

두산건설주식회사

분기 재무제표에 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

분기재무제표 검토보고서.....

분기 재무제표

· 재무상태표 .....

· 손익계산서 .....

· 포괄손익계산서 .....

· 자본변동표 .....

· 현금흐름표 .....

· 분기재무제표에 대한 주석 .....

## 분기재무제표 검토보고서

### **검토대상 재무제표**

본인은 별첨된 두산건설주식회사의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2014년 9월 30일 현재의 재무상태표, 2014년과 2013년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 손익계산서, 포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 자본변동표 및 현금흐름표, 그리고 유의적 회계정책과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

### **재무제표에 대한 경영진의 책임**

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

### **감사인의 책임**

본인의 책임은 상기 분기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 분기재무제표에 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 분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제 1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였

습니다.

### 강조사항

다음은 분기재무제표 검토보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항입니다.

#### (1) 무상감자

분기재무제표에 대한 주석 18에서 설명하고 있는 바와 같이 회사는 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.

#### (2) 종속회사 합병

분기재무제표에 대한 주석 35에서 설명하고 있는 바와 같이 회사는 2014년 1월 14일을 합병기일로 하여 회사의 100% 종속회사인 (주)렉스콘을 합병하였습니다.

### 기타사항

본인은 2013년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 현금흐름표 및 자본변동표(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 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 분기재무제

표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

## 분기 재무제표

### 재무상태표

제39기 3분기 2014년 9월 30일 현재

제38기 2013년 12월 31일 현재

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제39기 3분기		제38기	
<b>자산</b>					
<b>I. 유동자산</b>			2,545,687,259,262		2,421,651,265,230
1. 현금및현금성자산	5,10,35	49,650,032,514		110,693,852,531	
2. 단기투자증권	6,10	7,000,045,000		2,322,261,355	
3. 매출채권	7,10,24,32,33,35	656,570,604,414		560,651,047,487	
4. 미청구공사	7,24,33	738,321,657,441		651,469,727,259	
5. 미수금	7,10,33	150,035,166,944		165,245,817,394	
6. 선금금	7,33,35	82,126,479,655		34,147,024,256	
7. 단기대여금	7,10,33	565,317,014,063		591,783,767,733	
8. 파생상품평가자산	9,10	8,132,619,274		10,486,785,189	
9. 확정계약평가자산	9	1,516,924,369		89,261,784	
10. 재고자산	8,35	30,369,441,936		22,954,834,558	
11. 기타유동자산	7,10,35	256,647,273,652		271,806,885,684	
<b>II. 비유동자산</b>			2,384,046,106,997		2,324,134,430,555
1. 장기금융상품	5,10	52,171,760		49,171,760	
2. 장기투자증권	6,10,32	133,710,185,481		135,603,349,577	
3. 종속회사및관계회사투자	11,15,32,35	305,468,448,928		417,187,728,430	
4. 유형자산	12,15,32,35	807,125,720,609		661,774,547,728	
5. 무형자산	13,35	329,225,192,219		333,278,369,393	
6. 투자부동산	14,15,32,35	69,002,234,126		67,680,941,040	
7. 파생상품평가자산	9,10	829,958,021		897,142,080	
8. 확정계약평가자산	9	1,344,574,911		36,810,678	
9. 이연법인세자산	29	227,937,348,283		238,548,541,207	
10. 기타비유동자산	7,10,35	509,350,272,659		469,077,828,662	
<b>자산총계</b>			4,929,733,366,259		4,745,785,695,785
<b>부채</b>					

과목	주석	제39기 3분기		제38기	
<b>I. 유동부채</b>			2,300,713,956,991		2,201,432,748,221
1. 매입채무	10,33,35	636,128,536,918		639,433,278,605	
2. 단기차입금	10,15,31,32	648,710,486,584		522,209,218,336	
3. 유동화채무	10,15,32,33	327,409,707,235		231,463,984,574	
4. 유동성장기부채	10,15,31,32	264,783,951,444		323,096,707,828	
5. 선수금		13,450,447,212		12,502,777,295	
6. 초과청구공사	24,33,35	146,093,856,431		229,699,500,547	
7. 미지급금	10,33	118,068,708,782		102,550,215,945	
8. 미지급비용	10,35	50,236,380,349		55,408,068,023	
9. 파생상품평가부채	9,10	2,346,407,513		1,151,878,271	
10. 확정계약평가부채	9	3,059,047,712		3,119,787,599	
11. 기타유동부채	10	90,426,426,811		80,797,331,198	
<b>II. 비유동부채</b>			624,754,592,520		534,977,682,933
1. 사채	10,15,32	267,680,260,009		235,682,240,694	
2. 장기차입금	10,15,31,32	117,664,975,360		153,156,355,382	
3. 장기유동화채무	10,15,33	66,350,000,000		-	
4. 퇴직급여채무	16,35	60,386,908,659		51,538,983,433	
5. 장기미지급금	10,31	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	17,35	68,608,639,414		73,953,544,036	
9. 기타비유동부채	10,35	33,943,603,261		16,473,102,721	
<b>부채총계</b>			2,925,468,549,511		2,736,410,431,154
<b>자본</b>					
I. 자본금	18,35	399,562,515,000		2,882,897,910,000	
II. 자본잉여금	19	615,428,365,035		614,202,904	
III. 기타자본항목	20,35	(9,178,586,730)		(676,395,285,331)	
IV. 기타포괄손익누계액	6,9,21	153,223,248,929		132,165,111,474	
V. 미처분이익잉여금	22	845,229,274,514		(329,906,674,416)	
<b>자본총계</b>			2,004,264,816,748		2,009,375,264,631
<b>부채와 자본총계</b>			4,929,733,366,259		4,745,785,695,785

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

## 손익계산서

제39기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

제38기 3분기 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제39기 3분기		제38기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	23,24,33	576,765,134,298	1,652,710,025,946	495,369,247,123	1,602,929,458,449
II. 매출원가	24,25,33	518,335,175,260	1,477,977,884,813	451,485,566,332	1,431,754,562,049
III. 매출총이익		58,429,959,038	174,732,141,133	43,883,680,791	171,174,896,400
판매비와관리비	25,26,33	33,177,004,327	93,846,307,372	41,508,459,289	120,659,762,414
IV. 영업이익		25,252,954,711	80,885,833,761	2,375,221,502	50,515,133,986
금융수익	10,27	3,086,583,404	26,716,887,557	10,970,811,867	48,785,378,540
금융비용	10,27	38,810,307,434	126,357,767,170	48,475,004,311	161,125,284,936
기타영업외수익	28	2,304,219,130	17,983,294,951	1,058,264,663	64,028,399,604
기타영업외비용	28	9,563,109,951	47,412,905,388	10,789,251,354	43,152,878,275
V. 법인세비용차감전순손실		17,729,660,140	48,184,656,289	44,859,957,633	40,949,251,081
법인세수익	29	3,462,033,667	4,520,256,966	9,732,722,997	9,149,342,162
VI. 분기순손실		14,267,626,473	43,664,399,323	35,127,234,636	31,799,908,919
VII. 주당이익	30				
기본주당순손실		278	851	641	787
희석주당순손실		278	851	641	787

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

### 포괄손익계산서

제39기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

제38기 3분기 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	제39기 3분기		제38기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 분기순손실	14,267,626,473	43,664,399,323	35,127,234,636	31,799,908,919
II. 기타포괄손익	846,836,861	66,074,803	(899,986,962)	(925,347,931)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익 :	846,836,861	66,074,803	(899,986,962)	(925,347,931)
1. 매도가능금융자산평가손익	(51,048,161)	(84,848,644)	(10,469,644)	(331,866,275)
2. 파생상품평가손익	897,885,022	150,923,447	(889,517,318)	(593,481,656)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익 :	-	-	-	-
III. 총포괄손실	13,420,789,612	43,598,324,520	36,027,221,598	32,725,256,850

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

## 자 본 변 동 표

제39기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

제38기 3분기 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

두산건설주식회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금(결손금)	총 계
2013. 1. 1(전분기초)	877,335,095,000	150,339,248,385	1,703,683,938	26,653,624,381	(450,988,156,886)	605,043,494,818
총포괄이익 :						
-분기순손실	-	-	-	-	(31,799,908,919)	(31,799,908,919)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(331,866,275)	-	(331,866,275)
-파생상품평가손익	-	-	-	(593,481,656)	-	(593,481,656)
총포괄손익 소계	-	-	-	(925,347,931)	(31,799,908,919)	(32,725,256,850)
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	-	(150,339,248,385)	-	-	150,339,248,385	-
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	1,891,876,455,000	(149,747,876,750)	(954,218,860,970)	-	150,339,248,385	938,248,965,665
2013. 9. 30(전분기말)	2,769,211,550,000	591,371,635	(952,515,177,032)	25,728,276,450	(332,448,817,420)	1,510,567,203,633
2014. 1. 1(당분기초)	2,882,897,910,000	614,202,904	(676,395,285,331)	132,165,111,474	(329,906,674,416)	2,009,375,264,631
총포괄이익 :						
-분기순손실	-	-	-	-	(43,664,399,323)	(43,664,399,323)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(84,848,644)	-	(84,848,644)
-파생상품평가손익	-	-	-	150,923,447	-	150,923,447
총포괄손익 소계	-	-	-	66,074,803	(43,664,399,323)	(43,598,324,520)
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
-합병으로인한증감	-	14,212,975,614	-	20,992,062,652	-	35,205,038,266
-결손금처리	-	(1,884,605,824,904)	665,805,476,651	-	1,218,800,348,253	-
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	(2,483,335,395,000)	614,814,162,131	667,216,698,601	20,992,062,652	1,218,800,348,253	38,487,876,637
2014. 9. 30(당분기말)	399,562,515,000	615,428,365,035	(9,178,586,730)	153,223,248,929	845,229,274,514	2,004,264,816,748

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

## 현 금 흐 림 표

제39기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

제38기 3분기 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

두산건설주식회사

(단위 : 원)

과 목	제39기 3분기	제38기 3분기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(268,035,888,222)	(658,139,655,152)
1. 영업활동에서 창출된 현금(주34)	(172,443,867,057)	(542,805,463,062)
(1) 분기순손실	(43,664,399,323)	(31,799,908,919)



과 목	제39기 3분기	제38기 3분기
(2) 조정	134,559,956,837	102,640,615,094
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(263,339,424,571)	(613,646,169,237)
2. 이자의 수취	4,796,609,125	9,223,426,318
3. 이자의 지급	(100,639,876,787)	(126,028,498,976)
4. 배당금의 수취	83,391,280	123,616,671
5. 법인세의 납부	167,855,217	1,347,263,897
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(342,000,974)	457,029,757,371
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	170,658,280,193	740,765,110,595
(1) 단기금융상품의 감소	309,876,561	70,657,593,190
(2) 단기투자증권의 처분	28,434,138,426	-
(3) 단기대여금의 감소	83,750,943,043	104,041,237,715
(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	101,699,890	99,012,691,069
(8) 무형자산의 처분	500,000,000	1,036,590,911
(9) 투자부동산의 처분	-	56,405,329,921
(10) 기타비유동자산의 감소	5,742,568,852	8,003,998,659
(11) 사업결합으로 인한 증가(주35)	2,524,229,788	397,338,272,250
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(171,000,281,167)	(283,735,353,224)
(1) 단기대여금의 증가	57,522,065,163	239,777,521,443
(2) 장기대여금의 증가	85,806,096,042	5,565,829,453
(3) 장기투자증권의 취득	7,711,745,890	4,325,130,000
(4) 관계회사투자주식의 취득	250,000,000	210,660,000
(5) 유형자산의 취득	8,119,559,901	18,267,474,620
(6) 무형자산의 취득	3,343,898,848	1,539,048,185
(7) 투자부동산의 취득	-	376,530,557
(8) 기타비유동자산의 증가	8,246,915,323	13,673,158,966
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	207,316,188,878	153,329,067,931
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,959,039,887,342	2,220,005,732,963
(1) 유상증자	-	378,339,003,100
(2) 자기주식의 처분	1,582,294,850	-
(3) 단기차입금의 증가	902,659,993,245	856,807,127,503
(4) 장기차입금의 증가	-	30,065,502,360
(5) 유동화채무의 차입	694,000,000,000	440,000,000,000
(6) 유동성사채의 발행	30,000,000,000	117,000,000,000
(7) 사채의 차입	50,000,000,000	397,794,100,000
(8) 전환사채의 발행	190,797,599,247	-
(9) 장기유동화채무의 차입	90,000,000,000	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(1,751,723,698,464)	(2,066,676,665,032)
(1) 자기주식의 취득	34,741,500	11,768,002,116
(2) 단기차입금의 상환	796,459,899,347	901,938,102,555
(3) 유동화채무의 상환	616,704,277,339	344,812,350,000
(4) 유동화사채의 상환	269,094,230,000	488,367,700,000
(5) 유동성장기부채의 상환	32,240,571,300	45,780,883,478
(6) 사채의 상환	-	170,716,405,653
(7) 장기차입금의 상환	-	15,000,000,000
(8) 전환사채의 상환	16,813,662,200	11,211,785,686

과 목	제39기 3분기		제38기 3분기	
(9) 신주인수권부사채의 상환	15,376,316,778		77,081,435,544	
(10) 장기유동화채무의 상환	5,000,000,000		-	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과		17,880,301		(10,579,053)
V. 현금및현금성자산의 감소 ( I +II +III +IV)		(61,043,820,017)		(47,791,408,903)
VI. 기초의 현금및현금성자산		110,693,852,531		132,848,211,616
VII. 분기말의 현금및현금성자산		49,650,032,514		85,056,802,713

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

## 분기재무제표에 대한 주석

제39기 3분기 2014년 9월 30일 현재

제38기 3분기 2013년 9월 30일 현재

두산건설주식회사

### 1. 일반사항

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

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

한편, 당사는 2006년 12월 21일자로 주력사업인 건설업으로의 역량 집중 및 재무구조의 개선을 목적으로 당사의 레저사업부문과 레미콘사업부문에 대한 물적분할을 실시하여 두산큐백스주식회사 및 주식회사 렉스콘을 설립하였으며, 2007년 3월 16일에 개최된 정기주주총회에서 당사의 상호를 두산산업개발주식회사에서 두산건설주식회사로 변경하였습니다. 또한 당사는 사업 포트폴리오 개선 및 경영 효율성 제고를

통한 주주가치의 극대화를 위하여 2010년 11월 1일을 합병기일로 두산건설주식회사를 법률상 존속회사로 하고 두산메카텍주식회사를 피합병회사로 하는 합병을 하였으며, 2013년 4월 17일자로 두산중공업 주식회사의 HRSG(Heat Recovery Steam Generator, 배열회수보일러) 사업부를 양수하였습니다.

당사는 사업다각화를 통한 안정적인 사업포트폴리오 구성, 재무안정성 증대 등 장기적인 관점에서 기업 미래가치를 제고하고 기업가치 및 수익성 증대를 위하여 2014년 1월 14일자로 종속회사인 주식회사 렉스콘을 소규모합병절차에 의하여 흡수합병하였습니다.

당분기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위: 주)		
주 주 명	소유주식수(주)	지 분 율
두산중공업	46,515,554	84.29%
박정원외26명	1,621,476	2.94%
연강재단	98,916	0.18%
우리사주조합	3,963,237	7.18%
기 타	2,986,048	5.41%
합 계	55,185,231	100.00%

## 2. 중요한 회계처리방침

당사의 분기재무제표는 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.

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

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 재무제표에 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 재무제표에 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 재무제표에 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 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1036호 자산손상(개정)

2014년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 당사는 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 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

### 3. 중요한 회계추정 및 가정

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

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

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

### 4. 재무위험관리

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

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

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

(1) 시장위험

① 외환위험

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

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기말					전기말				
	USD	EUR	JPY	기타(주1)	합계	USD	EUR	JPY	기타(주1)	합계
I. 외화 금융자산	91,130,255	6,752,691	-	1,799,948	99,682,894	79,710,068	6,304,664	7,625,369	1,906,860	95,546,961
II. 외화 금융부채	72,486,963	16,144,328	515,149	2,219,819	91,366,259	61,651,947	26,877,555	6,932,535	2,109,425	97,571,462
차감 계(I - II)	18,643,292	(9,391,637)	(515,149)	(419,871)	8,316,635	18,058,121	(20,572,891)	692,834	(202,565)	(2,024,501)

(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	1,050.60	1,055.30

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

당분기 손익으로 인식한 외화환산손익은 121,286천원(전기 : (-)322,613천원) 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)	831,664	(831,664)	(202,450)	202,450

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

## ② 이자율위험

이자율위험은 미래 시장이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자 수익 및 이자비용이 변동될 위험으로서 이는 주로 변동금리부 조건의 차입금과 예금에서 발생하고 있습니다. 당사의 이자율위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용을 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	97,443,440
II. 금융부채	416,123,959	514,736,359
차감 계(I - II)	(379,500,539)	(417,292,919)

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)	(3,795,005)	3,795,005	(4,172,929)	4,172,929

### ③ 가격위험

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

### (2) 신용위험

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

당사는 신규 거래처와 계약시 공개된 재무정보와 신용평가기관에 의하여 제공된 정보 등을 이용하여 거래처의 신용도를 평가하고 이를 근거로 신용거래한도를 결정하



고 있으며, 담보 또는 지급보증을 제공받고 있습니다. 당사의 지급보증과 관련된 내용은 주석 31에 기술되어 있습니다. 또한, 당사는 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 정기적으로 회수지연 현황 및 회수대책을 보고하고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

- 신용위험에 대한 노출정도

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

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
대여금및 수취채권	현금및현금성자산(주1)	49,642,033	110,685,853
	매출채권	656,570,604	560,651,047
	미수금	150,035,167	165,245,817
	단기대여금	565,317,014	591,783,768
	미수수익(주2)	97,539,712	97,510,614
	장기금융상품	52,172	49,172
	장기대여금(주3)	481,420,303	443,238,104
	보증금(주3)	26,919,916	23,673,215
	소계	2,027,496,921	1,992,837,590
매도가능금융자산(채무증권)		45	2,558,013
만기보유금융자산		1,700,000	-
파생상품평가자산		8,962,577	11,383,927
합 계		2,038,159,543	2,006,779,530

(주1) 당사가 보유하는 현금시재액은 제외하였습니다.

(주2) 채무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주3) 채무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

상기 이외에 신용위험에 노출된 금융자산으로 당사가 제공한 금융보증계약으로 인해

피보증인의 청구에 의하여 지급하여야 할 보증의 최대금액은 주석 31와 같습니다.

- 보고기간종료일 현재 당사의 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	170,822,992	29,405,514	40,181,953	1,388,134,803	1,628,545,262
단기대여금	23,593,767	14,103,990	73,255,134	454,364,123	565,317,014
미수금	43,690,336	13,277,134	13,401,150	125,376,025	195,744,645
장기대여금	91,067,600	49,288,695	22,391,866	529,201,970	691,950,131
장기매출채권	-	-	-	80,180	80,180
합계	329,174,695	106,075,333	149,230,103	2,497,157,101	3,081,637,232

② 전기말

(단위: 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합계
매출채권	82,372,902	33,703,183	255,636,993	1,180,463,844	1,552,176,922
단기대여금	67,729,988	29,674,858	117,324,073	377,054,849	591,783,768
미수금	50,331,551	20,109,241	11,478,218	112,938,099	194,857,109
장기대여금	107,771,313	5,118,212	38,641,536	501,596,041	653,127,102
장기매출채권	-	-	-	27,470	27,470
합계	308,205,754	88,605,494	423,080,820	2,172,080,303	2,991,972,371

부도 및 파산 등 손상 징후가 개별적으로 식별가능하거나 개별 프로젝트 단위로 현금 흐름 추정이 가능한 채권은 개별적으로 대손충당금을 설정하는 반면, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 금융자산의 집합은 연령분석 및 대손경험률에 근거해 대손충당금을 설정하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 당사는 상기 개별적으로 손상평가하는 채권과 관련해 설정한 대손충당금은 1,228,294백만원(전기 1,231,054백만원)입니다.

보고기간종료일 현재 연체되었으나 손상되지 아니한 매출채권 및 기타채권은 없습니

다.

### (3) 유동성위험

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

당사는 정기적인 자금수지계획의 수립을 토대로 영업활동, 투자활동, 재무활동에서의 자금수지를 미리 예측해 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있으며, 이를 통해 필요 유동성 규모를 사전에 확보하고 유지하여 향후에 발생할 수 있는 유동성리스크를 사전에 관리하고 있습니다. 당사의 지급보증과 관련된 내용은 주석 31에 기술되어 있습니다.

당사는 주석 31과 같이 보고기간종료일 현재 신한은행 등 16개 금융기관 등과의 당좌차월, 어음할인 및 차입한도 약정을 맺고 있으며 분기말 현재 동 한도의 합계액은 810,081백만원입니다. 당사는 위와 같은 금융기관과의 약정을 유지하여 유동성위험에 대비하고 있습니다.

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

#### ① 당분기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 원금(주1)				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	1,692,684,597	1,785,804,839	1,301,629,706	268,710,984	208,083,007	7,381,142

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

② 전기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 원금(주1)				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	1,465,608,507	1,531,627,240	1,124,674,551	398,791,847	725,349	7,435,493

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

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

(4) 자본위험

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

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

보고기간종료일 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
부채총계	2,925,468,550	2,736,410,431
자본총계	2,004,264,817	2,009,375,265
부채비율	145.96%	136.18%

5. 사용제한 금융상품

보고기간종료일 현재 당사의 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	8,764,739	27,891,945	PF 담보 등
장기금융상품	52,172	49,172	당좌개설보증금 등
합계	8,816,911	27,941,117	

## 6. 장·단기투자증권

보고기간종료일 현재 당사의 장·단기투자증권 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
단기투자증권	매도가능금융자산	7,000,045	2,322,261
장기투자증권	매도가능금융자산	132,010,185	135,603,350
	만기보유금융자산	1,700,000	-
합계		140,710,230	137,925,611

당사는 당분기 중 단기투자증권 중 국채 및 공채 1,139백만원을 회수하였으며, 신보 뉴챤린지건설의 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 당사의 매출채권 등의 대손충당금 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목		당분기말			전기말		
		채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동	매출채권(주1)	1,628,545,262	(971,974,658)	656,570,604	1,552,176,922	(991,525,875)	560,651,047
	미청구공사	741,997,727	(3,676,070)	738,321,657	655,267,805	(3,798,078)	651,469,727
	미수금	195,744,645	(45,709,478)	150,035,167	194,857,109	(29,611,292)	165,245,817
	선급금	84,172,670	(2,046,190)	82,126,480	36,193,214	(2,046,190)	34,147,024
	단기대여금	565,317,014	-	565,317,014	591,783,768	-	591,783,768
	기타	231,962,677	(18,013,224)	213,949,453	252,993,194	(16,752,388)	236,240,806
소 계		3,447,739,995	(1,041,419,620)	2,406,320,375	3,283,272,012	(1,043,733,823)	2,239,538,189
비유동	매출채권	80,180	(80,180)	-	27,470	(27,470)	-
	장기대여금	691,950,131	(210,529,828)	481,420,303	653,127,102	(209,888,998)	443,238,104
	기타	27,214,916	(295,000)	26,919,916	23,968,215	(295,000)	23,673,215
소 계		719,245,227	(210,905,008)	508,340,219	677,122,787	(210,211,468)	466,911,319
합 계		4,166,985,222	(1,252,324,628)	2,914,660,594	3,960,394,799	(1,253,945,291)	2,706,449,508

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

(2) 당분기 중 당사의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	기초금액	당기 설정	합병으로 인한 증감액	채권 제각	대손충당금환입	기타증감액	기말금액
매출채권(비유동포함)	991,553,345	189,817	863,329	(118,742)	(16,409,766)	(4,023,145)	972,054,838
미청구공사	3,798,078	939,236	-	(770,631)	(290,613)	-	3,676,070
미수금	29,611,292	12,075,041	225	-	(225)	4,023,145	45,709,478
선급금	2,046,190	-	-	-	-	-	2,046,190
단기대여금	-	-	3,408	-	(3,408)	-	-
장기대여금	209,888,998	640,830	-	-	-	-	210,529,828
기타	17,047,388	1,260,836	-	-	-	-	18,308,224
합 계	1,253,945,291	15,105,760	866,962	(889,373)	(16,704,012)	-	1,252,324,628

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

## 8. 재고자산

보고기간종료일 현재 당사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부금액	취득원가	평가충당금	장부금액
원재료	24,895,925	(2,349,591)	22,546,334	22,969,110	(3,213,883)	19,755,227
미착품	3,703,985	-	3,703,985	2,629,534	-	2,629,534
미완성주택	4,119,123	-	4,119,123	570,074	-	570,074
합계	32,719,033	(2,349,591)	30,369,442	26,168,718	(3,213,883)	22,954,835

당분기 중 매출원가에 차감한 재고자산평가손실충당금 환입 금액은 87,137천원이며, 전기 중 매출원가에서 차감한 재고자산평가손실충당금 환입 금액은 199,162천원입니다.

## 9. 파생금융상품

보고기간종료일 현재 당사의 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)	(510,972)

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

## ② 전기말

(단위: USD, EUR, JPY, 천원)

구분	매입		매도		파생상품 평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익	확정계약 자산(부채)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	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

당사는 전기이전에 SOC 사업인 신분당선민간투자사업과 관련된 건설출자자의 일원으로 재무출자자를 모집하기 위해 재무출자자가 취득한 주식과 관련하여 아래의 옵션계약을 체결하였습니다. 당사는 이러한 옵션계약을 파생금융상품으로 분류하고 옵션의 공정가치 변동분을 파생상품평가손실(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 한국인프라인호투자회사	2014.06.28 ~ 2015.06.27	주식매입단가+약정금액

## 10. 범주별 금융상품

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

### ① 당분기말

(단위: 천원)

금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	49,650,033	-	-	-	49,650,033	49,650,033
단기투자증권	-	7,000,045	-	-	7,000,045	7,000,045



금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
매출채권	656,570,604	-	-	-	656,570,604	656,570,604
미수금	150,035,167	-	-	-	150,035,167	150,035,167
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	52,172	-	-	-	52,172	52,172
장기투자증권	-	132,010,185	1,700,000	-	133,710,185	133,710,185
장기대여금(주2)	481,420,303	-	-	-	481,420,303	481,420,303
보증금(주2)	26,919,916	-	-	-	26,919,916	26,919,916
합 계	2,027,504,921	139,010,230	1,700,000	8,962,577	2,177,177,728	2,177,177,728

(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	-	636,128,537	-	-	636,128,537	636,128,537
단기차입금	-	648,710,487	-	-	648,710,487	648,710,487
유동화채무	-	327,409,707	-	-	327,409,707	327,409,707
유동성장기부채	-	264,783,951	-	-	264,783,951	264,783,951
미지급금	-	118,068,709	-	-	118,068,709	118,068,709
미지급비용	-	50,236,380	-	-	50,236,380	50,236,380
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
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	2,552,785,807	3,605,564	20,937,460	2,578,247,057	2,578,247,057

(주1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

## ② 전기말

(단위: 천원)

금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	110,693,853	-	-	110,693,853	110,693,853
단기투자증권	-	2,322,261	-	2,322,261	2,322,261
매출채권	560,651,047	-	-	560,651,047	560,651,047
미수금	165,245,817	-	-	165,245,817	165,245,817
단기대여금	591,783,768	-	-	591,783,768	591,783,768
파생상품평가자산	-	-	11,383,927	11,383,927	11,383,927
미수수익(주1)	97,510,614	-	-	97,510,614	97,510,614
장기금융상품	49,172	-	-	49,172	49,172
장기투자증권	-	135,603,350	-	135,603,350	135,603,350
장기대여금(주2)	443,238,104	-	-	443,238,104	443,238,104
보증금(주2)	23,673,215	-	-	23,673,215	23,673,215
합 계	1,992,845,590	137,925,611	11,383,927	2,142,155,128	2,142,155,128

(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	-	639,433,279	-	-	639,433,279	639,433,279
단기차입금	-	522,209,218	-	-	522,209,218	522,209,218
유동화채무	-	231,463,985	-	-	231,463,985	231,463,985
유동성장기부채	-	323,096,708	-	-	323,096,708	323,096,708
미지급금	-	102,550,216	-	-	102,550,216	102,550,216
미지급비용	-	55,408,068	-	-	55,408,068	55,408,068
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
장기임대보증금(주2)	-	10,650,587	-	-	10,650,587	10,650,587
금융보증부채(주2)	-	-	-	5,822,516	5,822,516	5,822,516
합 계	285,569	2,310,886,342	1,155,935	5,822,516	2,318,150,362	2,318,150,362

(주1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 공정가치로 측정되는 당사의 금융상품의 공정가치 서열체

계에 따른 수준별 공시 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산:				
매도가능금융자산(주1)	365,726	-	128,816,868	129,182,594
위험회피목적파생상품	-	8,962,577	-	8,962,577
합계	365,726	8,962,577	128,816,868	138,145,171
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	918,226	-	918,226
위험회피목적파생상품	-	3,605,564	-	3,605,564
합계	-	4,523,790	-	4,523,790

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

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

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

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

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

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

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

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

나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용합니다.

② 전기말

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산:				
매도가능금융자산	458,243	1,308,013	122,961,133	124,727,389
위험회피목적파생상품	-	11,383,927	-	11,383,927
합계	458,243	12,691,940	122,961,133	136,111,316
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	285,569	-	285,569
위험회피목적파생상품	-	1,155,935	-	1,155,935
합계	-	1,441,504	-	1,441,504

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	환입(손상)	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
금융자산							
대여금 및 수취채권	4,174,915	-	3,507,712	(1,530,858)	(2,909,959)	-	-
매도가능금융자산	603,181	83,391	(2,642,977)	642,049	-	-	(84,849)
합계	4,778,096	83,391	864,735	(888,809)	(2,909,959)	-	(84,849)
금융부채							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(103,303,894)	-	-	-	2,080,134	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	514,337	-
합계	(103,303,894)	-	-	-	2,080,134	514,337	-

② 전분기

(단위:천원)

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	환입(손상)	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
금융자산							
대여금 및 수취채권	12,832,904	-	(2,564,024)	(1,047,457)	(1,878,811)	-	-
매도가능금융자산	446,868	123,617	(18,952,398)	-	-	-	(331,866)
합계	13,279,772	123,617	(21,516,422)	(1,047,457)	(1,878,811)	-	(331,866)
금융부채							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(129,972,663)	-	-	(2,326,552)	992,447	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	3,591,302	-
합계	(129,972,663)	-	-	(2,326,552)	992,447	3,591,302	-

(5) 당사의 당분기 및 전분기 중 파생상품에서 발생한 손익은 아래와 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. 종속회사 및 관계회사 투자

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

(단위: 천원)

종목		소재국가	지분율	당분기말	전기말
종속회사	(주)렉스콘(주4)	한국	100.00%	-	111,969,279
	두산큐백스(주)(주2)	한국	100.00%	158,880,970	158,880,970
	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	베트남	100.00%	27,332,969	27,332,970
소계				186,213,939	298,183,219
관계회사	Doosan Vina(주2)	베트남	24.76%	47,038,543	47,038,543
	Doosan do BPL(주1)	브라질	100.00%	-	-
	신분당선(주)(주3)	한국	29.03%	62,551,617	62,551,617
	경기철도(주)	한국	31.33%	7,048,850	7,048,850
	네오투랜스(주)	한국	42.86%	42,860	42,860
	함안산업단지(주)(주3)	한국	26.67%	1,200,000	1,200,000
	새서울철도(주)	한국	32.65%	1,372,640	1,122,640
소계				119,254,510	119,004,510
합계				305,468,449	417,187,729

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

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

(주3) 상기의 관계회사투자는 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되

어 있습니다.

(주4) 상기의 종속회사는 당분기 중 당사와 합병으로 인하여 감소하였습니다(주석35).

## 12. 유형자산

(1) 당분기와 전분기 중 당사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

### ① 당분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	523,055,150	92,591,302	37,426,955	4,309,926	4,391,215	661,774,548
취득/자본적지출	-	5,078,628	2,648,281	232,905	-	7,959,814
합병으로 인한 증감(주1)	134,548,968	9,138,371	5,578,446	245,122	674,328	150,185,235
처분	-	(17,702)	(565,957)	(10,188)	-	(593,847)
감가상각	-	(3,901,018)	(6,696,798)	(1,602,213)	-	(12,200,029)
기말장부금액	657,604,118	102,889,581	38,390,927	3,175,552	5,065,543	807,125,721
- 취득원가	657,604,118	154,959,373	102,830,115	23,808,054	5,065,543	944,267,203
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(52,069,792)	(64,439,188)	(20,632,502)	-	(137,141,482)

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

자가소유 유형자산 중 일부는 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되었습니다. 당사는 이 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다 (주석 32 참조).

한편, 당사는 토지에 대해 후속측정을 재평가금액으로 인식하고 있으며, 당분기말 현재 원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부가액은 469,230백만원입니다. 당분기말 현재 토지의 공정가치는 전기말 재평가금액과 유의적인 차이가 없습니다.

### ② 전분기



(단위: 천원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	393,212,125	88,821,658	29,873,475	3,673,320	4,297,609	519,878,187
취득/자본적지출	63,342	7,316,077	9,072,453	1,535,837	279,766	18,267,475
사업결합으로 인한 증감(주1)	6,724,066	11,765,706	1,330,318	710,678	127,739	20,658,507
대체	-	283,021	-	30,878	(313,899)	-
처분	(38,828,001)	(18,874,209)	(305,113)	(13,494)	-	(58,020,817)
감가상각	-	(3,390,271)	(5,335,645)	(1,591,099)	-	(10,317,015)
기말장부금액	361,171,532	85,921,982	34,635,488	4,346,120	4,391,215	490,466,337
- 취득원가	361,171,532	130,361,632	90,337,324	22,069,931	4,391,215	608,331,634
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(44,439,650)	(55,701,836)	(17,723,811)	-	(117,865,297)

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

### 13. 무형자산

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

#### ① 당분기

(단위: 천원)

구분	영업권	개발비	산업재산권	기타무형자산	합계
기초장부금액	267,452,019	19,380,525	-	46,445,825	333,278,369
취득/자본적지출	-	2,348,710	-	1,721,190	4,069,900
합병으로 인한 증감(주1)	-	-	5,409	718,044	723,453
처분	-	-	-	(518,400)	(518,400)
상각	-	(1,491,367)	(448)	(6,836,315)	(8,328,130)
기말장부금액	267,452,019	20,237,868	4,961	41,530,344	329,225,192
- 취득원가	267,452,019	21,894,943	11,574	71,261,339	360,619,875
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,657,075)	(6,613)	(29,730,995)	(31,394,683)

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

#### ② 전분기

(단위: 천원)

구분	영업권	개발비	기타의무형자산	합계
기초장부금액	4,441,180	-	19,124,137	23,565,317
취득/자본적지출	-	292,249	1,246,799	1,539,048
사업결합으로 인한 증감(주1)	263,010,839	18,690,000	34,865,758	316,566,597
처분	-	-	(1,053,558)	(1,053,558)
상각	-	-	(5,205,164)	(5,205,164)
기말장부금액	267,452,019	18,982,249	48,977,972	335,412,240
- 취득원가	267,452,019	18,982,249	69,579,789	356,014,057
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	-	(20,601,817)	(20,601,817)

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

상기 기타의무형자산 중 내용연수가 비한정인 회원권의 당분기말 현재 장부금액은 6,828백만원(전기말: 6,626백만원)입니다.

(2) 당사가 당기비용으로 인식한 경상개발비는 당분기 18,921백만원(전분기: 23,927백만원)입니다.

(3) 영업권 등의 손상검사

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

(단위: 천원)

구분	부문	영업권	비한정 내용연수 무형자산	합계
영업권	OPE(주1)	4,441,180	-	4,441,180
	HRSG(주2)	263,010,839	-	263,010,839
회원권	골프회원권	-	4,617,820	4,617,820
	콘도회원권	-	1,917,129	1,917,129
	기타	-	292,665	292,665
합계		267,452,019	6,827,614	274,279,633

(주1) 두산메카텍과의 합병으로 인하여 인수한 영업권입니다.

(주2) 당사는 전기중 두산중공업 주식회사의 HRSG(Heat Recovery Steam Generator, 배열회수보일러) 사업부를 양수하였으며, 상기 영업권은 동 사업결합으로 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
장기평균성장율	0.00	1.00
할인율	6.48	11.71

사용가치는 경영진에 의해 승인된 5년간의 예산에 기초한 세전 현금흐름추정을 사용하여 계산되었으며 경영진은 과거 실적과 시장성장예측에 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 장부가액을 상회하므로 영업권에 대한 손상차손으로 인식한 금액은 없습니다.

#### 14. 투자부동산

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

##### ① 당분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	30,521,283	37,159,658	67,680,941
합병으로 인한 증감(주1)	1,001,843	1,148,271	2,150,114
감가상각	-	(828,821)	(828,821)
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)

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

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

자가소유 투자부동산의 일부는 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되었습니다. 당사는 이 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다.(주석 32 참조)

## ② 전분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	30,805,745	33,815,915	64,621,660
취득/자본적지출	230,235	146,296	376,531
사업결합으로 인한 증감(주1)	25,766,858	16,384,762	42,151,620
처분	(26,281,555)	(12,085,714)	(38,367,269)
감가상각	-	(832,286)	(832,286)
기말장부금액	30,521,283	37,428,973	67,950,256
-취득원가	31,725,476	41,764,978	73,490,454
-감가상각누계액			

구분	토지	건물	합계
(손상차손누계액 포함)	(1,204,193)	(4,336,005)	(5,540,198)

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

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

## 15. 사채 및 차입금 등

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
사채종류	연이자율 (%)	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
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 당사의 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 상환기 일 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 금원에 대하여 조기상환권을 행사할 수 있습니다.

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

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

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 당사의 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)	5.32~6.10	67,300,000	70,000,000
	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	-
	우리은행(주5)	7.56~8.09	226,000,000	230,000,000
	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			605,249,314	471,196,345
당좌차월	외환은행(주2)	6.56	3,850,272	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
	신한은행	-	-	202,895
소 계			16,754,536	32,880,193
외화차입금	외환은행(주2)	Libor+0.80	2,532,974	583,988
	하나은행(주4)	Libor+2.00	5,636,035	6,754,715
	한국산업은행(주3)	Libor+1.50	16,079,718	7,184,388
	우리은행(주5)	Libor+1.00	2,457,910	3,609,589
소 계			26,706,637	18,132,680
합 계			648,710,487	522,209,218

(주1) 당사는 상업어음할인채권과 관련하여 상환청구권이 존재하는 경우, "금융자산

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

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

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

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

(주5) 상기 차입금은 당사의 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
	리유니온유한회사(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 당사의 투자부동산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

(주2) 상기 차입금은 원금분할 상환되며 당사의 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어



있습니다.

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전기
기초잔액	231,463,985	306,800,000
발생액	784,000,000	620,000,000
지급액	(621,704,278)	(695,336,015)
기말잔액	393,759,707	231,463,985

(4) 상기 유동화채무와 관련한 주요약정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	신탁원본액	기간	할인율(%)
두산큐빅스제일차유한회사	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
파인트리시티제일차유한회사(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.

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

## 16. 퇴직급여채무

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	88,298,949	78,204,273
사외적립자산의 공정가치(주1)	(27,912,040)	(26,665,290)
순확정급여부채	60,386,909	51,538,983

(주1) 당분기말 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 295백만원(전기말: 306백만원)이 포함된 금액입니다.

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	3,069,864	9,213,655	2,842,935	8,528,807
순이자비용	540,524	1,617,509	485,211	1,455,632
합 계	3,610,388	10,831,164	3,328,146	9,984,439

## 17. 기타충당부채

당분기 중 당사의 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	전입액	사용액	기말
하자보수충당부채	73,953,544	5,306,573	(10,651,478)	68,608,639

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

## 18. 자본금

당분기 중 당사의 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

당사가 발행할 주식의 총수는 900,000,000주, 당분기말 현재 발행한 주식수는 보통주 656,495,713주, 우선주 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) 당사는 2013년 12월 13일 임시주주총회에서 과도한 발행주식수 축소, 배당 가능한 자본구조로의 전환을 통해 기업가치 및 주주가치 제고를 위하여 2014년 1월 13일을 감자기준일로 하여 보통주 10주를 동일 액면주 1주로 주식병합을 실시하였습니다. 동 무상감자로 인하여 감자차익이 2,483,335백만원 발생하였습니다.

## 19. 기타자본잉여금

보고기간종료일 현재 당사의 기타자본잉여금 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
감자차익	599,343,773	-
기타	16,084,592	614,203
합계	615,428,365	614,203

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

## 20. 기타자본항목

보고기간종료일 현재 당사의 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) 당사는 2014년 3월 28일 정기주주총회를 통하여 결손금처리액으로 전입하였습니다.

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

## 21. 기타포괄손익누계액

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	6,117,583	6,202,432
파생상품평가손익	(184,387)	(335,311)
재평가잉여금(주1)	147,290,053	126,297,990
합계	153,223,249	132,165,111

(주1) 당분기 중 (주)렉스콘과의 합병으로 인하여 증가하였습니다(주석35).

(2) 보고기간종료일 현재 당사의 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	7,843,055	(1,725,472)	6,117,583	7,951,836	(1,749,404)	6,202,432
파생상품평가손익	(236,394)	52,007	(184,387)	(429,886)	94,575	(335,311)
자산재평가이익	188,833,401	(41,543,348)	147,290,053	161,920,500	(35,622,510)	126,297,990
합계	196,440,062	(43,216,813)	153,223,249	169,442,450	(37,277,339)	132,165,111

## 22. 이익잉여금(결손금)

보고기간종료일 현재 당사의 이익잉여금(결손금) 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
미처분이익잉여금(미처리결손금)	845,229,275	(329,906,674)

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

23. 매출

당분기와 전분기 중 당사의 매출액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
공사매출	544,046,967	1,557,613,819	493,844,081	1,598,624,497
제품매출	26,952,410	83,156,702	-	-
상품매출	1,196,320	3,856,352	-	-
기타매출	4,569,437	8,083,153	1,525,166	4,304,961
합 계	576,765,134	1,652,710,026	495,369,247	1,602,929,458

24. 건설형 공사계약

(1) 당분기 중 당사의 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	251,855,606	212,412,615	39,442,991	7,305,595	44,881,909	54,585,476
합 계	9,187,233,662	8,058,515,435	1,128,718,227	1,593,120,464	741,997,727	146,093,856

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

(단위: 천원)						
발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	기말잔액
<건축/주택>						
㈜신영대농개발	청주지웰2차	'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

(단위: 천원)						
발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	기말잔액
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
<b>&lt;토목/플랜트&gt;</b>						
한국서부발전(주)	ASUE태안	'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;OPE/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), Sdn. 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	Krikkale HRSG	'13.12~'16.08	46,029,979	(233,821)	16,149,448	29,646,710
기타			322,080,846	150,877,867	87,271,080	385,687,633
소 계			428,509,634	150,509,465	142,447,881	436,571,218
합 계			7,182,540,790	595,466,167	1,557,613,819	6,220,393,138

예상공사손실은 미청구공사에 차감되거나 초과청구공사에 가산되며, 당분기말에 각각 5,952백만원과 4,227백만원이 차감 또는 가산되었고, 전기말에는 각각 7,813백만원과 3,019백만원이 차감 또는 가산되었습니다.

## 25. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 당사의 주요 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	2,676,782	(4,570,505)	(2,582,830)	(319,702)
원재료 및 상품매입액	140,075,807	449,891,078	199,698,985	476,244,848
인건비	44,374,509	130,496,741	54,725,201	147,424,771

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
감가상각비 및 무형자산상각비	7,214,653	21,356,980	6,042,384	16,354,465
기타비용	357,170,429	974,649,898	235,110,286	912,709,942
매출원가 및 판매비와관리비의 합계	551,512,180	1,571,824,192	492,994,026	1,552,414,324

## 26. 판매비와 관리비

당분기와 전분기 중 당사의 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	13,603,634	41,175,674	14,265,313	46,188,279
퇴직급여	1,339,001	4,130,804	1,280,866	3,823,394
지급수수료	3,691,502	11,526,889	5,048,220	18,661,350
무형자산상각비	1,934,462	5,916,635	1,479,221	3,273,824
광고선전비	750,075	2,657,123	1,013,838	3,150,208
복리후생비	2,503,922	6,906,252	2,405,754	7,356,354
여비교통비	955,269	3,357,894	1,359,788	3,625,741
임차료	3,217,793	9,354,351	3,304,243	7,210,036
세금과공과	1,442,301	2,323,848	924,449	1,861,542
대손상각비	(3,412,078)	(15,571,326)	189,747	(6,899,978)
판매촉진비	3,103,623	9,371,301	2,815,051	7,942,987
경상개발비	1,008,872	4,463,375	1,718,634	8,600,199
미분양자산관리비	448,513	1,674,887	1,211,734	2,764,667
사무실관리비	479,816	1,492,378	540,347	1,532,837
하자보수비	852,120	1,136,345	1,991,409	5,778,538
기타	1,258,179	3,929,877	1,959,845	5,789,784
합계	33,177,004	93,846,307	41,508,459	120,659,762

## 27. 금융손익



당분기와 전분기 중 당사의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 금융수익:				
이자수익	1,847,914	4,778,096	3,450,169	13,279,772
배당금수익	591	83,391	590	123,617
외환차익	2,396,474	5,742,331	624,565	4,292,507
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	836,496	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	3,086,583	26,716,888	10,970,812	48,785,379
II. 금융비용:				
이자비용	36,497,693	103,303,894	41,886,002	129,972,663
외환차손	1,211,232	6,693,442	1,346,316	2,764,606
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	444,307	1,562,008	-	-
금융비용 합계	38,810,307	126,357,768	48,475,004	161,125,285
III. 순금융손익(네)	(35,723,724)	(99,640,880)	(37,504,192)	(112,339,906)

## 28. 기타영업외수익과 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 당사의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분이익	79,769	90,573	12,444	41,308,685
무형자산처분이익	-	-	-	169,192
투자부동산처분이익	-	-	-	18,038,061
장기투자증권처분이익	1,200,000	1,200,000	-	-
위약금수익	1,664	8,747	970	9,283
연체료수익	52	834	36	1,110
잡이익	1,022,734	16,683,141	1,044,815	4,502,069
소계	2,304,219	17,983,295	1,058,265	64,028,400
II. 기타영업외비용:				
매출채권처분손실	740,036	1,530,858	306,960	1,047,457
유형자산처분손실	342,325	563,891	34,353	316,811
무형자산처분손실	-	18,400	161,159	186,159
기타의대손상각비	7,073,801	13,973,074	7,565,203	8,303,794
기부금	205,383	214,294	111,434	113,934
단기투자증권손상차손	-	1,250,000	-	-
장기투자증권처분손실	-	557,951	-	-
장기투자증권손상차손	-	1,392,977	(5,717)	18,952,398
잡손실	1,201,565	27,911,460	2,615,859	14,232,325
소계	9,563,110	47,412,905	10,789,251	43,152,878
차 감 계	(7,258,891)	(29,429,610)	(9,730,986)	20,875,522

## 29. 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.

### 30. 주당이익

#### (1) 기본주당순이익(손실)

기본주당이익(손실)은 당사의 분기순이익(손실)을 자기주식 등을 제외한 가중평균유통주식수로 나누어 산정하여였습니다.

당분기와 전분기 중 당사의 기본주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순손실	14,267,626	43,664,399	35,127,235	31,799,909
(-)우선주배당금	-	-	-	-
(-)기타조정사항	-	-	-	-
보통주 분기순이익(손실)	14,267,626	43,664,399	35,127,235	31,799,909
÷ 가중평균유통보통주식수(주1)	51,344,701주	51,302,509주	54,788,402주	40,423,918주
기본주당순손실	278원	851원	641원	787원

#### (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)	-	-
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	-	-

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통보통주식수(*)	51,344,701	51,302,509	54,788,402	40,423,918

(\*) 비교표시되는 전분기의 가중평균유통주식수는 당분기 중 발생한 기존 주주에 대한 주주우선배정 신주발행의 무상증자 요소를 고려하여 조정되었습니다.

(2) 회석주당순이익(손실)

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

당분기와 전분기 중 당사의 회석주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 분기순손실	14,267,626	43,664,399	35,127,235	31,799,909
회석분기순손실	14,267,626	43,664,399	35,127,235	31,799,909
÷ 가중평균회석증권주식수(주2)	51,344,701주	51,302,509주	54,788,402주	40,423,918주
회석주당순손실	278원	851원	641원	787원

(주2) 가중평균 회석증권주식수의 산정내역

(단위: 주)

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

주식매수선택권 부여분은 그로 인한 회석화 효과가 없으므로, 당분기 및 전분기의 회석주당이익을 계산할 때 고려하지 않았으나, 미래에 기본주당이익을 회석화 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

### 31. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간종료일 현재 당사는 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 추가적손실은 발생하지 않을 것으로 예상됩니다.

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

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

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

보고기간종료일 현재 당사의 운용리스계약의 미래 최소리스료는 다음과 같습니다.

(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

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

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

(단위: 천원)

제공받는자	내 용	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 당사의 보증비율에 해당하는 금액입니다.

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

(단위: 천원)

사업지역	채권기관 종류	대출잔액	보증한도	보증내역	대출기간	유형	비고
울산광역시	KTB증권	32,000,000	41,600,000	연대보증	2014.07.10~2014.10.08	전기단기사채	울산대현동

사업지역	채권기관 종류	대출잔액	보증한도	보증내역	대출기간	유형	비고
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	메리츠증권	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 당사는 주택건설 시행사가 대한주택보증(주)로부터 제공받은 주택분양보증과 관련하여 대한주택보증(주)에 공사이행에 대한 연대보증을 제공하고 있습니다.

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

(원화단위: 천원, 외화단위: 각 단위)

보증회사	피보증회사	보증액		내 용
건설공제조합	당사	KRW	1,816,454,065	공사이행보증 등
대한주택보증(주)	당사	KRW	720,726,145	분양이행보증 등
서울보증보험	당사	KRW	110,255,452	하자보수이행보증 등
동부건설(주) 등	당사	KRW	474,608,383	공사이행 상호연대보증
외환은행	당사	USD	60,108,453	외화지급보증
	당사	EUR	1,904,907	외화지급보증
	당사	AUD	5,000	외화지급보증
	당사	USD	3,651,940	수입신용장 발행
	당사	EUR	350,349	수입신용장 발행
	당사	JPY	156,500	수입신용장 발행
우리은행	당사	USD	55,445,197	외화지급보증
	당사	EUR	1,039,644	외화지급보증
	당사	USD	13,074,608	수입신용장 발행
	당사	EUR	963,435	수입신용장 발행
	당사	JPY	644,000	수입신용장 발행
	당사	AUD	22,756	수입신용장 발행
	당사	USD	55,256,414	외화지급보증
	당사	USD	15,512,714	수입신용장 발행

보증회사	피보증회사	보증액		내 용
하나은행	당사	EUR	2,182,379	수입신용장 발행
	당사	JPY	1,569,580	수입신용장 발행
	당사	GBP	270,000	수입신용장 발행
한국산업은행	당사	USD	15,782,070	외화지급보증
	당사	EUR	665,769	외화지급보증
	당사	USD	19,324,018	수입신용장 발행
	당사	EUR	7,631,829	수입신용장 발행
	당사	JPY	3,246,500	수입신용장 발행
한국수출입은행	당사	USD	68,917,175	외화지급보증
	당사	EUR	2,802,400	외화지급보증
	당사	NTD	81,700,000	외화지급보증
자본재공제조합	당사	KRW	126,625,583	원화지급보증

(7) 보고기간종료일 현재 당사가 체결한 금융기관 등과의 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	-
기업은행	당좌차월 한도 약정	10,000,000	10,000,000	-
	차입 한도 약정	12,000,000	12,000,000	-
외환은행	당좌차월 한도 약정	5,300,000	3,850,272	1,449,728
	차입 한도 약정	67,300,000	67,300,000	-
	받을어음할인	537,608	537,608	-
	외화차입 한도	2,532,974	2,532,974	-
우리은행	당좌차월 한도 약정	-	904,558	(904,558)
	차입 한도 약정	226,000,000	226,000,000	-
	받을어음할인	11,539	11,539	-
	외화차입 한도	2,457,910	2,457,910	-
	차입 한도 약정	70,000,000	70,000,000	-



차입처	구분	한도액	사용액	잔액
하나은행	외화차입 한도	5,636,035	5,636,035	-
광주은행	차입 한도 약정	10,000,000	10,000,000	-
한국산업은행	차입 한도 약정	50,000,000	50,000,000	-
	외화차입 한도	16,079,718	16,079,718	-
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	-
대한주택보증	차입 한도 약정	7,266,666	7,266,666	-
라유니온유한회사	차입 한도 약정	35,000,000	35,000,000	-
두산이엔씨제일차 주식회사	차입 한도 약정	110,000,000	110,000,000	-
합계		810,081,020	802,535,556	7,545,464

(8) 중요 약정사항

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

(9) 특수관계자 지급보증

① 보고기간종료일 현재 당사가 특수관계자에게 제공한 지급보증은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원, 외화단위: USD)

제공받는자	내용	통화	당분기말		전기말		지급보증처
			보증건수	보증액	보증건수	보증액	
우리사주조합	조합원대출 보증	KRW	3	98,040,266	3	132,182,098	한국증권금융 등

제공받는자	내 용	통화	당분기말		전기말		지급보증처
			보증건수	보증액	보증건수	보증액	
Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	차입금 보증	USD	3	16,400,000	-	-	우리은행
	차입금 보증	USD	1	2,600,000	-	-	수출입은행
	공사 보증	USD	1	49,800,000	-	-	JGCS
	차입금 보증	USD	2	19,960,000	-	-	Asia Commercial Bank

② 보고기간종료일 현재 당사가 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(외화단위: 각 단위)

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

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

#### (10) 영업환경

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

#### (11) 통상임금 판결 관련 사항

통상임금에 관한 2013년 12월 18일 대법원 전원합의체 판결에 따라 정기적·일률

적·고정적으로 지급되는 정기상여금 및 각종 수당은 통상임금에 포함하여야 합니다. 보고기간종료일 현재 당사는 신의칙 위배에 대한 최선의 법률적 판단 결과 관련 금액을 지급할 가능성이 높지 않다고 판단하여 재무제표에 이와 관련된 충당부채를 계상하지 아니하였습니다.

### 32. 담보제공자산

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

(단위: 천원)

담보권자	담보제공자산	차입/보증금액	설정금액
우리은행	종속회사및관계회사투자	229,362,468	31,776,194
	투자부동산		30,912,000
외환은행	유형자산	73,683,246	71,000,000
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	65,700,000	195,200,000
디에스창원제일차유한회사	유형자산	10,000,000	13,000,000
한국인프라자산운용(주)	매출채권	5,400,000	6,974,000

(2) 보고기간종료일 현재 당사의 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 당사의 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 당사의 관계회사투자 중 신분당선(주)(장부금액 62,551,617천원), 함안산업단지(주)(장부금액 1,200,000천원) 주식은 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

### 33. 특수관계자 거래

(1) 보고기간종료일 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

① 당분기말과 전분기말 현재 당사의 지배회사는 두산중공업(주)(지분율 84.29%)이며 최상위 지배회사는 (주)두산입니다.

② 당분기말과 전기말 현재 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	당분기말	전기말	
당사의 지배회사	(주)두산, 두산중공업(주)	(주)두산, 두산중공업(주)	
당사의 종속회사	두산큐빅스(주), Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	두산큐빅스(주), (주)렉스콘, Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	
당사의 관계회사	Doosan Vina, Doosan do BPL, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오투렌스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주)	Doosan Vina, Doosan do BPL, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오투렌스(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
	당사의 비연결 구조화 기업 (*1)	두산큐빅스제일차유한회사, 디에스강남분당유한회사, 디에스솔밭제일차주식회사, 디에스솔밭제이차주식회사, 디에스해운대프로젝트 유한회사, 두산이엔씨제일차주식회사, 파인트리시티제일차주식회사, 엠디에스프로젝트유한회사, 에스디제일차주식회사	알씨유동화1호유한회사, 두산큐빅스제일차유한회사, 디유와이제일차유한회사, 디에스청주제일차유한회사, 포세이둔위브제일차유한회사, 디에스강남분당유한회사, 디에스솔밭제일차주식회사, 아이제니스제이차주식회사, 두산이엔씨제일차주식회사

(\*1) 당기 중 거래가 있었던 당사의 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			
		매출		기타수익		매입		기타비용	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
당사의 지배회사	(주)두산	470,596	2,572,052	-	-	931,669	1,392,128	4,891,402	15,548,047
	두산중공업(주)	7,830,083	19,544,064	189,748	1,630,512	760,763	2,249,486	561,337	2,602,254
당사의 종속회사	(주)렉스콘(주1)	-	-	-	-	-	2,512,423	-	2,600
	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	-	-	-	-	462,070	6,591,920	-	-
	두산큐백스(주)	-	-	-	-	2,195	4,122	112,576	352,753
당사의 관계회사	Doosan Vina	-	-	-	-	6,624,700	14,873,324	-	-
	네오트랜스(주)	-	-	-	2,954	47,110	293,642	-	-
	경기철도(주)	5,566,050	35,769,837	-	-	-	172	-	-
	새서울철도(주)	-	-	-	-	27,025	27,025	-	-
지배회사의 종속회사	(주)두산베어스	3,245,239	23,160,894	-	-	-	-	-	-
	(주)오리콤	211,178	687,960	4,500	13,500	5,166	14,104	144,481	507,179
	Doosan Power System	-	-	-	-	(2,628)	301,633	-	-
	두산동아(주)	-	-	-	-	60,000	420,000	210,318	232,944
	두산엔진(주)	44,929	133,307	-	-	724,667	2,305,783	-	-
	두산인프라코어(주)	3,899,587	17,024,860	-	-	-	-	-	-
	(재)연강재단	-	-	-	-	-	-	5,497	36,763
	중앙대학교	3,727,273	18,909,091	-	-	-	3,433	-	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	-	7	55,400	113,319
	두산타워(주)	29,742,102	30,217,102	-	-	-	-	88,486	271,739
비연결구조회기업	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	54,737,037	148,019,167	194,248	1,646,966	9,642,737	30,989,202	18,789,559	50,836,289	

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

② 전분기

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	매출 등				매입 등			
		매출		기타수익		매입		기타비용	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
당사의 지배회사	(주)두산	281,582	961,286	8,855	8,855	387,900	7,628,181	7,242,482	20,207,390
	두산중공업(주)	14,981,014	15,182,869	872,346	2,831,369	718,497	6,050,220	42	57,947

구분	회사의 명칭	매출 등				매입 등			
		매출		기타수익		매입		기타비용	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
당사의 종속회사	(주)렉스콘	-	-	-	-	11,583,043	29,699,603	320,487	423,739
	두산큐백스(주)	-	-	-	-	1,549	1,702	117,815	352,002
	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	-	-	-	-	1,283,460	4,728,066	-	-
당사의 관계회사	Doosan Vina	-	-	-	-	2,170,349	8,257,467	-	-
	경기철도(주)	351,496	42,291,842	-	-	187,285	204,864	-	-
지배회사의 종속회사	두산동아(주)	1,425	9,975	-	-	102,325	642,539	256,869	331,255
	(주)두산베어스	4,095,103	5,674,894	-	-	-	-	-	-
	두산엔진(주)	42,463	140,008	-	-	679,104	2,279,270	-	-
	두산타워(주)	-	-	-	-	-	-	93,274	269,077
	(주)엔씨이퍼	5,939	24,574	-	-	352	10,428	313,327	895,011
	(주)오리콤	204,502	446,261	4,500	13,500	168,608	235,393	209,458	735,160
	두산인프라코어(주)	17,141,047	41,752,320	-	-	-	-	-	-
	두산산업차량	-	-	-	-	-	-	32,300	32,300
	Doosan Power System	-	-	-	-	21,781	21,781	-	-
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	-	1,755,452	5,536,290
	디에스강남분당유한회사	-	-	-	-	-	-	2,527,332	7,906,435
	디에스솔밭제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	2,392,235	2,392,235
	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
	아이제니스제이차주식회사	-	-	-	-	-	-	1,204,271	1,204,271
합계	37,104,571	106,484,029	885,701	2,853,724	17,304,253	59,759,514	18,815,311	49,115,077	

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

① 당분기말

구분	회사의 명칭	(단위: 천원)					
		채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
당사의 지배회사	(주)두산	334,636	1,421	-	15,310,947	10,443,862	-
	두산중공업(주) (주1)	14,512,531	263,611	-	2,337,659	39,527,107	-
당사의 종속회사	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	-	-	-	6,370,662	2,187,324	-
	두산큐백스(주)	-	3,073,400	-	2,414	17,425	-
당사의 관계회사	Doosan Vina	-	-	-	30,194,582	-	-
	네오트랜스(주)	-	-	-	103,972	-	-
	세서울철도(주)	-	-	300,000	-	-	-
	신분당선(주)	11,022,613	-	-	-	-	-
	항안산업단지(주)	6,447,816	-	-	-	-	-
	경기철도(주)	31,758,518	9,526	-	-	-	-
지배회사의 종속회사	(주)오리콤	23,925	10,254	-	977,195	575,465	-
	Doosan Power System	-	-	-	22,570	-	-
	두산동아(주)	-	-	-	333,349	161	-
	두산엔진(주)	-	2,366	-	-	8,105,058	-
	두산인프라코어(주)(주1)	9,213,302	117,423	-	-	29,820,066	-
	(재)연강재단	-	31,785	-	-	6,046	-

(단위: 천원)							
구 분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
	중앙대학교	4,100,000	-	-	-	-	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	104,250	-
	두산타워(주)	595,980	244,476	-	-	31,775	-
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	85,000,000
	디에스솔발제이차주식회사	-	-	-	-	-	65,700,000
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	79,505,000
	엠디에스프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	43,554,707
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	50,000,000
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	110,000,000
	에스디제일차주식회사	-	-	-	-	-	70,000,000
합계	78,009,321	3,754,262	300,000	55,653,350	90,818,539	503,759,707	

## ② 전기말

(단위: 천원)							
구 분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
당사의 지배회사	(주)두산	79,520	63,389	-	13,617,065	9,132,480	-
	두산중공업(주)(주1)	17,705,359	207,992	-	2,226,622	34,335,842	-
당사의 종속회사	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	-	-	-	12,027,951	-	-
	(주)렉스콘	-	-	-	38,969,444	6,600	-
	두산큐백스(주)	-	2,910,900	-	-	5,323	-
당사의 관계회사	Doosan do BPL	-	-	260,900	-	104,128	-
	Doosan Vina	-	-	-	15,296,980	-	-
	경기철도(주)	15,904,853	9,024	-	-	-	-
	신분당선(주)	11,022,613	-	-	-	-	-
	함안산업단지(주)	6,447,816	-	-	-	-	-
	네오펀스(주)	-	-	-	1,100	-	-
	새서울철도(주)	-	2,668,000	-	-	-	-
지배회사의 종속회사	Doosan Power System	-	-	-	21,240	-	-
	두산동아(주)	-	-	-	164,037	226,060	-
	(주)두산엔진	15,985	49,864	-	-	6,441,970	-
	두산인프라코어(주)(주1)	24,815,042	114,316	-	-	30,388,003	-
	두산타워(주)	-	240,196	-	-	242,031	-
	오리콤(주)	17,013	10,466	-	1,930,467	741,919	-
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	95,000,000
	디에스강남분당유한회사	-	-	-	-	-	45,000,000
	디에스솔발제일차주식회사	-	-	-	-	-	91,463,985
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	110,000,000
합계	76,008,201	6,274,147	260,900	84,254,906	81,624,356	341,463,985	

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

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

(단위: 천원)

구분	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

당사는 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		차입 거래		현금출자	
		대여	회수	차입	상환	제공	받음
당사의 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	234,463,985	-	-
	디에스솔밭제이차주식회사	-	-	96,000,000	30,300,000	-	-
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	80,000,000	495,000	-	-
	엠디에스프로젝트유한회사	-	-	80,000,000	36,445,293	-	-
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	150,000,000	100,000,000	-	-
에스디제일차주식회사	-	-	105,000,000	35,000,000	-	-	
합계		300,000	260,900	784,000,000	621,704,278	250,000	-

② 전분기

(단위: 천원)

구분	회사명	차입 거래		현금출자		현물출자
		차입	상환	제공	받음	받음
당사의 지배회사	두산중공업(주)	-	-	-	297,787,590	571,613,285
당사의 관계회사	새서울철도(주)	-	-	1,035,640	-	-
	두산큐백스제일차유한회사	-	15,000,000	-	-	-



구분	회사명	차입 거래		현금출자		현물출자
		차입	상환	제공	받음	받음
비연결구조화기업	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	25,012,350	-	-	-
	아이제니스제이차주식회사	90,000,000	-	-	-	-
기타	박정원외 26명	-	-	-	16,115,982	-
	연강재단	-	-	-	1,005,929	-
	우리사주조합	-	-	-	65,244,816	-
	대표이사	-	-	-	169,601	-
합 계		440,000,000	344,812,350	1,035,640	380,323,918	571,613,285

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	2,286,377	11,165,215	2,568,819	11,374,613
퇴직급여	285,573	856,719	275,357	826,072
주식기준보상	9,932	65,997	28,018	64,679
합 계	2,581,882	12,087,931	2,872,194	12,265,364

### 34. 현금흐름표

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

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
분기순손실	(43,664,399)	(31,799,909)
현금유출 없는 비용등의 가산	159,364,159	209,578,206
- 매출채권처분손실	1,530,858	1,047,457
- 이자비용	103,303,894	129,972,663
- 외환환산손실	2,712,316	3,662,321
- 주식보상비용	65,997	64,679
- 파생상품관련손실	12,071,410	19,190,685
- 대손상각비	(15,571,326)	(6,899,978)
- 기타의대손상각비	13,973,074	8,303,794
- 감가상각비	13,028,850	11,149,301
- 무형자산상각비	8,328,130	5,205,164
- 유형자산처분손실	563,891	316,811
- 무형자산처분손실	18,400	186,159
- 퇴직급여	10,831,164	9,984,439
- 기타충당부채전입액	5,306,573	6,115,761
- 사채상환손실	-	2,326,552
- 단기투자증권손상차손	1,250,000	-
- 장기투자증권손상차손	1,392,977	18,952,398
- 장기투자증권처분손실	557,951	-
현금유입 없는 수익등의 차감	(24,804,201)	(106,937,590)
- 이자수익	4,778,096	13,279,772
- 외환환산이익	2,833,602	1,248,057
- 파생상품관련이익	10,783,945	20,029,562
- 유형자산처분이익	90,573	41,308,685
- 무형자산처분이익	-	169,192
- 배당금수익	83,391	123,617
- 금융보증수익	514,337	3,591,302
- 법인세수익	4,520,257	9,149,342
- 투자부동산처분이익	-	18,038,061
- 장기투자증권처분이익	1,200,000	-
영업활동 관련 자산·부채의 변동	(263,339,426)	(613,646,170)

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
- 매출채권의 감소(증가)	(43,264,394)	(143,551,560)
- 기타수취채권의 감소(증가)	(84,390,530)	(219,085,057)
- 재고자산의 감소(증가)	(6,160,559)	(3,729,039)
- 기타자산의 감소(증가)	(17,795,122)	(30,455,255)
- 매입채무의 증가(감소)	(32,261,606)	(203,369,564)
- 기타지급채무의 증가(감소)	10,478,571	52,006,377
- 기타충당부채의 증가(감소)	(10,651,478)	(12,946,676)
- 퇴직금 지급액	(4,385,152)	(6,461,344)
- 관계사 퇴직금 순전입(출)액	(102,184)	215,888
- 사외적립자산의 감소(증가)	1,433,741	1,620,618
- 기타부채의 증가(감소)	(76,240,713)	(47,890,558)
영업활동에서 창출된 현금	(172,443,867)	(542,805,463)

(2) 당분기와 전분기 중 당사의 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	당분기	전분기
장기투자증권에서 관계회사투자로 대체	-	824,980

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

### 35. 합병

#### (1) 일반사항

당사는 2013년 11월 1일 이사회 결의 및 2013년 12월 13일 합병계약 승인을 위한 주주총회 같은 이사회 결의에 따라 2014년 1월 14일을 합병기일로 하여 당사의 100% 종속회사인 (주)렉스콘을 합병하였습니다. 본 합병은 합병비율이 1:0인 무증자 흡수 합병 방식이므로 신주발행 및 대주주 등의 지분 변동은 없습니다.

피합병회사인 (주)렉스콘은 당사의 100% 종속회사이며, 주식교부 및 현금 등 대가의 지급이 없는 등 상업적 실질의 변동이 없으므로 연결재무제표상 장부가액을 승계하였습니다.

2014년 분기 중 당사의 손익계산서에 포함된 (주)렉스콘은 96,099백만원의 총매출액과 11,826백만원의 분기순이익을 인식하였습니다. 2014년 1월 1일에 취득거래가 있었다면, 당사는 (주)렉스콘의 당분기 총매출이 101,510백만원, 분기순이익은 11,272백만원이 되었을 것으로 추정하고 있습니다.

합병대가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구분	금액
합병전 (주)렉스콘 종속회사투자 장부금액	111,969,279

(2) 식별가능한 자산과 부채

(단위: 천원)	
구분	금액
유형자산	150,185,235
투자부동산	2,150,114
무형자산	723,453
재고자산	1,254,048
매출채권	73,824,417
기타유동자산 및 기타비유동자산	28,876,348
현금및현금성자산	2,524,230
단기차입금	(19,995,733)
퇴직급여채무	(1,070,355)
매입채무 및 기타부채	(91,302,397)
순자산	147,169,360

(3) 자본잉여금

당사는 동 합병의 결과로 다음과 같은 자본잉여금을 인식하였습니다.

(단위: 천원)	
구분	금액
총이전대가	111,969,279
(-)순자산 공정가치	147,169,360
(+)기타포괄손익(*)	20,987,105
자본잉여금	14,212,976

(\*) 피합병회사인 (주)텍스콘의 합병 전 재무제표상 유형자산(토지)재평가이익 등 기타포괄손익누계액을 승계하였습니다.

당기 중 발생한 합병은 연결재무제표상 장부가액을 승계하였으며, 승계한 순자산금액과 합병대가의 차이를 자본잉여금에서 조정하였습니다.

#### (4) 합병 관련 비용

당사는 동 합병과 관련하여 전기 중 법률 수수료와 실사 수수료 등 20백만원의 비용이 발생하였으며, 법률 및 실사수수료는 당사의 전기 손익계산서상 판매비와관리비로 인식하였습니다.