

목 차

검 토 보 고 서	1
반기채무제표 검토보고서	2
반 기 재 무 제 표.....	4
반기채무제표에 대한 주석	11

두산중공업주식회사

반기 재무제표에 대한 검 토 보 고 서

제 52 기 반기

2014년 01월 01일 부터
2014년 06월 30일 까지

제 51 기 반기

2013년 01월 01일 부터
2013년 06월 30일 까지

한영회계법인

반기재무제표 검토보고서

두산중공업주식회사
주주 및 이사회 귀중

2014년 8월 12일

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 두산중공업주식회사의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2014년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2014년과 2013년 6월 30일로종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기손익계산서 및 반기포괄손익계산서, 6개월보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 반기재무제표에 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 반기재무제표가 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 여의도동 10-2
한영회계법인
대표이사 권승화

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

반기 재무제표

반기 재무상태표

제 52 기 반기 2014년 6월 30일 현재

제 51 기 2013년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

두산중공업주식회사

과목	주석	제52(당)기 반기		제51(전기)	
자산					
I. 유동자산			3,688,144,570,758		3,442,037,836,279
1. 현금및현금성자산	4,10	230,368,477,672		154,976,872,130	
2. 단기금융상품	5,10	17,039,143,467		48,303,140,256	
3. 단기투자증권	6,10	7,000,000,000		-	
4. 매출채권	4,7,10,21,30	838,121,197,662		740,332,950,358	
5. 미청구공사	21,30	1,351,638,734,864		1,373,139,220,591	
6. 미수금	4,7,10,30	115,322,874,564		150,917,330,911	
7. 선급금		457,114,703,276		357,362,813,974	
8. 선급비용		43,325,171,871		41,905,166,825	
9. 단기대여금	4,7,10,30	27,505,067,546		12,613,272,798	
10. 파생상품평가자산	9,10	122,575,771,104		29,761,451,201	
11. 확정계약자산	9	-		1,660,009,268	
12. 재고자산	8	378,954,579,591		427,091,565,190	
13. 기타유동자산	4,7,10	38,767,099,141		43,562,292,777	
14. 매각예정비유동자산	29,32	60,411,750,000		60,411,750,000	
II. 비유동자산			7,304,559,554,180		7,325,920,238,860
1. 장기금융상품	5,10	80,546,780,263		83,559,608,228	
2. 장기투자증권	6,10	47,624,506,833		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	72,714,544,470		72,663,246,470	
5. 유형자산	12,29	2,625,248,164,299		2,650,767,885,051	
6. 무형자산	13	528,591,999,660		512,703,325,145	
7. 파생상품평가자산	9,10	118,139,337,228		110,298,908,968	
8. 확정계약자산	9	1,696,868,239		4,450,992,827	
9. 보증금	7,10	60,819,354,619		65,111,175,934	
10. 기타비유동자산	4,7,10	3,014,743,590		3,014,743,590	
자산 총계			10,992,704,124,938		10,767,958,075,139
부채					
I. 유동부채			4,292,612,292,384		3,688,041,317,806
1. 매입채무	4,10,30	657,575,929,882		718,996,606,832	
2. 단기차입금	4,10,14,29	916,272,541,416		443,699,722,260	
3. 미지급금	4,10,30	277,766,634,508		286,435,910,645	
4. 선수금		63,748,861,041		66,763,555,478	
5. 초과청구공사	21	969,267,092,895		1,066,450,495,430	
6. 예수금		2,791,291,038		4,405,761,946	
7. 미지급비용	4,10	70,417,604,290		93,995,807,330	

8. 당기법인세부채		394,403,968		112,654,064,069	
9. 유동성장기부채	4,10,14,29	1,044,241,300,990		629,627,206,737	
10. 파생상품평가부채	9,10	97,916,007,717		93,360,902,828	
11. 확정계약부채	9	156,200,592,428		152,801,484,553	
12. 기타유동부채	10	7,390,032,211		3,499,799,698	
13. 기타총당부채		28,630,000,000		15,350,000,000	
II. 비유동부채			2,234,267,713,208		2,603,147,469,823
1. 사채	4,10,14	638,261,204,595		697,675,031,668	
2. 장기차입금	4,10,14,29	790,523,940,000		1,115,431,260,000	
3. 장기미지급금	4,10	19,378,195,616		21,371,630,135	
4. 퇴직급여채무	15	173,175,306,940		181,935,020,457	
5. 예수보증금	4,10	192,219,281,423		207,210,061,269	
6. 파생상품평가부채	9,10	101,973,355,932		78,702,626,525	
7. 확정계약부채	9	96,496,004,054		54,109,637,319	
8. 이연법인세부채		91,097,267,388		97,426,079,757	
9. 기타총당부채		127,034,197,595		143,711,846,406	
10. 기타비유동부채	4,10	4,108,959,665		5,574,276,287	
부 채 총 계			6,526,880,005,592		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		(77,524,092,634)		(76,004,141,815)
IV. 기타포괄손익누계액	6,9,10,18		453,731,145,524		435,711,949,568
V. 이익잉여금	19		2,610,645,148,840		2,640,501,655,131
자 본 총 계			4,465,824,119,346		4,476,769,287,510
부 채 와 자 본 총 계			10,992,704,124,938		10,767,958,075,139

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

반기손익계산서

제 52 기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

제 51 기 반기 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제52(당)기 반기		제51(전)기 반기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	20,21,30	1,261,504,523,761	2,610,997,674,528	1,737,671,060,881	3,295,745,464,828
II. 매출원가	8,22,30	1,054,155,459,794	2,157,358,820,759	1,460,849,651,318	2,804,668,032,615
III. 매출총이익		207,349,063,967	453,638,853,769	276,821,409,563	491,077,432,213
판매비와관리비	22,23,30	109,473,901,416	225,369,454,572	134,718,777,491	240,424,095,727
IV. 영업이익		97,875,162,551	228,269,399,197	142,102,632,072	250,653,336,486
금융수익	24	430,628,472,172	589,765,628,648	303,035,789,645	758,094,438,911
금융원가	24	546,641,176,476	739,110,009,699	369,111,238,981	859,937,328,522
기타영업외수익	25	(10,714,734,269)	5,575,845,997	4,141,094,105	5,395,563,328
기타영업외비용	25	23,489,443,663	42,623,711,215	33,503,537,512	44,579,816,358
V. 법인세비용차감전순손익		(52,341,719,685)	41,877,152,928	46,664,739,329	109,626,193,845
법인세비용(이익)	26	(23,837,275,526)	(2,400,654,031)	7,519,919,514	21,734,779,527
VI. 계속영업이익(손실)		(28,504,444,159)	44,277,806,959	39,144,819,815	87,891,414,318
VII. 중단영업이익	33	-	-	318,653,332,660	324,090,705,272
VIII. 반기순이익(손실)		(28,504,444,159)	44,277,806,959	357,798,152,475	411,982,119,590
IX. 주당손익					
1. 기본주당손익	27	(288)	448	4,018	4,627
계속영업이익(손실)		(288)	448	440	987
중단영업이익		-	-	3,578	3,640
2. 희석주당손익	27	(288)	448	4,018	4,627
계속영업이익(손실)		(288)	448	440	987
중단영업이익		-	-	3,578	3,640

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

반기포괄손익계산서

제 52 기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

제 51 기 반기 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제52(당)기 반기		제51(전)기 반기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 반기순이익(손실)		(28,504,444,159)	44,277,806,959	357,798,152,475	411,982,119,590
II. 기타포괄손익		(11,892,675,182)	18,019,195,956	31,723,865,401	46,712,264,677
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목:		(11,892,675,182)	18,019,195,956	31,723,865,401	46,712,264,677
매도가능금융자산평가손익	6,10	49,312,248	(105,074,008)	(358,829,146)	(191,096,708)
파생상품평가손익	9,10	(11,941,987,430)	18,124,269,964	32,082,694,547	46,903,361,385
III. 총포괄이익(손실)		(40,397,119,341)	62,297,002,915	389,522,017,876	458,694,384,267

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

반기 자본 변동표

제 52 기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

제 51 기 반기 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총 계
2013.1.1(전반기초)	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
총포괄손익 :						
반기순이익	-	-	-	-	411,982,119,590	411,982,119,590
매도가능금융자산평가손실	-	-	-	(191,096,708)	-	(191,096,708)
파생상품평가이익	-	-	-	46,903,361,385	-	46,903,361,385
소 계	-	-	-	46,712,264,677	411,982,119,590	458,694,384,267
연차배당	-	-	-	-	(66,782,821,500)	(66,782,821,500)
주식선택권	6,500,000	1,680,183,612	238,920,481	-	-	1,925,604,093
2013.6.30(전반기말)	529,287,835,000	796,204,205,022	(195,400,208,099)	(35,103,972,615)	2,588,300,796,879	3,683,288,656,187
2014.1.1(당반기초)	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
총포괄손익 :						
반기순이익	-	-	-	-	44,277,806,959	44,277,806,959
매도가능금융자산평가손실	-	-	-	(105,074,008)	-	(105,074,008)
파생상품평가이익	-	-	-	18,124,269,964	-	18,124,269,964
소 계	-	-	-	18,019,195,956	44,277,806,959	62,297,002,915
연차배당	-	-	-	-	(74,134,313,250)	(74,134,313,250)
주식선택권	-	2,439,986,102	(1,519,950,819)	-	-	920,035,283
기타	-	(27,893,112)	-	-	-	(27,893,112)
2014.6.30(당반기말)	530,791,280,000	948,180,637,616	(77,524,092,634)	453,731,145,524	2,610,645,148,840	4,465,824,119,346

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

반기 현금흐름표

제 52 기 반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

제 51 기 반기 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

(단위 : 원)

두산중공업 주식회사

과 목	제52(당)기 반기	제51(전)기 반기
I. 영업활동현금흐름	(297,060,587,268)	(175,210,243,346)
1. 영업에서 창출된 현금(주석 31)	(116,995,997,645)	(66,032,033,688)
(1) 반기순이익	44,277,806,959	411,982,119,590
(2) 조정	250,735,148,548	(61,741,648,820)
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(412,008,953,152)	(416,272,504,458)
2. 이자수취	5,824,214,737	11,994,783,070
3. 이자지급	(68,367,719,124)	(98,846,050,890)
4. 배당금의 수취	4,406,212,917	10,042,945
5. 법인세의 납부	(121,927,298,153)	(22,336,984,783)
II. 투자활동현금흐름	(55,187,662,205)	(815,831,110,312)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	50,943,079,741	27,556,560,183
(1) 단기금융상품의 감소	37,490,308,060	21,444,109,742
(2) 단기투자증권의 처분	-	510,325,000
(3) 단기대여금의 회수	150,000,000	2,647,238,350
(4) 장기금융상품의 처분	2,552,054,381	-
(5) 장기투자증권의 처분	2,058,421,903	1,152,855,990
(6) 장기대여금의 회수	1,497,518,000	1,553,618,000
(7) 종속기업, 관계기업 및 공동기업 지분의 처분	6,235,590,125	-
(8) 유형자산의 처분	76,460,000	248,403,101
(9) 무형자산의 처분	882,727,272	10,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(106,130,741,946)	(843,387,670,495)
(1) 단기금융상품의 증가	(6,226,311,271)	(12,224,466,268)
(2) 장기금융상품의 취득	(601,523,310)	(3,000,000,000)
(3) 단기대여금의 대여	(15,669,794,748)	(39,756,295,374)
(4) 장기투자증권의 취득	(8,821,355,620)	(2,390,200,000)
(5) 장기대여금의 대여	(1,548,816,000)	(1,580,000,000)
(6) 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자의 취득	-	(701,972,532,259)
(7) 유형자산의 취득	(30,297,307,810)	(28,777,090,868)
(8) 무형자산의 취득	(42,965,633,187)	(53,687,085,726)

III. 재무활동현금흐름		429,206,854,640		1,286,830,278,493
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,027,750,262,224		1,863,613,099,993	
(1) 단기차입금의 순증가	476,459,262,224		1,513,569,939,993	
(2) 사채의 발행	90,000,000,000		-	
(3) 장기차입금의 차입	461,291,000,000		350,000,000,000	
(4) 주식선택권의 행사	-		43,160,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(598,543,407,584)		(576,782,821,500)	
(1) 유동성장기부채의 상환	(488,075,774,334)		(300,000,000,000)	
(2) 장기차입금의 상환	(36,333,320,000)		(210,000,000,000)	
(3) 배당금의 지급	(74,134,313,250)		(66,782,821,500)	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과		(1,566,999,625)		10,740,651,066
V. 현금및현금성자산의 순증가 (I + II + III + IV)		75,391,605,542		306,529,575,901
VI. 기초 현금및현금성자산		154,976,872,130		648,466,029,491
VII. 반기말 현금및현금성자산		230,368,477,672		954,995,605,392

별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다.

반기재무제표에 대한 주석

제 52 기 당반기 2014년 1월 1일부터 2014년 6월 30일까지

제 51 기 전반기 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

두산중공업주식회사

1. 일반사항

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

2. 중요한 회계정책 및 재무제표 작성기준

2-1 재무제표의 작성기준

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

반기재무제표는 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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(5) 기업회계기준해석서 제2121호 '부담금'(제정)

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

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

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

당반기말 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 활동을 수행하고 있습니다. 또한, 정기적으로 재무위험 관리정책의 재정비 및 재무위험 모니터링 등을 통해 재무위험으로부터 발생할 수 있는 영향을 최소화하는데 주력하고 있습니다.

4-1 시장위험

(1) 외환위험

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

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

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

(단위: 백만원)

구 분	당반기말						전기말					
	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)	합 계	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)	합 계
금융자산	267,942	17,600	3,191	4,560	82,973	376,266	211,140	67,189	760	2,432	106,340	387,861
금융부채	379,161	94,616	32,699	2,586	37,217	546,279	263,743	68,017	30,917	5,558	30,687	398,922
차감 계	(111,219)	(77,016)	(29,508)	1,974	45,756	(170,013)	(52,603)	(828)	(30,157)	(3,126)	75,653	(11,061)

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

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

(단위: 백만원)

구 분	당반기말		전기말	
	10% 상승	10% 하락	10% 상승	10% 하락
법인세비용차감전순손익	(17,001)	17,001	(1,106)	1,106

상기 민감도 분석은 보고기간말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및부채를 대상으로 하였습니다.

(2) 이자율위험

이자율위험은 미래 시장이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험으로서 이는 주로 변동금리부 조건의 예금과 차입금에서 발생합니다. 당사의 이자율위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융원가의 최소화입니다.

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

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
금융자산	106,260	103,102
금융부채	312,160	-
차감 계	(205,900)	103,102

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

(단위: 백만원)

구 분	당반기말		전기말	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
법인세비용차감전순손익	(2,059)	2,059	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) 당반기말

(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	345,148	30,298	106,885	678,153	1,160,484
대여금 및 미수금	112,836	16,035	12,343	203,485	344,699
미수수익	3,291	516	2,564	12,611	18,982
합 계	461,275	46,849	121,792	894,249	1,524,165

(2) 전기말

(단위: 백만원)

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

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

4-3 유동성위험

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

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

(1) 당반기말

(단위: 백만원)

구 분	장부금액	계약상 원금				
		합 계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채 원금	4,610,766	4,600,180	2,784,675	1,280,788	423,263	111,454
금융부채 이자	-	177,525	100,183	44,943	29,804	2,595
합 계	4,610,766	4,777,705	2,884,858	1,325,731	453,067	114,049

(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 비파생금융부채 이외에도 당반기말 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	당반기말	전기말
부채총계	6,526,880	6,291,189
자본총계	4,465,824	4,476,769
부채비율	146.15%	140.53%

5. 사용제한 금융상품

보고기간말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	당반기말	전기말	제한내용
단기금융상품	12,047	13,263	국책과제 등(주1)
	-	30,000	장기차입금 담보
	4,898	4,857	공사이행 관련 선수금
장기금융상품	3	3	당좌개설보증금
	53,792	53,792	수익증권(주2)
합 계	70,740	101,915	

(주1) 특정 국책연구개발과제를 수행하기 위한 목적에만 사용이 가능합니다.

(주2) 탄소펀드, 동반성장기금 및 증권예탁원 예치금입니다.

6. 장·단기투자증권

보고기간말 현재 당사의 장·단기투자증권의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	종 류	당반기말	전기말
단기투자증권	만기보유금융자산	7,000	-
장기투자증권	매도가능금융자산	44,525	41,183
	만기보유금융자산	3,100	7,000
합 계		54,625	48,183

당반기 중 매도가능금융자산의 공정가치 평가를 통해 자본으로 직접 인식한 매도가능금융자산평가손실(법인세효과 차감전)은 139백만원(전반기: 매도가능금융자산평가손실 252백만원)입니다.

7. 매출채권 및 기타채권

보고기간말 현재 당사의 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목		당반기말			전기말		
		원 가	대손충당금	장부금액	원 가	대손충당금	장부금액
유동자산	매출채권	1,157,453	(319,332)	838,121	1,060,740	(320,407)	740,333
	미수금	150,534	(35,211)	115,323	189,718	(38,801)	150,917
	미수수익	18,982	-	18,982	22,253	(2,258)	19,995
	단기대여금	91,809	(64,304)	27,505	76,917	(64,304)	12,613
	소 계	1,418,778	(418,847)	999,931	1,349,628	(425,770)	923,858
비유동자산	장기매출채권	3,015	-	3,015	3,016	-	3,016
	장기대여금	102,357	(29,642)	72,715	102,305	(29,642)	72,663
	보증금	62,178	(1,359)	60,819	66,470	(1,359)	65,111
	소 계	167,550	(31,001)	136,549	171,791	(31,001)	140,790
합 계		1,586,328	(449,848)	1,136,480	1,521,419	(456,771)	1,064,648

8. 재고자산

보고기간말 현재 당사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말			전기말		
	원 가	평가총당금	장부금액	원 가	평가총당금	장부금액
제품	22,446	(5,373)	17,073	16,070	(5,066)	11,004
재공품	257,006	-	257,006	253,641	-	253,641
원재료	42,116	(1,129)	40,987	40,582	(994)	39,588
저장품	14,668	-	14,668	13,526	-	13,526
미착품	49,221	-	49,221	109,333	-	109,333
합 계	385,457	(6,502)	378,955	433,152	(6,060)	427,092

한편, 당사가 당반기 중 매출원가로 인식한 재고자산평가손실액은 442백만원(전반기: 1,544백만원)입니다.

9. 파생금융상품

보고기간말 현재 당사의 파생금융상품의 평가내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기말

(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	5,695,405	USD	5,212,670	318,807	250,929	21,511	(407,536)
	KRW	165,411	EUR	111,929	8,231	1,994	6,357	(1,433)
	KRW	339,683	JPY	27,898,942	37,246	2,940	17,709	(12,697)
	KRW	68,616	기타 통화		6,311	2,786	232	(6,080)
	USD	2,710,262	KRW	2,975,213	(182,990)	(118,429)	(45,333)	170,632
	EUR	209,886	KRW	315,133	(19,940)	(2,400)	(16,581)	478
	JPY	31,374,797	KRW	413,538	(72,962)	(3,925)	(48,842)	1,409
	기타 통화		KRW	81,803	(5,818)	(3,134)	(1,370)	4,227
내재파생상품 등(주3)					(48,059)	(81,057)	-	-
소 계					40,826	49,704	(66,317)	(251,000)
법인세효과					-	-	16,049	-
합 계					40,826	49,704	(50,268)	(251,000)

(주1) 현금흐름위험회피회계의 적용에 따라 당반기 매출액에서 조정한 금액 및 법인세효과를 고려하여 (50,268)백만원을 기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

(주2) 공정가액위험회피회계의 적용에 따라 당반기 매출액에서 조정한 금액을 고려하여 확정계약자산 1,697백만원 및 확정계약부채 252,697백만원을 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 전기 매출액에서 조정한 금액 및 법인세효과를 고려하여 (68,392)백만원을 기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

(주2) 공정가액위험회피회계의 적용에 따라 전기 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) 당반기말

(단위: 백만원)

구 분	당기손익 인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피 목적 파생상품	합 계	공정가액
현금및현금성자산	-	230,368	-	-	-	230,368	230,368
장·단기금융상품	-	97,586	-	-	-	97,586	97,586
장·단기투자증권	-	-	44,525	10,100	-	54,625	54,625
파생상품평가자산	1	-	-	-	240,714	240,715	240,715
매출채권및기타채권	-	1,136,480	-	-	-	1,136,480	1,136,480
합 계	1	1,464,434	44,525	10,100	240,714	1,759,774	1,759,774

(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) 당반기말

(단위: 백만원)

구 분	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	합 계	공정가액
매입채무 및 미지급금	-	954,721	-	954,721	954,721
차입금 및 사채	-	3,389,299	-	3,389,299	3,389,299
파생상품평가부채	50,022	-	149,867	199,889	199,889
기타	-	274,136	-	274,136	274,136
합 계	50,022	4,618,156	149,867	4,818,045	4,818,045

(2) 전기말

(단위: 백만원)

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

10-3 금융상품의 공정가치 서열체계

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

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

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

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

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

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

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

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

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

(1) 당반기말

(단위: 백만원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	1	-	1
매도가능금융자산	311	-	-	311
위험회피목적파생상품	-	240,714	-	240,714
공정가치가 공시되는 금융자산:				
대여금 및 수취채권	-	327,954	1,136,480	1,464,434
매도가능금융자산	-	-	44,214	44,214
만기보유금융자산	-	-	10,100	10,100
합 계	311	568,669	1,190,794	1,759,774
공정가치로 측정되는 금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	50,022	-	50,022
위험회피목적파생상품	-	149,867	-	149,867
공정가치가 공시되는 금융부채:				
상각후원가로 측정하는 금융부채	-	3,389,299	1,228,857	4,618,156
합 계	-	3,589,188	1,228,857	4,818,045

(2) 전기말

(단위: 백만원)

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

한편, 당반기 및 전기 중 공정가치 서열체계의 수준이동은 없었습니다.

10-4 금융상품의 범주별 손익

당반기 및 전반기 중 당사의 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 백만원)

구 분	당반기손익					기타포괄손익(주1)
	이자수익 (비용)	배당금수익	대손상각비 환입	손상차손	처분손익	매도가능금융자산 평가손익
금융자산 :						
대여금및수취채권	8,268	-	6,923	-	(5,957)	-
매도가능금융자산	-	10	-	(3,168)	(183)	(139)
만기보유금융자산	320	-	-	-	-	-
합 계	8,588	10	6,923	(3,168)	(6,140)	(139)
금융부채 :						
상각후원가로측정하는금융부채	(72,799)	-	-	-	-	-

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

(2) 전반기

(단위: 백만원)

구 분	전반기손익					기타포괄손익(주1)
	이자수익 (비용)	배당금수익	대손상각비	손상차손	처분손익	매도가능금융자산 평가손익
금융자산 :						
대여금및수취채권	12,797	-	(494)	-	(5,265)	-
매도가능금융자산	-	10	-	-	-	(252)
만기보유금융자산	274	-	-	-	(12)	-
합 계	13,071	10	(494)	-	(5,277)	(252)
금융부채 :						
상각후원가로측정하는금융부채	(82,623)	-	-	-	-	-

(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, 당반기 및 전반기 중 파생상품과 관련된 금융손익은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 백만원)

구 분	당반기손익		기타포괄손익(주1)
	평가손익	거래손익	
당기손익인식 파생상품	(81,315)	(491)	-
공정가액위험회피목적 파생상품	135,008	-	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	(3,989)	(3,071)	23,911
합 계	49,704	(3,562)	23,911

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

(2) 전반기

(단위: 백만원)

구 분	전반기손익		기타포괄손익(주1)
	평가손익	거래손익	
당기손익인식 파생상품	9,795	(2)	-
공정가액위험회피목적 파생상품	(204,793)	-	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	(13,187)	(9,379)	61,878
합 계	(208,185)	(9,381)	61,878

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

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

10-5 일괄상계약정의 내역

당반기말 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	383,963	(143,248)	240,715	-	240,715
파생상품부채	(295,078)	143,248	(151,830)	(48,059)	(199,889)

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(%)	당반기말	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) 당반기중 처분되었습니다.

12. 유형자산

당반기 및 전반기 중 당사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(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	-	6	114	476	29,701	30,297
대체	5,292	3,246	22,316	11,569	(41,537)	886
기타	-	-	-	101	(1,054)	(953)
처분	-	-	-	(7)	-	(7)
감가상각	-	(13,654)	(29,634)	(11,827)	-	(55,115)
손상차손	-	-	(628)	-	-	(628)
기말	1,881,381	286,174	299,984	75,811	81,898	2,625,248
취득원가	1,881,381	615,410	970,207	223,571	81,898	3,772,467
감가상각누계액(주1)	-	(329,236)	(670,223)	(147,760)	-	(1,147,219)

(주1) 손상차손누계액이 포함되어 있습니다.

(2) 전반기

(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	-	85	458	632	27,602	28,777
대체	768	4,317	22,959	8,015	(35,608)	451
처분(주1)	(22,022)	(20,122)	(1,520)	(501)	(128)	(44,293)
감가상각	-	(13,582)	(26,681)	(7,756)	-	(48,019)
기말	1,206,807	307,579	295,686	36,720	91,406	1,938,198
취득원가	1,206,807	609,687	911,552	165,487	91,406	2,984,939
감가상각누계액	-	(302,108)	(615,866)	(128,767)	-	(1,046,741)

(주1) 중단된 영업부문의 유형자산 처분이 포함되어 있습니다.

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

13. 무형자산

당반기 및 전반기 중 당사의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 백만원)

구 분	영업권	산업재산권	개발비	기타무형자산	합 계
기초	3,014	310	402,457	106,923	512,704
취득/자본적지출	-	23	42,942	-	42,965
대체	-	-	(3,080)	5,353	2,273
처분	-	-	-	(785)	(785)
상각	-	(30)	(14,255)	(8,383)	(22,668)
손상차손	-	-	(5,915)	-	(5,915)
기타	-	-	-	18	18
기말	3,014	303	422,149	103,126	528,592

(2) 전반기

(단위: 백만원)

구 분	산업재산권	개발비	기타무형자산	합 계
기초	317	354,606	106,658	461,581
취득/자본적지출	41	53,555	92	53,688
대체	-	(8,133)	8,087	(46)
처분(주1)	-	(3,845)	(178)	(4,023)
상각	(29)	(13,272)	(9,121)	(22,422)
기말	329	382,911	105,538	488,778

(주1) 중단된 영업부문의 무형자산 처분이 포함되어 있습니다.

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

14. 사채 및 차입금

14-1 단기차입금

보고기간말 현재 당사의 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	차입처	당반기말 연이자율(%)	당반기말	전기말
원화차입금	한국산업은행	4.42 ~ 4.55	210,000	250,000
	한국수출입은행	3.20 ~ 3.69	308,728	-
	우리은행	4.49 ~ 4.50	70,000	50,000
	경남은행	4.60	10,000	-
	국민은행	4.21 ~ 4.36	50,000	30,000
	신한은행	3.87 ~ 4.25	60,000	50,000
	농협중앙회	4.54 ~ 4.84	60,000	38,400
	대구은행	4.49	10,000	-
	외환은행	4.55	30,000	-
	전북은행	4.28	10,000	-
	소 계		818,728	418,400
외화차입금	한국산업은행 외	0.59 ~ 3.60	97,545	25,300
합 계			916,273	443,700

14-2 사채

보고기간말 현재 당사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

사채의 종류	회 차	만기일	당반기말 연이자율(%)	당반기말	전기말
공모사채	37	-	-	-	200,000
	39	2016.05.12	5.35	150,000	150,000
	41	2015.03.21	4.60	150,000	150,000
	42	2017.06.07	4.40	200,000	200,000
	43-1	2015.11.27	3.57	60,000	60,000
	43-2	2017.11.27	3.85	40,000	40,000
	43-3	2019.11.27	4.25	100,000	100,000
사모사채	38	-	-	-	100,000
	44	2017.05.15	4.11	90,000	-
교환사채(주1)	40	2016.06.14	1.50	180,688	219,999
소 계				970,688	1,219,999
차감: 유동성대체				(330,688)	(519,999)
차감: 사채할인발행차금				(1,739)	(2,325)
차감 계				638,261	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	장부금액
2011년 6월 14일	2016년 6월 14일	1.50%	4.50%	2011.06.15 ~2016.05.14	53,480원/주	220,000	180,688

(1) 조기상환권 조항

사채권자는 교환사채 발행일로부터 3년이 경과하는 날의 이자지급기일 및 이후 매 6개월이 되는 날의 이자지급기일에 권면금액의 전부 또는 일부에 해당하는 금원에 대하여 조기상환 권을 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. 당반기말 현재 종속기업인 두산건설의 감자(주식병합)를 고려한 교환가격은 53,480원입니다.

당반기 중 교환사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	기초잔액	증 감	기말잔액
교환사채	219,999	(39,311)	180,688
상환할증금	36,777	(6,572)	30,205
사채할인발행차금	(2,876)	1,011	(1,865)
교환권조정	(24,240)	8,520	(15,720)
장부금액	229,660	(36,352)	193,308
교환권대가	1,621	(1,246)	375

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

14-3 장기차입금

보고기간말 현재 당사의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	차입처	만기일	당반기말 연이자율(%)	당반기말	전기말
원화차입금	한국수출입은행	2015.01.28 ~ 2015.07.28	3.73 ~ 4.01	716,100	590,000
	한국산업은행	2016.02.20 ~ 2017.04.15	4.71 ~ 4.80	150,000	50,000
	농협중앙회	-	-	-	50,000
	IBK기업은행	2015.02.27	3.74	55,000	100,000
	우리투자증권	2015.03.30	4.85	50,000	50,000
	한국투자증권	2015.12.12	3.53	100,000	100,000
	하이투자증권	2016.01.14	3.50	200,000	200,000
	한국정책금융공사	2016.01.14 ~ 2016.09.28	4.00 ~ 5.57	57,500	65,833
	수협은행	2021.06.15 ~ 2022.06.26	3.20~3.70	10,864	9,598
소 계				1,339,464	1,215,431
차감: 유동성대체				(701,100)	(100,000)
외화차입금	Arab Bank 외	2016.04.24	2.03	152,160	-
차감 계				790,524	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	당반기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	317,123	305,082
사외적립자산의 공정가치(주1)	(143,948)	(123,147)
순확정급여부채	173,175	181,935

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

15-2 확정급여제도 관련 손익의 내역

당반기 및 전반기 중 당사의 손익계산서에 반영된 확정급여제도 관련 퇴직급여의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
당기근무원가	18,357	21,139
순이자원가	3,604	4,222
중단사업손익	-	(520)
합 계	21,961	24,841

16. 자본금

당반기말 및 전기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수는 400,000,000주이고, 발행한 주식수는 보통주식 106,158,256주이며 1주당 액면금액은 5,000원입니다. 당반기말 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	당반기말	전기말
자기주식	(90,261)	(90,261)
주식선택권	12,737	14,257
합 계	(77,524)	(76,004)

당반기말 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	당반기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	(3,732)	(3,627)
파생상품평가손익	(50,268)	(68,392)
재평가잉여금	507,731	507,731
합 계	453,731	435,712

19. 이익잉여금

보고기간말 현재 당사의 이익잉여금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기말	전기말
법정적립금	109,168	101,668
임의적립금	888,972	787,973
미처분이익잉여금	1,612,505	1,750,861
합 계	2,610,645	2,640,502

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

20. 매출

당반기 및 전반기 중 당사의 매출 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품의 판매로 인한 매출	586,721	1,088,749	646,700	1,083,921
공사매출	674,025	1,520,745	1,090,281	2,210,656
기타매출	759	1,504	690	1,168
합 계	1,261,505	2,610,998	1,737,671	3,295,745

21. 건설형 공사계약

21-1 누적공사손익 및 관련 자산·부채의 내역

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

(1) 당반기말

(단위: 백만원)

구 분	누적공사원가	누적공사수익	누적공사이익 (손실)	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
발전	20,242,352	24,631,143	4,388,791	359,062	711,531	893,021
Water	3,026,807	3,294,879	268,072	6,867	358,949	13,839
산업	878,953	910,811	31,858	10,879	84,019	32,597
주단	197,909	200,676	2,767	56,005	-	-
플랜트건설	1,072,699	1,064,973	(7,726)	1,286	24,244	4,700
일반건설	1,678,362	1,819,002	140,640	721,998	172,896	25,110
합 계	27,097,082	31,921,484	4,824,402	1,156,097	1,351,639	969,267

(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

당반기 및 전반기 중 공사 및 제품 매출계약 잔액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 백만원)

구 분	발주처	공사명	공사기간	기 초	증 감	매출계상액	반 기 말
발전	SEC 외	Rabigh Power Plant 외	2010.09~2017.12	9,335,732	(216,532)	1,810,089	7,309,111
Water	SWCC 외	Yanbu ph.3 MSF 외	2012.11~2016.12	1,358,239	(19,979)	247,479	1,090,781
산업	삼성중공업(주) 외	삼척 #1,2 CSU4기 외	2013.01~2016.06	276,516	26,797	63,937	239,376
주단	(주)포스코 외	Casting, Forging	2014.01~2014.12	537,540	196,345	200,796	533,089
플랜트건설	한국가스공사 외	삼척 LNG 5~7호기 외	2010.11~2015.12	698,691	51,357	103,090	646,958
일반건설	한양개발(주) 외	서울숲 트리마제 외	2013.07~2017.04	1,354,196	119,994	185,607	1,288,583
합 계				13,560,914	157,982	2,610,998	11,107,898
중단된 영업부문 귀속 금액				(290,395)	290,395	-	-
차감 계				13,270,519	448,377	2,610,998	11,107,898

(2) 전반기

(단위: 백만원)

구 분	발주처	공사명	공사기간	기 초	증 감	매출계상액	반 기 말
발전	SEC 외	Rabigh Power Plant 외	2010.09~2017.12	12,135,829	634,254	2,433,737	10,336,346
Water	SWCC 외	Yanbu ph.3 MSF 외	2012.11~2016.12	1,613,662	78,247	367,630	1,324,279
산업	STX조선해양(주) 외	FFX CPP #4,5 외	2001.12~2014.05	317,825	107,981	76,716	349,090
주단	(주)포스코 외	Casting, Forging	2013.01~2013.12	600,916	121,323	202,376	519,863
플랜트건설	한국가스공사 외	상척 LNG 5~7호기 외	2010.11~2015.12	314,017	124,801	98,368	340,450
일반건설	(주)오피에이 외	용인 행정타운 두산위브 외	2008.12~2013.11	1,371,757	222,613	148,510	1,445,860
합 계				16,354,006	1,289,219	3,327,337	14,315,888
중단된 영업부문 귀속 금액				(257,869)	(64,118)	(31,592)	(290,395)
차감 계				16,096,137	1,225,101	3,295,745	14,025,493

22. 비용의 성격별 분류

당반기 및 전반기 중 당사의 주요 비용(매출원가와 판매비와관리비)의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(3,891)	(48,137)	48,804	36,079
원재료 및 상품매입액	470,079	990,654	869,846	1,572,057
종업원급여	198,731	400,367	205,533	411,515
감가상각비 및 무형자산상각비	39,392	77,783	36,103	70,224

23. 판매비와관리비

당반기 및 전반기 중 당사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	43,515	90,027	48,512	94,264
퇴직급여	2,381	4,816	3,459	6,505
복리후생비	5,140	11,156	6,076	12,695
여비교통비	2,111	3,736	2,541	4,381
교육훈련비	4,263	8,152	4,265	7,850
조세공과	844	1,582	630	1,364
지급수수료	16,966	34,127	16,663	30,742
임차료	2,932	6,026	3,149	5,942
대손상각비(환입)	(836)	(1,075)	3,399	(1,833)
감가상각비	1,949	3,350	949	1,968
무형자산상각비	2,488	4,943	2,166	5,120
보험료	2,239	4,345	2,287	4,773
연구비	4,903	8,804	5,006	8,830
해외시장개척비	6,656	13,545	6,015	12,294
광고선전비	4,355	6,792	12,834	15,744
기타	9,567	25,043	16,768	29,785
합 계	109,473	225,369	134,719	240,424

24. 금융손익

24-1 금융수익

당반기 및 전반기 중 당사의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	5,375	8,588	7,380	13,071
배당금수익	3,310	4,804	4,472	4,472
외환차익	22,092	36,716	24,785	59,105
외화환산이익	13,708	18,559	16,181	36,197
파생상품거래이익	86,085	139,744	84,153	173,415
파생상품평가이익	230,390	263,182	50,665	148,574
확정계약평가이익	69,610	118,070	115,346	323,148
기타	59	103	54	112
합 계	430,629	589,766	303,036	758,094

24-2 금융원가

당반기 및 전반기 중 당사의 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	37,916	72,799	40,958	82,623
외환차손	33,051	46,755	26,526	45,338
외화환산손실	7,932	13,256	22,168	38,453
파생상품거래손실	88,070	143,306	95,633	182,796
파생상품평가손실	158,118	213,478	131,427	356,759
확정계약평가손실	217,905	243,041	36,794	118,355
사채상환손실	931	931	-	-
기타	2,718	5,544	15,605	35,613
합 계	546,641	739,110	369,111	859,937

25. 기타영업외수익 및 비용

25-1 기타영업외수익

당반기 및 전반기 중 당사의 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대료	59	169	139	271
수입수수료	3,510	4,072	2,435	2,630
유형자산처분이익	130	230	257	481
기타	(14,414)	1,105	1,310	2,014
합 계	(10,715)	5,576	4,141	5,396

25-2 기타영업외비용

당반기 및 전반기 중 당사의 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분손실	21	63	17	304
기타의대손상각비(환입)	(2,726)	(5,848)	2,056	2,639
기부금	240	8,172	713	10,308
매출채권처분손실	2,588	5,957	5,230	5,265
매도가능금융자산손상차손	-	3,168	-	-
관계기업투자처분손실	-	2,768	24,860	24,860
유형자산손상차손	-	628	-	-
무형자산손상차손	5,915	5,915	-	-
기타	17,452	21,801	628	1,204
합 계	23,490	42,624	33,504	44,580

26. 법인세비용

법인세비용은 연간 회계연도에 대해서 예상되는 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기 중 법인세비용차감전이익이 발생하였으나 법인세이익이 발생함에 따라, 평균 유효세율(전반기: 19.83%)은 계산하지 않았습니다.

27. 주당손익

27-1 기본주당손익

당반기 및 전반기 중 당사의 기본주당손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순손익	(28,504,444,159)	44,277,806,959	357,798,152,475	411,982,119,590
계속영업이익(손실)	(28,504,444,159)	44,277,806,959	39,144,819,815	87,891,414,318
중단영업이익	-	-	318,653,332,660	324,090,705,272
가중평균유통보통주식수	98,845,751주	98,845,751주	89,044,105주	89,043,934주
기본주당손익	(288)	448	4,018	4,627
계속영업이익(손실)	(288)	448	440	987
중단영업이익	-	-	3,578	3,640

가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초발행주식수	106,158,256	106,158,256	105,856,267	105,856,267
기초자기주식수	(7,312,505)	(7,312,505)	(16,812,505)	(16,812,505)
주식선택권행사	-	-	343	172
가중평균유통보통주식수	98,845,751	98,845,751	89,044,105	89,043,934

27-2 회석주당손익

당반기 및 전반기 중 당사의 회석주당손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
조정전 반기순손익	(28,504,444,159)	44,277,806,959	357,798,152,475	411,982,119,590
계속영업이익(손실)	(28,504,444,159)	44,277,806,959	39,144,819,815	87,891,414,318
중단영업이익	-	-	318,653,332,660	324,090,705,272
조정:				
조정후 반기순손익	(28,504,444,159)	44,277,806,959	357,798,152,475	411,982,119,590
계속영업이익(손실)	(28,504,444,159)	44,277,806,959	39,144,819,815	87,891,414,318
중단영업이익	-	-	318,653,332,660	324,090,705,272
조정후 가중평균유통보통주식수	98,845,869주	98,845,901주	89,045,178주	89,045,126주
회석주당손익	(288)	448	4,018	4,627
계속영업이익(손실)	(288)	448	440	987
중단영업이익	-	-	3,578	3,640

회석주당이익 계산을 위한 조정후 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통보통주식수	98,845,751	98,845,751	89,044,105	89,043,934
주식선택권	118	150	1,073	1,192
조정후 가중평균유통보통주식수	98,845,869	98,845,901	89,045,178	89,045,126

한편, 반희석효과로 인하여 당반기 및 전반기의 희석주당이익 계산시 고려하지 않았으나, 미래에 기본주당손익을 희석할 수 있는 잠재적 보통주의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당반기	전반기
주식선택권(2007.03.16)	10,600	18,300
주식선택권(2008.03.21)	23,900	36,700
주식선택권(2009.03.27)	18,250	26,600
주식선택권(2010.03.26)	38,100	71,200
주식선택권(2011.03.25)	114,100	114,100
주식선택권(2012.03.30)	220,400	257,600
주식선택권(2013.03.29)	328,200	405,200
주식선택권(2014.03.28)	443,600	-
합 계	1,197,150	929,700

28. 우발채무와 약정사항

28-1 운용리스

당반기말 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	23,233
5년 이상	26,993
합 계	55,792

28-2 금융관련 약정사항

당반기말 현재 당사는 금융기관 등과 일반대출 및 당좌차월 등 4,807,041백만원의 여신한도 약정을 유지하고 있습니다.

28-3 계류중인 소송사건

당반기말 현재 당사는 총 212,450백만원 상당액의 손해배상 청구를 받아 계류 중이며, 현재로서는 소송의 결과를 예측할 수 없습니다.

28-4 기술도입계약

당반기말 현재 당사는 Mitsubishi Heavy Industries, Ltd. 등과 15건의 기술도입계약을 체결하고 있습니다. 동 기술도입계약기간은 정부로부터 허가를 받은 최초 1976년11월 27일부터 2033년 9월 2일까지이며 당반기 중 지급한 기술도입료는 5,323백만원 (전반기: 13,971백만원)입니다.

28-5 타인으로부터 제공받은 지급보증

당반기말 현재 당사는 국내외 공사 등과 관련하여 금융기관으로부터 6,064,117백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

28-6 타인에게 제공한 지급보증

당반기말 현재 당사는 중도금 대출과 관련하여 흥인동 두산위브 수분양자 등에게 95,159백만원의 지급보증을 제공하고 있으며, 임대차보증금 관련하여 하남엠제사차(주) 등에게 133,815백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다. 또한, 수익증권 매입확약과 관련하여 키스톤인베스트먼트 등에게 45,000백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다.

28-8 특수관계자 지급보증

당반기말 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	23,331	차입금보증	한국수출입은행 등
		AUD	650	621	공사보증	JP Morgan
		USD	13,368	13,560	공사보증	한국외환은행 등
	HF Controls Corp.	USD	1,193	1,210	공사보증	서울보증보험
	S.C. Doosan IMGB S.A.	EUR	108,667	150,411	차입금보증	한국산업은행 등
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	INR	9,326,500	157,525	차입금보증	ICICI Bank 등
		INR	12,491,415	210,980	공사보증	한국외환은행 등
		USD	228,467	231,756	공사보증	한국외환은행 등
		INR	1,380,000	23,308	FX보증	ICICI Bank
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	USD	285,000	289,104	차입금보증	한국수출입은행 등
	Doosan Babcock Ltd.	EUR	70,000	96,891	차입금보증	한국수출입은행
		GBP	5,000	8,640	공사보증	British Nuclear Fuels plc 등
		GBP	40,000	69,117	차입금보증	KBC BANK N.V.
		USD	138,369	140,362	공사보증	Betchel Power Corporation
	Doosan Power Systems S.A.	EUR	100,000	138,415	차입금보증	한국산업은행
		GBP	37,800	65,316	차입금보증	한국외환은행 등
		EUR	150,964	208,957	공사보증	Societe Nationale d' Electricite et de Thermique
	Doosan Enpure Ltd.	GBP	8,843	15,281	공사보증	한국외환은행 등
	두산건설(주)	EUR	27,029	37,412	공사보증	한국수출입은행 등
		USD	50,672	51,401	공사보증	한국외환은행 등
합 계				1,933,598		

28-9 프로젝트파이낸싱 관련 지급보증

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

(단위: 백만원)

구분	사업명	채권기관	보증기간	보증한도	대출잔액	보증내역
ABCP	상도동 두산위브(2차)	키움증권 외	2014.05.29~2015.05.26	60,000	60,000	채무인수
Loan	서울숲 트리마제	새마을금고 외	2014.04.28~2017.08.28	215,000	215,000	채무인수
	군북산업단지개발사업	경남은행 외	2008.11.07~2014.10.10	6,000	6,000	채무인수
	서수원-오산-평택 고속도로	신한은행	2005.12.30~2023.12.31	825	825	채무인수
	용인 행정타운	산은캐피탈 외	2014.04.18~2016.04.17	55,000	55,000	채무인수
	홍천 모곡 골프장	SC은행 외	2014.04.23~2015.04.22	135,000	124,000	채무인수
	소 계				411,825	400,825
단기 사채	서울숲 트리마제	LIG증권 외	2014.04.28~2017.08.28	35,000	35,000	채무인수
	남원주 두산위브	교보증권	2013.10.15~2014.10.15	3,500	3,500	채무인수
	홍천 모곡 골프장	교보증권 외	2014.04.23~2015.04.22	55,000	51,000	채무인수
	하남 두산위브파크	한화증권 외	2013.11.14~2014.11.13	80,000	80,000	채무인수
	용인 행정타운	SK증권	2014.04.18~2016.04.17	30,000	30,000	채무인수
	상도동 두산위브(2차)	키움증권 외	2014.05.27~2015.05.26	160,000	160,000	채무인수
	소 계				363,500	359,500
합 계				835,325	820,325	

29. 담보제공자산

29-1 채무 관련 담보제공자산

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

(단위: 백만원)

담보제공자산	담보설정금액	관련 차입금 등	담보권자
토지, 건물, 기계장치 등	558,239	505,055	한국산업은행
자기주식	12,562	-	한국증권금융
합 계	570,801	505,055	

29-2 타인을 위한 담보제공자산

당반기말 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)	
	당반기말	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.(주2)	-	100
Doosan Babcock Energy Polska Sp z.o.o.	98.91	98.91
Doosan Babcock Energy Germany GmbH	100	100
Babcock Welding Products Ltd.(주2)	-	100
Babcock Energy Ltd.(주2)	-	100
Doosan Lentjes Czech s.r.o(구, AE & E Lentjes Praha s.r.o)	100	100
AE & E Lentjes Belgie N.V.	100	100

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

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

(주2) 당반기 중 청산되었습니다.

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

구 분		기 업 명
관계기업 및 공동기업 등(주1, 주2)		(주)두산캐피탈, 탐라해상풍력발전(주), Doosan Power Projects Australia, Daewoo Machinery Co., Ltd., Daewoo Maquinas E Equipamentos Ltda., Dalian Samyoung Doosan Metal Product Co., Ltd., Doosan Do BPL, Doosan (China) Financial Leasing Corp., Doosan Babcock WLL, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오트랜스(주), 새서울철도(주), 함안산업단지(주), Xuzhou Xugong Doosan Engine Co., Ltd. 등
기타 특수 관계 자	지배기업의 종속기업	두산동아(주), 두산타워(주), (주)오리콤, 디아이피홀딩스(주), (주)두산베어스, 두산생물자원(주), 두산디에스티(주), 에스알에스코리아(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 Information and Communications Europe Ltd., Doosan Mottrol (Jiangyin) Co., Ltd., Doosan Industrial Vehicle Europe N.A., Doosan Electro-Materials (Changshu) Co., Ltd., Doosan Hongkong Ltd., Doosan Electro-Materials (Shen Zhen) Limited, 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, 두산부동산유동화전문회사, 두산제이부동산유동화전문회사, 두산제삼부동산유동화전문회사
	지배기업의 관계기업 및 공동기업	(주)두산에코비즈넷, Guang Dong Xingpu Steel Center, MVP 창업투자조합 등
	기타	(재)연강재단, 경기고속도로(주), 두산신용협동조합, 비엔지증권, Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited, 트란스루트두산운영, (주)네오플렉스, 중앙대학교 등

(주1) 종속기업의 관계기업이 포함되어 있습니다.

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

30-2 특수관계자와의 주요 거래 내역

당반기 및 전반기 중 당사와 특수관계자와의 중요한 영업상의 거래 내역(자금거래 및지분거래 별도)은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	매출 등		매입 등		
		매출	기타수익	매입	유무형자산의 취득	기타비용
지배기업	(주)두산	-	276	11,805	-	23,632
종속기업	두산엔진(주)	53,460	-	13	-	-
	두산건설(주)	2,426	1,104	12,792	-	363
	(주)두산큐백스	-	-	3,326	5,043	621
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	6,465	718	13,678	-	-
	Doosan Hydro Technology Inc.	-	66	2,702	-	-
	Doosan Engineering & Services LLC	-	-	2,014	-	-
	Doosan Heavy Industries America Corp.	-	-	-	-	2,167
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	-	-	-	-	1,571
	S.C Doosan IMGB S.A	-	382	6,716	-	-
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	123,737	243	80	-	-
	Doosan Enpure Ltd.	-	14	1,678	-	-
	Doosan Power Systems S.A.	-	921	9,796	-	-
	기타	32	180	1,975	-	-
		소 계	186,120	3,628	54,770	5,043
관계기업 및 공동기업	탐라해상풍력발전(주)	-	-	2	-	-
	함안산업단지(주)	102	-	-	-	-
	소 계	102	-	2	-	-
기타특수관계자	(주)오리콤	-	-	-	-	3,942
	두산디에스티(주)	2,435	-	-	-	-
	중앙대학교	-	-	238	-	7,000
	경기고속도로(주)	1,601	-	3	-	-
	기타	-	-	844	-	1,063
	소 계	4,036	-	1,085	-	12,005
합 계		190,258	3,904	67,662	5,043	40,359

(2) 전반기

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	매출 등		매입 등	
		매출	기타수익	매입	기타비용
지배기업	(주)두산	-	718	74,222	29,518
종속기업	두산엔진(주)	37,485	-	-	-
	두산건설(주)	4,481	909	1,830	331
	(주)렉스콘	-	-	3,293	-
	(주)두산큐백스	-	-	1,052	2,954
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	6,832	598	7,811	-
	Doosan Hydro Technology Inc.	-	65	6,376	-
	HF Controls Corp.	-	-	2,385	-
	Doosan Engineering & Services LLC	-	-	1,849	-
	Doosan Heavy Industries America Corp.	-	-	-	1,867
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	-	-	-	1,814
	S.C Doosan IMGB S.A	2	386	18,923	-
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	148,126	89	870	-
	Doosan Power Systems S.A.	-	1,134	10,967	-
	기타	2	18	1,098	-
		소 계	196,928	3,199	56,454
관계기업 및 공동기업	(주)두산캐피탈	-	-	1,723	-
	Hanjung Power Ltd.	1,248	-	-	-
	기타	119	-	2	-
		소 계	1,367	-	1,725
기타특수 관계자	(주)오리콤	-	163	31	3,762
	중앙대학교	-	-	400	8,529
	Doosan Equipment Rental Vietnam Co.,Ltd.	-	-	3,035	-
	(주)엔세이퍼	-	11	1,999	507
	(주)두산베어스	-	-	-	7,508
	기타	1,365	5	1,522	863
		소 계	1,365	179	6,987
	합 계	199,660	4,096	139,388	57,653

30-3 특수관계자와의 주요 채권·채무 내역

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

(1) 당반기말

(단위: 백만원)

구분	기업명	채권			채무	
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무
지배기업	(주)두산	132	47	-	16,053	2,568
종속기업	두산엔진	10,292	3	-	-	-
	두산건설(주)	655	40,507	-	3,641	4,703
	(주)두산큐백스	-	5,221	-	5	650
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	15,578	960	-	1,387	-
	PT. Doosan Heavy Industries Indonesia(주1)	-	-	64,303	-	-
	Doosan Heavy Industries America Corp.	-	-	-	26,103	-
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	-	3,359	-	14,623	-
	S.C Doosan IMGB S.A	-	3,342	-	679	-
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	158,496	643	-	2,546	-
	Doosan Heavy Industries America Holdings Inc.	174	-	10,144	-	-
	Doosan Power Systems S.A.	-	6,429	-	18,576	-
	기타	-	140	-	2,435	21
		소 계	185,195	60,604	74,447	69,995
관계기업 및 공동기업	함안산업단지(주)	7,925	5,921	-	-	-
기타 특수관계자	(주)오리콤	-	-	-	3,625	-
	기타	2,968	730	-	20	124
	소 계	2,968	730	-	3,645	124
	합 계	196,220	67,302	74,447	89,693	8,066

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

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	채 권			채 무	
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무
지배기업	(주)두산	127	303	-	17,883	55,819
종속기업	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	12,683	3,356	-	2,861	-
	PT. Doosan Heavy Industries Indonesia(주1)	-	2,109	64,303	-	-
	Doosan Heavy Industries America Corp.	-	-	-	17,425	-
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	-	3,216	-	20,190	-
	S.C Doosan IMGB S.A	-	4,272	-	271	-
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	96,928	37,805	-	114	-
	Doosan Power Systems S.A.	-	5,143	-	38,436	-
	두산건설(주)	-	36,562	-	16,720	1,194
	(주)두산큐백스	-	5,082	-	594	60
	기타	2,249	521	-	4,756	123
	소 계	111,860	98,066	64,303	101,367	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

당반기 및 전반기 중 당사와 특수관계자와의 자금거래(지분거래 포함) 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	대여 거래		배당	
		대여	회수	수익	지급
지배기업	(주)두산	-	-	-	32,959
종속기업	(주)두산에이엠씨	-	-	3,300	-
	Doosan Heavy Industries America Holdings Inc.	10,144	-	-	-
	소 계	10,144	-	3,300	-
관계기업 및 공동기업	Hanjung Power Ltd.	-	-	1,494	-
합 계		10,144	-	4,794	32,959

(2) 전반기

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	대여 거래		출자		배당	
		대여	회수	증자	투자	수익	지급
지배기업	(주)두산	-	-	-	-	-	32,734
종속기업	PT. Doosan Heavy Industries Indonesia	2,299	-	-	-	-	-
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	-	-	-	1,708	-	-
	Doosan Heavy Industries America Holdings Inc.	37,365	1,373	-	16,232	-	-
	두산건설(주)	-	-	-	869,401	-	-
	소 계	39,664	1,373	-	887,341	-	-
관계기업 및 공동기업	탐라해상풍력발전(주)	-	-	-	2,412	-	-
	Hanjung Power Ltd.	-	-	-	-	4,462	-
	소 계	-	-	-	2,412	4,462	-
합 계		39,664	1,373	-	889,753	4,462	32,734

30-5 특수관계자와의 지급보증 및 담보

당반기말 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, 당반기 및 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누 적	3개월	누 적
단기급여	13,991	28,608	14,176	28,520
퇴직급여	1,011	2,022	1,116	2,215
주식기준보상	790	920	1,108	1,882
합 계	15,792	31,550	16,400	32,617

31. 현금흐름표

31-1 영업에서 창출된 현금

당반기 및 전반기 중 당사의 영업에서 창출된 현금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
반기순이익	44,278	411,982
조정:	250,735	(61,742)
이자비용	72,799	85,464
외화환산손실	13,256	38,643
대손상각비(환입)	(1,075)	(2,062)
매출채권처분손실	5,957	5,265
재고자산평가손실	442	1,544
매도가능증권손상차손	3,168	-
파생상품평가손실	213,478	356,759
확정계약평가손실	243,041	118,355
사채상환손실	931	-
감가상각비	55,115	48,038
무형자산상각비	22,668	22,422
장기투자증권처분손실	183	12
관계기업투자처분손실	2,768	24,860
유형자산처분손실	63	305
무형자산손상차손	5,915	-
유형자산손상차손	628	-
기타의대손상각비(환입)	(5,848)	2,362

법인세비용(이익)	(2,401)	27,034
퇴직급여	21,961	25,360
주식보상비용	920	1,882
하자보수비	(4,201)	14,524
이자수익	(8,588)	(17,137)
외화환산이익	(18,559)	(36,660)
파생상품평가이익	(263,182)	(148,574)
확정계약평가이익	(118,070)	(323,148)
중단영업손익(중단영업처분이익)	-	(322,932)
유형자산처분이익	(230)	(487)
배당금수익	(4,804)	(4,472)
기타	14,400	20,901
영업활동으로 인한 자산부채의 변동:	(412,009)	(416,272)
매출채권	(108,820)	199,781
미청구공사	24,084	(334,452)
미수금	35,279	26,140
선금금	(99,752)	24,192
재고자산	47,695	(39,649)
파생상품평가자산부채	1,076	53,482
확정계약평가자산부채	(74,771)	(78,402)
매입채무	(59,850)	(127,252)
미지급금	(6,669)	(135,353)
선수금	(3,015)	(771)
초과청구공사	(97,491)	30,176
미지급비용	(16,759)	(11,226)
퇴직금의 지급	(12,545)	(21,290)
사외적립자산	(18,109)	1,129
기타	(22,362)	(2,777)
영업활동에서 창출된 현금	(116,996)	(66,032)

31-2 현금유·출입이 없는 주요 거래

당반기 및 전반기 중 당사의 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다

(단위: 백만원)

구 분	당반기	전반기
사채 및 차입금의 유동성 대체	895,876	1,014,505
건설중인자산의 본계정 대체	42,657	33,512
단기대여금의 장기대여금 대체	-	74,400
현물출자에 포함된 비현금성 자산	-	164,409
현물출자에 포함된 부채	-	275,368

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	당반기말	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 전반기말 현재 HRSG사업부를 중단영업으로 분류하였습니다.

33-2 중단영업의 기중 영업성과

전반기 중 HRSG사업부의 영업성과는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

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

(주1) 매출액 및 매출원가는 사업부간 내부거래를 포함하고 있습니다.

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

(단위: 백만원)

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