

두산건설주식회사와 그 종속회사

반기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 39 기 반기

2014년 01월 01일 부터

2014년 06월 30일 까지

제 38 기 반기

2013년 01월 01일 부터

2013년 06월 30일 까지

삼정회계법인

목 차

페이지

반기연결재무제표 검토보고서.....

반기연결재무제표

· 연결재무상태표

· 연결손익계산서

· 연결포괄손익계산서

· 연결자본변동표

· 연결현금흐름표

· 반기연결재무제표에 대한 주석

반기재무제표 검토보고서

두산건설주식회사

주주 및 이사회 귀중

2014년 8월 12일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 두산건설주식회사와 그 종속회사의 반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 반기연결재무제표는 2014년 6월 30일 현재의 연결재무상태표, 2014년과 2013년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 연결자본변동표 및 연결현금흐름표, 그리고 유의적 회계정책과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 반기연결재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 한국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

강조사항

다음은 반기재무제표 검토보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항으로서 반기재무제표에 대한 주석 18에서 설명하고 있는 바와 같이 지배회사는 2014년 1월 13일자로 보통주 10주를 동일한 액면가액의 보통주 1주로 병합하는 무상감자를 실시하였으며, 이에 따라 보통주 자본금 및 보통주 주식수는 각각 285,926백만원 및 55,185,231주로 감소하였습니다.

기타사항

본인은 2013년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결현금흐름표 및 연결자본변동표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2014년 3월 6일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2013년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 10층)

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2014년 8월 12일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 반기연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

반기재무제표

연 결 재 무 상 태 표

제39기 반기 2014년 6월 30일 현재

제38기 2013년 12월 31일 현재

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제39기 반기		제38기	
자산					
I. 유동자산			2,597,992,750,044		2,534,635,565,937
1. 현금및현금성자산	5,10	138,785,756,623		158,121,376,531	
2. 단기금융상품	10	-		304,296,297	
3. 단기투자증권	6,10	7,000,045,000		11,907,211,767	
4. 매출채권	7,10,25,33,34	583,546,886,053		601,825,664,316	
5. 미청구공사	7,25,34	715,136,776,511		655,210,121,583	
6. 미수금	7,10,34	159,180,860,818		165,941,145,717	
7. 선급금	7,34	98,418,089,651		34,652,775,004	
8. 단기대여금	7,10,34	577,054,793,689		591,950,625,613	
9. 파생상품평가자산	9,10	18,525,586,075		10,486,785,189	
10. 확정계약평가자산	9	738,789,994		89,261,784	
11. 재고자산	8	38,851,305,419		32,096,757,719	
12. 기타유동자산	7,10	260,753,860,211		272,049,544,417	
II. 비유동자산			2,410,336,840,848		2,415,780,342,826
1. 장기금융상품	5,10	53,671,760		56,671,760	
2. 장기투자증권	6,10,33	132,298,711,841		135,688,458,067	
3. 관계회사투자	11,15,33	81,836,807,037		103,099,130,075	
4. 유형자산	12,15,33	1,052,107,543,743		1,066,221,082,187	
5. 무형자산	13	330,080,095,191		332,617,312,970	
6. 투자부동산	14,15,33	69,279,377,510		69,833,664,772	
7. 파생상품평가자산	9,10	1,954,040,808		897,142,080	
8. 확정계약평가자산	9	212,698,421		36,810,678	
9. 이연법인세자산	30	224,600,894,729		236,183,985,604	
10. 기타비유동자산	7,10	517,912,999,808		471,146,084,633	
자산총계			5,008,329,590,892		4,950,415,908,763
부채					
I. 유동부채			2,441,353,784,364		2,308,227,193,964
1. 매입채무	10,34	663,711,949,783		668,862,854,256	
2. 단기차입금	10,15,32,33	659,780,196,447		559,275,632,063	
3. 유동화채무	10,15,34,33	363,000,000,000		270,000,000,000	
4. 유동성장기부채	10,15,32,33	235,499,517,844		323,096,707,828	
5. 선수금		14,203,800,888		14,985,331,675	
6. 초과청구공사	25,34	217,532,642,818		231,672,202,240	
7. 미지급금	10,34	97,971,733,956		97,537,559,859	
8. 미지급비용	10	52,808,173,496		56,564,420,597	
9. 미지급법인세	30	42,207,508		876,981,116	

과목	주석	제39기 반기		제38기	
		3개월	누적	3개월	누적
10. 파생상품평가부채	9,10	2,868,084,372		1,151,878,271	
11. 확정계약평가부채	9	7,924,025,357		3,119,787,599	
12. 기타유동부채	10	126,011,451,895		81,083,838,460	
II. 비유동부채			600,746,308,315		626,745,971,288
1. 사채	10,15,33	181,489,283,430		235,682,240,694	
2. 장기차입금	10,15,32,33	117,691,615,820		153,156,355,382	
3. 장기유동화채무	10,15,34	70,000,000,000		-	
4. 퇴직급여채무	16	61,903,291,096		57,019,355,275	
5. 장기미지급금	10,32	5,008,058,008		3,363,880,000	
6. 파생상품평가부채	9,10	1,718,524,392		289,625,264	
7. 확정계약평가부채	9	963,907,880		519,951,403	
8. 기타총당부채	17	69,170,081,614		74,560,944,262	
9. 이연법인세부채	30	13,630,397,365		30,423,980,552	
10. 장기예수보증금	10	46,004,870,175		51,316,421,321	
11. 기타비유동부채	10	33,166,278,535		20,413,217,135	
부채총계	23		3,042,100,092,679		2,934,973,165,252
자본					
I. 지배회사 소유주지분			1,966,229,498,213		2,015,442,743,511
1. 자본금	18	399,562,515,000		2,882,897,910,000	
2. 자본잉여금	19	599,446,408,601		614,202,904	
3. 기타자본항목	20	(9,088,825,518)		(676,395,285,331)	
4. 기타포괄손익누계액	6,9,21	158,650,625,195		160,800,047,505	
5. 이익잉여금(결손금)	22	817,658,774,935		(352,474,131,567)	
II. 비지배지분			-		-
자본총계			1,966,229,498,213		2,015,442,743,511
부채와 자본총계			5,008,329,590,892		4,950,415,908,763

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

연 결 손 익 계 산 서

제39기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

제38기 반기 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	주석	제39기 반기		제38기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	23,24,25,34	593,520,483,163	1,111,970,221,762	619,092,337,044	1,185,580,059,949
II. 매출원가	25,26,34	526,500,124,822	992,793,483,542	543,037,484,785	1,052,259,333,343

과목	주석	제39기 반기		제38기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
III. 매출총이익		67,020,358,341	119,176,738,220	76,054,852,259	133,320,726,606
판매비와관리비	26,27,34	34,622,661,176	63,395,676,261	38,840,427,109	83,430,698,747
IV. 영업이익	23	32,397,697,165	55,781,061,959	37,214,425,150	49,890,027,859
금융수익	10,28	13,161,194,189	23,882,076,328	12,815,201,074	38,687,030,896
금융비용	10,28	43,781,920,956	88,869,724,915	50,733,600,475	113,553,998,799
기타영업외수익	29	13,979,259,807	16,430,276,985	9,318,793,768	63,032,893,934
기타영업외비용	29	31,562,252,300	39,891,489,126	22,375,474,050	32,505,882,777
지분법적용투자손실	11	10,366,733,043	20,983,724,625	4,922,966,122	13,534,846,773
V. 법인세비용차감전순손실		26,172,755,138	53,651,523,394	18,683,620,655	7,984,775,660
법인세수익	30	2,250,594,155	4,984,081,643	5,397,169,214	1,167,727,198
VI. 반기순손실	23	23,922,160,983	48,667,441,751	13,286,451,441	6,817,048,462
지배회사 소유주지분		23,922,160,983	48,667,441,751	13,286,451,441	6,817,048,462
비지배지분		-	-	-	-
VII. 지배회사 소유주지분에 대한 주당손실	31				
기본주당순손실		466	949	275	206
희석주당순손실		466	949	275	206

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제39기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

제38기 반기 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	제39기 반기		제38기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 반기순손실	23,922,160,983	48,667,441,751	13,286,451,441	6,817,048,462
II. 기타포괄손익	(2,790,205,184)	(2,149,422,310)	1,137,594,175	2,872,497,419
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익 :	(2,790,205,184)	(2,149,422,310)	1,137,594,175	2,872,497,419
1. 매도가능금융자산평가손익	20,536,648	(28,127,964)	(964,588,780)	(318,117,928)
2. 파생상품평가손익	(889,128,084)	(746,961,575)	304,853,059	296,035,662
3. 관계기업 투자관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	(603,595,237)	(368,511,739)	883,054,902	1,980,304,691
4. 해외사업환산손익	(1,318,018,511)	(1,005,821,032)	914,274,994	914,274,994
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익 :	-	-	-	-
III. 총포괄손실	26,712,366,167	50,816,864,061	12,148,857,266	3,944,551,043
IV. 총포괄손실의 귀속	26,712,366,167	50,816,864,061	12,148,857,266	3,944,551,043
지배회사 소유주지분	26,712,366,167	50,816,864,061	12,148,857,266	3,944,551,043

과목	제39기 반기		제38기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
비지배지분	-	-	-	-

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

연결자본변동표

제39기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

제38기 반기 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금	총계
2013. 1. 1(전반기초)	877,335,095,000	145,288,109,494	1,703,683,938	25,505,405,470	(442,044,503,665)	607,787,790,237
총포괄이익 :						
-반기순손실	-	-	-	-	(6,817,048,462)	(6,817,048,462)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(318,117,928)	-	(318,117,928)
-파생상품평가손익	-	-	-	296,035,662	-	296,035,662
-관계회사투자 관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	-	-	-	1,980,304,691	-	1,980,304,691
-해외사업환산손익	-	-	-	914,274,994	-	914,274,994
총포괄손익 소계	-	-	-	2,872,497,419	(6,817,048,462)	(3,944,551,043)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-유상증자로 인한 신주발행	833,333,335,000	-	(454,994,331,900)	-	-	378,339,003,100
-사업결합으로 인한 신주발행	1,058,543,120,000	-	(486,929,835,200)	-	-	571,613,284,800
-자기주식매입	-	-	(11,768,002,116)	-	-	(11,768,002,116)
-주식기준보상거래의 인식	-	383,956,235	(347,295,366)	-	-	36,660,869
-결손금처리	-	(145,288,109,494)	-	-	145,288,109,494	-
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	1,891,876,455,000	(144,904,153,259)	(954,039,464,582)	-	145,288,109,494	938,220,946,653
2013. 6.30(전반기말)	2,769,211,550,000	383,956,235	(952,335,780,644)	28,377,902,889	(303,573,442,633)	1,542,064,185,847
2014. 1. 1(당반기초)	2,882,897,910,000	614,202,904	(676,395,285,331)	160,800,047,505	(352,474,131,567)	2,015,442,743,511
총포괄이익 :						
-반기순손실	-	-	-	-	(48,667,441,751)	(48,667,441,751)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(28,127,964)	-	(28,127,964)
-파생상품평가손익	-	-	-	(746,961,575)	-	(746,961,575)
-관계회사투자 관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	-	-	-	(368,511,739)	-	(368,511,739)
-해외사업환산손익	-	-	-	(1,005,821,032)	-	(1,005,821,032)
총포괄손익 소계	-	-	-	(2,149,422,310)	(48,667,441,751)	(50,816,864,061)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-무상감자	(2,483,335,395,000)	2,483,335,395,000	-	-	-	-
-자기주식거래	-	-	1,547,553,350	-	-	1,547,553,350
-주식기준보상거래의 인식	-	102,635,601	(46,570,188)	-	-	56,065,413
-결손금처리	-	(1,884,605,824,904)	665,805,476,651	-	1,218,800,348,253	-
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	(2,483,335,395,000)	598,832,205,697	667,306,459,813	-	1,218,800,348,253	1,603,618,763
2014. 6.30(당반기말)	399,562,515,000	599,446,408,601	(9,088,825,518)	158,650,625,195	817,658,774,935	1,966,229,498,213

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제39기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

제38기 반기 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제39기 반기	제38기 반기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(79,538,557,428)	(392,411,302,585)
1. 영업활동에서 창출된 현금(주35)	(9,003,660,011)	(316,475,178,316)
(1) 반기순손실	(48,667,441,751)	(6,817,048,462)
(2) 조정	105,483,955,046	70,936,629,429
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(65,820,173,306)	(380,594,759,283)
2. 이자의 수취	1,926,921,998	8,145,248,950
3. 이자의 지급	(70,837,164,744)	(84,773,687,814)
4. 배당금의 수취	82,799,830	123,025,221
5. 법인세의 납부	(1,707,454,501)	569,289,374
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(28,073,206,744)	460,131,006,828
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	178,792,066,396	740,514,208,034
(1) 단기금융상품의 감소	309,876,561	44,465,360,768
(2) 단기투자증권의 처분	47,308,227,897	37,716,355,723
(3) 단기대여금의 감소	117,232,770,023	44,887,924,819
(4) 장기금융상품의 감소	3,000,000	4,000,000
(5) 장기투자증권의 처분	700,214,581	3,660,000,000
(6) 장기대여금의 감소	10,850,000	-
(7) 유형자산의 처분	9,181,151,327	136,164,390,830
(8) 무형자산의 처분	500,000,000	453,363,637
(9) 투자부동산의 처분	-	56,476,398,106
(10) 기타비유동자산의 감소	3,545,976,007	5,301,792,196
(11) 사업결합 및 연결대상범위변동으로 인한 증가	-	411,384,621,955
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(206,865,273,140)	(280,383,201,206)
(1) 단기금융상품의 증가	5,580,264	-
(2) 단기투자증권의 취득	36,625,863,015	20,981,315,624
(3) 단기대여금의 증가	148,459,561,523	189,261,944,045
(4) 장기투자증권의 취득	6,224,825,890	3,176,611,340
(5) 관계회사투자주식의 취득	90,000,000	-
(6) 장기대여금의 증가	-	2,975,880,231
(7) 유형자산의 취득	6,765,922,966	49,886,597,683
(8) 무형자산의 취득	3,608,547,803	619,937,048
(9) 투자부동산의 취득	-	376,530,557
(10) 기타비유동자산의 증가	5,084,971,679	13,104,384,678
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	88,362,443,719	89,233,199,225
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,292,611,914,167	1,232,282,685,995
(1) 유상증자	-	378,339,003,100
(2) 자기주식의 처분	1,582,294,850	-
(3) 단기차입금의 증가	678,029,619,317	294,590,740,741

과 목	제39기 반기	제38기 반기
(4) 유통회사채의 차입	30,000,000,000	115,500,000,000
(5) 유통화채무의 차입	463,000,000,000	200,000,000,000
(6) 장기차입금의 증가	-	44,850,142,154
(7) 사채의 차입	50,000,000,000	199,002,800,000
(8) 장기유통화채무의 차입	70,000,000,000	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(1,204,249,470,448)	(1,143,049,486,770)
(1) 자기주식의 취득	34,741,500	11,768,002,116
(2) 단기차입금의 상환	576,456,055,530	467,217,911,253
(3) 유동성사채의 상환	224,094,230,000	387,653,221,230
(4) 유통화채무의 상환	370,000,000,000	119,000,000,000
(5) 유동성장기부채의 상환	1,474,464,440	61,670,046,518
(6) 장기차입금의 상환	-	15,000,000,000
(7) 사채의 상환	-	80,740,305,653
(8) 전환사채의 상환	16,813,662,200	-
(9) 신주인수권부사채의 상환	15,376,316,778	-
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과	(86,299,455)	370,203,824
V. 현금및현금성자산의 증가(감소) (I +II +III+IV)	(19,335,619,908)	157,323,107,292
VI. 기초의 현금및현금성자산	158,121,376,531	135,831,512,033
VII. 기말의 현금및현금성자산	138,785,756,623	293,154,619,325

별첨 주석은 본 반기연결재무제표의 일부입니다.

반기 재무제표에 대한 주석

제39기 반기 2014년 6월 30일 현재

제38기 반기 2013년 6월 30일 현재

두산건설주식회사와 그 종속회사

1. 일반사항

(1) 지배회사의 개요

두산건설주식회사(이하 "지배회사")는 건설업을 사업목적으로 하여 1976년 4월 7일에 설립되었으며, 한국거래소(구: 한국증권선물거래소)가 개설하는 KRX유가증권시장(구:유가증권시장)의 상장회사로서 당반기말 현재 자본금은 399,563백만원입니다.

지배회사는 영업경쟁력 및 경영효율성 제고를 통한 주주가치의 극대화를 위하여 2004년 4월 30일을 합병기일로 고려산업개발주식회사를 법률상 존속회사로 하고 두산건설주식회사를 피합병회사로 하는 합병을 하였으며, 2004년 5월 6일 합병회사의 상호를 두산산업개발주식회사로 하는 합병등기를 하였습니다. 또한 지배회사는 2004년에 100%출자회사인 두산기업주식회사를 소규모합병절차에 의하여 흡수합병 하였습니다.

한편, 지배회사는 2006년 12월 21일자로 주력사업인 건설업으로의 역량 집중 및 재무구조의 개선을 목적으로 지배회사의 레저사업부문과 레미콘사업부문에 대한 물적분할을 실시하여 두산큐백스주식회사 및 주식회사 렉스콘을 설립하였으며, 2007년 3월 16일에 개최된 정기주주총회에서 지배회사의 상호를 두산산업개발주식회사에서 두산건설주식회사로 변경하였습니다. 또한 지배회사는 사업 포트폴리오 개선 및 경영 효율성 제고를 통한 주주가치의 극대화를 위하여 2010년 11월 1일을 합병기일로 두산건설주식회사를 법률상 존속회사로 하고 두산메카텍주식회사를 피합병회사로 하는 합병을 하였으며, 2013년 4월 17일자로 두산중공업 주식회사의 HRSG(Heat Recovery Steam Generator, 배열회수보일러) 사업부를 양수하였습니다.

지배회사는 사업다각화를 통한 안정적인 사업포트폴리오 구성, 재무안정성 증대 등

장기적인 관점에서 기업 미래가치를 제고하고 기업가치 및 수익성 증대를 위하여 2014년 1월 14일자로 종속회사인 주식회사 렉스콘을 소규모합병절차에 의하여 흡수합병하였습니다.

당반기말 현재 지배회사의 주요 주주현황(보통주)은 다음과 같습니다.

(단위: 주)		
주 주 명	소유주식수	지 분 율
두산중공업	46,515,572	84.29%
박정원외26명	1,621,476	2.94%
연강재단	98,916	0.18%
우리사주조합	3,966,837	7.19%
기 타	2,982,430	5.40%
합 계	55,185,231	100.00%

(2) 종속회사의 현황

1) 보고기간종료일 현재 지배회사의 연결대상 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

종속회사명	주요 영업활동	소재지	연결회사 내 기업의 소유지분율(%)		비지배지분이 보유한 소유지분율(%)		결산월
			당반기말	전기말	당반기말	전기말	
두산큐백스(주)	레저사업	국내	100	100	-	-	12월 31일
(주)렉스콘(*)	콘크리트 제품 제조 및 판매	국내	-	100	-	-	12월 31일
Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	제조업	베트남	100	100	-	-	12월 31일

(*) 당반기 중 연결실체간 합병으로 인하여 연결대상범위에서 제외되었습니다.

2) 보고기간종료일 현재 연결대상 종속회사의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)

종속회사명	자산	부채	자본	매출	반기순이익(손실)	총포괄순익
두산큐백스(주)	234,561,687	92,349,574	142,212,113	15,968,265	(611,174)	(611,174)
Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	48,084,999	24,676,851	23,408,148	23,466,871	733,822	733,822

② 전기말

(단위: 천원)

종속회사명	자산	부채	자본	매출	당기순이익(손실)	총포괄손익
두산큐백스(주)	247,246,320	104,423,033	142,823,287	30,576,825	(1,694,221)	8,759,567
(주)렉스콘	240,297,234	92,574,198	147,723,036	173,946,963	3,241,356	24,183,128
Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	40,744,348	17,121,321	23,623,027	20,447,671	(851,116)	(851,116)

(3) 연결회사는 구조화기업과 차입거래를 하고 있습니다. 연결회사는 이러한 구조화 기업에 대해 지분을 보유하고 있지 않으나, 구조화기업의 성과에 대한 변동이익에 노출되어 있고 성과를 결정하는 힘을 통해 변동이익에 영향을 미치므로 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다. 다만, 연결회사의 자산, 부채 및 손익에 미치는 영향이 중요하지 않아 연결대상에서 제외하고 있는 바, 당반기말과 전기말 현재 연결회사에 포함되지 않은 비연결구조화기업은 다음과 같습니다.

① 당반기말

회사명	업종	지분율	소재지
두산큐백스제일차유한회사	자산유동화업	-	국내
디에스강남분당유한회사	자산유동화업	-	국내
디에스솔밭제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
두산이엔씨제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
디에스해운대프로젝트유한회사	자산유동화업	-	국내
파인트리시티제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
엠디에스프로젝트유한회사	자산유동화업	-	국내

② 전기말

회사명	업종	지분율	소재지
두산큐백스제일차유한회사	자산유동화업	-	국내
디에스강남분당유한회사	자산유동화업	-	국내
디에스솔밭제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
두산이엔씨제일차주식회사	자산유동화업	-	국내

(4) 연결대상범위의 변동

당반기 중 연결대상범위에서 제외된 종속회사는 다음과 같습니다.

회사명	변동사유
(주)렉스콘	연결실체간 합병

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

지배회사의 연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되었으며, 중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2013년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

1) 당반기부터 시행되는 제·개정 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1032호 금융상품 : 표시(개정)

동 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계 표시와 관련된 규정의 의미를 명확히 하여 상계의 권리는 미래사건에 따른 조건부여서는 안되며 약정기간 중 언제나 행사 가능하여야 하고 기업 자신과 거래상대방이 정상적인 사업과정인 경우 뿐만 아니라 채무불이행, 지급불능 등의 경우에도 집행가능하여야 한다는 것 등을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 기준서 및 해석서의 적용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1039호 금융상품 : 인식과 측정(개정)

동 개정사항은 법령이나 규정의 도입으로 파생상품의 원래 계약상대방을 중앙청산소 또는 중앙청산소와의 청산효과를 내기 위한 거래상대방의 역할을 하는 기업으로 교체하고 일정 요건을 충족하는 경우에, 위험회피회계를 계속 적용하는 것을 허용하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 기준서 및 해석서의 적용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1110호, 1112호 및 1027호 투자기업(개정)

동 개정사항은 기업은 자신이 지배하고 있는 모든 종속기업을 연결하여야 한다는 기

업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'의 일반원칙에 대한 예외규정이며, 지배기업이 투자기업의 정의를 충족하는 경우 종속기업을 연결하지 않고 공정가치로 측정하여 당기손익에 반영하도록 요구하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 그리고 투자기업과 관련된 새로운 공시규정들이 기업회계기준서 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시'와 제1027호 '별도재무제표'에 도입되었습니다. 동 기준서 및 해석서의 적용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준해석서 제2121호 부담금(제정)

동 해석서는 정부가 법규에 따라 기업들에게 부과하는 부담금과 관련된 부채는 법규에 명시된 부담금 납부를 유발하는 활동이 발생하는 시점에 인식하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 기준서 및 해석서의 적용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1036호 자산손상(개정)

2014년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 연결회사는 기업회계기준서 제1036호 '자산손상'의 개정사항을 적용하고 있습니다. 동 기준서는 영업권 및 비한정내용연수 무형자산에 대해 손상차손(또는 환입)을 인식한 개별자산이나 현금창출단위에 대해서만 회수가능액을 공시하도록 개정되었습니다. 동 기준서 및 해석서의 적용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

한국채택국제회계기준에서는 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제결과는 다를 수 있습니다.

보고기간말 이후의 자산 및 부채의 장부금액에 중대한 조정을 미칠 수 있는 유의적인 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

- 진행율에 따른 수익인식

- 영업권 손상
- 이연법인세자산의 실현가능성 검토
- 유형자산, 투자부동산 및 무형자산의 내용연수, 잔존가치 및 상각방법
- 확정급여형 퇴직급여제도하에 확정급여채무의 측정
- 충당부채와 우발부채

4. 재무위험관리

연결회사의 재무위험관리는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무 위험하에서도 안정적이고 지속적인 경영성과를 창출할 수 있도록, 재무구조 개선 및 자금운영의 효율성을 제고하는 데 있습니다.

재무위험관리활동은 주로 Treasury팀에서 주관하고 있으며 관련 부서와의 긴밀한 협조 하에 재무위험 관리정책 수립 및 재무위험 식별, 평가, 헷지 등의 실행활동을 하고 있습니다.

정기적으로 재무위험 관리정책의 재정비, 재무위험 모니터링 등을 통해 재무위험으로부터 발생할 수 있는 영향을 최소화하는데 주력하고 있습니다.

(1) 시장위험

① 외환위험

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

연결회사는 우선적으로 수출과 수입통화 대응을 통한 Natural Hedge로 환율변동 노출금액을 우선적으로 상쇄하여 외환위험을 축소하고, 잔여 환율변동노출금액에 대해서는 환위험관리규정에 따라 선물환 등 파생상품을 통해 헷지를 하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금

액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말					전기말				
	USD	EUR	JPY	기타(주1)	합계	USD	EUR	JPY	기타(주1)	합계
I. 외화 금융자산	68,844,954	6,948,661	7,590,000	7,827,461	91,211,076	79,710,068	6,304,664	7,625,369	5,600,946	99,241,047
II. 외화 금융부채	67,059,560	20,189,902	8,266,649	2,036,389	97,552,500	61,651,947	26,877,555	6,932,535	5,073,298	100,535,335
차감 계(I - II)	1,785,394	(13,241,241)	(676,649)	5,791,072	(6,341,424)	18,058,121	(20,572,891)	692,834	527,648	(1,294,288)

(주1) 기타 통화는 USD, EUR, JPY를 제외한 기타 외화로서 원화로 환산된 금액입니다.

당반기말과 전기말에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	기말환율	
	당반기말	전기말
USD	1,014.40	1,055.30
EUR	1,384.15	1,456.26
JPY	10.00	10.05

당반기 손익으로 인식한 외화환산손익은 1,290,409천원(전기 : (-)317,736천원)입니다.

보고기간종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 기능통화의 환율이 10% 변동시 환율변동이 법인세비용차감전순이익(손실)에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전기	
	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시
세전 순이익(손실)	(634,142)	634,142	(129,429)	129,429

상기 민감도 분석은 보고기간말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

② 이자율위험

이자율위험은 미래 시장이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자

수익 및 이자비용이 변동될 위험으로서 이는 주로 변동금리부 조건의 차입금과 예금에서 발생하고 있습니다. 연결회사의 이자율위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용의 최소화하는데 있습니다.

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

보고기간종료일 현재 이자율변동위험에 노출된 변동금리부 금융자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
I. 금융자산	86,070,370	97,444,600
II. 금융부채	449,924,672	543,736,742
차감 계(I - II)	(363,854,302)	(446,292,142)

보고기간 종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 변동금리부 금융자산 및 부채에 대한 이자율이 100bp 변동시, 이자율변동이 연간 법인세비용차감전순이익(손실)에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전기	
	100bp상승시	100bp하락시	100bp상승시	100bp하락시
세전 순이익(손실)	(3,638,543)	3,638,543	(4,462,921)	4,462,921

③ 가격위험

연결회사는 매도가능지분상품 중 상장지분상품과 관련하여 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 기타 가격변동위험에 노출되어 있으며, 상장지분상품의 가격변동위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 포트폴리오 내 중요한 투자는 개별적으로 관리되며 모든 취득 및 매각 결정에는 이사회 의 승인이 필요합니다.

(2) 신용위험

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

연결회사는 신규 거래처와 계약시 공개된 재무정보와 신용평가기관에 의하여 제공된 정보등을 이용하여 거래처의 신용도를 평가하고 이를 근거로 신용거래한도를 결정하고 있으며, 담보 또는 지급보증을 제공받고 있습니다. 연결회사의 지급보증과 관련된 내용은 주석 32에 기술되어 있습니다. 또한, 연결회사는 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 정기적으로 회수지연 현황 및 회수대책을 보고하고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

- 신용위험에 대한 노출정도

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

(단위: 천원)

구분		당반기말	전기말
대여금및수취채권	현금및현금성자산(주1)	138,763,312	158,086,573
	단기금융상품	-	304,296
	매출채권	583,546,886	601,825,664
	미수금	159,180,861	165,941,146
	단기대여금	577,054,794	591,950,626
	미수수익(주2)	98,734,210	97,623,251
	장기금융상품	53,672	56,672
	장기대여금(주3)	488,712,455	443,238,104
	장기매출채권(주3)	-	34,329
	보증금(주3)	27,030,807	25,533,602

구분	당반기말	전기말
소계	2,073,076,997	2,084,594,263
매도가능금융자산(채무증권)	1,700,045	12,196,573
파생상품평가자산	20,479,627	11,383,927
합계	2,095,256,669	2,108,174,763

(주1) 연결회사가 보유하는 현금시재액은 제외하였습니다.

(주2) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주3) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

상기 이외에 신용위험에 노출된 금융자산으로 연결회사가 제공한 금융보증계약으로 인해 피보증인의 청구에 의하여 지급하여야 할 보증의 최대금액은 주석 32와 같습니다.

- 보고기간종료일 현재 연결회사의 금융자산 중 주요 매출채권 및 기타채권의 연령 및 각 연령별 채권금액은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합계
매출채권	116,173,619	41,223,859	29,925,632	1,372,746,838	1,560,069,948
단기대여금	29,414,192	20,579,900	95,394,926	431,665,776	577,054,794
미수금	55,860,792	7,515,815	22,177,471	112,419,250	197,973,328
장기대여금	133,223,485	9,416,869	15,788,860	540,813,068	699,242,282
장기매출채권	-	-	-	80,180	80,180
합계	334,672,088	78,736,443	163,286,889	2,457,725,112	3,034,420,532

② 전기말

(단위: 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합계
매출채권	122,190,382	35,670,117	255,693,713	1,180,855,998	1,594,410,210
단기대여금	67,900,254	29,674,858	117,324,073	377,054,849	591,954,034

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합 계
미수금	51,026,362	20,109,241	11,478,218	112,938,842	195,552,663
장기대여금	107,771,313	5,118,212	38,641,536	501,596,040	653,127,101
장기매출채권	-	-	-	71,493	71,493
합 계	348,888,311	90,572,428	423,137,540	2,172,517,222	3,035,115,501

부도 및 파산 등 손상 징후가 개별적으로 식별가능하거나 개별 프로젝트 단위로 현금 흐름 추정이 가능한 채권은 개별적으로 대손충당금을 설정하는 반면, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 금융자산의 집합은 연령분석 및 대손경험률에 근거해 대손충당금을 설정하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 연결회사는 상기 개별적으로 손상평가하는 채권과 관련해 설정한 대손충당금은 1,228,130백만원(전기 1,231,093백만원)입니다.

보고기간종료일 현재 연체되었으나 손상되지 아니한 매출채권 및 기타채권은 없습니다.

(3) 유동성위험

연결회사는 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채와 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 유동성위험에 노출되어 있습니다.

연결회사는 정기적인 자금수지계획의 수립을 토대로 영업활동, 투자활동, 재무활동에서의 자금수지를 미리 예측해 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있으며, 이를 통해 필요 유동성 규모를 사전에 확보하고 유지하여 향후에 발생할 수 있는 유동성리스크를 사전에 관리하고 있습니다. 연결회사의 지급보증등과 관련된 내용은 주석 32에 기술되어 있습니다.

연결회사는 주석 32과 같이 보고기간종료일 현재 신한은행 등 16개 금융기관등과의 당좌차월, 어음할인 및 차입한도 약정을 맺고 있으며 당반기말 현재 동 한도의 합계액은 861,961백만원입니다. 연결회사는 위와 같은 금융기관과의 약정을 유지하여 유동성위험에 대비하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 비파생금융상품 중 장·단기 차입금, 사채 및 유동화채무의 연

도별 상환계획은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 현금흐름(주1)				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	1,627,464,164	1,710,866,120	1,396,877,900	305,917,773	670,989	7,399,458

(주1) 상기 금융부채의 잔여만기 구간별 금액은 할인하지 않은 계약상 현금흐름(지급 이자 포함)을 기초로 연결회사가 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었으며, 재무상태표상 금융부채의 장부금액과 차이가 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 현금흐름(주1)				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	1,541,210,936	1,607,991,366	1,201,038,677	398,791,847	725,349	7,435,493

(주1) 상기 금융부채의 잔여만기 구간별 금액은 할인하지 않은 계약상 현금흐름(지급 이자 포함)을 기초로 연결회사가 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었으며, 재무상태표상 금융부채의 장부금액과 차이가 있습니다.

한편, 상기 금융부채와 별도로 당반기말 현재 연결회사가 제공한 금융보증계약으로 피보증인의 청구에 의해 부담하여야 할 보증의 최대금액은 주석 32과 같습니다.

(4) 자본위험

연결회사의 자본위험관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

최적 자본구조를 달성하기 위하여 동종산업내의 타사와 마찬가지로 연결회사는 부채 비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나

누어 산출하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
부채총계	3,042,100,093	2,934,973,165
자본총계	1,966,229,498	2,015,442,744
부채비율	154.72%	145.62%

5. 사용제한 금융상품

보고기간종료일 현재 연결회사의 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당반기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	25,460,147	27,891,945	PF 담보 등
장기금융상품	53,672	56,672	당좌개설보증금 등
합계	25,513,819	27,948,617	

6. 장·단기투자증권

보고기간종료일 현재 연결회사의 장·단기투자증권 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당반기말	전기말
단기투자증권	매도가능금융자산	7,000,045	11,907,212
장기투자증권	매도가능금융자산	132,298,712	135,688,458
소계		139,298,757	147,595,670

당반기 중 단기투자증권 중 국채 및 공채 1,139백만원을 회수하였으며, 신보뉴첼린지 건설의 채무증권 미회수로 인하여 1,250백만원의 손상차손을 인식하였습니다. 또한, 장기투자증권 중 서울라이트타워(주) 및 (주)국민씨아이의 지분증권에 대하여 유가증권 발행자의 재무상태가 악화됨에 따라 회복할 가능성이 없다고 판단하여 각각 574

백만원과 695백만원의 손상차손을 인식하였습니다.

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

7. 매출채권 등

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

(단위: 천원)

계정과목		당반기말			전기말		
		채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동	매출채권(주1)	1,560,069,948	(976,523,062)	583,546,886	1,594,410,210	(992,584,545)	601,825,665
	미청구공사	717,873,611	(2,736,834)	715,136,777	659,008,200	(3,798,078)	655,210,122
	미수금	197,973,328	(38,792,467)	159,180,861	195,552,663	(29,611,517)	165,941,146
	선급금	100,464,280	(2,046,190)	98,418,090	36,698,965	(2,046,190)	34,652,775
	단기대여금	577,054,794	-	577,054,794	591,954,034	(3,408)	591,950,626
	기타	233,864,361	(17,856,434)	216,007,927	253,105,831	(16,752,388)	236,353,443
소 계		3,387,300,322	(1,037,954,987)	2,349,345,335	3,330,729,903	(1,044,796,126)	2,285,933,777
비유동	매출채권	80,180	(80,180)	-	71,493	(37,164)	34,329
	장기대여금	699,242,282	(210,529,827)	488,712,455	653,127,101	(209,888,997)	443,238,104
	기타	27,325,807	(295,000)	27,030,807	25,828,602	(295,000)	25,533,602
소 계		726,648,269	(210,905,007)	515,743,262	679,027,196	(210,221,161)	468,806,035
합 계		4,113,948,591	(1,248,859,994)	2,865,088,597	4,009,757,099	(1,255,017,287)	2,754,739,812

(주1) 연결회사는 금융상품의 제거의 요건을 충족하지 아니한 매출채권의 양도와 관련해 담보부 차입거래로 회계처리하였습니다.(주석15, 32)

(2) 당반기 중 연결회사의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	기초금액	당기 설정	채권 제각	대손충당금환입	대체	외화환산조정	기말금액
매출채권(비유동포함)	992,621,709	960,752	(118,740)	(12,829,387)	(4,023,145)	(7,947)	976,603,242
미청구공사	3,798,078	-	(770,631)	(290,613)	-	-	2,736,834
미수금	29,611,517	5,158,030	-	(225)	4,023,145	-	38,792,467
선급금	2,046,190	-	-	-	-	-	2,046,190
단기대여금	3,408	-	-	(3,408)	-	-	-
장기대여금	209,888,997	640,830	-	-	-	-	210,529,827
기타	17,047,388	1,108,312	-	(4,266)	-	-	18,151,434
합 계	1,255,017,287	7,867,924	(889,371)	(13,127,899)	-	(7,947)	1,248,859,994

연결회사는 부도 및 파산 등 손상 징후가 개별적으로 식별가능하거나 개별 프로젝트 단위로 현금흐름 추정이 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 손익계산서상 판매비와관리비 및 기타영업외비용에 포함되어 있습니다.

8. 재고자산

보고기간종료일 현재 연결회사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부금액	취득원가	평가충당금	장부금액
제품	28,016	-	28,016	28,254	-	28,254
원재료	28,413,288	(2,346,571)	26,066,717	30,843,273	(3,280,740)	27,562,533
미착품	8,277,275	-	8,277,275	3,935,896	-	3,935,896
미완성주택	4,479,297	-	4,479,297	570,075	-	570,075
합계	41,197,876	(2,346,571)	38,851,305	35,377,498	(3,280,740)	32,096,758

당반기 중 매출원가에 차감한 재고자산평가손실충당금 환입 금액은 181,822천원이며, 전기 중 매출원가에 가산한 재고자산평가손실충당금 전입 금액은 266,019천원입니다.

9. 파생금융상품

보고기간종료일 현재 연결회사의 파생상품 평가내역은 다음과 같습니다.

(1) 통화선도계약

① 당반기말

(단위: USD, EUR, JPY, 천원)

구분	매입		매도		파생상품 평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익	확정계약 자산(부채)
	통화	금액	통화	금액				
	KRW	419,373,529	USD	390,746,277	17,987,175	7,306,885	-	(6,802,456)

구분	매입		매도		파생상품 평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익	확정계약 자산(부채)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	51,026,599	EUR	34,770,000	2,472,300	2,472,300	-	(1,133,989)
	USD	55,967,625	KRW	59,553,934	(2,237,361)	(2,237,361)	(1,228,792)	-
	EUR	30,316,686	KRW	33,226,355	(1,728,915)	(1,728,915)	(1,764)	-
	JPY	393,300,000	KRW	4,556,970	(596,630)	(596,630)	(156,973)	-
	합계				15,896,569	5,216,279	(1,387,529)	(7,936,445)

연결회사는 당기손익인식금융자산으로 분류되는 파생상품 및 위험회피목적 파생상품으로 분류되는 파생상품에 대해 보고기간말로부터 계약만기일까지 잔여만기가 12개월을 초과한다면 비유동자산(부채)로 분류하며, 12개월 이내인 경우에는 유동자산(부채)으로 분류하고 있습니다.

② 전기말

(단위: USD, EUR, JPY, 천원)

구분	매입		매도		파생상품 평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익	확정계약 자산(부채)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	287,242,438	USD	257,910,000	11,349,937	2,869,827	-	(3,591,684)
	KRW	44,626,337	EUR	30,510,000	(307,431)	(307,431)	-	78,017
	USD	37,002,600	KRW	40,590,340	(665,555)	(665,555)	(134,057)	-
	EUR	2,080,000	KRW	3,044,815	95	95	(902)	-
	JPY	314,640,000	KRW	3,645,576	(434,623)	(434,623)	(200,352)	-
	합계				9,942,423	1,462,313	(335,311)	(3,513,667)

전기 중 현금흐름위험회피 적용시 당기손익으로 인식된 위험회피에 비효과적인 부분은 (-)1,100백만원입니다.

(2) 재무출자자에 부여한 주식매도선택권

연결회사는 전기이전에 SOC 사업인 신분당선민간투자사업과 관련된 건설출자자의 일원으로 재무출자자를 모집하기 위해 재무출자자가 취득한 주식과 관련하여 아래의 옵션계약을 체결하였습니다. 연결회사는 이러한 옵션계약을 파생금융상품으로 분류하고 옵션의 공정가치 변동분을 파생상품평가손실(당반기 518백만원, 전반기 잔액 없음)로 인식하였습니다.

프로젝트명	옵션종류	행사권자	행사가능기간	행사가격
신분당민간 투자사업	풋옵션	① 한국산업은행 ② 농협 ③ 한국인프라이호투자회사	2014.06.28 ~ 2015.06.27	주식매입단가+약정금액

10. 범주별 금융상품 등

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

① 당반기말

(단위: 천원)

금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	138,785,757	-	-	138,785,757	138,785,757
단기투자증권	-	7,000,045	-	7,000,045	7,000,045
매출채권	583,546,886	-	-	583,546,886	583,546,886
미수금	159,180,861	-	-	159,180,861	159,180,861
단기대여금	577,054,794	-	-	577,054,794	577,054,794
파생상품평가자산	-	-	20,479,627	20,479,627	20,479,627
미수수익(주1)	98,734,210	-	-	98,734,210	98,734,210
장기금융상품	53,672	-	-	53,672	53,672
장기투자증권	-	132,298,712	-	132,298,712	132,298,712
장기대여금(주2)	488,712,455	-	-	488,712,455	488,712,455
보증금(주2)	27,030,807	-	-	27,030,807	27,030,807
합 계	2,073,099,442	139,298,757	20,479,627	2,232,877,826	2,232,877,826

(주1) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	금융보증부채	장부금액 합계	공정가치
매입채무	-	663,711,950	-	-	663,711,950	663,711,950
단기차입금	-	659,780,196	-	-	659,780,196	659,780,196
유동화채무	-	363,000,000	-	-	363,000,000	363,000,000
유동성장기부채	-	235,499,518	-	-	235,499,518	235,499,518
미지급금	-	97,971,734	-	-	97,971,734	97,971,734
미지급비용	-	52,808,173	-	-	52,808,173	52,808,173
예수보증금(주1)	-	4,300,062	-	-	4,300,062	4,300,062
임대보증금(주1)	-	29,803,063	-	-	29,803,063	29,803,063
사채	-	181,489,283	-	-	181,489,283	181,489,283
장기차입금	-	117,691,616	-	-	117,691,616	117,691,616
장기유동화채무	-	70,000,000	-	-	70,000,000	70,000,000
장기미지급금	-	5,008,058	-	-	5,008,058	5,008,058
파생상품평가부채	1,703,865	-	2,882,744	-	4,586,609	4,586,609
장기예수보증금	-	46,004,870	-	-	46,004,870	46,004,870
장기임대보증금(주2)	-	12,100,648	-	-	12,100,648	12,100,648
금융보증부채(주2)	-	-	-	21,064,988	21,064,988	21,064,988
합 계	1,703,865	2,539,169,171	2,882,744	21,064,988	2,564,820,768	2,564,820,768

(주1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)

금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	158,121,377	-	-	158,121,377	158,121,377
단기금융상품	304,296	-	-	304,296	304,296
단기투자증권	-	11,907,212	-	11,907,212	11,907,212
매출채권	601,825,664	-	-	601,825,664	601,825,664
미수금	165,941,146	-	-	165,941,146	165,941,146
단기대여금	591,950,626	-	-	591,950,626	591,950,626
파생상품평가자산	-	-	11,383,927	11,383,927	11,383,927
미수수익(주1)	97,623,251	-	-	97,623,251	97,623,251
장기금융상품	56,672	-	-	56,672	56,672
장기투자증권	-	135,688,458	-	135,688,458	135,688,458
장기매출채권(주2)	34,329	-	-	34,329	34,329
장기대여금(주2)	443,238,104	-	-	443,238,104	443,238,104
보증금(주2)	25,533,602	-	-	25,533,602	25,533,602
합 계	2,084,629,067	147,595,670	11,383,927	2,243,608,664	2,243,608,664

(주1) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	금융보증부채	장부금액 합계	공정가치
매입채무	-	668,862,854	-	-	668,862,854	668,862,854
단기차입금	-	559,275,632	-	-	559,275,632	559,275,632
유동화채무	-	270,000,000	-	-	270,000,000	270,000,000
유동성장기부채	-	323,096,708	-	-	323,096,708	323,096,708
미지급금	-	97,537,560	-	-	97,537,560	97,537,560
미지급비용	-	56,693,285	-	-	56,693,285	56,693,285
예수보증금(주1)	-	4,539,705	-	-	4,539,705	4,539,705
임대보증금(주1)	-	29,332,100	-	-	29,332,100	29,332,100
사채	-	235,682,241	-	-	235,682,241	235,682,241
장기차입금	-	153,156,355	-	-	153,156,355	153,156,355
장기미지급금	-	3,363,880	-	-	3,363,880	3,363,880
파생상품평가부채	285,569	-	1,155,935	-	1,441,504	1,441,504
장기예수보증금	-	51,316,421	-	-	51,316,421	51,316,421
장기임대보증금(주2)	-	11,485,984	-	-	11,485,984	11,485,984
금융보증부채(주2)	-	-	-	5,822,516	5,822,516	5,822,516
합 계	285,569	2,464,342,725	1,155,935	5,822,516	2,471,606,745	2,471,606,745

(주1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 공정가치로 측정되는 연결회사의 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시 내역은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
금융자산:				
매도가능금융자산(주1)	431,172	-	127,420,698	127,851,870
위험회피목적파생상품	-	20,479,627	-	20,479,627
합 계	431,172	20,479,627	127,420,698	148,331,497
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	1,703,865	-	1,703,865
위험회피목적파생상품	-	2,882,744	-	2,882,744
합 계	-	4,586,609	-	4,586,609

(주1) 연결회사는 매도가능금융자산을 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 비상장주식 등에 대해서는 원가로 측정하고 있습니다.

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

구분	투입변수의 유의성
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의(조정되지 않은) 공시가격
수준 2	직접적 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에대한 투입변수(단, 수준1에 포함된 공시가격은 제외)
수준 3	관측 가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에대한 투입변수

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

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

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

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

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

나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용합니다.

② 전기말

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
금융자산:				
매도가능금융자산	466,249	1,308,013	122,961,133	124,735,395
위험회피목적파생상품	-	11,383,927	-	11,383,927
합계	466,249	12,691,940	122,961,133	136,119,322
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	285,569	-	285,569
위험회피목적파생상품	-	1,155,935	-	1,155,935
합계	-	1,441,504	-	1,441,504

(3) 보고기간 종료일 현재 공정가치 서열체계 수준3에 포함되는 금융상품의 장부금액변동은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)

구분	기초	총포괄손익		매입(발행)	매도(결제)	대체	기말
		당기손익	기타포괄손익				
금융자산:							
매도가능금융자산	122,961,133	-	-	4,459,565	-	-	127,420,698

② 전기말

(단위: 천원)

구분	기초	총포괄손익		매입(발행)	매도(결제)	대체(주1)	기말
		당기손익	기타포괄손익				
금융자산:							
매도가능금융자산	167,306,094	7,088,427	(26,130,352)	7,732,170	(85,200,907)	52,165,701	122,961,133

(주1) 인천김포고속도로(주)외 4개 회사의 매도가능금융자산을 수준 3으로 분류하였습니다(장부금액 : 52,166백만원).

(4) 당반기 및 전반기 중 인식한 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	환입(손상)	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
금융자산:							

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	환입(손상)	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
대여금 및 수취채권	2,506,127	-	6,073,408	(828,576)	(5,594,385)	-	-
매도가능금융자산	638,270	82,800	(2,642,977)	(557,951)	-	-	(28,128)
합계	3,144,397	82,800	3,430,431	(1,386,527)	(5,594,385)	-	(28,128)
금융부채:							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(67,979,704)	-	-	-	4,707,632	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	389,146	-
합계	(67,979,704)	-	-	-	4,707,632	389,146	-

② 전반기

(단위:천원)

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	환입(손상)	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
금융자산:							
대여금 및 수취채권	9,652,265	-	5,509,637	(814,930)	5,379,490	-	-
매도가능금융자산	1,044,075	123,025	(18,963,636)	-	-	-	(318,118)
합계	10,696,340	123,025	(13,453,999)	(814,930)	5,379,490	-	(318,118)
금융부채:							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(88,975,995)	-	-	(2,326,552)	(3,288,070)	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	3,183,571	-
합계	(88,975,995)	-	-	(2,326,552)	(3,288,070)	3,183,571	-

(5) 연결회사의 당반기 및 전반기 중 파생상품에서 발생한 손익은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)

구분	평가손익	거래손익	기타포괄손익
매매목적 파생상품	(1,613,172)	254,781	-
공정가액위험회피목적 파생상품	6,829,451	889,909	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	-	-	(746,962)
합계	5,216,279	1,144,690	(746,962)

② 전반기

(단위: 천원)

구분	평가손익	거래손익	기타포괄손익
매매목적 파생상품	(683,716)	2,820,490	-
공정가액위험회피목적 파생상품	(8,772,800)	(594,291)	-

구분	평가손익	거래손익	기타포괄손익
현금흐름위험회피목적 파생상품	-	-	296,036
합계	(9,456,516)	2,226,199	296,036

11. 관계회사투자

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

(단위: 천원)

회사명	소재국가	지분율	취득가액		장부가액		순자산가액	
			당반기말	전기말	당반기말	전기말	당반기말	전기말
Doosan Vina(주2)	베트남	24.76%	47,038,543	47,038,543	7,588,230	18,049,199	31,624,599	73,951,625
Doosan do BPL(주1)	브라질	100.00%	217,580	217,580	-	-	(208,583)	(208,582)
신분당선(주)(주3)	한국	29.03%	62,551,617	62,551,617	56,488,383	67,784,933	194,586,232	233,499,598
경기철도(주)	한국	31.33%	7,048,850	7,048,850	4,527,364	4,946,468	14,451,391	15,789,175
네오트랜스(주)	한국	42.86%	42,860	42,860	12,190,910	10,744,569	28,443,561	25,068,987
함안산업단지(주)(주3)	한국	26.67%	1,200,000	1,200,000	344,412	798,021	1,291,546	4,434,454
새서울철도(주)	한국	29.99%	1,212,640	1,122,640	697,508	775,940	1,867,253	2,170,698
합계			119,312,090	119,222,090	81,836,807	103,099,130	272,055,999	354,705,955

(주1) 상기의 관계회사투자는 연결회사의 지분율이 50%를 초과하는 등 종속회사투자에 해당하나, 피투자기업이 실질적인 영업활동을 수행하지 않는 등 연결회사의 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않으므로 관계회사투자로 분류하였습니다.

(주2) 상기의 관계회사투자는 연결회사의 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

(주3) 상기의 관계회사투자는 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 연결회사의 관계회사투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)

회사명	기초	취득	지분법손익	지분법자본변동	기말
Doosan Vina	18,049,199	-	(10,092,765)	(368,204)	7,588,230
Doosan do BPL	-	-	-	-	-
신분당선(주)	67,784,933	-	(11,296,550)	-	56,488,383
경기철도(주)	4,946,468	-	(419,104)	-	4,527,364
네오펀스(주)	10,744,569	-	1,446,341	-	12,190,910
함안산업단지(주)	798,021	-	(453,609)	-	344,412
새서울철도(주)	775,940	90,000	(168,038)	(394)	697,508
합계	103,099,130	90,000	(20,983,725)	(368,598)	81,836,807

② 전반기

(단위: 천원)

회사명	기초	지분법손익	지분법자본변동	기타	기말
Doosan Vina	30,020,460	(5,172,076)	1,980,304	-	26,828,688
Doosan do BPL	43,982	(43,982)	-	-	-
신분당선(주)	91,768,770	(9,947,197)	-	-	81,821,573
경기철도(주)	5,802,538	(412,927)	-	-	5,389,611
네오펀스(주)	5,845,693	2,300,626	-	-	8,146,319
함안산업단지(주)	-	-	-	-	-
새서울철도(주)	-	(259,291)	-	824,980	565,689
합계	133,481,443	(13,534,847)	1,980,304	824,980	122,751,880

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

(단위: 천원)

회사명	자산	부채	매출액	반기순이익	총포괄손익
Doosan Vina	412,744,787	381,120,188	73,565,719	(40,839,931)	(40,839,931)
Doosan do BPL	49,812	258,395	-	-	-
신분당선(주)	1,065,721,318	871,135,086	26,125,675	(38,913,366)	(38,913,366)
경기철도(주)	60,574,885	46,123,494	-	(1,347,975)	(1,347,975)
네오펀스(주)	32,850,439	4,406,878	23,058,108	3,374,575	3,374,575
함안산업단지(주)	51,399,403	50,107,857	-	(641,929)	(641,929)
새서울철도(주)	5,353,603	3,486,350	-	(560,342)	(560,342)
합계	1,628,694,247	1,356,638,248	122,749,502	(78,928,968)	(78,928,968)

12. 유형자산

당반기와 전반기 중 연결회사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타의유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	856,306,113	153,571,242	45,531,819	5,746,366	5,065,542	1,066,221,082
취득/자본적지출	-	3,327,164	2,550,657	338,073	-	6,215,894
처분	(9,496,267)	(17,702)	(217,203)	(14,649)	-	(9,745,821)
감가상각	-	(4,032,951)	(4,894,332)	(1,320,929)	-	(10,248,212)
외환차이	-	(249,397)	(79,859)	(6,143)	-	(335,399)
기말장부금액	846,809,846	152,598,356	42,891,082	4,742,718	5,065,542	1,052,107,544
- 취득원가	846,809,846	226,800,398	117,049,796	30,275,819	5,065,542	1,226,001,401
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(74,202,042)	(74,158,714)	(25,533,101)	-	(173,893,857)

연결회사소유 유형자산 중 일부는 연결회사의 차입금에 대한 담보로 제공되었습니다. 연결회사는 이 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다(주석 33참조).

한편, 연결회사는 토지에 대해 후속측정을 재평가금액으로 인식하고 있으며, 당반기 말 현재 원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부가액은 646,689백만원입니다. 당반기말 현재 토지의 공정가치는 전기말 재평가금액과 유의적인 차이가 없습니다.

(2) 전반기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및건축물	기계장치	기타의유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	686,963,682	144,606,470	36,565,247	5,451,916	4,971,937	878,559,252
취득/자본적지출	37,099,092	5,760,851	5,603,619	1,110,931	312,105	49,886,598
사업결합으로 인한 증감(주1)	6,724,066	11,765,706	1,330,318	710,678	127,739	20,658,507
연결대상범위의 변동(주2)	-	7,159,493	2,703,207	198,890	190,197	10,251,787
처분	(75,950,760)	(18,900,311)	(275,022)	(9,679)	-	(95,135,772)
감가상각	-	(3,829,846)	(4,125,235)	(1,385,596)	-	(9,340,677)
외환차이	-	236,957	85,786	6,112	7,343	336,198
기말장부금액	654,836,080	146,799,320	41,887,920	6,083,252	5,609,321	855,215,893
- 취득원가	654,836,080	213,775,957	108,985,688	29,514,152	5,609,321	1,012,721,198
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(66,976,637)	(67,097,768)	(23,430,900)	-	(157,505,305)

(주1) 연결회사는 전반기중 두산중공업 주식회사의 HRSG(Heat Recovery Steam Generator, 배열회수보일러) 사업부를 양수하였으며, 상기 유형자산은 동 사업결합으로 인하여 증가하였습니다.

(주2) 연결회사는 전반기중 Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.에 대한 지배력을 획득하였으며, 상기 유형자산은 동 지배력획득으로 인하여 증가하였습니다.

13. 무형자산

(1) 당반기와 전반기 중 연결회사의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)

구분	영업권	개발비	기타의무형자산	합계
기초장부금액	268,925,808	19,380,525	44,310,980	332,617,313
취득/자본적지출	-	1,887,359	1,721,189	3,608,548
처분	-	-	(518,401)	(518,401)
상각	-	(994,244)	(4,571,337)	(5,565,581)
외환차이	(57,119)	-	(4,665)	(61,784)

구 분	영업권	개발비	기타의무형자산	합 계
기말장부금액	268,868,689	20,273,640	40,937,766	330,080,095
- 취득원가	268,868,689	21,433,592	69,092,275	359,394,556
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,159,952)	(28,154,509)	(29,314,461)

② 전반기

(단위: 천원)

구 분	영업권	개발비	기타의 무형자산	합계
기초장부금액	4,441,180	-	16,863,025	21,304,205
취득/자본적지출	-	172,620	447,317	619,937
사업결합으로 인한 증감(주1)	263,010,839	18,690,000	34,865,758	316,566,597
연결대상범위의 변동(주2)	1,553,113	-	218,093	1,771,206
처분	-	-	(309,172)	(309,172)
상각	-	-	(3,107,884)	(3,107,884)
외환차이	52,511	-	6,817	59,328
기말장부금액	269,057,643	18,862,620	48,983,954	336,904,217
- 취득원가	269,057,643	18,862,620	67,740,755	355,661,018
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	-	(18,756,801)	(18,756,801)

(주1) 연결회사는 전반기중 두산중공업 주식회사의 HRSG(Heat Recovery Steam Generator, 배열회수보일러) 사업부를 양수하였으며, 상기 무형자산은 동 사업결합으로 인하여 증가하였습니다.

(주2) 연결회사는 전반기중 Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.에 대한 지배력을 획득하였으며, 상기 무형자산은 동 지배력획득으로 인하여 증가하였습니다.

상기 기타의무형자산 중 내용연수가 비한정인 회원권의 당반기말 현재 장부금액은 3,754백만원(전기말: 4,270백만원)입니다.

(2) 연결회사가 당기비용으로 인식한 연구와 개발 지출액은 당반기 14,379백만원 (전반기: 15,435백만원)입니다.

(3) 영업권 등의 손상검사

당반기말 현재 연결회사의 영업권 및 내용연수가 비한정인 무형자산은 다음의 부문에 배분되어 있습니다.

(단위: 천원)

구분	부문	영업권	비한정 내용연수 무형자산	합계
영업권	CPE(주1)	4,441,180	-	4,441,180
	HRSG(주2)	263,010,839	-	263,010,839
	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.(주3)	1,416,670	-	1,416,670
회원권	골프회원권	-	2,233,320	2,233,320
	콘도회원권	-	1,228,229	1,228,229
	기타	-	292,665	292,665
합계		268,868,689	3,754,214	272,622,903

(주1) 두산메카텍과의 합병으로 인하여 인수한 영업권입니다.

(주2) 연결회사는 전기 중 두산중공업 주식회사의 HRSG(Heat Recovery Steam Generator, 배열회수보일러) 사업부를 양수하였으며, 상기 영업권은 동 사업결합으로 인하여 발생하였습니다.

(주3) 연결회사는 전기 중 Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.(이하 "DVH")에 대한 지배력을 획득하였으며, 상기 영업권은 동 지배력획득으로 인하여 발생하였습니다.

영업권과 관련된 현금창출단위의 회수가능액은 사용가치의 계산에 기초하여 결정되었습니다. 사용가치는 자산의 계속적인 사용으로부터 기대되는 미래현금흐름을 할인하여 결정하였습니다. 사용가치의 계산은 다음의 주요한 가정에 근거하고 있습니다.

구분	율(%)		
	CPE	HRSG	DMH
장기평균성장율	0.00	1.00	1.00
할인율	6.48	11.71	14.40

사용가치는 경영진에 의해 승인된 5년간의 예산에 기초한 세전 현금흐름추정을 사용하여 계산되었으며 경영진은 과거 실적과 시장성장률에 대한 예측에 근거하여 예산상 총이익을 결정하였습니다. 5년을 초과한 현금흐름은 예상성장율을 이용하여 추정하였으며 성장율은 현금창출단위가 운영되는 사업부문의 장기 평균 성장율을 초과하지 않습니다. 또한 이는 산업보고서에 포함된 예측치와 일관된 것입니다. 사용된 할인율은 관련된 영업부문의 특수한 위험을 반영한 세전 할인율입니다.

상기 가정에 따라 사용가치를 사용하여 산출한 당반기말 회수가능가액은 현금창출단위의 장부금액을 상회하므로 영업권에 대한 손상차손으로 인식한 금액은 없습니다.

14. 투자부동산

(1) 당반기와 전반기 중 연결회사의 투자부동산 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	31,523,126	38,310,539	69,833,665
감가상각	-	(554,287)	(554,287)
기말장부금액	31,523,126	37,756,252	69,279,378
- 취득원가	32,727,319	43,017,574	75,744,893
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(1,204,193)	(5,261,322)	(6,465,515)

투자부동산은 원가법으로 평가하고 있으며, 연결회사의 투자부동산은 거래가 활성화 되지 않아 공정가치가 존재하지 않음에 따라 처분된 투자부동산의 처분손실율을 이용하여 손상차손을 검토하고 있습니다. 당반기말의 투자부동산손상차손누계액은 1,204백만원입니다.

연결회사소유 투자부동산의 일부는 연결회사의 차입금에 대한 담보로 제공되었습니다. 연결회사는 이 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다(주석 33 참조).

② 전반기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합 계
기초장부금액	31,866,093	35,036,828	66,902,921
취득/자본적지출	230,235	146,296	376,531
사업결합으로인한 증감(주1)	25,766,858	16,384,762	42,151,620
처분	(26,355,173)	(12,109,035)	(38,464,208)
감가상각	-	(578,909)	(578,909)
기말장부금액	31,508,013	38,879,942	70,387,955
-취득원가	32,712,206	43,032,687	75,744,893
-감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(1,204,193)	(4,152,745)	(5,356,938)

(주1) 연결회사는 전반기중 두산중공업 주식회사의 HRSG(Heat Recovery Steam Generator, 배열회수보일러) 사업부를 양수하였으며, 상기 투자부동산은 동 사업결합으로 인하여 증가하였습니다.

(2) 연결회사의 투자부동산과 관련하여 발생한 당반기 임대수익은 2,441백만원 (전반기: 2,040백만원)입니다.

15. 사채 및 차입금 등

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
사채종류	연이자율 (%)	금액	
		당반기말	전기말
공모사채	7.70~8.00	223,803,900	387,898,130
사모사채(주1)	6.90~8.50	100,000,000	80,000,000
전환사채(주2)	-	-	15,058,800
신주인수권부사채(주2)	-	-	13,811,278
외화표시사채	7.49	27,388,800	28,493,100
소 계		351,192,700	525,261,308
차가감 : 유동성사채		(168,499,958)	(290,087,423)
상환할증금		-	3,319,901
사채할인발행차금		(1,203,459)	(2,055,783)
전환권조정계정		-	(319,852)
신주인수권조정계정		-	(435,910)
차가감 계(비유동성)		181,489,283	235,682,241

(주1) 상기 사채 중 일부는 연결회사의 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

(주2) 당반기 중 만기가 도래하여 전액 상환되었습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사의 장·단기차입금(유동성 포함) 내역은 다음과 같습니다.

① 단기차입금

(단위: 천원)				
차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당반기말	전기말
원화차입금	신한은행	9.97	8,900,000	12,900,000
	농협	6.85	30,000,000	30,000,000
	외환은행(주2)	4.29~6.35	77,300,000	80,000,000
	한국산업은행(주3)	6.41~6.60	50,000,000	10,000,000
	건설공제조합	1.65	24,214,555	24,470,000
	하나은행(주4)	6.16~7.24	70,000,000	5,000,000
	우리은행(주5)	4.67~8.09	238,000,000	244,000,000
	기업은행	9.82	12,000,000	12,000,000
	한국수출입은행	5.39~6.82	48,110,687	44,649,480
	기업어음할인	8.00~8.20	36,000,000	36,000,000
	받을어음할인(주1)	-	323,087	1,176,865
갑을건설(주)	6.90	100,000	-	
소 계			594,948,329	500,196,345
당좌차월	외환은행(주2)	6.59	5,300,000	5,300,000
	우리은행	-	477,247	2,377,298
	농협	9.93	1,933,408	5,000,000
	기업은행	9.82	10,000,000	10,000,000
	국민은행	-	-	10,000,000
	신한은행	-	-	202,895
소 계			17,710,655	32,880,193
외화차입금	외환은행(주2)	Libor+4.20	5,881,217	2,469,538
	하나은행(주4)	Libor+2.00	7,343,120	6,754,715
	한국산업은행(주3)	Libor+1.50	10,672,753	7,184,388
	우리은행(주5)	Libor+4.50	17,813,136	5,434,489
	신한은행	Libor+3.50	3,382,186	2,245,364
	한국수출입은행	Libor+2.27	2,028,800	2,110,600
소 계			47,121,212	26,199,094
합 계			659,780,196	559,275,632

(주1) 연결회사는 상업어음할인채권과 관련하여 상환청구권이 존재하는 경우, "금융

자산의 제거" 요건을 충족하지 못하므로 해당 채권을 재무상태표에 계속 인식하고 관련 수령금액은 단기차입금으로 계상하고 있습니다.

(주2) 상기 차입금은 연결회사의 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

(주3) 상기 차입금은 연결회사의 종속회사투자 및 관계회사투자와 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다.

(주4) 상기 차입금은 연결회사의 유형자산 및 투자부동산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

(주5) 상기 차입금은 연결회사의 종속회사투자 및 관계회사투자와 투자부동산이 담보로 제공되어 있습니다.

② 장기차입금

(단위: 천원)

차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당반기말	전기말
원화차입금	신한은행	7.17	1,919,422	3,369,422
	라유니온유한회사(주1)	8.40	35,000,000	35,000,000
	두산이엔씨제일차주식회사(주2)	6.13	110,000,000	110,000,000
	대한주택보증(주)(주3)	1.00	7,266,666	7,266,666
	국민은행(주2)	2.70	505,088	529,552
	광주은행	7.49	30,000,000	30,000,000
소 계			184,691,176	186,165,640
차감: 유동성 대체			(66,999,560)	(33,009,285)
차감 계			117,691,616	153,156,355

(주1) 상기 차입금은 만기일시 상환되며 연결회사의 투자부동산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

(주2) 상기 차입금은 원금분할 상환되며 연결회사의 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

(주3) 상기 차입금은 원금분할 상환되며 연결회사의 장기투자증권 중 일부 및 백지수표 1매가 담보로 제공되어 있습니다.

(3) 연결회사는 장래에 회수할 공사대금 등을 유동화회사에 양도하였으며 유동화회사는 양수자산을 근거로 유동화증권을 발행하는 형식으로 자산유동화를 실시하였는바, 유동화채무의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전기
기초잔액	270,000,000	306,800,000
발생액	533,000,000	620,000,000
지급액	(370,000,000)	(656,800,000)
기말잔액	433,000,000	270,000,000

(4) 상기 유동화채무와 관련한 주요약정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	신탁원본액	기간	할인율(%)
두산큐백스제일차유한회사	90,000,000	2014.04.28 ~ 2016.04.26	7.50
디에스강남분당유한회사	40,000,000	2014.03.31 ~ 2014.09.30	8.97
디에스솔밭제일차주식회사(주1)	63,000,000	2014.04.09 ~ 2014.07.08	9.59
디에스해운대프로젝트유한회사	80,000,000	2014.01.27 ~ 2014.07.25	8.21
파인트리시티제일차주식회사(주1)	100,000,000	2014.05.28 ~ 2014.07.08	7.00
엠디에스프로젝트유한회사	80,000,000	2014.06.30 ~ 2015.03.30	8.99

상기 유동화채무의 신탁원본액은 유동화채무 최초 발생액으로 재무상태표상 장부금액과 차이가 있습니다.(주석 32.(8) 참조)

(주1) 상기 유동화채무는 연결회사의 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

16. 퇴직급여채무

연결회사는 종업원을 위하여 확정급여제도를 운영하고 있으며, 이 제도에 따르면 중

업원의 퇴직시 근속 1년당 최종 3개월 평균급여에 지급률 등을 가감한 금액을 지급하도록 되어 있습니다. 사외적립자산과 확정급여채무의 보험수리적 평가는 예측단위 적립방식을 사용하여 적격성이 있고 독립적인 보험계리법인에 의하여 수행되었습니다.

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

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	90,743,102	86,575,254
사외적립자산의 공정가치(주1)	(28,839,811)	(29,555,899)
순확정급여부채	61,903,291	57,019,355

(주1) 당반기말 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 306백만원(전기말: 326백만원)이 포함된 금액입니다.

(2) 당반기와 전반기 중 연결회사의 손익계산서에 반영된 확정급여제도 관련 퇴직급여의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	3,301,845	6,600,154	3,173,196	6,346,393
순이자비용	536,724	1,076,984	544,702	1,089,402
합 계	3,838,569	7,677,138	3,717,898	7,435,795

17. 기타충당부채

당반기 중 연결회사의 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	전입액	사용액	외환차이	기말
하자보수충당부채	74,560,944	3,282,179	(8,645,206)	(27,835)	69,170,082

연결회사는 하자보수 및 그에 따른 사후 서비스 등으로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 보증기간 또는 하자보수기간 및 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다.

18. 자본금

당반기 중 지배회사의 자본금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

일자	변동내역	주식수		자본금		
		보통주	우선주	보통주	우선주	계
2014.1.1	기초	551,852,310주	22,727,272주	2,769,261,550	113,636,360	2,882,897,910
2014.1.14	무상감자 (주식병합)(주1)	(496,667,079)주	-	(2,483,335,395)	-	(2,483,335,395)
2014.6.30	반기말	55,185,231주	22,727,272주	285,926,155	113,636,360	399,562,515

지배회사가 발행할 주식의 총수는 900,000,000주, 당반기말 현재 발행한 주식수는 보통주식 656,495,713주, 우선주식 22,727,272주이며 1주당 액면금액은 5,000원입니다. 전기 이전에 수차의 무상감자 및 당반기 중 주식병합을 통한 무상감자로 인하여 주식수 및 자본금이 감소하였으며, 당반기말 현재 보통주 주식수는 55,185,231주, 우선주 주식수는 22,727,272주입니다. 또한, 전기 이전에 2,000,000주의 이익소각으로 인하여 자본금이 발행주식의 액면총액과 상이합니다.

(주1) 지배회사는 2013년 12월 13일 임시주주총회에서 과도한 발행주식수 축소, 배당 가능한 자본구조로의 전환을 통해 기업가치 및 주주가치 제고를 위하여 2014년 1월 13일을 감자기준일로 하여 보통주식 10주를 동일 액면주식 1주로 주식병합을 통한 무상감자를 실시하였습니다. 동 무상감자로 인하여 감자차익이 2,483,335백만원

발생하였습니다.

19. 기타자본잉여금

보고기간종료일 현재 연결회사의 기타자본잉여금 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
감자차익	599,343,773	-
주식선택권취소	102,636	614,203
합계	599,446,409	614,203

지배회사는 2014년 3월 28일 정기주주총회를 통하여 당반기 중 발생한 감자차익 2,483,335백만원 중 1,883,992백만원을 이익잉여금으로 전입하였습니다.

20. 기타자본항목

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
주식선택권(주1)	1,131,623	1,178,193
자기주식(주3)	(8,229,192)	(11,768,002)
주식할인발행차금(주2)	-	(665,805,476)
자기주식처분손실(주3)	(1,991,257)	-
합계	(9,088,826)	(676,395,285)

(주1) 자본에 직접 가감된 당기법인세 및 이연법인세 효과가 차감된 금액입니다.

(주2) 지배회사는 2014년 3월 28일 정기주주총회를 통하여 결손금처리액으로 전입하였습니다.

(주3) 지배회사는 유통주식수 확대를 통한 거래 활성화 및 기관투자자 참여에 따른 주주가치 제고를 위하여 제 3자에게 자기주식에 대한 주식선택권을 부여하였으며, 이 중 일부가 행사되어 자기주식처분손실을 계상하였습니다. 향후 제 3자의 주식선택권의 행사 여부에 따라 자기주식의 처분주식수는 변동 될 수 있습니다.

21. 기타포괄손익누계액

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	6,168,631	6,196,759
파생상품평가손익	(1,082,272)	(335,311)
지분법자본변동	(1,549,602)	(1,181,090)
해외사업환산손익	(2,390,858)	(1,385,036)
재평가잉여금	157,504,726	157,504,726
합계	158,650,625	160,800,048

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사의 기타자본항목 중 자본에 직접 반영된 기타포괄손익 구성요소와 관련한 법인세효과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말			전기말		
	세전 금액	이연법인세 자산(부채)	세후 금액	세전 금액	이연법인세 자산(부채)	세후 금액
매도가능금융자산평가손익	9,435,568	(3,266,937)	6,168,631	9,471,630	(3,274,871)	6,196,759
파생상품평가손익	(1,387,529)	305,257	(1,082,272)	(429,886)	94,575	(335,311)
지분법자본변동	(1,553,112)	3,510	(1,549,602)	(1,184,514)	3,424	(1,181,090)
해외사업환산손익	(2,390,858)	-	(2,390,858)	(1,385,036)	-	(1,385,036)
재평가잉여금	201,929,136	(44,424,410)	157,504,726	201,929,136	(44,424,410)	157,504,726
합계	206,033,205	(47,382,580)	158,650,625	208,401,330	(47,601,282)	160,800,048

22. 이익잉여금(결손금)

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 이익잉여금(결손금) 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
법정적립금	-	-
미처분이익잉여금(미처리결손금)	817,658,775	(352,474,132)
합 계	817,658,775	(352,474,132)

지배회사는 2014년 3월 28일 정기주주총회를 통하여 주식할인발행차금 665,805백만원을 결손금처리액으로 전입하였으며, 당반기 중 발생한 감자차익 2,483,335백만원 중 1,883,992백만원을 이익잉여금으로 전입하였습니다.

23. 부문별 정보

연결회사는 사업단위에 대한 구분으로서 건축, 인프라, HRSG, 메카텍 사업부문 및 기타 사업부문과 이와는 별도로 이들 사업부문에 대한 공통 관리 및 영업 활동과 연구개발 활동을 수행하는 지원부문이 있습니다. 상기의 각 사업단위별 주요 제품은 다음과 같습니다.

영업부문	주요 제품
건축(주1)	아파트, 주상복합, 상업용, 주거용 건물 및 공장건물, 레미콘 등
인프라	도로, 교량, 철도, 항만 등
메카텍	OPE, 강교, 플랜트 등
HRSG	배열회수보일러 등
기타	임대업, 골프장, 콘도 등

(주1) 당반기중 연결회사의 렉스콘사업부가 건축부문 산하로 편입되었으며, 비교표시되는 전반기 손익정보 및 전기말 자산부채 금액을 수정하였습니다.

(1) 당반기와 전반기 중 연결회사의 부문별 손익정보는 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액	감가상각비	무형자산상각비	영업이익(손실)	반기순이익(손실)
건축	485,836,844	(6,029,882)	479,806,962	1,053,798	724,293	32,026,827	(23,077,389)
인프라	293,894,206	-	293,894,206	1,514,151	381,146	26,464,163	3,537,920
메카텍	203,657,064	(2,070,920)	201,586,144	4,815,125	745,501	(5,492,314)	(16,557,088)
HRSG	98,797,242	-	98,797,242	347,645	3,399,657	6,365,377	7,297,356
기타	46,706,072	-	46,706,072	2,758,083	314,984	(3,269,294)	(1,029,315)
소계	1,128,891,428	(8,100,802)	1,120,790,626	10,488,802	5,565,581	56,094,759	(29,828,516)
연결조정	(8,820,404)	-	(8,820,404)	313,697	-	(313,697)	(18,838,926)
연결 후 금액	1,120,071,024	(8,100,802)	1,111,970,222	10,802,499	5,565,581	55,781,062	(48,667,442)

② 전반기

(단위: 천원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액	감가상각비	무형자산상각비	영업이익(손실)	반기순이익(손실)
건축	668,363,007	-	668,363,007	1,646,608	724,260	25,551,942	(31,118,341)
인프라	265,433,033	-	265,433,033	1,399,272	350,956	16,017,080	11,415,089
메카텍	227,205,289	(4,085,949)	223,119,340	4,273,566	728,200	1,586,160	(9,969,107)
HRSG	29,080,650	-	29,080,650	147,445	1,115,062	5,480,474	5,260,837
기타	21,417,515	-	21,417,515	2,168,674	189,406	1,508,718	29,491,048
소계	1,211,499,494	(4,085,949)	1,207,413,545	9,635,565	3,107,884	50,144,374	5,079,526
연결조정	(21,833,485)	-	(21,833,485)	284,021	-	(254,346)	(11,896,574)
연결 후 금액	1,189,666,009	(4,085,949)	1,185,580,060	9,919,586	3,107,884	49,890,028	(6,817,048)

부문간 매출거래는 독립된 당사자간의 거래조건에 따라 이루어졌습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사의 부문별 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
건축	2,446,147,272	581,677,756	2,432,510,443	663,765,650
인프라	484,027,038	270,388,779	421,119,526	198,318,286
메카텍	835,762,762	194,642,809	861,311,076	237,004,470
HRSG	428,642,771	155,685,725	437,736,314	132,374,008
기타	997,357,111	1,807,915,237	1,121,396,239	1,719,066,568
소계	5,191,936,954	3,010,310,306	5,274,073,598	2,950,528,982
연결조정	(183,607,363)	31,789,787	(323,657,689)	(15,555,817)

구분	당반기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
연결 후 금액	5,008,329,591	3,042,100,093	4,950,415,909	2,934,973,165

(3) 당반기와 전반기 중 연결회사의 지역별 매출액은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액
국내	1,105,424,557	(8,100,802)	1,097,323,755
아시아	23,466,871	-	23,466,871
소계	1,128,891,428	(8,100,802)	1,120,790,626
연결조정	(8,820,404)	-	(8,820,404)
연결후 금액	1,120,071,024	(8,100,802)	1,111,970,222

② 전반기

(단위: 천원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액
국내	1,205,322,409	(4,085,949)	1,201,236,460
아시아	6,177,085	-	6,177,085
소계	1,211,499,494	(4,085,949)	1,207,413,545
연결조정	(21,833,485)	-	(21,833,485)
연결후 금액	1,189,666,009	(4,085,949)	1,185,580,060

24. 매출

당반기와 전반기 중 연결회사의 매출액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
공사매출	549,050,647	1,030,970,445	571,669,365	1,107,586,285
제품매출	32,571,782	58,902,962	35,076,148	57,783,295
상품매출	1,540,227	2,856,438	2,207,432	3,914,206
기타매출	10,357,827	19,240,377	10,139,392	16,296,274
합계	593,520,483	1,111,970,222	619,092,337	1,185,580,060

25. 건설계약

(1) 당반기 중 연결회사의 누적공사손익과 공사관련 자산 및 부채내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	누적공사수익	누적공사원가	누적공사이익	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
건축/주택	4,636,140,944	4,033,104,616	603,036,328	1,369,607,718	333,899,717	62,640,535
토목/플랜트	2,650,386,458	2,302,561,631	347,824,827	63,714,552	160,609,268	72,606,112
CPE/강교	1,294,844,824	1,182,307,252	112,537,572	59,925,300	172,947,104	13,423,680
HPSG	243,431,938	210,968,124	32,463,814	32,823,518	50,417,522	68,862,316
합계	8,824,804,164	7,728,941,623	1,095,862,541	1,526,071,088	717,873,611	217,532,643

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

(단위: 천원)

발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	기말잔액
<건축/주택>						
(주)신영대농개발	청주지웰2차	'12.03~15.06	285,325,512	-	96,905,768	188,419,744
답십리제16구역주택재개발정비사업조합	답십리16	'11.11~14.08	64,014,311	-	51,280,368	12,733,943
(주)바이오통상	오송센터	'12.07~14.07	53,796,156	-	43,337,761	10,458,395
우동1구역주택재개발정비사업조합	해운대센텀위브	'12.05~14.10	62,205,760	-	36,919,196	25,286,564
(주)두산베어스	이천베어스파크	'12.10~14.07	16,806,011	3,530,000	18,116,126	2,219,885
안산초지주공4단지 재건축조합	초지APT	'12.12~15.12	81,718,407	-	25,542,767	56,175,640
해운대주공아파트재건축조합	해운건축	'10.01~14.12	25,590,154	-	17,472,964	8,117,190
기타			3,954,219,875	(24,165,258)	130,245,232	3,799,809,385
소계			4,543,676,186	(20,635,258)	419,820,182	4,103,220,746
<토목/플랜트>						
한국서부발전(주)	ASU태안	'07.05~15.11	37,380,356	-	18,394,464	18,985,892
강남순환도로(주)	강남순환5공구	'07.05~16.05	123,499,571	-	19,609,602	103,889,969
경기철도(주)	신분당연장5공구	'11.02~16.02	93,503,754	-	27,727,672	65,776,082
조달청	경인직선화1공구	12.02~14.08	31,063,193	596,711	25,578,386	6,081,518
한국철도시설공단	원주강릉철도5공구	'13.04~17.01	72,979,588	-	16,340,751	56,638,837
경기철도(주)	신분당연장1공구	'11.02~16.02	62,714,361	-	21,566,885	41,147,476
한국철도시설공단	수서평택고철2공구	'12.01~14.12	41,385,450	7,951,091	14,169,471	35,167,070
기타			1,358,829,955	134,771,877	168,507,726	1,325,094,106
소계			1,821,356,228	143,319,679	311,894,957	1,652,780,950
<CPE/강교>						
KNEF	LK-2B Project	'12.09~14.10	6,099,114	(213,205)	5,474,556	411,353
WORLEY PARSONS	Celanese Project Fairway	'13.05~14.08	8,835,212	(48,653)	7,681,590	1,104,969
삼성중공업(주) 거제조선소	Driven Pile 제작	'13.06~15.02	10,355,327	-	6,789,080	3,566,247
기타			363,709,089	133,541,605	163,128,525	334,122,169
소계			388,998,742	133,279,747	183,073,751	339,204,738

(단위: 천원)

발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	기말잔액
<HRSG>						
현대건설(주)	Azito Phase III	'13.02~'15.05	14,167,040	(282,794)	12,912,960	971,286
Samsung C&T (K.) Sch. Bhd.	Prai HRSG	'13.02~'16.01	23,587,936	(298,917)	19,732,945	3,556,074
(주)대우인터내셔널	Talimarjan HRSG	'13.10~'15.02	36,810,873	(1,288,349)	10,288,341	25,234,183
기타			366,406,218	159,506,560	73,247,309	452,665,469
	소 계		440,972,067	157,636,500	116,181,555	482,427,012
	합 계		7,195,003,223	413,600,668	1,030,970,445	6,577,633,446

예상공사손실은 미청구공사에 차감되거나 초과청구공사에 가산되며, 당반기말에 각각 4,289백만원과 6,069백만원이 차감 또는 가산되었고, 전기말에는 각각 7,813백만원과 3,019백만원이 차감 또는 가산되었습니다.

26. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 연결회사의 주요 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(648,334)	(6,754,548)	(9,882,615)	(555,591)
원재료 및 상품매입액	174,437,098	325,209,046	150,230,285	283,921,706
인건비	46,948,358	95,472,441	49,917,099	103,416,846
감가상각비 및 무형자산상각비	8,227,235	16,368,080	7,243,879	13,027,470
기타비용	332,158,429	625,894,141	384,369,264	735,879,601
매출원가 및 판매비와관리비의 합계	561,122,786	1,056,189,160	581,877,912	1,135,690,032

27. 판매비와 관리비

당반기와 전반기 중 연결회사의 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	13,430,428	28,557,532	14,410,200	33,833,235
퇴직급여	1,346,138	2,846,214	1,367,757	2,704,689
지급수수료	4,002,811	8,170,798	8,962,300	14,239,334
감가상각비	375,548	791,970	760,420	1,469,293
무형자산상각비	1,971,288	3,991,329	1,463,035	1,803,950
광고선전비	1,018,630	1,695,873	1,026,275	1,929,461
복리후생비	2,518,374	4,587,738	2,803,715	5,370,003
대손상각비	(3,636,480)	(12,159,248)	(6,413,888)	(7,216,276)
경상개발비	1,400,272	3,487,011	1,995,685	7,208,357
판매촉진비	3,372,345	6,267,678	2,688,032	5,127,936
세금과공과	187,113	945,649	258,649	1,044,137
임차료	3,001,943	6,158,176	2,812,175	4,039,715
여비교통비	1,044,799	2,438,134	1,480,769	2,328,847
기타	4,589,452	5,616,822	5,225,303	9,548,018
합 계	34,622,661	63,395,676	38,840,427	83,430,699

28. 금융손익

당반기와 전반기 중 연결회사의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 금융수익:				
이자수익	1,399,016	3,144,397	4,549,232	10,696,340
배당금수익	82,082	82,800	82,273	123,025
외환차익	1,433,092	3,383,414	2,358,076	3,673,670
외화환산이익	2,205,186	3,474,103	2,695,913	4,357,849
파생상품평가이익	8,494,154	11,422,551	(376,963)	2,553,381
파생상품거래이익	924,397	1,144,689	12,603	5,651,770
확정계약평가이익	(1,561,406)	840,976	2,450,214	8,447,425
금융보증수익	184,673	389,146	1,043,853	3,183,571
금융수익 합계	13,161,194	23,882,076	12,815,201	38,687,031
II. 금융비용:				
이자비용	32,918,336	67,979,704	41,170,166	88,975,995
외환차손	4,563,843	5,560,576	902,845	1,422,724
외화환산손실	(332,044)	2,183,694	2,924,781	4,517,375
파생상품평가손실	903,767	6,724,653	2,774,412	12,009,897
파생상품거래손실	(66,853)	-	624,277	3,425,571
확정계약평가손실	5,233,002	5,233,002	617	865,935
사채상환손실	-	-	2,326,552	2,326,552
지급보증료	561,870	1,188,096	9,950	9,950
금융비용 합계	43,781,921	88,869,725	50,733,600	113,553,999
III. 순금융손익(II-I)	(30,620,727)	(64,987,649)	(37,918,399)	(74,866,968)

29. 기타영업외수익과 기타영업외비용

당반기와 전반기 중 연결회사의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 기타영업외수익:				
무형자산처분이익	-	-	17,000	169,192
투자부동산처분이익	-	-	3,489,750	18,038,061
유형자산처분이익	88,848	95,454	3,927,235	41,337,179
위약금수익	4,663	7,083	-	8,313
연체료수익	460	782	-	1,074
잡이익	13,885,289	16,326,958	1,884,809	3,479,075
소계	13,979,260	16,430,277	9,318,794	63,032,894
II. 기타영업외비용:				
매출채권처분손실	412,560	828,576	630,712	814,930
무형자산처분손실	-	18,400	-	25,000
유형자산처분손실	598,053	641,294	97,039	308,559
투자부동산처분손실	-	-	25,873	25,873
기타의대손상각비	5,670,808	6,899,273	(214,460)	738,561
기부금	6,676	12,461	2,500	4,500
단기투자증권손상차손	500,000	1,250,000	-	-
장기투자증권처분손실	554,060	557,951	-	-
장기투자증권손상차손	764,757	1,392,977	14,673,560	18,963,636
잡손실	23,055,338	28,290,557	7,160,250	11,624,824
소계	31,562,252	39,891,489	22,375,474	32,505,883
차 감 계	(17,582,992)	(23,461,212)	(13,056,680)	30,527,011

30. 법인세비용

법인세비용은 연간 회계연도에 대해서 예상되는 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기 현재 2014년 6월 30일로 종료하는 회계연도의 예상 평균연간법인세율은 22%(2013년 6월 30일로 종료하는 회계기간의 연간 예상법인세율: 22%)입니다. 차감할 일시적차이가 소멸될 기간에 과세소득이 충분할 것으로 예상되어 이연법인세자산을 인식하였습니다.

31. 주당이익

(1) 기본주당순이익(손실)

기본주당이익(손실)은 연결회사의 지배주주 반기순이익(손실)을 자기주식 등을 제외한 가중평균유통주식수로 나누어 산정하였습니다.

당반기와 전반기 중 지배회사 소유주지분의 기본주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순손실	23,922,161	48,667,442	13,286,451	6,817,048
(-)우선주배당금	-	-	-	-
(-)기타조정사항	-	-	-	-
보통주 반기순손실	23,922,161	48,667,442	13,286,451	6,817,048
÷ 가중평균유통보통주식수(주1)	51,310,206주	51,281,064주	48,390,833주	33,122,632주
기본주당순손실	466원	949원	275원	206원

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초발행주식수	547,894,018	547,894,018	173,467,019	173,467,019
조정사항	-	-	-	-
2013년 4월 17일 유상증자	-	-	137,957,070	71,040,709
2013년 4월 17일 현물출자	-	-	174,485,130	87,724,568
2013년 5월 16일 자기주식 매입	-	-	(2,000,895)	(1,005,975)
2014년 1월 14일 무상감자	(496,667,079)	(496,667,079)	(435,517,491)	(298,103,689)
2014년 2월 6일 자기주식 취득	(2,438)	(1,953)	-	-
2014년 2월 19일 자기주식 처분	41,800	30,484	-	-
2014년 3월 14일 자기주식 처분	35,400	21,318	-	-
2014년 6월 13일 자기주식 처분	8,505	4,276	-	-
가중평균유통보통주식수	51,310,206	51,281,064	48,390,833	33,122,632

(2) 희석주당순이익(손실)

희석주당순이익(손실)은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환되었다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다.

당반기와 전반기 중 지배회사 소유주지분의 희석주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 반기순손실	23,922,161	48,667,442	13,286,451	6,817,048
희석반기순손실	23,922,161	48,667,442	13,286,451	6,817,048
÷ 가중평균희석증권주식수(주2)	51,310,206주	51,281,064주	48,390,833주	33,122,632주
희석주당순손실	466원	949원	275원	206원

(주2) 가중평균 회석증권주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통보통주식수	51,310,206	51,281,064	48,390,833	33,122,632
조정사항	-	-	-	-
가중평균회석증권주식수	51,310,206	51,281,064	48,390,833	33,122,632

주식매수선택권 부여분, 신주인수권 및 전환권은 그로 인한 회석화 효과가 없으므로, 당반기 및 전반기의 회석주당이익을 계산할 때 고려하지 않았으나, 미래에 기본주당이익을 회석화 할 수 있습니다.

당반기 및 전반기에 반회석 효과 때문에 회석주당이익을 계산할 때 고려하지 않았지만, 잠재적으로 미래에 기본주당이익을 회석할 수 있는 내역은 다음과 같습니다.

구분	당반기	전반기
주식선택권	124,690주	126,660주
신주인수권부사채	-	1,999,986주
전환사채	-	494,248주
전환상환우선주	22,727,272주	-
합계	22,851,962주	2,620,894주

32. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사는 분양대금관련 28,261백만원, 공사대금관련 4,400백만원 및 하자보수관련 19,545백만원 등 총 74,255백만원의 재판에 피고로 계류중에 있으며, 보고기간종료일 현재 동 소송의 전망은 예측할 수 없으나, 장기미지급금 등(4,975백만원)으로 재무제표에 반영된 것을 제외하면 동 소송으로부터 중요한 추가적 손실은 발생하지 않을 것으로 예상됩니다.

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사의 차입금 및 거래약정과 관련하여 어음 26매가 신분당선(주) 등에 백지수표 16매가 대한주택보증(주) 등에 견질로 제공되어 있습니다.

(3) 보고기간종료일 현재 연결회사가 금융자산을 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유함에 따라 관련 금융자산을 계속 인식한 후 인식한 금융부채는 323백만원입니다.

(4) 연결회사는 전기 중 본사사옥을 매각한 후 운용리스계약을 체결하였으며, 리스기간은 15년입니다. 리스료는 매 60개월 마다 해당 리스기간 동안 통계청이 발표한 서울 소비자물가지수상승률을 누적연복리로 적용하여 증액되며, 연결회사가 당반기에 인식한 리스료는 4,802,400천원(전반기 : 2,598,312천원)입니다.

보고기간종료일 현재 연결회사의 운용리스계약의 미래 최소리스료는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
1년 미만	9,604,800	9,604,800
1년 이상~5년 이하	40,102,066	39,470,991
5년초과	101,320,262	106,753,737
합계	151,027,128	155,829,528

연결회사는 리스기간개시일로부터 84개월이 되는 날 이후 1개월의 기간 동안 리스자

산을 직접 혹은 자신이 지정하는 자에 의해 매입할 수 있는 권리를 가지며, 리스제공자가 리스자산의 전부 또는 일부를 매각하고자 하는 경우, 리스자산에 대한 우선매수 청구권을 행사할 수 있습니다.

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

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

(단위: 천원)

제공받는자	내 용	당반기말		전기말		지급보증처
		보증건수	보증액	보증건수	보증액	
시행사 등	PF관련보증(주2)	4	397,150,000	5	408,590,000	국민은행 등
	담보대출	1	10,000,000	1	9,500,000	
수분양자	중도금 보증 등(주1)	15	1,129,088,629	16	896,019,889	
재개발재건축조합	사업비대출 보증 등(주1)	6	180,948,224	6	137,560,092	
SOC 사업	PF관련보증(주2)	2	11,434,000	2	15,614,000	
	자금보증의무(주1)	12	239,793,700	12	233,493,700	
동부건설(주) 등	공사이행 상호보증	6	751,093,665	6	752,141,587	건설공제조합 등
강남순환도로(주) 등	사업이행 보증	17	201,371,824	8	415,964,555	

(주1) 해당 보증의 전체 규모는 2,799,838백만원이며, 기재된 금액은 연결회사의 보증비율에 해당하는 금액입니다.

(주2) 상기의 보증 내역 중 보고기간종료일 현재 연결회사가 시행사 등의 차입을 위하여 제공한 지급보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

사업지역	채권기관 종류	대출잔액	보증한도	보증내역	대출기간	유형	비고
울산광역시	KTB증권	32,000,000	41,600,000	연대보증	2014.04.10~2014.07.10	전기단기사채	울산대현동
충청남도	신영증권 외	50,000,000	65,000,000	연대보증	2014.06.20~2014.09.19	전기단기사채	천안청당동
경기도	우리은행 외	123,500,000	160,550,000	연대보증	2008.03.31~2014.11.30	기타 Loan	화성반월
경기도	메리츠증권증권	100,000,000	130,000,000	연대보증	2014.06.30~2014.09.30	전기단기사채	용인삼가
포항시	신한은행 외	7,447,000	7,447,000	연대보증	2010.03.26~2025.12.31	기타 Loan	포항신항
대전시	하나은행	3,987,000	3,987,000	연대보증	2004.05.06~2024.05.06	기타 Loan	대전천변
합 계		316,934,000	408,584,000				

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

(6) 보고기간종료일 현재 연결회사가 타인(특수관계자 제외)으로부터 제공받은 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원, 외화단위: 각 단위)

보증회사	피보증회사	보증액		내 용
		단위	금액	
건설공제조합	연결회사	KRW	1,816,454,065	공사이행보증 등
대한주택보증(주)	연결회사	KRW	716,429,370	분양이행보증 등
서울보증보험	연결회사	KRW	139,023,285	하자보수이행보증 등
동부건설(주) 등	연결회사	KRW	474,608,383	공사이행 상호연대보증
외환은행	연결회사	USD	64,813,330	외화지급보증
	연결회사	EUR	1,904,907	외화지급보증
	연결회사	AUD	5,000	외화지급보증
	연결회사	USD	2,832,109	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	818,542	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	1,013,350	수입신용장 발행
	연결회사	USD	178,111	하자보증
우리은행	연결회사	USD	54,776,195	외화지급보증
	연결회사	EUR	1,039,644	외화지급보증
	연결회사	USD	3,123,286	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	1,200,558	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	723,470,000	수입신용장 발행
	연결회사	AUD	110,000	수입신용장 발행
	연결회사	USD	1,168,433	하자보증
하나은행	연결회사	VND	27,032,366,950	수입신용장 발행
	연결회사	USD	58,197,956	외화지급보증
	연결회사	USD	17,262,940	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	1,331,713	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	8,486,950	수입신용장 발행
	연결회사	GBP	270,000	수입신용장 발행
	연결회사	USD	29,051,564	외화지급보증
한국산업은행	연결회사	EUR	665,769	외화지급보증
	연결회사	USD	15,008,376	수입신용장 발행

보증회사	피보증회사	보증액		내용
	연결회사	EUR	3,511,814	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	5,883,300	수입신용장 발행
한국수출입은행	연결회사	USD	53,152,139	외화지급보증
	연결회사	EUR	2,802,400	외화지급보증
	연결회사	SAR	9,000,000	외화지급보증
자본재공제조합	연결회사	KRW	111,383,164	원화지급보증
Asia Commercial Bank	연결회사	VND	209,518,560,000	수입신용장 발행
신한은행	연결회사	VND	52,418,724,148	수입신용장 발행

(7) 보고기간종료일 현재 연결회사가 체결한 금융기관등과의 주요 약정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	구분	한도액	사용액	잔액
국민은행	차입 한도 약정	505,088	505,088	-
신한은행	당좌차월 한도 약정	7,000,000	-	7,000,000
	차입 한도 약정	10,819,422	10,819,422	-
	외화차입 한도	3,382,186	3,382,186	-
기업은행	당좌차월 한도 약정	10,000,000	10,000,000	-
	차입 한도 약정	12,000,000	12,000,000	-
외환은행	당좌차월 한도 약정	10,300,000	5,300,000	5,000,000
	차입 한도 약정	77,300,000	77,300,000	-
	외화차입 한도	5,881,217	5,881,217	-
우리은행	차입 한도 약정	242,000,000	238,000,000	4,000,000
	당좌차월 한도 약정	-	477,247	(477,247)
	받을어음할인	323,087	323,087	-
	외화차입 한도	17,813,136	17,813,136	-
하나은행	차입 한도 약정	70,000,000	70,000,000	-
	외화차입 한도	7,343,120	7,343,120	-
광주은행	차입 한도 약정	30,000,000	30,000,000	-
한국산업은행	차입 한도 약정	50,000,000	50,000,000	-
	외화차입 한도	10,672,753	10,672,753	-
농협	당좌차월 한도 약정	4,000,000	1,933,408	2,066,592
	차입 한도 약정	30,000,000	30,000,000	-
건설공제조합	차입 한도 약정	24,214,555	24,214,555	-
NH농협증권	차입 한도 약정	30,000,000	30,000,000	-

차입처	구분	한도액	사용액	잔액
우리종합금융	차입 한도 약정	6,000,000	6,000,000	-
한국수출입은행	차입 한도 약정	48,110,687	48,110,687	-
	외화차입 한도	2,028,800	2,028,800	-
대한주택보증	차입 한도 약정	7,266,666	7,266,666	-
라유니온유한회사	차입 한도 약정	35,000,000	35,000,000	-
두산이엔씨제일차 주식회사	차입 한도 약정	110,000,000	110,000,000	-
합계		861,960,717	844,371,372	17,589,345

(8) 비연결구조화기업 관련 약정

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

(단위: 천원)

구조화기업명	구조화기업에 대한 지분의 계정명 또는 제공한 재무적 지원	구조화기업지분과 관련한 자산의 장부금액	구조화기업지분과 관련한 부채의 장부금액	구조화기업의 손실에 대한 연결회사의 최대노출액
두산큐백스제일차 유한회사 (주1)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	90,000,000	90,000,000
디에스강남분당 유한회사 (주2)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	20,000,000	20,000,000
디에스솔밭제일차 주식회사 (주3)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	63,000,000	63,000,000
두산이엔씨제일차 주식회사(주4)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	110,000,000	110,000,000
디에스해운대프로젝트 유한회사 (주5)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	80,000,000	80,000,000
파인트리시티제일차 주식회사 (주6)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	100,000,000	100,000,000
엠디에스프로젝트 유한회사 (주7)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	80,000,000	80,000,000

- (주1) 두산큐백스제일차유한회사는 지배회사가 보유하는 연결대상중속회사(두산큐백스(주)) 지분을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당반기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 90,000백만원입니다.
- (주2) 디에스강남분당유한회사는 연결회사가 보유하는 SOC사업의 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당반기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 20,000백만원입니다.
- (주3) 디에스솔밭제일차주식회사는 연결회사가 보유하는 청주지웰2차의 미래 공사채권 지분을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당반기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 63,000백만원입니다. 디에스솔밭제일차 주식회사에 대한 자금보충의무를 이행하기 위하여 연결회사의 유형자산 일부 및 수익권을 담보로 제공하고 있습니다.
- (주4) 두산이엔씨제일차주식회사는 연결회사가 보유하는 유형자산을 담보로 제공받아 대출을 실행할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당반기말 현재 기초자산의 규모는

유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 110,000백만원입니다..

- (주5) 디에스해운대프젝트유한회사는 연결회사가 보유하는 해운대 AID 재건축 사업의 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당반기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 80,000백만원입니다.
- (주6) 파인트리시티제일차주식회사는 연결회사가 보유하는 창원1, 2공장 후순위, 청주2차유동화 2종수익권을 담보로 제공받아 대출을 실행할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당반기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 100,000백만원입니다. 파인트리시티제일차주식회사에 대한 자금보충의무를 이행하기 위하여 연결회사의 유형자산 일부 및 수익권을 담보로 제공하고 있습니다.
- (주7) 엠디에스프로젝트유한회사는 연결회사가 보유하는 답십리16, 해운대센텀, 오송센티움 사업의 미래 공사채권 및 해운대AID 유동화 2종 수익권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당반기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 80,000백만원입니다.

(9) 중요 약정사항

연결회사는 시공사로서 일산제니스 및 해운대제니스 건설형 공사에 대하여 시행사인 (주)아이앤티디씨 및 (주)대원플러스건설과 건설계약을 체결하였습니다. 연결회사는 시행사와 수분양자가 체결하는 주택분양매매계약에 대하여 수분양자가 매매보장기간인 2년~3년 이후 연결회사에 매매보장을 신청한 경우 수분양자가 납부한 분양대금을 보장해 주는 제도를 운용하고 있습니다. 연결회사는 동 제도와 관련하여 수분양자를 위하여 금융기관 등에 지급보증을 제공하고 있습니다.(동 주석 (5) 참조)

보고기간종료일 현재 계약자가 매매보장을 신청할 가능성 및 보장금액을 예측할 수 없으므로 이로 인한 손익은 재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

(10) 특수관계자 지급보증

① 보고기간종료일 현재 연결회사가 특수관계자에게 제공한 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공받는자	내 용	당반기말		전기말		지급보증처
		보증건수	보증액	보증건수	보증액	
우리사주조합	조합원대출 보증	3	115,665,862	3	132,182,098	한국증권금융 등

② 보고기간종료일 현재 연결회사가 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(외화단위: 각 단위)

보증회사(*)	피보증회사	보증액		내 용
스탠다드차타드은행	연결회사	USD	3,374,450	공사이행보증
	연결회사	EUR	2,883,434	공사이행보증
농협중앙회	연결회사	EUR	6,708,800	공사이행보증
Union National Bank	연결회사	USD	439,800	공사이행보증
서울보증보험	연결회사	USD	17,904,055	공사이행보증
외환은행	연결회사	USD	28,253,000	공사이행보증
	연결회사	EUR	2,099,000	공사이행보증
한국수출입은행	연결회사	USD	700,000	공사이행보증
	연결회사	EUR	15,337,323	공사이행보증

(*) 연결회사의 지배회사인 두산중공업(주)의 보증한도를 사용하여 각 금융기관으로부터 보증을 제공 받고 있습니다.

(11) 영업환경

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

(12) 통상임금 판결 관련 사항

통상임금에 관한 2013년 12월 18일 대법원 전원합의체 판결에 따라 정기적·일률적·고정적으로 지급되는 정기상여금 및 각종 수당은 통상임금에 포함하여야 합니다. 보고기간종료일 현재 연결회사는 신의칙 위배에 대한 최선의 법률적 판단 결과 관련 금액을 지급할 가능성이 높지 않다고 판단하여 재무제표에 이와 관련된 충당부채를 계상 하지 아니하였습니다.

33. 담보제공자산

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사가 장·단기차입금 등과 관련해 금융기관 등에 대한 담보제공 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보권자	담보제공자산	차입/보증금액	설정금액
우리은행	종속회사및관계회사투자	236,903,019	31,776,194
	투자부동산		30,912,000
외환은행	유형자산	85,707,725	90,500,000
한국산업은행	유형자산	60,672,753	67,500,000
	종속회사및관계회사투자		47,038,543
국민은행	유형자산	505,088	2,772,000
대한주택보증	장기투자증권	7,266,666	9,294,974
라유니온유한회사	투자부동산	35,000,000	45,500,000
그랜드제팔차주식회사	유형자산	20,000,000	26,000,000
두산이엔씨제일차	유형자산	110,000,000	140,300,000
하나은행	유형자산 및 투자부동산	77,343,120	153,000,000
파인트리시티제일차	유형자산	100,000,000	130,000,000
디에스솔발제일차	유형자산	63,000,000	104,000,000
디에스창원제일차	유형자산	10,000,000	13,000,000
한국인프라자산운용(주)	매출채권	5,400,000	6,974,000

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사의 유형자산 중 일부를 우리투자증권(주)에 신탁하고 그랜드제팔차주식회사 및 디에스창원제일차로부터 각각 20,000백만원 및 10,000백만원을 차입하였습니다. 신탁제공자산의 장부금액은 244,793백만원입니다.

(3) 보고기간종료일 현재 연결회사의 장기투자증권 중 수도권서부고속도로(주) 등(장부금액 38,113,966천원)의 주식은 해당 회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

(4) 보고기간종료일 현재 연결회사의 관계회사투자 중 신분당선(주)(장부금액 56,488

,383천원), 함안산업단지(주)(장부금액 344,412천원) 주식은 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

34. 특수관계자 거래

(1) 보고기간종료일 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

① 당반기말과 전기말 현재 연결회사의 지배회사는 두산중공업(주)(지분율84.29%)이며 최상위 지배회사는 (주)두산입니다.

② 당반기말과 전기말 현재 연결회사의 종속회사(비연결구조화기업 포함) 세부현황은 재무제표에 대한 주석 1. (2)에 표시되어 있습니다.

③ 당반기말과 전기말 현재 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분		당반기말	전기말
연결회사의 지배회사		(주)두산, 두산중공업(주)	(주)두산, 두산중공업(주)
연결회사의 관계회사		Doosan Vina, Doosan do BPL, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오펀스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주)	Doosan Vina, Doosan do BPL, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오펀스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주)
기타 특수관계자	지배회사의 종속회사	두산동아(주), (주)두산베어스, (주)두산엔진, 두산인프라코어(주), 두산타워(주), 오리콤(주), Doosan Power System 등	두산동아(주), (주)두산베어스, (주)두산엔진, 두산인프라코어(주), 두산타워(주), 오리콤(주), Doosan Power System 등
	연결회사의 비연결 구조화 기업 (*1)	두산큐백스제일차유한회사, 디에스강남분당유한회사, 디에스솔밭제일차주식회사, 디에스해운대프로젝트 유한회사, 두산이엔씨제일차주식회사, 파인트리시티제일차주식회사, 엠디에스프로젝트유한회사	알씨유동화1호유한회사, 두산큐백스제일차유한회사, 디유와이제일차유한회사, 디에스청주제일차유한회사, 포세이돈위브제일차유한회사, 디에스강남분당유한회사, 디에스솔밭제일차주식회사, 아이제니스제이차주식회사, 두산이엔씨제일차주식회사

(*1) 당기 중 거래가 있었던 연결회사의 비연결구조화기업을 모두 표기하였습니다.

(2) 당반기 및 전반기 중 특수관계자 거래 내역(자금거래 및 지분거래 별도)은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	매출 등				매입 등				유형자산취득처분	
		매출		기타수익		매입		기타비용		처분	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
연결회사의 지배회사	(주)두산	596,681	2,719,295	-	-	916,510	1,536,463	4,845,735	10,656,645	1,640,305	1,640,305
	두산중공업(주)	7,504,684	15,853,205	1,245,926	1,440,764	763,501	1,488,723	1,633,412	2,040,917	5,042,739	5,042,739
연결회사의 관계회사	Doosan Vina	67,574,134	67,643,011	-	-	6,785,204	8,248,624	-	-	-	-
	네오트랜스(주)	-	-	-	2,954	142,202	246,532	-	-	-	-
	경기철도(주)	30,203,787	30,203,787	-	-	172	172	-	-	-	-
지배회사의 종속회사	(주)두산베어스	10,756,584	19,915,655	-	-	-	-	-	-	-	-
	(주)두산캐피탈	2,500	3,527	-	-	-	-	-	-	-	-
	(주)오리콤	366,248	663,307	4,500	9,000	88,860	175,976	144,983	362,698	122,783	122,783
	Doosan Power System	-	-	-	-	79,359	304,261	-	-	-	-
	두산동아(주)	439	1,054	-	-	360,000	360,998	-	22,626	-	-
	두산디에스티(주)	-	1,000	-	-	-	-	-	-	-	-
	두산생물자원(주)	893	893	-	-	-	-	-	-	-	-
	두산엔진(주)	43,460	89,428	-	-	888,430	1,581,116	-	-	-	-
	두산인프라코어(주)	8,926,842	13,781,679	-	-	-	6,700	-	-	2,786,600	2,786,600
	(재)연강재단	-	-	-	-	-	-	16,605	31,266	-	-
	중앙대학교	15,181,818	15,181,818	-	-	-	3,433	-	-	-	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	7	7	33,067	57,919	-	-
	두산타워(주)	475,000	475,000	-	-	-	-	90,676	183,253	-	-
	두산인프라코어박켓홀딩스(주)	3,187	3,187	-	-	-	-	-	-	-	-
비연결 구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	-	1,535,232	3,084,255	-	-
	디에스강남분당유한회사	-	-	-	-	-	-	802,637	3,275,028	-	-
	디에스솔밭제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	1,672,358	3,835,534	-	-
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	-	1,625,727	2,751,230	-	-
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	2,215,398	4,422,789	-	-
	엠디에스프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	-	15,449	15,449	-	-
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	1,064,344	1,064,344	-	-
합계	141,636,257	166,535,846	1,250,426	1,452,718	10,024,245	13,953,005	15,695,623	31,803,953	9,592,427	9,592,427	

② 전반기

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	매출 등				매입 등			
		매출		기타수익		매입		기타비용	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
연결회사의 지배회사	(주)두산	994,438	1,387,370	-	-	5,379,282	8,315,836	8,425,136	12,964,908
	두산중공업(주)	3,935,172	7,515,976	924,173	1,959,023	4,907,332	5,331,723	57,905	57,905
연결회사의 관계회사	Doosan Vina	-	-	-	-	5,374,508	6,087,118	-	-
	경기철도(주)	41,940,346	41,940,346	-	-	17,579	17,579	-	-
지배회사의 종속회사	두산동아(주)	13,098	24,999	-	-	453,512	557,234	32,511	74,386
	(주)두산베어스	846,380	1,580,291	-	-	-	-	-	-
	두산엔진(주)	42,834	101,579	-	-	743,892	1,600,166	-	-
	두산타워(주)	1,355	1,355	-	-	-	-	90,866	175,803
	(주)엔세이퍼	8,898	19,135	-	-	21,244	37,030	294,177	581,684
	(주)오리콤	368,455	451,831	4,500	9,000	108,680	237,394	257,789	525,702
	두산인프라코어(주)	15,137,499	25,268,982	-	-	-	-	-	-
	(주)에스알에스코리아	38	38	-	-	-	-	-	-
	두산생물자원(주)	1,430	1,621	-	-	-	-	-	-
	(주)두산캐피탈	1,000	2,000	-	-	-	-	-	-
	두산디에스티(주)	38	38	-	-	-	-	-	-
	두산산업차량(주)	26,300	48,800	-	-	-	-	-	-
네오밸류(주)	394	2,770	-	-	-	-	-	-	
비연결 구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	-	1,858,270	3,780,838
	디에스강남분당유한회사	-	-	-	-	-	-	2,499,862	5,379,103
	디에스청주제일차 유한회사	-	-	-	-	-	-	1,142,955	1,541,737
	디유와이제일차유한회사	-	-	-	-	-	-	1,226,212	2,438,950
	알씨유동화1호유한회사	-	-	-	-	-	-	562,318	959,670
	포세이돈위브제일차 유한회사	-	-	-	-	-	-	1,105,159	1,481,641
합계	63,317,675	78,347,131	928,673	1,968,023	17,006,029	22,184,080	17,553,160	29,962,327	

(3) 당반기말 및 전기말 현재 채권·채무잔액(배당 및 출자 제외)은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
연결회사의 지배회사	(주)두산(주1)	175,447	1,575	-	15,249,262	15,458,164	-
	두산중공업(주)(주1)	8,151,753	847,006	-	1,616,320	44,766,416	-
연결회사의 관계회사	Doosan Vina	-	-	-	22,884,969	-	-
	네오트랜스(주)	-	-	-	156,422	78,500	-
	새서울철도(주)	-	-	300,000	-	-	-
	신분당선(주)	11,022,613	-	-	-	-	-
	함안산업단지(주)	6,447,816	-	-	-	-	-
	경기철도(주)	11,691,443	9,015	-	-	-	-
지배회사의 종속회사	(주)두산베어스	-	-	-	367	157,000	-
	(주)두산캐피탈	-	-	-	-	146,000	-
	(주)에스알에스코리아	-	-	-	-	151,500	-
	(주)오리콤	1,112,365	10,222	-	1,134,768	1,460,765	-
	Doosan Power System	-	-	-	49,706	-	-
	두산동아(주)	273	-	-	528,000	246,500	-
	두산생물자원(주)	-	-	-	-	283,300	-
	두산엔진(주)	-	2,357	-	-	8,784,587	-
	두산인프라코어(주)	9,460,634	117,423	-	-	34,633,574	-
	두산디에스티(주)	-	-	-	-	193,500	-
	비엔지증권(주)	-	-	-	-	91,500	-
	(재)연강재단	-	34,630	-	-	6,110	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	33,060	-
	두산타워(주)	-	244,476	-	-	228,841	-
	두산인프라코어밥캣홀딩스(주)	693	-	-	-	199,000	-
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	90,000,000
	디에스강남분당유한회사	-	-	-	-	-	20,000,000
	디에스솔밭제일차 주식회사	-	-	-	-	-	63,000,000
	디에스해운대프로젝트 유한회사	-	-	-	-	-	80,000,000
	엠디에스프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	80,000,000
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	100,000,000
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	110,000,000
합계	48,063,037	1,266,704	300,000	41,619,814	106,918,317	543,000,000	

② 전기말

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
연결회사의 지배회사	(주)두산	140,102	63,389	-	13,768,547	14,420,394	-
	두산중공업(주) (주1)	19,859,788	267,122	-	2,554,971	39,417,742	-
연결회사의 관계회사	Doosan do BPL	-	-	260,900	-	104,128	-
	Doosan Vina	45,355	-	-	15,296,980	-	-
	경기철도(주)	15,904,853	9,024	-	-	-	-
	신분당선(주)	11,022,613	-	-	-	-	-
	황안산업단지(주)	6,447,816	-	-	-	-	-
	네오트랜스(주)	-	-	-	1,100	-	-
	새서울철도(주)	-	2,668,000	-	-	-	-
지배회사의 종속회사	Doosan Power System	-	-	-	21,240	-	-
	두산동아(주)	63	-	-	180,267	570,750	-
	(주)두산베어스	-	-	-	-	157,000	-
	(주)두산엔진	15,985	49,864	-	-	7,158,730	-
	두산인프라코어(주) (주1)	24,839,128	114,316	-	-	34,727,803	-
	두산타워(주)	42	240,196	-	-	357,031	-
	오리콤(주)	838,618	10,466	-	1,933,798	1,666,202	-
	(주)에스알에스코리아	-	-	-	-	151,500	-
	두산생물자원(주)	102	-	-	-	283,300	-
	(주)두산캐피탈	-	-	-	-	73,000	-
	두산디에스티(주)	42	-	-	-	193,500	-
비엔지증권(주)	-	-	-	-	91,500	-	
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	95,000,000
	디에스강남분당유한회사	-	-	-	-	-	45,000,000
	디에스솔밭제일차주식회사	-	-	-	-	-	130,000,000
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	110,000,000
합계	79,114,507	3,422,377	260,900	33,756,903	99,372,580	380,000,000	

(주1) 연결회사는 상업어음할인채권과 관련하여 상환청구권이 존재하지 않아, "금융 자산의 제거" 요건을 충족하여 해당 채권을 재무상태표에서 제거하였으나, 채권·채무잔액에는 만기 미도래된 받을어음이 포함되어 있습니다. 보고기간종료일 현재 해당내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
두산중공업(주)	3,519,577	16,630,400
두산인프라코어(주)	9,328,000	24,599,960
합계	12,847,577	41,230,360

연결회사는 당반기말과 전기말 현재 상기 특수관계자 채권 중 대손충당금을 인식하고 있는 금액은 없습니다.

(4) 당반기 및 전기 중 현재 특수관계자에 대한 자금거래(지분거래 포함)내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)

구분	회사명	대여거래		차입 거래	
		대여	회수	차입	상환
연결회사의 관계회사	새서울철도(주)	300,000	-	-	-
	Doosan do BPL	-	260,900	-	-
비연결구조화기업	두산큐빅스제일차유한회사	-	-	90,000,000	95,000,000
	디에스강남분당유한회사	-	-	40,000,000	65,000,000
	디에스솔밭제일차주식회사	-	-	143,000,000	210,000,000
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	80,000,000	-
	엠디에스프로젝트유한회사	-	-	80,000,000	-
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	100,000,000	-
합계		300,000	260,900	533,000,000	370,000,000

② 전반기

(단위: 천원)

구분	회사명	차입 거래	
		차입	상환
	두산큐빅스제일차유한회사	-	10,000,000
	디에스강남분당유한회사	150,000,000	66,000,000

구분	회사명	차입 거래	
		차입	상환
비연결구조화기업	디유와이제일차유한회사	-	25,000,000
	디에스청주제일차유한회사	-	18,000,000
	포세이돈위브제일차유한회사	50,000,000	-
합 계		200,000,000	119,000,000

(5) 보고기간종료일 현재 연결회사는 특수관계자를 위해 제공한 지급보증 및 담보 및 특수관계자로부터 제공받은 지급보증 및 담보는 각각 주식 32 및 주식 33에 기재되어 있습니다.

(6) 연결회사는 기업활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원, 비등기임원 및 각 사업부문장 등을 경영진으로 판단하였으며, 주요 경영진에 대한 보상 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	2,274,546	9,191,783	5,867,718	12,462,807
퇴직급여	297,396	594,792	297,074	594,146
주식기준보상	15,552	56,065	33,287	36,661
합 계	2,587,494	9,842,640	6,198,079	13,093,614

35. 현금흐름표

(1) 당반기와 전반기 중 연결회사의 영업활동에서 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당반기	전반기
반기순이익(손실)	(48,667,442)	(6,817,048)
현금유출 없는 비용등의 가산	129,917,463	161,010,379
- 매출채권처분손실	828,576	814,930

(단위: 천원)		
구분	당반기	전반기
- 이자비용	67,979,704	88,975,995
- 외화환산손실	2,183,694	4,517,375
- 주식보상비용	56,065	36,661
- 파생상품관련손실	11,957,655	12,875,8320
- 대손상각비	(12,159,248)	(7,216,276)
- 기타의대손상각비	6,899,273	738,561
- 감가상각비	10,802,499	9,919,586
- 무형자산상각비	5,565,581	3,107,884
- 유형자산처분손실	641,294	308,559
- 무형자산처분손실	18,400	25,000
- 투자부동산처분손실	-	25,873
- 퇴직급여	7,677,138	7,435,795
- 기타충당부채전입액	3,282,179	4,619,569
- 지분법적용투자손실	20,983,725	13,534,847
- 단기투자증권손상차손	1,250,000	-
- 장기투자증권처분손실	557,951	-
- 장기투자증권손상차손	1,392,977	18,963,636
- 사채상환손실	-	2,326,552
현금유입 없는 수익등의 차감	(24,433,509)	(90,073,750)
- 이자수익	3,144,397	10,696,340
- 외화환산이익	3,474,103	4,357,849
- 파생상품관련이익	12,263,527	11,000,806
- 유형자산처분이익	95,454	41,337,179
- 무형자산처분이익	-	169,192
- 투자부동산처분이익	-	18,038,061
- 배당금수익	82,800	123,025
- 금융보증수익	389,146	3,183,571
- 법인세수익	4,984,082	1,167,727
영업활동 관련 자산·부채의 변동	(65,820,172)	(380,594,759)
- 매출채권의 감소(증가)	31,886,613	(176,871,502)
- 기타수취채권의 감소(증가)	(62,394,621)	(36,080,586)

(단위: 천원)		
구분	당반기	전반기
- 재고자산의 감소(증가)	(7,083,724)	4,875,894
- 기타자산의 감소(증가)	(33,623,342)	(62,112,970)
- 매입채무의 증가(감소)	(4,179,794)	(135,299,854)
- 기타지급채무의 증가(감소)	32,296,350	46,719,452
- 기타충당부채의 증가(감소)	(8,645,206)	(7,908,722)
- 퇴직금 지급액	(4,001,240)	(4,287,969)
- 관계사 퇴직금 순전입(출)액	(90,239)	235,926
- 사외적립자산의 감소(증가)	1,298,277	1,032,562
- 기타부채의 증가(감소)	(11,283,246)	(10,896,990)
영업활동에서 창출된 현금	(9,003,660)	(316,475,178)

(2) 당기와 전기 중 연결회사의 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과목	당반기	전반기
장기투자증권에서 관계회사투자로 대체	-	824,980
투자부동산에서 유형자산으로 대체	-	9,413,387

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