

두산건설주식회사

반기 재무제표에 대한  
검 토 보 고 서

제 40 기 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

제 39 기 반기

2014년 01월 01일 부터

2014년 06월 30일 까지

삼정회계법인

# 목 차

	페이지
I. 반기재무제표 검토보고서 .....	1
II. 반기재무제표	
• 반기재무상태표 .....	4
• 반기손익계산서 .....	6
• 반기포괄손익계산서 .....	7
• 반기자본변동표 .....	8
• 반기현금흐름표 .....	9
• 주식 .....	11

## 반기재무제표 검토보고서

### 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 두산건설주식회사의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2015년 6월 30일 현재의 재무상태표, 2015년과 2014년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 손익계산서 및 포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 자본변동표 및 현금흐름표그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

### 재무제표에 대한 경영진의 책임

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

### 감사인의 책임

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

본인은 한국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 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 반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보

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

#### 기타사항

본인은 2014년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2015년 3월 6일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2014년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 10층)

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2015년 8월 13일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 반기재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)반기 재무제표

두산건설주식회사

## 제 40 기 반기

2015년 01월 01일 부터

2015년 06월 30일 까지

## 제 39 기 반기

2014년 01월 01일 부터

2014년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

두산건설주식회사 대표이사 이병화, 송정호

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강남구 언주로 726(논현동)

(전 화) 02-510-3114

반기재무상태표

제40기 반기 2015년 6월 30일 현재

제39기 2014년 12월 31일 현재

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	주식	제40기 반기	제39기
<b>자산</b>			
<b>I. 유동자산</b>		2,335,453,895,152	2,459,346,154,179
1. 현금및현금성자산	5,10	147,114,691,950	96,883,055,929
2. 단기금융상품	5,10	8,422,654,000	-
3. 단기투자증권	6,10	45,000	7,000,045,000
4. 매출채권	7,10,24,32,33	678,819,655,079	560,082,895,686
5. 미청구공사	7,24,33	504,205,260,973	788,002,137,063
6. 미수금	7,10,33	106,752,517,002	142,410,138,890
7. 선급금	7,33	75,750,667,765	61,828,648,539
8. 단기대여금	7,10,33	487,398,397,893	520,565,467,133
9. 파생상품평가자산	9,10	3,255,025,238	3,654,374,789
10. 확정계약평가자산	9	2,974,899,983	2,719,515,996
11. 재고자산	8	31,190,331,703	21,637,320,106
12. 매각예정비유동자산	35	22,608,663,105	-
13. 기타유동자산	7,10	266,961,085,461	254,562,555,048
<b>II. 비유동자산</b>		2,377,892,061,401	2,551,779,512,875
1. 장기금융상품	5,10	52,171,760	52,171,760
2. 장기투자증권	6,10,32	126,232,071,759	135,667,044,373
3. 종속회사및관계회사투자	11,15,32	315,754,414,483	305,874,675,092
4. 유형자산	12,15,32	677,158,911,421	817,298,498,849
5. 무형자산	13	324,198,827,755	328,826,550,251
6. 투자부동산	14,15,32	67,236,759,630	68,725,090,732
7. 파생상품평가자산	9,10	262,311,710	793,782,421
8. 확정계약평가자산	9	1,172,773,859	1,087,781,516
9. 이연법인세자산	29	209,696,015,212	208,494,539,664
10. 기타비유동자산	7,10	656,127,803,812	684,959,378,217
<b>자산총계</b>		4,713,345,956,553	5,011,125,667,054
<b>부채</b>			
<b>I. 유동부채</b>		2,527,087,295,833	2,541,307,091,363
1. 매입채무	10,33	623,500,800,059	815,659,919,839
2. 단기차입금	10,15,31	518,115,846,697	560,372,320,432
3. 유동화채무	10,15,32,33	441,303,824,518	333,012,410,801
4. 유동성장기부채	10,15,31	474,092,203,140	403,345,703,318
5. 선수금		8,602,423,236	13,643,526,890
6. 초과청구공사	24,33	236,020,883,756	135,581,362,589
7. 미지급금	10,33	98,757,716,942	103,895,609,470

과목	주석	제40기 반기		제39기	
8. 미지급비용	10	24,442,641,278		36,692,228,547	
9. 파생상품평가부채	9,10	7,821,752,425		7,691,494,549	
10. 확정계약평가부채	9	487,464,579		796,169,148	
11. 매각예정부채	35	6,443,517,018		-	
12. 기타유동부채	10	87,498,222,185		130,616,345,780	
<b>II. 비유동부채</b>			281,665,555,719		460,604,317,169
1. 사채	10,15	140,037,683,559		242,474,516,020	
2. 장기차입금	10,15,31	363,938,960		26,135,657,610	
3. 장기유동화채무	10,15,33	-		42,677,714,962	
4. 퇴직급여채무	16	37,890,631,053		40,143,802,729	
5. 장기미지급금	10,31	8,686,271,642		7,584,166,914	
6. 파생상품평가부채	9,10	3,427,035,076		3,434,712,935	
7. 확정계약평가부채	9	209,469,664		190,010,497	
8. 기타총당부채	17	60,955,668,982		63,973,343,997	
9. 기타비유동부채	10	30,094,856,783		33,990,391,505	
<b>부채총계</b>			2,808,752,851,552		3,001,911,408,532
<b>자본</b>					
I. 자본금	18	413,890,650,000		399,562,515,000	
II. 자본잉여금	19	632,426,640,785		615,428,365,035	
III. 기타자본항목	20	(6,761,987,524)		(6,784,293,570)	
IV. 기타포괄손익누계액	6,9,21	131,412,489,094		156,207,947,478	
V. 이익잉여금	22	733,625,312,646		844,799,724,579	
<b>자본총계</b>			1,904,593,105,001		2,009,214,258,522
<b>부채와 자본총계</b>			4,713,345,956,553		5,011,125,667,054

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

반기손익계산서

제40기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

제39기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제40기 반기		제39기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	23,24,33	419,698,938,853	828,092,228,867	529,800,376,218	1,004,957,954,975
II. 매출원가	24,25,33	375,058,996,241	733,543,451,155	468,690,683,969	893,882,232,591
III. 매출총이익		44,639,942,612	94,548,777,712	61,109,692,249	111,075,722,384
판매비와관리비	25,26,33	36,261,589,415	71,681,104,857	31,871,800,285	58,602,987,354
IV. 영업이익		8,378,353,197	22,867,672,855	29,237,891,964	52,472,735,030
금융수익	10,27	7,425,674,862	18,941,232,488	13,098,941,087	23,503,426,472
금융비용	10,27	51,046,651,072	97,058,862,924	43,007,117,875	87,112,035,951
기타영업외수익	28	14,779,716,638	16,326,965,167	1,311,311,080	3,757,771,573
기타영업외비용	28	8,481,106,188	12,820,676,017	27,446,703,500	35,419,059,817
V. 법인세비용차감전순손실		28,944,012,563	51,743,668,431	26,805,677,244	42,797,162,693
법인세비용(수익)	29	75,447,920	190,546,850	(2,304,514,366)	(3,773,499,939)
VI. 계속영업손실		29,019,460,483	51,934,215,281	24,501,162,878	39,023,662,754
VII. 중단영업손실(이익)	36	11,268,743,550	20,248,914,988	(8,758,850,550)	(9,626,889,904)
VIII. 반기순손실		40,288,204,033	72,183,130,269	15,742,312,328	29,396,772,850
기본주당손실		718	2,212	287	536
계속영업손실		517	1,851	447	712
중단영업손실(이익)		201	361	(160)	(176)
희석주당손실		718	2,212	287	536
계속영업손실		517	1,851	447	712
중단영업손실(이익)		201	361	(160)	(176)

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.



반기포괄손익계산서

제40기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

제39기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	제40기 반기		제39기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 반기순손실	40,288,204,033	72,183,130,269	15,742,312,328	29,396,772,850
II. 기타포괄손익	(8,073,692,150)	(8,676,485,512)	(868,591,436)	(780,762,058)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익 :	(8,073,692,150)	(8,676,485,512)	(868,591,436)	(780,762,058)
1. 매도가능금융자산평가손익	(8,251,535,624)	(8,266,238,226)	20,536,648	(33,800,483)
2. 파생상품평가손익	177,843,474	(410,247,286)	(889,128,084)	(746,961,575)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익 :	-	-	-	-
III. 총포괄손실	48,361,896,183	80,859,615,781	16,610,903,764	30,177,534,908

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

반기 자본 변동표

제40기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

제39기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

두산건설주식회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금(결손금)	총 계
2014. 1. 1(전반기초)	2,882,897,910,000	614,202,904	(676,395,285,331)	132,165,111,474	(329,906,674,416)	2,009,375,264,631
총포괄이익 :						
-반기순손실	-	-	-	-	(29,396,772,850)	(29,396,772,850)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(33,800,483)	-	(33,800,483)
-파생상품평가손익	-	-	-	(746,961,575)	-	(746,961,575)
총포괄손익 소계	-	-	-	(780,762,058)	(29,396,772,850)	(30,177,534,908)
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
-합병으로인한증감	-	14,212,975,614	-	20,992,062,652	-	35,205,038,266
-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)	613,045,181,311	667,306,459,813	20,992,062,652	1,218,800,348,253	36,808,657,029
2014. 6. 30(전반기말)	399,562,515,000	613,659,384,215	(9,088,825,518)	152,376,412,068	859,496,900,987	2,016,006,386,752
2015. 1. 1(당반기초)	399,562,515,000	615,428,365,035	(6,784,293,570)	156,207,947,478	844,799,724,579	2,009,214,258,522
총포괄이익 :						
-반기순손실	-	-	-	-	(72,183,130,269)	(72,183,130,269)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(8,266,238,226)	-	(8,266,238,226)
-파생상품평가손익	-	-	-	(410,247,286)	-	(410,247,286)
-자산재평가 토지 매각	-	-	-	(16,118,972,872)	16,118,972,872	-
총포괄손익 소계	-	-	-	(24,795,458,384)	(56,064,157,397)	(80,859,615,781)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-전환사채의 전환	14,328,135,000	13,737,848,328	-	-	-	28,065,983,328
-전환사채의 발행	-	3,260,427,422	-	-	-	3,260,427,422
-주식기준보상거래의 인식	-	-	22,306,046	-	-	22,306,046
-배당금의 지급	-	-	-	-	(55,110,254,536)	(55,110,254,536)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	14,328,135,000	16,998,275,750	22,306,046	-	(55,110,254,536)	(23,761,537,740)
2015. 6. 30(당반기말)	413,890,650,000	632,426,640,785	(6,761,987,524)	131,412,489,094	733,625,312,646	1,904,593,105,001

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

반기 현금흐름표

제40기 반기 2015년 1월 1일부터 2015년 6월 30일까지

제39기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

두산건설주식회사

(단위 : 원)

과 목	제40기 반기	제39기 반기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(40,314,996,316)	(68,656,949,769)
1. 영업활동에서 창출된 현금(주34)	29,598,661,146	(3,254,296,876)
(1) 반기순이익(손실)	(72,183,130,269)	(29,396,772,850)
(2) 조정	108,079,606,043	83,510,948,719
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(6,297,814,628)	(57,368,472,745)
2. 이자의 수취	2,371,913,102	1,754,197,477
3. 이자의 지급	(74,117,338,308)	(65,561,263,207)
4. 배당금의 수취	1,731,289,536	82,799,830
5. 법인세의 환급(납부)	100,478,208	(1,678,386,993)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	162,055,980,079	(15,496,268,594)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	296,922,898,758	153,269,147,639
(1) 단기금융상품의 감소	-	309,876,561
(2) 단기투자증권의 처분	7,000,000,000	28,434,138,426
(3) 단기대여금의 감소	65,057,081,118	117,232,770,023
(4) 장기금융상품의 감소	-	3,000,000
(5) 장기투자증권의 처분	13,184,860,242	700,214,581
(6) 장기대여금의 감소	93,987,157,510	10,850,000
(7) 유형자산의 처분	1,462,422,000	8,092,253
(8) 무형자산의 처분	890,000,000	500,000,000
(9) 투자부동산의 처분	640,000,000	-
(10) 기타비유동자산의 감소	3,984,151,423	3,545,976,007
(11) 중단영업의 매각	110,717,226,465	-
(12) 합병으로 인한 증가	-	2,524,229,788
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(134,866,918,679)	(168,765,416,233)
(1) 단기금융상품의 증가	8,422,654,000	-
(2) 단기대여금의 증가	34,740,011,878	148,459,161,523
(3) 장기대여금의 증가	68,058,950,729	-
(4) 장기투자증권의 취득	2,148,271,000	6,224,825,890
(5) 유형자산의 취득	8,409,537,511	5,297,909,338
(6) 무형자산의 취득	1,403,787,951	3,608,547,803
(7) 종속회사투자주식의 취득	10,000,000,000	-
(8) 관계회사투자주식의 취득	-	90,000,000
(9) 기타비유동자산의 증가	1,683,705,610	5,084,971,679
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	(71,450,188,924)	61,965,392,179
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,432,227,779,330	1,264,025,558,096
(1) 자기주식의 처분	-	1,582,294,850
(2) 단기차입금의 증가	611,207,166,228	649,443,263,246
(3) 유동화채무의 차입	667,460,431,342	463,000,000,000
(4) 유동성사채의 차입	10,000,000,000	30,000,000,000
(5) 사채의 차입	-	50,000,000,000
(6) 전환사채의 발행	143,560,181,760	-
(7) 장기유동화채무의 차입	-	70,000,000,000

과 목	제40기 반기	제39기 반기
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(1,503,677,968,254)	(1,202,060,165,917)
(1) 자기주식의 취득	-	34,741,500
(2) 단기차입금의 상환	669,585,627,732	568,456,055,530
(3) 유동화채무의 상환	609,378,213,424	375,810,695,469
(4) 유동성사채의 상환	123,780,000,000	224,094,230,000
(5) 유동성장기부채의 상환	35,457,205,882	1,474,464,440
(6) 장기차입금의 상환	10,366,666,680	-
(7) 전환사채의 상환	-	16,813,662,200
(8) 신주인수권부사채의 상환	-	15,376,316,778
(9) 배당금의 지급	55,110,254,536	-
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과	(59,158,818)	(86,299,455)
V. 현금및현금성자산의 증가(감소) ( I +II +III+IV)	50,231,636,021	(22,274,125,639)
VI. 기초의 현금및현금성자산	96,883,055,929	110,693,852,531
VII. 반기말의 현금및현금성자산	147,114,691,950	88,419,726,892

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

## 주석

제40기 반기 2015년 6월 30일 현재

제39기 반기 2014년 6월 30일 현재

두산건설주식회사

### 1. 일반사항

두산건설주식회사(이하 "당사")는 건설업을 사업목적으로 하여 1976년 4월 7일에 설립되었으며, 한국거래소(구: 한국증권선물거래소)가 개설하는 KRX유가증권시장(구: 유가증권시장)의 상장회사로서 당반기말 현재 자본금은 413,891백만원입니다.

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

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

당사는 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 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수(주)	지 분 율
두산중공업	46,515,554	80.13%
박정원 외 26명	1,621,476	2.79%
연강재단	98,916	0.17%
우리사주조합	3,960,037	6.82%
기 타	5,854,875	10.09%
합 계	58,050,858	100.00%

## 2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

당사의 반기재무제표는 기업회계기준서 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되었으며, 중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2014년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표

로서 지배회사, 관계회사의 투자자 또는 공동지배회사의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

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

- 기업회계기준서 제1019호 종업원급여 : 기여금(개정)

동 개정사항은 2014년 7월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 당사는 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여'의 개정사항을 적용하고 있습니다. 동 기준서는 당사가 정해진 요건을 충족하는 기여금을 종업원이나 제3자가 납부하는 경우 관련된 근무용역이 제공되는 기간의 근무원가에서 기여금을 차감하는 방법을 선택가능 하도록 하고 있습니다. 근무용역에 연계되어 있는 기여금은 순당기근무원가와 확정급여채무의 계산 시 포함되어야 하며, 이 기여금은 제도의 기여금 산정방식 또는 정액기준으로 근무기간에 배분되어야 합니다. 동 기준서 및 해석서의 적용이 재무제표에 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.

- 진행률에 따른 수익인식
- 영업권 손상
- 이연법인세자산의 실현가능성 검토
- 유형자산, 투자부동산 및 무형자산의 내용연수, 잔존가치 및 상각방법
- 확정급여형 퇴직급여제도하에 확정급여채무의 측정

- 총당부채와 우발부채

4. 재무위험관리

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

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

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

(1) 시장위험

① 외환위험

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

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

보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말					전기말				
	USD	EUR	JPY	기타(주1)	합계	USD	EUR	JPY	기타(주1)	합계
I. 외화 금융자산	74,014,136	6,149,535	-	13,851,026	94,014,697	81,751,075	5,981,015	-	4,892,362	92,624,452
II. 외화 금융부채	126,031,505	21,727,627	1,389,601	557,507	149,706,240	121,567,128	28,910,226	502,606	2,455,262	153,435,222
차감 계(I-II)	(52,017,369)	(15,578,092)	(1,389,601)	13,293,519	(55,691,543)	(39,816,053)	(22,929,211)	(502,606)	2,437,100	(60,810,770)

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

당반기말과 전기말에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	기말환율	
	당반기말	전기말
USD	1,124.10	1,099.20
EUR	1,260.51	1,336.52
JPY	9.17	9.20

당반기 손익으로 인식한 외화환산손익은 (-)2,478,434천원(전기 : (-)1,571,381천원)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)	(5,569,154)	5,569,154	(6,081,077)	6,081,077

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

## ② 이자율위험

이자율위험은 미래 시장이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자 수익 및 이자비용이 변동될 위험으로서 이는 주로 변동금리부 조건의 차입금과 예금에서 발생하고 있습니다. 당사의 이자율위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용을 최소화하는데 있습니다.

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

보고기간종료일 현재 이자율변동위험에 노출된 변동금리부 금융자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
I. 금융자산	127,870,994	91,561,017
II. 금융부채	352,501,292	406,587,802
차감 계(I - II)	(224,630,298)	(315,026,785)

보고기간 종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 변동금리부 금융자산 및 부채에 대

한 이자율이 100bp 변동시, 이자율변동이 연간 법인세비용차감전순이익(손실)에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전기	
	100bp상승시	100bp하락시	100bp상승시	100bp하락시
세전 순이익(손실)	(2,246,303)	2,246,303	(3,150,268)	3,150,268

### ③ 가격위험

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

### (2) 신용위험

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

당사는 신규 거래처와 계약시 공개된 재무정보와 신용평가기관에 의하여 제공된 정보 등을 이용하여 거래처의 신용도를 평가하고 이를 근거로 신용거래한도를 결정하고 있으며, 담보 또는 지급보증을 제공받고 있습니다. 당사의 지급보증과 관련된 내용은 주석 31에 기술되어 있습니다. 또한, 당사는 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 정기적으로 회수지연 현황 및 회수대책을 보고하고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

#### - 신용위험에 대한 노출정도

보고기간종료일 현재 신용위험에 노출된 당사의 금융자산은 다음과 같으며, 장부금

액은 신용위험에 대한 최대 노출정도를 표시하고 있습니다.

(단위: 천원)

구분		당반기말	전기말
대여금및 수취채권	현금및현금성자산(주1)	147,106,692	96,875,056
	단기금융상품	8,422,654	-
	매출채권	678,819,655	560,082,896
	미수금	106,752,517	142,410,139
	단기대여금	487,398,398	520,565,467
	미수수익(주2)	98,766,269	97,944,114
	장기금융상품	52,172	52,172
	장기대여금(주3)	633,511,133	659,481,396
	보증금(주3)	22,616,671	25,390,488
	소계	2,183,446,161	2,102,801,728
매도가능금융자산(채무증권)		45	45
만기보유금융자산		1,700,000	1,700,000
파생상품평가자산		3,517,337	4,448,157
합 계		2,188,663,543	2,108,949,930

(주1) 당사가 보유하는 현금시채액은 제외하였습니다.

(주2) 채무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주3) 채무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

상기 이외에 신용위험에 노출된 금융자산으로 당사가 제공한 금융보증계약으로 인해 피보증인의 청구에 의하여 지급하여야 할 보증의 최대금액은 주석 31과 같습니다.

- 보고기간종료일 현재 당사의 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	137,698,751	118,629,494	30,038,385	1,216,300,671	1,502,667,301

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합계
단기대여금	17,044,836	8,751,989	40,286,538	424,247,494	490,330,857
미수금	34,025,342	6,424,407	7,575,248	105,332,584	153,357,581
장기대여금	150,252,361	4,184,990	170,251,968	519,896,921	844,586,240
장기매출채권	-	-	-	76,121	76,121
합계	339,021,290	137,990,880	248,152,139	2,265,853,791	2,991,018,100

## ② 전기말

(단위: 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합계
매출채권	78,908,285	49,331,453	37,791,311	1,331,647,320	1,497,678,369
단기대여금	252,782,242	57,600,998	48,193,788	162,070,898	520,647,926
미수금	45,948,538	8,774,022	9,405,146	124,148,274	188,275,980
장기대여금	29,685,729	7,872,670	-	832,956,047	870,514,446
장기매출채권	-	-	-	80,180	80,180
합계	407,324,794	123,579,143	95,390,245	2,450,902,719	3,077,196,901

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 당사는 상기 개별적으로 손상평가하는 채권과 관련해 설정한 대손충당금은 1,084,536백만원(전기 1,194,657백만원)입니다.

보고기간종료일 현재 연체되었으나 손상되지 아니한 매출채권 및 기타채권은 없습니다.

### (3) 유동성위험

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

당사는 정기적인 자금수지계획의 수립을 토대로 영업활동, 투자활동, 재무활동에서

의 자금수지를 미리 예측해 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있으며, 이를 통해 필요 유동성 규모를 사전에 확보하고 유지하여 향후에 발생할 수 있는 유동성리스크를 사전에 관리하고 있습니다. 당사의 지급보증과 관련된 내용은 주석 31에 기술되어 있습니다.

당사는 반기순손실이 72,183백만원이며 당반기말 현재 금융부채가 금융자산을 96,023백만원만큼 초과하고 있습니다. 또한 당반기말 현재 시행사 등의 차입을 위하여 제공한 지급보증으로 인한 우발채무 322,714백만원이 있습니다. 따라서 당사는 유동성위험에 대비하기 위하여 차기 자금조달계획과 안정적인 영업현금흐름 달성을 위한 재무 및 경영개선계획 등을 추진중에 있습니다.

당사는 주석 31과 같이 보고기간종료일 현재 우리은행 등 12개 금융기관과의 당좌차월, 어음할인 및 차입한도 약정을 맺고 있으며 당반기말 현재 동 한도의 합계액은 652,748백만원입니다. 당사는 위와 같은 금융기관과의 약정을 유지하여 유동성위험에 대비하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 비파생금융상품 중 장·단기 차입금, 사채 및 유동화채무 및 재무출자자에게 부여한 주식매도선택권으로 인한 파생금융부채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 현금흐름(주1)				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	1,574,186,900	1,686,478,514	1,502,399,108	11,640,542	172,438,864	-

(주1) 상기 금융부채의 잔여만기 구간별 금액은 할인하지 않은 계약상 현금흐름(지급이자 포함)을 기초로 당사가 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	1,608,185,205	1,668,815,123	1,344,932,592	315,921,660	598,045	7,362,826

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

한편, 상기 금융부채와 별도로 당반기말 현재 당사가 제공한 금융보증계약으로 피보증인의 청구에 의해 부담하여야 할 보증의 최대금액은 주석 31과 같습니다.

(4) 자본위험

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

최적 자본구조를 달성하기 위하여 동종산업내의 타사와 마찬가지로 당사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
부채총계	2,808,752,852	3,001,911,409
자본총계	1,904,593,105	2,009,214,259
부채비율	147.47%	149.41%

## 5. 사용제한 금융상품

보고기간종료일 현재 당사의 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당반기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	8,813,869	1,026,519	PF 담보 등
단기금융상품	7,422,654	-	차입금 담보 등
장기금융상품	52,172	52,172	당좌개설보증금 등
합계	16,288,695	1,078,691	

## 6. 장·단기투자증권

보고기간종료일 현재 당사의 장·단기투자증권 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당반기말	전기말
단기투자증권	매도가능금융자산	45	7,000,045
장기투자증권	매도가능금융자산	124,532,072	133,967,044
	만기보유금융자산	1,700,000	1,700,000
합계		126,232,117	142,667,089

당사는 당반기 중 단기투자증권 중 P-CLO 2종 수익권 7,000백만원을 회수하였으며 장기투자증권 중 대한주택보증(주)(장부금액 11,554백만원) 주식을 매각하였습니다.

당반기 중 매도가능금융자산에 대해 공정가치 평가를 통해 자본으로 직접 인식한 매도가능금융자산평가손익(법인세효과 차감전)은 (-)30백만원입니다.

## 7. 매출채권 등

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

(단위: 천원)

계정과목		당반기말			전기말		
		채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동	매출채권(주1)	1,502,667,301	(823,847,646)	678,819,655	1,497,678,369	(937,595,473)	560,082,896
	미청구공사	505,228,836	(1,023,575)	504,205,261	789,003,451	(1,001,314)	788,002,137
	미수금	153,357,581	(46,605,064)	106,752,517	188,275,980	(45,865,841)	142,410,139
	선급금	76,799,209	(1,048,541)	75,750,668	64,279,140	(2,450,491)	61,828,649
	단기대여금	490,330,857	(2,932,459)	487,398,398	520,647,926	(82,459)	520,565,467
	기타	242,471,858	(27,103,423)	215,368,435	232,858,889	(20,262,454)	212,596,435
소 계		2,970,855,642	(902,560,708)	2,068,294,934	3,292,743,755	(1,007,258,032)	2,285,485,723
비유동	매출채권	76,121	(76,121)	-	80,180	(80,180)	-
	장기대여금	844,586,240	(211,075,107)	633,511,133	870,514,446	(211,033,050)	659,481,396
	기타	22,911,671	(295,000)	22,616,671	25,685,488	(295,000)	25,390,488
소 계		867,574,032	(211,446,228)	656,127,804	896,280,114	(211,408,230)	684,871,884
합 계		3,838,429,674	(1,114,006,936)	2,724,422,738	4,189,023,869	(1,218,666,262)	2,970,357,607

(주1) 당사는 금융상품의 제거의 요건을 충족하지 아니한 매출채권의 양도와 관련해 담보부 차입거래로 회계처리하였습니다(주석15, 31).

(2) 당반기 중 당사의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	기초	당기 설정	대손충당금환입	채권제각	대체	기타	기말
매출채권(비유동포함)	937,675,653	846,415	(179,095)	(114,054,630)	(42,057)	(322,519)	823,923,767
미청구공사	1,001,314	22,261	-	-	-	-	1,023,575
미수금	45,865,841	743,545	(4,322)	-	-	-	46,605,064
선급금	2,450,491	-	(1,401,950)	-	-	-	1,048,541
단기대여금	82,459	2,850,000	-	-	-	-	2,932,459
장기대여금	211,033,050	-	-	-	42,057	-	211,075,107
기타	20,557,454	6,840,969	-	-	-	-	27,398,423
합 계	1,218,666,262	11,303,190	(1,585,367)	(114,054,630)	-	(322,519)	1,114,006,936

당사는 부도 및 파산 등 손상 징후가 개별적으로 식별가능하거나 개별 프로젝트 단위로 현금흐름추정이 가능한 채권은 개별적으로 대손충당금을 설정하는 반면, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 금융자산의 집합은 연령분석 및 대손 경험률에 근거해 대손충당금을 설정하고 있습니다. 손상된 채권에 대한 충당금 설정액은 손익계산서상 판매비와관리비 및 기타영업외비용에 포함되어 있습니다.

## 8. 재고자산

보고기간종료일 현재 당사의 재고자산은 다음과 같습니다.



(단위: 천원)

구분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가총당금	장부금액	취득원가	평가총당금	장부금액
원재료	14,177,079	(1,795,075)	12,382,004	17,421,651	(1,855,011)	15,566,640
미착품	7,208,261	-	7,208,261	3,199,884	-	3,199,884
미완성주택	11,600,067	-	11,600,067	2,870,796	-	2,870,796
합계	32,985,407	(1,795,075)	31,190,332	23,492,331	(1,855,011)	21,637,320

당반기 중 매출원가에 차감한 재고자산평가손실충당금 환입 금액은 59,936천원이며, 전기 중 매출원가에서 차감한 재고자산평가손실충당금 환입 금액은 265,644천원입니다.

## 9. 파생금융상품

보고기간종료일 현재 당사의 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				
통화선도	KRW	327,121,865	USD	300,445,496	(10,937,167)	(2,750,920)	-	4,025,739
	KRW	17,758,062	EUR	12,990,000	1,212,752	579,996	-	(574,999)
	USD	64,243,231	KRW	70,033,934	2,288,769	1,007,659	738,490	-
	EUR	1,400,000	KRW	1,795,372	(22,402)	-	(18,473)	-
합계					(7,458,048)	(1,163,265)	720,017	3,450,740

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

#### ② 전기말

(단위: USD, EUR, JPY, 천원)

구분	매입		매도		파생상품 평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익	확정계약 자산(부채)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	341,584,623	USD	318,290,000	(9,794,241)	(12,149,146)	-	3,563,549
	KRW	26,196,099	EUR	18,160,000	1,663,459	1,045,311	-	(742,431)
	USD	60,836,797	KRW	65,689,890	1,777,621	1,804,428	1,142,601	-
	JPY	65,550,000	KRW	767,853	(158,007)	-	(12,337)	-
	합계				(6,511,168)	(9,299,407)	1,130,264	2,821,118

(2) 재무출자자에 부여한 주식매도선택권

1) 당사는 전기 이전에 SOC 사업인 신분당선민간투자사업과 관련된 건설출자자의 일원으로 재무출자자를 모집하기 위해 재무출자자가 취득한 주식과 관련하여 아래의 옵션계약을 체결하였습니다. 당사는 이러한 옵션계약을 파생금융상품으로 분류하고 옵션의 공정가치 변동분을 파생상품평가손실(당반기 107백만원, 전반기 518백만원) 및 파생상품평가부채(당반기말 273백만원, 전기말 167백만원)로 인식하였습니다.

프로젝트명	옵션종류	행사권자	행사가능기간	행사가격
신분당민간 투자사업	풋옵션	① 한국산업은행 ② 농협 ③ 한국인프라이호투자회사	2014.06.28 ~ 2016.06.27	주식매입단가+약정금액

2) 당사는 SOC 사업인 대구4차순환선사업과 관련하여 재무출자자가 취득한 주식과 관련하여 아래의 옵션계약을 체결하였습니다.

프로젝트명	옵션종류	행사권자	행사가능기간	행사가격
대구4차순환선 (상인-범물도로)	풋옵션	① 한국BTI인프라투융 ② 대구은행 ③ 부산은행 ④ 산업은행	2015.01.01 ~ 2018.12.31	주식매입단가+약정금액

10. 범주별 금융상품

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

① 당반기말

(단위: 천원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	-	147,114,692	-	-	-	147,114,692	147,114,692

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
단기금융상품	-	8,422,654	-	-	-	8,422,654	8,422,654
단기투자증권	-	-	45	-	-	45	45
매출채권	-	678,819,655	-	-	-	678,819,655	678,819,655
미수금	-	106,752,517	-	-	-	106,752,517	106,752,517
단기대여금	-	487,398,398	-	-	-	487,398,398	487,398,398
파생상품평가자산	1,122,297	-	-	-	2,395,040	3,517,337	3,517,337
미수수익(주1)	-	98,766,269	-	-	-	98,766,269	98,766,269
장기금융상품	-	52,172	-	-	-	52,172	52,172
장기투자증권	-	-	124,532,072	1,700,000	-	126,232,072	126,232,072
장기대여금(주2)	-	633,511,133	-	-	-	633,511,133	633,511,133
보증금(주2)	-	22,616,671	-	-	-	22,616,671	22,616,671
합 계	1,122,297	2,183,454,161	124,532,117	1,700,000	2,395,040	2,313,203,615	2,313,203,615

(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	-	623,500,800	-	-	623,500,800	623,500,800
단기차입금	-	518,115,847	-	-	518,115,847	518,115,847
유동화채무	-	441,303,825	-	-	441,303,825	441,303,825
유동성장기부채	-	474,092,203	-	-	474,092,203	474,092,203
미지급금	-	98,757,717	-	-	98,757,717	98,757,717
미지급비용	-	24,442,641	-	-	24,442,641	24,442,641
예수보증금(주1)	-	8,197,697	-	-	8,197,697	8,197,697
임대보증금(주1)	-	30,384,404	-	-	30,384,404	30,384,404
사채	-	140,037,684	-	-	140,037,684	140,037,684
장기차입금	-	363,939	-	-	363,939	363,939
장기미지급금	-	8,686,272	-	-	8,686,272	8,686,272
파생상품평가부채	381,417	-	10,867,371	-	11,248,788	11,248,788
장기임대보증금(주2)	-	12,884,675	-	-	12,884,675	12,884,675
금융보증부채(주2)	-	-	-	17,210,182	17,210,182	17,210,182
합 계	381,417	2,380,767,704	10,867,371	17,210,182	2,409,226,674	2,409,226,674

(주1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

## ② 전기말

(단위: 천원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	만기보유금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	-	96,883,056	-	-	-	96,883,056	96,883,056
단기투자증권	-	-	7,000,045	-	-	7,000,045	7,000,045
매출채권	-	560,082,896	-	-	-	560,082,896	560,082,896
미수금	-	142,410,139	-	-	-	142,410,139	142,410,139

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	만기보유금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
단기대여금	-	520,565,467	-	-	-	520,565,467	520,565,467
파생상품평가자산	454,936	-	-	-	3,993,221	4,448,157	4,448,157
미수수익(주1)	-	97,944,114	-	-	-	97,944,114	97,944,114
장기금융상품	-	52,172	-	-	-	52,172	52,172
장기투자증권	-	-	133,967,044	1,700,000	-	135,667,044	135,667,044
장기대여금(주2)	-	659,481,396	-	-	-	659,481,396	659,481,396
보증금(주2)	-	25,390,488	-	-	-	25,390,488	25,390,488
합 계	454,936	2,102,809,728	140,967,089	1,700,000	3,993,221	2,249,924,974	2,249,924,974

(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	-	815,659,920	-	-	815,659,920	815,659,920
단기차입금	-	560,372,320	-	-	560,372,320	560,372,320
유동화채무	-	333,012,411	-	-	333,012,411	333,012,411
유동성장기부채	-	403,345,703	-	-	403,345,703	403,345,703
미지급금	-	103,895,609	-	-	103,895,609	103,895,609
미지급비용	-	36,692,229	-	-	36,692,229	36,692,229
예수보증금(주1)	-	7,348,212	-	-	7,348,212	7,348,212
임대보증금(주1)	-	30,831,015	-	-	30,831,015	30,831,015
사채	-	242,474,516	-	-	242,474,516	242,474,516
장기차입금	-	26,135,658	-	-	26,135,658	26,135,658
장기유동화채무	-	42,677,715	-	-	42,677,715	42,677,715
장기미지급금	-	7,584,167	-	-	7,584,167	7,584,167
파생상품평가부채	166,882	-	10,959,325	-	11,126,207	11,126,207
장기임대보증금(주2)	-	13,068,327	-	-	13,068,327	13,068,327
금융보증부채(주2)	-	-	-	20,922,065	20,922,065	20,922,065
합 계	166,882	2,623,097,802	10,959,325	20,922,065	2,655,146,074	2,655,146,074

(주1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

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

① 당반기말

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산:				
당기손익금융자산	-	1,122,297	-	1,122,297

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
매도가능금융자산(주1)	395,995	-	121,124,266	121,520,261
위험회피목적파생상품	-	2,395,040	-	2,395,040
합 계	395,995	3,517,337	121,124,266	125,037,598
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	381,417	-	381,417
위험회피목적파생상품	-	10,867,371	-	10,867,371
합 계	-	11,248,788	-	11,248,788

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

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

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

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

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

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

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

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

나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용합니다.

## ② 전기말

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
금융자산:				
당기손익금융자산	-	454,936	-	454,936
매도가능금융자산	425,736	-	130,720,993	131,146,729
위험회피목적파생상품	-	3,993,221	-	3,993,221
합계	425,736	4,448,157	130,720,993	135,594,886
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	166,882	-	166,882
위험회피목적파생상품	-	10,959,325	-	10,959,325
합계	-	11,126,207	-	11,126,207

(3) 보고기간종료일 현재 공정가치 서열체계 수준3에 포함되는 금융상품의 장부금액 변동은 다음과 같습니다.

## ① 당반기말

(단위: 천원)

구분	기초	총포괄손익		매입(발행)	매도(결제)	대체	기말
		당기손익	기타포괄손익				
금융자산:							
매도가능금융자산	130,720,993	-	-	1,956,775	(11,553,502)	-	121,124,266

② 전기말

(단위: 천원)

구분	기초	총포괄손익		매입(발행)	매도(결제)	대체(주1)	기말
		당기손익	기타포괄손익				
금융자산:							
매도가능금융자산	122,961,133	-	2,070,430	7,090,735	(1,401,305)	-	130,720,993

(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							
대여금 및 수취채권	3,192,753	-	(2,628,861)	(690,589)	2,005,357	-	-
매도가능금융자산	1,316	1,731,290	-	12,186,794	-	-	(8,266,238)
합계	3,194,069	1,731,290	(2,628,861)	11,496,205	2,005,357	-	(8,266,238)
금융부채							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(81,175,943)	-	-	-	(523,625)	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	53,185	-
합계	(81,175,943)	-	-	-	(523,625)	53,185	-

② 전반기

(단위: 천원)

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	환입(손상)	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
금융자산							
대여금 및 수취채권	2,492,579	-	6,208,172	(790,822)	(5,429,174)	-	-
매도가능금융자산	456,423	82,800	(2,642,977)	(557,951)	-	-	(33,800)
합계	2,949,002	82,800	3,565,195	(1,348,773)	(5,429,174)	-	(33,800)
금융부채							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(66,635,011)	-	-	-	4,705,198	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	389,146	-
합계	(66,635,011)	-	-	-	4,705,198	389,146	-

(5) 당사의 당반기 및 전반기 중 파생상품에서 발생한 손익은 아래와 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)

구분	평가손익	거래손익	기타포괄손익
매매목적 파생상품	1,014,283	(298,491)	-
공정가액위험회피목적 파생상품	(2,177,548)	(1,181,835)	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	-	-	(410,247)
합계	(1,163,265)	(1,480,326)	(410,247)

## ② 전반기

(단위: 천원)

구분	평가손익	거래손익	기타포괄손익
매매목적 파생상품	(1,613,172)	254,781	-
공정가액위험회피목적 파생상품	6,311,070	889,909	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	-	-	(746,962)
합계	4,697,898	1,144,690	(746,962)

## 11. 종속회사 및 관계회사 투자

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

(단위: 천원)

종목		소재국가	지분율	당반기말	전기말
종속회사	두산큐백스(주)(주2)	한국	100.00%	158,880,970	158,880,970
	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	베트남	100.00%	27,600,534	27,720,795
	자사주 신탁계약	한국	100.0%	10,000,000	-
소계				196,481,504	186,601,765
관계회사	Doosan Vina(주2)	베트남	24.76%	47,038,543	47,038,543
	Doosan do BPL(주1)	브라질	100.00%	-	-
	신분당선(주)(주3)	한국	29.03%	62,551,617	62,551,617
	경기철도(주)	한국	10.55%	7,067,250	7,067,250
	네오투랜스(주)	한국	42.86%	42,860	42,860
	함안산업단지(주)	한국	26.67%	1,200,000	1,200,000
	새서울철도(주)	한국	32.65%	1,372,640	1,372,640
소계				119,272,910	119,272,910
합계				315,754,414	305,874,675



(주1) 상기의 관계회사투자는 당사의 지분율이 50%를 초과하는 등 종속회사투자에 해당하나, 피투자회사가 실질적인 영업활동을 수행하지 않는 등 당사의 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않으므로 관계회사투자로 분류하였습니다. 또한, 당반기중 해당 관계회사투자의 사업 폐지로 인하여 관계회사투자 분류에서 제외되었습니다.

(주2) 상기의 종속회사 및 관계회사투자는 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

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

## 12. 유형자산

당반기와 전반기 중 당사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

### ① 당반기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	657,604,118	110,397,206	41,320,058	2,929,074	5,048,043	817,298,499
취득/자본적지출	4,913,775	876,773	1,990,474	533,432	63,252	8,377,706
대체	-	9,067	-	-	(9,067)	-
처분(주1)	(109,739,074)	(7,636,053)	(5,233,477)	(79,327)	-	(122,687,931)
감가상각	-	(3,024,816)	(4,438,373)	(902,339)	-	(8,365,528)
매각예정비유동자산	(14,784,562)	(2,453,488)	(216,010)	(9,775)	-	(17,463,835)
기타(주2)	-	-	(4,074)	4,074	-	-
기말장부금액	537,994,257	98,168,689	33,418,598	2,475,139	5,102,228	677,158,911
- 취득원가	537,994,257	148,882,851	97,151,319	19,106,890	5,102,228	808,237,545
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(50,714,162)	(63,732,721)	(16,631,751)	-	(131,078,634)

(주1) 중단된 영업부문의 유형자산 처분이 포함되어 있습니다.

(주2) 기계장치 중 일부를 기타유형자산으로 계정분류 하였습니다.

자가소유 토지와 건물 중 일부는 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되었습니다. 당사는 이 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다.(주

석 32 참조)

한편, 당사는 토지에 대해 후속측정을 재평가금액으로 인식하고 있으며, 당반기말 현재 원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부가액은 375,259백만원입니다. 당반기말 현재 토지의 공정가치는 매각자산을 제외하고 전기말 재평가금액과 유의적인 차이가 없습니다.

② 전반기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	523,055,150	92,591,302	37,426,955	4,309,926	4,391,215	661,774,548
취득/자본적지출	-	2,478,633	2,112,332	156,915	-	4,747,880
합병으로 인한 증감(주1)	134,548,968	9,138,371	5,578,446	245,122	674,328	150,185,235
처분	-	(17,702)	(217,202)	(2,778)	-	(237,682)
감가상각	-	(2,550,297)	(4,418,627)	(1,097,206)	-	(8,066,130)
기말장부금액	657,604,118	101,640,307	40,481,904	3,611,979	5,065,543	808,403,851
- 취득원가	657,604,118	152,359,379	105,077,787	23,809,417	5,065,543	943,916,244
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(50,719,072)	(64,595,883)	(20,197,438)	-	(135,512,393)

(주1) 당사는 전반기 중 (주)렉스콘을 합병하였으며, 상기 유형자산은 동 합병으로 인하여 증가하였습니다.

13. 무형자산

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

① 당반기

(단위: 천원)

구분	영업권	개발비	기타의무형자산	합계
기초장부금액	267,452,019	22,079,372	39,295,159	328,826,550
취득/자본적지출	-	712,123	691,665	1,403,788
처분	-	-	(320,000)	(320,000)
상각	-	(1,214,075)	(4,497,435)	(5,711,510)
기말장부금액	267,452,019	21,577,420	35,169,389	324,198,828

구분	영업권	개발비	기타의무형자산	합계
- 취득원가	267,452,019	24,945,691	71,825,040	364,222,750
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(3,368,271)	(36,655,651)	(40,023,922)

## ② 전반기

(단위: 천원)

구분	영업권	개발비	기타의무형자산	합계
기초장부금액	267,452,019	19,380,525	46,445,825	333,278,369
취득/자본적지출	-	1,887,359	1,721,189	3,608,548
합병으로 인한 증감(주1)	-	-	723,453	723,453
처분	-	-	(518,399)	(518,399)
상각	-	(994,245)	(4,536,942)	(5,531,187)
기말장부금액	267,452,019	20,273,639	43,835,126	331,560,784
- 취득원가	267,452,019	21,433,592	71,272,913	360,158,524
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,159,953)	(27,437,787)	(28,597,740)

(주1) 당사는 전반기 중 (주)렉스콘을 합병하였으며, 상기 무형자산은 동 합병으로 인하여 증가하였습니다.

상기 기타의무형자산 중 내용연수가 비한정인 회원권의 당반기말 현재 장부금액은 7,141백만원(전반기말: 6,828백만원)입니다.

(2) 당사가 당반기 비용으로 인식한 연구와 개발 지출액은 13,395백만원(전반기 :14,346백만원)입니다.

### (3) 영업권 등의 손상검사

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

(단위: 천원)

구분	부문	영업권	비한정 내용연수 무형자산	합계
	OPE(주1)	4,441,180	-	4,441,180

구분	부문	영업권	비한정 내용연수 무형자산	합계
영업권	HRSG(주2)	263,010,839	-	263,010,839
회원권	골프회원권	-	4,931,460	4,931,460
	콘도회원권	-	1,917,129	1,917,129
	기타	-	292,665	292,665
합계		267,452,019	7,141,254	274,593,273

(주1) 두산메카텍과의 합병으로 인하여 인수한 영업권입니다.

(주2) 당사는 전기 이전에 두산중공업 주식회사의 HRSG(Heat Recovery Steam Generator, 배열회수보일러) 사업부를 양수하였으며, 상기 영업권은 동 사업결합으로 인하여 증가하였습니다.

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
장기평균성장율	1.50	1.50
할인율	8.85	8.85

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 장부가액을 상회하므로 영업권에 대한 손상차손으로 인식한 금액은 없습니다.

#### 14. 투자부동산

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

① 당반기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	31,523,126	37,201,965	68,725,091
처분	(329,532)	(608,099)	(937,631)
감가상각	-	(550,700)	(550,700)
기말장부금액	31,193,594	36,043,166	67,236,760
-취득원가	32,397,786	42,328,344	74,726,130
-감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(1,204,192)	(6,285,178)	(7,489,370)

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

당사 소유의 토지와 건물 중 일부는 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되었습니다. 당사는 이 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다 (주석 32 참조).

② 전반기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	30,521,283	37,159,658	67,680,941
합병으로 인한 증감(주1)	1,001,843	1,148,271	2,150,114
처분	-	-	-
감가상각	-	(551,677)	(551,677)
기말장부금액	31,523,126	37,756,252	69,279,378

구분	토지	건물	합계
-취득원가	32,727,319	43,017,574	75,744,893
-감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(1,204,193)	(5,261,322)	(6,465,515)

(주1) 당사는 전반기 중 (주)렉스콘을 합병하였으며, 상기 투자부동산은 동 합병으로 인하여 증가하였습니다.

(2) 당사의 투자부동산과 관련하여 발생한 당반기 임대수익은 1,256백만원 (전반기: 1,309백만원), 임대매출원가는 828백만원 (전반기 : 990백만원)입니다.

## 15. 사채 및 차입금 등

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
사채종류	연이자율 (%)	금액	
		당반기말	전기말
74회 무보증회사채	-	-	63,780,000
77-2회 무보증회사채	-	-	20,000,000
78회 무보증회사채	7.80	60,023,900	60,023,900
79회 사모사채	-	-	30,000,000
80회 무보증회사채	7.80	45,000,000	45,000,000
81회 사모사채	8.50	50,000,000	50,000,000
83회 사모사채	-	-	10,000,000
84회 전환사채(주1)	4.00	170,767,889	200,000,000
85회 전환사채(주1)	3.20	150,000,000	-
86회 사모사채	7.50	10,000,000	-
외화표시사채	7.49	30,350,700	29,678,400
소계		516,142,489	508,482,300
차가감 : 유동성사채		(195,232,911)	(257,825,006)
유동성전환사채		(168,790,748)	-

(단위: 천원)			
사채종류	연이자율 (%)	금액	
		당반기말	전기말
상환할증금		36,152,015	23,306,800
사채할인발행차금		(12,314,318)	(8,958,745)
전환권조정계정		(35,918,843)	(22,530,833)
차가감 계(비유동성)		140,037,684	242,474,516

(주1) 당반기말 현재 당사가 발행한 전환사채의 변동내역 및 발행조건은 다음과 같습니다.

① 84회 전환사채

(단위:천원)

발행일	만기일	액면이자율	보장수익율	행사기간	전환가격	발행가액
2014.09.04	2017.09.04	4.00%	7.50%	사채발행일 이후 1개월 되는 날로부터 상환기 일 1개월 전까지	8,570원/주	190,797,599

**조기상환권 조항** 전환사채 발행일로부터 1.5년이 경과하는 날의 이자지급기일 및 2.5년이 되는 날의 이자지급기일에 권면금액의 전부 또는 일부에 해당하는 금원에 대하여 조기상환권을 행사할 수 있습니다.

**만기상환방법** 본 사채는 4%의 이율로 이자를 지급하며 본 사채의 만기까지 전환하지 않는 사채권에 대하여는 만기보장수익율(YTM)을 연 7.5%(3개월 복리)로 하여 사채원금의 111.6534%를 2017년 09월 04일에 일시상환합니다.

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

② 85회 전환사채

(단위:천원)

발행일	만기일	액면이자율	보장수익율	행사기간	전환가격	발행가액
2015.06.11	2018.06.11	3.20%	6.50%	사채발행일 이후 1개월 되는 날로부터 상환기 일 1개월 전까지	8,570원/주	143,560,182

**조기상환권 조항** 전환사채 발행일로부터 2년이 경과하는 날의 이자지급기일 및 2.5년이 되는 날의 이자지급기일에 권면금액의 전부 또는 일부에 해당하는 금원에 대하여 조기상환권을 행사할 수 있습니다.

만기상환방법 본 사채는 3.2%의 이율로 이자를 지급하며 본 사채의 만기까지 전환하지 않는 사채권에 대하여는 만기보장수익율(YTM)을 연 6.5%(3개월 복리)로 하여 사채원금의 110.8345%를 2018년 06월 11일에 일시상환합니다.

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

보고기간말 현재 당사가 발행한 전환사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초잔액	발행액	행사/상각액	반기말잔액
전환사채	200,000,000	150,000,000	(29,232,111)	320,767,889
상환할증금	23,306,800	16,251,750	(3,406,535)	36,152,015
사채할인발행차금	(8,301,451)	(6,439,818)	2,568,639	(12,172,630)
전환권조정	(22,530,833)	(20,431,785)	7,043,775	(35,918,843)
장부금액	192,474,516	139,380,147	(23,026,232)	308,828,431
전환권대가(기타자본잉여금)	1,669,288	4,180,035	(1,477,159)	4,372,164

당반기 중 전환권이 행사되어 원금의 14.6161%에 해당하는 금액이 전환되었으며, 전환사채의 전환권 행사로 발행된 주식수는 2,865,627주 입니다.

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

① 단기차입금

(단위: 천원)				
차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당반기말	전기말
원화차입금	신한은행	8.92	2,000,000	4,900,000
	농협	8.05	20,000,000	25,000,000
	외환은행(주2)	5.12~6.69	71,500,000	73,400,000
	한국산업은행(주3)	5.54~5.98	59,000,000	43,000,000
	건설공제조합	1.65	24,214,555	24,214,555
	하나은행	-	-	20,000,000
	우리은행(주5)	6.93~7.20	226,000,000	226,000,000
	기업은행	11.79	9,000,000	9,000,000



(단위: 천원)				
차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당반기말	전기말
	수출입은행	5.35~6.50	67,300,000	59,768,493
	기업어음할인	7.50	6,000,000	6,000,000
	받을어음할인(주1)	-	2,036,641	5,877,525
	갹을건설(주)	6.90	100,000	100,000
소 계			487,151,196	497,260,573
당좌차월	외환은행	-	-	2,790,049
	우리은행(주5)	-	877,214	1,218,930
	농협	-	-	4,000,000
	기업은행	-	-	10,000,000
	신한은행	-	-	5,000,000
소 계			877,214	23,008,979
외화차입금	외환은행(주2)	Libor+0.80	1,588,101	1,800,883
	하나은행(주4)	Libor+2.00	7,723,249	6,552,168
	한국산업은행(주3)	Libor+1.50	12,497,088	18,661,045
	우리은행(주5)	Libor+1.00	8,278,999	13,088,672
소 계			30,087,437	40,102,768
합 계			518,115,847	560,372,320

(주1) 당사는 상업어음할인채권과 관련하여 상환청구권이 존재하는 경우, "금융자산의 제거" 요건을 충족하지 못하므로 해당 채권을 재무상태표에 계속 인식하고 관련 수령금액은 단기차입금으로 계상하고 있습니다.

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

(주3) 상기 차입금은 당사의 종속회사및관계회사투자와 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다.

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

(주5) 상기 차입금은 당사의 종속회사및관계회사투자과 투자부동산이 담보로 제공되어 있습니다.

② 장기차입금

(단위: 천원)

차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당반기말	전기말
원화차입금	신한은행	-	-	419,422
	라유니온유한회사	-	-	35,000,000
	두산이엔씨제일차주식회사(주1)	6.60, CD+2.92	110,000,000	110,000,000
	대한주택보증(주)	-	-	7,266,666
	국민은행(주1)	2.70	432,483	470,267
	외환은행	-	-	18,500,000
소 계			110,432,483	171,656,355
차감: 유동성 대체			(110,068,544)	(145,520,697)
차감 계			363,939	26,135,658

(주1) 상기 차입금은 원금분할 상환되며 당사의 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

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

(단위: 천원)

구분	당반기	전기
기초잔액	379,714,706	231,463,985
발생액	673,000,000	1,028,000,000
대체액	-	(24,600,000)
지급액	(609,378,213)	(855,149,279)
기말잔액	443,336,493	379,714,706
차감: 현재가치할인차금	(2,032,668)	(4,024,580)
차감 계	441,303,825	375,690,126

(4) 상기 유동화채무와 관련한 주요약정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	신탁원본액	기간	할인율(%)
두산큐백스제일차유한회사	62,300,000	2014.04.28 ~ 2016.04.26	7.50
디에스솔발제이차주식회사(주1)	70,000,000	2015.06.09 ~ 2015.08.06	6.25
에스디제일차주식회사	150,000,000	2015.06.30 ~ 2016.06.30	8.80
파인트리시티제일차주식회사(주1)	50,000,000	2015.04.08 ~ 2015.07.08	8.50
디에스창원제일차유한회사(주1)	30,000,000	2015.03.02 ~ 2016.03.02	8.30
디에스안산프로젝트유한회사	10,000,000	2015.03.31 ~ 2015.09.30	5.00
에스디제오차주식회사	48,000,000	2015.04.08 ~ 2015.07.08	8.30
디에스퍼블릭제일차주식회사	50,000,000	2015.04.30 ~ 2015.07.30	7.70
디에스퍼블릭제이차주식회사	40,000,000	2015.05.15 ~ 2015.08.14	7.70

상기 유동화채무의 신탁원본액은 유동화채무 최초 발생액으로 재무상태표상 장부금액과 차이가 있습니다.

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

#### 16. 퇴직급여채무

당사는 종업원을 위하여 확정급여제도를 운영하고 있으며, 이 제도에 따르면 종업원의 퇴직시 근속 1년당 최종 3개월 평균급여에 지급률 등을 가감한 금액을 지급하도록 되어 있습니다. 사외적립자산과 확정급여채무의 보험수리적 평가는 예측단위적립방식을 사용하여 적격성이 있고 독립적인 보험계리법인에 의하여 수행되었습니다.

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

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	82,349,967	84,675,448
사외적립자산의 공정가치(주1)	(44,459,336)	(44,531,645)

구분	당반기말	전기말
순확정급여부채	37,890,631	40,143,803

(주1) 당반기말 현재 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 282백만원(전기말 : 295백만원)이 포함된 금액입니다.

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

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	2,405,155	4,810,310	3,073,663	6,143,791
순이자원가	325,803	651,605	536,725	1,076,985
합 계	2,730,958	5,461,915	3,610,388	7,220,776

#### 17. 기타충당부채

당반기 중 당사의 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	전입액(환입액)	사용액	반기말
하자보수충당부채	63,973,344	662,615	(3,680,290)	60,955,669

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

#### 18. 자본금 및 주식발행초과금

(1) 당반기 중 당사의 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

일자	변동내역	주식수		자본금			주식발행초과금		
		보통주	우선주	보통주	우선주	계	보통주	우선주	계
2015.1.1	기초	55,185,231 주	22,727,272 주	285,926,155	113,636,360	399,562,515	-	-	-

일자	변동내역	주식수		자본금			주식발행초과금		
		보통주	우선주	보통주	우선주	계	보통주	우선주	계
	전환사채 전환	2,865,627 주	-	14,328,135	-	14,328,135	14,295,399	-	14,295,399
2015.6.30	반기말	58,050,858 주	22,727,272 주	300,254,290	113,636,360	413,890,650	14,295,399	-	14,295,399

당사가 발행할 주식의 총수는 900,000,000주, 당반기말 현재 발행한 주식수는 보통주 659,371,340주, 우선주 22,727,272주이며 1주당 액면금액은 5,000원입니다. 전기 이전에 수차의 무상감자 및 전반기 중 주식병합을 통한 무상감자로 인하여 주식수 및 자본금이 감소하였으며, 당반기말 현재 보통주 주식수는 58,050,858주, 우선주 주식수는 22,727,272주입니다. 또한, 전기 이전에 2,000,000주의 이익소각으로 인하여 자본금이 발행주식의 액면총액과 상이합니다.

(2) 당사는 2013년 12월 6일자 이사회결의를 통해 2013년 12월 16일자로 전환상환 우선주를 발행하였습니다.

구분	내역
발행목적	유동성 확보 및 재무구조 개선
발행주식종류	누적적 비참가적 우선주
발행주식총수	22,727,272주
주당 발행가액	17,600원
의결권	의결권은 없으며, 우선주에 대하여 배당을 하지 않는다는 결의가 있는 경우, 그 결의가 있는 총회의 다음 총회부터 그 우선적 배당을 한다는 결의가 있는 총회의 종료시까지 1주당 1의결권
배당권	발행가액 기준 연 6.5%
상환권	- 상환: 당사는 배당가능이익이 존재함을 전제로 2016년 12월 16일에 우선주의 일부 혹은 전부를 상환할 수 있음. - 조기상환: 발행회사는 배당가능이익이 존재함을 전제로 2015년 12월 16일에 우선주의 일부를 상환할 수 있음. (우선주 인수대금 총액의 30%에 상응하는 우선주를 한도로 함).
전환권	- 전환권: 우선주 주주 또는 지배회사보유. 단, 조기전환 시에는 주주만이 전환권 보유 - 전환기간: 2017년 3월 16일부터 2018년 3월 15일까지 - 조기전환: 우선주 주주는 2015년 12월 16일 및 직전 2영업일 동안 당사에 대해 전환을 청구할 수 있음. - 전환비율: 우선주 1주를 보통주 1주로 전환

당사의 지배회사인 두산중공업(주)는 전환상환우선주 투자자와 전환상환우선주를 대

상으로 한 정산 및 두산중공업(주)의 Call Option 행사에 관한 계약을 체결하였습니다.

상기 전환상환우선주는 상환권을 당사가 보유하고 있으며 당사는 현금 등 금융자산을 인도하기로 하는 계약상 의무가 없으므로 자본항목으로 분류하였습니다.

#### 19. 기타자본잉여금

보고기간종료일 현재 당사의 주식발행초과금을 제외한 기타자본잉여금 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
감자차익	599,343,773	599,343,773
주식선택권취소	202,329	202,329
전환사채의 전환권대가	4,372,164	1,669,288
기타	14,212,976	14,212,975
합계	618,131,242	615,428,365

#### 20. 기타자본항목

보고기간종료일 현재 당사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
주식선택권	1,077,027	1,054,721
자기주식(주1)	(34,742)	(34,742)
자기주식처분손실	(7,804,273)	(7,804,273)
합계	(6,761,988)	(6,784,294)

(주1) 당사는 유통주식수 확대를 통한 거래 활성화 및 기관투자자 참여에 따른 주주 가치 제고를 위하여 제 3자에게 자기주식에 대한 주식선택권을 부여하였으며, 이 중 일부가 행사되어 자기주식처분손실을 계상하였습니다. 향후 제 3자의 주식선택권의 행사 여부에 따라 자기주식의 처분주식수는 변동될 수 있습니다.

## 21. 기타포괄손익누계액

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	(478,608)	7,787,631
파생상품평가손익	720,017	1,130,264
자산재평가이익(주1)	131,171,080	147,290,052
합계	131,412,489	156,207,947

(주1) 당반기 중 렉스콘사업부 일부 공장의 매각으로 인하여 감소하였습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 당사의 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	(613,600)	134,992	(478,608)	9,984,143	(2,196,512)	7,787,631
파생상품평가손익	923,099	(203,082)	720,017	1,449,056	(318,792)	1,130,264
자산재평가이익	168,168,051	(36,996,971)	131,171,080	188,833,400	(41,543,348)	147,290,052
합계	168,477,550	(37,065,061)	131,412,489	200,266,599	(44,058,652)	156,207,947

## 22. 이익잉여금

보고기간종료일 현재 당사의 이익잉여금 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
법정적립금(주1)	5,511,025	-
미처분이익잉여금	728,114,288	844,799,725
합계	733,625,313	844,799,725

(주1) 당사의 법정적립금인 이익준비금은 상법상의 규정에 따라 납입자본의 50%에

달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있습니다.

2014년 12월 31일자로 종료되는 보고기간에 대한 배당금 55,110백만원은 2015년 4월 중 지급되었습니다.

### 23. 매출

당반기와 전반기 중 당사의 매출액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
공사매출	402,900,405	808,759,157	528,618,760	1,001,484,849
기타매출	16,798,534	19,333,072	1,181,616	3,473,106
합 계	419,698,939	828,092,229	529,800,376	1,004,957,955

### 24. 건설형 공사계약

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

(단위: 천원)

구 분	누적공사수익	누적공사원가	누적공사이익	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
건축/주택	4,635,587,525	4,017,450,795	618,136,730	1,368,436,662	136,458,178	56,774,051
도목/플랜트	2,405,589,554	2,133,117,557	272,471,997	41,766,191	172,900,115	120,716,676
CPE/OSS	1,376,039,789	1,245,059,768	130,980,021	67,092,099	168,760,594	18,958,637
HRSG	409,281,330	342,043,040	67,238,290	15,812,011	27,109,949	39,571,520
합 계	8,826,498,198	7,737,671,160	1,088,827,038	1,493,106,963	505,228,836	236,020,884
중단된 영업부문의 귀속금액	(93,877,651)	(92,029,170)	(1,848,481)	(40,579)	(25,318)	(103,712)
차감계	8,732,620,547	7,645,641,990	1,086,978,557	1,493,066,384	505,203,518	235,917,172

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

(단위: 천원)						
발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	반기말잔액
<건축/주택>						



(단위: 천원)						
발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	반기말잔액
한국도지주택공사 위례사업본부	특전시경부	'10.09 ~ '15.12	10,246,406	15,482,874	24,874,226	855,054
㈜알파동시티	판교복합개발	'13.04 ~ '16.07	84,033,287	-	21,607,836	62,425,451
한국도지주택공사	하남미사14공구	'13.11 ~ '16.05	47,284,270	-	19,213,056	28,071,214
중앙대학교	중앙대310관	'13.09 ~ '16.07	70,455,637	-	17,490,283	52,965,354
한국수력원자력	한수원본사신축	'13.09 ~ '16.05	35,542,839	2,294,505	14,839,967	22,997,377
국방시설본부	가평양주BTL	'14.08 ~ '15.07	16,455,163	1,694,817	7,588,911	10,561,069
한국도지주택공사	평택시설통합본부기술제안	'13.12 ~ '16.02	17,063,322	(791,699)	5,755,880	10,515,743
기타			4,091,933,076	263,352,839	163,296,228	4,191,989,687
소 계			4,373,014,000	282,033,336	274,666,387	4,380,380,949
<b>&lt;토목/플랜트&gt;</b>						
한국철도시설공단	수서평택고속2공구	'12.01 ~ '15.12	26,414,009	84,443,400	25,026,815	85,830,594
인천김포고속도로주식회사	인천김포도로	'11.10 ~ '17.03	84,659,262	7,353,426	23,825,838	68,186,850
경기철도(주)	신분당연장5공구	'11.02 ~ '16.02	46,073,897	1,703,502	21,089,959	26,687,440
강남순환도로(주)	강남순환5공구	'07.05 ~ '16.05	87,009,450	(3,032,729)	18,102,734	65,873,987
경기철도(주)	신분당-광교미곡역	'12.05 ~ '17.10	77,000,831	-	13,476,331	63,524,500
경기철도(주)	신분당연장1공구	'11.02 ~ '16.02	15,015,919	1,518,257	13,053,908	3,480,268
영천상주고속도로(주)	상주영천도로9공구	'09.12 ~ '17.06	79,412,913	-	12,481,238	66,931,675
기타			1,145,266,217	129,223,076	158,299,978	1,116,189,315
소 계			1,560,852,498	221,208,932	285,356,801	1,496,704,629
<b>&lt;OPE/OSS&gt;</b>						
TECHNIP FRANCE	Yarral LNG PJT (LTCS HeavyWall)	'14.05 ~ '16.06	14,153,774	1,142,632	7,703,960	7,592,446
CB&I	Cameron LNG_SS Heavy Wall	'14.10 ~ '16.03	9,419,192	62,524	4,870,228	4,611,488
KBR UK	Gorgon Project (SS Drum)	'14.11 ~ 16.06	5,401,904	334,675	3,706,133	2,030,446
기타			288,977,940	209,706,111	131,780,495	366,903,556
소 계			317,952,810	211,245,942	148,060,816	381,137,936
<b>&lt;HRSG&gt;</b>						
엠에이치파워시스템즈코리아(주)	Tung Hsiao_MHPS	'14.02~16.08	98,359,005	1,678,595	27,132,424	72,905,176
삼성엔지니어링(주)	Chile Kelar_삼성ENG	'14.05~16.03	14,788,329	13,794	12,993,508	1,808,615
GE Energy	Salem Harbor Station HRSG	'13.01~17.12	35,635,774	(350,766)	12,764,789	22,520,219
기타			296,527,452	183,756,278	48,728,336	431,555,394
소 계			445,310,560	185,097,901	101,619,057	528,789,404
합 계			6,697,129,868	899,586,111	809,703,061	6,787,012,918
중단된 영업부문 귀속금액			(37,602,615)	(840,971)	(943,904)	(37,499,682)
차감계			6,659,527,253	898,745,140	808,759,157	6,749,513,236

예상공사손실은 미청구공사에 차감되거나 초과청구공사에 가산되며, 당반기말 현재 각각 3,844백만원과 1,605백만원이 차감 또는 가산되었고, 전기말 현재 각각 7,357백만원과 762백만원이 차감 또는 가산되었습니다.

## 25. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 당사의 주요 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(8,708,440)	(9,553,012)	232,086	(7,247,287)
원재료 및 상품매입액	122,623,973	233,515,572	142,521,752	269,392,484
인건비	40,772,293	95,143,582	45,368,426	96,096,936
감가상각비 및 무형자산상각비	6,923,325	13,338,758	6,019,083	11,940,914
기타비용	249,709,435	472,779,656	306,421,137	582,302,173
매출원가 및 판매비와관리비의 합계	411,320,586	805,224,556	500,562,484	952,485,220

## 26. 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 당사의 주요 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	8,711,207	21,040,719	12,307,557	25,906,051
퇴직급여	821,466	4,745,963	1,252,364	2,622,509
지급수수료	5,982,272	9,374,218	3,786,706	7,699,655
무형자산상각비	1,970,947	3,902,170	1,959,584	3,962,590
광고선전비	1,026,477	1,784,080	1,126,797	1,907,048
복리후생비	1,465,276	3,115,447	2,327,286	4,432,327
여비교통비	770,926	1,557,295	958,118	2,294,003
임차료	2,970,350	5,792,813	2,996,184	6,134,745
세금과공과	473,214	949,344	155,891	860,497
대손상각비(환입)	68,817	42,624	(3,912,742)	(12,028,118)
판매촉진비	3,631,421	7,360,123	3,372,344	6,267,678
경상개발비	2,009,235	2,322,020	1,370,878	3,445,292
미분양자산관리비	301,634	1,005,964	300,067	1,226,374
사무실관리비	465,920	927,914	501,312	1,012,562
기타	5,592,427	7,760,411	3,369,454	2,859,774
합 계	36,261,589	71,681,105	31,871,800	58,602,987

27. 금융손익

당반기와 전반기 중 당사의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 금융수익:				
이자수익	1,007,654	3,194,069	1,358,837	2,949,002
배당금수익	1,731,290	1,731,290	82,082	82,800
외환차익	3,568,065	6,709,818	1,405,575	3,341,949
외화환산이익	(2,198,739)	855,550	2,210,630	3,471,669
파생상품평가이익	160,820	3,035,669	8,494,154	11,283,193
파생상품거래이익	2,258,356	2,446,596	924,398	1,144,690
확정계약평가이익	872,368	915,055	(1,561,407)	840,977
금융보증수익	25,861	53,185	184,672	389,146
금융수익 합계	7,425,675	18,941,232	13,098,941	23,503,426
II. 금융비용:				
이자비용	42,907,340	81,175,943	32,425,015	66,635,011
외환차손	813,295	2,749,652	4,489,335	5,481,337
외화환산손실	1,544,286	3,333,984	(475,057)	2,056,257
파생상품평가손실	1,770,386	4,305,454	903,766	6,595,066
파생상품거래손실	3,469,306	3,926,922	(66,853)	-
확정계약평가손실	(210,666)	285,434	5,233,004	5,233,003
지급보증료	752,704	1,281,474	497,908	1,111,362
금융비용 합계	51,046,651	97,058,863	43,007,118	87,112,036
III. 순금융손익(내)	(43,620,976)	(78,117,631)	(29,908,177)	(63,608,610)

28. 기타영업외수익과 기타영업외비용

당반기와 전반기 중 당사의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

	당반기	전반기
--	-----	-----

구분	3개월	누적	3개월	누적
I. 기타영업외수익:				
무형자산처분이익	-	570,000	-	-
유형자산처분이익	4,308	143,555	4,198	10,564
장기투자증권처분이익	12,186,794	12,186,794	-	-
위약금수익	-	-	4,663	7,083
연체료수익	68	2,428	460	782
잡이익	2,588,547	3,424,188	1,301,990	3,739,343
소 계	14,779,717	16,326,965	1,311,311	3,757,772
II. 기타영업외비용:				
매출채권처분손실	361,349	690,589	412,560	790,822
무형자산처분손실	-	-	-	18,400
유형자산처분손실	224,340	395,812	178,326	221,566
투자부동산처분손실	297,631	297,631	-	-
기타의대손상각비	6,747,703	8,047,517	5,670,808	6,902,907
기부금	940	11,586	5,127	8,911
단기투자증권손상차손	-	-	1,250,000	1,250,000
장기투자증권처분손실	-	-	554,060	557,951
장기투자증권손상차손	-	-	14,757	1,392,977
잡손실	849,143	3,377,541	19,361,066	24,275,526
소 계	8,481,106	12,820,676	27,446,704	35,419,060
차 감 계	6,298,611	3,506,289	(26,135,393)	(31,661,288)

## 29. 법인세비용

법인세비용은 연간 회계연도에 대해서 예상되는 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기 현재 2015년 6월 30일로 종료하는 회계연도의 예상 평균연간법인세율은 22%(2014년 6월 30일로 종료하는 회계기간의 연간 예상법인세율: 22%)입니다.

## 30. 주당이익(손실)

(1) 기본주당순이익(손실)

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

당반기와 전반기 중 당사의 기본주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익(손실)	(40,288,204)	(72,183,130)	(15,742,312)	(29,396,773)
계속영업이익(손실)	(29,019,460)	(51,934,215)	(24,501,163)	(39,023,663)
중단영업이익(손실)	(11,268,744)	(20,248,915)	8,758,851	9,626,890
(-)우선주배당금	-	(51,999,998)	-	-
보통주 반기순이익(손실)	(40,288,204)	(124,183,128)	(15,742,312)	(29,396,773)
÷ 가중평균유통보통주식수(주)	56,134,623주	56,138,417주	54,872,669주	54,843,527주
기본주당이익(손실)	(718)원	(2,212)원	(287)원	(536)원
계속영업기본주당이익(손실)	(517)원	(1,851)원	(447)원	(712)원
중단영업기본주당이익(손실)	(201)원	(361)원	160원	176원

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초발행주식수	55,182,793	55,182,793	547,894,018	547,894,018
조정사항				
14년 1월 14일 무상감자	-	-	(493,104,616)	(493,104,616)
14년 2월 6일 자기주식 취득	-	-	(2,438)	(1,953)
14년 2월 19일 자기주식 처분	-	-	41,800	30,484
14년 3월 14일 자기주식 처분	-	-	35,400	21,318
14년 6월 13일 자기주식 처분	-	-	8,505	4,276
15년 3월 20일 CB전환	28,778	32,572	-	-
15년 4월 20일 CB전환	651,315	651,315	-	-
15년 5월 20일 CB전환	271,737	271,737	-	-
가중평균유통보통주식수	56,134,623	56,138,417	54,872,669	54,843,527

(2) 회석주당이익(손실)

회석주당이익(손실)은 모든 회석성 잠재적보통주가 보통주로 전환되었다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다.

당반기와 전반기 중 당사의 회석주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익(손실)	(40,288,204)	(72,183,130)	(15,742,312)	(29,396,773)
계속영업이익(손실)	(29,019,460)	(51,934,215)	(24,501,163)	(39,023,663)
중단영업이익(손실)	(11,268,744)	(20,248,915)	8,758,851	9,626,890
(-)우선주배당금	-	(51,999,998)	-	-
회석반기순이익(손실)	(40,288,204)	(124,183,128)	(15,742,312)	(29,396,773)
÷ 가중평균회석증권주식수(주2)	56,134,623주	56,138,417주	54,872,669주	54,843,527주
회석주당이익(손실)	(718)원	(2,212)원	(287)원	(536)원
계속영업회석주당이익(손실)	(517)원	(1,851)원	(447)원	(712)원
중단영업회석주당이익(손실)	(201)원	(361)원	160원	176원

(주2) 가중평균 회석증권주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통보통주식수	56,134,623	56,138,417	54,872,669	54,843,527
가중평균회석증권주식수	56,134,623	56,138,417	54,872,669	54,843,527

주식매수선택권 부여분, 신주인수권 및 전환권, 전환상환우선주는 그로 인한 회석화 효과가 없으므로, 당반기 및 전반기의 회석주당이익(손실)을 계산할 때 고려하지 않았으나, 미래에 기본주당이익(손실)을 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	113,590주	124,690주
전환사채	37,429,158주	-
전환상환우선주	22,727,272주	22,727,272주
합계	60,270,020주	22,851,962주

### 31. 우발부채와 약정사항

(1) 당반기말 현재 당사는 분양대금관련 15,679백만원, 공사대금관련 626백만원 및 하자보수관련 49,117백만원 등 총 105,743백만원의 재판에 피고로 계류중에 있으며, 당반기말 현재 동 소송의 전망은 예측할 수 없으나, 장기미지급금 등(8,686백만원)으로 재무제표에 반영된 것을 제외하면 동 소송으로부터 중요한 추가적손실은 발생하지 않을 것으로 예상됩니다.

(2) 당반기말 현재 당사의 차입금 및 거래약정과 관련하여 어음 28매가 신분당선(주) 등에, 백지수표 28매가 대한주택보증(주) 등에 견질로 제공되어 있습니다.

(3) 당반기말 현재 당사가 금융자산을 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유함에 따라 관련 금융자산을 계속 인식한 후 인식한 금융부채는 2,037백만원입니다.

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

보고기간 종료일 현재 당사의 운용리스계약의 미래 최소리스료는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
1년 미만	9,604,800	9,604,800
1년 이상~5년 이하	41,364,216	40,733,141

구분	당반기말	전기말
5년초과	90,453,312	95,886,787
합계	141,422,328	146,224,728

당사는 리스기간개시일로부터 84개월이 되는 날 이후 1개월의 기간 동안 리스자산을 직접 혹은 자신이 지정하는 자에 의해 매입할 수 있는 권리를 가지며, 리스제공자가 리스자산의 전부 또는 일부를 매각하고자 하는 경우, 리스자산에 대한 우선매수청구권을 행사할 수 있습니다.

(5) 당반기말과 전기말 현재 당사가 타인을 위하여 제공한 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공받는자	내용	당반기말		전기말		지급보증처
		보증건수	보증액	보증건수	보증액	
시행사 등	PF관련보증(주2)	5 건	308,100,000	4 건	295,100,000	국민은행 등
	담보대출	1 건	10,000,000	1 건	10,000,000	
수분양자	중도금 보증 등(주1)	8 건	909,394,054	11 건	971,176,314	
재개발재건축조합	사업비대출 보증 등(주1)	6 건	161,033,431	5 건	141,475,916	
SOC 사업	PF관련보증(주2)	2 건	14,613,667	2 건	14,613,667	
	자금보충의무(주1)	12 건	227,371,000	12 건	230,371,000	
동부건설(주) 등	공사이행 상호보증	5 건	781,830,537	5 건	751,462,587	건설공제조합 등
강남순환도로(주) 등	사업이행 보증	17 건	344,114,302	17 건	337,257,300	

(주1) 해당 보증의 전체 규모는 2,132,943백만원이며, 기재된 금액은 당사의 보증비용에 해당하는 금액입니다.

(주2) 상기의 보증 내역 중 당반기말 현재 당사가 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	2015.04.08~2015.07.08	전자단기사채	울산대현동
충청남도	신영증권 외	70,000,000	91,000,000	연대보증	2013.06.19~2015.09.19	전자단기사채	천안청당동
경기도	농협은행 외	80,000,000	104,000,000	연대보증	2008.03.31~2016.06.30	기타 Loan	화성반월
경기도	메리츠증권증권	55,000,000	71,500,000	연대보증	2015.05.13~2015.08.13	전자단기사채	용인상가
포항시	신한은행 외	7,447,000	7,447,000	연대보증	2010.03.26~2025.12.31	기타 Loan	포항신항
대전시	하나은행	3,987,000	7,166,667	연대보증	2004.05.06~2024.05.06	기타 Loan	대전천변



사업지역	채권기관 종류	대출잔액	보증한도	보증내역	대출기간	유형	비고
합 계		248,434,000	322,713,667				

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

또한 SOC 사업과 관련하여 건설출자자들은 협약이 해지되거나 주무관청으로부터 매수청구가 발생시 해지시지급금 또는 매수가액으로 대출원리금을 상환하기에 부족한 경우 그 부족자금을 제공하여야 하는 약정이 있습니다.

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

(원화단위: 천원, 외화단위: 각 단위)

보증회사	피보증회사	보증액		내 용
건설공제조합	당사	KRW	1,980,850,450	공사이행 보증 등
대한주택보증(주)	당사	KRW	597,897,239	분양이행 보증 등
서울보증보험	당사	KRW	94,360,198	하자보수이행 보증 등
동부건설(주) 등	당사	KRW	389,356,543	공사이행 상호연대보증
외환은행	당사	USD	59,597,249	외화지급보증
	당사	EUR	1,904,907	외화지급보증
	당사	USD	3,509,503	수입신용장 발행
	당사	EUR	305,184	수입신용장 발행
	당사	JPY	301,500	수입신용장 발행
우리은행	당사	USD	55,575,358	외화지급보증
	당사	EUR	658,744	외화지급보증
	당사	KRW	2,417,670	원화지급보증
	당사	USD	6,457,283	수입신용장 발행
	당사	EUR	6,131,002	수입신용장 발행
	당사	JPY	4,369,815	수입신용장 발행
	당사	AUD	22,756	수입신용장 발행
하나은행	당사	USD	43,925,869	외화지급보증
	당사	USD	13,853,980	수입신용장 발행
	당사	EUR	2,096,765	수입신용장 발행
	당사	JPY	2,081,700	수입신용장 발행
	당사	AUD	500,000	수입신용장 발행
	당사	GBP	186,070	수입신용장 발행

보증회사	피보증회사	보 증 액		내 용
산업은행	당사	USD	24,398,686	외화지급보증
	당사	EUR	665,769	외화지급보증
	당사	USD	10,508,193	수입신용장 발행
	당사	EUR	12,817,763	수입신용장 발행
	당사	JPY	5,406,000	수입신용장 발행
수출입은행	당사	USD	66,880,608	외화지급보증
	당사	EUR	2,802,400	외화지급보증
	당사	NTD	81,700,000	외화지급보증
자본재공제조합	당사	KRW	128,222,374	원화지급보증

(7) 당반기말 현재 당사가 체결한 금융기관등과의 주요 약정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	구 분	한도액	사용액	잔 액
국민은행	차입 한도 약정	432,483	432,483	-
신한은행	당좌차월 한도 약정	5,000,000	-	5,000,000
	차입 한도 약정	2,000,000	2,000,000	-
	받을어음할인	129,509	129,509	-
기업은행	당좌차월 한도 약정	10,000,000	-	10,000,000
	차입 한도 약정	9,000,000	9,000,000	-
외환은행	당좌차월 한도 약정	5,300,000	-	5,300,000
	차입 한도 약정	71,500,000	71,500,000	-
	외화차입 한도	1,588,101	1,588,101	-
우리은행	당좌차월 한도 약정	877,214	877,214	-
	차입 한도 약정	226,000,000	226,000,000	-
	받을어음할인	1,907,132	1,907,132	-
	외화차입 한도	8,278,999	8,278,999	-
하나은행	외화차입 한도	7,723,249	7,723,249	-
한국산업은행	차입 한도 약정	59,000,000	59,000,000	-
	외화차입 한도	12,497,088	12,497,088	-
농협	당좌차월 한도 약정	4,000,000	-	4,000,000
	차입 한도 약정	20,000,000	20,000,000	-
건설공제조합	차입 한도 약정	24,214,555	24,214,555	-
우리종합금융	기업어음할인	6,000,000	6,000,000	-
수출입은행	차입 한도 약정	67,300,000	67,300,000	-
두산이엔씨제일차	차입 한도 약정	110,000,000	110,000,000	-

차입처	구분	한도액	사용액	잔액
주식회사				
합계		652,748,330	628,448,330	24,300,000

(8) 중요 약정사항

당사는 시공사로서 일산제니스 및 해운대제니스 건설형 공사에 대하여 시행사인 (주)아이앤티디씨 및 (주)대원플러스건설과 건설계약을 체결하였습니다. 당사는 시행사와 수분양자가 체결하는 주택분양매매계약에 대하여 수분양자가 매매보장기간인 2년~3년 이후 당사에 매매보장을 신청한 경우 수분양자가 납부한 분양대금을 보장해주는 제도를 운용하고 있습니다.

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

(9) 특수관계자 지급보증

① 당반기말과 전기말 현재 당사가 특수관계자에게 제공한 지급보증은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원, 외화단위: USD)

제공받는자	내용	통화	당반기말		전기말		지급보증처
			보증건수	보증액	보증건수	보증액	
우리사주조합	조합원대출보증	KRW	3 건	102,113,442	3 건	105,915,980	한국증권금융등
Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	차입금보증	USD	3 건	16,400,000	3 건	16,400,000	우리은행
	차입금보증	USD	1 건	2,600,000	1 건	2,600,000	수출입은행
	공사보증	USD	1 건	49,800,000	1 건	49,800,000	JGCS
	차입금보증	USD	2 건	19,960,000	2 건	19,960,000	Asia Commercial Bank

② 당반기말 현재 당사가 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(외화단위: 각 단위)

보증회사(*)	피보증회사	보증액		보증내역
외환은행	당사	USD	26,383,000	공사보증
	당사	EUR	2,099,000	공사보증
수출입은행	당사	EUR	13,704,542	공사보증
스탠다드차타드은행	당사	USD	3,374,450	공사보증
	당사	EUR	1,441,717	공사보증

보증회사(*)	피보증회사	보증액		보증내역
농협중앙회	당사	EUR	6,487,810	공사보증
서울보증보험	당사	USD	17,904,550	공사보증

(\*) 당사의 지배회사인 두산중공업(주)의 보증한도를 사용하여 각 금융기관으로 부터 보증을 제공 받고 있습니다.

#### (10) 영업환경

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

#### (11) 통상임금 판결 관련 사항

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

### 32. 담보제공자산

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

(단위: 천원)

담보권자	담보제공자산	차입/보증금액	설정금액
우리은행	종속회사및관계회사투자	235,156,213	31,776,194
	투자부동산		30,912,000
외환은행	유형자산	73,088,101	71,000,000

담보권자	담보제공자산	차입/보증금액	설정금액
한국산업은행	유형자산	71,497,088	119,500,000
	중속회사및관계회사투자		47,038,543
국민은행	유형자산	432,483	2,772,000
하나은행	유형자산및투자부동산	7,723,249	105,000,000
두산이엔씨제일차주식회사	유형자산	110,000,000	140,300,000
디에스창원제일차유한회사	유형자산	30,000,000	39,000,000
파인트리시티제일차주식회사	유형자산	50,000,000	65,000,000
디에스솔밭제일차주식회사	유형자산	16,836,492	80,000,000
한국인프라자산운용(주)	매출채권	5,400,000	6,974,000

(2) 당반기말 현재 당사의 유형자산 중 일부를 NH투자증권(주)에 신탁하고 디에스창원제일차유한회사로부터 30,000백만원을 차입하였습니다. 신탁제공자산의 장부금액은 250,689백만원 입니다.

(3) 당반기말 현재 당사의 장기투자증권 중 수도권서부고속도로(주) 등(장부금액 75,454,612천원)의 주식은 해당 회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

(4) 당반기말 현재 당사의 관계회사투자 중 신분당선(주)(장부금액 62,551,617천원), 주식은 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

### 33. 특수관계자 거래

(1) 보고기간종료일 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

① 당반기말과 전기말 현재 당사의 지배회사는 두산중공업(주)(지분율 80.13%)이며 최상위 지배회사는 (주)두산입니다.

② 당반기말과 전기말 현재 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	당반기말	전기말
당사의 지배회사	(주)두산, 두산중공업(주)	(주)두산, 두산중공업(주)

구분		당반기말	전기말
당사의 종속회사		두산큐백스(주), Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd., 자사주신탁	두산큐백스(주), Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.
당사의 관계회사		Doosan Vina, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오투랜스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주)	Doosan Vina, Doosan do BPL, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오투랜스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주)
기타 특수관계자	지배회사의 종속회사	(주)두산베어스, (주)두산엔진, 두산인프라코어(주), 두산타워(주), 오리콤(주), Doosan Power System 등	(주)두산베어스, (주)두산엔진, 두산인프라코어(주), 두산타워(주), 오리콤(주), Doosan Power System 등
	당사의 비연결 구조화기업 (주1)	두산큐백스제일차유한회사, 디에스솔발제이차주식회사, 디에스솔발제삼차주식회사, 디에스해운대프로젝트 유한회사, 두산이엔씨제일차주식회사, 파인트리시티제일차주식회사, 에스디제일차주식회사, 디에스에스오씨제일차유한회사 디에스창원제일차유한회사, 디에스안산프로젝트유한회사 에스디제오차주식회사, 디에스퍼블릭제일차주식회사, 디에스퍼블릭제이차주식회사	두산큐백스제일차유한회사, 디에스강남분당유한회사, 디에스솔발제일차주식회사, 디에스솔발제이차주식회사, 디에스솔발제삼차주식회사, 디에스해운대프로젝트 유한회사, 두산이엔씨제일차주식회사, 파인트리시티제일차주식회사, 엠디에스프로젝트유한회사, 에스디제일차주식회사, 디에스에스오씨제일차유한회사
	기타	(재)연강재단, 중앙대학교, 중앙대학교병원, (주)두산캐피탈, 두산신용협동조합, 네오플렉스	(재)연강재단, 중앙대학교, 중앙대학교병원, (주)두산캐피탈, 두산신용협동조합, 네오플렉스

(주1) 당반기 중 거래가 있었던 당사의 비연결구조화기업을 모두 표기하였습니다.

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

① 당반기

(단위: 천원)

구분	회사의 명칭	매출 등		유무형자산의 매각		기타수익		매입 등		유무형자산의 매입		기타비용	
		매출	기타수익	3개월	누적	3개월	누적	매입	기타비용	3개월	누적	3개월	누적
최상위 지배회사	(주)두산	561,103	2,694,188	-	-	1,158,315	1,158,315	496,260	971,285	603,485	603,485	5,770,389	11,304,675
차상위 지배회사	두산중공업(주)	16,204,258	17,742,360	237,500	237,500	202,081	357,800	684,427	1,337,074	-	-	1,426,481	2,035,491
당사의 종속회사	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	-	-	-	-	-	-	5,126,329	5,935,035	-	-	-	-
	두산큐백스(주)	-	-	-	-	-	-	2,355	6,106	-	-	72,535	148,594
	Doosan Vina	-	-	-	-	-	-	8,262,162	15,165,098	-	-	-	-

구분	회사의 명칭	매출 등		유무형자산의 매각		기타수익		매입 등		유무형자산의 매입		기타비용	
		매출	기타수익	3개월	누적	3개월	누적	매입	기타비용	3개월	누적	3개월	누적
당사의 관계회사	경기철도(주)	22,859,290	38,561,781	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	네오트랜스(주)	-	-	-	-	-	-	141,930	412,215	-	-	-	-
	세서울철도(주)	-	-	-	-	-	-	119,518	204,814	-	-	-	-
	신분당선(주)	-	-	-	-	-	-	14,100	28,200	-	-	-	-
지배회사의 종속회사	두산엔진(주)	44,266	92,236	-	-	50,760	50,760	624,499	1,357,368	-	-	-	-
	두산인프라코어(주)	6,269,175	6,722,194	-	-	-	10,311	-	-	-	-	9,750	15,445
	두산타워(주)	5,320,000	6,320,000	-	-	-	-	-	-	-	-	103,386	208,179
	Doosan Heavy Industries & Construction America	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,104
	오리콤(주)	333,223	562,861	-	-	4,500	9,000	7,180	10,638	-	-	261,923	438,295
	(주)두산베어스	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,100
기타 특수관계자	(재)연강재단	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,879	30,484
	중앙대학교	4,909,091	15,470,455	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104,200	111,920
비연결구조 회기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,173,215	2,451,608
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,133,385	4,275,646
	디에스솔발제삼차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81,674
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,446,371	4,841,728
	에스디제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,144,390	5,372,282
	디에스에스오씨제일차유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,769,898	2,400,051
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,367,730	2,745,952
	디에스안산프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	248,163	248,163
	디에스창원제일차유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	717,374	746,381
	디에스솔발제이차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,955,962	4,094,358
	에스디제오차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,198,032	1,198,032
	디에스퍼블릭제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	818,193	818,193
디에스퍼블릭제이차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	515,701	515,701	
합계		56,500,406	88,166,075	237,500	237,500	1,415,656	1,586,186	15,478,760	25,427,833	603,485	603,485	25,250,957	44,149,056

## ② 전반기

(단위: 천원)

구분	회사의 명칭	매출 등				매입 등			
		매출		기타수익		매입		기타비용	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
당사의 지배회사	(주)두산	249,580	2,101,456	-	-	398,679	460,459	4,845,735	10,656,645
	두산중공업(주)	5,596,116	11,713,981	1,245,926	1,440,764	763,501	1,488,723	1,633,412	2,040,917
당사의 종속회사	(주)렉스콘 (주1)	-	-	-	-	-	2,512,423	-	2,600
	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	-	-	-	-	928,612	6,129,850	-	-
	두산큐백스(주)	-	-	-	-	50	1,927	130,698	240,177
당사의 관계회사	Doosan Vina	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-
	오리콤(주)	180,486	476,782	4,500	9,000	5,778	8,938	144,984	362,698
	Doosan Power System	-	-	-	-	79,359	304,261	-	-
	두산동아(주)	-	-	-	-	360,000	360,000	-	22,626
	두산엔진(주)	42,410	88,378	-	-	888,430	1,581,116	-	-
두산인프라코어(주)	8,598,486	13,125,273	-	-	-	-	-	-	

구분	회사의 명칭	매출 등				매입 등			
		매출		기타수익		매입		기타비용	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
	두산타워(주)	475,000	475,000	-	-	-	-	90,676	183,253
기타특수관계자	(재)연강재단	-	-	-	-	-	-	16,604	31,266
	중앙대학교	15,181,818	15,181,818	-	-	-	3,433	-	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	7	7	33,067	57,919
비연결구조회기업	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		71,284,267	93,282,130	1,250,426	1,452,718	10,351,994	21,346,465	15,826,321	32,046,730

(주1) 당사와 전기 중 합병하였으며, 합병 전 당사와의 거래 내역입니다.

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

① 당반기말

(단위: 천원)

구분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
최상위지배회사	(주)두산 (주1)	1,768,865	835	-	8,040,138	16,914,359	-
차상위지배회사	두산중공업(주) (주1)	17,136,134	675,898	-	5,830,806	27,715,073	-
당사의 종속회사	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	-	18,050	-	14,868,564	-	-
	두산큐백스(주)	-	3,073,400	-	-	-	-
당사의 관계회사	Doosan Vina	-	-	-	47,144,113	1,697,922	-
	경기철도(주)	223,800	9,550	17,400,000	-	-	-
	신분당선(주)	11,022,613	-	9,857,800	10,340	-	-
	황안산업단지(주)	3,897,816	-	-	-	-	-
	네오트랜스(주)	-	-	-	244,502	-	-
	새서울철도(주)	-	-	560,000	-	-	-
지배회사의 종속회사	(주)두산엔진	-	2,089	-	2,820,138	4,508,044	-
	두산인프라코어(주) (주1)	7,536,379	619,291	-	-	30,385,176	-
	두산타워(주)	-	291,300	-	-	270,057	-
	오리콤(주) (주1)	187,203	12,844	-	1,042,758	830,088	-
	Doosan Heavy Industries & Construction America	-	-	-	-	13,260	-
	(주)두산베어스	-	233	-	-	-	-
기타특수관계자	(재)연강재단	-	33,549	-	-	6,251	-
	중앙대학교	-	-	-	-	-	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	81,700	-
	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	48,500,000
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	110,000,000
	디에스솔밭제일차주식회사	-	-	-	-	-	-
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	-
	에스디제일차주식회사	-	-	-	-	-	150,000,000



구 분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
비연결구조화기업	디에스에스오씨제일차유한회사	-	-	-	-	-	-
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	50,000,000
	디에스안산프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	10,000,000
	디에스창원제일차유한회사	-	-	-	-	-	30,000,000
	디에스솔밭제이차주식회사	-	-	-	-	-	16,836,492
	에스디제오차주식회사	-	-	-	-	-	48,000,000
	디에스퍼블릭제일차주식회사	-	-	-	-	-	50,000,000
	디에스퍼블릭제이차주식회사	-	-	-	-	-	40,000,000
합계	41,772,810	4,737,039	27,817,800	80,001,359	82,421,930	553,336,492	

## ② 전기말

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
최상위지배회사	(주)두산 (주1)	762,277	1,440	-	8,061,692	12,089,578	-
차상위지배회사	두산중공업(주) (주1)	10,952,194	675,903	-	973,849	43,470,891	-
당사의 종속회사	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	-	334,687	-	19,279,205	187,760	-
	두산큐백스(주)	-	3,073,400	-	5,599	17,113	-
당사의 관계회사	Doosan Vina	-	-	-	35,012,937	-	-
	경기철도(주)	1,550,087	9,309	12,300,000	5,609	-	-
	신분당선(주)	11,022,613	-	9,857,800	-	-	-
	함안산업단지(주)	5,597,816	-	-	-	-	-
	네오트랜스(주)	-	-	-	103,862	-	-
	새서울철도(주)	-	-	354,000	-	-	-
지배회사의 종속회사	Doosan Power System	-	-	-	29,037	-	-
	(주)두산엔진	12,689	49,837	-	-	9,080,447	-
	두산인프라코어(주) (주1)	9,460,544	117,423	-	-	30,382,539	-
	두산타워(주)(주2)	-	244,476	-	-	87,360	-
	오리콤(주) (주1)	48,893	10,368	-	1,369,667	718,283	-
	Doosan Heavy Industries & Construction America	-	-	-	-	13,190	-
기타특수관계자	(재)연강재단	-	31,785	-	-	6,081	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	207,490	-
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	55,400,000
	디에스솔밭제이차주식회사	-	-	-	-	-	19,292,154
	디에스솔밭제삼차주식회사	-	-	-	-	-	20,517,166
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	109,505,000
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	110,000,000
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	50,000,000
	에스디제일차주식회사	-	-	-	-	-	75,000,385
	디에스에스오씨제일차유한회사	-	-	-	-	-	50,000,000
합계	39,407,113	4,548,628	22,511,800	64,841,457	96,260,732	489,714,705	

(주1) 당사는 상업어음할인채권과 관련하여 상환청구권이 존재하지 않아, "금융자산의 제거" 요건을 충족하여 해당 채권을 재무상태표에서 제거하였으나, 채권·채무잔

액에는 만기 미도래된 받을어음이 포함되어 있습니다. 보고기간종료일 현재 해당내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
(주)두산	1,707,803	705,042
두산중공업(주)	12,544,709	8,211,495
두산인프라코어(주)	6,514,039	9,458,422
오리콤(주)	129,509	-
합계	20,896,060	18,374,959

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

(주2) 매출채권 10,863백만원은 금융기관에 양도하여 채권금액에서 제외되었습니다.

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

① 당반기

(단위: 천원)

구분	회사명	대여거래	차입 거래		현금출자	배당	
		대여	차입	상환	취득	지급	수익
차상위지배회사	두산중공업	-	-	-	-	2,325,778	-
당사의 종속회사	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	-	-	-	-	-	832,431
	자사주신탁	-	-	-	10,000,000	-	-
당사의 관계회사	경기철도(주)	5,100,000	-	-	-	-	-
	새서울철도(주)	206,000	-	-	-	-	-
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	6,900,000	-	-	-
	디에스강남분당유한회사	-	-	-	-	-	-
	디에스솔밭제일차주식회사	-	-	-	-	-	-
	디에스솔밭제이차주식회사	-	220,000,000	222,455,662	-	-	-
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	109,505,000	-	-	-
	엠디에스프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	-
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	-
	에스디제일차주식회사	-	260,000,000	185,000,385	-	-	-
	디에스솔밭제삼차주식회사	-	-	20,517,166	-	-	-
	디에스에스오씨제일차유한회사	-	15,000,000	65,000,000	-	-	-
	두산이앤씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	-
디에스창원제일차유한회사	-	30,000,000	-	-	-	-	

구분	회사명	대여거래	차입 거래		현금출자	배당	
		대여	차입	상환	취득	지급	수익
	디에스안산프로젝트유한회사	-	10,000,000	-	-	-	-
	에스디제오차주식회사	-	48,000,000	-	-	-	-
	디에스퍼블릭제일차주식회사	-	50,000,000	-	-	-	-
	디에스퍼블릭제이차주식회사	-	40,000,000	-	-	-	-
	합 계	5,306,000	673,000,000	609,378,213	10,000,000	2,325,778	832,431

## ② 전반기

(단위: 천원)

구분	회사명	대여거래		차입 거래	
		대여	회수	차입	상환
당사의 관계회사	새서울철도(주)	300,000	-	-	-
	Doosan do BPL	-	260,900	-	-
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	90,000,000	95,000,000
	디에스강남분당유한회사	-	-	40,000,000	65,000,011
	디에스솔밭제일차주식회사	-	-	143,000,000	215,315,685
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	80,000,000	495,000
	엠디에스프로젝트유한회사	-	-	80,000,000	-
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	100,000,000	-
	합 계	300,000	260,900	533,000,000	375,810,696

(5) 당반기말 현재 당사가 특수관계자를 위해 제공한 지급보증, 담보 및 특수관계자로부터 제공받은 지급보증 및 담보는 각각 주석 31 및 주석 32에 기재되어 있습니다.

(6) 당사는 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	2,302,151	7,890,170	2,165,955	8,878,837
퇴직급여	197,587	395,174	285,573	571,146
주식기준보상	12,152	22,306	15,552	56,065
합 계	2,511,890	8,307,650	2,467,080	9,506,048

### 34. 현금흐름표

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

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
반기순이익(손실)	(72,183,130)	(29,396,773)
현금유출 없는 비용등의 가산	131,712,151	103,719,733
- 이자비용	81,307,261	66,806,201
- 외화환산손실	3,375,911	2,183,694
- 주식보상비용	22,306	56,065
- 파생상품관련손실	5,425,632	11,957,655
- 대손상각비(환입)	689,581	(12,159,248)
- 기타의대손상각비	9,028,243	6,899,273
- 감가상각비	8,916,228	8,617,807
- 무형자산상각비	5,711,510	5,531,187
- 유형자산처분손실	686,033	221,566
- 무형자산처분손실	-	18,400
- 투자부동산처분손실	297,631	-
- 퇴직급여	5,461,915	7,220,776
- 기타충당부채전입액	662,615	3,165,429
- 단기투자증권손상차손	-	1,250,000
- 장기투자증권처분손실	-	557,951
- 장기투자증권손상차손	-	1,392,977
- 법인세비용	190,547	-
- 중단영업처분손실	9,936,738	-
현금유입 없는 수익등의 차감	(23,632,545)	(20,208,785)
- 이자수익	3,194,069	2,930,182
- 외화환산이익	906,815	3,474,103
- 파생상품관련이익	4,785,469	12,263,527
- 유형자산처분이익	204,923	10,804
- 무형자산처분이익	570,000	-

구분	당반기	전반기
- 배당금수익	1,731,290	82,800
- 금융보증수익	53,185	389,146
- 장기투자증권처분이익	12,186,794	-
- 법인세수익	-	1,058,223
영업활동 관련 자산·부채의 변동	(6,297,815)	(57,368,472)
- 매출채권의 감소(증가)	(135,865,364)	31,309,939
- 기타수취채권의 감소(증가)	324,490,459	(57,150,433)
- 재고자산의 감소(증가)	(10,490,660)	(5,993,239)
- 기타자산의 감소(증가)	(24,188,849)	(30,817,329)
- 매입채무의 증가(감소)	(181,854,708)	1,857,660
- 기타지급채무의 증가(감소)	(15,229,957)	(9,972,555)
- 총당부채의 증가(감소)	(3,680,290)	(8,645,206)
- 퇴직금 지급액	(5,696,669)	(3,490,376)
- 관계사 퇴직금 순전입(출)액	(59,305)	(64,181)
- 사외적립자산의 감소(증가)	(653,447)	1,205,504
- 기타부채의 증가(감소)	46,930,975	24,391,744
영업활동에서 창출된 현금	29,598,661	(3,254,297)

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

### 35. 매각예정비유동자산 및 매각예정부채

당반기말 현재 당사의 매각예정으로 분류된 매각예정비유동자산 및 매각예정비유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금 액
매각예정비유동자산:	
- 렉스콘사업부(주1)	
유형자산	17,463,835
재고자산	230,529
매출채권과 기타채권	4,914,299
합 계	22,608,663
매각예정비유동부채:	
- 렉스콘사업부(주1)	
매입채무와 기타채무	(6,156,349)
퇴직급여채무	(287,168)
합 계	(6,443,517)

(주1) 당사의 렉스콘 사업부문 내 울산공장은 2015년 8월 중 주식양수도에 의한 물적 분할 방식에 따라 매각되었습니다.

### 36. 중단영업

#### (1) 중단영업의 개요

당사는 레미콘 생산 판매업을 영위하고 있는 건축부문 산하 렉스콘사업부를 중단영업으로 분류하였습니다. 렉스콘사업부 내 인천공장 등 4개 공장에 대해서는 당반기 중 매각을 실시하였으며, 울산공장은 2015년 8월 중 매각되었습니다. 또한, 당사는 당반기 중 해양플랜트 기자재/구조물 및 해저 기자재, 강교를 생산하고 있는 메카텍 사업부 산하 OSS(Offshore structure & Subsea)사업부 철수를 결정하였습니다.

당사의 중단영업 분류로 인해 비교표시되는 전반기 손익계산서는 재작성 되었습니다.

#### (2) 중단된 사업부 귀속 자산·부채

중단된 렉스콘사업부의 주요 자산·부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	금액
자산(주1)	
매출채권	16,798,998
유형자산	138,208,235
기타자산	1,126,927
합계	156,134,160
부채(주1)	
매입채무	(11,188,305)
기타채무	(2,350,010)
합계	(13,538,315)
순자산	142,595,845

(주1) 중단영업으로 인해 처분된 자산 및 부채와 매각예정비유동자산 및 매각예정부채로 대체된 금액을 포함하고 있습니다.

### (3) 중단영업의 기중 영업성과

#### ① 당반기

당반기 중 중단된 사업부의 영업성과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	OSS	렉스콘	합계
매출액(주1)	975,683	55,022,579	55,998,262
매출원가(주1)	3,378,308	52,019,615	55,397,923
매출총이익(손실)	(2,402,625)	3,002,964	600,339
판매비와관리비	1,205,097	1,843,970	3,049,067
영업손익	(3,607,722)	1,158,994	(2,448,728)
금융손익	(125,178)	(14,648)	(139,826)
기타영업외손익	(1,822,567)	(5,901,056)	(7,723,623)
법인세비용차감전중단영업손익	(5,555,467)	(4,756,710)	(10,312,177)
중단영업처분손실	-	9,936,738	9,936,738
중단영업과 관련된 법인세비용(수익)	-	-	-
중단영업손익	(5,555,467)	(14,693,448)	(20,248,915)

(주1) 매출액 및 매출원가는 사업부간 내부거래를 포함하고 있습니다.

② 전반기

전반기 중 중단된 사업부의 영업성과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	OSS	렉스콘	합계
매출액(주1)	14,152,923	64,934,815	79,087,738
매출원가(주1)	15,151,117	58,710,161	73,861,278
매출총이익(손실)	(998,194)	6,224,654	5,226,460
판매비와관리비	1,367,725	698,591	2,066,316
영업손익	(2,365,919)	5,526,063	3,160,144
금융손익	(217,256)	(91,290)	(308,546)
기타영업외손익	(1,321,656)	10,812,225	9,490,569
법인세비용차감전중단영업손익	(3,904,831)	16,246,998	12,342,167
중단영업처분손실	-	-	-
중단영업과 관련된 법인세비용(수익)	(859,063)	3,574,340	2,715,277
중단영업손익	(3,045,768)	12,672,658	9,626,890

(4) 중단영업으로부터 발생한 순현금흐름

① 당반기

당반기 중 중단된 사업부에서 발생한 순현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	OSS	렉스콘	합계
영업활동 순현금흐름	(3,569,276)	(3,093,854)	(6,663,130)
투자활동 순현금흐름	3,000	110,424,866	110,427,866
재무활동 순현금흐름(주1)	1,496,802	(107,331,012)	(105,834,210)
환율변동으로 인한 효과	48,325	-	48,325
순현금흐름	(2,021,149)	-	(2,021,149)

(주1) 사업부간 자금거래로 인해 발생한 차입 및 상환금액입니다.

② 전반기

전반기 중 중단된 사업부에서 발생한 순현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	OSS	렉스콘	합계
영업활동 순현금흐름	(4,462,072)	33,686,982	29,224,910
투자활동 순현금흐름	1,611,690	(415,102)	1,196,588



구분	OSS	렉스콘	합계
재무활동 순현금흐름(주1)	2,963,346	(35,796,110)	(32,832,764)
환율변동으로 인한 효과	(84,171)	-	(84,171)
순현금흐름	28,793	(2,524,230)	(2,495,437)

(주1) 사업부간 자금거래로 인해 발생한 차입 및 상환금액입니다.

### 37. 보고기간후 사건

당사는 2015년 8월 중 렉스콘 사업부문 내 울산공장을 분할하여 1개의 신설회사를 설립 후 주식양수도 거래를 통해 매각하였습니다.