

목 차

검 토 보 고 서	1
반기채무제표 검토보고서	2
(첨부)반기 채 무 제 표	4
주석	12

두산건설주식회사

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 43 기 반기

2018년 01월 01일 부터
2018년 06월 30일 까지

제 42 기 반기

2017년 01월 01일 부터
2017년 06월 30일 까지

삼정회계법인

반기재무제표 검토보고서

두산건설주식회사
주주 및 이사회 귀중

2018년 8월 14일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 두산건설주식회사의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2018년 6월 30일 현재의 재무상태표, 2018년과 2017년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 손익계산서 및 포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 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 의해수행됩니다. 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 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2017년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2018년 3월 19일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2017년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2018년 8월 14일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 재무제표

두산건설주식회사

제 43 기 반기

2018년 01월 01일 부터

2018년 06월 30일 까지

제 42 기 반기

2017년 01월 01일 부터

2017년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

두산건설주식회사 대표이사 이병화, 곽승환

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강남구 언주로 726(논현동)
(전 화) 02-510-3114

반기 재무상태표

제43기 반기 2018년 6월 30일 현재
제42기 2017년 12월 31일 현재

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제43기 반기말		제42기	
자산					
I. 유동자산			977,030,392,049		961,350,801,847
1. 현금및현금성자산	5,10	177,751,903,200		100,265,215,976	
2. 단기금융상품	5,10,31	1,618,000,000		1,000,000,000	
3. 매출채권	7,10,23,31,32	345,260,143,619		342,531,765,928	
4. 미청구공사	7,24,32	178,515,329,366		203,110,573,289	
5. 미수금	7,10,32	54,237,387,535		69,390,652,702	
6. 선급금	7,32	32,645,564,910		16,078,463,909	
7. 단기대여금	7,10,32	47,249,566,603		45,713,855,223	
8. 재고자산	8	11,562,115,493		6,654,464,534	
9. 기타유동자산	7,10	128,190,381,323		176,605,810,286	
II. 비유동자산			1,743,973,411,582		1,848,478,614,443
1. 장기금융상품	5,10	166,671,760		49,171,760	
2. 장기투자증권	6,10,15,31	147,120,817,161		139,628,958,111	
3. 종속회사및관계회사투자	11,15,31	278,744,907,974		291,573,392,097	
4. 유형자산	12,15,31	264,184,472,461		265,588,974,322	
5. 무형자산	13	5,369,259,085		6,562,957,109	
6. 투자부동산	14	177,142,132		177,449,278	
7. 이연법인세자산	28	209,026,373,422		209,026,373,422	
8. 기타비유동자산	7,10	839,183,767,587		935,871,338,344	
자산총계			2,721,003,803,631		2,809,829,416,290
부채					
I. 유동부채			1,644,548,614,750		1,523,252,447,283
1. 매입채무	10,32	365,641,090,134		431,179,443,199	
2. 단기차입금	10,15,30	75,539,255,000		51,971,648,722	
3. 유동화채무	10,15,31,32	469,583,123,911		417,709,635,804	
4. 유동성장기부채	10,15,30	189,409,031,053		169,833,579,497	
5. 선수금		12,615,988,493		11,880,850,266	
6. 초과청구공사	23,32	399,941,177,682		290,201,229,590	
7. 미지급금	10,32	38,509,845,221		38,514,626,155	
8. 미지급비용	10	9,695,983,496		17,883,395,611	
9. 미지급법인세	28	-		15,816,424,744	
10. 기타유동부채	10	83,613,119,760		78,261,613,695	
II. 비유동부채			240,287,257,725		339,403,356,110
1. 사채	10,15	65,903,517,007		141,035,749,067	
2. 장기차입금	15,31	63,000,000,000		73,000,000,000	
3. 퇴직급여채무	16	14,477,182,355		23,773,471,090	
4. 장기미지급금	10,30	10,406,858,000		8,716,200,128	
5. 기타총당부채	17	66,678,541,813		72,175,149,513	
6. 기타비유동부채	10	19,821,158,550		20,702,786,312	

부채총계			1,884,835,872,475		1,862,655,803,393
자본					
1. 자본금	18	60,371,209,000		54,500,300,000	
2. 자본잉여금	18,19	191,070,938,304		157,483,299,703	
3. 기타자본항목	20	(20,036,726,596)		(20,032,180,696)	
4. 기타포괄손익누계액	21	67,144,325,918		89,970,982,092	
5. 이익잉여금	2,22	537,618,184,530		665,251,211,798	
자본총계			836,167,931,156		947,173,612,897
부채와 자본총계			2,721,003,803,631		2,809,829,416,290

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

반기손익계산서

제43기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지
제42기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제43기 반기		제42기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	23,32	359,056,375,728	701,508,842,043	399,519,966,903	726,120,405,042
II. 매출원가	24,32	327,620,579,992	634,948,490,821	357,811,195,053	647,330,749,442
III. 매출총이익		31,435,795,736	66,560,351,222	41,708,771,850	78,789,655,600
판매비와관리비	24,25,32	19,273,298,131	41,081,555,330	22,343,632,530	48,181,201,303
IV. 영업이익		12,162,497,605	25,478,795,892	19,365,139,320	30,608,454,297
금융수익	10,26	7,049,700,598	7,996,381,695	2,684,743,643	5,185,473,710
금융비용	10,26	26,962,117,481	48,361,926,904	25,326,120,727	47,211,058,256
기타영업외수익	27	233,521,186	1,608,411,183	65,853,728,778	68,081,892,666
기타영업외비용	27	25,816,266,523	53,870,414,107	15,271,385,558	42,249,009,054
V. 법인세비용차감전순이익(손실)		(33,332,664,615)	(67,148,752,241)	47,306,105,456	14,415,753,363
법인세비용(수익)	28	(367,091,833)	(377,209,946)	27,636,394,365	29,635,139,690
VI. 계속영업이익(손실)		(32,965,572,782)	(66,771,542,295)	19,669,711,091	(15,219,386,327)
VII. 중단영업이익(손실)	33	(2,667,617,357)	(779,054,919)	(3,879,693,840)	(6,796,258,338)
VIII. 반기순이익(손실)		(35,633,190,139)	(67,550,597,214)	15,790,017,251	(22,015,644,665)
IX. 주당이익(손실)	29				
기본주당이익(손실)		(592)	(1,142)	273	(380)
계속영업이익(손실)		(547)	(1,129)	340	(263)
중단영업이익(손실)		(45)	(13)	(67)	(117)
희석주당이익(손실)		(592)	(1,142)	273	(380)
계속영업이익(손실)		(547)	(1,129)	340	(263)
중단영업이익(손실)		(45)	(13)	(67)	(117)

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

반기포괄손익계산서

제43기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지
제42기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	제43기 반기		제42기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 반기순이익(손실)	(35,633,190,139)	(67,550,597,214)	15,790,017,251	(22,015,644,665)
II. 기타포괄손익	-	-	46,964	(14,478,726,397)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익 :				
1. 매도가능금융자산평가손익	-	-	46,964	(64,608,523)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익 :				
1. 자산재평가손익	-	-	-	(14,414,117,874)
III. 총포괄이익(손실)	(35,633,190,139)	(67,550,597,214)	15,790,064,215	(36,494,371,062)

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

반기 자본 변동표

제43기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지
제42기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

두산건설주식회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금	총 계
2017. 1. 1(전반기초)	54,264,536,500	1,038,006,161,549	(19,727,965,596)	140,937,262,246	(88,267,220,205)	1,125,212,774,494
총포괄손익 :						
-반기순이익(손실)	-	-	-	-	(22,015,644,665)	(22,015,644,665)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(64,608,523)	-	(64,608,523)
-자산재평가손익	-	-	-	(64,042,172,064)	49,628,054,190	(14,414,117,874)
총포괄손익 소계	-	-	-	(64,106,780,587)	27,612,409,525	(36,494,371,062)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-감자차익 전입	-	(888,515,245,552)	-	-	888,515,245,552	-
-주식기준보상거래의 인식	-	304,215,100	(304,215,100)	-	-	-
-전환사채의 전환	610,500	10,132,809	-	-	-	10,743,309
-신주인수권부사채의 발행	-	7,457,692,474	-	-	-	7,457,692,474
-신주인수권부사채의 행사	216,384,500	1,025,368,217	-	-	-	1,241,752,717
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	216,995,000	(879,717,836,952)	(304,215,100)	-	888,515,245,552	8,710,188,500
2017. 6. 30(전반기말)	54,481,531,500	158,288,324,597	(20,032,180,696)	76,830,481,659	827,860,434,872	1,097,428,591,932
2017. 12. 31(전기말)	54,500,300,000	157,483,299,703	(20,032,180,696)	89,970,982,092	665,251,211,798	947,173,612,897
회계정책의 변경	-	-	-	(22,826,656,174)	(60,082,430,054)	(82,909,086,228)
2018. 1. 1(당반기초)	54,500,300,000	157,483,299,703	(20,032,180,696)	67,144,325,918	605,168,781,744	864,264,526,669
총포괄이익 :						
-반기순이익(손실)	-	-	-	-	(67,550,597,214)	(67,550,597,214)
총포괄손익 소계	-	-	-	-	(67,550,597,214)	(67,550,597,214)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-주식기준보상거래의 인식	-	4,545,900	(4,545,900)	-	-	-
-신주인수권부사채의 발행	-	1,298,183,938	-	-	-	1,298,183,938
-신주인수권부사채의 행사	5,870,909,000	32,284,908,763	-	-	-	38,155,817,763
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	5,870,909,000	33,587,638,601	(4,545,900)	-	-	39,454,001,701
2018. 6. 30(당반기말)	60,371,209,000	191,070,938,304	(20,036,726,596)	67,144,325,918	537,618,184,530	836,167,931,156

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

반기 현금흐름표

제43기 반기 2018년 1월 1일부터 2018년 6월 30일까지
제42기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

두산건설주식회사

(단위 : 원)

과 목	제43기 반기		제42기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(11,342,194,164)		(19,411,521,259)
1. 영업활동에서 창출된 현금(주34)	26,802,612,887		4,112,840,199	
(1) 반기순이익(손실)	(67,550,597,214)		(22,015,644,665)	
(2) 조정	93,398,361,211		55,664,038,716	
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	954,848,890		(29,535,553,852)	
2. 이자의 수취	2,159,587,262		5,395,965,793	
3. 이자의 지급	(30,341,435,306)		(30,618,166,637)	
4. 배당금의 수취	4,995,213,725		655,038,300	
5. 법인세의 환급(납부)	(14,958,172,732)		1,042,801,086	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		54,131,159,238		28,446,053,086
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	150,185,472,880		212,272,802,677	
(1) 단기대여금의 감소	9,378,372,275		3,633,297,908	
(2) 장기투자증권의 처분	10,908,130,150		445,783,743	
(3) 종속회사투자주식의 처분	-		80,000,000,000	
(4) 장기대여금의 감소	111,994,847,002		38,567,113,632	
(5) 유형자산의 처분	3,212,545		18,732,819	
(6) 무형자산의 처분	837,272,738		29,630,000	
(7) 기타비유동자산의 감소	1,047,138,170		3,125,754,696	
(8) 매각예정비유동자산의 처분	-		86,452,489,879	
(9) 장기금융상품의 감소	2,500,000		-	
(10) 관계회사투자주식의 감소	16,014,000,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(96,054,313,642)		(183,826,749,591)	
(1) 단기대여금의 증가	13,708,834,199		4,499,468,618	
(2) 장기대여금의 증가	58,909,185,943		114,653,578,079	
(3) 장기금융상품의 취득	120,000,000		127,034,889	
(4) 장기투자증권의 취득	18,400,000,000		10,079,348,953	
(5) 유형자산의 취득	793,472,972		1,032,263,659	
(6) 무형자산의 취득	29,467,000		2,361,107,000	
(7) 관계회사투자주식의 취득	3,273,000,000		27,516,000,000	
(8) 기타비유동자산의 증가	202,353,528		22,115,916,668	
(9) 매각예정비유동자산의 취득	-		1,442,031,725	
(10) 단기금융상품의 증가	618,000,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		34,697,722,150		35,138,629,628
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,291,718,504,461		853,126,089,829	
(1) 단기차입금의 증가	203,039,255,000		26,325,039,576	
(2) 유동화채무의 차입	990,100,000,000		682,301,704,600	
(3) 신주인수권부사채의 발행	67,033,087,841		144,480,153,233	
(4) 신주인수권부사채의 행사	31,546,161,620		19,192,420	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(1,257,020,782,311)		(817,987,460,201)	
(1) 단기차입금의 상환	179,471,648,722		70,890,847,272	
(2) 유동화채무의 상환	938,519,844,983		595,139,041,121	
(3) 유동성장기부채의 상환	10,000,000,000		10,000,000,000	

(4) 전환사채의 상환	6,944,273,530		141,957,571,808	
(5) 신주인수권부사채의 상환	122,085,015,076		-	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과		-		-
V. 현금및현금성자산의 증가(I +II +III+IV)		77,486,687,224		44,173,161,455
VI. 기초의 현금및현금성자산		100,265,215,976		76,158,849,377
VII. 반기말의 현금및현금성자산		177,751,903,200		120,332,010,832

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

주석

제43기 반기 2018년 6월 30일 현재
제42기 반기 2017년 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 60,371백만원입니다.

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 2014년 1월 14일자로 종속기업인 주식회사 렉스콘을 소규모합병절차에 의하여 흡수합병한 뒤, 2015년 6월 30일 및 8월 4일 기준으로 5개의 렉스콘 공장을 매각하였고 나머지 1개 공장은 전기 이전 중 매각하였습니다. 또한, 전기 이전 중 종속기업인 골프장, 콘도 사업을 영위하고 있는 두산큐백스 주식회사를 매각하였으며, 당사사업부 중 CPE(Chemical Process Equipment)사업부와 HRSG사업부(Heat Recovery Steam Generator)를 매각하였습니다.

당사는 2017년 6월 30일자로 소유자산인 창원1공장을 물적분할하여 밸류웍스주식회사를 신설하였으며, 분할에 따라 배정되는 신주 중 종류주식 전부(39.1%)를 두산메카텍(주)에게 매도하였습니다.

당반기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	보통주		전환상환우선주 및 전환우선주		합 계	
	소유주식수(주)	지분율	소유주식수(주)	지분율	소유주식수(주)	지분율
두산중공업	46,515,554	63.44%	27,416,329	100.00%	73,931,883	73.39%
박정원외26명	1,621,476	2.21%	-	-	1,621,476	1.61%

연강재단	98,916	0.13%	-	-	98,916	0.10%
우리사주조합	3,926,137	5.35%	-	-	3,926,137	3.90%
자기주식	3,267,218	4.46%	-	-	3,267,218	3.24%
기타	17,896,788	24.41%	-	-	17,896,788	17.76%
합계	73,326,089	100.00%	27,416,329	100.00%	100,742,418	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 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

당사의 반기재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배회사, 관계회사의 투자자 또는 공동지배회사의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

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

당사는 2018년 1월 1일부터 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'과 제1109호 '금융상품'을 최초 적용하였습니다. 2018년 1월 1일 이후 적용되는 다른 기준들은 당사의 재무제표에 미치는 유의적인 영향이 없습니다.

1) 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'

기업회계기준서 제1115호는 기업회계기준서 제1011호 '건설계약', 기업회계기준서 제1018호 '수익' 및 관련 해석서를 대체하며, 해당 계약들이 다른 기준서의 적용범위에 해당하지 않는다면 고객과의 계약에서 발생하는 모든 수익에 대하여 적용됩니다. 새로운 기준서는 고객과의 계약에서 생기는 수익을 회계처리하기 위해 5단계법을 확립하였습니다. 기업회계기준서 제1115호에서는 재화나 용역을 고객에게 이전하는 것과 교환하여 기업이 권리를 갖게 될 것으로 예상되는 대가를 반영한 금액을 수익으로 인식합니다.

이 기준서는 당사가 고객과의 계약에 5단계법을 적용함에 있어 관련된 모든 사실과 정황을 고려하여 판단할 것을 요구합니다. 또한 이 기준서는 계약을 체결하기 위해 들인 원가와 계약을 이행할 때 투입되는 원가에 대한 회계처리를 구체적으로 명시하였습니다.

당사는 누적효과 일괄조정법을 사용하여 기업회계기준서 제1115호를 적용하였고 최초 적용 누적효과를 최초 적용일 현재 완료되지 아니한 계약에만 적용하였습니다. 그러므로 비교표시 기간의 정보는 재작성되지 않았으며, 기업회계기준서 제1011호 '건설계약'과 기업회계기준서 제1018호 '수익' 및 관련 해석서에 따라 작성되었습니다. 기업회계기준서 제1115호의 적용에 따른 회계정책의 주요 변경사항에 대한 성격과 영향은 다음과 같습니다.

[2018년 1월 1일 자본변동표에 미치는 영향]

(단위: 천원)

구분	조정사항	2018년 1월 1일 적용효과
자본		
이익잉여금	(가),(나),(다)	(76,321,260)
자본 총계		(76,321,260)

[2018년 6월 30일 재무상태표에 미치는 영향]

(단위: 천원)

구분	조정사항	기준서 제1115호 반영전 금액	조정	공시금액
자산				
미청구공사	(가)	186,542,069	(8,026,740)	178,515,329
기타유동자산	(가)	179,443,158	(51,252,777)	128,190,381
자산 총계		2,780,283,321	(59,279,517)	2,721,003,804
부채				
초과청구공사	(가)	386,619,821	13,321,357	399,941,178
기타유동부채	(가)	82,887,722	725,398	83,613,120
부채 총계		1,870,789,118	14,046,755	1,884,835,873
자본				
이익잉여금	(가),(나),(다)	610,944,457	(73,326,272)	537,618,185
자본 총계		909,494,203	(73,326,272)	836,167,931

[2018년 6월 30일 포괄손익계산서에 미치는 영향]

(단위: 천원)

구분	조정사항	기준서 제1115호 반영 전 금액	조정	공시금액
매출액	(가),(나),(다)	702,144,280	(635,438)	701,508,842
매출원가	(가),(나),(다)	640,661,775	(5,713,284)	634,948,491
금융비용	(나)	46,279,069	2,082,858	48,361,927
반기순이익(손실)	(가),(나)	(70,545,585)	2,994,988	(67,550,597)

(가) 계약원가자산화 등

당사는 건설계약 체결을 위해 투입된 원가를 자산화하고 있으며 이러한 원가는 고객과 계약을 체결하기 위해 투입된 원가로 계약을 체결하지 않았다면 투입되지 않았을 원가를 포함하고 있습니다. 기업회계기준서 제1115호에 따라 자산의 인식요건을 만족시키지 못하는 지출항목은 발생시점에 비용화하였으며, 비용화된 지출항목이 프로젝트의 진행을 계산에 포함된 경우 해당 효과를 제거하고 프로젝트의 진행율을 재산정하여 수익을 인식하였습니다.

(나) 유의적인 금융요소

기업회계기준서 제1115호에 따라 거래가격 산정 시, 계약 당사자들간에 합의한 지급시기 때문에 고객에게 재화나 용역을 이전하면서 유의적인 금융 효익이 고객이나 당사에 제공되는 경우, 그 고객이 그 재화나 용역 대금을 현금으로 결제했다면 지급하였을 가격을 반영하는 금액으로 수익을 인식하였습니다.

(다) 고객에게 지급할 대가

고객에게 지급할 대가에는 당사가 고객(또는 고객에게서 기업의 재화나 용역을 구매하는 다른 당사자)에게 지급하거나 지급할 것으로 예상하는 현금 금액을 포함합니다. 또한, 고객이 당사에(또는 고객에게서 기업의 재화나 용역을 구매하는 다른 당사자에게)갚아야 할 금액에 적용될 수 있는 공제나 그 밖의 항목도 포함됩니다. 기업회계기준서 제1115호에 따라 당사가 고객에게 지급한 대가 중 고객이 당사에 이전하는 구별되는 재화나 용역의 대가로 지급하지 않는 대가, 그 대가는 거래가격, 즉 수익에서 차감하여 인식하였습니다.

2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'

기업회계기준서 제1109호 '금융상품'은 2018년 1월 1일 이후부터 개시하는 연차기간에 대해 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체하며, 금융상품 회계처리의 세 가지 측면인 분류 및 측정, 손상, 위험회피회계를 모두 포함합니다.

기업회계기준서 제1109호는 소급 적용함이 원칙이나, 금융상품의 분류·측정·손상의 경우 비교정보 재작성을 면제하는 등 일부 예외조항을 두고 있고, 위험회피회계의 경우 옵션의 시간가치 회계처리 등 일부 예외조항을 제외하고는 전진적으로 적용합니다. 동 예외조항에 따라 당사는 비교표시 전기 재무제표에 대해서는 기업회계기준서 제1109호에 따라 재작성하지 않았으며 최초 적용일 시점의 장부금액 차이를 당기의 기초 이익잉여금 변동으로 인식하였습니다. 기업회계기준서 제1109호의 적용에 따른 회계정책의 주요 변경사항에 대한 성격과 영향은 다음과 같습니다.

[2018년 1월 1일 자본변동표에 미치는 영향]

(단위: 천원)

구분	조정사항	2018년 1월 1일 적용효과
자본		
이익잉여금	(가), (나)	16,238,830
기타포괄손익누계액	(가), (나)	(22,826,656)
자본 총계		(6,587,826)

(가) 금융자산과 금융부채의 분류

기업회계기준서 제1109호는 금융부채의 분류와 측정에 대한 기업회계기준서 제1039호의 기존 요건을 대부분 유지하였습니다. 그러나 만기보유금융자산, 대여금 및 수취채권과 매도가능금융자산의 금융자산의 기존 분류를 삭제하였습니다. 기업회계기준서 제1109호에 의하면 최초 적용 시에 금융자산은 상각후원가 측정 금융자산, 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산, 당기손익-공정가치 측정 범주로 분류됩니다. 기업회계기준서 제1109호에 따른 금융자산의 분류는 일반적으로 금융자산이 관리되는 방식인 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름의 특성에 근거하여 결정됩니다. 주계약이 이 기준서의 적용범위에 해당하는 금융자산인 계약에 내재된 파생상품은 분리되지 않고, 복합금융상품 전체를 기준으로 금융자산을 분류합니다.

금융자산은 다음 두 가지 조건을 모두 충족하고, 당기손익-공정가치 측정항목으로 지정되지 않은 경우 상각후원가로 측정됩니다.

- 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유한다.
- 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생한다.

채무상품은 다음 두 가지 조건을 모두 충족하고 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정되지 않은 경우 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유한다.
- 계약 조건에 따라 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이자 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생한다.

단기매매항목이 아닌 지분상품의 최초 인식일에 당사는 그 투자지분의 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 수 있는 취소 불가능한 선택을 할 수 있습니다. 이러한 선택은 금융상품별로 이루어집니다.

상기에서 설명한 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치로 측정하지 않는 모든 금융상품은 당기손익-공정가치로 측정합니다. 당사는 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 요구사항을 충족하는 금융자산을 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정한다면 회계불일치를 제거하거나 유의적으로 줄이는 경우에는 최초 인식시점에 해당 금융자산을 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있습니다. 다만, 이러한 지정은 취소할 수 없습니다.

최초에 거래가격으로 측정되는 유의적인 금융요소가 없는 매출채권이 아닌 금융자산은 당기손익-공정가치 측정 항목이 아니라면 최초에 공정가치에 취득에 직접 관련되는 거래원가를 가산하여 측정합니다.

다음 회계정책은 금융자산의 후속측정에 적용합니다.

분류	후속측정
당기손익-공정가치 측정 금융자산	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 이자와 배당수익을 포함한 순손익은 당기손익으로 인식합니다.
상각후원가 측정 금융자산	이러한 자산은 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가는 손상손실에의해 감소되며, 이자수익, 외화환산손익 및 손상은 당기손익으로 인식합니다. 제거로 인한 손익도 당기손익으로 인식합니다.

기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 유효이자율법을 사용하여 계산된 이자수익, 외화환산손익과 손상은 당기손익으로 인식합니다. 다른 순손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 제거 시에 기타포괄손익에 누적된 손익은 당기손익으로 재분류합니다.
기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 배당은 배당금이 명확하게 투자원가의 회수를 나타내지 않는다면 당기손익으로 인식합니다. 다른 순손익은 기타포괄손익으로 인식하고 절대로 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

기업회계기준서 제1109호의 최초 적용일인 2018년 1월 1일 기준으로 각 금융자산 및 금융부채 별 장부금액의 조정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	조정사항	기업회계기준서	기업회계기준서	기업회계기준서	기업회계기준서
		제1039호에 따른 분류	제1109호에 따른 분류	제1039호에 따른 장부금액	제1109호에 따른 장부금액
금융자산					
현금및현금성자산		대여금및수취채권	상각후원가 측정	100,265,216	100,265,216
장단기금융상품		대여금및수취채권	상각후원가 측정	1,049,172	1,049,172
매출채권 및 기타채권	(i)	대여금및수취채권	상각후원가 측정	1,474,076,142	1,467,488,316
장기투자증권	(ii)	매도가능금융자산	당기손익-공정가치 측정	139,628,958	139,628,958
합 계				1,715,019,488	1,708,431,662
금융부채					
매입채무 및 미지급금		상각후원가 측정	상각후원가 측정	469,694,069	469,694,069
차입금 및 사채		상각후원가 측정	상각후원가 측정	853,550,613	853,550,613
금융보증부채		상각후원가 측정	기타금융부채	9,871,271	9,871,271
기타금융부채		상각후원가 측정	상각후원가 측정	74,099,631	74,099,631
합 계				1,407,215,584	1,407,215,584

(i) 기업회계기준서 제1039호에 따라 대여금및수취채권으로 분류되던 매출채권 및 기타채권은 상각후원가 측정 금융자산으로 분류됩니다. 기업회계기준서 제1109호의 적용에 따라 2018년 1월 1일 현재 이익잉여금 6,588백만원의 손실충당금을 추가 인식하였습니다.

(ii) 기업회계기준서 제1039호에 따라 매도가능증권으로 분류되던 지분상품과 SOC 및 공제조합출자금은 기업회계기준서 제1109호의 적용에 따라 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류됩니다. 이에 따라 2018년 1월 1일 매도가능증권평가손익(기타포괄손익누계액) 22,827백만원이 이익잉여금으로 재분류 되었습니다.

(나) 금융자산의 손상

기업회계기준서 제1109호는 기업회계기준서 제1039호의 '발생손실' 모형을 '기대신용손실' 모형으로 대체하였습니다. 새로운 손상모형은 상각후원가로 측정되는 금융자산, 계약자산 및 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품에 적용되지만, 지분상품 투자에는 적용되지 않습니다. 기업회계기준서 제1109호에서 신용손실은 기업회계기준서 제1039호보다 일찍 인식될 것입니다.

기업회계기준서 제1109호에서 손실충당금은 다음 두가지 기준으로 측정됩니다.

- 12개월 기대신용손실: 보고기간말 이후 12개월 이내에 발생가능한 금융상품의 채무불이

행 사건으로 인한 기대신용손실

- 전체기간 기대신용손실: 금융상품의 기대존속기간에 발생할 수 있는 모든 채무불이행 사건에 따른 기대신용손실

계약자산과 매출채권 및 기타 수취채권의 경우, 당사는 간편법을 적용하고 신용손실이 예상되는 기대존속기간에 근거하여 기대신용손실을 산출합니다. 당사는 과거 신용손실 경험을 고려하여 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 채권을 포함한 모든 채권에 대한 기대신용손실율을 산정합니다.

기업회계기준서 제1109호의 기대신용손실을 적용함에 따라 당사의 상각후원가 측정금융자산에 대한 손실충당금이 6,588백만원 증가하였으며, 이를 2018년 1월 1일 이익잉여금에 반영하였습니다.

(2) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2018년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 당사는 재무제표 작성시 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스'

기업회계기준서 제1116호 '리스'는 현 기준서인 기업회계기준서 제1017호 '리스'와 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정'을 대체하게 됩니다. 이 기준서는 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용해야 하며, 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하는 기업은 조기 적용할 수 있습니다.

기업회계기준서 제1116호는 리스이용자가 리스관련 자산과 부채를 재무상태표에 인식하는 하나의 회계모형을 제시하고 있습니다. 리스이용자는 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다. 단기리스와 소액 기초자산 리스의 경우 리스 인식이 면제될 수 있습니다. 리스제공자 회계처리는 리스를 금융리스와 운용리스로 분류하는 기존의 기준서와 유사합니다. 기업회계기준서 제1116호 도입으로 인해, 정액으로 인식되던 운용리스료가 사용권자산의 감가상각비와 리스부채의 이자비용으로 바뀌면서 리스와 관련된 비용의 성격이 변하게 될 것입니다.

당사는 기업회계기준서 제1116호의 도입과 관련하여 동 기준서를 적용할 경우 재무제표에 미칠 수 있는 영향을 분석하지 못했습니다. 당사는 기업회계기준서 제1116호의 도입에 따른 재무영향을 분석하여 그 결과를 2018년 연차재무제표 주석에 공시할 예정입니다.

- 기업회계기준서 제2123호 '법인세 처리의 불확실성'

당사가 수행한 법인세 회계처리가 과세당국으로부터 수용될 가능성을 검토하여 회계처리 수행

- 기업회계기준서 제1019호 '종업원 급여'

보고기간 중 제도개정, 축소 또는 정산이 발생하여 순확정급여부채(자산)을 재측정하는 경우, 재측정한 이후 보고기간의 당기근무원가와 순이자(순확정급여부채(자산)의 재측정에 사용된 가정을 이용하여 계산

- 2015-2017 연차개선

기업회계기준서 제1103호 '사업결합', 기업회계기준서 제1111호 '공동영업', 기업회계기준서 제1012호 '법인세', 기업회계기준서 제1023호 '차입원가'

3. 중요한 회계추정 및 가정

한국채택국제회계기준에서는 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간 보고기간말 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 유의적인위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

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

4. 재무위험관리

당사의 재무위험관리는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험하에서도 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. 또한, 당사는 정기적으로 재무위험 관리정책의 재정비, 재무위험 모니터링 등을 통해 재무위험으로부터 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 최소화하는데 있습니다. 당사의 외환위험관리는 환위험관리규정에 의해서 이루어지고 있으며, 투기적 목적의 외환관리는 엄격히 금하고 있습니다.

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

(단위: 천원)

구분	당반기말				전기말			
	USD	EUR	기타(주1)	합계	USD	EUR	기타(주1)	합계
I. 외화 금융자산	270,456	42,596	1,897	314,949	219,126	3,875	11,996	234,997
II. 외화 금융부채	27,772,819	252,871	230,580	28,256,270	27,361,835	249,406	175,579	27,786,820

차감 계(I - II)	(27,502,363)	(210,275)	(228,683)	(27,941,321)	(27,142,709)	(245,531)	(163,583)	(27,551,823)
--------------	--------------	-----------	-----------	--------------	--------------	-----------	-----------	--------------

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

당반기말과 전기말 현재 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	기말환율	
	당반기말	전기말
USD	1,121.70	1,071.40
EUR	1,297.02	1,279.25

당반기 손익으로 인식한 외화환산손익은 9,378천원(전기 : (-)20,925천원)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)	(2,794,132)	2,794,132	(2,755,182)	2,755,182

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

② 이자율위험

이자율위험은 미래 시장이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 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	108,701,337	100,255,003
II. 금융부채	-	3,471,649
차감 계(I - II)	108,701,337	96,783,354

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

(단위: 천원)

구분	당반기		전기	
	100bp상승시	100bp하락시	100bp상승시	100bp하락시
세전 순이익(손실)	1,087,013	(1,087,013)	967,834	(967,834)

③ 가격위험

당사는 당기손익-공정가치 측정 금융자산 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 채무상품, 출자금, 수익증권, 금융기관예치금, 파생금융상품 및 지급보증한도액으로부터 발생하고 있습니다. 당사는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보장을 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 30에 기술되어 있습니다. 또한, 당사는 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 정기적으로 회수 지연 현황 및 회수대책을 보고하고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

- 신용위험에 대한 노출정도

보고기간 종료일 현재 신용위험에 노출된 당사의 금융자산은 다음과 같으며, 장부금액은 신용위험에 대한 최대 노출정도를 표시하고 있습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말	
대여금및수취채권	현금및현금성자산(주1)	177,743,903	100,255,216
	단기금융상품	1,618,000	1,000,000
	매출채권	345,260,144	342,531,766
	미수금	54,237,388	69,390,653
	단기대여금	47,249,567	45,713,855
	미수수익(주2)	80,881,974	80,162,280
	장기금융상품	166,672	49,172

	장기대여금(주3)	800,460,299	896,303,085
	보증금(주2,3)	39,129,719	39,974,504
	소계	1,546,747,666	1,575,380,531
상각후원가 측정 금융자산(주4)		18,400,000	-
합 계		1,565,147,666	1,575,380,531

(주1) 당사가 보유하는 현금시재액은 제외하였습니다.

(주2) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주3) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주4) 재무상태표상 장기투자증권 중 일부로 포함되어 있습니다.

상기 이외에 당사가 제공한 금융보증계약으로 인해 피보증인의 청구에 의하여 지급하여야 할 보증의 최대금액은 주식 30과 같습니다.

- 보고기간종료일 현재 당사의 금융자산 중 주요 매출채권 및 기타채권의 연령 및 각연령별 채권금액은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합계
매출채권	84,275,412	18,008,185	676,928	977,961,611	1,080,922,136
단기대여금	9,694,056	2,923,008	2,515,971	96,193,316	111,326,351
미수금	22,895,156	3,926,343	9,795,875	78,708,612	115,325,986
장기대여금	25,659,461	33,638,951	83,008,317	1,115,664,330	1,257,971,059
장기매출채권	-	-	-	63,944	63,944
합계	142,524,085	58,496,487	95,997,091	2,268,591,813	2,565,609,476

② 전기말

(단위: 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합계
매출채권	87,766,759	9,459,974	4,378,462	979,060,218	1,080,665,413
단기대여금	1,784,737	2,078,185	2,801,377	101,115,129	107,779,428
미수금	18,200,544	5,160,872	11,057,340	88,162,007	122,580,763
장기대여금	151,877,642	30,930,254	38,719,648	1,088,828,095	1,310,355,639
장기매출채권	-	-	-	63,944	63,944
합계	259,629,682	47,629,285	56,956,827	2,257,229,393	2,621,445,187

부도 및 파산 등 손상 징후가 개별적으로 식별가능하거나 개별 프로젝트 단위로 현금흐름 추

정이 가능한 채권은 개별적으로 대손충당금을 설정하는 반면, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 금융자산의 집합은 연령분석 및 대손경험률에 근거해 대손충당금을 설정하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 당사는 상기 개별적으로 손상평가하는 채권과 관련해 설정한 대손충당금은 1,318,402백만원(전기말 1,267,506백만원)입니다.

보고기간종료일 현재 연체되었으나 손상되지 아니한 매출채권 및 기타채권은 없습니다.

(3) 유동성위험

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

당사는 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. 당사의 지급보증 등과 관련된 내용은 주석 30에 기술되어 있습니다.

당사는 반기순손실이 67,551백만원이며 당반기말 현재 시행사 등의 차입을 위하여 제공한 지급보증으로 인한 우발채무 317,885백만원이 있습니다. 따라서 당사는 유동성위험에 대비하기 위하여 차기 자금조달계획과 안정적인 영업현금흐름 달성을 위한채무 및 경영개선계획 등을 추진중에 있습니다.

당사는 주석 30과 같이 보고기간종료일 현재 우리은행 등 5개 금융기관 등과의 당좌차월, 차입한도 약정을 맺고 있으며 당반기말 현재 동 한도의 합계액은 166,539백만원입니다. 당사는 위와 같은 금융기관과의 약정을 유지하여 유동성위험에 대비하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 비파생금융상품 중 장·단기 차입금, 사채, 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	863,434,927	910,452,018	767,543,976	142,908,042	-	-

(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	853,550,613	912,457,933	669,369,770	243,088,163	-	-

(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.

한편, 상기 금융부채와 별도로 당반기말 현재 당사가 제공한 금융보증계약으로 피보증인의 청구에 의해 부담하여야 할 보증의 최대금액은 주식 30과 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	1,884,835,872	1,862,655,803
자본총계	836,167,931	947,173,613
부채비율	225.41%	196.65%

5. 사용제한 금융상품

보고기간종료일 현재 당사의 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당반기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	42,811,787	6,253,226	선수금 담보 등
단기금융상품	1,618,000	1,000,000	차입금 담보 등
장기금융상품	46,672	49,172	당좌개설보증금 등
합계	44,476,459	7,302,398	

6. 장기투자증권

보고기간종료일 현재 당사의 장기투자증권 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
당기손익-공정가치 측정 금융자산 (주1)	128,720,817	139,628,958

상각후원가 측정 금융자산	18,400,000	-
합 계	147,120,817	139,628,958

(주1) 상기 유가증권 중 일부는 당사의 차입금 및 해당 회사의 프로젝트 파이낸싱 등에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석31 참조).

7. 매출채권 및 기타채권

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

(단위: 천원)

계정과목	당반기말			전기말			
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액	
유동	매출채권(주1)	1,080,922,136	(735,661,992)	345,260,144	1,080,665,413	(738,133,647)	342,531,766
	미청구공사	211,604,322	(33,088,993)	178,515,329	236,199,566	(33,088,993)	203,110,573
	미수금	115,325,986	(61,088,598)	54,237,388	122,580,763	(53,190,110)	69,390,653
	선급금	33,757,746	(1,112,181)	32,645,565	17,190,645	(1,112,181)	16,078,464
	단기대여금	111,326,351	(64,076,784)	47,249,567	107,779,428	(62,065,573)	45,713,855
	기타	102,424,506	(21,542,532)	80,881,974	191,377,468	(52,760,087)	138,617,381
소 계	1,655,361,047	(916,571,080)	738,789,967	1,755,793,283	(940,350,591)	815,442,692	
비유동	매출채권	63,944	(63,944)	-	63,944	(63,944)	-
	장기대여금	1,257,971,059	(457,510,760)	800,460,299	1,310,355,639	(414,052,554)	896,303,085
	기타	39,227,709	(504,240)	38,723,469	40,072,494	(504,240)	39,568,254
소 계	1,297,262,712	(458,078,944)	839,183,768	1,350,492,077	(414,620,738)	935,871,339	
합계	2,952,623,759	(1,374,650,024)	1,577,973,735	3,106,285,360	(1,354,971,329)	1,751,314,031	

(주1) 당사는 금융상품의 제거의 요건을 충족하지 아니한 매출채권의 양도와 관련해 담보부 차입거래로 회계처리하였습니다(주석 15,30).

(2) 당반기 중 당사의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	기초	설정	환입	제각	기타	당반기말
매출채권(비유동포함)	738,197,591	-	(1,840,800)	(630,855)	-	735,725,936
미청구공사	33,088,993	-	-	-	-	33,088,993
미수금	53,190,110	1,310,662	-	-	6,587,826	61,088,598
선급금	1,112,181	-	-	-	-	1,112,181
단기대여금	62,065,573	2,093,670	-	(82,459)	-	64,076,784
장기대여금	414,052,554	43,458,206	-	-	-	457,510,760
기타	53,264,327	-	-	(31,217,555)	-	22,046,772
합 계	1,354,971,329	46,862,538	(1,840,800)	(31,930,869)	6,587,826	1,374,650,024

당사는 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. 손상된 채권에 대한 충당금 설정액은 손익계산서상 판매비와 관리비 및 기타영업외비용에 포함되어 있습니다.

8. 재고자산

보고기간종료일 현재 당사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말		전기말	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
원재료	11,464,175	11,464,175	2,557,129	2,557,129
미완성주택	97,940	97,940	4,097,336	4,097,336
합 계	11,562,115	11,562,115	6,654,465	6,654,465

9. 파생금융상품

보고기간종료일 현재 당사의 재무출자자에 부여한 주식매도선택권의 평가내역은 다음과 같습니다.

당사는 마산하수관거BTL, 상주영천도로, 수원광명도로, 서울문산도로등 SOC 사업 및 개발형 사업에 건설출자자의 일원으로 참여하였으며, 재무출자자를 모집하기 위해 재무출자자가 취득한 주식과 관련하여 풋옵션계약(189.9억원)을 체결하였습니다.또한, 당사는 이러한 옵션계약을 파생금융상품으로 분류하고 있으며, 옵션의 공정가치 변동분에 대해서 파생상품평가손실 및 파생상품평가부채로 인식된 금액은 없습니다.

10. 범주별 금융상품

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

① 당반기말

(단위: 천원)

금융자산	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융 자산	장부가 합계	공정가치
현금및현금성자산	177,751,903	-	177,751,903	177,751,903
단기금융상품	1,618,000	-	1,618,000	1,618,000
매출채권	345,260,144	-	345,260,144	345,260,144
미수금	54,237,388	-	54,237,388	54,237,388
단기대여금	47,249,567	-	47,249,567	47,249,567
미수수익(주1)	80,881,974	-	80,881,974	80,881,974
장기금융상품	166,672	-	166,672	166,672
장기투자증권	18,400,000	128,720,817	147,120,817	147,120,817
장기대여금(주2)	800,460,299	-	800,460,299	800,460,299

보증금(주1,2)	39,129,719	-	39,129,719	39,129,719
합 계	1,565,155,666	128,720,817	1,693,876,483	1,693,876,483

(주1) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

금융부채	상각후원가 측정 금융부채	기타금융부채	장부가 합계
매입채무	365,641,090	-	365,641,090
단기차입금	75,539,255	-	75,539,255
유동화채무	469,583,124	-	469,583,124
유동성장기부채	189,409,031	-	189,409,031
미지급금	38,509,845	-	38,509,845
미지급비용	9,695,983	-	9,695,983
미지급배당금(주1)	2,967,148	-	2,967,148
예수보증금(주1)	17,056,640	-	17,056,640
임대보증금(주1)	31,100,608	-	31,100,608
사채	65,903,517	-	65,903,517
장기차입금	63,000,000	-	63,000,000
장기미지급금	10,406,858	-	10,406,858
장기임대보증금(주2)	11,793,515	-	11,793,515
금융보증부채(주2)	-	8,027,643	8,027,643
합 계	1,350,606,614	8,027,643	1,358,634,257

(주1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)

금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	100,265,216	-	100,265,216	100,265,216
단기금융상품	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000
매출채권	342,531,766	-	342,531,766	342,531,766
미수금	69,390,653	-	69,390,653	69,390,653
단기대여금	45,713,855	-	45,713,855	45,713,855
미수수익(주1)	80,162,280	-	80,162,280	80,162,280
장기금융상품	49,172	-	49,172	49,172
장기투자증권	-	139,628,958	139,628,958	139,628,958
장기대여금(주2)	896,303,085	-	896,303,085	896,303,085
보증금(주1,2)	39,974,504	-	39,974,504	39,974,504
합 계	1,575,390,531	139,628,958	1,715,019,489	1,715,019,489

(주1) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	금융보증부채	장부금액 합계	공정가치
매입채무	431,179,443	-	431,179,443	431,179,443
단기차입금	51,971,649	-	51,971,649	51,971,649
유동화채무	417,709,636	-	417,709,636	417,709,636
유동성장기부채	169,833,579	-	169,833,579	169,833,579
미지급금	38,514,626	-	38,514,626	38,514,626
미지급비용	17,883,396	-	17,883,396	17,883,396
미지급배당금(주1)	2,967,148	-	2,967,148	2,967,148
예수보증금(주1)	2,600,763	-	2,600,763	2,600,763
임대보증금(주1)	31,100,608	-	31,100,608	31,100,608
사채	141,035,749	-	141,035,749	141,035,749
장기차입금	73,000,000	-	73,000,000	73,000,000
장기미지급금	8,716,200	-	8,716,200	8,716,200
장기임대보증금(주2)	10,831,515	-	10,831,515	10,831,515
금융보증부채(주2)	-	9,871,271	9,871,271	9,871,271
합계	1,397,344,312	9,871,271	1,407,215,583	1,407,215,583

(주1) 채무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 채무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(2) 금융상품의 공정가치 서열체계

당반기말 현재 당사는 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열 체계에 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 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 모든유의적인 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 현재 가치로 할인하여 측정
- 나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법 등.

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

① 당반기말

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 3	합계
금융자산:			
당기손익-공정가치 측정 금융자산(주1)	177	125,950,954	125,951,131

(주1) 원가를 공정가치의 최선의 추정치로 한 금융자산에 대한 정보는 포함하고 있지않습니다.

② 전기말

(단위: 천원)

구 분	수준1	수준3	합계
금융자산:			
매도가능금융자산(주1)	188	136,859,084	136,859,272

(주1) 원가를 공정가치의 최선의 추정치로 한 금융자산에 대한 정보는 포함하고 있지않습니다.

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

① 당반기말

(단위: 천원)

구 분	기초	총포괄손익		매입(발행)	매도(결제)	반기말
		당기손익	기타포괄손익			
금융자산:						
당기손익-공정가치 측정 금융자산	136,859,084	-	-	-	(10,908,130)	125,950,954

② 전기말

(단위: 천원)

구분	기초	총포괄손익		매입(발행)	매도(결제)	대체(주1)	기말
		당기손익	기타포괄손익				
금융자산:							
매도가능금융자산	137,313,996	(8,123,012)	12,695,665	9,695,175	(7,614,180)	(7,108,560)	136,859,084

(주1) 강남순환도로(주) 등은 전기 중 매각으로 인하여 수준3에서 제외하였으며, 청라국제업무타운(주) 등은 전기 중 평가를 통하여 수준3으로 분류하였습니다.

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

① 당반기

(단위: 천원)

구분	당반기손익						
	이자수익(비용)	배당금수익	평가손익	환변동손익	손상차손	처분손익	금융보증손익
금융자산:							
상각후원가 측정 금융자산	787,769	-	-	60,168	(45,021,738)	(11,038)	-
당기손익-공정가치측정 금융자산	2,091,513	4,995,214	(11)	-	-	-	-
합계	2,879,282	4,995,214	(11)	60,168	(45,021,738)	(11,038)	-
금융부채:							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(42,474,798)	-	-	4,490	-	(5,284,602)	-
기타금융부채	-	-	-	-	-	-	44,316
합계	(42,474,798)	-	-	4,490	-	(5,284,602)	44,316

② 전반기

(단위: 천원)

구분	전반기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	환입(손상)	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
금융자산							
대여금 및 수취채권	4,242,523	-	(32,297,068)	(62,999)	(30,411)	-	-
매도가능금융자산	138,167	655,038	(72,497)	91,429	-	-	(64,609)
합계	4,380,690	655,038	(32,369,565)	28,430	(30,411)	-	(64,609)
금융부채							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(42,950,324)	-	-	(3,489,755)	(31,282)	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	28,121	-
합계	(42,950,324)	-	-	(3,489,755)	(31,282)	28,121	-

11. 종속회사 및 관계회사 투자

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

(단위: 천원)

종 목		소재국가	지분율	당반기말	전기말
종속기업	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	베트남	100.00%	27,408,630	27,496,114
	자사주 신탁계약(주1)	한국	100.00%	10,000,000	10,000,000
	밸류웍스 주식회사	한국	60.90%	124,629,300	124,629,300
	파인트리시티제일차 주식회사	한국	-	-	-
	디엠베스트제삼차 주식회사	한국	-	-	-
	디엠베스트제사차 주식회사	한국	-	-	-
	지엠에스제일차 주식회사	한국	-	-	-
	두산이엔씨제삼차 주식회사	한국	-	-	-
	그레이트지엠제사차 주식회사(주2)	한국	-	-	-
	그레이트지엠제육차 주식회사(주2)	한국	-	-	-
소 계				162,037,930	162,125,414
관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	베트남	23.67%	47,038,543	47,038,543
	신분당선(주)(주3)	한국	29.03%	13,680,506	13,680,506
	경기철도(주)(주3)	한국	6.99%	7,067,250	7,067,250
	네오트랜스(주)	한국	42.86%	42,860	42,860
	함안산업단지(주)(주3)	한국	26.67%	1,200,000	1,200,000
	새서울철도(주)(주3)	한국	13.76%	8,793,650	8,793,650
	KIAMCO 경기철도투자 사모특별자산투자신탁(주3)	한국	35.70%	28,072,169	24,799,169
	디비씨(주)(주4,5)	한국	10.20%	10,812,000	26,826,000
소 계				116,706,978	129,447,978
합 계				278,744,908	291,573,392

(주1) 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

(주2) 당반기 중 해당 연결구조화기업으로부터의 신규 차입으로 인하여 연결대상 종속기업으로 분류되었습니다.

(주3) 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석31참조).

(주4) 해당회사의 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석31참조).

(주5) 당반기 중 해당회사의 유상감자로 인하여 해당 관계회사투자가 감소하였습니다.

12. 유형자산

당반기와 전반기 중 당사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)

구 분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초장부금액	227,913,399	31,148,474	4,274,306	885,121	1,367,674	265,588,974
취득/자본적지출	-	-	501,770	222,456	25,381	749,607
처분	-	-	(200,167)	(5,729)	-	(205,896)
감가상각	-	(824,499)	(876,035)	(247,679)	-	(1,948,213)
반기말장부금액	227,913,399	30,323,975	3,699,874	854,169	1,393,055	264,184,472
- 취득원가	143,444,023	57,860,253	21,949,165	7,691,619	1,393,055	232,338,115
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(27,536,278)	(18,249,291)	(6,837,450)	-	(52,623,019)

- 재평가손익누계액	84,469,376	-	-	-	-	84,469,376
------------	------------	---	---	---	---	------------

당사 소유 유형자산 중 일부는 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되었습니다. 당사는이 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다 (주석 31 참조).

한편, 당사는 토지에 대해 후속측정을 재평가금액으로 인식하고 있으며, 당반기말 현재 원가 모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부가액은 143,444백만원 입니다. 당반기말 현재 토지의 공정가치는 매각자산을 제외하고 전기말 재평가금액과 유의적인 차이가 없습니다

② 전반기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	241,037,168	44,996,026	5,934,978	796,528	1,091,520	293,856,220
취득/자본적지출	164,419	-	330,099	247,396	253,586	995,500
처분	-	-	(246,215)	(13,632)	-	(259,847)
감가상각	-	(1,072,222)	(1,089,506)	(232,901)	-	(2,394,629)
기타	-	821	-	-	-	821
반기말장부금액	241,201,587	43,924,625	4,929,356	797,391	1,345,106	292,198,065
- 취득원가	159,041,414	71,986,548	26,237,737	7,737,728	1,345,106	266,348,533
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(28,061,923)	(21,308,381)	(6,940,337)	-	(56,310,641)
- 재평가손익누계액	82,160,173	-	-	-	-	82,160,173

13. 무형자산

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

① 당반기

(단위: 천원)

구분	기타의무형자산
기초장부금액	6,562,957
취득/자본적지출	29,467
처분	(890,782)
감가상각	(332,383)
반기말장부금액	5,369,259
- 취득원가	43,780,532
- 상각누계액(손상차손누계액 포함)	(38,411,273)

② 전반기

(단위: 천원)

구분	기타의무형자산
기초장부금액	5,786,246
취득/자본적지출	2,363,307
처분	(29,630)
감가상각	(273,159)
반기말장부금액	7,846,764
- 취득원가	48,065,109
- 상각누계액(손상차손누계액 포함)	(40,218,345)

상기 기타의 무형자산 중 내용연수가 비한정인 회원권의 당반기말 현재 장부금액은 3,395백만원(전기말 : 4,286백만원) 입니다.

(2) 당사가 당반기 비용으로 인식한 연구와 개발 지출액은 8,971백만원(전반기: 8,437백만원)입니다.

(3) 내용연수 비한정인 무형자산
당반기말 현재 당사의 내용연수가 비한정인 무형자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	부문	비한정 내용연수 무형자산
회원권	골프회원권	2,502,733
	콘도회원권	619,702
	기타	272,665
합계		3,395,100

14. 투자부동산

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

① 당반기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	156,866	20,583	177,449
감가상각	-	(307)	(307)
반기말장부금액	156,866	20,276	177,142
-취득원가	156,866	24,571	181,437
-감가상각누계액	-	(4,295)	(4,295)

투자부동산은 원가법으로 평가하고 있으며, 당사의 투자부동산은 거래가 활성화되지않아 공정가치가 존재하지 않음에 따라 처분된 투자부동산의 처분손실율을 이용하여손상차손을 검토하고 있습니다. 당반기말의 투자부동산손상차손누계액은 없습니다.

② 전반기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	188,752,801	30,170,400	218,923,201
현물출자(주1)	(170,116,297)	(25,213,027)	(195,329,324)
감가상각	-	(954,556)	(954,556)
손상	(18,479,638)	(3,981,926)	(22,461,564)
반기말장부금액	156,866	20,891	177,757
-취득원가	156,866	24,572	181,438
-감가상각누계액	-	(3,681)	(3,681)

(주1) 당사의 투자부동산인 창원1공장을 물적분할하여 밸류웍스 주식회사를 신설하였습니다.

(2) 당사의 투자부동산 관련하여 발생한 임대관련 손익은 없습니다(전반기 임대수익 2,434백만원, 임대매출원가 954백만원).

15. 사채 및 차입금 등

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

사채종류	연이자율 (%)	금액	
		당반기말	전기말
85회 전환사채(주1)	3.20	-	6,265,444
92회 신주인수권부사채(주2)	3.00	28,327,474	143,177,987
93회 신주인수권부사채(주2)	2.50	144,647,114	148,599,414
94회 신주인수권부사채(주2)	4.00	69,969,711	-
상환할증금		21,863,073	29,116,089
사채활인발행차금		(6,360,164)	(7,518,608)
전환권조정계정		-	(132,557)
신주인수권조정계정		(23,134,660)	(28,638,441)
소 계		235,312,548	290,869,328
차감 : 유동성전환사채		-	(6,769,937)
차감 : 유동성신주인수권부사채		(169,409,031)	(143,063,642)
차가감 계(비유동성)		65,903,517	141,035,749

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

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 상환기일 1개월 전까지	6,000원/주	143,560,182

조기상환권 조항
전환사채 발행일로부터 2년이 경과하는 날의 이자지급기일 및 2.5년이 되는 날의 이자지급 기일에 권면금액의 전부 또는 일부에 해당하는 금액에 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.

당반기말 현재 당사가 발행한 전환사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초잔액	상환	상각액	반기말잔액
전환사채	6,265,444	(6,265,444)	-	-
상환할증금	678,830	(678,830)	-	-
사채할인발행차금	(41,780)	-	41,780	-
전환권조정	(132,557)	-	132,557	-
장부금액	6,769,937	(6,944,274)	174,337	-
전환권대가(기타자본잉여금)	276,894	-	-	276,894

당반기말 현재 전환권 행사로 인하여 85회 전환사채의 7.27%에 해당하는 금액이 전환되었으며, 전환사채의 전환권 행사로 발행된 주식수는 누적 1,545,853주입니다.

(주2) 보고기간종료일 현재 당사가 발행한 신주인수권부사채의 변동내역 및 발행조건은 다음과 같습니다.

① 92회 신주인수권부사채

(단위: 천원)

발행일	만기일	액면이자율	보장수익율	행사기간	행사가격	발행가액
-----	-----	-------	-------	------	------	------

2016.06.24	2019.06.24	3.00%	6.00%	사채발행일 이후 1개월 되는 날로부터 상환기일 1개월 전까지	3,185원/주	143,018,515
------------	------------	-------	-------	---	----------	-------------

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

만기상환방법 본 사채는 3%의 이율로 이자를 지급하며 본 사채의 만기까지 전환하지 않는 사채권에 대하여는 만기보장수익율(YTM)을 연 6.0%(3개월 복리)로 하여 사채원금의 109.7809%를 2019년 06월 24일에 일시상환합니다.

행사가격 산정 사채권자가 신주인수권 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 행사가격 조정에 관한 사항이 발생하는 경우에는 행사가액이 조정됩니다.

② 93회 신주인수권부사채

(단위:천원)

발행일	만기일	액면이자율	보장수익율	행사기간	행사가격	발행가액
2017.03.21	2020.03.21	2.50%	5.50%	사채발행일 이후 1개월 되는 날로부터 만기일 1개월 전까지	2,765원/주	144,480,153

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

만기상환방법 본 사채는 2.5%의 이율로 이자를 지급하며 본 사채의 만기까지 전환하지 않는 사채권에 대하여는 만기보장수익율(YTM)을 연 5.5%(3개월 복리)로 하여 사채원금의 109.7128%를 2020년 03월 21일에 일시상환합니다.

행사가격 산정 사채권자가 신주인수권 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 행사가격 조정에 관한 사항이 발생하는 경우에는 행사가액이 조정됩니다.

③ 94회 신주인수권부사채

(단위:천원)

발행일	만기일	액면이자율	보장수익율	행사기간	행사가격	발행가액
2018.05.11	2021.05.11	4.00%	7.00%	사채발행일 이후 1개월 되는 날로부터 만기일 1개월 전까지	3,005원/주	67,033,088

신주인수권부사채 발행일로부터 1.5년이 경과하는 날의 이자지급기일 및 이후 매 6개월이 되는 날의 이자지급기일에 권면금액의 전부 또는 일부에 해당하는 금액에 대하여 조기상환권을 행사할 수 있습니다.

만기상환방법 본 사채는 4.0%의 이율로 이자를 지급하며 본 사채의 만기까지 전환하지 않는 사채권에 대하여는 만기보장수익율(YTM)을 연 7.0%(3개월 복리)로 하여 사채원금의 109.9188%를 2021년 05월 11일에 일시상환합니다.

행사가격 산정 사채권자가 신주인수권 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 행사가격 조정에 관한 사항이 발생하는 경우에는 행사가액이 조정됩니다.

당반기말 현재 당사가 발행한 신주인수권부사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기초잔액	발행	상환	행사	상각액	반기말잔액
신주인수권부사채	291,777,401	70,000,000	(114,822,924)	(4,010,178)	-	242,944,299
상환할증금	28,437,260	6,943,160	(10,053,528)	(3,463,819)	-	21,863,073
사채할인발행차금	(7,476,828)	(2,966,912)	1,934,444	167,649	1,981,483	(6,360,164)
신주인수권조정	(28,638,441)	(8,607,498)	6,141,595	696,672	7,273,012	(23,134,660)
장부금액	284,099,392	65,368,750	(116,800,413)	(6,609,676)	9,254,495	235,312,548
신주인수권대가 (기타자본잉여금)	12,827,908	1,298,185	-	(1,607,354)	-	12,518,739

당반기말 현재 신주인수권 행사로 인하여 92회 신주인수권부사채의 신주인수권 14.57%가 행사되었으며 사채원금의 4.57%가 대응납입 되었습니다. 92회 신주인수권부사채의 신주인수권 행사로 발행된 누적 주식수는 6,220,434주 입니다. 93회 신주인수권부사채의 신주인수권 14.73%가 행사되었으며, 사채원금의 3.57%가 대응납입 되었습니다. 93회 신주인수권부사채의 신주인수권 행사로 발행된 누적 주식수는 7,465,686주 입니다. 또한 94회 신주인수권부사채의 신주인수권 0.05%가 행사되었으며, 사채원금의 0.04%가 대응납입 되었습니다. 94회 신주인수권부사채의 신주인수권 행사로 발행된 누적 주식수는 11,508주입니다.

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

① 단기차입금

(단위:천원)

종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당반기말	전기말
원화차입금	건설공제조합(주1)	1.43	27,039,255	-
	우리은행(주2)	7.05	40,000,000	40,000,000
	기업은행(주3)	3.10	1,000,000	1,000,000
	기업어음할인	7.60	7,500,000	7,500,000
	받을어음할인(주4)	-	-	3,471,649
합 계			75,539,255	51,971,649

(주1) 상기 차입금은 당사의 장기투자증권이 담보로 제공되어 있습니다(주석 31참조).(주2) 상기 차입금은 당사의 수익권 및 종속기업및관계회사투자가 담보로 제공되어 있습니다(주석 31참조).

(주3) 상기 차입금은 당사의 단기금융상품이 담보로 제공되어 있습니다(주석 31참조).(주4) 당사는 상업어음할인채권과 관련하여 상환청구권이 존재하는 경우, "금융자산의 제거" 요건을 충족하지 못하므로 해당 채권을 재무상태표에 계속 인식하고 관련 수령금액은 단기차입금으로 계상하고 있습니다.

② 장기차입금

(단위: 천원)

종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당반기말	전기말
원화차입금	두산이엔씨제삼차주식회사(주1)	8.00, CD+2.50	83,000,000	93,000,000
차감: 유동성 대체			(20,000,000)	(20,000,000)
차감 계			63,000,000	73,000,000

(주1) 상기 차입금은 원금분할 상환되며 당사의 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다(주석 31참조).

(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	418,700,000	306,615,941
발생액	990,100,000	1,360,000,000
지급액	(938,519,845)	(1,247,915,941)
반기말잔액	470,280,155	418,700,000
차감 : 현재가치할인차금	(697,031)	(990,364)
차감 계	469,583,124	417,709,636

(4) 상기 유동화채무와 관련한 주요약정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	신탁원본액	기간	할인율(%)
파인트리시티제일차주식회사(주1)	60,000,000	2018.06.19~2018.09.14	7.3
디엠베스트제삼차주식회사	115,000,000	2018.04.24~2018.07.24	7.3
디엠베스트제사차주식회사	100,000,000	2018.05.09~2018.08.09	7.3
지엠에스제일차주식회사	30,000,000	2018.04.17~2018.07.17	7.35

그레이트지엠제사차주식회사	40,000,000	2018.04.24~2018.07.24	7.5
그레이트지엠제육차주식회사	150,000,000	2018.06.22~2018.09.21	7.3

상기 유동화채무의 신탁원본액은 유동화채무 최초 발생액으로 재무상태표상 장부금액과 차이가 있습니다.

(주1) 상기 유동화채무는 당사의 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다(주석31참조).

16. 퇴직급여채무

당사는 종업원을 위하여 확정급여제도를 운영하고 있으며, 이 제도에 따르면 종업원의 퇴직 시 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	68,468,619	66,138,056
사외적립자산의 공정가치(주1)	(53,991,437)	(42,364,585)
순확정급여부채	14,477,182	23,773,471

(주1) 당반기말 현재 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 196백만원(전기말: 198백만원)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	1,522,763	3,044,736	1,646,179	3,292,359
순이자원가	144,744	289,412	145,433	290,866
중단영업손익	25,410	51,686	-	-
합 계	1,692,917	3,385,834	1,791,612	3,583,225

당사는 확정급여형 퇴직연금제도와 확정기여형 퇴직연금제도를 운영하고 있으며, 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 당반기 중 60백만원입니다.

17. 기타충당부채

당반기 중 당사의 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	전입(환입)액	사용액	당반기말
하자보수충당부채(주1)	63,752,895	3,221,459	(7,204,953)	59,769,401
손실보상충당부채(주2)	8,422,255	(1,513,114)	-	6,909,141
합 계	72,175,150	1,708,345	(7,204,953)	66,678,542

(주1) 당사는 하자보수 및 그에 따른 사후 서비스 등으로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 보증기간 또는 하자보수기간 및 과거 경험률 등을 기초로 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다.

(주2) 당사의 CPE사업부 양도를 위한 현물출자 계약시 이전된 영업계약에서 발생한지연손해금의 지급예상액에 대해 충당부채를 계상하고 있습니다.

18. 자본금 및 주식발행초과금

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

(단위: 천원)

일자	변동내역	주식수(단위 : 주)		자본금			주식발행초과금		
		보통주	우선주	보통주	우선주	계	보통주	우선주	계
2018.01.01	기초	61,584,271	27,416,329	40,792,135	13,708,165	54,500,300	23,550,510	19,932,331	43,482,841
	신주인수권부사채 권리 행사	11,741,818	-	5,870,909	-	5,870,909	33,892,262	-	33,892,262
2018.06.30	반기말	73,326,089	27,416,329	46,663,044	13,708,165	60,371,209	57,442,772	19,932,331	77,375,103

당사가 발행할 주식의 총수는 1,200,000,000주, 당반기말 현재 발행한 주식수는 보통주식 674,646,571주, 우선주식 27,416,329주이며 1주당 액면금액은 500원입니다. 전기 이전에 수차의 무상감자 등으로 인하여 주식수 및 자본금이 감소하였으며, 당반기말 현재 보통주 주식수는 73,326,089주, 우선주 주식수는 27,416,329주입니다. 또한, 전기 이전에 2,000,000주의 이익소각으로 인하여 자본금이 발행주식의 액면총액과 상이합니다.

(2) 당사는 2013년 12월 6일자 이사회결의를 통해 2013년 12월 16일자로 전환상환우선주를 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: 지배회사는 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 지배회사에 대해 전환을 청구할 수 있음. - 전환비율: 우선주 1주를 보통주 1주로 전환

당사의 지배회사인 두산중공업(주)는 전환상환우선주 투자자와 전환상환우선주를 대상으로 한 정산 및 두산중공업(주)의 Call Option 행사에 관한 계약을 체결하였습니다. 전기 이전 중 두산중공업(주)는 전환상환우선주 투자자의 Call Option 행사로 인하여 전환상환우선주 22,727,272주 전액을 인수하였습니다.

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

(3) 당사는 2016년 7월 22일자 이사회결의를 통해 동일자로 전환우선주를 발행하였습니다.

구분	내역
발행목적	유동성 확보 및 재무구조 개선
발행주식종류	누적적 비참가적 우선주
발행주식총수	4,689,057주
주당 발행가액	5,386원
의결권	의결권은 없으며, 우선주에 대하여 배당을 하지 않는다는결의가 있는 경우, 그 결의가 있는 총회의 다음 총회부터 그 우선적 배당을 한다는 결의가 있는 총회의 종료시까지1주당 1의결권
배당권	발행가액 기준 연 5%
전환권	- 전환권: 우선주 주주 보유 - 전환기간: 2017년 8월 27일부터 2019년 8월 26일까지 - 전환비율: 우선주 1주를 보통주 1주로 전환

상기 전환우선주는 상환권이 존재하지 않으며, 계약상 지급 의무가 있는 예상배당액을 제외한 잔여부분에 대해 자본항목으로 분류하였습니다. 또한, 당반기 중 상기 전환우선주의 주주인 두산엔진의 분할합병으로 인하여 해당 주식 전부가 두산중공업으로 매각되었습니다.

19. 기타자본잉여금

보고기간종료일 현재 당사의 주식발행초과금을 제외한 기타자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
감자차익	81,398,471	81,398,471
주식선택권취소	1,144,102	1,139,556
신주인수권부사채의 신주인수권대가(주1)	12,518,739	12,827,908
전환사채의 전환권대가(주1)	276,894	276,894
기타	18,357,630	18,357,630
합계	113,695,836	114,000,459

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

20. 기타자본항목

보고기간종료일 현재 당사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
주식선택권	126,622	131,168
자기주식	(12,359,076)	(12,359,076)
자기주식처분손실	(7,804,273)	(7,804,273)
합계	(20,036,727)	(20,032,181)

21. 기타포괄손익누계액

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	-	22,826,656
자산재평가이익	67,144,326	67,144,326
합계	67,144,326	89,970,982

(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	-	-	-	29,264,944	(6,438,288)	22,826,656
재평가잉여금	86,082,468	(18,938,142)	67,144,326	86,082,468	(18,938,142)	67,144,326
합계	86,082,468	(18,938,142)	67,144,326	115,347,412	(25,376,430)	89,970,982

22. 이익잉여금

보고기간종료일 현재 당사의 이익잉여금 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
법정적립금(주1)	8,111,025	8,111,025
미처분이익잉여금	529,507,160	657,140,187
합계	537,618,185	665,251,212

(주1) 당사의 법정적립금인 이익준비금은 상법상의 규정에 따라 납입자본의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있습니다.

23. 수익

당사의 수익은 위험회피회계와 관련된 중요하지 않은 거래금액 및 임대매출을 제외하고는 고객과의 계약으로 인한 수익입니다.

(1) 수익의 구분

당반기와 전반기 중 당사의 주요 지리적 시장과 수익인식시기에 따라 구분한 수익은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)

구분	건축	토목/환경	기타(주1)	합계
주요지리적시장				
국내	547,126,548	149,645,258	4,737,036	701,508,842
합계	547,126,548	149,645,258	4,737,036	701,508,842
수익인식시기				
한 시점에 이전되는 재화	9,845,667	-	-	9,845,667
기간에 걸쳐 이전되는 용역	537,280,881	149,645,258	4,737,036	691,663,175
합계	547,126,548	149,645,258	4,737,036	701,508,842

(주1) 중단영업부문의 수익은 제외되어 있습니다.

② 전반기

(단위: 천원)

구분	건축	토목/환경	기타(주1)	합계
----	----	-------	--------	----

주요지리적시장				
국내	530,705,077	190,113,687	5,301,641	726,120,405
합계	530,705,077	190,113,687	5,301,641	726,120,405
수익인식시기				
한 시점에 이전되는 재화	8,098,559	-	-	8,098,559
기간에 걸쳐 이전되는 용역	522,606,518	190,113,687	5,301,641	718,021,846
합계	530,705,077	190,113,687	5,301,641	726,120,405

(주1) 중단영업부문의 수익은 제외되어 있습니다.

(2) 계약 잔액

고객과의 계약에서 생기는 수취채권, 계약자산 및 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말
매출채권 및 기타채권에 포함된 수취채권	345,260,144
계약자산	178,515,329
계약부채	399,941,178

계약자산은 당사가 고객에게 재화나 용역을 이전한 재화나 용역에 대해 대가를 받을 권리가 발생하였으나 미청구한 금액으로 청구 시 수취채권으로 대체 됩니다.

계약부채는 기간에 걸쳐 이행하는 건설계약 등을 위해 고객으로부터 선수취한 금액으로 고객에게 재화나 용역을 이전함에 따라 수익으로 대체됩니다.

(3) 기간에 걸쳐 이행되는 수행의무에 배분된 거래가격 변동내역

당반기 중 기간에 걸쳐 이행되는 수행의무에 배분된 거래가격의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

발주처	공사명	공사기간	전기말잔액	회계정책 변경효과	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	반기말잔액
<건축>								
㈜김해센텀2차 피에프브이	김해센텀위브	'16.04~'19.05	216,407,164	-	216,407,164	-	116,717,910	99,689,254
가좌주공2단지 주택 조합	가좌APT	'15.11~'18.06	3,105,424	5,587	3,111,011	-	3,111,011	-
계림5-2구역주택재개발정비사업조합	계림5-2	'12.03~'18.07	16,742,320	89,557	16,831,877	320,000	16,632,420	519,457
시흥대야동주택재개발정비조합	시흥대야개발	'16.02~'19.09	210,543,184	5,569,777	216,112,961	-	7,703,829	208,409,132
㈜케이엠건설	천안위브파크	'16.11~'18.08	31,553,309	-	31,553,309	-	30,795,903	757,406
기타			5,291,690,720	6,642,753	5,298,333,473	563,769,997	362,319,808	5,499,783,662
소 계			5,770,042,121	12,307,674	5,782,349,795	564,089,997	537,280,881	5,809,158,911
<도목/환경>								
경기철도(주)	신분당-광교미금역	'12.05~'18.09	6,661,218	-	6,661,218	848,358	7,239,539	270,037
새서울철도주식회사	신분당-용산1-2공구	'11.12~'24.12	143,186,082	-	143,186,082	-	12,204,382	130,981,700
한국철도시설공단	포항삼척철도17공구	'15.03~'19.03	61,930,165	-	61,930,165	(672,545)	23,282,039	37,975,581
조달청	하남선2공구	'15.08~'19.01	12,118,027	-	12,118,027	-	5,677,982	6,440,045
기타			1,144,707,685	12,760,809	1,157,468,494	170,508,639	100,874,419	1,227,102,714
소 계			1,368,603,177	12,760,809	1,381,363,986	170,684,452	149,278,361	1,402,770,077
<중단영업(CPE, HRSG)>(주1)			16,336,300	-	16,336,300	91,417	277,024	16,150,693

합 계	7,154,981,598	25,068,483	7,180,050,081	734,865,866	686,836,266	7,228,079,681
-----	---------------	------------	---------------	-------------	-------------	---------------

(주1) 중단영업에 속하나 사업양수도 계약조건에 의하여 당반기말 현재 미이전된 건설계약이 포함되어 있습니다.

예상공사손실은 당반기말 현재 공사손실충당부채에 725백만원 계상되어 있으며, 전기말 현재 미청구공사와 초과청구공사에 각각 125백만원과 916백만원이 차감 또는 가산되었습니다.

(4) 당반기 중 총계약수익 및 추정총계약원가 변동으로 인하여 당반기와 미래기간의 손익, 미청구공사에 영향을 미치는 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	공사손실 충당부채	추정총계약 수익변동	추정총계약 원가변동	당기손익에 미치는 영향	미래손익에 미치는 영향	미청구공사 (초과청구공사) 변동
건축/주택	270,576	13,287,009	12,631,378	(15,184,839)	15,840,470	(15,184,839)
토목/환경	454,822	6,745,656	3,087,322	(10,763,655)	14,421,989	(10,763,655)
소 계	725,398	20,032,665	15,718,700	(25,948,494)	30,262,459	(25,948,494)
중단된 영업부문의 귀속금액	-	91,417	-	89,237	2,180	89,237
합 계	725,398	20,124,082	15,718,700	(25,859,257)	30,264,639	(25,859,257)

당반기와 미래손익에 미치는 영향은 계약 개시 후 당반기 말까지 발생한 상황에 근거하여 추정된 총계약원가와 당반기말 현재 총계약수익의 추정치에 근거하여 산정한 것이며, 총계약원가와 총계약수익 추정치는 미래 기간에 변동될 수 있습니다.

(5) 당반기말 현재 원가기준 투입법을 적용하여 진행기준수익을 인식한 계약으로서 계약금액이 전기 매출액의 5% 이상인 공사의 중요계약별 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

공사명	계약일	종료일	진행률(%)	미청구공사		공사미수금	
				총액	대손충당금	총액	대손충당금
건우APT	2015-06-29	2018-12-31	89.46	4,415,388	-	-	-
계림5-2	2015-09-25	2018-07-31	99.51	-	-	11,426,938	-
고덕강일4단지	2017-12-26	2020-06-30	3.07	-	-	-	-
고양향동4공구	2017-08-30	2020-06-03	14.85	2,886,290	-	-	-
광명16구역	2016-08-10	2020-03-31	2.78	-	-	-	-
김해센텀위브	2016-03-04	2019-05-31	79.94	15,708,075	-	14,722,000	-
김해주촌개발신탁	2016-12-30	2019-11-30	16.27	4,850,258	-	-	-
남양주목현APT	2017-03-27	2020-09-30	4.23	-	-	-	-
동백주상복합사업	2015-09-23	2019-05-31	76.56	-	-	4,110,021	-
두산문당센터	2016-03-25	2020-12-31	8.68	-	-	-	-
두산연구단지신축	2015-06-30	2020-01-31	6.52	-	-	950,472	-
별내선연장2공구	2017-09-29	2023-09-28	3.20	480,052	-	-	-
부산구서주상복합	2017-05-08	2020-04-30	6.56	-	-	105,470	-
수서평택고철2공구	2011-12-30	2018-12-31	96.55	6,528,613	-	-	-
시흥대야개량	2016-02-03	2019-09-30	8.19	-	-	-	-
신분당-광고미금역	2012-05-01	2018-09-30	99.78	1,538,683	-	-	-

신분당-용산1-2공구	2011-12-30	2024-12-31	18.59	10,868,239	-	-	-
신정1-1구역	2010-07-28	2020-02-28	27.15	-	-	-	-
여의도신림경전철	2015-06-30	2022-02-02	17.79	8,773,519	-	-	-
용인동백공동주택	2018-01-30	2021-05-31	0.68	-	-	-	-
용인세브란스병원	2017-05-29	2019-11-30	16.38	303,111	-	-	-
천안위브파크	2016-10-26	2018-08-31	99.49	-	-	30,499,873	-
춘천연수원1	2014-02-28	2019-11-30	27.55	-	-	497,245	-
특전사령부	2010-06-07	2018-09-30	99.96	9,615,813	-	-	-
판교복합개발	2012-02-29	2018-09-30	99.27	-	-	6,441,441	-
평창정선3공구	2008-03-13	2018-12-31	99.95	-	-	-	-
포항삼척철도17공구	2015-02-26	2019-03-05	68.55	-	-	-	-
함양창녕3공구	2017-06-28	2024-06-27	3.41	-	-	-	-
홍은14구역	2014-12-29	2019-09-30	26.32	-	-	-	-
MAPNA 44Units HRSG	2003-06-10	2018-12-31	97.62	-	-	-	-

24. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 당사의 주요 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(7,898,167)	(4,907,651)	3,356,872	(213,585)
원재료 및 상품매입액	66,978,788	121,699,622	63,596,273	133,025,050
인건비	31,804,302	62,177,736	29,948,234	63,663,300
감가상각비 및 무형자산상각비	1,135,401	2,279,843	2,327,911	3,622,344
기타비용	254,873,554	494,780,496	280,925,538	495,414,842
매출원가 및 판매비와관리비의 합계	346,893,878	676,030,046	380,154,828	695,511,951

25. 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 당사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	5,835,496	11,226,453	5,932,658	11,277,506
퇴직급여	484,756	1,396,419	410,935	1,004,466
지급수수료	2,343,955	5,140,213	2,783,967	5,824,136
감가상각비	569,494	1,134,843	589,661	1,188,720
무형자산상각비	141,806	288,798	121,190	166,662
광고선전비	755,751	1,842,029	2,118,481	2,861,555
복리후생비	1,275,062	2,577,908	1,645,845	3,435,855

여비교통비	305,351	593,226	385,298	682,923
임차료	2,563,142	5,437,818	2,907,227	5,769,827
세금과공과	279,833	714,966	396,499	786,998
대손상각비(환입)	(1,840,800)	(1,840,800)	(200,433)	(430,043)
판매촉진비	1,538,165	2,709,560	1,782,982	6,745,232
경상개발비	1,572,922	3,832,861	1,168,489	2,603,639
미분양자산관리비	121,215	168,760	(885,637)	-
하자보수비	2,222,899	3,527,320	2,162,727	3,787,609
기타	1,104,251	2,331,181	1,023,744	2,476,116
합 계	19,273,298	41,081,555	22,343,633	48,181,201

26. 금융손익

당반기와 전반기 중 당사의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
Ⅰ. 금융수익:				
이자수익	1,955,249	2,879,282	2,602,450	4,380,690
배당금수익	4,995,214	4,995,214	45,028	655,038
외환차익	64,480	65,086	47,653	120,437
외화환산이익	12,479	12,484	(16,472)	1,187
금융보증수익	22,279	44,316	6,085	28,122
금융수익 합계	7,049,701	7,996,382	2,684,744	5,185,474
Ⅱ. 금융비용:				
이자비용	21,391,405	42,474,798	22,386,758	42,950,324
외환차손	3,621	9,807	58,599	172,605
외화환산손실	(198)	3,107	(4,804)	10,713
사채상환손실	5,284,602	5,284,602	2,555,796	3,489,755
지급보증료	282,687	589,613	329,772	587,661
금융비용 합계	26,962,117	48,361,927	25,326,121	47,211,058
Ⅲ. 순금융손익(Ⅰ-Ⅱ)	(19,912,416)	(40,365,545)	(22,641,377)	(42,025,584)

27. 기타영업외수익과 기타영업외비용

당반기와 전반기 중 당사의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	

	3개월	누적	3개월	누적
I. 기타영업외수익:				
유형자산처분이익	454	3,025	16,380	16,380
무형자산처분이익	23,634	78,529	-	-
장기투자증권처분이익	-	-	(169)	92,254
장기투자증권평가이익	(10)	-	-	-
매각예정비유동자산처분이익	-	-	65,585,650	65,585,650
위약금수익	197	1,197	6,710	20,680
연체료수익	6,923	13,520	2,751	2,751
잡이익	202,323	1,512,140	242,407	2,364,178
소 계	233,521	1,608,411	65,853,729	68,081,893
II. 기타영업외비용:				
매출채권처분손실	-	11,038	23,667	62,999
유형자산처분손실	104,211	205,708	63,181	257,493
무형자산처분손실	66,246	132,037	-	-
기타의대손상각비	24,185,350	46,862,538	11,205,761	32,727,111
투자부동산손상차손	-	-	-	3,981,926
장기투자증권평가손실	11	11	-	-
장기투자증권처분손실	-	-	-	825
장기투자증권손상차손	-	-	-	72,497
기부금	-	83,242	2,993	805,246
잡손실	1,460,449	6,575,840	3,975,784	4,340,912
소 계	25,816,267	53,870,414	15,271,386	42,249,009
차 감 계	(25,582,746)	(52,262,003)	50,582,343	25,832,884

28. 법인세비용

법인세비용은 연간 회계연도에 대해서 예상되는 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기의 예상 평균연간법인세율은 22%(전반기: 22%)입니다.

29. 주당이익(손실)

(1) 기본주당순이익(손실)

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

당반기와 전반기 중 당사의 기본주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익(손실)	(35,633,190)	(67,550,597)	15,790,017	(22,015,645)
계속영업이익(손실)	(32,965,573)	(66,771,542)	19,669,711	(15,219,386)

중단영업이익(손실)	(2,667,617)	(779,055)	(3,879,694)	(6,796,259)
(-)우선주배당금	-	-	-	-
보통주 반기순이익(손실)	(35,633,190)	(67,550,597)	15,790,017	(22,015,645)
÷ 가중평균유통보통주식수(주1)	60,230,857주	59,154,102주	57,857,700주	57,852,138주
기본주당이익(손실)	(592)원	(1,142)원	273원	(380)원
계속영업이익(손실)	(547)원	(1,129)원	340원	(263)원
중단영업이익(손실)	(45)원	(13)원	(67)원	(117)원

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초발행주식수	58,061,490	58,061,490	57,845,526	57,845,526
신주발행(CB전환)	-	-	1,221	884
신주발행(BW행사)	2,169,367	1,092,612	10,953	5,728
가중평균유통보통주식수	60,230,857	59,154,102	57,857,700	57,852,138

(2) 희석주당순이익(손실)

희석주당이익(손실)은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환되었다고 가정하여조정된 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다.

당반기와 전반기 중 당사의 희석주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익(손실)	(35,633,190)	(67,550,597)	15,790,017	(22,015,645)
계속영업이익(손실)	(32,965,573)	(66,771,542)	19,669,711	(15,219,386)
중단영업이익(손실)	(2,667,617)	(779,055)	(3,879,694)	(6,796,259)
(-)우선주배당금	-	-	-	-
희석반기순이익(손실)	(35,633,190)	(67,550,597)	15,790,017	(22,015,645)
÷ 가중평균희석증권주식수(주1)	60,230,857주	59,154,102주	57,857,700주	57,852,138주
희석주당순이익(손실)	(592)원	(1,142)원	273원	(380)원
계속영업희석주당이익(손실)	(547)원	(1,129)원	340원	(263)원
중단영업희석주당이익(손실)	(45)원	(13)원	(67)원	(117)원

(주1) 가중평균 희석증권주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통보통주식수	60,230,857	59,154,102	57,857,700	57,852,138
조정사항	-	-	-	-
가중평균희석증권주식수	60,230,857	59,154,102	57,857,700	57,852,138

주식매수선택권 부여분, 신주인수권 및 전환권은 그로 인한 희석화 효과가 없으므로, 당반기 및 전반기의 희석주당이익(손실)을 계산할 때 고려하지 않았으나, 미래에 기본주당이익(손실)을 희석화 할 수 있습니다.

당반기 및 전반기에 반희석 효과 때문에 희석주당이익을 계산할 때 고려하지 않았지만, 잠재적으로 미래에 기본주당이익을 희석할 수 있는 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	당반기	전반기
주식선택권	23,995	24,895
전환사채	-	2,872,314
전환상환우선주	22,727,272	22,727,272
전환우선주	4,689,057	4,689,057
신주인수권부사채	109,772,901	84,226,279
합계	137,213,225	114,539,817

30. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간종료일 현재 당사는 공사대금관련 7,690백만원 및 하자보수관련 39,378백만원, 사업관리 26,491백만원등 총 73,559백만원의 재판에 피고로 계류중에 있으며, 보고기간종료일 현재 동 소송의 전망은 예측할 수 없으나, 장기미지급금 등 (10,407백만원)으로 재무제표에 반영된 것을 제외하면 동 소송으로부터 중요한 추가적손실은 발생하지 않을 것으로 예상됩니다.

또한, 전기 이전에 현대건설(주)에서 당사의 HRSG 제작 및 납품 계약의 하자보수와 관련하여 국제상업회의소(ICC)에 중재 신청을 하였습니다. 당반기말 현재 중재절차가 진행중이며, 향후 결과 및 당사의 재무제표에 미칠 영향을 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(2) 당반기말 현재 당사의 차입금 및 거래약정과 관련하여 어음 5매가 청주친환경(주) 등에, 백지수표 25매, 일반수표1매가 주택도시보증공사 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 없습니다.

(4) 당사는 전기 이전에 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 5,019,298천원(전반기: 4,802,400천원)입니다.

보고기간종료일 현재 당사의 운용리스계약의 미래 최소리스료는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
1년 미만	10,866,950	10,656,591
1년 이상~5년 이하	43,943,801	43,467,798
5년초과	57,376,461	63,285,939
합계	112,187,212	117,410,328

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) 보고기간종료일 현재 당사가 타인을 위하여 제공한 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공받는자	내용	당반기말		전기말		지급보증처
		보증건수(건)	보증액	보증건수(건)	보증액	
시행사 등	PF관련보증(주2)	5	310,000,000	5	210,000,000	국민은행 등
	담보대출	5	93,300,875	4	76,380,000	
수분양자	중도금 보증 등(주1)	8	608,109,886	7	876,007,390	
재개발/재건축조합	사업비대출 보증 등(주1)	6	32,795,268	3	15,395,556	
SOC사업	PF관련보증(주2)	2	7,885,000	2	20,947,000	
	자금보충의무(주1)	12	254,588,200	12	254,588,200	
삼성엔지니어링(주) 등	공사이행 상호보증 등	2	479,728,410	2	479,728,410	건설공제조합 등
남서울경전철(주) 등	사업이행보증 등	9	58,460,888	9	58,460,888	

(주1) 해당 보증의 전체 규모는 1,499,905백만원이며, 기재된 금액은 당사의 보증비율에 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
충청남도	증권사	20,000,000	20,000,000	연대보증	2018.05.28~2018.08.28	전자단기사채	천안청당
충청남도	증권사	20,000,000	20,000,000	연대보증	2018.06.08~2018.09.07	전자단기사채	천안청당
충청남도	증권사	70,000,000	70,000,000	연대보증	2018.06.15~2018.09.14	전자단기사채	천안청당
충청남도	증권사	90,000,000	90,000,000	연대보증	2018.06.29~2018.09.28	전자단기사채	천안청당
경기도	증권사	110,000,000	110,000,000	연대보증	2018.06.29~2018.09.28	전자단기사채	용인삼가

포항시	신한은행 외	3,385,000	3,385,000	연대보증	2010.03.26~2025.12.31	기타 Loan	포항신항
대전시	하나은행	4,500,000	4,500,000	연대보증	2004.05.06~2024.05.06	기타 Loan	대전천변
합 계		317,885,000	317,885,000				

이외에 당사는 주택건설 시행사가 주택도시보증공사로부터 제공받은 주택분양보증과 관련하여 주택도시보증공사에 공사이행에 대한 연대보증을 제공하고 있으며, 일부 프로젝트에 책임준공 미이행시 조건부 채무인수약정을 제공하고 있습니다.

또한 SOC사업과 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		내용
건설공제조합	당사	KRW	1,785,188,894	공사이행 보증 등
주택도시보증공사	당사	KRW	2,422,286,433	분양이행 보증 등
서울보증보험	당사	KRW	27,876,538	원화지급보증
한신공영(주)	당사	KRW	202,229,500	공사이행 상호연대보증
우리은행	당사	USD	2,000	수입신용장 발행
	당사	USD	1,500,000	외화지급보증
자본재공제조합	당사	KRW	38,568,084	원화지급보증

(7) 당반기말 현재 당사가 체결한 금융기관 및 기타 차입처의 주요 약정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	구분	한도액	사용액	잔액
기업은행	당좌차월 한도 약정	8,000,000	-	8,000,000
	차입 한도 약정	1,000,000	1,000,000	-
우리은행	차입 한도 약정	40,000,000	40,000,000	-
우리종합금융	차입 한도 약정	7,500,000	7,500,000	-
두산이엔씨제삼차주식회사	차입 한도 약정	83,000,000	83,000,000	-
건설공제조합	차입 한도 약정	27,039,255	27,039,255	-
합 계		166,539,255	158,539,255	8,000,000

(8) 중요 약정사항

당사는 시공사로서 일산제니스 및 해운대제니스 건설형 공사에 대하여 시행사인 (주)아이앤티 디씨 및 (주)대원플러스건설과 건설계약을 체결하였습니다. 당사는 시행사와 수분양자가 체결하는 주택분양매매계약에 대하여 수분양자가 매매보장기간인 2년~3년 이후 당사에 매매보

장을 신청한 경우 수분양자가 납부한 분양대금을 보장해 주는 제도를 운용하고 있습니다. 당사는 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.

또한, 당사는 CPE사업부 양도를 위한 현물출자 계약시 이전된 영업계약에서 발생 가능한 지연손해금에 대해 273억원의 한도로 두산메카텍(주)에게 지급함을 약정하였습니다. 보고기간종료일 현재 지연손해금의 발생 결과에 따른 당사의 재무제표에 미칠 영향은 충당부채로 계상하고 있습니다.

(9) 특수관계자 지급보증

① 보고기간종료일 현재 당사가 특수관계자에게 제공한 지급보증은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원, 외화단위: 각 단위)

제공받는자	내 용	통화	당반기말		전기말		지급보증처
			보증건수(건)	보증액	보증건수(건)	보증액	
우리사주조합	조합원대출 보증	KRW	2	72,532,459	3	84,851,477	두산신용협동조합 등
Doosan Heavy Industries	차입금보증	USD	1	10,000,000	1	10,000,000	Asia Commercial Bank
Vietnam Haiphong Co., Ltd.	차입금보증	USD	1	8,800,000	1	8,800,000	Vietcom Bank

그 외 연결구조화 기업의 차입금에 대해 하기와 같이 지급보증 및 자금보충의무를 제공하고 있으며, 해당 의무에 관하여 당사는 당반기말 현재 차입금 및 유동화채무 553,280백만원을 계상하고 있습니다.

(단위: 천원)

제공받는자	내 용	통화	당반기말		지급보증처
			보증건수(건)	보증액	
파인트리시티제일차주식회사	연대보증/자금보충	KRW	1	60,000,000	신영증권 외
디엠베스트제삼차주식회사	연대보증/자금보충	KRW	1	115,000,000	신영증권 외
디엠베스트제사차주식회사	연대보증/자금보충	KRW	1	100,000,000	코리아에셋증권 외
지엠에스제일차주식회사	연대보증/자금보충	KRW	1	30,000,000	유진투자증권
두산이엔씨제삼차주식회사	연대보증/자금보충	KRW	1	83,000,000	한국산업은행 외
그레이트지엠제사차주식회사	연대보증/자금보충	KRW	1	40,000,000	신영증권 외
그레이트지엠제육차주식회사	연대보증/자금보충	KRW	1	150,000,000	신영증권 외

② 보고기간종료일 현재 당사가 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(외화단위: 각 단위)

보증회사(주1)	피보증회사	보증액		내용
수출입은행	당사	EUR	9,334,446	공사이행보증
서울보증보험	당사	USD	15,735,800	공사이행보증

(주1) 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 실업증대 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 일반 기업보다 클 수 있으며, 당사의 반기재무제표는 이에 대한 경영진의 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 반기재무제표에 이와 관련된 충당부채를 계상하지 아니하였습니다.

31. 담보제공자산

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

(단위: 천원)

담보권자	담보제공자산	차입/보증금액	설정금액
우리은행(주1)	수익권	40,000,000	234,054,930
	종속회사및관계회사투자		
두산이엔씨제삼차주식회사	유형자산	83,000,000	118,575,000
파인트리시티제일차주식회사	유형자산	60,000,000	78,000,000
기업은행	단기금융상품	1,000,000	1,000,000
건설공제조합	장기투자증권	27,039,255	34,692,446

(주1) 벨류웍스(주)로 부터 제공받은 창원1공장에 대한 담보(107,796백만원)가 포함되어 있습니다.

(2) 당반기말 현재 당사의 장기투자증권 중 수도권서부고속도로(주) 등(장부금액 124,877백만원)의 주식은 해당 회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

(3) 당반기말 현재 당사의 관계회사투자 중 신분당선(주) 등(장부금액 58,814백만원) 주식은 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

(4) 당반기말 현재 당사의 건설공사보험에 대한 보험금청구권과 당사의 관계회사투자 중 디비씨(주)(장부금액 10,812백만원) 주식은 당사의 특수관계자인 디비씨(주)의 차입금에 대한 담보로 한국증권금융(주)(설정금액 263,112백만원)에 제공되어 있습니다.

(5) 당반기말 현재 당사의 유형자산 중 일부는 넥스트엔터테인먼트의 임대보증금에 대한 담보로 근저당권(3,000백만원)이 설정되어 있습니다.

32. 특수관계자 거래

(1) 보고기간종료일 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

① 보고기간종료일 현재 당사의 지배회사는 두산중공업(주) (지분율 63.44%)이며 최상위 지배회사는 (주)두산입니다.

② 보고기간종료일 현재 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분		당반기말	전기말
당사의 지배회사		(주)두산, 두산중공업(주)	(주)두산, 두산중공업(주)
당사의 종속기업(주1)		Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd., 자기주식(신탁), 밸류웍스(주)	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd., 자기주식(신탁), 밸류웍스(주)
		파인트리시티제일차주식회사, 두산이엔씨제삼차주식회사, 디엠베스트제일차주식회사, 디엠베스트제삼차주식회사, 디엠베스트제사차주식회사, 지엠에스제일차주식회사, 지엠에스제이차주식회사, 그레이트지엠제사차주식회사, 그레이트지엠제육차주식회사	두산큐백스제일차유한회사, 더디에스웨이제일차주식회사, 용인삼가프로젝트제일차유한회사, 디에스센텀제일차주식회사, 케이파트너스두산유한회사, 파인트리시티제일차주식회사, 두산이엔씨제이차주식회사, 두산이엔씨제삼차주식회사, 디엠베스트제이차주식회사, 디엠베스트제삼차주식회사, 디엠베스트제사차주식회사, 지엠에스제일차주식회사, 지엠에스제이차주식회사
당사의 관계회사		Doosan Heavy Industries Vietnam, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오트랜스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주), KIAMCO 경기철도투자사모특별자산투자신탁, 디비씨(주)	Doosan Heavy Industries Vietnam, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오트랜스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주), KIAMCO 경기철도투자사모특별자산투자신탁, 디비씨(주)
기타 특수관계자	지배회사의 종속기업	(주)두산베어스, 두산인프라코어(주), 오리콤(주), Doosan Power System 네오플렉스(주), 두산큐백스(주) 두산밥캣코리아(주) 등	(주)두산베어스, (주)두산엔진, 두산인프라코어(주), 두타몰(주), 오리콤(주), Doosan Power System 네오플렉스(주), 두산큐백스(주) 두산밥캣코리아(주) 등

	기타	(재)연강재단, 중앙대학교, 중앙대학교병원, 두산신용협동조합	(재)연강재단, 중앙대학교, 중앙대학교병원, 두산신용협동조합
--	----	--------------------------------------	--------------------------------------

(주1) 당반기 및 전반기 중 거래가 있었던 당사의 연결구조화기업을 포함하고 있습니다.

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

① 당반기

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	매출		기타수익		매입		기타비용	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
최상위 지배회사	㈜두산	29,300	36,155	-	-	10,375,863	10,758,442	1,302,869	3,233,587
차상위 지배회사	두산중공업㈜	168,111	1,100,089	-	-	-	245	-	9,010
당사의 종속기업	디엠베스트제사차주식회사	-	-	-	-	-	-	2,091,425	4,160,516
	디엠베스트제삼차주식회사	-	-	-	-	-	-	2,395,028	4,729,604
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	1,275,688	2,527,040
	디엠베스트제이차주식회사	-	-	-	-	-	-	2,616,438	5,376,240
	그레이트지엠제육차주식회사	-	-	-	-	-	-	268,352	268,352
	지엠에스제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	226,771	434,793
	지엠에스제이차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	123,918
	두산이엔씨제삼차주식회사	-	-	-	-	-	-	1,541,283	3,151,403
	그레이트지엠제사차주식회사	-	-	-	-	-	-	635,802	635,802
	밸류웍스㈜	-	-	16,043	32,143	-	-	-	-
당사의 관계회사	경기철도㈜	4,500,000	14,321,000	-	-	-	-	-	-
	신분당선㈜	-	-	-	-	1,800	3,600	-	-
	새서울철도㈜	4,940,030	9,566,219	-	-	-	-	-	-
지배회사의 종속기업	두산큐백스㈜	7,879	16,707	-	-	410,720	796,086	350,996	825,337
	㈜오리콤	192,442	414,214	4,500	9,000	13,781	13,781	(161,462)	64,563
	Doosan Power System	-	-	-	-	-	-	77,392	151,157
	두산메카텍㈜	149,220	265,238	-	-	-	-	-	-
	두산엔진㈜(주1)	17,633	58,696	-	-	-	-	-	-
	두산인프라코어㈜	3,272,241	4,429,191	-	-	-	-	-	-
	디엘아이㈜	-	-	-	-	-	-	(447,568)	14,384
	㈜한컴	8,950	25,847	-	-	-	-	-	-
	두타몰㈜(주2)	410,000	410,000	-	-	12,328	12,328	48,631	127,272
	두산팍캣코리아㈜	-	-	-	-	-	-	-	73,100
㈜두산베어스	-	-	-	-	-	-	-	12,630	
기타 특수관계자	(재)연강재단	-	-	-	-	-	-	12,452	25,258
	중앙대학교병원	-	-	-	-	-	-	88,710	123,370
합계		13,695,806	30,643,356	20,543	41,143	10,814,492	11,584,482	12,322,807	26,067,336

(주1) 당반기 중 해당회사의 분할합병 및 주주변경에 따라 특수관계자에서 제외되었으며, 분할합병 및 주주변경 이전 거래 내역입니다.

(주2) 당반기 중 최상위지배회사로 흡수합병됨에 따라 특수관계자에서 제외되었으며, 흡수합

병 이전 거래 내역입니다.

② 전반기

(단위: 천원)

구분	회사의 명칭	매출		유무형자산의 매각		기타수익		매입		기타비용	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
최상위 지배회사	(주)두산	1,857,661	1,961,647	-	-	-	-	828,910	1,566,022	3,168,866	5,956,717
차상위 지배회사	두산중공업(주)	2,147,692	2,748,604	-	-	-	1,041,885	-	12,565	13,515	13,515
당사의 종속기업	더디에스웨이제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	422,531	911,842
	두산이엔씨제이차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	1,340,696	2,750,970
	디엠베스트제사차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	1,863,202	3,222,467
	디엠베스트제삼차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	2,077,293	4,029,452
	디엠베스트제이차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	2,436,876	4,415,159
	용인상가프로젝트제일차유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	72,587	407,649
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	1,241,557	2,484,407
	케이파트너스두산유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	209,980	209,980
당사의 관계회사	두산큐백스(주)	-	-	-	-	-	-	10,050	13,006	87,948	163,885
	경기철도 주식회사	1,057,059	4,600,000	-	-	-	-	-	-	-	-
	네오트랜스(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	27,273	27,273
	새서울철도(주)	963,304	963,304	-	-	-	-	-	-	-	-
	신분당선(주)	-	-	-	-	-	-	9,400	14,100	-	-
	디비씨(주)(주1)	-	-	86,452,490	86,452,490	-	-	-	-	-	-
지배회사의 종속기업	(주)오리콤	231,019	449,322	-	-	4,500	9,000	4,177	8,518	278,203	427,597
	Doosan Power System	-	-	-	-	-	-	354,363	354,363	-	-
	두산메카텍(주)	760,000	1,909,896	-	-	-	-	-	-	1,671,729	4,134,723
	두산엔진(주)	59,044	107,512	-	-	-	-	-	-	-	-
	두산인프라코어(주)	2,138,764	3,342,069	-	-	-	-	-	-	-	-
	디엘아이(주)	141,440	282,880	-	-	-	-	-	-	488,094	1,070,569
	(주)한컴	9,670	26,700	-	-	-	-	-	-	-	-
	두타몰(주)	-	1,135,000	-	-	-	-	-	-	88,024	176,395
(주)두산베어스	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,656	
기타 특수관계자	(재)연강재단	-	-	-	-	-	-	-	-	8,304	13,638
	중앙대학교병원	-	-	-	-	-	-	-	-	17,050	17,050
합계		9,365,653	17,526,934	86,452,490	86,452,490	4,500	1,050,885	1,206,900	1,968,574	15,513,728	30,490,944

(주1) 전기이전 매각예정자산으로 분류된 토지 일부에 대해서 기존 매수인의 지위를 신규 매수자인 디비씨(주)가 승계하였으며, 전반기 중 승계 부분외 추가 매각된 토지에대한 금액입니다.

(3) 보고기간종류일 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	㈜두산	483,230	213,505	-	13,794,188	6,054,431	
차상위지배회사	두산중공업㈜	2,673,023	3,163,123	-	2,168,166	73,198	
당사의 종속기업	디엠베스트제사차주식회사	-	-	-	-	-	100,000,000
	디엠베스트제삼차주식회사	-	-	-	-	-	115,000,000
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	60,000,000
	그레이트지엠제육차주식회사	-	-	-	-	-	149,369,575
	지엠에스제일차주식회사	-	-	-	-	-	10,000,000
	두산이엔씨제삼차주식회사	-	-	-	-	-	83,000,000
	그레이트지엠제사차주식회사	-	-	-	-	-	35,910,580
당사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	-	-	-	27,470,670	-	-
	경기철도㈜	-	-	27,898,000	-	-	-
	네오트랜스㈜	-	-	-	247,500	-	-
	신분당선㈜	11,022,613	-	32,573,600	660	-	-
	함안산업단지㈜	1,034,816	-	-	-	-	-
	새서울철도㈜	-	8,510	-	-	-	-
	디비씨㈜	-	-	-	-	46,598,834	-
지배회사의 종속기업	두산큐백스㈜	2,761	1,084,737	-	593,431	985,545	-
	㈜오리콤	257,003	14,413	-	944,986	1,083,023	-
	Doosan Power System	-	-	-	424,356	-	-
	두산메카텍㈜	-	32,053	-	-	6,909,141	-
	두산인프라코어㈜	4,244,454	1,767,579	-	-	30,159,952	-
	디엘아이㈜	-	-	-	-	3,393	-
	㈜한컴	-	3,702	-	-	-	-
	두산밥캣코리아㈜	-	-	-	-	41,978	-
기타특수관계자	(재)연강재단	-	24,799	-	-	4,573	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	49,160	-
합계		19,717,900	6,312,421	60,471,600	45,643,957	91,963,228	553,280,155

② 전기말

(단위: 천원)

구분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
최상위지배회사	㈜두산(주1)	1,387,705	-	-	2,991,165	6,138,526	-
차상위지배회사	두산중공업㈜(주1)	9,137,297	1,452,034	-	2,384,070	322,564	-
당사의 종속기업	디엠베스트제사차주식회사	-	-	-	-	-	100,000,000
	디엠베스트제삼차주식회사	-	-	-	-	-	110,000,000
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	49,700,000
	디엠베스트제이차주식회사	-	-	-	-	-	133,000,000
	지엠에스제이차주식회사	-	-	-	-	-	10,000,000
	두산이엔씨제삼차주식회사	-	-	-	-	-	93,000,000
	밸류웍스 주식회사	4,828	-	-	-	-	-
당사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	-	-	-	27,461,619	-	-
	경기철도㈜	12,000,000	-	9,350,000	-	-	-
	네오트랜스㈜	-	-	-	277,500	-	-

	새서울철도주	-	8,510	-	-	-	-
	신분당선주	11,022,613	-	32,573,600	660	-	-
	디비씨주	-	-	-	-	53,801,000	-
	함안산업단지주	1,067,816	-	-	-	-	-
지배회사의 종속기업	㈜오리콤	67,508	1,650	-	1,798,971	1,398,347	-
	Doosan Power System	-	-	-	617,205	-	-
	두산큐백스주	6,997	1,804,000	-	1,010,236	399,236	-
	두산메카텍주	230,923	37,474	-	-	8,422,255	-
	두산엔진주	18,117	-	-	-	2,543,348	-
	두산인프라코어주(주1)	7,992,400	1,764,807	-	-	30,159,952	-
	디엘아이주	-	84,391	-	338,298	-	-
	㈜한컴	-	3,482	-	-	-	-
	두타올주	95,058	189,410	-	-	25,729	-
기타특수관계자	(재)연강재단	-	24,799	-	-	4,617	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	275,330	-
합계		43,031,262	5,370,557	41,923,600	36,879,724	103,490,904	495,700,000

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

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
(주)두산	-	1,376,533
두산중공업주	-	2,022,992
두산인프라코어주	-	4,201,916
합계	-	7,601,441

보고기간종료일 현재 상기 특수관계자 채권 중 대손충당금을 인식하고 있는 금액은 없습니다.

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

① 당반기

(단위: 천원)

구분	회사명	대여 거래	차입 거래		출자	배당
		대여	차입	상환	투자	수익
당사의 종속기업	디엠베스트제이차주식회사	-	140,000,000	273,000,000	-	-
	그레이트지엠제육차주식회사	-	150,000,000	630,425	-	-
	파인트리시티제일차주식회사	-	120,000,000	109,700,000	-	-
	디엠베스트제삼차주식회사	-	230,000,000	225,000,000	-	-
	디엠베스트제사차주식회사	-	200,000,000	200,000,000	-	-
	지엠에스제일차주식회사	-	60,000,000	50,000,000	-	-
	지엠에스제이차주식회사	-	-	10,000,000	-	-
	그레이트지엠제사차주식회사	-	40,000,000	4,089,420	-	-

	두산이엔씨제삼차주식회사	-	-	10,000,000	-	-
	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	-	-	-	-	4,232,400
당사의 관계회사	경기철도(주)	18,548,000	-	-	-	-
	디비씨(주1)	-	-	-	(16,014,000)	-
	KIAMCO 경기철도투자 사모특별자산투자신탁	-	-	-	-	3,273,000
합 계		18,548,000	940,000,000	882,419,845	(12,741,000)	4,232,400

(주1) 당반기 중 관계회사인 디비씨(주)가 보통주를 유상감자 하였습니다.

② 전반기

(단위: 천원)

구분	회사명	대여 거래		차입거래		출자	지분증권
		대여	회수	차입	상환	투자	매각
당사의 종속기업	에스디제일차주식회사	-	-	-	93,183,545	-	-
	두산이엔씨제이차주식회사	-	-	-	10,000,000	-	-
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	120,000,000	120,000,000	-	-
	디엠베스트제이차주식회사	-	-	240,000,000	137,970,237	-	-
	디엠베스트제삼차주식회사	-	-	200,000,000	176,600,000	-	-
	디엠베스트제사차주식회사	-	-	190,000,000	135,400,000	-	-
	더디에스웨이제일차주식회사	-	-	-	12,860,158	-	-
	용인삼가프로젝트제일차유한회사	-	-	15,000,000	12,000,000	-	-
	케이파트너스두산유한회사	-	-	40,000,000	27,125,100	-	-
	밸류웍스(주)	-	-	-	-	204,629,300	-
당사의 관계회사	경기철도(주)	3,910,000	35,000,000	-	-	690,000	-
	디비씨(주)	-	-	-	-	26,826,000	-
	신분당선(주)	2,143,000	-	-	-	-	-
지배회사의 종속기업	두산메카텍(주)	-	-	-	-	-	80,000,000
합계		6,053,000	35,000,000	805,000,000	725,139,040	232,145,300	80,000,000

(5) 당반기말 현재 특수관계자를 위해 제공한 지급보증 및 담보와 특수관계자로부터 제공받은 지급보증 및 담보는 각각 주석 30 및 주석 31에 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	1,124,452	2,257,442	1,773,052	6,277,208
퇴직급여	110,725	221,449	137,461	274,922
합 계	1,235,177	2,478,891	1,910,513	6,552,130

33. 중단영업

(1) 중단영업의 개요

당사는 전기 이전 당사의 사업부 중 CPE(Chemical Process Equipment)사업부와 HRSG(Heat Recovery Steam Generator)사업부를 매각하였습니다.

(2) 중단영업의 기중 영업성과

① 당반기

당반기 중 중단된 사업부 영업성과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	CPE	HRSG	합계
매출액(주1)	-	277,024	277,024
매출원가(주1)	-	136,414	136,414
매출총이익(손실)	-	140,610	140,610
판매비와관리비	(1,698,414)	1,360,699	(337,715)
영업손익	1,698,414	(1,220,089)	478,325
금융손익	-	(1,257,259)	(1,257,259)
기타영업외손익	(121)	-	(121)
법인세비용차감전중단영업손익	1,698,293	(2,477,348)	(779,055)
중단영업손익	1,698,293	(2,477,348)	(779,055)

(주1) 매출액 및 매출원가는 사업부간 내부거래를 포함하고 있습니다.

② 전반기

전반기 중 중단된 사업부 영업성과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	CPE	HRSG	합계
매출액(주1)	-	712,485	712,485
매출원가(주1)	-	-	-
매출총이익(손실)	-	712,485	712,485
판매비와관리비	4,336,938	3,670,616	8,007,554
영업손익	(4,336,938)	(2,958,131)	(7,295,069)
금융손익	191,388	1,709,622	1,901,010
기타영업외손익	-	(1,402,199)	(1,402,199)
법인세비용차감전중단영업손익	(4,145,550)	(2,650,708)	(6,796,258)
중단영업손익	(4,145,550)	(2,650,708)	(6,796,258)

(주1) 매출액 및 매출원가는 사업부간 내부거래를 포함하고 있습니다.

(3) 중단영업으로부터 발생한 순현금흐름

① 당반기

당반기 중 중단된 사업부에서 발생한 순현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	CPE	HRSG	합계
영업활동 순현금흐름	(505,862)	(7,621,160)	(8,127,022)
투자활동 순현금흐름	-	1	1
재무활동 순현금흐름	505,862	7,621,159	8,127,021
순현금흐름	-	-	-

② 전반기

전반기 중 중단된 사업부에서 발생한 순현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	HRSG
영업활동 순현금흐름	1,448,392
투자활동 순현금흐름	(1,448,392)
재무활동 순현금흐름	-
순현금흐름	-

34. 현금흐름표

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

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
반기순이익(손실)	(67,550,597)	(22,015,645)
현금유출 없는 비용등의 가산	101,411,420	128,782,650
- 이자비용	42,474,798	42,967,159
- 외화환산손실	1,294,654	426,776
- 대손상각비(환입)	(1,840,800)	(430,043)
- 기타의대손상각비	46,862,538	32,727,111
- 감가상각비	1,948,520	3,349,185
- 무형자산상각비	332,383	273,159
- 유형자산처분손실	205,708	257,493
- 무형자산처분손실	132,037	-
- 투자부동산손상차손	-	3,981,926
- 퇴직급여	3,385,834	3,583,225
- 기타충당부채전입(환입)액	1,708,345	7,006,410
- 사채상환손실	5,284,602	3,489,755
- 매각예정비유동자산손상차손	-	1,442,032
- 장기투자증권처분손실	-	825
- 장기투자증권손상차손	-	72,497
- 장기금융자산평가손실	11	-

- 법인세비용	(377,210)	29,635,140
현금유입 없는 수익등의 차감	(8,013,059)	(73,118,613)
- 이자수익	2,879,282	4,380,690
- 외화환산이익	12,693	2,360,480
- 유형자산처분이익	3,025	16,380
- 무형자산처분이익	78,529	-
- 배당금수익	4,995,214	655,038
- 금융보증수익	44,316	28,121
- 장기투자증권처분이익	-	92,254
- 매각예정비유동자산처분이익	-	65,585,650
영업활동 관련 자산·부채의 변동	954,849	(29,535,553)
- 매출채권의 감소(증가)	(875,035)	25,497,497
- 기타수취채권의 감소(증가)	14,746,651	(45,652,929)
- 재고자산의 감소(증가)	5,232,349	(213,585)
- 기타자산의 감소(증가)	(21,257,527)	(6,158,861)
- 매입채무의 증가(감소)	(66,832,855)	(66,534,750)
- 기타지급채무의 증가(감소)	(16,912,241)	(6,363,729)
- 총당부채의 증가(감소)	(7,204,953)	(5,620,093)
- 퇴직금 지급액	(1,671,141)	(1,381,534)
- 관계사 퇴직금 순전입(출)액	(84,941)	164,126
- 사외적립자산의 감소(증가)	(10,926,041)	(4,687,910)
- 기타부채의 증가(감소)	106,740,583	81,416,215
영업활동에서 창출된 현금	26,802,613	4,112,839

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

(3) 당반기 중 재무활동으로부터 발생하는 부채의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	현금흐름	비현금변동			당반기말
			유동성대체	이자비용상각	기타	
단기차입금	51,971,649	23,567,606	-	-	-	75,539,255
유동화채무	417,709,636	51,580,155	-	293,333	-	469,583,124
유동성장기부채	169,833,579	(139,029,289)	151,035,749	8,865,317	(1,296,325)	189,409,031
사채	141,035,749	65,368,749	(141,035,749)	563,514	(28,746)	65,903,517
장기차입금	73,000,000	-	(10,000,000)	-	-	63,000,000
합계	853,550,613	1,487,221	-	9,722,164	(1,325,071)	863,434,927