

목 차

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

두산중공업주식회사

분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 52 기 1분기

2014년 01월 01일 부터
2014년 03월 31일 까지

제 51 기 1분기

2013년 01월 01일 부터
2013년 03월 31일 까지

한영회계법인

분기재무제표 검토보고서

두산중공업주식회사
주주 및 이사회 귀중

2014년 5월 13일

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 두산중공업주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2014년 3월 31일 현재의 분기재무상태표, 2014년과 2013년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기손익계산서, 분기포괄손익계산서, 분기자본변동표 및 분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

검토의견

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

기타사항

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

서울시 영등포구 여의공원로 111
한 영 회 계 법 인
대 표 이 사 권 승 화

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

분기 재무제표

분기 재무상태표

제 52 기 1분기 2014년 3월 31일 현재

제 51 기 2013년 12월 31일 현재

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제52(당)기 1분기		제51(전)기	
자산					
I. 유동자산			3,440,109,986,213		3,442,037,836,279
1. 현금및현금성자산	4,10	225,516,970,659		154,976,872,130	
2. 단기금융상품	5,10,29	31,869,140,073		48,303,140,256	
3. 매출채권	4,7,10,21,30	764,484,513,546		740,332,950,358	
4. 미청구공사	21,30	1,304,554,328,316		1,373,139,220,591	
5. 미수금	4,7,10,30	133,922,679,284		150,917,330,911	
6. 선급금		394,866,769,546		357,362,813,974	
7. 선급비용		42,511,710,063		41,905,166,825	
8. 단기대여금	4,7,10,30	28,049,355,145		12,613,272,798	
9. 파생상품평가자산	9,10	21,890,635,220		29,761,451,201	
10. 확정계약자산	9	1,892,376,972		1,660,009,268	
11. 재고자산	8	382,845,953,436		427,091,565,190	
12. 기타유동자산	4,7,10	47,293,803,953		43,562,292,777	
13. 매각예정비유동자산	29,32	60,411,750,000		60,411,750,000	
II. 비유동자산			7,285,944,551,303		7,325,920,238,860
1. 장기금융상품	5,10	81,375,157,689		83,559,608,228	
2. 장기투자증권	6,10	50,245,605,913		48,182,951,713	
3. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자	11	3,766,163,254,979		3,775,167,400,934	
4. 장기대여금	4,7,10,30	72,740,176,470		72,663,246,470	
5. 유형자산	12,29	2,633,335,785,733		2,650,767,885,051	
6. 무형자산	13	523,287,742,471		512,703,325,145	
7. 파생상품평가자산	9,10	92,733,856,810		110,298,908,968	
8. 확정계약자산	9	5,038,597,402		4,450,992,827	
9. 보증금	7,10	58,009,630,246		65,111,175,934	
10. 기타비유동자산	4,7,10	3,014,743,590		3,014,743,590	
자산총계			10,726,054,537,516		10,767,958,075,139
부채					
I. 유동부채			4,297,075,668,824		3,688,041,317,806
1. 매입채무	4,10,30	579,976,503,955		718,996,606,832	
2. 단기차입금	4,10,14,29	846,213,411,263		443,699,722,260	
3. 미지급금	4,10,30	271,500,224,462		286,435,910,645	
4. 선수금		66,404,054,781		66,763,555,478	
5. 초과청구공사	21	875,823,103,876		1,066,450,495,430	
6. 예수금		1,633,193,897		4,405,761,946	
7. 미지급비용	4,10	50,234,101,223		93,995,807,330	
8. 당기법인세부채		66,512,282,096		112,654,064,069	
9. 미지급배당금	19	74,134,313,250		-	

10. 유동성장기부채	4,10,14,29	1,264,196,735,952		629,627,206,737	
11. 파생상품평가부채	9,10	78,561,555,621		93,360,902,828	
12. 확정계약부채	9	105,686,464,354		152,801,484,553	
13. 기타유동부채	10	849,724,094		3,499,799,698	
14. 기타총당부채		15,350,000,000		15,350,000,000	
II. 비유동부채			1,923,547,435,102		2,603,147,469,823
1. 사채	4,10,14	547,883,580,332		697,675,031,668	
2. 장기차입금	4,10,14,29	625,364,600,000		1,115,431,260,000	
3. 장기미지급금	4,10	19,271,431,998		21,371,630,135	
4. 퇴직급여채무	15	185,712,545,526		181,935,020,457	
5. 예수보증금	4,10	204,360,527,772		207,210,061,269	
6. 파생상품평가부채	9,10	54,371,014,613		78,702,626,525	
7. 확정계약부채	9	36,305,304,280		54,109,637,319	
8. 이연법인세부채		114,101,563,940		97,426,079,757	
9. 기타총당부채		130,581,378,931		143,711,846,406	
10. 기타비유동부채	4,10	5,595,487,710		5,574,276,287	
부 채 총 계			6,220,623,103,926		6,291,188,787,629
자 본					
I. 자본금	16		530,791,280,000		530,791,280,000
II. 자본잉여금			948,180,637,616		945,768,544,626
III. 기타자본항목	17,29		(78,313,897,731)		(76,004,141,815)
IV. 기타포괄손익누계액	6,9,10,18		465,623,820,706		435,711,949,568
V. 이익잉여금	19		2,639,149,592,999		2,640,501,655,131
자 본 총 계			4,505,431,433,590		4,476,769,287,510
부 채 와 자 본 총 계			10,726,054,537,516		10,767,958,075,139

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기손익계산서

제 52 기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

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

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제52(당)기 1분기		제51(전)기 1분기	
I. 매출액	20,21,30		1,349,493,150,767		1,558,074,403,947
II. 매출원가	8,22,30		1,103,203,360,965		1,343,818,381,297
III. 매출총이익			246,289,789,802		214,256,022,650
판매비와관리비	22,23,30	115,895,553,156		105,705,318,236	
IV. 영업이익			130,394,236,646		108,550,704,414
금융수익	24	159,137,156,476		455,058,649,266	
금융원가	24	192,468,833,223		490,826,089,541	
기타영업외수익	25	16,290,580,266		1,254,469,223	
기타영업외비용	25	19,134,267,552		11,076,278,846	
V. 법인세비용차감전순이익			94,218,872,613		62,961,454,516
법인세비용	26	21,436,621,495		14,214,860,013	
VI. 계속영업이익			72,782,251,118		48,746,594,503
VII. 중단영업이익	33		-		5,437,372,612
VIII. 분기순이익			72,782,251,118		54,183,967,115
IX. 주당손익					
1. 기본주당이익	27		736		609
계속영업이익		736		547	
중단영업이익		-		62	
2. 희석주당이익	27		736		609
계속영업이익		736		547	
중단영업이익		-		62	

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기포괄손익계산서

제 52 기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

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

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제52(당)기 1분기		제51(전)기 1분기	
I. 분기순이익			72,782,251,118		54,183,967,115
II. 기타포괄손익			29,911,871,138		14,988,399,276
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목:		29,911,871,138		14,988,399,276	
매도가능금융자산평가손익	6,10	(154,386,256)		167,732,438	
파생상품평가손익	9,10	30,066,257,394		14,820,666,838	
III. 총포괄이익			102,694,122,256		69,172,366,391

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기 자본 변동표

제 52 기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

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

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총 계
2013.1.1(전분기초)	529,281,335,000	794,524,021,410	(195,639,128,580)	(81,816,237,292)	2,243,101,498,789	3,289,451,489,327
총포괄이익 :						
분기순이익	-	-	-	-	54,183,967,115	54,183,967,115
매도가능금융자산평가이익	-	-	-	167,732,438	-	167,732,438
파생상품평가이익	-	-	-	14,820,666,838	-	14,820,666,838
소 계	-	-	-	14,988,399,276	54,183,967,115	69,172,366,391
연차배당	-	-	-	-	(66,782,821,500)	(66,782,821,500)
주식선택권	-	1,626,688,612	(853,005,146)	-	-	773,683,466
2013.3.31(전분기말)	529,281,335,000	796,150,710,022	(196,492,133,726)	(66,827,838,016)	2,230,502,644,404	3,292,614,717,684
2014.1.1(당분기초)	530,791,280,000	945,768,544,626	(76,004,141,815)	435,711,949,568	2,640,501,655,131	4,476,769,287,510
총포괄이익 :						
분기순이익	-	-	-	-	72,782,251,118	72,782,251,118
매도가능금융자산평가이익	-	-	-	(154,386,256)	-	(154,386,256)
파생상품평가이익	-	-	-	30,066,257,394	-	30,066,257,394
소 계	-	-	-	29,911,871,138	72,782,251,118	102,694,122,256
연차배당	-	-	-	-	(74,134,313,250)	(74,134,313,250)
주식선택권	-	2,439,986,102	(2,309,755,916)	-	-	130,230,186
기타	-	(27,893,112)	-	-	-	(27,893,112)
2014.3.31(당분기말)	530,791,280,000	948,180,637,616	(78,313,897,731)	465,623,820,706	2,639,149,592,999	4,505,431,433,590

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기 현금흐름표

제 52 기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

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

두산중공업 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제52(당)기 1분기	제51(전기) 1분기
I. 영업활동현금흐름	(299,435,186,986)	(265,888,453,315)
1. 영업에서 창출된 현금(주석 31)	(210,085,446,977)	(213,278,331,962)
(1) 분기순이익	72,782,251,118	54,183,967,115
(2) 조정	100,075,432,996	113,414,193,880
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(382,943,131,091)	(380,876,492,957)
2. 이자수취	3,046,823,991	8,481,981,448
3. 이자지급	(31,957,295,092)	(59,982,534,715)
4. 법인세의 납부	(60,439,268,908)	(1,109,568,086)
II. 투자활동현금흐름	(23,837,138,699)	(37,620,524,488)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	30,438,135,151	12,652,201,161
(1) 단기금융상품의 처분	19,902,286,923	11,547,545,053
(2) 단기투자증권의 처분	-	31,095,007
(3) 단기대여금의 회수	150,000,000	-
(4) 장기금융상품의 처분	2,552,091,740	-
(5) 장기투자증권의 처분	370,000,000	42,270,000
(6) 장기대여금의 회수	738,070,000	782,968,000
(7) 종속기업, 관계기업 및 공동기업 지분의 처분	6,235,590,125	-
(8) 유형자산의 처분	76,460,000	248,313,101
(9) 무형자산의 처분	413,636,363	10,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(54,275,273,850)	(50,272,725,649)
(1) 단기금융상품의 취득	(3,468,286,740)	(6,790,544,465)
(2) 단기대여금의 대여	(15,586,082,347)	(421,209,265)
(3) 장기투자증권의 취득	(2,636,330,000)	-
(4) 장기대여금의 대여	(815,000,000)	(740,000,000)
(5) 종속기업, 관계기업 및 공동기업 지분의 취득	-	(2,412,000,000)
(6) 유형자산의 취득	(11,667,715,824)	(14,788,594,104)
(7) 무형자산의 취득	(20,101,858,939)	(25,120,377,815)
III. 재무활동현금흐름	393,260,569,165	550,410,932,634
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	655,427,229,165	850,410,932,634
(1) 단기차입금의 순증가	401,327,229,165	500,410,932,634
(2) 장기차입금의 차입	254,100,000,000	350,000,000,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(262,166,660,000)	(300,000,000,000)

(1) 유동성장기부채의 상환	(230,000,000,000)		(245,000,000,000)	
(2) 장기차입금의 상환	(32,166,660,000)		(55,000,000,000)	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과		551,855,049		2,744,362,082
V. 현금및현금성자산의 순증가 (I + II + III + IV)		70,540,098,529		249,646,316,913
VI. 기초 현금및현금성자산		154,976,872,130		648,466,029,491
VII. 분기말 현금및현금성자산		225,516,970,659		898,112,346,404

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기재무제표에 대한 주석

제 52 기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

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

두산중공업주식회사

1. 일반사항

두산중공업주식회사(이하 "당사")는 1962년 9월 20일에 설립되어 발전설비, 산업설비, 주단조품, 제철, 제강품의 제조 및 판매업과 종합건설업 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 경상남도 창원시에 본사를 두고 있습니다. 당사는 2000년 10월 25일 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 당분기말 현재 주요 주주는 (주)두산(41.40%) 등으로 구성되어 있습니다.

2. 중요한 회계정책 및 재무제표 작성기준

2-1 재무제표의 작성기준

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

분기재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2013년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

2-2 중요한 회계정책

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(5) 기업회계기준해석서 제2121호 '부담금'(제정)

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

한편, 상기 기준서의 제·개정이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없으며, 공표되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정된 기준서 및 해석서 중 당사가 조기 적용한 기준서 또는 해석서는 없습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

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

- 진행율에 따른 수익인식
- 영업권 손상
- 이연법인세 측정
- 확정급여형 퇴직급여제도하에 확정급여채무의 측정
- 충당부채와 우발부채

4. 재무위험관리

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

재무위험관리활동은 주로 자금부서에서 주관하고 있으며 관련 부서와의 긴밀한 협조하에 재무위험 관리정책 수립 및 재무위험 식별, 평가, 헷지 등의 실행활동을 하고 있습니다. 또한, 정기적으로 재무위험 관리정책의 재정비, 재무위험 모니터링 등을 통해 재무위험으로부터 발생할 수 있는 영향을 최소화하는데 주력하고 있습니다.

4-1 시장위험

(1) 외환위험

당사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 다양한 통화로부터의 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 당사의 외환위험관리의 목표는 환율변동으로 인한 불확실성과 손익 변동을 최소화하는데 있습니다. 당사의 외환위험관리는 환위험관리규정에 의해서 이루어지고 있으며, 투기적 목적의 외환관리는 엄격히 금하고 있습니다.

당사는 수출과 수입통화 대응을 통한 Natural Hedge로 환율변동 노출금액을 우선적으로 상쇄하여 외환위험을 축소하고, 잔여 환율변동 노출금액에 대해서는 환위험관리규정에 따라 선물환 등의 파생상품거래를 통해 위험을 헷지하고 있습니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말						전기말					
	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)	합 계	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)	합 계
금융자산	237,634	26,384	815	2,836	110,329	377,998	211,140	67,189	760	2,432	106,340	387,861
금융부채	210,814	90,757	51,439	3,011	25,454	381,475	263,743	68,017	30,917	5,558	30,687	398,922
차감 계	26,820	(64,373)	(50,624)	(175)	84,875	(3,477)	(52,603)	(828)	(30,157)	(3,126)	75,653	(11,061)

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

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	10% 상승	10% 하락	10% 상승	10% 하락
법인세비용차감전순이익	(348)	348	(1,106)	1,106

상기 민감도 분석은 보고기간말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 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 예금과 차입금에서 발생합니다. 당사의 이자율위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융원가의 최소화입니다.

이를 위해 당사는 내부 유보자금을 활용한 외부차입의 최소화 및 고금리 조건의 차입금 비중 축소, 장·단기 차입구조의 개선, 고정금리 차입금과 변동금리 차입금간의 적정비율 유지, 정기적인 국내외 금리동향 모니터링 실시 및 대응방안 수립 등을 통해 선제적으로 이자율 위험을 관리하고 있습니다. 보고기간말 현재 이자율변동위험에 노출된 변동금리부 금융자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
금융자산	138,042	103,102
금융부채	120,000	-
차감 계	18,042	103,102

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말		전기말	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
법인세비용차감전순이익	180	(180)	1,031	(1,031)

(3) 가격위험

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

4-2 신용위험

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

당사는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다.

당사는 신규 거래처와 계약시 공개된 재무정보와 신용평가기관에 의하여 제공된 정보 등을

이용하여 거래처의 신용도를 평가하고 이를 근거로 신용거래한도를 결정하고 있으며, 담보 또는 지급보증을 제공받고 있습니다. 또한, 당사는 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 정기적으로 회수지연 현황을 파악하고 회수대책을 마련하는 등 적절한 조치를 취하고 있습니다.

보고기간말 현재 대여금및수취채권, 만기보유금융자산, 매도가능금융자산(채무증권)및 파생금융상품의 신용위험에 노출된 최대금액은 장부금액과 유사하며, 지급보증계약으로 피보증인의 청구로 인하여 당사가 지급하여야 할 지급보증한도액(주석 28 참조)이 신용위험에 노출된 최대금액입니다.

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

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	금융자산의 개별 및 집합으로 평가하는 채권				합 계
	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	
매출채권	232,587	37,478	171,763	645,855	1,087,683
대여금 및 미수금	147,013	9,050	6,345	201,928	364,336
미수수익	1,638	2,170	4,257	14,250	22,315
합 계	381,238	48,698	182,365	862,033	1,474,334

(2) 전기말

(단위: 백만원)

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

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

4-3 유동성위험

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

당사는 정기적인 자금수지계획의 수립을 토대로 영업활동, 투자활동, 재무활동에서의 자금수지를 미리 예측해 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있으며, 이를 통해 필요 유동성 규모를 사전에 확보하고 유지하여 향후에 발생할 수 있는 유동성리스크를 사전에 관리하고 있습니다. 보고기간말 현재 파생금융상품이 아닌 주요 금융부채의 명목가액에 대한 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	장부금액	계약상 원금				
		합 계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채 원금	4,414,597	4,404,709	2,791,168	846,024	657,329	110,188
금융부채 이자	-	179,052	102,157	44,051	29,251	3,593
합 계	4,414,597	4,583,761	2,893,325	890,075	686,580	113,781

(2) 전기말

(단위: 백만원)

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

상기 금융부채의 잔여만기 구간별 금액은 할인하지 않은 계약상 현금흐름(지급이자 포함)을 기초로 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었으며, 재무상태표 상 금융부채의 장부금액과 차이가 있습니다. 한편, 상기 비과생금융부채 이외에도 당분기말 현재당사가 제공한 금융보증계약으로 인해서 당사가 부담할 수 있는 보증의 최대금액은 주석 28과 같습니다.

4-4 자본위험

당사의 자본위험관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다. 당사는 최적 자본구조를 달성하기 위하여 동종산업내의 타사와 마찬가지로 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

한편, 보고기간말 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
부채총계	6,220,623	6,291,189
자본총계	4,505,431	4,476,769
부채비율	138.07%	140.53%

5. 사용제한 금융상품

보고기간말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
단기금융상품	11,818	13,263	국책과제 등(주1)
	15,000	30,000	장기차입금 담보
	4,876	4,857	공사이행 관련 선수금
장기금융상품	3	3	당좌개설보증금
	53,782	53,792	수익증권(주2)
합 계	85,479	101,915	

(주1) 특정 국책연구개발과제를 수행하기 위한 목적에만 사용이 가능합니다.

(주2) 탄소펀드, 동반성장기금 및 증권예탁원 예치금입니다.

6. 장기투자증권

보고기간말 현재 당사의 장기투자증권의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산	43,246	41,183
만기보유금융자산	7,000	7,000
합 계	50,246	48,183

당분기 중 매도가능금융자산의 공정가치 평가를 통해 자본으로 직접 인식한 매도가능금융자산평가손실(법인세효과 차감전)은 204백만원(전분기: 매도가능금융자산평가이익 222백만원)입니다.

7. 매출채권 및 기타채권

보고기간말 현재 당사의 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목		당분기말			전기말		
		원 가	대손충당금	장부금액	원 가	대손충당금	장부금액
유동자산	매출채권	1,084,653	(320,168)	764,485	1,060,740	(320,407)	740,333
	미수금	169,601	(35,678)	133,923	189,718	(38,801)	150,917
	미수수익	22,315	(2,258)	20,057	22,253	(2,258)	19,995
	단기대여금	92,353	(64,304)	28,049	76,917	(64,304)	12,613
	소 계	1,368,922	(422,408)	946,514	1,349,628	(425,770)	923,858
비유동자산	장기매출채권	3,016	-	3,016	3,016	-	3,016
	장기대여금	102,382	(29,642)	72,740	102,305	(29,642)	72,663
	보증금	59,369	(1,359)	58,010	66,470	(1,359)	65,111
	소 계	164,767	(31,001)	133,766	171,791	(31,001)	140,790
합 계		1,533,689	(453,409)	1,080,280	1,521,419	(456,771)	1,064,648

8. 재고자산

보고기간말 현재 당사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			전기말		
	원 가	평가총당금	장부가액	원 가	평가총당금	장부가액
제품	17,928	(5,983)	11,945	16,070	(5,066)	11,004
재공품	257,924	-	257,924	253,641	-	253,641
원재료	40,941	(926)	40,015	40,582	(994)	39,588
저장품	13,111	-	13,111	13,526	-	13,526
미착품	59,851	-	59,851	109,333	-	109,333
합 계	389,755	(6,909)	382,846	433,152	(6,060)	427,092

한편, 당사가 당분기 중 매출원가로 인식한 재고자산평가손실액은 849백만원(전분기: 1,543백만원)입니다.

9. 파생금융상품

보고기간말 현재 당사의 파생금융상품의 평가내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 백만원, 천USD, 천EUR, 천JPY)

구 분	매 입		매 도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 누계액(주1)	확정계약자산 (부채)(주2)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	5,994,182	USD	5,437,819	91,123	(37,121)	2,229	(172,897)
	KRW	173,913	EUR	116,703	880	389	157	(108)
	KRW	348,170	JPY	28,512,830	28,367	(457)	19,575	(11,127)
	KRW	90,737	기타 통화		4,064	198	2	(4,056)
	USD	2,579,170	KRW	2,883,601	(89,827)	15,860	(16,815)	49,835
	EUR	248,657	KRW	376,342	(6,444)	(1,282)	(2,624)	76
	JPY	28,923,670	KRW	404,207	(78,330)	(1,266)	(52,829)	1,030
	기타 통화		KRW	102,056	(2,629)	(667)	(257)	2,186
내재파생상품 등(주3)					34,487	1,778	-	-
소 계					(18,309)	(22,568)	(50,562)	(135,061)
법인세효과					-	-	12,236	-
합 계					(18,309)	(22,568)	(38,326)	(135,061)

(주1) 현금흐름위험회피회계의 적용에 따라 당분기 매출액에서 조정한 금액 및 법인세효과를 고려하여 (38,326)백만원을 기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

(주2) 공정가액위험회피회계의 적용에 따라 당분기 매출액에서 조정한 금액을 고려하여 확정계약자산 6,931백만원 및 확정계약부채 141,992백만원을 계상하고 있습니다.

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

(2) 전기말

(단위: 백만원, 천USD, 천EUR, 천JPY)

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

(주1) 현금흐름위험회피회계의 적용에 따라 당분기 매출액에서 조정한 금액 및 법인세효과를 고려하여 (68,392)백만원을 기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

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

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

10. 범주별 금융상품 등

10-1 금융자산

보고기간말 현재 당사의 금융자산의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	당기손익 인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피 목적 파생상품	합 계	공정가액
현금및현금성자산	-	225,517	-	-	-	225,517	225,517
장·단기금융상품	-	113,244	-	-	-	113,244	113,244
장기투자증권	-	-	43,246	7,000	-	50,246	50,246
파생상품평가자산	36,117	-	-	-	78,507	114,624	114,624
매출채권및기타채권	-	1,080,280	-	-	-	1,080,280	1,080,280
합 계	36,117	1,419,041	43,246	7,000	78,507	1,583,911	1,583,911

(2) 전기말

(단위: 백만원)

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

10-2 금융부채

보고기간말 현재 당사의 금융부채의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	합 계	공정가액
매입채무 및 미지급금	-	870,748	-	870,748	870,748
차입금 및 사채	-	3,283,658	-	3,283,658	3,283,658
파생상품평가부채	12,471	-	120,462	132,933	132,933
기타	-	261,040	-	261,040	261,040
합 계	12,471	4,415,446	120,462	4,548,379	4,548,379

(2) 전기말

(단위: 백만원)

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

10-3 금융상품의 공정가치 서열체계

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

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

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

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

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

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

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

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

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

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	36,117	-	36,117
매도가능금융자산	1,669	-	-	1,669
위험회피목적파생상품	-	78,507	-	78,507
공정가치로 공시되는 금융자산:				
현금및현금성자산	-	225,517	-	225,517
장·단기금융상품	-	113,244	-	113,244
장기투자증권	-	-	48,577	48,577
매출채권 및 기타채권	-	-	1,080,280	1,080,280
합 계	1,669	453,385	1,128,857	1,583,911
공정가치로 측정되는 금융부채:				-
당기손익인식금융부채	-	12,471	-	12,471
위험회피목적파생상품	-	120,462	-	120,462
공정가치로 공시되는 금융부채:				-
매입채무 및 미지급금	-	-	870,748	870,748
차입금 및 사채	-	3,283,658	-	3,283,658
기타	-	-	261,040	261,040
합 계	-	3,416,591	1,131,788	4,548,379

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	34,361	-	34,361
매도가능금융자산	1,872	-	-	1,872
위험회피목적파생상품	-	105,699	-	105,699
공정가치로 공시되는 금융자산:				
현금및현금성자산	-	154,977	-	154,977
장·단기금융상품	-	131,863	-	131,863
장기투자증권	-	-	46,310	46,310
매출채권 및 기타채권	-	-	1,064,648	1,064,648
합 계	1,872	426,900	1,110,958	1,539,730
공정가치로 측정되는 금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	14,712	-	14,712
위험회피목적파생상품	-	157,352	-	157,352
공정가치로 공시되는 금융부채:				
매입채무 및 미지급금	-	-	1,026,804	1,026,804
차입금 및 사채	-	2,886,433	-	2,886,433
기타	-	-	310,280	310,280
합 계	-	3,058,497	1,337,084	4,395,581

한편, 당분기 및 전기 중 공정가치 서열체계의 수준이동은 없었습니다.

10-4 금융상품의 범주별 손익

당분기 및 전분기 중 당사의 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	당분기손익				기타포괄손익(주1)
	이자수익 (비용)	대손상각비 환입	손상차손	처분손익	매도가능금융자산 평가손익
금융자산 :					
대여금및수취채권	3,058	3,362	-	(3,369)	-
매도가능금융자산	-	-	(3,168)	-	(204)
만기보유금융자산	155	-	-	-	-
합 계	3,213	3,362	(3,168)	(3,369)	(204)
금융부채 :					
상각후원가로측정하는금융부채	(34,883)	-	-	-	-

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	전분기손익				기타포괄손익(주1)
	이자수익 (비용)	대손상각비 환입	손상차손	처분손익	매도가능금융자산 평가손익
금융자산 :					
대여금및수취채권	5,680	4,930	-	(35)	-
매도가능금융자산	-	-	-	-	222
만기보유금융자산	11	-	-	-	-
합 계	5,691	4,930	-	(35)	222
금융부채 :					
상각후원가로측정하는금융부채	(41,665)	-	-	-	-

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

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

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

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	당분기손익		기타포괄손익(주1)
	평가손익	거래손익	
당기손익인식 파생상품	3,974	(3)	-
공정가액위험회피목적 파생상품	(23,975)	-	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	(2,567)	(1,574)	39,665
합 계	(22,568)	(1,577)	39,665

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	전분기손익		기타포괄손익(주1)
	평가손익	거래손익	
당기손익인식 파생상품	5,039	9	-
공정가액위험회피목적 파생상품	(126,157)	-	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	(6,305)	2,090	19,552
합 계	(127,423)	2,099	19,552

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

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

10-5 일괄상계약정의 내역

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

(단위: 백만원)

구 분	일괄상계약정 적용 대상			상계되지 않은 금액	재무상태표 금액
	자산(부채)총액	상계된 금액	상계후 금액		
파생상품자산	168,929	(90,414)	78,515	36,109	114,624
파생상품부채	(221,725)	90,414	(131,311)	(1,622)	(132,933)

11. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자

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

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	소재국가	지분율(%)	당분기말	전기말
종속기업	두산건설(주)	한국	84.29	1,537,185	1,537,185
	두산인프라코어(주)	한국	36.40	1,483,471	1,483,471
	두산엔진(주)	한국	42.66	6,958	6,958
	Doosan Power Systems S.A.	룩셈부르크	100.00	404,074	404,074
	Doosan Enpure Ltd.	영국	100.00	4,951	4,951
	S.C. Doosan IMGB S.A.	루마니아	99.76	2,470	2,470
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	베트남	75.24	126,886	126,886
	Doosan Construction Site Solutions Vietnam Co., Ltd.	베트남	100.00	12,455	12,455
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	일본	100.00	1,993	1,993
	Doosan Heavy Industries America Holdings Ltd.	미국	100.00	63,971	63,971
	HF Controls Corp.	미국	100.00	5,642	5,642
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	인도	99.48	104,925	104,925
	소 계			3,754,981	3,754,981
관계기업	Doosan Power Projects Australia	호주	50.00	26	26
	탐라해상풍력발전(주)	한국	36.00	9,864	9,864
	소 계			9,890	9,890
공동기업	Hanjung Power Ltd.(주1)	파푸아뉴기니	-	-	9,004
	함안산업단지(주)	한국	53.33	1,292	1,292
	소 계			1,292	10,296
합 계				3,766,163	3,775,167

(주1) 당분기중 처분되었습니다.

12. 유형자산

당분기 및 전분기 중 당사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	토 지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초	1,876,089	296,576	307,816	75,499	94,788	2,650,768
취득/자본적지출	-	-	68	344	11,256	11,668
대체	-	2,355	15,579	3,861	(22,685)	(890)
처분	-	-	-	(7)	-	(7)
감가상각	-	(6,827)	(14,844)	(5,904)	-	(27,575)
손상차손	-	-	(628)	-	-	(628)
기말	1,876,089	292,104	307,991	73,793	83,359	2,633,336
취득원가	1,876,089	614,513	963,424	215,630	83,359	3,753,015
감가상각누계액(주1)	-	(322,409)	(655,433)	(141,837)	-	(1,119,679)

(주1) 손상차손누계액이 포함되어 있습니다.

(2) 전분기

(단위: 백만원)

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

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

13. 무형자산

당분기 및 전분기 중 당사의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	영업권	산업재산권	개발비	기타무형자산	합 계
기초	3,014	310	402,456	106,923	512,703
취득/자본적지출	-	10	20,092	-	20,102
대체	-	-	(172)	1,896	1,724
처분	-	-	-	(425)	(425)
상각	-	(15)	(6,660)	(4,141)	(10,816)
기말	3,014	305	415,716	104,253	523,288

(2) 전분기

(단위: 백만원)

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

한편, 상기 기타무형자산 중 회원권 등 내용연수가 비한정인 무형자산의 당분기말 현재 장부가액은 48,503백만원(전기말: 48,929백만원)입니다.

14. 사채 및 차입금

14-1 단기차입금

보고기간말 현재 당사의 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	차입처	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
원화차입금	한국산업은행	4.45 ~ 4.55	210,000	250,000
	한국수출입은행	3.20 ~ 3.69	254,700	-
	우리은행	4.49 ~ 4.50	80,000	50,000
	경남은행	4.85	10,000	-
	국민은행	4.22 ~ 4.36	40,000	30,000
	신한은행	3.87 ~ 4.28	60,000	50,000
	농협중앙회	4.54 ~ 4.98	48,400	38,400
	대구은행	4.49	10,000	-
	외환은행	4.55	30,000	-
	하나은행	4.60	10,000	-
	소 계		753,100	418,400
외화차입금	한국산업은행 외	0.59 ~ 3.39	93,113	25,300
합 계			846,213	443,700

14-2 사채

보고기간말 현재 당사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

사채의 종류	회 차	만기일	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
공모사채	37	-	-	-	200,000
	39	2016.05.12	5.35	150,000	150,000
	41	2015.03.21	4.60	150,000	150,000
	42	2017.06.07	4.40	200,000	200,000
	43-1	2015.11.27	3.57	60,000	60,000
	43-2	2017.11.27	3.85	40,000	40,000
	43-3	2019.11.27	4.25	100,000	100,000
사모사채	38	2014.05.08	4.70	100,000	100,000
교환사채(주1)	40	2016.06.14	1.50	219,998	219,999
소 계				1,019,998	1,219,999
차감: 유동성대체				(469,998)	(519,999)
차감: 사채할인발행차금				(2,116)	(2,325)
차감 계				547,884	697,675

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

(단위: 백만원)

발행일	만기일	액면 이자율	보장 수익율	교환권 행사기간	교환가격	발행가액	장부가액
2011년 6월 14일	2016년 6월 14일	1.50%	4.50%	2011.06.15 ~2016.05.14	53,480원/주	220,000	219,998

(1) 조기상환권 조항

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

(3) 교환가격 산정

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

당분기 중 교환사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	기초잔액	증 감	기말잔액
교환사채	219,999	(1)	219,998
상환할증금	36,777	(1)	36,776
사채할인발행차금	(2,876)	269	(2,607)
교환권조정	(24,240)	2,269	(21,971)
장부금액	229,660	2,536	232,196
교환권대가	1,621	1	1,622

당분기 중 교환사채의 교환권 행사로 교부된 주식 수는 18주 입니다.

14-3 장기차입금

보고기간말 현재 당사의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	차입처	만기일	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
원화차입금	한국수출입은행	2015.01.28 ~ 2015.07.28	3.73 ~ 4.01	716,100	590,000
	한국산업은행	2014.04.15 ~ 2016.02.20	4.71 ~ 5.24	150,000	50,000
	농협중앙회	2014.04.25	5.26	50,000	50,000
	IBK기업은행	2015.02.27	3.74	70,000	100,000
	우리투자증권	2015.03.30	4.85	50,000	50,000
	한국투자증권	2015.12.12	3.53	100,000	100,000
	하이투자증권	2016.01.14	3.50	200,000	200,000
	한국정책금융공사	2016.01.14 ~ 2016.09.28	4.00 ~ 5.57	61,667	65,833
	수협은행	2021.06.15 ~ 2021.12.26	3.20	9,598	9,598
소 계				1,407,365	1,215,431
차감: 유동성대체				(782,000)	(100,000)
차감 계				625,365	1,115,431

15. 퇴직급여채무

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

15-1 퇴직급여채무의 내역

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	308,732	305,082
사외적립자산의 공정가치(주1)	(123,019)	(123,147)
순확정급여부채	185,713	181,935

(주1)국민연금전환금 1,308백만원(전기말: 1,348백만원)이 포함된 금액입니다.

15-2 확정급여제도 관련 손익의 내역

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
당분기근무원가	9,178	10,570
순이자원가	1,802	2,100
중단사업손익	-	(443)
합 계	10,980	12,227

16. 자본금

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

17. 기타자본항목

보고기간말 현재 당사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
자기주식	(90,261)	(90,261)
주식선택권	11,947	14,257
합 계	(78,314)	(76,004)

당분기말 현재 당사는 주가안정을 목적으로 기명식 보통주 7,312,505주를 취득하여 보유하고 있으며, 자기주식 중 일부는 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다 (주석29 참조).

18. 기타포괄손익누계액

보고기간말 현재 당사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	(3,781)	(3,627)
파생상품평가손익	(38,326)	(68,392)
재평가잉여금	507,731	507,731
합 계	465,624	435,712

19. 이익잉여금

보고기간말 현재 당사의 이익잉여금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
법정적립금	109,168	101,668
임의적립금	888,973	787,973
미처분이익잉여금	1,641,009	1,750,861
합 계	2,639,150	2,640,502

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

20. 매출

당분기 및 전분기 중 당사의 매출 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
제품의 판매로 인한 매출	502,028	437,221
공사매출	846,720	1,120,375
기타매출	745	478
합 계	1,349,493	1,558,074

21. 건설형 공사계약

21-1 누적공사손익 및 관련 자산·부채의 내역

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

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	누적공사원가	누적공사수익	누적공사이익 (손실)	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
발전	19,512,018	23,342,335	3,830,317	286,090	729,101	806,398
Water	2,509,905	2,795,356	285,451	4,824	296,758	9,107
산업	795,338	817,989	22,651	12,714	84,164	27,779
주단	100,824	94,774	(6,050)	49,053	-	-
플랜트건설	1,030,950	1,011,842	(19,108)	765	34,477	4,537
일반건설	1,523,896	1,652,306	128,410	731,207	160,054	28,002
합 계	25,472,931	29,714,602	4,241,671	1,084,653	1,304,554	875,823

(2) 전기말

(단위: 백만원)

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

(주1) 중단된 영업부문이 포함되어 있습니다.

21-2 공사계약의 변동내역

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

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	발주처	공사명	공사기간	기 초	증 감	매출계상액	기 말
발전	SEC 외	Rabigh Power Plant 외	2010.09~2017.12	9,335,732	(87,344)	961,941	8,286,447
Water	SWCC 외	Yanbu ph.3 MSF 외	2012.11~2016.12	1,358,239	22,014	128,016	1,252,237
산업	삼성중공업(주) 외	삼척 #1,2 CSU4기 외	2013.01~2016.06	276,516	1,293	31,830	245,979
주단	(주)포스코 외	Casting, Forging	2014.01~2014.12	537,540	102,557	94,774	545,323
플랜트건설	한국가스공사 외	삼척 LNG 5~7호기 외	2010.11~2015.12	698,691	46,776	56,930	688,537
일반건설	한양개발(주) 외	서울숲 두산위브 아파트 외	2013.07~2017.04	1,354,196	99,542	76,002	1,377,736
합 계				13,560,914	184,838	1,349,493	12,396,259
중단된 영업부문 귀속 금액				(290,395)	290,395	-	-
차감 계				13,270,519	475,233	1,349,493	12,396,259

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	발주처	공사명	공사기간	기 초	증 감	매출계상액	기 말
발전	SEC 외	Rabigh Power Plant 외	2010.09~2017.12	12,135,829	219,619	1,192,261	11,163,187
Water	SWCC 외	Yanbu ph.3 MSF 외	2012.11~2016.12	1,613,662	42,073	167,774	1,487,961
산업	STX조선해양(주) 외	FFX CPP #4,5 외	2001.12~2014.05	317,825	100,019	25,644	392,200
주단	(주)포스코 외	Casting, Forging	2013.01~2013.12	600,916	74,964	97,075	578,805
플랜트건설	한국가스공사 외	상척 LNG 5~7호기 외	2010.11~2015.12	314,017	1,827	44,388	271,456
일반건설	(주)오피에이 외	용인 행정타운 두산위브 외	2008.12~2013.11	1,371,757	46,423	57,336	1,360,844
합 계				16,354,006	484,925	1,584,478	15,254,453
중단된 영업부문 귀속 금액				(257,869)	(61,656)	(26,404)	(293,121)
차감 계				16,096,137	423,269	1,558,074	14,961,332

22. 비용의 성격별 분류

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
재고자산의 변동	6,140	34,560
원재료 및 상품매입액	520,575	702,211
종업원급여	201,636	205,982
감가상각비 및 무형자산상각비	38,391	34,121

23. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 당사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
급여	46,512	45,752
퇴직급여	2,435	3,046
복리후생비	6,016	6,619
여비교통비	1,625	1,840
교육훈련비	3,889	3,585
조세공과	738	734
지급수수료	17,161	14,079
임차료	3,094	2,793
대손상각비환입	(239)	(5,232)
감가상각비	1,401	1,019
무형자산상각비	2,455	2,954
보험료	2,106	2,486
연구비	3,901	3,824
해외시장개척비	6,889	6,279
광고선전비	2,437	2,910
기타	15,476	13,017
합 계	115,896	105,705

24. 금융손익

24-1 금융수익

당분기 및 전분기 중 당사의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
이자수익	3,213	5,691
배당금수익	1,494	-
외환차익	14,624	34,320
외화환산이익	4,851	20,016
파생상품거래이익	53,659	89,262
파생상품평가이익	32,792	97,909
확정계약평가이익	48,460	207,802
기타	44	59
합 계	159,137	455,059

24-2 금융원가

당분기 및 전분기 중 당사의 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
이자비용	34,883	41,665
외환차손	13,704	18,812
외화환산손실	5,324	16,285
파생상품거래손실	55,236	87,163
파생상품평가손실	55,360	225,332
확정계약평가손실	25,136	81,561
기타	2,826	20,008
합 계	192,469	490,826

25. 기타영업외수익 및 비용

25-1 기타영업외수익

당분기 및 전분기 중 당사의 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
임대료	110	132
수입수수료	562	195
유형자산처분이익	100	224
기타	15,519	703
합 계	16,291	1,254

25-2 기타영업외비용

당분기 및 전분기 중 당사의 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
유형자산처분손실	42	287
기타의대손상각비(환입)	(3,122)	582
기부금	7,932	9,595
매출채권처분손실	3,369	35
매도가능금융자산손상차손	3,168	-
관계기업투자처분손실	2,768	-
기타	4,977	577
합 계	19,134	11,076

26. 법인세비용

법인세비용은 연간 회계연도에 대해서 예상되는 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2014년 12월 31일로 종료하는 회계기간의 예상 평균연간법인세율은 22.8%(전분기: 22.6%)입니다.

27. 주당이익

27-1 기본주당이익

당분기 및 전분기 중 당사의 기본주당이익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	72,782,251,118	54,183,967,115
계속영업이익	72,782,251,118	48,746,594,503
중단영업이익	-	5,437,372,612
가중평균유통보통주식수	98,845,751주	89,043,762주
기본주당이익	736	609
계속영업이익	736	547
중단영업이익	-	62

가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기	전분기
기초발행주식수	106,158,256	105,856,267
기초자기주식수	(7,312,505)	(16,812,505)
가중평균유통보통주식수	98,845,751	89,043,762

27-2 회석주당이익

당분기 및 전분기 중 당사의 회석주당이익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기	전분기
조정전 분기순이익	72,782,251,118	54,183,967,115
계속영업이익	72,782,251,118	48,746,594,503
중단영업이익	-	5,437,372,612
조정:	-	-
조정후 분기순이익	72,782,251,118	54,183,967,115
계속영업이익	72,782,251,118	48,746,594,503
중단영업이익	-	5,437,372,612
조정후 가중평균유통보통주식수	98,846,097주	89,045,077주
회석주당이익	736	609
계속영업이익	736	547
중단영업이익	-	62

회석주당이익 계산을 위한 조정후 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기	전분기
가중평균유통보통주식수	98,845,751	89,043,762
주식선택권	346	1,315
조정후 가중평균유통보통주식수	98,846,097	89,045,077

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

(단위: 주)

구 분	당분기	전분기
주식선택권(2007.03.16)	10,600	18,300
주식선택권(2008.03.21)	23,900	36,700
주식선택권(2009.03.27)	18,250	26,600
주식선택권(2010.03.26)	38,100	71,200
주식선택권(2011.03.25)	114,100	114,100
주식선택권(2012.03.30)	220,400	257,600
주식선택권(2013.03.29)	345,300	405,200
합 계	770,650	929,700

28. 우발채무와 약정사항

28-1 운용리스

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

(단위: 백만원)

구 분	금 액
1년 미만	5,566
1년이상~5년 미만	23,133
5년 이상	28,485
합 계	57,184

28-2 금융관련 약정사항

당분기말 현재 당사는 금융기관 등과 일반대출 및 당좌차월 등 4,578,259백만원의 여신한도 약정을 유지하고 있습니다.

28-3 계류중인 소송사건

당분기말 현재 당사는 총 215,200백만원 상당액의 손해배상 청구를 받아 계류 중이며, 현재로서는 소송의 결과를 예측할 수 없습니다.

28-4 기술도입계약

당분기말 현재 당사는 Mitsubishi Heavy Industries, Ltd. 등과 15건의 기술도입계약을 체결하고 있습니다. 동 기술도입계약기간은 정부로부터 허가를 받은 최초 1976년11월 27일부터 2033년 9월 2일까지이며 당분기 중 지급한 기술도입료는 2,992백만원 (전분기: 7,841백만원)입니다.

28-5 공사계약이행 관련 연대채무

당분기말 현재 당사는 공사계약이행과 관련하여 타 건설회사로부터 15,212백만원의 연대보증을 제공받고 있습니다.

28-6 타인으로부터 제공받은 지급보증

당분기말 현재 당사는 국내외 공사 등과 관련하여 금융기관으로부터 5,911,785백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

28-7 타인에게 제공한 지급보증

당분기말 현재 당사는 중도금 대출과 관련하여 흥인동 두산위브 수분양자 등에게 92,603백만원의 지급보증을 제공하고 있으며, 임대차보증금 관련하여 하남엠제사차(주) 등에게 112,625백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다. 또한, 수익증권 매입확약과 관련하여 키스톤인베스트먼트 등에게 45,000백만원의 지급보증을 제공하고 있으며, 계약보증이행 관련하여 한국자산신탁주식회사에 제공한 지급보증 178,400백만원은 2014년 4월 29일자로 해지되었습니다.

28-8 특수관계자 지급보증

당분기말 현재 당사가 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

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

구 분	피보증기업	통화	지급보증액	원화환산액	지급보증내역	지급보증처
종속기업	Doosan Hydro Technology Inc.	USD	23,000	24,582	차입금보증	한국수출입은행 등
		AUD	650	643	공사보증	JP Morgan
		USD	15,375	16,432	공사보증	한국외환은행 등
	HF Controls Corp.	USD	1,602	1,712	공사보증	서울보증보험
	S.C. Doosan IMGB S.A.	EUR	110,333	162,123	차입금 보증	한국산업은행 등
	PT. Doosan Heavy Industries Indonesia	USD	26,000	27,789	차입금보증	우리은행 인도네시아
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	INR	9,326,500	166,478	차입금보증	ICICI Bank 등
		INR	13,719,409	244,892	공사보증	한국외환은행 등
		USD	228,467	244,185	공사보증	한국외환은행 등
		INR	1,380,000	24,633	FX보증	ICICI Bank
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	USD	285,000	304,608	차입금보증	한국수출입은행 등
	Doosan Babcock Ltd.	EUR	70,000	102,857	차입금보증	한국수출입은행
		GBP	5,000	8,893	공사보증	British Nuclear Fuels plc 등
		USD	138,369	147,889	공사보증	Betchel Power Corporation
	Doosan Power Systems S.A.	EUR	129,000	189,551	차입금보증	한국수출입은행 등
		GBP	39,800	70,790	차입금보증	한국외환은행 등
		EUR	150,964	221,826	공사보증	Societe Nationale d' Electricite et de Thermique
	Doosan Enpure Ltd.	GBP	8,843	15,729	공사보증	한국외환은행 등
	두산건설(주)	EUR	27,029	39,716	공사보증	한국수출입은행 등
		USD	60,077	64,210	공사보증	한국외환은행 등
합 계				2,079,538		

28-9 프로젝트파이낸싱 관련 지급보증

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

(단위: 백만원)

구분	사업명	채권기관	보증기간	보증한도	대출잔액	보증내역
ABCP	용인 행정타운(주1)	SK증권 외	2013.04.10~2014.04.07	300,000	300,000	채무인수
	서울숲 두산위브(주2)	교보증권 외	2013.05.03~2014.04.29	210,000	210,000	채무인수
	상도동 두산위브(2차)	키움증권 외	2013.05.30~2014.05.29	220,000	220,000	채무인수
	소 계			730,000	730,000	
Loan	서울숲 두산위브(주2)	새마을금고중앙회 외	2013.05.03~2014.04.29	250,000	250,000	채무인수
	상도동 두산위브(2차)	KT캐피탈	2013.05.30~2014.05.29	10,000	10,000	채무인수
	군북산업단지개발사업	경남은행 외	2008.11.07~2014.10.10	6,000	6,000	채무인수
	서수원-오산-평택 고속도로	신한은행	2005.12.30~2023.12.31	825	825	채무인수
	소 계			266,825	266,825	
단기 사채	서울숲 두산위브(주2)	SK증권 외	2013.05.03~2014.04.29	155,000	155,000	채무인수
	남원주 두산위브	교보증권	2013.10.15~2014.10.15	5,000	5,000	채무인수
	홍천 모곡 골프장(주3)	부국증권 외	2013.10.23~2014.10.22	170,000	170,000	채무인수
	하남 두산위브파크	한화증권 외	2013.11.14~2014.11.13	80,000	80,000	채무인수
	소 계			410,000	410,000	
합 계				1,406,825	1,406,825	

(주1) 당분기말 이후 대출금액이 85,000백만원으로 감소하였으며, 보증기간이 2016년 4월 7일까지 연장되었습니다.

(주2) 당분기말 이후대출금액이 250,000백만원으로 감소하였으며, 보증기간이 2017년 8월 28일까지 연장되었습니다.

(주3) 당분기말 이후 대출금액이 190,000백만원으로 증가하였으며, 보증기간이 2015년 4월 22일까지 연장되었습니다.

29. 담보제공자산

29-1 채무 관련 담보제공자산

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

(단위: 백만원)

담보제공자산	담보설정금액	관련 차입금 등	담보권자
토지, 건물, 기계장치 등	575,509	527,507	한국산업은행
단기금융상품	15,000	70,000	IBK기업은행
자기주식	12,598	-	한국증권금융
합 계	603,107	597,507	

29-2 타인을 위한 담보제공자산

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

(단위: 백만원)

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

30. 특수관계자 거래

30-1 특수관계자의 현황

보고기간말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

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

(2) 보고기간말 현재 당사의 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

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

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

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

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

구 분		기 업 명
관계기업 및 공동기업 등(주1)		(주)두산캐피탈, 탐라해상풍력발전(주), Doosan Power Projects Australia, Doosan Malaysia SDN. BHD., Daewoo Machinery Co., Ltd., Daewoo Maquinas E Equipamentos Ltda., Doosan (China) Financial Leasing Corp., Dalian Samyoung Doosan Metal Product Co., Ltd., Doosan Do BPL, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오트랜스(주), 새서울철도(주), Hanjung Power Ltd.(주2), 함안산업단지(주), Xuzhou Xugong Doosan Engine Co., Ltd. 등
기타 특수관계자	지배기업의 종속기업	두산동아(주), 두산타워(주), (주)오리콤, 디아이피홀딩스(주), (주)두산베어스, 두산생물자원(주), Doosan Electro-Materials Singapore Pte Ltd., Doosan Shanghai Chemical Limited, Doosan Information and Communications America LLC, Doosan Information and Communications China Co., Ltd., Doosan Mottrol (Jiangyin) Co., Ltd., Doosan Industrial Vehicle Europe N.A., Doosan Electro-Materials (Changshu) Co., Ltd., Doosan Hongkong Ltd., Doosan Electro-Materials America, LLC, Doosan Logistics Europe GmbH, Doosan Industrial Vehicle U.K. Ltd., Doosan Industrial Vehicle America Corp., Doosan Industrial Vehicle Yantai Co., Ltd., 두산광고(북경)유한공사
	지배기업의 관계기업 및 공동기업	(주)두산에코비즈넷, Guang Dong Xingpu Steel Center, MVP 창투 13호 투자조합, Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited
	기타	두산디에스티(주), (재)연강재단, (주)네오플렉스, 두산신용협동조합, 에스알에스코리아(주), 경기고속도로(주), 중앙대학교 등

(주1) 종속기업의 관계기업이 포함되어 있습니다.

(주2) Hanjung Power Ltd.는 당분기 중 지분매각으로 인해 제외되었습니다.

30-2 특수관계자와의 주요 거래 내역

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

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	매출 등		매입 등	
		매출	기타수익	매입	기타비용
지배기업	(주)두산	-	134	6,198	11,532
종속기업	두산엔진(주)	26,047	-	-	-
	두산건설(주)	709	16	6,106	206
	(주)두산큐백스	-	-	1,719	320
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	5,870	-	7,289	-
	Doosan Engineering & Services LLC	-	-	1,702	-
	Doosan Heavy Industries America Corp.	-	-	2	1,203
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	-	-	5	756
	S.C Doosan IMGB S.A	-	-	2,704	-
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	59,904	-	-	-
	Doosan Power Systems S.A.	-	-	5,214	-
	기타	16	-	1,590	-
		소 계	92,546	16	26,331
관계기업 및 공동기업	탐라해상풍력발전(주)	-	-	1	-
기타특수 관계자	(주)오리콤	-	-	-	1,883
	두산디에스티(주)	950	-	-	-
	중앙대학교	-	-	23	7,000
	기타	236	-	421	757
		소 계	1,186	-	444
	합 계	93,732	150	32,974	23,657

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	매출 등		매입 등	
		매출	기타수익	매입	기타비용
지배기업	(주)두산	-	459	39,452	14,530
종속기업	두산엔진(주)	15,772	-	-	-
	두산건설(주)	180	245	847	188
	(주)렉스콘	-	-	1,522	-
	(주)두산큐박스	-	-	520	1,539
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	1,429	-	3,501	-
	Doosan Hydro Technology Inc.	-	-	3,627	-
	HF Controls Corp.	-	-	905	-
	Doosan Engineering & Services LLC	-	-	1,215	-
	Doosan Heavy Industries America Corp.	-	-	257	775
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	-	-	-	902
	S.C Doosan IMGB S.A	-	-	6,912	-
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	52,343	-	553	-
	Doosan Power Systems S.A.	-	-	3,648	-
	기타	1	4	470	-
		소 계	69,725	249	23,977
관계기업 및 공동기업	(주)두산캐피탈	-	-	861	-
	기타	51	-	1	-
	소 계	51	-	862	-
기타특수 관계자	(주)오리콤	-	138	1	1,793
	두산디에스티(주)	1,293	-	-	-
	중앙대학교	-	-	159	8,529
	엔세이퍼	-	5	1,198	40
	기타	72	-	1,480	388
	소 계	1,365	143	2,838	10,750
합 계		71,141	851	67,129	28,684

30-3 특수관계자와의 주요 채권·채무 내역

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

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구분	기업명	채권			채무	
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무
지배기업	(주)두산	-	242	-	20,136	35,539
종속기업	두산엔진(주)	5,264	3	-	-	-
	두산건설(주)	1,547	37,288	-	10,696	1,650
	(주)두산큐백스	-	5,213	-	600	59
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	16,103	3,399	-	3,764	-
	PT. Doosan Heavy Industries Indonesia (주1)	-	2,258	64,303	-	-
	Doosan Heavy Industries America Corp.	-	-	-	26,023	-
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	-	3,325	-	19,491	-
	S.C. Doosan IMGB S.A.	-	3,831	-	856	-
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	111,330	35,577	-	54	-
	Doosan Heavy Industries America Holdings Inc.	-	-	10,688	-	-
	Doosan Power Systems S.A.	-	4,683	-	14,476	-
	기타	101	181	-	1,608	21
	소계	134,345	95,758	74,991	77,568	1,730
관계기업 및 공동기업	함안산업단지(주)	7,925	5,921	-	-	-
	기타	-	1,494	-	-	-
	소계	7,925	7,415	-	-	-
기타 특수관계자	(주)오리콤	-	-	-	5,292	-
	기타	1,341	727	-	96	374
	소계	1,341	727	-	5,388	374
합계		143,611	104,142	74,991	103,092	37,643

(주1) 당분기말 현재 회수가능성을 고려하여대여금과 기타채권 전액에 대하여 대손충당금을 계상하였습니다.

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	채 권			채 무	
		매출채권	기타채권	대여금(주1)	매입채무	기타채무
지배기업	(주)두산	127	303	-	17,883	55,819
종속기업	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	12,683	3,356	-	2,861	-
	PT. Doosan Heavy Industries Indonesia	-	2,109	64,303	-	-
	Doosan Heavy Industries America Corp.	-	-	-	17,425	-
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	-	3,216	-	20,190	-
	S.C Doosan IMGB S.A	-	4,272	-	271	-
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	96,928	37,805	-	114	-
	Doosan Power Systems S.A.	-	5,143	-	38,436	-
	두산건설(주)	-	36,562	-	16,720	1,194
	(주)큐백스	-	5,082	-	594	60
	기타	2,249	521	-	4,756	123
	소 계	111,860	98,066	64,303	101,367	1,377
관계기업 및 공동기업	함안산업단지(주)	7,925	5,921	-	-	64
	기타	494	171	-	-	-
	소 계	8,419	6,092	-	-	64
기타 특수관계자	(주)오리콤	-	-	-	9,020	-
	기타	180	787	-	1,065	112
	소 계	180	787	-	10,085	112
합 계		120,586	105,248	64,303	129,335	57,372

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

30-4 특수관계자와의 자금거래 내역

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

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	대여 거래		출자		배당	
		대여	회수	증자	투자	수익	지급
지배기업	(주)두산	-	-	-	-	-	32,959
종속기업	Doosan Heavy Industries America Holdings Ltd.	10,688	-	-	-	-	-
관계기업 및 공동기업	Hanjung Power Ltd.	-	-	-	-	1,494	-
합 계		10,688	-	-	-	1,494	32,959

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	대여 거래		출자		배당	
		대여	회수	증자	투자	수익	지급
지배기업	(주)두산	-	-	-	-	-	32,734
관계기업 및 공동기업	탐라해상풍력발전(주)	-	-	-	2,412	-	-
합 계		-	-	-	2,412	-	32,734

30-5 특수관계자와의 지급보증 및 담보

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

30-6 주요 경영진에 대한 보상

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
단기급여	14,617	14,344
퇴직급여	1,011	1,099
주식기준보상	130	774
합 계	15,758	16,217

31. 현금흐름표

31-1 영업에서 창출된 현금

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	72,782	54,184
조정:	100,075	113,413
이자비용	34,883	44,100
외화환산손실	5,324	16,602
대손상각비환입	(239)	(5,155)
매출채권처분손실	3,369	35
파생상품평가손실	55,360	225,332
확정계약평가손실	25,136	81,561
감가상각비	27,575	23,230
무형자산상각비	10,816	11,059
법인세비용	21,437	15,951
퇴직급여	10,980	12,670
주식보상비용	130	774
재고자산평가손실	849	1,625
이자수익	(3,213)	(9,175)
배당금수익	(1,494)	-
외화환산이익	(4,851)	(20,333)
파생상품평가이익	(32,792)	(97,909)
확정계약평가이익	(48,460)	(207,802)
관계기업투자처분손실	2,768	-

매도가능증권손상차손	3,168	-
하자보수비	(8,701)	9,064
유형자산처분이익	(100)	(229)
유형자산처분손실	42	287
기타의대손상각비(환입)	(3,122)	306
유형자산손상차손	628	-
기타	582	11,420
영업활동으로 인한 자산부채의 변동:	(382,943)	(380,875)
매출채권	(25,724)	62,695
미청구공사	65,246	(169,065)
미수금	18,738	38,401
선급금	(37,504)	15,567
재고자산	43,397	7,793
파생상품평가자산·부채	3,402	74,959
확정계약평가자산·부채	(42,415)	(46,001)
매입채무	(139,371)	(232,352)
미지급금	(15,672)	(161,323)
선수금	(360)	(2,006)
초과청구공사	(189,858)	83,617
미지급비용	(43,129)	(25,280)
퇴직금의 지급	(8,554)	(13,998)
사외적립자산	1,446	70
기타	(12,585)	(13,952)
영업활동에서 창출된 현금	(210,086)	(213,278)

현금흐름표상 전분기말 현금및현금성자산은 매각예정비유동자산으로 분류된 HRSG사업부가 보유한 현금및현금성자산을 포함하고 있습니다(주석 33 참조).

31-2 현금유·출입이 없는 주요 거래

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기	전분기
사채 및 차입금의 유동성 대체	862,000	344,683
건설중인자산의 본계정 대체	22,685	16,563
매각예정비유동자산으로 분류	-	525,819
매각예정비유동부채로 분류	-	277,915

32. 매각예정비유동자산

보고기간말 현재 매각예정비유동자산의 내역은 다음과 같습니다. 당사는 동 자산의 매각을 위해 지속적으로 노력하고 있으며, 2014년 하반기 중 매각될 것으로 예상하고 있습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
관계기업 투자주식	60,412	60,412

33. 중단영업

33-1 중단영업의 개요

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

33-2 중단영업의 기중 영업성과
 전분기 중 HRSG사업부의 영업성과는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	금액
매출액(주1)	47,213
매출원가(주1)	40,760
매출총이익	6,453
판매비와관리비	868
영업이익	5,585
금융손익	1,308
기타영업외손익	280
법인세비용차감전 중단영업이익	7,173
중단영업과 관련된 법인세비용	1,736
중단영업이익	5,437

(주1) 매출액 및 매출원가는 사업부간 내부거래를 포함하고 있습니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	금액
영업활동 순현금흐름	(22,601)
투자활동 순현금흐름	7,640
재무활동 순현금흐름	-
순현금흐름	(14,961)