

# 목 차

검 토 보 고 서 .....	1
분기재무제표 검토보고서 .....	2
분 기 재 무 제 표.....	4
분기재무제표에 대한 주석 .....	11

두산중공업주식회사

분기 재무제표에 대한  
**검 토 보 고 서**

제 51 기 1분기

2013년 01월 01일 부터  
2013년 03월 31일 까지

한영회계법인

# 분기재무제표 검토보고서

두산중공업주식회사  
주주 및 이사회 귀중

2013년 5월 15일

## 검토대상 재무제표

본인은 첨부된 두산중공업주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2013년 3월 31일 현재의 분기재무상태표, 2013년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기손익계산서, 분기포괄손익계산서, 분기자본변동표 및 분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

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

## 감사인의 책임

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

본인은 분·반기재무제표 검토준칙에 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.

## 검토의견

본인의 검토결과 상기 분기재무제표가 중요성의 관점에서 기업회계기준서 제1034호에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

## 기타사항

비교표시된 2012년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기손익계산서, 분기포괄손익계산서, 분기자본변동표 및 분기현금흐름표는 삼정회계법인이 검토하였으며, 2012년 5월 24일자 검토보고서에는 동 분기재무제표가 중요성의 관점에서 기업회계기준서 제1034호에 위배되어 작성되었다는 점이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

한편, 2012년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 삼정회계법인이 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2013년 3월 6일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2012년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사 받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 여의도동 10-2  
한 영 회 계 법 인  
대 표 이 사 권 승 화

이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후에 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수 있습니다.

# 분기 재무제표

## 분기 재무상태표

제 51 기 1분기 2013년 3월 31일 현재

제 50 기 2012년 12월 31일 현재

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제51(당)기 1분기	제50(전)기
자산			
I. 유동자산		4,828,778,168,804	4,709,089,183,114
1. 현금및현금성자산	10	513,074,182,534	648,466,029,491
2. 단기투자자산	5,6,10	22,433,907,686	27,249,138,274
3. 매출채권	4,7,10,22,31	826,430,399,480	911,606,637,412
4. 미청구공사	22,31	1,684,999,645,342	1,550,621,005,835
5. 미수금	4,7,10	82,487,120,303	123,994,420,385
6. 선급금	7	443,556,555,821	457,265,421,649
7. 선급비용		57,403,258,134	41,048,261,094
8. 단기대여금	4,7,10,31	12,638,852,022	86,780,785,385
9. 파생상품평가자산	9,10	106,123,748,523	230,021,533,890
10. 확정계약자산	9	18,026,694,824	87,347,650,608
11. 재고자산	8	439,070,897,150	451,795,959,795
12. 기타유동자산	4,7,10	36,302,636,177	32,480,589,296
13. 매각예정비유동자산	14,30,33,34	586,230,270,808	60,411,750,000
II. 비유동자산		5,767,553,660,754	5,840,816,737,001
1. 장기금융상품	5,10	71,922,337,347	71,104,290,853
2. 장기투자증권	6,10	43,545,583,013	43,339,435,113
3. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자	11	2,896,919,116,181	2,913,471,452,133
4. 장기대여금	4,7,10	83,977,348,000	9,889,646,000
5. 유형자산	12,30	1,948,613,154,709	2,001,282,262,162
6. 무형자산	13	470,954,454,356	461,581,414,807
7. 투자부동산	14	-	13,175,103,040
8. 파생상품평가자산	9,10	111,106,464,294	180,102,301,197
9. 확정계약자산	9	20,177,343,123	43,526,361,558
10. 이연법인세자산		49,149,702,694	20,214,199,208
11. 보증금	7,10	68,142,517,433	80,233,973,272
12. 기타비유동자산	7,10	3,045,639,604	2,896,297,658
자산 총계		10,596,331,829,558	10,549,905,920,115
부채			
I. 유동부채		4,326,072,130,798	4,108,195,506,055
1. 매입채무	4,10,31	442,594,844,722	677,474,009,661
2. 단기차입금	4,10,15,30	932,536,067,361	632,050,658,259
3. 미지급금	4,10,31	197,447,004,631	352,947,226,291
4. 선수금		69,069,695,911	71,075,837,917
5. 초과청구공사	22	1,490,717,899,604	1,456,280,611,344
6. 예수금		5,002,530,768	6,391,428,732
7. 미지급비용	10	69,563,115,098	114,434,424,097

8. 미지급법인세		56,648,429,542		16,689,711,143	
9. 미지급배당금	20	66,782,821,500		-	
10. 유동성장기부채	4,10,15,30	449,720,207,095		349,922,260,535	
11. 파생상품평가부채	9,10	216,577,545,215		223,879,571,262	
12. 확정계약부채	9	50,448,468,781		205,165,141,265	
13. 기타유동부채		1,048,328,391		1,884,625,549	
14. 매각예정비유동부채	33,34	277,915,172,179		-	
II. 비유동부채			2,977,644,981,076		3,152,258,924,733
1. 사채	4,10,15	1,019,303,689,958		1,216,357,809,352	
2. 장기차입금	4,10,15,30	1,170,000,000,000		1,020,000,000,000	
3. 장기미지급금	4,10	27,006,533,855		26,504,336,354	
4. 퇴직급여채무	16	229,045,707,902		239,649,242,037	
5. 예수보증금	10	198,391,956,418		197,538,081,439	
6. 파생상품평가부채	9,10	160,200,069,759		162,962,169,530	
7. 확정계약부채	9	31,492,679,602		141,688,360,436	
8. 기타총당부채		136,208,093,005		138,563,441,026	
9. 기타비유동부채	10	5,996,250,577		8,995,484,559	
부 채 총 계			7,303,717,111,874		7,260,454,430,788
자					
본					
I. 자본금	1,17		529,281,335,000		529,281,335,000
II. 자본잉여금			796,150,710,022		794,524,021,410
III. 기타자본항목	18		(196,492,133,726)		(195,639,128,580)
IV. 기타포괄손익누계액	19		(66,827,838,016)		(81,816,237,292)
V. 이익잉여금	20		2,230,502,644,404		2,243,101,498,789
자 본 총 계			3,292,614,717,684		3,289,451,489,327
부 채 와 자 본 총 계			10,596,331,829,558		10,549,905,920,115

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기손익계산서

제 51 기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

제 50 기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제51(당)기 1분기		제50(전)기 1분기	
I. 매출액	21,22,31		1,558,074,403,947		1,650,029,651,387
II. 매출원가	8,31		1,343,818,381,297		1,410,156,812,077
III. 매출총이익			214,256,022,650		239,872,839,310
판매비와관리비	24	105,705,318,236		123,531,154,201	
IV. 영업이익			108,550,704,414		116,341,685,109
금융수익	25	455,058,649,266		131,324,480,169	
금융원가	25	490,826,089,541		170,364,233,786	
기타영업외수익	26	1,254,469,223		4,026,575,330	
기타영업외비용	26	11,076,278,846		13,553,185,965	
V. 법인세비용차감전순이익			62,961,454,516		67,775,320,857
법인세비용	27	14,214,860,013		18,621,634,975	
VI. 계속영업이익			48,746,594,503		49,153,685,882
VII. 중단영업이익	34		5,437,372,612		21,794,964,663
VIII. 분기순이익			54,183,967,115		70,948,650,545
IX. 주당손익					
1. 기본주당이익	28		609		797
계속영업이익		547		552	
중단영업이익		62		245	
2. 희석주당이익	28		609		797
계속영업이익		547		552	
중단영업이익		62		245	

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기포괄손익계산서

제 51 기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

제 50 기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제51(당)기 1분기		제50(전)기 1분기	
I. 분기순이익			54,183,967,115		70,948,650,545
II. 기타포괄손익			14,988,399,276		(17,020,005,853)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목:		14,988,399,276		(17,020,005,853)	
매도가능금융자산평가이익	6	167,732,438		249,553,260	
파생상품평가손익	9,10	14,820,666,838		(17,269,559,113)	
III. 총포괄이익			69,172,366,391		53,928,644,692

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.



분기 자본 변동표

제 51 기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

제 50 기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총 계
2012.1.1(전분기초)	529,217,335,000	792,961,503,990	(197,832,293,082)	19,709,536,373	2,500,625,674,510	3,644,681,756,791
총포괄이익 :						
분기순이익	-	-	-	-	70,948,650,545	70,948,650,545
매도가능금융자산평가이익	-	-	-	249,553,260	-	249,553,260
파생상품평가손실	-	-	-	(17,269,559,113)	-	(17,269,559,113)
소 계	-	-	-	(17,020,005,853)	70,948,650,545	53,928,644,692
연차배당	-	-	-	-	(66,773,221,500)	(66,773,221,500)
주식선택권	-	857,481,306	8,186,592	-	-	865,667,898
2012.3.31(전분기말)	529,217,335,000	793,818,985,296	(197,824,106,490)	2,689,530,520	2,504,801,103,555	3,632,702,847,881
2013.1.1(당분기초)	529,281,335,000	794,524,021,410	(195,639,128,580)	(81,816,237,292)	2,243,101,498,789	3,289,451,489,327
총포괄이익 :						
분기순이익	-	-	-	-	54,183,967,115	54,183,967,115
매도가능금융자산평가이익	-	-	-	167,732,438	-	167,732,438
파생상품평가이익	-	-	-	14,820,666,838	-	14,820,666,838
소 계	-	-	-	14,988,399,276	54,183,967,115	69,172,366,391
연차배당	-	-	-	-	(66,782,821,500)	(66,782,821,500)
주식선택권	-	1,626,688,612	(853,005,146)	-	-	773,683,466
2013.3.31(당분기말)	529,281,335,000	796,150,710,022	(196,492,133,726)	(66,827,838,016)	2,230,502,644,404	3,292,614,717,684

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기 현금흐름표

제 51 기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

제 50 기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

두산중공업 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제51(당)기 1분기		제50(전기) 1분기	
I. 영업활동현금흐름		(276,955,785,124 )		(389,378,896,899 )
1. 영업에서 창출된 현금(주석 32)	(224,345,663,771 )		(352,930,523,611 )	
2. 이자수취	8,481,981,448		2,354,379,939	
3. 이자지급	(59,982,534,715)		(39,869,078,847)	
4. 법인세의 환급(납부)	(1,109,568,086)		1,066,325,620	
II. 투자활동현금흐름		(26,553,192,679)		(138,727,867,752 )
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	25,798,897,861		4,546,254,502	
(1) 단기투자자산의 감소	11,578,640,060		130,210,000	
(2) 장기금융상품의 처분	-		457,603,144	
(3) 장기투자증권의 처분	42,270,000		-	
(4) 장기대여금의 회수	782,968,000		742,346,000	
(5) 보증금의 회수	13,146,696,700		2,721,758,546	
(6) 유형자산의 처분	248,323,101		209,791,356	
(7) 무형자산의 처분	-		284,545,456	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(52,352,090,540)		(143,274,122,254 )	
(1) 단기투자자산의 증가	(6,790,544,465)		(34,616,867,547)	
(2) 단기대여금의 대여	(421,209,265)		(10,277,674,592)	
(3) 장기투자증권의 취득	-		(8,088,015,000)	
(4) 장기대여금의 대여	(740,000,000)		(960,000,000)	
(5) 보증금의 증가	(2,079,364,891)		(16,229,631,875)	
(6) 종속기업 관계기업 및 공동기업 투자의 취득	(2,412,000,000)		(26,870,000,432)	
(7) 유형자산의 취득	(14,788,594,104)		(22,812,033,745)	
(8) 무형자산의 취득	(25,120,377,815)		(23,419,899,063)	
III. 재무활동현금흐름		550,410,932,634		685,678,140,100
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	850,410,932,634		865,678,140,100	
(1) 단기차입금의 순증가	500,410,932,634		636,370,440,100	
(2) 사채의 발행	-		149,307,700,000	
(3) 장기차입금의 차입	350,000,000,000		80,000,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(300,000,000,000 )		(180,000,000,000 )	
(1) 유동성장기부채의 상환	(245,000,000,000 )		(180,000,000,000 )	
(2) 장기차입금의 상환	(55,000,000,000)		-	

IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과		2,744,362,082		(851,121,796)
V. 현금및현금성자산의 순증가 ( I + II + III + IV)		249,646,316,913		156,720,253,653
VI. 기초 현금및현금성자산		648,466,029,491		336,360,733,875
VII. 분기말 현금및현금성자산(주석 32)		898,112,346,404		493,080,987,528

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

# 분기재무제표에 대한 주석

제 51 기 1분기 2013년 1월 1일부터 2013년 3월 31일까지

제 50 기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 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. 한편, 당사는 2000년 10월 25일 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 당분기말 현재 주요 주주는 (주)두산(41.23%) 등으로 구성되어 있습니다.

## 2. 중요한 회계정책 및 재무제표 작성기준

### 2-1 재무제표의 작성기준

당사의 분기재무제표는 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준 기업회계기준서 제1034호에 따라 작성되었습니다. 또한, 당사의 분기재무제표는 기업회계기준서 제1027호에 따른 별도재무제표이며, 주식에서 별도로 기술하는 경우를 제외하고는 역사적 원가모형을 적용하고 있습니다. 본 분기재무제표는 원화로 표시되어 있으며 분기재무제표에 대한 주석을 제외하고는 원단위로 표시되어 있습니다.

분기재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2012년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

## 2-2 중요한 회계정책

분기재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2013년 1월 1일부터 적용되는 기준서 및 해석서를 제외하고는 2012년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

### (1) 기업회계기준서 제1001호 재무제표 표시(개정)

개정된 기준서는 기타포괄손익 항목 중 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목과 당기손익으로 재분류되는 항목을 구분하여 표시하되 법인세 효과 반영 전 금액으로 표시하는 경우 이에 대한 법인세는 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목과 당기손익으로 재분류되는 항목에 배분하여 표시하도록 하고 있습니다. 개정된 기준서는 표시에만 영향을 미치며 당사의 재무상태나 재무성과에 영향을 미치지 않습니다. 비교 표시된 재무제표는 소급적용에 따른 변경사항을 반영하여 재작성하였습니다.

또한 개정된 기준서는 비교정보 요구사항을 명확히 하기 위해 추가 비교재무제표를 자발적으로 제공하기로 하는 경우, 추가 비교재무제표에 대한 주석에 비교정보를 표시하도록 하고, 회계정책 변경, 소급재작성 또는 소급재분류시 표시되는 전기 기초의개시재무상태표의 표시와 관련하여 주석표시를 요구하지 않고 있습니다. 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에서는 회계정책 변경 등의 경우에도 요약중간재무제표의 최소한의 구성요소로 전기 기초의 재무상태표를 포함하도록 요구하지 않고 있습니다.

### (2) 기업회계기준서 제1019호 종업원급여(개정)

개정된 기준서는 보험수리적손익에 대한 범위접근법의 적용이 더 이상 허용되지 않으며 발생한 모든 보험수리적손익은 기타포괄손익으로 즉시 인식하도록 하고 있습니다. 또한 제도의 변경에 따라 발생한 모든 과거근무원가를 즉시 인식하며 이자원가와사외적립자산에 대한 기대수익을 별도로 산출하는 대신에 순확정급여부채(자산)에 확정급여채무의 측정에 사용한 할인율을 곱하여 계산한 순이자비용(수익)을 산출하는 것으로 변경하였습니다. 한편, 당사는 개정사항 중 사외적립자산에 대한 기대수익산정시 할인율을 소급 적용해 산출한 재무적 효과가 재무제표에 미치는 영향은 유의적이지 아니하다고 판단해 회계정책의 변경효과를 소급반영하지 아니하였습니다.

(3) 기업회계기준서 제1028호 관계기업과 공동기업에 대한 투자(개정)

개정된 기준서는 기업회계기준서 제1111호 '공동약정'과 제1112호 '타기업에 대한 지분의 공시'가 새롭게 제정됨에 따라 기준서의 제목을 현행 '관계기업투자'에서 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'로 변경하였습니다. 동 기준서는 관계기업뿐만 아니라 공동기업 투자에 대한 지분법 적용에 대해 규정하고 있습니다.

(4) 기업회계기준서 제1032호 금융상품: 표시(개정)

개정된 기준서는 기존의 지분상품의 보유자에 대한 배분과 자본거래의 거래원가와 관련된 법인세의 규정을 삭제하고 기업회계기준서 제1012호 '법인세'에 따라 회계처리하도록 하고 있습니다.

(5) 기업회계기준서 제1034호 중간재무보고(개정)

개정된 기준서는 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'과의 일관성있는 적용을 위해 최고영업의사결정자에게 정기적으로 제공되고 직전 연차재무제표에 공시된 금액에서 중요한 변동이 있는 경우에 특정 보고부문의 자산총액과 부채총액을 보고하도록 하고 있습니다.

(6) 기업회계기준서 제1107호 금융상품: 공시(개정)

개정된 기준서는 상계권리 및 관련 약정에 대한 정보를 금융자산과 금융부채별로 공시하도록 하고 있습니다. 또한 개정된 기준서는 기업회계기준서 제1032호 '금융상품: 표시'에 의한 재무상태표상 상계 여부와 무관하게 일괄상계 약정 또는 유사약정이 적용되는 금융상품에도 공시가 요구됩니다.

(7) 기업회계기준서 제1110호 연결재무제표(제정) 및 제1027호 별도재무제표(개정)

제정된 기준서 제1110호 '연결재무제표'는 제1027호 '연결재무제표와별도재무제표'의 내용 중 연결재무제표 회계처리에 대한 규정과 기업회계기준해석서 제2012호 '연결: 특수목적기업'을 대체합니다. 제정된 기준서는 특수목적기구를 포함한 모든 기업에 적용되는 단일의 지배력 모형을 채택하고 있습니다. 동 기준서의 제정에 따라 경영진은 어떤 기업을 지배하고 있는지를 결정할 때 기존의 기업회계기준서 제1027호에 비해 더욱 상당한 판단이 요구됩니다. 한편 개정된 제1027호 '별도재무제표'는 현행 기업회계기준서 제1027호의 내용 중 별도재무제표와 관련된 회계처리와 공시사항을 규정하고 있습니다.

당사는 전기까지 관계기업으로 분류하였던 두산건설(주) 및 두산인프라코어(주), 두산엔진(주)를 종속기업으로 재분류하였으며, 동 변경으로 인한 전분기의 손익계산서와 포괄손익계산서에 미치는 영향은 없습니다.

(8) 기업회계기준서 제1111호 공동약정(제정)

제정된 기준서는 현행 기업회계기준서 제1031호 '조인트벤처 투자지분' 및 기업회계기준해석서 제2013호 '공동지배기업: 참여자의 비화폐성 출자'를 대체합니다. 현행 기업회계기준서 제1031호 '조인트벤처 투자지분'에서는 조인트벤처를 공동지배사업, 공동지배자산 및 공동지배기업으로 그 형태를 구분하고 있으나, 제정된 기준서에서는 조인트벤처의 명칭을 공동약정으로 변경하고 공동영업과 공동기업 두 가지로만 구분하고 있습니다. 또한 동 기준서에서는 공동기업에 대해 본인 지분을 직접 인식하는 비례연결법의 선택적 적용을 제거하고 지분법만 허용하고 있습니다.

(9) 기업회계기준서 제1112호 타 기업에 대한 지분의 공시(제정)

제정된 기준서는 현행 기업회계기준서 제1027호 '연결채무제표와 별도채무제표', 제1028호 '관계기업 투자' 및 제1031호 '조인트벤처 투자지분'에서 규정하고 있는 공시사항을 제정된 기준서에서 일괄하여 규정하고 있습니다. 동 기준서에서는 종속기업, 관계기업, 공동약정 및 특수목적기업 등 구조화 기업과 관련된 공시사항을 규정하고 있으며, 연결대상에서 제외된 구조화 기업에 대해서도 공시를 요구하고 있습니다.

(10) 기업회계기준서 제1113호 공정가치 측정(제정)

제정된 기준서는 공정가치 측정에 대한 단일의 지침을 제공하고 있습니다. 동 기준서는 공정가치의 사용이 요구되는 상황은 변경하지 않으며 공정가치 측정이 요구되거나 허용되는 경우 한국채택국제회계기준에 따라 공정가치를 측정하기 위한 지침을 제공하고 있습니다.

상기 이외에, 당사는 2012년 9월 30일부터 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'의 영업이익 표시 개정에 따라 매출액에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감하여 영업손익을 산정하는 것으로 회계정책을 변경하였습니다. 당사는 개정된 기준에 따라 영업손익의 산정방법을 소급하여 적용하였으며, 비교표시된 손익계산서는 이러한 소급적용에 따른 변경사항을 반영하여 재작성되었습니다.

한편, 공표되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정된 기준서 및 해석서 중 당사가 조기 적용한 기준서 또는 해석서는 없습니다.

### 3. 중요한 회계추정 및 가정

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

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

- 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.



#### 4-1 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.

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말						전기말					
	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)	합 계	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)	합 계
금융자산	316,883	61,830	521	1,748	113,823	494,805	405,237	46,124	1,820	1,167	121,393	575,741
금융부채	277,193	223,895	110,944	27,717	36,863	676,612	354,918	269,186	176,827	32,210	38,130	871,271
차감 계	39,690	(162,065)	(110,423)	(25,969)	76,960	(181,807)	50,319	(223,062)	(175,007)	(31,043)	83,263	(295,530)

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

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	10% 상승	10% 하락	10% 상승	10% 하락
법인세비용차감전순손익	(18,181)	18,181	(29,553)	29,553

상기 민감도 분석은 보고기간말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및부채를 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 차입금간의 적정비율 유지, 정기적인 국내외 금리동향 모니터링 실시 및 대응방안 수립 등을 통해 선제적으로 이자율 위험을 관리하고 있습니다. 보고기간말 현재 이자율변동위험에 노출된 변동금리부 금융자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
금융자산	364,638	514,581
금융부채	10,000	-
차감 계	354,638	514,581

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
법인세비용차감전순손익	3,546	(3,546)	5,146	(5,146)

(3) 가격위험

당사는 매도가능지분상품 중 상장지분상품과 관련하여 시장가격의 변동으로 인하여금융상품의 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.

4-2 신용위험

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

보고기간말 현재 대여금및수취채권, 만기보유금융자산, 매도가능금융자산(채무증권)및 파생 금융상품의 신용위험에 노출된 최대금액은 장부금액과 유사하며, 지급보증계약으로 피보증인의 청구로 인하여 당사가 지급하여야 할 지급보증한도액(주석 29 참조)이 신용위험에 노출된 최대금액입니다.

보고기간말 현재 당사의 금융자산 중 매출채권 및 기타채권(비유동성 포함)에 대한 연령분석은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	금융자산의 집합으로 평가하는 채권				합 계
	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	
매출채권	323,324	67,149	113,245	557,077	1,060,795
대여금 및 미수금	228,769	4,868	1,475	62,483	297,595
미수수익	5,937	1,709	7,899	3,828	19,373
합 계	558,030	73,726	122,619	623,388	1,377,763

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	금융자산의 집합으로 평가하는 채권				합계
	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	
매출채권	324,379	83,024	79,183	668,535	1,155,121
대여금 및 미수금	177,825	16,687	19,377	122,398	336,287
미수수익	5,698	3,336	6,042	2,348	17,424
합 계	507,902	103,047	104,602	793,281	1,508,832

부도 및 파산 등 손상 징후가 개별적으로 식별가능한 채권은 적절한 대손설정율로 충당금을 설정하며, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 금융자산의 집합은 연령분석 및 대손경험률에 근거해 대손충당금을 설정하고 있습니다. 한편, 매도가능금융자산, 만기 보유금융자산, 금융기관예치금 및 파생금융상품은 자산의 성격상 손상 징후를 개별적으로 식별해 손상금액을 인식합니다.

4-3 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.

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

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	장부금액	계약상 원금				
		합 계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	4,512,360	4,513,819	2,104,936	1,161,739	1,146,518	100,626

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	장부금액	계약상 원금				
		합 계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채	4,596,958	4,601,401	2,138,783	1,219,688	1,142,310	100,620

상기 금융부채의 잔여만기 구간별 금액은 할인하지 않은 계약상 원금으로 재무상태표상 금융부채의 장부금액과 차이가 있습니다. 한편, 상기 비파생금융부채 이외에도 당분기말 현재 당사가 제공한 금융보증계약으로 인해서 당사가 부담할 수 있는 보증의 최대금액은 주석 29와 같습니다.

4-4 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 동종산업내의 타사와 마찬가지로 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

한편, 보고기간말 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
부채총계	7,303,717	7,260,454
자본총계	3,292,615	3,289,451
부채비율	221.82%	220.72%

## 5. 사용제한 금융상품

보고기간말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
단기투자자산	16,969	21,779	국책과제 등(주1)
	4,804	4,784	공사이행 관련 선수금(주2)
장기금융상품	3	3	당좌개설보증금
	35,756	35,756	수익증권(주3)
합 계	57,532	62,322	

(주1) 특정 국책연구개발과제를 수행하기 위한 목적에만 사용이 가능합니다.

(주2) 공사선수금으로서 해당 공사의 이행만을 위하여 사용이 가능합니다.

(주3) 탄소펀드, 동반성장기금 및 증권예탁원 예치금입니다.

## 6. 장·단기투자자산

보고기간말 현재 당사의 장·단기투자자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분		당분기말	전기말
단기투자자산	단기금융자산	21,982	26,739
	만기보유금융자산	452	510
	소 계	22,434	27,249
장기투자자산	매도가능금융자산	35,493	35,271
	만기보유금융자산	8,053	8,068
	소 계	43,546	43,339
합 계		65,980	70,588

당분기 중 매도가능금융자산의 공정가치 평가를 통해 자본으로 직접 인식한 매도가능금융자산평가손익(법인세효과 차감전)은 222백만원입니다.

## 7. 매출채권 및 기타채권

보고기간말 현재 당사의 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목		당분기말			전기말		
		원 가	대손충당금	장부금액	원 가	대손충당금	장부금액
유동자산	매출채권	1,057,602	(231,172)	826,430	1,152,046	(240,440)	911,606
	미수금	126,682	(44,195)	82,487	165,319	(41,324)	123,995
	미수수익	19,373	(2,258)	17,115	17,424	(2,258)	15,166
	단기대여금	68,336	(55,697)	12,639	161,078	(74,297)	86,781
	선급금	446,466	(2,909)	443,557	459,893	(2,628)	457,265
	소 계	1,718,459	(336,231)	1,382,228	1,955,760	(360,947)	1,594,813
비유동자산	장기매출채권	3,046	-	3,046	2,896	-	2,896
	장기대여금	102,577	(18,600)	83,977	9,890	-	9,890
	보증금	68,580	(437)	68,143	80,234	-	80,234
	소 계	174,203	(19,037)	155,166	93,020	-	93,020
합 계		1,892,662	(355,268)	1,537,394	2,048,780	(360,947)	1,687,833

## 8. 재고자산

보고기간말 현재 당사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			전기말		
	원 가	평가충당금	장부가액	원 가	평가충당금	장부가액
제품	22,063	(4,858)	17,205	25,251	(3,321)	21,930
재공품	259,055	-	259,055	221,306	-	221,306
원재료	38,664	(994)	37,670	38,600	(988)	37,612
저장품	12,133	-	12,133	12,176	-	12,176
미착품	113,008	-	113,008	158,772	-	158,772
합 계	444,923	(5,852)	439,071	456,105	(4,309)	451,796

한편, 당사가 당분기 중 매출원가로 인식한 재고자산평가손실액은 1,543백만원(전분기: 38백만원)입니다.

## 9. 파생금융상품

보고기간말 현재 당사의 파생상품의 평가내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당분기말

(단위: 백만원, 천USD, 천EUR, 천JPY)

구 분	매 입		매 도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 (주1)	확정계약자산 (부채)(주2)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	7,538,744	USD	6,691,220	(14,820)	(200,755)	(21,587)	(44,132)
	KRW	267,429	EUR	178,733	9,203	1,699	3,493	(5,533)
	KRW	458,780	JPY	35,049,183	22,467	5,044	21,205	(5,049)
	KRW	117,887	기타 통화		4,684	(1,536)	284	(4,378)
	USD	3,336,674	KRW	3,785,291	(25,280)	77,500	4,254	6,858
	EUR	286,275	KRW	440,649	(25,574)	(3,020)	(19,603)	1,043
	JPY	50,057,463	KRW	739,214	(118,590)	(5,250)	(69,902)	574
	기타 통화		KRW	53,379	(2,503)	91	(1,281)	903
환변동보형	KRW	36,769	USD	37,839	(5,361)	(1,404)	-	5,361
	KRW	2,861	JPY	294,325	(616)	208	-	616
내재파생상품(주3)					(3,157)	-	-	-
소 계					(159,547)	(127,423)	(83,137)	(43,737)
법인세효과					-	-	20,119	-
합 계					(159,547)	(127,423)	(63,018)	(43,737)

(주1) 현금흐름위험회피회계의 적용에 따라 당분기 매출액에서 조정한 금액 및 법인세효과를 고려하여 (63,018)백만원을 기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

(주2) 공정가액위험회피회계의 적용에 따라 당분기 매출액에서 조정한 금액을 고려하여 확정계약자산 38,204백만원 및 확정계약부채 81,941백만원을 계상하고 있습니다.

(주3) 당사가 발행한 교환사채에 대한 교환권대가입니다.



(2) 전기말

(단위: 백만원, 천USD, 천EUR, 천JPY)

구 분	매 입		매 도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 (주1)	확정계약자산 (부채)(주2)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	8,151,175	USD	7,189,647	292,182	366,346	21,875	(340,077)
	KRW	444,355	EUR	296,433	17,284	10,875	6,514	(14,415)
	KRW	511,637	JPY	37,786,089	17,871	(13,963)	31,841	(3,592)
	KRW	128,918	기타 통화		7,483	7,686	254	(7,200)
	USD	3,686,470	KRW	4,193,548	(176,706)	(109,666)	(66,557)	138,335
	EUR	323,045	KRW	498,202	(30,577)	(6,743)	(24,661)	3,558
	JPY	53,549,925	KRW	792,257	(92,632)	(7,335)	(70,829)	324
	기타 통화		KRW	57,463	(2,746)	(1,620)	(1,126)	1,368
환변동보합	KRW	47,139	USD	48,535	(4,906)	4,127	-	4,906
	KRW	2,861	JPY	294,325	(814)	714	-	814
내재파생상품(주3)					(3,157)	5,592	-	-
만기도래분					-	28,535	-	-
소 계					23,282	284,548	(102,689)	(215,979)
법인세효과					-	-	24,851	-
합 계					23,282	284,548	(77,838)	(215,979)

(주1) 현금흐름위험회피회계의 적용에 따라 전기 매출액에서 조정한 금액 및 법인세효과를 고려하여 (77,838) 백만원을 기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

(주2) 공정가액위험회피회계의 적용에 따라 전기 매출액에서 조정한 금액을 고려하여 확정계약자산 130,874 백만원 및 확정계약부채 346,853백만원을 계상하고 있습니다.

(주3) 당사가 발행한 교환사채에 대한 교환권대가입니다.

10. 범주별 금융상품 등

10-1 금융자산

보고기간말 현재 당사의 금융자산의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	당기손익 인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피 목적 파생상품	합 계	공정가액
현금및현금성자산	-	513,074	-	-	-	513,074	513,074
장·단기금융상품	-	93,904	-	-	-	93,904	93,904
장·단기투자증권	-	-	35,493	8,505	-	43,998	43,998
파생상품평가자산	3,238	-	-	-	213,992	217,230	217,230
매출채권 및 미수금	-	911,963	-	-	-	911,963	911,963
기타	-	197,696	-	-	-	197,696	197,696
합 계	3,238	1,716,637	35,493	8,505	213,992	1,977,865	1,977,865

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	당기손익 인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피 목적 파생상품	합 계	공정가액
현금및현금성자산	-	648,466	-	-	-	648,466	648,466
장·단기금융상품	-	97,843	-	-	-	97,843	97,843
장·단기투자증권	-	-	35,271	8,578	-	43,849	43,849
파생상품평가자산	14	-	-	-	410,110	410,124	410,124
매출채권 및 미수금	-	1,038,497	-	-	-	1,038,497	1,038,497
기타	-	206,020	-	-	-	206,020	206,020
합 계	14	1,990,826	35,271	8,578	410,110	2,444,799	2,444,799

10-2 금융부채

보고기간말 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	-	667,048	-	667,048	667,048
차입금 및 사채	-	3,571,560	-	3,571,560	3,571,560
파생상품평가부채	3,078	-	373,700	376,778	376,778
기타	-	273,951	-	273,951	273,951
합 계	3,078	4,512,559	373,700	4,889,337	4,889,337

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	합 계	공정가액
매입채무 및 미지급금	-	1,056,926	-	1,056,926	1,056,926
차입금 및 사채	-	3,218,331	-	3,218,331	3,218,331
파생상품평가부채	5,199	-	381,643	386,842	386,842
기타	-	320,968	-	320,968	320,968
합 계	5,199	4,596,225	381,643	4,983,067	4,983,067

10-3 금융상품의 공정가치 서열체계

보고기간말 현재 당사는 금융상품의 공정가치를 측정하고 공시하기 위해 다음과 같은 서열 체계를 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

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

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	3,238	-	3,238
매도가능금융자산	1,631	-	-	1,631
위험회피목적파생상품	-	213,992	-	213,992
합 계	1,631	217,230	-	218,861
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	3,078	-	3,078
위험회피목적파생상품	-	373,700	-	373,700
합 계	-	376,778	-	376,778

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	14	-	14
매도가능금융자산	1,409	-	-	1,409
위험회피목적파생상품	-	410,110	-	410,110
합 계	1,409	410,124	-	411,533
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	5,199	-	5,199
위험회피목적파생상품	-	381,643	-	381,643
합 계	-	386,842	-	386,842

당분기 및 전분기 중 공정가치 서열체계의 수준이동은 없었습니다.

10-4 금융상품의 범주별 손익

당분기 및 전분기 중 당사의 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	당기손익			기타포괄손익(주1)
	이자수익 (비용)	대손상각비 환입	외환손익	매도가능금융자산 평가손익
금융자산 :				
당기손익인식금융자산	-	-	2,065	-
대여금및수취채권	5,680	4,650	11,746	-
매도가능금융자산	-	-	-	222
만기보유금융자산	11	-	-	-
합 계	5,691	4,650	13,811	222
금융부채 :				
상각후원가로측정하는금융부채	(41,665)	-	5,428	-

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	당기손익				기타포괄손익(주1)
	이자수익 (비용)	배당금수익	대손상각비	외환손익	매도가능 금융자산 평가손익
금융자산 :					
당기손익인식금융자산	-	-	-	413	-
대여금및수취채권	1,883	-	(846)	412	-
매도가능금융자산	-	901	-	-	329
만기보유금융자산	13	-	-	-	-
합 계	1,896	901	(846)	825	329
금융부채 :					
상각후원가로측정하는금융부채	(38,881)	-	-	1,797	-

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

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

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	당기손익		기타포괄손익(주1)
	평가손익	거래손익	
매매목적 파생상품	5,039	9	-
공정가액위험회피목적 파생상품	(126,158)	-	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	(6,305)	2,090	19,552
합 계	(127,424)	2,099	19,552

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	당기손익		기타포괄손익(주1)
	평가손익	거래손익	
매매목적 파생상품	169	65	-
공정가액위험회피목적 파생상품	45,637	-	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	(3,796)	(1,117)	(22,783)
합 계	42,010	(1,052)	(22,783)

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

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

11. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자

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

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	소재국가	지분율(%)	당분기말	전기말
종속기업	두산건설(주)	한국	72.74	667,784	667,784
	두산인프라코어(주)	한국	44.77	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	99.76	18,909	18,909
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	베트남	75.04	125,178	125,178
	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd. (주1)	베트남	90.00	-	18,964
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	일본	100.00	1,993	1,993
	Doosan Heavy Industries America Holdings Ltd.	미국	100.00	11,756	11,756
	HF Controls Corp.	미국	100.00	5,642	5,642
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	인도	99.48	104,925	104,925
	소 계			2,835,641	2,854,605
관계기업	(주)두산캐피탈(주2)	한국	14.28	41,092	41,092
	Doosan Power Projects Australia	호주	50.00	26	26
	탐라해상풍력발전(주)	한국	36.00	9,864	7,452
	소 계			50,982	48,570
공동기업	Hanjung Power Ltd.	파푸아뉴기니	51.00	9,004	9,004
	함안산업단지(주)	한국	53.33	1,292	1,292
	소 계			10,296	10,296
합 계				2,896,919	2,913,471

(주1) 당분기 중 매각예정비유동자산으로 재분류되었습니다.

(주2) 지분율이 20% 미만이지만 피투자기업의 이사회에서 의결권을 행사할 수 있으므로 관계기업으로 분류하였습니다.

## 12. 유형자산

당분기 및 전분기 중 당사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	토 지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초	1,228,061	336,881	300,470	36,330	99,540	2,001,282
취득/자본적지출	-	84	36	297	14,372	14,789
대체	-	1,914	9,101	5,547	(16,563)	(1)
처분	-	(55)	(84)	(168)	-	(307)
감가상각	-	(6,867)	(12,375)	(3,969)	-	(23,211)
매각예정자산분류	(22,026)	(20,067)	(1,429)	(289)	(128)	(43,939)
기말	1,206,035	311,890	295,719	37,748	97,221	1,948,613
취득원가	1,206,035	607,283	897,653	163,245	97,221	2,971,437
감가상각누계액	-	(295,393)	(601,934)	(125,497)	-	(1,022,824)

### (2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	토 지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초	1,218,508	363,715	299,877	37,605	93,410	2,013,115
취득/자본적지출	-	-	795	271	21,746	22,812
대체	-	746	20,064	6,784	(28,758)	(1,164)
처분	-	-	-	(89)	-	(89)
감가상각	-	(6,961)	(12,780)	(4,314)	-	(24,055)
기말	1,218,508	357,500	307,956	40,257	86,398	2,010,619
취득원가	1,218,508	631,466	850,638	158,713	86,398	2,945,723
감가상각누계액	-	(273,966)	(542,682)	(118,456)	-	(935,104)

한편, 당사의 유형자산 중 토지 및 건물 등의 일부는 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석 30 참조).



### 13. 무형자산

당분기 및 전분기 중 당사의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	산업재산권	개발비	기타무형자산	합 계
기초	317	354,606	106,658	461,581
취득/자본적지출	20	25,009	92	25,121
대체	-	(4,866)	4,082	(784)
상각	(14)	(6,614)	(4,431)	(11,059)
매각예정자산분류	-	(3,727)	(178)	(3,905)
기말	323	364,408	106,223	470,954

#### (2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	산업재산권	개발비	기타무형자산	합 계
기초	288	265,279	120,625	386,192
취득/자본적지출	11	23,409	-	23,420
대체	-	(4,504)	1,560	(2,944)
처분	-	-	(420)	(420)
상각	(12)	(6,202)	(4,258)	(10,472)
기말	287	277,982	117,507	395,776

한편, 상기 기타무형자산 중 회원권 등 내용연수가 비한정인 무형자산의 당분기말 현재 장부가액은 44,215백만원(전기말: 43,522백만원)입니다.

### 14. 투자부동산

당분기말 현재 당사의 투자부동산은 전액 매각예정비유동자산으로 분류되었습니다 (주석 34 참조).

15. 사채 및 차입금

15-1 단기차입금

보고기간말 현재 당사의 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	차입처	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
원화차입금	한국산업은행	4.60~4.85	200,000	200,000
	한국수출입은행	3.86~4.70	400,000	40,000
	경남은행	3개월CD+2.20	10,000	-
	국민은행	4.73	10,000	-
외화차입금	한국산업은행 외	0.89~4.02	312,536	392,051
합 계			932,536	632,051

15-2 사채

보고기간말 현재 당사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

사채의 종류	회 차	만기일	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
공모사채	35	-	-	-	200,000
	36	2013.04.06	5.10	100,000	100,000
	37	2014.02.08	4.90	200,000	200,000
	41	2015.03.21	4.60	150,000	150,000
	43-1	2015.11.27	3.57	60,000	60,000
	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
사모사채	38	2014.05.08	4.70	100,000	100,000
교환사채	40	2016.06.14	1.50	219,999	219,999
소 계				1,319,999	1,519,999
차감: 유동성대체				(300,000)	(300,000)
차감: 사채할인발행차금				(6,621)	(7,427)
가산: 교환사채상환할증금				36,776	36,776
차감: 교환권 조정				(30,850)	(32,990)
차감 계				1,019,304	1,216,358

한편, 당분기 중에 행사된 교환권은 없습니다.

15-3 장기차입금

보고기간말 현재 당사의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	차입처	만기일	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
원화차입금	한국수출입은행	2014.03.21~2015.01.28	3.77~4.04	650,000	500,000
	한국산업은행	2013.10.28~2014.04.15	5.16~5.24	100,000	100,000
	농협중앙회	2014.04.25	5.26	50,000	50,000
	우리투자증권	2015.03.30	4.85	50,000	50,000
	IBK기업은행	2015.08.31	3.74	100,000	200,000
	한국투자증권	2015.12.12	3.53	100,000	100,000
	하이투자증권	2016.01.14	3.50	200,000	-
	한국정책금융공사	2016.01.14~2016.09.28	4.00~5.57	70,000	70,000
소 계				1,320,000	1,070,000
차감: 유동성대체				(150,000)	(50,000)
차감 계				1,170,000	1,020,000

## 16. 퇴직급여채무

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

### 16-1 퇴직급여채무의 내역

보고기간말 현재 확정급여제도하의 순확정급여채무와 관련하여 당사의 재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	307,466	320,619
사외적립자산의 공정가치	(77,074)	(79,533)
국민연금전환금	(1,346)	(1,437)
재무상태표상 부채	229,046	239,649

### 16-2 확정급여제도 관련 손익의 내역

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	10,570	14,074
순이자원가	2,100	3,829
중단사업손익	(443)	(594)
합 계	12,227	17,309

## 17. 자본금

당분기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수는 400,000,000주이고, 발행한 주식수는 보통주식 105,856,267주이며 1주당 액면금액은 5,000원입니다. 한편, 당분기말 현재 당사의 발행주식수 중 상법에 의하여 의결권이 제한되어 있는 주식수는 16,812,505주(전기말: 16,812,505주)입니다.

## 18. 기타자본항목

보고기간말 현재 당사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
자기주식	(207,523)	(207,523)
주식선택권	11,031	11,884
합 계	(196,492)	(195,639)

당분기말 현재 당사는 주가안정을 목적으로 기명식 보통주 16,812,505주를 취득하여 보유하고 있습니다.

## 19. 기타포괄손익누계액

보고기간말 현재 당사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	(3,810)	(3,978)
파생상품평가손익	(63,018)	(77,838)
합 계	(66,828)	(81,816)

## 20. 이익잉여금

보고기간말 현재 당사의 이익잉여금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
법정적립금	101,668	94,968
임의적립금	787,972	742,972
미처분이익잉여금	1,340,863	1,405,161
합 계	2,230,503	2,243,101

한편, 2012년 12월 31일자로 종료되는 회계연도에 대한 배당금 66,783백만원은 2013년 4월 중 지급되었습니다.

## 21. 매출

당분기 및 전분기 중 당사의 매출 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
제품의 판매로 인한 매출	437,221	476,113
공사매출	1,120,375	1,173,917
기타매출	478	-
합 계	1,558,074	1,650,030

## 22. 건설형 공사계약

### 22-1 누적공사손익 및 관련 자산·부채의 내역

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

#### (1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	누적공사원가	누적공사수익	누적공사이익 (손실)	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
발전	17,728,686	21,593,450	3,864,764	298,949	1,073,553	1,242,064
Water	2,901,600	3,325,311	423,711	30,762	313,178	179,924
산업	869,744	872,655	2,911	24,444	105,427	82,555
주단	97,674	97,054	(620)	98,944	-	-
플랜트건설	816,349	787,679	(28,670)	6,306	43,866	2,281
일반건설	1,466,592	1,675,312	208,720	629,077	171,075	33,073
합 계	23,880,645	28,351,461	4,470,816	1,088,482	1,707,099	1,539,897
중단된 영업부문 귀속 금액	(1,212,775)	(1,694,866)	(482,091)	(30,880)	(22,099)	(49,179)
차감 계	22,667,870	26,656,595	3,988,725	1,057,602	1,685,000	1,490,718

(2) 전기

(단위: 백만원)

구 분	누적공사원가	누적공사수익	누적공사이익 (손실)	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
발전(주1)	19,622,230	23,934,817	4,312,587	245,421	1,005,648	1,212,629
Water	2,988,432	3,398,085	409,653	38,289	215,922	167,002
산업	1,076,263	1,126,922	50,659	40,797	105,242	67,822
주단	452,297	525,927	73,630	77,404	-	-
플랜트건설	991,331	959,428	(31,903)	1,564	46,481	397
일반건설	2,304,711	2,705,137	400,426	748,571	177,328	8,431
합 계	27,435,264	32,650,316	5,215,052	1,152,046	1,550,621	1,456,281

(주1) 중단된 영업부문이 포함되어 있습니다.

22-2 공사계약의 변동내역

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

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	발주처	공사명	공사기간	기 초	증 감	매출계상액	기 말
발전	SEC 외	Rabigh Power Plant 외	2010.09~2014.12	12,135,829	219,619	1,192,261	11,163,187
Water	SWCC 외	Yanbu ph.3 MSF 외	2012.11~2016.05	1,613,662	42,073	167,774	1,487,961
산업	STX조선해양(주) 외	FFX CPP #4,5 외	2001.12~2014.05	317,825	100,019	25,644	392,200
주단	(주)포스코 외	Casting, Forging	2012.12~2013.12	600,916	74,964	97,075	578,805
플랜트건설	한국가스공사 외	삼척 LNG 5~7호기 외	2010.11~2016.02	314,017	1,827	44,388	271,456
일반건설	(주)오피에이 외	용인 행정타운 두산위브 외	2008.12~2013.11	1,371,757	46,423	57,336	1,360,844
합 계				16,354,006	484,925	1,584,478	15,254,453
중단된 영업부문 귀속 금액				(257,869)	(61,656)	(26,404)	(293,121)
차감 계				16,096,137	423,269	1,558,074	14,961,332

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	발주처	공사명	공사기간	기 초	증 감	매출계상액	기 말
발전	SEC 외	Rabigh Power Plant 외	2010.09~2014.12	16,097,059	153,031	1,214,462	15,035,628
Water	SWCC 외	Ras Al Khair 외	2010.09~2014.03	1,475,266	(14,078)	196,416	1,264,772
산업	Damietta International Port 외	DAMIETTA RMQC14 외	2007.03~2012.12	368,707	2,994	47,478	324,223
주단	(주)포스코 외	Casting, Forging	2010.03~2013.03	563,868	117,101	109,444	571,525
플랜트건설	KHNP 외	Sinkori #3,4 Construction 외	2007.04~2014.09	461,488	14,101	61,589	414,000
일반건설	Dongriwon 외	Habico Tower 외	2008.11~2012.08	1,323,017	129,636	71,515	1,381,138
합 계				20,289,405	402,785	1,700,904	18,991,286
중단된 영업부문 귀속 금액				(403,954)	(2,596)	(50,874)	(355,676)
차감 계				19,885,451	400,189	1,650,030	18,635,610

### 23. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 당사의 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
종업원급여	205,982	188,468
감가상각비	23,093	23,681
무형자산상각비	11,028	10,361
합 계	240,103	222,510

### 24. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 당사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
급여	45,752	39,880
퇴직급여	3,046	4,242
복리후생비	6,619	5,750
여비교통비	1,840	2,448
교육훈련비	3,585	4,779
조세공과	734	657
지급수수료	14,079	18,493
임차료	2,793	2,323
대손상각비	(5,232)	846
감가상각비	1,019	1,168
무형자산상각비	2,954	2,284
보험료	2,486	2,610
연구비	3,824	4,797
해외시장개척비	6,279	5,990
광고선전비	2,910	3,436
기타	13,017	23,828
합 계	105,705	123,531



## 25. 금융손익

### 25-1 금융수익

당분기 및 전분기 중 당사의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
이자수익	5,691	1,896
배당금수익	-	901
외환차익	34,320	8,022
외화환산이익	20,016	5,674
파생상품거래이익	89,262	15,917
파생상품평가이익	97,909	71,767
확정계약평가이익	207,802	27,095
기타	59	52
합 계	455,059	131,324

### 25-2 금융원가

당분기 및 전분기 중 당사의 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
이자비용	41,665	38,881
외환차손	18,812	5,284
외화환산손실	16,285	5,790
파생상품거래손실	87,163	16,969
파생상품평가손실	225,332	29,757
확정계약평가손실	81,561	72,958
기타	20,008	725
합 계	490,826	170,364

## 26. 기타영업외수익 및 비용

### 26-1 기타영업외수익

당분기 및 전분기 중 당사의 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
임대료	132	1,211
수입수수료	195	18
유형자산처분이익	224	118
기타	703	2,680
합 계	1,254	4,027

### 26-2 기타영업외비용

당분기 및 전분기 중 당사의 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
유형자산처분손실	287	136
기타의대손상각비	582	-
기부금	9,595	7,912
기타	612	5,505
합 계	11,076	13,553

## 27. 법인세비용

법인세비용은 연간 회계연도에 대해서 예상되는 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2013년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상 평균연간법인세율은 22.6%(전분기: 27.5%)입니다.

## 28. 주당이익

### 28-1 기본주당이익

당분기 및 전분기 중 당사의 기본주당이익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	54,183,967,115	70,948,650,545
계속영업이익	48,746,594,503	49,153,685,882
중단영업이익	5,437,372,612	21,794,964,663
가중평균유통보통주식수	89,043,762주	89,030,962주
기본주당이익	609	797
계속영업이익	547	552
중단영업이익	62	245

가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기	전분기
기초발행주식수	105,856,267	105,843,467
기초자기주식수	(16,812,505)	(16,812,505)
가중평균유통보통주식수	89,043,762	89,030,962

### 28-2 희석주당이익

당분기 및 전분기 중 당사의 희석주당이익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기	전분기
조정전 분기순이익	54,183,967,115	70,948,650,545
계속영업이익	48,746,594,503	49,153,685,882
중단영업이익	5,437,372,612	21,794,964,663
조정:		
법인세효과 차감후 주식보상비용	-	-
조정후 분기순이익	54,183,967,115	70,948,650,545
계속영업이익	48,746,594,503	49,153,685,882
중단영업이익	5,437,372,612	21,794,964,663
조정후 가중평균유통보통주식수	89,045,077주	89,051,597주
희석주당이익	609	797
계속영업이익	547	552
중단영업이익	62	245

회석주당이익 계산을 위한 조정후 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기	전분기
가중평균유통보통주식수	89,043,762	89,030,962
주식선택권	1,315	20,635
조정후 가중평균유통보통주식수	89,045,077	89,051,597

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

(단위: 주)

구 분	당분기	전분기
주식선택권(2007.03.16)	18,300	-
주식선택권(2008.03.21)	36,700	47,800
주식선택권(2009.03.27)	26,600	39,700
주식선택권(2010.03.26)	71,200	74,900
주식선택권(2011.03.25)	114,100	-
주식선택권(2012.03.30)	257,600	-
주식선택권(2013.03.29)	405,200	-
합 계	929,700	162,400

## 29. 우발채무와 약정사항

### 29-1 견질어음

당분기말 현재 공사지급보증과 관련하여 백지어음 1매가 함안산업단지(주)에 견질로제공되어 있습니다.

### 29-2 금융관련 약정사항

당분기말 현재 당사는 금융기관 등과 일반대출 및 당좌차월 등 5,236,220백만원의 여신한도약정을 유지하고 있습니다.

### 29-3 계류중인 소송사건

당분기말 현재 당사는 총 206,763백만원 상당액의 손해배상 청구를 받아 계류 중이며, 현재로서는 소송의 결과를 예측할 수 없습니다.

### 29-4 기술도입계약

당분기말 현재 당사는 Mitsubishi Heavy Industries, Ltd. 등과 14건의 기술도입계약을 체결하고 있습니다. 동 기술도입계약은 정부로부터 허가를 받은 최초 1976년 11월 27일부터 최종 2033년 9월 2일에 종료되며 당분기 중 지급한 기술도입료는 7,841백만원입니다.

### 29-5 제공받은 지급보증

당분기말 현재 당사는 국내외 공사 등과 관련하여 금융기관으로부터 6,812,361백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

### 29-6 특수관계자에 대한 지급보증

당분기말 현재 당사는 당사의 종속기업 등 특수관계자에게 프로젝트 수행과 관련하여 682,642백만원의 지급보증을 제공하고 있으며, 특수관계자의 차입금에 대하여 1,079,955백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다.

### 29-7 공사계약이행 관련 연대채무

당분기말 현재 당사는 공사계약이행과 관련하여 다른 건설회사로부터 14,014백만원의 연대보증을 제공받고 있습니다.

29-8 프로젝트파이낸싱 관련 지급보증

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

(단위: 백만원)

구분	사업명	채권기관	보증기간	보증한도	대출잔액	보증내역
ABCP	용인 행정타운(주1)	국민은행	2012.08.22~2013.04.10	270,000	270,000	채무인수
	서울숲 두산위브(주2)	교보증권	2012.05.04~2013.05.06	580,000	580,000	채무인수
	상도동 두산위브(2차)	부국증권	2012.06.01~2013.05.30	220,000	220,000	채무인수
	서초동 바로세움	교보증권	2012.10.12~2013.10.14	152,000	152,000	채무인수
	남원주 두산위브	교보증권	2012.10.15~2013.10.15	14,000	9,000	채무인수
	홍천 모곡 골프장	KTB증권	2012.10.25~2013.10.24	170,000	170,000	채무인수
	하남 두산위브파크	하이투자증권	2012.11.15~2013.11.14	121,000	121,000	채무인수
소 계				1,527,000	1,522,000	
Loan	군북산업단지개발사업	경남은행 외	2008.11.07~2014.04.10	6,000	6,000	채무인수
	서수원-평택 고속도로	신한은행	2005.12.30~2023.12.31	825	825	채무인수
	소 계				6,825	6,825
합 계				1,533,825	1,528,825	

(주1) 당분기말 이후 대출금액이 30,000백만원 증가하였으며, 보증기간이 1년 연장되었습니다.

(주2) 당분기말 이후 대출금액이 35,000백만원 증가하였으며, 보증기간이 1년 연장되었습니다.

30. 담보제공자산

30-1 채무 관련 담보제공자산

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

(단위: 백만원)

담보제공자산	담보설정금액	관련 차입금 등	담보권자
토지, 건물, 기계장치 등	587,410	775,772	한국산업은행 외
토지, 건물	38,194	55,000	하나은행
자기주식	60,996	-	한국증권금융
합 계	686,600	830,772	

30-2 타인을 위한 담보제공자산

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

(단위: 백만원)

담보제공자산	장부금액	담보권자	제공받은자
매각예정비유동자산	60,412	신한은행	경기고속도로(주)

31. 특수관계자

31-1 특수관계자의 현황

당분기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	기 업 명
지배기업	(주)두산
종속기업	두산인프라코어(주) 및 52개 종속기업, 두산건설(주), 두산큐백스(주), 렉스콘(주), 두산엔진(주), (주)두산에이엠씨, Doosan Power Systems S.A. 및 24개 종속기업, Doosan Heavy Industries America Holdings Ltd. 및 3개 종속기업, HF Controls Corp., Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd., S.C. Doosan IMGB S.A., Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd., Doosan Heavy Industries Japan Corp., Doosan Enpure Ltd., Doosan Power Systems India Private Ltd., PT. Doosan Heavy Industries Indonesia, Doosan Marine Industry (Dalian) Co., Ltd.
관계기업 및 공동기업(주1)	(주)두산캐피탈, 탐라해상풍력발전(주), Doosan Power Projects Australia, Doosan Malaysia SDN. BHD., Doosan Heavy Industries and Construction Prim., Hanjung Power Ltd., 함안산업단지(주)
기타특수관계자(주2)	두산동아(주), 두산디에스티(주), 두산타워(주), (주)엔세이퍼, (주)오리콤, (재)연강재단, (주)두산에코비즈넷, (주)네오플렉스, (주)네오밸류, (주)두산베어스, 두산신협협동조합, 에스알에스코리아(주), 경기고속도로(주) 등

(주1) 종속기업의 관계기업이 포함되어 있습니다.

(주2) 기타특수관계자에는 (주)두산, 관계기업의 종속기업 등이 포함되어 있습니다.

31-2 특수관계자와의 주요 거래 내역

당분기 및 전분기 중 당사와 특수관계자와의 중요한 영업상의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	매출 등	매입 등	매출 등	매입 등
지배기업	459	86,716	1,039	77,336
종속기업	69,974	27,381	93,165	63,223
관계기업 및 공동기업	51	862	818	862
기타특수관계자	1,508	4,900	1,873	3,922
합 계	71,992	119,859	96,895	145,343

31-3 특수관계자와의 주요 채권·채무 내역

보고기간말 현재 당사와 특수관계자와의 채권·채무 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	채 권	채 무	채 권	채 무
지배기업	309	78,335	395	46,775
종속기업	172,802	64,469	165,653	106,586
관계기업 및 공동기업	13,931	908	15,557	-
기타특수관계자	1,408	4,154	1,023	14,372
합 계	188,450	147,866	182,628	167,733

31-4 기타

당사와 특수관계자간의 매출·매입 등의 거래는 독립된 당사자간의 거래조건에 따라 이루어졌습니다. 보고기간종료일 현재 채권·채무잔액은 무담보 채권·채무이고 별도 언급이 있는 경우 이외에는 무이자로서 현금으로 결제될 것입니다. 한편, 당사는 당분기말 현재 특수관계자에게 지급보증을 제공하고 있습니다(주석 29 참조).



### 31-5 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	14,344	15,045
퇴직급여	1,099	1,081
주식기준보상	774	866
합 계	16,217	16,992

### 32. 현금흐름표

#### 32-1 영업에서 창출된 현금

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	54,184	70,949
조정:	113,413	110,454
이자비용	44,100	42,037
외화환산손실	16,602	13,004
대손상각비(환입)	(5,155)	582
파생상품평가손실	225,332	30,126
확정계약평가손실	81,561	73,030
감가상각비	23,230	24,082
무형자산상각비	11,059	10,472
법인세비용	15,951	25,580
퇴직급여	12,670	17,903
주식보상비용	774	866
이자수익	(9,175)	(5,323)
배당금수익	-	(901)
외화환산이익	(20,333)	(16,429)
파생상품평가이익	(97,909)	(71,951)
확정계약평가이익	(207,802)	(27,239)
기타	22,508	(5,385)
영업활동으로 인한 자산부채의 변동:	(391,943)	(534,334)
매출채권	62,695	(140,247)

미청구공사	(169,065)	20,438
미수금	38,401	16,993
선급금	15,567	(26,245)
재고자산	7,793	(38,994)
파생상품평가자산부채	74,959	(24,625)
확정계약평가자산부채	(46,001)	17,953
매입채무	(232,352)	80,403
미지급금	(161,323)	(103,526)
선수금	(2,006)	7,157
초과청구공사	83,617	(293,455)
예수금	(1,117)	(1,485)
미지급비용	(25,280)	(61,741)
퇴직금의 지급	(13,998)	(4,971)
사외적립자산	70	1,140
기타	(23,903)	16,871
영업활동에서 창출된 현금	(224,346)	(352,931)

현금흐름표상 당분기말 현금및현금성자산은 매각예정비유동자산으로 분류된 HRSG사업부가 보유한 현금및현금성자산을 포함하고 있습니다(주석 34 참조).

32-2 현금유·출입이 없는 주요 거래

당분기 및 전분기 중 당사의 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
사채 및 차입금의 유동성 대체	344,683	199,692
건설중인자산의 본계정 대체	16,563	24,476
매각예정비유동자산으로 분류	525,819	-
매각예정비유동부채로 분류	277,915	-

### 33. 매각예정비유동자산 및 매각예정비유동부채

보고기간말 현재 당사의 매각예정으로 분류된 매각예정비유동자산 및 매각예정비유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말	비 고
매각예정비유동자산:			
관계기업 투자지분	60,412	60,412	경기고속도로(주)에 대한 지분
HRSG사업부 귀속 총자산	525,819	-	두산건설(주)에 대한 현물출자(주1)
합 계	586,231	60,412	
매각예정비유동부채:			
HRSG사업부 귀속 총부채	277,915	-	두산건설(주)에 대한 현물출자(주1)

(주1) 당사는 2013년 4월 17일자로 당사의 HRSG사업부를 당사의 종속기업인 두산건설(주)에 현물 출자하였습니다(주석 34 참조).

### 34. 중단영업

#### 34-1 중단영업의 개요

당사는 2013년 2월 4일 이사회 결의를 통하여 당사의 종속기업인 두산건설(주)의 유상증자에 참여하기로 하였으며, 동 유상증자는 당사의 HRSG(Heat Recovery Steam Generator)사업부를 양도하는 현물출자를 포함하고 있습니다. 이에 따라 당사는 2013년 4월 17일에 HRSG사업부를 두산건설(주)에 현물출자하였습니다. 당사의 HRSG사업부는 배열회수보일러의 제조 및 판매를 수행하고 있으며, 당사의 발전사업부를 구성하고 있었습니다.

당사는 당분기말 현재 HRSG사업부를 매각예정비유동자산·부채 및 중단영업으로 분류하였으며, 이에 따라 비교표시된 전분기의 손익계산서는 재작성되었습니다.

34-2 매각예정으로 분류된 자산·부채

당분기말 현재 매각예정으로 분류된 HRSG사업부의 주요 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금 액
매각예정으로 분류된 자산	525,819
현금및현금성자산	385,038
매출채권	30,356
유형자산	43,939
미청구공사	22,100
투자부동산	13,156
기타자산	31,230
매각예정으로 분류된 부채	277,915
매입채무	3,104
차입금	200,000
초과청구공사	49,179
기타채무	25,632
처분자산집단과 직접 관련된 순자산	247,904

34-3 중단영업의 기중 영업성과

당분기 및 전분기 중 HRSG사업부의 영업성과는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
매출액	47,213	85,337
매출원가	40,760	59,191
매출총이익	6,453	26,146
판매비와관리비	868	453
영업이익	5,585	25,693
금융손익	1,308	80
기타영업외손익	280	2,980
법인세비용차감전중단영업이익	7,173	28,753
중단영업과 관련된 법인세비용	1,736	6,958
중단영업이익	5,437	21,795

34-4 중단영업으로부터 발생한 순현금흐름

당분기 및 전분기 중 HRSG사업부에서 발생한 순현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
영업활동 순현금흐름	(22,601)	78,346
투자활동 순현금흐름	7,640	(359)
재무활동 순현금흐름	-	-
순현금흐름	(14,961)	77,987

35. 보고기간후 발생 사건

당사는 2013년 2월 4일의 이사회 결의에 따라 2013년 4월 17일자로 당사의 종속기업인 두산건설(주)의 유상증자에 참여하였으며, 구체적인 내역은 다음과 같습니다.

구 분	내 역
유상증자의 방식	주주배정 방식
유상증자 참여금액	현금출자 297,788백만원, 현물출자 571,613백만원
현물출자의 방식	당사의 HRSG사업부를 양도
신주의 발행가액	현금출자: 주당 2,340원, 현물출자: 주당 2,700원
인수주식의 수	보통주식 338,968,278주
유상증자 참여후 지분율	84.29%