

두산건설주식회사

분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 40 기 3 분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 09월 30일 까지

제 39 기 3 분기

2014년 01월 01일 부터

2014년 09월 30일 까지

삼정회계법인

목 차

I. 분기재무제표 검토보고서.....	1
II. (첨부) 분기재무제표	
• 분기재무상태표	4
• 분기손익계산서	6
• 분기포괄손익계산서	7
• 분기자본변동표	8
• 분기현금흐름표	9
• 주식	11

분기재무제표 검토보고서

두산건설주식회사
주주 및 이사회 귀중

2015년 11월 13일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 두산건설주식회사의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2015년 9월 30일 현재의 재무상태표, 2015년과 2014년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 손익계산서 및 포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토의견

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

기타사항

본인은 2014년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계

산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2015년 3월 6일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2014년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 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 분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분 기 재 무 제 표

두산건설주식회사

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 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

두산건설주식회사 대표이사 이병화, 송정호

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

(전 화) 02-510-3114

분 기 재 무 상 태 표

제40기 3분기 2015년 9월 30일 현재

제39기 2014년 12월 31일 현재

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제40기 3분기		제39기	
자산					
I. 유동자산			2,190,507,223,828		2,459,346,154,179
1. 현금및현금성자산	5,10	90,039,011,521		96,883,055,929	
2. 단기금융상품	10	2,500,000,000		-	
3. 단기투자증권	6,10	-		7,000,045,000	
4. 매출채권	7,10,24,32,33	653,908,255,152		560,082,895,686	
5. 미청구공사	7,24,33	501,637,361,903		788,002,137,063	
6. 미수금	7,10,33	90,740,857,042		142,410,138,890	
7. 선급금	7,33	72,057,080,448		61,828,648,539	
8. 단기대여금	7,10,33	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	25,380,756,111		21,637,320,106	
12. 기타유동자산	7,10	262,707,280,024		254,562,555,048	
II. 비유동자산			2,356,341,409,173		2,551,779,512,875
1. 장기금융상품	5,10	51,671,760		52,171,760	
2. 장기투자증권	6,10,32	128,153,562,889		135,667,044,373	
3. 종속회사및관계회사투자	11,15,32	315,694,198,703		305,874,675,092	
4. 유형자산	12,15,32	677,837,505,279		817,298,498,849	
5. 무형자산	13	321,630,873,013		328,826,550,251	
6. 투자부동산	14,15,32	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	29	209,577,127,633		208,494,539,664	
10. 기타비유동자산	7,10	630,119,655,207		684,959,378,217	
자산총계			4,546,848,633,001		5,011,125,667,054
부채					
I. 유동부채			2,385,615,805,829		2,541,307,091,363
1. 매입채무	10,33	572,439,355,601		815,659,919,839	
2. 단기차입금	10,15,31	534,771,400,527		560,372,320,432	
3. 유동화채무	10,15,32,33	443,350,085,189		333,012,410,801	
4. 유동성장기부채	10,15,31	363,400,541,792		403,345,703,318	
5. 선수금		7,116,528,942		13,643,526,890	
6. 초과청구공사	24,33	217,589,261,362		135,581,362,589	
7. 미지급금	10,33	96,326,835,544		103,895,609,470	
8. 미지급비용	10	20,163,907,958		36,692,228,547	
9. 파생상품평가부채	9,10	27,075,927,818		7,691,494,549	
10. 확정계약평가부채	9	311,902,202		796,169,148	
11. 기타유동부채	10	103,070,058,894		130,616,345,780	
II. 비유동부채			307,785,485,834		460,604,317,169
1. 사채	10,15	138,347,471,336		242,474,516,020	

과목	주석	제40기 3분기		제39기	
2. 장기차입금	10,15,31	329,452,970		26,135,657,610	
3. 장기유동화채무	10,15,33	25,914,162,107		42,677,714,962	
4. 퇴직급여채무	16	39,886,061,474		40,143,802,729	
5. 장기미지급금	10,31	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. 기타충당부채	17	60,360,866,233		63,973,343,997	
9. 기타비유동부채	10	26,852,317,118		33,990,391,505	
부채총계			2,693,401,291,663		3,001,911,408,532
자본					
I. 자본금	18	416,579,885,000		399,562,515,000	
II. 자본잉여금	18,19	633,510,421,046		615,428,365,035	
III. 기타자본항목	20	(6,836,309,608)		(6,784,293,570)	
IV. 기타포괄손익누계액	6,9,21	131,929,989,436		156,207,947,478	
V. 이익잉여금	22	678,263,355,464		844,799,724,579	
자본총계			1,853,447,341,338		2,009,214,258,522
부채와 자본총계			4,546,848,633,001		5,011,125,667,054

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기손익계산서

제40기 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제39기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제40기 3분기		제39기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	23,24,33	446,603,265,365	1,274,695,494,232	541,456,932,012	1,546,414,886,987
II. 매출원가	24,25,33	411,950,865,779	1,145,494,316,934	484,152,255,561	1,378,034,488,152
III. 매출총이익		34,652,399,586	129,201,177,298	57,304,676,451	168,380,398,835
판매비와관리비	25,26,33	30,178,817,509	101,859,922,366	32,440,720,396	91,043,707,750
IV. 영업이익		4,473,582,077	27,341,254,932	24,863,956,055	77,336,691,085
금융수익	10,27	18,047,035,752	36,988,268,240	3,068,291,299	26,571,717,771
금융비용	10,27	71,117,826,547	168,176,689,471	38,766,661,000	125,878,696,951
기타영업외수익	28	16,816,769	16,242,945,759	2,236,969,063	5,994,740,636
기타영업외비용	28	7,680,923,927	20,400,763,767	9,412,414,609	44,831,474,426
V. 법인세비용차감전순손실		56,261,315,876	108,004,984,307	18,009,859,192	60,807,021,885
법인세비용(수익)	29	-	190,546,850	(3,523,677,460)	(7,297,177,399)

과목	주석	제40기 3분기		제39기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
VI. 계속영업손실		56,261,315,876	108,195,531,157	14,486,181,732	53,509,844,486
VII. 중단영업손실(이익)	35	(899,358,694)	19,349,556,294	(218,555,259)	(9,845,445,163)
VIII. 분기순손실		55,361,957,182	127,545,087,451	14,267,626,473	43,664,399,323
IX. 주당손실(이익)	30				
기본주당손실		964	3,174	260	796
계속영업손실		980	2,832	264	975
중단영업손실(이익)		(16)	342	(4)	(179)
희석주당손실		964	3,174	260	796
계속영업손실		980	2,832	264	975
중단영업손실(이익)		(16)	342	(4)	(179)

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기포괄손익계산서

제40기 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제39기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

두산건설주식회사

(단위: 원)

과목	제40기 3분기		제39기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 분기순손실	55,361,957,182	127,545,087,451	14,267,626,473	43,664,399,323
II. 기타포괄손익	517,500,342	(8,158,985,170)	846,836,861	66,074,803
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익 :	517,500,342	(8,158,985,170)	846,836,861	66,074,803
1. 매도가능금융자산평가손익	(4,783,984)	(8,271,022,210)	(51,048,161)	(84,848,644)
2. 파생상품평가손익	522,284,326	112,037,040	897,885,022	150,923,447
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익 :	-	-	-	-
III. 총포괄손실	54,844,456,840	135,704,072,621	13,420,789,612	43,598,324,520

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기자본변동표

제40기 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제39기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

두산건설주식회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익누계액	이익잉여금(결손금)	총 계
2014. 1. 1(전분기초)	2,882,897,910,000	614,202,904	(676,395,285,331)	132,165,111,474	(329,906,674,416)	2,009,375,264,631
총포괄이익 :						
-분기순손실	-	-	-	-	(43,664,399,323)	(43,664,399,323)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(84,848,644)	-	(84,848,644)
-파생상품평가손익	-	-	-	150,923,447	-	150,923,447
총포괄손익 소계	-	-	-	66,074,803	(43,664,399,323)	(43,598,324,520)
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
-합병으로인한증감	-	14,212,975,614	-	20,992,062,652	-	35,205,038,266
-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)	614,814,162,131	667,216,698,601	20,992,062,652	1,218,800,348,253	38,487,876,637
2014. 9. 30(전분기말)	399,562,515,000	615,428,365,035	(9,178,586,730)	153,223,248,929	845,229,274,514	2,004,264,816,748
2015. 1. 1(당분기초)	399,562,515,000	615,428,365,035	(6,784,293,570)	156,207,947,478	844,799,724,579	2,009,214,258,522
총포괄이익 :						
-분기순손실	-	-	-	-	(127,545,087,451)	(127,545,087,451)
-매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(8,271,022,210)	-	(8,271,022,210)
-파생상품평가손익	-	-	-	112,037,040	-	112,037,040
-자산재평가 토지 매각	-	-	-	(16,118,972,872)	16,118,972,872	-
총포괄손익 소계	-	-	-	(24,277,958,042)	(111,426,114,579)	(135,704,072,621)
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
-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	(52,016,038)	-	(55,110,254,536)	(20,062,844,563)
2015. 9. 30(당분기말)	416,579,885,000	633,510,421,046	(6,836,309,608)	131,929,989,436	678,263,355,464	1,853,447,341,338

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분 기 현 금 흐 름 표

제40기 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제39기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

두산건설주식회사

(단위 : 원)

과 목	제40기 3분기	제39기 3분기
1. 영업활동으로 인한 현금흐름	(76,307,402,025)	(268,035,888,222)
1. 영업활동에서 창출된 현금(주34)	22,766,286,964	(172,443,867,057)
(1) 분기순손실	(127,545,087,451)	(43,664,399,323)
(2) 조정	172,238,821,367	133,029,099,209
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(21,927,446,952)	(261,808,566,943)

과 목	제40기 3분기		제39기 3분기	
2. 이자의 수취	2,827,983,490		4,796,609,125	
3. 이자의 지급	(103,663,994,351)		(100,639,876,787)	
4. 배당금의 수취	1,731,289,536		83,391,280	
5. 법인세의 환급	31,032,336		167,855,217	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		217,176,908,523		(342,000,974)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	364,530,206,481		170,658,280,193	
(1) 단기금융상품의 감소	7,422,654,000		309,876,561	
(2) 단기투자증권의 처분	7,000,045,000		28,434,138,426	
(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	1,477,087,258		101,699,890	
(8) 무형자산의 처분	1,578,900,000		500,000,000	
(9) 투자부동산의 처분	1,490,000,000		-	
(10) 기타비유동자산의 감소	5,582,311,423		5,742,568,852	
(11) 중단영업의 매각	128,317,226,465		-	
(12) 사업결합으로 인한 증가	-		2,524,229,788	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(147,353,297,958)		(171,000,281,167)	
(1) 단기금융상품의 증가	9,922,654,000		-	
(2) 단기대여금의 증가	50,275,440,001		57,522,065,163	
(3) 장기대여금의 증가	58,715,007,590		85,806,096,042	
(4) 장기투자증권의 취득	4,079,016,000		7,711,745,890	
(5) 유형자산의 취득	7,295,997,955		8,119,559,901	
(6) 무형자산의 취득	2,417,111,802		3,343,898,848	
(7) 종속회사투자주식의 취득	10,000,000,000		-	
(8) 관계회사투자주식의 취득	-		250,000,000	
(9) 기타비유동자산의 증가	4,648,070,610		8,246,915,323	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(147,262,609,024)		207,316,188,878
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,963,832,654,519		1,959,039,887,342	
(1) 자기주식의 처분	-		1,582,294,850	
(2) 단기차입금의 증가	762,644,127,688		902,659,993,245	
(3) 유동화채무의 차입	1,022,159,143,821		694,000,000,000	
(4) 유동성사채의 발행	10,000,000,000		30,000,000,000	
(5) 사채의 차입	-		50,000,000,000	
(6) 전환사채의 발행	143,560,181,760		190,797,599,247	
(7) 장기유동화채무의 차입	25,469,201,250		90,000,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(2,111,095,263,543)		(1,751,723,698,464)	
(1) 자기주식의 취득	-		34,741,500	
(2) 단기차입금의 상환	806,337,872,579		796,459,899,347	
(3) 유동화채무의 상환	965,012,551,676		616,704,277,339	
(4) 유동성사채의 상환	238,803,900,000		269,094,230,000	
(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	

과 목	제40기 3분기	제39기 3분기
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과	(450,941,882)	17,880,301
V. 현금및현금성자산의 감소 (I+II+III+IV)	(6,844,044,408)	(61,043,820,017)
VI. 기초의 현금및현금성자산	96,883,055,929	110,693,852,531
VII. 분기말의 현금및현금성자산	90,039,011,521	49,650,032,514

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

주석

제40기 3분기 2015년 9월 30일 현재

제39기 3분기 2014년 9월 30일 현재

두산건설주식회사

1. 일반사항

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

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

한편, 당사는 2006년 12월 21일자로 주력사업인 건설업으로의 역량 집중 및 재무구조의 개선을 목적으로 당사의 레저사업부문과 레미콘사업부문에 대한 물적분할을 실시하여 두산큐백스주식회사 및 주식회사 렉스콘을 설립하였으며, 2007년 3월 16일에 개최된 정기주주총회에서 당사의 상호를 두산산업개발주식회사에서 두산건설주식회사로 변경하였습니다. 또한 당사는 사업 포트폴리오 개선 및 경영 효율성 제고를 통한 주주가치의 극대화를 위하여 2010년 11월 1일을 합병기일로 두산건설주식회사

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

당사는 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 흡수합병하였습니다.

당분기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수(주)	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. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

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

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배회사, 관계회사의 투자자 또는 공동지배회사의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

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

- 기업회계기준서 제1019호 종업원급여 : 기여금(개정)

동 개정사항은 2014년 7월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 당사는 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여'의 개정사항을 적용하고 있습니다. 동 기준서는 당사가 정해진 요건을 충족하는 기여금을 종업원이나 제3자가 납부하는 경우 관련된 근무용역이 제공되는 기간의 근무원가에서 기여금을 차감하는 방법을 선택가능 하도록 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 재무제표에 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 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 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

당사의 재무위험관리는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험 하에서도 안정적이고 지속적인 경영성과를 창출할 수 있도록, 재무구조 개선 및 자금

운영의 효율성을 제고하는 데 있습니다.

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

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

(1) 시장위험

① 외환위험

당사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 다양한 통화로부터의 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 당사의 외환위험관리의 목표는 환율 변동으로 인한 불확실성과 손익 변동을 최소화하는데 있습니다. 당사의 외환위험관리는 환위험관리규정에 의해서 이루어지고 있으며, 투기적 목적의 외환관리는 엄격히 금하고 있습니다.

당사는 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	-	13,322,507	123,708,871	81,751,075	5,981,015	-	4,892,362	92,624,452
II. 외화 금융부채	128,196,708	29,310,768	1,535,245	1,970,229	161,012,950	121,567,128	28,910,226	502,606	2,455,262	153,435,222
차감 계(I - II)	(24,286,714)	(22,834,398)	(1,535,245)	11,352,278	(37,304,079)	(39,816,053)	(22,929,211)	(502,606)	2,437,100	(60,810,770)

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

당분기말과 전기말 현재 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	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 : (-)1,571,381천원)입니다.

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전기	
	10%환율 인상시	10%환율 인하시	10%환율 인상시	10%환율 인하시
세전 순이익(손실)	(3,730,408)	3,730,408	(6,081,077)	6,081,077

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. 당사의 이자율위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용을 최소화하는데 있습니다.

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

보고기간종료일 현재 이자율변동위험에 노출된 변동금리부 금융자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
I. 금융자산	75,651,533	91,561,017
II. 금융부채	363,156,846	406,587,802
차감 계(I - II)	(287,505,313)	(315,026,785)

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전기	
	100bp상승시	100bp하락시	100bp상승시	100bp하락시
세전 순이익(손실)	(2,875,053)	2,875,053	(3,150,268)	3,150,268

③ 가격위험

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

(2) 신용위험

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

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

- 신용위험에 대한 노출정도

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

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
대여금및 수취채권	현금및현금성자산(주1)	90,031,012	96,875,056
	단기금융상품	2,500,000	-
	매출채권	653,908,255	560,082,896
	미수금	90,740,857	142,410,139
	단기대여금	479,017,455	520,565,467
	미수수익(주2)	98,986,838	97,944,114
	장기금융상품	51,672	52,172
	장기대여금(주3)	606,136,565	659,481,396
	보증금(주3)	23,983,090	25,390,488
	소계	2,045,355,744	2,102,801,728
매도가능금융자산(채무증권)		-	45
만기보유금융자산		1,700,000	1,700,000
파생상품평가자산		5,488,049	4,448,157
합 계		2,052,543,793	2,108,949,930

(주1) 당사가 보유하는 현금시채액은 제외하였습니다.

(주2) 채무상태표상 기타유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주3) 채무상태표상 기타비유동자산 중 일부로 포함되어 있습니다.

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

- 보고기간종료일 현재 당사의 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	126,861,848	22,806,183	113,616,826	1,214,727,584	1,478,012,441

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합계
단기대여금	14,987,347	15,672,053	30,863,174	422,941,952	484,464,526
미수금	26,814,732	4,114,334	8,062,775	100,964,964	139,956,805
장기대여금	24,375,758	100,037,295	151,202,129	541,596,490	817,211,672
장기매출채권	-	-	-	76,121	76,121
합계	193,039,685	142,629,865	303,744,904	2,280,307,111	2,919,721,565

② 전기말

(단위: 천원)

계정과목	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합계
매출채권	78,908,285	49,331,453	37,791,311	1,331,647,320	1,497,678,369
단기대여금	252,782,242	57,600,998	48,193,788	162,070,898	520,647,926
미수금	45,948,538	8,774,022	9,405,146	124,148,274	188,275,980
장기대여금	29,685,729	7,872,670	-	832,956,047	870,514,446
장기매출채권	-	-	-	80,180	80,180
합계	407,324,794	123,579,143	95,390,245	2,450,902,719	3,077,196,901

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. 보고기간 종료일 현재 당사는 상기 개별적으로 손상평가하는 채권과 관련해 설정한 대손충당금은 1,089,918백만원(전기말 1,194,657백만원)입니다.

보고기간종료일 현재 연체되었으나 손상되지 아니한 매출채권 및 기타채권은 없습니다.

(3) 유동성위험

당사는 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채에 관련된 의무를 충족하는데 어려움을 겪게 될 유동성위험에 노출되어 있습니다.

당사는 정기적인 자금수지계획의 수립을 토대로 영업활동, 투자활동, 재무활동에서

의 자금수지를 미리 예측해 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있으며, 이를 통해 필요 유동성 규모를 사전에 확보하고 유지하여 향후에 발생할 수 있는 유동성리스크를 사전에 관리하고 있습니다. 당사의 지급보증과 관련된 내용은 주석 31에 기술되어 있습니다.

당사는 분기순손실이 127,545백만원이며 당분기말 현재 금융부채가 금융자산을 122,425백만원만큼 초과하고 있습니다. 또한 당분기말 현재 시행사 등의 차입을 위하여 제공한 지급보증으로 인한 우발채무 381,214백만원이 있습니다. 따라서 당사는 유동성위험에 대비하기 위하여 차기 자금조달계획과 안정적인 영업현금흐름 달성을 위한 재무 및 경영개선계획 등을 추진중에 있습니다.

당사는 주석 31과 같이 보고기간종료일 현재 우리은행 등 14개 금융기관 등과의 당좌차월, 어음할인 및 차입한도 약정을 맺고 있으며 당분기말 현재 동 한도의 합계액은 667,323백만원입니다. 당사는 위와 같은 금융기관과의 약정을 유지하여 유동성위험에 대비하고 있습니다.

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

① 당분기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 현금흐름(주1)				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	1,512,833,360	1,606,215,622	1,212,000,831	228,894,929	165,319,862	-

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

② 전기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 현금흐름(주1)				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	1,608,185,205	1,668,815,123	1,344,932,592	315,921,660	598,045	7,362,826

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

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

(4) 자본위험

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

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

보고기간종료일 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
부채총계	2,693,401,292	3,001,911,409
자본총계	1,853,447,341	2,009,214,259
부채비율	145.32%	149.41%

5. 사용제한 금융상품

보고기간종료일 현재 당사의 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	625,220	1,026,519	PF 담보 등
장기금융상품	51,672	52,172	당좌개설보증금 등
합계	676,892	1,078,691	

6. 장·단기투자증권

보고기간종료일 현재 당사의 장·단기투자증권 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
단기투자증권	매도가능금융자산	-	7,000,045
장기투자증권	매도가능금융자산	126,453,563	133,967,044
	만기보유금융자산	1,700,000	1,700,000
합계		128,153,563	142,667,089

당사는 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 당사의 매출채권 등의 대손충당금 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당분기말			전기말			
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액	
유동	매출채권(주1)	1,478,012,441	(824,104,186)	653,908,255	1,497,678,369	(937,595,473)	560,082,896
	미청구공사	503,168,428	(1,531,066)	501,637,362	789,003,451	(1,001,314)	788,002,137
	미수금	139,956,805	(49,215,948)	90,740,857	188,275,980	(45,865,841)	142,410,139
	선급금	73,105,621	(1,048,541)	72,057,080	64,279,140	(2,450,491)	61,828,649
	단기대여금	484,464,526	(5,447,071)	479,017,455	520,647,926	(82,459)	520,565,467
	기타	245,000,531	(27,415,052)	217,585,479	232,858,889	(20,262,454)	212,596,435

계정과목	당분기말			전기말		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
소 계	2,923,708,352	(908,761,864)	2,014,946,488	3,292,743,755	(1,007,258,032)	2,285,485,723
비유동	매출채권	76,121	(76,121)	80,180	(80,180)	-
	장기대여금	817,211,672	(211,075,107)	606,136,565	(211,033,050)	659,481,396
	기타	24,278,090	(295,000)	23,983,090	(295,000)	25,390,488
소 계	841,565,883	(211,446,228)	630,119,655	896,280,114	(211,408,230)	684,871,884
합 계	3,765,274,235	(1,120,208,092)	2,645,066,143	4,189,023,869	(1,218,666,262)	2,970,357,607

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

(2) 당분기 중 당사의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	기초금액	당기 설정	대손충당금 환입	사업결합으로 인한 증감	채권제각	기타증감액	기말금액
매출채권(비유동포함)	937,675,653	1,115,214	(3,269,511)	(322,520)	(110,976,472)	(42,057)	824,180,307
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	1,218,666,262	17,607,216	(4,766,394)	(322,520)	(110,976,472)	-	1,120,208,092

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

8. 재고자산

보고기간종료일 현재 당사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부금액	취득원가	평가충당금	장부금액
원재료	22,810,669	(1,819,425)	20,991,244	17,421,651	(1,855,011)	15,566,640

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가총당금	장부금액	취득원가	평가총당금	장부금액
미착품	4,038,544	-	4,038,544	3,199,884	-	3,199,884
미완성주택	350,968	-	350,968	2,870,796	-	2,870,796
합계	27,200,181	(1,819,425)	25,380,756	23,492,331	(1,855,011)	21,637,320

당분기 중 매출원가에 가산한 재고자산평가손실충당금 전입 금액은 51,213천원이며, 전기 중 매출원가에서 차감한 재고자산평가손실충당금 환입 금액은 265,644천원입니다.

9. 파생금융상품

보고기간종료일 현재 당사의 파생상품 평가내역은 다음과 같습니다.

(1) 통화선도계약

① 당분기말

(단위: USD, EUR 천원)

구분	매입		매도		파생상품 평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익	확정계약 자산(부채)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	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

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

② 전기말

(단위: USD, EUR, JPY, 천원)

구분	매입		매도		파생상품 평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익	확정계약 자산(부채)
	통화	금액	통화	금액				
	KRW	341,584,623	USD	318,290,000	(9,794,241)	(12,149,146)	-	3,563,549

구분	매입		매도		파생상품 평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익	확정계약 자산(부채)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	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	2,821,118

(2) 재무출자자에 부여한 주식매도선택권

당사는 신분당선, 신분당선 연장선, 대구4차 순환선(상인 ~ 범물도로), 마산하수관거 BTL, 수원 ~ 광명도로, 광고과워센터 등 SOC 사업 및 개발형 사업에 건설출자자의 일원으로 참여하였으며, 재무출자자를 모집하기 위해 재무출자자가 취득한 주식과 관련하여 풋옵션계약(320억원)을 체결하였습니다. 당사는 이러한 옵션계약을 파생금융상품으로 분류하고 옵션의 공정가치 변동분을 파생상품평가손실(당분기 6,874백만원, 전분기600백만원) 및 파생상품평가부채(당분기말 6,720백만원, 전기말 167백만원)로 인식하였습니다.

10. 범주별 금융상품

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

① 당분기말

(단위: 천원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피목적 파생상품	장부금액 합계	공정가치
현금및현금성자산	-	90,039,012	-	-	-	90,039,012	90,039,012
단기금융상품	-	2,500,000	-	-	-	2,500,000	2,500,000
매출채권	-	653,908,255	-	-	-	653,908,255	653,908,255
미수금	-	90,740,857	-	-	-	90,740,857	90,740,857
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)	-	98,986,838	-	-	-	98,986,838	98,986,838
장기금융상품	-	51,672	-	-	-	51,672	51,672
장기투자증권	-	-	126,453,563	1,700,000	-	128,153,563	128,153,563
장기대여금(주2)	-	606,136,565	-	-	-	606,136,565	606,136,565
보증금(주2)	-	23,983,090	-	-	-	23,983,090	23,983,090
합계	3,336,480	2,045,363,744	126,453,563	1,700,000	2,151,569	2,179,005,356	2,179,005,356

(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	-	572,439,356	-	-	572,439,356	572,439,356
단기차입금	-	534,771,401	-	-	534,771,401	534,771,401
유동화채무	-	443,350,085	-	-	443,350,085	443,350,085
유동성장기부채	-	363,400,542	-	-	363,400,542	363,400,542
미지급금	-	96,326,836	-	-	96,326,836	96,326,836
미지급비용	-	20,163,908	-	-	20,163,908	20,163,908
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
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
장기임대보증금(주2)	-	12,416,759	-	-	12,416,759	12,416,759
금융보증부채(주2)	-	-	-	14,435,558	14,435,558	14,435,558
합계	6,720,246	2,249,063,569	31,210,565	14,435,558	2,301,429,938	2,301,429,938

(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	-	96,883,056	-	-	-	96,883,056	96,883,056
단기투자증권	-	-	7,000,045	-	-	7,000,045	7,000,045
매출채권	-	560,082,896	-	-	-	560,082,896	560,082,896
미수금	-	142,410,139	-	-	-	142,410,139	142,410,139
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	-	52,172	-	-	-	52,172	52,172
장기투자증권	-	-	133,967,044	1,700,000	-	135,667,044	135,667,044
장기대여금(주2)	-	659,481,396	-	-	-	659,481,396	659,481,396
보증금(주2)	-	25,390,488	-	-	-	25,390,488	25,390,488
합계	454,936	2,102,809,728	140,967,089	1,700,000	3,993,221	2,249,924,974	2,249,924,974

(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	-	815,659,920	-	-	815,659,920	815,659,920
단기차입금	-	560,372,320	-	-	560,372,320	560,372,320
유동화채무	-	333,012,411	-	-	333,012,411	333,012,411
유동성장기부채	-	403,345,703	-	-	403,345,703	403,345,703
미지급금	-	103,895,609	-	-	103,895,609	103,895,609
미지급비용	-	36,692,229	-	-	36,692,229	36,692,229
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
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
장기임대보증금(주2)	-	13,068,327	-	-	13,068,327	13,068,327
금융보증부채(주2)	-	-	-	20,922,065	20,922,065	20,922,065
합 계	166,882	2,623,097,802	10,959,325	20,922,065	2,655,146,074	2,655,146,074

(주1) 재무상태표상 기타유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표상 기타비유동부채 중 일부로 포함되어 있습니다.

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

① 당분기말

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	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) 당사는 매도가능금융자산을 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 비상장주식 등에 대해서는 원가로 측정하고 있습니다.

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

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

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 고시되는 시장 가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 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
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	3,869,292	-	(5,377,292)	(788,327)	7,184,394	-	-

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	환입(손상)	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
매도가능금융자산	1,416	1,731,290	-	12,186,794	-	-	(8,271,022)
합계	3,870,708	1,731,290	(5,377,292)	11,398,467	7,184,394	-	(8,271,022)
금융부채							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(118,207,172)	-	-	-	(10,558,925)	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	75,704	-
합계	(118,207,172)	-	-	-	(10,558,925)	75,704	-

② 전분기

(단위:천원)

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	배당금수익	환입(손상)	처분손익	환변동손익	금융보증수익	
금융자산							
대여금 및 수취채권	4,193,734	-	3,096,686	(1,530,857)	(2,856,324)	-	-
매도가능금융자산	603,181	83,391	(2,642,977)	642,049	-	-	(84,849)
합계	4,796,915	83,391	453,709	(888,808)	(2,856,324)	-	(84,849)
금융부채							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(103,039,897)	-	-	-	2,076,553	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	514,337	-
합계	(103,039,897)	-	-	-	2,076,553	514,337	-

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

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

(단위: 천원)

종 목		소재국가	지분율	당분기말	전기말
종속회사	두산큐백스(주)(주2)	한국	100.00%	158,880,970	158,880,970
	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	베트남	100.00%	27,540,319	27,720,795
	자사주 신탁계약	한국	100.0%	10,000,000	-
소 계				196,421,289	186,601,765
관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam(주2)	베트남	24.76%	47,038,543	47,038,543
	Doosan do BPL(주1)	브라질	100.00%	-	-
	신분당선(주)(주3)	한국	29.03%	62,551,617	62,551,617
	경기철도(주)(주3)	한국	9.54%	7,067,250	7,067,250
	네오톨랜스(주)	한국	42.86%	42,860	42,860
	함안산업단지(주)(주3)	한국	26.67%	1,200,000	1,200,000
	새서울철도(주)	한국	32.65%	1,372,640	1,372,640
소 계				119,272,910	119,272,910
합 계				315,694,199	305,874,675

(주1) 상기의 관계회사투자는 당사의 지분율이 50%를 초과하는 등 종속회사투자에 해당하나, 피투자회사가 실질적인 영업활동을 수행하지 않는 등 당사의 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않으므로 관계회사투자로 분류하였습니다. 또한, 당분기중 해당 관계회사투자의 사업 폐지로 인하여 관계회사투자 분류에서 제외되었습니다.

(주2) 상기의 종속회사 및 관계회사투자는 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

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

12. 유형자산

당분기와 전분기 중 당사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)

구 분	토지	건물및건축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초장부금액	657,604,118	110,397,206	41,320,058	2,929,074	5,048,043	817,298,499

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
취득/자본적지출	8,009,369	888,075	2,940,643	630,225	357,278	12,825,590
대체	-	9,067	-	-	(9,067)	-
처분(주1)	(124,523,636)	(10,089,541)	(5,562,589)	(99,005)	-	(140,274,771)
감가상각	-	(4,346,698)	(6,396,202)	(1,268,913)	-	(12,011,813)
기타(주2)	-	-	(4,248)	4,248	-	-
기말장부금액	541,089,851	96,858,109	32,297,662	2,195,629	5,396,254	677,837,505
- 취득원가	541,089,851	148,894,153	97,775,156	18,749,045	5,396,254	811,904,459
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(52,036,044)	(65,477,494)	(16,553,416)	-	(134,066,954)

(주1) 중단된 영업부문의 유형자산 처분이 포함되어 있습니다(주석 35 참조).

(주2) 기계장치 중 일부를 기타의 유형자산으로 계정분류 하였습니다.

자가소유 유형자산 중 일부는 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되었습니다. 당사는 이 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다(주석 32 참조).

한편, 당사는 토지에 대해 후속측정을 재평가금액으로 인식하고 있으며, 당분기말 현재 원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부가액은 378,354백만원입니다. 당분기말 현재 토지의 공정가치는 매각자산을 제외하고 전기말 재평가금액과 유의적인 차이가 없습니다.

② 전분기

(단위: 천원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	523,055,150	92,591,302	37,426,955	4,309,926	4,391,215	661,774,548
취득/자본적지출	-	5,078,628	2,648,281	232,905	-	7,959,814
합병으로 인한 증감(주1)	134,548,968	9,138,371	5,578,446	245,122	674,328	150,185,235
처분	-	(17,702)	(565,957)	(10,188)	-	(593,847)
감가상각	-	(3,901,018)	(6,696,798)	(1,602,213)	-	(12,200,029)
기말장부금액	657,604,118	102,889,581	38,390,927	3,175,552	5,065,543	807,125,721
- 취득원가	657,604,118	154,959,373	102,830,115	23,808,054	5,065,543	944,267,203
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(52,069,792)	(64,439,188)	(20,632,502)	-	(137,141,482)

(주1) 당사는 전분기 중 (주)렉스콘을 합병하였으며, 상기 유형자산은 동 합병으로 인하여 증가하였습니다.

13. 무형자산

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

① 당분기

(단위: 천원)

구분	영업권	개발비	기타의무형자산	합 계
기초장부금액	267,452,019	22,079,372	39,295,159	328,826,550
취득/자본적지출	-	1,719,880	697,657	2,417,537
처분	-	-	(1,024,056)	(1,024,056)
상각	-	(1,843,095)	(6,746,063)	(8,589,158)
기말장부금액	267,452,019	21,956,157	32,222,697	321,630,873
- 취득원가	267,452,019	25,953,449	71,126,976	364,532,444
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(3,997,292)	(38,904,279)	(42,901,571)

② 전분기

(단위: 천원)

구분	영업권	개발비	기타의무형자산	합 계
기초장부금액	267,452,019	19,380,525	46,445,825	333,278,369
취득/자본적지출	-	2,348,710	1,721,190	4,069,900
합병으로 인한 증감(주1)	-	-	723,453	723,453
처분	-	-	(518,400)	(518,400)
상각	-	(1,491,367)	(6,836,763)	(8,328,130)
기말장부금액	267,452,019	20,237,868	41,535,305	329,225,192
- 취득원가	267,452,019	21,894,943	71,272,913	360,619,875
- 상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,657,075)	(29,737,608)	(31,394,683)

(주1) 당사는 전분기 중 (주)렉스콘을 합병하였으며, 상기 무형자산은 동 합병으로 인하여 증가하였습니다.

상기 기타의무형자산 중 내용연수가 비한정인 회원권의 당분기말 현재 장부금액은 6,437백만원(전분기말: 6,828백만원)입니다.

(2) 당사가 당분기 비용으로 인식한 연구와 개발 지출액은 22,818백만원(전분기: 18,

921백만원)입니다.

(3) 영업권 등의 손상검사

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

(단위: 천원)

구분	부문	영업권	비한정 내용연수 무형자산	합계
영업권	CPE(주1)	4,441,180	-	4,441,180
	HRSG(주2)	263,010,839	-	263,010,839
회원권	골프회원권	-	4,931,460	4,931,460
	콘도회원권	-	1,213,073	1,213,073
	기타	-	292,665	292,665
합계		267,452,019	6,437,198	273,889,217

(주1) 두산메카텍과의 합병으로 인하여 인수한 영업권입니다.

(주2) 당사는 전기 이전에 두산중공업 주식회사의 HRSG(Heat Recovery Steam Generator, 배열회수보일러) 사업부를 양수하였으며, 상기 영업권은 동 사업결합으로 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
장기평균성장율	1.50	1.50
할인율	8.85	8.85

사용가치는 경영진에 의해 승인된 5년간의 예산에 기초한 세전 현금흐름추정을 사용하여 계산되었으며 경영진은 과거 실적과 시장성장예측에 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 할인율

은 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 당사의 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, 당사의 투자부동산은 거래가 활성화 되지 않아 공정가치가 존재하지 않음에 따라 처분된 투자부동산의 처분손실율을 이용하여 손상차손을 검토하고 있습니다. 당분기말 현재 투자부동산손상차손누계액은 1,204백만원입니다.

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

② 전분기

(단위 : 천원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	30,521,283	37,159,658	67,680,941
합병으로 인한 증감(주1)	1,001,843	1,148,271	2,150,114
감가상각	-	(828,821)	(828,821)
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)

(주1) 당사는 전분기 중 (주)렉스콘을 합병하였으며, 상기 투자부동산은 동 합병으로 인하여 증가하였습니다.

(2) 당사의 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 당사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

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

(단위: 천원)			
사채종류	연이자율 (%)	금액	
		당분기말	전기말
소계		399,094,749	508,482,300
차가감 : 유동성사채		(82,234,816)	(257,825,006)
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 당사가 발행한 전환사채의 변동내역 및 발행조건은 다음과 같습니다.

① 84회 전환사채

(단위:천원)

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

조기상환권 조항 전환사채 발행일로부터 1.5년이 경과하는 날의 이자지급기일 및 2.5년이 되는 날의 이자지급기일에 권면금액의 전부 또는 일부에 해당하는 금액에 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 이자지급 기일에 권면금액의 전부 또는 일부에 해당하는 금액에 대하여 조기상환권을 행사할 수 있습니다.

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

전환가격 산정 사채권자가 전환권 행사청구를 하기 전에 조정전의 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.

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

① 단기차입금

(단위: 천원)				
차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당분기말	전기말
	신한은행	-	-	4,900,000
	농협	7.90	20,000,000	25,000,000
	외환은행(주2)	5.09~6.69	70,000,000	73,400,000
	한국산업은행(주3)	5.54~5.98	59,000,000	43,000,000

(단위: 천원)				
차입금 종류	차입처	연이자율 (%)	금액	
			당분기말	전기말
원화차입금	건설공제조합	1.65	24,214,555	24,214,555
	하나은행(주4)	-	-	20,000,000
	우리은행(주5)	6.72~7.20	226,000,000	226,000,000
	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			497,229,877	497,260,573
당좌차월	외환은행(주2)	-	-	2,790,049
	우리은행(주5)	-	174,017	1,218,930
	농협	-	-	4,000,000
	기업은행	-	-	10,000,000
	신한은행	-	-	5,000,000
소 계			174,017	23,008,979
외화차입금	외환은행(주2)	Libor+0.80	2,805,274	1,800,883
	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	9,466,512	13,088,672
소 계			37,367,507	40,102,768
합 계			534,771,401	560,372,320

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

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

(주3) 상기 차입금은 당사의 종속회사및관계회사투자와 유형자산이 담보로 제공되어

있습니다.

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

(주5) 상기 차입금은 당사의 종속회사및관계회사투자과 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 당사의 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전기
기초잔액	379,714,706	231,463,985
발생액	1,058,000,000	1,028,000,000
대체액	-	(24,600,000)
지급액	(965,012,551)	(855,149,279)

기말잔액	472,702,155	379,714,706
차감 : 현재가치할인차금	(3,437,908)	(4,024,580)
차감 계	469,264,247	375,690,126

(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 당사의 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

상기 유동화채무의 신탁원본액은 유동화채무 최초 발생액으로 재무상태표상 장부금액과 차이가 있습니다.

16. 퇴직급여채무

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	84,389,766	84,675,448
사외적립자산의 공정가치(주1)	(44,503,705)	(44,531,645)
순확정급여부채	39,886,061	40,143,803

(주1) 당분기말 현재 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 278백만원 (전기말: 295백만원)이 포함된 금액입니다.

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	2,405,155	7,215,465	3,069,864	9,213,655
순이자비용	325,802	977,407	540,524	1,617,509
합 계	2,730,957	8,192,872	3,610,388	10,831,164

17. 기타충당부채

당분기 중 당사의 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	전입액(환입액)	사용액	분기말
하자보수충당부채	63,973,344	2,273,663	(5,886,141)	60,360,866

당사는 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 당사의 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

당사가 발행할 주식의 총수는 900,000,000주, 당분기말 현재 발행한 주식수는 보통주 659,909,187주, 우선주 22,727,272주이며 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 22,727,272주입니다. 또한, 전기 이전에 2,000,000주의 이익소각으로 인하여 자본금이 발행주식의 액면총액과 상이합니다.

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

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

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

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

19. 기타자본잉여금

보고기간종료일 현재 당사의 주식발행초과금을 제외한 기타자본잉여금 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
감자차익	599,343,773	599,343,773
주식선택권취소	255,067	202,329
전환사채의 전환권대가	4,287,238	1,669,288
기타	14,212,976	14,212,975
합계	618,099,054	615,428,365

20. 기타자본항목

보고기간종료일 현재 당사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식선택권	1,002,705	1,054,721
자기주식(주1)	(34,742)	(34,742)
자기주식처분손실	(7,804,273)	(7,804,273)
합계	(6,836,310)	(6,784,294)

(주1) 당사는 유통주식수 확대를 통한 거래 활성화 및 기관투자자 참여에 따른 주주 가치 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 당사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	(483,392)	7,787,631
파생상품평가손익	1,242,301	1,130,264
자산재평가이익(주1)	131,171,080	147,290,052
합계	131,929,989	156,207,947

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	세전 금액	이연법인세 자산(부채)	세후 금액	세전 금액	이연법인세 자산(부채)	세후 금액
매도가능금융자산평가손익	(619,733)	136,341	(483,392)	9,984,143	(2,196,512)	7,787,631
파생상품평가손익	1,592,694	(350,393)	1,242,301	1,449,056	(318,792)	1,130,264
재평가잉여금	168,168,051	(36,996,971)	131,171,080	188,833,400	(41,543,348)	147,290,052
합계	169,141,012	(37,211,023)	131,929,989	200,266,599	(44,058,652)	156,207,947

22. 이익잉여금

보고기간종료일 현재 당사의 이익잉여금 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금(주1)	5,511,025	-
미처분이익잉여금	672,752,330	844,799,725
합계	678,263,355	844,799,725

(주1) 당사의 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. 매출

당분기와 전분기 중 당사의 매출액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
공사매출	429,699,485	1,238,458,642	536,954,546	1,538,439,395
기타매출	16,903,780	36,236,852	4,502,386	7,975,492
합 계	446,603,265	1,274,695,494	541,456,932	1,546,414,887

24. 건설형 공사계약

(1) 당분기 중 당사의 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
HRSG	459,041,700	382,998,112	76,043,588	22,597,590	54,628,328	45,756,351
합 계	9,124,188,170	8,004,485,581	1,119,702,589	1,468,612,204	503,168,428	217,589,261
중단된 영업부문의 귀속금액	(93,877,651)	(92,029,170)	(1,848,481)	(40,579)	(25,318)	(103,712)
차감계	9,030,310,519	7,912,456,411	1,117,854,108	1,468,571,625	503,143,110	217,485,549

(2) 당분기 중 당사의 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	하남미사14공구	'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
<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-광교미곡역	'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-RA)	'14.09 ~ '17.09	18,091,214	941,744	14,754,656	4,278,302
TECHNIP 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>						
엠에이치파워 시스템즈코리아(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			274,832,224	197,729,164	74,584,473	397,976,915
소 계			445,310,560	211,815,951	156,793,285	500,333,226
합 계			6,697,129,868	1,481,088,787	1,239,402,546	6,938,816,109
중단된 영업부문 귀속금액			(37,602,615)	(840,971)	(943,904)	(37,499,682)
차감계			6,659,527,253	1,480,247,816	1,238,458,642	6,901,316,427

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

백만원과 762백만원이 차감 또는 가산되었습니다.

25. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 당사의 주요 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	5,809,576	(3,743,436)	(167,320)	(7,414,607)
원재료 및 상품매입액	108,180,225	341,695,797	128,517,844	397,910,328
인건비	49,313,293	144,456,875	49,709,136	145,806,072
감가상각비 및 무형자산상각비	5,153,169	18,491,927	5,961,997	17,902,911
기타비용	273,673,420	746,453,076	332,571,319	914,873,492
매출원가 및 판매비와관리비의 합계	442,129,683	1,247,354,239	516,592,976	1,469,078,196

26. 판매비와 관리비

당분기와 전분기 중 당사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	9,998,690	31,039,409	12,992,658	38,898,709
퇴직급여	854,467	5,600,430	1,282,801	3,905,310
지급수수료	3,312,149	12,686,367	3,502,124	11,201,779
무형자산상각비	2,008,738	5,910,908	1,918,910	5,881,500
광고선전비	796,096	2,580,176	750,075	2,657,123
복리후생비	2,114,582	5,230,029	2,433,825	6,866,152
여비교통비	817,186	2,374,481	930,756	3,224,759
임차료	3,222,267	9,015,080	3,217,523	9,352,268
세금과공과	951,254	1,900,598	1,406,986	2,267,483
대손상각비(환입)	(2,314,126)	(2,271,502)	(3,056,244)	(15,084,362)
판매촉진비	3,134,981	10,495,104	3,103,623	9,371,301
경상개발비	2,361,543	4,683,563	956,971	4,402,263
미분양자산관리비	206,856	1,212,820	448,513	1,674,887

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
사무실관리비	453,532	1,381,446	479,816	1,492,378
기타	2,260,602	10,021,013	2,072,384	4,932,158
합계	30,178,817	101,859,922	32,440,721	91,043,708

27. 금융손익

당분기와 전분기 중 당사의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 금융수익:				
이자수익	676,639	3,870,708	1,847,913	4,796,915
배당금수익	-	1,731,290	591	83,391
외환차익	3,634,024	10,343,842	2,396,476	5,738,425
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	836,496	1,981,186
확정계약평가이익	10,440,464	11,355,519	3,988,093	4,829,071
금융보증수익	22,519	75,704	125,191	514,337
금융수익 합계	18,047,036	36,988,268	3,068,291	26,571,718
II. 금융비용:				
이자비용	37,031,229	118,207,172	36,404,886	103,039,897
외환차손	3,163,003	5,912,655	1,211,233	6,692,570
외화환산손실	7,436,648	10,770,632	582,245	2,638,502
파생상품평가손실	21,535,387	25,840,841	3,531,727	10,126,793
파생상품거래손실	1,367,174	5,294,095	14,698	14,698
확정계약평가손실	(285,434)	-	(3,417,973)	1,815,030
지급보증료	869,820	2,151,294	439,845	1,551,207
금융비용 합계	71,117,827	168,176,689	38,766,661	125,878,697
III. 순금융손익(내)	(53,070,791)	(131,188,421)	(35,698,370)	(99,306,979)

28. 기타영업외수익과 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 당사의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 기타영업외수익:				
무형자산처분이익	-	570,000	-	-
유형자산처분이익	10,184	153,739	45,878	56,442
장기투자증권처분이익	-	12,186,794	1,200,000	1,200,000
위약금수익	-	-	1,664	8,747
연체료수익	6,633	9,061	52	834
잡이익	-	3,323,352	989,375	4,728,718
소계	16,817	16,242,946	2,236,969	5,994,741
II. 기타영업외비용:				
매출채권처분손실	97,738	788,327	740,035	1,530,857
무형자산처분손실	15,156	15,156	-	18,400
유형자산처분손실	94,294	490,106	258,555	480,121
투자부동산처분손실	296,775	594,406	-	-
기타의대손상각비	5,437,124	13,484,641	7,006,958	13,909,865
기부금	104,861	116,447	205,383	214,294
단기투자증권손상차손	-	-	(1,250,000)	-
장기투자증권처분손실	-	-	-	557,951
장기투자증권손상차손	-	-	1,249,999	2,642,976
잡손실	1,634,976	4,911,681	1,201,485	25,477,010
소계	7,680,924	20,400,764	9,412,415	44,831,474
차 감 계	(7,664,107)	(4,157,818)	(7,175,446)	(38,836,733)

29. 법인세비용

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

30. 주당이익(손실)

(1) 기본주당이익(손실)

기본주당이익(손실)은 당사의 분기순이익(손실)을 자기주식 등을 제외한 가중평균유통주식수로 나누어 산정하였습니다. 당분기와 전분기 중 당사의 기본주당이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순이익(손실)	(55,361,957)	(127,545,087)	(14,267,626)	(43,664,399)
계속영업이익(손실)	(56,261,316)	(108,195,531)	(14,486,181)	(53,509,844)
중단영업이익(손실)	899,359	(19,349,556)	218,555	9,845,445
(-)우선주배당금	-	(51,999,998)	-	-
보통주 분기순이익(손실)	(55,361,957)	(179,545,085)	(14,267,626)	(43,664,399)
÷ 가중평균유통보통주식수(주1)	57,410,590주	56,567,134주	54,907,164주	54,864,973주
기본주당이익(손실)	(964)원	(3,174)원	(260)원	(796)원
계속영업기본주당이익(손실)	(980)원	(2,832)원	(264)원	(975)원
중단영업기본주당이익(손실)	16원	(342)원	4원	179원

(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(CB전환)	2,884,548	1,605,664	-	-
가중평균유통보통주식수	57,410,590	56,567,134	54,907,164	54,864,973

(2) 희석주당이익(손실)

희석주당이익(손실)은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환되었다고 가정하여

조정 한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다.

당분기와 전분기 중 당사의 희석주당이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순이익(손실)	(55,361,957)	(127,545,087)	(14,267,626)	(43,664,399)
계속영업이익(손실)	(56,261,316)	(108,195,531)	(14,486,181)	(53,509,844)
중단영업이익(손실)	899,359	(19,349,556)	218,555	9,845,445
(-)우선주배당금	-	(51,999,998)	-	-
희석분기순이익(손실)	(55,361,957)	(179,545,085)	(14,267,626)	(43,664,399)
÷ 가중평균희석증권주식수(주2)	57,410,590주	56,567,134주	54,907,164주	54,864,973주
희석주당이익(손실)	(964)원	(3,174)원	(260)원	(796)원
계속영업희석주당이익(손실)	(980)원	(2,832)원	(264)원	(975)원
중단영업희석주당이익(손실)	16원	(342)원	4원	179원

(주2) 가중평균 회석증권주식수의 산정내역

(단위: 주)

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

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

당분기 및 전분기에 반회석 효과 때문에 회석주당이익을 계산할 때 고려하지 않았지만, 잠재적으로 미래에 기본주당이익을 회석할 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

31. 우발부채와 약정사항

(1) 당분기말 현재 당사는 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 당사의 HRSG 제작 및 납품 계약의 하자보수와 관련하여 국제상업회의소(ICC)에 중재 신청을 하였습니다. 당분기말 현재 중재절차가 진행중이며, 향후 결과 및 당사의 재무제표에 미칠 영향을 합리적으로 예측할 수 없습니다.

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

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

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

보고기간종료일 현재 당사의 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

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

위 리스계약이외에 당사는 차량운반구에 대한 운용리스계약을 체결하고 있습니다. 이러한 리스계약의 기간은 3~5년이며, 대부분의 리스계약은 리스기간 종료시점에 시장가격으로 재계약이 가능합니다.

(5) 당분기말과 전기말 현재 당사가 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 당사의 보증비율에 해당하는 금액입니다.

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

(단위: 천원)

사업지역	채권기관 종류	대출잔액	보증한도	보증내역	대출기간	유형	비고
울산광역시	KTB증권	32,000,000	41,600,000	연대보증	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

사업지역	채권기관 종류	대출잔액	보증한도	보증내역	대출기간	유형	비고
경기도	KTB증권	55,000,000	71,500,000	연대보증	2015.08.13~2015.11.13	전자단기사채	용인상가
포항시	신한은행 외	7,447,000	7,447,000	연대보증	2010.03.26~2025.12.31	기타 Loan	포항신항
대전시	하나은행	3,987,000	7,166,667	연대보증	2004.05.06~2024.05.06	기타 Loan	대전천변
합 계		293,434,000	381,213,667				

이외에 당사는 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 당사가 타인(특수관계자 제외)으로부터 제공받은 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원, 외화단위: 각 단위)

보증회사	피보증회사	보증액		내 용
건설공제조합	당사	KRW	2,009,848,917	공사이행 보증 등
대한주택보증(주)	당사	KRW	430,945,613	분양이행 보증 등
서울보증보험	당사	KRW	87,918,008	하자보수이행 보증 등
	당사	USD	5,953,000	외화지급보증
동부건설(주) 등	당사	KRW	392,110,543	공사이행 상호연대보증
외환은행	당사	USD	58,814,679	외화지급보증
	당사	EUR	2,205,000	외화지급보증
	당사	USD	1,309,647	수입신용장 발행
	당사	EUR	1,139,059	수입신용장 발행
	당사	JPY	17,093,691	수입신용장 발행
	당사	SGD	153,000	수입신용장 발행
우리은행	당사	USD	55,190,268	외화지급보증
	당사	USD	9,114,677	수입신용장 발행
	당사	EUR	4,223,731	수입신용장 발행
	당사	JPY	46,967,990	수입신용장 발행
하나은행	당사	USD	47,323,169	외화지급보증
	당사	USD	3,857,890	수입신용장 발행
	당사	EUR	9,702,118	수입신용장 발행
	당사	JPY	11,960,727	수입신용장 발행
	당사	USD	28,744,766	외화지급보증
	당사	USD	11,631,740	외화지급보증

보증회사	피보증회사	보증액		내 용
산업은행	당사	EUR	5,730,861	수입신용장 발행
	당사	JPY	45,951,770	수입신용장 발행
한국수출입은행	당사	USD	119,459,035	외화지급보증
	당사	EUR	2,802,400	외화지급보증
	당사	NTD	367,650,000	외화지급보증
자본재공제조합	당사	KRW	120,632,331	원화지급보증

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

(단위: 천원)

차입처	구 분	한도액	사용액	잔 액
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	5,300,000	-	5,300,000
	차입 한도 약정	70,000,000	70,000,000	-
	외화차입 한도	2,805,274	2,805,274	-
우리은행	당좌차월 한도 약정	-	174,017	(174,017)
	차입 한도 약정	226,000,000	226,000,000	-
	받을어음할인	485,814	485,814	-
	외화차입 한도	9,466,512	9,466,512	-
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	-
두산이엔씨제일차주식회사	차입 한도 약정	110,000,000	110,000,000	-
갑을건설(주)	차입 한도 약정	100,000	100,000	-
합 계		667,323,055	645,197,072	22,125,983

(8) 중요 약정사항

당사는 시공사로서 일산제니스 및 해운대제니스 건설형 공사에 대하여 시행사인 (주)아이앤티디씨 및 (주)대원플러스건설과 건설계약을 체결하였습니다. 당사는 시행사와 수분양자가 체결하는 주택분양매매계약에 대하여 수분양자가 매매보장기간인 2년~3년 이후 당사에 매매보장을 신청한 경우 수분양자가 납부한 분양대금을 보장해주는 제도를 운용하고 있습니다. 당사는 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 재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

(9) 특수관계자 지급보증

① 당분기말과 전기말 현재 당사가 특수관계자에게 제공한 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 외화단위: USD)

제공받는지	내 용	통화	당분기말		전기말		지급보증처
			보증건수	보증액	보증건수	보증액	
우리사주조합	조합원대출 보증	KRW	3 건	100,544,412	3 건	105,915,980	한국증권금융등
Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	차입금보증	USD	3 건	15,600,000	3 건	16,400,000	우리은행
	차입금보증	USD	1 건	2,000,000	1 건	2,600,000	한국수출입은행
	공사보증	USD	1 건	49,800,000	1 건	49,800,000	JGCS
	차입금보증	USD	2 건	19,960,000	2 건	19,960,000	Asia Comercial Bank

② 당분기말 현재 당사가 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(외화단위: 각 단위)

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

(*) 당사의 지배회사인 두산중공업(주)의 보증한도를 사용하여 각 금융기관으로부터 보증을 제공받고 있습니다.

(10) 영업환경

2008년부터 시작된 경제위기로 인하여 한국을 포함한 전 세계는 어려운 경제상황에 직면하게 되었습니다. 이에 따라 단기적으로는 경제성장의 둔화, 유동성 급락과 실업 증대 등이 발생하였으며 이러한 경제위기로 인한 위험은 당분간 계속될 것으로 보입니다. 당사의 영업기반인 건설산업의 경우 이러한 경제위기 및 전반적인 건설경기침체로 인하여, 시행사 등에 대한 지급보증의 대지급 가능성이 커지고, 향후 수익 창출 및 현금흐름과 관련된 불확실성도 일반기업보다 클 수 있으며, 당사의 재무제표는 이에 대한 경영진의 판단을 반영하여 작성되었습니다.

(11) 통상임금 판결 관련 사항

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

32. 담보제공자산

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

(단위: 천원)

담보권자	담보제공자산	차입/보증금액	설정금액
우리은행	종속회사및관계회사투자	235,640,529	31,776,194
	투자부동산		30,912,000
외환은행	유형자산	72,805,274	71,000,000
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

담보권자	담보제공자산	차입/보증금액	설정금액
디에스블리스제일차주식회사	유형자산	79,210,554	80,000,000
한국인프라자산운용(주)	매출채권	5,400,000	6,974,000

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

(3) 당분기말 현재 당사의 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 당사의 관계회사투자 중 신분당선(주) 등(장부금액 69,891,150천원) 주식은 해당 회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

33. 특수관계자 거래

(1) 보고기간종료일 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

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

② 당분기말과 전기말 현재 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	당분기말	전기말
당사의 지배회사	(주)두산, 두산중공업(주)	(주)두산, 두산중공업(주)
당사의 종속회사	두산큐백스(주), Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd., 자사주신탁	두산큐백스(주), Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.
당사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오펀스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주)	Doosan Heavy Industries Vietnam, Doosan db BPL, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오펀스(주), 함안산업단지(주), 새서울철도(주)

구분		당분기말	전기말
기타 특수관계자	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
	당사의 비연결 구조화기업 (주1)	두산큐백스제일차유한회사, 디에스솔발제이차주식회사, 디에스솔발제삼차주식회사, 디에스해운대프로젝트 유한회사, 두산이엔씨제일차주식회사, 파인트리시티제일차주식회사, 에스디제일차주식회사, 디에스에스오씨제일차유한회사, 디에스창원제일차유한회사, 디에스안산프로젝트유한회사, 에스디제오차주식회사, 디에스퍼블릭제일차주식회사, 디에스퍼블릭제이차주식회사, 더디에스웨이제일차주식회사, 디에스블리스제일차주식회사	두산큐백스제일차유한회사, 디에스강남분당유한회사, 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 당사의 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	2,504,707	5,198,895	-	-	-	1,158,315	979,189	1,950,474	4,357,039	4,960,523	5,149,579	16,454,254
차상위 지배회사	두산중공업(주)	10,034,069	27,776,449	-	237,500	207,439	565,239	630,361	1,967,435	-	-	643,492	2,678,983
당사의 종속회사	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	-	-	-	-	-	-	5,086,111	11,021,146	-	-	-	-
	두산큐백스(주)	-	-	-	-	-	-	1,023	7,129	2,873,501	2,873,501	90,757	239,351
당사의	Doosan Heavy Industries Vietnam	-	-	-	-	-	-	10,777,461	25,942,559	-	-	-	-
	경기철도(주)	29,317,067	67,878,847	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

구분	회사의 명칭	매출		유무형자산의 매각		기타수익		매입		유무형자산의 매입		기타비용		
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	
관계회사	네오트랜스(주)	-	-	-	-	-	-	141,630	553,845	-	-	-	-	
	새서울철도(주)	-	-	-	-	-	-	121,778	326,592	-	-	-	-	
	신보당선(주)	-	-	-	-	-	-	14,100	42,300	-	-	-	-	
지배 회사의 종속회사	두산엔진(주)	715,231	807,466	-	-	-	50,760	718,005	2,075,373	-	-	-	-	
	두산인프라코어(주)	4,223,399	10,945,593	-	-	-	10,311	-	-	-	-	4,813	20,258	
	두산타워(주)	1,210,459	7,530,459	-	-	-	-	-	-	-	-	104,613	312,792	
	Doosan Heavy Industries & Construction America	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,104	
	오리콤(주)	299,044	861,904	-	-	4,500	13,500	41,374	52,012	-	-	167,011	605,306	
	(주)두산베어스	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,100
	(재)연경재단	870,000	870,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,386	47,871
기타 특수 관계자	중앙대학교	14,727,273	30,197,727	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	중앙대학교병원	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125,410	237,330	
	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,121,764	3,573,372	
비연결 구조화 기업	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,274,330	6,549,976	
	디에스솔팔제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81,674	
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,841,728	
	에스디제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,477,548	8,849,830	
	디에스에스오씨제일차유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,400,051	
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,130,439	3,876,391	
	디에스안산프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169,311	417,473	
	디에스창원제일차유한회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	743,464	1,489,845	
	디에스솔팔제이차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	63,901,269	152,067,340	-	237,500	211,939	1,798,125	18,511,032	43,938,865	7,230,540	7,834,024	20,537,130	64,686,187	

② 전분기

(단위: 천원)

구분	회사의 명칭	매출 등				매입 등			
		매출		기타수익		매입		기타비용	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
최상위 지배회사	(주)두산	470,596	2,572,052	-	-	931,669	1,392,128	4,891,402	15,548,047
차상위 지배회사	두산중공업(주)	7,830,083	19,544,064	189,748	1,630,512	760,763	2,249,486	561,337	2,602,254
당사의 종속회사	(주)렉스콘(주1)	-	-	-	-	-	2,512,423	-	2,600
	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	-	-	-	-	462,070	6,591,920	-	-
	두산큐백스(주)	-	-	-	-	2,195	4,122	112,576	352,753
당사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	-	-	-	-	6,624,700	14,873,324	-	-
	네오트랜스(주)	-	-	-	2,954	47,110	293,642	-	-
	경기철도(주)	5,566,050	35,769,837	-	-	-	172	-	-
	새서울철도(주)	-	-	-	-	27,025	27,025	-	-
	(주)두산베어스	3,245,239	23,160,894	-	-	-	-	-	-

구분	회사의 명칭	매출 등				매입 등			
		매출		기타수익		매입		기타비용	
		3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
지배회사의 종속회사	오리콤(주)	211,178	687,960	4,500	13,500	5,166	14,104	144,481	507,179
	Doosan Power System	-	-	-	-	(2,628)	301,633	-	-
	두산동아(주)	-	-	-	-	60,000	420,000	210,318	232,944
	(주)두산엔진	44,929	133,307	-	-	724,667	2,305,783	-	-
	두산인프라코어(주)	3,899,587	17,024,860	-	-	-	-	-	-
	두산타워(주)	29,742,102	30,217,102	-	-	-	-	88,486	271,739
기타특수관계자	(재)연강재단	-	-	-	-	-	-	5,497	36,763
	중앙대학교	3,727,273	18,909,091	-	-	-	3,433	-	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	-	7	55,400	113,319
비연결구조회기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	-	1,533,831	4,618,086
	디에스강남분당유한회사	-	-	-	-	-	-	811,459	4,086,487
	디에스솔밭제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	-	3,835,534
	디에스솔밭제이차주식회사	-	-	-	-	-	-	2,450,456	2,450,456
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	-	1,857,006	4,608,236
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	2,238,896	6,661,685
	엠디에스프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	-	1,412,477	1,427,926
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	1,538,031	2,602,375
	에스디제일차주식회사	-	-	-	-	-	-	877,906	877,906
합계	54,737,037	148,019,167	194,248	1,646,966	9,642,737	30,989,202	18,789,559	50,836,289	

(주1) 당사와 전기 중 합병하였으며, 합병 전 당사와의 거래 내역입니다.

(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)	1,674,197	818	-	7,868,780	17,572,096	-
차상위지배회사	두산중공업(주) (주1)	20,579,690	760,834	-	638,912	28,542,785	-
당사의 종속회사	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	-	149,255	-	10,635,608	-	-
	두산큐백스(주)	-	2,384,500	-	-	1,274,772	-
당사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	-	-	-	60,312,140	-	-
	경기철도(주)	4,718,634	71,520	20,200,000	-	-	-
	신분당선(주)	11,022,613	-	13,286,600	10,340	-	-
	항안산업단지(주)	3,897,816	-	-	-	-	-
	네오톨스(주)	-	-	-	103,972	-	-
	새서울철도(주)	-	-	560,000	-	-	-
지배회사의 종속회사	(주)두산엔진	16,337	2,045	-	2,218,104	5,458,462	-
	두산인프라코어(주) (주1)	11,849,574	1,079,641	-	-	30,379,896	-
	두산타워(주)	96,205	291,300	-	-	308,809	-
	오리콤(주)(주1)	192,328	12,612	-	1,020,600	864,209	-
	(주)두산베어스	-	228	-	-	-	-

구 분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
기타특수관계자	(재)연강재단	-	33,549	-	-	6,380	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	156,800	-
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	45,000,000
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	110,000,000
	에스디제일차주식회사	-	-	-	-	-	111,000,000
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	50,000,000
	디에스창원제일차유한회사	-	-	-	-	-	30,000,000
	에스디제오차주식회사	-	-	-	-	-	38,000,000
	디에스퍼블릭제일차주식회사	-	-	-	-	-	44,491,600
	디에스퍼블릭제이차주식회사	-	-	-	-	-	35,000,000
	디에스블리스제일차주식회사	-	-	-	-	-	79,210,554
	더디에스웨이제일차주식회사	-	-	-	-	-	40,000,000
합계	54,047,394	4,786,302	34,046,600	82,808,456	84,564,209	582,702,154	

② 전기말

(단위: 천원)

구 분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
최상위지배회사	(주)두산 (주1)	762,277	1,440	-	8,061,692	12,089,578	-
차상위지배회사	두산중공업(주) (주1)	10,952,194	675,903	-	973,849	43,470,891	-
당사의 종속회사	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	-	334,687	-	19,279,205	187,760	-
	두산큐백스(주)	-	3,073,400	-	5,599	17,113	-
당사의 관계회사	Doosan Heavy Industries Vietnam	-	-	-	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	-	-
	새서울철도(주)	-	-	354,000	-	-	-
지배회사의 종속회사	Doosan Power System	-	-	-	29,037	-	-
	(주)두산엔진	12,689	49,837	-	-	9,080,447	-
	두산인프라코어(주) (주1)	9,460,544	117,423	-	-	30,382,539	-
	두산타워(주)(주2)	-	244,476	-	-	87,360	-
	오리콤(주)(주1)	48,893	10,368	-	1,369,667	718,283	-
	Doosan Heavy Industries & Construction America	-	-	-	-	13,190	-
기타특수관계자	(재)연강재단	-	31,785	-	-	6,081	-
	중앙대학교병원	-	-	-	-	207,490	-
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	55,400,000
	디에스솔발제이차주식회사	-	-	-	-	-	19,292,154
	디에스솔발제삼차주식회사	-	-	-	-	-	20,517,166
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	109,505,000
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	110,000,000
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	50,000,000
	에스디제일차주식회사	-	-	-	-	-	75,000,385

구분	회사의 명칭	채권			채무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
	디에스에스오씨제일자유한회사	-	-	-	-	-	50,000,000
	합계	39,407,113	4,548,628	22,511,800	64,841,457	96,260,732	489,714,705

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
(주)두산	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

당사는 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	차입 거래		현금출자	배당	
		대여	차입	상환	취득	지급	수익
차상위지배회사	두산중공업(주)	-	-	-	-	2,325,778	-
당사의 종속회사	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	-	-	-	-	-	832,431
	자사주신탁	-	-	-	10,000,000	-	-
당사의 관계회사	경기철도(주)	7,900,000	-	-	-	-	-
	새서울철도(주)	206,000	-	-	-	-	-
	신분당선(주)	3,428,800	-	-	-	-	-

구분	회사명	대여거래	차입 거래		현금출자	배당	
		대여	차입	상환	취득	지급	수익
비연결구조화기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	10,400,000	-	-	-
	디에스솔발제이차주식회사	-	220,000,000	239,292,154	-	-	-
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	109,505,000	-	-	-
	에스디제일차주식회사	-	410,000,000	374,000,385	-	-	-
	디에스솔발제삼차주식회사	-	-	20,517,166	-	-	-
	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	55,508,400	-	-	-
	디에스퍼블릭제이차주식회사	-	75,000,000	40,000,000	-	-	-
	디에스블리스제일차주식회사	-	110,000,000	30,789,446	-	-	-
더디에스웨이제일차주식회사	-	40,000,000	-	-	-	-	
합 계		11,534,800	1,058,000,000	965,012,551	10,000,000	2,325,778	832,431

② 전분기

구분	회사명	대여거래		차입거래		현금출자	
		대여	회수	차입	상환	제공	받음
당사의 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	234,463,985	-	-
	디에스솔발제이차주식회사	-	-	96,000,000	30,300,000	-	-
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	80,000,000	495,000	-	-
	엠디에스프로젝트유한회사	-	-	80,000,000	36,445,293	-	-
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	150,000,000	100,000,000	-	-
	에스디제일차주식회사	-	-	105,000,000	35,000,000	-	-
합 계	300,000	260,900	784,000,000	621,704,278	250,000	-	

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	2,307,415	10,197,585	2,286,377	11,165,215
퇴직급여	197,587	592,761	285,573	856,719
주식기준보상	3,691	25,997	9,932	65,997
합 계	2,508,693	10,816,343	2,581,882	12,087,931

34. 현금흐름표

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
분기순이익(손실)	(127,545,087)	(43,664,399)
현금유출 없는 비용등의 가산	210,485,335	157,833,301
- 이자비용	118,466,197	103,303,894
- 외화환산손실	10,813,459	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	12,833,104	13,028,850
- 무형자산상각비	8,589,158	8,328,130
- 유형자산처분손실	780,326	563,891
- 무형자산처분손실	15,156	18,400
- 투자부동산처분손실	594,406	-
- 퇴직급여	8,192,872	10,831,164
- 기타충당부채전입액	2,273,663	5,306,573
- 단기투자증권손상차손	-	1,250,000
- 장기투자증권처분손실	-	557,951
- 장기투자증권손상차손	-	1,392,977
- 법인세비용	190,547	-

구분	당분기	전분기
- 중단영업처분손실	8,219,318	-
현금유입 없는 수익등의 차감	(38,246,514)	(24,804,202)
- 이자수익	3,870,708	4,778,097
- 외화환산이익	3,101,942	2,833,602
- 파생상품관련이익	16,494,969	10,783,945
- 유형자산처분이익	215,107	90,573
- 무형자산처분이익	570,000	-
- 배당금수익	1,731,290	83,391
- 금융보증수익	75,704	514,337
- 장기투자증권처분이익	12,186,794	1,200,000
- 법인세수익	-	4,520,257
영업활동 관련 자산·부채의 변동	(21,927,447)	(261,808,567)
- 매출채권의 감소(증가)	(103,440,859)	(41,733,536)
- 기타수취채권의 감소(증가)	343,138,841	(84,390,530)
- 재고자산의 감소(증가)	(4,657,852)	(6,160,559)
- 기타자산의 감소(증가)	(19,889,568)	(17,795,122)
- 매입채무의 증가(감소)	(241,054,153)	(32,261,606)
- 기타지급채무의 증가(감소)	(29,811,995)	10,478,571
- 총당부채의 증가(감소)	(5,886,141)	(10,651,478)
- 퇴직금 지급액	(6,810,997)	(4,385,152)
- 관계사 퇴직금 순전입(출)액	(53,847)	(102,184)
- 사외적립자산의 감소(증가)	(244,980)	1,433,741
- 기타부채의 증가(감소)	46,784,104	(76,240,712)
영업활동에서 창출된 현금	22,766,287	(172,443,867)

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

35. 중단영업

(1) 중단영업의 개요

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

당사의 중단영업 분류로 인해 비교표시되는 전분기 손익계산서는 재작성 되었습니다.

(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

구분	OSS	렉스콘	합계
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	96,098,869	117,344,213
매출원가(주1)	23,858,709	87,133,762	110,992,471
매출총이익(손실)	(2,613,365)	8,965,107	6,351,742
판매비와관리비	1,598,645	1,203,955	2,802,600
영업손익	(4,212,010)	7,761,152	3,549,142
금융손익	(242,610)	(91,290)	(333,900)
기타영업외손익	(1,371,536)	10,778,659	9,407,123
법인세비용차감전중단영업손익	(5,826,156)	18,448,521	12,622,365
중단영업과 관련된 법인세비용(수익)	(1,281,754)	4,058,674	2,776,920
중단영업손익	(4,544,402)	14,389,847	9,845,445

(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)	25,857,211	22,641,173
투자활동 순현금흐름	1,650,595	(649,961)	1,000,634
재무활동 순현금흐름(주1)	1,678,407	(27,731,480)	(26,053,073)
환율변동으로 인한 효과	20,008	-	20,008
순현금흐름	132,972	(2,524,230)	(2,391,258)

(주1) 사업부간 자금거래로 인해 발생한 차입 및 상환금액입니다.