

두산건설주식회사와 그 종속회사

분기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 40 기 3분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 09월 30일 까지

제 39 기 3분기

2014년 01월 01일 부터

2014년 09월 30일 까지

삼정회계법인

목 차

I. 분기연결재무제표 검토보고서	1
II. (첨부) 분기연결재무제표	
• 분기연결재무상태표	4
• 분기연결손익계산서	6
• 분기연결포괄손익계산서	7
• 분기연결자본변동표	8
• 분기연결현금흐름표	9
• 주석	11

분기연결재무제표 검토보고서

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 두산건설주식회사와 그 종속회사의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2015년 9월 30일 현재의 연결재무상태표, 2015년과 2014년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 연결손익계산서 및 연결포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 연결자본변동표 및 연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 분기연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡 표시가 없는 분기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 분기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 분기연결재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 한국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

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

기타사항

본인은 2014년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2015년 3월 6일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2014년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 10층)

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2015년 11월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

두산건설주식회사와 그 종속회사

제 40 기 3분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 09월 30일 까지

제 39 기 3분기

2014년 01월 01일 부터

2014년 09월 30일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

두산건설주식회사 대표이사 이병화, 송정호

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강남구 언주로 726(논현동)

(전 화) 02-510-3114

분기연결재무상태표

제40기 3분기 2015년 9월 30일 현재

제39기 2014년 12월 31일 현재

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	주석	제40기 3분기		제39기	
자산					
I. 유동자산			2,274,220,028,213		2,557,120,800,767
1. 현금및현금성자산	5,10	143,727,368,491		167,498,169,212	
2. 단기금융상품	10	2,500,000,000		-	
3. 단기투자증권	6,10	-		9,944,470,360	
4. 매출채권	7,10,25,33,34	664,829,627,261		573,241,480,732	
5. 미청구공사	7,25,34	503,324,792,276		790,258,535,329	
6. 미수금	7,10,34	102,845,890,097		143,152,261,895	
7. 선급금	7,34	72,863,685,764		62,679,488,807	
8. 단기대여금	7,10,34	479,017,454,741		520,565,467,133	
9. 파생상품평가자산	9,10	5,486,365,382		3,654,374,789	
10. 확정계약평가자산	9	7,032,801,504		2,719,515,996	
11. 재고자산	8	29,367,691,458		28,513,785,911	
12. 기타유동자산	7,10	263,224,351,239		254,893,250,603	
II. 비유동자산			2,324,892,772,026		2,575,970,537,355
1. 장기금융상품	5,10	53,171,760		53,671,760	
2. 장기투자증권	6,10,15,33	128,163,562,889		135,677,044,373	
3. 관계회사투자	11,15,33	68,836,156,488		85,221,370,668	
4. 유형자산	12,15,33	892,357,822,808		1,062,151,598,380	
5. 무형자산	13	321,108,402,959		327,440,418,504	
6. 투자부동산	14,15,33	65,819,393,816		68,725,090,732	
7. 파생상품평가자산	9,10	1,683,503		793,782,421	
8. 확정계약평가자산	9	7,455,737,370		1,087,781,516	
9. 이연법인세자산	30	209,672,054,417		208,532,815,764	
10. 기타비유동자산	7,10	631,424,786,016		686,286,963,237	
자산총계	23		4,599,112,800,239		5,133,091,338,122
부채					
I. 유동부채			2,447,164,951,549		2,648,666,896,070
1. 매입채무	10,34	562,391,527,324		798,584,866,536	
2. 단기차입금	10,15,32	557,223,568,390		608,812,708,069	
3. 유동화채무	10,15,32,34	479,647,931,272		397,347,705,208	
4. 유동성장기부채	10,15,32	363,400,541,792		403,345,703,318	
5. 선수금		10,065,488,391		13,762,411,354	
6. 초과청구공사	25,34	220,565,653,710		142,481,940,234	
7. 미지급금	10,34	101,297,701,746		106,495,337,777	
8. 미지급비용	10	21,654,388,482		38,298,179,207	

과목	주석	제40기 3분기		제39기	
		3개월	누적	3개월	누적
9. 미지급법인세	30	225,312,228		104,602,932	
10. 파생상품평가부채	9,10	27,075,927,818		7,691,494,549	
11. 확정계약평가부채	9	311,902,202		796,169,148	
12. 기타유동부채	10	103,305,008,194		130,945,777,738	
II. 비유동부채			367,375,562,262		521,828,151,861
1. 사채	10,15	138,347,471,336		242,474,516,020	
2. 장기차입금	10,15,32	329,452,970		26,135,657,610	
3. 장기유동화채무	10,15,32,34	25,914,162,107		42,677,714,962	
4. 퇴직급여채무	16	42,454,998,148		42,282,359,537	
5. 장기미지급금	10,32	5,240,271,642		7,584,166,914	
6. 파생상품평가부채	9,10	10,854,882,954		3,434,712,935	
7. 확정계약평가부채	9	-		190,010,497	
8. 기타총당부채	17	61,293,530,029		64,614,160,237	
9. 이연법인세부채	30	12,949,577,454		13,313,359,914	
10. 장기예수보증금	10	43,345,491,408		45,518,231,408	
11. 기타비유동부채	10	26,645,724,214		33,603,261,827	
부채총계	23		2,814,540,513,811		3,170,495,047,931
자본					
I. 지배회사 소유주지분			1,784,572,286,428		1,962,596,290,191
1. 자본금	18	416,579,885,000		399,562,515,000	
2. 자본잉여금	18,19	619,297,445,432		601,215,389,421	
3. 기타자본항목	20	(15,111,984,038)		(6,784,293,570)	
4. 기타포괄손익누계액	6,9,21	143,533,483,860		164,654,109,663	
5. 이익잉여금	22	620,273,456,174		803,948,569,677	
II. 비지배지분			-		-
자본총계			1,784,572,286,428		1,962,596,290,191
부채와 자본총계			4,599,112,800,239		5,133,091,338,122

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결손익계산서

제40기 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제39기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	주석	제40기 3분기		제39기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	23,24,25,34	463,550,620,171	1,325,857,134,699	565,981,298,787	1,604,069,008,015

과목	주석	제40기 3분기		제39기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
II. 매출원가	25,26,34	428,132,691,215	1,190,839,724,291	508,954,787,952	1,432,865,481,736
III. 매출총이익		35,417,928,956	135,017,410,408	57,026,510,835	171,203,526,279
판매비와관리비	26,27,34	31,450,352,437	105,711,936,280	33,641,955,101	94,644,162,475
IV. 영업이익	23	3,967,576,519	29,305,474,128	23,384,555,734	76,559,363,804
금융수익	10,28	18,327,355,187	36,648,742,203	3,185,801,611	26,884,964,423
금융비용	10,28	72,021,208,808	170,598,640,539	39,382,550,875	127,587,092,607
기타영업외수익	29	191,315,468	18,078,386,670	2,251,043,429	6,759,414,599
기타영업외비용	29	7,591,450,445	21,543,758,225	9,440,647,164	46,861,705,675
관계회사투자손실	11	2,495,214,697	17,758,166,009	7,226,448,594	28,210,173,219
V. 법인세비용차감전순손실		59,621,626,776	125,867,961,772	27,228,245,859	92,455,228,675
법인세비용(수익)	30	107,150,596	116,975,343	(4,131,044,333)	(11,661,727,048)
VI. 계속영업손실		59,728,777,372	125,984,937,115	23,097,201,526	80,793,501,627
VII. 중단영업손실(이익)	36	(899,358,694)	19,349,556,294	(218,555,259)	(9,247,413,609)
VIII. 분기순손실	23	58,829,418,678	145,334,493,409	22,878,646,267	71,546,088,018
지배회사 소유주지분		58,829,418,678	145,334,493,409	22,878,646,267	71,546,088,018
비지배지분		-	-	-	-
IX. 지배회사 소유주지분에 대한 주당손실(이익)	31				
기본주당손실		1,025	3,489	417	1,304
계속영업손실		1,041	3,147	421	1,473
중단영업손실(이익)		(16)	342	(4)	(169)
희석주당손실		1,025	3,489	417	1,304
계속영업손실		1,041	3,147	421	1,473
중단영업손실(이익)		(16)	342	(4)	(169)

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결포괄손익계산서

제40기 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제39기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	제40기 3분기		제39기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 분기순손실	58,829,418,678	145,334,493,409	22,878,646,267	71,546,088,018
II. 기타포괄손익	3,403,463,894	(4,350,991,361)	1,924,159,773	(225,262,537)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익 :	3,403,463,894	(4,350,991,361)	1,924,159,773	(225,262,537)

과 목	제40기 3분기		제39기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
1. 매도가능금융자산평가손익	(4,783,984)	(8,271,022,210)	(51,048,161)	(79,176,125)
2. 파생상품평가손익	522,284,326	112,037,040	897,885,022	150,923,447
3. 관계기업 투자관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	1,089,668,945	1,372,951,829	182,065,988	(186,445,751)
4. 해외사업환산손익	1,796,294,607	2,435,041,980	895,256,924	(110,564,108)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익 :	-	-	-	-
III. 총포괄손실	55,425,954,784	149,685,484,770	20,954,486,494	71,771,350,555
IV. 총포괄손실의 귀속	55,425,954,784	149,685,484,770	20,954,486,494	71,771,350,555
지배회사 소유주지분	55,425,954,784	149,685,484,770	20,954,486,494	71,771,350,555
비지배지분	-	-	-	-

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분 기 연 결 자 본 변 동 표

제40기 3 분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제39기 3 분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금(결손금)	총계
2014. 1. 1(전분기초)	2,882,897,910,000	614,202,904	(676,395,285,331)	160,800,047,505	(352,474,131,567)	2,015,442,743,511
총포괄이익 :						
-분기순손실	-	-	-	-	(71,546,088,018)	(71,546,088,018)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(79,176,125)	-	(79,176,125)
-파생상품평가손익	-	-	-	150,923,447	-	150,923,447
-관계회사투자 관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	-	-	-	(186,445,751)	-	(186,445,751)
-해외사업환산손익	-	-	-	(110,564,108)	-	(110,564,108)
-재평가이익	-	-	-	(1,052,340,120)	1,052,340,120	-
총포괄손익 소계	-	-	-	(1,277,602,657)	(70,493,747,898)	(71,771,350,555)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-무상감자	(2,483,335,395,000)	2,483,335,395,000	-	-	-	-
-자기주식거래	-	-	1,547,553,350	-	-	1,547,553,350
-주식기준보상거래의 인식	-	202,328,601	(136,331,400)	-	-	65,997,201
-전환사채의 발행	-	1,669,287,820	-	-	-	1,669,287,820
-결손금처리	-	(1,884,605,824,904)	665,805,476,651	-	1,218,800,348,253	-
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	(2,483,335,395,000)	600,601,186,517	667,216,698,601	-	1,218,800,348,253	3,282,838,371
2014. 9.30(전분기말)	399,562,515,000	601,215,389,421	(9,178,586,730)	159,522,444,848	795,832,468,788	1,946,954,231,327
2015. 1. 1(당분기초)	399,562,515,000	601,215,389,421	(6,784,293,570)	164,654,109,663	803,948,569,677	1,962,596,290,191
총포괄이익 :						
-분기순손실	-	-	-	-	(145,334,493,409)	(145,334,493,409)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(8,271,022,210)	-	(8,271,022,210)
-파생상품평가손익	-	-	-	112,037,040	-	112,037,040
-관계회사투자 관련 기타포괄손익에 대한						

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금(결손금)	총계
자본변동	-	-	-	1,372,951,829	-	1,372,951,829
-해외사업환산손익	-	-	-	2,435,041,980	-	2,435,041,980
-자산재평가 토지 매각	-	-	-	(16,769,634,442)	16,769,634,442	-
총포괄손익 소계	-	-	-	(21,120,625,803)	(128,564,858,967)	(149,685,484,770)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :						
-전환사채의 전환	17,017,370,000	14,768,890,189	-	-	-	31,786,260,189
-전환사채의 발행	-	3,260,427,422	-	-	-	3,260,427,422
-자기주식거래	-	-	(8,275,674,430)	-	-	(8,275,674,430)
-주식기준보상거래의 인식	-	52,738,400	(52,016,038)	-	-	722,362
-배당금의 지급	-	-	-	-	(55,110,254,536)	(55,110,254,536)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	17,017,370,000	18,082,056,011	(8,327,690,468)	-	(55,110,254,536)	(28,338,518,993)
2015. 9.30(당분기말)	416,579,885,000	619,297,445,432	(15,111,984,038)	143,533,483,860	620,273,456,174	1,784,572,286,428

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분 기 연 결 현 금 흐 름 표

제40기 3 분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제39기 3 분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제40기 3분기		제39기 3분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(58,569,915,716)		(278,062,005,192)
1. 영업활동에서 창출된 현금(주35)	42,803,319,742		(177,435,537,070)	
(1) 분기순이익(손실)	(145,334,493,409)		(71,546,088,018)	
(2) 조정	195,359,803,029		162,535,702,526	
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(7,221,989,878)		(268,425,151,578)	
2. 이자의 수취	3,069,912,046		5,011,349,590	
3. 이자의 지급	(104,981,670,731)		(105,862,604,699)	
4. 배당금의 수취	898,858,404		83,391,280	
5. 법인세의 환급(납부)	(360,335,177)		141,395,707	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		245,087,401,854		(19,874,865,456)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	385,654,383,106		207,563,845,000	
(1) 단기금융상품의 감소	7,422,654,000		309,876,561	
(2) 단기투자증권의 처분	13,899,361,714		58,632,872,697	
(3) 단기대여금의 감소	86,458,840,664		83,750,943,043	
(4) 장기금융상품의 감소	500,000		3,000,000	
(5) 장기투자증권의 처분	13,184,860,242		1,900,214,581	
(6) 장기대여금의 감소	112,017,781,429		47,391,609,052	
(7) 유형자산의 처분	16,120,847,169		9,277,760,214	
(8) 무형자산의 처분	890,000,000		500,000,000	

과 목	제40기 3분기		제39기 3분기	
(9) 투자부동산의 처분	1,490,000,000		-	
(10) 기타비유동자산의 감소	5,852,311,423		5,797,568,852	
(11) 중단영업의 매각	128,317,226,465		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(140,566,981,252)		(227,438,710,456)	
(1) 단기금융상품의 증가	9,922,654,000		5,580,264	
(2) 단기투자증권의 취득	3,955,604,933		54,107,754,359	
(3) 단기대여금의 증가	50,275,440,001		57,522,465,163	
(4) 장기투자증권의 취득	4,079,016,000		7,711,745,890	
(5) 관계회사투자주식의 취득	-		250,000,000	
(6) 장기대여금의 증가	58,715,007,590		85,806,096,042	
(7) 유형자산의 취득	6,226,478,101		10,444,254,567	
(8) 무형자산의 취득	2,494,710,017		3,343,898,848	
(9) 기타비유동자산의 증가	4,898,070,610		8,246,915,323	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(210,701,158,897)		248,436,593,597
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,988,832,654,519		2,003,156,014,722	
(1) 자기주식의 처분	-		1,582,294,850	
(2) 단기차입금의 증가	787,644,127,688		946,776,120,625	
(3) 유동성사채의 차입	10,000,000,000		30,000,000,000	
(4) 유동화채무의 차입	1,022,159,143,821		694,000,000,000	
(5) 사채의 차입	-		50,000,000,000	
(6) 장기유동화채무의 차입	25,469,201,250		90,000,000,000	
(7) 전환사채의 발행	143,560,181,760		190,797,599,247	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(2,199,533,813,416)		(1,754,719,421,125)	
(1) 자기주식의 취득	8,275,674,430		34,741,500	
(2) 단기차입금의 상환	858,463,299,698		809,459,899,347	
(3) 유동성사채의 상환	238,803,900,000		269,094,230,000	
(4) 유동화채무의 상환	993,050,000,000		606,700,000,000	
(5) 유동성장기부채의 상환	35,464,018,072		32,240,571,300	
(6) 장기차입금의 상환	10,366,666,680		-	
(7) 전환사채의 상환	-		16,813,662,200	
(8) 신주인수권부사채의 상환	-		15,376,316,778	
(9) 배당금의 지급	55,110,254,536		-	
(10) 장기유동화채무의 상환	-		5,000,000,000	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과		412,872,038		17,880,301
V. 현금및현금성자산의 감소 (I+II+III+IV)		(23,770,800,721)		(49,482,396,750)
VI. 기초의 현금및현금성자산		167,498,169,212		158,121,376,531
VII. 분기말의 현금및현금성자산		143,727,368,491		108,638,979,781

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

주석

제40기 3분기 2015년 9월 30일 현재

제39기 3분기 2014년 9월 30일 현재

두산건설주식회사와 그 종속회사

1. 일반사항

(1) 지배회사의 개요

두산건설주식회사(이하 "지배회사")는 건설업을 사업목적으로 하여 1976년 4월 7일에 설립되었으며, 한국거래소(구: 한국증권선물거래소)가 개설하는 KRX유가증권시장(구:유가증권시장)의 상장회사로서 당분기말 현재 자본금은 416,580백만원입니다.

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

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

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

당분기말 현재 지배회사의 주요 주주현황(보통주)은 다음과 같습니다.

(단위: 주)		
주 주 명	소유주식수	지 분 율
두산중공업	46,515,554	79.39%
박정원 외 26명	1,621,476	2.77%
연강재단	98,916	0.17%
우리사주조합	3,957,437	6.75%
기 타	6,395,322	10.92%
합 계	58,588,705	100.00%

(2) 종속회사의 현황

1) 보고기간종료일 현재 지배회사의 연결대상 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

종속회사명	주요 영업활동	소재지	연결회사 내 기업의 소유지분율(%)		비지배지분이 보유한 소유지분율(%)		결산월
			당분기말	전기말	당분기말	전기말	
두산큐백스(주)	레저사업	국내	100	100	-	-	12월 31일
Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	제조업	베트남	100	100	-	-	12월 31일
자사주신탁	자기주식의 취득	국내	100	-	-	-	12월 31일

2) 보고기간종료일 현재 연결대상 종속회사의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)

종속회사명	자산	부채	자본	매출	분기순이익(손실)	총포괄순익
두산큐백스(주)	216,671,107	80,316,611	136,354,496	19,734,409	(1,413,809)	(1,413,809)
Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	49,510,569	20,367,956	29,142,613	42,624,456	1,439,881	1,439,881
자사주신탁	10,029,792	10,029,792	-	-	26,833	26,833

② 전기말

(단위: 천원)

종속회사명	자산	부채	자본	매출	당기순이익(손실)	총포괄손익
두산큐백스(주)	234,254,319	96,486,014	137,768,305	30,718,339	(5,361,579)	(5,054,982)
Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	58,559,467	32,318,673	26,240,794	62,077,031	1,575,356	1,575,356

(3) 연결회사는 구조화기업과 차입거래를 하고 있습니다. 연결회사는 이러한 구조화 기업에 대해 지분을 보유하고 있지 않으나, 구조화기업의 성과에 대한 변동이익에 노출되어 있고 성과를 결정하는 힘을 통해 변동이익에 영향을 미치므로 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다. 다만, 연결회사의 자산, 부채 및 손익에 미치는 영향이 중요하지 않아 연결대상에서 제외하고 있는 바, 당분기말과 전기말 현재 연결회사에 포함되지 않은 비연결구조화기업은 다음과 같습니다.

① 당분기말

회사명	업종	지분율	소재지
두산큐백스제일차유한회사	자산유동화업	-	국내
에스디제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
파인트리시티제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
디에스창원제일차유한회사	자산유동화업	-	국내
에스디제오차주식회사	자산유동화업	-	국내
디에스퍼블릭제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
디에스퍼블릭제이차주식회사	자산유동화업	-	국내
디에스블리스제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
더디에스웨이제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
두산이엔씨제일차주식회사	자산유동화업	-	국내

② 전기말

회사명	업종	지분율	소재지
두산큐백스제일차유한회사	자산유동화업	-	국내
디에스솔밭제이차주식회사	자산유동화업	-	국내
두산이엔씨제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
디에스해운대프로젝트유한회사	자산유동화업	-	국내
파인트리시티제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
에스디제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
디에스솔밭제삼차주식회사	자산유동화업	-	국내
디에스에스오씨제일차유한회사	자산유동화업	-	국내

(4) 연결대상범위의 변동

당분기 중 지배회사는 우리은행 및 산업은행과 100억원 규모의 자기주식취득 신탁계약을 체결하였고 이에 따라 연결대상범위가 변동하였습니다.

회사명	변동사유
자사주신탁	자기주식취득 신탁계약(MMT) 체결

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

지배회사의 분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되었으며, 중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2014년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

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

- 기업회계기준서 제1019호 종업원급여 : 기여금(개정)

동 개정사항은 2014년 7월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 연결실체는 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여'의 개정사항을 적용하고 있습니다. 동 기준서는 연결실체가 정해진 요건을 충족하는 기여금을 종업원이나 제3자가 납부하는 경우 관련된 근무용역이 제공되는 기간의 근무원가에서 기여금을 차감하는 방법을 선택가능하도록 하고 있습니다. 근무용역에 연계되어 있는 기여금은 순당기근무원가와 확정급여채무의 계산 시 포함되어야 하며, 이 기여금은 제도의 기여금 산정방식 또는 정액기준으로 근무기간에 배분되어야 합니다. 동 기준서 및 해석서의 적용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

한국채택국제회계기준에서는 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있

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

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

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

4. 재무위험관리

연결회사의 재무위험관리는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무 위험하에서도 안정적이고 지속적인 경영성과를 창출할 수 있도록, 재무구조 개선 및 자금운영의 효율성을 제고하는 데 있습니다.

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

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

(1) 시장위험

① 외환위험

연결회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 다양한 통화로부터의 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 외환위험관리의 목표는 환율 변동으로 인한 불확실성과 손익 변동을 최소화하는데 있습니다. 연결회사의 외환위험관리는 환위험관

리규정에 의해서 이루어지고 있으며, 투기적 목적의 외환관리는 엄격히 금하고 있습니다.

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기말					전기말				
	USD	EUR	JPY	기타(주1)	합계	USD	EUR	JPY	기타(주1)	합계
I. 외화 금융자산	103,909,994	6,476,370	-	22,775,399	133,161,763	81,751,075	5,981,015	-	21,116,639	108,848,729
II. 외화 금융부채	128,196,708	29,310,768	1,535,245	3,687,260	162,729,981	121,567,128	28,910,226	502,606	12,808,703	163,788,663
차감 계(I - II)	(24,286,714)	(22,834,398)	(1,535,245)	19,088,139	(29,568,218)	(39,816,053)	(22,929,211)	(502,606)	8,307,936	(54,939,934)

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

당분기말과 전기말 현재 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	기말환율	
	당분기말	전기말
USD	1,194.50	1,099.20
EUR	1,343.93	1,336.52
JPY	9.97	9.20

당분기 손익으로 인식한 외화환산손익은 (-)7,805,718천원(전기 : (-)1,663,369천원)입니다.

보고기간종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 기능통화의 환율이 10% 변동시 환율변동이 법인세비용차감전순이익(손실)에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전기	
	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시
세전 순이익(손실)	(2,956,822)	2,956,822	(5,493,993)	5,493,993

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

② 이자율위험

이자율위험은 미래 시장이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자 수익 및 이자비용이 변동될 위험으로서 이는 주로 변동금리부 조건의 차입금과 예금에서 발생하고 있습니다. 연결회사의 이자율위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용을 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	75,651,533	91,561,017
II. 금융부채	385,609,014	455,028,189
차감 계(I - II)	(309,957,481)	(363,467,172)

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)	(3,099,575)	3,099,575	(3,634,672)	3,634,672

③ 가격위험

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

(2) 신용위험

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

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

- 신용위험에 대한 노출정도

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

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
대여금및수취채권	현금및현금성자산(주1)	105,680,653	167,479,799
	단기금융상품	2,500,000	-
	매출채권	664,829,627	573,241,481
	미수금	102,845,890	143,152,262
	단기대여금	479,017,455	520,565,467
	미수수익(주2)	99,148,907	97,944,114
	장기금융상품	53,172	53,672
	장기대여금(주3)	606,136,565	659,481,396
	보증금(주3)	24,866,320	26,293,718
	소계	2,085,078,589	2,188,211,909
매도가능금융자산(채무증권)		-	2,944,470
만기보유금융자산		1,700,000	1,700,000
파생상품평가자산		5,488,049	4,448,157
합 계		2,092,266,638	2,197,304,536

(주1) 연결회사가 보유하는 현금시재액은 제외하였습니다.

(주2) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주3) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

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

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

① 당분기말

(단위: 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	합계
매출채권	137,819,780	22,807,529	113,616,826	1,214,921,760	1,489,165,895
단기대여금	14,987,347	15,672,053	30,863,174	422,941,952	484,464,526
미수금	38,919,761	4,114,334	8,062,775	100,964,968	152,061,838
장기대여금	24,375,758	100,037,295	151,202,129	541,596,490	817,211,672

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합계
장기매출채권	-	-	-	76,121	76,121
합계	216,102,646	142,631,211	303,744,904	2,280,501,291	2,942,980,052

② 전기말

(단위 : 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합계
매출채권	92,118,588	49,336,602	37,800,523	1,331,794,807	1,511,050,520
단기대여금	252,782,242	57,600,998	48,193,788	162,070,898	520,647,926
미수금	46,689,918	8,774,022	9,405,146	124,149,017	189,018,103
장기대여금	29,685,729	7,872,670	-	832,956,047	870,514,446
장기매출채권	-	-	-	80,180	80,180
합계	421,276,477	123,584,292	95,399,457	2,451,050,949	3,091,311,175

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. 당분기말 현재 연결회사는 상기 개별적으로 손상평가하는 채권과 관련해 설정한 대손충당금은 1,090,151백만원(전기말 1,194,871백만원)입니다.

보고기간종료일 현재 연체되었으나 손상되지 아니한 매출채권 및 기타채권은 없습니다.

(3) 유동성위험

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

연결회사는 정기적인 자금수지계획의 수립을 토대로 영업활동, 투자활동, 재무활동에서의 자금수지를 미리 예측해 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있으며, 이를 통해 필요 유동성 규모를 사전에 확보하고 유지하여 향후에 발생할 수 있는

유동성리스크를 사전에 관리하고 있습니다. 연결회사의 지급보증등과 관련된 내용은 주석 32에 기술되어 있습니다.

연결회사는 분기순손실이 145,334백만원이며 당분기말 현재 금융부채가 금융자산을 142,830백만원만큼 초과하고 있습니다. 또한 당분기말 현재 시행사 등의 차입을 위하여 제공한 지급보증으로 인한 우발채무 381,214백만원이 있습니다. 따라서 연결회사는 유동성위험에 대비하기 위하여 차기 자금조달계획과 안정적인 영업현금흐름 달성을 위한 재무 및 경영개선계획 등을 추진중에 있습니다.

연결회사는 주석 32와 같이 보고기간종료일 현재 우리은행 등 15개 금융기관 등과의 당좌차월, 어음할인 및 차입한도 약정을 맺고 있으며 당분기말 현재 동 한도의 합계액은 704,775백만원 입니다. 연결회사는 위와 같은 금융기관과의 약정을 유지하여 유동성위험에 대비하고 있습니다.

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

① 당분기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 현금흐름(주1)				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	1,571,583,374	1,665,195,692	1,270,980,900	228,894,929	165,319,863	-

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

② 전기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 현금흐름(주1)				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	1,720,960,887	1,781,967,202	1,458,084,671	315,921,660	598,045	7,362,826

(주1) 상기 금융부채의 잔여만기 구간별 금액은 할인하지 않은 계약상 현금흐름(지급

이자 포함)을 기초로 연결회사가 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었으며, 재무상태표상 금융부채의 장부금액과 차이가 있습니다.

한편, 상기 금융부채와 별도로 당분기말 현재 연결회사가 제공한 금융보증계약으로 피보증인의 청구에 의해 부담하여야 할 보증의 최대금액은 주석 32와 같습니다.

(4) 자본위험

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

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

보고기간종료일 현재 연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
부채총계	2,814,540,514	3,170,495,048
자본총계	1,784,572,286	1,962,596,290
부채비율	157.72%	161.55%

5. 사용제한 금융상품

보고기간종료일 현재 연결회사의 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	625,220	1,026,519	PF 담보 등
장기금융상품	53,172	53,672	당좌개설보증금 등
합계	678,392	1,080,191	

6. 장·단기투자증권

보고기간종료일 현재 연결회사의 장·단기투자증권 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
단기투자증권	매도가능금융자산	-	9,944,470
장기투자증권	매도가능금융자산	126,463,563	133,977,044
	만기보유금융자산	1,700,000	1,700,000
합계		128,163,563	145,621,514

연결회사는 당분기 중 단기투자증권 중 P-CLO 2종 수익권 7,000백만원을 회수하였으며 장기투자증권 중 대한주택보증(주)(장부금액 11,554백만원) 주식을 매각하였습니다.

당분기 중 매도가능금융자산에 대해 공정가치 평가를 통해 자본으로 직접 인식한 매도가능금융자산평가손익(법인세효과 차감전)은 (-)620백만원입니다.

7. 매출채권 등

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 매출채권 등의 대손충당금 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당분기말			전기말			
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액	
유동	매출채권(주1)	1,489,165,895	(824,336,268)	664,829,627	1,511,050,520	(937,809,039)	573,241,481
	미청구공사	504,855,858	(1,531,066)	503,324,792	791,259,849	(1,001,314)	790,258,535
	미수금	152,061,838	(49,215,948)	102,845,890	189,018,103	(45,865,841)	143,152,262
	선급금	73,912,227	(1,048,541)	72,863,686	65,129,980	(2,450,491)	62,679,489
	단기대여금	484,464,526	(5,447,071)	479,017,455	520,647,926	(82,459)	520,565,467
	기타	245,162,600	(27,415,052)	217,747,548	232,858,889	(20,262,454)	212,596,435
소계	2,949,622,944	(908,993,946)	2,040,628,998	3,309,965,267	(1,007,471,598)	2,302,493,669	
비유동	매출채권	76,121	(76,121)	-	80,180	(80,180)	-
	장기대여금	817,211,672	(211,075,107)	606,136,565	870,514,446	(211,033,050)	659,481,396
	기타	25,161,320	(295,000)	24,866,320	26,588,718	(295,000)	26,293,718
소계	842,449,113	(211,446,228)	631,002,885	897,183,344	(211,408,230)	685,775,114	
합계	3,792,072,057	(1,120,440,174)	2,671,631,883	4,207,148,611	(1,218,879,828)	2,988,268,783	

(주1) 연결회사는 금융상품의 제거의 요건을 충족하지 아니한 매출채권의 양도와 관

련해 담보부 차입거래로 회계처리하였습니다(주석15, 32참조).

(2) 당분기 중 연결회사의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	기초	당기 설정	대손충당금 환입	채권제각	대체	외화환산 조정 등	기타	기말
매출채권(비유동포함)	937,889,219	1,115,214	(3,269,511)	(110,976,473)	(42,057)	18,516	(322,519)	824,412,389
미청구공사	1,001,314	529,752	-	-	-	-	-	1,531,066
미수금	45,865,841	3,445,040	(94,933)	-	-	-	-	49,215,948
선금금	2,450,491	-	(1,401,950)	-	-	-	-	1,048,541
단기대여금	82,459	5,364,612	-	-	-	-	-	5,447,071
장기대여금	211,033,050	-	-	-	42,057	-	-	211,075,107
기타	20,557,454	7,152,598	-	-	-	-	-	27,710,052
합 계	1,218,879,828	17,607,216	(4,766,394)	(110,976,473)	-	18,516	(322,519)	1,120,440,174

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

8. 재고자산

보고기간종료일 현재 연결회사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부금액	취득원가	평가충당금	장부금액
제품	7,116	-	7,116	5,879	-	5,879
원재료	26,037,790	(1,929,524)	24,108,266	23,690,483	(1,950,883)	21,739,600
미착품	4,901,341	-	4,901,341	3,897,511	-	3,897,511
미완성주택	350,968	-	350,968	2,870,796	-	2,870,796
합계	31,297,215	(1,929,524)	29,367,691	30,464,669	(1,950,883)	28,513,786

당분기 중 매출원가에 가산한 재고자산평가손실충당금 전입 금액은 56,770천원이며, 전기 중 매출원가에서 차감한 재고자산평가손실충당금 환입 금액은 290,781천원입

니다.

9. 파생금융상품

보고기간종료일 현재 연결회사의 파생상품 평가내역은 다음과 같습니다.

(1) 통화선도계약

① 당분기말

(단위: USD, EUR, JPY, 천원)

구분	매입		매도		파생상품 평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익	확정계약 자산(부채)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	350,909,176	USD	319,909,998	(31,748,125)	(18,258,743)	-	14,350,180
	KRW	17,673,798	EUR	12,990,000	521,149	333,796	-	(173,543)
	USD	57,487,871	KRW	66,490,948	5,451,229	3,263,161	1,202,496	-
	EUR	1,300,000	KRW	1,667,214	53,232	-	39,805	-
합계					(25,722,515)	(14,661,786)	1,242,301	14,176,637

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

② 전기말

(단위: USD, EUR, JPY, 천원)

구분	매입		매도		파생상품 평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익	확정계약 자산(부채)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	341,584,623	USD	318,290,000	(9,794,241)	(12,149,146)	-	3,563,549
	KRW	26,196,099	EUR	18,160,000	1,663,459	1,045,311	-	(742,431)
	USD	60,836,797	KRW	65,689,890	1,777,621	1,804,428	1,142,601	-
	JPY	65,550,000	KRW	767,853	(158,007)	-	(12,337)	-
	합계					(6,511,168)	(9,299,407)	1,130,264

(2) 재무출자자에 부여한 주식매도선택권

연결회사는 신분당선, 신분당선 연장선, 대구4차 순환선(상인 ~ 범물도로), 마산하수

관거BTL, 수원~ 광명도로, 광고과워센터 등 SOC 사업 및 개발형 사업에 건설출자자의 일원으로 참여하였으며, 재무출자자를 모집하기 위해 재무출자자가 취득한 주식과 관련하여 풋옵션계약(320억원)을 체결하였습니다. 연결회사는 이러한 옵션계약을 파생금융상품으로 분류하고 옵션의 공정가치 변동분을 파생상품평가손실(당분기 6,874백만원, 전분기600백만원) 및 파생상품평가부채(당분기말 6,720백만원, 전기말 167백만원)로 인식하였습니다.

10. 범주별 금융상품 등

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

① 당분기말

(단위: 천원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피목적 파생상품	장부가액 합계	공정가치
현금및현금성자산	-	143,727,368	-	-	-	143,727,368	143,727,368
단기금융상품	-	2,500,000	-	-	-	2,500,000	2,500,000
매출채권	-	664,829,627	-	-	-	664,829,627	664,829,627
미수금	-	102,845,890	-	-	-	102,845,890	102,845,890
단기대여금	-	479,017,455	-	-	-	479,017,455	479,017,455
파생상품평가자산	3,336,480	-	-	-	2,151,569	5,488,049	5,488,049
미수수익(주1)	-	99,148,907	-	-	-	99,148,907	99,148,907
장기금융상품	-	53,172	-	-	-	53,172	53,172
장기투자증권	-	-	126,463,563	1,700,000	-	128,163,563	128,163,563
장기대여금(주2)	-	606,136,565	-	-	-	606,136,565	606,136,565
보증금(주2)	-	24,866,320	-	-	-	24,866,320	24,866,320
합계	3,336,480	2,123,125,304	126,463,563	1,700,000	2,151,569	2,256,776,916	2,256,776,916

(주1) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	금융보증부채	장부가액 합계	공정가치
매입채무	-	562,391,527	-	-	562,391,527	562,391,527
단기차입금	-	557,223,568	-	-	557,223,568	557,223,568
유동화채무	-	479,647,931	-	-	479,647,931	479,647,931
유동성장기부채	-	363,400,542	-	-	363,400,542	363,400,542
미지급금	-	101,297,702	-	-	101,297,702	101,297,702
미지급비용	-	21,654,388	-	-	21,654,388	21,654,388
예수보증금(주1)	-	5,978,920	-	-	5,978,920	5,978,920
임대보증금(주1)	-	30,384,404	-	-	30,384,404	30,384,404
사채	-	138,347,471	-	-	138,347,471	138,347,471

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	금융보증부채	장부금액 합계	공정가치
장기차입금	-	329,453	-	-	329,453	329,453
장기유동화채무	-	25,914,162	-	-	25,914,162	25,914,162
장기미지급금	-	5,240,272	-	-	5,240,272	5,240,272
파생상품평가부채	6,720,246	-	31,210,565	-	37,930,811	37,930,811
장기예수보증금	-	43,345,491	-	-	43,345,491	43,345,491
장기임대보증금(주2)	-	12,416,759	-	-	12,416,759	12,416,759
금융보증부채(주2)	-	-	-	14,228,209	14,228,209	14,228,209
합계	6,720,246	2,347,572,590	31,210,565	14,228,209	2,399,731,610	2,399,731,610

(주1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	-	167,498,169	-	-	-	167,498,169	167,498,169
단기투자증권	-	-	9,944,470	-	-	9,944,470	9,944,470
매출채권	-	573,241,481	-	-	-	573,241,481	573,241,481
미수금	-	143,152,262	-	-	-	143,152,262	143,152,262
단기대여금	-	520,565,467	-	-	-	520,565,467	520,565,467
파생상품평가자산	454,936	-	-	-	3,993,221	4,448,157	4,448,157
미수수익(주1)	-	97,944,114	-	-	-	97,944,114	97,944,114
장기금융상품	-	53,672	-	-	-	53,672	53,672
장기투자증권	-	-	133,977,044	1,700,000	-	135,677,044	135,677,044
장기대여금(주2)	-	659,481,396	-	-	-	659,481,396	659,481,396
보증금(주2)	-	26,293,718	-	-	-	26,293,718	26,293,718
합계	454,936	2,188,230,279	143,921,514	1,700,000	3,993,221	2,338,299,950	2,338,299,950

(주1) 재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	금융보증부채	장부금액 합계	공정가치
매입채무	-	798,584,867	-	-	798,584,867	798,584,867
단기차입금	-	608,812,708	-	-	608,812,708	608,812,708
유동화채무	-	397,347,705	-	-	397,347,705	397,347,705
유동성장기부채	-	403,345,703	-	-	403,345,703	403,345,703
미지급금	-	106,495,338	-	-	106,495,338	106,495,338
미지급비용	-	38,298,179	-	-	38,298,179	38,298,179
예수보증금(주1)	-	7,348,212	-	-	7,348,212	7,348,212
임대보증금(주1)	-	30,831,015	-	-	30,831,015	30,831,015
사채	-	242,474,516	-	-	242,474,516	242,474,516
장기차입금	-	26,135,658	-	-	26,135,658	26,135,658

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	금융보증부채	장부금액 합계	공정가치
장기유동화채무	-	42,677,715	-	-	42,677,715	42,677,715
장기미지급금	-	7,584,167	-	-	7,584,167	7,584,167
파생상품평가부채	166,882	-	10,959,325	-	11,126,207	11,126,207
장기예수보증금	-	45,518,231	-	-	45,518,231	45,518,231
장기임대보증금(주2)	-	13,068,327	-	-	13,068,327	13,068,327
금융보증부채(주2)	-	-	-	20,534,238	20,534,238	20,534,238
합 계	166,882	2,768,522,341	10,959,325	20,534,238	2,800,182,786	2,800,182,786

(주1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

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

① 당분기말

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	3,336,480	-	3,336,480
매도가능금융자산(주1)	386,741	-	122,899,666	123,286,407
위험회피목적파생상품	-	2,151,569	-	2,151,569
합 계	386,741	5,488,049	122,899,666	128,774,456
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	6,720,246	-	6,720,246
위험회피목적파생상품	-	31,210,565	-	31,210,565
합 계	-	37,930,811	-	37,930,811

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

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

구분	투입변수의 유의성
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의(조정되지 않은) 공시가격
	직접적 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수(단, 수준1에

구분	투입변수의 유의성
수준 2	포함된 공시가격은 제외)
수준 3	관측 가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수

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

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

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

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
 - 파생상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당 금액을 현재가치로 할인하여 측정
- 나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용합니다.

② 전기말

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	454,936	-	454,936
매도가능금융자산	425,736	-	130,720,993	131,146,729
위험회피목적파생상품	-	3,993,221	-	3,993,221

구분	수준1	수준2	수준3	합계
합계	425,736	4,448,157	130,720,993	135,594,886
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	166,882	-	166,882
위험회피목적파생상품	-	10,959,325	-	10,959,325
합계	-	11,126,207	-	11,126,207

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

① 당분기말

(단위: 천원)

구분	기초	총포괄손익		매입(발행)	매도(결제)	대체	기말
		당기손익	기타포괄손익				
금융자산:							
매도가능금융자산	130,720,993	-	-	3,732,175	(11,553,502)	-	122,899,666

② 전기말

(단위: 천원)

구분	기초	총포괄손익		매입(발행)	매도(결제)	대체	기말
		당기손익	기타포괄손익				
금융자산:							
매도가능금융자산	122,961,133	-	2,070,430	7,090,735	(1,401,305)	-	130,720,993

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	환입(손상)	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
금융자산							
대여금 및 수취채권	4,213,709	-	(5,377,292)	(788,327)	6,404,648	-	-
매도가능금융자산	60,283	898,858	-	12,186,794	-	-	(8,271,022)
합계	4,273,992	898,858	(5,377,292)	11,398,467	6,404,648	-	(8,271,022)
금융부채							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(119,524,848)	-	-	-	(10,558,925)	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	75,704	-
합계	(119,524,848)	-	-	-	(10,558,925)	75,704	-

② 전분기

(단위:천원)

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	환입(손상)	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
금융자산							
대여금 및 수취채권	4,242,148	-	3,096,686	(1,530,858)	(2,961,691)	-	-
매도가능금융자산	823,014	83,391	(2,642,977)	(557,951)	-	-	(79,176)
합계	5,065,162	83,391	453,709	(2,088,809)	(2,961,691)	-	(79,176)
금융부채							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(104,477,677)	-	-	-	2,076,554	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	514,337	-
합계	(104,477,677)	-	-	-	2,076,554	514,337	-

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	평가손익	거래손익	기타포괄손익
매매목적 파생상품	3,336,480	(823,511)	-
공정가액위험회피목적 파생상품	(17,998,266)	(2,128,999)	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	-	-	112,037
합계	(14,661,786)	(2,952,510)	112,037

② 전분기

(단위: 천원)

구분	평가손익	거래손익	기타포괄손익
매매목적 파생상품	(833,009)	(1,208,038)	-
공정가액위험회피목적 파생상품	(2,877,243)	3,174,526	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	-	-	150,923
합계	(3,710,252)	1,966,488	150,923

11. 관계회사투자

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 지분법적용 관계회사투자의 내역은 다음과 같

습니다.

(단위: 천원)

회사명	소재국가	지분율	취득가액		장부가액		순자산가액	
			당분기말	전기말	당분기말	전기말	당분기말	전기말
Doosan Heavy Industries Vietnam(주2)	베트남	24.76%	47,038,543	47,038,543	16,008,691	18,486,674	65,439,053	75,563,383
Doosan do BPL(주1)	브라질	100.00%	-	-	-	-	(208,582)	(208,582)
신분당선(주)(주3)	한국	29.03%	62,551,617	62,551,617	31,006,587	46,538,370	106,808,773	160,311,299
경기철도(주)(주3)	한국	9.54%	7,067,250	7,067,250	5,232,163	5,737,586	54,859,147	43,921,382
네오톨랜스(주)	한국	42.86%	42,860	42,860	15,921,776	13,335,036	37,148,333	31,113,009
함안산업단지(주)(주3)	한국	26.67%	1,200,000	1,200,000	-	396,597	(2,393,428)	1,487,239
새서울철도(주)	한국	32.65%	1,372,640	1,372,640	666,939	727,108	1,424,786	1,609,053
합계			119,272,910	119,272,910	68,836,156	85,221,371	263,078,082	313,796,783

(주1) 상기의 관계회사투자는 연결회사의 지분율이 50%를 초과하는 등 종속회사투자에 해당하나, 피투자기업이 실질적인 영업활동을 수행하지 않는 등 연결재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않으므로 관계회사투자자로 분류하였습니다. 또한, 당분기 중 해당 관계회사투자의 사업 폐지로 인하여 관계회사투자 분류에서 제외되었습니다.

(주2) 상기의 관계회사투자는 연결회사의 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

(주3) 상기의 관계회사투자는 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 연결회사의 관계회사투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

회사명	기초	지분법손익	지분법자본변동	기타	기말
Doosan Heavy Industries Vietnam	18,486,674	(3,850,934)	1,372,951	-	16,008,691
신분당선(주)	46,538,370	(15,531,783)	-	-	31,006,587
경기철도(주)(주1)	5,737,586	(854,027)	-	348,604	5,232,163
네오톨랜스(주)	13,335,036	2,586,740	-	-	15,921,776
함안산업단지(주)	396,597	(396,597)	-	-	-
새서울철도(주)	727,108	(60,169)	-	-	666,939
합계	85,221,371	(18,106,770)	1,372,951	348,604	68,836,156

(주1) 당분기 중 상기 관계회사투자의 유상증자로 인한 지분율변동으로 지분법적용 투자이익 348,604천원을 인식하였습니다.

② 전분기

(단위: 천원)

회사명	기초	취득	지분법손익	지분법자본변동	기말
Doosan Heavy Industries Vietnam	18,049,199	-	(12,132,473)	(185,570)	5,731,156
신분당선(주)	67,784,933	-	(16,771,778)	-	51,013,155
경기철도(주)	4,946,468	-	(627,090)	-	4,319,378
네오트랜스(주)	10,744,569	-	1,940,412	-	12,684,981
함안산업단지(주)	798,021	-	(377,747)	-	420,274
새서울철도(주)	775,940	250,000	(241,497)	(1,123)	783,320
합계	103,099,130	250,000	(28,210,173)	(186,693)	74,952,264

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

(단위: 천원)

회사명	자산	부채	매출액	분기순손익	총포괄손익
Doosan Heavy Industries Vietnam	414,607,333	349,168,280	149,141,760	(15,669,370)	(15,669,370)
Doosan do BPL	49,812	258,394	-	-	-
신분당선(주)	1,018,404,828	911,596,055	43,097,704	(53,502,527)	(53,502,527)
경기철도(주)	464,204,704	409,345,557	-	(8,825,935)	(8,825,935)
네오트랜스(주)	43,032,266	5,883,933	42,987,484	6,035,324	6,035,324
함안산업단지(주)	22,333,455	24,726,883	131,000	(678,624)	(678,624)
새서울철도(주)	5,210,649	3,785,863	-	(184,267)	(184,267)
합계	1,967,843,047	1,704,764,965	235,357,948	(72,825,399)	(72,825,399)

12. 유형자산

당분기와 전분기 중 연결회사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	846,803,942	161,438,528	44,495,627	4,173,556	5,239,945	1,062,151,598
취득/자본적지출	8,009,370	920,505	3,394,245	699,899	357,278	13,381,297
대체	-	205,023	-	-	(205,023)	-
처분(주1)	(139,313,727)	(24,366,994)	(5,223,442)	(109,084)	-	(169,013,247)
감가상각	-	(6,274,176)	(6,952,316)	(1,497,465)	-	(14,723,957)
기타(주2)	-	-	(4,248)	4,248	-	-

구분	토지	건물및건축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
외환차이	-	549,314	(14,239)	23,002	4,055	562,132
기말장부금액	715,499,585	132,472,200	35,695,627	3,294,156	5,396,255	892,357,823
- 취득원가	715,499,585	205,273,208	112,699,249	25,037,719	5,396,255	1,063,906,016
- 감가상각누계액(손상차손누계액 포함)	-	(72,801,008)	(77,003,622)	(21,743,563)	-	(171,548,193)

(주1) 중단된 영업부문의 유형자산 처분이 포함되어 있습니다(주석 36 참조).

(주2) 기계장치 중 일부를 기타의유형자산으로 계정분류 하였습니다.

연결회사 소유 유형자산 중 일부는 연결회사의 차입금에 대한 담보로 제공되었습니다. 연결회사는 이 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다.(주석 33 참조)

한편, 연결회사는 토지에 대해 후속측정을 재평가금액으로 인식하고 있으며, 당분기 말 현재 원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부가액은 543,481백만원입니다. 당분기말 현재 토지의 공정가치는 매각자산을 제외하고 전기말 재평가금액과 유의적인 차이가 없습니다.

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및건축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	856,306,113	153,571,242	45,531,819	5,746,366	5,065,542	1,066,221,082
취득/자본적지출	-	5,927,158	3,765,071	592,280	-	10,284,509
처분	(9,496,267)	(17,702)	(568,333)	(21,967)	-	(10,104,269)
감가상각	-	(6,089,865)	(7,395,201)	(1,920,818)	-	(15,405,884)
외환차이	-	(32,577)	(7,589)	866	-	(39,300)
기말장부금액	846,809,846	153,358,256	41,325,767	4,396,727	5,065,542	1,050,956,138
- 취득원가	846,809,846	229,846,850	115,792,797	30,464,261	5,065,542	1,227,979,296
- 감가상각누계액(손상차손누계액 포함)	-	(76,488,594)	(74,467,030)	(26,067,534)	-	(177,023,158)

13. 무형자산

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	영업권	개발비	기타의무형자산	합계
기초장부금액	268,987,117	22,079,372	36,373,930	327,440,419
취득/자본적지출	-	1,719,880	775,255	2,495,135
처분	-	-	(335,156)	(335,156)
감가상각	-	(1,843,095)	(6,793,289)	(8,636,384)
외환차이	133,092	-	11,297	144,389
기말장부금액	269,120,209	21,956,157	30,032,037	321,108,403
- 취득원가	269,120,209	25,953,449	69,294,213	364,367,871
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(3,997,292)	(39,262,176)	(43,259,468)

② 전분기

(단위: 천원)

구분	영업권	개발비	기타의무형자산	합계
기초장부금액	268,925,808	19,380,525	44,310,980	332,617,313
취득/자본적지출	-	2,348,710	1,721,189	4,069,899
처분	-	-	(518,400)	(518,400)
상각	-	(1,491,366)	(6,888,032)	(8,379,398)
외환차이	(6,564)	-	(956)	(7,520)
기말장부금액	268,919,244	20,237,869	38,624,781	327,781,894
- 취득원가	268,919,244	21,894,943	68,634,076	359,448,263
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,657,074)	(30,009,295)	(31,666,369)

상기 기타의무형자산 중 내용연수가 비한정인 회원권의 당분기말 현재 장부금액은 4,053백만원(전기말: 3,754백만원)입니다.

(2) 연결회사가 당분기 비용으로 인식한 연구와 개발 지출액은 22,815백만원(전분기 : 18,954백만원)입니다.

(3) 영업권 등의 손상검사

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

(단위: 천원)

구분	부문	영업권	비한정 내용연수 무형자산	합계
영업권	OPE(주1)	4,441,180	-	4,441,180
	HRSG(주2)	263,010,839	-	263,010,839
	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.(주3)	1,668,190	-	1,668,190
회원권	골프회원권	-	2,546,960	2,546,960
	콘도회원권	-	1,213,073	1,213,073
	기타	-	292,665	292,665
합계		269,120,209	4,052,698	273,172,907

(주1) 두산메카텍과의 합병으로 인하여 인수한 영업권입니다.

(주2) 연결회사는 전기 이전에 두산중공업 주식회사의 HRSG(Heat Recovery Steam Generator, 배열회수보일러) 사업부를 양수하였으며, 상기 영업권은 동 사업결합으로 인하여 증가하였습니다.

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

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

구분	율(%)		
	CPE	HRSG	DVH
장기평균성장율	1.50	1.50	1.00
할인율	8.85	8.85	14.40

사용가치는 경영진에 의해 승인된 5년간의 예산에 기초한 세전 현금흐름추정을 사용하여 계산되었으며 경영진은 과거 실적과 시장성장에 대한 예측에 근거하여 예산상 총이익을 결정하였습니다. 5년을 초과한 현금흐름은 예상성장율을 이용하여 추정하였으며 성장율은 현금창출단위가 운영되는 사업부문의 장기 평균 성장율을 초과하지 않습니다. 또한 이는 산업보고서에 포함된 예측치와 일관된 것입니다. 사용된 할인율은 관련된 영업부문의 특수한 위험을 반영한 세전 할인율입니다.

상기 가정에 따라 사용가치를 사용하여 산출한 당분기말 회수가능가액은 현금창출단위의 장부가액을 상회하므로 영업권에 대한 손상차손으로 인식한 금액은 없습니다.

14. 투자부동산

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	31,523,126	37,201,965	68,725,091
처분	(1,000,153)	(1,084,253)	(2,084,406)
감가상각	-	(821,291)	(821,291)
기말장부금액	30,522,973	35,296,421	65,819,394
-취득원가	31,727,166	41,789,550	73,516,716
-감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(1,204,193)	(6,493,129)	(7,697,322)

투자부동산은 원가법으로 평가하고 있으며, 연결회사의 투자부동산은 거래가 활성화되지 않아 공정가치가 존재하지 않음에 따라 처분된 투자부동산의 처분손실율을 이용하여 손상차손을 검토하고 있습니다. 당분기말 현재 투자부동산손상차손누계액은 1,204백만원입니다.

연결회사소유 투자부동산의 일부는 연결회사의 차입금에 대한 담보로 제공되었습니다. 연결회사는 이 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다(주석 33 참조).

② 전분기

(단위 : 천원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	31,523,126	38,310,539	69,833,665
감가상각	-	(831,431)	(831,431)
기말장부금액	31,523,126	37,479,108	69,002,234
-취득원가	32,727,319	43,017,574	75,744,893
-감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(1,204,193)	(5,538,466)	(6,742,659)

(2) 연결회사의 투자부동산과 관련하여 발생한 당분기 임대수익은 1,884백만원 (전분기: 1,936백만원), 임대매출원가는 1,378백만원 (전분기 : 1,405백만원)입니다.

15. 사채 및 차입금 등

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
사채종류	연이자율 (%)	금액	
		당분기말	전기말
74회 무보증회사채	-	-	63,780,000
77-2회 무보증회사채	-	-	20,000,000
78회 무보증회사채	-	-	60,023,900
79회 사모사채	-	-	30,000,000
80회 무보증회사채	-	-	45,000,000
81회 사모사채	8.50	50,000,000	50,000,000
83회 사모사채	-	-	10,000,000
84회 전환사채(주1)	4.00	170,742,889	200,000,000
85회 전환사채(주1)	3.20	146,100,360	-
외화표시사채	7.49	32,251,500	29,678,400
소계		399,094,749	508,482,300
차가감 : 유동성사채		(82,234,816)	(257,825,006)

(단위: 천원)			
사채종류	연이자율 (%)	금액	
		당분기말	전기말
유동성전환사채		(171,069,508)	-
상환할증금		35,726,595	23,306,800
사채할인발행차금		(10,937,506)	(8,958,745)
전환권조정계정		(32,232,043)	(22,530,833)
차가감 계(비유동성)		138,347,471	242,474,516

(주1) 당분기말 현재 연결회사가 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 이자지급기일 및 2.5년이 되는 날의 이자지급기일에 권면금액의 전부 또는 일부에 해당하는 금원에 대하여 조기상환권을 행사할 수 있습니다.

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

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

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	7,190원/주	143,560,182

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

습니다.

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

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

당분기말 현재 연결회사가 발행한 전환사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초잔액	발행액	행사/상각액	분기말잔액
전환사채	200,000,000	150,000,000	(33,156,751)	316,843,249
상환할증금	23,306,800	16,251,750	(3,831,955)	35,726,595
사채할인발행차금	(8,301,451)	(6,439,818)	3,820,447	(10,920,822)
전환권조정	(22,530,833)	(20,431,785)	10,730,575	(32,232,043)
장부금액	192,474,516	139,380,147	(22,437,684)	309,416,979
전환권대가(기타자본잉여금)	1,669,288	4,180,035	(1,562,085)	4,287,238

당분기 중 전환권이 행사되어 84회 전환사채는 원금의 14.63%, 85회 전환사채는 2.38%에 해당하는 금액이 전환되었으며, 전환사채의 전환권 행사로 발행된 주식수는 각각 2,868,544주와 534,930주 입니다.

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

① 단기차입금

(단위: 천원)				
차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당분기말	전기말
원화차입금	신한은행	-	-	4,900,000
	농협	7.90	20,000,000	25,000,000
	외환은행(주2)	3.35 ~ 6.69	76,000,000	83,400,000
	한국산업은행(주3)	5.54 ~ 5.98	59,000,000	43,000,000
	건설공제조합	1.65	24,214,555	24,214,555
	하나은행(주4)	-	-	20,000,000
	우리은행(주5)	4.54 ~ 7.20	231,000,000	241,000,000

(단위: 천원)				
차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당분기말	전기말
	기업은행	9.53	9,000,000	9,000,000
	수출입은행	5.51~6.24	67,300,000	59,768,493
	기업어음할인	7.30 ~ 8.02	21,000,000	6,000,000
	받을어음할인(주1)	-	615,322	5,877,525
	갑을건설(주)	6.90	100,000	100,000
소 계			508,229,877	522,260,573
당좌차월	외환은행(주2)	-	-	5,110,533
	우리은행(주5)	-	174,017	1,218,930
	농협	-	-	4,000,000
	기업은행	-	-	10,000,000
	신한은행	-	-	5,000,000
소 계			174,017	25,329,463
외화차입금	외환은행(주2)	Libor+0.80 ~ 4.25	5,621,203	4,884,029
	하나은행(주4)	Libor+2.00	13,955,204	6,552,168
	한국산업은행(주3)	Libor+1.50	11,140,517	18,661,045
	우리은행(주5)	Libor+1.00 ~ 4.50	15,123,000	23,682,942
	신한은행(주2)	-	-	327,860
	한국수출입은행	Libor+3.33	2,389,000	2,198,400
	Asia Comercial Bank	2.75	590,750	4,916,228
소 계			48,819,674	61,222,672
합 계			557,223,568	608,812,708

(주1) 연결회사는 상업어음할인채권과 관련하여 상환청구권이 존재하는 경우, "금융 자산의 제거" 요건을 충족하지 못하므로 해당 채권을 연결재무상태표에 계속 인식하고 관련 수령금액은 단기차입금으로 계상하고 있습니다.

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

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

(주4) 상기 차입금은 연결회사의 유형자산 및 투자부동산 중 일부가 담보로 제공되어

있습니다.

(주5) 상기 차입금은 연결회사의 종속회사투자 및 관계회사투자와 투자부동산이 담보로 제공되어 있습니다.

② 장기차입금

(단위: 천원)

차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당분기말	전기말
원화차입금	신한은행	-	-	419,422
	라유니온유한회사	-	-	35,000,000
	두산이엔씨제일차주식회사(주1)	6.60, CD+2.92	110,000,000	110,000,000
	대한주택보증(주)	-	-	7,266,666
	국민은행(주1)	2.70	425,671	470,267
	외환은행	-	-	18,500,000
소 계			110,425,671	171,656,355
차감: 유동성 대체			(110,096,218)	(145,520,697)
차감 계			329,453	26,135,658

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전기
기초잔액	444,050,000	270,000,000
발생액	1,058,000,000	1,028,000,000
대체액	-	(24,600,000)
지급액	(993,050,000)	(829,350,000)
기말잔액	509,000,000	444,050,000
차감: 현재가치할인차금	(3,437,907)	(4,024,580)

구분	당분기	전기
차감 계	505,562,093	440,025,420

(4) 상기 유동화채무와 관련한 주요약정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	신탁원본액	기간	할인율(%)
두산큐백스제일차유한회사	62,300,000	2014.04.28 ~ 2016.04.26	7.50
에스디제일차주식회사	150,000,000	2015.09.30 ~ 2016.09.30	7.80
파인트리시티제일차주식회사(주1)	50,000,000	2015.07.08 ~ 2015.10.08	7.30
디에스창원제일차유한회사(주1)	30,000,000	2015.03.02 ~ 2016.03.02	8.30
에스디제오차주식회사	48,000,000	2015.07.08 ~ 2015.10.08	7.30
디에스퍼블릭제일차주식회사	50,000,000	2015.07.30 ~ 2015.10.30	7.30
디에스퍼블릭제이차주식회사	40,000,000	2015.08.14 ~ 2015.11.13	7.30
디에스블리스제일차주식회사(주1)	110,000,000	2015.08.06 ~ 2015.11.03	6.08
더디에스웨이제일차주식회사	40,000,000	2015.09.15 ~ 2017.09.15	8.59

(주1) 상기 유동화채무는 연결회사의 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다. 상기 유동화채무의 신탁원본액은 유동화채무 최초 발생액으로 채무상태표상 장부금액과 차이가 있습니다(주석 32.(8) 참조).

16. 퇴직급여채무

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

(1) 보고기간종료일 현재 확정급여제도하의 순확정급여채무와 관련하여 연결회사의 연결채무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	89,634,531	89,535,021
사외적립자산의 공정가치(주1)	(47,179,533)	(47,252,661)
순확정급여부채	42,454,998	42,282,360

(주1) 당분기말 현재 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 291백만원 (전기말:309백만원)이 포함된 금액입니다.

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	2,590,246	7,765,764	3,178,550	9,778,704
순이자비용	347,640	1,042,921	666,059	1,743,044
합 계	2,937,886	8,808,685	3,844,609	11,521,748

17. 기타충당부채

당분기 중 연결회사의 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	전입액	사용액	외환차이	분기말
하자보수충당부채	64,614,160	2,486,387	(5,886,141)	79,124	61,293,530

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

18. 자본금 및 주식발행초과금

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

(단위: 천원)

일자	변동내역	주식수		자본금			주식발행초과금		
		보통주	우선주	보통주	우선주	계	보통주	우선주	계
2015.1.1	기초	55,185,231주	22,727,272주	285,926,155	113,636,360	399,562,515	-	-	-
	전환사채 전환	3,403,474주	-	17,017,370	-	17,017,370	15,411,367	-	15,411,367
2015.9.30	분기말	58,588,705주	22,727,272주	302,943,525	113,636,360	416,579,885	15,411,367	-	15,411,367

지배회사가 발행할 주식의 총수는 900,000,000주, 당분기말 현재 발행한 주식수는 보통주식 659,909,187주, 우선주식 22,727,272주 이며 1주당 액면금액은 5,000원입니다. 전기 이전에 수차의 무상감자 및 전분기 중 주식병합을 통한 무상감자로 인하여 주식수 및 자본금이 감소하였으며, 당분기말 현재 보통주 주식수는 58,588,705주, 우선주 주식수는 22,727,272주 입니다. 또한, 전기 이전에 2,000,000주의 이익소각으로 인하여 자본금이 발행주식의 액면총액과 상이합니다.

(2) 지배회사는 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

구분	내역
	<ul style="list-style-type: none"> - 조기전환: 우선주 주주는 2015년 12월 16일 및 직전 2영업일 동안 지배회사에 대해 전환을 청구할 수 있음. - 전환비율: 우선주 1주를 보통주 1주로 전환

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

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

19. 기타자본잉여금

보고기간종료일 현재 연결회사의 주식발행초과금을 제외한 기타자본잉여금 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
감자차익	599,343,773	599,343,772
주식선택권취소	255,067	202,329
전환사채의 전환권대가	4,287,238	1,669,288
합 계	603,886,078	601,215,389

20. 기타자본항목

보고기간종료일 현재 연결회사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식선택권	1,002,705	1,054,721
자기주식(주1)	(8,310,416)	(34,742)
자기주식처분손실	(7,804,273)	(7,804,273)

구분	당분기말	전기말
합계	(15,111,984)	(6,784,294)

(주1) 지배회사는 유통주식수 확대를 통한 거래 활성화 및 기관투자자 참여에 따른 주주가치 제고를 위하여 제 3자에게 자기주식에 대한 주식선택권을 부여하였으며, 이 중 일부가 행사되어 자기주식처분손실을 계상하였습니다. 향후 제 3자의 주식선택권의 행사 여부에 따라 자기주식의 처분주식수는 변동될 수 있습니다.

21. 기타포괄손익누계액

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	(483,392)	7,787,631
파생상품평가손익	1,242,301	1,130,264
지분법자본변동	938,398	(434,554)
해외사업환산손익	2,153,725	(281,317)
자산재평가이익(주1)	139,682,452	156,452,086
합계	143,533,484	164,654,110

(주1) 당분기 중 렉스콘 사업부의 일부 공장의 매각으로 인하여 감소하였습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사의 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	(619,733)	136,341	(483,392)	11,511,209	(3,723,578)	7,787,631
파생상품평가손익	1,592,694	(350,393)	1,242,301	1,449,056	(318,792)	1,130,264
지분법자본변동	934,974	3,424	938,398	(437,978)	3,424	(434,554)

구분	당분기말			전기말		
	세전 금액	이연법인세 자산(부채)	세후 금액	세전 금액	이연법인세 자산(부채)	세후 금액
해외사업환산손익	2,153,725	-	2,153,725	(281,317)	-	(281,317)
재평가잉여금	179,080,067	(39,397,615)	139,682,452	200,579,597	(44,127,511)	156,452,086
합계	183,141,727	(39,608,243)	143,533,484	212,820,567	(48,166,457)	164,654,110

22. 이익잉여금

보고기간종료일 현재 연결회사의 이익잉여금 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금(주1)	5,511,025	-
미처분이익잉여금	614,762,431	803,948,570
합계	620,273,456	803,948,570

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

2014년 12월 31일자로 종료되는 보고기간에 대한 배당금 55,110백만원은 2015년 4월 중 지급되었습니다.

23. 부문별 정보

연결회사는 사업단위에 대한 구분으로서 건축, 인프라, HRSG, 메카텍 사업부문 및 기타 사업부문과 이와는 별도로 이들 사업부문에 대한 공통 관리 및 영업 활동과 연구개발 활동을 수행하는 지원부문이 있습니다. 상기의 각 사업단위별 주요 제품은 다음과 같습니다.

영업부문	주요 제품
건축(주1)	아파트, 주상복합, 상업용, 주거용 건물 및 공장건물 등
인프라	도로, 교량, 철도, 항만 등
메카텍(주2)	CPE, 플랜트 등
HRSG	배열회수보일러 등
기타	임대업, 골프장, 콘도 등

(주1) 전분기중 연결회사의 렉스콘사업부가 건축부문 산하로 편입되었으나, 당분기중 중단영업으로 분류됨으로 인해 비교표시되는 전분기 손익정보를 수정하였습니다.

(주2) 당분기중 메카텍사업부 산하 OSS(Offshore structure & Subsea)사업부 철수에 따라 중단영업으로 분류됨으로 인해 비교표시되는 전반기 손익정보를 수정하였습니다.

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	매출액	감가상각비	무형자산상각비	영업이익(손실)	분기순이익(손실)
건축	424,982,232	1,193,782	1,087,530	(19,597,454)	(132,479,242)
인프라	438,152,434	1,800,607	656,067	35,871,051	21,721,430
메카텍	251,423,183	7,791,820	810,665	(2,388,045)	(32,124,155)
HRSG	156,823,446	543,499	5,617,367	13,167,697	9,215,756
기타	65,673,064	3,790,257	464,755	2,530,117	6,147,196
소계	1,337,054,359	15,119,965	8,636,384	29,583,366	(127,519,015)
연결조정	(11,197,224)	425,283	-	(277,892)	(17,815,478)
연결 후 금액	1,325,857,135	15,545,248	8,636,384	29,305,474	(145,334,493)

② 전분기

(단위: 천원)

구분	매출액	감가상각비	무형자산상각비	영업이익(손실)	분기순이익(손실)
건축	670,045,162	1,628,159	1,097,769	41,118,418	(43,631,204)
인프라	448,409,942	2,260,029	569,370	40,966,975	13,719,260
메카텍	284,707,189	7,302,503	1,129,931	(9,027,012)	(29,105,294)
HRSG	142,482,405	523,537	5,154,420	11,972,891	10,873,698
기타	67,340,269	4,052,541	427,908	(8,001,362)	1,647,350
소계	1,612,984,967	15,766,769	8,379,398	77,029,910	(46,496,190)
연결조정	(8,915,959)	470,546	-	(470,546)	(25,049,898)
연결 후 금액	1,604,069,008	16,237,315	8,379,398	76,559,364	(71,546,088)

부문간 매출거래는 독립된 당사자간의 거래조건에 따라 이루어졌습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사의 부문별 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
건축	2,078,165,182	421,850,907	2,494,762,210	565,669,485
인프라	482,716,484	283,345,023	484,960,014	317,757,916
메카텍	849,095,542	215,644,054	859,439,251	224,181,520
HRSG	458,285,728	161,510,855	437,906,692	171,068,918
기타	944,767,373	1,711,735,019	1,026,871,285	1,852,038,255
소 계	4,813,030,309	2,794,085,858	5,303,939,452	3,130,716,094
연결조정	(213,917,509)	20,454,656	(170,848,114)	39,778,954
연결 후 금액	4,599,112,800	2,814,540,514	5,133,091,338	3,170,495,048

(3) 당분기와 전분기 중 연결회사의 지역별 매출액은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구분	매출액
국내	1,294,429,903
아시아	42,624,456
소계	1,337,054,359
연결조정	(11,197,224)
연결후 금액	1,325,857,135

② 전분기

(단위: 천원)

구분	매출액
국내	1,572,436,121
아시아	40,548,846
소계	1,612,984,967
연결조정	(8,915,959)
연결후 금액	1,604,069,008

24. 매출

당분기와 전분기 중 연결회사의 매출액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
공사매출	439,939,289	1,270,130,382	553,611,634	1,572,500,076
기타매출	23,611,331	55,726,753	12,369,665	31,568,932
합 계	463,550,620	1,325,857,135	565,981,299	1,604,069,008

25. 건설형 공사계약

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

(단위: 천원)

구 분	누적공사수익	누적공사원가	누적공사이익	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
건축/주택	4,728,286,583	4,116,617,702	611,668,881	1,325,800,087	109,029,367	73,130,335
토목/플랜트	2,498,689,994	2,215,324,226	283,365,768	32,335,875	176,132,315	79,609,944
OPE/OSS	1,438,169,893	1,289,545,541	148,624,352	87,878,652	163,378,418	19,092,631
HRSO	545,596,334	463,668,112	81,928,222	31,524,895	56,315,759	48,732,744
합 계	9,210,742,804	8,085,155,581	1,125,587,223	1,477,539,509	504,855,859	220,565,654
중단된 영업부문 귀속금액	(93,877,651)	(92,029,170)	(1,848,481)	(40,579)	(25,318)	(103,712)
차감계	9,116,865,153	7,993,126,411	1,123,738,742	1,477,498,930	504,830,541	220,461,942

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

(단위: 천원)						
발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	분기말잔액
<건축/주택>						
한국토지주택공사 위례사업본부	특전사령부	'10.09 ~ '15.12	10,246,406	15,854,874	25,884,793	216,487
(주)알파돔시티	판교복합개발	'13.04 ~ '16.07	84,033,288	-	34,137,025	49,896,263
한국토지주택공사	하남미사H4공구	'13.11 ~ '16.05	47,284,270	-	30,848,172	16,436,098
중앙대학교	중앙대310관	'13.09 ~ '16.07	70,455,637	-	35,395,797	35,059,840
한국수력원자력	한수원본사신축	'13.09 ~ '16.05	35,542,838	2,294,505	25,369,423	12,467,920
국방시설본부	가평양주BTL	'14.08 ~ '16.06	16,455,163	1,694,817	13,998,953	4,151,027
두산중공업(주)	춘천연수원1	'14.07 ~ '16.12	60,416,609	-	12,785,977	47,630,632
기타			4,048,579,789	590,964,612	213,849,859	4,425,694,542
소 계			4,373,014,000	610,808,808	392,269,999	4,591,552,809

(단위: 천원)						
발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	분기말잔액
<토목/플랜트>						
한국철도시설공단	수서평택고철2공구	'12.01 ~ '15.12	26,414,009	84,443,400	44,352,060	66,505,349
인천김포고속도로주식회사	인천김포도로	'11.10 ~ '17.03	84,659,262	7,353,426	41,522,381	50,490,307
경기철도(주)	신분당연장5공구	'11.02 ~ '16.02	46,073,897	1,703,502	29,534,675	18,242,724
강남순환도로(주)	강남순환5공구	'07.05 ~ '16.05	87,009,450	(3,032,729)	37,122,305	46,854,416
경기철도(주)	신분당-광교미금역	'12.05 ~ '17.10	77,000,832	-	24,072,095	52,928,737
부산신항제이배후도로(주)	부산신항도로	'12.07 ~ '17.01	41,183,600	-	16,918,189	24,265,411
영천상주고속도로(주)	상주영천도로9공구	'09.12 ~ '17.06	79,412,913	1,632,561	21,706,249	59,339,225
기타			1,119,098,535	281,831,236	230,683,878	1,170,245,893
소 계			1,560,852,498	373,931,396	445,911,832	1,488,872,062
<CPE/OSS>						
삼성엔지니어링	KNPC Clean fuels PJT (V-FA)	'14.09 ~ '17.09	18,091,214	941,744	14,754,656	4,278,302
TECHNP FRANCE	Yamal LNG PJT (LTCS HeavyWall)	'14.05 ~ '16.06	14,153,774	1,894,137	13,976,714	2,071,197
PETROFAC	CPF Khazzan Project	'14.12 ~ '17.12	21,522,116	1,663,805	12,518,984	10,666,937
기타			264,185,706	280,032,946	203,177,076	341,041,576
소 계			317,952,810	284,532,632	244,427,430	358,058,012
<HRSG>						
엠에이치파워시스템즈코리아(주)	Tung Hsiao_MHPS	'14.02 ~ '16.08	98,359,005	8,520,055	46,985,336	59,893,724
GE Energy	Salem Harbor Station HRSG	'13.01 ~ '17.12	35,635,774	2,060,847	18,335,955	19,360,666
GE Energy	Duba 1_GE	'14.10 ~ '16.03	36,483,557	3,505,885	16,887,521	23,101,921
기타			314,027,716	207,835,385	106,256,213	415,606,888
소 계			484,506,052	221,922,172	188,465,025	517,963,199
합계			6,736,325,360	1,491,195,008	1,271,074,286	6,956,446,082
중단된 영업부문 귀속금액			(37,602,615)	(840,971)	(943,904)	(37,499,682)
차감계			6,698,722,745	1,490,354,037	1,270,130,382	6,918,946,400

예상공사손실은 미청구공사에 차감되거나 초과청구공사에 가산되며, 당분기말 현재 각각 3,251백만원과 1,279백만원이 차감 또는 가산되었고, 전기말 현재 각각 7,357백만원과 762백만원이 차감 또는 가산되었습니다.

26. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 연결회사의 주요 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	7,924,920	(853,906)	(1,066,029)	(7,820,577)
원재료 및 상품매입액	120,570,957	369,111,758	149,147,683	425,940,020
인건비	55,699,991	162,777,412	55,668,692	160,220,904

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
감가상각비 및 무형자산상각비	5,837,596	21,022,388	6,839,802	20,557,222
기타비용	269,549,580	744,494,009	332,006,595	928,612,075
매출원가 및 판매비와관리비의 합계	459,583,044	1,296,551,661	542,596,743	1,527,509,644

27. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 연결회사의 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	10,508,514	32,395,395	13,417,059	40,186,245
퇴직급여	808,375	5,606,853	1,309,952	3,986,872
지급수수료	3,414,162	13,018,911	3,639,080	11,603,742
감가상각비	289,341	1,399,695	363,513	1,124,356
무형자산상각비	2,013,287	5,924,558	1,923,459	5,895,150
광고선전비	723,786	2,365,932	647,110	2,342,983
복리후생비	2,203,685	5,537,545	2,544,120	7,153,510
대손상각비(환입)	(2,314,126)	(2,271,502)	(3,056,244)	(15,084,362)
경상개발비	2,360,223	4,680,822	956,808	4,398,813
판매촉진비	3,134,981	10,495,104	3,103,623	9,371,301
세금과공과	1,071,418	2,079,769	1,426,057	2,317,624
임차료	3,226,630	9,028,171	3,223,734	9,372,103
여비교통비	828,872	2,422,407	945,601	3,273,620
미분양자산관리비	206,857	1,212,821	448,514	1,674,887
기타	2,974,347	11,815,455	2,749,569	7,027,318
합 계	31,450,352	105,711,936	33,641,955	94,644,162

28. 금융손익

당분기와 전분기 중 연결회사의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
Ⅰ. 금융수익:				
이자수익	864,983	4,273,992	1,957,981	5,065,162
배당금수익	-	898,858	591	83,391
외환차익	3,725,999	10,433,464	2,403,919	5,783,425
외화환산이익	2,109,364	2,964,914	(658,793)	2,812,876
파생상품평가이익	1,269,037	4,304,706	(5,467,676)	5,815,517
파생상품거래이익	(105,011)	2,341,585	836,495	1,981,185
확정계약평가이익	10,440,464	11,355,519	3,988,094	4,829,071
금융보증수익	22,519	75,704	125,191	514,337
금융수익 합계	18,327,355	36,648,742	3,185,802	26,884,964
Ⅱ. 금융비용:				
이자비용	37,375,402	119,524,848	36,898,922	104,477,677
외환차손	3,643,432	6,782,023	1,283,234	6,842,937
외화환산손실	7,436,648	10,770,632	582,244	2,638,501
파생상품평가손실	21,535,387	25,840,841	3,531,727	10,126,793
파생상품거래손실	1,367,173	5,294,095	14,698	14,698
확정계약평가손실	(285,434)	-	(3,417,972)	1,815,031
지급보증료	948,601	2,386,202	489,698	1,671,456
금융비용 합계	72,021,209	170,598,641	39,382,551	127,587,093
Ⅲ. 순금융손익(내)	(53,693,854)	(133,949,899)	(36,196,749)	(100,702,129)

29. 기타영업외수익과 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 연결회사의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

무형자산처분이익	-	570,000	-	-
유형자산처분이익	12,512	1,122,394	46,524	141,738
장기투자증권처분이익	-	12,186,794	1,200,000	1,200,000
잡이익	178,803	4,199,199	1,004,519	5,417,677
소계	191,315	18,078,387	2,251,043	6,759,415
II. 기타비용:				
매출채권처분손실	97,738	788,327	740,036	1,530,858
무형자산처분손실	15,156	15,156	-	18,400
유형자산처분손실	98,836	496,222	258,485	899,779
투자부동산처분손실	296,775	594,406	-	-
기타의대손상각비	5,437,124	13,484,641	7,006,958	13,909,865
기부금	104,862	121,213	209,432	221,893
유형자산손상차손	-	1,064,195	-	-
장기투자증권처분손실	-	-	-	557,951
장기투자증권손상차손	-	-	-	2,642,977
잡손실	1,540,959	4,979,598	1,225,736	27,079,983
소계	7,591,450	21,543,758	9,440,647	46,861,706
III. 차감계(II)	(7,400,135)	(3,465,371)	(7,189,604)	(40,102,291)

30. 법인세비용

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

31. 주당이익(손실)

(1) 기본주당이익(손실)

기본주당이익(손실)은 연결회사의 지배주주 분기순이익(손실)을 자기주식 등을 제외한 가중평균유통주식수로 나누어 산정하였습니다. 당분기와 전분기 중 지배회사 소유주지분의 기본주당이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순이익(손실)	(58,829,419)	(145,334,493)	(22,878,646)	(71,546,088)
계속영업이익(손실)	(59,728,778)	(125,984,937)	(23,097,201)	(80,793,502)
중단영업이익(손실)	899,359	(19,349,556)	218,555	9,247,414
(-)우선주배당금	-	(51,999,998)	-	-
보통주 분기순이익(손실)	(58,829,419)	(197,334,491)	(22,878,646)	(71,546,088)
÷ 가중평균유통보통주식수(주1)	57,410,590주	56,567,134주	54,907,164주	54,864,973주
기본주당이익(손실)	(1,025)원	(3,489)원	(417)원	(1,304)원
계속영업기본주당이익(손실)	(1,041)원	(3,147)원	(421)원	(1,473)원
중단영업기본주당이익(손실)	16원	(342)원	4원	169원

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초발행주식수	55,182,793	55,182,793	547,894,018	547,894,018
무상감자	-	-	(493,104,616)	(493,104,616)
자기주식 변동	(656,751)	(221,323)	117,762	75,571
신주발행(OB전환)	2,884,548	1,605,664	-	-
가중평균유통보통주식수	57,410,590	56,567,134	54,907,164	54,864,973

(2) 회석주당이익(손실)

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순이익(손실)	(58,829,419)	(145,334,493)	(22,878,646)	(71,546,088)
계속영업이익(손실)	(59,728,778)	(125,984,937)	(23,097,201)	(80,793,502)
중단영업이익(손실)	899,359	(19,349,556)	218,555	9,247,414
(-)우선주배당금	-	(51,999,998)	-	-
회석분기순이익(손실)	(58,829,419)	(197,334,491)	(22,878,646)	(71,546,088)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
÷ 가중평균희석증권주식수(주2)	57,410,590주	56,567,134주	54,907,164주	54,864,973주
희석주당순이익(손실)	(1,025)원	(3,489)원	(417)원	(1,304)원
계속영업기본주당이익(손실)	(1,041)원	(3,147)원	(421)원	(1,473)원
중단영업기본주당이익(손실)	16원	(342)원	4원	169원

(주2) 가중평균 희석증권주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통보통주식수	57,410,590	56,567,134	54,907,164	54,864,973
가중평균희석증권주식수	57,410,590	56,567,134	54,907,164	54,864,973

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.

구분	당분기	전분기
주식선택권	93,250주	114,490주
전환사채	41,167,667주	17,094,017주
전환상환우선주	22,727,272주	22,727,272주
합계	63,988,189주	39,935,779주

32. 우발부채와 약정사항

(1) 당분기말 현재 연결회사는 분양대금관련 18,574백만원, 공사대금관련 1,293백만원 및 하자보수관련 43,984백만원 등 총 106,096백만원의 재판에 피고로 계류중에 있으며, 당분기말 현재 동 소송의 전망은 예측할 수 없으나, 장기미지급금 등(5,240백만원)으로 재무제표에 반영된 것을 제외하면 동 소송으로부터 중요한 추가적 손실은 발생하지 않을 것으로 예상됩니다.

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

(2) 당분기말 현재 연결회사의 차입금 및 거래약정과 관련하여 어음 30매가 신분당선(주) 등에, 백지수표 28매가 대한주택보증(주) 등에 견질로 제공되어 있습니다.

(3) 당분기말 현재 연결회사가 금융자산을 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유함에 따라 관련 금융자산을 계속 인식한 후 인식한 금융부채는 615백만원입니다.

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

보고기간종료일 현재 연결회사의 운용리스계약의 미래 최소리스료는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
1년 미만	9,604,800	9,604,800
1년 이상~5년 이하	41,679,753	40,733,141
5년초과	87,736,575	95,886,787
합계	139,021,128	146,224,728

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

위 리스계약이외에 연결회사는 차량운반구에 대한 운용리스계약을 체결하고 있습니다.

다. 이러한 리스계약의 기간은 3~5년이며, 대부분의 리스계약은 리스기간 종료시점에 시장가격으로 재계약이 가능합니다.

(5) 당분기말과 전기말 현재 연결회사가 타인(특수관계자 제외)을 위하여 제공한 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공받는자	내 용	당분기말		전기말		지급보증처
		보증건수	보증액	보증건수	보증액	
시행사 등	PF관련보증(주2)	5 건	366,600,000	4 건	295,100,000	국민은행 등
	담보대출	1 건	10,000,000	1 건	10,000,000	
수분양자	중도금 보증 등(주1)	5 건	864,722,975	11 건	971,176,314	
재개발재건축조합	사업비대출 보증 등(주1)	6 건	71,033,431	5 건	141,475,916	
SOC 사업	PF관련보증(주2)	2 건	14,613,667	2 건	14,613,667	
	자금보충의무(주1)	12 건	227,371,000	12 건	230,371,000	
동부건설(주) 등	공사이행 상호보증	5 건	781,830,537	5 건	751,462,587	건설공제조합 등
강남순환도로(주) 등	사업이행 보증	17 건	352,196,278	17 건	337,257,300	
합계		53 건	2,688,367,888	57건	2,751,456,784	

(주1) 해당 보증의 전체 규모는 1,978,964백만원이며, 기재된 금액은 연결회사의 보증비율에 해당하는 금액입니다.

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

(단위: 천원)

사업지역	채권기관 종류	대출잔액	보증한도	보증내역	대출기간	유형	비고
울산광역시	KTB증권	32,000,000	41,600,000	연대보증	2015.07.08~2015.10.06	전자단기사채	울산대현동
충청남도	신영증권 외	50,000,000	65,000,000	연대보증	2015.09.18~2015.12.18	전자단기사채	천안청당동
충청남도	신영증권 외	70,000,000	91,000,000	연대보증	2015.09.30~2015.12.30	전자단기사채	천안청당동
경기도	농협은행 외	75,000,000	97,500,000	연대보증	2008.03.31~2016.06.30	기타 Loan	화성반월
경기도	KTB증권	55,000,000	71,500,000	연대보증	2015.08.13~2015.11.13	전자단기사채	용인삼가
포항시	신한은행 외	7,447,000	7,447,000	연대보증	2010.03.26~2025.12.31	기타 Loan	포항신항
대전시	하나은행	3,987,000	7,166,667	연대보증	2004.05.06~2024.05.06	기타 Loan	대전천변
합계		293,434,000	381,213,667				

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

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

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

(원화단위: 천원, 외화단위: 각 단위)

보증회사	피보증회사	보증액		내 용
건설공제조합	연결회사	KRW	2,009,848,917	공사이행 보증 등
대한주택보증(주)	연결회사	KRW	430,945,613	분양이행 보증 등
서울보증보험	연결회사	KRW	87,918,008	하자보수이행 보증 등
	연결회사	USD	5,953,000	외화지급보증
동부건설(주) 등	연결회사	KRW	392,110,543	공사이행 상호연대보증
외환은행	연결회사	USD	58,814,679	외화지급보증
	연결회사	EUR	2,205,000	외화지급보증
	연결회사	USD	1,309,647	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	1,139,059	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	17,093,691	수입신용장 발행
	연결회사	SGD	153,000	수입신용장 발행
	연결회사	USD	1,146,068	외화지급보증
우리은행	연결회사	USD	55,190,268	외화지급보증
	연결회사	USD	9,114,677	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	4,223,731	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	46,967,990	수입신용장 발행
	연결회사	VND	15,919,556,950	외화지급보증
	연결회사	USD	2,980,722	외화지급보증
하나은행	연결회사	USD	47,323,169	외화지급보증
	연결회사	USD	3,857,890	수입신용장 발행
	연결회사	EUR	9,702,118	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	11,960,727	수입신용장 발행
산업은행	연결회사	USD	28,744,766	외화지급보증
	연결회사	USD	11,631,740	외화지급보증
	연결회사	EUR	5,730,861	수입신용장 발행
	연결회사	JPY	45,951,770	수입신용장 발행
Asia Comercial Bank	연결회사	VND	209,518,560,000	수입신용장 발행
수출입은행	연결회사	USD	119,459,035	외화지급보증
	연결회사	EUR	2,802,400	외화지급보증
	연결회사	NTD	367,650,000	외화지급보증

보증회사	피보증회사	보증액		내용
자본재공제조합	연결회사	KRW	120,632,331	원화지급보증

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

(단위: 천원)

차입처	구분	한도액	사용액	잔액
국민은행	차입 한도 약정	425,671	425,671	-
신한은행	당좌차월 한도 약정	3,000,000	-	3,000,000
	받을어음할인	129,508	129,508	-
기업은행	당좌차월 한도 약정	10,000,000	-	10,000,000
	차입 한도 약정	9,000,000	9,000,000	-
외환은행	당좌차월 한도 약정	10,300,000	-	10,300,000
	차입 한도 약정	76,000,000	76,000,000	-
	외화차입 한도	5,621,203	5,621,203	-
우리은행	당좌차월 한도 약정	-	174,017	(174,017)
	차입 한도 약정	241,000,000	231,000,000	10,000,000
	받을어음할인	485,814	485,814	-
	외화차입 한도	15,123,000	15,123,000	-
하나은행	외화차입 한도	13,955,204	13,955,204	-
한국산업은행	차입 한도 약정	59,000,000	59,000,000	-
	외화차입 한도	11,140,517	11,140,517	-
농협	당좌차월 한도 약정	4,000,000	-	4,000,000
	차입 한도 약정	20,000,000	20,000,000	-
건설공제조합	차입 한도 약정	24,214,555	24,214,555	-
우리종합금융	기업어음할인	11,000,000	11,000,000	-
한양증권	차입 한도 약정	10,000,000	10,000,000	-
한국수출입은행	차입 한도 약정	67,300,000	67,300,000	-
	외화차입 한도	2,389,000	2,389,000	-
두산이엔씨제일차 주식회사	차입 한도 약정	110,000,000	110,000,000	-
갑을건설(주)	차입 한도 약정	100,000	100,000	-
Asia Comercial Bank	외화차입 한도	590,750	590,750	-
합계		704,775,222	667,649,239	37,125,983

(8) 비연결구조화기업 관련 약정

당분기말 현재 연결회사가 비연결구조화기업에 대한 지분과 관련된 자산과 부채의

장부금액과 제공한 재무적 지원의 내역 및 최대손실노출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구조화기업명	구조화기업에 대한 지분의 계정명 또는 제공한 재무적 지원	구조화기업지분과 관련한 자산의 장부금액	구조화기업지분과 관련한 부채의 장부금액	구조화기업의 손실에 대한 연결회사의 최대노출액
두산큐백스제일차유한회사(주1)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	45,000,000	45,000,000
에스디제일차주식회사(주2)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	111,000,000	111,000,000
파인트리시티제일차주식회사(주3)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	50,000,000	50,000,000
디에스창원제일차유한회사(주4)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	30,000,000	30,000,000
에스디제오차주식회사(주5)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	38,000,000	38,000,000
디에스퍼블릭제일차주식회사(주6)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	50,000,000	50,000,000
디에스퍼블릭제이차주식회사(주7)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	35,000,000	35,000,000
디에스블리스제일차주식회사(주8)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	110,000,000	110,000,000
더디에스웨이제일차주식회사(주9)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	40,000,000	40,000,000
두산이엔씨제일차주식회사(주10)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	110,000,000	110,000,000

- (주1) 두산큐백스제일차유한회사는 연결회사가 보유하는 연결대상중속회사(두산큐백스주) 지분을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 45,000백만원입니다.
- (주2) 에스디제일차주식회사는 연결회사가 보유하는 인천김포도로 외 9개 관급공사 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 111,000백만원입니다.
- (주3) 파인트리시티제일차주식회사는 연결회사가 보유하는 창원2공장 후순위 담보로 제공받아 대출을 실행할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 50,000백만원입니다. 파인트리시티제일차주식회사에 대한 자금보충의무를 이행하기 위하여 연결회사의 유형자산 일부를 담보로 제공하고 있습니다.
- (주4) 디에스창원제일차유한회사는 연결회사가 보유하는 창원1공장 후순위 담보로 제공받아 대출을 실행할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 30,000백만원입니다. 디에스창원제일차유한회사에 대한 자금보충의무를 이행하기 위하여 연결회사의 유형자산 일부를 담보로 제공하고 있습니다.
- (주5) 에스디제오차주식회사는 연결회사가 보유하는 수서평택고철2공구 외 2개 관급공사 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 38,000백만원입니다.
- (주6) 디에스퍼블릭제일차주식회사는 연결회사가 보유하는 원주강릉철도5공구 외 8개 관급공사 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 50,000백만원입니다.
- (주7) 디에스퍼블릭제이차주식회사는 연결회사가 보유하는 한수원본사신속 외 9개 도급공사 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 35,000백만원입니다.
- (주8) 디에스블리스제일차주식회사는 연결회사가 보유하는 월계4구역 사업, 춘천연수원 외 7개 건축 도급공사의 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 110,000백만원입니다. 디에스블리스제일차주식회사에 대한 자금보충의무를 이행하기 위하여 연결회사의 유형자산 일부를 담보로 제공하고 있습니다.
- (주9) 더디에스웨이제일차주식회사는 연결회사가 보유하는 두산연구단지 외 5개 도급공사 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 40,000백만원입니다.
- (주10) 두산이엔씨제일차주식회사는 연결회사가 보유하는 창원2공장을 담보로 제공받아 대출을 실행할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 110,000백만원입니다. 두산이엔씨제일차주식회사에 대한 자금보충의무를 이행하기 위하여 연결회사의 유형자산 일부를 담보로 제공하고 있습니다.

(9) 중요 약정사항

연결회사는 시공사로서 일산제니스 및 해운대제니스 건설형 공사에 대하여 시행사인

(주)아이앤티디씨 및 (주)대원플러스건설과 건설계약을 체결하였습니다. 연결회사는 시행사와 수분양자가 체결하는 주택분양매매계약에 대하여 수분양자가 매매보장기간인 2년~3년 이후 연결회사에 매매보장을 신청한 경우 수분양자가 납부한 분양대금을 보장해 주는 제도를 운영하고 있습니다. 연결회사는 동 제도와 관련하여 수분양자를 위하여 금융기관 등에 지급보증을 제공하고 있습니다(동 주석 (5) 참조). 당분기말 현재 계약자가 매매보장을 신청할 가능성 및 보장금액을 예측할 수 없으므로 이로 인한 손익은 연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

(10) 특수관계자 지급보증

① 당분기말과 전기말 현재 연결회사가 특수관계자에게 제공한 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공받는자	내 용	당분기말		전기말		지급보증처
		보증건수	보증액	보증건수	보증액	
우리사주조합	조합원대출 보증	3 건	100,544,412	3 건	105,915,980	한국증권금융등

② 당분기말 현재 연결회사가 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(외화단위: 각 단위)

보증회사(*)	피보증회사	보 증 액		내 용
스탠다드차타드은행	연결회사	USD	3,374,450	공사보증
		EUR	1,441,717	공사보증
농협중앙회	연결회사	EUR	2,190,405	공사보증
서울보증보험	연결회사	USD	15,735,800	공사보증
외환은행	연결회사	USD	19,942,400	공사보증
한국수출입은행	연결회사	EUR	12,578,325	공사보증

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

(11) 영업환경

2008년부터 시작된 경제위기로 인하여 한국을 포함한 전 세계는 어려운 경제상황에 직면하게 되었습니다. 이에 따라 단기적으로는 경제성장의 둔화, 유동성 급락과 실업

중대 등이 발생하였으며 이러한 경제위기로 인한 위험은 당분간 계속될 것으로 보입니다. 연결회사의 영업기반인 건설산업의 경우 이러한 경제위기 및 전반적인 건설경기침체로 인하여, 시행사 등에 대한 지급보증의 대지급 가능성이 커지고, 향후 수익 창출 및 현금흐름과 관련된 불확실성도 일반기업보다 클 수 있으며, 연결회사의 재무제표는 이에 대한 경영진의 판단을 반영하여 작성되었습니다.

(12) 통상임금 판결 관련 사항

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

33. 담보제공자산

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

(단위: 천원)

담보권자	담보제공자산	차입/보증금액	설정금액
우리은행	종속회사및관계회사투자	246,297,017	31,776,194
	투자부동산		30,912,000
외환은행	유형자산	81,621,203	90,500,000
한국산업은행	유형자산	70,140,517	119,500,000
	종속회사및관계회사투자		47,038,543
국민은행	유형자산	425,671	2,772,000
하나은행	유형자산및투자부동산	13,955,204	105,000,000
두산이엔씨제일차주식회사	유형자산	110,000,000	140,300,000
디에스창원제일차유한회사	유형자산	30,000,000	39,000,000
파인트리시티제일차주식회사	유형자산	50,000,000	65,000,000
디에스블리스제일차주식회사	유형자산	110,000,000	80,000,000
한국인프라자산운용(주)	매출채권	5,400,000	6,974,000

(2) 당분기말 현재 연결회사의 유형자산 중 일부를 NH투자증권(주)에 신탁하고 디에스창원제일차유한회사로부터 30,000백만원을 차입하였습니다. 신탁제공자산의 장부금액은 247,751백만원 입니다.

(3) 당분기말 현재 연결회사의 장기투자증권 중 수도권서부고속도로(주) 등(장부금액 78,310,078천원)의 주식은 해당 회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

(4) 당분기말 현재 연결회사의 관계회사투자 중 신분당선(주) 등(장부금액 36,238,750천원)주식은 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

34. 특수관계자 거래

(1) 보고기간종료일 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

① 당분기말과 전기말 현재 연결회사의 지배회사는 두산중공업(주)(지분율 79.39%)이며 최상위 지배회사는 (주)두산입니다.

② 당분기말과 전기말 현재 연결회사의 종속회사(비연결구조화기업 포함) 세부현황은 재무제표에 대한 주석 1.(2) 및 1.(3)에 표시되어 있습니다.

③ 당분기말과 전기말 현재 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	당분기말	전기말
연결회사의 지배회사	(주)두산, 두산중공업(주)	(주)두산, 두산중공업(주)
연결회사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오톨랜스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주)	Doosan Heavy Industries Vietnam, Doosan do BPL, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오톨랜스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주)
지배회사의 종속회사	(주)두산베어스, (주)두산엔진, 두산인프라코어(주), 두산타워(주), 오리콤(주), Doosan Power System 등	(주)두산베어스, (주)두산엔진, 두산인프라코어(주), 두산타워(주), 오리콤(주), Doosan Power System 등
연결회사의 비연결	두산큐백스제일차유한회사, 디에스솔발제이차주식회사,	두산큐백스제일차유한회사, 디에스강남분당유한회사,

구분		당분기말	전기말
기타 특수관계자	구조화 기업 (주1)	디에스솔발제삼차주식회사, 디에스해운대프로젝트 유한회사, 두산이엔씨제일차주식회사, 파인트리시티제일차주식회사, 에스디제일차주식회사, 디에스에스오씨제일차유한회사 디에스창원제일차유한회사, 디에스안산프로젝트유한회사, 에스디제오차주식회사, 디에스퍼블릭제일차주식회사, 디에스퍼블릭제이차주식회사, 더디에스웨이제일차주식회사, 디에스블리스제일차주식회사	디에스솔발제일차주식회사, 디에스솔발제이차주식회사, 디에스솔발제삼차주식회사, 디에스해운대프로젝트 유한회사, 두산이엔씨제일차주식회사, 파인트리시티제일차주식회사, 엠디에스프로젝트유한회사, 에스디제일차주식회사, 디에스에스오씨제일차유한회사
	기타	(재)연강재단, 중앙대학교, 중앙대학교병원, (주)두산캐피탈, 두산신용협동조합, 네오플렉스	(재)연강재단, 중앙대학교, 중앙대학교병원, (주)두산캐피탈, 두산신용협동조합, 네오플렉스

(주1) 당분기 중 거래가 있었던 연결회사의 비연결구조화기업을 모두 표기하였습니다.

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	회사의 명칭	매출		유무형자산의 매각		기타수익		매입		유무형자산의 매입		기타비용	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
최상위 지배회사	(주)두산	2,745,506	5,988,110	4,793,058	4,793,058	21,733	1,180,048	1,344,749	3,241,852	4,357,039	4,960,523	5,149,579	16,454,254
차상위 지배회사	두산중공업(주)	11,807,077	33,355,302	12,943,878	13,181,378	266,130	623,930	630,361	1,967,435	-	-	643,492	2,678,983
연결 회사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	-	-	-	-	-	-	10,777,461	25,942,559	-	-	-	-
	경기철도(주)	29,317,067	67,878,847	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	네오톨랜스(주)	500	500	-	-	-	-	141,630	553,845	-	-	-	-
	신분당선(주)	-	-	-	-	-	-	14,100	42,300	-	-	-	-
	새서울철도(주)	-	-	-	-	-	-	121,778	326,592	-	-	-	-
지배 회사의 종속회사	(주)두산베어스	-	-	-	-	-	-	-	3,900	-	-	-	53,100
	오리콤(주)	307,381	1,073,425	487,182	487,182	6,709	15,709	91,546	207,704	-	-	167,011	605,306
	(주)두산엔진	715,231	809,680	210,043	210,043	952	51,712	718,005	2,075,373	-	-	-	-
	두산인프라코어(주)	4,395,312	11,518,735	7,864,932	7,864,932	35,662	45,972	-	-	-	-	4,813	20,258
	두산타워(주)	1,210,459	7,538,911	-	-	-	-	-	-	-	-	104,613	312,792
	두산생물자원(주)	-	500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	두산디에스티(주)	-	2,955	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	두산인프라코어(주)밥캣홀딩스	134	417	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doosan Heavy Industries	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,104

구분	회사의 명칭	매출		유무형자산의 매각		기타수익		매입		유무형자산의 매입		기타비용	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
	& Construction America												
	인프라코어 밥캣코리아주식회사	630	859	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Doosan Power System	-	-	-	-	-	-	242,566	242,566	-	-	-	-
기타 특수 관계자	(재)연강재단	870,000	870,000	-	-	-	-	-	-	-	-	17,386	47,871
	중앙대학교	14,727,273	30,197,727	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125,410	237,330
	(주)두산캐피탈	527	2,185	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	네오플렉스	12,750	37,339	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
비연결 구조화 기업	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,098,368	6,549,976
	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(702,274)	3,573,372
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,476,340	3,876,391
	디에스솔발제삼차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,664,278)	81,674
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,760,055	4,841,728
	에스디제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,008,102	8,849,830
	디에스에스오씨제일차유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,972,231)	2,400,051
	디에스창원제일차유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,241,682	1,489,845
	디에스안산프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(328,908)	417,473
	디에스솔발제이차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	854,684	4,949,042
	에스디제오차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	887,177	2,085,210
	디에스퍼블릭제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,168,831	1,987,025
	디에스퍼블릭제이차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	885,240	1,400,940
	디에스블리스제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,401,579	1,401,579
더디에스웨이제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119,702	119,702	
합계		66,109,847	159,275,492	26,299,093	26,536,593	331,186	1,917,371	14,082,186	34,604,116	4,357,039	4,960,523	20,446,373	64,446,836

② 전분기

(단위: 천원)

구분	회사의 명칭	매출		유무형자산의 매각		기타수익		매입		기타비용		
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	
최상위 지배회사	(주)두산	753,097	3,472,392	-	1,640,305	-	-	1,531,235	3,067,699	5,021,898	15,678,543	
차상위 지배회사	두산중공업(주)	9,719,521	25,572,726	-	5,042,739	189,748	1,630,512	760,764	2,249,486	561,337	2,602,254	
연결 회사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	-	67,643	-	-	-	-	6,624,700	14,873,324	-	-	
	경기철도(주)	5,566,050	35,769,837	-	-	-	-	-	172	-	-	
	네오톨랜스(주)	-	-	-	-	-	2,954	47,110	293,642	-	-	
	새서울철도(주)	-	-	-	-	-	-	27,025	27,025	-	-	
지배 회사의 종속회사	(주)두산베어스	3,245,239	23,160,894	-	-	-	-	-	-	-	-	
	두산타워(주)	29,743,602	30,218,602	-	-	-	-	-	-	88,485	271,739	
	오리콤(주)	211,178	874,486	-	122,783	4,500	13,500	88,532	264,508	144,482	507,179	
	Doosan Power System	-	-	-	-	-	-	(2,628)	301,633	-	-	
	두산동아(주)	5,714	6,767	-	-	-	-	73,113	434,111	210,318	232,944	
	두산디에스티(주)	-	1,000	-	-	-	-	-	-	-	-	
	두산생물자원(주)	764	1,656	-	-	-	-	-	-	-	-	
	(주)두산엔진	44,929	134,357	-	-	-	-	724,667	2,305,783	-	-	
	두산인프라코어(주)	4,223,597	18,005,277	-	2,786,600	-	-	-	6,700	-	-	
두산인프라코어(주)밥캣홀딩스	-	3,187	-	-	-	-	-	-	-	-		
기타	(재)연강재단	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,496	36,783
	중앙대학교	3,727,273	18,909,091	-	-	-	-	-	3,433	-	-	

구분	회사의 명칭	매출		유무형자산의 매각		기타수익		매입		기타비용	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
특수 관계자	중앙대학교병원	-	-	-	-	-	-	-	7	55,400	113,319
	(주)두산캐피탈	-	3,527	-	-	-	-	-	-	-	-
비연결 구조화 기업	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	2,238,895	6,661,685
	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	1,533,831	4,618,086
	디에스강남분당유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	811,458	4,086,487
	디에스솔밭제일차 주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,835,534
	디에스해운대프로젝트 유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	1,857,007	4,608,236
	엠디에스프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	1,412,476	1,427,926
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	1,538,032	2,602,375
	디에스솔밭제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	2,450,456	2,450,456
에스디제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	877,906	877,906	
합계		57,240,964	156,201,442	-	9,592,427	194,248	1,646,966	9,874,518	23,827,523	18,807,477	50,611,432

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

① 당분기말

(단위: 천원)

구분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
최상위지배회사	(주)두산(주1)	1,752,484	2,104,697	-	7,868,780	22,495,268	-
차상위지배회사	두산중공업(주)(주1)	21,157,366	6,501,590	-	638,912	33,422,573	-
연결회사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	-	-	-	60,312,140	-	-
	경기철도(주)	4,718,634	71,520	20,200,000	-	-	-
	네오트랜스(주)	-	-	-	103,972	78,500	-
	신분당선(주)	11,022,613	-	13,286,600	10,340	-	-
	함안산업단지(주)	3,897,816	-	-	-	-	-
	세서울철도(주)	-	-	560,000	-	-	-
지배회사의 종속회사	(주)두산베어스	-	228	-	-	157,000	-
	오리콤(주)(주1)	855,150	226,457	-	1,020,600	1,746,388	-
	(주)두산엔진	16,337	94,242	-	2,218,104	6,002,462	-
	두산인프라코어(주)(주1)	11,849,742	4,531,898	-	-	34,125,396	-
	두산타워(주)	96,205	291,300	-	-	423,809	-
	두산생물자원(주)	-	-	-	-	204,500	-
	두산디에스티(주)	-	-	-	-	193,500	-
	두산인프라코어(주)팍캣홀딩스	147	-	-	-	199,000	-
인프라코어 팍캣코리아주식회사	-	-	-	-	21,000	-	
기타특수관계자	(재)연강재단	-	33,549	-	-	6,380	-
	중앙대학교	-	-	-	-	151,500	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	156,800	-
	(주)두산캐피탈	-	-	-	-	109,500	-
	두산신용협동조합	-	-	-	-	84,000	-
	네오플렉스	-	1,100	-	-	230,000	-
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	110,000,000
	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	45,000,000
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	50,000,000
	에스디제일차주식회사	-	-	-	-	-	111,000,000

구분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
비연결구조화기업	디에스창원제일차유한회사	-	-	-	-	-	30,000,000
	에스디제오차주식회사	-	-	-	-	-	38,000,000
	디에스퍼블릭제일차주식회사	-	-	-	-	-	50,000,000
	디에스퍼블릭제이차주식회사	-	-	-	-	-	35,000,000
	디에스블리스제일차주식회사	-	-	-	-	-	110,000,000
	더디에스케이제일차주식회사	-	-	-	-	-	40,000,000
합계	55,366,494	13,856,581	34,046,600	72,172,848	99,807,576	619,000,000	

② 전기말

(단위: 천원)

구분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
최상위지배회사	(주)두산 (주1)	800,299	1,440	-	8,061,692	17,310,887	-
차상위지배회사	두산중공업(주) (주1)	11,555,516	735,033	-	973,849	48,594,791	-
연결회사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	72,483	-	-	35,012,937	-	-
	경기철도(주)	1,550,087	9,309	12,300,000	5,609	-	-
	신분당선(주)	11,022,613	-	9,857,800	-	-	-
	함안산업단지(주)	5,597,816	-	-	-	-	-
	네오트랜스(주)	-	-	-	103,862	78,500	-
	새서울철도(주)	-	-	354,000	-	-	-
지배회사의 종속회사	Doosan Power System	-	-	-	29,037	-	-
	(주)두산엔진	12,689	49,837	-	-	9,797,207	-
	두산인프라코어(주)(주1)	9,480,666	117,423	-	-	34,523,339	-
	두산타워(주)(주2)	-	244,476	-	-	202,360	-
	오리콤(주)(주1)	924,708	10,368	-	1,369,667	1,641,379	-
	Doosan Heavy Industries & Construction America	-	-	-	-	13,190	-
	두산생물자원(주)	-	-	-	-	283,300	-
	(주)두산베어스	-	-	-	-	157,000	-
	두산디에스티(주)	-	-	-	-	193,500	-
두산인프라코어밥캣홀딩스(주)	72	-	-	-	199,000	-	
기타특수관계자	(재)연강재단	-	31,785	-	-	6,081	-
	중앙대학교	-	-	-	-	151,500	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	207,490	-
	(주)두산캐피탈	-	-	-	-	146,000	-
	네오플렉스	-	-	-	-	265,460	-
	두산신용협동조합	-	-	-	-	143,100	-
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	55,400,000
	디에스솔발제이차주식회사	-	-	-	-	-	64,000,000
	디에스솔발제삼차주식회사	-	-	-	-	-	40,000,000
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	109,600,000
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	110,000,000
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	50,000,000
	에스디제일차주식회사	-	-	-	-	-	75,050,000
	디에스에스오씨제일차유한회사	-	-	-	-	-	50,000,000

구분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
합계		41,016,949	1,199,671	22,511,800	45,556,653	113,914,084	554,050,000

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
(주)두산	1,561,770	705,042
두산중공업(주)	14,974,347	8,211,495
두산인프라코어(주)	7,602,550	9,458,422
오리콤(주)	129,509	-
합계	24,268,176	18,374,959

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

(주2) 매출채권 10,863백만원은 금융기관에 양도하여 채권금액에서 제외되었습니다.

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	회사명	대여거래		차입거래		배당 지급
		대여	대여	차입	상환	
차상위지배회사	두산중공업	-	-	-	-	2,325,778
연결회사의 관계회사	경기철도(주)	7,900,000	-	-	-	-
	새서울철도(주)	206,000	-	-	-	-
	신분당선(주)	3,428,800	-	-	-	-
	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	10,400,000	-
	디에스솔발제이차주식회사	-	-	220,000,000	284,000,000	-
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	-	109,600,000	-
	에스디제일차주식회사	-	-	410,000,000	374,050,000	-

구분	회사명	대여거래	차입거래		배당
		대여	차입	상환	지급
비연결구조화기업	디에스솔발제삼차주식회사	-	-	40,000,000	-
	디에스에스오씨제일차유한회사	-	15,000,000	65,000,000	-
	디에스창원제일차유한회사	-	30,000,000	-	-
	디에스안산프로젝트유한회사	-	10,000,000	10,000,000	-
	에스디제오차주식회사	-	48,000,000	10,000,000	-
	디에스퍼블릭제일차주식회사	-	100,000,000	50,000,000	-
	디에스퍼블릭제이차주식회사	-	75,000,000	40,000,000	-
	디에스블리스제일차주식회사	-	110,000,000	-	-
	더디에스웨이제일차주식회사	-	40,000,000	-	-
합 계	11,534,800	1,058,000,000	993,050,000	2,325,778	

② 전분기

(단위: 천원)

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

(5) 당분기말 현재 연결회사가 특수관계자를 위해 제공한 지급보증, 담보 및 특수관계자로부터 제공받은 지급보증 및 담보는 각각 주석 32 및 주석 33에 기재되어 있습니다.

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	2,460,109	10,698,167	2,399,396	11,591,179
퇴직급여	211,657	634,971	297,396	892,188
주식기준보상	3,691	25,997	9,932	65,997
합 계	2,675,457	11,359,135	2,706,724	12,549,364

35. 현금흐름표

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

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
분기순이익(손실)	(145,334,493)	(71,546,088)
현금유출 없는 비용등의 가산	234,145,823	192,282,707
- 이자비용	119,783,873	104,971,433
- 외화환산손실	10,813,460	2,712,316
- 주식보상비용	722	65,997
- 파생상품관련손실	26,675,585	12,071,410
- 대손상각비	(1,624,545)	(15,571,326)
- 기타의대손상각비	14,465,367	13,973,074
- 감가상각비	15,545,248	16,237,315
- 무형자산상각비	8,636,384	8,379,398
- 유형자산처분손실	786,443	983,550
- 무형자산처분손실	15,156	18,400
- 투자부동산처분손실	594,406	-
- 유형자산손상차손	1,064,194	-
- 퇴직급여	8,808,685	11,521,748
- 기타충당부채전입액	2,486,386	5,508,291
- 지분법적용투자손실	17,758,166	28,210,173
- 단기투자증권손상차손	-	1,250,000
- 장기투자증권처분손실	-	557,951

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
- 장기투자증권손상차손	-	1,392,977
- 중단영업처분손실	8,219,318	-
- 법인세비용	116,975	-
현금유입 없는 수익등의 차감	(38,786,020)	(29,747,004)
- 이자수익	4,273,992	5,102,378
- 외화환산이익	3,101,941	2,833,602
- 파생상품관련이익	16,494,969	10,783,945
- 유형자산처분이익	1,183,762	175,869
- 무형자산처분이익	570,000	-
- 장기투자증권처분이익	12,186,794	1,200,000
- 배당금수익	898,858	83,391
- 금융보증수익	75,704	514,337
- 법인세수익	-	9,053,482
영업활동 관련 자산·부채의 변동	(7,221,990)	(268,425,152)
- 매출채권의 감소(증가)	(99,292,120)	(46,046,142)
- 기타수취채권의 감소(증가)	345,239,861	(92,029,917)
- 재고자산의 감소(증가)	(1,409,502)	(7,844,147)
- 기타자산의 감소(증가)	(19,730,477)	(20,546,580)
- 매입채무의 증가(감소)	(234,085,007)	(39,240,216)
- 기타지급채무의 증가(감소)	(27,677,304)	27,429,305
- 기타충당부채의 증가(감소)	(5,886,141)	(10,651,477)
- 퇴직금 지급액	(7,108,939)	(4,912,012)
- 관계사 퇴직금 순전입(출)액	(53,847)	(102,184)
- 사외적립자산의 감소(증가)	(132,470)	1,502,539
- 기타부채의 증가(감소)	42,913,956	(75,984,321)
영업활동에서 창출된 현금	42,803,320	(177,435,537)

(2) 연결회사는 거래가 빈번하여 총금액이 크고 단기간에 만기가 도래하는 단기금융 상품으로 인한 현금의 유입과 유출항목을 순증감액으로 기재하였습니다.

36. 중단영업

(1) 중단영업의 개요

연결회사는 레미콘 생산 판매업을 영위하고 있는 건축부문 산하 렉스콘사업부를 중단영업으로 분류하였습니다. 렉스콘사업부 내 인천공장 등 5개 공장에 대해서는 매각을 실시하였습니다. 또한, 연결회사는 당분기 중 해양플랜트 기자재/구조물 및 해저 기자재, 강교를 생산하고 있는 메카텍사업부 산하 OSS(Offshore structure & Subsea)사업부 철수를 결정하였습니다.

연결회사의 중단영업 분류로 인해 비교표시되는 전분기 연결손익계산서는 재작성되었습니다.

(2) 중단된 사업부 귀속 자산·부채

중단된 렉스콘사업부의 주요 자산·부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	금액
자산	
매출채권	14,783,266
유형자산	138,232,465
기타자산	1,102,987
합계	154,118,718
부채	
매입채무	(6,257,620)
기타채무	(2,402,974)
합계	(8,660,594)
순자산	145,458,124

(3) 중단영업의 기중 영업성과

① 당분기

당분기 중 중단된 사업부의 영업성과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	OSS	렉스콘	합계
매출액(주1)	975,683	56,228,221	57,203,904
매출원가(주1)	3,353,791	53,175,541	56,529,332
매출총이익(손실)	(2,378,108)	3,052,680	674,572
판매비와관리비	1,378,097	2,602,370	3,980,467
영업손익	(3,756,205)	450,310	(3,305,895)
금융손익	(155,003)	(14,648)	(169,651)
기타영업외손익	(1,753,691)	(5,901,001)	(7,654,692)
법인세비용차감전중단영업손익	(5,664,899)	(5,465,339)	(11,130,238)
중단영업처분손실	-	8,219,318	8,219,318
중단영업과 관련된 법인세비용(수익)	-	-	-
중단영업손익	(5,664,899)	(13,684,657)	(19,349,556)

(주1) 매출액 및 매출원가는 사업부간 내부거래를 포함하고 있습니다.

② 전분기

전분기 중 중단된 사업부의 영업성과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	OSS	렉스콘	합계
매출액(주1)	21,245,344	98,994,445	120,239,789
매출원가(주1)	23,858,709	90,256,075	114,114,784
매출총이익(손실)	(2,613,365)	8,738,370	6,125,005
판매비와관리비	1,598,645	1,531,108	3,129,753
영업손익	(4,212,010)	7,207,262	2,995,252
금융손익	(242,610)	(265,014)	(507,624)
기타영업외손익	(1,371,536)	10,739,566	9,368,030
법인세비용차감전중단영업손익	(5,826,156)	17,681,814	11,855,658
중단영업처분손실	-	-	-
중단영업과 관련된 법인세비용(수익)	(1,281,754)	3,889,998	2,608,244
중단영업손익	(4,544,402)	13,791,816	9,247,414

(주1) 매출액 및 매출원가는 사업부간 내부거래를 포함하고 있습니다.

(4) 중단영업으로부터 발생한 순현금흐름

① 당분기

당분기 중 중단된 사업부에서 발생한 순현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	OSS	렉스콘	합계
영업활동 순현금흐름	(6,530,231)	(19,776,021)	(26,306,252)
투자활동 순현금흐름	3,000	127,994,824	127,997,824
재무활동 순현금흐름(주1)	4,412,501	(108,218,803)	(103,806,302)
환율변동으로 인한 효과	93,581	-	93,581
순현금흐름	(2,021,149)	-	(2,021,149)

(주1) 사업부간 자금거래로 인해 발생한 차입 및 상환금액입니다.

② 전분기

전분기 중 중단된 사업부에서 발생한 순현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	OSS	렉스콘	합계
영업활동 순현금흐름	(3,216,038)	31,220,593	28,004,555
투자활동 순현금흐름	1,650,595	(18,505,824)	(16,855,229)
재무활동 순현금흐름(주1)	1,678,407	(12,735,747)	(11,057,340)
환율변동으로 인한 효과	20,008	-	20,008
순현금흐름	132,972	(20,978)	111,994

(주1) 사업부간 자금거래로 인해 발생한 차입 및 상환금액입니다.