

목 차

| | |
|----------------------|----|
| 검 토 보 고 서..... | 1 |
| 분기연결재무제표 검토보고서 | 2 |
| (첨부)분기연결재무제표 | 4 |
| 주석 | 14 |

두산중공업주식회사와 그 종속기업

요약분기연결재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 54 기 1분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

제 53 기 1분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 03월 31일 까지

안 진 회 계 법 인

분기연결재무제표 검토보고서

두산중공업주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 두산중공업주식회사와 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2016년 3월 31일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2016년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약분기연결손익계산서, 요약분기연결포괄손익계산서, 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 대한민국의 회계처리기준에 따라 이 요약분기연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약분기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

본인은 대한민국의 분·반기재무제표검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 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.

검토결과

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

기타사항

비교표시된 2015년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약분기연결손익계산서, 요약분기연결포괄손익계산서, 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표는 한영회계법인이 검토하였으며, 2015년 5월 13일자 검토보고서에는 동 요약분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였다고 표명되어 있습니다.

한편, 2015년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 한영회계법인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 3월 17일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 함종호

2016년 5월 16일

이 요약분기연결재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2016년 5월 16일) 현재로 유효한것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할수도 있으며, 이로 인하여 이 요약분기연결재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기 연결 재무제표

두산중공업주식회사와 그 종속기업

제 54 기 1 분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

제 53 기 1 분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 03월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

두산중공업주식회사 대표이사 박지원

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

요약분기연결재무상태표
제 54 기 1분기 2016년 3월 31일 현재
제 53 기 2015년 12월 31일 현재

두산중공업주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 주석 | 제 54 기 1분기 | | 제 53 기 | |
|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 자산 | | | | | |
| I. 유동자산 | | | 10,798,242,317,102 | | 10,724,405,644,031 |
| 1. 현금및현금성자산 | 5,10 | 1,604,697,264,180 | | 1,893,007,747,878 | |
| 2. 단기금융상품 | 4,5,10,32 | 362,333,174,011 | | 475,822,932,100 | |
| 3. 단기투자증권 | 4,6,10 | 440,996,819 | | 440,994,129 | |
| 4. 매출채권 | 4,7,10,24,32,33 | 2,364,961,822,632 | | 2,512,793,814,167 | |
| 5. 미청구공사 | 24 | 1,850,592,041,735 | | 1,898,305,160,818 | |
| 6. 미수금 | 4,7,10,33 | 274,736,559,077 | | 389,866,374,113 | |
| 7. 선급금 | | 636,967,231,427 | | 617,000,416,576 | |
| 8. 선급비용 | | 108,411,455,889 | | 80,051,592,909 | |
| 9. 단기대여금 | 4,7,10,33 | 186,109,706,783 | | 178,384,058,498 | |
| 10. 파생상품평가자산 | 9,10 | 44,928,837,534 | | 24,409,004,032 | |
| 11. 확정계약자산 | 9 | 78,201,290,210 | | 111,500,155,075 | |
| 12. 재고자산 | 8, 32 | 1,942,910,399,265 | | 2,196,491,764,508 | |
| 13. 매각예정자산 | 35 | 1,114,429,163,170 | | 119,220,470,226 | |
| 14. 기타유동자산 | 4, 7, 10 | 228,522,374,370 | | 227,111,159,002 | |
| II. 비유동자산 | | | 15,832,773,279,541 | | 16,535,734,966,227 |
| 1. 장기금융상품 | 4,5,7,10 | 21,845,128,372 | | 77,402,476,564 | |
| 2. 장기투자증권 | 4,6,10,32 | 194,197,990,457 | | 190,420,094,063 | |
| 3. 관계기업 및 공동기업 투자 | 11,32 | 59,902,077,737 | | 62,411,138,388 | |
| 4. 장기대여금 | 4,7,10,33 | 927,759,372,596 | | 1,019,229,605,248 | |
| 5. 유형자산 | 12,32 | 6,748,300,072,719 | | 7,206,578,365,565 | |
| 6. 무형자산 | 13 | 6,599,093,380,066 | | 6,657,774,324,948 | |
| 7. 투자부동산 | 32 | 31,831,292,812 | | 30,516,385,496 | |
| 8. 파생상품평가자산 | 9,10 | 73,041,481,725 | | 63,996,129,207 | |
| 9. 확정계약자산 | 9 | 56,291,620,109 | | 73,771,115,605 | |
| 10. 보증금 | 5,10 | 245,559,401,679 | | 253,322,937,601 | |
| 11. 이연법인세자산 | | 759,920,585,531 | | 782,988,943,041 | |
| 12. 기타비유동자산 | 7,10 | 115,030,875,738 | | 117,323,450,501 | |
| 자산총계 | | | 26,631,015,596,643 | | 27,260,140,610,258 |

| | | | | | |
|---------------|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 부채 | | | | | |
| Ⅰ. 유동부채 | | | 12,534,627,672,794 | | 12,455,495,879,242 |
| 1. 매입채무 | 4,10,33 | 2,042,598,901,318 | | 2,259,960,866,728 | |
| 2. 단기차입금 | 4,10,14,31,32 | 3,886,406,071,869 | | 3,943,165,035,852 | |
| 3. 유동화채무 | 4,10,14,33 | 303,921,311,269 | | 394,044,438,739 | |
| 4. 미지급금 | 4,10,33 | 701,475,716,443 | | 797,731,063,373 | |
| 5. 선수금 | | 341,088,809,645 | | 346,939,985,983 | |
| 6. 초과청구공사 | 24 | 1,395,416,819,715 | | 1,200,598,386,238 | |
| 7. 예수금 | | 63,652,528,321 | | 84,990,443,174 | |
| 8. 미지급비용 | 10 | 393,700,788,137 | | 579,421,166,491 | |
| 9. 당기법인세부채 | | 50,353,823,335 | | 35,923,644,791 | |
| 10. 미지급배당금 | 4 | 119,507,335,905 | | - | |
| 11. 유동성장기부채 | 4,10,14,32 | 2,384,999,993,400 | | 2,252,663,857,555 | |
| 12. 파생상품평가부채 | 9,10 | 157,110,424,861 | | 217,439,689,022 | |
| 13. 확정계약부채 | 9 | 22,750,026,236 | | 16,325,825,501 | |
| 14. 기타총당부채 | | 121,242,784,195 | | 130,417,938,027 | |
| 15. 매각예정부채 | 35 | 364,032,235,728 | | - | |
| 16. 기타유동부채 | 4,10 | 186,370,102,417 | | 195,873,537,768 | |
| Ⅱ. 비유동부채 | | | 7,099,335,067,579 | | 7,778,537,058,884 |
| 1. 사채 | 4,10,14,32 | 2,114,370,233,388 | | 2,547,984,215,918 | |
| 2. 장기차입금 | 4,10,14,32 | 3,078,601,056,266 | | 3,282,290,330,730 | |
| 3. 장기유동화채무 | 4,10,14,33 | 93,480,169,397 | | 150,408,282,978 | |
| 4. 장기미지급금 | 4,10 | 38,556,314,863 | | 41,882,360,478 | |
| 5. 퇴직급여채무 | 15 | 909,872,211,732 | | 900,192,936,968 | |
| 6. 예수보증금 | 10 | 221,139,559,138 | | 152,617,695,614 | |
| 7. 파생상품평가부채 | 9,10 | 115,451,122,135 | | 147,638,954,643 | |
| 8. 확정계약부채 | 9 | 31,886,427,322 | | 28,734,919,118 | |
| 9. 이연법인세부채 | | 126,760,521,911 | | 118,224,240,213 | |
| 10. 기타총당부채 | | 239,136,364,948 | | 244,242,092,508 | |
| 11. 기타비유동부채 | 4,10 | 130,081,086,479 | | 164,321,029,716 | |
| 부채총계 | | | 19,633,962,740,373 | | 20,234,032,938,126 |
| 자본 | | | | | |
| Ⅰ. 지배기업 소유주지분 | | | 3,549,106,228,978 | | 3,580,669,218,847 |
| 1. 자본금 | 1,16 | 596,808,980,000 | | 596,808,980,000 | |
| 2. 자본잉여금 | 17 | 1,564,061,198,930 | | 1,563,917,672,526 | |

| | | | | | |
|--------------|---------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 3. 기타자본항목 | 18,32 | (105,175,962,923) | | (105,157,160,978) | |
| 4. 기타포괄손익누계액 | 9,10,19 | 522,940,053,132 | | 512,011,506,902 | |
| 5. 이익잉여금 | 20 | 945,272,173,494 | | 1,013,088,220,397 | |
| 6. 매각예정관련자본 | 19 | 25,199,786,345 | | - | |
| II. 비지배지분 | | | 3,447,946,627,292 | | 3,445,438,453,285 |
| 1. 신종자본증권 | 21 | 841,551,578,231 | | 841,695,963,991 | |
| 2. 기타비지배지분 | 21 | 2,606,395,049,061 | | 2,603,742,489,294 | |
| 자본총계 | | | 6,997,052,856,270 | | 7,026,107,672,132 |
| 부채와 자본총계 | | | 26,631,015,596,643 | | 27,260,140,610,258 |

주석 참조

요약분기연결손익계산서

제 54 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제 53 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

두산중공업주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 주 석 | 제54기 1분기 | | 제53기 1분기 | |
|--------------------|-------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| I. 매출액 | 22,23,24,33 | | 3,308,468,311,881 | | 3,706,121,618,185 |
| II. 매출원가 | 24,25,33 | | 2,707,709,806,142 | | 3,100,362,557,308 |
| III. 매출총이익 | | | 600,758,505,739 | | 605,759,060,877 |
| 판매비와관리비 | 10,25,26,33 | 373,142,960,102 | | 489,808,844,683 | |
| IV. 영업이익 | 22 | | 227,615,545,637 | | 115,950,216,194 |
| 금융수익 | 10,27 | 423,900,102,056 | | 265,451,316,958 | |
| 금융원가 | 10,27 | 556,628,723,112 | | 412,538,978,624 | |
| 기타영업외수익 | 10,28 | 56,487,169,379 | | 13,588,353,549 | |
| 기타영업외비용 | 10,28 | 25,567,962,644 | | 39,298,708,209 | |
| 지분법손익 | 11 | (4,478,704,883) | | (8,575,045,913) | |
| V. 법인세비용차감전순이익(손실) | | | 121,327,426,433 | | (65,422,846,045) |
| 법인세비용 | 29 | 40,711,964,056 | | 39,082,993,281 | |
| VI. 계속영업이익(손실) | | | 80,615,462,377 | | (104,505,839,326) |
| VII. 중단영업이익 | 36 | | 9,145,222,637 | | 15,516,049,146 |
| VIII. 분기순이익(손실) | 22 | | 89,760,685,014 | | (88,989,790,180) |
| IX. 분기순이익(손실)의 귀속 | | | | | |
| 지배기업 소유주지분 | | 31,590,194,487 | | (55,291,709,354) | |
| 비지배지분 | | 58,170,490,527 | | (33,698,080,826) | |
| X. 지배기업 소유주지분 주당손익 | | | | | |
| 1. 기본주당이익(손실) | 30 | | 289 | | (590) |
| 계속영업이익(손실) | | 255 | | (607) | |
| 중단영업이익 | | 34 | | 17 | |
| 2. 희석주당이익(손실) | 30 | | 289 | | (590) |
| 계속영업이익(손실) | | 255 | | (607) | |
| 중단영업이익 | | 34 | | 17 | |

주석 참조

요약분기연결포괄손익계산서

제 54 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제 53 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

두산중공업주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과목 | 주석 | 제 54 기 1분기 | 제 53 기 1분기 |
|-------------------------------|------|------------------|-------------------|
| I. 분기순이익(손실) | | 89,760,685,014 | (88,989,790,180) |
| II. 기타포괄손익 | | 56,171,853,928 | (336,498,433,272) |
| 1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 : | | (22,233,660,228) | (27,220,280,171) |
| 순확정급여부채의 재측정요소 | | (22,233,660,228) | (27,220,280,171) |
| 2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목 : | | 78,405,514,156 | (309,278,153,101) |
| 매도가능금융자산평가손익 | 10 | 392,010,515 | (5,827,266,147) |
| 파생상품평가손익 | 9,10 | 19,235,071,913 | 1,077,231,309 |
| (부의)지분법자본변동 | 11 | (26,567,417) | 251,204,443 |
| 해외사업환산손익 | | 58,804,999,145 | (304,779,322,706) |
| III. 분기총포괄이익(손실) | | 145,932,538,942 | (425,488,223,452) |
| IV. 분기총포괄이익(손실)의 귀속 | | | |
| 지배기업 소유주지분 | | 61,819,622,409 | (243,413,341,896) |
| 비지배지분 | | 84,112,916,533 | (182,074,881,556) |

주석 참조

요약분기연결자본변동표

제 54 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제 53 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

두산중공업주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 자본금 | 자본잉여금 | 기타자본 항목 | 기타포괄손익 누계액 | 이익잉여금 | 매각예정관련자본 | 비지배지분 | 총 계 |
|--------------------|----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 2015.1.1(전분기초) | 596,808,980.00 | 1,828,284,636.5 | (101,795,674.82 | 220,918,859.06 | 2,115,202,768.0 | - | 3,017,582,151.0 | 7,677,001,719.9 |
| | 0 | 85 | 1) | 1 | 57 | - | 50 | 32 |
| 분기총포괄손익: | | | | | | | | |
| 분기순손실 | - | - | - | - | (55,291,709,354) | - | (33,698,080,826) | (88,989,790,180) |
| 순확정급여부채의 재측정요 소 | - | - | - | - | (25,709,406,548) | - | (1,510,873,623) | (27,220,280,171) |
| 매도가능금융자산평가손익 | - | - | - | (5,819,498,834) | - | - | (7,767,313) | (5,827,266,147) |
| 파생상품평가손익 | - | - | - | (4,789,423,057) | - | - | 5,866,654,366 | 1,077,231,309 |
| 지분법자본변동 | - | - | - | 183,148,937 | - | - | 68,055,506 | 251,204,443 |
| 해외사업환산손익 | - | - | - | (151,986,453.04 | - | - | (152,792,869.66 | (304,779,322.70 |
| | | | | 0) | | | 6) | 6) |
| 소계 | - | - | - | (162,412,225.99 | (81,001,115,902) | - | (182,074,881.55 | (425,488,223.45 |
| | | | | 4) | | | 6) | 2) |
| 연차배당 | - | - | - | - | (86,443,313,415) | - | - | (86,443,313,415) |
| 주식선택권 | - | 557,247,166 | (382,197,747) | - | - | - | - | 175,049,419 |
| 종속기업의 배당 | - | - | - | - | - | - | (52,784,476,836) | (52,784,476,836) |
| 종속기업의 전환사채 | - | (41,056,793,344) | - | - | - | - | 68,294,485,069 | 27,237,691,725 |
| 기타 | - | 37,803,768 | 73,452,671 | - | - | - | 176,069,397 | 287,325,836 |
| 2015.3.31(전분기말) | 596,808,980.00 | 1,787,822,894.1 | (102,104,419.89 | 58,506,633.067 | 1,947,758,338.7 | - | 2,851,193,347.1 | 7,139,985,773.2 |
| | 0 | 75 | 7) | | 40 | | 24 | 09 |
| 2016.1.1(당분기초) | 596,808,980.00 | 1,563,917,672.5 | (105,157,160.97 | 512,011,506.90 | 1,013,088,220.3 | - | 3,445,438,453.2 | 7,026,107,672.1 |
| | 0 | 26 | 8) | 2 | 97 | | 85 | 32 |
| 분기총포괄손익: | | | | | | | | |
| 분기순이익 | - | - | - | - | 31,590,194,487 | - | 58,170,490,527 | 89,760,685,014 |
| 순확정급여부채의 재측정요 소 | - | - | - | - | (10,468,582,168) | - | (11,765,078,060) | (22,233,660,228) |
| 매도가능금융자산평가손익 | - | - | - | 258,621,307 | - | - | 133,389,208 | 392,010,515 |
| 파생상품평가손익 | - | - | - | 10,122,542,010 | - | - | 9,112,529,903 | 19,235,071,913 |
| (부의)지분법자본변동 | - | - | - | (17,948,750) | - | - | (8,618,667) | (26,567,417) |
| 해외사업환산손익 | - | - | - | 30,334,795,523 | - | - | 28,470,203,622 | 58,804,999,145 |
| 토지재평가차익 | - | - | - | (4,569,677,515) | 4,569,677,515 | - | - | - |
| 매각예정으로분류 | - | - | - | (25,199,786,345 | - | 25,199,786,345 | - | - |
| | | | |) | | | | |
| 소계 | - | - | - | 10,928,546,230 | 25,691,289,834 | 25,199,786,345 | 84,112,916,533 | 145,932,538,942 |
| 연차배당 | - | - | - | - | (93,507,336,737) | - | - | (93,507,336,737) |
| 주식선택권 | - | - | 339,146,990 | - | - | - | - | 339,146,990 |
| 종속기업투자주식 취득 | - | - | (59,899,142) | - | - | - | (55,963,664,783) | (56,023,563,925) |
| 종속기업의 배당 | - | - | - | - | - | - | (25,999,999,168) | (25,999,999,168) |
| 종속기업의 주식선택권 | - | 351,492,895 | (298,049,793) | - | - | - | 85,989,026 | 139,432,128 |
| 종속기업의 전환사채 | - | (207,966,491) | - | - | - | - | 417,318,159 | 209,351,668 |
| 기타 | - | - | - | - | - | - | (144,385,760) | (144,385,760) |
| 2016.3.31(당분기말) | 596,808,980.00 | 1,564,061,198.9 | (105,175,962.92 | 522,940,053.13 | 945,272,173,494 | 25,199,786,345 | 3,447,946,627.2 | 6,997,052,856.2 |
| | 0 | 30 | 3) | 2 | | | 92 | 70 |

주석 참조

요약분기연결현금흐름표

제 54 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

제 53 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

두산중공업주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 주석 | 제 54 기 1분기 | 제 53 기 1분기 |
|------------------------|----|---------------------|---------------------|
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름 | | 97,132,291,603 | (1,076,049,226,294) |
| 1. 영업활동에서 창출된 현금 | 34 | 223,831,744,168 | (914,465,359,975) |
| (1) 분기순이익(손실) | | 89,760,685,014 | (88,989,790,180) |
| (2) 조정 | | 309,745,458,488 | 407,661,261,374 |
| (3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 | | (175,674,399,334) | (1,233,136,831,169) |
| 2. 이자의 수취 | | 8,836,649,915 | 14,915,380,838 |
| 3. 이자의 지급 | | (129,934,397,522) | (150,352,485,004) |
| 4. 배당금의 수취 | | 224,390,000 | 100,000 |
| 5. 법인세의 납부 | | (5,826,094,958) | (26,146,862,153) |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름 | | 166,731,906,464 | (49,834,344,075) |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액 | | 400,243,923,746 | 212,201,733,019 |
| (1) 단기금융상품의 감소 | | 111,013,091,759 | 45,197,734,562 |
| (2) 단기투자증권의 처분 | | - | 25,528,381,595 |
| (3) 단기대여금의 회수 | | 2,314,682,810 | 33,456,856,838 |
| (4) 장기금융상품의 감소 | | 55,340,845,686 | 6,017,264 |
| (5) 장기투자증권의 처분 | | 239,025,000 | 7,465,000,000 |
| (6) 장기대여금의 회수 | | 144,199,622,894 | 95,719,156,723 |
| (7) 유형자산의 처분 | | 30,064,791,118 | 3,050,027,566 |
| (8) 무형자산의 처분 | | 927,444,399 | 1,778,558,471 |
| (9) 매각예정비유동자산의 처분 | | 56,144,420,080 | - |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액 | | (233,512,017,282) | (262,036,077,094) |
| (1) 단기금융상품의 증가 | | (49,638,634,974) | (56,949,553,650) |
| (2) 단기투자증권의 취득 | | - | (1,989,908,494) |
| (3) 단기대여금의 대여 | | (10,047,511,535) | (102,406,538,842) |
| (4) 장기금융상품의 증가 | | (1,194,166) | (42,357,851) |
| (5) 장기투자증권의 취득 | | (6,197,919,148) | (5,048,687,945) |
| (6) 장기대여금의 대여 | | (53,348,584,252) | (10,649,526,532) |
| (7) 관계기업투자의 취득 | | (2,016,000,000) | - |
| (8) 유형자산의 취득 | | (69,907,120,016) | (46,938,731,068) |
| (9) 무형자산의 취득 | | (41,233,053,191) | (38,010,772,712) |
| (10) 투자부동산의 취득 | | (1,122,000,000) | - |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름 | | (528,565,084,208) | 674,754,784,172 |
| 1. 재무활동으로 인한 현금유입액 | | 660,632,532,217 | 1,447,730,021,974 |
| (1) 단기차입금의 순증가 | | 84,194,281,900 | 855,737,937,122 |
| (2) 유동화사채의 차입 | | 50,000,000,000 | - |
| (3) 유동화채무의 차입 | | 131,904,182,317 | 240,982,084,852 |
| (4) 사채의 발행 | | 114,534,068,000 | - |
| (5) 장기차입금의 차입 | | 280,000,000,000 | 351,010,000,000 |
| 2. 재무활동으로 인한 현금유출액 | | (1,189,197,616,425) | (772,975,237,802) |
| (1) 유동성장기부채의 상환 | | (381,687,223,620) | (489,320,759,452) |
| (2) 유동화채무의 상환 | | (230,300,000,000) | (217,550,000,000) |
| (3) 사채의 상환 | | (398,272,293,720) | - |
| (4) 장기차입금의 상환 | | (122,738,499,217) | (65,992,827,396) |

| | | | | | |
|---|--|------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| (5) 금융리스부채의 상환 | | (176,035,939) | | (111,650,954) | |
| (6) 종속기업투자주식의 일부취득 | | (56,023,563,929) | | - | |
| IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과 | | | 2,201,096,433 | | (14,635,856,466) |
| V. 매각예정자산으로 분류 | | | (25,810,693,990) | | - |
| VI. 현금및현금성자산의 순증감 (I + II + III + IV + V) | | | (288,310,483,698) | | (465,764,642,663) |
| VII. 기초 현금및현금성자산 | | | 1,893,007,747,878 | | 1,297,560,213,962 |
| VIII. 분기말 현금및현금성자산 | | | 1,604,697,264,180 | | 831,795,571,299 |

주석 참조

주석

제 54 기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지
 제 53 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지
 두산중공업주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

(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.

(2) 종속기업의 현황

당분기말 및 전기말 현재 지배기업의 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

| 기업명 | 주요 영업활동 | 소재국가 | 지배기업 등이 소유한 지분율(%(주1)) | | 결산일 (주2) |
|---|--------------|---------|------------------------------|-------|-------------|
| | | | 당분기말 | 전기말 | |
| (주)두산에이앤씨 | 부동산개발업 | 한국 | 100 | 100 | 12월 31일 |
| Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd. | 기타기계 및 장비제조업 | 베트남 | 100 | 100 | " |
| HF Controls Corp. | 제조업 | 미국 | 100 | 100 | " |
| (주)두산에이치에프컨트롤스아시아 | 제조업 | 한국 | 100 | 100 | " |
| PT. Doosan Heavy Industries Indonesia | 제조업 | 인도네시아 | 55 | 55 | " |
| Doosan Heavy Industries Japan Corp. | 도소매업 | 일본 | 100 | 100 | " |
| S.C. Doosan IMGB S.A. | 제조업 | 루마니아 | 99.85 | 99.85 | " |
| 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 | 70 | 12월 31일 |
| Doosan Power Systems Arabia | 제조서비스업 | 사우디아라비아 | 51 | 51 | " |
| 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 Power Service America, LLC | 엔지니어링 및 서비스 | 미국 | 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 | " |
| Doosan Lentjes GmbH | 엔지니어링 및 서비스 | 독일 | 99.04 | 99.04 | " |
| 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 | " |
| Doosan Babcock Energy Germany GmbH | 엔지니어링 및 서비스 | 독일 | 100 | 100 | " |
| Doosan Lentjes Czech s.r.o | 전문서비스업 | 체코 | 100 | 100 | " |
| AE & E Lentjes Belgie N.V. | 휴먼법인 | 벨기에 | 100 | 100 | " |
| Doosan Power Systems (Scotland) Ltd. Partnership | 부동산업 | 영국 | 100 | 100 | " |
| Doosan Babcock General Maintenance Services LLC (주3) | 전문서비스업 | 아랍에미리트 | 49 | 49 | " |
| Doosan Babcock WLL (주3) | 전문서비스업 | 카타르 | 49 | 49 | " |
| 케이디피피제일차(주) (주4) | 자산유동화업 | 한국 | - | - | " |
| 해피투모로우제이십차(주) (주4) | 자산유동화업 | 한국 | - | - | " |
| 두산인프라코어(주)와 그 종속기업 등(주5) | 기타기계 및 장비제조업 | 한국 외 | 36.40 | 36.40 | " |
| 두산건설(주)와 그 종속기업 등 | 종합건설업 | 한국 외 | 79.98 | 80.01 | " |
| 두산엔진(주)와 그 종속기업 등 (주5) | 기타기계 및 장비제조업 | 한국 외 | 42.66 | 42.66 | " |

- (주1) 지배기업과 연결대상 종속기업(이하, "연결실체") 내 기업이 소유한 지분율은 연결실체 내 기업이 해당 종속기업에 대해 직접 보유하고 있는 단순지분율입니다. 종속기업인 두산건설(주)가 24.76%를 소유한 Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd. 에 대한 연결실체의 유효지분율은 95.04%이며, 이를 제외한 연결실체의 종속기업에 대한 유효지분율은 단순지분율과 동일합니다.
- (주2) 종속기업의 현지 관련 법령에 따라 종속기업의 결산일이 지배기업과 동일하지 않은 경우, 연결재무제표작성을 위해 지배기업과 동일한 보고기간종료일로 조정하여 이용하였습니다.
- (주3) 지배기업의 소유지분율이 과반수 미만이나, 이사회 의결권 등을 고려하여 지배력이 있는 것으로 판단됩니다.
- (주4) 특수목적기업으로 실질적으로 연결실체의 특정사업의 필요에 따라 활동이 수행되므로 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.
- (주5) 지배기업의 소유지분율이 과반수 미만이나, 나머지 주주의 지분율이 매우 낮고 넓게 분산되어 있으며, 과거 주주총회에서의 의결 양상을 고려하여 지배력이 있는 것으로 판단됩니다.

(3) 주요 종속기업의 요약재무정보

당분기의 주요 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 기업명 | 자산총액 | 부채총액 | 매출액 | 분기순손익 | 총포괄손익 |
|---|------------|-----------|-----------|----------|----------|
| Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd. | 438,653 | 379,589 | 41,053 | (8,047) | (8,047) |
| HF Controls Corp. | 20,147 | 7,887 | 844 | (1,747) | (1,747) |
| Doosan Heavy Industries Japan Corp. | 23,187 | 20,369 | 674 | (45) | (45) |
| S.C. Doosan IMGB S.A. | 160,298 | 123,227 | 21,367 | 560 | 560 |
| Doosan Construction Site Solutions Vietnam Co., Ltd. | 11,873 | 468 | 429 | (682) | (682) |
| Doosan Power Systems India Private Ltd. | 398,267 | 297,865 | 49,816 | 1,973 | 1,888 |
| Doosan Heavy Industries Muscat LLC | 12,331 | 11,948 | 1,360 | 23 | 23 |
| Doosan Heavy Industries America Holdings Inc. | 190,699 | 33,765 | - | 2,538 | 2,538 |
| Doosan Hydro Technology Inc. | 24,650 | 48,488 | 8,083 | (885) | (885) |
| Doosan Heavy Industries America Corp. | 24,381 | 18,789 | 993 | 270 | 270 |
| Doosan Skoda Power s.r.o | 621,694 | 184,312 | 75,726 | 17,043 | 20,944 |
| Doosan Power Systems Overseas Investments Ltd. | 84,689 | 97,490 | - | (1,118) | (1,118) |
| Doosan Babcock Ltd. | 1,801,586 | 1,004,596 | 142,847 | 4 | (4,235) |
| Doosan Power Systems Holdings Ltd. | 149,683 | - | - | 2,345 | 2,345 |
| Doosan Power Systems Europe Limited GmbH | 177,626 | 117,764 | - | (509) | (509) |
| Doosan Lentjes GmbH | 86,776 | 61,079 | 4,788 | (4,218) | (4,460) |
| DPS S.A. | 1,415,277 | 1,001,179 | - | (783) | (783) |
| Doosan Babcock Energy Polska Sp z.o.o. | 25,856 | 14,240 | 6,272 | (235) | (235) |
| Doosan Power Systems (Scotland) Ltd. Partnership | 32,894 | 50 | - | 799 | 799 |
| 두산인프라코어(주)와 그 종속기업 등 | 11,266,252 | 8,051,578 | 1,433,587 | 79,570 | 124,607 |
| 두산건설(주)와 그 종속기업 등 | 3,971,995 | 2,659,607 | 424,024 | (71,206) | (76,135) |
| 두산엔진(주)와 그 종속기업 등 | 1,452,830 | 861,994 | 165,427 | 5,164 | 16,165 |

(4) 종속기업의 변동내역

당분기 중 종속기업의 변동내역은 다음과 같습니다.

| 기업명 | 변동내역 | 변동사유 |
|-----------------------------------|--------|--------|
| Doosan Power Service America, LLC | 신규연결편입 | 신규법인설립 |
| 용인삼가프로젝트제일차유한회사 | 신규연결편입 | 신규법인설립 |
| 디엠베스트제이차주식회사 | 신규연결편입 | 신규법인설립 |
| 에스디제일차주식회사 | 연결제외 | 상환완료 |
| 디에스창원제일차유한회사 | 연결제외 | 상환완료 |
| 디에스블리스제일차주식회사 | 연결제외 | 상환완료 |

2. 중요한 회계정책 및 재무제표 작성기준

(1) 재무제표의 작성기준

지배기업과 지배기업의 종속기업(이하 "연결실체")의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2015년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2015년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

1) 당분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 재무제표 표시(개정)

동 개정사항은 중요성과 통합표시에 대한 내용을 명확하게 하며 재무제표에 중간합계를 추가로 표시하는 경우의 고려사항을 구체화하고 주식공시 순서 및 지분법적용자산 관련 기타 포괄손익 표시방법을 명확히 하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 유형자산(개정)

동 개정사항은 수익에 기초한 감가상각방법이 적절하지 않음을 명시하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1038호 무형자산(개정)

동 개정사항은 무형자산이 수익의 측정치로 표현되거나 소비와 무형자산의 경제적 효익 소비 간에 밀접한 상관관계가 있음을 제시할 수 있는 제한된 상황이 아니라면 수익에 기초한 상각방법은 반증할 수 없는 한 적절하지 않다고 간주하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 유형자산 및 제1041호 농림어업(개정)

동 개정사항은 생산용 식물을 유형자산으로 처리해야 한다는 것을 주요내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1110호 연결재무제표, 제1112호 타 기업에 대한 지분의 공시 및 제1028호 관계기업과 공동기업에 대한 투자(개정)

동 개정사항은 투자기업에 해당하는 관계기업 또는 공동기업에 대한 투자를 지분법으로 회계처리 할 때, 그 관계기업이나 공동기업이 관계기업 등의 종속기업을 공정가치로 측정하여 당기손익으로 반영한 회계처리를 계속 유지하면서 지분법을 적용하는 것을 허용하는 것 등을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1111호 공동약정(개정)

동 개정사항은 공동영업의 활동이 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'에서 정의하는 사업을 구성하고, 공동영업자가 해당 공동영업의 지분을 취득하거나 사업이 공동영업에 출자되어 공동영업이 설립되면서 해당 공동영업에 대한 지분을 취득하는 경우, 기업회계기준서 제1103호와 다른 기준서에서 규정하고 있는 사업결합 회계처리와 관련된 원칙을 적용하여 회계처리 할 것과 해당 기준서들이 요구하는 관련 정보를공시하여야 하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2012-2014 cycle

기업회계기준서 제1105호 '매각예정비유동자산과 중단영업'과 관련하여 자산(또는 처분자산집단)이 매각예정에서 분배예정으로 또는 반대로 재분류될 때 이는 처분이나 분배 계획의 변경이 아니므로 계획의 변경으로 회계처리하지 않음을 명확히 하는 개정사항을 포함하여 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시', 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 및 기업회계기준서 제1034호 '중간재무제표'에 대한 일부 개정사항이 존재하며, 동 개정사항이 연결실체의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 분기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 금융상품(제정)

동 기준서에는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계에 적격한 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대나 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 그 주요특징으로 합니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체하며, 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

- 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익(제정)
 동 기준서는 기업이 약속한 재화나 용역을 고객에게 이전하는 것이 재화나 용역과 교환하여 얻게 되는 대가를 반영하는 금액으로 나타나도록 수익을 인식해야 한다는 것을 핵심원칙으로 하고 있습니다. 그리고 이러한 핵심원칙에 따라 수익을 인식하기 위해서는 다음의 5단계- 1) 고객과의 계약 식별, 2) 수행의무 식별, 3) 거래가격 산정, 4) 거래가격을 계약 내 수행의무에 배분, 5) 수행의무를 이행할 때(또는 기간에 걸쳐 이행하는 대로) 수익인식-를 적용할 것을 요구하고 있습니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1011호 '건설계약', 제1018호 '수익', 기업회계기준해석서 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전', 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래'를 대체하며, 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

중간재무제표를 작성함에 있어, 경영진은 회계정책 적용과 자산·부채 및 수익·비용에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 해야 합니다. 실제 결과는 이러한 추정치와 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

연결실체의 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.

(1) 시장위험

1) 외환위험

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

연결실체는 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.

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

(단위: 백만원)

| 구분 | 당분기말 | | | | | | 전기말 | | | | | |
|------|-------------|-----------|-----------|--------|---------|-------------|-------------|-----------|----------|---------|---------|-------------|
| | USD | EUR | JPY | GBP | 기타(주1) | 합계 | USD | EUR | JPY | GBP | 기타(주1) | 합계 |
| 금융자산 | 1,670,984 | 295,392 | 716 | 61,940 | 285,167 | 2,314,199 | 1,781,696 | 235,622 | 3,708 | 43,382 | 246,533 | 2,310,941 |
| 금융부채 | 2,794,346 | 593,012 | 105,198 | 43,520 | 129,598 | 3,665,674 | 3,156,123 | 586,422 | 85,566 | 46,503 | 127,272 | 4,001,886 |
| 차감 계 | (1,123,362) | (297,620) | (104,482) | 18,420 | 155,569 | (1,351,475) | (1,374,427) | (350,800) | (81,858) | (3,121) | 119,261 | (1,690,945) |

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

한편, 당분기말 및 전기말 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 | (135,148) | 135,148 | (169,095) | 169,095 |

상기 민감도 분석은 보고기간말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및부채를 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. 연결실체의 이자율위험관리의 목표는 이자율변동으로 인한 불확실성과 금융원가를 최소화하는데 있습니다.

이를 위해 연결실체는 내부 유보자금을 활용한 외부차입의 최소화 및 고정금리 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.

당분기말 및 전기말 현재 이자율변동위험에 노출된 변동금리부 금융자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|------|-------------|-------------|
| 금융자산 | 775,082 | 576,278 |
| 금융부채 | 5,301,609 | 5,469,319 |
| 차감 계 | (4,526,527) | (4,893,041) |

한편, 당분기말 및 전기말 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 | (45,265) | 45,265 | (48,930) | 48,930 |

3) 가격위험

연결실체는 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 이사회가 승인이 필요합니다.

(2) 신용위험

연결실체는 금융상품의 당사자 중 일방이 의무를 이행하지 않아 상대방에게 재무손실을 입힐 신용위험에 노출되어 있습니다. 신용위험은 주로 거래처에 대한 매출채권 및 기타채권 뿐만 아니라, 지분증권 성격이 아닌 매도가능금융자산, 금융기관예치금, 파생금융상품 및 지급보증한도액으로부터 발생하고 있습니다.

연결실체는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다. 연결실체는 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, 연결실체는 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 정기적으로 회수지연 현황을 파악하고 회수대책을 마련하는 등 적절한 조치를 취하고 있습니다.

당분기말 현재 대여금및수취채권, 만기보유금융자산, 매도가능금융자산(채무증권)및 파생금융상품의 신용위험 노출금액은 장부금액과 유사하며, 지급보증계약으로 피보증인의 청구로 인하여 연결실체가 지급하여야 할 지급보증한도액(주석 31 참조)이신용위험에 노출된 최대 금액입니다.

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 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 | 1,167,771 | 345,417 | 116,808 | 145,060 | 2,415,652 | 4,190,708 |
| 대여금 및 미수금 | 385,147 | 142,295 | 77,063 | 113,704 | 1,321,333 | 2,039,542 |
| 미수수익 | 31,165 | 1,698 | 435 | 864 | 110,154 | 144,316 |
| 합 계 | 1,584,083 | 489,410 | 194,306 | 259,628 | 3,847,139 | 6,374,566 |

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 | 1,292,419 | 309,832 | 155,501 | 175,189 | 2,416,303 | 4,349,244 |
| 대여금 및 미수금 | 489,981 | 270,441 | 43,350 | 102,759 | 1,310,813 | 2,217,344 |
| 미수수익 | 37,776 | 101,233 | - | - | 10,297 | 149,306 |
| 합 계 | 1,820,176 | 681,506 | 198,851 | 277,948 | 3,737,413 | 6,715,894 |

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.

(3) 유동성위험

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

연결실체는 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.

당분기말 및 전기말 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 | 15,335,934 | 15,359,241 | 9,688,241 | 2,026,569 | 1,890,962 | 1,753,469 |
| 이자비용 | - | 813,697 | 309,403 | 170,840 | 318,780 | 14,674 |
| 합계 | 15,335,934 | 16,172,938 | 9,997,644 | 2,197,409 | 2,209,742 | 1,768,143 |

2) 전기말

(단위: 백만원)

| 구 분 | 장부금액 | 계약상 원금 | | | | |
|------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| | | 합 계 | 1년 미만 | 2년 이하 | 5년 이하 | 5년 초과 |
| 금융부채 | 16,218,972 | 16,245,785 | 10,045,230 | 2,266,430 | 2,098,613 | 1,835,512 |
| 이자비용 | - | 885,032 | 340,817 | 188,475 | 322,449 | 33,291 |
| 합계 | 16,218,972 | 17,130,817 | 10,386,047 | 2,454,905 | 2,421,062 | 1,868,803 |

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

(4) 자본위험

연결실체의 자본위험관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다. 연결실체는 최적 자본구조를 달성하기 위하여 동종산업내의 타사와 마찬가지로 부채비율에 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, 당분기말과 전기말 현재 연결실체의 부채비율 및 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|-------------------|------------|------------|
| 부채총계(A) | 19,633,963 | 20,234,033 |
| 자본총계(B) | 6,997,053 | 7,026,108 |
| 부채비율(A/B) | 280.60% | 287.98% |
| 현금자산 및 장단기금융상품(C) | 1,988,876 | 2,446,233 |
| 총차입금(D) | 11,892,965 | 12,605,543 |
| 순차입금(E=D-C) | 9,904,089 | 10,159,310 |
| 순차입금비율(E/B) | 141.55% | 144.59% |

5. 사용제한 금융상품

당분기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 계정과목 | 당분기말 | 전기말 | 제한내용 |
|----------|---------|---------|---|
| 현금및현금성자산 | 36,067 | 12,271 | PF 보증, 수입보증금 등 |
| 단기금융상품 | 221,404 | 357,627 | 국책과제(주1), 공사선수금(주2), 동반성장기금, 질권설정, 차입금 담보 등 |
| 장기금융상품 | 2,080 | 2,082 | 당좌개설보증금, 증권예탁원 예치금 등 |
| 보증금 | 580 | 584 | 유동화채무 관련 원리금 상환적립금 |
| 합계 | 260,131 | 372,564 | |

(주1) 특정 국책연구개발과제를 수행하기 위한 목적에만 사용이 가능합니다.

(주2) 해당 공사의 이행만을 위하여 사용이 가능합니다.

6. 장·단기투자증권

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 장·단기투자증권의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | | 당분기말 | 전기말 |
|--------|----------|---------|---------|
| 단기투자증권 | 매도가능금융자산 | 441 | 441 |
| 장기투자증권 | 매도가능금융자산 | 185,844 | 182,070 |
| | 만기보유금융자산 | 8,354 | 8,350 |
| | 소계 | 194,198 | 190,420 |
| 합계 | | 194,639 | 190,861 |

7. 매출채권 및 기타채권

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 계정과목 | | 당분기말 | | | 전기말 | | |
|-------|--------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| | | 채권액 | 대손충당금 | 장부금액 | 채권액 | 대손충당금 | 장부금액 |
| 유동자산 | 매출채권 | 4,172,547 | (1,807,585) | 2,364,962 | 4,332,263 | (1,819,469) | 2,512,794 |
| | 미수금 | 443,120 | (168,383) | 274,737 | 540,335 | (150,469) | 389,866 |
| | 미수수익 | 144,316 | (30,239) | 114,077 | 149,306 | (30,239) | 119,067 |
| | 단기대여금 | 311,121 | (125,011) | 186,110 | 303,467 | (125,083) | 178,384 |
| | 소계 | 5,071,104 | (2,131,218) | 2,939,886 | 5,325,371 | (2,125,260) | 3,200,111 |
| 비유동자산 | 장기매출채권 | 6,154 | (76) | 6,078 | 5,945 | (76) | 5,869 |
| | 장기미수금 | 7,733 | (4,517) | 3,216 | 4,208 | (3,875) | 333 |
| | 장기대여금 | 1,274,813 | (347,054) | 927,759 | 1,366,683 | (347,453) | 1,019,230 |
| | 소계 | 1,288,700 | (351,647) | 937,053 | 1,376,836 | (351,404) | 1,025,432 |
| 합계 | | 6,359,804 | (2,482,865) | 3,876,939 | 6,702,207 | (2,476,664) | 4,225,543 |

8. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 당분기말 | | | 전기말 | | |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 취득원가 | 평가총당금 | 장부가액 | 취득원가 | 평가총당금 | 장부가액 |
| 제품 | 451,368 | (42,406) | 408,962 | 549,210 | (51,390) | 497,820 |
| 상품 | 323,860 | (26,214) | 297,646 | 481,645 | (30,975) | 450,670 |
| 반제품 | 25,074 | (6) | 25,068 | 38,482 | - | 38,482 |
| 재공품 | 428,430 | (21,378) | 407,052 | 455,094 | (26,391) | 428,703 |
| 원재료 | 513,516 | (45,661) | 467,855 | 591,312 | (59,503) | 531,809 |
| 저장품 | 23,244 | (269) | 22,975 | 23,959 | (288) | 23,671 |
| 미착품 | 272,253 | - | 272,253 | 184,218 | - | 184,218 |
| 미완성주택 | - | - | - | 20 | - | 20 |
| 용지 | 41,099 | - | 41,099 | 41,099 | - | 41,099 |
| 합계 | 2,078,844 | (135,934) | 1,942,910 | 2,365,039 | (168,547) | 2,196,492 |

한편, 연결실체가 당분기 중 매출원가에서 차감한 재고자산평가손실환입은 32,613백만원 (전분기: 재고자산평가손실환입 2,658백만원)입니다.

9. 파생금융상품

(1) 파생상품 평가내역

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 파생상품 평가내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위: 백만원, 천USD, 천EUR, 천JPY)

| 구분 | 매입 | | 매도 | | 파생상품평가 자산(부채) | 파생상품 평가손익 | 기타포괄손익 (주1) | 확정계약자산 (부채)(주2) |
|------------------------|-------|------------|-------|------------|------------------|--------------|----------------|--------------------|
| | 통화 | 금액 | 통화 | 금액 | | | | |
| 통화선도 | KRW | 6,259,945 | USD | 5,540,257 | (139,551) | 101,812 | (3,173) | 61,549 |
| | KRW | 206,548 | EUR | 156,406 | (55) | 1,293 | (766) | (312) |
| | KRW | 241,355 | JPY | 22,680,207 | (3,655) | (12,394) | (997) | 285 |
| | KRW | 96,289 | 기타 통화 | | (749) | 362 | (1,024) | (56) |
| | USD | 2,588,471 | KRW | 2,972,805 | 7,140 | (52,352) | 18,431 | (2,135) |
| | EUR | 389,857 | KRW | 522,614 | (4,411) | (512) | 4,921 | 2,658 |
| | JPY | 25,397,877 | KRW | 298,778 | (21,588) | 7,405 | (1,464) | (1,851) |
| | 기타 통화 | | KRW | 164,257 | 1,488 | (2,617) | 3,676 | (167) |
| | GBP 등 | | EUR 등 | | 13,671 | 12,693 | (2,640) | (105) |
| 외화장기차입금(주3) | KRW | 210,710 | USD | 200,000 | - | - | - | 19,990 |
| 내재파생상품 등(주4) | | | | | - | 447 | - | - |
| 주식매도선택권(하기 "9-(2)" 참조) | | | | | (6,881) | (80) | - | - |
| 소계 | | | | | (154,591) | 56,057 | 16,964 | 79,856 |
| 법인세효과 | | | | | - | - | (3,660) | - |
| 연결조정 | | | | | - | - | 15,434 | - |
| 합계 | | | | | (154,591) | 56,057 | 28,738 | 79,856 |

(주1) 현금흐름위험회피회계 적용에 따라 당분기 매출액 및 매출원가에서 조정한 금액 및 법인세효과를 고려하여 28,738백만원을 기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

(주2) 공정가액위험회피회계 적용에 따라 당분기 매출액에서 조정한 금액을 고려하여 확정계약자산 134,493백만원 및 확정계약부채 54,637백만원을 계상하고 있습니다.

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

(주4) 지배기업이 발행한 교환사채에 대한 교환권대가 및 종속기업인 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 | 6,575,715 | USD | 5,879,087 | (309,899) | (256,150) | (33,337) | 135,560 |
| | KRW | 229,362 | EUR | 177,544 | (217) | 1,130 | 1,507 | (499) |
| | KRW | 257,857 | JPY | 24,461,934 | 6,051 | (7,848) | (177) | (3,885) |
| | KRW | 153,305 | 기타 통화 | | (1,377) | (242) | (1,134) | 142 |
| | USD | 2,307,415 | KRW | 2,603,838 | 82,276 | 78,393 | 43,787 | (19,061) |
| | EUR | 415,594 | KRW | 557,771 | (16,071) | (5,301) | (4,998) | 5,112 |
| | JPY | 29,201,574 | KRW | 337,724 | (35,143) | 2,295 | (8,735) | (19) |
| | 기타 통화 | | KRW | 155,317 | 1,916 | (749) | 2,815 | (132) |
| | GBP 등 | | EUR 등 | | 3,037 | (19,780) | (7,632) | (698) |
| 외화장기차입금(주3) | KRW | 210,710 | USD | 200,000 | - | - | - | 23,690 |
| 내재파생상품 등(주4) | | | | | (447) | 39,412 | - | - |
| 주식매도선택권(하기 "9-(2)" 참조) | | | | | (6,800) | (6,955) | - | - |
| 소계 | | | | | (276,674) | (175,795) | (7,904) | 140,210 |
| 법인세효과 | | | | | - | - | 2,096 | - |
| 연결조정 | | | | | - | - | 24,423 | - |
| 합계 | | | | | (276,674) | (175,795) | 18,615 | 140,210 |

- (주1) 현금흐름위험회피회계의 적용에 따라 전기 매출액에서 조정한 금액 및 법인세효과를 고려하여 18,615백만원을 기타 포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.
- (주2) 공정가액위험회피회계의 적용에 따라 전기 매출액에서 조정한 금액을 제외하고 확정계약자산 185,271백만원 및 확정계약부채 45,061백만원을 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) 재무출자자에 부여한 주식매도선택권

연결실체는 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(366억원)을 체결하였습니다.

연결실체는 이러한 옵션계약을 파생금융상품으로 분류하고 옵션의 공정가치 변동분을 파생상품평가손실(당분기 81백만원, 전분기 80백만원) 및 파생상품평가부채(당분기말 6,881백만원, 전기말 6,800백만원)로 인식하였습니다.

(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 연결실체는 상기 주주간 계약의 공정가치를 파생상품으로 회계처리하였습니다.

10. 범주별 금융상품 등

(1) 금융자산

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 금융자산의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위: 백만원)

| 구분 | 당기손익인식 금융자산 | 대여금 및 수취채권 | 매도가능 금융자산 | 만기보유 금융자산 | 위험회피목적 파생상품 | 합계 | 공정가액 |
|-------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|-----------|-----------|
| 현금및현금성자산 | - | 1,604,697 | - | - | - | 1,604,697 | 1,604,697 |
| 장·단기금융상품 | - | 384,178 | - | - | - | 384,178 | 384,178 |
| 장·단기투자증권 | - | - | 186,285 | 8,354 | - | 194,639 | 194,639 |
| 파생상품평가자산 | 27,894 | - | - | - | 90,076 | 117,970 | 117,970 |
| 매출채권 및 기타채권 | - | 3,876,939 | - | - | - | 3,876,939 | 3,876,939 |
| 보증금 | - | 245,559 | - | - | - | 245,559 | 245,559 |
| 합계 | 27,894 | 6,111,373 | 186,285 | 8,354 | 90,076 | 6,423,982 | 6,423,982 |

2) 전기말

(단위: 백만원)

| 구분 | 당기손익인식 금융자산 | 대여금 및 수취채권 | 매도가능 금융자산 | 만기보유 금융자산 | 위험회피목적 파생상품 | 합계 | 공정가액 |
|-------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|-----------|-----------|
| 현금및현금성자산 | - | 1,893,008 | - | - | - | 1,893,008 | 1,893,008 |
| 장·단기금융상품 | - | 553,225 | - | - | - | 553,225 | 553,225 |
| 장·단기투자증권 | - | - | 182,511 | 8,350 | - | 190,861 | 190,861 |
| 파생상품평가자산 | 36,476 | - | - | - | 51,929 | 88,405 | 88,405 |
| 매출채권 및 기타채권 | - | 4,225,543 | - | - | - | 4,225,543 | 4,225,543 |
| 보증금 | - | 253,323 | - | - | - | 253,323 | 253,323 |
| 합계 | 36,476 | 6,925,099 | 182,511 | 8,350 | 51,929 | 7,204,365 | 7,204,365 |

(2) 금융부채

당분기말과 전기말 현재 연결실체의 금융부채의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위: 백만원)

| 구분 | 당기손익인식 금융부채 | 상각후원가로 측정하는 금융부채 | 위험회피목적 파생상품 | 합계 | 공정가액 |
|-------------|----------------|------------------------|----------------|------------|------------|
| 매입채무 및 미지급금 | - | 2,782,631 | - | 2,782,631 | 2,782,631 |
| 차입금 및 사채 | - | 11,861,779 | - | 11,861,779 | 11,861,779 |
| 파생상품평가부채 | 53,643 | - | 218,918 | 272,561 | 272,561 |
| 금융보증부채 | - | 21,747 | - | 21,747 | 21,747 |
| 기타 | - | 683,014 | - | 683,014 | 683,014 |
| 합계 | 53,643 | 15,349,171 | 218,918 | 15,621,732 | 15,621,732 |

2) 전기말

(단위: 백만원)

| 구분 | 당기손익인식 금융부채 | 상각후원가로 측정하는 금융부채 | 위험회피목적 파생상품 | 합계 | 공정가액 |
|-------------|----------------|------------------------|----------------|------------|------------|
| 매입채무 및 미지급금 | - | 3,099,574 | - | 3,099,574 | 3,099,574 |
| 차입금 및 사채 | - | 12,570,556 | - | 12,570,556 | 12,570,556 |
| 파생상품평가부채 | 36,542 | - | 328,537 | 365,079 | 365,079 |
| 금융보증부채 | - | 22,699 | - | 22,699 | 22,699 |
| 기타 | - | 539,716 | - | 539,716 | 539,716 |
| 합계 | 36,542 | 16,232,545 | 328,537 | 16,597,624 | 16,597,624 |

(3) 금융상품의 공정가치 서열체계

당분기말 현재 연결실체는 금융상품의 공정가치를 측정하고 공시하기 위해 다음과 같은 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.

당분기말과 전기말 현재 공정가치로 측정되는 연결실체의 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시 내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위: 백만원)

| 구분 | 수준1 | 수준2 | 수준3 | 합계 |
|------------------|-------|---------|---------|---------|
| 공정가치로 측정되는 금융자산: | | | | |
| 당기손익인식금융자산 | - | 27,894 | - | 27,894 |
| 매도가능금융자산 | 1,011 | - | 131,757 | 132,768 |
| 위험회피목적 파생상품 | - | 90,076 | - | 90,076 |
| 합계 | 1,011 | 117,970 | 131,757 | 250,738 |
| 공정가치로 측정되는 금융부채: | | | | |
| 당기손익인식금융부채 | - | 53,643 | - | 53,643 |
| 위험회피목적 파생상품 | - | 218,918 | - | 218,918 |
| 합계 | - | 272,561 | - | 272,561 |

2) 전기말

(단위: 백만원)

| 구분 | 수준1 | 수준2 | 수준3 | 합계 |
|-------------------|-------|---------|---------|---------|
| 공정가치로 측정되는 금융자산 : | | | | |
| 당기손익인식금융자산 | - | 36,476 | - | 36,476 |
| 매도가능금융자산 | 2,781 | - | 126,385 | 129,166 |
| 위험회피목적 파생상품 | - | 51,929 | - | 51,929 |
| 합계 | 2,781 | 88,405 | 126,385 | 217,571 |
| 공정가치로 측정되는 금융부채 : | | | | |
| 당기손익인식금융부채 | - | 36,542 | - | 36,542 |
| 위험회피목적 파생상품 | - | 328,537 | - | 328,537 |
| 합계 | - | 365,079 | - | 365,079 |

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)

| 구분 | 기초 | 매입 | 매도 | 총포괄손익 | | 환율변동효과 | 기말 |
|-----|---------|-------|----------|-------|--------|--------|---------|
| | | | | 당기손익 | 기타포괄손익 | | |
| 당분기 | 126,385 | 5,380 | - | - | - | (8) | 131,757 |
| 전기 | 130,721 | 7,141 | (11,553) | - | 60 | 16 | 126,385 |

(4) 금융상품의 범주별 손익

당분기 및 전분기 중 연결실체의 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 백만원)

| 구분 | 당기손익 | | | | | | 기타포괄손익(주1) |
|----------------|--------------|-----------|---------|------|---------|------------|------------------|
| | 이자수익 (비용) | 배당금 수익 | 대손상각비 | 손상차손 | 처분손익 | 금융보증 손익 | 매도가능금융자산 평가손익 |
| 금융자산 : | | | | | | | |
| 대여금및수취채권 | 9,290 | - | (1,665) | - | (3,878) | - | - |
| 매도가능금융자산 | - | 224 | - | - | - | - | 1,700 |
| 만기보유금융자산 | 79 | - | - | - | - | - | - |
| 합계 | 9,369 | 224 | (1,665) | - | (3,878) | - | 1,700 |
| 금융부채 : | | | | | | | |
| 상각후원가로측정하는금융부채 | (142,402) | - | - | - | (4,660) | (2,113) | - |

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

2) 전분기

(단위: 백만원)

| 구분 | 당기손익 | | | | | | 기타포괄손익(주1) |
|----------------|--------------|-----------|---------|---------|---------|------------|------------------|
| | 이자수익 (비용) | 배당금 수익 | 대손상각비 | 손상차손 | 처분손익 | 금융보증 손익 | 매도가능금융자산 평가손익 |
| 금융자산 : | | | | | | | |
| 대여금및수취채권 | 14,625 | - | (5,397) | - | (1,336) | - | - |
| 매도가능금융자산 | 1,463 | 783 | - | (1,591) | - | - | 2,441 |
| 만기보유금융자산 | 217 | - | - | - | - | - | - |
| 합계 | 16,305 | 783 | (5,397) | (1,591) | (1,336) | - | 2,441 |
| 금융부채 : | | | | | | | |
| 상각후원가로측정하는금융부채 | (158,422) | - | - | - | - | (3,558) | - |

(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)

| 구분 | 당기손익 | | 기타포괄손익(주1) |
|-----------------|----------|---------|------------|
| | 평가손익 | 거래손익 | |
| 당기손익인식 파생상품 | (26,616) | 901 | - |
| 공정가액위험회피목적 파생상품 | 77,052 | (4,964) | - |
| 현금흐름위험회피목적 파생상품 | 5,621 | 1,402 | 24,868 |
| 합계 | 56,057 | (2,661) | 24,868 |

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

2) 전분기

(단위: 백만원)

| 구분 | 당기손익 | | 기타포괄손익(주1) |
|-----------------|----------|---------|------------|
| | 평가손익 | 거래손익 | |
| 당기손익인식 파생상품 | (2,358) | 18,785 | - |
| 공정가액위험회피목적 파생상품 | (24,810) | (2,052) | - |
| 현금흐름위험회피목적 파생상품 | (26,008) | (1,809) | 7,548 |
| 합계 | (53,176) | 14,924 | 7,548 |

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

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

(5) 일괄상계약정의 내역

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

(단위: 백만원)

| 구분 | 일괄상계약정 적용 대상 | | |
|----------|--------------|----------|-----------|
| | 자산(부채)총액 | 상계된 금액 | 상계후 금액 |
| 파생상품평가자산 | 127,000 | (62,905) | 64,095 |
| 파생상품평가부채 | (271,393) | 62,905 | (208,488) |

11. 관계기업 및 공동기업 투자

(1) 관계기업 및 공동기업 투자의 내역

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 관계기업 및 공동기업 투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 기업명 | 소재지 | 지분율 (%) | 취득가액 | | 장부금액 | |
|------|---|-----|------------|--------|--------|--------|--------|
| | | | | 당분기말 | 전기말 | 당분기말 | 전기말 |
| 관계기업 | 탐라해상풍력발전(주) | 한국 | 36.00 | 11,880 | 9,864 | 10,462 | 9,617 |
| | Dalian Samyoung Doosan Metal Product Co.,Ltd. (이하 'DSDMP') (주1) | 중국 | 10.80 | 2,675 | 2,675 | 3,429 | 3,453 |
| | 신분당선(주) (주2) | 한국 | 29.03 | 62,552 | 62,552 | 22,302 | 26,770 |
| | 경기철도(주) (주2) | 한국 | 7.91 | 7,067 | 7,067 | 6,125 | 5,277 |
| | 네오트랜스(주) | 한국 | 42.86 | 43 | 43 | 15,736 | 15,429 |
| | 새서울철도(주) (주2) | 한국 | 32.65 | 1,373 | 1,373 | 614 | 611 |
| | 소계 | | | 85,590 | 83,574 | 58,668 | 61,157 |
| 공동기업 | 함안산업단지(주) (주2,3) | 한국 | 80.00 | 3,600 | 3,600 | - | - |
| | Doosan PSI LLC | 미국 | 50.00 | 1,108 | 1,108 | 1,234 | 1,254 |
| | 소계 | | | 4,708 | 4,708 | 1,234 | 1,254 |
| 합계 | | | | 90,298 | 88,282 | 59,902 | 62,411 |

(주1) 지분율이 20% 미만이나, 피투자기업의 이사회에서 의결권을 행사할 수 있어 관계기업으로 분류하였습니다.

(주2) 프로젝트파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있습니다.

(주3) 지분율이 50%이상이나, 주주간 약정에 의한 조인트벤처로서 공동기업으로 분류하였습니다.

(2) 관계기업 및 공동기업 투자의 변동내역

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

1) 당분기

(단위: 백만원)

| 구분 | 기업명 | 기초 | 취득 (처분) | 지분법 손익 | 지분법 자본변동 | 기타 | 기말 |
|------|----------------|--------|------------|-----------|-------------|------|--------|
| 관계기업 | 탐라해상풍력발전(주) | 9,617 | 2,016 | (1,160) | (11) | - | 10,462 |
| | DSDMP | 3,453 | - | (9) | (15) | - | 3,429 |
| | 신분당선(주) | 26,770 | - | (4,468) | - | - | 22,302 |
| | 경기철도(주) | 5,277 | - | 848 | - | - | 6,125 |
| | 네오트랜스(주) | 15,429 | - | 307 | - | - | 15,736 |
| | 새서울철도(주) | 611 | - | 3 | - | - | 614 |
| | 소계 | 61,157 | 2,016 | (4,479) | (26) | - | 58,668 |
| 공동기업 | 함안산업단지(주) | - | - | - | - | - | - |
| | Doosan PSI LLC | 1,254 | - | - | - | (20) | 1,234 |
| | 소계 | 1,254 | - | - | - | (20) | 1,234 |
| 합계 | | 62,411 | 2,016 | (4,479) | (26) | (20) | 59,902 |

2) 전분기

(단위: 백만원)

| 구분 | 기업명 | 기초 | 지분법 손익(주1) | 지분법 자본변동 | 기타 | 기말 |
|------|---|---------|---------------|-------------|-----|---------|
| 관계기업 | (주)두산캐피탈 | 48,902 | (634) | 283 | - | 48,551 |
| | 탐라해상풍력발전(주) | 9,673 | (10) | - | - | 9,663 |
| | Doosan (China) Financial Leasing Corp. | 96,996 | (1,890) | - | 620 | 95,726 |
| | DSDMP | 3,647 | 38 | 24 | - | 3,709 |
| | 신분당선(주) | 46,538 | (5,437) | - | - | 41,101 |
| | 경기철도(주) | 5,737 | (50) | - | - | 5,687 |
| | 네오투랜스(주) | 13,335 | 647 | - | - | 13,982 |
| | 새서울철도(주) | 727 | (49) | - | - | 678 |
| | 소계 | 225,555 | (7,385) | 307 | 620 | 219,097 |
| 공동기업 | 함안산업단지(주) | 1,190 | (1,190) | - | - | - |
| | 소계 | 1,190 | (1,190) | - | - | - |
| 합계 | | 226,745 | (8,575) | 307 | 620 | 219,097 |

(주1) 관계기업의 유상증자로 인한 지분율변동으로 인식한 관계기업투자이익 91백만원을 포함하고 있습니다.

(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) | 93,904 | 64,843 | - | (3,221) | (3,221) |
| DSDMP | 49,186 | 17,431 | 4,172 | (78) | (217) |
| 신분당선(주) | 1,024,494 | 947,669 | 17,005 | (15,392) | (15,392) |
| 경기철도(주) | 723,045 | 645,653 | 4,244 | 751 | 751 |
| 네오투랜스(주) | 44,751 | 8,036 | 13,357 | 717 | 717 |
| 새서울철도(주) | 5,218 | 3,955 | - | 11 | 11 |
| 함안산업단지(주) | 10,016 | 11,357 | - | - | - |
| Doosan PSI LLC | 3,799 | 1,332 | - | - | - |

12. 유형자산

당분기 및 전분기 중 연결실체의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

| 구분 | 토지 | 건물및구축물 | 기계장치 | 기타유형자산 | 건설중인자산 | 합계 |
|----------------|-----------|-----------|-------------|-----------|----------|-------------|
| 기초 | 4,415,622 | 1,426,175 | 950,431 | 186,002 | 228,348 | 7,206,578 |
| 취득/자본적지출 | 476 | 1,151 | 9,551 | 4,724 | 58,098 | 74,000 |
| 대체 | (273,840) | (84,078) | (3,488) | (8,858) | (44,709) | (414,973) |
| 처분 | (17,367) | (6,292) | (3,810) | (720) | - | (28,189) |
| 감가상각 | - | (20,426) | (51,375) | (16,410) | - | (88,211) |
| 손상차손 | (494) | - | - | - | - | (494) |
| 외환차이 등 | 1,356 | (2,373) | 1,982 | (1,083) | (293) | (411) |
| 기말 | 4,125,753 | 1,314,157 | 903,291 | 163,655 | 241,444 | 6,748,300 |
| 취득원가 | 2,582,061 | 2,217,935 | 2,777,663 | 719,174 | 241,444 | 8,538,277 |
| 감가상각 및 손상차손누계액 | (1,718) | (903,778) | (1,874,372) | (555,519) | - | (3,335,387) |
| 재평가손익누계액 | 1,545,410 | - | - | - | - | 1,545,410 |

(2) 전분기

(단위: 백만원)

| 구분 | 토지 | 건물및구축물 | 기계장치 | 기타유형자산 | 건설중인자산 | 합계 |
|----------------|-----------|-----------|-------------|-----------|----------|-------------|
| 기초 | 4,072,078 | 1,613,155 | 1,062,511 | 228,076 | 214,320 | 7,190,140 |
| 취득/자본적지출 | - | 1,137 | 3,813 | 3,418 | 38,571 | 46,939 |
| 대체 | - | 17,466 | 35,365 | 7,971 | (61,210) | (408) |
| 처분 | (1,023) | (809) | (1,219) | (245) | - | (3,296) |
| 감가상각 | - | (21,880) | (51,901) | (19,971) | - | (93,752) |
| 외환차이 | (7,605) | (20,438) | (17,514) | (1,467) | (1,702) | (48,726) |
| 기말 | 4,063,450 | 1,588,631 | 1,031,055 | 217,782 | 189,979 | 7,090,897 |
| 취득원가 | 2,929,788 | 2,411,966 | 2,854,295 | 764,374 | 189,979 | 9,150,402 |
| 감가상각 및 손상차손누계액 | (2,335) | (823,335) | (1,823,240) | (546,592) | - | (3,195,502) |
| 재평가손익누계액 | 1,135,997 | - | - | - | - | 1,135,997 |

연결실체의 유형자산 중 토지, 건물 및 기계장치의 일부는 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석 32 참조).

연결실체는 토지에 대해 후속측정을 재평가금액으로 인식하고 있으며, 당분기말 현재 원가 모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부금액은 2,580,343백만원 (전기말: 2,861,429백만원)입니다. 당분기말 현재 토지의 공정가치는 전기말 재평가금액과 유의적인 차이가 없습니다.

13. 무형자산

(1) 무형자산

당분기 및 전분기 중 연결실체의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 백만원)

| 구분 | 영업권 | 산업재산권 | 개발비 | 기타무형자산 | 합계 |
|----------|-----------|-----------|----------|----------|-----------|
| 기초 | 4,393,647 | 1,158,682 | 892,154 | 213,291 | 6,657,774 |
| 취득/자본적지출 | - | 4 | 40,101 | 1,152 | 41,257 |
| 대체 | (78,780) | (950) | (2,449) | (745) | (82,924) |
| 처분 | - | (4) | - | (2,122) | (2,126) |
| 상각 | - | (4,510) | (29,405) | (16,714) | (50,629) |
| 손상 | - | - | (1,435) | - | (1,435) |
| 외환차이 | 36,922 | (3,097) | (992) | 4,343 | 37,176 |
| 기말 | 4,351,789 | 1,150,125 | 897,974 | 199,205 | 6,599,093 |

2) 전분기

(단위: 백만원)

| 구분 | 영업권 | 산업재산권 | 개발비 | 기타무형자산 | 합계 |
|----------|-----------|-----------|----------|----------|-----------|
| 기초 | 4,558,361 | 1,148,142 | 898,549 | 258,293 | 6,863,345 |
| 취득/자본적지출 | - | - | 35,368 | 2,643 | 38,011 |
| 대체 | - | 24 | (3,770) | 7,118 | 3,372 |
| 처분 | - | - | - | (1,339) | (1,339) |
| 상각 | - | (4,850) | (31,292) | (17,985) | (54,127) |
| 손상 | - | - | - | (964) | (964) |
| 외환차이 | (232,771) | (41,026) | (4,421) | (1,866) | (280,084) |
| 기말 | 4,325,590 | 1,102,290 | 894,434 | 245,900 | 6,568,214 |

상기 무형자산 중 영업권 등 내용연수가 비한정인 무형자산의 당분기말 현재 장부가액은 5,529,101백만원(전기말: 5,564,098백만원)입니다.

(2) 연구개발비

당분기 중 연결실체가 비용으로 인식한 연구 및 개발관련 지출액은 56,182백만원 (전분기: 69,319백만원)입니다.

14. 사채 및 차입금

(1) 단기차입금

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 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 | 3.43 ~ 3.65 | 150,000 | 150,000 | |
| | | 신한은행 | 2.93 ~ 3.04 | 100,000 | 100,000 | |
| | | 우리은행 | 3.47 ~ 3.98 | 250,000 | 250,000 | |
| | | 한국산업은행 | 3.36 ~ 3.41 | 400,000 | 300,000 | |
| | | 한국수출입은행 | 2.60 ~ 3.36 | 71,493 | 268,081 | |
| | | 경남은행 | 3.62 | 40,000 | 20,000 | |
| | | 대구은행 | 3.35 ~ 3.37 | 40,000 | 40,000 | |
| | | 전북은행 | 3.20 ~ 3.30 | 20,000 | 10,000 | |
| | | 현대증권 | 3.90 | 30,000 | - | |
| | | 유안타증권 | 3.90 | 40,000 | - | |
| | | 받을어음할인(주2) | - | 15,631 | 23,008 | |
| | | 두산인프라코어(주) | 한국수출입은행 외 | 2.52~4.59 | 608,686 | 534,000 |
| | 두산건설(주) | 농협은행 | 7.91 | 20,000 | 20,000 | |
| | | KEB 하나은행 | 5.14~6.71 | 50,270 | 56,833 | |
| | | 한국산업은행 | 5.54~5.61 | 58,000 | 59,000 | |
| | | 건설공제조합 | 1.40 | 27,032 | 24,215 | |
| | | 우리은행 | 6.81~7.13 | 192,022 | 228,000 | |
| | | IBK기업은행 | 9.34 | 11,857 | 15,160 | |
| | | 한국수출입은행 | 5.65~6.99 | 67,200 | 57,300 | |
| | | 우리종금 외 | 7.80~8.10 | 19,500 | 21,000 | |
| | | 갑을건설(주) | 6.90 | 100 | 100 | |
| | | 받을어음할인(주2) | - | 62,260 | 76,690 | |
| | 두산엔진(주) | 농협은행 | 3.50 | 20,000 | 10,000 | |
| | | | 2.93 | 25,000 | - | |
| | | 국민은행 | - | - | 10,000 | |
| | | 한국수출입은행 | 3.97 | 20,000 | - | |
| | | 우리은행 | 4.11~4.13 | 30,000 | 30,000 | |
| | 외화차입금 | 두산중공업(주) | HSBC | 1.50~11.3 | 81,727 | 109,871 |

| | | | | | |
|------------|--|---------------------|-------------------------|-----------|-----------|
| | | | 3M Libor + 2.5 | | |
| | | ICICI | 11.25 | 46,926 | 38,786 |
| | | JP Morgan | 3M Libor + 1.5 | 6,921 | 5,860 |
| | | SCB | 11.50~11.70 | 43,315 | 72,180 |
| | | | 3M Libor + 2.6 | | |
| | | Vietcombank | 3M Libor + 1.7 | 27,684 | 23,414 |
| | | 국민은행 | 3M Libor + 2.0 | 4,614 | 4,688 |
| | | 신한은행 | 2.17~10.75 | 15,783 | 8,762 |
| | | | 3M Libor + 2.0 | | |
| | | 우리은행 | 3M Libor + 1.5 ~ 2.2 | 77,681 | 103,791 |
| | | 한국산업은행 외 | 0.39~3.91 | 341,508 | 243,647 |
| | | | 3M Euribor + 2.75 ~ 3.5 | | |
| | | 한국수출입은행 | 3M Libor + 1.8 ~ 2.1 | 147,667 | 149,969 |
| | | | 3M Euribor + 2.0 | | |
| | | KEB하나은행 | 6.00 | 71,825 | 66,070 |
| | | | 3M Libor + 350bps | | |
| | | | 3M Libor + 2.7 ~ 2.8 | | |
| | | KBC | 3M Libor + 2.0 | 82,922 | - |
| 두산인프라코어(주) | | 한국산업은행 외 | 1.80 ~ 9.25 | 333,134 | 534,180 |
| | | 우리은행 외 | 0.72 ~ 2.00 | 82,143 | 103,787 |
| | | 외화채권매각(주2) | - | 66,688 | 84,798 |
| 두산건설(주) | | KEB하나은행 | Libor + 0.80 ~ 2.00 | 212 | 8,374 |
| | | 한국산업은행 | Libor + 1.50 | 14,718 | 16,535 |
| | | 우리은행 | Libor + 1.00 ~ 4.50 | 16,323 | 9,054 |
| | | 한국수출입은행 | Libor + 1.50~4.45 | 2,307 | 2,344 |
| | | Asia Comercial Bank | Libor + 2.10~6.00 | 3,537 | 2,867 |
| | | Vietcombank | Libor + 1.80 | 1,061 | 694 |
| 두산엔진(주) | | 받을어음할인 (주2) | - | - | 6,304 |
| | | KEB 하나은행 (주2) | 5.50~5.80 | 7,103 | 8,819 |
| | | 우리은행 | 1.27 | 6,619 | - |
| | | 한국수출입은행 | Libor + 2.27 | 4,937 | 4,984 |
| 합계 | | | | 3,886,406 | 3,943,165 |

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

(주2) 연결실체는 "금융자산의 제거" 요건을 충족하지 못하는 금융자산 매각의 경우 해당 자산을 연결재무상태표에 계속 계상하고 관련 수령금액은 단기차입금으로 계상하고 있습니다.

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

(2) 사채

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 당분기말 연이자율(%) | 당분기말 | 전기말 |
|--------------------|-----------------|-------------|-------------|
| 공모사채 | 3.77~8.15 | 2,343,609 | 2,532,788 |
| 사모사채 (주1) | 1.79~8.50 | 455,000 | 340,000 |
| 교환사채(주식 14-(3) 참조) | 1.50 | 115,656 | 115,656 |
| 전환사채(주식 14-(4) 참조) | 3.20~4.00 | 153,930 | 311,112 |
| 외화표시사채 (주2) | 2.13~7.49 | 576,750 | 585,999 |
| 소계 | | 3,644,945 | 3,885,555 |
| 차감: 유동성대체 | | (1,517,922) | (1,321,578) |
| 차감: 사채할인발행차금 | | (12,653) | (15,993) |
| 차가감 계 | | 2,114,370 | 2,547,984 |

- (주1) 연결실체는 상기 사채와 관련하여 유형자산 등을 담보로 제공하고 있습니다 (주식 32 참조).
- (주2) 상기 사채 중 지배기업이 발행한 외화공모사채와 관련하여 한국수출입은행으로부터 보증을 제공받고 있습니다 (주식 31 참조)

(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 | 133,748 |

1) 조기상환권 조항

사채권자는 교환사채 발행일로부터 3년이 경과하는 날의 이자지급기일 및 이후 매 6개월이 되는날의 이자지급기일에 권면금액의 전부 또는 일부에 해당하는 금원에 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 유상증자 등으로 주식을 발행하여 그 교환가격 조정사유가 발생하는 경우 행사가격 조정일 전일을 기산일로 하여 최초 교환가격을 조정할 수 있습니다. 당분기말 현재 종속기업인 두산건설(주)의 감자(주식병합)를 고려한 교환가격은 53,480원입니다.

당분기 중 교환사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 기초잔액 | 행사/상각액 | 분기말잔액 |
|---------------|---------|--------|---------|
| 교환사채 | 115,656 | - | 115,656 |
| 상환할증금 | 19,334 | - | 19,334 |
| 사채할인발행차금 | (293) | 161 | (132) |
| 교환권조정 | (2,472) | 1,362 | (1,110) |
| 장부금액 | 132,225 | 1,523 | 133,748 |
| 교환권대가(파생상품부채) | - | - | - |

당분기 중 교환사채의 교환권 및 조기상환권 행사내역은 없습니다.

(4) 전환사채

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

1) 2014년 발행한 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 날 로부터 상환기일 1개월 전까지 | 8,190원/주 | 190,798 | 13,945 |

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.

2) 2015년 발행한 전환사채의 발행조건

(단위: 백만원)

| 발행일 | 만기일 | 액면 이자율 | 보장 수익율 | 행사기간 | 전환가격 | 발행가액 | 장부가액 |
|---------------|---------------|-----------|-----------|----------------------------------|----------|---------|---------|
| 2015년 06월 11일 | 2018년 06월 11일 | 3.20% | 6.50% | 사채발행일 이후 1개월되는 날로부터 상환기일 1개월 전까지 | 6,000원/주 | 143,560 | 136,774 |

① 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.

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 06월 11일에 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.

당분기 중 전환사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 기초 | 상환액 | 행사/상각액 | 분기말 |
|----------------|----------|-----------|--------|----------|
| 전환사채 | 311,112 | (156,976) | (206) | 153,930 |
| 상환할증금 | 35,105 | (18,293) | (24) | 16,788 |
| 사채할인발행차금 | (9,612) | 3,865 | 919 | (4,828) |
| 전환권조정 | (28,370) | 10,492 | 2,707 | (15,171) |
| 장부금액 | 308,235 | (160,912) | 3,396 | 150,719 |
| 전환권대가(기타자본잉여금) | 4,163 | (1,022) | (1) | 3,140 |

당분기 중 전환권이 행사되어 2014년 발행 전환사채는 원금의 14.74%, 2015년 발행 전환사채는 6.41%에 해당하는 금액이 전환되었으며, 전환사채의 전환권 행사로 발행된 주식수는 누적 2,896,156주와 1,329,204주 입니다.

(5) 장기차입금

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 기업명(주1) | 차입처 | 당분기말 연이자율(%) | 당분기말 (주2) | 전기말 | |
|--------------|------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-----------|-----------|
| 원화차입금 | 두산중공업(주) | 국민은행 | 3.90 | 100,000 | 100,000 | |
| | | 수협은행 | 3.20~3.70 | 12,801 | 12,801 | |
| | | 하이투자증권 | - | - | 200,000 | |
| | | 한국산업은행 | 4.75~4.80 | 58,333 | 182,500 | |
| | | 한국수출입은행 | 3.00~3.35 | 520,000 | 292,500 | |
| | 두산인프라코어(주) | 한국산업은행 | | 3.90~4.87 | 152,500 | 156,667 |
| | | | | 4.63~4.98 | | |
| | | 코어밸류제일차주식회사 외 2개처 | | 4.77 | 100,000 | 100,000 |
| | | 우리은행 | | 4.25 | 35,000 | 40,000 |
| | | 부산은행 | | 4.32 | 2,000 | 4,000 |
| | 두산건설(주) | 두산이앤씨제이차주식회사 (주1) | | 6.46, CD + 4.73 | 97,000 | 102,000 |
| | | 국민은행 | | 2.50 | 391 | 412 |
| | 두산엔진(주) | 농협은행 | | MOR + 2.00 | 20,000 | 20,000 |
| | | 한국산업은행 | | 4.42 | 25,000 | 25,000 |
| | | | | 3M CD + 2.06 | 30,000 | 30,000 |
| 외화차입금 | 두산중공업(주) | Arab bank 외 | 2.67 | 173,025 | 175,800 | |
| | | 한국산업은행 | 3M Euribor + 2.75 | 78,228 | 120,943 | |
| | | | 3M Libor + 3.85 | | | |
| | | 한국수출입은행 | 3M Libor + 6.00 | 810 | 268 | |
| | National Bank of Abu Dhabi 등 | | 3.10 | 115,350 | 117,200 | |
| | 두산인프라코어(주) | AKA Bank | | 6M Eulibor + 0.45 | 1,888 | 1,849 |
| | | 한국산업은행 | 3M Libor + 3.50 | 57,675 | 58,600 | |
| | | | 4.42 | 18,456 | 18,752 | |
| | | 국민은행 | | 3M Libor + 3.10 | 28,837 | 29,300 |
| | | KEB하나은행 | | 3M Libor + 3.60 | 34,028 | 39,379 |
| | | 신한은행 | | - | - | 14,278 |
| | | 한국수출입은행 | 6M Libor + 3.35 | | 40,372 | 41,020 |
| | | | 3M Libor + 2.76 | | 201,862 | 205,100 |
| | | | 3M Libor + 4.30 | | 46,140 | 46,880 |
| | | 3M Libor + 4.30 | | 461,400 | 468,800 | |
| | | JP Morgan 외 3개처 | | 3M Libor + 3.50 | 1,357,086 | 1,382,292 |
| | | Innovasjon Norge | | 3.15 | 3,850 | 3,870 |
| | | Bank of New York | | 8.00 | 4,902 | 4,981 |
| | | Shell Brasil Petroleo Ltda | | - | - | 370 |
| 스탠더드차터드 북경분점 | | 4.66 | 11,698 | 21,046 | | |

| | | | | |
|--------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| | 민생융자조임 유한공사 | 5.23~5.70 | 50,553 | 66,241 |
| | 평안은행-북경 | 4.75~5.75 | 4,556 | 7,002 |
| | 광대금융조임유한회사 | 5.23 | 12,216 | 17,062 |
| | 신달금융조임유한회사 | 5.22~5.94 | 61,859 | 65,493 |
| | 중국공상은행 | 4.75 | 6,703 | 9,739 |
| | 국은금융조임유한회사 | 6.18 | 1,935 | 2,250 |
| | 우리은행 북경분점 | 5.44 | 7,107 | 7,139 |
| | 산업은행 북경분점 | 5.65 | 26,653 | 26,772 |
| | 원동국제조임유한회사 | - | - | 9,916 |
| 소계 | | | 3,960,214 | 4,228,222 |
| 차감: 유동성대체 | | | (854,429) | (916,961) |
| 차감: 현재가치할인차금 | | | (27,184) | (28,971) |
| 합계 | | | 3,078,601 | 3,282,290 |

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

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

(6) 유동화채무

지배기업인 두산중공업(주)와 종속기업인 두산건설(주)의 당분기말 현재 유동화채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 기업명 | 구분 | 만기일 | 이자율(%) | 당분기말 |
|---------------|-----------|------------|--------|-----------|
| 두산중공업(주) | 한국산업은행 | 2018.12.16 | 3.89 | 115,000 |
| 두산건설(주) | 우리은행 | 2016.4.26 | 7.50 | 38,100 |
| | 신영증권 외 | 2016.6.30 | 7.80 | 50,400 |
| | 신영증권 외 | 2016.4.7 | 7.80 | 41,500 |
| | 신영증권 외 | 2016.4.8 | 7.80 | 35,100 |
| | 신영증권 외 | 2016.4.29 | 7.80 | 37,000 |
| | 코리아에셋증권 외 | 2016.5.12 | 7.80 | 23,000 |
| | 한국산업은행 | 2017.9.15 | 8.59 | 40,000 |
| | 메리츠증권 외 | 2016.9.5 | 5.50 | 21,300 |
| 소계 | | | | 401,400 |
| 차감 : 유동성대체 | | | | (306,900) |
| 차감 : 현재가치할인차금 | | | | (1,020) |
| 합계 | | | | 93,480 |

15. 퇴직급여채무

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

(1) 퇴직급여채무의 내역

당분기말 및 전기말 현재 확정급여제도하의 순확정급여부채와 관련하여 연결실체의 재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|----------------------|-------------|-------------|
| 기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치 | 2,289,086 | 2,318,673 |
| 사외적립자산의 공정가치(주1) | (1,379,214) | (1,418,480) |
| 순확정급여부채 | 909,872 | 900,193 |

(주1) 국민연금전환금1,675백만원(전기말: 1,696백만원)이 포함된 금액입니다.

(2) 확정급여제도 관련 손익의 내역

당분기와 전분기 중 연결실체의 손익계산서에 반영된 확정급여제도 관련 퇴직급여의구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|------------|--------|--------|
| 당기근무원가 | 24,146 | 26,877 |
| 순이자원가 | 8,266 | 9,072 |
| 정산으로 인한 손익 | - | 421 |
| 합계 | 32,412 | 36,370 |

16. 자본금

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

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

| 구분 | 내역 |
|---------|---|
| 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 금액으로 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

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|---------|-----------|-----------|
| 주식발행초과금 | 379,673 | 379,673 |
| 재평가적립금 | 594,262 | 594,262 |
| 기타자본잉여금 | 590,126 | 589,983 |
| 합계 | 1,564,061 | 1,563,918 |

18. 기타자본항목

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|-------|-----------|-----------|
| 자기주식 | (175,901) | (175,901) |
| 주식선택권 | 12,327 | 11,988 |
| 기타 | 58,398 | 58,756 |
| 합계 | (105,176) | (105,157) |

19. 기타포괄손익누계액

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|--------------|-----------|-----------|
| 매도가능금융자산평가손익 | (30,285) | (30,544) |
| 파생상품평가손익 | 28,738 | 18,615 |
| 지분법자본변동 | 1,319 | 1,337 |
| 재평가잉여금 | 983,475 | 1,014,673 |
| 해외사업환산손익 | (460,307) | (492,069) |
| 합계 | 522,940 | 512,012 |

(주) 매각예정자산과 관련된 해외사업환산손실 1,428백만원 및 유형자산재평가이익 26,628백만원은 제외되었습니다.

20. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 연결실체의 이익잉여금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|----------|---------|-----------|
| 법정적립금 | 127,568 | 117,868 |
| 임의적립금 | 776,561 | 1,079,588 |
| 미처분이익잉여금 | 41,143 | (184,368) |
| 합계 | 945,272 | 1,013,088 |

21. 비지배지분

(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.

또한 전기 중 종속기업인 DPS.S.A.는 신종자본증권을 발행하였으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | 내용 |
|------|---|
| 발행일 | 2015년 12월 3일 |
| 발행금액 | USD 300,000,000 |
| 만기 | 30년 Revolving |
| 배당조건 | ① 금액: 액면기준 2.50%, 최초 3년 시점 1회 재산정되어 적용되며, Step-up 조항에 따라 1.3% 가산 ② 지급: 6개월 후급이며, 선택적 지급연기 가능 |
| 기타 | ① 발행사는 발행 후 3년 시점 1회 Call Option 행사 가능 ② 콜옵션을 행사하지 않을 경우 투자자가 보유한 신종자본증권은 전액 지급보증기관인 한국수출입은행이 인수(Non-call Put right) |

3년 후 투자자의 Non-call put right 행사로 보증기관인 한국수출입은행이 발행사의 신종자본증권을 보유하게 되는 경우, 한국수출입은행은 인수한 신종자본증권을 지배기업의 보통주로 교환청구할 수 있는 권리가 부여되며, 한국수출입은행의 주식교환청구권 행사시 지배기업의 재량에 따라 i) 신종자본증권 액면금액 USD 19.1을 지배기업의 보통주 1주와 교환청구하거나, ii) 발행가격(USD 300,000,000)으로 현금정산할 수 있습니다. 이와 관련하여 지배기업은 한국수출입은행에 지배기업이 보유하고 있는 두산인프라코어(주) 주식 75,509,366주와 두산엔진(주) 주식 29,650,000주를 담보로 제공하였습니다. 주식교환청구권 계약상 현금결제가 가능하나 지배기업의 재량에 따라 현금 또는 보통주로 선택할 수 있으며, 신종자본증권 발행시 확정된 수량의 자기지분 상품으로 교환할 수 있는 거래이므로 지분 상품으로 분류하였습니다.

(2) 상환전환우선주

당분기말 현재 종속기업인 두산건설(주)가 발행한 상환전환우선주의 내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | 내용 |
|---------|---|
| 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 |

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

22. 부문별 정보

(1) 영업부문의 구성

연결실체 영업부문 구성 및 영업부문별 주요 제품과 용역은 다음과 같습니다.

| 구분 | 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 |

(2) 부문별 손익의 내역

당분기와 전분기 중 연결실체의 보고부문별 손익의 내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 백만원)

| 구분 | 총매출액 | 내부매출액 | 순매출액 | 영업손익 | 분기순손익 |
|------------|-------------|-------------|-----------|---------|----------|
| 발전 | 1,076,598 | (53,706) | 1,022,892 | 73,526 | 39,505 |
| Water | 89,012 | (21) | 88,991 | (1,661) | (19,735) |
| 산업 | 10,995 | - | 10,995 | 2,203 | (1,603) |
| 주단 | 106,650 | (23,045) | 83,605 | (470) | (2,546) |
| 건설 | 98,491 | - | 98,491 | 15,792 | 1,201 |
| 도소매업 등 | 2,096 | (2,206) | (110) | (510) | (658) |
| 두산인프라코어(주) | 2,395,237 | (962,062) | 1,433,175 | 111,203 | 79,570 |
| 두산엔진(주) | 168,252 | (3,552) | 164,700 | 1,719 | 5,164 |
| 두산건설(주) | 431,247 | (25,518) | 405,729 | 24,483 | (71,206) |
| 소계 | 4,378,578 | (1,070,110) | 3,308,468 | 226,285 | 29,692 |
| 연결조정 | (1,070,110) | 1,070,110 | - | 1,331 | 60,069 |
| 연결 후 금액 | 3,308,468 | - | 3,308,468 | 227,616 | 89,761 |

2) 전분기

(단위: 백만원)

| 구분 | 총매출액 | 내부매출액 | 순매출액 | 영업손익 | 분기순손익 |
|------------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 발전 | 1,365,066 | (71,173) | 1,293,893 | 66,058 | 21,427 |
| Water | 140,679 | (2,350) | 138,329 | (8,354) | (12,807) |
| 산업 | 18,266 | (10) | 18,256 | 1,723 | (1,483) |
| 주단 | 96,568 | (26,571) | 69,997 | (3,567) | (5,580) |
| 건설 | 115,030 | (62) | 114,968 | 17,991 | (4,704) |
| 도소매업 등 | 2,049 | (1,981) | 68 | (89) | 305 |
| 두산인프라코어(주) | 2,142,519 | (613,727) | 1,528,792 | 37,788 | (43,892) |
| 두산엔진(주) | 146,595 | (28,270) | 118,325 | (11,845) | (7,724) |
| 두산건설(주) | 424,194 | (700) | 423,494 | 14,338 | (42,774) |
| 소계 | 4,450,966 | (744,844) | 3,706,122 | 114,043 | (97,232) |
| 연결조정 | (744,844) | 744,844 | - | 1,907 | 8,242 |
| 연결 후 금액 | 3,706,122 | - | 3,706,122 | 115,950 | (88,990) |

(3) 부문별 자산·부채의 내역

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 보고부문별 자산과 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| | 자산 | 부채 | 자산 | 부채 |
| 발전 | 10,308,476 | 6,812,172 | 10,319,359 | 6,732,792 |
| Water | 834,227 | 573,616 | 952,244 | 612,209 |
| 산업 | 186,115 | 48,765 | 198,150 | 64,318 |
| 주단 | 1,367,517 | 548,736 | 1,254,422 | 487,464 |
| 건설 | 1,663,332 | 1,051,045 | 1,444,537 | 1,010,122 |
| 도소매업 등 | 194,010 | 73,179 | 201,387 | 77,568 |
| 두산인프라코어(주) | 11,266,252 | 8,051,578 | 11,383,173 | 8,280,217 |
| 두산엔진(주) | 1,452,830 | 861,994 | 1,406,042 | 831,369 |
| 두산건설(주) | 3,971,995 | 2,659,607 | 4,225,712 | 2,811,405 |
| 소계 | 31,244,754 | 20,680,692 | 31,385,026 | 20,907,464 |
| 연결조정 | (4,613,738) | (1,046,729) | (4,124,885) | (673,431) |
| 연결 후 금액 | 26,631,016 | 19,633,963 | 27,260,141 | 20,234,033 |

(4) 지역별 정보

당분기와 전분기 중 연결실체의 지역별 매출액은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 백만원)

| 구분 | 총매출액 | 내부매출액 | 순매출액 |
|--------|-------------|-------------|-----------|
| 국내 | 1,813,606 | (625,206) | 1,188,400 |
| 미주 | 883,252 | (117,510) | 765,742 |
| 아시아 | 560,201 | (71,568) | 488,633 |
| 중동 | 310,147 | - | 310,147 |
| 유럽 | 794,294 | (255,826) | 538,468 |
| 기타 | 17,078 | - | 17,078 |
| 소계 | 4,378,578 | (1,070,110) | 3,308,468 |
| 연결조정 | (1,070,110) | 1,070,110 | - |
| 연결후 금액 | 3,308,468 | - | 3,308,468 |

2) 전분기

(단위: 백만원)

| 구분 | 총매출액 | 내부매출액 | 순매출액 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 국내 | 1,717,061 | (334,560) | 1,382,501 |
| 미주 | 959,891 | (124,348) | 835,543 |
| 아시아 | 640,442 | (93,864) | 546,578 |
| 중동 | 452,537 | - | 452,537 |
| 유럽 | 674,659 | (192,072) | 482,587 |
| 기타 | 6,376 | - | 6,376 |
| 소계 | 4,450,966 | (744,844) | 3,706,122 |
| 연결조정 | (744,844) | 744,844 | - |
| 연결후 금액 | 3,706,122 | - | 3,706,122 |

23. 매출

당분기 및 전분기 중 연결실체의 매출 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|---------------|-----------|-----------|
| 제품의 판매로 인한 매출 | 1,644,438 | 1,689,923 |
| 공사매출 | 1,626,366 | 1,989,641 |
| 기타매출 | 37,664 | 26,558 |
| 합계 | 3,308,468 | 3,706,122 |

24. 건설형 공사계약

(1) 누적공사손익 및 관련 자산·부채의 내역

당분기 및 전기 중 연결실체의 누적공사손익과 당분기말 및 전기말 현재 공사관련 자산 및 부채내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위: 백만원)

| 구분 | 누적공사수익 | 누적공사원가 | 누적공사이익 | 공사대금미수금 | | 초과청구공사 |
|-------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | | 청구분 | 미청구분 | |
| 발전 | 28,054,299 | 23,273,863 | 4,780,436 | 172,369 | 1,087,862 | 747,697 |
| Water | 3,724,857 | 3,312,277 | 412,580 | 104,129 | 75,781 | 409 |
| 산업 | 455,388 | 405,542 | 49,846 | 8,578 | 27,237 | 11,497 |
| 플랜트건설 | 1,258,190 | 1,230,892 | 27,298 | 6,320 | 21,912 | 9,366 |
| 일반건설 | 1,280,645 | 1,236,345 | 44,300 | 743,461 | 109,996 | 73,481 |
| 소계 | 34,773,379 | 29,458,919 | 5,314,460 | 1,034,857 | 1,322,788 | 842,450 |
| 종속기업: | | | | | | |
| 두산건설(주) | 8,509,571 | 7,486,157 | 1,023,414 | 1,319,675 | 410,564 | 352,310 |
| 두산엔진(주) | 203,390 | 162,030 | 41,360 | - | 5,001 | 10,718 |
| DPS S.A. 등 해외종속기업 | 8,426,552 | 7,801,476 | 625,076 | 202,301 | 196,823 | 189,939 |
| 소계 | 17,139,513 | 15,449,663 | 1,689,850 | 1,521,976 | 612,388 | 552,967 |
| 합계 | 51,912,892 | 44,908,582 | 7,004,310 | 2,556,833 | 1,935,176 | 1,395,417 |

2) 전기말

(단위: 백만원)

| 구분 | 누적공사수익 | 누적공사원가 | 누적공사이익 | 공사대금미수금 | | 초과청구공사 |
|-------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | | 청구분 | 미청구분 | |
| 발전 | 27,658,253 | 22,939,565 | 4,718,688 | 219,450 | 1,140,386 | 653,368 |
| Water | 4,055,496 | 3,668,334 | 387,162 | 131,936 | 128,573 | 1,419 |
| 산업 | 750,561 | 703,137 | 47,424 | 6,567 | 30,301 | 15,745 |
| 플랜트건설 | 1,257,669 | 1,235,229 | 22,440 | 7,674 | 14,618 | 10,882 |
| 일반건설 | 2,179,703 | 2,026,072 | 153,631 | 756,117 | 113,125 | 55,382 |
| 소계 | 35,901,682 | 30,572,337 | 5,329,345 | 1,121,744 | 1,427,003 | 736,796 |
| 중속기업: | | | | | | |
| 두산건설(주) | 9,714,942 | 8,599,549 | 1,115,393 | 1,306,672 | 362,170 | 270,789 |
| 두산엔진(주) | 226,100 | 177,913 | 48,187 | - | 2,331 | 9,702 |
| DPS S.A. 등 해외중속기업 | 9,717,433 | 8,839,573 | 877,860 | 171,555 | 191,903 | 183,311 |
| 소계 | 19,658,475 | 17,617,035 | 2,041,440 | 1,478,227 | 556,404 | 463,802 |
| 합계 | 55,560,157 | 48,189,372 | 7,370,785 | 2,599,971 | 1,983,407 | 1,200,598 |
| 중단된 영업부문 귀속금액 | (93,877) | (92,029) | (1,848) | (41) | 244 | - |
| 차감 계 | 55,466,280 | 48,097,343 | 7,368,937 | 2,599,930 | 1,983,651 | 1,200,598 |

(2) 공사계약의 변동내역

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

1) 당분기

(단위: 백만원)

| 구분 | 공사명 | 공사기간 | 기초 | 증감 | 매출계상액 | 분기말 |
|-------------------|---|-----------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 발전 | Vinh Tan 4 Thermal Power Plant 외 | 2014.02~2018.06 | 10,735,517 | 231,461 | 746,383 | 10,220,595 |
| Water | Yanbu ph.3 MSF 외 | 2012.11~2016.12 | 685,850 | 17,424 | 78,358 | 624,916 |
| 산업 | K9 WRB 10차 양산 외 | 2014.09~2017.08 | 97,476 | 12,565 | 10,995 | 99,046 |
| 플랜트건설 | 신보령 1,2호기 기전공사 외 | 2013.06~2017.06 | 927,835 | 33,777 | 33,950 | 927,662 |
| 일반건설 | 서울숲 트리마제 외 | 2013.07~2017.04 | 1,086,153 | 87,700 | 64,541 | 1,109,312 |
| 소계 | | | 13,532,831 | 382,927 | 934,227 | 12,981,531 |
| 종속기업: | | | | | | |
| 두산건설(주) | 수서평택고철2공구 외 | 2007.05~2019.12 | 7,072,769 | 974,153 | 422,607 | 7,624,315 |
| 두산엔진(주) | 신고리 #3,4 비상발전기 및 대체교 류전원 디젤발전기 외 15건 | 2005.02~2017.03 | 85,208 | (501) | 5,570 | 79,137 |
| DPS S.A. 등 해외종속기업 | Raipur 외 | 2008.12~2030.12 | 3,319,743 | 602,325 | 283,387 | 3,638,681 |
| 소계 | | | 10,477,720 | 1,575,977 | 711,564 | 11,342,133 |
| 합계 | | | 24,010,551 | 1,958,904 | 1,645,791 | 24,323,664 |

2) 전분기

(단위: 백만원)

| 구분 | 공사명 | 공사기간 | 기 초 | 증 감 | 매출계상액 | 분기말 |
|--------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 발전 | Rabigh Power Plant 외 | 2010.09~2017.12 | 10,474,803 | 763,992 | 1,007,502 | 10,231,293 |
| Water | Yanbu ph.3 MSF 외 | 2012.11~2016.12 | 858,531 | 22,900 | 130,554 | 750,877 |
| 산업 | 삼척 #1,2 CSU4기 외 | 2013.01~2016.06 | 208,319 | 1,367 | 18,266 | 191,420 |
| 플랜트건설 | 삼척 LNG 5~7호기 외 | 2010.11~2015.12 | 577,904 | 29,457 | 37,136 | 570,225 |
| 일반건설 | 서울숲 트리마제 외 | 2013.07~2017.01 | 1,197,920 | 31,740 | 77,893 | 1,151,767 |
| 소계 | | | 13,317,477 | 849,456 | 1,271,351 | 12,895,582 |
| 종속기업: | | | | | | |
| 두산엔진(주) | 신고리 #3,4 비상발전기 및 대체 교류전원 디젤발전기 외 | 2005.02~2017.03 | 97,502 | 100 | 11,384 | 86,218 |
| 두산건설(주) | 해운대 주공아파트 외 | 2008.11~2017.06 | 6,736,325 | 302,837 | 417,831 | 6,621,331 |
| DPS S.A. 등 해외 종속기업 | Raipur 외 | 2008.12~2030.12 | 1,916,543 | 243,615 | 305,075 | 1,855,083 |
| 소계 | | | 8,750,370 | 546,552 | 734,290 | 8,562,632 |
| 합계 | | | 22,067,847 | 1,396,008 | 2,005,641 | 21,458,214 |
| 중단된 영업부문 귀속 금액 | | | (37,603) | (865) | (968) | (37,500) |
| 차감 계 | | | 22,030,244 | 1,395,143 | 2,004,673 | 21,420,714 |

(3) 건설형공사계약 관련 추정의 변경으로 인한 효과

당분기말 현재 진행중인 계약의 총계약수익 및 추정총계약원가 변동으로 인하여 당기와 미래기간의 손익, 미청구공사에 영향을 미치는 금액(환율효과 제외)은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 추정총계약금액 변동 | 추정총계약원가 변동 | 당기손익에 미치는 영향 | 미래손익에 미치는 영향 | 미청구공사 변동 | 공사손실총당부채 |
|---------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|----------|----------|
| 발전 | 85,044 | (21,559) | 40,912 | 65,691 | 449 | 16,481 |
| Water | (138) | 8,162 | (7,003) | (1,297) | 1,437 | 953 |
| 산업 | (116) | (1,744) | 787 | 841 | - | - |
| 플랜트건설 | (3,225) | (6,590) | 3,358 | 7 | (1) | 2,974 |
| 일반건설 | 1,998 | (2,408) | 192 | 4,214 | 5 | 1,364 |
| 두산건설(주) | 19,365 | 11,069 | (9,540) | 17,836 | (84) | 4,233 |
| 합계 | 102,928 | (13,070) | 28,706 | 87,292 | 1,806 | 26,005 |

당기와 미래 손익에 미치는 영향은 계약 개시 후 당기 말까지 발생한 상황에 근거하여 추정된 총계약원가와 당분기말 현재 총계약수익의 추정치에 근거하여 산정한 것이며, 총계약원가와 총계약수익 추정치는 미래 기간에 변동될 수 있습니다.

(4) 당분기 중 원가기준 투입법을 적용하여 진행기준수익을 인식한 계약으로서 계약금액이 전기 매출액의 5% 이상인 주요 계약의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 계약일 | 계약상 완성기한 /납품기한 | 진행률 | 미청구공사 | | 매출채권 (공사미수금) | |
|----------------------|------------|----------------------|-----|---------|-------------|-----------------|-----------|
| | | | | 총액 | 손상차손 누계액 | 총액 | 대손 총당금 |
| UAE BNPP 1, 2호기 NSSS | 2010-06-30 | 2018-05-01 | 91 | - | - | 765 | - |
| Ras Al Khair | 2010-08-31 | 2016-03-27 | 96 | 11,004 | - | 90,819 | - |
| 신고리 5, 6호기 원자로 설비 | 2014-08-28 | 2022-03-31 | 24 | - | - | - | - |
| UAE BNPP 3, 4호기 NSSS | 2010-06-30 | 2020-05-01 | 65 | - | - | 709 | - |
| 신한울 1, 2호기 NSSS | 2009-07-31 | 2018-02-28 | 92 | 39,246 | - | - | - |
| Vinh Tan 4 TPP | 2014-02-26 | 2018-06-25 | 63 | 513,457 | - | 6,679 | 1 |
| 신고리 3, 4호기 NSSS | 2006-08-28 | 2016-05-31 | 98 | 5,965 | - | - | - |
| Yanbu Ph.3 MSF | 2012-12-04 | 2016-12-15 | 83 | 28,498 | - | 8,777 | - |
| Qurayyah Add-On (주1) | 2009-09-16 | 2013-02-15 | 100 | 121,756 | - | - | - |
| Song Hau1 | 2015-04-10 | 2019-10-02 | 7 | - | - | - | - |
| Raipur | 2010-01-22 | 2016-04-03 | 97 | 6,794 | - | 60,075 | - |

(주1) 계약기간 연장 관련하여 발주처와 협의중입니다.

25. 비용의 성격별 분류

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

(단위: 백만원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 재고자산의 변동 | 248,911 | (491,910) |
| 원재료 및 상품 매입액 | 1,316,686 | 2,007,687 |
| 인건비 | 543,968 | 672,334 |
| 감가상각비 및 무형자산상각비 | 134,436 | 141,906 |

26. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 연결실체의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|------------|---------|---------|
| 급여 | 118,501 | 149,650 |
| 퇴직급여 | 11,800 | 37,480 |
| 복리후생비 | 32,170 | 33,068 |
| 여비교통비 | 11,217 | 13,378 |
| 교육훈련비 | 3,358 | 3,497 |
| 조세공과 | 4,835 | 5,646 |
| 지급수수료 | 44,766 | 48,457 |
| 판매수수료 | 15,515 | 20,133 |
| 임차료 | 14,726 | 16,710 |
| 대손상각비 | 4,687 | 5,445 |
| 운반보관비 | 2,849 | 2,731 |
| 감가상각비 | 6,255 | 8,277 |
| 무형자산상각비 | 18,288 | 17,771 |
| 경상개발비(연구비) | 45,194 | 63,008 |
| 해외시장개척비 | 6,050 | 5,693 |
| 광고선전비 | 14,839 | 18,654 |
| 하자보수비(환입) | (3,125) | 12,720 |
| 보험료 등 | 21,218 | 27,491 |
| 합계 | 373,143 | 489,809 |

27. 금융손익

(1) 금융수익

당분기 및 전분기 중 연결실체의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|----------|---------|---------|
| 이자수익 | 9,369 | 16,305 |
| 배당금수익 | 224 | 783 |
| 외환차익 | 68,334 | 49,678 |
| 외화환산이익 | 108,477 | 51,637 |
| 파생상품거래이익 | 74,197 | 73,660 |
| 파생상품평가이익 | 117,673 | 32,476 |
| 확정계약평가이익 | 45,500 | 40,273 |
| 금융보증수익 등 | 126 | 639 |
| 합계 | 423,900 | 265,451 |

(2) 금융원가

당분기 및 전분기 중 연결실체의 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|----------|---------|---------|
| 이자비용 | 142,402 | 158,422 |
| 외환차손 | 78,974 | 36,905 |
| 외화환산손실 | 73,394 | 56,621 |
| 파생상품거래손실 | 76,858 | 58,736 |
| 파생상품평가손실 | 61,616 | 85,652 |
| 확정계약평가손실 | 111,401 | 13,607 |
| 지급보증료 | 7,061 | 2,402 |
| 사채상환손실 | 4,701 | - |
| 금융보증비용 등 | 222 | 194 |
| 합계 | 556,629 | 412,539 |

28. 기타영업외수익 및 비용

(1) 기타영업외수익

당분기 및 전분기 중 연결실체의 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|---------------|--------|--------|
| 유형자산처분이익 | 6,770 | 424 |
| 무형자산처분이익 | - | 570 |
| 매각예정비유동자산처분이익 | 15,504 | (338) |
| 잡이익 등 | 34,213 | 12,932 |
| 합계 | 56,487 | 13,588 |

(2) 기타영업외비용

당분기 및 전분기 중 연결실체의 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|--------------|---------|--------|
| 매출채권처분손실 | 3,878 | 1,336 |
| 유형자산처분손실 | 4,750 | 792 |
| 유형자산손상차손 | 494 | - |
| 무형자산손상차손 | 1,435 | 964 |
| 기타의대손상각비(환입) | (2,525) | 1,258 |
| 기부금 | 7,005 | 16,279 |
| 잡손실 등 | 10,531 | 18,670 |
| 합계 | 25,568 | 39,299 |

29. 법인세비용

법인세비용은 연간 회계연도에 대하여 예상되는 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다.

30. 주당이익

(1) 기본주당이익

당분기 및 전분기 중 지배기업 소유주지분에 대한 기본주당이익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|--------------------------|----------------|------------------|
| 지배기업 소유주지분 분기순이익(손실) | 31,590,194,487 | (55,291,709,354) |
| 차감 : 우선주배당금 | 3,077,250,042 | 3,077,250,042 |
| 지배기업 소유주지분 보통주 분기순이익(손실) | 28,512,944,445 | (58,368,959,396) |
| 계속영업이익(손실) | 25,184,276,369 | (60,078,727,989) |
| 중단영업이익 | 3,328,668,076 | 1,709,768,593 |
| 가중평균유통보통주식수 | 98,845,751주 | 98,845,751주 |
| 기본주당이익 | 289 | (590) |
| 계속영업기본주당이익(손실) | 255 | (607) |
| 중단영업기본주당이익 | 34 | 17 |

가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|-------------|-------------|-------------|
| 기초발행주식수 | 106,158,256 | 106,158,256 |
| 기초자기주식수 | (7,312,505) | (7,312,505) |
| 가중평균유통보통주식수 | 98,845,751 | 98,845,751 |

(2) 희석주당이익

당분기 및 전분기 중 지배기업 소유주지분에 대한 희석주당이익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|------------------------------|----------------|------------------|
| 조정전 지배기업 소유주지분 보통주 분기순이익(손실) | 28,512,944,445 | (58,368,959,396) |
| 조정: | - | - |
| 조정후 지배기업 소유주지분 보통주 분기순이익(손실) | 28,512,944,445 | (58,368,959,396) |
| 계속영업이익(손실) | 25,184,276,369 | (60,078,727,989) |
| 중단영업이익(손실) | 3,328,668,076 | 1,709,768,593 |
| 조정후 가중평균유통보통주식수 | 98,845,751주 | 98,845,751주 |
| 희석주당이익(손실) | 289 | (590) |
| 계속영업희석주당이익(손실) | 255 | (607) |
| 중단영업희석주당이익 | 34 | 17 |

희석주당이익 계산을 위한 조정후 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|-----------------|------------|------------|
| 가중평균유통보통주식수 | 98,845,751 | 98,845,751 |
| 주식선택권 | - | - |
| 상환전환우선주 | - | - |
| 조정후 가중평균유통보통주식수 | 98,845,751 | 98,845,751 |

한편, 반희석효과로 인하여 당분기 및 전분기의 희석주당이익 계산시 고려하지 않았으나, 미래에 기본주당이익을 희석할 수 있는 잠재적 보통주의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|-------------------|------------|------------|
| 주식선택권(2006.02.27) | 2,600 | 2,600 |
| 주식선택권(2007.03.16) | 8,600 | 8,600 |
| 주식선택권(2008.03.21) | 17,400 | 17,800 |
| 주식선택권(2009.03.27) | 13,200 | 14,450 |
| 주식선택권(2010.03.26) | 29,600 | 31,400 |
| 주식선택권(2011.03.25) | 59,900 | 66,100 |
| 주식선택권(2012.03.30) | 143,200 | 220,400 |
| 주식선택권(2013.03.29) | 279,900 | 279,900 |
| 주식선택권(2014.03.28) | 342,300 | 394,800 |
| 상환전환우선주 | 13,203,540 | 13,203,540 |
| 합 계 | 14,100,240 | 14,239,590 |

31. 우발채무와 약정사항

(1) 견질어음

당분기말 현재 연결실체의 차입금 및 지급보증 등과 관련하여 액면표시어음 25매 (액면금액: 18,687백만원)와 백지어음 25매, 백지수표 34매가 금융기관 등에 견질로 제공되어 있습니다.

(2) 금융관련 약정사항

당분기말 현재 연결실체가 금융기관 등과 체결한 일반대출 및 당좌차월 등의 여신한도는 10,057,801백만원이며, 이 중 8,474,911백만원을 사용하여 잔액은 1,582,890백만원을 유지하고 있습니다.

(3) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 연결실체는 총 594,067백만원 상당액의 손해배상 청구를 받아 계류 중이며, 현재로서는 소송의 결과를 예측할 수 없습니다. 한편 전기 중 현대건설(주)에서 종속기업인 두산건설(주)의 HRSG 제작 및 납품 계약의 하자보수와 관련하여 국제상업회의소(ICC)에 중재 신청을 하였습니다. 당분기말 현재 중재절차가 진행중이며, 향후 결과 및 연결실체의 재무제표에 미칠 영향을 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(4) 기술도입계약

당분기말 현재 연결실체는 Mitsubishi Heavy Industries, Ltd. 등과 20 건의 기술도입계약을 체결하고 있습니다. 이에 따라 당분기 중 지급한 기술도입료는 12,580백만원(전분기: 12,207백만원)입니다.

(5) 제거되지 않은 양도 금융자산 관련 금융부채

당분기말 현재 연결실체가 금융자산을 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과보상의 대부분이 이전되지 않아 계속 인식하고 있는 자산 관련 금융부채는 84,569 백만원입니다.

(6) 공사계약이행 관련 연대채무

당분기말 현재 연결실체는 공사계약이행과 관련하여 다른 건설회사 등에게 574,967백만원 상당의 공사계약이행 연대보증을 제공하고 있습니다. 한편, 연결실체는 주택건설 시행사가 주택도시보증공사로부터 제공받은 주택분양보증과 관련하여 주택도시보증공사에 공사이행에 대한 연대보증을 제공하고 있습니다.

(7) 타인으로부터 제공받은 지급보증

당분기말 현재 연결실체는 국내외공사 등과 관련하여 금융기관 등으로부터 11,581,986백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

(8) 타인에게 제공한 지급보증

당분기말 현재 연결실체는 분양자와 재개발·재건축조합 지원 및 국내외 기타 영업상의 목적으로 수분양자 및 거래처 등에 2,269,867백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다.

(9) 운용리스

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

(단위: 백만원)

| 구 분 | 금 액 |
|---------------|---------|
| 1년 미만 | 28,804 |
| 1년 이상 ~ 5년 미만 | 95,932 |
| 5년 이상 | 122,004 |
| 합 계 | 246,740 |

(10) 통상임금 관련 우발상황

통상임금에 관한 대법원 전원합의체 판결에 따라 정기적·일률적·고정적으로 지급되는 정기상여금 및 각종 수당은 통상임금에 포함하여야 합니다. 그러나 연결실체는 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 판단하고 있으며, 연결실체의 재무제표에 미칠 영향을 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(11) 프로젝트파이낸싱 관련 지급보증

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

(단위: 백만원)

| 구분 | 기업명 | 사업명 | 채권기관 | 보증기간 | 보증한도 | 대출잔액 | 보증내역 | |
|---------|----------|--------------|--------------|-----------------------|-----------------------|---------|---------|------|
| ABCP | 두산중공업(주) | 홍천 클럽모우 | 하이투자증권 | 2015.04.22~2016.04.19 | 70,000 | 70,000 | 채무인수 | |
| Loan | 두산중공업(주) | 서울숲 트리마제 | 새마을금고 외 | 2014.04.29~2017.08.29 | 185,000 | 185,000 | 채무인수 | |
| | | 용인 행정타운 두산위브 | 산은캐피탈 외 | 2014.04.18~2016.04.17 | 55,000 | 55,000 | 채무인수 | |
| | | 상도동 두산위브(2차) | 단위농협 | 2016.02.26~2017.02.24 | 2,574 | 2,574 | 채무인수 | |
| | | 홍천 클럽모우 | SC은행 | 2015.04.22~2016.04.19 | 68,000 | 68,000 | 채무인수 | |
| | 두산건설(주) | 화성반월 | NH농협은행 외 | 2008.03.31~2016.06.30 | 78,000 | 60,000 | 연대보증 | |
| | | 포항신항 | 신한은행 외 | 2010.03.26~2025.12.31 | 7,447 | 7,447 | 연대보증 | |
| | | 울산대현동 | 우리은행 외 | 2013.07.11~2017.11.30 | 116,350 | 89,500 | 연대보증 | |
| | | 대전천변 | KEB하나은행 | 2004.05.06~2024.05.06 | 7,167 | 3,987 | 연대보증 | |
| | 소 계 | | | | | 519,538 | 471,508 | |
| | 단기사채 | 두산중공업(주) | 서울숲 트리마제 | LIG증권 외 | 2014.04.29~2017.08.29 | 35,000 | 35,000 | 채무인수 |
| | | | 용인 행정타운 | SK증권 | 2014.04.18~2016.04.17 | 30,000 | 30,000 | 채무인수 |
| | | | 상도동 두산위브(2차) | 현대증권 외 | 2016.02.26~2017.02.24 | 72,500 | 72,500 | 채무인수 |
| 홍천 클럽모우 | | | 교보증권 | 2015.04.22~2016.04.19 | 30,000 | 30,000 | 채무인수 | |
| 두산건설(주) | | 울산대현동 | KTB증권 | 2016.01.06~2016.04.06 | 41,600 | 32,000 | 연대보증 | |
| | | 천안청당동 | 신영증권 | 2016.03.18~2016.06.18 | 65,000 | 50,000 | 연대보증 | |
| | | 천안청당동 | HMC증권 | 2016.03.31~2016.06.30 | 117,000 | 90,000 | 연대보증 | |
| | | 용인삼가 | KTB증권 | 2016.03.18~2016.06.30 | 78,000 | 60,000 | 연대보증 | |
| 소 계 | | | | | 469,100 | 399,500 | | |
| 합 계 | | | | | 1,058,638 | 941,008 | | |

(12) 연결구조화기업 관련 약정

당분기말 현재 연결실체가 연결구조화기업에 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 연결실체의 최대노출액 |
|----------------------|---------------------|------------------------|------------------------------|
| 두산큐백스제일차유한회사(주1) | 대출 원리금 등 자금보충의무 | 38,100 | 38,100 |
| 디엠베스트제이차주식회사(주2) | 대출 원리금 등 자금보충의무 | 70,000 | 50,400 |
| 파인트리시티제일차주식회사(주3) | 대출 원리금 등 자금보충의무 | 50,000 | 41,500 |
| 에스디제오차주식회사(주4) | 대출 원리금 등 자금보충의무 | 40,000 | 35,100 |
| 디에스퍼블릭제일차주식회사(주5) | 대출 원리금 등 자금보충의무 | 37,000 | 37,000 |
| 디에스퍼블릭제이차주식회사(주6) | 대출 원리금 등 자금보충의무 | 23,000 | 23,000 |
| 더디에스웨이제일차주식회사(주7) | 대출 원리금 등 자금보충의무 | 40,000 | 40,000 |
| 용인삼가프로젝트제일차유한회사(주8) | 대출 원리금 등 자금보충의무 | 21,300 | 21,300 |
| 두산이엔씨제이차주식회사(주9) | 대출 원리금 등 자금보충의무 | 97,000 | 97,000 |
| 케이디피피제일차 주식회사(주10) | 대출 원리금 등 자금보충의무 | 115,000 | 115,000 |
| 해피투모로우제이십차 주식회사(주10) | 대출 원리금 등 자금보충의무 | 50,000 | 50,000 |

(주1) 두산큐백스제일차유한회사는 종속기업인 두산건설(주)가 보유하는 연결대상종속기업(두산큐백스(주)) 지분을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 38,100백만원입니다.

(주2) 디엠베스트제이차주식회사는 종속기업인 두산건설(주)가 보유하는 인천김포도로 외 4개 관급공사 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 70,000백만원입니다.

(주3) 파인트리시티제일차주식회사는 종속기업인 두산건설(주)가 보유하는 창원2공장 후순위 담보로 제공받아 대출을 실행할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 50,000백만원입니다. 파인트리시티제일차주식회사에 대한 자금보충의무를 이행하기 위하여 종속기업인 두산건설(주)의 유형자산 일부를 담보로 제공하고 있습니다.

(주4) 에스디제오차주식회사는 종속기업인 두산건설(주)가 보유하는 수서평택고철2공구 외2개 관급공사 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 40,000백만원입니다.

(주5) 디에스퍼블릭제일차주식회사는 종속기업인 두산건설(주)가 보유하는 원주강릉철도5공구 외8개 관급공사 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 37,000백만원입니다.

(주6) 디에스퍼블릭제이차주식회사는 종속기업인 두산건설(주)가 보유하는 한수원본사신축 외9개 도급공사 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 23,000백만원입니다.

- (주7) 더디에스웨이제일차주식회사는 종속기업인 두산건설(주)가 보유하는 두산연구단지 외5개 도급공사 미래 공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 40,000백만원입니다.
- (주8) 용인삼가프로젝트제일차유한회사는 종속기업인 두산건설(주)가 보유하는 용인삼가 사업부지를 담보로 제공받아 대출을 실행할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 21,300백만원입니다.
- (주9) 두산이엔씨제일차주식회사는 종속기업인 두산건설(주)가 보유하는 창원2공장을 담보로 제공받아 대출을 실행할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABS채권을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당분기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표상 장부금액을 기준으로 97,000백만원입니다. 두산이엔씨제일차주식회사에 대한 자금보충의무를 이행하기 위하여 종속기업인 두산건설(주)의 유형자산 일부를 담보로 제공하고 있습니다.
- (주10) 케이디피제일차주식회사 및 해피투모로우제일차주식회사는 지배기업이 보유하는 미래공사채권을 유동화할 목적으로 설립된 회사로 주로 금융기관으로부터 ABCP 등을 발행하여 재원을 조달하고 있으며, 당기말 현재 기초자산의 규모는 유동화회사 재무제표 상 장부금액을 기준으로 각각 115,000백만원 및 50,000백만원입니다.

(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 요청시 이에 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 (주석31-(8) 참조). 당분기말 현재 계약자가 매매보장을 신청할 가능성 및 보장금액을 예측할 수 없으므로 이로 인한 손익은 재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

4) 연결실체는 인천-김포간 고속도로 SOC 건설공사 등과 관련하여 인천김포고속도로(주) 등에게 최대 22,346백만원 규모의 자금보충 약정을 체결하고 있습니다. 또한, SOC사업과 관련하여 건설출자자들은 협약이 해지되거나 주무관청으로부터 매수청구가 발생시 해지시 지급금 또는 매수가액으로 대출원리금을 상환하기에 부족한 경우 그 부족자금을 제공하여야 하는 약정이 있습니다.

5) 종속기업인 두산밥캣주식회사의 전환우선주를 보유한 외부투자자는 종속기업인 두산인프라코어(주)와 상호약정상의 조건 하에 두산밥캣주식회사가 4년 6개월내에 기업공개가 실행되지 않을 시, 두산인프라코어(주)가 보유하고 있는 두산밥캣주식회사 주식을 함께 매각할 것을 요청할 수 있는 권리 및 두산밥캣주식회사가 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.

6) 지배기업은 당분기말 현재 마곡 더랜드파크오피스 신축공사 및 광고두산위브 프로젝트와 관련하여 책임 준공 및 미이행시조건부로 채무를 인수하는 약정(약정한도: 240,700백만원)을 체결하고 있습니다.

32. 담보제공자산

(1) 채무 관련 담보제공자산

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

(단위: 백만원)

| 기업명 | 담보제공자산 | 담보설정금액 | 관련 차입금 등 | 담보권자 |
|------------|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 두산중공업(주) | 단기금융상품 | 4,329 | - | 방카 트란실바니아 |
| | 유형자산 | 597,546 | 544,142 | 한국산업은행 |
| | | 3,460 | 2,570 | 한국수출입은행 |
| | | 27,467 | 27,684 | 베트남상공은행 |
| | | 480 | - | 방카 트란실바니아 |
| | 매출채권 | 8,660 | - | |
| | 자사주 | 122,727 | 70,000 | 유안타증권 외 |
| 두산인프라코어(주) | 유형자산 (주1) | 550,178 | 291,675 | 한국산업은행 |
| 두산건설(주) | 유형자산 | 90,500 | 55,270 | KEB하나은행 |
| | | 2,772 | 391 | 국민은행 |
| | | 130,050 | 97,000 | 두산이엔씨제이차주식회사 |
| | | 65,000 | 41,500 | 파인트리시티제일차주식회사 |
| | 유형자산 및 재고자산 | 119,500 | 72,718 | 한국산업은행 |
| | | 105,000 | 212 | KEB하나은행 |
| | 매출채권 | 6,974 | 5,400 | 한국인프라자산운용(주) |
| 합 계 | | 1,834,643 | 1,208,562 | |

(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 Equipment 사업부문 인수와 관련하여 2011년에 차입한 장기차입금을 전기 중 전액 상환하고, 2014년 5월 28일자로 USD1,700,000천의 신규 차입약정을 체결하였습니다. 종속기업인 두산인프라코어(주)는 동 장기차입금 중 USD1,300,000천에 대해 DII 주식 30,284주 및 DHEL 주식 25,233주, DII 및 그 종속기업과 DHEL 및 그 종속기업의 유·무형자산 등을 담보로 제공하였으며, 당분기말 현재 차입금 잔액은 USD1,177,250천입니다. 이와 관련하여 종속기업인 두산엔진(주)는 DII주식 7,242주 및 DHEL 주식 8,354주를 Citigroup Global Market Inc. 등에 담보로 제공하였고, 한도대 USD100,000천에 대하여도 DII 와 DHEL 주식을 담보로 제공하였습니다.

3) 종속기업인 두산인프라코어(주)는 코어밸류제일차주식회사 외 2개처로부터 차입한 차입금 100,000백만원 및 한국투자증권으로부터 차입한 차입금 118,129백만원에 대하여 종속기업인 두산밤갯주식회사가 보유한 DII 주식 4,540주와 DHEL 주식 4,859주 및 두산밤갯주식회사의 주식 1,513주를 각각 담보로 제공하였습니다. 종속기업인 두산인프라코어(주)는 한국수출입은행으로부터 차입한 차입금 USD175,000천에 대하여 종속기업인 Doosan Infracore America Corp. 및 Doosan Infracore Norway AS.의 지분 전체를 담보로 제공하였습니다. 또한, 두산인프라코어(주)의 종속기업인 DoosanInfracore South America Industria E Comercio De Maquinas De Construcao LTDA가 차입한 BRL 20,000천에 대하여 두산인프라코어(주)의 예금 15,000백만원을 담보로 제공하였습니다. 두산인프라코어(주)가 교통은행 등에 개설한 여신한도 48,000백만원에 대하여 예금 CNY 300,000천을 담보로 제공하였습니다.

4) 종속기업인 두산건설(주)는 우리은행과의 한도대출약정 227,907백만원과 관련하여 두산큐백스(주)의 주식 1,200,000주를 담보로 제공하였습니다. 당분기말 현재 관련 차입금 잔액은 227,907백만원입니다.

5) 종속기업인 두산건설(주)는 한국산업은행 한도대출약정 72,718백만원과 관련하여 DHI Vietnam 총지분의 24.76%와 과 DHI Vietnam Haiphong 총지분 20%를 담보로 제공하였습니다. 당분기말 현재 해당 차입금 잔액은 72,718백만원입니다.

(2) 타인을 위한 담보제공자산

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

(단위: 백만원)

| 기업명 | 담보제공자산 | 장부금액 | 담보권자 | 제공받은자 |
|----------|--------|---------|----------|---------------------|
| 두산중공업(주) | 장기투자증권 | 23,818 | 국민은행 등 | 인천김포고속도로(주) |
| | 재고자산 | 21,919 | CSOB | Abener Energia S.A. |
| 두산건설(주) | 장기투자증권 | 80,443 | 한국산업은행 외 | 수도권서부고속도로(주) 외 |
| 합 계 | | 126,180 | | |

(3) 당분기말 현재 종속기업인 두산건설(주)의 관계기업투자주식 중 신분당선(주) 등(장부금액 29,041백만원) 주식은 해당 회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

33. 특수관계자

(1) 특수관계자의 현황

당분기말 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

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

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

| 구 분 | | 기 업 명 |
|------------------|----------------------|--|
| 관계기업 및 공동기업 등 | | 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., Doosan PSI LLC 등 |
| 기타특수 관계자 | 지배기업의 종속기업 | 두산타워(주), (주)오리콤, (주)한컴, 두산디에스티(주), (주)두산베어스, 두산광고(북경)유한공사, 두산생물자원(주), 디아이피홀딩스(주), 디알에이(주), 두산부동산유동화전문유한회사, 두산제이부동산유동화전문유한회사, 디엘아이(주)(주1), Doosan Hongkong Ltd.(DSH), Doosan Shanghai Chemical Limited(상하이케미컬), Doosan Electro-Materials Singapore Pte Ltd.(DSES), Doosan Electro-Materials (Changshu) Co., Ltd., Doosan Electro-Materials America, LLC, Doosan Electro-Materials Luxembourg Sarl, Doosan Electro-Materials(Shen Zhen) Limited, Doosan Information and Communications America LLC, Doosan Information and Communications China Co., Ltd., Doosan Information and Communications Europe Ltd., Doosan Industrial Vehicle Europe N.A., Doosan Industrial Vehicle U.K. Ltd., Doosan Industrial Vehicle America Corp., Doosan Industrial Vehicle Yantai Co., Ltd., Doosan Logistics Europe GmbH, Doosan Mottrol (Jiangyin) Co., Ltd., Doosan Fuel Cell America, Inc., Circuit Foil Luxembourg Sarl, 등 |
| | 지배기업의 관계기업 및 공동기업 | Guang Dong Xingpu Steel Center, (주)두산에코비즈넷, 프레스토타이트아시아, Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited. |
| | 기타 | Doosan Power Systems Pension Scheme, 두산신용협동조합, (재)연강재단, 중앙대학교, 동대문 미래창조재단, (주)네오플렉스 등 |

(주1) 당분기 중 신설되었습니다.

(2) 특수관계자와의 주요 거래 내역

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

1) 당분기

(단위: 백만원)

| 구 분 | 기업명 | 매출 등 | | | 매입 등 | | |
|----------------|---|--------|-----------------|--------|--------|-----------------|--------|
| | | 매출 | 유무형자산의 매각/처분 | 기타수익 | 매입 | 유무형자산의 매입/취득 | 기타비용 |
| 지배기업 | (주)두산 | 19,656 | 28,415 | 301 | 22,832 | 1,781 | 29,888 |
| 관계기업 및 공동기업 | 경기철도(주) | 27,629 | - | - | - | - | - |
| | 탐라해상풍력발전(주) | 3,733 | - | - | - | - | - |
| | 기타 | 145 | 60 | - | 38 | - | - |
| | 소 계 | 31,507 | 60 | - | 38 | - | - |
| 기타특수 관계자 | (주)두산타워 | 37,618 | - | - | 156 | - | 1,631 |
| | (주)오리콤 | 242 | - | 6 | 82 | - | 3,319 |
| | 두산디에스티(주) | 1,911 | - | 19 | - | - | - |
| | Doosan Information and Communications Europe Ltd. | 574 | - | - | 8,691 | - | - |
| | Doosan Information and Communications America, LLC | - | - | 1 | - | - | 8,092 |
| | Doosan Information and Communications China Co., Ltd. | - | - | - | - | - | 961 |
| | 두산신용협동조합 | - | 5,325 | - | - | - | - |
| | 중앙대학교 | 8,196 | - | - | 400 | - | 5,036 |
| | 기타 | 89 | 3 | - | 10 | - | 873 |
| | 소 계 | 48,630 | 5,328 | 26 | 9,339 | - | 19,912 |
| 합 계 | 99,793 | 33,803 | 327 | 32,209 | 1,781 | 49,800 | |

2) 전분기

(단위: 백만원)

| 구 분 | 기업명 | 매출 등 | | 매입 등 | | |
|----------------|---|--------|--------|--------|-----------------|--------|
| | | 매출 | 기타수익 | 매입 | 유무형자산의 매입/취득 | 기타비용 |
| 지배기업 | (주)두산 | 8,898 | 303 | 35,150 | 3,548 | 34,873 |
| 관계기업 및 공동기업 | Doosan (China) Financial Leasing Corp. | - | 565 | - | - | - |
| | 경기철도(주) | 15,702 | - | - | - | - |
| | 기타 | 52 | - | 370 | - | 20 |
| | 소 계 | 15,754 | 565 | 370 | - | 20 |
| 기타특수 관계자 | (주)두산타워 | 1,001 | - | 178 | - | 2,574 |
| | (주)오리콤 | 249 | 5 | 60 | - | 5,215 |
| | 두산디에스티(주) | 1,745 | 14 | - | - | - |
| | (주)두산베어스 | - | - | 4 | - | 3,540 |
| | Doosan Information and Communications Europe Ltd. | - | - | - | - | 5,387 |
| | Doosan Information and Communications America, LLC | - | - | - | - | 8,879 |
| | Doosan Information and Communications China Co., Ltd. | - | - | - | - | 1,078 |
| | 두산신용협동조합 | - | - | 330 | - | 217 |
| | 중앙대학교 | 10,561 | - | 229 | 40 | 12,811 |
| | 기타 | 13 | 261 | 5 | - | 376 |
| | 소 계 | 13,569 | 280 | 806 | 40 | 40,077 |
| 합 계 | 38,221 | 1,148 | 36,326 | 3,588 | 74,970 | |

(3) 특수관계자와의 주요 채권·채무 내역

당분기말 및 전기말 현재 연결실체와 특수관계자와의 주요 채권·채무 내역(배당 및 출자 제외)은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위: 백만원)

| 구 분 | 기업명 | 채 권 | | | 채 무 | |
|----------------|---|--------|--------|--------|---------|---------|
| | | 매출채권 | 대여금 | 기타채권 | 매입채무 | 기타채무 |
| 지배기업 | (주)두산 | 5,293 | - | 6,033 | 32,934 | 173,449 |
| 관계기업 및 공동기업 | 경기철도(주) | 24,546 | 26,000 | 12 | - | - |
| | 신분당선(주) | 11,023 | 19,287 | - | 10 | 6 |
| | 탐라해상풍력발전(주) | - | - | - | 12,795 | - |
| | 함안산업단지(주) | 2,523 | - | 5,930 | - | - |
| | 기타 | 49 | 560 | - | 301 | 73 |
| | 소 계 | 38,141 | 45,847 | 5,942 | 13,106 | 79 |
| 기타특수 관계자 | 두산타워(주) | 3,700 | - | 4,615 | 5,867 | 700 |
| | (주)오리콤 | 729 | - | 180 | 4,660 | 8,641 |
| | Doosan Information and Commu nications Europe Ltd. | 344 | - | - | 6,042 | - |
| | 기타 | 1,769 | - | 4,817 | 173 | 3,092 |
| | 소 계 | 6,542 | - | 9,612 | 16,742 | 12,433 |
| 합 계 | 49,976 | 45,847 | 21,587 | 62,782 | 185,961 | |

2) 전기말

(단위: 백만원)

| 구 분 | 기업명 | 채 권 | | | 채 무 | |
|----------------|--|---------|--------|--------|--------|---------|
| | | 매출채권 | 기타채권 | 대여금 | 매입채무 | 기타채무 |
| 지배기업 | (주)두산 | 4,498 | 3,017 | - | 23,055 | 121,518 |
| 관계기업 및 공동기업 | 경기철도(주) | 101 | 269 | 26,000 | 1 | - |
| | 신분당선(주) | 11,023 | - | 15,858 | 10 | - |
| | 탐라해상풍력발전(주) | 63,126 | - | - | - | 12,795 |
| | 함안산업단지(주) | 5,523 | 5,929 | - | - | - |
| | 기타 | 75 | - | 560 | 133 | 79 |
| | 소 계 | 79,848 | 6,198 | 42,418 | 144 | 12,874 |
| 기타특수 관계자 | 두산타워(주) | 31,640 | 5,206 | - | 14 | 613 |
| | (주)오리콤 | 784 | 232 | - | 9,337 | 4,859 |
| | Doosan Information and Communications Europe Ltd. | - | - | - | - | 8,175 |
| | 기타 | 1,120 | 2,383 | - | 72 | 3,462 |
| | 소 계 | 33,544 | 7,821 | - | 9,423 | 17,109 |
| 합 계 | | 117,890 | 17,036 | 42,418 | 32,622 | 151,501 |

(4) 특수관계자와의 자금거래 내역

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

1) 당분기

(단위: 백만원)

| 구 분 | 기업명 | 대여 거래 | | 출자 거래 | | 배당 | |
|----------------|-------------|-------|----|-------|-------|----|--------|
| | | 대여 | 회수 | 증자 | 투자 | 수익 | 지급 |
| 지배기업 | (주)두산 | - | - | - | - | - | 37,354 |
| 관계기업 및 공동기업 | 신분당선(주) | 3,429 | - | - | - | - | - |
| | 탐라해상풍력발전(주) | - | - | - | 2,016 | - | - |
| | 합 계 | 3,429 | - | - | 2,016 | - | 37,354 |

2) 전분기

(단위: 백만원)

| 구 분 | 기업명 | 대여 거래 | | 출자 거래 | | 배당 | |
|----------------|---|--------|----|-------|----|----|--------|
| | | 대여 | 회수 | 증자 | 투자 | 수익 | 지급 |
| 지배기업 | (주)두산 | - | - | - | - | - | 32,959 |
| 관계기업 및 공동기업 | Doosan (China) Financial Leasing Corp. | 83,969 | - | - | - | - | - |
| | 경기철도(주) | 1,600 | - | - | - | - | - |
| | 새서울철도(주) | 206 | - | - | - | - | - |
| | 소 계 | 85,775 | - | - | - | - | - |
| | 합 계 | 85,775 | - | - | - | - | 32,959 |

(5) 특수관계자와의 지급보증 및 담보

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

(6) 주요 경영진에 대한 보상

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

(단위: 백만원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|--------|--------|--------|
| 단기급여 | 17,627 | 26,116 |
| 퇴직급여 | 1,222 | 1,771 |
| 주식기준보상 | 478 | 458 |
| 합 계 | 19,327 | 28,345 |

34. 현금흐름표

(1) 당분기 및 전분기 중 연결실체의 영업에서 창출된 현금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---------------------|-----------|-------------|
| 분기순이익(손실) | 89,761 | (88,990) |
| 조정: | 309,745 | 407,661 |
| 이자비용 | 143,628 | 159,957 |
| 외화환산손실 | 76,722 | 57,666 |
| 대손상각비 | 5,157 | 6,469 |
| 기타의대손상각비(환입) | (2,536) | 1,262 |
| 재고자산평가손실환입 | (32,613) | (2,658) |
| 매도가능금융자산손상차손 | - | 1,591 |
| 파생상품평가손실 | 61,616 | 85,808 |
| 확정계약평가손실 | 111,401 | 13,607 |
| 지분법손익 | 4,479 | 8,575 |
| 감가상각비 | 88,226 | 94,091 |
| 무형자산상각비 | 50,599 | 54,127 |
| 유형자산처분손실 | 4,811 | 799 |
| 무형자산손상차손 | 1,435 | 964 |
| 퇴직급여 | 33,480 | 36,963 |
| 주식보상비용 | 339 | 458 |
| 하자보수충당부채환입액 | 4,801 | (9,688) |
| 금융보증비용 | 1,198 | (1,321) |
| 사채상환손실 | 4,701 | - |
| 법인세비용 | 45,179 | 49,575 |
| 이자수익 | (9,385) | (16,465) |
| 배당금수익 | (224) | (783) |
| 외화환산이익 | (109,835) | (53,029) |
| 파생상품평가이익 | (117,673) | (32,631) |
| 확정계약평가이익 | (45,500) | (40,273) |
| 유형자산처분이익 | (6,777) | (429) |
| 무형자산처분이익 | - | (570) |
| 매각예정자산처분이익 | (15,504) | 338 |
| 기타 | 12,020 | (6,742) |
| 영업활동으로 인한 자산부채의 변동: | (175,674) | (1,233,136) |
| 매출채권의 증감 | 19,970 | (479,387) |
| 미청구공사의 증감 | 38,897 | (72,024) |

| | | |
|-----------------|-----------|-----------|
| 기타채권의 증감 | 54,108 | 52,602 |
| 재고자산의 증감 | (45,745) | (220,569) |
| 기타유동자산의 증감 | (69,154) | 4,856 |
| 기타비유동자산의 증감 | 4,745 | (4,999) |
| 파생상품평가자산·부채의 증감 | (15,474) | (76,395) |
| 확정계약평가자산·부채의 증감 | (28,901) | 24,306 |
| 매입채무의 증감 | (46,470) | (86,860) |
| 기타채무의 증감 | (232,587) | (250,302) |
| 초과청구공사의 증감 | 195,493 | (47,675) |
| 기타유동부채의 증감 | (16,941) | (42,505) |
| 하자보수충당부채의 증감 | (14,463) | (916) |
| 기타충당부채의 증감 | 424 | 311 |
| 기타비유동부채의 증감 | (8,620) | 11,521 |
| 퇴직금의 지급 | (18,911) | (68,693) |
| 사외적립자산의 증감 | 7,955 | 23,593 |
| 영업활동에서 창출된 현금 | 223,832 | (914,465) |

(2) 현금 유출입이 없는 주요 거래

(단위: 백만원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|----------------------|---------|---------|
| 중단영업부문의 매각예정자산·부채 분류 | 596,001 | - |
| 건설중인자산의 본계정 대체 | 44,434 | 61,210 |
| 장기금융상품의 유동성 대체 | - | 50,417 |
| 사채 및 차입금의 유동성 대체 | 308,702 | 632,475 |
| 유동화채무의 유동성 대체 | 6,500 | 4,750 |

35. 매각예정자산

당분기말 및 전기말 현재 매각예정자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 | 비고 |
|---------------|-----------|---------|----------------------|
| (공작기계 사업부문) | | | |
| 현금및현금성자산 | 25,811 | - | |
| 단기금융상품 | 51,965 | - | |
| 매출채권 및 기타채권 | 132,092 | - | |
| 재고자산 | 312,423 | - | |
| 기타유동자산 | 9,825 | - | |
| 장기금융상품 | 2,428 | - | |
| 장기매출채권 및 기타채권 | 53 | - | |
| 유형자산 | 404,278 | - | |
| 무형자산 | 88,718 | - | |
| 기타비유동자산 | 11,220 | - | |
| 소 계 | 1,038,813 | - | |
| (기타) | | | |
| 토지 | 53,266 | 75,870 | 서울특별시 관악구 방배동 2726 외 |
| 투자부동산 | - | 21,000 | |
| 건물 및 구축물 | 12,101 | 12,101 | |
| 기계장치 | 10,249 | 10,249 | |
| 소 계 | 75,616 | 119,220 | |
| 합 계 | 1,114,429 | 119,220 | |

한편 당분기말 및 전기말 현재 공작기계 사업부문의 매각예정자산과 직접 관련된 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|-------------|---------|-----|
| 매입채무 및 기타채무 | 183,044 | - |
| 차입금 및 사채 | 126,147 | - |
| 당기법인세부채 | (440) | - |
| 충당부채 | 6,858 | - |
| 기타유동부채 | 17,777 | - |
| 순확정급여부채 | 30,646 | - |
| 합 계 | 364,032 | - |

36. 중단영업

(1) 중단영업의 개요

종속기업인 두산건설(주)는 전기 중 레미콘 생산 판매업을 영위하고 있는 건축부문 산하 렉스콘사업부를 중단영업으로 분류하고, 인천공장 등 5개 공장에 대해서는 매각을 실시하였으며, 해양플랜트 기자재/구조물 및 해저 기자재, 강교를 생산하고 있는 OSS(Offshore structure & Subsea)사업의 철수를 결정하였으며 이를 중단영업으로 분류하였습니다.

또한, 종속기업인 두산인프라코어(주)는 2016년 3월 2일자 이사회에서 공작기계 사업부문의 사업양도 및 경영권 매각을 승인 및 계약체결 하였습니다. 종속기업인 두산인프라코어(주)는 본 건 공작기계 사업부문의 매각을 통해 각 사업부문의 특성에 적합한 의사결정체제를 확립하고, 경영자원의 효율적 배분을 통해 사업경쟁력을 강화하여 매출 증대 및 이익 개선에 도움이 될 것으로 예상하고 있습니다. 한편, 이전되는 차입금 등을 고려하지 않은 양도금액은 1,130,819백만원 입니다.

(2) 중단된 사업부 귀속 자산·부채

전분기 중 종속기업 두산건설(주)의 중단된 OSS 및 렉스콘사업부의 주요 자산·부채는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 당분기말 |
|------|---------|
| 자산 | |
| 매출채권 | 14,783 |
| 유형자산 | 138,233 |
| 기타자산 | 1,103 |
| 합계 | 154,119 |
| 부채 | |
| 매입채무 | 6,258 |
| 기타채무 | 3,055 |
| 합계 | 9,313 |
| 순자산 | 144,806 |

한편, 종속기업인 두산인프라코어(주)의 중단된 공작기계 사업부문은 당분기말 현재 매각예정 처분자산/부채집단으로 분류되고 회계처리 되었습니다(주석 35 참조).

(3) 중단영업의 기중 영업성과

당분기 및 전분기 중 종속기업인 두산건설(주) 및 두산인프라코어(주)의 중단된 사업부의 영업 성과는 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 백만원)

| 구분 | 공작기계 |
|----------|-----------|
| 매출액 | 231,045 |
| 매출원가 | (177,046) |
| 판매비와 관리비 | (37,660) |
| 영업이익 | 16,339 |
| 영업외손익 | (2,727) |
| 세전이익 | 13,612 |
| 법인세비용 | (4,467) |
| 중단영업이익 | 9,145 |

2) 전분기

(단위: 백만원)

| 구분 | 공작기계 | OSS(주1) | 렉스콘(주1) | 합계 |
|----------|-----------|---------|---------|-----------|
| 매출액 | 303,628 | 968 | 28,381 | 332,977 |
| 매출원가 | (217,812) | 2,685 | 26,712 | (188,415) |
| 판매비와 관리비 | (48,072) | 1,070 | 1,152 | (45,850) |
| 영업이익 | 37,744 | (2,787) | 517 | 35,474 |
| 영업외손익 | (2,756) | (1,063) | (5,646) | (9,465) |
| 세전이익 | 34,988 | (3,850) | (5,130) | 26,008 |
| 법인세비용 | (10,492) | - | - | (10,492) |
| 중단영업이익 | 24,496 | (3,850) | (5,130) | 15,516 |

(주1) 매출액 및 매출원가는 사업부간 내부거래를 포함하고 있습니다.

(4) 중단영업으로부터 발생한 순현금흐름

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

1) 당분기

(단위: 백만원)

| 구 분 | 공작기계 |
|--------------|----------|
| 영업활동 순현금흐름 | 43,065 |
| 투자활동 순현금흐름 | (1,854) |
| 재무활동 순현금흐름 | (30,400) |
| 환율변동으로 인한 효과 | - |
| 순현금흐름 | 10,811 |

2) 전분기

(단위: 백만원)

| 구 분 | 공작기계 | OSS(주1) | 렉스콘(주1) | 합계 |
|--------------|---------|---------|---------|---------|
| 영업활동 순현금흐름 | 7,579 | (2,870) | 29 | 4,738 |
| 투자활동 순현금흐름 | (1,333) | (90) | (53) | (1,476) |
| 재무활동 순현금흐름 | 472 | 1,178 | 24 | 1,674 |
| 환율변동으로 인한 효과 | - | 40 | - | 40 |
| 순현금흐름 | 6,718 | (1,741) | - | 4,977 |

(주1) 재무활동 순현금흐름은 사업부간 자금거래로 인해 발생한 차입 및 상환금액입니다.

37. 보고기간 후 사건

(1) 지배기업인 두산중공업(주)는 종속기업인 두산건설(주)가 2013년 발행한 상환전환우선주의 주주와 주주간계약을 체결하고 있습니다(주석 9 참조). 이에 따르면 2개 이상의 신용평가사가 두산중공업(주)에 대한 신용등급을 "A-" 이하로 평가 시, 종속기업인 두산건설(주) 상환전환우선주의 투자자는 두산중공업(주)에 조기정산을 청구할 수 있으며, 두산중공업(주)는 정산 또는 상환을 선택할 수 있습니다. 2016년 3월 18일 두산중공업(주)의 신용등급의 하락으로 인해 주주간 계약 상의 조기정산요건을 충족하였으며, 보고기간 후 종속기업인 두산건설(주)의 상환전환우선주 투자자는 전액 조기정산을 청구하고 두산중공업(주)는 이에 대해 전액 상환권을 행사하였습니다. 이에 따라 두산중공업(주)는 2016년 6월 20일 종속기업인 두산건설(주)의 상환전환우선주를 투자자로부터 전액 매입할 예정에 있습니다.

(2) 종속기업인 두산건설(주)는 2016년 3월 2일자 이사회에서 자본 효율성 및 주주가치 제고를 위하여 주식액면가액을 변경하는 감자를 하기와 같이 결의하였으며 2016년 전환사채의 주식 전환청구 및 주주총회 결의 결과 등에 따라 변경될 수 있습니다.

| 감자주식의 종류 | 주식액면가액(원) | | 자본금(백만원) | | 발행주식수(주) | | 감자기준일 |
|---------------|-----------|------|----------|--------|------------|------------|---------------|
| | 감자 전 | 변경 후 | 변경 전 | 변경 후 | 변경 전 | 변경 후 | |
| 종속기업인 두산건설(주) | | | | | | | 2016년 04월 26일 |
| 보통주식/종류주식 | 5,000 | 500 | 420,689 | 51,069 | 59,385,470 | 59,385,470 | |

(3) 종속기업인 두산건설(주)는 2016년 5월 10일 이사회에서 다음과 같이 HRSG 사업부분 영업양도를 결의하였습니다.

| 구분 | 내용 |
|-------|--|
| 양도 목적 | 순차입금 감축 및 이자 비용 절감으로 재무건전성 제고 등 |
| 매수자 | General Electric International(Benelux) B.V |
| 양도금액 | 3,000억원(순차입금 및 순운전자본 금액 포함) |
| 양도대상 | 국내 HRSG 사업부문, Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd. 지분, Doosan Heavy Industries Vietnam HRSG 사업부문 |
| 계약체결일 | 2016년 5월 10일 |