

목 차

검 토 보 고 서	2
분기재무제표 검토보고서	3
분 기 재 무 제 표	5
분기재무제표에 대한 주석	13

두산중공업주식회사와 그 종속회사

분기연결재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 50 기 1분기

2012년 01월 01일 부터
2012년 03월 31일 까지

제 49 기 1분기

2011년 01월 01일 부터
2011년 03월 31일 까지

삼성회계법인

분기재무제표 검토보고서

두산중공업주식회사
주주 및 이사회 귀중

2012년 5월 24일

검토대상 재무제표

본인은 별첨 두산중공업주식회사와 그 종속회사의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2012년 3월 31일 현재의 연결재무상태표, 2012년과 2011년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영자는 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 분기연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 분기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

본인은 한국의 분·반기재무제표검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

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

기타사항

본인은 2011년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결현금흐름표 및 연결자본변동표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2012년 3월 20일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2011년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터 10층
삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2012년5월 24일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 분기연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

분기 재무제표

분기 연결 재무상태표

제50기 1분기 2012년 3월 31일 현재

제49기 2011년 12월 31일 현재

두산중공업주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	주석	제50기 1분기		제49기	
자산					
Ⅰ. 유동자산			5,571,586,222,051		5,263,651,362,564
1. 현금및현금성자산	5,10	932,120,118,573		783,253,493,889	
2. 단기투자자산	5,6,10	95,824,821,595		75,743,899,653	
3. 매출채권	4,7,10,25, 34	1,148,182,973,423		1,026,094,698,915	
4. 미청구공사	25	1,610,410,307,502		1,607,582,780,543	
5. 미수금	4,7,10	153,102,768,634		202,868,939,330	
6. 선급금	7	732,422,814,025		709,070,063,161	
7. 선급비용		46,870,695,255		39,248,719,778	
8. 파생상품평가자산	9,10	116,622,756,680		121,042,087,882	
9. 확정계약자산	9	102,534,348,676		130,968,282,694	
10. 재고자산	8,33	516,990,030,052		457,467,193,602	
11. 기타유동자산		116,504,587,636		110,311,203,117	
Ⅱ. 비유동자산			8,358,063,971,661		8,325,517,231,244
1. 장기금융상품	5,10	58,321,977,405		58,726,406,970	
2. 장기투자증권	6,10,33	104,362,198,216		96,539,013,320	
3. 지분법적용투자자산	11	3,848,061,540,587		3,825,562,504,810	
4. 장기대여금	7	102,714,308,000		102,496,654,000	
5. 유형자산	12,33	2,695,174,599,469		2,689,591,470,535	
6. 무형자산	13	1,196,726,782,424		1,157,876,792,401	
7. 투자부동산	14	10,153,698,214		10,051,987,998	
8. 파생상품평가자산	9,10	104,911,673,506		135,443,108,222	
9. 확정계약자산	9	98,578,049,059		125,869,243,163	
10. 보증금		83,231,636,474		69,889,675,390	
11. 이연법인세자산		14,700,087,643		19,763,079,783	
12. 기타비유동자산		41,127,420,664		33,707,294,652	
자산총계			13,929,650,193,712		13,589,168,593,808
부채					

Ⅰ.유동부채			6,366,778,964,460		6,076,131,533,591
1.매입채무	4,10,34	799,407,096,319		668,027,022,186	
2.단기차입금	10,15,32	2,420,399,515,105		1,699,679,954,232	
3.미지급금	4,10	323,465,958,178		414,523,778,499	
4.선수금		101,028,000,612		113,602,350,540	
5.초과청구공사	25	1,725,490,196,015		2,067,922,515,548	
6.예수금		19,236,339,828		9,650,522,098	
7.미지급비용		153,705,007,090		339,826,153,075	
8.미지급법인세		88,739,516,070		60,288,357,675	
9.미지급배당금		66,773,221,500		-	
10.유동성장기부채	4,10,15,3 2	413,942,953,018		385,654,664,468	
11.파생상품평가부채	9,10	164,750,886,660		213,382,358,547	
12.확정계약부채	9	54,730,520,777		45,980,926,921	
13.기타총당부채	17	30,726,118,178		29,885,911,734	
14.기타유동부채		4,383,635,110		27,707,018,068	
Ⅱ.비유동부채			2,737,313,955,283		2,716,109,040,733
1.사채	4,10,15	910,659,038,207		958,586,239,179	
2.장기차입금	10,15,32	602,540,607,203		528,467,352,537	
3.장기미지급금	4,10	40,900,224,506		42,592,488,981	
4.퇴직급여채무	16	273,872,832,104		256,818,064,534	
5.예수보증금		197,784,619,689		170,942,647,992	
6.파생상품평가부채	9,10	217,625,409,139		255,085,039,116	
7.확정계약부채	9	54,546,318,727		55,277,318,240	
8.이연법인세부채		195,758,428,944		210,640,947,963	
9.기타총당부채	17	135,168,622,420		140,998,312,003	
10.기타비유동부채		108,457,854,344		96,700,630,188	
부채총계			9,104,092,919,743		8,792,240,574,324
자본					
Ⅰ.지배회사 소유주지분			4,800,869,418,971		4,770,595,147,669
1.자본금	1,18	529,217,335,000		529,217,335,000	
2.자본잉여금	18,19	884,456,398,192		883,636,599,252	
3.기타자본항목	20	(197,824,106,490)		(197,869,705,823)	
4.기타포괄손익누계액	21	16,376,504,782		2,321,193,932	
5.이익잉여금	22	3,568,643,287,487		3,553,289,725,308	
Ⅱ.비지배지분			24,687,854,998		26,332,871,815
자본총계			4,825,557,273,969		4,796,928,019,484

부채와 자본총계			13,929,650,193,71 2		13,589,168,593,80 8
----------	--	--	------------------------	--	------------------------

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

분기연결손익계산서

제50기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

제49기 1분기 2011년 1월 1일부터 2011년 3월 31일까지

두산중공업주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	주석	제50기 1분기	제49기 1분기
I. 매출액	23,24,25,34	2,072,090,555,927	1,654,498,839,568
II. 매출원가	25,34	1,759,564,761,397	1,373,011,837,138
III. 매출총이익		312,525,794,530	281,487,002,430
판매비와관리비	27	169,794,268,771	167,338,657,354
기타영업수익	28	7,949,815,432	25,987,558,525
기타영업비용	28	13,662,636,161	10,788,143,084
IV. 영업이익	23	137,018,705,030	129,347,760,517
지분법적용투자이익	11	27,411,076,929	91,046,469,350
금융수익	29	142,273,919,953	254,159,331,773
금융비용	29	193,118,059,423	272,865,488,005
V. 법인세비용차감전계속사업이익		113,585,642,489	201,688,073,635
계속사업이익법인세비용	30	29,373,814,630	35,366,903,338
VI. 계속사업이익		84,211,827,859	166,321,170,297
VII. 중단사업손실 (법인세효과- 전분기: (8,772)백만원)	36	-	33,342,790,803
VIII. 연결분기순이익	23	84,211,827,859	132,978,379,494
IX. 연결분기순이익의 귀속			
지배회사 소유주지분		85,551,543,269	136,673,793,036
비지배지분		(1,339,715,410)	(3,695,413,542)
X. 지배회사 소유주지분에 대한 주당이익			
기본주당계속사업이익	31	961	1,868
기본주당순이익	31	961	1,521
희석주당계속사업이익	31	961	1,867
희석주당순이익	31	961	1,521

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

분기연결포괄손익계산서

제50기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

제49기 1분기 2011년 1월 1일부터 2011년 3월 31일까지

두산중공업주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	주석	제50기 1분기		제49기 1분기	
I. 연결분기순이익			84,211,827,859		132,978,379,494
II. 연결기타포괄손익			10,325,249,853		(2,544,660,004)
매도가능금융자산평가손익		329,225,937		(490,043,401)	
지분법자본변동	11	(9,182,041,512)		202,623,253	
파생상품평가손실	9	(19,282,501,407)		(21,486,000,898)	
해외사업환산이익		36,451,498,699		17,553,194,553	
보험수리적손실		(3,424,759,590)		(3,159,163,257)	
연결기타포괄손익 관련 법인세		5,433,827,726		4,834,729,746	
III. 연결총포괄이익			94,537,077,712		130,433,719,490
IV. 연결총포괄손익의 귀속					
지배회사 소유주지분			96,182,094,529		137,408,365,116
비지배지분			(1,645,016,817)		(6,974,645,626)

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분기연결자본변동표

제50기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

제49기 1분기 2011년 1월 1일부터 2011년 3월 31일까지

두산중공업주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	비지배지분	총계
2011.1.1(전분기초)	529,082,335,000	956,958,237,697	(134,427,447,465)	(26,988,152,851)	3,471,525,933,714	380,053,307,834	5,176,204,213,929
연차배당	-	-	-	-	(67,375,866,000)	-	(67,375,866,000)
분기순이익	-	-	-	-	136,673,793,036	(3,695,413,542)	132,978,379,494
보험수리적손익	-	-	-	-	(3,159,163,257)	-	(3,159,163,257)
주식선택권	-	-	671,388,405	-	-	-	671,388,405
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(391,932,969)	-	9,699,116	(382,233,853)
지분법자본변동	-	-	-	202,623,253	-	-	202,623,253
파생상품평가손익	-	-	-	(16,755,066,142)	-	(4,014,558)	(16,759,080,700)
해외사업환산손익	-	-	-	20,838,111,195	-	(3,284,916,642)	17,553,194,553
기타	-	(1,570,152,603)	28,941,652	-	-	-	(1,541,210,951)
2011.3.31(전분기말)	529,082,335,000	955,388,085,094	(133,727,117,408)	(23,094,417,514)	3,537,664,697,493	373,078,662,208	5,238,392,244,873
2012.1.1(당분기초)	529,217,335,000	883,636,599,252	(197,869,705,823)	2,321,193,932	3,553,289,725,308	26,332,871,815	4,796,928,019,484
연차배당	-	-	-	-	(66,773,221,500)	-	(66,773,221,500)
분기순이익	-	-	-	-	85,551,543,269	(1,339,715,410)	84,211,827,859
보험수리적손익	-	-	-	-	(3,424,759,590)	-	(3,424,759,590)
주식선택권	-	857,481,306	8,186,592	-	-	-	865,667,898
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	249,553,260	-	-	249,553,260
지분법자본변동	-	-	-	(9,182,041,512)	-	-	(9,182,041,512)
파생상품평가손익	-	-	-	(13,769,001,004)	-	-	(13,769,001,004)
해외사업환산손익	-	-	-	36,756,800,106	-	(305,301,407)	36,451,498,699
기타	-	(37,682,366)	37,412,741	-	-	-	(269,625)
2012.3.31(당분기말)	529,217,335,000	884,456,398,192	(197,824,106,490)	16,376,504,782	3,568,643,287,487	24,687,854,998	4,825,557,273,969

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

분기연결현금흐름표

제50기 1분기 2012년 1월1일부터 2012년 3월 31일까지
제49기 1분기 2011년 1월 1일부터 2011년 3월 31일까지

두산중공업주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	주석	제50기 1분기		제49기 1분기	
I. 영업활동현금흐름			(504,363,668,540)		(374,200,705,518)
1. 영업에서 창출된 현금	35	(459,762,324,598)		(269,324,029,913)	
2. 이자수취		3,869,898,373		3,503,823,850	
3. 이자지급		(44,427,054,459)		(69,847,732,994)	
4. 배당금수취		-		1,112,638,536	
5. 법인세의 납부		(4,044,187,856)		(39,645,404,997)	
II. 투자활동현금흐름			(126,743,552,994)		(128,559,783,274)
1. 단기투자자산의 순증가		(19,121,250,046)		(48,628,468,981)	
2. 단기대여금의 순감소		258,235,667		42,738,418,124	
3. 보증금의 회수		10,795,401		-	
4. 보증금의 증가		(13,757,111,268)		(7,217,722,419)	
5. 장기대여금의 회수		742,346,000		763,202,000	
6. 장기대여금의 대여		(960,000,000)		(1,569,100,792)	
7. 장기금융상품의 처분		457,603,144		976,458,901	
8. 장기투자증권의 취득		(8,088,015,000)		(7,779,910,000)	
9. 관계회사투자의 처분		-		1,253,000,000	
10. 관계회사투자의 취득		(4,270,000,000)		(2,852,800,000)	
11. 종속회사투자의 취득		-		(28,039,948,517)	
12. 유형자산의 취득		(59,127,373,001)		(62,911,248,727)	
13. 유형자산의 처분		486,804,197		664,044,063	
14. 투자부동산의 취득		-		(93,292,700)	
15. 무형자산의 처분		308,130,903		-	
16. 무형자산의 취득		(23,683,718,991)		(15,862,414,226)	
III. 재무활동현금흐름			766,884,795,841		571,036,303,028
1. 단기차입금의 순증가		718,709,336,937		518,424,079,125	
2. 유동성장기부채의 상환		(180,000,000,000)		(185,810,994,680)	
3. 유동화채무의 차입		-		60,000,000,000	
4. 유동화채무의 상환		-		(48,140,000,000)	
5. 사채의 발행		149,307,700,000		209,067,600,000	
6. 장기차입금의 차입		80,000,000,000		22,140,966,381	
7. 장기차입금의 상환		(1,132,241,096)		(4,645,347,798)	

IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			13,089,050,377		3,173,133,561
V. 현금및현금성자산의 순증가(I + II + III + IV)			148,866,624,684		71,448,947,797
VI. 기초 현금및현금성자산			783,253,493,889		1,517,605,693,165
VII. 분기말 현금및현금성자산			932,120,118,573		1,589,054,640,962

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

분기재무제표에 대한 주석

제50기 1분기 2012년 3월 31일 현재

제49기 1분기 2011년 3월 31일 현재

두산중공업주식회사와 그 종속회사

1. 일반사항

(1) 지배회사의 개요

두산중공업주식회사(이하 "지배회사")는 1962년 9월 20일에 설립되어 발전설비, 산업설비, 주단조품, 제철, 제강품의 제조 및 판매업과 종합건설업 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 경상남도 창원시에 본사를 두고 있습니다. 지배회사는 2000년 10월 25일 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 당분기말 현재 주요 주주는 (주)두산(41.24%) 등으로 구성되어 있습니다.

(2) 종속회사의 현황

연결대상 종속회사는 지배회사가 직접 또는 종속회사를 통하여 간접으로 회사 의결권의 과반수를 소유하는 회사로 구성되어 있으며, 또한 지배회사가 다른 회사 의결권의 절반 또는 그 미만을 소유하더라도 해당 회사의 영업정책이나 재무정책에 중요한 영향력을 행사할 수 있는 이사회나 이에 준하는 의사결정기구의 구성원의 과반수를 임명하거나 해임할 수 있는 능력을 지배회사가 가지고 있는 경우 그 대상회사도 포함하고 있습니다. 보고기간말 현재 연결대상 종속회사에 대한 투자지분을 등은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

회사명	업종	지분율 (%)	자산총액	부채총액	매출액	분기순이익	소재지	결산일
㈜두산에이엠씨	부동산개발업	100.00%	8,993	3,294	-	(133)	한국	12월 31일
S.C. Doosan IMGB S.A.	제조업	99.76%	233,280	195,896	30,618	(5,136)	루마니아	"
Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd.	제조업	90.00%	35,482	8,302	8,401	784	베트남	"
HF Controls Corp.	제조업	100.00%	13,043	4,434	851	(357)	미국	"
Dppsam Hydro Technology Inc.	제조업	100.00%	33,605	44,028	8,200	(930)	미국	"
Doosan Heavy Industries America Corp.	도소매업	100.00%	23,824	20,841	1,196	75	미국	"
Doosan Heavy Industries Japan Corp.	도소매업	100.00%	41,695	39,299	1,027	65	일본	"
Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	기타기계및장비제조업	74.86%	326,314	182,468	35,182	(4,159)	베트남	"
Pt. Doosan Heavy Industries Indonesia	제조업	55.00%	32,533	64,487	3,400	(806)	인도네시아	"
Doosan Engineering & Services LLC	엔지니어링 및 서비스	100.00%	8,715	3,359	3,854	(168)	미국	"
Doosan Power Systems India Privite Ltd. (주1)	엔지니어링 및 서비스	100.00%	201,034	181,854	100,449	2,039	인도	3월 31일
Doosan Chennai Works (주1)	엔지니어링 및 서비스	100.00%	85,832	4,399	1,711	186	인도	"
Doosan Power Systems Holdings Ltd.	지주회사	100.00%	525,905	406,013	-	(5,535)	영국	12월 31일
Doosan Power Systems Ltd.	엔지니어링 및 서비스	100.00%	1,615,905	996,984	193,861	(8,328)	영국	"
Doosan Power Systems UK Investment Ltd.	지주회사	100.00%	545,615	1,746	-	-	영국	"
Doosan Power Systems Americas LLC	엔지니어링 및 서비스 도소매업	100.00%	9,329	62,127	620	(537)	미국	"
Doosan Babcock Energy Technologies (Shanghai) Ltd.	엔지니어링 및 서비스	100.00%	4,415	3,186	436	(331)	중국	"
Doosan Babcock Energy Polska Sp z.o.o.	엔지니어링 및 서비스	98.91%	12,393	7,030	5,388	137	폴란드	"
Skoda Power Pvt Ltd. (주1)	엔지니어링	100.00%	2,338	2,033	287	101	인도	3월 31일
Clean Energy Solution LLC	휴면법인	100.00%	-	-	-	-	미국	12월 31일
Doosan Power Systems Overseas Investments Ltd.	지주회사	100.00%	94,739	98,707	-	-	영국	"
Babcock Welding Products Ltd.	휴면법인	100.00%	91,739	-	-	-	영국	"
Doosan Babcock Energy Service (Overseas) Ltd.	엔지니어링 및 서비스	100.00%	13,493	1,660	-	-	영국	"
Babcock Energy Ltd.	휴면법인	100.00%	3,802	-	-	-	영국	"
Doosan Lentjes UK Limited	전문서비스업	99.04%	3,404	9,069	586	(769)	영국	"
Doosan Power Systems Pension Trustee Company Ltd.	휴면법인	100.00%	2	-	-	-	영국	"
Doosan Babcock Energy Scotland Ltd.	휴면법인	100.00%	-	-	-	-	영국	"

Doosan Heavy Industries European Holdings S.a.r.l	지주회사	100.00%	272,865	18,651	-	11	룩셈부르 크	"
Doosan Lentjes GmbH	전문서비스업	99.04%	127,529	151,248	2,806	(2,957)	독일	"
Doosan Power Systems Europe Limited GmbH	엔지니어링 및 서비스	100.00%	90,068	11,883	-	(719)	독일	"
Doosan Babcock Energy Germany GmbH	엔지니어링 및 서비스	100.00%	6,845	5,029	2,740	-	독일	"
AE & E Lentjes Belgie N.V.	전문서비스업	99.04%	763	451	-	(16)	벨기에	"
Doosan Power Systems Czech Investment a.s.	지주회사	100.00%	723,988	9	-	38	체코	"
Skoda Power s.r.o	제조업	100.00%	651,573	249,012	74,337	10,481	체코	"
AE & E Lentjes Praha s.r.o	전문서비스업	99.04%	232	839	163	(220)	체코	"
Doosan Power Systems Brazil	도소매업	100.00%	1,374	1,468	-	(55)	브라질	"

(주1) 종속회사의 현지 관련 법령에 따라 종속회사의 결산일이 지배회사와 동일하지 아니하나, 연결재무제표 작성을 위해 지배회사와 동일한 보고기간 종료일로 조정하여 이용하였습니다.

(3) 연결대상범위의 변동

당분기 중 연결재무제표의 작성대상 회사의 변동은 없습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

2012년 3월 31일로 종료하는 보고기간에 대한 연결재무제표는 지배회사와 지배회사의 종속회사(이하 '연결회사'), 연결회사의 관계기업에 대한 지분으로 구성되어 있습니다.

연결회사의 연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되었으며, 중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 2011년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

다만, 당분기말 현재 제정·공표되었으나 2012년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에서행일이 도래하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 연결회사는 분기연결재무제표 작성시 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 '종업원 급여' 개정
- 기업회계기준서 제1113호 '공정가치 측정' 제정

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

보고기간말 이후의 자산 및 부채의 장부금액에 중대한 조정을 미칠 수 있는 유의적인위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

- 진행율에 따른 수익인식
- 영업권 손상
- 이연법인세 측정
- 확정급여형 퇴직급여제도하에 확정급여채무의 측정
- 충당부채와 우발부채
- 거래 상대방에게 양도되었지만 제거되지 아니한 금융자산

4. 재무위험관리

연결회사의 재무위험관리는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무 위험하에서도 안정적이고 지속적인 경영성과를 창출할 수 있도록, 재무구조 개선 및 자금운영의 효율성을 제고하는 데 있습니다.

재무위험관리활동은 주로 Treasury팀에서 주관하고 있으며 관련 부서와의 긴밀한 협조 하에 재무위험 관리정책 수립 및 재무위험 식별, 평가, 헷지 등의 실행활동을 하고 있습니다.

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

(1) 시장위험

① 외환위험

연결회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 다양한 통화로부터의 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 외환위험관리의 목표는 환율 변동으로 인한 불확실성과 손익 변동을 최소화하는 데 있습니다. 연결회사의 외환위험관리는 환위험관리규정에 의해서 이루어지고 있으며, 투기적 목적의 외환관리는 엄격히 금하고 있습니다.

연결회사는 우선적으로 수출과 수입통화 대응을 통한 Natural Hedge로 환율변동 노출금액을 우선적으로 상쇄하여 외환위험을 축소하고, 잔여 환율변동노출금액에 대해서는 환위험관리규정에 따라 선물환 등 파생상품을 통해 헷지를 하고 있습니다.

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말					전기말				
	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주 1)	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주 1)
I. 외화 금융자산	386,419	73,083	591	210	186,584	332,041	114,405	1,472	190	101,329
II. 외화 금융부채	478,495	458,788	76,568	19,983	19,364	449,844	412,640	85,144	14,687	31,749
차감 계(I - II)	(92,076)	(385,705)	(75,977)	(19,773)	167,220	(117,803)	(298,235)	(83,672)	(14,497)	69,580

(주1) 기타 통화는 USD, EUR, JPY 및 GBP를 제외한 기타 외화입니다.

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

(단위: 백만원)

구분	당분기		전기	
	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시
세전 순이익(손실)	(40,631)	40,631	(44,463)	44,463

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

② 이자율위험

이자율위험은 미래 시장이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험으로서 이는 주로 변동금리부 조건의 차입금과 예금에서 발생하고 있습니다. 연결회사의 이자율위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용을 최소화하는데 있습니다.

이를 위해 내부 유보자금을 활용한 외부차입 최소화, 고금리 차입금 감축, 장/단기 차입구조 개선, 고정 대 변동금리 차입조건의 차입금 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)

구분	당분기말	전기말
I. 금융자산	733,009	572,710
II. 금융부채	1,549,665	1,191,827
차감 계(I - II)	(816,656)	(619,117)

보고기간말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 변동금리부 금융자산 및 부채에 대한 이자율이 100bp 변동시, 이자율변동이 연간 법인세비용차감전순이익(손실)에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전기	
	100bp상승시	100bp하락시	100bp상승시	100bp하락시
세전 순이익(손실)	(8,167)	8,167	(6,191)	6,191

③ 가격위험

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

(2) 신용위험

연결회사는 금융상품의 당사자 중 일방이 의무를 이행하지 않아 상대방에게 재무손실을 입을 신용위험에 노출되어 있습니다. 신용위험은 주로 거래처에 대한 매출채권 및 기타채권 뿐만 아니라, 지분증권을 제외한 매도가능금융자산, 금융기관예치금, 파생금융상품 및 지급보증한도액으로부터 발생하고 있습니다. 연결회사는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보장을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다.

연결회사는 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, 연결회사는 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 정기적으로 회수지연 현황 및 회수대책을 보고하고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

보고기간말 현재 대여금및수취채권, 만기보유금융자산, 매도가능금융자산(채무증권) 및 파생금융상품의 신용위험에 노출된 최대금액은 장부금액과 유사하며, 지급보증계약으로 피보증인의 청구로 인하여 연결회사가 지급하여야 할 지급보증한도액 (주석 32 참조)이 신용위험에 노출된 최대금액입니다.

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, 만기보유금융자산, 금융기관예치금 및 파생금융상품은 자산의 성격상 손상 징후를 개별적으로 식별해 손상금액을 인식합니다.

보고기간말 현재 연결회사의 금융자산 중 유사한 성격별 분류에 따라 집합으로 평가하는 매출채권 및 기타채권에 대한 연령분석은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위 : 백만원)

계정과목	금융자산의 집합으로 평가하는 채권				합계
	0~3개월 이하	3개월 초과~6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	
매출채권	593,065	94,991	274,846	431,628	1,394,530
대여금 및 미수금	239,502	6,847	3,550	46,337	296,236
기타채권	29,401	1,721	-	-	31,122
합계	861,968	103,559	278,396	477,965	1,721,888

연결회사는 과거 회수경험율 등을 고려하여 발생일로부터 3개월 이내의 매출채권 등은 정상채권으로 보아 손상된 것으로 간주하지 않습니다.

② 전기말

(단위 : 백만원)

계정과목	금융자산의 집합으로 평가하는 채권				합계
	0~3개월 이하	3개월 초과~6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	
매출채권	507,282	123,313	211,066	421,507	1,263,168
대여금 및 미수금	295,094	-	3,600	46,933	345,627
기타채권	26,426	-	-	-	26,426
합계	828,802	123,313	214,666	468,440	1,635,221

(3) 유동성위험

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

연결회사는 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 연도별 상환계획은 다음과 같습니다

① 당분기말

(단위: 백만원)

과목	장부금액	계약상 원금				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채(*)	5,511,315	5,522,154	3,515,712	846,048	1,160,394	-

② 전기말

(단위: 백만원)

과목	장부금액	계약상 원금				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채(*)	4,697,532	4,710,452	3,186,115	518,745	1,005,592	-

(*) 매입채무, 미지급금, 차입금, 사채가 포함되었습니다.

상기 금융부채의 잔여만기 구간별 금액은 할인하지 않은 계약상 원금으로 재무상태표상 금융부채의 장부금액과 차이가 있습니다. 한편, 상기 비파생금융부채와 별도로 당분기말 현재 연결회사가 금융보증계약으로 인해서 부담할 수 있는 보증의 최대금액은 주석 32와 같습니다.

(4) 자본위험

연결회사의 자본위험관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

최적 자본구조를 달성하기 위하여 동종산업내의 타사와 마찬가지로 연결회사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

보고기간말 현재 연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, %)

구분	당분기말	전기말
부채총계	9,104,093	8,792,241
자본총계	4,825,557	4,796,928
부채비율	188.66	183.29

5. 사용제한 금융상품

보고기간말 현재 연결회사의 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	480	246	가압류, 입찰 등
단기투자자산	49,319	72,246	국책과제 등 (주1)
	43,000	-	특정예금 (주2)
장기금융상품	20,315	20,315	수익증권 등 (주3)
합계	113,114	92,807	

(주1) 특정 국책연구개발과제를 수행하기 위한 목적에만 사용이 가능합니다.

(주2) 차입 관련 질권설정금액으로 보고기간말 이후인 2012년 4월 13일에 사용 제한이 해제되었습니다.

(주3) 탄소펀드, 동반성장기금, 증권예탁원 예치금, 당좌개설보증금 등입니다.

6. 장·단기투자자산

보고기간말 현재 연결회사의 장·단기투자자산 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분		당분기말	전기말
단기투자자산	단기금융자산	92,320	72,245
	만기보유금융자산	3,505	3,499
소계		95,825	75,744
장기투자증권	매도가능금융자산	95,475	94,145
	만기보유금융자산	8,887	2,394
소계		104,362	96,539

당분기 중 매도가능금융자산에 대해 공정가치 평가를 통해 자본으로 직접 인식한 매도가능 금융자산평가손익(법인세효과 차감전)은 329백만원입니다.

7. 매출채권 및 기타채권

(1) 보고기간말 현재 연결회사의 매출채권 및 기타채권은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목		당분기말			전기말		
		채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동	매출채권	1,352,680	(204,497)	1,148,183	1,228,737	(202,642)	1,026,095
	미수금	183,210	(30,107)	153,103	233,391	(30,523)	202,868
	미수수익	31,122	-	31,122	26,426	-	26,426
	단기대여금	10,312	-	10,312	9,739	-	9,739
	선급금	732,480	(57)	732,423	709,128	(58)	709,070
소계		2,309,804	(234,661)	2,075,143	2,207,421	(233,223)	1,974,198
비유동	장기매출채권	41,850	(891)	40,959	34,431	(895)	33,536
	장기대여금	102,714	-	102,714	102,497	-	102,497
소계		144,564	(891)	143,673	136,928	(895)	136,033

(2) 당분기 중 연결회사의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	기초금액	설정	대손충당금 환입	외화환산 조정	분기말
매출채권	202,642	996	(36)	895	204,497
미수금	30,523	(414)	-	(2)	30,107
선급금	58	-	-	(1)	57
장기매출채권	895	-	-	(4)	891
합계	234,118	582	(36)	888	235,552

연체된 매출채권은 손상된 것으로 간주합니다. 개별적으로 손상징후가 식별가능한 채권은 개별법으로 적절한 대손설정율을 적용하며, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 집합채권은 과거 대손경험율을 고려하여 Aging 분석방법을 적용하여 대손충당금을 설정하고 있습니다.

8. 재고자산

보고기간말 현재 연결회사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부금액	취득원가	평가충당금	장부금액
제품	21,949	(1,727)	20,222	14,595	(1,708)	12,887
재공품	258,834	(3,848)	254,986	215,312	(10,411)	204,901
원재료	130,279	(7,460)	122,819	116,333	(590)	115,743
저장품	17,194	-	17,194	17,019	-	17,019
미착품	101,661	-	101,661	106,890	-	106,890
기타	108	-	108	27	-	27
합계	530,025	(13,035)	516,990	470,176	(12,709)	457,467

연결회사는 당분기 중에 재고자산평가손실 326백만원(전분기: 412백만원)을 인식하였습니다.

9. 파생금융상품

보고기간말 현재 연결회사의 파생상품 평가내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(원화단위: 백만원, 외화단위: 각 천)

구분	매입		매도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 (주1)	확정계약자산 (부채)(주2)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	8,135,217	USD	7,165,211	(140,769)	42,114	(34,749)	96,022
	KRW	421,415	EUR	271,767	2,275	(3,908)	1,479	(1,316)
	KRW	357,506	JPY	27,499,920	(34,824)	7,977	(41,246)	1,157
	KRW	171,371	기타		(2,867)	(542)	(955)	1,986
	USD	2,212,579	KRW	2,519,052	33,479	(12,573)	12,995	(25,947)
	EUR	401,329	KRW	633,969	(14,894)	(2,812)	(11,618)	(61)
	JPY	52,905,396	KRW	738,440	21,383	(24,066)	45,418	(14)
	기타		KRW	75,211	1,084	(393)	1,408	(200)
	GBP 등		EUR 등		5,086	-	23,612	-
환변동보험	KRW	103,744	USD	109,071	(20,818)	3,275	(1,657)	18,980
	KRW	2,861	JPY	294,325	(1,228)	299	-	1,228
내재파생상품(주3)					(8,749)	-	-	-
만기도래분					-	32,454	-	-
소계					(160,842)	41,825	(5,313)	91,835
법인세효과					-	-	2,850	-
합계					(160,842)	41,825	(2,463)	91,835

(주1) 현금흐름위험회피회계의 적용에 따라 당분기 매출액에서 조정한 금액 및 법인세효과를 제외하고 (2,463)백만원을 기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

(주2) 공정가액위험회피회계의 적용에 따라 당분기 매출액에서 조정한 금액을 제외하고 확정계약자산 201,112백만원 및 확정계약부채 109,277백만원을 계상하고 있습니다.

(주3) 연결회사가 발행한 교환사채에 부여된 교환권대가입니다.

(2) 전기말

(원화단위: 백만원, 외화단위: 각 천)

구분	매입		매도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 (주1)	확정계약자산 (부채)(주2)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	8,222,925	USD	7,262,488	(239,327)	(197,972)	(56,699)	171,589
	KRW	409,886	EUR	263,492	8,316	3,554	3,737	(5,128)
	KRW	327,486	JPY	25,449,489	(61,907)	688	(61,351)	1,646
	KRW	240,312	기타		(1,848)	(1,222)	(625)	1,264
	USD	2,308,765	KRW	2,617,295	69,418	32,456	39,316	(39,218)
	EUR	434,445	KRW	687,293	(24,886)	(3,464)	(21,433)	466
	JPY	51,905,514	KRW	722,271	77,192	(15,420)	92,603	(46)
	기타		KRW	105,399	(221)	(780)	557	(106)
	GBP 등		EUR 등		(2,386)	-	19,630	-
	환변동보험	KRW	120,711	USD	126,950	(26,057)	345	(2,246)
KRW		2,861	JPY	294,325	(1,527)	(287)	-	1,527
내재파생상품(주3)					(8,749)	-	-	-
만기도래분					-	35,990	-	-
소계					(211,982)	(146,112)	13,489	155,579
법인세효과					-	-	(2,183)	-
합계					(211,982)	(146,112)	11,306	155,579

(주1) 현금흐름위험회피회계의 적용에 따라 전기 매출액에서 조정한 금액 및 법인세효과를 제외하고 11,306백만원을 기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

(주2) 공정가액위험회피회계의 적용에 따라 전기 매출액에서 조정한 금액을 제외하고 확정 계약자산 256,837백만원 및 확정계약부채 101,258백 만원을 계상하고 있습니다.

(주3) 연결회사가 발행한 교환사채에 부여된 교환권대가입니다.

10. 범주별 금융상품 등

(1) 보고기간말 현재 연결회사의 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 백만원)

금융자산	현금및현금성 자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피목적 파생상품	장부가액 합계	공정가액
현금및현금성자산	932,120	-	-	-	-	-	932,120	932,120
장·단기 금융상품	-	-	150,642	-	-	-	150,642	150,642
장·단기 투자증권	-	-	-	95,475	12,392	-	107,867	107,867
파생상품평가자산	-	6,371	-	-	-	215,163	221,534	221,534
매출채권 및 미수금	-	-	1,342,245	-	-	-	1,342,245	1,342,245
기타	-	-	428,492	-	-	-	428,492	428,492
합계	932,120	6,371	1,921,379	95,475	12,392	215,163	3,182,900	3,182,900

(단위: 백만원)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	장부가액 합계	공정가액
매입채무 및 미지급금	-	1,163,773	-	1,163,773	1,163,773
차입금 및 사채	-	4,347,542	-	4,347,542	4,347,542
파생상품평가부채	5,529	-	376,847	382,376	382,376
기타	-	484,065	-	484,065	484,065
합계	5,529	5,995,380	376,847	6,377,756	6,377,756

② 전기말

(단위: 백만원)

금융자산	현금및현금성 자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피목적 파생상품	장부가액 합계	공정가액
현금및현금성자산	783,253	-	-	-	-	-	783,253	783,253
장·단기 금융상품	-	-	130,971	-	-	-	130,971	130,971
장·단기 투자증권	-	-	-	94,145	5,893	-	100,038	100,038
파생상품평가자산	-	8,929	-	-	-	247,556	256,485	256,485
매출채권 및 미수금	-	-	1,262,499	-	-	-	1,262,499	1,262,499
기타	-	-	465,389	-	-	-	465,389	465,389
합계	783,253	8,929	1,858,859	94,145	5,893	247,556	2,998,635	2,998,635

(단위: 백만원)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	장부가액 합계	공정가액
매입채무 및 미지급금	-	1,125,143	-	1,125,143	1,125,143
차입금 및 사채	-	3,572,388	-	3,572,388	3,572,388
파생상품평가부채	8,662	-	459,805	468,467	468,467
기타	-	625,752	-	625,752	625,752
합계	8,662	5,323,283	459,805	5,791,750	5,791,750

(2) 보고기간말 현재 공정가치로 측정되는 연결회사의 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 백만원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	6,371	-	6,371
매도가능금융자산	1,743	-	93,732	95,475
위험회피목적 파생상품	-	215,163	-	215,163
소계	1,743	221,534	93,732	317,009
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	5,529	-	5,529
위험회피목적파생상품	-	376,847	-	376,847
소계	-	382,376	-	382,376

② 전기말

(단위: 백만원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	8,929	-	8,929
매도가능금융자산	1,414	-	92,731	94,145
위험회피목적 파생상품	-	247,556	-	247,556
소계	1,414	256,485	92,731	350,630
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	8,662	-	8,662
위험회피목적파생상품	-	459,805	-	459,805
소계	-	468,467	-	468,467

구분	투입변수의 유의성
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의(조정되지 않은) 공시가격
수준 2	직접적 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수(단, 수준1에 포함된 공시가격은 제외)
수준 3	관측 가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주하며, 이러한 상품들은 수준 1에 포함됩니다. 수준 1에 포함된 상품들은 대부분 매도가능으로 분류된 상장주식으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업고유정보는 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 선도환율 등을 사용하여 해당 금액을 현재가치로 할인하여 측정

수준 3으로 분류된 금융자산은 활성시장이 존재하지 아니하여, 독립적인 외부평가기관이 수행한 평가기법(현금흐름할인모형, 순자산가치평가법)을 사용하여 공정가치를 결정하였습니다. 다만, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고, 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 비상장주식 등에 대해서는 원가로 측정하고 있습니다.

유동자산으로 분류된 매출채권 및 기타채권의 경우 장부가액을 공정가치의 합리적인 근사치로 추정하고 있습니다.

(3) 금융상품 범주별 손익

당분기와 전분기 중 연결회사의 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기			전분기		
	당기손익		기타포괄손익 (법인세차감전)	당기손익		기타포괄손익 (법인세차감전)
	이자수익(비용)	대손상각비	매도가능증권평가이 익	이자수익(비용)	대손상각비	매도가능증권평가손 실
현금및현금성자산	4,228	-	-	4,094	-	-
대여금 및 수취채권	2,783	(546)	-	580	5,237	-
매도가능금융자산	-	-	329	-	-	(490)
만기보유금융자산	13	-	-	14	-	-
소계	7,024	(546)	329	4,688	5,237	(490)
상각후 원가로 측정하는 금융부채	(52,034)	-	-	(40,668)	-	-
소계	(52,034)	-	-	(40,668)	-	-

한편, 당분기와 전분기 중 인식한 순외환차이는 대여금및수취채권과 상각후원가로 측정하는 금융부채에서 대부분 발생하고 있으며, 파생상품관련손익은 당기손익인식금융자산(부채) 및 위험회피목적파생상품에서 발생하고 있습니다.

11. 지분법적용투자자산

(1) 보고기간말 현재 연결회사의 지분법적용투자자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

회사명	소재지	결산 일	지분 율 (%)	취득가액		장부가액	
				당분기말	전기말	당분기말	전기말
두산인프라코어(주)	한국	12월 말	44.80	2,023,651	2,023,651	2,144,924	2,126,687
두산엔진(주)	한국	12월 말	42.66	662,678	662,678	730,424	720,990
두산건설(주)(주1)	한국	12월 말	72.74	574,401	574,401	884,670	889,977
(주)두산캐피탈(주2)	한국	12월 말	16.65	20,000	20,000	40,576	40,528
함안산업단지(주)(주3)	한국	12월 말	53.33	2,400	2,400	-	3,310
Hanjung Power Ltd.(주3)	파푸아뉴기니	12월 말	51.00	4,364	4,364	12,530	11,702
경기고속도로(주)	한국	12월 말	25.00	60,412	60,412	21,104	22,571
Doosan Power Systems (Scotland) Limited Partnership	스코틀랜드	12월 말	31.30	9,184	9,184	9,184	9,184
탐라해상풍력(주)	한국	12월 말	36.00	4,860	590	4,626	590
기타	-	-	-	359	359	24	24
합계				3,362,309	3,358,039	3,848,062	3,825,563

(주1) 전기 중 연결회사는 두산건설(주)의 주식을 교환 대상으로 하는 교환사채를 발행하였습니다. 한편, 동 교환사채 발행으로 두산건설(주)에 대한 잠재적 지분율이 하락하여 지배력을 상실하였습니다(주석 36 참조).

(주2) 지분율이 20% 미만이나 주주간 협약서에 의하여 중대한 영향력의 행사가 가능하여 지분법투자주식으로 분류합니다.

(주3) 함안산업단지(주)와 Hanjung Power Ltd.는 지분율이 50%를 초과하나 조인트벤처로서 지분법적용투자자산으로 분류되었습니다.

-

(2) 당분기와 전분기 중 연결회사의 지분법적용투자자산의 지분법적용 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)

회사명	기초	취득(처분)	배당금 수령액	지분법손익	지분법 자본변동	분기말
두산인프라코어(주)	2,126,687	-	-	27,446	(9,209)	2,144,924
두산엔진(주)	720,990	-	-	8,125	1,309	730,424
두산건설(주)	889,977	-	-	(4,120)	(1,187)	884,670
(주)두산캐피탈	40,528	-	-	51	(3)	40,576
함안산업단지	3,310	-	-	(3,310)	-	-
Hanjung Power Ltd.	11,702	-	-	920	(92)	12,530
경기고속도로(주)	22,571	-	-	(1,467)	-	21,104
Doosan Power Systems (Scotland) Limited Partnership	9,184	-	-	-	-	9,184
탐라해상풍력(주)	590	4,270	-	(234)	-	4,626
기타	24	-	-	-	-	24
합계	3,825,563	4,270	-	27,411	(9,182)	3,848,062

② 전분기

(단위: 백만원)

회사명	기초	취득(처분)	배당금 수령액	지분법손익	지분법 자본변동	기타(주1)	분기말
두산인프라코어(주)	1,961,018	-	-	67,292	(2,518)	-	2,025,792
두산엔진(주)	662,678	-	-	21,281	629	-	684,588
(주)두산캐피탈	42,959	-	-	57	(916)	-	42,100
Hanjung Power Ltd.	6,656	-	-	1,027	3,183	-	10,866
국민연금 05-5 네오플렉스 벤처조합	1,392	(1,253)	(588)	1,281	-	-	832
경기고속도로(주)	28,661	-	-	-	-	-	28,661
Doosan Power Systems (Scotland) Limited Partnership	9,184	-	-	-	-	-	9,184
신분당선(주) (주2)	148,080	-	-	(885)	-	-	147,195
경기남부도로(주) (주2)	2,652	-	-	(63)	(4)	431	3,016
제이경인연결고속도로(주) (주2)	3,432	-	-	(38)	-	-	3,394
경기철도(주) (주2)	4,196	2,853	-	(76)	-	-	6,973

기타	427	-	-	108	(171)	155	519
합계	2,871,335	1,600	(588)	89,984	203	586	2,963,120

(주1) 연결범위 변동이 포함 되어 있습니다.

(주2) 두산건설(주)의 지분법적용투자자산으로 두산건설(주)의 연결범위 제외로 인해 동 지분법손익은 중단사업손익에 포함되어 있습니다.

(3) 당분기말 현재 연결회사의 지분법적용 조인트벤처 및 관계회사에 대한 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

회사명	당분기말			
	자산총액	부채총액	매출액	분기순손익
두산인프라코어(주)	12,282,673	9,940,878	2,190,266	70,514
두산엔진(주)	2,071,833	1,472,204	364,498	22,874
두산건설(주)	5,112,250	3,853,782	486,548	(6,081)
(주)두산캐피탈	2,965,852	2,644,189	63,222	1,591
함안산업단지(주)	92,976	96,840	-	(249)
Hanjung Power Ltd.	32,731	7,527	11,128	982
경기고속도로(주)	792,192	615,491	-	-
Doosan Power Systems (Scotland) Limited Partnership	47,066	18,239	-	-
탐라해상풍력(주)	12,851	-	-	(262)
합계	23,410,424	18,649,150	3,115,662	89,369

(4) 당분기 중 연결회사의 지분법적용투자자산 관련 피투자회사의 지분법 중지로 인한 미인식 지분변동액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

회사명	기초 미인식 지분변동액	당분기 지분변동액	기말 미인식 지분변동액
함안산업단지(주)	-	4,379	4,379

(5) 보고기간말 현재 연결회사가 보유 중인 지분법적용투자자산 중 시장성 있는 주식의 시장 가격 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
두산인프라코어(주)	2,144,924	1,646,104	2,126,687	1,347,842
두산엔진(주)	730,424	369,143	720,990	348,388
두산건설(주)	884,670	437,240	889,977	384,872
합계	3,760,018	2,452,487	3,737,654	2,081,102

12. 유형자산

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	1,326,679	701,850	465,194	75,882	119,986	2,689,591
취득/자본적지출	4,158	65	4,847	3,538	46,519	59,127
대체	-	1,620	23,003	(6,791)	(36,835)	(19,003)
처분	-	(9)	-	(240)	-	(249)
감가상각	-	(9,855)	(23,406)	(5,293)	-	(38,554)
외환차이	946	(393)	3,333	177	200	4,263
분기말장부금액	1,331,783	693,278	472,971	67,273	129,870	2,695,175
- 취득원가	1,331,783	1,007,957	1,281,428	202,223	129,870	3,953,261
- 감가상각누계액	-	(314,679)	(808,457)	(134,950)	-	(1,258,086)

② 전분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	2,010,138	849,246	445,500	75,666	141,257	3,521,807
취득/자본적지출	445	357	4,104	809	57,656	63,371
대체	42,588	19,175	18,875	1,548	(50,624)	31,562
처분	-	-	(68)	(279)	-	(347)
감가상각	-	(12,530)	(20,433)	(5,928)	(679)	(39,570)
외환차이	4,489	2,141	4,036	(179)	2,706	13,193
분기말장부금액	2,057,660	858,389	452,014	71,637	150,316	3,590,016
- 취득원가	2,057,663	1,201,455	1,239,172	229,571	150,316	4,878,177
- 감가상각누계액	-	(343,065)	(787,099)	(157,931)	-	(1,288,095)
- 손상차손누계액	(3)	(1)	(59)	(3)	-	(66)

자가소유 토지, 건물 등의 일부는 연결회사의 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다. 연결회사는 동 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다(주석 33 참조).

(2) 당분기와 전분기 중 연결회사가 유형자산으로 자본화한 차입원가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
자본화된 차입원가	-	24
자본화 이자율(%)	-	4.26

13. 무형자산

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	기타무형자산	합계
기초장부금액	750,640	288	277,436	129,513	1,157,877
취득/자본적지출	-	11	23,540	132	23,683
대체	(10,679)	10,679	(4,504)	1,600	(2,904)
처분	-	-	-	(442)	(442)
상각	-	(466)	(6,256)	(4,938)	(11,660)
외환차이	29,400	214	275	284	30,173
분기말장부금액	769,361	10,726	290,491	126,149	1,196,727

② 전분기

(단위: 백만원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	기타무형자산	합계
기초장부금액	720,558	390	229,755	119,649	1,070,352
취득/자본적지출	-	18	15,471	369	15,858
대체	(805)	-	(2,485)	10,723	7,433
상각	-	(17)	(3,987)	(4,243)	(8,247)
손상	-	-	(1,481)	-	(1,481)
외환차이	15,195	-	67	102	15,364
분기말장부금액	734,948	391	237,340	126,600	1,099,279

상기 기타무형자산 중 지배회사가 소유한 내용연수가 비한정인 회원권 등의 당분기말 현재 장부가액은 45,557백만원(전기말: 45,977백만원)입니다.

(2) 연결회사가 당분기 비용으로 인식한 연구와 개발비 지출액은 8,925백만원 (전분기: 18,519백만원)입니다.

(3) 당분기와 전분기 중 연결회사의 무형자산으로 자본화한 차입원가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
자본화된 차입원가	-	21
자본화 이자율(%)	-	4.26

14. 투자부동산

(1) 당분기와 전분기 중 지배회사의 투자부동산 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	7,246	2,806	10,052
대체	-	129	129
감가상각	-	(27)	(27)
분기말장부금액	7,246	2,908	10,154
- 취득원가	7,246	3,294	10,540
- 감가상각누계액	-	(386)	(386)

투자부동산은 원가법으로 평가하고 있으며, 당분기말 현재 투자부동산의 공정가치는 10,159백만원입니다.

② 전분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	59,181	68,239	127,420
취득/자본적지출	51	43	94
감가상각	-	(462)	(462)
손상	(1,846)	(3,841)	(5,687)
분기말장부금액	57,386	63,979	121,365
- 취득원가	60,436	90,383	150,819
- 감가상각누계액	-	(9,563)	(9,563)
- 손상차손누계액	(3,050)	(16,841)	(19,891)

(2) 지배회사의 투자부동산과 관련하여 발생한 당분기 임대수익은 275백만원(전분기: 265백만원)입니다.

15. 사채 및 차입금 등

(1) 보고기간말 현재 연결회사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

사채 종류	연이자율(%)	당분기말	전기말
공모사채	6.40	200,000	200,000
	5.90	200,000	200,000
	4.90	200,000	200,000
	5.10	100,000	100,000
	8.80	-	80,000
	5.35	150,000	150,000
	4.60	150,000	-
사모사채	4.70	100,000	100,000
	5.52	-	100,000
교환사채(주1)	4.50	219,999	219,999
소계		1,319,999	1,349,999
차감: 유동성대체		(400,000)	(380,000)
차감: 사채할인발행차금		(6,890)	(6,944)
가산: 교환사채상환할증금		36,776	36,776
차감: 교환권조정		(39,226)	(41,245)
차가감계		910,659	958,586

(주1) 보고기간말 현재 지배회사가 발행한 교환사채의 변동내역 및 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)

발행일	만기일	액면 이자율	보장 수익율	교환권행사기 간	교환가격	발행가액
2011년 6월 14일	2016년 6월 14일	1.50	4.50	2011.06.15 ~2016.05.14	- 기준주가가 5,500원 미만시 : 6,000원, - 기준주가가 5,500원 이상시 : 기준주가의 110%	220,000
기초						219,999
당분기교환액						-
분기말잔액						219,999

① 조기상환권 조항

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

② 만기상환방법

본 사채의 이율은 1.5%으로 해당 사채의 이자를 지급하며, 본사채의 만기까지 전환하지 않는 사채권에 대하여는 만기보장수익율(YTM)을 연 복리 4.5%로 하여 사채원금의 116.7167%를 만기일에 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. 당분기말현재 교환가격은 6,000원입니다.

전기 중 교환사채의 교환권 행사로 교부된 주식 수는 166주이며, 당분기 중에 행사된교환권은 없습니다.

(2) 보고기간말 현재 연결회사의 장·단기차입금(유동성 포함) 내역은 다음과 같습니다.

① 단기차입금

(단위: 백만원)

차입금종류	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
원화차입금	한국수출입은행	4.60~5.12	1,140,000	650,000
	한국산업은행	4.88~4.98	200,000	200,000
	경남은행	5.74 ~ 5.75	50,000	30,000
	하나은행	5.56	40,000	-
	우리은행	5.74	30,000	-
	대구은행	5.53	20,000	-
	한국외환은행	5.55	-	30,000
외화차입금	신한은행	3M Libor+2.40 6M Libor+2.50	22,411	16,721
	한국수출입은행	2.34 3M Libor+2.00~6.00 6M Libor+2.00~2.76 3M Euribor +2.00	140,325	139,872
	우리은행	3M Libor+2.00~2.80	28,691	27,179
	한국외환은행	3M Libor+2.30~3.90 6M Libor+2.50	65,239	58,566
	하나은행	3M Libor+2.45	2,264	2,656
	한국산업은행 외	1.98~2.30 3M Euribor+3.00 3M Libor +3.00 6M Libor+3.40~3.80	565,661	499,709
	Lloyds	6M Euribor+1.50 Libor+2.00	80,379	44,977
	HSBC	Libor+2.00	35,430	-
합계			2,420,400	1,699,680

② 장기차입금

(단위: 백만원)

차입금 종류	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
원화차입금	한국정책금융공사	4.84~5.57	62,000	32,000
	한국산업은행	5.16~5.24	100,000	100,000
	농협중앙회	5.26	50,000	50,000
	우리투자증권	4.85	50,000	-
외화차입금	한국외환은행	3M Libor +3.75	15,130	15,036
	하나은행	4.70	11,378	11,532
	한국산업은행	4.70~5.70 3M Euribor+3.5	87,088	87,089
	Lloyds	6M Euribor+1.50	91,261	89,953
	한국수출입은행	2.34 6M Libor+2.66~7.50	149,907	148,656
소계			616,764	534,266
차감: 유동성대체			(14,223)	(5,799)
차감 계			602,541	528,467

(3) 상기 차입금 등과 관련하여 연결회사의 유형자산 등이 담보로 제공되어 있습니다(주석 33 참조).

16. 퇴직급여채무

(1) 확정급여형 퇴직급여제도

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

① 보고기간말 현재 확정급여제도하의 퇴직급여채무와 관련하여 연결회사의 재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	926,609	887,259
사외적립자산의 공정가치	(651,216)	(628,905)
국민연금전환금	(1,520)	(1,536)
재무상태표상 부채	273,873	256,818

② 당분기와 전분기 중 연결회사의 손익계산서에 반영된 확정급여제도 관련 퇴직급여의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가	16,712	13,279
이자비용	11,159	10,005
사외적립자산의 기대수익	(8,534)	(9,341)
합계	19,337	13,943

(2) 확정기여형 퇴직급여제도

연결실체는 종업원을 위하여 부분적으로 확정기여형퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 연결회사가 확정기여형 퇴직급여제도에 따라 당분기와 전분기 중 비용으로 인식한 금액은 각각 66백만원 및 23백만원입니다.

17. 총당부채

당분기 중 연결회사의 주요 총당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	기초	전입액	환입액	사용액	기타(주 1)	기말	유동성 (차감)	비유동성
금융보증총당부채	2,235	84	(2,249)	-	-	70	70	-
하자보수총당부채	168,649	3,401	(2,049)	(7,143)	2,967	165,825	30,656	135,169
합계	170,884	3,485	(4,298)	(7,143)	2,967	165,895	30,726	135,169

(주1) 기타금액은 환율변동에 따른 증감액을 포함하고 있습니다.

연결회사는 품질보증, 교환환불, 하자보수 및 그에 따른 사후 서비스 등으로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 보증기간 또는 하자보수기간 및 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다.

18. 자본금 및 주식발행초과금

(1) 당분기 중 지배회사의 자본금(529,217백만원) 및 주식발행초과금(61,143백만원)의 변동은 없습니다.

(2) 보고기간말 현재 지배회사가 발행할 주식의 총수는 400,000,000주이고, 발행한 주식수는 보통주식 105,843,467주이며 1주당 액면금액은 5,000원입니다.

(3) 보고기간말 현재 지배회사의 발행주식수 중 상법에 의하여 의결권이 제한되어 있는 주식수는 16,812,505주(전기말 16,812,505주)입니다.

19. 자본잉여금

보고기간말 현재 연결회사의 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	61,143	61,143
재평가잉여금	594,262	594,262
자기주식처분이익	167,051	167,051
기타자본잉여금	62,000	61,181
합계	884,456	883,637

20. 기타자본항목

(1) 보고기간말 현재 연결회사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
자기주식	(207,523)	(207,523)
주식선택권	9,699	9,691
기타	-	(38)
합계	(197,824)	(197,870)

(2) 자기주식

당분기말 현재 지배회사는 증권거래소를 통하여 주가안정을 목적으로 시가로 취득한기명식 보통주 16,812,505주에 해당하는 207,523백만원을 기타자본항목에 계상하고 있습니다.

(3) 주식기준보상

① 당분기말 현재 지배회사가 부여한 주식선택권의 내용은 다음과 같습니다.

지배회사는 수차에 걸쳐 임원에게 주식선택권을 부여하였으며, 부여방법은 신주 교부, 자기 주식교부 및 차액보상방법 중 행사시점의 이사회결정에 따르고 있습니다. 주식선택권은 주주총회결의일로부터 2년 이상 재임 또는 재직하여야 행사할 수 있습니다.

당분기말 현재 지배회사가 보유하고 있는 주식선택권은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)

부여일	발행할 주식수	행사기간	행사가격	부여일 현재 추정공정가치
2006.02.27	11,300	2009.02.27~2016.02.26	33,200	12,950
2007.03.16	34,600	2010.03.17~2017.03.16	50,200	22,564
2008.03.21	47,800	2011.03.21~2018.03.20	121,200	49,565
2009.03.27	39,700	2012.03.27~2019.03.26	73,000	32,595
2010.03.26	74,900	2013.03.26~2020.03.25	90,100	41,077
2011.03.25	125,500	2014.03.25~2021.03.24	65,700	24,642
2012.03.30	275,200	2015.03.30~2022.03.29	66,800	22,105
합계	609,000			

② 당분기 중 지배회사의 주식선택권의 변동내역은 다음과 같습니다.

부여시점	발행할 주식수(단위: 주)					평가금액(단위: 백만원)				
	기초	신규부여	행사	취소	기말	기초	증가	행사	취소	기말
2006.02.27	11,300	-	-	-	11,300	146	-	-	-	146
2007.03.16	34,600	-	-	-	34,600	781	-	-	-	781
2008.03.21	65,100	-	-	(17,300)	47,800	3,227	-	-	(857)	2,370
2009.03.27	39,700	-	-	-	39,700	1,294	-	-	-	1,294
2010.03.26	82,100	-	-	(7,200)	74,900	2,984	388	-	(22)	3,350
2011.03.25	132,200	-	-	(6,700)	125,500	1,259	406	-	(7)	1,658
2012.03.30	-	275,200	-	-	275,200	-	100	-	-	100
합계	365,000	275,200	-	(31,200)	609,000	9,691	894	-	(886)	9,699

당분기 중 지배회사 주가의 가중평균치는 68,537원이며, 잔여 약정용역제공기간(2012년 3월 31일로부터 최초 행사가능일까지)의 가중평균치는 2.41년입니다.

주식선택권의 부여로 당분기와 전분기에 보상비용으로 계상된 금액은 각각 866백만원과 671백만원이며, 당분기 이후에 인식될 보상원가는 7,576백만원입니다.

③ 지배회사는 주식선택권에 대하여 공정가액접근법을 적용하여 보상원가를 산정하였는 바, 동 보상원가 산정시 사용된 가정은 다음과 같습니다.

부여일	무위험이자율(주1)	기대행사기간	예상주가변동성	기대배당수익율
2006.02.27	5.01%	3년	53.87%	1.69%
2007.03.16	4.79%	3년	49.33%	5.67%
2008.03.21	5.25%	3년	56.02%	7.33%
2009.03.27	3.71%	3년	65.15%	9.00%
2010.03.26	3.82%	3년	66.45%	10.00%
2011.03.25	3.66%	3년	53.12%	10.00%
2012.03.30	3.57%	3년	38.21%	13.33%

(주1) 무위험이자율은 3년 만기 국고채의 유통수익율을 기준으로 산정하였습니다.

21. 기타포괄손익누계액

보고기간말 현재 연결회사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	25,804	25,555
지분법자본변동	108,536	117,718
파생상품평가손익	(2,463)	11,306
해외사업환산손익	(115,500)	(152,258)
합계	16,377	2,321

22. 이익잉여금

보고기간말 현재 연결회사의 이익잉여금 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금	94,968	88,268
임의적립금	743,561	665,561
미처분이익잉여금	2,730,114	2,799,461
합계	3,568,643	3,553,290

23. 부문별 정보

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 사업부문별 정보는 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액	영업이익(손실)	분기순이익(손실)
기타기계 및 장비제조업	2,016,941	(65,305)	1,951,636	135,352	64,836
도소매업	2,223	(2,087)	136	197	140
종합건설업	-	-	-	(153)	(133)
기타제조업 등	157,485	(37,166)	120,319	1,468	(4,389)
소계	2,176,649	(104,558)	2,072,091	136,864	60,454
연결조정	(104,558)	104,558	-	155	23,758
연결후 금액	2,072,091	-	2,072,091	137,019	84,212

② 전분기

(단위: 백만원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액	영업이익(손실)	분기순이익(손실)
기타기계 및 장비제조업	1,451,514	(51,363)	1,400,151	74,309	41,305
도소매업	1,999	(1,928)	71	222	130
종합건설업	214,941	-	214,941	35,795	24,606
기타제조업 등	79,944	(40,608)	39,336	(331)	4,954

소계	1,748,398	(93,899)	1,654,499	109,995	70,995
연결조정	(93,899)	93,899	-	19,353	61,983
연결후 금액	1,654,499	-	1,654,499	129,348	132,978

(2) 보고기간말 현재 연결회사의 보고부문별 자산과 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

사업부문	당분기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
기타기계 및 장비제조업	12,833,598	8,485,509	12,495,878	8,163,735
도소매업	65,519	60,140	72,401	66,944
종합건설업	8,993	3,294	9,126	3,295
기타제조업 등	643,524	506,759	610,681	492,974
소계	13,551,634	9,055,702	13,188,086	8,726,948
연결조정	378,016	48,391	401,083	65,293
연결후 금액	13,929,650	9,104,093	13,589,169	8,792,241

(3) 당분기와 전분기 중 연결회사의 지역별 정보는 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액
국내	498,932	-	498,932
미주	14,101	(7,130)	6,971
아시아	1,085,596	(69,592)	1,016,004
중동	194,635	-	194,635
유럽	311,473	(27,836)	283,637
기타	71,912	-	71,912
소계	2,176,649	(104,558)	2,072,091
연결조정	(104,558)	104,558	-
연결후 금액	2,072,091	-	2,072,091

② 전분기

(단위: 백만원)

구분	총매출액	내부매출액	순매출액
국내	639,607	(42,210)	597,397
미주	10,600	(5,264)	5,336
아시아	240,776	(18,340)	222,436
중동	426,602	-	426,602
유럽	268,010	(28,085)	239,925
기타	162,803	-	162,803
소계	1,748,398	(93,899)	1,654,499
연결조정	(93,899)	93,899	-
연결후 금액	1,654,499	-	1,654,499

24. 매출

당분기와 전분기 중 연결회사의 매출 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
재화의 판매로 인한 매출	478,010	353,858
공사매출	1,591,922	1,085,469
기타	2,159	215,172
합계	2,072,091	1,654,499

25. 건설형 공사계약

(1) 당분기와 전기 중 연결회사의 누적공사손익과 공사 관련 자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)

구분	누적공사원가	누적공사수익	누적공사이익 (손실)	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
지배회사:						
발전	15,929,000	19,690,574	3,761,574	209,594	923,535	1,225,666
Water	2,359,737	2,678,733	318,996	133,945	125,767	19,796
산업	947,476	1,012,853	65,377	23,556	179,345	76,649
주단	93,753	99,067	5,314	101,220	-	-
플랜트건설	790,172	759,402	(30,770)	10,702	46,283	20,375
일반건설	2,051,631	2,438,660	387,029	668,110	178,556	39,686
소계	22,171,769	26,679,289	4,507,520	1,147,127	1,453,486	1,382,172
종속회사:						
Doosan Power Systems Ltd 등	4,347,899	4,739,388	391,489	195,651	156,924	343,318
소계	4,347,899	4,739,388	391,489	195,651	156,924	343,318
합계	26,519,668	31,418,677	4,899,009	1,342,778	1,610,410	1,725,490

② 전기

(단위: 백만원)

구분	누적공사원가	누적공사수익	누적공사이익	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
지배회사:						
발전	16,081,284	19,694,096	3,612,812	243,661	949,905	1,530,587
Water	2,894,741	3,157,565	262,824	20,053	122,528	24,619
산업	984,182	1,063,186	79,004	32,035	169,003	54,629
주단	477,134	591,492	114,358	64,371	-	-
플랜트건설	805,949	774,881	(31,068)	7,702	38,769	20,555
일반건설	2,096,384	2,500,534	404,150	636,685	181,520	45,233
소계	23,339,674	27,781,754	4,442,080	1,004,507	1,461,725	1,675,623
종속회사:						

Doosan Power Systems Ltd. 등	4,477,475	4,888,946	411,471	216,120	145,858	392,300
소계	4,477,475	4,888,946	411,471	216,120	145,858	392,300
합계	27,817,149	32,670,700	4,853,551	1,220,627	1,607,583	2,067,923

(2) 당분기와 전분기 중 연결회사의 공사 및 제품 매출계약 잔액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)

구분	발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상액	분기말잔액
지배회사:							
발전	SEC 외	Rabigh Power Plant 외	2010.09~2014.1 2	16,097,059	153,031	1,214,462	15,035,628
Water	SWCC 외	Ras Al Khair 외	2010.09~2014.0 3	1,475,266	(14,078)	196,416	1,264,772
산업	Damietta International Port 외	DAMIETTA RMQC14 외	2007.03~2012.1 2	368,707	2,994	47,478	324,223
주단	POSCO 외	Casting, Forging	2010.03~2013.0 3	563,868	117,101	109,444	571,525
플랜트건설	KHNP 외	Sinkori #3,4 Construction 외	2007.04~2014.0 9	461,488	14,101	61,589	414,000
일반건설	Dongriwon 외	Havico Tower 외	2008.11~2012.0 8	1,323,017	129,636	71,515	1,381,138
소계				20,289,405	402,785	1,700,904	18,991,286
종속회사:							
DPSH등 (종속회사)	GMR 등	Raipur 외	2008.03~2015.0 6	2,661,315	783,936	371,187	3,074,064
소계				2,661,315	783,936	371,187	3,074,064
합계				22,950,720	1,186,721	2,072,091	22,065,350

② 전분기

(단위: 백만원)

구분	발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상액	분기말잔액
지배회사:							
발전	SEC 외	Rabigh Power Plant 외	2010.09~2014.1 2	13,818,305	405,720	768,689	13,455,336
Water	SWCC 외	Ras Al Khair 외	2010.09~2014.0 3	2,038,681	104,959	78,445	2,065,195
산업	Damietta International Port 외	DAMIETTA RMQC14 외	2007.03~2012.1 2	373,711	48,408	52,250	369,869

주단	POSCO 외	Casting, Forging	2010.03~2012.0 3	539,210	175,955	118,410	596,755
플랜트건설	KHNP 외	Sinkori #3,4 Construction 외	2007.04~2014.0 9	589,776	1,393	54,387	536,782
일반건설	Dongriwon 외	Havico Tower 외	2008.11~2012.0 8	1,774,888	(3,030)	139,919	1,631,939
소계				19,134,571	733,405	1,212,100	18,655,876
중속회사:							
Doosan Power Systems Ltd. 등 해외중 속회사	Eon UK 외	Ratcliffe SCR 외	2008.12~2011.1 2	2,828,697	1,023,643	442,399	3,409,941
소계				2,828,697	1,023,643	442,399	3,409,941
합계				21,963,268	1,757,048	1,654,499	22,065,817

26. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 연결회사의 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
종업원급여	294,533	293,349
감가상각비	38,581	34,694
무형자산상각비	11,660	7,096
합계	344,774	335,139

27. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 연결회사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
급여	64,357	49,031
퇴직급여	2,131	1,267
복리후생비	9,013	10,045
여비교통비	5,488	4,966
교육훈련비	5,015	3,005
조세공과	1,890	2,730
지급수수료	20,769	33,652
임차료	4,270	4,518
운반보관비	3,228	3,713
감가상각비	2,064	1,729
무형자산상각비	2,645	1,886
경상개발비	8,925	18,519
해외시장개척비	5,996	12,114
광고선전비	5,430	2,772
기타	28,573	17,392
합계	169,794	167,339

28. 기타영업수익 및 기타영업비용

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 기타영업수익 및 기타영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
기타영업수익:		
임대료	1,229	775
대손충당금환입	36	5,237
유형자산처분이익	319	379
영업외수익	-	10,403
기타	6,366	9,194
소계	7,950	25,988
기타영업비용:		
유형자산처분손실	138	13
무형자산손상차손	-	1,481
기부금	7,943	8,597
기타	5,582	697
소계	13,663	10,788

29. 금융손익

당분기와 전분기 중 연결회사의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
1. 이자수익	7,024	4,688
2. 이자비용	(52,034)	(40,668)
3. 외환차(손)익	2,642	5,223
4. 외화환산(손)익	(2,793)	10,802
5. 파생상품거래(손)익	(1,072)	(15,385)
6. 파생상품평가(손)익	41,825	128,437
7. 확정계약평가(손)익	(45,791)	(119,809)
8. 기타	(645)	8,006
순금융비용	(50,844)	(18,706)

30. 법인세비용

법인세비용은 당분기법인세비용에서 과거기간 당분기법인세에 대하여 당분기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 당기손익이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용(수익)을 조정하여 산출하였습니다. 당분기 현재 2012년 3월 31일로 종료하는 회계기간의 평균유효세율은 25.86%(2011년 3월 31일로 종료하는 회계기간의 평균유효세율: 17.54%)입니다.

31. 주당이익

(1) 기본주당순이익

기본주당이익은 연결회사의 지배주주 분기순이익을 자기주식을 제외한 가중평균유통주식수로 나누어 산정하였습니다.

당분기와 전분기 중 지배회사 소유주지분의 기본주당순이익은 다음과 같습니다.

① 계속사업 보통주당이익

(단위: 원)

구분	당분기	전분기
보통주이익(주1)	85,551,543,269	167,789,498,558
÷ 가중평균유통보통주식수(주2)	89,030,962주	89,834,488주
기본주당순이익	961	1,868

② 지배회사 소유주지분 보통주당이익

(단위: 원)

구분	당분기	전분기
보통주이익	85,551,543,269	136,673,793,036
÷ 가중평균유통보통주식수(주2)	89,030,962주	89,834,488주
기본주당순이익	961	1,521

(주1) 계속사업이익의 귀속

(단위: 원)

구분	당분기	전분기
지배회사 소유주지분	85,551,543,269	167,789,498,558
비지배지분	(1,339,715,410)	(1,468,328,261)
계속사업이익	84,211,827,859	166,321,170,297

(주2) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
기초발행주식수	89,030,962	89,834,488
조정	-	-
가중평균유통보통주식수	89,030,962	89,834,488

(2) 희석주당순이익

희석주당순이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환되었다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 연결회사의 희석순이익을 희석성 잠재적보통주로 나누어 산정하였습니다.

당분기와 전분기 중 지배회사 소유주지분의 희석주당순이익은 다음과 같습니다.

① 계속사업 희석주당이익

(단위: 원)

구분	당분기	전분기
보통주이익	85,551,543,269	167,789,498,558
조정	-	-
보통주희석이익	85,551,543,269	167,789,498,558
÷ 가중평균희석증권주식수(주1)	89,051,597주	89,862,459주
희석주당순이익	961	1,867

② 지배회사 소유주지분 희석주당이익

(단위: 원)

구분	당분기	전분기
보통주이익	85,551,543,269	136,673,793,036
조정	-	-
보통주희석이익	85,551,543,269	136,673,793,036
÷ 가중평균희석증권주식수(주1)	89,051,597주	89,862,459주
희석주당순이익	961	1,521

(주1) 가중평균 희석증권주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
가중평균유통보통주식수	89,030,962	89,834,488
주식선택권행사	20,635	27,971
가중평균희석증권주식수	89,051,597	89,862,459

주식선택권 중 일부는 그로 인한 희석화 효과가 없으므로, 당분기 및 전분기의 희석주당이익을 계산할 때 고려하지 않았으나, 미래에 기본주당이익을 희석화 할 수 있습니다.

당분기 및 전분기에 반희석 효과 때문에 희석주당이익을 계산할 때 고려하지 않았지만, 잠재적으로 미래에 기본주당이익을 희석할 수 있는 잠재적 보통주의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
주식선택권(2008.03.21)	47,800	65,100
주식선택권(2009.03.27)	39,700	-
주식선택권(2010.03.26)	74,900	93,000
합계	162,400	158,100

32. 우발채무와 약정사항

- (1) 당분기말 현재 지배회사의 차입금 및 지급보증 등과 관련하여 어음과 수표 총 5매(백지 어음 2매 및 백지수표 2매 포함)가 관련 은행 등에 견질로 제공되어 있습니다.
- (2) 당분기말 현재 지배회사의 당좌차월한도는 10,000백만원이며, 수입신용장 개설한도는 USD 1,569백만원입니다.
- (3) 당분기말 현재 연결회사는 총 222,094백만원 상당액의 손해배상 청구를 받아 계류중이며, 현재로서는 소송의 결과를 예측할 수 없습니다.
- (4) 당분기말 현재 지배회사는 MHI 등과 약 18건의 기술도입계약을 체결하고 있으며 동 기술도입계약은 정부로부터 허가를 받은 최초 1977년 3월 28일부터 최종 2033년 9월 2일에 종료되며, 당분기 중 지급한 기술도입료는 277백만원입니다.
- (5) 당분기말 현재 연결회사가 타인에게(으로부터) 제공한(받은) 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

① 제공한 지급보증

(단위: 백만원)

제공한 회사	제공받은 회사	지급보증액	지급보증내역	지급보증처
두산중공업(주)	지에스건설(주)	20,100	시공연대보증	에스에이치공사 외 2

② 제공받은 지급보증

당분기말 현재 연결회사는 국내외 공사 등과 관련하여 금융기관으로부터 84,147억원의 지급보증을 제공받고 있으며, 공사계약이행과 관련하여 건설회사로부터 1,413억원의 연대보증을 제공받고 있습니다.

(6) 당분기말 현재 연결대상회사간 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원, 외화단위: 각 천)

제공한 회사	제공받은 회사	지급보증액	원화상당액	지급보증내역	지급보증처	
두산중공업(주)	Doosan Hydro Technology Inc.	USD 23,000	26,169	차입금보증	수출입은행 등	
		AUD 1,300	1,535	공사보증	외환은행 등	
		USD 4,475	5,092			
	HF Controls Corp.	USD 3,467	3,945	공사보증	서울보증보험	
	S.C. Doosan IMGB S.A.	EUR 107,000	161,938	차입금 보증	산업은행 등	
		EUR 3,577	5,414	공사보증	Siemens	
	Pt. Doosan Heavy Industries Indonesia	USD 30,000	34,134	차입금보증	우리은행 인도네시아	
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	USD 176,305	200,599	공사보증	ICICI	
		INR 5,069,192	112,333	공사보증	신한은행 뭉바이 등	
	Doosan Chennai Works	USD 93,195	106,037	공사보증	ICICI Bank 등	
		INR 5,938,785	131,603			
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	USD 132,500	150,759	차입금보증	수출입은행 등	
	Doosan Power Systems Ltd.	USD 138,369	157,436	공사보증	Bechtel Power Corporation	
		GBP 15,000	27,231	공사보증	British Nuclear Fuels plc 등	
		GBP 48,000	87,140	차입금보증	HSBC 등	
	Doosan Power Systems Holdings Ltd.	GBP 14,800	26,868	차입금보증	KEB 런던 등	
		EUR 200,000	302,688	차입금보증	수출입은행 등	
	합계			1,540,921		

(7) 프로젝트파이낸싱 관련 연결회사가 제공한 지급보증 내역

- ① 당분기말 현재 연결회사가 시행사의 차입을 위하여 제공한 지급보증의 내용은 ABCP 1,343,000백만원과 Loan 49,625백만원으로 총 1,392,625백만원입니다.
- ② 당분기말 현재 주요 프로젝트파이낸싱 대출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

사업지역	채권기관 종류	대출금 액	대출잔액	보증내역	기간	유형
서울숲 두산위브 (주1)	교보증권	475,000	475,000	채무인수	2011.05.03~2012.05.03	ABCP
용인 행정타운	국민은행	270,000	270,000	채무인수	2011.02.08~2012.08.21	ABCP
상도동 두산위브(2차)	미래에셋증권	200,000	200,000	채무인수	2011.06.03~2012.06.01	ABCP
서초동 바로세움 (주2)	교보증권	141,000	141,000	채무인수	2011.10.06~2012.04.12	ABCP
하남 두산위브파크	국민은행	160,000	127,000	채무인수	2011.11.16~2012.11.16	ABCP
홍천 모곡 골프장	국민은행	130,000	130,000	채무인수	2009.10.30~2012.10.25	ABCP
남원주 두산위브	LIG 손해보험	63,000	23,000	채무인수	2009.10.01~2012.10.15	Loan
군북산업단지개발사업 (주3)	경남은행 등	25,800	25,800	채무인수	2008.11.07~2012.04.10	Loan

- (주1) 보고기간말 이후 대출잔액이 1,050억원 증가하였으며, 보증기간이 1년 연장되었습니다.
- (주2) 보고기간말 이후 대출잔액이 40억원 증가하였으며, 보증기간이 6개월 연장되었습니다.
- (주3) 보고기간말 이후 대출잔액이 198억원 감소하였으며, 보증기간이 2년 연장되었습니다.

33. 담보제공자산

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

(단위: 백만원)

담보제공자산	담보설정금액	관련 차입금 등	담보권자
두산중공업 자사주	106,513	-	한국증권금융
재고자산	2,276	-	AXIS BANK
유형자산	733,693	989,083	한국산업은행
	34,350	62,579	한국수출입은행
	3,750	-	신한은행
	35,411	-	AXIS BANK
합계	915,993	1,051,662	

(2) 당분기말 현재 타인을 위하여 담보로 제공된 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

제공받은 자	담보제공자산	장부금액	담보권자
인천김포고속도로	매도가능금융자산	1,576	산업은행 등
제삼경인고속도로(주)		62,113	우리은행, 대한생명보험
합계		63,689	

34. 특수관계자

(1) 당분기말 현재 연결회사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명
연결회사에 유의적인 영향력이 있는 회사	(주)두산
관계회사	두산인프라코어(주), 두산건설(주), 두산엔진(주), (주)두산캐피탈, 경기고속도로(주), 탐라해상풍력발전(주), Doosan Power Projects Australia, Doosan Hailong Cement Co., Doosan Malaysia SDN. BHD., Doosan Heavy Industries and Construction Prim., Doosan Power Systems(Scotland) Limited Partnership 등
조인트벤처	Hanjung Power Ltd., 함안산업단지(주)
기타특수관계자 (주1)	두산동아(주), 두산디에스티(주), 두산타워(주), (주)엔세이퍼, (주)오리콤, (재)연강재단, (주)두산에코비즈넷, DFMS(주), (주)네오플렉스, (주)두산베어스, 두산신협협동조합, 에스알에스코리아(주), 두산큐백스(주), (주)렉스콘 등

(주1) 기타특수관계자에는 (주)두산, 관계회사의 종속회사 등이 포함되어 있습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 연결회사와 특수관계자와의 중요한 영업상의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기			전분기	
	매출 등	유상증자	매입 등	매출 등	매입 등
연결회사에 유의적인 영향력이 있는 회사	1,039	-	78,474	2,576	57,586
관계회사	45,308	4,270	5,728	56,787	1,323
조인트벤처	572	-	-	639	-
기타특수관계자	1,873	-	8,868	1,465	4,576
합계	48,792	4,270	93,070	61,467	63,485

(3) 보고기간말 현재 연결회사와 특수관계자와의 채권, 채무의 주요 내역은 다음과 같습니다

(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	채권	채무	채권	채무
연결회사에 유의적인 영향력이 있는 회사	810	60,253	1,514	38,767
관계회사	62,831	4,727	16,077	5,489
조인트벤처	-	-	6,006	-
기타특수관계자	6,103	9,153	5,454	12,663
합계	69,744	74,133	29,051	56,919

(4) 연결회사는 기업활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원, 비등기임원 및 각 사업부문장 등을 경영진으로 판단하였으며, 당분기와 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
단기급여	28,114	28,672
퇴직급여	1,100	545
주식기준보상	866	671
합계	30,080	29,888

(5) 당분기말 현재 연결회사가 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원, 외화단위: 각 천)

제공한 회사	제공받은 회사	지급보증액	원화상당액	지급보증내역	지급보증처
두산중공업(주)	Doosan Power Projects Australia	AUD 4,954	5,849	공사보증	Eraring
		USD 1,277	1,452		
합계			7,301		

35. 현금흐름표

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 영업에서 창출된 현금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
분기순이익	84,212	132,978
가감:	127,962	75,125
이자비용	52,034	86,177
외화환산손실	16,403	19,552
대손상각비	582	312
파생상품평가손실	30,126	18,994
확정계약평가손실	73,030	133,571
감가상각비	38,581	40,032
무형자산상각비	11,660	8,247
법인세비용	29,374	44,138
퇴직급여	19,337	17,268
주식보상비용	866	671
이자수익	(7,024)	(15,552)
지분법적용투자이익(손실)	(27,411)	(90,722)
외화환산이익	(17,001)	(28,741)
대손충당금환입	(36)	(7,056)
파생상품평가이익	(71,951)	(150,239)
확정계약평가이익	(27,239)	(11,433)
기타	6,631	9,906
영업활동으로 인한 자산부채의 변동 :	(671,936)	(477,427)
매출채권의 증감	(120,702)	(162,358)
미청구공사의 증감	(1,461)	(173,665)
미수금의 증감	51,061	54,069
선급금의 증감	(33,711)	(29,371)
재고자산의 증감	(58,291)	58,077
파생상품평가자산부채의 변동	(28,491)	(23,908)
확정계약자산부채의 변동	17,953	20,323
매입채무의 증감	5,712	(44,182)
미지급금의 증감	(74,379)	3,337
미지급비용의 증감	(70,301)	(88,529)
선수금의 증감	(30,754)	(165,821)

예수금의 증감	9,347	38,052
초과청구공사의 증감	(329,407)	43,104
하자보수충당부채의 증감	(6,206)	(3,308)
퇴직금의 지급	(4,978)	(10,567)
사외적립자산의 증감	(2,835)	1,323
기타	5,507	5,997
영업활동에서 창출된 현금	(459,762)	(269,324)

(2) 당분기와 전분기 중 연결회사의 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 없습니다

(3) 연결회사는 거래가 빈번하여 총금액이 크고 단기간에 만기가 도래하는 단기투자자산, 단기대여금 및 단기차입금으로 인한 현금의 유입과 유출항목을 순증감액으로 기재하였습니다.

36. 중단사업

(1) 두산건설(주)의 잠재적 의결권 고려시 지배력 상실

지배회사는 2011년 6월 14일에 보유하고 있는 두산건설(주)를 교환대상으로 하는 교환사채를 발행하였으며, 두산건설(주)는 2011년 5월 24일에 신주인수권부사채 및 전환사채를 발행하였습니다. 2011년 중에 교환권 등의 권리행사기간이 도래됨에 따라, 연결회사는 잠재적 의결권 고려시 두산건설(주)에 대한 지배력을 상실하였으나, 유의적인 영향력을 계속하여 보유함에 따라 기업회계기준서 제1028호 '관계기업투자'에 따라 보유 지분을 평가하였습니다. 관계기업으로 분류되기 전까지 발생한 두산건설(주)의 영업성과에서 법인세효과를 차감한 금액 및 순공정가치 측정으로 인한 손익에서 법인세효과를 차감한 금액을 중단사업손익으로 반영하였습니다.

한편, 비교표시된 전분기 연결손익계산서는 두산건설(주)에서 발생한 손익을 반영하여 재작성되었습니다.

(2) 전분기 중 두산건설(주)의 잠재적 의결권 고려시 지배력 상실로 인한 중단사업손익 및 중단사업에서 발생한 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	전분기
중단사업손익:	
영업손익	19,601
지분법적용투자손익	(324)
금융손익	(43,848)
법인세비용	(8,772)
소계	(33,343)
중단사업으로 인한 현금흐름:	
영업활동현금흐름	(86,843)
투자활동현금흐름	30,161
재무활동현금흐름	86,726
외화환산으로 인한 현금의 변동	(3)
소계	30,041