

두산건설주식회사와 그 종속회사

분기연결재무제표에 대한  
**검 토 보 고 서**

제 39 기 1분기

2014년 01월 01일 부터

2014년 03월 31일 까지

제 38 기 1분기

2013년 01월 01일 부터

2013년 03월 31일 까지

삼정회계법인

# 목 차

페이지

분기연결재무제표 검토보고서.....

분기연결재무제표

· 연결재무상태표 .....

· 연결손익계산서 .....

· 연결포괄손익계산서 .....

· 연결자본변동표 .....

· 연결현금흐름표 .....

· 분기연결재무제표에 대한 주석 .....

# 분기재무제표 검토보고서

두산건설주식회사

주주 및 이사회 귀중

2014년 5월 14일

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 두산건설주식회사와 그 종속회사의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2014년 3월 31일 현재의 연결재무상태표, 2014년과 2013년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표, 그리고 유의적 회계정책과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

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

## 감사인의 책임

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

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

## 검토의견

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

## 기타사항

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

서울시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터 10층

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2014년 5월 14일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 분기연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# 분기 재무제표

## 연결재무상태표

제39기 1분기 2014년 3월 31일 현재

제38기 2013년 12월 31일 현재

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	주식	제39기 1분기	제38기
<b>자산</b>			
<b>I. 유동자산</b>		2,452,678,230,305	2,534,635,565,937
1. 현금및현금성자산	5,10	89,707,441,481	158,121,376,531
2. 단기금융상품	10	-	304,296,297
3. 단기투자증권	6,10	5,389,089,744	11,907,211,767
4. 매출채권	7,10,25,34	587,323,284,564	601,825,664,316
5. 미청구공사	7,25,34	702,233,542,136	655,210,121,583
6. 미수금	7,10,34	140,200,273,451	165,941,145,717
7. 선급금	7,34	54,340,593,276	34,652,775,004
8. 단기대여금	7,10,34	549,263,362,056	591,950,625,613
9. 파생상품평가자산	9,10	6,968,062,391	10,486,785,189
10. 확정계약평가자산	9	432,234,617	89,261,784
11. 재고자산	8	38,202,971,799	32,096,757,719
12. 기타유동자산	7,10	278,617,374,790	272,049,544,417
<b>II. 비유동자산</b>		2,389,365,610,143	2,415,780,342,826
1. 장기금융상품	5,10	53,671,760	56,671,760
2. 장기투자증권	6,10,33	134,896,159,666	135,688,458,067
3. 관계회사투자	11,15,33	92,717,221,991	103,099,130,075
4. 유형자산	12,15,33	1,063,467,117,449	1,066,221,082,187
5. 무형자산	13	331,446,192,231	332,617,312,970
6. 투자부동산	14,15,33	69,556,520,894	69,833,664,772
7. 파생상품평가자산	9,10	425,613,167	897,142,080
8. 확정계약평가자산	9	174,572,901	36,810,678
9. 이연법인세자산	30	223,674,198,532	236,183,985,604
10. 기타비유동자산	7,10	472,954,341,552	471,146,084,633
<b>자산총계</b>		4,842,043,840,448	4,950,415,908,763
<b>부채</b>			
<b>I. 유동부채</b>		2,349,213,339,215	2,308,227,193,964
1. 매입채무	10,34	671,516,626,483	668,862,854,256
2. 단기차입금	10,15,32	565,110,784,205	559,275,632,063
3. 유동화채무	10,15,34	290,000,000,000	270,000,000,000
4. 유동성장기부채	10,15,32	387,120,931,872	323,096,707,828
5. 선수금		15,101,643,571	14,985,331,675

과목	주석	제39기 1분기		제38기	
6. 초과청구공사	25,34	205,883,656,526		231,672,202,240	
7. 미지급금	10,34	87,016,349,989		97,537,559,859	
8. 미지급비용	10	42,314,369,440		56,564,420,597	
9. 미지급법인세	30	530,025,996		876,981,116	
10. 파생상품평가부채	9,10	1,496,426,038		1,151,878,271	
11. 확정계약평가부채	9	1,579,761,732		3,119,787,599	
12. 기타유동부채	10	81,542,763,363		81,083,838,460	
<b>II. 비유동부채</b>			500,434,379,090		626,745,971,288
1. 사채	10,15	152,623,362,897		235,682,240,694	
2. 장기차입금	10,15,32	117,715,595,930		153,156,355,382	
3. 퇴직급여채무	16	59,281,612,565		57,019,355,275	
4. 장기미지급금	10,32	4,678,938,008		3,363,880,000	
5. 파생상품평가부채	9,10	250,696,536		289,625,264	
6. 확정계약평가부채	9	138,330,096		519,951,403	
7. 기타총당부채	17	71,049,966,466		74,560,944,262	
8. 이연법인세부채	30	15,168,397,616		30,423,980,552	
9. 장기예수보증금	10	51,475,543,831		51,316,421,321	
10. 기타비유동부채	10	28,051,935,145		20,413,217,135	
<b>부채총계</b>	23		2,849,647,718,305		2,934,973,165,252
<b>자본</b>					
<b>I. 지배회사 소유주지분</b>			1,992,396,122,143		2,015,442,743,511
1. 자본금	18	399,562,515,000		2,882,897,910,000	
2. 자본잉여금	19	599,446,408,601		614,202,904	
3. 기타자본항목	20	(9,634,567,755)		(676,395,285,331)	
4. 기타포괄손익누계액	6,9,21	161,440,830,379		160,800,047,505	
5. 미처분이익잉여금	22	841,580,935,918		(352,474,131,567)	
<b>II. 비지배지분</b>			-		-
<b>자본총계</b>			1,992,396,122,143		2,015,442,743,511
<b>부채와 자본총계</b>			4,842,043,840,448		4,950,415,908,763

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

연 결 손 익 계 산 서

제39기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

제38기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제39기 1분기		제38기 1분기	
I. 매출액	23,24,25,34		518,449,738,599		566,487,722,905
II. 매출원가	25,26,34		466,293,358,720		509,221,848,558
III. 매출총이익			52,156,379,879		57,265,874,347
판매비와관리비	26,27,34	28,773,015,085		44,590,271,638	
IV. 영업이익	23		23,383,364,794		12,675,602,709
금융수익	10,28	10,720,882,139		25,871,829,822	
금융비용	10,28	45,087,803,959		62,820,398,324	
기타영업외수익	29	2,451,017,178		53,714,100,166	
기타영업외비용	29	8,329,236,826		10,130,408,727	
지분법적용투자손실	11	10,616,991,582		8,611,880,651	
V. 법인세비용차감전순이익(손실)			(27,478,768,256)		10,698,844,995
법인세수익(비용)	30	2,733,487,488		(4,229,442,016)	
VI. 분기순이익(손실)	23		(24,745,280,768)		6,469,402,979
지배회사 소유주지분		(24,745,280,768)		6,469,402,979	
비지배지분		-		-	
VII. 지배회사 소유주지분에 대한 주당손실	31				
기본주당순이익(손실)			(483)		373
희석주당순이익(손실)			(483)		373

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

## 연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제39기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

제38기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제38기 1분기		제37기 1분기	
I. 분기순이익(손실)		(24,745,280,768)		6,469,402,979
II. 기타포괄손익		640,782,874		1,734,903,244
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익 :		640,782,874		1,734,903,244
1. 매도가능금융자산평가손익	(48,664,612)		646,470,852	
2. 파생상품평가손익	142,166,509		(8,817,397)	
3. 관계기업 투자관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	235,083,498		1,097,249,789	
4. 해외사업환산손익	312,197,479		-	
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익 :		-		-
III. 총포괄이익(손실)		(24,104,497,894)		8,204,306,223
IV. 총포괄손실의 귀속				
지배회사 소유주지분		(24,104,497,894)		8,204,306,223
비지배지분		-		-

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.



## 연 결 자 본 변 동 표

제39기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

제38기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금(결손금)	총계
2013. 1. 1(전분기초)	877,335,095,000	145,288,109,494	1,703,683,938	25,505,405,470	(442,044,503,665)	607,787,790,237
총포괄이익 :						
-분기순이익	-	-	-	-	6,469,402,979	6,469,402,979
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	646,470,852	-	646,470,852
-파생상품평가손익	-	-	-	(8,817,397)	-	(8,817,397)
-관계회사투자 관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	-	-	-	1,097,249,789	-	1,097,249,789
총포괄손익 소계	-	-	-	1,734,903,244	6,469,402,979	8,204,306,223
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-주식기준보상거래의 인식	-	-	3,373,959	-	-	3,373,959
-결손금처리	-	(145,288,109,494)	-	-	145,288,109,494	-
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	-	(145,288,109,494)	3,373,959	-	145,288,109,494	3,373,959
2013. 3.31(전분기말)	877,335,095,000	-	1,707,057,897	27,240,308,714	(290,286,991,192)	615,995,470,419
2014. 1. 1(당분기초)	2,882,897,910,000	614,202,904	(676,395,285,331)	160,800,047,505	(352,474,131,567)	2,015,442,743,511
총포괄이익 :						
-분기순손실	-	-	-	-	(24,745,280,768)	(24,745,280,768)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(48,664,612)	-	(48,664,612)
-파생상품평가손익	-	-	-	142,166,509	-	142,166,509
-관계회사투자 관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	-	-	-	235,083,498	-	235,083,498
-해외사업환산손익	-	-	-	312,197,479	-	312,197,479
총포괄손익 소계	-	-	-	640,782,874	(24,745,280,768)	(24,104,497,894)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-무상감자	(2,483,335,395,000)	2,483,335,395,000	-	-	-	-
-자기주식거래	-	-	1,017,363,350	-	-	1,017,363,350
-주식기준보상거래의 인식	-	102,635,601	(62,122,425)	-	-	40,513,176
-결손금처리	-	(1,884,605,824,904)	665,805,476,651	-	1,218,800,348,253	-
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	(2,483,335,395,000)	598,832,205,697	666,760,717,576	-	1,218,800,348,253	1,057,876,526
2014. 3.31(당분기말)	399,562,515,000	599,446,408,601	(9,634,567,755)	161,440,830,379	841,580,935,918	1,992,396,122,143

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

## 연 결 현 금 흐 름 표

제39기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

제38기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제39기 1분기		제38기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(81,365,960,495)		(235,614,410,300)
1. 영업활동에서 창출된 현금(주35)	(43,507,268,519)		(192,545,178,181)	
(1) 분기순이익(손실)	(24,745,280,768)		6,469,402,979	
(2) 조정	50,694,470,565		18,035,976,706	
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(69,456,458,316)		(217,050,557,866)	
2. 이자의 수취	1,180,977,641		4,489,474,450	
3. 이자의 지급	(38,385,880,269)		(45,614,217,322)	
4. 배당금의 수취	717,900		40,752,000	
5. 법인세의 납부	(654,507,248)		(1,985,241,247)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		43,226,084,106		109,442,891,402
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	120,912,248,260		232,066,065,303	
(1) 단기금융상품의 감소	309,876,561		46,065,567,151	
(2) 단기투자증권의 처분	42,516,967,623		17,959,371,666	
(3) 단기대여금의 감소	74,743,566,214		21,458,523,216	
(4) 장기금융상품의 감소	3,000,000		4,000,000	
(5) 장기투자증권의 처분	235,734,252		3,660,000,000	
(6) 장기대여금의 감소	184,735,729		-	
(7) 유형자산의 처분	2,312,253		98,995,668,557	
(8) 무형자산의 처분	500,000,000		371,363,637	
(9) 투자부동산의 처분	-		38,927,587,194	
(10) 기타비유동자산의 감소	2,416,055,628		4,623,983,882	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(77,686,164,154)		(122,623,173,901)	
(1) 단기금융상품의 증가	5,580,264		2,768,328,650	
(2) 단기투자증권의 취득	36,723,692,485		20,981,315,624	
(3) 단기대여금의 증가	32,052,894,537		77,561,230,731	
(4) 장기투자증권의 취득	65,260,889		935,270,000	
(6) 유형자산의 취득	2,707,318,858		9,056,160,062	
(7) 무형자산의 취득	2,096,752,398		182,410,000	
(8) 기타비유동자산의 증가	4,034,664,723		11,138,458,834	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(30,294,069,137)		90,469,988,697
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	771,768,218,819		1,200,270,879,304	
(1) 단기차입금의 증가	560,716,113,969		780,702,576,944	
(2) 유동화사채의 차입	10,000,000,000		39,000,000,000	
(3) 유동화채무의 차입	200,000,000,000		200,000,000,000	
(4) 장기차입금의 증가	-		65,502,360	
(5) 사채의 차입	-		180,502,800,000	
(6) 자기주식의 처분	1,052,104,850		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(802,062,287,956)		(1,109,800,890,607)	
(1) 단기차입금의 상환	556,364,670,136		857,745,630,200	
(2) 유동성사채의 상환	64,951,930,000		129,890,180,980	
(3) 유동화채무의 상환	180,000,000,000		41,000,000,000	
(4) 유동성장기부채의 상환	710,946,320		14,894,773,774	
(5) 장기차입금의 상환	-		15,000,000,000	

과 목	제39기 1분기	제38기 1분기
(6) 사채의 상환	-	51,270,305,653
(7) 자기주식의 취득	34,741,500	-
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과	20,010,476	81,318,586
V. 현금및현금성자산의 감소 ( I +II +III+IV)	(68,413,935,050)	(35,620,211,615)
VI. 기초의 현금및현금성자산	158,121,376,531	135,831,512,033
VII. 분기말의 현금및현금성자산	89,707,441,481	100,211,300,418

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

# 분기재무제표에 대한 주석

제39기 1분기 2014년 3월 31일 현재

제38기 1분기 2013년 3월 31일 현재

두산건설주식회사와 그 종속회사

## 1. 일반사항

### (1) 지배회사의 개요

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

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

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

지배회사는 사업다각화를 통한 안정적인 사업포트폴리오 구성, 재무안정성 증대 등

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

당분기말 현재 지배회사의 주요 주주현황(보통주)은 다음과 같습니다.

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

## (2) 종속회사의 현황

1) 보고기간종료일 현재 지배회사의 연결대상 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

### ① 당분기말

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

### ② 전기말

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

2) 보고기간종료일 현재 연결대상 종속회사의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)

종속회사명	자산	부채	자본	매출	분기순이익(손실)	총포괄손익
두산큐백스(주)	247,626,276	106,166,298	141,459,978	6,677,307	(1,363,308)	(1,363,308)
Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	42,998,837	18,903,250	24,095,587	9,129,199	179,215	179,215

② 전기말

(단위: 천원)

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

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

① 당분기말

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

② 전기말

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

(4) 연결대상범위의 변동

당분기 중 연결대상범위에서 제외된 종속회사는 다음과 같습니다.

회사명	변동사유
(주)렉스콘	연결실체간 합병

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

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

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

- 기업회계기준서 제1032호 금융상품 : 표시(개정)

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

- 기업회계기준서 제1039호 금융상품 : 인식과 측정(개정)

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

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

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

- 기업회계기준해석서 제2121호 부담금(제정)

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

### 3. 중요한 회계추정 및 가정

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

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



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

#### 4. 재무위험관리

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

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

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

##### (1) 시장위험

###### ① 외환위험

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

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기말					전기말				
	USD	EUR	JPY	기타(주1)	합계	USD	EUR	JPY	기타(주1)	합계
I. 외화 금융자산	83,689,648	9,815,245	7,883,961	4,208,186	105,597,040	79,710,068	6,304,664	7,625,369	5,600,946	99,241,047
II. 외화 금융부채	70,730,664	23,682,798	13,055,240	5,524,414	112,993,116	61,651,947	26,877,555	6,932,535	5,073,298	100,535,335
차감 계(I - II)	12,958,984	(13,867,553)	(5,171,279)	(1,316,228)	(7,396,076)	18,058,121	(20,572,891)	692,834	527,648	(1,294,288)

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

당분기말과 전기말에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	기말환율	
	당분기말	전기말
USD	1,068.80	1,055.30
EUR	1,469.39	1,456.26
JPY	10.39	10.05

당분기 손익으로 인식한 외화환산손익은 (-)1,246,821천원(전기 : (-)317,736천원)입니다.

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전기	
	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시
세전 순이익(손실)	(739,608)	739,608	(129,429)	129,429

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

## ② 이자율위험

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

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

보고기간종료일 현재 이자율변동위험에 노출된 변동금리부 금융자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
I. 금융자산	30,757,956	97,444,600
II. 금융부채	422,565,651	543,736,742
차감 계(I - II)	(391,807,695)	(446,292,142)

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전기	
	100bp상승시	100bp하락시	100bp상승시	100bp하락시
세전 순이익(손실)	(3,918,077)	3,918,077	(4,462,921)	4,462,921

### ③ 가격위험

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

필요합니다.

(2) 신용위험

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

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

- 신용위험에 대한 노출정도

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

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
대여금및수취채권	현금및현금성자산(주1)	89,686,726	158,086,573
	단기금융상품	-	304,296
	매출채권	587,323,285	601,825,664
	미수금	140,200,273	165,941,146
	단기대여금	549,263,362	591,950,626
	미수수익(주2)	98,078,199	97,623,251
	장기금융상품	53,672	56,672
	장기대여금(주3)	442,982,538	443,238,104
	장기매출채권(주3)	-	34,329

구분	당분기말	전기말
보증금(주3)	27,166,005	25,533,602
소계	1,934,754,060	2,084,594,263
매도가능금융자산(채무증권)	5,389,136	12,196,573
파생상품평가자산	7,393,676	11,383,927
합계	1,947,536,872	2,108,174,763

(주1) 연결회사가 보유하는 현금시재액은 제외하였습니다.

(주2) 채무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주3) 채무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

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

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

#### ① 당분기말

(단위: 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합계
매출채권	140,522,893	18,113,442	169,515,821	1,244,253,758	1,572,405,914
단기대여금	12,401,549	20,380,644	102,256,785	414,224,384	549,263,362
미수금	33,299,459	14,020,638	18,149,406	104,890,180	170,359,683
장기대여금	19,169,959	95,958,416	29,481,033	508,332,958	652,942,366
장기매출채권	-	-	-	80,180	80,180
합계	205,393,860	148,473,140	319,403,045	2,271,781,460	2,945,051,505

#### ② 전기말

(단위: 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합계
매출채권	122,190,382	35,670,117	255,693,713	1,180,855,998	1,594,410,210

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합 계
단기대여금	67,900,254	29,674,858	117,324,073	377,054,849	591,954,034
미수금	51,026,362	20,109,241	11,478,218	112,938,842	195,552,663
장기대여금	107,771,313	5,118,212	38,641,536	501,596,040	653,127,101
장기매출채권	-	-	-	71,493	71,493
합 계	348,888,311	90,572,428	423,137,540	2,172,517,222	3,035,115,501

부도 및 파산 등 손상 징후가 개별적으로 식별가능하거나 개별 프로젝트 단위로 현금 흐름 추정이 가능한 채권은 개별적으로 대손충당금을 설정하는 반면, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 금융자산의 집합은 연령분석 및 대손경험률에 근거해 대손충당금을 설정하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 연결회사는 상기 개별적으로 손상평가하는 채권과 관련해 설정한 대손충당금은 1,225,282백만원(전기 1,231,093백만원)입니다.

보고기간종료일 현재 연체되었으나 손상되지 아니한 매출채권 및 기타채권은 없습니다.

### (3) 유동성위험

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

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

연결회사는 주석 32과 같이 보고기간종료일 현재 신한은행 등 16개 금융기관과의 당좌차월, 어음할인 및 차입한도 약정을 맺고 있으며 당분기말 현재 동 한도의 합계액은 767,163백만원입니다. 연결회사는 위와 같은 금융기관과의 약정을 유지하여 유동성 위험에대비하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 비과생금융상품 중 장·단기 차입금, 사채 및 유동화채무의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 현금흐름(주1)				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	1,512,570,675	1,565,421,911	1,288,785,538	268,519,226	699,573	7,417,574

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

② 전기말

(단위: 천원)

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

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

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

(4) 자본위험

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

최적 자본구조를 달성하기 위하여 동종산업내의 타사와 마찬가지로 연결회사는 부채

비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
부채총계	2,849,647,718	2,934,973,165
자본총계	1,992,396,122	2,015,442,744
부채비율	143.03%	145.62%

#### 5. 사용제한 금융상품

보고기간종료일 현재 연결회사의 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

#### 6. 장·단기투자증권

보고기간종료일 현재 연결회사의 장·단기투자증권 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
단기투자증권	매도가능금융자산	5,389,090	11,907,212
장기투자증권	매도가능금융자산	134,896,160	135,688,458
소계		140,285,250	147,595,670

당분기 중 단기투자증권 중 국채 및 공채 1,139백만원을 회수하였으며, 신보뉴첼린 지건설의 채무증권 미회수로 인하여 750백만원의 손상차손을 인식하였습니다. 또한, 장기투자증권 중 서울라이트타워(주)의 지분증권에 대하여 유가증권 발행자의 재무



상태가 악화됨에 따라 회복할 가능성이 없다고 판단하여 574백만원의 손상차손을 인식하였습니다.

당분기 중 매도가능금융자산에 대해 공정가치 평가를 통해 자본으로 직접 인식한 매도가능금융자산평가손익(법인세효과 차감전)은 (-)62백만원입니다.

## 7. 매출채권 등

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

(단위: 천원)

계정과목		당분기말			전기말		
		채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동	매출채권(주1)	1,572,405,914	(985,082,629)	587,323,285	1,594,410,210	(992,584,545)	601,825,665
	미청구공사	704,970,376	(2,736,834)	702,233,542	659,008,200	(3,798,078)	655,210,122
	미수금	170,359,683	(30,159,409)	140,200,274	195,552,663	(29,611,517)	165,941,146
	선급금	56,386,784	(2,046,190)	54,340,594	36,698,965	(2,046,190)	34,652,775
	단기대여금	549,263,362	-	549,263,362	591,954,034	(3,408)	591,950,626
	기타	260,642,228	(17,365,539)	243,276,689	253,105,831	(16,752,388)	236,353,443
소계		3,314,028,347	(1,037,390,601)	2,276,637,746	3,330,729,903	(1,044,796,126)	2,285,933,777
비유동	매출채권	80,180	(80,180)	-	71,493	(37,164)	34,329
	장기대여금	652,942,366	(209,959,827)	442,982,539	653,127,101	(209,888,997)	443,238,104
	기타	27,461,005	(295,000)	27,166,005	25,828,602	(295,000)	25,533,602
소계		680,483,551	(210,335,007)	470,148,544	679,027,196	(210,221,161)	468,806,035
합계		3,994,511,898	(1,247,725,608)	2,746,786,290	4,009,757,099	(1,255,017,287)	2,754,739,812

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

(2) 당분기 중 연결회사의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	기초금액	당기 설정	대손충당금 환입	외화환산조정	기말금액
매출채권(비유동포함)	992,621,709	417,016	(7,878,540)	2,624	985,162,809
미청구공사	3,798,078	-	(1,061,244)	-	2,736,834
미수금	29,611,517	547,892	-	-	30,159,409
선급금	2,046,190	-	-	-	2,046,190
단기대여금	3,408	-	(3,408)	-	-

계정과목	기초금액	당기 설정	대손충당금 환입	외화환산조정	기말금액
장기대여금	209,888,997	70,830	-	-	209,959,827
기타	17,047,388	613,151	-	-	17,660,539
합계	1,255,017,287	1,648,889	(8,943,192)	2,624	1,247,725,608

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

## 8. 재고자산

보고기간종료일 현재 연결회사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부금액	취득원가	평가충당금	장부금액
제품	29,174	-	29,174	28,254	-	28,254
원재료	34,753,107	(3,099,288)	31,653,819	30,843,273	(3,280,740)	27,562,533
미착품	4,503,242	-	4,503,242	3,935,896	-	3,935,896
미완성주택	2,016,737	-	2,016,737	570,075	-	570,075
합계	41,302,260	(3,099,288)	38,202,972	35,377,498	(3,280,740)	32,096,758

당분기 중 매출원가에 차감한 재고자산평가손실충당금 환입 금액은 181,452천원이며, 전기 중 매출원가에 가산한 재고자산평가손실충당금 전입 금액은 266,019천원입니다.

## 9. 파생금융상품

보고기간종료일 현재 연결회사의 파생상품 평가내역은 다음과 같습니다.

### (1) 통화선도계약

#### ① 당분기말

(단위: USD, EUR, JPY, 천원)

구분	매입		매도		파생상품 평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익	확정계약 자산(부채)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	327,231,378	USD	296,387,011	6,891,432	(1,647,610)	-	(1,250,737)
	KRW	57,603,660	EUR	39,267,680	(578,496)	(578,496)	-	139,453
	USD	43,716,314	KRW	47,805,204	(326,269)	(326,269)	(133,349)	-
	EUR	962,320	KRW	1,408,687	11,411	11,411	1,754	-
	JPY	314,640,000	KRW	3,645,576	(351,525)	(351,525)	(116,026)	-
	합계					5,646,553	(2,892,489)	(247,621)

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

## ② 전기말

(단위: USD, EUR, JPY, 천원)

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

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

## (2) 재무출자자에 부여한 주식매도선택권

연결회사는 전기 이전에 개발형 사업인 청라국제업무타운, 광고과워센터 및 상암DMC와 관련된 건설출자자의 일원으로, 재무출자자를 모집하기 위해 재무출자자가 취득한 주식과 관련하여 옵션계약을 체결하였으며 동 옵션계약을 파생금융상품으로 분류하였습니다. 다만, 전기 중 재무출자자의 풋옵션 행사 및 컨소시엄 개발계획 무산에 따른 풋옵션 행사요건 미충족으로 인하여 해당 옵션계약이 소멸되었습니다. 따라

서 당분기말과 전기말 현재 관련 파생상품부채 잔액은 존재하지 않으며, 전기 중 파생상품평가이익 2,281백만원과 파생상품평가손실 85백만원을 인식하였습니다.

## 10. 범주별 금융상품 등

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

### ① 당분기말

(단위: 천원)

금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	89,707,441	-	-	89,707,441	89,707,441
단기투자증권	-	5,389,090	-	5,389,090	5,389,090
매출채권	587,323,285	-	-	587,323,285	587,323,285
미수금	140,200,273	-	-	140,200,273	140,200,273
단기대여금	549,263,362	-	-	549,263,362	549,263,362
파생상품평가자산	-	-	7,393,676	7,393,676	7,393,676
미수수익(주1)	98,078,199	-	-	98,078,199	98,078,199
장기금융상품	53,672	-	-	53,672	53,672
장기투자증권	-	134,896,160	-	134,896,160	134,896,160
장기대여금(주2)	442,982,538	-	-	442,982,538	442,982,538
보증금(주2)	27,166,005	-	-	27,166,005	27,166,005
합 계	1,934,774,775	140,285,250	7,393,676	2,082,453,701	2,082,453,701

(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	-	671,516,626	-	-	671,516,626	671,516,626
단기차입금	-	565,110,784	-	-	565,110,784	565,110,784
유동화채무	-	290,000,000	-	-	290,000,000	290,000,000
유동성장기부채	-	387,120,932	-	-	387,120,932	387,120,932
미지급금	-	87,016,350	-	-	87,016,350	87,016,350
미지급비용	-	42,314,369	-	-	42,314,369	42,314,369
예수보증금(주1)	-	6,502,199	-	-	6,502,199	6,502,199
임대보증금(주1)	-	29,332,100	-	-	29,332,100	29,332,100
사채	-	152,623,363	-	-	152,623,363	152,623,363
장기차입금	-	117,715,596	-	-	117,715,596	117,715,596
장기미지급금	-	4,678,938	-	-	4,678,938	4,678,938
파생상품평가부채	88,879	-	1,658,244	-	1,747,123	1,747,123
장기예수보증금	-	51,475,544	-	-	51,475,544	51,475,544
장기임대보증금(주2)	-	12,212,061	-	-	12,212,061	12,212,061

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	금융보증부채	장부금액 합계	공정가치
금융보증부채(주2)	-	-	-	12,980,606	12,980,606	12,980,606
합 계	88,879	2,417,618,862	1,658,244	12,980,606	2,432,346,591	2,432,346,591

(주1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

## ② 전기말

(단위: 천원)

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

(주1) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

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

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	금융보증부채	장부금액 합계	공정가치
금융보증부채(주2)	-	-	-	5,822,516	5,822,516	5,822,516
합 계	285,569	2,464,342,725	1,155,935	5,822,516	2,471,606,745	2,471,606,745

(주1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

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

① 당분기말

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
금융자산:				
매도가능금융자산(주1)	473,462	47	122,961,133	123,434,642
위험회피목적파생상품	-	7,393,676	-	7,393,676
합 계	473,462	7,393,723	122,961,133	130,828,318
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	88,879	-	88,879
위험회피목적파생상품	-	1,658,244	-	1,658,244
합 계	-	1,747,123	-	1,747,123

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

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

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

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 고시되는 시장 가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 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 기업고 유정보는 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준 2에 포함됩니다.

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

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

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

나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용합니다.

## ② 전기말

(단위: 천원)

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

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

① 당분기말

(단위: 천원)

구분	기초	총포괄손익		매입(발행)	매도(결제)	대체	기말
		당기손익	기타포괄손익				
금융자산:							
매도가능금융자산	122,961,133	-	-	-	-	-	122,961,133

② 전기말

(단위: 천원)

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

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

(4) 당분기 및 전분기 중 인식한 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	환입(손상)	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
금융자산							
대여금 및 수취채권	1,268,186	-	6,846,209	(416,016)	1,440,846	-	
매도가능금융자산	477,196	718	(1,378,220)	(3,891)		-	(48,665)
합계	1,745,382	718	5,467,989	(419,907)	1,440,846	-	(48,665)
금융부채							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(35,061,368)	-	-	-	(1,734,080)	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	204,474	-
합계	(35,061,368)	-	-	-	(1,734,080)	204,474	-

② 전분기

(단위: 천원)



구분	당기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	환입(손상)	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
금융자산							
대여금 및 수취채권	5,596,160	-	203,781	-	1,699,275	-	-
매도가능금융자산	550,948	40,752	(4,290,076)	-	-	-	646,471
합계	6,147,108	40,752	(4,086,295)	-	1,699,275	-	646,471
금융부채							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(47,805,830)	-	-	-	(834,218)	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	2,139,717	-
합계	(47,805,830)	-	-	-	(834,218)	2,139,717	-

(5) 연결회사의 당분기 및 전분기 중 파생상품에서 발생한 손익은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구분	평가손익	거래손익	기타포괄손익
매매목적 파생상품	191,105	(67,815)	-
공정가액위험회피목적 파생상품	(3,083,594)	221,254	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	-	-	142,167
합계	(2,892,489)	153,439	142,167

② 전분기

(단위: 천원)

구분	평가손익	거래손익	기타포괄손익
매매목적 파생상품	(685,500)	2,899,303	-
공정가액위험회피목적 파생상품	(5,619,641)	(61,430)	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	-	-	(8,817)
합계	(6,305,141)	2,837,873	(8,817)

11. 관계회사투자

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

(단위: 천원)

회사명	소재국가	지분율	취득가액		장부가액		순자산가액	
			당분기말	전기말	당분기말	전기말	당분기말	전기말
Doosan Vina(주2)	베트남	24.76%	47,038,543	47,038,543	13,986,661	18,049,199	57,505,184	73,951,625
Doosan do BPL(주1)	브라질	100.00%	217,580	217,580	-	-	(208,583)	(208,582)
신분당선(주)(주3)	한국	29.03%	62,551,617	62,551,617	61,805,779	67,784,933	212,903,130	233,499,598
경기철도(주)	한국	31.33%	7,048,850	7,048,850	4,739,026	4,946,468	15,127,019	15,789,175
네오트랜스(주)	한국	42.86%	42,860	42,860	11,299,884	10,744,569	26,364,639	25,068,987
함안산업단지(주)(주3)	한국	26.67%	1,200,000	1,200,000	201,882	798,021	1,610,905	4,434,454
새서울철도(주)	한국	29.66%	1,122,640	1,122,640	683,990	775,940	1,860,646	2,170,698
합계			119,222,090	119,222,090	92,717,222	103,099,130	315,162,940	354,705,955

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

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

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

(2) 당분기와 전분기 중 연결회사의 관계회사투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

회사명	기초	지분법손익	지분법자본변동	기말
Doosan Vina	18,049,199	(4,297,620)	235,083	13,986,662
Doosan do BPL	-	-	-	-
신분당선(주)	67,784,933	(5,979,154)	-	61,805,779
경기철도(주)	4,946,468	(207,443)	-	4,739,025
네오트랜스(주)	10,744,569	555,316	-	11,299,885
함안산업단지(주)	798,021	(596,139)	-	201,882
새서울철도(주)	775,940	(91,951)	-	683,989
합 계	103,099,130	(10,616,991)	235,083	92,717,222

② 전분기

(단위: 천원)

회사명	기초	지분법손익	지분법자본변동	기타	기말
Doosan Vina	30,020,460	(2,307,910)	1,100,595	-	28,813,145
Doosan do BPL	43,982	(2,702)	1,542	-	42,822
신분당선(주)	91,768,770	(6,825,096)	-	-	84,943,674
경기철도(주)	5,802,538	(210,441)	-	-	5,592,097
네오트랜스(주)	5,845,693	942,645	-	-	6,788,338
함안산업단지(주)	-	-	-	-	-
새서울철도(주)	-	(208,376)	(4,888)	824,980	611,716
합계	133,481,443	(8,611,880)	1,097,249	824,980	126,791,792

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

(단위: 천원)

회사명	자산	부채	매출액	분기순이익	총포괄순이익
Doosan Vina	436,776,693	379,271,509	47,707,108	(17,395,889)	(17,395,889)
Doosan do BPL	49,812	258,395	-	-	-
신분당선(주)	1,074,276,570	861,373,440	11,963,175	(20,596,468)	(20,596,468)
경기철도(주)	19,328,276	4,201,257	-	(672,346)	(672,346)
네오트랜스(주)	31,753,659	5,389,020	11,054,243	1,295,652	1,295,652
함안산업단지(주)	56,750,551	55,139,646	-	(322,570)	(322,570)
새서울철도(주)	5,282,146	3,421,500	-	(310,052)	(310,052)
합계	1,624,217,707	1,309,054,767	70,724,526	(38,001,673)	(38,001,673)

## 12. 유형자산

당분기와 전분기 중 연결회사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타의유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	856,306,113	153,571,242	45,531,819	5,746,366	5,065,542	1,066,221,082
취득/자본적지출	-	1,281,959	811,408	176,510	-	2,269,877
처분	-	-	(43,232)	(2,775)	-	(46,007)
감가상각	-	(2,005,731)	(2,394,781)	(693,039)	-	(5,093,551)
외환차이	-	84,971	28,877	1,868	-	115,716
기말장부금액	856,306,113	152,932,441	43,934,091	5,228,930	5,065,542	1,063,467,117
- 취득원가	856,306,113	225,474,449	116,142,952	30,200,708	5,065,542	1,233,189,764
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(72,542,008)	(72,208,861)	(24,971,778)	-	(169,722,647)

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

한편, 연결회사는 토지에 대해 후속측정을 재평가금액으로 인식하고 있으며, 당분기말 현재 원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부가액은 654,836백만원입니다. 당분기말 현재 토지의 공정가치는 전기말 재평가금액과 유의적인 차이가 없

습니다.

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타의유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	686,963,682	144,606,470	36,565,247	5,451,916	4,971,937	878,559,252
취득/자본적지출	-	5,602,544	3,003,323	438,293	12,000	9,056,160
처분	(42,710,110)	(18,874,211)	(209,280)	(3,643)	-	(61,797,244)
감가상각	-	(1,885,849)	(1,963,927)	(672,736)	-	(4,522,512)
기말장부금액	644,253,572	129,448,954	37,395,363	5,213,830	4,983,937	821,295,656
- 취득원가	644,253,572	187,925,152	94,297,940	27,887,176	4,983,937	959,347,777
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(58,476,198)	(56,902,577)	(22,673,346)	-	(138,052,121)

13. 무형자산

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구분	영업권	개발비	기타의무형자산	합계
기초장부금액	268,925,808	19,380,525	44,310,980	332,617,313
취득/자본적지출	-	782,364	1,314,389	2,096,753
처분	-	-	(518,401)	(518,401)
상각	-	(497,122)	(2,273,028)	(2,770,150)
외환차이	18,853	-	1,824	20,677
기말장부금액	268,944,661	19,665,767	42,835,764	331,446,192
- 취득원가	268,944,661	20,328,597	68,175,296	357,448,554
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(662,830)	(25,339,532)	(26,002,362)

② 전분기

(단위: 천원)

구분	영업권	기타의무형자산	합계
기초장부금액	4,441,180	16,863,025	21,304,205
취득/자본적지출	-	182,410	182,410
처분	-	(244,172)	(244,172)
상각	-	(984,976)	(984,976)
기말장부금액	4,441,180	15,816,287	20,257,467
- 취득원가	4,441,180	32,369,797	36,810,977
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(16,553,510)	(16,553,510)

상기 기타의무형자산 중 내용연수가 비한정인 회원권의 당분기말 현재 장부금액은 3,799백만원(전기말: 4,270백만원)입니다.

(2) 연결회사가 당기비용으로 인식한 연구와 개발 지출액은 당분기 8,761백만원(전기: 8,989백만원)입니다.

(3) 영업권 등의 손상검사

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

(단위: 천원)

구분	부문	영업권	비한정 내용연수 무형자산	합계
영업권	CPE(주1)	4,441,180	-	4,441,180
	HRSG(주2)	263,010,839	-	263,010,839
	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.(주3)	1,492,642	-	1,492,642
회원권	골프회원권	-	2,233,320	2,233,320
	콘도회원권	-	1,273,274	1,273,274
	기타	-	292,665	292,665
합계		268,944,661	3,799,259	272,743,920

(주1) 두산메카텍과의 합병으로 인하여 인수한 영업권입니다.

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

하여 발생하였습니다.

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

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

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

사용가치는 경영진에 의해 승인된 5년간의 예산에 기초한 세전 현금흐름추정을 사용하여 계산되었으며 경영진은 과거 실적과 시장성장에 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 당분기말 회수가능가액은 현금창출단위의 장부금액을 상회하므로 영업권에 대한 손상차손으로 인식한 금액은 없습니다.

#### 14. 투자부동산

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 투자부동산 변동내역은 다음과 같습니다.

##### ① 당분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	31,523,126	38,310,539	69,833,665

구분	토지	건물	합계
감가상각	-	(277,144)	(277,144)
기말장부금액	31,523,126	38,033,395	69,556,521
- 취득원가	32,727,319	43,017,574	75,744,893
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(1,204,193)	(4,984,179)	(6,188,372)

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

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

## ② 전분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	31,866,093	35,036,828	66,902,921
처분	(16,907,574)	(7,471,701)	(24,379,275)
감가상각	-	(276,103)	(276,103)
기말장부금액	14,958,519	27,289,024	42,247,543
- 취득원가	16,162,712	31,170,244	47,332,956
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(1,204,193)	(3,881,220)	(5,085,413)

(2) 연결회사의 투자부동산과 관련하여 발생한 당분기 임대수익은 1,015백만원 (전기: 682백만원)입니다.

## 15. 사채 및 차입금 등



(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
사채종류	연이자율 (%)	금액	
		당분기말	전기말
공모사채	6.80~8.00	332,946,200	387,898,130
사모사채(주1)	7.62~7.80	80,000,000	80,000,000
전환사채(주2)	4.00	15,058,800	15,058,800
신주인수권부사채(주3)	2.00	13,811,278	13,811,278
외화표시사채	7.49	28,857,600	28,493,100
소 계		470,673,878	525,261,308
차가감 : 유동성사채		(319,381,834)	(290,087,423)
상환할증금		3,319,901	3,319,901
사채할인발행차금		(1,614,996)	(2,055,783)
전환권조정계정		(154,908)	(319,852)
신주인수권조정계정		(218,678)	(435,910)
차가감 계(비유동성)		152,623,363	235,682,241

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

(주2) 보고기간종료일 현재 연결회사가 발행한 전환사채의 변동내역 및 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

발행일	만기일	액면이자율	보장수익율	행사기간	전환가격	발행가액
2011.05.24	2014.05.24	4.00%	7.50%	사채발행일 이후 1개월 경과 후로부터 상환기일 1개월 전일까지	35,000원/주	97,570,083

조기상환권 조항 전환사채 발행일로부터 1.5년이 경과하는 날의 이자지급기일 및 이후 매 6개월이 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 2014년

05월 24일에 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.

당분기말 현재 연결회사가 발행한 전환사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초잔액	상각액	분기말잔액
전환사채	15,058,800	-	15,058,800
상환할증금	1,754,862	-	1,754,862
사채할인발행차금	(64,831)	33,433	(31,398)
전환권조정	(319,852)	164,944	(154,908)
장부금액	16,428,979	198,377	16,627,356
전환권대가(기타자본잉여금)	-	-	-

당분기 중 전환사채의 전환권 행사는 없습니다.

(주3) 보고기간종료일 현재 연결회사가 발행한 신주인수권부사채의 변동내역 및 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

발행일	만기일	액면이자율	보장수익율	행사기간	행사가격	발행가액
2011.05.24	2014.05.24	2.00%	5.50%	사채발행일 이후 1개월 경과 후로부터 상환기 일 1개월 전일까지	35,000원/주	97,537,549

조기상환권 조항 신주인수권부사채 발행일로부터 2년이 경과하는 날의 이차지급기일 및 이후 매 6개월이 되는 날의 이차지급기일에 사채 권면금액의 전부 또는 일부에 해당하는 금액에 대하여 그 조기상환을 청구할 수 있습니다.

만기상환방법 본 사채는 2%의 이율로 이자를 지급하며 본 사채의 만기까지 행사하지 않는 사채권에 대하여는 만기보장수익율(YTM)을 연 5.5%(3개월 복리)로 하여 사채원금의 111.3316%를 2014.05.24에 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.

당분기말 현재 연결회사가 발행한 신주인수권부사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초잔액	상각액	분기말잔액
신주인수권부사채	13,811,278	-	13,811,278
상환할증금	1,565,039	-	1,565,039
사채할인발행차금	(62,787)	31,289	(31,498)
신주인수권조정	(435,910)	217,232	(218,678)
장부금액	14,877,620	248,521	15,126,141
신주인수권대가(기타자본잉여금)	-	-	-

당분기 중 신주인수권부사채의 신주인수권 행사는 없습니다.

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

① 단기차입금

(단위: 천원)				
차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당분기말	전기말
원화차입금	신한은행	8.31	12,900,000	12,900,000
	농협	6.85	30,000,000	30,000,000
	외환은행(주2)	4.30~6.36	80,000,000	80,000,000
	한국산업은행(주3)	6.41	10,000,000	10,000,000
	건설공제조합	1.65	24,214,555	24,470,000
	하나은행(주4)	5.36	20,000,000	5,000,000
	우리은행(주5)	4.67~8.09	241,000,000	244,000,000
	기업은행	9.95	12,000,000	12,000,000
	한국수출입은행	6.30~6.82	47,900,000	44,649,480
	기업어음할인	6.72~7.60	36,000,000	36,000,000
	받을어음할인(주1)	-	7,436,735	1,176,865
	갑을건설(주)	6.90	100,000	-
소 계			521,551,290	500,196,345
	외환은행(주2)	6.56	2,451,858	5,300,000
	우리은행	-	-	2,377,298
	농협	9.29	3,213,486	5,000,000

(단위: 천원)				
차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당분기말	전기말
당좌차월	기업은행	-	-	10,000,000
	국민은행	-	-	10,000,000
	신한은행	-	-	202,895
소 계			5,665,344	32,880,193
외화차입금	외환은행(주2)	Libor+0.8~4.2	3,788,029	2,469,538
	하나은행(주4)	Libor+2.00	5,643,199	6,754,715
	한국산업은행(주3)	Libor+1.70	9,637,697	7,184,388
	우리은행(주5)	Libor+1~4.50	12,426,661	5,434,489
	신한은행	Libor+3.50	4,260,964	2,245,364
	한국수출입은행	Libor+2.27	2,137,600	2,110,600
소 계			37,894,150	26,199,094
합 계			565,110,784	559,275,632

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

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

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

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

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

## ② 장기차입금

(단위: 천원)

차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당분기말	전기말
원화차입금	신한은행	7.12	2,669,422	3,369,422
	라유니온유한회사(주1)	8.20	35,000,000	35,000,000
	두산이엔씨제일차주식회사(주2)	6.13	110,000,000	110,000,000
	대한주택보증(주)(주3)	1.00	7,266,666	7,266,666
	국민은행(주2)	2.70	518,606	529,552
	광주은행	7.91	30,000,000	30,000,000
소 계			185,454,694	186,165,640
차감: 유동성 대체			(67,739,098)	(33,009,285)
차감 계			117,715,596	153,156,355

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

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

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전기
기초잔액	270,000,000	306,800,000
발생액	200,000,000	620,000,000
지급액	(180,000,000)	(656,800,000)
기말잔액	290,000,000	270,000,000

(4) 상기 유동화채무와 관련한 주요약정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	신탁원본액	기간	할인율(%)
두산큐백스제일차유한회사	130,000,000	2011.04.26 ~ 2014.04.28	7.50
디에스강남분당유한회사	190,000,000	2013.03.20 ~ 2014.09.30	8.97
디에스솔밭제일차주식회사(주1)	360,000,000	2013.07.12 ~ 2014.04.09	9.59
디에스해운대프로젝트유한회사	80,000,000	2014.01.27 ~ 2014.07.25	8.21

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

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

#### 16. 퇴직급여채무

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	88,189,927	86,575,254
사외적립자산의 공정가치(주1)	(28,908,314)	(29,555,899)
순확정급여부채	59,281,613	57,019,355

(주1) 당분기말 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 1,316백만원(전기말: 326백만원)이 포함된 금액입니다.

(2) 당분기와 전분기 중 연결회사의 손익계산서에 반영된 확정급여제도 관련 퇴직급

여의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가	3,298,309	3,173,197
순이자비용	540,260	544,700
합 계	3,838,569	3,717,897

### 17. 기타충당부채

당분기 중 연결회사의 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	전입액	사용액	외환차이	기말
하자보수충당부채	74,560,944	1,384,456	(4,903,312)	7,878	71,049,966

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

### 18. 자본금

당분기 중 지배회사의 자본금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

일자	변동내역	주식수		자본금		
		보통주	우선주	보통주	우선주	계
2014.1.1	기초	551,852,310주	22,727,272주	2,769,261,550	113,636,360	2,882,897,910
2014.1.14	무상감자 (주식병합)(주1)	(496,667,079)주	-	(2,483,335,395)	-	(2,483,335,395)
2014.3.31	분기말	55,185,231주	22,727,272주	285,926,155	113,636,360	399,562,515

지배회사가 발행할 주식의 총수는 900,000,000주, 당분기말 현재 발행한 주식수는 보통주식 656,495,713주, 우선주식 22,727,272주이며 1주당 액면금액은 5,000원입니다. 전기 이전에 수차의 무상감자 및 당분기 중 주식병합을 통한 무상감자로 인하여 주식수 및 자본금이 감소하였으며, 당분기말 현재 보통주 주식수는 55,185,231주

, 우선주 주식수는 22,727,272주입니다. 또한, 전기 이전에 2,000,000주의 이익소각으로인하여 자본금이 발행주식의 액면총액과 상이합니다.

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



## 19. 기타자본잉여금

보고기간종료일 현재 연결회사의 기타자본잉여금 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
감자차익	599,343,773	-
주식선택권취소	102,636	614,203
합 계	599,446,409	614,203

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

## 20. 기타자본항목

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
주식선택권(주1)	1,116,071	1,178,193
자기주식(주3)	(9,507,582)	(11,768,002)
주식할인발행차금(주2)	-	(665,805,476)
자기주식처분손실(주3)	(1,243,057)	-
합 계	(9,634,568)	(676,395,285)

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

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

(주3) 지배회사는 유통주식수 확대를 통한 거래 활성화 및 기관투자자 참여에 따른 주주가치 제고를 위하여 제 3자에게 자기주식에 대한 주식선택권을 부여하였으며, 이 중 일부가 행사되어 자기주식처분손실을 계상하였습니다. 향후 제 3자의 주식선

택권의 행사 여부에 따라 자기주식의 처분주식수는 변동 될 수 있습니다.

## 21. 기타포괄손익누계액

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	6,148,095	6,196,759
파생상품평가손익	(193,144)	(335,311)
지분법자본변동	(946,007)	(1,181,090)
해외사업환산손익	(1,072,839)	(1,385,036)
재평가잉여금	157,504,726	157,504,726
합계	161,440,831	160,800,048

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

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	세전 금액	이연법인세 자산(부채)	세후 금액	세전 금액	이연법인세 자산(부채)	세후 금액
매도가능금융자산평가손익	9,409,240	(3,261,145)	6,148,095	9,471,630	(3,274,871)	6,196,759
파생상품평가손익	(247,621)	54,477	(193,144)	(429,886)	94,575	(335,311)
지분법자본변동	(949,431)	3,424	(946,007)	(1,184,514)	3,424	(1,181,090)
해외사업환산손익	(1,072,839)	-	(1,072,839)	(1,385,036)	-	(1,385,036)
재평가잉여금	201,929,136	(44,424,410)	157,504,726	201,929,136	(44,424,410)	157,504,726
합계	209,068,485	(47,627,654)	161,440,831	208,401,330	(47,601,282)	160,800,048

## 22. 이익잉여금(결손금)

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금	-	-
미처분이익잉여금(미처리결손금)	841,580,936	(352,474,132)
합 계	841,580,936	(352,474,132)

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

### 23. 부문별 정보

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

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

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 부문별 손익정보는 다음과 같습니다.

#### ① 당분기

(단위: 천원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액	감가상각비	무형자산상각비	영업이익(손실)	분기순이익(손실)
건축	193,042,350	-	193,042,350	174,256	354,266	15,012,571	(14,848,976)
인프라	128,102,497	-	128,102,497	762,616	183,259	9,711,729	5,117,466
메카텍	106,229,429	(1,149,213)	105,080,216	2,346,035	373,488	(2,905,587)	(7,921,900)
HRSG	53,898,454	-	53,898,454	173,867	1,696,917	3,529,418	3,774,232
기타	48,948,809	(2,786,628)	46,162,181	1,757,072	162,220	(1,807,918)	(1,513,766)
소계	530,221,539	(3,935,841)	526,285,698	5,213,846	2,770,150	23,540,213	(15,392,944)
연결조정	(7,835,959)	-	(7,835,959)	156,849	-	(156,848)	(9,352,337)
연결 후 금액	522,385,580	(3,935,841)	518,449,739	5,370,695	2,770,150	23,383,365	(24,745,281)

② 전분기

(단위: 천원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액	감가상각비	무형자산상각비	영업이익(손실)	분기순이익(손실)
건축	307,606,100	-	307,606,100	385,606	359,491	15,299,862	(7,029,714)
인프라	124,641,748	-	124,641,748	716,197	240,906	4,692,118	2,298,773
메카텍	106,195,574	(1,772,297)	104,423,277	2,116,873	361,755	(5,812,766)	(7,901,874)
기타	37,719,363	-	37,719,363	1,452,766	22,824	(1,376,438)	26,422,675
소계	576,162,785	(1,772,297)	574,390,488	4,671,442	984,976	12,802,776	13,789,860
연결조정	(7,902,765)	-	(7,902,765)	127,173	-	(127,173)	(7,320,457)
연결 후 금액	568,260,020	(1,772,297)	566,487,723	4,798,615	984,976	12,675,603	6,469,403

부문간 매출거래는 독립된 당사자간의 거래조건에 따라 이루어졌습니다.

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

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
건축	2,155,962,949	470,554,734	2,192,213,209	571,191,452
인프라	434,484,879	239,567,358	421,119,526	198,318,286
메카텍	842,970,924	213,639,274	861,311,076	237,004,470
HRSG	458,719,001	144,532,115	437,736,314	132,374,008
기타	1,147,952,808	1,774,169,966	1,361,693,473	1,811,640,766
소계	5,040,090,561	2,842,463,447	5,274,073,598	2,950,528,982
연결조정	(198,046,721)	7,184,271	(323,657,689)	(15,555,817)
연결 후 금액	4,842,043,840	2,849,647,718	4,950,415,909	2,934,973,165

(3) 당분기와 전분기 중 연결회사의 지역별 매출액은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액
국내	521,092,340	(3,935,841)	517,156,499
아시아	9,129,199	-	9,129,199
소계	530,221,539	(3,935,841)	526,285,698
연결조정	(7,835,959)	-	(7,835,959)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액
연결후 금액	522,385,580	(3,935,841)	518,449,739

② 전분기

연결회사는 지배회사 및 종속회사의 소재지가 모두 국내이며, 주된 건설 및 제조행위가 국내에서 이루어지므로 지역별 정보를 공시하지 아니하였습니다.

24. 매출

당분기와 전분기 중 연결회사의 매출액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
공사매출	481,919,798	535,916,920
제품매출	26,331,180	22,707,146
상품매출	1,316,211	1,706,774
기타매출	8,882,550	6,156,883
합계	518,449,739	566,487,723

25. 건설계약

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

(단위: 천원)

구분	누적공사수익	누적공사원가	누적공사이익	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
건축/주택	4,256,744,769	3,684,418,178	572,326,591	1,379,272,711	311,888,812	74,790,943
토목/플랜트	2,574,523,291	2,255,267,629	319,255,662	45,582,181	142,023,842	49,439,520
CPE/강교	1,191,992,437	1,087,069,229	104,923,208	63,491,017	177,977,988	23,511,794
HRSG	174,657,306	150,089,568	24,567,738	33,028,034	73,079,734	58,141,400
합계	8,197,917,803	7,176,844,604	1,021,073,199	1,521,373,943	704,970,376	205,883,657

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

(단위: 천원)

발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	기말잔액
<b>&lt;건축/주택&gt;</b>						
(주)신영대농개발	청주지웰2차	'12.03~'15.06	285,325,512	-	53,714,536	231,610,976
답십리제16구역주택재개발정비사업조합	답십리16	'11.11~'14.08	64,014,311	-	22,325,601	41,688,710
(주)바이오통상	오송센터	'12.07~'14.07	53,796,156	-	18,654,164	35,141,992
우동1구역주택재개발정비사업조합	해운대센텀워브	'12.05~'14.10	62,205,760	-	15,349,663	46,856,097
(주)두산베어스	이천베어스파크	12.10~'14.04	16,806,011	-	12,029,513	4,776,498
안산초지주공4단지 재건축조합	초지APT	'12.12~'15.12	81,718,407	-	10,602,737	71,115,670
해운대주공아파트재건축조합	해운건축	'10.01~'14.03	25,590,154	-	11,567,715	14,022,439
기타			3,954,219,875	87,466,096	48,249,566	3,993,436,405
소 계			4,543,676,186	87,466,096	192,493,495	4,438,648,787
<b>&lt;토목/플랜트&gt;</b>						
한국서부발전(주)	ASU태안	'07.05~'14.05	37,380,356	-	16,287,625	21,092,731
강남순환도로(주)	강남순환5공구	'11.10~'14.07	123,499,571	-	15,208,746	108,290,825
경기철도(주)	신분당연장5공구	'09.12~'17.06	93,503,754	-	14,819,268	78,684,486
조달청	경인직선화1공구	'11.02~'16.02	31,063,193	-	11,034,353	20,028,840
한국철도시설공단	원주강릉철도5공구	'13.04~'17.01	72,979,588	-	6,872,390	66,107,198
경기철도(주)	신분당연장1공구	'11.02~'16.02	62,714,361	-	5,210,668	57,503,693
한국철도시설공단	수서평택고철2공구	'08.03~'15.05	41,385,450	-	5,983,587	35,401,863
기타			1,358,829,955	92,863,879	68,621,620	1,383,072,214
소 계			1,821,356,228	92,863,879	144,038,257	1,770,181,850
<b>&lt;OPE/강교&gt;</b>						
WORLEY PARSONS	Celanese Project Fairway	'12.10~'14.12	8,835,212	335,885	6,489,323	2,681,774
GS건설(주)	Rabigh II PJT HEX	'13.04~'13.11	6,145,172	-	4,453,705	1,691,467
JGC CORPORATION	JAZAN REFINERY AND TERMINAL PR	'08.01~'14.03	11,111,164	109,872	2,839,612	8,381,424
기타			362,907,194	47,886,304	73,798,859	336,994,639
소 계			388,998,742	48,332,061	87,581,499	349,749,304
<b>&lt;HRSG&gt;</b>						
GE Energy	Wloclawek HRSG	'13.01~'16.03	13,318,626	232,849	8,626,777	4,924,698
현대건설(주)	Azito Phase III	'13.02~'14.05	14,167,040	160,870	7,168,246	7,159,664
Samsung C&T (KL) Sdn. Bhd.	Prai HRSG	'13.05~'16.12	23,587,936	430,324	13,637,503	10,380,757
기타			389,898,465	101,822,695	28,374,021	463,347,139
소 계			440,972,067	102,646,738	57,806,547	485,812,258
합 계			7,195,003,223	331,308,774	481,919,798	7,044,392,199

예상공사손실은 미청구공사에 차감되거나 초과청구공사에 가산되며, 당분기말에 각각 6,197백만원과 4,142백만원이 차감 또는 가산되었고, 전기말에는 각각 7,813백만원과 3,019백만원이 차감 또는 가산되었습니다.

## 26. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 연결회사의 주요 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
재고자산의 변동	(6,106,214)	9,327,024
원재료 및 상품매입액	150,771,948	133,691,421
인건비	48,524,083	53,499,747
감가상각비 및 무형자산상각비	8,140,845	5,783,591
기타비용	293,735,712	351,510,337
매출원가 및 판매비와관리비의 합계	495,066,374	553,812,120

## 27. 판매비와 관리비

당분기와 전분기 중 연결회사의 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
급여	15,127,104	19,423,035
퇴직급여	1,500,076	1,336,932
지급수수료	4,167,987	5,277,034
감가상각비	416,422	708,873
무형자산상각비	2,020,041	340,915
광고선전비	677,243	903,186
복리후생비	2,069,364	2,566,288
여비교통비	1,393,335	848,078
임차료	3,156,031	1,217,505
대손상각비	(8,522,768)	(802,388)
판매촉진비	2,895,333	2,439,904
경상개발비	2,086,739	5,212,672
하자보수비	(1,776,937)	1,575,397
세금과공과	758,536	785,488
미분양자산관리비	926,307	932,757
기타	1,878,202	1,824,596
합 계	28,773,015	44,590,272

## 28. 금융손익

당분기와 전분기 중 연결회사의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
I. 금융수익:		
이자수익	1,745,382	6,147,108
배당금수익	718	40,752
외환차익	1,950,320	1,315,594
외화환산이익	1,268,917	1,661,936
파생상품평가이익	2,928,397	2,930,344
파생상품거래이익	220,292	5,639,167
확정계약평가이익	2,402,382	5,997,212
금융보증수익	204,474	2,139,717
금융수익 합계	10,720,882	25,871,830
II. 금융비용:		
이자비용	35,061,368	47,805,830
외환차손	996,732	519,879
외화환산손실	2,515,738	1,592,594
파생상품평가손실	5,820,886	9,235,485
파생상품거래손실	66,853	2,801,294
확정계약평가손실	-	865,316
지급보증료	626,227	-
금융비용 합계	45,087,804	62,820,398
III. 순금융비용(네)	(34,366,922)	(36,948,568)

## 29. 기타영업외수익과 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 연결회사의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
I. 기타영업외수익:		



구분	당분기	전분기
무형자산처분이익	-	152,192
유형자산처분이익	6,606	37,409,944
투자부동산처분이익	-	14,548,311
위약금수익	-	8,313
연체료수익	-	1,074
잡이익	2,444,411	1,594,266
소 계	2,451,017	53,714,100
II. 기타영업외비용:		
매출채권처분손실	416,016	184,218
무형자산처분손실	18,400	25,000
유형자산처분손실	43,241	211,520
기타의대손상각비	1,228,465	953,021
기부금	5,785	2,000
단기투자증권손상차손	750,000	-
장기투자증권처분손실	3,891	-
장기투자증권손상차손	628,220	4,290,076
잡손실	5,235,219	4,464,574
소 계	8,329,237	10,130,409
차 감 계	(5,878,220)	43,583,691

### 30. 법인세비용

법인세비용은 연간 회계연도에 대해서 예상되는 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당분기 현재 2014년 3월 31일로 종료하는 회계연도의 예상 평균연간법인세율은 22%(2013년 3월 31일로 종료하는 회계기간의 연간 예상법인세율: 22%)입니다. 차감할 일시적차이가 소멸될 기간에 과세소득이 충분할 것으로 예상되어 이연법인세자산을 인식하였습니다.

### 31. 주당이익

(1) 기본주당순이익(손실)

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

당분기와 전분기 중 지배회사 소유주지분의 기본주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
분기순이익(손실)	(24,745,281)	6,469,403
(-)우선주배당금	-	-
(-)기타조정사항	-	-
보통주 분기순이익(손실)	(24,745,281)	6,469,403
÷ 가중평균유통보통주식수(주1)	51,269,301주	17,346,702주
기본주당순이익(손실)	(483)원	373원

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
기초발행주식수	547,894,018	173,467,019
조정사항		
1월 14일 주식병합	(496,667,079)	(156,120,317)
2월 6일 자기주식 취득	(1,463)	-
2월 19일 자기주식 처분	31,737	-
3월 14일 자기주식 처분	12,088	-
가중평균유통보통주식수(*)	51,269,301	17,346,702

(2) 희석주당순이익(손실)

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

당분기와 전분기 중 지배회사 소유주지분의 희석주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
보통주 분기순이익(손실)	(24,745,281)	6,469,403
분기순이익(손실)	(24,745,281)	6,469,403
÷ 가중평균희석증권주식수(주2)	51,269,301주	17,346,702주
희석주당순이익(손실)	(483)원	373원

(주2) 가중평균 희석증권주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
가중평균유통보통주식수	51,269,301	17,346,702
조정사항	-	-
가중평균희석증권주식수	51,269,301	17,346,702

주식매수선택권 부여분, 신주인수권 및 전환권은 그로 인한 희석화 효과가 없으므로, 당분기 및 전분기의 희석주당이익을 계산할 때 고려하지 않았으나, 미래에 기본주당 이익을 희석화 할 수 있습니다.

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

구분	당분기	전분기
주식선택권	124,690주	175,636주
신주인수권부사채	1,999,986주	1,999,986주
전환사채 (관련 손익: 272백만원)	301,176주	702,884주
전환상환우선주	22,727,272주	-
합계	25,153,124주	2,878,506주

### 32. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사는 분양대금관련 29,509백만원, 공사대금관련 3,896백만원 및 하자보수관련 16,561백만원 등 총 75,166백만원의 재판에 피고로 계류

중에 있으며, 보고기간종료일 현재 동 소송의 전망은 예측할 수 없으나, 장기미지급금 등(4,646백만원)으로 재무제표에 반영된 것을 제외하면 동 소송으로부터 중요한 추가적 손실은 발생하지 않을 것으로 예상됩니다.

(2) 당분기말 현재 연결회사의 차입금 및 거래약정과 관련하여 어음 25매가 신분당선(주) 등에 백지수표 14매가 대한주택보증(주) 등에 견질로 제공되어 있습니다.

(3) 당분기말 현재 연결회사가 금융자산을 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유함에 따라 관련 금융자산을 계속 인식한 후 인식한 금융부채는 7,437백만원입니다.

(4) 연결회사는 당기 중 본사사옥을 매각한 후 운용리스계약을 체결하였으며, 리스기간은 15년입니다. 리스료는 매 60개월 마다 해당 리스기간 동안 통계청이 발표한 서울 소비자물가지수상승률을 누적연복리로 적용하여 증액되며, 연결회사가 당분기에 인식한 리스료는 2,401,200천원(전분기 : 467,112천원)입니다.

보고기간종료일 현재 연결회사의 운용리스계약의 미래 최소리스료는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
1년 미만	9,604,800	9,604,800
1년 이상~5년 이하	39,786,529	39,470,991
5년초과	104,036,999	106,753,737
합계	153,428,328	155,829,528

연결회사는 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 우선매수 청구권을 행사할 수 있습니다.

위 리스계약이외에 연결회사는 차량운반구에 대한 운용리스계약을 체결하고 있습니다.

다. 이러한 리스계약의 기간은 3~5년이며, 대부분의 리스계약은 리스기간 종료시점에 시장가격으로 재계약이 가능합니다.

(5) 보고기간종료일 현재 연결회사가 타인(특수관계자 제외)을 위하여 제공한 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공받는자	내 용	당기말		전기말		지급보증처
		보증건수	보증액	보증건수	보증액	
시행사 등	PF관련보증(주2)	4	483,600,000	5	408,590,000	국민은행 등
	담보대출	-	-	1	9,500,000	
	자금보충의무	1	10,000,000	-	-	
수분양자	중도금 보증 등(주1)	16	900,613,575	16	896,019,889	
재개발재건축조합	사업비대출 보증 등(주1)	6	137,614,387	6	137,560,092	
SOC 사업	PF관련보증(주2)	2	11,434,000	2	15,614,000	
	자금보충의무(주1)	12	239,793,700	12	233,493,700	
동부건설(주) 등	공사이행 상호보증	6	752,141,587	6	752,141,587	건설공제조합 등
강남순환도로(주) 등	사업이행 보증	17	415,964,555	8	415,964,555	

(주1) 해당 보증의 전체 규모는 2,528,265백만원이며, 기재된 금액은 연결회사의 보증비율에 해당하는 금액입니다.

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

(단위: 천원)

사업지역	채권기관 종류	대출잔액	보증한도	보증내역	대출기간	유형	비고
울산광역시	SK증권	32,000,000	41,600,000	연대보증	2014.01.10~2014.04.10	전기단기사채	울산대현동
충청남도	신영증권	50,000,000	65,000,000	연대보증	2014.03.21~2014.06.20	전기단기사채	천안청당동
충청남도	하이투자증권	60,000,000	78,000,000	연대보증	2014.03.21~2014.06.20	전기단기사채	천안청당동
경기도	농협중앙회	90,000,000	117,000,000	연대보증	2008.03.31~2014.11.30	기타 Loan	화성반월
경기도	우리은행	40,000,000	52,000,000	연대보증	2008.03.31~2014.11.30	기타 Loan	화성반월
경기도	메리츠증권증권	100,000,000	130,000,000	연대보증	2014.02.13~2014.05.13	전기단기사채	용인삼가
포항시	신한은행 외	7,447,000	7,447,000	연대보증	2010.03.26~2025.12.31	기타 Loan	포항신항
대전시	하나은행	3,987,000	3,987,000	연대보증	2004.05.06~2014.05.06	기타 Loan	대전천변
합 계		383,434,000	495,034,000				

이외에 연결회사는 주택건설 시행사가 대한주택보증(주)로부터 제공받은 주택분양보

증과 관련하여 대한주택보증(주)에 공사이행에 대한 연대보증을 제공하고 있습니다.

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

(원화단위: 천원, 외화단위: 각 단위)

보증회사	피보증회사	보증액		내용
		단위	금액	
건설공제조합	연결회사	KRW	1,746,468,018	공사이행 보증 등
대한주택보증(주)	연결회사	KRW	755,080,331	분양이행 보증 등
서울보증보험	연결회사	KRW	129,105,330	하자보수이행 보증 등
동부건설(주) 등	연결회사	KRW	493,255,377	공사이행 상호연대보증
외환은행	연결회사	USD	91,189,783	외화지급보증
	연결회사	EUR	1,904,907	외화지급보증
	연결회사	AUD	5,000	외화지급보증
	연결회사	USD	2,734,699	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	930,813	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	4,390,500	수입신용장 발행
	연결회사	USD	864,531	하자보수이행보증
우리은행	연결회사	USD	52,474,870	외화지급보증
	연결회사	EUR	1,477,144	외화지급보증
	연결회사	USD	5,230,876	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	930,759	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	736,868,255	수입신용장 발행
	연결회사	GBP	52,563	수입신용장 발행
	연결회사	VND	5,398,334,990	수입신용장 발행
	연결회사	AUD	110,000	수입신용장 발행
하나은행	연결회사	USD	66,734,604	외화지급보증
	연결회사	USD	14,978,636	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	2,665,505	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	6,917,370	수입신용장 발행
한국산업은행	연결회사	USD	21,501,564	외화지급보증
	연결회사	EUR	665,769	외화지급보증
	연결회사	USD	13,257,889	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	4,303,308	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	32,883,600	수입신용장 발행
	연결회사	AUD	392,000	수입신용장 발행
	연결회사	USD	51,567,311	외화지급보증

보증회사	피보증회사	보증액		내용
수출입은행	연결회사	SAR	9,000,000	외화지급보증
자본재공제조합	연결회사	KRW	99,362,720	원화지급보증
신한은행	연결회사	VND	48,468,000,000	공사이행 보증

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

(단위: 천원)

차입처	구분	한도액	사용액	잔액
국민은행	차입 한도 약정	518,606	518,606	-
신한은행	당좌차월 한도 약정	7,000,000	-	7,000,000
	차입 한도 약정	15,569,422	15,569,422	-
기업은행	당좌차월 한도 약정	10,000,000	-	10,000,000
	차입 한도 약정	12,000,000	12,000,000	-
외환은행	당좌차월 한도 약정	10,300,000	2,451,858	7,848,142
	차입 한도 약정	80,000,000	80,000,000	-
	받을어음할인	2,199,197	2,199,197	-
	외화차입 한도	1,481,454	1,481,454	-
우리은행	차입 한도 약정	242,000,000	241,000,000	1,000,000
	받을어음할인	5,192,518	5,192,518	-
	외화차입 한도	10,194,564	10,194,564	-
하나은행	차입 한도 약정	20,000,000	20,000,000	-
	받을어음할인	45,020	45,020	-
	외화차입 한도	5,643,199	5,643,199	-
광주은행	차입 한도 약정	30,000,000	30,000,000	-
한국산업은행	차입 한도 약정	10,000,000	10,000,000	-
	외화차입 한도	9,637,698	9,637,698	-
농협	당좌차월 한도 약정	5,000,000	3,213,486	1,786,514
	차입 한도 약정	30,000,000	30,000,000	-
건설공제조합	차입 한도 약정	24,214,555	24,214,555	-
메리츠종합금융증권	차입 한도 약정	30,000,000	30,000,000	-
우리종합금융	차입 한도 약정	6,000,000	6,000,000	-
수출입은행	차입 한도 약정	47,900,000	47,900,000	-
대한주택보증	차입 한도 약정	7,266,666	7,266,666	-
라유니온유한회사	차입 한도 약정	35,000,000	35,000,000	-
두산이엔씨제일차				

차입처	구분	한도액	사용액	잔액
주식회사	차입 한도 약정	110,000,000	110,000,000	-
합계		767,162,899	739,528,243	27,634,656

(8) 비연결구조화기업 관련 약정

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

(단위: 천원)

구조화기업명	구조화기업에 대한 지분의 계정명 또는 제공한 재무적 지원	구조화기업지분과 관련한 자산의 장부금액	구조화기업지분과 관련한 부채의 장부금액	구조화기업의 손실에 대한 연결회사의 최대노출액
두산큐백스제일차유한회사 (주1)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	90,000,000	90,000,000
디에스강남분당유한회사 (주2)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	40,000,000	40,000,000
디에스솔밭제일차주식회사 (주3)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	80,000,000	80,000,000
두산이앤씨제일차주식회사(주4)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	110,000,000	110,000,000
디에스해운대프로젝트유한회사 (주5)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	80,000,000	80,000,000

- (주1) 두산큐백스제일차유한회사는 지배회사가 보유하는 연결대상종속회사(두산큐백스(주)) 지분을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 90,000백만원입니다.
- (주2) 디에스강남분당유한회사는 연결회사가 보유하는 SOC사업의 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 40,000백만원입니다.
- (주3) 디에스솔밭제일차 주식회사는 연결회사가 보유하는 청주지월2차의 미래 공사채권 지분을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 80,000백만원입니다. 디에스솔밭제일차 주식회사에 대한 자금보충의무를 이행하기 위하여 연결회사의 유형자산 일부 및 수익권을 담보로 제공하고 있습니다.
- (주4) 두산이앤씨제일차주식회사는 연결회사가 보유하는 유형자산을 담보로 제공받아 대출을 실행할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 110,000백만원입니다.
- (주5) 디에스해운대프로젝트유한회사는 연결회사가 보유하는 해운대 AID 재건축 사업의 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 80,000백만원입니다.

(9) 중요 약정사항

연결회사는 시공사로서 일산제니스 및 해운대제니스 건설형 공사에 대하여 시행사인 (주)아이앤티디씨 및 (주)대원플러스건설과 건설계약을 체결하였습니다. 연결회사는 시행사와 수분양자가 체결하는 주택분양매매계약에 대하여 수분양자가 매매보장기



간인 2년~3년 이후 연결회사에 매매보장을 신청한 경우 수분양자가 납부한 분양대금을 보장해 주는 제도를 운용하고 있습니다. 연결회사는 동 제도와 관련하여 수분양자를 위하여 금융기관 등에 지급보증을 제공하고 있습니다.(동 주식 (5) 참조)

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

(10) 특수관계자 지급보증

① 보고기간종료일 현재 연결회사가 특수관계자에게 제공한 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공받는자	내 용	당분기말		전기말		지급보증처
		보증건수	보증액	보증건수	보증액	
우리사주조합	조합원대출 보증	3	120,018,046	3	132,182,098	한국증권금융 등

② 당분기말 현재 연결회사가 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(외화단위: 각 단위)

보증회사(*)	피보증회사	보증액		내 용
스탠다드차타드은행	연결회사	USD	3,374,450	공사이행보증
	연결회사	EUR	2,883,434	공사이행보증
농협중앙회	연결회사	USD	2,100,000	공사이행보증
	연결회사	EUR	6,708,800	공사이행보증
Union National Bank	연결회사	USD	439,800	공사이행보증
서울보증보험	연결회사	USD	19,054,550	공사이행보증
외환은행	연결회사	USD	34,408,000	공사이행보증
	연결회사	EUR	2,099,000	공사이행보증
수출입은행	연결회사	USD	700,000	공사이행보증
	연결회사	EUR	15,337,323	공사이행보증

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

(11) 영업환경

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

### (12) 통상임금 판결 관련 사항

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

## 33. 담보제공자산

(1) 당분기말 현재 연결회사가 장·단기차입금 등과 관련해 금융기관 등에 대한 담보 제공 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보권자	담보제공자산	차입/보증금액	설정금액
우리은행	종속회사및관계회사투자	237,194,564	31,776,194
	투자부동산		30,912,000
외환은행	유형자산	83,933,312	90,500,000
한국산업은행	유형자산	19,637,698	67,500,000
	종속회사및관계회사투자		47,038,542
국민은행	유형자산	518,605	2,772,000
대한주택보증	장기투자증권	7,266,666	9,294,974
라유니온유한회사	투자부동산	35,000,000	45,500,000
그랜드제팔차주식회사	유형자산	20,000,000	26,000,000
두산이엔씨제일차	유형자산	110,000,000	140,300,000
하나은행	유형자산 및 투자부동산	25,643,199	153,000,000

담보권자	담보제공자산	차입/보증금액	설정금액
디에스창원제일차	유형자산	10,000,000	13,000,000

(2) 당분기말 현재 연결회사의 유형자산 중 일부를 우리투자증권(주)에 신탁하고 그랜드제팔차주식회사 및 디에스창원제일차로부터 각각 20,000백만원 및 10,000백만원을 차입하였습니다. 신탁제공자산의 장부금액은 244,926백만원 입니다.

(3) 당기말 현재 연결회사의 장기투자증권 중 수도권서부고속도로(주) 등(장부금액 39,132,726천원)의 주식은 해당 회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

(4) 당기말 현재 연결회사의 관계회사투자 중 신분당선(주)(장부금액 61,805,779천원), 함안산업단지(주)(장부금액 201,882천원) 주식은 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

#### 34. 특수관계자 거래

(1) 당분기말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

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

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

③ 당기말과 전기말 현재 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	당분기말	전기말
연결회사의 지배회사	(주)두산, 두산중공업(주)	(주)두산, 두산중공업(주)
연결회사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam Doosan do BPL, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오트랜스(주),	Doosan Heavy Industries Vietnam Doosan do BPL, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오트랜스(주),

구분		당분기말	전기말
		함안산업단지(주), 새서울철도(주)	함안산업단지(주), 새서울철도(주)
기타 특수관계자	지배회사의 종속회사	두산동아(주), (주)두산베어스, (주)두산엔진, 두산인프라코어(주), 두산타워(주), 오리콤(주), Doosan Power System 등	두산동아(주), (주)두산베어스, (주)두산엔진, 두산인프라코어(주), 두산타워(주), 오리콤(주), Doosan Power System 등
	연결회사의 비연결 구조화 기업(*1)	두산큐백스제일차유한회사, 디에스강남분당유한회사, 디에스솔밭제일차주식회사, 디에스해운대프로젝트 유한회사, 두산이엔씨제일차주식회사	알씨유동화1호유한회사, 두산큐백스제일차유한회사, 디유와이제일차유한회사, 디에스청주제일차유한회사, 포세이돈위브제일차유한회사, 디에스강남분당유한회사, 디에스솔밭제일차주식회사, 아이제니스제이차주식회사, 두산이엔씨제일차주식회사

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

(2) 당기 및 전기 중 특수관계자 거래 내역(자금거래 및 지분거래 별도)은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구분	회사의 명칭	매출 등		매입 등	
		매출	기타수익	매입	기타비용
연결회사의 지배회사	(주)두산	2,122,614	-	619,953	5,810,910
	두산중공업(주)	8,348,521	194,838	725,222	407,505
연결회사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	68,878	-	1,463,420	-
	네오톨랜스(주)	-	2,954	104,330	-
지배회사의 종속회사	(재)연강재단	-	-	-	14,662
	Doosan Power System	-	-	224,902	-
	두산동아(주)	615	-	998	22,626
	두산엔진(주)	45,968	-	692,686	-
	두산인프라코어(주)	4,854,837	-	6,700	-
	(주)두산캐피탈	1,027	-	-	-
	두산타워(주)	-	-	-	92,577
	두산디에스티(주)	1,000	-	-	-
	(주)두산베어스	9,159,071	-	-	-
	(주)오리콤	297,059	4,500	87,116	217,714
	중앙대학교병원	-	-	-	24,852
	중앙대학교	-	-	3,433	-

구 분	회사의 명칭	매출 등		매입 등	
		매출	기타수익	매입	기타비용
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	1,549,023
	디에스강남분당유한회사	-	-	-	2,472,391
	디에스솔밭제일차 주식회사	-	-	-	2,163,176
	디에스해운대프로젝트 유한회사	-	-	-	1,125,503
	두산이앤씨제일차주식회사	-	-	-	2,207,391
합계	24,899,590	202,292	3,928,760	16,108,330	

## ② 전분기

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	매출 등		매입 등	
		매출	기타수익	매입	기타비용
연결회사의 지배회사	(주)두산	392,933	-	2,936,554	4,539,772
	두산중공업(주)	3,580,804	1,034,850	424,392	-
연결회사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	-	-	712,610	-
지배회사의 종속회사	두산동아(주)	11,901	-	103,722	41,874
	(주)두산베어스	733,911	-	-	-
	두산엔진(주)	58,746	-	856,274	-
	(주)두산캐피탈	1,000	-	-	-
	두산타워(주)	-	-	-	84,937
	(주)엔세이퍼	10,237	-	15,786	287,507
	네오밸류(주)	2,376	-	-	-
	(주)오리콤	83,376	4,500	128,714	267,913
	두산산업차량(주)	22,500	-	-	-
	두산생물자원(주)	191	-	-	-
두산인프라코어(주)	10,131,483	-	-	-	
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	1,922,568
	디에스강남분당유한회사	-	-	-	2,879,241
	디에스청주제일차 유한회사	-	-	-	398,782
	디유와이제일차유한회사	-	-	-	1,212,737
	알씨유동화1호유한회사	-	-	-	397,352
	포세이돈위브제일차 유한회사	-	-	-	376,482
합계	15,029,458	1,039,350	5,178,052	12,409,165	

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

### ① 당분기말

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
연결회사의 지배회사	(주)두산(주1)	1,322,500	1,507	-	20,115,487	9,663,311	-
	두산중공업(주)(주1)	12,407,570	597,999	-	8,341,241	35,762,903	-
연결회사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	-	-	-	17,050,319	-	-
	경기철도(주)	91,653	10,077	-	-	-	-
	네오톨랜스(주)	-	-	-	193,263	-	-
	신분당선(주)	11,022,613	-	-	-	-	-
	함안산업단지(주)	6,447,816	-	-	-	-	-
	새서울철도(주)	-	-	300,000	-	-	-
지배회사의 종속회사	(재)연강재단	-	27,587	-	-	5,360	-
	Doosan Power System	-	-	-	193,904	9,905	-
	두산동아(주)	-	-	-	561,142	-	-
	두산디에스티(주)	-	-	-	193,500	-	-
	두산생물자원(주)	-	-	-	283,300	-	-
	두산엔진(주)	16,457	2,508	-	716,760	7,585,676	-
	두산인프라코어(주)(주1)	9,401,343	117,423	-	4,339,800	30,560,331	-
	두산타워(주)	-	244,476	-	115,000	59,712	-
	(주)두산베어스	-	-	-	157,000	66,324	-
	(주)두산캐피탈	-	-	-	73,000	-	-
	(주)에스알에스코리아	-	-	-	151,500	-	-
	(주)오리콤	1,120,499	10,770	-	2,386,588	676,907	-
	비엔지증권(주)	-	-	-	91,500	-	-
비연결구조화기업	두산큐빅스제일차유한회사	-	-	-	-	-	90,000,000
	디에스강남분당유한회사	-	-	-	-	-	40,000,000
	디에스솔밭제일차 주식회사	-	-	-	-	-	80,000,000
	디에스해운대프로젝트 유한회사	-	-	-	-	-	80,000,000
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	110,000,000
합계	41,830,451	1,012,347	300,000	54,963,304	84,390,429	400,000,000	

## ② 전기말

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
연결회사의 지배회사	(주)두산	140,102	63,389	-	13,768,547	14,420,394	-
	두산중공업(주)(주1)	19,859,788	267,122	-	2,554,971	39,417,742	-
연결회사의 관계회사	Doosan do BPL	-	-	260,900	-	104,128	-
	Doosan Vina	45,355	-	-	15,296,980	-	-
	경기철도(주)	15,904,853	9,024	-	-	-	-
	신분당선(주)	11,022,613	-	-	-	-	-
	함안산업단지(주)	6,447,816	-	-	-	-	-
	네오톨랜스(주)	-	-	-	1,100	-	-
	새서울철도(주)	-	2,668,000	-	-	-	-
	Doosan Power System	-	-	-	21,240	-	-
	두산동아(주)	63	-	-	180,267	570,750	-
	(주)두산베어스	-	-	-	-	157,000	-
	(주)두산엔진	15,985	49,864	-	-	7,158,730	-
	두산인프라코어(주)(주1)	24,839,128	114,316	-	-	34,727,803	-

구분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
지배회사의 종속회사	두산타워(주)	42	240,196	-	-	357,031	-
	오리콤(주)	838,618	10,466	-	1,933,798	1,666,202	-
	(주)에스알에스코리아	-	-	-	-	151,500	-
	두산생물자원(주)	102	-	-	-	283,300	-
	(주)두산캐피탈	-	-	-	-	73,000	-
	두산디에스티(주)	42	-	-	-	193,500	-
	비엔지증권(주)	-	-	-	-	91,500	-
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	95,000,000
	디에스강남분당유한회사	-	-	-	-	-	45,000,000
	디에스솔밭제일차주식회사	-	-	-	-	-	130,000,000
	두산이앤씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	110,000,000
합계	79,114,507	3,422,377	260,900	33,756,903	99,372,580	380,000,000	

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
(주)두산	1,185,030	-
두산중공업(주)	8,821,636	16,630,400
두산인프라코어(주)	9,377,060	24,599,960
합계	19,383,726	41,230,360

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

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	회사명	대여거래		차입거래	
		대여	회수	차입	상환
연결회사의 관계회사	새서울철도(주)	300,000	-	-	-
	Doosan do BPL	-	260,900	-	-
	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	5,000,000
	디에스강남분당유한회사	-	-	40,000,000	45,000,000

구분	회사명	대여거래		차입 거래	
		대여	회수	차입	상환
비연결구조화기업	디에스솔발제일차주식회사	-	-	80,000,000	130,000,000
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	80,000,000	-
합 계		300,000	260,900	200,000,000	180,000,000

② 전분기

(단위: 천원)

구분	회사명	차입 거래	
		차입	상환
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	5,000,000
	디에스강남분당유한회사	150,000,000	36,000,000
	포세이돈위브제일차유한회사	50,000,000	-
합 계		200,000,000	41,000,000

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
단기종업원급여	6,917,237	6,595,089
퇴직급여	297,396	297,072
주식기준보상	40,513	3,374
합계	7,255,146	6,895,535

35. 현금흐름표



(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 영업활동에서 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
분기순이익(손실)	(24,745,281)	6,469,403
현금유출 없는 비용등의 가산	61,984,832	89,063,492
- 매출채권처분손실	416,016	184,218
- 이자비용	35,061,368	47,805,830
- 외화환산손실	2,515,738	1,592,594
- 주식보상비용	40,513	3,374
- 파생상품관련손실	5,820,886	10,100,801
- 대손상각비	(8,522,768)	(802,388)
- 기타의대손상각비	1,228,465	953,021
- 감가상각비	5,370,695	4,798,615
- 무형자산상각비	2,770,150	984,976
- 유형자산처분손실	43,241	211,520
- 무형자산처분손실	18,400	25,000
- 퇴직급여	3,838,569	3,717,897
- 기타충당부채전입액	1,384,456	2,356,636
- 지분법적용투자손실	10,616,992	8,611,880
- 단기투자증권손상차손	750,000	-
- 장기투자증권처분손실	3,891	-
- 장기투자증권손상차손	628,220	4,290,076
- 법인세비용	-	4,229,442
현금유입 없는 수익등의 차감	(11,290,363)	(71,027,516)
- 이자수익	1,745,382	6,147,108
- 외화환산이익	1,268,917	1,661,936
- 파생상품관련이익	5,330,779	8,927,556
- 유형자산처분이익	6,606	37,409,944
- 무형자산처분이익	-	152,192
- 투자부동산처분이익	-	14,548,311
- 배당금수익	718	40,752
- 금융보증수익	204,474	2,139,717
- 법인세수익	2,733,487	-

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
영업활동 관련 자산·부채의 변동	(69,456,457)	(217,050,557)
- 매출채권의 감소(증가)	23,065,861	(109,374,561)
- 기타수취채권의 감소(증가)	(20,702,654)	(94,727,793)
- 재고자산의 감소(증가)	(6,005,509)	9,327,024
- 기타자산의 감소(증가)	(17,675,640)	(15,481,542)
- 매입채무의 증가(감소)	2,154,296	25,176,272
- 기타지급채무의 증가(감소)	(47,604,336)	(29,304,482)
- 총당부채의 증가(감소)	(4,903,312)	(3,280,235)
- 퇴직금 지급액	(2,477,468)	(1,868,622)
- 관계사 퇴직금 순전입(출)액	(29,828)	158,133
- 사외적립자산의 감소(증가)	930,984	484,320
- 기타부채의 증가(감소)	3,791,149	1,840,929
영업활동에서 창출된 현금	(43,507,269)	(192,545,178)

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

(단위: 천원)

과목	당기	전기
장기투자증권에서 관계회사투자로 대체	-	824,980

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