

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 44 기 1 분기

2019년 01월 01일 부터

2019년 03월 31일 까지

제 43 기 1 분기

2018년 01월 01일 부터

2018년 03월 31일 까지

삼정회계법인

분기재무제표 검토보고서

두산건설주식회사
주주 및 이사회 귀중

2019년 5월 14일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 두산건설주식회사의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2019년 3월 31일 현재의 재무상태표, 2019년과 2018년 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.

계속기업 관련 중요한 불확실성

재무제표에 대한 주석 34에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 재무제표에 대한 주석 34는 2019년 3월 31일로 종료되는 보고기간에 분기순손실이 16,652백만원 발생하였고, 재무제표일 현재로 회사의 유동차입금이 980,326백만원이며, 유동부채가 유동자산보다 1,041,151백만원 만큼 더 많음을 나타내고 있습니다. 재무제표에 대한 주석 34에서 기술된 바와 같이, 이러한 사건이나 상황은 재무제표에 대한 주석 34에서 설명하고 있는 다른 사항과 더불어 계속기업으로서의 존속능력에 유의적 의문을 제기할 만한 중요한 불확실성이 존재함을 나타냅니다. 우리의 의견은 이 사항으로부터 영향을 받지 아니합니다.

기타사항

본인은 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2019년 3월 15일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2019년 5월 14일) 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 44 기 1분기

2019년 01월 01일 부터

2019년 03월 31일 까지

제 43 기 1분기

2018년 01월 01일 부터

2018년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

두산건설주식회사 대표이사 이병화, 김진설

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

분기 재무상태표

제44기 1분기 2019년 3월 31일 현재

제43기 2018년 12월 31일 현재

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제44기 1분기		제43기	
자산					
I. 유동자산			831,830,249,566		860,430,810,225
1. 현금및현금성자산	5,9	88,100,393,863		81,963,098,240	
2. 단기금융상품	5,9,14,30	1,618,000,000		1,618,000,000	
3. 매출채권	7,9,22,31	173,083,925,248		226,057,062,901	
4. 미청구공사	7,22	194,229,471,504		178,065,185,586	
5. 미수금	7,9	83,957,761,984		86,558,587,029	
6. 선급금	7	39,638,859,116		31,836,967,684	
7. 단기대여금	7,9,31	112,134,837,283		110,562,338,684	
8. 재고자산	8	8,300,979,543		6,771,876,539	
9. 기타유동자산	9	130,766,021,025		136,997,693,562	
II. 비유동자산			1,497,901,004,811		1,476,410,038,653
1. 장기금융상품	5,9	164,909,248		274,431,035	
2. 장기투자증권	6,9,14,30	121,957,025,754		121,957,019,679	
3. 종속회사및관계회사투자	10,14,30	235,073,178,911		235,073,178,911	
4. 유형자산	2,11,14,30	318,861,276,937		262,554,527,032	
5. 무형자산	12	4,758,970,090		4,987,771,038	
6. 투자부동산	13	1,169,496,418		176,834,991	
7. 이연법인세자산	27	209,026,373,422		209,026,373,422	
8. 기타비유동자산	9	606,889,774,031		642,359,902,545	
자산총계			2,329,731,254,377		2,336,840,848,878
부채					
I. 유동부채			1,872,981,248,612		1,895,831,695,312
1. 매입채무	9,31	392,133,412,426		496,530,346,555	
2. 단기차입금	9,14,30,31	357,039,255,000		66,558,859,359	
3. 유동화채무	9,14,29	456,906,928,702		483,371,392,222	
4. 유동성장기부채	9	166,380,257,845		302,490,158,374	
5. 선수금		18,832,543,973		15,116,112,320	
6. 초과청구공사	22,31	332,338,718,910		390,281,182,294	
7. 미지급금	9,31	46,536,627,145		40,153,066,026	
8. 미지급비용	9	28,933,024,184		33,416,828,530	
9. 기타유동부채	2,9	73,880,480,427		67,913,749,632	
II. 비유동부채			170,073,171,218		119,187,615,048
1. 퇴직급여채무	15	16,857,905,772		18,597,980,712	
2. 장기미지급금	9,29	15,508,775,048		15,538,775,048	
3. 기타총당부채	16	63,206,301,303		66,090,008,681	
4. 기타비유동부채	2,9	74,500,189,095		18,960,850,607	
부채총계			2,043,054,419,830		2,015,019,310,360
자본					
1. 자본금	1,17	60,371,209,000		60,371,209,000	

2. 자본잉여금	17,18	187,015,977,895		191,041,902,004	
3. 기타자본항목	19	(20,036,726,596)		(20,036,726,596)	
4. 기타포괄손익누계액	20	67,144,325,918		67,144,325,918	
5. 이익잉여금(결손금)	2,21	(7,817,951,670)		23,300,828,192	
자본총계			286,676,834,547		321,821,538,518
부채와 자본총계			2,329,731,254,377		2,336,840,848,878

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기손익계산서

제44기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

제43기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제44기 1분기		제43기 1분기	
I. 매출액	22,31		338,523,804,242		342,452,466,315
II. 매출원가	23,31		296,341,392,463		307,327,910,829
III. 매출총이익			42,182,411,779		35,124,555,486
판매비와관리비	23,24	36,547,563,250		21,808,257,199	
IV. 영업이익			5,634,848,529		13,316,298,287
금융수익	9,25	2,827,340,378		946,681,097	
금융비용	9,25	22,416,396,601		21,399,809,423	
기타영업외수익	26	1,478,024,893		1,374,889,997	
기타영업외비용	26	715,405,703		28,054,147,584	
V. 법인세비용차감전순이익(손실)			(13,191,588,504)		(33,816,087,626)
법인세비용(수익)	27	1,135,292,727		(10,118,113)	
VI. 계속영업이익(손실)			(14,326,881,231)		(33,805,969,513)
VII. 중단영업이익(손실)	32		(2,325,158,816)		1,888,562,438
VIII. 분기순이익(손실)			(16,652,040,047)		(31,917,407,075)
IX. 주당이익(손실)					
기본주당이익(손실)	28		(237)		(549)
계속영업이익(손실)		(204)		(582)	
중단영업이익(손실)		(33)		33	
희석주당이익(손실)	28		(237)		(549)
계속영업이익(손실)		(204)		(582)	
중단영업이익(손실)		(33)		33	

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기포괄손익계산서

제44기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

제43기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	제44기 1분기		제43기 1분기	
I. 분기순이익(손실)	(16,652,040,047)		(31,917,407,075)	
II. 기타포괄손익	-		-	
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익 :	-		-	
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익 :	-		-	
III. 총포괄이익(손실)	(16,652,040,047)		(31,917,407,075)	

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 자본 변동표

제44기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

제43기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

두산건설주식회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익누계 액	이익잉여금(결손금)	총 계
2017. 12. 31(전전기말)	54,500,300,000	157,483,299,703	(20,032,180,696)	89,970,982,092	665,251,211,798	947,173,612,897
회계정책의 변경	-	-	-	(22,826,656,174)	(60,082,430,054)	(82,909,086,228)
2018. 1. 1.(조정금액)	54,500,300,000	157,483,299,703	(20,032,180,696)	67,144,325,918	605,168,781,744	864,264,526,669
총포괄이익 :						
-분기순이익(손실)	-	-	-	-	(31,917,407,075)	(31,917,407,075)
총포괄손익 소계	-	-	-	-	(31,917,407,075)	(31,917,407,075)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-주식기준보상거래의 인식	-	4,545,900	(4,545,900)	-	-	-
-신주인수권부사채의 행사	14,648,500	68,179,934	-	-	-	82,828,434
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	14,648,500	72,725,834	(4,545,900)	-	-	82,828,434
2018. 3. 31(전분기말)	54,514,948,500	157,556,025,537	(20,036,726,596)	67,144,325,918	573,251,374,669	832,429,948,028
2018. 12. 31(전기말)	60,371,209,000	191,041,902,004	(20,036,726,596)	67,144,325,918	23,300,828,192	321,821,538,518
회계정책의 변경	-	-	-	-	(14,466,739,815)	(14,466,739,815)
2019. 1. 1.(조정금액)	60,371,209,000	191,041,902,004	(20,036,726,596)	67,144,325,918	8,834,088,377	307,354,798,703
총포괄이익 :						
-분기순이익(손실)	-	-	-	-	(16,652,040,047)	(16,652,040,047)
총포괄손익 소계	-	-	-	-	(16,652,040,047)	(16,652,040,047)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-신주인수권부사채의 상환	-	(4,025,924,109)	-	-	-	(4,025,924,109)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	-	(4,025,924,109)	-	-	-	(4,025,924,109)
2019. 3. 31(당분기말)	60,371,209,000	187,015,977,895	(20,036,726,596)	67,144,325,918	(7,817,951,670)	286,676,834,547

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 현금흐름표

제44기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

제43기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

두산건설주식회사

(단위 : 원)

과 목	제44기 1분기	제43기 1분기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(141,135,094,939)	(56,871,750,126)
1. 영업활동에서 창출된 현금(주33)	(126,023,422,505)	(36,054,915,083)
(1) 분기순이익(손실)	(16,652,040,047)	(31,917,407,075)
(2) 조정	25,952,033,396	45,111,820,458
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(135,323,415,854)	(49,249,328,466)
2. 이자의 수취	1,330,039,293	582,465,878
3. 이자의 지급	(16,822,205,537)	(14,908,471,601)
4. 배당금의 수취	529,179,000	-
5. 법인세의 환급(납부)	(148,685,190)	(6,490,829,320)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	30,004,748,165	67,100,674,605
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	52,357,297,167	127,141,931,878
(1) 단기대여금의 감소	263,071,990	99,690,907,358
(2) 장기금융상품의 감소	109,521,787	2,500,000
(3) 장기투자증권의 처분	-	10,908,130,150
(4) 장기대여금의 감소	49,278,689,099	-
(5) 유형자산의 처분	35,476,350	2,758,000
(6) 무형자산의 처분	220,000,001	523,636,370
(7) 기타비유동자산의 감소	2,450,537,940	-
(8) 관계회사투자주식의 감소	-	16,014,000,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(22,352,549,002)	(60,041,257,273)
(1) 단기금융상품의 증가	-	618,000,000
(2) 단기대여금의 증가	3,166,976,589	10,278,276,497
(3) 장기대여금의 증가	17,399,781,902	28,361,419,906
(4) 장기투자증권의 취득	-	18,400,000,000
(5) 유형자산의 취득	296,013,511	261,207,342
(6) 무형자산의 취득	82,402,000	-
(7) 기타비유동자산의 증가	414,560,000	202,353,528
(8) 투자부동산의 취득	992,815,000	-
(9) 장기금융상품의 취득	-	120,000,000
(10) 관계회사투자주식의 취득	-	1,800,000,000
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	117,267,642,397	21,280,726,464
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	824,300,000,000	426,023,092,949
(1) 단기차입금의 증가	300,000,000,000	27,039,255,000
(2) 유동화채무의 차입	524,300,000,000	397,300,000,000
(3) 유동성장기부채의 차입	-	1,626,404,000
(4) 장기차입금의 차입	-	57,433,949
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(707,032,357,603)	(404,742,366,485)
(1) 단기차입금의 상환	9,519,604,359	758,528,536
(2) 유동화채무의 상환	550,760,380,206	397,300,000,000
(3) 유동성장기부채의 상환	5,000,000,000	6,626,404,000

(4) 리스부채의 상환	1,247,402,424		-	
(5) 장기차입금의 상환	-		57,433,949	
(6) 신주인수권부사채의 상환	140,504,970,614		-	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과		-		-
V. 현금및현금성자산의 증가(I + II + III + IV)		6,137,295,623		31,509,650,943
VI. 기초의 현금및현금성자산		81,963,098,240		100,265,215,976
VII. 분기말의 현금및현금성자산		88,100,393,863		131,774,866,919

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

주석

제44기 1분기 2019년 3월 31일 현재
제43기 1분기 2018년 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 60,371백만원입니다.

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 이전 중 매각하였습니다. 또한, 전기 이전 중 종속기업인 골프장, 콘도 사업을 영위하고 있는 두산큐백스 주식회사를 매각하였으며, 당사사업부 중 CPE(Chemical Process Equipment)사업부와 HRSG사업부(Heat Recovery Steam Generator)를 매각하였습니다.

당사는 2017년 6월 30일자로 소유자산인 창원1공장을 물적분할하여 밸류웍스주식회사를 신설하였으며, 분할에 따라 배정되는 신주 중 종류주식 전부(39.1%)를 두산메카텍(주)에게 매도하였습니다.

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	63.44%	27,416,329	100.00%	73,931,883	73.39%
박정원외26명	1,621,476	2.21%	-	-	1,621,476	1.61%

연강재단	98,916	0.13%	-	-	98,916	0.10%
우리사주조합	3,926,137	5.35%	-	-	3,926,137	3.90%
자기주식	3,267,218	4.46%	-	-	3,267,218	3.24%
기타	17,896,788	24.41%	-	-	17,896,788	17.76%
합계	73,326,089	100.00%	27,416,329	100.00%	100,742,418	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 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

당사의 분기재무제표는 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.

당사는 2019년 1월 1일부터 기업회계기준서 제1116호 '리스'를 최초 적용하였습니다. 2019년 1월 1일부터 시행되는 다른 회계기준도 있으나, 그 기준들은 당사의 재무제표에 중요한 영향을 미치지 않습니다.

기업회계기준서 제1116호에서는 단일 리스이용자 회계모형을 도입하였고, 그 결과 당사는 리스이용자로서 기초자산에 대한 사용권을 나타내는 사용권자산을 인식하고 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다. 리스제공자 회계모형은 이전의 회계정책과 유사합니다.

당사는 기업회계기준서 제1116호의 최초 적용에 따른 누적효과를 2019년 1월 1일(최초 적용일)의 이익잉여금에 인식하였습니다. 따라서 비교 표시되는 재무정보는 이전에 보고된 것과 같이 기업회계기준서 제1017호와 관련 해석서를 적용하였으며 재작성되지 않았습니다. 회계정책의 구체적인 사항은 아래에 공시하였습니다.

1) 리스의 정의

종전에 당사는 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정'을 적용하여 계약 약정일에 약정이 리스인지 또는 리스를 포함하는지를 결정하였습니다. 당사는 이제 새로운 리스 정의에 기초하여 계약이 리스인지 또는 리스를 포함하는지 평가합니다. 기업회계기준서 제1116호에 따르면 계약에서 대가와 교환하여 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 이전하면 계약이 리스이거나 리스를 포함합니다.

기업회계기준서 제1116호의 최초 적용일에 당사는 계약이 리스인지 다시 판단하지 않는 실무적 간편법을 적용하기로 선택하였습니다. 당사는 종전에 리스로 식별된 계약에만 기업회계기준서 제1116호를 적용하였습니다. 기업회계기준서 제1017호와 기업회계기준해석서 제

2104호에 따라 리스로 식별되지 않은 계약이 리스인지는 다시 평가하지 않았습니다. 그러므로 기업회계기준서 제1116호에 따른 리스 정의는 2019년 1월 1일 이후 체결되거나 변경된 계약에만 적용되었습니다.

리스요소를 포함하는 계약의 약정일이나 재평가일에 당사는 각 리스요소와 비리스요소의 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 배분합니다. 그러나 당사는 리스이용자에 해당하는 건물 리스 계약에서는 비리스요소를 분리하지 않는 실무적 간편법을 선택하였고, 리스요소와 비리스요소를 하나의 리스요소로 보아 회계 처리할 것입니다.

2) 리스이용자

당사는 본사건물, 현장 사무실 및 숙소, 사무용품을 포함한 많은 자산을 리스하고 있습니다.

당사는 리스이용자로서 종전에 리스가 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는지에 따라 리스를 운용리스나 금융리스로 분류하였습니다. 기업회계기준서 제1116호에 따르면 당사는 대부분의 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 즉, 대부분의 리스가 재무상태표에 표시됩니다.

그러나 당사는 일부 소액 기초자산 리스(예: 사무용품)에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않기로 선택하였습니다. 당사는 이 리스에 관련되는 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액 기준에 따라 비용으로 인식합니다.

당사는 투자부동산의 정의를 충족하지 않는 사용권자산에 대하여 대응하는 기초자산을 보유하고 있을 경우에 표시하였을 항목과 같은 항목에 표시합니다. 투자부동산의 정의를 충족하는 사용권자산은 투자부동산으로 표시합니다. 사용권자산의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	유형자산		
	토지	건물	합계
당기초	34,759,751	23,758,348	58,518,099
당분기말	33,813,784	23,111,778	56,925,562

당사는 리스부채를 재무상태표의 기타부채 항목에 포함합니다.

① 유의적인 회계정책

당사는 리스개시일에 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 사용권자산은 최초 인식시 원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다. 사용권자산이 투자부동산의 정의를 충족하면 투자부동산으로 표시합니다. 투자부동산인 사용권자산은 최초에 원가로 측정하고, 당사의 투자부동산 회계정책과 일관되게 후속적으로도 원가로 측정합니다.

리스부채는 최초 인식 시 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정합니다. 현재가치 측정 시 리스의 내재이자율로 리스료를 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 당사의 증분차입이자율로 리스료를 할인합니다. 당사는 일반적으로 증분차입이자율을 할인율로 사용합니다.

리스부채는 후속적으로 리스부채에 대하여 인식한 이자비용만큼 증가하고, 리스료의지급을 반영하여 감소합니다. 지수나 요율(이율)의 변동, 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액의 변동, 매수선택권이나 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지나 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한지에 대한 평가의 변동에 따라 미래 리스료가 변경되는 경우에 리스부채를 재측정합니다.

당사는 연장선택권을 포함하는 일부 리스계약에 대한 리스기간을 결정할 때 판단을 적용합니다. 당사가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지에 대한 평가는 리스기간에 영향을 주기 때문에 리스부채와 사용권자산의 금액에 유의적인 영향을 미칩니다.

② 경과 규정

당사는 종전에 기업회계기준서 제1017호에 따라 본사사옥을 매각한 후 운용리스계약을 체결하였으며, 리스기간은 15년입니다. 리스료는 매 60개월 마다 해당 리스기간 동안 통계청이 발표한 서울 소비자물가지수상승률을 누적연복리로 적용하여 증액됩니다. 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.

전환시점에 기업회계기준서 제1017호에 따라 운용리스로 분류된 리스에 대하여 2019년 1월 1일 현재 당사의 증분차입이자율로 할인한 잔여 리스료의 현재가치로 리스부채를 측정합니다. 사용권자산은 다음 중 하나의 방법으로 측정합니다.

- 리스개시일부터 기업회계기준서 제1116호를 적용해 온 것처럼 측정한 장부금액(최초 적용일 현재 리스이용자의 증분차입이자율로 할인한 금액). 당사는 대규모의 건물 리스에 이 방법을 적용합니다.
- 리스부채와 동일한 금액(선급하거나 발생한(미지급) 리스료는 조정). 당사는 다른 모든 리스에 이 방법을 적용합니다.

당사는 종전에 기업회계기준서 제1017호에 따라 운용리스로 분류한 리스에 기업회계기준서 제1116호를 적용할 때, 다음의 실무적 간편법을 적용합니다.

- 리스기간이 12개월 이내인 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않는 면제규정을 적용합니다.
- 계약이 리스 연장 또는 종료 선택권을 포함한다면 리스기간을 결정할 때 사후판단을 사용합니다.

3) 리스제공자

당사는 사용권자산의 일부를 리스로 제공하고 있습니다. 당사는 이 리스를 운용리스로 분류하였습니다.

당사가 리스제공자로서 적용하는 회계정책은 기업회계기준서 제1017호의 정책과 다르지 않습니다. 다만, 당사가 중간리스제공자인 경우 전대리스는 기초자산이 아닌 상위리스에서 생기는 사용권자산에 기초하여 분류됩니다.

당사는 리스제공자에 해당하는 리스에 대하여 전환시점에 어떠한 조정도 할 필요가 없습니다. 그러나 당사는 계약대가를 각 리스요소와 비리스요소에 배분할 때, 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다.

당사는 일부 건물을 전대리스로 제공하였습니다. 기업회계기준서 제1017호에 따라 상위리스와 전대리스 계약을 모두 운용리스로 분류하였습니다. 전환시점에 상위리스에서 생기는 사용권자산은 공정가치로 측정하였습니다. 전대리스는 기업회계기준서 제1116호에 따라 운용리스로 분류하였습니다.

4) 재무제표에 미치는 영향

① 전환시점에 미치는 영향

기업회계기준서 제1116호의 전환시점에, 당사는 투자부동산을 포함한 사용권자산을 추가 인식하고, 리스부채를 추가로 인식하였습니다. 자산과 부채의 차이금액은 이익잉여금에 반영하였습니다. 전환시점에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2019년 1월 1일
자산	
유형자산으로 표시한 사용권자산	58,518,099
기타비유동자산으로 표시한 사용권자산	(5,985,763)
자산 총계	52,532,336
부채	
유동성리스부채	9,882,942
비유동리스부채	57,116,134
부채 총계	66,999,076
자본	
이익잉여금	(14,466,740)
자본 총계	(14,466,740)

운용리스로 분류하였던 리스에 대한 리스부채를 측정할 때, 당사는 2019년 1월 1일의 증분 차입이자율을 사용하여 리스료를 할인하였습니다. 적용된 가중평균 증분차입이자율은 8%입니다.

(단위: 천원)

구분	2019년 1월 1일
전기말(2018년 12월 31일) 재무제표에 공시된 운용리스 약정	106,753,737
2019년 1월 1일의 증분차입이자율로 할인한 금액	66,999,076
2019년 1월 1일에 인식한 리스부채	66,999,076

② 전환기간에 미치는 영향

기업회계기준서 제1116호를 최초 적용한 결과, 당사는 2019년 3월 31일에 종전에 운용리스로 분류하였던 리스에 대하여 사용권자산으로 56,926백만원을 인식하였고, 리스부채로 65,752백만원을 인식하였습니다.

또한 기업회계기준서 제1116호에 따른 리스에 관련하여 당사는 운용리스비용 대신에 감가

상각비와 이자비용을 인식하였습니다. 당사는 이 리스에 대하여 2019년 3월 31일로 종료되는 분기 동안 감가상각비 1,593백만원, 이자비용 1,332백만원을 인식하였습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

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

- 진행률에 따른 수익인식
- 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 재정팀에서 주관하고 있으며 관련 부서와의 긴밀한 협조 하에 재무위험 관리정책 수립 및 재무위험 식별, 평가, 헷지 등의 실행활동을 하고 있습니다. 또한 당사는 정기적으로 재무위험 관리정책의 재정비, 재무위험 모니터링 등을 통해 재무위험으로부터 발생할 수 있는 영향을 최소화하는데 주력하고 있습니다.

당사의 재무위험관리정책은 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 정책과 동일합니다.

5. 사용제한 금융상품

보고기간종료일 현재 당사의 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	25,687,878	9,038,902	선수금 담보 등
단기금융상품(주1)	1,618,000	1,618,000	차입금 담보 등
장기금융상품	44,672	46,672	당좌개설보증금 등
합계	27,350,550	10,703,574	

(주1) 상기 단기금융상품의 일부는 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다

(주석30 참조).

6. 장기투자증권

보고기간종료일 현재 당사의 장기투자증권 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
당기손익-공정가치 측정 금융자산(주1)	103,557,026	103,557,020
상각후원가 측정 금융자산	18,400,000	18,400,000
합계	121,957,026	121,957,020

(주1) 상기 유가증권 중 일부는 해당 회사의 프로젝트 파이낸싱 등에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석30 참조).

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	933,939,417	(760,855,492)	173,083,925	986,925,943	(760,868,880)	226,057,063
	미청구공사	201,643,160	(7,413,688)	194,229,472	185,478,874	(7,413,688)	178,065,186
	미수금	159,167,058	(75,209,296)	83,957,762	162,536,479	(75,977,892)	86,558,587
	선급금	40,858,367	(1,219,508)	39,638,859	33,056,476	(1,219,508)	31,836,968
	단기대여금	181,004,080	(68,869,243)	112,134,837	178,100,176	(67,537,837)	110,562,339
	기타	101,097,316	(19,424,072)	81,673,244	100,934,483	(19,875,132)	81,059,351
소 계	1,617,709,398	(932,991,299)	684,718,099	1,647,032,431	(932,892,937)	714,139,494	
비유동	매출채권	59,885	(59,885)	-	59,885	(59,885)	-
	장기대여금(주1)	1,305,591,833	(727,456,867)	578,134,966	1,333,741,928	(727,936,795)	605,805,133
	보증금(주2)	28,754,808	-	28,754,808	36,654,770	(100,000)	36,554,770
소 계	1,334,406,526	(727,516,752)	606,889,774	1,370,456,583	(728,096,680)	642,359,903	
합계	2,952,115,924	(1,660,508,051)	1,291,607,873	3,017,489,014	(1,660,989,617)	1,356,499,397	

(주1) 상기 장기대여금의 장부금액에는 당분기말 현재가치할인차금 19,227백만원(전기말 23,436백만원)이 차감되어 있습니다.

(주2) 상기 보증금의 장부금액에는 당분기말 현재가치할인차금 5,864백만원이 차감되어 있습니다.

(2) 당분기 중 당사의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	기초	환입	제각	기타	당분기말
매출채권(비유동포함)	760,928,765	(13,388)	-	-	760,915,377

미청구공사	7,413,688	-	-	-	7,413,688
미수금	75,977,892	(768,596)	-	-	75,209,296
선급금	1,219,508	-	-	-	1,219,508
단기대여금	67,537,837	-	-	1,331,406	68,869,243
장기대여금	727,936,795	-	(479,928)	-	727,456,867
기타	19,975,132	(100,000)	(451,060)	-	19,424,072
합 계	1,660,989,617	(881,984)	(930,988)	1,331,406	1,660,508,051

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	1,034,333	1,034,333	1,298,019	1,298,019
미완성주택	7,266,647	7,266,647	5,473,858	5,473,858
합 계	8,300,980	8,300,980	6,771,877	6,771,877

9. 범주별 금융상품

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

① 당분기말

(단위: 천원)

금융자산	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	88,100,394	-	88,100,394	88,100,394
단기금융상품	1,618,000	-	1,618,000	1,618,000
매출채권	173,083,925	-	173,083,925	173,083,925
미수금	83,957,762	-	83,957,762	83,957,762
단기대여금	112,134,837	-	112,134,837	112,134,837
미수수익(주1)	81,673,244	-	81,673,244	81,673,244
장기금융상품	164,909	-	164,909	164,909
장기투자증권	18,400,000	103,557,026	121,957,026	121,957,026
장기대여금(주2)	578,134,966	-	578,134,966	578,134,966
보증금(주1,2)	28,773,218	-	28,773,218	28,773,218
합 계	1,166,041,255	103,557,026	1,269,598,281	1,269,598,281

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

(단위: 천원)

금융부채	상각후원가 측정 금융부채	금융보증부채	장부금액 합계	공정가치
매입채무	392,133,412	-	392,133,412	392,133,412
단기차입금	357,039,255	-	357,039,255	357,039,255
유동화채무	456,906,929	-	456,906,929	456,906,929
유동성장기부채	166,380,258	-	166,380,258	166,380,258
미지급금	46,536,627	-	46,536,627	46,536,627
미지급비용	28,933,024	-	28,933,024	28,933,024
미지급배당금(주1)	2,967,148	-	2,967,148	2,967,148
예수보증금(주1)	22,451,270	-	22,451,270	22,451,270
임대보증금(주1)	29,352,000	-	29,352,000	29,352,000
장기미지급금	15,508,775	-	15,508,775	15,508,775
장기임대보증금(주2)	7,689,402	-	7,689,402	7,689,402
금융보증부채(주2)	-	10,942,055	10,942,055	10,942,055
리스부채(주1,2)	65,751,674	-	65,751,674	65,751,674
합 계	1,591,649,774	10,942,055	1,602,591,829	1,602,591,829

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

② 전기말

(단위: 천원)

금융자산	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	81,963,098	-	81,963,098	81,963,098
단기금융상품	1,618,000	-	1,618,000	1,618,000
매출채권	226,057,063	-	226,057,063	226,057,063
미수금	86,558,587	-	86,558,587	86,558,587
단기대여금	110,562,339	-	110,562,339	110,562,339
미수수익(주1)	81,059,351	-	81,059,351	81,059,351
장기금융상품	274,431	-	274,431	274,431
장기투자증권	18,400,000	103,557,020	121,957,020	121,957,020
장기대여금(주2)	605,805,133	-	605,805,133	605,805,133
보증금(주1,2)	36,958,180	-	36,958,180	36,958,180
합 계	1,249,256,182	103,557,020	1,352,813,202	1,352,813,202

(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	496,530,347	-	496,530,347	496,530,347
단기차입금	66,558,859	-	66,558,859	66,558,859
유동화채무	483,371,392	-	483,371,392	483,371,392
유동성장기부채	302,490,158	-	302,490,158	302,490,158
미지급금	40,153,066	-	40,153,066	40,153,066
미지급비용	33,416,829	-	33,416,829	33,416,829
미지급배당금(주1)	2,967,148	-	2,967,148	2,967,148
예수보증금(주1)	23,521,982	-	23,521,982	23,521,982
임대보증금(주1)	31,281,952	-	31,281,952	31,281,952
장기미지급금	15,538,775	-	15,538,775	15,538,775
장기임대보증금(주2)	7,639,402	-	7,639,402	7,639,402
금융보증부채(주2)	-	11,321,449	11,321,449	11,321,449
합계	1,503,469,910	11,321,449	1,514,791,359	1,514,791,359

(주1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(2) 금융상품의 공정가치 서열체계

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.

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:			
당기손익-공정가치 측정 금융자산(주1)	123	102,435,660	102,435,783

(주1) 원가를 공정가치의 최선의 추정치로 한 금융자산에 대한 정보는 포함하고 있지않습니다.

② 전기말

(단위: 천원)

구분	수준1	수준3	합계
금융자산:			
당기손익-공정가치 측정 금융자산(주1)	117	102,435,660	102,435,777

(주1) 원가를 공정가치의 최선의 추정치로 한 금융자산에 대한 정보는 포함하고 있지않습니다.

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

① 당분기말

(단위: 천원)

구분	기초	당기손익	매입(발행)	매도(결제)	분기말
금융자산:					
당기손익-공정가치 측정 금융자산	102,435,660	-	-	-	102,435,660

② 전기말

(단위: 천원)

구분	기초	당기손익	매입(발행)	매도(결제) (주1)	전기말

금융자산:					
당기손익-공정가치 측정 금융자산	136,859,084	(23,515,294)	-	(10,908,130)	102,435,660

(주1) 전기 이전 수준 3으로 분류되었던 청라국제업무타운(주)이 전기 중 청산됨으로 인하여 수준 3에서 제외되었습니다.

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	당분기손익						
	이자수익(비용)	배당금수익	평가손익	환입(손상)	환변동손익	처분손익	금융보증손익
금융자산:							
상각후원가 측정 금융자산	2,065,711	-	-	881,984	22,933	(136,178)	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	529,179	6	-	-	-	-
합계	2,065,711	529,179	6	881,984	22,933	(136,178)	-
금융부채:							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(20,706,014)	-	-	-	(17,881)	(1,463,522)	189,868
합계	(20,706,014)	-	-	-	(17,881)	(1,463,522)	189,868

② 전분기

(단위: 천원)

구분	전분기손익					
	이자수익(비용)	평가손익	환입(손상)	환변동손익	처분손익	금융보증손익
금융자산:						
상각후원가 측정 금융자산	142,282	-	(22,677,188)	(6,582)	(11,038)	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산	781,751	10	-	-	-	-
합계	924,033	10	(22,677,188)	(6,582)	(11,038)	-
금융부채:						
상각후원가로 측정하는 금융부채	(21,083,393)	-	-	(2,298)	-	22,037
합계	(21,083,393)	-	-	(2,298)	-	22,037

10. 종속회사 및 관계회사 투자

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

(단위: 천원)

종 목		소재국가	지분율	당분기말	전기말
종속기업	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd	베트남	100.00%	27,362,826	27,362,826
	자사주 신탁계약	한국	100.00%	10,000,000	10,000,000
	밸류웍스 주식회사(주1)	한국	60.90%	124,629,300	124,629,300
	파인트리시티제일차 주식회사	한국	-	-	-
	디엠베스트제삼차 주식회사	한국	-	-	-

	디엠베스트제사차 주식회사	한국	-	-	-
	지엠에스제일차 주식회사(주2)	한국	-	-	-
	두산이엔씨제삼차 주식회사	한국	-	-	-
	디에스화도제일차 주식회사(주3)	한국	-	-	-
	그레이트지엠제사차 주식회사	한국	-	-	-
	그레이트지엠제육차 주식회사	한국	-	-	-
	소계			161,992,126	161,992,126
관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	베트남	23.67%	47,038,543	47,038,543
	신분당선(주)(주4)	한국	29.03%	-	-
	경기철도(주)(주4)(주6)	한국	6.99%	-	-
	네오트랜스(주)	한국	42.86%	42,860	42,860
	함안산업단지(주)(주4)	한국	26.67%	-	-
	새서울철도(주)(주4)(주6)	한국	13.76%	8,793,650	8,793,650
	KIAMCO 경기철도투자 사모특별자산투자신탁(주4)	한국	35.70%	-	-
	디비씨(주)(주5)(주7)	한국	10.20%	10,812,000	10,812,000
	인천연료전지(주)	한국	20.00%	4,700,000	4,700,000
	동북선경전철(주)	한국	22.00%	1,694,000	1,694,000
	소계			73,081,053	73,081,053
	합계			235,073,179	235,073,179

(주1) 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석30 참조).

(주2) 당분기 중 연결구조화기업의 차입금이 상환 완료됨으로 인해 종속기업에서 제외되었습니다.

(주3) 당분기 중 해당 연결구조화기업으로부터의 신규 차입으로 인하여 연결대상 종속기업으로 분류되었습니다.

(주4) 해당회사의 프로젝트파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석30 참조).

(주5) 해당회사의 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석30 참조).

(주6) 피투자기업에 대한 직접지분율이 20% 미만이나, 피투자기업의 이사회에서 의결권을 행사할 수 있으므로 관계기업투자로 분류하였습니다.

(주7) 피투자기업에 대한 직접지분율이 20% 미만이나, 등기 이사 지명권 및 주주총회 특별결의사항에 대한 동의권을 행사할 수 있으므로 관계기업투자로 분류하였습니다.

11. 유형자산

당분기와 전분기 중 당사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초장부금액	262,554,527	265,588,974
취득/자본적지출	296,014	218,766
처분	(21,399)	(101,684)
감가상각	(2,485,964)	(974,624)
기타(주1)	58,518,099	-
분기말장부금액	318,861,277	264,731,432

- 취득원가	283,540,329	232,260,629
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(49,148,428)	(51,998,573)
- 재평가손익누계액	84,469,376	84,469,376

(주1) 기업회계기준서 제1116호에 따라 유형자산으로 표시한 사용권자산입니다.

당사 소유 유형자산 중 일부는 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되었습니다. 당사는이 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다(주석 30 참조).

한편, 당사는 토지에 대해 후속측정을 재평가금액으로 인식하고 있으며, 당분기말 현재 원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부가액은 143,444백만원입니다. 당분기말 현재 토지의 공정가치는 매각자산을 제외하고 전기말 재평가금액과 유의적인 차이가 없습니다.

12. 무형자산

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초장부금액	4,987,771	6,562,957
취득/자본적지출	82,402	29,467
처분	(176,691)	(534,533)
감가상각	(134,512)	(169,665)
분기말장부금액	4,758,970	5,888,226
- 취득원가	42,972,370	44,136,613
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(38,213,400)	(38,248,387)

상기 무형자산 중 내용연수가 비한정인 회원권의 당분기말 현재 장부금액은 3,132백만원(전기말 : 3,309백만원)입니다.

(2) 당사가 당분기 비용으로 인식한 연구와 개발 지출액은 3,584백만원(전분기: 5,317백만원)입니다.

13. 투자부동산

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초장부금액	176,835	177,449
취득/자본적지출	992,815	-

감가상각	(154)	(153)
분기말장부금액	1,169,496	177,296
- 취득원가	1,174,252	181,437
- 감가상각누계액	(4,756)	(4,141)

투자부동산은 원가법으로 평가하고 있으며, 당사의 투자부동산은 거래가 활성화되지않아 공정가치가 존재하지 않음에 따라 처분된 투자부동산의 처분손실율을 이용하여손상차손을 검토하고 있습니다. 당분기말의 투자부동산 손상차손누계액은 없습니다.

(2) 당사의 투자부동산과 관련하여 발생한 임대관련 손익은 없습니다.

14. 사채 및 차입금 등

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

사채종류	연이자율 (%)	금액	
		당분기말	전기말
92회 신주인수권부사채(주1)	3.00	15,797,725	15,797,725
93회 신주인수권부사채(주1)	2.50	12,465,364	144,647,114
94회 신주인수권부사채(주1)	4.00	69,969,711	69,969,711
상환할증금		9,533,664	20,746,272
사채할인발행차금		(2,344,888)	(4,710,061)
신주인수권조정계정		(7,041,318)	(16,960,603)
소 계		98,380,258	229,490,158
차감 : 유동성신주인수권부사채		(98,380,258)	(229,490,158)
차가감 계(비유동성)		-	-

(주1) 보고기간종료일 현재 당사가 발행한 신주인수권부사채의 변동내역 및 발행조건은 다음과 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 만기일 1개월 전까지	3,185원/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 행사할 수 있습니다.

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 행사가격을 하회하는 발행가액으로 유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입 등으로 주식을 발행하거나, 신주인수권 또는 신주인수권이나 신주전환권이 부착된 회사채의 발행 등으로 신주인수권을 부여하는 유가증권을 발행하여 그 행사가격 조정에 관한 사항이 발생하는 경우에는 행사가격이 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	2,515원/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 행사가격을 하회하는 발행가액으로 유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입 등으로 주식을 발행하거나, 신주인수권 또는 신주인수권이나 신주전환권이 부착된 회사채의 발행 등으로 신주인수권을 부여하는 유가증권을 발행하여 그 행사가격 조정에 관한 사항이 발생하는 경우에는 행사가격이 조정됩니다

③ 94회 신주인수권부사채

(단위:천원)

발행일	만기일	액면이자율	보장수익율	행사기간	행사가격	발행가액
2018.05.11	2021.05.11	4.00%	7.00%	사채발행일 이후 1개월 되는 날로부터 만기일 1개월 전까지	2,105원/주	67,033,088

조기상환권 조항
 신주인수권부사채 발행일로부터 1.5년이 경과하는 날의 이자지급기일 및 이후 매 6개월이 되는 날의 이자지급기일에 권면금액의 전부 또는 일부에 해당하는 금원에 대하여 조기상환권을 행사할 수 있습니다.

만기상환방법
 본 사채는 4.0%의 이율로 이자를 지급하며 본 사채의 만기까지 전환하지 않는 사채권에 대하여는 만기보장수익율(YTM)을 연 7.0%(3개월 복리)로 하여 사채원금의 109.9188%를 2021년 05월 11일에 일시상환합니다.

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

당분기말 현재 당사가 발행한 신주인수권부사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기초잔액	상환	상각	분기말잔액
신주인수권부사채	230,414,550	(132,181,750)	-	98,232,800
상환할증금	20,746,272	(11,212,608)	-	9,533,664
사채할인발행차금	(4,710,062)	1,771,245	593,929	(2,344,888)
신주인수권조정	(16,960,603)	7,743,106	2,176,179	(7,041,318)
장부금액	229,490,157	(133,880,007)	2,770,108	98,380,258
신주인수권대가(기타자본잉여금)	12,518,738	(6,571,805)	-	5,946,933

당분기말 현재 신주인수권 행사로 인하여 92회 신주인수권부사채의 신주인수권 14.57%가 행사되었으며 사채원금의 4.57%가 대응납입 되었습니다. 92회 신주인수권부사채의 신주인수권 행사로 발행된 누적 주식수는 6,220,434주 입니다. 93회 신주인수권부사채의 신주인수권 14.73%가 행사되었으며, 사채원금의 3.57%가 대응납입 되었습니다. 93회 신주인수권부사채의 신주인수권 행사로 발행된 누적 주식수는 7,465,686주 입니다. 또한 94회 신주인수권부사채의 신주인수권 0.05%가 행사되었으며, 사채원금의 0.04%가 대응납입 되었습니다. 94회 신주인수권부사채의 신주인수권 행사로 발행된 누적 주식수는 11,508주입니다.

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

① 단기차입금

(단위:천원)

종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당분기말	전기말
원화차입금	건설공제조합(주1)	1.43	27,039,255	27,039,255
	우리은행(주2)	7.31	29,000,000	29,000,000
	기업은행(주3)	3.10	1,000,000	1,000,000
	두산중공업	7.30	300,000,000	-
	기업어음할인	-	-	7,500,000
소 계			357,039,255	64,539,255
당좌차월	기업은행	-	-	2,019,604
소 계			-	2,019,604
합 계			357,039,255	66,558,859

(주1) 상기 차입금은 당사의 장기투자증권이 담보로 제공되어 있습니다(주석30 참조).

(주2) 상기 차입금은 당사의 수익권 및 종속기업및관계회사투자가 담보로 제공되어 있습니다(주석30 참조).

(주3) 상기 차입금은 당사의 단기금융상품이 담보로 제공되어 있습니다(주석30 참조).

② 장기차입금

(단위: 천원)

종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당분기말	전기말
원화차입금	두산이엔씨제삼차주식회사(주1)	8.00, CD+2.50	68,000,000	73,000,000
차감: 유동성 대체			(68,000,000)	(73,000,000)
차감 계			-	-

(주1) 상기 차입금은 원금분할 상환되며 당사의 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다(주석30 참조).

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전기
기초잔액	483,999,990	418,700,000
발생액	524,300,000	2,047,500,000
지급액	(550,760,380)	(1,982,200,010)
기말잔액	457,539,610	483,999,990
차감 : 현재가치할인차금	(632,681)	(628,598)
차감 계	456,906,929	483,371,392

(4) 상기 유동화채무와 관련한 주요약정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	신탁원본액	기간	할인율(%)
그레이트지엠제육차주식회사	150,000,000	2019.03.21~2019.06.21	7.30
파인트리시티제일차주식회사(주1)	60,000,000	2019.03.14~2019.06.14	7.30
디엠베스트제삼차주식회사	70,000,000	2019.01.24~2019.04.24	7.30
디엠베스트제사차주식회사	120,000,000	2019.02.08~2019.05.08	7.30
디에스화도제일차주식회사	30,000,000	2019.01.17~2019.06.21	7.05
그레이트지엠제사차주식회사	85,000,000	2019.01.17~2019.04.17	7.50

(주1) 상기 유동화채무는 당사의 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다(주석30 참조).

상기 유동화채무의 신탁원본액은 유동화채무 최초 발생액으로 채무상태표상 장부금액과 차이가 있습니다.

15. 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	63,814,050	71,929,605
사외적립자산의 공정가치(주1)	(46,956,144)	(53,331,624)
순확정급여부채	16,857,906	18,597,981

(주1) 당분기말 현재 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 159백만원 (전기말: 196백만원)이 포함된 금액입니다.

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가	1,675,510	1,521,973
순이자원가	102,445	144,668
중단영업손익	19,543	26,276
합 계	1,797,498	1,692,917

당사는 확정급여형 퇴직연금제도와 확정기여형 퇴직연금제도를 운영하고 있으며, 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 당분기 중 67백만원 입니다.

16. 기타충당부채

당분기 중 당사의 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	전입(환입)액	사용액	당분기말
하자보수충당부채(주1)	57,045,747	1,147,597	(4,031,305)	54,162,039
손실보상충당부채(주2)	9,044,262	-	-	9,044,262
합 계	66,090,009	1,147,597	(4,031,305)	63,206,301

(주1) 당사는 하자보수 및 그에 따른 사후 서비스 등으로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되

는 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.

17. 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
2019.01.01	기초	73,326,089	27,416,329	46,663,044	13,708,165	60,371,209	57,413,736	19,932,331	77,346,067
	변동내역	-	-	-	-	-	-	-	-
2019.03.31	분기말	73,326,089	27,416,329	46,663,044	13,708,165	60,371,209	57,413,736	19,932,331	77,346,067

당사가 발행할 주식의 총수는 1,200,000,000주, 당분기말 현재 발행한 주식수는 보통주식 674,646,571주, 우선주식 27,416,329주이며 1주당 액면금액은 500원입니다. 전기 이전에 수차의 무상감자 등으로 인하여 주식수 및 자본금이 감소하였으며, 당분기말 현재 보통주 주식수는 73,326,089주, 우선주 주식수는 27,416,329주 입니다. 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: 당사는 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 이전 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 않는다는결의가 있는 경우, 그 결의가 있는 총회의 다음 총회부터 그 우선적 배당을 한다는 결의가 있는 총회의 종료시까지1주당 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. 또한, 전기 중 상기 전환우선주의 주주인 (주)두산엔진의 분할합병으로 인하여 해당 주식 전부가 두산중공업(주)으로 매각되었습니다.

18. 기타자본잉여금

보고기간종료일 현재 당사의 주식발행초과금을 제외한 기타자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
감자차익	81,398,471	81,398,471
주식선택권취소	1,144,102	1,144,102
신주인수권부사채의 신주인수권대가(주1)	5,946,933	12,518,739
전환사채의 전환권대가(주1)	-	276,894
기타	21,180,405	18,357,630
합계	109,669,911	113,695,836

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

19. 기타자본항목

보고기간종료일 현재 당사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식선택권	126,622	126,622
자기주식	(12,359,076)	(12,359,076)
자기주식처분손실	(7,804,273)	(7,804,273)
합계	(20,036,727)	(20,036,727)

20. 기타포괄손익누계액

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
자산재평가이익	67,144,326	67,144,326
합계	67,144,326	67,144,326

(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
재평가잉여금	86,082,468	(18,938,142)	67,144,326	86,082,468	(18,938,142)	67,144,326
합계	86,082,468	(18,938,142)	67,144,326	86,082,468	(18,938,142)	67,144,326

21. 이익잉여금

보고기간종료일 현재 당사의 이익잉여금 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금(주1)	8,111,025	8,111,025
미처분이익잉여금	(15,928,977)	15,189,803
합계	(7,817,952)	23,300,828

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

어 있습니다.

22. 수익

당사의 수익은 위험회피회계와 관련된 중요하지 않은 거래금액 및 임대매출을 제외하고는 고객과의 계약으로 인한 수익입니다.

(1) 수익의 구분

당분기와 전분기 중 당사의 주요 지리적 시장과 수익인식시기에 따라 구분한 수익은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구분	건축	토목	기타(주1)	합계
주요지리적시장				
국내	256,122,282	80,308,124	1,156,863	337,587,269
유럽	936,535	-	-	936,535
합계	257,058,817	80,308,124	1,156,863	338,523,804
수익인식시기				
한 시점에 이전	-	140,052	1,156,863	1,296,915
기간에 걸쳐 이전	257,058,817	80,168,072	-	337,226,889
합계	257,058,817	80,308,124	1,156,863	338,523,804

(주1) 중단영업부문의 수익은 제외되어 있습니다.

② 전분기

(단위: 천원)

구분	건축	토목	기타(주1)	합계
주요지리적시장				
국내	266,479,553	74,403,753	1,569,160	342,452,466
합계	266,479,553	74,403,753	1,569,160	342,452,466
수익인식시기				
한 시점에 이전	4,520,367	-	-	4,520,367
기간에 걸쳐 이전	261,959,186	74,403,753	1,569,160	337,932,099
합계	266,479,553	74,403,753	1,569,160	342,452,466

(주1) 중단영업부문의 수익은 제외되어 있습니다.

(2) 계약 잔액

고객과의 계약에서 생기는 수취채권, 계약자산 및 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
매출채권 및 기타채권에 포함된 수취채권	173,083,925	226,057,063
계약자산	194,229,472	178,065,186
계약부채	332,338,719	390,281,182

계약자산은 당사가 고객에게 재화나 용역을 이전한 재화나 용역에 대해 대가를 받을 권리가 발생하였으나 미청구한 금액으로 청구 시 수취채권으로 대체 됩니다.
 계약부채는 기간에 걸쳐 이행하는 건설계약 등을 위해 고객으로부터 선수취한 금액으로 고객에게 재화나 용역을 이전함에 따라 수익으로 대체됩니다.

(3) 기간에 걸쳐 이행되는 수행의무에 배분된 거래가격 변동내역

당분기 중 기간에 걸쳐 이행되는 수행의무에 배분된 거래가격의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	분기말잔액
<건축>						
광명16구역조합	광명16구역	16.08~20.03	179,635,904	-	8,858,736	170,777,168
남양주 화도 현대지역주택조합	남양주목현APT	17.03~20.09	187,913,311	-	18,156,652	169,756,659
시흥대야동주택재개발정비조합	시흥대야개량	16.02~20.05	181,537,581	-	20,103,038	161,434,543
신정 뉴타운 제1구역1지구(주2)	신정1-1구역	11.10~20.02	128,474,362	-	37,788,430	90,685,932
랜드비전주식회사	용인동백공동주택	18.05~21.05	240,052,391	-	5,954,910	234,097,481
기타			4,827,594,499	67,218,576	166,197,051	4,728,616,024
소 계			5,745,208,048	67,218,576	257,058,817	5,555,367,807
<토목>						
서울특별시도시기반시설본부	별내선연장2공구	17.09~23.09	117,617,409	-	7,000,898	110,616,511
새서울철도주식회사	신분당-용산1-2공구	11.12~24.12	118,737,145	-	6,714,530	112,022,615
남서울경전철(주)	여의도신림경전철	15.06~22.02	78,805,672	7,982,282	8,394,756	78,393,198
한국철도시설공단	포항삼척철도17공구	15.03~19.06	24,889,278	-	8,324,398	16,564,880
기타			1,604,083,018	742,852	49,733,490	1,555,092,380
소 계			1,944,132,522	8,725,134	80,168,072	1,872,689,584
<중단영업(CPE, HRSG)>(주1)			9,240,003	(10,236)	54,726	9,175,041
합 계			7,698,580,573	75,933,474	337,281,615	7,437,232,432

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

(주2) 해당 고객으로부터의 수익이 당분기 기업전체 수익의 10% 이상을 차지하고 있습니다. 당분기 수익인식액은 37,788백만원이며 수익에서 차지하는 비중은 11.2% 입니다.

예상공사손실은 공사손실충당부채에 당분기말 현재 611백만원 계상되어 있으며, 전기말 현재 915백만원이 계상되어 있습니다.

(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	-	8,103,641	6,940,272	789,103	374,266	789,103
토목	610,658	8,685,134	451,982	2,048,634	6,184,518	2,048,634
소 계	610,658	16,788,775	7,392,254	2,837,737	6,558,784	2,837,737
중단된 영업부문의 귀속금액	-	(13,554)	-	(13,238)	(316)	(13,238)
합 계	610,658	16,775,221	7,392,254	2,824,499	6,558,468	2,824,499

당분기와 미래손익에 미치는 영향은 계약 개시 후 당분기 말까지 발생한 상황에 근거하여 추정 총계약원가와 당분기말 현재 총계약수익의 추정치에 근거하여 산정한 것이며, 총계약 원가와 총계약수익 추정치는 미래 기간에 변동될 수 있습니다.

(5) 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
계림7구역	2017-06-29	2021-04-30	10.01	-	-	510,000	-
고덕강일4단지	2017-12-26	2020-06-30	30.90	7,110,851	-	-	-
고양향동4공구	2017-08-30	2020-06-03	53.05	8,940,616	-	-	-
광명16구역	2016-08-10	2020-03-31	11.74	-	-	-	-
광명의료복합신축	2018-05-30	2021-04-30	10.54	-	-	-	-
김해센텀위브	2016-03-04	2019-05-31	99.62	-	-	8,529,841	-
김해주촌개발신축	2016-12-30	2019-11-30	63.06	17,109,847	-	-	-
남양주목현APT	2017-03-27	2020-09-30	27.94	-	-	-	-
동백주상복합사업	2015-09-23	2019-05-31	99.20	1,165,023	-	21	-
두산분당센터	2016-03-25	2020-12-31	17.99	-	-	-	-
두산연구단지신축	2015-06-30	2020-01-31	6.63	-	-	1,085,804	-
별내선연장2공구	2017-09-29	2023-09-28	17.33	4,883,816	-	-	-
부산구서주상복합	2017-05-08	2020-04-30	21.38	-	-	-	-
새만금전주8공구	2018-12-28	2023-09-30	2.47	417,398	-	-	-
수서평택고철2공구	2011-12-30	2019-12-31	96.74	6,775,939	4,500,000	-	-
시흥대야개량	2016-02-03	2020-05-31	28.88	-	-	-	-
신분당-광교미곡역	2012-05-01	2019-05-31	99.96	-	-	792,419	-
신분당-용산1-2공구	2011-12-30	2024-12-31	31.52	13,716,131	-	-	-
신정1-1구역	2010-07-28	2020-02-28	64.14	-	-	-	-
안성성남6공구	2018-09-28	2022-11-05	1.70	-	-	-	-
안양호계동	2017-01-31	2021-11-30	7.92	-	-	-	-

여의도신림경전철	2015-06-30	2022-02-02	34.66	19,889,809	-	-	-
용인동백공동주택	2018-01-30	2021-05-31	8.23	-	-	-	-
용인세브란스병원	2017-05-29	2019-11-30	55.66	11,958,948	-	-	-
울산문수주상복합신축	2018-07-17	2021-11-30	0.88	-	-	942,000	-
인천연료전지발전사업	2018-12-26	2020-06-30	2.14	44,417	-	-	-
청주북일남일도로	2017-01-24	2023-12-26	19.67	19,857	-	-	-
춘천연수원1	2014-02-28	2022-12-31	27.77	-	-	603,441	-
포항상척철도17공구	2015-02-26	2019-12-31	86.69	9,661,112	-	621,000	-
함양창녕3공구	2017-06-28	2024-06-27	7.93	-	-	-	-
홍은14구역	2014-12-29	2019-09-30	65.17	-	-	-	-
MAPNA 44Units HRSG	2003-07-09	2020-06-30	97.67	-	-	-	-

23. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 당사의 주요 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
재고자산의 변동	(1,529,103)	2,990,516
원재료 및 상품매입액	53,486,753	54,720,834
인건비	52,252,733	30,373,434
감가상각비 및 무형자산상각비	2,620,051	1,144,442
기타비용	226,058,522	239,906,942
매출원가 및 판매비와관리비의 합계	332,888,956	329,136,168

24. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 당사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
급여	5,908,231	5,390,957
퇴직급여(주1)	18,946,542	911,663
지급수수료	1,949,634	2,796,258
감가상각비	2,111,353	565,349
무형자산상각비	134,512	146,992
광고선전비	724,172	1,086,278
복리후생비	939,654	1,302,846
여비교통비	229,282	287,875
임차료	158,154	2,874,676
세금과공과	411,969	435,133
대손상각비(환입)	(13,388)	-

판매촉진비	994,442	1,171,395
경상개발비	1,050,376	2,259,939
미분양자산관리비	962,080	47,545
하자보수비	538,077	1,304,421
기타	1,502,473	1,226,930
합 계	36,547,563	21,808,257

(주1) 당분기 퇴직급여에는 희망퇴직 관련 퇴직위로금 17,791,777천원이 포함되어 있습니다.

25. 금융손익

당분기와 전분기 중 당사의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
I. 금융수익:		
이자수익	2,065,711	924,033
배당금수익	529,179	-
외환차익	38,555	606
외화환산이익	4,027	5
금융보증수익	189,868	22,037
금융수익 합계	2,827,340	946,681
II. 금융비용:		
이자비용	20,706,014	21,083,393
외환차손	19,649	6,186
외화환산손실	17,881	3,305
사채상환손실	1,463,522	-
지급보증료	209,331	306,925
금융비용 합계	28,071,077	23,293,171
III. 순금융비용(I-II)	(19,589,057)	(20,453,128)

26. 기타영업외수익과 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 당사의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
I. 기타영업외수익:		
유형자산처분이익	7,363	2,571
무형자산처분이익	52,945	54,895

장기투자증권평가이익	6	10
위약금수익	1,785	1,000
연체료수익	743	6,597
잡이익	1,415,183	1,309,817
소 계	1,478,025	1,374,890
II. 기타영업외비용:		
매출채권처분손실	136,178	11,038
유형자산처분손실	17,352	101,497
무형자산처분손실	9,636	65,791
기타의대손상각비(환입)	(868,595)	22,677,188
기부금	1,800	83,242
잡손실	1,419,035	5,115,392
소 계	715,406	28,054,148
차 감 계	762,619	(26,679,258)

27. 법인세비용

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

28. 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)	(16,652,040)	(31,917,407)
계속영업이익(손실)	(14,326,881)	(33,805,970)
중단영업이익(손실)	(2,325,159)	1,888,563
(-)우선주배당금	-	-
보통주 분기순이익(손실)	(16,652,040)	(31,917,407)
÷ 가중평균유통보통주식수(주1)	70,058,871주	58,065,383주
기본주당이익(손실)	(237)원	(549)원
계속영업이익(손실)	(204)원	(582)원
중단영업이익(손실)	(33)원	33 원

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
기초발행주식수	70,058,871	58,061,490
신주발행(BW행사)	-	3,893
가중평균유통보통주식수	70,058,871	58,065,383

(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)	(16,652,040)	(31,917,407)
계속영업이익(손실)	(14,326,881)	(33,805,970)
중단영업이익(손실)	(2,325,159)	1,888,563
(-)우선주배당금	-	-
희석분기순이익(손실)	(16,652,040)	(31,917,407)
÷ 가중평균희석증권주식수(주1)	70,058,871주	58,065,383주
희석주당순이익(손실)	(237)원	(549)원
계속영업희석주당이익(손실)	(204)원	(582)원
중단영업희석주당이익(손실)	(33)원	33 원

(주1) 가중평균 희석증권주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
가중평균유통보통주식수	70,058,871	58,065,383
조정사항	-	-
가중평균희석증권주식수	70,058,871	58,065,383

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, 잠재적으로 미래에 기본주당이익을 희석할 수 있는 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
주식선택권	23,720	23,995
전환사채	-	1,044,241
전환상환우선주	22,727,272	22,727,272
전환우선주	4,689,057	4,689,057
신주인수권부사채	109,772,901	95,727,762
합계	137,212,950	124,212,327

29. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간종료일 현재 당사는 공사대금관련 26,456백만원 및 하자보수관련 54,297백만원, 사업관리 24,035백만원, 기타소송 476백만원 등 총 105,264백만원의 재판에 피고로 계류중에 있으며, 보고기간종료일 현재 동 소송의 전망은 예측할 수 없으나, 장기미지급금 등 (15,509백만원)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, 향후 결과 및 당사의 재무제표에 미칠 영향을 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(2) 당분기말 현재 당사의 차입금 및 거래약정과 관련하여 어음 5매가 청주친환경(주) 등에, 백지수표 24매, 일반수표 1매가 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 없습니다.

(4) 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)	4	190,000,000	4	141,500,000	국민은행 등
	담보대출	7	247,030,335	7	249,859,835	
수분양자	중도금 보증 등(주1)	10	576,807,736	12	607,404,704	
재개발/재건축조합	사업비대출 보증 등	7	38,914,582	7	38,914,582	
SOC사업	PF관련보증(주2)	2	6,685,000	2	6,685,000	
	자금보충의무(주1)	11	258,866,500	11	258,866,500	
(주)한화건설	공사이행 상호보증 등	1	61,879,990	2	483,516,810	건설공제조합 등
남서울경전철(주) 등	사업이행보증 등	8	73,080,094	10	82,987,794	

(주1) 해당 보증의 전체 규모는 1,413,722백만원이며, 기재된 금액은 당사의 보증비율에 해당하는 금액입니다.

(주2) 상기의 보증 내역 중 당분기말 현재 당사가 시행사 등의 차입을 위하여 제공한 지급보

증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

사업지역	채권기관 종류	대출잔액	보증한도	보증내역	대출기간	유형	비고
충청남도	증권사	20,000,000	20,000,000	연대보증	2019.03.07~2019.06.07	전자단기사채	천안청당
충청남도	증권사	20,000,000	20,000,000	연대보증	2019.01.02~2019.04.02	전자단기사채	천안청당
충청남도	증권사	40,000,000	40,000,000	연대보증	2019.02.28~2019.05.28	전자단기사채	천안청당
경기도	증권사	110,000,000	110,000,000	연대보증	2019.03.28~2019.06.28	전자단기사채	용인삼가
포항시	신한은행 외	3,385,000	3,385,000	연대보증	2010.03.26~2025.12.31	기타 Loan	포항신항
대전시	하나은행	3,300,000	3,300,000	연대보증	2004.05.06~2024.05.06	기타 Loan	대전천변
합 계		196,685,000	196,685,000				

이외에 당사는 주택건설 시행사가 주택도시보증공사로부터 제공받은 주택분양보증과 관련하여 주택도시보증공사에 공사이행에 대한 연대보증을 제공하고 있으며, 일부 프로젝트에 책임준공 미이행시 조건부 채무인수약정을 제공하고 있습니다.

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

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

(원화단위: 천원, 외화단위: 각 단위)

보증회사	피보증회사	보증액		내용
건설공제조합	당사	KRW	1,810,766,885	공사이행 보증 등
주택도시보증공사	당사	KRW	1,665,523,217	분양이행 보증 등
서울보증보험	당사	KRW	27,735,296	외화지급보증
한신공영(주)	당사	KRW	212,886,000	공사이행 상호연대보증
우리은행	당사	USD	2,000	수입신용장 발행
	당사	USD	1,500,000	외화지급보증
자본재공제조합	당사	KRW	39,339,141	원화지급보증

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

(단위: 천원)

차입처	구분	한도액	사용액	잔액
기업은행	당좌차월 한도 약정	8,000,000	-	8,000,000
	차입 한도 약정	1,000,000	1,000,000	-
우리은행	차입 한도 약정	29,000,000	29,000,000	-
두산이엔씨제삼차주식회사	차입 한도 약정	68,000,000	68,000,000	-
건설공제조합	차입 한도 약정	27,039,255	27,039,255	-

합 계	133,039,255	125,039,255	8,000,000
-----	-------------	-------------	-----------

(7) 중요 약정사항

당사는 시공사로서 일산제니스 및 해운대제니스 건설형 공사에 대하여 시행사인 (주)아이엔티 디씨 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 운용하고 있습니다. 당사는 동 제도와 관련하여 수분양자를 위하여 금융기관 등에 지급보증을 제공하고 있습니다 (동 주식 (4) 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. 보고기간종료일 현재 지연손해금의 발생 결과에 따른 당사의 재무제표에 미칠 영향은 충당부채로 계상하고 있습니다.

(8) 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	2	71,995,769	2	72,563,319	두산신용협동조합 등

그 외 연결구조화 기업의 차입금에 대해 하기와 같이 지급보증 및 자금보충의무를 제공하고 있으며, 해당 의무에 관하여 당사는 당분기말 현재 차입금 및 유동화채무 525,240만원을 계상하고 있습니다.

(단위: 천원)

제공받는자	내 용	통화	당분기말		지급보증처
			보증건수(건)	보증액	
그레이트지엠제육차주식회사	연대보증/자금보충	KRW	1	141,900,000	신영증권 외
파인트리시티제일차주식회사	연대보증/자금보충	KRW	1	44,200,000	신영증권 외
디엠베스트제삼차주식회사	연대보증/자금보충	KRW	1	69,600,000	신영증권 외
디엠베스트제사차주식회사	연대보증/자금보충	KRW	1	120,000,000	신영증권 외
디에스화도제일차주식회사	연대보증/자금보충	KRW	1	16,000,000	유진투자증권
그레이트지엠제사차주식회사	연대보증/자금보충	KRW	1	69,000,000	신영증권 외
두산이엔씨제삼차주식회사	연대보증/자금보충	KRW	1	68,000,000	한국산업은행 외

② 보고기간종료일 현재 당사가 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(외화단위: 각 단위)

보증회사(주1)	피보증회사	보증액		내용
수출입은행	당사	EUR	9,334,446	공사이행보증
서울보증보험	당사	USD	15,735,800	공사이행보증

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

(9) 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.

(10) 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.

(11) 재무출자자에게 부여한 주식매도선택권

당사는 마산하수관거BTL, 상주영천도로, 수원광명도로, 서울문산도로등 SOC 사업 및 개발형 사업에 건설출자자의 일원으로 참여하였으며, 재무출자자를 모집하기 위해 재무출자자가 취득한 주식과 관련하여 풋옵션계약(212억원)을 체결하였습니다.

30. 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(주1)	수익권	29,000,000	234,054,930
	종속회사및관계회사투자		
두산이엔씨제삼차주식회사	유형자산	68,000,000	118,575,000
파인트리시티제일차주식회사	유형자산	44,200,000	78,000,000
기업은행	단기금융상품	1,000,000	1,000,000
건설공제조합	장기투자증권	27,039,255	34,745,918

(주1) 벨류웍스(주)로 부터 제공받은 창원1공장에 대한 담보(107,796백만원)가 포함되어 있습니다.

(2) 당분기말 현재 당사의 장기투자증권 중 수도권서부고속도로(주) 등(장부금액 65,518백만원)의 주식은 해당 회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 KDB산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

(3) 당분기말 현재 당사의 관계회사투자 중 새서울철도(주) 등(장부금액 8,794백만원)주식은 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 국민은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

(4) 당분기말 현재 당사의 건설공사보험에 대한 보험금청구권과 당사의 관계회사투자 중 디비씨(주)(장부금액 10,812백만원) 주식은 당사의 특수관계자인 디비씨(주)의 차입금에 대한 담보로 한국증권금융(주)(설정금액 263,112백만원)에 제공되어 있습니다.

31. 특수관계자 거래

(1) 보고기간종료일 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

① 보고기간종료일 현재 당사의 지배회사는 두산중공업(주) (지분율 63.44%)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), 밸류웍스(주)	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd., 자기주식(신탁), 밸류웍스(주)
		그레이트지엠제육차주식회사, 파인트리시티제일차 주식회사, 디엠베스트제삼차주식회사, 디엠베스트제사차주식회사, 지엠에스제일차주식회사, 그레이트지엠제사차주식회사, 디에스화도제일차주식회사, 두산이엔씨제삼차주식회사	파인트리시티제일차주식회사, 디엠베스트제이차주식회사, 디엠베스트제삼차주식회사, 디엠베스트제사차주식회사, 두산이엔씨제삼차주식회사, 지엠에스제일차주식회사, 지엠에스제이차주식회사, 그레이트지엠제사차주식회사, 그레이트지엠제육차주식회사
당사의 관계회사		Doosan Heavy Industries Vietnam, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오트랜스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주), KIAMCO 경기철도투자사모특별자산 투자신탁,디비씨(주), 인천연료전지(주), 동북선경전철(주)	Doosan Heavy Industries Vietnam, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오트랜스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주), KIAMCO 경기철도투자사모특별자산투 자신탁,디비씨(주), 인천연료전지(주), 동 북선경전철(주)
기타 특수관계자	지배회사의 종속기업	(주)두산베어스, 두산인프라코어(주), 오리콤(주),두산큐백스(주),	(주)두산베어스, 두산인프라코어(주), 오리콤(주),두산큐백스(주),

		Doosan Power System 네오플렉스(주), 두산밥캣코리아(주), 두산메카텍(주), Doosan Energy Solution Kft. 등	Doosan Power System 네오플렉스(주), 두산밥캣코리아(주), 두산메카텍(주), Doosan Energy Solution Kft. 등
	기타	(재)연강재단, 중앙대학교, 중앙대학교병원, 두산신용협동조합, 대전천변도시고속화도로(주)	(재)연강재단, 중앙대학교, 중앙대학교병원, 두산신용협동조합

(주1) 당분기 및 전기 중 거래가 있었던 당사의 연결구조화기업을 포함하고 있습니다.

(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	2,347,837	-	6,500	1,612,948
차상위지배회사	두산중공업(주)	218,239	-	-	1,400,000
당사의 종속기업	그레이트지엠제육차주식회사	-	-	-	3,023,648
	파인트리시티제일차 주식회사	-	-	-	1,107,214
	디엠베스트제삼차주식회사	-	-	-	1,359,827
	디엠베스트제사차주식회사	-	-	-	2,398,122
	지엠에스제일차주식회사	-	-	-	52,293
	그레이트지엠제사차주식회사	-	-	-	1,542,040
	디에스화도제일차주식회사	-	-	-	95,627
	두산이엔씨제삼차주식회사	-	-	-	1,280,864
당사의관계회사	새서울철도(주)	3,494,049	-	-	-
지배회사의 종속기업	(주)오리콤	219,573	4,500	3,813	219,185
	Doosan Power System	-	-	94,360	-
	두산큐백스(주)	8,067	-	387,628	408,028
	두산메카텍(주)	1,307,892	-	-	800
	두산인프라코어(주)	2,644,108	-	-	328,110
	디엘아이(주)	-	-	-	7,920
	(주)한컴	13,609	-	-	-
	(주)두산베어스	-	-	-	6,820
	Doosan Energy Solution Kft.	537,206	-	-	-
기타 특수관계자	(재)연강재단	-	-	-	14,193
	대전천변도시고속화도로(주)	-	140,052	-	-
합계		10,790,580	144,552	492,301	14,857,639

② 전분기

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	매출 등		매입 등	
		매출	기타수익	매입	기타비용
최상위지배회사	(주)두산	6,855	-	382,579	1,930,718
차상위지배회사	두산중공업(주)	931,978	-	245	9,010
당사의 종속기업	디엠베스트제이차주식회사	-	-	-	2,759,802
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	1,251,352
	디엠베스트제사차주식회사	-	-	-	2,069,091
	디엠베스트제삼차주식회사	-	-	-	2,334,576
	지엠에스제일차주식회사	-	-	-	208,022
	지엠에스제이차주식회사	-	-	-	123,918
	두산이엔씨제삼차주식회사	-	-	-	1,610,120
당사의 관계회사	경기철도(주)	9,821,000	-	-	-
	새서울철도(주)	4,626,189	-	-	-
	신분당선(주)	-	-	1,800	-
지배회사의 종속기업	(주)오리콤	221,772	4,500	-	226,025
	Doosan Power System	-	-	-	73,765
	두산큐백스(주)	8,828	-	385,366	474,341
	두산메카텍(주)	116,018	-	-	-
	두산엔진(주)	41,063	-	-	-
	두산인프라코어(주)	1,156,950	-	-	-
	디엘아이(주)	-	-	-	461,952
	(주)한컴	16,897	-	-	-
	두타몰(주)	-	-	-	78,641
	두산밥캣코리아(주)	-	-	-	73,100
	(주)두산베어스	-	-	-	12,630
기타 특수관계자	(재)연강재단	-	-	12,806	-
	중앙대학교 병원	-	-	34,660	-
합계		16,947,550	4,500	817,456	13,697,063

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

① 당분기말

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
최상위지배회사	(주)두산(주1)	2,582,621	104,613	-	17,222,297	6,959,235	-
차상위지배회사	두산중공업(주)	2,999,456	4,792,345	-	2,057,005	1,769,843	300,000,000
당사의 종속기업	그레이트지엠제육차주식회사	-	-	-	-	-	141,739,629
	파인트리시티제일차 주식회사	-	-	-	-	-	44,200,000

	디엠베스트제삼차주식회사	-	-	-	-	-	69,600,000
	디엠베스트제사차주식회사	-	-	-	-	-	120,000,000
	그레이트지엠제사차주식회사	-	-	-	-	-	68,999,981
	디에스화도제일차주식회사	-	-	-	-	-	13,000,000
	두산이엔씨제삼차주식회사	-	-	-	-	-	68,000,000
당사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	-	-	-	27,863,512	-	-
	경기철도(주)	792,419	-	30,361,740	-	-	-
	네오트랜스(주)	-	-	-	247,500	-	-
	새서울철도(주)	-	8,510	-	-	-	-
	신분당선(주)	11,022,613	-	32,573,600	-	-	-
	디비씨(주)	-	-	-	-	23,143,478	-
	함안산업단지(주)	825,816	-	-	-	-	-
지배회사의 종속기업	㈜오리콤	19,673	17,142	-	474,839	1,646,607	-
	두산메카텍(주)	130,876	-	-	1,568,367	9,044,261	-
	두산인프라코어(주)(주1)	1,893,249	-	-	-	28,490,279	-
	㈜한컴	-	4,302	-	-	-	-
	두타물(주)	-	-	-	-	6,820	-
	두산밥캣코리아(주)	-	-	-	-	259	-
	두산큐백스(주)	-	754,276	-	415,614	1,285,496	-
기타특수관계자	(재)연강재단	-	28,032	-	-	5,167	-
	대전전변도시고속화도로(주)	-	1,896,811	-	-	-	-
	합계	20,266,723	7,606,031	62,935,340	49,849,134	72,351,445	825,539,610

② 전기말

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
최상위지배회사	㈜두산(주1)	758,557	216,681	-	15,716,311	6,747,234	-
차상위지배회사	두산중공업(주)	2,939,024	3,492,311	-	2,141,996	74,786	-
당사의 종속기업	그레이트지엠제육차주식회사	-	-	-	-	-	130,700,000
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	56,300,000
	디엠베스트제삼주식회사	-	-	-	-	-	70,000,000
	디엠베스트제사주식회사	-	-	-	-	-	120,000,000
	지엠에스제일차주식회사	-	-	-	-	-	15,000,000
	그레이트지엠제사차주식회사	-	-	-	-	-	91,999,990
	두산이엔씨제삼차주식회사	-	-	-	-	-	73,000,000
당사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	-	-	-	27,382,830	-	-
	경기철도(주)	792,419	-	30,361,740	-	-	-
	네오트랜스(주)	-	-	-	247,500	-	-
	신분당선(주)	11,022,613	-	32,573,600	-	-	-
	함안산업단지(주)	825,816	-	-	-	-	-
	새서울철도(주)	-	8,510	-	-	-	-
	디비씨(주)	-	-	-	-	31,369,286	-
지배회사의 종속기업	두산큐백스(주)	-	922,261	-	356,392	1,150,639	-
	㈜오리콤	14,072	15,673	-	438,430	1,308,783	-
	두산메카텍(주)	128,170	-	-	-	10,612,628	-
	두산인프라코어(주)	324,825	1,617,244	-	-	31,425,774	-
	디엘아이(주)	-	-	-	-	1,869,429	-

	(주)한컴	-	4,067	-	-	-	-
	두산밥캣코리아(주)	-	-	-	-	23,444	-
	Doosan Energy Solution Kft.	-	-	-	-	658,832	-
기타특수관계자	(재)연강재단	-	29,849	-	-	5,164	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	201,530	-
합계		16,805,496	6,306,596	62,935,340	46,283,459	85,447,529	556,999,990

(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	2,578,400	715,000
두산인프라코어(주)	1,617,244	-
합계	4,195,644	715,000

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	차입 거래	
		차입	상환
차상위지배회사	두산중공업(주)	300,000,000	-
당사의 종속기업	그레이트지엠제육차주식회사	168,600,000	157,560,371
	파인트리시티제일차 주식회사	44,200,000	56,300,000
	디엠베스트제삼차주식회사	70,100,000	70,500,000
	디엠베스트제사차주식회사	125,300,000	125,300,000
	지엠에스제일차주식회사	-	15,000,000
	그레이트지엠제사차주식회사	89,100,000	112,100,009
	디에스화도제일차주식회사	27,000,000	14,000,000
	두산이엔씨제삼차주식회사	-	5,000,000
합 계		824,300,000	555,760,380

② 전분기

(단위: 천원)

구분	회사명	대여 거래	차입 거래		출자
		회수	차입	상환	투자
당사의 종속기업	디엠베스트제이차주식회사	-	140,000,000	133,400,000	-

	파인트리시티제일차주식회사	-	60,000,000	55,600,000	-
	디엠베스트제사차주식회사	-	100,000,000	100,000,000	-
	디엠베스트제상차주식회사	-	115,000,000	110,000,000	-
	지엠에스제일차주식회사	-	30,000,000	20,000,000	-
	지엠에스제이차주식회사	-	-	10,000,000	-
	두산이엔씨제상차주식회사	-	-	5,000,000	-
당사의 관계회사	경기철도㈜	10,200,000	-	-	-
	KIAMCO 경기철도투자 사모특별자산투자신탁	-	-	-	1,800,000
	디비씨㈜(주1)	-	-	-	(16,014,000)
합 계		10,200,000	445,000,000	434,000,000	(14,214,000)

(주1) 전분기 중 관계회사인 디비씨(주)가 보통주를 유상감자 하였습니다.

(5) 당분기말 현재 특수관계자를 위해 제공한 지급보증 및 담보와 특수관계자로부터 제공받은 지급보증 및 담보는 각각 주식 29 및 주식 30에 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	1,022,706	1,132,989
퇴직급여	1,116,746	110,725
합 계	2,139,452	1,243,714

32. 중단영업

(1) 중단영업의 개요

당사는 전기 이전 당사의 사업부 중 CPE(Chemical Process Equipment)사업부와 HRSG(Heat Recovery Steam Generator)사업부를 매각하였습니다.

(2) 중단영업의 기중 영업성과

① 당분기

당분기 중 중단된 사업부 영업성과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	CPE	HRSG	합계
매출액(주1)	-	54,726	54,726
매출원가(주1)	-	48,075	48,075
매출총이익	-	6,651	6,651
판매비와관리비	12,216	1,530,265	1,542,481
영업손익	(12,216)	(1,523,614)	(1,535,830)

금융손익	-	(789,329)	(789,329)
기타영업외손익	-	-	-
법인세비용차감전중단영업손익	(12,216)	(2,312,943)	(2,325,159)
중단영업손익	(12,216)	(2,312,943)	(2,325,159)

(주1) 매출액 및 매출원가는 사업부간 내부거래를 포함하고 있습니다.

② 전분기

전분기 중 중단된 사업부 영업성과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	CPE	HRSG	합계
매출액(주1)	-	281,292	281,292
매출원가(주1)	-	80,752	80,752
매출총이익	-	200,540	200,540
판매비와관리비	(2,044,742)	475,501	(1,569,241)
영업손익	2,044,742	(274,961)	1,769,781
금융손익	-	118,903	118,903
기타영업외손익	(121)	-	(121)
법인세비용차감전중단영업손익	2,044,621	(156,058)	1,888,563
중단영업손익	2,044,621	(156,058)	1,888,563

(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	CPE	HRSG	합계
영업활동 순현금흐름	(1,944,947)	(5,114,201)	(7,059,148)
투자활동 순현금흐름	-	(879)	(879)
재무활동 순현금흐름	1,944,947	5,115,080	7,060,027
순현금흐름	-	-	-

② 전분기

전분기 중 중단된 사업부에서 발생한 순현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	CPE	HRSG	합계
영업활동 순현금흐름	(451,347)	(3,501,512)	(3,952,859)
투자활동 순현금흐름	-	-	-
재무활동 순현금흐름	451,347	3,501,512	3,952,859

순현금흐름	-	-	-
-------	---	---	---

33. 현금흐름표

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
분기순이익(손실)	(16,652,040)	(31,917,407)
현금유출 없는 비용등의 가산	28,801,134	46,242,898
- 이자비용	20,966,921	21,083,393
- 외화환산손실	524,669	3,305
- 대손상각비(환입)	(13,388)	-
- 기타의대손상각비	(868,596)	22,677,188
- 감가상각비	2,486,118	974,777
- 무형자산상각비	134,512	169,665
- 유형자산처분손실	17,352	101,497
- 무형자산처분손실	9,636	65,791
- 사채상환손실	1,463,522	-
- 퇴직급여	1,797,498	1,692,917
- 기타충당부채전입(환입)액	1,147,597	(526,604)
- 법인세비용	1,135,293	-
- 잡손실	-	969
현금유입 없는 수익등의 차감	(2,849,100)	(1,131,078)
- 이자수익	2,065,711	924,033
- 외화환산이익	4,028	117,414
- 유형자산처분이익	7,363	2,571
- 무형자산처분이익	52,945	54,895
- 배당금수익	529,179	-
- 금융보증수익	189,868	22,037
- 장기투자증권평가이익	6	10
- 법인세수익	-	10,118
영업활동 관련 자산·부채의 변동	(135,323,417)	(49,249,328)
- 매출채권의 감소(증가)	52,990,549	4,645,049
- 기타수취채권의 감소(증가)	(12,908,882)	(30,775,503)
- 재고자산의 감소(증가)	(1,529,103)	2,990,516
- 기타자산의 감소(증가)	(5,395,550)	(22,336,992)
- 매입채무의 증가(감소)	(104,921,598)	(45,662,376)
- 기타지급채무의 증가(감소)	1,798,404	6,276,045

- 총당부채의 증가(감소)	(4,031,305)	(3,470,852)
- 퇴직금 지급액	(10,208,960)	(646,679)
- 관계사 퇴직금 순전입(출)액	-	17,979
- 사외적립자산의 감소(증가)	6,671,387	113,362
- 기타부채의 증가(감소)	(57,788,359)	39,600,123
영업활동에서 창출된 현금	(126,023,423)	(36,054,915)

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

(3) 당분기 중 재무활동으로부터 발생하는 부채의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	현금흐름	비현금변동		당분기말
			이자비용상각	기타	
단기차입금	66,558,859	290,480,396	-	-	357,039,255
유동화채무	483,371,392	(26,460,380)	-	(4,083)	456,906,929
유동성장기부채	302,490,158	(140,343,529)	2,770,107	1,463,522	166,380,258
리스부채(주1)(주2)	-	(1,247,402)	-	66,999,076	65,751,674
합계	852,420,409	122,429,085	2,770,107	68,458,515	1,046,078,116

(주1) 연결재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 연결재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

34. 계속기업가정

당사의 재무제표는 당사가 계속기업으로서 존속할 것이라는 가정을 전제로 작성되었습니다. 따라서 자산과 부채를 정상적인 영업활동을 통하여 장부가액을 회수하거나 상환할 수 있다는 가정하에서 회계처리 되었습니다. 그러나 당사는 2019년 3월 31일로 종료되는보고기간에 분기순손실이 16,652백만원 발생하였고, 재무제표일 현재로당사의 유동차입금이 980,326백만원이며, 유동부채가 유동자산을 1,041,151백만원 초과하고 있습니다. 이러한 상황은 계속기업으로서 그 존속능력에 유의적 의문을 제기하고 있습니다.

상기 계속기업으로서의 존속문제에 대하여당사는 재무구조 개선을 위하여 당사의 지배회사인 두산중공업(주)로부터의 유상증자 등을 통한 경영개선을 진행하고 있습니다.당사의 재무제표 작성에 전제가 된 계속기업가정의 타당성에 대해 유의적 의문이 제기되는 상황 하에서 부채상환과 기타 자금수요를 위해 필요한 자금조달 계획과 안정적인 경상이익 달성을 위한 재무 및 경영개선 계획의 성패에 따라 그 타당성이 좌우되는 중요한 불확실성이 존재하고 있습니다.

만일 이러한 계획에 차질이 있어서 당사가 계속기업으로서 존속하기 어려운 경우에는 당사의 자산과 부채를 정상적인 영업활동 과정을 통하여 장부가액으로 회수하거나 상환하지 못할 수도 있습니다. 이와 같은 불확실성의 결과로 계속기업가정이 타당하지 않을 경우에 발생할 수도 있는 자산과 부채의 금액 및 분류표시와 관련 손익항목에 대한 수정사항은 재무제표

에 반영되어 있지 않습니다.

35. 보고기간 후 사건

당사는 2019년 2월 21일 이사회에서 재무구조 개선 목적으로 유상증자를 결의하였습니다. 우리사주조합 및 구주주 대상으로 청약을 진행하여 5월 10일 주금납입 완료되었으며, 상세 내역은 다음과 같습니다.

증자주식의 종류	발행예정주식수	발행가격	배정기준일	청약 및 배정주식수	증자전자본금 (발행주식수)	증자후자본금 (발행주식수)
기명식 보통주	334,661,354주	1,255원	2019년 03월 28일	251,331,059주	60,371,209,000원 (100,742,418주)	186,036,738,500원 (352,073,477주)