

목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)분기연결재무제표	4
주석	12

두산건설주식회사와 그 종속기업

분기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 43 기 3분기

2018년 01월 01일 부터

2018년 09월 30일 까지

제 42 기 3분기

2017년 01월 01일 부터

2017년 09월 30일 까지

삼정회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

두산건설주식회사
주주 및 이사회 귀중

2018년 11월 14일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 두산건설주식회사와 그 종속기업(이하 연결회사)의 분기연결재무제표를 검토 하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2018년 9월 30일 현재의 연결재무상태표, 2018년과 2017년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 연결손익계산서, 연결포괄손익계 산서와 9개월 보고기간의 연결자본변동표 및 연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대 한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 분기연결재무제표를 작 성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 분기 연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

본인은 한국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회 사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 기타의 검토절차에 의해수행됩니다. 또 한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로 는 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 2017년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계 산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2018년 3월 19일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2017년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위 의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

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

이 검토보고서는 검토보고서일(2018년 11월 14일) 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 종속기업

제 43 기 3분기

2018년 01월 01일 부터

2018년 09월 30일 까지

제 42 기 3분기

2017년 01월 01일 부터

2017년 09월 30일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

두산건설주식회사 대표이사 이병화, 곽승환

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

분기연결재무상태표

제43기 3분기 2018년 9월 30일 현재

제42기 2017년 12월 31일 현재

두산건설주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제43기 3분기말		제42기	
자산					
I. 유동자산			964,821,548,988		1,004,151,620,358
1. 현금및현금성자산	5,10	148,511,869,816		110,826,428,122	
2. 단기금융상품	5,10,32	1,618,000,000		1,000,000,000	
3. 매출채권	7,10,24,32,33	253,845,891,267		360,554,437,675	
4. 미청구공사	7,24,33	242,326,370,363		211,982,763,791	
5. 미수금	7,10,33	103,867,738,133		72,159,391,126	
6. 선급금	7,33	34,538,872,345		16,143,703,369	
7. 단기대여금	7,10,33	49,901,778,881		45,713,855,223	
8. 재고자산	8	8,491,695,558		9,155,360,844	
9. 기타유동자산	7,10	121,719,332,625		176,615,680,208	
II. 비유동자산			1,726,499,549,865		1,841,492,826,627
1. 장기금융상품	5,10	304,671,760		49,171,760	
2. 장기투자증권	6,10,15,32	147,120,790,971		139,628,958,111	
3. 관계회사투자	11,15,32	74,232,318,961		82,565,598,706	
4. 유형자산	12,15,32	465,397,299,242		466,935,468,116	
5. 무형자산	13	5,220,551,815		6,670,028,518	
6. 투자부동산	14	176,988,559		177,449,278	
7. 이연법인세자산	29	209,935,320,303		209,076,256,508	
8. 기타비유동자산	7,10	824,111,608,254		936,389,895,630	
자산총계			2,691,321,098,853		2,845,644,446,985
부채					
I. 유동부채			1,626,077,849,497		1,539,519,152,495
1. 매입채무	10,33	355,700,727,029		432,643,786,251	
2. 단기차입금	10,15,31	77,287,465,147		56,938,863,984	
3. 유동화채무	10,15,31	495,327,197,681		422,709,635,804	
4. 유동성장기부채	10,15	192,227,128,268		169,833,579,497	
5. 선수금		13,402,481,802		11,880,850,266	
6. 초과청구공사	24,33	383,564,141,971		291,138,839,854	
7. 미지급금	10,33	31,785,756,306		40,032,060,375	
8. 미지급비용	10	11,170,265,907		19,401,409,647	
9. 미지급법인세	29	617,082,220		16,561,916,388	
10. 기타유동부채	10	64,995,603,166		78,378,210,429	
II. 비유동부채			236,820,737,146		340,676,293,567
1. 사채	10,15	66,761,897,540		141,035,749,067	
2. 퇴직급여채무	16	15,570,948,749		23,773,471,090	
3. 장기미지급금	10,31	15,538,775,048		8,716,200,128	
4. 기타총당부채	17	66,546,560,343		73,463,144,776	
5. 기타비유동부채	10	14,366,683,096		20,569,498,926	
6. 장기차입금	10,15,31	58,000,000,000		73,000,000,000	

7. 이연법인세부채		35,872,370		118,229,580	
부채총계			1,862,898,586,643		1,880,195,446,062
자본					
I. 지배회사 소유주지분			748,001,430,180		885,010,996,501
1. 자본금	1,18	60,371,209,000		54,500,300,000	
2. 자본잉여금	18,19	177,395,359,413		143,270,324,089	
3. 기타자본항목	20	(30,034,469,926)		(30,029,924,026)	
4. 기타포괄손익누계액	21	94,372,774,646		118,661,821,872	
5. 이익잉여금	2,22	445,896,557,047		598,608,474,566	
II. 비지배지분			80,421,082,030		80,438,004,422
자본총계			828,422,512,210		965,449,000,923
부채와 자본총계			2,691,321,098,853		2,845,644,446,985

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결손익계산서

제43기 3 분기 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제42기 3 분기 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제43기 3분기		제42기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	23,24,33	349,364,625,885	1,067,538,276,449	375,959,945,442	1,126,095,041,654
II. 매출원가	25,33	314,847,766,425	962,196,583,888	339,705,581,787	1,005,760,816,767
III. 매출총이익		34,516,859,460	105,341,692,561	36,254,363,655	120,334,224,887
판매비와관리비	25,26,33	21,990,192,988	65,273,423,195	28,008,048,230	77,649,095,845
IV. 영업이익	23	12,526,666,472	40,068,269,366	8,246,315,425	42,685,129,042
금융수익	10,27	1,398,495,858	5,223,902,204	1,746,282,849	7,202,595,208
금융비용	10,27	20,026,344,413	68,477,792,205	20,986,762,792	68,433,653,823
기타영업외수익	28	485,222,710	2,190,910,138	323,461,448	68,444,477,068
기타영업외비용	28	11,394,163,353	65,363,927,856	21,833,760,001	74,929,869,459
관계회사투자관련이익(손실)	11	2,398,569,673	5,976,645,579	(5,476,985,717)	(20,210,695,406)
V. 법인세비용차감전순이익(손실)		(14,611,553,053)	(80,381,992,774)	(37,981,448,788)	(45,242,017,370)
법인세비용(수익)	29	462,474,724	407,007,689	(1,237,597,322)	29,017,130,898
VI. 계속영업이익(손실)		(15,074,027,777)	(80,789,000,463)	(36,743,851,466)	(74,259,148,268)
VII. 중단영업이익(손실)	34	(10,423,382,585)	(11,202,437,504)	(25,140,063,089)	(31,936,321,427)
VIII. 분기순이익(손실)		(25,497,410,362)	(91,991,437,967)	(61,883,914,555)	(106,195,469,695)
지배회사 소유주지분		(25,728,917,622)	(92,629,487,465)	(62,204,608,726)	(106,516,163,866)
비지배지분		231,507,260	638,049,498	320,694,171	320,694,171
IX. 지배회사 소유주지분에 대한 주당손실	30				
기본주당손실		367	1,470	1,063	1,832
계속영업손실		218	1,293	631	1,281
중단영업손실		149	177	432	551
희석주당손실		367	1,470	1,063	1,832
계속영업손실		218	1,293	631	1,281
중단영업손실		149	177	432	551

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결포괄손익계산서

제43기 3분기 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제42기 3분기 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제43기 3분기		제42기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 분기순이익(손실)	(25,497,410,362)	(91,991,437,967)	(61,883,914,555)	(106,195,469,695)
II. 기타포괄손익	(3,367,803,858)	(1,462,391,052)	444,811,378	(16,400,083,358)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익 :	(3,367,803,858)	(1,462,391,052)	444,811,378	(1,985,965,481)
1. 매도가능금융자산평가손익	-	-	178,938,186	114,329,663
2. 관계기업 투자관련 기타포괄손익에 대한 지분변동	(3,117,979,774)	(2,568,925,324)	-	(208,707,520)
3. 해외사업환산손익	(249,824,084)	1,106,534,272	265,873,192	(1,891,587,624)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익 :	-	-	-	(14,414,117,877)
1. 자산재평가손익	-	-	-	(14,414,117,877)
III. 총포괄이익(손실)	(28,865,214,220)	(93,453,829,019)	(61,439,103,177)	(122,595,553,053)
IV. 총포괄손실의 귀속	(28,865,214,220)	(93,453,829,019)	(61,439,103,177)	(122,595,553,053)
지배회사 소유주지분	(29,096,721,480)	(94,091,878,517)	(61,759,797,348)	(122,916,247,224)
비지배지분	231,507,260	638,049,498	320,694,171	320,694,171

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결자본변동표

제43기 3 분기 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제42기 3 분기 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본 잉여금	기타 자본항목	기타 포괄손익누계액	이익잉여금 (결손금)	비지배지분	총계
2017.1.1(전분기초)	54,264,536,500	1,023,793,185,935	(29,725,708,926)	144,781,019,972	(128,436,466,844)	-	1,064,676,566,637
총포괄이익 :							
-분기순이익(손실)	-	-	-	-	(106,516,163,866)	320,694,171	(106,195,469,695)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	114,329,663	-	-	114,329,663
-관계회사투자 관련 기타포괄손익에 대한 자본변동	-	-	-	(208,707,520)	-	-	(208,707,520)
-해외산업환산손익	-	-	-	(1,891,587,624)	-	-	(1,891,587,624)
-자산재평가손익	-	-	-	(14,414,117,877)	-	-	(14,414,117,877)
-자산재평가이익의 이익잉여금 대체	-	-	-	(22,849,949,175)	22,849,949,175	-	-
총포괄손익 소계	-	-	-	(39,250,032,533)	(83,666,214,691)	320,694,171	(122,595,553,053)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :							
-감자차익 전입	-	(888,515,245,552)	-	-	888,515,245,552	-	-
-주식기준보상거래의 인식	-	304,215,100	(304,215,100)	-	-	-	-
-전환사채의 전환	610,500	10,132,809	-	-	-	-	10,743,309
-신주인수권부사채의 발행	-	7,457,692,474	-	-	-	-	7,457,692,474
-신주인수권의 행사	230,113,500	877,643,723	-	-	-	-	1,107,757,223
-전환우선주 발행	-	-	-	-	-	79,971,651,475	79,971,651,475
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	230,724,000	(879,865,561,446)	(304,215,100)	-	888,515,245,552	79,971,651,475	88,547,844,481
2017.09.30(전분기말)	54,495,260,500	143,927,624,489	(30,029,924,026)	105,530,987,439	676,412,564,017	80,292,345,646	1,030,628,858,065
2017.12.31(전기말)	54,500,300,000	143,270,324,089	(30,029,924,026)	118,661,821,872	598,608,474,566	80,438,004,422	965,449,000,923
회계정책의 변경	-	-	-	(22,826,656,174)	(60,082,430,054)	-	(82,909,086,228)
2018. 1. 1(당분기초)	54,500,300,000	143,270,324,089	(30,029,924,026)	95,835,165,698	538,526,044,512	80,438,004,422	882,539,914,695
총포괄이익 :							
-분기순이익(손실)	-	-	-	-	(92,629,487,465)	638,049,498	(91,991,437,967)
-관계기업투자 관련 기타포괄손익에 대한 자본변동	-	-	-	(2,568,925,324)	-	-	(2,568,925,324)
-해외산업환산손익	-	-	-	1,106,534,272	-	-	1,106,534,272
총포괄손익 소계	-	-	-	(1,462,391,052)	(92,629,487,465)	638,049,498	(93,453,829,019)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :							
-주식기준보상거래의 인식	-	4,545,900	(4,545,900)	-	-	-	-
-신주인수권부사채의 행사	5,870,909,000	32,284,908,763	-	-	-	-	38,155,817,763
-신주인수권부사채의 발행	-	1,298,183,938	-	-	-	-	1,298,183,938
-연차배당	-	-	-	-	-	(1,000,000,000)	(1,000,000,000)
-기타	-	537,396,723	-	-	-	345,028,110	882,424,833
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	5,870,909,000	34,125,035,324	(4,545,900)	-	-	(654,971,890)	39,336,426,534
2018. 9. 30(당분기말)	60,371,209,000	177,395,359,413	(30,034,469,926)	94,372,774,646	445,896,557,047	80,421,082,030	828,422,512,210

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결현금흐름표

제43기 3 분기 2018년 1월 1일부터 2018년 9월 30일까지

제42기 3 분기 2017년 1월 1일부터 2017년 9월 30일까지

두산건설주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제43기 3분기	제42기 3분기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(63,454,191,701)	(33,542,236,874)
1. 영업활동에서 창출된 현금(주35)	(5,294,335,875)	4,013,015,583
(1) 분기순이익(손실)	(91,991,437,967)	(106,195,469,695)
(2) 조정	130,627,834,856	143,514,919,282
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(43,930,732,764)	(33,306,434,004)
2. 이자의 수취	3,222,665,106	7,144,821,989
3. 이자의 지급	(45,834,467,777)	(44,988,710,817)
4. 배당금의 수취	762,813,725	655,038,300
5. 법인세의 환급(납부)	(16,310,866,880)	(366,401,929)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	55,003,929,196	(9,571,992,258)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	196,553,260,504	198,762,589,599
(1) 단기대여금의 감소	16,047,215,528	7,808,375,676
(2) 장기금융상품의 감소	2,500,000	127,034,889
(3) 장기투자증권의 처분	10,908,130,150	13,225,963,743
(4) 장기대여금의 감소	140,356,905,506	58,392,757,902
(5) 유형자산의 처분	832,819,848	25,513,637,959
(6) 무형자산의 처분	937,272,738	780,540,000
(7) 기타비유동자산의 감소	11,454,416,734	3,351,484,006
(8) 관계기업투자주식의 처분	16,014,000,000	3,110,305,545
(9) 매각예정비유동자산의 처분	-	86,452,489,879
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(141,549,331,308)	(208,334,581,857)
(1) 단기금융상품의 증가	618,000,000	-
(2) 단기대여금의 증가	21,876,742,470	8,568,895,349
(3) 장기투자증권의 취득	18,400,000,000	10,079,348,953
(4) 장기금융상품의 취득	258,000,000	127,034,889
(5) 관계회사투자주식의 취득	4,273,000,000	27,516,000,000
(6) 장기대여금의 증가	84,251,123,865	129,384,863,454
(7) 유형자산의 취득	4,373,252,164	4,280,023,694
(8) 무형자산의 취득	33,167,000	2,410,490,165
(9) 기타비유동자산의 증가	7,466,045,809	24,525,893,628
(10) 매각예정비유동자산의 취득	-	1,442,031,725
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	45,995,526,855	46,783,743,023
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,818,326,165,991	1,200,193,728,584
(1) 단기차입금의 증가	212,116,491,959	34,363,927,373
(2) 유동화채무의 차입	1,507,630,424,571	940,408,932,255
(3) 장기차입금의 증가	-	921,520,113
(4) 신주인수권부사채의 발행	67,033,087,841	144,480,153,233
(5) 신주인수권부사채의 행사	31,546,161,620	19,195,610
(6) 전환우선주의 발행	-	80,000,000,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(1,772,330,639,136)	(1,153,409,985,561)

(1) 단기차입금의 상환	191,970,925,959		133,463,965,427	
(2) 유동화채무의 상환	1,435,330,424,571		851,400,000,000	
(3) 유동성장기부채의 상환	15,000,000,000		15,000,000,000	
(4) 전환사채의 상환	6,944,273,530		153,546,020,134	
(5) 신주인수권사채의 상환	122,085,015,076		-	
(6) 배당금의 지급	1,000,000,000		-	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과		140,177,344		(142,691,507)
V. 현금및현금성자산의 증가(감소) (I + II + III + IV)		37,685,441,694		3,526,822,384
VI. 기초의 현금및현금성자산		110,826,428,122		79,889,353,092
VII. 분기말의 현금및현금성자산		148,511,869,816		83,416,175,476

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

주석

제43기 3분기 2018년 9월 30일 현재

제42기 3분기 2017년 9월 30일 현재

두산건설주식회사와 그 종속기업

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 60,371백만원입니다.

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 존속회사로하고 두산메카텍주식회사를 피합병회사로 하는 합병을 하였으며, 2013년 4월 17일자로 두산중공업 주식회사의 HRSG(Heat Recovery Steam Generator, 배열회수보일러) 사업부를 양수하였습니다.

지배회사는 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 Rec-overy Steam Generator)를 매각하였습니다.

지배회사는 2017년 6월 30일자로 두산건설주식회사와 그 종속기업(이하 "연결회사")의 소유자산인 창원1공장을 물적분할하여 밸류웍스주식회사를 신설하였으며, 분할에 따라 배정되는 신주 중 종류주식 전부(39.1%)를 두산메카텍(주)에게 매도하였습니다.

당분기말 현재 지배회사의 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%	100,742,418	100.00%

(2) 종속기업의 현황

1) 보고기간종료일 현재 지배회사의 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업명	주요 영업활동	소재지	연결회사 내 기업의 소유지분율(%)		결산일
			당분기말	전기말	
Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	제조업	베트남	100	100	12월 31일
자사주신탁	자기주식의 취득	국내	100	100	12월 31일
파인트리시티제일차 주식회사	자산유동화업	국내	-	-	12월 31일
디엠베스트제삼차주식회사	자산유동화업	국내	-	-	12월 31일
디엠베스트제사차주식회사	자산유동화업	국내	-	-	12월 31일
지엠에스제일차주식회사	자산유동화업	국내	-	-	12월 31일
두산이엔씨제삼차 주식회사	자산유동화업	국내	-	-	12월 31일
그레이트지엠제사차주식회사	자산유동화업	국내	-	-	12월 31일
그레이트지엠제육차주식회사	자산유동화업	국내	-	-	12월 31일
밸류웍스 주식회사	임대업	국내	60.9	60.9	12월 31일

2) 보고기간종료일 현재 연결대상 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)

종속기업명	자산	부채	자본	매출	당기순이익 (손실)	총포괄손익
Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd	42,546,661	10,677,541	31,869,120	24,471,593	1,296,385	1,296,385
자사주신탁	10,000,010	10,000,010	-	-	-	-
파인트리시티제일차 주식회사	60,666,425	60,675,423	(8,998)	2,434,120	1,367	1,367
디엠베스트제삼차주식회사	96,013,533	96,013,523	10	4,355,483	-	-
디엠베스트제사차주식회사	120,013,414	120,013,404	10	4,596,534	-	-
지엠에스제일차주식회사	11,165,329	11,171,803	(6,474)	1,103,004	(13)	(13)
두산이엔씨제삼차 주식회사	78,644,097	78,642,097	2,000	2,749,129	-	-
그레이트지엠제사차주식회사	59,404,002	60,004,000	(599,998)	1,311,547	(599,999)	(599,999)
그레이트지엠제육차주식회사	150,003,046	150,327,300	(324,254)	3,053,300	(324,256)	(324,256)
밸류웍스 주식회사	208,438,507	1,200,445	207,238,062	3,965,734	1,631,840	1,631,840

② 전기말

(단위: 천원)

종속기업명	자산	부채	자본	매출 등	당기순이익 (손실)	총포괄손익
Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd	44,535,601	10,837,001	33,698,600	57,761,651	6,375,782	6,375,782
자사주신탁	10,000,013	10,000,013	-	-	-	-
파인트리시티제일차주식회사	60,663,843	60,673,187	(9,344)	2,524,670	1,020	1,020
디엠베스트제이차주식회사	137,199,184	137,199,184	-	5,323,200	-	-
디엠베스트제삼차주식회사	110,011,755	110,011,745	10	4,376,887	-	-
디엠베스트제사차주식회사	100,011,155	100,011,145	10	4,073,598	-	-
지엠에스제일차주식회사	5,278,530	5,284,755	(6,225)	-	(6,225)	(6,225)
지엠에스제이차주식회사	10,237,228	10,255,457	(18,229)	-	(18,230)	(18,230)
두산이엔씨제이차주식회사	355,066	350,066	5,000	1,071,548	136,817	136,817
두산이엔씨제삼차주식회사	93,464,961	93,462,962	1,999	4,333,370	548,458	548,458
밸류웍스주식회사	207,554,219	1,830,423	205,723,796	2,842,667	1,192,719	1,192,719

(3) 연결대상범위의 변동

당분기 중 연결구조화기업의 차입금 상환으로 인하여 연결대상 종속기업의 범위가 변동되었습니다.

회사명	변동사유
지엠에스제이차 주식회사, 두산이엔씨제이차 주식회사, 디엠베스트제이차주식회사	차입금 상환
그레이트지엠제사차 주식회사, 그레이트지엠제육차주식회사	신규 차입

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

연결회사의 분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되었으며, 중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

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

연결회사는 2018년 1월 1일부터 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'과 제1109호 '금융상품'을 최초 적용하였습니다. 2018년 1월 1일 이후 적용되는 다른 기준들은 연결회사의 재무제표에 미치는 유의적인 영향이 없습니다.

1) 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'

기업회계기준서 제1115호는 기업회계기준서 제1011호 '건설계약', 기업회계기준서 제1018호 '수익' 및 관련 해석서를 대체하며, 해당 계약들이 다른 기준서의 적용범위에 해당하지 않는다면 고객과의 계약에서 발생하는 모든 수익에 대하여 적용됩니다. 새로운 기준서는

고객과의 계약에서 생기는 수익을 회계처리하기 위해 5단계법을 확립하였습니다. 기업회계 기준서 제1115호에서는 재화나 용역을 고객에게 이전하는 것과 교환하여 기업이 권리를 갖게 될 것으로 예상되는 대가를 반영한 금액을 수익으로 인식합니다.

이 기준서는 연결회사가 고객과의 계약에 5단계법을 적용함에 있어 관련된 모든 사실과 정황을 고려하여 판단할 것을 요구합니다. 또한 이 기준서는 계약을 체결하기 위해 들인 원가와 계약을 이행할 때 투입되는 원가에 대한 회계처리를 구체적으로 명시하였습니다.

연결회사는 누적효과 일괄조정법을 사용하여 기업회계기준서 제1115호를 적용하였고 최초 적용 누적효과를 최초 적용일 현재 완료되지 아니한 계약에만 적용하였습니다. 그러므로 비교표시 기간의 정보는 재작성되지 않았으며, 기업회계기준서 제1011호 '건설계약'과 기업회계기준서 제1018호 '수익' 및 관련 해석서에 따라 작성되었습니다. 기업회계기준서 제1115호의 적용에 따른 회계정책의 주요 변경사항에 대한 성격과 영향은 다음과 같습니다.

[2018년 1월 1일 자본변동표에 미치는 영향]

(단위: 천원)

구분	조정사항	2018년 1월 1일 적용효과
지배회사 소유주지분		(76,321,260)
이익잉여금	(가),(나),(다)	(76,321,260)
비지배지분		-
자본 총계		(76,321,260)

[2018년 9월 30일 재무상태표에 미치는 영향]

(단위: 천원)

구분	조정사항	기준서 제1115호 반영전 금액	조정	공시금액
자산				
미청구공사	(가)	252,674,063	(10,347,693)	242,326,370
기타유동자산	(가)	172,972,110	(51,252,777)	121,719,333
자산 총계		2,752,921,569	(61,600,470)	2,691,321,099
부채				
초과청구공사	(가)	373,909,753	9,654,389	383,564,142
기타유동부채	(가)	64,178,280	817,323	64,995,603
부채 총계		1,852,426,875	10,471,712	1,862,898,587
자본				
이익잉여금	(가),(나),(다)	517,968,739	(72,072,182)	445,896,557
자본 총계		900,494,694	(72,072,182)	828,422,512

[2018년 9월 30일 포괄손익계산서에 미치는 영향]

(단위: 천원)

구분	조정사항	기준서 제1115호 반영 전 금액	조정	공시금액
매출액	(가),(나),(다)	1,068,705,737	(1,167,461)	1,067,538,276
매출원가	(가),(나),(다)	970,112,277	(7,915,693)	962,196,584
금융비용	(나)	65,978,637	2,499,155	68,477,792
분기순이익(손실)	(가),(나)	(96,240,515)	4,249,077	(91,991,438)

(가) 계약원가자산화 등

연결회사는 건설계약 체결을 위해 투입된 원가를 자산화하고 있으며 이러한 원가는 고객과 계약을 체결하기 위해 투입된 원가로 계약을 체결하지 않았다면 투입되지 않았을 원가를 포함하고 있습니다. 기업회계기준서 제1115호에 따라 자산의 인식요건을 만족시키지 못하는 지출항목은 발생시점에 비용화하였으며, 비용화된 지출항목이프로젝트의 진행을 계산에 포함된 경우 해당 효과를 제거하고 프로젝트의 진행율을 재산정하여 수익을 인식하였습니다.

(나) 유의적인 금융요소

기업회계기준서 제1115호에 따라 거래가격 산정 시, 계약 당사자들간에 합의한 지급시기 때문에 고객에게 재화나 용역을 이전하면서 유의적인 금융 효익이 고객이나 연결회사에 제공 되는 경우, 그 고객이 그 재화나 용역 대금을 현금으로 결제했다면 지급하였을 가격을 반영 하는 금액으로 수익을 인식하였습니다.

(다) 고객에게 지급할 대가

고객에게 지급할 대가에는 연결회사가 고객(또는 고객에게서 기업의 재화나 용역을 구매하는 다른 당사자)에게 지급하거나 지급할 것으로 예상하는 현금 금액을 포함합니다. 또한, 고객이 연결회사에(또는 고객에게서 기업의 재화나 용역을 구매하는 다른 당사자에게)갚아야 할 금액에 적용될 수 있는 공제나 그 밖의 항목도 포함됩니다. 기업회계기준서 제1115호에 따라 연결회사가 고객에게 지급한 대가 중 고객이 연결회사에 이전하는 구별되는 재화나 용역의 대가로 지급하지 않는 대가, 그 대가는 거래가격, 즉 수익에서 차감하여 인식하였습니다.

2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'

기업회계기준서 제1109호 '금융상품'은 2018년 1월 1일 이후부터 개시하는 연차기간에 대해 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체하며, 금융상품 회계처리의 세 가지 측면인 분류 및 측정, 손상, 위험회피회계를 모두 포함합니다.

기업회계기준서 제1109호는 소급 적용함이 원칙이나, 금융상품의 분류·측정·손상의 경우 비교정보 재작성을 면제하는 등 일부 예외조항을 두고 있고, 위험회피회계의 경우 옵션의 시간가치 회계처리 등 일부 예외조항을 제외하고는 전진적으로 적용합니다. 동 예외조항에 따라 연결회사는 비교표시 전기 재무제표에 대해서는 기업회계기준서 제1109호에 따라 재작성하지 않았으며 최초 적용일 시점의 장부금액 차이를 당기의 기초 이익잉여금 변동으로 인식하였습니다. 기업회계기준서 제1109호의 적용에 따른 회계정책의 주요 변경사항에 대한 성격과 영향은 다음과 같습니다.

[2018년 1월 1일 자본변동표에 미치는 영향]

(단위: 천원)

구분	조정사항	2018년 1월 1일 적용효과
지배기업 소유주 지분		(6,587,826)
이익잉여금	(가), (나)	16,238,830
기타포괄손익누계액	(가), (나)	(22,826,656)
비지배지분	(가), (나)	-
자본 총계		(6,587,826)

(가) 금융자산과 금융부채의 분류

기업회계기준서 제1109호는 금융부채의 분류와 측정에 대한 기업회계기준서 제1039호의 기존 요건을 대부분 유지하였습니다. 그러나 만기보유금융자산, 대여금 및 수취채권과 매도가 능금융자산의 금융자산의 기존 분류를 삭제하였습니다. 기업회계기준서 제1109호에 의하면 최초 적용 시에 금융자산은 상각후원가 측정 금융자산, 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산, 당기손익-공정가치 측정 범주로 분류됩니다. 기업회계기준서 제1109호에 따른 금융자산의 분류는 일반적으로 금융자산이 관리되는 방식인 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름의 특성에 근거하여 결정됩니다. 주계약이 이 기준서의 적용범위에 해당하는 금융자산인 계약에 내재된 파생상품은 분리되지 않고, 복합금융상품 전체를 기준으로 금융자산을 분류합니다.

금융자산은 다음 두 가지 조건을 모두 충족하고, 당기손익-공정가치 측정항목으로 지정되지 않은 경우 상각후원가로 측정됩니다.

- 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유한다.
- 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생한다.

채무상품은 다음 두 가지 조건을 모두 충족하고 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정되지 않은 경우 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유한다.
- 계약 조건에 따라 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이자 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생한다.

단기매매항목이 아닌 지분상품의 최초 인식일에 연결회사는 그 투자지분의 후속적인공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 수 있는 취소 불가능한 선택을 할 수 있습니다. 이러한 선택은 금융상품별로 이루어집니다.

상기에서 설명한 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치로 측정하지 않는 모든 금융상품은 당기손익-공정가치로 측정합니다. 연결회사는 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 요구사항을 충족하는 금융자산을 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정한다면 회계불일치를 제거하거나 유의적으로 줄이는 경우에는 최초 인식시점에 해당 금융자산을 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있습니다. 다만, 이러한 지정은 취소할 수 없습니다.

최초에 거래가격으로 측정되는 유의적인 금융요소가 없는 매출채권이 아닌 금융자산은 당기손익-공정가치 측정 항목이 아니라면 최초에 공정가치에 취득에 직접 관련되는 거래원가를

가산하여 측정합니다.

다음 회계정책은 금융자산의 후속측정에 적용합니다.

분류	후속측정
당기손익-공정가치 측정 금융자산	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 이자와 배당수익을 포함한 순손익은 당기손익으로 인식합니다.
상각후원가 측정 금융자산	이러한 자산은 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가는 손상손실의해 감소되며, 이자수익, 외화환산손익 및 손상은 당기손익으로 인식합니다. 제거로 인한 손익도 당기손익으로 인식합니다.
기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 유효이자율법을 사용하여 계산된 이자수익, 외화환산손익과 손상은 당기손익으로 인식합니다. 다른 순손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 제거 시에 기타포괄손익에 누적된 손익은 당기손익으로 재분류합니다.
기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 배당은 배당금이 명확하게 투자원가의 회수를 나타내지 않는다면 당기손익으로 인식합니다. 다른 순손익은 기타포괄손익으로 인식하고 절대로 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

기업회계기준서 제1109호의 최초 적용일인 2018년 1월 1일 기준으로 각 금융자산 및 금융부채 별 장부금액의 조정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	조정사항	기업회계기준서	기업회계기준서	기업회계기준서	기업회계기준서
		제1039호에 따른 분류	제1109호에 따른 분류	제1039호에 따른 장부금액	제1109호에 따른 장부금액
금융자산					
현금및현금성자산		대여금및수취채권	상각후원가 측정	110,826,428	110,826,428
장단기금융상품		대여금및수취채권	상각후원가 측정	1,049,172	1,049,172
매출채권 및 기타채권	(i)	대여금및수취채권	상각후원가 측정	1,494,869,568	1,488,281,742
장기투자증권	(ii)	매도가능금융자산	당기손익-공정가치 측정	139,628,958	139,628,958
합계				1,746,374,126	1,739,786,300
금융부채					
매입채무 및 미지급금		상각후원가 측정	상각후원가 측정	472,675,847	472,675,847
차입금 및 사채		상각후원가 측정	상각후원가 측정	863,517,828	863,517,828
금융보증부채		상각후원가 측정	기타금융부채	9,737,984	9,737,984
기타금융부채		상각후원가 측정	상각후원가 측정	75,617,645	75,617,645
합계				1,421,549,304	1,421,549,304

(i) 기업회계기준서 제1039호에 따라 대여금및수취채권으로 분류되던 매출채권 및 기타채권은 상각후원가 측정 금융자산으로 분류됩니다. 기업회계기준서 제1109호의 적용에 따라 2018년 1월 1일 이익잉여금에 6,588백만원의 손실충당금을 추가 인식하였습니다.

(ii) 기업회계기준서 제1039호에 따라 매도가능증권으로 분류되던 지분상품과 SOC 및 공제 조합출자금은 기업회계기준서 제1109호의 적용에 따라 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류됩니다. 이에 따라 2018년 1월 1일 매도가능증권평가손익(기타포괄손익누계액) 22,827백만원이 이익잉여금으로 재분류 되었습니다.

(나) 금융자산의 손상

기업회계기준서 제1109호는 기업회계기준서 제1039호의 '발생손실' 모형을 '기대신용손실' 모형으로 대체하였습니다. 새로운 손상모형은 상각후원가로 측정되는 금융자산, 계약자산 및 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품에 적용되지만, 지분상품 투자에는 적용되지 않습니다. 기업회계기준서 제1109호에서 신용손실은 기업회계기준서 제1039호보다 일찍 인식될 것입니다.

기업회계기준서 제1109호에서 손실충당금은 다음 두가지 기준으로 측정됩니다.

- 12개월 기대신용손실: 보고기간말 이후 12개월 이내에 발생가능한 금융상품의 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
- 전체기간 기대신용손실: 금융상품의 기대존속기간에 발생할 수 있는 모든 채무불이행 사건에 따른 기대신용손실

계약자산과 매출채권 및 기타 수취채권의 경우, 연결회사는 간편법을 적용하고 신용손실이 예상되는 기대존속기간에 근거하여 기대신용손실을 산출합니다. 연결회사는과거 신용손실 경험을 고려하여 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 채권을 포함한 모든 채권에 대한 기대신용손실율을 산정합니다.

기업회계기준서 제1109호의 기대신용손실을 적용함에 따라 연결회사의 상각후원가측정 금융자산에 대한 손실충당금이 6,588백만원 증가하였으며, 이를 2018년 1월 1일 이익잉여금에 반영하였습니다.

(2) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2018년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 연결회사는 연결재무제표 작성시 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스'

기업회계기준서 제1116호 '리스'는 현 기준서인 기업회계기준서 제1017호 '리스'와 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정'을 대체하게 됩니다. 이 기준서는 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용해야 하며, 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하는 기업은 조기 적용할 수 있습니다.

기업회계기준서 제1116호는 리스이용자가 리스관련 자산과 부채를 연결재무상태표에 인식하는 하나의 회계모형을 제시하고 있습니다. 리스이용자는 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다. 단기리스와 소액 기초자산 리스의 경우 리스 인식이 면제될 수 있습니다. 리스제공자 회계처리는 리스를 금융리스와 운용리스로 분류하는 기존의 기준서와 유사합니다. 기업회계기준서 제1116호 도입으로 인해, 정액으로 인식되던 운용리스료가 사용권자산의 감가상각비와 리스부채의 이자비용으로 바뀌면서 리스와 관련된 비용의 성격이 변하게 될 것입니다.

연결회사는 기업회계기준서 제1116호의 도입과 관련하여 동 기준서를 적용할 경우 연결재무제표에 미칠 수 있는 영향을 분석하지 못했습니다. 연결회사는 기업회계기준서 제1116호의 도입에 따른 재무영향을 분석하여 그 결과를 2018년 연차재무제표주석에 공시할 예정입니다.

- 기업회계기준서 제2123호 '법인세 처리의 불확실성'

연결회사가 수행한 법인세 회계처리가 과세당국으로부터 수용될 가능성을 검토하여 회계처리 수행

- 기업회계기준서 제1019호 '종업원 급여'

보고기간 중 제도개정, 축소 또는 정산이 발생하여 순확정급여부채(자산)을 재측정하는 경우, 재측정한 이후 보고기간의 당기근무원가와 순이자는 순확정급여부채(자산)의 재측정에 사용된 가정을 이용하여 계산

- 2015-2017 연차개선

기업회계기준서 제1103호 '사업결합', 기업회계기준서 제1111호 '공동영업', 기업회계기준서 제1012호 '법인세', 기업회계기준서 제1023호 '차입원가'

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

연결회사의 재무위험관리는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험하에서도 안정적이고 지속적인 경영성과를 창출할 수 있도록, 재무구조 개선 및 자금운영의 효율성을 제고하는데 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 환위험관리규정에 의해서 이루어지고 있으며, 투기적 목적의 외환관리는 엄격히 금하고 있습니다. 또한, 연결회사는 우선적으로 수출과 수입통화 대응을 통한 Natural Hedge로 환율변동 노출금액을 우선적으로 상쇄하여 외환위험을 축소하고 있습니다.

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

(단위: 천원)

구분	당분기말				전기말			
	USD	EUR	기타(주1)	합계	USD	EUR	기타(주1)	합계
I. 외화 금융자산	227,566	3,922	-	231,488	219,126	3,875	3,925,600	4,148,601
II. 외화 금융부채	27,493,003	252,393	679,971	28,425,367	27,361,835	249,406	1,115,997	28,727,238
차감 계(I - II)	(27,265,437)	(248,471)	(679,971)	(28,193,879)	(27,142,709)	(245,531)	2,809,603	(24,578,637)

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

보고기간종료일 현재 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	기말환율	
	당분기말	전기말
USD	1,112.70	1,071.40
EUR	1,294.57	1,279.25

당분기 손익으로 인식한 외화환산손익은 6,748천원(전기 : (-)105,366천원)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)	(2,819,388)	2,819,388	(2,457,864)	2,457,864

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 이자수익 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 관하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 이자율변동위험에 노출된 변동금리부 금융자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
I. 금융자산	127,064,609	100,255,003
II. 금융부채	-	3,471,649
차감 계(I - II)	127,064,609	96,783,354

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전기	
	100bp상승시	100bp하락시	100bp상승시	100bp하락시
세전 순이익(손실)	1,270,646	(1,270,646)	967,834	(967,834)

③ 가격위험

연결회사는 매도가능지분상품 중 상장지분상품과 관련하여 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 기타 가격변동위험에 노출되어 있으며, 상장지분상품의 가격변동위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 포트폴리오내 중요한 투자는 개별적으로 관리되며 모든 취득 및 매각 결정에는 이사회의 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, 지분증권 성격이 아닌 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 제공된정보 등을 이용하여 거래처의 신용도를 평가하고 이를 근거로 신용거래한도를 결정하고 있으며, 담보 또는 지급보증을 제공받고 있습니다. 연결회사의 지급보증과 관련된 내용은 주식 31에 기술되어 있습니다. 또한, 연결회사는 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도

를 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)	148,496,079	105,808,334
	단기금융상품	1,618,000	1,000,000
	매출채권	253,845,891	360,554,438
	미수금	103,867,738	72,159,391
	단기대여금	49,901,779	45,713,855
	미수수익(주2)	81,216,060	80,162,296
	장기금융상품	304,672	49,172
	장기대여금(주3)	787,302,070	896,303,085
	보증금(주2,3)	35,992,803	39,976,504
	소계	1,462,545,092	1,601,727,075
상각후원가 측정 금융자산(주4)		18,400,000	-
합계		1,480,945,092	1,601,727,075

(주1) 연결회사가 보유하는 현금시재액은 제외하였습니다.

(주2) 연결채무상대표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주3) 연결채무상대표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주4) 연결채무상대표상 장기투자증권 중 일부로 포함되어 있습니다.

상기 이외에 연결회사가 제공한 금융보증계약으로 인해 피보증인의 청구에 의하여 지급하여야 할 보증의 최대금액은 주석 31와 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	41,568,409	31,897,604	2,219,750	899,681,003	975,366,766
단기대여금	7,109,743	7,138,421	2,922,349	96,808,050	113,978,563
미수금	18,136,939	10,613,232	9,806,250	127,338,096	165,894,517
장기대여금	25,845,139	25,245,461	94,987,879	1,107,233,023	1,253,311,502
장기매출채권	-	-	-	63,944	63,944
합계	92,660,230	74,894,718	109,936,228	2,231,124,116	2,508,615,292

② 전기말

(단위: 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합 계
매출채권	105,442,886	9,598,354	4,378,462	979,268,383	1,098,688,085
단기대여금	1,784,738	2,078,185	2,801,377	101,115,128	107,779,428
미수금	19,396,487	5,160,872	11,057,340	89,734,802	125,349,501
장기대여금	151,877,642	30,930,254	38,719,648	1,088,828,095	1,310,355,639
장기매출채권	-	-	-	63,944	63,944
합계	278,501,753	47,767,665	56,956,827	2,259,010,352	2,642,236,597

부도 및 파산 등 손상 징후가 개별적으로 식별가능하거나 개별 프로젝트 단위로 현금흐름 추정이 가능한 채권은 개별적으로 대손충당금을 설정하는 반면, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 금융자산의 집합은 연령분석 및 대손경험률에 근거해 대손충당금을 설정하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 연결회사는 상기채권과 관련해 설정한 대손충당금은 1,313,698백만원(전기말 1,267,506백만원)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 지급보증 등과 관련된 내용은 주석 31에 기술되어 있습니다.

연결회사는 분기순손실이 91,991백만원이며 당분기말 현재 시행사 등의 차입을 위하여 제공한 지급보증으로 인한 우발채무 317,885백만원이 있습니다. 따라서 연결회사는 유동성위험에 대비하기 위하여 차기 자금조달계획과 안정적인 영업현금흐름 달성을 위한채무 및 경영개선계획 등을 추진중에 있습니다.

연결회사는 주석 31과 같이 보고기간종료일 현재 우리은행 등 9개의 금융기관 및 기타차입처와 당좌차월, 어음할인 및 차입한도 약정을 맺고 있으며 당분기말 현재 동 한도의 합계액은 163,287백만원 입니다. 연결회사는 위와 같은 금융기관과의 약정을 유지하여유동성위험에 대비하고 있습니다.

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

① 당분기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 현금흐름(주1)				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	889,603,689	927,431,692	791,321,487	136,110,205	-	-

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

② 전기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 현금흐름(주1)				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	863,517,828	922,425,147	679,336,984	243,088,163	-	-

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

한편, 상기 금융부채와 별도로 당분기말 현재 연결회사가 제공한 금융보증계약으로 피보증인의 청구에 의해 부담하여야 할 보증의 최대금액은 주석 31과 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	1,862,898,587	1,880,195,446
자본총계	828,422,512	965,449,001
부채비율	224.87%	194.75%

5. 사용제한 금융상품

보고기간종료일 현재 연결회사의 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	23,557,153	6,253,226	선수금 담보 등
단기금융상품	1,618,000	1,000,000	차입금 담보 등
장기금융상품	46,672	49,172	당좌개설보증금 등
합계	25,221,825	7,302,398	

6. 장기투자증권

보고기간종료일 현재 연결회사의 장기투자증권 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
당기손익-공정가치 측정 금융자산 (주1)	128,720,791	139,628,958
상각후원가 측정 금융자산	18,400,000	-
합 계	147,120,791	139,628,958

(주1) 상기 유가증권 중 일부는 연결회사의 차입금 및 해당회사의 프로젝트 파이낸싱등에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석32 참조).

7. 매출채권 및 기타채권

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

(단위: 천원)

계정과목	당분기말			전기말			
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액	
유동	매출채권(주1)	975,366,766	(721,520,875)	253,845,891	1,098,688,085	(738,133,647)	360,554,438
	미청구공사	245,343,099	(3,016,729)	242,326,370	245,071,757	(33,088,993)	211,982,764
	미수금	165,894,517	(62,026,779)	103,867,738	125,349,501	(53,190,110)	72,159,391
	선급금	35,651,053	(1,112,181)	34,538,872	17,255,884	(1,112,181)	16,143,703
	단기대여금	113,978,563	(64,076,784)	49,901,779	107,779,428	(62,065,573)	45,713,855
	기타	102,758,592	(21,542,532)	81,216,060	191,377,484	(52,760,087)	138,617,397
소 계	1,638,992,590	(873,295,880)	765,696,710	1,785,522,139	(940,350,591)	845,171,548	
비유동	매출채권	63,944	(63,944)	-	63,944	(63,944)	-
	장기대여금	1,253,311,502	(466,009,432)	787,302,070	1,310,355,639	(414,052,554)	896,303,085
	기타	36,086,123	(504,240)	35,581,883	40,799,216	(712,405)	40,086,811
소 계	1,289,461,569	(466,577,616)	822,883,953	1,351,218,799	(414,828,903)	936,389,896	
합계	2,928,454,159	(1,339,873,496)	1,588,580,663	3,136,740,938	(1,355,179,494)	1,781,561,444	

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

(2) 당분기 중 연결회사의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	기초	회계변경효과	설정	환입	제각	대체	외화환산	당분기말
매출채권(비유동포함)	738,197,591	-	-	(1,978,356)	(11,939,555)	(2,702,885)	8,024	721,584,819
미청구공사	33,088,993	-	3,016,729	-	(33,088,993)	-	-	3,016,729
미수금	53,190,110	6,587,826	1,429,676	(2,091,883)	-	2,911,050	-	62,026,779
선금금	1,112,181	-	-	-	-	-	-	1,112,181
단기대여금	62,065,573	-	2,093,670	-	(82,459)	-	-	64,076,784
장기대여금	414,052,554	-	55,239,550	-	(3,282,672)	-	-	466,009,432
기타	53,472,492	-	-	-	(31,217,555)	(208,165)	-	22,046,772
합계	1,355,179,494	6,587,826	61,779,625	(4,070,239)	(79,611,234)	-	8,024	1,339,873,496

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 금융자산 집합은 연령분석 및 대손경험률에 근거해 대손충당금을 설정하고 있습니다. 손상된 채권에 대한 충당금 설정액은 연결손익계산서상 판매비와관리비 및 기타영업외비용에 포함되어 있습니다.

8. 재고자산

보고기간종료일 현재 연결회사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가총당금	장부금액	취득원가	평가총당금	장부금액
원재료	6,828,728	(13,190)	6,815,538	4,664,916	(9,704)	4,655,212
미착품	6	-	6	402,813	-	402,813
미완성주택	1,676,152	-	1,676,152	4,097,336	-	4,097,336
합계	8,504,886	(13,190)	8,491,696	9,165,065	(9,704)	9,155,361

당분기 중 매출원가에 가산한 재고자산평가손실 금액은 3,051천원이며, 전기 중 매출원가에 차감한 재고자산평가손실환입 금액은 8,703천원입니다.

9. 파생금융상품

보고기간종료일 현재 연결회사의 재무출자자에 부여한 주식매도선택권의 평가내역은 다음과 같습니다.

연결회사는 마산하수관거BTL, 상주영천도로, 수원광명도로, 서울문산도로등 SOC 사업 및 개발형 사업에 건설출자자의 일원으로 참여하였으며, 재무출자자를 모집하기 위해 재무출자

자가 취득한 주식과 관련하여 풋옵션계약(189.9억원)을 체결하였습니다. 또한, 연결회사는 이러한 옵션계약을 파생금융상품으로 분류하고 있으며, 옵션의 공정가치 변동분에 대해서 파생상품평가손실 및 파생상품평가부채로 인식된 금액은 없습니다.

10. 범주별 금융상품 등

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

① 당분기말

(단위: 천원)

금융자산	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	148,511,870	-	148,511,870	148,511,870
단기금융상품	1,618,000	-	1,618,000	1,618,000
매출채권	253,845,891	-	253,845,891	253,845,891
미수금	103,867,738	-	103,867,738	103,867,738
단기대여금	49,901,779	-	49,901,779	49,901,779
미수수익(주1)	81,216,060	-	81,216,060	81,216,060
장기금융상품	304,672	-	304,672	304,672
장기투자증권	18,400,000	128,720,791	147,120,791	147,120,791
장기대여금(주2)	787,302,070	-	787,302,070	787,302,070
보증금(주1,2)	35,992,803	-	35,992,803	35,992,803
합계	1,480,960,883	128,720,791	1,609,681,674	1,609,681,674

(주1) 연결재무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 연결재무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

금융부채	상각후원가 측정 금융부채	기타금융부채	장부금액 합계
매입채무	355,700,727	-	355,700,727
단기차입금	77,287,465	-	77,287,465
유동화채무	495,327,198	-	495,327,198
유동성장기부채	192,227,128	-	192,227,128
미지급금	31,785,756	-	31,785,756
미지급비용	11,170,266	-	11,170,266
미지급배당금(주1)	2,967,148	-	2,967,148
예수보증금(주1)	17,094,683	-	17,094,683
임대보증금(주1)	31,281,952	-	31,281,952
사채	66,761,898	-	66,761,898
장기차입금	58,000,000	-	58,000,000
장기미지급금	15,538,775	-	15,538,775
장기임대보증금(주2)	7,639,402	-	7,639,402
금융보증부채(주2)	-	6,727,281	6,727,281
합계	1,362,782,398	6,727,281	1,369,509,679

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

② 전기말

(단위: 천원)

금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	110,826,428	-	110,826,428	110,826,428
단기금융상품	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000
매출채권	360,554,438	-	360,554,438	360,554,438
미수금	72,159,391	-	72,159,391	72,159,391
단기대여금	45,713,855	-	45,713,855	45,713,855
미수수익(주1)	80,162,296	-	80,162,296	80,162,296
장기금융상품	49,172	-	49,172	49,172
장기투자증권	-	139,628,958	139,628,958	139,628,958
장기대여금(주2)	896,303,085	-	896,303,085	896,303,085
보증금(주1,2)	39,976,504	-	39,976,504	39,976,504
합 계	1,606,745,169	139,628,958	1,746,374,127	1,746,374,127

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

(단위: 천원)

금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	금융보증부채	장부금액 합계	공정가치
매입채무	432,643,786	-	432,643,786	432,643,786
단기차입금	56,938,864	-	56,938,864	56,938,864
유동화채무	422,709,636	-	422,709,636	422,709,636
유동성장기부채	169,833,579	-	169,833,579	169,833,579
미지급금	40,032,060	-	40,032,060	40,032,060
미지급비용	19,401,410	-	19,401,410	19,401,410
미지급배당금(주1)	2,967,148	-	2,967,148	2,967,148
예수보증금(주1)	2,600,763	-	2,600,763	2,600,763
임대보증금(주1)	31,100,608	-	31,100,608	31,100,608
사채	141,035,749	-	141,035,749	141,035,749
장기차입금	73,000,000	-	73,000,000	73,000,000
장기미지급금	8,716,200	-	8,716,200	8,716,200
장기임대보증금(주2)	10,831,515	-	10,831,515	10,831,515
금융보증부채(주2)	-	9,737,984	9,737,984	9,737,984
합 계	1,411,811,318	9,737,984	1,421,549,302	1,421,549,302

(주1) 연결재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 연결재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(2) 금융상품의 공정가치 서열체계

당분기말 현재 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
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 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주하며, 이러한 상품들은 수준 1에 포함됩니다. 수준 1에 포함된 상품들은 대부분 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 등

보고기간종료일 현재 공정가치로 측정되는 연결회사의 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)	151	125,950,954	125,951,105

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

② 전기말

(단위: 천원)

구분	수준1	수준3	합계
금융자산:			
매도가능금융자산(주1)	188	136,859,084	136,859,272

(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	총포괄손익		매입(발행)	매도(결제)	당분기말
		당기손익	기타포괄손익			
금융자산:						
당기손익-공정가치 측정 금융자산	136,859,084	-	-	-	(10,908,130)	125,950,954

② 전기말

(단위: 천원)

구분	기초	총포괄손익		매입(발행)	매도(결제)	기타(주1)	전기말
		당기손익	기타포괄손익				
금융자산:							
매도가능금융자산	137,313,996	(8,123,012)	12,695,665	9,695,175	(7,614,180)	(7,108,560)	136,859,084

(주1) 강남순환도로(주) 등은 전기 중 매각으로 인하여 수준3에서 제외하였으며, 청라국제업무타운(주) 등은 전기 중 평가를 통하여 수준3으로 분류하였습니다.

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	당분기손익						
	이자수익(비용)	배당금수익	평가손익	환변동손익	손상차손	처분손익	금융보증손익
금융자산:							
상각후원가 측정 금융자산	4,276,429	-	-	(9,789)	(54,692,654)	(37,416)	-
당기손익-공정가치측정 금융자산	-	762,814	(37)	-	-	-	-
합계	4,276,429	762,814	(37)	(9,789)	(54,692,654)	(37,416)	-
금융부채:							

상각후원가로 측정하는 금융부채	(62,084,085)	-	-	5,907	-	(5,284,602)	66,844
기타금융부채	-	-	-	-	-	-	-
합계	(62,084,085)	-	-	5,907	-	(5,284,602)	66,844

② 전분기

(단위:천원)

구분	전분기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	환입(손상)	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
금융자산:							
대여금 및 수취채권	5,089,309	-	(49,104,859)	(345,641)	25,192	-	-
매도가능금융자산	1,154,898	655,038	(72,497)	91,429	-	-	114,330
합계	6,244,207	655,038	(49,177,356)	(254,212)	25,192	-	114,330
금융부채:							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(63,729,336)	-	-	(3,489,755)	(36,260)	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	50,650	-
합계	(63,729,336)	-	-	(3,489,755)	(36,260)	50,650	-

11. 관계회사투자

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 관계회사투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	소재국가	지분율	취득가액		장부가액		순자산가액	
			당분기말	전기말	당분기말	전기말	당분기말	전기말
Doosan Heavy Industries Vietnam	베트남	23.67%	47,038,543	47,038,543	11,216,288	9,458,246	47,776,023	37,708,062
신분당선㈜(주1)	한국	29.03%	13,680,506	13,680,506	-	-	(103,012,480)	(71,252,966)
경기철도㈜(주1,3)	한국	6.99%	7,067,250	7,067,250	-	-	(51,720,781)	(26,833,373)
네오톨스㈜	한국	42.86%	42,860	42,860	23,022,353	20,987,452	53,715,243	48,967,455
함안산업단지㈜(주1)	한국	26.67%	1,200,000	1,200,000	-	-	-	-
새서울철도㈜(주1,3)	한국	13.76%	8,793,650	8,793,650	7,265,238	7,528,425	55,937,755	51,085,986
KIAMCO 경기철도투자자모특별자산투자신탁(주1)	한국	35.70%	28,072,169	24,799,169	28,074,289	24,801,289	75,384,688	75,384,688
디비씨㈜(주2,4)	한국	10.20%	10,812,000	26,826,000	3,654,151	19,790,187	104,643,390	262,806,506
인천연료전지 주식회사(주5)	한국	20.00%	1,000,000	-	1,000,000	-	5,000,000	-
합계			117,706,978	129,447,978	74,232,319	82,565,599	187,723,838	377,866,358

(주1) 해당 회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석 32 참조).

(주2) 해당 회사의 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석 32 참조).

(주3) 피투자기업에 대한 직접지분율이 20% 미만이나, 피투자기업의 이사회에서 의결권을 행사할 수 있으므로 관계기업투자로 분류하였습니다.

(주4) 피투자기업에 대한 직접지분율이 20% 미만이나, 등기 이사 지명권 및 주주총회특별결의사항에 대한 동의권을 행사할 수 있으므로 관계기업투자로 분류하였습니다.(주5) 당분기 중 신규 취득으로 인하여 전기 대비 증가하였습니다.

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

① 당분기

(단위: 천원)

회사명	기초	취득(처분)	지분법손익	지분법자본변동	당분기말
Doosan Heavy Industries Vietnam	9,458,246	-	4,326,968	(2,568,926)	11,216,288
신분당선(주)	-	-	-	-	-
경기철도(주)	-	-	-	-	-
네오투랜스(주)	20,987,452	-	2,034,901	-	23,022,353
함안산업단지(주)	-	-	-	-	-
새서울철도(주)	7,528,425	-	(263,187)	-	7,265,238
KIAMCO 경기철도투자 사모특별자산투자 신탁	24,801,289	3,273,000	-	-	28,074,289
디비씨(주)(주1)	19,790,187	(16,014,000)	(122,036)	-	3,654,151
인천연료전지 주식회사	-	1,000,000	-	-	1,000,000
합계	82,565,599	(11,741,000)	5,976,646	(2,568,926)	74,232,319

(주1) 당분기 중 해당회사의 유상감자로 인하여 해당 관계회사투자가 감소하였습니다.

② 전분기

(단위: 천원)

회사명	기초	취득(처분)	지분법손익	지분법자본변동	전분기말
Doosan Heavy Industries Vietnam	14,381,046	-	(1,061,369)	(266,647)	13,053,030
두산큐백스(주)	30,984,604	(5,660,884)	(45,758)	325,821	25,603,783
신분당선(주)	14,769,596	-	(10,341,745)	-	4,427,851
경기철도(주)	1,892,514	690,000	(2,579,800)	(2,714)	-
네오투랜스(주)	18,991,055	-	3,144,181	-	22,135,236
함안산업단지(주)	-	-	-	-	-
새서울철도(주)	7,837,270	-	(307,196)	-	7,530,074
KIAMCO 경기철도투자사모특별자산투자 신탁	23,149,170	-	823	-	23,149,993
디비씨 주식회사	-	26,826,000	(6,734,420)	-	20,091,580
합계	112,005,255	21,855,116	(17,925,284)	56,460	115,991,547

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

(단위: 천원)

회사명	자산	부채	매출액	분기순손익	총포괄손익
Doosan Heavy Industries Vietnam	369,948,381	322,172,358	120,312,244	8,445,474	8,445,474
신분당선(주)	875,416,718	978,429,198	64,068,221	(31,759,513)	(31,759,513)
경기철도(주)	674,145,927	725,866,708	31,190,972	(28,605,917)	(28,605,917)
네오투랜스(주)	70,556,703	16,841,460	67,481,447	4,747,788	4,747,788
함안산업단지(주)	-	-	-	-	-
새서울철도(주)	116,329,409	60,391,654	-	(1,912,480)	(1,912,480)
KIAMCO 경기철도투자 사모특별자산투자 신탁	75,399,880	15,192	-	6,747	6,747

디비씨(주)	280,446,445	175,803,055	-	(1,196,438)	(1,196,438)
인천연료전지 주식회사	5,000,000	-	-	-	-
합계	2,467,243,463	2,279,519,625	283,052,884	(50,274,339)	(50,274,339)

12. 유형자산

당분기와 전분기 중 연결회사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	398,029,696	58,557,622	6,941,166	1,107,544	2,299,440	466,935,468
취득/자본적지출	-	1,875,077	2,036,591	433,840	22,967	4,368,475
대체	-	931,766	-	-	(931,766)	-
처분	-	(655,522)	(506,412)	(6,867)	-	(1,168,801)
감가상각	-	(2,805,779)	(1,841,595)	(443,406)	-	(5,090,780)
외화 환산	-	194,659	149,755	8,523	-	352,937
분기말장부금액	398,029,696	58,097,823	6,779,505	1,099,634	1,390,641	465,397,299
- 취득원가	278,155,405	97,029,180	32,781,929	8,551,830	1,390,641	417,908,985
- 감가상각누계액	-	(38,931,357)	(26,002,424)	(7,452,196)	-	(72,385,977)
- 재평가손익누계액	119,874,291	-	-	-	-	119,874,291

연결회사 소유 유형자산 중 일부는 연결회사 및 연결회사의 특수관계자인 두산메카텍(주)의 차입금에 대한 담보로 제공되었습니다. 연결회사는 이 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다(주석 32 참조).

한편, 연결회사는 토지에 대해 후속측정을 재평가금액으로 인식하고 있으며, 당분기말 현재 원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부가액은 278,155백만원입니다. 당분기말 현재 토지의 공정가치는 매각자산을 제외하고 전기말 재평가금액과 유의적인 차이가 없습니다.

② 전분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	241,037,168	49,014,703	7,437,073	1,069,564	1,713,248	300,271,756
취득/자본적지출	164,420	402,608	1,812,878	421,937	1,429,194	4,231,037
처분	(16,671,403)	(11,877,774)	(541,228)	(18,548)	(1,178,829)	(30,287,782)
감가상각	-	(2,460,217)	(1,869,703)	(409,937)	-	(4,739,857)
대체(주1)	170,116,296	25,213,028	-	-	-	195,329,324
기타	-	821	-	-	-	821
외환차이	-	(386,938)	(129,153)	(14,186)	(31,921)	(562,198)
분기말장부금액	394,646,481	59,906,231	6,709,867	1,048,830	1,931,692	464,243,101

- 취득원가	278,155,404	95,575,082	36,986,103	8,390,690	1,931,692	421,038,971
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(35,668,851)	(30,276,236)	(7,341,860)	-	(73,286,947)
- 재평가손익누계액	116,491,077	-	-	-	-	116,491,077

(주1) 투자부동산 중 일부 자산을 유형자산으로 계정분류하였습니다.

13. 무형자산

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

① 당분기

(단위: 천원)

구 분	기타의무형자산
기초장부금액	6,670,029
취득/자본적지출	33,167
처분	(976,337)
감가상각	(509,879)
외환차이	3,572
분기말장부금액	5,220,552
- 취득원가	43,992,734
- 상각누계액(손상차손누계액 포함)	(38,772,182)

② 전분기

(단위: 천원)

구 분	기타의무형자산
기초장부금액	5,940,798
취득/자본적지출	2,410,490
처분	(783,273)
상각	(481,570)
외환차이	(8,029)
분기말장부금액	7,078,416
- 취득원가	47,793,504
- 상각누계액(손상차손누계액 포함)	(40,715,088)

상기 기타의무형자산 중 내용연수가 비한정인 회원권의 당분기말 현재 장부금액은 3,310백만원(전기말: 4,286백만원)입니다.

(2) 당분기 중 연결회사가 당분기 비용으로 인식한 연구와 개발 지출액은 14,297백만원(전분기: 20,090백만원)입니다.

(3) 내용연수 비한정인 무형자산

당분기말 현재 연결회사의 내용연수가 비한정인 무형자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	부문	비한정 내용연수 무형자산
회원권	골프회원권	2,417,178
	콘도회원권	619,702
	기타	272,664
합 계		3,309,544

14. 투자부동산

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	156,866	20,583	177,449
감가상각	-	(460)	(460)
분기말장부금액	156,866	20,123	176,989
-취득원가	156,866	24,571	181,437
-감가상각누계액	-	(4,448)	(4,448)

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

② 전분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	188,752,801	30,170,400	218,923,201
처분	-	-	-
감가상각	-	(954,709)	(954,709)
대체(주1)	(170,116,296)	(25,213,028)	(195,329,324)
손상	(18,479,639)	(3,981,926)	(22,461,565)
분기말장부금액	156,866	20,737	177,603
-취득원가	156,866	24,571	181,437
-감가상각누계액(손상차손누계액 포함)	-	(3,834)	(3,834)

(주1) 투자부동산 중 일부 자산을 유형자산으로 계정분류하였습니다.

(2) 연결회사의 투자부동산과 관련하여 발생한 임대관련 손익은 없습니다(전분기 임대수익 2,434백만원, 임대매출원가 954백만원).

15. 사채 및 차입금 등

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

사채종류	연이자율 (%)	금액	
		당분기말	전기말
85회 전환사채(주1)	3.20	-	6,265,444
92회 신주인수권부사채(주2)	3.00	28,327,474	143,177,987
93회 신주인수권부사채(주2)	2.50	144,647,114	148,599,414
94회 신주인수권부사채(주2)	4.00	69,969,711	-
상환할증금		21,863,073	29,116,089
사채할인발행차금		(5,590,448)	(7,518,608)
전환권조정계정		-	(132,557)
신주인수권조정계정		(20,227,898)	(28,638,441)
소 계		238,989,026	290,869,328
차감 : 유동성전환사채		-	(6,769,937)
차감 : 유동성신주인수권부사채		(172,227,128)	(143,063,642)
차가감 계(비유동성)		66,761,898	141,035,749

(주1) 보고기간종료일 현재 연결회사가 발행한 전환사채의 변동내역 및 발행조건은 다음과 같습니다.

- 85회 전환사채

(단위: 천원)

발행일	만기일	액면이자율	보장수익율	행사기간	전환가격	발행가액
2015.06.11	2018.06.11	3.20%	6.50%	사채발행일 이후 1개월 되는 날로부터 상환기일 1개월 전까지	6,000원/주	143,560,182

전환사채 발행일로부터 2년이 경과하는 날의 이자지급기일 및 2.5년이 되는 날의 이자지급 초기상환권 조항 기일에 권면금액의 전부 또는 일부에 해당하는 금원에 대하여 초기상환권을 행사할 수 있습니다.

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	상환	상각액	분기말잔액
전환사채	6,265,444	(6,265,444)	-	-
상환할증금	678,830	(678,830)	-	-
사채할인발행차금	(41,780)	-	41,780	-
전환권조정	(132,557)	-	132,557	-
장부금액	6,769,937	(6,944,274)	174,337	-
전환권대가(기타자본잉여금)	276,894	-	-	276,894

당분기말 현재 전환권 행사로 인하여 85회 전환사채의 7.27%에 해당하는 금액이 전환되었으며, 전환사채의 전환권 행사로 발행된 주식수는 누적 1,545,853주입니다.

(주2) 보고기간종료일 현재 연결회사가 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 상환기일 1개월 전까지	3,185원/주	143,018,515

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

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

② 93회 신주인수권부사채

(단위:천원)

발행일	만기일	액면이자율	보장수익율	행사기간	행사가격	발행가액
2017.03.21	2020.03.21	2.50%	5.50%	사채발행일 이후 1개월 되는 날로부터 만기일 1개월 전까지	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 행사가액을 하회하는 발행가액으로 유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입 등으로 주식을 발행하거나, 신주인수권 또는 신주인수권이거나 신주전환권이 부착된 회사채의 발행 등으로 신주인수권을 부여하는 유가증권을 발행하여 그 행사가격 조정에 관한 사항이 발생하는 경우에는 행사가액이 조정됩니다.

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	2,180원/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 행사가액을 하회하는 발행가액으로 유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입 등으로 주식을 발행하거나, 신주인수권 또는 신주인수권이거나 신주전환권이 부착된 회사채의 발행 등으로 신주인수권을 부여하는 유가증권을 발행하여 그 행사가격 조정에 관한 사항이 발생하는 경우에는 행사가액이 조정됩니다.

당분기말 현재 연결회사가 발행한 신주인수권부사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초잔액	발행	상환	행사	상각액	분기말잔액
신주인수권부사채	291,777,401	70,000,000	(114,822,924)	(4,010,178)	-	242,944,299
상환할증금	28,437,260	6,943,160	(10,053,528)	(3,463,819)	-	21,863,073
사채할인발행차금	(7,476,828)	(2,966,912)	1,934,444	167,649	2,751,199	(5,590,448)

신주인수권조정	(28,638,441)	(8,607,498)	6,141,595	696,672	10,179,774	(20,227,898)
장부금액	284,099,392	65,368,750	(116,800,413)	(6,609,676)	12,930,973	238,989,026
신주인수권대가 (기타자본잉여금)	12,827,908	1,298,185	-	(1,607,354)	-	12,518,739

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

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사의 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	-
	우리은행(주2)	7.05	36,000,000	40,000,000
	기업은행(주3)	3.1	1,000,000	1,000,000
	기업어음할인	7.6	7,500,000	7,500,000
	받을어음할인(주4)	-	-	3,471,649
소 계			71,539,255	51,971,649
외화차입금	Asia Commercial Bank	3.10	342,313	4,383,648
	Bank for Investment and Development of Vietnam	3.10	934,159	-
	Vietcom bank	3.20	3,207,091	583,567
	Vietin Bank	3.40	1,264,647	-
소 계			5,748,210	4,967,215
합 계			77,287,465	56,938,864

(주1) 상기 차입금은 연결회사의 장기투자증권이 담보로 제공되어 있습니다

(주석 32참조).

(주2) 상기 차입금은 연결회사의 수익권 및 종속기업및관계회사투자가 담보로 제공되어 있습니다(주석 32참조).

(주3) 상기 차입금은 연결회사의 단기금융상품이 담보로 제공되어 있습니다

(주석 32참조).

(주4) 연결회사는 상업어음할인채권과 관련하여 상환청구권이 존재하는 경우, "금융자산의 제거" 요건을 충족하지 못하므로 해당 채권을 재무상태표에 계속 인식하고 관련 수령금액은 단기차입금으로 계상하고 있습니다.

② 장기차입금

(단위: 천원)

종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당분기말	전기말
원화차입금	한국산업은행 외(주1)	8.00, CD+2.50	78,000,000	93,000,000
차감: 유동성 대체			(20,000,000)	(20,000,000)
차감 계			58,000,000	73,000,000

(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 실시하였는 바, 유동화채무의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기
기초잔액	423,700,000	307,300,000
발생액	1,507,630,425	1,360,000,000
지급액	(1,435,330,425)	(1,243,600,000)
분기말잔액	496,000,000	423,700,000
차감 : 현재가치할인차금	(672,802)	(990,364)
차감 계	495,327,198	422,709,636

(4) 상기 유동화채무와 관련한 주요약정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	신탁원본액	기간	할인율(%)
파인트리시티제일차주식회사(주1)	60,000,000	2018.09.14~2018.12.14	7.3
디엠베스트제삼차주식회사	96,000,000	2018.07.24~2018.10.24	7.3
디엠베스트제사차주식회사	120,000,000	2018.08.09~2018.11.09	7.3
지엠에스제일차주주식회사	30,000,000	2018.07.17~2018.10.17	7.35
그레이트지엠제사차주식회사	60,000,000	2018.07.24~2018.10.24	7.5
그레이트지엠제육차주식회사	150,000,000	2018.09.21~2018.12.21	7.3

상기 유동화채무의 신탁원본액은 유동화채무 최초 발생액으로 연결재무상태표상 장부금액과 차이가 있습니다.

(주1) 상기 유동화채무는 연결회사의 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다 (주석

32참조).

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 재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	69,784,491	66,138,056
사외적립자산의 공정가치(주1)	(54,213,542)	(42,364,585)
순확정급여채무	15,570,949	23,773,471

(주1)당분기말 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 196백만원(전기말: 198백만원)이 포함된 금액입니다.

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	1,522,035	4,566,771	1,646,179	4,938,538
순이자원가	144,674	434,086	97,295	388,162
중단영업손익	26,208	77,894	-	-
합 계	1,692,917	5,078,751	1,743,474	5,326,700

연결회사는 확정급여형 퇴직연금제도와 확정기여형 퇴직연금제도를 운영하고 있으며, 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 당분기 중 60백만원입니다.

17. 기타충당부채

당분기 중 연결회사의 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	전입(환입)액	사용액	외환차이	당분기말
하자보수충당부채(주1)	65,040,890	5,954,386	(11,103,739)	72,732	59,964,269

손실보상충당부채(주2)	8,422,255	(1,839,964)	-	-	6,582,291
합 계	73,463,145	4,114,422	(11,103,739)	72,732	66,546,560

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

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

18. 자본금 및 주식발행초과금

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

(단위: 천원)

일자	변동내역	주식수(단위 : 주)		자본금			주식발행초과금		
		보통주	우선주	보통주	우선주	계	보통주	우선주	계
2018.01.01	기초	61,584,271	27,416,329	40,792,135	13,708,165	54,500,300	23,550,510	19,932,331	43,482,841
	신주인수권부사채 권리 행사	11,741,818	-	5,870,909	-	5,870,909	33,892,262	-	33,892,262
2018.09.30	분기말	73,326,089	27,416,329	46,663,044	13,708,165	60,371,209	57,442,772	19,932,331	77,375,103

지배회사가 발행할 주식의 총수는 1,200,000,000주, 당분기말 현재 발행한 주식수는보통주식 674,646,571주, 우선주식 27,416,329주 이며 1주당 액면금액은 500원입니다. 전기 이전에 수차의 무상감자 등으로 인하여 주식수 및 자본금이 감소하였으며, 당분기말 현재 보통주 주식수는 73,326,089주, 우선주 주식수는 27,416,329주입니다. 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 결의가있는 총회의 다음 총회부터 그 우선적 배당을 한다는 결의가 있는 총회의 종료시까지 1주당 1의결권
배당권	발행가액 기준 연 6.5%

상환권	<ul style="list-style-type: none"> - 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	<ul style="list-style-type: none"> - 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

연결회사의 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 연결회사가 보유하고 있으며 연결회사는 현금 등 금융자산을 인도하기로 하는 계약상 의무가 없으므로 자본항목으로 분류하였습니다.

(3) 지배회사는 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 종료시까지 1주당 1의결권
배당권	발행가액 기준 연 5%
전환권	<ul style="list-style-type: none"> - 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, 당분기 중 상기 전환우선주의 주주인 두산엔진의 분할합병으로 인하여 해당 주식 전부가 두산중공업으로 매각되었습니다.

19. 기타자본잉여금

보고기간종료일 현재 연결회사의 주식발행초과금을 제외한 기타자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
감자차익	81,398,471	81,398,471
주식선택권취소	1,144,102	1,139,556
신주인수권부사채의 신주인수권부대가(주1)	12,518,739	12,827,908
전환사채의 전환권대가(주1)	276,894	276,894
기타	4,682,051	4,144,654
합 계	100,020,257	99,787,483

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

20. 기타자본항목

보고기간종료일 현재 연결회사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
주식선택권	126,622	131,168
자기주식	(22,356,819)	(22,356,819)
자기주식처분손실	(7,804,273)	(7,804,273)
합 계	(30,034,470)	(30,029,924)

21. 기타포괄손익누계액

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	-	22,826,656
지분법자본변동	136,685	2,705,610
해외사업환산손익	(524,069)	(1,630,603)
재평가잉여금	94,760,159	94,760,159
합계	94,372,775	118,661,822

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사의 기타자본항목 중 자본에 직접 반영된 기타포괄손익 구성요소와 관련한 법인세효과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말			전기말		
	세전 금액	이연법인세	세후 금액	세전 금액	이연법인세	세후 금액

		자산(부채)			자산(부채)	
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	29,264,944	(6,438,288)	22,826,656
지분법자본변동	136,685	-	136,685	2,705,610	-	2,705,610
해외사업환산손익	(524,069)	-	(524,069)	(1,630,603)	-	(1,630,603)
재평가잉여금	121,487,383	(26,727,224)	94,760,159	121,487,383	(26,727,224)	94,760,159
합계	121,099,999	(26,727,224)	94,372,775	151,827,334	(33,165,512)	118,661,822

22. 이익잉여금

보고기간종료일 현재 연결회사의 이익잉여금 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금(주1)	8,171,925	8,111,025
미처분이익잉여금	437,724,632	590,497,450
합계	445,896,557	598,608,475

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

23. 부문별 정보

연결회사는 사업단위에 대한 구분으로서 건축, 토목환경 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	아파트, 주상복합, 상업용, 주거용 건물 및 공장건물 등
토목환경	도로, 교량, 철도, 항만 등
기타	임대업 등
중단영업부문(주1)	CPE, 플랜트, 배열회수보일러 등

(주1) 전기 이전 연결회사의 CPE 사업부 산하 CPE(Chemical Process Equipment)사업 및 HRSG 사업부의 매각, 연결회사의 종속회사인 두산큐백스(주)의 주식 매각에 따라 중단영업으로 분류되었습니다.

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	매출액	감가상각비	무형자산상각비	영업이익(손실)	분기순이익(손실)
건축	787,999,353	512,883	47,174	31,826,766	(70,768,011)

토목환경	245,168,927	640,803	18,645	(5,544,426)	(25,167,679)
기타	34,718,142	3,937,554	444,060	3,059,628	3,944,252
소계	1,067,886,422	5,091,240	509,879	29,341,968	(91,991,438)
중단영업부문	348,146	1,590	-	(10,726,301)	(11,202,438)
계속영업부문	1,067,538,276	5,089,650	509,879	40,068,269	(80,789,000)

② 전분기

(단위: 천원)

구분	매출액	감가상각비	무형자산상각비	영업이익(손실)	분기순이익(손실)
건축	798,790,648	488,888	123,733	47,959,562	13,671,387
토목환경	280,010,307	831,610	42,750	(13,220,963)	(28,655,486)
기타	49,020,795	4,374,068	315,087	(28,552,634)	(91,211,371)
소계	1,127,821,750	5,694,566	481,570	6,185,965	(106,195,470)
중단영업부문	1,726,708	-	-	(36,499,164)	(31,936,321)
계속영업부문	1,126,095,042	5,694,566	481,570	42,685,129	(74,259,149)

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

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
건축	1,316,101,758	653,672,411	1,482,170,826	642,232,570
토목환경	387,916,892	165,694,301	391,491,576	186,269,772
기타	1,192,604,947	1,031,097,599	1,188,256,835	1,046,820,885
소계	2,896,623,597	1,850,464,311	3,061,919,237	1,875,323,227
연결조정	(205,302,498)	12,434,276	(216,274,790)	4,872,219
연결 후 금액	2,691,321,099	1,862,898,587	2,845,644,447	1,880,195,446

24. 수익

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

(1) 수익의 구분

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	건축	토목/환경	기타(주1)	합계
----	----	-------	--------	----

주요지리적시장				
국내	787,999,353	245,168,927	9,898,403	1,043,066,683
아시아	-	-	24,471,593	24,471,593
합계	787,999,353	245,168,927	34,369,996	1,067,538,276
수익인식시기				
한시점에 이전	9,957,331	506,724	9,898,403	20,362,458
기간에 걸쳐 이전	778,042,022	244,662,203	24,471,593	1,047,175,818
합계	787,999,353	245,168,927	34,369,996	1,067,538,276

(주1) 중단영업부문의 수익은 제외되어 있습니다.

② 전분기

(단위: 천원)

구분	건축	토목/환경	기타(주1)	합계
주요지리적시장				
국내	798,790,648	280,010,307	8,797,523	1,087,598,478
아시아	-	-	38,496,564	38,496,564
합계	798,790,648	280,010,307	47,294,087	1,126,095,042
수익인식시기				
한시점에 이전	9,603,779	528,180	8,797,524	18,929,483
기간에 걸쳐 이전	789,186,869	279,482,127	38,496,563	1,107,165,559
합계	798,790,648	280,010,307	47,294,087	1,126,095,042

(주1) 중단영업부문의 수익은 제외되어 있습니다.

(2) 계약 잔액

당분기말 현재 고객과의 계약에서 생기는 수취채권, 계약자산 및 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말
매출채권 및 기타채권에 포함된 수취채권	253,845,891
계약자산	242,326,370
계약부채	383,564,142

계약자산은 연결회사가 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	전기말잔액	회계정책 변경효과	기초잔액	증감액	매출계상으로 인한 감소액	분기말잔액
<건축>								
㈜김해센텀2차피에프브이	김해센텀위브	'16.04~'19.05	216,407,164	-	216,407,164	-	162,199,044	54,208,120
가좌주공2단지 주택 조합	가좌APT	'15.11~'18.06	3,105,424	5,587	3,111,011	-	3,111,011	-
계림5-2구역주택재개발	계림5-2	'12.03~'18.09	16,742,320	89,557	16,831,877	320,000	17,151,877	-
정비사업조합								
시흥대야동주택재개발정비조합	시흥대야개량	'16.02~'19.09	210,543,184	5,569,777	216,112,961	-	16,536,656	199,576,305
㈜케이엠건설	천안위브파크	'16.11~'18.09	31,553,309	-	31,553,309	-	31,553,309	-
기타			5,291,690,720	6,642,753	5,298,333,473	672,014,752	547,490,125	5,422,858,100
소 계			5,770,042,121	12,307,674	5,782,349,795	672,334,752	778,042,022	5,676,642,525
<토목/환경>								
경기철도(주)	신분당-광교미곡역	12.05~'18.10	6,661,218	-	6,661,218	848,358	7,096,902	412,674
새서울철도주식회사	신분당-용산1-2공구	11.12~'24.12	143,186,082	-	143,186,082	-	19,032,089	124,153,993
한국철도시설공단	포항삼척철도17공구	15.03~'19.03	61,930,165	-	61,930,165	(672,545)	34,115,242	27,142,378
조달청	하남선2공구	15.08~'19.01	12,118,027	-	12,118,027	1,236,000	8,347,925	5,006,102
기타			1,144,707,685	12,760,809	1,157,468,494	556,918,296	176,070,045	1,538,316,745
소 계			1,368,603,177	12,760,809	1,381,363,986	558,330,109	244,662,203	1,695,031,892
<기타>			8,298,010	-	8,298,010	26,144,936	24,471,593	9,971,353
<중단영업(CPE, HRSG)>(주1)			16,336,300	-	16,336,300	78,939	348,146	16,067,093
합 계			7,163,279,608	25,068,483	7,188,348,091	1,256,888,736	1,047,523,964	7,397,712,863

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

예상공사손실은 당분기말 현재 공사손실충당부채에 817백만원 계상되어 있으며, 전기말 현재 미청구공사와 초과청구공사에 각각 125백만원과 916백만원이 차감 또는 가산되었습니다.

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

(단위: 천원)

구 분	공사손실 충당부채	추정총계약 수익변동	추정총계약 원가변동	당기손익에 미치는 영향	미래손익에 미치는 영향	미청구공사 (초과청구공사)변동
건축/주택	430,183	19,602,992	3,539,676	(20,214,663)	36,277,979	(20,214,663)
토목/환경	387,140	14,511,329	(6,411,604)	(11,211,032)	32,133,965	(11,211,032)
소 계	817,323	34,114,321	(2,871,928)	(31,425,695)	68,411,944	(31,425,695)
중단된 영업부분의 귀속금액	-	91,417	-	89,237	2,180	89,237
합 계	817,323	34,205,738	(2,871,928)	(31,336,458)	68,414,124	(31,336,458)

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

(5) 당분기말 현재 원가기준 투입법을 적용하여 기간에 걸쳐 수익을 인식한 계약으로서 계약금액이 전기 매출액의 5% 이상인 주요 계약의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

공사명	계약일	종료일	진행률(%)	미청구공사		공사미수금	
				총액	대손충당금	총액	대손충당금
건우APT	2015-06-29	2018-12-31	99.22	12,811,971	-	-	-
고덕강일4단지	2017-12-26	2020-06-30	9.14	-	-	-	-
고양항동4공구	2017-08-30	2020-06-03	24.79	4,298,582	-	-	-
광명16구역	2016-08-10	2020-03-31	4.94	-	-	282,231	-
광명의료복합신축	2018-05-30	2021-04-30	0.91	-	-	-	-
김해센텀위브	2016-03-04	2019-05-31	89.09	23,084,209	-	14,013,000	-
김해주촌개발신축	2016-12-30	2019-11-30	29.26	13,176,942	-	-	-
남양주목현APT	2017-03-27	2020-09-30	7.33	-	-	-	-
동백주상복합사업	2015-09-23	2019-05-31	86.03	-	-	3,182,021	-
두산분당센터	2016-03-25	2020-12-31	10.74	-	-	-	-
두산연구단지신축	2015-06-30	2020-01-31	6.47	-	-	999,667	-
별내선연장2공구	2017-09-29	2023-09-28	7.77	-	-	-	-
부산구서주상복합	2017-05-08	2020-04-30	9.69	-	-	-	-
수서평택고철2공구	2011-12-30	2018-12-31	96.64	6,641,832	-	-	-
시흥대야개량	2016-02-03	2019-09-30	12.08	-	-	-	-
신분당-광고미금역	2012-05-01	2018-10-31	99.66	1,396,046	-	-	-
신분당-용산1-2공구	2011-12-30	2024-12-31	22.84	12,096,651	-	-	-
신정1-1구역	2010-07-28	2020-02-28	32.61	-	-	-	-
여의도신림경전철	2015-06-30	2022-02-02	23.18	11,199,981	-	-	-
용인동백공동주택	2018-01-30	2021-05-31	1.91	-	-	-	-
용인세브란스병원	2017-05-29	2019-11-30	27.78	4,636,100	-	-	-
춘천연수원1	2014-02-28	2022-12-31	27.71	-	-	528,346	-
특전사경부	2010-06-07	2018-12-31	99.96	9,621,500	-	-	-
판교복합개발	2012-02-29	2018-10-31	99.94	-	-	1,543,391	-
평창정선3공구	2008-03-13	2018-12-31	99.95	-	-	-	-
포항상척철도17공구	2015-02-26	2019-03-05	77.52	5,198,704	-	-	-
함양창녕3공구	2017-06-28	2024-06-27	4.91	-	-	-	-
홍은14구역	2014-12-29	2019-09-30	37.79	-	-	-	-
MAPNA 44Units HRSG	2003-06-10	2018-12-31	97.62	-	-	-	-

25. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 연결회사의 주요 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	6,385,822	663,665	(6,391,221)	(4,382,967)
원재료 및 상품매입액	65,916,315	195,892,880	84,049,481	216,600,538
인건비	35,342,558	101,330,936	35,203,165	103,776,177
감가상각비 및 무형자산상각비	1,679,973	5,599,529	1,999,316	6,176,136
기타비용	227,513,291	723,982,997	252,852,889	761,240,029
매출원가 및 판매비와관리비의 합계	336,837,959	1,027,470,007	367,713,630	1,083,409,913

26. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 연결회사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	5,960,502	17,386,946	6,340,319	17,888,015
퇴직급여	598,223	1,995,023	774,047	1,779,890
지급수수료	2,333,557	7,781,917	1,087,569	7,130,653
감가상각비	826,069	3,043,830	1,104,690	2,368,358
무형자산상각비	134,352	423,150	129,532	296,194
광고선전비	706,162	2,554,627	1,429,867	4,296,199
복리후생비	1,168,393	3,800,936	1,577,773	5,106,163
여비교통비	278,117	894,674	346,661	1,037,092
임차료	2,992,633	8,430,451	3,038,413	8,808,240
대손상각비(환입)	(137,556)	(1,978,356)	-	(430,043)
판매촉진비	1,489,735	4,199,295	1,639,897	8,385,129
경상개발비	2,438,238	6,271,099	3,737,344	6,340,983
하자보수비	262,113	3,789,433	2,945,090	6,732,699
세금과공과	1,271,671	2,024,033	1,700,645	2,526,607
미분양자산관리비	39,320	208,080	131,230	131,230
기타	1,628,664	4,448,285	2,024,971	5,251,687
합 계	21,990,193	65,273,423	28,008,048	77,649,096

27. 금융손익

당분기와 전분기 중 연결회사의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
Ⅰ. 금융수익:				
이자수익	1,358,808	4,276,429	1,702,207	6,244,207
배당금수익	-	762,814	-	655,038
외환차익	32,913	107,804	21,195	251,161
외화환산이익	(15,753)	10,011	352	1,539
금융보증수익	22,528	66,844	22,529	50,650
금융수익 합계	1,398,496	5,223,902	1,746,283	7,202,595

II. 금융비용:				
이자비용	19,539,396	62,084,085	20,620,500	63,729,336
외환차손	90,729	118,434	3,849	249,178
외화환산손실	156	3,263	3,877	14,590
사채상환손실	-	5,284,602	-	3,489,755
지급보증료	396,063	987,408	358,537	950,795
금융비용 합계	20,026,344	68,477,792	20,986,763	68,433,654
III. 순금융손익(I-II)	(18,627,848)	(63,253,890)	(19,240,480)	(61,231,059)

28. 기타영업외수익과 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 연결회사의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 기타영업외수익:				
유형자산처분이익	(83,090)	3,025	155	31,360
무형자산처분이익	14,444	92,973	-	-
매각예정비유동자산처분이익	-	-	168,227	65,753,877
장기투자증권처분이익	-	-	-	92,254
잡이익	553,869	2,094,912	155,079	2,566,986
소 계	485,223	2,190,910	323,461	68,444,477
II. 기타영업외비용:				
매출채권처분손실	26,378	37,416	282,642	345,641
유형자산처분손실	90,488	395,126	4,517,596	4,805,503
유형자산손상차손	-	-	(1,548,393)	-
무형자산처분손실	-	132,037	2,733	2,733
기타의대손상각비	9,808,472	56,671,010	16,807,791	49,534,901
투자부동산손상차손	-	-	-	3,981,926
기부금	-	83,242	102,000	907,246
장기투자증권처분손실	-	-	-	825
장기투자증권평가손실	26	37	-	-
장기투자증권손상차손	-	-	-	72,497
잡손실	1,468,799	8,045,060	1,669,391	15,278,597
소 계	11,394,163	65,363,928	21,833,760	74,929,869
차 감 계	(10,908,940)	(63,173,018)	(21,510,299)	(6,485,392)

29. 법인세비용

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

30. 주당이익(손실)

(1) 기본주당순이익(손실)

기본주당이익(손실)은 지배회사의 분기순이익(손실)을 자기주식 등을 제외한 가중평균유통주식수로 나누어 산정하였습니다.

당분기와 전분기 중 지배회사의 기본주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순이익(손실)	(25,497,411)	(91,991,438)	(61,883,915)	(106,195,470)
계속영업이익(손실)	(15,074,028)	(80,789,000)	(36,743,851)	(74,259,149)
중단영업이익(손실)	(10,423,383)	(11,202,438)	(25,140,064)	(31,936,321)
(-)기타조정사항	(231,507)	(638,049)	-	-
보통주 분기순이익(손실)	(25,728,918)	(92,629,487)	(61,883,915)	(106,195,470)
÷ 가중평균유통보통주식수(주1)	70,054,751주	62,997,019주	58,197,866주	57,968,647주
기본주당이익(손실)	(367)원	(1,470)원	(1,063)원	(1,832)원
계속영업이익(손실)	(218)원	(1,293)원	(631)원	(1,281)원
중단영업이익(손실)	(149)원	(177)원	(432)원	(551)원

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초발행주식수	58,317,053	58,317,053	57,845,526	57,845,526
신주발행(CB전환)	-	-	1,221	997
신주발행(BW행사)	11,737,698	4,679,966	351,119	122,124
가중평균유통보통주식수	70,054,751	62,997,019	58,197,866	57,968,647

(2) 희석주당순이익(손실)

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

당분기와 전분기 중 지배회사의 희석주당순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순이익(손실)	(25,497,411)	(91,991,438)	(61,883,915)	(106,195,470)
계속영업이익(손실)	(15,074,028)	(80,789,000)	(36,743,851)	(74,259,149)
중단영업이익(손실)	(10,423,383)	(11,202,438)	(25,140,064)	(31,936,321)
(-)기타조정사항	(231,507)	(638,049)	-	-
희석분기순이익(손실)	(25,728,918)	(92,629,487)	(61,883,915)	(106,195,470)
÷ 가중평균희석증권주식수(주2)	70,054,751주	62,997,019주	58,197,866주	57,968,647주
희석주당순이익(손실)	(367)원	(1,470)원	(1,063)원	(1,832)원
계속영업희석주당이익(손실)	(218)원	(1,293)원	(631)원	(1,281)원
중단영업희석주당이익(손실)	(149)원	(177)원	(432)원	(551)원

(주2) 가중평균 희석증권주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통보통주식수	70,054,751	62,997,019	58,197,866	57,968,647
조정사항	-	-	-	-
가중평균희석증권주식수	70,054,751	62,997,019	58,197,866	57,968,647

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	23,995	24,895
전환사채	-	1,605,044
전환상환우선주	22,727,272	22,727,272
전환우선주	4,689,057	4,689,057
신주인수권부사채	123,181,911	92,439,772
합계	150,622,235	121,486,040

31. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사는 공사대금관련 7,434백만원 및 하자보수관련 56,929백만원, 사업관리 24,704백만원 등 총 89,067백만원의 재판에 피고로 계류중에 있으며, 보고기간종료일 현재 동 소송의 전망은 예측할 수 없으나, 장기미지급금 등(15,539백만원)으로 재무제표에 반영된 것을 제외하면 동 소송으로부터 중요한 추가적손실은 발생하지 않을 것으로 예상됩니다.

또한, 전기 이전에 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 5매가 청주친환경(주)등에, 백지수표 25매, 일반수표1매가 주택도시보증공사 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 없습니다.

(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 7,598,402천원(전분기: 7,203,600천원)입니다.

보고기간 종료일 현재 연결회사의 운용리스계약의 미래 최소리스료는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
1년 미만	10,866,950	10,656,591
1년 이상~5년 이하	44,300,802	43,467,798
5년초과	54,302,722	63,285,939
합계	109,470,474	117,410,328

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 우선매수청구권을 행사할 수 있습니다.

(5) 보고기간 종료일 현재 연결회사가 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)	5	310,000,000	5	210,000,000	국민은행 등
	담보대출	5	91,102,595	4	76,380,000	
수분양자	중도금 보증 등(주1)	9	603,966,373	7	876,007,390	
재개발/재건축조합	사업비대출 보증 등(주1)	8	42,820,255	3	15,395,556	
SOC사업	PF관련보증(주2)	2	7,885,000	2	20,947,000	건설공제조합 등
	자금보증의무(주1)	12	254,588,200	12	254,588,200	
삼성엔지니어링(주)등	공사이행 상호보증 등	2	479,728,410	2	479,728,410	건설공제조합 등
남서울경전철(주) 등	사업이행보증 등	9	58,460,888	9	58,460,888	

(주1) 해당 보증의 전체 규모는 1,505,787백만원이며, 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
충청남도	증권사	20,000,000	20,000,000	연대보증	2018.08.28~2018.11.28	전자단기사채	천안청당
충청남도	증권사	20,000,000	20,000,000	연대보증	2018.09.07~2018.12.07	전자단기사채	천안청당
충청남도	증권사	70,000,000	70,000,000	연대보증	2018.09.14~2018.12.14	전자단기사채	천안청당
충청남도	증권사	90,000,000	90,000,000	연대보증	2018.09.28~2018.11.30	전자단기사채	천안청당
경기도	증권사	110,000,000	110,000,000	연대보증	2018.09.28~2018.12.28	전자단기사채	용인삼가
포항시	신한은행 외	3,385,000	3,385,000	연대보증	2010.03.26~2025.12.31	기타 Loan	포항신항
대전시	하나은행	4,500,000	4,500,000	연대보증	2004.05.06~2024.05.06	기타 Loan	대전천변
합 계		317,885,000	317,885,000				

이외에 연결회사는 주택건설 시행사가 주택도시보증공사로부터 제공받은 주택분양보증과 관련하여 주택도시보증공사에 공사이행에 대한 연대보증을 제공하고 있으며, 일부 프로젝트에 책임준공 미이행시 조건부 채무인수약정을 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 타인으로부터 제공받은 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원, 외화단위: 각 단위)

보증회사	피보증회사	보증액		내 용
건설공제조합	연결회사	KRW	1,846,564,923	공사이행 보증 등
주택도시보증공사	연결회사	KRW	2,356,121,497	분양이행 보증 등
서울보증보험	연결회사	KRW	27,237,050	원화지급보증
한신공영(주)	연결회사	KRW	206,888,000	공사이행 상호연대보증
우리은행	연결회사	USD	2,000	수입신용장 발행
	연결회사	USD	1,500,000	외화지급보증
	연결회사	USD	9,560	외화지급보증

	연결회사	VND	11,616,000,000	외화지급보증
KEB하나은행	연결회사	USD	1,100,000	외화입찰보증
자본재공제조합	연결회사	KRW	36,606,636	원화지급보증
VTB VIETNAM	연결회사	VND	54,678,740,704	외화지급보증
Vietcom Bank	연결회사	VND	1,353,586,997	외화지급보증
Asia Commercial Bank	연결회사	USD	1,984,581	외화지급보증

(7) 당분기말 현재 연결회사가 체결한 금융기관 및 기타 차입처와의 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	36,000,000	36,000,000	-
우리종합금융	차입 한도 약정	7,500,000	7,500,000	-
두산이엔씨제삼차 주식회사	차입 한도 약정	78,000,000	78,000,000	-
건설공제조합	차입 한도 약정	27,039,255	27,039,255	-
Vietcom Bank	외화차입 한도	3,207,091	3,207,091	-
Vietin bank	외화차입 한도	1,264,647	1,264,647	-
Asia Commercial Bank	외화차입 한도	342,313	342,313	-
Bank for Investment and Development of Vietnam	외화차입 한도	934,159	934,159	-
합계		163,287,465	155,287,465	8,000,000

(8) 연결구조화기업 관련 약정

당분기말 현재 연결회사의 연결구조화기업에 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
파인트리시티제일차주식회사(주1)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	60,000,000	60,000,000
디엠베스트제삼차주식회사(주2)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	96,000,000	96,000,000
디엠베스트제사차주식회사(주3)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	120,000,000	120,000,000
지엠에스제일차주식회사(주4)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	10,000,000	10,000,000
두산이엔씨제삼차주식회사(주5)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	78,000,000	78,000,000
그레이트지엠제사차주식회사(주6)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	60,000,000	60,000,000
그레이트지엠제육차주식회사(주7)	대출 원리금 등 자금보충의무	-	150,000,000	150,000,000

파인트리시티제일차주식회사는 연결회사가 보유하는 창원2공장을 후순위 담보로 제공받아 대출을 실행할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으

(주1) 로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 60,000백만 원입니다.

파인트리제일차주식회사에 대한 자금보충의무를 이행하기 위하여 연결회사의 유형자산 일부를 담보로 제공하고 있습니다.

디엠베스트제삼차주식회사는 연결회사가 보유하는 하남선2공구 외 7개 도급공사 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관

(주2) 으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 96,000백만원입니다.

디엠베스트제사차주식회사는 연결회사가 보유하는 서울문산도로 외 10개 도급공사 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관

(주3) 관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 120,000백만원입니다.

지엠에스제일차주식회사는 연결회사가 보유하는 김해센텀위브 도급공사 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터

(주4) ABS채권을

발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 10,000백만원입니다.

두산이엔씨제삼차주식회사는 연결회사가 보유하는 창원2공장을 선순위 담보로 제공받아 대출을 실행할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로

(주5) 부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 78,000백만원입니다.

두산이엔씨제삼차주식회사에 대한 자금보충의무를 이행하기 위하여 연결회사의 유형자산 일부를 담보로 제공하고 있습니다.

그레이트지엠제사차주식회사는 연결회사가 보유하는 부산구서 외 4개 도급공사 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관

(주6) 으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 60,000백만원입니다.

그레이트지엠제육차주식회사는 연결회사가 보유하는 고양항동4공구 외 5개 도급공사 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융

(주7) 기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 150,000백만원입니다.

(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).

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

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

(10) 특수관계자 지급보증

① 보고기간종료일 현재 연결회사가 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	72,532,459	3	84,851,477	두산신용협동조합 등

② 보고기간종료일 현재 연결회사가 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(외화단위: 각 단위)

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

(주1) 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 실업증대 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 분기연결재무제표는 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 분기연결재무제표에 이와 관련된 충당부채를 계상하지 아니하였습니다.

32. 담보제공자산

(1) 당분기말 현재 연결회사가 연결회사의 사채 및 장·단기차입금 등과 관련하여 금융기관 등에 대한 담보제공 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원, 외화단위: 각 단위)

담보권자	담보제공자산	통화	차입/보증금액	설정금액
우리은행	수익권	KRW	36,000,000	234,054,930
	종속회사및관계회사투자	KRW		
	유형자산	KRW		
한국산업은행	유형자산	KRW	78,000,000	118,575,000
유진투자증권	유형자산	KRW	60,000,000	78,000,000
기업은행	단기금융상품	KRW	1,000,000	1,000,000
건설공제조합	장기투자증권	KRW	27,039,255	34,692,446
KEB하나은행	현금및현금성자산	USD	1,100,000	1,210,000

(2) 당분기말 현재 연결회사의 장기투자증권 중 수도권서부고속도로(주) 등 (장부금액 124,877백만원)의 주식은 해당 회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

(3) 당분기말 현재 연결회사의 관계회사투자 중 신분당선(주) (장부금액 35,340백만원) 주식은 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

(4) 당분기말 현재 연결회사의 건설공사보험에 대한 보험금청구권과 연결회사의 관계회사투자 중 디비씨(주)(장부금액 3,654백만원) 주식은 연결회사의 특수관계자인 디비씨(주)의 차입금에 대한 담보로 한국증권금융(주)(설정금액 263,112백만원)에 제공되어 있습니다.

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

33. 특수관계자 거래

(1) 보고기간종료일 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

① 보고기간종료일 현재 연결회사의 지배회사는 두산중공업(주)(지분율 63.44%)이며 최상위 지배회사는 (주)두산입니다.

② 보고기간종료일 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), 네오트랜스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주), KIAMCO 경기철도투자사모특별자산투자신탁, 디비씨(주), 인천연료전지(주)	Doosan Heavy Industries Vietnam, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오트랜스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주), KIAMCO 경기철도투자사모특별자산투자신탁, 디비씨(주)
기타 특수관계자	지배회사의 종속기업	(주)두산베어스, 두산인프라코어(주), 오리콤(주), Doosan Power System, 네오플렉스(주), 두산큐백스(주), 두산밥캣코리아(주) 등	(주)두산베어스, (주)두산엔진, 두산인프라코어(주), 두타몰(주), 오리콤(주), Doosan Power System, 네오플렉스(주), 두산큐백스(주), 두산밥캣코리아(주) 등
	기타	(재)연강재단, 중앙대학교, 중앙대학교병원, 두산신용협동조합(주)	(재)연강재단, 중앙대학교, 중앙대학교병원, 두산신용협동조합(주)

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

① 당분기

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	매출		기타수익		매입		기타비용	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
최상위 지배회사	(주)두산	1,316,452	1,352,607	-	-	1,701,424	12,459,866	1,432,394	4,665,981
차상위 지배회사	두산중공업(주)	198,478	1,298,567	-	-	-	245	-	9,010
연결회사의 관계회사	경기철도(주)	-	14,321,000	-	-	-	-	-	-
	신분당선(주)	-	-	-	-	1,200	4,800	-	-
	새서울철도(주)	8,376,990	17,943,209	-	-	-	-	-	-
지배회사의 종속기업	두산큐백스(주)	8,645	25,352	-	-	387,915	1,184,001	358,347	1,183,684
	주오리콤	221,995	636,209	3,000	12,000	7,466	21,247	18,035	82,598
	Doosan Power System	-	-	-	-	-	-	291,865	443,022
	두산메카텍(주)	233,659	498,897	204,223	204,223	-	-	108,567	108,567
	두산인프라코어(주)	43,444	4,472,635	-	-	-	-	-	-
	디엘아이(주)	-	-	-	-	-	-	81,915	96,299
	(주)한컴	12,542	38,389	-	-	-	-	-	-
	두타몰(주2)	-	410,000	-	-	-	12,328	-	127,272
	두산밥캣코리아(주)	-	-	-	-	-	-	-	73,100
	(주)두산베어스	-	-	-	-	-	-	-	12,630
	Doosan Energy Solution Kft	1,414,658	1,414,658	-	-	-	-	-	-
두산엔진(주1)	-	58,696	-	-	-	-	-	-	
기타 특수관계자	(재)연강재단	-	-	-	-	-	-	15,170	40,428
	중앙대학교병원	-	-	-	-	-	-	40,550	163,920
합계		11,826,863	42,470,219	207,223	216,223	2,098,005	13,682,487	2,346,843	7,006,511

(주1) 당분기 중 해당회사의 분할합병 및 주주변경에 따라 특수관계자에서 제외되었으며, 분할합병 및 주주변경 이전 거래 내역입니다.

(주2) 당분기 중 최상위지배회사로 흡수합병됨에 따라 특수관계자에서 제외되었으며, 흡수합병 이전 거래 내역입니다.

② 전분기

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	매출		유무형자산의 매각		기타수익		매입		기타비용	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
최상위 지배회사	(주)두산	3,504,943	5,466,589	-	-	-	-	528,248	2,094,270	2,667,864	8,624,580
차상위 지배회사	두산중공업(주)	2,717,512	5,466,116	-	-	-	1,041,885	-	12,565	15,243	28,758
연결회사의 관계회사	두산큐백스(주)	-	-	-	-	-	-	5,307	18,314	73,555	237,440
	경기철도(주)	6,400,000	11,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
	네오텔랜스(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,273
	새서울철도(주)	3,266,383	4,229,687	-	-	-	-	-	-	-	-
	신분당선(주)	-	-	-	-	-	-	600	14,700	-	-
	디비씨(주1)	-	-	-	86,452,490	-	-	-	-	-	-

	함안산업단지(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
지배회사의 종속기업	(주)오리콤	216,774	666,096	-	-	4,500	13,500	5,182	13,700	217,292	644,889
	Doosan Power System	-	-	-	-	-	-	80,650	435,013	-	-
	두산메카텍(주)	-	1,909,896	-	-	-	-	-	-	1,563,671	5,698,394
	두산엔진(주)	51,857	159,370	-	-	-	-	-	-	-	-
	두산인프라코어(주)	2,600,996	5,943,065	-	-	-	-	-	-	-	-
	디엘아이(주)	136,725	419,605	17,351,095	17,351,095	-	-	-	-	425,983	1,496,552
	(주)한컴	12,237	38,937	-	-	-	-	-	-	-	-
	두티올(주)	5,525	1,140,525	-	-	-	-	-	-	82,077	258,473
	(주)두산베어스	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,656
기타	(재)연강재단	-	-	-	-	-	-	-	-	4,250	17,888
특수관계자	중앙대학교병원	-	-	-	-	-	-	-	-	90,370	107,420
합계		18,912,952	36,439,886	17,351,095	103,803,585	4,500	1,055,385	619,987	2,588,562	5,140,305	17,199,323

(주1) 전기이전 매각예정자산으로 분류된 토지 일부에 대해서 기존 매수인의 지위를 신규 매수자인 디비씨(주)가 승계하였으며, 전분기 중 승계 부분외 추가 매각된 토지에 대한 금액입니다.

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

① 당분기말

(단위: 천원)

구분	회사의 명칭	채권			채무	
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무
최상위지배회사	(주)두산	568,097	216,746	-	15,171,665	5,822,615
차상위지배회사	두산중공업(주)	2,801,594	3,301,933	-	2,151,864	73,198
연결회사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	-	-	-	27,251,069	-
	경기철도(주)	-	-	27,898,000	-	-
	네오토헤스(주)	-	-	-	247,500	-
	신분당선(주)	11,022,613	-	32,573,600	-	-
	함안산업단지(주)	1,034,816	-	-	-	-
	새서울철도(주)	-	8,510	-	-	-
	디비씨(주)	-	-	-	-	41,407,807
지배회사의 종속기업	두산큐백스(주)	2,903	922,302	-	331,362	987,270
	(주)오리콤	24,155	17,870	-	305,413	1,267,291
	Doosan Power System	-	-	-	288,413	-
	두산메카텍(주)	265,564	-	-	-	6,582,291
	두산인프라코어(주)	1,891,242	-	-	-	30,167,393
	디엘아이(주)	-	-	-	61,953	3,684
	(주)한컴	-	4,704	-	-	-
	두산밥캣코리아(주)	-	-	-	-	7,990
기타특수관계자	(재)연강재단	-	28,176	-	-	5,201
	중앙대학교병원	-	-	-	-	32,380
합계		17,610,984	4,500,241	60,471,600	45,809,239	86,357,120

② 전기말

(단위: 천원)

구분	회사의 명칭	채권			채무	
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무
최상위지배회사	㈜두산(주1)	1,387,705	-	-	2,991,165	6,138,526
차상위지배회사	두산중공업㈜(주1)	9,137,297	1,452,034	-	2,384,070	322,564
연결회사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	-	-	-	27,461,619	-
	경기철도㈜	12,000,000	-	9,350,000	-	-
	네오톨스㈜	-	-	-	277,500	-
	새서울철도㈜	-	8,510	-	-	-
	신분당선㈜	11,022,613	-	32,573,600	660	-
	디비씨㈜	-	-	-	-	53,801,000
	함안산업단지㈜	1,067,816	-	-	-	-
지배회사의 종속기업	㈜오리콤	67,508	1,650	-	1,798,971	1,398,347
	Doosan Power System	-	-	-	617,205	-
	두산큐백스㈜	6,997	1,804,000	-	1,010,236	399,236
	두산메카텍㈜	230,923	37,474	-	-	8,422,255
	두산엔진㈜	18,117	-	-	-	2,543,348
	두산인프라코어㈜(주1)	7,992,400	1,764,807	-	-	30,159,952
	디젤아이㈜	-	84,391	-	338,298	-
	㈜한컴	-	3,482	-	-	-
	두타올㈜	95,058	189,410	-	-	25,729
	㈜두산베어스	-	-	-	-	-
기타특수관계자	(재)연강재단	-	24,799	-	-	4,617
	중앙대학교병원	-	-	-	-	275,330
합계		43,026,434	5,370,557	41,923,600	36,879,724	103,490,904

(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
㈜두산	540,100	1,376,533
두산중공업㈜	-	2,022,992
두산인프라코어㈜	-	4,201,916
합계	540,100	7,601,441

보고기간종료일 현재 상기 특수관계자 채권 중 대손충당금을 인식하고 있는 금액은 없습니다.

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

습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구분	회사명	대여거래	출자
		대여	투자
연결회사의 관계회사	경기철도(주)	18,548,000	-
	디비씨(주)(주1)	-	(16,014,000)
	KIAMCO 경기철도투자사모특별자산투자신탁	-	3,273,000
	인천연료전지(주)	-	1,000,000
합계		18,548,000	(11,741,000)

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

② 전분기

(단위: 천원)

구분	회사명	대여 거래		출자		지분증권
		대여	회수	증자	투자	매각
연결회사의 관계회사	경기철도(주)	3,910,000	35,000,000	-	690,000	-
	디비씨(주)	-	-	-	26,806,000	-
	신문당선(주)	4,714,600	-	-	-	-
	두산큐백스(주)	-	-	-	-	3,110,306
지배회사의 종속기업	두산메카택(주)	-	-	80,000,000	-	-
합계		8,624,600	35,000,000	80,000,000	27,496,000	3,110,306

(5) 당분기말 현재 특수관계자를 위해 제공한 지급보증 및 담보와 특수관계자로부터 제공받은 지급보증 및 담보는 각각 주식 31 및 주식 32에 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	1,420,439	3,677,881	1,818,508	8,095,716
퇴직급여	110,725	332,174	137,461	412,383
합계	1,531,164	4,010,055	1,955,969	8,508,099

34. 중단영업

(1) 중단영업의 개요

연결회사는 전기 이전 연결회사의 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)	-	348,146	348,146
매출원가(주1)	-	196,825	196,825
매출총이익(손실)	-	151,321	151,321
판매비와관리비	991,465	9,886,158	10,877,623
영업손익	(991,465)	(9,734,837)	(10,726,302)
금융손익	-	(1,032,134)	(1,032,134)
기타영업외손익	555,998	-	555,998
법인세비용차감전중단영업손익	(435,467)	(10,766,971)	(11,202,438)
중단영업손익	(435,467)	(10,766,971)	(11,202,438)

(주1) 매출액 및 매출원가는 사업부간 내부거래를 포함하고 있습니다.

② 전분기

전분기 중 중단된 사업부의 영업성과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	CPE	HRSG	합계
매출액(주1)	-	1,726,708	1,726,708
매출원가(주1)	-	-	-
매출총이익	-	1,726,708	1,726,708
판매비와관리비	5,966,986	32,258,886	38,225,872
영업손익	(5,966,986)	(30,532,178)	(36,499,164)
금융손익	191,388	1,533,094	1,724,482
기타영업외손익	-	2,868,218	2,868,218
법인세비용차감전중단영업손익	(5,775,598)	(26,130,866)	(31,906,464)
중단영업처분손실	-	(29,857)	(29,857)
중단영업손익	(5,775,598)	(26,160,723)	(31,936,321)

(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	(455,811)	(10,812,445)	(11,268,256)
투자활동 순현금흐름	-	1	1
재무활동 순현금흐름	455,811	10,812,444	11,268,255
순현금흐름	-	-	-

② 전분기

전분기 중 중단된 사업부에서 발생한 순현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

35. 현금흐름표

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

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
분기순이익(손실)	(91,991,438)	(106,195,470)
현금유출 없는 비용등의 가산	142,397,156	218,631,747
- 이자비용	62,084,085	63,746,171
- 외화환산손실	1,205,362	564,104
- 대손상각비(환입)	1,038,373	(430,043)
- 기타의대손상각비	56,671,010	49,534,901
- 감가상각비	5,091,240	5,694,566
- 무형자산상각비	509,879	481,570
- 유형자산처분손실	395,126	4,805,504
- 무형자산처분손실	132,037	2,733
- 투자부동산손상차손	-	3,981,926
- 매각예정비유동자산손상차손	-	1,442,032
- 퇴직급여	5,078,751	5,326,700
- 장기투자증권처분손실	-	825
- 장기투자증권평가손실	37	-
- 기타충당부채전입액	4,114,422	30,690,680

- 지분법적용투자손실	385,224	20,210,695
- 사채상환손실	5,284,602	3,489,755
- 장기투자증권손상차손	-	72,497
- 법인세비용	407,008	29,017,131
현금유입 없는 수익등의 차감	(11,769,321)	(75,116,828)
- 이자수익	4,276,429	6,244,207
- 외화환산이익	149,247	2,289,442
- 유형자산처분이익	59,144	31,360
- 장기금융자산처분이익	-	92,254
- 무형자산처분이익	92,973	-
- 지분법적용투자이익	6,361,870	-
- 매각예정비유동자산처분이익	-	65,753,877
- 배당금수익	762,814	655,038
- 금융보증수익	66,844	50,650
영업활동 관련 자산·부채의 변동	(43,930,733)	(33,306,433)
- 매출채권의 감소(증가)	68,101,508	32,355,679
- 기타수취채권의 감소(증가)	(46,805,720)	(83,804,680)
- 재고자산의 감소(증가)	12,645,654	(4,816,457)
- 기타자산의 감소(증가)	(17,509,315)	(6,319,608)
- 매입채무의 증가(감소)	(89,878,443)	(50,500,425)
- 기타지급채무의 증가(감소)	(12,799,359)	(4,337,969)
- 기타충당부채의 증가(감소)	(11,103,739)	(8,056,506)
- 퇴직금 지급액	(2,322,403)	(2,216,944)
- 관계사 퇴직금 순전입(출)액	(120,349)	(24,694)
- 사외적립자산의 감소(증가)	(10,838,521)	(4,369,895)
- 기타부채의 증가(감소)	66,699,954	98,785,066
영업활동에서 창출된 현금	(5,294,336)	4,013,016

(2) 연결회사는 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
			유동성대체	이자비용상각	기타	
단기차입금	56,938,864	20,145,566	-	-	203,035	77,287,465
유동화채무	422,709,636	72,300,000	-	317,562	-	495,327,198
유동성장기부채	169,833,579	(144,029,289)	156,035,749	11,683,414	(1,296,325)	192,227,128
사채	141,035,749	65,368,749	(141,035,749)	1,421,895	(28,746)	66,761,898
장기차입금	73,000,000	-	(15,000,000)	-	-	58,000,000

합계	863,517,828	13,785,026	-	13,422,871	(1,122,036)	889,603,689
----	-------------	------------	---	------------	-------------	-------------