

목 차

검 토 보 고 서	1
분기재무제표 검토보고서	2
(첨부)분 기 재 무 제 표	7
주석	15

두산건설주식회사

분기 재무제표에 대한 검 토 보 고 서

제 42 기 1 분기
2017년 01월 01일 부터
2017년 03월 31일 까지

제 41 기 1 분기
2016년 01월 01일 부터
2016년 03월 31일 까지

삼정회계법인

분기재무제표 검토보고서

두산건설주식회사
주주 및 이사회 귀중

2017년 5월 12일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 두산건설주식회사의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2017년 3월 31일 현재의 재무상태표, 2017년과 2016년 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 의해수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

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

강조사항

검토의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 이 검토보고서의 이용자는 다음 사항에 대하여 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다.

수주산업 핵심감사항목에 대한 감사인의 강조사항

수주산업 핵심감사항목은 '회계감사실무지침 2016-1'에 따라 감사인의 전문가적 판단과 회사의 지배기구와의 커뮤니케이션을 통해 당분기 재무제표 검토에서 유의적인사항을 선정한 것입니다. 해당 사항은 당분기 재무제표 전체에 대한 검토의 관점에서 다루어진 사항이며, 본인은 이 사항에 대하여 별도의 의견을 제공하는 것은 아닙니다.

그리고 상기 '감사인의 책임'에서 기술한 바와 같이 감사인의 책임은 한국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 상기 분기재무제표에 대해 검토를 실시하고 그에 따라 검토결과를 보고하는데 있는바, 수주산업 핵심감사항목에 대해서도 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차 및 수행이 필요하다고 고려되는 기타의 검토절차를 수행하였습니다.

가. 일반사항

이 검토보고서에 기술된 수주산업 핵심감사항목과 관련하여 공통적으로 해당되는 내용은 아래와 같습니다.

분기재무제표에 대한 주식 2(유의적 회계정책)에서 설명한 바와 같이, 회사는 건설계약의 결과를 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 계약수익과 계약원가를 보고기간 종료일 현재 계약활동의 진행률을 기준으로 하여 각각 수익과 비용으로 인식하고 있습니다. 계약활동의 진행률은 진행단계를 반영하지 못하는 계약원가를 제외하고 수행한 공사에 대하여 발생한 누적계약원가를 추정총계약원가로 나눈 비율로 측정하고 있습니다. 누적발생원가에 인식한 이익을 가산(인식한 손실을 차감)한 금액이 진행청구액을 초과하는 금액은 미청구공사로 표시하고 있으며, 진행청구액이 누적발생원가에 인식한 이익을 가산(인식한 손실을 차감)한 금액을 초과하는 금액을 초과청구공사로 표시하고 있습니다.

나. 투입법에 따른 수익인식

분기재무제표에 대한 주식 2(유의적 회계정책)에서 설명한 바와 같이, 총계약수익은 최초에 합의된 계약금액을 기준으로 측정하지만 공사변경 등 미래사건의 결과와 관련된 다양한 불확실성에 영향을 받습니다. 또한 공사수익금액은 누적발생계약원가를 기준으로 측정하는 진행률의 영향을 받으며, 총계약원가는 재료비, 노무비, 공사기간 등의 미래 예상치에 근거하여 추정합니다.

또한, 분기재무제표에 대한 주식 24(건설계약)에서 설명한 바와 같이, 총계약원가의 추정치 변동으로 인하여 당분기 손익(또는 미래 손익)이 변경되었으며, 이러한 총계약수익과 총계약원가 추정치 변동이 당분기 손익(또는 미래 손익)에 미치는 영향을 고려하여 본인은 회사의 투입법에 따른 수익인식을 유의적인 위험으로 식별하였습니다.

본인은 당분기말 현재 회사의 투입법에 따른 수익인식에 대하여 다음의 검토절차를 수행하였습니다.

- 주요 계약에 대해 건설계약의 결과를 신뢰성 있게 추정할 수 있는 조건을 모두 충족하는지 여부에 대한 질문
- 공사가 지연 및 중지되는 등 유의적인 변동사항이 있는 프로젝트에 대하여 건설계약의 결과를 신뢰성 있게 추정이 가능한지 여부에 대한 질문

다. 총계약원가 추정의 불확실성

총계약원가는 재료비, 노무비, 공사기간 등의 미래 예상치에 근거하여 추정하며, 분기재무제표에 대한 주식 24(건설계약)에서 설명한 바와 같이 추정총계약원가 변동으로 인하여 당분기 손익(또는 미래 손익)과 당분기말의 미청구공사(초과청구공사)금액이 변경되었습니다. 이처럼 설계변경 등에 따른 총계약원가 추정의 불확실성 증가와 추정치 변동이 당분기 손익(또는 미래손익)에 미치는 영향을 고려하여 회사의 총계약원가추정의 불확실성을 유의적인 위험으로 식별하였습니다.

본인은 당분기말 현재 회사의 총계약원가 추정의 불확실성이 분기재무제표에 미치는 영향에 대하여 다음의 검토절차를 수행하였습니다.

- 추정총계약원가 산정 및 변경 절차에 대한 질문
- 추정총예정원가의 유의적인 변동이 있는 계약에 대하여 변동원인 등 질문
- 당분기 종료된 계약에 대해 추정총예정원가를 대비 실제원가율의 유의적인 차이가 있는 계약에 대하여 차이원인 질문

라. 공사진행률 산정

분기재무제표에 대한 주석 3(중요한 회계추정 및 가정)에서 설명한 바와 같이, 진행률에 따른 수익인식은 당분기말 이후의 자산 및 부채의 장부금액에 중대한 조정을 미칠 수 있는 유의적인 위험을 갖고 있습니다. 또한, 회사가 적용하는 바와 같이 추정총계약원가 대비 누적발생원가 기준으로 진행률을 측정하는 경우 누적발생원가에 수행한 공사를 반영하지 못하는 계약원가가 포함될 경우 진행률이 왜곡되어 계약수익과 계약원가가 적절하게 인식되지 못할 위험이 존재하므로 본인은 산정된 공사진행률 적정성을 당분기말 핵심감사항목으로 선정하였습니다.

본인은 공사진행률 산정에 영향을 미치는 총계약원가와 누적계약원가 금액과 관련하여 다음의 검토절차를 수행하였습니다.

- 공사진행률의 변경이 유의적인 계약에 대해 변경원인 질문
- 공사진행률 재계산을 통한 이상항목 유무 확인
- 계약의 진행 정도를 반영하지 못하여 누적발생계약원가와 추정총계약원가에서 제외되는 원가의 발생여부 및 회계처리에 대한 질문

마. 미청구공사금액 회수가능성

회사의 건축부문의 미청구공사금액이 계속해서 증가하고 있고 증가율이 누적공사수익금액 증가율을 초과함에 따라 본인은 건축부문 공사계약에 대한 미청구공사 금액의 회수가능성을 유의적인 위험으로 식별하였습니다.

본인은 당분기 중 미청구공사금액이 유의적으로 증가된 프로젝트에 대하여 다음의 검토절차를 수행하였습니다.

- 계약상의 대금결제조건, 지연배상금, 납품시기 및 기타 의무사항에 대한 질문
- 계약에 따른 지급기일 도래 여부 및 발주자의 재무적 건전성에 대한 질문
- 도금액 대비 미청구공사금액 비율이 유의적으로 변경된 계약의 변동원인에 대한 분석적절차

바. 공사변경에 대한 회계처리

분기재무제표에 대한 주석 2(유의적 회계정책)에서 설명한 바와 같이, 총계약수익은 최초에 합의된 계약금액을 기준으로 측정하지만 미래사건의 결과와 관련된 다양한 불확실성에 영향을 받습니다. 또한, 회사는 고객이 공사변경 등으로 인한 수익금액의 변동을 승인할 가능성이 높거나 회사가 성과기준을 충족할 가능성이 높고 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 계약수익에 포함합니다.

분기재무제표에 대한 주석 24(건설계약)에서 기술한 바와 같이, 당분기 중 건축, 토목, 환경 부문 공사 계약을 수행하는 과정에서 공사변경이 발생함에 따라 본인은 공사변경에 대한 회계처리를 유의적인 위험으로 식별하였습니다.

본인은 회사의 공사변경의 회계처리와 공시내용에 대하여 다음의 검토절차를 수행하였습니다.

- 전기말 대비 당분기말 현재 총계약금액이 유의적으로 변경된 계약의 변동원인에 대한 질문과 분석적절차
- 지연배상금이 발생할 가능성이 있는(지연된 상태 또는 지연이 예상되는) 계약이 존재하는지에 대한 질문
- 지연배상금 추정에 대한 회사의 회계정책에 대한 질문
- 주요 공사변경 계약에 대해 발주처의 공사변경 승인 가능성에 대한 질문
- 주요 공사변경 계약이 추정총계약원가 및 진행률에 미치는 영향에 대한 질문

기타사항

본인은 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2017년 3월 20일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2017년 5월 12일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기 재무제표

두산건설주식회사

제 42 기 1분기

2017년 01월 01일 부터

2017년 03월 31일 까지

제 41 기 1분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

두산건설주식회사 대표이사 이병화, 곽승환

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

분기 재무상태표

제42기 1분기 2017년 3월 31일 현재

제41기 2016년 12월 31일 현재

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제42기 1분기		제41기	
자산					
Ⅰ. 유동자산			1,322,888,374,111		1,217,798,858,529
1. 현금및현금성자산	5,10	171,344,752,278		76,158,849,377	
2. 단기금융상품	5,10,15,32	2,500,000,000		1,000,000,000	
3. 단기투자증권	6,10	1,258,000,000		1,258,000,000	
4. 매출채권	7,10,24,32,33	387,844,347,622		363,271,717,854	
5. 미청구공사	7,24,33	215,117,540,427		193,867,041,792	
6. 미수금	7,10,33	56,051,749,960		65,874,751,520	
7. 선급금	7,33	33,830,990,618		30,945,212,575	
8. 단기대여금	7,10,33	99,438,550,511		100,042,520,739	
9. 재고자산	8,15,32	48,674,317,086		45,103,859,785	
10. 매각예정비유동자산	35,36	89,123,376,842		139,729,386,833	
11. 기타유동자산	7,10	217,704,748,767		200,547,518,054	
Ⅱ. 비유동자산			1,798,003,784,406		1,849,051,520,992
1. 장기금융상품	5,10	49,171,760		49,171,760	
2. 장기투자증권	6,10,32	140,638,823,231		139,796,893,141	
3. 종속기업및관계회사투자	11,15,32	178,223,872,104		178,223,872,104	
4. 유형자산	12,15,32	292,886,964,685		293,856,220,498	
5. 무형자산	13	7,725,669,402		5,786,246,159	
6. 투자부동산	14,15,32	195,992,149,441		218,923,200,662	
7. 이연법인세자산	29	210,125,449,757		210,125,449,757	
8. 기타비유동자산	7,10	772,361,684,026		802,290,466,911	
자산총계			3,120,892,158,517		3,066,850,379,521
부채					
Ⅰ. 유동부채			1,641,124,775,081		1,684,568,197,597
1. 매입채무	10,33	406,513,602,322		446,294,810,441	
2. 단기차입금	10,15,31	187,016,097,662		213,740,147,162	
3. 유동화채무	10,15,32,33	370,476,432,374		305,327,018,988	
4. 유동성장기부채	10,15,31	232,874,907,655		238,105,743,961	
5. 선수금		112,164,794,967		156,379,093,683	
6. 초과청구공사	24,33	194,617,531,667		177,404,249,491	
7. 미지급금	10,33	53,341,198,155		33,633,326,213	
8. 미지급비용	10	15,564,703,557		32,029,089,174	
9. 미지급법인세	29	-		485,649,081	
10. 기타유동부채	10	68,555,506,722		81,169,069,403	
Ⅱ. 비유동부채			399,367,122,398		257,069,407,430
1. 사채	10,15	272,176,728,548		134,389,730,521	
2. 퇴직급여채무	16	27,289,324,375		25,858,611,587	
3. 장기미지급금	10,31	9,795,011,039		7,941,629,642	
4. 기타총당부채	17	64,747,062,003		63,897,071,005	

5. 기타비유동부채	10	25,358,996,433		24,982,364,675	
부채총계			2,040,491,897,479		1,941,637,605,027
자본					
1. 자본금	18	54,265,647,000		54,264,536,500	
2. 자본잉여금	18,19	157,183,137,618		1,038,006,161,549	
3. 기타자본항목	20	(19,949,375,896)		(19,727,965,596)	
4. 기타포괄손익누계액	6,9,21	126,458,488,885		140,937,262,246	
5. 이익잉여금(결손금)	22	762,442,363,431		(88,267,220,205)	
자본총계			1,080,400,261,038		1,125,212,774,494
부채와 자본총계			3,120,892,158,517		3,066,850,379,521

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기손익계산서

제42기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제41기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제42기 1분기		제41기 1분기	
I. 매출액	23,24,33		326,600,438,139		275,182,722,796
II. 매출원가	24,25,33		289,519,554,389		239,341,679,407
III. 매출총이익			37,080,883,750		35,841,043,389
판매비와관리비	25,26,33	25,837,568,773		19,856,413,683	
IV. 영업이익			11,243,314,977		15,984,629,706
금융수익	10,27	2,500,730,067		2,052,097,538	
금융비용	10,27	21,884,937,529		33,895,045,503	
기타영업외수익	28	2,228,163,888		42,603,569,243	
기타영업외비용	28	26,977,623,496		21,567,611,246	
V. 법인세비용차감전순이익(손실)			(32,890,352,093)		5,177,639,738
법인세비용	29	1,998,745,325		13,033,987,450	
VI. 계속영업이익(손실)			(34,889,097,418)		(7,856,347,712)
VII. 중단영업이익(손실)	35		(2,916,564,498)		(77,072,927,781)
VIII. 분기순이익(손실)			(37,805,661,916)		(84,929,275,493)
IX. 주당이익(손실)	30				
기본주당이익(손실)			(653)		(1,908)
계속영업이익(손실)		(603)		(583)	
중단영업이익(손실)		(50)		(1,325)	
희석주당이익(손실)			(653)		(1,908)
계속영업이익(손실)		(603)		(583)	
중단영업이익(손실)		(50)		(1,325)	

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기포괄손익계산서

제42기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제41기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	제42기 1분기		제41기 1분기	
I. 분기순손실		37,805,661,916		84,929,275,493
II. 기타포괄손익		(14,478,773,361)		(102,776,268)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익 :				
1. 매도가능금융자산평가손익	(64,655,487)		16,457,103	
2. 파생상품평가손익	-		(119,233,371)	
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익 :				
1. 자산재평가손익	(14,414,117,874)		-	
III. 총포괄손실		52,284,435,277		85,032,051,761

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기 자본 변동표

제42기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제41기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

두산건설주식회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금(결손금)	총 계
2016. 1. 1.(전분기초)	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 대체	-	-	-	(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 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 소계	125,605,000	83,746,572	6,404,391	-	(25,999,999,168)	(25,784,243,205)
2016. 3. 31(전분기말)	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
2017. 1. 1.(당분기초)	54,264,536,500	1,038,006,161,549	(19,727,965,596)	140,937,262,246	(88,267,220,205)	1,125,212,774,494
총포괄이익 :						
-분기순손실	-	-	-	-	(37,805,661,916)	(37,805,661,916)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(64,655,487)	-	(64,655,487)
-자산재평가손익	-	-	-	(14,414,117,874)	-	(14,414,117,874)
총포괄손익 소계	-	-	-	(14,478,773,361)	(37,805,661,916)	(52,284,435,277)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-감자차익 전입	-	(888,515,245,552)	-	-	888,515,245,552	-
-주식기준보상거래의 인식	-	221,410,300	(221,410,300)	-	-	-
-전환사채의 전환	610,500	10,132,809	-	-	-	10,743,309
-신주인수권부사채의 발행	-	7,457,692,474	-	-	-	7,457,692,474
-신주인수권부사채의 행사	500,000	2,986,038	-	-	-	3,486,038
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	1,110,500	(880,823,023,931)	(221,410,300)	-	888,515,245,552	7,471,921,821
2017. 3. 31(당분기말)	54,265,647,000	157,183,137,618	(19,949,375,896)	126,458,488,885	762,442,363,431	1,080,400,261,038

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기 현금흐름표

제42기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제41기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

두산건설주식회사

(단위 : 원)

과 목	제42기 1분기	제41기 1분기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(84,607,016,096)	8,777,961,011
1. 영업활동에서 창출된 현금(주36)	(72,119,082,601)	31,840,618,292
(1) 분기순이익(손실)	(37,805,661,916)	(84,929,275,493)
(2) 조정	52,525,580,118	117,915,720,560
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(86,839,000,803)	(1,145,826,775)
2. 이자의 수취	1,571,234,020	1,255,553,099
3. 이자의 지급	(13,921,707,998)	(24,304,894,770)
4. 배당금의 수취	610,010,400	221,990,000
5. 법인세의 환급(납부)	(747,469,917)	(235,305,610)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	6,333,099,533	202,917,218,852
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	39,250,790,369	270,193,760,988
(1) 단기대여금의 감소	3,074,453,278	2,145,725,552
(2) 장기투자증권의 처분	445,953,154	4,025,000
(3) 장기대여금의 감소	35,002,308,032	143,143,353,521
(4) 유형자산의 처분	-	7,361,077,645
(5) 무형자산의 처분	29,630,000	-
(6) 기타비유동자산의 감소	698,445,905	680,634,170
(7) 매각예정비유동자산의 처분	-	116,858,945,100
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(32,917,690,836)	(67,276,542,136)
(1) 단기금융상품의 증가	1,500,000,000	9,591,768,640
(2) 단기대여금의 증가	2,470,483,050	9,903,818,177
(3) 장기대여금의 증가	20,103,765,952	38,004,084,252
(4) 장기투자증권의 취득	1,253,193,000	5,757,273,000
(5) 유형자산의 취득	509,740,049	1,668,600,057
(6) 무형자산의 취득	2,070,271,960	711,394,280
(7) 투자부동산의 취득	-	1,122,000,000
(8) 기타비유동자산의 증가	3,568,205,100	517,603,730
(9) 매각예정비유동자산의 취득	1,442,031,725	-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	173,453,692,342	(202,996,348,821)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	443,544,903,233	474,434,620,981
(1) 단기차입금의 증가	7,170,000	294,516,300,791
(2) 유동화채무의 차입	299,057,580,000	129,918,320,190
(3) 유동성사채의 차입	-	50,000,000,000
(4) 신주인수권부사채의 발행	144,480,153,233	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(270,091,210,891)	(677,430,969,802)
(1) 단기차입금의 상환	26,461,659,892	313,041,922,201
(2) 유동화채무의 상환	235,177,322,682	193,755,382,383
(3) 유동성장기부채의 상환	5,000,000,000	5,020,563,620
(4) 전환사채의 상환	3,452,228,317	165,613,101,598
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과	6,127,122	-

V. 현금및현금성자산의 증가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ)		95,185,902,901		8,698,831,042
VI. 기초의 현금및현금성자산		76,158,849,377		50,269,612,624
VII. 분기말의 현금및현금성자산		171,344,752,278		58,968,443,666

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

주석

제42기 1분기 2017년 3월 31일 현재
제41기 1분기 2016년 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 54,266백만원입니다.

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

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

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

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

당분기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	보통주		전환상환우선주 및 전환우선주		합 계	
	소유주식수(주)	지분율(%)	소유주식수(주)	지분율(%)	소유주식수(주)	지분율(%)
두산중공업	46,515,554	76.11	22,727,272	82.90	69,242,826	78.21
박정원 외 26명	1,621,476	2.65	-	-	1,621,476	1.83
두산엔진	-	-	4,689,057	17.10	4,689,057	5.30
연강재단	98,916	0.16	-	-	98,916	0.11
우리사주조합	3,950,237	6.46	-	-	3,950,237	4.46
자기주식	3,267,218	5.35	-	-	3,267,218	3.69
기 타	5,661,564	9.27	-	-	5,661,564	6.40

합 계	61,114,965	100.00	27,416,329	100.00	88,531,294	100.00
-----	------------	--------	------------	--------	------------	--------

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

당사의 분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되었으며, 중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 건설계약을 포함하여 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2016년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

(1) 건설계약

건설계약의 결과를 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 건설계약과 관련한 계약수익과 계약원가를 보고기간말 현재 계약활동의 진행률을 기준으로 수익과 비용으로 인식하고 있습니다. 계약수익은 최초에 합의한 계약금액에 수익으로 귀결될 가능성이 높고 신뢰성 있게 측정할 수 있는 공사변경, 보상금 및 장려금 등의 추가되는 금액으로 구성됩니다. 진행률은 수행한 공사의 누적계약원가를 추정총계약원가로 나눈 비율로 결정하고 있습니다.

건설계약의 결과를 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우에는 회수가 가능성이 높은 발생한 계약원가의 범위 내에서만 수익을 인식하고 있습니다. 총계약원가가 총계약수익을 초과할 가능성이 높은 경우에는 예상되는 손실을 즉시 비용으로 인식하고 있습니다.

건설계약이 아닌 기타 용역의 제공에 따른 수익은 매 보고기간말 그 거래의 진행기준에 따라 인식하고 있습니다. 진행률은 작업수행 정도에 근거하여 결정하고 있습니다.

(2) 미청구공사 및 초과청구공사

미청구공사는 진행중인 건설공사에서 발주자에게 받을 금액 중 미청구한 금액의 합계를 의미하며, 누적발생원가에 인식한 이익을 가산한 금액에서 진행청구액과 인식한 손실을 차감하여 계산하고 있습니다. 발생원가에는 특정 계약에 직접 관련된 원가와 계약활동 전반에 귀속될 수 있는 공통원가로 정상조업도에 기초하여 배부된 고정 및 변동간접원가를 포함하고 있습니다.

누적발생원가에 인식한 이익을 가산한 금액이 진행청구액을 초과하는 미청구공사 금액은 재무상태표에 미청구공사로 표시하고 있습니다. 진행청구액이 누적발생원가에 인식한 이익을 가산한 금액을 초과하는 경우에는 초과청구공사 금액을 재무상태표에부채로 표시하고 있습니다.

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

① 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표' 개정

기업회계기준서 1007호에서는 재무활동에서 생기는 부채의 변동에 대해 재무적 현금으로 인한 변동, 종속기업이나 그 밖의 사업에 대한 지배력의 획득 또는 상실에서 생기는 변동 등을 모두 공시하도록 규정하였습니다.

② 기업회계기준서 제 1012호 '법인세'의 개정

- 일시적차이의 명확화

공정가치로 측정하는 채무상품의 경우 예상 회수방식(매각 또는 보유)에 관계없이 채무상품

의 장부금액과 세무기준액의 차이로 일시적차이를 산정합니다.

- 미래과세소득의 추정방법 명확화

장부금액 이상으로 회수될 자산을 포함하며, 현재의 차감할 일시적 차이는 미래 과세소득 계산에 포함하지 않습니다.

당사는 상기 개정내용의 적용에 따른 재무적 효과가 분기재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 않다고 판단하고 있습니다.

(4) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2017년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 당사는 재무제표 작성시 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였습니다.

① 기업회계기준서 제1109호 금융상품

2015년 9월 25일 제정된 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체할 예정입니다. 당사는 기업회계기준서 제1109호를 2018년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용할 예정입니다.

새로운 기업회계기준서 제1109호는 소급 적용함이 원칙이나, 금융상품의 분류·측정, 손상의 경우 비교정보 재작성을 면제하는 등 일부 예외조항을 두고 있고, 위험회피회계의 경우 옵션의 시간가치 회계처리 등 일부 예외조항을 제외하고는 전진적으로 적용합니다.

기업회계기준서 제1109호의 주요 특징으로 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계 적용조건을 충족하는 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대 또는 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 들 수 있습니다.

기업회계기준서 제1109호의 원활한 도입을 위해서는 일반적으로 재무영향분석 및 회계정책 수립, 회계시스템 구축, 시스템 안정화 등의 준비 작업이 필요합니다. 동 기준서를 최초로 적용하는 회계기간의 재무제표에 미치는 영향은 동 기준서에 따른 회계정책의 선택과 판단뿐 아니라 해당 기간에 당사가 보유하는 금융상품과 경제상황 등에 따라 다를 수 있습니다.

당사는 기업회계기준서 제1109호의 도입과 관련하여 금융상품 보고와 관련한 내부관리 프로세스 정비 또는 회계처리시스템 변경 작업에 착수하지 못하였고, 동 기준서를 적용할 경우 재무제표에 미칠 수 있는 재무적 영향을 분석하지 못했습니다. 다만, 당사는 2017년 상반기까지 기업회계기준서 제1109호의 도입에 따른 재무영향과 관련한 예비적 분석을 실시하고, 2017년 하반기에 구체적 분석을 완료할 예정입니다. 동 기준서의 주요 사항별로 재무제표에 미칠 수 있는 일반적인 영향은 아래와 같습니다.

- 금융상품에 대한 범주별 분류 및 장부금액의 변동가능성(주석10)
- 매출채권 및 기타채권의 대손충당금 변동가능성(주석7)

② 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익

2015년 11월 6일 제정된 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1018호 '수익', 제1011호 '건설계약', 기업회계기준해석서 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래', 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정' 및 제2118호 '고객으로부터의 자산이전'을 대체할 예정입니다. 당사는 기업회계기준서 제1115호를 2018년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용하되, 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류'에 따라 비교 표시되는 과거 보고기간에 대해서도 소급하여 적용하고, 2017년 1월 1일 현재 완료된 계약 등에 대해서는 재무제표를 재작성하지 않는 실무적 간편법을 적용할 예정입니다.

현행 기업회계기준서 제1018호 등에서는 재화의 판매, 용역의 제공, 이자수익, 로열티수익, 배당수익 및 건설계약과 같은 거래 유형별로 수익인식기준을 제시하지만, 새로운 기업회계기준서 제1115호에 따르면 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형 (① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

당사는 기업회계기준서 제1115호의 도입과 관련하여 내부통제절차의 정비 또는 회계처리시스템 변경 작업에 착수하지 못하였고, 동 기준서를 적용할 경우 재무제표에 미칠 수 있는 영향을 분석하지 못했습니다. 다만, 당사는 2017년 상반기까지 기업회계기준서 제1115호의 도입에 따른 재무영향과 관련한 예비적 분석을 실시하고, 2017년 하반기에 구체적 분석을 완료할 예정입니다. 동 기준서의 주요 사항별로 당사의 재무제표에 미칠 수 있는 일반적인 영향은 아래와 같습니다.

- 매출 인식 시점 및 금액의 변동가능성

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.

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

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

- 진행률에 따른 수익인식

당사는 건설계약에 대하여 진행기준을 사용하고 있습니다. 진행기준은 당사가 총발생예정원가에 대한 실제발생원가의 비율을 추정하는 것으로 요구하고 있습니다. 현재의 수익은 장기 프로젝트의 초기단계, 프로젝트 수행범위의 변동, 원가의 변동, 공기의 변동 및 고객의 계획 변경과 관련 요소들에 의하여 중요하게 변동될 수 있습니다.

- 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 목적의 외환관리는 엄격히 금하고 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	307,797	335,953	-	84,312	728,062	964,247	861,068	-	84,312	1,909,627
II. 외화 금융부채	29,949,058	296,923	1,030,233	229,616	31,505,830	35,101,656	1,326,947	942,433	212,366	37,583,402
차감 계(I - II)	(29,641,261)	39,030	(1,030,233)	(145,304)	(30,777,768)	(34,137,409)	(465,879)	(942,433)	(128,054)	(35,673,775)

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

당분기말과 전기말 현재 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	기말 환율	
	당분기말	전기말
USD	1,116.10	1,208.50
EUR	1,192.61	1,267.60
JPY	9.99	10.37

당분기 손익으로 인식한 외화환산손익은 2,142천원(전기 : 15,872천원)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)	(3,077,777)	3,077,777	(3,567,378)	3,567,378

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	171,147,754	76,006,297
II. 금융부채	3,600,843	119,749,227
차감 계(I - II)	167,546,911	(43,742,930)

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)	1,675,469	(1,675,469)	(437,429)	437,429

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 지급보증한도액으로부터 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 회수지연 현황 및 회수대책을 보고하고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

- 신용위험에 대한 노출정도

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

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
대여금및수 취채권	현금및현금성자산(주1)	171,336,752	76,150,849
	단기금융상품	2,500,000	1,000,000
	매출채권	387,844,348	363,271,718
	미수금	56,051,750	65,874,752
	단기대여금	99,438,551	100,042,521
	미수수익(주2)	80,943,861	80,736,855
	장기금융상품	49,172	49,172
	장기대여금(주3)	741,212,252	774,010,794
	보증금(주2,3)	31,947,042	29,077,853
	소계	1,571,323,728	1,490,214,514
만기보유금융자산		1,258,000	1,258,000
합 계		1,572,581,728	1,491,472,514

(주1) 당사가 보유하는 현금시재액은 제외하였습니다.

(주2) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주3) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

상기 이외에 당사가 제공한 금융보증계약으로 인해 피보증인의 청구에 의하여 지급하여야 할 보증의 최대금액은 주석 31와 같습니다.

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

① 당분기말

(단위: 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합계
매출채권	82,941,599	20,882,865	13,760,809	1,121,810,805	1,239,396,078
단기대여금	2,468,483	6,438,160	3,898,984	148,756,722	161,562,349
미수금	22,225,244	10,805,650	10,495,401	61,366,517	104,892,812
장기대여금	19,208,295	32,247,158	112,146,812	937,636,872	1,101,239,137
장기매출채권	-	-	-	76,121	76,121
합계	126,843,621	70,373,833	140,302,006	2,269,647,037	2,607,166,497

② 전기말

(단위: 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합계
매출채권	70,582,987	8,341,169	12,958,467	1,124,004,518	1,215,887,141

단기대여금	9,010,585	2,428,167	3,159,944	147,567,623	162,166,319
미수금	39,123,740	12,171,452	4,251,090	56,401,112	111,947,394
장기대여금	32,247,158	45,343,273	111,358,127	927,189,121	1,116,137,679
장기매출채권	-	-	-	76,121	76,121
합계	150,964,470	68,284,061	131,727,628	2,255,238,495	2,606,214,654

부도 및 파산 등 손상 징후가 개별적으로 식별가능하거나 개별 프로젝트 단위로 현금흐름 추정이 가능한 채권은 개별적으로 대손충당금을 설정하는 반면, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 금융자산의 집합은 연령분석 및 대손경험률에 근거해 대손충당금을 설정하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 당사는 상기 개별적으로 손상평가하는 채권과 관련해 설정한 대손충당금은 1,322,620백만원(전기말 1,303,015백만원)입니다.

보고기간종료일 현재 연체되었으나 손상되지 아니한 매출채권 및 기타채권은 없습니다.

(3) 유동성위험

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

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

당사는 분기순손실이 37,806백만원이며 당분기말 현재 시행사 등의 차입을 위하여 제공한 지급보증으로 인한 우발채무 658,397백만원이 있습니다. 따라서 당사는 유동성위험에 대비하기 위하여 차기 자금조달계획과 안정적인 영업현금흐름 달성을 위한채무 및 경영개선계획 등을 추진중에 있습니다.

당사는 주석 31과 같이 보고기간종료일 현재 신한은행 등 8개 금융기관과의 당좌차월, 어음할인 및 차입한도 약정을 맺고 있으며 당분기말 현재 동 한도의 합계액은 273,016백만원입니다. 당사는 위와 같은 금융기관과의 약정을 유지하여 유동성위험에 대비하고 있습니다.

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

① 당분기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 현금흐름(주1)				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	1,062,544,166	1,143,450,290	816,824,528	326,625,762	-	-

(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	891,562,641	947,225,730	787,741,131	159,484,599	-	-

(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 주식 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	2,040,491,897	1,941,637,605
자본총계	1,080,400,261	1,125,212,774
부채비율	188.86%	172.56%

5. 사용제한 금융상품

보고기간종료일 현재 당사의 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	30,856,013	7,369,657	선급금 담보 등
단기금융상품	1,000,000	1,000,000	차입금 담보 등
장기금융상품	49,172	49,172	당좌개설보증금 등
합계	31,905,185	8,418,829	

6. 장·단기투자증권

보고기간종료일 현재 당사의 장·단기투자증권 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
단기투자증권	채무증권	1,258,000	1,258,000
장기투자증권	매도가능금융자산(주1)	140,638,823	139,796,893
합계		141,896,823	141,054,893

(주1) 상기 유가증권 중 일부는 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석32 참조).

당분기 중 매도가능금융자산에 대해 공정가치 평가를 통해 자본으로 직접 인식한 매도가능 금융자산평가손실(법인세효과 차감전)은 83백만원입니다.

7. 매출채권 및 기타채권

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

(단위: 천원)

계정과목		당분기말			전기말		
		채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동	매출채권(주1)	1,239,396,078	(851,551,730)	387,844,348	1,215,887,141	(852,615,423)	363,271,718
	미청구공사	248,206,533	(33,088,993)	215,117,540	226,956,035	(33,088,993)	193,867,042
	미수금	104,892,812	(48,841,062)	56,051,750	111,947,394	(46,072,642)	65,874,752
	선급금	35,078,272	(1,247,281)	33,830,991	32,192,494	(1,247,281)	30,945,213
	단기대여금	161,562,349	(62,123,798)	99,438,551	162,166,319	(62,123,798)	100,042,521
	기타	218,810,924	(50,394,963)	168,415,961	216,999,299	(51,174,846)	165,824,453
소 계		2,007,946,968	(1,047,247,827)	960,699,141	1,966,148,682	(1,046,322,983)	919,825,699
비유동	매출채권	76,121	(76,121)	-	76,121	(76,121)	-
	장기대여금	1,101,239,137	(360,026,885)	741,212,252	1,116,137,679	(342,126,885)	774,010,794
	기타	31,653,672	(504,240)	31,149,432	28,783,913	(504,240)	28,279,673
소 계		1,132,968,930	(360,607,246)	772,361,684	1,144,997,713	(342,707,246)	802,290,467
합 계		3,140,915,898	(1,407,855,073)	1,733,060,825	3,111,146,395	(1,389,030,229)	1,722,116,166

(주1) 당사는 금융상품의 제거의 요건을 충족하지 아니한 매출채권의 양도와 관련해 담보부 차입거래로 회계처리하였습니다(주석 15,31).

(2) 당분기 중 당사의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	기초	설정	환입	제각	당분기말
매출채권(비유동포함)	852,691,544	-	(229,610)	(834,083)	851,627,851
미청구공사	33,088,993	-	-	-	33,088,993
미수금	46,072,642	4,504,596	(103,363)	(1,632,813)	48,841,062
선급금	1,247,281	-	-	-	1,247,281
단기대여금	62,123,798	-	-	-	62,123,798
장기대여금	342,126,885	17,900,000	-	-	360,026,885
기타	51,679,086	1,211,457	(1,991,340)	-	50,899,203
합 계	1,389,030,229	23,616,053	(2,324,313)	(2,466,896)	1,407,855,073

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

관리비 및 기타영업외비용에 포함되어 있습니다.

8. 재고자산

보고기간종료일 현재 당사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
원재료	2,815,148	2,815,148	3,064,556	3,064,556
미완성주택	4,760,151	4,760,151	940,286	940,286
용지(주1)	41,099,018	41,099,018	41,099,018	41,099,018
합계	48,674,317	48,674,317	45,103,860	45,103,860

(주1) 상기의 용지는 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석32참조).

전기 중 매출원가에 가산한 재고자산평가손실충당금 전입 금액은 169,226천원입니다.

9. 파생금융상품

보고기간종료일 현재 당사의 파생상품 평가내역은 다음과 같습니다.

(1) 통화선도계약

전기 중 당사의 CPE(Chemical Process Equipment)사업부와 HRSG(Heat Recovery Steam Generator)사업부의 매각으로 인하여 파생상품평가자산(부채)은 거래정산 되었으며, 파생상품평가손익은 중단영업손익으로 분류하였습니다.

(2) 재무출자자에 부여한 주식매도선택권

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

10. 범주별 금융상품

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

① 당분기말

(단위: 천원)

금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	171,344,752	-	-	171,344,752	171,344,752
단기금융상품	2,500,000	-	-	2,500,000	2,500,000
단기투자증권	-	-	1,258,000	1,258,000	1,258,000
매출채권	387,844,348	-	-	387,844,348	387,844,348
미수금	56,051,750	-	-	56,051,750	56,051,750
단기대여금	99,438,551	-	-	99,438,551	99,438,551
미수수익(주1)	80,943,861	-	-	80,943,861	80,943,861
장기금융상품	49,172	-	-	49,172	49,172
장기투자증권	-	140,638,823	-	140,638,823	140,638,823
장기대여금(주2)	741,212,252	-	-	741,212,252	741,212,252
보증금(주1,2)	31,947,042	-	-	31,947,042	31,947,042
합계	1,571,331,728	140,638,823	1,258,000	1,713,228,551	1,713,228,551

(주1) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	금융보증부채	장부금액 합계	공정가치
매입채무	406,513,602	-	406,513,602	406,513,602
단기차입금	187,016,098	-	187,016,098	187,016,098
유동화채무	370,476,432	-	370,476,432	370,476,432
유동성장기부채	232,874,908	-	232,874,908	232,874,908
미지급금	53,341,198	-	53,341,198	53,341,198
미지급비용	15,564,704	-	15,564,704	15,564,704
미지급배당금(주1)	2,967,148	-	2,967,148	2,967,148
예수보증금(주1)	4,627,259	-	4,627,259	4,627,259
임대보증금(주1)	30,500,608	-	30,500,608	30,500,608
사채	272,176,729	-	272,176,729	272,176,729
장기미지급금	9,795,011	-	9,795,011	9,795,011
장기임대보증금(주2)	10,231,515	-	10,231,515	10,231,515
금융보증부채(주2)	-	15,127,481	15,127,481	15,127,481
합 계	1,596,085,212	15,127,481	1,611,212,693	1,611,212,693

(주1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)

금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	76,158,849	-	-	76,158,849	76,158,849
단기금융상품	1,000,000	-	-	1,000,000	1,000,000
단기투자증권	-	-	1,258,000	1,258,000	1,258,000
매출채권	363,271,718	-	-	363,271,718	363,271,718
미수금	65,874,752	-	-	65,874,752	65,874,752
단기대여금	100,042,521	-	-	100,042,521	100,042,521
미수수익(주1)	80,736,855	-	-	80,736,855	80,736,855
장기금융상품	49,172	-	-	49,172	49,172
장기투자증권	-	139,796,893	-	139,796,893	139,796,893
장기대여금(주2)	774,010,794	-	-	774,010,794	774,010,794
보증금(주1,2)	29,077,853	-	-	29,077,853	29,077,853
합 계	1,490,222,514	139,796,893	1,258,000	1,631,277,407	1,631,277,407

(주1) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	금융보증부채	장부금액 합계	공정가치
매입채무	446,294,810	-	446,294,810	446,294,810
단기차입금	213,740,147	-	213,740,147	213,740,147
유동화채무	305,327,019	-	305,327,019	305,327,019
유동성장기부채	238,105,744	-	238,105,744	238,105,744
미지급금	33,633,326	-	33,633,326	33,633,326
미지급비용	32,029,089	-	32,029,089	32,029,089
미지급배당금(주1)	2,967,148	-	2,967,148	2,967,148
예수보증금(주1)	10,186,970	-	10,186,970	10,186,970
임대보증금(주1)	30,500,608	-	30,500,608	30,500,608
사채	134,389,731	-	134,389,731	134,389,731
장기미지급금	7,941,630	-	7,941,630	7,941,630
장기임대보증금(주2)	10,271,515	-	10,271,515	10,271,515
금융보증부채(주2)	-	14,710,849	14,710,849	14,710,849
합 계	1,465,387,737	14,710,849	1,480,098,586	1,480,098,586

(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)

구분	수준 1	수준 3	합계
금융자산:			
매도가능금융자산(주1)	159	138,281,496	138,281,655

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

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

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

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 고시되는 시장 가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 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	수준3	합계
금융자산:			
매도가능금융자산	381,647	137,313,996	137,695,643

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

① 당분기말

(단위: 천원)

구분	기초	총포괄손익		매입(발행)	당분기말
		당기손익	기타포괄손익		
금융자산:					
매도가능금융자산	137,313,996	-	-	967,500	138,281,496

② 전기말

(단위: 천원)

구분	기초	총포괄손익		매입(발행)	기타(주1)	전기말
		당기손익	기타포괄손익			
금융자산:						
매도가능금융자산	125,944,669	(8,403,474)	13,510,889	10,436,975	(4,175,063)	137,313,996

(주1) (주)알파돔시티는 전기 중 손상으로 인하여 수준3에서 제외하였으며, 서울문산고속도로(주), 서서울도시고속도로(주) 및 남서울경전철(주)는 전기 중 평가를 통하여 수준3으로 분류하였습니다.

(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	1,777,654	-	(22,071,622)	(39,332)	(49,735)	-	-
매도가능금융자산	586	610,010	(72,497)	91,598	-	-	(64,655)
합계	1,778,240	610,010	(22,144,119)	52,266	(49,735)	-	(64,655)
금융부채							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(20,563,566)	-	-	(933,959)	10,655	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	22,037	-
합계	(20,563,566)	-	-	(933,959)	10,655	22,037	-

② 전분기

(단위: 천원)

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	환입(손상)	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
금융자산							
대여금 및 수취채권	1,618,921	-	448,920	(621,154)	4,249	-	-
매도가능금융자산	305	221,990	-	-	-	-	16,457
합계	1,619,226	221,990	448,920	(621,154)	4,249	-	16,457
금융부채							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(27,786,044)	-	-	(4,700,824)	(994,311)	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	22,278	-
합계	(27,786,044)	-	-	(4,700,824)	(994,311)	22,278	-

11. 종속기업 및 관계회사 투자

보고기간종료일 현재 당사의 종속기업 및 관계회사 투자 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

종 목		소재국가	지분율	당분기말	전기말
종속기업	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.(주5)	베트남	100.00%	-	-
	자사주 신탁계약(주1)	한국	100.00%	10,000,000	10,000,000
	파인트리시티제일차주식회사(주3)	한국	-	-	-
	더디에스웨이제일차주식회사(주3)	한국	-	-	-
	두산이엔씨제이차주식회사(주3)	한국	-	-	-
	용인삼가프로젝트제일차유한회사(주4)	한국	-	-	-
	디엠베스트제이차주식회사(주3)	한국	-	-	-
	디엠베스트제삼차주식회사(주3)	한국	-	-	-
	디엠베스트제사차주식회사(주3)	한국	-	-	-
소계				10,000,000	10,000,000
관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam (주1)	베트남	24.76%	47,038,543	47,038,543
	신분당선(주)(주2)	한국	29.03%	50,087,906	50,087,906
	경기철도(주)(주2)	한국	7.35%	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	25.05%	8,793,650	8,793,650
	두산큐백스(주)	한국	22.22%	30,844,493	30,844,493
	KIAMCO 경기철도투자 사모특별자산투자신탁	한국	31.41%	23,149,170	23,149,170
소계				168,223,872	168,223,872
합 계				178,223,872	178,223,872

(주1) 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

(주2) 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

(주3) 당분기말 현재 종속기업으로 분류되어 있습니다.

(주4) 당분기 중 연결구조화기업의 차입금 상환으로 인해 종속기업에서 제외되었습니다.

(주5) 전기 중 종속기업의 매각 결의로 인하여 매각예정비유동자산으로 대체하였습니다.

12. 유형자산

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	241,037,168	44,996,026	5,934,978	796,528	1,091,520	293,856,220
취득/자본적지출	-	-	291,869	137,206	56,649	485,724
처분	-	-	(195,594)	(18)	-	(195,612)
감가상각	-	(536,111)	(601,105)	(122,151)	-	(1,259,367)
분기말장부금액	241,037,168	44,459,915	5,430,148	811,565	1,148,169	292,886,965
- 취득원가	158,876,995	71,986,549	27,076,971	8,305,037	1,148,169	267,393,721
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(27,526,634)	(21,646,823)	(7,493,472)	-	(56,666,929)
- 재평가손익누계액	82,160,173	-	-	-	-	82,160,173

당사 소유 유형자산 중 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 원가 모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부가액은 158,877백만원 입니다. 당분기말 현재 토지의 공정가치는 매각자산을 제외하고 전기말 재평가금액과 유의적인 차이가 없습니다

② 전분기

(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)
분기말장부금액	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 (손상차손누계액 포함)	-	(54,540,411)	(65,568,590)	(16,866,750)	-	(136,975,751)
- 재평가이익누계액	138,121,600	-	-	-	-	138,121,600

13. 무형자산

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	기타의무형자산
기초장부금액	5,786,246
취득/자본적지출	2,070,272
처분	(29,630)
감가상각	(101,219)
분기말장부금액	7,725,669
- 취득원가	47,772,075
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(40,046,406)

② 전분기

(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
감가상각	-	(707,067)	(1,296,093)	(2,003,160)
손상	(85,700,000)	-	-	(85,700,000)
분기말장부금액	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 (손상차손누계액 포함)	(90,141,180)	(5,333,380)	(38,600,970)	(134,075,530)

상기 기타의무형자산 중 내용연수가 비한정인 회원권의 당분기말 현재 장부금액은 5,388백만원(전기말 : 5,417백만원)입니다.

(2) 당사가 당분기 비용으로 인식한 연구와 개발 지출액은 3,225백만원(전분기: 2,253백만원)입니다.

(3) 내용연수 비한정인 무형자산

당분기말 현재 당사의 내용연수가 비한정인 무형자산은 다음의 부문에 배분되어 있습니다.

(단위: 천원)

구분	부문	비한정 내용연수 무형자산
회원권	골프회원권	4,492,615
	콘도회원권	622,372
	기타	272,664
합 계		5,387,651

14. 투자부동산

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	188,752,801	30,170,400	218,923,201
감가상각	-	(469,487)	(469,487)
손상	(18,479,639)	(3,981,926)	(22,461,565)
분기말장부금액	170,273,162	25,718,987	195,992,149
-취득원가	170,273,162	48,922,093	219,195,255
-감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(23,203,106)	(23,203,106)

투자부동산은 원가법으로 평가하고 있으며, 당사의 투자부동산은 거래가 활성화되지않아 공정가치가 존재하지 않음에 따라 처분된 투자부동산의 처분손실율을 이용하여손상차손을 검토하고 있습니다. 당분기말의 투자부동산손상차손누계액은 3,982백만원 입니다.

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

② 전분기

(단위 : 천원)

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

(2) 당사의 투자부동산과 관련하여 발생한 당분기 임대수익은 1,140백만원(전분기: 43백만원), 임대매출원가는 당분기 469백만원입니다.

15. 사채 및 차입금 등

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

사채종류	연이자율 (%)	금액	
		당분기말	전기말
84회 전환사채(주1)	4.00	10,378,948	13,540,908
85회 전환사채(주1)	3.20	139,089,269	139,089,269
92회 신주인수권부사채(주2)	3.00	143,419,565	143,423,180
93회 신주인수권부사채(주2)	2.50	150,000,000	-
상환할증금		44,858,153	30,657,874
사채할인발행차금		(12,079,887)	(8,693,245)
전환권조정계정		(8,182,746)	(9,998,427)
신주인수권조정계정		(39,431,665)	(17,524,084)
소 계		428,051,637	290,495,475
차감 : 유동성전환사채		(155,874,908)	(156,105,744)
차가감 계(비유동성)		272,176,729	134,389,731

(주1) 보고기간종료일 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 되는 날로부터 상환기일 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 신주인수권이거나 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 1개월 되는 날로부터 상환기일 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 있
습니다.

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

전환가격 산정 사채권자가 전환권 행사청구를 하기 전에 조정전의 행사가액을 하회하는 발행가액으로 유
상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입 등으로 주식을 발행하거나, 신주인수권 또는 신주인
수권이나 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	152,630,177	(3,151,960)	(10,000)	149,468,217
상환할증금	16,647,603	(367,311)	(1,165)	16,279,127
사채할인발행차금	(3,173,609)	927,460	556,459	(1,689,690)
전환권조정	(9,998,427)	73,541	1,742,140	(8,182,746)
장부금액	156,105,744	(2,518,270)	2,287,434	155,874,908
전환권대가(기타자본잉여금)	3,111,424	(20,520)	(65)	3,090,839

당분기말 현재 전환권 행사로 인하여 84회 전환사채는 원금의 14.75%, 85회 전환사채는
7.27%에 해당하는 금액이 전환되었으며, 전환사채의 전환권 행사로 발행된 주식수는 각각
누적 2,897,377주와 1,545,853주 입니다.

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

① 92회 신주인수권부사채

(단위: 천원)

발행일	만기일	액면이자율	보장수익율	행사기간	행사가격	발행가액
2016.06.24	2019.06.24	3.00%	6.00%	사채발행일 이후 1개월 되는 날로부터 상환기일 1개월 전까지	3,350원/주	143,018,515

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

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

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

② 93회 신주인수권부사채

(단위:천원)

발행일	만기일	액면이자율	보장수익율	행사기간	행사가격	발행가액
2017.03.21	2020.03.21	2.50%	5.50%	사채발행일 이후 1개월 되는 날로부터 만기일 1개월 전까지	3,590원/주	144,480,153

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

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

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

당분기말 현재 당사가 발행한 신주인수권부사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기초잔액	발행	상각액	분기말잔액
신주인수권부사채	143,423,180	150,000,000	(3,615)	293,419,565
상환할증금	14,010,271	14,569,200	(445)	28,579,026
사채할인발행차금	(5,519,636)	(5,519,847)	649,286	(10,390,197)
신주인수권조정	(17,524,084)	(24,130,344)	2,222,763	(39,431,665)
장부금액	134,389,731	134,919,009	2,867,989	272,176,729
신주인수권대가(기타자본잉여금)	5,581,853	7,457,692	(177)	13,039,368

당분기말 현재 신주인수권 행사로 인하여 92회 신주인수권부사채의 신주인수권 4.51%가 행사되었으며, 사채원금의 4.39%가 대용납입 되었습니다. 92회 신주인수권부사채의 신주인수권 행사로 발행된 주식수는 누적 1,486,504주 입니다.

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

① 단기차입금

(단위:천원)

종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당분기말	전기말
원화차입금	한국산업은행(주2)	5.27~5.74	41,076,000	41,076,000
	건설공제조합	1.43	27,039,255	27,032,085
	우리은행(주3)	7.16	105,000,000	105,000,000
	기업은행(주4)	3.15	1,000,000	1,000,000
	기업어음할인	7.90	9,300,000	19,300,000
	받을어음할인(주1)	-	2,184,875	5,582,836
소 계			185,600,130	198,990,921
당좌차월	기업은행	-	-	9,000,000
소 계			-	9,000,000
외화차입금	한국산업은행(주2)	Libor+1.50	1,212,955	4,791,644
	우리은행(주3)	Libor+1.00	203,013	957,582
소 계			1,415,968	5,749,226
합 계			187,016,098	213,740,147

(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 종속기업및관계회사투자, 수익권 및 대여채권, 재고자산 및 매각예정비유동자산이 담보로 제공되어있습니다.

(주3) 상기 차입금은 당사의 종속기업및관계회사투자가 담보로 제공되어 있습니다.

(주4) 상기 차입금은 당사의 단기금융상품이 담보로 제공되어 있습니다.

② 장기차입금

(단위: 천원)

종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당분기말	전기말
원화차입금	두산이엔씨제이차주식회사(주1)	6.46, CD+4.73	77,000,000	82,000,000
소 계			77,000,000	82,000,000
차감: 유동성 대체			(77,000,000)	(82,000,000)
차감 계			-	-

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

(3) 당사는 장래에 회수할 공사대금 등을 유동화회사에 양도하였으며 유동화회사는 양수자

산을 근거로 유동화증권을 발행하는 형식으로 자산유동화를 실시하였는 바, 유동화채무의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기
기초잔액	306,615,941	348,317,339
발생액	300,000,000	583,600,000
지급액	(235,177,323)	(625,301,398)
기말잔액	371,438,618	306,615,941
차감 : 현재가치할인차금	(962,186)	(1,288,922)
차감 계	370,476,432	305,327,019

(4) 상기 유동화채무와 관련한 주요약정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	신탁원본액	기간	할인율(%)
디엠베스트제이차주식회사	120,000,000	2017.03.23~2017.06.23	7.30
파인트리시티제일차주식회사(주1)	60,000,000	2017.01.07~2017.04.07	7.30
디엠베스트제삼차주식회사	100,000,000	2017.01.24~2017.04.24	7.30
디엠베스트제사차주식회사	80,000,000	2017.02.10~2017.05.10	7.30
더디에스웨이제일차주식회사	14,000,000	2015.09.15~2017.09.15	8.59

상기 유동화채무의 신탁원본액은 유동화채무 최초 발생액으로 재무상태표상 장부금액과 차이가 있습니다.

(주1) 상기 유동화채무는 당사의 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다(주석32참조).

16. 퇴직급여채무

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	65,582,854	64,025,644
사외적립자산의 공정가치(주1)	(38,293,530)	(38,167,032)
순확정급여부채	27,289,324	25,858,612

(주1) 당분기말 현재 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 205백만원(전기말: 205백만원)이 포함된 금액입니다.

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가	1,646,179	1,550,457
순이자원가	145,433	190,212
중단영업손익	-	886,282
합계	1,791,612	2,626,951

17. 기타충당부채

당분기 중 당사의 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	전입액	사용액	당분기말
하자보수충당부채(주1)	54,873,661	1,153,034	(2,619,225)	53,407,470
손실보상충당부채(주2)	9,023,410	2,316,182	-	11,339,592
합계	63,897,071	3,469,216	(2,619,225)	64,747,062

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

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

18. 자본금 및 주식발행초과금

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

(단위: 천원)

일자	변동내역	주식수(단위 : 주)		자본금			주식발행초과금		
		보통주	우선주	보통주	우선주	계	보통주	우선주	계
2017.01.01	기초	61,112,744	27,416,329	40,556,372	13,708,165	54,264,537	23,108,331	19,932,331	43,040,662
	전환사채 전환	1,221	-	610	-	610	10,198	-	10,198
	신주인수권부사채 권리 행사	1,000	-	500	-	500	3,163	-	3,163
2017.03.31	기말	61,114,965	27,416,329	40,557,482	13,708,165	54,265,647	23,121,692	19,932,331	43,054,023

당사가 발행할 주식의 총수는 1,200,000,000주, 당분기말 현재 발행한 주식수는 보통주식 662,435,447주, 우선주식 27,416,329주이며 1주당 액면금액은 500원입니다. 전기 및 전기 이전에 수차의 무상감자 등으로 인하여 주식수 및 자본금이 감소하였으며, 당분기말 현재 보통주 주식수는 61,114,965주, 우선주 주식수는 27,416,329주입니다. 또한, 전기 이전에 2,000,000주의 이익소각으로 인하여 자본금이 발행주식의 액면총액과 상이합니다.

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

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

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

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

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

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

상기 전환우선주는 상환권이 존재하지 않으며, 계약상 지급 의무가 있는 예상배당액을 제외한 잔여부분에 대해 자본항목으로 분류하였습니다.

19. 기타자본잉여금

보고기간종료일 현재 당사의 주식발행초과금을 제외한 기타자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
감자차익(주1)	81,398,471	969,913,717
주식선택권취소	1,056,752	835,341
신주인수권부사채의 신주인수권대가	13,039,368	5,581,853
전환사채의 전환권대가	3,090,839	3,111,424
기타	15,543,685	15,523,165
합계	114,129,115	994,965,500

(주1) 당사는 2017년 3월 31일 정기주주총회를 통하여 전기 중 발생한 감자차익 969,914백만원 중 888,515백만원을 이익잉여금으로 전입하였습니다.

20. 기타자본항목

보고기간종료일 현재 당사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
주식선택권	213,973	435,383
자기주식	(12,359,076)	(12,359,076)
자기주식처분손실	(7,804,273)	(7,804,273)
합 계	(19,949,376)	(19,727,966)

21. 기타포괄손익누계액

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	12,745,106	12,809,761
자산재평가이익	113,713,383	128,127,501
합계	126,458,489	140,937,262

(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	16,339,878	(3,594,772)	12,745,106	16,422,771	(3,613,010)	12,809,761
재평가잉여금	145,786,388	(32,073,005)	113,713,383	164,266,026	(36,138,525)	128,127,501
합계	162,126,266	(35,667,777)	126,458,489	180,688,797	(39,751,535)	140,937,262

22. 이익잉여금

보고기간종료일 현재 당사의 이익잉여금 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금(주1)	8,111,025	8,111,025
미처분이익잉여금(미처리결손금)(주2)	754,331,338	(96,378,245)
합계	762,442,363	(88,267,220)

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

(주2) 당사는 2017년 3월 31일 정기주주총회를 통하여 전기 중 발생한 감자차익 969,914백만원 중 888,515백만원을 이익잉여금으로 전입하였습니다.

23. 매출

당분기와 전분기 중 당사의 매출액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
공사매출	323,859,451	273,840,226
기타매출	2,740,987	1,342,497
합 계	326,600,438	275,182,723

24. 건설계약

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

(단위: 천원)

구 분	누적공사수익	누적공사원가	누적공사이익	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
건축	4,359,929,555	3,740,717,242	619,212,313	1,185,454,389	155,279,637	125,881,898
토목/환경	2,173,379,591	2,011,065,990	162,313,601	48,172,131	81,616,506	65,336,828
CPE	24,818,383	22,995,932	1,822,451	40,579	7,314,172	-
HRSG	15,731,778	15,555,955	175,823	363,649	3,996,218	3,398,806
합 계	6,573,859,307	5,790,335,119	783,524,188	1,234,030,748	248,206,533	194,617,532
중단된 영업부문의 귀속금액	(40,550,161)	(38,551,887)	(1,998,274)	-	-	-
차감계	6,533,309,146	5,751,783,232	781,525,914	1,234,030,748	248,206,533	194,617,532

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

(단위: 천원)

발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	분기말잔액
<건축>						
한유주택 주식회사	울산대현APT	'07.05~'19.12	39,736,270	-	11,877,770	27,858,500
육남위드유㈜	경주진현위브	'15.09~'17.06	36,179,214	-	14,089,403	22,089,811
㈜김해센텀2차피에프브이	김해센텀위브	'16.04~'19.03	416,864,382	-	36,974,574	379,889,808
가좌주공2단지 주택 조합	가좌APT	'15.11~'18.03	145,422,849	-	44,674,462	100,748,387
㈜케이엠건설	천안위브파크	'16.11~'18.04	145,300,346	-	18,044,332	127,256,014
기타			4,445,112,775	530,651,048	98,235,523	4,877,528,300
소 계			5,228,615,836	530,651,048	223,896,064	5,535,370,820
<토목/환경>						
인천김포고속도로주식회사	인천김포도로	'11.10~'17.03	21,450,843	(19,000)	17,058,273	4,373,570
한국철도시설공단	포항삼척철도17공구	'15.03~'19.03	94,970,950	-	8,826,044	86,144,906
조달청	하남선2공구	'15.08~'19.10	26,112,813	-	4,478,904	21,633,909
영천상주고속도로(주)	상주영천도로9공구	'09.12~'17.06	11,170,256	(41,186)	9,383,030	1,746,040
기타			1,119,566,750	89,614,511	60,217,136	1,148,964,125
소 계			1,273,271,612	89,554,325	99,963,387	1,262,862,550

중단영업(CPE)(주1)	6,762,851	-	-	6,762,851
중단영업(HRSG)(주1)	9,837,008	(393,070)	(227,580)	9,671,518
합 계	6,518,487,307	619,812,303	323,631,871	6,814,667,739

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

예상공사손실은 미청구공사에 차감되거나 초과청구공사에 가산되며, 당분기말 현재 각각 982백만원과 618백만원이 차감 또는 가산되었고, 전기말 현재 각각 1,243백만원과 933백만원이 차감 또는 가산되었습니다.

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

(단위: 천원)

공사명	계약일	종료일	진행률(%)	미청구공사		공사미수금	
				총액	대손충당금	총액	대손충당금
가좌APT	2014-12-23	2018-10-31	63.64	47,971,118	-	-	-
건우APT	2015-06-29	2018-11-30	19.12	-	-	-	-
경주진현위브	2015-09-02	2017-08-31	80.86	-	-	36,788,657	-
계림5-2	2015-09-25	2018-06-30	29.36	-	-	-	-
김해센텀위브	2016-03-04	2019-02-04	22.9	-	-	16,096,000	-
동백주상복합사업	2015-09-23	2019-09-30	22.39	-	-	2,050,021	-
두산연구단지신축	2015-06-30	2019-10-31	5.64	-	-	1,012,072	-
부산외곽순환7공구	2011-11-11	2017-12-31	89.65	-	-	-	-
상주영천도로9공구	2009-12-15	2017-12-31	98.45	13,052,529	-	2,362,212	-
수서평택고철2공구	2011-12-30	2017-07-31	90.1	1,803,634	-	-	-
시흥대야개량	2016-02-03	2019-02-28	4.73	10,727,503	-	-	-
신분당연장1공구	2011-02-08	2017-12-31	100	-	-	-	-
신분당연장5공구	2011-02-08	2017-12-31	100	-	-	-	-
신분당-광교미금역	2012-05-01	2017-10-30	84.28	17,296,686	-	-	-
신분당-용산 1-2공구	2011-12-30	2024-12-31	1.03	1,612,876	-	-	-
신정1-1구역	2010-07-28	2019-11-30	2.08	-	-	-	-
여의도신림경전철	2015-06-30	2021-08-31	6.77	4,539,803	-	-	-
울산대현APT	2006-11-29	2017-10-31	80.2	29,281,972	-	16,167,504	-
월계-4	2014-06-27	2017-12-31	97.1	-	-	6,516,230	-
원주강릉철도5공구	2013-04-23	2017-12-31	98.35	-	-	-	-
인천김포도로	2011-10-01	2017-12-31	96.94	1,427,626	-	8,155,679	-
청주북일남일도로	2017-01-24	2023-12-16	0.75	-	-	-	-
춘천연수원1	2014-02-28	2019-08-31	25.23	-	-	2,663,435	-
특전사령부	2010-06-07	2017-12-31	100	1,760,019	-	-	-
판교복합개발	2012-02-29	2017-07-31	73.28	-	-	9,833,235	-
평창정선3공구	2008-03-13	2017-12-30	92.42	-	-	-	-
포항삼척철도17공구	2015-02-26	2019-03-05	29.05	-	-	-	-
흥은14구역	2016-12-23	2018-05-31	6.53	-	-	-	-
ASU태안	2012-08-01	2020-02-17	100	379,703	-	-	-
천안위브파크	2016-10-26	2018-04-30	14.57	1,643,986	-	5,040,000	-
MAPNA 44Units HRSG	2003-07-09	2018-12-31	97.5	-	-	-	-

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

(단위: 천원)

구 분	공사손실 충당부채	추정총계약 수익변동	추정총계약 원가변동	당기손익에 미치는 영향	미래손익에 미치는 영향	미청구공사 (초과청구공사) 변동
건축/주택	57,316	1,155,603	1,523,901	(2,700,273)	2,331,975	(2,700,273)
토목/환경	1,543,330	1,289,944	1,518,018	(105,233)	(122,841)	(105,233)
HRSG	-	(393,070)	-	(383,341)	(9,729)	(383,341)
합 계	1,600,646	2,052,477	3,041,919	(3,188,847)	2,199,405	(3,188,847)
중단된 영업부문의 귀속금액	-	393,070	-	383,341	9,729	383,341
차감계	1,600,646	2,445,547	3,041,919	(2,805,506)	2,209,134	(2,805,506)

당분기와 미래손익에 미치는 영향은 계약 개시 후 당분기 말까지 발생한 상황에 근거하여 추정된 총계약원가와 당분기말 현재 총계약수익의 추정치에 근거하여 산정한 것이며, 총계약 원가와 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	(3,570,457)	(244,033)
원재료 및 상품매입액	69,428,777	33,868,094
인건비	33,715,066	30,579,944
감가상각비 및 무형자산상각비	1,294,433	1,043,373
기타비용	214,489,304	193,950,715
매출원가 및 판매비와관리비의 합계	315,357,123	259,198,093

26. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 당사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
급여	5,344,848	7,067,162
퇴직급여	593,531	546,999
지급수수료	3,040,169	2,437,403
감가상각비	599,059	72,638
무형자산상각비	45,472	24,572
광고선전비	743,074	678,236
복리후생비	1,790,011	1,639,974
여비교통비	297,625	273,260
임차료	2,862,600	2,865,796
세금과공과	390,499	437,870
대손상각비(환입)	(229,610)	(48,920)
판매촉진비	4,962,250	3,159,491
경상개발비	1,435,150	744,955
미분양자산관리비	885,637	496,524
사무실관리비	568,359	432,142
하자보수비(환입)	1,624,881	(1,710,887)
기타	884,014	739,199
합 계	25,837,569	19,856,414

27. 금융손익

당분기와 전분기 중 당사의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
Ⅰ. 금융수익:		
이자수익	1,778,240	1,619,226
배당금수익	610,010	221,990
외환차익	72,784	188,317
외화환산이익	17,659	286
금융보증수익	22,037	22,278
금융수익 합계	2,500,730	2,052,097
Ⅱ. 금융비용:		
이자비용	20,563,566	27,786,044
외환차손	114,006	1,131,835
외화환산손실	15,517	46,830
파생상품평가손실	-	80,246
사채상환손실	933,959	4,700,824
지급보증료	257,890	149,266
금융비용 합계	21,884,938	33,895,045
Ⅲ. 순금융비용(Ⅰ-Ⅱ)	(19,384,208)	(31,842,948)

28. 기타영업외수익과 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 당사의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
I. 기타영업외수익:		
유형자산처분이익	-	8,140
장기금융자산처분이익	92,423	-
매각예정비유동자산처분이익	-	42,282,846
위약금수익	13,970	1,290
연체료수익	-	2,301
잡이익	2,121,771	308,992
소 계	2,228,164	42,603,569
II. 기타영업외비용:		
매출채권처분손실	39,332	621,154
유형자산처분손실	194,312	24,943
기타의대손상각비	21,521,350	206,336
매각예정비유동자산손상차손	-	20,080,922
투자부동산손상차손	3,981,926	-
기부금	802,253	2,900
장기금융자산처분손실	825	-
장기금융자산손상차손	72,497	-
잡손실	365,128	631,356
소 계	26,977,623	21,567,611
차 감 계	(24,749,459)	21,035,958

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 당기순이익(손실)을 자기주식 등을 제외한 가중평균유통주식수로 나누어 산정하였습니다.

당분기와 전분기 중 당사의 기본주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
분기순이익(손실)	(37,805,662)	(84,929,275)
계속영업이익(손실)	(34,889,097)	(7,856,347)
중단영업이익(손실)	(2,916,565)	(77,072,928)
(-)우선주배당금	-	(25,999,999)
보통주 분기순이익(손실)	(37,805,662)	(110,929,274)
÷ 가중평균유통보통주식수(주1)	57,846,513주	58,147,746주
기본주당이익(손실)	(653)원	(1,908)원
계속영업이익(손실)	(603)원	(583)원
중단영업이익(손실)	(50)원	(1,325)원

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
기초발행주식수	57,845,526	58,136,980
신주발행(CB전환)	543	10,766
신주발행(BW행사)	444	-
가중평균유통보통주식수	57,846,513	58,147,746

(2) 희석주당순이익(손실)

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

당분기와 전분기 중 당사의 희석주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
분기순이익(손실)	(37,805,662)	(84,929,275)
계속영업이익(손실)	(34,889,097)	(7,856,347)
중단영업이익(손실)	(2,916,565)	(77,072,928)
(-)우선주배당금	-	(25,999,999)

회석분기순이익(손실)	(37,805,662)	(110,929,274)
÷ 가중평균회석증권주식수(주2)	57,846,513주	58,147,746주
회석주당순이익(손실)	(653)원	(1,908)원
계속영업회석주당이익(손실)	(603)원	(583)원
중단영업회석주당이익(손실)	(50)원	(1,325)원

(주2) 가중평균 회석증권주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
가중평균유통보통주식수	57,846,513	58,147,746
조정사항	-	-
가중평균회석증권주식수	57,846,513	58,147,746

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

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

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
주식선택권	31,975	89,560
전환사채	24,448,816	25,051,542
전환상환우선주	22,727,272	22,727,272
전환우선주	4,689,057	-
신주인수권부사채	84,594,540	-
합계	136,491,660	47,868,374

31. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간종료일 현재 당사는 공사대금관련 3,463백만원 및 하자보수관련 63,424백만원, 사업관리 45,417백만원 등 총 112,304백만원의 재판에 피고로 계류중에 있으며, 보고기간 종료일 현재 동 소송의 전망은 예측할 수 없으나, 장기미지급금 등 (9,795백만원)으로 재무제표에 반영된 것을 제외하면 동 소송으로부터 중요한 추가적손실은 발생하지 않을 것으로 예상됩니다.

또한, 전기 이전에 현대건설(주)에서 당사의 HRSG 제작 및 납품 계약의 하자보수와 관련하여 국제상업회의소(ICC)에 중재 신청을 하였습니다. 당분기말 현재 중재절차가 진행중이며, 향

후 결과 및 당사의 재무제표에 미칠 영향을 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(2) 당분기말 현재 당사의 차입금 및 거래약정과 관련하여 어음 10매가 신분당선(주) 등에, 백지수표 32매가 주택도시보증공사 등에 견질로 제공되어 있습니다.

(3) 당분기말 현재 당사가 금융자산을 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유함에 따라 관련 금융자산을 계속 인식한 후 인식한 금융부채는 2,185백만원입니다.

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

보고기간종료일 현재 당사의 운용리스계약의 미래 최소리스료는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
1년 미만	8,132,292	9,604,800
1년 이상~5년 이하	43,467,798	43,257,440
5년초과	71,436,151	74,152,888
합 계	123,036,241	127,015,128

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

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

(단위: 천원)

제공받는자	내 용	당분기말		전기말		지급보증처
		보증건수(건)	보증액	보증건수(건)	보증액	
시행사 등	PF관련보증(주2)	9	645,450,000	10	651,950,000	국민은행 등
	담보대출	1	10,000,000	1	10,000,000	
수분양자	중도금 보증 등(주1)	7	784,965,954	7	805,821,054	
재개발/재건축조합	사업비대출 보증 등(주1)	-	-	1	40,911,555	
SOC사업	PF관련보증(주2)	2	12,947,000	2	12,947,000	
	자금보충의무(주1)	12	268,080,700	12	248,080,700	
동부건설(주) 등	공사이행 상호보증	3	668,254,410	4	819,382,410	건설공제조합 등
남서울경전철(주) 등	사업이행 보증	17	250,008,261	17	250,008,261	

(주1) 해당 보증의 전체 규모는 1,813,966백만원이며, 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	2017.01.05~2017.04.05	전자단기사채	울산대현동
울산광역시	우리은행 외	89,500,000	116,350,000	연대보증	2013.07.11~2017.11.30	기타 Loan	울산대현동
경기도	우리은행 외	35,000,000	45,500,000	연대보증	2008.03.31~2017.06.30	기타 Loan	화성반월
충청남도	HMC증권	40,000,000	52,000,000	연대보증	2017.03.02~2017.06.02	전자단기사채	천안청당
충청남도	HMC증권	50,000,000	65,000,000	연대보증	2017.03.09~2017.06.09	전자단기사채	천안청당
충청남도	HMC증권	30,000,000	39,000,000	연대보증	2017.03.15~2017.06.15	전자단기사채	천안청당
충청남도	HMC증권	100,000,000	130,000,000	연대보증	2017.03.30~2017.06.30	전자단기사채	천안청당
경기도	KTB증권	60,000,000	78,000,000	연대보증	2017.03.17~2017.06.16	전자단기사채	용인삼가
경기도	KTB증권	60,000,000	78,000,000	연대보증	2017.03.29~2017.06.29	전자단기사채	용인삼가
포항시	신한은행 외	7,447,000	7,447,000	연대보증	2010.03.26~2025.12.31	기타 Loan	포항신항
대전시	KEB하나은행	5,500,000	5,500,000	연대보증	2004.05.06~2024.05.06	기타 Loan	대전천변
합 계		509,447,000	658,397,000				

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

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

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

(원화단위: 천원, 외화단위: 각 단위)

보증회사	피보증회사	보증액		내용
건설공제조합	당사	KRW	1,929,967,369	공사이행 보증 등
주택도시보증공사	당사	KRW	1,382,877,991	분양이행 보증 등
서울보증보험	당사	KRW	161,722,674	하자보수이행 보증 등
한신공영(주)	당사	KRW	209,019,607	공사이행 상호연대보증
KEB하나은행	당사	USD	7,505,463	외화지급보증
우리은행	당사	USD	177,144	수입신용장 발행
	당사	EUR	2,259	수입신용장 발행
	당사	JPY	531,000	수입신용장 발행
	당사	USD	1,500,000	외화지급보증
한국산업은행	당사	USD	1,312,215	수입신용장 발행
	당사	USD	8,000,000	외화지급보증
자본공제조합	당사	KRW	52,281,750	원화지급보증

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

니다.

(단위: 천원)

차입처	구분	한도액	사용액	잔액
신한은행	받을어음할인	6,238	6,238	-
기업은행	당좌차월 한도 약정	9,000,000	-	9,000,000
	차입 한도 약정	1,000,000	1,000,000	-
우리은행	차입 한도 약정	105,000,000	105,000,000	-
	외화차입 한도	203,013	203,013	-
IBK캐피탈	받을어음할인	2,178,637	2,178,637	-
한국산업은행	차입 한도 약정	41,076,000	41,076,000	-
	외화차입 한도	1,212,955	1,212,955	-
건설공제조합	차입 한도 약정	27,039,255	27,039,255	-
우리종합금융	차입 한도 약정	9,300,000	9,300,000	-
두산이엔씨제이차주식회사	차입 한도 약정	77,000,000	77,000,000	-
합계		273,016,098	264,016,098	9,000,000

(8) 중요 약정사항

당사는 시공사로서 일산제니스 및 해운대제니스 건설형 공사에 대하여 시행사인 (주)아이앤티 디씨 및 (주)대원플러스건설과 건설계약을 체결하였습니다. 당사는 시행사와 수분양자가 체결하는 주택분양매매계약에 대하여 수분양자가 매매보장기간인 2년~3년 이후 당사에 매매 보장을 신청한 경우 수분양자가 납부한 분양대금을 보장해 주는 제도를 운용하고 있습니다. 또한, 당사는 동 제도와 관련하여 수분양자를 위하여 금융기관 등에 지급보증을 제공하고 있습니다(동 주석 (5) 참조).

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

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

(9) 특수관계자 지급보증

① 보고기간종료일 현재 당사가 특수관계자에게 제공한 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공받는자	내 용	통화	당분기말		전기말		지급보증처
			보증건수(건)	보증액	보증건수(건)	보증액	
우리사주조합	조합원대출 보증	KRW	3	87,278,004	3	87,565,071	한국증권금융등
Doosan Heavy Industries Vietnam	차입금보증	USD	1	8,400,000	1	10,800,000	우리은행 하노이
Haiphong Co., Ltd.	차입금보증	USD	1	10,000,000	1	10,000,000	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 448,439백만원을 계상하고 있습니다.

(단위: 천원)

제공받는자	내 용	통화	당분기말		지급보증처
			보증건수(건)	보증액	
디엠베스트제이차주식회사	연대보증/자금보충	KRW	1	120,000,000	신영증권 외
디엠베스트제삼차주식회사	연대보증/자금보충	KRW	1	100,000,000	신영증권 외
디엠베스트제사차주식회사	연대보증/자금보충	KRW	1	80,000,000	코리아에셋증권 외
더디에스웨이제일차주식회사	연대보증/자금보충	KRW	1	11,638,619	한국산업은행
두산이앤씨제이차주식회사	연대보증/자금보충	KRW	1	77,000,000	한국산업은행 외

② 보고기간종료일 현재 당사가 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(외화단위: 각 단위)

보증회사(주1)	피보증회사	보증액		내용
수출입은행	당사	EUR	12,584,446	공사이행보증
서울보증보험	당사	USD	15,735,800	공사이행보증

(주1) 당사의 지배회사인 두산중공업(주)의 보증한도를 사용하여 각 금융기관으로 부터 보증을 제공 받고 있습니다.

(10) 영업환경

2008년부터 시작된 경제위기로 인하여 한국을 포함한 전 세계는 어려운 경제상황에 직면하게 되었습니다. 이에 따라 단기적으로는 경제성장의 둔화, 유동성 급락과 실업증대 등이 발생하였으며 이러한 경제위기로 인한 위험은 당분간 계속될 것으로 보입니다. 당사의 영업기반인 건설산업의 경우 이러한 경제위기 및 전반적인 건설경기침체로 인하여, 시행사 등에 대한 지급보증의 대지급 가능성이 커지고, 향후 수익 창출 및 현금흐름과 관련된 불확실성도 일반 기업보다 클 수 있으며, 당사의 분기재무제표는 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 분기재무제표에 이와 관련된 충당부채를 계상하지 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	관계회사투자	105,203,013	30,844,493
한국산업은행(주1)	재고자산 및 매각예정비유동자산	42,288,955	67,500,000
	수익권 및 대여채권		31,200,000
	관계회사투자		47,038,543
KEB하나은행	유형자산, 재고자산 및 매각예정비유동자산	-	105,000,000
두산이엔씨제이차주식회사	유형자산	77,000,000	130,050,000
파인트리시티제일차주식회사	유형자산	60,000,000	78,000,000
기업은행	단기금융상품	1,000,000	1,000,000

(주1) 당사가 보유하고 있는 자사주 신탁 수익권과 대여 채권에 대하여 한국산업은행등에 근질권이 설정되어 있습니다.

(2) 당분기말 현재 당사의 장기투자증권 중 수도권서부고속도로(주) 등(장부금액 102,624백만원)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 67,149백만원) 주식은 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

(4) 당분기말 현재 당사의 투자부동산 중 일부는 특수관계자인 두산메카텍(주)의 차입금에 대한 담보로 한국산업은행 등(설정금액 110,000백만원)에 제공되어 있습니다.

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

33. 특수관계자 거래

(1) 보고기간종료일 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

① 보고기간종료일 현재 당사의 지배회사는 두산중공업(주) (지분율 76.11%)이며 최상위 지배회사는 (주)두산입니다.

② 보고기간종료일 현재 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분		당분기말	전기말
당사의 지배회사		(주)두산, 두산중공업(주)	(주)두산, 두산중공업(주)
당사의 종속기업(주1)		Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd., 자기주식(신탁)	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd., 자기주식(신탁)
		파인트리시티제일차주식회사, 두산이엔씨제이차주식회사, 더디에스웨이제일차주식회사, 디엠베스트제이차주식회사, 디엠베스트제삼차주식회사, 디엠베스트제사차주식회사, 용인삼가프로젝트제일차유한회사	두산큐백스제일차유한회사, 파인트리시티제일차주식회사, 에스디제일차주식회사, 두산이엔씨제이차주식회사, 디에스창원제일차유한회사, 에스디제오차주식회사, 디에스퍼블릭제일차주식회사, 디에스퍼블릭제이차주식회사, 더디에스웨이제일차주식회사, 디에스블리스제일차주식회사, 디엠베스트제이차주식회사, 디엠베스트제삼차주식회사, 디엠베스트제사차주식회사, 용인삼가프로젝트제일차유한회사
당사의 관계회사		Doosan Heavy Industries Vietnam, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오트랜스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주), 두산큐백스(주) KIAMCO 경기철도투자사모특별자산 투자신탁	Doosan Heavy Industries Vietnam, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오트랜스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주), 두산큐백스(주) KIAMCO 경기철도투자사모특별자산 투자신탁
기타 특수관계자	지배회사의 종속기업	(주)두산베어스, (주)두산엔진, 두산인프라코어(주), 두타몰(주), 오리콤(주), Doosan Power System 네오플렉스(주)(주2) 등	(주)두산베어스, (주)두산엔진, 두산인프라코어(주), 두타몰(주), 오리콤(주), Doosan Power System 등
	기타	(재)연강재단, 중앙대학교, 중앙대학교병원, 두산신용협동조합,	(재)연강재단, 중앙대학교, 중앙대학교병원, 두산신용협동조합, 네오플렉스(주)

(주1) 당기 중 거래가 있었던 당사의 연결구조화기업을 포함하고 있습니다.

(주2) 당기 중 최상위 지배회사의 지분인수로 인하여 지배회사의 종속기업으로 분류되었습

니다.

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

① 당분기

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	매출 등		매입 등	
		매출	기타수익	매입	기타비용
최상위지배회사	(주)두산	103,986	-	737,112	2,787,851
차상위지배회사	두산중공업(주)	600,912	1,041,885	12,565	-
당사의 종속기업	더디에스웨이제일차주식회사	-	-	-	489,311
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	1,410,274
	디엠베스트제사차주식회사	-	-	-	1,359,265
	디엠베스트제삼차주식회사	-	-	-	1,952,159
	디엠베스트제이차주식회사	-	-	-	1,978,283
	용인삼가프로젝트제일차유한회사	-	-	-	335,062
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	1,242,850
당사의 관계회사	두산큐백스(주)	-	-	2,956	75,937
	경기철도(주)	3,542,941	-	-	-
	신분당선(주)	-	-	4,700	-
지배회사의 종속기업	(주)오리콤	218,303	4,500	4,341	149,394
	두산메카텍(주)	1,149,896	-	-	2,462,994
	두산엔진(주)	48,468	-	-	-
	두산인프라코어(주)	1,203,305	-	-	-
	디엘아이(주)	141,440	-	-	582,475
	(주)한컴	17,030	-	-	-
	두타몰(주)	1,135,000	-	-	88,371
	(주)두산베어스	-	-	-	57,656
기타 특수관계자	(재)연강재단	-	-	-	5,334
합계		8,161,281	1,046,385	761,674	14,977,216

② 전분기

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	매출 등			매입 등	
		매출	유무형자산의 매각	기타수익	매입	기타비용
최상위지배회사	(주)두산	7,465,577	28,402,650	-	66,736	4,614,017
차상위지배회사	두산중공업(주)	33,340,652	51,718,513	-	441,568	102,764
당사의 종속기업	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	-	-	-	2,358,073	-
	두산큐백스(주)	-	-	-	-	81,633
	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	5,325,497	-	726,314	-
	두산인프라코어(주)	5,417,758	17,751,657	-	-	1,257
	두산타워(주)	37,616,212	-	-	-	94,907
	오리콤(주)	241,827	-	4,500	30,927	179,179
	(주)두산베어스	-	-	-	-	48,150
	(주)한컴	792,739	5,325,497	-	-	-
	디엘아이(주)	46,042	-	-	-	-
기타특수관계자	(재)연강재단	-	-	-	-	5,772
	중앙대학교	8,181,818	-	-	-	-
	두산신용협동조합	-	5,325,497	-	-	-
합계		121,551,907	113,849,311	4,500	6,273,601	15,127,670

(3) 보고기간종류일 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	㈜두산(주1)	125,545	1,259	-	4,259,378	8,715,705	-
차상위지배회사	두산중공업㈜(주1)	4,409,817	3,138,104	-	2,937,600	1,425,617	-
당사의 종속기업	더디에스웨이제일차주식회사	-	-	-	-	-	11,638,619
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	77,000,000
	디엠베스트제사차주식회사	-	-	-	-	-	80,000,000
	디엠베스트제삼차주식회사	-	-	-	-	-	99,800,000
	디엠베스트제이차주식회사	-	-	-	-	-	120,000,000
	용인삼가프로젝트제일차유한회사	-	-	-	-	-	-
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	60,000,000
당사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	-	-	-	28,603,131	-	-
	두산큐백스㈜	-	2,300,500	-	-	3,402	-
	경기철도㈜	-	-	-	-	-	-
	네오트랜스㈜	-	-	-	371,250	-	-
	신분당선㈜	11,022,613	-	27,859,000	-	-	-
	함안산업단지㈜	1,397,816	-	-	-	-	-
지배회사의 종속기업	㈜오리콤	34,959	13,721	-	794,618	1,513,828	-
	Doosan Power System	-	-	-	379,552	-	-
	두산메카텍㈜	706,883	2,389,416	-	-	11,486,697	-
	두산엔진㈜	16,953	1,930	-	10,255,265	2,543,348	-
	두산인프라코어㈜(주1)	4,495,131	562,749	-	-	30,159,952	-
	디엘아이㈜	-	-	-	-	219,070	-
	㈜한컴	264	3,500	-	-	-	-
	두타몰㈜	1,129,150	244,090	-	-	6,124	-
기타특수관계자	㈜두산베어스	-	-	-	-	57,386	-
	(재)연강재단	-	33,549	-	-	5,868	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	122,320	-
합계		23,339,131	8,688,818	27,859,000	47,600,794	56,259,317	448,438,619

② 전기말

(단위: 천원)

구분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
최상위지배회사	㈜두산(주1)	546,815	1,271	-	3,446,230	8,882,302	-
차상위지배회사	두산중공업㈜(주1)	5,600,627	1,868,279	-	3,284,036	771,136	-
당사의 종속기업	에스디제일차주식회사	-	-	-	-	-	93,183,545
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	60,000,000
	더디에스웨이제일차주식회사	-	-	-	-	-	19,832,396
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	82,000,000
	용인삼가프로젝트제일차유한회사	-	-	-	-	-	12,000,000
	디엠베스트제삼차주식회사	-	-	-	-	-	76,600,000
	디엠베스트제사차주식회사	-	-	-	-	-	45,000,000

당사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	-	-	-	30,969,588	-	-
	두산큐백스㈜	-	2,384,500	-	-	2,610	-
	경기철도㈜	-	-	35,000,000	-	-	-
	네오투랜스㈜	-	-	-	495,000	-	-
	신로당선㈜	11,022,613	-	27,859,000	5,170	-	-
	함안산업단지㈜	1,397,816	-	-	-	-	-
지배회사의 종속기업	㈜두산엔진	21,548	1,947	-	10,255,265	2,543,348	-
	두산인프라코어㈜(주1)	7,740,137	1,015,740	-	-	30,159,952	-
	두타물㈜	1,860,400	244,090	-	108,933	7,787	-
	오리콤㈜	94,919	13,828	-	1,318,797	1,308,552	-
	㈜두산베어스	-	-	-	-	-	-
	㈜한컴	-	-	-	-	-	-
	디엘아이㈜	50,646	369,467	-	-	118,035	-
	두산메카텍㈜	885,305	6,435,744	-	-	9,023,410	-
기타특수관계자	(재)연강재단	-	33,549	-	-	5,801	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	347,640	-
합계		29,220,826	12,368,415	62,859,000	49,883,019	53,170,573	388,615,941

(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	27,369	237,294
두산중공업㈜	-	3,291,024
두산인프라코어㈜	3,288,101	5,564,877
합계	3,315,470	9,093,195

보고기간종료일 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	차입 거래	
		회수	차입	상환
당사의 종속기업	디엠베스트제이차주식회사	-	120,000,000	-
	에스디제일차주식회사	-	-	93,183,545
	파인트리시티제일차주식회사	-	60,000,000	60,000,000
	디엠베스트제삼차주식회사	-	100,000,000	76,800,000
	디엠베스트제사차주식회사	-	80,000,000	45,000,000
	더디에스웨이제일차주식회사	-	-	8,193,777
	용인삼가프로젝트제일차유한회사	-	-	12,000,000
	두산이엔씨제이차주식회사	-	-	5,000,000
당사의 관계회사	경기철도(주)	35,000,000	-	-
합 계		35,000,000	360,000,000	300,177,322

② 전분기

(단위: 천원)

구분	회사명	대여 거래	차입 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	-	-
합 계		3,428,800	133,100,000	195,555,383

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
단기종업원급여	4,504,156	2,186,268
퇴직급여	137,461	213,421
주식기준보상	-	6,260
합계	4,641,617	2,405,949

34. 중단영업

(1) 중단영업의 개요

당사는 전기 중 당사의 사업부 중 CPE(Chemical Process Equipment)사업부와 HRSG(Heat Recovery Steam Generator)사업부를 매각하였습니다. 또한, 당분기말 현재 매각예정인 종속기업 DVH(Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.)의 지분 및 유형자산 일부를 매각예정비유동자산 및 부채로 분류하였습니다(주석35참조).

당사의 중단영업 분류로 인해 비교표시된 전기의 손익계산서는 재작성되었습니다.

(2) 중단영업의 기중 영업성과

① 당분기

당분기 중 중단된 사업부 영업성과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	CPE	HRSG	합계
매출액(주1)	-	(227,580)	(227,580)
매출원가(주1)	-	-	-
매출총이익(손실)	-	(227,580)	(227,580)
판매비와관리비	2,345,980	1,485,325	3,831,305
영업손익	(2,345,980)	(1,712,905)	(4,058,885)
금융손익	195,337	2,389,015	2,584,352
기타영업외손익	-	(1,442,032)	(1,442,032)
법인세비용차감전중단영업손익	(2,150,643)	(765,922)	(2,916,565)
중단영업과 관련된 법인세비용	-	-	-
중단영업손익	(2,150,643)	(765,922)	(2,916,565)

(주1) 매출액 및 매출원가는 사업부간 내부거래를 포함하고 있습니다.

② 전분기

전분기 중 중단된 사업부 영업성과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	CPE	HRSG	합계
매출액(주1)	92,430,016	48,995,043	141,425,059
매출원가(주1)	83,114,488	44,795,615	127,910,103
매출총이익(손실)	9,315,528	4,199,428	13,514,956
판매비와관리비	1,849,875	3,304,359	5,154,234
영업손익	7,465,653	895,069	8,360,722
금융손익	(2,715,833)	2,447,369	(268,464)
기타영업외손익	109,045	(85,274,231)	(85,165,186)
법인세비용차감전중단영업손익	4,858,865	(81,931,793)	(77,072,928)
중단영업과 관련된 법인세비용	-	-	-
중단영업손익	4,858,865	(81,931,793)	(77,072,928)

(주1) 매출액 및 매출원가는 사업부간 내부거래를 포함하고 있습니다.

(3) 중단영업으로부터 발생한 순현금흐름

① 당분기

당분기 중 중단된 사업부에서 발생한 순현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

② 전분기

전분기 중 중단된 사업부에서 발생한 순현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	CPE	HRSG	합계
영업활동 순현금흐름	(49,416,388)	(15,292,571)	(64,708,959)
투자활동 순현금흐름	(222,560)	6,627,978	6,405,418
재무활동 순현금흐름	49,638,848	6,071,014	55,709,862
순현금흐름	(100)	(2,593,579)	(2,593,679)

35. 매각예정비유동자산·부채

당분기말 현재 매각예정인 유형자산 일부를 매각예정비유동자산으로 분류하였으며 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	금액	비고
매각예정비유동자산		
유형자산(주1)	61,648,528	경기도 성남시 분당구 정자동 161
종속기업투자주식	27,474,849	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.
합계	89,123,377	
매각예정비유동부채	-	
순자산	89,123,377	

(주1) 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)	(37,805,662)	(84,929,275)
현금유출 없는 비용등의 가산	57,672,411	176,097,201
- 이자비용	20,577,920	28,912,693
- 외화환산손실	87,554	2,901,594
- 주식보상비용	-	6,404
- 파생상품관련손실	-	3,808,176
- 대손상각비(환입)	(229,610)	(853,898)
- 기타의대손상각비	21,521,350	202,636
- 감가상각비	1,728,854	3,611,718
- 무형자산상각비	101,219	2,003,160
- 유형자산처분손실	194,312	170,195
- 사채상환손실	933,959	4,700,824
- 확정계약평가손실	-	4,353,021
- 퇴직급여	1,791,612	2,626,951
- 기타충당부채전입액	3,469,216	4,838,818
- 무형자산손상차손	-	85,700,000
- 투자부동산손상차손	3,981,926	-
- 장기투자증권손상차손	72,497	-
- 장기투자증권처분손실	825	-
- 매각예정비유동자산손상차손	1,442,032	20,080,922
- 법인세비용	1,998,745	13,033,987
현금유입 없는 수익등의 차감	(5,146,831)	(58,181,482)
- 이자수익	1,778,240	1,619,231
- 외화환산이익	2,644,121	3,465,726
- 파생상품관련이익	-	9,885,594
- 유형자산처분이익	-	683,817
- 무형자산처분이익	-	-
- 배당금수익	610,010	221,990
- 금융보증수익	22,037	22,278
- 장기투자증권처분이익	92,423	-
- 매각예정비유동자산처분이익	-	42,282,846
영업활동 관련 자산·부채의 변동	(86,839,001)	(1,145,826)
- 매출채권의 감소(증가)	(24,412,021)	21,852,890

- 기타수취채권의 감소(증가)	(5,919,928)	(29,882,212)
- 재고자산의 감소(증가)	(3,570,457)	750,586
- 기타자산의 감소(증가)	(18,425,377)	(12,998,911)
- 매입채무의 증가(감소)	(37,431,326)	(60,418,502)
- 기타지급채무의 증가(감소)	5,050,266	(21,051,916)
- 총당부채의 증가(감소)	(2,619,225)	(3,461,113)
- 퇴직금 지급액	(495,714)	(851,104)
- 관계사 퇴직금 순전입(출)액	31,323	(123,926)
- 사외적립자산의 감소(증가)	103,491	343,769
- 기타부채의 증가(감소)	849,967	104,694,613
영업활동에서 창출된 현금	(72,119,083)	31,840,618

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

37. 보고기간후의 사건

당사는 2017년 4월 28일 이사회에서 당사의 소유 자산인 창원1공장의 물적분할을 결의하였습니다.

구 분	내 역
분할 대상	창원1공장
신설회사명	밸류웍스 주식회사
분할기일	2017년 6월 30일
분할에 따른 지분 구조	- 물적분할을 통해 당사는 신설회사의 지분을 100% 보유 (보통주식 60.9%, 종류주식 39.1%) - 종류주식 39.1%는 창원1공장 임차인인 두산메카텍(주)에 매각