

목 차

주주총회소집공고.....	1
주주총회 소집공고.....	2
I. 사외이사 등의 활동내역과 보수에 관한 사항	4
1. 사외이사 등의 활동내역	4
가. 이사회 출석률 및 이사회 의안에 대한 찬반여부	4
나. 이사회내 위원회에서 사외이사 등의 활동내역	4
2. 사외이사 등의 보수현황	5
II. 최대주주등과의 거래내역에 관한 사항	6
1. 단일 거래규모가 일정규모이상인 거래.....	6
2. 해당 사업연도중에 특정인과 해당 거래를 포함한 거래총액이 일정규모이상인 거래	6
III. 경영참고사항	7
1. 사업의 개요.....	7
가. 업계의 현황	7
나. 회사의 현황	7
2. 주주총회 목적사항별 기재사항	9
□ 재무제표의 승인.....	9
□ 정관의 변경.....	100
□ 이사의 선임.....	102
□ 이사의 보수한도 승인.....	102
□ 감사의 보수 한도 승인.....	102
※ 참고사항	103

주주총회소집공고

2019년 3월 6일

회 사 명 : (주)삼 호
대 표 이 사 : 조 남 창
본 점 소 재 지 : 인천광역시 남동구 미래로 14(구월동)
(전 화) 032-518-3535
(홈페이지)<http://www.samho.co.kr>

작 성 책 임 자 : (직 책) 상 무 (성 명) 이 상 택
(전 화) 02) 2170-5019

주주총회 소집공고

(제62기 정기주주총회)

주주님의 건승과 다행의 평안을 기원합니다.

우리회사는 정관 제20조에 의하여 제62기 정기주주총회를 아래와 같이 소집하오니 참석하여주시기 바랍니다.

- 아 래 -

1. 일시 : 2019년 3월 21일 (목) 오전 10시

2. 장소 : 서울특별시 마포구 큰우물로 76(도화동) 고려빌딩 (주)삼호 6층 회의실

3. 회의 목적

(1) 보고사항

- 제 62기 (2018.01.01~2018.12.31) 영업보고
- 감사보고
- 내부회계관리제도 운영실태 보고

(2) 부의안건

제1호 의안 : 제62기 재무제표 승인 (이익잉여금처분계산서(안) 포함)

제2호 의안 : 정관 일부변경 승인

제3호 의안 : 이사선임 승인

- 제3-1호 : 기타비상무이사 후보 이상수

- 제3-2호 : 사외이사 후보 신진기

제4호 의안 : 이사 보수한도액 승인

제5호 의안 : 감사 보수한도액 승인

4. 실질주주의 의결권 행사에 관한 사항

금번 당사의 주주총회에는 한국예탁결제원이 주주님들의 의결권을 대리행사할 수 없습니다. 따라서 주주님께서 한국예탁결제원에 의결권행사에 관한 의사표시를 하실 필요가 없으며, 주주총회에 참석하시어 의결권을 직접 행사하시거나 또는 위임장에 의거 의결권을 간접 행사할 수 있습니다.

5. 주주총회 참석시 준비물

- 직접행사 : 주주참석장, 신분증
- 대리행사 : 주주참석장, 위임장(주주와 대리인의 인적사항 기재, 인감 날인), 대리인의 신분증

6. 의안 상세내역

'Ⅲ. 경영참고사항'의 '2. 주주총회 목적사항별 기재사항' 참조

I. 사외이사 등의 활동내역과 보수에 관한 사항

1. 사외이사 등의 활동내역

가. 이사회 출석률 및 이사회 의안에 대한 찬반여부

회차	개최일자	의안내용	사외이사 등의 성명		
			김준호 (출석률: 87.5%)	이성구 (출석률: 100%)	신진기 (출석률: 100%)
			찬 반 여 부		
1차	2018.01.24	e편한세상 오션테라스 중도금 대출 업무 협약의 건	찬성	찬성	-
2차	2018.01.25	1안 : 2017년 결산 내부재무제표 승인의 건	찬성	찬성	-
		2안 : 제61기 영업보고서 승인의 건	찬성	찬성	-
3차	2018.03.06	1안 : 임원 겸임 승인의 건	찬성	찬성	-
		2안 : 제61기 정기주주총회 개최의 건	찬성	찬성	-
		3안 : 2018년도 기본운영계획 승인의 건	찬성	찬성	-
		4안 : 대표이사 선임의 건	찬성	찬성	-
4차	2018.03.22	대표이사 선임(중임)의 건	불참	찬성	-
5차	2018.03.30	1안 : 2018년 2분기 동일인 등 출자계열회사의 상품용역거래 한도 승인의 건	퇴임	찬성	-
		2안 : 문래동 공동주택 사업약정서 체결 및 사업시공권 포기, 양도의 건	퇴임	찬성	-
6차	2018.05.10	1안 : 2018년 1분기 결산 재무제표 승인	퇴임	찬성	-
		2안 : 사내근로복지기금 출연	퇴임	찬성	-
		3안 : 내부거래위원회 조직 설치 및 위원 선임	퇴임	찬성	-
7차	2018.05.29	e편한세상 남산 중도금 대출 업무 협약의 건	퇴임	찬성	-
8차	2018.06.12	주식명의 개서정지 공고의 건	퇴임	사임	-
9차	2018.06.15	채권금융기관 차입금 일부상환의 건	퇴임	사임	-
10차	2018.06.29	임시주주총회 개최의 건	퇴임	사임	-
11차	2018.07.04	사외이사 후보 선정의 건	퇴임	사임	-
12차	2018.07.09	임진각 곤돌라 설치사업 책임준공확약서 체결 및 제출의 건	퇴임	사임	-
13차	2018.07.26	내부거래위원회 신규 위원 선임의 건	퇴임	사임	찬성
14차	2018.07.31	1안 : 인천대, 복지대 생활관 임대형 민자사업(BTL) 금융약정(공사도급계약 포함) 체결 추인의 건	퇴임	사임	찬성
		2안 : 2018년 3분기 동일인 등 출자계열회사의 상품용역거래 한도 승인의 건	퇴임	사임	찬성
15차	2018.08.10	2018년 2분기 결산 재무제표 승인	퇴임	사임	찬성
16차	2018.08.17	응암 4구역 주택재건축정비사업 사업비 대출 약정 체결의 건	퇴임	사임	찬성
17차	2018.09.28	2018년 4분기 동일인 등 출자계열회사의 상품용역거래 한도 승인의 건	퇴임	사임	찬성
18차	2018.11.01	e편한세상 오션테라스 신축공사 사업비 대여금 만기 연장의 건	퇴임	사임	찬성
19차	2018.11.12	1안 : 2018년 3분기 결산 재무제표 승인의 건	퇴임	사임	찬성
		2안 : 외환거래 승인의 건	퇴임	사임	찬성
20차	2018.12.20	1안 : 2019년 1분기 동일인 등 출자계열회사의 상품용역거래 한도 승인의 건	퇴임	사임	찬성
		2안 : 2018년 4분기 동일인 등 출자계열회사의 상품용역거래 한도 변경 승인의 건	퇴임	사임	찬성
		3안 : 대규모내부거래 승인의 건	퇴임	사임	찬성
21차	2018.12.28	1안 : 채권금융기관 잔여 차입금 및 Credit Line 만기연장의 건	퇴임	사임	찬성
		2안 : 하나은행 제81회 사모사채 발행	퇴임	사임	찬성

※ 김준호 사외이사는 2018년 3월 23일 임기가 만료되었습니다.

※ 이성구 사외이사는 2018년 6월 11일 사임하였습니다.

※ 2018년 7월 20일 임시주주총회를 통해 신진기 사외이사가 신규선임 되었습니다.

※ 상기 출석률은 임기 내 출석률입니다.

나. 이사회내 위원회에서의 사외이사 등의 활동내역

위원회명	구성원	활동내역	
		출석률	의안 찬반여부

		개최일자	의안내용	가결여부
내부거래위원회	김원태(사내이사)	2018.05.10	내부거래위원회 규정 제정	가결
	장영진(기타비상무이사) 이성구(사외이사)		내부거래위원회 위원장 선임	가결
	김원태(사내이사) 장영진(기타비상무이사) 신진기(사외이사)	2018.07.30	2018년 3분기 동일인 등 출자계열회사의 상품용역거래 한도 승인 검토	-
		2018.08.10	2018년 2분기 내부거래 현황 검토	-
		2018.09.27	2018년 4분기 동일인 등 출자계열회사의 상품용역거래 한도 승인 검토	-
		2018.11.12	2018년 3분기 내부거래 현황 검토	-
		2018.12.19	2019년 1분기 동일인 등 출자계열회사의 상품용역거래 한도 승인 검토	-
			2018년 4분기 동일인 등 출자계열회사의 상품용역거래 한도 변경 승인 검토	-
			대규모 내부거래 승인 검토	-

- ※ 상기 이사회 내 위원회의 활동내역은 보고서 작성기준일 기준입니다.
- ※ 상기 사외이사의 찬성여부와 출석률은 임기 내 활동 기준입니다.
- ※ 이성구 사외이사는 2018년 6월 11일 사임하였습니다.
- ※ 신진기 사외이사는 2018년 7월 20일 임시주주총회를 통해 신규선임되었습니다.

2. 사외이사 등의 보수현황

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주총승인금액	지급총액	1인당 평균 지급액	비 고
사외이사	1	1,000	34	34	-

- ※ 김준호 사외이사는 2018년 3월 23일 임기가 만료되었습니다.
- ※ 이성구 사외이사는 2018년 6월 11일 사임하였습니다.
- ※ 2018년 7월 20일 임시주주총회를 통해 신진기 사외이사가 신규선임 되었습니다.
- ※ 상기 주총승인금액은 사내이사 3명을 포함한 총 4명의 보수한도 총액이며, 지급총액은 퇴임 사외이사의 보수를 포함한 금액입니다.

II. 최대주주등과의 거래내역에 관한 사항

1. 단일 거래규모가 일정규모이상인 거래

(단위 : 억원)

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

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

(단위 : 억원)

거래상대방 (회사와의 관계)	거래종류	거래기간	거래금액		비율(%)
대림산업(주) (최대주주)	상품·용역거래	2018.01.01~ 2018.12.31	매출	468	4.85
			매입	548	5.67
			계	1,016	10.52

※ 상기 비율은 2018년 별도재무제표 기준 잠정 매출액(9,656억원) 대비 비율입니다

※ 상기 매출 매입금액은 공동도급 안분금액이 포함되어 있습니다.

※ 상기 거래금액 및 기준이 된 잠정 매출액은 감사보고서 제출 전 실적이므로 변동될 수 있습니다.

III. 경영참고사항

1. 사업의 개요

가. 업계의 현황

1) 산업의 특성

건설업은 도로, 항만, 산업시설, 주택 건설 등 광범위한 고정 자본의 형성 및 실물부문의 생산 과정을 담당하는 국가 경제의 기간산업이며 발주자로부터 주문을 받아 구조물, 건축물 등을 완성하는 수주산업입니다. 또한 타산업에 비해 생산, 고용유발 효과 및 부가가치 창출효과가 크기 때문에 국내경기에 매우 중요한 역할을 담당하고 있습니다. 건설업은 주로 옥외 현장을 이동하여 시공하며, 동시에 여러 공사 현장을 운영하는 분산적인 특성을 가지고 있기 때문에 효율적인 관리와 운영이 매우 중요하고 기상 조건에 따라 채산성이 크게 좌우되는 특징을 가지고 있습니다.

2) 산업의 성장성

국내경제가 세계경제의 성장 둔화 및 구조적 요인 등으로 더디게 회복됨에 따라 국내경제와 의존관계가 높은 건설산업 또한 영향을 받을 것으로 예상됩니다. 트렌드 및 기술에 민감하게 반응하는 건설업의 특성을 감안할 때, 건설업도 단순 시공위주의 사업방식을 탈피하여 IT 등과 같은 여러 가지 산업요소가 복합적으로 결합된 산업으로 진화할 것으로 예상됩니다.

3) 경기변동의 특성

건설업은 수주산업이며 경제 상황에 민감하게 연동하는 성격을 가지기 때문에 전반적인 산업구조 및 산업활동의 변동과 경제성장의 추세와 밀접한 관련이 있습니다. 특히 정부의 부동산 정책과 건설관련 규제 등은 건설경기에 영향을 미치는 주요한 요인입니다.

4) 경쟁요소

건설산업 공사수주는 일정자격기준을 만족하는 업체들간의 제한경쟁이며 최저가 공사의 경우 가격경쟁력, 적격공사인 경우는 공사실적, 재무능력, 가격, 기술력, 신인도 등이 종합된 수행능력을 필요로 하고 이는 업계 경쟁의 핵심 요소입니다. 최근에는 TK/대안 발주 등 사업의 효율성을 강조하는 발주방식이 증가함에 따라 공사관리능력, 금융조달능력, 전략적 제휴 및 사업타당성 분석 능력 등 다양한 영역에서의 능력을 필요로 합니다.

자재 수급은 국내외 건설경기, 수급상황 등에 따라 민감하게 반응하며, 자금조달은 기본적으로 발주처의 선수금 및 기성금으로 진행되는 공사비를 충당하는 구조이나 자체 사업, 재건축/재개발 사업 등 주택사업 분야 및 SOC 민간 투자는 금융권 및 제3자로부터 자금을 조달하기도 합니다.

5) 관련 법령 또는 정부의 규제 등

건설산업은 특성상 타산업 및 국민생활에 미치는 영향이 크기 때문에 건설산업기본법, 국가계약법, 도시 및 주거환경정비법, 건축법, 주택법, 하도급법 등 다양한 법률 및 규제의 신설·변화에 민감하게 반응하는 특징을 가지고 있습니다.

한편, 최근 분양시장에 대한 과도한 투자를 억제하기 위해 부동산대책과 같은 정부차원의 규제는 예전 대비 강화되고 있습니다.

나. 회사의 현황

(1) 영업개황 및 사업부문의 구분

(가) 영업개황

2018년 국내 건설시장은 정부의 부동산 규제 강화 및 미국의 금리인상에 따른 주택시장 침체리스크, SOC 예산축소에 따른 공공부문 발주축소로 인해 대부분의 건설사들이 어려운 한해를 보냈습니다. 당사는 이러한 경영환경에도 불구하고 지속적으로 공사물량을 확보하고 있습니다.

토목부문에서는 전력구, 도로, 항만 분야에서 실적확보를 지속하고, 신규 시장인 관광인프라 사업에 진출하였습니다. 건축부문에서는 호텔, 지식산업센터 등 다양한 형태의 수주를 꾸준히 이어감으로써 비주택부문의 시장영역을 계속확대하고 있습니다. 주택부문에서는 분양 리스크에도 불구하고 철저한 사업성관리를 통해 지방은 물론 수도권에서도 모두 선전하고 있습니다. 또한 공사원가 절감 및 수익성 양호사업의 확대를 통해 당사는 당기에 매출 9,656억원 및 영업이익 909억원, 당기순이익 645억원을 달성하여 전년에 이어 흑자를 달성했습니다. 향후 당사는 다양한 신규 발주처 네트워크 확대 및 사업참여를 통해서 지속적으로 경영실적을 개선해 나가도록 더욱 노력하겠습니다.

(나) 공시대상 사업부문의 구분

당사는 종합건설업체로서 건축사업과 토목사업으로 분류하였을 때, 건축사업은 일반외주건축, 공공건축, 주택(재건축/재개발, 도급사업), 조경사업 등을 영위하고 있고, 토목사업은 종합심사제, 종합평가낙찰제 및 적격 공공공사, 민자 SOC, Turn-key사업 등에 참여하고 있습니다.

(2) 시장점유율

<당사 시공능력순위 추이>

(단위 : 억원)

구분	2018년		2017년		2016년	
	시공능력 평가액	순위	시공능력 평가액	순위	시공능력 평가액	순위
토 건	11,316	35	11,810	29	10,326	32

※ 자료출처 : 대한건설협회

(3) 시장의 특성

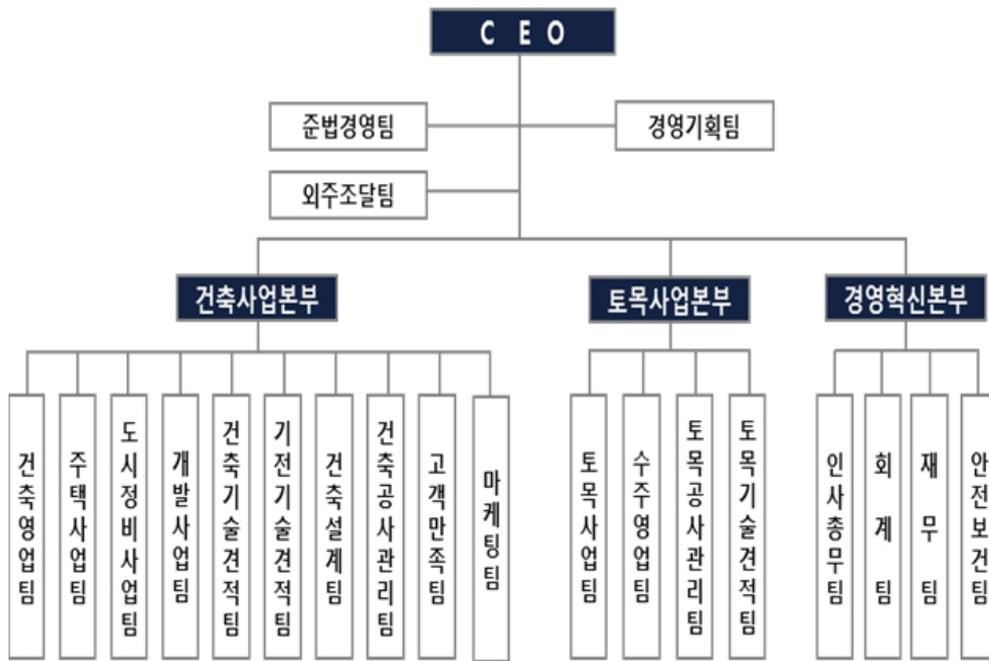
당사가 참여하고 있는 건설시장은 건축, 토목 분야이며, 이는 경기 상황 및 정부의 건설정책, 법률 변화에 민감하게 영향을 받고 있습니다.

최근 국내 건축시장은 경기 둔화 및 부동산 규제 강화 등으로 부정적 여건이 지속될 것으로 예상되나, 국내 토목시장은 정부의 SOC 투자확대, 예비 타당성 조사 면제 사업 발표 등으로 긍정적인 시장여건이 전망됩니다.

(4) 신규사업 등의 내용 및 전망

"해당사항 없음"

(5) 조직도



2. 주주총회 목적사항별 기재사항

□ 재무제표의 승인

가. 해당 사업연도의 영업상황의 개요

Ⅲ. 경영참고사항 1. 사업의 개요 나. 회사의 현황을 참조하여주시기 바랍니다.

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

※ 아래의 재무제표는 감사전 개별 재무제표입니다.

외부감사인의 감사의견을 포함한 최종 재무제표는 주주총회 1주일 전까지 전자공시시스템 (<http://dart.fss.or.kr>)에 공시 예정인 당사의 개별 감사보고서를 참조하시기 바랍니다.

재무상태표

제 62 기 2018년 12월 31일 현재

제 61 기 2017년 12월 31일 현재

주식회사 삼호

(단위: 원)

과목	주석	제62(당)기말		제61(전)기말	
자산					
I. 유동자산			695,705,593,576		643,183,014,385
현금및현금성자산	5,34,36,37	330,192,224,453		330,682,589,266	

단기금융상품	6,33,36,37	13,848,316,637		1,826,972,261	
매출채권및기타채권	7,25,34,36,37	176,840,965,887		138,740,585,419	
매도가능금융상품	10,36,37	-		659,224,427	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	10,36,37	593,014,400		-	
미청구공사	25	154,683,423,286		147,842,901,373	
재고자산	9,12,14	1,238,343,087		243,520,454	
기타유동자산	8	18,309,305,826		23,187,221,185	
II. 비유동자산			100,387,853,446		126,608,236,399
매출채권및기타채권	7,25,36,37	22,179,265,186		39,678,398,114	
장기금융상품	6,36,37	6,566,000,000		10,142,867,980	
매도가능금융상품	10,33,36,37			32,904,913,640	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	10,33,36,37	2,323,271,526			
당기손익-공정가치측정금융자산	10,33,36,37	24,591,931,948			
관계기업투자	11	280,129,505		290,657,348	
유형자산	12	3,320,098,654		5,277,440,697	
투자부동산	14	1,243,571,759		1,273,885,872	
무형자산	13	2,022,531,316		1,594,303,169	
이연법인세자산	30	35,576,043,423		34,800,345,107	
기타비유동자산	8	2,285,010,129		2,645,424,472	
자산총계			796,093,447,022		771,791,250,784
부채					
I. 유동부채			309,867,712,246		239,732,932,855
매입채무및기타채무	15,34,36,37	185,683,785,568		171,574,766,663	
초과청구공사	25	53,609,366,644		31,962,571,294	
단기차입금및유동성장기부채	16,36,37	31,525,310		31,525,310	
당기법인세부채	30	15,983,763,259		2,866,829,556	
기타총당부채	19	5,830,283,852		5,117,907,503	
금융보증부채	18,36,37	11,315,344,612		9,804,770,612	
기타유동부채	17	37,413,643,001		18,374,561,917	
II. 비유동부채			118,604,722,665		209,488,058,369
매입채무및기타채무	15,36,37	1,500,000,000		-	
차입금및사채	16,33,36,37	91,078,117,018		185,794,225,719	
순확정급여부채	21	4,236,365,264		3,014,346,914	
하자보수충당부채	25	17,072,759,117		13,997,220,200	
기타총당부채	19	418,575,457		382,403,290	
금융보증부채	18,37	3,843,355,361		5,550,838,831	
기타비유동부채	17	455,550,448		749,023,415	
부채총계			428,472,434,911		449,220,991,224
자본					
I. 자본금	1,22	75,898,830,000		75,898,830,000	
II. 기타불입자본	22	36,305,423,272		36,305,423,272	
III. 기타자본구성요소	10,11,23	(240,654,812)		3,248,429,361	
IV. 이익잉여금	24	255,657,413,651		207,117,576,927	
자본총계			367,621,012,111		322,570,259,560
부채와자본총계			796,093,447,022		771,791,250,784

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제 62 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 61 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

주식회사 삼호

(단위: 원)

과목	주석	제62(당)기		제61(전)기	
I. 매출액	4,20,25,34		965,572,042,704		858,626,980,759
II. 매출원가	20,25,27,34		838,287,218,605		741,692,798,414
III. 매출총이익			127,284,824,099		116,934,182,345
판매비와관리비	13,26,27,34	36,381,420,157		33,154,308,423	
IV. 영업이익			90,903,403,942		83,779,873,922
금융수익	28,36	8,052,049,452		11,039,735,929	
금융비용	28,36	4,149,515,593		5,730,222,091	
지분법투자이익	11	592,816		-	
지분법투자손실	11			142,389,061	
기타영업외수익	29	5,783,798,786		14,580,963,508	
기타영업외비용	7,29	12,256,105,116		16,645,448,370	
V. 법인세비용차감전순이익			88,334,224,287		86,882,513,837
법인세비용	30		23,800,237,833		22,273,423,050
VI. 당기순이익			64,533,986,454		64,609,090,787
VII. 주당이익					
기본및희석주당순이익	31		4,251		4,256

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

포괄손익계산서

제 62 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 61 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

주식회사 삼호

(단위: 원)

과목	주석	제62(당)기	제61(전)기
I. 당기순이익		64,533,986,454	64,609,090,787
II. 기타포괄손익		(1,165,862,732)	(403,378,161)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목		16,814,776	241,532,930
매도가능금융상품평가손익	10	-	310,736,758
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	10	33,303,741	
지분법자본변동	11	(11,120,659)	7,908,269
법인세효과	30	(5,368,306)	(77,112,097)
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 없는 항목		(1,182,677,508)	(644,911,091)
확정급여제도의 재측정요소	21	(1,560,260,564)	(850,806,189)
법인세효과	30	377,583,056	205,895,098
III. 당기총포괄이익		63,368,123,722	64,205,712,626

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

이익잉여금처분계산서(안)

제 62 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 61 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제 62 기 : 2018년 1월 1일부터
2018년 12월 31일까지

제 61 기 : 2017년 1월 1일부터
2017년 12월 31일까지

처분예정일 : 2019년 3월 21일

처분확정일 : 2018년 3월 22일

주식회사 삼호

(단위: 원)

과목	제62(당)기	제61(전)기
I. 미처분이익잉여금	255,657,413,651	207,117,576,927
전기이월미처분이익잉여금	207,117,576,927	143,153,397,231
한국채택국제회계기준변경효과	(14,811,472,222)	-
확정급여제도의재측정요소	(1,182,677,508)	(644,911,091)
당기순이익	64,533,986,454	64,609,090,787
II. 이익잉여금처분액	4,174,333,625	-
이익준비금	379,484,875	-
현금배당	3,794,848,750	-
주당배당금(률)		
보통주: 당기 250원(5%)		
전기 0원(-)		
III. 차기이월미처분이익잉여금	251,483,080,026	207,117,576,927

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 62 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 61 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

주식회사 상호

(단위: 원)

과 목	자 본 금	기타불입자본			기타자본구성요소	이익잉여금	총 계
		주식발행초과금	기타자본잉여금	자기주식			
III. 2017. 1. 1.(당기초)	75,898,830,000	14,812,000,000	21,495,278,272	(1,855,000)	3,006,896,431	143,153,397,231	258,364,546,934
1. 당기총포괄손익							
당기순이익	-	-	-	-	-	64,609,090,787	64,609,090,787
매도가능금융상품평가손익	-	-	-	-	235,538,462	-	235,538,462
지분법자본변동	-	-	-	-	5,994,468	-	5,994,468
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	-	(644,911,091)	(644,911,091)
IV. 2017.12.31.(당기말)	75,898,830,000	14,812,000,000	21,495,278,272	(1,855,000)	3,248,429,361	207,117,576,927	322,570,259,560
III. 2018. 1. 1.(당기초)	75,898,830,000	14,812,000,000	21,495,278,272	(1,855,000)	3,248,429,361	207,117,576,927	322,570,259,560
회계정책의 변경효과					(3,505,898,949)	(14,811,472,222)	(18,317,371,171)
1. 당기총포괄손익							
당기순이익	-	-	-	-	-	64,533,986,454	64,533,986,454
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손익	-	-	-	-	25,244,236	-	25,244,236
지분법자본변동	-	-	-	-	(8,429,460)	-	(8,429,460)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	-	(1,182,677,508)	(1,182,677,508)
IV. 2018.12.31.(당기말)	75,898,830,000	14,812,000,000	21,495,278,272	(1,855,000)	(240,654,812)	255,657,413,651	367,621,012,111

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 62 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 61 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

주식회사 상호

(단위: 원)

과 목	주석	제62(당기)		제61(전기)	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			87,109,217,540		58,340,197,913
1. 영업활동에서 창출된 현금흐름		89,793,205,677		71,723,001,941	
당기순이익		64,533,986,454		64,609,090,787	
조정	35	52,912,580,363		58,199,283,089	
영업활동으로 인한 자산부채의 변동	35	(27,653,361,140)		(51,085,371,935)	
2. 이자의 수취		6,591,585,353		11,363,894,138	
3. 이자의 지급		(4,336,840,644)		(5,513,091,168)	
4. 배당금의 수취		300,028,700		241,978,700	
5. 법인세의 납부		(5,238,761,546)		(19,475,585,698)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			6,481,506,636		100,925,909,947
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		76,894,905,255		230,358,165,776	
단기금융상품의 감소		1,818,086,772		33,333,267,331	
단기대여금의 감소		58,798,158,307		189,596,900,891	
장기금융상품의 감소		-		1,297,315	
매도가능금융상품의 처분		-		7,047,725,930	
기타포괄손익공정가치금융자산의 처분		658,325,000			
당기순익 공정가치 금융자산의 처분		6,000,000			
장기대여금의 감소		13,316,985,176		-	
무형자산의 처분		-		316,499,309	
유형자산의 처분		2,297,350,000		-	
투자부동산의 처분		-		62,475,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(70,413,398,619)		(129,432,255,829)	
단기금융상품의 증가		5,326,989,816		21,503,407,870	
단기대여금의 증가		54,626,407,439		71,243,944,711	
장기금융상품의 증가		4,935,573,352		4,836,297,315	
매도가능금융상품의 취득		-		4,148,427,000	
기타포괄손익공정가치금융자산의 취득		458,045,000			
당기순익 공정가치 금융자산의 취득		221,855,000			
장기대여금의 증가		3,846,306,911		27,376,019,733	
기타유형자산의 취득		451,522,001		188,843,000	
기타무형자산의 취득		546,699,100		135,316,200	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(94,081,000,011)		(31,525,310)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		10,556,000,000		10,556,000,000	
단기차입금의 차입		10,556,000,000		10,556,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(104,637,000,011)		(10,587,525,310)	
단기차입금의 상환		10,556,000,000		10,556,000,000	
유동성장기부채의 상환		31,525,310		31,525,310	
사채의 상환		40,560,000,000			
장기차입금의 상환		53,489,474,701			
IV. 현금및현금성자산의 증감(I+II+III)			(490,275,835)		159,234,582,550
V. 기초의 현금및현금성자산			330,682,589,266		171,448,006,716

VI.외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과			(88,978)		
VII.기말의 현금및현금성자산			330,192,224,453		330,682,589,266

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 62(당) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
제 61(전) 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

주식회사 삼호

1. 당사의 개요

주식회사 삼호(이하 "당사")는 토목과 건축공사 등을 주로 영위할 목적으로 1956년 10월 17일자로 설립되었으며, 1986년 7월 30일자로 대림그룹에 편입되었고, 당기말현재 인천에 본사를 두고 있습니다.

당사는 1977년 12월에 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 수 차에 걸쳐 증자를 실시하여 당기말 현재의 자본금은 75,899백만원입니다.

한편, 당기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
대림산업(주)	11,071,821	72.94
KB자산운용(주)	1,656,883	10.92
기타	2,451,062	16.15
합계	15,179,766	100.00

2. 재무제표 작성기준

당사는 주식회사의외부감사에관한법률 제13조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회
의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 재무
제표를 작성하였습니다.

당사의 재무제표는 2019년 3월중 이사회에서 승인될 예정이며, 이후 2018년 3월중 개최 예
정인 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

(1) 측정기준

재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적원가를 기
준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 매도가능금융상품
- 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 확정급여부채

(2) 기능통화와 표시통화

당사의 재무제표는 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)이며 재무제표
작성을 위한 표시통화인 '원'으로 표시하고 있습니다.

(3) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간
말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여경영진의 최선
의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간 말 현재 경영
진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와
실제결과와는 다를 수 있습니다. 추정치와 추정에 대한 기본 가정은 지속적으로 검토되고 있으
며, 회계추정의 변경은 추정이 변경된 기간과 미래 영향을 받을 기간 동안 인식되고 있습니
다.

① 경영진의 판단

재무제표에 인식된 금액에 유의한 영향을 미치는 회계정책의 적용과 관련된 주요한 경영진
의 판단에 대한 정보는 다음의 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 3 : 약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정

② 가정과 추정의 불확실성

다음 보고기간 이내에 중요한 조정이 발생할 수 있는 유의한 위험이 있는 가정과 추정의 불
확실성에 대한 정보는 다음의 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 21 : 확정급여부채의 측정 - 주요보험수리적가정
- 주석 30: 이연법인세자산의 인식
- 주석 32: 충당부채와 우발부채 - 자원의 유출 가능성과 금액에 대한 가정

③ 공정가치 측정

당사의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정이
요구되고 있습니다. 당사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차

에는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제 3 자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제 3 자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

당사는 유의적인 평가 문제를 감사에 보고하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 최대한 시장에서 관측가능한 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가 기법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

- 수준 1: 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
- 수준 2: 수준 1 의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
- 수준 3: 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 당사는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간 말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다.

공정가치 측정 시 사용된 가정의 자세한 정보는 아래 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 14: 투자부동산
- 주석 37: 금융상품

3. 회계정책의 변경 및 유의적인 회계정책

(1) 회계정책의 변경

아래에서 설명하고 있는 2018년 1월 1일부터 최초로 적용되는 제·개정 기준서의 적용을 제외하고 당사는 당기 및 비교 표시된 전기 재무제표에 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다.

i) 당사가 채택한 제·개정 기준서

기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표' (개정) - 공시개선

개정사항은 기업의 현금흐름 및 비현금 변동에서 발생하는 변동(외환차손익 등)을 포함한 재무활동으로 인한 부채의 변동에 대해 공시를 요구하고 있습니다. 동 개정사항은 주석 16에 공시되어 있습니다.

ii) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 미실현손실에 대한 이연법인세자산 인식

개정사항은 차감할 일시적 차이의 소멸 시 차감될 과세소득의 원천에 세법상 제약이 있는지를 고려할 필요가 있음을 명확히 하였습니다. 또한, 개정 기준서는 미래 과세소득을 어떻게

추정하는가에 대한 지침을 제공하고 일부 자산에 대하여 장부금액을 초과하는 금액이 과세 소득에 포함될 수 있는 상황을 기술하고 있습니다. 당사는 개정사항에 해당하는 자산이 없으므로, 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

기업회계기준서 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시'

매각예정 또는 분배예정으로 분류된 지분에 대하여도 타 기업에 대한 지분의 공시 요구사항을 적용하도록 하였습니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(2) 유의적인 회계정책

당사가 한국채택국제회계기준에 따른 재무제표 작성에 적용한 유의적인 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당기 및 비교표시된 전기의 재무제표는 동일한 회계정책을 적용하여 작성되었습니다.

① 지분법피투자기업에 대한 지분

당사의 지분법피투자기업에 대한 지분은 관계기업의 지분으로 구성되어 있습니다. 관계기업은 당사가 재무정책 및 영업정책에 대한 유의적인 영향력을 보유하고 있으나 지배하거나 공동지배하지 않는 기업입니다.

관계기업에 대한 투자지분은 최초에 거래원가를 포함하여 원가로 인식하고, 취득 후에는 지분법을 사용하여 회계처리하고 있습니다. 즉, 취득일 이후에 발생한 피투자자의 당기순이익 및 기타포괄손익 중 연결실체의 지분에 해당하는 금액을 장부금액에 가감하고, 피투자자에게 받은 분배액은 투자지분의 장부금액에서 차감하고 있습니다.

② 현금 및 현금성자산

당사는 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외되나, 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함됩니다.

③ 재고자산

재고자산의 단위원가는 용지 및 미착품은 개별법, 저장품은 선입선출법, 미완성주택 및 완성주택은 총평균법에 따라 결정하고 있으며, 가설재는 취득원가에서 사용에 따른 가설재손료를 차감한 금액으로 평가하고 있습니다.

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있으며, 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

④ 비파생금융자산

당사는 비파생금융자산을 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 대여금 및 수취채권, 매도가능금융자산의 네가지 범주로 구분하고 계약의 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있습니다.

비파생금융자산은 최초인식시점에 공정가치로 측정하며, 당기손익인식금융자산이 아닌 경우 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시점에 공정가치에 가산하고 있습니다.

i) 당기손익인식금융자산

단기매매금융자산이나 최초 인식시점에 당기손익인식금융자산으로 지정한 금융자산을 당기손익인식금융자산으로 분류하고 있습니다. 당기손익인식금융자산은 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 취득과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

ii) 만기보유금융자산

만기가 고정되어 있고 지급금액이 확정되었거나 결정 가능한 비파생금융자산으로 당사가 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우 만기보유금융자산으로 분류하고 있습니다. 최초 인식 후에는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

iii) 대여금 및 수취채권

지급금액이 확정되었거나 결정 가능하고, 활성시장에서 거래가격이 공시되지 않는 비파생금융자산은 대여금 및 수취채권으로 분류하고 있습니다. 최초 인식 후에는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

iv) 매도가능금융자산

매도가능항목으로 지정되거나 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 또는 대여금 및 수취채권으로 분류되지 않은 비과생금융자산을 매도가능금융자산으로 분류하고 있습니다. 최초 인식후에는 공정가치로 측정하며 공정가치의 변동은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 지분상품 등은 원가로 측정하고 있습니다.

v) 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약, 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 않고 이전하지도 아니한 경우, 당사가 금융자산을 통제하고 있지도 않다면 금융자산을 제거하고, 금융자산을 계속 통제하고 있다면 그 양도자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고, 관련 부채를 함께 인식하고 있습니다.

만약, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상을 대부분 당사가 보유하고 있는 경우에는 당해 금융자산을 계속 인식하고, 수취한 매각금액은 부채로 인식하고 있습니다.

vi) 금융자산과 부채의 상계

금융자산과 부채는 당사가 자산과 부채를 상계할 수 있는 법적인 권리가 있고 순액으로 결제하거나, 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다.

⑤ 금융자산의 손상

당기손익인식금융자산을 제외한 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고 있습니다. 최초 인식 이후에 발생한 하나 이상의 사건이 발생한 결과, 금융자산이 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며 그 손상사건이 금융자산의 추정미래 현금흐름에 영향을 미친 경우에는 금융자산이 손상되었다고 판단하고 있습니다. 그러나, 미래 사건의 결과로 예상되는 손상차손은 인식하지 아니합니다.

손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우 다음과 같이 손상차손을 인식하여 측정합니다.

i) 상각후원가를 장부금액으로 하는 금융자산

상각후원가로 측정되는 금융자산은 장부금액과 최초의 유효이자율로 할인한 추정 미래현금흐름의 현재가치의 차이로 손상차손을 측정하거나 실무편의상 관측가능한 시장가격을 사용한 금융상품의 공정가치에 근거하여 손상차손을 측정하고 있습니다. 손상차손은 충당금계정을 사용하거나 자산의 장부금액에서 직접 차감하고 있습니다. 후속기간에 손상차손의 금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이미 인식한 손상차손을 직접 환입하거나 충당금을 조정하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

ii) 원가를 장부금액으로 하는 금융자산

원가로 측정되는 금융자산의 손상차손은 유사한 금융자산의 현행 시장수익율로 할인한 추정 미래현금흐름의 현재가치와 장부금액의 차이로 측정하며, 당기손익으로 인식합니다. 이러한 손상차손은 환입하지 않고 있습니다.

iii) 매도가능금융자산

공정가치 감소액을 기타포괄손익으로 인식하는 매도가능금융자산에 대하여 손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우, 취득원가와 현재 공정가치의 차이를 기타포괄손익으로 인식한 누적손실 중 이전 기간에 이미 당기손익으로 인식한 손상차손을 차감한금액을 기타포괄손익에서 당기손익으로 재분류하고 있습니다. 매도가능지분상품에 대하여 당기손익으로 인식한 손상차손은 당기손익으로 환입하지 않습니다. 한편, 후속기간에 매도가능채무상품의 공정가치가 증가하고 그 증가가 손상차손을 인식한후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 환입하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

⑥ 유형자산

유형자산은 최초에 원가로 측정하여 인식하고 있습니다. 유형자산의 원가에는 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가 및 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 포함됩니다.

유형자산은 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래에 제시된 내용연수에 걸쳐 해당 자산에 내재되어 있는 미래 경제적 효익의 예상 소비 형태를 가장 잘 반영한 정액법으로 상각하고 있습니다.

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체 원가와 비교하여 유의적이라면, 해당 유형자산을 감가상각할 때, 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정되고 그 차액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

당기 및 전기의 추정 내용연수는 다음과 같습니다.

구분	추정내용연수
건물	20 ~ 40년
집기비품 외	5년

당사는 매 보고기간 말에 자산의 잔존가치와 내용연수 및 감가상각방법을 재검토하고 재검토 결과 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

⑦ 무형자산

무형자산은 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다.

무형자산은 사용 가능한 시점부터 잔존가치를 영("0")으로 하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 다만, 일부 무형자산에 대해서는 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간이 예측가능하지 않아 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

구분	추정내용연수
기타의 무형자산	5년

내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 보고기간말에 재검토하고 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한 지를 매 보고기간말에 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

⑧ 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있으며, 기타차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말하며, 금융자산과 단기간 내에 제조되거나 다른 방법으로 생산되는 재고자산은 적격자산에 해당되지 아니하며, 취득시점에 의도된 용도로 사용할 수 있거나 판매가능 상태에 있는 자산인 경우에도 적격자산에 해당되지 아니합니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 특정하여 차입한 자금이 한하여, 보고기간 동안 그 차입금으로부터 실제 발생한 차입원가에서 당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익을 차감한 금액을 자본화가능차입원가로 결정하며, 일반적인 목적으로 자금을 차입하고 이를 적격자산의 취득을 위해 사용하는 경우에 한하여 당해 자산 관련 지출액에 자본화이자율을 적용하는 방식으로 자본화가능차입원가를 결정하고 있습니다. 자본화이자율은 보고기간동안 차입한 자금(적격자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금 제외)으로부터 발생한 차입원가를 가중평균하여 산정하고 있습니다. 보고기간 동안 자본화한 차입원가는 당해 기간 동안 실제 발생한 차입원가를 초과할 수 없습니다.

⑨ 투자부동산

임대수익이나 시세차익 또는 두 가지 모두를 얻기 위하여 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 포함하여최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시 하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래 경제적 효익이 유입될 가능성이 높으며, 그원가를 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·유지 와 관련하여 발생하는 원가는발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

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

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

⑩ 비금융자산의 손상

건설계약에서 발생한 자산, 종업원급여에서 발생한 자산, 재고자산, 이연법인세자산을 제외한 모든 당사의 비금융자산에 대해서는 매 보고기간 말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 단, 내용연수가 비한정인 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 경우와 관계없이 매년 회수가능가액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로, 또는 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 회수가능액은 사용가치와 순공정가치 중 큰 금액으로 하고 있습니다. 사용가치는 자산이나 현금창출단위에서 창출될 것으로 기대되는 미래현금흐름을 화폐의 시간가치 및 미래현금흐름을 추정할 때 조정되지 아니한 자산의 특유위험에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 적절한 할인율로 할인하여 추정합니다.

자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 이러한 장부금액의 감소는 손상차손으로 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

⑪ 리스

당사는 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 리스이용자에게 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고, 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스는 운용리스로 분류하고 있습니다.

i) 금융리스

당사는 리스약정일에 측정된 최소리스료의 현재가치와 리스자산의 공정가치 중 작은금액을 리스기간개시일에 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 인식하고 있습니다. 리스개설직접 원가는 금융리스자산에 포함하고 있습니다.

최소리스료는 금융원가와 리스부채의 상환액으로 나누어 인식하고 있으며, 금융원가는 부채잔액에 대하여 일정한 기간이자율이 산출되도록 리스기간의 각 보고기간동안배분하고 있습니다. 조정리스료는 발생한 기간에 비용으로 처리하고 있습니다.

금융리스자산의 감가상각은 당사가 소유한 다른 감가상각대상자산과 일관된 체계적인 기준으로 상각하고 있으며, 리스기간 종료시점까지 자산의 소유권을 획득할 것이 확실하지 않은 경우에는 리스기간과 리스자산의 내용연수 중 짧은 기간에 걸쳐 감가상각하고 있습니다. 또한, 당사는 금융리스자산에 대해서 손상여부를 검토하고 있습니다.

ii) 운용리스

당사는 운용리스의 경우 리스료에 대해 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식하고 있습니다. 운용리스의 인센티브는 총 효익을 리스기간에 걸쳐 리스비용에서 차감하여 인식하고 있습니다.

iii) 약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정

약정이 리스이거나 약정에 리스가 포함되어 있는지를 결정하기 위하여 약정의 실질에 근거하여 특정 자산을 사용해야만 약정을 이행할 수 있는지, 약정에 따라 그 자산의 사용권이 이전되는지를 검토하고 있습니다.

약정에 리스가 포함되어 있다면 약정 개시일이나 약정의 재검토 시점에 약정에서 요구하는 지급액과 기타 대가를 상대적 공정가치에 기초하여 리스 부분과 기타 요소 부분으로 분리하고 있습니다. 구매자가 실무적으로 신뢰성 있게 지급액을 분리할 수 없는 경우에는 리스의 대상으로 파악된 약정대상 자산의 공정가치와 동일한 금액으로 자산과 부채를 인식하고 있습니다. 추후에 대가가 지급되면 부채는 감소하고, 부채에대한 내재 금융원가는 구매자의 증분차입이자율을 사용하여 인식하고 있습니다.

⑫ 미청구공사 및 초과청구공사

미청구공사는 진행중인 건설공사에서 발주자에게 받을 금액 중 미청구한 금액의 합계를 의미하며, 누적발생원가에 인식한 이익을 가산한 금액에서 진행 청구액과 인식한 손실을 차감하여 계산하고 있습니다. 발생원가에는 특정 계약에 직접 관련된 원가와 계약활동 전반에 귀속될 수 있는 공동원가로 정상 조업도에 기초하여 배부된 고정및 변동간접원가를 포함하고 있습니다.

누적발생원가에 인식한 이익을 가산한 금액이 진행청구액을 초과하는 미청구공사 총액은 재무상태표에 매출채권 및 기타채권으로 표시하고 있습니다. 진행청구액이 누적발생원가에 인식한 이익을 가산한 금액을 초과하는 경우에는 초과청구공사 총액을 재무상태표에 부채로 표시하고 있습니다.

⑬ 비과생금융부채

당사는 계약상 내용의 실질과 금융부채의 정의에 따라 금융부채를 당기손익인식금융부채와 기타금융부채로 분류하고 계약의 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있습니다.

i) 당기손익인식금융부채

당기손익인식금융부채는 단기매매금융부채나 최초 인식시점에 당기손익인식금융부채로 지정한 금융부채를 포함하고 있습니다. 당기손익인식금융부채는 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 발행과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

ii) 기타금융부채

당기손익인식금융부채로 분류되지 않은 비과생금융부채는 기타금융부채로 분류하고 있습니다. 기타금융부채는 최초 인식시 발행과 직접 관련되는 거래원가를 차감한 공정가치로 측정하고 있습니다. 후속적으로 기타금융부채는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정되며, 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 인식합니다.

iii) 금융부채의 제거

금융부채는 소멸한 경우 즉, 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 재무상태표에서 제거하고 있습니다.

⑭ 종업원급여

i) 단기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 회계기간의 말부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

ii) 기타장기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간말부터 12개월 이내에 지급되지 않을 기타장기종업원급여는 당기와 과거기간에 제공한 근무용역의 대가로 획득한 미래의 급여액을 현재가치로 할인하고 있습니다. 재측정에 따른 변동은 발생한 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

iii) 퇴직급여: 확정기여제도

확정기여제도와 관련하여 일정기간 종업원이 근무용역을 제공하였을 때에는 그 근무용역과 교환하여 확정기여제도에 납부해야 할 기여금에 대하여 자산의 원가에 포함되는 경우를 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 납부해야 할 기여금은 이미 납부한 기여금을 차감한 후 부채(미지급비용)로 인식하고 있습니다. 또한, 이미 납부한 기여금이 보고기간말 이전에 제공된 근무용역에 대해 납부하여야 하는 기여금을 초과하는 경우에는 초과 기여금 때문에 미래 지급액이 감소하거나 현금이 환급되는 만큼을 자산(선급비용)으로 인식하고 있습니다.

iv) 퇴직급여: 확정급여제도

보고기간 말 현재 확정급여제도와 관련된 확정급여부채는 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다.

확정급여부채는 매년 독립적인 계리사에 의해 예측단위적립방식으로 계산되고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 산출된 순액이 자산일 경우, 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적 효익의 현재가치를 한도로 자산을 인식하고 있습니다.

순확정급여부채의 재측정요소는 보험수리적손익, 순확정급여부채의 순이자에 포함된 금액을 제외한 사외적립자산의 수익 및 순확정급여부채의 순이자에 포함된 금액을 제외한 자산 인식상한효과의 변동으로 구성되어 있으며, 즉시 기타포괄손익으로 인식됩니다. 당사는 순확정급여부채(자산)의 순이자를 순확정급여부채(자산)에 연차보고기간 초에 결정된 할인율을 곱하여 결정되며 보고기간 동안 기여금 납부와 급여지급으로 인한 순확정급여부채(자산)의 변동을 고려하여 결정하고 있습니다. 확정급여제도와 관련된 순이자비용과 기타비용은 당기 손익으로 인식됩니다.

제도의 개정이나 축소가 발생하는 경우, 과거근무에 대한 효익의 변동이나 축소에 따른 손익은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당사는 확정급여제도의 정산이 일어나는 때에 정산으로 인한 손익을 인식하고 있습니다.

v) 해고급여

당사는 해고급여의 제안을 더 이상 철회할 수 없을 때와 해고급여의 지급을 수반하는구조조정에 대한 원가를 인식할 때 중 이른 날에 해고급여에 대한 비용을 인식합니다.해고급여의 지급일이 12개월이 지난 후에 도래하는 경우에는 현재가치로 할인하고있습니다.

⑮ 충당부채

충당부채는 과거사건의 결과로 존재하는 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재의무를 보고기간말에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제 3 자가 변제 할 것이 예상되는 경우 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게 되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 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.

손실부담계약에 대한 충당부채는 계약상 의무에 따라 발생하는 회피불가능 한 원가가 당해 회계연도 계약에 의하여 발생할 것으로 기대되는 효익을 초과하는 경우, 계약을 이행하기 위하여 소요되는 원가와 계약을 이행하지 못 하였을 때 지급하여야 할보상금 또는 위약금 중 작은 금액으로 측정하고 있습니다. 충당부채 인식 전에 당해 계약을 이행하기 위하여 사용하는 자산에서 발생한 손상차손을 먼저 인식하고 있습니다.

충당부채는 최초 인식과 관련 있는 지출에만 사용하고 있습니다.

(16) 외화거래

당사의 재무제표 작성에 있어서 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 매 보고기간 말에 화폐성 외화항목은 보고기간 말의 마감환

율로 환산하고 있습니다. 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하고, 역사적원가로 측정하는 비화폐성항목은 거래일의 환율로 환산하고 있습니다.

화폐성항목의 결제시점에 생기는 외환차이와 현금흐름위험회피로 지정된 금융부채에서 발생한 환산차이를 제외한 화폐성항목의 환산으로 인해 발생한 외환차이는 모두 당기손익으로 인식하고 있습니다. 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(17) 납입자본

보통주는 자본으로 분류하며 자본거래에 직접 관련되어 발생하는 증분원가는 세금효과를 반영한 순액으로 자본에서 차감하고 있습니다.

우선주는 상환하지 않아도 되거나 당사의 선택에 의해서만 상환되는 경우와 배당의 지급이 당사의 재량에 의해 결정된다면 자본으로 분류하고, 당사의 주주총회에서 배당을 승인하면 배당금을 인식하고 있습니다. 주주가 특정일이나 그 이후에 확정되거나 확정가능한 금액의 상환을 청구할 수 있거나 의무적으로 상환해야 하는 우선주는 부채로 분류하고 있습니다. 관련 배당은 발생시점에 이자비용으로 보아 당기손익으로 인식하고 있습니다.

당사가 자기지분상품을 재취득하는 경우에 이러한 지분상품은 자기주식의 과목으로 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 아니 합니다. 당사 또는 연결실체 내의 다른 기업이 자기주식을 취득하여 보유하는 경우 지급하거나 수취한 대가는 자본에서 직접 인식하고 있습니다.

(18) 수익

수익은 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 측정하고 매출에누리와 할인 및 환입은 수익금액에서 차감하고 있습니다

① 재화의 판매

재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매된 재화의 소유권과 결부된 통상적 수준의 지속적인 관리상 관여와 효과적인 통제를 하지 않으며 거래와 관련한 경제적효익의 유입가능성이 높고, 수익금액과 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 원가 및 반품가능성을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 수익을 인식하고 있습니다.

두 가지 이상의 제품과 용역이 하나의 계약을 통해 판매될 경우 분리된 단위로 간주되는 각각의 제품과 용역은 분리하여 인식하며, 수취한 대가는 각 단위의 공정가치에 따라 배분하고 있습니다.

② 용역

용역의 제공에 따른 수익은 매 보고기간말 그 거래의 진행기준에 따라 인식 하고 있습니다. 진행률은 작업수행 정도에 근거하여 결정하고 있습니다.

③ 건설계약

건설계약의 결과를 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 건설계약과 관련한 계약수익과 계약원가를 보고기간말 현재 계약활동의 진행률을 기준으로 수익과 비용으로 인식하고 있습니다. 계약수익은 최초에 합의한 계약금액에 수익으로 귀결될 가능성이 높고 신뢰성 있게 측정할 수 있는 공사변경, 보상금 및 장려금 등의 금액으로 구성됩니다. 진행률은 수행한 공사의 누적계약원가를 추정 총계약원가로 나눈 비율로 결정하고 있습니다.

건설계약의 결과를 신뢰성있게 추정할 수 없는 경우 회수가능성이 높은 발생한 계약원가의 범위 내에서만 수익을 인식하고 있습니다. 총계약원가가 총계약수익을 초과할 가능성이 높은 경우에는 예상되는 손실을 즉시 비용으로 인식하고 있습니다.

④ 임대수익

투자부동산으로부터의 임대수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고 있습니다. 한편, 리스인센티브는 총원가를 리스기간에 걸쳐 정액기준에 따라 리스수익에서 차감하여 인식하고 있습니다.

(19) 금융수익과 비용

금융수익은 매도가능금융자산을 포함한 투자로부터의 이자수익, 배당수익, 매도가능금융자산처분손익, 당기손익인식금융상품의 공정가치 변동을 포함하고 있습니다. 이자수익은 기간의 경과에 따라 유효이자율법을 적용하여 당기손익으로 인식하며, 배당수익은 주주로서 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

금융비용은 차입금에 대한 이자비용, 충당부채의 상각액, 당기손익인식금융상품의 공정가치 변동을 포함하고 있습니다. 차입금에 대한 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 기간의 경과에 따라 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(20) 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합에서 발생하는 세액을 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

법인세와 관련된 이자와 벌금은 법인세에 해당하는지 판단하고 법인세에 해당한다면 기업회계기준서 제1012호 '법인세'를 적용하고 법인세에 해당하지 않는다면 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산'을 적용하고 있습니다.

① 당기법인세

당기법인세는 당기의 과세소득을 기초로 산정하고 있습니다. 과세소득은 포괄손익계산서상의 법인세비용차감전순이익에서 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익 및 비과세항목이나 손금불인정항목을 제외하므로 포괄손익계산서상 손익과 차이가 있습니다. 당사의 당기법인세와 관련된 미지급법인세는 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율을 사용하여 계산하고 있습니다.

② 이연법인세

이연법인세부채와 이연법인세자산을 측정할 때에는 보고기간말에 당사가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따른 세효과를 반영하고 있습니다. 종속기업, 관계기업 및 조인트벤처 투자지분에 관한 가산할 일시적차이에 대해서는 당사가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 모두 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한, 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고, 일시적차이가 사용될 수 있는 기간에 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

미사용 세무상결손금과 세액공제, 차감할 일시적 차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우 그 범위 안에서 이월된 미사용 세무상결손금과 세액공제, 차감할 일시적차이에 대하여 이연법인세자산을 인식합니다. 미래 과세소득은 관련 가산할 일시적차이의 소멸에 의해 결정됩니다. 가산할 일시적차이가 이연법인세자산을 완전히 인식하기에 충분하지 않다면, 현재 일시적차이들의 소멸과 연결실체 내의 종속회사들의 사업계획을 미래과세소득에 고려합니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하고, 이연법인세자산으로 인한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 보고기간말 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 지급될 보고기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정할 때 보고기간말 현재 연결실체가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따라 법인세효과를 반영하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 동일 과세당국이 부과하는 법인세이고, 당사가 인식된 금액을 상계할 수 있는 법적 권한을 가지고 있으며 당기 법인세부채와 자산을 순액으로결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다. 배당금 지급에 따라 추가적으로 발생하는 법인세비용이 있다면 배당금 지급과 관련한 부채가 인식되는 시점에 인식하고 있습니다.

(21) 주당이익

당사는 보통주 기본주당이익과 희석주당이익을 계속영업손익과 당기순손익에 대하여 계산하고 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다. 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 당기순손익을 보고기간 동안에 유통된 보통주식수를 가중 평균한 주식수로 나누어 계산하고 있습니다. 희석주당이익은 전환사채와 종업원에게 부여한 주식기준보상등 모든 희석화 효과가 있는 잠재적 보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

(22) 당기적용 제·개정 기준서

i) 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'

기업회계기준서 제1115호는 수익을 언제, 얼마나 인식할지를 결정하기 위한 포괄적인 체계입니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1018호 '수익', 제1011호 '건설계약', 기업회계기준해석서 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래', 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전'을 대체하였습니다.

현행 기업회계기준서 제1018호 등에서는 재화의 판매, 용역의 제공, 이자수익, 로열티수익, 배당수익, 건설계약과 같은 거래 유형별로 수익인식기준을 제시하지만, 새로운 기업회계기준서 제1115호는 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별, ② 수행의무 식별, ③ 거래가격 산정, ④ 거래가격을 수행의무에 배분, ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

2018년 1월 1일의 이익잉여금과 기업회계기준서 제 1115 호 도입에 따른 세후 전환효과는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	주석	2018년 1월1일 적용효과
이익잉여금		
계약체결이행원가	8	(19,232)
고객에게 제공하는 대가	20	(2,328)
법인세 효과	30	5,217
2018년 1월 1일 적용효과	24	(16,343)

2018년 12월 31일 기준 재무상태표와 동일자로 종료되는 포괄손익계산서에서 기업회계기준서 제1115호 적용효과는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
과목	주석	공시금액	조정	제1115호 반영전 금액
자산				
유동자산				
현금및현금성자산 등		521,475	-	521,475
미청구공사	25	154,683	7,547	162,230
재고자산	9	1,238	(1,160)	78
기타유동자산	8	18,309	2,107	20,417
소계		695,705	8,494	695,705
비유동자산		-	-	-
기타채권 등		62,527	-	62,527
이연법인세자산		35,576	407	35,983
기타비유동자산	8	2,285	-	2,285
소계		100,388	407	100,795
자산총계		796,093	8,902	804,995
부채		-	-	-
유동부채		-	-	-

매입채무및기타채무	15,34,36,37	197,031	-	197,031
초과청구공사	17, 25	53,609	(12,321)	41,288
당기법인세부채		15,984	6,048	22,032
기타충당부채	19	5,830	20	5,851
기타유동부채	17	37,414	(310)	37,103
소계		309,868	(6,563)	303,304
비유동부채		-	-	-
차입금 및 사채 등		101,532	-	101,532
하자보수충당부채	25	17,073	138	17,210
소계		118,605	138	118,742
부채총계		428,472	(6,426)	422,047
자본		-	-	-
자본금 등		111,964	-	111,964
이익잉여금	24	255,657	15,327	270,985
자본총계		367,621	15,327	382,948
부채와자본총계		796,093	8,902	804,995

당기 중 포괄손익계산서에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
과목	주식	공시금액	조정	제1115호 반영전 금액
매출액	4,20,25,34	965,572	5,317	970,889
매출원가	20,27,34	838,287	5,939	844,226
매출총이익		127,285	(622)	126,663
판매관리비	26,27,34	36,381	(29)	36,353
영업이익		90,903	(593)	90,311
법인세비용 차감전순이익		88,334	(593)	87,741
법인세비용	4,30	23,800	(9,665)	14,135
당기순이익		64,534	9,072	73,606
총포괄손익		63,368	9,072	72,440

ii) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'

기업회계기준서 제1109호는 금융자산, 금융부채 및 비금융항목을 매입하거나 매도할 수 있는 일부 계약의 인식과 측정을 규정합니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체합니다.

2018년 1월 1일의 이익잉여금과 기업회계기준서 제1109 호 도입에 따른 세후 전환효과는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	주식	2018년 1월1일 적용효과

이익잉여금		
기대신용손실의 인식	7	(2,604)
법인세효과	30	630
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 재분류	10	3,506
2018년 1월 1일 적용효과	24	1,532

기업회계기준서 제1109호의 적용에 따른 회계정책의 주요 변경사항에 대한 성격과 영향은 다음과 같습니다.

(가) 금융자산의 분류

(단위: 백만원)					
구분		기업회계기준서 제1039호에 따른 분류	기업회계기준서 제1109호에 따른 분류	기업회계기준서 제1039호에 따른 장부금액	기업회계기준서 제1109호에 따른 장부금액
유동	현금 및 현금성자산	대여금 및 수취채권	상각후원가	330,683	330,683
	단기금융상품	대여금 및 수취채권	상각후원가	1,827	1,827
	매출채권및기타채권	대여금 및 수취채권	상각후원가	138,741	136,764
	국공채	매도가능금융자산(국공채)	기타포괄손익-공정가치	659	659
	기타유동자산	대여금 및 수취채권	상각후원가	23,187	23,187
비유동	기타채권	대여금 및 수취채권	상각후원가	39,678	39,580
	장기금융상품	대여금 및 수취채권	상각후원가	10,143	10,143
	지분증권	매도가능금융자산	기타포괄손익-공정가치	9	9
	국공채	매도가능금융자산(국공채)	기타포괄손익-공정가치	2,415	2,415
	출자금	매도가능금융자산(출자금)	당기손익-공정가치	30,481	30,481
총 금융자산				577,823	575,748

(나) 금융자산의 손상

기업회계기준서 제1109호는 기업회계기준서 제1039호의 '발생손실'모형을 '기대신용손실'모형으로 대체하였습니다. 새로운 손상모형은 상각후원가로 측정되는 금융자산, 계약자산 및 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품에 적용되지만, 지분상품 투자에는 적용되지 않습니다.

기업회계기준서 제1109호의 주요 특징으로는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계 적용조건을 충족하는 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대 또는 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 들 수 있습니다.

당사는 2018년 1월 1일에 기업회계기준서 제1109호의 손상요구사항을 적용하면 다음과 같이 손상차손이 추가적으로 발생한다고 결정하였습니다.

(단위: 백만원)	
구분	금액

2017년 12월 31일 기업회계기준서 제1039호에 따른 손상차손	127,580
2018년 1월 1일에 인식한 추가적인 손상차손	-
2017년 12월 31일 현재 금융자산 및 계약자산	2,604
2018년 1월 1일 기업회계기준서 제1109호에 따른 손상차손	130,184

(23) 미적용 제·개정기준서

i) 기업회계기준서 제1116호 '리스'

동 기준서에서는 리스이용자와 리스제공자 모두에게 리스약정의 식별 및 회계처리를 위한 포괄적인 모형을 도입하고 있습니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1017호 '리스' 및 관련 해석서를 포함한 현행의 리스관련 규정을 대체하며, 당사는 2019년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 동 기준서를 적용할 예정입니다.

동 기준서에서는 식별된 자산이 고객에 의해 통제되는지 여부에 기초하여 리스와 용역계약을 구분하고 있습니다. 그리고 리스이용자가 운용리스와 금융리스를 구분해야 하는 규정은 삭제되고 그 대신 리스이용자는 단기리스 및 소액자산 리스를 제외한 모든 리스에 대해 사용권자산과 이에 따른 부채를 인식해야 하는 모형으로 대체됩니다.

사용권자산은 최초에 원가로 측정하고 후속적으로 원가(일부 예외 존재)에 리스부채의 재측정 금액을 반영하여 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 측정합니다. 리스부채는 최초인식시점에 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정됩니다. 후속적으로 리스부채는 이자 및 리스료 뿐만 아니라 리스변경의 영향을 반영하여 조정됩니다. 또한 기업회계기준서 제1017호에서는 운용리스료가 영업활동현금흐름으로 표시되어 왔으나 동 기준서에서는 리스료가 원금과 이자 부분으로 나누어져 각각 재무활동현금흐름 및 영업활동현금흐름으로 표시되므로 현금흐름의 분류도 영향을 받게 됩니다.

리스이용자의 회계처리와는 대조적으로 동 기준서는 기업회계기준서 제1017호에서의 리스제공자에 대한 회계규정을 대부분 그대로 적용하여 리스제공자에게 리스를 운용리스 또는 금융리스로 분류하도록 계속적으로 요구하고 있습니다. 또한 동 기준서에서는 확대된 주식공시를 요구하고 있습니다.

당사가 동 기준서를 적용할 경우 단기리스 및 소액자산 리스를 제외한 모든 리스에 대해 사용권자산과 이에 따른 부채를 인식할 것입니다. 사용권자산 및 관련 부채를 인식해야 하는 동 기준서의 요구사항은 재무제표에 인식되는 금액에 유의적인 영향을 줄 것으로 예상되며 당사는 동 기준서의 잠재적인 영향을 분석 중에 있습니다.

4. 부문정보

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

(1) 영업부문별 손익

당기 및 전기 중 당사의 보고부문별 수익과 손익의 내역은 다음과 같습니다.

i) 당기

(단위: 백만원)				
구분	토목사업	건축사업	기타	합계
매출액:				
외부매출액	149,081	815,791	700	965,572
내부매출액	-	-	-	-
순매출액	149,081	815,791	700	965,572
영업이익(손실)	4,489	85,868	547	90,903
금융수익	-	8,052	-	8,052
금융비용	-	(4,150)	-	(4,150)
지분법투자손실	-	1	-	1
기타영업외수익	1,677	4,107	-	5,784
기타영업외비용	(6,772)	(5,484)	-	(12,256)
법인세비용차감전순이익(손실)	(607)	88,394	547	88,334
법인세비용(수익)	(163)	23,816	147	23,800
당기순이익(손실)	(443)	64,578	400	64,534

ii) 전기

(단위: 백만원)				
구분	토목사업	건축사업	기타	합계
매출액:				
외부매출액	152,902	705,725	-	858,627
내부매출액	-	-	-	-
순매출액	152,902	705,725	-	858,627
영업이익(손실)	(5,262)	89,123	(81)	83,780
금융수익	467	10,573	-	11,040
금융비용	-	(5,730)	-	(5,730)
지분법투자손실	-	(142)	-	(142)
기타영업외수익	89	14,492	-	14,581
기타영업외비용	(1,435)	(15,210)	-	(16,645)
법인세비용차감전순이익(손실)	(6,142)	93,106	(81)	86,883
법인세비용(수익)	(1,575)	23,869	(20)	22,274
당기순이익(손실)	(4,567)	69,237	(61)	64,609

(2) 영업부문별 자산 및 부채

당기말 및 전말 현재 보고부문별 자산 및 부채의 내용은 다음과 같습니다.

i) 당기말

(단위: 백만원)				
구분	토목사업	건축사업	기타	합계
유동자산	41,218	304,987	349,500	695,705
비유동자산	14,896	46,198	39,294	100,387
자산총액	56,114	351,185	388,794	796,093
유동부채	50,326	234,911	24,631	309,868
비유동부채	2,241	20,630	95,733	118,605
부채총액	52,567	255,541	120,364	428,472

ii) 전기말

(단위: 백만원)				
구분	토목사업	건축사업	기타	합계
유동자산	49,492	265,403	328,288	643,183
비유동자산	30,962	42,729	54,917	128,608
자산총액	80,454	308,132	383,205	771,791
유동부채	50,216	175,784	13,733	239,733
비유동부채	1,486	18,875	189,127	209,488
부채총액	51,702	194,659	202,860	449,221

(3) 지역별 부문정보

당사의 당기와 전기 중 매출액은 각각 965,572백만원 및 858,627백만원으로 모두 국내에서 발생하였습니다.

(4) 주요 고객에 대한 정보

당기 중 당사 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객은 아래와 같습니다.

(단위 : 백만원)	
주요고객	매출액
한국토지주택공사	109,223

5. 현금및현금성자산

당기말 및 전기말 현재 당사의 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
당좌예금	2,100	-
보통예금	514	8,658
단기성정기예금	155,000	158,000
기타예금	172,579	164,024
합계	330,192	330,683

6. 사용이 제한된 금융상품

당기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
담보제공자산	적요	당기	전기	제한 내용
단기금융상품	우리은행	1	1	질권설정
기타예금(단기금융)	전북은행	-	112	인출제한
기타예금(단기금융)	우리은행	191	55	인출제한
기타예금(단기금융)	신한은행	-	2	인출제한
기타예금(단기금융)	농협은행	34	-	인출제한
기타예금(단기금융)	국민은행	768	574	인출제한
기타예금(단기금융)	경남은행	-	31	인출제한
기타예금(단기금융)	하나은행	54	52	인출제한
특정(신탁예금)	하나은행	-	2,713	선수금 유보(건설공제조합)
특정(현금예금)	우리은행외	15	15	당좌개설예치금
합계		1,063	3,555	

7. 매출채권 및 기타채권

당사는 부도 및 파산 등 손상 징후가 개별적으로 식별가능하거나 개별 프로젝트 단위로 현금 흐름추정이 가능한 채권은 개별적으로 대손충당금을 설정하는 반면, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 금융자산의 집합은 연령분석 및 대손경험률에 근거해 대손충당금을 설정하고 있습니다. 손상된 채권에 대한 충당금 설정액은 손익계산서 상 판매비와 관리비 및 기타영업외비용에 포함되어 있습니다.

(1) 당기말 및 전기말 현재 당사의 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

i) 당기말

(단위: 백만원)								
구분		연체 및 손상되지 않은 채권	연체되었으나 손상되지 않 은 채권	손상된 채권 (개별평가 대상채권)	소계	대손충당금	합계	
유동	매출채권	받을어음	1,715	-	-	1,715	-	1,715
		분양미수금	-	-	118	118	(118)	-
		공사미수금	46,801	5,044	2,027	53,871	(5,050)	48,821
	단기대여금		78,469	-	38,203	116,672	(38,600)	78,072
	미수금		34,349	3,084	80,471	117,904	(80,876)	37,028
	미수수익		3,874	-	-	3,874	(33)	3,841
	보증금		7,363	-	264	7,627	(264)	7,363
	소계		167,071	8,128	121,083	301,781	(124,940)	176,841
비유동	장기대여금		13,290	-	1,378	14,668	(1,577)	13,091
	보증금		9,088	-	-	9,088	-	9,088
	소계		27,878	-	1,378	29,256	(1,577)	22,179
합계		194,949	8,128	122,460	325,537	(126,517)	199,020	

ii) 전기말

(단위: 백만원)								
구분		연체 및 손상되지 않은 채권	연체되었으 나 손상되지 않은 채권	손상된 채권 (개별평가 대상채권)	소계	대손충당금	합계	
유동	매출채권	받을어음	1,441	-	-	-	1,441	
		분양미수금	-	-	168	168	(168)	-
		공사미수금	27,306	1,525	2,506	31,337	(338)	30,999
	단기대여금		74,016	-	38,203	112,219	(38,203)	74,016
	미수금		24,156	2,115	82,067	108,338	(81,829)	26,509
	미수수익		2,414	-	66	2,480	(66)	2,414
	보증금		3,355	-	150	3,505	(144)	3,361
	소계		132,688	3,640	123,160	259,488	(120,748)	138,740
비유동	장기대여금		28,261	-	9,645	37,906	(6,833)	31,073
	보증금		8,606	-	-	8,606	-	8,606
	소계		36,867	-	9,645	46,512	(6,833)	39,679
합계		169,555	3,640	132,805	306,000	(127,581)	178,419	

(2) 당기말 및 전기말 현재 연체되었으나 손상되지 않은 매출채권 및 기타채권의 연령분석은 다음과 같습니다.

i) 당기말

(단위: 백만원)						
구분	6개월미만	1년미만	2년미만	3년미만	3년이상	합계
매출채권(분양미수금)	-	-	-	-	-	-
매출채권(공사미수금)	-	-	4,956	87	-	5,043
단기대여금	-	-	-	-	-	-
미수금	-	-	3,081	-	2	3,084
대손충당금	-	-	-	-	-	-
합계	-	-	8,037	87	2	8,128

ii) 전기말

(단위: 백만원)						
구분	6개월미만	1년미만	2년미만	3년미만	3년이상	합계
매출채권(분양미수금)	-	-	-	-	-	-
매출채권(공사미수금)	-	91	-	1,434	-	1,525
단기대여금	-	-	-	-	-	-
미수금	-	2,005	107	-	3	2,115
대손충당금	-	-	-	-	-	-
합계	-	2,096	107	1,434	3	3,640

(3) 당기말 및 전기말 현재 손상된 매출채권 및 기타채권의 연령분석은 다음과 같습니다.

i) 당기말

(단위: 백만원)						
구분	6개월미만	1년미만	2년미만	3년미만	3년이상	합계
매출채권(공사미수금)	-	-	-	2,027	-	2,027
매출채권(분양미수금)	-	-	-	-	118	118
단기대여금	-	-	20,943	17,260	-	38,203
미수금	99	9,022	20,709	26,870	23,770	80,471
미수수익	-	-	-	-	-	-
장기대여금	-	-	30	-	1,348	1,378
보증금	-	-	264	-	-	264
대손충당금	(2,125)	(8,827)	(45,898)	(44,431)	(25,236)	(126,517)
합계	(2,026)	194	(3,951)	1,726	-	(4,056)

ii) 전기말

(단위: 백만원)						
구분	6개월미만	1년미만	2년미만	3년미만	3년이상	합계
매출채권(공사미수금)	-	-	2,469	-	37	2,506
매출채권(분양미수금)	-	-	-	-	168	168
단기대여금	-	-	20,943	17,260	-	38,203
미수금	8,667	3,477	44,766	23,833	1,324	82,067
미수수익	-	-	-	-	66	66
장기대여금	-	12	847	2,295	6,491	9,645
보증금	-	-	150	-	-	150
대손충당금	(8,667)	(3,478)	(66,151)	(41,295)	(7,990)	(127,581)
합계	-	11	3,024	2,093	96	5,224

(4) 대손충당금 설정정책

당사는 당기말 현재 장·단기 매출채권, 대여금, 미수금 등 받을 채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석(재무상태, 미래 상환능력, 담보설정유무 등)을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

또한, 채무자의 부도 및 파산 등 회수가 불확실한 채권을 사고채권으로 분류합니다. 사고채권은 화의채권 및 기타 사고채권으로 구분되며, 화의채권은 예상 변제금액을 고려하여 손상평가를 수행하고, 기타 사고채권은 담보의 종류 및 금액 등을 고려하여 손상차손을 인식하고 있습니다.

(5) 당기와 전기 중 매출채권 및 기타채권에 대한 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다

i) 당기

(단위: 백만원)							
구분	기초잔액	IFRS변경효과	대손상각비 등	제각금액	환입금액	대체	당기말잔액
매출채권(분양미수금)	168	-	-	(50)	-	-	118
매출채권(공사미수금)	338	1,494	3,255	-	(37)	-	5,050
단기대여금	38,203	123	274	312	-	(312)	38,600
미수금	81,829	353	588	265	(1,248)	(911)	80,876
미수수익	66	6	27	-	(66)	-	33
장기대여금	6,833	98	100	(312)	(5,143)	-	1,577
보증금	144	-	-	120	-	-	264
합계	127,580	2,075	4,244	335	(6,494)	(1,223)	126,517

ii) 전기

(단위: 백만원)						
구분	기초잔액	대손상각비 등	제각금액	환입금액	대체	전기말잔액
매출채권(분양미수금)	377	-	(117)	(92)	-	168
매출채권(공사미수금)	52,609	301	(52,568)	(4)	-	338
단기대여금	38,203	-	-	-	-	38,203
미수금	73,096	8,733	-	-	-	81,829
미수수익	66	-	-	-	-	66
보증금	-	144	-	-	-	144
장기대여금	6,521	312	-	-	-	6,833
합계	170,872	9,490	(52,685)	(96)	-	127,581

당기말 현재 신용위험의 최대 노출금액은 위에서 언급한 채권의 각 종류별 장부금액입니다.

손상된 매출채권에 대한 대손충당금 설정액은 손익계산서상 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 그 외 채권에 대한 대손충당금 설정액은 기타영업외비용에 포함되어 있습니다. 대손충당금의 감소는 일반적으로 IFRS 9(금융상품) 기준서에 따라 가정한 손실예상액의 감소, 과거 대손설정의 사유가 해소되거나 회수가능성이 없는 채권을 제각할 경우 발생하고 있습니다.

8. 기타자산

(1) 당기말과 전기말 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구분	당기말			전기말		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동:						
선급금(*1)	3,904	(164)	3,741	4,454	(2,003)	2,451
선급비용(*2)	8,034	-	8,034	5,257	-	5,257
선급공사원가(*3)	6,534	-	6,534	15,479	-	15,479
소계	18,473	(164)	18,309	25,190	(2,003)	23,187
비유동:						
선급비용	2,285	-	2,285	2,646	-	2,646
합계	20,758	(164)	20,594	27,836	(2,003)	25,833

(*1) 기업회계기준서 제1115호 반영 후 착공전 지출비용에 대한 계약원가 검토를 수행하였으며, 당기초 현재 그에 대한 감소효과 2,993백만원이 이익잉여금에 반영되었습니다.

(*2) 기업회계기준서 제1115호 반영 후 착공전 지출비용에 대한 계약원가 검토 및 기대신용손실모형 적용내역 검토를 수행하였으며, 당기초 현재 그에 대한 증가효과 2,343백만원이 이익잉여금에 반영되었습니다.

(*3) 기업회계기준서 제1115호 반영 후 착공전 지출비용에 대한 계약원가 검토를 수행하였으며, 당기초 현재 그에 대한 감소효과 7,135백만원이 이익잉여금에 반영되었습니다.

(2) 당기 및 전기 중 기타유동자산의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

i) 당기

(단위: 백만원)				
계정과목	기초금액	당기 설정	대손충당금 환입(*)	기말금액
선급금	2,003	-	(1,839)	164

(*) 기업회계기준서 제1115호 반영에 따른 대손충당금 환입액 1,839백만원이 발생하였습니다.

ii) 전기

(단위: 백만원)				
계정과목	기초금액	당기 설정	대손충당금 환입	기말금액
선급금	1,621	382	-	2,003

9. 재고자산

당기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구분	당기말			전기말		
	취득원가	평가총당금	장부금액	취득원가	평가총당금	장부금액

원자재	-	-	-	-	-	-
가설재	78	-	78	244	-	244
미완성주택	1,160	-	1,160			
합계	1,238	-	1,238	244	-	244

(2) 당기 및 전기중 재고자산평가충당금의 변동내역은 없습니다

10. 공정가치측정금융자산 및 매도가능금융자산

(1) 당기말 현재 공정가치측정금융자산 및 전기말 현재 매도가능금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

i) 당기말

(단위: 백만원)			
구분	공정가치측정금융자산		
	유동	비유동	합계
기타포괄손익인식금융자산			
채무증권			
국공채	593	2,314	2,907
지분증권	-	-	-
시장성 없는 지분증권	-	9	9
소 계	593	2,323	2,916
당기손익인식금융자산	-	-	-
채무증권	-	-	-
출자금	-	15,662	15,662
SOC 지분증권(*)	-	8,930	8,930
소 계	-	24,592	24,592
합 계	593	26,915	27,508

ii) 전기말

(단위: 백만원)			
구분	매도가능금융자산		
	유동	비유동	합계
지분증권			
시장성 없는 지분증권	-	9	9
출자금	-	15,396	15,396
SOC 지분증권(*)	-	15,085	15,085
소 계	-	30,490	30,490
채무증권			
국공채	659	2,415	3,074
합계	659	32,905	33,564

당사는 보유중인 매도가능금융자산에 대해 최초 인식후에는 공정가치로 측정하며 공정가치의 변동은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 당사는 매도가능증권 중 시장성 없는 지분증권, 출자금, 공사준공 전 SOC지분증권에 대하여 신뢰성 있는 미래 현금흐름을 예측할 수 있는 기초자료를 입수할 수 없는 경우에 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없으므로 취득원가를 장부가액으로 계상하였습니다. 단, 순자산가액이 현저하게 하락하고 회복할 가능성이 없다고 판단되는 경우에는 손상차손의 인식으로 취득원가와 장부가액의 차이가 발생합니다. 순자산가액은 당기말 현재의 가결산 재무제표 또는 최근 결산일의 재무제표를 이용하였으며, 당기말 현재의 감사 및검토받은 재무제표를 이용하여 평가할 경우 평가결과에 차이가 발생할 수 있습니다.

(2) 당기 및 전기 중 공정가치측정금융자산 및 매도가능금융상품의 변동 내역은 다음과 같습니다.

i) 당기

(단위: 원)			
구분	기타포괄손익 -공정가치측정금융자산	당기손익 -공정가치측정금융자산	합계
기초잔액	3,083	30,481	33,564
취득	458	222	680
처분	(658)	(6)	(664)
평가손익	33	(6,105)	(6,071)
손상차손	-	-	-
기말잔액	2,916	24,592	27,508

ii)전기

(단위: 백만원)	
구분	매도가능금융자산
기초잔액	36,692
취득	4,148
처분	(7,047)
평가손익	311
손상차손	(540)
기말잔액	33,564

(3) 당기 및 전기 중 공정가치측정금융자산 및 매도가능금융자산에 대한 평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

i) 당기

(단위 : 원)					
구분	기초잔액	증감	회계기준변동효과(★)	법인세효과	기말잔액

기타포괄손익- 공정가치측정금융자산 평가손익	3,457	33	(3,506)	(8)	(24)
----------------------------	-------	----	---------	-----	------

(*) 기업회계기준서 제1109호 반영으로 기타포괄손익으로 인식하였던 출자금 및 SOC 지분 증권에 대한 평가손익을 전기 잉여금에서 차감하였습니다.

ii) 전기

(단위: 백만원)				
구분	기초잔액	증감	법인세효과	기말잔액
매도가능금융상품평가손익	3,222	311	(76)	3,457

11. 관계기업투자

(1) 당기말 및 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)									
관계기업명	주요영업활동	결산일	법인설립 및 영업소재지	당기말			전기말		
				소유 지분율	취득원가	장부가액	소유 지분율	취득원가	장부가액
Daelim Hungary LLC	토목건축공사업	12월 31일	헝가리	49.0%	10	280	49.0%	10	291

한편, 당기말 현재 당사의 피투자회사에 대한 소유지분율과 의결권지분율이 동일합니다.

(2) 당기 및 전기 중 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)										
관계기업명	당기					전기				
	기초잔액	취득	지분법 투자손익	지분법 자본변동	기말 잔액	기초잔액	취득	지분법 투자손익	지분법 자본변동	기말 잔액
Daelim Hungary LLC	291	-	-	(11)	280	425	-	(142)	8	291

(3) 당기말 및 전기말 현재 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기(말)	전기(말)
	Daelim Hungary LLC	Daelim Hungary LLC
유동자산	693	929
비유동자산	-	-
자산총계	693	929
유동부채	122	335
비유동부채	-	-
부채총계	122	335
자본총계	571	594
매출액	-	-
영업이익	(4)	-
당기순손실	1	(290)
기타포괄손익	(22)	16
당기총포괄손익	(21)	(274)

당사는 관계기업에 대한 감사 또는 검토 받은 재무제표를 당사 결산확정일까지 입수하기 어려워 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였는 바, 감사 또는 검토 받은 재무제표를 이용할 경우 평가결과에 차이가 발생할 수 있습니다. 당사는 관계기업의 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하는 경우 신뢰성 검증절차를 취하고 있으며, 검증결과 중요한 이상항목은 발견되지 않았습니다.

(4) 당기말 및 전기말 현재 관계기업의 순자산에서 관계기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정된 내역은 다음과 같습니다.

i) 당기말

(단위: 백만원)					
회사명	당기말 순자산 ①	지분율(%) ②	순자산 지분금액 ①×②	손상차손	장부금액
Daelim Hungary LLC	572	49.00	280	-	280

ii) 전기말

(단위: 백만원)					
회사명	기말 순자산 ①	지분율(%) ②	순자산 지분금액 ①×②	손상차손	장부금액
Daelim Hungary LLC	594	49.00	291	-	291

12. 유형자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

i) 당기말

(단위: 백만원)				
구분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토지	2,169	-	-	2,169
건물	1,477	(833)	(402)	241
기타유형자산	2,142	(1,233)	-	910
합계	5,789	(2,066)	(402)	3,320

ii) 전기말

(단위: 백만원)				
구분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토지	4,243	-	-	4,243
건물	1,477	(796)	(403)	278
기타유형자산	1,899	(1,143)	-	756
합계	7,619	(1,939)	(403)	5,277

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

i) 당기

(단위: 백만원)					
구분	기초장부금액	취득	처분	감가상각비	기말장부금액
토지	4,244	-	(2,074)	-	2,169
건물	278	-	-	(37)	241
기타유형자산	756	452	-	(298)	910
합계	5,277	452	(2,074)	(335)	3,320

ii) 전기

(단위: 백만원)					
구분	기초장부금액	취득	대체(*)	감가상각비	기말장부금액
토지	751	-	3,492	-	4,243
건물	315	-	-	(37)	278
기타유형자산	847	189	-	(280)	756
합계	1,913	189	3,492	(317)	5,277

(*) 전기 중 보유목적 변경으로 재고자산에서 유형자산으로 대체되었습니다.

13. 무형자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 무형자산의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구분	당기말			전기말		
	회원권	기타의 무형자산	합계	회원권	기타의 무형자산	합계
취득원가	1,591	2,153	3,744	1,231	1,766	2,997
상각누계액	-	(1,081)	(1,081)	-	(762)	(762)
손상차손누계액	(641)	-	(641)	(641)	-	(641)
장부금액	950	1,073	2,023	590	1,004	1,594

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

(단위: 백만원)						
구분	당기			전기		
	회원권	기타의 무형자산	합계	회원권	기타의 무형자산	합계
기초장부금액	590	1,004	1,594	891	1,169	2,060
취득	360	387	747	-	136	136
무형자산상각비(*1)	-	(318)	(318)	-	(301)	(301)
손상차손환입	-	-	-	-	-	-
처분/폐기(*2)	-	-	-	(301)	-	(301)
기말장부금액	950	1,073	2,023	590	1,004	1,594

(*1) 무형자산 상각액은 전액 판매비와관리비에 배부되었습니다.

(*2) 당기 회원권 취득액 중에는 미수금 200백만원을 대물변제(대체) 한 금액이 포함되어 있습니다.

14. 투자부동산

(1) 당기말 및 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

i) 당기말

(단위: 백만원)				
구분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토지	1,269	-	(349)	920
건물	1,198	(624)	(251)	323
합계	2,467	(624)	(600)	1,244

ii) 전기말

(단위: 백만원)				
구분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토지	1,269	-	(349)	920
건물	1,198	(594)	(250)	354
합계	2,467	(594)	(599)	1,274

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

i) 당기

(단위: 백만원)					
과목	기초 장부금액	취득(처분)	손상차손 및 손상차손환입	감가상각비	당기말 장부금액
토지	920	-	-	-	920
건물	354	-	-	(30)	324
합계	1,274	-	-	(30)	1,244

ii) 전기

(단위: 백만원)					
과목	기초 장부금액	취득(처분)	손상차손 및 손상차손환입	감가상각비	기말 장부금액
토지	973	(53)	-	-	920
건물	384	-	-	(30)	354
합계	1,357	(53)	-	(30)	1,274

전기 중 토지를 처분하였으며, 손상차손누계액 223백만원이 포함되어 있습니다.

(3) 당기 및 전기 중 투자부동산으로부터 발생하는 임대수익 및 이와 관련된 운영비용(유지와 보수비용 포함)은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당기		전기	
	임대수익	운영비용	임대수익	운영비용
투자부동산(전액 임대수익 미발생)	-	82	-	81

(4) 당기말과 전기말 현재 투자부동산의 공정가치는 재무상태표 상 장부가액과 유의적인 차이가 없습니다.

15. 매입채무 및 기타채무

당기말 및 전기말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
유동:		
매입채무	163,357	147,376
미지급금	16,495	17,596
미지급비용	5,831	5,102
임대보증금	-	1,500
소계	185,684	171,575
비유동:		
임대보증금	1,500	-
합계	187,184	171,575

16. 차입금 및 사채

(1) 당기말과 전기말 현재 차입금 및 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
차입금	32	50,518	32	104,674
사채	-	40,560	-	81,120
합계	32	91,078	32	185,794

(2) 당기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
차입처	내역	화폐	이자율(%)	만기	당기말	전기말
장기차입금(*)						
주택도시보증공사	일반차입금	KRW	-	2045-04-26	851	883
(주)우리은행	일반자금대출	KRW	3%	2022-12-31	12,155	23,940
(주)우리은행	주채무 전환분	KRW	3%	2022-12-31	-	370
(주)국민은행	일반자금대출	KRW	3%	2022-12-31	286	23,939
(주)국민은행	주채무 전환분	KRW	3%	2022-12-31	10,354	10,354
(주)국민은행	주채무 전환분	KRW	3%	2022-12-31	13,013	13,013
(주)신한은행	일반자금대출	KRW	3%	2022-12-31	1,150	2,300
경기저축은행	주채무 전환분	KRW	3%	2022-12-31	417	833
진흥저축은행(주)	주채무 전환분	KRW	3%	2022-12-31	186	372
케이디비생명보험(주)	주채무 전환분	KRW	3%	2022-12-31	1,208	2,416
(주)하나은행	주채무 전환분	KRW	3%	2022-12-31	3,976	7,951
하나캐피탈(주)	주채무 전환분	KRW	3%	2022-12-31	1,395	2,789
현대라이프생명보험(주)	주채무 전환분	KRW	3%	2022-12-31	1,395	2,789
(주)에코이씨	주채무 전환분	KRW	3%	2022-12-31	-	4,553
동양자산운용(주)	주채무 전환분	KRW	3%	2022-12-31	3,607	7,214
DHC개발	주채무 전환분	KRW	3%	2022-12-31	707	1,148
현재가치할인차금					(149)	(159)
유동성장기부채					(32)	(32)
소 계					50,518	104,674
유동성장기차입금 소계					32	32
합 계					50,550	104,706

(*) 장기차입금 중 주택도시보증공사 차입금을 제외한 우리은행 외 차입금 49,847백만원은 전기말 잔액 중 일부를 당기중 상환하여 2021년부터 2년간 원금균등분할상환하는 것으로 상환조건을 변경하였고, 이자율은 연 최소 3%~최대 5%입니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 당사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구분	발행일	만기	이자율(%)	당기말	전기말
제71회 공모사채(*1)	2008-03-28	2022-12-31	3.00	21,050	42,150
제74회 사모사채(*1)	2011-09-02	2022-12-31	3.00	11,980	23,960
제81회 사모사채(*1,2)	2018-12-31	2022-12-31	3.50	7,505	15,010
합계				40,560	81,120

(*1) 상기 사채는 2016년 중 채권금융기관협의회 결의에 따라 2018년 12월 31일까지 2년 거치후 4년 원금균등분할상환 방식으로 상환조건이 변경되었으며, 이자율은 연 최소 3% ~ 최대 5%로 조정되었습니다.

(*2) 제81회 사모사채는 제80회 사모사채를 차환발행한 것입니다.

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

(단위:백만원)		
구분	차입금	사채
1년 이내	32	-
1년 초과 2년 이내	32	-
2년 초과 3년 이내	24,955	20,280
3년 초과	25,680	20,280
합계	50,698	40,560

(5) 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용

(단위: 백만원)			
구분	차입금	사채	합계
기초	104,706	81,120	185,826
재무현금에서 생기는 변동(*)			
차입부채의 차입	10,556	-	10,556
차입부채의 상환	(64,077)	(40,560)	(104,637)
소계	(53,521)	(40,560)	(94,081)
그 밖의 변동	(187)	-	(187)
이자비용	2,371	1,779	4,150
이자의 지급	2,558	1,779	4,337
부채관련 그 밖의 변동	(448)	-	(448)
합계	50,550	40,560	91,110

17. 기타부채

당기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
유동:		
선수금	4,675	7,980
예수금	32,712	10,394
소계	37,388	18,375
비유동:		
예수금	456	749
합계	37,843	19,124

18. 금융보증부채

당기 및 전기 중 금융보증부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

i) 당기

(단위: 백만원)					
구분	기초잔액	전입액	환입액	기타증(감)	기말잔액
금융보증(유동)(*1)	9,805	1,511	-	-	11,315
금융보증(비유동)(*2)	5,551	1,401	(1,411)	(1,698)	3,843
합계	15,356	2,912	(1,411)	(1,698)	15,159

ii) 전기

(단위: 백만원)					
구분	기초잔액	전입액	환입액	기타증(감)	기말잔액
금융보증(유동)	17,076	1,396	(8,667)	-	9,805
금융보증(비유동)	-	3,413	(574)	2,712	5,551
합계	17,076	4,809	(9,241)	2,712	15,356

(*1) 당사는 당기말과 전기말 현재 수분양자의 주택금융 개인대출과 관련하여 발생가능한 손실에 대해 자원의 유출가능성이 높은 경우 금액을 신뢰성있게 추정하여 충당부채를 계상하고 있습니다.

(*2) 당사는 PF대출과 SOC 및 민간투자사업에 관련하여 발생가능한 손실을 신뢰성있게 추정하여 PF대출에 대해 1,013백만원, SOC 및 민간투자사업에 대해 585백만원 및 기타우발부채 2,245백만원의 금융보증부채를 설정하고 있습니다.

19. 기타충당부채

(1) 당기말 및 전기말 현재 기타충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
법적소송(*1)	-	-	-	64
준공원가(*2)	4,618	-	5,118	-
공사손실충당부채(*3)	1,212	-	-	-
기타(*4)	-	418	-	318
합계	5,830	418	5,118	382

(*1) 당사는 당기말 및 전기말 현재 계류중인 소송의 진행상황 등을 고려하여 손실발생예상분을 기타충당부채로 계상하고 있습니다.

(*2) 당사는 당기말 및 전기말 현재 준공이후 비용 등을 고려하여 발생예상분을 기타충당부채로 계상하고 있습니다.

(*3) 기업회계기준서 제1115호 적용으로 인하여 공사손실충당부채를 기존 미청구공사의 차감항목 또는 초과청구공사의 가산항목에서 구분하여 별도로 표시하였습니다.

(*4) 당사는 당기말 및 전기말 현재 장기근속 종업원들을 위하여 보상제도를 운영하고 있으며, 관련 비용 발생 예상분을 기타충당부채에 계상하고 있습니다.

(2) 당기 및 전기 중 기타충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

i) 당기

(단위: 백만원)						
구분	변동내역					
	기초잔액	IFRS 변동효과	전입액	사용액	환입액	기말잔액
법적소송	64	-	361	(391)	(34)	-
준공원가	5,118	-	13,563	(11,210)	(2,853)	4,618
공사손실충당부채	-	1,247	460	-	(495)	1,212
기타	318	-	129	(28)	-	419
합계	5,500	1,247	14,513	(11,629)	(3,382)	6,249

ii) 전기

(단위: 백만원)					
구분	변동내역				
	기초잔액	전입액	사용액	환입액	기말잔액
법적소송	505	651	(970)	(122)	64
준공원가	5,707	29,904	(30,392)	(101)	5,118
기타	353	35	(70)	-	318
합계	6,565	30,590	(31,432)	(223)	5,500

20. 매출액 및 매출원가

당기 및 전기 중 발생한 매출액 및 매출원가의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구분		당기	전기
매출액	공사수입	909,082	816,090
	분양수입	55,790	42,537
	기타매출액(*1)	700	-
	합계	965,572	858,627
매출원가	공사원가	786,978	706,980
	분양원가	51,156	34,632
	기타매출원가(*)	153	81
	합계	838,287	741,693

(*) 기타매출액(기타매출원가)은 용역매출액(용역매출원가)입니다.

21. 종업원급여

당사는 자격요건을 갖춘 임직원들을 위하여 확정급여형퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 전기말 현재 사외적립자산과 확정급여채무의 보험수리적평가는 미래에셋대우(주)에 의하여 수행되었으며, 확정급여채무의 현재가치, 관련 당기근무원가 및 과거근무원가는 예측단위적립방식을 사용하여 측정되었습니다.

(1) 당기와 전기중 비용으로 인식된 종업원 급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
급여	57,880	49,663
확정기여제도에 대한 납부	2,427	2,287
장기근속휴가 부채의 증가	111	36
합계	60,418	51,986

(2) 당기말 및 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 당사의 의무로 인하여 발생하는 재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	19,552	16,222
사외적립자산의 공정가치	(15,316)	(13,208)
순확정급여부채	4,236	3,014

(3) 당기 및 전기 중 순확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

i) 당기

(단위: 백만원)			
구분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	순확정급여 부채
기초잔액	16,222	(13,208)	3,014
당기손익으로 인식되는 금액(*)	-	-	-
당기근무원가	2,288	-	2,288
이자비용(이자수익)	598	(483)	115
운용관리원가	-	25	25
소계	2,885	(458)	2,427
기타포괄손익으로 인식되는 재측정요소	-	-	-
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	259	259
인구통계적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	-	-	-
재무적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	351	-	351
경험조정으로 인해 발생한 보험수리적손익	950	-	950
소계	1,301	259	1,560
기여금	-	-	-
사용자의 기여금	-	(2,500)	(2,500)
제도에서 지급한 금액	-	-	-
급여지급액	(857)	591	(266)
기말잔액	19,552	(15,316)	4,236

ii) 전기

(단위: 백만원)			
구분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산	순확정급여 부채
기초잔액	14,419	(13,381)	1,038
당기손익으로 인식되는 금액(*)			
당기근무원가	2,219	-	2,219
이자비용(이자수익)	486	(449)	37
운용관리원가	-	31	31
소계	2,705	(418)	2,287
기타포괄손익으로 인식되는 재측정요소			
사외적립자산의 수익(위의 이자에 포함된 금액 제외)	-	258	258
인구통계적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	-	-	-
재무적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	(433)	-	(433)
경험조정으로 인해 발생한 보험수리적손익	1,025	-	1,025
소계	592	258	850
기여금			
사용자의 기여금	-	(700)	(700)
제도에서 지급한 금액			
급여지급액	(1,494)	1,033	(461)
기말잔액	16,222	(13,208)	3,014

한편 당기손익으로 인식된 금액은 포괄손익계산서의 종업원급여에 포함되어 있습니다. 당기 인식액 중 1,837백만원(전기: 1,663백만원)은 손익계산서의 매출원가등에 포함되어 있으며, 나머지 금액은 판매비및관리비에 포함되어 있습니다.

(4) 당기말 및 전기말 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 가정은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
할인율	3.26%	3.80%
기대임금상승률	3.86%	4.20%

(5) 보고기간 말 현재 다른 모든 가정이 유지될 때, 유의적인 보험수리적가정이 발생가능한 합리적인 범위 내에서 변동할 경우 확정급여채무에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

i) 당기

(단위: 백만원)		
구분	1% 상승시	1% 하락시
임금상승률 변화에 따른 민감도 :		
확정급여채무의 현재가치	1,421	(1,617)
할인율 변화에 따른 민감도 :		
확정급여채무의 현재가치	(1,623)	1,452

ii) 전기

(단위: 백만원)		
구분	1% 상승시	1% 하락시
임금상승률 변화에 따른 민감도 :		
확정급여채무의 현재가치	1,381	(1,234)
할인율 변화에 따른 민감도 :		
확정급여채무의 현재가치	(1,205)	1,373

보험수리적 가정들 사이에는 상관관계가 있으므로 가정의 변동이 독립적으로 발생되지 않을 것이기 때문에 상기의 민감도 분석은 확정급여채무의 실제변동을 나타내지 않을 것입니다. 또한 상기의 민감도 분석에서 확정급여채무의 현재가치는 당사의 재무상태표상 확정급여채무를 측정하는 데 적용한 예측단위적립방식을 사용하여 측정되었습니다.

(6) 당기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 공정가치의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
채무상품	13,388	6,043
기타	1,928	7,165
합계	15,316	13,208

22. 자본금 및 기타불입자본

(1) 당기말 및 전기말 현재 당사의 보통주자본금은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
발행할 주식의 총수	200,000,000주	200,000,000주
1주당 액면금액	5,000	5,000
발행한 주식수	15,179,766주	15,179,766주
자본금	75,898,830,000	75,898,830,000

(2) 당기말 및 전기말 현재 당사의 기타불입자본은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
주식발행초과금	14,812	14,812
기타자본잉여금	21,495	21,495
자기주식	(2)	(2)
합계	36,305	36,305

23. 기타자본구성요소

(1) 당기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
기타포괄손익		
-공정가치측정금융자산 평가손익	(23)	-
매도가능금융상품평가이익	-	3,506
매도가능금융상품평가손실	-	(49)
부의 지분법자본변동	(217)	(209)
합계	(240)	3,248

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

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
기초잔액	3,248	3,007
기타포괄손익		
-공정가치측정금융자산 평가손익	33	-
매도가능금융상품평가손익	-	311
(부의)지분법자본변동	(11)	8
법인세효과	(5)	(78)

회계기준변경효과(*)	(3,506)	-
기말잔액	(241)	3,248

(*) 출자금 일부를 채무상품으로 재분류하여 기반영한 평가이익을 잉여금 차감처리하였습니다.

24. 이익잉여금

(1) 당기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
미처분이익잉여금	255,657	207,117

(2) 당기 및 전기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
기초잔액	207,117	143,153
회계기준 변경효과(IFRS 9, 15)	(14,811)	-
당기순이익	64,534	64,609
확정급여제도의 재측정요소	(1,560)	(851)
법인세효과	377	206
기말잔액	255,657	207,117

(3) 당기와 전기 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당기 (처분예정일: 2019년 3월 21일)		전기 (처분확정일: 2018년 3월 22일)	
	I. 미처분이익잉여금		255,657	
전기이월미처분이익잉여금	207,117		143,153	
회계기준 변경효과(IFRS 9, 15)	(14,811)		-	
확정급여제도의 재측정요소	(1,183)		(645)	
당기순이익	64,534		64,609	
II. 이익잉여금처분액(*)		4,174		-
이익준비금	379			
현금배당	3,795			
III. 차기이월미처분이익잉여금		251,483		207,117

25. 건설계약

(1) 당기 및 전기 중 건설계약과 관련한 부문별 계약금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

i) 당기

(단위: 백만원)					
구분	기초잔액	회계기준변경효과(*1)	증(감)액	공사수익인식	기말잔액
토목공사	584,368	3,117	37,437	149,081	475,841
건축공사	1,942,551	5,801	960,795	760,001	2,149,146
분양공사(*2)	87,383	889	1,908	55,790	34,390
합계	2,614,302	9,807	1,000,141	964,872	2,659,378

(*1) 기업회계기준서 제1115호 반영에 따라 당기초 반영한 진행률 변경 및 고객에게 지급한 대가 등으로 인한 효과입니다.

(*2) 분양공사관련 계약잔액은 총분양예상가액입니다.

ii) 전기

(단위: 백만원)				
구분	기초잔액	증(감)액	공사수익인식	기말잔액
토목공사	525,319	211,952	152,902	584,369
건축공사	1,387,501	1,218,237	663,188	1,942,550
분양공사	111,631	18,289	42,537	87,383
합계	2,024,451	1,448,478	858,627	2,614,302

(2) 당기말 및 전기말 현재 공사대금 미수금(미청구공사 포함) 및 공사대금 선수금(초과청구공사 포함)의 내역은 다음과 같습니다.

i) 당기말

(단위: 백만원)				
구분	자산(*)		부채	
	공사미수금	미청구공사	공사선수금	초과청구공사
토목공사	2,484	24,961	3,333	21,568
건축공사	51,387	127,738	385	30,827
분양공사	118	3,530	-	1,214
합계	53,989	156,229	3,718	53,609

(*) 당기중 발생한 기대신용손실을 제외한 총액기준입니다.

ii) 전기말

(단위: 백만원)				
구분	자산		부채	
	공사미수금	미청구공사	공사선수금	초과청구공사
토목공사	6,436	32,312	7,771	16,703
건축공사	24,901	111,110	-	12,333
분양공사	168	4,421	-	2,927
합계	31,505	147,843	7,771	31,963

(3) 당기말 및 전기말 현재 진행 중인 공사의 누적공사손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
누적공사수익	2,050,375	2,010,596
누적공사원가	1,757,726	1,730,855
누적공사이익	292,648	279,741
총공사손실예상액	1,212	1,247

(4) 당기와 전기 중 하자보수충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
기초잔액	13,997	14,025
회계기준 변경효과(*)	(102)	-
사용액	(4,116)	(3,348)
기간종료로 인한 환입	(452)	(1,223)
전입액	7,746	4,544
기말잔액	17,073	13,998

(*)기업회계기준서 제1115호의 반영으로 인한 진행율 감소로 기반영된 하자보수충당부채의 일부 감소효과가 발생하였습니다.

(5) 당기말 및 전기말 현재 미청구공사와 초과청구공사의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
1. 누적발생원가	1,757,726	1,730,855
가산: 누적이익	301,415	294,492
차감: 누적손실	(8,767)	(14,751)
2. 누적공사수익 합계	2,050,375	2,010,596
차감: 진행청구액	(1,947,755)	(1,894,716)
3. 소계	102,620	115,880
미청구공사	156,229	147,843
초과청구공사	53,609	31,963

(6) 전기말 현재 진행 중이었던 계약으로서 계약의 총계약금액 및 총계약원가에 대한 당기 중 추정의 변경과 그러한 추정의 변경이 당기와 미래기간의 손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구분	추정총계약수익의변동	추정총계약원가의변동	공사손익변동효과(*1)		미청구공사의 변동효과(*2)	초과청구공사의 변동효과(*2)	공사손실 총당부채	
			당기	미래				
건축	218,784	139,051	36,516	43,218	30,263	6,253	-	
토목	21,890	23,353	(6,284)	4,822	(8,598)	2,313	1,212	
합계	240,675	162,404	30,231	48,039	21,665	8,566	1,212	

(*1) 추정총계약수익 및 추정총계약원가의 변동으로 인하여 당기 및 미래기간에 미치는 공사 손익 변동효과입니다.

(*2) 이월된 계약부채와 관련하여 당기에 인식한 수익은 건설계약상 수익 34,895백만원이 존재합니다.

(*3) 당기 중 발생한 미청구공사의 기대신용손실의 변동은 다음과 같습니다.

구분	기초잔액		집합평가	손상차손(환입)	기말잔액
	제1039호에 따른 총당금	제1109호에 따른 조정			
미청구공사	-	530	1,015	-	1,545

(7) 당기 중 원가기준 투입법을 적용하여 진행기준수익을 인식한 계약으로서 계약금액이 전기 매출액의 5% 이상인 주요 계약의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)							
공사명	계약일	계약상 완성 기한 및 예정일	진행률	미청구공사		공사미수금	
				총액	대손총당금(*)	총액	대손총당금(*)
e편한세상 오션테라스	2017-06-30	2020-01-16	41.79	-	-	9,531	-
거제-마산도로 2공구	2012-07-13	2020-06-07	70.74	3,272	-	-	-

서해 HVDC 지중송전선로	2015-06-19	2019-12-31	51.47	-	-	-	-
e편한세상 대신	2015-11-23	2018-08-24	100.00	1,598	-	3,076	-
e편한세상 우아	2016-07-28	2019-01-25	96.12	27,180	-	4	-
e편한세상 대전법동	2017-04-28	2020-09-30	14.44	-	-	134	-
e편한세상 한강신도시2차	2015-08-12	2018-05-03	100.00	-	-	-	-
e편한세상 은수역	2015-07-04	2020-04-30	40.07	6,615	-	39	-
e편한세상 남산	2017-07-24	2020-05-28	29.87	5,993	-	1	-
e편한세상 서산 테크노밸리	2015-08-28	2018-01-30	100.00	-	-	-	-
e편한세상 디오션시티	2015-11-30	2018-11-16	100.00	-	-	7,084	-
e편한세상 장유2차	2016-05-30	2018-12-31	100.00	753	-	6,346	-
다산신도시 e편한세상3차	2016-11-10	2019-08-22	73.47	3,350	-	-	-
e편한세상 녹양역	2016-11-24	2019-07-01	81.58	1,710	-	3	-
e편한세상 반곡	2016-08-30	2018-11-15	100.00	-	-	5,358	-
군포송정 S1BL 아파트 건설공사 3공구	2016-12-27	2019-05-16	82.85	-	-	-	-
e편한세상 신봉담	2016-12-15	2019-08-31	67.98	-	-	-	-
e편한세상 시티 인허대역	2017-02-28	2020-05-06	37.00	4,486	-	2	-
수원 고색 도이치 오토월드	2017-07-14	2020-04-01	35.04	32,422	-	-	-
e편한세상 디오션시티2차	2017-11-01	2020-05-06	32.00	671	-	5,632	-
e편한세상 금오파크	2017-10-18	2020-10-30	25.68	19,241	-	2	-
(NHF제14호)충북혁신 B3-1BL 아파트 건설공사 7공구	2017-12-22	2020-08-21	36.39	15,319	-	-	-
청주모충2 주거환경개선사업 아파트 건설공사 1공구	2017-12-28	2021-08-29	9.20	4,934	-	-	-
신도림동 관정 오피스텔 신축공사	2018-01-30	2020-07-04	18.41	54	-	1,903	-
e편한세상 서울대입구2차	2018-06-30	2020-05-31	17.60	-	-	2	-
안산 스마트스퀘어 지식산업센터 신축공사	2018-09-03	2020-08-31	1.55	-	-	1,890	-
망우동 주상복합 신축공사	2018-12-10	2021-10-31	0.16	-	-	-	-
합계				127,599	-	41,008	-

(*) 당기말 프로젝트별 채권에 대한 개별평가로 인한 대손충당금은 없으며, 집합평가 시 발생한 부문별 금액은 제외하였습니다.

(8) 당기말 현재 공동약정계약은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
공동약정 프로젝트명	총계약금액	당사지분 해당금액	당사지분율(%)	대표사(주간사)
e편한세상 신봉담	205,521	90,496	44.03%	당사
양양물치강선 2BL	42,053	24,430	58.09%	당사

26. 판매비와관리비

당기 및 전기 중 발생한 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
급여	14,350	13,421
퇴직급여	971	922
복리후생비	2,130	1,900
여비교통비	390	338
사무용품비	58	44
교육훈련비	213	203
도서인쇄비	45	42
통신비	80	72
임차료	836	790
지급수수료	2,486	2,294
수주비	3,213	3,185
광고선전비	5,681	7,528
세금과공과	1,718	960
차량유지비	211	241
수선비	68	82
보험료	402	145
감가상각비	271	261
무형자산상각비	318	301
접대비	158	163
하자보수비	1,076	24
아파트상가관리비	18	30
대손상각비(대손충당금 환입)	4,221	(1,432)
준공원가정산	(2,533)	1,640
합계	36,381	33,154

27. 비용의 성격별 분류

당기 및 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

i) 당기

(단위: 백만원)			
계정과목	매출원가	판매비와관리비	합계
재고자산 매입액	227,681	-	227,681
외주비	451,153	-	451,153
급여	41,100	14,350	55,451
퇴직급여	2,495	971	3,466
복리후생비	7,720	2,130	9,850
감가상각비	100	271	371
무형자산상각비	-	318	318
지급수수료	19,941	2,486	22,426
세금과공과	19,698	1,718	21,416
기타	68,399	14,137	82,536
합계	838,287	36,381	874,668

ii) 전기

(단위: 백만원)			
계정과목	매출원가	판매비와관리비	합계
재고자산 매입액	175,422	-	175,422
외주비	413,085	-	413,085
급여	33,796	13,421	47,217
퇴직급여	2,305	922	3,227
복리후생비	7,033	1,899	8,932
감가상각비	90	261	351
무형자산상각비	-	302	302
지급수수료	23,165	2,294	25,459
세금과공과	17,671	960	18,631
기타	69,126	13,095	82,221
합계	741,693	33,154	774,847

28. 금융수익 및 금융비용

당기 및 전기 중 발생한 금융수익과 금융비용의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
금융수익		
현금및현금성자산에 대한 이자	3,343	2,508
대여금에 대한 이자	2,940	8,078
장·단기금융상품에 대한 이자	1,689	129
국공채에 대한 이자	73	220
기타	7	105
합계	8,052	11,040
금융비용		
일반차입금 이자	2,215	3,134
사채이자	1,779	2,439
기금차입이자	145	146
현재가치할인차금 상각	10	11
합계	4,150	5,730

29. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당기 및 전기 중 발생한 기타영업외수익과 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
기타영업외수익		
배당금수익	300	242
대손충당금환입액	1,223	-
금융보증부채 환입액	1,411	9,241
기타충당부채 환입액	34	122
무형자산 처분이익	-	16
당기손익 -공정가치측정금융상품 평가이익	656	
매도가능증권 처분이익	-	1
유형자산처분이익	223	
투자부동산처분이익	-	10
잡이익	1,936	4,949
합계	5,784	14,581
기타영업외비용		
기타의대손상각비	1,374	9,571
기부금	712	902
당기손익 -공정가치측정금융상품 평가손실	6,761	
매도가능금융상품손상차손	-	540
파생상품평가손실	26	-
금융보증부채전입액	2,911	4,809
기타충당부채전입액	361	651
잡손실	110	172
합계	12,256	16,645

30. 법인세비용

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

(단위: 백만원)		
내역	당기	전기
당기법인세비용		
당기법인세	16,020	10,148
과거 법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	7,125	71
일시적차이의 발생과 소멸	(776)	10,726
자본에 직접 가감되는 항목과 관련된 법인세비용	372	129
기업환류세제로 인한 당기법인세	1,059	1,200
법인세비용	23,800	22,273
평균유효세율	26.94%	25.64%

(2) 당기와 전기 중 기타포괄손익으로 인식되는 항목과 관련된 법인세는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
내역	당기			전기		
	세전금액	세효과	세후금액	세전금액	세효과	세후금액
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익						
확정급여제도의 재측정요소	(1,560)	377	(1,183)	(851)	206	(645)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익						
매도가능금융자산	-	-	-	311	(75)	236
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	33	(8)	25	-	-	-
관계기업투자주식	(11)	3	(8)	8	(2)	6
합계	(1,538)	372	(1,166)	(532)	129	(403)

(3) 당기와 전기 중 법인세비용과 회계이익의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
내역	당기	전기
법인세비용차감전순이익	88,334	86,883
적용세율에 따른 부담세액	20,915	20,564
조정사항		
세무상 공제되지 않는 비용의 법인세효과	1,440	757
세무상 과세되지 않는 수익의 법인세효과	(6,673)	(220)
과거 법인세에 대하여 당기에 인식한 조정액	7,125	71
미환류소득에 대한 당기법인세비용	1,059	1,200
기타	(65)	(98)
법인세비용	23,800	22,274
유효세율	26.94%	25.64%

(4) 당기말 및 전기말 현재 재무상태표에 인식된 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.

i) 당기말

(단위: 원)				
구분	일시적차이			이연법인세
	기초잔액	증감	기말잔액	
일시적차이 및 세무상 이월결손금				
미수이자	(2,480)	(1,394)	(3,874)	(938)
선급공사원가(교제비)	(44)	37	(7)	(2)
업무용승용차 감가상각비한도초과	3	(1)	2	-
대손충당금	45,188	(1,211)	43,977	10,642
대손금	377	-	377	91
준공원가충당부채	5,118	(500)	4,618	1,118
공사손실충당부채	1,247	(34)	1,212	595
금융보증충당부채	76,720	(3,686)	73,034	17,674
손실보상충당부채	64	(64)	-	-
압축기장충당금	(206)	-	(206)	(50)
퇴직연금운용자산	(13,208)	(2,626)	(15,833)	(3,832)
하자보수충당부채	13,997	3,076	17,073	4,132
퇴직급여충당부채	16,222	1,437	17,659	4,273
지분법투자이익	(2,219)	(1)	(2,219)	(537)
관계기업투자	1,663	-	1,663	402
유형자산감액손실	1,122	-	1,122	271
종업원장기충당부채	318	100	419	101
투자자산감액손실	2,408	(831)	1,577	382

토지재평가잉여금	(513)	-	(513)	(124)
매도가능금융상품평가이익	(4,625)	-	(4,625)	(1,119)
매도가능금융상품평가손실	64	(33)	31	8
보험수리적이익(퇴직연금운용자산)	716	259	975	236
보험수리적손실(퇴직급여채무)	1,524	1,301	2,825	684
지분법투자변동	275	11	286	69
잡손실	72	-	72	17
매도가능증권평가손실	-	6,775	6,775	1,640
매도가능증권평가이익	-	(656)	(656)	(159)
합 계	143,803	1,959	145,762	35,576

ii) 전기말

(단위: 백만원)				
구분	일시적차이			이연법인세 자산(부채)
	기초잔액	증감	기말잔액	
일시적차이 및 세무상 이월결손금				
확정급여부채	14,980	2,765	17,745	4,295
사외적립자산	(12,923)	431	(12,492)	(3,023)
매도가능금융자산	(1,794)	(359)	(2,153)	(521)
관계기업투자	(416)	135	(281)	(68)
미수이자	(2,804)	324	(2,480)	(600)
선급공무원가	(310)	266	(44)	(11)
유형자산손상차손	1,563	(441)	1,122	271
대손충당금	97,719	(52,531)	45,188	10,935
대손금	318	59	377	91
준공원가충당부채	5,708	(590)	5,118	1,239
공사손실충당부채	751	496	1,247	302
금융보증부채	71,169	5,551	76,720	18,566
기타충당부채	506	(442)	64	16
압축기장충당금	(205)	(1)	(206)	(50)
하자보수충당부채	14,025	(28)	13,997	3,387
기타장기종업원급여	353	(35)	318	77
토지재평가잉여금	(513)	-	(513)	(124)
기타	-	75	75	18
합계	188,127	(44,325)	143,802	34,800

31. 주당이익

당기 및 전기의 주당손익은 보통주 1주에 대한 당기순손익을 계산한 것으로 그 내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본주당손익

(단위: 원, 주)		
구분	당기	전기
보통주당기순이익	64,533,986,454	64,609,090,787
가중평균유통보통주식수(*)	15,179,395	15,179,395
당기 기본주당순이익	4,251	4,256

(*) 당기 및 전기 중 발행보통주식수를 유통기간으로 가중평균하여 산출하였습니다.

(2) 가중평균유통보통주식수의 산출

(단위: 주)				
구분	유통주식수	기간	일수	적수
당기				
기초	15,179,766	2018.01.01~2018.12.31	365	5,540,614,590
자기주식	371	2018.01.01~2018.12.31	365	(135,415)
가중평균유통보통주식수				15,179,395
전기				
기초	15,179,766	2017.01.01~2017.12.31	365	5,540,614,590
자기주식	371	2017.01.01~2017.12.31	365	(135,415)
가중평균유통보통주식수				15,179,395

(3) 당사는 희석화 증권을 보유하고 있지 아니하므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 일치합니다.

32. 우발채무 및 약정사항

(1) 견질어음 및 수표

당기말 현재 계약이행, 하자보수이행 지급보증 등과 관련하여 어음 1매(백지어음 1매) 및 수표 8매(백지수표 8매)가 발주처 등에 견질로 제공되어 있습니다.

(2) 당기말 현재 당사가 금융기관과 체결한 주요 약정의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구분	금융기관	약정금액	사용금액
B2B어음할인	(주)우리은행 외	100,140	19,182
당좌차월	(주)신한은행 외	16,200	-
일반대출(한도)	(주)우리은행	20,000	-

(3) 파생상품

i) 당사는 외화거래에 대한 환율변동위험을 회피하기 위하여 한국스탠다드차타드은행과 총 1건의 통화선도계약을 체결하고 있는 바, 보고기간 종료일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위 : 유로)				
구분	매입통화	매입금액	계약환율	계약건수
매매목적	EUR	3,584,960	1,296.23	1

ii) 보고기간 종료일 현재 파생상품별 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	매매목적			
	평가이익	평가손실	자산	부채
통화선도	-	26		26

(4) 계류중인 소송사건

당기말 현재 당사를 피고로 하는 손해배상 청구소송 등 18건(소송가액: 27,574백만원) 및 당사가 원고인 공사대금 청구 소송 등 12건(소송가액: 47,633백만원)이 계류중에 있으나 이러한 소송의 결과가 당사의 재무제표에 미칠 영향을 현재로서는 합리적으로 예측할 수 없습니다.

다만, 피고로 계류중인 소송 중 1심 또는 2심에서 패소한 경우에는 최근 판결내용에 따라 충당부채를 설정하고 있습니다.

33. 담보제공자산 및 지급보증

(1) 당사는 당기말 현재 건설공제조합으로부터 시공, 분양 보증 등을 제공 받기 위해 출자 주식(장부가액 14,817백만원)을 담보로 제공하고 있습니다.

(2) 당기말 현재 타인을 위하여 제공된 담보제공자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
담보제공자산	적요	장부금액	제공받는자	지급보증처
당기손익-공정가치측정금융자산	상주영천고속도로 출자금	1,688	상주영천고속도로(주)	KDB산업은행 외
당기손익-공정가치측정금융자산	인천김포고속도로 출자금	5,141	인천김포고속도로(주)	국민은행 외
당기손익-공정가치측정금융자산	서울과기대생활관 출자금	-	미래드림(주)	농협은행 외
당기손익-공정가치측정금융자산	순천대학교 외 1개교 출자금	-	미래행복(주)	농협은행 외
당기손익-공정가치측정금융자산	강원대학교생활관 출자금	25	늘푸른선진학사(주)	중소기업은행 외
당기손익-공정가치측정금융자산	신림경전철 출자금	1,011	남서울경전철(주)	KDB산업은행 외
당기손익-공정가치측정금융자산	인천복지대 생활관 출자금	32	송도사랑주식회사	우리은행 외
합계		7,897		

상기 담보의 내용은 해당 민간투자사업의 사업시행자인 담보제공 대상법인의 타인자본조달(금융권 차입)을 위한 대주단(한국산업은행 등)과 금융약정을 체결함에 있어 건설출자자 약정에 의거 당사가 보유하고 있는 해당 민간투자사업 법인의 주식에 대하여 대주단에게 근질권을 제공한 것입니다.

(3) 당기와 전기말 현재 사용이 제한된 금융자산의 내용은 주식 6에 기재하였습니다.

(4) 당사가 타인을 위하여 제공한 지급보증 등

i) 당사는 당기말 현재 동업자들이 주택도시보증공사 및 건설공제조합에서 발급 받은분양보증 및 공사이행보증 등에 대하여 연대보증을 제공하고 있으며 당기 및 전기의 보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
피보증인	적요	보증금액	
		당기	전기
주택도시보증공사	분양보증	1,115,522	1,026,941
주택도시보증공사	하자보수보증	-	3
건설공제조합	약정연대보증	5,882	12,755
서울보증보험	이행보증	3,942	-
합계		1,125,346	1,039,699

당기 연대보증금액 중 1,115,522백만원의 경우 분양의 이행 등을 위하여 분양회사가 해당 업무를 수행하지 못할 경우 잔여 금액에 대하여 상호 분양보증을 하고있는 바, 보증금액은 총 분양금액입니다.

ii) 당기말 현재 시행사 등의 PF차입금과 관련하여 당사가 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
사업지	채무자	채권기관	PF 유형	보증내역	약정기한	대출잔액(*)
e편한세상 오션테라스	케이엠베스트솔루션주	교보증권	ABS	135,000	2020.03.28	135,000

(*) 당기중 시행법인이 650억을 상환하여 보증채무가 감소하였습니다.

iii) 당사는 당기말 현재 분양자 및 조합원의 주택금융 개인대출에 대하여 연대보증을 제공하고 있는 바, 이주비 및 중도금에 대해서는 182,499백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다.

iv) 당사는 당기말 현재 "사회기반시설에 대한 민간투자법"에 의하여 설립된 법인 등에 대하여 자금보충약정을 제공하고 있으며, 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
현장명	약정 체결일	전체 자금보충액	당사 지분율	회사지분
자금보충약정				
인천-김포 고속도로	2014년 12월	100,000	3.18%	3,180
남서울 경전철	2016년 1월	35,000	4.00%	1,400
서울과학기술대학교	2016년 1월	31,882	0.09%	27
순천대외 1교	2016년 7월	46,738	0.08%	37
강원대	2017년 6월	37,116	1.50%	557
인천복지대 생활관	2018년 5월	42,492	1.50%	637
합계		293,228		5,839

v) 당기말 현재 당사는 시행자의 사업비대출(총 5건, 시행자 대출잔액 32,336백만원)과 관련하여 책임준공(미이행시 손해배상)을 확약하였으며, 재개발·재건축사업 등과 관련한 사업약정에 따라 주택도시보증공사 등에 책임준공확약을 제공하고 있습니다.

(5) 당기말 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
제공자	보증내역	보증금액
건설공제조합	입찰보증	19,312
	계약보증	61,854
	하자보수보증	96,397
	선급금보증	54,457
	공사이행보증	596,993
	인허가보증	151
	임시전력수용예납보증	674
	하도급대금지급보증	162,664
	협약이행보증	36,790
	건설기계대여대금지급보증	5,797
	서울보증보험	공탁보증보험
이행계약		59,117
이행상품판매대금		3
이행지급		1,016
이행하자		19
인허가		360
전세보증신용보험		6,535
주택도시보증공사	조합주택시공보증	202,284
	주상복합주택분양보증	7,844
	주택분양보증	303,268
	하도급대금지급보증	54,194
	하자보수보증	45,670
계룡건설산업	시공연대보증	26,656
합계		1,744,804

34. 특수관계자

(1) 당기말 현재 당사와 특수관계에 있는 회사는 다음과 같습니다.

특수관계자 유형	특수관계자의 명칭
지배기업(*1)	대림산업(주)
관계기업	Daelim Hungary LLC
지배기업의 종속기업	대림자동차공업(주), 대림오토바이(주), 대림씨엔에스(주), 오라관광(주), 에이플러스디(주), 송도파워(주), 대림에너지(주), 포승그린파워(주), 청진이삼프로젝트(주), 청진이삼자산관리(주), (주)대림제5호천안원성동기업형임대위탁관리부동산투자회사, (주)대림제6호부산우암동기업형임대위탁관리부동산투자회사, Daelim Saudi Arabia Co., Ltd., PT. Daelim Utama Construction, 달림(남경) 건설관리 유한공사, Daelim USA, INC., DAELIM INSAAT GELISTIRME A.S., DAELIM CHEMICAL USA, INC., DAELIM CHEMICAL USA LLC, DE Energia SpA, GR Chanquihue SPA
기타 특수관계자	고려개발(주), 포천파워(주), 험프리에스엘큐원(주), 제주항공우주호텔(주), (주)위레뉴스테이기업형임대개발전문위탁관리부동산, 과천지산옥타피에프비(주), Daelim Philippines, Inc., Daelim Malaysia, Sdn. Bhd., Daelim Dar Co., Ltd., 이편세(상해)무역유한공사, Daelim Vietnam Ltd., Millmerran Investment Company V, Pte. Ltd., Millmerran Investment Company VI, Pte. Ltd., Millmerran Power Partners, Millmerran Energy Financial Service Australia Pty Ltd., Daehan Wind Power Company PSC, Daelim EMA Management Limited, EMA Power Investment Limited, CANAKKALE HIGHWAY AND BRIDGE CONSTRUCTION INVESTMENT AND OPERATION, INFRACO ASIA KEENJHAR WIND PTE. LTD., INFRACO ASIA INDUS WIND PTE. LTD., 여천 NCC(주), 폴리미래(주), DIAP-DAELIM JOINT VENTURE PTE. LTD., OMZ-Daelim LLC., 밀머란에스피씨(주)
대규모기업집단체열회사(*2,3)	(주)대림코퍼레이션, 에코솔이홀(주), 김해동서터널(주), (주)켄텍, 덕송내각고속화도로(주), 하이웨이솔라(주), 대림에이엠씨(주)

(*1) 해당 기업의 당사 주식 취득으로 인하여 당사는 전기 중 해당 기업의 종속기업으로 편입되었습니다.

(*2) (주)대림코퍼레이션은 대림산업(주)에 유의적인 영향력을 행사하는 기업입니다.

(*3) 기업회계기준서 제1024호 문단 9에서 정의하는 특수관계자에는 해당하지 않으나, 공정거래위원회가 지정한 대규모기업집단체열회사는 한국채택국제회계기준 제1024호 문단 10에서 규정하는 실질관계에 따른 특수관계자라는 증권선물위원회의 의결사항에 따라 특수관계자로 분류되는 기업 등입니다.

(2) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 중요한 영업상의 거래내용은 다음과 같습니다.

i) 당기

(단위: 백만원)					
특수관계자 구분	회사명	매출 등(*1,2)	매입 등(*1)	판매비와관리비	자산취득
지배회사	대림산업㈜(*2)	46,813	49,064	5,739	-
지배기업의 종속기업	대림씨엔에스㈜	-	3,757	-	-
	오라관광(주)	-	-	6	-
	에이플러스디(주)	-	-	52	-
기타 특수관계자	고려개발㈜	430	5,706	4	-
대규모기업집단체열회사 등	㈜대림코퍼레이션	2,705	20,140	116	325
	㈜캠텍	-	336	-	-
합계		49,948	79,003	5,917	325

(*1) 매출 및 매입 금액에는 공동도급 안분금액이 포함되어 있습니다.

(*2) 진행률 적용으로 인하여 -48백만원의 진행매출이 제외되어 있습니다.

ii) 전기

(단위: 백만원)					
특수관계자 구분	회사명	매출 등(*1,2)	매입 등(*1)	판매비와관리비	자산취득
지배회사	대림산업㈜(*2)	52,873	49,411	168	-
지배기업의 종속기업	대림씨엔에스㈜	-	3,954	-	-
기타 특수관계자	고려개발㈜	43	3,768	3	-
대규모기업집단체열회사 등	㈜대림코퍼레이션	27	23,247	117	111
	㈜캠텍	4	2,003	-	-
	남서울경전철㈜(*4)	902	-	-	-
	상주영천고속도로㈜(*3)	(160)			
합계		53,689	82,383	288	111

(*1) 매출 및 매입 금액에는 공동도급 안분금액이 포함되어 있습니다.

(*2) 진행률 적용으로 인하여 643백만원의 진행매출이 제외되어 있습니다.

(*3) 상주영천고속도로(주)는 당기 중 2017년 6월 27일에 계열 재편입 되었으나 재편입일 이후 2017년 12월 27일에 계열제외되었습니다.

(*4) 남서울경전철(주) 당기 매출거래금액은 계열제외 전 2017년 9월 13일까지의 거래금액입니다.

(3) 당기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 중요한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

i) 당기말

(단위: 백만원)					
특수관계자 구분	회사명	채권(*1)		채무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
지배기업	대림산업㈜(*1)	1,872	6,964	5,813	7,540
지배기업의 종속기업	대림씨엔에스㈜	-	-	1,068	-
기타 특수관계자	고려개발㈜	-	41	340	95
대규모기업집단체열회사	㈜대림코퍼레이션	-	1,185	3,363	722
	㈜캠텍	-	-	42	-
	김해동서터널㈜	-	-	-	322
합계		1,872	8,190	10,627	8,678

ii) 전기말

(단위: 백만원)					
특수관계자 구분	회사명	채권(*1)		채무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
지배기업	대림산업㈜(*1)	982	8,506	6,045	5,900
지배기업의 종속기업	대림씨엔에스㈜	-	-	104	-
기타 특수관계자	고려개발㈜	-	17	771	95
대규모기업집단체열회사	㈜대림코퍼레이션	-	-	6,438	337
	㈜캠텍	-	-	2	-
	김해동서터널㈜	-	-	-	322
합계		982	8,523	13,360	6,654

(*1) 진행률 적용으로 인하여 당기말 8백만원의 초과청구공사금액이 제외되었으며, 전기말 75백만원의 미청구공사금액이 제외되어 있습니다.

(4) 전기말 현재 특수관계자를 위하여 당사가 제공하고 있는 자금보충의무 내역과 관련하여 남서울경전철주식회사에 대한 당사의 자금보충의무는 계열편입제외로 인해 해당내용을 작성하지 않았습니다.

(5) 당기말 현재 특수관계자를 위하여 당사가 제공하고 있는 담보내역은 없습니다.

(6) 당기말 현재 특수관계자가 당사를 위하여 금융기관에 제공하고 있는 담보내역은 없습니다.

(7) 당기 및 전기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
단기급여	2,713	2,359
퇴직급여	309	202
합계	3,022	2,561

주요경영진은 당사가 금융감독원에 공시하는 사업보고서의 "임원의 현황"에 기재되어 있는 경영진을 의미합니다.

35. 현금흐름표

(1) 당기와 전기의 영업활동 현금흐름 중 조정 및 순운전자본의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
당기순이익	64,534	64,609
조정	52,912	58,199
법인세비용	23,800	22,273
퇴직급여	2,427	2,286
감가상각비	365	347
대손상각비	4,221	(1,432)
무형자산상각비	318	301
이자비용	4,149	5,730
기타의대손상각비	1,374	9,571
기타총당부채전입액	361	651
공사손실총당부채전입액	460	1,532
준공원가전입액	13,563	29,904
하자보수총당부채전입액	7,746	4,544
매도가능금융상품손상차손	-	540
당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	6,761	-
금융보증부채전입액	2,912	4,809
지분법손실	-	142
잡손실	129	36
파생상품평가손실	26	-
이자수익	(8,052)	(11,040)
배당금수익	(300)	(242)
매도가능증권처분이익	-	(1)
당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	(656)	-
준공원가총당부채 환입액	(2,853)	(101)
하자보수총당부채 환입액	(452)	(1,223)
금융보증부채환입액	(1,411)	(9,241)
대손총당금 환입액	(1,223)	-
기타총당부채환입액	(34)	(122)
투자부동산처분이익	-	(10)
유형자산처분이익	(223)	-
무형자산처분이익	-	(16)
지분법이익	(1)	-
공사손실총당부채환입	(495)	(1,039)
자산 및 부채의 증감	(27,653)	(51,085)

매출채권의 (증가)	(22,795)	52,734
미수금의 (증가)	(14,316)	(14,841)
미청구공사의 증가	(20,377)	(33,002)
선급금의 (증가)	(2,443)	608
보증금의 (증가)	(4,604)	3,470
선급비용의 (증가)	(75)	(2,435)
선급공무원가의 증감	112	1,558
재고자산의 증감	(995)	820
매입채무의 (감소)	18,636	(15,586)
미지급금의 (감소)	(1,101)	4,384
선수금의 증가	(3,305)	507
초과청구공사의 증감	19,168	(20,045)
예수금의 증감	22,025	6,704
미지급비용의 (감소)	927	(19)
준공원가총당부채의 (감소)	(11,210)	(30,392)
퇴직금의 지급	(856)	(1,494)
퇴직연금운용자산의 감소	(1,909)	333
하자보수총당부채의 감소	(4,116)	(3,348)
기타총당부채의 감소	(419)	(1,041)
영업활동에서 창출된 현금	89,793	71,723

(2) 당사의 당기 및 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
내역	당기	전기
매도가능금융자산 유동성대체	-	448
당사자간 합의에 의한 거래처 미수금 및 매입채무 상 계	2,655	10
금융보증부채 주채무전환으로 인한 차입금 대체	265	-
장기대여금의 유동성 대체	8,512	-
장기차입금 상환으로 미수금의 대체	911	-
보증금의 유동성 대체	6,862	-
차입금 및 사채의 유동성 대체	32	32

36. 금융상품의 범주별 분류

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

i) 당기말

(단위 : 백만원)						
계정과목		당기손익- 공정가치측정 (채무증권)	기타포괄손익- 공정가치측정 (채무증권)	기타포괄손익- 공정가치측정 (지분상품)	상각후 원가로 측정하는금융부채	합계
유동	현금및현금성자산	-	-	-	330,192	330,192
	단기금융상품	-	-	-	13,848	13,848
	공정가치측정 금융자산	-	593	-	-	593
	매출채권	-	-	-	50,537	50,537
	미수금	-	-	-	37,028	37,028
	단기대여금	-	-	-	78,072	78,072
	미수수익	-	-	-	3,841	3,841
	보증금	-	-	-	7,363	7,363
	매입채무	-	-	-	163,357	163,357
	미지급금	-	-	-	16,495	16,495
	미지급비용	-	-	-	5,831	5,831
	임대보증금	-	-	-	-	-
	파생상품부채(통화선도)	26	-	-	-	26
	사채	-	-	-	-	-
	차입금	-	-	-	32	32
	금융보증부채	-	-	-	11,315	11,315
소계	26	593	-	717,912	718,531	
비유동	장기금융상품	-	-	-	6,566	6,566
	공정가치측정 금융자산	24,592	2,314	9	-	26,915
	장기대여금	-	-	-	13,091	13,091
	보증금	-	-	-	9,088	9,088
	임대보증금	-	-	-	1,500	1,500
	사채	-	-	-	40,560	40,560
	차입금	-	-	-	50,518	50,518
	금융보증부채	-	-	-	3,843	3,843
소계	24,592	2,314	9	125,167	152,082	
합계	24,618	2,907	9	843,079	870,613	

ii) 전기말

(단위: 백만원)						
구분		현금 및 현금성자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	상각후원가로 측정하는금융부채	합계
유동	현금및현금성자산	330,683	-	-	-	330,683
	단기금융상품	-	1,827	-	-	1,827
	매도가능금융상품	-	-	659	-	659
	매출채권	-	32,441	-	-	32,441
	미수금	-	26,509	-	-	26,509
	단기대여금	-	74,016	-	-	74,016
	미수수익	-	2,414	-	-	2,414
	보증금	-	3,361	-	-	3,361
	매입채무	-	-	-	147,376	147,376
	미지급금	-	-	-	17,596	17,596
	미지급비용	-	-	-	5,102	5,102
	임대보증금	-	-	-	1,500	1,500
	사채	-	-	-	-	-
	차입금	-	-	-	32	32
	금융보증부채	-	-	-	9,805	9,805
소계		330,683	140,568	659	181,411	653,320
비유동	장기금융상품	-	10,143	-	-	10,143
	매도가능금융상품	-	-	32,905	-	32,905
	장기대여금	-	31,073	-	-	31,073
	보증금	-	8,606	-	-	8,606
	임대보증금	-	-	-	-	-
	사채	-	-	-	81,120	81,120
	장기차입금	-	-	-	104,674	104,674
	금융보증부채	-	-	-	5,551	5,551
소계		-	49,822	32,905	191,345	274,071
합계		330,683	190,390	33,564	372,756	927,392

37. 위험관리

당사의 주요 금융부채는 은행차입금, 사채, 매입채무 및 미지급금으로 구성되어 있으며, 이러한 금융부채는 영업활동을 위한 자금을 조달하기 위해 발생하였습니다. 한편, 당사는 영업활동에서 발생하는 매출채권, 미수금, 대여금, 현금 및 단기에음과 매도가능금융자산 등의 다양한 금융자산을 보유하고 있습니다.

당사의 금융상품에서 발생할 수 있는 주된 위험은 신용위험 및 유동성위험이며, 경영진은 각 위험별 관리절차를 검토하고, 정책에 부합하는지 검토하고 있습니다.

1) 자본위험의 관리

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

당기말 및 전기말 현재 부채비율 및 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
부채 ㉑	428,472	449,221
자본 ㉒	367,621	322,570
현금및현금성자산 ㉓	330,192	330,683
차입금 ㉔	91,109	185,826
부채비율 ㉕ = ㉑ / ㉒	116.55%	139.26%
순차입금비율 ㉖ = (㉔ - ㉓) / ㉒ (*)	-	-

(*) 당기말과 전기말의 순차입금이 부(-)의 금액이므로 순차입금비율은 산정하지 않았습니다.

2) 금융위험관리

당사는 금융상품과 관련하여 시장위험(이자율위험, 가격위험), 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. 당사의 전반적인 금융위험 관리 전략은 전기와 동일합니다.

(1) 이자율위험

당사는 이자부대여금 및 장·단기금융상품과 공정가치로 평가하는 매도가능금융상품 중 채무증권으로 인하여 공정가치 이자율 위험에 노출되어 있습니다.

당사의 보고기간종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100베이스스포인트(bp) 변동시 손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당기		전기	
	100bp 상승시	100bp 하락시	100bp 상승시	100bp 하락시
이자수익	4,209	(4,209)	4,322	(4,322)
이자비용(*)	-	-	-	-

(*) 당기말 및 전기말 현재 변동금리부 차입금이 없어 이자율 변동에 의하여 손익에 미치는 영향은 없습니다.

(2) 가격위험

당사는 매도가능지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 매도가능지분상품은 매매목적이 아닌 전략적 목적으로 보유하고 있으며, 당사는 해당 매도가능지분상품을 매도할 의도가 없습니다. 당기말 현재 공정가치로 평가하는 매도가능지분상품은 22,505백만원이며, 다른 변수가 일정하고 지분상품의 가격이 10% 증감할 경우 가격변동이 자본에 미치는 영향은 이연법인세효과 반영 후 1,706백만원이증감 될 수 있습니다.

(3) 신용위험

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 당사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권을 포함한 거래처에 대한 신용위험 뿐 아니라 현금 및 현금성자산과 은행 및 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 은행 및 금융기관의 경우 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 일반거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다.

또한, 대손위험에 대한 당사의 노출정도가 중요하지 않은 수준으로 유지될 수 있도록 지속적으로 신용도를 재평가하는 등 매출채권 및 기타채권에 대한 지속적인 관리업무를 수행하고 있으며, 매 보고기간말에 개별적으로 손상여부를 검토하고 있습니다.

한편, 당기말 현재 당사가 보유하고 있는 금융자산의 신용위험에 대한 최대노출금액은 장부금액이 신용위험에 대한 최대 노출정도를 가장 잘 나타내는 경우에 해당하여 공시에서 제외하였습니다.

당기말 현재 당사가 제공한 금융보증 및 대여약정과 관련한 신용위험의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	금융보증부채	최대노출금액
민간사업	3,259	137,245
재개발, 재건축	-	-
분양자 및 조합원 주택금융 개인대출	11,315	182,499
SOC 및 민간투자사업 등	585	5,839
합계	15,159	325,582

(4) 유동성위험

당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고, 현금유출 예산과 실제현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 당사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

한편, 재무제표에 대한 주석 16에서 설명하는 바와 같이 채권금융기관협의회 결의에 따라 사채 및 차입금이 원금상환유예(2년 거치 4년 균등분할상환) 되었으나 당기중 일부금액을 상환하였으며, 당기 기준 사채 잔액 40,560백만원 및 차입금 잔액 49,847백만원은 채권단 협의 결과에 따라 2021년 이후부터 2년 균등분할상환 하는 것으로 만기분석하였습니다.

당기말 현재 금융자산 및 금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

i) 금융자산

(단위: 백만원)				
구분	1년 이내	1년~2년	2년 이상	합계

현금및현금성자산	330,192	-	-	330,192
단기금융상품	13,848	-	-	13,848
매출채권	55,704	-	-	55,704
미수금	117,904	-	-	117,904
단기대여금	116,672	-	-	116,672
미수수익	3,874	-	-	3,874
장기금융상품	-	-	6,566	6,566
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	593	850	1,473	2,916
당기손익-공정가치측정금융자산	-	-	24,592	24,592
장기대여금	-	-	14,668	14,668
보증금	7,627	7,352	1,736	16,715
합계	646,415	8,202	49,035	703,652

ii) 금융부채

(단위: 백만원)				
구분	1년 이내	1년~2년	2년 이상	합계
매입채무	163,357	-	-	163,357
미지급금	16,495	-	-	16,495
미지급비용(*)	5,809	-	-	5,809
사채	1,426	1,622	42,917	45,965
차입금	1,801	2,036	53,558	57,395
임대보증금	-	1,500	-	1,500
파생상품부채	26	-	-	26
금융보증계약	-	-	143,084	143,084
기타금융부채	33,501	148,998	-	182,499
합계	222,416	154,156	239,559	616,131

(*) 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 당사가 지급하여야 하는 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었습니다.

3) 공정가치

(1) 당기말 및 전기말 현재 재무상태표에서 공정가치로 후속측정되는 금융상품의 공정가치를 공정가치 서열체계 수준별로 분류한 내역은 다음과 같으며, 당기와 전기 중수준 1과 수준 2 간의 유의적인 이동은 없습니다.

i) 당기말

(단위 : 백만원)				
구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산				
출자금	-	-	15,662	15,662
SOC 지분증권(*)	-	-	6,843	6,843
소 계	-	-	22,505	22,505
기타포괄손익-공정가치측정금융자산				
국공채	2,907	-	-	2,907
합 계	2,907	-	22,505	25,412
금융부채				
파생상품부채	-	26	-	26

ii) 전기말

(단위: 백만원)				
구분	수준1	수준2	수준3	합계
매도가능금융상품				
출자금	-	-	28,604	28,604
국공채	3,074	-	-	3,074
합계	3,074	-	28,604	31,678

(2) 당기말 및 전기말 현재 재무상태표에서 공정가치로 후속측정되지 않는 금융상품의 장부 금액은 공정가치와 유사하다고 판단하고 있습니다.

(3) 재무상태표에서 반복적으로 공정가치로 측정되는 금융상품 중 수준 3으로 분류되는 금융자산과 금융부채의 당기 및 전기 중 변동내역은 다음과 같습니다.

i) 당기

(단위: 백만원)						
구분	기초잔액	당기손익	취득(불입)	처분(해약)	기타포괄손익	기말잔액
매도가능금융상품	28,604	(6,099)	-	-	-	22,505

ii) 전기

(단위: 백만원)						
구분	기초잔액	당기손익	취득(불입)	처분(해약)	기타포괄손익	기말잔액
매도가능금융상품	14,339	-	581	13,316	368	28,604

(4) 당사는 수준 간의 이동을 가져오는 사건이나 상황의 변동이 발생하는 시점에 수준 간의 이동을 인식하고 있습니다. 또한 당기 중 수준 2와 수준 3 공정가치측정치로 분류되는 금융상품의 공정가치측정에 사용된 가치평가기법의 변경은 없습니다.

(5) 공정가치로 후속측정하는 것이 원칙인 금융자산이나 금융부채 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 공정가치 정보를 공시하지 않은 금융자산과 금융부채의 내역 및 관련 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
범주	내역	당기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	시장성 없는 지분증권(*)	9	-
당기손익-공정가치측정금융자산	출자금(*)	-	-
	SOC지분증권(*)	2,087	-
매도가능금융자산	시장성 없는 지분증권(*)	-	9
	출자금(*)	-	-
	SOC지분증권(*)	-	1,877
합계		2,096	1,886

(*) 시장성 없는 지분증권 등은 비상장기업이 발행한 주식으로 공정가치 측정에 필요한 신뢰성 있는 재무정보를 입수하기 어렵거나 입수하였더라도 공정가치측정치의 범위가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률을 신뢰성 있게 평가할 수 없기 때문에 원가로 측정하였습니다.

※ 확정된 주식사항은 주주총회 1주일 전까지 전자공시시스템(<http://dart.fss.or.kr>)에 공시 예정인 당사의 개별 감사보고서를 참조하시기 바랍니다.

- 최근 2사업연도의 배당에 관한 사항

상기 이익잉여금처분계산서(안)을 참고하시기 바랍니다.

□ 정관의 변경

가. 집중투표 배제를 위한 정관의 변경 또는 그 배제된 정관의 변경

변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
-	-	-

나. 그 외의 정관변경에 관한 건

변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
<p>제 2조 (목적)</p> <p>1.~71. (기재생략)</p> <p>72. 산림경영계획 및 산림조사, 나무병원, 산림토목, 도시림 등 조성, 숲길조성·관리 등 산림 관련 사업</p> <p>73. 위의 각호에 부대되는 사업일체</p>	<p>제 2조 (목적)</p> <p>1.~72. (기재생략)</p> <p>73. <u>기계설비 공사업</u></p> <p>74. 위의 각호에 부대되는 사업일체</p>	<p>- <기계설비법> 신설로 인한 기계설비 분리 발주 확대에 대비하여 신규사업 추가</p>
<p>제 9 조 (주권의 종류)</p> <p>이 회사가 발행할 주권의 종류는 일주권, 오주권, 일십주권, 오십주권, 일백주권, 오백주권, 일천주권, 일만주권의 8종으로 한다.</p>	<p>제 9 조 (주식 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리의 전자등록)</p> <p><u>이 회사는 주권 및 신주인수권 증서를 발행하는 대신 전자등록기관의 전자등록 계좌부에 주식 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리를 전자등록한다.</u></p>	<p>- 2019년 9월부터 주식 등의 전자등록이 의무화 될 예정임에 따라 주권 종류 삭제</p> <p>- 상장회사의 경우 발행하는 모든 주식 및 신주인수권 증서에 표시되어야 할 권리에 대한 전자등록이 의무화됨에 따라 관련 근거 신설</p> <p>- 주식 등의 전자등록을 위해서는 명의 개서대리인의 선임이 강제됨</p>
<p>제 12 조 (명의개서대리인)</p> <p>③ 이 회사의 주주명부 또는 그 복본을 명의개서 대리인의 사무취급장소에 비치하고 주권의 명의개서, 질권의 등록 또는 말소, 신탁재산의 표시 또는 말소, 주권의 발행, 신고의 접수, 기타 주식에 관한 사무는 명의개서 대리인으로 하여금 취급케 한다.</p>	<p>제 12 조 (명의개서대리인)</p> <p>③ 이 회사의 주주명부 또는 그 복본을 명의개서 대리인의 사무취급장소에 비치하고 주권의 전자등록, 주주명부의 관리, 기타 주식에 관한 사무는 명의개서 대리인으로 하여금 취급케 한다.</p>	<p>- 주식 등의 전자등록 의무화에 따른 주식사무처리 변경내용 반영</p>
<p>제 13 조</p> <p>(주주 등의 주소, 성명, 인감 또는 서명 등 신고)</p> <p>① 주주와 등록질권자는 그 성명, 주소 및 인감 또는 서명 등을 제12조의 명의개서 대리인에게 신고하여야 한다.</p> <p>② 외국에 거주하는 주주와 등록질권자는 대한민국 내에 통지를 받을 장소와 대리인을 정하여 신고하여야 한다.</p> <p>③ 제1항 및 제2항의 변동이 생긴 경우에도 같다.</p>	<p>제 13 조</p> <p><삭 제></p>	<p>- 주식이 전자등록 될 경우 명의개서대리인 에게 주주 등의 제반정보를 신고할 필요가 없으므로 관련 내용 삭제</p>

<p>제 14 조 (주주명부의 폐쇄 및 기준일)</p> <p>③ 이 회사는 임시주주총회의 소집 기타 필요한 경우 이사회의 결의로 3월을 초과 하지 아니하는 일정한 기간을 정하여 권리에 관한 주주명부의 기재변경을 정지 하거나 이사회의 결의로 정한 날에 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 권리를 행사할 주주로 할 수 있으며, 이사회가 필요하다고 인정한 경우에는 주주명부의 기재변경 정지와 기준일의 지정을 함께 할 수 있다. 회사는 이를 2주간 전에 공고 하여야 한다</p>	<p>제 14 조 (주주명부의 폐쇄 및 기준일)</p> <p>③ 이 회사는 임시주주총회의 소집 기타 필요한 경우 이사회의 결의로 <u>3개월을 초과</u> 하지 아니하는 일정한 기간을 정하여 권리에 관한 주주명부의 기재변경을 정지 하거나 이사회의 결의로 정한 날에 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 권리를 행사할 주주로 할 수 있으며, 이사회가 필요하다고 인정한 경우에는 주주명부의 기재변경 정지와 기준일의 지정을 함께 할 수 있다. 회사는 이를 2주간 전에 공고 하여야 한다</p>	<p>- 기간을 의미하는 개월로 수정</p>
<p><신 설></p>	<p>제 15 조 2 (사채 및 신주인수권증권에 표시되어야 할 권리의 전자등록)</p> <p>이 회사는 사채권 및 신주인수권증권을 발행하는 대신 전자등록기관의 전자등록계좌부에 사채 및 신주인수권증권에 표시되어야 할 권리를 전자등록한다.</p>	<p>- 상장회사의 경우 발행하는 사채 및 신주인수권증권에 표시되어야 할 권리에 대하여 사실상 전자등록이 의무화됨에 따라 관련 근거를 신설</p>
<p>제 17 조 (사채발행에 관한 준용규정)</p> <p>제12조, 제13조의 규정은 사채발행의 경우에 준용한다.</p>	<p>제 17 조 (사채발행에 관한 준용규정)</p> <p>제12조의 규정은 사채발행의 경우에 준용한다.</p>	<p>- 삭제 조항 제거 및 문구 정비</p>
<p>제 18 조 (소집시기)</p> <p>② 정기주주총회는 매 사업년도 종료 후 3월 이내에, 임시주주총회는 필요에 따라 소집 한다.</p>	<p>제 18 조 (소집시기)</p> <p>② 정기주주총회는 매 사업년도 종료 후 <u>3개월</u> 이내에, 임시주주총회는 필요에 따라 소집 한다.</p>	<p>- 기간을 의미하는 개월로 수정</p>
<p>제 22 조 (의장)</p> <p>② 대표이사가 유고 시에는 정관 제35조 제2항의 규정을 준용한다.</p>	<p>제 22 조 (의장)</p> <p>② 대표이사가 유고 시에는 <u>주주총회에서 따로 정한 자가 있으면 그 자가 의장이 된다. 다만, 주주총회에서 따로 정한 자가 없을 경우에는 정관 제35조 제2항의 규정을 준용한다.</u></p>	<p>- 대표이사 유고 시 주총의장을 원칙적으로 주주총회에서 정하는 것으로 변경</p>
<p>제 38 조 (이사회 의 구성과 소집)</p> <p>① 이사회는 이사로 구성하며 이 회사 업무의 중요 사항을 결의한다.</p> <p>② 이사회는 대표이사 또는 이사회에서 따로 정한 이사가 있을 때에는 그 이사가 회일 1일전에 각 이사 및 감사에게 통지하여 소집한다. 그러나 이사 및 감사 전원의 동의를 있을 때에는 소집절차를 생략할 수 있다.</p> <p>③ 이사회 의 의장은 제2항의 규정에 의한 이사회 의 소집권자로 한다.</p>	<p>제 38조 (이사회 의 구성과 소집)</p> <p>① 이사회는 이사로 구성하며 이 회사 업무의 중요 사항을 결의한다.</p> <p>② 이사회는 각 이사가 소집한다. 그러나 이사회에서 따로 정한 이사가 있을 때에는 그러하지 아니한다.</p> <p>③ 이사회를 소집하는 이사는 이사회 회일 1일전에 각 이사 및 감사에게 통지하여 소집한다. 그러나 이사 및 감사 전원의 동의를 있을 때에는 소집절차를 생략할 수 있다.</p> <p>④ 이사회 의 의장은 이사회에서 정한다. 다만, 제2항의 단서에 따라 이사회 의 소집권자를 이사회에서 따로 정한 경우에는 그 이사를 의장으로 한다.</p>	<p>- 상법 390조를 반영, 소집권자 및 의장을 유연하게 운영하도록 수정</p>
<p>제 44 조 의 2 (외부감사인의 선임)</p> <p>회사는 주식회사의 외부감사에 관한 법률의 규정에 의한 감사인 선임위원회의 승인을 얻어 외부감사인을 선임하며, 그 사실을 선임한 사업년도 중에 소집되는 정기총회에 보고하거나 최근 주주명부폐쇄일의 주주에게 서면이나 전자문서에 의한 통지 또는 회사의 인터넷 홈페이지에 게재한다.</p>	<p>제 44 조 의 2 (외부감사인의 선임)</p> <p>회사는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률의 규정에 의한 감사인 선임위원회의 승인을 얻어 <u>감사가 선정된 외부감사인을 선임하며, 그 사실을 선임한 이후에 소집되는 정기총회에 보고하거나 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 시행령에서 정하는 바에 따라 주주에게 통지 또는 공고하여야 한다.</u></p>	<p>- 관련 법령명 변경 및 외부감사인 선정권 변경</p> <p>- 법령 개정에 따른 정관 개정 없도록 조문 정리</p>

부 칙 1. (시행일) 이 정관은 제61기 주주총회에서 승인한 2018년 3월 22일부터 시행한다.	부 칙 1.(시행일) 이 정관은 제62기 주주총회에서 승인한 2019년 3월 21일부터 시행한다. 단, 제9조, 제12조, 제13조, 제15조의2 및 제17조 개정내용은 「주식·사채 등의 전자등록에 관한 법률 시행령」이 시행되는 2019년 9월 16일부터 시행한다.	- 정관 시행일 정비
--	---	-------------

□ 이사의 선임

가. 후보자의 성명 · 생년월일 · 추천인 · 최대주주와의 관계 · 사외이사후보자 여부

후보자성명	생년월일	사외이사 후보자여부	최대주주와의 관계	추천인
이상수	1970.08.11	기타비상무이사	-	이사회
신진기	1956.04.22	사외이사	-	이사회
총 (2) 명				

나. 후보자의 주된직업 · 약력 · 해당법인과의 최근3년간 거래내역

후보자성명	주된직업	약력	해당법인과의 최근3년간 거래내역
이상수	대림산업(주) 사업지원실 담당임원	(현) 고려개발(주) 기타비상무이사 (현) 대림산업(주) 사업지원실 담당임원 (전) 대림산업(주) 근무 부산대학교 회계학	-
신진기	(주) 상호 사외이사	(현) (주)상호 사외이사 (전) 우리은행 기업개선부 본부장 부산상고	-

□ 이사의 보수한도 승인

가. 이사의 수 · 보수총액 내지 최고 한도액

구 분	전 기	당 기
이사의 수(사외이사수)	4명 (1명)	4명 (1명)
보수총액 내지 최고한도액	10억원	12억원

※ 기타 참고사항

- 당사는 성과급 중심의 보수체계를 운영하고 있으며 경영목표 초과 달성에 따른 '19년 지급분의 재원 부족에 대비하고자 함

□ 감사의 보수 한도 승인

가. 감사의 수 · 보수총액 내지 최고 한도액

구 분	전 기	당 기
감사의 수	1명	1명
보수총액 내지 최고한도액	2억원	2억원

※ 참고사항

해당사항 없음.