

코오롱건설주식회사와 그 종속회사

연 결 재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 49 기

2008년 01월 01일 부터

2008년 12월 31일 까지

안 진 회 계 법 인

외부감사인의 감사보고서

코오롱건설주식회사

주주 및 이사회귀중

본 감사인은 첨부된 코오롱건설주식회사와 그 종속회사의 2008년 12월 31일 현재의 연결대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 연결손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표를 감사하였습니다. 이 연결재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며, 본 감사인의 책임은 동 연결재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는 것입니다. 다만, 2008년 12월 31일 현재 코오롱건설주식회사와 그 종속회사의 자산 총액의 17.95%, 동일로 종료되는 회계연도 매출액 총액의 14.05%를 차지하는 종속회사의 재무제표에 대하여는 타 감사인의 감사보고서를 의견표명의 기초로 이용하였습니다. 비교표시된 2007년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연결재무제표는 한영회계법인이 감사하였으며, 이 감사인의 2008년 4월 15일자 연결재무제표 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 연결재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 연결재무제표상의 금액과 공시내용의 근거가 되는 증거를 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한, 감사는 연결재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 연결재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사와 타 감사인의 감사보고서가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 감사와 타 감사인의 감사보고서를 기초로 한 본 감사인의 의견으로는 상기 2008년 연결재무제표는 코오롱건설주식회사와 그 종속회사의 2008년 12월 31일현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 경영성과 그리고 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울시 영등포구 여의도동 23-5

안진회계법인

대표이사 양승우

2009년 4월 15일

이 외부감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2009년 4월 15일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서 일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 외부감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

연 결 재 무 제 표

연 결 대 차 대 조 표

제 49 기 2008년 12월 31일 현재

제 48 기 2007년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

코오롱건설주식회사와 그 종속회사

과목	제 49 기		제 48 기	
자 산				
I. 유동자산		1,151,680,321,042		857,830,674,067
(1) 당좌자산		1,018,648,898,819		720,722,611,519
1. 현금및현금성자산(주식14)	116,260,346,892		77,542,894,185	
국고보조금(주식2)	(216,472,317)		(49,035,027)	
2. 단기금융상품(주식4)	21,280,000,000		17,981,572,670	
3. 유동성매도가능증권(주식2,7)	143,951,737		449,795,123	
4. 매출채권(주식5,14,16,17)	54,702,830,267		23,873,358,788	
대손충당금(주식2)	(423,613,760)		(307,813,782)	
5. 공사미수금(주식22)	566,439,379,518		399,430,387,103	
대손충당금(주식2)	(18,791,786,068)		(17,662,150,500)	
6. 분양미수금	15,561,056,725		725,785,209	
7. 미수금(주식14)	87,019,950,501		58,628,237,463	
대손충당금(주식2)	(9,232,896,946)		(12,355,205,731)	
8. 미수수익	692,619,594		850,173,565	
대손충당금(주식2)	(151,921,794)		(124,232)	
9. 선급금(주식14)	37,864,852,006		15,791,065,409	
대손충당금(주식2)	(1,864,984,004)		(225,308,175)	
10. 선급비용	10,263,137,980		5,588,169,078	
11. 선급공사비	62,567,087,668		51,058,383,387	
대손충당금(주식2)	(133,406,768)		(5,281,388)	

12. 단기대여금(주석12)	74,391,025,579		78,031,433,938	
현재가치할인차금(주석2,12)	(1,043,544,344)		(2,063,526,925)	
대손충당금(주석2)	(23,779,782,476)		(211,542,195)	
13. 미수법인세환급액	29,669,730		131,606,500	
14. 파생상품자산(주석2,30)	3,347,703,824		-	
15. 유동성이연법인세자산(주석2,23)	23,340,901,036		23,149,139,554	
16. 기타의당좌자산	382,794,239		370,597,502	
(2) 재고자산(주석2,6)		133,031,422,223		137,108,062,548
1. 완성건물	50,052,200,947		47,638,224,048	
재고자산평가충당금	(1,309,566,411)		(1,309,566,411)	
2. 미완성건물	514,983,754		23,411,903,578	
3. 미분양공사	486,435,535		4,247,747,092	
4. 용지	63,075,000,498		46,551,995,593	
5. 제품	1,813,967,690		242,306,530	
재고자산평가충당금	(9,203,400)		-	
6. 재공품	6,304,578,867		6,216,312,685	
7. 상품	66,663,914		77,739,240	
8. 원재료	1,689,580,204		2,333,739,011	
9. 가설재	9,942,847,119		6,992,543,717	
10. 미착품	20,602,800		281,097,380	
11. 저장품	383,330,706		424,020,085	
Ⅱ. 비유동자산		504,354,328,775		492,524,089,093
(1) 투자자산		234,325,104,317		230,025,273,868
1. 장기금융상품(주석4)	3,362,140,181		4,205,611,263	
2. 매도가능증권(주석2,7,28)	155,399,880,642		204,085,554,503	
3. 만기보유증권(주석2,7)	3,554,000,000		4,354,000,000	
4. 지분법적용투자주식(주석2,8)	36,669,655,855		5,476,017,846	
5. 장기대여금(주석12)	38,314,579,741		11,290,936,945	
현재가치할인차금(주석2,12)	(2,756,540,583)		(851,232,429)	

대손충당금(주식2)	(1,227,330,421)		(1,226,861,865)	
6. 투자부동산(주식2)	1,008,718,902		2,683,608,433	
7. 이연수주비	-		7,639,172	
(2) 유형자산(주식2,9,27,28,33)		191,192,924,643		179,003,945,688
1. 토지	120,014,787,313		117,067,870,993	
2. 건물	53,173,234,844		50,988,468,344	
감가상각누계액	(8,342,582,190)		(6,682,646,864)	
3. 구축물	10,814,610,494		9,421,671,279	
감가상각누계액	(1,250,419,853)		(677,431,357)	
4. 기계장치	6,150,644,732		5,969,096,236	
감가상각누계액	(3,350,421,559)		(2,538,870,334)	
5. 건설용장비	129,017,867		127,078,994	
감가상각누계액	(129,014,867)		(127,075,994)	
6. 차량운반구	3,010,951,065		2,765,652,177	
감가상각누계액	(1,877,615,369)		(1,539,191,550)	
국고보조금	(10,445,142)		(18,801,244)	
7. 공구와기구	6,396,883,554		6,773,057,634	
감가상각누계액	(5,119,516,303)		(5,367,905,553)	
8. 비품	13,268,064,087		11,741,891,457	
감가상각누계액	(10,660,851,952)		(9,173,155,924)	
9. 건설중인자산	8,932,757,922		231,397,394	
10. 입목	42,840,000		42,840,000	
(3) 무형자산(주식2,10)		18,672,646,433		25,390,219,128
1. 소프트웨어	212,326,322		441,795,363	
2. 사용수익권	1,296,658,282		1,484,848,000	
3. 산업재산권	14,180,833		-	
4. 영업권	19,038,711,014		25,453,886,249	
5. 부의영업권	(1,889,230,018)		(1,990,310,484)	
(4) 기타비유동자산		60,163,653,382		58,104,650,409

1. 보증금	39,396,109,786		35,710,468,165	
2. 이연법인세자산(주식2,23)	17,807,925,976		21,271,475,273	
3. 기타의투자자산	2,959,617,620		1,122,706,971	
자 산 총 계		1,656,034,649,817		1,350,354,763,160
부 채				
Ⅰ. 유동부채		960,648,913,567		632,328,404,208
1. 매입채무(주식16,17)	420,288,916,794		296,011,781,126	
2. 단기차입금	277,265,147,175		42,710,061,587	
3. 미지급금	32,295,226,311		19,367,770,152	
4. 공사선수금(주식22)	39,708,037,542		61,686,556,132	
5. 분양선수금	730,653,244		8,106,482,064	
6. 선수금	5,416,261,685		49,795,927,832	
7. 선수수익	75,000,000		75,000,000	
8. 예수금	5,167,005,070		3,099,644,189	
9. 예수보증금(주식17)	11,510,097,141		11,877,282,544	
10. 미지급비용	18,947,493,057		9,612,009,834	
11. 미지급법인세	7,270,467,809		7,249,531,901	
12. 유동성장기차입금(주식13)	30,730,666,661		27,445,850,000	
13. 유동성사채(주식13)	110,000,000,000		93,000,000,000	
사채할인발행차금	(71,408,357)		(64,996,607)	
14. 공사손실충당부채(주식22)	107,295,703		566,564,956	
15. 부가세예수금	939,620,704		1,620,104,214	
16. 미지급배당금	9,147,630		8,717,570	
17. 파생상품부채(주식2,30)	116,106,874		-	
18. 기타유동부채	143,178,524		160,116,714	
Ⅱ. 비유동부채		401,105,210,899		430,559,930,999
1. 사채(주식13,28)	215,000,000,000		275,000,000,000	
사채할인발행차금	(606,874,299)		(976,927,653)	
2. 장기차입금(주식13,16,28)	83,319,330,020		60,740,596,680	

3. 퇴직급여충당부채(주식2)	64,956,792,204		59,249,116,400	
국민연금전환금	(994,120,250)		(1,083,815,314)	
퇴직보험예치금	(42,517,866,524)		(37,048,511,316)	
퇴직연금운용자산	(551,821,394)		-	
4. 하자보수충당부채(주식2,22)	12,999,891,175		8,498,144,590	
5. 공사손실충당부채(주식22)	5,441,863,069		1,287,003,177	
6. 장기미지급금	181,124,301		66,000,000	
7. 장기예수보증금	63,634,892,597		64,761,324,435	
8. 임대보증금	242,000,000		67,000,000	
부 채 총 계		1,361,754,124,466		1,062,888,335,207
자 본				
I . 지배회사지분		291,958,163,200		286,896,039,239
(1) 자본금(주식18)		120,982,360,000		120,982,360,000
1. 보통주자본금	113,095,655,000		113,095,655,000	
2. 우선주자본금	7,886,705,000		7,886,705,000	
(2) 연결자본잉여금		65,694,303,660		52,680,034,911
1. 주식발행초과금(주식18)	36,300,705,627		23,286,607,490	
2. 감자차익	27,168,551,410		27,168,551,410	
3. 기타자본잉여금	2,225,046,623		2,224,876,011	
(3) 연결자본조정		(11,412,703,631)		(1,312,190,210)
1. 자기주식(주식18)	(1,384,077,273)		(1,384,077,273)	
2. 자기주식처분손실	-		(48,684,335)	
3. 주식선택권(주식21)	138,435,069		120,571,398	
4. 기타자본조정	(10,167,061,427)		-	
(4) 연결기타포괄손익누계액(주식2,20)		3,251,281,515		17,957,497,933
1. 매도가능증권평가이익	218,926,345		18,026,683,642	
2. 매도가능증권평가손실	(28,559,830)		-	
3. 지분법자본변동	3,183,102,318		(3,696,162)	
4. 부의지분법자본변동	(107,799,378)		-	

5. 해외사업환산이익(주식15)	1,303,988,531		336,580,208	
6. 해외사업환산손실(주식15)	(1,318,376,471)		(402,069,755)	
(5) 연결이익잉여금(주식19,29)		113,442,921,656		96,588,336,605
1. 이익준비금	7,433,576,310		7,064,700,000	
2. 재무구조개선적립금	13,060,000,000		13,060,000,000	
3. 기술개발준비금	36,333,333,334		39,333,333,335	
4. 임의적립금	52,000,000,000		37,000,000,000	
5. 미처분연결이익잉여금	4,616,012,012		130,303,270	
Ⅱ.소수주주지분		2,322,362,151		570,388,714
자 본 총 계		294,280,525,351		287,466,427,953
부 채 와 자 본 총 계		1,656,034,649,817		1,350,354,763,160

연결재무제표에 대한 주석 참조

연 결 손 익 계 산 서

제 49 기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

제 48 기 2007년 01월 01일부터 2007년 12월 31일까지

(단위 : 원)

코오롱건설주식회사와 그 종속회사

과목	제 49 기		제 48 기	
I.매출액(주석2,16,17,22,33)		1,625,510,593,303		1,298,325,118,098
(1)공사수익	1,404,920,110,377		1,104,441,758,450	
(2)분양수익	98,941,915,522		99,409,015,135	
(3)국내제작수익	12,464,646,576		3,339,409,194	
(4)국내용역수익	14,234,432,420		14,475,703,080	
(5)제품매출	6,410,443,393		2,716,832,716	
(6)상품매출	6,137,948,167		6,110,039,037	
(7)입장수입	6,360,141,908		6,260,581,866	
(8)운영관리수익	66,003,665,603		56,588,470,161	
(9)기타매출액	10,037,289,337		4,983,308,459	
II.매출원가(주석16,17)		1,406,694,968,603		1,103,174,700,520
(1)공사원가	1,233,395,516,812		954,844,911,287	
(2)분양원가	75,370,604,681		77,389,965,629	
(3)국내제작원가	10,583,532,931		3,170,148,921	
(4)국내용역원가	18,916,875,213		11,262,159,453	
(5)제품매출원가	237,158,803		2,641,936,314	
(6)상품매출원가	2,009,389,178		3,565,254,394	
(7)입장원가	2,303,199,112		2,178,210,909	
(8)운영관리원가	56,426,654,797		45,297,208,009	
(9)기타매출원가	7,452,037,076		2,824,905,604	
III.매출총이익		218,815,624,700		195,150,417,578
IV.판매비와관리비		132,325,805,819		122,287,463,155

1.급여(주석32)	35,721,116,598		29,707,097,916	
2.퇴직급여(주석32)	4,090,132,347		3,500,108,286	
3.복리후생비(주석32)	6,530,464,582		5,740,101,545	
4.여비교통비	2,607,845,429		1,937,674,333	
5.통신비	382,503,284		394,885,261	
6.수도광열비	1,019,915,345		847,484,247	
7.세금과공과(주석32)	3,402,794,964		3,902,487,891	
8.임차료(주석32)	6,398,990,563		4,521,554,917	
9.감가상각비(주석9,32)	3,060,037,339		3,253,138,633	
10.수선비	299,477,629		300,633,924	
11.보험료	2,650,025,004		2,491,567,003	
12.접대비	2,324,916,113		1,941,681,282	
13.광고선전비	1,754,083,128		3,935,732,764	
14.지급수수료	36,946,596,936		27,105,035,892	
15.무형자산상각비(주석10)	6,882,233,886		6,761,945,006	
16.교육훈련비	686,121,190		806,441,299	
17.차량유지비	839,550,483		518,690,750	
18.도서인쇄비	445,738,997		664,003,477	
19.사무비	641,119,957		1,177,937,753	
20.분양건물관리비	445,550,918		168,046,988	
21.하자보수비	2,539,331,844		3,768,031,073	
22.소모품비	274,716,287		233,624,710	
23.운반비	273,250,458		256,455,374	
24.회의비	20,010,507		22,545,860	
25.경상연구개발비(주석11)	4,987,706,685		3,739,375,769	
26.수주비	5,616,753,794		1,185,370,676	
27.분양비	-		8,565,088,054	
28.연료비	18,757,540		13,989,406	
29.피복비	11,163,000		6,575,500	

30.폐기물비	-		1,850,000	
31.포장비	-		435,606	
32.대손상각비	1,432,010,164		4,723,334,235	
33.잡비	22,890,848		94,537,725	
V.영업이익(주석32,33)		86,489,818,881		72,862,954,423
VI.영업외수익		50,758,207,343		19,923,151,562
1.이자수익	5,895,758,124		5,048,614,985	
2.배당금수익	267,874,413		311,225,654	
3.임대료	1,647,344,403		1,552,542,671	
4.외환차익	816,151,515		54,146,062	
5.외화환산이익	105,479,207		119,471,210	
6.지분법이익(주석2,8)	932,578,675		411,160,455	
7.재고자산처분이익	241,877,153		37,677,312	
8.매도가능증권처분이익	24,286,419,300		57,208,692	
9.유형자산처분이익	56,410,255		43,751,421	
10.투자자산처분이익	581,780,577		1,025,804,910	
11.투자부동산손상차손환입(주석9)	1,314,194,733		-	
12.부의영업권환입(주석10)	101,080,466		318,117,895	
13.대손충당금환입	45,144,873		51,995,906	
14.하자보수충당부채환입	1,525,900		-	
15.가산금	46,775,120		26,452,660	
16.파생상품평가이익(주석30)	3,347,703,824		-	
17.잡이익	11,070,108,805		10,864,981,729	
VII.영업외비용		96,547,752,667		64,627,366,131
1.이자비용	46,706,072,551		37,379,233,497	
2.기타의대손상각비	22,809,327,574		252,612,140	
3.외환차손	732,173,334		135,909,210	
4.외화환산손실	3,487,225,344		527,595	
5.기부금	330,135,885		250,966,169	

6.지분법손실(주석2,8)	3,376,914,269		-	
7.보상비	325,000,000		-	
8.매도가능증권손상차손	145,307,000		1,889,597,000	
9.매도가능증권처분손실	1,495,114,129		758,637,248	
10.매출채권처분손실	13,517,295,971		14,246,987,530	
11.재고자산처분손실	143,449,621		4,306,005,065	
12.투자자산처분손실	72,413,542		2,748,545	
13.유형자산처분손실	57,684,110		30,837,493	
14.무형자산손상차손(주석2,10)	732,280,153		-	
15.사채상환손실	109,679,129		-	
16.운휴자산감가상각비	43,298,296		56,936,886	
17.파생상품평가손실	116,106,874		-	
18.잡손실	2,348,274,885		5,316,367,753	
VIII.법인세비용차감전순이익		40,700,273,557		28,158,739,854
IX.법인세비용(주석23)		25,617,679,838		15,263,801,497
X.연결당기순이익		15,082,593,719		12,894,938,357
지배회사지분순이익	14,753,640,617		13,316,344,810	
소수주주지분순이익	328,953,102		(421,406,453)	
XI.주당순익(주석24)				
기본 및 희석 주당순이익		642		547

연결재무제표에 대한 주석 참조

연 결 자 본 변 동 표

제 49 기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

제 48 기 2007년 01월 01일부터 2007년 12월 31일까지

(단위 : 원)

코오롱건설주식회사와 그 종속회사

과 목	자본금	연결 자본잉여금	연결 자본조정	연결기타포괄 손익누계액	연결 이익잉여금	소수주주 지분	총 계
2007.01.01(보고금액)	120,964,850,000	65,694,074,075	(5,382,815,426)	28,444,648	110,238,636,830	35,127,323,695	326,670,513,822
유상증자(신주인수권 행사)	17,510,000	(2,190,000)	-	-	-	-	15,320,000
자기주식처분손실의 이익잉여금처분	-	-	3,851,093,834	-	(3,851,093,834)	-	-
배당금	-	-	-	-	(14,509,918,650)	-	(14,509,918,650)
주식선택권증가	-	-	95,717,109	-	-	-	95,717,109
자기주식의 감소	-	-	172,498,608	-	-	-	172,498,608
자기주식처분손실의 증가	-	-	(48,684,335)	-	-	-	(48,684,335)
연결당기순이익	-	-	-	-	13,316,344,810	(421,406,453)	13,316,344,810
기타연결이익잉여금의 변동	-	-	-	-	(8,605,632,551)	-	(8,605,632,551)
연결자본잉여금과기타포괄손 익누계액의 대체	-	(13,014,098,137)	-	9,447,572,527	-	-	(3,566,525,610)
매도가능증권평가이익의증가	-	-	-	17,972,749,988	-	-	17,940,646,689
매도가능증권평가손실의감소	-	-	-	(32,103,299)	-	-	-
지분법자본변동의증가	-	-	-	16,858,867	-	-	(9,422,400,092)
부의지분법자본변동의증가	-	2,248,973	-	(6,286,783)	-	-	-
해외사업환산이익의감소	-	-	-	(61,889,923)	-	-	(34,516,866)
해외사업환산손실의감소	-	-	-	27,373,057	-	-	-
종속회사지분 추가취득으로인한 감소	-	-	-	-	-	(34,135,528,528)	(34,135,528,528)

2007.12.31(전기말)	120,982,360,000	52,680,034,911	(1,312,190,210)	17,957,497,933	96,588,336,605	570,388,714	287,466,427,953
2008.01.01(보고금액)	120,982,360,000	52,680,034,911	(1,312,190,210)	17,957,497,933	96,588,336,605	570,388,714	287,466,427,953
회계정책변경	-	13,014,098,137	(13,014,098,137)	-	-	-	-
법인세효과	-	-	3,578,876,988	-	-	-	3,578,876,988
2008.01.01	120,982,360,000	65,694,133,048	(10,747,411,359)	17,957,497,933	96,588,336,605	570,388,714	291,045,304,941
배당금	-	-	-	-	(3,688,763,100)		(3,688,763,100)
연결대상변동으로 인한 증가	-	-	-	-	-	1,319,000,311	1,319,000,311
유상증자	-	-	-	-	-	40,000,000	40,000,000
자기주식처분손실의 이익잉여금처분	-	-	48,684,335	-	(48,684,335)	-	-
주식선택권증가	-	-	17,863,671	-		-	17,863,671
연결당기순이익	-	-	-	-	14,753,640,617	328,953,102	15,082,593,719
매도가능증권평가이익의감소	-	-	-	(17,954,446,405)	-	-	(17,954,446,405)
매도가능증권평가손실의감소	-	-	-	118,129,278	-	-	118,129,278
연결자본조정의 감소	-	-	(731,840,278)	-	-	-	(731,840,278)
지분법자본변동의증가	-	-	-	3,179,208,254	-	-	3,179,208,254
부의지분법자본변동의증가	-	-	-	(87,857,774)	-	-	(87,857,774)
해외사업환산이익의증가	-	-	-	967,408,323	-	-	967,408,323
해외사업환산손실의증가	-	-	-	(916,306,716)	-	-	(916,306,716)
기타의 변동	-	170,612	-	(12,351,378)	5,838,391,869	64,020,024	5,890,231,127
2008.12.31(당기말)	120,982,360,000	65,694,303,660	(11,412,703,631)	3,251,281,515	113,442,921,656	2,322,362,151	294,280,525,351

연결재무제표에 대한 주석 참조

연 결 현 금 흐 름 표

제 49 기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

제 48 기 2007년 01월 01일부터 2007년 12월 31일까지

코오롱건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	제 49 기		제 48 기	
I.영업활동으로 인한 현금흐름		(150,994,164,840)		113,533,574,935
1.연결당기순이익	15,082,593,719		12,894,938,357	
2.현금의 유출이 없는 비용등의 가산	84,429,224,310		55,556,444,797	
퇴직급여	12,047,103,430		11,419,097,819	
주식보상비용	51,444,371		122,586,382	
감가상각비	5,599,912,157		5,835,533,203	
무형자산상각비	6,882,233,886		7,022,319,183	
하자보수충당부채전입	7,553,078,491		5,388,660,059	
무형자산손상차손	732,280,153		-	
대손상각비	1,432,010,164		5,559,256,949	
이자비용	1,599,915,491		-	
기타의대손상각비	22,809,327,574		-	
외화환산손실	3,366,531,220		527,595	
지분법손실	3,376,914,269		-	
매도가능증권처분손실	1,495,114,129		758,637,248	
매도가능증권손상차손	145,307,000		1,889,597,000	
매출채권처분손실	13,517,295,971		14,243,516,200	
재고자산처분손실	143,449,621		-	
재고자산평가손실	9,227,000		-	
투자자산처분손실	72,413,542		194,661,454	
유형자산처분손실	57,684,110		31,858,443	
사채상환손실	109,679,129		-	
파생상품평가손실	116,106,874		-	

운휴자산감가상각비	43,298,296		-	
기타현금의유출이없는비용	3,268,897,432		3,090,193,262	
3.현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(36,066,817,382)		(1,623,007,813)	
외화환산이익	105,479,207		47,418,729	
지분법이익	932,578,675		119,066,977	
재고자산처분이익	241,877,153		-	
매도가능증권처분이익	24,286,419,300		57,208,692	
유형자산처분이익	56,410,255		43,751,421	
투자자산처분이익	581,780,577		24,210,365	
투자부동산손상차손환입	1,314,194,733		-	
부의영업권환입	101,080,466		318,117,895	
대손충당금환입	45,144,873		-	
파생상품평가이익	3,347,703,824		-	
기타현금유입이없는수익	5,054,148,319		1,013,233,734	
4.영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(214,439,165,487)		46,705,199,594	
매출채권의 증가	(43,881,496,323)		(20,485,556,828)	
공사미수금의 증가	(148,019,444,946)		(24,543,816,434)	
분양미수금의 감소(증가)	(14,835,271,516)		132,518,402,634	
미수금의 증가	(28,202,982,531)		(9,332,826,094)	
미수수익의 감소(증가)	345,887,698		(207,490,165)	
선급금의 감소(증가)	(21,701,199,766)		4,349,866,807	
선급비용의 감소(증가)	(4,674,968,902)		901,933,109	
선급공사비의 증가	(11,508,704,281)		(12,539,951,999)	
선급법인세의 감소(증가)	101,320,660		(41,256,930)	
유동성이연법인세자산의 증가	(1,980,616,611)		-	
기타의당좌자산의 감소(증가)	(11,504,147)		66,407,785	
재고자산의 감소	33,955,598,103		-	
지분법적용투자주식의 배당금수령	111,226,600		-	
이연수주비의 감소	7,639,172		-	

미수법인세환급액의 감소(증가)	(76,480)		-	
이연법인세자산의 감소(증가)	10,847,990,403		(5,948,226,107)	
매입채무의 증가(감소)	84,731,895,947		(25,024,292,528)	
미지급금의 증가(감소)	11,234,813,102		(15,770,925,233)	
공사선수금의 증가(감소)	(23,486,020,305)		20,815,132,653	
분양선수금의 감소	(7,375,828,820)		(7,881,160,278)	
선수금의 증가(감소)	(44,389,310,997)		45,544,866,987	
예수금의 증가	2,029,826,185		-	
부가세예수금의 감소	(680,483,510)		-	
예수보증금의 감소	(2,730,098,054)		-	
미지급비용의 증가(감소)	9,016,743,878		(11,698,043,362)	
미지급법인세의 감소	(207,686,881)		(11,488,231,141)	
이연법인세부채의 증가	28,583,216		-	
임대보증금의 증가	175,000,000		-	
공사손실충당부채의 증가	3,695,590,639		1,812,751,775	
기타유동부채의 감소	(16,938,190)		-	
관계사퇴직금 전입액	87,588,965		35,341,681	
퇴직금의 지급	(7,507,654,301)		(5,475,619,687)	
국민연금전환금의 감소	81,875,800		61,279,600	
퇴직보험예치금의 증가	(5,461,535,944)		-	
퇴직연금운용자산의 증가	(551,821,394)		-	
하자보수충당부채의 감소	(3,057,004,231)		(5,005,660,059)	
장기예수보증금의 감소(증가)	(1,126,431,838)		12,880,000,000	
해외사업환산손익의 증가(감소)	39,712,855		(34,516,866)	
국고보조금의 증가	476,621,258		220,000,000	
기타영업자산의 증가	-		(13,628,156,163)	
선수수익의 증가	-		1,245,911,031	
기타영업관련부채의 감소	-		(4,640,964,594)	
Ⅱ.투자활동으로 인한 현금흐름		(28,571,563,267)		(101,458,775,555)

1.투자활동으로 인한 현금유입액	200,392,786,418		111,407,379,503	
단기금융상품의 감소	476,572,670		3,263,879,206	
유동성매도가능증권의 감소	3,978,875,453		-	
단기대여금의 감소	41,673,466,950		38,511,841,969	
장기금융상품의 감소	967,719,303		5,099,347,932	
매도가능증권의 감소	41,328,773,818		5,688,341,039	
만기보유증권의 감소	800,000,000		300,000,000	
장기투자증권의감소			100,385,292	
지분법적용투자주식의 감소	-		766,720,000	
장기대여금의 감소	94,602,052,816		38,476,166,429	
토지의 처분	42,167,944		15,056,001	
건물의 처분	57,832,056		2,738,552,558	
구축물의 처분	1,965,600		1,204,609,682	
차량운반구의 처분	83,439,386		56,569,330	
공구와기구의 처분	39,540,108		11,554,275	
비품의 처분	13,997,717		3,233,596	
보증금의 감소	16,069,975,626		13,661,644,227	
자기주식의 처분	-		96,945,000	
기타의비유동자산 감소	256,406,971		1,412,532,967	
2.투자활동으로 인한 현금유출액	(228,964,349,685)		(212,866,155,058)	
유동성매도가능증권의 취득	4,303,090,000		-	
단기매도가능증권의 증가	195,000,000		11,921,767,922	
단기대여금의 증가	38,561,193,651		14,231,990,192	
단기금융상품의 증가	3,580,000,000		12,889,057,754	
장기금융상품의 증가	124,248,221		6,706,632,909	
매도가능증권의 증가	22,028,967,649		28,396,514,400	
만기보유증권의 증가	-		3,300,000,000	
지분법적용투자주식의 증가	6,229,280,000		1,200,785,220	
장기대여금의 증가	121,625,695,612		81,545,539,604	

기타의투자자산 취득	2,114,817,620		6,498,797,037	
건물의 취득	1,531,796,717		1,897,772,211	
구축물의 취득	208,984,573		351,203,272	
기계장치의 취득	180,456,146		216,101,200	
차량운반구의 취득	457,791,962		330,333,945	
공구와기구의 취득	525,061,279		720,503,428	
비품의 취득	1,426,695,530		1,160,461,955	
건설중인자산의 증가	9,298,104,766		226,897,394	
산업재산권의 취득	14,300,000		-	
소프트웨어의 취득	57,371,244		-	
영업권의 증가	312,675,000		23,770,768,454	
보증금의 증가	16,183,319,715		17,501,028,161	
기타의비유동자산의 취득	5,500,000			
Ⅲ.재무활동으로 인한 현금흐름		213,974,462,306		8,840,597,417
1.재무활동으로 인한 현금유입액	1,355,316,019,020		283,289,448,967	
단기차입금의 차입	1,231,698,984,960		37,257,644,329	
장기차입금의 차입	50,000,000,000		10,327,834,638	
미지급배당금의 증가	430,060		-	
사채의 발행	69,602,200,000		233,998,650,000	
유상증자	4,014,404,000		1,705,320,000	
2.재무활동으로 인한 현금유출액	(1,141,341,556,714)		(274,448,851,550)	
단기차입금의 상환	997,206,726,815		134,475,250	
유동성장기차입금의 상환	26,697,566,799		51,161,520,000	
유동성사채의 상환	93,000,000,000		-	
배당금의 지급	3,688,763,100		16,007,972,340	
장기차입금의 상환	748,500,000		128,730,969,868	
사채의 상환	20,000,000,000		-	
소수주주지분의 취득	-		77,350,348,492	
기타재무활동으로 인한 현금유출	-		1,063,565,600	

IV.연결실체의변동으로 인한 현금의 증가		4,308,718,508		9,317,879,095
V.현금의 증가(I + II + III+ IV)		38,717,452,707		30,233,275,892
VI.기초의 현금		77,542,894,185		47,309,618,293
VII.기말의 현금(주석26)		116,260,346,892		77,542,894,185

연결재무제표에 대한 주석 참조

연결재무제표에 대한 주석

제 49 기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

제 48 기 2007년 01월 01일부터 2007년 12월 31일까지

코오롱건설주식회사와 그 종속회사

1. 회사의 개요

(1) 지배회사

코오롱건설 주식회사(이하 "지배회사"라 함)는 1960년 12월 28일에 설립되어 1978년9월에 주식을 한국거래소(舊 한국증권선물거래소)의 KRX 유가증권시장에 주식을 상장하였습니다. 지배회사는 토목공사, 건축공사, 플랜트, 환경, 구조물의 발파해체 등 일반건설업과 주택건설사업, 해외건설사업 등을 주 영업목적으로 하고 있으며, 당기말 현재자본금은 1,210억원입니다.

한편, 코오롱씨앤씨(주), 코오롱환경서비스(주), 덕평랜드(주), (주)크리오텍, 그린나래(주) 및 (주)환경시설관리공사는 지배회사의 종속회사이며, 당기말 현재 지배회사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수(주)		지분율	
	보통주	우선주	보통주	우선주
(주)코오롱	3,499,149	99,419	15.47%	6.36%
FnC코오롱(주)	1,202,352	-	5.32%	-
(재)오운문화재단	651,025	-	2.88%	-
이동찬	300,747	-	1.33%	-
자기주식	112,733	-	0.50%	-
기타	16,853,125	1,464,598	74.50%	93.64%
합 계	22,619,131	1,564,017	100.00%	100.00%

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 종속회사의 현황

연결대상 종속회사의 범위에는 지배회사가 의결권 있는 발행주식의 30%를 초과하여 소유하면서 최대주주인 회사가 포함되었으며, 당기말 현재 연결대상 종속회사에 대한 투자지분율은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위 : 백만원)						
회사명	업종	자본금	투자주식수	투자비율(%)	소재지	결산
코오롱씨앤씨(주)	주택건설업	500	100,000	100.00	대구시	12월
코오롱환경서비스(주)	지정의 폐기물 처리업	2,100	252,000	60.00	과천시	12월
그린나래(주)	골프장운영업	50,000	10,000,000	100.00	천안시	12월
(주)크리오텍	미세고분말제조판매	2,900	580,000	55.00	통영시	12월
(주)환경시설관리공사	하수폐수종말처리	6,100	1,220,000	100.00	안양시	12월
덕평랜드(주)	고속도로휴게소외	9,021	2,591,200	100.00	이천시	12월

(전 기)

(단위 : 백만원)						
회사명	업종	자본금	투자주식수	투자비율(%)	소재지	결산
코오롱씨앤씨(주)	주택건설업	500	100,000	100.00	대구시	12월
그린나래(주)	골프장운영업	50,000	10,000,000	100.00	천안시	12월
(주)크리오텍	미세고분말제조판매	2,900	580,000	55.00	통영시	12월
(주)환경시설관리공사	하수폐수종말처리	6,100	1,220,000	100.00	안양시	12월
덕평랜드(주)	고속도로휴게소외	9,021	1,804,200	100.00	이천시	12월

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 연결대상 종속회사의 요약재무정보

(당 기)

(단위 : 백만원)				
회사명	자산총계	부채총계	매출액	당기순(손)익
코오롱씨앤씨(주)	44,127	65,686	39	(4,191)
코오롱환경서비스(주)	10,283	6,244	35,786	642
그린나래(주)	143,360	70,241	10,829	3,458
(주)크리오텍	10,558	9,617	8,925	(326)
(주)환경시설관리공사	83,429	35,410	172,485	10,514
덕평랜드(주)	34,956	29,912	5,045	(2,992)

(전 기)

(단위 : 백만원)				
회사명	자산총계	부채총계	매출액	당기순(손)익
코오롱씨앤씨(주)	52,525	69,893	40,260	(8,709)
그린나래(주)	141,173	71,513	10,770	2,816
(주)크리오텍	10,628	9,360	3,875	(988)
(주)환경시설관리공사	86,087	48,582	105,689	8,084
덕평랜드(주)	26,666	22,544	5,492	(3,440)

(4) 연결대상 범위의 변동

당기에 연결대상 중 코오롱환경서비스(주)는 전전기에 연결대상이었다가 전전기 자산총액이 70억원 미만으로 인해 전기 연결대상에서 제외되었으나, 전기 자산총액 70억원 이상이 됨에 따라 당기에 지분법적용대상에서 연결대상으로 신규편입되었습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

지배회사와 연결대상 종속회사(이하 "연결회사")의 연결재무제표는 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 연결재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

한편, 연결회사의 당기 연결재무제표는 2009년 4월 15일에 연결회사의 경영자가 확정하였습니다.

(1) 제·개정된 기업회계기준서 등의 적용

① 전기 개정 기업회계기준서 등의 당기 적용 내용

한국회계기준원의 회계기준위원회가 전기에 개정한 기업회계기준서 등의 내용 중 당기부터 의무적용되어 연결회사가 당기에 최초로 적용한 기업회계기준서 등의 개정내용은 다음과 같습니다.

관련 기준서 등	주요 개정내용
기준서 제5호 유형자산	- 재고자산의 용도로 건설 중이거나 개발중인 유형자산을 적용범위에서 제외 - 예비부품과 수선용구는 일정한 요건(①내용연수 1년 이상이고 ②특정 유형자산에 부속되어 사용되며 ③사용빈도가 불규칙한 경우)을 충족될 경우 유형자산 분류 강제
기준서 제15호 지분법	- 피투자회사에 대한 장기성 채권에 단기대여금이나 대차대조표일 이후 회수된 채권이 포함되지 않음을 명확화
기준서 제16호 법인세회계	- 주석의 요구사항을 일부 개정(법인세비용의 구성내역에서 총법인세효과와 법인세기간내 배분내역을 동시에 표시, 세무조정항목별 내역을 주석에서 삭제하는 대신 세전이익과 법인세비용간의 관계를 설명하는 주석 추가 등)
기준서 제20호 특수관계자 공시	- 지배회사와 다른 경우 최상위 지배자(개정전 : 최상위 지배회사)의 명칭도 주석으로 기재하며, 지배회사와 최상위 지배자가 외부공표용 연결재무제표를 작성하지 않는 경우에는 이를 작성하는 가장 가까운 상위의 지배회사(개정전 : 차상위 지배회사)의 명칭을 주석으로 기재

상기 개정된 기업회계기준서 등을 당기에 최초로 적용함에 따라 연결회사의 당기 및 전기말 현재 순자산과 당기 및 전기의 순이익에 미치는 영향은 없습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

② 당기에 개정된 기업회계기준 등

한국회계기준원 및 금융감독원이 당기에 제·개정하여 발표한 기업회계기준 등(기업회계기준서, 기업회계기준 등에 관한 해석, 회계기준적용의견서, 재무보고에 관한 실무의견서 포함. 이하 "기업회계기준 등")의 내용 중 연결회사가 당기에 적용한 주요 내용은 다음과 같습니다.

관련 기준서	주요 개정 내용
기준서 제25호 연결재무제표	- 부(-)의 연결자본잉여금 발생시 해당 거래와 관련하여 발생하였던 연결자본잉여금에서 우선 차감하고, 관련 연결자본잉여금이 부족하여 차감하지 못한 잔액은 연결자본조정으로 처리

상기 개정된 기업회계기준 등을 당기에 최초로 적용함에 따라 연결회사의 당기 및 전기말 순자산과 당기순이익 및 전기 순이익에 미치는 영향은 없습니다.

(2) 현금및현금성자산의 분류

연결회사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 대손충당금

연결회사는 대차대조표일 현재 매출채권, 대여금, 미수금 등 받을채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험율을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 재고자산

연결회사는 재고자산을 개별법에 의해 산정된 취득원가를 대차대조표가액으로 하고 있으며, 회계연도 중 계속기록법에 의하여 재고자산의 수량 및 금액을 계산하고 정기(결산기말)적인 실지재고조사에 의하여 그 기록을 조정하고 있습니다. 가설재는 취득원가에서 사용에 따른 가설재손료를 차감한 금액으로 평가하고 있습니다. 또한, 대차대조표일 현재 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 대차대조표가액으로 하고 있습니다. 재고자산의 저가법 적용은 개별로 하고 있으며 재고자산의 저가법 적용으로 발생하는 재고자산평가손실은 당해 재고자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 이를 매출원가에 가산하고 있습니다. 이에 따라 당기 및 전기에 계상한 재고자산평가손실은 없습니다. 한편, 저가법의 적용에 따른 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부가액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 이러한 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하고 있습니다. 이에 따라 당기 및 전기에 계상한 재고자산평가손실환입은 없습니다.

(5) 유가증권 (지분법적용투자주식 제외)

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격(제공한 대가의 시장가격이 없는 경우에는 취득한 유가증권의 시장가격)에 취득부대비용을 포함한 가격으로 측정하고, 유가증권의 취득목적과 성격에 따라 단기매매증권, 매도가능증권, 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 한편, 연결회사는 유가증권의 처분시 실현손익을 계산하기 위한 유가증권의 원가 결정 방법으로 채무증권에 대하여는 개별법, 지분증권에 대하여는 이동평균법을 적용하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

연결회사가 적용하고 있는 분류별 유가증권의 회계처리 내역은 다음과 같습니다.

1) 단기매매증권

연결회사는 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 유가증권(단기적인 이익을 획득할 목적으로 운용되는 것이 분명한 증권포트폴리오를 구성하는 유가증권 포함)을 단기매매증권으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 공정가액으로 평가하고 있으며, 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 단기매매증권평가이익(손실)의 과목으로 하여 영업외수익(비용)으로 표시하고 있습니다.

2) 만기보유증권

연결회사는 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 투자자산인 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 대차대조표일로부터 1년 내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하여 대차대조표에 표시하고 있으며, 상각후취득원가로 측정할 때에는 취득원가와 만기액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

한편, 만기보유증권의 원리금을 계약상의 조건대로 회수하지 못할 가능성이 매우 높은 경우에는 회수가능가액(만기보유증권 취득 당시의 유효이자율로 할인한 기대현금흐름의 현재가치)과 장부가액의 차액을 만기보유증권손상차손의 과목으로 하여 영업외비용으로 처리하고, 손상차손 금액을 차감한 후의 회수가능가액을 대차대조표가액으로 표시하고 있습니다. 또한, 손상차손을 인식한 이후 손상차손이 회복된 경우 손상차손의 회복이 손상차손을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후취득원가가 되었을 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 만기보유증권손상차손환입의 과목으로 하여 영업외수익으로 처리하고 있습니다.

3) 매도가능증권

연결회사는 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 투자자산인 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 대차대조표일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

매도가능증권은 공정가액을 대차대조표가액으로 하고 있습니다. 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가손익의 과목으로 하여 자본항목 중 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능평가손익의 누적금액은 해당 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 매도가능증권처분손익 또는 매도가능증권손상차손에 반영하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

한편, 매도가능증권에 대하여 손상차손이 발생한 객관적인 증거가 있으며 회수가능가액이 매도가능권증권의 취득원가(채무증권은 상각후취득원가)보다 작은 경우에는 매도가능증권 손상차손의 과목으로 하여 영업외비용으로 처리하고 있으며, 동 매도가능증권과 관련하여 미실현보유손익이 자본항목에 남아있는 경우에는 매도가능증권손상차손에서 가감하고 있습니다. 그리고 손상차손을 인식한 매도가능증권의 손상차손의 회복이 손상차손을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손금액을 한도로 하여 회복된 금액을 매도가능증권손상차손환입의 과목으로 하여 영업외수익으로 인식하고 있으나, 손상차손을 인식한 기간 후에 공정가액이 상승하더라도 이와 같은 손상차손의 회복에 해당되지 아니하는 경우에는 당해 공정가액 상승금액을 자본항목으로 처리하고 있습니다.

4) 유가증권의 분류변경

단기매매증권을 다른 유가증권과목으로 또는 다른 유가증권과목을 단기매매증권으로 분류변경할 수 없으나, 다만 드문상황에서 더 이상 단기간 내의 매매차익을 목적으로 보유하지 않는 단기매매증권은 매도가능증권이나 만기보유증권으로 분류할 수 있으며, 단기매매증권이 시장성을 상실한 경우에는 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

단기매매증권을 매도가능증권이나 만기보유증권으로 분류변경하는 경우에는 분류변경일 현재의 공정가액(최종시장가격)을 새로운 취득원가로 보며, 분류변경일까지의 미실현보유손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

이에 따라 당기 및 전기에 단기매매증권에서 매도가능증권으로 분류변경되거나, 만기보유증권으로 분류변경된 금액은 없습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(6) 지분법적용투자주식

연결회사는 중대한 영향력을 행사할 수 있는 피투자회사(이하 "지분법피투자회사")에 대한 지분증권에 대하여는 지분법을 적용하여 평가하고 있습니다.

1) 지분변동액의 회계처리

연결회사는 지분법 적용시 지분법피투자회사의 순자산 변동액 중 연결회사의 지분율에 해당하는 금액(이하 "지분변동액")은 지분법피투자회사의 순자산가액 변동의 원천에 따라 회계처리하고 있습니다. 즉, ① 지분법피투자회사의 당기순이익(손실)으로 인하여 발생한 지분변동액은 지분법이익(손실)의 과목으로 하여 영업외수익(비용)으로, ② 지분법피투자회사의 전기이월미처분이익잉여금의 변동으로 인한 지분변동액은 (부의)지분법이익잉여금변동의 과목으로 하여 전기이월미처분이익잉여금으로, ③ 지분법피투자회사의 당기순손익 및 전기이월미처분이익잉여금을 제외한 자본의 증가 또는 감소로 인하여 발생한 지분변동액은 (부의)지분법자본변동의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있습니다. 다만, 지분법피투자회사의 전기이월미처분이익잉여금이 중대한 오류수정에 의해 변동하였을 경우에는 연결회사의 재무제표에 미치는 영향이 중대하지 아니하면 당해 지분변동액은 지분법이익(손실)의 과목으로 하여 영업외수익(비용)으로 처리하며, 지분법피투자회사의 회계정책변경에 의하여 변동하였을 경우에는 당해 지분변동액은 회계변경과 오류수정에 관한 기업회계기준에 따라 전기이월미처분이익잉여금에 반영하고 있습니다. 한편, 지분법피투자회사가 현금 배당금지급을 결의하는 경우 배당결의 시점에 연결회사가 수취하게 될 배당금을 지분법적용투자주식에서 직접 차감하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 투자차액의 처리

지분법적용투자주식 취득시점의 피투자회사의 식별가능한 순자산의 공정가액 중 연결회사가 취득한 지분율에 해당하는 금액과 취득대가의 차이금액(이하 "투자차액")은 영업권 등으로 보아 기업인수 및 합병 등 기업결합에 관한 기업회계기준에서 정하는 바에 따라 회계처리하고 있습니다. 이에 따라 영업권에 해당하는 금액은 발생연도부터 10년이내의 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각하고, 부의영업권에 해당하는 금액은 피투자회사의 식별가능한 비화폐성 자산 중 상각가능자산의 가중평균내용연수에 걸쳐 정액법으로 환입하여 지분법손익에 반영하고 있습니다.

한편, 지분법적용피투자회사가 유상증자(유상감사, 무상증자, 무상감자 포함. 이하 "유상증자 등")를 실시한 결과 연결회사의 지분율이 증가하는 경우 발생하는 지분변동차액은 투자차액으로 처리하고, 지분율이 감소한 경우에는 해당 지분변동차액은 처분손익으로 회계처리하고 있습니다.

3) 지분법피투자회사의 순자산 공정가액과 장부가액의 차액에 대한 처리

지분법적용투자주식의 취득시점에 지분법피투자회사의 식별가능한 자산·부채를 공정가액으로 평가한 금액과 장부가액의 차이금액 중 연결회사의 지분율에 해당하는 금액은 당해 자산·부채에 대한 지분법피투자회사의 처리방법에 따라 상각 또는 환입하여 지분법손익에 반영하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

4) 내부거래미실현손익의 제거

연결회사 및 지분법피투자회사간의 거래에서 발생한 손익에 연결회사의 지분율을 곱한 금액 중 대차대조표일 현재 보유자산의 장부가액에 반영되어 있는 부분은 연결회사의 미실현손익으로 보며, 이 경우 미실현손익은 지분법적용투자주식에서 가감하고 있습니다.

5) 지분법적용투자주식의 손상차손

연결회사는 지분법적용투자주식의 손상차손 발생에 대한 객관적 증거가 있으며 지분법적용투자주식의 회수가능가액이 장부가액보다 작은 경우에는 당해 지분법적용투자주식에 대하여 손상차손을 인식하여 영업외비용(지분법적용투자주식손상차손)에 반영하고 있습니다. 지분법적용투자주식에 대하여 손상차손을 인식할 때 미상각된 투자차액이 있는 있는 경우에는 투자차액을 우선 감액하고 있습니다. 한편, 손상차손을 인식한 후에 지분법적용투자주식의 회수가능가액이 회복된 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다. 이 경우 회복 후 지분법적용투자주식 장부가액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 지분법적용투자주식 장부가액이 되었을 금액을 초과하지 않도록하고 있습니다. 다만, 투자차액에 해당하는 손상차손의 회복은 인정하지 않고 있습니다.

6) 해외소재 지분법피투자회사의 재무제표 환산

연결회사는 해외에 소재하는 지분법피투자회사의 외화표시 재무제표는 연결재무제표에 관한 기업회계기준의 해외소재 종속회사의 재무제표 환산을 준용하여 환산한 후 지분법을 적용하고 있습니다. 원화로 환산한 후 자산에서 부채를 차감한 금액과 자본총계 금액과의 차이 중 연결회사의 지분에 상당하는 금액은 (부의)지분법자본변동의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(7) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

연결회사는 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가에 당해 유형자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 합한 금액)로 측정하고 있으며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 유형자산은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

연결회사는 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 한편, 연결회사는 자산의 제조, 매입,건설 또는 개발과 관련한 금융비용을 기간비용으로 회계처리하고 있습니다.

연결회사는 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부가액에 미달하는 경우에는 장부가액을 회수가능가액(순매각가액과 사용가치 중 큰 금액)으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 다만, 차기 이후에 감액된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하는 경우에는 그 자산이 감액되기 전의 장부가액의감가상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 손상차손환입으로 처리하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 아래의 자산별 내용연수에 따라 건물 및 구축물은 정액법, 그 이외의 자산은 정률법에 의하여 계상하고 있습니다. 각 기간의 감가상각비는 다른 자산의 제조와 관련된 경우에는 관련 자산의 제조원가로, 그 밖의 경우에는 판매비와관리비로 계상하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건 물	20 ~ 40년
구 축 물	15 ~ 20년
기계장치	5 ~ 10년
건설용장비	5년
차량운반구	5년
공구와기구	5년
비 품	5년

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

연결회사는 내용연수 도중 사용을 중단하고, 처분 또는 폐기할 예정인 유형자산은 감가상각을 하지 않는 대신 사용을 중단한 시점의 장부가액을 투자자산으로 재분류하고, 손상차손 발생 여부를 매 회계연도 말에 검토하고 있습니다. 다만, 내용연수 도중사용을 중단하였으나, 장래 사용을 재개할 예정인 유형자산에 대해서는 감가상각을 하되, 그 감가상각비는 운휴자산감가상각비의 과목으로 하여 영업외비용으로 처리하고 있습니다.

(8) 무형자산의 평가 및 상각방법

연결회사는 무형자산을 최초로 인식할 때에는 취득원가(당해 무형자산의 구입원가와자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출)로 측정하고 있습니다. 무형자산 중 사용 수익권은 20년의 내용연수를, 부의영업권은 5년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 상각(환입)액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있으며, 무형자산상각비는 전액 판매비와관리비로, 부의영업권 환입액은 전액 영업외수익으로 계상하고 있습니다.

한편, 무형자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액(순매각가액과 사용가치 중 큰 금액)이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있으며, 차기 이후에 손상차손 인식한 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하게 되는 경우에는 그 자산이 감액되기 전 장부가액의 상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과금액을 손상차손환입으로 처리하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(9) 국고보조금 등

연결회사는 자산취득에 사용할 목적으로 국고보조금 또는 공사부담금 등을 받는 경우에는 관련 자산을 취득하기 전까지 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감감 계정으로 회계처리하고, 관련 자산을 취득하는 시점에서 취득자산의 차감계정으로 처리하여 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 상각금액과 상계처리하고 있습니다. 또한, 상환의무가 없는 국고보조금 또는 공사부담금 중 특정 비용의 보전을 목적으로 받는 부분은 관련 비용과 상계처리하고, 대응되는 비용이 없는 부분은 연결회사의 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 처리하고 있으며, 상환의무가 있는 국고보조금 또는 공사부담금은 부채로 계상하고 있습니다.

(10) 채권 · 채무의 현재가치평가

연결회사는 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권 · 채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 당해 채권 · 채무로 인하여 미래에 수취하거나 지급할 총금액을 유효이자율로 할인한 현재가치로 평가하고 있습니다. 채권 · 채무의 명목가액과 현재가치의 차액인 현재가치할인차금은 당해 채권 · 채무의 명목가액에서 차감(또는 부가)하는 형식으로 기재하고 있으며, 이러한 현재가치할인차금은 유효이자율법을 적용하여 상각(또는 환입)하여 이자수익또는 이자비용에 반영하고 있습니다.

(11) 외화거래 및 화폐성 외화자산 · 부채의 환산

연결회사는 모든 외화거래를 거래 당시의 환율에 의하여 원화로 환산 · 기록하고 있는 바, 이들 거래의 결과로 발생하는 외환차익(차손)은 영업외수익(비용)으로 인식하고 있습니다. 또한, 연결회사는 화폐성 외화자산 및 외화부채를 대차대조표일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 기준환율(주석14참조)로 평가하고 있으며, 이로 인한 외화환산이익(손실)은 영업외수익(비용)에 반영하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(12) 해외지점 등의 외화표시 재무제표의 환산

영업·재무활동이 본점과 독립적으로 운영되는 연결회사의 해외지점 및 해외사업소의 외화표시 자산·부채의 경우에는 당해 자산·부채는 대차대조표일 현재의 환율을, 자본은 발생 당시의 환율을 적용하며, 손익항목은 당해 회계연도의 평균환율을 적용하여 일괄환산하고 있습니다. 이로 인하여 발생하는 환산손익은 해외사업환산이익(손실)의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있습니다. 이에 따른 해외사업환산이익(손실)은 차기 이후에 발생하는 해외사업환산이익(손실)과 상계하여 표시하고 관련지점 및 사업소가 청산, 폐쇄 또는 매각되는 회계연도의 손익으로 처리하고 있습니다.

(13) 퇴직급여충당부채

연결회사는 임직원 퇴직금지급규정에 따라 대차대조표일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있으며, 당기 및 전기말 현재 퇴직금 총 추계액은 각각 64,957백만원 및 59,249백만원입니다. 또한, 국민연금법의 규정에 의하여 1999년 3월까지 국민연금관리공단에 납부한 퇴직금전환금은 국민연금전환금의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

한편, 연결회사는 종업원의 수급권을 보장하는 퇴직보험을 (주)우리은행 등에 가입하고 있으며, 납입보험료는 퇴직보험예치금의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 다만, 대차대조표일 현재 퇴직급여충당부채(국민연금전환금 차감 후)을 초과하는 분에 대해서 투자자산으로 계상하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

연결회사는 당기부터 종업원에 대하여 확정급여형퇴직연금제도를 운용하고 있으며, 확정급여형퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하며, 종업원이 퇴직연금에 대한 수급요건중 가입기간 요건을 갖추고 퇴사하였으며 퇴직연금의 수령을 선택한 경우에는 대차대조표일 이후 퇴직 종업원에게 지급하여야 할 예상퇴직급여합계액의 현재가치를 측정하여 퇴직연금미지급금으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 가산하는 형식으로 표시하고 있습니다.

한편, 연결회사의 당기 및 전기 중 퇴직금 지급액은 각각 7,507백만원 및 5,476백만원입니다.

(14) 리스거래의 회계처리

연결회사는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 연결회사로 이전되는 정도에 따라 금융리스와 운용리스로 분류하여 회계처리하고 있습니다. 연결회사는 ① 리스기간 종료시 또는 그 이전에 리스자산의 소유권이 연결회사에게 이전되는 경우, ② 리스실행일 현재 연결회사가 염가매수선택권을 가지고 있고, 이를 행사할 것이 확실시 되는 경우, ③ 리스자산의 소유권이 이전되지 않을지라도 리스기간이 리스자산 내용년수의 상당부분(75% 이상)인 경우, ④ 리스실행일 현재 최소리스료를 내재이자율로 할인한 현재가치가 리스자산 공정가액의 대부분(90% 이상)을 차지하는 경우, 또는 ⑤ 연결회사만이 중요한 변경 없이 사용할 수 있는 특수한 용도의 리스자산인 경우에는 당해 리스계약을 금융리스로, 그 이외의 리스계약은 운용리스로 처리하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

한편, 연결회사는 운용리스에 대해서는 보증잔존가치를 제외한 최소리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분한 금액을 비용으로 인식하고 있으며, 운용리스관련 조정리스료는 동 리스료가 발생한 기간의 비용으로 처리하고 있습니다. 금융리스에 대해서는 리스실행일에 최소리스료를 리스제공자의 내재이자율(만약 이를 알 수 없다면 연결회사의 증분차입이자율)로 할인한 현재가치와 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 인식하고 있으며, 또한 연결회사가 지급한 리스개설직접원가는 금융리스자산으로 인식될 금액에 포함하고 있습니다. 금융리스자산의 감가상각은 연결회사가 소유한 다른 유사자산의 감가상각과 일관성 있게 회계처리하고 있으며, 보증잔존가치를 제외한 매기의 최소리스료는 이자비용과 금융리스부채의 상환액으로 배분하며 이자비용은 유효이자율법으로 계산하고 있습니다. 금융리스관련 조정리스료는 동 리스료가 발생한 기간의 비용으로 처리하고 있으나, 다만 그 금액이 중요한 경우에는 잔여리스기간에 걸쳐 원금 및 이자부분으로 구분하여 처리하고 있습니다.

(15) 파생상품

연결회사는 파생상품을 당해 계약에 따라 발생된 권리와 의무를 자산·부채로 계상하고 있으며, 공정가액으로 평가한 금액을 대차대조표가액으로 하고 있습니다. 파생상품에서 발생한 손익은 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 현금흐름 위험회피를 목적으로 하는 파생상품의 평가손익 중 위험회피에 효과적인 부분은 현금흐름위험회피 파생상품평가손익의 과목으로 하여 연결기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(16) 수익인식

연결회사는 재화의 판매로 인한 수익은 원칙적으로 재화의 인도시점에 인식하나, 재화가 인도된 후 최종 판매여부와 관련된 조건이 있는 경우에는 관련 조건이 모두 충족되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다. 한편, 용역제공 및 건설형 공사계약(건설공사와 직접적으로 관련된 용역제공 계약, 자산의 철거나 원상회복 그리고 자산의 철거에 따르는 환경의 복구에 관한 계약 및 청약을 받아 분양하는 아파트 등 예약매출 포함)과 관련된 수익은 진행기준을 적용하여 인식하고 있습니다. 다만, 예약매출인 아파트 등의 분양매출의 경우는 분양계약이 체결된 분에 한하여 진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있습니다. 한편, 용역제공 및 건설형 공사계약과 관련하여 향후 손실의 발생이 예상되는 경우에는 예상손실을 즉시 공사손실충당부채로 인식하여 당기의매출원가 또는 공사원가에 포함하고 있습니다. 그리고 용역제공 및 공사종료 후 하자보수 의무가 있는 경우에는 예상되는 하자보수비 전액을 용역제공 및 공사가 종료되는 회계연도의 공사원가에 포함하고, 동액을 하자보수충당부채로 계상하고 있습니다.

(17) 법인세회계

연결회사는 자산·부채의 장부가액과 세무가액의 차이인 일시적차이에 대하여 이연법인세를 인식하는 경우, 가산할 일시적차이에 대한 이연법인세부채는 법인세관련 기업회계기준서상의 예외항목에 해당하지 않는 경우에는 전액 인식하고 있으며, 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래의법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 인식하고 있습니다. 이러한 이연법인세자산(부채)는 관련된 자산(부채)항목의 대차대조표상 분류에 따라 대차대조표에 당좌자산(유동부채) 또는 기타비유동자산(비유동부채)으로 분류하고 있으며, 세무상결손금에 따라 인식하게 되는 이연법인세자산의 경우처럼 대차대조표상 자산항목 또는 부채항목과 관련되지 않은 이연법인세자산과 이연법인세부채는 일시적차이의 예상소멸시기에 따라서 유동항목과 기타비유동항목으로 분류하고, 동일한 유동·비유동 구분내의 이연법인세자산과 이연법인세부채가 동일한 과세당국과 관련된 경우에는 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

또한, 당기 법인세부담액(환급액)과 이연법인세는 손익계산서상 법인세비용의 계산에 반영하고 있으며, 이 경우 전기이전의 기간과 관련된 법인세부담액(환급액)을 당기에 인식한 금액(법인세 추납액 또는 환급액)은 당기 법인세부담액(환급액)으로 하여 법인세비용에 포함하고 있습니다. 그러나 당해기간 또는 다른 기간에 자본계정에 직접적으로 인식되는 거래나 사건 및 기업결합으로부터 발생된 경우에는 각각 자본계정 및 영업권(또는 부의영업권)에서 직접 가감하고 있습니다.

3. 연결재무제표의 작성기준

(1) 투자계정과 자본계정의 상계

지배회사의 투자계정과 이에 대응하는 종속회사의 자본계정은 지배권획득일을 기준으로 상계제거하였고, 두 금액이 일치하지 않는 경우에 발생하는 투자제거차액은 영업권 또는 부의영업권 계정으로 계상하고 있습니다.

한편, 종속회사 주식의 취득일이 종속회사의 결산일이 아닌 경우에는 당해 주식취득일에 가장 근접한 결산일에 취득한 것으로 간주하였습니다.

(2) 부의영업권의 처리방법

연결회사는 비화폐성 상각자산에 대한 부의 영업권은 해당자산의 가중평균내용연수에 걸쳐서 환입하고 비화폐성 비상각자산에 대한 부의 영업권은 처분시점에 환입하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 투자차액의 처리방법

연결회사는 지분법 적용회사에 대한 투자계정과 이에 대응하는 피투자회사의 자본계정 금액을 중대한 영향력을 행사할 수 있게 된 날을 기준으로 계산한 금액이 일치하지 않는 경우, 그 차액을 영업권 또는 부의 영업권 계정으로 보아 발생연도부터 해당자산의 내용연수 동안 정액법으로 상각 또는 환입하고 있습니다. 또한, 지분법 적용회사의 주식취득일이 당해회사의 결산일이 아닌 경우에는 당해 주식취득일에 가장 근접한 결산일에 취득한 것으로 간주하였습니다.

(4) 미실현손익의 제거방법과 그 내용

지배회사에서 종속회사로의 거래 중 실현되지 아니한 미실현손익은 전액 제거하여 지배회사 지분에 부담하였고, 종속회사에서 지배회사로 판매함으로써 발생한 미실현손익은 전액을 제거하여 지배회사지분과 소수주주지분에 안분하였습니다.

(5) 연결대상 해외 종속회사 재무제표의 환산

지배회사는 연결재무제표의 작성을 위하여 해외종속회사의 외화표시 재무제표를 원화로 환산하였는 바, 연결대차대조표 항목은 연결대차대조표일 현재의 매매기준율로, 연결손익계산서 항목은 당해년도의 평균매매기준율로 환산하였으며, 이에 따라 발생하는 환산손익은 상계하여 그 차액을 해외사업환산손익의 과목으로 하여 자본에서가감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(6) 연결대상 종속회사의 투자계정의 잔액이 "0"이 되어 개별재무제표 상 지분법적용의 증지로 인식하지 못한 당기의 지분변동액과 전기 이전의 지분변동액 누적액은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)			
회 사 명	당기 지분변동액	전기이전 지분변동액 누적액	합 계
코오롱씨앤씨(주)	(4,191)	(17,368)	(21,559)

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

4. 사용이 제한된 예금 등

당기 및 전기말 현재 연결회사의 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)				
계정과목	거 래 처	당 기	전 기	제 한 내 용
단기금융상품	농협	695	-	차입금관련
	산업은행	2,385	2,896	분양수입금(주)
	우리은행 외	500	1,505	당좌차월 및 일반대출한도담보
	농협	-	476	차입금관련
장기금융상품	신한은행 외	-	3,923	당좌차월 및 일반대출한도담보
	한국씨티은행 외	15	18	당좌개설보증
	농협 외	1,200	1,130	종속회사에 대한 차입약정담보
	하나은행	3	3	당좌개설보증금
	하나은행	280	160	대수선비적립금
	농협	2	2	당좌개설보증금
합 계		5,080	10,113	

(주) 분양수입금통장으로서 차입금과 관련하여 전기말 현재에는 씨앤씨 제6차 유동화전문(유), 침산동하늘채(주)를 수익자로 질권설정되어 있었으며 당기말 현재에는 서울숲 제2차 유동화전문(유)를 수익자로 질권설정이 되어 있습니다.

5. 매출채권 등의 양도(또는 할인)

연결회사의 매출채권 양도 또는 할인액 중 대차대조표일 현재 만기가 미도래한 내역은 다음과 같으며, 동 금액은 대차대조표일 이후 상환의무가 발생할 수 있습니다.

(단위 : 백만원)		
계정과목	당 기	전 기
공사채권 등	179,426	148,853
받을어음	27,126	21
합 계	206,552	148,874

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

6. 재고자산의 평가

당기 및 전기말 현재 연결회사의 재고자산에 대한 저가법 평가 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)						
내역	취득원가		저가법 평가액		평가충당금	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
완성건물	50,052	47,638	48,742	46,328	1,310	1,310
미완성건물	515	23,412	515	23,412	-	-
미분양공사	486	4,248	486	4,248	-	-
용지	63,075	46,552	63,075	46,552	-	-
제품	1,814	242	1,805	242	9	-
재공품	6,305	6,216	6,305	6,216	-	-
상품	67	78	67	78	-	-
원재료	1,690	2,334	1,690	2,334	-	-
가설재	9,943	6,993	9,943	6,993	-	-
저장품	383	424	383	424	-	-
미착품	21	281	21	281	-	-
합 계	134,351	138,418	133,032	137,108	1,319	1,310

7. 유가증권(지분법적용투자주식 제외)

(1) 당기 및 전기말 현재 유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)				
계정과목	구 분	종 류	당 기	전 기
매도가능증권	유동성	채무증권	144	450
	비유동성	채무증권	25	64
	비유동성	지분증권	155,374	204,022
소 계			155,543	204,536
만기보유증권	비유동성	채무증권	3,554	4,354

합 계	159,097	208,890
-----	---------	---------

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 매도가능증권의 평가내역 요약

(당 기)

(단위 : 백만원)				
구 분	취득원가	장부가액(주1)	미실현보유 손익누계액(주2)	손상차손누계액
(채무증권)				
국공채	187	154	(33)	-
기타	58	15	(43)	-
소계	245	169	(76)	-
(지분증권)				
시장성없는 지분증권	168,681	155,374	289	13,596

(전 기)

(단위 : 백만원)				
구 분	취득원가	장부가액(주1)	미실현보유 손익누계액(주2)	손상차손누계액
(채무증권)				
국공채	550	459	(91)	-
기타	58	55	(3)	-
소계	608	514	(94)	-
(지분증권)				
시장성없는 지분증권	192,553	204,022	24,958	13,489

(주 상기 매도가능증권은 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없어 취득원가로 평가하고 있습니다.
1) 다.

(주 미실현보유손익에서 직접 가감된 이연법인세가 반영되기 전의 금액입니다.
2)

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

가. 채무증권

(단위 : 백만원)						
내역	당기			전기		
	평가전장부가액	공정가액	평가손익	평가전장부가액	공정가액	평가손익
국공채-지하철	-	-	-	18	15	(3)
국공채-국민주택	17	14	(3)	23	20	(3)
국공채-지역개발공채	158	128	(30)	497	412	(85)
기타채무증권	70	27	(43)	70	67	(3)
합계	245	169	(76)	608	514	(94)

나. 지분증권

(당기)

(단위 : 백만원)						
구분	주식수	지분율	취득원가	장부가액	미실현보유 손익누계(주2)	손상차손 누계액
(시장성 없는 지분증권)						
자본제공제조합(주5)	1,843	0.99%	368	368	-	-
건설공제조합(주5)	14,704	0.41%	15,302	15,302	-	-
전기공사공제조합(주5)	800	0.02%	152	152	-	-
정보통신공제조합(주5)	310	0.04%	65	65	-	-
엔지니어링공제조합(주5)	860	0.09%	144	144	-	-
대한주택보증(주)	600,132	0.09%	12,352	3,000	-	9,352
(주)씨유미디어(주1)	220,000	3.91%	453	453	-	-
O-ONE INC	1,100,000	5.79%	871	-	-	871
(주)나와넷	2,500	5.26%	66	-	-	66
코리아이플랫폼(주1)	1,346,551	18.36%	4,809	4,809	-	-
대우자동차	479	0.00%	72	2	-	70
(주)하나캐피탈	1,462,800	10.10%	7,408	7,697	289	-

경인운하㈜	707,500	10.16%	3,538	508	-	3,030
서울고속도로(주1)	7,360,000	8.00%	36,800	36,800	-	-
포항영일만신항(주5)	2,393,040	15.34%	11,965	11,965	-	-
제2영동고속도로(주)(주5)	292,800	8.00%	1,464	1,464	-	-
이스포피아(주1)	40,000	1.28%	100	-	-	100
테크노빌리지㈜(주1)	56,000	3.38%	280	280	-	-
소프트뱅크엔플랫폼(주1)	26,660	1.68%	162	162	-	-
㈜씨브이네트(주1)	260,000	4.06%	130	130	-	-
부산관광개발㈜(주3)	920,000	30.67%	4,600	4,600	-	-
㈜대구시민프로축구(주5)	2,000	0.07%	10	10	-	-
신분당선㈜(주5)	2,189,948	7.15%	11,114	11,114	-	-
청정상주㈜(주5)	107,940	14.78%	540	540	-	-

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(당 기)

(단위 : 백만원)						
구 분	주식수	지분율	취득원가	장부가액	미실현보유 손익누계(주2)	손상차손 누계액
(시장성 없는 지분증권)						
태백관광개발공사(주3,5)	4,002,634	29.40%	29,400	29,400	-	-
네오토헤스(주5)	1,428	7.14%	7	7	-	-
제이경인연결고속도로(주5)	545,756	16.70%	2,729	2,729	-	-
청라국제업무타운(주5)	173,910	3.06%	1,749	1,749	-	-
부산신대연하늘채유동화(주5)	10	1.00%	-	-	-	-
CHINA KOLON WATER(주3,5)	160,000,000	20.00%	211	211	-	-
천안국제비즈니스파크(주5)	400,000	4.00%	2,000	2,000	-	-
경남하이웨이(주5)	77,000	7.00%	385	385	-	-
문경에스엠씨(주5)	30,036	3.34%	150	150	-	-
서서울고속도로(주3,5)	84,000	21.00%	420	420	-	-
울진맑은물길(주5)	8,000	3.00%	40	40	-	-
용인클린워터(주)	976,200	10.00%	4,881	4,881	-	-
곡성환경(주) (주1)	37,260	30.00%	186	186	-	-
평택워터(주) (주1)	348,800	25.00%	1,744	1,744	-	-
그린화순(주) (주1)	157,472	40.00%	787	787	-	-
그린경산(주) (주1)	458,200	100.00%	2,291	2,291	-	-
푸른안성지키미(주) (주1)	378,656	16.00%	1,893	1,893	-	-
포항맑은물(주) (주1)	66,700	29.00%	334	334	-	-
거창맑은물(주) (주1)	33,400	5.00%	167	167	-	-
한국체육진흥(주) (주1)	535	10.46%	5,885	5,885	-	-
코오롱원스(주) (주1)	1,100,000	33.30%	550	550	-	-
(주)무비스트 (주1)	6,637	10.53%	66	-	-	66

비즈아이닷컴(주) (주1)	3,733	0.47%	-	-	-	-
오토큐브(주) (주1)	9,000	2.00%	-	-	-	-
(주)드림인테크 (주1)	18,571	7.90%	41	-	-	41
합 계			168,681	155,374	289	13,596

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(전 기)

(단위 : 백만원)						
구 분	주식수	지분율	취득원가	장부가액	미실현보유 손익누계(주2)	손상차손 누계액
(시장성 없는 지분증권)						
자본재공제조합(주5)	1,843	0.99%	369	369	-	-
건설공제조합(주5)	14,704	0.41%	15,100	15,100	-	-
전기공사공제조합(주5)	800	0.02%	100	100	-	-
정보통신공제조합(주5)	310	0.04%	65	65	-	-
엔지니어링 공제조합	800	0.09%	144	144	-	-
대한주택보증㈜	600,132	0.09%	12,352	3,001	-	9,351
아시아퍼시픽	95	6.33%	950	950	-	-
㈜씨유미디어(주1)	220,000	4.76%	453	453	-	-
O-ONE INC	1,100,000	5.00%	871	-	-	871
㈜나와넷	2,500	5.26%	66	-	-	66
코리아이플랫폼(주1)	1,346,551	18.36%	4,809	4,809	-	-
대우자동차	479	0.00%	72	1	-	71
코오롱글로텍	320,022	10.03%	25,053	24,944	(109)	-
㈜하나캐피탈	1,233,270	10.10%	5,388	5,677	289	-
코오롱환경서비스㈜	240,000	60.00%	1,200	1,200	-	-
경인운하㈜	1,337,301	10.00%	6,686	3,656	-	3,030
서울고속도로(주1)	7,360,000	8.00%	36,800	36,800	-	-
포항영일만신항(주5)	2,393,040	15.34%	11,965	11,965	-	-
제2영동고속도로(주5)	156,800	8.00%	784	784	-	-
이스포피아(주1)	40,000	1.28%	100	-	-	100
테크노빌리지㈜(주1)	56,000	3.50%	280	280	-	-
소프트뱅크오픈플랫폼(주1)	26,660	1.48%	162	162	-	-
㈜씨브이네트(주1)	260,000	4.06%	130	130	-	-

미시령동서관통도로	2,154,600	27.00%	10,773	35,551	24,778	-
부산관광개발㈜(주3)	920,000	30.67%	4,600	4,600	-	-
㈜대구시민프로축구(주5)	2,000	0.07%	10	10	-	-
신분당선㈜(주5)	2,061,000	5.00%	10,305	10,305	-	-
청정상주㈜(주5)	107,940	14.80%	540	540	-	-
THTDevelopmentCo.,Ltd.	-	20.00%	2,097	2,097	-	-
태백관광개발공사(주3,5)	4,002,634	25.80%	20,013	20,013	-	-
PT.CHOI BIOFUEL	10,000	20.00%	947	947	-	-
네오펀스㈜(주5)	1,428	7.14%	7	7	-	-
제이경인연결고속도로(주5)	308,950	16.70%	1,545	1,545	-	-
청라국제업무타운㈜(주5)	158,100	2.55%	1,581	1,581	-	-
부산신대연하늘채유동화(주5)	10	1.00%	-	-	-	-
용인클린워터(주)	818,200	10.00%	4,091	4,091	-	-

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(단위 : 백만원)						
구 분	주식수	지분율	취득원가	장부가액	미실현보유 손익누계(주2)	손상차손 누계액
(시장성 없는 지분증권)						
곡성환경㈜	37,260	30.00%	186	186	-	-
평택위터㈜ (주1)	348,800	25.00%	1,744	1,744	-	-
그린화순㈜ (주1)	114,336	40.00%	572	572	-	-
그린경산㈜ (주1)	458,200	100.00%	2,291	2,291	-	-
푸른안성지키미㈜ (주1)	272,000	16.00%	1,360	1,360	-	-
한국체육진흥㈜ (주1)	535,182	10.46%	5,885	5,885	-	-
(주)무비스트 (주1)	6,637	10.53%	66	66	-	-
비즈아이닷컴(주) (주1)	3,733	0.47%	-	-	-	-
오토큐브(주)(주1)	9,000	2.00%	-	-	-	-
(주)드림인테크 (주1)	18,571	7.90%	41	41	-	-
합 계			192,553	204,022	24,958	13,489

(주 상기 매도가능증권은 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없어 취득원가로 평가하고 있습니다.

1)

(주 미실현보유손익에서 직접 가감된 이연법인세가 반영되기 전의 금액입니다.

2)

(주 상기 매도가능증권 중 지분율이 20%이상이나, 사회간접자본시설에 대한 민간투자법에 의해 설립된피투자법인의
3) 보유지분에 대하여 연결회사가 채무 및 영업에 대해 실질적인 중대한 영향력을 행사할수 없으므로 기업회계기준서 제15호 문단7에 의거 지분법회계처리를 수행하지 않고 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

(주 신분당선(주), 태백관광개발공사, 포항영일만신항(주), 서울고속도로(주), 청정상주(주), 울진맑은물길(주)은 프로젝
4) 트 금융대출약정과 관련하여 연결회사의 출자증권이 담보로 제공되어 있습니다.(주석 28번 참조)

(주 설립후 7년이 경과하지 않았거나 또는 최초 투자후 5년이 경과하지 않아 회사 가치가 크게 변할 만한특별한 사건
5) (영업환경 또는 영업실적의 중요한 변화, 중요한 기술개발 등)이 발생하지 않는 등 현금흐름의 추정이 어렵고 업종, 규모 등이 유사한 비교대상회사가 존재하지 않는 회사로서 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없어 취득원가로 평가 하였습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 만기보유증권의 평가내역

당기 및 전기말 현재 연결회사의 만기보유증권의 평가 내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위 : 백만원)					
구 분	취득원가	공정가치	장부금액	미실현 보유손익누계	손상차손 누계액
(채무증권)					
나이스유동화	41	-	-	-	41
쓰리메이저유동화	20	-	-	-	20
지피에스	3	-	-	-	3
부산신대연하늘채유동화	2,500	2,500	2,500	-	-
하나캐피탈	1,054	1,054	1,054	-	-
채무증권소계	3,618	3,554	3,554	-	64

(전 기)

(단위 : 백만원)					
구 분	취득원가	공정가치	장부금액	미실현 보유손익누계	손상차손 누계액
(채무증권)					
나이스유동화	41	-	-	-	41
쓰리메이저유동화	20	-	-	-	20
지피에스	3	-	-	-	3
부산신대연 하늘채유동화	3,300	3,300	3,300	-	-
하나캐피탈	1,054	1,054	1,054	-	-
채무증권 소계	4,418	4,354	4,354	-	64

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

8. 지분법적용투자주식

당기 및 전기말 현재 연결회사의 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 지분법피투자회사에 대한 지분율 현황 등

(당 기)

(단위 : 백만원)						
회 사 명	주식수	지분율(%)	취득원가	피투자 순자산액 중 연결회사 지분액	장부가액	공정가액
㈜아이퍼시픽파트너스(주1)	256,000	8.00	1,680	723	723	-
코오롱아이넷㈜ (주1)	1,522,000	2.62	4,457	2,208	2,209	1,195
Siam Kolon Co., Ltd.	151,900	49.00	454	-	-	-
THT Development Co.,Ltd	-	20.00	3,852	4,311	4,311	-
코오롱글로벌텍㈜(주1)	320,022	10.03	25,053	16,978	25,402	-
그린순창(주)	200,000	100.00	1,367	1,381	1,600	-
(주)엔비시스템	80,000	100.00	1,201	1,861	1,621	-
케스코조경(주)	80,000	100.00	400	804	804	-
합 계			38,464	28,266	36,670	1,195

(전 기)

(단위 : 백만원)						
회 사 명	주식수	지분율(%)	취득원가	피투자 순자산액 중 연결회사 지분액	장부가액	공정가액
그린순창(주)	200,000	100.00	1,367	1,503	1,503	-
(주)엔비시스템	80,000	100.00	1,201	1,413	1,413	-
㈜아이퍼시픽파트너스 (주1)	160,000	8.00	1,200	569	569	-
코오롱아이넷㈜ (주1)	1,522,000	2.62	4,457	1,991	1,991	2,039
KIC.HK Co., Ltd.	241,083	49.90	34,813	-	-	-

Siam Kolon Co., Ltd.	151,900	49.00	454	-	-	-
합 계			43,492	5,476	5,476	2,039

- (주 연결회사의 지분율이 20%에 미달하나 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정과정에
- 1) 참여하는 등 연결회사가 사실상 중대한 영향력을 행사하고 있기 때문에 지분법을 적용하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

한편, 상기 지분법피투자회사의 감사·검토를 받은 재무제표를 연결회사 결산확정일까지 입수하기 어려워 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였습니다. 연결회사는 지분법피투자회사의 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하는 경우 다음과 같은 신뢰성 검증 절차를 취하고 있으며, 이러한 지분법피투자회사의 재무제표에 대한 신뢰성 검증결과 중요한 이상항목은 발견되지 않았습니다.

(가) 가결산 재무제표에 대한 지분법피투자회사의 감사와 대표이사의 서명날인 확보

(나) 지분법피투자회사가 시장에 공시한 중요한 거래나 회계적 사건을 포함하여 피투자회사의 순자산액 중 연결회사가 인지하고 있는 중요한 거래나 회계적 사건이 가결산 재무제표에 적절히 반영되었는지를 확인

(다) 지분법피투자회사와 동사의 감사인이 사이에 제기되고 있는 결산관련 주요 쟁점 사항 및 향후 처리방향의 파악

(라) 기타 가결산 재무제표와 감사받은 재무제표간에 발생할 수 있는 차이분석 등

(2) 종목별 지분법 평가내역

당기 및 전기 중 연결회사의 지분법적용투자주식에 대한 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위 : 백만원)						
회 사 명	기 초	취득(처분)	지분법손익	(부의)지분법 자본변동	기타증감 (주2)	당기말
(주)아이퍼시픽파트너스	569	480	(201)	(125)	-	723
코오롱아이넷(주)	1,991	-	224	9	(15)	2,209
KIC.HK Co., Ltd. (주1,3)	-	-	-	-	-	-
Siam Kolon Co., Ltd. (주1)	-	-	-	-	-	-
THT Development Co.,Ltd	-	1,754	(566)	1,026	2,097	4,311
코오롱글로텍(주)	-	-	(2,610)	3,055	24,957	25,402
그린순창(주)	1,503	-	97	-	-	1,600
(주)엔비시스템	1,413	-	207	-	-	1,621
케스코조경(주)	-	-	404	-	400	804
합 계	5,476	2,234	(2,445)	3,965	31,039	36,670

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(전 기)

(단위 : 백만원)						
회 사 명	기 초	취득(처분)	지분법손익	(부의)지분법 자본변동	기타증감 (주2)	전기말
그린순창(주)	1,424	-	79	-	-	1,503
(주)엔비시스템	-	1,201	212	-	-	1,413
(주)아이퍼시픽파트너스	552	-	26	(9)	-	569
코오롱아이넷(주)	1,886	-	93	23	(11)	1,991
KIC.HK Co., Ltd. (주1,3)	-	-	-	-	-	-
Siam Kolon Co., Ltd. (주1)	-	-	-	-	-	-
합 계	3,862	1,201	410	14	(11)	5,476

(주 해당 피투자회사는 누적손실로 인해 지분법적용주식가액이 '0'이하가 되어 지분법평가에의한손익인식
1) 을 중지하였습니다.

(주 기타증감은 연결실체의 변동, 배당 및 지분법적용으로 매도가능증권에서 지분법적용투자주식으로 계정
2) 분류함에 따라 발생하였습니다.

(주 KIC.HK Co., Ltd.는 당기중 청산이 완료되어 지분법적용투자주식에서 제외되었습니다.
3)

(3) 투자차액의 처리내역

(당 기)

(단위 : 백만원)				
회 사 명	기 초	취득또는처분으로 인한 증감	상 각(환입)	당기말
코오롱글로벌(주)	-	12,959	4,536	8,423
그린순창(주)	235	-	16	219
(주)엔비시스템	(270)	-	(30)	(240)
합 계	(35)	12,959	4,522	8,402

(전 기)

(단위 : 백만원)				
회 사 명	기 초	취득또는처분으로 인한 증감	상 각(환입)	전기말
(주)환경시설관리공사	-	23,771	4,754	19,017
그린순창(주)	267	-	16	251
합 계	267	23,771	4,770	19,268

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 미실현손익의 제거내역

당기 및 전기 중 연결회사가 지분법 평가시 지분법피투자회사와의 거래에서 발생한 내부거래 미실현손익의 제거내역은 없습니다.

(5) 지분법적용의 중지로 인하여 인식하지 못한 지분변동액

투자계정의 잔액이 "0"이 되어 지분법적용의 중지로 인식하지 못한 당기의 지분변동액과 전기 이전의 지분변동액 누적액은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)			
회 사 명	당기 지분변동액	전기이전 지분변동액 누적액	합 계
Siam Kolon Co., Ltd.	(주)	(3,867)	(3,867)
합 계		(3,867)	(3,867)

(주) Siam Kolon Co., Ltd.는 청산예정므로 지분변동액이 중요하지 않아 당기 지분변동액을 표시하지 않았습니다.

(6) 지분법피투자회사의 요약 재무정보

(당 기)

(단위 : 백만원)					
회사명	자산	부채	순자산	매출	당기손익
(주)아이퍼시픽파트너스	9,366	333	9,033	744	(2,513)
코오롱아이넷(주)	230,389	145,942	84,447	737,836	8,381
THT Development Co.,Ltd	21,630	72	21,558	-	(1,159)
코오롱글로벌(주)	451,207	282,001	169,206	605,391	12,156
그린순창(주)	1,469	88	1,381	1,079	113
(주)엔비시스템	2,666	806	1,860	6,554	177
케스코조경(주)	1,923	1,119	804	17,792	304
합 계	718,650	430,361	288,289	1,369,396	17,459

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(전 기)

(단위 : 백만원)					
회사명	자산	부채	순자산	매출	당기손익
(주)아이퍼시픽파트너스	7,434	325	7,109	1,776	371
(주)크리오텍	10,736	9,360	1,376	3,875	(879)
그린순창	1,469	201	1,268	1,152	96
(주)엔비시스템	3,000	1,316	1,684	6,416	182
합 계	22,639	11,202	11,437	13,219	(230)

9. 유형자산

당기 및 전기말 현재 연결회사의 유형자산 증감내역은 다음과 같습니다.

(1) 보유토지 공시지가

(단위 : 백만원)				
내역	장부가액		공시지가	
	당 기	전 기	당 기	전 기
과천사옥부지	1,552	1,552	6,956	6,627
부산빌딩부지	2,794	2,794	3,166	3,166
연구소부지(본동)	1,109	991	1,224	732
연구소부지(실험동)	2,871	-	3,072	-
공장부지 외	88	88	2,575	2,279
대전사옥 외	4,529	4,529	6,678	6,246
클럽하우스 외	104,672	104,714	41,721	41,200
공장부지	2,400	2,400	2,900	2,700
합 계	120,015	117,068	68,292	62,950

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 유형자산 장부가액 변동내역

(당기)

(단위 : 백만원)							
구 분	기 초	취 득	처 분	대체증감(주1)	감가상각비	기타증감(주2)	당기말
토지	117,068	-	42	2,989	-	-	120,015
건물	44,306	1,532	64	840	1,783		44,831
구축물	8,744	209	31	1,382	740	-	9,564
기계장치	3,430	180	998	1,008	820		2,800
차량운반구	1,208	458	8	(273)	252	(10)	1,123
공구와기구	1,405	525	14	-	639		1,277
비품	2,569	1,427	6		1,366	(17)	2,607
건설중인자산	231	9,298	-	(597)	-	-	8,933
기타	43	-	-	-	-	-	43
합 계	179,004	13,629	1,163	5,349	5,600	(27)	191,193

(전기)

(단위 : 백만원)							
구 분	기 초	취 득	처 분	대체증감(주1)	감가상각비	기타증감(주2)	전기말
토지	112,539		15	4,544	-	-	117,068
건물	27,067	1,898	25	17,152	1,786	-	44,306
구축물	1,802	351	-	7,110	518	-	8,744
기계장치	3,806	216	129	374	837	-	3,430
차량운반구	760	330	25	500	348	(10)	1,208
공구와기구	492	721	9	874	673	-	1,405
비품	3,158	1,160	6	(63)	1,674	(6)	2,569
건설중인자산	-	227	-	5	-		231
기타	43	-	-	-	-	-	43
합 계	149,666	4,903	209	30,496	5,836	(16)	179,004

(주1) 당기 중 대체증감은 연결회사의 연구소 설립과 관련하여 건설중인자산에서 건물로의 대체 597백만원 및 투자부동산에서 토지로의 대체 2,989백만원 등으로 구성되어 있습니다.

(주2) 기타증감은 해외지점의 유형자산에서 발생한 해외사업환산손익 등으로 구성되어 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

10. 무형자산

(1) 당기말 현재 연결회사의 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당 기	전 기
영업권	19,039	25,454
부의영업권	(1,889)	(1,990)
사용수익권	1,297	1,485
기타의무형자산	227	442
합 계	18,673	25,390

(2) 당기 및 전기의 계정과목별 무형자산 상각(환입)내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당 기	전 기
판매비와 관리비	6,882	7,022
영업외수익	(101)	(318)

11. 연구비와 개발비

연결회사의 연구비와 개발비에 관한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)						
구 분	판매비와관리비		제 조 원 가		합 계	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
경상연구개발비	4,988	3,739	-	-	4,988	3,739

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

12. 채권의 현재가치평가

연결회사의 당기 및 전기말 현재 연결회사의 현재가치 평가대상 장단기대여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
구 분	당 기	전 기
대금회수기간	2년	2년
명목금액	58,838	61,087
현재가치(주)	55,038	58,172
현재가치할인차금	3,800	2,915
유동성대체액 :		
유동성 명목가액	21,837	51,020
유동성 현재가치할인차금	1,044	2,064
장기대여금장부가액	34,245	9,216

(주) 당기 및 전기에 현재가치평가에 적용한 이자율은 연결회사의 가중평균차입이자율 (6.03 ~ 6.99%)입니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

13. 장기차입금 및 사채

연결회사의 당기 및 전기말 현재 연결회사의 장기차입금 및 사채의 내역과 상환계획은 다음과 같습니다.

(1) 장기차입금

(단위 : 백만원)					
차입금종류	차입처	이자율(%)	당 기	전 기	상환방법
운영자금대출	대한주택보증	1.00	7,667	7,667	분할상환
중장기차입	신한은행	5.61	3,723	8,687	분할상환
중장기차입	우리은행	6.40	13,309	20,000	분할상환
중장기차입	농협	5.91	4,167	7,500	분할상환
중장기차입	농협	7.84	8,590	12,590	분할상환
재활용육성자금	한국산업은행	5.79	4,202	4,803	분할상환
시설자금대출	한국산업은행	8.97~9.41	1,402	1,550	분할상환
시설자금대출	하나은행	6.93	-	4,400	
시설자금대출	농협중앙회	CD+ 2.7	26,360	20,990	분할상환
시설자금대출	농협중앙회	CD+ 3.0	1,630	-	분할상환
일반자금대출	서울숲제이차(유)	9.03~9.16	43,000	-	분할상환
합 계			114,050	88,187	
차감 : 유동성대체			(30,731)	(27,446)	
장기차입금			83,319	60,741	

상기 장단기차입금에 관련하여 장단기금융상품, 매도가능증권, 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다.(주석 28참조)

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 사채

(단위 : 백만원)						
구 분	발행일	상환일	이자율(%)	당 기	전 기	비 고
제 109회	2005.02.28	2008.02.28	-	-	43,000	무보증
제 110회	2006.06.13	2009.06.13	6.55	60,000	60,000	무보증
제 111회	2006.05.08	2008.11.08	5.91	-	30,000	무보증
제 114회	2007.01.24	2010.01.24	6.58	20,000	20,000	무보증
제 115회	2007.03.29	2010.03.29	6.46	70,000	70,000	무보증
제 116회	2007.05.17	2008.05.17	6.42	-	20,000	무보증
제 117회	2007.07.27	2009.07.27	6.35	50,000	50,000	무보증
제 118회	2007.10.11	2010.10.11	7.15	65,000	65,000	무보증
제 119회	2007.11.12	2010.11.12	7.19	10,000	10,000	무보증
제 120-1회	2008.02.28	2010.02.28	6.68	10,000	-	무보증
제 120-2회	2008.02.28	2010.02.28	7.07	40,000	-	무보증
액면가액 합계				325,000	368,000	
사채할인발행차금				(678)	(1,042)	
장부가액 합계				324,322	366,958	
유동성대체액 :						
유동성사채				110,000	93,000	
사채할인발행차금				(71)	(65)	
사채 장부가액				214,393	274,023	

(3) 장기차입금과 사채의 상환계획

(단위 : 백만원)						
종 류	당기말잔액	상 환 금 액				
		2009년	2010년	2011년	2012년	2013년 이후
장기차입금	114,050	30,731	24,108	24,904	2,825	31,482
사 채	325,000	110,000	215,000	-	-	-

합 계	362,456	139,723	216,600	766	767	4,600
-----	---------	---------	---------	-----	-----	-------

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

14. 화폐성 외화자산

당기말 현재 국내에 소재한 연결회사의 주요 화폐성 외화자산의 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천, 원화단위: 백만원)						
계 정 과 목	당 기			전 기		
	외화(주)		원화환산액	외화(주)		원화환산액
현금및현금성자산	USD	333	418	USD	2,588	2,428
	VND	-	-	VND	58,762	3
	BDT	-	-	BDT	1,082	15
	HKD	8,938	1,450	HKD	-	-
	JPY	1,317	18	JPY	-	-
매출채권	USD	411	517	USD	204	192
	JPY	32,746	456	JPY	-	-
선급금	THB	6,933	250	THB	6,933	217
미수금	THB	17	1	THB	17	1

(주) 당기 및 전기말의 기준환율은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
USD 1당	1,257.50	938.20
VND100당	7.21	5.86
BDT 1당	18.26	13.49
THB 1당	36.11	31.33

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

15. 해외사업환산손익

연결회사의 해외지점 재무제표를 환산함으로써 발생한 해외사업환산손익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : LKR 1, USD 1, JOD 1 백만원)			
계정과목	환종(주)	외 화	원화환산액
A. 자 산	USD	2,526,394	3,177
	LKR	203,876,643	2,261
	JOD	6,071,870	10,812
B. 부 채	USD	452,537	569
	LKR	190,570,091	2,113
	JOD	6,540,333	11,646
C. 손 익	USD	2,073,857	1,786
	LKR	13,306,552	331
	JOD	(468,463)	(182)
D. 해외사업환산손익			(14)

(주) 당기말의 기준환율은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)	
구 분	금 액
USD 1당	1,257.50
LKR 1당	11.09
JOD 1당	1,780.66

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

16. 연결회사간의 거래 및 채권·채무 내역

당기 및 전기 중 연결회사간의 중요한 거래내역 및 이와 관련한 대차대조표일 현재의채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(1) 거래내역

(단위 : 백만원)						
회사명	매 출 등		매 입 등		기 타	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
코오롱환경서비스(주)	224	28	14,671	12,500	60	-
코오롱씨앤씨(주)	1,111	16,035	-	-	-	200
(주)크리오텍	-	-	1,238	1,026	-	86
덕평랜드(주)	7,837	1	2	13	3,935	1,490
그린나래(주)	-	-	-	-	-	1,927
(주)환경시설관리공사	10,845	582	259	569	-	-
합계	20,017	16,646	16,170	14,108	3,995	3,703

(2) 채권·채무

(단위 : 백만원)								
회사명	매출채권		기타채권		매입채무		기타채무	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
코오롱환경서비스(주)	-	-	-	-	4,952	1,240	-	-
코오롱씨앤씨(주)	21,815	37,442	-	-	-	-	-	-
(주)크리오텍	953	953	470	188	67	47	-	-
덕평랜드(주)	-	-	-	-	-	1	-	-
그린나래(주)	-	-	2,593	2,593	-	-	-	-
(주)환경시설관리공사	-	-	-	8	67	451	9,975	-
합계	22,768	38,395	3,063	2,789	5,086	1,739	9,975	-

(3) 당기말 현재 연결회사 간 제공된 담보내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	특수관계자의명칭	담보제공내용	담보제공금액	비 고
종속회사	(주)크리오텍	단기금융상품	1,200	차입약정에 대한 담보
	덕평랜드(주)	어음	백지4매	자금보충이행보장
	덕평랜드(주)	지분증권	2,084	대출약정담보

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

17. 특수관계자와의 거래

연결회사의 당기 및 전기의 특수관계자 공시와 관련된 내용은 다음과 같습니다.

(1) 지배·종속회사간의 특수관계

구 분	지배·종속회사의 명칭
지분법피투자회사	코오롱아이넷(주), 코오롱글로벌(주)
기타특수관계자	(주)코오롱, FnC코오롱(주), 코오롱웰케어(주), 마우나오션개발(주), 코리아이플랫폼(주),코오롱패션(주), 코오롱마트(주), 스위트밀(주), 코오롱베니트(주),네오뷰코 오롱(주), 코오롱제약(주),코오롱생명화학(주), CHINA KOLON WATER, (주)캠브리지,(주)케스코조경

(2) 특수관계자와의 거래내역

(단위 : 백만원)						
특수관계자의명칭	매 출 등		매 입 등		기 타	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
(지분법피투자회사)						
코오롱아이넷(주)	-	203	3,359	436	-	-
코오롱글로벌(주)	-	-	988	782	-	-
(소계)	-	203	4,347	1,218	-	-
(기타특수관계자)						
(주)코오롱	74,721	6,251	1,275	405	-	44,475
FnC코오롱(주)	733	462	612	1,811	-	-
코오롱웰케어(주)	51	39	-	2	-	-
마우나오션개발(주)	37	36	1,367	1,196	-	-
코리아이플랫폼(주)	-	-	3,210	2,609	-	2,078
코오롱패션(주)	295	284	9	4	-	-
코오롱마트(주)	-	6	-	-	-	-
스위트밀(주)	2	2	-	-	-	-
코오롱베니트(주)	-	36	3,274	2,631	-	-

네오뷰코오롱(주)	24	13	-	-	-	-
코오롱제약(주)	-	-	65	28	-	-
코오롱생명과학(주)	6,770	-	-	-	-	-
CHINA KOLON WATER	-	-	-	-	211	-
(주)캠브리지	-	-	1	-	-	-
케스코조경(주)	-	1	18,559	1,754	-	-
(소계)	82,633	7,130	28,372	10,440	211	46,553
합 계	82,633	7,333	32,719	11,658	211	46,553

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 특수관계자에 대한 채권·채무

(단위 : 백만원)								
특수관계자의명칭	매출채권		기타채권		매입채무		기타채무	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
(지분법피투자회사)								
코오롱아이넷㈜	-	-	-	-	2,702	93	1	-
코오롱글로텍㈜	-	-	566	566	454	45	96	-
(소계)	-	-	566	566	3,156	138	97	-
(기타특수관계자)								
(주)코오롱	23,973	-	451	228	59	2	292	10
FnC코오롱㈜	-	-	-	-	321	1,284	538	494
코오롱웰케어㈜	-	-	-	-	-	-	28	21
마우나오션개발㈜(주1)	-	-	11,472	8,577	356	4	27	9
코리아이플랫폼㈜	-	-	-	-	1,234	1,134	4	-
코오롱패션㈜	-	-	-	-	-	1	135	130
코오롱베니트㈜	-	-	55	-	1,539	189	190	-
네오뷰코오롱㈜	-	-	-	-	-	-	11	9
코오롱생명과학㈜	3,300	-	-	-	-	-	1,057	-
(주)캠브리지	-	-	-	-	-	-	-	-
케스코조경㈜	-	-	-	-	7,414	625	-	-
(소계)	27,273	-	11,978	8,805	10,923	3,239	2,282	673
합 계	27,273	-	12,544	9,371	14,079	3,377	2,379	673

(주1) 기타채권은 당기 및 전기말 현재 연결회사가 보유 중인 회원권임.

(4) 당기말 현재 특수관계자에게 제공한 담보 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	특수관계자의명칭	담보제공내용	담보제공금액	비 고
기타특수관계자	(주)코오롱	어음	백지2매	공사이행담보

	코오롱생명과학(주)	어음	백지1매	공사이행담보
--	------------	----	------	--------

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(5) 주요 경영진에 대한 보상금액

지배회사는 등기이사 및 기업활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 임원을 주요 경영진에 포함하고 있으며, 당기 및 전기 중 주요 경영진에 대한보상금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
구 분	당 기	전 기
단기급여	6,106	3,236
퇴직급여	801	240
주식기준보상	51	123
합 계	6,958	3,599

18. 자본금 및 주식발행초과금

(1) 자본금의 내역

당기 및 전기말 현재 지배회사의 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)		
구 분	당 기	전 기
① 발행할 주식의 총수	100,000,000	100,000,000
② 1주당 액면금액(원)	5,000	5,000
③ 발행한 주식의 수 :	24,183,148	24,183,148
보통주	22,619,131	22,619,131
우선주	1,564,017	1,564,017
④ 의결권 및 배당 등에 관한 사항	(주1)	(주1)
⑤ 법령에 의해 의결권이 제한되어 있는 주식의 내용	(주2)	(주2)

(주1) 지배회사의 발행주식 중 우선주는 의결권이 없으며, 우선주는 현금배당시 보통주 배당보다 액면금액을 기준으로 연 1%를 금전으로 추가배당합니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(주2) 지배회사가 발행한 보통주식 가운데 당기 및 전기말 현재 지배회사가 보유하고 있는 자기주식 112,733주는 상법상 의결권이 제한되어 있으며, 우선주의 경우에도 연결회사의 정관 규정에 의거하여 의결권이 제한되어 있습니다.

한편, 지배회사는 제47기 중 상법 및 지배회사 정관이 정하는 바에 전환상환우선주 13,324주를 이익잉여금을 재원으로 하여 소각하였는바, 동 상환된 전환상환우선주에 대해 우선주 발행주식수의 액면총액과 우선주 자본금이 일치하지 아니합니다.

(2) 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역 :

당기 및 전기 중 지배회사의 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구 분	자본금		주식발행초과금
	보통주	우선주	
전기초	113,078	7,887	36,303
신주인수권행사(주1)	18	-	(2)
전기말	113,096	7,887	36,301
당기말	113,096	7,887	36,301

(주1) 전기 중 신주인수권 3,502주의 권리행사로 인해 변동함.

(3) 자기주식

당기말 현재 지배회사가 보유중인 자기주식 1,384백만원은 주가안정목적으로취득한 38,983주와 코오롱엔지니어링과 합병시 연결회사가 소유중이던 코오롱엔지니어링 주식에 대한 자기주식 교부로 취득한 73,750주로 구성되어 있으며 향후 주가가 안정되는 대로 처분할 예정입니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

19. 이익잉여금

(1) 지배회사의 당기 및 전기말 현재 법정적립금 및 임의적립금의 세부 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
구 분	당 기	전 기
(법정적립금)		
이익준비금	7,434	7,065
(임의적립금)		
재무구조개선적립금	13,060	13,060
기술개발준비금	36,333	39,333
임의적립금	52,000	37,000

(2) 법령 등에 따라 이익배당이 제한되어 있는 이익잉여금의 내용

지배회사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기의 금전에 의한 이익 배당액의 10% 이상의 금액을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 이익배당목적으로 사용될 수 없으며 자본전입 또는 결손보전에만 사용이 가능합니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

20. 포괄손익계산서

연결회사의 당기 및 전기의 포괄손익계산서의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
구 분	당 기	전 기
연결당기순이익	15,083	12,895
기타포괄손익		
매도가능증권평가이익 (법인세효과 : 당기 (6,823)백만원, 전기 6,817백만원)	(17,954)	17,973
매도가능증권평가손실 (법인세효과 : 당기 46백만원, 전기 (12)백만원)	118	(32)
지분법자본변동 (법인세효과 : 당기 896백만원, 전기 6백만원)	3,179	17
부의지분법자본변동 (법인세효과 : 당기 (23)백만원, 전기 (2)백만원)	(88)	(6)
해외사업환산이익	967	(62)
해외사업환산손실	(916)	27
기타	(12)	-
포괄손익	377	30,812
지배회사지분포괄손익	48	31,233
소수주주지분포괄손익	329	(421)

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

21. 주식선택권

(1) 주식선택권관련 주요사항

당기말 현재 연결회사가 부여한 주식선택권과 관련된 주요사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)				
구분	3차	4차	5차	6차
부여일	2005.02.25	2006.02.24	2007.02.26	2007.03.16
부여대상자	임원	임원	임원	임원
발행할 주식의 총수	25,640	78,600	38,600	15,000
부여방법	자기주식	차액보상	차액보상	차액보상
행사가격	6,900	17,800	21,000	21,000
행사가능기간	07.02.25~10.02.24	08.02.24~11.02.23	09.02.26~12.02.25	09.03.16~12.03.15
소멸기간	2010.02.24일 이후	2011.02.23일 이후	2012.02.25일 이후	2012.03.15일 이후

(2) 주식선택권의 증감내역

당기 및 전기 중 주식선택권의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)				
구분	3차	4차	5차	6차
전기초 주식선택권	14,050	78,600	-	-
전기 중 부여된 주식선택권	-	-	38,600	15,000
전기 중 취소된 주식선택권	-	12,600	-	-
전기 중 행사된주식선택권	14,050	-	-	-
전기말 현재 주식선택권	-	66,000	38,600	15,000
당기 중 부여된 주식선택권	-	-	-	-
당기 중 취소된 주식선택권	-	16,020	10,480	15,000
당기말까지 행사된 주식선택권	-	-	-	-
당기말 현재 주식선택권	-	49,980	28,120	-

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 주식선택권의 보상원가 산정 내역

연결회사는 주식선택권의 보상원가를 블랙·솔즈모형을 이용한 공정가액접근법을 적용하여 산정하였으며, 당기 중 손익계산서에 반영된 보상비용 및 당해 회계연도 이후에 비용으로 인식할 보상원가는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)			
구분	5차	6차	합 계
당기 비용으로 인식한 보상비용	51	-	51
당기 이후 비용으로 인식할 보상원가	11	-	11
보상원가 합계	61	-	61

(4) 보상원가를 산정하기 위한 제반 가정 및 변수

(단위 : 원)						
구 분	주 가	행사가격	무위험이자율	기대행사기간	예상주가변동성	기대배당금
4차(주1)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
5차	15,450	21,000	4.84%	3년	59.83%	600
6차	16,050	21,000	4.79%	3년	59.26%	600

(주1) 4차는 기업회계기준서 제22호의 시행일 이전에 발생된 것으로 기준서를 소급하여 적용하지 아니하였습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

22. 건설형공사계약 등

(1) 주요 건설형 공사의 개요 및 계약금액의 변동내역

(당 기)

(단위 : 백만원)							
발 주 처	공 사 명	공사기간		기초계약 잔액	신규 및 계약변경액	매출인식액	기말계약 잔액
		공사시작	공사완료				
서서울고속도로㈜	광명~서울간 고속도로	2008-10-31	2013-10-31	-	138,864	-	138,864
대구과동강촌주택재건축 정비조합	대구과동강촌 주택재건축	2006-09-29	2010-06-30	125,833	-	3,315	122,518
(재)송도테크노파크	송도 테크노파크	2008-05-31	2010-10-31	-	121,695	16,276	105,419
한국철도시설공단	오리~수원간 복선전철 제2공구 (기흥~상갈)노반신설공사	2006-12-22	2011-12-21	95,343	10,256	15,537	90,062
신현주공아파트 재건축정비사업조합	인천 신현주공 아파트 재건축 공사	2007-01-01	2009-10-31	151,880	-	74,591	77,289
제2연결고속도로㈜	제2경인(안양~성남)간 고속도로 민간투자사업	2007-12-28	2012-12-31	55,431	7,310	36	62,705
제2영동고속도로 민자사업단	제2영동(서울~원주)고속도로	2007-12-31	2012-12-31	60,644	-	-	60,644
신분당선㈜	신분당선철민간투자사업	2005-07-21	2010-07-20	75,950	3,233	23,816	55,367
광명철산주공2단지아파트 재건축정비사업조합	광명 철산 주공2단지아파트 재건축 공사	2007-01-29	2010-02-28	78,512	-	27,669	50,843
송도신도시공동건축조합	송도 더프라우 신축공사	2006-12-26	2009-06-25	86,385	-	35,711	50,674
안양석수주공3단지 재건축정비조합	안양 석수주공3단지 재건축아파트	2007-07-26	2010-01-25	82,101	-	32,953	49,148
한국토지공사	대전서남부지구 택지개발사업 조 성공사(1공구)	2007-03-20	2010-03-19	44,053	13,700	12,252	45,501
요르단수도청	요르단암만	2008-06-15	2010-06-14	-	44,964	1,217	43,747
한국주택공사	대전서남부지구 택지개발사업 조 성공사(1공구)(주택공사)	2007-07-10	2010-06-23	52,673	5,792	15,531	42,934
한국토지공사	평택소사별지구 택지개발사업 조 성공사(1공구)	2008-11-19	2011-11-18	-	42,920	155	42,765

경기관광공사	고양 관광문화단지 기반시설공사	2005-12-27	2010-12-31	38,349	11,144	7,731	41,762
㈜네트록스	서울숲 코오롱 디지털타워 신축공사	2008-06-30	2010-04-30	-	41,587	6,005	35,582
㈜엠씨티	울산 파크폴리스 신축공사	2005-12-20	2009-06-19	68,755	-	33,685	35,070
한국토지공사	행복도시 국도1호선 우회도로 (3공구)(T/K)	2008-06-16	2011-11-15	-	32,485	5,033	27,452
경남도청	경남도청사 별관신축 및 본관 개 보수공사(T/K)	2008-10-08	2011-10-08	-	29,776	2,718	27,058
기 타				1,607,536	679,100	1,090,689	1,195,948
합 계				2,623,445	1,182,826	1,404,920	2,401,352

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(전 기)

(단위 : 백만원)							
발 주 처	공 사 명	공사기간		기초계약 잔액	신규 및 계약변경액	매출인식액	기말계약 잔액
		공사시작	공사완료				
신현주공아파트 재건축정비사업조합	인천 신현주공 아파트 재건축 공사	2005-12-12	2009-10-31	210,111	-	58,231	151,880
대구과동강촌주택 재건축정비조합	대구과동강촌 주택재건축	2006-09-29	2009-04-28	130,113	-	4,280	125,833
남천삼익아파트주택재건 축정비사업조합	부산남천동 삼익재건축 신축공사	2006-03-31	2008-11-30	206,098	-	83,104	122,994
한국철도시설공단	오리~수원간 복선전철 제2공구 (기흥~상갈)노반신설공사	2006-12-22	2011-12-21	100,129	503	5,289	95,343
송도신도시공동건축조합	송도 더프라우 신축공사	2006-12-26	2009-06-25	107,778	1,717	23,110	86,385
안양석주주공3단지 재건축정비조합	안양 석주주공3단지 재건축아파트	2006-10-16	2009-04-15	81,475	13,669	13,043	82,101
(주)대경D&C	구미 임은동하늘채 신축공사	2006-12-01	2009-02-28	121,040	-	40,551	80,489
광명철산주공2단지아파트 재건축정비사업조합	광명 철산 주공2단지 아파트 재건축 공사	2006-02-05	2009-03-15	101,547	-	23,035	78,512
신분당선(주)	신분당선전철민간투자사업	2005-07-21	2010-07-20	84,851	1,603	10,504	75,950
(주)엠씨티	울산 파크폴리스 신축공사	2005-12-20	2009-06-19	84,629	-	15,874	68,755
제2영동고속도로 민자사업단	제2영동(서울~원주)고속도로	2007-12-31	2012-12-31	-	60,672	28	60,644
공무원연금관리공단	화성향남 상록아파트 건설공사	2007-04-02	2009-07-30	-	68,773	12,425	56,348
제2연결고속도로(주)	제2경인(안양~성남)간 고속도로 민간투자사업	2007-12-28	2012-12-31	-	55,460	29	55,431
잠실시영아파트 재건축정비사업조합	잠실시영재건축	2005-05-12	2008-08-31	83,075	8,978	37,709	54,344
태백관광개발공사	태백시 서학레저단지 조성공사	2005-07-07	2009-02-19	91,053	2,924	40,635	53,342
한국토지공사	대전서남부지구 택지개발사업 조 성공사(1공구)(주택공사)	2007-07-10	2010-06-23	-	54,446	1,772	52,674
(주)웰빙디앤씨	대구 수정3가 하늘채 신축공사	2006-04-28	2009-01-27	84,649	-	34,294	50,355

한국토지공사	대전서남부지구 택지개발사업 조성공사(1공구)	2007-03-20	2010-03-19	-	47,249	3,196	44,053
경기관광공사	고양 관광문화단지 기반시설공사	2005-12-27	2008-11-23	39,268	7,792	8,710	38,350
㈜경원실업	경원힐스 골프장 조성공사	2007-09-01	2009-06-30	-	39,000	1,130	37,870
기 타				1,554,024	363,910	687,493	1,230,441
합 계				3,079,840	648,050	1,104,442	2,623,448

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 주요 공사손익과 공사선수금 및 공사미수금의 내역

(당 기)

(단위 : 백만원)							
공 사 명	누적공사 원가	누적공사 수익	누적공사 이익	공사선수금	공사미수금		
					청구분	미청구분	합계
대구과동강촌 주택재건축	7,681	8,630	949	-	-	8,630	8,630
송도 테크노파크	14,144	16,276	2,132	-	-	16,276	16,276
오리~수원간 복선전철 제2공구 (기흥~상갈)노반신설공사	18,630	20,924	2,294	2,547	-	-	-
인천 신현주공 아파트 재건축 공사	111,318	138,146	26,828	-	3,183	38,219	41,402
제2경인(안양~성남)간 고속도로 민간투자사업	62	65	3	-	-	65	65
제2영동(서울~원주)고속도로	25	28	3	-	-	28	28
신분당선전철민간투자사업	29,693	36,777	7,084	-	815	-	815
광명 철산 주공2단지 아파트 재건축 공사	45,046	53,677	8,631	-	-	12,475	12,475
송도 더프라우 신축공사	59,512	63,043	3,531	-	-	5,497	5,497
안양 석수주공3단지 재건축아파트	40,439	46,837	6,398	-	-	5,871	5,871
대전서남부지구 택지개발사업 조성공사(1공구)	14,118	15,448	1,330	-	-	1,165	1,165
요르단암만	1,217	1,217	-	11,645	-	-	-
대전서남부지구 택지개발사업 조성공사(1공구)(주택공사)	17,285	17,304	19	-	-	-	-
평택소사별지구 택지개발사업 조성공사(1공구)	155	155	-	-	-	155	155
고양 관광문화단지 기반시설공사	17,559	20,053	2,494	-	-	2,836	2,836
서울숲 코오롱 디지털타워 신축공사	5,313	6,005	692	-	693	1,505	2,198
울산 파크폴리스 신축공사	52,365	57,506	5,141	-	44,092	-	44,092
그룹사 폐수처리장 통합운영 사업	712	760	48	9,140	-	-	-
행복도시 국도1호선 우회도로(3공구)	4,583	5,033	450	-	-	-	-

(T/K)							
기 타	2,425,507	2,862,510	437,003	16,376	284,423	140,511	424,934
합 계	2,865,364	3,370,394	505,030	39,708	333,206	233,233	566,439

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(전 기)

(단위 : 백만원)							
공 사 명	누적공사 원가	누적공사 수익	누적공사 이익	공사선수금	공사미수금		
					청구분	미청구분	합계
인천 신현주공 아파트 재건축 공사	51,213	63,556	12,343	-	-	51,024	51,024
부산남천동 삼익재건축 신축공사	102,000	122,626	20,626	-	-	49,180	49,180
대구 수성3가 하늘채 신축공사	35,851	41,682	5,831	-	38,262	-	38,262
수원신매탄아파트 재건축 공사	141,729	175,625	33,896	-	-	34,698	34,698
대구 봉덕동 강변재건축 신축공사	32,844	38,658	5,814	-	-	27,032	27,032
대전가오지구 하늘채 신축공사	124,214	174,892	50,678	-	19,846	-	19,846
대구 침산동 하늘채 신축공사	165,182	237,382	72,200	-	17,595	-	17,595
부천 종합터미널 소풍 신축공사	184,287	198,277	13,990	-	15,000	-	15,000
원주시청사 신축공사	25,803	30,753	4,950	-	12,423	110	12,533
씨클라우드부산 신축공사	45,369	53,140	7,771	-	12,298	-	12,298
대전서남부지구 택지개발사업 조성공사 (1공구)(주택공사)	1,770	1,772	2	4,083	-	739	739
동국제강㈜당진공장 MAIN및MULPIC 수 처리공사	100	105	5	2,925	-	-	-
현대제철㈜일관제철소자원화설비	175	186	11	2,456	-	-	-
스리랑카콜상수도2차	1,845	2,447	602	3,574	287	-	287
논산대교 아파트 건설공사 1공구	1,271	1,267	(4)	882	-	-	-
마하나마교량	4,997	6,851	1,854	486	776	-	776
국립과학관 건립지원사업(T/K)	1,817	1,817	-	498	-	-	-
정관환경자원사업소 건설공사(T/K)	5,483	6,270	787	332	-	-	-
사문진교 가설공사	6,636	7,776	1,140	1,641	-	-	-
광주수원 C10-1BL 아파트 건설공사 3공구	3,700	3,744	44	84	-	-	-
기 타	1,657,494	1,958,973	301,479	44,726	45,763	74,397	120,160
합 계	2,593,780	3,127,799	534,019	61,687	162,250	237,180	399,430

한편, 당기 및 전기말 현재 공사대금청구액 중 계약 상의 조건이 모두 충족되거나, 또는 공사 내용 상의 문제가 해결될 때까지 지급이 보류되고 있는 금액은 없습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 공사손실충당부채

당기 및 전기 중 공사손실충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당 기	전 기
기 초	1,854	41
전 입 액	4,272	1,854
환 입 액	577	41
기 말	5,549	1,854

상기의 공사손실충당부채는 타지키스탄 해외공사, 보령슬러지시설공사 등과 관련하여 발생 가능한 총공사예정원가가 도급금액을 초과하는 손실금액을 당기에 인식한 것입니다.

(6) 하자보수충당부채

당기 및 전기 중 하자보수충당부채의 증감 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당 기	전 기
기 초	8,498	8,116
전 입 액	7,553	5,388
지 급 액	3,051	5,005
기 말	13,000	8,498

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

23. 법인세비용과 이연법인세

연결회사의 당기 및 전기의 법인세비용과 당기 및 전기말 현재 이연법인세자산(부채)의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 법인세비용의 구성내역

연결회사의 당기 및 전기의 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
구 성 내 역	당기	전기
법인세부담액(법인세추납액 · 환급액 포함)	17,155	17,214
±일시적차이로 인한 이연법인세 변동액 (주1)	3,271	(1,884)
±자본에 직접 반영된 법인세비용	5,192	(66)
법인세비용	25,618	15,264
(주1) 일시적차이로 인한 기초 순이연법인세자산(부채)	44,420	42,536
일시적차이로 인한 기말 순이연법인세자산(부채)	41,149	44,420
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	3,271	(1,884)

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계

당기 및 전기 중 연결회사의 법인세비용차감전이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
내역	당기	전기
법인세비용차감전순이익	40,700	28,159
적용세율에 따른 세부담액	16,372	11,352
조정사항 :		
비일시적차이(당기 5,240백만원, 전기 4,369백만원)	1,441	1,202
이연법인세설정대상변동	(548)	1,148
법인세 추납액(환급액)	12	2,545
세법변경에 따른 이연법인세변동	8,189	-
비공제비용	188	74
이연법인세 미인식 효과	(111)	-
기타	75	(1,057)
법인세비용	25,618	15,264
유효세율(법인세비용/세전이익)	62.94%	54.21%

(3) 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역

당기 및 전기 중 연결회사의 일시적차이의 증감내역 및 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(당 기)

(단위 : 백만원)						
구 분	기 초(주1)	중 가(주1)	감 소(주1)	기 말	유동성	비유동성
(차감할 일시적차이)						
퇴직급여충당부채	33,199	6,441	2,369	37,271	-	37,271
대손금부인액	51,777	-	-	51,777	51,777	-
투자유가증권(지분법평가/잉여금처분/배당)	92,748	6,780	44,406	55,122	-	55,122
대손충당금한도초과	30,219	50,951	30,209	50,960	49,619	1,341
하자보수충당부채	8,505	7,553	3,059	13,000	-	13,000
재고자산평가손실	2,633	9	1,314	1,328	1,328	-
무형자산손상차손	1,746	-	-	1,746	-	1,746
공사손실충당부채	1,854	4,165	470	5,549	107	5,442
현재가치할인차금	2,915	885	-	3,800	-	3,800
부의영업권	1,990	-	101	1,889	-	1,889
잡손실(미확정채무유보(소송))	3,767	49	3,767	49	49	-
미지급비용	1,132	4,771	1,105	4,798	4,798	-
지분법자본변동	13,036	146	4,090	9,092	-	9,092
국고보조금(현금및현금성자산)	49	361	194	216	216	-
국고보조금(차량운반구)	19	-	8	10	-	10
국고보조금(장기미지급금)	66	121	5	181	-	181
일시상각충당부채	-	67	-	67	-	67
건물감가상각누계액	58	-	1	57	-	57
기계장치감가상각누계액	24	-	5	19	-	19
매도가능증권손상차손	-	145	-	145	-	145
외화환산손실	-	176	-	176	94	82
이월결손금	16,718	15,878	251	32,345	-	32,345
기타	1,106	3,747	1,742	3,111	575	2,536
소계	263,561	102,246	93,098	272,710	108,563	164,146

이연법인세자산 인식제외 금액	21,611			35,547	2,609	32,938
이연법인세자산 인식대상 금액(주2)	241,951			237,163	105,954	131,209
세 율(주3)	27.5%			24.2% 또는 22.0%		
차감할 일시적차이로 인한 이연법인세자산	66,517			54,507	25,641	28,866
(가산할 일시적차이)						
기술개발준비금	(16,333)	-	(3,666)	(12,667)	-	(12,667)
퇴직보험예치금	(32,009)	(6,257)	(2,221)	(36,045)	-	(36,045)
압축기장충당금	(366)	-	-	(366)	-	(366)
자기주식	(549)	-	(61)	(488)	-	(488)
매도가능증권평가손익	(24,886)	(166)	(24,779)	(273)	-	(273)
미수수익	(257)	(483)	(257)	(483)	(468)	(16)
일시상각충당금(보험차익)	(3)	-	(1)	(1)	-	(1)
일시상각충당금(차량운반구)	(19)	-	(8)	(10)	-	(10)
지분법이익	(349)	(709)	-	(1,058)	-	(1,058)
연구인력개발준비금	(200)	-	(100)	(100)	(10)	(90)
외화환산이익	-	(72)	-	(72)	-	(72)
기타	(5,740)	(5,000)	(1,711)	(9,029)	(9,029)	-
소계	(80,711)	(12,688)	(32,804)	(60,594)	(9,507)	(51,087)
이연법인세부채 인식제외 금액	(359)			(824)	(2)	(822)
이연법인세부채 인식대상 금액	(80,352)			(59,770)	(9,504)	(50,266)
세 율(주3)	27.5%			24.2% 또는 22.0%		
가산할 일시적차이로 인한 이연법인세부채	(22,097)			(13,358)	(2,300)	(11,058)
이연법인세자산(부채) - 순액	44,420			41,149	23,341	17,808

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(전 기)

(단위 : 백만원)						
구 분	기 초(주1)	증 가(주1)	감 소(주1)	기 말	유동성	비유동성
(차감할 일시적차이)						
퇴직급여충당부채	28,302	6,692	1,795	33,199	-	33,199
대손금부인액	47,601	4,176	-	51,777	51,777	
투자유가증권(지분법평가/잉여금처분/배당)	86,210	8,431	1,893	92,748	-	92,748
대손충당금한도초과	20,967	30,219	20,967	30,219	30,219	-
하자보수충당부채	8,116	5,408	5,018	8,505	-	8,505
재고자산평가손실	2,730	1	98	2,633	2,633	-
무형자산손상차손	334	1,629	217	1,746	-	1,746
공사손실충당부채	41	1,854	41	1,854	567	1,287
현재가치할인차금	2,489	426	-	2,915	-	2,915
부의영업권	2,091	-	101	1,990	-	1,990
잡손실(미확정채무유보(소송))	-	3,767	-	3,767	3,767	-
미지급비용	5,448	9,734	14,050	1,132	1,132	-
지분법자본변동	37	13,023	24	13,036	-	13,036
건물감가상각누계액	59	-	1	58	-	58
기계장치감가상각누계액	31	-	7	24	-	24
국고보조금(현금및현금성자산)	-	154	105	49	49	-
국고보조금(차량운반구)	-	27	8	19	-	19
국고보조금(장기미지급금)	-	66	-	66	-	66
이월결손금	12,378	4,341		16,718	-	16,718
기타	640	572	106	1,106	423	683
소계	217,474	90,519	44,432	263,561	90,567	172,995
이연법인세자산 인식제외 금액	13,151			21,611	4,197	17,414
이연법인세자산 인식대상 금액(주2)	204,323			241,951		241,951
세 율(주3)	27.5%			27.5%	27.5%	27.5%

차감할 일시적차이로 인한 이연법인세자산	56,188			66,517	23,751	42,766
(가산할 일시적차이)						
기술개발준비금	(19,333)	-	(3,000)	(16,333)	-	(16,333)
퇴직보험예치금	(27,591)	(6,208)	(1,790)	(32,009)	-	(32,009)
압축기장충당금	(366)	-	-	(366)	-	(366)
자기주식	(549)	-	-	(549)	-	(549)
매도가능증권평가손익	(141)	(24,876)	(131)	(24,886)	-	(24,886)
미수수익	(117)	(257)	(117)	(257)	(257)	-
일시상각충당금(보험차익)	(4)	-	(1)	(3)	-	(3)
일시상각충당금(차량운반구)	(27)	-	(8)	(19)	-	(19)
지분법이익	(57)	(292)	-	(349)	-	(349)
연구인력개발준비금	(300)	-	(100)	(200)	-	(200)
기타	(1,227)	(5,574)	(1,070)	(5,731)	(1,935)	(3,796)
소계	(49,712)	(37,207)	(6,218)	(80,702)	(2,192)	(78,510)
이연법인세부채 인식제외 금액	(70)			(349)	(2)	(347)
이연법인세부채 인식대상 금액	(49,643)			(80,353)	(2,189)	(78,163)
세 율(주3)	27.5%			27.5%	27.5%	27.5%
가산할 일시적차이로 인한 이연법인세부채	(13,652)			(22,097)	(602)	(21,495)
이연법인세자산(부채) - 순액	42,536			44,420	23,149	21,271

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(주1) 기초 일시적차이 등의 금액은 당기 및 전기의 실제 세무조정계산과정에서 동 일시적차이 등의 금액이 일부 조정되었는 바, 동 차이조정금액은 당기 및 전기의 일시적차이 등의 증감 내역에 반영하였습니다.

(주2) 대차대조표일 현재 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 차감할 일시적차이에 대하여 인식하였습니다.

(주3) 이연법인세자산과 부채의 측정에 사용된 세율은 대차대조표일 현재까지 확정된 세율에 기초하여 관련 일시적차이 등이 소멸될 것으로 기대되는 기간에 적용될 예상한세율을 적용하였습니다.

(4) 이연법인세자산으로 인식되지 아니한 차감할 일시적차이 등

당기말 현재 이연법인세자산으로 인식되지 아니한 차감할 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
차감할 일시적차이	당 기	전 기
대손금부인액	2,566	4,176
이월결손금	33,739	17,336
기타	66	448
지분법적용투자주식	(824)	(349)
합계	35,547	21,611

(5) 자본에 직접 부가되거나 차감된 법인세부담액과 이연법인세의 내역

(단위 : 백만원)						
항 목	당기			전기		
	세전금액	법인세효과	세후금액	세전금액	법인세효과	세후금액
자본에 직접 가감된 이연법인세 :						
매도가능증권평가손익	229	(66)	173	24,842	(6,843)	18,009
지분법자본변동/자본조정	(9,092)	2,000	(7,092)	(13,036)	3,585	(9,451)
기타자본잉여금	3	(1)	2	3	(1)	2
합 계	(8,860)	1,933	(6,917)	11,809	(3,259)	8,560

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(6) 상계 전 미지급법인세와 선급법인세

(단위 : 백만원)		
계정과목	당기	전기
상계 전 선급법인세	6,774	9,004
상계 전 미지급법인세	14,044	16,254
상계 후 미지급법인세	7,270	7,250

24. 주당이익

주당이익은 보통주 1주에 대한 이익 또는 보통주 및 희석성 잠재적보통주 1주에 대한 이익을 계산한 것으로 그 내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본주당이익

(단위 : 원, 주)		
구 분	당 기	전 기
지배회사순이익	14,753,640,617	13,316,344,810
(-)우선주배당금 등	312,803,400	1,016,611,050
보통주순이익	14,440,837,217	12,299,733,760
유통보통주식수	22,506,398	22,500,500
기본주당이익	642	547

한편, 당기 및 전기 중 발행보통주식수를 유통기간으로 가중평가하여 산정한 유통보통주식수의 산출내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위 : 주)				
발행주식수	자기주식	유통주식수	일수	적수
22,619,131	112,733	22,506,398	366	8,237,341,668
가중평균유통주식수				22,506,398

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(전 기)

(단위 : 주)				
발행주식수	자기주식	유통주식수	일수	적수
22,615,629	126,783	22,488,846	52	1,169,419,992
22,615,669	126,783	22,488,886	4	89,955,544
22,615,691	126,783	22,488,908	17	382,311,436
22,615,705	126,783	22,488,922	7	157,422,454
22,615,763	126,783	22,488,980	15	337,334,700
22,615,933	126,783	22,489,150	11	247,380,650
22,616,053	126,783	22,489,270	2	44,978,540
22,616,111	126,783	22,489,328	1	22,489,328
22,616,491	126,783	22,489,708	5	112,448,540
22,616,501	126,783	22,489,718	9	202,407,462
22,616,601	112,733	22,503,868	4	90,015,472
22,616,887	112,733	22,504,154	1	22,504,154
22,616,931	112,733	22,504,198	1	22,504,198
22,619,131	112,733	22,506,398	236	5,311,509,928
	합 계		365	8,212,682,398
	일 수			365
가중평균유통주식수				22,500,500

(2) 희석주당이익

당기 중 보통주의 평균시장가격(주당 9,498원)이 연결회사가 부여한 주식선택권의 행사가격 이하이므로 당기 중에는 희석효과가 발생하지 않습니다.

전기 중 보통주의 평균시장가격(주당 14,870원)이 연결회사가 부여한 주식매입선택권의 행사가격을 초과하므로 해당 희석증권의 희석효과는 발생하지 않습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

25. 배당금

지배회사의 당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서상에 계상되어 있는 배당금에 관한사항은 다음과 같습니다.

(1) 배당금 산정내역

(단위 : 원)				
구 분	당 기		전 기	
	우선주	보통주	우선주	보통주
1주당배당금(배당률)	200(4%)	150(3%)	200(4%)	150(3%)
발행주식수(주)	1,564,017	22,619,131	1,564,017	22,619,131
배당금총액	312,803,400	3,375,959,700	312,803,400	3,375,959,700

(주) 당기 및 전기말 현재 지배회사가 보유하고 있는 보통주 자기주식 각각 112,733 주
는 배당금 산정시 제외하였음.

(2) 배당성향

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
배당금총액	3,688,763,100	3,688,763,100
지배회사지분순이익	14,753,640,617	13,316,344,810
배당성향	24.87%	27.55%

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 배당수익율

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
주당배당금	150	150
결산일종가	6,120	13,900
배당수익률	2.45%	1.08%

26. 현금흐름표

연결회사는 현금흐름표상의 영업활동으로 인한 현금흐름표를 간접법으로 작성하였으며, 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다. 한편, 현금흐름표상의 현금은 대차대조표상의 현금및현금성자산입니다.

(단위 : 백만원)		
과 목	당 기	전 기
장기차입금의 유동성대체	30,731	27,446
사채의 유동성대체	110,000	93,000
합 계	140,731	120,446

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

27. 보험가입자산

당기말 현재 연결회사의 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)				
보 험 종 류	보험가입 자산	보험회사	장부가액	부보금액
MIP(재물종합)	용인공장	삼성화재	741	3,547
"	기술연구소	"	4,979	5,318
"	신사동 주택전시관	"	2,973	3,134
"	부산남천동 M/H	"	4,640	4,801
"	대구봉덕강변 M/H	"	2,042	2,152
"	광주수완지구 M/H	"	4,015	4,154
"	송도더프라우 M/H	"	2,754	2,850
"	과천빌딩	"	13,821	21,844
"	부산빌딩	"	12,047	19,040
임원배상책임보험	임원	현대해상	-	10,000
화재보험	건물(대전사옥)	메리츠화재	1931	3,093
"	건물(공장사옥)	"	132	172
"	공구와기구	"	352	448
"	기계장치	"	257	308
"	건축물, 기계장치, 비품	삼성화재	10,644	32,998
"	재고자산	"	183	274
"	건물	메리츠화재	3,821	3,591
"	기계장치	"	2,229	3,889
재산종합보험	건 물	농협중앙회	16,717	12,237
합 계			84,279	133,850

또한, 연결회사는 상기 보험 이외에 연결회사의 임직원에 대한 업무상 상해종합보험(1인당 보험한도 : 1억원)을 현대해상 및 대한생명에 가입하고 있으며, 연결회사의 차량운반구에 대하여는 삼성화재 및 현대화재에 자동차손해배상책임보험과 종합보험에 가입되어 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

28. 담보제공자산

당기말 현재 연결회사의 차입금 또는 타인을 위하여 제공하고 있거나 타인으로부터 제공받은 담보의 내용은 다음과 같습니다.(특수관계자와 관련 담보내용은 주석 17 참조)

(단위 : 백만원)				
금융기관명	차입금 등의 내역	담보제공자산	장부가액	채권최고액
건설공제조합	조합대출	출자증권	14,469	19,920
주택공제조합	조합대출	출자증권	3,001	7,667
우리은행	담보대출	기술연구소,용인공장	7,343	30,000
진흥저축은행	담보대출	원주시청사 용지	22,507	10,000
한국산업은행 등	프로젝트대출담보	매도가능증권	11,114	11,114
태백시	프로젝트대출담보	매도가능증권	29,400	29,400
신한은행 등	프로젝트대출담보	매도가능증권	11,965	11,965
한국산업은행 등	프로젝트대출담보	매도가능증권	36,800	36,800
국민연금공단 등	프로젝트대출담보	매도가능증권	540	540
교보생명 등	프로젝트대출담보	매도가능증권	30	30
농협 등	지급보증 담보	주식	4,881	104,100
한국산업은행	담보대출	건물,구축물,기계장치	6,062	8,500
농협중앙회	담보대출	현금및현금성자산	695	28,290
"		건물	16,717	
산업은행	담보대출	현금및현금성자산	2,385	43,000
합 계			167,908	341,326

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

29. 지급보증

(1) 타인(특수관계자 제외)으로부터 제공받은 지급보증 내역

당기말 현재 연결회사가 타인으로 부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)			
제공자	구분	보증금액	보증내용
건설공제조합	지급보증	98,836	하도급대금 지급보증
"	"	23,600	기금대출 지급보증
"	이행보증	14,167	계약, 하자, 선급, 임시전력수용예납 및 하도급대금 지급보증
서울보증보험	지급보증	175,990	하도급대금 지급보증
"	이행보증	51,854	이행, 하자, 선급, 이행 및 인허가 보증
수자원기술(주1)	"	219,788	수도 및 발전점검정비용역 연대보증
엔지니어링공제조합	"	7,004	이행 및 선급금 보증
합 계		591,238	

(주1) 한국수자원공사에 수자원기술과 공동으로 용역을 제공함에 따라 용역계약의 이행을 담보하기 위하여 상호간에 이행보증을 제공하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 타인(특수관계자 제외)에게 제공한 지급보증 내역

당기말 현재 연결회사가 타인에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)			
제공받은자	구분	보증금액	보증내용
서울고속도로(주)	지급보증	72,496	SOC사업비차입 시공사지급보증
포항영일만(주)	"	456	SOC사업비차입 시공사지급보증
(주)웰빙디앤씨	"	87,140	도급사업관련 시행사보증
이데아건설(주)	"	96,247	도급사업관련 시행사보증
대구강변하늘채(유)	"	13,000	자산유동화관련 보증
인천신현재건축조합	"	10,419	사업비대출
남천삼익재건축조합	"	28,786	사업비대출
안양석수재건축조합	"	10,162	사업비대출
수원우람재건축조합	"	5,500	사업비대출
대구과동재건축조합	"	32,039	사업비대출
용인클린위터(주)	"	104,100	차입금 지급보증
수자원기술(주1)	이행보증	219,788	수도 및 발전점검정비용역 연대보증
부광건설	"	850	
합 계		680,983	

(주1)한국수자원공사에 수자원기술과 공동으로 용역을 제공함에 따라 용역계약의 이행을 담보하기 위하여 상호간에 이행보증을 제공하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

30. 파생상품

(1) 당기말 현재 연결회사의 미결제약정 계약금액 및 평가로 인해 자산·부채로 계상된 금액은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 백만원, 외화단위 : USD)						
거래목적	구 분	계약금액	파생상품자산 (유동)	파생상품자산 (비유동)	파생상품부채 (유동)	파생상품부채 (비유동)
매매목적	통화스왑	USD 10,922,563	3,348	-	-	-
	이자율스왑	USD 5,292,000	-	-	(116)	-
합 계		USD 16,214,563	3,348	-	(116)	-

(주) 외화 차입금의 환율변동위험 및 이자율변동위험을 회피하기 위한 파생상품계약입니다.

(2) 당기 및 전기 중 파생상품과 관련된 평가손익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)						
거래목적	구 분	당 기		전 기		비 고
		평가이익	평가손실	평가이익	평가손실	
매매목적	통화스왑	3,348	-	-	-	영업외손익
	이자율스왑	-	(116)	-	-	

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

31. 우발부채와 주요약정사항

(1) 견질어음과 수표 등

당기말 현재 연결회사는 차입금 및 공사이행보증 등과 관련하여 1,000백만원의 어음1매와 백지어음 29매(주석 16의 연결회사 간 및 주석17의 특수관계자 관련 백지어음 7매 포함), 백지수표 2매를 산업은행을 비롯한 금융기관 및 거래처에 제공하고 있습니다.

(2) 기타 금융기관과의 약정내용

(단위 : 백만원)		
금융기관명	약정내용	한도액
신한은행 과천지점	당좌차월	7,000
우리은행 과천지점	당좌차월	8,900
하나은행 과천지점	당좌차월	7,000
국민은행 안양지점	당좌차월	9,000
농협 과천지점	당좌차월	5,000
산업은행	당좌차월	300
농협중앙회	신용대출	660
산업은행	신용차월	400
합 계		38,260

(3) 계류중인 소송사건

연결회사는 당기말 현재 공사와 관련하여 삼선동4가 재건축 부당이득 반환소송, 대전가오지구 하늘채 아파트 손해배상청구소송 등 총 30건(소가 37,175백만원)의 소송에 피소되어 있으며, 사우디 주베일 관련 공사대금 청구소송 등 총 5건(소가 14,075백만원)을 연결회사가 원고로 하여 계류중입니다. 상기 소송의 결과는 현재로서는 예측할 수 없습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 기타사항

당기말 현재 연결회사는 민간건축 도급사업 및 SOC사업과 관련하여 시행사 내지 운영사를 위하여 금융기관에 자금보충 조건 등을 약정하고 있는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.(특수 관계자 제외 주석15 참조)

(단위 : 백만원)						
구분	PJT명	제공받는자	차입금	조건	채권자	약정만기
민간건축도급사업	구미임은동	대경디앤씨㈜	11,000	자금보충	우리은행	2009.03
"	씨클라우드부산	도시안㈜	16,802	자금보충	하나캐피탈	2009.04
"	서초동	실버레스유동화(유)	55,000	자금보충	우리은행	2009.01
"	울산신정동	엠씨티㈜	14,000	자금보충	농협중앙회	2009.12
"	부천터미널	부천터미널유동화(유)	40,000	자금보충	하나은행외	2009.01
"	서울숲디지털타워	네트록스㈜	61,000	자금보충	외환,국민은행	2010.09
"	서울숲디지털타워 II	서울숲제2차(유)	43,000	자금보충	산업은행	2011.01
"	인천신현주공	신현하늘채(유)	80,000	자금보충	하나은행	2009.01
"	남천동하늘채	부산남천하늘채(유)	60,000	자금보충	하나은행	2009.10
합 계			380,802			

(5) 연결대상종속회사인 (주)크리오텍은 대한타이어공업협회와 연간 18,000톤의 페타이어를 무상으로 공급받기로 협약을 체결하였습니다.

32. 부가가치계산에 필요한 사항

연결회사의 제조원가 및 판매비와관리비에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)						
계정과목	제조원가		판매비와관리비		합 계	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
급여	77,377	45,341	35,721	29,707	113,098	75,048
퇴직급여	7,957	7,919	4,090	3,500	12,047	11,419
복리후생비	11,688	10,139	6,530	5,740	18,218	15,879

세금과공과	15,244	9,251	3,403	3,902	18,647	13,153
지급임차료	13,119	9,903	6,399	4,522	19,518	14,425
감가상각비	2,540	2,583	3,060	3,253	5,600	5,836

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

33. 사업및지역부문별 정보

(1) 사업부문별 정보

(단위 : 백만원)						
계정과목	매출액		영업손익		유형자산	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
건설사업부문	1,599,132	1,295,022	88,605	78,149	36,291	33,719
제품제조판매사업부문	8,925	3,875	498	(499)	8,502	9,163
골프장사업부문	10,829	10,770	3,758	3,260	115,645	114,443
환경서비스사업부문	35,786	-	1,243	-	1,350	-
휴게시설운영사업부문	5,045	5,492	(1,270)	(1,898)	33,549	25,905
합 계	1,659,717	1,315,159	92,834	79,012	195,337	183,230
연결조정	(34,206)	(16,834)	(6,344)	(6,149)	(4,144)	(4,226)
연결후금액	1,625,511	1,298,325	86,490	72,863	191,193	179,004

(2) 지역부문별 정보

(단위 : 백만원)						
계정과목	매출액		영업손익		유형자산	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
내수매출	1,637,483	1,294,788	88,211	76,866	194,916	207,288
캄보디아(해외도급현장)	11,972	7,614	1,159	229	226	162
스리랑카(해외도급현장)	9,016	11,064	3,421	1,739	170	236
중국및베트남(해외도급현장)	29	1,694	(2)	178	1	36
요르단(해외도급현장)	1,217	-	44	-	23	-
합 계	1,659,717	1,315,160	92,833	79,012	195,336	207,722
연결조정	(34,206)	(16,835)	(6,343)	(6,149)	(4,143)	(28,718)
연결후금액	1,625,511	1,298,325	86,490	72,863	191,193	179,004

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

34. 대차대조표일 이후 사건

(1) 연결회사는 (주)부천터미널의 하나은행의 4개사에 대한 채무금액 750억에 대하여 2009년 1월 12일 이사회결의를 통하여 채무보증(보증금액: 841억, 보증기간: 2009년 1월 12일 ~ 2009년 10월 12일)을 결의하였습니다.

(2) 연결회사는 2009년 4월 13일자로 아래와 같이 무보증사채를 발행하였습니다.

구 분	내 용
사채종목	무기명식 이권부 무보증사채
권면총액	25,000,000,000 원
이자지급조건	본 사채 발행일로부터 원금상환기일 전까지 계산하고, 매 3개월마다 본 사채의 이율을 적용한 연간 이자의 1/4씩 분할 후급한다.
상환방법 및 기한	2011년 04월 13일에 일시 상환함.

35. 경제적 불확실성

대한민국 정부와 민간부문은 세계적인 금융불안 및 이에 따른 국내 경제위기에 대응하여 경제전반의 구조조정 노력을 지속하고 있는 바, 대한민국 정부는 이러한 경제위기 극복을 위하여 여러 경제관련 규정들을 개정하고 있으며 기업들에게는 더 효율적이고 이익을 창출하는 기업이 될 수 있도록 하는 내용의 구조조정에 대한 조치를 계속적으로 취하고 있습니다. 연결회사는 이와 같은 불안정한 경제상황 및 이에 따른 구조조정조치에 따른 직간접적인 영향을 받을 수 도 있습니다. 연결회사의 연결재무제표는 당사의 재무상태에 영향을 미칠 수 있는 이러한 경제적 불확실성에 대한 경영자의 판단을 반영하고 있으나, 실제 결과는 경영자의 현재 시점의 판단과는 중요하게 다를 수 있습니다.