

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 52 기 3분기

2014년 01월 01일 부터
2014년 09월 30일 까지

제 51 기 3분기

2013년 01월 01일 부터
2013년 09월 30일 까지

한영회계법인

분기재무제표 검토보고서

두산중공업주식회사
주주 및 이사회 귀중

2014년 11월 12일

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 두산중공업주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2014년 9월 30일 현재의 분기재무상태표, 2014년과 2013년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기손익계산서 및 분기포괄손익계산서, 9개월보고기간의 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

본인은 2013년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사 기준에 따라 감사하였고, 2014년 3월 20일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2013년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 여의공원로 111
한영회계법인
대표이사 권승화

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 52 기 3분기 2014년 9월 30일 현재

제 51 기 2013년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

두산중공업주식회사

과목	주석	제52(당)기 3분기		제51(전기)	
자산					
Ⅰ. 유동자산			3,553,145,768,046		3,442,037,836,279
1. 현금및현금성자산	4,10	177,498,838,386		154,976,872,130	
2. 단기금융상품	4,5,10,29	42,139,829,429		48,303,140,256	
3. 단기투자증권	6,10	7,000,000,000		-	
4. 매출채권	4,7,10,21,30	817,641,057,259		740,332,950,358	
5. 미청구공사	21,30	1,336,076,521,431		1,373,139,220,591	
6. 미수금	4,7,10,30	160,489,106,604		150,917,330,911	
7. 선급금		477,868,195,889		357,362,813,974	
8. 선급비용		39,725,943,848		41,905,166,825	
9. 단기대여금	4,7,10,30	17,384,102,205		12,613,272,798	
10. 파생상품평가자산	9,10	71,725,093,789		29,761,451,201	
11. 확정계약자산	9	2,964,343,037		1,660,009,268	
12. 재고자산	8	361,834,355,627		427,091,565,190	
13. 기타유동자산	4,7,10	40,798,380,542		43,562,292,777	
14. 매각예정비유동자산	32	-		60,411,750,000	
Ⅱ. 비유동자산			7,329,765,828,564		7,325,920,238,860
1. 장기금융상품	4,5,10	80,900,345,290		83,559,608,228	
2. 장기투자증권	6,10	49,133,514,333		48,182,951,713	
3. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자	11	3,811,501,549,979		3,775,167,400,934	
4. 장기대여금	4,7,10,30	72,445,384,470		72,663,246,470	
5. 유형자산	12,29	2,621,555,855,798		2,650,767,885,051	
6. 무형자산	13	539,605,877,416		512,703,325,145	
7. 파생상품평가자산	9,10	79,624,821,973		110,298,908,968	
8. 확정계약자산	9	4,702,122,071		4,450,992,827	
9. 보증금	7,10	67,281,613,644		65,111,175,934	
10. 기타비유동자산	4,7,10	3,014,743,590		3,014,743,590	
자 산 총 계			10,882,911,596,610		10,767,958,075,139
부 채					
Ⅰ. 유동부채			4,162,317,416,710		3,688,041,317,806
1. 매입채무	4,10,30	737,112,522,583		718,996,606,832	
2. 단기차입금	4,10,14,29	1,049,760,460,292		443,699,722,260	
3. 미지급금	4,10,30	184,451,148,882		286,435,910,645	
4. 선수금		7,135,740,407		66,763,555,478	
5. 초과청구공사	21	841,298,260,704		1,066,450,495,430	
6. 예수금		3,141,237,119		4,405,761,946	
7. 미지급비용	4,10	94,060,216,753		93,995,807,330	

8. 미지급법인세		18,850,565,003		112,654,064,069	
9. 유동성장기부채	4,10,14,29	1,010,197,559,131		629,627,206,737	
10. 파생상품평가부채	9,10	90,396,236,474		93,360,902,828	
11. 확정계약부채	9	88,947,174,615		152,801,484,553	
12. 기타유동부채	10	6,165,155,095		3,499,799,698	
13. 기타총당부채		30,801,139,652		15,350,000,000	
II. 비유동부채			2,232,408,921,890		2,603,147,469,823
1. 사채	4,10,14	737,992,081,469		697,675,031,668	
2. 장기차입금	4,10,14,29	751,787,280,000		1,115,431,260,000	
3. 장기미지급금	4,10	19,616,306,825		21,371,630,135	
4. 퇴직급여채무	15	182,449,164,912		181,935,020,457	
5. 예수보증금	4,10	180,222,809,759		207,210,061,269	
6. 파생상품평가부채	9,10	96,627,014,970		78,702,626,525	
7. 확정계약부채	9	52,643,773,226		54,109,637,319	
8. 이연법인세부채		79,893,103,555		97,426,079,757	
9. 기타총당부채		125,657,826,063		143,711,846,406	
10. 기타비유동부채	4,10	5,519,561,111		5,574,276,287	
부 채 총 계			6,394,726,338,600		6,291,188,787,629
자 본					
I. 자본금	16		530,791,280,000		530,791,280,000
II. 자본잉여금			948,180,637,616		945,768,544,626
III. 기타자본항목	17		(76,630,540,518)		(76,004,141,815)
IV. 기타포괄손익누계액	6,9,10,18		460,582,252,757		435,711,949,568
V. 이익잉여금	19		2,625,261,628,155		2,640,501,655,131
자 본 총 계			4,488,185,258,010		4,476,769,287,510
부 채 와 자 본 총 계			10,882,911,596,610		10,767,958,075,139

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기손익계산서

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

제 51 기 3분기 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제52(당)기 3분기		제51(전)기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	20,21,30	1,255,052,562,184	3,866,050,236,712	1,595,709,872,149	4,891,455,336,977
II. 매출원가	8,22,30	1,083,337,323,542	3,240,696,144,301	1,356,610,538,687	4,161,278,571,302
III. 매출총이익		171,715,238,642	625,354,092,411	239,099,333,462	730,176,765,675
판매비와관리비	22,23,30	117,538,706,551	342,908,161,123	114,858,839,668	355,282,935,395
IV. 영업이익		54,176,532,091	282,445,931,288	124,240,493,794	374,893,830,280
금융수익	24	(135,782,830,653)	453,982,797,995	(274,772,379,140)	483,322,059,771
금융원가	24	(105,887,749,801)	633,222,259,898	(219,376,484,258)	640,560,844,264
기타영업외수익	25	12,391,087,579	17,966,933,576	1,188,356,676	6,583,920,004
기타영업외비용	25	13,523,984,210	56,147,695,425	27,410,010,048	71,989,826,406
V. 법인세비용차감전순이익		23,148,554,608	65,025,707,536	42,622,945,540	152,249,139,385
법인세비용	26	8,532,075,293	6,131,421,262	9,816,204,390	31,550,983,917
VI. 계속영업이익		14,616,479,315	58,894,286,274	32,806,741,150	120,698,155,468
VII. 중단영업이익	33	-	-	-	324,090,705,272
VIII. 분기순이익		14,616,479,315	58,894,286,274	32,806,741,150	444,788,860,740
IX. 주당손익					
1. 기본주당이익	27	148	596	368	4,993
계속영업이익		148	596	368	1,355
중단영업이익		-	-	-	3,638
2. 희석주당이익	27	148	596	368	4,993
계속영업이익		148	596	368	1,355
중단영업이익		-	-	-	3,638

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기포괄손익계산서

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

제 51 기 3분기 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제52(당)기 3분기		제51(전기) 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 분기순이익		14,616,479,315	58,894,286,274	32,806,741,150	444,788,860,740
II. 기타포괄손익		6,851,107,233	24,870,303,189	(30,756,515,604)	15,955,749,073
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목:		6,851,107,233	24,870,303,189	(30,756,515,604)	15,955,749,073
매도가능금융자산평가손익	6,10	152,742,685	47,668,677	340,498,697	149,401,989
파생상품평가손익	9,10	6,698,364,548	24,822,634,512	(31,097,014,301)	15,806,347,084
III. 총포괄이익		21,467,586,548	83,764,589,463	2,050,225,546	460,744,609,813

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기 자본 변동표

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

제 51 기 3분기 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

(단위 : 원)

두산중공업주식회사

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총 계
2013.1.1(전분기초)	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	-	-	-	-	444,788,860,740	444,788,860,740
매도가능금융자산평가이익	-	-	-	149,401,989	-	149,401,989
파생상품평가이익	-	-	-	15,806,347,084	-	15,806,347,084
소 계	-	-	-	15,955,749,073	444,788,860,740	460,744,609,813
연차배당	-	-	-	-	(66,782,821,500)	(66,782,821,500)
유상증자	1,503,445,000	11,110,458,550	-	-	-	12,613,903,550
주식선택권	6,500,000	1,680,183,612	1,288,049,755	-	-	2,974,733,367
2013.9.30(전분기말)	530,791,280,000	807,314,663,572	(194,351,078,825)	(65,860,488,219)	2,621,107,538,029	3,699,001,914,557
2014.1.1(당분기초)	530,791,280,000	945,768,544,626	(76,004,141,815)	435,711,949,568	2,640,501,655,131	4,476,769,287,510
총포괄이익 :						
분기순이익	-	-	-	-	58,894,286,274	58,894,286,274
매도가능금융자산평가이익	-	-	-	47,668,677	-	47,668,677
파생상품평가이익	-	-	-	24,822,634,512	-	24,822,634,512
소 계	-	-	-	24,870,303,189	58,894,286,274	83,764,589,463
연차배당	-	-	-	-	(74,134,313,250)	(74,134,313,250)
주식선택권	-	2,439,986,102	(626,398,703)	-	-	1,813,587,399
기타	-	(27,893,112)	-	-	-	(27,893,112)
2014.9.30(당분기말)	530,791,280,000	948,180,637,616	(76,630,540,518)	460,582,252,757	2,625,261,628,155	4,488,185,258,010

별첨 주석은 본 분기 재무제표의 일부입니다.

분기 현금흐름표

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

제 51 기 3분기 2013년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과 목	제52(당)기 3분기	제51(전)기 3분기
I. 영업활동현금흐름	(396,188,495,306)	(531,597,957,524)
1. 영업에서 창출된 현금 (주석 31)	(183,110,741,045)	(372,798,087,937)
(1) 분기순이익	58,894,286,274	444,788,860,740
(2) 조정	338,967,947,579	26,519,538,317
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(580,972,974,898)	(844,106,486,994)
2. 이자수취	7,849,732,970	14,537,353,867
3. 이자지급	(100,117,669,283)	(140,480,552,080)
4. 배당금의 수취	4,416,153,527	4,472,186,692
5. 법인세의 납부	(125,225,971,475)	(37,328,858,066)
II. 투자활동현금흐름	(164,104,986,011)	(869,834,310,075)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	65,416,113,496	36,386,535,853
(1) 단기금융상품의 감소	39,083,859,529	21,526,318,533
(2) 단기투자증권의 처분	-	510,325,000
(3) 단기대여금의 회수	11,272,000,000	2,598,358,350
(4) 장기금융상품의 처분	3,074,177,667	6,178,225,229
(5) 장기투자증권의 처분	2,373,421,903	2,616,055,991
(6) 장기대여금의 회수	2,266,678,000	2,330,588,000
(7) 종속기업 관계기업 및 공동기업 투자의 처분	6,235,590,125	-
(8) 유형자산의 처분	227,659,000	351,644,850
(9) 무형자산의 처분	882,727,272	275,019,900
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(229,521,099,507)	(906,220,845,928)
(1) 단기금융상품의 증가	(32,920,548,702)	(13,689,412,699)
(2) 단기대여금의 대여	(16,042,829,407)	(40,962,284,145)
(3) 장기금융상품의 취득	(1,123,646,597)	(22,174,661,310)
(4) 장기투자증권의 취득	(10,443,855,620)	(4,380,539,952)
(5) 장기대여금의 대여	(2,048,816,000)	(2,190,000,000)
(6) 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자의 취득	(45,338,295,000)	(701,972,532,259)
(7) 유형자산의 취득	(52,857,317,111)	(40,898,168,766)
(8) 무형자산의 취득	(68,745,791,070)	(79,953,246,797)

III. 재무활동현금흐름		583,003,106,107		1,615,525,866,310
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,411,713,173,691		2,192,308,687,810	
(1) 단기차입금의 순증가	610,872,673,691		1,399,753,527,810	
(2) 사채의 발행	189,549,500,000		-	
(3) 장기차입금의 차입	611,291,000,000		792,512,000,000	
(4) 주식선택권의 행사	-		43,160,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(828,710,067,584)		(576,782,821,500)	
(1) 유동성장기부채의 상환	(684,075,774,334)		(300,000,000,000)	
(2) 장기차입금의 상환	(70,499,980,000)		(210,000,000,000)	
(3) 배당금의 지급	(74,134,313,250)		(66,782,821,500)	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과		(187,658,534)		(376,777,707)
V. 현금및현금성자산의 순증가 (I + II + III + IV)		22,521,966,256		213,716,821,004
VI. 기초 현금및현금성자산		154,976,872,130		648,466,029,491
VII. 분기말 현금및현금성자산		177,498,838,386		862,182,850,495

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기재무제표에 대한 주석

제 52 기 당분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

제 51 기 전분기 2013년 1월 1일부터 2013년 9월 30일까지

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(41.40%) 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, 공정가치로 평가하는 토지 등 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, 2013년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

2-2 중요한 회계정책

분기재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2014년 1월 1일부터 적용되는 기준서 및 해석서를 제외하고는 2013년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

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

(1) 기업회계기준서 제1110호, 1112호 및 1027호 '투자기업'(개정)

동 개정사항은 기업은 자신이 지배하고 있는 모든 종속기업을 연결하여야 한다는 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'의 일반원칙에 대한 예외규정이며, 지배기업이 투자기업의 정의를 충족하는 경우 종속기업을 연결하지 않고 공정가치로 측정하여 당기손익에 반영하도록 요구하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 그리고 투자기업과 관련된 새로운 공시규정들이 기업회계기준서 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시'와 제1027호 '별도재무제표'에 도입되었습니다.

(2) 기업회계기준서 제1032호 '금융상품: 표시'(개정) - 금융자산과 금융부채의 상계

동 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계 표시와 관련된 규정의 의미를 명확히 하여 상계의 권리는 미래사건에 따른 조건부이여서는 안되며 약정기간 중 언제나 행사 가능하여야 하고 기업 자신과 거래상대방이 정상적인 사업과정인 경우 뿐만 아니라 채무불이행, 지급불능등인 경우에도 집행가능하여야 한다는 것 등을 주요 내용으로 하고 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1036호 '자산손상'(개정) - 비금융자산의 회수가능액 공시

개정된 기준서는 기업회계기준서 제1036호에서 요구되는 공시사항에 대한 기업회계기준서 제1113호 제정으로 인한 의도하지 않은 결과를 제거하였습니다. 또한 동 기준서에서는 기중 손상차손이나 손상차손환입을 인식한 개별 자산이나 현금창출단위의 회수가능액에 대한 추가공시를 요구하고 있습니다.

(4) 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'(개정) - 파생상품의 경계와 위험회피 회계의 계속

동 개정사항은 법령이나 규정의 도입으로 파생상품의 원래 계약상대방을 중앙청산소또는 중앙청산소와의 청산효과를 내기 위한 거래상대방의 역할을 하는 기업으로 교체하고 일정 요건을 충족하는 경우에, 위험회피회계를 계속 적용하는 것을 허용하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다.

(5) 기업회계기준해석서 제2121호 '부담금'(제정)

동 해석서는 정부가 법규에 따라 기업들에게 부과하는 부담금과 관련된 부채는 법규에 명시된 부담금 납부를 유발하는 활동이 발생하는 시점에 인식하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다.

한편, 상기 기준서 및 해석서의 제·개정이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없으며, 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 퇴직급여제도하에서의 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 활동을 수행하고 있습니다. 또한, 정기적으로 재무위험 관리정책의 재정비 및 재무위험 모니터링 등을 통해 재무위험으로부터 발생할 수 있는 영향을 최소화하는데 주력하고 있습니다.

4-1 시장위험

(1) 외환위험

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	172,908	14,713	3,739	4,800	146,897	343,057	211,140	67,189	760	2,432	106,340	387,861
금융부채	217,019	103,486	33,901	1,968	23,231	379,605	263,743	68,017	30,917	5,558	30,687	398,922
차감 계	(44,111)	(88,773)	(30,162)	2,832	123,666	(36,548)	(52,603)	(828)	(30,157)	(3,126)	75,653	(11,061)

(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	(3,655)	3,655	(1,106)	1,106

상기 민감도 분석은 보고기간말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 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	107,522	103,102
금융부채	447,590	-
차감 계	(340,068)	103,102

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	(3,401)	3,401	1,031	(1,031)

(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 28 참조)이 신용위험에 노출된 최대금액입니다.

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

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	금융자산의 개별 및 집합으로 평가하는 채권				합 계
	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	
매출채권	311,873	67,307	30,016	729,090	1,138,286
대여금 및 미수금	156,632	729	16,201	207,074	380,636
미수수익	2,176	2,908	3,144	12,137	20,365
합 계	470,681	70,944	49,361	948,301	1,539,287

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	금융자산의 개별 및 집합으로 평가하는 채권				합계
	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	
매출채권	218,966	139,759	58,822	646,224	1,063,771
대여금 및 미수금	148,798	1,772	5,622	212,748	368,940
미수수익	3,745	2,169	2,089	14,250	22,253
합 계	371,509	143,700	66,533	873,222	1,454,964

부도 및 파산 등 손상 징후가 개별적으로 식별가능하거나 개별 프로젝트 단위로 현금흐름 추정이 가능한 채권은 개별적으로 대손충당금을 설정하는 반면, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 금융자산의 집합은 연령분석 및 대손경험률에 근거해 대손충당금을 설정하고 있습니다. 한편, 매도가능금융자산, 만기보유금융자산, 금융기관예치금 및 파생금융상품은 자산의 성격상 손상 징후를 개별적으로 식별해 손상금액을 인식합니다.

4-3 유동성위험

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 원금	4,770,720	4,758,447	3,073,052	1,087,550	486,111	111,734
금융부채 이자	-	170,372	98,493	41,976	28,469	1,434
합 계	4,770,720	4,928,819	3,171,545	1,129,526	514,580	113,168

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	장부금액	계약상 원금				
		합 계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채 원금	4,220,018	4,212,986	2,170,181	1,271,310	661,276	110,219
금융부채 이자	-	178,930	90,908	47,801	35,612	4,609
합 계	4,220,018	4,391,916	2,261,089	1,319,111	696,888	114,828

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 주식 28과 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	6,394,726	6,291,189
자본총계	4,488,185	4,476,769
부채비율	142.48%	140.53%

5. 사용제한 금융상품

보고기간말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
단기금융상품	12,164	13,263	국책과제 등(주1)
	25,000	30,000	장기차입금 담보
	4,917	4,857	공사이행 관련 선수금
장기금융상품	3	3	당좌개설보증금
	53,792	53,792	수익증권(주2)
합 계	95,876	101,915	

(주1) 특정 국책연구개발과제를 수행하기 위한 목적에만 사용이 가능합니다.

(주2) 탄소펀드, 동반성장기금 및 증권예탁원 예치금입니다.

6. 장·단기투자증권

보고기간말 현재 당사의 장·단기투자증권의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
단기투자증권	만기보유금융자산 7,000	-
장기투자증권	매도가능금융자산 46,034	41,183
	만기보유금융자산 3,100	7,000
	소 계 49,134	48,183
합 계	56,134	48,183

당분기 중 매도가능금융자산의 공정가치 평가를 통해 자본으로 직접 인식한 매도가능금융자산평가이익(법인세효과 차감전)은 63백만원(전분기: 197백만원)입니다.

7. 매출채권 및 기타채권

보고기간말 현재 당사의 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목		당분기말			전기말		
		원 가	대손총당금	장부금액	원 가	대손총당금	장부금액
유동자산	매출채권	1,135,256	(317,615)	817,641	1,060,740	(320,407)	740,333
	미수금	196,862	(36,373)	160,489	189,718	(38,801)	150,917
	미수수익	20,365	-	20,365	22,253	(2,258)	19,995
	단기대여금	81,687	(64,303)	17,384	76,917	(64,304)	12,613
	소 계	1,434,170	(418,291)	1,015,879	1,349,628	(425,770)	923,858
비유동자산	장기매출채권	3,015	-	3,015	3,016	-	3,016
	장기대여금	102,087	(29,642)	72,445	102,305	(29,642)	72,663
	보증금	68,641	(1,359)	67,282	66,470	(1,359)	65,111
	소 계	173,743	(31,001)	142,742	171,791	(31,001)	140,790
합 계		1,607,913	(449,292)	1,158,621	1,521,419	(456,771)	1,064,648

8. 재고자산

보고기간말 현재 당사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			전기말		
	원 가	평가총당금	장부가액	원 가	평가총당금	장부가액
제품	23,186	(5,773)	17,413	16,070	(5,066)	11,004
재공품	228,538	-	228,538	253,641	-	253,641
원재료	36,427	(1,086)	35,341	40,582	(994)	39,588
저장품	17,275	-	17,275	13,526	-	13,526
미착품	63,267	-	63,267	109,333	-	109,333
합 계	368,693	(6,859)	361,834	433,152	(6,060)	427,092

한편, 당사가 당분기 중 매출원가로 인식한 재고자산평가손실액은 799백만원(전분기: 2,893백만원)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 누 계액(주1)	확정계약자산 (부채)(주2)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	5,325,664	USD	4,889,710	140,342	76,037	3,183	(197,793)
	KRW	187,206	EUR	129,821	11,892	3,120	8,713	(2,038)
	KRW	396,621	JPY	33,680,636	51,074	10,261	22,717	(16,031)
	KRW	61,910	기타 통화		5,166	1,991	415	(4,753)
	USD	2,556,850	KRW	2,796,812	(88,481)	(35,903)	(14,540)	74,648
	EUR	327,131	KRW	471,857	(26,140)	(4,358)	(21,247)	677
	JPY	37,956,641	KRW	472,511	(83,247)	(9,233)	(55,003)	2,749
	기타 통화		KRW	85,894	(5,203)	(2,574)	(1,718)	3,187
외화장기 차입금(주3)	KRW	152,160	USD	150,000	-	-	-	5,430
내재파생상품 등(주4)					(41,076)	(74,075)	-	-
소 계					(35,673)	(34,734)	(57,480)	(133,924)
법인세효과					-	-	13,910	-
합 계					(35,673)	(34,734)	(43,570)	(133,924)

(주1) 현금흐름위험회피회계의 적용에 따라 당분기 매출액에서 조정한 금액 및 법인세효과를 고려하여 (43,570)백만원을 기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

(주2) 공정가액위험회피회계의 적용에 따라 당분기 매출액에서 조정한 금액을 고려하여 확정계약자산 7,666백만원 및 확정 계약부채 141,590백만원을 계상하고 있습니다.

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

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

(2) 전기말

(단위: 백만원, 천USD, 천EUR, 천JPY)

구 분	매 입		매 도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 누계액(주1)	확정계약자산 (부채)(주2)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	5,889,055	USD	5,347,687	151,415	146,386	12,687	(264,085)
	KRW	197,448	EUR	133,071	1,730	1,128	147	(1,179)
	KRW	372,173	JPY	30,619,493	38,866	15,587	28,596	(15,602)
	KRW	71,092	기타 통화		4,620	2,471	166	(4,452)
	USD	2,721,881	KRW	3,053,912	(138,396)	(70,574)	(40,156)	81,090
	EUR	255,720	KRW	386,948	(9,389)	(3,702)	(5,582)	167
	JPY	33,092,195	KRW	471,681	(110,921)	(6,398)	(85,592)	1,269
	기타 통화		KRW	50,781	(2,637)	(1,339)	(493)	1,992
내재파생상품 등(주3)					32,708	35,866	-	-
소 계					(32,004)	119,425	(90,227)	(200,800)
법인세효과					-	-	21,835	-
합 계					(32,004)	119,425	(68,392)	(200,800)

(주1) 현금흐름위험회피회계의 적용에 따라 전기 매출액에서 조정한 금액 및 법인세효과를 고려하여 (68,392)백만원을 기타 포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

(주2) 공정가액위험회피회계의 적용에 따라 전기 매출액에서 조정한 금액을 고려하여 확정계약자산 6,111 백만원 및 확정계약부채 206,911백만원을 계상하고 있습니다.

(주3) 당사가 발행한 교환사채에 대한 교환권대가 및 두산건설(주)가 발행한 상환전환우선주의 주주간 계약에 대한 평가입니다.

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	-	177,499	-	-	-	177,499	177,499
장·단기금융상품	-	123,040	-	-	-	123,040	123,040
장·단기투자증권	-	-	46,034	10,100	-	56,134	56,134
파생상품평가자산	188	-	-	-	151,162	151,350	151,350
매출채권및기타채권	-	1,158,621	-	-	-	1,158,621	1,158,621
합 계	188	1,459,160	46,034	10,100	151,162	1,666,644	1,666,644

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	당기손익 인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피 목적 파생상품	합 계	공정가액
현금및현금성자산	-	154,977	-	-	-	154,977	154,977
장·단기금융상품	-	131,863	-	-	-	131,863	131,863
장기투자증권	-	-	41,183	7,000	-	48,183	48,183
파생상품평가자산	34,361	-	-	-	105,699	140,060	140,060
매출채권및기타채권	-	1,064,648	-	-	-	1,064,648	1,064,648
합 계	34,361	1,351,488	41,183	7,000	105,699	1,539,731	1,539,731

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	-	941,180	-	941,180	941,180
차입금 및 사채	-	3,549,737	-	3,549,737	3,549,737
파생상품평가부채	43,056	-	143,967	187,023	187,023
기타	-	285,968	-	285,968	285,968
합 계	43,056	4,776,885	143,967	4,963,908	4,963,908

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	합 계	공정가액
매입채무 및 미지급금	-	1,026,804	-	1,026,804	1,026,804
차입금 및 사채	-	2,886,433	-	2,886,433	2,886,433
파생상품평가부채	14,712	-	157,352	172,064	172,064
기타	-	310,280	-	310,280	310,280
합 계	14,712	4,223,517	157,352	4,395,581	4,395,581

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

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

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업 고유 정보는 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준 2에 포함됩니다.

만약, 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 수준 3에 포함됩니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 파생상품의 공정가치는 보고기간말 현재의 선도환율을 사용하여 해당 금액을 현재 가치로 할인하여 측정
- 나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등

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

보고기간말 현재 공정가치로 측정되거나 공시되는 당사의 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산				
당기손익인식금융자산	-	188	-	188
매도가능금융자산	512	-	-	512
위험회피목적 파생상품	-	151,162	-	151,162
공정가치가 공시되는 금융자산				
대여금 및 수취채권	-	300,539	1,158,621	1,459,160
매도가능금융자산	-	-	45,522	45,522
만기보유금융자산	-	-	10,100	10,100
합 계	512	451,889	1,214,243	1,666,644
공정가치로 측정되는 금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	43,056	-	43,056
위험회피목적파생상품	-	143,967	-	143,967
공정가치가 공시되는 금융부채:				
상각후원가로 측정하는 금융부채	-	3,549,737	1,227,148	4,776,885
합 계	-	3,736,760	1,227,148	4,963,908

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	34,361	-	34,361
매도가능금융자산	1,872	-	-	1,872
위험회피목적파생상품	-	105,699	-	105,699
공정가치가 공시되는 금융자산:				
대여금 및 수취채권	-	286,840	1,064,648	1,351,488
매도가능금융자산	-	-	39,310	39,310
만기보유금융자산	-	-	7,000	7,000
합 계	1,872	426,900	1,110,958	1,539,730
공정가치로 측정되는 금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	14,712	-	14,712
위험회피목적파생상품	-	157,352	-	157,352
공정가치가 공시되는 금융부채:				
상각후원가로 측정하는 금융부채	-	2,886,433	1,337,084	4,223,517
합 계	-	3,058,497	1,337,084	4,395,581

당분기 및 전기 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	당분기손익					기타포괄손익(주1)
	이자수익 (비용)	배당금 수익	대손상각비 환입	손상차손	처분손익	매도가능금융자산 평가손익
금융자산 :						
대여금및수취채권	10,907	-	7,479	-	(7,207)	-
매도가능금융자산	-	95	-	(3,168)	(183)	63
만기보유금융자산	510	-	-	-	-	-
합 계	11,417	95	7,479	(3,168)	(7,390)	63
금융부채 :						
상각후원가로측정하는금융부채	(109,908)	-	-	-	-	-

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	전분기손익				기타포괄손익(주1)
	이자수익 (비용)	배당금수익	대손상각비 환입	처분손익	매도가능금융자산 평가손익
금융자산 :					
대여금및수취채권	20,229	-	10,574	(7,109)	-
매도가능금융자산	-	10	-	-	197
만기보유금융자산	421	-	-	(12)	-
합 계	20,650	10	10,574	(7,121)	197
금융부채 :					
상각후원가로측정하는금융부채	(127,643)	-	-	-	-

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

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

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

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	당기손익		기타포괄손익(주1)
	평가손익	거래손익	
당기손익인식 파생상품	(74,913)	(146)	-
공정가액위험회피목적 파생상품	48,602	-	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	(8,423)	(5,879)	32,748
합 계	(34,734)	(6,025)	32,748

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	당기손익		기타포괄손익(주1)
	평가손익	거래손익	
당기손익인식 파생상품	(3,962)	(155)	-
공정가액위험회피목적 파생상품	39,976	-	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	(8,828)	(11,794)	20,853
합 계	27,186	(11,949)	20,853

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

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

10-5 일괄상계약정의 내역

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

(단위: 백만원)

구 분	일괄상계약정 적용 대상			상계되지 않은 금액	재무상태표 금액
	자산(부채)총액	상계된 금액	상계후 금액		
파생상품자산	251,013	(99,663)	151,350	-	151,350
파생상품부채	(245,610)	99,663	(145,947)	(41,076)	(187,023)

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	84.29	1,537,185	1,537,185
	두산인프라코어(주)	한국	36.40	1,483,471	1,483,471
	두산엔진(주)	한국	42.66	6,958	6,958
	Doosan Power Systems S.A.	룩셈부르크	100.00	404,074	404,074
	Doosan Enpure Ltd.	영국	100.00	4,951	4,951
	S.C. Doosan IMGB S.A.	루마니아	99.85	47,808	2,470
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	베트남	75.24	126,886	126,886
	Doosan Construction Site Solutions Vietnam Co., Ltd.	베트남	100.00	12,455	12,455
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	일본	100.00	1,993	1,993
	Doosan Heavy Industries America Holdings Ltd.	미국	100.00	63,971	63,971
	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			3,800,319	3,754,981
관계기업	Doosan Power Projects Australia	호주	50.00	26	26
	탐라해상풍력발전(주)	한국	36.00	9,864	9,864
	소 계			9,890	9,890
공동기업	Hanjung Power Ltd.(주1)	파푸아뉴기니	-	-	9,004
	함안산업단지(주)	한국	53.33	1,292	1,292
	소 계			1,292	10,296
합 계				3,811,501	3,775,167

(주1) 당분기 중 처분되었습니다.

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	1,876,089	296,576	307,816	75,499	94,788	2,650,768
취득/자본적지출	-	16	342	709	51,790	52,857
대체	5,292	6,187	23,694	14,667	(48,210)	1,630
기타	-	-	-	100	(1,053)	(953)
처분	-	(24)	(18)	(103)	-	(145)
감가상각	-	(20,508)	(43,851)	(17,614)	-	(81,973)
손상차손	-	-	(628)	-	-	(628)
기말	1,881,381	282,247	287,355	73,258	97,315	2,621,556
취득원가	1,881,381	618,249	970,556	224,537	97,315	3,792,038
감가상각누계액(주1)	-	(336,002)	(683,201)	(151,279)	-	(1,170,482)

(주1) 손상차손누계액이 포함되어 있습니다.

(2) 전분기

(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(주1)	-	1,620	5,162	41,805	39,074	87,661
대체	776	4,221	28,172	9,595	(40,726)	2,038
처분(주2)	(22,022)	(20,122)	(1,520)	(472)	(128)	(44,264)
감가상각	-	(20,252)	(39,634)	(12,181)	-	(72,067)
기말	1,206,815	302,348	292,650	75,077	97,760	1,974,650
취득원가	1,206,815	611,126	920,913	206,344	97,760	3,042,958
감가상각누계액	-	(308,778)	(628,263)	(131,267)	-	(1,068,308)

(주1) 사업양수에 따른 취득이 포함되어 있습니다.

(주2) 중단된 영업부문의 유형자산 처분이 포함되어 있습니다.

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

13. 무형자산

당분기 및 전분기 중 당사의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	영업권	산업재산권	개발비	기타무형자산	합 계
기초	3,014	310	402,457	106,923	512,704
취득/자본적지출	-	31	68,715	-	68,746
대체	-	-	(2,274)	5,600	3,326
처분	-	-	-	(785)	(785)
상각	-	(46)	(23,209)	(12,659)	(35,914)
손상차손	-	-	(8,489)	-	(8,489)
기타	-	-	-	18	18
기말	3,014	295	437,200	99,097	539,606

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	영업권	산업재산권	개발비	기타무형자산	합 계
기초	-	317	354,606	106,658	461,581
취득/자본적지출(주1)	3,014	46	79,815	219	83,094
대체	-	-	(10,489)	13,446	2,957
처분(주2)	-	-	(3,845)	(425)	(4,270)
상각	-	(44)	(22,080)	(13,685)	(35,809)
기말	3,014	319	398,007	106,213	507,553

(주1) 사업양수에 따른 취득이 포함되어 있습니다.

(주2) 중단된 영업부문의 무형자산 처분이 포함되어 있습니다.

한편, 상기 기타무형자산 중 회원권 등 내용연수가 비한정인 무형자산의 당분기말 현재 장부가액은 48,215백만원(전기말: 48,929백만원)입니다.

14. 사채 및 차입금

14-1 단기차입금

보고기간말 현재 당사의 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	차입처	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
원화차입금	한국산업은행	4.15 ~ 4.55	220,000	250,000
	한국수출입은행	3.10 ~ 3.69	297,510	-
	우리은행	4.26 ~ 4.72	150,000	50,000
	경남은행	4.39	20,000	-
	국민은행	4.21 ~ 4.36	40,000	30,000
	신한은행	3.80	50,000	50,000
	농협은행	4.05 ~ 4.84	70,000	38,400
	대구은행	4.41	10,000	-
	외환은행	4.25 ~ 4.30	60,000	-
	전북은행	4.28	10,000	-
	소 계		927,510	418,400
외화차입금	한국산업은행 외	0.58 ~ 3.60	122,250	25,300
합 계			1,049,760	443,700

14-2 사채

보고기간말 현재 당사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

사채의 종류	회 차	만기일	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
공모사채	37	-	-	-	200,000
	39	2016.05.12	5.35	150,000	150,000
	41	2015.03.21	4.60	150,000	150,000
	42	2017.06.07	4.40	200,000	200,000
	43-1	2015.11.27	3.57	60,000	60,000
	43-2	2017.11.27	3.85	40,000	40,000
	43-3	2019.11.27	4.25	100,000	100,000
사모사채	38	-	-	-	100,000
	44	2017.05.15	4.11	90,000	-
	45	2017.07.31	3.90	100,000	-
교환사채(주1)	40	2016.06.14	1.50	180,688	219,999
소 계				1,070,688	1,219,999
차감: 유동성대체				(330,688)	(519,999)
차감: 사채할인발행차금				(2,008)	(2,325)
차감 계				737,992	697,675

(주1) 보고기간말 현재 당사가 발행한 교환사채의 발행조건 및 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

발행일	만기일	액면 이자율	보장 수익율	교환권 행사기간	교환가격	발행가액	장부가액
2011년 6월 14일	2016년 6월 14일	1.50%	4.50%	2011.06.15 ~2016.05.14	53,480원/주	220,000	195,206

(1) 조기상환권 조항

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

(2) 만기상환방법

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

(3) 교환가격 산정

발행계약서에 의거, 사채권자가 교환권 행사청구를 하기 전에 사채발행일 이후부터 상환기일 1개월 전일까지 매 1개월이 되는 날 무상증자, 주식배당 또는 분할, 시가를 하회하는 유상증자 등으로 주식을 발행하여 그 교환가격 조정사유가 발생하는 경우 행사가격 조정일 전일을 기산일로 하여 최초 교환가격을 조정할 수 있습니다. 당분기말 현재 종속기업인 두산건설의 감자(주식병합)를 고려한 교환가격은 53,480원입니다.

당분기 중 교환사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	기초잔액	증 감	분기말잔액
교환사채	219,999	(39,311)	180,688
상환할증금	36,777	(6,572)	30,205
사채할인발행차금	(2,876)	1,212	(1,664)
교환권조정	(24,240)	10,217	(14,023)
장부금액	229,660	(34,454)	195,206
교환권대가	1,621	(1,594)	27

당분기 중 행사된 교환권 금액은 1백만원(교부 주식 수: 18주)이며, 조기상환권 행사로 상환된 금액은 39,310백만원(소멸된 교환권 해당 주식 수: 735,050주)입니다.

14-3 장기차입금

보고기간말 현재 당사의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	차입처	만기일	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
원화차입금	한국수출입은행	2015.01.28 ~ 2016.03.26	3.36 ~ 4.01	640,100	590,000
	한국산업은행	2016.02.20 ~ 2017.04.15	4.71 ~ 4.80	150,000	50,000
	농협은행	-	-	-	50,000
	IBK기업은행	2015.02.27	3.74	55,000	100,000
	우리투자증권	2015.03.30	4.85	50,000	50,000
	한국투자증권	2015.12.12	3.53	100,000	100,000
	하이투자증권	2016.01.14	3.50	200,000	200,000
	한국정책금융공사	2016.01.14 ~ 2016.09.28	4.00 ~ 5.57	53,333	65,833
	수협은행	2021.06.15 ~ 2022.06.26	3.20~3.70	10,864	9,598
소 계				1,259,297	1,215,431
차감: 유동성대체				(665,100)	(100,000)
외화차입금	Arab Bank 외	2016.04.24	2.24	157,590	-
차감 계				751,787	1,115,431

15. 퇴직급여채무

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

15-1 퇴직급여채무의 내역

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	327,413	305,082
사외적립자산의 공정가치(주1)	(144,964)	(123,147)
순확정급여부채	182,449	181,935

(주1) 국민연금전환금 1,306백만원(전기말: 1,348백만원)이 포함된 금액입니다.

15-2 확정급여제도 관련 손익의 내역

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	27,535	31,708
순이자원가	5,406	6,372
중단사업손익	-	(520)
합 계	32,941	37,560

16. 자본금

당분기말 및 전기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수는 400,000,000주이고, 발행한 주식수는 보통주식 106,158,256주이며 1주당 액면금액은 5,000원입니다. 당분기말 및 전기말 현재 당사의 발행주식수 중 상법에 의하여 의결권이 제한되어 있는 주식수는 7,312,505주입니다.

17. 기타자본항목

보고기간말 현재 당사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
자기주식	(90,261)	(90,261)
주식선택권	13,630	14,257
합 계	(76,631)	(76,004)

당분기말 현재 당사는 주가안정을 목적으로 기명식 보통주 7,312,505주를 취득하여 보유하고 있습니다.

18. 기타포괄손익누계액

보고기간말 현재 당사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	(3,579)	(3,627)
파생상품평가손익	(43,570)	(68,392)
재평가잉여금	507,731	507,731
합 계	460,582	435,712

19. 이익잉여금

보고기간말 현재 당사의 이익잉여금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
법정적립금	109,168	101,668
임의적립금	888,972	787,973
미처분이익잉여금	1,627,122	1,750,861
합 계	2,625,262	2,640,502

한편, 2013년 12월 31일자로 종료되는 회계연도에 대한 배당금 74,134백만원은 2014년 4월 중 지급되었습니다.

20. 매출

당분기 및 전분기 중 당사의 매출 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품의 판매로 인한 매출	662,203	1,750,952	601,712	1,685,633
공사매출	592,091	2,112,836	992,908	3,203,564
기타매출	758	2,262	1,090	2,258
합 계	1,255,052	3,866,050	1,595,710	4,891,455

21. 건설형 공사계약

21-1 누적공사손익 및 관련 자산·부채의 내역

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

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	누적공사원가	누적공사수익	누적공사이익 (손실)	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
발전	20,918,732	25,413,605	4,494,873	233,503	739,301	790,250
Water	3,118,651	3,409,122	290,471	75,953	314,382	6,626
산업	906,781	943,696	36,915	9,513	88,754	21,592
주단	301,613	294,794	(6,819)	38,467	-	-
플랜트건설	1,115,217	1,109,430	(5,787)	2,540	22,382	7,721
일반건설	1,761,162	1,914,669	153,507	775,280	171,258	15,109
합 계	28,122,156	33,085,316	4,963,160	1,135,256	1,336,077	841,298

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	누적공사원가	누적공사수익	누적공사이익 (손실)	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
발전(주1)	20,469,446	24,871,670	4,402,224	262,463	894,698	928,563
Water	3,137,615	3,624,809	487,194	2,529	206,715	12,272
산업	991,888	1,049,593	57,705	12,385	84,204	31,048
주단	385,460	382,246	(3,214)	48,244	-	-
플랜트건설	1,126,609	1,077,770	(48,839)	19,467	43,128	74,749
일반건설	1,747,847	1,987,006	239,159	715,652	144,394	19,818
합 계	27,858,865	32,993,094	5,134,229	1,060,740	1,373,139	1,066,450
중단된 영업부문 귀속 금액	(1,217,806)	(1,722,085)	(504,279)	-	-	-
차감 계	26,641,059	31,271,009	4,629,950	1,060,740	1,373,139	1,066,450

(주1) 중단된 영업부문이 포함되어 있습니다.

21-2 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	2010.09~2017.12	9,335,732	2,407,640	2,686,643	9,056,729
Water	SWCC 외	Yanbu ph.3 MSF 외	2012.11~2016.12	1,358,239	16,457	354,677	1,020,019
산업	삼성중공업(주) 외	삼척 #1.2 CSU4기 외	2013.01~2016.06	276,516	60,297	96,935	239,878
주단	㈜포스코 외	Casting, Forging	2014.01~2014.12	537,540	194,895	294,967	437,468
플랜트건설	한국가스공사 외	삼척 LNG 5~7호기 외	2010.11~2015.12	698,691	56,164	147,937	606,918
일반건설	한양개발(주) 외	서울숲 트리마제 외	2013.07~2017.04	1,354,196	148,077	284,891	1,217,382
합 계				13,560,914	2,883,530	3,866,050	12,578,394
중단된 영업부문 귀속 금액				(290,395)	290,395	-	-
차감 계				13,270,519	3,173,925	3,866,050	12,578,394

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	발주처	공사명	공사기간	기 초	증 감	매출계상액	기 말
발전	SEC 외	Rabigh Power Plant 외	2010.09~2017.12	12,135,829	821,670	3,544,434	9,413,065
Water	SWCC 외	Yanbu ph.3 MSF 외	2012.11~2016.12	1,613,662	133,931	565,621	1,181,972
산업	STX조선해양(주) 외	FFX CPP #4,5 외	2001.12~2014.05	317,825	119,215	113,451	323,589
주단	(주)포스코 외	Casting, Forging	2013.01~2013.12	600,916	230,012	284,773	546,155
플랜트건설	한국가스공사 외	상척 LNG 5~7호기 외	2010.11~2015.12	314,017	136,748	162,434	288,331
일반건설	(주)오피에이 외	용인 행정타운 두산위브 외	2008.12~2013.11	1,371,757	231,845	252,334	1,351,268
합 계				16,354,006	1,673,421	4,923,047	13,104,380
중단된 영업부문 귀속 금액				(257,869)	(64,118)	(31,592)	(290,395)
차감 계				16,096,137	1,609,303	4,891,455	12,813,985

22. 비용의 성격별 분류

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
원재료 및 상품 매입액	513,306	1,503,960	722,166	2,294,225
재고자산의 변동	(17,120)	(65,257)	(11,402)	24,676
종업원급여	196,632	596,999	198,581	610,096
감가상각비 및 무형자산상각비	40,104	117,887	37,460	107,684

23. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 당사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	45,490	135,517	42,237	136,501
퇴직급여	2,406	7,222	3,710	10,215
복리후생비	7,407	18,563	10,466	23,161
여비교통비	2,060	5,796	2,344	6,725
교육훈련비	2,925	11,077	3,262	11,112
조세공과	580	2,162	1,179	2,543
지급수수료	16,154	50,281	19,016	49,758
임차료	2,819	8,845	2,784	8,726
대손상각비(환입)	(1,717)	(2,792)	(6,106)	(7,939)
감가상각비	1,779	5,129	1,067	3,035
무형자산상각비	2,504	7,447	2,674	7,794
보험료	2,598	6,943	2,074	6,847
연구비	5,138	13,942	6,239	15,069
해외시장개척비	6,118	19,663	6,799	19,093
광고선전비	10,457	17,249	8,477	24,221
기타	10,821	35,864	8,637	38,422
합 계	117,539	342,908	114,859	355,283

24. 금융손익

24-1 금융수익

당분기 및 전분기 중 당사의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	2,829	11,417	7,579	20,650
배당금수익	85	4,889	-	4,472
외환차익	21,118	57,834	33,355	92,460
외화환산이익	(3,323)	15,236	(18,561)	17,636
파생상품거래이익	48,391	188,135	60,611	234,026
파생상품평가이익	(144,076)	119,106	(64,600)	83,974
확정계약평가이익	(60,868)	57,202	(293,209)	29,939
기타	61	164	53	165
합 계	(135,783)	453,983	(274,772)	483,322

24-2 금융원가

당분기 및 전분기 중 당사의 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	37,109	109,908	45,020	127,643
외환차손	19,989	66,744	32,115	77,453
외화환산손실	(4,682)	8,574	(19,226)	19,227
사채상환손실	-	931	-	-
파생상품거래손실	50,854	194,160	63,180	245,976
파생상품평가손실	(59,638)	153,840	(299,972)	56,787
확정계약평가손실	(152,547)	90,494	(48,669)	69,686
기타	3,027	8,571	8,176	43,789
합 계	(105,888)	633,222	(219,376)	640,561

25. 기타영업외수익 및 비용

25-1 기타영업외수익

당분기 및 전분기 중 당사의 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대료	71	240	43	314
수입수수료	1,376	5,448	51	2,681
유형자산처분이익	151	381	572	1,053
기타	10,793	11,898	522	2,536
합 계	12,391	17,967	1,188	6,584

25-2 기타영업외비용

당분기 및 전분기 중 당사의 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분손실	138	201	396	700
기타의대손상각비(환입)	1,161	(4,687)	(4,963)	(2,324)
기부금	2,510	10,682	3,797	14,105
매출채권처분손실	1,250	7,207	1,844	7,109
매도가능금융자산손상차손	-	3,168	-	-
관계기업투자처분손실	-	2,768	177	25,037
유형자산손상차손	-	628	-	-
무형자산손상차손	2,574	8,489	-	-
기타	5,891	27,692	26,159	27,363
합 계	13,524	56,148	27,410	71,990

26. 법인세비용

법인세비용은 연간 회계연도에 대해서 예상되는 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2014년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상 평균연간법인세율은 9.43% (전분기: 20.72%) 입니다.

27. 주당이익

27-1 기본주당이익

당분기 및 전분기 중 당사의 기본주당이익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순이익	14,616,479,315	58,894,286,274	32,806,741,150	444,788,860,740
계속영업이익	14,616,479,315	58,894,286,274	32,806,741,150	120,698,155,468
중단영업이익	-	-	-	324,090,705,272
가중평균유통보통주식수	98,845,751주	98,845,751주	89,149,649주	89,079,560주
기본주당이익	148	596	368	4,993
계속영업이익	148	596	368	1,355
중단영업이익	-	-	-	3,638

가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초발행주식수	106,158,256	106,158,256	105,857,567	105,856,267
기초자기주식수	(7,312,505)	(7,312,505)	(16,812,505)	(16,812,505)
주식선택권행사	-	-	-	552
유상증자	-	-	104,587	35,246
가중평균유통보통주식수	98,845,751	98,845,751	89,149,649	89,079,560

27-2 회석주당이익

당분기 및 전분기 중 당사의 회석주당이익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
조정전 분기순이익	14,616,479,315	58,894,286,274	32,806,741,150	444,788,860,740
계속영업이익	14,616,479,315	58,894,286,274	32,806,741,150	120,698,155,468
중단영업이익	-	-	-	324,090,705,272
조정:				
조정후 분기순이익	14,616,479,315	58,894,286,274	32,806,741,150	444,788,860,740
계속영업이익	14,616,479,315	58,894,286,274	32,806,741,150	120,698,155,468
중단영업이익	-	-	-	324,090,705,272
조정후 가중평균유통보통주식수	98,845,751주	98,845,751주	89,150,651주	89,080,694주
회석주당이익	148	596	368	4,993
계속영업이익	148	596	368	1,355
중단영업이익	-	-	-	3,638

회석주당이익 계산을 위한 조정후 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통보통주식수	98,845,751	98,845,751	89,149,649	89,079,560
주식선택권	-	-	1,002	1,134
조정후 가중평균유통보통주식수	98,845,751	98,845,751	89,150,651	89,080,694

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

(단위: 주)

구 분	당분기	전분기
주식선택권(2006.02.27)	3,900	-
주식선택권(2007.03.16)	10,600	18,300
주식선택권(2008.03.21)	23,900	36,700
주식선택권(2009.03.27)	18,250	26,600
주식선택권(2010.03.26)	38,100	71,200
주식선택권(2011.03.25)	114,100	114,100
주식선택권(2012.03.30)	220,400	257,600
주식선택권(2013.03.29)	328,200	405,200
주식선택권(2014.03.28)	443,600	-
합 계	1,201,050	929,700

28. 우발채무와 약정사항

28-1 운용리스

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

(단위: 백만원)

구 분	금 액
1년 미만	5,566
1년이상~5년 미만	23,333
5년 이상	25,502
합 계	54,401

28-2 금융관련 약정사항

당분기말 현재 당사는 금융기관 등과 일반대출 및 당좌차월 등 4,755,522백만원의 여신 한도약정을 유지하고 있습니다.

28-3 계류중인 소송사건

당분기말 현재 당사는 총 188,950백만원 상당액의 손해배상청구를 받아 계류중이며, 현재로서는 소송의 결과를 예측할 수 없습니다.

28-4 기술도입계약

당분기말 현재 당사는 Mitsubishi Heavy Industries, Ltd. 등과 15건의 기술도입계약을 체결하고 있습니다. 동 기술도입계약기간은 정부로부터 허가를 받은 최초 1976년11월 27일부터 2033년 9월 2일까지이며 당분기 중 지급한 기술도입료는 9,502백만원 (전분기: 13,971백만원)입니다.

28-5 타인으로부터 제공받은 지급보증

당분기말 현재 당사는 국내외 공사 등과 관련하여 금융기관으로부터 6,407,216백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

28-6 타인에게 제공한 지급보증

당분기말 현재 당사는 중도금 대출과 관련하여 흥인동 두산위브 등 수분양자에게 93,426백만원의 지급보증을 제공하고 있으며, 임대차보증금 반환과 관련하여 하남엠제사차(주) 등에게 172,270백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다. 입회금 반환과 관련하여 클럽모우 입회자들에게 2,120백만원의 지급보증을 제공하고 있으며, 수익증권 매입확약 관련하여 키스톤 인베스트먼트 등에게 45,000백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다. 또한, 인천-김포 고속도로 SOC 건설공사와 관련하여 인천김포고속도로(주)에게 최대 13,688백만원의 자금보충 약정을 제공하고 있습니다.

28-7 특수관계자 지급보증

당분기말 현재 당사가 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

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

구 분	피보증기업	통화	지급보증액	원화환산액	지급보증내역	지급보증처
종속기업	Doosan Hydro Technology Inc.	USD	38,000	39,923	차입금보증	한국수출입은행 등
		AUD	650	595	공사보증	JP Morgan
		USD	13,661	14,352	공사보증	한국외환은행 등
	HF Controls Corp.	USD	2,318	2,436	공사보증	서울보증보험
	S.C. Doosan IMGB S.A.	EUR	88,000	117,332	차입금보증	한국산업은행 등
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	INR	9,028,500	154,116	차입금보증	ICICI Bank 등
		INR	14,455,368	246,753	공사보증	한국외환은행 등
		USD	228,467	240,027	공사보증	한국외환은행 등
		INR	1,380,000	23,557	FX보증	ICICI Bank
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	USD	275,000	288,915	차입금보증	한국수출입은행 등
	Doosan Babcock Ltd.	EUR	105,000	139,999	차입금보증	한국수출입은행
		GBP	5,000	8,533	공사보증	British Nuclear Fuels plc 등
		GBP	40,000	68,264	차입금보증	KBC BANK N.V.
		USD	138,369	145,371	공사보증	Bechtel Power Corporation
	Doosan Power Systems S.A.	EUR	100,000	133,332	차입금보증	한국산업은행
		GBP	37,800	64,509	차입금보증	한국외환은행 등
		EUR	150,964	201,284	공사보증	Societe Nationale d' Electricite et de Thermique
	Doosan Enpure Ltd.	GBP	8,843	15,092	공사보증	한국외환은행 등
	두산건설(주)	EUR	25,172	33,562	공사보증	한국수출입은행 등
		USD	48,362	50,809	공사보증	한국외환은행 등
합 계				1,988,761		

28-9 프로젝트파이낸싱 관련 지급보증

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

(단위: 백만원)

구분	사업명	채권기관	보증기간	보증한도	대출잔액	보증내역
ABCP	상도동 두산위브(2차)	키움증권 외	2014.05.29~2015.05.26	60,000	60,000	채무인수
Loan	서울숲 트리마제	새마을금고 외	2014.04.28~2017.08.28	210,000	210,000	채무인수
	군북산업단지개발사업	경남은행 외	2008.11.07~2014.10.10	6,000	6,000	채무인수
	서수원-오산-평택 고속도로	신한은행	2005.12.30~2023.12.31	825	825	채무인수
	용인 행정타운	산은캐피탈 외	2014.04.18~2016.04.17	55,000	55,000	채무인수
	홍천 모곡 골프장(클럽모우)	SC은행 외	2014.04.23~2015.04.22	135,000	124,000	채무인수
	소 계				406,825	395,825
단기 사채	서울숲 트리마제	LIG증권 외	2014.04.28~2017.08.28	35,000	35,000	채무인수
	남원주 두산위브	교보증권	2013.10.15~2014.10.15	1,000	1,000	채무인수
	홍천 모곡 골프장(클럽모우)	교보증권 외	2014.04.23~2015.04.22	55,000	51,000	채무인수
	하남 두산위브파크	한화증권 외	2013.11.14~2014.11.13	80,000	80,000	채무인수
	용인 행정타운	SK증권	2014.04.18~2016.04.17	30,000	30,000	채무인수
	상도동 두산위브(2차)	키움증권 외	2014.05.27~2015.05.26	155,000	155,000	채무인수
	소 계				356,000	352,000
합 계				822,825	807,825	

29. 담보제공자산

29-1 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 및 기계장치 등	567,960	490,167	한국산업은행
단기금융상품	25,000	55,000	IBK기업은행
합 계	592,960	545,167	

30. 특수관계자

30-1 특수관계자의 현황

보고기간말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

(1) 보고기간말 현재 당사의 지배기업은 (주)두산(지분율: 41.40%)입니다.

(2) 보고기간말 현재 당사의 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

기 업 명	지분율(%(주1))	
	당분기말	전기말
(주)두산에이엠씨	100	100
Doosan Hydro Technology Inc.	100	100
Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	100	100
HF Controls Corp.	100	100
PT. Doosan Heavy Industries Indonesia	55	55
Doosan Engineering & Services LLC	100	100
Doosan Heavy Industries America Corp.	100	100
Doosan Heavy Industries Japan Corp.	100	100
S.C. Doosan IMGB S.A.	99.85	99.76
Doosan Power Systems India Private Ltd.	100	100
Doosan Enpure Ltd.	100	100
Doosan Heavy Industries America Holdings Inc.	100	100
Doosan Skoda Power s.r.o	100	100
Skoda Power Private Ltd.	100	100
Doosan Power Systems UK Investment Ltd.(주2)	-	100
Doosan Power Systems Pension Trustee Company Ltd.	100	100
Doosan Power Systems Overseas Investments Ltd.	100	100
Doosan Babcock Ltd.	100	100
Doosan Power Systems Holdings Ltd.	100	100
Doosan Power Systems Europe Limited GmbH	100	100
Doosan Power Systems Czech Investments a.s.	100	100
Doosan Power Systems Brazil Ltda(주2)	-	100
Doosan Power Systems Americas LLC	100	100
Doosan Lentjes UK Limited	100	100
Doosan Lentjes GmbH	99.04	99.04
Doosan Power Systems S.A. (이하 "DPS S.A.")	100	100
Doosan Babcock Energy Technologies (Shanghai) Ltd.	100	100
Doosan Babcock Energy Services (Overseas) Ltd.	100	100
Doosan Babcock Energy Scotland Ltd.(주2)	-	100
Doosan Babcock Energy Polska Sp z.o.o.	98.91	98.91
Doosan Babcock Energy Germany GmbH	100	100
Babcock Welding Products Ltd.(주2)	-	100
Babcock Energy Ltd.(주2)	-	100
Doosan Lentjes Czech s.r.o(구, AE & E Lentjes Praha s.r.o)	100	100
AE & E Lentjes Belgie N.V.	100	100

Doosan Power Systems(Scotland) Limited Partnership	100	100
Doosan Construction Site Solutions Vietnam Company Limited	100	100
두산인프라코어(주)와 그 종속기업 등	36.40	36.40
두산건설(주)와 그 종속기업 등	84.29	84.29
두산엔진(주)와 그 종속기업 등	42.66	42.66

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

(주2) 당분기 중 청산되었습니다.

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

구 분		기 업 명
지배기업		(주)두산
관계기업 및 공동기업 등(주1, 주2)		(주)두산캐피탈, 탐라해상풍력발전(주), Doosan (China) Financial Leasing Corp., Dalian Samyoung Doosan Metal Product Co., Ltd., 신분당선(주), 경기철도(주), 네오트랜스(주), 새서울철도(주), 함안산업단지(주), Hanjung Power Ltd., Doosan Babcock WLL, Doosan Babcock General Maint Services LLC, Xuzhou Xugong Doosan Engine Co., Ltd., 등
기타 특수 관계 자	지배기업의 종속기업 (주2)	(주)오리콤, 두산광고유한공사, 에스알에스코리아(주), (주)두산베어스, 두산생물자원(주), 두산타워(주), 두산동아(주), 디아이피홀딩스, 두산디에스티(주), Doosan Electro-Materials Singapore Pte Ltd.(DSES), Doosan Hongkong Ltd.(DSH), Doosan Electro-Materials(Shen Zhen) Limited, Doosan Shanghai Chemical Limited(상하이케미컬), Doosan Electro-Materials (Changshu) Co., Ltd., 두산부동산유동화전문유한회 사, 두산제이부동산유동화전문유한회사, 두산제삼부동산유동화전문유한회사, Doosan Information and Communications America, LLC, Doosan Information and Communications China Co., Ltd., Doosan Mottrol (Jiangyin) Co., Ltd., Doosan Information and Communications Europe Ltd., Doosan Electro-Materials America, LLC. Doosan Industrial Vehicle Europe N.A., Doosan Industrial Vehicle U.K. Ltd., Doosan Logistics Europe GmbH, Doosan Industrial Vehicle America Corp., Doosan Industrial Vehicle Yantai Co., Ltd., Doosan Electro-Materials Luxembourg Sarl, Doosan Fuel Cell America, Inc. 등
	지배기업의 관계기업 및 공동기업	Guang Dong Xingpu Steel Center, (주)두산에코비즈넷, MVP 창투 13호 투자조 합, Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited
	기타(주2)	두산신용협동조합, (재)연강재단, 중앙대학교, (주)네오플렉스, 비엔지증권, 경기고속도로(주), 트란스루트두산운영 등

(주1) 종속기업의 관계기업이 포함되어 있습니다.

(주2) 당분기 중 Hanjung Power Ltd. 및 에스알에스코리아(주), 경기고속도로(주)는 매각되었습니다.

30-2 특수관계자와의 주요 거래 내역

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

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	매출 등		매입 등		
		매출	기타수익	매입	유무형자산의 취득	기타비용
지배기업	(주)두산	-	418	19,081	-	37,936
종속기업	두산엔진(주)	75,480	-	13	-	-
	두산건설(주)	3,141	1,711	20,611	-	564
	(주)두산큐백스	-	-	4,899	5,043	937
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	6,866	718	56,040	-	-
	Doosan Hydro Technology Inc.	-	66	3,332	-	-
	Doosan Engineering & Services LLC	-	-	2,292	-	-
	Doosan Heavy Industries America Corp.	-	-	-	-	2,945
	S.C Doosan IMGB S.A	-	382	15,915	-	-
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	153,281	243	223	-	-
	Doosan Enpure Ltd.	-	14	3,652	-	-
	Doosan Power Systems S.A.	-	921	21,035	-	-
	기타	31	267	2,361	-	2,209
	소 계	238,799	4,322	130,373	5,043	6,655
관계기업 및 공동기업	함안산업단지(주)	180	-	-	-	-
	탐라해상풍력발전(주)	-	-	3	-	-
	소 계	180	-	3	-	-
기타특수 관계자	(주)오리콤	-	-	-	-	5,015
	두산디에스티(주)	3,029	-	-	-	-
	중앙대학교	-	-	494	-	7,462
	(주)두산베어스	-	-	-	-	6,807
	기타	1,601	-	1,394	-	1,828
	소 계	4,630	-	1,888	-	21,112
합 계	243,609	4,740	151,345	5,043	65,703	

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	매출 등		매입 등	
		매출	기타수익	매입	기타비용
지배기업	(주)두산	46	847	97,394	44,479
종속기업	두산엔진(주)	52,978	4	-	-
	두산건설(주)	4,481	1,627	12,479	5,535
	(주)렉스콘	-	-	4,194	-
	(주)두산큐백스	-	-	2,101	3,809
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	10,739	623	13,368	-
	Doosan Hydro Technology Inc.	-	67	7,040	-
	HF Controls Corp.	-	-	2,848	-
	Doosan Engineering & Services LLC	-	-	4,403	-
	Doosan Heavy Industries America Corp.	-	-	-	2,522
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	-	-	-	2,581
	S.C Doosan IMGB S.A	2	399	29,947	-
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	177,798	93	1,327	-
	Doosan Power Systems S.A.	-	1,180	36,460	-
	기타	-	36	1,702	-
		소 계	245,998	4,029	115,869
관계기업 및 공동기업	(주)두산캐피탈	-	-	2,584	-
	기타	1,418	-	3	-
	소 계	1,418	-	2,587	-
기타특수 관계자	(주)오리콤	-	163	31	6,271
	두산디에스티(주)	3,570	-	-	-
	중앙대학교	-	-	595	11,946
	(주)두산베어스	-	-	-	7,508
	Doosan Equipment Rental Vietnam Co.,Ltd.	-	-	4,022	-
	(주)엔세이퍼	-	14	2,676	543
	기타	72	2	2,000	2,037
	소 계	3,642	179	9,324	28,305
합 계		251,104	5,055	225,174	87,231

30-3 특수관계자와의 주요 채권·채무 내역

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

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	채 권			채 무	
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무
지배기업	(주)두산	132	45	-	19,095	2,572
종속기업	두산엔진	5,314	3	-	-	-
	두산건설(주)	1,423	40,441	-	12,125	2,651
	(주)두산큐백스	-	5,174	-	11	630
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	494	35,565	-	1,066	1,943
	PT. Doosan Heavy Industries Indonesia(주1)	-	-	64,303	-	-
	Doosan Heavy Industries America Corp.	-	-	-	21,986	-
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	-	1,843	-	15,213	-
	S.C Doosan IMGB S.A	-	3,773	-	3,143	-
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	186,389	777	-	23,086	-
	Doosan Power Systems S.A.	-	7,512	-	14,659	-
	기타	-	146	-	1,158	21
		소 계	193,620	95,234	64,303	92,447
관계기업 및 공동기업	함안산업단지(주)	7,925	5,931	-	-	-
기타 특수관계자	(주)오리콤	-	-	-	3,733	-
	기타	1,372	707	-	606	112
	소 계	1,372	707	-	4,339	112
	합 계	203,049	101,917	64,303	115,881	7,929

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

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	채 권			채 무	
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무
지배기업	(주)두산	127	303	-	17,883	55,819
종속기업	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	12,683	3,356	-	2,861	-
	PT. Doosan Heavy Industries Indonesia(주1)	-	2,109	64,303	-	-
	Doosan Heavy Industries America Corp.	-	-	-	17,425	-
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	-	3,216	-	20,190	-
	S.C Doosan IMGB S.A	-	4,272	-	271	-
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	96,928	37,805	-	114	-
	Doosan Power Systems S.A.	-	5,143	-	38,436	-
	두산건설(주)	-	36,562	-	16,720	1,194
	(주)두산큐백스	-	5,082	-	594	60
	기타	2,249	521	-	4,756	123
		소 계	111,860	98,066	64,303	101,367
관계기업 및 공동기업	함안산업단지(주)	7,925	5,921	-	-	64
	기타	494	171	-	-	-
	소 계	8,419	6,092	-	-	64
기타 특수관계자	(주)오리콤	-	-	-	9,020	-
	기타	180	787	-	1,065	112
	소 계	180	787	-	10,085	112
합 계		120,586	105,248	64,303	129,335	57,372

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

30-4 특수관계자와의 자금거래 내역

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

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	대여 거래		출자		배당	
		대여	회수	증자	투자	수익	지급
지배기업	(주)두산	-	-	-	-	-	32,959
종속기업	(주)두산에이엠씨	-	-	-	-	3,300	-
	S.C Doosan IMGB S.A	-	-	-	45,338	-	-
	Doosan Heavy Industries America Holdings Inc.	10,506	10,506	-	-	-	-
	소 계	10,506	10,506	-	45,338	3,300	-
관계기업 및 공동기업	Hanjung Power Ltd.	-	-	-	-	1,494	-
합 계		10,506	10,506	-	45,338	4,794	32,959

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	대여 거래		출자		배당	
		대여	회수	증자	투자	수익	지급
지배기업	(주)두산	-	-	12,614	-	-	32,734
종속기업	PT. Doosan Heavy Industries Indonesia	2,151	-	-	-	-	-
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	-	-	-	1,708	-	-
	Doosan Heavy Industries America Holdings Inc.	34,957	1,285	-	16,232	-	-
	Doosan Construction Site Solutions Vietnam Company Limited	-	-	-	12,456	-	-
	두산건설(주)	-	-	-	869,401	-	-
	소 계	37,108	1,285	-	899,797	-	-
관계기업 및 공동기업	탐라해상풍력발전(주)	-	-	-	2,412	-	-
	Hanjung Power Ltd.	-	-	-	-	4,462	-
	소 계	-	-	-	2,412	4,462	-
합 계		37,108	1,285	12,614	902,209	4,462	32,734

30-5 특수관계자와의 지급보증 및 담보

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

30-6 주요 경영진에 대한 보상

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
단기급여	14,107	42,715	14,445	42,965
퇴직급여	1,011	3,033	1,107	3,322
주식기준보상	894	1,814	1,050	2,932
합 계	16,012	47,562	16,602	49,219

31. 현금흐름표

31-1 영업에서 창출된 현금

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	58,894	444,789
조정:	338,968	26,520
이자비용	109,908	130,484
외화환산손실	8,574	19,227
대손상각비(환입)	(2,792)	(8,169)
기타의대손상각비(환입)	(4,687)	(2,600)
파생상품평가손실	153,840	56,787
확정계약평가손실	90,494	69,686
감가상각비	81,973	72,086
무형자산상각비	35,914	35,809
법인세비용	6,131	36,849
퇴직급여	32,941	38,080
주식보상비용	1,814	2,932
재고자산평가손실	799	2,893
유형자산처분손실	201	700
사채상환손실	931	-
장기투자증권처분손실	183	12

관계기업투자처분손실	2,768	25,037
무형자산손상차손	8,489	-
매도가능증권손상차손	3,168	-
유형자산손상차손	628	-
하자보수비(환입)	(74)	10,797
이자수익	(11,417)	(24,716)
배당금수익	(4,889)	(4,472)
외화환산이익	(15,236)	(17,636)
파생상품평가이익	(119,106)	(83,974)
확정계약평가이익	(57,202)	(29,939)
중단영업손익(중단영업처분이익)	-	(322,932)
유형자산처분이익	(381)	(1,059)
기타	15,996	20,638
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동:	(580,973)	(844,107)
매출채권	(72,902)	(195,721)
미청구공사	37,687	(144,408)
미수금	(758)	(29,253)
선급금	(120,505)	50,133
재고자산	64,458	(28,060)
파생상품평가자산·부채	1,973	49,210
확정계약평가자산·부채	(100,169)	(95,589)
매입채무	17,950	(193,706)
미지급금	(101,432)	(148,889)
선수금	(1,633)	4,656
초과청구공사	(230,734)	(134,720)
미지급비용	5,441	(8,702)
퇴직금의 지급	(14,292)	(20,840)
사외적립자산	(17,815)	(169)
기타	(48,242)	51,951
영업활동에서 창출된 현금	(183,111)	(372,798)

31-2 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	1,055,876	1,017,048
건설중인자산의 본계정 대체	50,067	39,607
단기대여금의 장기대여금대체	-	74,400
현물출자에 포함된 비현금성자산	-	164,409
현물출자에 포함된 부채	-	275,368
현물출자로 증가한 비현금성자산	-	71,921
현물출자로 증가한 부채	-	58,531

32. 매각예정비유동자산

전기말 현재 매각예정비유동자산으로 분류되었던 관계기업투자주식 60,412백만원은 당분기 중 매각되었습니다.

33. 중단영업

33-1 중단영업의 개요

당사는 2013년 2월 4일에 이사회 결의를 거쳐 2013년 4월 17일에 당사의 HRSG (Heat Recovery Steam Generator)사업부를 두산건설(주)에 현물출자하였습니다. 당사의 HRSG사업부는 배열회수보일러의 제조 및 판매를 수행하고 있으며, 당사의 발전사업부를 구성하였습니다. 당사는 전분기말 현재 HRSG사업부를 중단영업으로 분류하였습니다.

33-2 중단영업의 기중 영업성과

전분기 중 HRSG사업부의 영업성과는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	전분기
매출액(주1)	54,856
매출원가(주1)	46,915
매출총이익	7,941
판매비와관리비	3,718
영업이익	4,223
금융손익	1,952
기타영업외손익	283
법인세비용차감전중단영업이익	6,458
중단영업처분이익	322,932
중단영업과 관련된 법인세비용	5,299
중단영업이익	324,091

(주1) 매출액 및 매출원가는 사업부간 내부거래를 포함하고 있습니다.

33-3 중단영업으로부터 발생한 순현금흐름
 전분기 중 HRSG사업부에서 발생한 순현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	전분기
영업활동 순현금흐름	1,484
투자활동 순현금흐름	(718)
순현금흐름	766