

# 목 차

검 토 보 고 서 .....	1
분기재무제표 검토보고서 .....	3
(첨부)분 기 재 무 제 표 .....	5
주석 .....	13

두산중공업주식회사

분기 재무제표에 대한

# 검 토 보 고 서

제 53 기 3분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 09월 30일 까지

제 52 기 3분기

2014년 01월 01일 부터

2014년 09월 30일 까지

한영회계법인

# 두산중공업주식회사 분기재무제표

별첨 : 독립된 감사인의  
검 토 보 고 서

제 53 기 3분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 09월 30일 까지

제 52 기 3분기

2014년 01월 01일 부터

2014년 09월 30일 까지

두산중공업주식회사

# 분기재무제표 검토보고서

두산중공업주식회사  
주주 및 이사회 귀중

## 검토대상 재무제표

본인은 첨부된 두산중공업주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2015년 9월 30일 현재의 분기재무상태표, 2015년과 2014년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기손익계산서 및 분기포괄손익계산서, 9개월보고기간의 분기자본변동표 및 분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 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 분석적절차, 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 2014년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사 기준에 따라 감사하였고, 2015년 3월 19일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2014년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 여의공원로 111  
한영회계법인  
대표이사 서진석

2015년 11월 16일

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.

# (첨부)분기재무제표

## 두산중공업주식회사

### 제53기 3분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 09월 30일 까지

### 제 52 기 3분기

2014년 01월 01일 부터

2014년 09월 30일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

두산중공업 주식회사 대표이사 박지원

본점 소재지 : (도로명주소) 경상남도 창원시 성산구 두산볼보로 22번지  
(전화) 055)278-6114, 7114

분기재무상태표

제 53 기 3분기 2015년 9월 30일 현재

제 52 기 2014년 12월 31일 현재

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

과목	주석	제53(당)기 3분기		제52(전)기	
자 산					
I. 유동자산			3,897,068,381,185		3,111,816,864,299
1. 현금및현금성자산	4,10	363,983,426,689		295,172,572,341	
2. 단기금융상품	4, 5,10	65,217,425,604		17,193,921,865	
3. 단기투자증권	6,10	200,000		7,000,000,000	
4. 매출채권	4,7,10,21,30	763,498,989,915		702,083,016,120	
5. 미청구공사	21,30	1,508,986,673,270		1,102,681,698,828	
6. 미수금	4,7,10,30	148,218,056,674		133,776,850,193	
7. 선급금		436,451,438,159		420,719,456,898	
8. 선급비용		26,395,792,469		18,190,462,159	
9. 단기대여금	4,7,10,30	48,466,516,323		18,068,586,800	
10. 파생상품평가자산	9,10	15,850,972,400		16,588,094,363	
11. 확정계약자산	9	166,259,927,243		20,008,150,905	
12. 재고자산	8	332,944,383,243		330,767,777,123	
13. 기타유동자산	4,7,10	20,794,579,196		29,566,276,704	
II. 비유동자산			7,775,439,820,891		7,439,179,443,349
1. 장기금융상품	4, 5,10	25,505,287,595		80,684,972,135	
2. 장기투자증권	6,10,29	50,387,088,500		47,229,841,833	
3. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자	11	3,906,956,334,272		3,902,676,918,279	
4. 장기대여금	4,7,10,30	104,501,584,000		55,342,976,000	
5. 유형자산	12,29	2,712,211,205,479		2,636,179,112,553	
6. 무형자산	13	624,373,086,893		592,124,892,669	
7. 파생상품평가자산	9,10	84,335,113,288		24,458,474,062	
8. 확정계약자산	9	135,643,110,054		29,678,637,872	
9. 보증금	10	64,438,466,665		67,647,514,665	
10. 기타비유동자산	4,7,10	67,088,544,145		3,156,103,281	
자 산 총 계			11,672,508,202,076		10,550,996,307,648
부 채					
I. 유동부채			4,656,129,374,206		3,672,981,446,548
1. 매입채무	4,10,30	864,858,661,312		959,162,263,845	
2. 단기차입금	4,10,14,29	1,254,946,137,199		625,082,217,140	
3. 미지급금	4,10,30	229,597,053,100		338,120,030,281	
4. 선수금		8,010,060,166		49,786,952,158	
5. 초과청구공사	21	1,005,217,616,737		747,018,343,580	
6. 예수금		2,821,974,797		6,527,598,592	
7. 미지급비용	4,10	41,587,804,233		78,058,104,907	
8. 당기법인세부채		7,202,899,596		38,280,580,051	

9. 유동성장기부채	4,10,14,29	1,023,610,212,582		639,902,766,973	
10. 파생상품평가부채	9,10	183,631,374,798		110,995,271,543	
11. 확정계약부채	9	3,724,667,698		48,487,736,864	
12. 기타유동부채	10	3,733,714,056		5,438,440,962	
13. 기타총당부채		27,187,197,932		26,121,139,652	
II. 비유동부채			2,279,621,799,427		2,137,426,325,777
1. 사채	4,10,14	1,119,077,161,624		678,252,979,509	
2. 장기차입금	4,10,14,29	422,801,000,000		805,837,620,000	
3. 장기미지급금	4,10	17,937,997,094		23,339,486,919	
4. 퇴직급여채무	15	160,617,826,203		171,245,170,650	
5. 예수보증금	4,10	187,619,350,320		178,737,374,555	
6. 파생상품평가부채	9,10	175,309,021,735		112,874,262,019	
7. 확정계약부채	9	8,359,364,186		13,500,267,179	
8. 이연법인세부채		59,467,757,765		20,289,875,220	
9. 기타총당부채		120,811,831,330		126,851,795,383	
10. 기타비유동부채	4,10	7,620,489,170		6,497,494,343	
부 채 총 계			6,935,751,173,633		5,810,407,772,325
자 본					
I. 자본금	16		596,808,980,000		596,808,980,000
II. 자본잉여금			1,258,249,527,979		1,256,235,542,460
III. 기타자본항목	17		(78,370,978,225)		(77,156,735,344)
IV. 기타포괄손익누계액	6,9,10,18		536,691,945,866		465,018,826,210
V. 이익잉여금	19		2,423,377,552,823		2,499,681,921,997
자 본 총 계			4,736,757,028,443		4,740,588,535,323
부 채 와 자 본 총 계			11,672,508,202,076		10,550,996,307,648



분기손익계산서

제 53 기 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

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

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제53(당)기 3분기		제52(전)기 3분기	
		3개월	누 적	3개월	누 적
I. 매출액	20,21,30	1,155,828,270,739	3,751,885,405,815	1,255,052,562,184	3,866,050,236,712
II. 매출원가	8,22,30	1,026,587,727,109	3,242,562,330,953	1,083,337,323,542	3,240,696,144,301
III. 매출총이익		129,240,543,630	509,323,074,862	171,715,238,642	625,354,092,411
판매비와관리비	22,23,30	89,019,580,545	291,946,438,567	117,538,706,551	342,908,161,123
IV. 영업이익		40,220,963,085	217,376,636,295	54,176,532,091	282,445,931,288
금융수익	24	487,490,292,747	855,131,889,794	(135,782,830,653)	453,982,797,995
금융원가	24	543,292,210,844	962,933,856,318	(105,887,749,801)	633,222,259,898
기타영업외수익	25	7,235,527,114	12,670,933,711	12,391,087,579	17,966,933,576
기타영업외비용	25	58,155,093,461	89,069,759,964	13,523,984,210	56,147,695,425
V. 법인세비용차감전순이익 (손실)		(66,500,521,359)	33,175,843,518	23,148,554,608	65,025,707,536
법인세비용(이익)	26	(14,744,438,116)	23,104,579,005	8,532,075,293	6,131,421,262
VI. 분기순이익(손실)		(51,756,083,243)	10,071,264,513	14,616,479,315	58,894,286,274
VII. 주당손익					
1. 기본주당이익(손실)	27	(555)	8	148	596
2. 희석주당이익(손실)	27	(555)	8	148	596

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기포괄손익계산서

제 53 기 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

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

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제53(당)기 3분기		제52(전)기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 분기순이익(손실)		(51,756,083,243)	10,071,264,513	14,616,479,315	58,894,286,274
II. 기타포괄손익		37,824,283,625	71,740,799,381	6,851,107,233	24,870,303,189
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목:		37,824,283,625	71,740,799,381	6,851,107,233	24,870,303,189
매도가능금융자산평가손익	6,10	(22,202,994)	(45,508,955)	152,742,685	47,668,677
파생상품평가손익	9,10	37,846,486,619	71,786,308,336	6,698,364,548	24,822,634,512
III. 총포괄이익(손실)		(13,931,799,618)	81,812,063,894	21,467,586,548	83,764,589,463

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기 자본 변동표

제 53 기 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

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

(단위 : 원)

두산중공업주식회사

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총 계
2014.1.1(전분기초)	530,791,280,000	945,768,544,626	(76,004,141,815)	435,711,949,568	2,640,501,655,131	4,476,769,287,510
총포괄이익 :						
분기순이익	-	-	-	-	58,894,286,274	58,894,286,274
매도가능금융자산평가이익	-	-	-	47,668,677	-	47,668,677
파생상품평가이익	-	-	-	24,822,634,512	-	24,822,634,512
소 계	-	-	-	24,870,303,189	58,894,286,274	83,764,589,463
연차배당	-	-	-	-	(74,134,313,250)	(74,134,313,250)
주식선택권	-	2,439,986,102	(626,398,703)	-	-	1,813,587,399
기타	-	(27,893,112)	-	-	-	(27,893,112)
2014.9.30(전분기말)	530,791,280,000	948,180,637,616	(76,630,540,518)	460,582,252,757	2,625,261,628,155	4,488,185,258,010
2015.1.1(당분기초)	596,808,980,000	1,256,235,542,460	(77,156,735,344)	465,018,826,210	2,499,681,921,997	4,740,588,535,323
총포괄이익 :						
분기순이익	-	-	-	-	10,071,264,513	10,071,264,513
매도가능금융자산평가손실	-	-	-	(45,508,955)	-	(45,508,955)
파생상품평가이익	-	-	-	71,786,308,336	-	71,786,308,336
토지재평가차익	-	-	-	(67,679,725)	67,679,725	-
소 계	-	-	-	71,673,119,656	10,138,944,238	81,812,063,894
연차배당	-	-	-	-	(86,443,313,412)	(86,443,313,412)
주식선택권	-	2,013,985,519	(1,214,242,881)	-	-	799,742,638
2015.9.30(당분기말)	596,808,980,000	1,258,249,527,979	(78,370,978,225)	536,691,945,866	2,423,377,552,823	4,736,757,028,443

별첨 주석은 본 분기 재무제표의 일부입니다.

분기 현금흐름표

제 53 기 3분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지

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

(단위 : 원)

두산중공업주식회사

과목	제53(당)기 3분기		제52(전)기 3분기	
I. 영업활동현금흐름		(541,073,703,666)		(396,188,495,306)
1. 영업에서 창출된 현금 (주석 31)	(436,832,035,099)		(183,110,741,045)	
(1) 분기순이익	10,071,264,513		58,894,286,274	
(2) 조정	333,271,764,117		338,967,947,579	
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(780,175,063,729)		(580,972,974,898)	
2. 이자수취	1,711,173,767		7,849,732,970	
3. 이자지급	(72,504,445,029)		(100,117,669,283)	
4. 배당금의 수취	5,423,254,417		4,416,153,527	
5. 법인세의 납부	(38,871,651,722)		(125,225,971,475)	
II. 투자활동현금흐름		(275,214,138,853)		(164,104,986,011)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	31,878,678,543		65,416,113,496	
(1) 단기금융상품의 감소	11,641,508,754		39,083,859,529	
(2) 단기투자증권의 처분	7,000,000,000		-	
(3) 단기대여금의 회수	200,000,000		11,272,000,000	
(4) 장기금융상품의 처분	5,115,913,865		3,074,177,667	
(5) 장기투자증권의 처분	2,194,431,988		2,373,421,903	
(6) 장기대여금의 회수	2,439,931,261		2,266,678,000	
(7) 종속기업 관계기업 및 공동기업 투자의 처분	-		6,235,590,125	
(8) 유형자산의 처분	2,529,982,330		227,659,000	
(9) 무형자산의 처분	756,910,345		882,727,272	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(307,092,817,396)		(229,521,099,507)	
(1) 단기금융상품의 증가	(9,247,999,137)		(32,920,548,702)	
(2) 단기대여금의 대여	(60,497,929,523)		(16,042,829,407)	
(3) 장기금융상품의 취득	(1,461,834,483)		(1,123,646,597)	
(4) 장기투자증권의 취득	(4,407,367,550)		(10,443,855,620)	
(5) 장기대여금의 대여	(51,270,789,261)		(2,048,816,000)	
(6) 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자의 취득	(4,279,415,993)		(45,338,295,000)	
(7) 유형자산의 취득	(87,547,540,876)		(52,857,317,111)	
(8) 무형자산의 취득	(88,379,940,573)		(68,745,791,070)	
III. 재무활동현금흐름		884,068,309,761		583,003,106,107
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,536,916,230,988		1,411,713,173,691	
(1) 단기차입금의 순증가	604,131,384,058		610,872,673,691	
(2) 사채의 발행	531,774,846,930		189,549,500,000	
(3) 장기차입금의 차입	401,010,000,000		611,291,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(652,847,921,227)		(828,710,067,584)	
(1) 유동성장기부채의 상환	(558,071,287,815)		(684,075,774,334)	
(2) 장기차입금의 상환	(8,333,320,000)		(70,499,980,000)	

(3) 배당금의 지급	(86,443,313,412)		(74,134,313,250)	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과		1,030,387,106		(187,658,534)
V. 현금및현금성자산의 순증가 ( I + II + III + IV)		68,810,854,348		22,521,966,256
VI. 기초 현금및현금성자산		295,172,572,341		154,976,872,130
VII. 분기말 현금및현금성자산		363,983,426,689		177,498,838,386

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

## 주석

제 53 기 당분기 2015년 1월 1일부터 2015년 9월 30일까지  
제 52 기 전분기 2014년 1월 1일부터 2014년 9월 30일까지

두산중공업주식회사

### 1. 일반사항

두산중공업주식회사(이하 "당사")는 1962년 9월 20일에 설립되어 발전설비, 산업설비, 주단조품, 제철, 제강품의 제조 및 판매업과 종합건설업 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 경상남도 창원시에 본사를 두고 있습니다. 당사는 2000년 10월 25일 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 당분기말 현재 주요 주주는 (주)두산(36.82%) 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, 2014년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

## 2-2 중요한 회계정책

분기재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2015년 1월 1일부터 적용되는 기준서 및 해석서를 제외하고는 2014년 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 제1019호 '종업원급여'(개정) - 확정급여제도: 종업원기여금

개정된 기준서는 기업이 확정급여제도를 회계처리할 때 종업원이나 제3자의 기여금을 고려하도록 하고 있습니다. 기여금이 용역과 연계되는 경우 기여금은 근무원가를 감소시켜야 합니다. 개정 기준서는 기여금이 근무기간과 독립적이라면 기업은 동 기여금을 용역기간에 배분하는 대신 용역이 제공되는 기간의 근무원가에서 차감할 수 있음을 명확히 하였습니다.

### (2) 기업회계기준서 제1102호 주식기준보상

동 개정사항은 전진적으로 적용되며 가득조건의 정의와 관련된 다음의 이슈를 명확히 하고 있습니다.

- 성과조건은 용역제공조건을 반드시 포함하여야 함.
- 성과목표는 상대방이 용역을 제공하는 동안 반드시 충족되어야 함.
- 성과목표는 기업 또는 연결실체의 다른 기업의 운영 또는 활동과 관련될 수 있음.
- 성과조건은 시장 또는 비시장 조건일 수 있음.
- 만약 이유와 상관없이 상대방이 가득기간 동안 용역제공을 중단한다면, 용역제공 조건은 충족되지 않음.

(3) 기업회계기준서 제1103호 사업결합

동 개정사항은 전진적으로 적용되며 모든 사업결합에서 발생한 부채(또는 자산)로 분류된 조건부대가는 기업회계기준서 제1039호의 범위와 관계없이, 당기손익인식금융자산으로 후속적으로 측정됩니다.

한편 개정사항은 기업회계기준서 제1103호의 적용범위 제외규정을 다음과 같이 명확히 하였습니다.

- 공동기업 뿐만 아니라 공동약정도 기업회계기준서 제1103호의 적용범위에서 제외됨.
- 동 적용범위 제외 규정은 공동약정 자체의 재무제표에서의 회계처리에만 적용됨.

(4) 기업회계기준서 제1108호 영업부문

동 개정사항은 소급하여 적용하며 다음 사항을 명확히 하고 있습니다.

- 기업은 기업회계기준서 제1108호 문단 12의 통합기준을 적용할 때 이루어진 경영진의 판단과 이러한 방법으로 통합된 영업부문에 대한 간략한 설명과 통합된 영업부문이 유사한 경제적 특성을 공유한다는 결정을 하면서 평가되었던 경제적 지표를 포함하여 공시하여야 함.
- 부문자산의 전체 자산으로의 조정은 부문부채의 공시 요구와 유사하게, 최고영업의사 결정자에 보고되는 경우에만 공시가 요구됨.

당사는 기업회계기준서 제1108호 문단 12의 통합기준을 적용하지 않았으며, 최고영업의사 결정자의 의사결정 목적상 부문자산의 전체 자산으로의 조정이 보고됩니다.

(5) 기업회계기준서 제1016호 유형자산 및 제1038호 무형자산

동 개정사항은 소급하여 적용하며 재평가하는 자산의 총장부금액을 자산 장부금액의 재평가와 일치하는 방식으로 조정할 때 총장부금액을 관측가능한 시장 자료를 기초로 수정하거나 장부금액의 변동에 비례하여 수정할 수 있음을 명확히 하였습니다. 또한 감가상각누계액은 자산의 총장부가액과 장부금액의 차이임을 명확히 하였습니다.

(6) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자공시

동 개정사항은 소급하여 적용하며 주요경영인력용역을 제공하는 기업은 특수관계자 공시가 요구되는 특수관계자임을 명확히 하였습니다. 또한, 기업은 경영인력용역으로 인해 발생한 비용을 공시하여야 합니다.

(7) 기업회계기준서 제1113호 공정가치측정

동 개정사항은 전진적으로 적용되며 기업회계기준서 제1113호의 포트폴리오 예외의 적용범위에 금융자산과 금융부채 뿐만 아니라 기업회계기준서 제1039호의 적용범위에 포함되는 그 밖의 계약도 포함됨을 명확히 하였습니다.

(8) 기업회계기준서 제1040호 투자부동산

기업회계기준서 제1040호의 부수적인 용역에 대한 기술은 투자부동산과 자가사용부동산(유형자산)을 구분짓고 있습니다. 이 개정사항은 전진적으로 적용되며 투자부동산의 취득이 만일 자산의 취득인지 사업결합인지를 결정하는데 있어 기업회계기준서 제1040호의 부수적인 용역에 대한 기술이 아니라 기업회계기준서 제1103호가 사용되는 것을 명확히 하였습니다.

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 외환위험에 노출된 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	265,184	17,335	103	7,745	91,850	382,217	215,458	7,927	2,030	6,855	103,259	335,529
금융부채	376,060	129,878	50,781	1,880	37,326	595,925	312,775	165,366	56,537	10,327	30,552	575,557
차감 계	(110,876)	(112,543)	(50,678)	5,865	54,524	(213,708)	(97,317)	(157,439)	(54,507)	(3,472)	72,707	(240,028)

(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	(21,371)	21,371	(24,003)	24,003

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

(2) 이자율위험

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

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

보고기간말 현재 이자율변동위험에 노출된 변동금리부 금융자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
금융자산	313,924	120,500
금융부채	729,175	214,880
차감 계	(415,251)	(94,380)

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	(4,153)	4,153	(944)	944

### (3) 가격위험

당사는 매도가능지분상품 중 상장지분상품과 관련하여 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 기타 가격변동위험에 노출되어 있으며, 상장지분상품의 가격변동위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 포트폴리오 내 중요한 투자는 개별적으로 관리되며 모든 취득 및 매각 결정에는 이사회 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 지급보증에서 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 기타채권에 대한 연령분석은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	금융자산의 개별 및 집합으로 평가하는 채권					합 계
	만기미도래	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	
매출채권	292,555	76,416	54,897	58,321	689,288	1,171,477
대여금 및 미수금	480,849	-	-	-	-	480,849
미수수익	2,251	42	44	2,624	13,130	18,091
합 계	775,655	76,458	54,941	60,945	702,418	1,670,417

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	금융자산의 개별 및 집합으로 평가하는 채권					합 계
	만기미도래	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	
매출채권	317,731	57,331	25,826	17,195	690,240	1,108,323
대여금 및 미수금	308,328	-	-	3	49,125	357,456
미수수익	4,301	577	2,961	2,267	12,198	22,304
합 계	630,360	57,908	28,787	19,465	751,563	1,488,083

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	5,145,836	5,138,816	3,377,333	900,246	838,449	22,788
금융부채 이자	-	197,943	86,678	64,458	46,225	582
합 계	5,145,836	5,336,759	3,464,011	964,704	884,674	23,370

##### (2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	장부금액	계약상 원금				
		합 계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채 원금	4,266,014	4,267,016	2,590,264	1,076,873	588,088	11,791
금융부채 이자	-	163,000	78,977	60,407	22,846	770
합 계	4,266,014	4,430,016	2,669,241	1,137,280	610,934	12,561

상기 금융부채의 잔여만기 구간별 금액은 할인하지 않은 계약상 원금으로, 재무상태표 상 금융부채의 장부금액과 차이가 있습니다. 한편, 상기 비파생금융부채 이외에도 당분기말 현재 당사가 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 부채비율 및 순차입금비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하며 순차입금비율은 순차입금을 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다. 순차입금은 차입금총계에서 현금및현금성자산과 장단기금융상품을 차감하여 산출하고 있습니다.

한편, 보고기간말 현재 당사의 부채비율 및 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
부채총계 (A)	6,935,751	5,810,408
자본총계 (B)	4,736,757	4,740,589
부채비율 (A/B)	146.42%	122.57%
현금및현금성자산 및 장단기금융상품 (C)	454,706	393,051
총차입금 (D)	3,813,285	2,749,949
순차입금 (E=D-C)	3,358,579	2,356,898
순차입금비율 (E/B)	70.90%	49.72%

#### 5. 사용제한 금융상품

보고기간말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
단기금융상품	9,761	12,224	국책과제 등 (주1)
	4,942	4,900	공사이행 관련 선수금
	50,435	-	동반성장기금
장기금융상품	3	3	당좌개설보증금
	10	52,766	증권예탁원 예치금
합 계	65,151	69,893	

(주1) 특정 국책연구개발과제를 수행하기 위한 목적에만 사용이 가능합니다.

## 6. 장·단기투자증권

보고기간말 현재 당사의 장·단기투자증권의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분		당분기말	전기말
단기투자증권	유동성 만기보유금융자산	-	7,000
장기투자증권	매도가능금융자산	47,287	44,130
	만기보유금융자산	3,100	3,100
	소 계	50,387	47,230
합 계		50,387	54,230

당분기 중 매도가능금융자산의 공정가치 평가를 통해 자본으로 직접 인식한 매도가능금융자산평가손실(법인세효과 차감전)은 60백만원(전분기: 매도가능금융자산평가이익 63백만원)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	1,168,047	(404,548)	763,499	1,105,167	(403,084)	702,083
	미수금	187,177	(38,959)	148,218	173,240	(39,464)	133,776
	미수수익	18,091	-	18,091	22,304	-	22,304
	단기대여금	142,670	(94,203)	48,467	82,373	(64,304)	18,069
	소 계	1,515,985	(537,710)	978,275	1,383,084	(506,852)	876,232
비유동자산	장기매출채권	3,430	-	3,430	3,156	-	3,156
	장기대여금	151,002	(46,500)	104,502	101,843	(46,500)	55,343
	소 계	154,432	(46,500)	107,932	104,999	(46,500)	58,499
합 계		1,670,417	(584,210)	1,086,207	1,488,083	(553,352)	934,731



## 8. 재고자산

보고기간말 현재 당사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말			전기말		
	원 가	평가총당금	장부가액	원 가	평가총당금	장부가액
제품	23,863	(4,748)	19,115	16,361	(4,626)	11,735
재공품	217,237	-	217,237	206,582	-	206,582
원재료	35,158	(940)	34,218	36,822	(1,024)	35,798
저장품	18,174	-	18,174	16,639	-	16,639
미착품	44,200	-	44,200	60,014	-	60,014
합 계	338,632	(5,688)	332,944	336,418	(5,650)	330,768

한편, 당사가 당분기 중 매출원가로 인식한 재고자산평가손실은 38백만원(전분기:재고자산 평가손실 799백만원)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	4,856,023	USD	4,386,431	(379,197)	(363,682)	(19,320)	362,263
	KRW	111,502	EUR	83,955	(2,438)	(1,061)	(746)	864
	KRW	221,453	JPY	20,365,641	7,976	(11,652)	(277)	(10,353)
	KRW	58,706	기타 통화		(3,285)	(1,097)	(2,263)	1,133
	USD	2,144,094	KRW	2,386,166	159,103	133,477	58,640	(90,431)
	EUR	301,438	KRW	410,203	117	(2,929)	7,746	193
	JPY	25,919,421	KRW	303,669	(30,761)	6,193	(6,988)	(865)
	기타 통화		KRW	141,799	5,435	(777)	6,523	-
외화장기 차입금(주3)	KRW	152,160	USD	150,000	-	-	-	27,015
내재파생상품 등(주4)					(15,704)	24,155	-	-
소 계					(258,754)	(217,373)	43,315	289,819
법인세효과					-	-	(10,482)	-
합 계					(258,754)	(217,373)	32,833	289,819

(주1) 현금흐름위험회피회계의 적용에 따라 당분기 매출액에서 조정한 금액 및 법인세효과를 고려하여 32,833백만원을 기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

(주2) 공정가액위험회피회계의 적용에 따라 당분기 매출액에서 조정한 금액을 고려하여 확정계약자산 301,903백만원 및 확정계약부채 12,084백만원을 계상하고 있습니다.

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

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

(2) 전기말

(단위: 백만원, 천USD, 천EUR, 천JPY)

구 분	매 입		매 도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 누 계액(주1)	확정계약자산 (부채)(주2)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	4,486,738	USD	4,109,091	(50,846)	(90,729)	(5,162)	8,785
	KRW	116,828	EUR	81,618	6,331	1,283	6,741	(719)
	KRW	301,941	JPY	28,539,929	23,479	20,384	15,686	(19,431)
	KRW	56,473	기타 통화		2,967	397	325	(2,629)
	USD	2,327,164	KRW	2,577,405	(9,066)	33,424	8,679	(17,409)
	EUR	259,306	KRW	372,950	(19,454)	(5,460)	(14,437)	407
	JPY	37,655,259	KRW	461,247	(92,980)	(19,333)	(61,584)	4,516
	기타 통화		KRW	79,025	(3,394)	(1,198)	(1,637)	1,459
외화장기 차입금(주3)	KRW	152,160	USD	150,000	-	-	-	12,720
내재파생상품 등(주4)					(39,860)	(73,084)	-	-
소 계					(182,823)	(134,316)	(51,389)	(12,301)
법인세효과					-	-	12,436	-
합 계					(182,823)	(134,316)	(38,953)	(12,301)

(주1) 현금흐름위험회피회계의 적용에 따라 당기 매출액 및 매출원가에서 조정한 금액 및 법인세 효과를 고려하여 (38,953)백만원을 기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

(주2) 공정가액위험회피회계의 적용에 따라 당기 매출액에서 조정한 금액을 고려하여 확정계약자산 49,687백만원 및 확정계약부채 61,988백만원을 계상하고 있습니다.

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

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

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	-	363,983	-	-	-	363,983	363,983
장·단기금융상품	-	90,723	-	-	-	90,723	90,723
장·단기투자증권	-	-	47,287	3,100	-	50,387	50,387
파생상품평가자산	45,273	-	-	-	54,913	100,186	100,186
매출채권및기타채권	-	1,086,207	-	-	-	1,086,207	1,086,207
보증금	-	64,438	-	-	-	64,438	64,438
합 계	45,273	1,605,351	47,287	3,100	54,913	1,755,924	1,755,924

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	당기손익 인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	위험회피 목적 파생상품	합 계	공정가액
현금및현금성자산	-	295,172	-	-	-	295,172	295,172
장·단기금융상품	-	97,879	-	-	-	97,879	97,879
장·단기투자증권	-	-	44,130	10,100	-	54,230	54,230
파생상품평가자산	6,546	-	-	-	34,501	41,047	41,047
매출채권및기타채권	-	934,731	-	-	-	934,731	934,731
보증금	-	67,648	-	-	-	67,648	67,648
합 계	6,546	1,395,430	44,130	10,100	34,501	1,490,707	1,490,707

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	-	1,112,394	-	1,112,394	1,112,394
차입금 및 사채	-	3,820,435	-	3,820,435	3,820,435
파생상품평가부채	48,872	-	310,068	358,940	358,940
금융보증부채	-	3,734	-	3,734	3,734
기타	-	213,007	-	213,007	213,007
합 계	48,872	5,149,570	310,068	5,508,510	5,508,510

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피목적 파생상품	합 계	공정가액
매입채무 및 미지급금	-	1,320,622	-	1,320,622	1,320,622
차입금 및 사채	-	2,749,076	-	2,749,076	2,749,076
파생상품평가부채	68,481	-	155,389	223,870	223,870
금융보증부채	-	5,438	-	5,438	5,438
기타	-	196,317	-	196,317	196,317
합 계	68,481	4,271,453	155,389	4,495,323	4,495,323

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 측정되는 당사의 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른수준별 공시 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	45,273	-	45,273
매도가능금융자산	224	-	-	224
위험회피목적파생상품	-	54,913	-	54,913
합 계	224	100,186	-	100,410
공정가치로 측정되는 금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	48,872	-	48,872
위험회피목적파생상품	-	310,068	-	310,068
합 계	-	358,940	-	358,940

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:				
당기손익인식금융자산	-	6,546	-	6,546
매도가능금융자산	275	-	-	275
위험회피목적파생상품	-	34,501	-	34,501
합 계	275	41,047	-	41,322
공정가치로 측정되는 금융부채:				
당기손익인식금융부채	-	68,481	-	68,481
위험회피목적파생상품	-	155,389	-	155,389
합 계	-	223,870	-	223,870

상기 표에는 장부금액이 공정가치와 중요한 차이가 없어 공정가치를 측정하지 아니한 금융 자산과 금융부채에 대한 정보는 포함하고 있지 않습니다.

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)	배당금 수익	대손상각비	손상차손	처분손익	금융보증 손익	매도가능금융자산 평가손익
금융자산 :							
대여금및수취채권	4,636	-	(30,706)	-	(2,206)	-	-
매도가능금융자산	-	877	-	(587)	(906)	-	(60)
만기보유금융자산	129	-	-	-	-	-	-
합 계	4,765	877	(30,706)	(587)	(3,112)	-	(60)
금융부채 :							
상각후원가로 측정하는금융부채	(89,081)	-	-	-	(85)	(2,859)	-

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

(2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	전분기손익						기타포괄손익(주1)
	이자수익 (비용)	배당금 수익	대손상각비 환입	손상차손	처분손익	금융보증 손익	매도가능금융자산 평가손익
금융자산 :							
대여금및수취채권	10,907	-	7,479	-	(7,207)	-	-
매도가능금융자산	-	95	-	(3,168)	(183)	-	63
만기보유금융자산	510	-	-	-	-	-	-
합 계	11,417	95	7,479	(3,168)	(7,390)	-	63
금융부채 :							
상각후원가로 측정하는금융부채	(109,908)	-	-	-	(930)	(2,041)	-

(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	58,198	3,372	-
공정가액위험회피목적 파생상품	(269,367)	-	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	(6,204)	(5,503)	94,705
합 계	(217,373)	(2,131)	94,705

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

(2) 전분기

(단위: 백만원)

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

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

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 금융 자산 및 금융부채의 종류별 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	일괄상계약정 적용 대상		
	자산(부채)총액	상계된 금액	상계후 금액
파생상품자산	199,674	(99,488)	100,186
파생상품부채	(442,724)	99,488	(343,236)

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	80.83	1,537,184	1,537,184
	두산인프라코어(주)	한국	36.40	1,483,471	1,483,471
	두산엔진(주)	한국	42.66	6,958	6,958
	Doosan Power Systems S.A.	룩셈부르크	100.00	404,074	404,074
	Doosan Enpure Ltd.	영국	100.00	4,951	4,951
	S.C. Doosan IMGB S.A.	루마니아	99.85	47,809	47,809
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	베트남	75.24	126,886	126,886
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	일본	100.00	1,993	1,993
	Doosan Heavy Industries America Holdings Ltd.	미국	100.00	159,133	155,173
	HF Controls Corp.	미국	100.00	5,642	5,642
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	인도	99.48	104,925	104,925
	Doosan Construction Site Solutions Vietnam Co., Ltd.	베트남	100.00	12,455	12,455
	Doosan Heavy Industries Muscat LLC	오만	70.00	319	-
	소 계			3,895,800	3,891,521
	관계기업	탐라해상풍력발전(주)	한국	36.00	9,864
공동기업	함안산업단지(주)	한국	53.33	1,292	1,292
합 계				3,906,956	3,902,677

## 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
기초장부금액	1,881,381	281,040	279,978	74,256	119,524	2,636,179
취득/자본적지출	77,021	238	145	574	83,717	161,695
대체	375	5,535	34,166	13,659	(54,202)	(467)
기타	-	-	78	571	(1,274)	(625)
처분	(395)	(610)	(4,993)	(150)	-	(6,148)
감가상각	-	(20,617)	(41,190)	(16,616)	-	(78,423)
당분기말장부금액	1,958,382	265,586	268,184	72,294	147,765	2,712,211
취득원가	1,289,211	628,629	983,448	239,241	147,765	3,288,294
감가상각누계액(주1)	-	(363,043)	(715,264)	(166,947)	-	(1,245,254)
재평가손익누계액	669,171	-	-	-	-	669,171

(주1) 손상차손누계액이 포함되어 있습니다.

### (2) 전분기

(단위: 백만원)

구 분	토 지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초장부금액	1,876,089	296,576	307,816	75,499	94,788	2,650,768
취득/자본적지출	-	16	342	709	51,790	52,857
대체	5,292	6,187	23,694	14,667	(48,210)	1,630
기타	-	-	-	100	(1,053)	(953)
처분	-	(24)	(18)	(103)	-	(145)
감가상각	-	(20,508)	(43,851)	(17,614)	-	(81,973)
손상차손	-	-	(628)	-	-	(628)
당분기말장부금액	1,881,381	282,247	287,355	73,258	97,315	2,621,556
취득원가	1,212,121	618,249	970,556	224,537	97,315	3,122,778
감가상각누계액(주1)	-	(336,002)	(683,201)	(151,279)	-	(1,170,482)
재평가손익누계액	669,260	-	-	-	-	669,260

(주1) 손상차손누계액이 포함되어 있습니다.

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
기초장부금액	3,014	280	492,549	96,282	592,125
취득/자본적지출	-	-	88,378	2	88,380
대체	-	-	(4,299)	11,110	6,811
처분 등	-	-	-	(878)	(878)
상각	-	(43)	(35,571)	(14,186)	(49,800)
손상	-	-	(11,345)	(964)	(12,309)
기타	-	-	-	44	44
당분기말장부금액	3,014	237	529,712	91,410	624,373

#### (2) 전분기

(단위: 백만원)

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

한편, 상기 기타무형자산 중 회원권 등 내용연수가 비한정인 무형자산의 당분기말 현재 장부 가액은 48,075백만원(전기말: 48,215백만원)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	3.32 ~ 3.98	220,000	200,000
	한국수출입은행	3.00	230,000	57,517
	우리은행	3.44 ~ 3.95	200,000	50,000
	신한은행	2.86 ~ 3.04	100,000	50,000
	전북은행	2.95	20,000	-
	경남은행	3.60	20,000	-
	국민은행	3.25	30,000	30,000
	농협은행	3.40 ~ 3.64	150,000	50,000
	대구은행	3.31	40,000	-
		소 계		1,010,000
외화차입금	한국산업은행 외	0.40 ~ 2.22	244,946	200,972
	합 계		1,254,946	638,489
	차감: 할인발행차금		-	(13,407)
	차감 계		1,254,946	625,082

14-2 사채

보고기간말 현재 당사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

사채의 종류	회 차	만기일	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
원화공모사채	41	-	-	-	150,000
	43-1	2015.11.27	3.57	60,000	60,000
	39	2016.05.12	5.35	150,000	150,000
	42	2017.06.07	4.40	200,000	200,000
	43-2	2017.11.27	3.85	40,000	40,000
	43-3	2019.11.27	4.25	100,000	100,000
외화공모사채(주1)		2020.04.27	2.13	597,250	-
사모사채	44	2017.05.15	4.11	90,000	90,000
	45	2017.07.31	3.90	100,000	100,000
교환사채	40	2016.06.14	1.50	149,946	155,522
소 계				1,487,196	1,045,522
차감: 유동성대체				(359,946)	(365,522)
차감: 사채할인발행차금				(8,173)	(1,747)
차감 계				1,119,077	678,253

(주1) 상기 외화공모사채와 관련하여 한국수출입은행으로부터 지급보증을 제공받고 있습니다  
(주석 28 참조).

14-3 교환사채

보고기간말 현재 당사가 소유한 두산건설(주)의 주식과 교환조건으로 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	169,474

(1) 조기상환권 조항

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

(2) 만기상환방법

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

(3) 교환가격 산정

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

당분기 중 교환사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	기초잔액	증 감	당분기말잔액
교환사채	155,522	(5,576)	149,946
상환할증금	25,998	(932)	25,066
사채할인발행차금	(1,230)	643	(587)
교환권조정	(10,369)	5,418	(4,951)
장부금액	169,921	(447)	169,474
교환권대가	3	(3)	-

당분기 중 교환사채의 교환권 행사내역은 없으며, 조기상환권 행사로 상환된 금액은 5,576백만원(소멸된 교환권 해당하는 주식 수: 104,262주)입니다.

#### 14-4 장기차입금

보고기간말 현재 당사의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	차입처	만기일	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
원화차입금	NH투자증권	-	-	-	50,000
	한국투자증권	2015.12.12	3.53	100,000	100,000
	하이투자증권	2016.01.14	3.50	200,000	200,000
	한국수출입은행	2016.03.26~2017.03.27	3.34~3.36	292,500	340,100
	한국산업은행(주1)	2016.01.14~2017.04.15	4.00~5.57	186,667	199,167
	국민은행	2018.04.02~2018.09.13	3.90	100,000	-
	수협은행	2021.07.11~2023.03.20	3.20~3.70	12,801	11,791
외화차입금	Arab Bank 외	2016.04.24	2.33	179,175	164,880
소 계				1,071,143	1,065,938
차감: 유동성대체				(648,342)	(260,100)
차감 계				422,801	805,838

(주1) 상기 차입금 중 일부와 관련하여 당사의 유형자산 등이 담보로 제공되어 있습니다(주석 29 참조).

#### 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	350,599	359,214
사외적립자산의 공정가치(주1)	(189,981)	(187,969)
순확정급여부채	160,618	171,245

(주1) 국민연금전환금 1,108백만원(전기말: 1,301백만원)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	28,829	27,535
순이자원가	3,297	5,406
합 계	32,126	32,941

16. 자본금

당분기말 및 전기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수는 400,000,000주이고, 발행한 주식수는 보통주식 106,158,256주 및 상환전환우선주식 13,203,540주이며, 1주당 액면금액은 5,000원입니다. 당분기말 및 전기말 현재 당사의 발행주식수 중 상법에 의하여 의결권이 제한되어 있는 주식수는 자기주식 7,312,505주입니다.

17. 기타자본항목

보고기간말 현재 당사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
자기주식	(90,261)	(90,261)
주식선택권	11,890	13,104
합 계	(78,371)	(77,157)

18. 기타포괄손익누계액

보고기간말 현재 당사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	(3,805)	(3,759)
파생상품평가손익	32,833	(38,953)
재평가잉여금	507,664	507,731
합 계	536,692	465,019

19. 이익잉여금

보고기간말 현재 당사의 이익잉여금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기말	전기말
법정적립금	117,868	109,168
임의적립금	839,972	888,972
미처분이익잉여금	1,465,537	1,501,542
합 계	2,423,377	2,499,682

한편, 2014년 12월 31일자로 종료되는 회계연도에 대한 배당금 86,443백만원은 2015년 4월 중 지급되었습니다.

20. 매출

당분기 및 전분기 중 당사의 매출 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품의 판매로 인한 매출	501,903	1,732,765	662,203	1,750,952
공사매출	653,460	2,017,452	592,091	2,112,836
기타매출	465	1,668	758	2,262
합 계	1,155,828	3,751,885	1,255,052	3,866,050

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	22,038,393	26,515,782	4,477,389	321,951	1,053,403	935,954
Water	3,586,576	3,966,804	380,228	23,157	270,710	2,681
산업	691,204	711,374	20,170	11,585	19,814	26,430
주단	258,358	260,564	2,206	45,106	-	-
플랜트건설	1,219,090	1,227,246	8,156	8,524	21,257	16,658
일반건설	1,944,399	2,097,322	152,923	757,724	143,803	23,495
합 계	29,738,020	34,779,092	5,041,072	1,168,047	1,508,987	1,005,218

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	누적공사원가	누적공사수익	누적공사이익 (손실)	공사대금미수금		초과청구공사
				청구분	미청구분	
발전	21,928,399	26,557,392	4,628,993	233,269	583,492	688,891
Water	3,281,925	3,607,768	325,843	12,220	243,910	4,344
산업	938,192	986,374	48,182	16,154	103,836	24,969
주단	301,613	294,794	(6,819)	48,244	-	-
플랜트건설	1,145,246	1,144,332	(914)	3,845	19,234	5,588
일반건설	1,852,772	2,012,338	159,566	791,435	152,210	23,226
합 계	29,448,147	34,602,998	5,154,851	1,105,167	1,102,682	747,018

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	분기말
발전	EVN 외	Vinh Tan 4 Thermal Power Plant 외	2014.02~2018.06	10,474,803	2,163,277	2,725,912	9,912,168
Water	SWCC 외	Yanbu ph.3 MSF 외	2012.11~2016.12	858,531	206,158	340,612	724,077
산업	Tekniko Singapore Pteltd 외	Cikarang GTSU 2기 및 STRE 2기 외	2014.04~2016.04	208,319	(1,582)	59,290	147,447
주단	(주)포스코 외	Casting, Forging	2015.01~2015.12	566,549	301,724	260,678	607,595
플랜트건설	한국중부발전(주)외	신보령 1,2호기 기전공사 외	2013.06~2017.06	577,905	465,858	105,541	938,222
일반건설	한양개발(주) 외	서울숲 트리마제 외	2013.07~2017.01	1,197,919	123,388	259,852	1,061,455
합 계				13,884,026	3,258,823	3,751,885	13,390,964

(2) 전분기

(단위: 백만원)

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

22. 비용의 성격별 분류

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

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
원재료 및 상품매입액	531,207	1,709,700	513,306	1,503,960
재고자산의 변동	(4,914)	(2,176)	(17,120)	(65,257)
종업원급여	159,975	504,944	196,632	596,999
감가상각비 및 무형자산상각비	42,723	128,223	40,104	117,887

### 23. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 당사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	22,455	90,461	45,490	135,517
퇴직급여	1,892	7,002	2,406	7,222
복리후생비	7,245	19,829	7,407	18,563
여비교통비	2,197	5,515	2,060	5,796
교육훈련비	2,908	7,320	2,925	11,077
조세공과	989	2,452	580	2,162
지급수수료	13,601	41,810	16,154	50,281
임차료	2,648	8,903	2,819	8,845
대손상각비(환입)	(491)	1,463	(1,717)	(2,792)
감가상각비	1,657	5,308	1,779	5,129
무형자산상각비	2,823	8,656	2,504	7,447
보험료	1,321	5,374	2,598	6,943
연구비	4,810	12,982	5,138	13,942
해외시장개척비	6,891	18,100	6,118	19,663
광고선전비	7,874	17,720	10,457	17,249
기타	10,199	39,051	10,821	35,864
합 계	89,019	291,946	117,539	342,908

## 24. 금융손익

### 24-1 금융수익

당분기 및 전분기 중 당사의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	1,566	4,765	2,829	11,417
배당금수익	(3)	3,202	85	4,889
외환차익	27,549	94,946	21,118	57,834
외화환산이익	4,465	24,212	(3,323)	15,236
파생상품거래이익	70,635	177,360	48,391	188,135
파생상품평가이익	107,477	171,526	(144,076)	119,106
확정계약평가이익	275,757	378,994	(60,868)	57,202
기타	44	127	61	164
합 계	487,490	855,132	(135,783)	453,983

### 24-2 금융원가

당분기 및 전분기 중 당사의 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	28,644	89,081	37,109	109,908
외환차손	26,102	86,764	19,989	66,744
외화환산손실	72,622	111,602	(4,682)	8,574
파생상품거래손실	72,742	179,491	50,854	194,160
파생상품평가손실	277,426	388,899	(59,638)	153,840
확정계약평가손실	61,412	94,749	(152,547)	90,494
사채상환손실	-	85	-	931
기타	4,344	12,263	3,027	8,571
합 계	543,292	962,934	(105,888)	633,222

25. 기타영업외수익 및 비용

25-1 기타영업외수익

당분기 및 전분기 중 당사의 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대료	-	247	71	240
수입수수료	2,250	6,226	1,376	5,448
유형자산처분이익	365	897	151	381
장기투자증권처분이익	-	98	-	-
기타	4,621	5,203	10,793	11,898
합 계	7,236	12,671	12,391	17,967

25-2 기타영업외비용

당분기 및 전분기 중 당사의 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분손실	696	4,515	138	138
무형자산처분손실	-	123	-	63
기타의대손상각비(환입)	30,283	29,243	1,161	(4,687)
기부금	2,958	10,738	2,510	10,682
매출채권처분손실	637	2,206	1,250	7,207
매도가능금융자산손상차손	(1,004)	587	-	3,168
장기투자증권처분손실	1,004	1,004	-	183
관계회사투자주식처분손실	-	-	-	2,768
유형자산손상차손	-	-	-	628
무형자산손상차손	11,135	12,309	2,574	8,489
기타	12,446	28,345	5,891	27,509
합 계	58,155	89,070	13,524	56,148



## 26. 법인세비용

법인세비용은 연간 회계연도에 대해서 예상되는 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2015년 12월 31일로 종료하는 회계기간의 예상 평균연간법인세율은 69.64%(전분기:9.43%)입니다.

## 27. 주당손익

### 27-1 기본주당손익

당분기 및 전분기 중 당사의 기본주당손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순손익	(51,756,083,243)	10,071,264,513	14,616,479,315	58,894,286,274
차감 : 우선주 배당금	3,077,250,042	9,231,750,124	-	-
보통주 분기순손익	(54,833,333,285)	839,514,389	14,616,479,315	58,894,286,274
가중평균유통보통주식수	98,845,751주	98,845,751주	98,845,751주	98,845,751주
기본주당손익	(555)	8	148	596

가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초발행주식수	106,158,256	106,158,256	106,158,256	106,158,256
기초자기주식수	(7,312,505)	(7,312,505)	(7,312,505)	(7,312,505)
가중평균유통보통주식수	98,845,751	98,845,751	98,845,751	98,845,751

27-2 회석주당손익

당분기 및 전분기 중 당사의 회석주당손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
조정전 보통주 분기순손익	(54,833,333,285)	839,514,389	14,616,479,315	58,894,286,274
조정:	-	-	-	-
조정후 보통주 분기순손익	(54,833,333,285)	839,514,389	14,616,479,315	58,894,286,274
조정후 가중평균유통보통주식수	98,845,751주	98,845,751주	98,845,751주	98,845,751주
회석주당손익	(555)	8	148	596

회석주당손익 계산을 위한 조정후 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통보통주식수	98,845,751	98,845,751	98,845,751	98,845,751
조정후 가중평균유통보통주식수	98,845,751	98,845,751	98,845,751	98,845,751

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

(단위: 주)

구 분	당분기	전분기
주식선택권(2006.02.27)	2,600	3,900
주식선택권(2007.03.16)	8,600	10,600
주식선택권(2008.03.21)	17,800	23,900
주식선택권(2009.03.27)	13,450	18,250
주식선택권(2010.03.26)	30,200	38,100
주식선택권(2011.03.25)	60,500	114,100
주식선택권(2012.03.30)	144,400	220,400
주식선택권(2013.03.29)	279,900	328,200
주식선택권(2014.03.28)	368,600	443,600
상환전환우선주	13,203,540	-
합 계	14,129,590	1,201,050

## 28. 우발채무와 약정사항

### 28-1 견질제공수표

당분기말 현재 인천-김포 고속도로 및 비봉-매송 고속도로 SOC 건설공사와 관련하여 인천 김포고속도로(주)와 화성도시고속도로(주)에게 각각 백지수표 3매가 견질로 제공되어 있습니다.

### 28-2 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	5,610
1년이상~5년 미만	23,713
5년 이상	19,512
합 계	48,835

### 28-3 금융관련 약정사항

당분기말 현재 당사가 금융기관 등과 체결한 당좌차월 및 일반대출 등의 여신한도는 4,332,511백만원이며, 이 중 2,848,448백만원을 사용하여 미사용 여신한도잔액은 1,484,063백만원을 유지하고 있습니다.

### 28-4 계류중인 소송사건

당분기말 현재 당사는 총 202,661백만원 상당액의 손해배상 청구를 받아 계류 중이며, 현재로서는 소송의 결과를 예측할 수 없습니다.

한편 당사는 2015년 10월 14일에 한국가스공사에서 제기한 주배관공사 관련하여 공동피고 건설사들과 함께 1,000억원 상당액의 손해배상청구를 받아 계류중입니다. 현재로서는 소송의 결과를 예측할 수 없으며, 본 소송의 결과는 당사를 포함한 공동피고들의 책임 비율에 따라 분담하게 됩니다.

#### 28-5 기술도입계약

당분기말 현재 당사는 Mitsubishi Heavy Industries, Ltd. 등과 13건의 기술도입계약을 체결하고 있습니다. 동 기술도입계약기간은 정부로부터 허가를 받은 최초 1976년11월 27일부터 2035년 6월 4일까지이며 당분기 중 지급한 기술도입료는 5,443백만원(전분기: 9,502백만원)입니다.

#### 28-6 타인으로부터 제공받은 지급보증

당분기말 현재 당사는 국내외 공사 및 외화사채 발행 등과 관련하여 금융기관으로부터 7,025,000백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

#### 28-7 타인에게 제공한 지급보증

당분기말 현재 당사는 임대차보증금 관련하여 용인 두산위브 전세입자에게 157,415백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다. 또한 입회금 반환과 관련하여 클럽모우 입회자들에게 24,740백만원의 지급보증을 제공하고 있으며, 수익증권 매입확약과 관련하여 키스톤인베스트먼트 등에게 45,000백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다.

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	12,983	15,509	공사보증	KEB 하나은행 등
		USD	37,000	44,197	차입금보증	JP Morgan 등
	HF Controls Corp.	USD	1,193	1,425	공사보증	서울보증보험
		USD	5,000	5,973	차입금보증	신한은행
	S.C. Doosan IMGB S.A.	EUR	79,000	106,170	차입금 보증	한국산업은행 등
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	INR	500,000	9,060	FX보증	ICICI Bank
		INR	14,327,666	259,617	공사보증	KEB 하나은행 등
		INR	10,308,000	186,781	차입금보증	ICICI Bank 등
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	USD	205,940	245,995	공사보증	KEB 하나은행 등
		USD	205,000	244,873	차입금보증	한국수출입은행 등
		EUR	105,000	141,112	차입금보증	한국수출입은행
	Doosan Babcock Ltd.	GBP	12,910	23,372	공사보증	British Nuclear Fuels plc 등
		GBP	40,000	72,415	차입금보증	KBC BANK N.V.
		USD	138,369	165,282	공사보증	Bechtel Power Corporation
	Doosan Power Systems S.A.	EUR	150,964	202,886	공사보증	Societe Nationale d' Electricite et de Thermique
		EUR	100,000	134,393	차입금보증	한국산업은행
		GBP	33,800	61,191	차입금보증	KEB 하나은행 등
	Doosan Enpure Ltd.	GBP	57,492	104,083	공사보증	KEB 하나은행 등
	두산건설(주)	EUR	16,210	21,786	공사보증	한국수출입은행 등
		USD	39,053	46,648	공사보증	KEB 하나은행 등
Doosan ATS America, LLC	USD	16,807	20,076	공사보증	NRG REMA LLC	
Doosan Heavy Industries Muscat LLC	USD	162,541	194,155	공사보증	Haya Water	
합 계				2,306,999		

28-9 프로젝트파이낸싱 관련 지급보증

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

(단위: 백만원)

구분	사업명	채권기관	보증기간	보증한도	대출잔액	보증내역
ABCP	상도동 두산위브(2차)	키움증권 외	2014.05.26~2016.02.2 6	70,000	70,000	채무인수
	홍천 모곡 골프장(클럽모우)	하이투자증권 외	2015.04.22~2016.04.1 9	70,000	70,000	채무인수
	소 계			140,000	140,000	
Loan	서울숲 트리마제	새마을금고 외	2014.04.28~2017.08.2 8	195,000	195,000	채무인수
	용인 행정타운	산은캐피탈 외	2014.04.18~2016.04.1 7	55,000	55,000	채무인수
	홍천 모곡 골프장(클럽모우)	SC은행 외	2015.04.22~2016.04.1 9	72,000	72,000	채무인수
	소 계			322,000	322,000	
단기 사채	상도동 두산위브(2차)	키움증권 외	2015.05.26~2016.02.2 6	134,000	134,000	채무인수
	용인 행정타운	SK증권	2014.04.18~2016.04.1 7	30,000	30,000	채무인수
	홍천 모곡 골프장(클럽모우)	교보증권 외	2015.04.22~2016.04.1 9	30,000	30,000	채무인수
	서울숲 트리마제	LIG증권 외	2014.04.28~2017.08.2 8	35,000	35,000	채무인수
	소 계			229,000	229,000	
합 계				691,000	691,000	

29. 담보제공자산

29-1 당분기말 현재 당사의 채무 등을 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

담보제공자산	담보설정금액	관련 차입금 등	담보권자
토지, 건물 및 기계장치 등	610,105	428,863	한국산업은행

29-2 당분기말 현재 당사의 장기투자증권 중 인천김포고속도로(주)(장부금액 14,240백만원) 및 화성도시고속도로(주)(장부금액 9,578백만원) 주식은 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF 대주단인 국민은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

### 30. 특수관계자 거래

#### 30-1 특수관계자의 현황

보고기간말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

- (1) 보고기간말 현재 당사의 지배기업은 (주)두산(당분기말 현재 지분율: 36.82%)입니다.
- (2) 보고기간말 현재 당사의 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

기 업 명	지분율(%(주1))	
	당분기말	전기말
(주)두산에이엠씨	100.00	100.00
Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	100.00	100.00
HF Controls Corp.	100.00	100.00
PT. Doosan Heavy Industries Indonesia	55.00	55.00
Doosan Heavy Industries Japan Corp.	100.00	100.00
S.C. Doosan IMGB S.A.	99.85	99.85
Doosan Enpure Ltd.	100.00	100.00
Doosan Construction Site Solutions Vietnam Company Limited	100.00	100.00
Doosan Power Systems India Private Ltd.	100.00	100.00
Doosan Heavy Industries America Holdings Inc.	100.00	100.00
Doosan Hydro Technology Inc.	100.00	100.00
Doosan Engineering & Services LLC	100.00	100.00
Doosan Heavy Industries America Corp.	100.00	100.00
Doosan ATS America, LLC	100.00	100.00
Doosan Skoda Power s.r.o	100.00	100.00
Skoda Power Private Ltd.	100.00	100.00
Doosan Power Systems Pension Trustee Company Co., Ltd.	100.00	100.00
Doosan Power Systems Overseas Investments Ltd.	100.00	100.00
Doosan Babcock Ltd.	100.00	100.00
Doosan Power Systems Holdings Ltd.	100.00	100.00
Doosan Power Systems Europe Limited GmbH	100.00	100.00
Doosan Power Systems Czech Investments a.s.(주2)	-	100.00
Doosan Power Systems Americas LLC	100.00	100.00
Doosan Lentjes UK Limited	100.00	100.00
Doosan Lentjes GmbH	99.04	99.04
Doosan Power Systems S.A. (이하 "DPS S.A.")	100.00	100.00
Doosan Babcock Energy Technologies (Shanghai) Ltd.	100.00	100.00
Doosan Babcock Energy Services (Overseas) Ltd.	100.00	100.00
Doosan Babcock Energy Polska Sp z o.o.	98.91	98.91

Doosan Babcock Energy Germany GmbH	100.00	100.00
Doosan Lentjes Czech s.r.o	100.00	100.00
AE & E Lentjes Belgie N.V.	100.00	100.00
Doosan Power Systems(Scotland) Limited Partnership	100.00	100.00
Doosan Babcock General Maintenance Services LLC	49.00	49.00
Doosan Babcock WLL	49.00	49.00
Doosan Heavy Industries Muscat LLC (주3)	70.00	-
Doosan HF Controls Asia Co., Ltd.(주3)	100.00	-
두산인프라코어(주)와 그 종속기업	36.40	36.40
두산건설(주)와 그 종속기업	80.83	84.29
두산엔진(주)와 그 종속기업	42.66	42.66

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

(주2) 당분기 중 청산되었습니다.

(주3) 당분기 중 신규 설립되었습니다.



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

구 분		기 업 명
지배기업		(주)두산
관계기업 및 공동기업 등(주1,주2)		(주)두산캐피탈, 탐라해상풍력발전(주), Dalian Samyoung Doosan Metal Product Co.,Ltd., 경기철도(주), 신분당선(주),네오펀스(주), 새서울철도(주), 함안산업단지(주), Xuzhou Xugong Doosan Engine Co., Ltd. 등
기타 특수 관계 자	지배기업의 종속기업	두산타워(주), (주)오리콤, 두산디에스티(주), (주)두산베어스, 두산광고(북경)유한공사, 두산생물자원(주), 디아이피홀딩스(주), Doosan Electro-Materials Singapore Pte Ltd.(DSES), Doosan Hongkong Ltd.(DSH), Doosan Electro-Materials(Shen Zhen) Limited, Doosan Shanghai Chemical Limited(상하이케미컬), Doosan Electro-Materials (Changshu) Co., Ltd., 두산부동산유동화전문유한회사, 두산제이부동산유동화전문유한회사, Doosan Information and Communications America LLC, Doosan Information and Communications China Co., Ltd., Doosan Mottrol (Jiangyin) Co., Ltd., Doosan Information and Communications Europe Ltd., Doosan Electro-Materials America, LLC. Doosan Industrial Vehicle Europe N.A., Doosan Industrial Vehicle U.K. Ltd., Doosan Logistics Europe GmbH, Doosan Industrial Vehicle America Corp., Doosan Industrial Vehicle Yantai Co., Ltd.,Doosan Electro-Materials Luxembourg Sarl, Doosan Fuel Cell America, Inc. 등
	지배기업의 관계기업 및 공동기업(주3)	Guang Dong Xingpu Steel Center, (주)두산에코비즈넷, 프레스토라이트아시아, Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited
	기타	Doosan Power Systems Pension Scheme, 두산신용협동조합, (재)연강재단, 중앙대학교, (주)네오플렉스 등

(주1) 종속기업의 관계기업 및 공동기업이 포함되어 있습니다.

(주2) 당분기 중 Doosan do BPL은 사업폐지로 인하여 제외되었으며, Doosan (China) Financial Leasing Corp. 은 관계기업에서 종속기업으로 편입되었습니다.

(주3) 당분기 중 MVP 창업 13호 투자조합은 청산되었습니다.

30-2 특수관계자와의 주요 거래 내역

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

(1) 당분기

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	매출 등		매입 등		
		매출	기타수익	매입	유무형자산의 취득	기타비용
지배기업	(주)두산	-	144	27,293	78,015	28,759
종속기업	두산엔진(주)	57,675	-	-	-	-
	두산인프라코어(주)	-	3	2,366	-	-
	두산건설(주)	2,035	2,612	12,355	15,678	547
	(주)두산큐백스	-	-	5,051	12,944	587
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	3,381	589	123,464	-	-
	Doosan Hydro Technologies Inc.	-	91	4,487	-	-
	Doosan Heavy Industries America Corp.	-	-	52	-	2,609
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	-	-	24	-	2,425
	S.C Doosan IMGB S.A	-	340	33,592	-	11
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	31,790	313	2,995	-	-
	Doosan Enpure Ltd.	-	13	5,327	-	-
	Doosan Power Systems S.A.	-	1,250	15,526	-	-
	기타	-	112	2,812	-	1,631
	소 계	94,881	5,323	208,051	28,622	7,810
관계기업 및 공동기업	함안산업단지(주)	-	158	-	-	-
	탐라해상풍력발전(주)	57,845	-	2	-	-
	소 계	57,845	158	2	-	-
기타특수관계자	(주)오리콤	-	-	-	-	7,008
	중앙대학교	-	-	617	40	5,656
	(주)두산베어스	-	-	-	-	7,883
	기타	1,540	-	732	-	861
	소 계	1,540	-	1,349	40	21,408
합 계	154,266	5,625	236,695	106,677	57,977	

(2) 전분기

(단위: 백만원)

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

30-3 특수관계자와의 주요 채권·채무 내역

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

(1) 당분기말

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	채 권			채 무	
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무
지배기업	(주)두산	-	65	-	18,373	72,952
종속기업	두산엔진(주)	5,088	3	-	-	-
	두산건설(주)	639	28,543	-	17,091	4,250
	(주)두산큐백스	-	4,880	-	1	6,317
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	5,503	20,770	-	14,739	-
	PT. Doosan Heavy Industries Indonesia(주1)	-	-	64,303	-	-
	Doosan Heavy Industries America Corp.	-	-	-	18,630	300
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	-	867	-	15,302	164
	S.C. Doosan IMGB S.A.	-	2,095	-	6,199	-
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	157,054	526	-	3,805	-
	Doosan Power Systems S.A.	-	7,589	-	15,220	-
	Doosan Heavy Industries America Holdings Inc.	-	99	34,043	-	-
	기타	-	1,349	-	2,477	2,433
	소 계	168,284	66,721	98,346	93,464	13,464
관계기업 및 공동기업	함안산업단지(주)	2,825	5,929	-	-	-
	탐라해상풍력발전(주)	57,404	-	-	-	-
	소 계	60,229	5,929	-	-	-
기타 특수관계자	(주)오리콤	-	-	-	-	6,185
	기타	130	722	-	226	315
	소 계	130	722	-	226	6,500
합 계		228,643	73,437	98,346	112,063	92,916

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

(2) 전기말

(단위: 백만원)

구 분	기 업 명	채 권			채 무	
		매출채권	기타채권	대여금	매입채무	기타채무
지배기업	(주)두산	132	414	-	13,071	4,713
종속기업	두산엔진(주)	8,354	3	-	-	-
	두산건설(주)	2,012	42,433	-	10,079	1,549
	(주)두산큐백스	-	5,124	-	1	661
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	58	33,059	-	4,969	3,459
	PT. Doosan Heavy Industries Indonesia (주1)	-	-	64,303	-	-
	Doosan Engineering & Services LLC	-	-	-	3,297	-
	Doosan Heavy Industries America Corp.	-	-	-	24,975	303
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	-	1,157	-	24,805	-
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	187,486	2,031	-	18,707	-
	Doosan Power Systems S.A.	-	9,747	-	18,289	-
	기타	-	4,152	-	3,447	21
		소 계	197,910	97,706	64,303	108,569
관계기업 및 공동기업	함안산업단지(주)	6,225	5,921	-	-	-
기타특수 관계자	(주)오리콤	-	-	-	4,047	-
	기타	652	707	-	208	77
	소 계	652	707	-	4,255	77
합 계		204,919	104,748	64,303	125,895	10,783

(주1) 전기말 현재 회수가능성을 고려하여 대여금 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 Inc.	34,043	-	-	3,960	-	-
	두산건설(주)	-	-	-	-	2,326	-
	Doosan Infracore America Corporation	-	-	-	-	-	2,149
	Doosan Heavy Industries Muscat LLC	-	-	-	319	-	-
	소 계	34,043	-	-	4,279	2,326	2,149
합 계		34,043	-	-	4,279	2,326	35,108

(2) 전분기

(단위: 백만원)

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

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	
	3개월	누 적	3개월	누 적
단기급여	11,284	34,198	14,107	42,715
퇴직급여	898	2,696	1,011	3,033
주식기준보상	337	800	894	1,814
합 계	12,519	37,694	16,012	47,562

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	10,071	58,894
조정:	333,272	338,968
이자비용	89,081	109,908
외화환산손실	111,602	8,574
대손상각비(환입)	1,463	(2,792)
기타의대손상각비(환입)	29,243	(4,687)
파생상품평가손실	388,899	153,840
확정계약평가손실	94,749	90,494
감가상각비	78,423	81,973
무형자산상각비	49,800	35,914
법인세비용(이익)	23,105	6,131
퇴직급여	33,069	32,941
주식보상비용	800	1,814
재고자산평가손실(환입)	38	799
유형자산처분손실	4,515	138
무형자산처분손실	123	63
사채상환손실	85	931
관계기업투자처분손실	-	2,768
장기투자증권처분손실	1,004	183

매도가능금융자산손상차손	587	3,168
유형자산손상차손	-	628
무형자산손상차손	12,309	8,489
하자보수비(환입)	5,883	(74)
이자수익	(4,765)	(11,417)
배당금수익	(3,202)	(4,889)
외화환산이익	(24,212)	(15,236)
파생상품평가이익	(171,526)	(119,106)
확정계약평가이익	(378,994)	(57,202)
유형자산처분이익	(897)	(381)
장기투자증권처분이익	(98)	-
기타	(7,812)	15,996
영업활동으로 인한 자산부채의 변동:	(780,175)	(580,973)
매출채권	(51,414)	(72,902)
미청구공사	(474,528)	37,687
미수금	(14,677)	(758)
선금금	(15,732)	(120,505)
재고자산	(2,214)	64,458
파생상품평가자산부채	(46,737)	1,973
확정계약평가자산부채	(17,876)	(100,169)
매입채무	(100,732)	17,950
미지급금	(188,016)	(101,432)
선수금	(41,777)	(1,633)
초과청구공사	271,279	(230,734)
미지급비용	(42,701)	5,441
퇴직금의 지급	(45,387)	(14,292)
사외적립자산	2,634	(17,815)
기타	(12,297)	(48,242)
영업활동에서 창출된 현금	(436,832)	(183,111)



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	925,528	1,055,876
건설중인자산의 본계정 대체	55,707	50,067
장기금융상품의 유동성 대체	52,793	-
유형자산 취득으로 인한 미지급금 증가	74,147	-