

# 목 차

검 토 보 고 서 .....	1
분기재무제표 검토보고서 .....	2
(첨부)분 기 재 무 제 표 .....	4
주석 .....	11

두산중공업주식회사

요약분기 재무제표에 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

# 분기재무제표 검토보고서

두산중공업주식회사  
주주 및 이사회 귀중

## 검토대상 재무제표

본인은 첨부된 두산중공업주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2016년 3월 31일 현재의 요약분기재무상태표, 2016년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약분기손익계산서, 요약분기포괄손익계산서, 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

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

## 감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약분기재무제표에 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 요약분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

## 기타사항

비교표시된 2015년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 요약분기손익계산서, 요약분기포괄손익계산서, 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표는 한영회계법인이 검토하였으며, 2015년 5월 13일자 검토보고서에는 동 요약분기재무제표가 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였다고 표명되어 있습니다.

또한, 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 한영회계법인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2016년 3월 17일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2015년 12월 31일 현재의 요약재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 함종호

2016년 5월 16일

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

# (첨부)분기재무제표

## 두산중공업주식회사

### 제 54 기 1분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

### 제 53 기 1분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

두산중공업주식회사 대표이사 박지원

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

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

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 54 기 1분기	제 53 기
자산			
Ⅰ. 유동자산		3,821,133,579,915	3,937,897,358,188
1. 현금및현금성자산	4,10	864,582,302,916	754,506,961,500
2. 단기금융상품	5,10,29	62,975,758,510	65,207,026,775
3. 매출채권	4,7,10,21,30	671,554,495,199	763,575,517,125
4. 미청구공사	21,30	1,278,239,409,362	1,382,456,267,695
5. 미수금	4,7,10,30	117,255,507,699	152,459,642,272
6. 선금금		420,655,115,886	403,998,475,652
7. 선급비용		19,521,274,197	12,066,591,164
8. 단기대여금	4,7,10,30	17,071,071,477	16,927,378,119
9. 파생상품평가자산	9,10	12,689,751,526	8,355,116,563
10. 확정계약자산	9	41,950,292,680	59,420,708,437
11. 재고자산	8	299,554,891,709	307,231,584,236
12. 기타유동자산	4,7,10	15,083,708,754	11,692,088,650
Ⅱ. 비유동자산		7,860,551,547,958	7,747,726,848,680
1. 장기금융상품	5,10	19,744,838,880	19,962,179,512
2. 장기투자증권	6,10,29	101,511,713,056	51,080,459,808
3. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자	11,29	3,708,262,284,182	3,706,246,284,182
4. 장기대여금	4,7,10,30	73,458,296,000	60,516,350,000
5. 유형자산	12,29	3,103,754,153,505	3,052,376,158,609
6. 무형자산	13	637,282,481,734	623,362,270,949
7. 파생상품평가자산	9,10	51,405,395,338	55,939,683,148
8. 확정계약자산	9	48,514,042,592	63,021,633,219
9. 보증금	5,10	68,126,329,267	66,676,697,298
10. 기타비유동자산	4,7,10	48,492,013,404	48,545,131,955
자산총계		11,681,685,127,873	11,685,624,206,868
부채			
Ⅰ. 유동부채		4,795,855,092,500	4,660,424,575,731
1. 매입채무	4,10,30,32	877,216,974,174	1,023,863,182,473
2. 단기차입금	4,10,14,29,30,31	1,645,341,277,739	1,397,843,513,057
3. 유동화채무	14	48,773,072,455	32,879,881,289
4. 미지급금	4,10,32	328,790,122,774	361,917,391,966
5. 선수금		9,410,397,449	12,672,361,229
6. 초과청구공사	21	842,448,342,146	736,794,817,440
7. 예수금		1,499,623,033	1,806,196,931
8. 미지급비용	4,10	40,625,345,271	78,496,432,457
9. 미지급배당금		96,327,888,515	-
10. 당기법인세부채		114,998,269	5,866,740,745
11. 유동성장기부채	4,10,14,31	744,693,743,547	819,490,332,731
12. 파생상품평가부채	4,9,10	96,680,639,091	129,325,339,670
13. 확정계약부채	9	6,319,477,196	4,052,311,007
14. 기타총당부채		55,897,921,576	52,697,921,576
15. 기타유동부채	10	1,715,269,265	2,718,153,160

II. 비유동부채			2,490,618,190,454		2,551,208,010,710
1. 사채	4,10,14	1,099,623,370,170		1,108,344,569,522	
2. 장기차입금	4,10,14,29,30	514,497,320,000		540,001,000,000	
3. 장기유동화채무	14	115,001,371,586		130,708,700,625	
4. 장기미지급금	4,10	19,392,028,844		18,412,515,411	
5. 퇴직급여채무	15	143,923,117,408		135,016,847,628	
6. 예수보증금	4,10	184,580,742,998		176,625,399,392	
7. 파생상품평가부채	4,9,10	111,807,769,601		136,688,168,399	
8. 확정계약부채	9	25,599,809,651		27,131,278,426	
9. 이연법인세부채		162,882,442,685		154,829,330,713	
10. 기타총당부채		102,309,493,402		113,560,510,097	
11. 기타비유동부채	4,10	11,000,724,109		9,889,690,497	
부채총계			7,286,473,282,954		7,211,632,586,441
자본					
I. 자본금	16		596,808,980,000		596,808,980,000
II. 자본잉여금			1,258,336,538,553		1,258,336,538,553
III. 기타자본항목	17,29		(77,933,746,133)		(78,272,893,123)
IV. 기타포괄손익누계액	6,9,10,18		751,597,016,283		750,277,502,157
V. 이익잉여금	19		1,866,403,056,216		1,946,841,492,840
자본총계			4,395,211,844,919		4,473,991,620,427
부채와 자본총계			11,681,685,127,873		11,685,624,206,868

주석 참조

요약분기손익계산서

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

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

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 54 기 1분기		제 53 기 1분기	
I. 매출액	20,21,30		1,019,510,598,569		1,348,807,207,276
II. 매출원가	8,22,30		845,237,895,595		1,146,251,819,511
III. 매출총이익			174,272,702,974		202,555,387,765
판매비와관리비	22,23,30	89,068,209,746		102,359,376,513	
IV. 영업이익			85,204,493,228		100,196,011,252
금융수익	24	250,243,976,521		155,619,295,302	
금융원가	24	302,261,143,881		171,341,098,039	
기타영업외수익	25	3,154,947,482		2,264,165,141	
기타영업외비용	25	14,326,531,609		21,426,737,114	
V. 법인세비용차감전순이익			22,015,741,741		65,311,636,542
법인세비용	26	6,160,934,713		26,851,203,185	
VI. 분기순이익			15,854,807,028		38,460,433,357
VII. 주당손익					
1. 기본주당이익	27		129		358
2. 희석주당이익	27		129		343

주석 참조



요약분기포괄손익계산서

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

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

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 54 기 1분기		제 53 기 1분기	
I. 분기순이익			15,854,807,028		38,460,433,357
II. 기타포괄손익			1,354,158,989		(2,628,348,253)
후속적으로 당기손익으로 재 분류되는 항목 :			1,354,158,989		(2,628,348,253)
1. 매도가능금융자산평가손익	6,10	171,010,182		22,038,850	
2. 파생상품평가손익	9,10	1,183,148,807		(2,650,387,103)	
III. 분기총포괄이익			17,208,966,017		35,832,085,104

주석 참조

요약분기 자본 변동표

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

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

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총 계
2015.1.1(전기초)	596,808,980,000	1,256,235,542,460	(77,156,735,344)	465,018,826,210	2,499,681,921,997	4,740,588,535,323
분기총포괄손익 :						
분기순이익	-	-	-	-	38,460,433,357	38,460,433,357
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	22,038,850	-	22,038,850
파생상품평가손익	-	-	-	(2,650,387,103)	-	(2,650,387,103)
소계	-	-	-	(2,628,348,253)	38,460,433,357	35,832,085,104
연차배당	-	-	-	-	(86,443,313,415)	(86,443,313,415)
주식선택권	-	552,493,372	(382,197,747)	-	-	170,295,625
2015.3.31(전분기말)	596,808,980,000	1,256,788,035,832	(77,538,933,091)	462,390,477,957	2,451,699,041,939	4,690,147,602,637
2016.1.1(당기초)	596,808,980,000	1,258,336,538,553	(78,272,893,123)	750,277,502,157	1,946,841,492,840	4,473,991,620,427
분기총포괄손익 :						
분기순이익	-	-	-	-	15,854,807,028	15,854,807,028
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	171,010,182	-	171,010,182
파생상품평가손익	-	-	-	1,183,148,807	-	1,183,148,807
토지재평가차익	-	-	-	(34,644,863)	34,644,863	-
소계	-	-	-	1,319,514,126	15,889,451,891	17,208,966,017
연차배당	-	-	-	-	(96,327,888,515)	(96,327,888,515)
주식선택권	-	-	339,146,990	-	-	339,146,990
2016.3.31(당분기말)	596,808,980,000	1,258,336,538,553	(77,933,746,133)	751,597,016,283	1,866,403,056,216	4,395,211,844,919

주석 참조

요약분기 현금흐름표

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

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

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 54 기 1분기	제 53 기 1분기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		137,506,375,459	(694,310,629,780)
1. 영업활동에서 창출된 현금	31	167,208,582,963	(657,269,419,561)
(1) 분기순이익		15,854,807,028	38,460,433,357
(2) 조정		111,829,603,699	92,045,471,682
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동		39,524,172,236	(787,775,324,600)
2. 이자의 수취		886,978,406	574,409,584
3. 이자의 지급		(26,783,667,680)	(24,908,658,249)
4. 배당금의 수취		2,400,000	2,373,682,468
5. 법인세의 납부		(3,807,918,230)	(15,080,644,022)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(191,443,208,320)	(40,571,750,536)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		13,100,390,950	14,682,536,466
(1) 단기금융상품의 감소		10,942,506,950	5,446,523,092
(2) 단기투자증권의 처분		-	7,000,000,000
(3) 장기금융상품의 감소		-	5,930,090
(4) 장기투자증권의 처분		235,000,000	465,000,000
(5) 장기대여금의 회수		1,208,054,000	1,009,628,739
(6) 유형자산의 처분		714,830,000	-
(7) 무형자산의 처분		-	755,454,545
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(204,543,599,270)	(55,254,287,002)
(1) 단기금융상품의 증가		(8,711,238,685)	(2,329,492,938)
(2) 장기대여금의 대여		(143,693,358)	(204,459,295)
(3) 장기금융상품의 증가		-	(42,357,851)
(4) 장기투자증권의 취득		(50,440,646,148)	(4,174,977,945)
(5) 장기대여금의 대여		(14,677,250,000)	(716,689,261)
(6) 종속기업, 관계기업 및 공동기업 지분의 취득		(22,079,717,850)	(3,960,360,000)
(7) 유형자산의 취득		(80,147,514,867)	(21,957,955,222)
(8) 무형자산의 취득		(28,343,538,362)	(21,867,994,490)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		167,631,188,453	645,465,986,911
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		544,297,848,453	959,732,646,911
(1) 단기차입금의 순증가		264,111,986,326	658,722,646,911
(2) 장기차입금의 차입		280,000,000,000	301,010,000,000
(3) 유동화채무의 증가		43,528,109	-
(4) 장기유동화채무의 증가		142,334,018	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(376,666,660,000)	(314,266,660,000)
(1) 유동성장기부채의 상환		(376,666,660,000)	(310,100,000,000)
(2) 장기차입금의 상환		-	(4,166,660,000)
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과		(3,619,014,176)	(465,908,071)
V. 현금의 순증감( I + II + III + IV)		110,075,341,416	(89,882,301,476)
VI. 기초의 현금		754,506,961,500	295,172,572,341
VII. 분기말의 현금		864,582,302,916	205,290,270,865

주석 참조

## 주석

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

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

두산중공업주식회사

### 1. 일반사항

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

### 2. 중요한 회계정책 및 재무제표 작성기준

#### (1) 분기재무제표의 작성기준

동 재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표이며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택 국제회계기준에 따라 작성된 2015년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차별도재무제표를 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 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 유형자산(개정)

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

- 기업회계기준서 제1027호 별도재무제표(개정)

동 개정사항은 별도재무제표에서 종속기업·관계기업·공동기업에 대한 투자의 회계처리에 원가법, 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과측정'에 따른 방법뿐만 아니라, 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'에 따른 지분법도 선택하여 적용할 수 있는 것을 주요내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 당사의 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 적절한 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.

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

### 4. 재무위험관리

당사의 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 실행활동을 하고 있습니다. 또한, 정기적으로 재무위험 관리정책의 재정비, 재무위험 모니터링 등을 통해 재무위험으로부터 발생할 수 있는 영향을 최소화하는데 주력하고 있습니다.



(1) 시장위험

1) 외환위험

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

당사는 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.

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말						전기말					
	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)	합 계	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)	합 계
외화 금융자산	415,291	8,551	627	9,172	116,623	550,264	387,699	16,690	3,700	11,729	137,853	557,671
외화 금융부채	417,296	108,567	63,450	13,677	59,424	662,414	433,305	122,666	50,936	16,120	62,396	685,423
차감 계	(2,005)	(100,016)	(62,823)	(4,505)	57,199	(112,150)	(45,606)	(105,976)	(47,236)	(4,391)	75,457	(127,752)

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

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	10% 상승	10% 하락	10% 상승	10% 하락
법인세비용차감전순이익	(11,215)	11,215	(12,775)	12,775

상기 민감도 분석은 당분기말과 전기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

## 2) 이자율위험

이자율위험은 미래 시장이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험으로서 이는 주로 변동금리부 조건의 예금과 차입금에서 발생합니다. 당사의 이자율위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융원가의 최소화입니다.

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

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
금융자산	645,300	509,200
금융부채	1,281,050	1,186,600
차감 계	(635,750)	(677,400)

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
법인세비용차감전순이익	(6,358)	6,358	(6,774)	6,774

### 3) 가격위험

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

#### (2) 신용위험

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

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

당분기말과 전기말 현재 대여금및수취채권, 만기보유금융자산, 매도가능금융자산(채무증권) 및 파생금융상품의 신용위험에 노출된 최대금액은 장부금액과 유사하며, 지급보증계약으로 피보증인의 청구로 인하여 당사가 지급하여야 할 지급보증한도액(주석 28 참조)이 신용위험에 노출된 최대금액입니다.

당분기말과 전기말 현재 당사의 금융자산 중 매출채권 및 기타채권(보증금 제외)에 대한 연령분석은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위: 백만원)

구분	금융자산의 개별 및 집합으로 평가하는 채권					합계
	만기미도래	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	
매출채권	270,719	70,654	42,504	59,579	647,403	1,090,859
대여금 및 미수금	428,423	-	-	-	42,758	471,181
미수수익	2,087	3,188	-	-	13,768	19,043
합계	701,229	73,842	42,504	59,579	703,929	1,581,083

2) 전기말

(단위: 백만원)

구분	금융자산의 개별 및 집합으로 평가하는 채권					합계
	만기미도래	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	
매출채권	342,303	112,310	46,177	43,553	634,046	1,178,389
대여금 및 미수금	455,718	-	-	-	37,624	493,342
미수수익	3,272	-	-	1,698	12,550	17,520
합계	801,293	112,310	46,177	45,251	684,220	1,689,251

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

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

당사는 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.

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

#### 1) 당분기말

(단위: 백만원)

구분	장부금액	계약상 원금				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채 원금	5,705,140	5,699,595	3,748,669	998,481	949,919	2,526
금융부채 이자	-	172,170	91,195	40,308	40,318	349
합계	5,705,140	5,871,765	3,839,864	1,038,789	990,237	2,875

#### 2) 전기말

(단위: 백만원)

구분	장부금액	계약상 원금				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채 원금	5,636,560	5,632,721	3,640,959	931,098	1,046,549	14,115
금융부채 이자	-	175,725	86,500	40,473	48,277	475
합계	5,636,560	5,808,446	3,727,459	971,571	1,094,826	14,590

상기 금융부채의 잔여만기 구간별 금액은 할인하지 않은 계약상 원금으로, 재무상태표 상 금융부채의 장부금액과 차이가 있습니다. 한편, 상기 비파생금융부채 이외에도 당분기말 현재 당사가 제공한 금융보증계약으로 인해서 당사가 부담할 수 있는 보증의 최대금액은 주석 28과 같습니다.

#### (4) 자본위험

당사의 자본위험관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다. 당사는 최적 자본구조를 달성하기 위하여 부채비율 및 순차입금비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하며 순차입금비율은 순차입금을 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다. 순차입금은 차입금총계에서 현금및현금성자산과 장단기금융상품을 차감하여 산출하고 있습니다.

한편, 당분기말 및 전기말 현재 당사의 부채비율 및 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
부채총계(A)	7,286,473	7,211,633
자본총계(B)	4,395,212	4,473,992
부채비율(A/B)	165.78%	161.19%
현금및현금성자산 및 장단기금융상품(C)	947,303	839,676
총차입금(D)	4,162,256	4,025,300
순차입금(E=D-C)	3,214,953	3,185,624
순차입금비율(E/B)	73.15%	71.20%

#### 5. 사용제한 금융상품

당분기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
단기금융상품	7,421	9,686	국책과제 등(주1)
	4,968	4,956	공사이행 관련 선수금(주2)
	50,444	50,444	동반성장기금
장기금융상품	3	3	당좌개설보증금
	10	10	증권예탁원 예치금
보증금	580	584	유동화채무 관련 원리금 상환적립금
합계	63,426	65,683	

(주1) 특정 국책연구개발과제를 수행하기 위한 목적에만 사용이 가능합니다.

(주2) 해당공사의 이행만을 위하여 사용이 가능합니다.

## 6. 장기투자증권

당분기말과 전기말 현재 당사의 장기투자증권의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분		당분기말	전기말
장기투자증권	매도가능금융자산	98,412	47,980
	만기보유금융자산	3,100	3,100
합계		101,512	51,080

당분기 중 매도가능금융자산의 공정가치 평가를 통해 자본으로 직접 인식한 매도가능금융자산평가이익(법인세효과 차감전)은 226백만원(전분기: 매도가능금융자산평가이익 29백만원)입니다.

## 7. 매출채권 및 기타채권

당분기말과 전기말 현재 당사의 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목		당분기말			전기말		
		채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동자산	매출채권	1,087,547	(415,993)	671,554	1,175,024	(411,448)	763,576
	미수금	164,090	(46,834)	117,256	199,337	(46,877)	152,460
	미수수익	19,043	(9,906)	9,137	17,520	(9,906)	7,614
	단기대여금	140,633	(123,562)	17,071	140,489	(123,562)	16,927
	소계	1,411,313	(596,295)	815,018	1,532,370	(591,793)	940,577
비유동자산	장기매출채권	3,312	-	3,312	3,365	-	3,365
	장기대여금	166,458	(93,000)	73,458	153,516	(93,000)	60,516
	소계	169,770	(93,000)	76,770	156,881	(93,000)	63,881
합계		1,581,083	(689,295)	891,788	1,689,251	(684,793)	1,004,458

8. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 당사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가총당금	장부금액	취득원가	평가총당금	장부금액
제품	20,978	(5,332)	15,646	17,871	(6,547)	11,324
재공품	193,525	-	193,525	194,348	-	194,348
원재료	29,455	(753)	28,702	29,018	(823)	28,195
저장품	19,085	-	19,085	19,618	-	19,618
미착품	42,597	-	42,597	53,747	-	53,747
합 계	305,640	(6,085)	299,555	314,602	(7,370)	307,232

한편, 당사가 당분기 중 매출원가로 인식한 재고자산평가손실(환입)액은 (-)1,285백만원(전분기: 476백만원)입니다.



## 9. 파생금융상품

당분기말과 전기말 현재 당사의 파생금융상품의 평가내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당분기말

(단위: 백만원, 천USD, 천EUR, 천JPY)

구 분	매 입		매 도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 누계액(주1)	확정계약자산 (부채)(주2)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	4,702,160	USD	4,178,502	(121,968)	80,919	(1,722)	42,312
	KRW	125,034	EUR	93,786	769	962	390	(6)
	KRW	241,355	JPY	22,680,207	(3,655)	(12,394)	(997)	285
	KRW	71,805	기타 통화		(736)	362	(1,011)	(56)
	USD	2,561,021	KRW	2,942,168	6,040	(52,352)	17,464	(2,135)
	EUR	330,181	KRW	443,730	(4,576)	(1,493)	4,921	6
	JPY	25,397,877	KRW	298,778	(21,588)	7,405	(1,464)	(1,851)
	기타 통화		KRW	155,396	1,321	(2,636)	3,676	-
외화장기차입금(주3)	KRW	210,710	USD	200,000	-	-	-	19,990
내재파생상품 등(주4)					-	447	-	-
소 계					(144,393)	21,220	21,257	58,545
법인세효과					-	-	(5,144)	-
합 계					(144,393)	21,220	16,113	58,545

- (주1) 현금흐름위험회피회계의 적용에 따라 당분기 매출액에서 조정한 금액 및 법인세효과를 고려하여 16,113백만원을 기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.
- (주2) 공정가액위험회피회계의 적용에 따라 당분기 매출액에서 조정한 금액을 고려하여 확정계약자산 90,464백만원 및 확정계약부채 31,919백만원을 계상하고 있습니다.
- (주3) 확정계약의 공정가치 변동위험을 회피하기 위하여 외화장기차입금을 위험회피수단으로 지정하였습니다.
- (주4) 당사가 발행한 교환사채에 대한 교환권대가 및 두산건설(주)가 발행한 상환전환우선주의 주주간 계약에 대한 평가입니다.

(2) 전기말

(단위: 백만원, 천USD, 천EUR, 천JPY)

구 분	매입		매도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 누계액(주1)	확정계약자산 (부채)(주2)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	4,731,493	USD	4,248,441	(239,696)	(221,352)	(14,193)	90,354
	KRW	109,836	EUR	83,624	1,341	672	3,523	(76)
	KRW	257,857	JPY	24,461,934	6,051	(7,848)	(177)	(3,885)
	KRW	57,458	기타 통화		(1,482)	(242)	(1,239)	142
	USD	2,271,565	KRW	2,563,584	80,163	78,084	42,702	(19,061)
	EUR	344,648	KRW	464,024	(14,287)	(4,455)	(4,999)	114
	JPY	29,201,574	KRW	337,724	(35,143)	2,295	(8,735)	(19)
	기타 통화		KRW	146,187	1,781	(923)	2,815	-
외화장기차입금(주3)	KRW	210,710	USD	200,000	-	-	-	23,690
내재파생상품 등(주4)					(447)	39,412	-	-
소계					(201,719)	(114,357)	19,697	91,259
법인세효과					-	-	(4,767)	-
합계					(201,719)	(114,357)	14,930	91,259

- (주1) 현금흐름위험회피회계의 적용에 따라 당기 매출액 및 매출원가에서 조정한 금액 및 법인세 효과를 고려하여 14,930백만원을 기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.
- (주2) 공정가액위험회피회계의 적용에 따라 당기 매출액에서 조정한 금액을 고려하여 확정 계약자산 122,442백만원 및 확정계약부채 31,183백만원을 계상하고 있습니다.
- (주3) 확정계약의 공정가치 변동위험을 회피하기 위하여 외화장기차입금을 위험회피수단으로 지정하였습니다.
- (주4) 당사가 발행한 교환사채에 대한 교환권대가 및 두산건설(주)가 발행한 상환전환우선주의 주주간 계약에 대한 평가입니다.

## 10. 범주별 금융상품 등

### (1) 금융자산

당분기말과 전기말 현재 당사의 금융자산의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

#### 1) 당분기말

(단위: 백만원)

구분	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피목적 파생상품	합계	공정가액
현금및현금성자산	-	864,582	-	-	-	864,582	864,582
장·단기금융상품	-	82,721	-	-	-	82,721	82,721
장·단기투자증권	-	-	98,412	3,100	-	101,512	101,512
파생상품평가자산	27,894	-	-	-	36,201	64,095	64,095
매출채권및기타채권	-	891,788	-	-	-	891,788	891,788
보증금	-	68,126	-	-	-	68,126	68,126
합계	27,894	1,907,217	98,412	3,100	36,201	2,072,824	2,072,824

#### 2) 전기말

(단위: 백만원)

구분	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피목적 파생상품	합계	공정가액
현금및현금성자산	-	754,507	-	-	-	754,507	754,507
장·단기금융상품	-	85,169	-	-	-	85,169	85,169
장·단기투자증권	-	-	47,980	3,100	-	51,080	51,080
파생상품평가자산	32,870	-	-	-	31,425	64,295	64,295
매출채권및기타채권	-	1,004,458	-	-	-	1,004,458	1,004,458
보증금	-	66,677	-	-	-	66,677	66,677
합계	32,870	1,910,811	47,980	3,100	31,425	2,026,186	2,026,186

(2) 금융부채

당분기말과 전기말 현재 당사의 금융부채의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	합 계	공정가액
매입채무 및 미지급금	-	1,225,399	-	1,225,399	1,225,399
차입금 및 사채	-	4,004,156	-	4,004,156	4,004,156
파생상품평가부채	43,708	-	164,780	208,488	208,488
금융보증부채	-	1,715	-	1,715	1,715
기타	-	272,685	-	272,685	272,685
합 계	43,708	5,503,955	164,780	5,712,443	5,712,443

2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	합 계	공정가액
매입채무 및 미지급금	-	1,404,193	-	1,404,193	1,404,193
차입금 및 사채	-	4,029,268	-	4,029,268	4,029,268
파생상품평가부채	29,283	-	236,731	266,014	266,014
금융보증부채	-	2,718	-	2,718	2,718
기타	-	203,099	-	203,099	203,099
합 계	29,283	5,639,278	236,731	5,905,292	5,905,292

### (3) 금융상품의 공정가치 서열체계

당분기말 현재 당사는 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 매도가능으로 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 당사의 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	433	-	-	433
위험회피목적파생상품	-	36,201	-	36,201
합계	433	64,095	-	64,528
공정가치로 측정되는 금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	43,708	-	43,708
위험회피목적파생상품	-	164,780	-	164,780
합계	-	208,488	-	208,488

2) 전기말

(단위: 백만원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	32,870	-	32,870
매도가능금융자산	205	-	-	205
위험회피목적파생상품	-	31,425	-	31,425
합계	205	64,295	-	64,500
공정가치로 측정되는 금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	29,283	-	29,283
위험회피목적파생상품	-	236,731	-	236,731
합계	-	266,014	-	266,014

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

한편, 당분기 및 전기 중 공정가치 서열체계의 수준이동은 없었습니다.

(4) 금융상품의 범주별 손익

당분기 및 전분기 중 당사의 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 백만원)

구분	당분기손익					기타포괄손익(주1)
	이자수익 (비용)	배당금 수익	대손상각비 /환입	처분손익	금융보증 손익	매도가능금융자산 평가손익
금융자산 :						
대여금및수취채권	1,864	-	(4,502)	(1,448)	-	-
매도가능금융자산	-	2	-	-	-	226
만기보유금융자산	43	-	-	-	-	-
합계	1,907	2	(4,502)	(1,448)	-	226
금융부채 :						
상각후원가로 측정하는금융부채	(33,900)	-	-	-	(764)	-

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

2) 전분기

(단위: 백만원)

구분	전분기손익						기타포괄손익(주1)
	이자수익 (비용)	배당금 수익	대손상각비 /환입	손상차손	처분손익	금융보증 손익	매도가능금융자산 평가손익
금융자산 :							
대여금및수취채권	1,735	-	280	-	530	-	-
매도가능금융자산	-	783	-	(1,591)	-	-	29
만기보유금융자산	42	-	-	-	-	-	-
합계	1,777	783	280	(1,591)	530	-	29
금융부채 :							
상각후원가로 측정하는금융부채	(29,371)	-	-	-	-	(820)	-

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

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

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

1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	당분기손익		기타포괄손익(주1)
	평가손익	거래손익	
당기손익인식 파생상품	(20,684)	201	-
공정가액위험회피목적 파생상품	45,185	-	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	(3,281)	662	1,561
합 계	21,220	863	1,561

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	전분기손익		기타포괄손익(주1)
	평가손익	거래손익	
당기손익인식 파생상품	(5,580)	33	-
공정가액위험회피목적 파생상품	(16,716)	-	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	(1,693)	(1,251)	(3,497)
합 계	(23,989)	(1,218)	(3,497)

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

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



(5) 일괄상계약정의 내역

당분기말 현재 당사의 실행가능한 일괄상계약정 또는 이와 유사한 약정의 적용을 받는 금융 자산 및 금융부채의 종류별 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	일괄상계약정 적용 대상		
	자산(부채)총액	상계된 금액	상계후 금액
파생상품자산	127,000	(62,905)	64,095
파생상품부채	(271,393)	62,905	(208,488)

11. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자

당분기말과 전기말 현재 당사의 종목별 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	기업명	소재국가	지분율(%)	당분기말	전기말
종속기업	두산건설(주)	한국	79.98	1,334,435	1,334,435
	두산인프라코어(주)	한국	36.40	1,483,471	1,483,471
	두산엔진(주)	한국	42.66	6,958	6,958
	Doosan Power Systems S.A.	룩셈부르크	100.00	404,074	404,074
	Doosan Enpure Ltd.	영국	100.00	4,951	4,951
	S.C. Doosan IMGB S.A.	루마니아	99.85	47,809	47,809
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	베트남	75.24	126,886	126,886
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	일본	100.00	1,993	1,993
	Doosan Heavy Industries America Holdings Ltd.	미국	100.00	159,133	159,133
	HF Controls Corp.	미국	100.00	5,642	5,642
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	인도	99.48	104,925	104,925
	Doosan Construction Site Solutions Vietnam Co., Ltd.	베트남	100.00	12,455	12,455
	Doosan Heavy Industries Muscat LLC	오만	70.00	319	319
	Doosan Power System Arabia	사우디아라비아	51.00	2,039	2,039
	소계			3,695,090	3,695,090
관계기업	탐라해상풍력발전(주)	한국	36.00	11,880	9,864
공동기업	황안산업단지(주)	한국	53.33	1,292	1,292
합계				3,708,262	3,706,246

## 12. 유형자산

당분기 및 전분기 중 당사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	2,263,420	265,014	292,667	71,385	159,890	3,052,376
취득/자본적지출	-	-	2	12	80,134	80,148
대체	-	12,367	4,169	678	(19,280)	(2,066)
기타	-	-	61	(61)	-	-
처분	(200)	(302)	(1)	(20)	-	(523)
감가상각	-	(6,806)	(14,337)	(5,038)	-	(26,181)
당분기말장부금액	2,263,220	270,273	282,561	66,956	220,744	3,103,754
- 취득원가	1,288,749	643,736	1,023,661	231,557	220,744	3,408,447
- 감가상각누계액(주1)	-	(373,463)	(741,100)	(164,601)	-	(1,279,164)
- 재평가손익누계액	974,471	-	-	-	-	974,471

(주1) 손상차손누계액이 포함되어 있습니다.

### (2) 전분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	1,881,381	281,040	279,978	74,256	119,524	2,636,179
취득/자본적지출	-	-	58	413	21,486	21,957
대체	-	3,350	13,371	7,392	(22,590)	1,523
기타	-	-	-	278	(568)	(290)
감가상각	-	(6,932)	(13,880)	(5,826)	-	(26,638)
당분기말장부금액	1,881,381	277,458	279,527	76,513	117,852	2,632,731
- 취득원가	1,212,121	626,882	975,608	238,179	117,852	3,170,642
- 감가상각누계액(주1)	-	(349,424)	(696,081)	(161,666)	-	(1,207,171)
- 재평가손익누계액	669,260	-	-	-	-	669,260

(주1) 손상차손누계액이 포함되어 있습니다.

당분기말 현재 당사의 유형자산 중 토지 및 건물, 기계장치 등의 일부가 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석 29 참조).

### 13. 무형자산

당분기 및 전분기 중 당사의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 당분기

(단위: 백만원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	기타무형자산	합계
기초장부금액	3,014	223	532,202	87,923	623,362
취득/자본적지출	-	-	28,343	-	28,343
대체	-	-	1,264	3,562	4,826
상각	-	(13)	(12,651)	(5,150)	(17,814)
손상	-	-	(1,435)	-	(1,435)
당분기말장부금액	3,014	210	547,723	86,335	637,282

#### (2) 전분기

(단위: 백만원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	기타무형자산	합계
기초장부금액	3,014	280	492,549	96,282	592,125
취득/자본적지출	-	-	21,868	-	21,868
대체	-	-	(4,140)	4,576	436
처분 등	-	-	-	(878)	(878)
상각	-	(15)	(11,503)	(4,662)	(16,180)
손상	-	-	-	(964)	(964)
기타	-	-	-	41	41
전분기말장부금액	3,014	265	498,774	94,395	596,448

한편, 상기 기타무형자산 중 회원권 등 내용연수가 비한정인 무형자산의 당분기말 현재 장부가액은 42,178백만원(전기말: 42,178백만원)입니다.

## 14. 사채 및 차입금

### (1) 단기차입금

당분기말과 전기말 현재 당사의 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	차입처	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
원화차입금	한국산업은행	3.30 ~ 3.56	400,000	300,000
	한국수출입은행	2.60 ~ 3.36	71,493	268,081
	우리은행	3.47 ~ 3.98	250,000	250,000
	신한은행	2.93 ~ 3.04	100,000	100,000
	전북은행	3.20 ~ 3.30	20,000	10,000
	경남은행	3.62	40,000	20,000
	현대증권(주1)	3.90	30,000	-
	유안타증권(주1)	3.90	40,000	-
	국민은행	3.25	30,000	30,000
	농협은행	3.43 ~ 3.65	150,000	150,000
	대구은행	3.35 ~ 3.37	40,000	40,000
		소계		1,171,493
외화차입금	우리은행 외	0.39 ~ 3.91	473,848	229,762
	합계		1,645,341	1,397,843

(주1) 차입금과 관련하여 당사의 자사주가 담보로 제공되어 있습니다(주석 29 참조).

(2) 사채

당분기말과 전기말 현재 당사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

사채의 종류	회차	만기일	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
공모사채	39	2016.05.12	5.35	150,000	150,000
	42	2017.06.07	4.40	200,000	200,000
	43-2	2017.11.27	3.85	40,000	40,000
	43-3	2019.11.27	4.25	100,000	100,000
외화공모사채(주1)		2020.04.27	2.13	576,750	586,000
사모사채	44	2017.05.15	4.11	90,000	90,000
	45	2017.07.31	3.90	100,000	100,000
교환사채	40	2016.06.14	1.50	115,656	115,656
소계				1,372,406	1,381,656
차감: 유동성대체				(265,656)	(265,656)
차감: 사채할인발행차금(비유동성)				(7,127)	(7,655)
차감 계				1,099,623	1,108,345

(주1) 상기 외화공모사채와 관련하여 한국수출입은행으로부터 지급보증을 제공받고 있습니다(주석 28 참조).

(3) 교환사채

당분기말과 전기말 현재 당사가 소유한 두산건설(주)의 주식과 교환조건으로 발행한 교환사채의 발행조건 및 변동내역은 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 되는 날의 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 두산건설의 감자(주식병합)를 고려한 교환가격은 53,480원입니다.

당분기 중 교환사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	기초잔액	증감	당분기말잔액
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	-	-	-

당분기 중 교환사채의 교환권 및 조기상환권 행사 내역은 없습니다.

(4) 장기차입금

당분기말과 전기말 현재 당사의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	차입처	만기일	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
원화차입금	하이투자증권	-	-	-	200,000
	한국수출입은행	2017.02.26 ~ 2018.03.16	3.00 ~ 3.35	520,000	292,500
	한국산업은행(주1)	2016.09.28 ~ 2017.04.15	4.75 ~ 4.80	58,333	182,500
	수협은행	2016.12.15 ~ 2023.03.20	3.20~3.70	12,801	12,801
	국민은행	2016.12.16 ~ 2018.09.13	3.90	100,000	100,000
소계				691,134	787,801
외화차입금	Arab Bank 외	2016.04.24	2.67	173,025	175,800
	National Bank of Abu Dhabi 등	2018.12.22	3.10	115,350	117,200
소계				288,375	293,000
차감: 유동성대체				(465,012)	(540,800)
차감 계				514,497	540,001

(주1) 상기 차입금 중 일부와 관련하여 당사의 유형자산 등이 담보로 제공되어 있습니다(주석 29 참조).

(5) 공사대금 유동화

당사는 전기 중 장래에 회수할 공사대금 등을 유동화회사에 양도하였으며 유동화회사는 양수자산을 근거로 유동화증권을 발행하는 형식으로 자산유동화를 실시하였는 바, 당기말 현재 유동화채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	만기일	할인율(%)	신탁원본액
케이디피피제일차 주식회사	2018.12.16	3.89%	115,000
해피투모로우제이십차 주식회사	2018.12.16	3.89%	50,000
소계			165,000
차감: 유동성대체			(49,500)
차감: 할인발행차금			(499)
차감 계			115,001

## 15. 퇴직급여채무

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

### (1) 퇴직급여채무의 내역

당분기말과 전기말 현재 확정급여제도하의 순확정급여채무와 관련하여 당사의 재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	387,801	377,911
사외적립자산의 공정가치(주1)	(243,878)	(242,894)
순확정급여부채	143,923	135,017

(주1) 국민연금전환금 1,099백만원(전기말: 1,103백만원)이 포함된 금액입니다.

### (2) 확정급여제도 관련 손익의 내역

당분기 및 전분기 중 당사의 손익계산서에 반영된 확정급여제도 관련 퇴직급여의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
당분기근무원가	10,407	9,610
순이자원가	1,005	1,099
합 계	11,412	10,709



## 16. 자본금

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

## 17. 기타자본항목

당분기말과 전기말 현재 당사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
자기주식	(90,261)	(90,261)
주식선택권	12,327	11,988
합 계	(77,934)	(78,273)

## 18. 기타포괄손익누계액

당분기말과 전기말 현재 당사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	(3,644)	(3,815)
파생상품평가손익	16,113	14,930
재평가잉여금	739,128	739,163
합 계	751,597	750,278

## 19. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 당사의 이익잉여금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
법정적립금	127,568	117,868
임의적립금	775,972	839,972
미처분이익잉여금	962,863	989,001
합 계	1,866,403	1,946,841

## 20. 매출

당분기 및 전분기 중 당사의 매출 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
제품의 판매로 인한 매출	85,283	77,456
공사매출	933,782	1,270,594
기타매출	446	757
합 계	1,019,511	1,348,807

## 21. 건설형 공사계약

### (1) 누적공사손익 및 관련 자산·부채의 내역

당분기말 및 전기말 현재 당사의 누적공사손익과 당분기말과 전기말 현재 공사관련 자산 및 부채내역은 다음과 같습니다.

#### 1) 당분기말

(단위: 백만원)

구분	누적공사원가	누적공사수익	누적공사이익	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
발전	23,273,863	28,054,299	4,780,436	172,369	1,087,862	747,696
Water	3,312,277	3,724,858	412,581	104,129	75,781	408
산업	405,542	455,388	49,846	8,578	27,237	11,497
플랜트건설	1,230,893	1,258,190	27,297	6,320	21,912	9,366
일반건설	1,236,345	1,280,645	44,300	743,461	109,995	73,481
합계	29,458,920	34,773,380	5,314,460	1,034,857	1,322,787	842,448

#### 2) 전기말

(단위: 백만원)

구분	누적공사원가	누적공사수익	누적공사이익	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
발전	22,939,565	27,658,253	4,718,688	219,450	1,140,386	653,368
Water	3,668,334	4,055,496	387,162	131,936	128,573	1,418
산업	703,137	750,561	47,424	6,567	30,301	15,745
플랜트건설	1,235,228	1,257,669	22,441	7,674	14,618	10,882
일반건설	2,026,072	2,179,703	153,631	756,117	113,126	55,382
합계	30,572,336	35,901,682	5,329,346	1,121,744	1,427,004	736,795

## (2) 공사계약의 변동내역

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

### 1) 당분기

(단위: 백만원)

구분	발주처	공사명	공사기간	기초	증감	매출계상액	분기말
발전	EVN 외	Vinh Tan 4 Thermal Power Plant 외	2014.02~2018.06	10,735,517	231,461	746,383	10,220,595
Water	SWCC 외	Yanbu ph.3 MSF 외	2012.11~2016.12	685,850	17,424	78,358	624,916
산업	한화테크윈 외	K9 WRB 10차 양산 외	2014.09~2017.08	97,476	12,565	10,995	99,046
플랜트건설	한국중부발전(주) 외	신보령 1,2호기 기전공사 외	2013.06~2017.06	927,835	33,777	33,950	927,662
일반건설	한양개발(주) 외	서울숲 트리마제 외	2013.07~2017.04	1,086,153	87,701	64,542	1,109,312
합계				13,532,831	382,928	934,228	12,981,531

### 2) 전분기

(단위: 백만원)

구분	발주처	공사명	공사기간	기초	증감	매출계상액	분기말
발전	SEC 외	Rabigh Power Plant 외	2010.09~2017.12	10,474,803	763,992	1,007,502	10,231,293
Water	SWCC 외	Yanbu ph.3 MSF 외	2012.11~2016.12	858,531	22,900	130,554	750,877
산업	삼성중공업(주) 외	삼척 #1,2 CSU4기 외	2013.01~2016.06	208,319	1,367	18,266	191,420
플랜트건설	한국가스공사 외	삼척 LNG 5~7호기 외	2010.11~2015.12	577,904	29,457	37,136	570,225
일반건설	한양개발(주) 외	서울숲 트리마제 외	2013.07~2017.04	1,197,920	31,740	77,893	1,151,767
합계				13,317,477	849,456	1,271,351	12,895,582

## (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	공사손실충당부채
발전	60,451	(17,416)	19,023	58,844	2,136	9,513
Water	-	6,873	(6,239)	(634)	-	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
합계	59,108	(21,285)	17,121	63,272	2,140	14,804

당기와 미래 손익에 미치는 영향은 계약 개시 후 당기 말까지 발생한 상황에 근거하여 추정  
한 총계약원가와 당분기말 현재 총계약수익의 추정치에 근거하여 산정한 것이며, 총계약원  
가와 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)

구 분	계약일	계약상 완성기한 /납품기한	진행률	미청구공사		매출채권 (공사미수금)	
				총액	손상차손누계액	총액	대손충당금
UAE BNPP 1, 2호기 NSSS	2010-06-30	2018-05-01	91	-	-	765	-
Ras Al Khair	2010-08-31	2016-09-29	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 Chhattisgarh TPP	2010-01-22	2016-04-03	96	28,377	-	28,277	-
UAE BNPP 1, 2호기 T/G	2010-06-30	2018-05-01	94	-	-	-	-
UAE BNPP 3, 4호기 T/G	2010-06-30	2020-05-01	64	31,068	-	-	-
신보령 1, 2호기 보일러	2013-10-22	2017-06-30	100	13,090	-	2,124	-
신고리 3, 4호기 주설비공사	2007-03-09	2016-05-31	95	14,725	-	-	-
강릉안인 1, 2호기 보일러	2015-03-31	2020-07-01	11	56,134	-	-	-
고성하이 1, 2호기 보일러	2015-12-04	2021-04-30	1	2,194	-	-	-
새만금 집단에너지시설 (주1)	2013-09-30	2016-03-31	97	-	-	23,142	-
태안 IGCC 가스화플랜트 (주1)	2011-11-15	2016-03-31	99	-	-	153	-
Ain Sokhna Boiler Package	2010-02-17	2017-04-08	99	-	-	4,206	42
신고리 5, 6호기 주설비공사	2015-06-12	2022-02-28	1	-	-	-	-
신한울 1, 2호기 T/G	2009-06-23	2019-02-28	99	37,574	-	-	-
신고리 5, 6호기 T/G	2014-08-28	2022-03-31	25	5,616	-	-	-
IEC Add-On Project	2011-03-28	2016-12-30	99	-	-	-	-
Karabatan CCPP	2014-12-27	2018-02-25	45	-	-	-	-
신고리 3, 4호기 T/G	2006-08-28	2017-03-31	100	-	-	-	-
화성동탄2 집단에너지 주기기	2014-08-11	2017-12-22	37	-	-	7,977	-
서울북한 1, 2호기 주기기	2013-07-05	2016-09-30	58	8,389	-	535	-
Al Khalij Boiler Package (주1)	2008-11-01	2015-12-31	98	38,080	-	7	-
Vogtle 3, 4호기 AP1000 (주1)	2008-05-08	2015-09-07	100	10,271	-	-	-

(주1) 계약기간 연장 관련하여 발주처와 협의중입니다.

## 22. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 당사의 주요 비용(매출원가와 판매비와관리비)의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
재고자산의 변동	7,677	11,433
원재료 및 상품 매입액	443,366	538,946
종업원급여	168,148	173,781
감가상각비 및 무형자산상각비	43,995	42,818

## 23. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 당사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
급여	29,798	32,395
퇴직급여	2,445	2,847
복리후생비	5,404	7,102
여비교통비	1,538	1,232
교육훈련비	2,022	1,301
조세공과	1,197	860
지급수수료	14,307	14,108
임차료	3,124	3,134
대손상각비	4,545	871
감가상각비	1,872	1,949
무형자산상각비	3,789	2,831
보험료	1,723	1,932
연구비	4,396	4,348
해외시장개척비	6,049	5,692
광고선전비	2,208	3,301
기타	4,651	18,456
합 계	89,068	102,359

## 24. 금융손익

### (1) 금융수익

당분기 및 전분기 중 당사의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
이자수익	1,907	1,777
배당금수익	2	3,109
외환차익	24,947	19,476
외화환산이익	43,374	23,503
파생상품거래이익	68,569	52,546
파생상품평가이익	71,290	26,428
확정계약평가이익	40,133	28,735
기타	22	45
합 계	250,244	155,619

### (2) 금융원가

당분기 및 전분기 중 당사의 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
이자비용	33,900	29,371
외환차손	33,451	13,944
외화환산손실	24,387	9,861
파생상품거래손실	67,706	53,764
파생상품평가손실	50,070	50,417
확정계약평가손실	89,078	11,230
기타	3,669	2,754
합 계	302,261	171,341

## 25. 기타영업외수익 및 비용

### (1) 기타영업외수익

당분기 및 전분기 중 당사의 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
임대료	-	247
수입수수료	2,569	1,962
유형자산처분이익	212	-
기타	374	55
합 계	3,155	2,264

### (2) 기타영업외비용

당분기 및 전분기 중 당사의 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
유형자산처분손실	19	123
기타의대손상각비(환입)	(43)	(1,151)
기부금	4,665	7,280
매출채권처분손실(이익)	1,448	(530)
매도가능금융자산손상차손	-	1,591
무형자산손상차손	1,435	964
기타	6,803	13,150
합 계	14,327	21,427

## 26. 법인세비용

법인세비용은 연간 회계연도에 대해서 예상되는 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2016년 12월 31일로 종료하는 회계기간의 예상 평균연간법인세율은 28.0%(전분기: 41.1%)입니다.



## 27. 주당이익

### (1) 기본주당이익

당분기 및 전분기 중 당사의 기본주당이익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	15,854,807,028	38,460,433,357
차감 : 우선주배당금	3,077,250,042	3,077,250,041
보통주 분기순이익	12,777,556,986	35,383,183,316
가중평균유통보통주식수	98,845,751주	98,845,751주
기본주당이익	129	358

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 당사의 희석주당이익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기	전분기
조정전 보통주 분기순이익	12,777,556,986	35,383,183,316
조정:	-	3,077,250,041
조정후 보통주 분기순이익	12,777,556,986	38,460,433,357
조정후 가중평균유통보통주식수	98,845,751주	112,049,291주
희석주당이익	129	343

희석주당이익 계산을 위한 조정후 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기	전분기
가중평균유통보통주식수	98,845,751	98,845,751
상환전환우선주	-	13,203,540
조정후 가중평균유통보통주식수	98,845,751	112,049,291

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	-
합 계	14,100,240	1,036,050

## 28. 우발채무와 약정사항

### (1) 견질제공수표

당분기말 현재 인천-김포 고속도로 SOC 건설공사와 관련하여 인천김포고속도로 (주)에게 백지수표 6매가 견질로 제공되어 있습니다.

### (2) 운용리스

당분기말 현재 당사는 건물 등에 대하여 운용리스 계약을 체결하고 있는 바, 해지불능 운용리스 계약과 관련된 미래 최소리스료의 합계는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금 액
1년 미만	5,705
1년이상~5년 미만	23,826
5년 이상	16,504
합 계	46,035

### (3) 금융관련 약정사항

당분기말 현재 당사는 금융기관 등과 체결한 당좌차월 및 일반대출 등의 여신한도는 3,820,244백만원이며, 이 중 3,067,496백만원을 사용하여 미사용 여신한도잔액은 752,748백만원을 유지하고 있습니다.

### (4) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 당사는 총 310,347백만원 상당액의 손해배상 청구를 받아 계류 중이며, 현재로서는 소송의 결과를 예측할 수 없습니다.

(5) 기술도입계약

당분기말 현재 당사는 Mitsubishi Heavy Industries, Ltd. 등과 11건의 기술도입계약을 체결하고 있습니다. 동 기술도입계약기간은 정부로부터 허가를 받은 최초 1997년4월 12일부터 2035년 6월 4일까지이며 당분기 중 지급한 기술도입료는 652백만원 (전분기: 2,354백만원)입니다.

(6) 타인으로부터 제공받은 지급보증

당분기말 현재 당사는 국내외 공사 등과 관련하여 금융기관으로부터 6,414,322백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

(7) 타인에게 제공한 지급보증

당분기말 현재 임대차보증금 관련하여 용인 두산위브 전세입자 등에게 142,958백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다.  
또한, 입회금 반환과 관련하여 클럽모우 입회자들에게 29,320백만원의 지급보증을 제공하고 있으며, 수익증권 매입확약 관련 하여 키스톤 인베스트먼트 등에게 47,100백만원을 지급보증을 제공하고 있습니다.

(8) 특수관계자 지급보증

당분기말 현재 당사가 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, 천USD, 천EUR, 천INR, 천GBP, 천OMR)

구 분	피보증기업	통화	지급보증액	원화환산액	지급보증내역	지급보증처
종속기업	Doosan Hydro Technology Inc.	USD	18,964	21,875	공사보증	KEB 하나은행 등
		USD	37,000	42,680	차입금보증	JP Morgan 등
	HF Controls Corp.	USD	5,000	5,768	차입금보증	신한은행
	S.C. Doosan IMGB S.A.	EUR	79,000	103,287	차입금보증	한국산업은행 등
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	INR	500,000	8,690	FX보증	ICICI Bank 등
		INR	32,954,279	572,745	공사보증	KEB 하나은행 등
		INR	10,918,284	189,760	차입금보증	HSBC 등
		USD	168,689	194,583	공사보증	KEB 하나은행 등
		EUR	1,806	2,361	공사보증	Yes Bank
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	USD	204,000	235,314	차입금보증	한국수출입은행 등
		USD	87,685	101,144	공사보증	Bharat Mumbai Container Terminals Private Limited
	Doosan Babcock Ltd.	GBP	12,910	21,411	공사보증	Ineos- Ethan PJT 등
		GBP	40,000	66,338	차입금보증	KBC BANK N.V.
		USD	138,369	159,609	공사보증	Bechtel - Trimble County
	Doosan Power Systems S.A.	EUR	150,964	197,375	공사보증	Societe Nationale d' Electricite et de Thermique
		EUR	66,666	87,161	차입금보증	한국산업은행
		GBP	33,800	56,055	차입금보증	KEB 하나은행 등
	Doosan Enpure Ltd.	GBP	75,955	125,966	공사보증	KEB 하나은행 등
	Doosan Heavy Industries Muscat LLC	OMR	5,775	17,302	차입금보증	HSBC 등
		USD	162,541	187,491	공사보증	Haya Water
두산건설(주)	EUR	16,211	21,195	공사보증	한국수출입은행 등	
	USD	32,601	37,605	공사보증	KEB 하나은행 등	
케이디피피제일차(주)	KRW	138,000	138,000	차입금 및 자금보충	한국산업은행 등	
해피투모로우제이십차(주)	KRW	60,000	60,000	차입금 및 자금보충	신영증권 등	
합 계				2,653,715		

(9) 프로젝트파이낸싱 관련 지급보증

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

(단위: 백만원)

구분	사업명	채권기관	보증기간	보증한도	대출잔액	보증내역
ABCP	홍천 클럽모우	하이투자증권	2015.04.22~2016.04.19	70,000	70,000	채무인수
Loan	서울숲 트리마제	새마을금고 외	2014.04.29~2017.08.29	185,000	185,000	채무인수
	용인 행정타운	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
	소 계				310,574	310,574
단기 사채	용인 행정타운	SK증권	2014.04.18~2016.04.17	30,000	30,000	채무인수
	서울숲 트리마제	LIG증권 외	2014.04.29~2017.08.29	35,000	35,000	채무인수
	상도동 두산위브(2차)	키움증권 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
	소 계				167,500	167,500
합 계				548,074	548,074	

(10) 기타약정사항

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

## 29. 담보제공자산

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

(단위: 백만원)

담보제공자산	담보설정금액	관련 차입금 등	담보권자
토지, 건물 및 기계장치 등	597,546	544,142	한국산업은행
자사주	122,727	70,000	유안타증권 외
합계	720,273	614,142	

(2) 당분기말 현재 당사의 장기투자증권 중 인천김포고속도로(주)(장부금액 14,240백만원) 및 화성도시고속도로(주)(장부금액 9,578백만원) 주식은 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 국민은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

(3) 타인을 위하여 담보로 제공된 자산

당분기말 현재 당사는 당사의 종속기업인 Doosan Power Systems S.A.가 발행한 신종자본증권 관련하여 한국수출입은행과 주식교환청구권계약을 체결하였습니다.

이에 따르면 한국수출입은행이 투자자들의 Put option 권리행사에 따라 본건 신종자본증권을 보유하게 되는 경우, 본건 신종자본증권을 당사의 보통주로 교환청구할 수 있는 권리가 부여되며, 한국수출입은행의 주식교환청구권 요청시 당사의 재량에 따라 i) 신종자본증권 액면금액 USD 19.1을 당사의 보통주 1주와 교환청구하거나, ii) 발행가격(USD 300,000,000)으로 현금정산 할 수 있습니다. 이와 관련하여 당사는 한국수출입은행에 당사가 보유하고 있는 두산인프라코어(주) 주식 75,509,366주와 두산엔진(주) 주식 29,650,000주를 담보로 제공하고 있습니다.

### 30. 특수관계자 거래

#### (1) 특수관계자의 현황

당분기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

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

2) 당분기말 현재 당사의 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

기 업 명	지분율(%(주1))	
	당분기말	전기말
(주)두산에이엠씨	100.00	100.00
Doosan Hydro Technology Inc.	100.00	100.00
Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	100.00	100.00
HF Controls Corp.	100.00	100.00
PT. Doosan Heavy Industries Indonesia	55.00	55.00
Doosan Engineering & Services LLC	100.00	100.00
Doosan Heavy Industries America Corp.	100.00	100.00
Doosan Heavy Industries Japan Corp.	100.00	100.00
Doosan ATS America, LLC	100.00	100.00
S.C. Doosan IMGB S.A.	99.85	99.85
Doosan Power Systems India Private Ltd.	100.00	100.00
Doosan Enpure Ltd.	100.00	100.00
Doosan Heavy Industries America Holdings Inc.	100.00	100.00
Doosan Skoda Power s.r.o	100.00	100.00
Skoda Power Private Ltd.	100.00	100.00
Doosan Power Systems Pension Trustee Company Co., Ltd.	100.00	100.00
Doosan Power Systems Overseas Investments Ltd.	100.00	100.00
Doosan Babcock Ltd.	100.00	100.00
Doosan Power Systems Holdings Ltd.	100.00	100.00
Doosan Power Systems Europe Limited GmbH	100.00	100.00
Doosan Power Systems Americas LLC	100.00	100.00
Doosan Lentjes UK Limited	100.00	100.00
Doosan Lentjes GmbH	99.04	99.04
Doosan Power Systems S.A. (이하 "DPS S.A.")	100.00	100.00
Doosan Babcock Energy Technologies (Shanghai) Ltd.	100.00	100.00
Doosan Babcock Energy Services (Overseas) Ltd.	100.00	100.00
Doosan Babcock Energy Polska Sp z o.o.	98.91	98.91
Doosan Babcock Energy Germany GmbH	100.00	100.00
Doosan Babcock General Maintenance Services LLC	49.00	49.00



Doosan Babcock WLL	49.00	49.00
Doosan Lentjes Czech s.r.o	100.00	100.00
AE & E Lentjes Belgie N.V.	100.00	100.00
Doosan Power Systems (Scotland) Ltd. Partnership	100.00	100.00
Doosan Construction Site Solutions Vietnam Co., Ltd.	100.00	100.00
Doosan Heavy Industries Muscat LLC	70.00	70.00
Doosan HF Controls Asia Co., Ltd.	100.00	100.00
Doosan Power Systems Arabia	51.00	51.00
케이디피피제일차주	-	-
해피투모로우제이십차주	-	-
두산인프라코어(주)와 그 종속기업	36.40	36.40
두산건설(주)와 그 종속기업	79.98	80.01
두산엔진(주)와 그 종속기업	42.66	42.66

(주1) 당사가 직접 보유하는 지분 및 당사의 종속기업이 보유하고 있는 지분을 단순합산한 지분입니다.

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

구분		기업명
지배기업		(주)두산
관계기업 및 공동기업		탐라해상풍력발전(주), 함안산업단지(주)
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, 프레스토라이트아시아, Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited
	기타	Doosan Power Systems Pension Scheme, 두산신용협동조합, (재)연강재단, 중앙대학교, (주)네오플렉스, 동대문 미래창조재단, 경기철도(주), 신분당선(주), Doosan PSI LLC, Dalian Samyoung Doosan Metal Product Co.,Ltd., 네오투랜스(주), 새서울철도(주), Xuzhou Xugong Doosan Engine Co., Ltd. 등

(주1) 당분기 중 신설되었습니다.

(2) 특수관계자와의 주요 거래 내역

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

1) 당분기

(단위: 백만원)

구분	기업명	매출 등		매입 등		
		매출	기타수익	매입	유무형자산 매입	기타비용
지배기업	(주)두산	6	-	9,059	-	9,091
종속기업	두산엔진(주)	15,752	-	-	-	-
	두산건설(주)	431	113	25,144	55,478	-
	두산큐백스(주)	-	-	1,144	-	888
	케이디피제일차(주)	-	-	-	-	1,794
	Doosan Heavy Industries Vietnam	949	-	45,395	-	-
	Doosan Heavy Industries & Construction America	-	-	-	-	993
	S.C Doosan IMGB S.A	-	-	7,083	-	-
	Doosan Power Systems India	(895)	-	868	-	-
	Doosan ATS America, LCC	-	-	-	-	1,565
	Doosan Babcock Ltd.	257	-	2,147	-	-
	Doosan Skoda Power s.r.o	-	-	621	-	1,001
	기타	1	305	716	-	668
	소계	16,495	418	83,118	55,478	6,909
	관계기업 및 공동기업	함안산업단지(주)	3,733	-	-	-
탐라해상풍력발전(주)		-	60	-	-	-
소계		3,733	60	-	-	-
기타특수 관계자	(주)오리콤	-	-	-	-	1,840
	두산디에스티(주)	948	-	-	-	-
	중앙대학교	-	-	400	-	4,500
	기타	-	-	142	-	497
	소계	948	-	542	-	6,837
합계	21,182	478	92,719	55,478	22,837	

2) 전분기

(단위: 백만원)

구분	기업명	매출 등		매입 등		
		매출	기타수익	매입	유무형 자산 매입	기타비용
지배기업	(주)두산	-	48	9,365	-	7,672
종속기업	두산엔진(주)	16,227	-	-	-	-
	두산인프라코어(주)	-	-	1,322	-	-
	두산건설(주)	719	542	1,557	-	137
	두산큐백스(주)	-	-	1,814	-	170
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	1,890	-	33,300	-	-
	Doosan Heavy Industries America Corp.	-	-	-	-	955
	S.C Doosan IMGB S.A	-	-	10,038	-	11
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	23,113	-	89	-	-
	Doosan Enpure Ltd.	-	-	2,029	-	-
	Doosan Skoda Power s.r.o	-	-	2,979	-	-
	기타	-	1	1,323	-	685
		소계	41,949	543	54,451	-
관계기업 및 공동기업	함안산업단지(주)	51	-	-	-	-
	탐라해상풍력발전(주)	-	-	1	-	-
	소계	51	-	1	-	-
기타특수 관계자	(주)오리콤	-	-	-	-	2,870
	중앙대학교	-	-	229	40	5,500
	(주)두산베어스	-	-	-	-	3,275
	기타	711	-	444	-	296
	소계	711	-	673	40	11,941
	합계	42,711	591	64,490	40	21,571

(3) 특수관계자와의 주요 채권·채무 내역

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

1) 당분기말

(단위: 백만원)

구분	기업명	채권			채무		
		매출채권	대여금(주1)	기타채권	매입채무	차입금	기타채무
지배기업	(주)두산	10	-	921	4,302	-	96,625
종속기업	두산건설(주)	11,189	-	47,470	21,329	-	6,471
	두산큐백스(주)	-	-	4,907	648	-	59
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	6,815	-	24,106	60,037	-	-
	PT. Doosan Heavy Industries Indonesia (주1)	-	64,303	-	-	-	-
	Doosan Heavy Industries America Corp.	-	-	-	23,016	-	696
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	-	-	343	12,695	-	449
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	104,300	-	-	1,209	-	40
	Doosan Heavy Industries America Holdings Inc.	678	32,875	-	-	-	-
	Doosan Babcock Ltd.	4,353	-	1,986	27,416	-	-
	Doosan Skoda Power s.r.o	216	-	-	7,716	242,235	961
	해피투모로우제이십차(주)	-	-	-	-	50,000	-
	케이디피피제일차(주)	-	-	-	-	115,000	-
	기타	3,722	-	6,282	8,687	-	-
	소계	131,273	97,178	85,094	162,753	407,235	8,676
	관계기업 및 공동기업	함안산업단지(주)	25	-	5,930	-	-
탐라해상풍력발전(주)		-	-	-	-	-	12,795
소계		25	-	5,930	-	-	12,795
기타 특수관계자	(주)오리콤	-	-	-	3,600	-	-
	기타	1,303	-	2,052	190	-	582
	소계	1,303	-	2,052	3,790	-	582
합계		132,611	97,178	93,997	170,845	407,235	118,678

(주1) 당분기말 현재 회수가능성을 고려하여대여금 전액에 대하여 대손충당금을 계상하였습니다.

2) 전기말

(단위: 백만원)

구분	기업명	채권			채무		
		매출채권	대여금(주1)	기타채권	매입채무	차입금	기타채무
지배기업	(주)두산	46	-	176	8,910	-	57,678
종속기업	두산건설(주)	26,949	-	15,469	58,390	-	6,221
	두산큐백스(주)	-	-	4,877	-	-	660
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	6,064	-	28,671	62,581	-	-
	PT. Doosan Heavy Industries Indonesia(주1)	-	64,303	-	-	-	-
	Doosan Heavy Industries America Corp.	-	-	-	17,901	-	1,224
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	-	-	580	13,460	-	540
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	118,150	-	421	2,176	-	14
	Doosan Hydro Technologies Inc.	-	-	142	6,184	-	-
	S.C Doosan IMGB S.A	-	-	2,290	3,857	-	-
	Doosan Babcock Ltd.	-	-	6,129	33,801	-	-
	Doosan Skoda Power s.r.o	-	-	328	7,169	-	-
	Doosan Heavy Industries America Holdings Inc.	395	33,402	-	-	-	-
	해피투모로우제이십차(주)	-	-	-	-	50,000	-
	케이디피피제일차(주)	-	-	-	-	115,000	-
	기타	1,587	-	4,858	4,674	-	-
	소계	153,145	97,705	63,765	210,193	165,000	8,659
	관계기업 및 공동기업	함안산업단지(주)	2,025	-	5,929	-	-
탕라해상풍력발전(주)		63,126	-	-	-	-	12,795
소계		65,151	-	5,929	-	-	12,795
기타특수 관계자	(주)오리콤	-	-	-	7,302	-	-
	기타	521	-	552	86	-	312
	소계	521	-	552	7,388	-	312
합계		218,863	97,705	70,422	226,491	165,000	79,444

(주1) 전기말 현재 회수가능성을 고려하여 대여금 전액에 대하여 대손충당금을 계상하였습니다.

(4) 특수관계자와의 자금거래 내역

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

1) 당분기

(단위: 백만원)

구분	기업명	차입		출자		배당	
		차입	상환	증자	투자	수익	지급
지배기업	(주)두산	-	-	-	-	-	37,354
종속기업	Doosan Skoda Power s.r.o	242,235	-	-	-	-	-
	해피투모로우제이십차(주)	-	-	-	50,000	-	-
관계기업	탐라해상풍력발전(주)	-	-	-	2,016	-	-
합계		242,235	-	-	52,016	-	37,354

2) 전분기

(단위: 백만원)

구분	기업명	차입		출자		배당	
		차입	상환	증자	투자	수익	지급
지배기업	(주)두산	-	-	-	-	-	32,959
종속기업	Doosan Heavy Industries America Holdings Ltd.	-	-	-	3,960	-	-
	두산건설(주)	-	-	-	-	2,326	-
	소계	-	-	-	3,960	2,326	-
합계		-	-	-	3,960	2,326	32,959

(5) 특수관계자와의 지급보증 및 담보

당분기말 현재 당사가 특수관계자를 위해 제공한 지급보증 및 담보의 내역은 주석 28 및 29에 기재되어 있습니다.

(6) 주요 경영진에 대한 보상

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
단기급여	12,090	12,216
퇴직급여	679	899
주식기준보상	339	170
합 계	13,108	13,285

31. 현금흐름표

(1) 당분기 및 전분기의 영업활동에서 창출된 현금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	15,855	38,460
조정:	111,830	92,045
이자비용	33,900	29,371
외화환산손실	24,387	9,861
대손상각비	4,545	871
파생상품평가손실	50,070	50,417
확정계약평가손실	89,078	11,230
감가상각비	26,181	26,638
무형자산상각비	17,814	16,180
법인세비용	6,161	26,851
퇴직급여	12,210	11,385
주식보상비용	339	170
재고자산평가손실(환입)	(1,285)	476
이자수익	(1,907)	(1,777)
배당금수익	(2)	(3,109)
외화환산이익	(43,374)	(23,503)
파생상품평가이익	(71,290)	(26,428)
확정계약평가이익	(40,133)	(28,735)
무형자산손상차손	1,435	964
매도가능금융자산손상차손	-	1,591
하자보수비(환입)	(1,923)	(10,235)



유형자산처분이익	(212)	-
유형자산처분손실	19	-
무형자산처분손실	-	123
기타의대손상각비(환입)	(43)	(1,151)
기타	5,860	855
영업활동으로 인한 자산부채의 변동:	39,524	(787,774)
매출채권의 증감	77,338	(112,048)
미청구공사의 증감	102,450	(227,609)
미수금의 증감	34,582	(3,193)
선급금의 증감	3,407	17,587
재고자산의 증감	8,962	10,957
파생상품평가자산부채의 증감	(34,544)	(29,327)
확정계약평가자산부채의 증감	(16,232)	4,021
매입채무의 증감	(145,214)	(135,443)
미지급금의 증감	(32,850)	(144,891)
선수금의 증감	(3,262)	3,651
초과청구공사의 증감	104,723	(101,903)
미지급비용의 증감	(43,145)	(43,061)
퇴직금의 지급	(3,326)	(37,523)
사외적립자산의 증감	819	11,265
기타	(14,184)	(257)
영업활동에서 창출된 현금	167,209	(657,269)

(2) 당분기 및 전분기의 당사의 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
사채 및 차입금의 유동성 대체	303,653	440,000
건설중인자산의 본계정 대체	20,396	22,820
장기금융상품의 유동성 대체	-	50,417

## 32. 보고기간 후 사건

### (1) 두산건설 상환전환우선주에 대한 조기매수청구

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