

두산건설주식회사와 그 종속회사

분기연결재무제표에 대한  
**검 토 보 고 서**

제 39 기 3분기

2014년 01월 01일 부터

2014년 09월 30일 까지

제 38 기 3분기

2013년 01월 01일 부터

2013년 09월 30일 까지

삼정회계법인

# 목 차

페이지

분기연결재무제표 검토보고서.....

분기연결재무제표

· 연결재무상태표 .....

· 연결손익계산서 .....

· 연결포괄손익계산서 .....

· 연결자본변동표 .....

· 연결현금흐름표 .....

· 분기연결재무제표에 대한 주석 .....

## 분기재무제표 검토보고서

### **검토대상 재무제표**

본인은 별첨된 두산건설주식회사와 그 종속회사의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2014년 9월 30일 현재의 연결재무상태표, 2014년과 2013년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 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 '중간재

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

### 강조사항

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

### 기타사항

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

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 10층)

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2014년 11월 13일)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

## 연결 재무상태표

제39기 3분기 2014년 9월 30일 현재

제38기 2013년 12월 31일 현재

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	주석	제39기 3분기		제38기	
<b>자산</b>					
<b>I. 유동자산</b>			2,649,057,773,016		2,534,635,565,937
1. 현금및현금성자산	5,10	108,638,979,781		158,121,376,531	
2. 단기금융상품	10	-		304,296,297	
3. 단기투자증권	6,10	13,225,342,412		11,907,211,767	
4. 매출채권	7,10,25,33,34	669,685,287,759		601,825,664,316	
5. 미청구공사	7,25,34	749,471,597,938		655,210,121,583	
6. 미수금	7,10,34	151,044,289,770		165,941,145,717	
7. 선급금	7,34	85,247,610,681		34,652,775,004	
8. 단기대여금	7,10,34	565,317,014,063		591,950,625,613	
9. 파생상품평가자산	9,10	8,132,619,274		10,486,785,189	
10. 확정계약평가자산	9	1,516,924,369		89,261,784	
11. 재고자산	8	39,917,334,464		32,096,757,719	
12. 기타유동자산	7,10	256,860,772,505		272,049,544,417	
<b>II. 비유동자산</b>			2,397,957,467,123		2,415,780,342,826
1. 장기금융상품	5,10	53,671,760		56,671,760	
2. 장기투자증권	6,10,33	133,720,185,481		135,688,458,067	
3. 관계회사투자	11,15,33	74,952,264,081		103,099,130,075	
4. 유형자산	12,15,33	1,050,956,138,425		1,066,221,082,187	
5. 무형자산	13	327,781,894,175		332,617,312,970	
6. 투자부동산	14,15,33	69,002,234,126		69,833,664,772	
7. 파생상품평가자산	9,10	829,958,021		897,142,080	
8. 확정계약평가자산	9	1,344,574,911		36,810,678	
9. 이연법인세자산	30	228,565,776,533		236,183,985,604	
10. 기타비유동자산	7,10	510,750,769,610		471,146,084,633	
<b>자산총계</b>	23		5,047,015,240,139		4,950,415,908,763
<b>부채</b>					
<b>I. 유동부채</b>			2,410,801,166,728		2,308,227,193,964
1. 매입채무	10,34	630,750,329,221		668,862,854,256	
2. 단기차입금	10,15,32,33	696,897,294,406		559,275,632,063	
3. 유동화채무	10,15,33,34	375,950,000,000		270,000,000,000	
4. 유동성장기부채	10,15,32,33	264,783,951,444		323,096,707,828	
5. 선수금		21,499,290,044		14,985,331,675	
6. 초과청구공사	25,34	151,864,785,207		231,672,202,240	
7. 미지급금	10,34	121,307,493,108		97,537,559,859	

과목	주석	제39기 3분기		제38기	
8. 미지급비용	10	51,317,671,259		56,564,420,597	
9. 미지급법인세	30	395,601,137		876,981,116	
10. 파생상품평가부채	9,10	2,346,407,513		1,151,878,271	
11. 확정계약평가부채	9	3,059,047,712		3,119,787,599	
12. 기타유동부채	10	90,629,295,677		81,083,838,460	
<b>II. 비유동부채</b>			689,259,842,084		626,745,971,288
1. 사채	10,15,33	267,680,260,009		235,682,240,694	
2. 장기차입금	10,15,32,33	117,664,975,360		153,156,355,382	
3. 장기유동화채무	10,15,34	66,350,000,000		-	
4. 퇴직급여채무	16	65,029,447,438		57,019,355,275	
5. 장기미지급금	10,32	7,629,400,041		3,363,880,000	
6. 파생상품평가부채	9,10	2,177,382,684		289,625,264	
7. 확정계약평가부채	9	313,423,092		519,951,403	
8. 기타총당부채	17	69,416,738,151		74,560,944,262	
9. 이연법인세부채	30	13,401,784,949		30,423,980,552	
10. 장기예수보증금	10	45,652,161,408		51,316,421,321	
11. 기타비유동부채	10	33,944,268,952		20,413,217,135	
<b>부채총계</b>	23		3,100,061,008,812		2,934,973,165,252
<b>자본</b>					
<b>I. 지배회사 소유주지분</b>			1,946,954,231,327		2,015,442,743,511
1. 자본금	18	399,562,515,000		2,882,897,910,000	
2. 자본잉여금	19	601,215,389,421		614,202,904	
3. 기타자본항목	20	(9,178,586,730)		(676,395,285,331)	
4. 기타포괄손익누계액	6,9,21	159,522,444,848		160,800,047,505	
5. 이익잉여금(결손금)	22	795,832,468,788		(352,474,131,567)	
<b>II. 비지배지분</b>			-		-
<b>자본총계</b>			1,946,954,231,327		2,015,442,743,511
<b>부채와 자본총계</b>			5,047,015,240,139		4,950,415,908,763

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

### 연 결 손 익 계 산 서

제39기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

제38기 3분기 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	주석	제39기 3분기		제38기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	23,24,25,34	601,289,501,074	1,713,259,722,836	535,387,318,801	1,720,967,378,750
II. 매출원가	25,26,34	543,137,707,650	1,535,931,191,192	490,346,412,808	1,542,605,746,151
III. 매출총이익		58,151,793,424	177,328,531,644	45,040,905,993	178,361,632,599
판매비와관리비	26,27,34	34,378,239,036	97,773,915,297	43,637,035,001	127,067,733,748
IV. 영업이익	23	23,773,554,388	79,554,616,347	1,403,870,992	51,293,898,851
금융수익	10,28	3,204,093,716	27,086,170,044	11,041,859,002	49,728,889,898
금융비용	10,28	39,426,197,309	128,295,922,224	48,657,105,298	162,211,104,097
기타영업외수익	29	2,318,293,495	18,748,570,480	1,068,596,390	64,101,490,324
기타영업외비용	29	9,591,342,505	49,482,831,631	10,821,151,406	43,327,034,183
지분법적용투자손실	11	7,226,448,594	28,210,173,219	8,919,299,185	22,454,145,958
V. 법인세비용차감전순손실		26,948,046,809	80,599,570,203	54,883,229,505	62,868,005,165
법인세수익	30	4,069,400,542	9,053,482,185	10,548,501,611	11,716,228,809
VI. 분기순손실	23	22,878,646,267	71,546,088,018	44,334,727,894	51,151,776,356
지배회사 소유주지분		22,878,646,267	71,546,088,018	44,334,727,894	51,151,776,356
비지배지분		-	-	-	-
VII. 지배회사 소유주지분에 대한 주당손실	31				
기본주당순손실		446	1,395	809	1,265
희석주당순손실		446	1,395	809	1,265

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

### 연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제39기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

제38기 3분기 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	제39기 3분기		제38기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 분기순손실	22,878,646,267	71,546,088,018	44,334,727,894	51,151,776,356
II. 기타포괄손익	1,924,159,773	(225,262,537)	(4,337,370,303)	(1,464,872,884)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익 :	1,924,159,773	(225,262,537)	(4,337,370,303)	(1,464,872,884)
1. 매도가능금융자산평가손익	(51,048,161)	(79,176,125)	(13,371,976)	(331,489,904)
2. 파생상품평가손익	897,885,022	150,923,447	(889,517,318)	(593,481,656)
3. 관계기업 투자관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	182,065,988	(186,445,751)	(1,616,020,887)	364,283,804
4. 해외사업환산손익	895,256,924	(110,564,108)	(1,818,460,122)	(904,185,128)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익 :	-	-	-	-
III. 총포괄손실	20,954,486,494	71,771,350,555	48,672,098,197	52,616,649,240

과 목	제39기 3분기		제38기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
IV. 총포괄손실의 귀속	20,954,486,494	71,771,350,555	48,672,098,197	52,616,649,240
지배회사 소유주지분	20,954,486,494	71,771,350,555	48,672,098,197	52,616,649,240
비지배지분	-	-	-	-

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

### 연 결 자 본 변 동 표

제39기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

제38기 3분기 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금	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 :						
-분기순손실	-	-	-	-	(51,151,776,356)	(51,151,776,356)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(331,489,904)	-	(331,489,904)
-파생상품평가손익	-	-	-	(593,481,656)	-	(593,481,656)
-관계회사투자 관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	-	-	-	364,283,804	-	364,283,804
-해외사업환산손익	-	-	-	(904,185,128)	-	(904,185,128)
총포괄손익 소계	-	-	-	(1,464,872,884)	(51,151,776,356)	(52,616,649,240)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-유상증자로 인한 신주발행	833,333,335,000	-	(454,994,331,900)	-	-	378,339,003,100
-사업결합으로 인한 신주발행	1,058,543,120,000	-	(486,929,835,200)	-	-	571,613,284,800
-자기주식매입	-	-	(11,768,002,116)	-	-	(11,768,002,116)
-주식기준보상거래의 인식	-	591,371,635	(526,691,754)	-	-	64,679,881
-결손금처리	-	(145,288,109,494)	-	-	145,288,109,494	-
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	1,891,876,455,000	(144,696,737,859)	(954,218,860,970)	-	145,288,109,494	938,248,965,665
2013. 9.30(전분기말)	2,769,211,550,000	591,371,635	(952,515,177,032)	24,040,532,586	(347,908,170,527)	1,493,420,106,662
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	-	-	-	-	(71,546,088,018)	(71,546,088,018)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(79,176,125)	-	(79,176,125)
-파생상품평가손익	-	-	-	150,923,447	-	150,923,447
-관계회사투자 관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	-	-	-	(186,445,751)	-	(186,445,751)
-해외사업환산손익	-	-	-	(110,564,108)	-	(110,564,108)
-재평가이익	-	-	-	(1,052,340,120)	1,052,340,120	-
총포괄손익 소계	-	-	-	(1,277,602,657)	(70,493,747,898)	(71,771,350,555)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-무상감자	(2,483,335,395,000)	2,483,335,395,000	-	-	-	-
-자기주식거래	-	-	1,547,553,350	-	-	1,547,553,350
-주식기준보상거래의 인식	-	202,328,601	(136,331,400)	-	-	65,997,201
-전환사채의 발행	-	1,669,287,820	-	-	-	1,669,287,820



과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금	총계
-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)	600,601,186,517	667,216,698,601	-	1,218,800,348,253	3,282,838,371
2014. 9.30(당분기말)	399,562,515,000	601,215,389,421	(9,178,586,730)	159,522,444,848	795,832,468,788	1,946,954,231,327

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

## 연 결 현 금 흐 름 표

제39기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

제38기 3분기 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제39기 3분기	제38기 3분기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(278,062,005,192)	(675,669,054,563)
1. 영업활동에서 창출된 현금(주36)	(177,435,537,070)	(559,088,725,213)
(1) 분기순손실	(71,546,088,018)	(51,151,776,356)
(2) 조정	164,104,313,407	128,041,749,434
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(269,993,762,459)	(635,978,698,291)
2. 이자의 수취	5,011,349,590	10,232,916,708
3. 이자의 지급	(105,862,604,699)	(126,669,520,719)
4. 배당금의 수취	83,391,280	123,616,671
5. 법인세의 납부	141,395,707	(267,342,010)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(19,874,865,456)	486,000,824,902
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	207,563,845,000	830,039,144,911
(1) 단기금융상품의 감소	309,876,561	70,688,948,881
(2) 단기투자증권의 처분	58,632,872,697	37,719,869,692
(3) 단기대여금의 감소	83,750,943,043	104,055,705,715
(4) 장기금융상품의 감소	3,000,000	4,000,000
(5) 장기투자증권의 처분	1,900,214,581	4,245,646,880
(6) 장기대여금의 감소	47,391,609,052	19,750,000
(7) 유형자산의 처분	9,277,760,214	136,178,614,112
(8) 무형자산의 처분	500,000,000	1,036,590,911
(9) 투자부동산의 처분	-	56,476,398,106
(10) 기타비유동자산의 감소	5,797,568,852	8,228,998,659
(11) 사업결합 및 연결대상범위변동으로 인한 증가	-	411,384,621,955
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(227,438,710,456)	(344,038,320,009)
(1) 단기금융상품의 증가	5,580,264	-
(2) 단기투자증권의 취득	54,107,754,359	20,981,315,624
(3) 단기대여금의 증가	57,522,465,163	239,782,351,443
(4) 장기투자증권의 취득	7,711,745,890	4,325,130,000
(5) 관계회사투자주식의 취득	250,000,000	210,660,000
(6) 장기대여금의 증가	85,806,096,042	5,565,829,453
(7) 유형자산의 취득	10,444,254,567	57,251,606,781
(8) 무형자산의 취득	3,343,898,848	1,541,737,185
(9) 투자부동산의 취득	-	376,530,557

과목	제39기 3분기	제38기 3분기
(10) 기타비유동자산의 증가	8,246,915,323	14,003,158,966
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	248,436,593,597	171,819,365,639
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	2,003,156,014,722	2,238,005,732,963
(1) 유상증자	-	378,339,003,100
(2) 자기주식의 처분	1,582,294,850	-
(3) 단기차입금의 증가	946,776,120,625	874,807,127,503
(4) 유동화사채의 차입	30,000,000,000	117,000,000,000
(5) 유동화채무의 차입	694,000,000,000	440,000,000,000
(6) 장기차입금의 증가	-	30,065,502,360
(7) 사채의 차입	50,000,000,000	397,794,100,000
(8) 장기유동화채무의 차입	90,000,000,000	-
(9) 전환사채의 발행	190,797,599,247	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(1,754,719,421,125)	(2,066,186,367,324)
(1) 자기주식의 취득	34,741,500	11,768,002,116
(2) 단기차입금의 상환	809,459,899,347	926,460,154,847
(3) 유동성사채의 상환	269,094,230,000	488,367,700,000
(4) 유동화채무의 상환	606,700,000,000	319,800,000,000
(5) 유동성장기부채의 상환	32,240,571,300	45,780,883,478
(6) 장기차입금의 상환	-	15,000,000,000
(7) 사채의 상환	-	170,716,405,653
(8) 장기유동화채무의 상환	5,000,000,000	-
(9) 전환사채의 상환	16,813,662,200	11,211,785,686
(10) 신주인수권부사채의 상환	15,376,316,778	77,081,435,544
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과	17,880,301	(10,579,053)
V. 현금및현금성자산의 증가(감소) ( I +II +III+IV)	(49,482,396,750)	(17,859,443,075)
VI. 기초의 현금및현금성자산	158,121,376,531	135,831,512,033
VII. 분기말의 현금및현금성자산	108,638,979,781	117,972,068,958

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

## 분기재무제표에 대한 주석

제39기 3분기 2014년 9월 30일 현재

제38기 3분기 2013년 9월 30일 현재

두산건설주식회사와 그 종속회사

### 1. 일반사항

#### (1) 지배회사의 개요

두산건설주식회사(이하 "지배회사")는 건설업을 사업목적으로 하여 1976년 4월 7일에 설립되었으며, 한국거래소(구: 한국증권선물거래소)가 개설하는 KRX유가증권시장(구:유가증권시장)의 상장회사로서 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 흡수합병 하였습니다.

당분기말 현재 지배회사의 주요 주주현황(보통주)은 다음과 같습니다.

(단위: 주)		
주 주 명	소유주식수	지 분 율
두산중공업	46,515,554	84.29%
박정원외26명	1,621,476	2.94%
연강재단	98,916	0.18%

(단위: 주)		
주 주 명	소유주식수	지 분 율
우리사주조합	3,963,237	7.19%
기 타	2,986,048	5.40%
합 계	55,185,231	100.00%

(2) 종속회사의 현황

1) 보고기간종료일 현재 지배회사의 연결대상 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

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

(\*) 당분기 중 연결실체간 합병으로 인하여 연결대상범위에서 제외되었습니다.

2) 보고기간종료일 현재 연결대상 종속회사의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)

종속회사명	자산	부채	자본	매출	분기순이익(손실)	총포괄손익
두산큐백스(주)	239,468,429	100,077,608	139,390,821	23,950,315	(3,432,467)	(3,432,467)
Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	62,983,928	38,309,834	24,674,094	40,548,846	1,155,067	1,155,067

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
디에스솔발제이차주식회사	자산유동화업	-	국내
두산이엔씨제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
디에스해운대프로젝트유한회사	자산유동화업	-	국내
파인트리시티제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
엠디에스프로젝트유한회사	자산유동화업	-	국내
에스디제일차주식회사	자산유동화업	-	국내

② 전기말

회사명	업종	지분율	소재지
두산큐백스제일차유한회사	자산유동화업	-	국내
디에스강남분당유한회사	자산유동화업	-	국내
디에스솔발제일차주식회사	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 작성되

었으며, 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 기업은 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.

- 기업회계기준서 제1036호 자산손상(개정)

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

### 3. 중요한 회계추정 및 가정

한국채택국제회계기준에서는 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제결과와는 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	91,130,255	6,752,691	-	14,286,983	112,169,929	79,710,068	6,304,664	7,625,369	5,600,946	99,241,047
II. 외화 금융부채	72,486,963	16,144,328	515,149	2,859,966	92,006,406	61,651,947	26,877,555	6,932,535	5,073,298	100,535,335
차감 계(I - II)	18,643,292	(9,391,637)	(515,149)	11,427,017	20,163,523	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)

구 분	기말환율	
	당분기말	전기말
USD	1,050.60	1,055.30
EUR	1,333.32	1,456.26
JPY	9.60	10.05

당분기 손익으로 인식한 외화환산손익은 121,286천원(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)	2,016,352	(2,016,352)	(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 금융비용을 최소화 하는데 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	36,623,420	97,444,600
II. 금융부채	464,310,766	543,736,742
차감 계(I - II)	(427,687,346)	(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)	(4,276,873)	4,276,873	(4,462,921)	4,462,921

### ③ 가격위험

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

### (2) 신용위험

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

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

- 신용위험에 대한 노출정도

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

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
대여금및수취채권	현금및현금성자산(주1)	108,613,725	158,086,573
	단기금융상품	-	304,296
	매출채권	669,685,288	601,825,664
	미수금	151,044,290	165,941,146
	단기대여금	565,317,014	591,950,626
	미수수익(주2)	97,539,712	97,623,251
	장기금융상품	53,672	56,672
	장기대여금(주3)	481,420,303	443,238,104
	장기매출채권(주3)	-	34,329
	보증금(주3)	27,978,146	25,533,602
	소계	2,101,652,150	2,084,594,263
매도가능금융자산(채무증권)		6,225,342	12,196,573
만기보유금융자산		1,700,000	-
파생상품평가자산		8,962,577	11,383,927
합 계		2,118,540,069	2,108,174,763

(주1) 연결회사가 보유하는 현금시재액은 제외하였습니다.

(주2) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주3) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

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

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

① 당분기말

(단위: 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합 계
매출채권	183,913,311	29,415,222	40,185,586	1,388,349,950	1,641,864,069
단기대여금	23,593,767	14,103,990	73,255,134	454,364,123	565,317,014
미수금	43,715,154	13,252,927	14,408,918	125,376,768	196,753,767
장기대여금	91,067,600	49,288,695	22,391,866	529,201,970	691,950,131
장기매출채권	-	-	-	80,180	80,180
합계	342,289,832	106,060,834	150,241,504	2,497,372,991	3,095,965,161

② 전기말

(단위 : 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합 계
매출채권	122,190,382	35,670,117	255,693,713	1,180,855,998	1,594,410,210
단기대여금	67,900,254	29,674,858	117,324,073	377,054,849	591,954,034
미수금	51,026,362	20,109,241	11,478,218	112,938,842	195,552,663
장기대여금	107,771,313	5,118,212	38,641,536	501,596,040	653,127,101
장기매출채권	-	-	-	71,493	71,493
합 계	348,888,311	90,572,428	423,137,540	2,172,517,222	3,035,115,501

부도 및 파산 등 손상 징후가 개별적으로 식별가능하거나 개별 프로젝트 단위로 현금 흐름 추정이 가능한 채권은 개별적으로 대손충당금을 설정하는 반면, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 금융자산의 집합은 연령분석 및 대손경험률에 근거해 대손충당금을 설정하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 연결회사는 상기 개별적으로 손상평가하는 채권과 관련해 설정한 대손충당금은 1,228,498백만원

(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 17개 금융기관등과의 당좌차월, 어음할인 및 차입한도 약정을 맺고 있으며 당분기말 현재 동 한도의 합계액은 888,892백만원입니다. 연결회사는 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 당분기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 현금흐름(주1)				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	1,789,411,698	1,883,180,353	1,465,355,220	202,360,984	208,083,007	7,381,142

(주1) 상기 금융부채의 잔여만기 구간별 금액은 할인하지 않은 계약상 현금흐름(지급이자 포함)을 기초로 연결회사가 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었으며, 재무상

대표상 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, 재무상 대표상 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 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
부채총계	3,100,061,009	2,934,973,165
자본총계	1,946,954,231	2,015,442,744
부채비율	159.23%	145.62%

### 5. 사용제한 금융상품

보고기간종료일 현재 연결회사의 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	8,764,739	27,891,945	PF 담보 등
장기금융상품	53,672	56,672	당좌개설보증금 등
합계	8,818,411	27,948,617	

### 6. 장·단기투자증권

보고기간종료일 현재 연결회사의 장·단기투자증권 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
단기투자증권	매도가능금융자산	13,225,342	11,907,212
장기투자증권	매도가능금융자산	132,020,185	135,688,458
	만기보유금융자산	1,700,000	-
소계		146,945,527	147,595,670

연결회사는 당분기 중 단기투자증권 중 국채 및 공채 1,139백만원을 회수하였으며, 신보뉴첼린지건설의 채무증권 미회수로 인하여 1,250백만원의 손상차손을 인식하였습니다. 또한, 장기투자증권 중 서울라이트타워(주) 및 (주)국민씨아이의 지분증권에 대하여 유가증권 발행자의 재무상태가 악화됨에 따라 회복할 가능성이 없다고 판단하여 각각 574백만원과 695백만원의 손상차손을 인식하였습니다.

당분기 중 매도가능금융자산에 대해 공정가치 평가를 통해 자본으로 직접 인식한 매도가능금융자산평가손익(법인세효과 차감전)은 (-)52백만원입니다.

### 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)	1,641,864,069	(972,178,781)	669,685,288	1,594,410,210	(992,584,545)	601,825,665
	미청구공사	753,147,668	(3,676,070)	749,471,598	659,008,200	(3,798,078)	655,210,122
	미수금	196,753,767	(45,709,477)	151,044,290	195,552,663	(29,611,517)	165,941,146
	선급금	87,293,801	(2,046,190)	85,247,611	36,698,965	(2,046,190)	34,652,775
	단기대여금	565,317,014	-	565,317,014	591,954,034	(3,408)	591,950,626
	기타	231,962,677	(18,013,224)	213,949,453	253,105,831	(16,752,388)	236,353,443
소계		3,476,338,996	(1,041,623,742)	2,434,715,254	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	691,950,131	(210,529,828)	481,420,303	653,127,101	(209,888,997)	443,238,104
	기타	28,273,146	(295,000)	27,978,146	25,828,602	(295,000)	25,533,602
소계		720,303,457	(210,905,008)	509,398,449	679,027,196	(210,221,161)	468,806,035
합계		4,196,642,453	(1,252,528,750)	2,944,113,703	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	채권 제각	대손충당금환입	대체	외화환산조정	기말금액
매출채권(비유동포함)	992,621,709	189,817	(118,740)	(16,409,766)	(4,023,145)	(914)	972,258,961
미청구공사	3,798,078	939,236	(770,631)	(290,613)	-	-	3,676,070
미수금	29,611,517	12,075,040	-	(225)	4,023,145	-	45,709,477
선급금	2,046,190	-	-	-	-	-	2,046,190
단기대여금	3,408	-	-	(3,408)	-	-	-
장기대여금	209,888,997	640,831	-	-	-	-	210,529,828
기타	17,047,388	1,260,836	-	-	-	-	18,308,224
합계	1,255,017,287	15,105,760	(889,371)	(16,704,012)	-	(914)	1,252,528,750

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	23,033	-	23,033	28,254	-	28,254
원재료	33,801,214	(2,435,438)	31,365,776	30,843,273	(3,280,740)	27,562,533
미착품	4,409,402	-	4,409,402	3,935,896	-	3,935,896
미완성주택	4,119,123	-	4,119,123	570,075	-	570,075
합계	42,352,772	(2,435,438)	39,917,334	35,377,498	(3,280,740)	32,096,758

당분기 중 매출원가에 차감한 재고자산평가손실충당금 환입 금액은 219,988천원이며, 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	362,094,747	USD	339,080,000	3,115,659	(5,109,804)	-	681,622
	KRW	30,538,365	EUR	20,970,000	2,303,714	2,303,714	-	(1,192,594)
	USD	33,469,992	KRW	35,335,496	66,001	66,001	(158,356)	-
	EUR	29,527,875	KRW	32,258,527	(833,009)	(833,009)	-	-
	JPY	65,550,000	KRW	767,853	(128,361)	(128,361)	(26,031)	-
	합계					4,524,004	(3,701,459)	(184,387)

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 전기이전에 SOC 사업인 신분당선민간투자사업과 관련된 건설출자자의 일원으로 재무출자자를 모집하기 위해 재무출자자가 취득한 주식과 관련하여 아래의 옵션계약을 체결하였습니다. 연결회사는 이러한 옵션계약을 파생금융상품으로 분류하고 옵션의 공정가치 변동분을 파생상품평가손실(당분기 600백만원, 전분기 잔액 없음) 및 파생상품평가부채(당기말 85백만원, 전기말 잔액없음)로 인식하였습니다.

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

10. 범주별 금융상품 등

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

① 당분기말

(단위: 천원)

금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	108,638,980	-	-	-	108,638,980	108,638,980

금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
단기투자증권	-	13,225,342	-	-	13,225,342	13,225,342
매출채권	669,685,288	-	-	-	669,685,288	669,685,288
미수금	151,044,290	-	-	-	151,044,290	151,044,290
단기대여금	565,317,014	-	-	-	565,317,014	565,317,014
파생상품평가자산	-	-	-	8,962,577	8,962,577	8,962,577
미수수익(주1)	97,539,712	-	-	-	97,539,712	97,539,712
장기금융상품	53,672	-	-	-	53,672	53,672
장기투자증권	-	132,020,185	1,700,000	-	133,720,185	133,720,185
장기대여금(주2)	481,420,303	-	-	-	481,420,303	481,420,303
보증금(주2)	27,978,146	-	-	-	27,978,146	27,978,146
합 계	2,101,677,405	145,245,527	1,700,000	8,962,577	2,257,585,509	2,257,585,509

(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	-	630,750,329	-	-	630,750,329	630,750,329
단기차입금	-	696,897,294	-	-	696,897,294	696,897,294
유동화채무	-	375,950,000	-	-	375,950,000	375,950,000
유동성장기부채	-	264,783,951	-	-	264,783,951	264,783,951
미지급금	-	121,307,493	-	-	121,307,493	121,307,493
미지급비용	-	51,317,671	-	-	51,317,671	51,317,671
예수보증금(주1)	-	4,673,290	-	-	4,673,290	4,673,290
임대보증금(주1)	-	30,443,967	-	-	30,443,967	30,443,967
사채	-	267,680,260	-	-	267,680,260	267,680,260
장기차입금	-	117,664,975	-	-	117,664,975	117,664,975
장기유동화채무	-	66,350,000	-	-	66,350,000	66,350,000
장기미지급금	-	7,629,400	-	-	7,629,400	7,629,400
파생상품평가부채	918,226	-	3,605,564	-	4,523,790	4,523,790
장기예수보증금	-	45,652,161	-	-	45,652,161	45,652,161
장기임대보증금(주2)	-	13,006,144	-	-	13,006,144	13,006,144
금융보증부채(주2)	-	-	-	20,937,460	20,937,460	20,937,460
합 계	918,226	2,694,106,935	3,605,564	20,937,460	2,719,568,185	2,719,568,185

(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

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

(주1) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

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

(주1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

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

① 당분기말

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
금융자산:				
매도가능금융자산(주1)	365,726	-	128,816,868	129,182,594
위험회피목적파생상품	-	8,962,577	-	8,962,577
합 계	365,726	8,962,577	128,816,868	138,145,171
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	918,226	-	918,226
위험회피목적파생상품	-	3,605,564	-	3,605,564
합 계	-	4,523,790	-	4,523,790

(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 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주하며, 이러한 상품들은 수준 1에 포함됩니다. 수준 1에 포함된 상품들은 대부분 매도가능으로 분류된 상장주식으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업고유정보는 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든

유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준 2에 포함됩니다.

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

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

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

나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용합니다.

## ② 전기말

(단위: 천원)

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

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

### ① 당분기말

(단위: 천원)

구분	기초	총포괄손익		매입(발행)	매도(결제)	대체	기말
		당기손익	기타포괄손익				
금융자산:							
매도가능금융자산	122,961,133	-	-	5,855,735	-	-	128,816,868

### ② 전기말

(단위: 천원)

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

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

(4) 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	4,279,364	-	3,507,712	(1,568,611)	(3,015,326)	-	-
매도가능금융자산	823,014	83,391	(2,642,977)	642,049	-	-	(79,176)
합계	5,102,378	83,391	864,735	(926,562)	(3,015,326)	-	(79,176)
금융부채:							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(104,971,433)	-	-	-	2,080,134	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	514,337	-
합계	(104,971,433)	-	-	-	2,080,134	514,337	-

② 전분기

(단위:천원)

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	환입(손상)	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
금융자산:							
대여금 및 수취채권	13,023,632	-	(2,435,132)	(1,121,890)	(1,881,440)	-	-
매도가능금융자산	1,190,318	123,617	(18,965,817)	-	-	-	(331,490)
합계	14,213,950	123,617	(21,400,949)	(1,121,890)	(1,881,440)	-	(331,490)
금융부채:							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(131,018,602)	-	-	(2,326,552)	992,447	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	3,591,302	-
합계	(131,018,602)	-	-	(2,326,552)	992,447	3,591,302	-

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	평가손익	거래손익	기타포괄손익
매매목적 파생상품	(833,009)	(1,208,038)	-
공정가액위험회피목적 파생상품	(2,868,450)	3,174,526	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	-	-	150,923
합계	(3,701,459)	1,966,488	150,923

② 전분기

(단위: 천원)

구분	평가손익	거래손익	기타포괄손익
매매목적 파생상품	(683,716)	3,006,106	-
공정가액위험회피목적 파생상품	2,819,293	5,998	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	-	-	(593,482)
합계	2,135,577	3,012,104	(593,482)

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	5,731,156	18,049,199	24,085,526	73,951,625
Doosan do BPL(주1)	브라질	100.00%	217,580	217,580	-	-	(208,582)	(208,582)
신분당선(주)(주3)	한국	29.03%	62,551,617	62,551,617	51,013,155	67,784,933	175,725,647	233,499,598
경기철도(주)	한국	31.33%	7,048,850	7,048,850	4,319,378	4,946,468	13,787,498	15,789,175
네오트랜스(주)	한국	42.86%	42,860	42,860	12,684,981	10,744,569	29,596,312	25,068,987
함안산업단지(주)(주3)	한국	26.67%	1,200,000	1,200,000	420,274	798,021	1,576,027	4,434,454
새서울철도(주)	한국	32.65%	1,372,640	1,122,640	783,320	775,940	1,845,896	2,170,698
합계			119,472,090	119,222,090	74,952,264	103,099,130	246,408,324	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 관계회사투자자로 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	취득	지분법손익	지분법자본변동	기말
Doosan Vina	18,049,199	-	(12,132,473)	(185,570)	5,731,156
Doosan do BPL	-	-	-	-	-
신분당선(주)	67,784,933	-	(16,771,778)	-	51,013,155
경기철도(주)	4,946,468	-	(627,090)	-	4,319,378
네오펀스(주)	10,744,569	-	1,940,412	-	12,684,981
함안산업단지(주)	798,021	-	(377,747)	-	420,274
새서울철도(주)	775,940	250,000	(241,497)	(1,123)	783,320
합계	103,099,130	250,000	(28,210,173)	(186,693)	74,952,264

② 전분기

(단위: 천원)

회사명	기초	취득	지분법손익	지분법자본변동	기타	기말
Doosan Vina	30,020,460	-	(9,388,575)	364,284	-	20,996,169
Doosan do BPL	43,982	-	(43,982)	-	-	-
신분당선(주)	91,768,770	-	(16,477,847)	-	-	75,290,923
경기철도(주)	5,802,538	-	(615,007)	-	-	5,187,531
네오펀스(주)	5,845,693	-	3,464,277	-	-	9,309,970
함안산업단지(주)	-	-	854,008	-	-	854,008
새서울철도(주)	-	210,660	(247,020)	-	824,980	788,620
합계	133,481,443	210,660	(22,454,146)	364,284	824,980	112,427,221

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

(단위: 천원)

회사명	자산	부채	매출액	분기순이익	총포괄손익
Doosan Vina	396,680,654	372,595,128	120,606,097	(49,116,622)	(49,116,622)
Doosan do BPL	49,812	258,394	-	-	-

회사명	자산	부채	매출액	분기순이익	총포괄손익
신분당선(주)	1,057,628,953	881,903,306	39,340,709	(57,773,951)	(57,773,951)
경기철도(주)	123,770,593	109,983,095	-	(2,011,868)	(2,011,868)
네오트랜스(주)	34,316,169	4,719,857	34,810,311	4,527,325	4,527,325
함안산업단지(주)	48,507,052	46,931,025	10,524,509	(357,448)	(357,448)
새서울철도(주)	5,282,352	3,436,456	-	(739,574)	(739,574)
합계	1,666,235,585	1,419,827,261	205,281,626	(105,472,138)	(105,472,138)

## 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	-	5,927,158	3,765,071	592,280	-	10,284,509
처분	(9,496,267)	(17,702)	(568,333)	(21,967)	-	(10,104,269)
감가상각	-	(6,089,865)	(7,395,201)	(1,920,818)	-	(15,405,884)
외환차이	-	(32,577)	(7,589)	866	-	(39,300)
기말장부금액	846,809,846	153,358,256	41,325,767	4,396,727	5,065,542	1,050,956,138
- 취득원가	846,809,846	229,846,850	115,792,797	30,464,261	5,065,542	1,227,979,296
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(76,488,594)	(74,467,030)	(26,067,534)	-	(177,023,158)

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, 당분기 말 현재 원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부가액은 646,689백만원입니다. 당분기말 현재 토지의 공정가치는 전기말 재평가금액과 유의적인 차이가 없습니다.

### (2) 전분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및건축물	기계장치	기타의유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	686,963,682	144,606,470	36,565,247	5,451,916	4,971,937	878,559,252
취득/자본적지출	37,099,092	8,589,219	9,262,583	1,660,343	640,370	57,251,607
사업결합으로 인한 증감(주1)	6,724,066	11,765,706	1,330,318	710,678	127,739	20,658,507
연결대상범위의 변동(주2)	-	7,159,493	2,703,207	198,890	190,197	10,251,787
대체	-	830,072	-	33,628	(863,700)	-
처분	(75,950,760)	(18,900,310)	(305,113)	(14,903)	-	(95,171,086)
감가상각	-	(5,916,094)	(6,428,227)	(2,115,410)	-	(14,459,731)
외환차이	-	(234,035)	(81,340)	(5,584)	(1,000)	(321,959)
기말장부금액	654,836,080	147,900,521	43,046,675	5,919,558	5,065,543	856,768,377
- 취득원가	654,836,080	216,528,575	111,587,985	29,793,047	5,065,543	1,017,811,230
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(68,628,054)	(68,541,310)	(23,873,489)	-	(161,042,853)

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

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

### 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	-	2,348,710	1,721,189	4,069,899
처분	-	-	(518,400)	(518,400)
상각	-	(1,491,366)	(6,888,032)	(8,379,398)
외환차이	(6,564)	-	(956)	(7,520)
기말장부금액	268,919,244	20,237,869	38,624,781	327,781,894

구분	영업권	개발비	기타의무형자산	합계
- 취득원가	268,919,244	21,894,943	68,634,076	359,448,263
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,657,074)	(30,009,295)	(31,666,369)

## ② 전분기

(단위: 천원)

구분	영업권	개발비	기타의 무형자산	합계
기초장부금액	4,441,180	-	16,863,025	21,304,205
취득/자본적지출	-	292,249	1,249,488	1,541,737
사업결합으로 인한 증감(주1)	263,010,839	18,690,000	34,865,758	316,566,597
연결대상범위의 변동(주2)	1,553,113	-	218,093	1,771,206
처분	-	-	(1,053,558)	(1,053,558)
상각	-	-	(5,245,822)	(5,245,822)
외환차이	(50,974)	-	(33,472)	(84,446)
기말장부금액	268,954,158	18,982,249	46,863,512	334,799,919
- 취득원가	268,954,158	18,982,249	67,737,015	355,673,422
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	-	(20,873,503)	(20,873,503)

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

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

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

(2) 연결회사가 당기비용으로 인식한 연구와 개발 지출액은 당분기 18,954백만원(전분기: 23,927백만원)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
	HRS(주2)	263,010,839	-	263,010,839
	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.(주3)	1,467,225	-	1,467,225
회원권	골프회원권	-	2,233,320	2,233,320
	콘도회원권	-	1,228,229	1,228,229
	기타	-	292,665	292,665
합계		268,919,244	3,754,214	272,673,458

(주1) 두산메카텍과의 합병으로 인하여 인수한 영업권입니다.

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

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

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

구분	율(%)		
	CPE	HRS	DVH
장기평균성장율	0.00	1.00	1.00
할인율	6.48	11.71	14.40

사용가치는 경영진에 의해 승인된 5년간의 예산에 기초한 세전 현금흐름추정을 사용

하여 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
감가상각	-	(831,431)	(831,431)
기말장부금액	31,523,126	37,479,108	69,002,234
- 취득원가	32,727,319	43,017,574	75,744,893
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(1,204,193)	(5,538,466)	(6,742,659)

투자부동산은 원가법으로 평가하고 있으며, 연결회사의 투자부동산은 거래가 활성화되지 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	합 계
기초장부금액	31,866,093	35,036,828	66,902,921
취득/자본적지출	230,235	146,296	376,531
사업결합으로인한 증감(주1)	25,766,858	16,384,762	42,151,620
처분	(26,340,060)	(12,124,149)	(38,464,209)
감가상각	-	(856,053)	(856,053)
기말장부금액	31,523,126	38,587,684	70,110,810
-취득원가	32,727,319	43,017,574	75,744,893
-감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(1,204,193)	(4,429,890)	(5,634,083)

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

(2) 연결회사의 투자부동산과 관련하여 발생한 당분기 임대수익은 3,707백만원(전분기: 2,528백만원)입니다.

15. 사채 및 차입금 등

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

사채종류	연이자율 (%)	(단위: 천원)	
		금액	
		당분기말	전기말
공모사채	7.70~7.80	188,803,900	387,898,130
사모사채(주1)	7.08~8.50	90,000,000	80,000,000
전환사채(주2)	4.00	200,000,000	15,058,800
신주인수권부사채(주2)	-	-	13,811,278
외화표시사채	7.49	28,366,200	28,493,100

(단위: 천원)			
사채종류	연이자율 (%)	금액	
		당분기말	전기말
소 계		507,170,100	525,261,308
차가감 : 유동성사채		(228,523,857)	(290,087,423)
상환할증금		23,306,800	3,319,901
사채할인발행차금		(9,904,398)	(2,055,783)
전환권조정계정		(24,368,385)	(319,852)
신주인수권조정계정		-	(435,910)
차가감 계(비유동성)		267,680,260	235,682,241

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

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

(단위:천원)

발행일	만기일	액면이자율	보장수익율	행사기간	전환가격	발행가액
2014.09.04	2017.09.04	4.00%	7.50%	사채발행일 이후 1개월 되는 날로부터 상환기일 1개월 전까지	11,700원/주	190,797,599

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

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

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

당분기말 현재 당사가 발행한 전환사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)



구분	기초잔액	발행액	상환액	행사/상각액	분기말잔액
전환사채	15,058,800	200,000,000	(15,058,800)	-	200,000,000
상환할증금	1,754,862	23,306,800	(1,754,862)	-	23,306,800
사채할인발행차금	(64,831)	(9,202,401)	64,831	223,908	(8,978,493)
전환권조정	(319,852)	(24,976,088)	319,852	607,703	(24,368,385)
장부금액	16,428,979	189,128,311	(16,428,979)	831,611	189,959,922
전환권대가(기타자본잉여금)	-	1,669,288	-	-	1,669,288

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

① 단기차입금

(단위: 천원)				
차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당분기말	전기말
원화차입금	신한은행	9.55	4,900,000	12,900,000
	농협	8.90	30,000,000	30,000,000
	외환은행(주2)	4.12~6.10	77,300,000	80,000,000
	한국산업은행(주3)	6.41~6.66	50,000,000	10,000,000
	건설공제조합	1.65	24,214,555	24,470,000
	하나은행(주4)	6.16~7.24	70,000,000	5,000,000
	우리은행(주5)	5.54~8.09	240,000,000	244,000,000
	기업은행	9.82	12,000,000	12,000,000
	한국수출입은행	5.35~6.82	64,185,612	44,649,480
	광주은행	8.90	10,000,000	-
	기업어음할인	8.00	46,000,000	36,000,000
	받을어음할인(주1)	-	549,147	1,176,865
	갑을건설(주)	6.90	100,000	-
소 계			629,249,314	500,196,345
당좌차월	외환은행(주2)	5.40~6.56	6,759,197	5,300,000
	우리은행	-	904,558	2,377,298
	농협	9.93	1,999,706	5,000,000
	기업은행	9.82	10,000,000	10,000,000
	국민은행	-	-	10,000,000

(단위: 천원)				
차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당분기말	전기말
	신한은행	-	-	202,895
소 계			19,663,461	32,880,193
외화차입금	외환은행(주2)	Libor+0.80~4.20	5,023,778	2,469,538
	하나은행(주4)	Libor+2.00	5,636,035	6,754,715
	한국산업은행(주3)	Libor+1.50	16,079,719	7,184,388
	우리은행(주5)	Libor+1.00~4.50	13,163,598	5,434,489
	신한은행(주2)	Libor+3.50	4,605,123	2,245,364
	한국수출입은행	Libor+2.27	2,101,200	2,110,600
	Asia Comercial Bank	4.50~7.50	1,375,066	-
소 계			47,984,519	26,199,094
합 계			696,897,294	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	6.89	1,169,422	3,369,422
	라유니온유한회사(주1)	8.40	35,000,000	35,000,000
	두산이엔씨제일차주식회사(주2)	6.13	110,000,000	110,000,000
	대한주택보증(주)(주3)	1.00	7,266,666	7,266,666
	국민은행(주2)	2.70	488,981	529,552
	광주은행	-	-	30,000,000
소 계			153,925,069	186,165,640
차감: 유동성 대체			(36,260,094)	(33,009,285)
차감 계			117,664,975	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 실시하였는 바, 유동화채무의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기
기초잔액	270,000,000	306,800,000
발생액	784,000,000	620,000,000
지급액	(611,700,000)	(656,800,000)
기말잔액	442,300,000	270,000,000

(4) 상기 유동화채무와 관련한 주요약정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	신탁원본액	기간	할인율(%)
두산큐백스제일차유한회사	90,000,000	2014.04.28 ~ 2016.04.26	7.50
디에스솔발제이차주식회사(주1)	96,000,000	2014.07.08 ~ 2014.10.07	9.66
디에스해운대프로젝트유한회사	80,000,000	2014.07.23 ~ 2014.10.23	8.21
파인트리시티제일차주식회사(주1)	50,000,000	2014.07.08 ~ 2014.10.08	8.80
엠디에스프로젝트유한회사	80,000,000	2014.06.30 ~ 2015.03.30	8.99
에스디제일차주식회사	70,000,000	2014.09.30 ~ 2015.09.30	9.76

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	93,919,717	86,575,254
사외적립자산의 공정가치(주1)	(28,890,270)	(29,555,899)
순확정급여부채	65,029,447	57,019,355

(주1) 당분기말 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 309백만원(전기말: 326백만원)이 포함된 금액입니다.

(2) 당분기와 전분기 중 연결회사의 손익계산서에 반영된 확정급여제도 관련 퇴직급여의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	3,178,550	9,778,704	3,173,195	9,519,588
순이자비용	666,059	1,743,044	544,702	1,634,104
합계	3,844,609	11,521,748	3,717,897	11,153,692

### 17. 기타충당부채

당분기 중 연결회사의 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	전입액	사용액	외환차이	기말
하자보수충당부채	74,560,944	5,508,291	(10,651,477)	(1,020)	69,416,738

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
2014.1.13	무상감자 (주식병합)(주1)	(496,667,079)주	-	(2,483,335,395)	-	(2,483,335,395)
2014.9.30	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 보

통주식 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 이익소각으로 인하여 자본금이 발행주식의 액면총액과 상이합니다.

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

#### 19. 기타자본잉여금

보고기간종료일 현재 연결회사의 기타자본잉여금 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
감자차익	599,343,773	-
주식선택권취소	202,328	614,203
전환권대가	1,669,288	-
합계	601,215,389	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)

구분	당분기말	전기말
주식선택권(주1)	1,041,862	1,178,193
자기주식(주3)	(8,229,192)	(11,768,002)
주식할인발행차금(주2)	-	(665,805,476)
자기주식처분손실(주3)	(1,991,257)	-
합계	(9,178,587)	(676,395,285)

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

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

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

## 21. 기타포괄손익누계액

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	6,117,583	6,196,759
파생상품평가손익	(184,387)	(335,311)
지분법자본변동	(1,367,536)	(1,181,090)
해외사업환산손익	(1,495,601)	(1,385,036)
재평가잉여금	156,452,386	157,504,726
합계	159,522,445	160,800,048

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사의 기타자본항목 중 자본에 직접 반영된 기타포괄 손익 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	9,370,123	(3,252,540)	6,117,583	9,471,630	(3,274,871)	6,196,759
파생상품평가손익	(236,394)	52,007	(184,387)	(429,886)	94,575	(335,311)
지분법자본변동	(1,371,207)	3,671	(1,367,536)	(1,184,514)	3,424	(1,181,090)
해외사업환산손익	(1,495,601)	-	(1,495,601)	(1,385,036)	-	(1,385,036)
재평가잉여금	200,579,982	(44,127,596)	156,452,386	201,929,136	(44,424,410)	157,504,726
합계	206,846,903	(47,324,458)	159,522,445	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
미처분이익잉여금(미처리결손금)	795,832,469	(352,474,132)
합계	795,832,469	(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(주1)	아파트, 주상복합, 상업용, 주거용 건물 및 공장건물, 레미콘 등
인프라	도로, 교량, 철도, 항만 등
메카텍	CPE, 강교, 플랜트 등
HRSG	배열회수보일러 등
기타	임대업, 골프장, 콘도 등

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

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액	감가상각비	무형자산상각비	영업이익(손실)	분기순이익(손실)
건축	766,144,032	(8,978,155)	757,165,877	1,628,159	1,097,769	46,415,730	(43,631,204)
인프라	448,409,942	-	448,409,942	2,260,029	569,370	40,966,975	13,719,260
메카텍	303,881,613	(2,070,919)	301,810,693	7,302,503	1,129,931	(13,239,022)	(29,105,294)
HRSG	142,482,405	-	142,482,405	523,537	5,154,420	11,972,891	10,873,698
기타	72,750,868	-	72,750,869	4,052,541	427,908	(6,091,412)	1,647,350
소계	1,733,668,860	(11,049,074)	1,722,619,786	15,766,769	8,379,398	80,025,162	(46,496,190)
연결조정	(9,360,063)	-	(9,360,063)	470,546	-	(470,546)	(25,049,898)
연결 후 금액	1,724,308,797	(11,049,074)	1,713,259,723	16,237,315	8,379,398	79,554,616	(71,546,088)

② 전분기

(단위: 천원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액	감가상각비	무형자산상각비	영업이익(손실)	분기순이익(손실)
건축	800,591,980	-	800,591,980	1,129,015	1,050,118	21,342,185	(58,726,544)
인프라	398,683,551	-	398,683,551	2,101,336	511,051	18,974,269	10,483,928
메카텍	336,312,528	(5,775,285)	330,537,243	6,621,339	1,082,135	(2,186,628)	(20,078,685)
HRSG	70,786,081	-	70,786,081	307,619	2,301,363	10,641,276	9,985,424
기타	155,165,588	-	155,165,588	4,774,956	301,155	2,904,316	27,061,289
소계	1,761,539,728	(5,775,285)	1,755,764,443	14,934,265	5,245,822	51,675,418	(31,274,588)
연결조정	(34,797,064)	-	(34,797,064)	381,519	-	(381,519)	(19,877,188)
연결 후 금액	1,726,742,664	(5,775,285)	1,720,967,379	15,315,784	5,245,822	51,293,899	(51,151,776)

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	2,460,213,769	518,679,154	2,432,510,443	663,765,650
인프라	512,622,640	239,913,594	421,119,526	198,318,286
메카텍	844,316,476	173,644,051	861,311,076	237,004,470
HRSG	419,015,426	126,369,165	437,736,314	132,374,008
기타	996,017,412	2,005,250,028	1,121,396,239	1,719,066,568
소 계	5,232,185,723	3,063,855,992	5,274,073,598	2,950,528,982
연결조정	(185,170,483)	36,205,017	(323,657,689)	(15,555,817)
연결 후 금액	5,047,015,240	3,100,061,009	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	1,693,120,014	(11,049,074)	1,682,070,940
아시아	40,548,846	-	40,548,846
소계	1,733,668,860	(11,049,074)	1,722,619,786
연결조정	(9,360,063)	-	(9,360,063)
연결후 금액	1,724,308,797	(11,049,074)	1,713,259,723

② 전분기

(단위: 천원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액
국내	1,750,077,112	(5,775,285)	1,744,301,827
아시아	11,462,615	-	11,462,615
소계	1,761,539,727	(5,775,285)	1,755,764,442
연결조정	(34,797,063)	-	(34,797,063)
연결후 금액	1,726,742,664	(5,775,285)	1,720,967,379

24. 매출

당분기와 전분기 중 연결회사의 매출액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
공사매출	560,704,055	1,591,674,500	497,813,181	1,605,399,466
제품매출	26,952,410	85,855,372	26,854,821	84,638,116
상품매출	1,196,320	4,052,758	1,376,509	5,290,715
기타매출	12,436,716	31,677,093	9,342,808	25,639,082
합 계	601,289,501	1,713,259,723	535,387,319	1,720,967,379

## 25. 건설계약

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

(단위: 천원)

구 분	누적공사수익	누적공사원가	누적공사이익	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
건축/주택	4,882,051,697	4,250,947,217	631,104,480	1,415,494,739	360,104,670	36,021,116
토목/플랜트	2,680,067,022	2,332,393,467	347,673,555	73,397,722	189,146,819	43,919,391
CPE/강교	1,373,259,337	1,262,762,136	110,497,201	96,922,408	147,864,329	11,567,873
HRSO	284,359,047	244,560,846	39,798,201	17,892,801	56,031,850	60,356,405
합 계	9,219,737,103	8,090,663,666	1,129,073,437	1,603,707,670	753,147,668	151,864,785

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

(단위: 천원)

발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	기말잔액
<건축/주택>						
㈜신영대농개발	청주지월2차	'12.03~'15.06	285,325,512	-	154,796,940	130,528,572
중앙대학교	중대기숙사2차	'12.10~'14.12	33,295,035	-	21,888,694	11,406,341
한국토지주택공사	하남미사14공구	'13.11~'16.05	80,208,786	-	23,004,741	57,204,045
우동1구역주택재개발정비사업조합	해운대센텀워브	'12.05~'14.10	62,205,760	(7,486)	58,466,093	3,732,181
한국토지주택공사 위례사업본부	특전사령부	'10.09~'15.05	39,538,200	8,392,570	27,072,887	20,857,883
안산초지주공4단지 재건축조합	초지APT	'12.12~'15.12	81,718,407	-	39,978,123	41,740,284
해운대주공아파트재건축조합	해운건축	'10.01~'14.10	25,590,154	-	24,446,428	1,143,726
기타			3,935,794,332	50,384,033	315,984,896	3,670,193,469
소 계			4,543,676,186	58,769,117	665,638,802	3,936,806,501

(단위: 천원)						
발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	기말잔액
<b>&lt;토목/플랜트&gt;</b>						
한국서부발전(주)	ASU태안	'07.05~'15.11	37,380,356	1,559,091	31,606,041	7,333,406
강남순환도로(주)	강남순환5공구	'07.05~'16.05	123,499,571	269,463	32,361,550	91,407,484
경기철도(주)	신분당연장5공구	'11.02~'16.02	93,503,754	-	36,072,253	57,431,501
조달청	경인직선화1공구	'12.02~'14.10	31,063,193	20,365,868	47,335,251	4,093,810
한국철도시설공단	원주강릉철도5공구	'13.04~'17.01	72,979,588	-	25,168,921	47,810,667
경기철도(주)	신분당연장1공구	'11.02~'16.02	62,714,361	-	29,327,793	33,386,568
한국철도시설공단	수서평택고속철2공구	'12.01~'14.12	41,385,450	7,951,091	21,375,935	27,960,606
기타			1,358,829,955	162,811,437	256,255,205	1,265,386,187
소 계			1,821,356,228	192,956,950	479,502,949	1,534,810,229
<b>&lt;CPE/강교&gt;</b>						
RELIANCE INDUSTRIES LTD.	J3 MEG UNIT LARGE H/E	'13.06~'14.12	9,144,283	(94,754)	8,593,964	455,565
JGC CORPORATION	JAZAN REFINERY AND TERMINAL PR	'13.07~'15.06	11,111,164	7,952	7,226,885	3,892,231
삼성중공업(주)	Driven Pile 제작	'13.06~'15.02	10,355,327	3,304,161	9,157,576	4,501,912
기타			358,387,968	190,013,276	245,045,762	303,355,482
소 계			388,998,742	193,230,635	270,024,187	312,205,190
<b>&lt;HRSG&gt;</b>						
Samsung C&T (K) Sch. Bhd.	Prai HRSG	'13.02~'16.01	23,587,936	13,468	21,586,350	2,015,054
(주)대우인터내셔널	Talimarjan HRSG	'13.10~'15.02	36,810,873	(148,049)	17,441,003	19,221,821
GE Energy Products France SNC	Kirikale HRSG	'13.12~'16.08	46,029,979	(233,821)	16,149,448	29,646,710
기타			334,543,279	228,788,884	121,331,761	442,000,402
소 계			440,972,067	228,420,482	176,508,562	492,883,987
합 계			7,195,003,223	673,377,184	1,591,674,500	6,276,705,907

예상공사손실은 미청구공사에 차감되거나 초과청구공사에 가산되며, 당분기말에 각각 5,952백만원과 4,227백만원이 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	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(1,066,029)	(7,820,577)	(9,533,321)	(10,088,912)
원재료 및 상품매입액	152,767,215	477,976,261	203,786,559	487,708,265
인건비	49,439,132	144,911,573	53,290,535	156,707,381
감가상각비 및 무형자산상각비	8,248,633	24,616,713	7,534,136	20,561,606

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타비용	368,126,996	994,021,136	278,905,539	1,014,785,140
매출원가 및 판매비와관리비의 합계	577,515,947	1,633,705,106	533,983,448	1,669,673,480

## 27. 판매비와 관리비

당분기와 전분기 중 연결회사의 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	14,028,037	42,585,569	15,237,393	49,070,628
퇴직급여	1,366,152	4,212,366	1,362,224	4,066,913
지급수수료	3,828,457	11,999,255	5,252,789	19,492,123
감가상각비	373,124	1,165,094	742,097	2,211,390
무형자산상각비	1,939,012	5,930,341	1,483,939	3,287,889
광고선전비	647,110	2,342,983	910,218	2,839,679
복리후생비	2,614,218	7,201,956	2,650,229	8,020,232
대손상각비	(3,412,078)	(15,571,326)	187,477	(7,028,799)
경상개발비	1,008,708	4,495,719	1,837,624	9,045,981
판매촉진비	3,103,623	9,371,301	2,815,051	7,942,987
세금과공과	1,461,372	2,407,021	972,489	2,016,626
임차료	3,224,005	9,382,181	3,346,812	7,386,527
여비교통비	970,113	3,408,247	1,384,324	3,713,171
미분양자산관리비	448,513	1,674,887	1,211,734	2,764,667
사무실관리비	479,816	1,492,378	540,347	1,533,913
기타	2,298,057	5,675,943	3,702,288	10,703,807
합 계	34,378,239	97,773,915	43,637,035	127,067,734

## 28. 금융손익

당분기와 전분기 중 연결회사의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 금융수익:				
이자수익	1,957,981	5,102,378	3,517,610	14,213,950
배당금수익	591	83,391	592	123,617
외환차익	2,403,917	5,787,331	628,169	4,301,840
외화환산이익	(640,501)	2,833,602	(3,109,792)	1,248,057
파생상품평가이익	(5,467,677)	5,954,874	15,924,741	18,478,122
파생상품거래이익	836,497	1,981,186	568,792	6,220,562
확정계약평가이익	3,988,095	4,829,071	(6,895,985)	1,551,440
금융보증수익	125,191	514,337	407,732	3,591,302
금융수익 합계	3,204,094	27,086,170	11,041,859	49,728,890
II. 금융비용:				
이자비용	36,991,729	104,971,433	42,042,607	131,018,602
외환차손	1,283,233	6,843,809	1,353,844	2,776,568
외화환산손실	528,622	2,712,316	(855,054)	3,662,321
파생상품평가손실	3,531,727	10,256,380	4,332,648	16,342,545
파생상품거래손실	14,698	14,698	(217,113)	3,208,458
확정계약평가손실	(3,417,972)	1,815,030	1,982,205	2,848,140
사채상환손실	-	-	-	2,326,552
지급보증료	494,160	1,682,256	17,968	27,918
금융비용 합계	39,426,197	128,295,922	48,657,105	162,211,104
III. 순금융손익(II-I)	(36,222,103)	(101,209,752)	(37,615,246)	(112,482,214)

## 29. 기타영업외수익과 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 연결회사의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 기타영업외수익:				

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
무형자산처분이익	-	-	-	169,192
투자부동산처분이익	-	-	-	18,038,061
유형자산처분이익	80,415	175,869	13,261	41,350,440
장기투자증권처분이익	1,200,000	1,200,000	-	-
위약금수익	1,664	8,747	970	9,283
연체료수익	52	834	36	1,110
잡이익	1,036,162	17,363,120	1,054,329	4,533,404
소계	2,318,293	18,748,570	1,068,596	64,101,490
II. 기타영업외비용:				
매출채권처분손실	740,035	1,568,611	306,960	1,121,890
무형자산처분손실	-	18,400	161,159	186,159
유형자산처분손실	342,256	983,550	34,353	342,912
투자부동산처분손실	-	-	-	25,873
기타의대손상각비	7,073,801	13,973,074	7,565,162	8,303,723
기부금	209,432	221,893	113,191	117,691
단기투자증권손상차손	-	1,250,000	-	-
장기투자증권처분손실	-	557,951	-	-
장기투자증권손상차손	-	1,392,977	2,181	18,965,817
잡손실	1,225,819	29,516,376	2,638,145	14,262,969
소계	9,591,343	49,482,832	10,821,151	43,327,034
차 감 계	(7,273,050)	(30,734,262)	(9,752,555)	20,774,456

### 30. 법인세비용

법인세비용은 연간 회계연도에 대해서 예상되는 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당분기 현재 2014년 9월 30일로 종료하는 회계연도의 예상 평균연간법인세율은 22%(2013년 9월 30일로 종료하는 회계기간의 연간 예상법인세율: 22%)입니다. 차감할 일시적차이가 소멸될 기간에 과세소득이 충분할 것으로 예상되어 이연법인세자산을 인식하였습니다.

### 31. 주당이익

#### (1) 기본주당순이익(손실)

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순손실	22,878,646	71,546,088	44,334,728	51,151,776
(-)우선주배당금	-	-	-	-
(-)기타조정사항	-	-	-	-
보통주 분기순손실	22,878,646	71,546,088	44,334,728	51,151,776
÷ 가중평균유통보통주식수(주1)	51,344,701주	51,302,509주	54,788,402주	40,423,918주
기본주당순손실	446원	1,395원	809원	1,265원

#### (주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초발행주식수	547,894,018	547,894,018	173,467,019	173,467,019
조정사항	-	-	-	-
2013년 4월 17일 유상증자	-	-	166,666,667	103,266,306
2013년 4월 17일 현물출자	-	-	211,708,624	129,506,741
2013년 5월 16일 자기주식 매입	-	-	(3,958,292)	(2,000,895)
2014년 1월 14일 무상감자	(496,667,079)	(496,667,079)	(493,095,616)	(363,815,253)
2014년 2월 6일 자기주식 취득	(2,438)	(2,117)	-	-



구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
2014년 2월 19일 자기주식 처분	41,800	34,297	-	-
2014년 3월 14일 자기주식 처분	35,400	26,064	-	-
2014년 6월 13일 자기주식 처분	43,000	17,326	-	-
가중평균유통보통주식수	51,344,701	51,302,509	54,788,402	40,423,918

(2) 희석주당순이익(손실)

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 분기순손실	22,878,646	71,546,088	44,334,728	51,151,776
희석분기순손실	22,878,646	71,546,088	44,334,728	51,151,776
÷ 가중평균희석증권주식수(주2)	51,344,701주	51,302,509주	54,788,402주	40,423,918주
희석주당순손실	446원	1,395원	809원	1,265원

(주2) 가중평균 희석증권주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통보통주식수	51,344,701	51,302,509	54,788,402	40,423,918
조정사항	-	-	-	-
가중평균희석증권주식수	51,344,701	51,302,509	54,788,402	40,423,918

주식매수선택권 부여분, 신주인수권 및 전환권은 그로 인한 희석화 효과가 없으므로, 당분기 및 전분기의 희석주당이익을 계산할 때 고려하지 않았으나, 미래에 기본주당이익을 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	114,490주	126,660주
신주인수권부사채	-	1,999,986주
전환사채 (관련 손익: 649백만원)	17,094,017주	494,248주
전환상환우선주	22,727,272주	-
합계	39,935,779주	2,620,894주

### 32. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사는 분양대금관련 28,903백만원, 공사대금관련 4,393백만원 및 하자보수관련 27,517백만원 등 총 83,494백만원의 재판에 피고로 계류중에 있으며, 보고기간종료일 현재 동 소송의 전망은 예측할 수 없으나, 장기미지급금 등(7,629백만원)으로 재무제표에 반영된 것을 제외하면 동 소송으로부터 중요한 추가적 손실은 발생하지 않을 것으로 예상됩니다.

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사의 차입금 및 거래약정과 관련하여 어음 27매가 신분당선(주) 등에 백지수표 19매가 대한주택보증(주) 등에 견질로 제공되어 있습니다.

(3) 보고기간종료일 현재 연결회사가 금융자산을 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유함에 따라 관련 금융자산을 계속 인식한 후 인식한 금융부채는 549백만원입니다.

(4) 연결회사는 전기 중 본사사옥을 매각한 후 운용리스계약을 체결하였으며, 리스기간은 15년입니다. 리스료는 매 60개월 마다 해당 리스기간 동안 통계청이 발표한 서울 소비자물가지수상승률을 누적연복리로 적용하여 증액되며, 연결회사가 당분기에 인식한 리스료는 7,203,600천원(전분기 : 5,050,512천원)입니다.

보고기간종료일 현재 연결회사의 운용리스계약의 미래 최소리스료는 다음과 같습니다.

다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
1년 미만	9,604,800	9,604,800
1년 이상~5년 이하	40,417,604	39,470,991
5년초과	98,603,524	106,753,737
합계	148,625,928	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. 이러한 리스계약의 기간은 3~5년이며, 대부분의 리스계약은 리스기간 종료시점에 시장가격으로 재계약이 가능합니다.

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

(단위: 천원)

제공받는자	내용	당분기말		전기말		지급보증처
		보증건수	보증액	보증건수	보증액	
시행사 등	PF관련보증(주2)	6	453,700,000	5	408,590,000	국민은행 등
	담보대출	1	10,000,000	1	9,500,000	
수분양자	중도금 보증 등(주1)	15	1,031,291,842	16	896,019,889	
재개발재건축조합	사업비대출 보증 등(주1)	6	172,229,561	6	137,560,092	
SOC 사업	PF관련보증(주2)	2	11,434,000	2	15,614,000	
	자금보충의무(주1)	12	239,794,000	12	233,493,700	
동부건설(주) 등	공사이행 상호보증	6	751,462,587	6	752,141,587	건설공제조합 등
강남순환도로(주) 등	사업이행 보증	12	201,371,824	8	415,964,555	

(주1) 해당 보증의 전체 규모는 2,532,266백만원이며, 기재된 금액은 연결회사의 보증비율에 해당하는 금액입니다.

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

(단위: 천원)

사업지역	채권기관 종류	대출잔액	보증한도	보증내역	대출기간	유형	비고
울산광역시	KTB증권	32,000,000	41,600,000	연대보증	2014.07.10~2014.10.08	전기단기사채	울산대현동
충청남도	신영증권 외	50,000,000	65,000,000	연대보증	2014.09.19~2014.12.19	전기단기사채	천안청당동
충청남도	KTB증권	50,000,000	65,000,000	연대보증	2014.09.30~2014.12.30	전기단기사채	천안청당동
경기도	우리은행 외	117,000,000	152,100,000	연대보증	2008.03.31~2014.11.30	기타 Loan	화성반월
경기도	메리츠증권증권	100,000,000	130,000,000	연대보증	2014.09.30~2014.12.30	전기단기사채	용인삼가
포항시	신한은행 외	7,447,000	7,447,000	연대보증	2010.03.26~2025.12.31	기타 Loan	포항신항
대전시	하나은행	3,987,000	3,987,000	연대보증	2004.05.06~2024.05.06	기타 Loan	대전천변
합 계		360,434,000	465,134,000				

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

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

(원화단위: 천원, 외화단위: 각 단위)

보증회사	피보증회사	보증액		내용
건설공제조합	연결회사	KRW	1,816,454,065	공사이행보증 등
대한주택보증(주)	연결회사	KRW	720,726,145	분양이행보증 등
서울보증보험	연결회사	KRW	110,255,452	하자보수이행보증 등
동부건설(주) 등	연결회사	KRW	474,608,383	공사이행 상호연대보증
외환은행	연결회사	USD	60,108,453	외화지급보증
	연결회사	EUR	1,904,907	외화지급보증
	연결회사	AUD	5,000	외화지급보증
	연결회사	USD	3,651,940	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	350,349	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	156,500	수입신용장 발행
	연결회사	USD	241,961	외화지급보증
우리은행	연결회사	USD	56,562,492	외화지급보증
	연결회사	EUR	1,039,644	외화지급보증
	연결회사	USD	13,074,608	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	963,435	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	644,000	수입신용장 발행
	연결회사	AUD	22,756	수입신용장 발행
	연결회사	VND	27,032,366,950	수입신용장 발행
연결회사	USD	55,256,414	외화지급보증	

보증회사	피보증회사	보 증 액		내 용
하나은행	연결회사	USD	15,512,714	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	2,182,379	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	1,569,580	수입신용장 발행
	연결회사	GBP	270,000	수입신용장 발행
한국산업은행	연결회사	USD	15,782,070	외화지급보증
	연결회사	EUR	665,769	외화지급보증
	연결회사	USD	19,324,018	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	7,631,829	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	3,246,500	수입신용장 발행
한국수출입은행	연결회사	USD	68,917,175	외화지급보증
	연결회사	EUR	2,802,400	외화지급보증
	연결회사	NTD	81,700,000	외화지급보증
자본재공제조합	연결회사	KRW	126,625,583	원화지급보증
Asia Commercial Bank	연결회사	VND	209,518,560,000	수입신용장 발행
신한은행	연결회사	VND	35,977,200,000	수입신용장 발행

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

(단위: 천원)

차입처	구 분	한도액	사용액	잔 액
국민은행	차입 한도 약정	488,981	488,981	-
신한은행	당좌차월 한도 약정	5,000,000	-	5,000,000
	차입 한도 약정	6,069,422	6,069,422	-
	외화차입 한도	7,879,500	4,605,123	3,274,377
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	6,759,197	3,540,803
	차입 한도 약정	77,300,000	77,300,000	-
	받을어음할인	537,608	537,608	-
	외화차입 한도	6,735,374	5,023,778	1,711,596
우리은행	당좌차월 한도 약정	-	904,558	(904,558)
	차입 한도 약정	241,000,000	240,000,000	1,000,000
	받을어음할인	11,539	11,539	-
	외화차입 한도	16,115,710	13,163,598	2,952,112
하나은행	차입 한도 약정	70,000,000	70,000,000	-
	외화차입 한도	5,636,035	5,636,035	-
광주은행	차입 한도 약정	10,000,000	10,000,000	-

차입처	구분	한도액	사용액	잔액
한국산업은행	차입 한도 약정	50,000,000	50,000,000	-
	외화차입 한도	16,079,719	16,079,719	-
농협	당좌차월 한도 약정	4,000,000	1,999,706	2,000,294
	차입 한도 약정	30,000,000	30,000,000	-
건설공제조합	차입 한도 약정	24,214,555	24,214,555	-
NH농협증권	차입 한도 약정	40,000,000	40,000,000	-
우리종합금융	차입 한도 약정	6,000,000	6,000,000	-
한국수출입은행	차입 한도 약정	64,185,612	64,185,612	-
	외화차입 한도	2,101,200	2,101,200	-
대한주택보증	차입 한도 약정	7,266,666	7,266,666	-
라유니온유한회사	차입 한도 약정	35,000,000	35,000,000	-
두산이엔씨제일차 주식회사	차입 한도 약정	110,000,000	110,000,000	-
Asia Comercial Bank	외화차입 한도	20,969,976	1,375,066	19,594,910
합 계		888,891,897	850,722,363	38,169,534

#### (8) 비연결구조화기업 관련 약정

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

(단위: 천원)

구조화기업명	구조화기업에 대한 지분의 계정명 또는 제공한 재무적 지원	구조화기업지분과 관련한 자산의 장부금액	구조화기업지분과 관련한 부채의 장부금액	구조화기업의 손실에 대한 연결회사의 최대노출액
두산큐백스제일차 유한회사 (주1)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	85,000,000	85,000,000
디에스솔발제이차 주식회사 (주2)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	96,000,000	96,000,000
두산이엔씨제일차 주식회사(주3)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	110,000,000	110,000,000
디에스해운대프로젝트 유한회사 (주4)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	80,000,000	80,000,000
파인트리시티제일차 주식회사 (주5)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	50,000,000	50,000,000
엠디에스프로젝트 유한회사 (주6)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	61,300,000	61,300,000
에스디제일차 주식회사(주7)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	70,000,000	70,000,000

(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 85,000백만원입니다.

- (주2) 디에스솔발제이차주식회사는 연결회사가 보유하는 청주지웰2차의 미래 공사채권 지분을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 96,000백만원입니다. 디에스솔발제이차 주식회사에 대한 자금보충의무를 이행하기 위하여 연결회사의 유형자산 일부 및 수익권을 담보로 제공하고 있습니다.
- (주3) 두산이엔씨제일차주식회사는 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..
- (주4) 디에스해운대프로젝트유한회사는 연결회사가 보유하는 해운대 A/D 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.
- (주5) 파인트리시티제일차주식회사는 연결회사가 보유하는 창원1, 2공장 후순위, 청주2차유동화 2중수익권을 담보로 제공받아 대출을 실행할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 50,000백만원입니다. 파인트리시티제일차주식회사에 대한 자금보충의무를 이행하기 위하여 연결회사의 유형자산 일부 및 수익권을 담보로 제공하고 있습니다.
- (주6) 엠디에스프로젝트유한회사는 연결회사가 보유하는 답십리16, 해운대센텀, 오송센티움 사업의 미래 공사채권 및 해운대A/D 유동화 2중 수익권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 61,300백만원입니다.
- (주7) 에스디제일차주식회사는 연결회사가 보유하는 인천김포도로 외 9개 관급공사 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 70,000백만원입니다.

(9) 중요 약정사항

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

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

(10) 특수관계자 지급보증

① 보고기간종료일 현재 연결회사가 특수관계자에게 제공한 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공받는자	내 용	당분기말		전기말		지급보증처
		보증건수	보증액	보증건수	보증액	
우리사주조합	조합원대출 보증	3	98,040,266	3	132,182,098	한국증권금융 등

② 보고기간종료일 현재 연결회사가 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(외화단위: 각 단위)

보증회사(*)	피보증회사	보증액		내 용
스탠다드차타드은행	연결회사	USD	3,374,450	공사이행보증
	연결회사	EUR	2,883,434	공사이행보증
농협중앙회	연결회사	EUR	6,487,810	공사이행보증
서울보증보험	연결회사	USD	17,904,550	공사이행보증
외환은행	연결회사	USD	26,383,000	공사이행보증
	연결회사	EUR	2,099,000	공사이행보증
한국수출입은행	연결회사	USD	700,000	공사이행보증
	연결회사	EUR	13,701,458	공사이행보증

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

#### (11) 영업환경

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

#### (12) 통상임금 판결 관련 사항

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



### 33. 담보제공자산

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

(단위: 천원)

담보권자	담보제공자산	차입/보증금액	설정금액
우리은행	종속회사및관계회사투자	229,362,468	31,776,194
	투자부동산		30,912,000
외환은행	유형자산	86,592,171	90,500,000
한국산업은행	유형자산	66,079,718	67,500,000
	종속회사및관계회사투자		47,038,543
국민은행	유형자산	488,981	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
두산이엔씨제일차주식회사	유형자산	110,000,000	140,300,000
하나은행	유형자산 및 투자부동산	75,636,035	153,000,000
파인트리시티제일차주식회사	유형자산	50,000,000	65,000,000
디에스솔발제이차주식회사	유형자산	96,000,000	195,200,000
디에스창원제일차유한회사	유형자산	10,000,000	13,000,000
한국인프라자산운용(주)	매출채권	5,400,000	6,974,000
신한은행	유형자산	4,605,123	3,194,336

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사의 유형자산 중 일부를 우리투자증권(주)에 신탁하고 그랜드제팔차주식회사 및 디에스창원제일차로부터 각각 20,000백만원 및 10,000백만원을 차입하였습니다. 신탁제공자산의 장부금액은 245,826백만원 입니다.

(3) 보고기간종료일 현재 연결회사의 장기투자증권 중 수도권서부고속도로(주) 등(장부금액 58,374,266천원)의 주식은 해당 회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

(4) 보고기간종료일 현재 연결회사의 관계회사투자 중 신분당선(주)(장부금액 51,013,155천원), 함안산업단지(주)(장부금액 420,274천원) 주식은 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

### 34. 특수관계자 거래

(1) 보고기간종료일 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

① 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 당분기말과 전기말 현재 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분		당분기말	전기말
연결회사의 지배회사		(주)두산, 두산중공업(주)	(주)두산, 두산중공업(주)
연결회사의 관계회사		Doosan Vina, Doosan do BPL, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오톨랜스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주)	Doosan Vina, Doosan do BPL, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오톨랜스(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, 디에스솔밭제이차주식회사, 디에스해운대프로젝트 유한회사, 두산이엔씨제일차주식회사, 파인트리시티제일차주식회사, 엠디에스프로젝트유한회사, 에스디제일차주식회사	알씨유동화1호유한회사, 두산큐백스제일차유한회사, 디유와이제일차유한회사, 디에스청주제일차유한회사, 포세이돈위브제일차유한회사, 디에스강남분당유한회사, 디에스솔밭제일차주식회사, 아이제니스제이차주식회사, 두산이엔씨제일차주식회사

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

(2) 당분기 및 전분기 중 특수관계자 거래 내역(자금거래 및 지분거래 별도)은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	매출 등				매입 등				유형자산취득처분	
		매출		기타수익		매입		기타비용		처분	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
연결회사의 지배회사	(주)두산	753,097	3,472,392	-	-	1,531,236	3,067,699	5,021,898	15,678,543	-	1,640,305
	두산중공업(주)	9,719,521	25,572,726	189,748	1,630,512	760,763	2,249,486	561,337	2,602,254	-	5,042,739
연결회사의 관계회사	Doosan Vina	-	67,643	-	-	6,624,700	14,873,324	-	-	-	-
	네오텔스(주)	-	-	-	2,954	47,110	293,642	-	-	-	-
	경기철도(주)	5,566,050	35,769,837	-	-	-	172	-	-	-	-
	세서울철도	-	-	-	-	27,025	27,025	-	-	-	-
지배회사의 종속회사	(주)두산베어스	3,245,239	23,160,894	-	-	-	-	-	-	-	-
	(주)두산캐피탈	-	3,527	-	-	-	-	-	-	-	-
	(주)오리콤	211,178	874,486	4,500	13,500	88,532	264,508	144,481	507,179	-	122,783
	Doosan Power System	-	-	-	-	(2,628)	301,633	-	-	-	-
	두산동아(주)	5,714	6,767	-	-	73,113	434,111	210,318	232,944	-	-
	두산디에스티(주)	-	1,000	-	-	-	-	-	-	-	-
	두산생물자원(주)	764	1,656	-	-	-	-	-	-	-	-
	두산엔진(주)	44,929	134,357	-	-	724,667	2,305,783	-	-	-	-
	두산인프라코어(주)	4,223,597	18,005,277	-	-	-	6,700	-	-	-	2,786,600
	(재)연강재단	-	-	-	-	-	-	5,497	36,763	-	-
	중앙대학교	3,727,273	18,909,091	-	-	-	3,433	-	-	-	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	-	7	55,400	113,319	-	-
	두산타워(주)	29,743,602	30,218,602	-	-	-	-	88,486	271,739	-	-
	두산인프라코어밥캣홀딩스(주)	-	3,187	-	-	-	-	-	-	-	-
비연결 구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	-	1,533,831	4,618,086	-	-
	디에스강남분당유한회사	-	-	-	-	-	-	811,459	4,086,487	-	-
	디에스솔밭제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	3,835,534	-	-
	디에스솔밭제이차주식회사	-	-	-	-	-	-	2,450,456	2,450,456	-	-
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	-	1,857,006	4,608,236	-	-
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	2,238,896	6,661,685	-	-
	엠디에스프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	-	1,412,477	1,427,926	-	-
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	1,538,031	2,602,375	-	-
	에스디제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	877,906	877,906	-	-
합계	57,240,964	156,201,442	194,248	1,646,966	9,874,518	23,827,523	18,807,479	50,611,432	-	9,582,427	

② 전분기

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	매출 등				매입 등			
		매출		기타수익		매입		기타비용	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
연결회사의 지배회사	(주)두산	671,308	2,058,678	8,855	8,855	807,337	9,123,173	7,604,482	20,569,389
	두산중공업(주)	17,786,322	25,302,298	872,346	2,831,369	718,497	6,050,220	42	57,947
연결회사의	Doosan Vina	75,970	75,970	-	-	2,170,349	8,257,467	-	-

구분	회사의 명칭	매출 등				매입 등			
		매출		기타수익		매입		기타비용	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
관계회사	경기철도(주)	351,496	42,291,842	-	-	187,285	204,864	-	-
지배회사의 중속회사	두산동아(주)	3,850	28,849	-	-	111,541	668,775	280,943	355,329
	(주)두산베어스	4,095,103	5,675,394	-	-	-	-	-	-
	두산엔진(주)	42,963	144,543	-	-	679,104	2,279,270	-	-
	두산타워(주)	519	1,875	-	-	-	-	93,274	269,077
	(주)엔세이퍼	5,939	25,074	-	-	9,338	46,368	313,327	895,012
	(주)오리콤	205,377	657,208	4,500	13,500	250,165	487,559	213,578	739,280
	두산인프라코어(주)	17,459,373	42,728,354	-	-	-	-	-	-
	(주)에스알에스코리아	19	57	-	-	-	-	-	-
	두산생물자원(주)	1,675	3,297	-	-	-	-	-	-
	(주)두산캐피탈	-	2,000	-	-	-	-	-	-
	두산디에스티(주)	57	95	-	-	-	-	-	-
	두산산업차량(주)	16,416	65,216	-	-	-	-	32,300	32,300
	네오밸류(주)	-	2,770	-	-	-	-	-	-
	Doosan Power System	-	-	-	-	21,781	21,781	-	-
비연결 구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	-	1,755,452	5,536,290
	디에스강남분당유한회사	-	-	-	-	-	-	2,527,332	7,906,435
	디에스청주제일차 유한회사	-	-	-	-	-	-	1,310,095	2,851,832
	디유와이제일차유한회사	-	-	-	-	-	-	539,169	2,978,119
	알씨유동화1호유한회사	-	-	-	-	-	-	452,125	1,411,795
	포세이돈위브제일차 유한회사	-	-	-	-	-	-	48,578	1,530,219
	디에스솔밭제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	2,392,235	2,392,235
	아이제니스제이차주식회사	-	-	-	-	-	-	1,204,271	1,204,271
합계	40,716,387	119,063,520	885,701	2,853,724	4,955,397	27,139,477	18,767,203	48,729,530	

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

① 당분기말

(단위: 천원)

구분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
연결회사의 지배회사	(주)두산	420,800	1,421	-	15,310,947	15,862,921	-
	두산중공업(주) (주1)	15,094,115	322,741	-	2,337,659	44,701,120	-
연결회사의 관계회사	Doosan Vina	-	-	-	30,194,582	-	-
	네오트랜스(주)	-	-	-	103,972	78,500	-
	세서울철도(주)	-	-	300,000	-	-	-
	신분당선(주)	11,022,613	-	-	-	-	-
	항안산업단지(주)	6,447,816	-	-	-	-	-
	경기철도(주)	31,758,518	9,526	-	-	-	-
	(주)두산베어스	-	-	-	-	157,000	-
	(주)두산캐피탈	-	-	-	-	146,000	-
	(주)오리콤	1,117,994	10,254	-	977,195	1,497,049	-
	Doosan Power System	-	-	-	22,570	-	-
	두산동아(주)	-	-	-	333,349	246,661	-

구 분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
지배회사의 종속회사	두산생물자원(주)	-	-	-	-	283,300	-
	두산엔진(주)	-	2,366	-	-	8,821,818	-
	두산인프라코어(주) (주1)	9,229,445	117,423	-	-	33,960,866	-
	두산디에스티(주)	-	-	-	-	193,500	-
	(재)연강재단	-	31,785	-	-	6,046	-
	중앙대학교	4,100,000	-	-	-	-	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	104,250	-
	두산타워(주)	595,980	244,476	-	-	146,775	-
	두산인프라코어밥캣홀딩스(주)	-	-	-	-	199,000	-
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	85,000,000
	디에스솔밭제이차 주식회사	-	-	-	-	-	96,000,000
	디에스해운대프로젝트 유한회사	-	-	-	-	-	80,000,000
	엠디에스프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	61,300,000
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	50,000,000
	에스디제일차주식회사	-	-	-	-	-	70,000,000
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	110,000,000
합계	79,787,281	739,992	300,000	49,280,274	106,404,806	552,300,000	

## 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	-	-	-	-	-
	항안산업단지(주)	6,447,816	-	-	-	-	-
	네오트랜스(주)	-	-	-	1,100	-	-
	새서울철도(주)	-	2,668,000	-	-	-	-
지배회사의 종속회사	Doosan Power System	-	-	-	21,240	-	-
	두산동아(주)	63	-	-	180,267	570,750	-
	(주)두산베어스	-	-	-	-	157,000	-
	(주)두산엔진	15,985	49,864	-	-	7,158,730	-
	두산인프라코어(주) (주1)	24,839,128	114,316	-	-	34,727,803	-
	두산타워(주)	42	240,196	-	-	357,031	-
	오리콤(주)	838,618	10,466	-	1,933,798	1,666,202	-
	(주)에스알에스코리아	-	-	-	-	151,500	-
	두산생물자원(주)	102	-	-	-	283,300	-
	(주)두산캐피탈	-	-	-	-	73,000	-
	두산디에스티(주)	42	-	-	-	193,500	-
비엔지증권(주)	-	-	-	-	91,500	-	
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	95,000,000
	디에스강남분당유한회사	-	-	-	-	-	45,000,000
	디에스솔밭제일차주식회사	-	-	-	-	-	130,000,000

구분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	110,000,000
	합계	79,114,507	3,422,377	260,900	33,756,903	99,372,580	380,000,000

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
두산중공업(주)	11,991,351	16,630,400
두산인프라코어(주)	9,211,180	24,599,960
합계	21,202,531	41,230,360

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

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	회사명	대여거래		차입거래		현금출자	
		대여	회수	차입	상환	제공	받음
연결회사의 관계회사	새서울철도(주)	300,000	-	-	-	250,000	-
	Doosan do BPL	-	260,900	-	-	-	-
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	90,000,000	100,000,000	-	-
	디에스강남분당유한회사	-	-	40,000,000	85,000,000	-	-
	디에스솔밭제일차주식회사	-	-	143,000,000	273,000,000	-	-
	디에스솔밭제이차주식회사	-	-	96,000,000	-	-	-
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	80,000,000	-	-	-
	엠디에스프로젝트유한회사	-	-	80,000,000	18,700,000	-	-
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	150,000,000	100,000,000	-	-
에스디제일차주식회사	-	-	105,000,000	35,000,000	-	-	
	합계	300,000	260,900	784,000,000	611,700,000	250,000	-

② 전분기

(단위: 천원)

구분	회사명	차입 거래		현금출자		현물출자
		차입	상환	제공	받음	받음
연결회사의 지배회사	두산중공업(주)	-	-	-	297,787,590	571,613,285
연결회사의 관계회사	새서울철도(주)	-	-	1,035,640	-	-
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	15,000,000	-	-	-
	디에스강남분당유한회사	150,000,000	129,000,000	-	-	-
	디유와이제일차유한회사	-	45,000,000	-	-	-
	디에스청주제일차유한회사	-	50,000,000	-	-	-
	포세이돈위브제일차유한회사	50,000,000	50,000,000	-	-	-
	알씨유동화1호유한회사	-	30,800,000	-	-	-
	디에스솔밭제일차주식회사	150,000,000	-	-	-	-
	아이제니스제이차주식회사	90,000,000	-	-	-	-
기타	박정원의 26명	-	-	-	16,115,982	-
	연강재단	-	-	-	1,005,929	-
	우리사주조합	-	-	-	65,244,816	-
	대표이사	-	-	-	169,601	-
합 계		440,000,000	319,800,000	1,035,640	380,323,918	571,613,285

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	2,399,396	11,591,179	2,875,642	12,396,495
퇴직급여	297,396	892,188	297,072	891,218
주식기준보상	9,932	65,997	28,018	64,679
합 계	2,706,724	12,549,364	3,200,732	13,352,392

### 35. 현금흐름표

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

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
분기순이익(손실)	(71,546,088)	(51,151,776)
현금유출 없는 비용등의 가산	193,851,318	238,522,159
- 매출채권처분손실	1,568,611	1,121,890
- 이자비용	104,971,433	131,018,602
- 외화환산손실	2,712,316	3,662,321
- 주식보상비용	65,997	64,679
- 파생상품관련손실	12,071,410	19,190,685
- 대손상각비	(15,571,326)	(7,028,799)
- 기타의대손상각비	13,973,074	8,303,723
- 감가상각비	16,237,315	15,315,784
- 무형자산상각비	8,379,398	5,245,822
- 유형자산처분손실	983,550	342,912
- 무형자산처분손실	18,400	186,159
- 투자부동산처분손실	-	25,873
- 퇴직급여	11,521,748	11,153,692
- 기타충당부채전입액	5,508,291	6,172,301
- 지분법적용투자손실	28,210,173	22,454,146
- 단기투자증권손상차손	1,250,000	-
- 장기투자증권처분손실	557,951	-
- 장기투자증권손상차손	1,392,977	18,965,817
- 사채상환손실	-	2,326,552
현금유입 없는 수익등의 차감	(29,747,004)	(110,480,410)
- 이자수익	5,102,378	14,213,950
- 외화환산이익	2,833,602	1,248,057
- 파생상품관련이익	10,783,945	20,029,562
- 유형자산처분이익	175,869	41,350,440
- 무형자산처분이익	-	169,192
- 투자부동산처분이익	-	18,038,061
- 장기투자증권처분이익	1,200,000	-
- 배당금수익	83,391	123,617
- 금융보증수익	514,337	3,591,302



(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
- 법인세수익	9,053,482	11,716,229
영업활동 관련 자산·부채의 변동	(269,993,763)	(635,978,698)
- 매출채권의 감소(증가)	(47,614,753)	(144,265,372)
- 기타수취채권의 감소(증가)	(92,029,917)	(223,508,006)
- 재고자산의 감소(증가)	(7,844,147)	(4,871,485)
- 기타자산의 감소(증가)	(20,546,580)	(31,802,962)
- 매입채무의 증가(감소)	(39,240,216)	(214,381,395)
- 기타지급채무의 증가(감소)	27,429,305	(468,335)
- 기타충당부채의 증가(감소)	(10,651,477)	(12,946,676)
- 퇴직금 지급액	(4,912,012)	(6,678,388)
- 관계사 퇴직금 순전입(출)액	(102,184)	215,888
- 사외적립자산의 감소(증가)	1,502,539	1,620,681
- 기타부채의 증가(감소)	(75,984,321)	1,107,352
영업활동에서 창출된 현금	(177,435,537)	(559,088,725)

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

(단위: 천원)

과목	당분기	전분기
장기투자증권에서 관계회사투자로 대체	-	824,980

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