

목 차

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

두산중공업주식회사와 그 종속기업

분기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 53 기 3분기
2015년 01월 01일 부터
2015년 09월 30일 까지

제 52 기 3분기
2014년 01월 01일 부터
2014년 09월 30일 까지

한영회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

두산중공업주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 두산중공업주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2015년 9월 30일 현재의 분기연결재무상태표, 2015년과 2014년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기연결손익계산서 및 분기연결포괄손익계산서, 9개월 보고기간의 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 기업회계기준서 제1034호에 따라 이 분기연결재무제표를 작성하고 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 분기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

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

검토의견

본인의 검토결과 상기 분기연결재무제표가 중요성의 관점에서 기업회계기준서 제 1034호에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2014년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2015년 3월 19일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2014년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 여의공원로 111
한영회계법인
대표이사 서진석

2015년 11월 16일

이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

두산중공업주식회사와 그 종속기업

제 53 기 3분기

2015년 01월 01일 부터
2015년 09월 30일 까지

제 52 기 3분기

2014년 01월 01일 부터
2014년 09월 30일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

두산중공업주식회사 대표이사 박지원

본점 소재지 : (도로명주소) 경상남도 창원시 성산구 두산볼보로 22번지
(전화) 055)278-6114, 7114

분기연결재무상태표
제 53 기 3분기 2015년 9월 30일 현재
제 52 기 2014년 12월 31일 현재

두산중공업주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제53(당)기 3분기말		제52(전)기 기말	
자 산					
I. 유동자산			11,784,480,922,049		10,812,341,341,836
1. 현금및현금성자산	4,5,10	1,287,892,372,931		1,297,560,213,962	
2. 단기금융상품	4,5,10,32	543,313,068,624		591,481,515,302	
3. 단기투자증권	4,6,10	35,841,200,469		31,385,470,088	
4. 매출채권	4,7,10,24,32,33	3,041,393,346,785		2,521,793,239,668	
5. 미청구공사	24	2,225,079,699,491		2,078,028,129,655	
6. 미수금	4,7,10,33	294,672,557,990		331,073,026,441	
7. 선급금		663,093,160,595		623,678,714,210	
8. 선급비용		107,555,260,922		97,716,964,385	
9. 단기대여금	4,7,10,33	529,309,000,662		541,593,602,039	
10. 파생상품평가자산	9,10	40,283,945,121		37,340,410,136	
11. 확정계약자산	9	249,808,814,743		64,068,051,449	
12. 재고자산	8	2,504,913,812,539		2,331,909,520,735	
13. 기타유동자산	4,7,10	254,356,881,179		264,712,483,766	
14. 매각예정비유동자산	11	6,967,799,998		-	
II. 비유동자산			16,751,510,717,914		16,739,565,170,467
1. 장기금융상품	4,5,10	84,008,305,189		84,712,208,686	
2. 장기투자증권	4,6,10,32	185,625,327,525		187,942,074,247	
3. 관계기업 및 공동기업 투자	11,32	67,357,036,211		226,744,904,296	
4. 장기대여금	4,7,10,33	680,265,603,208		719,430,932,517	
5. 유형자산	12,32	7,033,996,753,167		7,190,139,774,839	
6. 무형자산	13	6,960,856,361,050		6,863,345,310,432	
7. 투자부동산	32	65,484,510,900		68,163,327,038	
8. 파생상품평가자산	9,10	90,358,596,129		27,913,927,369	
9. 확정계약자산	9	166,785,617,622		56,626,716,041	
10. 보증금	10	341,076,273,951		309,024,141,234	
11. 이연법인세자산		898,454,445,754		944,406,898,458	
12. 기타비유동자산	7,10	177,241,887,208		61,114,955,310	
자 산 총 계			28,535,991,639,963		27,551,906,512,303
부 채					
I. 유동부채			12,350,346,192,428		11,132,072,630,704
1. 매입채무	4,10,33	2,165,927,931,753		2,691,130,566,041	
2. 단기차입금	4,10,14,31,32	3,803,535,426,231		2,967,464,808,128	
3. 유동화채무	4,10,14,33	479,647,931,272		397,347,705,208	
4. 미지급금	4,10,33	636,038,630,181		720,622,823,183	
5. 선수금		308,267,392,270		361,265,911,412	
6. 초과청구공사	24	1,465,302,352,945		1,120,201,735,582	
7. 예수금		102,095,095,476		116,998,812,277	
8. 미지급비용	10	390,399,790,350		488,643,525,511	

9. 당기법인세부채		17,202,136,012		69,207,517,934	
10. 유동성장기부채	4,10,14,32	2,306,001,782,747		1,631,163,514,293	
11. 파생상품평가부채	9,10	335,415,249,050		185,685,205,347	
12. 확정계약부채	9	18,300,556,225		65,365,984,651	
13. 기타총당부채		146,217,083,141		137,223,875,500	
14. 기타유동부채	4,10	175,994,834,775		179,750,645,637	
II. 비유동부채			8,382,284,659,827		8,742,832,161,667
1. 사채	4,10,14,32	2,984,439,748,047		3,009,799,381,248	
2. 장기차입금	4,10,14,32	3,320,215,988,110		3,597,626,371,249	
3. 장기유동화채무	4,10,14,33	25,914,162,107		42,677,714,962	
4. 장기미지급금	4,10	46,155,472,446		51,247,058,484	
5. 퇴직급여채무	15	1,066,474,378,667		1,020,609,311,678	
6. 예수보증금	10	223,591,201,484		223,675,032,387	
7. 파생상품평가부채	9,10	206,510,959,134		128,730,391,781	
8. 확정계약부채	9	11,248,400,935		26,648,783,925	
9. 이연법인세부채		102,139,215,117		82,460,285,676	
10. 기타총당부채		247,428,476,220		237,747,776,849	
11. 기타비유동부채	4,10	148,166,657,560		321,610,053,428	
부 채 총 계			20,732,630,852,255		19,874,904,792,371
자 본					
I. 지배기업 소유주지분			4,370,666,499,031		4,659,419,568,882
1. 자본금	1,16	596,808,980,000		596,808,980,000	
2. 자본잉여금	17	1,798,514,134,509		1,828,284,636,585	
3. 기타자본항목	18	(99,604,834,914)		(101,795,674,821)	
4. 기타포괄손익누계액	9,10,19	305,629,439,793		220,918,859,061	
5. 이익잉여금	20	1,769,318,779,643		2,115,202,768,057	
II. 비지배지분			3,432,694,288,677		3,017,582,151,050
1. 신종자본증권	21	508,259,603,649		508,259,603,649	
2. 기타비지배지분	21	2,924,434,685,028		2,509,322,547,401	
자 본 총 계			7,803,360,787,708		7,677,001,719,932
부 채 와 자 본 총 계			28,535,991,639,963		27,551,906,512,303

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결손익계산서

제 53 기 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제 52 기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

두산중공업주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제53(당)기 3분기		제52(전)기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	22,23,24,33	3,863,634,139,938	12,092,025,476,177	4,246,370,312,386	13,009,758,116,396
II. 매출원가	25,33	3,285,109,207,869	10,083,125,963,352	3,549,478,997,936	10,801,413,076,392
III. 매출총이익		578,524,932,069	2,008,899,512,825	696,891,314,450	2,208,345,040,004
판매비와관리비	10,25,26	511,780,237,552	1,561,156,356,861	507,317,398,343	1,532,190,745,101
IV. 영업이익	22	66,744,694,517	447,743,155,964	189,573,916,107	676,154,294,903
금융수익	10,27	694,722,827,915	1,248,792,515,269	(129,387,596,247)	648,720,536,084
금융원가	10,27	960,801,239,663	1,854,668,013,017	52,313,740,657	1,240,881,437,475
기타영업외수익	10,28	14,705,718,567	92,850,170,021	72,054,645,149	113,321,023,587
기타영업외비용	10,28	110,397,965,757	201,983,014,125	48,193,923,202	146,556,377,722
지분법손익	11	(61,232,991,252)	(76,057,555,778)	(39,989,879,898)	(74,162,121,147)
V. 법인세비용차감전순손실		(356,258,955,673)	(343,322,741,666)	(8,256,578,748)	(23,404,081,770)
법인세비용(이익)		5,043,816,450	111,731,874,964	(30,618,856,041)	(58,112,840,294)
VI. 계속영업이익(손실)		(361,302,772,123)	(455,054,616,630)	22,362,277,293	34,708,758,524
VII. 중단영업이익(손실)	36	899,358,694	(19,349,556,294)	218,555,259	9,247,413,609
VIII. 분기순이익(손실)	22	(360,403,413,429)	(474,404,172,924)	22,580,832,552	43,956,172,133
IX. 분기순이익(손실)의 귀속					
지배기업 소유주지분		(203,831,441,511)	(276,553,008,121)	18,349,767,543	2,822,458,885
비지배지분		(156,571,971,918)	(197,851,164,803)	4,231,065,009	41,133,713,248
X. 지배기업 소유주지분 주당손익					
1. 기본주당이익(손실)	30	(2,093)	(2,891)	186	29
계속영업이익(손실)		(2,099)	(2,733)	184	(50)
중단영업이익(손실)		6	(158)	2	79
2. 희석주당이익(손실)	30	(2,093)	(2,891)	186	29
계속영업이익(손실)		(2,099)	(2,733)	184	(50)
중단영업이익(손실)		6	(158)	2	79

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결포괄손익계산서

제 53 기 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제 52 기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

두산중공업주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제53(당)기 3분기		제52(전)기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 분기순이익(손실)		(360,403,413,429)	(474,404,172,924)	22,580,832,552	43,956,172,133
II. 기타포괄손익		256,222,244,058	122,932,162,127	(19,904,731,788)	(236,142,288,085)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목:		5,241,111,931	223,577,495	(10,907,657,631)	(22,655,071,008)
순확정급여부채의 재측정요소		5,241,111,931	223,577,495	(10,106,886,556)	(21,854,299,933)
토지재평가손익		-	-	(800,771,075)	(800,771,075)
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목:		250,981,132,127	122,708,584,632	(8,997,074,157)	(213,487,217,077)
매도가능금융자산평가손익	10	(482,659,278)	(15,337,144,947)	101,211,585	3,751,069
파생상품평가손익	9,10	4,857,778,792	32,726,169,913	(21,908,827,323)	11,334,858,712
(부의)지분법자본변동	11	315,185,245	1,232,046,456	1,206,193,083	(1,313,214,456)
해외사업환산손익		246,290,827,368	104,087,513,210	11,604,348,498	(223,512,612,402)
III. 총포괄이익(손실)		(104,181,169,371)	(351,472,010,797)	2,676,100,764	(192,186,115,952)
IV. 총포괄이익(손실)의 귀속					
지배기업 소유주지분		(41,517,091,514)	(176,925,134,189)	(9,067,859,095)	(119,495,139,008)
비지배지분		(62,664,077,857)	(174,546,876,608)	11,743,959,859	(72,690,976,944)

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결자본변동표

제 53 기 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제 52 기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

두산중공업주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	자본금	자본잉여금	기타자본 항목	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	비지배지분	총계
2014.1.1(전분기초)	530,791,280,000	1,521,655,341,205	(13,188,236,134)	324,556,819,190	2,362,821,296,186	3,185,157,701,118	7,911,794,201,565
총포괄손익:							
분기순이익	-	-	-	-	2,822,458,885	41,133,713,248	43,956,172,133
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	-	-	(21,854,299,933)	-	(21,854,299,933)
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(4,049,501)	-	7,800,570	3,751,069
파생상품평가손익	-	-	-	21,610,231,063	-	(10,275,372,351)	11,334,858,712
(부의)지분법자본변동	-	-	-	(1,236,944,413)	-	(76,270,043)	(1,313,214,456)
해외사업환산손익	-	-	-	(120,541,071,300)	-	(102,971,541,102)	(223,512,612,402)
토지재평가손익	-	-	-	(291,463,809)	-	(509,307,266)	(800,771,075)
소계	-	-	-	(100,463,297,960)	(19,031,841,048)	(72,690,976,944)	(192,186,115,952)
연차배당	-	-	-	-	(74,134,313,250)	-	(74,134,313,250)
주식선택권	-	2,439,986,102	(626,398,703)	-	-	-	1,813,587,399
종속기업의 배당	-	-	-	-	-	(17,716,073,375)	(17,716,073,375)
종속기업의 자기주식 거래	-	(1,687,951,331)	-	-	-	3,235,504,681	1,547,553,350
종속기업의 투자주식 취득	-	-	(1,461,492,189)	-	-	(3,301,846,811)	(4,763,339,000)
종속기업의 유상증자	-	(70,366,602)	(56,315,754)	-	-	126,682,356	-
종속기업의 전환사채 발행	-	1,414,166,055	-	-	-	255,121,765	1,669,287,820
기타	-	1,155,995,278	(476,955,879)	-	-	1,099,775,400	1,778,814,799
2014.9.30(전분기말)	530,791,280,000	1,524,907,170,707	(15,809,398,659)	224,093,521,230	2,269,655,141,888	3,096,165,888,190	7,629,803,603,356
2015.1.1(당분기초)	596,808,980,000	1,828,284,636,585	(101,795,674,821)	220,918,859,061	2,115,202,768,057	3,017,582,151,050	7,677,001,719,932
총포괄손익:							
분기순손실	-	-	-	-	(276,553,008,121)	(197,851,164,803)	(474,404,172,924)
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	-	-	1,734,899,808	(1,511,322,313)	223,577,495
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(12,948,730,314)	-	(2,388,414,633)	(15,337,144,947)
파생상품평가손익	-	-	-	63,288,726,050	-	(30,562,556,137)	32,726,169,913
지분법자본변동	-	-	-	1,965,323,441	-	(733,276,985)	1,232,046,456
해외사업환산손익	-	-	-	45,587,654,947	-	58,499,858,263	104,087,513,210
토지재평가손익	-	-	-	(13,182,393,392)	13,182,393,392	-	-
소계	-	-	-	84,710,580,732	(261,635,714,921)	(174,546,876,608)	(351,472,010,797)
연차배당	-	-	-	-	(84,248,273,493)	-	(84,248,273,493)
주식선택권	-	2,013,985,519	(1,214,242,881)	-	-	-	799,742,638
연결범위의 변동	-	-	-	-	-	136,738,283	136,738,283
종속기업의 유상증자	-	-	4,652,651,370	-	-	590,986,848,630	595,639,500,000
종속기업의 배당	-	-	-	-	-	(61,705,727,770)	(61,705,727,770)
종속기업의 주식선택권	-	1,130,920,838	(964,462,476)	-	-	271,627,372	438,085,734
종속기업의 자기주식거래	-	20,025,364,981	-	-	-	(28,301,039,411)	(8,275,674,430)
종속기업의 전환사채	-	(52,940,773,414)	-	-	-	87,987,461,025	35,046,687,611
종속기업간 사업양수도	-	-	(283,106,106)	-	-	283,106,106	-
2015.9.30(당분기말)	596,808,980,000	1,798,514,134,509	(99,604,834,914)	305,629,439,793	1,769,318,779,643	3,432,694,288,677	7,803,360,787,708

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결현금흐름표

제 53 기 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

제 52 기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

두산중공업주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제53(당)기 3분기	제52(전)기 3분기
I. 영업활동현금흐름		(879,407,713,997)	(768,050,651,407)
1. 영업에서 창출된 현금	34	(371,749,355,933)	(171,945,037,057)
(1) 분기순이익(손실)		(474,404,172,924)	43,956,172,133
(2) 조정		1,482,448,914,940	1,139,320,343,240
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동		(1,379,794,097,949)	(1,355,221,552,430)
2. 이자수취		30,627,991,597	60,908,478,201
3. 이자지급		(426,718,595,184)	(457,394,777,825)
4. 배당금의 수취		2,154,513,998	1,370,326,490
5. 법인세의 납부		(113,722,268,475)	(200,989,641,216)
II. 투자활동현금흐름		(82,064,334,414)	(342,862,242,877)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		744,148,257,780	376,339,486,293
(1) 단기금융상품의 감소		184,758,043,239	136,582,696,348
(2) 단기투자증권의 처분		34,899,361,714	58,632,872,697
(3) 단기대여금의 회수		89,319,073,189	106,195,117,048
(4) 장기금융상품의 감소		5,117,046,865	3,406,206,159
(5) 장기투자증권의 처분		15,389,292,230	4,273,636,484
(6) 장기대여금의 회수		121,259,078,261	49,752,135,249
(7) 관계기업투자의 처분		-	6,235,590,125
(8) 종속기업투자의 처분		136,785,956,500	-
(9) 유형자산의 처분		24,830,652,144	6,367,791,795
(10) 무형자산의 처분		1,982,527,173	3,393,897,015
(11) 투자부동산의 처분		1,490,000,000	1,499,543,373
(12) 사업부의 매각		128,317,226,465	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(826,212,592,194)	(719,201,729,170)
(1) 단기금융상품의 증가		(81,279,532,606)	(71,143,603,592)
(2) 단기투자증권의 취득		(39,355,604,933)	(54,107,754,359)
(3) 단기대여금의 대여		(110,641,881,147)	(73,953,457,738)
(4) 장기금융상품의 증가		(57,865,898,315)	(1,123,646,597)
(5) 장기투자증권의 취득		(12,866,602,146)	(21,815,917,206)
(6) 장기대여금의 대여		(76,213,189,199)	(112,443,126,044)
(7) 관계기업투자의 취득		(1,108,000,000)	(540,914,991)
(8) 종속기업투자의 취득	35	(54,940,467,860)	-
(9) 유형자산의 취득		(232,729,521,221)	(227,557,308,643)
(10) 무형자산의 취득		(159,211,894,767)	(156,516,000,000)
III. 재무활동현금흐름		936,475,459,463	1,386,865,011,489
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		3,589,947,203,231	5,395,166,665,090
(1) 단기차입금의 순증가		750,197,591,187	1,403,572,997,098
(2) 유동화사채의 차입		-	30,000,000,000
(3) 유동화채무의 차입		1,047,628,345,071	784,000,000,000

(4) 사채의 발행		685,335,028,690		649,709,799,247	
(5) 장기차입금의 차입		511,010,000,000		2,526,301,573,895	
(6) 종속기업의 자기주식 처분		-		1,582,294,850	
(7) 종속기업의 유상증자		595,639,500,000		-	
(8) 비지배지분의 변동		136,738,283		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(2,653,471,743,768)		(4,008,301,653,601)	
(1) 유동성장기부채의 상환		(876,034,578,072)		(1,243,043,268,089)	
(2) 유동화채무의 상환		(993,050,000,000)		(611,700,000,000)	
(3) 사채의 상환		(76,304,627,815)		(149,761,749,928)	
(4) 장기차입금의 상환		(553,324,585,504)		(1,905,067,679,333)	
(5) 금융리스부채의 상환		(528,276,684)		-	
(6) 배당금 지급		(84,248,273,493)		(74,134,313,250)	
(7) 종속기업의 배당금 지급		(61,705,727,770)		(19,796,562,500)	
(8) 종속기업지분의 추가취득		-		(4,763,339,001)	
(9) 종속기업의 자기주식 취득		(8,275,674,430)		(34,741,500)	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과			15,328,747,917		(303,952,115)
V. 현금및현금성자산의 순증감 (I+II+III+IV)			(9,667,841,031)		275,648,165,090
VI. 기초 현금및현금성자산			1,297,560,213,962		942,761,662,374
VII. 분기말 현금및현금성자산			1,287,892,372,931		1,218,409,827,464

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 53 기 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지
 제 52 기 3분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

두산중공업주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

1-1 지배기업의 개요

두산중공업주식회사(이하 "지배기업")는 1962년 9월 20일에 설립되어 발전설비, 산업설비, 주단조품, 제철, 제강품의 제조 및 판매업과 종합건설업 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 경상남도 창원시에 본사를 두고 있습니다. 지배기업은 2000년 10월 25일 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 당분기말 현재 주요 주주는 (주)두산(36.82%) 등으로 구성되어 있습니다.

1-2 종속기업의 현황

보고기간말 현재 지배기업의 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

기업명	주요 영업활동	소재국가	지배기업 등이 소유한 지분율(%) (주1)		비지배지분이 보유한 소유 지분율(%) (주1)		결산일 (주2)
			당분기말	전기말	당분기말	전기말	
			(주)두산에이엠씨	부동산개발업	한국	100	
Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	기타기계 및 장비제조업	베트남	100	100	4.75	3.89	"
HF Controls Corp.	제조업	미국	100	100	-	-	"
(주)두산에이치에프컨트롤스아시아	제조업	한국	100	-	-	-	"
PT. Doosan Heavy Industries Indonesia	제조업	인도네시아	55	55	45	45	"
Doosan Heavy Industries Japan Corp.	도소매업	일본	100	100	-	-	"
S.C. Doosan IMGB S.A.	제조업	루마니아	99.85	99.85	0.15	0.15	"
Doosan Enpure Ltd.	엔지니어링 및 서비스	영국	100	100	-	-	"
Doosan Construction Site Solutions Vietnam Co., Ltd.	장비임대업	베트남	100	100	-	-	"
Doosan Power Systems India Private Ltd.	엔지니어링 및 서비스	인도	100	100	-	-	3월 31일
Doosan Heavy Industries Muscat LLC	제조업	오만	70	-	30	-	12월 31일
Doosan Heavy Industries America Holdings Inc.	지주회사	미국	100	100	-	-	"
Doosan Hydro Technology Inc.	제조업	미국	100	100	-	-	"
Doosan Engineering & Services LLC	엔지니어링 및 서비스	미국	100	100	-	-	"
Doosan Heavy Industries America Corp.	도소매업	미국	100	100	-	-	"
Doosan ATS America, LLC	엔지니어링 및 서비스	미국	100	100	-	-	"
Doosan Skoda Power s.r.o	제조업	체코	100	100	-	-	"
Skoda Power Private Ltd.	엔지니어링	인도	100	100	-	-	3월 31일
Doosan Power Systems Pension Trustee Co. Ltd.	전문서비스업	영국	100	100	-	-	12월 31일
Doosan Power Systems Overseas Investments Ltd.	지주회사	영국	100	100	-	-	"
Doosan Babcock Ltd.	엔지니어링 및 서비스	영국	100	100	-	-	"
Doosan Power Systems Holdings Ltd.	지주회사	영국	100	100	-	-	"

Doosan Power Systems Europe Limited GmbH	엔지니어링 및 서비스	독일	100	100	-	-	"
Doosan Power Systems Americas LLC	엔지니어링 및 서비스, 도소매업	미국	100	100	-	-	"
Doosan Lentjes UK Limited	전문서비스업	영국	100	100	0.96	0.96	"
Doosan Lentjes GmbH	엔지니어링 및 서비스	독일	99.04	99.04	0.96	0.96	"
Doosan Power Systems S.A. (이하 "DPS S.A.")	지주회사	룩셈부르크	100	100	-	-	"
Doosan Babcock Energy Technologies (Shanghai) Ltd.	엔지니어링 및 서비스	중국	100	100	-	-	"
Doosan Babcock Energy Services (Overseas) Ltd.	엔지니어링 및 서비스	영국	100	100	-	-	"
Doosan Babcock Energy Polska Sp z o.o.	엔지니어링 및 서비스	폴란드	98.91	98.91	1.09	1.09	"
Doosan Babcock Energy Germany GmbH	엔지니어링 및 서비스	독일	100	100	-	-	"
Doosan Lentjes Czech s.r.o	전문서비스업	체코	100	100	0.96	0.96	"
AE & E Lentjes Belgie N.V.	휴면법인	벨기에	100	100	0.96	0.96	"
Doosan Power Systems (Scotland) Ltd. Partnership	부동산업	영국	100	100	-	-	"
Doosan Babcock General Maintenance Services LLC (주3)	전문서비스업	아랍에미리트	49	49	51	51	"
Doosan Babcock WLL (주3)	전문서비스업	카타르	49	49	51	51	"
두산인프라코어(주)와 그 종속기업 (주4)	기타기계 및 장비제조업	한국 외	36.40	36.40	63.60	63.60	"
두산건설(주)와 그 종속기업	종합건설업	한국 외	80.83	84.29	19.17	15.71	"
두산엔진(주)와 그 종속기업 (주4)	기타기계 및 장비제조업	한국 외	42.66	42.66	57.34	57.34	"

(주1) 지배기업과 연결대상 종속기업(이하, "연결기업") 내 기업이 소유한 지분율은 연결실체 내 기업이 해당 종속기업에 대해 직접 보유하고 있는 지분을 단순합산한 지분을 의미하며, '비지배지분이 보유한 소유 지분율'은 지배기업의 소유주에게 직간접적으로 귀속되지 않는 지분을 의미하는 것으로, 각 종속기업의 100% 지분에서 연결실체 내 기업(또는 기업들)이 해당 종속기업에 대하여 직접 보유하고 있는 지분을 단순합산한 지분율을 차감하여 계산한 지분율과는 차이가 발생할 수 있습니다 (즉, 비지배지분이 보유한 소유지분율은 "100% - 연결기업 내 기업이 소유한 유효지분율"을 의미함).

(주2) 종속기업의 현지 관련 법령에 따라 종속기업의 결산일이 지배기업과 동일하지 않은 경우, 연결재무제표 작성을 위해 지배기업과 동일한 보고기간종료일로 조정하여 이용하였습니다.

(주3) 지배기업의 소유지분율이 과반수 미만이나, 이사회 의결권 등을 고려하여 실질지배력이 있는 것으로 판단됩니다.

(주4) 지배기업의 소유지분율이 과반수 미만이나, 타 주주의 지분율이 매우 낮고 넓게 분산되어 있으며, 과거 주주총회에서의 의결 양상을 고려하여 실질지배력이 있는 것으로 판단됩니다.

1-3 주요 종속기업의 요약재무정보
 당분기의 주요 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

기업명	자산총액	부채총액	매출액	분기순손익	총포괄손익
Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	414,607	349,168	149,142	(15,669)	(15,669)
HF Controls Corp.	20,195	7,955	8,536	(1,390)	(1,390)
Doosan Heavy Industries Japan Corp.	31,083	28,367	2,449	159	159
S.C. Doosan IMGB S.A.	168,020	127,758	62,465	(576)	(576)
Doosan Construction Site Solutions Vietnam Co., Ltd.	13,107	444	2,854	354	354
Doosan Power Systems India Private Ltd.	480,446	353,409	257,093	(8,257)	(6,708)
Doosan Heavy Industries America Holdings Inc.	192,559	34,362	-	1,069	1,069
Doosan Hydro Technology Inc.	28,812	52,613	16,344	(1,131)	(1,131)
Doosan Heavy Industries America Corp.	23,214	14,764	2,674	(47,778)	(47,778)
Doosan Skoda Power s.r.o	612,674	206,817	217,298	40,010	47,730
Doosan Power Systems Overseas Investments Ltd.	92,883	105,160	-	(190)	(190)
Doosan Babcock Ltd.	2,118,152	1,249,849	571,076	(6,295)	(1,870)
Doosan Power Systems Holdings Ltd.	158,895	-	-	6,952	6,952
Doosan Power Systems Europe Limited GmbH	173,204	109,702	-	(1,111)	(1,111)
Doosan Lentjes GmbH	87,529	61,670	29,771	(8,263)	(10,552)
DPS S.A.	1,476,568	1,360,294	748	(32,100)	(32,100)
Doosan Babcock Energy Polska Sp z.o.o.	27,184	16,117	30,269	755	755
Doosan Power Systems (Scotland) Ltd. Partnership	31,079	1,532	2,461	(205)	(205)
두산인프라코어(주)와 그 종속기업	12,338,642	8,565,749	5,543,127	(246,486)	(212,317)
두산건설(주)와 그 종속기업	4,599,113	2,814,541	1,325,857	(145,334)	(149,685)
두산엔진(주)와 그 종속기업	1,544,816	882,233	475,327	(29,611)	(38,179)

1-4 종속기업의 변동내역
 당분기 중 종속기업의 변동내역은 다음과 같습니다.

기업명	변동내역	변동사유
두산인프라코어팹텍코리아(주)	신규연결편입	신규설립법인
Doosan Infracore Construction Equipment India Priavte Ltd.	신규연결편입	신규설립법인
Doosan Bobcat Chile Compact SpA	신규연결편입	신규설립법인
Doosan Engine PNG Co., Ltd.	신규연결편입	신규설립법인
Doosan (China) Financial Leasing Corp.	신규연결편입	지분추가취득
(주)두산에이치에프컨트롤스아시아	신규연결편입	신규설립법인
Doosan Heavy Industries Muscat LLC	신규연결편입	신규설립법인
Montabert	연결제외	지분매각
Doosan Power Systems Czech Investment a.s.	연결제외	법인청산

당분기 중 종속기업인 두산건설(주)는 100억원 규모의 자기주식취득 신탁계약을 체결하여 연결대상범위에 자사주신탁이 포함되었습니다.

1-5 연결대상에서 제외된 특수목적기업

연결기업은 특수목적기업과 차입거래를 하고 있습니다. 이러한 특수목적기업에 대하여 직·간접적으로 주식을 보유하고 있지 않으나, 특수목적기업의 위험과 효익 및 연결기업과의 실질적인 관계에 대한 평가를 고려할 때, 연결기업은 해당 특수목적기업을 지배하고 있다고 판단할 수 있습니다. 다만, 연결기업의 자산, 부채 및 손익에 미치는 영향이 중요하지 않아 동 특수목적기업을 연결대상에서 제외하고 있는 바, 당분기말과 전기말 현재 연결대상 종속기업에 포함되지 않은 특수목적기업은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

기업명	업종	지분율	소재국가
두산큐백스제일차유한회사	자산유동화업	-	국내
에스디제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
파인트리시티제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
디에스창원제일차유한회사	자산유동화업	-	국내
에스디제오차주식회사	자산유동화업	-	국내
디에스퍼블릭제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
디에스퍼블릭제이차주식회사	자산유동화업	-	국내
디에스블리스제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
더디에스웨이제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
두산이엔씨제일차주식회사	자산유동화업	-	국내

(2) 전기말

기업명	업종	지분율	소재국가
두산큐백스제일차유한회사	자산유동화업	-	국내
디에스솔발제이차주식회사	자산유동화업	-	국내
두산이엔씨제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
디에스해운대프로젝트유한회사	자산유동화업	-	국내
파인트리시티제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
에스디제일차주식회사	자산유동화업	-	국내
디에스솔발제삼차주식회사	자산유동화업	-	국내
디에스에스오씨제일차유한회사	자산유동화업	-	국내

2. 중요한 회계정책 및 재무제표 작성기준

2-1 재무제표의 작성기준

연결기업의 분기재무제표는 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제 회계기준 기업회계기준서 제1034호에 따라 작성되었으며, 공정가치로 평가하는 토지 등 주식에서 별도로 기술하는 경우를 제외하고는 역사적 원가모형을 적용하고 있습니다. 본 분기 연결재무제표는 원화로 표시되어 있으며 분기연결재무제표에 대한 주석을 제외하고는 원단위로 표시되어 있습니다.

분기재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2014년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

2-2 중요한 회계정책

분기재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2015년 1월 1일부터 적용되는 기준서 및 해석서를 제외하고는 2014년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

제·개정된 기준서 및 해석서의 내용 및 기준서 및 해석서의 적용으로 인해 재무제표의 영향은 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여'(개정) - 확정급여제도: 종업원기여금
개정된 기준서는 기업이 확정급여제도를 회계처리할 때 종업원이나 제3자의 기여금을 고려하도록 하고 있습니다. 기여금이 용역과 연계되는 경우 기여금은 근무원가를 감소시켜야 합니다. 개정 기준서는 기여금이 근무기간과 독립적이라면 기업은 동 기여금을 용역기간에 배분하는 대신 용역이 제공되는 기간의 근무원가에서 차감할 수 있음을 명확히 하였습니다.

(2) 기업회계기준서 제1102호 주식기준보상

동 개정사항은 전진적으로 적용되며 가득조건의 정의와 관련된 다음의 이슈를 명확히 하고 있습니다.

- 성과조건은 용역제공조건을 반드시 포함하여야 함.
- 성과목표는 상대방이 용역을 제공하는 동안 반드시 충족되어야 함.
- 성과목표는 기업 또는 연결실체의 다른 기업의 운영 또는 활동과 관련될 수 있음.
- 성과조건은 시장 또는 비시장 조건일 수 있음.
- 만약 이유와 상관없이 상대방이 가득기간 동안 용역제공을 중단한다면, 용역제공 조건은 충족되지 않음.

(3) 기업회계기준서 제1103호 사업결합

동 개정사항은 전진적으로 적용되며 모든 사업결합에서 발생한 부채(또는 자산)로 분류된 조건부대가는 기업회계기준서 제1039호의 범위와 관계없이, 당기손익인식금융자산으로 후속적으로 측정됩니다.

한편 개정사항은 기업회계기준서 제1103호의 적용범위 제외규정을 다음과 같이 명확히 하였습니다.

- 공동기업 뿐만 아니라 공동약정도 기업회계기준서 제1103호의 적용범위에서 제외됨.
- 동 적용범위 제외 규정은 공동약정 자체의 재무제표에서의 회계처리에만 적용됨.

(4) 기업회계기준서 제1108호 영업부문

동 개정사항은 소급하여 적용하며 다음 사항을 명확히 하고 있습니다.

- 기업은 기업회계기준서 제1108호 문단 12의 통합기준을 적용할 때 이루어진 경영진의 판단과 이러한 방법으로 통합된 영업부문에 대한 간략한 설명과 통합된 영업부문이 유사한 경제적 특성을 공유한다는 결정을 하면서 평가되었던 경제적 지표를 포함하여 공시하여야 함.
- 부문자산의 전체 자산으로의 조정은 부문부채의 공시 요구와 유사하게, 최고영업 의사결정자에 보고되는 경우에만 공시가 요구됨.

연결기업은 기업회계기준서 제1108호 문단 12의 통합기준을 적용하지 않았으며, 최고영업 의사결정자의 의사결정 목적상 부문자산의 전체 자산으로의 조정이 보고됩니다.

(5) 기업회계기준서 제1016호 유형자산 및 제1038호 무형자산

동 개정사항은 소급하여 적용하며 재평가하는 자산의 총장부금액을 자산 장부금액의 재평가와 일치하는 방식으로 조정할 때 총장부금액을 관측가능한 시장 자료를 기초로 수정하거나 장부금액의 변동에 비례하여 수정할 수 있음을 명확히 하였습니다. 또한 감가상각누계액은 자산의 총장부가액과 장부금액의 차이임을 명확히 하였습니다.

(6) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자공시

동 개정사항은 소급하여 적용하며 주요경영인력용역을 제공하는 기업은 특수관계자 공시가 요구되는 특수관계자임을 명확히 하였습니다. 또한, 기업은 경영인력용역으로 인해 발생한 비용을 공시하여야 합니다.

(7) 기업회계기준서 제1113호 공정가치측정

동 개정사항은 전진적으로 적용되며 기업회계기준서 제1113호의 포트폴리오 예외의 적용범위에 금융자산과 금융부채 뿐만 아니라 기업회계기준서 제1039호의 적용범위에 포함되는 그 밖의 계약도 포함됨을 명확히 하였습니다.

(8) 기업회계기준서 제1040호 투자부동산

기업회계기준서 제1040호의 부수적인 용역에 대한 기술은 투자부동산과 자가사용부동산(유형자산)을 구분짓고 있습니다. 이 개정사항은 전진적으로 적용되며 투자부동산의 취득이 만일 자산의 취득인지 사업결합인지를 결정하는데 있어 기업회계기준서 제1040호의 부수적인 용역에 대한 기술이 아니라 기업회계기준서 제1103호가 사용되는 것을 명확히 하였습니다.

한편, 상기 기준서의 제·개정이 연결기업의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없으며, 공포되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정된 기준서 및 해석서 중 연결기업이 조기 적용한 기준서 또는 해석서는 없습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

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

- 진행률에 따른 수익인식
- 영업권 손상
- 이연법인세 측정
- 확정급여형 퇴직급여제도하에 확정급여채무의 측정
- 충당부채와 우발부채

4. 재무위험관리

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

재무위험관리활동은 주로 자금부서에서 주관하고 있으며 관련 부서와의 긴밀한 협조하에 재무위험 관리정책 수립 및 재무위험 식별, 평가, 헷지 등의 활동을 수행하고 있습니다. 또한, 정기적으로 재무위험 관리정책의 재정비 및 재무위험 모니터링 등을 통해 재무위험으로부터 발생할 수 있는 영향을 최소화하는데 주력하고 있습니다.

4-1 시장위험

(1) 외환위험

연결기업은 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 다양한 통화로부터의 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 연결기업의 외환위험관리의 목표는 환율변동으로 인한 불확실성과 손익변동을 최소화하는 데 있습니다. 연결기업의 외환위험관리는 환위험관리규정에 의해서 이루어지고 있으며, 투기적 목적의 외환관리는 엄격히 금지하고 있습니다.

연결기업은 수출과 수입통화 대응을 통한 Natural Hedge로 환율변동 노출금액을 우선적으로 상쇄하여 외환위험을 축소하고, 잔여 환율변동 노출금액에 대해서는 환위험관리규정에 따라 선물환 등의 파생상품거래를 통해 위험을 헷지하고 있습니다.

보고기간말 현재 외환위험에 노출된 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말						전기말					
	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)	합 계	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)	합 계
금융자산	1,958,509	365,855	349	65,819	217,641	2,608,173	1,958,448	314,100	2,846	61,882	182,737	2,520,013
금융부채	3,310,488	630,509	96,884	22,628	131,053	4,191,562	3,135,018	806,002	128,050	42,678	61,847	4,173,595
차감 계	(1,351,979)	(264,654)	(96,535)	43,191	86,588	(1,583,389)	(1,176,570)	(491,902)	(125,204)	19,204	120,890	(1,653,582)

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

한편, 보고기간말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 기능통화의 환율이 10% 변동할 경우, 동 환율변동이 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	10% 상승	10% 하락	10% 상승	10% 하락
법인세비용차감전순손익	(158,339)	158,339	(165,358)	165,358

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

(2) 이자율위험

이자율위험은 미래 시장이자율의 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험으로서 이는 주로 변동금리부 조건의 예금과 차입금에서 발생합니다. 연결기업의 이자율위험관리의 목표는 이자율변동으로 인한 불확실성과 금융원가를 최소화하는 데 있습니다.

이를 위해 연결기업은 내부 유보자금을 활용한 외부차입의 최소화 및 고금리 조건의 차입금 비중 축소, 장·단기 차입구조의 개선, 고정금리 차입금과 변동금리 차입금간의 적정비율 유지, 정기적인 국내외 금리동향 모니터링 실시 및 대응방안 수립 등을 통해 선제적으로 이자율위험을 관리하고 있습니다.

보고기간말 현재 이자율변동위험에 노출된 변동금리부 금융자산 및 부채는 다음과 같습니다

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
금융자산	448,054	308,665
금융부채	5,368,899	4,389,496
차감 계	(4,920,845)	(4,080,831)

한편, 보고기간말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 변동금리부 금융자산 및 부채에 대한 이자율이 100bp 변동할 경우, 동 이자율변동이 연간 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
법인세비용차감전순손익	(49,208)	49,208	(40,808)	40,808

(3) 가격위험

연결기업은 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 이사회 의 승인이 필요합니다.

4-2 신용위험

연결기업은 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 지급보증한도에서 발생하고 있습니다.

연결기업은 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다. 연결기업은 신규 거래처와 계약시 공개된 재무정보와 신용평가기관에 의하여 제공된 정보 등을 이용하여 거래처의 신용도를 평가하고 이를 근거로 신용거래한도를 결정하고 있으며, 담보 또는 지급보증을 제공받고 있습니다. 또한, 연결기업은 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 정기적으로 회수지연 현황을 파악하고 회수대책을 마련하는 등 적절한 조치를 취하고 있습니다.

보고기간말 현재 대여금및수취채권, 만기보유금융자산, 매도가능금융자산(채무증권) 및 파생금융상품의 신용위험 노출금액은 장부금액과 유사하며, 지급보증계약으로 피보증인의 청구로 인하여 연결기업이 지급하여야 할 지급보증한도액(주석 31 참조)이 신용위험에 노출된 최대금액입니다.

보고기간말 현재 연결기업의 금융자산 중 매출채권 및 기타채권에 대한 연령분석은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	금융자산의 개별 및 집합으로 평가하는 채권					합 계
	만기미도래	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	
매출채권	1,332,659	457,484	142,547	255,938	2,548,880	4,737,508
대여금 및 미수금	416,976	79,322	141,899	230,924	1,098,604	1,967,725
미수수익	35,320	415	396	1,595	110,018	147,744
합 계	1,784,955	537,221	284,842	488,457	3,757,502	6,852,977

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	금융자산의 개별 및 집합으로 평가하는 채권					합 계
	만기미도래	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	
매출채권	1,155,844	312,107	145,724	128,918	2,336,378	4,078,971
대여금 및 미수금	179,734	388,007	77,621	63,129	1,289,690	1,998,181
미수수익	7,399	457	577	1,653	107,188	117,274
합 계	1,342,977	700,571	223,922	193,700	3,733,256	6,194,426

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. 한편, 매도가능금융자산, 만기보유금융자산, 금융기관예치금 및 파생금융상품은 자산의 성격상 손상 징후를 개별적으로 식별해 손상금액을 인식합니다.

4-3 유동성위험

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

연결기업은 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.

보고기간말 현재 파생금융상품이 아닌 주요 금융부채의 명목가액에 대한 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	장부금액	계약상 원금				
		합 계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채 원금	16,287,192	16,320,577	9,723,801	2,596,429	2,119,772	1,880,575
금융부채 이자	-	1,050,363	423,410	243,894	329,263	53,796
합계	16,287,192	17,370,940	10,147,211	2,840,323	2,449,035	1,934,371

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	장부금액	계약상 원금				
		합 계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채 원금	15,657,720	15,701,611	8,743,750	2,745,686	2,458,749	1,753,426
금융부채 이자	-	1,132,908	413,774	257,103	353,054	108,977
합계	15,657,720	16,834,519	9,157,524	3,002,789	2,811,803	1,862,403

상기 금융부채의 잔여만기 구간별 금액은 할인하지 않은 계약상 원금으로, 재무상태표 상 금융부채의 장부금액과 차이가 있습니다. 한편, 상기 비파생금융부채 이외에도 당분기말 현재 연결기업이 제공한 금융보증계약으로 인해서 연결기업이 부담할 수 있는 보증의 최대금액은 주석 31과 같습니다.

4-4 자본위험

연결기업의 자본위험관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다. 연결기업은 최적 자본구조를 달성하기 위하여 부채비율 및 순차입금비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하며 순차입금 비율은 순차입금을 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순차입금은 차입금 총계에서 현금및현금성자산과 장단기금융상품을 차감하여 산출하고 있습니다.

한편, 보고기간말 현재 연결기업의 부채비율 및 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
부채총계 (A)	20,732,631	19,874,905
자본총계 (B)	7,803,361	7,677,002
부채비율 (A/B)	265.69%	258.89%
현금및현금성자산 및 장단기금융상품 (C)	1,915,214	1,973,754
총차입금 (D)	12,960,631	11,700,149
순차입금 (E=D-C)	11,045,417	9,726,395
순차입금비율 (E/B)	141.55%	126.70%

5. 사용제한 금융상품

보고기간말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	29,302	29,083	PF 보증, 수입보증금 등
단기금융상품	363,754	438,981	국책과제(주1), 공사선수금(주2), 동반성장기금, 질권설정, 유동화 대출 관련 신탁 등
장기금융상품	2,083	56,770	당좌개설보증금, 증권예탁원 예치금 등
합 계	395,139	524,834	

(주1) 특정 국책연구개발과제를 수행하기 위한 목적에만 사용이 가능합니다.

(주2) 해당 공사의 이행만을 위하여 사용이 가능합니다.

6. 장·단기투자증권

보고기간말 현재 연결기업의 장·단기투자증권의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분		당분기말	전기말
단기투자증권	매도가능금융자산	441	3,385
	만기보유금융자산	35,400	28,000
	소 계	35,841	31,385
장기투자증권	매도가능금융자산	177,290	179,632
	만기보유금융자산	8,335	8,310
	소 계	185,625	187,942
합 계		221,466	219,327

7. 매출채권 및 기타채권

보고기간말 현재 연결기업의 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목		당분기말			전기말		
		원 가	대손충당금	장부금액	원 가	대손충당금	장부금액
유동자산	매출채권	4,719,560	(1,678,167)	3,041,393	4,063,362	(1,541,569)	2,521,793
	미수금	440,168	(145,495)	294,673	453,968	(122,895)	331,073
	미수수익	147,744	(1,910)	145,834	117,274	(1,910)	115,364
	단기대여금	581,819	(52,510)	529,309	557,799	(16,205)	541,594
	소 계	5,889,291	(1,878,082)	4,011,209	5,192,403	(1,682,579)	3,509,824
비유동자산	장기매출채권	6,015	(76)	5,939	6,707	(80)	6,627
	장기미수금	4,015	-	4,015	5,965	-	5,965
	장기대여금	937,841	(257,575)	680,266	976,964	(257,533)	719,431
	소 계	947,871	(257,651)	690,220	989,636	(257,613)	732,023
합 계		6,837,162	(2,135,733)	4,701,429	6,182,039	(1,940,192)	4,241,847

8. 재고자산

보고기간말 현재 연결기업의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			전기말		
	원 가	평가충당금	장부가액	원 가	평가충당금	장부가액
제품	609,473	(44,063)	565,410	575,581	(50,265)	525,316
상품	576,330	(32,069)	544,261	422,997	(25,138)	397,859
반제품	40,560	(1)	40,559	50,599	-	50,599
재공품	513,161	(24,910)	488,251	440,291	(17,701)	422,590
원재료	636,773	(50,932)	585,841	601,715	(46,489)	555,226
저장품	22,995	(321)	22,674	20,991	(347)	20,644
미착품	257,567	-	257,567	356,805	-	356,805
미완성주택	351	-	351	2,871	-	2,871
합 계	2,657,210	(152,296)	2,504,914	2,471,850	(139,940)	2,331,910

한편, 연결기업이 당분기 중 매출원가에서 차감한 재고자산평가손실은 12,356백만원(전분기: 재고자산평가손실 14,030백만원)입니다.

9. 파생금융상품

9-1 파생상품 평가내역

보고기간말 현재 연결기업의 파생상품 평가내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 백만원, 천USD, 천EUR, 천JPY)

구 분	매 입		매 도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 (주1)	확정계약자산 (부채)(주2)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	6,990,175	USD	6,300,212	(535,555)	(434,381)	(82,574)	455,512
	KRW	271,726	EUR	207,945	(9,486)	(727)	(8,316)	691
	KRW	221,453	JPY	20,365,641	7,975	(11,652)	(277)	(10,353)
	KRW	189,616	기타 통화		(9,543)	(1,097)	(8,522)	1,133
	USD	2,201,582	KRW	2,452,657	164,553	136,740	59,842	(90,431)
	EUR	362,442	KRW	492,403	694	(905)	7,786	4,040
	JPY	25,919,421	KRW	303,669	(30,761)	6,193	(6,988)	(865)
	기타 통화		KRW	146,195	5,699	(458)	6,523	(263)
	GBP 등		EUR 등		17,564	(13,225)	(2,429)	566
외화장기차입금(주3)	KRW	152,160	USD	150,000	-	-	-	27,015
내재파생상품 등(주4)					(15,704)	24,155	-	-
주식매도선택권(하기 "9-2" 참조)					(6,720)	(6,874)	-	-
소 계					(411,284)	(302,231)	(34,955)	387,045
법인세효과					-	-	9,883	-
연결조정					-	-	51,421	-
합 계					(411,284)	(302,231)	26,349	387,045

(주1) 현금흐름위험회피회계 적용에 따라 당분기 매출액에서 조정한 금액 및 법인세효과를 고려하여 26,349백만원을 기타 포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

(주2) 공정가액위험회피회계 적용에 따라 당분기 매출액에서 조정한 금액을 고려하여 확정계약자산 416,594백만원 및 확정 계약부채 29,549백만원을 계상하고 있습니다.

(주3) 확정계약의 공정가치 변동위험을 회피하기 위하여 외화장기차입금을 위험회피수단으로 지정하였습니다.

(주4) 지배기업이 발행한 교환사채에 대한 교환권대가 및 두산건설(주)가 발행한 상환전환우선주의 주주간 계약에 대한 평가입니다.

(2) 전기말

(단위: 백만원, 천USD, 천EUR, 천JPY)

구분	매입		매도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 누계액(주1)	확정계약자산 (부채)(주2)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	6,376,222	USD	5,857,419	(93,400)	(122,533)	(24,052)	43,549
	KRW	287,154	EUR	202,778	13,233	2,328	11,980	(1,461)
	KRW	301,941	JPY	28,539,929	23,479	20,384	15,686	(19,431)
	KRW	103,522	기타 통화		3,608	397	966	(2,629)
	USD	2,388,001	KRW	2,643,095	(7,288)	35,228	10,144	(17,409)
	EUR	321,234	KRW	461,702	(24,431)	(10,393)	(14,437)	8,325
	JPY	37,720,809	KRW	462,015	(93,138)	(19,333)	(61,600)	4,516
	기타 통화		KRW	82,252	(3,508)	(1,338)	(1,637)	1,561
	GBP 등		EUR 등		(27,689)	(20,399)	(13,509)	(1,061)
외화장기차입금(주3)	KRW	152,160	USD	150,000	-	-	-	12,720
내재파생상품 등(주4)					(39,860)	(73,084)	-	-
주식매도선택권(하기 "9-2" 참조)					(167)	(682)	-	-
소계					(249,161)	(189,425)	(76,459)	28,680
법인세효과					-	-	18,763	-
연결조정					-	-	20,756	-
합계					(249,161)	(189,425)	(36,940)	28,680

(주1) 현금흐름위험회피회계의 적용에 따라 전기 매출액에서 조정한 금액 및 법인세효과를 고려하여 (36,940)백만원을 기타 포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

(주2) 공정가액위험회피회계의 적용에 따라 전기 매출액에서 조정한 금액을 제외하고 확정계약자산 120,695백만원 및 확정계약부채 92,015백만원을 계상하고 있습니다.

(주3) 확정계약의 공정가치 변동위험을 회피하기 위하여 외화장기차입금을 위험회피수단으로 지정하였습니다.

(주4) 지배기업이 발행한 교환사채에 대한 교환권대가 및 두산건설(주)가 발행한 상환전환우선주의 주주간 계약에 대한 평가입니다.

9-2 재무출자자에 부여한 주식매도선택권

종속기업인 두산건설(주)는 신분당선, 신분당선 연장선, 대구4차 순환선(상인 ~ 범물도로), 마산하수관거BTL, 수원 ~ 광명도로, 광고파워센터 등 SOC 사업 및 개발형 사업에 건설출자자의 일원으로 참여하였으며, 재무출자자를 모집하기 위해 재무출자자가 취득한 주식과 관련하여 풋옵션계약(320억)을 체결하였습니다. 두산건설(주)는 이러한 옵션계약을 파생금융상품으로 분류하고 옵션의 공정가치 변동분을 파생상품평가손실(당분기: 6,874백만원, 전분기: 600백만원) 및 파생상품평가부채(당분기말: 6,720백만원, 전기말: 167백만원)로 인식하였습니다.

9-3 주주간 계약

지배기업은 종속기업인 두산건설(주)의 상환전환우선주의 발행과 관련하여 우선주의투자자와 주주간 계약을 체결하였으며 주요 내역은 다음과 같습니다.

구 분	내 용
정산	지배기업과 투자자는 상환전환우선주 전부에 대해 2016년 12월 16일에 상환전환우선주의 순매도금액에서 발행금액을 차감한 금액을 현금정산함. 정산금액이 (+)인 경우에는 투자자가 지배기업에게, 정산금액이 (-)인 경우에는 지배기업이 투자자에게 지급함.
조기정산	투자자는 일정한 사유 발생시, 정산일 전에도 지배기업에 정산을 청구할 수 있으며 정산금액의 산정방식은 상기와 동일함.
조기콜옵션	지배기업은 2015년 9월 14일~16일 동안 최대 30%의 한도이내에서 투자자가 보유하고 있는 상환전환우선주의 일부를 발행금액에 일정 수준의 가산금을 더한 금액으로 매수청구할 수 있음.
정산콜옵션	지배기업은 2016년 9월 14일~16일 동안 투자자가 보유하고 있는 상환전환우선주 전부 또는 일부에 대하여 상환전환우선주 발행금액으로 매수청구할 수 있음.

당분기말 및 전기말 현재 연결기업은 상기 주주간 계약의 공정가치를 파생상품으로 회계처리하였습니다.

10. 범주별 금융상품 등

10-1 금융자산

보고기간말 현재 연결기업의 금융자산의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	당기손익 인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피 목적 파생상품	합 계	공정가액
현금및현금성자산	-	1,287,892	-	-	-	1,287,892	1,287,892
장·단기금융상품	-	627,321	-	-	-	627,321	627,321
장·단기투자증권	-	-	177,731	43,735	-	221,466	221,466
파생상품평가자산	57,772	-	-	-	72,870	130,642	130,642
매출채권 및 기타채권	-	4,701,429	-	-	-	4,701,429	4,701,429
보증금	-	341,076	-	-	-	341,076	341,076
합 계	57,772	6,957,718	177,731	43,735	72,870	7,309,826	7,309,826

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	당기손익 인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피 목적 파생상품	합 계	공정가액
현금및현금성자산	-	1,297,560	-	-	-	1,297,560	1,297,560
장·단기금융상품	-	676,194	-	-	-	676,194	676,194
장·단기투자증권	-	-	183,017	36,310	-	219,327	219,327
파생상품평가자산	12,102	-	-	-	53,152	65,254	65,254
매출채권 및 기타채권	-	4,241,847	-	-	-	4,241,847	4,241,847
보증금	-	309,024	-	-	-	309,024	309,024
합 계	12,102	6,524,625	183,017	36,310	53,152	6,809,206	6,809,206

10-2 금융부채

보고기간말 현재 연결기업의 금융부채의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	합 계	공정가액
매입채무 및 미지급금	-	2,848,122	-	2,848,122	2,848,122
차입금 및 사채	-	12,919,755	-	12,919,755	12,919,755
파생상품평가부채	56,027	-	485,899	541,926	541,926
금융보증부채	-	22,221	-	22,221	22,221
기타	-	510,226	-	510,226	510,226
합 계	56,027	16,300,324	485,899	16,842,250	16,842,250

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	합 계	공정가액
매입채무 및 미지급금	-	3,463,000	-	3,463,000	3,463,000
차입금 및 사채	-	11,646,079	-	11,646,079	11,646,079
파생상품평가부채	69,291	-	245,125	314,416	314,416
금융보증부채	-	220,322	-	220,322	220,322
기타	-	535,667	-	535,667	535,667
합 계	69,291	15,865,068	245,125	16,179,484	16,179,484

10-3 금융상품의 공정가치 서열체계

보고기간말 현재 연결기업은 금융상품의 공정가치를 측정하고 공시하기 위해 다음과같은 서열체계를 이용하고 있습니다.

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

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 이러한 상품들은 수준 1에 포함되며, 대부분 매도가능금융자산으로 분류된 상장주식으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업 고유 정보는 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 보고기간말 현재의 선도환율을 사용하여 해당 금액을 현재 가치로 할인하여 측정
- 나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등

유동자산인 매출채권 및 기타채권과 같은 범주의 금융상품 장부가액은 공정가치의 합리적인 근사치로 추정하고 있습니다.

한편, 보고기간말 현재 공정가치로 측정되는 연결기업의 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	57,772	-	57,772
매도가능금융자산	2,806	-	122,900	125,706
위험회피목적 파생상품	-	72,870	-	72,870
합 계	2,806	130,642	122,900	256,348
공정가치로 측정되는 금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	56,027	-	56,027
위험회피목적 파생상품	-	485,899	-	485,899
합 계	-	541,926	-	541,926

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산 :				
당기손익인식금융자산	-	12,102	-	12,102
매도가능금융자산	986	-	130,721	131,707
위험회피목적 파생상품	-	53,152	-	53,152
합 계	986	65,254	130,721	196,961
공정가치로 측정되는 금융부채 :				
당기손익인식금융부채	-	69,291	-	69,291
위험회피목적 파생상품	-	245,125	-	245,125
합 계	-	314,416	-	314,416

상기 표에는 장부금액이 공정가치와 중요한 차이가 없어 공정가치를 측정하지 아니한 금융 자산과 금융부채에 대한 정보는 포함하고 있지 않습니다.

한편, 당분기 및 전기 중 공정가치 서열체계 수준 3으로 측정되는 매도가능금융자산의 장부 금액 변동내역은 다음과 같으며, 당분기 및 전기 중 공정가치 서열체계의 수준이동은 없었습니다.

(단위: 백만원)

구 분	기초	매입	매도	총포괄손익		대체	기말
				당기손익	기타포괄손익		
당분기	130,721	-	-	3,732	(11,553)	-	122,900
전기	122,961	7,091	(1,401)	-	2,070	-	130,721

10-4 금융상품의 범주별 손익

당분기 및 전분기 중 연결기업의 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	당기손익						기타포괄손익(주1)
	이자수익 (비용)	배당금 수익	대손상각비	손상차손	처분손익	금융보증 손익	매도가능금융자산 평가손익
금융자산 :							
대여금및수취채권	29,550	-	(82,164)	-	(9,204)	-	-
매도가능금융자산	60	2,155	-	(587)	11,280	-	(15,523)
만기보유금융자산	521	-	-	-	-	-	-
합 계	30,131	2,155	(82,164)	(587)	2,076	-	(15,523)
금융부채 :							
상각후원가로측정하는금융부채	(468,561)	-	-	-	(1,585)	(16,466)	-

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	당기손익						기타포괄손익(주1)
	이자수익 (비용)	배당금 수익	대손상각비	손상차손	처분손익	금융보증 손익	매도가능금융자산 평가손익
금융자산 :							
대여금및수취채권	37,099	-	(16,062)	-	(13,633)	-	-
매도가능금융자산	823	359	-	(6,393)	459	-	2
만기보유금융자산	1,562	-	-	-	-	-	-
합 계	39,484	359	(16,062)	(6,393)	(13,174)	-	2
금융부채 :							
상각후원가로측정하는금융부채	(472,424)	-	-	-	(34,985)	(20,842)	-

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

파생상품계약이 아닌 외화거래에서 발생한 외환차이(환산손익 및 환차손익)는 대여금 및 수취채권으로 분류되는 금융자산과 상각후원가로 측정되는 금융부채 등에서 발생하고 있습니다.

한편, 당분기 및 전분기 중 파생상품과 관련된 금융손익은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	당기손익		기타포괄손익(주1)
	평가손익	거래손익	
당기손익인식 파생상품	68,109	18,619	-
공정가액위험회피목적 파생상품	(362,895)	(13,531)	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	(7,445)	(8,664)	41,504
합 계	(302,231)	(3,576)	41,504

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	당기손익		기타포괄손익(주1)
	평가손익	거래손익	
당기손익인식 파생상품	(75,200)	2,317	-
공정가액위험회피목적 파생상품	44,302	14,603	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	(7,492)	(8,108)	14,776
합 계	(38,390)	8,812	14,776

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

상기 금융상품 범주별 손익은 각각의 금융상품에서 발생한 판매비와관리비, 금융손익 및 기타포괄손익을 포함하는 금액입니다.

10-5 일괄상계약정의 내역

당분기말 현재 연결기업의 실행가능한 일괄상계약정 또는 이와 유사한 약정의 적용을 받는 금융자산 및 금융부채의 종류별 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	일괄상계약정 적용 대상		
	자산(부채)총액	상계된 금액	상계후 금액
파생상품평가자산	199,674	(99,488)	100,186
파생상품평가부채	(442,724)	99,488	(343,236)

11. 관계기업 및 공동기업 투자

11-1 관계기업 및 공동기업 투자의 내역

보고기간말 현재 연결기업의 관계기업 및 공동기업 투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	소재지	지분율 (%)	취득가액		장부금액	
				당분기말	전기말	당분기말	전기말
관계기업	(주)두산캐피탈 (주1)	한국	33.30	-	166,000	-	48,902
	탐라해상풍력발전(주)	한국	36.00	9,864	9,864	9,631	9,673
	Doosan (China) Financial Leasing Corp.(주2)	중국	49.00	-	96,248	-	96,996
	Dalian Samyoung Doosan Metal Product Co.,Ltd.(이하 'DSDMP') (주3)	중국	10.80	2,675	2,675	3,704	3,647
	신분당선(주) (주4)	한국	29.03	62,552	62,552	31,007	46,538
	경기철도(주)	한국	9.54	7,067	7,067	5,232	5,737
	네오톨랜스(주)	한국	42.86	43	43	15,922	13,335
	새서울철도(주)	한국	32.65	1,373	1,373	667	727
	기타		-	2,489	2,707	-	-
	소 계			86,063	348,529	66,163	225,555
공동기업	함안산업단지(주) (주5)	한국	80.00	3,600	3,600	-	1,190
	Xuzhou Xugong Doosan Engine Co., Ltd.	중국	50.00	16,232	16,232	-	-
	Power Solutions International, Inc. (주6)	미국	50.00	1,108	-	1,194	-
	소 계			20,940	19,832	1,194	1,190
합 계			107,003	368,361	67,357	226,745	

(주1) 당분기 중 매각예정비유동자산으로 분류하였습니다.

(주2) 당분기 중 지배력을 획득하여 신규 종속기업으로 편입되었습니다.

(주3) 지분율이 20% 미만이나, 피투자기업의 이사회에서 의결권을 행사할 수 있어 관계기업으로 분류하였습니다.

(주4) 프로젝트파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

(주5) 지분율이 50%이상이나, 주주간 약정에 의한 조인트벤처로서 공동기업으로 분류하였습니다.

(주6) 주주간 약정에 의하여 연결회사가 단독으로 영업 및 재무정책을 결정할 수 없어 공동기업으로 분류하였습니다.

11-2 관계기업 및 공동기업 투자의 변동내역

당분기와 전분기 중 연결기업의 관계기업 및 공동기업 투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	기 초	취 득 (처분)	지분법 손익(주1)	지분법 자본변동	기 타	기 말
관계기업	(주)두산캐피탈	48,902	-	(42,035)	100	(6,967)	-
	탐라해상풍력발전(주)	9,673	-	(42)	-	-	9,631
	Doosan (China) Financial Leasing Corp.	96,996	-	(19,112)	-	(77,884)	-
	DSDMP	3,647	-	(170)	227	-	3,704
	신분당선(주)	46,538	-	(15,531)	-	-	31,007
	경기철도(주)	5,737	-	(505)	-	-	5,232
	네오톨랜스(주)	13,335	-	2,587	-	-	15,922
	새서울철도(주)	727	-	(60)	-	-	667
	기타	-	-	-	-	-	-
	소 계	225,555	-	(74,868)	327	(84,851)	66,163
공동기업	함안산업단지(주)	1,190	-	(1,190)	-	-	-
	Power Solutions International, Inc.	-	1,108	-	-	86	1,194
	소 계	1,190	1,108	(1,190)	-	86	1,194
	합 계	226,745	1,108	(76,058)	327	(84,765)	67,357

(주1) 관계기업투자주식처분이익 349백만원 및 관계기업투자주식손상차손 40,051백만원을 포함하고 있습니다.

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구분	기업명	기초	취득 (처분)	배당금 수령액	지분법 손익(주1)	지분법 자본변동	기타	기말
관계기업	(주)두산캐피탈	105,511	-	-	(55,656)	(163)	-	49,692
	탐라해상풍력발전(주)	9,622	-	-	51	-	-	9,673
	Doosan (China) Financial Leasing Corp.	101,371	-	-	(4,622)	-	(2,394)	94,355
	DSDMP	3,390	-	-	131	(78)	-	3,443
	신분당선(주)	67,785	-	-	(16,772)	-	-	51,013
	경기철도(주)	4,946	-	-	(627)	-	-	4,319
	네오트랜스(주)	10,745	-	-	1,940	-	-	12,685
	새서울철도(주)	776	250	-	(241)	(1)	-	784
	기타	25	-	-	-	-	-	25
	소계	304,171	250	-	(75,796)	(242)	(2,394)	225,989
공동기업	함안산업단지(주)	2,394	-	-	(1,133)	-	-	1,261
	Hanjung Power Ltd.	6,066	(6,236)	(1,494)	2,767	(1,103)	-	-
	Doosan Babcock WLL	290	-	-	-	-	(6)	284
	Doosan Babcock General Maint Services LLC	-	291	-	-	-	-	291
	소계	8,750	(5,945)	(1,494)	1,634	(1,103)	(6)	1,836
합계	312,921	(5,695)	(1,494)	(74,162)	(1,345)	(2,400)	227,825	

(주1) 관계기업투자처분손익 2,767백만원을 포함하고 있습니다.

11-3 관계기업 및 공동기업의 요약 재무정보

당분기의 주요 관계기업 및 공동기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

기업명	자산총액	부채총액	매출액	분기순손익	총포괄손익
탐라해상풍력(주)	88,951	62,198	-	(115)	(115)
DSDMP	53,682	19,382	17,637	(1,572)	530
신분당선(주)	1,018,405	911,596	43,098	(53,503)	(53,503)
경기철도(주)	464,205	409,346	-	(8,826)	(8,826)
네오트랜스(주)	43,032	5,884	42,987	6,035	6,035
새서울철도(주)	5,211	3,786	-	(184)	(184)
함안산업단지(주)	22,333	24,727	131	(679)	(679)
Power Solutions International, Inc.	2,388	-	-	-	-

12. 유형자산

당분기 및 전분기 중 연결기업의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	토 지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초	4,072,078	1,613,155	1,062,511	228,076	214,320	7,190,140
취득/자본적지출	115,008	3,211	16,664	20,336	138,386	293,605
대체	8,446	37,535	89,286	14,690	(125,659)	24,298
처분	(139,804)	(27,174)	(13,301)	(1,771)	-	(182,050)
감가상각	-	(65,630)	(156,647)	(58,055)	-	(280,332)
손상차손	-	(24,701)	(3,700)	-	-	(28,401)
외환차이	(4,889)	14,557	4,660	1,374	1,035	16,737
기말	4,050,839	1,550,953	999,473	204,650	228,082	7,033,997
취득원가	2,944,935	2,456,183	2,937,014	783,165	228,082	9,349,379
감가상각 및 손상차손누계액	(2,335)	(905,230)	(1,937,541)	(578,515)	-	(3,423,621)
재평가손익누계액	1,108,239	-	-	-	-	1,108,239

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	토 지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초	4,082,326	1,583,684	1,122,030	239,122	204,662	7,231,824
취득/자본적지출	4	19,884	45,425	23,805	138,439	227,557
대체	300	73,083	77,132	17,960	(150,339)	18,136
처분	(2,542)	(655)	(4,705)	(813)	(274)	(8,989)
감가상각	-	(65,095)	(165,026)	(59,074)	-	(289,195)
손상차손	(1,831)	(4,721)	(1,651)	(1,287)	-	(9,490)
외환차이	(6,661)	(20,221)	(18,455)	(1,654)	(1,823)	(48,814)
기말	4,071,596	1,585,959	1,054,750	218,059	190,665	7,121,029
취득원가	2,940,254	2,370,258	2,844,012	750,436	190,665	9,095,625
감가상각 및 손상차손누계액	(1,941)	(784,299)	(1,789,262)	(532,377)	-	(3,107,879)
재평가손익누계액	1,133,283	-	-	-	-	1,133,283

연결기업의 유형자산 중 토지 및 건물 등의 일부는 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다 (주석 32 참조).

연결기업은 토지에 대해 후속측정을 재평가금액으로 인식하고 있으며, 당분기말 현재 원가 모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부금액은 2,942,600백만원 (전기말: 2,937,654백만원)입니다.

13. 무형자산

13-1 무형자산의 변동내역

당분기 및 전분기 중 연결기업의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	영업권	산업재산권	개발비	기타무형자산	합 계
기초	4,558,361	1,148,142	898,549	258,293	6,863,345
취득/자본적지출	-	452	145,699	13,831	159,982
대체	-	107	(3,453)	18,121	14,775
처분	-	-	-	(1,559)	(1,559)
상각	-	(18,421)	(92,311)	(55,085)	(165,817)
손상	-	-	(14,608)	(2,083)	(16,691)
외환차이	31,571	65,457	6,562	3,231	106,821
기말	4,589,932	1,195,737	940,438	234,749	6,960,856

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	영업권	산업재산권	개발비	기타무형자산	합 계
기초	4,680,873	1,176,404	768,636	298,670	6,924,583
취득/자본적지출	-	815	139,004	16,697	156,516
대체	-	-	(1,342)	7,982	6,640
처분	-	-	(23)	(3,326)	(3,349)
상각	-	(13,607)	(64,225)	(53,700)	(131,532)
손상	-	-	(8,489)	-	(8,489)
외환차이	(121,722)	(43,711)	(3,932)	(2,392)	(171,757)
기말	4,559,151	1,119,901	829,629	263,931	6,772,612

상기 무형자산 중 영업권 등 내용연수가 비한정인 무형자산의 당분기말 현재 장부가액은 5,799,782백만원(전기말: 5,704,519백만원)입니다.

13-2 연구개발비

당분기 중 연결기업이 비용으로 인식한 연구 및 개발관련 지출액은 230,759백만원 (전분기 : 216,199백만원)입니다.

14. 사채 및 차입금

14-1 단기차입금

보고기간말 현재 연결기업의 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

차입금종류	기업명(주1)	차입처	당분기말 연이자율(%)	당분기말 (주3)	전기말
원화차입금	두산중공업(주)	국민은행	3.25	30,000	30,000
		농협은행	3.40~3.64	150,000	50,000
		신한은행	2.86~3.04	100,000	50,000
		우리은행	3.44~3.95	200,000	58,211
		한국산업은행	3.32~3.98	220,000	200,000
		한국수출입은행	3.00	230,000	57,517
		경남은행	3.60	20,000	-
		대구은행	3.31	40,000	-
		전북은행	2.95	20,000	-
	두산인프라코어(주)	한국수출입은행 외	2.19~6.20	274,290	388,500
	두산건설(주)	신한은행	-	-	9,900
		농협은행	7.90	20,000	29,000
		KEB하나은행 외 (주2)	3.35~6.69	76,615	114,389
		한국산업은행	5.54~5.98	59,000	43,000
		건설공제조합	1.65	24,215	24,215
		우리은행	4.54~7.20	231,174	242,219
		IBK기업은행	9.53	9,000	19,000
		한국수출입은행	5.51~6.24	67,300	59,768
		우리증권 외	7.3~8.02	21,000	6,000
	두산엔진(주)	갑을건설(주)	6.90	100	100
		농협은행	3.45	20,000	-
국민은행		4.03~4.04	15,000	-	
외화차입금	두산중공업(주)	HSBC	2.00~12.05	91,699	27,404
			BOE Base Rate + 2.0		
		ICICI	12.00~12.25	39,287	30,345
		JP Morgan	3M LIBOR + 1.5	5,973	5,496
		KBC	3M LIBOR + 2.5	81,467	51,314
		SCB	2.00~11.95	66,319	24,680
			3M LIBOR + 2.6		
Vietcombank	5.80~6.00	9,514	-		

		국민은행	3M LIBOR + 2.0	1,195	-
		신한은행	3.1~10.75	16,875	11,821
			3M LIBOR + 2.1		
		우리은행	3M LIBOR + 1.50~2.20	70,822	72,835
		한국산업은행 외	0.40~2.22	336,849	230,003
			3M Euribor + 2.75~3.00		
		한국수출입은행	3M EURIBOR + 1.90~2.00	294,166	222,201
	3M LIBOR + 1.70~2.10				
	KEB하나은행 (주2)	6.00	72,220	32,951	
		3M LIBOR + 2.70~2.80			
	두산인프라코어(주)	수출입은행 외	1.80~9.25	587,798	566,481
		신한은행 외	0.72~2.00	132,282	171,090
		KEB하나은행 외 (주2)	-	59,276	37,196
	두산건설(주)	KEB하나은행	Libor + 0.80~4.25	19,576	11,436
			Libor + 2.00		
		한국산업은행	Libor + 1.50	11,141	18,661
		우리은행	Libor + 1.00~4.50	15,123	23,683
		신한은행	-	-	328
		한국수출입은행	Libor + 3.33	2,389	2,198
		Asia Comercial Bank	2.75	591	4,916
	두산엔진(주)	KEB하나은행 (주2)	1.08~5.80	26,116	35,959
한국수출입은행		Libor + 2.27	5,163	4,648	
합 계				3,803,535	2,967,465

(주1) 지배기업의 해외종속기업 및 각 종속기업의 연결대상 종속기업을 포함하고 있습니다.

(주2) 연결기업은 상업어음할인채권과 관련하여 상환청구권이 존재하는 경우, "금융자산의 제거" 요건을 충족하지 못하므로 해당 채권을 재무상태표에 계속 인식하고 관련 수령금액은 단기차입금으로 계상하고 있습니다.

(주3) 연결기업은 상기 차입금과 관련하여 유형자산 등을 담보로 제공하고 있습니다 (주석 32 참조).

14-2 사채

보고기간말 현재 연결기업의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
공모사채	3.57~7.80	2,586,513	2,955,110
사모사채 (주1)	3.90~8.50	340,000	380,000
외화표시사채 (주2)	2.13~7.49	629,503	29,678
교환사채 (주석 14-3 참조)	1.50	149,946	155,522
전환사채 (주석 14-4 참조)	4.00	316,843	200,000
소 계		4,022,805	3,720,310
차감: 유동성대체		(1,017,941)	(694,004)
차감: 사채할인발행차금		(20,424)	(16,507)
차가감 계		2,984,440	3,009,799

(주1) 연결기업은 상기 사채와 관련하여 유형자산 등을 담보로 제공하고 있습니다 (주석 32 참조).

(주2) 상기 사채 중 지배기업이 발행한 외화공모사채와 관련하여 한국수출입은행으로부터 지급보증을 제공받고 있습니다 (주석 31 참조).

14-3 교환사채

당분기말 현재 지배기업이 종속기업인 두산건설(주)의 주식과 교환조건으로 발행한 교환사채의 변동내역 및 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

발행일	만기일	액면 이자율	보장 수익율	교환권 행사기간	교환가격	발행가액	장부가액
2011년 6월 14일	2016년 6월 14일	1.50%	4.50%	2011.06.15 ~2016.05.14	53,480원/주	220,000	169,474

(1) 조기상환권 조항

사채권자는 교환사채 발행일로부터 3년이 경과하는 날의 이자지급기일 및 이후 매 6개월이 되는 날의 이자지급기일에 권면금액의 전부 또는 일부에 해당하는 금액에 대하여 조기상환권을 행사할 수 있습니다.

(2) 만기상환방법

본 사채의 이율은 1.5%이며, 본 사채의 만기까지 전환하지 않는 사채권에 대하여는 만기보장수익율(YTM)을 연복리 4.5%로 하여 사채원금의 116.72%를 2016년 6월 14일에 일시상환합니다.

(3) 교환가격 산정

발행계약서에 의거, 사채권자가 교환권 행사청구를 하기 전에 사채발행일 이후부터 상환기일 1개월 전일까지 매 1개월이 되는 날 무상증자, 주식배당 또는 분할, 시가를 하회하는 유상

증자 등으로 주식을 발행하여 그 교환가격 조정사유가 발생하는 경우 행사가격 조정일 전일을 기산일로 하여 최초 교환가격을 조정할 수 있습니다. 당분기말 현재 종속기업인 두산건설의 감자(주식병합)를 고려한 교환가격은 53,480원입니다.

당분기 중 교환사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	기초잔액	행사/상각액	분기말잔액
교환사채	155,522	(5,576)	149,946
상환할증금	25,998	(932)	25,066
사채할인발행차금	(1,230)	643	(587)
교환권조정	(10,369)	5,418	(4,951)
장부금액	169,921	(447)	169,474
교환권대가	3	(3)	-

당분기 중 교환사채의 교환권 행사 내역은 없으며, 조기상환권 행사로 상환된 금액은 5,576백만원(소멸된 교환권 해당하는 주식 수: 104,262주)입니다.

14-4 전환사채

당분기말 현재 종속기업인 두산건설(주)가 발행한 전환사채의 변동내역 및 발행조건은 다음과 같습니다.

14-4-1 2014년 발행 전환사채의 발행조건

(단위: 백만원)

발행일	만기일	액면 이자율	보장 수익율	행사기간	전환가격	발행가액	장부가액
2014년 9월 4일	2017년 9월 4일	4.00%	7.50%	사채발행일 이후 1개월되는 날로부터 상환기일 1개월 전까지	8,190원/주	190,798	171,070

(1) 조기상환권 조항

사채권자는 전환사채 발행일로부터 1.5년이 경과하는 날의 이자지급기일 및 2.5년이 되는 날의 이자지급기일에 권면금액의 전부 또는 일부에 해당하는 금원에 대하여 조기상환권을 행사할 수 있습니다.

(2) 만기상환방법

본 사채의 이율은 4%이며, 본 사채의 만기까지 전환하지 않는 사채권에 대하여는 만기보장 수익율(YTM)을 연 7.5%(3개월 복리)로 하여 사채원금의 111.6534%를 2017년 9월 4일에 일시상환합니다.

(3) 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.

14-4-2 2015년 발행 전환사채의 발행조건

(단위: 백만원)

발행일	만기일	액면 이자율	보장 수익율	행사기간	전환가격	발행가액	장부가액
2015년 6월 11일	2018년 6월 11일	3.20%	6.50%	사채발행일 이후 1개월되는 날로부터 상환기일 1개월 전까지	7,190원/주	143,560	138,348

(1) 조기상환권 조항

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

(2) 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 6월 11일에 일시상환합니다.

(3) 전환가격 산정

사채권자가 전환권 행사청구를 하기 전에 조정전의 행사가액을 하회하는 발행가액으로 유상

증자, 주식배당, 준비금의 자본전입 등으로 주식을 발행하거나, 신주인수권 또는 신주인수권
 이나 신주전환권이 부착된 회사채의 발행 등으로 신주인수권을 부여하는 유가증권을 발행하
 여 그 전환가격 조정에 관한 사항이 발생하는 경우에는 전환가격이 조정됩니다.

14-4-3 당분기 중 전환사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	기 초	발행액	행사/상각액	분기말
전환사채	200,000	150,000	(33,157)	316,843
상환할증금	23,307	16,252	(3,832)	35,727
사채할인발행차금	(8,300)	(6,440)	3,820	(10,920)
전환권조정	(22,531)	(20,432)	10,731	(32,232)
장부금액	192,476	139,380	(22,438)	309,418
전환권대가(기타자본잉여금)	1,669	4,180	(1,562)	4,287

당분기 중 전환권이 행사되어 원금의 14.6161%에 해당하는 금액이 전환되었습니다.

14-5 장기차입금

보고기간말 현재 연결기업의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	기업명(주1)	차입처	당분기말 연이자율(%)	당분기말 (주2)	전기말
원화차입금	두산중공업(주)	국민은행	3.90	100,000	-
		수협은행	3.20~3.70	12,801	11,791
		하이투자증권	3.50	200,000	200,000
		한국산업은행	4.00~5.57	186,667	199,167
		한국수출입은행	3.34~3.80	292,500	340,100
		한국투자증권	3.53	100,000	100,000
		NH투자증권	-	-	50,000
	두산인프라코어(주)	한국산업은행	3.90~4.98	160,833	185,000
		NH투자증권	-	-	50,000
		경남은행	4.29	40,000	40,000
		티와이솔루션제일차주식회사 외 6개처	5.10~5.45	145,000	145,000
		코어밸류제일차주식회사 외 2개처	4.77	100,000	200,000
		우리은행	4.40	40,000	40,000
		부산은행	4.32	6,000	12,000
	두산건설(주)	신한은행	-	-	419
		라유니온유한회사	-	-	35,000
		두산이앤씨제일차주식회사	6.60, CD + 2.92	110,000	110,000
		대한주택보증(주)	-	-	7,267
		국민은행	2.70	426	470
		KEB하나은행	-	-	18,500
	두산엔진(주)	라유니온유한회사	-	-	50,000
농협은행		MOR + 2.00	20,000	20,000	
한국산업은행		4.42	25,000	25,000	
		CD + 2.06	30,000	-	
외화차입금	두산중공업(주)	Arab bank 외	2.33	179,175	164,880
		KEB하나은행	3M Libor + 3.50	11,945	10,992
		한국산업은행	3M Euribor + 2.75~3.50	110,398	270,707
		한국수출입은행	3M LIBOR + 3.85~6.00	36,108	46,961
	두산인프라코어(주)	AKA Bank	6M Eulibor + 0.45	2,396	2,824
		한국산업은행	3M Libor + 3.50	111,850	54,960
			3.99~5.64		
		국민은행	3M Libor + 3.10	35,835	32,976
		중국은행	3M Libor + 2.90	21,501	19,786
		KEB하나은행	3M Libor + 3.60	60,091	72,641
			PBOC(1년) x 90%		
		신한은행	6M Libor + 3.35	47,780	43,968
		한국수출입은행	6M Libor + 4.30	740,590	687,000
			3M Libor + 2.76		
3M Libor + 4.30					
JP Morgan 외 3개처	3M Libor + 3.50	1,412,587	1,311,907		

	Innovasjon Norge	4.47	1,750	2,229
	Bank of New York	8.00	5,077	4,672
	Shell Brasil Petroleo Ltda	0.00	368	517
	스탠더드차터드	5.39~5.64	31,999	-
	민생금융조임 유한공사	5.78~6.30	91,659	-
	심천발전은행	5.25~6.61	10,211	-
	광대금융조임 유한공사	5.50	23,932	-
	신달금융조임 유한공사	5.52~6.30	83,253	-
	상해국제신탁 유한회사	5.75	186	-
	중국공상은행	5.00	13,763	-
	국은금융조임 유한공사	6.50	2,691	-
	우리은행	6.38	7,529	-
	HSBC	4.60	11,697	-
두산엔진(주)	중국건설은행	6.40	1,695	1,591
소 계			4,625,293	4,568,325
차감: 유동성대체			(1,272,838)	(937,011)
차감: 현재가치할인차금			(32,239)	(33,688)
합 계			3,320,216	3,597,626

(주1) 지배기업의 해외종속기업 및 각 종속기업의 연결대상 종속기업을 포함하고 있습니다.

(주2) 연결기업은 상기 차입금과 관련하여 유형자산 등을 담보로 제공하고 있습니다 (주석 32 참조).

14-6 유동화채무

종속기업인 두산건설(주)는 장래에 회수할 공사대금 등을 유동화회사에 양도하였으며 유동화회사는 양수자산을 근거로 유동화증권을 발행하는 형식으로 자산유동화를 실시하였는 바, 유동화채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
기초	444,050	270,000
발생	1,058,000	1,028,000
대체	-	(24,600)
지급	(993,050)	(829,350)
기말	509,000	444,050
차감 : 현재가치할인차금	(3,438)	(4,025)
차감 계	505,562	440,025
유동	479,648	397,347
비유동	25,914	42,678

한편, 상기 유동화채무와 관련한 주요약정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

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

(주1) 상기 유동화채무는 연결기업의 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다 (주석 32참조).

상기 유동화채무의 신탁원본액은 유동화채무 최초 발생액으로 재무상태표상 장부금액과 차이가 있습니다 (주석 31-12참조).

15. 퇴직급여채무

연결기업은 종업원을 위하여 부분적으로 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 이와 관련하여 사외적립자산과 확정급여채무의 보험수리적 평가는 예측단위적립방식을 사용하고 있습니다.

15-1 퇴직급여채무의 내역

보고기간말 현재 확정급여제도하의 순확정급여부채와 관련하여 연결기업의 재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	2,541,844	2,418,728
사외적립자산의 공정가치(주1)	(1,475,370)	(1,398,119)
순확정급여부채	1,066,474	1,020,609

(주1) 국민연금전환금 1,875백만원(전기말: 2,191백만원)이 포함된 금액입니다.

15-2 확정급여제도 관련 손익의 내역

당분기와 전분기 중 연결기업의 연결손익계산서에 반영된 확정급여제도 관련 퇴직급여의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	27,445	82,020	26,073	81,875
순이자원가	9,063	27,237	9,928	29,989
축소 및 청산으로 인한 효과	276	276	-	9,197
합 계	36,784	109,533	36,001	121,061

16. 자본금

당분기말 및 전기말 현재 지배기업이 발행할 주식의 총수는 400,000,000주이고, 발행한 주식수는 보통주식 106,158,256주 및 상환전환우선주식 13,203,540주이며, 1주당 액면금액은 5,000원입니다. 당분기말 및 전기말 현재 지배기업의 발행주식수 중 상법에 의하여 의결권이 제한되어 있는 주식수는 자기주식 7,312,505주 입니다.

지배기업은 2014년 11월 25일자 이사회결의를 통해 2014년 12월 6일에 상환전환우선주를 발행하였으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

구 분	내 역
발행목적	재무구조 개선
발행주식종류	누적적 비참가적 우선주
발행주식총수	13,203,540주
주당 발행가액	28,250 원
의결권	보통주식과 동일하게 1주당 1개의 의결권을 가지며, 우선주에 불리한 주주총회 결의가 있는 때에는 전체 주주총회와 별도로 그 안건에 대하여 우선주의 종류 주주총회 결의를 거쳐야 함.
배당권	발행가액 기준 연 3.3% (5년 경과 이후 5년 민평수익률 기준으로 매년 0.75% 상향 조정)
상환권	① 1년 ~ 5년 시점 상환: 본건 우선주 총 물량의 10%범위 내에서 연 10%를 가산한 금액으로 조기상환 가능함. ② 5년 시점 상환: 납입일로부터 5년 경과 시점에 우선주의 일부 혹은 전부를 상환 가능함. (발행가액에 연 5.48% 비율을 가산한 금액에서 기지급배당금 차감) ③ 5년 ~ 10년 시점 상환: 위 상환금액에서 민평수익률 기준으로 상향조정된 금액 으로 상환가능함.
전환권	① 전환권: 우선주주는 우선주의 전부 또는 일부를 전환할 수 있음. ② 전환기간: 납입일로부터 1년 ~ 10년 ③ 전환비율: 우선주 1주를 보통주 1주로 전환

상기 상환전환우선주는 상환권을 지배기업이 보유하고 있으며, 지배기업은 현금 등 금융자산을 인도하기로 하는 계약상 의무가 없으므로 자본항목으로 분류하였습니다.

17. 자본잉여금

보고기간말 현재 연결기업의 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	379,673	379,673
재평가적립금	594,262	594,262
기타자본잉여금	824,579	854,350
합 계	1,798,514	1,828,285

18. 기타자본항목

보고기간말 현재 연결기업의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
자기주식	(175,901)	(175,901)
주식선택권	11,890	13,104
기타	64,406	61,001
합 계	(99,605)	(101,796)

19. 기타포괄손익누계액

보고기간말 현재 연결기업의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	(13,152)	(203)
파생상품평가손익	26,349	(36,940)
지분법자본변동	1,119	(847)
재평가잉여금 (토지재평가차익)	721,183	734,366
해외사업환산손익	(429,870)	(475,457)
합 계	305,629	220,919

20. 이익잉여금

보고기간말 현재 연결기업의 이익잉여금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
법정적립금	117,868	109,168
임의적립금	840,040	1,116,594
미처분이익잉여금	811,411	889,441
합 계	1,769,319	2,115,203

21. 비지배지분

21-1 신종자본증권

당분기말 현재 종속기업인 두산인프라코어(주)가 발행한 신종자본증권의 내역은 다음과 같습니다.

구분	내용
발행일	2012년 10월 05일
발행금액	USD 500,000,000
만기	30년 Revolving
배당조건	① 금액: 액면기준 3.25%, 매 5년 시점 재산정되어 적용되며, Step-up 조항에 따라 5년 후 +5%, 7년후 +2% 적용 ② 지급: 6개월 후급이며, 선택적 지급연기 가능
기타	① 발행 후 5년 시점 및 이후 매 6개월마다 콜옵션 행사 가능 ② 콜옵션 미행사 시 신종자본증권 보유자는 특수목적법인인 Core Partners Limited에 풋옵션 행사 가능

5년 후 풋옵션 행사로 인하여 특수목적법인인 Core Partners Limited가 종속기업인 두산인프라코어(주)의 신종자본증권을 보유하게 되는 경우, 신종자본증권 액면금액 USD 15.4를 종속기업인 두산인프라코어(주)의 보통주 1주와 교환청구 할 수 있는 주식교환청구권을 상기 특수목적법인에 부여하였습니다. 상기 신종자본증권은 계약상 현금결제 의무가 없으며 주식교환청구권은 신종자본증권 발행 시 확정된 수량의 자기지분상품으로 교환하는 계약이므로 지분상품으로 분류하였습니다.

21-2 상환전환우선주

당분기말 현재 종속기업인 두산건설(주)이 발행한 전환상환우선주의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	내 용
발행일	2013년 12월 16일
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 총회 종료시까지 1주당 1의결권
배당율	발행가액 기준 연 6.5%
상환권	① 상환: 두산건설(주)는 배당가능이익이 존재함을 전제로 2016년 12월 16일에 우선주의 일부 혹은 전부를 상환할 수 있음. ② 조기상환: 두산건설(주)는 배당가능이익이 존재함을 전제로 2015년 12월 16일에 우선주의 일부를 상환할 수 있음(우선주 인수대금 총액의 30%에 상응하는 우선주를 한도로 함).
전환권	① 전환권: 우선주 주주 또는 두산건설(주) 보유. 단, 조기전환시에는 주주만이 전환권 보유 ② 전환기간: 2017년 3월 16일부터 2018년 3월 15일까지 ③ 조기전환: 우선주 주주는 2015년 12월 16일 및 직전 2영업일 동안 전환 청구 가능 ④ 전환비율: 우선주 1주를 보통주 1주로 전환

연결기업은 상기 상환전환우선주와 관련하여 상환권을 연결기업이 보유하고, 현금 등 금융자산을 인도하기로 하는 계약상 의무가 없으므로 지분상품으로 분류하였습니다.

22. 부문별 정보

22-1 영업부문의 구성

연결기업 영업부문 구성 및 영업부문별 주요 제품과 용역은 다음과 같습니다.

구 분	주요 제품 및 용역
발전	NCSS, BOP, Turbine 등
Water	담수/수처리 설비
산업	하역설비, 방위산업 등
주단	주조, 단조, 금형공구강 등
건설	플랜트설비 설치공사, 도로공사 등
도소매업 등	원자재 구매대행, 장비임대업
두산인프라코어(주)	내연기관, 각종 건설기계, 운송장비 및 그 부분품 등
두산엔진(주)	선박용엔진, 내연엔진, 내연발전 및 원자력 비상발전기 등
두산건설(주)	아파트 건설 등

22-2 부문별 손익의 내역

당분기와 전분기 중 연결기업의 보고부문별 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	총매출액	내부매출액	순매출액	영업손익	분기순손익
발전	4,018,605	(209,115)	3,809,490	189,606	31,999
Water	367,889	(10,318)	357,571	(25,348)	(49,076)
산업	59,290	(23)	59,267	18,095	5,400
주단	323,144	(94,195)	228,949	(856)	(8,367)
건설	365,393	8,454	373,847	46,502	(9,198)
도소매업 등	7,976	(7,050)	926	731	(46,194)
두산인프라코어(주)	7,551,103	(2,006,408)	5,544,695	224,050	(246,486)
두산엔진(주)	482,589	(9,287)	473,302	(45,260)	(29,611)
두산건설(주)	1,337,054	(93,076)	1,243,978	29,305	(145,334)
소 계	14,513,043	(2,421,018)	12,092,025	436,825	(496,867)
연결조정	(2,421,018)	2,421,018	-	10,918	22,463
연결 후 금액	12,092,025	-	12,092,025	447,743	(474,404)

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	총매출액	내부매출액	순매출액	영업손익	분기순손익
-----	------	-------	------	------	-------

발전	4,277,956	(288,058)	3,989,898	247,956	63,735
Water	387,001	(7,298)	379,703	11,884	(16,596)
산업	96,935	(55)	96,880	11,582	(1,985)
주단	345,279	(94,274)	251,005	(20,190)	(30,488)
건설	434,770	(507)	434,263	36,394	4,490
도소매업 등	6,815	(6,841)	(26)	70	32
두산인프라코어(주)	7,929,914	(2,217,036)	5,712,878	344,725	105,551
두산엔진(주)	599,809	(6,493)	593,316	(39,537)	(37,862)
두산건설(주)	1,613,429	(61,588)	1,551,841	76,559	(71,546)
소 계	15,691,908	(2,682,150)	13,009,758	669,443	15,331
연결조정	(2,682,150)	2,682,150	-	6,711	28,625
연결 후 금액	13,009,758	-	13,009,758	676,154	43,956

22-3 부문별 자산·부채의 내역

보고기간말 현재 연결기업의 보고부문별 자산과 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	자 산	부 채	자 산	부 채
발전	10,278,887	6,912,895	9,032,256	5,808,694
Water	1,007,607	613,959	1,021,478	565,552
산업	237,405	71,674	316,845	105,160
주단	1,244,539	460,013	1,206,074	435,758
건설	1,575,974	956,681	1,587,625	885,386
도소매업 등	202,556	77,718	265,711	56,432
두산인프라코어(주)	12,338,642	8,565,749	11,957,427	8,669,139
두산엔진(주)	1,544,816	882,233	1,540,297	839,595
두산건설(주)	4,599,113	2,814,541	5,133,091	3,170,495
소 계	33,029,539	21,355,463	32,060,804	20,536,211
연결조정	(4,493,547)	(622,832)	(4,508,897)	(661,306)
연결 후 금액	28,535,992	20,732,631	27,551,907	19,874,905

22-4 지역별 정보

당분기와 전분기 중 연결기업의 지역별 매출액은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	총매출액	내부매출액	순매출액
국내	6,227,031	(1,221,652)	5,005,379
미주	3,114,913	(388,490)	2,726,423
아시아	1,733,601	(233,087)	1,500,514
중동	1,066,094	-	1,066,094
유럽	2,352,337	(577,789)	1,774,548
기타	19,067	-	19,067
소 계	14,513,043	(2,421,018)	12,092,025
연결조정	(2,421,018)	2,421,018	-
연결후 금액	12,092,025	-	12,092,025

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	총매출액	내부매출액	순매출액
국내	6,877,507	(1,296,841)	5,580,666
미주	2,848,068	(408,585)	2,439,483
아시아	1,932,316	(337,171)	1,595,145
중동	1,328,682	-	1,328,682
유럽	2,672,074	(639,553)	2,032,521
기타	33,261	-	33,261
소 계	15,691,908	(2,682,150)	13,009,758
연결조정	(2,682,150)	2,682,150	-
연결후 금액	13,009,758	-	13,009,758

23. 매출

당분기 및 전분기 중 연결기업의 매출 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품의 판매로 인한 매출	2,329,680	7,558,233	2,591,407	7,916,680
공사매출	1,477,585	4,397,753	1,621,053	4,991,840
기타매출	56,369	136,039	33,910	101,238
합 계	3,863,634	12,092,025	4,246,370	13,009,758

24. 건설형 공사계약

24-1 누적공사손익 및 관련 자산·부채의 내역

당분기 및 전기 중 연결기업의 누적공사손익과 보고기간말 현재 공사관련 자산 및 부채내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	누적공사수익	누적공사원가	누적공사이익 (손실)	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
발전	26,515,782	22,038,393	4,477,389	321,951	1,053,403	935,954
Water	3,966,804	3,586,576	380,228	23,157	270,710	2,681
산업	711,374	691,204	20,170	11,585	19,814	26,430
주단	260,564	258,358	2,206	45,106	-	-
플랜트건설	1,227,246	1,219,090	8,156	8,524	21,257	16,658
일반건설	2,097,322	1,944,399	152,923	757,724	143,803	23,495
소 계	34,779,092	29,738,020	5,041,072	1,168,047	1,508,987	1,005,218
중속기업:						
두산건설(주)	9,210,743	8,085,156	1,125,587	1,467,093	468,728	216,528
두산엔진(주)	234,191	184,450	49,741	-	16,138	13,185
DPS S.A. 등 해외중속기업	9,490,849	8,575,521	915,328	150,767	232,758	230,371
소 계	18,935,783	16,845,127	2,090,656	1,617,860	717,624	460,084
합 계	53,714,875	46,583,147	7,131,728	2,785,907	2,226,611	1,465,302
중단된 영업부문 귀속금액	(93,878)	(92,029)	(1,849)	(41)	(25)	(104)
차감 계	53,620,997	46,491,118	7,129,879	2,785,866	2,226,586	1,465,198

(2) 전기

(단위: 백만원)

구 분	누적공사수익	누적공사원가	누적공사이익 (손실)	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
발전	26,557,392	21,928,399	4,628,993	233,269	583,492	688,891
Water	3,607,768	3,281,925	325,843	12,220	243,910	4,344
산업	986,374	938,192	48,182	16,154	103,836	24,969
주단	294,794	301,613	(6,819)	48,244	-	-
플랜트건설	1,144,332	1,145,246	(914)	3,845	19,234	5,588
일반건설	2,012,338	1,852,772	159,566	791,435	152,210	23,226
소 계	34,602,998	29,448,147	5,154,851	1,105,167	1,102,682	747,018
종속기업:						
두산건설(주)	9,780,001	8,564,581	1,215,420	1,463,796	777,882	142,482
두산엔진(주)	188,147	147,311	40,836	-	13,000	14,568
DPS S.A. 등 해외종속기업	7,748,960	6,739,164	1,009,796	77,568	185,465	216,134
소 계	17,717,108	15,451,056	2,266,052	1,541,364	976,347	373,184
합 계	52,320,106	44,899,203	7,420,903	2,646,531	2,079,029	1,120,202
중단된 영업부문 귀속금액	(215,308)	(216,415)	1,107	(313)	(4,323)	(103)
차감 계	52,104,798	44,682,788	7,422,010	2,646,218	2,074,706	1,120,099

24-2 공사계약의 변동내역

당분기 및 전분기 중 연결기업의 공사 및 제품 매출계약 잔액의 변동내역은 다음과 같습니다

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	공사명	공사기간	기 초	증 감	매출계상액	분기말
발전	Vinh Tan 4 Thermal Power Plant 외	2014.02~2018.06	10,474,803	2,163,278	2,725,912	9,912,169
Water	Yanbu ph.3 MSF 외	2012.11~2016.12	858,531	206,159	340,612	724,078
산업	Cikarang GTSU 2기 및 STRE 2기 외	2014.04~2016.04	208,319	(1,582)	59,290	147,447
주단	Casting, Forging	2015.01~2015.12	566,549	301,724	260,679	607,594
플랜트건설	신보령 1,2호기 기전공사 외	2013.06~2017.06	577,904	465,858	105,541	938,221
일반건설	서울숲 트리마제 외	2013.07~2017.01	1,197,920	123,386	259,851	1,061,455
소 계			13,884,026	3,258,823	3,751,885	13,390,964
두산엔진(주)	신고리 #3,4 비상발전기 및 대체교류전원 디젤발전기 외	2005.02~2017.03	97,502	40,544	44,671	93,375
두산건설(주)	수서평택고철2공구 외	2007.05~2017.12	6,736,325	1,491,195	1,271,074	6,956,446
DPS S.A. 등 해외 종속기업	Raipur 외	2008.12~2030.12	1,916,543	1,162,169	1,098,285	1,980,427
소 계			8,750,370	2,693,908	2,414,030	9,030,248
합 계			22,634,396	5,952,731	6,165,915	22,421,212
중단된 영업부문 귀속 금액			(37,603)	(841)	(944)	(37,500)
차감 계			22,596,793	5,951,890	6,164,971	22,383,712

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	공사명	공사기간	기 초	증 감	매출계상액	분기말
발전	Rabigh Power Plant 외	2010.09~2017.1 2	9,045,337	2,698,035	2,686,643	9,056,729
Water	Yanbu ph.3 MSF 외	2012.11~2016.1 2	1,358,239	16,457	354,677	1,020,019
산업	삼척 #1,2 CSU4기 외	2013.01~2016.0 6	276,516	60,297	96,935	239,878
주단	Casting, Forging	2014.01~2014.1 2	537,540	194,895	294,967	437,468
플랜트건설	삼척 LNG 5~7호기 외	2010.11~2015.1 2	698,691	56,164	147,937	606,918
일반건설	서울숲 트리마제 외	2013.07~2017.0 4	1,354,196	148,077	284,891	1,217,382
소 계			13,270,519	3,173,925	3,866,050	12,578,394
두산엔진(주)	신고리 #3,4 비상발전기 및 대체교류전원 디젤발전기 외	2005.02~2017.0 3	84,587	24,966	13,734	95,819
두산건설(주)	해운대 주공아파트 외	2007.05~2017.0 6	7,195,003	673,378	1,591,675	6,276,706
DPS S.A. 등 해외 종속기업	Raipur 외	2008.12~2030.1 2	2,457,071	815,927	1,361,086	1,911,912
소 계			9,736,661	1,514,271	2,966,495	8,284,437
합 계			23,007,180	4,688,196	6,832,545	20,862,831
중단된 영업부문 귀속 금액			(61,452)	(6,061)	(19,174)	(48,339)
차감 계			22,945,728	4,682,135	6,813,371	20,814,492

25. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 연결기업의 비용(매출원가와 판매비와관리비)의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	49,328	(173,004)	(137,966)	(261,904)
원재료 및 상품 매입액	1,970,624	6,104,772	1,867,366	5,730,207
인건비	654,334	1,922,424	772,993	2,138,498
감가상각비 및 무형자산상각비	148,223	446,600	139,535	417,399

26. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 연결기업의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	117,278	426,348	169,224	518,154
퇴직급여	57,124	112,314	17,869	58,209
복리후생비	45,428	111,428	35,522	102,781
여비교통비	15,115	47,084	15,832	49,576
교육훈련비	5,427	14,867	6,500	22,179
조세공과	7,233	19,023	6,369	19,266
지급수수료	54,834	165,057	53,144	157,818
판매수수료	12,246	52,908	13,665	45,655
임차료	18,543	54,833	18,873	55,353
대손상각비(환입)	834	28,100	(1,324)	1,873
운반보관비	4,375	12,280	3,659	10,873
감가상각비	6,835	22,333	9,508	28,357
무형자산상각비	19,862	58,601	18,987	56,331
경상개발비(연구비)	69,749	212,567	69,159	201,603
해외시장개척비	6,893	18,103	6,120	19,667
광고선전비	26,830	75,369	22,215	67,053
하자보수비	6,495	27,905	4,468	16,192
기타	36,679	102,036	37,527	101,251
합 계	511,780	1,561,156	507,317	1,532,191

27. 금융손익

27-1 금융수익

당분기 및 전분기 중 연결기업의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	9,759	30,131	13,314	39,484
배당금수익	364	2,155	82	359
외환차익	93,285	225,953	32,420	108,008
외화환산이익	66,989	141,082	(17,577)	66,559
파생상품거래이익	72,689	201,780	61,981	213,157
파생상품평가이익	119,018	188,323	(172,115)	138,050
확정계약평가이익	332,472	457,989	(48,261)	79,618
금융보증수익	147	1,380	768	3,486
합 계	694,723	1,248,793	(129,388)	648,721

27-2 금융원가

당분기 및 전분기 중 연결기업의 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	155,685	468,561	159,136	472,424
외환차손	64,737	171,494	39,817	142,865
외화환산손실	258,844	377,670	(5,364)	47,372
파생상품거래손실	84,626	205,356	56,145	204,345
파생상품평가손실	321,431	490,554	(49,353)	176,439
확정계약평가손실	67,335	107,174	(174,298)	121,958
지급보증료	6,396	31,631	26,319	40,233
사채상환손실	-	85	(265)	34,766
기타	1,747	2,143	177	479
합 계	960,801	1,854,668	52,314	1,240,881

28. 기타영업외수익 및 비용

28-1 기타영업외수익

당분기 및 전분기 중 연결기업의 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분이익	728	3,022	245	1,893
무형자산처분이익	12	582	-	176
투자부동산처분이익	-	-	(3)	797
매도가능금융자산처분이익	-	12,284	1,200	1,200
기타비유동자산처분이익	1,806	41,642	-	-
매각예정비유동자산처분이익	-	(338)	45,090	45,090
잡수익 등	12,160	35,658	25,523	64,165
합 계	14,706	92,850	72,055	113,321

28-2 기타영업외비용

당분기 및 전분기 중 연결기업의 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출채권처분손실	2,861	9,204	4,966	13,633
유형자산처분손실	886	6,724	1,667	4,463
무형자산처분손실	28	158	39	132
기타의대손상각비	38,206	60,345	12,688	16,099
유형자산손상차손	28,401	29,465	7,216	7,986
무형자산손상차손	15,207	16,691	2,566	8,489
기부금	4,342	22,071	5,998	20,659
잡손실 등	20,467	57,325	13,054	75,095
합 계	110,398	201,983	48,194	146,556

29. 법인세비용

법인세비용은 연간 회계연도에 대하여 예상되는 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다.

30. 주당손익

30-1 기본주당손익

당분기 및 전분기 중 지배기업 소유주지분에 대한 기본주당손익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업 소유주지분 분기순이익(손실)	(203,831,441,511)	(276,553,008,121)	18,349,767,543	2,822,458,885
차감 : 우선주배당금	3,077,250,042	9,231,750,124	-	-
지배기업 소유주지분 보통주 분기순이익(손실)	(206,908,691,553)	(285,784,758,245)	18,349,767,543	2,822,458,885
계속영업이익(손실)	(207,528,829,320)	(270,145,009,177)	18,164,614,674	(5,011,647,533)
중단영업이익(손실)	620,137,767	(15,639,749,068)	185,152,869	7,834,106,418
가중평균유통보통주식수	98,845,751	98,845,751	98,845,751	98,845,751
기본주당이익(손실)	(2,093)	(2,891)	186	29
계속영업기본주당이익(손실)	(2,099)	(2,733)	184	(50)
중단영업기본주당이익(손실)	6	(158)	2	79

한편, 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초발행주식수	106,158,256	106,158,256	106,158,256	106,158,256
기초자기주식수	(7,312,505)	(7,312,505)	(7,312,505)	(7,312,505)
가중평균유통보통주식수	98,845,751	98,845,751	98,845,751	98,845,751

30-2 회석주당손익

회석주당손익은 모든 회석성 잠재적보통주가 보통주로 전환되었다고 가정하여 조정한 가중평균회석증권주식수를 적용하여 산정하고 있습니다.

당분기 및 전분기 중 지배기업 소유주지분에 대한 회석주당손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
조정전 지배기업 소유주지분 보통주 분기순이익(손실)	(206,908,691,553)	(285,784,758,245)	18,349,767,543	2,822,458,885
조정	-	-	-	-
조정후 지배기업 소유주지분 회석 분기순이익(손실)	(206,908,691,553)	(285,784,758,245)	18,349,767,543	2,822,458,885
계속영업이익(손실)	(207,528,829,320)	(270,145,009,177)	18,164,614,674	(5,011,647,533)
중단영업이익(손실)	620,137,767	(15,639,749,068)	185,152,869	7,834,106,418
가중평균회석증권주식수	98,845,751	98,845,751	98,845,751	98,845,751
회석주당이익(손실)	(2,093)	(2,891)	186	29
계속영업회석주당이익(손실)	(2,099)	(2,733)	184	(50)
중단영업회석주당이익(손실)	6	(158)	2	79

한편, 회석주당손익 계산을 위한 조정후 가중평균회석증권주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통보통주식수	98,845,751	98,845,751	98,845,751	98,845,751
주식선택권	-	-	-	-
가중평균회석증권주식수	98,845,751	98,845,751	98,845,751	98,845,751

30-3 잠재적 보통주의 내역

주식선택권 중 일부 및 상환전환우선주는 그로 인한 희석화 효과가 없으므로, 당분기 및 전분기의 희석주당손익을 계산할때 고려하지 않았으나, 미래에 기본주당손익을 희석화 할 수 있습니다.

반희석효과로 인하여 당분기 및 전분기의 희석주당손익 계산시 고려하지 않았으나, 미래에 기본주당손익을 희석할 수 있는 잠재적 보통주의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기	전분기
주식선택권(2006.02.27)	2,600	3,900
주식선택권(2007.03.16)	8,600	10,600
주식선택권(2008.03.21)	17,800	23,900
주식선택권(2009.03.27)	13,450	18,250
주식선택권(2010.03.26)	30,200	38,100
주식선택권(2011.03.25)	60,500	114,100
주식선택권(2012.03.30)	144,400	220,400
주식선택권(2013.03.29)	279,900	328,200
주식선택권(2014.03.28)	368,600	443,600
상환전환우선주	13,203,540	-
합 계	14,129,590	1,201,050

31. 우발채무와 약정사항

31-1 견질어음

당분기말 현재 연결기업의 차입금 및 지급보증 등과 관련하여 액면표시어음 25매 (액면금액: 19,131백만원)와 백지어음 31매, 백지수표 34매가 금융기관 등에 견질로 제공되어 있습니다.

31-2 금융관련 약정사항

당분기말 현재 연결기업이 금융기관 등과 체결한 당좌차월 및 일반대출 등의 여신한도는 11,869,339백만원이며, 이 중 8,666,598백만원을 사용하여 잔액은 3,202,741백만원을 유지하고 있습니다.

31-3 계류중인 소송사건

당분기말 현재 연결기업은 총 452,647백만원 상당액의 손해배상 청구를 받아 계류 중이며, 현재로서는 소송의 결과를 예측할 수 없습니다. 한편 지배기업은 2015년 10월 14일에 한국가스공사에서 제기한 주배관공사 관련하여 공동피고건설사들과 함께 1,000억원 상당액의 손해배상청구를 받아 계류중입니다. 현재로서는 소송의 결과를 예측할 수 없으며, 본 소송의 결과는 지배기업을 포함한 공동피고들의 책임 비율에 따라 분담하게 됩니다. 또한, 당분기 중 현대건설(주)에서 종속기업인 두산건설(주)의 HRSG 제작 및 납품 계약의 하자보수와 관련하여 국제상업회의소(ICC)에 중재 신청을 하였습니다. 당분기말 현재 중재절차가 진행 중이며, 현재로서는 향후 결과 및 연결기업의 재무제표에 미칠 영향을 합리적으로 예측할 수 없습니다.

31-4 기술도입계약

당분기말 현재 연결기업은 Mitsubishi Heavy Industries, Ltd. 등과 19건의 기술도입계약을 체결하고 있습니다. 이에 따라 당분기 중 지급한 기술도입료는 39,976백만원(전분기: 56,679백만원)입니다.

31-5 제거되지 않은 양도 금융자산 관련 금융부채

당분기말 현재 연결기업이 금융자산을 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과보상의 대부분이 이전되지 않아 계속 인식하고 있는 자산 관련 금융부채는 60,555백만원입니다.

31-6 공사계약이행 관련 연대채무

당분기말 현재 연결기업은 공사계약이행과 관련하여 다른 건설회사 등에게 594,025백만원 상당의 공사계약이행 연대보증을 제공하고 있습니다. 한편, 연결기업은 주택건설 시행사가 대한주택보증(주)로부터 제공받은 주택분양보증과 관련하여 대한주택보증(주)에 공사이행에 대한 연대보증을 제공하고 있습니다.

31-7 타인으로부터 제공받은 지급보증

당분기말 현재 연결기업은 국내외공사 등과 관련하여 금융기관 등으로부터 12,025,302백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

31-8 타인에게 제공한 지급보증

당분기말 현재 연결기업은 분양자와 재개발·재건축조합 지원 및 국내외 기타 영업상의 목적으로 수분양자 및 거래처 등에 2,706,634백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다.

31-9 운용리스

당분기말 현재 연결기업의 취소불능 운용리스계약과 관련된 미래 최소리스료의 합계는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금 액
1년 미만	30,279
1년 이상 ~ 5년 미만	100,414
5년 이상	135,499
합 계	266,192

31-10 통상임금 관련 우발상황

통상임금에 관한 대법원 전원합의체 판결에 따라 정기적·일률적·고정적으로 지급되는 정기상여금 및 각종 수당은 통상임금에 포함하여야 합니다. 그러나 연결기업은 정기상여금의 통상임금 포함에 따라 종업원에게 추가적인 과거 급여를 지급하는 경우 예상 외의 과도한 재정적 부담에 따라 중대한 경영상 어려움을 초래하므로, 관련 금액을 지급할 가능성이 높지 않다고 판단하여 재무제표에 이와 관련된 충당부채를 계상하지 아니하였습니다.

31-11 프로젝트파이낸싱 관련 지급보증

당분기말 현재 연결기업이 시행사의 프로젝트파이낸싱을 위하여 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	기업명	사업명	채권기관	보증기간	보증한도	대출잔액	보증내역
ABCP	두산중공업(주)	상도동 두산위브(2차)	키움증권 외	2015.05.26~2016.02.2 6	70,000	70,000	채무인수
		홍천 모곡골프장 (클럽모우)	하이투자증권 외	2015.04.22~2016.04.1 9	70,000	70,000	채무인수
	소 계				140,000	140,000	
Loan	두산중공업(주)	서울숲 트리마제	새마을금고 외	2014.04.28~2017.08.2 8	195,000	195,000	채무인수
		용인 행정타운	산은캐피탈 외	2014.04.18~2016.04.1 7	55,000	55,000	채무인수
		홍천 모곡골프장 (클럽모우)	SC은행 외	2015.04.22~2016.04.1 9	72,000	72,000	채무인수
	두산건설(주)	화성반월	NH농협은행 외	2008.03.31~2016.06.3 0	97,500	75,000	연대보증
		포항신항	신한은행 외	2010.03.26~2025.12.3 1	7,447	7,447	연대보증
		대전천변	KEB하나은행	2004.05.06~2024.05.0 6	7,167	3,987	연대보증
소 계				434,114	408,434		
단기사 채	두산중공업(주)	서울숲 트리마제	LIG증권 외	2014.04.28~2017.08.2 8	35,000	35,000	채무인수
		용인 행정타운	SK증권	2014.04.18~2016.04.1 7	30,000	30,000	채무인수
		상도동 두산위브(2차)	키움증권 외	2015.05.26~2016.02.2 6	134,000	134,000	채무인수
		홍천 모곡골프장 (클럽모우)	교보증권 외	2015.04.22~2016.04.1 9	30,000	30,000	채무인수
	두산건설(주)	울산대현동	KTB증권	2015.07.08~2015.10.0 6	41,600	32,000	연대보증
		천안청당동	신영증권 외	2015.09.18~2015.12.3 0	156,000	120,000	연대보증
		용인삼가	KTB증권	2015.08.13~2015.11.1 3	71,500	55,000	연대보증
소 계				498,100	436,000		
합 계				1,072,214	984,434		

31-12 비연결구조화기업 관련 약정

당분기말 현재 종속기업인 두산건설(주)가 비연결구조화기업에 대한 지분과 관련된 자산과 부채의 장부금액과 제공한 재무적 지원의 내역 및 최대손실노출액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구조화기업명	구조화기업에 대한 재무적 지원	구조화기업지분 관련 부채의 장부금액	구조화기업의 손실에 대한 연결기업의 최대노출액
두산큐백스제일차유한회사(주1)	대출 원리금 등 자금보충의무	45,000	45,000
에스디제일차주식회사(주2)	대출 원리금 등 자금보충의무	111,000	111,000
파인트리시티제일차주식회사(주3)	대출 원리금 등 자금보충의무	50,000	50,000
디에스창원제일차유한회사(주4)	대출 원리금 등 자금보충의무	30,000	30,000
에스디제오차주식회사(주5)	대출 원리금 등 자금보충의무	38,000	38,000
디에스퍼블릭제일차주식회사(주6)	대출 원리금 등 자금보충의무	50,000	50,000
디에스퍼블릭제이차주식회사(주7)	대출 원리금 등 자금보충의무	35,000	35,000
디에스블리스제일차주식회사(주8)	대출 원리금 등 자금보충의무	110,000	110,000
더디에스웨이제일차주식회사(주9)	대출 원리금 등 자금보충의무	40,000	40,000
두산이엔씨제일차주식회사(주10)	대출 원리금 등 자금보충의무	110,000	110,000

두산큐백스제일차유한회사는 종속기업인 두산건설(주)가 보유하는 두산큐백스(주) 지분을 유통화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 (주1) 터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유통화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 45,000백만원입니다.

에스디제일차주식회사는 종속기업인 두산건설(주)가 보유하는 인천김포도로 외 9개 관급공사 미래 공사채권을 유통화할 목적으로 설립된 회사로 (주2) 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유통화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 111,000백만원입니다.

파인트리시티제일차주식회사는 종속기업인 두산건설(주)가 보유하는 창원2공장을 후순위 담보로 제공받아 대출을 실행할 목적으로 설립된 회사로 (주3) 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유통화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 50,000백만원입니다. 파인트리시티제일차주식회사에 대한 자금보충의무를 이행하기 위하여 두산건설(주)의 유형자산 일부를 담보로 제공하고 있습니다.

디에스창원제일차유한회사는 종속기업인 두산건설(주)가 보유하는 창원1공장 후순위 담보로 제공받아 대출을 실행할 목적으로 설립된 회사로 주로 (주4) 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유통화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 30,000백만원입니다. 디에스창원제일차유한회사에 대한 자금보충의무를 이행하기 위하여 두산건설(주)의 유형자산 일부를 담보로 제공하고 있습니다.

에스디제오차주식회사는 종속기업인 두산건설(주)가 보유하는 수서평택고철2공구 외 2개 관급공사 미래 공사채권을 유통화할 목적으로 설립된 회 (주5) 사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유통화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 38,000백만원입니다.

디에스퍼블릭제일차주식회사는 종속기업인 두산건설(주)가 보유하는 원주강릉철도5공구 외 8개 관급공사 미래 공사채권을 유통화할 목적으로 설 (주6) 립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유통화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 50,000백만원입니다.

디에스퍼블릭제이차주식회사는 종속기업인 두산건설(주)가 보유하는 한수원본사신축 외 9개 도급공사 미래 공사채권을 유통화할 목적으로 설립된 (주7) 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유통화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 35,000백만원입니다.

디에스블리스제일차주식회사는 종속기업인 두산건설(주)가 보유하는 월계4구역 사업, 춘천연수원 외 7개 건축 도급공사의 미래 공사채권을 유통화 (주8) 할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유통화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 110,000백만원입니다. 디에스블리스제일차주식회사에 대한 자금보충의무를 이행하기 위하여 두산건설(주)의 유형자산 일부를 담보로 제공하고 있습니다.

더디에스웨이제일차주식회사는 종속기업인 두산건설(주)가 보유하는 두산연구단지 외 5개 도급공사 미래 공사채권을 유통화할 목적으로 설립된 회
(주9) 사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유통화회사 재무제표상 장부금액을
기준으로 40,000백만원입니다.

두산이엔씨제일차주식회사는 종속기업인 두산건설(주)가 보유하는 창원2공장을 담보로 제공받아 대출을 실행할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융
(주10) 기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유통화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로
110,000백만원입니다. 두산이엔씨제일차주식회사에 대한 자금보충의무를 이행하기 위하여 두산건설(주)의 유형자산 일부를 담보로 제공하고 있습
니다.

31-13 기타 약정사항

(1) 종속기업인 두산인프라코어(주)는 2011년 중 19회 해외사채 USD350,000천을 발행하였는 바, 동 사채의 지급보증인인 한국산업은행이 민영화될 시 조기상환청구권을 행사할 수 있도록 하는 약정을 체결하였습니다. 다만, 조기상환권 청구시 한국산업은행이 두산인프라코어(주)에 사채 상환 필요자금을 대출하도록 약정을 체결하였습니다. 또한, 동 차입금에 대해 두산인프라코어(주)가 2011년 11월 25일에 취득한 Doosan Infracore International, Inc.의 주식 20,429주를 상기 사채의 담보로 제공하였습니다.

(2) Doosan Infracore China Co., Ltd.의 주주인 종속기업 두산인프라코어(주)와 외부투자자는 상호약정상의 조건 하에 상대방이 보유하고 있는 주식을 함께 매각할 것을 요청할 수 있는 권리를 각각 보유하고 있습니다. 두산인프라코어(주)는 외부투자자의 공동매각 요청시에 동의하거나, 외부투자자가 보유한 지분을 재매입할 수 있습니다.

(3) 종속기업인 두산건설(주)는 시공사로서 일산제니스 및 해운대제니스 건설공사에 대하여 시행사인 (주)아이앤티디씨 및 (주)대원플러스건설과 건설계약을 체결하였습니다. 두산건설(주)는 시행사와 수분양자가 체결하는 주택분양매매계약에 대하여 수분양자가 매매보장기간인 2년~3년 이후 두산건설(주)에 매매보장을 신청한 경우 수분양자가 납부한 분양대금을 보장해주는 제도를 운용하고 있습니다. 두산건설(주)는 동 제도와 관련하여 수분양자를 위하여 금융기관 등에 지급보증을 제공하고 있습니다 (주식31-8 참조). 당분기말 현재 계약자가 매매보장을 신청할 가능성 및 보장금액을 예측할 수 없으므로 이로 인한 손익은 재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

(4) 연결기업은 인천-김포간 고속도로 SOC 건설공사와 관련하여 인천김포고속도로 (주)에게 최대 18,880백만원 규모의 자금보충 약정을 체결하고 있습니다. 또한, SOC사업과 관련하여 건설출자자들은 협약이 해지되거나 주무관청으로부터 매수청구가 발생시 해지시지급금 또는 매수가액으로 대출원리금을 상환하기에 부족한 경우 그 부족자금을 제공하여야 하는 약정이 있습니다.

(5) 종속기업인 두산인프라코어팹캐트홀딩스의 전환우선주를 보유한 외부투자자는 종속기업인 두산인프라코어(주)와 상호약정상의 조건 하에 두산인프라코어팹캐트홀딩스가 4년 6개월 내에 기업공개가 실행되지 않을 시, 두산인프라코어(주)가 보유하고 있는 두산인프라코어팹캐트홀딩스 주식을 함께 매각할 것을 요청할 수 있는 권리 및 두산인프라코어팹캐트홀딩스가 보유하고 있는 DII, DHEL과 Doosan International South East Asia Pte. Ltd. 주식을 매각할 것을 요청할 수 있는 권리를 보유하고 있습니다. 한편, 두산인프라코어(주)는 외부투자자의 매각 요청시 이에 동의하거나 외부투자자가 보유한 지분을 재매입할 수 있습니다.

32. 담보제공자산

32-1 채무 관련 담보제공자산

(1) 당분기말 현재 연결기업의 채무 등을 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

기업명	담보제공자산	담보설정금액	관련 차입금 등	담보권자
두산중공업(주)	단기금융상품	4,420	-	방카 트란실바니아

	유형자산	610,105	428,863	한국산업은행
		3,584	2,799	한국수출입은행
		28,443	8,320	베트남상공은행
		490	-	방카 트란실바니아
	매출채권	8,844	-	
두산인프라코어(주)	유형자산 (주1)	550,965	293,816	한국산업은행
	단기금융상품	169,407	-	중국은행 등
두산엔진(주)	유형자산	13,090	1,694	한국산업은행 외
두산건설(주)	투자부동산	30,912	246,297	우리은행
	유형자산	90,500	81,621	KEB하나은행
		119,500	70,141	한국산업은행
		2,772	427	국민은행
		140,300	110,000	두산이엔씨제일차주식회사
		39,000	30,000	디에스창원제일차유한회사
		65,000	50,000	파인트리시티제일차주식회사
	80,000	110,000	디에스블리스제일차주식회사	
	유형자산 및 투자부동산	105,000	13,955	KEB하나은행
매출채권	6,974	5,400	한국인프라자산운용(주)	
합 계	2,069,306	1,453,333		

(주1) 유형자산 및 재고자산에 대한 재산종합보험의 보험금 수급권이 한국산업은행에 담보로 제공되어 있습니다.

(2) Doosan Infracore International, Inc.("DII")와 Doosan Holdings Europe Ltd. ("DHEL")는 Ingersoll-Rand사의 Compact Equipment사업부문 인수와 관련하여 2011년도에 차입한 장기차입금을 전기 중에 전액 상환하고, 2014년 5월 28일자로 USD 1,700,000천의 신규 차입약정을 체결하였습니다. 종속기업인 두산인프라코어(주)는동 장기차입금 중 USD1,300,000천에 대해 DII 주식 27,096주 및 DHEL 주식 21,820주, DII 및 그 종속기업과 DHEL 및 그 종속기업의 유·무형자산 등을 담보로 제공하였으며, 당분기말 현재 차입금 잔액은 USD1,183,750천입니다.

(3) 종속기업인 두산인프라코어(주)는 티와이솔루션제일차 주식회사 외 6개처로부터 차입한 차입금 145,000백만원 및 코어밸류제일차주식회사 외 2개처로부터 차입한 차입금 100,000백만원에 대하여 종속기업인 두산인프라코어밥캣홀딩스(주)가 보유한 DII 주식 3,188주 및 4,540주와 DHEL 주식 3,413주 및 4,859주를 각각 담보로 제공하였습니다. 종속기업인 두산인프라코어(주)는 수출입은행으로부터 차입한 차입금USD175,000천에 대하여 종속기업인 Doosan Infracore America Corp. 및 Doosan Infracore Norway AS.의 지분 전체를 담보로 제공하였습니다. 또한, 두산인프라코어(주)의 종속기업인 Doosan Infracore South America Industria E Comercio De Maquinas DeConstrucao LTDA가 차입한 BRL 20,000천에 대하여 두산인프라코어(주)의 예금 15,000백만원을 담보로 제공하였습니다. 두산인프라코어(주)가 중국은행 등에 개설한 여신한도 143,000백만원에 대하여 예금 CNY 900,000천을 담보로 제공하였습니다.

(4) DII 및 DHEL은 2011년 11월 차입한 장기차입금 USD1,720,000천을 전기 중에 전액 상환하고, 2014년 5월 USD1,700,000천을 신규 차입하였습니다. 종속기업인 두산엔진(주)가

기존 DII 및 DHEL의 차입금에 대하여 제공한 주식 담보는 해당 차입금 상환과 동시에 소멸되었으며, 신규 차입금 중 USD1,300,000천에 대해 두산엔진 (주)는 DII주식 7,242주 및 DHEL 주식 8,354주를 Citigroup Global Market Inc. 등에담보로 제공하였습니다. 또한, 한도대 USD100,000천에 대하여도 DII 와 DHEL 주식을 담보로 제공하였습니다. 당분기말 현재 차입금 잔액은 USD1,183,750천입니다.

(5) 종속기업인 두산건설(주)는 우리은행과의 한도대출약정 256,123백원과 관련하여두산큐박스(주)의 주식 1,200,000주를 담보로 제공하였습니다. 당분기말 현재 관련 차입금 잔액은 246,297백만원입니다.

(6) 종속기업인 두산건설(주)는 한국산업은행과의 한도대출약정 70,141백만원과 관련하여 Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.의 총 지분의 24.76%를 담보로 제공하였습니다. 당분기말 현재 관련 차입금 잔액은 70,141백만원입니다.

(7) 종속기업인 두산건설(주)는 유형자산 중 일부를 NH투자증권에 신탁하고 디에스창원제일차유한회사로부터 30,000백만원을 차입하였습니다. 당분기말 현재 신탁제공자산의 장부금액은 247,751백만원입니다.

32-2 타인을 위한 담보제공자산

당분기말 현재 연결기업이 타인을 위하여 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

기업명	담보제공자산	장부금액	담보권자	제공받은자
두산중공업(주)	장기투자증권	23,818	국민은행 등	인천김포고속도로(주) 외
두산건설(주)	관계기업투자주식	36,239	한국산업은행 외	신분당선(주) 외
	장기투자증권	78,310	한국산업은행 외	수도권서부고속도로(주) 외
두산엔진(주)	장기금융상품	1,934	한국증권금융	우리사주조합
합 계		140,301		

33. 특수관계자

33-1 특수관계자의 현황

(1) 당분기말 현재 연결기업의 지배기업은 (주)두산(당분기말 현재 지분율: 36.82%)입니다.

(2) 당분기말 현재 지배기업, 관계기업 및 공동기업, 기타 특수관계자는 다음과 같습니다.

구 분		기 업 명
지배기업		(주)두산
관계기업 및 공동기업 등 (주1)		(주)두산캐피탈, 탐라해상풍력발전(주), Dalian Samyoung Doosan Metal Product Co.,Ltd., 경기철도(주), 신분당선(주), 네오트랜스(주), 새서울철도(주), 함안산업단지(주), Xuzhou Xugong Doosan Engine Co., Ltd. 등
기타 특수 관계 자	지배기업의 종속기업	두산타워(주), (주)오리콤, 두산디에스티(주), (주)두산베어스, 두산광고(북경)유한공사, 두산생물자원(주), 디아이피홀딩스(주), Doosan Electro-Materials Singapore Pte Ltd.(DSES), Doosan Hongkong Ltd.(DSH), Doosan Electro-Materials(Shen Zhen) Limited, Doosan Shanghai Chemical Limited(상하이케미컬), Doosan Electro-Materials (Changshu) Co., Ltd., 두산부동산유동화전문유한회 사, 두산제이부동산유동화전문유한회사, Doosan Information and Communications America, LLC, Doosan Information and Communications China Co., Ltd., Doosan Mottrol (Jiangyin) Co., Ltd., Doosan Information and Communications Europe Ltd., Doosan Electro-Materials America, LLC. Doosan Industrial Vehicle Europe N.A., Doosan Industrial Vehicle U.K. Ltd., Doosan Logistics Europe GmbH, Doosan Industrial Vehicle America Corp., Doosan Industrial Vehicle Yantai Co., Ltd., Doosan Electro-Materials Luxembourg Sarl, Doosan Fuel Cell America, Inc. 등
	지배기업의 관계기업 및 공동기업 (주2)	Guang Dong Xingpu Steel Center, (주)두산에코비즈넷, 프레스토라이트아시아, Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited.
	연결대상에서 제외된 종속기업 (주3)	두산이엔씨제일차주식회사, 두산큐백스제일차유한회사, 디에스솔발제일차주식 회사, 파인트리시티제일차주식회사, 에스디제일차주식회사, 디에스창원제일차유 한회사, 디에스안산프로젝트유한회사, 에스디제오차주식회사, 디에스퍼블릭제일차주식 회사, 디에스퍼블릭제이차주식회사
	기타	Doosan Power Systems Pension Scheme, 두산신용협동조합, (재)연강재단, 중앙대학교, (주)네오플렉스 등

(주1) 당분기 중 Doosan do BPL은 사업폐지로 인하여 제외되었으며, Doosan (China) Financial Leasing Corp.는 종속기업으로 편입되었습니다.

(주2) 당분기 중 MVP창업13호투자조합은 청산되었습니다.

(주3) 당분기 중 디에스솔밭제삼차주식회사, 디에스해운대프로젝트 유한회사, 디에스에스오씨제일
자유한 회사는 비연결구조화기업에서 제외되었습니다.

33-2 특수관계자와의 주요 거래 내역

당분기 및 전분기 중 연결기업과 특수관계자와의 중요한 영업상의 거래 내역(자금거래 및 지분거래 별도)은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구분	기업명	매출 등			매입 등		
		매출	유무형자산의 처분	기타수익	매입	유무형자산의 취득	기타비용
지배기업	(주)두산	31,743	4,793	2,080	87,706	131,683	108,036
관계기업 및 공동기업	Doosan (China) Financial Leasing Corp.	-	-	2,900	-	-	-
	경기철도(주)	67,879	-	-	-	-	-
	탐라해상풍력발전(주)	57,845	-	-	2	-	-
	기타	73	-	158	923	-	-
	소 계	125,797	-	3,058	925	-	-
연결제외 종속기업	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	6,550
	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	3,573
	디에스솔발제이차주식회사	-	-	-	-	-	4,949
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	-	-	-	4,842
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	3,876
	에스디제일차주식회사	-	-	-	-	-	8,850
	디에스에스오씨제일차유한회사	-	-	-	-	-	2,400
	기타	-	-	-	-	-	8,984
소 계	-	-	-	-	-	44,024	
기타특수 관계자	(주)두산타워	7,539	-	-	528	-	7,711
	(주)오리콤	1,073	487	16	209	-	13,507
	두산디에스티(주)	4,184	-	42	-	-	-
	(주)두산베어스	-	-	-	4	-	18,557
	Doosan Information and Communications America, LLC	-	-	-	-	-	26,391
	Doosan Information and Communications China Co., Ltd.	-	-	-	-	-	6,708
	Doosan Information and Communications Europe Ltd.	-	-	-	-	-	18,376
	중앙대학교	30,198	-	-	643	40	13,422
기타	908	-	267	353	-	1,099	
소 계	43,902	487	325	1,737	40	105,771	
합 계	201,442	5,280	5,463	90,368	131,723	257,831	

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	기업명	매출 등			매입 등		
		매출	유무형자산의 처분	기타수익	매입	유무형자산의 취득	기타비용
지배기업	(주)두산	27,459	1,640	1,023	121,886	8,886	115,696
관계기업 및 공동기업	Doosan (China) Financial Leasing Corp.	-	-	3,097	-	-	-
	경기철도(주)	35,770	-	-	-	-	-
	기타	184	-	3	324	-	-
	소 계	35,954	-	3,100	324	-	-
연결제외 종속기업	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	6,662
	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	4,618
	디에스강남분당유한회사	-	-	-	-	-	4,086
	디에스솔밭제일차 주식회사	-	-	-	-	-	3,836
	디에스솔밭제이차 주식회사	-	-	-	-	-	2,450
	디에스해운대프로젝트 유한회사	-	-	-	-	-	4,608
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	2,602
	기타	-	-	-	-	-	2,306
	소 계	-	-	-	-	-	31,168
기타특수 관계자	(주)두산타워	30,220	-	-	573	-	7,780
	(주)오리콤	874	123	14	669	-	12,163
	두산디에스티(주)	5,437	-	79	-	-	-
	(주)두산베어스	23,161	-	-	-	-	14,015
	Doosan Information and Communications America, LLC	-	-	-	-	-	25,622
	Doosan Information and Communications China Co., Ltd.	-	-	-	-	-	6,811
	Doosan Information and Communications Europe Ltd.	-	-	-	-	-	6,877
	중앙대학교	18,909	-	-	506	-	12,974
	두산신용협동조합	-	-	-	1,027	-	1,322
	기타	1,637	-	677	529	-	3,831
소 계	80,238	123	770	3,304	-	91,395	
합 계	143,651	1,763	4,893	125,514	8,886	238,259	

33-3 특수관계자와의 주요 채권·채무 내역

보고기간말 현재 연결기업과 특수관계자와의 주요 채권·채무 내역(배당 및 출자 제외)은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	기업명	채 권			채 무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
지배기업	(주)두산	14,967	3,037	-	39,369	154,065	-
관계기업 및 공동기업	경기철도(주)	4,719	72	20,200	-	-	-
	신분당선(주)	11,023	-	13,287	10	-	-
	함안산업단지(주)	6,723	5,929	-	-	-	-
	기타	57,413	-	560	104	189	-
	소 계	79,878	6,001	34,047	114	189	-
연결제외 종속기업	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	110,000
	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	45,000
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	50,000
	에스디제일차 주식회사	-	-	-	-	-	111,000
	디에스창원제일차유한회사	-	-	-	-	-	30,000
	에스디제오차주식회사	-	-	-	-	-	38,000
	디에스퍼블릭제일차주식회사	-	-	-	-	-	44,492
	디에스퍼블릭제이차주식회사	-	-	-	-	-	35,000
	더디에스웨이제일차주식회사	-	-	-	-	-	40,000
	디에스블리스제일차주식회사	-	-	-	-	-	79,211
	소 계	-	-	-	-	-	582,703
기타특수 관계자	두산타워(주)	96	7,541	-	14	545	-
	(주)오리콤	855	226	-	1,207	10,486	-
	Doosan Information and Communications Europe Ltd.	-	-	-	-	6,085	-
	기타	1,195	2,135	-	212	3,236	-
	소 계	2,146	9,902	-	1,433	20,352	-
합 계	96,991	18,940	34,047	40,916	174,606	582,703	

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	기업명	채 권			채 무		
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	차입금
지배기업	(주)두산	9,741	1,614	-	31,072	50,393	-
관계기업 및 공동기업	Doosan (China) Financial Leasing Corp.	-	395	1,396	-	-	-
	경기철도(주)	1,550	9	12,300	6	-	-
	신분당선(주)	11,023	-	9,858	-	-	-
	함안산업단지(주)	11,823	5,921	-	-	-	-
	기타	-	-	354	104	225	-
	소 계	24,396	6,325	23,908	110	225	-
연결제외 종속기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	-	-	55,400
	디에스솔발제이차 주식회사	-	-	-	-	-	64,000
	디에스솔발제삼차 주식회사	-	-	-	-	-	40,000
	두산이엔씨제일차주식회사	-	-	-	-	-	110,000
	디에스해운대프로젝트 유한회사	-	-	-	-	-	109,600
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	-	-	-	50,000
	에스디제일차 주식회사	-	-	-	-	-	75,050
	디에스에스오씨제일차유한회사	-	-	-	-	-	50,000
소 계	-	-	-	-	-	554,050	
기타특수 관계자	두산타워(주)	-	7,507	-	16	416	-
	(주)오리콤	925	10	-	5,974	6,017	-
	기타	2,563	572	-	192	7,441	-
	소 계	3,488	8,089	-	6,182	13,874	-
합 계		37,625	16,028	23,908	37,364	64,492	554,050

33-4 특수관계자와의 자금거래 내역

당분기 및 전분기 중 연결기업과 특수관계자와의 자금거래(지분거래 포함) 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구분	기업명	대여 거래		차입 거래		출자		배당	
		대여	회수	차입	상환	증자	투자	수익	지급
지배기업	(주)두산	-	-	-	-	-	-	-	32,959
관계기업 및 공동기업	Power Solutions International, Inc.	-	-	-	-	-	1,108	-	-
	Doosan (China) Financial Leasing Corp.	105,926	-	-	-	-	-	-	-
공통기업	경기철도(주)	7,900	-	-	-	-	-	-	-
	새서울철도(주)	206	-	-	-	-	-	-	-
	신분당선(주)	3,429	-	-	-	-	-	-	-
	소 계	117,461	-	-	-	-	1,108	-	-
연결제외 종속기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	-	10,400	-	-	-	-
	디에스솔발제삼차 주식회사	-	-	-	20,517	-	-	-	-
	디에스해운대프로젝트 유한회사	-	-	-	109,505	-	-	-	-
	에스디제일차 주식회사	-	-	410,000	374,000	-	-	-	-
	디에스에스오씨제일차유한회사	-	-	15,000	65,000	-	-	-	-
	디에스안산프로젝트유한회사	-	-	10,000	10,000	-	-	-	-
	디에스창원제일차유한회사	-	-	30,000	-	-	-	-	-
	디에스솔발제이차 주식회사	-	-	220,000	239,292	-	-	-	-
	에스디제오차주식회사	-	-	48,000	10,000	-	-	-	-
	디에스퍼블릭제일차주식회사	-	-	100,000	55,508	-	-	-	-
	디에스퍼블릭제이차주식회사	-	-	40,000	5,000	-	-	-	-
	디에스블리스제일차주식회사	-	-	110,000	30,789	-	-	-	-
	더디에스웨이제일차주식회사	-	-	40,000	-	-	-	-	-
	소 계	-	-	1,023,000	930,011	-	-	-	-
기타특수 관계자	Doosan Power Systems Pension Scheme	-	-	-	-	25,000	-	-	-
	합 계	117,461	-	1,023,000	930,011	25,000	1,108	-	32,959

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	기업명	대여 거래		차입 거래		출자		배당	
		대여	회수	차입	상환	증자	투자	수익	지급
지배기업	(주)두산	-	-	-	-	-	-	-	32,959
관계기업 및 공동기업	Doosan (China) Financial Leasing Corp.	22,140	-	-	-	-	-	-	-
	Doosan do BPL	-	261	-	-	-	-	-	-
	새서울철도	300	-	-	-	-	250	-	-
	Hanjung Power Ltd.	-	-	-	-	-	-	1,494	-
	Doosan Babcock General Maint Services LLC	-	-	-	-	-	291	-	-
	소 계	22,440	261	-	-	-	541	1,494	-
연결제외 종속기업	두산큐백스제일차유한회사	-	-	90,000	100,000	-	-	-	-
	디에스강남분당유한회사	-	-	40,000	85,000	-	-	-	-
	디에스솔밭제일차주식회사	-	-	143,000	273,000	-	-	-	-
	디에스솔밭제이차주식회사	-	-	96,000	-	-	-	-	-
	디에스해운대프로젝트유한회사	-	-	80,000	-	-	-	-	-
	엠디에스프로젝트유한회사	-	-	80,000	18,700	-	-	-	-
	파인트리시티제일차주식회사	-	-	150,000	100,000	-	-	-	-
	에스디제일차 주식회사	-	-	105,000	35,000	-	-	-	-
소 계	-	-	784,000	611,700	-	-	-	-	
합 계	22,440	261	784,000	611,700	-	541	1,494	32,959	

33-5 특수관계자와의 지급보증 및 담보

당분기말 현재 연결기업이 특수관계자를 위해 제공한 지급보증 및 담보의 내역은 주석 31 및 32에 기재되어 있습니다.

33-6 주요 경영진에 대한 보상

지배기업 및 그 중간지배기업은 기업활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원, 비등기임원 및 각 사업부문장 등을 경영진으로 판단하였으며, 당분기 및 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기급여	20,734	68,859	30,669	77,146
퇴직급여	1,828	5,343	2,319	6,131
주식기준보상	263	1,258	1,485	3,606
합 계	22,825	75,460	34,473	86,883

34. 현금흐름표

당분기 및 전분기 중 연결기업의 영업에서 창출된 현금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익(손실)	(474,404)	43,956
조정:	1,482,449	1,139,320
이자비용	468,820	472,917
외화환산손실	377,713	47,446
대손상각비	28,747	1,386
기타의대손상각비	60,345	16,162
재고자산평가손실	12,356	14,030
장기투자증권손상차손	-	6,393
매도가능금융자산손상차손	587	-
파생상품평가손실	491,389	176,568
확정계약평가손실	107,174	121,958
지분법손익	76,058	74,162
감가상각비	281,187	289,926
무형자산상각비	165,727	131,532
유형자산처분손실	7,014	4,547
무형자산처분손실	158	-
유형자산손상차손	29,465	7,986
무형자산손상차손	16,691	8,489
퇴직급여	110,268	121,061
주식보상비용	1,233	1,813
하자보수충당부채전입액	13,053	10,670
금융보증비용	2,968	22,824
사채상환손실	85	34,766
법인세비용(이익)	111,732	(55,505)
이자수익	(30,131)	(39,521)
배당금수익	(2,155)	(359)
외화환산이익	(141,219)	(66,580)
파생상품평가이익	(189,158)	(138,189)
확정계약평가이익	(457,989)	(79,618)
유형자산처분이익	(3,084)	(1,926)
무형자산처분이익	(582)	-
투자부동산처분이익	-	(797)
매각예정비유동자산처분이익	338	(45,090)

기타비유동자산처분이익	(41,642)	-
매도가능금융자산처분이익	(12,284)	-
기타	(2,415)	2,269
영업활동으로 인한 자산부채의 변동:	(1,379,794)	(1,355,221)
매출채권	(219,841)	(163,642)
미청구공사	(200,390)	(109,747)
미수금	42,596	13,384
미수수익	(25,558)	2,309
선급금	(50,909)	(126,505)
선급비용	(3,909)	(19,628)
재고자산	(250,389)	(328,190)
예수금	(21,730)	17,587
부가가치세대급금	54,973	(16,556)
부가가치세예수금	(174)	(1,440)
파생상품평가자산·부채	(162,736)	36,268
확정계약평가자산·부채	70,430	(125,061)
보증금	1,353	(44,723)
매입채무	(544,683)	105,597
미지급금	(193,743)	(65,211)
선수금	(53,596)	1,269
초과청구공사	342,570	(407,084)
선수수익	(7,106)	5,594
미지급비용	(52,040)	27,248
예수보증금	(14,442)	(21,616)
하자보수충당부채	3,575	(38,046)
금융보증부채	19,471	-
퇴직금의 지급	(101,108)	(72,912)
사외적립자산	(8,383)	991
기타	(4,025)	(25,107)
영업활동에서 창출된 현금	(371,749)	(171,945)

35. 사업결합

(1) 당분기 중 발생한 사업결합의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천CNY)

피취득자	주요 영업활동	취득일	취득한 지분	이전대가
Doosan China Financial Leasing Corp.	금융업	2015년 07월 17일	100%	CNY 901,961

Doosan China Financial Leasing Corp.는 연결실체의 경쟁력 있는 금융상품 개발 및제공하여 중국 사업을 밀착 지원하고, 중국 사업에 대한 체계적인 Risk 관리를 위하여 종속기업인 Doosan Infracore (China) Investment Co., Ltd. 및 Doosan InfracoreChina Co., Ltd.에 의해 취득되었습니다.

(2) 당분기 중 발생한 사업결합의 이전대가의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천CNY)

구 분	금 액
현금	CNY 460,000
기보유한 피취득회사 지분상품의 공정가치	CNY 441,961
이전대가 총계	CNY 901,961

(3) 당분기에 발생한 사업결합으로 인하여 취득일에 취득한 자산과 인수한 부채의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금 액
식별가능한 자산의 공정가치	696,831
유동자산	574,766
비유동자산	122,065
식별가능한 부채의 공정가치	530,938
유동부채	47,488
비유동부채	483,450
식별가능한 순자산 공정가치 합계	165,893

(4) 당3분기 중 발생한 사업결합으로 인한 순현금유출은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금 액
현금으로 지급한 대가	83,301
차감:취득한 현금 및 현금성자산	(28,361)
차감 계	54,940

36. 중단영업

36-1 중단영업의 개요

당분기 중 종속기업인 두산건설(주)는 레미콘 생산 판매업을 영위하고 있는 건축부문산하 렉스콘사업부를 중단영업으로 분류하였습니다. 렉스콘사업부 내 인천공장 등 5개 공장에 대해서는 매각을 실시하였습니다. 또한, 연결회사는 당분기 중 종속기업인두산건설(주)는 해양플랜트 기자재/구조물 및 해저 기자재, 강교를 생산하고 있는 메카텍사업부 산하 OSS(Offshore structure & Subsea)사업부 철수를 결정하였습니다. 종속기업인 두산건설(주)의 중단영업 분류로 인해 비교표시되는 전분기 연결손익계산서는 재작성 되었습니다.

36-2 중단된 사업부 귀속 자산·부채

중단된 종속기업 두산건설(주) 렉스콘사업부의 주요 자산·부채는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금 액
자산	
매출채권	14,783
유형자산	138,233
기타자산	1,103
합 계	154,119
부채	
매입채무	6,258
기타채무	2,403
합 계	8,661
순자산	145,458

36-3 중단영업의 기중 영업성과

당분기 및 전분기 중 종속기업인 두산건설(주)의 중단된 사업부의 영업성과는 다음과같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구분	OSS	렉스콘	합계
매출액 (주1)	976	56,228	57,204
매출원가 (주1)	3,354	53,175	56,529
매출총이익(손실)	(2,378)	3,053	675
판매비와관리비	1,378	2,603	3,981
영업이익(손실)	(3,756)	450	(3,306)
금융손익	(155)	(15)	(170)
기타영업외손익	(1,754)	(5,900)	(7,654)
법인세비용차감전중단영업손실	(5,665)	(5,465)	(11,130)
중단영업처분손실	-	8,220	8,220
중단영업과 관련된 법인세비용	-	-	-
중단영업손실	(5,665)	(13,685)	(19,350)

(주1) 매출액 및 매출원가는 사업부간 내부거래를 포함하고 있습니다.

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구분	OSS	렉스콘	합계
매출액 (주1)	21,246	98,994	120,240
매출원가 (주1)	23,859	90,256	114,115
매출총이익(손실)	(2,613)	8,738	6,125
판매비와관리비	1,599	1,531	3,130
영업이익(손실)	(4,212)	7,207	2,995
금융손익	(243)	(265)	(508)
기타영업외손익	(1,371)	10,739	9,368
법인세비용차감전중단영업이익(손실)	(5,826)	17,681	11,855
중단영업처분손실	-	-	-
중단영업과 관련된 법인세비용(이익)	(1,282)	3,890	2,608
중단영업이익(손실)	(4,544)	13,791	9,247

(주1) 매출액 및 매출원가는 사업부간 내부거래를 포함하고 있습니다.

36-4 중단영업으로부터 발생한 순현금흐름

당분기 및 전분기 중 종속기업인 두산건설(주)의 중단된 사업부에서 발생한 순현금흐름은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구분	OSS	렉스콘	합계
----	-----	-----	----

영업활동 순현금흐름	(6,530)	(19,776)	(26,306)
투자활동 순현금흐름	3	127,995	127,998
재무활동 순현금흐름 (주1)	4,413	(108,219)	(103,806)
환율변동으로 인한 효과	93	-	93
순현금흐름	(2,021)	-	(2,021)

(주1) 사업부간 자금거래로 인해 발생한 차입 및 상환금액입니다.

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구분	OSS	렉스콘	합계
영업활동 순현금흐름	(3,216)	31,221	28,005
투자활동 순현금흐름	1,651	(18,506)	(16,855)
재무활동 순현금흐름 (주1)	1,678	(12,736)	(11,058)
환율변동으로 인한 효과	20	-	20
순현금흐름	133	(21)	112

(주1) 사업부간 자금거래로 인해 발생한 차입 및 상환금액입니다.

37. 보고기간 후 사건

종속기업인 두산인프라코어(주)는 2015년 11월 10일자 이사회에서 공작기계 사업부문의 사업양도를 추진하며, 경영권 매각도 검토하기로 하였습니다.