

목 차

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

두산중공업주식회사

분기 재무제표에 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

삼정회계법인

분기재무제표 검토보고서

두산중공업주식회사
주주 및 이사회 귀중

2012년 5월 24일

검토대상 재무제표

본인은 별첨 두산중공업주식회사의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2012년 3월 31일 현재의 재무상태표, 2012년과 2011년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고 기간의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영자는 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 분기재무제표를 작성하고 공정하게 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 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 분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 현금흐름표 및 자본변동표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2012년 3월 20일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 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 분기재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

분기 재무제표

분기 재무상태표

제50기 1분기 2012년 3월 31일 현재

제49기 2011년 12월 31일 현재

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제50기 1분기	제49기
자산			
I. 유동자산		4,439,778,438,143	4,101,850,672,257
1. 현금및현금성자산	10	493,080,987,528	336,360,733,875
2. 단기투자자산	5,6,10	84,436,686,795	49,701,270,533
3. 매출채권	4,7,10,24,33	983,450,659,277	841,826,990,686
4. 미청구공사	24	1,453,485,582,086	1,461,725,288,134
5. 미수금	4,7,10	123,884,872,011	139,833,643,587
6. 선급금	7	598,471,275,391	583,336,712,910
7. 선급비용		39,187,053,763	34,047,216,940
8. 파생상품평가자산	9,10	95,582,498,109	112,123,983,608
9. 확정계약자산	9	102,534,348,676	130,968,282,694
10. 재고자산	8	391,992,289,638	353,036,053,770
11. 기타유동자산		73,672,184,869	58,890,495,520
II. 비유동자산		6,336,435,805,301	6,334,007,093,963
1. 장기금융상품	5,10	58,321,977,405	58,726,406,970
2. 장기투자증권	6,10,32	104,360,574,367	96,537,381,574
3. 종속회사, 조인트벤처 및 관계회사 투자	11	3,375,250,167,106	3,348,380,166,674
4. 장기대여금	7	102,714,308,000	102,496,654,000
5. 유형자산	12,32	2,010,619,419,459	2,013,115,134,080
6. 무형자산	13	395,775,886,750	386,191,576,157
7. 투자부동산	14	10,153,698,214	10,051,987,998
8. 파생상품평가자산	9,10	97,522,125,542	122,571,109,924
9. 확정계약자산	9	98,578,049,059	125,869,243,163
10. 보증금		80,150,954,931	67,079,674,837
11. 기타비유동자산		2,988,644,468	2,987,758,586

자산총계			10,776,214,243,4 44		10,435,857,766,2 20
부채					
Ⅰ.유동부채			5,121,923,471,24 7		4,786,209,722,90 4
1.매입채무	10,33	582,022,063,170		500,827,888,605	
2.단기차입금	10,15	1,993,919,131,57 4		1,357,871,316,84 1	
3.미지급금	10	245,213,769,714		349,848,925,537	
4.선수금		76,859,973,409		69,702,906,196	
5.초과청구공사	24	1,382,172,447,76 7		1,675,622,513,12 1	
6.예수금		1,845,784,889		3,330,997,532	
7.미지급비용		91,215,816,764		152,957,242,054	
8.미지급법인세		79,085,328,434		50,166,928,871	
9.미지급배당금		66,773,221,500		-	
10.유동성장기부채	10,15	399,693,114,844		379,855,754,074	
11.파생상품평가부채	9,10	148,322,033,544		197,808,965,556	
12.확정계약부채	9	54,730,520,777		45,980,926,921	
13.기타총당부채	17	70,264,861		2,235,357,596	
Ⅱ.비유동부채			2,021,587,924,31 6		2,004,966,286,52 5
1.사채	10,15	910,659,038,207		958,586,239,179	
2.장기차입금	10,15	262,000,000,000		182,000,000,000	
3.장기미지급금		39,706,101,965		39,546,855,083	
4.퇴직급여채무	16	242,642,547,997		228,085,620,766	
5.예수보증금		157,241,842,092		138,159,559,830	
6.파생상품평가부채	9,10	210,710,750,412		246,481,807,284	
7.확정계약부채	9	54,546,318,727		55,277,318,240	
8.이연법인세부채		6,732,542,295		14,160,730,662	
9.기타총당부채	17	131,197,812,920		136,930,671,996	
10.기타비유동부채		6,150,969,701		5,737,483,485	
부채총계			7,143,511,395,56 3		6,791,176,009,42 9
자본					
Ⅰ.자본금	1,18		529,217,335,000		529,217,335,000
Ⅱ.자본잉여금	19		793,818,985,296		792,961,503,990

III.기타자본항목	18,20		(197,824,106,490)		(197,832,293,082)
IV.기타포괄손익누계액	21		2,689,530,520		19,709,536,373
V.이익잉여금	22		2,504,801,103,55 5		2,500,625,674,51 0
자본총계			3,632,702,847,88 1		3,644,681,756,79 1
부채와 자본총계			10,776,214,243,4 44		10,435,857,766,2 20

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기손익계산서

제50기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

제49기 1분기 2011년 1월 1일부터 2011년 3월 31일까지

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제50기 1분기		제49기 1분기	
I. 매출액	23,24,33		1,700,903,997,427		1,212,099,793,807
II. 매출원가	24,33		1,435,832,470,943		1,012,309,733,392
III. 매출총이익			265,071,526,484		199,790,060,415
판매비와관리비	26	123,036,778,773		122,495,711,332	
기타영업수익	27	7,016,494,320		11,303,970,102	
기타영업비용	27	13,562,755,104		11,125,814,299	
IV. 영업이익			135,488,486,927		77,472,504,886
금융수익	28	140,555,171,100		236,140,217,935	
금융비용	28	179,515,085,636		259,705,972,013	
V. 법인세비용차감전순이익			96,528,572,391		53,906,750,808
법인세비용	29	25,579,921,846		9,472,938,343	
VI. 분기순이익			70,948,650,545		44,433,812,465
VII. 주당이익					
기본주당순이익	30		797		495
희석주당순이익	30		797		494

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제50기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

제49기 1분기 2011년 1월 1일부터 2011년 3월 31일까지

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제50기 1분기		제49기 1분기	
I. 분기순이익			70,948,650,545		44,433,812,465
II. 기타포괄손익			(17,020,005,853)		(23,721,194,934)
매도가능금융자산평가이익(손실)	21	329,225,937		(438,112,775)	
파생상품평가손실	9,21	(22,783,059,516)		(29,876,107,199)	
기타포괄손익 관련 법인세	21	5,433,827,726		6,593,025,040	
III. 총포괄이익			53,928,644,692		20,712,617,531

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기 자본 변동표

제50기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

제49기 1분기 2011년 1월 1일부터 2011년 3월 31일까지

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총계
2011.1.1(전분기초)	529,082,335,000	791,272,922,696	(150,054,801,789)	(28,187,613,683)	2,433,096,376,791	3,575,209,219,015
연차배당	-	-	-	-	(67,375,866,000)	(67,375,866,000)
분기순이익	-	-	-	-	44,433,812,465	44,433,812,465
주식선택권	-	-	671,388,405	-	-	671,388,405
매도가능금융자산평가손실	-	-	-	(417,831,251)	-	(417,831,251)
파생상품평가손실	-	-	-	(23,303,363,683)	-	(23,303,363,683)
2011.3.31(전분기말)	529,082,335,000	791,272,922,696	(149,383,413,384)	(51,908,808,617)	2,410,154,323,256	3,529,217,358,951
2012.1.1(당분기초)	529,217,335,000	792,961,503,990	(197,832,293,082)	19,709,536,373	2,500,625,674,510	3,644,681,756,791
연차배당	-	-	-	-	(66,773,221,500)	(66,773,221,500)
분기순이익	-	-	-	-	70,948,650,545	70,948,650,545
주식선택권	-	857,481,306	8,186,592	-	-	865,667,898
매도가능금융자산평가이익	-	-	-	249,553,260	-	249,553,260
파생상품평가손실	-	-	-	(17,269,559,113)	-	(17,269,559,113)
2012.3.31(당분기말)	529,217,335,000	793,818,985,296	(197,824,106,490)	2,689,530,520	2,504,801,103,555	3,632,702,847,881

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기 현금흐름표

제50기 1분기 2012년 1월 1일부터 2012년 3월 31일까지

제49기 1분기 2011년 1월 1일부터 2011년 3월 31일까지

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제50기 1분기		제49기 1분기	
I. 영업활동현금흐름			(389,378,896,899)		(271,374,575,678)
1. 영업에서 창출된 현금	36	(352,930,523,611)		(216,375,758,725)	
2. 이자수취		2,354,379,939		2,254,091,664	
3. 이자지급		(39,869,078,847)		(28,538,910,578)	
4. 배당금수취		-		564,622,436	
5. 법인세의 환급(납부)		1,066,325,620		(29,278,620,475)	
II. 투자활동현금흐름			(138,727,867,752)		(112,908,093,721)
1. 단기투자자산의 순증가		(34,486,657,547)		(2,915,013,611)	
2. 단기대여금의 순증가		(10,277,674,592)		(187,246,632)	
3. 종속회사, 조인트벤처 및 관계회사 투자의 처분		-		1,253,000,000	
4. 종속회사, 조인트벤처 및 관계회사 투자의 취득		(26,870,000,432)		(32,918,819,225)	
5. 장기금융상품의 처분		457,603,144		976,458,901	
6. 장기투자증권의 취득		(8,088,015,000)		(270,865,000)	
7. 장기대여금의 회수		742,346,000		656,522,000	
8. 장기대여금의 대여		(960,000,000)		(1,095,000,000)	
9. 유형자산의 처분		209,791,356		372,767,706	
10. 유형자산의 취득		(22,812,033,745)		(55,216,244,180)	
11. 무형자산의 처분		284,545,456		-	
12. 무형자산의 취득		(23,419,899,063)		(14,994,655,389)	
13. 기타 투자활동으로 인한 현금유출액		(13,507,873,329)		(8,568,998,291)	
III. 재무활동현금흐름			685,678,140,100		455,106,670,813
1. 단기차입금의 순증가		636,370,440,100		404,039,070,813	
2. 유동성장기부채의 상환		(180,000,000,000)		(160,000,000,000)	
3. 사채의 발행		149,307,700,000		199,067,600,000	
4. 장기차입금의 차입		80,000,000,000		12,000,000,000	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과			(851,121,796)		(1,019,919,220)
V. 현금및현금성자산의 순증가(I+II+III+IV)			156,720,253,653		69,804,082,194

VI.기초 현금및현금성자산			336,360,733,875		347,125,066,192
VII.분기말 현금및현금성자산			493,080,987,528		416,929,148,386

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기재무제표에 대한 주석

제50기 1분기 2012년 3월 31일 현재

제49기 1분기 2011년 3월 31일 현재

두산중공업주식회사

1. 일반사항

두산중공업주식회사(이하 "당사")는 1962년 9월 20일에 설립되어 발전설비, 산업설비, 주단조품, 제철, 제강품의 제조 및 판매업과 종합건설업 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 경상남도 창원시에 본사를 두고 있습니다.

당사는 2000년 10월 25일 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 당분기말 현재 주요 주주는 (주)두산(41.24%) 등으로 구성되어 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

당사의 분기재무제표는 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. 당사는 분기재무제표 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, 중간 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간 말 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

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 Treasurer팀에서 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

당사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 다양한 통화로부터의 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 당사의 외환위험관리의 목표는 환율 변동으로 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 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(주1)	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)
I. 외화 금융자산	364,644	26,361	591	191	179,170	305,872	51,856	1,472	187	96,089
II. 외화 금융부채	412,779	304,752	76,568	19,682	18,724	392,396	219,628	85,144	14,655	19,766
차감 계(I - II)	(48,135)	(278,391)	(75,977)	(19,491)	160,446	(86,524)	(167,772)	(83,672)	(14,468)	76,323

(주1) 기타는 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)	(26,155)	26,155	(27,611)	27,611

② 이자율위험

이자율위험은 미래 시장이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험으로서 이는 주로 변동금리부 조건의 예금과 차입금에서 발생하고 있습니다. 당사의 이자율위험 관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용의 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	375,347	210,678
II. 금융부채	1,180,000	680,000
차감 계(I - II)	(804,653)	(469,322)

보고기간말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 변동금리부 금융자산 및 부채에 대한 이자율이 100bp 변동시, 이자율변동이 연간 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기		전기	
	100bp상승시	100bp하락시	100bp상승시	100bp하락시
세전 순이익(손실)	(8,047)	8,047	(4,693)	4,693

③ 가격위험

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

(2) 신용위험

당사는 금융상품의 당사자 중 일방이 의무를 이행하지 않아 상대방에게 재무손실을 입힐 신용위험에 노출되어 있습니다. 신용위험은 주로 거래처에 대한 매출채권 및 기타채권 뿐 아니라, 지분증권 성격이 아닌 매도가능금융자산, 금융기관예치금, 파생금융상품 및 지급보증한도액으로부터 발생하고 있습니다. 당사는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보장을 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 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 당사가 지급하여야 할 지급보증한도액 (주석31 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	469,658	71,918	200,510	408,031	1,150,117
대여금 및 미수금	251,255	-	3,550	46,154	300,959
기타채권	3,556	1,721	-	-	5,277
합계	724,469	73,639	204,060	454,185	1,456,353

당사는 과거 회수경험율 등을 고려하여 발생일로부터 3개월 이내의 매출채권 등은 정상 채권으로 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	357,107	99,493	169,429	381,466	1,007,495
대여금 및 미수금	255,649	-	3,600	46,747	305,996
기타채권	2,556	-	-	-	2,556
합계	615,312	99,493	173,029	428,213	1,316,047

(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 연도별상환계획은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 백만원)

과 목	장부금액	계약상 원금				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채(*)	4,433,213	4,444,052	2,779,344	650,365	1,014,343	-

② 전기말

(단위: 백만원)

과 목	장부금액	계약상 원금				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채(*)	3,768,537	3,781,457	2,606,632	330,636	844,189	-

(*) 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 당사가 제공한 금융보증계약으로 피보증인의 청구에 의해 부담하여야할 보증의 최대금액은 주석 31와 같습니다.

(4) 자본위험

당사의 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 당사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

보고기간말 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, %)

구분	당분기말	전기말
부채총계	7,143,511	6,791,176
자본총계	3,632,703	3,644,682
부채비율	196.64	186.33

5. 사용제한 금융상품

보고기간말 현재 당사의 사용제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
단기투자자산	37,932	46,202	국책과제 등 (주1)
	43,000	-	특정예금 (주2)
장기금융상품	3	3	당좌개설보증금
	20,312	20,312	수익증권 (주3)
합계	101,247	66,517	

(주1) 특정 국책연구개발과제를 수행하기 위한 목적에만 사용이 가능합니다.

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

(주3) 탄소펀드, 동반성장기금 및 증권예탁원 예치금입니다.

6. 장·단기투자자산

(1) 보고기간말 현재 당사의 장·단기투자자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분		당분기말	전기말
단기투자자산	단기금융자산	80,932	46,202
	만기보유금융자산	3,505	3,499
소계		84,437	49,701
장기투자증권	매도가능금융자산	95,475	94,145
	만기보유금융자산	8,886	2,392
소계		104,361	96,537

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

7. 매출채권 및 기타채권

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

(단위: 백만원)

계정과목		당분기말			전기말		
		채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동	매출채권	1,147,128	(163,677)	983,451	1,004,507	(162,681)	841,826
	미수금	153,875	(29,990)	123,885	170,238	(30,404)	139,834
	미수수익	5,277	-	5,277	2,556	-	2,556
	단기대여금	44,370	-	44,370	33,261	-	33,261
	선급금	598,471	-	598,471	583,337	-	583,337
소계		1,949,121	(193,667)	1,755,454	1,793,899	(193,085)	1,600,814
비유동	장기매출채권	2,989	-	2,989	2,988	-	2,988
	장기대여금	102,714	-	102,714	102,497	-	102,497
소계		105,703	-	105,703	105,485	-	105,485

(2) 당분기 및 전기 중 당사의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)

계정과목	기초금액	설정	회수불능 채권 제각	대손충당금 환입	외화환산 조정	당분기말
매출채권	162,681	996	-	-	-	163,677
미수금	30,404	(414)	-	-	-	29,990
합계	193,085	582	-	-	-	193,667

② 전기

(단위: 백만원)

계정과목	전기초금액	설정	회수불능 채권 제각	대손충당금 환입	외화환산 조정	전기말
매출채권	153,063	9,618	-	-	-	162,681
미수금	28,881	1,523	-	-	-	30,404
선급금	343	(343)	-	-	-	-
합계	182,287	10,798	-	-	-	193,085

연체된 매출채권 등은 손상된 것으로 간주하고 있습니다. 개별적으로 손상징후가 식별가능한 채권은 개별적으로 적절한 대손설정률을 적용하며, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 집합채권은 과거 대손경험률을 고려하여 Aging 분석방법을 적용하여 대손충당금을 설정하고 있습니다.

8. 재고자산

보고기간말 현재 당사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부가액	취득원가	평가충당금	장부가액
제품	20,354	(1,536)	18,818	13,642	(1,518)	12,124
재공품	213,787	-	213,787	174,107	-	174,107
원재료	48,051	(504)	47,547	47,586	(484)	47,102
저장품	15,412	-	15,412	15,278	-	15,278
미착품	96,428	-	96,428	104,425	-	104,425
합계	394,032	(2,040)	391,992	355,038	(2,002)	353,036

매출원가로 인식한 당분기 재고자산평가손실은 38백만원(전분기 재고자산평가손실 환입 337백만원)입니다.

9. 파생금융상품

보고기간말 현재 당사의 파생상품 평가내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 천 USD, 천 EUR, 천 JPY, 백만원)

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)
환변동보험	KRW	103,744	USD	109,071	(20,818)	3,275	(1,656)	18,980
	KRW	2,861	JPY	294,325	(1,228)	299	-	1,228
내재파생상품(주3)					(8,749)	-	-	-
만기도래분					-	32,454	-	-
소계					(165,928)	41,825	(28,924)	91,835
법인세효과					-	-	7,000	-
합계					(165,928)	41,825	(21,924)	91,835

(주1) 현금흐름위험회피회계의 적용에 따라 당분기 매출액에서 조정한 금액 및 법인세효과를 제외하고 (21,924)백만원을 기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

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

(주3) 당사가 발행한 교환사채에 대한 교환권대가입니다.

(2) 전기말

(단위: 천 USD, 천 EUR, 천 JPY, 백만원)

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)
환변동보형	KRW	120,711	USD	126,950	(26,057)	345	(2,246)	23,585
	KRW	2,861	JPY	294,325	(1,527)	(287)	-	1,527
내재파생상품(주3)					(8,749)	-	-	-
만기도래분					-	35,990	-	-
소계					(209,596)	(146,112)	(6,141)	155,579
법인세효과					-	-	1,486	-
합계					(209,596)	(146,112)	(4,655)	155,579

- (주1) 현금흐름위험회피회계의 적용에 따라 전기 매출액에서 조정한 금액 및 법인세효과를 제외하고 (4,655)백만원을 기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.
- (주2) 공정가액위험회피회계의 적용에 따라 전기 매출액에서 조정한 금액을 제외하고 확정 계약자산 256,837백만원 및 확정계약부채 101,258백만원을 계상하고 있습니다.
- (주3) 당사가 발행한 교환사채에 대한 교환권대가 입니다.

10. 범주별 금융상품 등

(1) 보고기간말 현재 당사의 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	493,081	-	-	-	-	-	493,081	493,081
장·단기금융상품	-	-	139,254	-	-	-	139,254	139,254
장·단기투자증권	-	-	-	95,475	12,391	-	107,866	107,866
파생상품평가자산	-	6,371	-	-	-	186,734	193,105	193,105
매출채권및미수금	-	-	1,110,325	-	-	-	1,110,325	1,110,325
기타	-	-	454,022	-	-	-	454,022	454,022
합계	493,081	6,371	1,703,601	95,475	12,391	186,734	2,497,653	2,497,653

(단위: 백만원)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	장부가액 합계	공정가액
매입채무 및 미지급금	-	866,942	-	866,942	866,942
차입금 및 사채	-	3,566,271	-	3,566,271	3,566,271
파생상품평가부채	5,529	-	353,504	359,033	359,033
기타	-	365,731	-	365,731	365,731
합계	5,529	4,798,944	353,504	5,157,977	5,157,977

② 전기말

(단위: 백만원)

금융자산	현금및현금성 자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피목적 파생상품	장부가액 합계	공정가액
현금및현금성자산	336,361	-	-	-	-	-	336,361	336,361
장·단기금융상품	-	-	104,929	-	-	-	104,929	104,929
장·단기투자증권	-	-	-	94,145	5,891	-	100,036	100,036
파생상품평가자산	-	8,929	-	-	-	225,766	234,695	234,695
매출채권및미수금	-	-	984,648	-	-	-	984,648	984,648
기타	-	-	480,749	-	-	-	480,749	480,749

합계	336,361	8,929	1,570,326	94,145	5,891	225,766	2,241,418	2,241,418
----	---------	-------	-----------	--------	-------	---------	-----------	-----------

(단위: 백만원)

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	장부가액 합계	공정가액
매입채무 및 미지급금	-	890,224	-	890,224	890,224
차입금 및 사채	-	2,878,313	-	2,878,313	2,878,313
파생상품평가부채	8,662	-	435,629	444,291	444,291
기타	-	440,990	-	440,990	440,990
합계	8,662	4,209,527	435,629	4,653,818	4,653,818

(2) 보고기간말 현재 공정가치로 측정되는 당사의 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
위험회피목적파생상품	-	186,734	-	186,734
소계	1,743	193,105	93,732	288,580
금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	5,529	-	5,529
위험회피목적파생상품	-	353,504	-	353,504
소계	-	359,033	-	359,033

② 전기말

(단위: 백만원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	8,929	-	8,929
매도가능금융자산	1,414	-	92,731	94,145
위험회피목적파생상품	-	225,766	-	225,766
소계	1,414	234,695	92,731	328,840

금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	8,662	-	8,662
위험회피목적파생상품	-	435,629	-	435,629
소계	-	444,291	-	444,291

구분	투입변수의 유의성
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의(조정되지 않은) 공시가격
수준 2	직접적 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에대한 투입변수(단, 수준1에 포함된 공시가격은 제외)
수준 3	관측 가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에대한 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 당사의 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	2,527	-	-	2,546	-	-
대여금 및 수취채권	2,783	(582)	-	580	5,236	-
매도가능금융자산	-	-	329	-	-	(438)
만기보유금융자산	13	-	-	14	-	-
소계	5,323	(582)	329	3,140	5,236	(438)
상각후 원가로 측정하는 금융부채	(42,037)	-	-	(28,993)	-	-
소계	(42,037)	-	-	(28,993)	-	-

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

11. 종속회사, 조인트벤처 및 관계회사 투자

(1) 보고기간말 현재 당사의 종목별 종속회사, 조인트벤처 및 관계회사 투자 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

종 목		소재국가	지분율(%)	당분기말	전기말
종속회사	Doosan Heavy Industries European Holdings S.a.r.l	룩셈부르크	100.00	18,650	18,650
	Doosan Power Systems Holdings Ltd.	영국	100.00	385,218	385,218
	S.C. Doosan IMGB S.A.	루마니아	99.76	18,909	18,909
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co. Ltd.	베트남	74.49	123,658	123,658
	Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co. Ltd.	베트남	90.00	18,964	18,964
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	일본	100.00	1,993	1,993
	Doosan Heavy Industries America Corp.	미국	100.00	2,342	2,342
	HF Controls Corp.	미국	100.00	5,642	5,642
	Doosan Hydro Technology Inc.	미국	100.00	4,980	4,980
	Doosan Engineering & Services LLC	미국	100.00	4,435	4,435
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	인도	84.43	7,694	7,694
	Doosan Chennai Works	인도	100.00	76,930	54,330
	소계				669,415
관계회사	두산건설(주) (주1)	한국	72.74	1,098,720	1,098,720
	두산인프라코어(주)	한국	44.80	1,483,471	1,483,471
	두산엔진(주)	한국	42.66	6,958	6,958
	(주)두산캐피탈 (주2)	한국	14.28	41,092	41,092
	경기고속도로(주) (주3)	한국	25.00	60,412	60,412
	Doosan Power Projects Australia	호주	100.00	26	26
	탐라해상풍력발전(주)	한국	36.00	4,860	590
소계				2,695,539	2,691,269
조인트벤처	Hanjung Power Ltd.	파푸아뉴기니	51.00	9,004	9,004
	함안산업단지(주)	한국	53.33	1,292	1,292
소계				10,296	10,296
합계				3,375,250	3,348,380

(주1) 당사는 전기 중에 두산건설(주)의 주식을 대상으로 하는 교환사채를 발행하여 두산건설(주)에 대한 잠재적인 의결권이 50%미만으로 하락하였습니다. 따라서 두산건설(주)는 종속회사에서 관계회사로 변경되었습니다.

(주2) 지분율이 20% 미만이지만 피투자회사의 이사회에서 의결권을 행사할 수 있으므로 지분법을 적용하였습니다.

(주3) 경기고속도로(주)의 프로젝트파이낸싱에 대한 담보로 동 지분증권이 해당 PF대주단에 근질권 설정되어 있습니다(주석 32 참조).

(2) 보고기간말 현재 당사가 보유 중인 관계회사 투자자산 중 시장성있는 주식의 시장가격정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

회사명		당분기말		전기말	
		장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
관계회사	두산인프라코어(주)	1,483,471	1,646,104	1,483,471	1,347,842
	두산엔진(주)	6,958	369,143	6,958	348,388
	두산건설(주)	1,098,720	437,240	1,098,720	384,872
합계		2,589,149	2,452,487	2,589,149	2,081,102

12. 유형자산

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

① 당분기

(단위: 백만원)

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

② 전분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	1,209,388	347,871	263,520	44,703	97,714	1,963,196
취득/자본적지출	-	-	139	98	54,979	55,216
대체	3,940	17,779	13,719	(5,746)	(39,329)	(9,637)
처분	-	-	(6)	(9)	-	(15)
감가상각	-	(6,571)	(10,190)	(3,773)	-	(20,534)
분기말장부금액	1,213,328	359,079	267,182	35,273	113,364	1,988,226
- 취득원가	1,213,328	605,652	772,156	156,745	113,364	2,861,245
- 감가상각누계액	-	(246,572)	(504,915)	(121,469)	-	(872,956)
- 손상차손누계액	-	(1)	(59)	(3)	-	(63)

자가소유 토지, 건물 등의 일부는 당사의 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다. 당사는 동 자산을 다른 차입금의 담보로 제공하거나 다른 기업에 매도할 수 없습니다(주석 32 참조).

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

(단위: 백만원)

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

13. 무형자산

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

① 당분기

(단위: 백만원)

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

② 전분기

(단위: 백만원)

구분	산업재산권	개발비	기타무형자산	합계
기초장부금액	255	226,015	91,003	317,273
취득/자본적지출	18	14,977	-	14,995
대체	-	(2,485)	10,496	8,011
상각	(12)	(3,931)	(2,881)	(6,824)
손상	-	(1,481)	-	(1,481)
분기말장부금액	261	233,095	98,618	331,974

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

(2) 당사가 당분기에 비용으로 인식한 연구와 개발비 지출액은 4,806백만원 (전분기: 11,909백만원)입니다.

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

(단위: 백만원)

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

14. 투자부동산

(1) 당분기와 전분기 중 당사의 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	7,246	15,008	22,254
감가상각	-	(199)	(199)
분기말장부금액	7,246	14,809	22,055
- 취득원가	7,246	30,665	37,911
- 감가상각누계액	-	(2,856)	(2,856)
- 손상차손누계액	-	(13,000)	(13,000)

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

15. 사채 및 차입금 등

(1) 보고기간말 현재 당사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

사채 종류	연이자율(%)	금액	
		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: 교환권 조정		(39,226)	(41,245)
차감 계		910,659	958,586

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

(단위: 백만원)

발행일	만기일	액면 이자율	보장 수익율(주2)	교환권행사기간	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 당사의 장·단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

① 단기차입금

(단위: 백만원)

차입금 종류	차입처	연이자율(%)	금액	
			당분기말	전기말
원화차입금	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	-
	한국외환은행	5.55	-	30,000
	대구은행	5.53	20,000	-
	한국수출입은행	4.60~5.12	1,140,000	650,000
외화차입금	한국산업은행 외	1.98	513,919	447,871
합계			1,993,919	1,357,871

② 장기차입금

(단위: 백만원)

차입금 종류	차입처	연이자율(%)	금액	
			당분기말	전기말
원화차입금	한국정책금융공사	5.57	12,000	12,000
		4.84	50,000	20,000
	한국산업은행	5.24	50,000	50,000
		5.16	50,000	50,000
	농협중앙회	5.26	50,000	50,000
	우리투자증권	4.85	50,000	-
소 계			262,000	182,000
차감: 유동성대체			-	-
차감 계			262,000	182,000

(3) 상기 차입금 등과 관련하여 당사의 유형자산 등이 담보로 제공되어 있습니다
(주석 32 참조).

16. 퇴직급여채무

(1) 확정급여형 퇴직급여제도

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

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	327,953	313,831
사외적립자산의 공정가치	(83,790)	(84,210)
국민연금전환금	(1,520)	(1,535)
재무상태표상 부채	242,643	228,086

(2) 당분기와 전기 중 당사의 손익계산서에 반영된 확정급여제도 관련 퇴직급여의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가	14,074	8,195
이자비용	4,534	3,096
사외적립자산의 기대수익	(705)	(490)
합계	17,903	10,801

17. 기타충당부채

당분기 중 당사의 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	기초	전입액	환입액	사용액	기말	차감:유동성	비유동성
금융보증충당부채	2,235	84	(2,249)	-	70	70	-
하자보수충당부채	136,931	3,358	(2,049)	(7,042)	131,198	-	131,198
합계	139,166	3,442	(4,298)	(7,042)	131,268	70	131,198

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

18. 자본금 및 주식발행초과금

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

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

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

19. 자본잉여금

보고기간말 현재 당사의 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	61,143	61,143
재평가적립금	594,262	594,262
기타자본잉여금	138,414	137,557
합계	793,819	792,962

20. 기타자본항목

(1) 보고기간말 현재 당사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
자기주식	(207,523)	(207,523)
주식선택권	9,699	9,691
합계	(197,824)	(197,832)

(2) 자기주식

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

(3) 주식기준보상

① 당분기말 현재 당사가 부여한 주식선택권의 내용은 다음과 같습니다.

당사는 수차에 걸쳐 임원에게 주식선택권을 부여하였으며, 부여방법은 신주교부, 자기주식교부 및 차액보상방법 중 행사시점의 이사회 결정에 따르고 있습니다.

주식선택권은 주주총회결의일로부터 2년이상 재임 또는 재직하여야 행사할 수 있습니다.

당분기말 현재 당사가 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 당사의 주식선택권의 변동내역은 다음과 같습니다.

부여시점	발행할 주식수(단위: 주)					평가금액(단위: 백만원)				
	기초	신규부여	행사	취소	기말	기초	신규부여	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 당사 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 당사는 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

(1) 보고기간말 현재 당사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	24,614	24,365
파생상품평가손익	(21,924)	(4,655)
합계	2,690	19,710

22. 이익잉여금

보고기간말 현재 당사의 이익잉여금 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금	94,968	88,268
임의적립금	742,972	664,972
미처분이익잉여금	1,666,861	1,747,386
합계	2,504,801	2,500,626

23. 매출

당분기와 전분기 중 당사의 매출 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
제품의 판매로 인한 매출	478,939	408,720
공사매출	1,221,965	803,380
합계	1,700,904	1,212,100

24. 건설형 공사계약

(1) 당분기와 전분기 중 당사의 누적공사손익과 공사관련 자산 및 부채내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)

구 분	누적공사원가	누적공사수익	누적공사이익 (손실)	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
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
합계	22,171,769	26,679,289	4,507,520	1,147,127	1,453,486	1,382,172

② 전기

(단위: 백만원)

구 분	누적공사원가	누적공사수익	누적공사이익 (손실)	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
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
합계	23,339,674	27,781,754	4,442,080	1,004,507	1,461,725	1,675,623

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

① 당분기

(단위: 백만원)

구분	발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상 액	분기말잔 액
발전	SEC 외	Rabigh Power Plant 외	2010.09~2020.05	16,097,059	153,031	1,214,462	15,035,628
Water	SWCC 외	Ras Al Khair 외	2010.09~2014.03	1,475,266	(14,078)	196,416	1,264,772
산업	한국서부발전(주) 외	태안 IGCC 가스화플랜트 외	2007.03~2014.03	368,707	2,994	47,478	324,223
주단	POSCO 외	Casting, Forging	2012.03~2013.03	563,868	117,101	109,444	571,525
플랜트건 설	한국수력원자력(주) 외	Sinkori #34 Construction 외	2007.04~2015.06	461,488	14,101	61,589	414,000
일반건설	Dongriwon 외	Havico Tower 외	2008.11~2014.09	1,323,017	129,636	71,515	1,381,138
합계				20,289,405	402,785	1,700,904	18,991,286

② 전분기

(단위: 백만원)

구분	발주처	공사명	공사기간	기초잔액	증감액	매출계상 액	분기말잔 액
발전	SEC 외	Rabigh Power Plant 외	2010.09~2014.12	13,818,305	405,720	768,689	13,455,336
Water	SWCC 외	Ras Az Zawr 외	2010.09~2014.03	2,038,681	104,959	78,445	2,065,195
산업	Damietta International Port 외	DAMIETTA RMQC14 외	2007.03~2012.12	373,711	48,408	52,250	369,869
주단	POSCO 외	Casting, Forging	2010.03~2012.03	539,210	175,955	118,410	596,755
플랜트건 설	KHNP 외	Sinkori #3,4 Construction 외	2007.04~2014.09	589,776	1,393	54,387	536,782
일반건설	Dongriwon 외	Havico Tower 외	2008.11~2012.08	1,774,888	(3,030)	139,919	1,631,939
합계				19,134,571	733,405	1,212,100	18,655,876

25. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 당사의 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
종업원급여	175,737	188,082
감가상각비	24,082	20,733
무형자산상각비	10,472	6,824
합계	210,291	215,639

26. 판매비와 관리비

당분기와 전분기 중 당사의 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
급여	40,433	37,377
퇴직급여	4,313	3,538
복리후생비	5,797	8,338
여비교통비	2,483	2,636
교육훈련비	4,786	2,643
조세공과	661	1,468
지급수수료	17,545	29,807
임차료	2,327	2,194
대손상각비	582	-
감가상각비	1,180	1,254
무형자산상각비	2,320	2,021
보험료	2,629	2,383
연구비	4,797	11,909
해외시장개척비	5,994	6,939
광고선전비	3,437	1,502
기타	23,753	8,487
합계	123,037	122,496

27. 기타영업수익 및 비용

당분기와 전분기 중 당사의 기타영업수익 및 기타영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
기타영업수익:		
임대료	1,211	694
대손충당금환입	-	5,236
수입수수료	18	20
유형자산처분이익	121	368
기타	5,666	4,986
소계	7,016	11,304
기타영업비용:		
유형자산처분손실	136	10
유형자산손상차손	-	854
무형자산손상차손	-	1,481
기부금	7,912	8,572
기타	5,515	209
소계	13,563	11,126

28. 금융손익

당분기와 전분기 중 당사의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
1. 이자수익	5,323	3,140
2. 배당금수익	901	8,818
3. 이자비용	(42,037)	(28,993)
4. 외환차(손)익	2,738	(2,653)
5. 외화환산(손)익	(116)	3,086
6. 파생상품거래(손)익	(1,072)	(15,386)
7. 파생상품평가(손)익	41,825	128,437
8. 확정계약평가(손)익	(45,791)	(119,809)
9. 기타	(731)	(206)
순금융비용	(38,960)	(23,566)

29. 법인세비용

법인세비용은 당분기법인세비용에서 과거기간 당분기법인세에 대하여 당분기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 당기손익이외로인식되는 항목과 관련된 법인세비용(수익)을 조정하여 산출하였습니다. 당분기 현재 2012년 3월 31일로 종료하는 회계기간의 평균유효세율은 26.5%(2011년 3월 31일로 종료하는 회계기간의 평균유효세율: 17.6%)입니다.

30. 주당이익

(1) 기본주당순이익

기본주당이익은 당사의 분기순이익을 자기주식을 제외한 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하여었습니다.

당분기와 전분기 중 당사의 기본주당순이익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당분기	전분기
분기순이익	70,948,650,545	44,433,812,465
÷ 가중평균유통보통주식수(주1)	89,030,962주	89,834,488주
기본주당순이익	797	495

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역

(단위: 주)

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

(2) 희석주당순이익

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

당분기와 전분기 중 당사의 희석주당순이익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당분기	전분기
보통주 분기순이익	70,948,650,545	44,433,812,465
조정	-	-
희석 분기순이익	70,948,650,545	44,433,812,465
÷ 가중평균희석증권주식수(주1)	89,051,597주	89,862,459주
희석주당순이익	797	494

(주1) 가중평균 희석증권주식수의 산정내역

(단위: 주)

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

주식선택권 중 일부는 그로 인한 희석화 효과가 없으므로, 당분기 및 전분기의 희석주당이익을 계산할때 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

31. 우발채무와 약정사항

(1) 당분기말 현재 당사의 차입금 및 지급보증 등과 관련하여 어음과 수표 총 5매 (백지어음 2매 및 백지수표 2매 포함)가 관련 은행 등에 견질로 제공되어 있습니다.

(2) 당분기말 현재 당사의 당좌차월한도는 10,000백만원이며, 수입신용장 개설한도는 USD 1,569백만원입니다.

(3) 당분기말 현재 당사는 총 221,768백만원 상당액의 손해배상 청구를 받아 계류 중이며, 현재로서는 소송의 결과를 예측할 수 없습니다.

(4) 당분기말 현재 당사는 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 당사는 국내외 공사 등과 관련하여 금융기관으로부터 82,147억원의 지급보증을 제공 받고 있으며, 공사계약이행과 관련하여 건설회사로부터 1,413억원의 연대보증을 제공 받고 있습니다.

한편, 당분기말 현재 당사는 공사계약이행과 관련하여 건설회사에게 201억원의 연대보증을 제공하고 있습니다.

(6) 프로젝트파이낸싱 관련 당사가 제공한 지급보증 내역

① 당분기말 현재 당사가 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	대출금액	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.

32. 담보제공자산

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

(단위: 백만원)

담보제공자산	담보설정금액	관련 차입금 등	담보권자
토지, 건물, 기계장치 등	596,359	907,358	한국산업은행 등
두산중공업 자사주	106,513	-	한국증권금융

(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	

33. 특수관계자

(1) 당분기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명
당사에 유의적인 영향력이 있는 회사	(주)두산
종속회사	(주)두산에이엠씨, Doosan Heavy Industries European Holdings S.a.r.l., Doosan Power Systems Holdings Ltd. 및 17개 종속회사, S.C. Doosan IMGB S.A., Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd., Doosan Heavy Industries Vietnam Haiphong Co., Ltd., Doosan Heavy Industries Japan Corp., Doosan Heavy Industries America Corp., HF Controls Corp., Doosan Hydro Technology Inc., Doosan Engineering & Services LLC, Doosan Power Systems India Private Ltd., Doosan Chennai Works, Pt. Doosan Heavy Industries Indonesia
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 Pirm.
조인트벤처	Hanjung Power Ltd., 함안산업단지(주)
기타특수관계자 (주 1)	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 전기 중 당사와 특수관계자와의 중요한 영업상의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기			전분기		
	매출 등	유상증자	매입 등	매출 등	유상증자	매입 등
당사에 유의적인 영향력이 있는 회사	1,039	-	77,335	729	-	50,805
종속회사	50,288	22,600	54,108	79,415	32,919	58,437

관계회사	43,123	4,270	5,728	50,868	-	875
조인트벤처	572	-	-	191	-	-
기타특수관계자	1,873	-	8,172	1,288	-	2,323
합계	96,895	26,870	145,343	132,491	32,919	112,440

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	채권	채무	채권	채무
당사에 유의적인 영향력이 있는 회사	607	60,035	1,514	37,967
종속회사	51,040	63,514	41,520	52,046
관계회사	62,831	4,727	16,077	5,172
조인트벤처	-	-	6,006	-
기타특수관계자	6,103	8,550	5,455	12,084
합계	120,581	136,826	70,572	107,269

(4) 당사는 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 당사는 특수관계자에게 프로젝트 수행과 관련하여 총 7,585억원의 지급보증을 제공하고 있으며, 차입금에 대하여 총 7,897억원의 지급보증을 제공하고 있습니다.

36. 현금흐름표

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
분기순이익	70,949	44,434
가감:	110,454	62,659
이자비용	42,037	28,993
외화환산손실	13,004	16,458
대손상각비	582	-
파생상품평가손실	30,126	17,839
확정계약평가손실	73,030	131,156
감가상각비	24,082	20,733
무형자산상각비	10,472	6,824
무형자산손상차손	-	1,481
유형자산손상차손	-	854
법인세비용	25,580	9,473
퇴직급여	17,903	10,801
주식보상비용	866	671
이자수익	(5,323)	(3,140)
배당금수익	(901)	(8,818)
외화환산이익	(16,429)	(19,544)
파생상품평가이익	(71,951)	(146,276)
확정계약평가이익	(27,239)	(11,348)
기타	(5,385)	6,502
영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(534,334)	(323,469)
매출채권의 감소(증가)	(140,247)	(19,929)
미청구공사의 감소(증가)	20,438	(113,824)
미수금의 감소(증가)	16,993	25,351
선금금의 감소(증가)	(26,245)	(74,542)
재고자산의 감소(증가)	(38,994)	(33,297)
파생상품평가자산부채의 변동	(24,625)	(23,908)
확정계약평가자산부채의 변동	17,953	20,323
매입채무의 증가(감소)	80,403	(32,433)
미지급금의 증가(감소)	(103,526)	(22,952)
선수금의 증가(감소)	7,157	8,765

초과청구공사의 증가(감소)	(293,455)	22,077
예수금의 증감	(1,485)	6,138
미지급비용의 증가(감소)	(61,741)	(56,278)
퇴직금의 지급	(4,971)	(7,700)
사외적립자산의 증감	1,140	4,826
기타	16,871	(26,086)
영업활동에서 창출된 현금	(352,931)	(216,376)

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

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