

2) 내부적으로 창출한 무형자산 - 연구 및 개발원가

연구활동에 대한 지출은 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있습니다.

개발활동(또는 내부프로젝트의 개발단계)과 관련된 지출은 해당 개발계획의 결과가 새로운 제품의 개발이나 실질적 기능 향상을 위한 것이며 연결실체가 그 개발계획의 기술적, 상업적 달성가능성이 높고 소요되는 자원을 신뢰성있게 측정가능한 경우에만 무형자산으로 인식하고 있습니다.

내부적으로 창출한 무형자산의 취득원가는 그 무형자산이 위에서 기술한 인식조건을 최초로 충족시킨 시점 이후에 발생한 지출의 합계이며, 내부적으로 창출한 무형자산으로 인식되지 않는 개발원가는 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다.

내부적으로 창출한 무형자산은 최초 인식 후에 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

3) 사업결합으로 취득한 무형자산

사업결합으로 취득하고 영업권과 분리하여 인식한 무형자산의 취득원가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 최초 인식 후에 사업결합으로 취득한 무형자산은 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

4) 무형자산의 제거

무형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 무형자산의 장부금액을 연결재무상태표에서 제거하고 있습니다. 무형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 무형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(19) 영업권을 제외한 유·무형자산의 손상

영업권을 제외한 유·무형자산은 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 매 보고기간말마다 검토하고 있으며, 자산손상을 시사하는 징후가 있는 경우에는 손상차손금액을 결정하기 위하여 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 연결실체는 개별 자산별로 회수가능액을 추정하고 있으며, 개별자산의 회수가능액을 추정할 수 없는 경우에는 그 자산이 속하는 현금창출단위의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 공동자산은 합리적이고 일관된 배분기준에 따라 개별 현금창출단위에 배분하며, 개별 현금창출단위로 배분할 수 없는 경우에는 합리적이고 일관된 배분기준에 따라 배분될 수 있는 최소 현금창출단위집단에 배분하고 있습니다.

비한정내용연수를 가진 무형자산 또는 아직 사용할 수 없는 무형자산은 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 손상검사를 실시하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 측정하며, 자산(또는 현금창출단위)의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 자산(또는 현금창출단위)의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 감소된 금액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

과거기간에 인식한 손상차손을 환입하는 경우 개별자산(또는 현금창출단위)의 장부금액은 수정된 회수가능액과 과거기간에 손상차손을 인식하지 않았다면 현재 기록되어 있을 장부금액 중 작은 금액으로 결정하고 있으며, 해당 손상차손환입은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(20) 재고자산

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 원가는 미착품을 제외하고는 평균법에 따라 결정하고 있습니다. 재고자산의 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정의 예상판매가격에서 예상되는 추가완성원가와 판매비용을 차감한 금액입니다.

매출원가는 재고자산 판매에 따른 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액으로 인식하며, 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 또한 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(21) 충당부채

충당부채는 과거의 사건으로 인한 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행할 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요될 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있을 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재 의무의 이행에 소요되는 지출에 대한 각 보고기간말 현재 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다. 할인율은 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 시간경과에 따른 충당부채의 증가는 발생시 금융원가로 당기손익에 인식하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제 3 자가 변제할 것이 예상되는 경우 연결실체가 의무를 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하고 그 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 당해 변제금액을 자산으로 인식하고 있습니다.

매 보고기간말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

1) 손실부담계약

손실부담계약에 따른 현재의무를 충당부채로 인식, 측정하고 있습니다. 연결실체가 계약상의 의무이행에서 발생하는 회피 불가능한 원가가 당해 계약에 의하여 받을 것으로 기대되는 경제적효익을 초과하는 계약을 체결하고 있는 경우에 손실부담계약을부담하고 있는 것으로 판단하고 있습니다.

2) 제품보증

제품보증충당부채는 관련 제품의 판매일에 해당 의무를 이행하기 위하여 필요한 지출에 대한 최선의 추정치로 인식하고 있습니다.

3) 사업결합으로 인수한 우발부채

사업결합으로 인수한 우발부채는 취득일의 공정가치로 측정하고 있습니다. 후속 보고기간말에 당해 우발부채는 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산'에 따라 결정된 금액과 최초인식금액에서, 적절하다면 기업회계기준서 제1018호 '수익'에 따라 인식한 상각누계액을 차감한 금액 중 큰 금액으로 측정하고 있습니다.

(22) 금융자산

금융자산은 연결실체가 계약의 당사자가 되는 때에 인식하고 있습니다. 금융자산은 최초 인식시 공정가치로 측정하고 있습니다. 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시 금융자산의 공정가치에 차감하거나 부가하고 있습니다. 다만 당기손익인식금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 모두 매매일에 인식하거나 제거하고 있습니다. 금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 관련 시장의 규정이나 관행에 의하여 일반적으로 설정된 기간 내에 금융상품을 인도하는 계약조건에 따라 금융자산을 매입하거나 매도하는 계약입니다.

금융자산은 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 매도가능금융자산, 대여금 및수취채권으로 분류하고 있습니다. 이러한 분류는 금융자산의 성격과 보유목적에 따라 최초 인식시점에 결정하고 있습니다.

1) 유효이자율법

유효이자율법은 채무상품의 상각후원가를 계산하고 관련 기간에 걸쳐 이자수익을 배분하는 방법입니다. 유효이자율은 금융자산의 기대존속기간이나 (적절하다면) 그보다 짧은 기간에 걸쳐, 지급하거나 수취하는 수수료와 포인트(유효이자율의 주요 구성요소임), 거래원가 및 기타 할증액 또는 할인액을 포함하여 예상되는 미래현금수취액의 현재가치를 최초 인식시 순장부금액과 정확히 일치시키는 이자율입니다.

채무상품에 대한 이자수익은 채무상품이 당기손익인식금융자산으로 분류된 경우를 제외하고는 유효이자율법으로 인식하고 있습니다.

2) 당기손익인식금융자산

당기손익인식금융자산은 단기매매금융자산과 최초 인식시 당기손익금융자산으로 지정한 금융자산을 포함하고 있습니다. 단기간 내 매각을 목적으로 취득한 금융자산은 단기매매금융자산으로 분류하고 있으며 주계약과 분리하여 회계처리하는 내재파생상품을 포함한 모든 파생상품은 해당 파생상품이 유효한 위험회피수단으로 지정되지 않는 한 단기매매금융자산으로 분류하고 있습니다. 당기손익인식금융자산은 공정가치로 측정하며 평가손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

금융자산을 단기매매목적으로 보유하고 있거나 당기손익인식금융자산으로 지정하는 경우 당기손익인식금융자산으로 분류하고 있습니다.

다음의 경우 금융자산을 단기매매금융자산으로 분류하고 있습니다.

- 단기간 내 매도할 목적으로 취득한 경우
- 최초 인식시점에, 연결실체가 공동으로 관리하고 단기적 이익획득을 목적으로 최근 실제 운용하고 있는 특정 금융상품 포트폴리오의 일부인 경우
- 위험회피수단으로 지정되고 위험회피에 효과적인 파생상품이 아닌 파생상품

다음의 경우에 단기매매금융자산이 아닌 금융자산은 최초 인식시점에 당기손익인식금융자산으로 지정할 수 있습니다.

- 당기손익인식항목으로 지정함으로써, 지정하지 않았더라면 발생하였을 인식과 측정상의 불일치를 제거하거나 상당히 감소시킬 수 있는 경우
- 금융자산이 연결실체의 문서화된 위험관리나 투자전략에 따라 금융상품집합(금융자산, 금융부채 또는 금융자산과 금융부채의 조합으로 구성된 집합)의 일부를 구성하고, 공정가치 기준으로 관리하고 그 성과를 평가하며, 그 정보를 내부적으로 제공하는 경우
- 금융자산에 하나 또는 그 이상의 내재파생상품을 포함하고 있고, 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'에 따라 합성계약 전체(자산 또는 부채)를 당기손익인식금융자산으로 지정할 수 있는 경우

당기손익인식금융자산은 공정가치로 측정하며 재측정으로 인해 발생하는 평가손익을 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당기손익으로 인식된 평가손익에는 금융자산으로부터 획득한 배당금과 이자수익이 포함되어 있으며, 손익계산서상 '기타영업외손익' 항목으로 계상하고 있습니다.

3) 만기보유금융자산

지급금액이 확정되었거나 결정가능하고, 만기가 고정되었고 연결실체가 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 비파생금융자산은 만기보유금융자산으로 분류하고 있습니다. 만기보유금융자산은 유효이자율을 사용하여 측정된 상각후원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있으며, 이자수익은 유효이자율법을 사용하여 인식하고 있습니다.

4) 매도가능금융자산

매도가능금융자산은 최초 인식시 매도가능금융자산으로 지정되거나 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산 또는 대여금 및 수취채권으로 분류되지 않는 비파생금융자산입니다.

매도가능금융자산은 후속적으로 매 보고기간말의 공정가치로 측정하고 있습니다. 당기손익으로 인식하는 화폐성 매도가능금융자산의 외환손익(아래 참고)과 유효이자율법을 사용하여 계산한 이자수익을 제외한 매도가능금융자산의 장부금액 변동은 기타포괄손익으로 인식하고 자본(매도가능금융자산평가손익)에 누계하고 있습니다. 매도가능금융자산이 처분되거나 손상되는 때에 기타포괄손익으로 인식된 누적평가손익은 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

다.

매도가능지분상품의 배당금은 연결실체가 배당금을 수취할 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

외화로 표시된 화폐성 매도가능금융자산의 공정가치는 해당 외화로 측정하며 보고기간 말 현재의 환율로 환산하고 있습니다. 당기손익으로 인식한 외환손익은 화폐성자산의 상각후 원가에 기초하여 결정하며, 기타 외환손익은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

활성시장에서 가격이 공시되지 않으며, 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 매도가능지분상품과, 공시가격이 없는 이러한 지분상품과 연계되어 있으며 그 지분상품의 인도로 결제되어야 하는 파생상품은 매 보고기간 말에 취득원가에서 식별된 손상차손을 차감한 금액으로 측정하고 있습니다.

5) 대여금 및 수취채권

활성시장에서 가격이 공시되지 않으며, 지급금액이 확정되었거나 결정가능한 비파생금융자산은 원칙적으로 '대여금 및 수취채권'으로 분류하고 있습니다. 대여금 및 수취채권은 유효이자율법을 사용하여 계산된 상각후원가에서 손상차손누계액을 차감하여 측정하고 있습니다. 이자수익은 할인이 중요하지 않은 단기수취채권을 제외하고는 유효이자율법을 사용하여 인식하고 있습니다.

6) 금융자산의 손상

당기손익인식금융자산을 제외한 나머지 금융자산은 매 보고기간 말에 손상에 대한 징후를 평가합니다. 최초 인식 후에 하나 이상의 사건이 발생한 결과, 금융자산의 추정미래현금흐름에 영향을 미쳤다는 객관적인 증거가 있는 경우 당해 금융자산은 손상된 것으로 간주합니다.

매도가능금융자산으로 분류된 지분상품에 대하여는, 동 지분상품의 공정가치가 원가이하로 중요하게 하락하거나 지속적으로 하락하는 경우 손상이 발생하였다는 객관적인 증거로 간주하고 있습니다.

그 밖의 모든 금융자산에 대하여, 다음 중 하나에 해당하는 경우에 손상의 객관적인 증거로 간주하고 있습니다.

- 발행자 또는 거래상대방이 중요한 재무적 어려움에 처하는 경우
- 이자지급이나 원금상환의 불이행이나 연체
- 차입자가 파산하거나 재무구조조정이 있을 가능성이 높아지는 경우
- 재무적 어려움으로 당해 금융자산에 대한 활성시장이 소멸되는 경우

매출채권과 같은 특정 분류의 금융자산의 경우, 개별적으로 손상되지 않았다고 평가된 자산은 추가로 집합적으로 손상여부를 검토하고 있습니다. 수취채권 포트폴리오가 손상되었다는 객관적인 증거에는 수취채권의 채무불이행과 관련이 있는 국가 또는 지역의 경제상황에 있어서 주목할 만한 변화뿐만 아니라 대금회수에 관한 연결실체의 과거 경험, 평균신용공여기간을 초과하는 연체지급 횟수의 증가도 포함하고 있습니다.

상각후원가로 측정되는 금융자산의 경우, 당해 자산의 장부금액과 최초 유효이자율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와의 차이를 손상차손으로 인식하고 있습니다.

원가로 측정되는 금융자산의 경우에는 당해 자산의 장부금액과 유사한 금융자산의 현행 시장수익률로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와의 차이를 손상차손으로 인식하고 있습니다. 이러한 손상차손은 후속 기간에 환입하지 않습니다.

대여금및수취채권의 범주로 분류되는 금융자산이 손상되었다고 판단하는 경우 대손충당금을 사용하여 장부금액을 감소시키고 있으며, 회수가 불가능하다고 판단하는 경우 관련 채권과 대손충당금을 감소시키는 방식으로 제각하고 있습니다. 과거 제각하였던 금액이 후속적으로 회수된 경우 당기손익으로 회계처리를 하고 있습니다. 또한 대손충당금의 장부금액 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

매도가능금융자산이 손상되었다고 판단될 때, 과거에 기타포괄손익으로 인식한 누적평가손익은 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

상각후원가로 측정하는 금융자산은 후속기간에 손상차손금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련 있는 경우, 과거에 인식하였던 손상차손은 손상차손을 환입하는 시점의 금융자산의 장부금액이 손상차손을 인식하지 않았더라면 계상되었을 상각후원가를 초과하지 않는 범위내에서 환입하고 있습니다.

매도가능지분상품에 대해서는 과거에 당기손익으로 인식한 손상차손은 당기손익으로 환입하지 않습니다. 손상차손을 인식한 후의 공정가치의 증가분은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 매도가능채무상품에 대해서는 후속기간에 공정가치의 증가가 손상차손을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련 있는 경우 손상차손을 당기손익으로 환입하고 있습니다.

7) 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산을 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 다른 기업에게 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도 않고 보유하지도 않으며, 양도한 금융자산을 계속하여 통제하고 있다면, 연결실체는 당해 금융자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고 있습니다. 만약 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하고 있다면, 연결실체는 당해 금융자산을 계속 인식하고 수취한 대가는 담보 차입으로 인식하고 있습니다.

금융자산 전체를 제거하는 경우, 수취한 대가와 기타포괄손익으로 인식한 누적손익의 합계액과 당해 자산의 장부금액과의 차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

금융자산의 전체가 제거되는 경우가 아닌 경우에는(예를 들어 연결실체가 양도자산의 일부를 재매입할 수 있는 옵션을 보유하거나, 잔여지분을 보유하고 있고 이러한 잔여지분의 보유가 소유에 따른 위험과 보상을 대부분 보유한 것으로 볼 수 없고 당해 자산을 통제하고 있는 경우), 연결실체는 당해 금융자산의 기존 장부금액을 양도일 현재 각 부분의 상대적 공정가치를 기준으로 지속적 관여에 따라 계속 인식되는 부분과 더 이상 인식되지 않는 부분으로 배분하고 있습니다. 제거되는 부분에 대하여수취한 대가와 제거되는 부분에 배분된 기타포

괄손익으로 인식된 누적손익의 합계액과 더 이상 인식되지 않는 부분에 배분된 장부금액과의 차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 기타포괄손익으로 인식된 누적손익은 각 부분의 상대적 공정가치를 기준으로 계속 인식되는 부분과 더 이상 인식되지 않는 부분으로 배분하고 있습니다.

(23) 금융부채와 지분상품

1) 부채·자본 분류

채무상품과 지분상품은 계약의 실질 및 금융부채와 지분상품의 정의에 따라 금융부채 또는 자본으로 분류하고 있습니다.

2) 지분상품

지분상품은 기업의 자산에서 모든 부채를 차감한 후의 잔여지분을 나타내는 모든 계약입니다. 연결실체가 발행한 지분상품은 발행금액에서 직접발행원가를 차감한 순액으로 인식하고 있습니다.

자기지분상품을 재취득하는 경우, 이러한 지분상품은 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 않습니다.

3) 금융부채

금융부채는 연결실체가 계약의 당사자가 되는 때에 인식하고 있습니다. 금융부채는 최초 인식시 공정가치로 측정하고 있습니다. 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시 금융부채의 공정가치에 차감하거나 부가하고 있습니다. 다만 당기손익인식금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

금융부채는 '당기손익인식금융부채' 또는 '기타부채'로 분류하고 있습니다.

4) 당기손익인식금융부채

금융부채는 단기매매항목이거나 당기손익인식금융부채로 지정할 경우 당기손익인식금융부채로 분류하고 있습니다.

다음의 경우 금융부채를 단기매매금융부채로 분류하고 있습니다.

- 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 취득한 경우
- 최초 인식시점에, 연결실체가 공동으로 관리하고 단기적 이익획득을 목적으로 최근 실제 운용하고 있는 특정 금융상품 포트폴리오의 일부인 경우
- 위험회피수단으로 지정되고 위험회피에 효과적인 파생상품이 아닌 파생상품

다음의 경우 단기매매항목이 아닌 금융부채는 최초 인식시점에 당기손익인식금융부채로 지정할 수 있습니다.

- 당기손익인식항목으로 지정함으로써, 지정하지 않았더라면 발생할 수 있는 측정이나 인식상의 불일치를 제거하거나 상당히 감소시킬 수 있는 경우

- 금융부채가 연결실체의 문서화된 위험관리나 투자전략에 따라 금융상품집합(금융자산, 금융부채 또는 금융자산과 금융부채의 조합으로 구성된 집합)의 일부를 구성하고, 공정가치 기준으로 관리하고 그 성과를 평가하며, 그 정보를 내부적으로 제공하는 경우
- 금융부채가 하나 이상의 내재파생상품을 포함하는 계약의 일부를 구성하고 기업회계기준서 제 1039호 '금융상품: 인식과 측정'에 따라 합성계약 전체(자산 또는 부채)를 당기손익인식부채로 지정할 수 있는 경우

당기손익인식금융부채는 공정가치로 측정하며 재측정으로 인해 발생하는 평가손익은 당기손익으로 인식하여 손익계산서상 '기타영업외손익' 항목에 포함하고 있습니다. 그리고 당기손익으로 인식된 동 평가손익에는 당기손익인식금융부채와 관련하여 지급된 이자비용이 포함되어 있습니다.

5) 기타금융부채

기타금융부채는 유효이자율법을 사용하여 측정된 상각후원가로 후속측정되며, 이자비용은 유효이자율법을 사용하여 인식하고 있습니다.

유효이자율법은 금융부채의 상각후원가를 계산하고 관련 기간에 걸쳐 이자비용을 배분하는 방법입니다. 유효이자율은 금융부채의 기대존속기간이나 (적절하다면) 더 짧은 기간에 지급하거나 수취하는 수수료와 포인트(유효이자율의 주요 구성요소임), 거래원가 및 기타 할증액 또는 할인액을 포함하여 예상되는 미래현금지급액의 현재가치를 최초 인식시 순장부금액과 정확히 일치시키는 이자율입니다.

6) 금융보증부채

금융보증계약은 채무상품의 최초 계약조건이나 변경된 계약조건에 따라 지급기일에 특정 채무자가 지급하지 못하여 보유자가 입은 손실을 보상하기 위해 발행자가 특정금액을 지급하여야 하는 계약입니다.

금융보증부채는 공정가치로 최초 측정하며, 당기손익인식항목으로 지정되지 않았다면 다음 중 큰 금액으로 후속측정하여야 합니다.

(가) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산'에 따라 결정된 금액

(나) 최초인식금액에서 기업회계기준서 제1018호 '수익'에 따라 인식한 상각누계액을 차감한 금액

7) 금융부채의 제거

연결실체는 연결실체의 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 금융부채를 제거합니다. 지급한 대가와 제거되는 금융부채의 장부금액과의 차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(24) 파생상품

연결실체는 이자율위험과 외화위험을 관리하기 위하여 통화선도, 이자율스왑 등 다수의 파생상품계약을 체결하고 있습니다.

파생상품은 최초 인식시 계약일의 공정가치로 측정하고 있으며, 후속적으로 매 보고기간말의 공정가치로 재측정하고 있습니다. 파생상품을 위험회피수단으로 지정하였으나 위험회피에 효과적이지 않다면 파생상품의 공정가치변동으로 인한 평가손익은 즉시 당기손익으로 인

식하고 있습니다. 파생상품을 위험회피수단으로 지정하고 위험회피에 효과적이라면 당기손익의 인식시점은 위험회피관계의 특성에 따라 좌우됩니다.

공정가치가 정(+)의 값을 갖는 파생상품은 금융자산으로 인식하며, 부(-)의 값을 갖는 파생상품을 금융부채로 인식하고 있습니다. 파생상품은 파생상품의 잔여만기가 12개월을 초과하고 12개월 이내에 실현되거나 결제되지 않을 것으로 예상되는 경우에는 비유동자산 또는 비유동부채로 분류하고 있습니다. 기타 파생상품은 유동자산 또는 유동부채로 표시하고 있습니다.

1) 내재파생상품

파생상품이 아닌 주계약에 내재된 파생상품은 내재파생상품의 경제적 특성 및 위험이 주계약의 경제적 특성 및 위험과 밀접하게 관련되어 있지 않고 내재파생상품과 동일한 조건을 가지는 별도의 금융상품 등이 파생상품의 정의를 충족하며 합성계약의 공정가치변동을 당기손익으로 인식하지 않는 경우 별도의 파생상품으로 회계처리하고 있습니다.

내재파생상품과 관련되어 있는 합성계약의 잔여만기가 12개월을 초과하고, 12개월 이내에 실현되거나 결제되지 않을 것으로 예상되는 경우에는 내재파생상품은 비유동자산 또는 비유동부채로 표시하고 있습니다. 기타 내재파생상품은 유동자산 또는 유동부채로 표시하고 있습니다.

2) 위험회피회계

연결실체는 파생상품, 내재파생상품 또는 회피대상위험이 외화위험인 경우에는 비파생금융상품을 공정가치위험회피, 현금흐름위험회피 또는 해외사업장순투자위험회피에 대한 위험회피수단으로 지정하고 있습니다. 확정계약의 외화위험회피는 현금흐름위험회피로 회계처리하고 있습니다.

연결실체는 위험회피 개시시점에 위험관리목적, 위험회피전략 및 위험회피수단과 위험회피대상항목의 관계를 문서화하고 있습니다. 또한 연결실체는 위험회피의 개시시점과 후속기간에 위험회피수단이 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 공정가치 또는 현금흐름의 변동을 상쇄하는데 매우 효과적인지 여부를 문서화하고 있습니다.

3) 공정가치위험회피

연결실체는 위험회피수단으로 지정되고 공정가치위험회피회계의 적용요건을 충족한 파생상품의 공정가치변동을 즉시 당기손익으로 인식하고 있으며, 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 공정가치변동도 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 위험회피수단의 공정가치변동과 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 공정가치변동은 손익계산서상 위험회피대상항목과 관련된 항목에 인식하고 있습니다.

공정가치위험회피회계는 연결실체가 위험회피관계의 지정을 철회하는 경우, 위험회피수단이 소멸, 매각, 청산 또는 행사되는 경우, 또는 공정가치위험회피회계의 적용요건을 더 이상 충족하지 않는 경우에 중단됩니다. 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 장부금액 조정액은 위험회피회계가 중단된 날부터 상각하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

4) 현금흐름위험회피

연결실체는 위험회피수단으로 지정되고 현금흐름위험회피회계의 적용요건을 충족한 파생상품의 공정가치변동분 중 위험회피에 효과적인 부분은 기타포괄손익으로 인식하고 현금흐름위험회피적립금에 누계하고 있습니다. 위험회피에 비효과적인 부분과 관련된 손익은 당기손

익으로 인식하고, 손익계산서상 '기타영업외손익' 항목으로 처리하고 있습니다.

이전에 기타포괄손익으로 인식하고 자본항목에 누계한 위험회피수단 평가손익은 위험회피 대상항목이 당기손익으로 인식되는 때에 당기손익으로 재분류하고 있으며, 재분류된 금액은 손익계산서상 위험회피대상항목과 관련된 항목에 인식하고 있습니다. 그러나 위험회피대상 예상거래에 따라 향후 비금융자산이나 비금융부채를 인식하는 경우에는 이전에 기타포괄손익으로 인식하고 자본항목에 누계한 위험회피수단 평가손익은 자본에서 제거하여 비금융자산 또는 비금융부채의 최초 원가에 포함하고 있습니다.

현금흐름위험회피회계는 연결실체가 위험회피관계의 지정을 철회하는 경우, 위험회피수단이 소멸, 매각, 청산, 행사되는 경우, 또는 현금흐름위험회피회계의 적용요건을 더 이상 충족하지 않는 경우에 중단됩니다. 현금흐름위험회피회계 중단시점에서 기타포괄손익으로 인식하고 자본항목에 누계한 위험회피수단의 평가손익은 계속하여 자본으로 인식하고 예상거래가 궁극적으로 당기손익으로 인식될 때 당기손익으로 재분류하고 있습니다. 그러나 예상거래가 더 이상 발생하지 않을 것으로 예상되는 경우에는 자본으로 인식한 위험회피수단의 누적 평가손익은 즉시 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

5) 해외사업장순투자 위험회피

연결실체는 해외사업장순투자위험회피를 현금흐름위험회피와 유사하게 회계처리하고 있습니다. 위험회피수단의 평가손익 중 위험회피에 효과적인 부분은 기타포괄손익으로 인식하고 외화환산적립금에 누계하고 있습니다. 위험회피수단의 평가손익 중 위험회피에 비효과적인 부분은 즉시 당기손익으로 인식하고 손익계산서상 '기타영업외손익' 항목으로 처리하고 있습니다.

위험회피에 효과적이기 때문에 외화환산적립금에 누계된 위험회피수단의 평가손익은 해외사업장 처분시 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

3. 중요한 판단과 추정불확실성의 주요 원천

주식 2에서 기술된 연결실체의 회계정책을 적용함에 있어서, 경영진은 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 추정과 관련 가정은 역사적 경험과 관련성이 있다고 간주되는 기타 요인들에 바탕을 두고 있습니다. 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다.

추정과 기초적인 가정은 계속하여 검토됩니다. 회계추정에 대한 수정은 그러한 수정이 오직 당해 기간에만 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간에 인식되며, 당기와 미래 기간 모두 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간과 미래 기간에 인식됩니다.

차기 회계연도 내에 자산과 부채의 장부금액에 중요한 수정사항을 야기할 수 있는 중요한 위험요소를 가지고 있는 보고기간 말 현재의 미래에 관한 주요 가정 및 기타 추정불확실성의 주요 원천은 다음과 같습니다.

1) 영업권 손상

영업권 손상여부를 결정하기 위해서는 영업권이 배분되는 현금창출단위의 사용가치에 대한 추정을 필요로 합니다. 사용가치를 계산하기 위해서는 현금창출단위에서 창출될 것으로 기

대되는 미래현금흐름의 추정치 및 현재가치를 계산하기 위한 적절한 할인율을 결정하여야 합니다.

2) 확정급여형 퇴직급여제도

연결실체는 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 확정급여채무는 매 보고기간말에 보험수리적 평가를 수행하여 계산되며, 이러한 보험수리적 평가방법을 적용하기 위해서는 할인율, 미래 임금상승률, 사외적립자산의 기대수익률 등에 대한 가정을 추정하는 것이 필요합니다. 퇴직급여제도는 장기간이라는 성격으로 인하여 이러한 추정에 중요한 불확실성을 포함하고 있습니다. 당기말 현재 확정급여형 퇴직급여채무는 30,926백만원(전기말: 32,079백만원)이며, 세부사항은 연결재무제표에 대한 주석 19에서 기술하고 있습니다.

3) 유형자산 내용연수

주석2.(16)에 기술된 바와 같이 연결실체는 매 보고기간 말에 유형자산의 추정내용연수를 검토하고 있습니다.

4. 부문별 정보

전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 연결실체의 영업부문을 결정하고 있습니다. 경영진은 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업이익을 기준으로 검토하고 있습니다. 당기와 전기의 영업부문의 부문별 정보는 다음과 같습니다.

1) 부문수익 및 이익

당기 및 전기 연결실체의 계속영업수익 및 계속영업이익에 대한 보고부문별 분석은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)								
구 분	토목	건축	플랜트	제조	기타	공통 (미배분)	조정 및 제거	합 계
I.매출액	1,221,201	2,244,588	5,132,333	1,800,620	61,729	10,181	(217,305)	10,253,347
II.매출원가	(1,053,101)	(2,050,956)	(4,670,727)	(1,599,844)	(48,102)	(7,825)	211,169	(9,219,386)
III.매출총이익	168,100	193,632	461,606	200,776	13,627	2,356	(6,136)	1,033,961
판매관리비	(45,046)	(143,282)	(105,499)	(127,210)	(5,681)	(126,961)	5,770	(547,909)
IV.부문영업손익	123,054	50,350	356,107	73,566	7,946	(124,605)	(366)	486,052
기타수익	15,262	29,375	208,031	162,604	1,190	16,910	(165,405)	267,967
기타비용	(35,743)	(67,962)	(110,186)	(4,184)	(9)	(40,093)	25,755	(232,422)
금융수익	2,783	32,496	30,242	3,339	499	27,059	(419)	95,999
금융비용	(3,870)	-	(6,132)	(7,688)	(344)	(84,481)	303	(102,212)

지분법투자손익	-	-	-	-	-	-	44,680	44,680
V.법인세차감전순이익	101,486	44,259	478,062	227,637	9,282	(205,210)	(95,452)	560,064
법인세비용	(24,797)	(13,046)	(119,327)	(53,533)	(2,742)	57,961	(3,792)	(159,276)
VI.당기순손익	76,689	31,213	358,735	174,104	6,540	(147,249)	(99,244)	400,788
감가상각비	-	-	-	-	-	(57,116)	-	(57,116)
무형자산상각비	-	-	-	-	-	(5,231)	-	(5,231)

(전기)

(단위: 백만원)								
구 분	토목	건축	플랜트	제조	기타	공통 (미배분)	조정 및 제거	합 계
I.매출액	1,454,798	2,300,775	2,842,066	1,634,195	52,541	9,531	(305,760)	7,988,146
II.매출원가	(1,247,010)	(2,175,755)	(2,411,980)	(1,462,160)	(44,427)	(8,039)	290,903	(7,058,468)
III.매출총이익	207,788	125,020	430,086	172,035	8,114	1,492	(14,857)	929,678
판매관리비와 기타손익	(32,128)	(141,318)	(77,555)	(120,458)	(8,290)	(122,714)	10,242	(492,221)
IV.부문영업순이익	175,660	(16,298)	352,531	51,577	(176)	(121,222)	(4,615)	437,457
기타수익	118,026	56,302	124,006	182,625	693	8,769	(188,600)	301,821
기타비용	(7,892)	(112,425)	(89,234)	(5,547)	(574)	(99,620)	91,776	(223,516)
금융수익	1,081	48,245	9,954	1,993	1,489	37,480	(5,566)	94,676
금융비용	(3,801)	(729)	(5,980)	(11,909)	(940)	(105,817)	102	(129,074)
지분법투자손익	-	-	-	-	-	-	38,096	38,096
V.법인세차감전순이익	283,074	(24,905)	391,277	218,739	492	(280,410)	(68,807)	519,460
법인세비용	(68,504)	(527)	(93,299)	(55,221)	(3,026)	74,870	6,085	(139,622)
VI.당기순손익	214,570	(25,432)	297,978	163,518	(2,534)	(205,540)	(62,722)	379,838
감가상각비	-	-	-	-	-	(50,331)	-	(50,331)
무형자산상각비	-	-	-	-	-	(4,625)	-	(4,625)

위에서 보고된 수익은 외부고객으로부터 발생한 수익입니다.

보고부문의 회계정책은 주석 2에서 설명한 연결실체의 회계정책과 동일합니다. 부문이익은 자원을 배분하고 부문의 성과를 평가하기 위해 최고경영의사결정자에게 보고되는 측정치입니다.

2) 부문자산 및 부채

보고기간종료일 현재 보고부문별 자산 및 연결총자산으로의 조정 내용은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)								
구 분	토목	건축	플랜트	제조	기타	공통 (미배분)	조정 및 제거	합 계
관계기업 및 공동지배기업주식	-	1,312	157,935	457,239	-	545,322	(517,471)	644,337
비유동자산(주1)	117,918	27,713	8,349	726,322	421,945	439,101	(24,533)	1,716,815
기타자산	1,079,941	3,717,717	1,932,662	447,150	76,519	1,518,484	(127,156)	8,645,317
자산총계	1,197,859	3,746,742	2,098,946	1,630,711	498,464	2,502,907	(669,160)	11,006,469
부채총계	717,695	1,269,880	2,176,534	448,669	119,424	1,467,885	(112,162)	6,087,925
자산손상(주2)	(1,271)	(14,918)	-	(220)	-	(23,222)	25,755	(13,876)

(전기말)

(단위: 백만원)								
구 분	토목	건축	플랜트	제조	기타	공통 (미배분)	조정 및 제거	합 계
관계기업 및 공동지배기업주식	-	9,190	135,601	457,239	-	562,287	(499,178)	665,139
비유동자산(주1)	85,066	16,761	6,773	694,213	709,036	415,960	(95,248)	1,832,561
기타자산	996,085	4,055,228	1,344,627	468,004	118,919	1,356,028	(71,948)	8,266,943
자산총계	1,081,151	4,081,179	1,487,001	1,619,456	827,955	2,334,275	(666,374)	10,764,643
부채총계	654,530	1,250,244	1,827,448	501,210	309,265	1,690,838	(106,290)	6,127,245
자산손상(주2)	-	(15,874)	-	(213)	-	(101,382)	103,303	(14,166)

(주1) 금융상품, 이연법인세자산, 퇴직급여자산 및 보험계약에서 발생하는 권리는 제외하였습니다.

(주 당기 및 전기 중 각 부문별로 인식한 손상차손입니다.

2)

3) 지역에 대한 정보

연결실체는 4개의 주요 지역에서 영업하고 있습니다. 당기말 현재 지역별로 세분화된 연결실체의 계속영업수익과 비유동자산에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	대한민국	중동	아시아	유럽	기타	조정 및 제 거	합 계
자산총계	9,930,088	1,456,885	286,478	-	2,178	(669,160)	11,006,469
비유동자산(주1)	1,732,864	8,341	143	-	-	(24,533)	1,716,815
매출(외부고객으로부터의 수익)	5,468,533	3,179,669	1,419,775	105,442	297,233	(217,305)	10,253,347

(주1) 금융상품, 이연법인세자산, 퇴직급여자산 및 보험계약에서 발생하는 권리는 제외하였습니다.

4) 주요고객에 대한 정보

당기 및 전기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 주요 고객은 없습니다.

5. 사용이 제한된 금융상품 등

보고기간종료일 현재 사용이 제한된 금융상품 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	거래처	당기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산 및 신탁예금	우리은행 외	25	90,049	질권설정 외
단기금융상품	BNP PARIBAS 외	7,200	6,010	공사이행보증금 외
장기금융상품	우리은행 외	61	61	당좌개설보증금
퇴직보험예치금	교보생명보험 외	49	64	종업원퇴직금
퇴직연금운용자산	교보생명보험 외	109,647	83,087	종업원퇴직금
합 계		116,982	179,271	

6. 건설계약

(1) 당기 및 전기 중 계약금액의 변동 및 수익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)				
구 분	기초잔액	증감액	공사수익인식	기말잔액(주1)
국내토목	4,631,680	774,643	1,069,897	4,336,426
국내건축	7,816,910	2,481,515	1,754,887	8,543,538
국내플랜트	1,814,269	1,274,532	1,051,980	2,036,821

국내기타	276	-	168	108
분양공사(주2,3)	1,651,056	95,758	422,224	1,324,590
해외도급	9,688,072	2,849,437	4,062,617	8,474,892
합 계	25,602,263	7,475,885	8,361,773	24,716,375

(전기)

(단위: 백만원)				
구 분	기초잔액	증감액	공사수익인식	기말잔액(주1)
국내토목	4,297,505	1,553,269	1,219,094	4,631,680
국내건축	7,369,384	2,232,619	1,785,093	7,816,910
국내플랜트	1,857,938	432,509	476,178	1,814,269
국내기타	379	558	661	276
분양공사(주2,3)	1,429,592	694,076	472,612	1,651,056
해외도급	6,132,761	5,861,498	2,306,187	9,688,072
합 계	21,087,559	10,774,529	6,259,825	25,602,263

(주 당기말 잔액에는 연결실체간 계약금액 99,334백만원(국내토목 68,994백만원, 국내건축

1) 30,340백만원)이 포함되어 있습니다.

(주 분양공사관련 계약잔액은 총분양예정가액입니다.

2)

(주 당기 및 전기의 분양공사 공사수익인식액 이외에 대물로 인수받은 재고자산(완성주택)에 대한

3) 매출액 94,275백만원 및 266,126백만원이 포함되어 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 연결실체의 진행중인 건설계약과 관련한 누적공사손익, 미청구공사 및 초과청구공사 등의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)							
구 분	누적공사수익	누적공사원가	누적공사이익	선수금	미청구공사	초과청구공사	회수보류액
국내토목	3,151,982	2,776,886	375,096	64,387	313,180	62,932	-
국내건축	1,804,825	1,791,298	13,527	290,704	300,375	49,067	-
국내플랜트	1,285,981	1,116,235	169,746	22,793	151,929	179,652	-
국내기타	440	405	35	-	-	41	-
분양공사	470,625	503,631	(33,006)	-	54,838	-	-
해외도급	11,105,910	9,765,692	1,340,218	484,784	550,175	500,246	238,165
합 계	17,819,763	15,954,147	1,865,616	862,668	1,370,497	791,938	238,165

(전기말)

(단위: 백만원)							
구 분	누적공사수익	누적공사원가	누적공사이익	선수금	미청구공사	초과청구공사	회수보류액
국내토목	3,595,784	3,090,942	504,842	66,780	281,663	60,796	-
국내건축	2,429,448	2,291,134	138,314	281,766	402,651	131,583	-
국내플랜트	798,909	756,081	42,828	52,844	40,632	100,161	-
국내기타	273	251	22	-	-	53	-
분양공사	142,670	166,054	(23,384)	-	23,847	19,298	-
해외도급	7,167,801	6,130,852	1,036,949	464,586	399,224	465,379	91,464
합 계	14,134,885	12,435,314	1,699,571	865,976	1,148,017	777,270	91,464

7. 범주별 금융상품

(1) 보고기간종료일 현재 금융자산의 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
금융자산 범주	계정과목	당기말		전기말	
		장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	현금및현금성자산	1,476,697	1,476,697	1,325,037	1,325,037
당기손익인식금융자산	파생상품자산(매매목적)	47,125	47,125	13,124	13,124
위험회피로 지정된 파생상품자산	파생상품자산(위험회피)	-	-	1,939	1,939
매도가능금융자산	매도가능금융자산	262,705	262,705	268,377	268,377
	매각예정비유동자산	130,370	130,370	92,851	92,851
대여금 및 수취채권	단기금융상품	35,203	35,203	156,121	156,121
	매출채권	1,263,885	1,263,885	1,191,648	1,191,648
	단기대여금	429,527	429,527	346,998	346,998
	미수금	793,839	793,839	922,500	922,500
	미수수익	53,246	53,246	50,604	50,604
	장기금융상품	16,400	16,400	16,256	16,256
	장기매출채권	172,568	172,568	64,656	64,656
	보증금	75,209	75,209	60,259	60,259
	장기대여금	764,546	764,546	649,710	649,710
	장기미수금	4,138	4,138	2,360	2,360
	합 계	5,525,458	5,525,458	5,162,440	5,162,440

(2) 보고기간종료일 현재 금융부채의 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
금융부채 범주	계정과목	당기말		전기말	
		장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
당기손익인식금융부채	파생상품부채(매매목적)	10,609	10,609	38,442	38,442
위험회피로 지정된 파생상품부채	파생상품부채(위험회피)	-	-	1,939	1,939
상각후원가로 측정하 는금융부채	매입채무	1,510,322	1,510,322	1,390,620	1,390,620
	미지급금	554,924	554,924	295,692	295,692
	단기차입금	336,368	336,368	472,966	472,966
	유동성장기부채	340,895	340,895	468,244	468,244
	미지급비용	23,732	23,732	24,702	24,702
	장기매입채무	26,822	26,822	11,489	11,489
	장기미지급금	614	614	436	436
	사채	448,015	448,015	467,756	467,756
	장기차입금	378,505	378,505	577,694	577,694
	임대보증금	208,854	208,854	124,761	124,761
	금융보증부채	51,874	51,874	100,116	100,116
합 계		3,891,534	3,891,534	3,974,857	3,974,857

8. 매도가능금융자산

(1) 보고기간종료일 현재 연결실체의 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
지분증권(주1)				
시장성 있는 지분증권	1,360	1,360	-	-
시장성 없는 지분증권	92,997	92,997	103,185	103,185
출자금	31,894	31,894	31,357	31,357
SOC 지분증권	124,003	124,003	121,386	121,386
수익증권	11,373	11,373	9,473	9,473
소 계	261,627	261,627	265,401	265,401
채무증권				
국공채 등	529	529	731	731

후순위채	549	549	2,244	2,244
차감: 유동성 대체	-	-	-	-
소 계	1,078	1,078	2,975	2,975
합 계	262,705	262,705	268,376	268,376

(주 종속기업, 관계기업및공동지배기업주식은 제외되어 있습니다.

1)

(2) 보고기간종료일 현재 당사의 지분증권 중 시장성 있는 지분증권(종속기업, 관계기업및공동지배기업주식은 제외)의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)							
피투자회사명	주식/좌수	지분율 (%)	취득원가	장부금액	순자산가액	미실현보유손익계	손상차손누계액
(주)동양건설산업	85,725	0.95	857	245	447	(612)	-
범양건영(주)	3,576	0.03	322	135	(22)	(187)	-
벽산건설(주)	50,642	0.44	1,772	980	(2,175)	(792)	-
합 계			2,951	1,360	(1,750)	(1,591)	-

(3) 보고기간종료일 현재 연결실체의 지분증권 중 시장성 없는 지분증권(관계기업및공동지배기업주식은 제외)의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)							
피투자회사명	주식/좌수	지분율 (%)	취득원가	장부금액	순자산가액	미실현보유손익계	손상차손누계액
(주)한국경제신문	41,806	0.22	527	318	318	86	(295)
(주)기협기술금융대부	60,000	1.03	300	393	393	93	-
(주)제주국제컨벤션센터	100,000	0.30	500	386	386	(114)	-
(주)마이크로글로벌브	31,287	1.10	16	16	8	-	-
대한주택보증(주)	1,565,564	0.24	32,958	11,626	11,196	4,437	(25,769)
여수페트로(주)	5,000	5.00	25	25	45	-	-
(주)펜타포트개발	780,000	6.50	3,900	-	(2,932)	-	(3,900)
(주)펜타포트	3,900	6.50	20	-	(8)	-	(20)

(주)메트로코로나	-	-	22	-	-	-	(22)
(주)코로나개발	-	-	2,451	-	-	-	(2,451)
(주)알파돔시티	2,360,000	2.55	11,800	5,206	5,206	(6,594)	-
알파돔자산관리(주)	4,000	4.00	20	20	21	-	-
(주)비채누리개발	657,800	11.50	3,289	1,336	1,336	(1,953)	-
(주)비채누리	11,500	11.50	58	58	58	-	-
화남건설(주)	29,268	7.90	1,170	930	930	(240)	-
서울라이트타워(주)	2,440,000	5.04	12,200	7,100	10,133	-	(5,100)
서울라이트타워자산관리(주)	14,500	14.50	73	73	59	-	-
광교럭키세븐(주)	190,000	19.00	950	1,631	1,631	681	-
청진이삼프로젝트(주)	199,999	19.99	1,000	-	(8,167)	(1,000)	-
청진이삼자산관리(주)	1,999	19.99	10	-	13	-	(10)
안양케이디씨프로젝트	519,999	19.99	2,600	2,432	2,432	(168)	-
안양케이디씨자산관리	1,999	19.99	10	10	13	-	-
오산랜드마크프로젝트	190,000	19.00	950	-	(6,484)	-	(950)
(주)우투하우징제1호 우선주(주1)	3,983,800	22.90	19,899	9,063	16,673	-	(10,836)
레인트리피엠(주)	20,000	3.57	100	62	62	(38)	-
대양건설(주)	31,782	5.23	1,271	-	(115)	-	(1,271)
풍림산업(주)	14,255	0.11	614	328	328	(286)	-
(주)대림코퍼레이션	455,235	6.18	7,934	51,184	-	43,250	-
센트럴장교 주식회사	159,900	15.99	800	800	-	-	-
합 계			105,467	92,997	33,535	38,154	(50,624)

(전기말)

(단위: 백만원)							
피투자회사명	주식/좌수	지분율(%)	취득원가	장부금액	순자산가액	미실현보유손익계	손상차손누계액
(주)한국경제신문	41,806	0.22	527	306	306	74	(295)
(주)기협기술금융대부	60,000	1.03	300	403	403	103	-
(주)제주국제컨벤션센터	100,000	0.30	500	390	390	(110)	-
(주)마이크로글로브	31,287	1.10	16	16	9	-	-
대한주택보증(주)	1,565,564	0.24	32,958	11,565	8,909	4,376	(25,769)

여수페트로㈜	5,000	5.00	25	25	55	-	-
(주)펜타포트개발	780,000	6.50	3,900	-	(6,040)	-	(3,900)
(주)펜타포트	3,900	6.50	20	20	22	-	-
(주)메트로코로나	4,464	7.44	22	22	19	-	-
(주)코로나개발	490,200	5.70	2,451	466	466	-	(1,985)
(주)알파돔시티	2,360,000	2.59	11,800	8,715	8,715	(3,085)	-
알파돔자산관리(주)	4,000	4.00	20	20	21	-	-
(주)비채누리개발	657,800	11.50	3,289	2,020	2,020	(1,269)	-
(주)비채누리	11,500	11.50	58	58	58	-	-
화남건설(주)	29,268	7.90	1,170	1,205	1,148	35	-
서울라이트타워(주)	2,440,000	5.04	12,200	12,200	10,425	-	-
서울라이트타워자산관리(주)	14,500	14.50	73	73	126	-	-
광교럭키세븐(주)	190,000	19.00	950	-	(8,154)	(950)	-
청진이삼프로젝트(주)	199,999	19.99	1,000	-	(1,481)	(1,000)	-
청진이삼자산관리(주)	1,999	19.99	10	10	11	-	-
안양케이디씨프로젝트(주)	519,999	19.99	2,600	2,411	2,411	(189)	-
안양케이디씨자산관리(주)	1,999	19.99	10	10	11	-	-
오산랜드마크프로젝트(주)	190,000	19.00	950	410	410	(540)	-
(주)우투하우징제1호_우선주 (주1)	3,983,800	21.65	19,899	13,812	19,824	-	(6,087)
레인트리피엠(주)	20,000	3.57	100	100	92	-	-
(주)대림코퍼레이션	455,235	6.18	7,933	48,928	48,783	40,994	-
합 계			102,781	103,185	88,959	38,439	(38,036)

(주) (주)우투하우징제1호_우선주는 비참가적, 비누적적 이익배당우선주로서, 동 회사에 대한 의결권 1) 이 없습니다.

(4) 보고기간종료일 현재 연결실체의 지분증권 중 출자금의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)						
피투자회사명	주식/좌수	지분율(%)	취득원가	장부금액	순자산가액	미실현 보유손익계
건설공제조합(주1)	22,887	0.59	21,703	31,434	30,036	9,731
한국전력기술인협회	200	0.12	20	20	33	-

전기공사공제조합	300	0.01	57	57	98	-
정보통신공제조합	100	0.01	15	15	41	-
자동차공업협동조합	94	1.20	9	9	107	-
대한설비건설공제조합	48	0.01	45	45	45	-
전문건설공제조합	337	0.01	298	298	301	-
한국원심력콘크리트 협동조합	60	1.90	16	16	18	-
합 계			22,163	31,894	30,679	9,731

(전기말)

(단위: 백만원)						
피투자회사명	주식/좌수	지분율(%)	취득원가	장부금액	순자산가액	미실현 보유손익계
건설공제조합(주1)	23,157	0.60	21,941	31,240	31,282	9,299
한국전력기술협회	200	0.15	20	20	39	-
전기공사공제조합	300	0.01	57	57	114	-
정보통신공제조합	100	0.01	15	15	40	-
기타	-	-	25	25	124	-
합 계			22,058	31,357	31,599	9,299

(주1) 건설공제조합의 좌당 평가금액을 공정가치로 기재하였습니다.

(5) 보고기간종료일 현재 연결실체의 지분증권 중 SOC지분증권의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)						
피투자회사명	주식/좌수	지분율(%)	취득원가	장부금액	순자산가액	미실현 보유손익계
강남순환도로㈜	414,000	1.75	2,070	2,070	1,720	-
경기철도㈜	815,930	18.13	4,080	4,080	3,363	-
김해동서터널㈜	155,400	37.00	777	777	742	-
네오트랜스㈜	2,858	14.29	14	14	1,949	-
새서울철도㈜	70,264	11.20	351	351	351	-
신분당선㈜	4,122,000	10.00	20,610	20,222	7,674	(388)
에코솔이홀㈜	640,000	100.00	3,200	3,200	3,438	-
상주영천고속도로㈜	5,987,690	31.30	29,938	29,938	28,773	-
용마터널㈜	537,600	9.60	2,688	2,688	2,288	-

용인경전철㈜	4,315,763	13.24	21,579	21,579	13,296	-
푸른김포㈜	188,158	10.65	910	910	684	-
평택에코피아㈜	170,200	11.90	851	851	825	-
포항영일신항만㈜	4,602,000	29.50	23,010	23,010	5,447	-
피워터스㈜	43,372	3.61	217	217	168	-
서울터널㈜	2,960	29.60	15	15	14	-
제이경인연결고속도로㈜	2,458,396	20.32	12,292	12,292	11,330	-
남서울경전철㈜	1,400	14.00	7	7	7	-
제이외곽순환고속도로㈜	400	20.00	2	2	10	-
NWEDC	1,445,085	15.00	1,780	1,780	38	-
합 계			124,391	124,003	82,177	(388)

(전기말)

(단위: 백만원)						
피투자회사명	주식/좌수	지분율(%)	취득원가	장부금액	순자산가액	미실현 보유손익계
강남순환도로㈜	414,000	2.05	2,070	2,070	1,840	-
경기고속도로㈜	7,732,704	16.00	38,664	38,780	24,501	116
경기철도㈜	815,930	18.13	4,080	4,080	3,827	-
김해동서터널㈜	155,400	37.00	777	777	746	-
네오트랜스㈜	2,858	14.29	14	14	51	-
새서울철도㈜	224	11.20	1	1	1	-
서울문산고속도로㈜	82,075	9.14	410	410	10	-
서울북부고속도로㈜	200,640	17.60	1,003	1,003	646	-
신분당선㈜	4,122,000	10.00	20,610	20,804	16,870	194
에코슬이홀㈜	640,000	100.00	3,200	3,200	3,446	-
상주영천고속도로㈜	214,880	27.20	1,074	1,074	489	-
용마터널㈜	537,600	13.86	2,688	2,688	2,280	-
용인경전철㈜	4,315,763	13.24	21,579	21,579	15,764	-
푸른김포㈜	188,158	10.65	910	910	878	-
평택에코피아㈜	170,200	11.90	851	851	834	-
포항영일신항만㈜	4,602,000	29.50	23,010	23,010	8,490	-
피워터스㈜	24,000	12.00	120	120	120	-
서울터널㈜	2,960	29.60	15	15	15	-
합 계			121,076	121,386	80,808	310

연결실체는 매도가능금융자산 중 시장성 없는 지분증권, 출자금, SOC지분증권에 대하여 미래 현금흐름을 예측할 수 있는 기초자료를 입수할 수 없는 경우에 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없으므로 취득원가를 장부금액으로 계상하였습니다. 단, 순자산가액이 현저하게 하락하고 회복할 가능성이 없다고 판단되는 경우에는 손상차손의인식으로 인하여 취득원가와 장부금액의 차이가 발생합니다.

순자산가액은 당기말 현재의 가결산 재무제표 또는 최근 결산일의 재무제표를 이용하였으며, 당기말 현재의 감사 및 검토받은 재무제표를 이용하여 평가할 경우 평가결과에 차이가 발생할 수 있습니다.

(6) 보고기간종료일 현재 연결실체의 지분증권 중 수익증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	당기말					전기말
	취득가액	공정가액	미실현 보유손익계	손상차손 누계액	장부금액	장부금액
KIAMCO도로투자사모1호	11,373	11,373	-	-	11,373	9,473

(7) 보고기간종료일 현재 연결실체의 채무증권 중 국공채 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	당기말					전기말
	취득가액	공정가액	미실현 보유손익계	손상차손 누계액	장부금액	장부금액
국민주택채권 등	548	529	(19)	-	529	731

한편, 국공채 등의 보고기간 종료일 현재 만기별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
만기일	당기말			전기말
	취득가액	공정가액	장부금액	장부금액
1년 초과 5년 이내	535	517	517	731
5년 초과 10년 이내	13	12	12	-
합 계	548	529	529	731

(8) 보고기간종료일 현재 연결실체의 채무증권 중 후순위채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기말	전기말

	취득가액	공정가액	미실현 보유손익계	손상차손 누계액	장부금액	장부금액
주신보NH제일차유동화(주1)	1,138	398	-	(740)	398	1,138
주신보이천구제일차유동화(주1)	-	-	-	-	-	959
2010신보뉴챌린지건설 제1호 제1-3회후순위공모사채(주2)	360	151	-	(209)	151	147
합 계	1,498	549	-	(949)	549	2,244

(주1) P-CBO의 발행과 관련한 유동화SPC의 후순위채에 해당합니다.

(주2) 제50회 사모사채 발행시 발행조건에 의해 인수한 후순위채에 해당합니다.

(9) 당기 및 전기 중 매도가능금융자산평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)					
구 분	기 초	연결범위의 변동	증감	법인세효과	당기말
매도가능금융자산평가손익	36,745	(10)	(2,124)	469	35,080

(전기)

(단위: 백만원)				
구 분	기 초	증 감	법인세효과	기말
매도가능금융자산평가손익	40,461	(3,847)	131	36,745

9. 매출채권 및 기타채권

(1) 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)								
구 분			연체및손상되지 않은 채권	연체되었으나 손상되지 않은 채권	손상된 채권 (개별평가대상 채권)	소 계	대손충당금	현재가치 할인차금
유동	매출채권	공사미수금	506,663	100,692	716,866	1,324,221	(336,989)	-
		분양미수금	-	-	1,496	1,496	(1,496)	-
		기타미수금	249,480	12,451	22,005	283,936	(7,283)	-
	단기대여금		130,957	459	353,368	484,784	(55,257)	-
	미수금		359,391	41,328	548,825	949,544	(155,260)	(445)

	미수수익		36,000	11	20,442	56,453	(3,207)	-	53,246
	합 계		1,282,491	154,941	1,663,002	3,100,434	(559,492)	(445)	2,540,497
비유동	장기 매출채 권	공사미수금	181,797	-	1,080	182,877	(1,080)	(10,875)	170,922
		기타미수금	-	-	3,818	3,818	(1,642)	(530)	1,646
	장기대여금		764,312	-	73,020	837,332	(72,786)	-	764,546
	장기미수금		4,594	-	6,749	11,343	(6,324)	(881)	4,138
	보증금		75,209	-	91	75,300	(91)	-	75,209
	합 계		1,025,912	-	84,758	1,110,670	(81,923)	(12,286)	1,016,461

(전기말)

(단위: 백만원)									
구 분			연체및손상되 지 않은 채권	연체되었으나 손상되지 않은 채권	손상된 채권 (개별평가대상 채권)	소계	대손충당금	현재가치 할인차금	합 계
유동	매출채 권	공사미수금	545,287	50,932	531,950	1,128,169	(269,626)	-	858,543
		분양미수금	-	420	1,497	1,917	(1,462)	-	455
		기타미수금	311,215	16,894	12,359	340,468	(7,818)	-	332,650
	단기대여금		101,754	468	286,923	389,145	(42,147)	-	346,998
	미수금		473,051	72,226	475,669	1,020,946	(98,443)	(3)	922,500
	미수수익		35,015	234	17,982	53,231	(2,627)	-	50,604
	합 계		1,466,322	141,174	1,326,380	2,933,876	(422,123)	(3)	2,511,750
비유동	장기 매출채 권	공사미수금	64,389	-	1,193	65,582	(1,193)	-	64,389
		기타미수금	-	14	1,587	1,601	(1,192)	(142)	267
	장기대여금		619,389	15,795	74,758	709,942	(60,232)	-	649,710
	장기미수금		3,087	-	6,695	9,782	(6,695)	(728)	2,359
	보증금		60,259	-	171	60,430	(171)	-	60,259
	합 계		747,124	15,809	84,404	847,337	(69,483)	(870)	776,984

한편, 상기 매출채권 및 기타채권은 상각후원가로 측정되며, 각 계정과목의 공정가치는 장부 금액과 일치하고 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 연체되었으나 손상되지 않은 매출채권 및 기타채권의 연령분석내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)								
구분			6개월미만	6개월이상 1년미만	2년미만	3년미만	3년이상	합계
유동	매출채권	공사미수금	-	48,088	37,592	14,992	20	100,692
		기타미수금	7,095	3,962	1,368	21	5	12,451
	단기대여금		-	459	-	-	-	459
	미수금		-	17,874	18,137	3,413	1,904	41,328
	미수수익		-	11	-	-	-	11
	합 계		7,095	70,394	57,097	18,426	1,929	154,941

(전기말)

(단위: 백만원)								
구분			6개월미만	6개월이상 1년미만	2년미만	3년미만	3년이상	합계
유동	매출채권	공사미수금	-	36,653	13,210	1,069	-	50,932
		분양미수금	-	420	-	-	-	420
		기타미수금	10,411	5,356	650	477	-	16,894
		단기대여금		-	468	-	-	-
	미수금		-	44,426	22,452	5,184	164	72,226
	미수수익		-	234	-	-	-	234
	합 계		10,411	87,557	36,312	6,730	164	141,174
	비유동	장기매출채권	기타미수금	-	-	11	3	-
장기대여금		-	8,343	1,673	4,653	1,126	15,795	
합 계		-	8,343	1,684	4,656	1,126	15,809	

(3) 보고기간종료일 현재 손상된 매출채권 및 기타채권의 연령분석내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)								
구분			6개월미만	6개월이상 1년미만	2년미만	3년미만	3년이상	합계
유동	매출채권	공사미수금	208,402	53,084	178,518	127,710	149,152	716,866
		분양미수금	-	-	1,324	-	172	1,496
		기타미수금	10,299	2,223	3,058	1,507	4,918	22,005
	단기대여금		88,725	15,470	88,554	139,461	21,158	353,368
	미수금		45,897	67,293	235,590	179,152	20,893	548,825
	미수수익		4,830	13,785	1,827	-	-	20,442
	합 계		358,153	151,855	508,871	447,830	196,293	1,663,002

비유동	장기	공사미수금	-	-	1,080	-	-	1,080
	매출채권	기타미수금	15	2,221	556	11	1,015	3,818
	장기대여금		873	630	1,028	64,295	6,194	73,020
	장기미수금		532	-	6,217	-	-	6,749
	보증금		-	-	-	-	91	91
	합 계		1,420	2,851	8,881	64,306	7,300	84,758

(전기말)

(단위: 백만원)								
구분			6개월미만	6개월이상 1년미만	2년미만	3년미만	3년이상	합계
유동	매출채권	공사미수금	110,634	81,183	127,760	74,404	137,969	531,950
		분양미수금	-	1,324	-	-	173	1,497
		기타미수금	3,847	1,381	1,964	2,521	2,646	12,359
	단기대여금		113,204	13,100	139,462	11,158	9,999	286,923
	미수금		202,944	67,680	179,875	13,137	12,033	475,669
	미수수익		16,395	1,587	-	-	-	17,982
	합 계		447,024	166,255	449,061	101,220	162,820	1,326,380
비유동	장기	공사미수금	-	1,193	-	-	-	1,193
	매출채권	기타미수금	-	-	560	-	1,027	1,587
	장기대여금		719	308	67,088	3,436	3,207	74,758
	장기미수금		-	6,695	-	-	-	6,695
	보증금		-	-	-	-	171	171
	합 계		719	8,196	67,648	3,436	4,405	84,404

(4) 당기 및 전기 중 매출채권 및 기타채권의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)							
구분			기초잔액	손상차손(환입)	제각	회수	기타증감(주1)
유동	매출채권	공사미수금	269,626	67,461	-	-	(98)
		분양미수금	1,462	34	-	-	-
		기타미수금	7,818	(244)	(291)	-	-

	단기대여금		42,147	13,110	-	-	-	55,257
	미수금		98,443	9,654	(2,912)	-	50,075	155,260
	미수수익		2,627	580	-	-	-	3,207
	합 계		422,123	90,595	(3,203)	-	49,977	559,492
비유동	장기	공사미수금	1,193	(113)	-	-	-	1,080
	매출채권	기타미수금	1,192	854	-	-	(404)	1,642
	장기대여금		60,232	12,554	-	-	-	72,786
	장기미수금		6,695	(371)	-	-	-	6,324
	보증금		171	(80)	-	-	-	91
	합 계		69,483	12,844	-	-	(404)	81,923

(전기)

(단위: 백만원)								
구분			기초잔액	손상차손(환입)	제각	회수	기타증감(주1)	기말잔액
유동	매출채권	공사미수금	161,990	25,873	-	-	81,763	269,626
		분양미수금	1,462	-	-	-	-	1,462
		기타미수금	5,124	3,352	(658)	-	-	7,818
	단기대여금		19,633	23,143	-	-	(629)	42,147
	미수금		57,625	12,659	(2,471)	-	30,630	98,443
	미수수익		1,702	999	(74)	-	-	2,627
	합 계		247,536	66,026	(3,203)	-	111,764	422,123
비유동	장기	공사미수금	5,425	(355)	(3,878)	-	1	1,193
	매출채권	기타미수금	1,041	309	-	-	(158)	1,192
	장기대여금		44,105	19,410	(7,713)	-	4,430	60,232
	장기미수금		7,329	(634)	-	-	-	6,695
	보증금		256	(82)	(3)	-	-	171
	합 계		58,156	18,648	(11,594)	-	4,273	69,483

(주 기타증감은 금융보증부채로부터의 대체액, 외화환산에 의한 변동 등으로 구성되어 있습니다.

1)

(5) 보고기간종료일 현재 신용위험의 최대 노출금액은 위에서 언급한 채권의 각 분류별 공정 가치입니다.

10. 기타자산

보고기간종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구 분		당기말	전기말
유동	선급금	319,166	304,434
	선급비용	29,402	36,295
	선급공사비	185,354	184,302
	기타당좌자산	4,626	6,144
	소 계	538,548	531,175
비유동	장기선급비용	9	14,495
	소 계	9	14,495
합 계		538,557	545,670

11. 재고자산

(1) 보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	당기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당 금	장부금액	취득원가	평가손실총당 금	장부금액
상품	2,164	(82)	2,082	2,380	(90)	2,290
제품	84,623	(1,987)	82,636	77,006	(2,141)	74,865
재공품	9,681	(240)	9,441	10,713	(207)	10,506
원재료	49,546	(3,471)	46,075	55,526	(2,870)	52,656
저장품	73,358	(190)	73,168	55,650	(165)	55,485
미착품	2,464	-	2,464	11,504	-	11,504
용지	570,622	-	570,622	690,401	-	690,401
완성주택	286,938	(3,340)	283,598	411,449	(21,112)	390,337
미완성주택	83,033	-	83,033	77,659	-	77,659
건재	1,568	-	1,568	12,598	-	12,598
합 계	1,163,997	(9,310)	1,154,687	1,404,886	(26,585)	1,378,301

(2) 당기 및 전기 중 재고자산과 관련하여 재고자산을 순실현가능가치로 감액함에 따른 평가손실 및 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실환입액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
재고자산평가손실	930	3,872
재고자산평가손실환입액	434	-

12. 유형자산

(1) 보고기간종료일 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)								
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반 구	기타의 유형자산	건설중인 자산	합 계
취득원가	842,124	381,328	69,696	434,506	14,697	158,861	128,863	2,030,075
감가상각누계 액	-	(98,617)	(25,193)	(256,479)	(9,828)	(121,551)	-	(511,668)
손상차손누계 액	-	-	-	-	-	-	-	-
정부보조금	-	(314)	-	(804)	-	(76)	-	(1,194)
장부금액	842,124	282,397	44,503	177,223	4,869	37,234	128,863	1,517,213

(전기말)

(단위: 백만원)								
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반 구	기타의 유형자산	건설중인 자산	합 계
취득원가	862,222	382,009	68,979	420,540	12,207	149,049	207,148	2,102,154
감가상각누계 액	-	(89,433)	(22,495)	(232,772)	(8,531)	(110,866)	-	(464,097)
손상차손누계 액	(1,661)	-	-	-	-	-	-	(1,661)
정부보조금	-	(339)	-	(1,139)	-	(32)	-	(1,510)
장부금액	860,561	292,237	46,484	186,629	3,676	38,151	207,148	1,634,886

(2) 당기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)								
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반 구	기타의 유형자산	건설중인 자산	합 계
기초금액	860,561	292,237	46,484	186,629	3,676	38,151	207,148	1,634,886
취득액	229	559	769	7,493	3,008	8,098	142,830	162,986
대체액	-	3,355	33	9,057	-	6,700	(20,406)	(1,261)
처분 등	(905)	(2,881)	(52)	(74)	(42)	(29)	-	(3,983)
감가상각비	-	(10,528)	(2,731)	(25,811)	(1,983)	(15,396)	-	(56,449)
정부보조금변동	-	-	-	-	-	(68)	-	(68)
외화환산차이	-	(1)	-	(71)	210	(83)	-	55
연결범위의변동	(17,761)	(344)	-	-	-	(139)	(200,709)	(218,953)
기말금액	842,124	282,397	44,503	177,223	4,869	37,234	128,863	1,517,213

(전기)

(단위: 백만원)								
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반 구	기타의 유형자산	건설중인 자산	합 계
기초금액	855,244	293,631	45,180	125,071	3,419	36,628	26,869	1,386,042
취득액	5,347	670	188	9,190	1,684	8,049	276,830	301,958
대체액	-	8,572	4,271	74,083	390	9,285	(97,786)	(1,185)
처분	(30)	(335)	(521)	(682)	(293)	(628)	-	(2,489)
감가상각비	-	(10,301)	(2,634)	(19,867)	(1,625)	(15,181)	-	(49,608)
정부보조금변동	-	-	-	(1,235)	-	-	1,235	-
외화환산차이	-	-	-	69	101	(2)	-	168
기말금액	860,561	292,237	46,484	186,629	3,676	38,151	207,148	1,634,886

(3) 담보로 제공된 자산

토지와 건물 등이 은행차입금 등에 대한 담보로 제공되고 있습니다(주석 26 참조).

13. 투자부동산

(1) 보고기간종료일 현재 투자부동산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)			
구 분	토지	건물	합 계

취득원가	104,499	32,837	137,336
감가상각누계액	-	(10,600)	(10,600)
손상차손누계액	-	(6,352)	(6,352)
장부금액	104,499	15,885	120,384

(전기말)

(단위: 백만원)			
구 분	토지	건물	합 계
취득원가	104,448	32,837	137,285
감가상각누계액	-	(9,932)	(9,932)
손상차손누계액	-	(6,353)	(6,353)
장부금액	104,448	16,552	121,000

(2) 당기 및 전기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)			
구 분	토지	건물	합 계
기초금액	104,448	16,552	121,000
대체액	274	-	274
처분액	(223)	-	(223)
감가상각비	-	(667)	(667)
기말금액	104,499	15,885	120,384

(전기)

(단위: 백만원)			
구 분	토지	건물	합 계
기초금액	104,448	19,304	123,752
대체액	-	35	35
처분	-	(2,064)	(2,064)
감가상각비	-	(723)	(723)
기말금액	104,448	16,552	121,000

(3) 당기 및 전기 중 투자부동산에서 발생한 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
임대수익	2,318	1,159
운영비용(임대수익이 발생한 투자부동산 관련)	(2,939)	(2,446)
운영비용(임대수익이 발생하지 않은 투자부동산 관련)	(71)	(70)
합 계	(692)	(1,357)

(4) 보고기간종료일 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
토 지	104,499	104,499	104,448	104,448
건 물	15,885	18,660	16,552	18,807
합 계	120,384	123,159	121,000	123,255

당기말 현재 연결실체의 투자부동산의 공정가치는 연결실체와 관계가 없는 독립된 평가법인 경일감정평가법인 등이 2009년 12월 31일자에 수행한 평가에 근거하여 결정되었으며, 연결실체는 최근 재평가일자 대비 당기말 현재 공정가치의 변동이 중요하지 않은 것으로 판단하여 공정가치평가를 재수행하지 아니하였습니다.

14. 무형자산

(1) 보고기간종료일 현재 무형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)							
구 분	개발비	산업재산권	소프트웨어	회원권	영업권	기타의 무형자산	합 계
취득원가	10,769	585	17,979	21,345	38,728	35,136	124,542
상각누계액	(5,419)	(331)	(8,731)	(28)	-	(23,244)	(37,753)
손상차손누계액	(746)	-	-	(3,046)	-	(2,995)	(6,787)
정부보조금	(784)	-	-	-	-	-	(784)
장부금액	3,820	254	9,248	18,271	38,728	8,897	79,218

(전기말)

(단위: 백만원)							
구 분	개발비	산업재산권	소프트웨어	회원권	영업권	기타의 무형자산	합 계
취득원가	9,224	517	9,812	22,058	38,728	35,689	116,028
상각누계액	(4,609)	(271)	(6,067)	-	-	(22,218)	(33,165)
손상차손누계액	(746)	-	-	(2,009)	-	(2,995)	(5,750)
정부보조금	(437)	-	-	-	-	-	(437)
장부금액	3,432	246	3,745	20,049	38,728	10,476	76,676

(2) 당기 및 전기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)							
구 분	개발비	산업재산권	소프트웨어	회원권	영업권	기타의 무형자산	합 계
기초금액	3,432	246	3,745	20,049	38,728	10,476	76,676
취득액(주1)	1,165	17	7,780	821	-	-	9,783
대체액	-	58	525	-	-	-	583
처분	-	(3)	-	(522)	-	-	(525)
무형자산상각비(주1)	(777)	(64)	(2,783)	(28)	-	(1,579)	(5,231)
손상차손	-	-	-	(1,036)	-	-	(1,036)
정부보조금	-	-	-	-	-	-	-
연결범위의 변동	-	-	(19)	(1,013)	-	-	(1,032)
기말금액	3,820	254	9,248	18,271	38,728	8,897	79,218

(전기)

(단위: 백만원)							
구 분	개발비	산업재산권	소프트웨어	회원권	영업권	기타의 무형자산	합 계
기초금액	4,059	154	3,411	21,046	38,728	12,512	79,910
취득액(주1)	274	118	1,811	1,012	-	-	3,215
대체액	-	24	161	-	-	-	185
무형자산상각비(주1)	(901)	(50)	(1,638)	-	-	(2,036)	(4,625)
손상차손	-	-	-	(2,009)	-	-	(2,009)
기말금액	3,432	246	3,745	20,049	38,728	10,476	76,676

(주1) 취득액 및 무형자산 상각비 금액은 국고보조금을 포함하고 있습니다.

당기 상각비 중 3,608백만원(전기 3,088백만원)은 판매비와관리비에 포함되고 나머지는 매출원가 등에 포함되어 있습니다.

(3) 영업권

연결실체는 매년 영업권에 대한 손상검사를 수행하고 있습니다. 연차 손상검사에 사용된 주요 가정은 매출액 성장률과 미래현금흐름의 할인에 사용된 세전 이자율입니다. 또한, 연결실체는 과거의 실적과 미래의 시장변동에 대한 기대수준에 근거하여 매출액 성장률을 결정하였습니다. 사용된 할인율은 관련된 사업부문의 특수한 위험을 반영한 할인율입니다.

15. 종속기업

보고기간종료일 현재 종속기업의 세부내역은 다음과 같습니다.

종속기업명	법인설립 및 영업소재지	결산월	주요 영업활동	소유지분율 및 의결권비율 (%)	
				당기말	전기말
대림자동차공업㈜	대한민국	12월	모터사이클 제조업	59.02	59.02
오라관광㈜	대한민국	12월	호텔업	100.00	100.00
대림씨엔에스㈜	대한민국	12월	콘크리트관 및 기타 구조용 콘크리트제품 제조업	69.77	69.77
송도파워㈜	대한민국	12월	화력발전업	100.00	100.00
포천파워㈜	대한민국	12월	산업플랜트 건설업	-	60.00
천안두정랜드마크프로젝트㈜	대한민국	12월	부동산 자문 및 중개업	95.00	95.00
이지탐제일차㈜(주1)	대한민국	12월	유동화자산의 취득,관리 및 운영	-	0.00
Daelim Saudi Arabia Co., Ltd.(주2)	사우디아라비 아	12월	산업플랜트 건설업	100.00	50.00
Daelim-Dar Co.,Ltd.	사우디아라비 아	12월	산업플랜트 건설업	70.00	70.00
PT. Daelim Utama Construction	인도네시아	12월	산업플랜트 건설업	100.00	100.00
달림(남경) 건설관리 유한공사	중국	12월	산업플랜트 건설업	100.00	100.00

(주 해당기업은 특수목적기업으로 SIC-12의 연결지표에 따라 판단시 연결실체가 해당 기업에 대
1) 한 실질지배력을 보유하고 있다고 판단되어 전기말 종속기업에 포함되었으며, 당기중 청산이
완료되어 종속기업에서 제외 되었습니다.

(주 전기말 현재 Daelim Saudi Arabia Co., Ltd.에 대한 지배기업의 지분율이 50%이나 실질적인
2) 지배력이 있다고 판단하여 연결대상 종속기업으로 포함시켰습니다.

(2) 종속기업의 보고기간종료일 현재 요약재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 요약포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)						
종속기업명	자산	부채	자본	매출	당기순손익	총포괄손익
대림자동차공업(주)	388,208	143,666	244,542	345,246	11,180	10,656
오라관광(주)	319,474	55,137	264,337	53,716	8,710	10,111
대림씨엔에스(주)	332,197	194,719	137,478	244,237	14,733	14,541
송도파워(주)	46,063	8,109	37,954	-	(697)	(697)
천안두정랜드마크프로젝트(주)	59,178	90,912	(31,734)	119,033	(9,650)	(9,650)
Daelim Saudi Arabia Co., Ltd.	350,364	345,755	4,609	651,665	(9,500)	(11,468)
Daelim-Dar Co.,Ltd.	2,809	3,888	(1,079)	1,809	(2,825)	(2,703)
P.T.Daelim Utama Construction	899	4,723	(3,824)	-	32	563
달림(남경) 건설관리 유한공사	10,570	4,084	6,486	13,097	(926)	(1,331)

(전기)

(단위: 백만원)						
종속기업명	자산	부채	자본	매출	당기순손익	총포괄손익
대림자동차공업(주)	400,559	166,673	233,886	348,519	3,433	1,575
오라관광(주)	310,989	55,764	255,225	45,680	2,668	(320)
대림씨엔에스(주)	276,798	153,843	122,955	205,678	5,962	5,572
송도파워(주)	38,605	249	38,356	-	(767)	(767)
포천파워(주)	342,752	197,184	145,568	-	(2,593)	(2,626)
천안두정랜드마크프로젝트(주)	101,961	124,045	(22,084)	35,666	(27,084)	(27,084)
이지탐제일차(주)	-	4	(4)	1,439	(4)	(4)
Daelim Saudi Arabia Co., Ltd.	396,341	336,541	59,800	459,129	32,256	38,780
Daelim-Dar Co.,Ltd.	4,405	2,781	1,624	2,922	(1,339)	(1,415)
P.T.Daelim Utama Construction	49	4,436	(4,387)	-	(1,580)	(1,640)
달림(남경) 건설관리 유한공사	13,158	5,341	7,817	8,902	235	1,020

(3) 당기 중 연결재무제표의 작성 대상에서 제외된 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업명	사유
포천파워(주)	지배력 상실(불균등유상증자로 인한 지분율 하락)
이지탐제일차(주)	청산

16. 관계기업및공동지배기업주식

(1) 보고기간종료일 현재 관계기업및공동지배기업주식의 세부내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)					
회사명	법인설립 및 영업소재지	주요영업활동	지분율 (%)	순자산가 액	장부금액
여천NCC(주)	대한민국	석유화학계 기초화학물질 제조업	50.00	507,267	477,779
폴리미래(주)	대한민국	합성수지 및 기타플라스틱물질 제조업	50.00	39,861	36,945
고려개발(주)	대한민국	도로 건설업	29.75	35,775	27,421
케이알코폴리머(주)	대한민국	석유화학계 기초화학물질 제조업	40.00	14,853	15,154
(주)삼호	대한민국	도로 건설업	46.76	19,099	14,029
포천파워(주)	대한민국	산업플랜트 건설업	33.33	87,699	70,922
(주)우투하우징제1호_보통주	대한민국	부동산 관리업	56.60	(7,573)	-
험프리에스엘큐원(주)	대한민국	주거용 건물 개발 및 공급업	43.16	26	-
제주우주항공호텔(주)	대한민국	호텔업	42.10	541	545
Daelim Philippines, Inc.	필리핀	산업플랜트 건설업	25.00	1,542	1,542
Daelim Malaysia, Sdn. Bhd.	말레이시아	산업플랜트 건설업	25.00	(86)	-
합 계				699,004	644,337

(전기말)

(단위: 백만원)					
회사명	법인설립 및 영업소재지	주요영업활동	지분율 (%)	순자산가 액	장부금액
여천NCC(주)	대한민국	석유화학계 기초화학물질 제조업	50.00	581,600	544,843
폴리미래(주)	대한민국	합성수지 및 기타플라스틱물질 제조업	50.00	46,724	43,318
고려개발(주)	대한민국	도로 건설업	29.75	36,573	27,640
케이알코폴리머(주)	대한민국	석유화학계 기초화학물질 제조업	40.00	16,641	16,951

(주)삼호	대한민국	도로 건설업	46.76	35,624	31,192
(주)우투하우징제1호_보통주	대한민국	부동산 관리업	56.60	273	376
험프리에스엘큐원(주)	대한민국	주거용 건물 개발 및 공급업	28.74	371	-
Daelim Philippines, Inc.	필리핀	산업플랜트 건설업	25.00	819	819
Daelim Malaysia, Sdn. Bhd.	말레이시아	산업플랜트 건설업	25.00	(90)	-
합 계				718,535	665,139

우투하우징제1호는 보통주 외에 의결권있는 잔여재산분배우선주 10,360,000주를 발행하였는 바, 총 의결권 주식수에서 연결실체의 지분율은 27.45%로 과반수 이상의 의사결정권을 행사할 수 없습니다.

관계기업인 고려개발(주) 및 삼호(주)는 각각 2012년 3월 16일과 2009년 5월 20일 채권금융기관협의회와 기업구조조정촉진법에 의한 경영정상화계획을 위한 약정을 체결하였습니다. 이에 따라 경영정상화계획 및 자구계획 등을 이행해야하며, 별도의 요건이 충족될 경우 경영권 및 소유지분에 관한 제한을 받을 수 있습니다.

포천파워(주)는 당기 중 3자배정 유상증자를 실시하여, 연결실체의 지분율이 33.33%로 감소함에 따라, 종속기업투자에서 관계기업투자로 재분류되었습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 공시되는 상장되어 있는 관계기업 주식의 주식가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
회사명	당기말	전기말
고려개발(주)	9,758	10,502
(주)삼호	10,842	11,111

(3) 당기 및 전기 중의 관계기업및공동지배기업주식의 기중 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)							
회사명	기초	취득/처분	지분법투자손익	지분법자본변동	배당금수취	기타증감(주1)	기말
여천NCC(주)	544,843	-	82,936	-	(150,000)	-	477,779
플리미래(주)	43,318	-	(3,123)	-	(3,250)	-	36,945
고려개발(주)	27,640	-	(208)	(11)	-	-	27,421
케이알코폴리머(주)	16,951	-	25	-	(1,822)	-	15,154
(주)삼호	31,192	-	(17,642)	479	-	-	14,029
포천파워(주)	-	-	(17,521)	2	-	88,441	70,922

㈜우투하우징제1호_보통주	376	-	(376)	-	-	-	-
험프리에스엘큐원㈜	-	201	(365)	-	-	164	-
제주우주항공호텔㈜	-	547	(2)	-	-	-	545
Daelim Philippines, Inc.	819	-	956	(233)	-	-	1,542
합 계	665,139	748	44,680	237	(155,072)	88,605	644,337

(전기)

(단위: 백만원)							
회사명	기초	취득/처분	지분법투자손익	지분법자본변동	배당금수취	기타증감(주1)	기말
여천NCC㈜	566,956	-	127,887	-	(150,000)	-	544,843
폴리미래㈜	49,301	-	7,517	-	(13,500)	-	43,318
고려개발㈜	97,212	-	(69,544)	(28)	-	-	27,640
케이알코폴리머㈜	23,593	-	1,938	-	(8,580)	-	16,951
㈜삼호	52,736	-	(21,577)	33	-	-	31,192
㈜우투하우징제1호_보통주	8,185	-	(7,809)	-	-	-	376
험프리에스엘큐원㈜	348	-	(348)	-	-	-	-
Daelim Philippines, Inc.	787	-	32	-	-	-	819
합 계	799,118	-	38,096	5	(172,080)	-	665,139

(주1) 기타증감은 포천파워(주)의 제3자배정유상증자로 인한 지분율 감소로 종속기업에서 관계기업 투자로의 대체와 지분율 변동에 의한 순자산지분의 변동액 등입니다.

연결실체는 관계기업 및 공동지배기업에 대한 감사 또는 검토 받은 재무제표를 연결실체의 결산확정일까지 입수하기 어려워 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였는바 감사 또는 검토 받은 재무제표를 이용할 경우 평가결과에 차이가 발생할 수 있습니다. 또한, 연결실체는 관계기업 및 공동지배기업의 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하는 경우 신뢰성 검증절차를 취하고 있으며, 신뢰성 검증결과 중요한 이상항목은 발생되지 않았습니다.

(4) 보고기간종료일 현재 관계기업 및 공동지배기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)					
회사명	자산	부채	자본	매출	당기순손익
여천NCC㈜	2,377,129	1,362,594	1,014,535	7,842,600	152,007
폴리미래㈜	223,888	144,165	79,723	909,109	(6,524)

고려개발(주)	916,143	795,890	120,253	694,171	(2,642)
케이알코폴리머(주)	56,386	19,253	37,133	95,020	87
(주)삼호	598,388	557,544	40,844	506,152	(35,198)
포천파워(주)	778,870	515,747	263,123	-	(1,829)
(주)우투하우징제1호_보통주	78,111	5,197	72,914	85,116	(13,507)
험프리에스엘큐원(주)	84,747	84,383	364	6,787	(1,232)
제주우주항공호텔(주)	1,295	9	1,286	-	(6)
Daelim Philippines, Inc.	91,556	85,389	6,167	227,544	3,826
Daelim Malaysia, Sdn. Bhd.	71	417	(346)	-	-

(전기)

(단위: 백만원)					
회사명	자산	부채	자본	매출	당기순손익
여천NCC(주)	2,590,931	1,427,730	1,163,201	7,521,171	250,179
폴리미래(주)	271,529	178,080	93,449	1,117,359	14,328
고려개발(주)	1,077,673	954,741	122,932	611,530	(235,058)
케이알코폴리머(주)	60,001	18,399	41,602	89,575	5,011
(주)삼호	597,754	521,570	76,184	516,011	(46,394)
(주)우투하우징제1호	174,018	81,984	92,034	22,652	(13,800)
험프리에스엘큐원(주)	51,678	50,081	1,597	-	(62)
Daelim Philippines, Inc.	69,973	66,698	3,275	27,461	129
Daelim Malaysia, Sdn. Bhd.	74	433	(359)	-	(3)

(5) 보고기간종료일 현재 지분법 적용의 중지로 인하여 인식하지 못한 누적 미반영 지분변동액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
관계기업명	미반영손실	미반영 부의지분법자본변동
(주)우투하우징제1호_보통주	7,469	-
험프리에스엘큐원(주)	848	-
Daelim Malaysia, Sdn. Bhd.	84	2

17. 매입채무 및 기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구 분		당기말	전기말
유동	매입채무	1,510,322	1,390,620
	미지급금	554,924	295,692
	미지급비용	23,732	24,702
	소 계	2,088,978	1,711,014
비유동	장기매입채무	26,822	11,490
	장기미지급금	614	436
	임대보증금	208,854	124,761
	소 계	236,290	136,687
합 계		2,325,268	1,847,701

18. 차입금

(1) 보고기간종료일 현재 연결실체의 장·단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	차 입 처	당기말 이자율(%)	당기말	전기말
단기차입금				
운영자금대출 외	수출입은행 외	4.55~5.82	336,368	469,366
장기차입금				
시설대출	산업은행 외	2.25~7.73	136,511	108,564
운영자금대출 외	농협 외	1.00~5.80	411,262	669,767
장기차입금 소계			547,773	778,331
차감 : 유동성장기부채			(169,158)	(199,458)
현재가치할인차금(유동성)			(227)	(966)
소계(유동성장기부채)			(168,931)	(198,492)
차감 : 현재가치할인차금			(111)	(1,179)
차감 계			378,504	577,694

(2) 보고기간종료일 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
종 류	발행일	상환일	당기말 이자율(%)	당기말	전기말	보증여부
제51회 사모사채	2011-09-30	2012-09-30	-	-	3,600	

단기사채 합계				-	3,600	
제234-3회 공모사채	2008-01-21	2013-01-21	6.82	70,000	70,000	무보증
제237-2회 공모사채	2008-05-29	2013-05-29	6.43	90,000	90,000	무보증
제243회 사모사채	2009-03-26	2012-03-24	-	-	70,000	무보증
제244회 공모사채	2009-06-09	2012-06-09	-	-	200,000	무보증
제246회 공모사채	2011-06-10	2014-06-10	4.80	100,000	100,000	무보증
제247회 공모사채	2012-07-06	2015-07-06	3.80	150,000	-	무보증
제248회 공모사채	2012-11-16	2017-11-16	3.52	200,000	-	무보증
제50회 사모사채	2010-12-14	2013-12-14	6.53	12,000	12,000	무보증
제1-1회 무보증공모사채	2011-09-23	2016-09-23	-	-	30,000	무보증
제1-2회 무보증공모사채	2011-09-23	2017-09-23	-	-	30,000	무보증
제1-3회 무보증공모사채	2011-09-23	2018-09-23	-	-	30,000	무보증
제1-4회 무보증공모사채	2011-09-23	2019-09-23	-	-	30,000	무보증
제1-5회 무보증공모사채	2011-09-23	2020-09-23	-	-	40,000	무보증
제1-6회 무보증공모사채	2011-09-23	2021-09-23	-	-	40,000	무보증
장기사채 합계				622,000	742,000	
(조정) : 유동성장기부채				(172,000)	(270,000)	
사채할인발행차금(유동)				(36)	(247)	
소계(유동성장기부채)				(171,964)	(269,753)	
사채할인발행차금(비유동)				(1,985)	(4,244)	
차 감 계				448,015	467,756	

(3) 당기말 현재 장기차입금 및 사채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
연 도	장기차입금	사채(액면가액)	계

2014.01.01~2014.12.31	319,402	100,000	419,402
2015.01.01~2015.12.31	24,104	150,000	174,104
2016.01.01~2016.12.31	12,962	-	12,962
2017.01.01 이후	22,147	200,000	222,147
합 계	378,615	450,000	828,615

19. 퇴직급여제도

(1) 확정기여형퇴직급여제도

연결실체는 자격을 갖춘 임직원들을 위해 확정기여형퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 사외적립자산은 수탁자의 관리하에서 기금형태로 연결실체의 자산들로부터 독립적으로 운용되고 있습니다. 임직원들이 확정기여형의 가득조건을 충족하기 전에 퇴사하는 경우에 연결실체가 지불해야 할 기여금은 상실되는 기여금만큼 감소하게 됩니다.

손익계산서에 인식된 총비용 3,175백만원은 퇴직급여제도에서 규정하고 있는 비율에 따라 연결실체가 퇴직급여제도에 납입할 기여금을 나타내고 있습니다.

(2) 확정급여형퇴직급여제도

연결실체는 자격요건을 갖춘 임직원들을 위하여 확정급여형퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 사외적립자산과 확정급여채무의 보험수리적 평가는 교보생명보험 등에의하여 수행되었으며, 확정급여채무의 현재가치, 관련 당기근무원가 및 과거근무원가는 예측단위적립방식을 사용하여 측정되었습니다.

1) 보고기간종료일 현재 퇴직급여채무와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	141,720	118,929
사외적립자산의 공정가치	(110,794)	(86,850)
퇴직급여채무 금액	30,926	32,079

2) 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
기초	118,929	86,337
연결범위의 변동	(47)	-

당기근무원가	29,800	23,246
이자비용	5,529	4,534
보험수리적손익	8,179	20,797
퇴직급여지급액	(20,687)	(15,985)
기타	17	-
기말	141,720	118,929

3) 당기와 전기 중 사외적립자산 공정가치의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
기초	86,850	68,707
연결범위의 변동	(40)	-
사외적립자산의 기대수익	3,453	3,289
회사부담금	25,406	18,718
보험수리적손익	158	(84)
급여지급액(자산관리기관 부담 지급액)	(5,034)	(3,780)
기타	1	-
기말	110,794	86,850

한편, 상기 사외적립자산은 안정적인 퇴직급여 재원 확보를 위하여 정기예금 등 원리금 보장 상품에 전액 투자되어 있습니다.

4) 당기와 전기 중 손익계산서에 반영된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
당기근무원가	29,800	23,246
이자비용	5,529	4,534
사외적립자산의 기대수익	(3,453)	(3,289)
종업원급여에 포함된 총비용	31,876	24,491

5) 보고기간종료일 현재 사용한 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
할인율	4.00%	5.10%
사외적립자산의 기대수익률	4.00%	4.20%
미래임금상승률(물가상승률 포함)	3.84%~4.00%	4.94%

한편, 사망률과 관련하여서는 보험업법에 의한 보험요율산출기관(보험개발원)이 산출, 발표한 제7회 퇴직연금 생존사망률을 사용하였습니다

20. 기타부채

보고기간종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구 분		당기말	전기말
유동	선수금	882,122	896,223
	선수수익	1,533	-
	예수금	79,190	83,561
	부가세예수금	1,072	308
합 계		963,917	980,092

21. 기타충당부채

당기 및 전기 중 기타충당부채의 변동내역과 유동성분류는 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)								
구 분	변동내역						유동성분류	
	기초금액	전입액	사용액	환입액	기타증감액	기말금액	유동	비유동
판매보증(주1)	3,585	3,583	(3,691)	-	-	3,477	3,477	-
준공원가 등(주2)	16,257	39,239	(16,283)	(546)	(903)	37,764	37,764	-
법적소송(주3)	3,933	845	(216)	(688)	-	3,874	-	3,874
복구충당(주4)	162	531	(106)	-	-	587	-	587
합 계	23,937	44,198	(20,296)	(1,234)	(903)	45,702	41,241	4,461

(전기)

(단위: 백만원)								
구 분	변동내역						유동성분류	
	기초금액	전입액	사용액	환입액	기타증감액	기말금액	유동	비유동
판매보증(주1)	2,926	3,675	(3,016)	-	-	3,585	3,585	-
준공원가 등(주2)	-	12,369	(2,913)	(842)	7,643	16,257	16,257	-
법적소송(주3)	1,921	3,110	(470)	(628)	-	3,933	-	3,933

복구총당(주4)	921	507	(1,266)	-	-	162	-	162
합 계	5,768	19,661	(7,665)	(1,470)	7,643	23,937	19,842	4,095

(주1) 연결실체는 판매한 물품에 대하여 일정기간 동안에 발생하는 제품의 결함으로 인하여 사후적으로 발생하는 판매보증비용에 총당하기 위하여 과거의 경험율에 의하여 산정된 금액을 기타총당부채로 설정하고 있습니다.

(주2) 연결실체는 보고기간종료일 현재 준공 이후 비용 등을 고려하여 발생예상분을 기타총당부채로 계상하고 있습니다.

(주3) 연결실체는 보고기간종료일 현재까지의 최종심 결과 등을 고려하여 손실발생예상분을 기타총당부채로 계상하고 있습니다.

(주4) 연결실체는 골재채취사업과 관련하여 석산사업소의 사업장내 토석채취허가를 득하고 해당 산림내에서 허가된 종류 및 수량에 대해 채굴재용 토사를 채취하고 있으며, 채석된 면적에 대해 산지관리법 규정에 따라 원상복구의무를 부담하고 있습니다. 연결실체는 보고기간종료일 현재 이러한 원상복구의무의 이행을 위하여 예상되는 금액을 기타총당부채로 설정하고 있습니다.

22. 자본금

보고기간종료일 현재 지배기업의 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
① 발행할 주식의 총수	120,000,000주	120,000,000주
② 1주당 액면금액	5,000원	5,000원
③ 발행한 주식의 수:		
보통주	34,800,000주	34,800,000주
우선주(주1)	3,800,000주	3,800,000주
④ 자본금:		
보통주	197,500백만원	197,500백만원
우선주	21,000백만원	21,000백만원

(주 우선주에 대하여는 소정의 배당을 아니한다는 결의가 있는 경우에는 그 결의가 있는 총회의
1) 다음 총회부터 그 우선적 배당을 한다는 결의가 있는 총회의 종료시까지의 의결권이 있는 것으로 되어 있으며, 30,000,000주의 범위 내에서 발행할 수 있습니다.

한편, 지배기업은 2004년 1월 28일과 2004년 11월 3일자로 (구)증권거래법 제189조에 의거 4,700,000주의 보통주 자기주식과 400,000주의 우선주 자기주식을 회사의 정관이 정하는 바에 따라 이익소각의 방법으로 소각하였습니다. 이로 인하여 자본금이 발행주식수의 액면총액과 일치하지 아니합니다.

23. 기타불입자본

(1) 보고기간종료일 현재 기타불입자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당기말	전기말
주식발행초과금	296,044	296,044
합병차익	145,062	145,062
자기주식처분이익	98,344	98,344
기타	(32,551)	(26,792)
합 계	506,899	512,658

(2) 당기와 전기 중 기타불입자본의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
기초금액	512,658	537,732
자기주식 취득	(12)	-
종속기업 지분변동으로 인한 증감	(5,747)	(25,074)
기말금액	506,899	512,658

24. 기타자본구성요소

(1) 보고기간종료일 현재 기타자본구성요소의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	35,080	36,745
매각예정 매도가능금융자산평가손익	88	-
해외사업환산손익	(21,994)	(1,605)
지분법자본변동	35,622	27,167
부의지분법자본변동	(209)	(50)
합 계	48,587	62,257

(2) 당기 및 전기 중 기타자본구성요소의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
기초	62,257	144,862
매도가능금융자산평가손익	(1,665)	(3,716)
평가손익	(2,134)	(3,847)
법인세효과	469	131

매각예정 매도가능금융자산평가손익	88	(81,212)
평가손익	116	(104,118)
법인세효과	(28)	22,906
해외사업환산손익	(20,389)	3,047
지분법자본변동	8,455	(724)
평가손익	445	5
법인세효과	8,010	(729)
부의지분법자본변동	(159)	-
평가손익	(209)	-
법인세효과	50	-
기말	48,587	62,257

25. 이익잉여금

(1) 보고기간종료일 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기말	전기말
법정적립금		
이익준비금(주1)	66,266	65,861
임의적립금		
기업합리화적립금(주2)	17,002	17,002
재무구조개선적립금	720,282	620,281
기타임의적립금	1,460,038	1,246,705
미처분이익잉여금(주3)	1,741,115	1,673,617
합 계	4,004,703	3,623,466

(주1) 상법상의 규정에 따라 납입자본의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금배당의 재원으로 사용될 수 없으며, 자본전입 또는 결손보전을 위해서만 사용될 수 있습니다.

(주2) 연결실체는 2002년까지 조세특례제한법에 따른 세액공제 상당액을 기업합리화적립금으로 계상하였으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있었습니다. 그러나 2002년 12월 11일에 조세특례제한법이 개정되었으며, 동 개정시에 관련조항이 삭제됨으로 인하여 기업합리화적립금은 임의적립금으로 변경되었습니다.

(주3) 연결실체는 과거 자산재평가법에 의한 자산재평가를 실시하였으며, 보고기간종료일 현재 이에 따른 재평가차익687,805백만원(법인세효과 차감 후 금액임)을 미처분이익잉여금으로 계상하고 있습니다. 동 재평가잉여금은 현금배당의 재원으로 사용될 수 없으며, 자본전입 또는 결손보전을 위해서만 사용될 수 있습니다.

(2) 당기 및 전기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
기초금액	3,623,466	3,276,840
지배기업주주지분 귀속 당기순이익	391,122	365,674
배당금 지급	(4,050)	(4,050)
보험수리적손익	(5,835)	(14,998)
기말금액	4,004,703	3,623,466

26. 담보제공 등 현황

(1) 담보제공 현황

보고기간종료일 현재 연결실체의 장·단기차입금 등과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공된 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
담보제공처	담보제공자산	담보제공금액		내역
		당기말	전기말	
한국산업은행	토지 외	403,270	593,171	시설자금 외
건설공제조합	출자증권	31,434	31,002	보증약정 및 융자약정
건설공제조합	수송동사옥	51,000	51,000	기타
대한주택보증(주)	대한주택보증(주) 주식	11,626	11,565	보증약정 및 융자약정
국민은행 외	출자증권	296,020	296,864	SOC금융약정 관련
	토지 외	78,000	67,600	기업운전일반자금 대출 외
한국주택금융공사	토지 외	-	107,189	신탁담보
합 계		871,350	1,158,391	

(2) 제공한 지급보증

1) 연결실체는 당기말 현재 동업자들이 "대한주택보증 및 건설공제조합" 등에서 발급받은 공사관련 보증에 대하여 617,528백만원의 연대보증을 제공하고 있으며, "사회기반시설에 대한 민간투자법"에 의하여 설립된 법인에 대하여 287,205백만원의 지급보증 및 자금보충약정을 제공하고 있습니다.

2) 보고기간 종료일 현재 연결실체가 건축사업과 관련 시행자의 프로젝트파이낸싱(이하

"PF")대출을 위하여 제공한 지급보증(대출한도의 채권최고액은 1,284,552백만원임)의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
PF 유형	당기말	전기말
ABS	70,000	-
ABCP	547,117	743,400
기타 PF Loan	371,000	363,200
합 계	988,117	1,106,600

한편, 당기말 현재 대출잔액기준 자기자본의 10%이상의 PF는 없으며, 주요 PF 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
사업지역	채권기관 종류	약정금액	대출잔액	보증내역	대출기간	유형
경기도	증권	100,000	100,000	지급보증	2012.06.~2014.06	Loan
경기도	증권	89,200	89,200	지급보증	2012.03~2013.03	ABCP
경기도	증권	86,000	86,000	지급보증	2012.08~2014.08	ABCP
경기도	증권	70,000	70,000	지급보증	2012.07~2014.07	ABCP
경기도	증권	70,000	70,000	지급보증	2012.07~2014.07	ABS
경상북도	은행	57,000	57,000	지급보증	2009.12~2012.12	Loan
경기도	은행 외	50,000	50,000	지급보증	2012.05~2013.05	Loan
경상북도	은행 외	50,000	50,000	지급보증	2012.08~2013.08	Loan
경기도	은행 외	45,000	45,000	지급보증	2012.07~2013.07	Loan
경기도	증권	42,300	42,300	지급보증	2012.09~2012.11	ABCP

또한, 당기말 현재 재개발·재건축조합 사업비대출에 대해서는 1,064,235백만원(대출한도의 채권최고액은 1,318,870백만원)의 지급보증을 제공하고 있습니다.

3) 연결실체는 당기말 현재 분양자 및 조합원의 주택금융 개인대출에 대해 99,195백만원의 지급보증을 제공(대출한도의 채권최고액은 200,542백만원이며, 분양계약 해약 및 조합원 탈퇴에 대비한 채권양도동의서 징구로 채권보존조치 완료)하고 있습니다.

4) 연결실체는 당기말 현재 시행자의 PF 대출을 위해 제공한 지급보증 등에 대해 해당사업별 발생가능한 손실을 신뢰성 있게 추정하여 51,874백만원(전기말 110,116백만원)의 금융보증부채를 설정하고 있습니다.

(3) 제공받은 지급보증

1) 보고기간종료일 현재 연결실체가 타인으로부터 제공받은 국내공사 관련 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
제 공 자	보증금액		보증내용
	당기말	전기말	
삼환기업 외	78,420	80,141	시공연대보증
건설공제조합	812,110	723,993	공사계약보증
건설공제조합	817,788	979,909	선수금보증
건설공제조합	1,805,419	1,576,788	하자보증 외
대한주택보증	2,486,681	2,599,797	분양보증
대한주택보증	1,267,698	1,155,610	하자보증 외
서울보증보험	704,655	1,110,402	공사이행보증 외
우리은행	-	1	기타지급보증
신한은행	19,098	12,361	기타지급보증
외환은행	12,955	7,746	계약이행보증
합 계	8,004,824	8,246,748	

2) 당기말 현재 연결실체가 타인으로부터 제공받은 해외공사관련 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원, 외화단위: 천외화금액)					
제공자	통화	보증금액	원화환산	국가	보증내용
한국수출입은행	USD	788,514	844,577	Saudi 외	계약이행보증 외
한국수출입은행	EUR	45,146	63,938	IRAN	계약이행보증 외
한국수출입은행	KWD	74,696	284,499	KUWAIT	계약이행보증 외
한국수출입은행	SAR	379,698	108,438	Saudi	기타이행보증
한국무역보험공사	USD	475,632	516,977	Saudi 외	계약이행보증 외
한국무역보험공사	EUR	53,855	76,273	Saudi 외	계약이행보증 외
한국무역보험공사	JPY	2,878,308	35,907	베트남	계약이행보증 외
한국무역보험공사	SAR	266,194	78,466	Saudi 외	계약이행보증 외
한국무역보험공사	VND	32,691,000	1,684	베트남	계약이행보증 외
SCB Abu Dhabi	AED	50	15	U.A.E.	지점유지
외환은행	USD	73,226	78,432	Saudi 외	계약이행보증 외
외환은행	EUR	21,851	30,947	Saudi 외	계약이행보증 외
외환은행	KWD	3,273	12,466	KUWAIT	Visa
외환은행	INR	60,840	1,188	India	입찰보증
우리은행	USD	62,601	67,052	Saudi	계약이행보증 외

우리은행	EUR	54	76	IRAN	선수금환급보증
우리은행	KRW	44,791	44,791	IRAN	유보금환급보증
농협	EUR	45,000	63,732	IRAN	선수금환급보증 외
서울보증보험	EUR	45,000	63,732	IRAN	선수금환급보증 외
Arab은행 싱가포르	USD	140,840	150,854	Saudi	입찰보증 외
Arab은행 싱가포르	SAR	49,539	14,148	Saudi	입찰보증 외
NBK	KWD	1,380	5,256	KUWAIT	계약이행보증 외
NCB	USD	86,090	92,211	Saudi	계약이행보증 외
LONPAC	SGD	30,588	26,779	Singapore	계약이행보증 외
Prudential	USD	219,572	235,184	Philippines	선수금환급보증
합 계			2,897,622		

27. 우발채무 및 약정사항

(1) 견질어음 및 수표

당기말 현재 연결실체의 차입금 및 지급보증 등과 관련하여 어음 19매(백지 14매, 액면금액 59,796백만원)와 수표 8매(백지 2매, 액면금액 89,130백만원)가 관련 은행 등에 견질로 제공되어 있습니다.

(2) 계류 중인 소송현황

당기말 현재 연결실체를 피고로 하는 손해배상 청구소송 등 74건의 소송(소송가액: 399,711백만원) 및 연결실체를 원고로 하는 준공정산금 및 지연손해금 청구 소송 등 20건의 소송(소송가액: 58,924백만원)이 계류중에 있으나 이러한 소송의 결과가 연결실체의 재무제표에 미칠 영향은 현재로서는 합리적으로 예측할 수 없습니다. 다만, 피고로 계류중인 소송 중 1심 또는 2심에서 패소한 경우에는 최근판결내용에 따라 충당부채를 설정하고 있습니다(주석 22참조).

(3) 특수관계자에 대한 자금대여 약정

1) 당사는 이사회 결의에 의거 당사의 관계기업인 (주)삼호의 경영정상화 계획 이행과 관련된 채권단과의 협의에 따라 145,000백만원을 한도로 하여 자산담보부대여를 실행하여 왔는데, 2012년말로 종료되는 (주)삼호의 경영정상화 계획 이행 약정기한이 2014년까지 연장됨에 따라 아래와 같이 대여조건을 변경할 것을 결의하였으며 그 주요 내용은 다음과 같습니다.

구분	내역
(1) 거래 상대방	(주)삼호
(2) 거래조건	
① 대여금의 명칭	자산담보부대여
② 계약기간	- 당초 : 2009.05.19 ~ 2012.12.31 - 변경 : 2009.05.19 ~ 2014.12.31 (2년 연장)
③ 금리	CD +1.5% (최대한도 연5%)

④ 상환방법	(주)삼호 담보제공 자산의 처분 또는 잉여자금 발생시 상환
(3) 거래금액	- 당초 : 145,000백만원(한도) - 변경 : 15,126백만원(한도)
(4) 이사회 결의일	- 당초 : 2009.05.19 - 변경 : 2012.12.28
(5) 기타	-상기 거래금액은 총 대여한도임. -상기 자금대여와 관련하여 (주)삼호가 보유하고 있는 부동산 및 SOC 지분증권 등을 담보로 제공받고 있음.

한편, 상기 이사회 결의 건과 관련하여 검토보고서일 현재 대여금 잔액은 15,126백만원입니다.

2) 연결실체는 이사회 결의에 의거 연결실체의 관계기업인 고려개발(주)의 용인성북 사업지와 구미봉곡 사업지의 공사비 부족자금의 보충 및 기타 운전자금 명목으로 200,000백만원을 한도로 하여 자산담보부대여를 실행할 것을 결의하였으며, 그 주요내용은 다음과 같습니다.

구분	내역
(1) 거래 상대방	고려개발(주)
(2) 거래조건	
① 대여금의 명칭	자산담보부대여
② 계약기간	2011.04.25 ~ 2014.02.28
③ 금리	연 3.00%
④ 상환방법	만기 일시상환 및 수시 상환
(3) 거래금액	200,000백만원 (한도)
(4) 이사회 결의일	- 2011.04.25 (용인성북 사업지 관련 150,000백만원 한도) - 2011.11.29 (구미봉곡 사업지 관련 50,000백만원 한도)
(5) 기타	-상기 거래금액은 총 대여한도임. -상기 자금대여와 관련하여 고려개발(주)가 보유하고 있는 부동산 및 SOC 지분증권 등을 담보로 제공받고 있음.

한편 고려개발(주)은 기업개선 및 경영정상화를 위하여 채권금융기관 공동관리를 요청하였고 (2011년 11월 30일), 채권금융기관은 2011년 12월 12일자로 관리절차 개시를 결정하였으며, 2012년 3월 16일부로 고려개발(주)와 채권금융기관협의회는 경영정상화 계획의 이행 약정을 체결하였습니다. (약정 이행기간 : 2012.03.16 ~ 2013.12.31)

상기 자산담보부 대여와 관련하여 검토보고서일 현재 대여금 잔액은 187,720백만원입니다.

(4) 금융기관 약정사항

보고기간종료일 현재 연결실체의 국내외 금융기관과의 주요약정사항은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원, 외화단위: 천외화금액)			
구분	금융기관	한도	사용금액

당좌차월(주1)	우리은행 외	KRW	36,000	KRW	-
일반대출	우리은행 외	KRW	371,762	KRW	181,066
	우리은행 외	USD	7,100	USD	2,068
기타어음할인	우리은행 외	KRW	320,000	KRW	40,000
B2B어음할인	우리은행 외	KRW	220,000	KRW	103,768
제작금융	한국수출입은행	KRW	680,000	KRW	550,000
L/C (SIGHT, USANCE)	우리은행 외	USD	677,785	USD	364,902
D/A,D/P	산업은행	USD	500	USD	-
대외외화보증	우리은행 외	USD	2,645,928	USD	2,193,760
	LONPAC	SGD	30,588	SGD	30,588
	NBK	KWD	1,380	KWD	1,380
대외원화보증	우리은행 외	KRW	93,112	KRW	72,903
매입외환	우리은행	USD	300	USD	-

(주 당좌차월은 우리은행 90억원, 신한은행 110억원, 한국외환은행 70억원, 한국산업은행 50억원 1) , 하나은행 30억원, 제주은행 10억원으로 구성되어 있으며, 우리은행 당좌차월 60억원은 우리 은행 포괄여신한도에 포함되어 있습니다.

연결실체는 위 금융기관 중 우리은행과 2,210억원 및 USD 124,918천, 한국외환은행과 270억원, 하나은행과 1,500억원의 포괄여신한도 약정을 맺고 있습니다.

(5) 파생상품

1) 환변동보험

연결실체는 해외프로젝트의 외화자산(부채)의 환율변동위험을 회피하기위하여 한국무역보험공사와 환변동보험계약을 체결하였는 바, 전기말 현재 그 내역은 다음과 같습니다. 한편, 당기말 현재 해당 계약은 종료되었습니다.

(외화단위: 천외화금액)					
계약처	통화	총부보금액	잔여부보금액	계약환율	만기일
한국무역보험공사	USD	176,494	17,217	917.30~917.60	2011년 12월

2) 통화선도 계약

연결실체는 외화거래에 대한 환율변동위험을 회피하기 위하여 SC제일은행 등과 239건의 통화선도 계약을 체결하고 있는 바 당기말 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원, 외화단위: 천외화금액)

구분	매입통화	매입금액	매도 통화	매도금액	계약환율	계약건수
매매목적	EUR	166,332	USD	220,323	1.2380~1.37785	49
매매목적	JPY	3,049,506	USD	39,213	74.78~78.97	25
매매목적	USD	18,101	EUR	14,000	1.29	1
매매목적	JPY	1,578,494	KRW	22,866,436	14.2240~15.2018	7
매매목적	KRW	836,695,584	USD	741,786	1,080.20~1,185.70	142
매매목적	CNY	1,764,445	USD	274,169	6.4337~6.4367	2
매매목적	EUR	15,840	KRW	22,719,470	1,430.71~1,437.91	2
매매목적	USD	5,376	KRW	6,166,733	1,146.60~1,150.00	2
매매목적	CHF	18,585	USD	20,865	0.8668~0.8951	8
매매목적	USD	4,000	SGD	5,049	1.2623	1

3) 파생상품별 평가내역

연결실체의 당기말 현재 파생상품별 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구분	매매목적				위험회피 목적			
	평가이익	평가손실	자산	부채	평가이익	평가손실	자산	부채
통화선도	51,388	9,342	47,125	10,609	-	-	-	-
확정계약	-	-	-	-	88	-	-	-
합 계	51,388	9,342	47,125	10,609	88	-	-	-

(6) 기타약정사항

당기말 현재 연결실체는 상암 DMC 랜드마크타워 사업과 관련하여 서울라이트타워(주)의 최대출자자 및 재무출자자들에게 준공일 이후 일정기간(최대출자자는 1년, 재무출자자는 3개월)이내에 풋옵션(옵션계약부담금액: 총 1,220억원 중 연결실체 지분해당 금액은 187억원임)을 행사할 수 있도록 하는 약정을 체결하고 있습니다.

또한, 연결실체는 청진오피스 빌딩, 오산세마2차 주택사업 및 안양고려개발사옥 등 PFV 개발사업 관련하여 재무적 투자자를 위한 풋옵션(옵션계약부담금액: 총 161억원)을 제공하고 있으며, 우투하우징 제1호 CR리츠의 재무적 투자자를 위하여 풋옵션(옵션계약부담금액: 총 518억원)을 제공하고 있습니다.

한편, 연결실체는 신분당선전철2공구 사업과 관련하여 신분당선(주)의 재무출자자에게 건설출자자의 귀책사유로 인한 계약 해지사유가 발생할 경우 보유주식의 전부를 매수청구할 수 있는 권리를 부여하였습니다.

그리고 연결실체는 서울 중구 순화동의 오피스공사 도급계약서와 관련하여, 사업시행자인 순화동피에프비(주)와 해제조건부(시행사의 채무이행 가능시) 오피스매매계약 체결 및 이에 따른 매입확약서를 제출하였습니다. 오피스 매매계약대금은 1,250억원입니다.

연결실체는 서울 종로구 청진동 오피스 개발사업과 관련하여 시행사인 청진이삼프로젝트(주) 및 대출은행인 산업은행과 착공후 33개월까지 책임준공 및 책임분양확약(36개월 내 계약금 10%, 39개월 내 잔금 90% 납입조건) 또는 임대확약(Master Lease)을 이행하기로 하는 계약을 체결하였습니다.

연결실체는 부산 수영만 및 대구 범어동 주택사업과 관련하여 생보부동산신탁(주) 및(주)하나다울신탁과의 관리형 토지신탁 계약에 따라 각각 850억원, 300억원 한도로 조건부 수익권 매매확약을 체결한 바 있습니다.

연결실체는 장교4지구 비즈니스호텔 신축공사 도급계약과 관련하여 사업시행자인 센트럴장교(주)의 재무출자자를 위하여 풋옵션을 제공하고 있으며, 또한 센트럴장교(주)의 기한이익 상실시 센트럴장교(주)의 신탁부동산을 매입할 의무가 있는 약정서를 체결하였습니다.

28. 비용의 성격별 분류

당기 및 전기 중 발생한 비용을 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
계정과목	당기	전기
재료비	5,292,928	3,785,538
재고자산의 변동	(189,591)	37,857
외주비	2,777,739	2,147,508
급여	546,937	425,748
퇴직급여	34,386	23,228
복리후생비	90,913	71,717
감가상각비	55,049	48,548
무형자산상각비	5,133	4,612
제수수료	384,122	419,206
세금과공과	68,414	51,335
기타비용	701,265	535,392
합 계	9,767,295	7,550,689

29. 판매비 및 관리비

당기 및 전기 중 판매비 및 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	당기	전기
판매비		
운반비	62,382	52,325
제수수료	103,467	106,319
대손상각비	67,980	31,740
하자보수비	894	3,673
광고선전비	9,706	24,650
이자비용	5,950	2,460
소 계	250,379	221,167
관리비		
급여	158,174	143,700
퇴직급여	8,122	3,870
복리후생비	23,862	20,805
보험료	9,203	9,371
지대집세	13,980	16,085
기타	84,189	77,223
소 계	297,530	271,054
합 계	547,909	492,221

30. 주당순이익 등

당기 및 전기의 연결실체의 주당순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본주당순이익

(단위: 원)		
구 분	당기	전기
지배기업당기순이익(A)	391,122,199,393	365,674,384,503
우선주배당금(B)	2,090,000,000	570,000,000
추가배당가능이익 중 우선주 귀속분(C)(주1)	36,585,553,308	35,600,328,008
보통주당기순이익(D=A-B-C)	352,446,646,085	329,504,056,495
가중평균유통보통주식수(E)(주2)	34,800,000	34,800,000
기본주당순이익(F=D/E)	10,128	9,469

(주1) 추가배당가능이익 중 우선주 귀속분

(단위: 원)		
구 분	당기	전기

지배기업당기순이익(A)	391,122,199,393	365,674,384,503
우선주 배당금(B)	2,090,000,000	570,000,000
보통주 배당금(C)	17,400,000,000	3,480,000,000
추가배당가능이익(D=A-B-C)(우선주+보통주)	371,632,199,393	361,624,384,503
우선주 귀속비율(E)	9.84%	9.84%
추가배당가능이익 중 우선주 귀속분(F=D×E)	36,585,553,308	35,600,328,008

(주2) 가중평균유통보통주식수의 계산내역

구 분	주식수	가중치	적수
2012.1.1(전기이월)	34,800,000	366	12,736,800,000

가중평균 유통보통주식수 = 12,736,800,000 ÷ 366일 = 34,800,000

(2) 연결실체는 희석화 증권을 보유하고 있지 아니하므로, 희석주당순이익은 기본주당순이익과 일치합니다.

31. 기타수익 및 기타비용

당기 및 전기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
기타수익:		
배당금수익	1,209	827
임대료수익	1,629	1,455
외화환산이익	5,623	5,370
외환차익	61,767	48,251
유형자산처분이익	513	1,223
투자부동산처분이익	560	2,505
투자자산처분이익	20,544	95,915
파생상품거래이익	50,393	30,049
파생상품평가이익	51,476	10,989
기타충당부채환입	1,234	1,469
금융보증부채환입	483	24,492
하자보수충당부채환입	1,571	6,857
기타	70,965	72,419
소계	267,967	301,821

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
기타비용:		
기타대손상각비	37,104	65,126
외화환산손실	16,119	3,862
외환차손	58,272	37,181
유형자산처분손실	2,949	834
투자부동산처분손실	-	45
무형자산처분손실	11	-
자산손상차손	13,876	14,166
투자자산처분손실	860	1,055
파생상품거래손실	19,171	29,209
파생상품평가손실	9,342	27,948
금융보증부채전입액	2,604	23,444
기타충당부채전입액	12,829	3,110
기부금	11,781	2,382
기타	47,504	15,154
소계	232,422	223,516

32. 금융수익 및 금융비용

(1) 당기 및 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
이자수익:	64,035	72,423
현금및현금성자산	4,494	8,218
단기금융상품	17,256	18,416
매출채권및기타채권	41,678	45,357
매도가능금융자산	480	314
장기금융상품	-	-
기타	127	118
외환차익	31,008	18,112
외화환산이익	683	1,113
파생상품거래이익	274	2,020
파생상품평가이익	-	1,008

합 계	96,000	94,676
-----	--------	--------

(2) 당기 및 전기 중 자산의 범주별로 분석한 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
현금및현금성자산	15,828	18,407
장단기금융상품	36,463	28,215
대여금 및 기타채권	40,517	44,564
매도가능금융자산	480	312
상각후원가로측정하는 금융부채	1,482	-
기타	956	150
당기손익인식금융자산(매매목적 파생상품)	274	3,028
합 계	96,000	94,676

(3) 당기 및 전기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
이자비용:		
일반차입금	60,403	69,704
사채	27,555	43,611
기타	216	338
소 계	88,174	113,653
차감: 적격자산의 원가에 포함된 금액(주1)	(8,796)	(8,544)
차 감 계	79,378	105,109
외환차손	21,433	15,818
외화환산손실	1,401	1,140
파생상품거래손실	-	6,996
파생상품평가손실	-	10
합계	102,212	129,073

(주 연결실체는 당기 중 차입금에서 발생한 차입원가 중 8,796백만원을 자본화하여 재고자산 등의
1) 취득원가에 포함하였으며, 적용된 자본화이자율은 5.05%입니다.

(4) 당기 및 전기 중 부채의 범주별로 분석한 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
현금및현금성자산	3,667	5,475
장단기금융상품	18,385	10,393
기타	510	715
일반차입금	52,094	63,537
사채	27,556	41,947
당기손익인식금융부채(매매목적 파생상품)	-	7,006
합계	102,212	129,073

33. 법인세비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	금액	
	당기	전기
법인세부담액(법인세추납액·환급액 포함)	160,522	181,341
±일시적차이로 인한 이연법인세 변동액(주1)	(9,747)	(64,026)
±자본에 직접 반영된 법인세비용(주2)	8,501	22,308
법인세비용	159,276	139,623
(주1) 일시적차이로 인한 기말 순이연법인세부채	32,155	41,902
일시적차이로 인한 기초 순이연법인세부채	41,902	105,928
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(9,747)	(64,026)

(주 보고기간종료일 현재 자본에 직접 가감되는 항목과 관련된 법인세의 내역은 다음과 같습니다.
2)

(단위: 백만원)						
구 분	당기말			전기말		
	세전금액	법인세효과	세후금액	세전금액	법인세효과	세후금액
매도가능금융자산평가손익	45,891	10,811	35,080	48,025	11,280	36,745
매각예정 매도가능금융자산평가손익	116	28	88	-	-	-
지분법자본변동	35,622	-	35,622	35,177	8,010	27,167
부의지분법자본변동	(259)	(50)	(209)	(50)	-	(50)
합 계	81,370	10,789	70,581	83,152	19,290	63,862

(2) 당기 및 전기의 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	금 액	
	당기	전기
법인세비용차감전순이익	560,064	519,460
적용세율에 따른 법인세	140,170	131,148
조정사항		
비과세수익	(11,545)	(12,492)
비공제비용	13,256	5,321
미인식이연법인세자산부채의 증감	24,364	14,121
기타(세율차이 등)	(6,969)	1,525
법인세비용	159,276	139,623
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	28.44%	26.88%

(3) 당기 및 전기 중 주요 누적일시적차이의 증감내역 및 보고기간종료일 현재 재무상태표에 인식된 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)				
구분	기초	증감	기말	이연법인세자산(부채)
종속기업, 관계기업및 공동지배기업주식	(541,112)	(516)	(541,628)	(12,594)
매도가능금융자산 평가	(48,057)	2,030	(46,027)	(10,841)
유형자산재평가	(547,939)	(6,797)	(554,736)	(132,572)
파생상품평가	25,318	(61,833)	(36,515)	(8,837)
유형자산감가상각한도초과	(14,605)	(8,189)	(22,794)	(5,492)
제충당금	42,417	(115,870)	(73,453)	(17,893)
손상차손	63,628	(1,191)	62,437	15,110
연구및인력개발준비금	(60,000)	(3,333)	(63,333)	(15,327)
대손상각한도초과	456,789	148,552	605,341	146,398
외화환산손익	943	9,356	10,299	2,490
미수수익	(53,182)	(3,643)	(56,825)	(13,739)
기타	73,309	14,026	87,335	21,142
합 계	(602,491)	(27,408)	(629,899)	(32,155)

(전기)

(단위: 백만원)				
구분	기초	증감	기말	이연법인세자산(부채)
종속기업, 관계기업및 공동지배기업주식	(662,648)	121,536	(541,112)	(28,611)
매도가능금융자산 평가	(156,019)	107,962	(48,057)	(11,287)
유형자산재평가	(539,199)	(8,740)	(547,939)	(130,907)
파생상품평가	5,863	19,455	25,318	6,127
유형자산감가상각한도초과	(7,570)	(7,035)	(14,605)	(3,539)
제충당금	101,318	(58,901)	42,417	10,185
손상차손	75,690	(12,062)	63,628	15,398
연구및인력개발준비금	(46,967)	(13,033)	(60,000)	(14,520)
대손상각한도초과	271,819	184,970	456,789	110,476
외화환산손익	7,977	(7,034)	943	224
미수수익	(25,100)	(28,082)	(53,182)	(12,870)
기타	90,383	(17,074)	73,309	17,422
합 계	(884,453)	281,962	(602,491)	(41,902)

(4) 보고기간종료일 현재 이연법인세자산(부채)로 인식되지 않은 종속기업, 관계기업에 대한 투자자산 및 공동지배기업 투자지분과 관련한 일시적 차이는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기말	전기말
종속기업 등	433,525	433,525

34. 특수관계자와의 주요 거래

(1) 당기말 현재 연결실체의 특수관계자는 다음과 같습니다.

특수관계자유형	회사명
대림산업(주)에 유의적인 영향력 을 행사하는 회사	(주)대림코퍼레이션
종속기업	대림자동차공업(주), 대림씨엔에스(주), 오라관광(주), 송도파워(주), 천안두정랜드마크프로젝트(주) , Daelim Saudi Arabia Co., Ltd, PT. Daelim Utama Construction, 달림(남경) 건설관리 유 한공사, Daelim-Dar Co., Ltd

관계기업	(주)상호, 고려개발(주), (주)우투하우징제1호, 포천파워(주), 험프리스엘큐원(주), 제주항공우주호텔(주), Daelim Philippines, Inc., Daelim Malaysia, Sdn. Bhd.,
공동지배기업	여천NCC(주), 케이알코폴리머(주), 폴리미래(주)
기타	대림아이앤에스(주), 에코솔이홀(주), 상주영천고속도로(주), 김해동서터널(주), 에이플러스디(주), (주)켄텍, 이편세(상해)무역유한공사, Daelim Vietnam Ltd

(2) 당사와 당사의 종속기업 사이의 거래는 연결시 제거되었으며, 주석으로 공시되지 않습니다. 연결실체와 다른 특수관계자 사이의 거래 내용은 다음과 같습니다.

1) 당기 및 전기 중 연결실체와 특수관계자간 주요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
회사명	특수관계자 명칭	매출 등(주1)		매입 등(주1)	
		당기	전기	당기	전기
대림산업(주)	(주)대림코퍼레이션	862,083	795,832	217,887	111,861
	고려개발(주)	30,105	17,958	28,904	21,245
	(주)상호	27,679	38,971	76,474	97,542
	험프리스엘큐원(주)	20,818	15,989	-	-
	(주)우투하우징제1호	2,436	303	-	-
	Daelim Philippines, Inc.	15,149	3,971	-	-
	여천NCC(주)	271,827	232,198	990,296	880,739
	케이알코폴리머(주)	14,970	10,704	93	67
	폴리미래(주)	37,665	50,249	47,767	59,056
	대림아이앤에스(주)	1,252	729	239,708	140,616
	(주)켄텍코프(주2)	-	1	-	-
	에이플러스디(주)	9	9	249	-
	(주)켄텍	-	7	164	-
	상주영천고속도로(주)	17,620	-	-	-
	포천파워(주)	315,951	204,523	-	-
대림씨앤에스(주)	(주)대림코퍼레이션	2	-	23,073	19,556
	고려개발(주)	17,336	19,975	3,748	5
	(주)상호	1,386	1,261	-	716
	대림아이앤에스(주)	-	-	360	211
대림자동차공업(주)	(주)대림코퍼레이션	-	-	23,918	28,011
	대림아이앤에스(주)	-	-	1,711	1,626
	고려개발(주)	-	2	-	-
	(주)켄텍	-	-	-	17
오라관광(주)	고려개발(주)	-	1	-	-

	(주)삼호	-	1	-	-
	(주)대림코퍼레이션	13	24	-	-
	케이알코폴리머(주)	8	-	-	-
	대림아이앤에스(주)	7	-	138	92
	에이플러스디(주)	-	-	-	41
Daelim Saudi Arabia Co., Ltd	(주)대림코퍼레이션	6	-	2	83

(주 매출 및 매입 금액에는 공동도급 안분금액이 포함되어 있습니다.

1)

(주 당기 중 청산완료되어 특수관계자에서 제외되었으나, 전기 특수관계자와의 매출·매입거래내

2) 역이 존재하여 당기 및 전기 모두 해당 금액을 기재하였습니다.

2) 보고기간종료일 현재 연결실체와 특수관계자간 주요한 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
회사명	특수관계자 명칭	채권(주1)		채무	
		당기말	전기말	당기말	전기말
대림산업(주)	(주)대림코퍼레이션	95,009	83,617	21,915	16,974
	고려개발(주)	210,002	160,941	4,178	2,733
	(주)삼호	30,150	42,131	13,478	16,069
	(주)우투하우징제1호	2,697	-	-	-
	Daelim Philppines, Inc.	4,133	3,868	106	34
	여천NCC(주)	24,321	37,455	111,093	172,115
	케이알코폴리머(주)	1,269	964	4	5
	폴리미래(주)	6,301	9,126	6,485	7,032
	대림아이앤에스(주)	159	78	42,178	28,310
	에이플러스디(주)	137	1	177	154
	(주)캠텍	-	-	180	-
	김해동서터널(주)	-	-	477	477
	상주영천고속도로(주)	19	-	-	-
	에코솔이홀(주)	400	-	-	-
	포천파워(주)	41	39	-	-
대림씨앤에스(주)	(주)대림코퍼레이션	0	-	6,886	8,156
	고려개발(주)	9,583	4,439	3,705	-
	(주)삼호	561	1,343	-	88
	대림아이앤에스(주)	-	-	150	21

대림자동차공업(주)	(주)대림코퍼레이션	-	10	4,123	4,252
	대림아이앤에스(주)	-	-	274	294
오라관광(주)	대림아이앤에스(주)	-	-	5	6
Daelim Saudi Arabia Co., Ltd	(주)대림코퍼레이션	3	-	2	9

(주 해당 금액은 대여금과 차입금이 포함된 금액입니다.

1)

(3) 당기 및 전기 중 연결실체와 특수관계자와의 중요한 대여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)					
회사명	특수관계자 명칭	기 초	대 여	상 환	기 말
대림산업(주)	고려개발(주)	138,357	61,600	(12,237)	187,720
	(주)삼호	24,261	-	(9,135)	15,126
	에코솔이홀(주)	-	400	-	400
합 계		162,618	62,000	(21,372)	203,246

(전기)

(단위: 백만원)					
회사명	특수관계자 명칭	기 초	대 여	상 환	기 말
대림산업(주)	고려개발(주)	-	182,000	(43,643)	138,357
	(주)삼호	57,327	-	(33,066)	24,261
합 계		57,327	182,000	(76,709)	162,618

(4) 당기 및 전기 중 주요경영진 전체에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
단기급여	24,778	25,939
퇴직급여	2,874	2,552
합 계	27,652	28,491

(5) 보고기간종료일 현재 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 공사이행보증 및 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 미화 천달러)				
제공받은 회사	보증금액		현장명	보증기간
	당기말	전기말		
Daelim Philippines, Inc.	90,050	153,990	필리핀JG SUMMIT NCC 등	2009.12.21 ~ Obligation종료 시

(6) 보고기간 종료일 현재 특수관계자를 위하여 연결실체가 제공하는 있는 자금보충의무 내역은 다음과 같습니다(주석 26의 (2) 제공한 지급보증의 1)금액에 포함되어 있음).

(단위: 백만원)					
제공받은 회사	보증금액		관련 사업	제공 사유	금융기관
	당기말	전기말			
에코솔이홀(주)	9,750	9,750	파주문산하수처리 민자사업	타인자본 조달 금융약정 체결	신한은행
험프리스엘큐원(주)	15,129	36,284	평택 미군기지 BTL사업	타인자본 조달 금융약정 체결	우리은행 외
포천파워(주)	34,091	34,091	포천LNG복합화력 발전사업	타인자본 조달 금융약정 체결	산업은행 외
상주영천고속도로(주)	45,385	-	상주영천고속도로 민자사업	타인자본 조달 금융약정 체결	산업은행 외
계	104,355	80,125			

35. 현금흐름표

(1) 당기와 전기의 영업활동현금흐름 중 조정의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
조정:		
1.법인세비용	159,276	139,623
2.이자수익	(64,035)	(72,423)
3.이자비용	87,588	110,179
4.배당금수익	(1,209)	(827)
5.외화환산손실	17,520	5,002
6.외화환산이익	(6,306)	(6,483)
7.감가상각비	57,116	50,331
8.무형자산상각비	5,231	4,625
9.퇴직급여	31,876	24,491
10.대손상각비	67,980	31,740
11.하자보수충당부채환입	(1,571)	(6,857)
12.기타의대손상각비	37,104	65,126

13.유형자산처분손실	2,947	834
14.유형자산처분이익	(513)	(1,223)
15.무형자산처분손실	11	-
16.기타비유동자산처분손실	171	-
17.투자자산처분손실	860	1,055

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
18.투자자산처분이익	(20,544)	(95,915)
19.투자부동산처분손실	-	45
20.투자부동산처분이익	(560)	(2,505)
21.공사손실충당부채전입액	(43,382)	10,137
22.하자보수충당부채전입액	20,422	19,843
23.기타충당부채전입액	44,198	19,661
24.기타충당부채환입액	(1,234)	(1,470)
25.파생상품평가손실	9,342	27,958
26.파생상품평가이익	(51,476)	(11,997)
27.금융보증부채전입액	2,604	23,444
28.금융보증부채환입액	(483)	(24,492)
29.지분법손실	39,238	99,278
30.지분법이익	(83,918)	(137,374)
31.자산손상차손	13,876	14,166
32.재고자산평가손실	496	3,872
33.기타비용현재가치할인차금	11,992	-
34.매출채권처분손실	12	120
35.만기보유증권감액손실환입	(4)	-
36.재고자산폐기손실	608	654
37.재고자산감모손실	5	-
38.재고자산처분손실	27	-
39.잡손실	95	365
40.잡이익	(507)	(4,886)
합 계	334,853	286,097

(2) 당기와 전기의 영업활동현금흐름 중 순운전자본의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
순운전자본의 변동:		
1.매출채권의 증가	(98,149)	(159,585)
2.미청구공사의 증가	(239,758)	(236,638)
3.미수금의 감소(증가)	51,608	(516,518)
4.장기미수금의 감소	1,755	-
5.미수수익의 증가	(140)	(631)
6.선급금의 증가	(16,497)	(69,915)
7.선급비용의 감소(증가)	5,720	(6,171)
8.선급공사비의 감소(증가)	(865)	14,464
9.재고자산의 감소	225,497	278,079
10.장기매출채권의 증가	(126,413)	(43,387)
11.장기선급비용의 감소	14	119
12.보증금의 증가	(15,586)	(9,877)
13.파생상품거래자산의 감소	19,415	17,480
14.기타당좌자산의 증가	-	(5,960)
15.매입채무의 증가	92,205	249,538
16.미지급금의 증가	259,213	163,555
17.선수금의 증가(감소)	(15,048)	50,588
18.선수수익의 증가	1,161	-
19.초과청구공사의 증가	6,970	285,695
20.예수금의 감소	(3,576)	(24,544)
21.미지급비용의 감소	(1,252)	(11,186)
22.단기충당부채의 감소	(16,145)	-
23.장기매입채무의 증가(감소)	15,333	(11,839)
24.임대보증금의 증가(감소)	84,098	(31,101)

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
25.퇴직금의 지급	(20,672)	(15,985)
26.사외적립자산의 증가	(20,374)	(14,943)
27.하자보수충당부채의 감소	(25,343)	(13,458)
28.금융보증부채의 감소	(3,935)	(7,663)
29.장기충당부채의 감소	(217)	-
30.해외사업환산손익의 증가(감소)	(21,159)	6,231

31.파생상품부채의 감소	(39,105)	(13,986)
합 계	98,755	(127,638)

(2) 당기 및 전기의 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금 투자활동거래와 비현금 재무활동거래는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
건설중인자산의 본계정대체	142,830	97,786
사채의 유동성대체	171,964	269,753
장기차입금의 유동성대체	168,931	218,671
공사미수금 대물변제로 인한 재고자산 증가	389	440,819

36. 매각예정비유동자산과 관련부채

보고기간종료일 현재 연결실체의 매각예정비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	당기말					전기말
	취득가액	공정가액	미실현 보유손익계	손상차손 누계액	장부금액	장부금액
매도가능금융자산						
지케이해상도로(주)	91,590	91,590	-	-	91,590	91,590
(주)태영그레인터미널	-	-	-	-	-	1,261
경기고속도로(주)	38,664	38,780	116	-	38,780	-
합 계	130,254	130,370	116	-	130,370	92,851

연결실체는 상기 SOC 지분증권의 매각과 관련하여 관련 부채를 매각예정자산관련부채로 계상하고 있으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
회사명	매각처	매매계약체결일	매각주식수	매각예정자산관련 부채	
				당기말	전기말
지케이해상도로(주)	지케이해상도로 인베스트유한회사	2010.12.24	18,318,000	91,590	91,590
(주)태영그레인터미널	(주)태영인더스트리	2011.11.14	252,236	-	1,261
경기고속도로(주)	경기하이웨이투자(주)	2012.09.27	7,732,704	37,117	-

합 계	128,707	92,851
-----	---------	--------

37. 조정영업이익

포괄손익계산서상 영업이익에 포함되지는 않지만 연결실체의 고유 영업환경을 반영하는 그 밖의 수익 또는 비용 항목을 반영하여 조정한 연결실체 자체의 영업성과 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
포괄손익계산서상 영업손익	486,052	437,457
배당금수익	1,209	827
기부금	(11,781)	(2,382)
외환차손익	3,495	11,070
외화환산손익	(10,496)	1,508
파생상품거래손익	31,222	840
파생상품평가손익	42,134	(16,959)
투자자산처분손익	19,684	94,860
기타의대손상각비	(37,104)	(65,126)
자산손상차손	(13,876)	(14,166)
기타충당부채환(전)입	(11,595)	(1,641)
기타	22,653	69,474
조정영업손익	521,597	515,762

38. 위험관리

(1) 자본위험관리

연결실체의 자본관리의 주 목적은 연결실체의 영업활동을 유지하고 주주가치를 극대화하기 위하여 높은 신용등급과 건전한 자본비율을 유지하는 것입니다. 연결실체는 자본구조를 경제환경의 변화에 따라 수정하고 있으며, 이를 위하여 배당정책을 수정하거나 자본감소 혹은 신주발행을 검토하도록 하고 있습니다. 한편, 기중 자본관리의목적, 정책 및 절차에 대한 변경사항은 없습니다.

한편, 보고기간종료일 현재 연결실체가 자본으로 관리하고 있는 항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당기말	전기말
차입금총계	1,503,783	1,986,661
차감: 현금및현금성자산	(1,476,697)	(1,325,037)
순차입금	27,086	661,624
자본총계	4,918,544	4,637,398
자기자본순차입금비율	0.55%	14.27%

(2) 금융위험관리

연결실체는 금융상품과 관련하여 시장위험(이자율위험, 가격위험, 환율변동위험), 신용위험, 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 위험관리는 연결실체의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 연결실체가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 한편, 연결실체는 환위험과 같은 특정위험을 회피하기 위하여 파생금융상품을 이용하고 있습니다.

1) 시장위험

연결실체의 활동은 주로 환율과 이자율의 변동으로 인한 금융위험에 노출되어 있습니다. 따라서 이자율과 외화위험을 관리하기 위해 통화선도 등을 포함한 다양한 파생상품계약을 체결하고 있습니다.

시장위험에 대한 노출정도는 민감도 분석에 의하여 보완되는 위험기준 가치평가(Value-at-risk: VaR)에 의하여 측정됩니다. 시장위험에 대한 연결실체의 위험노출정도 또는 위험을 관리하고 측정하는 방식에는 변경이 없습니다.

가. 이자율위험

연결실체는 고정이자율과 변동이자율로 자금을 차입하고 있으며, 이로 인하여 이자율위험에 노출되어 있습니다. 연결실체는 이자율위험을 관리하기 위하여 고정금리부차입금과 변동금리부 차입금의 적절한 균형을 유지하거나, 이자율스왑계약 등을 체결하고 있습니다. 위험회피활동은 이자율 현황과 정의된 위험성향을 적절히 조정하기 위해 정기적으로 평가되며 최적의 위험회피전략이 적용되도록 하고 있습니다.

한편, 변동이자율로 차입한 차입금으로 인하여 연결실체는 아래와 같이 이자율변동에 따른 현금흐름변동위험에 노출되어 있습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
위험노출 차입금(주1)	343,663	363,947

(주1) 회계기간에 노출된 일수의 비율로 계산하여 환산된 금액임.

연결실체는 내부적으로 이자율 변동으로 인한 이자율위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 상기 부채에 대한 이자율이 1% 변동시 이자율변동이 당기 및 전기 손익과 순자산에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	1% 상승시		1% 하락시	
	손익	순자산	손익	순자산
당기	(3,437)	(3,437)	3,437	3,437
전기	(3,639)	(3,639)	3,639	3,639

나. 가격위험

연결실체는 지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 지분상품은 매매목적이 아닌 전략적 목적으로 보유하고 있으며, 연결실체는 해당 투자자산을 활발하게 매매하고 있지는 않으므로, 주가가 변동하더라도 당기와 전기의 손익에 미치는 영향은 크지 않을 것입니다.

다. 환율변동위험

연결실체는 외화로 표시된 거래를 수행하고 있으므로 환율변동으로 인한 위험에 노출되어 있습니다. 환율변동으로 인한 위험의 노출정도는 파생상품계약을 활용하여 승인된 정책에서 정하는 한도 내에서 관리하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 환율변동위험에 노출된 자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기말	전기말
자 산	925,933	945,847
부 채	466,234	441,877

연결실체는 내부적으로 환율 변동으로 인한 환율변동위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 상기 자산, 부채에 적용되는 환율이 10% 변동시 환율변동으로 인한 당기 및 전기 손익과 순자산에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	10% 상승시		10% 하락시	
	손익	순자산	손익	순자산
당기	45,970	45,970	(45,970)	(45,970)
전기	50,397	50,397	50,397	50,397

2) 신용위험

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 연결실체에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 연결실체는 채무불이행으로 인한 재무적손실을 경감시키는 수단으로서 거래처의 신용도 검토 및 충분한 담보를 수취하는 정책 등을 채택하고 있습니다. 연결실체의 신

용위험노출 및 거래처의 신용등급을 지속적으로 검토하고 있으며 이러한 거래 총액은 승인된 거래처에 고루 분산되어 있습니다. 신용위험은 위험관리위원회에 의하여 매년 검토되고 승인된 거래한도에 의하여 통제됩니다.

한편, 당기말 현재 회사가 보유하고 있는 금융자산의 신용위험에 대한 최대노출금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
금융자산 범주	계정과목	장부금액	최대노출금액
현금및현금성자산	현금및현금성자산	1,476,697	1,476,697
당기손익인식금융자산	파생상품자산(매매목적)	47,125	47,125
매도가능금융자산	매도가능금융자산	1,078	1,078
대여금 및 수취채권	단기금융자산	35,203	35,203
	매출채권	1,263,885	1,263,885
	단기대여금	429,527	429,527
	미수금	793,839	793,839
	미수수익	53,246	53,246
	장기금융상품	16,400	16,400
	장기매출채권	172,568	172,568
	보증금	75,209	75,209
	장기대여금	764,546	764,546
	장기미수금	4,138	4,138
합 계		5,133,461	5,133,461

또한, 당기말 현재 연결실체가 제공한 금융보증과 관련한 신용위험의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	금융보증부채	최대노출금액
민간사업	38,744	988,117
재개발, 재건축사업	12,978	1,064,235
분양자 및 조합원 주택금융 개인대출	-	99,195
SOC사업	152	287,205
대여약정한도잔액	-	12,280
합 계	51,874	2,451,032

3) 유동성위험

연결실체는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고현금유

출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 연결실체의 경영진은 영업활동에서 발생하는 현금흐름과 보유금융자산으로 금융부채의 상환이 가능하다고 판단하고 있습니다.

당기말 현재 금융자산 및 금융부채의 잔존계약 만기에 따른 만기분석내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	1년미만	1년이상 2년미만	2년이상	합 계
금융자산				
현금및현금성자산	1,476,697	-	-	1,476,697
매도가능금융자산	-	841	261,864	262,705
매각예정비유동자산	130,370	-	-	130,370
단기금융상품	35,203	-	-	35,203
매출채권	1,609,654	-	-	1,609,654
단기대여금	484,784	-	-	484,784
미수금	949,544	-	-	949,544
미수수익	56,453	-	-	56,453
장기금융상품	-	15	16,385	16,400
장기매출채권	-	99,360	87,336	186,696
보증금	-	49,885	25,415	75,300
장기대여금	-	302,150	535,182	837,332
장기미수금	-	-	11,343	11,343
파생상품자산	42,591	4,533	-	47,124
합 계	4,785,296	456,784	937,525	6,179,605

(단위: 백만원)				
구분	1년미만	1년이상 2년미만	2년이상	합계
금융부채				
매입채무	1,510,322	-	-	1,510,322
미지급비용	18,690	-	-	18,690
유동성장기부채	351,915	1,525	-	353,440
미지급금	554,924	-	-	554,924
사채	17,540	490,535	-	508,075
장기매입채무	-	26,822	-	26,822
단기차입금	347,569	-	-	347,569
장기차입금	15,414	329,950	61,882	407,246
장기미지급금	-	414	200	614
임대보증금	-	2,191	206,662	208,853

금융보증계약	1,112,442	733,080	593,231	2,438,753
대여약정	-	12,280	-	12,280
파생상품부채	9,280	1,326	3	10,609
합 계	3,938,096	1,598,123	861,978	6,398,197

(주1) 이자지급관련 현금흐름은 각 차입금 및 사채의 현금흐름에 포함하였습니다.

상기 금융자산의 만기분석은 할인하지 아니한 계약상 만기금액(대손충당금 차감 전 금액임)에 기초하여 작성되었으며, 금융부채의 만기분석은 해당 금융부채로부터 발생하는 이자를 포함하여 할인되지 않은 현금흐름을 기초로 연결실체가 지급하여야 하는 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었습니다.

(3) 공정가치의 추정

정상거래시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 연결실체가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 보고기간종료일의 종가입니다.

정상거래시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 다양한 평가기법을 활용하여 결정하고 있으며, 보고기간종료일 현재의 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다.

한편, 연결실체는 재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

(수준 1) 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장에서의 (조정되지 않은) 공시가격

(수준 2) 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함

(수준 3) 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)

보고기간종료일 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산				
매도가능금융자산(주1)	1,360	529	155,166	157,055
매각예정비유동자산	-	-	38,780	38,780
파생상품자산(주1)	-	47,125		47,125

소 계	1,360	47,654	193,946	242,960
금융부채				
파생상품부채(주1)	-	10,609		10,609
소 계	-	10,609	-	10,609

(전기말)

(단위: 백만원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산				
매도가능금융자산(주1)	-	731	202,892	203,623
파생상품자산(주1)	-	15,063	-	15,063
소 계	-	15,794	202,892	218,686
금융부채				
파생상품부채(주1)	-	40,381	-	40,381
소 계	-	40,381	-	40,381

당기 및 전기 중 서열체계 수준 3으로 분류되는 매도가능금융자산의 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
기초금액	203,039	183,752
총손익		-
- 당기손익인식금액	(12,562)	(12,157)
- 기타포괄손익인식금액	(435)	(3,854)
취득	5,046	11,840
처분	(1,271)	-
수준 3으로 또는 수준 3으로부터의 이동	129	23,458
기말금액	193,946	203,039

한편, 당기 및 전기 중 서열체계 수준 3으로 분류되는 매도가능금융자산 관련 기타자본구성 요소의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)			
구 분	기초	증감	기말

매도가능금융자산평가손익	48,049	(435)	47,614
차감 : 법인세효과	(11,285)	60	(11,226)
차감 후 금액	36,764	(376)	36,388

(전기)

(단위: 백만원)			
구 분	기 초	증 감	기 말
매도가능금융자산평가손익	51,903	(3,854)	48,049
차감 : 법인세효과	(11,418)	133	(11,285)
차감 후 금액	40,485	(3,721)	36,764

※ 상기 연결 감사보고서에 대한 외부감사인 심의가 진행 중이며, 감사가 완료된 감사보고서는 2013년 3월 7일 전자공시시스템(<http://dart.fss.or.kr>)에 공시할 예정입니다.

2) 별도 재무제표

① 별도 대차대조표(재무상태표)

제 66 기 2012년 12월 31일 현재

제 65 기 2011년 12월 31일 현재

대림산업주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제 66(당) 기		제 65(전) 기	
자 산					
I. 유동자산			6,752,410,357,824		6,417,629,064,782
1. 현금및현금성자산	5,7	1,377,580,353,813		1,113,138,310,718	
2. 단기금융상품	5,7	23,200,000,000		115,900,624,712	
3. 매출채권및기타채권	7,9,26,33	2,430,627,615,601		2,257,960,310,685	
4. 미청구공사	6	1,231,610,178,988		1,121,870,491,499	
5. 재고자산	11	1,062,667,140,876		1,211,926,203,714	
6. 매각예정비유동자산	7,35	130,369,510,560		92,851,180,000	
7. 파생상품자산	7,26	42,591,351,699		14,274,797,695	
8. 기타유동자산	10	453,764,206,287		489,707,145,759	
II. 비유동자산			3,413,455,977,500		3,127,770,288,108
1. 장기금융상품	5,7	15,028,500,000		15,028,500,000	
2. 장기매출채권및기타채권	7,9,26,33	982,597,084,819		761,007,510,308	
3. 종속기업주식	15	556,905,989,196		629,202,407,697	
4. 관계기업및공동지배기업주식	15	604,901,564,960		535,114,611,704	
5. 매도가능금융자산	7,8,25	210,176,562,242		218,823,068,741	
6. 유형자산	12,25	833,738,529,892		772,307,851,135	
7. 무형자산	14	34,555,578,527		31,549,637,556	
8. 투자부동산	13	114,802,667,837		115,284,128,892	
9. 파생상품자산	7,26	4,533,249,724		788,815,754	
10. 이연법인세자산	32	56,207,695,224		48,641,229,542	
11. 기타비유동자산	10	8,555,079		22,526,779	
자 산 총 계			10,165,866,335,324		9,545,399,352,890
부 채					
I. 유동부채			4,224,643,449,590		4,128,362,665,582
1. 매입채무및기타채무	7,16,33	1,902,423,800,562		1,554,300,783,920	
2. 초과청구공사	6	621,115,580,779		618,869,794,133	

3. 단기차입금및유동성장기부채	7,17,25,26,33	577,551,734,308		820,780,787,451	
4. 매각예정관련부채	35	128,706,979,200		92,851,180,000	
5. 당기법인세부채		71,745,512,820		91,163,043,632	
6. 파생상품부채	7,26	9,280,372,439		33,916,833,030	
7. 기타총당부채	20	37,165,800,773		15,520,572,859	
8. 기타유동부채	19	876,653,668,709		900,959,670,557	
II. 비유동부채			1,124,451,241,330		1,058,314,123,601
1. 장기매입채무및기타채무	7,16	203,876,606,149		119,891,858,524	
2. 차입금및사채	7,17,25,26	772,330,010,004		732,144,047,452	
3. 퇴직급여채무	5,18	19,409,819,587		16,247,832,671	
4. 하자보수총당부채		71,757,789,685		79,527,033,500	
5. 기타총당부채	20	3,873,834,729		3,932,657,089	
6. 금융보증부채	7,25	51,874,148,130		100,115,919,105	
7. 파생상품부채	7,26	1,329,033,046		6,454,775,260	
부 채 총 계			5,349,094,690,920		5,186,676,789,183
자 본					
I. 자본금	21	218,500,000,000		218,500,000,000	
II. 기타불입자본	22	539,449,600,181		539,449,600,181	
III. 이익잉여금	24	4,080,049,541,705		3,600,254,274,501	
IV. 기타자본구성요소	23	(21,227,497,482)		518,689,025	
자 본 총 계			4,816,771,644,404		4,358,722,563,707
부 채 및 자 본 총 계			10,165,866,335,324		9,545,399,352,890

② 별도 손익계산서

제 66(당) 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 65(전) 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

대림산업주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제66(당) 기		제65(전) 기	
I. 매출액	4,6,33		9,041,849,749,492		7,187,410,074,295
II. 매출원가	27,33		8,104,516,447,881		6,355,586,813,027
III. 매출총이익			937,333,301,611		831,823,261,268
판매비 및 관리비	27,28,34	470,950,037,455		425,004,118,566	
IV. 영업이익			466,383,264,156		406,819,142,702
기타수익	30,33	423,720,495,273		483,131,009,291	

기타비용	30,33	255,959,484,870		309,645,507,801	
금융수익	31,33	92,819,990,716		94,805,967,225	
금융비용	31,33	92,831,948,307		115,271,025,003	
V. 법인세비용차감전순이익			634,132,316,968		559,839,586,414
법인세비용	32		145,159,791,837		128,471,865,013
VI. 당기순이익			488,972,525,131		431,367,721,401
VII. 주당이익	29				
당기기본주당이익			12,663		11,170
당기희석주당이익			12,663		11,170

③ 별도 포괄손익계산서

제 66(당) 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 65(전) 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

대림산업주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제66(당) 기		제65(전) 기	
I. 당기순이익			488,972,525,131		431,367,721,401
II. 기타포괄손익			(26,873,444,434)		(95,892,703,575)
1. 매도가능금융자산평가손익	23	(4,382,164,262)		(733,546,025)	
2. 매각예정매도가능금융자산평가손익	23	115,990,560		(104,118,240,000)	
3. 해외사업환산손익	23	(18,512,426,841)		(343,424,539)	
4. 보험수리적손익	18	(6,764,192,516)		(17,955,769,306)	
5. 기타포괄손익의 법인세효과	32	2,669,348,625		27,258,276,295	
III. 당기총포괄이익			462,099,080,697		335,475,017,826

④ 별도 자본변동표

제 66(당) 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 65(전) 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

대림산업주식회사

(단위: 원)

과 목	자 본 금	기타불입자본			이익잉여금	기타자본 구성요소	총 계
		주식발행 초과금	합병차익	자기주식 처분이익			
I. 2011.1.1(전기초)	218,500,000,000	296,043,884,319	145,062,023,472	98,343,692,390	3,186,547,026,23	82,800,919,465	4,027,297,545,88
					5		1

1. 연차배당	-	-	-	-	(4,050,000,000)	-	(4,050,000,000)
2. 총포괄손익	-	-	-	-	417,757,248,266	(82,282,230,440)	335,475,017,826
당기순이익	-	-	-	-	431,367,721,401	-	431,367,721,401
보험수리적손익	-	-	-	-	(13,610,473,135)	-	(13,610,473,135)
매각예정 매도가능금융자산평가손익	-	-	-	-	-	(81,212,227,200)	(81,212,227,200)
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	-	-	(726,578,701)	(726,578,701)
해외사업환산손익	-	-	-	-	-	(343,424,539)	(343,424,539)
II. 2011.12.31(전기말)	218,500,000,000	296,043,884,319	145,062,023,472	98,343,692,390	3,600,254,274,501	518,689,025	4,358,722,563,707
III. 2012.1.1(당기초)	218,500,000,000	296,043,884,319	145,062,023,472	98,343,692,390	3,600,254,274,501	518,689,025	4,358,722,563,707
1. 연차배당	-	-	-	-	(4,050,000,000)	-	(4,050,000,000)
2. 총포괄손익	-	-	-	-	483,845,267,204	(21,746,186,507)	462,099,080,697
당기순이익	-	-	-	-	488,972,525,131	-	488,972,525,131
보험수리적손익	-	-	-	-	(5,127,257,927)	-	(5,127,257,927)
매각예정 매도가능금융자산평가손익	-	-	-	-	-	87,920,845	87,920,845
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	-	-	(3,321,680,511)	(3,321,680,511)
해외사업환산손익	-	-	-	-	-	(18,512,426,841)	(18,512,426,841)
IV. 2012.12.31(당기말)	218,500,000,000	296,043,884,319	145,062,023,472	98,343,692,390	4,080,049,541,705	(21,227,497,482)	4,816,771,644,404

⑤ 별도 이익잉여금처분계산서

제 66 기 2012년 1월 1일부터

제 65 기 2011년 1월 1일부터

2012년 12월 31일까지

2011년 12월 31일까지

처분예정일 2013년 3월 15일

처분확정일 2012년 3월 16일

대림산업주식회사

(단위 : 원)

과 목	제66(당) 기		제65(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		1,816,414,563		1,650,405,480,693
1. 전기이월 미처분이익잉여금	1,332,617,147,359		1,232,648,232,427	
2. 보험수리적손익	(5,127,257,927)		(13,610,473,135)	
3. 당기순이익	488,972,525,131		431,367,721,401	
II. 임의적립금 등의 이입액		6,666,666,667		6,666,666,666
1. 연구및인력개발준비금	6,666,666,667		6,666,666,666	

III. 합계		1,823,129,081,230		1,657,072,147,359
IV. 이익잉여금 처분액		541,439,000,000		324,455,000,000
1. 이익준비금	1,949,000,000		405,000,000	
2. 연구및인력개발준비금	120,000,000,000		120,000,000,000	
3. 해외사업손실준비금	300,000,000,000		100,000,000,000	
4. 재무구조개선적립금	100,000,000,000		100,000,000,000	
5. 배당금	19,490,000,000		4,050,000,000	
가. 현금배당	19,490,000,000		4,050,000,000	
주당배당금(률) :				
보통주 : 당기 500원(10%)				
전기 100원(2%)				
우선주 : 당기 550원(11%)				
전기 150원(3%)				
V. 차기이월 이익잉여금		1,281,690,081,230		1,332,617,147,359

⑥ 별도 현금흐름표

제 66(당) 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 65(전) 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

대림산업주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제 66(당) 기	제 65(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		724,393,275,597	556,783,864,484
1. 영업활동으로 창출된 현금		736,947,796,920	557,046,840,428
가. 당기순이익		488,972,525,131	431,367,721,401
나. 조정	34	178,329,542,811	164,099,207,910
다. 순운전자본의 변동	34	69,645,728,978	(38,420,088,883)
2. 이자의 수취		57,565,889,884	44,393,073,201
3. 이자의 지급		(73,484,661,360)	(101,206,222,498)
4. 배당의 수취		184,876,636,477	187,907,195,700
5. 법인세 납부액		(181,512,386,324)	(131,357,022,347)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(252,749,176,389)	(442,664,592,555)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		475,010,022,909	961,988,985,861
가. 단기금융상품의 감소		128,154,114,703	144,599,769,649
나. 단기대여금의 감소		102,003,196,741	165,919,323,135

다. 기타당좌자산의 감소		2,100,000,000		-	
라. 매각예정자산의 처분		-		72,887,854,508	
마. 매도가능금융자산의 처분		11,752,153,306		14,266,376,560	
바. 장기대여금의 감소		191,601,983,815		559,051,597,628	
사. 투자부동산의 처분		783,156,562		4,326,358,320	
아. 토지의 처분		1,001,000,000		-	
자. 구축물의 처분		-		833,455,271	
차. 기계장치의 처분		8,354,756		-	
카. 차량운반구의 처분		55,181,376		36,960,548	
타. 기타유형자산의 처분		5,702,450		67,290,242	
파. 국고보조금의 수령		68,200,000		-	
하. 무형자산의 처분		360,000,000		-	
거. 매각예정비유동부채의 증가		37,116,979,200		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(727,759,199,298)		(1,404,653,578,416)	
가. 단기금융상품의 증가		35,453,489,991		129,765,497,399	
나. 단기대여금의 증가		198,056,748,746		372,306,979,424	
다. 종속기업 및 관계기업 주식의 취득		23,082,265,000		89,101,834,120	
라. 매도가능금융자산의 취득		52,260,165,000		30,136,190,335	
마. 장기금융상품의 증가		-		19,608,225,185	
바. 장기대여금의 증가		318,226,289,084		718,441,342,174	
사. 구축물의 취득		472,800,000		-	
아. 기계장치의 취득		1,968,318,825		1,393,790,047	
자. 차량운반구의 취득		498,435,932		227,513,679	
차. 기타유형자산의 취득		4,580,927,410		3,072,739,516	
카. 건설중인자산의 취득		85,179,477,510		38,848,394,237	
타. 무형자산의 증가		7,980,281,800		1,751,072,300	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(206,992,200,008)		(127,319,237,249)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		3,275,966,865,000		3,778,840,049,611	
가. 단기차입금의 차입		2,647,881,765,000		2,893,355,765,000	
나. 장기차입금의 차입		280,000,000,000		785,896,584,611	
다. 사채의 발행		348,085,100,000		99,587,700,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(3,482,959,065,008)		(3,906,159,286,860)	
가. 단기차입금의 상환		2,700,696,260,230		3,212,564,017,647	
나. 유동성장기부채의 상환		458,212,804,778		540,319,424,616	
다. 장기차입금의 상환		320,000,000,000		149,225,844,597	

라. 배당금의 지급		4,050,000,000		4,050,000,000	
IV. 현금및현금성자산의증가(감소)(I+II+III)			264,651,899,200		(13,199,965,320)
V. 기초의 현금및현금성자산			1,113,138,310,718		1,127,015,992,187
VI. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과			(209,856,105)		(677,716,149)
VII. 당기말의 현금및현금성자산			1,377,580,353,813		1,113,138,310,718

⑦ 별도 주식

제 66(당) 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 65(전) 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

대림산업주식회사

1. 당사의 개요

대림산업주식회사(이하 "당사")는 1939년 10월 10일 창립하여 1976년 한국거래소에 주식을 상장하였습니다.

당사는 1999년 NCC사업을 분사하여 한화석유화학(주)와 함께 여천 NCC(주)를 설립하였고, 1999년 엔지니어링 사업과의 시너지효과 제고 및 건설부문의 경쟁력 강화를 위하여 대림엔지니어링(주)를 흡수 합병하였으며, 보고기간종료일 현재 토목, 건축 및 플랜트 등의 공사를 수행하는 건설사업과 폴리에틸렌 제품 등의 제조 및 판매를 위한석유화학사업 등을 주요 영업 목적으로 하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 납입자본금은 218,500백만원(우선주 21,000백만원 포함)이며, 당사의 보통주에 대한 최대주주는 (주)대림코퍼레이션(21.67%)입니다.

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

(1) 재무제표 작성기준

당사는 2011년 1월 1일 이후에 개시하는 연차 보고기간부터 한국채택국제회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하고 있습니다.

또한 당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동지배기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당기 재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제

외하고는 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

재무제표는 재평가금액이나 공정가치로 측정되는 특정 비유동자산과 금융자산을 제외하고는 역사적 원가주의를 기준으로 작성되었습니다. 역사적 원가는 일반적으로 자산을 취득하기 위하여 지급한 대가의 공정가치로 측정하고 있습니다.

한편, 회사의 정기주주총회 제출용 당기 재무제표는 2013년 2월 7일에 개최된 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

1) 당기에 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책의 변경내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1107호 금융상품: 공시

당사는 상기 기준서의 개정에 따라 양도되었으나 전체가 제거되지는 않은 금융자산에 대하여 그 종류별로 양도자산의 성격, 노출된 위험과 보상의 성격, 양도자산과 관련 부채의 장부금액 등을 공시하고 있습니다. 또한 양도에 따라 양도 금융자산 전체가 제거되지만 해당 금융자산에 대해 당사가 지속적으로 관여하는 경우에 지속적 관여를 나타내는 자산과 부채의 장부금액, 지속적 관여에서 발생하는 손실의 최대노출금액 등 지속적 관여의 성격 및 관련된 위험을 평가할 수 있는 정보를 공시하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 재무제표 표시

당사는 상기 기준서의 개정에 따라 영업손익 산정방식을 매출액에서 매출원가 및 판매비와 관리비를 차감하여 산정하는 방식으로 변경하였습니다. 당사는 동 회계정책의변경에 따른 영업손익 분류의 변경을 소급하여 적용하였으며, 비교 표시된 포괄손익계산서는 이러한 소급적용에 따른 변경사항을 반영하여 재작성되었습니다.

영업손익 분류의 변경이 당기와 전기의 포괄손익계산서에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당기		전기	
	변경전	변경후	변경전	변경후
매출액	9,041,850	9,041,850	7,187,410	7,187,410
매출원가	(8,104,516)	(8,104,516)	(6,355,587)	(6,355,587)
판매비와관리비	(470,950)	(470,950)	(425,004)	(425,004)
기타수익	423,720	-	483,131	-
기타비용	(255,959)	-	(309,646)	-
영업손익	634,145	466,384	580,304	406,819
영업외손익	(12)	167,749	(20,465)	153,020
법인세비용차감전순이익	634,133	634,133	559,839	559,839

2) 당기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 아니하였으며, 당사가 조기 적

용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 재무제표 표시(개정)

동 개정사항은 기타포괄손익 항목을 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목과 특정 조건을 충족할 때 당기손익으로 재분류 되는 항목으로 구분하여 표시하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 2012년 7월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용됩니다. 당사는 동 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 파악하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 종업원급여(개정)

동 개정사항은 보험수리적손익의 인식선택권 중 범위접근법과 당기손익인식법을 폐지하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 당사는 동 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 영향을 당기말 현재 검토 중입니다.

- 기업회계기준서 제1107호 금융상품:공시(개정)

동 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계 표시를 주요 내용으로 하고 있으며, 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 당사는 동 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 파악하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1110호 연결재무제표(제정)

동 기준서는 지배력을 판단하기 위한 단일의 기준을 제시하고, 투자자가 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 피투자자에 대한 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 수 있을 때 피투자자를 지배한다고 규정하고 있습니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 당사는 동 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 영향을 당기말 현재 검토 중입니다.

- 기업회계기준서 제1111호 공동약정(제정)

동 기준서는 둘 이상의 당사자가 공동지배력을 가지는 공동약정을 약정 당사자의 권리와 의무에 따라 공동영업과 공동기업으로 분류합니다. 공동영업의 경우 공동영업자는 공동약정의 자산, 부채, 수익 및 비용 중 자신의 몫을 인식하는 회계처리를 하며, 공동기업의 경우 참여자는 공동기업에 대한 투자자산에 지분법을 적용하여 회계처리를 합니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 당사는 동 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 영향을 당기말 현재 검토 중입니다.

- 기업회계기준서 제1112호 타 기업에 대한 지분의 공시(제정)

동 기준서는 종속기업, 관계기업, 공동약정 및 비연결구조화기업에 대한 모든 형태 지분을 보유하고 있는 기업의 공시를 규정하는 기준서입니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용됩니다. 당사는 동 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 영향을 당기말 현재 검토 중입니다.

- 기업회계기준서 제1113호 공정가치 측정(제정)

동 기준서는 공정가치 측정에 대한 단일의 지침을 제공하고 있습니다. 동 기준서는 공정가치를 정의하고 공정가치를 측정하기 위한 체계를 수립하며 공정가치 측정에 관한 공시를 규정하고 있습니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 당사는 동 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 영향을 당기말 현재 검토 중입니다.

(2) 외화환산

재무제표의 작성을 위해, 당사의 경영성과와 재무상태는 기능통화이면서 재무보고서작성을 위한 표시통화인 "원(KRW)"으로 표시합니다.

당사의 재무제표 작성에 있어서 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율로 기록됩니다. 매 보고기간종료일에 외화로 표시된 화폐성항목은 보고기간종료일의 환율로 재환산됩니다. 한편, 공정가치로 표시되는 비화폐성항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 재환산되지만, 역사적 원가로 측정되는 비화폐성항목은 재환산되지 않습니다.

화폐성 항목의 외환차이는 다음을 제외하고는 발생하는 기간의 당기손익으로 인식합니다.

- 미래 생산에 사용하기 위하여 건설중인 자산과 관련되고, 외화차입금에 대한 이자비용 조정으로 간주되는 자산의 원가에 포함되는 외환차이
- 특정외화위험을 회피하기 위한 거래에서 발생하는 외환차이
- 해외사업장과 관련하여 예측할 수 있는 미래에 결제할 계획도 없고 결제될 가능성도없는 채권이 나 채무로서 해외사업장순투자의 일부를 구성하는 화폐성항목에서 발생하는 외환차이. 이러한 외환차이는 기타포괄손익으로 인식하고 순투자의 전부나 일부 처분시점에서 자본에서 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

(3) 현금및현금성자산

당사의 현금및현금성자산은 보유중인 현금, 은행예금, 기타 취득 당시 만기일이 3개월 이내에 도래하는 매우 유동적인 단기 투자자산을 포함하고 있습니다. 당좌차월은 재무상태표상 단기차입금 계정에 포함됩니다.

(4) 금융자산

금융자산은 당사가 계약의 당사자가 되는 때에 인식하고 있습니다. 금융자산은 최초 인식시 공정가치로 측정하고 있습니다. 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시 금융자산의 공정가치에 차감하거나 부가하고 있습니다. 다만 당기손익인식금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 모두 매매일에 인식하거나 제거하고 있습니다. 금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 관련 시장의 규정이나 관행에 의하여 일반적으로 설정된 기간 내에 금융상품을 인도하는 계약조건에 따라 금융자산을 매입하거나 매도하는 계약입니다.

금융자산은 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 매도가능금융자산, 대여금 및수취채권으로 분류하고 있습니다. 이러한 분류는 금융자산의 성격과 보유목적에 따라 최초 인식시점에 결정하고 있습니다.

1) 유효이자율법

유효이자율법은 채무상품의 상각후원가를 계산하고 관련 기간에 걸쳐 이자수익을 배분하는 방법입니다. 유효이자율은 금융자산의 기대존속기간이나 (적절하다면) 그보다 짧은 기간에 걸쳐, 지급하거나 수취하는 수수료와 포인트(유효이자율의 주요 구성요소임), 거래원가 및 기타 할증액 또는 할인액을 포함하여 예상되는 미래현금수취액의 현재가치를 최초 인식시 순장부금액과 정확히 일치시키는 이자율입니다.

채무상품에 대한 이자수익은 채무상품이 당기손익인식금융자산으로 분류된 경우를 제외하고는 유효이자율법으로 인식하고 있습니다.

2) 당기손익인식금융자산

당기손익인식금융자산은 단기매매금융자산과 최초 인식시 당기손익금융자산으로 지정한 금융자산을 포함하고 있습니다. 단기간 내 매각을 목적으로 취득한 금융자산은 단기매매금융자산으로 분류하고 있으며 주계약과 분리하여 회계처리하는 내재파생상품을 포함한 모든 파생상품은 해당 파생상품이 유효한 위험회피수단으로 지정되지 않는 한 단기매매금융자산으로 분류하고 있습니다. 당기손익인식금융자산은 공정가치로 측정하며 평가손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

금융자산을 단기매매목적으로 보유하고 있거나 당기손익인식금융자산으로 지정하는 경우 당기손익인식금융자산으로 분류하고 있습니다.

다음의 경우 금융자산을 단기매매금융자산으로 분류하고 있습니다.

- 단기간 내 매도할 목적으로 취득한 경우
- 최초 인식시점에, 당사가 공동으로 관리하고 단기적 이익획득을 목적으로 최근 실제운용하고 있는 특정 금융상품 포트폴리오의 일부인 경우
- 위험회피수단으로 지정되고 위험회피에 효과적인 파생상품이 아닌 파생상품

다음의 경우에 단기매매금융자산이 아닌 금융자산은 최초 인식시점에 당기손익인식금융자산으로 지정할 수 있습니다.

- 당기손익인식항목으로 지정함으로써, 지정하지 않았더라면 발생하였을 인식과 측정상의 불일치를 제거하거나 상당히 감소시킬 수 있는 경우
- 금융자산이 당사의 문서화된 위험관리나 투자전략에 따라 금융상품집합(금융자산, 금융부채 또는 금융자산과 금융부채의 조합으로 구성된 집합)의 일부를 구성하고, 공정가치 기준으로 관리하고 그 성과를 평가하며, 그 정보를 내부적으로 제공하는 경우
- 금융자산에 하나 또는 그 이상의 내재파생상품을 포함하고 있고, 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'에 따라 합성계약 전체(자산 또는 부채)를 당기손익인식금융자산으로 지정할 수 있는 경우

당기손익인식금융자산은 공정가치로 측정하며 재측정으로 인해 발생하는 평가손익을 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당기손익으로 인식된 평가손익에는 금융자산으로부터 획득한

배당금과 이자수익이 포함되어 있으며, 손익계산서상 기타영업외손익항목으로 계상하고 있습니다.

3) 만기보유금융자산

지급금액이 확정되었거나 결정가능하고, 만기가 고정되었고 당사가 만기까지 보유할적극적인 의도와 능력이 있는 비파생금융자산은 만기보유금융자산으로 분류하고 있습니다. 만기보유금융자산은 유효이자율을 사용하여 측정된 상각후원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있으며, 이자수익은 유효이자율법을 사용하여 인식하고 있습니다.

4) 매도가능금융자산

매도가능금융자산은 최초 인식시 매도가능금융자산으로 지정되거나 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산 또는 대여금 및 수취채권으로 분류되지 않는 비파생금융자산입니다.

매도가능금융자산은 후속적으로 매 보고기간말의 공정가치로 측정하고 있습니다. 당기손익으로 인식하는 화폐성 매도가능금융자산의 외환손익(아래 참고)과 유효이자율법을 사용하여 계산한 이자수익을 제외한 매도가능금융자산의 장부금액 변동은 기타포괄손익으로 인식하고 자본(매도가능금융자산평가손익)에 누계하고 있습니다. 매도가능금융자산이 처분되거나 손상되는 때에 기타포괄손익으로 인식된 누적평가손익은 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

외화로 표시된 화폐성 매도가능금융자산의 공정가치는 해당 외화로 측정하며 보고기간 말 현재의 환율로 환산하고 있습니다. 당기손익으로 인식한 외환손익은 화폐성자산의 상각후원가에 기초하여 결정하며, 기타 외환손익은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

활성시장에서 가격이 공시되지 않으며, 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 매도가능지분상품과, 공시가격이 없는 이러한 지분상품과 연계되어 있으며 그 지분상품의 인도로 결제되어야 하는 파생상품은 매 보고기간 말에 취득원가에서 식별된 손상차손을 차감한 금액으로 측정하고 있습니다.

5) 대여금및수취채권

활성시장에서 가격이 공시되지 않으며, 지급금액이 확정되었거나 결정가능한 비파생금융자산은 원칙적으로 '대여금 및 수취채권'으로 분류하고 있습니다. 대여금 및 수취채권은 유효이자율법을 사용하여 계산된 상각후원가에서 손상차손누계액을 차감하여 측정하고 있습니다. 이자수익은 할인효과가 중요하지 않은 단기수취채권을 제외하고는 유효이자율법을 사용하여 인식하고 있습니다.

6) 금융자산의 손상

당기손익인식금융자산을 제외한 나머지 금융자산은 매 보고기간 말에 손상에 대한 징후를 평가합니다. 최초 인식 후에 하나 이상의 사건이 발생한 결과, 금융자산의 추정미래현금흐름에 영향을 미쳤다는 객관적인 증거가 있는 경우 당해 금융자산은 손상된 것으로 간주합니다. 매도가능금융자산으로 분류된 지분상품에 대하여는, 동 지분상품의 공정가치가 원가이하로 중요하게 하락하거나 지속적으로 하락하는 경우 손상이 발생하였다는 객관적인 증거로 간주하고 있습니다.

그 밖의 모든 금융자산에 대하여, 다음 중 하나에 해당하는 경우에 손상의 객관적인 증거로

간주하고 있습니다.

- 발행자 또는 거래상대방이 중요한 재무적 어려움에 처하는 경우
- 이자지급이나 원금상환의 불이행이나 연체
- 차입자가 파산하거나 재무구조조정이 있을 가능성이 높아지는 경우
- 재무적 어려움으로 당해 금융자산에 대한 활성시장이 소멸되는 경우

매출채권과 같은 특정 분류의 금융자산의 경우, 개별적으로 손상되지 않았다고 평가된 자산은 추가로 집합적으로 손상여부를 검토하고 있습니다. 수취채권 포트폴리오가 손상되었다는 객관적인 증거에는 수취채권의 채무불이행과 관련이 있는 국가 또는 지역의 경제상황에 있어서 주목할 만한 변화뿐만 아니라 대금회수에 관한 당사의 과거 경험, 평균신용공여기간을 초과하는 연체지급 횟수의 증가도 포함하고 있습니다.

상각후원가로 측정되는 금융자산의 경우, 당해 자산의 장부금액과 최초 유효이자율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와의 차이를 손상차손으로 인식하고 있습니다.

원가로 측정되는 금융자산의 경우에는 당해 자산의 장부금액과 유사한 금융자산의 현행 시장수익률로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와의 차이를 손상차손으로 인식하고 있습니다. 이러한 손상차손은 후속 기간에 환입하지 않습니다.

대여금및수취채권의 범주로 분류되는 금융자산이 손상되었다고 판단하는 경우 대손충당금을 사용하여 장부금액을 감소시키고 있으며, 회수가 불가능하다고 판단하는 경우 관련 채권과 대손충당금을 감소시키는 방식으로 제각하고 있습니다. 과거 제각하였던 금액이 후속적으로 회수된 경우 당기손익으로 회계처리를 하고 있습니다. 또한 대손충당금의 장부금액 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

매도가능금융자산이 손상되었다고 판단될 때, 과거에 기타포괄손익으로 인식한 누적평가손익은 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

상각후원가로 측정하는 금융자산은 후속기간에 손상차손금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련 있는 경우, 과거에 인식하였던 손상차손은 손상차손을 환입하는 시점의 금융자산의 장부금액이 손상차손을 인식하지 않았더라면 계상되었을 상각후원가를 초과하지 않는 범위내에서 환입하고 있습니다.

매도가능지분상품에 대해서는 과거에 당기손익으로 인식한 손상차손은 당기손익으로 환입하지 않습니다. 손상차손을 인식한 후의 공정가치의 증가분은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 매도가능채무상품에 대해서는 후속기간에 공정가치의 증가가 손상차손을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련 있는 경우 손상차손을 당기손익으로 환입하고 있습니다.

7) 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산을 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 다른 기업에게 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다.

다. 만약 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도 않고 보유하지도 않으며, 양도한 금융자산을 계속하여 통제하고 있다면, 당사는 당해금융자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고 있습니다. 만약 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하고 있다면, 당사는당해 금융자산을 계속 인식하고 수취한 대가는 담보 차입으로 인식하고 있습니다.

금융자산 전체를 제거하는 경우, 수취한 대가와 기타포괄손익으로 인식한 누적손익의 합계액과 당해 자산의 장부금액과의 차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

금융자산의 전체가 제거되는 경우가 아닌 경우에는(예를 들어 당사가 양도자산의 일부를 재매입할 수 있는 옵션을 보유하거나, 잔여지분을 보유하고 있고 이러한 잔여지분의 보유가 소유에 따른 위험과 보상을 대부분 보유한 것으로 볼 수 없고 당해 자산을 통제하고 있는 경우), 당사는 당해 금융자산의 기존 장부금액을 양도일 현재 각 부분의 상대적 공정가치를 기준으로 지속적 관여에 따라 계속 인식되는 부분과 더 이상 인식되지 않는 부분으로 배분하고 있습니다. 제거되는 부분에 대하여 수취한 대가와 제거되는 부분에 배분된 기타포괄손익으로 인식된 누적손익의 합계액과 더 이상 인식되지 않는 부분에 배분된 장부금액과의 차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 기타포괄손익으로 인식된 누적손익은 각 부분의 상대적 공정가치를 기준으로 계속 인식되는 부분과 더 이상 인식되지 않는 부분으로 배분하고 있습니다.

(5) 유형자산

유형자산은 원가로 측정하고 있으며 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 원가는 당해 자산의 매입 또는 건설과 직접적으로 관련되어 발생한 지출로서 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가와 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는 데 소요될 것으로 최초에 추정되는 원가를 포함하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지 및 일부 기타유형자산에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 이를 제외한 유형자산은 아래에 제시된 개별 자산별로 추정된 경제적 내용연수 동안 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건물	20~40년
구축물	10~40년
기계장치	4~12년
차량운반구, 기타의유형자산	4~12년

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체원가에 비교하여 중요하다면, 해당 유형자산을 감가상각할 때 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 회계연도말에 재검토하고 있으며 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

유형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 유형자산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 유형자산의 제거로인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 유형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(6) 종속기업주식, 관계기업 및 공동지배기업주식

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호에 따른 별도재무제표로서 지배기업 및관계기업의 투자자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고직접적인 지분 투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다. 당사는 종속기업 및 관계기업 등에 대한 투자자산에 대해서 기업회계기준서 제1027호에 따른 원가법을 선택하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 종속기업 및 관계기업 등으로부터 수취하는 배당금은 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(7) 투자부동산

임대수익이나 시세차익을 얻기 위하여 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 포함하여 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수에 따라 20~40년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

투자부동산을 처분하거나, 투자부동산의 사용을 영구히 중지하고 처분으로도 더 이상의 미래경제적효익을 기대할 수 없는 경우에 해당 투자부동산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 투자부동산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 투자부동산이 제거되는 시점의 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(8) 무형자산

1) 개별취득하는 무형자산

내용연수가 유한한 개별 취득하는 무형자산은 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 인식하며, 추정내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각비를 계상하고 있습니다. 무형자산의 내용연수 및 상각방법은 매 보고기간종료일에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다. 내용연수가 비한정인 개별 취득하는 무형자산은 취득원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 인식합니다.

2) 내부적으로 창출한 무형자산 - 연구 및 개발원가

연구활동에 대한 지출은 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있습니다.

개발활동(또는 내부프로젝트의 개발단계)과 관련된 지출은 해당 개발계획의 결과가 새로운 제품의 개발이나 실질적 기능 향상을 위한 것이며 당사가 그 개발계획의 기술적, 상업적 달성가능성이 높고 소요되는 자원을 신뢰성있게 측정가능한 경우에만 무형자산으로 인식하고 있습니다.

내부적으로 창출한 무형자산의 취득원가는 그 무형자산이 위에서 기술한 인식조건을 최초로 충족시킨 시점 이후에 발생한 지출의 합계이며, 내부적으로 창출한 무형자산으로 인식되지 않는 개발원가는 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다.

내부적으로 창출한 무형자산은 최초 인식 후에 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

3) 사업결합으로 취득한 무형자산

사업결합으로 취득하고 영업권과 분리하여 인식한 무형자산의 취득원가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 최초 인식 후에 사업결합으로 취득한 무형자산은 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

4) 무형자산의 제거

무형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 무형자산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 무형자산의 제거로인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 무형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(9) 영업권을 제외한 유·무형자산의 손상

영업권을 제외한 유·무형자산은 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 매 보고기간말마다 검토하고 있으며, 자산손상을 시사하는 징후가 있는 경우에는 손상차손금액을 결정하기 위하여 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 당사는 개별 자산별로 회수가능액을 추정하고 있으며, 개별자산의 회수가능액을 추정할 수 없는 경우에는 그 자산이 속하는 현금창출단위의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 공동자산은 합리적이고 일관된 배분기준에 따라 개별 현금창출단위에 배분하며, 개별 현금창출단위로 배분할 수 없는 경우에는 합리적이고 일

관된 배분기준에 따라 배분될 수 있는 최소 현금창출단위집단에 배분하고 있습니다.

비한정내용연수를 가진 무형자산 또는 아직 사용할 수 없는 무형자산은 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 손상검사를 실시하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 측정하며, 자산(또는 현금창출단위)의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 자산(또는 현금창출단위)의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 감소된 금액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

과거기간에 인식한 손상차손을 환입하는 경우 개별자산(또는 현금창출단위)의 장부금액은 수정된 회수가능액과 과거기간에 손상차손을 인식하지 않았다면 현재 기록되어 있을 장부금액 중 작은 금액으로 결정하고 있으며, 해당 손상차손환입은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(10) 금융부채와 지분상품

1) 부채·자본 분류

채무상품과 지분상품은 계약의 실질 및 금융부채와 지분상품의 정의에 따라 금융부채 또는 자본으로 분류하고 있습니다.

2) 지분상품

지분상품은 기업의 자산에서 모든 부채를 차감한 후의 잔여지분을 나타내는 모든 계약입니다. 당사가 발행한 지분상품은 발행금액에서 직접발행원가를 차감한 순액으로 인식하고 있습니다.

자기지분상품을 재취득하는 경우, 이러한 지분상품은 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 않습니다.

3) 금융부채

금융부채는 '당기손익인식금융부채' 또는 '기타부채'로 분류하고 있습니다.

4) 당기손익인식금융부채

금융부채는 단기매매항목이거나 당기손익인식금융부채로 지정할 경우 당기손익인식금융부채로 분류하고 있습니다.

다음의 경우 금융부채를 단기매매금융부채로 분류하고 있습니다.

- 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 취득한 경우
- 최초 인식시점에, 당사가 공동으로 관리하고 단기적 이익획득을 목적으로 최근 실제운용하고 있는 특정 금융상품 포트폴리오의 일부인 경우
- 위험회피수단으로 지정되고 위험회피에 효과적인 파생상품이 아닌 파생상품

다음의 경우 단기매매항목이 아닌 금융부채는 최초 인식시점에 당기손익인식금융부채로 지정할 수 있습니다.

- 당기손익인식항목으로 지정함으로써, 지정하지 않았더라면 발생할 수 있는 측정이나 인식상의 불일치를 제거하거나 상당히 감소시킬 수 있는 경우
- 금융부채가 당사의 문서화된 위험관리나 투자전략에 따라 금융상품집합(금융자산, 금융부채 또는 금융자산과 금융부채의 조합으로 구성된 집합)의 일부를 구성하고, 공정가치 기준으로 관리하고 그 성과를 평가하며, 그 정보를 내부적으로 제공하는 경우
- 금융부채가 하나 이상의 내재파생상품을 포함하는 계약의 일부를 구성하고 기업회계기준서 제 1039호 '금융상품: 인식과 측정'에 따라 합성계약 전체(자산 또는 부채)를 당기손익인식부채로 지정할 수 있는 경우

당기손익인식금융부채는 공정가치로 측정하며 재측정으로 인해 발생하는 평가손익은 당기손익으로 인식하여 손익계산서상 기타영업외손익 항목에 포함하고 있습니다. 그리고 당기손익으로 인식된 동 평가손익에는 당기손익인식금융부채와 관련하여 지급된 이자비용이 포함되어 있습니다.

5) 기타금융부채

기타금융부채는 유효이자율법을 사용하여 측정된 상각후원가로 후속측정되며, 이자비용은 유효이자율법을 사용하여 인식하고 있습니다.

유효이자율법은 금융부채의 상각후원가를 계산하고 관련 기간에 걸쳐 이자비용을 배분하는 방법입니다. 유효이자율은 금융부채의 기대존속기간이나 (적절하다면) 더 짧은 기간에 지급하거나 수취하는 수수료와 포인트(유효이자율의 주요 구성요소임), 거래원가 및 기타 할증액 또는 할인액을 포함하여 예상되는 미래현금지급액의 현재가치를 최초 인식시 순장부금액과 정확히 일치시키는 이자율입니다.

6) 금융보증부채

금융보증계약은 채무상품의 최초 계약조건이나 변경된 계약조건에 따라 지급기일에 특정 채무자가 지급하지 못하여 보유자가 입은 손실을 보상하기 위해 발행자가 특정금액을 지급하여야 하는 계약입니다.

금융보증부채는 공정가치로 최초 측정하며, 당기손익인식항목으로 지정되지 않았다면 다음 중 큰 금액으로 후속측정하고 있습니다.

- (가) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산'에 따라 결정된 금액
- (나) 최초인식금액에서 기업회계기준서 제1018호 '수익'에 따라 인식한 상각누계액을 차감한 금액

7) 금융부채의 제거

당사는 당사의 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 금융부채를 제거합니다. 지급한 대가와 제거되는 금융부채의 장부금액과의 차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(11) 리스

당사는 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 리스이용자에 이전되는 리스계약을 금융리스로 분류하고, 금융리스 외의 모든 리스계약을 운용리스로 분류하고 있습니다.

1) 당사가 리스제공자인 경우 회계처리

당사는 금융리스의 경우, 금융리스의 리스순투자와 동일한 금액을 금융리스채권으로 인식하고, 금융리스순투자 미회수분에 대하여 유효이자율법을 적용하여 이자수익을 인식하고 있습니다.

운용리스로부터 발생하는 리스료수익을 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 수익으로 인식하고, 운용리스의 협상 및 계약단계에서 발생한 리스개설직접원가는 리스자산의 장부금액에 가산한 후 정액기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식하고 있습니다.

2) 당사가 리스이용자인 경우

당사는 리스기간개시일에 최소리스료의 현재가치와 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 재무상태표에 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 인식하고 있습니다.

리스료는 매기 부채의 잔액에 대하여 일정한 기간이자율이 산출되도록 이자비용과 리스부채의 상환액으로 배분하고 있습니다. 차입원가에 대한 당사의 회계정책에 따라 당해 적격자산의 일부로 자본화되는 경우를 제외한 금융원가는 발생 즉시 비용으로 인식하고 있습니다. 조정리스료는 발생한 기간의 비용으로 회계처리하고 있습니다.

운용리스료는 리스자산의 효익의 기간적 형태를 보다 잘 나타내는 다른 체계적인 인식기준이 없다면 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 인식하고 있습니다. 또한 운용리스에서 발생한 조정리스료는 발생한 기간의 비용으로 회계처리하고 있습니다.

운용리스 계약시 리스인센티브를 받은 경우 이를 부채로 인식하고 있으며, 리스인센티브의 효익은 리스자산의 효익의 기간적 형태를 보다 잘 나타내는 다른 체계적인 인식기준이 없다면, 정액 기준으로 리스비용에서 차감하는 형식으로 인식하고 있습니다.

(12) 차입원가

당사는 적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가를 적격자산을 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태에 이를 때까지 당해 자산원가의 일부로 자본화하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매될 수 있는 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말합니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 차입한 당해 차입금에서 발생하는 일시적 운용 투자수익은 자본화가능차입원가에서 차감하고 있습니다.

기타 차입원가는 발생한 기간의 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(13) 퇴직급여비용

확정기여형퇴직급여제도에 대한 기여금은 종업원이 이에 대하여 지급받을 자격이 있는 용역을 제공한 때 비용으로 인식하고 있습니다.

확정급여형퇴직급여제도의 경우, 퇴직급여채무는 독립된 보험계리법인에 의해 예측단위적립방식을 이용하여 매 보고기간 말에 보험수리적 평가를 수행하여 계산하고 있습니다. 퇴직급여채무의 현재가치는 관련 퇴직급여채무의 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 시장수익률로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정하고 있습니다. 그러나 그러한 회사채에 대해 거래층이 두터운 시장이 없는 경우에는 보고기간말 현재 국공채의 시장수익률을 사용합니다. 보험수리적가정의 변경 및 보험수리적가정과실제로 발생한 결과의 차이에서 발생하는 보험수리적손익은 발생한 기간의 포괄손익계산서에 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

기타포괄손익으로 인식한 보험수리적손익은 즉시 이익잉여금으로 인식하며, 그 후의기간에 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 과거근무원가는 이미 가득된 급여액을 한도로 즉시 인식되고, 그렇지 않을 경우 관련 급여액이 가득될 때까지의 평균기간 동안 정액기준으로 상각하고 있습니다.

채무상태표상 확정급여부채는 미인식과거근무원가를 반영한 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다. 이러한 계산으로산출된 순액이 자산일 경우, 이는 미인식과거근무원가에 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래 기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적효익의 현재가치를 가산한 금액을 한도로 자산으로 인식하고 있습니다.

(14) 충당부채

충당부채는 과거의 사건으로 인한 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행할 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요될 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있을 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재 의무의 이행에 소요되는 지출에 대한 각 보고기간말 현재 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다. 할인율은 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 시간경과에 따른 충당부채의 증가는 발생시 금융원가로 당기손익에 인식하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제 3 자가 변제할 것이예상되는 경우 당사가 의무를 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하고 그 금액을신뢰성있게 측정할 수 있는 경우에는 당해 변제금액을 자산으로 인식하고 있습니다.

당사는 매 보고기간말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있으며, 의무이행을 위하여 경제적효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

(15) 수익인식

당사는 고객으로부터 받았거나 받을 대가의 공정가치에서 부가가치세, 반품, 리베이트 및 할

인액을 차감한 금액을 수익으로 측정하고 있습니다. 당사는 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 미래의 경제적 효익이 당사에 유입될 가능성이 높으며, 다음에서 설명하고 있는 당사의 활동별 수익인식요건을 충족하는 경우에 수익을 인식하고 있습니다.

1) 재화의 판매

당사는 재화의 소유에 따른 중요한 위험과 보상이 이전된 시점에 재화의 판매에 따른수익을 인식하고 있습니다.

2) 용역의 제공

용역의 제공으로 인한 수익은 진행기준에 따라 인식하고 있습니다. 당사는 수행된 용역을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 방법을 사용하기 위하여 거래의 성격에 따라, 작업수행정도의 조사, 총예상용역량 대비 현재까지 수행한 누적용역량의 비율, 총추정원가 대비 현재까지 발생한 누적원가의 비율 등의 기준으로 제공한 용역을 신뢰성있게 측정할 수 있는 방법을 사용하여 진행률을 결정하고 있습니다.

3) 배당금수익과 이자수익

투자로부터 발생하는 배당금수익은 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식하고있습니다.

이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법으로 인식하고 있습니다. 유효이자율은금융자산의 예상만기에 걸쳐 수취할 미래현금의 현재가치를 순장부금액과 일치시키는 이자율입니다.

(16) 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있습니다.

1) 당기법인세

당기 법인세부담액은 당기의 과세소득을 기초로 산정됩니다. 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익항목 및 비과세항목이나 손금불인정항목 때문에 과세소득과 손익계산서상 세전손익은 차이가 발생합니다. 당사의 당기 법인세와 관련된 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및 세법에 근거하여 계산됩니다.

2) 이연법인세

이연법인세는 재무제표상 자산과 부채의 장부금액과 과세소득 산출시 사용되는 세무기준액과의 차이인 일시적차이에 대하여 인식됩니다. 이연법인세부채는 일반적으로 모든 가산할 일시적 차이에 대하여 인식됩니다. 이연법인세자산은 일반적으로 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에, 모든 차감할일시적차이에 대하여 인식됩니다. 그러나 가산할 일시적차이가 영업권을 최초로 인식할 때 발생하거나, 자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합거래가 아니고 거래 당시에 회계이익과 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 아니하는 거래에서 발생하는 경우 이연법인세부채는 인식하지 않습니다. 그리고 차감할 일시적차이가 자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합거래가 아니고 거래 당시 회계이익과 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 않는 거래에서 발생하는 경우에는 이연법인세자산은 인식하지 않습니다.

당사가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 종속기업, 관계기업에 대한 투자자산 및 조인트벤처 투자지분에 관한 가산할 일시적차이에 대하여 이연법인세부채를인식합니다.

또한 이러한 투자자산 및 투자지분과 관련된 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이의 혜택을 사용할 수 있을만큼 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높고, 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높은 경우에만 인식합니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간 말에 검토하고, 이연법인세자산의 전부 또는 일부가 회수될 수 있을만큼 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시킵니다.

이연법인세자산과 부채는 보고기간 말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및세법에 근거하여 당해 부채가 결제되거나 자산이 실현되는 회계기간에 적용될 것으로 예상되는 세율을 사용하여 측정합니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정할 때에는 보고기간 말 현재 당사가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따른 법인세효과를 반영하였습니다.

이연법인세자산과 부채는 당사가 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있으며, 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련하여 과세대상기업이 동일하거나 과세대상기업은 다르지만 당기법인세 부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있거나, 중요한 금액의 이연법인세부채가 결제되거나, 이연법인세자산이 회수될 미래에 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에만 상계합니다.

이연법인세부채 또는 이연법인세자산이 공정가치모형을 사용하여 측정된 투자부동산에서 발생하는 경우, 동 투자부동산의 장부금액이 매각을 통하여 회수될 것이라는 반증가능한 가정을 전제하고 있습니다. 따라서 이러한 가정에 대한 반증이 없다면, 이연법인세부채 또는 이연법인세자산의 측정에는 투자부동산 장부금액이 모두 매각을 통하여 회수되는 법인세효과를 반영합니다. 다만 투자부동산이 감가상각 대상자산으로서 매각을 위해 보유하기보다는 그 투자부동산에 내재된 대부분의 경제적 효익을 기간에 걸쳐 소비하는 것을 목적으로 하는 사업모형하에서 보유하는 경우 이러한 가정이 반증됩니다.

3) 당기법인세와 이연법인세의 인식

당기법인세와 이연법인세는 동일 회계기간 또는 다른 회계기간에 기타포괄손익이나자본으로 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합으로부터 발생하는 경우를 제외하고는 수익이나 비용으로 인식하여 당기손익에 포함합니다. 사업결합시에는 법인세효과는 사업결합에 대한 회계처리에 포함되어 반영됩니다.

(17) 건설계약

당사는 건설계약의 결과를 신뢰성있게 추정할 수 있는 경우, 계약수익과 계약원가를 보고기간 말 현재 계약활동의 진행률을 기준으로 하여 각각 수익과 비용으로 인식하고 있습니다. 계약활동의 진행률은 진행단계를 반영하지 못하는 계약원가를 제외하고 수행한 공사에 대하여 발생한 누적계약원가를 추정 총계약원가로 나눈 비율로 측정하고 있습니다. 공사변경, 보

상금 및 장려금은 금액을 신뢰성있게 측정할 수 있으며 대금회수의 가능성이 높은 경우에 수익에 포함하고 있습니다.

한편 건설계약의 결과를 신뢰성있게 추정할 수 없는 경우에 당사는 회수가능성이 매우 높은 발생한 계약원가의 범위 내에서만 수익을 인식하고 있습니다.

총계약원가가 총계약수익을 초과할 가능성이 높은 경우에 예상되는 손실은 즉시 당기비용으로 인식하고 있습니다.

누적발생원가에 인식한 이익을 가산(인식한 손실을 차감)한 금액이 진행청구액을 초과하는 금액은 미청구공사로 표시하고 있으며, 진행청구액이 누적발생원가에 인식한이익을 가산(인식한 손실을 차감)한 금액을 초과금액은 초과청구공사로 표시하고 있습니다. 관련 공사가 수행되기 전에 수취한 금액은 재무상태표상 선수금으로 인식하고 있습니다. 수행한 공사에 대하여 발주자에게 청구하였지만 도급계약 등에 따라 아직 회수하지 못한 금액은 재무상태표상 매출채권 및 기타채권에 포함되어 있습니다.

(18) 재고자산

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 원가는 미착품을 제외하고는 이동평균법에 따라 결정하고 있습니다. 재고자산의 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정의 예상판매가격에서 예상되는 추가완성원가와 판매비용을 차감한 금액입니다.

매출원가는 재고자산 판매에 따른 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액으로인식하며, 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 또한 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(19) 정부보조금

당사는 정부보조금에 부수되는 조건의 준수와 보조금 수취에 대한 합리적인 확신이 있을 경우에만 정부보조금을 인식하고 있습니다.

시장이자율보다 낮은 이자율인 정부대여금의 효익은 정부보조금으로 처리하고 있으며, 해당 정부보조금은 시장이자율에 기초하여 산정된 정부대여금 공정가치와 수취한 대가의 차이로 측정하고 있습니다.

자산관련정부보조금은 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 재무상태표에 표시하고 있습니다. 해당 정부보조금은 관련자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

수익관련정부보조금은 보상하도록 의도된 비용에 대응시키기 위해 체계적인 기준에 따라 해당 기간에 걸쳐 수익으로 인식하며, 이미 발생한 비용이나 손실에 대한 보전 또는 향후 관련 원가의 발생 없이 당사에 제공되는 즉각적인 금융지원으로 수취하는 정부보조금은 수취할

권리가 발생하는 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(20) 매각예정비유동자산

당사는 비유동자산(또는 처분자산집단)의 장부금액이 계속 사용이 아닌 매각거래로 주로 회수될 것이라면 이를 매각예정자산으로 분류하고 있습니다. 이러한 조건은 비유동자산(또는 처분자산집단)이 현재의 상태로 즉시 매각가능하여야 하며 매각될 가능성이 매우 높을 때에만 충족된 것으로 간주됩니다. 경영진은 자산의 매각계획을 확약해야 하며 분류시점에서 1년 이내에 매각완료요건이 충족될 것으로 예상하고 있습니다.

매각예정으로 분류된 비유동자산(또는 처분자산집단)은 장부금액과 순공정가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다.

(21) 파생상품

당사는 이자율위험과 외화위험을 관리하기 위하여 통화선도, 이자율스왑 등 다수의 파생상품계약을 체결하고 있습니다.

파생상품은 최초 인식시 계약일의 공정가치로 측정하고 있으며, 후속적으로 매 보고기간말의 공정가치로 재측정하고 있습니다. 파생상품을 위험회피수단으로 지정하였으나 위험회피에 효과적이지 않다면 파생상품의 공정가치변동으로 인한 평가손익은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 파생상품을 위험회피수단으로 지정하고 위험회피에 효과적이라면 당기손익의 인식시점은 위험회피관계의 특성에 따라 좌우됩니다.

공정가치가 정(+)의 값을 갖는 파생상품은 금융자산으로 인식하며, 부(-)의 값을 갖는 파생상품을 금융부채로 인식하고 있습니다. 파생상품은 파생상품의 잔여만기가 12개월을 초과하고 12개월 이내에 실현되거나 결제되지 않을 것으로 예상되는 경우에는 비유동자산 또는 비유동부채로 분류하고 있습니다. 기타 파생상품은 유동자산 또는 유동부채로 표시하고 있습니다.

1) 내재파생상품

파생상품이 아닌 주계약에 내재된 파생상품은 내재파생상품의 경제적 특성 및 위험이 주계약의 경제적 특성 및 위험과 밀접하게 관련되어 있지 않고 내재파생상품과 동일한 조건을 가지는 별도의 금융상품 등이 파생상품의 정의를 충족하며 합성계약의 공정가치변동을 당기손익으로 인식하지 않는 경우 별도의 파생상품으로 회계처리하고 있습니다.

내재파생상품과 관련되어 있는 합성계약의 잔여만기가 12개월을 초과하고, 12개월 이내에 실현되거나 결제되지 않을 것으로 예상되는 경우에는 내재파생상품은 비유동자산 또는 비유동부채로 표시하고 있습니다. 기타 내재파생상품은 유동자산 또는 유동부채로 표시하고 있습니다.

2) 위험회피회계

당사는 파생상품, 내재파생상품 또는 회피대상위험이 외화위험인 경우에는 비파생금융상품을 공정가치위험회피, 현금흐름위험회피 또는 해외사업장순투자위험회피에 대한 위험회피수단으로 지정하고 있습니다. 확정계약의 외화위험회피는 현금흐름위험회피로 회계처리하

고 있습니다.

당사는 위험회피 개시시점에 당사는 위험관리목적, 위험회피전략 및 위험회피수단과 위험회피대상항목의 관계를 문서화하고 있습니다. 또한 당사는 위험회피의 개시시점과 후속기간에 위험회피수단이 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 공정가치 또는 현금흐름의 변동을 상쇄하는데 매우 효과적인지 여부를 문서화하고 있습니다.

3) 공정가치위험회피

당사는 위험회피수단으로 지정되고 공정가치위험회피회계의 적용요건을 충족한 파생상품의 공정가치변동을 즉시 당기손익으로 인식하고 있으며, 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 공정가치변동도 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 위험회피수단의 공정가치변동과 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 공정가치변동은 손익계산서상 위험회피대상항목과 관련된 항목에 인식하고 있습니다.

공정가치위험회피회계는 당사가 위험회피관계의 지정을 철회하는 경우, 위험회피수단이 소멸, 매각, 청산 또는 행사되는 경우, 또는 공정가치위험회피회계의 적용요건을 더 이상 충족하지 않는 경우에 중단됩니다. 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 장부금액 조정액은 위험회피회계가 중단된 날부터 상각하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

4) 현금흐름위험회피

당사는 위험회피수단으로 지정되고 현금흐름위험회피회계의 적용요건을 충족한 파생상품의 공정가치변동분 중 위험회피에 효과적인 부분은 기타포괄손익으로 인식하고 현금흐름위험회피적립금에 누계하고 있습니다. 위험회피에 비효과적인 부분과 관련된 손익은 당기손익으로 인식하고, 손익계산서상 기타영업외손익 항목으로처리하고 있습니다.

이전에 기타포괄손익으로 인식하고 자본항목에 누계한 위험회피수단 평가손익은 위험회피대상항목이 당기손익으로 인식되는 때에 당기손익으로 재분류하고 있으며, 재분류된 금액은 손익계산서상 위험회피대상항목과 관련된 항목에 인식하고 있습니다. 그러나 위험회피대상 예상거래에 따라 향후 비금융자산이나 비금융부채를인식하는 경우에는 이전에 기타포괄손익으로 인식하고 자본항목에 누계한 위험회피수단 평가손익은 자본에서 제거하여 비금융자산 또는 비금융부채의 최초 원가에포함하고 있습니다.

현금흐름위험회피회계는 당사가 위험회피관계의 지정을 철회하는 경우, 위험회피수단이 소멸, 매각, 청산, 행사되는 경우, 또는 현금흐름위험회피회계의 적용요건을 더 이상 충족하지 않는 경우에 중단됩니다. 현금흐름위험회피회계 중단시점에서 기타포괄손익으로 인식하고 자본항목에 누계한 위험회피수단의 평가손익은 계속하여 자본으로 인식하고 예상거래가 궁극적으로 당기손익으로 인식될 때 당기손익으로 재분류하고 있습니다. 그러나 예상거래가 더 이상 발생하지 않을 것으로 예상되는 경우에는 자본으로 인식한 위험회피수단의 누적평가손익은 즉시 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

5) 해외사업장순투자 위험회피

당사는 해외사업장순투자위험회피를 현금흐름위험회피와 유사하게 회계처리하고 있습니다. 위험회피수단의 평가손익 중 위험회피에 효과적인 부분은 기타포괄손익으로 인식하고 외화환산적립금에 누계하고 있습니다. 위험회피수단의 평가손익 중 위험회피에 비효과적인 부분

은 즉시 당기손익으로 인식하고 손익계산서상 기타영업외손익 항목으로 처리하고 있습니다.

위험회피에 효과적이기 때문에 외화환산적립금에 누계된 위험회피수단의 평가손익은 해외 사업장 처분시 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

3. 중요한 판단과 추정불확실성의 주요 원천

주석 2에서 기술된 당사의 회계정책을 적용함에 있어서, 경영진은 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 추정과 관련 가정은 역사적 경험과 관련성이 있다고 간주되는 기타 요인들에 바탕을 두고 있습니다. 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다.

추정과 기초적인 가정은 계속하여 검토됩니다. 회계추정에 대한 수정은 그러한 수정이 오직 당해 기간에만 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간에 인식되며, 당기와 미래 기간 모두 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간과 미래 기간에 인식됩니다.

차기 회계연도 내에 자산과 부채의 장부금액에 중요한 수정사항을 야기할 수 있는 중요한 위험요소를 가지고 있는 보고기간 말 현재의 미래에 관한 주요 가정 및 기타 추정불확실성의 주요 원천은 다음과 같습니다.

1) 확정급여형 퇴직급여제도

당사는 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 확정급여채무는 매 보고기간말에 보험수리적 평가를 수행하여 계산되며, 이러한 보험수리적 평가방법을 적용하기 위해서는 할인율, 미래 임금상승률, 사외적립자산의 기대수익률 등에 대한 가정을추정하는 것이 필요합니다. 퇴직급여제도는 장기간이라는 성격으로 인하여 이러한 추정에 중요한 불확실성을 포함하고 있습니다. 당기말 현재 확정급여형 퇴직급여채무는 19,410백만원(전기말: 16,248백만원)이며, 세부사항은 재무제표에 대한 주석 18에서 기술하고 있습니다.

2) 유형자산 내용연수

주석2.(5)에 기술된 바와 같이 당사는 매 보고기간 말에 유형자산의 추정내용연수를검토하고 있습니다.

4. 부문별 정보

전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 당사의 영업부문을 결정하고 있습니다. 경영진은 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업이익을 기준으로 검토하고 있습니다. 당기와 전기의 영업부문의 부문별 정보는 다음과 같습니다.

(1) 부문수익 및 이익

당기 및 전기 당사의 계속영업수익 및 계속영업이익에 대한 보고부문별 분석은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)							
구 분	토목	건축	플랜트	제조	기타	공통 (미배분)	계
I. 매출액	1,128,232	2,125,555	4,465,762	1,304,106	8,014	10,181	9,041,850
II. 매출원가	(967,272)	(1,925,256)	(3,995,668)	(1,198,524)	(9,971)	(7,825)	(8,104,516)
III. 매출총이익	160,960	200,299	470,094	105,582	(1,957)	2,356	937,334
판매비와관리비	(42,675)	(140,221)	(95,450)	(65,643)	-	(126,961)	(470,950)
IV. 부문영업손익	118,285	60,078	374,644	39,939	(1,957)	(124,605)	466,384
기타수익	14,809	29,300	202,451	160,239	13	16,908	423,720
기타비용	(35,710)	(67,962)	(110,043)	(2,151)	-	(40,093)	(255,959)
금융수익	2,716	32,494	29,414	1,137	-	27,059	92,820
금융비용	(66)	-	(5,766)	(2,519)	-	(84,481)	(92,832)
V. 법인세차감전순이익	100,034	53,910	490,700	196,645	(1,944)	(205,212)	634,133
법인세비용	(24,208)	(13,046)	(118,749)	(47,588)	471	57,960	(145,160)
VI. 당기순이익	75,826	40,864	371,951	149,057	(1,473)	(147,252)	488,973
감가상각비	-	-	-	-	-	(26,927)	(26,927)
무형자산상각비	-	-	-	-	-	(4,150)	(4,150)

(전기)

(단위: 백만원)							
구 분	토목	건축	플랜트	제조	기타	공통 (미배분)	계
I. 매출액	1,356,663	2,265,109	2,371,113	1,178,133	6,861	9,531	7,187,410
II. 매출원가	(1,160,323)	(2,115,188)	(1,983,248)	(1,079,411)	(9,377)	(8,040)	(6,355,587)
III. 매출총이익	196,340	149,921	387,865	98,722	(2,516)	1,491	831,823
판매비와관리비	(30,696)	(139,860)	(69,219)	(62,514)	-	(122,715)	(425,004)
IV. 부문영업손익	165,644	10,061	318,646	36,208	(2,516)	(121,224)	406,819
기타수익	117,523	56,302	121,760	178,766	13	8,767	483,131
기타비용	(7,890)	(112,425)	(88,011)	(1,774)	74	(99,620)	(309,646)
금융수익	992	48,242	7,542	550	-	37,480	94,806
금융비용	(50)	-	(5,842)	(3,564)	-	(105,815)	(115,271)
V. 법인세차감전순이익	276,219	2,180	354,095	210,186	(2,429)	(280,412)	559,839
법인세비용	(66,845)	(527)	(85,691)	(50,865)	588	74,868	(128,472)
VI. 당기순이익	209,374	1,653	268,404	159,321	(1,841)	(205,544)	431,367
감가상각비	-	-	-	-	-	22,454	22,454

무형자산상각비	-	-	-	-	-	2,957	2,957
---------	---	---	---	---	---	-------	-------

위에서 보고된 수익은 외부고객으로부터 발생한 수익입니다. 당기 및 전기에 기업내의 다른 영업부문과의 거래로 인한 수익은 포함되어 있지 않습니다.

보고부문의 회계정책은 주석 2에서 설명한 당사의 회계정책과 동일합니다. 부문이익은 자원을 배분하고 부문의 성과를 평가하기 위해 최고경영의사결정자에게 보고되는 측정치입니다.

(2) 부문자산 및 부채

보고기간종료일 현재 보고부문별 자산의 내용은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)							
구 분	토목	건축	플랜트	제조	기타	공통 (미배분)	계
종속기업,관계기업및 공동지배기업주식	-	1,312	157,935	457,239	-	545,322	1,161,808
비유동자산(주1)	8,541	27,713	2,724	373,124	131,893	439,102	983,097
기타자산	1,020,732	3,658,539	1,573,646	248,528	1,034	1,518,482	8,020,961
자산총계	1,029,273	3,687,564	1,734,305	1,078,891	132,927	2,502,906	10,165,866
부채총계	572,754	1,178,968	1,818,085	255,225	56,179	1,467,884	5,349,095
자산손상(주2)	(1,271)	(14,918)	-	(220)	-	(23,222)	(39,631)

(전기말)

(단위: 백만원)							
구 분	토목	건축	플랜트	제조	기타	공통 (미배분)	계
종속기업,관계기업및 공동지배기업주식	-	9,190	135,601	457,239	-	562,287	1,164,317
비유동자산(주1)	9,725	16,761	2,412	339,833	134,450	415,961	919,142
기타자산	946,182	3,953,267	935,036	270,271	1,157	1,356,027	7,461,940
자산총계	955,907	3,979,218	1,073,049	1,067,343	135,607	2,334,275	9,545,399
부채총계	552,104	1,126,199	1,478,348	283,119	56,067	1,690,840	5,186,677
자산손상(주2)	-	(15,874)	-	-	-	(97,452)	(113,326)

(주 금융상품, 퇴직급여자산 및 보험계약에서 발생하는 권리는 제외 하였습니다.

1)

(주 당기 및 전기 중 각 부문별로 인식한 손상차손입니다.

2)

(3) 지역에 대한 정보

당사는 4개의 주요 지역에서 영업하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 지역별로 세분화된 당사의 외부고객으로부터의 계속영업수익과 비유동자산에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)						
구 분	한국	중동	아시아	유럽	기타	합계
자산총계	8,784,965	1,103,713	275,010	-	2,178	10,165,866
비유동자산(주1)	980,237	2,724	134	-	2	983,097
매출(외부고객으로부터의 수익)	4,880,568	2,526,195	1,393,467	95,036	146,584	9,041,850

(전기말)

(단위: 백만원)						
구 분	한국	중동	아시아	유럽	기타	합계
자산총계	8,597,536	825,949	121,914	-	-	9,545,399
비유동자산(주1)	916,363	2,412	367	-	-	919,142
매출(외부고객으로부터의 수익)	4,740,226	1,572,811	736,039	58,434	79,900	7,187,410

(주 금융상품, 퇴직급여자산 및 보험계약에서 발생하는 권리는 제외 하였습니다.

1)

(4) 주요고객에 대한 정보

당기와 전기 중 당사의 매출액의 10% 이상을 차지하는 주요 고객은 없습니다.

5. 사용이 제한된 금융상품 등

보고기간종료일 현재 사용이 제한된 금융상품 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	거래처	당기말	전기말	제한내용

현금및현금성자산 및 신탁예금	우리은행 외	25	88,701	회사채 관련 신탁 외
단기금융상품	우리은행	7,200	6,000	질권설정 외
장기금융상품	우리은행 외	29	29	당좌개설보증금
퇴직보험예치금	교보생명보험 외	49	64	종업원 퇴직금
퇴직연금운용자산	교보생명보험 외	101,860	79,987	종업원 퇴직금
합 계		109,163	174,781	

6. 건설계약

(1) 당기 및 전기 중 계약금액의 변동 및 수익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)				
구 분	기초잔액	증감액	공사수익인식액	기말잔액
국내토목	4,537,399	728,418	1,028,517	4,237,300
국내건축	7,816,910	2,548,072	1,821,444	8,543,538
국내플랜트	1,814,269	1,274,532	1,051,980	2,036,821
국내기타	276	-	168	108
분양공사(주1,2)	1,476,012	96,484	303,191	1,269,305
해외도급	7,753,050	2,306,694	3,398,515	6,661,229
합 계	23,397,916	6,954,200	7,603,815	22,748,301

(전기)

(단위: 백만원)				
구 분	기초잔액	증감액	공사수익인식액	기말잔액
국내토목	4,194,730	1,544,598	1,201,929	4,537,399
국내건축	7,369,384	2,259,141	1,811,615	7,816,910
국내플랜트	1,857,938	584,940	628,609	1,814,269
국내기타	379	558	661	276
분양공사(주1,2)	1,429,592	480,444	434,024	1,476,012
해외도급	5,021,175	4,570,032	1,838,157	7,753,050
합 계	19,873,198	9,439,713	5,914,995	23,397,916

(주 분양공사관련 계약잔액은 총분양예정가액입니다.

1)

(주 당기 및 전기의 분양공사 공사수익인식액 이외에 대물로 인수받은 재고자산(완성주택)에 대한 매출액 94,275백만원 2) 및 266,126백만원이 포함되어 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 당사의 진행중인 건설계약과 관련한 누적공사손익, 미청구공사 및 초과청구공사 등의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)							
구 분	누적공사수익	누적공사원가	누적공사이익	선수금	미청구공사	초과청구공사	회수보류액
국내토목	3,195,815	2,829,330	366,485	64,339	299,745	27,778	-
국내건축	1,889,696	1,876,169	13,527	290,619	309,894	45,215	-
국내플랜트	1,285,982	1,116,236	169,746	22,793	151,929	179,652	-
국내기타	440	405	35	-	-	41	-
분양공사	315,921	317,364	(1,443)	-	30,873	-	-
해외도급	8,626,095	7,420,674	1,205,421	406,871	439,169	368,430	238,165
합계	15,313,949	13,560,178	1,753,771	784,622	1,231,610	621,116	238,165

(전기말)

(단위: 백만원)							
구 분	누적공사수익	누적공사원가	누적공사이익	선수금	미청구공사	초과청구공사	회수보류액
국내토목	3,426,141	2,939,273	486,868	66,692	279,683	36,892	-
국내건축	2,429,448	2,291,134	138,314	281,766	404,013	134,124	-
국내플랜트	798,909	756,081	42,828	52,844	40,632	153,970	-
국내기타	273	251	22	-	-	53	-
분양공사	107,004	105,487	1,517	-	23,847	-	-
해외도급	5,232,213	4,349,100	883,113	391,851	373,695	293,831	91,464
합계	11,993,988	10,441,326	1,552,662	793,153	1,121,870	618,870	91,464

7. 범주별 금융상품

(1) 보고기간종료일 현재 금융자산의 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
금융자산 범주	계정과목	당기말		전기말	
		장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	현금및현금성자산	1,377,580	1,377,580	1,113,138	1,113,138
당기손익인식금융자산	파생상품자산(매매목적)	47,125	47,125	13,124	13,124

위험회피로 지정된 파생상품자산	파생상품자산(위험회피)	-	-	1,939	1,939
매도가능금융자산	매도가능금융자산	210,177	210,177	218,823	218,823
	매각예정비유동자산	130,370	130,370	92,851	92,851
대여금 및 수취채권	단기금융상품	23,200	23,200	115,901	115,901
	매출채권	1,159,840	1,159,840	992,958	992,958
	단기대여금	429,506	429,506	346,545	346,545
	미수금	788,262	788,262	868,000	868,000
	미수수익	53,020	53,020	50,458	50,458
	장기금융상품	15,029	15,029	15,029	15,029
	장기매출채권	142,151	142,151	53,151	53,151
	보증금	72,321	72,321	56,586	56,586
	장기대여금	763,988	763,988	648,911	648,911
	장기미수금	4,138	4,138	2,360	2,360
합 계		5,216,707	5,216,707	4,589,774	4,589,774

(2) 보고기간종료일 현재 금융부채의 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
금융부채 범주	계정과목	당기말		전기말	
		장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
당기손익인식금융부채	파생상품부채(매매목적)	10,609	10,609	38,433	38,433
위험회피로 지정된 파생상품부채	파생상품부채(위험회피)	-	-	1,939	1,939
상각후원가로 측정하 는금융부채	매입채무	1,368,062	1,368,062	1,268,620	1,268,620
	미지급금	520,646	520,646	272,118	272,118
	단기차입금	310,000	310,000	392,814	392,814
	유동성장기부채	267,552	267,552	427,966	427,966
	미지급비용	13,716	13,716	13,562	13,562
	사채	448,015	448,015	259,558	259,558
	장기차입금	324,315	324,315	472,586	472,586
	임대보증금	203,876	203,876	119,892	119,892
	금융보증부채	51,874	51,874	100,116	100,116
합 계		3,518,665	3,518,665	3,367,604	3,367,604

8. 매도가능금융자산

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당기말		전기말	
	장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
지분증권(주1)				
시장성 있는 지분증권	1,360	1,360	-	-
시장성 없는 지분증권	41,002	41,002	54,257	54,257
출자금	31,526	31,526	31,094	31,094
SOC 지분증권	124,003	124,003	121,386	121,386
수익증권	11,373	11,373	9,473	9,473
소 계	209,264	209,264	216,210	216,210
채무증권				
국공채 등	515	515	516	516
후순위채	398	398	2,097	2,097
소 계	913	913	2,613	2,613
합 계	210,177	210,177	218,823	218,823

(주 종속기업, 관계기업및공동지배기업주식은 제외되어 있습니다.

1)

(2) 보고기간종료일 현재 당사의 지분증권 중 시장성 있는 지분증권(종속기업, 관계기업및공동지배기업주식은 제외)의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)							
피투자회사명	주식/좌수	지분율 (%)	취득원가	장부금액	순자산가액	미실현보유손익계	손상차손누계액
(주)양건설산업	85,725	0.95	857	245	447	(612)	-
범양건영(주)	3,576	0.03	322	135	(22)	(187)	-
벽산건설(주)	50,642	0.44	1,772	980	(2,175)	(792)	-
합 계			2,951	1,360	(1,750)	(1,591)	-

(3) 보고기간종료일 현재 당사의 지분증권 중 시장성 없는 지분증권(종속기업, 관계기업및공동지배기업주식은 제외)의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)							
피투자회사명	주식/좌수	지분율 (%)	취득원가	장부금액	순자산가 액	미실현 보유손익 계	손상차손 누계액
(주)한국경제신문	41,806	0.22	527	318	318	86	(295)
(주)기협기술금융대부	60,000	1.03	300	393	393	93	-
(주)제주국제컨벤션센터	100,000	0.30	500	386	386	(114)	-
(주)마이크로글로브	31,287	1.10	16	16	8	-	-
대한주택보증(주)	1,565,564	0.24	32,958	11,626	11,196	4,437	(25,769)
여수페트로(주)	5,000	5.00	25	25	45	-	-
(주)펜타포트개발	780,000	6.50	3,900	-	(2,932)	-	(3,900)
(주)펜타포트	3,900	6.50	20	-	(8)	-	(20)
(주)메트로코로나	-	-	22	-	-	-	(22)
(주)코로나개발	-	-	2,451	-	-	-	(2,451)
(주)알파돔시티	2,360,000	2.55	11,800	5,206	5,206	(6,594)	-
알파돔자산관리(주)	4,000	4.00	20	20	21	-	-
(주)비채누리개발	657,800	11.50	3,289	1,336	1,336	(1,953)	-
(주)비채누리	11,500	11.50	58	58	58	-	-
화남건설(주)	29,268	7.90	1,170	930	930	(240)	-
서울라이트타워(주)	2,440,000	5.04	12,200	7,100	10,133	-	(5,100)
서울라이트타워자산관리(주)	14,500	14.50	73	73	59	-	-
광교럭키세븐(주)	190,000	19.00	950	1,631	1,631	681	-
청진이삼프로젝트(주)	199,999	19.99	1,000	-	(8,167)	(1,000)	-
청진이삼자산관리(주)	1,999	19.99	10	-	13	-	(10)
안양케이디씨프로젝트(주)	519,999	19.99	2,600	2,432	2,432	(168)	-
안양케이디씨자산관리(주)	1,999	19.99	10	10	13	-	-
오산랜드마크프로젝트(주)	190,000	19.00	950	-	(6,484)	-	(950)
(주)우투하우징제1호 우선주	3,983,800	22.90	19,899	9,063	16,673	-	(10,836)
레인트리피엠(주)	20,000	3.57	100	62	62	(38)	-
대양건설(주)	31,782	5.23	1,271	-	(115)	-	(1,271)

풍림산업(주)	12,068	0.09	603	317	317	(286)	-
합 계			96,722	41,002	33,524	(5,096)	(50,624)

(전기말)

(단위: 백만원)							
피투자회사명	주식/좌수	지분율 (%)	취득원가	장부금액	순자산가액	미실현 보유손익계	손상차손 누계액
(주)한국경제신문	41,806	0.22	527	306	306	74	(295)
(주)기협기술금융대부	60,000	1.03	300	403	403	103	-
(주)제주국제컨벤션센터	100,000	0.30	500	390	390	(110)	-
(주)마이크로글로벌	31,287	1.10	16	16	9	-	-
대한주택보증(주)	1,565,564	0.24	32,958	11,565	8,909	4,376	(25,769)
여수페트로(주)	5,000	5.00	25	25	55	-	-
(주)펜타포트개발	780,000	6.50	3,900	-	(6,040)	-	(3,900)
(주)펜타포트	3,900	6.50	20	20	22	-	-
(주)메트로코로나	4,464	7.44	22	22	19	-	-
(주)코로나개발	490,200	5.70	2,451	466	466	-	(1,985)
(주)알파돔시티	2,360,000	2.59	11,800	8,715	8,715	(3,085)	-
알파돔자산관리(주)	4,000	4.00	20	20	21	-	-
(주)비채누리개발	657,800	11.50	3,289	2,020	2,020	(1,269)	-
(주)비채누리	11,500	11.50	58	58	58	-	-
화남건설(주)	29,268	7.90	1,170	1,205	1,148	35	-
서울라이트타워(주)	2,440,000	5.04	12,200	12,200	10,425	-	-
서울라이트타워자산관리(주)	14,500	14.50	73	73	126	-	-
광교럭키세븐(주)	190,000	19.00	950	-	(8,154)	(950)	-
청진이삼프로젝트(주)	199,999	19.99	1,000	-	(1,481)	(1,000)	-
청진이삼자산관리(주)	1,999	19.99	10	10	11	-	-
안양케이디씨프로젝트(주)	519,999	19.99	2,600	2,411	2,411	(189)	-
안양케이디씨자산관리(주)	1,999	19.99	10	10	11	-	-
오산랜드마크프로젝트(주)	190,000	19.00	950	410	410	(540)	-
(주)우투하우징제1호(주1)	3,983,800	21.65	19,899	13,812	19,824	-	(6,087)
레인트리피엠(주)	20,000	3.57	100	100	92	-	-
합 계			94,848	54,257	40,176	(2,555)	(38,036)

(주 (주)우투하우징제1호는 비참가적, 비누적적 이익배당우선주로서, 동 회사에 대한 의결권이 없습니다.)

(4) 보고기간종료일 현재 당사의 지분증권 중 출자금의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)						
피투자회사명	주식/좌수	지분율(%)	취득원가	장부금액	순자산가액	미실현 보유손익계
건설공제조합(주1)	22,887	0.59	21,703	31,434	30,036	9,731
한국전력기술협회	200	0.12	20	20	33	-
전기공사공제조합	300	0.01	57	57	98	-
정보통신공제조합	100	0.01	15	15	41	-
합 계			21,795	31,526	30,208	9,731

(전기말)

(단위: 백만원)						
피투자회사명	주식/좌수	지분율(%)	취득원가	장부금액	순자산가액	미실현 보유손익계
건설공제조합(주1)	22,887	0.60	21,703	31,002	31,040	9,299
한국전력기술협회	200	0.15	20	20	39	-
전기공사공제조합	300	0.01	57	57	114	-
정보통신공제조합	100	0.01	15	15	40	-
합 계			21,795	31,094	31,233	9,299

(주 건설공제조합의 좌당 평가금액을 공정가치로 기재하였습니다.)

(5) 보고기간종료일 현재 당사의 지분증권 중 SOC지분증권의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)						
피투자회사명	주식/좌수	지분율(%)	취득원가	장부금액	순자산가액	미실현 보유손익계

강남순환도로(주)	414,000	1.75	2,070	2,070	1,720	-
경기철도(주)	815,930	18.13	4,080	4,080	3,363	-
김해동서터널(주)	155,400	37.00	777	777	742	-
네오트랜스(주)	2,858	14.29	14	14	1,949	-
새서울철도(주)	70,264	11.20	351	351	351	-
신분당선(주)	4,122,000	10.00	20,610	20,222	7,674	(388)
에코솔이홀(주)	640,000	100.00	3,200	3,200	3,438	-
상주영천고속도로(주)	5,987,690	31.30	29,938	29,938	28,773	-
용마터널(주)	537,600	9.60	2,688	2,688	2,288	-
용인경전철(주)	4,315,763	13.24	21,579	21,579	13,296	-
푸른김포(주)	188,158	10.65	910	910	684	-
평택에코피아(주)	170,200	11.90	851	851	825	-
포항영일신항만(주)	4,602,000	29.50	23,010	23,010	5,447	-
피워터스(주)	43,372	3.61	217	217	168	-
서울터널(주)	2,960	29.60	15	15	14	-
제이경인연결고속도로(주)	2,458,396	20.32	12,292	12,292	11,330	-
남서울경전철(주)	1,400	14.00	7	7	7	-
제이외곽순환고속도로(주)	400	20.00	2	2	10	-
NWEDC	1,445,085	15.00	1,780	1,780	38	-
합 계			124,391	124,003	82,117	(388)

(전기말)

(단위: 백만원)						
피투자회사명	주식/좌수	지분율(%)	취득원가	장부금액	순자산가액	미실현 보유손익계
강남순환도로(주)	414,000	1.86	2,070	2,070	1,840	-
경기고속도로(주)	7,732,704	16.00	38,664	38,780	24,501	116
경기철도(주)	815,930	18.13	4,080	4,080	3,827	-
김해동서터널(주)	155,400	37.00	777	777	746	-
네오트랜스(주)	2,858	14.29	14	14	51	-
새서울철도(주)	224	11.20	1	1	1	-
서울문산고속도로(주)	82,075	9.14	410	410	10	-
서울북부고속도로(주)	200,640	17.60	1,003	1,003	646	-
신분당선(주)	4,122,000	10.00	20,610	20,804	16,870	194
에코솔이홀(주)	640,000	100.00	3,200	3,200	3,446	-

영천상주고속도로(주)	214,880	27.20	1,074	1,074	489	-
용마터널(주)	537,600	13.86	2,688	2,688	2,280	-
용인경전철(주)	4,315,763	13.24	21,579	21,579	15,764	-
푸른김포(주)	188,158	10.65	910	910	878	-
평택에코피아(주)	170,200	11.90	851	851	834	-
포항영일신항만(주)	4,602,000	29.50	23,010	23,010	8,490	-
피워터스(주)	24,000	12.00	120	120	120	-
서울터널(주)	2,960	29.60	15	15	15	-
합 계			121,076	121,386	80,808	310

당사는 매도가능금융자산 중 시장성 없는 지분증권, 출자금, SOC지분증권에 대하여미래 현금흐름을 예측할 수 있는 기초자료를 입수할 수 없는 경우에 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없으므로 취득원가를 장부금액으로 계상하였습니다. 단, 순자산가액이 현저하게 하락하고 회복할 가능성이 없다고 판단되는 경우에는 손상차손의 인식으로 인하여 취득원가와 장부금액의 차이가 발생합니다.

순자산가액은 보고기간종료일 현재의 가결산 재무제표 또는 최근 결산일의 재무제표를 이용하였으며, 보고기간종료일 현재의 감사 및 검토받은 재무제표를 이용하여 평가할 경우 평가 결과에 차이가 발생할 수 있습니다.

(6) 보고기간종료일 현재 당사의 지분증권 중 수익증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	당기말					전기말
	취득가액	공정가액	미실현 보유손익계	손상차손 누계액	장부금액	장부금액
KIAMCO도로투자사모1호	11,373	11,373	-	-	11,373	9,473

(7) 보고기간종료일 현재 당사의 채무증권 중 국공채 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	당기말					전기말
	취득가액	공정가액	미실현 보유손익계	손상차손 누계액	장부금액	장부금액
국민주택채권	154	149	(5)	-	149	47
도시철도공채	13	12	(1)	-	12	179
지역개발공채	367	354	(13)	-	354	290
합 계	534	515	(19)	-	515	516

한편, 국공채 등의 보고기간 종료일 현재 만기별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
만기일	당기말				전기말
	회사(종목)명	취득가액	공정가액	장부금액	장부금액
1년 초과 5년 이내	국민주택채권	154	149	149	47
	도시철도공채	-	-	-	179
	지역개발공채	367	354	354	290
	소계	521	503	503	516
5년 초과 10년 이내	도시철도공채	13	12	12	-
합 계		534	515	515	516

(8) 보고기간종료일 현재 당사의 채무증권 중 후순위채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	당기말					전기말
	취득가액	공정가액	미실현 보유손익계	손상차손 누계액	장부금액	장부금액
주신보NH제일차유동화	1,138	398	-	(740)	398	1,138
주신보이천구제일차유동화	-	-	-	-	-	959
합 계	1,138	398	-	(740)	398	2,097

한편, 상기 후순위채는 P-CBO의 발행과 관련한 유동화SPC의 후순위채에 해당합니다.

(9) 당기 및 전기 중 매도가능금융자산평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)				
구 분	기 초	증 감	법인세효과	기말
매도가능금융자산평가손익	5,320	(4,382)	1,060	1,998

(전기)

(단위: 백만원)				
구 분	기 초	증 감	법인세효과	기말
매도가능금융자산평가손익	6,047	(734)	7	5,320

9. 매출채권 및 기타채권

(1) 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)									
구 분			연체및손상되지 않은 채권	연체되었으나 손상되지 않은 채권	손상된 채권 (개별평가대상 채권)	소 계	대손충당금	현재가치 할인차금	합 계
유동	매출채권	공사미수금	684,477	100,692	517,007	1,302,176	(336,989)	-	965,187
		분양미수금	-	-	1,496	1,496	(1,496)	-	-
		기타미수금	186,140	1,163	9,364	196,667	(2,014)	-	194,653
	단기대여금		130,936	458	353,368	484,762	(55,256)	-	429,506
	미수금		353,782	41,301	548,884	943,967	(155,260)	(445)	788,262
	미수수익		35,774	11	20,442	56,227	(3,207)	-	53,020
	합 계		1,391,109	143,625	1,450,561	2,985,295	(554,222)	(445)	2,430,628
비유동	장기매출채권	공사미수금	153,026	-	1,080	154,106	(1,080)	(10,875)	142,151
		기타미수금	-	-	1,491	1,491	(1,491)	-	-
	장기대여금		687,341	-	149,432	836,773	(72,785)	-	763,988
	장기미수금		4,594	-	6,749	11,343	(6,324)	(881)	4,138
	장기보증금		72,320	-	91	72,411	(91)	-	72,320
	합 계		917,281	-	158,843	1,076,124	(81,771)	(11,756)	982,597

(전기말)

(단위: 백만원)									
구 분			연체및손상되지 않은 채권	연체되었으나 손상되지 않은 채권	손상된 채권 (개별평가대상 채권)	소 계	대손충당금	현재가치 할인차금	합 계
유동	매출채권	공사미수금	458,312	50,932	527,552	1,036,796	(269,626)	-	767,170
		분양미수금	1	420	1,496	1,917	(1,462)	-	455
		기타미수	224,378	1,724	2,186	228,288	(2,955)	-	225,333

		금							
	단기대여금		101,301	468	286,923	388,692	(42,147)	-	346,545
	미수금		418,651	72,125	475,670	966,446	(98,443)	(3)	868,000
	미수수익		34,869	234	17,982	53,085	(2,627)	-	50,458
	합 계		1,237,512	125,903	1,311,809	2,675,224	(417,260)	(3)	2,257,961
비유동	장기 매출채 권	공사미수 금	53,151	-	1,193	54,344	(1,193)	-	53,151
		기타미수 금	-	14	1,027	1,041	(1,041)	-	-
	장기대여금		618,589	15,795	74,759	709,143	(60,232)	-	648,911
	장기미수금		3,087	-	6,695	9,782	(6,695)	(727)	2,360
	보증금		56,586	-	171	56,757	(171)	-	56,586
	합 계		731,413	15,809	83,845	831,067	(69,332)	(727)	761,008

한편, 상기 매출채권 및 기타채권은 상각후원가로 측정되며, 각 계정과목의 공정가치는 장부 금액과 일치하고 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 연체되었으나 손상되지 않은 매출채권 및 기타채권의 연령분석내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)							
구분			6개월이상 1년미만	2년미만	3년미만	3년이상	합계
유동	매출채 권	공사미수금	48,088	37,592	14,992	20	100,692
		기타미수금	822	341	-	-	1,163
	단기대여금		459	-	-	-	459
	미수금		17,870	18,114	3,413	1,904	41,301
	미수수익		11	-	-	-	11
	합 계		67,250	56,047	18,405	1,924	143,626

(전기말)

(단위: 백만원)							
구분			6개월이상 1년미만	2년미만	3년미만	3년이상	합계
유동	매출채	공사미수금	36,653	13,210	1,068	-	50,932

		분양미수금	420	-	-	-	420
		기타미수금	1,306	31	387	-	1,724
		단기대여금	468	-	-	-	468
		미수금	44,378	22,413	5,180	155	72,125
		미수수익	234	-	-	-	234
		합 계	83,459	35,654	6,635	155	125,903
	비유동	장기매출채권(기타미수금)	-	11	3	-	14
		장기대여금	8,343	1,673	4,653	1,126	15,795
		합 계	8,343	1,684	4,656	1,126	15,809

(3) 보고기간종료일 현재 손상된 매출채권 및 기타채권의 연령분석내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)								
구 분			6개월미만	1년미만	2년미만	3년미만	3년이상	합 계
유동	매출채권	공사미수금	48,976	12,653	178,516	127,710	149,152	517,007
		분양미수금	-	-	1,324	-	172	1,496
		기타미수금	8,604	442	-	-	318	9,364
	단기대여금		88,725	15,470	88,554	139,462	21,158	353,368
	미수금		45,956	67,293	235,590	179,151	20,893	548,884
	미수수익		4,830	13,785	1,827	-	-	20,442
	합 계		197,090	109,643	505,811	446,323	191,694	1,450,561
	비유동	장기매출채권	공사미수금	-	-	1,080	-	-
기타미수금			15	450	-	11	1,015	1,491
장기대여금		36,307	14,012	28,625	64,296	6,194	149,433	
장기미수금		532	-	6,217	-	-	6,749	
장기보증금		-	-	-	-	91	91	
합 계		36,854	14,462	35,922	64,307	7,299	158,843	

(전기말)

(단위: 백만원)								
구 분			6개월미만	1년미만	2년미만	3년미만	3년이상	합 계
유동	매출채권	공사미수금	106,235	81,183	127,760	74,404	137,970	527,552
		분양미수금	-	1,324	-	-	172	1,496

		기타미수금	2,162	-	-	-	24	2,186
		단기대여금	113,204	13,100	139,461	11,158	10,000	286,923
		미수금	202,945	67,681	179,875	13,137	12,032	475,670
		미수수익	16,395	1,587	-	-	-	17,982
		합 계	440,941	164,875	447,096	98,699	160,198	1,311,809
비유동	장기 매출채 권	공사미수금	-	1,193	-	-	-	1,193
		기타미수금	-	-	-	-	1,027	1,027
		장기대여금	719	309	67,088	3,436	3,207	74,759
		장기미수금	-	6,695	-	-	-	6,695
		장기보증금	-	-	-	-	171	171
		합 계	719	8,197	67,088	3,436	4,405	83,845

(4) 당기 및 전기 중 매출채권 및 기타채권의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)								
구 분			기초잔액	손상차손(환입)	제각	회수	기타증감(주1)	기말잔액
유동	매출채 권	공사미수금	269,626	67,461	-	-	(98)	336,989
		분양미수금	1,462	34	-	-	-	1,496
		기타미수금	2,955	(941)	-	-	-	2,014
		단기대여금	42,147	13,110	-	-	-	55,257
		미수금	98,443	9,654	(2,912)	-	50,075	155,260
		미수수익	2,627	580	-	-	-	3,207
		합 계	417,260	89,898	(2,912)	-	49,977	554,223
비유동	장기 매출채 권	공사미수금	1,193	(113)	-	-	-	1,080
		기타미수금	1,041	450	-	-	-	1,491
		장기대여금	60,232	12,554	-	-	-	72,786
		장기미수금	6,695	(371)	-	-	-	6,324
		장기보증금	171	(80)	-	-	-	91
		합 계	69,332	12,440	-	-	-	81,772

(주) 기타증감은 금융보증부채로부터의 대체액, 외화환산에 의한 변동 등으로 구성되어 있습니다.

1)

(전기)

(단위: 백만원)								
구 분			기초잔액	손상차손(환입)	제각	회수	기타증감(주1)	기말잔액
유동	매출채권	공사미수금	153,306	34,557	-	-	81,763	269,626
		분양미수금	1,462	-	-	-	-	1,462
		기타미수금	2,267	688	-	-	-	2,955
	단기대여금		19,633	23,144	-	-	(630)	42,147
	미수금		57,625	12,659	(2,471)	-	30,630	98,443
	미수수익		1,702	999	(74)	-	-	2,627
	합 계		235,995	72,047	(2,545)	-	111,763	417,260
비유동	장기매출채권	공사미수금	5,425	(355)	(3,878)	-	1	1,193
		기타미수금	1,041	-	-	-	-	1,041
	장기대여금		56,373	11,572	(7,713)	-	-	60,232
	장기미수금		7,329	(634)	-	-	-	6,695
	장기보증금		256	(82)	(3)	-	-	171
	합 계		70,424	10,501	(11,594)	-	1	69,332

(5) 보고기간종료일 현재 신용위험의 최대 노출금액은 위에서 언급한 채권의 각 분류별 공정 가치입니다.

10. 기타자산

보고기간종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구 분		당기말	전기말
유동	선급금	236,702	266,444
	선급비용	27,208	32,962
	선급공사비	185,354	184,301
	기타당좌자산	4,500	6,000
	소 계	453,764	489,707
비유동	장기선급비용	9	23
	소 계	9	23
합 계		453,773	489,730

11. 재고자산

(1) 보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

단위: 백만원						
구 분	당기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
상품	5	-	5	41	-	41
제품	65,140	(1,692)	63,448	56,125	(1,803)	54,322
재공품	4,511	-	4,511	3,863	-	3,863
원재료	16,721	(2,612)	14,109	16,541	(1,804)	14,737
저장품	70,604	-	70,604	51,555	-	51,555
미착품	2,258	-	2,258	11,143	-	11,143
용지	539,533	-	539,533	593,130	-	593,130
완성주택	286,938	(3,340)	283,598	411,449	(21,112)	390,337
미완성주택	83,033	-	83,033	80,200	-	80,200
건재	1,568	-	1,568	12,598	-	12,598
합 계	1,070,311	(7,644)	1,062,667	1,236,645	(24,719)	1,211,926

(2) 당기 및 전기 중 재고자산과 관련하여 재고자산을 순실현가능가치로 감액함에 따른 평가손실 및 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실환입액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
재고자산평가손실	930	2,174
재고자산평가손실환입액	234	-

12. 유형자산

(1) 보고기간종료일 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

단위: 백만원								
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	기타의 유형자산	건설중인 자산	합계
취득원가	414,880	229,712	43,635	264,788	5,437	48,505	83,995	1,090,952

감가상각누계액	-	(46,505)	(10,711)	(158,306)	(4,318)	(36,278)	-	(256,118)
정부보조금	-	(314)	-	(721)	-	(60)	-	(1,095)
장부금액	414,880	182,893	32,924	105,761	1,119	12,167	83,995	833,739

(전기말)

(단위: 백만원)								
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	기타의 유형자산	건설중인 자산	합계
취득원가	417,446	233,363	43,148	259,115	5,290	43,032	5,389	1,006,783
감가상각누계액	-	(41,927)	(9,320)	(144,413)	(3,955)	(31,829)	-	(231,444)
손상차손누계액	(1,661)	-	-	-	-	-	-	(1,661)
정부보조금	-	(339)	-	(1,030)	-	-	-	(1,369)
장부금액	415,785	191,097	33,828	113,672	1,335	11,203	5,389	772,309

(2) 당기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)								
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	기타의 유형자산	건설중인 자산	합계
기초금액	415,785	191,097	33,828	113,672	1,335	11,203	5,389	772,309
취득액	-	-	473	1,968	498	4,581	85,180	92,700
대체액	-	592	32	4,011	-	1,325	(6,574)	(614)
처분 등	(905)	(2,881)	(7)	(12)	(28)	(6)	-	(3,839)
감가상각비	-	(5,915)	(1,402)	(13,681)	(636)	(4,759)	-	(26,393)
정부보조금변동	-	-	-	-	-	(68)	-	(68)
외화환산차이	-	-	-	(197)	(50)	(109)	-	(356)
기말금액	414,880	182,893	32,924	105,761	1,119	12,167	83,995	833,739

(전기)

(단위: 백만원)								
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	기타의 유형자산	건설중인 자산	합계

기초금액	415,785	197,023	32,928	73,280	1,405	10,001	20,734	751,156
취득액	-	-	-	1,394	228	3,073	38,848	43,543
대체액	-	39	2,772	50,214	391	2,250	(55,428)	238
처분	-	-	(507)	(158)	(26)	(19)	-	(710)
감가상각비	-	(5,965)	(1,365)	(9,813)	(633)	(4,087)	-	(21,863)
정부보조금변동	-	-	-	(1,235)	-	-	1,235	-
외화환산차이	-	-	-	(10)	(30)	(15)	-	(55)
기말금액	415,785	191,097	33,828	113,672	1,335	11,203	5,389	772,309

(2) 담보로 제공된 자산

토지와 건물 등이 은행차입금 등에 대한 담보로 제공되고 있습니다(주석 25 참조).

13. 투자부동산

(1) 보고기간종료일 현재 투자부동산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)			
구 분	토지	건물	합 계
취득원가	100,947	28,798	129,745
감가상각누계액	-	(8,589)	(8,589)
손상차손누계액	-	(6,353)	(6,353)
장부금액	100,947	13,856	114,803

(전기말)

(단위: 백만원)			
구 분	토지	건물	합 계
취득원가	100,896	28,798	129,694
감가상각누계액	-	(8,057)	(8,057)
손상차손누계액	-	(6,353)	(6,353)
장부금액	100,896	14,388	115,284

(2) 당기 및 전기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)

구 분	토지	건물	합 계
기초금액	100,896	14,388	115,284
대체	274	-	274
처분액	(223)	-	(223)
감가상각비	-	(532)	(532)
기말금액	100,947	13,856	114,803

(전기)

(단위: 백만원)			
구 분	토지	건물	합 계
기초금액	100,896	16,797	117,693
처분액	-	(1,821)	(1,821)
감가상각비	-	(588)	(588)
기말금액	100,896	14,388	115,284

(3) 당기 및 전기 중 투자부동산에서 발생한 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
임대수익	2,184	1,030
운영비용(임대수익이 발생한 투자부동산 관련)	(2,804)	(2,311)
운영비용(임대수익이 발생하지 않은 투자부동산 관련)	(71)	(70)
합 계	(691)	(1,351)

(4) 보고기간종료일 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
토 지	100,947	100,947	100,896	100,896
건 물	13,856	16,631	14,388	16,643
합 계	114,803	117,578	115,284	117,539

당기말 현재 당사의 투자부동산의 공정가치는 당사와 관계가 없는 독립된 평가인인 경일감정평가법인이 2009년 12월 31일자에 수행한 평가에 근거하여 결정되었으며, 당사는 최근 재평가일자 대비 당기말 현재 공정가치의 변동이 중요하지 않은 것으로 판단하여 공정가치 평가를 재수행하지 아니하였습니다.

14. 무형자산

(1) 보고기간종료일 현재 무형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)					
구 분	산업재산권	소프트웨어	회원권	기타의 무형자산	합 계
취득원가	147	16,873	19,487	31,930	68,437
상각누계액	(31)	(7,746)	(28)	(20,036)	(27,841)
손상차손누계액	-	-	(3,045)	(2,995)	(6,040)
장부금액	116	9,127	16,414	8,899	34,556

(전기말)

(단위: 백만원)					
구 분	산업재산권	소프트웨어	회원권	기타의 무형자산	합 계
취득원가	96	8,631	19,592	31,930	60,249
상각누계액	(23)	(5,010)	-	(18,663)	(23,696)
손상차손누계액	-	-	(2,009)	(2,995)	(5,004)
장부금액	73	3,621	17,583	10,272	31,549

(2) 당기 및 전기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)					
구 분	산업재산권	소프트웨어	회원권	기타의 무형자산	합 계
기초금액	73	3,621	17,583	10,272	31,549
취득액	-	7,717	263	-	7,980
대체액	58	525	-	-	583
처분액	(2)	-	(368)	-	(370)
무형자산상각비	(13)	(2,736)	(28)	(1,373)	(4,150)
손상차손	-	-	(1,036)	-	(1,036)
기말금액	116	9,127	16,414	8,899	34,556

(전기)

(단위: 백만원)					
구 분	산업재산권	소프트웨어	회원권	기타의 무형자산	합 계
기초금액	57	3,285	19,592	11,644	34,578
취득액	-	1,751	-	-	1,751
대체액	25	161	-	-	186
무형자산상각비	(9)	(1,576)	-	(1,372)	(2,957)
손상차손	-	-	(2,009)	-	(2,009)
기말금액	73	3,621	17,583	10,272	31,549

당기 상각비 중 2,527백만원(전기: 1,420백만원)은 판매비와관리비에 포함되고 나머지는 매출원가 등에 포함되어 있습니다.

15. 종속기업, 관계기업 및 공동지배기업주식

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 종속기업주식 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)									
법인명	법인설립 및 영업소재지	주요영업활동	결산 일	당기말			전기말		
				지분율 (%)	순자산가액	장부금액	지분율 (%)	순자산가액	장부금액
대림자동차공업(주)	대한민국	모터사이클 제조업	12.3 1	59.02	144,328	160,690	59.02	138,040	160,690
오라관광(주)	대한민국	호텔업	12.3 1	100.00	264,337	252,038	100.00	255,225	252,038
대림씨엔에스(주)	대한민국	콘크리트관 및 기타 구 조용 콘크리트제품 제조 업	12.3 1	69.77	95,918	76,962	69.77	85,786	76,962
송도파워(주)	대한민국	화력발전업	12.3 1	100.00	37,954	17,904	100.00	38,356	17,604
포천파워(주)	대한민국	산업플랜트 건설업	12.3 1	-	-	-	60.00	87,341	89,880
천안두정랜드마크프로젝트(주)	대한민국	부동산 자문 및 중개업	12.3 1	95.00	(30,147)	-	95.00	(20,980)	4,750
Daelim Saudi Arabia Co.,Ltd.(주1)	사우디아라비 아	산업플랜트 건설업	12.3 1	98.00	4,517	41,748	50.00	29,900	19,714
Daelim-Dar Co.,Ltd.	사우디아라비 아	산업플랜트 건설업	12.3 1	70.00	(755)	2,127	70.00	1,136	2,127

P.T.Daelim Utama Construction	인도네시아	산업플랜트 건설업	12.3 1	100.00	(3,824)	-	100.00	(4,387)	-
달림(남경) 건설관리 유한공사	중국	산업플랜트 건설업	12.3 1	100.00	6,486	5,437	100.00	7,817	5,437
합계					518,814	556,906		618,234	629,202

(주1) 전기말 현재 Daelim Saudi Arabia Co., Ltd.에 대한 당사의 지분율이 50%이나 실질적인 지배력이 있다고 판단하여 연결대상 종속 기업으로 포함시켰습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 당사의 관계기업및공동지배기업주식 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)									
법인명	법인설립 및 영업소재지	주요영업활동	결산 일	당기말			전기말		
				지분율 (%)	순자산가 액	장부금 액	지분율(%)	순자산가 액	장부금 액
여천NCC(주)	대한민국	석유화학계 기초화학 물질 제조업	12.3 1	50.00	507,267	384,308	50.00	581,600	384,308
폴리미래(주)	대한민국	합성수지 및 기타 플라스틱물질 제조업	12.3 1	50.00	39,861	56,252	50.00	46,724	56,252
고려개발(주)	대한민국	도로 건설업	12.3 1	29.75	35,775	36,573	29.75	36,573	36,573
케이알코폴리머(주)	대한민국	석유화학계 기초화학 물질 제조업	12.3 1	40.00	14,853	16,678	40.00	16,641	16,678
(주)삼호	대한민국	도로 건설업	12.3 1	46.76	19,099	19,060	46.76	35,624	35,624
포천파워(주)	대한민국	산업플랜트 건설업	12.3 1	33.33	87,699	89,880	-	-	-
(주)우투하우징제1호_보통주	대한민국	부동산관리업	12.3 1	56.60	(7,573)	-	56.60	273	4,440
험프리에스엘큐원(주)	대한민국	주거용 건물 개발 및 공급업	12.3 1	43.16	26	764	28.74	371	400
제주항공우주호텔(주)	대한민국	호텔업	12.3 1	42.10	541	547	-	-	-
Daelim Philippines, Inc.	필리핀	산업플랜트 건설업	12.3 1	25.00	1,542	840	25.00	819	840
Daelim Malaysia, Sdn. Bhd.	말레이시아	산업플랜트 건설업	12.3 1	25.00	(86)	-	25.00	(90)	-
합계					699,004	604,902		718,535	535,115

한편, 당사는 당기 중 종속기업투자인 천안두정랜드마크프로젝트(주)와 관계기업투자인 (주)삼호 및 (주)우투하우징제1호_보통주에 대하여 25,755백만원의 손상차손을 인식하였습니다.

우투하우징제1호는 보통주 외에 의결권있는 잔여재산분배우선주 10,360,000주를 발행하였는 바, 총 의결권 주식수에서 당사의 지분율은 27.45%로 과반수 이상의 의사결정권을 행사할 수 없습니다.

관계기업인 고려개발(주) 및 삼호(주)는 각각 2012년 3월 16일과 2009년 5월 20일 채권금융기관협의회와 기업구조조정촉진법에 의한 경영정상화계획을 위한 약정을 체결하였습니다. 이에 따라 경영정상화계획 및 자구계획 등을 이행해야하며, 별도의 요건이 충족될 경우 경영권 및 소유지분에 관한 제한을 받을 수 있습니다.

포천파워(주)는 당기 중 3차배정 유상증자를 실시하여, 당사의 지분율이 33.33%로 감소함에 따라, 종속기업투자에서 관계기업투자로 재분류되었습니다.

16. 매입채무 및 기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구 분		당기말	전기말
유동	매입채무	1,368,062	1,268,620
	미지급금	520,646	272,118
	미지급비용	13,716	13,563
	소 계	1,902,424	1,554,301
비유동	임대보증금	203,877	119,892
	소 계	203,877	119,892
합 계		2,106,301	1,674,193

17. 차입금

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 장·단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	차 입 처	당기말 이자율(%)	당기말	전기말
단기차입금				
일반대출	농협 외	5.38~5.45	80,000	100,000
기타어음할인	우리은행 외	4.76	40,000	150,000
제작금융	수출입은행	4.55~4.69	190,000	142,814

현지법인 외화차입	사우디 현지법인	-	-	-
단기차입금 계			310,000	392,814
장기차입금				
운영자금대출	대한주택보증	1.00	20,000	20,000
시설대출	한국산업은행	3.40~7.73	51,903	60,564
제작금융	수출입은행	4.55~4.69	360,000	550,235
장기차입금 소계			431,903	630,799
차감 : 유동성장기부채			(107,587)	(158,213)
차 감 계			324,316	472,586

(2) 보고기간종료일 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
종 류	발행일	상환일	당기말 이자율(%)	당기말	전기말	보증여부
제234-3회 공모사채	2008-01-21	2013-01-21	6.82	70,000	70,000	무보증
제237-2회 공모사채	2008-05-29	2013-05-29	6.43	90,000	90,000	무보증
제243회 사모사채	2009-03-26	2012-03-24	6.23	-	70,000	무보증
제244회 공모사채	2009-06-09	2012-06-09	6.80	-	200,000	무보증
제246회 공모사채	2011-06-10	2014-06-10	4.80	100,000	100,000	무보증
제247회 공모사채	2012-07-06	2015-07-06	3.80	150,000	-	무보증
제248회 공모사채	2012-11-16	2017-11-16	3.52	200,000	-	무보증
합 계				610,000	530,000	
(조정) : 유동성장기부채(액면가액)				(160,000)	(270,000)	
사채할인발행차금(유동)				(36)	(247)	
유동성장기부채(장부가액)				(159,964)	(269,753)	
사채할인발행차금(비유동)				(1,985)	(442)	
차 감 계				448,015	259,558	

(3) 당기말 현재 장기차입금 및 사채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
연 도	장기차입금	사채(액면가액)	계
2014.01.01~2014.12.31	297,316	100,000	397,316
2015.01.01~2015.12.31	11,000	150,000	161,000
2016.01.01~2016.12.31	2,000	-	2,000
2017.01.01 이후	14,000	200,000	214,000

합 계	324,316	450,000	774,316
-----	---------	---------	---------

18. 퇴직급여제도

(1) 확정기여형퇴직급여제도

당사는 자격을 갖춘 임직원들을 위해 확정기여형퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 사외적립자산은 수탁자의 관리하에서 기금형태로 당사의 자산들로부터 독립적으로 운용되고 있습니다. 임직원들이 확정기여형의 가득조건을 충족하기 전에 퇴사하는 경우에 당사가 지불해야 할 기여금은 상실되는 기여금만큼 감소하게 됩니다.

손익계산서에 인식된 총비용 2,764백만원은 퇴직급여제도에서 규정하고 있는 비율에 따라 당사가 퇴직급여제도에 납입할 기여금을 나타내고 있습니다.

(2) 확정급여형퇴직급여제도

당사는 자격요건을 갖춘 임직원들을 위하여 확정급여형퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 사외적립자산과 확정급여채무의 보험수리적 평가는 교보생명보험에 의하여 수행되었으며, 확정급여채무의 현재가치, 관련 당기근무원가 및 과거근무원가는 예측단위적립방식을 사용하여 측정되었습니다.

1) 보고기간종료일 현재 퇴직급여채무와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	121,319	96,299
사외적립자산의 공정가치	(101,909)	(80,051)
퇴직급여채무 금액	19,410	16,248

2) 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
기초	96,299	65,502
당기근무원가	26,072	20,042
이자비용	4,669	3,700
보험수리적손익	6,966	17,965
퇴직급여지급액	(12,691)	(10,910)
기타	4	-

기말	121,319	96,299
----	---------	--------

3) 당기와 전기 중 사외적립자산 공정가치의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
기초	80,051	62,283
사외적립자산의 기대수익	3,198	2,998
회사부담금	22,006	17,527
보험수리적손익	202	9
급여지급액(자산관리기관 부담 지급액)	(3,549)	(2,766)
기타	1	-
기말	101,909	80,051

한편, 상기 사외적립자산은 안정적인 퇴직급여 재원 확보를 위하여 정기예금 등 원리금 보장 상품에 전액 투자되어 있습니다.

4) 당기와 전기 중 손익계산서에 반영된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
당기근무원가	26,072	20,042
이자비용	4,669	3,700
사외적립자산의 기대수익	(3,198)	(2,998)
종업원급여에 포함된 총비용	27,543	20,744

5) 보고기간종료일 현재 사용한 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
할인율	4.00%	5.10%
사외적립자산의 기대수익률	4.00%	4.20%
미래임금상승률(물가상승률 포함)	3.84%~4.00%	4.94%

한편, 사망률과 관련하여서는 보험업법에 의한 보험요율산출기관(보험개발원)이 산출, 발표한 제7회 퇴직연금 생존사망률을 사용하였습니다.

19. 기타부채

보고기간종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구 분		당기말	전기말
유동	선수금	801,310	821,720
	예수금	74,182	79,240
	선수수익	1,161	-
	소 계	876,653	900,960

20. 기타충당부채

당기 및 전기 중 기타충당부채의 변동내역과 유동성분류는 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)								
구분	변동내역						유동성분류	
	기초금액	전입액	사용액	환입액	기타증감	기말금액	유동	비유동
법적소송(주1)	3,933	845	(216)	(688)	-	3,874	-	3,874
준공원가 등(주2)	15,521	39,239	(16,145)	(546)	(903)	37,166	37,166	-
합 계	19,454	40,084	(16,361)	(1,234)	(903)	41,040	37,166	3,874

(전기)

(단위: 백만원)								
구분	변동내역						유동성분류	
	기초금액	전입액	사용액	환입액	기타증감	기말금액	유동	비유동
법적소송(주1)	1,921	3,110	(470)	(628)	-	3,933	-	3,933
준공원가(주2)	-	11,630	(2,911)	(842)	7,644	15,521	15,521	-
합 계	1,921	14,740	(3,381)	(1,470)	7,644	19,454	15,521	3,933

(주 당사는 보고기간종료일 현재까지의 최종심 결과 등을 고려하여 손실발생예상분을 기타충당부채로 계상하고 있습니다.

(주 당사는 보고기간종료일 현재 준공이후 비용 등을 고려하여 발생예상분을 기타충당부채로 계상하고 있습니다.

21. 자본금

보고기간종료일 현재 당사의 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
① 발행할 주식의 총수	120,000,000주	120,000,000주
② 1주당 액면금액	5,000원	5,000원
③ 발행한 주식의 수:		
보통주	34,800,000주	34,800,000주
우선주(주1)	3,800,000주	3,800,000주
④ 자본금:		
보통주	197,500백만원	197,500백만원
우선주	21,000백만원	21,000백만원

(주 우선주에 대하여는 소정의 배당을 아니한다는 결의가 있는 경우에는 그 결의가 있는총회의 다
1) 음 총회부터 그 우선적 배당을 한다는 결의가 있는 총회의 종료시까지의 의결권이 있는 것으로
되어 있으며, 30,000,000주의 범위 내에서 발행할 수 있습니다.

한편, 당사는 2004년 1월 28일과 2004년 11월 3일자로 (구)증권거래법 제189조에 의거
4,700,000주의 보통주 자기주식과 400,000주의 우선주 자기주식을 당사의 정관이 정하는
바에 따라 이익소각의 방법으로 소각하였습니다. 이로 인하여 자본금이 발행주식수의 액면
총액과 일치하지 아니합니다.

22. 기타불입자본

보고기간종료일 현재 기타불입자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기말	전기말
주식발행초과금	296,044	296,044
합병차익	145,062	145,062
자기주식처분이익	98,344	98,344
합 계	539,450	539,450

23. 기타자본구성요소

(1) 보고기간종료일 현재 기타자본구성요소의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기말	전기말
매도가능금융자산평가이익	11,392	10,761
매도가능금융자산평가손실	(9,393)	(5,440)

매각예정 매도가능금융자산평가이익	88	-
해외사업환산손익	(23,314)	(4,802)
합 계	(21,227)	519

(2) 당기 및 전기 중 기타자본구성요소의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
기초	519	82,801
매도가능금융자산평가이익	631	(4,541)
평가손익	832	(5,421)
법인세효과	(201)	880
매도가능금융자산평가손실	(3,953)	3,815
평가손익	(5,215)	4,689
법인세효과	1,262	(874)
매각예정 매도가능금융자산평가손익	88	(81,212)
평가손익	116	(104,118)
법인세효과	(28)	22,906
해외사업환산손익	(18,512)	(344)
기말	(21,227)	519

24. 이익잉여금

(1) 보고기간종료일 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기말	전기말
법정적립금		
이익준비금(주1)	66,266	65,861
임의적립금		
기업합리화적립금(주2)	17,002	17,002
재무구조개선적립금	720,281	620,281
기타임의적립금	1,460,038	1,246,705
미처분이익잉여금(주3)	1,816,463	1,650,405
합 계	4,080,050	3,600,254

(주1) 상법상의 규정에 따라 납입자본의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금배당의 재원으로

(주2) 당사는 2002년까지 조세특례제한법에 따른 세액공제 상당액을 기업합리화적립금으로 계상하였으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있었습니다. 그러나 2002년 12월 11일에 조세특례제한법이 개정되었으며, 동개정시에 관련조항이 삭제됨으로 인하여 기업합리화적립금은 임의적립금으로 변경되었습니다.

(주3) 당사는 과거 자산재평가법에 의한 자산재평가를 실시하였으며, 당기말 및 전기말현재 이에 따른 재평가차익 687,805백만원(법인세효과 차감 후 금액임)을 미처분이익잉여금으로 계상하고 있습니다. 동 재평가잉여금은 현금배당의 재원으로 사용될 수 없으며, 자본전입 또는 결손보전을 위해서만 사용될 수 있습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
기초	3,600,254	3,186,547
당기순이익	488,973	431,368
배당금	(4,050)	(4,050)
보험수리적손익	(5,127)	(13,611)
기말	4,080,050	3,600,254

(단위: 백만원)				
구 분	당기		전기	
Ⅰ. 미처분이익잉여금		1,816,463		1,650,405
전기이월미처분이익잉여금	1,332,617		1,232,648	
보험수리적손익	(5,127)		(13,611)	
당기순이익	488,973		431,368	
Ⅱ. 임의적립금 등의 이입액		6,667		6,667
연구및인력개발준비금	6,667		6,667	
Ⅲ. 합계		1,823,130		1,657,072

IV. 이익잉여금 처분액	1,949	541,439		324,455
이익준비금	120,000		405	
연구및인력개발준비금	300,000		120,000	
해외사업손실준비금	100,000		100,000	
재무구조개선적립금	19,490		100,000	
배당금	19,490		4,050	
현금배당			4,050	
주당배당금(률) :				
보통주 : 당기 500원				
(10%)				
전기 100원				
(2%)				
우선주 : 당기 550원				
(11%)				
전기 150원				
(3%)				
V. 차기이월미처분이익잉여금		1,281,691		1,332,617

25. 담보제공 등 현황

(1) 담보제공 현황

보고기간종료일 현재 당사의 장·단기차입금 등과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공된 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
담보제공처	담보제공자산	담보제공금액		내역
		당기말	전기말	
한국산업은행	토지 외	403,131	453,704	시설자금 외
건설공제조합	출자증권	31,434	31,002	보증약정 및 융자약정
건설공제조합	수송동사옥	51,000	51,000	기타
대한주택보증(주)	주식	11,626	11,565	보증약정 및 융자약정
국민은행 외	출자증권	296,020	296,864	SOC금융약정 등
한국주택금융공사	토지 외	-	107,189	신탁담보
합 계		793,211	951,324	

(2) 제공한 지급보증

1) 당사는 당기말 현재 동업자들이 "대한주택보증 및 건설공제조합" 등에서 발급받은공사관련 보증에 대하여 617,528백만원의 연대보증을 제공하고 있으며, "사회기반시설에대한민간투자법"에 의하여 설립된 법인 등에 대하여 287,205백만원의 지급보증 및 자금보충약정을 제공하고 있습니다.

2) 보고기간종료일 현재 당사가 건축사업과 관련 시행자의 프로젝트파이낸싱(이하 "PF")대출을 위하여 제공한 지급보증(대출한도의 채권최고액은 1,284,552백만원임)의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
PF 유형	당기말	전기말
ABS	70,000	-
ABCP	547,117	743,400
기타 PF Loan	371,000	363,200
합 계	988,117	1,106,600

한편, 당기말 현재 대출잔액기준 자기자본의 10%이상의 PF는 없으며, 주요 PF 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
사업지역	채권기관 종류	약정금액	대출잔액	보증내역	대출기간	유형
경기도	증권	100,000	100,000	지급보증	2012.06.~2014.06	Loan
경기도	증권	89,200	89,200	지급보증	2012.03~2013.03	ABCP
경기도	증권	86,000	86,000	지급보증	2012.08~2014.08	ABCP
경기도	증권	70,800	70,800	지급보증	2012.10~2013.10	ABCP
경기도	증권	70,000	70,000	지급보증	2012.07~2014.07	ABCP
경기도	증권	70,000	70,000	지급보증	2012.07~2014.07	ABS
경상북도	은행 외	57,000	57,000	지급보증	2012.11~2015.11	Loan
경기도	은행 외	50,000	50,000	지급보증	2012.05~2013.05	Loan
경기도	증권	49,000	49,000	지급보증	2012.10~2013.07	ABCP
경기도	은행 외	45,000	45,000	지급보증	2012.07~2013.07	Loan

또한, 당기말 현재 재개발·재건축조합 사업비대출에 대해서는 1,064,235백만원(대출한도의 채권최고액은 1,318,870백만원)의 지급보증을 제공하고 있습니다.

상기 지급보증과 관련하여 "시행사 소유 토지 등에 신탁 1순위 및 매매예약 가등기 설정"으로 채권보존 조치를 완료하였습니다.

3) 당사는 당기말 현재 분양자 및 조합원의 주택금융 개인대출에 대해 99,195백만원의 지급보증을 제공(대출한도의 채권최고액은 200,542백만원이며, 분양계약 해약 및 조합원 탈퇴에 대비한 채권양도동의서 징구로 채권보존조치 완료)하고 있습니다.

4) 당사는 당기말 현재 시행자의 PF 대출을 위해 제공한 지급보증 등에 대해 해당사업별 발생가능한 손실을 신뢰성 있게 추정하여 51,874백만원(전기말 100,116백만원)의 금융보증부

채를 설정하고 있습니다.

(3) 제공받은 지급보증

1) 보고기간종료일 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 국내공사 관련 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
제 공 자	보증금액		보증내용
	당기말	전기말	
삼환기업 외	78,420	80,141	시공연대보증
건설공제조합	812,110	723,993	공사계약보증
건설공제조합	817,788	979,909	선수금보증
건설공제조합	1,805,419	1,576,788	하자보증 외
대한주택보증	2,486,681	2,599,797	분양보증
대한주택보증	1,267,698	1,155,610	하자보증 외
서울보증보험	704,655	1,110,402	공사이행보증 외
우리은행 외	-	1	기타지급보증
신한은행	19,098	12,361	기타지급보증
외환은행	12,955	7,746	계약이행보증
합 계	8,004,824	8,246,748	

2) 당기말 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 해외공사관련 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원, 외화단위: 천외화금액)					
제공자	통화	보증금액	원화환산	국가	보증내용
한국수출입은행	USD	745,637	798,652	Saudi 외	계약이행보증 외
한국수출입은행	EUR	45,146	63,938	IRAN	계약이행보증 외
한국수출입은행	KWD	74,696	284,499	KUWAIT	계약이행보증 외
한국수출입은행	SAR	197,853	56,505	Saudi	기타이행보증
한국무역보험공사	USD	317,146	339,695	Saudi 외	계약이행보증 외
한국무역보험공사	EUR	53,855	76,273	Saudi 외	계약이행보증 외
한국무역보험공사	JPY	2,878,308	35,907	베트남	계약이행보증 외
한국무역보험공사	SAR	73,815	21,081	Saudi 외	계약이행보증 외
한국무역보험공사	VND	32,691,000	1,684	베트남	계약이행보증 외
SCB Abu Dhabi	AED	50	15	U.A.E.	지점유지
외환은행	USD	26,515	28,400	Saudi 외	계약이행보증 외
외환은행	EUR	21,851	30,947	Saudi 외	계약이행보증 외

외환은행	KWD	3273	12,466	KUWAIT	Visa
외환은행	INR	60,840	1,188	India	입찰보증
우리은행	USD	62,601	67,052	Saudi	계약이행보증 외
우리은행	EUR	54	76	IRAN	선수금환급보증
우리은행	KRW	44,791	44,791	IRAN	유보금환급보증
농협	EUR	45,000	63,732	IRAN	선수금환급보증 외
서울보증보험	EUR	45,000	63,732	IRAN	선수금환급보증 외
Arab은행 싱가포르	USD	58,245	62,386	Saudi	입찰보증 외
Arab은행 싱가포르	SAR	36,050	10,296	Saudi	입찰보증 외
NBK	KWD	1,380	5,256	KUWAIT	계약이행보증 외
NCB	USD	86,090	92,211	Saudi	계약이행보증 외
LONPAC	SGD	30,588	26,779	Singapore	계약이행보증 외
Prudential	USD	219,572	235,184	Philippines	선수금환급보증
합 계			2,422,745		

26. 우발채무 및 약정사항

(1) 견질어음 및 수표

당기말 현재 당사의 차입금 및 지급보증 등과 관련하여 어음 19매(백지 14매, 액면금액 59,796백만원), 수표 6매(액면금액 89,130백만원)가 관련 은행 등에 견질로 제공되어 있습니다.

(2) 계류 중인 소송현황

당기말 현재 당사를 피고로 하는 손해배상 청구소송 등 72건의 소송(소송가액: 399,111백만원) 및 당사를 원고로 하는 준공정산금 및 지연손해금 청구 소송 등 18건의 소송(소송가액: 56,715백만원)가 계류 중에 있으나 이러한 소송의 결과가 당사의 재무제표에 미칠 영향은 현재로서는 합리적으로 예측할 수 없습니다. 다만, 피고로 계류중인 소송 중 1심 또는 2심에서 패소한 경우에는 최근 판결내용에 따라 충당부채를 설정하고 있습니다(주석 20참조).

(3) 특수관계자에 대한 자금대여 약정

1) 당사는 이사회 결의에 의거 당사의 관계기업인 (주)삼호의 경영정상화 계획 이행과 관련된 채권단과의 협의에 따라 145,000백만원을 한도로 하여 자산담보부대여를 실행하여 왔는데, 2012년말로 종료되는 (주)삼호의 경영정상화 계획 이행 약정기한이 2014년까지 연장됨에 따라 아래와 같이 대여조건을 변경할 것을 결의하였으며 그 주요 내용은 다음과 같습니다.

구분	내역
(1) 거래 상대방	(주)삼호
(2) 거래조건	
① 대여금의 명칭	자산담보부대여
② 계약기간	- 당초 : 2009.05.19 ~ 2012.12.31 - 변경 : 2009.05.19 ~ 2014.12.31 (2년 연장)

③ 금리	CD +1.5% (최대한도 연5%)
④ 상환방법	(주)삼호 담보제공 자산의 처분 또는 잉여자금 발생시 상환
(3) 거래금액	- 당초 : 145,000백만원(한도) - 변경 : 15,126백만원(한도)
(4) 이사회 결의일	- 당초 : 2009.05.19 - 변경 : 2012.12.28
(5) 기타	-상기 거래금액은 총 대여한도임. -상기 자금대여와 관련하여 (주)삼호가 보유하고 있는 부동산 및 SOC 지분증권 등을 담보로 제공받고 있음.

2) 당사는 이사회 결의에 의거 당사의 관계기업인 고려개발(주)의 용인성북 사업지와 구미봉곡 사업지의 공사비 부족자금의 보충 및 기타 운전자금 명목으로 200,000백만원을 한도로 하여 자산담보부대여를 실행할 것을 결의하였으며, 그 주요내용은 다음과 같습니다.

구분	내역
(1) 거래 상대방	고려개발(주)
(2) 거래조건	
① 대여금의 명칭	자산담보부대여
② 계약기간	2011.04.25 ~ 2014.02.28
③ 금리	연 3.00%
④ 상환방법	만기 일시상환 및 수시 상환
(3) 거래금액	200,000백만원 (한도)
(4) 이사회 결의일	- 2011.04.25 (용인성북 사업지 관련 150,000백만원 한도) - 2011.11.29 (구미봉곡 사업지 관련 50,000백만원 한도)
(5) 기타	-상기 거래금액은 총 대여한도임. -상기 자금대여와 관련하여 고려개발(주)가 보유하고 있는 부동산 및 SOC 지분증권 등을 담보로 제공받고 있음.

한편 고려개발(주)는 기업개선 및 경영정상화를 위하여 채권금융기관 공동관리를 요청하였고 (2011년 11월 30일), 채권금융기관은 2011년 12월 12일자로 관리절차 개시를 결정하였으며, 2012년 3월 16일부로 고려개발(주)와 채권금융기관협의회는 경영정상화 계획의 이행 약정을 체결하였습니다. (약정 이행기간 : 2012.03.16 ~ 2013.12.31)

상기 자산담보부 대여와 관련하여 보고기간종료일 현재 대여금 잔액은 187,720백만원입니다.

(4) 금융기관 약정사항

보고기간종료일 현재 당사의 국내외 금융기관과의 주요약정사항은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원, 외화단위: 천외화금액)					
구분	금융기관	한도		사용금액	
당좌차월(주1)	우리은행 외	KRW	27,000	KRW	-

일반대	우리은행 외	KRW	200,000	KRW	80,000
기타어음할인	우리은행 외	KRW	320,000	KRW	40,000
B2B어음할인	우리은행 외	KRW	220,000	KRW	103,768
제작금융	한국수출입은행	KRW	680,000	KRW	550,000
L/C (SIGHT, USANCE)	우리은행 외	USD	677,785	USD	364,902
D/A,D/P	산업은행	USD	500	USD	-
대외외화보증	우리은행 외	USD	2,645,928	USD	2,193,760
	LONPAC	SGD	30,588	SGD	30,588
	NBK	KWD	1,380	KWD	1,380
대외원화보증	우리은행 외	KRW	93,112	KRW	72,903

(주 당좌차월은 우리은행 60억원, 신한은행 90억원, 한국외환은행 70억원, 한국산업은행 50억원
1) 으로 구성되어 있으며, 우리은행 당좌차월 60억원은 우리은행 포괄여신한도에 포함되어 있습니다.

당사는 위 금융기관 중 우리은행과 2,210억원 및 USD 124,918천, 한국외환은행과 270억원, 하나은행과 1,500억원의 포괄여신한도 약정을 맺고 있습니다.

(5) 파생상품

1) 환변동보험

당사는 해외프로젝트의 외화자산(부채)의 환율변동위험을 회피하기 위하여 한국무역보험공사와 환변동보험계약을 체결하였는 바, 전기말 현재 그 내역은 다음과 같습니다. 한편, 당기말 현재 해당 계약은 종료되었습니다.

(외화단위: 천외화금액)					
계약처	통화	총부보금액	잔여부보금액	계약환율	만기일
한국무역보험공사	USD	176,494	17,217	917.30~917.60	2011년 12월

2) 통화선도 계약

당사는 외화거래에 대한 환율변동위험을 회피하기 위하여 SC제일은행 등과 239건의 통화선도 계약을 체결하고 있는 바, 당기말 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원, 외화단위: 천외화금액)						
구분	매입통화	매입금액	매도통화	매도금액	계약환율	계약건수
매매목적	EUR	166,332	USD	220,323	1.2380~1.37785	49
매매목적	JPY	3,049,506	USD	39,213	74.78~78.97	25
매매목적	USD	18,101	EUR	14,000	1.2929	1

매매목적	JPY	1,578,494	KRW	22,866,436	14.2240~15.2018	7
매매목적	KRW	836,695,584	USD	741,786	1,080.20~1,185.70	142
매매목적	CNY	1,764,445	USD	274,169	6.4337~6.4367	2
매매목적	EUR	15,840	KRW	22,719,470	1,430.71~1,437.91	2
매매목적	USD	5,376	KRW	6,166,733	1,146.60~1,150.00	2
매매목적	CHF	18,585	USD	20,865	0.8668~0.8951	8
매매목적	USD	4,000	SGD	5,049	1.2623	1

3) 파생상품별 평가내역

당사의 당기말 현재 파생상품별 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구분	매매목적				위험회피 목적			
	평가이익	평가손실	자산	부채	평가이익	평가손실	자산	부채
통화선도	51,388	9,342	47,125	10,609	-	-	-	-
확정계약	-	-	-	-	88	-	-	-
합 계	51,388	9,342	47,125	10,609	88	-	-	-

(6) 기타약정사항

당기말 현재 당사는 상암 DMC 랜드마크타워 사업과 관련하여 서울라이트타워(주)의 최대출자자 및 재무출자자들에게 준공일 이후 일정기간(최대출자자는 1년, 재무출자자는 3개월) 이내에 풋옵션(옵션계약부담금액: 총 1,220억원 중 당사 지분 해당 금액은 187억원임)을 행사할 수 있도록 하는 약정을 체결하고 있습니다.

또한, 당사는 청진오피스 빌딩, 오산세마2차 주택사업 및 안양고려개발사옥의 개발사업 등의 PFV사업에서 재무적 투자자를 위한 풋옵션(옵션계약부담금액: 총 161억원)을 제공하고 있으며, 우투하우징 제1호 CR리츠의 재무적 투자자를 위하여 풋옵션(옵션계약부담금액: 총 518억원)을 제공하고 있습니다.

한편, 당사는 신분당선전철2공구 사업과 관련하여 신분당선(주)의 재무출자자에게 건설출자자의 귀책사유로 인한 계약 해지사유가 발생할 경우 보유주식의 전부를 매수청구할 수 있는 권리를 부여하였습니다.

그리고 당사는 서울 중구 순화동의 오피스공사 도급계약서와 관련하여, 사업시행자인 순화동피에프비(주)와 해제조건부(시행사의 채무이행 가능시) 오피스매매계약 체결 및 이에 따른 매입확약서를 제출하였습니다. 오피스 매매계약대금은 1,250억원입니다.

당사는 서울 종로구 청진동 오피스 개발사업과 관련하여 시행사인 청진이삼프로젝트(주) 및 대출은행인 산업은행과 착공후 33개월까지 책임준공 및 책임분양확약(36개월 내 계약금

10%, 39개월 내 잔금 90% 납입조건) 또는 임대확약(Master Lease)을 이행하기로 하는 계약을 체결하였습니다.

당사는 부산 수영만 및 대구 범어동 주택사업과 관련하여 생보부동산신탁(주) 및 (주)하나다 올신탁과의 관리형 토지신탁 계약에 따라 각각 850억원, 300억원 한도로 조건부 수익권매매 확약을 체결한 바 있습니다.

당사는 장교4지구 비즈니스호텔 신축공사 도급계약과 관련하여 사업시행자인 센트럴장교(주)의 재무출자자를 위하여 풋옵션을 제공하고 있으며, 또한 센트럴장교(주)의 기한이익 상실시 센트럴장교(주)의 신탁부동산을 매입할 의무가 있는 약정서를 체결하였습니다.

27. 비용의 성격별 분류

당기 및 전기 중 발생한 비용을 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
계정과목	당기	전기
재료비	4,899,914	3,450,179
재고자산의 변동	(174,408)	40,184
외주비	2,213,119	2,016,039
급여	470,825	362,917
퇴직급여	29,602	18,854
복리후생비	61,978	50,857
감가상각비	24,953	20,768
무형자산상각비	4,051	2,944
제수수료	329,978	318,330
세금과공과	62,483	39,843
기타비용	652,971	459,676
합 계	8,575,466	6,780,591

28. 판매비 및 관리비

당기 및 전기 중 판매비 및 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
계정과목	당기	전기
판매비 :		
광고선전비	7,245	22,016
대손상각비	66,880	34,890

운반비	39,997	33,985
이자비용	5,950	2,460
제수수료	91,858	94,672
하자보수비	314	3,673
소 계	212,244	191,696
관리비 :		
급여(임직원)	142,996	128,184
복리후생비	20,349	17,340
보험료	8,722	8,780
지대집세	12,260	14,579
기타	74,379	64,425
소 계	258,706	233,308
합 계	470,950	425,004

29. 주당순이익 등

당기 및 전기의 당사의 주당순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본주당순이익

(단위: 원)		
구 분	당기	전기
당기순이익(A)	488,972,525,131	431,367,721,401
우선주배당금(B)	2,090,000,000	570,000,000
추가배당가능이익 중 우선주 귀속분(C)(주1)	46,218,486,930	42,067,547,703
보통주당기순이익(D=A-B-C)	440,664,038,201	388,730,173,698
가중평균유통보통주식수(E)(주2)	34,800,000	34,800,000
기본주당순이익(F=D/E)	12,663	11,170

(주1) 추가배당가능이익 중 우선주 귀속분

(단위: 원)		
구 분	당기	전기
당기순이익(A)	488,972,525,131	431,367,721,401
우선주 배당금(B)	2,090,000,000	570,000,000
보통주 배당금(C)	17,400,000,000	3,480,000,000
추가배당가능이익(D=A-B-C)(우선주+보통주)	469,482,525,131	427,317,721,401
우선주 귀속비율(E)	9.84%	9.84%

추가배당가능이익 중 우선주 귀속분(F=D×E)	46,218,486,930	42,067,547,703
---------------------------	----------------	----------------

(주2) 가중평균유통보통주식수의 계산내역

1) 당기

구분	주식수	가중치	적수
2012.1.1(전기이월)	34,800,000	366	12,736,800,000

가중평균 유통보통주식수 = 12,736,800,000 ÷ 366일 = 34,800,000

2) 전기

구분	주식수	가중치	적수
2011.1.1(전기이월)	34,800,000	365	12,702,000,000

가중평균 유통보통주식수 = 12,702,000,000 ÷ 365일 = 34,800,000

(2) 당사는 희석화 증권을 보유하고 있지 아니하므로, 희석주당순이익은 기본주당순이익과 일치합니다.

30. 기타수익 및 기타비용

당기 및 전기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
기타수익:		
종속기업, 관계기업 및 공동 지배기업 배당금수익	184,691	187,649
기타배당금수익	185	258
임대료수익	619	511
외화환산이익	5,496	5,304
외환차익	61,136	46,813
유형자산처분이익	124	540
투자부동산자산처분이익	560	2,505
투자자산처분이익	790	95,915
파생상품거래익	50,383	30,005
파생상품평가익	51,475	10,989
기타충당부채환입	1,234	1,469

금융보증부채환입	483	24,492
하자보수충당금환입	1,571	6,857
기타	64,973	69,824
소 계	423,720	483,131

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
기타비용:		
기부금	11,755	1,927
기타의대손상각비	37,094	57,287
외화환산손실	16,092	3,816
외환차손	57,182	34,631
유형자산처분손실	2,894	312
무형자산처분손실	8	-
투자자산처분손실	830	1,043
파생상품거래손실	19,171	29,209
파생상품평가손실	9,342	27,948
기타충당부채전입	12,829	3,110
금융보증부채전입	2,604	23,444
자산손상차손	39,631	113,326
기타	46,527	13,593
소 계	255,959	309,646

31. 금융수익 및 금융비용

(1) 당기 및 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
이자수익:	60,657	74,502
현금및현금성자산	2,213	6,990
장단기금융상품	17,199	17,207
대여금 및 기타채권	40,638	49,868
매도가능금융자산	480	311
기타	127	126
외환차익	30,891	17,108
외화환산이익	998	168

파생상품거래이익	274	2,020
파생상품평가이익	-	1,008
합계	92,820	94,806

(2) 당기 및 전기 중 자산의 범주별로 분석한 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
현금및현금성자산	12,527	13,234
장단기금융상품	36,463	28,215
대여금 및 기타채권	40,638	49,868
매도가능금융자산	480	311
상각후원가로측정하는 금융부채(단기차입금)	1,482	-
기타	956	150
당기손익인식금융자산 (매매목적 파생상품)	274	3,028
합계	92,820	94,806

(3) 당기 및 전기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
이자비용:	71,007	91,461
일반차입금	49,033	56,199
사채	26,565	40,358
기타	-	1
소 계	75,598	96,558
차감: 적격자산의 원가에 포함된 금액(주1)	(4,591)	(5,097)
차 감 계	71,007	91,461
외환차손	21,300	15,818
외화환산손실	525	996
파생상품거래손실	-	6,996
파생상품평가손실	-	-
합계	92,832	115,271

(주 당사는 당기 중 차입금에서 발생한 차입원가 중 4,591백만원을 자본화하여 재고자산및 건설중
1) 인 자산의 취득원가에 포함하였으며, 적용된 자본화이자율은 5.05%입니다.

(4) 당기 및 전기 중 부채의 범주별로 분석한 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
현금및현금성자산	2,946	5,330
장단기금융상품	18,385	10,393
기타	493	377
일반차입금	44,442	51,816
사채	26,566	40,358
당기손익인식금융부채(매매목적 파생상품)	-	6,997
합계	92,832	115,271

32. 법인세비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
법인세부담액(법인세추납액·환급액 포함)	151,694	170,875
±일시적차이로 인한 이연법인세 변동액(주1)	(7,566)	(65,316)
±자본에 직접 반영된 법인세비용(주2)	1,032	22,913
법인세비용	145,160	128,472
(주1) 일시적차이로 인한 기말 순이연법인세자산(부채)	(56,208)	(16,675)
일시적차이로 인한 기초 순이연법인세자산(부채)	48,641	48,641
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(7,567)	(65,316)

(주 1) 보고기간종료일 현재 자본에 직접 가감되는 항목과 관련된 법인세의 내역은 다음과 같습니다.
2)

(단위: 백만원)						
구 분	당기말			전기말		
	세전금액	법인세효과	세후금액	세전금액	법인세효과	세후금액
매도가능금융자산평가이익	15,029	3,637	11,392	14,197	3,436	10,761
매도가능금융자산평가손실	(12,393)	(3,000)	(9,393)	(7,177)	(1,737)	(5,440)
매각예정비유동자산평가이익	116	28	88	-	-	-

합 계	2,752	666	2,086	7,020	1,699	5,321
-----	-------	-----	-------	-------	-------	-------

(2) 당기 및 전기의 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	634,132	559,840
적용세율에 따른 법인세	152,998	135,481
조정사항:		
비과세수익 등	(11,479)	(12,456)
비공제비용 등	12,865	4,955
법인세추납액	-	12,520
기타(세율차이 등)	(9,224)	(12,028)
법인세비용	145,160	128,472
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	22.89%	22.95%

(3) 당기 및 전기 중 주요 누적일시적차이의 증감내역 및 보고기간종료일 현재 재무상태표에 인식된 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)				
구분	기초	증감	기말	이연법인세자산(부채)
종속기업, 관계기업 및 공동지배기업주식	(411,087)	25,755	(385,332)	11,599
매도가능증권평가	(7,019)	4,266	(2,753)	(666)
유형자산재평가	(286,507)	(6,692)	(293,199)	(70,954)
파생상품평가	25,308	(61,823)	(36,515)	(8,837)
유형자산감가상각한도초과	(14,799)	(6,912)	(21,711)	(5,254)
제충당금	38,764	(117,572)	(78,808)	(19,071)
감액손실	63,628	(1,191)	62,437	15,110
연구및인력개발준비금	(60,000)	(3,333)	(63,333)	(15,327)
대손상각한도초과	453,727	147,288	601,015	145,446
외화환산손익	756	9,429	10,185	2,465
미수수익	(53,085)	(3,142)	(56,227)	(13,607)
기타	22,567	40,675	63,242	15,304
합 계	(227,747)	26,748	(200,999)	56,208

(전기)

(단위: 백만원)				
구분	기초	증감	기말	이연법인세자산(부채)
종속기업, 관계기업 및 공동지배기업주식	(563,880)	152,793	(411,087)	4,273
매도가능금융자산평가	(111,871)	104,852	(7,019)	(1,699)
유형자산재평가	(276,883)	(9,624)	(286,507)	(69,335)
파생상품평가	5,831	19,477	25,308	6,125
유형자산감가상각한도초과	(8,121)	(6,678)	(14,799)	(3,581)
제충당금	97,471	(58,707)	38,764	9,381
손상차손	75,690	(12,062)	63,628	15,398
연구및인력개발준비금	(46,667)	(13,333)	(60,000)	(14,520)
대손상각한도초과	270,124	183,603	453,727	109,802
외화환산손익	7,837	(7,081)	756	183
미수수익	(25,013)	(28,072)	(53,085)	(12,847)
기타	69,746	(47,179)	22,567	5,461
합 계	(505,736)	277,989	(227,747)	48,641

(4) 보고기간종료일 현재 이연법인세자산(부채)로 인식되지 않은 종속기업, 관계기업에 대한 투자자산 및 공동지배기업 투자지분과 관련한 일시적 차이는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기말	전기말
종속기업 등	433,525	433,525

33. 특수관계자와의 주요거래

(1) 당기말 현재 당사의 특수관계자는 다음과 같습니다.

특수관계자유형	회사명
대림산업(주)에 유의적인 영향력 을 행사하는 회사	(주)대림코퍼레이션
종속기업	대림자동차공업(주), 대림씨엔에스(주), 오라관광(주), 송도파워(주), 천안두정랜드마크프로젝트 (주), Daelim Saudi Arabia Co., Ltd, PT. Daelim Utama Construction, 달림(남경) 건설관리 유한공사, Daelim-Dar Co., Ltd

관계기업	(주)삼호, 고려개발(주), (주)우투하우징제1호, 포천파워(주), 험프리에스엘큐원(주), 제주항공우주호텔(주), Daelim Philippines, Inc., Daelim Malaysia, Sdn. Bhd.
공동지배기업	여천NCC(주), 케이알코폴리머(주), 폴리미래(주)
기타	대림아이앤에스(주), 에코솔이홀(주), 상주영천고속도로(주), 김해동서터널(주), 에이플러스디(주), (주)캠텍, 이편세(상해)무역유한공사, Daelim Vietnam Ltd

(2) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 중요한 영업상의 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
특수관계자 유형	특수관계자 명칭	매출 등(주1)		매입 등(주1)	
		당기	전기	당기	전기
대림산업(주)에 유의적인 영향력을 행사하는 회사	(주)대림코퍼레이션	862,083	795,832	217,887	111,861
종속기업	대림자동차공업(주)	19	25	37	10
	대림씨엔에스(주)	52	26	68,739	87,583
	오라관광(주)	3,695	5,723	848	739
	송도파워(주)	17	58	-	-
	천안두정랜드마크프로젝트(주)	49,700	27,875	-	-
	Daelim Saudi Arabia Co., Ltd	73,051	34,543	48,254	3,337
	P.T Daelim Utama Construction	-	-	27	29
	달림(남경) 건설관리 유한공사	7,106	2,504	-	-
	Daelim-Dar Co., Ltd	747	901	-	-
관계기업	고려개발(주)	30,105	17,958	28,904	21,245
	(주)삼호	27,679	38,971	76,474	97,542
	포천파워(주)	315,951	204,523	-	-
	험프리에스엘큐원(주)	20,818	15,989	-	-
	(주)우투하우징제1호	2,436	303	-	-
	Daelim Philippines, Inc.	15,149	3,971	-	-
공동지배기업	여천NCC(주)	271,827	232,198	990,296	880,739
	케이알코폴리머(주)	14,970	10,704	93	67
	폴리미래(주)	37,665	50,249	47,767	59,056
기타	대림아이앤에스(주)	1,252	729	239,708	140,616
	(주)웹텍코프(주2)	-	1	-	-
	에이플러스디(주)	9	9	249	-
	(주)캠텍	-	7	164	-
	상주영천고속도로(주)	17,620	-	-	-

합계	1,751,951	1,443,099	1,719,447	1,402,824
----	-----------	-----------	-----------	-----------

(주1) 매출 및 매입 금액에는 공동도급 안분금액이 포함되어 있습니다.

(주2) 전기 중 청산완료되어 특수관계자에서 제외되었으나, 전기 특수관계자와의 매출·매입거래 내역이 존재하여 당기 및 전기 모두 해당 금액을 기재하였습니다.

(3) 보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 중요한 채권, 채무의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
특수관계자 유형	특수관계자 명칭	채권(주1)		채무(주1)	
		당기말	전기말	당기말	전기말
대림산업(주)에 유의적인 영향력 을 행사하는 회사	(주)대림코퍼레이션	95,009	83,617	21,915	16,974
종속기업	대림자동차공업(주)	9	7	-	-
	대림씨엔에스(주)	409	1,216	13,972	22,672
	오라관광(주)	4	-	91	89
	송도파워(주)	2	2	-	-
	천안두정랜드마크프로젝트(주)	63,039	16,012	-	-
	Daelim Saudi Arabia Co., Ltd	18,187	6,684	12,844	1,034
	P.T Daelim Utama Construction	-	3	24	29
	달림(남경) 건설관리 유한공사	3,312	2,232	261	205
	Daelim-Dar Co., Ltd	937	372	4	4
관계기업	고려개발(주)	210,002	160,941	4,178	2,733
	(주)삼호	30,150	42,131	13,478	16,069
	포천파워(주)	41	39	-	-
	(주)우투하우징제1호	2,697	-	-	-
	Daelim Philippines, Inc.	4,133	3,868	106	34
공동지배기업	여천NCC(주)	24,321	37,455	111,093	172,115
	케이알코폴리머(주)	1,269	964	4	5
	폴리미래(주)	6,301	9,126	6,485	7,032
기타	대림아이앤에스(주)	159	78	42,178	28,310
	에이플러스디(주)	137	1	177	154
	(주)캠텍	-	-	180	-
	에코솔이홀(주)	400	-	-	-

	상주영천고속도로(주)	19	-	-	-
	김해동서터널(주)	-	-	477	477
합 계		460,537	364,748	227,467	267,936

(주 해당 금액은 대여금과 차입금이 포함된 금액입니다.

1)

(4) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 중요한 대여금 거래의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)						
특수관계자 유형	특수관계자 명칭	기 초	대 여	상 환	기 타	기 말
관계기업	(주)삼호	24,261	-	(9,135)	-	15,126
	고려개발(주)	138,357	61,600	(12,237)	-	187,720
기타	에코솔이홀(주)	-	400	-	-	400
합 계		162,618	62,000	(21,372)	-	203,246

(전기)

(단위: 백만원)						
특수관계자 유형	특수관계자 명칭	기 초	대 여	상 환	기 타	기 말
종속기업	천안두정랜드마크프로젝트(주)	-	112,013	(112,013)	-	-
	PT. Daelim Utama Construction	12,269	-	(4,556)	(7,713)	-
관계기업	(주)삼호	57,327	-	(33,066)	-	24,261
	고려개발(주)	-	182,000	(43,643)	-	138,357
합 계		69,596	294,013	(193,278)	(7,713)	162,618

(5) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 중요한 차입금 거래의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)						
특수관계자 유형	특수관계자 명칭	기 초	차 입	상 환	기 타	기 말
종속기업	Daelim Saudi Arabia Co., Ltd	-	22,940	(22,940)	-	-

(전기)

(단위: 백만원)						
특수관계자 유형	특수관계자 명칭	기 초	차 입	상 환	기 타	기 말

종속기업	Daelim Saudi Arabia Co., Ltd	-	22,414	(22,414)	-	-
------	------------------------------	---	--------	----------	---	---

(6) 당기 및 전기 중 주요경영진 전체에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
단기급여	22,538	23,207
퇴직급여	2,764	2,433
합 계	25,302	25,640

주요경영진은 당사가 금융감독원에 공시하는 사업보고서의 "임원의 현황"에 기재되어 있는 경영진을 의미합니다.

(7) 보고기간종료일 현재 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 공사이행보증 및 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 미화 천달러)				
제공받은 회사	보증금액		현장명	보증기간
	당기말	전기말		
달림(남경) 건설관리 유한공사	19,791	31,989	중국 BASF-YPC IPS Expansion Project 등	2008.11.01 ~ Obligation종료시
Daelim Philippines, Inc.	90,050	153,990	필리핀JG SUMMIT NCC 등	2009.12.21 ~ Obligation종료시
Daelim Saudi Arabia Co., Ltd	2,166,619	1,952,896	Alwaha P D H / PP Plant 등	2006.10.09 ~ Obligation종료시
합 계	2,276,460	2,138,875		

(8) 보고기간종료일 현재 특수관계자를 위하여 당사가 제공하는 있는 자금보충의무 내역은 다음과 같습니다(주석 23의 (2) 제공한 지급보증의 1)금액에 포함되어 있음).

(단위: 백만원)					
제공받은 회사	금액		관련 사업	제공 사유	금융기관
	당기말	전기말			
에코솔이홀(주)	9,750	9,750	파주문산하수처리 민자사업	타인자본 조달 금융약정 체결	신한은행
험프리에스엘큐원(주)	15,129	36,284	평택 미군기지 BTL사업	타인자본 조달 금융약정 체결	우리은행 외
포천파워(주)	34,091	34,091	포천LNG복합화력 발전사업	타인자본 조달 금융약정 체결	산업은행 외
상주영천고속도로(주)	45,385	-	상주영천고속도로 민자사업	타인자본 조달 금융약정 체결	산업은행 외
합 계	104,355	80,125			

34. 현금흐름표

(1) 당기와 전기의 영업활동 현금흐름 중 조정의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
조정:		
1.법인세비용	145,160	128,472
2.이자수익	(60,657)	(74,502)
3.외화환산이익	(6,495)	(5,473)
4.이자비용	74,863	96,531
5.외화환산손실	16,617	4,812
6.배당금수익	(184,877)	(187,907)
7.감가상각비	26,925	22,452
8.무형자산상각비	4,150	2,957
9.퇴직급여	27,543	20,744
10.대손상각비	66,880	34,890
11.기타의대손상각비	37,094	57,287
12.투자자산처분이익	(790)	(95,915)
13.투자자산처분손실	830	1,043
14.유형자산처분손실	2,892	312
15.유형자산처분이익	(124)	(540)
16.무형자산처분손실	8	-
17.투자부동산처분이익	(560)	(2,505)
18.재고자산평가손실	697	2,174
19.재고자산감모손실	5	-
20.재고자산처분손실	27	-
21.자산손상차손	39,631	113,326
22.기타총당부채환입액	(1,234)	(1,469)
23.기타총당부채전입액	40,084	14,740
24.하자보수총당부채전입액	19,438	19,843
25.하자보수총당부채환입액	(1,571)	(6,857)
26.공사손실총당부채환입액	(39,770)	-
27.공사손실총당부채전입액	-	4,702
28.파생상품평가손실	9,342	27,948
29.파생상품평가이익	(51,476)	(11,997)
30.금융보증부채전입액	2,604	23,444
31.금융보증부채환입액	(483)	(24,492)

32.현재가치할인차금	11,992	-
33.잡이익 등	(415)	79
소계	178,330	164,099

(2) 당기와 전기의 영업활동 현금흐름 중 순운전자본의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
순운전자본의 변동:		
1.매출채권의 증가	(237,742)	(120,027)
2.미청구공사의 증가	(123,937)	(212,735)
3.미수금의 감소(증가)	7,171	(467,864)
4.미수수익의 감소	(179)	(590)
5.선급금의 감소(증가)	26,753	(69,619)
6.선급비용의 감소(증가)	5,696	(4,320)
7.선급공사비의 감소(증가)	(865)	12,422
8.기타당좌자산의 증가	-	(6,000)
9.재고자산의 감소	149,009	383,110
10.장기성매출채권의 증가	(108,885)	(32,149)
11.장기미수금의 감소	1,755	-
12.장기선급비용의 감소	14	119
13.보증금의 증가	(15,655)	(9,508)
14.파생상품거래자산의 감소	19,415	17,480
15.매입채무의 증가	103,038	246,501
16.미지급금의 증가	260,229	156,383
17.선수금의 증가(감소)	(20,519)	55,642
18.선수수익의 증가	1,161	-
19.초과청구공사의 증가	56,213	139,780
20.예수금의 감소	(5,005)	(26,912)
21.미지급비용의 감소	(643)	(13,025)
22.기타충당부채의 감소	(16,362)	(3,381)
23.임대보증금의 증가(감소)	84,095	(30,242)
24.퇴직금의 지급	(12,687)	(10,910)
25.사외적립자산의 증가	(18,458)	(14,762)
26.하자보수충당부채의 감소	(25,343)	(13,458)
27.파생상품부채의 감소	(39,105)	(13,955)
28.해외사업환산손익의 감소	(19,518)	(400)

소계	69,646	(38,420)
----	--------	----------

(2) 당기 및 전기의 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금 투자활동거래와 비현금 재무활동거래는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
건설중인자산의 본계정대체	6,574	55,528
사채의 유동성대체	159,964	269,753
장기차입금의 유동성대체	107,978	158,213
공사미수금 대물변제로 인한 재고자산 증가	389	443,118

35. 매각예정비유동자산과 관련부채

보고기간종료일 현재 당사의 매각예정비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	당기말					전기말
	취득가액	공정가액	미실현 보유손익계	손상차손 누계액	장부금액	장부금액
매도가능금융자산						
지케이해상도로㈜	91,590	91,590	-	-	91,590	91,590
(주)태영그레인터미널	-	-	-	-	-	1,261
경기고속도로㈜	38,664	38,780	116	-	38,780	-
합 계	130,254	130,370	116	-	130,370	92,851

당사는 상기 SOC 지분증권의 매각과 관련하여 관련 부채를 매각예정자산관련부채로 계상하고 있으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
회사명	매각처	매매계약체결일	매각주식수	매각예정자산관련부채	
				당기말	전기말
지케이해상도로㈜	지케이해상도로 인베스트유한회사	2010.12.24	18,318,000	91,590	91,590
(주)태영그레인터미널	(주)태영인더스트리	2011.11.14	252,236	-	1,261
경기고속도로㈜	경기하이웨이투자㈜	2012.09.27	7,732,704	37,117	-
합 계				128,707	92,851

36. 조정영업손익

포괄손익계산서상 영업이익에 포함되지는 않지만 당사의 고유 영업환경을 반영하는 그 밖의 수익 또는 비용 항목을 반영하여 조정한 당사 자체의 영업성과 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
포괄손익계산서상 영업손익	466,384	406,819
배당금수입	184,877	187,907
기부금	(11,755)	(1,927)
외환차손	3,954	12,182
외화환산손익	(10,596)	1,488
파생상품거래손익	31,212	796
파생상품평가손익	42,133	(16,959)
투자자산처분손익	(40)	94,871
기타의대손상각비	(37,094)	(57,287)
자산손상차손	(39,631)	(113,326)
금융보증부채환(전)입	(2,121)	1,048
기타충당부채환(전)입	(11,596)	(1,641)
기타	18,418	66,333
조정영업손익	634,145	580,304

37. 위험관리

(1) 자본위험관리

당사의 자본관리의 주 목적은 당사의 영업활동을 유지하고 주주가치를 극대화하기 위하여 높은 신용등급과 건전한 자본비율을 유지하는 것 입니다. 당사는 자본구조를 경제환경의 변화에 따라 수정하고 있으며, 이를 위하여 배당정책을 수정하거나 자본감소 혹은 신주발행을 검토하도록 하고 있으며, 기중 자본관리의 목적, 정책 및 절차에 대한 변경사항은 없습니다.

한편, 당사는 자본관리지표로 자기자본순차입금비율을 이용하고 있습니다. 이 비율은 순차입금을 자본총계로 나누어 산출하고 있으며, 보고기간종료일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기말	전기말
차입금총계	1,349,882	1,552,925
차감: 현금및현금성자산	1,377,580	1,113,138
순차입금	(27,698)	439,787
자본총계	4,816,772	4,358,723
자기자본순차입금비율	-	10.09%

(2) 금융위험관리

당사는 금융상품과 관련하여 시장위험(이자율위험, 가격위험, 환율변동위험), 신용위험, 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 당사의 위험관리는 당사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 당사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 한편, 당사는 환위험과 같은 특정위험을 회피하기 위하여 파생금융상품을 이용하고 있습니다.

1) 시장위험

당사의 활동은 주로 환율과 이자율의 변동으로 인한 금융위험에 노출되어 있습니다. 따라서 이자율과 외화위험을 관리하기 위해 통화선도 등을 포함한 다양한 파생상품계약을 체결하고 있습니다.

시장위험에 대한 노출정도는 민감도 분석에 의하여 보완되는 위험기준 가치평가(Value-at-risk: VaR)에 의하여 측정됩니다. 시장위험에 대한 당사의 위험노출정도 또는위험을 관리하고 측정하는 방식에는 변경이 없습니다.

가. 이자율위험

당사는 고정이자율과 변동이자율로 자금을 차입하고 있으며, 이로 인하여 이자율위험에 노출되어 있습니다. 당사는 이자율위험을 관리하기 위하여 고정금리부차입금과변동금리부 차입금의 적절한 균형을 유지하거나, 이자율스왑계약 등을 체결하고 있습니다. 위험회피활동은 이자율 현황과 정의된 위험성향을 적절히 조정하기 위해 정기적으로 평가되며 최적의 위험 회피전략이 적용되도록 하고 있습니다.

한편, 변동이자율로 차입한 차입금으로 인하여 당사는 아래와 같이 이자율변동에 따른 현금 흐름변동위험에 노출되어 있습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
위험노출 차입금(주1)	234,548	217,951

(주1) 회계기간에 노출된 일수의 비율로 계산하여 환산된 금액임.

당사는 내부적으로 이자율 변동으로 인한 이자율위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 상기 부채에 대한 이자율이 1% 변동시 이자율변동이 당기 및 전기 손익과 순자산에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	1% 상승시		1% 하락시	
	손익	순자산	손익	순자산
당기	(2,345)	(2,345)	2,345	2,345
전기	(2,180)	(2,180)	2,180	2,180

나. 가격위험

당사는 지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 지분상품은 매매목적이 아닌 전략적 목적으로 보유하고 있으며, 당사는 해당 투자자산을 활발하게 매매하고 있지는 않으므로, 주가가 변동하더라도 당기와 전기의 손익에 미치는 영향은 크지 않을 것입니다.

다. 환율변동위험

당사는 외화로 표시된 거래를 수행하고 있으므로 환율변동으로 인한 위험에 노출되어 있습니다. 환율변동으로 인한 위험의 노출정도는 파생상품계약을 활용하여 승인된 정책에서 정하는 한도 내에서 관리하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 환율변동위험에 노출된 자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기말	전기말
자 산	807,354	727,097
부 채	402,332	402,321

당사는 내부적으로 환율 변동으로 인한 환율변동위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 상기 자산, 부채에 적용되는 환율이 10% 변동시 환율변동으로 인한 당기 및 전기 손익과 순자산에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	10% 상승시		10% 하락시	
	손익	순자산	손익	순자산
당기	40,502	40,502	(40,502)	(40,502)
전기	32,477	32,477	(32,477)	(32,477)

2) 신용위험

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 당사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 당사는 채무불이행으로 인한 재무적손실을 경감시키는 수단으로서 거래처의 신용도 검토 및 충분한 담보를 수취하는 정책 등을 채택하고 있습니다. 당사의 신용위험노출 및 거래처의 신용등급을 지속적으로 검토하고 있으며 이러한 거래 총액은 승인된 거래처에 고루 분산되어 있습니다. 신용위험은 위험관리위원회에 의하여 매년 검토되고 승인된 거래 한도에 의하여 통제됩니다.

한편, 당기말 현재 당사가 보유하고 있는 금융자산의 신용위험에 대한 최대노출금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
금융자산 범주	계정과목	장부금액	최대노출금액
현금및현금성자산	현금및현금성자산	1,377,580	1,377,580
당기손익인식금융자산	파생상품자산(매매목적)	47,125	47,125

매도가능금융자산	매도가능금융자산	913	913
대여금 및 수취채권	단기금융상품	23,200	23,200
	매출채권	1,159,840	1,159,840
	단기대여금	429,506	429,506
	미수금	788,262	788,262
	미수수익	53,020	53,020
	장기금융상품	15,029	15,029
	장기매출채권	142,151	142,151
	보증금	72,321	72,321
	장기대여금	763,988	763,988
	장기미수금	4,138	4,138
합 계		4,877,073	4,877,073

또한, 당기말 현재 당사가 제공한 금융보증 및 대여약정과 관련한 신용위험의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	금융보증부채	최대노출금액
민간사업	38,744	988,117
재개발, 재건축사업	12,978	1,064,235
분양자 및 조합원 주택금융 개인대출	-	99,195
SOC사업 등	152	287,205
대여약정 한도잔액	-	12,280
합 계	51,874	2,451,032

3) 유동성위험

당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 당사의 경영진은 영업활동에서 발생하는 현금흐름과 보유금융자산으로 금융부채의 상환이 가능하다고 판단하고 있습니다.

당기말 현재 금융자산 및 금융부채의 잔존계약 만기에 따른 만기분석내역은 다음과 같습니다.

(금융자산)

(단위: 백만원)				
구 분	1년미만	1년이상 2년미만	2년이상	합계
금융자산:				

현금및현금성자산	1,377,580	-	-	1,377,580
매도가능금융자산	-	-	210,177	210,177
매각예정비유동자산	130,370	-	-	130,370
단기금융상품	23,200	-	-	23,200
매출채권	1,500,339	-	-	1,500,339
단기대여금	484,762	-	-	484,762
미수금	943,967	-	-	943,967
미수수익	56,227	-	-	56,227

(단위: 백만원)				
구 분	1년미만	1년이상 2년미만	2년이상	합계
장기금융상품	-	15	15,014	15,029
장기매출채권	-	70,591	85,005	155,596
보증금	-	48,705	23,707	72,412
장기대여금	-	301,804	534,969	836,773
장기미수금	-	-	11,343	11,343
파생상품자산	42,591	4,534	-	47,125
합 계	4,559,036	425,649	880,215	5,864,900

(금융부채)

(단위: 백만원)				
구 분	1년미만	1년이상 2년미만	2년이상	합계
금융부채:				
매입채무	1,368,062	-	-	1,368,062
미지급금	520,646	-	-	520,646
단기차입금	320,205	-	-	320,205
유동성장기부채	277,435	-	-	277,435
미지급비용(주1)	8,672	-	-	8,672
사채	17,540	490,535	-	508,075
장기차입금	15,328	304,827	25,867	346,022
임대보증금	-	-	203,876	203,876
금융보증계약	1,112,442	733,080	593,230	2,438,752
대여약정한도잔액		12,280	-	12,280
파생상품부채	9,280	1,326	3	10,609
합 계	3,649,610	1,542,048	822,976	6,014,634

(주 이자지급관련 현금흐름은 각 차입금 및 사채의 현금흐름에 포함하였습니다.

1)

상기 금융자산의 만기분석은 할인하지 아니한 계약상 만기금액(대손충당금 차감 전 금액임)에 기초하여 작성되었으며, 금융부채의 만기분석은 해당 금융부채로부터 발생하는 이자를 포함하여 할인되지 않은 현금흐름을 기초로 당사가 지급하여야 하는 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었습니다.

(3) 공정가치의 추정

정상거래시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 당사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 보고기간종료일의 종가입니다.

정상거래시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 다양한 평가기법을 활용하여 결정하고 있으며, 보고기간종료일 현재의 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다.

한편, 당사는 재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치측정에사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

(수준 1) 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장에서의 (조정되지 않은) 공시가격

(수준 2) 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함

(수준 3) 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)

보고기간종료일 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 백만원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산				
매도가능금융자산	1,360	515	103,831	105,706
매각예정비유동자산	-	-	38,780	38,780
파생상품자산(주1)	-	47,125	-	47,125
소 계	1,360	47,640	142,611	191,611
금융부채				
파생상품부채(주1)	-	10,609	-	10,609

(전기말)

(단위: 백만원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계

금융자산				
매도가능금융자산	-	516	153,964	154,480
파생상품자산(주1)	-	15,063	-	15,063
소 계	-	15,579	153,964	169,543
금융부채				
파생상품부채(주1)	-	40,372	-	40,372

(주1) 유동성 금액이 포함되어 있습니다.

당기 및 전기 중 서열체계 수준 3으로 분류되는 매도가능금융자산의 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
기초금액	153,964	131,349
총손익		
- 당기손익인식금액	(12,566)	(11,944)
- 기타포괄손익인식금액	(2,691)	(738)
취득	5,046	11,839
처분	(1,271)	-
수준 3으로 또는 수준 3으로부터의 이동	129	23,458
기말금액	142,611	153,964

한편, 당기 및 전기 중 서열체계 수준 3으로 분류되는 매도가능금융자산(매각예정비유동자산 포함) 관련 기타자본구성요소의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 백만원)			
구 분	기초	증감	기말
매도가능금융자산평가손익	7,055	(2,691)	4,364
차감 : 법인세효과	(1,707)	651	(1,056)
차감 후 금액	5,348	(2,040)	3,308

(전기)

(단위: 백만원)			
구 분	기초	증감	기말
매도가능금융자산평가손익	7,793	(738)	7,055

차감 : 법인세효과	(1,714)	7	(1,707)
차감 후 금액	6,079	(731)	5,348

※ 상기 별도 감사보고서에 대한 외부감사인 심의가 진행 중이며, 감사가 완료된 감사보고서는 2013년 3월 7일 전자공시시스템(<http://dart.fss.or.kr>)에 공시할 예정입니다.

- 최근 2사업연도의 배당에 관한 사항

구분		제66기(당기)	제65기(전기)
주당배당금	보통주	500원	100원
	우선주	550원	150원
액면배당율	보통주	10%	2%
	우선주	11%	3%

□ 정관의 변경

가. 집중투표 배제를 위한 정관의 변경 또는 그 배제된 정관의 변경

변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
-	-	"해당사항 없음"

나. 그 외의 정관변경에 관한 건

변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
제2조(목적) 이 회사는 다음의 사업을 영위함을 목적으로 한다. 1. ~ 23. 기재 생략 24. 환경오염 방지 시설업, 환경오염방지시설의 <u>설계 또는 시공에 관한</u> 일체의 사업 25. ~ 72. 기재 생략	제2조(목적) 이 회사는 다음의 사업을 영위함을 목적으로 한다. 1. ~ 23. 좌동 24. 환경오염 방지 시설업, 환경오염방지시설 의 <u>설계, 시공 및 운영에 관한</u> 일체의 사업 25. ~ 72. 좌동	• 사업영역 확대

<p>제10조의3(주식매수선택권)</p> <p>① 이 회사는 임직원(상법 시행령 제9조에서 정하는 관계회사의 임직원을 포함한다.~) ~ 다만 상법 시행령 제9조에서 규정하는 한도의 범위내에서는 ~ (이하 동일)</p> <p>② ~ ⑥ 기재 생략</p> <p>⑦ 주식매수선택권을 부여 받은 자는 ~ 제1항의 결의일부터 2년내에 사망하거나 정년으로 인한 퇴임 또는 퇴직 기타 본인의 귀책사유가 아닌 사유로 퇴임 또는 퇴직한 경우에는 그 행사 기간 동안 주식매수선택권을 행사 할 수 있다.</p>	<p>제10조의3(주식매수선택권)</p> <p>① 이 회사는 임직원(상법 시행령 제30조에서 정하는 관계회사의 임직원을 포함한다.~) ~ 다만 상법 시행령 제30조에서 규정하는 한도의 범위내에서는 ~ (좌동)</p> <p>② ~ ⑥ 좌동</p> <p>⑦ 주식매수선택권을 부여 받은 자는 ~ 제1항의 결의일부터 2년내에 사망하거나 기타 본인의 귀책사유가 아닌 사유로 퇴임 또는 퇴직한 경우에는 그 행사 기간 동안 주식매수선택권을 행사 할 수 있다.</p>	<p>• 상법 시행령 개정 내용을 반영 하여 상법 시행령 참조 조문을 수정 (제9조 → 제30조)</p> <p>• 상법 시행령 제30조 제5항에 따라 주식 매수선택권의 행사가능 요건 수정 (정년에 의한 퇴임 또는 퇴직의 경우에도 본인의 귀책 사유에 포함함)</p>
<p>제41조(위원회)</p> <p>① 이 회사는 이사회내에 다음 각호의 위원회를 둔다.</p> <p>1. 사외이사후보추천위원회</p> <p>2. 감사위원회</p> <p>3. 재무위원회</p> <p>4. 기타 이사회가 필요하다고 인정하는 위원회</p>	<p>제41조(위원회)</p> <p>① 이 회사는 이사회내에 다음 각호의 위원회를 둔다.</p> <p>1. ~ 3. 좌동</p> <p>4. 보상위원회</p> <p>5. 기타 이사회가 필요하다고 인정하는 위원회</p>	<p>• 보상위원회 추가</p>
<p>부칙</p> <p>① (시행일) 이 정관은 주주총회에서 승인한 2012년 3월 16일부터 시행한다. 다만 제10조 3항 ~ 제51조 1항의 개정내용은 2012년 4월 15일부터 시행한다.</p>	<p>부칙</p> <p>① (시행일) 이 정관은 주주총회에서 승인한 2013년 3월 15일부터 시행한다.</p>	

※ 기타 참고사항 : 해당사항 없음

□ 이사의 선임

가. 후보자의 성명 · 생년월일 · 추천인 · 최대주주와의 관계 · 사외이사후보자 여부

의안 번호	후보자성명	생년월일	사외이사 후보자여부	최대주주와의 관계	추천인
제3-1호 의 안	김 윤	1949.05.13	사내이사	없음	이사회
제3-2호 의 안	신 정 식	1952.01.14	사외이사	없음	사외이사후보 추천위원회
제3-3호 의 안	오 수 근	1956.08.29	사외이사	없음	사외이사후보 추천위원회
제3-4호 의 안	신 영 준	1961.12.28	사외이사	없음	사외이사후보 추천위원회
제3-5호 의 안	임 성 균	1953.10.21	사외이사	없음	사외이사후보 추천위원회
제3-6호 의 안	장 달 중	1948.04.02	사외이사	없음	사외이사후보 추천위원회
총 (6) 명					

나. 후보자의 주된직업·약력·당해법인과의 최근3년간 거래내역

후보자성명	주된직업	약력	당해법인과의 최근3년간 거래내 역
김 윤	대림산업㈜ 대표이사, 부회장	1. 학력 : 서울대 기계공학과, 한양대학교 대학원(플랜트 엔지니어링) 2. 약력 : '07~'11 대림산업㈜ 플랜트사업본부 본부장 '12~ 대림산업㈜ 대표이사 부회장	없음
신 정 식	중앙대학교 경영대학원 석좌교수	1. 학력 : 미국 Ohio 주립대학교 (경제학 박사) 2. 약력 : '03 ~ '11 건국대학교 경영대학원 석좌교수 '04 ~ 지식경제부 전기위원회 비상임임원 '05 ~ '07 (주)삼천리 사외이사 '12 ~ 중앙대학교 경영대학원 석좌교수	없음
오 수 근	이화여자대학교 법학과 교수	1. 학력 : 서울대학교 대학원 (법학, 경영학 석사) 2. 약력 : '98 ~ 00 한국상사법학회 이사 '98 ~'04 법무부 통합도산법제정위원회 위원장 '98 ~ '01 법무부 기업정리관련 법률개정특별분과위원회 위원 '00 ~ 이화여대 법과대 법학과 교수 '08 ~ 이화여대 법학연구소 소장 '08 ~ 한국기업법학회 부회장 '10 ~ 이화여자대학교 기획처 처장 '10 ~ UN 국제상거래법위원회 온라인 분쟁해결 실무작업반 의장	없음
신 영 준	법무법인 KCL 미국변호사	1. 학력 : 美 하버드 로스쿨 법학 (박사) 2. 약력 : '87 ~'90 美 맥킨지社 법률자문 '92 ~'99 법무법인 삼정 변호사 '95 ~ 한국담배인삼공사 고문 국제변호사 '00 ~ 법무법인 KCL 미국 변호사	없음
임 성 균	세무법인 다솔 회장	1. 학력 : 美 브라운대학교 경제학 (석사) 2. 약력 : '99 ~'05 재정경제부 서기관 등 '06 ~'09 기획재정부 국제심판원 상임심판관, 국세청 감사관 '09 ~'10 국세청 광주지방국세청장 '11 ~ 우리투자증권(주) 사외이사 '12 ~ 세무법인 다솔 회장	없음
장 달 중	서울대학교 정치외교학부 교수	1. 학력 : 서울대학교 대학원 정치학 (석사), 美 UC버클리 정치학 (박사) 2. 약력 : '99 ~ 서울대학교 사회과학대학 정치외교학부 교수 '00 ~'04 국방부 정책 자문위원 '03 ~'07 통일부 정책평가위원회 위원장	없음

※ 기타 참고사항 : 해당사항 없음

□ 감사위원회 위원의 선임

가. 후보자의 성명 · 생년월일 · 추천인 · 최대주주와의 관계 · 사외이사후보자 여부

후보자성명	후보자성명	생년월일	사외이사 후보자여부	최대주주와의 관계	추천인
제4-1호의안	신 정 식	1952.01.14	사외이사	없음	이사회
제4-2호 의 안	오 수 근	1956.08.29	사외이사	없음	이사회
제4-3호 의 안	임 성 균	1953.10.21	사외이사	없음	이사회
총 (3) 명					

나. 후보자의 주된직업 · 약력 · 당해법인과의 최근3년간 거래내역

후보자성명	주된직업	약력	당해법인과의 최근3년간 거래내역
신 정 식	중앙대학교 경영대학원 석좌교수	1. 학력 : 미국 Ohio 주립대학교 (경제학 박사) 2. 약력 : '03 ~ '11 건국대학교 경영대학원 석좌교수 '04 ~ 지식경제부 전기위원회 비상임임원 '05 ~ '07 ㈜삼천리 사외이사 '12 ~ 중앙대학교 경영대학원 석좌교수	없음
오 수 근	이화여자대학교 법학과 교수	1. 학력 : 서울대학교 대학원 (법학, 경영학 석사) 2. 약력 : '98 ~ 00 한국상사법학회 이사 '98 ~ '04 법무부 통합도산법제정위원회 위원장 '98 ~ '01 법무부 기업정리관련 법률개정특별분과위원회 위원 '00 ~ 이화여대 법과대 법학과 교수 '08 ~ 이화여대 법학연구소 소장 '08 ~ 한국기업법학회 부회장 '10 ~ 이화여자대학교 기획처 처장 '10 ~ UN 국제상거래법위원회 온라인 분쟁해결 실무작업반 의장	없음
임 성 균	세무법인 다솔 회장	1. 학력 : 美 브라운대학교 경제학 (석사) 2. 약력 : '99 ~ '05 재정경제부 서기관 등 '06 ~ '09 기획재정부 국제심판원 상임심판관, 국세청 감사관 '09 ~ '10 국세청 광주지방국세청장 '11 ~ 우리투자증권㈜ 사외이사 '12 ~ 세무법인 다솔 회장	없음

※ 기타 참고사항 : 해당사항 없음

□ 이사의 보수한도 승인

가. 이사의 수 · 보수총액 내지 최고 한도액

구 분	전 기(2012년)	당 기(2013년)
이사의 수(사외이사수)	9명 (5명)	9명 (5명)
보수총액 내지 최고한도액	40억원	40억원

※ 기타 참고사항

- 전기(2012년) 이사보수한도 승인액 : 40억원
- 전기(2012년) 이사보수 집행금액 : 25.7억원(64%)