

주석

제 80 기 1분기 2016년 3월 31일 현재

제 79 기 2015년 12월 31일 현재

주식회사 두산과 그 종속기업

1. 일반사항

(1) 지배기업의 개요

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 주식회사 두산(이하 '당사')은 1933년 12월 18일 소화기린맥주주식회사로 설립되어 1948년 2월 동양맥주주식회사, 1996년 2월 오비맥주주식회사, 1998년 9월 1일 주식회사 두산으로 상호를 변경하였습니다.

1973년 6월 당사의 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 수차례의 증자를 거쳐 당분기말 현재 자본금은 우선주 자본금 26,984백만원을 포함하여 134,838백만원입니다.

당분기말 현재 보통주 주주현황은 다음과 같습니다.

주주	소유 보통주식수	지분율(%)
특수관계자	9,369,395	44.05
자기주식	6,312,936	29.68
기타	5,588,557	26.27
합계	21,270,888	100.00

한편, 우선주는 특수관계자인 최대주주 등이 48.3%, 기타법인 및 개인주주가 51.7%의 지분을 보유하고 있습니다.

(2) 종속기업의 현황

1) 당분기말과 전기말 현재 종속기업의 세부내역은 다음과 같습니다.

종속기업명	주요 영업활동	소재지	연결실체 내 기업이 소유한 지분율(%) (주1)		비지배지분이 보유한 소유지분율(%) (주1)		결산월
			당분기말	전기말	당분기말	전기말	
(주)오리콤	광고업	한국	66.8	66.9	33.2	33.1	12월 31일
두산광고북경유한공사	광고업	중국	100.0	100.0	33.2	33.1	※
(주)한컴	광고업	한국	100.0	100.0	33.2	33.1	※
(주)두산베어스	프로및실업경기단체	한국	100.0	100.0	-	-	※
두산생물자원(주)	사료제조판매업	한국	100.0	100.0	-	-	※
두산타워(주)	부동산임대업	한국	100.0	100.0	-	-	※
디아이피홀딩스(주)	지주회사	한국	100.0	100.0	-	-	※
두산디에스티(주)	방위산업	한국	50.9	50.9	49.1	49.1	※
디엘아이(주)	교육훈련	한국	100.0	-	-	-	※
디알에이(주)	소프트웨어 개발 및 공급업	한국	100.0	100.0	-	-	※
Doosan Electro-Materials Singapore Pte Ltd.	도소매업	싱가포르	100.0	100.0	-	-	※
Doosan Hongkong Ltd.	도소매업	중국	100.0	100.0	-	-	※
Doosan Electro-Materials (Shen Zhen) Limited.	도소매업	중국	100.0	100.0	-	-	※
Doosan Shanghai Chemical Materials Co., Ltd.	도소매업	중국	100.0	100.0	-	-	※
Doosan Electro-Materials (Changshu) Co., Ltd.	제조업	중국	100.0	100.0	-	-	※
두산제일부동산유통화전문유한회사(주2)	유통화전문회사	한국	-	-	-	-	※
두산제이부동산유통화전문유한회사(주2)	유통화전문회사	한국	2.0	2.0	-	-	※
Doosan Information and Communications America, LLC	IT서비스업	미국	100.0	100.0	-	-	※
Doosan Information and Communications China, Co., Ltd.	IT서비스업	중국	100.0	100.0	-	-	※
Doosan Mottrol (Jiangyin) Co., Ltd.	제조업	중국	100.0	100.0	-	-	※
Doosan Information & Communications Europe	IT서비스업	영국	100.0	100.0	-	-	※
Doosan Industrial Vehicle Europe N.A.	도소매업	벨기에	100.0	100.0	-	-	※
Doosan Industrial Vehicle U.K. Ltd.	도소매업	영국	100.0	100.0	-	-	※
Doosan Logistics Europe GmbH	제조업	독일	100.0	100.0	-	-	※
Doosan Industrial Vehicle America Corp.	도소매업	미국	100.0	100.0	-	-	※
Doosan Industrial Vehicle Yantai Co., Ltd.	제조업	중국	100.0	100.0	-	-	※
Genesis Forklift Trucks Limited	제조업	영국	100.0	100.0	-	-	※
Rushlift Holdings Ltd.	지주회사	영국	100.0	100.0	-	-	※
Doosan Materials Handling UK Ltd.	지주회사	영국	100.0	100.0	-	-	※
Rushlift Ltd.	지게차 Rental 및 판매	영국	100.0	100.0	-	-	※
Doosan Electro-Materials America, LLC	마케팅	미국	100.0	100.0	-	-	※
Doosan Electro-Materials Luxembourg Sarl	지주회사	룩셈부르크	100.0	100.0	-	-	※
Circuit Foil Luxembourg	제조업	룩셈부르크	100.0	100.0	-	-	※
Circuit Foil Asia Pacific (Zhangjiagang)	제조업	중국	100.0	100.0	-	-	※
Circuit Foil Asia Pacific (Hong Kong)	도소매업	홍콩	100.0	100.0	-	-	※
CFT	도소매업	미국	100.0	100.0	-	-	※
Doosan Fuel Cell America, Inc.	제조업	미국	100.0	100.0	-	-	※
두산중공업(주)(주3)	기타기관및터빈제조업	한국	40.3	40.3	59.7	59.7	※
(주)두산에이엠씨	부동산개발업	한국	100.0	100.0	59.7	59.7	※
Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	기타기계 및 장비제조업	베트남	100.0	100.0	61.7	61.7	※
HF Controls Corp.	제조업	미국	100.0	100.0	59.7	59.7	※
(주)두산에이치에프컨트롤스아시아	제조업	한국	100.0	100.0	59.7	59.7	※
PT. Doosan Heavy Industries Indonesia	제조업	인도네시아	55.0	55.0	77.8	77.8	※
Doosan Heavy Industries Japan Corp.	도소매업	일본	100.0	100.0	59.7	59.7	※
S.C. Doosan IMGB S.A.	제조업	루마니아	99.8	99.8	59.8	59.8	※
Doosan Enpure Ltd.	엔지니어링 및 서비스	영국	100.0	100.0	59.7	59.7	※
Doosan Construction Site Solutions Vietnam Co., Ltd.	장비임대업	베트남	100.0	100.0	59.7	59.7	※
Doosan Power Systems India Private Ltd.	엔지니어링 및 서비스	인도	100.0	100.0	59.7	59.7	3월 31일
Doosan Heavy Industries Muscat LLC	제조업	오만	70.0	70.0	71.8	71.8	12월 31일

Doosan Power Systems Arabia	제조서비스업	사우디아라비아	51.0	51.0	79.4	79.4	※
Doosan Heavy Industries America Holdings Inc.	지주회사	미국	100.0	100.0	59.7	59.7	※
Doosan Hydro Technology Inc.	제조업	미국	100.0	100.0	59.7	59.7	※
Doosan Engineering & Services LLC	엔지니어링 및 서비스	미국	100.0	100.0	59.7	59.7	※
Doosan Heavy Industries America Corp.	도소매업	미국	100.0	100.0	59.7	59.7	※
Doosan ATS America, LLC	엔지니어링 및 서비스	미국	100.0	100.0	59.7	59.7	※
Doosan Power Service America, LLC	엔지니어링 및 서비스	미국	100.0	-	59.7	-	※
Doosan Skoda Power s.r.o	제조업	체코	100.0	100.0	59.7	59.7	※
Skoda Power Private Ltd.	엔지니어링	인도	100.0	100.0	59.7	59.7	3월 31일
Doosan Power Systems Pension Trustee Company Ltd.	전문서비스업	영국	100.0	100.0	59.7	59.7	12월 31일
Doosan Power Systems Overseas Investments Ltd.	지주회사	영국	100.0	100.0	59.7	59.7	※
Doosan Babcock Ltd.	엔지니어링 및 서비스	영국	100.0	100.0	59.7	59.7	※
Doosan Power Systems Holdings Ltd.	지주회사	영국	100.0	100.0	59.7	59.7	※
Doosan Power Systems Europe Limited GmbH	엔지니어링 및 서비스	독일	100.0	100.0	59.7	59.7	※
Doosan Power Systems Americas LLC	엔지니어링 및 서비스, 도소매업	미국	100.0	100.0	59.7	59.7	※
Doosan Lentjes UK Limited	전문서비스업	영국	100.0	100.0	60.1	60.1	※
Doosan Lentjes GmbH	엔지니어링 및 서비스	독일	99.0	99.0	60.1	60.1	※
Doosan Power Systems S.A.	지주회사	룩셈부르크	100.0	100.0	59.7	59.7	※
Doosan Babcock Energy Technologies (Shanghai) Ltd.	엔지니어링 및 서비스	중국	100.0	100.0	59.7	59.7	※
Doosan Babcock Energy Services (Overseas) Ltd.	엔지니어링 및 서비스	영국	100.0	100.0	59.7	59.7	※
Doosan Babcock Energy Polska Sp z o.o.	엔지니어링 및 서비스	폴란드	98.9	98.9	60.1	60.1	※
Doosan Babcock Energy Germany GmbH	엔지니어링 및 서비스	독일	100.0	100.0	59.7	59.7	※
Doosan Lentjes Czech s.r.o	전문서비스업	체코	100.0	100.0	60.1	60.1	※
AE & E Lentjes Belgie N.V.	휴면법인	벨기에	100.0	100.0	60.1	60.1	※
Doosan Power Systems (Scotland) Ltd. Partnership	부동산업	영국	100.0	100.0	59.7	59.7	※
Doosan Babcock General Maintenance Services LLC	전문서비스업	아랍에미리트	49.0	49.0	80.2	80.2	※
Doosan Babcock WLL Qatar (주3)	전문서비스업	카타르	49.0	49.0	80.2	80.2	※
케이피피제일차(주)(주2)	자산유통화업	한국	-	-	-	-	※
해피투모로우제이십차(주)(주2)	자산유통화업	한국	-	-	-	-	※
두산인프라코어(주)(주3)	건설장비 등의 생산판매	한국	36.4	36.4	85.3	85.3	※
Doosan Infracore China Co., Ltd.	건설장비 등의 생산판매	중국	80.0	80.0	88.3	88.3	※
Doosan Infracore Machine Tools Yantai Co., Ltd.	공작기계 등의 생산판매	중국	100.0	100.0	85.3	85.3	※
Doosan Infracore (China) Investment Co., Ltd.	지주회사	중국	100.0	100.0	85.3	85.3	※
Doosan Infracore (Shandong) Co., Ltd.	건설장비 등의 생산판매	중국	100.0	100.0	87.2	87.2	※
Doosan Infracore Germany GmbH	외자구매 및 공작기계 등의 판매	독일	100.0	100.0	85.3	85.3	※
Doosan Infracore America Corp.	외자구매 및 공작기계 등의 판매	미국	100.0	100.0	85.3	85.3	※
Doosan Infracore Japan Corp.	외자구매	일본	100.0	100.0	85.3	85.3	※
Doosan Bobcat Chile S.A.	건설장비 등의 판매	칠레	100.0	100.0	85.3	85.3	※
Doosan Infracore Norway AS.	건설장비 등의 생산판매	노르웨이	100.0	100.0	85.3	85.3	※
Doosan Infracore South America Industria E Comercio De Maquinas De Construção LTDA	건설장비 등의 생산판매	브라질	100.0	100.0	85.3	85.3	※
Doosan Infracore Bobcat Ireland Ltd.	기타 서비스	아일랜드	100.0	100.0	85.3	85.3	※
Doosan Infracore Construction Equipment India Private Ltd.	건설장비 등의 판매	인도	100.0	100.0	85.3	85.3	3월 31일
두산밥캣(주)	지주회사	한국	76.0	75.5	88.9	88.9	12월 31일
Doosan International South East Asia Pte. Ltd.	지주회사	싱가포르	100.0	100.0	88.9	88.9	※
두산인프라코어밥캣코리아(주)	건설장비 등의 판매	한국	100.0	100.0	88.9	88.9	※
Doosan Bobcat Chile Compact SpA	건설장비 등의 판매	칠레	100.0	100.0	88.9	88.9	※
Doosan Infracore India Private Ltd.	건설장비 등의 생산판매	인도	100.0	100.0	88.9	88.9	3월 31일
Bobcat Corp.	건설장비 등의 판매	일본	100.0	100.0	88.9	88.9	12월 31일
Doosan International Mexico S.A. de C.V.	건설장비 등의 판매	멕시코	100.0	100.0	88.9	88.9	※
Doosan Infracore Suzhou Co., Ltd.	건설장비 등의 판매	중국	100.0	100.0	88.9	88.9	※
Doosan Infracore International, Inc.	지주회사	미국	100.0	100.0	88.2	88.2	※
Clark Equipment Co.	건설장비 등의 생산판매	미국	100.0	100.0	88.2	88.2	※
Bobcat Equipment Ltd.	건설장비 등의 판매	캐나다	100.0	100.0	88.2	88.2	※
Doosan Holdings Europe Ltd.	지주회사	아일랜드	100.0	100.0	87.5	87.6	※
Doosan Holdings International Ltd.	지주회사	아일랜드	100.0	100.0	87.5	87.6	※
Doosan Infracore Europe S.A.	건설장비 등의 생산판매	벨기에	100.0	100.0	87.5	87.6	※

Bobcat Bensheim GmbH.	건설장비 등의 판매	독일	100.0	100.0	87.5	87.6	※
Doosan Holdings France S.A.S.	지주회사	프랑스	100.0	100.0	87.5	87.6	※
Doosan Techno Holding Co., Ltd.(Ireland)	지적재산권 관리	아일랜드	100.0	100.0	87.5	87.6	※
Doosan Benelux SA.	건설장비 등의 판매	벨기에	100.0	100.0	87.5	87.6	※
Doosan International Portable Power of Netherlands BV	건설장비 등의 판매	네덜란드	100.0	100.0	85.3	85.3	※
Doosan International Italia S.r.L.	건설장비 등의 판매	이탈리아	100.0	100.0	87.5	87.6	※
CJSC Doosan International Russia	건설장비 등의 판매	러시아	100.0	100.0	87.5	87.6	※
Doosan International UK Ltd.	건설장비 등의 판매	영국	100.0	100.0	87.5	87.6	※
Doosan International Australia Pty Ltd.	건설장비 등의 판매	호주	100.0	100.0	88.2	88.2	※
Doosan Infracore Portable Power (Shanghai) Co., Ltd.	건설장비 등의 생산판매	중국	100.0	100.0	87.5	87.6	※
Doosan International China Co., Ltd.	건설장비 등의 판매	중국	100.0	100.0	87.5	87.6	※
Doosan International Manufacturing China Co., Ltd.	건설장비 등의 판매	중국	100.0	100.0	87.5	87.6	※
Doosan International South Africa Ltd.	건설장비 등의 판매	남아프리카공화국	100.0	100.0	87.5	87.6	※
Doosan Bobcat Manufacturing s.r.o.	건설장비 등의 생산	체코	100.0	100.0	87.5	87.6	※
Doosan Bobcat Engineering s.r.o.	건설장비 등의 연구개발	체코	100.0	100.0	87.5	87.6	※
Doosan Trading Ltd.	Shared service	아일랜드	100.0	100.0	87.5	87.6	※
Bobcat Lyon SAS	건설장비 등의 판매	프랑스	100.0	100.0	87.5	87.6	※
Bobcat France S.A.	건설장비 등의 생산판매	프랑스	100.0	100.0	87.5	87.6	※
Geith International Ltd.	건설장비 등의 생산판매	아일랜드	100.0	100.0	87.5	87.6	※
Doosan International Luxembourg	지적재산권 관리	룩셈부르크	100.0	100.0	87.5	87.6	※
Doosan (China) Financial Leasing Corp.	리스	중국	100.0	100.0	86.5	86.5	※
두산건설(주)	건설업	한국	80.0	80.0	67.8	67.7	※
두산큐백스제일차유한회사(주2)	자산유통화업	한국	-	-	-	-	※
파인트리시티제일차(주)(주2)	자산유통화업	한국	-	-	-	-	※
에스디제오차(주)(주2)	자산유통화업	한국	-	-	-	-	※
디에스퍼블릭제일차(주)(주2)	자산유통화업	한국	-	-	-	-	※
디에스퍼블릭제이차(주)(주2)	자산유통화업	한국	-	-	-	-	※
더디에스웨이제일차(주)(주2)	자산유통화업	한국	-	-	-	-	※
두산이엔씨제이차(주)(주2)	자산유통화업	한국	-	-	-	-	※
동인삼가프로젝트제일차유한회사(주2)	자산유통화업	한국	-	-	-	-	※
디엠베스트제이차(주)(주2)	자산유통화업	한국	-	-	-	-	※
두산큐백스(주)	레저산업	한국	100.0	100.0	67.8	67.7	※
Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong	제조업	베트남	100.0	100.0	67.8	67.7	※
두산엔진(주) (주3)	내연기관제조	한국	42.7	42.7	82.8	82.8	※
Doosan Marine Industry(Dalian) Co., Ltd	선박용 엔진부품 제조	중국	100.0	100.0	82.8	82.8	※
Doosan Engine PNG Co., Ltd.	디젤발전 플랜트	파푸아뉴기니	100.0	100.0	82.8	82.8	※
자사주신탁	자기주식의 취득	한국	100.0	100.0	-	-	※

(주1) '당사와 연결대상 종속기업(이하 '연결실체') 내 기업이 소유한 지분율'은 연결실체 내 기업(들)이 해당 종속기업에 대해 직접 보유하고 있는 지분을 단순 합산한 지분을 의미합니다. 한편, '비지배지분이 보유한 소유지분율'은 지배기업의 소유주에게 직·간접적으로 귀속되지 않는 지분을 의미하는 것으로, 각 종속기업의 100% 지분에서 연결실체 내 기업 등이 해당 종속기업에 대하여 직접 보유하고 있는 지분을 단순 합산한 지분율을 차감하여 계산한 지분율과는 차이가 발생할 수 있습니다. 즉, 비지배지분이 보유한 소유지분율'은 100%에서 연결실체 내 기업(들)이 소유한 유효지분율을차감한 지분율입니다.

(주2) 유동화전문회사에 대한 지분을 소유하고 있지 않으나, 구조화기업이 설립된 약정의 조건을 고려할 때, 연결실체는 유동화전문회사의 영향에 따른 수익을 실질적으로 모두 얻게 되고 이러한 수익에 가장 유의적으로 영향을 미칠 수 있는 구조화기업의 활동을 지시할 수 있는 지배력이 있다고 판단하였습니다.

(주3) 지배력 유무의 평가를 위한 상기 종속기업의 (잠재적)의결권지분율은 과반 미만의 수

준이나, 사실상의 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

2) 당분기 중 연결재무제표에 포함되거나 제외된 기업은 다음과 같습니다.

종속기업명	변동내역	변동사유
디엘아이(주)	연결 포함	법인 설립
Doosan Power Service America, LLC	연결 포함	법인 설립
용인삼가프로젝트제일차유한회사	연결 포함	법인 설립
디엠베스트제이차(주)	연결 포함	법인 설립
에스디제일차(주)	연결 제외	상환 완료
디에스창원제일차유한회사	연결 제외	상환 완료
디에스블리스제일차(주)	연결 제외	상환 완료

3) 연결대상 주요 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

종속기업명	자산	부채	매출액	당분기순손익	총포괄손익
(주)오리콤	123,851	64,500	19,746	(1,514)	(1,514)
(주)한컴	40,350	27,205	10,041	-	-
두산생물자원 (주)	86,763	55,662	23,160	966	966
두산타워(주)	592,598	452,124	15,590	2,316	2,285
디아이피홀딩스 (주)	427,401	59,642	30,545	218,182	(30,011)
두산디에스티 (주)	804,039	451,315	146,530	4,783	4,783
Doosan Industrial Vehicle America Corp.	69,174	39,676	28,419	(777)	(777)
Doosan Industrial Vehicle U.K. Ltd.	71,651	70,652	6,889	(538)	(538)
Doosan Industrial Vehicle Europe N.A.	35,336	20,027	15,684	37	37
Doosan Industrial Vehicle Yantai Co., Ltd.	36,955	26,505	9,712	1,136	1,136
Rushlift Ltd.	89,587	71,392	13,643	202	202
Doosan Mottrol (Jiangyin) Co., Ltd.	37,885	21,414	12,831	(89)	(89)
Doosan Electro-Materials (Changshu) Co., Ltd.	115,982	108,336	28,846	1,299	1,299
Doosan Electro-Materials Luxembourg Sarl	61,892	35,080	-	(262)	(262)
Doosan Fuel Cell America, Inc.	288,628	238,672	16,217	6,548	6,548
Circuit Foil Luxembourg Sarl	113,377	40,663	32,007	15,599	14,787
두산중공업(주)	11,681,685	7,286,473	1,019,511	15,855	17,209
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 Company Limited	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)	5,996,002	4,092,047	572,912	2,447	14,596
Doosan Infracore China Co., Ltd.	945,677	746,875	126,892	5,962	4,925
Doosan Infracore Machine Tools Yantai Co., Ltd.	145,314	112,921	33,140	(3,797)	(3,844)
Doosan Infracore (China) Investment Co., Ltd.	219,559	5,130	2,128	77	(878)
Doosan Infracore Germany GmbH	88,813	55,677	35,454	988	1,920
Doosan Infracore America Corp.	290,054	137,663	53,667	(885)	(1,321)
Doosan Infracore Bobcat Ireland Ltd.	463,717	463,618	-	18	16
Doosan (China) Financial Leasing Corp.	633,437	457,143	11,132	153	(634)
두산발켓(주)와 그 종속기업	6,422,534	3,198,700	975,799	59,039	153,848

두산건설(주)	3,936,459	2,560,572	416,608	(84,929)	(85,032)
두산큐백스(주)	228,900	90,024	4,927	(655)	(655)
Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	55,234	25,469	9,712	315	315
두산큐백스제일차유한회사	38,252	67,501	-	(535)	(535)
파인트리시티제일차(주)	49,815	50,328	-	-	-
에스디제오차(주)	39,617	40,066	888	69	69
디에스퍼블릭제일차(주)	36,804	37,098	773	57	57
디에스퍼블릭제이차(주)	22,785	23,009	532	122	122
더디에스웨이제일차(주)	39,611	40,000	869	6	6
두산이엔씨제이차(주)	96,579	97,492	1,563	75	75
두산엔진(주)	1,385,076	848,026	164,867	(1,522)	(1,522)
Doosan Marine Industry(Dalian) Co., Ltd	24,363	14,402	3,385	277	(212)
Doosan Engine PNG Co., Ltd.	876	2,185	-	(1,092)	(1,003)

상기 종속기업의 요약재무정보는 별도재무제표의 재무정보입니다.

2. 중요한 회계정책

(1) 연결재무제표 작성기준

연결회사의 2016년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 분기연결재무제표는 기업 회계기준서 제1034호 "중간재무보고"에 따라 작성되었습니다. 이 분기연결재무제표는 보고 기간말인 2016년 3월 31일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

1) 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

연결회사는 2016년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였으며, 이로 인하여 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

중요성에 따라 공시항목의 생략, 추가, 통합이 가능함을 명확히 하였습니다. 또한, 지분법을 적용하는 관계·공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분의 표시방법을 명확히 하였으며, 기타 주식공시 순서 등에 대한 일부 규정을 추가하였습니다.

- 기준서 1011호 '건설계약', 기준서 1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산', 해석서 2115호 '부동산건설약정' 개정

수주산업 회계정보의 구체적 공시를 위해, 수주산업 특유의 회계 추정 및 잠재 리스크 관련 정보를 개별공사별 또는 영업부문별로 구분하여 상세하게 공시하도록 개정하였습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 및 제1041호 '농림어업' 개정

생산용식물을 기업회계기준서 제1041호의 적용범위에서 제외하고 기업회계기준서 제1016호의 적용범위에 추가하였습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 및 제1038호 '무형자산' 개정

수익에 기초한 (감가)상각방법은 자산의 경제적 소비와 직접 관련되지 않는 판매수량 등의 영향을 받으므로 제한된 상황에서 무형자산의 경우를 제외하고는 사용할 수 없음을 명확히 하였습니다.

- 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표', 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시', 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'의 개정

· 기업회계기준서 제1110호 개정: 연결재무제표의 작성 면제가 투자기업인 지배기업의 종속기업에도 적용될 수 있음을 명확히 하였습니다. 또한, 투자기업의 종속기업 자체가 투자기업의 조건을 충족하면서 지배기업의 투자활동과 관련된 용역을 제공하는 경우에도 투자기업인 지배기업은 해당 기업을 연결하지 않는 것임을 명확히 하였습니다.

· 기업회계기준서 제1028호 개정: 투자기업이 아닌 투자자가 투자기업인 관계기업지분을 보유한 경우, 해당 관계기업에 지분법을 적용 시 회계정책을 일치시키지 않을 수 있는 면제를 추가하였습니다.

· 기업회계기준서 제1112호의 개정: 투자기업에 대한 공시범위를 명확히 하였습니다.

- 기업회계기준서 제1111호 '공동약정'개정

공동약정 중 사업에 해당하는 공동영업에 대한 지분을 취득하는 경우, 사업결합 회계에 대한

모든 원칙을 적용하도록 규정하였습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2012-2014

- 기업회계기준서 제1105호 매각예정비유동자산과 중단영업: 매각 예정 및 소유주에 대한 분배 예정 분류 간 상호 대체 시 기존 회계처리를 그대로 유지함을 명확히 하였습니다.

- 기업회계기준서 제1107호 금융상품: 공시: 금융자산 양도 시 금융자산을 관리하는 용역계약이 포함된 경우 지속적 관여 여부의 판단 기준을 명확히 하였으며, 2012 년의 개정사항인 '공시 -금융자산과 금융부채의 상계'에 의한 추가적인 공시가 기준서 제1034호'중간재무보고'에 따라 요구되지 않는다면 모든 중간기간에 대해 요구되는 것은 아니라는 것을 명확히 하였습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 종업원급여: 퇴직급여채무 측정에 사용되는 할인율 결정시 부채가 발생하는 국가가 아닌, 부채가 표시되는 통화가 중요한 고려요소임을 명확히 하였습니다.

- 기업회계기준서 제1034호 중간재무보고: 기준서상 '중간재무보고서의 다른 곳에 공시된 정보'의 의미하는 바가 무엇인지를 명확히 하였으며, 중간재무제표와 관련정보간의 상호참조에 대한 요구사항을 추가로 개정하였습니다.

2) 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 제정 또는 공표됐으나 2016년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기준서 제1109호 '금융상품'

2015년 12월 공표된 금융상품에 대한 새로운 기준은 금융상품의 인식과 측정을 규정한 기준서 제1039호를 대체합니다.

기업회계기준서 제1109호 '금융상품'은 금융상품의 분류와 측정을 사업모형과 상품의 현금흐름 특성에 근거하여 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치, 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류할 것을 규정하고 해당 분류에 따른 손익인식 방법을 규정하고 있습니다. 또한 손상모형은 기대신용손실과 그 변동을 인식하도록 변경되었습니다. 한편 위험회피회계에 대해서는 기업들의 위험관리와 일관되도록 부분적인 개정이 반영되었습니다. 새로운 기준서는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되고 조기 적용이 허용되며 당기손익-공정가치로 지정한 금융부채의 손익에 대한 요구사항에 대한 부분적 조기적용도 허용됩니다. 연결회사는 개정 기준서 적용에 따른 영향을 파악하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'

2015년 12월 공표한 수익인식에 대한 새로운 기준은 재화와 용역에 대한 수익인식 기준인 기준서 제1018호와 건설계약 수익인식 기준인 제1011호 및 관련 해석서를 대체합니다.

기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'은 현행 수익인식 기준의 위험과 보상 이전 모형을 대체하여 고객에게 재화나 용역에 대한 통제가 이전될 때 수익을 인식한다는 원칙에 기초하여 5단계의 과정을 적용하여 수익을 인식하도록 요구합니다. 현행 수익인식과 주요한 차이로 재화나 용역이 묶음으로 제공될 때 구분되는 수행의무 별로 수익인식기준을 적용하도록 하고 변동대가 인식에 대한 계약을 규정하고 있으며, 수익을 일정 기간에 걸쳐 인식하기 위한 조건과 증가된 공시사항 등이 포함되었습니다. 새로운 기준서는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되고 조기 적용이 허용됩니다. 연결회사는 개정 기준서 적용에 따른 영향을 파악하고 있습니다.

(2) 회계정책

분기 연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1(1)에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경사항을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 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 확정급여부채의 측정
- 충당부채와 우발부채

분기 연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 전기 연결재무제표의 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 재무위험관리

(1) 시장위험

1) 외환위험

당분기말과 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
외화 금융자산	1,943,704	325,136	1,499	90,771	307,295	2,668,406	2,011,830	263,532	4,601	70,286	259,307	2,609,556
외화 금융부채	(3,123,375)	(594,824)	(106,037)	(44,639)	(132,101)	(4,000,976)	(3,472,351)	(588,912)	(86,960)	(46,997)	(130,585)	(4,325,805)
차감 계	(1,179,671)	(269,687)	(104,538)	46,132	175,194	(1,332,569)	(1,460,521)	(325,380)	(82,359)	23,289	128,722	(1,716,249)

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

당분기 손익으로 인식한 외화환산손익은 순액으로 31,390백만원(전분기: (-)6,907백만원)입니다.

당분기말과 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 기능통화의 환율이 10% 변동시 환율변동이 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기		전기	
	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시
세전순이익	(133,257)	133,257	(171,625)	171,625

상기 민감도 분석은 보고기간 말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

2) 이자율위험

당분기말과 전기말 현재 이자율 변동위험에 노출된 변동금리부 금융자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
금융자산	1,101,773	902,969
금융부채	(6,165,647)	(6,333,357)
차감 계	(5,063,874)	(5,430,388)

당분기말과 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 변동금리부 금융자산 및 부채의이자율이 100bp 변동시 이자율 변동이 연간 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기		전기	
	100bp 상승시	100bp 하락시	100bp 상승시	100bp 하락시
세전순이익	(50,639)	50,639	(54,304)	54,304

3) 가격위험

연결실체의 경영진은 상장지분상품의 가격변동위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 또한 포트폴리오내에서 중요한 투자자산은 개별적으로 관리되며 취득 및 매각결정에는 이사회의 승인이 필요합니다.

(2) 신용위험

당분기말과 전기말 현재 금융자산 중 매출채권 및 기타채권의 명목가액에 대한 연령분석은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위 : 백만원)

계정과목	개별적으로 평가하는채권	금융자산의 집합으로 평가하는 채권					합계
		만기 미도래	0~3개월	3개월~6개월	6개월~1년	1년 초과	
매출채권	2,916,715	1,049,740	201,766	51,947	43,498	257,396	4,521,062
미수금 및 대여금	1,913,177	71,904	24,106	23,850	23,261	35,168	2,091,466
미수수익	124,741	23,435	-	-	-	-	148,176
합계	4,954,633	1,145,079	225,872	75,797	66,759	292,564	6,760,704

2) 전기말

(단위 : 백만원)

계정과목	개별적으로 평가하는채권	금융자산의 집합으로 평가하는 채권					합계
		만기 미도래	0~3개월	3개월~6개월	6개월~1년	1년 초과	
매출채권	2,853,500	1,245,653	155,022	67,179	68,725	293,506	4,683,585
미수금 및 대여금	2,118,576	100,537	28,147	491	5,482	52,634	2,305,867
미수수익	134,842	14,649	-	-	-	-	149,491
합계	5,106,918	1,360,839	183,169	67,670	74,207	346,140	7,138,943

당분기말 현재 상기 매출채권 및 기타채권에 대해 설정한 대손충당금은 2,495,774백만원 (전기말 : 2,489,720백만원)입니다.

(3) 유동성위험

당분기말과 전기말 현재 파생금융상품을 제외한 주요 금융부채의 명목가액에 대한 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위 : 백만원)

과목	장부금액	계약상 원금				
		합계	0~1년	1년~2년	2년~5년	5년 초과
금융부채	17,747,646	17,791,874	11,328,057	2,265,168	2,346,560	1,852,089
금융부채 이자	-	885,859	350,635	188,763	331,586	14,875
합계	17,747,646	18,677,733	11,678,692	2,453,931	2,678,146	1,866,964

2) 전기말

(단위 : 백만원)

과목	장부금액	계약상 원금				
		합계	0~1년	1년~2년	2년~5년	5년 초과
금융부채	18,397,848	18,447,939	11,347,582	2,625,728	2,623,055	1,851,574
금융부채 이자	-	955,989	377,693	207,287	337,429	33,580
합계	18,397,848	19,403,928	11,725,275	2,833,015	2,960,484	1,885,154

상기 금융부채의 잔여만기 구간별 금액은 할인하지 않은 계약상 원금으로 재무상태표상 금융부채의 장부금액과 차이가 있습니다. 한편, 상기 비파생금융부채와 별도로 당분기말 현재 연결실체가 제공한 금융보증계약으로 인하여 피보증인의 청구에 의해부담할 수 있는 보증의 최대금액은 주석 31과 같습니다.

(4) 자본위험

당분기말과 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
부채총계	22,710,514	23,162,785
자본총계	8,192,562	8,393,526
부채비율	277.21%	275.96%

5. 사용제한 금융상품

당분기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	37,911	16,813	수입보증금, PF 담보 등
단기금융상품	222,568	357,627	국채과제(주1), 질권설정, 공사선수금(주2) 등
장기금융상품	2,327	2,207	당좌개설보증금 등
보증금	580	584	유동화채무 관련 원리금상환적립금
합계	263,386	377,231	

(주1) 특정 국책연구개발과제를 수행하기 위한 목적에만 사용가능합니다.

(주2) 해당공사의 이행만을 위하여 사용이 가능합니다.

6. 장·단기투자증권

당분기말과 전기말 현재 장·단기투자증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분			당분기말	전기말
단기투자증권	매도가능금융자산	수익증권 등	237,789	441
장기투자증권	매도가능금융자산	지분증권 등	197,018	573,809
	만기보유금융자산	국공채	9,965	9,960
	소계		206,983	583,769
합계			444,772	584,210

상기 장·단기투자증권은 활성시장에서 공시되는 시장가격의 유무에 따라 공정가치 또는 원가로 측정하였습니다.

7. 매출채권 및 기타채권

당분기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타채권은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

계정과목		당분기말				전기말			
		채권액	현재가치 할인차금	대손충당금	장부금액	채권액	현재가치 할인차금	대손충당금	장부금액
유동	매출채권	4,514,726	(12,006)	(1,818,932)	2,683,788	4,677,458	(11,036)	(1,830,994)	2,835,428
	미수금	477,211	-	(169,724)	307,486	613,172	-	(151,778)	461,394
	미수수익	148,176	-	(30,239)	117,937	149,491	-	(30,239)	119,252
	단기대여금	316,192	-	(125,016)	191,176	308,362	-	(125,088)	183,274
합계		5,456,305	(12,006)	(2,143,911)	3,300,387	5,748,483	(11,036)	(2,138,099)	3,599,348
비유동	매출채권	6,336	-	(257)	6,078	6,127	-	(258)	5,869
	미수금	10,364	(2,596)	(4,553)	3,215	6,723	(2,480)	(3,910)	333
	장기대여금	1,287,700	(160)	(347,053)	940,487	1,377,610	(171)	(347,453)	1,029,986
합계		1,304,400	(2,756)	(351,863)	949,780	1,390,460	(2,651)	(351,621)	1,036,188

8. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부금액	취득원가	평가충당금	장부금액
상품	384,531	(32,026)	352,505	543,914	(36,340)	507,574
제품	505,855	(44,229)	461,626	608,314	(54,357)	553,957
재공품	642,243	(21,506)	620,737	653,364	(26,457)	626,907
원재료	813,471	(53,621)	759,850	841,413	(66,935)	774,478
미착품	307,860	-	307,860	217,445	-	217,445
저장품	29,931	(269)	29,662	30,858	(288)	30,570
용지	41,099	-	41,099	41,099	-	41,099
기타	190	-	190	288	-	288
합계	2,725,180	(151,651)	2,573,529	2,936,695	(184,377)	2,752,318

9. 파생금융상품

당분기말과 전기말 현재 파생상품의 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말				전기말			
	파생상품평가	파생상품	기타포괄손익	확정계약	파생상품평가	파생상품	기타포괄손익	확정계약
	자산(부채)	평가손익	누계액(주1)	자산(부채)	자산(부채)	평가손익	누계액(주1)	자산(부채)
통화선도	(141,653)	55,950	22,695	59,866	(267,876)	(208,023)	(6,662)	116,521
이자율스왑	(42)	(25)	-	-	(19)	(21)	-	-
외화장기차입금	-	-	-	19,990	-	-	-	23,690
내재파생상품	-	448	-	-	(447)	39,412	-	-
주식매도선택권	(6,881)	(81)	-	-	(6,800)	(6,955)	-	-
상품선도	(206)	-	25	-	(72)	-	1,173	-
합계	(148,782)	56,292	22,720	79,856	(275,214)	(175,587)	(5,489)	140,211

(주1) 현금흐름위험회피 파생상품평가손익으로 법인세효과 반영전 금액입니다.

10. 범주별 금융상품

(1) 당분기말과 전기말 현재 범주별 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위 : 백만원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피 파생상품	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	-	2,015,998	-	-	-	2,015,998	2,015,998
장·단기금융상품	-	387,751	-	-	-	387,751	387,751
장·단기투자증권	-	-	434,807	9,965	-	444,772	444,772
매출채권 및 기타채권	-	4,250,168	-	-	-	4,250,168	4,250,168
파생상품평가자산	28,221	-	-	-	96,018	124,239	124,239
보증금	-	250,375	-	-	-	250,375	250,375
합계	28,221	6,904,292	434,807	9,965	96,018	7,473,303	7,473,303

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피 파생상품	금융보증계약	장부금액	공정가치
매입채무 및 기타채무	-	4,119,881	-	21,764	4,141,645	4,141,645
차입금, 사채 및 유동화채무	-	13,627,765	-	-	13,627,765	13,627,765
파생상품평가부채	53,685	-	219,337	-	273,022	273,022
합계	53,685	17,747,646	219,337	21,764	18,042,432	18,042,432

2) 전기말

(단위 : 백만원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피 파생상품	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	-	2,332,606	-	-	-	2,332,606	2,332,606
장·단기금융상품	-	556,659	-	-	-	556,659	556,659
장·단기투자증권	-	-	574,250	9,960	-	584,210	584,210
매출채권 및 기타채권	-	4,635,536	-	-	-	4,635,536	4,635,536
파생상품평가자산	36,793	-	-	-	53,298	90,091	90,091
보증금	-	258,508	-	-	-	258,508	258,508
합계	36,793	7,783,309	574,250	9,960	53,298	8,457,610	8,457,610

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피 파생상품	금융보증계약	장부금액	공정가치
매입채무 및 기타채무	-	4,191,308	-	22,701	4,214,009	4,214,009
차입금, 사채 및 유동화채무	-	14,206,540	-	-	14,206,540	14,206,540
파생상품평가부채	36,570	-	328,736	-	365,306	365,306
합계	36,570	18,397,848	328,736	22,701	18,785,855	18,785,855

(2) 당분기말과 전기말 현재 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 측정치는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말				전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산 :								
당기손익인식금융자산	-	28,221	-	28,221	-	36,793	-	36,793
매도가능금융자산	1,298	-	131,815	133,113	383,707	-	126,448	510,155
위험회피목적 파생상품	-	96,018	-	96,018	-	53,298	-	53,298
합계	1,298	124,239	131,815	257,352	383,707	90,091	126,448	600,246
금융부채 :								
당기손익인식금융부채	-	(53,685)	-	(53,685)	-	(36,570)	-	(36,570)
위험회피목적 파생상품	-	(219,337)	-	(219,337)	-	(328,736)	-	(328,736)
합계	-	(273,022)	-	(273,022)	-	(365,306)	-	(365,306)
차감 계	1,298	(148,783)	131,815	(15,670)	383,707	(275,215)	126,448	234,940

(3) 당분기와 전분기의 금융상품의 범주별 포괄손익은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	당기손익						기타포괄손익 (주1)
	이자	배당	금융보증손익	손상및환입		처분	
				대손상각	기타손상		
금융자산 :							
대여금및수취채권	11,241	-	-	(2,113)	-	(3,837)	-
매도가능금융자산	-	2,341	-	-	-	233,094	1,816
만기보유금융자산	79	-	-	-	-	-	-
합계	11,320	2,341	-	(2,113)	-	229,257	1,816
금융부채 :							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(159,970)	-	(1,184)	-	-	(4,660)	-

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	당기손익						기타포괄손익 (주1)
	이자	배당	금융보증손익	손상및환입		처분	
				대손상각	기타손상		
금융자산 :							
대여금및수취채권	17,223	-	-	(6,303)	-	(2,536)	-
매도가능금융자산	497	2,212	-	-	(1,591)	2,385	75,119
만기보유금융자산	34	-	-	-	-	-	-
합계	17,754	2,212	-	(6,303)	(1,591)	(151)	75,119
금융부채 :							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(176,338)	-	2,217	-	-	-	-

상기 이외의 파생상품에서 발생한 포괄손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기			전분기		
	당기손익		기타포괄손익 (주1)	당기손익		기타포괄손익 (주1)
	평가	처분		평가	처분	
매매목적 파생상품	(26,382)	901	-	(2,389)	18,786	-
공정가액위험회피목적 파생상품	77,053	(4,964)	-	(24,810)	(2,053)	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	5,620	1,402	28,209	(26,009)	(1,838)	8,174
합계	56,291	(2,661)	28,209	(53,208)	14,895	8,174

(주1) 법인세효과 반영전 금액입니다.

한편, 파생상품계약이 아닌 외화거래에서 발생한 외환차이(환산손익 및 환차손익)는 대부분 대여금 및 수취채권으로 분류되는 금융자산과 상각후원가로 측정하는 금융부채에서 발생하고 있습니다.

11. 지분법적용투자주식

(1) 당분기말과 전기말 현재 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

회사명	소재국가	지분율(%)	취득가액		장부금액	
			당분기말	전기말	당분기말	전기말
관계기업 :						
Guang Dong Xingpu Steel Center	중국	21.05	1,853	1,853	3,410	4,080
두산에코비즈넷	한국	29.79	53	53	281	219
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) (주1,2)	한국	7.91	7,067	7,067	6,125	5,277
네오펀스(주)	한국	42.86	43	43	15,736	15,429
새서울철도(주) (주2)	한국	32.65	1,373	1,373	614	611
기타	-	-	4,644	4,644	4,976	4,504
소계			92,140	90,124	67,335	69,960
공동기업 :						
Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited	중국	50.00	2,526	2,526	3,044	2,902
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			7,234	7,234	4,278	4,156
합계			99,374	97,358	71,613	74,116

(주1) 피투자기업의 이사회에서 의결권을 행사할 수 있어 관계기업으로 분류함.

(주2) 해당주식이 PF에 대한 담보로 제공됨.

(주3) 주주간 약정으로 인하여 지배력이 없으므로 공동기업으로 분류함.

(2) 당분기와 전분기의 지분법적용투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위 : 백만원)

회사명	기초	취득(처분)	배당금 수령액	지분법손익	지분법 자본변동	기타	분기말
관계기업 :							
Guang Dong Xingpu Steel Center	4,080	-	(619)	(72)	21	-	3,410
두산에코비즈넷	219	-	-	62	-	-	281
탐라해상풍력발전	9,617	2,016	-	(1,160)	(11)	-	10,462
DSDMP	3,453	-	-	(9)	(15)	-	3,429
신분당선	26,770	-	-	(4,468)	-	-	22,302
경기철도	5,277	-	-	848	-	-	6,125
네오톨랜스	15,429	-	-	307	-	-	15,736
새서울철도	611	-	-	3	-	-	614
기타	4,504	-	-	472	-	-	4,976
소계	69,960	2,016	(619)	(4,017)	(5)	-	67,335
공동기업 :							
Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited	2,902	-	-	160	(18)	-	3,044
Doosan PSI LLC	1,254	-	-	-	-	(20)	1,234
소계	4,156	-	-	160	(18)	(20)	4,278
합계	74,116	2,016	(619)	(3,857)	(23)	(20)	71,613

2) 전분기

(단위 : 백만원)

회사명	기초	취득(처분)	배당금 수령액	지분법손익	지분법 자본변동	기타	기말
관계기업 :							
Guang Dong Xingpu Steel Center	4,015	-	-	12	26	-	4,053
두산에코비즈넷	313	-	-	(118)	-	-	195
두산캐피탈	48,902	-	-	(634)	284	-	48,552
탐라해상풍력발전	9,673	-	-	(10)	-	-	9,663
Doosan (China) Financial Leasing Corp.	96,996	-	-	(1,890)	-	619	95,725
DSDMP	3,647	-	-	38	24	-	3,709
신분당선	46,538	-	-	(5,437)	-	-	41,101
경기철도	5,737	-	-	(50)	-	-	5,687
네오톨랜스	13,335	-	-	647	-	-	13,982
새서울철도	727	-	-	(49)	-	-	678
기타	1,259	-	(20)	176	-	-	1,415
소계	231,142	-	(20)	(7,315)	334	619	224,760
공동기업 :							
Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited	2,930	-	-	134	21	-	3,085
함안산업단지	1,190	-	-	(1,190)	-	-	-
소계	4,120	-	-	(1,056)	21	-	3,085

합계	235,262	-	(20)	(8,371)	355	619	227,845
----	---------	---	------	---------	-----	-----	---------

(3) 관계기업 및 공동기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

회사명	당분기말		당분기	
	자산총액	부채총액	매출액	분기순이익
관계기업 :				
Guang Dong Xingpu Steel Center	21,954	5,755	892	(344)
두산에코비즈넷	2,216	1,272	267	207
탐라해상풍력발전	93,904	64,843	-	(3,221)
DSDMP	49,186	17,431	4,172	(78)
신분당선	1,024,494	947,669	17,005	(15,392)
경기철도	723,045	645,653	4,244	751
네오톨랜스	44,751	8,036	13,357	717
새서울철도	5,218	3,955	-	11
공동기업 :				
Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited	8,211	2,123	1,037	320
함안산업단지(주)	10,016	11,357	-	-
Doosan PSI LLC	3,799	1,332	-	-

12. 유형자산

당분기와 전분기의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	5,375,970	1,712,041	1,086,848	361,919	259,277	8,796,055
취득/자본적지출	1,290	4,387	11,700	14,321	116,308	148,006
대체	(273,840)	(77,910)	1,336	(8,661)	(50,291)	(409,366)
처분	(200)	(4,339)	(4,276)	(869)	-	(9,684)
감가상각	(11)	(24,531)	(58,355)	(26,231)	-	(109,128)
손상	(494)	(272)	(10,097)	(224)	-	(11,087)
기타 (주1)	1,361	(2,407)	1,723	(4,438)	(579)	(4,340)
기말	5,104,076	1,606,969	1,028,879	335,817	324,715	8,400,456
- 취득원가	3,324,816	2,617,100	3,343,026	1,093,903	324,715	10,703,560
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,010,131)	(2,314,147)	(758,086)	-	(4,082,364)
- 재평가손익누계액	1,779,260	-	-	-	-	1,779,260

(주1) 환율차이 등으로 인한 변동액

(2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	4,907,520	1,910,384	1,210,545	331,143	223,935	8,583,527
취득/자본적지출	132	1,570	5,010	6,496	52,015	65,223
대체	-	16,849	35,651	8,408	(62,802)	(1,894)
처분	(1,023)	(834)	(1,300)	(266)	-	(3,423)
감가상각	(11)	(25,709)	(60,968)	(26,259)	-	(112,947)
사업결합(주2)	-	-	-	58,912	-	58,912
기타(주1)	(7,630)	(20,902)	(18,703)	(3,568)	(1,801)	(52,604)
기말장부금액	4,898,988	1,881,358	1,170,235	374,866	211,347	8,536,794
- 취득원가	3,607,872	2,835,060	3,416,405	1,110,396	211,347	11,181,080
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(953,702)	(2,246,170)	(735,530)	-	(3,935,402)
- 재평가손익누계액	1,291,116	-	-	-	-	1,291,116

(주1) 환율차이 등으로 인한 변동액

(주2) 종속기업의 신규취득

한편, 상기 유형자산 중 일부의 토지와 건물은 연결실체의 차입금과 관련하여 산업은행 등에 담보로 제공되어 있으며(주석 32 참조), 당분기말 현재 원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부가액은 3,324,816백만원입니다.

13. 무형자산

당분기와 전분기의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	기타의무형자산	합계
기초장부금액	4,687,119	1,160,263	905,282	272,677	7,025,341
취득/자본적지출	-	77	43,553	1,555	45,185
대체	(78,780)	(950)	(2,449)	(512)	(82,691)
처분	-	(14)	-	(2,122)	(2,136)
상각	-	(4,643)	(29,905)	(20,059)	(54,607)
손상	-	-	(1,435)	-	(1,435)
기타(주1)	35,015	(3,096)	(1,398)	3,362	33,883
기말장부금액	4,643,354	1,151,637	913,648	254,901	6,963,540

(주1) 환율차이 등으로 인한 변동액.

(2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	기타의무형자산	합계
기초장부금액	4,806,911	1,149,595	908,125	308,779	7,173,410
취득/자본적지출	-	174	36,471	3,328	39,973
대체	-	24	(3,770)	7,219	3,473
처분	-	(21)	-	(1,339)	(1,360)
상각	-	(4,983)	(31,723)	(20,457)	(57,163)
손상	-	-	-	(964)	(964)
사업결합(주2)	38,822	-	-	-	38,822
기타(주1)	(235,942)	(41,028)	(4,455)	(2,264)	(283,689)
기말장부금액	4,609,791	1,103,761	904,648	294,302	6,912,502

(주1) 환율차이 등으로 인한 변동액.

(주2) 종속기업의 신규취득.

14. 사채 및 차입금

당분기말과 전기말 현재 사채 및 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 사채

(단위 : 백만원)

사채종류	연이자율(%)	당분기말	전기말
공모사채	3.77~8.15	2,703,609	2,892,788
사모사채	1.79~8.50	525,000	390,000
교환사채	1.50	115,656	115,656
전환사채	3.20~4.00	153,930	311,112
외화표시사채	2.13~7.49	576,750	585,999
합계		4,074,945	4,295,555
차감 : 교환권조정		(1,111)	(2,471)
차감 : 전환권조정		(15,172)	(28,370)
가산 : 사채상환할증금		36,122	54,439
차감 : 사채할인발행차금		(16,420)	(22,409)
차감 : 유동성 대체		(1,694,585)	(1,499,290)
차가감 계(비유동성)		2,383,779	2,797,454

(2) 단기차입금

(단위 : 백만원)

차입금 종류	회사명	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
원화차입금	두산	신한은행 외	2.74~5.83	599,949	490,656
	두산중공업	한국산업은행 외	2.60~3.98	1,187,124	1,191,089
	두산인프라코어	수출입은행 외	2.52~4.59	620,161	545,901
	두산건설	우리은행 외	1.40~9.34	524,757	583,298
	두산엔진	농협은행 외	2.93~4.13	95,000	50,000
	소계			3,026,991	2,860,944
외화차입금	두산	우리은행 외	0.72~3.63	156,065	146,054
	두산중공업	한국산업은행 외	0.39~11.70	948,573	827,038
	두산인프라코어	한국산업은행 외	0.72~9.25	481,965	722,765
	두산건설	한국산업은행 외	LIBOR+0.80~6.00	38,158	39,868
	두산엔진	KEB하나은행 외	1.27~5.80	18,659	20,107
	소계			1,643,420	1,755,832
합계				4,670,411	4,616,776

(3) 장기차입금

(단위 : 백만원)

차입금 종류	회사명	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
원 화 차 입 금	두산	한국산업은행 외	2.50~5.17	284,005	296,635
	두산중공업	수출입은행 외	3.00~4.80	691,134	787,801
	두산인프라코어	한국산업은행 외	3.90~4.80	289,500	300,667
	두산건설	국민은행 외	2.50~6.46	97,391	102,412
	두산엔진	산업은행 외	MOR+2.00~4.42	75,000	75,000
	소계			1,437,030	1,562,515
외 화 차 입 금	두산	수출입은행 외	1.96~LIBOR+2.0	268,742	256,500
	두산중공업	한국산업은행 외	Euribor+2.75~LIBOR+6.00	367,413	414,211
	두산인프라코어	수출입은행 외	LIBOR+2.76~8.00	2,439,777	2,548,131
	소계			3,075,932	3,218,842
합계				4,512,962	4,781,357
차감 : 현재가치할인차금				(31,373)	(32,790)
차감 : 유동성 대체				(985,435)	(1,033,279)
차감 계(비유동성)				3,496,154	3,715,288

(4) 유동화채무

(단위 : 백만원)

구분	회사명	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
유동화채무	두산중공업	한국산업은행 외	3.89	115,000	165,000
	두산건설	우리은행 외	5.50~8.59	286,400	383,600
합계				401,400	548,600
차감 : 현재가치할인차금				(3,999)	(4,148)
차감 : 유동성대체				(303,921)	(394,044)
차감계(비유동성)				93,480	150,408

15. 순확정급여부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 순확정급여부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	2,517,436	2,538,128
사외적립자산의 공정가치	(1,532,738)	(1,571,665)
순확정급여부채	984,698	966,463

(2) 당분기와 전분기에 인식한 퇴직급여는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가	31,676	33,874
순이자비용(이자비용 - 기대수익)	8,518	9,564
축소·청산으로 인한 효과	-	421
합계	40,194	43,859

16. 자본금 및 주식발행초과금

당분기 중 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 없습니다.

(단위 : 주, 백만원)

일자	변동내역	발행주식수		자본금			주식발행 초과금
		보통주	우선주	보통주	우선주	합계	
2016.3.31	기초/분기말	21,270,888	5,396,759	107,854	26,984	134,838	355,736

17. 자본잉여금

당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	355,736	355,736
합병차익	1,390	1,390
재평가적립금	277,542	277,542
기타자본잉여금	205,436	204,236
합 계	840,104	838,904

18. 기타자본항목

당분기말과 전기말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
자기주식	(384,340)	(359,235)
자기주식처분손실	(16,738)	(16,738)
주식선택권	17,627	18,426
감자차손	(127,319)	(127,319)
기타	(37,563)	(37,556)
합 계	(548,333)	(522,422)

19. 기타포괄손익누계액

당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	(19,539)	210,997
(부의)지분법자본변동	(2,408)	(2,404)
해외사업환산손익	(101,379)	(115,182)
현금흐름위험회피파생상품평가손익	49,813	43,143
재평가잉여금	621,151	632,111
합 계	547,637	768,665

20. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금	52,864	43,737
임의적립금	51,666	74,999
미처분이익잉여금	1,340,735	1,238,281
합계	1,445,265	1,357,017

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 지배기

업의 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 지분상품으로 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) 연결실체의 각 부문에 대한 주요 제품 및 용역은 다음과 같습니다.

부문명	주요 제품 및 용역
전자BG	동박적층판 등 제조 및 판매
모트롤BG	유압기기 등 제조 및 판매
산업차량BG	지게차 제조 및 판매

정보BU	IT 시스템 개발/운영 서비스 등
기타	광고 및 사무대행 등
두산중공업	발전설비, 주단조품 제조 및 판매, 건설 등
두산인프라코어	내연기관, 각종 건설기계, 운송장비 및 그 부분품 등
두산건설	아파트건설 등
두산엔진	선박용엔진, 내연엔진, 내연발전 및 원자력 비상발전기 등

(2) 당분기와 전분기의 부문별 영업실적은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액	영업이익	분기순이익
전자BG	246,270	(51,869)	194,401	18,230	25,304
모트롤BG	78,240	(27,391)	50,849	2,443	(5,361)
산업차량BG	207,990	(55,474)	152,516	10,944	6,811
정보BU	60,209	(50,966)	9,243	8,167	6,534
기타	330,281	(57,836)	272,445	63,543	239,140
두산중공업	1,383,842	(117,860)	1,265,982	88,880	16,164
두산인프라코어	2,395,237	(974,549)	1,420,688	111,203	79,570
두산건설	431,247	(71,912)	359,335	24,483	(71,206)
두산엔진	168,252	(4,314)	163,938	1,719	5,164
소계	5,301,568	(1,412,171)	3,889,397	329,612	302,120
연결조정	(1,412,171)	-	-	(70,585)	(48,230)
연결후 금액	3,889,397	-	-	259,027	253,890

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액	영업이익	분기순이익
전자BG	244,306	(46,642)	197,664	16,262	13,542
모트롤BG	100,304	(43,397)	56,907	4,531	4,146
산업차량BG	216,472	(56,065)	160,407	11,502	6,558
정보통신BU	60,620	(54,805)	5,815	8,464	6,116
기타	256,828	(70,068)	186,760	59,057	39,969
두산중공업	1,737,658	(135,823)	1,601,835	73,762	(2,842)
두산인프라코어	2,142,519	(620,462)	1,522,057	37,788	(43,892)
두산건설	424,194	(4,561)	419,633	11,551	(42,774)
두산엔진	146,595	(28,692)	117,903	(11,845)	(7,724)
소계	5,329,496	(1,060,515)	4,268,981	211,072	(26,901)
연결조정	(1,060,515)	-	-	(62,550)	(60,914)
합계	4,268,981	-	-	148,522	(87,815)

(3) 당분기말과 전기말 현재 부문별 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

사업부문	당분기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
전자BG	548,775	305,087	515,797	301,046
모트롤BG	231,252	117,040	216,211	107,712
산업차량BG	476,054	275,219	469,959	283,509
정보BU	115,634	56,321	110,898	67,402
기타	5,072,872	2,644,235	5,036,187	2,387,437
두산중공업	14,553,677	9,107,513	14,370,099	8,984,473
두산인프라코어	11,266,252	8,051,578	11,383,173	8,280,217
두산건설	3,971,995	2,659,607	4,225,712	2,811,405
두산엔진	1,452,830	861,994	1,406,042	831,369
소계	37,689,341	24,078,594	37,734,078	24,054,570
연결조정	(6,786,265)	(1,368,080)	(6,177,768)	(891,785)
연결후 금액	30,903,076	22,710,514	31,556,310	23,162,785

(4) 당분기와 전분기의 지역별 영업실적은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기			전분기		
	총매출액	내부매출액	순매출액	총매출액	내부매출액	순매출액
국내	2,514,786	(906,643)	1,608,142	2,387,949	(591,995)	1,795,954
미주	967,836	(146,576)	821,260	1,023,192	(133,541)	889,651
아시아	616,892	(73,748)	543,144	728,011	(116,397)	611,614
중동	310,147	-	310,147	452,537	-	452,537
유럽	874,829	(285,204)	589,625	731,431	(218,582)	512,849
기타	17,078	-	17,078	6,376	-	6,376
소계	5,301,568	(1,412,171)	3,889,396	5,329,496	(1,060,515)	4,268,981
연결조정	(1,412,171)	-	-	(1,060,515)	-	-
연결후 금액	3,889,397	-	-	4,268,981	-	-

23. 매출

당분기와 전분기의 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
상품 및 제품매출	2,196,350	2,210,092
공사매출	1,595,043	2,004,300
기타매출	98,005	54,589
합계	3,889,397	4,268,981

24. 건설형공사계약

(1) 당분기와 전기의 누적공사손익 및 공사관련 자산(부채)는 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위 : 백만원)

프로젝트	누적 공사수익	누적 공사원가	누적 공사손익	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
두산중공업	34,773,379	29,458,919	5,314,460	1,034,857	1,322,788	(842,450)
두산디에스티	112,975	108,902	4,074	3,225	78,412	(4,129)
두산건설	8,462,205	7,443,295	1,018,910	1,319,675	410,564	(346,460)
두산엔진	203,390	162,030	41,360	-	5,001	(10,718)
DPS S.A. 등 해외중속기업	8,426,552	7,801,476	625,076	202,301	196,823	(189,939)
합계	51,978,501	44,974,621	7,003,880	2,560,058	2,013,588	(1,393,696)

2) 전기

(단위 : 백만원)

프로젝트	누적 공사수익	누적 공사원가	누적 공사이익	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
두산중공업	35,901,682	30,572,337	5,329,345	1,121,744	1,427,003	(736,796)
두산디에스티	141,196	135,856	5,340	3,781	67,843	(5,117)
두산건설	9,709,511	8,594,671	1,114,840	1,277,908	362,170	(247,456)
두산엔진	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	191,902	(183,312)
합계	55,695,922	48,320,350	7,375,572	2,574,988	2,051,249	(1,182,383)
중단된 영업부문 귀속금액	93,877	92,029	1,848	41	(244)	-
차감 계	55,602,045	48,228,321	7,373,724	2,574,947	2,051,493	(1,182,383)

(2) 당분기와 전분기의 건설형공사계약 잔액의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	발주처	프로젝트	기간	기초	증감액	매출계상	분기말
두산중공업	EVN 외	Vinh Tan 4 Thermal Power Plant 외	2012.11~2018.6	13,532,831	382,927	(934,227)	12,981,531
두산디에스티	방위사업청 외	시제품 연구개발 외	2011.6~2019.05	146,868	17,987	(13,503)	151,353
두산건설	한국철도시설공단	수서평택고속2공구	2007.05~2019.12	7,049,436	934,670	(395,153)	7,588,953
두산엔진	KHNP 외	신고리 #3,4 비상발전기 및 대체교류전원 디젤발전기 외	2005.02~2017.03	85,208	(501)	(5,570)	79,137
DPS S.A. 등 해외중속기업	GMR 외	Raipur 외	2008.12~2030.12	3,319,743	602,325	(283,387)	3,638,681
합계				24,134,086	1,937,408	(1,631,839)	24,439,655

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	발주처	프로젝트	기간	기초	증감액	매출계상	분기말
두산중공업	EVN 외	Vinh Tan 4 Thermal Power Plant 외	2012.11~2018.06	13,317,477	849,456	(1,271,351)	12,895,582
두산디에스티	방위사업청 외	시제품 연구개발 외	2011.06~2019.05	161,410	4,595	(12,773)	153,232
두산건설	한국철도시설공단 외	수서평택고속2공구 외	2007.05~2017.12	6,736,325	302,837	(417,831)	6,621,331
두산엔진	KHNP 외	신고리 #3,4 비상발전기 및 대체	2005.02~2017.03	97,502	100	(11,384)	86,218
DPS S.A. 등 해외중속기업	GMR 외	Raipur 외	2008.12~2030.12	1,916,543	243,615	(305,075)	1,855,083
합계				22,229,257	1,400,603	(2,018,414)	21,611,446
중단된 영업부문 귀속금액				(37,603)	(865)	968	(37,500)
차감 계				22,191,654	1,399,738	(2,017,446)	21,573,946

(3) 건설형공사계약 관련 추정의 변경으로 인한 효과

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

(단위 : 백만원)

구 분	추정총계약금액 변동	추정총계약원가 변동	당기손익에 미치는 영향	미래손익에 미치는 영향	미청구공사 변동	공사손실충당부채
두산중공업	83,563	(24,139)	38,246	69,456	1,890	21,772
두산건설	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 추정한 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 완성기 한 /납품기한	진행률 (%)	미청구공사		매출채권(공사미수금)	
				총액	손상차손누계 액	총액	대손충당금
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 설 비	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 전분기의 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
재고자산의 변동	174,119	(563,389)
원재료 및 상품 매입액	1,561,128	2,237,764
종업원 급여	674,978	806,575
감가상각비 및 무형자산상각비	159,263	164,112
합계	2,569,487	2,645,062

26. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
급여	166,046	196,738
퇴직급여	14,813	40,236
복리후생비	38,037	38,221
여비교통비	14,434	16,372
판매수수료	19,647	24,602
세금과공과	7,324	7,745
임차료	12,092	11,768
감가상각비	10,017	11,385
보험료	6,485	6,486
접대비	2,941	2,719
광고선전비	13,996	16,511
포장비	2,458	3,683
경상개발비	52,971	69,726
교육훈련비	2,458	3,872
운반보관비	7,462	6,520
판매촉진비	4,850	4,952
지급수수료	23,599	26,675
용역비	645	2,315
대손상각비	4,639	5,264
무형자산상각비	21,503	20,384
해외시장개척비	6,054	5,691
하자보수비(환입)	(3,066)	12,784
기타	11,920	10,432
합계	441,325	545,081

27. 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기의 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
금융수익 :		
이자수익	11,287	17,594
배당금수익	2,341	2,212
외환차익	76,161	53,964
외화환산이익	114,662	54,358
파생상품거래이익	74,197	73,685
파생상품평가이익	117,923	32,502
확정계약평가이익	45,499	40,273
채무상환이익	41	-
금융보증수익	86	638
합계	442,197	275,226
금융비용 :		
이자비용	158,744	174,803
외환차손	83,404	42,027
외화환산손실	83,272	61,265
파생상품거래손실	76,858	58,790
파생상품평가손실	61,632	85,710
확정계약평가손실	111,401	13,607
사채상환손실	4,701	-
지급보증비용	7,240	2,444
기타	223	193
합계	587,475	438,839
순금융수익(비용)	(145,278)	(163,613)

28. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당분기와 전분기의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
기타영업외수익 :		
단기투자증권처분이익	-	2,385
장기투자증권처분이익	233,094	-
유형자산처분이익	6,321	431
무형자산처분이익	26	570
매각예정자산처분이익	2,114	(338)
기타	34,983	13,333
소계	276,538	16,381
기타영업외비용 :		
매출채권처분손실	3,837	1,702
장기투자증권손상차손	-	1,591
유형자산처분손실	8,958	905
투자부동산처분손실	1,025	-
유형자산손상차손	11,087	-
무형자산손상차손	1,435	964
투자부동산평가손실	1,891	1,874
기타의대손상각비(환입)	(2,488)	1,317
기부금	13,264	20,800
기타	14,378	18,424
소계	53,387	47,577
순기타영업외수익(비용)	223,151	(31,196)

29. 법인세비용

법인세비용은 법인세부담액에서 전기 법인세와 관련되어 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세변동액 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용 등을 조정하여 산출하였습니다. 당분기 평균유효세율(법인세비용÷법인세비용차감전순이익)은 26.51%이며, 전분기는 세전손실이 발생하여유효세율을 산출하지 않았습니다.

30. 주당이익

(1) 기본주당이익

1) 당분기와 전분기의 기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기			전분기		
	계속	중단	합계	계속	중단	합계
보통주 기본주당이익(손실)	9,209	71	9,281	(1,242)	36	(1,206)
구형우선주 기본주당이익(손실)(주1)	9,222	71	9,293	(1,242)	36	(1,206)

(주1) 이익배당 및 잔여재산분배에 대한 우선적 권리가 없는 등 기업회계기준서 제1033호 '주당이익'에서 규정하는 보통주의 정의를 충족하는 우선주에 대하여 주당이익을 산출함.

2) 보통주귀속 분기순이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기			전분기		
	계속	중단	합계	계속	중단	합계
지배기업주주에게 귀속되는 분기순이익 (A)	182,162,897,078	1,344,347,728	183,507,244,806	(23,311,328,532)	700,349,052	(22,610,979,480)
신형우선주 배당금(B)	1,058,882,395	-	1,058,882,395	920,656,110	-	920,656,110
신형우선주 귀속잔여이익(C)	7,537,596,856	-	7,537,596,856	-	-	-
구형우선주 배당금(D)	4,346,859,379	-	4,346,859,379	-	-	-
구형우선주 귀속잔여이익(E)	30,606,546,875	270,729,401	30,877,276,276	(4,708,463,971)	136,083,294	(4,572,380,677)
보통주귀속 순이익(F=A-B-C-D-E)	138,613,011,573	1,073,618,327	139,686,629,900	(19,523,520,671)	564,265,758	(18,959,254,913)

3) 구형우선주귀속 분기순이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기			전분기		
	계속	중단	합계	계속	중단	합계
구형우선주 배당금(A)	4,346,859,379	-	4,346,859,379	-	-	-
구형우선주 귀속잔여이익(B)	30,606,546,875	270,729,401	30,877,276,276	(4,708,463,971)	136,083,294	(4,572,380,677)
구형우선주귀속 순이익(C=A+B)	34,953,406,254	270,729,401	35,224,135,655	(4,708,463,971)	136,083,294	(4,572,380,677)

4) 보통주 및 구형우선주의 가중평균유통주식수는 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

구분	당분기		전분기	
	보통주	구형우선주	보통주	구형우선주
기초발행주식수	15,280,760	3,790,262	15,853,290	3,790,262
자기주식 변동	(229,558)	-	(137,069)	-
가중평균유통주식수	15,051,202	3,790,262	15,716,221	3,790,262

(2) 희석주당이익

연결회사는 희석성 잠재적 보통주(주식선택권)가 존재하나, 기본주당손익과 희석주당손익의 금액이 동일합니다.

(3) 우선주 배당조건

(단위 : 원, 주)

구분	액면가액	발행주식수	배당조건
구형우선주	5,000	4,411,074	보통주 현금배당+1%
신형우선주	5,000	985,685	연 2% 배당(액면기준), 단 보통주의 배당률이 우선주의 배당율을 초과할 경우 그 초과분에 대하여 보통주와 동일한 비율로 참가.

31. 우발채무와 약정사항

(1) 견질어음 및 수표

당분기말 현재 차입금 및 지급보증 등과 관련하여 다수의 어음 및 수표가 금융기관 등에 견질로 제공되어 있습니다.

(2) 여신한도 약정

당분기말 현재 연결실체는 하나은행 등과 체결한 일반대출 및 당좌차월 등 11,471,446백만원의 여신한도약정을 유지하고 있습니다.

(3) 매출채권 할인

당분기말 현재 연결실체는 은행에 할인양도한 매출채권 87,425백만원(전기말 : 105,442백만원)에 대해서 양도한 매출채권이 만기에 회수되지 않는 경우 회수되지 않은 매출채권에 대한 소구의무를 부담하고 있습니다. 연결실체는 양도한 매출채권과 관련된 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않았기 때문에 동 매출채권의 장부금액을 계속하여 인식하고 있으며, 양도시 수령한 현금을 담보차입(단기차입금)으로 인식하였습니다.

(4) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 손해배상청구를 받아 진행 중인 소송사건은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

계열명	소송내용	소송가액
두산	손해배상 외	17,703
두산중공업	아산배방 분양계약취소 소송 등	325,503
두산인프라코어	손해배상 외	89,422
두산건설	손해배상 외	143,692
두산엔진	손해배상	20,950
합계		597,270

당분기말 현재 상기 소송의 전망을 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 연결재무제표에 미칠 영향을 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(5) 기술도입계약

당분기말 현재 연결실체는 외국회사인 MAN, MHI 등과 기술도입계약을 체결하고 있으며, 당분기 지급한 기술도입료는 12,722백만원입니다.

(6) 운용리스

당분기말 현재 취소불능 운용리스계약과 관련된 미래 최소리스료의 합계는 다음과 같습니다

(단위 : 백만원)

구분	1년 미만	1년 ~ 5년	5년 이상	합계
최소리스료	29,262	96,288	122,004	247,554

(7) 지급보증 등

1) 당분기말 현재 연결실체가 타인에게 제공한 지급보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

보증회사	피보증회사	지급보증액
두산중공업	용인 두산위브 전세입자 외	219,378
두산인프라코어	대우건설 외	261,846
두산건설	일산제니스 수분양자 외	1,788,643
합계		2,269,867

2) 당분기말 현재 연결실체가 타인에게 제공받은 지급보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

보증회사	피보증회사	지급보증액
서울보증보험	두산	22,399
한국방위산업진흥회 외		70,987
산업은행 외		20,115
서울보증보험	오리콤	1,029
서울보증보험	한컴	1,266
서울보증보험	두산생물자원	108
신한은행 외		5,506
한국방위산업진흥회	두산디에스티	607,387
서울보증보험		4,306
수출입은행		521
서울보증보험	두산타워	139
서울보증보험	두산베어스	92
BGL BNP PARIBAS LUX	Circuit Foil Luxembourg Sarl	32
수출입은행 외	Doosan Fuel Cell America	19,088
건설공제조합	두산중공업	519,094
무역보험공사		161,772
서울보증보험		655,101
수출입은행		1,987,178
KEB하나은행		193,429
자본재공제조합		1,481,865
중소기업중앙회		154,636
기타		2,015,623
산업은행	두산인프라코어	403,725
수출입은행		115,000
KEB하나은행 외		2,513

서울보증보험 외		29,798
KEB하나은행	두산엔진	29,925
우리은행		39,541
농협중앙회		33,147
국민은행		21,197
건설공제조합		1,987,057
주택도시보증공사	두산건설	710,158
서울보증보험		87,213
동부건설 외		409,867
KEB하나은행		69,539
우리은행		89,163
산업은행		56,035
수출입은행		150,014
자본재공제조합		168,473
ACB 은행 외		10,923
합계		12,334,961

3) 당분기말 현재 연결실체가 시행사의 PF를 위하여 제공한 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

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

4) 당분기말 현재 종속기업인 두산건설은 공사계약의 이행과 관련하여 다른 건설사 등에 574,967백만원의 공사계약이행 연대보증을 제공하고 있으며, 주택건설 시행사가 주택도시보증공사로부터 제공받은 주택분양보증과 관련하여 주택도시보증공사에 공사이행에 대한 연대보증을 제공하고 있습니다.

(8) 연결구조화기업 관련 약정

당분기말 현재 종속기업인 두산중공업과 두산건설의 연결구조화기업에 대한 지분과 관련된 자산과 부채의 장부금액, 제공한 재무지원의 내역 및 최대손실노출액은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	구조화기업명	구조화기업에 대한 지분의 계정명 또는 제공한 재무적 지원	구조화기업지분과 관련한 부채의 장부금액	구조화기업의 손실에 대한 연결실체의 최대노출액
두산중공업	케이디피피제일차 주식회사	대출 원리금 등 자금보충의무	115,000	115,000
	해피투모로우제이십차 주식회사		50,000	50,000
두산건설	두산큐백스제일차유한회사		38,100	38,100
	디엠베스트제이차주식회사		70,000	50,400
	파인트리시티제일차주식회사		50,000	41,500
	에스디제오차주식회사		40,000	35,100
	디에스퍼블릭제일차주식회사		37,000	37,000
	디에스퍼블릭제이차주식회사		23,000	23,000
	더디에스웨이제일차주식회사		40,000	40,000
	용인삼가프로젝트제일차유한회사		21,300	21,300
	두산이앤씨제이차주식회사		97,000	97,000

한편, 연결구조화기업의 유동화대상자산과 유동화방법은 다음과 같습니다.

구분	구조화기업명	유동화대상자산	유동화방법
두산중공업	케이디피피제일차 주식회사	미래 공사채권	ABCP 발행
	해피투모로우제이십차 주식회사	미래 공사채권	
두산건설	두산큐백스제일차유한회사	두산큐백스 지분증권	ABS 채권 발행
	디엠베스트제이차주식회사	미래 공사채권	
	파인트리시티제일차주식회사	창원2공장 후순위채권	
	에스디제오차주식회사	미래 공사채권	
	디에스퍼블릭제일차주식회사	미래 공사채권	
	디에스퍼블릭제이차주식회사	미래 공사채권	
	더디에스웨이제일차주식회사	미래 공사채권	
	용인삼가프로젝트제일차유한회사	유형자산	
	두산이앤씨제이차주식회사	유형자산	

(9) 기타 약정

1) 종속기업인 두산인프라코어는 2011년 중 19회 해외사채 USD 350,000천을 발행하였는 바, 동 사채의 지급보증인인 산업은행이 민영화될 시 조기상환청구권을 행사할 수 있도록 하는 약정을 체결하였습니다. 다만, 조기상환권 청구시 산업은행이 두산인프라코어에게 사채상환에 필요한 자금을 대출하도록 하는 약정을 체결하였습니다. 또한, 동 차입금에 대해 두산인프라코어가 2011년 11월 25일에 취득한 Doosan Infracore International Inc.(이하 "DII")의 주식 20,429주를 상기 사채의 담보로 제공하였습니다.

2) Doosan Infracore China Co., Ltd의 주주인 두산인프라코어와 외부투자자는 상호약정에 따라 상대방이 보유하고 있는 주식의 공동매각을 요청할 수 있는 권리를 각각 보유하고 있으며, 두산인프라코어는 외부투자자의 공동매각 요청시 이에 동의하거나 외부투자자가 보유한 지분을 재매입할 수 있습니다.

3) 종속기업인 두산밥캣의 전환우선주를 보유한 외부투자자는 종속기업인 두산인프라코어와 상호약정상의 조건 하에 두산밥캣이 4년 6개월 내에 기업공개가 실행되지 않을 시, 두산인프라코어가 보유하고 있는 두산밥캣 주식을 함께 매각할 것을 요청할 수 있는 권리 및 두산밥캣이 보유하고 있는 DII, Doosan Holdings Europe Ltd.(이하 "DHEL")과 Doosan International South East Asia Pte. Ltd.주식을 매각할 것을 요청할 수 있는 권리를 보유하고 있습니다. 한편, 두산인프라코어는 외부투자자의 매각 요청시 이에 동의하거나 외부투자자가 보유한 지분을 재매입할 수 있습니다.

4) 종속기업인 두산건설은 시공사로서 일산제니스 및 해운대제니스 건설공사에 대하여 시행사인아이앤티디씨 및 대원플러스건설과 건설계약을 체결하였습니다. 두산건설은 시행사와 수분양자가 체결하는 주택분양매매계약에 대하여 수분양자가 매매보장기간인 2년~3년 이후 두산건설에게 매매보장을 신청한 경우 수분양자가 납부한 분양대금을 보장해 주는 제도를 운용하고 있습니다. 두산건설은 동 제도와 관련하여 수분양자를 위하여 금융기관 등에 지급보증을 제공하고 있습니다.

당분기말 현재 계약자가 매매보장을 신청할 가능성과 보장금액을 예측할 수 없으므로 이로 인한 손익은 연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

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

6) 당분기말 현재 종속기업인 두산중공업 및 두산건설은 인천-김포간 고속도로 SOC건설공사와 관련하여 인천김포고속도로에게 최대 22,346백만원 규모의 자금보충 약정을 체결하고 있습니다. 또한, SOC사업과 관련하여 건설출자자들은 협약이 해지되거나 주무관청으로부터 매수 청구가 발생시 해지 시 지급금 또는 매수가액으로 대출원리금을 상환하기에 부족한 경우 그 부족자금을 제공하여야 하는 약정이 있습니다.

(10) 통상임금

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, 연결재무제표에 미칠 영향을 합리적으로 예측할 수 없습니다.

32. 담보제공자산

(1) 당분기말 현재 연결실체의 채무 등을 위하여 관련해 금융기관 등에 제공한 담보내역은 다음과 같습니다.

1) 종속기업인 DII와 DHEL은 Ingersoll-Rand사의 Compact Equipment 사업부문 인수와 관련하여 2011년에 차입한 장기차입금을 전기 중 전액 상환하고, JP Morgan 외 3개처로부터 2014년 5월 USD1,700,000천의 신규 차입약정을 체결하였습니다. 종속기업인 두산인프라코어(주)는 동 장기차입금 중 USD1,300,000천에 대해 DII 주식30,284주 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. 그리고 상기 차입금과 관련하여 종속기업인 두산엔진(주)는 DII주식 7,242주 및 DHEL 주식 8,354주를 JP Morgan 등에 담보로 제공하였으며, 한도대 USD100,000천에 대하여도 DII 와 DHEL 주식을 담보로 제공하였습니다.

2) 종속기업인 두산인프라코어(주)는 코어밸류제일차주식회사 외 2개처로부터 차입한 차입금 100,000백만원 및 한국투자증권으로부터 차입한 차입금 118,129백만원에 대하여 종속기업인 두산밥캣주식회사가 보유한 DII 주식 4,540주와 DHEL 주식 4,859주 및 두산밥캣주식회사의 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 Construc o 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.

3) 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.

4) 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.

5) 상기 이외 연결실체가 제공한 담보내역

(단위 : 백만원)

담보제공자	담보제공자산	담보권자	금융부채	담보설정액
두산	유형자산	산업은행 외	250,926	310,019
두산베어스	유형자산	KEB하나은행	36,500	48,700
두산생물자원	유형자산	산업은행 외	10,101	19,850
두산타워	투자부동산	우리은행 외	204,000	301,837
Doosan Industrial Vehicle Yantai	유형자산	우리은행	3,198	7,454
두산중공업	단기금융상품	방카 트란실바니아	-	4,329
	유형자산	산업은행 외	574,397	628,953
	매출채권	방카 트란실바니아	-	8,660
	두산중공업 자사주	유안타증권 외	70,000	122,727
두산인프라코어	유형자산(주1)	산업은행	291,675	550,178

두산건설	유형자산 등	KEB하나은행 외	267,092	512,822
	매출채권	한국인프라자산운용	5,400	6,974
합계			1,713,289	2,522,503

(주1) 연결실체의 일부 유형자산 및 재고자산에 대한 재산종합보험의 보험금 지급권이 산업은행에 담보로 제공되어 있습니다.

(2) 당분기말 현재 연결실체 이외에 제공한 담보내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

담보제공자	담보제공자산	장부금액	담보권자	제공받은자
두산중공업	장기투자증권	23,818	국민은행 외	인천김포고속도로 외
	재고자산	21,919	CSOB	Abener Energia S.A.
두산건설	지분법적용투자주식	29,041	산업은행 외	신분당선 외
	장기투자증권	80,443	산업은행 외	수도권서부고속도로 외
합계		155,521		

33. 특수관계자 거래

당분기와 전분기의 특수관계자 공시와 관련된 내용은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말 현재 특수관계자 현황

구분	회사명
관계기업	Guang Dong Xingpu Steel Center, 두산에코비즈넷, 탐라해상풍력발전, DSDMP, 신분당선, 경기철도, 네오트랜스 등
공동기업	Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited, 함안산업단지, Xuzhou Xugong Doosan Engine Co., Ltd. 등
기타특수관계자	두산신용협동조합, 연강재단, 중앙대학교, 네오플렉스, Doosan Power Systems Pension Scheme 등

(2) 특수관계자와의 거래내역

(단위 : 백만원)

구분	특수관계자명	당분기				전분기			
		매출	유무형자산의 매각/처분	매입	기타비용	매출	기타수익	매입	기타비용
관계기업	경기철도㈜	27,629	-	-	-	15,702	-	-	-
	네오트랜스	2,652	-	-	-	1,666	-	270	-
	신분당선(주)	-	-	14	-	-	-	14	-
	탐라해상풍력발전(주)	3,733	-	-	-	-	-	1	-
	기타	145	-	1,078	-	552	565	89	31
	소계	34,159	-	1,092	-	17,920	565	374	31
공동기업	함안산업단지	-	60	-	-	51	-	-	-
기타특수관계자	두산신용협동조합	63	5,325	-	-	295	-	419	324
	연강재단	569	-	1,137	331	522	-	522	1,290
	중앙대학교	8,229	-	476	10,042	10,593	-	281	15,172
	기타	147	-	-	-	318	-	-	-
	소계	9,008	5,325	1,613	10,373	11,728	-	1,222	16,786
합계		43,167	5,385	2,705	10,373	29,699	565	1,596	16,817

(3) 특수관계자와의 채권, 채무

(단위 : 백만원)

구분	특수관계자명	당분기말					전기말				
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무	매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무
관계기업	경기철도	24,546	12	26,000	-	-	101	269	26,000	1	-
	네오텔레스	1,026	-	-	-	-	831	-	-	133	79
	신분당선	11,023	-	19,287	10	6	11,023	-	15,858	10	-
	탐라해상풍력발전	-	-	-	12,795	-	63,126	-	-	-	12,795
	기타	668	-	560	923	73	75	-	560	193	-
	소계	37,263	12	45,847	13,728	79	75,156	269	42,418	337	12,874
공동기업	함안산업단지	2,523	5,930	-	-	-	5,523	5,929	-	-	-
	기타	-	-	-	-	-	-	586	-	-	-
	소계	2,523	5,930	-	-	-	5,523	6,515	-	-	-
기타특수관계자	두산신용협동조합	25	534	-	-	84	23	-	-	-	86
	연강재단	211	690	-	-	535	205	1,908	-	2	506
	중앙대학교	25	1	-	173	74	37	198	-	58	1,128
	기타	32	13	-	-	230	13	4	-	4	230
	소계	293	1,238	-	173	923	278	2,110	-	64	1,950
합계		40,079	7,180	45,847	13,901	1,002	80,957	8,894	42,418	401	14,824

(4) 특수관계자와의 자금 및 지분거래 등

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	특수관계자명	대여		출자		배당	
		대여	회수	받음	제공	수익	지급
관계기업	Guang Dong Xingpu Steel Center	-	-	-	-	619	-
	탐라해상풍력발전	-	-	-	2,016	-	-
	신분당선	3,429	-	-	-	-	-
합계		3,429	-	-	2,016	619	-

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	특수관계자명	대여		출자		배당	
		대여	회수	받음	제공	수익	지급
관계기업	DCFL	83,969	-	-	-	-	-
	Doosan do BPL	206	-	-	-	-	-
	경기철도	1,600	-	-	-	-	-
	프레스토라이트아시아	-	-	-	-	21	-
합계		85,775	-	-	-	21	-

(5) 당분기말 현재 연결실체는 특수관계자를 위하여 지급보증 등을 제공하고 있습니다(주석

31, 32 참조).

(6) 주요 경영진에 대한 보상금액

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
단기종업원급여	27,116	40,532
퇴직급여	1,660	2,626
주식기준보상	655	1,361
합계	29,431	44,519

34. 현금흐름표

(1) 당분기와 전분기의 영업활동에서 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
조정액:		
대손상각비	5,108	6,288
매출원가(재고자산평가충당금)	(32,865)	(6,141)
감가상각비	109,128	112,947
무형자산상각비	54,607	57,163
퇴직급여	41,167	43,859
주식보상비용	527	1,361
이자수익	(11,303)	(17,754)
배당금수익	(2,341)	(2,212)
외화환산이익	(116,020)	(55,750)
파생상품평가이익	(118,618)	(32,502)
확정계약평가이익	(45,500)	(40,273)
금융보증수익	(86)	(638)
이자비용	159,970	176,338
외화환산손실	86,601	62,310
파생상품평가손실	61,698	85,710
확정계약평가손실	111,401	13,607
사채상환손실	4,701	-
금융보증비용	1,270	(1,579)
단기투자증권처분이익	-	(2,385)
장기투자증권처분이익	(233,094)	-
유형자산처분이익	(6,328)	(435)
무형자산처분이익	(26)	(570)
무형자산손상차손환입	(166)	-
매출채권처분손실	4,074	2,536
장기투자증권손상차손	-	1,591
유형자산처분손실	9,019	912
무형자산처분손실	39	28
투자부동산처분손실	1,025	-
유형자산손상차손	11,087	-
무형자산손상차손	1,435	964
기타의대손상각비	(2,499)	1,321
지분법적용투자손실	5,705	8,371

법인세비용(이익)	92,765	59,166
기타비용(수익)	14,225	(12,725)
합 계	206,706	461,508

구분	당분기	전분기
영업활동 관련 자산·부채의 변동 :		
매출채권의 증감	14,766	(511,089)
기타채권의 증감	(1,496)	43,266
미청구공사의 증감	28,328	(83,488)
파생상품평가자산(부채)의 증감	(44,376)	(32,499)
재고자산의 증감	(122,007)	(296,143)
기타유동자산의 증감	(782)	(12,929)
장기기타채권의 증감	356	1,017
기타비유동자산의 증감	6,204	25,625
매입채무의 증감	19,651	(51,230)
기타채무의 증감	(337,096)	(378,818)
초과청구공사의 증감	211,988	(47,827)
충당부채의 증감	(19,134)	(2,747)
기타유동부채의 증감	(3,851)	10,096
장기기타채무의 증감	(36,740)	6,795
기타비유동부채의 증감	22,253	(1,122)
퇴직금 지급액	(17,212)	(69,076)
사외적립자산의 증감	6,624	24,709
기타영업활동 관련자산부채의 변동	(927)	(18,101)
합 계	(273,451)	(1,393,561)

(2) 당분기와 전분기의 현금의 유입과 유출이 없는 주요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

과 목	당분기	전분기
공기 매각예정비유동자산 대체	1,038,813	-
공기 매각예정비유동부채 대체	364,032	-
건설중인자산의 본계정대체	50,040	62,802

35. 중단영업

(1) 당분기와 전분기의 발생한 중단영업에 대한 내용은 다음과 같습니다.

구분	당분기	전분기
----	-----	-----

중단영업	두산인프라코어 공작기계 사업부	두산건설 렉스콘 사업부	두산건설 OSS 사업부 (Offshore Structure & Subsea)
주요 영업활동	공작기계 생산 판매업	레이콘 생산 판매업	해양플랜트 기자재 등 생산
양도일	2016.4.29	2015.5.22	2015.3.27
영업중단방법	사업부 양도	사업부 양도 및 물적분할 후 지분매각	사업부문 철수
양수회사	디엠티홀딩스(주)	정선레이콘 외 5개사	-
양도대가	1,130,819백만원	128,317백만원	-

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

(단위 : 백만원)

구 분	금 액
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 36 참조).

(3) 당분기와 전분기의 중단영업이익의 내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구 분	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) 당분기와 전분기의 중단영업과 관련된 현금흐름의 내용은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	공작기계
영업활동 순현금흐름	43,065
투자활동 순현금흐름	(1,854)
재무활동 순현금흐름(주1)	(30,400)
환율변동으로 인한 효과	-
순현금흐름	10,811

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

2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	공작기계	OSS	렉스콘	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

36. 매각예정자산 및 부채

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	77,348	서울특별시 관악구 방배동 2726 외
건물 및 구축물	12,101	12,101	
기계장치	10,250	10,249	
소 계	75,616	99,698	
합 계	1,114,429	99,698	

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	-

37. 보고기간 후 사건

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

(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
두산건설(주)	감자전	변경후	변경전	변경후	변경전	변경후	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 HRSG(배열회수보일러)사업부문을 영업양도 하기로 결정하였습니다.

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

(4) 종속기업인 디아이피홀딩스(주)는 2016년 4월 8일 방위사업을 운영하는 자회사인 두산디에스티(주) 주식 보유분을 전량 매각하기로 결정하였습니다.