

# 목 차

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 검 토 보 고 서 .....       | 1  |
| 분기재무제표 검토보고서 .....    | 2  |
| (첨부)분 기 재 무 제 표 ..... | 4  |
| 주석 .....              | 12 |

# 두산건설주식회사

## 분기 재무제표에 대한 검 토 보 고 서

제 41 기 1 분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

제 40 기 1 분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 03월 31일 까지

삼정회계법인

# 분기재무제표 검토보고서

두산건설주식회사  
주주 및 이사회 귀중

2016년 5월 16일

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 두산건설주식회사의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2016년 3월 31일 현재의 재무상태표, 2016년과 2015년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고 기간의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 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 분석적절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

## 검토의견

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

## 기타사항

본인은 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 3월 11일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 27층)  
삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2016년 5월 16일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 분기재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)분기 재무제표

두산건설주식회사

## 제 41 기 1 분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

## 제 40 기 1 분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

두산건설주식회사 대표이사 이병화, 송정호

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

분기 재무상태표

제41기 1분기 2016년 3월 31일 현재

제40기 2015년 12월 31일 현재

두산건설주식회사

(단위 : 원)

| 과목             | 주석         | 제 41 기 1분기      |                   | 제 40 기            |                   |
|----------------|------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 자산             |            |                 |                   |                   |                   |
| I. 유동자산        |            |                 | 1,721,378,383,597 |                   | 1,599,160,246,728 |
| 1. 현금및현금성자산    | 5,10       | 58,968,443,666  |                   | 50,269,612,624    |                   |
| 2. 단기금융상품      | 5,10       | 10,591,768,640  |                   | 1,000,000,000     |                   |
| 3. 매출채권        | 7,10,24,32 | 469,832,871,788 |                   | 491,575,736,371   |                   |
| 4. 미청구공사       | 7,24       | 397,540,506,225 |                   | 357,487,409,744   |                   |
| 5. 미수금         | 7,10       | 63,322,685,959  |                   | 62,670,411,751    |                   |
| 6. 선급금         | 7          | 100,866,405,553 |                   | 74,623,248,431    |                   |
| 7. 단기대여금       | 7,10,33    | 167,569,055,203 |                   | 159,810,962,578   |                   |
| 8. 파생상품평가자산    | 9,10       | 3,639,736,321   |                   | 2,616,666,328     |                   |
| 9. 확정계약평가자산    | 9          | 1,886,448,928   |                   | 3,854,037,944     |                   |
| 10. 재고자산       | 8          | 67,071,392,094  |                   | 67,821,977,775    |                   |
| 11. 매각예정비유동자산  | 35         | 150,060,557,761 |                   | 93,909,037,790    |                   |
| 12. 기타유동자산     | 7,10       | 230,028,511,459 |                   | 233,521,145,392   |                   |
| II. 비유동자산      |            |                 | 2,215,081,531,503 |                   | 2,569,450,218,694 |
| 1. 장기금융상품      | 5,7,10,32  | 50,171,760      |                   | 50,171,760        |                   |
| 2. 장기투자증권      | 6,10,32    | 137,071,481,867 |                   | 131,297,135,017   |                   |
| 3. 종속회사및관계회사투자 | 11         | 156,843,238,765 |                   | 315,736,743,017   |                   |
| 4. 유형자산        | 12,32      | 570,515,405,651 |                   | 580,539,435,603   |                   |
| 5. 무형자산        | 13         | 228,465,296,302 |                   | 315,457,062,418   |                   |
| 6. 투자부동산       | 14         | 1,359,578,683   |                   | 242,001,748       |                   |
| 7. 파생상품평가자산    | 9          | 693,910,684     |                   | 83,591,849        |                   |
| 8. 확정계약평가자산    | 9          | 195,461,012     |                   | 1,164,678,276     |                   |
| 9. 이연법인세자산     |            | 210,125,449,757 |                   | 210,125,449,757   |                   |
| 10. 기타비유동자산    | 7,10       | 909,761,537,022 |                   | 1,014,753,949,249 |                   |
| 자산총계           |            |                 | 3,936,459,915,100 |                   | 4,168,610,465,422 |
| 부채             |            |                 |                   |                   |                   |
| I. 유동부채        | 10         |                 | 2,187,702,584,738 |                   | 2,298,088,780,597 |
| 1. 매입채무        | 10,15      | 624,680,701,273 |                   | 685,469,290,026   |                   |
| 2. 단기차입금       | 10,15      | 480,033,125,912 |                   | 499,050,030,670   |                   |
| 3. 유동화채무       | 10,15      | 269,610,195,060 |                   | 325,881,896,079   |                   |
| 4. 유동성장기부채     | 10,15      | 159,011,943,188 |                   | 268,412,552,457   |                   |
| 5. 선수금         |            | 73,441,979,878  |                   | 16,037,940,847    |                   |
| 6. 초과청구공사      | 24         | 345,484,980,476 |                   | 268,891,253,724   |                   |
| 7. 미지급금        | 10         | 90,084,919,046  |                   | 90,635,518,384    |                   |
| 8. 미지급비용       | 10         | 30,385,512,430  |                   | 49,474,143,322    |                   |
| 9. 미지급법인세      | 29         | 13,004,621,418  |                   | -                 |                   |
| 10. 파생상품평가부채   | 9,10       | 15,657,584,882  |                   | 21,252,677,119    |                   |
| 11. 확정계약평가부채   | 9          | 1,541,335,400   |                   | 714,823,620       |                   |
| 12. 기타유동부채     | 10         | 84,765,685,775  |                   | 72,268,654,349    |                   |

|               |         |                 |                   |                 |                   |
|---------------|---------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| II. 비유동부채     |         |                 | 372,869,836,095   |                 | 383,817,895,592   |
| 1. 사채         | 10,15   | 136,773,843,389 |                   | 134,827,973,577 |                   |
| 2. 장기차입금      | 10,15   | 77,239,356,810  |                   | 82,287,939,960  |                   |
| 3. 장기유동화채무    | 10,15   | 13,478,797,811  |                   | 19,699,582,353  |                   |
| 4. 퇴직급여채무     | 16      | 46,767,536,329  |                   | 44,771,845,748  |                   |
| 5. 장기미지급금     | 10,31   | 3,546,108,463   |                   | 6,556,108,463   |                   |
| 6. 파생상품평가부채   | 9,10    | 916,003,636     |                   | 2,451,329,715   |                   |
| 7. 확정계약평가부채   | 9       | 650,555,035     |                   | 60,852,402      |                   |
| 8. 기타총당부채     | 17      | 66,325,930,112  |                   | 64,948,225,218  |                   |
| 9. 기타비유동부채    | 10      | 27,171,704,510  |                   | 28,214,038,156  |                   |
| 부채총계          |         |                 | 2,560,572,420,833 |                 | 2,681,906,676,189 |
| 자본            |         |                 |                   |                 |                   |
| I. 자본금        | 1,18    | 420,689,315,000 |                   | 420,563,710,000 |                   |
| II. 자본잉여금     | 19      | 635,103,556,094 |                   | 635,019,809,522 |                   |
| III. 기타자본항목   | 20      | (6,853,646,988) |                   | (6,860,051,379) |                   |
| IV. 기타포괄손익누계액 | 9,10,21 | 117,906,119,620 |                   | 131,216,228,416 |                   |
| V. 이익잉여금      | 22      | 209,042,150,541 |                   | 306,764,092,674 |                   |
| 자본총계          |         |                 | 1,375,887,494,267 |                 | 1,486,703,789,233 |
| 부채와 자본총계      |         |                 | 3,936,459,915,100 |                 | 4,168,610,465,422 |

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

## 분기손익계산서

제41기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지  
제40기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

두산건설주식회사

(단위: 원)

| 과목             | 주석       | 제41기 1분기        |                 | 제40기 1분기       |                 |
|----------------|----------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| I. 매출액         | 23,24,33 |                 | 416,607,780,851 |                | 408,393,290,014 |
| II. 매출원가       | 24,25,33 |                 | 367,251,781,797 |                | 358,484,454,914 |
| III. 매출총이익     |          |                 | 49,355,999,054  |                | 49,908,835,100  |
| 판매비와관리비        | 25,26,33 | 25,010,647,580  |                 | 35,419,515,442 |                 |
| IV. 영업이익       |          |                 | 24,345,351,474  |                | 14,489,319,658  |
| 금융수익           | 10,27    | 16,701,214,634  |                 | 11,515,557,626 |                 |
| 금융비용           | 10,27    | 48,812,626,918  |                 | 46,012,211,852 |                 |
| 기타영업외수익        | 28       | 43,287,928,684  |                 | 1,547,248,529  |                 |
| 기타영업외비용        | 28       | 107,417,155,917 |                 | 4,339,569,829  |                 |
| V. 법인세비용차감전순손실 |          |                 | 71,895,288,043  |                | 22,799,655,868  |
| 법인세비용          | 29       | 13,033,987,450  |                 | 115,098,930    |                 |
| VI. 계속영업손실     |          |                 | 84,929,275,493  |                | 22,914,754,798  |
| VII. 중단영업손실    | 34       |                 | -               |                | 8,980,171,438   |
| VIII. 분기순손실    |          |                 | 84,929,275,493  |                | 31,894,926,236  |
| IX. 주당손실       | 30       |                 |                 |                |                 |
| 기본주당손실         |          |                 | 1,908           |                | 1,520           |
| 계속영업손실         |          | 1,908           |                 | 1,357          |                 |
| 중단영업손실         |          | -               |                 | 163            |                 |
| 희석주당손실         |          |                 | 1,908           |                | 1,520           |
| 계속영업손실         |          | 1,908           |                 | 1,357          |                 |
| 중단영업손실         |          | -               |                 | 163            |                 |

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.



## 분기 포괄 손익 계산서

제41기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제40기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

두산건설주식회사

(단위: 원)

| 과 목                          | 제41기 1분기      |                      | 제40기 1분기      |                |
|------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------|
| I. 분기순손실                     |               | 84,929,275,493       |               | 31,894,926,236 |
| II. 기타포괄손익                   |               | <b>(102,776,268)</b> |               | (602,793,362)  |
| 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익 :    |               | (102,776,268)        |               | (602,793,362)  |
| 1. 매도가능금융자산평가손익              | 16,457,103    |                      | (14,702,602)  |                |
| 2. 파생상품평가손익                  | (119,233,371) |                      | (588,090,760) |                |
| 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익 : |               | -                    |               | -              |
| III. 총포괄손실                   |               | 85,032,051,761       |               | 32,497,719,598 |

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

## 분기 자본 변동표

제41기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제40기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

두산건설주식회사

(단위 : 원)

| 과 목                        | 자본금             | 자본잉여금           | 기타자본항목          | 기타포괄손익누계<br>액    | 이익잉여금(결손<br>금)   | 총 계               |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
| 2015. 1. 1(전분기초)           | 399,562,515,000 | 615,428,365,035 | (6,784,293,570) | 156,207,947,478  | 844,799,724,579  | 2,009,214,258,522 |
| 총포괄이익 :                    |                 |                 |                 |                  |                  |                   |
| -분기순손실                     | -               | -               | -               | -                | (31,894,926,236) | (31,894,926,236)  |
| -매도가능금융자산평가손익              | -               | -               | -               | (14,702,602)     | -                | (14,702,602)      |
| -파생상품평가손익                  | -               | -               | -               | (588,090,760)    | -                | (588,090,760)     |
| 총포괄손익 소계                   | -               | -               | -               | (602,793,362)    | (31,894,926,236) | (32,497,719,598)  |
| 자본에 직접 반영된 소유주와의 거래<br>등 : |                 |                 |                 |                  |                  |                   |
| -주식기준보상거래의 인식              | -               | -               | 10,153,894      | -                | -                | 10,153,894        |
| -전환사채의 전환                  | 13,912,585,000  | 13,325,106,725  | -               | -                | -                | 27,237,691,725    |
| -배당금의 지급                   | -               | -               | -               | -                | (55,110,254,536) | (55,110,254,536)  |
| 자본에 직접 반영된 소유주와의 거래<br>소계  | 13,912,585,000  | 13,325,106,725  | 10,153,894      | -                | (55,110,254,536) | (27,862,408,917)  |
| 2015. 3. 31(전분기말)          | 413,475,100,000 | 628,753,471,760 | (6,774,139,676) | 155,605,154,116  | 757,794,543,807  | 1,948,854,130,007 |
| 2016. 1. 1(당분기초)           | 420,563,710,000 | 635,019,809,522 | (6,860,051,379) | 131,216,228,416  | 306,764,092,674  | 1,486,703,789,233 |
| 총포괄이익 :                    |                 |                 |                 |                  |                  |                   |
| -분기순손실                     | -               | -               | -               | -                | (84,929,275,493) | (84,929,275,493)  |
| -매도가능금융자산평가손익              | -               | -               | -               | 16,457,103       | -                | 16,457,103        |
| -파생상품평가손익                  | -               | -               | -               | (119,233,371)    | -                | (119,233,371)     |
| -자산재평가이익의 이익잉여금 대<br>체     | -               | -               | -               | (13,207,332,528) | 13,207,332,528   | -                 |
| 총포괄손익 소계                   | -               | -               | -               | (13,310,108,796) | (71,721,942,965) | (85,032,051,761)  |
| 자본에 직접 반영된 소유주와의 거래<br>등 : |                 |                 |                 |                  |                  |                   |
| -주식기준보상거래의 인식              | -               | -               | 6,404,391       | -                | -                | 6,404,391         |
| -전환사채의 전환                  | 125,605,000     | 83,746,572      | -               | -                | -                | 209,351,572       |
| -배당금의 지급                   | -               | -               | -               | -                | (25,999,999,168) | (25,999,999,168)  |
| 자본에 직접 반영된 소유주와의 거래<br>소계  | 125,605,000     | 83,746,572      | 6,404,391       | -                | (25,999,999,168) | (25,784,243,205)  |
| 2016. 3. 31(당분기말)          | 420,689,315,000 | 635,103,556,094 | (6,853,646,988) | 117,906,119,620  | 209,042,150,541  | 1,375,887,494,267 |

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

## 분기 현금흐름표

제41기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제40기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

두산건설주식회사

(단위 : 원)

| 과 목                    | 제41기 1분기          |                   | 제40기 1분기          |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름      |                   | 8,777,961,011     |                   | (195,315,908,810) |
| 1. 영업활동에서 창출된 현금(주36)  | 31,840,618,292    |                   | (157,658,179,754) |                   |
| (1) 분기순이익(손실)          | (84,929,275,493)  |                   | (31,894,926,236)  |                   |
| (2) 조정                 | 117,915,720,560   |                   | 46,279,236,017    |                   |
| (3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 | (1,145,826,775)   |                   | (172,042,489,535) |                   |
| 2. 이자의 수취              | 1,255,553,099     |                   | 1,773,276,770     |                   |
| 3. 이자의 지급              | (24,304,894,770)  |                   | (36,127,314,534)  |                   |
| 4. 배당금의 수취             | 221,990,000       |                   | -                 |                   |
| 5. 법인세의 환급(납부)         | (235,305,610)     |                   | (3,303,691,292)   |                   |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름     |                   | 202,917,218,852   |                   | 104,518,288,821   |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액     | 270,193,760,988   |                   | 136,445,101,837   |                   |
| (1) 단기투자증권의 처분         | -                 |                   | 7,000,000,000     |                   |
| (2) 단기대여금의 감소          | 2,145,725,552     |                   | 32,387,711,795    |                   |
| (3) 장기투자증권의 처분         | 4,025,000         |                   | -                 |                   |
| (4) 장기대여금의 감소          | 143,143,353,521   |                   | 93,987,157,510    |                   |
| (5) 유형자산의 처분           | 7,361,077,645     |                   | 1,162,530,000     |                   |
| (6) 무형자산의 처분           | -                 |                   | 890,000,000       |                   |
| (7) 기타비유동자산의 감소        | 680,634,170       |                   | 1,017,702,532     |                   |
| (8) 매각예정비유동자산의 처분      | 116,858,945,100   |                   | -                 |                   |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액     | (67,276,542,136)  |                   | (31,926,813,016)  |                   |
| (1) 단기금융상품의 증가         | 9,591,768,640     |                   | -                 |                   |
| (2) 단기대여금의 증가          | 9,903,818,177     |                   | 17,691,176,378    |                   |
| (3) 장기대여금의 증가          | 38,004,084,252    |                   | 9,244,237,271     |                   |
| (4) 장기투자증권의 취득         | 5,757,273,000     |                   | 873,710,000       |                   |
| (5) 유형자산의 취득           | 1,668,600,057     |                   | 1,759,564,787     |                   |
| (6) 무형자산의 취득           | 711,394,280       |                   | 1,066,867,580     |                   |
| (7) 투자부동산의 취득          | 1,122,000,000     |                   | -                 |                   |
| (8) 기타비유동자산의 증가        | 517,603,730       |                   | 1,291,257,000     |                   |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름    |                   | (202,996,348,821) |                   | 6,780,863,747     |
| 1. 재무활동으로 인한 현금유입액     | 476,234,620,981   |                   | 666,333,404,693   |                   |
| (1) 단기차입금의 증가          | 294,516,300,791   |                   | 425,351,319,841   |                   |
| (2) 유동화채무의 차입          | 131,718,320,190   |                   | 240,982,084,852   |                   |
| (3) 유동성사채의 발행          | 50,000,000,000    |                   | -                 |                   |
| 2. 재무활동으로 인한 현금유출액     | (679,230,969,802) |                   | (659,552,540,946) |                   |
| (1) 단기차입금의 상환          | 313,041,922,201   |                   | 375,422,075,901   |                   |
| (2) 유동화채무의 상환          | 195,555,382,383   |                   | 153,309,705,593   |                   |
| (3) 유동성사채의 상환          | -                 |                   | 93,780,000,000    |                   |
| (4) 유동성장기부채의 상환        | 5,020,563,620     |                   | 35,440,759,452    |                   |
| (5) 장기차입금의 상환          | -                 |                   | 1,600,000,000     |                   |

|  |                 |                |   |                  |
|--|-----------------|----------------|---|------------------|
| (6) 전환사채의 상환                             | 165,613,101,598 |                | - |                  |
| IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과               |                 |                | - | (17,457,946)     |
| V. 현금및현금성자산의 증가(감소) ( I + II + III + IV) |                 | 8,698,831,042  |   | (84,034,214,188) |
| VI. 기초의 현금및현금성자산                         |                 | 50,269,612,624 |   | 96,883,055,929   |
| VII. 분기말의 현금및현금성자산                       |                 | 58,968,443,666 |   | 12,848,841,741   |

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

# 주석

제41기 1분기 2016년 3월 31일 현재  
제40기 1분기 2015년 3월 31일 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 420,689백만원입니다.

당사는 영업경쟁력 및 경영효율성 제고를 통한 주주가치의 극대화를 위하여 2004년4월 30일을 합병기일로 고려산업개발주식회사를 법률상 존속회사로 하고 두산건설주식회사를 피합병회사로 하는 합병을 하였으며, 2004년 5월 6일 합병회사의 상호를두산산업개발주식회사로 하는 합병등기를 하였습니다. 또한 당사는 2004년에 100%출자회사인 두산기업주식회사를 소규모합병절차에 의하여 흡수합병하였습니다.

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

당사는 2014년 1월 14일자로 종속기업인 렉스콘을 소규모합병절차에 의하여 흡수합병한 뒤, 2015년 6월 30일 및 8월 4일 기준으로 5개의 렉스콘 공장을 매각하였고 나머지 1개 공장은 매각을 추진 중에 있습니다. 또한, 당분기 종속회사 중 골프장,콘도 사업을 영위하고 있는 두산큐백스주식회사의 매각을 결정하였습니다.

당분기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

| (단위: 주)   |            |        |            |        |            |        |
|-----------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
| 주 주 명     | 보통주        |        | 전환상환우선주    |        | 합 계        |        |
|           | 소유주식수      | 지분율(%) | 소유주식수      | 지분율(%) | 소유주식수      | 지분율(%) |
| 두산중공업     | 46,515,554 | 78.30  | -          | -      | 46,515,554 | 56.63  |
| 박정원 외 26명 | 1,621,476  | 2.73   | -          | -      | 1,621,476  | 1.97   |
| 연강재단      | 98,916     | 0.17   | -          | -      | 98,916     | 0.12   |
| 우리사주조합    | 3,953,637  | 6.65   | -          | -      | 3,953,637  | 4.81   |
| 자기주식(신탁)  | 1,248,490  | 2.10   | -          | -      | 1,248,490  | 1.52   |
| 기 타       | 5,972,518  | 10.05  | 22,727,272 | 100.00 | 28,699,790 | 34.95  |
| 합 계       | 59,410,591 | 100.00 | 22,727,272 | 100.00 | 82,137,863 | 100.00 |

## 2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

당사의 분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되었으며, 중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2015년 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.

① 기준서 개정사항 중 2016년 1월 1일 이후 최초로 개시되는 회계연도부터 적용되는 사항은 다음과 같습니다.

- 건설계약 추가공시

기업회계기준서 제 1011호 '건설계약', 해석서 2115호 '부동산건설약정'에 근거하여 수익을 진행기준으로 인식할 때에 누적발생계약원가를 기준으로 진행률을 산정하는 경우 계약별 또는 영업부문별로 계약의 구체적 사항에 대한 공시가 요구되며, 해당 공시사항에 대해서는 주석 24에 추가 기술되어 있습니다.

② 다음의 기준서 개정사항은 2014년 및 2015년에 공표되어 2016년 1월 1일부터 적용되며, 이 기준서의 적용으로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정

- 기업회계기준서 제1038호 '무형자산' 개정

- 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표', 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시' 및 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' 개정

- 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표' 개정

- 기업회계기준서 제1111호 '공동약정' 개정

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2012-2014

③ 회사는 제정 또는 공표되었으나 2016년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같으며, 개정 기준서 적용에 따른 영향을 파악하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'

- 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'

## 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. 중간보고기간

말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제결과는 다를 수 있습니다.

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

- 진행률에 따른 수익인식
- 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 재무위험하에서도 안정적이고 지속적인 경영성과를 창출할 수 있도록, 재무구조 개선 및 자금운영의 효율성을 제고하는 데 있습니다.

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

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

##### (1) 시장위험

###### ① 외환위험

당사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 다양한 통화로부터의 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 당사의 외환위험관리의 목표는 환율 변동으로 인한 불확실성과 손익 변동을 최소화하는데 있습니다.

당사의 외환위험관리는 환위험관리규정에 의해서 이루어지고 있으며, 투기적 목적의외환관리는 엄격히 금하고 있습니다.

당사는 우선적으로 수출과 수입통화 대응을 통한 Natural Hedge로 환율변동 노출금액을 우선적으로 상쇄하여 외환위험을 축소하고, 잔여 환율변동노출금액에 대해서는환위험관리규정에 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   | 72,497,891   | 304,849      | -           | 5,717,445 | 78,520,185   | 64,145,706   | 5,587,382    | -           | 8,300,012 | 78,033,100   |
| II. 외화 금융부채  | 125,322,456  | 16,283,727   | 1,830,210   | 533,584   | 143,969,977  | 111,051,728  | 19,944,404   | 1,948,611   | 6,079,000 | 139,023,743  |
| 차감 계(I - II) | (52,824,565) | (15,978,878) | (1,830,210) | 5,183,861 | (65,449,792) | (46,906,022) | (14,357,022) | (1,948,611) | 2,221,012 | (60,990,643) |

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

당분기말과 전기말 현재 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분  | 기말환율     |          |
|-----|----------|----------|
|     | 당분기말     | 전기말      |
| USD | 1,153.50 | 1,172.00 |
| EUR | 1,307.43 | 1,280.53 |
| JPY | 10.26    | 9.72     |

당분기 손익으로 인식한 외화환산손익은 564,132천원(전기 : (-)2,088,913천원)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) | (6,544,979) | 6,544,979  | (6,099,064) | 6,099,064  |

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

## ② 이자율위험

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

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

보고기간종료일 현재 이자율변동위험에 노출된 변동금리부 금융자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분           | 당분기말          | 전기말           |
|--------------|---------------|---------------|
| I. 금융자산      | 52,984,162    | 39,433,908    |
| II. 금융부채     | 308,201,041   | 337,435,476   |
| 차감 계(I - II) | (255,216,879) | (298,001,568) |



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

(단위: 천원)

| 구분         | 당분기         |           | 전기          |           |
|------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|            | 100bp상승시    | 100bp하락시  | 100bp상승시    | 100bp하락시  |
| 세전 순이익(손실) | (2,552,169) | 2,552,169 | (2,980,016) | 2,980,016 |

### 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 이사회의 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 지급보증한 도액으로부터 발생하고 있습니다. 당사는 신용위험을 관리하기위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보장을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다.

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

#### - 신용위험에 대한 노출정도

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

(단위: 천원)

| 구분       |              | 당분기말        | 전기말         |
|----------|--------------|-------------|-------------|
| 대여금및수취채권 | 현금및현금성자산(주1) | 58,960,444  | 50,261,613  |
|          | 단기금융상품       | 10,591,769  | 1,000,000   |
|          | 매출채권         | 469,832,872 | 491,575,736 |
|          | 미수금          | 63,322,686  | 62,670,412  |
|          | 단기대여금        | 167,569,055 | 159,810,963 |
|          | 미수수익(주2)     | 81,234,232  | 80,870,554  |

|  |           |               |               |
|--|-----------|---------------|---------------|
|  | 장기금융상품    | 50,172        | 50,172        |
|  | 장기대여금(주3) | 885,499,814   | 990,239,084   |
|  | 보증금(주2,3) | 24,837,515    | 24,757,642    |
|  | 소계        | 1,761,898,559 | 1,861,236,176 |
|  | 만기보유금융자산  | 1,700,000     | 1,700,000     |
|  | 파생상품평가자산  | 4,333,647     | 2,700,258     |
|  | 합 계       | 1,767,932,206 | 1,865,636,434 |

(주1) 당사가 보유하는 현금시채액은 제외하였습니다.

(주2) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주3) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

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

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

① 당분기말

(단위: 천원)

| 계정과목   | 0~3개월 이하    | 3개월 초과~<br>6개월 이하 | 6개월 초과~<br>1년 이하 | 1년 초과         | 합계            |
|--------|-------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|
| 매출채권   | 94,565,285  | 41,947,500        | 18,337,233       | 1,203,985,551 | 1,358,835,569 |
| 단기대여금  | 6,985,368   | 11,551,339        | 17,617,057       | 180,965,999   | 217,119,763   |
| 미수금    | 21,959,757  | 3,696,922         | 3,021,628        | 72,625,077    | 101,303,384   |
| 장기대여금  | 91,750,311  | 37,753,197        | 62,573,911       | 947,475,740   | 1,139,553,159 |
| 장기매출채권 | -           | -                 | -                | 76,121        | 76,121        |
| 합계     | 215,260,721 | 94,948,958        | 101,549,829      | 2,405,128,488 | 2,816,887,996 |

② 전기말

(단위: 천원)

| 계정과목   | 0~3개월 이하    | 3개월 초과~<br>6개월 이하 | 6개월 초과~<br>1년 이하 | 1년 초과         | 합계            |
|--------|-------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|
| 매출채권   | 87,619,980  | 26,818,404        | 69,476,512       | 1,197,407,452 | 1,381,322,348 |
| 단기대여금  | 11,652,175  | 5,849,343         | 15,997,627       | 175,862,526   | 209,361,671   |
| 미수금    | 28,223,535  | 3,974,235         | 5,717,863        | 62,739,177    | 100,654,810   |
| 장기대여금  | 204,705,816 | 33,235,015        | 67,699,484       | 939,052,113   | 1,244,692,428 |
| 장기매출채권 | -           | -                 | -                | 76,121        | 76,121        |
| 합계     | 332,201,506 | 69,876,997        | 158,891,486      | 2,375,137,389 | 2,936,107,378 |

부도 및 파산 등 손상 징후가 개별적으로 식별가능하거나 개별 프로젝트 단위로 현금흐름 추정 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 1,230,664백만원(전기말 1,231,811백만원)입니다.

보고기간종료일 현재 연체되었으나 손상되지 아니한 매출채권 및 기타채권은 없습니다.

(3) 유동성위험

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

당사는 정기적인 자금수지계획의 수립을 토대로 영업활동, 투자활동, 재무활동에서의 자금수지를 미리 예측해 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있으며, 이를 통해 필요 유동성 규모를 사전에 확보하고 유지하여 향후에 발생할 수 있는 유동성 리스크를 사전에 관리하고 있습니다. 당사의 지급보증 등과 관련된 내용은 주석31에 기술되어 있습니다.

당사는 분기순손실이 84,929백만원이며 당분기말 현재 금융부채가 금융자산을 88,908백만원만큼 초과하고 있습니다. 또한 당분기말 현재 시행사 등의 차입을 위하여 제공한 지급보증으로 인한 우발채무 510,564백만원이 있습니다. 따라서 당사는 유동성위험에 대비하기 위하여 차기 자금조달계획과 안정적인 영업현금흐름 달성을 위한 재무 및 경영개선계획 등을 추진중에 있습니다.

당사는 주석 31과 같이 보고기간종료일 현재 우리은행 등 14개 금융기관 등과의 당좌차월, 어음할인 및 차입한도 약정을 맺고 있으며 당분기말 현재 동 한도의 합계액은 587,476백만원입니다. 당사는 위와 같은 금융기관과의 약정을 유지하여 유동성위험에 대비하고 있습니다.

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

① 당분기말

(단위: 천원)

| 과 목  | 장부금액          | 계약상 현금흐름(주1)  |             |             |             |       |
|------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------|
|      |               | 합계            | 1년 미만       | 2년 이하       | 5년 이하       | 5년 초과 |
| 금융부채 | 1,143,028,000 | 1,199,642,172 | 928,350,016 | 114,806,338 | 156,485,818 | -     |

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

② 전기말

(단위: 천원)

| 과 목  | 장부금액          | 계약상 현금흐름(주1)  |             |             |             |       |
|------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------|
|      |               | 합계            | 1년 미만       | 2년 이하       | 5년 이하       | 5년 초과 |
| 금융부채 | 1,336,960,467 | 1,422,855,314 | 957,392,061 | 307,805,524 | 157,657,729 | -     |

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

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

(4) 자본위험

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

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

보고기간종료일 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분   | 당분기말          | 전기말           |
|------|---------------|---------------|
| 부채총계 | 2,560,572,421 | 2,681,906,676 |
| 자본총계 | 1,375,887,494 | 1,486,703,789 |
| 부채비율 | 186.10%       | 180.39%       |

5. 사용제한 금융상품

보고기간종료일 현재 당사의 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 계정과목     | 당분기말       | 전기말       | 제한내용      |
|----------|------------|-----------|-----------|
| 현금및현금성자산 | 24,208,491 | 548,076   | PF 담보 등   |
| 단기금융상품   | 10,591,769 | 1,000,000 | 차입금 담보 등  |
| 장기금융상품   | 50,172     | 50,172    | 당좌개설보증금 등 |
| 합계       | 34,850,432 | 1,598,248 |           |

6. 장기투자증권

보고기간종료일 현재 당사의 장기투자증권 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분     |          | 당분기말        | 전기말         |
|--------|----------|-------------|-------------|
| 장기투자증권 | 매도가능금융자산 | 135,371,482 | 129,597,135 |
|        | 만기보유금융자산 | 1,700,000   | 1,700,000   |
| 합 계    |          | 137,071,482 | 131,297,135 |

당분기 중 매도가능금융자산에 대해 공정가치 평가를 통해 자본으로 직접 인식한 매도가능 금융자산평가손익(법인세효과 차감전)은 21백만원입니다.

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)      | 1,358,835,569   | (889,002,697) | 469,832,872   | 1,381,322,348   | (889,746,612) | 491,575,736 |
|      | 미청구공사         | 437,576,943     | (40,036,437)  | 397,540,506   | 398,041,100     | (40,553,690)  | 357,487,410 |
|      | 미수금           | 101,303,384     | (37,980,698)  | 63,322,686    | 100,654,810     | (37,984,398)  | 62,670,412  |
|      | 선급금           | 101,914,947     | (1,048,541)   | 100,866,406   | 75,671,789      | (1,048,541)   | 74,623,248  |
|      | 단기대여금         | 217,119,763     | (49,550,708)  | 167,569,055   | 209,361,671     | (49,550,708)  | 159,810,963 |
|      | 기타            | 228,954,894     | (41,242,447)  | 187,712,447   | 233,089,132     | (40,636,111)  | 192,453,021 |
| 소 계  | 2,445,705,500 | (1,058,861,528) | 1,386,843,972 | 2,398,140,850 | (1,059,520,060) | 1,338,620,790 |             |
| 비유동  | 매출채권          | 76,121          | (76,121)      | -             | 76,121          | (76,121)      | -           |
|      | 장기대여금         | 1,139,553,158   | (254,053,344) | 885,499,814   | 1,244,692,428   | (254,453,344) | 990,239,084 |
|      | 기타            | 24,324,555      | (330,000)     | 23,994,555    | 24,487,642      | (330,000)     | 24,157,642  |
| 소 계  | 1,163,953,834 | (254,459,465)   | 909,494,369   | 1,269,256,191 | (254,859,465)   | 1,014,396,726 |             |
| 합 계  | 3,609,659,334 | (1,313,320,993) | 2,296,338,341 | 3,667,397,041 | (1,314,379,525) | 2,353,017,516 |             |

(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  | 대손충당금 환입  | 채권제각      | 기말금액        |
|-------------|-------------|--------|-----------|-----------|-------------|
| 매출채권(비유동포함) | 889,822,733 | 78,930 | (822,845) | -         | 889,078,818 |
| 미청구공사       | 40,553,690  | -      | (109,983) | (407,270) | 40,036,437  |
| 미수금         | 37,984,398  | -      | (3,700)   | -         | 37,980,698  |

|       |               |         |             |           |               |
|-------|---------------|---------|-------------|-----------|---------------|
| 선급금   | 1,048,541     | -       | -           | -         | 1,048,541     |
| 단기대여금 | 49,550,708    | -       | -           | -         | 49,550,708    |
| 장기대여금 | 254,453,344   | -       | (400,000)   | -         | 254,053,344   |
| 기타    | 40,966,111    | 652,785 | (46,449)    | -         | 41,572,447    |
| 합계    | 1,314,379,525 | 731,715 | (1,382,977) | (407,270) | 1,313,320,993 |

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

## 8. 재고자산

보고기간종료일 현재 당사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분     | 당분기말       |             |            | 전기말        |             |            |
|--------|------------|-------------|------------|------------|-------------|------------|
|        | 취득원가       | 평가충당금       | 장부금액       | 취득원가       | 평가충당금       | 장부금액       |
| 원재료    | 22,037,752 | (2,187,869) | 19,849,883 | 24,325,915 | (1,951,095) | 22,374,820 |
| 미착품    | 6,122,491  | -           | 6,122,491  | 4,328,086  | -           | 4,328,086  |
| 미완성주택  | -          | -           | -          | 20,054     | -           | 20,054     |
| 용지(주1) | 41,099,018 | -           | 41,099,018 | 41,099,018 | -           | 41,099,018 |
| 합계     | 69,259,261 | (2,187,869) | 67,071,392 | 69,773,073 | (1,951,095) | 67,821,978 |

(주1) 상기의 용지는 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

당분기 중 매출원가에 가산한 재고자산평가손실충당금 전입 금액은 236,774천원이며, 전기 중 매출원가에 가산한 재고자산평가손실충당금 전입 금액은 391,116천원입니다.

## 9. 파생금융상품

보고기간종료일 현재 당사의 파생상품 평가내역은 다음과 같습니다.

### (1) 통화선도계약

#### ① 당분기말

(단위: USD, EUR, 천원)

| 구분   | 매입  |             | 매도  |             | 파생상품 평가 자산(부채) | 파생상품 평가손익   | 기타포괄손익    | 확정계약 자산(부채) |
|------|-----|-------------|-----|-------------|----------------|-------------|-----------|-------------|
|      | 통화  | 금액          | 통화  | 금액          |                |             |           |             |
| 통화선도 | KRW | 339,064,191 | USD | 299,100,000 | (6,790,687)    | 5,825,936   | -         | 196,130     |
|      | KRW | 7,724,486   | EUR | 5,620,000   | 331,727        | 331,727     | -         | (306,110)   |
|      | USD | 27,450,000  | KRW | 30,637,368  | 1,099,757      | -           | 966,711   | -           |
|      | 합계  |             |     |             |                | (5,359,203) | 6,157,663 | 966,711     |

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, 천원)

| 구분   | 매입  |             | 매도  |             | 파생상품 평가 자산(부채) | 파생상품 평가손익    | 기타포괄손익      | 확정계약 자산(부채) |
|------|-----|-------------|-----|-------------|----------------|--------------|-------------|-------------|
|      | 통화  | 금액          | 통화  | 금액          |                |              |             |             |
| 통화선도 | KRW | 352,194,969 | USD | 314,429,997 | (16,775,698)   | (6,586,202)  | -           | 4,665,933   |
|      | KRW | 9,388,296   | EUR | 6,920,000   | 458,282        | 458,282      | -           | (422,893)   |
|      | USD | 35,850,000  | KRW | 40,254,497  | 2,113,307      | 309,236      | 1,085,280   | -           |
|      | EUR | 1,300,000   | KRW | 1,667,244   | 852            | -            | 665         | -           |
|      | 합계  |             |     |             |                | (14,203,257) | (5,818,684) | 1,085,945   |

(2) 재무출자자에 부여한 주식매도선택권

당사는 신분당선, 신분당선 연장선, 대구4차 순환선(상인 ~ 범물도로), 마산하수관거BTL, 수원~ 광명도로, 광고과워센터 등 SOC 사업 및 개발형 사업에 건설출자자의 일원으로 참여하였으며, 재무출자자를 모집하기 위해 재무출자자가 취득한 주식과 관련하여 풋옵션계약(366억원)을 체결하였습니다. 당사는 이러한 옵션계약을 파생금융상품으로 분류하고 옵션의 공정가치 변동분을 파생상품평가손실(당분기 81백만원, 전분기 80백만원) 및 파생상품평가부채(당분기말 6,881백만원, 전기말 6,800백만원)로 인식하였습니다.

10. 범주별 금융상품

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

① 당분기말

(단위: 천원)

| 금융자산      | 대여금 및 수취채권    | 매도가능 금융자산   | 만기보유 금융자산 | 위험회피목적 파생상품 | 장부금액 합계       | 공정가치          |
|-----------|---------------|-------------|-----------|-------------|---------------|---------------|
| 현금및현금성자산  | 58,968,444    | -           | -         | -           | 58,968,444    | 58,968,444    |
| 단기금융상품    | 10,591,769    | -           | -         | -           | 10,591,769    | 10,591,769    |
| 매출채권      | 469,832,872   | -           | -         | -           | 469,832,872   | 469,832,872   |
| 미수금       | 63,322,686    | -           | -         | -           | 63,322,686    | 63,322,686    |
| 단기대여금     | 167,569,055   | -           | -         | -           | 167,569,055   | 167,569,055   |
| 파생상품평가자산  | -             | -           | -         | 4,333,647   | 4,333,647     | 4,333,647     |
| 미수수익(주1)  | 81,234,232    | -           | -         | -           | 81,234,232    | 81,234,232    |
| 장기금융상품    | 50,172        | -           | -         | -           | 50,172        | 50,172        |
| 장기투자증권    | -             | 135,371,482 | 1,700,000 | -           | 137,071,482   | 137,071,482   |
| 장기대여금(주2) | 885,499,814   | -           | -         | -           | 885,499,814   | 885,499,814   |
| 보증금(주1,2) | 24,837,515    | -           | -         | -           | 24,837,515    | 24,837,515    |
| 합계        | 1,761,906,559 | 135,371,482 | 1,700,000 | 4,333,647   | 1,903,311,688 | 1,903,311,688 |

(주1) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.  
 (주2) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

| 금융부채        | 당기손익인식<br>금융부채 | 상각후원가로<br>측정하는 금융부채 | 위험회피목적<br>파생상품 | 금융보증부채     | 장부금액 합계       | 공정가치          |
|-------------|----------------|---------------------|----------------|------------|---------------|---------------|
| 매입채무        | -              | 624,680,701         | -              | -          | 624,680,701   | 624,680,701   |
| 단기차입금       | -              | 480,033,126         | -              | -          | 480,033,126   | 480,033,126   |
| 유동화채무       | -              | 269,610,195         | -              | -          | 269,610,195   | 269,610,195   |
| 유동성장기부채     | -              | 159,011,943         | -              | -          | 159,011,943   | 159,011,943   |
| 미지급금        | -              | 90,084,919          | -              | -          | 90,084,919    | 90,084,919    |
| 미지급비용       | -              | 30,385,512          | -              | -          | 30,385,512    | 30,385,512    |
| 미지급배당금(주1)  | -              | 25,999,999          | -              | -          | 25,999,999    | 25,999,999    |
| 예수보증금(주1)   | -              | 7,129,447           | -              | -          | 7,129,447     | 7,129,447     |
| 임대보증금(주1)   | -              | 30,500,608          | -              | -          | 30,500,608    | 30,500,608    |
| 사채          | -              | 136,773,843         | -              | -          | 136,773,843   | 136,773,843   |
| 장기차입금       | -              | 77,239,357          | -              | -          | 77,239,357    | 77,239,357    |
| 장기유동화채무     | -              | 13,478,798          | -              | -          | 13,478,798    | 13,478,798    |
| 장기미지급금      | -              | 3,546,108           | -              | -          | 3,546,108     | 3,546,108     |
| 파생상품평가부채    | 6,880,738      | -                   | 9,692,851      | -          | 16,573,589    | 16,573,589    |
| 장기임대보증금(주2) | -              | 9,921,883           | -              | -          | 9,921,883     | 9,921,883     |
| 금융보증부채(주2)  | -              | -                   | -              | 17,249,822 | 17,249,822    | 17,249,822    |
| 합 계         | 6,880,738      | 1,958,396,439       | 9,692,851      | 17,249,822 | 1,992,219,850 | 1,992,219,850 |

(주1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.  
 (주2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)

| 금융자산      | 당기손익인식<br>금융자산 | 대여금 및<br>수취채권 | 매도가능<br>금융자산 | 만기보유<br>금융자산 | 위험회피목적<br>파생상품 | 장부금액<br>합계    | 공정가치          |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
| 현금및현금성자산  | -              | 50,269,613    | -            | -            | -              | 50,269,613    | 50,269,613    |
| 단기금융상품    | -              | 1,000,000     | -            | -            | -              | 1,000,000     | 1,000,000     |
| 매출채권      | -              | 491,575,736   | -            | -            | -              | 491,575,736   | 491,575,736   |
| 미수금       | -              | 62,670,412    | -            | -            | -              | 62,670,412    | 62,670,412    |
| 단기대여금     | -              | 159,810,963   | -            | -            | -              | 159,810,963   | 159,810,963   |
| 파생상품평가자산  | 309,236        | -             | -            | -            | 2,391,022      | 2,700,258     | 2,700,258     |
| 미수수익(주1)  | -              | 80,870,554    | -            | -            | -              | 80,870,554    | 80,870,554    |
| 장기금융상품    | -              | 50,172        | -            | -            | -              | 50,172        | 50,172        |
| 장기투자증권    | -              | -             | 129,597,135  | 1,700,000    | -              | 131,297,135   | 131,297,135   |
| 장기대여금(주2) | -              | 990,239,084   | -            | -            | -              | 990,239,084   | 990,239,084   |
| 보증금(주1,2) | -              | 24,757,642    | -            | -            | -              | 24,757,642    | 24,757,642    |
| 합 계       | 309,236        | 1,861,244,176 | 129,597,135  | 1,700,000    | 2,391,022      | 1,995,241,569 | 1,995,241,569 |



- (주1) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.  
 (주2) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

| 금융부채        | 당기손익인식<br>금융부채 | 상각후원가로<br>측정하는 금융부채 | 위험회피목적<br>파생상품 | 금융보증부채     | 장부금액 합계       | 공정가치          |
|-------------|----------------|---------------------|----------------|------------|---------------|---------------|
| 매입채무        | -              | 685,469,290         | -              | -          | 685,469,290   | 685,469,290   |
| 단기차입금       | -              | 499,050,031         | -              | -          | 499,050,031   | 499,050,031   |
| 유동화채무       | -              | 325,881,896         | -              | -          | 325,881,896   | 325,881,896   |
| 유동성장기부채     | -              | 268,412,552         | -              | -          | 268,412,552   | 268,412,552   |
| 미지급금        | -              | 90,635,518          | -              | -          | 90,635,518    | 90,635,518    |
| 미지급비용       | -              | 49,474,143          | -              | -          | 49,474,143    | 49,474,143    |
| 예수보증금(주1)   | -              | 5,690,961           | -              | -          | 5,690,961     | 5,690,961     |
| 임대보증금(주1)   | -              | 30,360,052          | -              | -          | 30,360,052    | 30,360,052    |
| 사채          | -              | 134,827,974         | -              | -          | 134,827,974   | 134,827,974   |
| 장기차입금       | -              | 82,287,940          | -              | -          | 82,287,940    | 82,287,940    |
| 장기유동화채무     | -              | 19,699,582          | -              | -          | 19,699,582    | 19,699,582    |
| 장기미지급금      | -              | 6,556,108           | -              | -          | 6,556,108     | 6,556,108     |
| 파생상품평가부채    | 6,800,492      | -                   | 16,903,515     | -          | 23,704,007    | 23,704,007    |
| 장기임대보증금(주2) | -              | 12,003,767          | -              | -          | 12,003,767    | 12,003,767    |
| 금융보증부채(주2)  | -              | -                   | -              | 16,210,272 | 16,210,272    | 16,210,272    |
| 합 계         | 6,800,492      | 2,210,349,814       | 16,903,515     | 16,210,272 | 2,250,264,093 | 2,250,264,093 |

- (주1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.  
 (주2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

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

① 당분기말

(단위: 천원)

| 구 분          | 수준 1    | 수준 2       | 수준 3        | 합계          |
|--------------|---------|------------|-------------|-------------|
| 금융자산:        |         |            |             |             |
| 매도가능금융자산(주1) | 364,733 | -          | 131,325,249 | 131,689,982 |
| 위험회피목적파생상품   | -       | 4,333,647  | -           | 4,333,647   |
| 합 계          | 364,733 | 4,333,647  | 131,325,249 | 136,023,629 |
| 금융부채:        |         |            |             |             |
| 당기손익인식금융부채   | -       | 6,880,738  | -           | 6,880,738   |
| 위험회피목적파생상품   | -       | 9,692,851  | -           | 9,692,851   |
| 합 계          | -       | 16,573,589 | -           | 16,573,589  |

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

가로 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<br>(단, 수준1에 포함된 공시가격은 제외) |
| 수준 3 | 관측 가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 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 모든유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준 2에 포함됩니다.

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

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

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

나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용합니다.

## ② 전기말

(단위: 천원)

| 구분         | 수준1     | 수준2       | 수준3         | 합계          |
|------------|---------|-----------|-------------|-------------|
| 금융자산:      |         |           |             |             |
| 당기손익금융자산   | -       | 309,236   | -           | 309,236     |
| 매도가능금융자산   | 343,635 | -         | 125,944,669 | 126,288,304 |
| 위험회피목적파생상품 | -       | 2,391,022 | -           | 2,391,022   |
| 합계         | 343,635 | 2,700,258 | 125,944,669 | 128,988,562 |
| 금융부채:      |         |           |             |             |

|            |   |            |   |            |
|------------|---|------------|---|------------|
| 당기손익인식금융부채 | - | 6,800,492  | - | 6,800,492  |
| 위험회피목적파생상품 | - | 16,903,515 | - | 16,903,515 |
| 합 계        | - | 23,704,007 | - | 23,704,007 |

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

① 당분기말

(단위: 천원)

| 구 분      | 기 초         | 총포괄손익 |        | 매입(발행)    | 매도(결제) | 기 말         |
|----------|-------------|-------|--------|-----------|--------|-------------|
|          |             | 당기손익  | 기타포괄손익 |           |        |             |
| 금융자산:    |             |       |        |           |        |             |
| 매도가능금융자산 | 125,944,669 | -     | -      | 5,380,580 | -      | 131,325,249 |

② 전기말

(단위: 천원)

| 구 분      | 기 초         | 총포괄손익 |        | 매입(발행)    | 매도(결제)       | 기 말         |
|----------|-------------|-------|--------|-----------|--------------|-------------|
|          |             | 당기손익  | 기타포괄손익 |           |              |             |
| 금융자산:    |             |       |        |           |              |             |
| 매도가능금융자산 | 130,720,993 | -     | 60,143 | 6,717,035 | (11,553,502) | 125,944,669 |

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

① 당분기

(단위: 천원)

| 구분               | 당기손익         |         |           |             |         |        | 기타포괄손익 |
|------------------|--------------|---------|-----------|-------------|---------|--------|--------|
|                  | 이자수익(비용)     | 배당금수익   | 환입(손상)    | 처분손익        | 환변동손익   | 금융보증수익 |        |
| 금융자산             |              |         |           |             |         |        |        |
| 대여금 및 수취채권       | 1,618,925    | -       | 1,147,614 | (621,154)   | 343,041 | -      | -      |
| 매도가능금융자산         | 306          | 221,990 | -         | -           | -       | -      | 16,457 |
| 합계               | 1,619,231    | 221,990 | 1,147,614 | (621,154)   | 343,041 | -      | 16,457 |
| 금융부채             |              |         |           |             |         |        |        |
| 상각후원가로 측정하는 금융부채 | (28,912,693) | -       | -         | (4,700,824) | 311,099 | -      | -      |
| 금융보증부채           | -            | -       | -         | -           | -       | 22,278 | -      |
| 합계               | (28,912,693) | -       | -         | (4,700,824) | 311,099 | 22,278 | -      |

② 전분기

(단위:천원)

| 구분 | 당기손익 |  |  |  |  |  | 기타포괄손익 |
|----|------|--|--|--|--|--|--------|
|    |      |  |  |  |  |  |        |
|    |      |  |  |  |  |  |        |

|                     | 이자수익(비용)     | 환입(손상) | 처분손익      | 환변동손익     | 금융보증수익 |          |
|---------------------|--------------|--------|-----------|-----------|--------|----------|
| 금융자산                |              |        |           |           |        |          |
| 대여금 및 수취채권          | 2,185,719    | 31,378 | (329,240) | (378,482) | -      | -        |
| 매도가능금융자산            | 696          | -      | -         | -         | -      | (14,703) |
| 합계                  | 2,186,415    | 31,378 | (329,240) | (378,482) | -      | (14,703) |
| 금융부채                |              |        |           |           |        |          |
| 상각후원가로<br>측정하는 금융부채 | (38,268,603) | -      | -         | 2,848,469 | -      | -        |
| 금융보증부채              | -            | -      | -         | -         | 27,324 | -        |
| 합계                  | (38,268,603) | -      | -         | 2,848,469 | 27,324 | -        |

(5) 당사의 당분기 및 전분기 중 파생상품에서 발생한 손익은 아래와 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

| 구분              | 평가손익      | 거래손익        | 기타포괄손익    |
|-----------------|-----------|-------------|-----------|
| 매매목적 파생상품       | -         | 4,239       | -         |
| 공정가액위험회피목적 파생상품 | 6,157,663 | (2,060,951) | -         |
| 현금흐름위험회피목적 파생상품 | -         | -           | (119,233) |
| 합계              | 6,157,663 | (2,056,712) | (119,233) |

② 전분기

(단위: 천원)

| 구분              | 평가손익     | 거래손익      | 기타포괄손익    |
|-----------------|----------|-----------|-----------|
| 매매목적 파생상품       | (31,061) | (403,030) | -         |
| 공정가액위험회피목적 파생상품 | 450,732  | 133,654   | -         |
| 현금흐름위험회피목적 파생상품 | -        | -         | (588,091) |
| 합계              | 419,671  | (269,376) | (588,091) |

11. 종속기업 및 관계회사투자

보고기간종료일 현재 당사의 종속기업 및 관계회사 투자 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 종목   |   | 소재국가 | 지분율     | 당분기말       | 전기말         |
|------|---|------|---------|------------|-------------|
| 종속기업 | 두산큐백스(주)(주1,5)  | 한국   | 100.00% | -          | 158,880,970 |
|      | Doosan Heavy Industries<br>Vietnam Haiphong Co., Ltd.(주1) | 베트남  | 100.00% | 27,570,329 | 27,582,863  |
|      | 자사주 신탁계약  | 한국   | 100.00% | 10,000,000 | 10,000,000  |
|      | 두산큐백스제일차유한회사(주3)  | 한국   | -       | -          | -           |

|      |                                      |     |        |             |             |
|------|--------------------------------------|-----|--------|-------------|-------------|
|      | 에스디제일차주식회사(주4)                       | 한국  | -      | -           | -           |
|      | 파인트리시티제일차주식회사(주3)                    | 한국  | -      | -           | -           |
|      | 디에스창원제일차유한회사(주4)                     | 한국  | -      | -           | -           |
|      | 에스디제오차주식회사(주3)                       | 한국  | -      | -           | -           |
|      | 디에스퍼블릭제일차주식회사(주3)                    | 한국  | -      | -           | -           |
|      | 디에스퍼블릭제이차주식회사(주3)                    | 한국  | -      | -           | -           |
|      | 디에스블리스제일차주식회사(주4)                    | 한국  | -      | -           | -           |
|      | 더디에스웨이제일차주식회사(주3)                    | 한국  | -      | -           | -           |
|      | 두산이엔씨제이차주식회사(주3)                     | 한국  | -      | -           | -           |
|      | 용인삼가프로젝트제일차유한회사(주3)                  | 한국  | -      | -           | -           |
|      | 디엠베스트제이차주식회사(주3)                     | 한국  | -      | -           | -           |
|      | 소계                                   |     |        | 37,570,329  | 196,463,833 |
| 관계회사 | Doosan Heavy Industries Vietnam (주1) | 베트남 | 24.76% | 47,038,543  | 47,038,543  |
|      | 신분당선(주)(주2)                          | 한국  | 29.03% | 62,551,617  | 62,551,617  |
|      | 경기철도(주)(주2)                          | 한국  | 7.91%  | 7,067,250   | 7,067,250   |
|      | 네오트랜스(주)                             | 한국  | 42.86% | 42,860      | 42,860      |
|      | 함안산업단지(주)(주2)                        | 한국  | 26.67% | 1,200,000   | 1,200,000   |
|      | 새서울철도(주2)                            | 한국  | 32.65% | 1,372,640   | 1,372,640   |
|      | 소계                                   |     |        | 119,272,910 | 119,272,910 |
|      | 합계                                   |     |        | 156,843,239 | 315,736,743 |

(주1) 상기의 종속기업투자 및 관계회사투자는 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

(주2) 상기의 관계회사투자는 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

(주3) 상기의 연결구조화기업은 당분기말 현재 종속기업으로 분류되어 있습니다.

(주4) 연결구조화기업으로 전기말 종속기업으로 분류되었으나, 당분기말 현재 연결구조화기업의 차입금이 상환 완료됨으로 인해 종속기업에서 제외되었습니다.

(주5) 당분기 종속회사 중 두산큐백스(주)의 매각을 결정으로 인하여 매각예정비유동자산으로 대체 하였습니다.

## 12. 유형자산

당분기와 전분기 중 당사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

### ① 당분기

(단위: 천원)

| 구분 | 토지 | 건물및구축물 | 기계장치 | 기타유형자산 | 건설중인자산 | 합계 |
|----|----|--------|------|--------|--------|----|
|----|----|--------|------|--------|--------|----|

|                           |             |              |              |              |           |               |
|---------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 기초장부금액                    | 440,065,837 | 105,543,053  | 32,008,529   | 1,952,007    | 970,010   | 580,539,436   |
| 취득/자본적지출                  | -           | 35,000       | 358,163      | 92,584       | 35,174    | 520,921       |
| 처분                        | -           | (6,484,529)  | (446,307)    | (6,820)      | -         | (6,937,656)   |
| 감가상각                      | -           | (1,370,093)  | (1,901,595)  | (335,607)    | -         | (3,607,295)   |
| 기말장부금액                    | 440,065,837 | 97,723,431   | 30,018,790   | 1,702,164    | 1,005,184 | 570,515,406   |
| - 취득원가                    | 301,944,237 | 152,263,842  | 95,587,380   | 18,568,914   | 1,005,184 | 569,369,557   |
| - 감가상각누계액<br>(손상차손누계액 포함) | -           | (54,540,411) | (65,568,590) | (16,866,750) | -         | (136,975,751) |
| - 재평가이익누계액                | 138,121,600 | -            | -            | -            | -         | 138,121,600   |

당사 소유 유형자산 등 일부는 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되었습니다. 당사는이 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 301,944백만원 입니다.

## ② 전분기

(단위: 천원)

| 구분                        | 토지          | 건물및구축물       | 기계장치         | 기타유형자산       | 건설중인자산    | 합계            |
|---------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 기초장부금액                    | 657,604,118 | 110,397,206  | 41,320,058   | 2,929,074    | 5,048,043 | 817,298,499   |
| 취득/자본적지출                  | -           | 845,616      | 704,057      | 177,190      | -         | 1,726,863     |
| 대체                        | -           | 9,067        | -            | -            | (9,067)   | -             |
| 기타(주1)                    | -           | -            | (6,854)      | 6,854        | -         | -             |
| 처분                        | (1,023,095) | -            | (175,515)    | (746)        | -         | (1,199,356)   |
| 감가상각                      | -           | (1,513,611)  | (2,266,161)  | (470,837)    | -         | (4,250,609)   |
| 기말장부금액                    | 656,581,023 | 109,738,278  | 39,575,585   | 2,641,535    | 5,038,976 | 813,575,397   |
| - 취득원가                    | 656,581,023 | 164,723,177  | 108,137,940  | 20,027,510   | 5,038,976 | 954,508,626   |
| - 감가상각누계액<br>(손상차손누계액 포함) | -           | (54,984,899) | (68,562,355) | (17,385,975) | -         | (140,933,229) |

(주1) 기계장치 중 일부를 기타의유형자산으로 계정분류하였습니다.

## 13. 무형자산

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

### ① 당분기

(단위: 천원)

| 구분       | 영업권         | 개발비        | 기타의무형자산    | 합계          |
|----------|-------------|------------|------------|-------------|
| 기초장부금액   | 263,010,839 | 22,555,662 | 29,890,561 | 315,457,062 |
| 취득/자본적지출 | -           | 711,394    | -          | 711,394     |

|                         |              |             |              |               |
|-------------------------|--------------|-------------|--------------|---------------|
| 상각                      | -            | (707,067)   | (1,296,093)  | (2,003,160)   |
| 손상                      | (85,700,000) | -           | -            | (85,700,000)  |
| 기말장부금액                  | 177,310,839  | 22,559,989  | 28,594,468   | 228,465,296   |
| - 취득원가                  | 267,452,019  | 27,893,369  | 67,195,438   | 362,540,826   |
| - 상각누계액<br>(손상차손누계액 포함) | (90,141,180) | (5,333,380) | (38,600,970) | (134,075,530) |

② 전분기

(단위: 천원)

| 구분                      | 영업권         | 개발비         | 기타의무형자산      | 합계           |
|-------------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| 기초장부금액                  | 267,452,019 | 22,079,372  | 39,295,159   | 328,826,550  |
| 취득/자본적지출                | -           | 444,843     | 622,024      | 1,066,867    |
| 처분                      | -           | -           | (320,000)    | (320,000)    |
| 상각                      | -           | (585,054)   | (2,247,270)  | (2,832,324)  |
| 기말장부금액                  | 267,452,019 | 21,939,161  | 37,349,913   | 326,741,093  |
| - 취득원가                  | 267,452,019 | 24,678,411  | 71,755,399   | 363,885,829  |
| - 상각누계액<br>(손상차손누계액 포함) | -           | (2,739,250) | (34,405,486) | (37,144,736) |

상기 기타의무형자산 중 내용연수가 비한정인 회원권의 당분기말 현재 장부금액은 5,963백만원(전기말: 5,963백만원)입니다.

(2) 당사가 당분기 비용으로 인식한 연구와 개발 지출액은 4,737백만원(전분기: 6,639백만원)입니다.

(3) 영업권 등의 손상검사

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

(단위: 천원)

| 구분  | 부문       | 영업권         | 비한정 내용연수<br>무형자산 | 손상           | 합계          |
|-----|----------|-------------|------------------|--------------|-------------|
| 영업권 | HRSG(주1) | 263,010,839 | -                | (85,700,000) | 177,310,839 |
| 회원권 | 골프회원권    | -           | 4,931,460        | -            | 4,931,460   |
|     | 콘도회원권    | -           | 758,980          | -            | 758,980     |
|     | 기타       | -           | 272,665          | -            | 272,665     |
| 합계  |          | 263,010,839 | 5,963,105        | (85,700,000) | 183,273,944 |

(주1) 당사는 전기 이전에 두산중공업 주식회사의 HRSG(Heat Recovery Steam Generator, 배열회수보일러) 사업부를 양수하였으며, 상기 영업권은 동 사업결합으로 인하여 증가하였습니다. 또한 당분기말 현재 HRSG 사업부문은 사업부매각을 추진 중이며 현금

창출단위의 회수가능액은 사업부매각을 통한 매수예상가격을 고려하여 순공정가치로 측정되었습니다. 당분기 중 순공정가치를 초과하는 장부금액에 대해서 손상차손을 인식하였습니다.

#### 14. 투자부동산

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

##### ① 당분기

(단위: 천원)

| 구분       | 토지      | 건물      | 합계        |
|----------|---------|---------|-----------|
| 기초장부금액   | 156,866 | 85,136  | 242,002   |
| 취득       | 505,051 | 616,949 | 1,122,000 |
| 감가상각     | -       | (4,423) | (4,423)   |
| 기말장부금액   | 661,917 | 697,662 | 1,359,579 |
| -취득원가    | 661,917 | 705,087 | 1,367,004 |
| -감가상각누계액 | -       | (7,425) | (7,425)   |

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

##### ② 전분기

(단위 : 천원)

| 구분                       | 토지          | 건물          | 합계          |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 기초장부금액                   | 31,523,126  | 37,201,965  | 68,725,091  |
| 감가상각                     | -           | (277,144)   | (277,144)   |
| 기말장부금액                   | 31,523,126  | 36,924,821  | 68,447,947  |
| -취득원가                    | 32,727,319  | 43,017,574  | 75,744,893  |
| -감가상각누계액<br>(손상차손누계액 포함) | (1,204,193) | (6,092,753) | (7,296,946) |

(2) 당사의 투자부동산과 관련하여 발생한 당분기 임대수익은 43백만원 (전분기: 629백만원), 임대매출원가는 전분기 418백만원입니다.

#### 15. 사채 및 차입금 등

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 사채 내역은 다음과 같습니다.



| (단위: 천원)     |             |               |               |
|--------------|-------------|---------------|---------------|
| 사채종류         | 연이자율<br>(%) | 금액            |               |
|              |             | 당분기말          | 전기말           |
| 81회 사모사채     | 8.50        | 50,000,000    | 50,000,000    |
| 84회 전환사채(주1) | 4.00        | 13,540,908    | 170,722,474   |
| 85회 전환사채(주1) | 3.20        | 140,389,171   | 140,389,181   |
| 87회 공모사채     | 8.15        | 25,000,000    | 25,000,000    |
| 88회 사모사채     | 7.90        | 50,000,000    | -             |
| 소 계          |             | 278,930,079   | 386,111,655   |
| 차가감 : 유동성사채  |             | (124,914,563) | (74,881,500)  |
| 유동성전환사채      |             | (13,945,296)  | (173,406,988) |
| 상환할증금        |             | 16,788,440    | 35,105,439    |
| 사채할인발행차금     |             | (4,913,048)   | (9,730,298)   |
| 전환권조정계정      |             | (15,171,769)  | (28,370,334)  |
| 차가감 계(비유동성)  |             | 136,773,843   | 134,827,974   |

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

① 84회 전환사채

(단위:천원)

| 발행일        | 만기일        | 액면이자율 | 보장수익율 | 행사기간                                    | 전환가격     | 발행가액        |
|------------|------------|-------|-------|---|----------|-------------|
| 2014.09.04 | 2017.09.04 | 4.00% | 7.50% | 사채발행일 이후 1개월<br>되는 날로부터 상환기일<br>1개월 전까지 | 8,190원/주 | 190,797,599 |

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

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

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

② 85회 전환사채

(단위:천원)

| 발행일 | 만기일 | 액면이자율 | 보장수익율 | 행사기간 | 전환가격 | 발행가액 |
|-----|-----|-------|-------|------|------|------|
|-----|-----|-------|-------|------|------|------|

|            |            |       |       |                                   |          |             |
|------------|------------|-------|-------|-----------------------------------|----------|-------------|
| 2015.06.11 | 2018.06.11 | 3.20% | 6.50% | 사채발행일 이후 1개월되는 날로부터 상환 기일 1개월 전까지 | 6,000원/주 | 143,560,182 |
|------------|------------|-------|-------|-----------------------------------|----------|-------------|

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

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

전환가격 산정 사채권자가 전환권 행사청구를 하기 전에 조정전의 행사가격을 하회하는 발행가액으로 유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입 등으로 주식을 발행하거나, 신주인수권 또는 신주인수권이거나 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         | 상환            | 행사/상각액    | 분기말잔액        |
|----------------|--------------|---------------|-----------|--------------|
| 전환사채           | 311,111,655  | (156,975,821) | (205,755) | 153,930,079  |
| 상환할증금          | 35,105,439   | (18,293,020)  | (23,979)  | 16,788,440   |
| 사채할인발행차금       | (9,611,798)  | 3,865,439     | 918,748   | (4,827,611)  |
| 전환권조정          | (28,370,334) | 10,491,125    | 2,707,440 | (15,171,769) |
| 장부금액           | 308,234,962  | (160,912,277) | 3,396,454 | 150,719,139  |
| 전환권대가(기타자본잉여금) | 4,162,966    | (1,021,947)   | (1,340)   | 3,139,679    |

당분기말 현재 전환권 행사로 인하여 84회 전환사채는 원금의 14.74%, 85회 전환사채는 6.41%에 해당하는 금액이 전환되었으며, 전환사채의 전환권 행사로 발행된 주식수는 각각 누적 2,896,156주와 1,329,204주 입니다.

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

① 단기차입금

| (단위: 천원) |            |           |             |             |
|----------|------------|-----------|-------------|-------------|
| 차입금 종류   | 차입처        | 연이자율 (%)  | 금액          |             |
|          |            |           | 당분기말        | 전기말         |
| 원화차입금    | 농협         | 7.91      | 20,000,000  | 20,000,000  |
|          | 외환은행(주2)   | 5.14~6.71 | 46,900,000  | 48,500,000  |
|          | 한국산업은행(주3) | 5.54~5.61 | 58,000,000  | 59,000,000  |
|          | 건설공제조합     | 1.40      | 27,032,085  | 24,214,555  |
|          | 우리은행(주5)   | 6.81~7.13 | 191,000,000 | 214,000,000 |
|          | 기업은행       | 9.34      | 6,000,000   | 6,000,000   |
|          | 수출입은행      | 5.65~6.99 | 67,200,000  | 57,300,000  |

|       |            |            |             |             |
|-------|------------|------------|-------------|-------------|
|       | 기업어음할인     | 7.80~8.10  | 19,500,000  | 21,000,000  |
|       | 받을어음할인(주1) | -          | 6,700,000   | 6,066,320   |
|       | 갑을건설(주)    | 6.90       | 100,000     | 100,000     |
| 소 계   |            |            | 442,432,085 | 456,180,875 |
| 당좌차월  | 외환은행(주2)   | -          | 3,370,351   | 2,332,816   |
|       | 우리은행(주5)   | -          | 1,022,041   | -           |
|       | 기업은행       | -          | 5,856,584   | 9,160,290   |
| 소 계   |            |            | 10,248,976  | 11,493,106  |
| 외화차입금 | 외환은행(주2)   | Libor+0.80 | -           | 1,681,691   |
|       | 하나은행(주4)   | Libor+2.00 | 211,557     | 6,692,347   |
|       | 한국산업은행(주3) | Libor+1.50 | 14,718,325  | 16,534,704  |
|       | 우리은행(주5)   | Libor+1.00 | 12,422,183  | 6,467,308   |
| 소 계   |            |            | 27,352,065  | 31,376,050  |
| 합 계   |            |            | 480,033,126 | 499,050,031 |

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

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

(주3) 상기 차입금은 당사의 종속기업및관계회사투자과 유형자산, 재고자산이 담보로 제공되어 있습니다.

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

(주5) 상기 차입금은 당사의 매각예정비유동자산이 담보로 제공되어 있습니다.

## ② 장기차입금

(단위: 천원)

| 차입금 종류     | 차입처              | 연이자율 (%)      | 금액           |              |
|------------|------------------|---------------|--------------|--------------|
|            |                  |               | 당분기말         | 전기말          |
| 원화차입금      | 두산이엔씨제이차주식회사(주1) | 6.46, CD+4.73 | 97,000,000   | 102,000,000  |
|            | 국민은행(주1)         | 2.50          | 391,441      | 412,005      |
| 소 계        |                  |               | 97,391,441   | 102,412,005  |
| 차감: 유동성 대체 |                  |               | (20,152,084) | (20,124,065) |
| 차감 계       |                  |               | 77,239,357   | 82,287,940   |

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

다.

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

(단위: 천원)

| 구분            | 당분기말          | 전기말             |
|---------------|---------------|-----------------|
| 기초잔액          | 348,317,339   | 379,714,706     |
| 발생액           | 133,100,000   | 1,143,000,000   |
| 지급액           | (195,555,383) | (1,174,397,367) |
| 기말잔액          | 285,861,956   | 348,317,339     |
| 차감 : 현재가치할인차금 | (2,772,963)   | (2,735,861)     |
| 차감 계          | 283,088,993   | 345,581,478     |

(4) 상기 유동화채무와 관련한 주요약정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분                | 신탁원본액      | 기간                    | 할인율(%) |
|-------------------|------------|-----------------------|--------|
| 두산큐백스제일자유한회사      | 65,400,000 | 2014.04.28~2016.04.26 | 7.50   |
| 디엠베스트제이차주식회사      | 70,000,000 | 2016.03.30~2017.03.30 | 7.80   |
| 파인트리시티제일차주식회사(주1) | 50,000,000 | 2016.01.07~2017.01.07 | 7.80   |
| 에스디제오차주식회사        | 40,000,000 | 2016.01.08~2017.01.08 | 7.80   |
| 디에스퍼블릭제일차주식회사     | 50,000,000 | 2015.10.30~2016.09.29 | 7.80   |
| 디에스퍼블릭제이차주식회사     | 35,000,000 | 2015.11.13~2016.11.12 | 7.80   |
| 더디에스웨이제일차주식회사     | 40,000,000 | 2015.09.15~2017.09.15 | 8.59   |
| 용인삼가프로젝트제일자유한회사   | 21,300,000 | 2016.03.03~2016.09.05 | 5.50   |

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     | 89,015,667   | 87,195,692   |
| 사외적립자산의 공정가치(주1) | (42,248,131) | (42,423,846) |
| 순확정급여부채          | 46,767,536   | 44,771,846   |

(주1) 당분기말 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 264백만원(전기말: 278백만원)이 포함된 금액입니다.

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

(단위: 천원)

| 구분     | 당분기       | 전분기       |
|--------|-----------|-----------|
| 당기근무원가 | 2,339,891 | 2,405,155 |
| 순이자원가  | 287,060   | 325,802   |
| 합 계    | 2,626,951 | 2,730,957 |

### 17. 기타충당부채

당분기 중 당사의 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분       | 기초         | 전입액       | 사용액         | 분기말        |
|----------|------------|-----------|-------------|------------|
| 하자보수충당부채 | 64,948,225 | 4,838,818 | (3,461,113) | 66,325,930 |

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

### 18. 자본금 및 주식발행초과금

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

(단위: 천원)

| 일자         | 변동내역    | 주식수(주)     |            | 자본금         |             |             | 주식발행초과금    |
|------------|---------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|------------|
|            |         | 보통주        | 우선주        | 보통주         | 우선주         | 계           | 보통주        |
| 2016.01.01 | 기초      | 59,385,470 | 22,727,272 | 306,927,350 | 113,636,360 | 420,563,710 | 17,014,594 |
|            | 전환사채 전환 | 25,121     | -          | 125,605     | -           | 125,605     | 85,086     |
| 2016.03.31 | 분기말     | 59,410,591 | 22,727,272 | 307,052,955 | 113,636,360 | 420,689,315 | 17,099,680 |

당사가 발행할 주식의 총수는 900,000,000주, 당분기말 현재 발행한 주식수는 보통주 660,731,073주, 우선주 22,727,272주이며 1주당 액면금액은 5,000원입니다. 전기이전에 수차의 무상감자 및 주식병합을 통한 무상감자로 인하여 주식수 및 자본금이 감소하였으며, 당분기말 현재 보통주 주식수는 59,410,591주, 우선주 주식수는 22,727,272주입니다. 또한, 전기 이전에 2,000,000주의 이익소각으로 인하여 자본금이 발행주식의 액면총액과 상이합니다.

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

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

당사의 지배회사인 두산중공업(주)는 전환상환우선주 투자자와 전환상환우선주를 대상으로 한 정산 및 두산중공업(주)의 Call Option 행사에 관한 계약을 체결하였습니다.

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

#### 19. 기타자본잉여금

보고기간종료일 현재 당사의 주식발행초과금을 제외한 기타자본잉여금 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분             | 당분기말        | 전기말         |
|-----------------|-------------|-------------|
| 감자차익            | 599,343,773 | 599,343,773 |
| 주식선택권취소         | 285,501     | 285,501     |
| 전환사채의 전환권대가(주1) | 3,139,679   | 4,162,966   |
| 기타              | 15,234,923  | 14,212,976  |
| 합 계             | 618,003,876 | 618,005,216 |

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

## 20. 기타자본항목

보고기간종료일 현재 당사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분          | 당분기말        | 전기말         |
|--------------|-------------|-------------|
| 주식선택권        | 985,368     | 978,963     |
| 자기주식(주1)     | (34,742)    | (34,742)    |
| 자기주식처분손실(주1) | (7,804,273) | (7,804,273) |
| 합 계          | (6,853,647) | (6,860,052) |

(주1) 당사는 유통주식수 확대를 통한 거래 활성화 및 기관투자자 참여에 따른 주주가치 제고를 위하여 제 3자에게 자기주식에 대한 주식선택권을 부여하였으며, 이 중 전부가 행사되어 자기주식처분손실을 계상하였습니다.

## 21. 기타포괄손익누계액

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분          | 당분기말        | 전기말         |
|--------------|-------------|-------------|
| 매도가능금융자산평가손익 | (445,016)   | (461,473)   |
| 파생상품평가손익     | 966,711     | 1,085,945   |
| 자산재평가이익(주1)  | 117,384,425 | 130,591,756 |
| 합계           | 117,906,120 | 131,216,228 |

(주1) 당분기 중 매각예정비유동자산의 일부 매각으로 인하여 변동하였습니다.

(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 | (570,533)   | 125,517      | (445,016)   | (591,632)   | 130,159      | (461,473)   |
| 파생상품평가손익     | 1,239,373   | (272,662)    | 966,711     | 1,392,236   | (306,291)    | 1,085,945   |
| 자산재평가이익      | 150,492,852 | (33,108,427) | 117,384,425 | 167,425,329 | (36,833,573) | 130,591,756 |
| 합계           | 151,161,692 | (33,255,572) | 117,906,120 | 168,225,933 | (37,009,705) | 131,216,228 |

## 22. 이익잉여금

보고기간종료일 현재 당사의 이익잉여금 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분           | 당분기말        | 전기말         |
|--------------|-------------|-------------|
| 법정적립금(주1)    | 8,111,026   | 5,511,025   |
| 미처분이익잉여금(주2) | 200,931,125 | 301,253,068 |
| 합계           | 209,042,151 | 306,764,093 |

(주1) 상법상 당사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(주2) 2015년 12월 31일자로 종료되는 보고기간에 대한 배당금 26,000백만원은 2016년 4월 중 지급되었습니다.

## 23. 매출

당분기와 전분기 중 당사의 매출액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분   | 당분기         | 전분기         |
|------|-------------|-------------|
| 공사매출 | 415,190,754 | 405,858,752 |
| 기타매출 | 1,417,027   | 2,534,538   |
| 합계   | 416,607,781 | 408,393,290 |

## 24. 건설형 공사계약

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

(단위: 천원)

| 구분 | 누적공사수익 | 누적공사원가 | 누적공사이익 | 공사대금미수금 | 초과청구공사 |
|----|--------|--------|--------|---------|--------|
|    |        |        |        |         |        |



|       |               |               |               | 청구분           | 미청구분        |             |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 건축/주택 | 4,112,417,721 | 3,570,911,687 | 541,506,034   | 1,219,045,907 | 87,764,653  | 144,595,919 |
| 토목/환경 | 2,639,994,783 | 2,356,232,506 | 283,762,277   | 47,745,948    | 125,438,081 | 121,171,650 |
| CPE   | 1,152,162,275 | 1,035,424,765 | 116,737,510   | 70,185,076    | 173,895,094 | 4,103,227   |
| HRSG  | 514,013,338   | 440,969,782   | 73,043,556    | 10,537,311    | 50,479,115  | 75,614,184  |
| 합 계   | 8,418,588,117 | 7,403,538,740 | 1,015,049,377 | 1,347,514,242 | 437,576,943 | 345,484,980 |

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

(단위: 천원)

| 발주처                             | 공사명                               | 공사기간           | 기초잔액          | 증감액         | 매출계상으로 인한 감소액 | 분기말잔액         |
|---------------------------------|-----------------------------------|----------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| <b>&lt;건축/주택&gt;</b>            |                                   |                |               |             |               |               |
| 한유주택 주식회사                       | 울산대현APT                           | '07.05 ~'19.12 | 107,151,070   | 7,083,335   | 15,902,474    | 98,331,931    |
| 두산타워 주식회사                       | 두타면세점리모델링                         | '15.12 ~'16.06 | 54,402,221    | -           | 26,673,366    | 27,728,855    |
| 육남위드유(주)                        | 경주진현동공동주택                         | '15.09 ~'17.06 | 108,059,276   | -           | 11,336,097    | 96,723,179    |
| 중앙대학교                           | 중앙대310관                           | '13.09 ~'16.07 | 16,836,361    | -           | 8,867,267     | 7,969,094     |
| 가좌주공2단지주택조합                     | 가좌APT                             | '15.11 ~'18.03 | 256,674,221   | -           | 17,456,146    | 239,218,075   |
| 월계제4구역주택<br>재개발사업추진위원회          | 월계-4                              | '15.06 ~'16.12 | 51,477,320    | -           | 8,043,325     | 43,433,995    |
| 국방부                             | 백령도진지거점<br>구축시설공사                 | '15.03 ~'17.03 | 31,821,239    | -           | 6,125,046     | 25,696,193    |
| 기타                              |                                   |                | 3,976,528,301 | 924,931,266 | 56,707,995    | 4,844,751,572 |
| 소 계                             |                                   |                | 4,602,950,009 | 932,014,601 | 151,111,716   | 5,383,852,894 |
| <b>&lt;토목/환경&gt;</b>            |                                   |                |               |             |               |               |
| 한국철도시설공단                        | 수서평택고철2공구                         | '12.01 ~'16.12 | 41,246,021    | -           | 6,220,037     | 35,025,984    |
| 인천김포고속도로(주)                     | 인천김포도로                            | '11.10 ~'17.03 | 46,753,698    | 2,855       | 8,905,304     | 37,851,249    |
| 경기철도(주)                         | 신분당연장5공구                          | '11.02 ~'16.04 | 11,086,700    | -           | 9,226,897     | 1,859,803     |
| 강남순환도로(주)                       | 강남순환5공구                           | '07.05 ~'16.05 | 20,929,170    | -           | 8,019,342     | 12,909,828    |
| 경기철도(주)                         | 신분당-광교미곡역                         | '12.05 ~'17.10 | 49,578,069    | -           | 5,311,438     | 44,266,631    |
| 영천상주고속도로(주)                     | 상주영천도로9공구                         | '09.12 ~'17.06 | 47,768,500    | -           | 9,968,554     | 37,799,946    |
| 기타                              |                                   |                | 1,381,042,714 | 6,801,186   | 75,076,938    | 1,312,766,962 |
| 소 계                             |                                   |                | 1,598,404,872 | 6,804,041   | 122,728,510   | 1,482,480,403 |
| <b>&lt;CPE&gt;</b>              |                                   |                |               |             |               |               |
| 삼성엔지니어링(주)                      | MEG 700KTA Project                | '14.12 ~'17.05 | 8,053,405     | 21,651      | 85,222        | 7,989,834     |
| LINDE AG                        | TOBOLSK02 Project                 | '15.06 ~'18.12 | 10,998,647    | (174,825)   | 2,134,645     | 8,689,177     |
| 대림산업(주)                         | S-OIL Residue<br>UpgradingComplex | '15.08 ~'17.12 | 12,605,159    | -           | 1,437,338     | 11,167,821    |
| 기타                              |                                   |                | 247,769,348   | 29,351,760  | 88,709,656    | 188,411,452   |
| 소 계                             |                                   |                | 279,426,559   | 29,198,586  | 92,366,861    | 216,258,284   |
| <b>&lt;HRSG&gt;</b>             |                                   |                |               |             |               |               |
| 주식회사 포스코대우                      | Biskra_대우인터내셔널                    | '15.05 ~'19.08 | 54,364,333    | (636,501)   | 8,084,970     | 45,642,862    |
| 주식회사 포스코대우                      | Jijel_대우인터내셔널                     | '15.05 ~'19.08 | 60,820,738    | (962,000)   | 286,432       | 59,572,306    |
| GE ENERGY<br>PRODUCTSFRANCE SNC | Assiut HRSG                       | '15.12 ~'18.07 | 73,978,779    | 1,554,067   | 173,012       | 75,359,834    |
| 기타                              |                                   |                | 382,558,359   | 3,951,128   | 40,439,253    | 346,070,234   |
| 소 계                             |                                   |                | 571,722,209   | 3,906,694   | 48,983,667    | 526,645,236   |
| 합 계                             |                                   |                | 7,052,503,649 | 971,923,922 | 415,190,754   | 7,609,236,817 |

예상공사손실은 미청구공사에 차감되거나 초과청구공사에 가산되며, 당분기말 현재 각각 3,048백만원과 1,185백만원이 차감 또는 가산되었고, 전기말 현재 각각 4,449백만원과 1,591백만원이 차감 또는 가산되었습니다.

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

(단위: 천원)

| 구분    | 발주처                    | 공사명                | 계약일        | 종료일        | 진행률    | 미청구공사      | 공사미수금      | 대손충당금 |
|-------|------------------------|--------------------|------------|------------|--------|------------|------------|-------|
| 건축    | 가좌주공2단지주택조합            | 가좌APT              | 2015-11-30 | 2018-03-31 | 13.68% | -          | -          | -     |
| 건축    | 육남위드유㈜                 | 경주진현동공동주택          | 2015-09-15 | 2017-06-30 | 16.21% | 1,558,088  | -          | -     |
| 건축    | 계림5-2구역주택<br>재개발정비사업조합 | 계림5-2              | 2012-03-15 | 2018-01-30 | 6.15%  | -          | -          | -     |
| 건축    | ㈜씨엠                    | 동백주상복합사업           | 2015-09-24 | 2019-02-28 | 2.65%  | -          | 1,378,021  | -     |
| 건축    | ㈜두산                    | 두산연구단지신축           | 2015-08-01 | 2019-10-31 | 5.08%  | -          | 2,056,652  | -     |
| 건축    | 한유주택 주식회사              | 울산대현APT            | 2007-05-31 | 2019-12-31 | 30.11% | 4,652,662  | 16,149,190 | -     |
| 건축    | 중앙대학교                  | 중앙대310관            | 2013-09-02 | 2016-07-31 | 92.03% | 6,534,180  | -          | -     |
| 건축    | 두산중공업(주)               | 춘천연수원1             | 2014-07-01 | 2016-12-31 | 16.81% | -          | 1,517,742  | -     |
| 건축    | 한국토지주택공사<br>위례사업본부     | 특전사령부              | 2010-09-20 | 2016-07-31 | 99.25% | 1,557,819  | 4,341,899  | -     |
| 건축    | ㈜알파돔시티                 | 판교복합개발             | 2013-04-13 | 2017-07-31 | 62.26% | -          | 18,643,875 | -     |
| 토목/환경 | 강남순환도로(주)              | 강남순환5공구            | 2007-05-31 | 2016-05-19 | 95.62% | 26,076,716 | 998,733    | -     |
| 토목/환경 | 영천상주고속도로(주)            | 상주영천도로9공구          | 2009-12-15 | 2017-06-27 | 66.21% | 7,215,993  | 696,624    | -     |
| 토목/환경 | 서울문산고속도로(주)            | 서울문산도로             | 2015-12-01 | 2020-11-05 | 3.02%  | 3,346,796  | -          | -     |
| 토목/환경 | 한국철도시설공단               | 수서평택고속2공구          | 2012-01-03 | 2016-12-20 | 77.53% | -          | 210,000    | -     |
| 토목/환경 | 경기철도(주)                | 신분당연장1공구           | 2011-02-08 | 2016-06-30 | 99.96% | 486,051    | 7,867,120  | -     |
| 토목/환경 | 경기철도(주)                | 신분당연장5공구           | 2011-02-08 | 2016-06-30 | 98.90% | -          | 10,515,044 | -     |
| 토목/환경 | 경기철도(주)                | 신분당-광교미곡역          | 2012-05-01 | 2017-10-30 | 62.01% | 12,522,291 | -          | -     |
| 토목/환경 | 인천김포고속도로(주)            | 인천김포도로             | 2011-10-01 | 2017-03-22 | 72.90% | 17,729,862 | 2,536,641  | -     |
| 토목/환경 | 원주지방국도관리청              | 평창정선3공구            | 2008-03-21 | 2017-12-30 | 77.69% | -          | -          | -     |
| 토목/환경 | 한국철도시설공단               | 포항삼척철도17공구         | 2015-03-16 | 2019-03-05 | 5.19%  | -          | -          | -     |
| HRSG  | MAPNA                  | MAPNA 44Units HRSG | 2003-07-09 | 2019-06-30 | 97.37% | -          | 3,961      | -     |
| HRSG  | SIEMENS POWER AG       | Ras Az Zawr HRSG   | 2010-12-02 | 2016-09-30 | 99.33% | -          | 190,436    | -     |
| HRSG  | 엠에치파워시스템즈<br>코리아(주)    | Tung Hsiao_MHPS    | 2014-02-24 | 2018-02-01 | 79.36% | 31,493,245 | -          | -     |

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

(단위: 천원)

| 구분    | 추정총계약<br>수익변동 | 추정총계약<br>원가변동 | 당분기손익에<br>미치는 영향 | 미래손익에<br>미치는 영향 | 미청구공사<br>변동 | 공사손실<br>충당부채 |
|-------|---------------|---------------|------------------|-----------------|-------------|--------------|
| 건축/주택 | 6,450,631     | (10,745,260)  | (2,850,288)      | 20,046,179      | (217,972)   | 397,345      |
| 토목/환경 | 6,303,461     | 7,638,728     | (3,980,643)      | 2,645,376       | 194,879     | 2,346,547    |
| CPE   | 1,696,210     | 3,101,276     | 127,617          | (1,532,683)     | (367,473)   | 834,211      |
| HRSG  | 4,914,563     | 11,073,859    | (2,837,026)      | (3,322,270)     | 306,276     | 654,600      |

|    |            |            |             |            |          |           |
|----|------------|------------|-------------|------------|----------|-----------|
| 합계 | 19,364,865 | 11,068,603 | (9,540,340) | 17,836,602 | (84,290) | 4,232,703 |
|----|------------|------------|-------------|------------|----------|-----------|

당분기와 미래손익에 미치는 영향은 계약 개시 후 당분기말까지 발생한 상황에 근거하여 추정된 총계약원가와 당분기말 현재 총계약수익의 추정치에 근거하여 산정한 것이며, 총계약원가와 총계약수익 추정치는 미래 기간에 변동될 수 있습니다.

## 25. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 당사의 주요 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분                 | 당분기         | 전분기         |
|--------------------|-------------|-------------|
| 재고자산의 변동           | 750,586     | (844,572)   |
| 원재료 및 상품매입액        | 97,745,430  | 110,841,949 |
| 인건비                | 42,204,031  | 54,315,017  |
| 감가상각비 및 무형자산상각비    | 5,614,878   | 6,542,158   |
| 기타비용               | 245,947,504 | 223,049,418 |
| 매출원가 및 판매비와관리비의 합계 | 392,262,429 | 393,903,970 |

## 26. 판매비와 관리비

당분기와 전분기 중 당사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분        | 당분기         | 전분기        |
|-----------|-------------|------------|
| 급여        | 8,837,609   | 12,329,512 |
| 퇴직급여      | 750,385     | 3,924,497  |
| 지급수수료     | 3,551,345   | 3,391,946  |
| 감가상각비     | 98,301      | 165,622    |
| 무형자산상각비   | 1,877,115   | 1,931,223  |
| 광고선전비     | 678,236     | 757,603    |
| 복리후생비     | 1,817,359   | 1,650,171  |
| 여비교통비     | 647,438     | 786,369    |
| 임차료       | 2,912,684   | 2,822,463  |
| 세금과공과     | 492,694     | 476,129    |
| 대손상각비(환입) | (853,898)   | (26,193)   |
| 판매촉진비     | 3,159,492   | 3,728,701  |
| 경상개발비     | 824,983     | 312,785    |
| 미분양자산관리비  | 496,525     | 704,330    |
| 사무실관리비    | 432,142     | 461,994    |
| 하자보수비     | (1,710,887) | 1,182,083  |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 기타  | 999,125    | 820,280    |
| 합 계 | 25,010,648 | 35,419,515 |

27. 금융손익

당분기와 전분기 중 당사의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분               | 당분기          | 전분기          |
|------------------|--------------|--------------|
| I. 금융수익:         |              |              |
| 이자수익             | 1,619,231    | 2,186,415    |
| 배당금수익            | 221,990      | -            |
| 외환차익             | 1,486,396    | 3,141,755    |
| 외화환산이익           | 3,465,726    | 3,054,289    |
| 파생상품평가이익         | 9,885,594    | 2,874,849    |
| 파생상품거래이익         | -            | 188,239      |
| 확정계약평가이익         | -            | 42,687       |
| 금융보증수익           | 22,278       | 27,324       |
| 금융수익 합계          | 16,701,215   | 11,515,558   |
| II. 금융비용:        |              |              |
| 이자비용             | 28,912,693   | 38,268,603   |
| 외환차손             | 1,396,388    | 1,936,359    |
| 외화환산손실           | 2,901,594    | 1,789,698    |
| 파생상품평가손실         | 3,808,176    | 2,535,069    |
| 파생상품거래손실         | 2,056,712    | 457,615      |
| 확정계약평가손실         | 4,353,021    | 496,100      |
| 사채상환손실           | 4,700,824    | -            |
| 지급보증료            | 683,219      | 528,768      |
| 금융비용 합계          | 48,812,627   | 46,012,212   |
| III. 순금융비용(I-II) | (32,111,412) | (34,496,654) |

28. 기타영업외수익과 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 당사의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분          | 당분기     | 전분기     |
|-------------|---------|---------|
| I. 기타영업외수익: |         |         |
| 유형자산처분이익    | 683,817 | 139,247 |
| 무형자산처분이익    | -       | 570,000 |

|               |              |             |
|---------------|--------------|-------------|
| 매각예정비유동자산처분이익 | 42,282,846   | -           |
| 위약금수익         | 1,290        | -           |
| 연체료수익         | 2,301        | 2,361       |
| 잡이익           | 317,675      | 835,641     |
| 소 계           | 43,287,929   | 1,547,249   |
| II. 기타영업외비용   |              |             |
| 매출채권처분손실      | 621,154      | 329,240     |
| 유형자산처분손실      | 170,195      | 171,473     |
| 기타의대손상각비      | 202,636      | 1,299,813   |
| 무형자산손상차손      | 85,700,000   | -           |
| 매각예정비유동자산손상차손 | 20,080,922   | -           |
| 기부금           | 2,900        | 10,646      |
| 잡손실           | 639,349      | 2,528,398   |
| 소 계           | 107,417,156  | 4,339,570   |
| 차 감 계         | (64,129,227) | (2,792,321) |

### 29. 법인세비용

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

### 30. 주당이익(손실)

#### (1) 기본주당순이익(손실)

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

당분기와 전분기 중 당사의 기본주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분                | 당분기           | 전분기          |
|-------------------|---------------|--------------|
| 분기순이익(손실)         | (84,929,275)  | (31,894,926) |
| 계속영업이익(손실)        | (84,929,275)  | (22,914,755) |
| 중단영업이익(손실)        | -             | (8,980,171)  |
| (-)우선주배당금         | (25,999,999)  | (51,999,999) |
| 보통주 분기순이익(손실)     | (110,929,274) | (83,894,925) |
| ÷ 가중평균유통보통주식수(주1) | 58,147,746    | 55,190,425   |
| 기본주당이익(손실)        | (1,908)원      | (1,520)원     |
| 계속영업기본주당이익(손실)    | (1,908)원      | (1,357)원     |
| 중단영업기본주당이익(손실)    | -             | (163)원       |

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

(단위: 주)

| 구분          | 당분기        | 전분기        |
|-------------|------------|------------|
| 기초발행주식수     | 58,136,980 | 55,182,793 |
| 신주발행(CB전환)  | 10,766     | 7,632      |
| 가중평균유통보통주식수 | 58,147,746 | 55,190,425 |

(2) 희석주당순이익(손실)

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

당분기와 전분기 중 당사의 희석주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분                | 당분기           | 전분기          |
|-------------------|---------------|--------------|
| 분기순이익(손실)         | (84,929,275)  | (31,894,926) |
| 계속영업이익(손실)        | (84,929,275)  | (22,914,755) |
| 중단영업이익(손실)        | -             | (8,980,171)  |
| (-)우선주배당금         | (25,999,999)  | (51,999,999) |
| 희석분기순이익(손실)       | (110,929,274) | (83,894,925) |
| ÷ 가중평균희석증권주식수(주2) | 58,147,746    | 55,190,425   |
| 희석주당순이익(손실)       | (1,908)원      | (1,520)원     |
| 계속영업희석주당이익(손실)    | (1,908)원      | (1,357)원     |
| 중단영업희석주당이익(손실)    | -             | (163)원       |

(주2) 가중평균 희석증권주식수의 산정내역

(단위: 주)

| 구분          | 당분기        | 전분기        |
|-------------|------------|------------|
| 가중평균유통보통주식수 | 58,147,746 | 55,190,425 |
| 조정사항        | -          | -          |
| 가중평균희석증권주식수 | 58,147,746 | 55,190,425 |

주식매수선택권 부여분, 신주인수권 및 전환권, 전환상환우선주는 그로 인한 희석화 효과가 없으므로, 당분기 및 전분기의 희석주당이익(손실)을 계산할 때 고려하지 않았으나, 미래에 기본주당이익(손실)을 희석화 할 수 있습니다.

당분기 및 전분기에 반희석 효과 때문에 희석주당이익을 계산할 때 고려하지 않았지만, 잠재

적으로 미래에 기본주당이익을 희석할 수 있는 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

| 구분      | 당분기        | 전분기        |
|---------|------------|------------|
| 주식선택권   | 89,650     | 114,490    |
| 전환사채    | 25,051,542 | 19,607,843 |
| 전환상환우선주 | 22,727,272 | 22,727,272 |
| 합계      | 47,868,464 | 42,449,605 |

### 31. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간종료일 현재 당사는 분양대금관련 17,226백만원, 공사대금관련 4,478백만원 및 하자보수관련 26,383백만원 등 총 143,692백만원의 재판에 피고로 계류중에 있으며, 보고기간종료일 현재 동 소송의 전망은 예측할 수 없으나, 장기미지급금 등(3,546백만원)으로 재무제표에 반영된 것을 제외하면 동 소송으로부터 중요한 추가적손실은 발생하지 않을 것으로 예상됩니다.

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

(2) 당분기말 현재 당사의 차입금 및 거래약정과 관련하여 어음 24매가 신분당선(주) 등에, 백지수표 28매가 주택도시보증공사 등에 건질로 제공되어 있습니다.

(3) 당분기말 현재 당사가 금융자산을 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유함에 따라 관련 금융자산을 계속 인식한 후 인식한 금융부채는 6,700백만원입니다.

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

보고기간 종료일 현재 당사의 운용리스계약의 미래 최소리스료는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분          | 당분기말        | 전기말         |
|-------------|-------------|-------------|
| 1년 미만       | 9,604,800   | 9,604,800   |
| 1년 이상~5년 이하 | 42,310,828  | 41,995,291  |
| 5년초과        | 82,303,100  | 85,019,838  |
| 합계          | 134,218,728 | 136,619,929 |

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) 보고기간 종료일 현재 당사가 타인을 위하여 제공한 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 제공받는자       | 내 용            | 당분기말    |             | 전기말     |             | 지급보증처    |
|-------------|----------------|---------|-------------|---------|-------------|----------|
|             |                | 보증건수(건) | 보증액         | 보증건수(건) | 보증액         |          |
| 시행사 등       | PF관련보증(주2)     | 7       | 495,950,000 | 4       | 274,100,000 | 국민은행 등   |
|             | 담보대출           | 2       | 15,000,000  | 1       | 10,000,000  |          |
| 수분양자        | 중도금 보증 등(주1)   | 7       | 819,272,784 | 6       | 857,890,085 |          |
| 재개발/재건축조합   | 사업비대출 보증 등(주1) | 2       | 68,534,361  | 4       | 49,000,081  |          |
| SOC사업       | PF관련보증(주2)     | 2       | 14,613,667  | 2       | 14,613,667  |          |
|             | 자금보충의무(주1)     | 11      | 227,371,000 | 11      | 227,371,000 |          |
| 동부건설(주) 등   | 공사이행 상호보증 등    | 5       | 789,668,610 | 5       | 789,668,610 | 건설공제조합 등 |
| 강남순환도로(주) 등 | 사업이행보증 등       | 16      | 354,587,865 | 17      | 354,587,865 |          |

(주1) 해당 보증의 전체 규모는 1,904,799백만원이며, 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 | 2016.01.06~2016.04.06 | 전자단기사채  | 울산대현동 |
| 울산광역시 | 우리은행 외  | 89,500,000  | 116,350,000 | 연대보증 | 2013.07.11~2017.11.30 | 기타 Loan | 울산대현동 |
| 충청남도  | 신영증권    | 50,000,000  | 65,000,000  | 연대보증 | 2016.03.18~2016.06.18 | 전자단기사채  | 천안청당동 |
| 충청남도  | HMC증권   | 90,000,000  | 117,000,000 | 연대보증 | 2016.03.31~2016.06.30 | 전자단기사채  | 천안청당동 |
| 경기도   | 농협은행 외  | 60,000,000  | 78,000,000  | 연대보증 | 2008.03.31~2016.06.30 | 기타 Loan | 화성반월  |
| 경기도   | KTB증권   | 60,000,000  | 78,000,000  | 연대보증 | 2016.03.18~2016.06.30 | 전자단기사채  | 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   | 7,166,667   | 연대보증 | 2004.05.06~2024.05.06 | 기타 Loan | 대전천변  |
| 합 계   |         | 392,934,000 | 510,563,667 |      |                       |         |       |

이외에 당사는 주택건설 시행사가 주택도시보증공사로부터 제공받은 주택분양보증과 관련하여 주택도시보증공사에 공사이행에 대한 연대보증을 제공하고 있습니다.

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



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

(원화단위: 천원, 외화단위: 각 단위)

| 보증회사      | 피보증회사 | 보증액 |               | 내용          |
|-----------|-------|-----|---------------|-------------|
| 건설공제조합    | 당사    | KRW | 1,987,057,300 | 공사이행 보증 등   |
| 주택도시보증공사  | 당사    | KRW | 710,158,469   | 분양이행 보증 등   |
| 서울보증보험    | 당사    | KRW | 78,027,756    | 하자보수이행 보증 등 |
|           | 당사    | USD | 7,963,000     | 외화지급보증      |
| 동부건설(주) 등 | 당사    | KRW | 409,867,359   | 공사이행 상호연대보증 |
| 외환은행      | 당사    | USD | 33,629,085    | 외화지급보증      |
|           | 당사    | EUR | 329,000       | 외화지급보증      |
| 우리은행      | 당사    | USD | 56,262,495    | 외화지급보증      |
|           | 당사    | USD | 9,408,956     | 수입신용장 발행    |
|           | 당사    | EUR | 3,961,788     | 수입신용장 발행    |
|           | 당사    | JPY | 38,866,035    | 수입신용장 발행    |
| 하나은행      | 당사    | USD | 18,613,191    | 외화지급보증      |
|           | 당사    | EUR | 161,812       | 수입신용장 발행    |
| 한국산업은행    | 당사    | USD | 28,744,766    | 외화지급보증      |
|           | 당사    | USD | 14,065,997    | 수입신용장 발행    |
|           | 당사    | EUR | 4,964,576     | 수입신용장 발행    |
|           | 당사    | JPY | 15,828,700    | 수입신용장 발행    |
| 수출입은행     | 당사    | USD | 115,448,932   | 외화지급보증      |
|           | 당사    | EUR | 2,802,400     | 외화지급보증      |
|           | 당사    | NTD | 367,650,000   | 외화지급보증      |
| 자본재공제조합   | 당사    | KRW | 187,352,567   | 원화지급보증      |

(7) 당분기말 현재 당사가 체결한 금융기관 및 기타 차입처와의 주요 약정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 차입처    | 구분         | 한도액         | 사용액         | 잔액          |
|--------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 국민은행   | 차입 한도 약정   | 391,441     | 391,441     | -           |
| 기업은행   | 당좌차월 한도 약정 | 10,000,000  | 5,856,584   | 4,143,416   |
|        | 차입 한도 약정   | 6,000,000   | 6,000,000   | -           |
| 외환은행   | 당좌차월 한도 약정 | 6,300,000   | 3,370,351   | 2,929,649   |
|        | 차입 한도 약정   | 46,900,000  | 46,900,000  | -           |
| 우리은행   | 당좌차월 한도 약정 | -           | 1,022,041   | (1,022,041) |
|        | 차입 한도 약정   | 191,000,000 | 191,000,000 | -           |
|        | 외화차입 한도    | 12,422,183  | 12,422,183  | -           |
| IBK캐피탈 | 받을어음할인     | 6,700,000   | 6,700,000   | -           |

|              |            |             |             |            |
|--------------|------------|-------------|-------------|------------|
| 하나은행         | 외화차입 한도    | 211,557     | 211,557     | -          |
| 한국산업은행       | 차입 한도 약정   | 58,000,000  | 58,000,000  | -          |
|              | 외화차입 한도    | 14,718,325  | 14,718,325  | -          |
| 농협           | 당좌차월 한도 약정 | 4,000,000   | -           | 4,000,000  |
|              | 차입 한도 약정   | 20,000,000  | 20,000,000  | -          |
| 건설공제조합       | 차입 한도 약정   | 27,032,085  | 27,032,085  | -          |
| 우리종합금융       | 차입 한도 약정   | 16,500,000  | 16,500,000  | -          |
| 신영증권         | 차입 한도 약정   | 3,000,000   | 3,000,000   | -          |
| 수출입은행        | 차입 한도 약정   | 67,200,000  | 67,200,000  | -          |
| 갑을건설(주)      | 차입 한도 약정   | 100,000     | 100,000     | -          |
| 두산이엔씨제이차주식회사 | 차입 한도 약정   | 97,000,000  | 97,000,000  | -          |
| 합 계          |            | 587,475,591 | 577,424,567 | 10,051,024 |

(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 보장해 주는 제도를 운영하고 있습니다. 당사는 동 제도와 관련하여 수분양자를 위하여 금융기관 등에 지급보증을 제공하고 있습니다(동 주석 (5) 참조).

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

(9) 특수관계자 지급보증

① 보고기간종료일 현재 당사가 특수관계자에게 제공한 지급보증은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원, 외화단위: 각 단위)

| 제공받는자                           | 내 용      | 통화  | 당분기말    |            | 전기말     |            | 지급보증처                |
|---------------------------------|----------|-----|---------|------------|---------|------------|----------------------|
|                                 |          |     | 보증건수(건) | 보증액        | 보증건수(건) | 보증액        |                      |
| 우리사주조합                          | 조합원대출 보증 | KRW | 3       | 98,615,726 | 3       | 98,615,726 | 한국증권금융 등             |
| Doosan Heavy Industries Vietnam | 차입금보증    | USD | 2       | 13,200,000 | 2       | 13,200,000 | 우리은행 하노이             |
|                                 | 차입금보증    | USD | -       | -          | 1       | 2,400,000  | 우리은행 호치민             |
| Haiphong Co., Ltd.              | 차입금보증    | USD | 1       | 2,000,000  | 1       | 2,000,000  | 수출입은행                |
|                                 | 공사보증     | USD | 1       | 49,800,000 | 1       | 49,800,000 | JGCS                 |
|                                 | 차입금보증    | USD | 2       | 19,960,000 | 2       | 19,960,000 | Asia Commercial Bank |
|                                 | 차입금보증    | USD | 1       | 8,800,000  | 1       | 8,800,000  | Vietcom Bank         |

그 외 연결구조화 기업의 차입금에 대해 하기와 같이 지급보증 및 자금보충의무를 제공하고 있으며, 해당 의무에 관하여 당사는 당분기말 현재 차입금 및 유동화채무 285,862백만원을 계상하고 있습니다.

(원화단위: 천원)

| 제공받는자           | 내 용       | 통화  | 당기말     |            | 지급보증처       |
|-----------------|-----------|-----|---------|------------|-------------|
|                 |           |     | 보증건수(건) | 보증액        |             |
| 두산큐백스제일차유한회사    | 자금보충      | KRW | 1       | 38,100,000 | 우리은행        |
| 에스디제오차주식회사      | 연대보증/자금보충 | KRW | 1       | 35,100,000 | 신영증권 외      |
| 디에스퍼블릭제일차주식회사   | 연대보증/자금보충 | KRW | 1       | 37,000,000 | 신영증권 외      |
| 디에스퍼블릭레이차주식회사   | 연대보증/자금보충 | KRW | 1       | 23,000,000 | 코리아에셋증권 외   |
| 더디에스웨이제일차주식회사   | 연대보증/자금보충 | KRW | 1       | 40,000,000 | 산업은행(KDB)   |
| 두산이엔씨레이차주식회사    | 연대보증/자금보충 | KRW | 1       | 97,000,000 | 산업은행(KDB) 외 |
| 용인삼가프로젝트제일차유한회사 | 연대보증      | KRW | 1       | 21,300,000 | 메리츠증권 외     |
| 디엠베스트레이차주식회사    | 연대보증/자금보충 | KRW | 1       | 50,400,000 | 신영증권 외      |

② 보고기간종료일 현재 당사가 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(외화단위: 각 단위)

| 보증회사(*)   | 피보증회사 | 보증액 |            | 내용     |
|-----------|-------|-----|------------|--------|
| 외환은행      | 당사    | USD | 16,865,157 | 공사이행보증 |
| 수출입은행     | 당사    | EUR | 12,578,947 | 공사이행보증 |
| 스탠다드차타드은행 | 당사    | EUR | 1,441,717  | 공사이행보증 |
| 농협중앙회     | 당사    | EUR | 2,190,405  | 공사이행보증 |
| 서울보증보험    | 당사    | USD | 15,735,800 | 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 실업증대 등이 발생하였으며 이러한 경제위기로 인한 위험은 당분간 계속될 것으로 보입니다. 당사의 영업기반인 건설산업의 경우 이러한 경제위기 및 전반적인 건설경기침체로 인하여, 시행사 등에 대한 지급보증의 대지급 가능성이 커지고, 향후 수익 창출 및 현금흐름과 관련된 불확실성도 일반 기업보다 클 수 있으며, 당사의 재무제표는 이에 대한 경영진의 판단을 반영하여 작성되었습니다.

#### (11) 통상임금 판결 관련 사항

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

### 32. 담보제공자산

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

(단위: 천원)

| 담보권자          | 담보제공자산      | 차입/보증금액     | 설정금액        |
|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 우리은행          | 매각예정비유동자산   | 204,444,224 | 31,776,194  |
| 외환은행          | 유형자산        | 50,270,351  | 90,500,000  |
| 한국산업은행        | 유형자산 및 재고자산 | 72,718,325  | 119,500,000 |
|               | 종속기업및관계회사투자 |             | 74,621,406  |
| 국민은행          | 유형자산        | 391,441     | 2,772,000   |
| 하나은행          | 유형자산 및 재고자산 | 211,557     | 105,000,000 |
| 두산이엔씨제이차주식회사  | 유형자산        | 97,000,000  | 130,050,000 |
| 파인트리시티제일차주식회사 | 유형자산        | 41,500,000  | 65,000,000  |
| 한국인프라자산운용(주)  | 매출채권        | 5,400,000   | 6,974,000   |

(2) 당분기말 현재 당사의 장기투자증권 중 수도권서부고속도로(주) 등(장부금액 80,443백만원)의 주식은 해당 회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

(3) 당분기말 현재 당사의 관계회사투자 중 신분당선(주) 등(장부금액 29,041백만원)주식은 해당 회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

### 33. 특수관계자 거래

(1) 당분기말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

① 당분기말과 전기말 현재 당사의 지배회사는 두산중공업(주)(보통주 지분율 78.30%)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 종속기업(주1) | 두산큐백스(주),<br>Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd., 자사주신탁                          | 두산큐백스(주),<br>Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd., 자사주신탁                                |
|              | 두산큐백스제일차유한회사,<br>파인트리시티제일차주식회사,<br>에스디제일차주식회사,<br>두산이엔씨제이차주식회사,<br>디에스창원제일차유한회사,<br>에스디제오차주식회사, | 두산큐백스제일차유한회사,<br>디에스솔발제이차주식회사,<br>디에스솔발제삼차주식회사,<br>디에스해운대프로젝트 유한회사,<br>두산이엔씨제일차주식회사,<br>두산이엔씨제이차주식회사, |

|             |               |  |   |
|-------------|---------------|--|---|
|             |               | 디에스퍼블릭제일차주식회사,<br>디에스퍼블릭제이차주식회사,<br>더디에스웨이제일차주식회사,<br>디에스블리스제일차주식회사,<br>디엠베스트제이차주식회사,<br>용인삼가프로젝트제일차유한회사 | 파인트리시티제일차주식회사,<br>에스디제일차주식회사,<br>디에스에스오씨제일차유한회사,<br>디에스창원제일차유한회사,<br>디에스안산프로젝트유한회사,<br>에스디제오차주식회사,<br>디에스퍼블릭제일차주식회사,<br>디에스퍼블릭제이차주식회사,<br>더디에스웨이제일차주식회사,<br>디에스블리스제일차주식회사 |
| 당사의 관계회사    |               | Doosan Heavy Industries<br>Vietnam,경기철도(주), 신분당선(주),<br>네오트랜스(주), 함안산업단지(주),<br>,새서울철도(주)                | Doosan Heavy Industries<br>Vietnam,경기철도(주), 신분당선(주),<br>네오트랜스(주), 함안산업단지(주),<br>,새서울철도(주)   |
| 기타<br>특수관계자 | 지배회사의<br>종속기업 | (주)두산베어스, (주)두산엔진,<br>두산인프라코어(주),<br>두산타워(주), 오리콤(주),<br>Doosan Power System 등                           | (주)두산베어스, (주)두산엔진,<br>두산인프라코어(주),<br>두산타워(주), 오리콤(주),<br>Doosan Power System 등  |
|             | 기타            | (재)연강재단,<br>중앙대학교, 중앙대학교병원,<br>두산신용협동조합, (주)네오플렉스  | (재)연강재단,<br>중앙대학교, 중앙대학교병원,<br>두산신용협동조합, (주)네오플렉스   |

(주1) 당분기 중 거래가 있었던 당사의 연결구조화기업을 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      |           | 유형자산매각     |
|----------|---|------------|------|-----------|-----------|------------|
|          |   | 매출         | 기타수익 | 매입        | 기타비용      | 매각         |
| 최상위지배회사  | (주)두산   | 7,465,577  | -    | 66,736    | 4,614,017 | 28,402,650 |
| 차상위지배회사  | 두산중공업(주)  | 33,340,652 | -    | 441,568   | 102,764   | 51,718,513 |
| 당사의 종속기업 | Doosan Heavy Industries<br>Vietnam Haiphong Co., Ltd. | -          | -    | 2,358,073 | -         | -          |
|          | 두산큐백스(주)  | -          | -    | -         | 81,633    | -          |
| 당사의 종속기업 | 두산큐백스제일차유한회사  | -          | -    | -         | 938,850   | -          |
|          | 파인트리시티제일차주식회사   | -          | -    | -         | 1,142,265 | -          |
|          | 에스디제일차주식회사  | -          | -    | -         | 2,238,450 | -          |
|          | 두산이엔씨제이차주식회사  | -          | -    | -         | 1,719,074 | -          |
|          | 디에스창원제일차유한회사  | -          | -    | -         | 661,281   | -          |
|          | 에스디제오차주식회사  | -          | -    | -         | 787,977   | -          |
|          | 디에스퍼블릭제일차주식회사   | -          | -    | -         | 909,234   | -          |
|          | 디에스퍼블릭제이차주식회사   | -          | -    | -         | 676,357   | -          |
|          | 더디에스웨이제일차주식회사   | -          | -    | -         | 730,655   | -          |

|            |                                 |             |       |           |            |             |
|------------|---------------------------------|-------------|-------|-----------|------------|-------------|
|            | 용인삼가프로젝트제일차유한회사                 | -           | -     | -         | 195,848    | -           |
| 당사의 관계회사   | Doosan Heavy Industries Vietnam | -           | -     | 2,589,770 | -          | -           |
|            | 경기철도(주)                         | 27,628,544  | -     | -         | -          | -           |
|            | 새서울철도(주)                        | -           | -     | 32,548    | -          | -           |
|            | 신분당선(주)                         | -           | -     | 4,700     | -          | -           |
| 지배회사의 종속기업 | Doosan Power System             | -           | -     | 22,965    | -          | -           |
|            | 두산엔진(주)                         | 820,738     | -     | 726,314   | -          | 5,325,497   |
|            | 두산인프라코어(주)                      | 5,417,758   | -     | -         | 1,257      | 17,751,657  |
|            | 두산타워(주)                         | 37,616,212  | -     | -         | 94,907     | -           |
|            | 오리콤(주)                          | 241,827     | 4,500 | 30,927    | 179,179    | -           |
|            | (주)두산베어스                        | -           | -     | -         | 48,150     | -           |
|            | ㈜한컴                             | 792,739     | -     | -         | -          | 5,325,497   |
|            | 디엘아이 주식회사                       | 46,042      | -     | -         | -          | -           |
| 기타특수관계자    | (재)연강재단                         | -           | -     | -         | 5,772      | -           |
|            | 중앙대학교                           | 8,181,818   | -     | -         | -          | -           |
|            | 두산신용협동조합                        | -           | -     | -         | -          | 5,325,497   |
| 합계         |                                 | 121,551,907 | 4,500 | 6,273,601 | 15,127,670 | 113,849,311 |

② 전분기

(단위: 천원)

| 구 분      | 회사의 명칭   | 매출 등       |         | 매입 등      |           |
|----------|--|------------|---------|-----------|-----------|
|          |  | 매출         | 기타수익    | 매입        | 기타비용      |
| 최상위지배회사  | (주)두산  | 2,133,086  | -       | 475,025   | 5,534,286 |
| 차상위지배회사  | 두산중공업(주)   | 1,538,102  | 155,719 | 652,646   | 609,010   |
| 당사의 종속기업 | Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd. | -          | -       | 808,706   | -         |
|          | 두산큐백스(주)   | -          | -       | 3,751     | 76,059    |
| 당사의 종속기업 | 두산큐백스제일차유한회사                                       | -          | -       | -         | 1,278,393 |
|          | 디에스솔발제이차주식회사                                       | -          | -       | -         | 2,138,396 |
|          | 디에스솔발제삼차주식회사                                       | -          | -       | -         | 81,674    |
|          | 디에스해운대프로젝트유한회사                                     | -          | -       | -         | 2,395,357 |
|          | 두산이앤씨제일차주식회사                                       | -          | -       | -         | 2,142,261 |
|          | 파인트리시티제일차주식회사                                      | -          | -       | -         | 1,378,221 |
|          | 에스디제일차주식회사   | -          | -       | -         | 2,227,892 |
|          | 디에스에스오씨제일차유한회사                                     | -          | -       | -         | 630,153   |
|          | 디에스창원제일차유한회사                                       | -          | -       | -         | 29,007    |
| 당사의 관계회사 | Doosan Heavy Industries Vietnam                    | -          | -       | 6,902,935 | -         |
|          | 네오토크스(주)   | -          | -       | 270,285   | -         |
|          | 경기철도(주)  | 15,702,491 | -       | -         | -         |
|          | 새서울철도(주)   | -          | -       | 85,296    | -         |
|          | 신분당선(주)  | -          | -       | 14,100    | -         |
| 지배회사의    | (주)두산베어스   | -          | -       | -         | 53,100    |

|         |  |            |         |           |            |
|---------|--|------------|---------|-----------|------------|
| 종속회사    | (주)오리콤   | 229,637    | 4,500   | 3,458     | 176,372    |
|         | 두산엔진(주)  | 47,970     | -       | 732,869   | -          |
|         | 두산인프라코어(주)                                     | 453,019    | 10,311  | -         | 5,695      |
|         | 두산타워(주)  | 1,000,000  | -       | -         | 104,793    |
|         | Doosan Heavy Industries & Construction America | -          | -       | -         | 13,104     |
| 기타특수관계자 | (재)연강재단  | -          | -       | -         | 16,605     |
|         | 중앙대학교  | 10,561,364 | -       | -         | -          |
|         | 중앙대학교병원  | -          | -       | -         | 7,720      |
| 합계      |  | 31,665,669 | 170,530 | 9,949,071 | 18,898,098 |

(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        |
| 최상위지배회사    | (주)두산 (주1)   | 670,801    | 2,841,471 | -          | 12,395,995 | 35,132,876 | -          |
| 차상위지배회사    | 두산중공업(주) (주1)                                      | 27,061,609 | 5,176,358 | -          | 54,249,063 | 4,410,270  | -          |
| 당사의 종속기업   | Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd. | -          | 360,990   | -          | 16,384,229 | -          | -          |
|            | 두산큐백스(주)   | -          | 2,384,500 | -          | 981,603    | 8,719      | -          |
| 당사의 종속기업   | 두산큐백스제일차유한회사                                       | -          | -         | -          | -          | -          | 38,100,000 |
|            | 파인트리시티제일차주식회사                                      | -          | -         | -          | -          | -          | 41,500,000 |
|            | 디엠베스트제일차주식회사                                       | -          | -         | -          | -          | -          | 50,400,000 |
|            | 에스디제오차주식회사   | -          | -         | -          | -          | -          | 35,100,000 |
|            | 디에스퍼블릭제일차주식회사                                      | -          | -         | -          | -          | -          | 37,000,000 |
|            | 디에스퍼블릭제이차주식회사                                      | -          | -         | -          | -          | -          | 22,990,250 |
|            | 더디에스웨이제일차주식회사                                      | -          | -         | -          | -          | -          | 39,471,706 |
|            | 용인상가프로젝트제일차유한회사                                    | -          | -         | -          | -          | -          | 21,300,000 |
| 당사의 관계회사   | Doosan Heavy Industries Vietnam                    | 6,885      | -         | -          | 62,717,240 | -          | -          |
|            | 경기철도(주)  | 24,546,273 | 12,107    | 26,000,000 | -          | -          | -          |
|            | 신분당선(주)  | 11,022,613 | -         | 19,287,000 | 10,340     | 5,500      | -          |
|            | 함안산업단지(주)  | 2,497,816  | -         | -          | -          | -          | -          |
|            | 네오트랜스(주)   | -          | -         | -          | 301,206    | -          | -          |
|            | 새서울철도(주)   | -          | -         | 560,000    | -          | -          | -          |
| 지배회사의 종속기업 | Doosan Power System                                | -          | -         | -          | 197,741    | -          | -          |
|            | (주)두산엔진  | 51,162     | 538,218   | -          | 2,218,104  | 9,827,876  | -          |
|            | 두산인프라코어(주)(주1)                                     | 5,842,688  | 1,775,166 | -          | -          | 45,678,040 | -          |
|            | 두산타워(주)(주1)  | 3,700,000  | 291,300   | -          | 5,849,948  | 487,808    | -          |
|            | 오리콤(주)   | 73,642     | 13,237    | -          | 932,369    | 4,714,334  | -          |
|            | (주)두산베어스   | -          | -         | -          | -          | 48,150     | -          |
|            | (주)한컴  | -          | 535,909   | -          | -          | -          | -          |
|            | 디엘아이 주식회사  | 50,646     | -         | -          | -          | -          | -          |
| 기타특수관계자    | (재)연강재단  | -          | 33,549    | -          | -          | 6,349      | -          |
|            | 중앙대학교병원  | -          | -         | -          | -          | 7,570      | -          |

|  |          |            |            |            |             |             |             |
|--|----------|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
|  | 두산신용협동조합 | -          | 532,550    | -          | -           | -           | -           |
|  | 합계       | 75,524,135 | 14,495,355 | 45,847,000 | 156,237,838 | 100,327,492 | 285,861,956 |

② 전기말

(단위: 천원)

| 구분         | 회사의 명칭   | 채권          |           |            | 채무          |            |             |
|------------|--|-------------|-----------|------------|-------------|------------|-------------|
|            |  | 매출채권        | 기타채권      | 대여금        | 매입채무        | 기타채무       | 차입금         |
| 최상위지배회사    | (주)두산 (주1)   | 935,737     | 841       | -          | 10,431,806  | 16,587,011 | -           |
| 차상위지배회사    | 두산중공업(주) (주1)                                      | 63,958,845  | 651,692   | -          | 26,471,590  | 15,946,210 | -           |
| 당사의 종속기업   | Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd. | -           | 146,444   | -          | 14,407,224  | -          | -           |
|            | 두산큐백스(주)   | -           | 2,384,500 | -          | -           | 4,005      | -           |
|            | 두산큐백스제일차유한회사                                       | -           | -         | -          | -           | -          | 41,500,000  |
|            | 두산이엔씨제이차주식회사                                       | -           | -         | -          | -           | -          | 102,000,000 |
|            | 에스디제일차주식회사   | -           | -         | -          | -           | -          | 69,500,000  |
|            | 파인트리시티제일차주식회사                                      | -           | -         | -          | -           | -          | 39,700,000  |
|            | 디에스창원제일차유한회사                                       | -           | -         | -          | -           | -          | 30,000,000  |
|            | 에스디제오차주식회사   | -           | -         | -          | -           | -          | 33,000,000  |
|            | 디에스퍼블릭제일차주식회사                                      | -           | -         | -          | -           | -          | 49,900,000  |
|            | 디에스퍼블릭제이차주식회사                                      | -           | -         | -          | -           | -          | 35,000,000  |
|            | 디에스블리스제일차주식회사                                      | -           | -         | -          | -           | -          | 9,878,563   |
|            | 더디에스웨이제일차주식회사                                      | -           | -         | -          | -           | -          | 39,838,776  |
| 당사의 관계회사   | Doosan Heavy Industries Vietnam                    | -           | -         | -          | 61,203,999  | -          | -           |
|            | 경기철도(주)  | 100,512     | 269,382   | 26,000,000 | 988         | -          | -           |
|            | 신분당선(주)  | 11,022,613  | -         | 15,858,200 | 10,340      | -          | -           |
|            | 항안산업단지(주)  | 3,497,816   | -         | -          | -           | -          | -           |
|            | 네오펀스(주)  | -           | -         | -          | 132,968     | -          | -           |
|            | 새서울철도(주)   | -           | -         | 560,000    | -           | -          | -           |
| 지배회사의 종속기업 | Doosan Power System                                | -           | -         | -          | 167,087     | -          | -           |
|            | 두산엔진(주)  | 930         | 2,104     | -          | 2,218,104   | 6,290,186  | -           |
|            | 두산인프라코어(주)(주1)                                     | 8,281,991   | 108,121   | -          | -           | 30,490,088 | -           |
|            | 두산타워(주)(주1)  | 31,640,400  | 291,300   | -          | -           | 398,453    | -           |
|            | 오리콤(주)   | 129,170     | 12,928    | -          | 1,742,912   | 979,120    | -           |
| 기타특수관계자    | (재)연강재단  | -           | 35,365    | -          | -           | 6,359      | -           |
|            | 중앙대학교  | 20,000      | -         | -          | -           | -          | -           |
|            | 중앙대학교병원  | -           | -         | -          | -           | 468,630    | -           |
|            | 합계   | 119,588,014 | 3,902,677 | 42,418,200 | 116,787,018 | 71,170,062 | 450,317,339 |

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

(단위: 천원)

| 구분       | 당분기말       | 전기말        |
|----------|------------|------------|
| (주)두산    | 216,431    | 898,317    |
| 두산중공업(주) | 18,155,422 | 56,932,989 |



|            |            |            |
|------------|------------|------------|
| 두산인프라코어(주) | 5,420,951  | 7,693,954  |
| 두산타워(주)    | 16,300,000 | 30,971,600 |
| 합계         | 40,092,804 | 96,496,860 |

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             | 대여 거래     |             |             |
|----------|-----------------|-----------|-------------|-------------|
|          |                 | 대여        | 차입          | 상환          |
| 당사의 종속기업 | 두산큐백스제일차유한회사    | -         | -           | 3,400,000   |
|          | 에스디제일차주식회사      | -         | -           | 69,500,000  |
|          | 디엠베스트제이차주식회사    | -         | 70,000,000  | 19,600,000  |
|          | 파인트리시티제일차주식회사   | -         | 1,800,000   | -           |
|          | 디에스창원제일차유한회사    | -         | -           | 30,000,000  |
|          | 에스디제오차주식회사      | -         | 40,000,000  | 37,900,000  |
|          | 디에스퍼블릭제일차주식회사   | -         | -           | 12,900,000  |
|          | 디에스퍼블릭제이차주식회사   | -         | -           | 12,009,750  |
|          | 디에스블리스제일차주식회사   | -         | -           | 9,878,563   |
|          | 더디에스웨이제일차주식회사   | -         | -           | 367,070     |
|          | 용인삼가프로젝트제일차유한회사 | -         | 21,300,000  | -           |
| 당사의 관계회사 | 신분당선(주)         | 3,428,800 | -           | -           |
| 합계       |                 | 3,428,800 | 133,100,000 | 195,555,383 |

② 전분기

(단위: 천원)

| 구분       | 회사명            | 대여 거래 |             |            | 배당 지급     |
|----------|----------------|-------|-------------|------------|-----------|
|          |                | 대여    | 차입          | 상환         |           |
| 차상위지배회사  | 두산중공업          | -     | -           | -          | 2,325,778 |
| 당사의 종속기업 | 두산큐백스제일차유한회사   | -     | -           | 3,500,000  | -         |
|          | 디에스솔밭제이차주식회사   | -     | 80,000,000  | 29,292,154 | -         |
|          | 디에스솔밭제삼차주식회사   | -     | -           | 20,517,167 | -         |
|          | 에스디제일차주식회사     | -     | 110,000,000 | 75,000,385 | -         |
|          | 디에스에스오씨제일차유한회사 | -     | 15,000,000  | 25,000,000 | -         |
|          | 디에스창원제일차유한회사   | -     | 30,000,000  | -          | -         |
|          | 디에스안산프로젝트유한회사  | -     | 10,000,000  | -          | -         |

|          |          |           |             |             |           |
|----------|----------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| 당사의 관계회사 | 경기철도(주)  | 1,600,000 | -           | -           | -         |
|          | 새서울철도(주) | 206,000   | -           | -           | -         |
| 합 계      |          | 1,806,000 | 245,000,000 | 153,309,706 | 2,325,778 |

(5) 당분기말 현재 당사는 특수관계자를 위해 제공한 지급보증 및 담보 및 특수관계자로부터 제공받은 지급보증 및 담보는 각각 주식 31 및 주식 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       |
|---------|-----------|-----------|
| 단기종업원급여 | 2,186,268 | 5,588,018 |
| 퇴직급여    | 213,421   | 197,587   |
| 주식기준보상  | 6,404     | 10,154    |
| 합계      | 2,406,093 | 5,795,759 |

### 34. 중단영업

#### (1) 중단영업의 개요

당사는 전기 중 레미콘 생산 판매업을 영위하고 있는 건축부문 산하 렉스콘사업부를 중단영업으로 분류하고, 인천공장 등 5개 공장에 대해서는 매각을 실시하였으며, 해양플랜트 기자재/구조물 및 해저 기자재, 강교를 생산하고 있는 OSS(Offshore structure & Subsea)사업의 철수를 결정하였습니다.

전기 중 중단영업 분류로 인해 비교표시된 전분기의 손익계산서는 재작성되었습니다.

#### (2) 중단된 사업부 귀속 자산·부채

전기 중 중단된 렉스콘사업부의 주요 자산·부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분   | 금액          |
|------|-------------|
| 자산   |             |
| 매출채권 | 14,783,266  |
| 유형자산 | 138,232,465 |
| 기타자산 | 1,102,987   |
| 합계   | 154,118,718 |
| 부채   |             |
| 매입채무 | 6,257,620   |
| 기타채무 | 3,055,006   |
| 합계   | 9,312,626   |

|     |             |
|-----|-------------|
| 순자산 | 144,806,092 |
|-----|-------------|

(3) 중단영업의 영업성과  
 전기 중 중단된 사업부의 영업성과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분              | OSS         | 렉스콘         | 합계          |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| 매출액(주1)         | 968,451     | 28,381,170  | 29,349,621  |
| 매출원가(주1)        | 2,684,828   | 26,712,133  | 29,396,961  |
| 매출총이익(손실)       | (1,716,377) | 1,669,037   | (47,340)    |
| 판매비와관리비         | 1,070,243   | 1,151,605   | 2,221,848   |
| 영업손익            | (2,786,620) | 517,432     | (2,269,188) |
| 금융손익            | 12,626      | (6,082)     | 6,544       |
| 기타영업외손익         | (1,076,176) | (5,641,351) | (6,717,527) |
| 법인세비용차감전중단영업손익  | (3,850,170) | (5,130,001) | (8,980,171) |
| 중단영업과 관련된 법인세비용 | -           | -           | -           |
| 중단영업손익          | (3,850,170) | (5,130,001) | (8,980,171) |

(주1) 매출액 및 매출원가는 사업부간 내부거래를 포함하고 있습니다.

(4) 중단영업으로부터 발생한 순현금흐름  
 전기 중 중단된 사업부에서 발생한 순현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분             | OSS         | 렉스콘      | 합계          |
|----------------|-------------|----------|-------------|
| 영업활동 순현금흐름     | (2,870,213) | 29,024   | (2,841,189) |
| 투자활동 순현금흐름     | (89,603)    | (52,815) | (142,418)   |
| 재무활동 순현금흐름(주1) | 1,178,417   | 23,791   | 1,202,208   |
| 환율변동으로 인한 효과   | 40,257      | -        | 40,257      |
| 순현금흐름          | (1,741,142) | -        | (1,741,142) |

(주1) 사업부간 자금거래로 인해 발생한 차입 및 상환금액을 일부 포함하고 있습니다.

### 35. 매각예정비유동자산

당분기말 현재 당사는 적극적인 매각을 추진 중인 종속회사 및 유형자산에 대해 당분기 및 전기 중 매각예정비유동자산으로 대체하였으며, 그 내역은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분           | 금액          | 비고       |
|--------------|-------------|----------|
| 종속회사투자(주1,2) | 138,800,048 | 두산큐빅스(주) |

|      |             |                               |
|------|-------------|-------------------------------|
| 유형자산 | 11,260,510  | 서울특별시 서초구 방배동 2726외(렉스콘 관악공장) |
| 합계   | 150,060,558 |                               |

(주1) 당사는 매각가액을 기초로 매각예정비유동자산을 인식하였으며, 처분예상 자산의 장부금액과 차이금액인 20,081백만원을 손상차손으로 인식하였습니다.

(주2) 상기의 매각예정비유동자산 중 일부는 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

### 36. 현금흐름표

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

(단위: 천원)

| 구분              | 당분기          | 전분기          |
|-----------------|--------------|--------------|
| 분기순이익(손실)       | (84,929,275) | (31,894,926) |
| 현금유출 없는 비용등의 가산 | 176,097,201  | 55,373,947   |
| - 이자비용          | 28,912,693   | 38,304,840   |
| - 외화환산손실        | 2,901,594    | 1,789,722    |
| - 주식보상비용        | 6,404        | 10,154       |
| - 파생상품관련손실      | 3,808,176    | 3,186,673    |
| - 대손상각비         | (853,898)    | 419,403      |
| - 기타의대손상각비      | 202,636      | 1,299,813    |
| - 감가상각비         | 3,611,718    | 4,527,753    |
| - 무형자산상각비       | 2,003,160    | 2,832,324    |
| - 유형자산처분손실      | 170,195      | 176,072      |
| - 퇴직급여          | 2,626,951    | 2,730,957    |
| - 기타충당부채전입액     | 4,838,818    | (18,863)     |
| - 사채상환손실        | 4,700,824    | -            |
| - 확정계약평가손실      | 4,353,021    | -            |
| - 무형자산손상차손      | 85,700,000   | -            |
| - 매각예정비유동자산손상차손 | 20,080,922   | -            |
| - 법인세비용         | 13,033,987   | 115,099      |
| 현금유입 없는 수익등의 차감 | (58,181,482) | (9,094,712)  |
| - 이자수익          | 1,619,231    | 2,186,415    |
| - 외화환산이익        | 3,465,726    | 3,098,686    |
| - 파생상품관련이익      | 9,885,594    | 3,073,040    |
| - 유형자산처분이익      | 683,817      | 139,247      |
| - 무형자산처분이익      | -            | 570,000      |
| - 배당금수익         | 221,990      | -            |

|                   |              |               |
|-------------------|--------------|---------------|
| - 금융보증수익          | 22,278       | 27,324        |
| - 매각예정비유동자산처분이익   | 42,282,846   | -             |
| 영업활동 관련 자산·부채의 변동 | (1,145,826)  | (172,042,489) |
| - 매출채권의 감소(증가)    | 21,852,890   | (244,441,492) |
| - 기타수취채권의 감소(증가)  | (29,882,212) | 240,761,417   |
| - 재고자산의 감소(증가)    | 750,586      | (844,572)     |
| - 기타자산의 감소(증가)    | (12,998,911) | (20,185,478)  |
| - 매입채무의 증가(감소)    | (60,418,502) | (141,068,277) |
| - 기타지급채무의 증가(감소)  | (21,051,916) | 4,227,523     |
| - 총당부채의 증가(감소)    | (3,461,113)  | (1,848,650)   |
| - 퇴직금 지급액         | (851,104)    | (4,214,342)   |
| - 관계사 퇴직금 순전입(출)액 | (123,926)    | -             |
| - 사외적립자산의 감소(증가)  | 343,769      | 1,270,040     |
| - 기타부채의 증가(감소)    | 104,694,613  | (5,698,658)   |
| 영업활동에서 창출된 현금     | 31,840,618   | (157,658,180) |

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

(단위: 천원)

| 과 목                        | 당분기        | 전분기         |
|----------------------------|------------|-------------|
| 장기유동화채무에서 유동화채무로 대체        | 6,500,000  | 4,750,000   |
| 사채에서 유동성장기부채로 대체           | -          | 192,474,516 |
| 장기차입금에서 유동성장기부채로 대체        | 5,048,583  | -           |
| 미지급배당금의 이익잉여금에서 기타유동부채로 대체 | 28,599,999 | 55,110,255  |

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

### 37. 보고기간후사건

#### (1) 자본 감소

당사는 2016년 3월 2일 이사회에서 자본 효율성 및 주주가치 제고를 위하여 주식액면가액을 변경하는 감자를 하기와 같이 결의하였으며 2016년 전환사채의 주식 전환청구 및 주주총회 결의 결과 등에 따라 변경될 수 있습니다.

| 감자주식의 종류  | 주식액면가액(원) |     | 자본금(천원)     |            | 발행주식수(주)   |            | 감자기준일      |
|-----------|-----------|-----|-------------|------------|------------|------------|------------|
|           | 감자전       | 변경후 | 변경전         | 변경후        | 변경전        | 변경후        |            |
| 보통주식/종류주식 | 5,000     | 500 | 420,689,310 | 51,068,931 | 59,385,470 | 59,385,470 | 2016년4월26일 |

#### (2) 사업부매각

당사는 2016년 5월 10일 이사회에서 다음과 같이 HRSG 사업부문 영업양도를 결의하였습니다.

| 구분    | 내역   |
|-------|--|
| 양도 목적 | 순차입금 감축 및 이자 비용 절감으로 재무건전성 제고 등  |
| 매수자   | General Electric International(Benelux) B.V  |
| 양도금액  | 3,000억원(순차입금 및 순운전자본 금액 포함)  |
| 양도대상  | 국내 HRSG 사업부문,<br>Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd. 지분,<br>Doosan Heavy Industries Vietnam HRSG 사업부문 |
| 계약체결일 | 2016년 5월 10일   |