

# (첨부)분기재무제표

두산중공업주식회사

제 57 기 1분기

2019년 01월 01일 부터

2019년 03월 31일 까지

제 56 기 1분기

2018년 01월 01일 부터

2018년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

두산중공업주식회사 대표이사 최형희

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

분기 재무상태표

제 57 기 1분기 2019년 3월 31일 현재

제 56 기 2018년 12월 31일 현재

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 57 기 1분기말	제 56 기말
자산			
I. 유동자산		3,625,585,093,420	3,330,187,036,095
1. 현금및현금성자산	4,10	393,301,173,297	525,737,852,074
2. 단기금융상품	4,5,10	130,514,958,396	129,199,097,453
3. 단기투자증권	6,10	7,040,000	17,654,040,000
4. 매출채권	4,7,10,20,29	413,029,155,033	398,420,421,620
5. 미수금	4,7,10,29	150,559,765,681	148,387,453,063
6. 미청구공사	20,29	1,616,733,817,065	1,524,672,571,935
7. 선급금		190,252,710,487	197,743,016,655
8. 선급비용		45,828,765,749	37,178,172,228
9. 단기대여금	4,7,10,29	304,117,872,421	4,047,575,656
10. 파생상품평가자산	9,10	14,091,891,900	24,999,031,734
11. 확정계약자산	9	18,670,484,018	9,022,592,449
12. 재고자산	8	332,708,278,548	298,033,776,739
13. 기타유동자산	4,7,10	15,769,180,825	15,091,434,489
II. 비유동자산		8,106,803,454,946	8,012,063,225,159
1. 장기금융상품	4,5,10	1,321,943,138	1,441,932,522
2. 장기투자증권	6,10,28	66,125,881,093	65,737,826,884
3. 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자	11,28	3,505,267,201,523	3,505,267,201,523
4. 장기대여금	4,7,10,29	132,837,997,143	132,466,603,143
5. 유형자산	2,12,28	3,329,735,650,786	3,310,301,380,215
6. 무형자산	13	909,337,619,728	887,432,548,616
7. 파생상품평가자산	9,10	28,587,684,402	11,702,386,136
8. 확정계약자산	9	20,638,781,131	14,695,425,682
9. 보증금	5,10	112,950,696,002	83,017,920,438
자산총계		11,732,388,548,366	11,342,250,261,254
부채			
I. 유동부채		5,055,762,813,980	4,751,703,263,138
1. 매입채무	4,10,29	1,223,241,889,112	1,395,667,793,740
2. 단기차입금	4,10,14,28,29,30	2,084,641,134,636	1,261,778,908,643
3. 미지급금	4,10	96,837,857,335	176,792,616,653
4. 선수금		12,792,257,638	11,367,507,181
5. 초과청구공사	20	580,743,441,129	666,207,514,383
6. 예수금		4,451,712,833	4,610,796,114
7. 미지급비용	4,10	42,278,285,985	102,779,030,222
8. 미지급배당금	4,10,29	17,498,108,760	-
9. 유동성장기부채	4,10,14,28,29,30	859,306,455,259	1,041,219,087,491
10. 파생상품평가부채	9,10	70,109,498,641	22,859,238,945
11. 확정계약부채	9	1,786,415,094	4,331,396,740
12. 총당부채		60,472,581,374	61,560,029,076
13. 유동리스부채	2,4,10,30	92,966,925	-
14. 기타유동부채	10	1,510,209,259	2,529,343,950

과목	주석	제 57 기 1분기말		제 56 기말	
II. 비유동부채			2,782,250,193,234		2,649,889,972,135
1. 사채	4,10,14,27,28,30	1,170,093,014,485		1,154,393,159,001	
2. 장기차입금	4,10,14,28,29,30	799,361,965,292		708,254,492,267	
3. 장기유동화채우	4,10,14,29,30	179,130,362,813		208,788,085,785	
4. 장기미지급금	4,10	12,553,302,794		12,276,110,530	
5. 순확정급여부채	15	37,566,154,306		7,960,467,095	
6. 예수보증금	4,10	226,640,976,054		224,769,532,348	
7. 파생상품평가부채	9,10	43,043,471,177		36,155,654,240	
8. 확정계약부채	9	18,057,048,291		22,007,224,622	
9. 이연법인세부채		131,931,238,044		142,325,783,689	
10. 총당부채		103,844,913,655		111,163,266,858	
11. 비유동리스부채	2,4,10,30	37,874,493,132		-	
12. 기타비유동부채	4,10	22,153,253,191		21,796,195,700	
부채총계			7,838,013,007,214		7,401,593,235,273
자본					
I. 자본금	16		650,255,425,000		650,255,065,000
II. 자본잉여금	16		1,519,587,645,072		1,518,056,715,325
III. 기타자본항목	17		1,924,795,642		3,454,767,878
IV. 기타포괄손익누계액	9,10,18		931,358,319,769		924,551,891,038
V. 이익잉여금	19		791,249,355,669		844,338,586,740
자본총계			3,894,375,541,152		3,940,657,025,981
부채와 자본총계			11,732,388,548,366		11,342,250,261,254

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 손익 계산서

제 57 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

제 56 기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 57 기 1분기		제 56 기 1분기	
I. 매출액	20,29		870,526,397,832		964,709,103,731
II. 매출원가	8,20,21,29		751,317,589,564		803,722,572,719
III. 매출총이익			119,208,808,268		160,986,531,012
IV. 판매비와관리비	10,21,22,29		71,878,450,273		84,929,880,820
V. 영업이익			47,330,357,995		76,056,650,192
VI. 금융손익			(89,265,861,498)		(50,624,933,594)
금융수익	10,23	138,574,770,414		113,511,242,377	
금융비용	10,23	227,840,631,912		164,136,175,971	
VII. 기타영업외손익			(3,034,773,101)		(2,881,314,085)
기타영업외수익	10,24	4,569,896,021		5,390,285,638	
기타영업외비용	10,24	7,604,669,122		8,271,599,723	
VIII. 법인세비용차감전순이익(손실)			(44,970,276,604)		22,550,402,513
IX. 법인세비용(수익)	25		(9,379,154,293)		8,572,665,869
X. 분기순이익(손실)			(35,591,122,311)		13,977,736,644
XI. 주당이익(손실)					
기본주당이익(손실)	26		(341)		90
희석주당이익(손실)	26		(341)		90

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 포괄 손익 계산서  
 제 57 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지  
 제 56 기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주식	제 57 기 1분기		제 56 기 1분기	
I. 분기순이익(손실)			(35,591,122,311)		13,977,736,644
II. 기타포괄손익			6,806,428,731		16,352,245,880
후속적으로 당기손익으로 재분류 되지 않는 항목 :			-	(3,394,073,915)	
1. 순확정급여부채의 재측정요소			-	(3,394,073,915)	
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목 :		6,806,428,731		19,746,319,795	
1. 파생상품평가손익	9.10	6,806,428,731		19,746,319,795	
III. 분기총포괄이익(손실)			(28,784,693,580)		30,329,982,524

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 자본 변동표

제 57 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지

제 56 기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총 계
2018.1.1(전기초)	596,836,515,000	1,366,233,356,372	7,005,211,253	902,777,788,420	1,595,349,499,000	4,468,202,370,045
회계기준변경으로 인한 효과	-	-	-	(36,905,160)	36,905,160	-
2018.1.1(조정금액)	596,836,515,000	1,366,233,356,372	7,005,211,253	902,740,883,260	1,595,386,404,160	4,468,202,370,045
분기총포괄손익 :						
분기순이익	-	-	-	-	13,977,736,644	13,977,736,644
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	-	-	(3,394,073,915)	(3,394,073,915)
파생상품평가손익	-	-	-	19,746,319,795	-	19,746,319,795
자산재평가손익	-	-	-	(5,637,573)	5,637,573	-
소계	-	-	-	19,740,682,222	10,589,300,302	30,329,982,524
연차배당	-	-	-	-	(17,498,108,760)	(17,498,108,760)
신주인수권의 행사	890,000	846,756	-	-	-	1,736,756
주식선택권	-	2,994,725,924	(2,994,725,924)	-	-	-
2018.3.31(전분기말)	596,837,405,000	1,369,228,929,052	4,010,485,329	922,481,565,482	1,588,477,595,702	4,481,035,980,565
2019.1.1(당기초)	650,255,065,000	1,518,056,715,325	3,454,767,878	924,551,891,038	844,338,586,740	3,940,657,025,981
분기총포괄손익 :						
분기순손실	-	-	-	-	(35,591,122,311)	(35,591,122,311)
파생상품평가손익	-	-	-	6,806,428,731	-	6,806,428,731
소계	-	-	-	6,806,428,731	(35,591,122,311)	(28,784,693,580)
연차배당	-	-	-	-	(17,498,108,760)	(17,498,108,760)
신주인수권의 행사	360,000	957,511	-	-	-	1,317,511
주식선택권	-	1,529,972,236	(1,529,972,236)	-	-	-
2019.3.31(당분기말)	650,255,425,000	1,519,587,645,072	1,924,795,642	931,358,319,769	791,249,355,669	3,894,375,541,152

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 현금흐름표

제 57 기 1분기 2019년 1월 1일부터 2019년 3월 31일까지  
제 56 기 1분기 2018년 1월 1일부터 2018년 3월 31일까지

두산중공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 57 기 1분기		제 56 기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			(495,981,951,805)		(431,903,517,429)
1. 영업활동에서 창출된 현금	30	(462,317,515,270)		(403,240,722,224)	
(1) 분기순이익(손실)		(35,591,122,311)		13,977,736,644	
(2) 조정		131,876,908,893		125,137,349,743	
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동		(558,603,301,852)		(542,355,808,611)	
2. 이자의 수취		1,975,752,794		2,928,455,634	
3. 이자의 지급		(34,548,289,869)		(30,352,297,201)	
4. 배당금의 수취		214,935,000		-	
5. 법인세의 납부		(1,306,834,460)		(1,238,953,638)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(329,332,947,515)		(69,999,763,217)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		32,064,171,445		91,689,087,171	
(1) 단기금융상품의 감소		13,425,464,875		1,689,432,778	
(2) 단기대여금의 회수		-		425,091,720	
(3) 장기금융상품의 감소		140,180,424		-	
(4) 단기투자증권의 처분		17,647,000,000		19,792,876,713	
(5) 장기투자증권의 처분		106,298,775		183,847,510	
(6) 장기대여금의 회수		573,409,190		614,082,000	
(7) 유형자산의 처분		-		761,705,062	
(8) 무형자산의 처분		171,818,181		150,000,000	
(9) 종속기업, 관계기업 및 공동기업 지분의 처분		-		68,072,051,388	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(361,397,118,960)		(161,688,850,388)	
(1) 단기금융상품의 증가		(14,741,325,818)		(3,537,719,756)	
(2) 단기대여금의 대여		(300,070,296,765)		(97,345,733)	
(3) 장기투자증권의 취득		(537,196,738)		(237,945,155)	
(4) 장기대여금의 대여		(580,353,190)		(590,000,000)	
(5) 종속기업, 관계기업 및 공동기업 지분의 취득		-		(100,500,800,000)	
(6) 유형자산의 취득		(2,801,936,530)		(11,641,150,564)	
(7) 무형자산의 취득		(42,666,009,919)		(45,083,889,180)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			688,584,520,094		475,864,320,196
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		1,210,546,155,817		636,447,330,196	
(1) 단기차입금의 순증가		820,545,240,191		552,341,038,714	
(2) 장기차입금의 차입		390,000,000,000		84,106,291,482	
(3) 신주인수권의 행사		915,626		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(521,961,635,723)		(160,583,010,000)	
(1) 장기차입금의 상환		(110,000,000,000)		(50,000,000,000)	
(2) 유동성장기부채의 상환		(407,390,238,813)		(55,758,010,000)	
(3) 유동화채무의 감소		-		(54,825,000,000)	
(4) 리스부채의 상환		(4,571,396,910)		-	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과			4,293,700,449		(708,596,131)
V. 현금및현금성자산의 순증감( I +II +III+IV)			(132,436,678,777)		(26,747,556,581)
VI. 기초의 현금및현금성자산			525,737,852,074		461,228,066,068
VII. 분기말의 현금및현금성자산			393,301,173,297		434,480,509,487

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

## 주석

제 57 기 1분기 2019년 3월 31일 현재

제 56 기 2018년 12월 31일 현재

두산중공업주식회사

### 1. 일반사항

두산중공업주식회사(이하 "당사")는 1962년 9월 20일에 설립되어 발전설비, 산업설비, 주단조품, 제철, 제강품의 제조 및 판매업과 종합건설업 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 경상남도 창원시에 본사를 두고 있습니다. 당사는 2000년 10월 25일 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 당분기말 현재 주요 주주는 (주)두산(33.79%) 등으로 구성되어 있습니다.

### 2. 중요한 회계정책 및 재무제표 작성기준

당사의 재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제 1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 중간재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동지배기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다. 동 중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2018년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.



당사는 2019년 1월 1일에 기업회계기준서 제1116호 '리스'를 최초 적용하였습니다. 2019년 1월 1일부터 시행되는 다른 회계기준도 있으나, 그 기준들은 당사의 재무제표에 중요한 영향을 미치지 않습니다.

기업회계기준서 제1116호에서는 단일 리스이용자 회계모형을 도입하였고, 그 결과 당사는 리스이용자로서 기초자산에 대한 사용권을 나타내는 사용권자산을 인식하고 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다. 리스제공자 회계모형은 이전의 회계정책과 유사합니다.

당사는 기업회계기준서 제1116호의 최초 적용에 따른 누적효과를 2019년 1월 1일 (최초 적용일)의 이익잉여금에 인식하였습니다. 따라서 비교 표시되는 재무정보는 이전에 보고된 것과 같이 기업회계기준서 제1017호 '리스'와 관련 해석서를 적용하였으며 재작성되지 않았습니다. 회계정책 변경의 구체적인 사항은 아래에 공시하였습니다.

#### (1) 리스의 정의

종전에 당사는 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정'을 적용하여 계약 약정일에 약정이 리스인지 또는 리스를 포함하는지를 결정하였습니다. 당사는 이제 새로운 리스 정의에 기초하여 계약이 리스인지 또는 리스를 포함하는지 평가합니다. 기업회계기준서 제1116호에 따르면 계약에서 대가와 교환하여 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 이전하면 계약이 리스이거나 리스를 포함합니다.

기업회계기준서 제1116호의 최초 적용일에 당사는 계약이 리스인지 다시 판단하지 않는 실무적 간편법을 적용하기로 선택하였습니다. 당사는 종전에 리스로 식별된 계약에만 기업회계기준서 제1116호를 적용하였습니다. 기업회계기준서 제1017호와 기업회계기준해석서 제2104호에 따라 리스로 식별되지 않은 계약이 리스인지는 다시 평가하지 않았습니다. 그러므로 기업회계기준서 제1116호에 따른 리스 정의는 2019년 1월 1일 이후 체결되거나 변경된 계약에만 적용되었습니다.

리스요소를 포함하는 계약의 약정일이나 재평가일에 당사는 각 리스요소와 비리스요소의 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 배분해야 합니다. 그러나 당사는 리스이용자에 해당하는 리스 계약에서는 비리스요소를 분리하지 않는 실무적간편법을 선택하였고, 리스요소와 비리스요소를 하나의 리스요소로 보아 회계처리할것 입니다.

(2) 리스이용자

당사는 건물 및 차량운반구의 일부 자산을 리스하고 있습니다.

당사는 리스이용자로서 종전에 리스가 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는지에 따라 리스를 운용리스나 금융리스로 분류하였습니다. 기업회계기준서 제1116호에 따르면 당사는 대부분의 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 즉, 대부분의 리스가 재무상태표에 표시됩니다.

그러나 당사는 일부 소액 기초자산 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않기로 선택하였습니다. 당사는 이 리스에 관련되는 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액 기준에 따라 비용으로 인식합니다. 당사는 사용권자산을 재무상태표의 유형자산에 표시하며, 사용권자산의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	유형자산		
	건물	기타 유형자산	합 계
당기초	41,295	752	42,047
당분기말	37,779	657	38,436

당사는 리스부채를 재무상태표의 별도 항목에 표시합니다.

### 1) 유의적인 회계정책

당사는 리스개시일에 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 사용권자산은 최초 인식 시 원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다.

리스부채는 최초 인식 시 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정합니다. 현재가치 측정 시 리스의 내재이자율로 리스료를 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 당사의 증분차입이자율로 리스료를 할인합니다. 당사는 일반적으로 증분차입이자율을 할인율로 사용합니다.

리스부채는 후속적으로 리스부채에 대하여 인식한 이자비용만큼 증가하고, 리스료의 지급을 반영하여 감소합니다. 지수나 요율(이율)의 변동, 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액의 변동, 매수선택권이나 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지나 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한지에 대한 평가의 변동에 따라 미래 리스료가 변경되는 경우에 리스부채를 재측정합니다.

당사는 연장선택권을 포함하는 일부 리스계약에 대한 리스기간을 결정할 때 판단을 적용합니다. 당사가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지에 대한 평가는 리스기간에 영향을 주기 때문에 리스부채와 사용권자산의 금액에 유의적인 영향을 미칩니다.

## 2) 경과 규정

당사는 종전에 기업회계기준서 제1017호에 따라 건물과 차량운반구 일부를 운용리스로 분류하였습니다. 전환시점에 기업회계기준서 제1017호에 따라 운용리스로 분류된 리스에 대하여 2019년 1월 1일 현재 당사의 증분차입이자율로 할인한 잔여 리스료의 현재가치로 리스부채를 측정합니다.

당사는 사용권자산을 리스부채와 동일한 금액으로 측정하며, 다른 모든 리스에 이 방법을 적용합니다.

당사는 종전에 기업회계기준서 제1017호에 따라 운용리스로 분류한 리스에 기업회계기준서 제1116호를 적용할 때, 다음의 실무적 간편법을 적용합니다.

- 리스기간이 12개월 이내인 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않는 면제규정을 적용합니다.
- 최초 적용일의 사용권자산 측정치에서 리스개설직접원가를 제외합니다.
- 계약이 리스 연장 또는 종료 선택권을 포함한다면 리스기간을 결정할 때 사후판단을 사용합니다.

## (3) 리스제공자

당사는 일부 건물을 전대리스로 제공하였습니다. 기업회계기준서 제1017호에 따라 상위리스와 전대리스 계약을 모두 운용리스로 분류하였습니다. 전환시점에 상위리스에서 생기는 사용권자산은 유형자산으로 표시하고, 전대리스는 기업회계기준서 제1116호에 따라 운용리스로 분류하였습니다.

(4) 재무제표에 미치는 영향

1) 전환시점에 미치는 영향

기업회계기준서 제1116호의 전환시점에 당사는 사용권자산 및 리스부채를 추가로 인식하였으며, 전환시점에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	금액
유형자산으로 표시한 사용권자산	42,047
리스부채	42,047

운용리스로 분류하였던 리스에 대한 리스부채를 측정할 때, 당사는 2019년 1월 1일의 증분차입이자율을 사용하여 리스료를 할인하였습니다. 적용된 가중평균 증분차입이자율은 4.82 ~ 5.60%입니다.

(단위: 백만원)

구분	금액
전기말(2018년 12월 31일) 재무제표에 공시된 운용리스 약정	48,171
2019년 1월 1일의 증분차입이자율로 할인한 금액	44,743
- 소액 기초자산 리스에 대한 면제규정 적용	(475)
- 전환시점에 남은 리스기간이 12개월 이내인 리스에 대한 면제규정 적용	(2,221)
2019년 1월 1일에 인식한 리스부채	42,047

2) 전환기간에 미치는 영향

기업회계기준서 제1116호를 최초 적용한 결과, 당사는 종전에 운용리스로 분류하였던 리스에 대하여 2019년 3월 31일 현재 사용권자산으로 38,436백만원을 인식하였고, 리스부채로 37,967백만원을 인식하였습니다.

또한, 기업회계기준서 제1116호에 따른 리스에 관련하여 당사는 운용리스비용 대신에 감가상각비와 이자비용을 인식하였습니다. 당사는 이 리스에 대하여 2019년 3월 31일로 종료되는 당분기 동안 감가상각비 3,611백만원 및 이자비용 492백만원을 인식하였습니다.

### 3. 중요한 회계추정 및 가정

중간재무제표를 작성함에 있어, 경영진은 회계정책 적용과 자산·부채 및 수익·비용에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 해야 합니다. 실제 결과는 이러한 추정치와 다를 수 있습니다.

분기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 주석 2에서 설명하고 있는 기업회계기준서 제1116호 '리스' 적용 관련 새로운 중요한 판단과 추정 불확실성의 주요 원천을 제외하고는, 전기 재무제표 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

### 4. 재무위험관리

당사의 재무위험관리는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험 하에서도 안정적이고 지속적인 경영성과를 창출할 수 있도록 재무구조 개선 및 자금 운영의 효율성을 제고하는 데 있습니다.

재무위험관리활동은 주로 자금부서에서 주관하고 있으며 관련 부서와의 긴밀한 협조 하에 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.

(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.

당분기말과 전기말 현재 환율변동위험에 노출된 원화로 환산한 화폐성 외화자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말						전기말					
	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)	합계	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)	합계
외화 금융자산	394,981	16,091	10,425	14,363	146,280	582,140	458,445	17,198	10,287	13,363	198,836	698,129
외화 금융부채	518,433	148,553	57,037	7,219	31,967	763,209	498,625	207,008	53,236	16,557	21,300	796,726
차감계	(123,452)	(132,462)	(46,612)	7,144	114,313	(181,069)	(40,180)	(189,810)	(42,949)	(3,194)	177,536	(98,597)

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

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	10% 상승	10% 하락	10% 상승	10% 하락
법인세비용차감전순이익	(18,107)	18,107	(9,860)	9,860

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

## 2) 이자율위험

이자율위험은 미래 시장이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자 수익 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 차입금 간의 적정비율 유지, 정기적인 국내외 금리동향 모니터링 실시 및 대응방안 수립 등을 통해 선제적으로 이자율 위험을 관리하고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 이자율변동위험에 노출된 변동금리부 금융자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
금융자산	87,000	123,534
금융부채	1,144,124	891,658
차감 계	(1,057,124)	(768,124)

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

(단위: 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
법인세비용차감전순이익	(10,571)	10,571	(7,681)	7,681



### 3) 가격위험

당사는 금융상품 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.

#### (2) 신용위험

당사는 금융상품의 당사자 중 일방이 의무를 이행하지 않아 재무손실을 입을 신용위험에 노출되어 있습니다. 신용위험은 주로 거래처에 대한 매출채권 및 기타채권 뿐 아니라, 채무상품, 금융기관예치금, 파생금융상품 및 지급보증한도액으로부터 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.

당분기말과 전기말 현재 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치(채무상품), 당기손익-공정가치 측정 금융자산(채무상품) 및 파생금융상품의 신용위험에 노출된 최대금액은 장부금액과 유사하며, 지급보증계약으로 피보증인의 청구로 인하여 당사가 지급하여야 할 지급보증한도액(주석 27 참조)이 신용위험에 노출된 최대금액입니다.

당분기말과 전기말 현재 당사의 금융자산 중 매출채권 및 기타채권에 대한 연령분석은 다음과 같습니다.

### 1) 당분기말

(단위: 백만원)

구분	금융자산의 개별 및 집합으로 평가하는 채권					합계
	만기미도래	0~3개월 이하	3개월 초과~6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	
매출채권	215,146	31,949	10,765	16,099	301,831	575,790
대여금 및 미수금	975,255	9,410	3,074	912	90,051	1,078,702
미수수익	5,564	-	-	-	13,205	18,769
합계	1,195,965	41,359	13,839	17,011	405,087	1,673,261

### 2) 전기말

(단위: 백만원)

구분	금융자산의 개별 및 집합으로 평가하는 채권					합계
	만기미도래	0~3개월 이하	3개월 초과~6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	
매출채권	188,604	53,152	10,271	12,421	296,023	560,471
대여금 및 미수금	676,222	7,629	1,311	1,649	89,277	776,088
미수수익	5,071	-	-	-	11,581	16,652
합계	869,897	60,781	11,582	14,070	396,881	1,353,211

### (3) 유동성위험

당사는 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채에 관련된 의무를 충족하는데 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.

당분기말과 전기말 현재 파생금융상품이 아닌 주요 금융부채의 명목가액에 대한 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

#### 1) 당분기말

(단위: 백만원)

구분	장부금액	계약상 원금				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채 원금	6,740,437	6,787,820	4,313,461	1,477,621	995,374	1,364
금융부채 이자	-	162,633	103,635	45,454	13,544	-
합계	6,740,437	6,950,453	4,417,096	1,523,075	1,008,918	1,364

#### 2) 전기말

(단위: 백만원)

구분	장부금액	계약상 원금				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
금융부채 원금	6,212,481	6,263,392	3,902,853	1,579,637	779,518	1,384
금융부채 이자	-	157,594	98,502	41,864	17,228	-
합계	6,212,481	6,420,986	4,001,355	1,621,501	796,746	1,384

상기 금융부채의 잔여만기 구간별 금액은 할인하지 않은 계약상 원금으로, 분기재무상태표 상 금융부채의 장부금액과 차이가 있습니다. 한편, 상기 비파생금융부채 이외에도 당분기말 현재 당사가 제공한 금융보증계약으로 인해서 당사가 부담할 수 있는 보증의 최대금액은 주석 27과 같습니다.

#### (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 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

한편, 당분기말과 전기말 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
부채총계(A)	7,838,013	7,401,593
자본총계(B)	3,894,376	3,940,657
부채비율(A/B)	201.26%	187.83%

#### 5. 사용제한 금융상품

당분기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목	당분기말	전기말	제한내용
단기금융상품	6,492	5,176	국채과제 등(주1)
	73,623	73,623	PRS보증금(주2)
	50,400	50,400	동반성장기금
장기금융상품	4	4	당좌개설보증금
보증금	33,976	3,898	유동화채무 관련 원리금 상환적립금
합계	164,495	133,101	

(주1) 특정 국책연구개발과제를 수행하기 위한 목적에만 사용이 가능합니다.

(주2) 두산밥캣(주) 주식 처분과 동시에 체결한 PRS계약에 대한 보증금입니다.



## 7. 매출채권 및 기타채권

당분기말과 전기말 현재 당사의 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

계정과목		당분기말			전기말		
		채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동자산	매출채권	575,790	(162,761)	413,029	560,471	(162,051)	398,420
	미수금	218,111	(67,551)	150,560	215,938	(67,551)	148,387
	미수수익	18,769	(12,588)	6,181	16,652	(12,588)	4,064
	단기대여금	304,318	(200)	304,118	4,248	(200)	4,048
	소계	1,116,988	(243,100)	873,888	797,309	(242,390)	554,919
비유동자산	장기대여금	556,273	(423,435)	132,838	555,902	(423,435)	132,467
합계		1,673,261	(666,535)	1,006,726	1,353,211	(665,825)	687,386

## 8. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 당사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부금액	취득원가	평가충당금	장부금액
제품	29,886	(2,282)	27,604	27,097	(2,031)	25,066
재공품	236,633	(13,176)	223,457	211,910	(10,956)	200,954
원재료	40,685	(1,271)	39,414	39,765	(1,242)	38,523
저장품	21,476	-	21,476	17,783	-	17,783
미착품	20,757	-	20,757	15,708	-	15,708
합계	349,437	(16,729)	332,708	312,263	(14,229)	298,034

한편, 당사가 당분기 중 매출원가로 인식한 재고자산평가손실액은 2,500백만원(전분기: 1,851백만원)입니다.

## 9. 파생금융상품

당분기말과 전기말 현재 당사의 파생금융상품의 평가내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당분기말

(단위: 백만원, 천USD, 천EUR, 천JPY)

구분	매입		매도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 누계액(주1)	확정계약자산 (부채)(주2)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	2,295,417	USD	2,097,571	(59,887)	(50,403)	(1,313)	24,904
	KRW	271,838	EUR	204,875	6,370	878	1,255	(888)
	KRW	260,159	JPY	24,133,721	4,756	(1,917)	(977)	(2,063)
	KRW	105,728	기타 통화		(1,522)	(1,692)	(208)	586
	USD	1,626,679	KRW	1,784,371	41,584	34,494	9,008	(3,286)
	EUR	422,165	KRW	564,816	(16,453)	(1,244)	(5,779)	67
	JPY	23,864,241	KRW	279,051	(25,379)	87	1,218	76
	기타 통화		KRW	48,439	142	364	146	(92)
외화장단기차입금(주3)	KRW	-	USD	-	-	-	-	162
통화스왑					253	788	253	-
이자율스왑					(1,083)	-	(1,083)	-
신주인수권(주4)					11,289	(3,545)	-	-
PRS(주5)					(30,543)	(38,461)	-	-
소계					(70,473)	(60,651)	2,520	19,466
법인세효과					-	-	(610)	-
합계					(70,473)	(60,651)	1,910	19,466

(주1) 현금흐름위험회피회계의 적용에 따라 매출액 및 매출원가에서 조정한 금액 및 법인세 효과를 고려하여 1,910백만원을 기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

(주2) 공정가액위험회피회계의 적용에 따라 매출액에서 조정한 금액을 고려하여 확정계약자산 39,309백만원 및 확정계약부채 19,843백만원을 계상하고 있습니다.

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

(주4) 두산인프라코어(주)가 발행한 신주인수권부사채 중 신주인수권을 분리하여 인식하였습니다.

(주5) 두산밥캣(주) 주식 처분과 동시에 주가 변동에 따른 차익을 교환하는 PRS 계약을 체결했습니다.

(2) 전기말

(단위: 백만원, 천USD, 천EUR, 천JPY)

구분	매입		매도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 누계액(주1)	확정계약자산 (부채)(주2)
	통화	금액	통화	금액				
통화선도	KRW	2,846,982	USD	2,595,022	(14,277)	(57,565)	984	(48,903)
	KRW	270,162	EUR	203,045	6,729	5,393	1,302	7,737
	KRW	286,908	JPY	26,760,741	7,316	(5,425)	(971)	27,391
	KRW	187,192	기타 통화		1,843	(2,235)	441	4,662
	USD	2,136,224	KRW	2,347,744	4,318	35,311	380	10,125
	EUR	426,227	KRW	571,989	(17,601)	(9,837)	(5,896)	(995)
	JPY	26,796,891	KRW	309,325	(28,207)	(168)	272	(1,477)
	기타 통화		KRW	139,591	(4,376)	(1,477)	(2,161)	(1,508)
외화장단기차입금(주3)	KRW	-	USD	-	-	-	-	347
통화스왑					283	1,664	283	-
이자율스왑					(1,093)	-	(1,093)	-
신주인수권(주4)					14,834	(6,828)	-	-
PRS(주5)					7,918	7,918	-	-
소계					(22,313)	(33,249)	(6,459)	(2,621)
법인세효과					-	-	1,563	-
합계					(22,313)	(33,249)	(4,896)	(2,621)

(주1) 현금흐름위험회피회계 적용에 따라 매출액 및 매출원가에서 조정한 금액 및 법인세효과를 고려하여 (-)4,896백만원을 기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.

(주2) 공정가액위험회피회계 적용에 따라 매출액에서 조정한 금액을 고려하여 확정계약자산 23,718백만원 및 확정계약부채 26,339백만원을 계상하고 있습니다.

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

(주4) 두산인프라코어(주)가 발행한 분리형신주인수권부사채의 신주인수권입니다.

(주5) 두산팍켈(주) 주식의 처분과 동시에 주가 변동에 따른 차익을 교환하는 PRS입니다.



## 10. 범주별 금융상품 등

### (1) 금융자산

당분기말과 전기말 현재 당사의 금융자산의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

#### 1) 당분기말

(단위: 백만원)

구분	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	당기손익- 공정가치 측정 금융자산	기타금융자산 (주1)	장부가액 합계	공정가액
현금및현금성자산	393,301	-	-	-	393,301	393,301
장·단기금융상품	131,837	-	-	-	131,837	131,837
장·단기투자증권	1,807	15,656	48,670	-	66,133	66,133
파생상품평가자산	-	-	36,279	6,401	42,680	42,680
매출채권및기타채권	1,006,726	-	-	-	1,006,726	1,006,726
보증금	112,951	-	-	-	112,951	112,951
합계	1,646,622	15,656	84,949	6,401	1,753,628	1,753,628

(주1) 기타금융자산은 범주별 금융자산의 적용을 받지 않는 위험회피수단인 파생상품을 포함하고 있습니다.

#### 2) 전기말

(단위: 백만원)

구분	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	당기손익- 공정가치 측정 금융자산	기타금융자산 (주1)	장부금액 합계	공정가액
현금및현금성자산	525,738	-	-	-	525,738	525,738
장·단기금융상품	130,641	-	-	-	130,641	130,641
장·단기투자증권	1,807	15,213	66,372	-	83,392	83,392
파생상품평가자산	-	-	33,182	3,519	36,701	36,701
매출채권및기타채권	687,386	-	-	-	687,386	687,386
보증금	83,018	-	-	-	83,018	83,018
합계	1,428,590	15,213	99,554	3,519	1,546,876	1,546,876

(주1) 기타금융자산은 범주별 금융자산의 적용을 받지 않는 위험회피수단인 파생상품을 포함하고 있습니다.

## (2) 금융부채

당분기말과 전기말 현재 당사의 금융부채의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

### 1) 당분기말

(단위: 백만원)

구분	상각후원가 측정 금융부채	당기손익- 공정가치 측정 금융부채	기타금융부채 (주1)	장부가액 합계	공정가액
매입채무 및 미지급금	1,332,633	-	-	1,332,633	1,332,633
차입금 및 사채	5,092,533	-	-	5,092,533	5,092,533
파생상품평가부채	-	56,731	56,422	113,153	113,153
금융보증부채	-	-	1,510	1,510	1,510
리스부채	37,967	-	-	37,967	37,967
기타	277,304	-	-	277,304	277,304
합계	6,740,437	56,731	57,932	6,855,100	6,855,100

(주1) 기타금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 위험회피수단인 파생상품 등을 포함하고 있습니다.

### 2) 전기말

(단위: 백만원)

구분	상각후원가 측정 금융부채	당기손익- 공정가치 측정 금융부채	기타금융부채 (주1)	장부가액 합계	공정가액
매입채무 및 미지급금	1,584,737	-	-	1,584,737	1,584,737
차입금 및 사채	4,374,434	-	-	4,374,434	4,374,434
파생상품평가부채	-	49,900	9,114	59,014	59,014
금융보증부채	-	-	2,529	2,529	2,529
기타	253,311	-	-	253,311	253,311
합계	6,212,482	49,900	11,643	6,274,025	6,274,025

(주1) 기타금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 위험회피수단인 파생상품 등을 포함하고 있습니다.

### (3) 금융상품의 공정가치 서열체계

당분기말 현재 당사는 금융상품의 공정가치를 측정하고 공시하기 위해 다음과 같은 서열체계를 이용하고 있습니다.

구분	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 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

당분기말과 전기말 현재 공정가치로 측정되는 당사의 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시 내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위: 백만원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산:				
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	15,656	15,656
당기손익-공정가치 측정 금융자산	107	36,279	48,563	84,949
기타금융자산	-	6,401	-	6,401
합계	107	42,680	64,219	107,006
공정가치로 측정되는 금융부채:				
당기손익-공정가치 측정 금융부채	-	56,731	-	56,731
기타금융부채	-	56,422	-	56,422
합계	-	113,153	-	113,153

2) 전기말

(단위: 백만원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산:				
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	15,213	15,213
당기손익-공정가치 측정 금융자산	155	33,182	66,217	99,554
기타금융자산	-	3,519	-	3,519
합계	155	36,701	81,430	118,286
공정가치로 측정되는 금융부채:				
당기손익-공정가치 측정 금융부채	-	49,900	-	49,900
기타금융부채	-	9,114	-	9,114
합계	-	59,014	-	59,014

한편, 당분기 중 공정가치 서열체계 수준 3으로 평가된 금융자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같으며, 공정가치 서열체계의 수준이동은 없었습니다.

(단위: 백만원)

구분	기초	매입	매도	총포괄손익		분기말
				당기손익	기타포괄손익	
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	15,213	443	-	-	-	15,656
당기손익-공정가치 측정 금융자산	66,217	94	(17,753)	5	-	48,563
합계	81,430	537	(17,753)	5	-	64,219

#### (4) 금융상품의 범주별 손익

1) 당분기 및 전분기 중 당사의 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

##### ① 당분기

(단위: 백만원)

구분	당기손익					
	이자수익 (비용)	배당금 수익	평가손익 (주1)	손상차손	처분손익	금융보증손익
금융자산 :						
상각후원가 측정 금융자산	3,882	-	-	(743)	(245)	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	215	(43)	-	-	-
금융부채 :						
상각후원가 측정 금융부채	(45,483)	-	-	-	-	-
기타금융부채	-	-	-	-	-	(6)

(주1) 평가손익은 파생상품 관련 손익은 제외한 금액입니다.

② 전분기

(단위: 백만원)

구분	당기손익				
	이자수익 (비용)	평가손익 (주1)	손상차손	처분손익	금융보증 손익
금융자산 :					
상각후원가 측정 금융자산	1,536	-	(672)	34	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	(12)	-	-	-
금융부채 :					
상각후원가 측정 금융부채	(41,577)	-	-	-	-
기타금융부채	-	-	-	-	(15)

(주1) 평가손익은 파생상품 관련 손익은 제외한 금액입니다.

파생상품계약이 아닌 외화거래에서 발생한 외환차이(환산손익 및 환차손익)는 상각  
후원가 측정 금융자산과 상각후원가 측정 금융부채 등에서 발생하고 있습니다.

2) 당분기 및 전분기 중 파생상품과 관련된 금융손익은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 백만원)

구분	당기손익		기타포괄손익(주1)
	평가손익	거래손익	
당기손익인식 파생상품	(19,425)	1,578	-
공정가액위험회피목적 파생상품	(42,015)	-	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	789	2	8,979
합계	(60,651)	1,580	8,979

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

② 전분기

(단위: 백만원)

구분	당기손익		기타포괄손익(주1)
	평가손익	거래손익	
당기손익인식 파생상품	(4,471)	1,572	-
공정가액위험회피목적 파생상품	11,326	-	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	(3,287)	(236)	26,051
합계	3,568	1,336	26,051

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

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

(5) 일괄상계약정의 내역

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

(단위: 백만원)

구분	일괄상계약정 적용 대상		
	자산(부채)총액	상계된 금액	상계후 금액
파생상품평가자산	65,048	(33,910)	31,138
파생상품평가부채	(115,437)	33,910	(81,527)

## 11. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자

당분기말과 전기말 현재 당사의 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	기업명	소재국가	지분율(%)	당분기말	전기말
종속기업	두산건설(주)(주1)	한국	75.85	919,602	919,602
	두산인프라코어(주)(주1,2)	한국	36.27	1,483,471	1,483,471
	두산큐백스(주)(주3)	한국	36.33	40,139	40,139
	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	99.90	111,273	111,273
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	베트남	76.33	139,342	139,342
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	일본	100.00	1,993	1,993
	Doosan Heavy Industries America Holdings Inc.	미국	100.00	101,437	101,437
	Doosan HF Controls Corp.	미국	100.00	5,642	5,642
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	인도	99.72	131,392	131,392
	Doosan Heavy Industries Muscat LLC	오만	70.00	319	319
	디비씨(주)(주3,5)	한국	43.80	46,264	46,264
	Doosan Power Systems Arabia Company Limited	사우디아라비아	51.00	3,968	3,968
	Doosan GridTech Inc.	미국	100.00	55,058	55,058
	Azul Torre Construction Corporation (주4)	필리핀	40.00	9	9
	오성파워오엔엠(주)	한국	100.00	360	360
소계			3,449,294	3,449,294	
관계기업	화성도시고속도로(주)(주5)	한국	27.29	9,578	9,578
	포스파워(주)(주5,6)	한국	9.00	43,568	43,568
	대정해상풍력발전(주)	한국	25.00	2,827	2,827
	소계			55,973	55,973
공동기업	함안산업단지(주)(주7)	한국	53.33	-	-
합계			3,505,267	3,505,267	

- (주1) 당분기말 현재 당사의 채무 및 종속기업 Doosan Power Systems S.A.이 발행한 신증자본증권을 위하여 담보로 제공되었습니다(주석 28 참조).
- (주2) 당사의 소유지분율이 과반수 미만이나, 나머지 주주의 지분율이 매우 낮고 넓게 분산되어 있으며, 과거 주주총회에서 의결 양상을 고려하여 지배력이 있는 것으로 판단됩니다.
- (주3) 당사의 소유지분율이 과반수 미만이나, 당사 및 종속기업이 보유한 피투자회사의 주식을 합산하여 직접 또는 간접으로 의결권 있는 주식의 50% 이상을 보유하고 있으므로, 지배력이 있는 것으로 판단됩니다.
- (주4) 당사의 소유지분율이 과반수 미만이나, 이사회 의결권 등을 고려하여 지배력이 있는 것으로 판단됩니다.
- (주5) 당사의 소유지분은 해당회사의 프로젝트 파이낸싱 및 책임준공에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석 28 참조).
- (주6) 당사의 소유지분율이 20% 미만이나, 피투자기업의 이사회에서 의결권을 행사할 수 있어 관계기업으로 분류하였습니다.
- (주7) 당사의 소유지분율이 50% 이상이나, 주주간 약정에 의한 조인트벤처로서 공동기업으로 분류하였습니다.



## 12. 유형자산

당분기 및 전분기 중 당사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	사용권자산	합계
기초장부금액	2,573,606	281,273	284,679	35,697	135,046	-	3,310,301
회계기준 변경(주1)	-	-	-	-	-	42,047	42,047
취득/자본적지출	-	-	118	104	3,362	-	3,584
대체	-	5,774	539	274	(7,039)	-	(452)
기타	-	-	-	71	-	-	71
감가상각	-	(7,309)	(11,746)	(3,149)	-	(3,611)	(25,815)
분기말장부금액	2,573,606	279,738	273,590	32,997	131,369	38,436	3,329,736
- 취득원가	1,348,130	737,159	1,159,398	221,076	131,369	42,047	3,639,179
- 감가상각누계액(주2)	-	(457,421)	(885,808)	(188,079)	-	(3,611)	(1,534,919)
- 재평가손익누계액	1,225,476	-	-	-	-	-	1,225,476

(주1) 기업회계기준서 제1116호 도입에 따른 사용권자산을 유형자산으로 계상하였습니다(주석 2 참조).

(주2) 손상차손누계액이 포함되어 있습니다.

### (2) 전분기

(단위: 백만원)

구분	토지	건물및구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	2,542,634	285,123	305,483	47,398	138,634	3,319,272
취득/자본적지출	-	1,718	330	68	12,553	14,669
대체	-	9,044	11,256	1,744	(6,667)	15,377
기타(주2)	-	(1,718)	(330)	(62)	-	(2,110)
처분	-	-	-	(270)	-	(270)
감가상각	-	(7,451)	(14,031)	(3,862)	-	(25,344)
분기말장부금액	2,542,634	286,716	302,708	45,016	144,520	3,321,594
- 취득원가	1,317,158	714,988	1,142,973	232,291	144,520	3,551,930
- 감가상각누계액(주1)	-	(428,272)	(840,265)	(187,275)	-	(1,455,812)
- 재평가손익누계액	1,225,476	-	-	-	-	1,225,476

(주1) 손상차손누계액이 포함되어 있습니다.

(주2) 국고보조금 취득분에 대한 상계내역이 포함되어 있습니다.

당분기말 현재 당사의 유형자산 중 토지 및 건물, 기계장치 등의 일부가 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석 28 참조).

### 13. 무형자산

당분기 및 전분기 중 당사의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 당분기

(단위: 백만원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	기타무형자산	합계
기초장부금액	3,014	99	789,363	94,957	887,433
취득/자본적지출	-	-	47,336	9	47,345
대체	-	-	(638)	1,090	452
처분	-	-	-	(179)	(179)
상각	-	(8)	(20,676)	(4,695)	(25,379)
손상	-	-	(263)	-	(263)
기타	-	-	-	(71)	(71)
분기말장부금액	3,014	91	815,122	91,111	909,338

#### (2) 전분기

(단위: 백만원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	기타무형자산	합계
기초장부금액	3,014	134	700,555	97,806	801,509
취득/자본적지출	-	-	53,746	9	53,755
대체	-	-	(17,345)	1,968	(15,377)
처분	-	-	-	(153)	(153)
상각	-	(9)	(17,449)	(4,632)	(22,090)
기타(주1)	-	-	(4,608)	-	(4,608)
분기말장부금액	3,014	125	714,899	94,998	813,036

(주1) 국고보조금 취득분에 대한 상계내역이 포함되어 있습니다.

한편, 상기 기타무형자산 중 회원권 등 내용연수가 비한정인 무형자산의 당분기말 현재 장부금액은 40,636백만원(전기말: 40,815백만원)입니다.

## 14. 사채 및 차입금

### (1) 차입금

1) 당분기말과 전기말 현재 당사의 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	차입처	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
원화차입금	한국산업은행 외(주1)	1.40~4.82	1,854,450	1,023,950
외화차입금	우리은행 외	0.13~5.50	230,191	237,829
합계			2,084,641	1,261,779

(주1) 상기 차입금 중 일부와 관련하여 당사의 유형자산 등이 담보로 제공되어 있습니다(주석 28 참조).

2) 당분기말과 전기말 현재 당사의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	차입처	만기일	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
원화차입금	한국수출입은행 외(주1)	2019.04.30~2023.03.15	3.14~5.65	784,523	865,189
외화차입금	National Bank of Abu Dhabi 외	2019.06.27~2022.07.26	0.94~5.11	312,198	341,586
소계				1,096,721	1,206,775
차감: 유동성대체				(297,359)	(498,521)
차감 계				799,362	708,254

(주1) 상기 차입금 중 일부와 관련하여 당사의 유형자산 등이 담보로 제공되어 있습니다(주석 28 참조).

(2) 사채

1) 당분기말과 전기말 현재 당사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

사채의 종류	회차	만기일	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
공모사채	43-3	2019.11.27	4.25	100,000	100,000
	53	2019.07.19	4.22	100,000	100,000
	56	2020.09.18	4.89	50,000	50,000
외화공모사채(주1)	-	2020.04.27	2.13	568,900	559,050
사모사채	49	2019.05.15	4.73	80,000	80,000
	54-1	2019.05.23	4.50	90,000	90,000
	54-2	2020.05.23	5.10	10,000	10,000
	55-1(주2)	2020.06.20	3.90	25,000	25,000
	55-2(주2)	2020.06.20	5.37	15,000	15,000
외화사모사채	-	2019.10.11	5.61	53,705	61,719
	-	2019.10.11	5.61	20,139	23,145
	-	2020.05.04	4.92	43,080	43,080
신주인수권부사채	48	2022.05.04	1.00	499,795	499,795
소계				1,655,619	1,656,789
상환할증금				26,213	26,213
신주인수권조정				(59,196)	(63,587)
차감: 유동성대체				(443,843)	(454,864)
차감: 사채할인발행차금(비유동성)				(8,700)	(10,158)
차감 계				1,170,093	1,154,393

(주1) 상기 외화공모사채와 관련하여 한국수출입은행으로부터 지급보증을 제공받고 있습니다(주석 27 참조).

(주2) 상기 사모사채와 관련하여 주식 등을 담보로 제공하고 있습니다(주석 28 참조).

2) 당분기말 현재 당사가 발행한 신주인수권부사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	기초	발행액	행사/상각액	분기말
신주인수권부사채	499,795	-	-	499,795
상환할증금	26,213	-	-	26,213
사채할인발행차금	(5,874)	-	406	(5,468)
신주인수권조정	(63,587)	-	4,391	(59,196)
장부금액	456,547	-	4,797	461,344
신주인수권대가(기타자본잉여금)	49,467	-	-	49,467

당분기말 현재 신주인수권 행사로 인하여 48회 신주인수권부사채의 신주인수권 0.05%가 행사되었으며, 사채원금의 0.04%가 대응납입 되었습니다. 48회 신주인수권부사채의 신주인수권 행사로 발행된 주식수는 누적 11,394주 입니다.

### (3) 공사대금유동화

당사는 장래에 회수할 공사대금 등을 유동화회사에 양도하였으며 유동화회사는 양수자산을 근거로 유동화증권을 발행하는 형식으로 자산유동화를 실시하였는 바, 당분기말과 전기말 현재 유동화채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	만기일	할인율(%)	신탁원본액	
			당분기말	전기말
케이디피피제사차(주)	2019.04.13~2021.07.13	5.50	203,000	203,000
에프더블에스제팔차(주)	2019.04.13~2021.07.13	5.50	97,000	97,000
소계			300,000	300,000
차감: 유동성대체			(120,000)	(90,000)
차감: 할인발행차금			(870)	(1,212)
차감 계			179,130	208,788

## 15. 순확정급여부채

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

(1) 당분기말과 전기말 현재 확정급여제도 하의 순확정급여부채와 관련하여 당사의 분기재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	386,510	384,034
사외적립자산의 공정가치(주1)	(348,944)	(376,074)
순확정급여부채	37,566	7,960

(주1) 당분기말 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 969백만원(전기말:986백만원)이 포함된 금액입니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 당사의 분기손익계산서에 반영된 확정급여제도 관련 퇴직급여의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가	8,220	9,976
순이자원가	58	263
합계	8,278	10,239

## 16. 자본금 및 자본잉여금

(1) 당분기말과 전기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수는 400,000,000주이고, 당분기말 현재 발행한 주식수는 보통주식 117,146,875주(전기말 : 117,146,803주) 및 상환전환우선주식 12,904,210주(전기말 : 12,904,210주)이며, 1주당 액면금액은 5,000원입니다. 당분기말 현재 당사의 발행주식수 중 상법에 의하여 의결권이 제한되어 있는 주식수는 전기에 취득한 자기주식 8,479주입니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 당사의 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
주식발행초과금	528,181	528,180
재평가적립금	594,262	594,262
기타자본잉여금	397,145	395,615
합계	1,519,588	1,518,057

## 17. 기타자본항목

당분기말과 전기말 현재 당사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
주식선택권	2,060	3,590
자기주식	(135)	(135)
합계	1,925	3,455

18. 기타포괄손익누계액

당분기말과 전기말 현재 당사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
파생상품평가손익	1,910	(4,896)
재평가잉여금	929,448	929,448
합계	931,358	924,552

19. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 당사의 이익잉여금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금	138,118	136,368
임의적립금	595,294	635,973
미처분이익잉여금	57,837	71,998
합계	791,249	844,339



## 20. 수익

(1) 당분기 및 전분기 중 당사의 매출 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
1. 고객과의 계약에서 생기는 수익		
- 제품 매출	57,948	52,876
- 공사 매출	834,951	898,985
소계	892,899	951,861
2. 고객과의 계약 외 수익		
- 위험회피손익	(22,864)	12,556
- 기타	491	292
소계	(22,373)	12,848
합계	870,526	964,709

(2) 당분기 및 전분기 중 당사의 주요 지리적 시장과 수익인식시기에 따라 구분한 수익은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

부문	당분기	전분기
주요 지리적 시장		
국내	492,258	437,484
미주	9,971	8,467
아시아	187,650	200,087
중동	166,153	304,519
유럽	7,630	5,096
기타	6,864	9,056
합계	870,526	964,709
수익인식시기		
한시점에 이행	57,990	52,951
기간에 걸쳐 이행	812,536	911,758
합계	870,526	964,709

### (3) 계약잔액

당분기말과 전기말 현재 고객과의 계약에서 생기는 수취채권, 계약자산과 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기말	전기말
매출채권 및 기타채권에 포함되어 있는 수취채권	419,869	405,203
계약자산	1,616,734	1,524,673
계약부채	580,743	666,208

계약자산은 당사가 고객에게 재화나 용역을 이전한 재화나 용역에 대해 대가를 받을 권리가 발생하였으나 미청구한 금액으로 청구 시 수취채권으로 대체됩니다. 계약부채는 기간에 걸쳐 이행하는 건설계약 등을 위해 고객으로부터 선수취한 금액으로 고객에게 재화나 용역을 이전함에 따라 수익으로 대체됩니다. 전기말 계약부채 중 당분기 중 수익으로 인식한 금액은 326,908백만원입니다.

(4) 기간에 걸쳐 이행되는 수행의무에 배분된 거래가격 변동내역

당분기말 현재 나머지 수행의무에 배분된 거래가격은 수행의무가 최초 예상 존속 기간이 1년 이내인 계약을 포함하고 있으나, 지금까지 수행을 완료한 정도가 고객에게 주는 가치에 직접 상응하는 금액을 고객에게서 받을 권리가 있어 청구권이 있는 금액으로 수익을 인식하는 계약은 포함하고 있지 않습니다.

당분기 및 전분기 중 기간에 걸쳐 이행되는 수행의무에 배분된 거래가격의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 백만원)

발주처	공사명	기초	증감	매출계상액	분기말
ENGIE 외	Fadhili CHP 외	11,075,303	231,381	812,536	10,494,148

2) 전분기

(단위: 백만원)

발주처	공사명	기초	증감	매출계상액	분기말
ENGIE 외	Fadhili CHP 외	13,170,232	(116,130)	911,758	12,142,344

(5) 당분기말 현재 원가기준 투입법을 적용하여 기간에 걸쳐 수익을 인식한 계약과 관련한 공사손실충당부채, 총계약수익 및 추정총계약원가 변동으로 인하여 당기와 미래기간의 손익, 미청구공사(초과청구공사)에 영향을 미치는 금액(환율효과 제외)은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	공사손실충당부채	추정총계약금액 변동	추정총계약원가 변동	당분기 손익에 미치는 영향	미래손익에 미치는 영향	미청구공사 (초과청구공사) 변동
Fadhili CHP 외	5,234	80,101	42,001	39,948	(1,848)	39,948

당분기와 미래 손익에 미치는 영향은 계약 개시 후 당분기말까지 발생한 상황에 근거하여 추정한 총계약원가와 당분기말 현재 총계약수익의 추정치에 근거하여 산정한 것이며, 총계약원가와 총계약수익 추정치는 미래 기간에 변동될 수 있습니다.

(6) 당분기 중 원가기준 투입법을 적용하여 기간에 걸쳐 수익을 인식한 계약으로서 계약금액이 전기 매출액의 5% 이상인 주요 계약의 내역은 다음과 같습니다. 한편, 관련 법령이나 계약에 의해 비공개사항에 해당되어 공시대상에서 생략된 계약은 없습니다.

(단위: 백만원)

구분	계약일	계약상 완성기한 /납품기한	진행률 (%)	미청구공사		매출채권(공사미수금)	
				총액	손상차손누계액	총액	대손충당금
UAE BNPP 1,2호기 NSSS	2010-06-30	2019-08-30	98	-	-	-	-
삼척화력 #.2 EPC	2018-07-24	2024-04-30	2	-	-	-	-
신고리 5,6 호기 NSSS	2014-08-28	2024-06-30	63	5,281	-	-	-
Vinh Tan 4 TPP(주1)	2014-02-26	2018-06-26	100	57,243	-	21,324	-
UAE BNPP 3,4호기 NSSS	2010-06-30	2020-12-31	97	28,900	-	-	-
신한울 1,2호기 NSSS	2009-07-31	2020-09-03	98	-	-	-	-
신고리 3,4호기 NSSS	2006-08-28	2019-08-31	99	15,300	-	-	-
Yanbu ph.3 MSF	2012-12-04	2019-04-30	98	59,802	-	-	-
Qurayah Add-On(주1)	2009-09-16	2014-10-15	99	27,080	-	-	-
Fadhili CHP	2016-11-12	2019-11-30	90	81,404	-	11,302	-
Song Hau1	2015-04-10	2019-10-02	77	2,074	-	903	-
Nghi Son II	2014-12-24	2022-07-10	16	-	-	-	-
UAE BNPP 3,4호기 T/G	2011-09-27	2020-12-31	94	4,484	-	-	-
UAE BNPP 1,2호기 T/G	2010-06-30	2019-08-31	98	-	-	-	-
Vinh Tan 4 Extension	2016-03-10	2020-01-03	72	-	-	2,417	24
신보령 1,2호기 보일러(주1)	2013-10-22	2017-06-30	100	-	-	-	-
신고리 3,4호기 주설비공사	2007-03-09	2019-08-31	99	2,266	-	-	-
남양주 백봉지구 공동주택	2017-06-23	2020-11-30	23	-	-	-	-
강릉안인 1,2호기 보일러	2015-03-31	2023-03-15	21	105,063	-	-	-
신고리 5,6호기 주설비공사	2015-06-12	2023-02-28	37	66,787	-	-	-
Shoaita RO Ph.4	2017-03-29	2020-02-14	62	168,757	-	-	-

구분	계약일	계약상 완성기한 /납품기한	진행률 (%)	미청구공사		매출채권(공사미수금)	
				총액	손상차손누계액	총액	대손충당금
고성하이 1,2호기 보일러	2016-12-27	2021-04-30	80	-	-	23,750	-
Ain Sokhna Boiler Package(주1)	2010-02-17	2018-04-08	100	-	-	-	-
신한울 1,2호기 T/G	2009-06-23	2020-09-30	99	2,629	-	-	-
신고리 5,6호기 T/G	2014-08-28	2024-06-30	67	17,429	-	-	-
Doha RO Stage-I(주1)	2016-05-30	2018-11-29	91	143,266	-	2,914	-
IEC Add-On(주1)	2011-03-28	2017-12-31	100	-	-	6,740	-
Karabatan OCPP	2014-12-27	2019-10-28	87	20,172	-	-	-
신고리 3,4호기 T/G	2006-08-28	2019-08-31	99	-	-	-	-
화성동탄2 집단에너지 주기기(주1)	2014-08-11	2017-12-22	100	-	-	-	-
서울북합 1,2호기 주기기	2013-07-05	2019-08-30	99	38,088	-	-	-
Al Khalij Boiler Package PJT(주1)	2008-11-01	2018-12-31	99	38,597	-	-	-
Muara Tawar Add-On	2017-03-29	2020-06-20	84	120,499	-	8,302	-
Vogtle 3,4 호기 AP1000(주1)	2008-05-08	2014-02-01	100	10,309	-	-	-
VC Summer 2,3호기 AP1000(주1)	2008-06-05	2014-12-21	100	9,526	4,436	-	-
신보령 1,2호기 T/G(주1)	2013-10-22	2017-06-30	99	-	-	2,607	-
서울숲 트리마제(주1)	2013-10-21	2017-05-29	100	-	-	1,059	-
보츠와나 Morupule A(주1)	2015-12-05	2018-01-31	93	12,930	-	5,045	39
CHINA AP1000(주1)	2007-07-31	2012-01-31	100	-	-	-	-
Tripoli West(주1)	2010-12-23	2014-11-30	59	-	-	-	-
한빛 #5,6 RSG	2016-08-31	2020-09-28	64	-	-	32,960	-
한빛 #3,4 RSG	2014-10-31	2019-05-31	91	-	-	-	-
경주용강동 두산위브 신축공사	2018-01-11	2020-11-10	20	11,446	-	3,300	-
양산 두산위브 신축공사	2016-11-30	2019-11-30	70	-	-	-	-
삼척 그린파워 1,2호기 대비공사	2010-06-28	2019-12-31	96	-	-	-	-

(주1) 계약기간 연장 관련하여 발주처와 협의중입니다.

## 21. 비용의 성격별 분류

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
재고자산의 변동	(34,674)	(24,843)
원재료 및 상품 매입액	341,659	377,294
종업원급여	138,721	160,111
감가상각비 및 무형자산상각비	51,194	47,434
기타비용	326,296	328,656
합계	823,196	888,652

## 22. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 당사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
급여	31,098	34,389
퇴직급여	505	931
복리후생비	2,655	2,338
여비교통비	852	1,067
교육훈련비	43	1,703
조세공과	423	584
지급수수료	10,131	15,877
임차료	984	2,937
대손상각비	743	672
감가상각비	1,243	1,327
무형자산상각비	4,860	5,345
보험료	1,101	1,786
연구비	4,320	3,534
해외시장개척비	3,275	3,926
광고선전비	1,240	2,051
하자보수비	3,437	642
기타	4,968	5,821
합계	71,878	84,930

## 23. 금융손익

### (1) 금융수익

당분기 및 전분기 중 당사의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
이자수익	3,882	1,536
배당금수익	215	-
외환차익	16,509	10,110
외화환산이익	13,528	16,346
파생상품거래이익	16,038	59,099
파생상품평가이익	38,345	12,823
확정계약평가이익	50,049	13,591
기타	9	6
합계	138,575	113,511

### (2) 금융비용

당분기 및 전분기 중 당사의 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
이자비용	45,483	41,577
외환차손	18,348	13,063
외화환산손실	29,691	10,384
파생상품거래손실	14,458	57,763
파생상품평가손실	98,996	9,255
확정계약평가손실	8,034	24,916
기타	12,831	7,178
합계	227,841	164,136

## 24. 기타영업외수익 및 비용

### (1) 기타영업외수익

당분기 및 전분기 중 당사의 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
수입수수료	2,952	2,766
종속기업투자처분이익	-	1,621
장기투자증권평가이익	5	-
잡이익 등	1,613	1,003
합계	4,570	5,390

### (2) 기타영업외비용

당분기 및 전분기 중 당사의 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
기타수수료	4,535	3,071
유형자산처분손실	-	20
무형자산처분손실	23	3
기부금	93	131
무형자산손상차손	263	-
잡손실 등	2,691	5,047
합계	7,605	8,272



## 25. 법인세비용

법인세비용은 연간 회계연도에 대해서 예상되는 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당분기 법인세비용차감전순손실이 발생하였으므로 평균유효세율(전분기 : 38.02%)은 계산하지 아니하였습니다.

## 26. 주당이익(손실)

### (1) 기본주당이익(손실)

당분기 및 전분기 중 당사의 기본주당이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당분기	전분기
분기순이익(손실)	(35,591,122,311)	13,977,736,644
차감 : 우선주배당금	4,374,527,190	4,374,527,190
보통주 분기순이익(손실)	(39,965,649,501)	9,603,209,454
가중평균유통보통주식수	117,138,345주	106,463,162주
기본주당이익(손실)	(341)	90

가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
기초발행주식수	117,138,324	106,463,093
신주인수권 행사	21	69
가중평균유통보통주식수	117,138,345	106,463,162

## (2) 회석주당이익(손실)

당분기 및 전분기 중 회석효과가 발생하지 아니하여 회석주당이익(손실)은 기본주당 이익(손실)과 동일합니다. 한편, 반회석효과로 인하여 당분기 및 전분기의 회석주당 이익(손실) 계산시 고려하지 않았으나, 미래에 기본주당이익(손실)을 회석할 수 있는 잠재적 보통주의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
주식선택권(2009.03.27)	-	3,500
주식선택권(2010.03.26)	2,900	6,500
주식선택권(2011.03.25)	8,400	16,500
주식선택권(2012.03.30)	29,300	56,100
주식선택권(2013.03.29)	53,300	100,900
주식선택권(2014.03.28)	85,100	152,300
상환전환우선주	12,904,210	12,904,210
신주인수권부사채	26,575,957	26,581,666
합계	39,659,167	39,821,676

## 27. 우발채무와 약정사항

### (1) 견질제공수표

당분기말 현재 인천-김포 고속도로 SOC 건설공사, 비봉매송고속화도로 건설공사, 봉담송산 고속도로 건설공사와 관련하여 인천김포고속도로(주), 화성도시고속도로(주) 및 경기동서순환도로(주)에게 백지수표 7매가 견질로 제공되어 있습니다.

### (2) 금융관련 약정사항

당분기말 현재 당사가 금융기관 등과 체결한 당좌차월 및 일반대출 등의 여신한도는 4,423,296백만원이며, 이 중 4,159,570백만원을 사용하여 미사용 여신한도잔액은 263,726백만원을 유지하고 있습니다.

### (3) 계류중인 소송사건 등

당분기말 현재 당사는 총 5,493억원 상당액의 손해배상 소송과 해외 과세당국에 대한 1,411억원의 조세불복 절차를 진행 중이며, 현재로서는 그 결과를 예측할 수 없습니다. 한편, 당분기말 현재 당사는 한국중부발전과 신보령 1,2호기 주기기 상업운전 지체상금 관련 중재절차가 진행중이며, 현재로서는 그 결과를 예측할 수 없습니다.

### (4) 기술도입계약

당분기말 현재 당사는 Mitsubishi Hitachi Power System, Ltd. 등과 17건의 기술도입계약을 체결하고 있습니다. 동 기술도입계약 기간은 정부로부터 허가를 받은 최초 2007년 1월 19일부터 2035년 8월 24일까지이며, 당분기 중 지급한 기술도입료는 271백만원(전분기 : 2,650백만원)입니다.

(5) 타인으로부터 제공받은 지급보증

당분기말 현재 당사는 국내외 공사 및 외화사채 발행 등과 관련하여 금융기관으로부터 7,002,508백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

(6) 타인에게 제공한 지급보증

당분기말 현재 임대차보증금 관련 용인 두산위브 전세입자 및 입회금 반환 관련 클럽모우 입회자들에게 각각 27,500백만원 및 73,920백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다. 한편, 봉담송산고속도로 공사이행 관련하여 건설공제조합에게 11,794백만원의 지급보증을 제공하고 있으며, 중도금대출 관련하여 남양주 백봉지구 공동주택 수분양자에게 총 60,000백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다.

(7) 특수관계자 지급보증

당분기말 현재 당사가 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, 천USD, 천EUR, 천INR, 천GBP, 천OMR, 천JPY, 천VND, 천PHP)

구분	피보증기업	통화	지급보증액	원화환산액	지급보증내역	지급보증처
종속기업	Doosan Babcock Ltd.	GBP	25,000	37,136	차입금	SCB
	Doosan Heavy Industries America LLC	USD	7,000	7,965	차입금	우리은행
	Doosan Heavy Industries Japan	JPY	300,000	3,085	차입금	신한은행
	Doosan Power Systems S.A.	USD	300,000	341,340	차입금	수출입은행
		GBP	18,000	26,738	차입금	우리은행
		EUR	65,800	84,057	차입금	한국산업은행 등
		GBP	2,000	2,971	공사	British Nuclear Fuels plc
	Doosan Power Systems Arabia Company Limited	USD	8,000	9,102	차입금	한국수출입은행
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	EUR	11,521	14,717	공사	Yes Bank 등
		INR	49,552,365	814,641	공사	Axis Bank 등
		INR	2,000,000	32,880	무역금융	Axis Bank
		INR	17,475,255	287,293	차입금	HSBC 등
		JPY	359,378	3,695	공사	KEB하나은행 등
	Doosan Enpure Ltd.	USD	128,553	146,268	공사	Axis Bank 등
		GBP	63,280	94,000	공사	Severn Trent Water Ltd 등
	S.C. Doosan IMGB S.A.	USD	1,032	1,174	공사	Minera Escondida Ltda
	Doosan Heavy Industries Muscat LLC	EUR	33,000	42,156	차입금	한국산업은행 등
		OMR	5,775	17,067	차입금	HSBC
		USD	157,465	179,164	공사	Haya Water
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	OMR	1,564	4,623	공사	Arab Bank
		USD	96,649	109,967	공사	Bharat Mumbai Container Terminals Private Limited 등
		USD	133,900	152,352	차입금	한국수출입은행 등
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	VND	2,322,234,693	113,789	공사	건설공제조합
		VND	214,000,000	10,486	차입금	우리은행
	Doosan GridTech Inc.	USD	10,500	11,947	차입금	한국수출입은행
	Azul Torre Construction Corporation	PHP	145,285	3,137	차입금	BPI
	두산건설(주)	EUR	9,334	11,924	공사	한국수출입은행
USD		15,736	17,904	공사	서울보증보험	
케이디피피제삼차(주)	KRW	40,000	40,000	차입금	한국산업은행 등	
케이디피피제사차(주)	KRW	203,000	203,000	차입금	한국산업은행 등	
에프더블에스제팔차(주)	KRW	97,000	97,000	차입금	한국산업은행 등	
합계				2,921,578		

(8) 프로젝트파이낸싱 관련 지급보증

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

(단위: 백만원)

구분	사업명	채권기관	보증기간	보증한도	대출잔액	보증내역
단기사채	홍천 클럽모우	현대증권 외	2018.04.18~2019.04.18	227,500	227,500	채무인수

(9) 기타약정사항

당사는 당분기말 현재 남양주 백봉지구 공동주택, 양산덕계 2차, 경주 용강동 두산위브 및 안양명학 프로젝트와 관련하여 책임 준공 및 미이행시 조건부로 채무를 인수하는 약정(약정한도: 582,100백만원)을 체결하고 있습니다.

## 28. 담보제공자산

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

(단위: 백만원)

담보제공자산	담보설정금액	관련 차입금 등	담보권자
토지, 건물, 기계장치 등	1,387,416	1,028,728	한국산업은행, 한국수출입은행, SC제일은행
두산건설 보통주	44,237	40,000	케이디피피제삼차(주)
두산건설 상환전환우선주	60,000	50,000	SC제일은행
건설공제조합 출자지분	15,165	1,700	건설공제조합
엔지니어링공제조합 출자지분	4,839	2,250	엔지니어링공제조합
합계	1,511,657	1,122,678	

(2) 당분기말 현재 당사가 보유한 인천김포고속도로(주) 등(장부금액 22,782백만원) 주식은 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF대주단인 국민은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

(3) 당분기말 현재 당사는 당사의 종속기업인 Doosan Power Systems S.A.가 발행한 신종자본증권 관련하여 한국수출입은행과 주식교환청구권계약을 체결하였습니다. 이에 따르면 한국수출입은행이 투자자들의 Put option 권리행사에 따라 본건 신종자본증권을 보유하게 되는 경우, 한국수출입은행 요청시 현금정산할 의무가 있습니다. 이와 관련하여 당사는 한국수출입은행에 당사가 보유하고 있는 두산인프라코어(주) 주식 75,509,366주를 한정근담보로 제공하고 있습니다.

당분기말 현재 당사는 디비씨(주)가 두산분당센터 건립을 위해 체결한 375,000백만원 규모의 PF 대출계약에 대해 책임준공을 약속하였으며, 당사가 보유 중인 디비씨(주) 주식 928,560주(장부금액 46,264백만원)를 담보로 제공하고 있습니다.

당분기말 현재 당사가 삼척화력발전소 1,2호기 EPC 건설공사 사업과 관련하여 책임준공을 약속하였으며, 당사가 보유 중인 포스파워(주) 주식 1,193,066주를 담보로 제공하고 있습니다.

## 29. 특수관계자 거래

### (1) 특수관계자의 현황

당분기말과 전기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

1) 당분기말 현재 당사의 지배기업은 (주)두산(당분기말 현재 지분율: 33.79%)입니다.

2) 당분기말과 전기말 현재 당사의 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

기업명	지분율(%(주1))	
	당분기말	전기말
Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	100.00	100.00
Doosan HF Controls Corp.	100.00	100.00
(주)두산에이치에프컨트롤스아시아	100.00	100.00
PT. Doosan Heavy Industries Indonesia	55.00	55.00
Doosan Heavy Industries Malaysia Sdn. Bhd	100.00	100.00
Doosan Heavy Industries Japan Corp.	100.00	100.00
S.C. Doosan IMGB S.A.	99.90	99.90
Doosan Enpure Ltd.	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 Heavy Industries America LLC	100.00	100.00
Doosan ATS America, LLC	100.00	100.00
Doosan Power Service 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 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 Europe Limited GmbH	100.00	100.00
Doosan Power Systems Americas LLC	100.00	100.00
Doosan Lentjes UK Limited	100.00	100.00
Doosan Lentjes GmbH	100.00	100.00
Doosan Power Systems S.A.	100.00	100.00
Doosan Babcock Energy Technologies (Shanghai) Ltd.(주2)	-	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



기업명	지분율(%(주1))	
	당분기말	전기말
AE & E Lentjes Belgie N.V.	100.00	100.00
Doosan Power Systems (Scotland) Ltd. Partnership	100.00	100.00
Doosan Babcock General Maintenance Services LLC	49.00	49.00
Doosan Heavy Industries Muscat LLC	70.00	70.00
Doosan Power Systems Arabia Company Limited	51.00	51.00
케이디피피제삼차(주)	-	-
케이디피피제사차(주)	-	-
유베스트제사차(주)	-	-
에프더블에스제팔차(주)	-	-
오성파워오엔엠(주)	100.00	100.00
Doosan GridTech Inc.	100.00	100.00
Doosan GridTech LLC	100.00	100.00
Doosan GridTech CA LLC	100.00	100.00
Doosan GridTech EPC LLC	100.00	100.00
Doosan Turbomachinery Services Holding, Inc.	95.90	95.90
Doosan Turbomachinery Services Inc.	95.90	95.90
Azul Torre Construction Corporation	40.00	40.00
두산인프라코어(주)와 그 종속기업 등	36.27	36.28
두산건설(주)와 그 종속기업 등	75.85	75.85
두산큐백스(주)	64.97	64.97
디비씨(주)	77.20	77.20

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

(주2) 당분기 중 청산하였습니다.

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

구분		기업명
관계기업 및 공동기업		함안산업단지(주), 화성도시고속도로(주), 포스파워(주), 대정해상풍력발전(주)
기타특수 관계자	지배기업의 종속기업	(주)오리콤, (주)한컴, (주)두산베어스, (주)네오플렉스, 두산로보틱스(주), 두산제이부동산유통화전문유한회사, 디엘아이(주), 두산메카텍(주), (주)두산모빌리티이노베이션, 씨너셀셀제팔차(주), Doosan Hongkong Ltd., Doosan Shanghai Cherrical Materials Co., Ltd., Doosan Electro-Materials Singapore Pte Ltd., Doosan Electro-Materials (Changshu) Co., Ltd., Doosan Electro-Materials America, LLC, Doosan Electro-Materials Luxembourg Sarl, Doosan Electro-Materials(Shen Zhen) Limited, Circuit Foil Asia Pacific (Hong Kong), Circuit Foil Asia Pacific (Zhangjiagang), Circuit Foil Luxembourg, CFT, Doosan Information and Communications America, LLC, Doosan Information and Communications China Co., Ltd., Doosan Information and Communications Europe Ltd., Doosan Industrial Vehicle Europe N.A., Doosan Industrial Vehicle U.K Ltd., Doosan Industrial Vehicle America Corp., Doosan Industrial Vehicle Yantai Co., Ltd., Rushlift Holdings Ltd., Rushlift Ltd., Genesis Forklift Trucks Limited, Doosan Materials Handling UK Ltd., Doosan Material Handling Solutions LLC, Doosan Energy Solutions America, Inc., Doosan Energy Solution Kft, Doosan Logistics Europe GmbH, Doosan Mottrol (Jiangyin) Co., Doosan Fuel Cell America, Inc., Doosan Corporation Europe Kft. 등
	지배기업의 관계기업 및 공동기업	프레스토라이트아시아, 케이디디아이코리아(주), 대산그린에너지(주) Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited, Geaenzymes 등
	기타	동대문 미래창조재단, 두산신용협동조합, (재)연강재단, 중앙대학교, 중앙대학교병원, 경기철도(주), 신분당선(주), 네오펀스(주), 새서울철도(주), KIAMCO 경기철도투자 사모특별자산투자신탁, 포테넷 주식회사, 인천연료전지(주), 동북선경전철주식회사, Doosan PSI LLC, Doosan Infracore Liaoning Machinery Sales Co., Ltd., Tianjin Lovol Doosan Engine Co., Ltd., Doosan Babcock BlackCat W.L.L 등

(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)

구분	기업명	매출 등		매입 등			
		매출	기타수익	매입	유무형자산 매입	기타비용	
지배기업	(주)두산	602	115	8,140	-	4,477	
종속기업	두산큐백스(주)	-	14	3,165	-	410	
	두산건설(주)	-	1,400	12	90	116	
	오성파워오엔엠(주)	-	1	1,194	-	-	
	케이디디피피제삼차(주)	-	-	-	-	547	
	케이디디피피제사차(주)	-	-	-	-	4,357	
	유베스트제사차(주)	-	-	-	-	992	
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	81	-	17,890	-	-	
	Doosan Heavy Industries America LLC	-	-	809	-	-	
	S.C Doosan IMGB S.A.	-	-	8,560	-	-	
	Doosan Enpure Ltd.	-	-	1,133	-	-	
	Doosan Power Systems Arabia Company Limited	-	-	2,242	-	-	
	Doosan ATS America, LLC	-	-	1,984	-	-	
	Doosan Turbomachinery Services Inc.	207	1	1,638	-	-	
	Doosan Babcock Ltd.	4	-	4,537	-	-	
	Doosan Skoda Power s.r.o	-	-	1,896	-	170	
	기타	-	412	985	-	197	
		소계	292	1,828	46,045	90	6,789
	관계기업	포스파워(주)	15,362	-	-	-	-
화성도시고속도로(주)		97	-	-	-	-	
소계		15,459	-	-	-	-	
기타 특수관계자	(주)오리콤	-	2	-	-	916	
	기타	414	10	-	-	241	
	소계	414	12	-	-	1,157	
	합계	16,767	1,955	54,185	90	12,423	

## 2) 전분기

(단위: 백만원)

구분	기업명	매출 등		매입 등			
		매출	기타수익	매입	유무형자산 매입	기타비용	
지배기업	(주)두산	-	51	8,266	-	7,240	
종속기업	두산엔진(주)	10,629	2	-	-	-	
	두산건설(주)	-	9	-	932	-	
	두산큐백스(주)	-	15	1,803	-	1,156	
	(주)두산에이엠씨	-	1,622	-	-	-	
	케이디피피제삼차(주)	-	-	-	-	901	
	뉴스타파워제일차(주)	-	-	-	-	1,532	
	유베스트제사차(주)	-	-	-	-	1,925	
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	285	-	32,638	-	-	
	Doosan Heavy Industries America LLC	-	-	846	-	-	
	S.C Doosan IMGB S.A.	-	1	5,855	-	-	
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	1,534	-	126	-	-	
	Doosan Heavy Industries Muscat LLC	942	-	-	-	-	
	Doosan Power Systems Arabia Company Limintd	-	-	841	-	-	
	Doosan ATS America, LLC	-	-	1,968	-	-	
	Doosan Turbomachinery Services Inc.	49	-	-	1,181	-	
	Doosan Babcock Ltd.	50	-	804	-	-	
	Doosan Skoda Power s.r.o	-	-	2,508	-	440	
	기타	-	325	1,956	-	3,117	
		소계	13,489	1,974	49,345	2,113	9,071
	관계기업	탐라해상풍력발전(주)	2,637	-	432	-	-
화성도시고속도로(주)		53	-	-	-	-	
소계		2,690	-	432	-	-	
기타 특수관계자	(주)오리콤	-	-	-	-	803	
	디엘아이(주)	-	1	-	-	2,041	
	기타	-	9	306	-	422	
	소계	-	10	306	-	3,266	
	합계	16,179	2,035	58,349	2,113	19,577	

(3) 특수관계자와의 주요 채권·채무 내역

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

1) 당분기말

(단위: 백만원)

구분	기업명	채권			채무		
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	차입금	기타채무
지배기업	(주)두산	311	-	1,100	5,485	-	47,300
종속기업	두산건설(주)	2,352	300,000	1,475	4,631	-	3,161
	두산큐백스(주)	49	-	4,809	-	-	790
	케이디피피제삼차(주)	-	275	-	-	40,000	-
	케이디피피제사차(주)	-	-	-	-	203,000	-
	유베스트제사차(주)	-	-	-	-	80,000	-
	에프더블에스제팔차(주)	-	-	-	-	97,000	-
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	3,166	-	567	-	-	41,890
	Doosan Heavy Industries America LLC	-	-	27	9,121	-	-
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	-	-	197	7,504	-	-
	S.C Doosan IMGB S.A	3	-	340	6,586	-	-
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	125,571	-	10,599	1,886	-	-
	Doosan Enpure Ltd.	-	-	4,153	1,732	-	-
	Doosan Heavy Industries Muscat LLC	7,259	-	224	-	-	-
	Azul Torre Construction Corporation	-	-	4,436	-	-	-
	Doosan Heavy Industries America Holdings Inc.	184	21,049	-	-	-	-
	Doosan Babcock Ltd.	-	-	9,473	12,347	-	-
	Doosan Skoda Power s.r.o	-	-	112	6,003	38,324	170
	Doosan Power Systems S.A.	-	-	4,188	-	-	-
	기타	-	-	1,497	3,602	-	72
		소계	138,584	321,324	42,097	53,412	458,324
공동기업	함안산업단지(주)	-	-	2,584	-	-	-
기타	(주)오리콤	-	-	-	3,379	-	-
특수관계자	두산메카텍(주)	3,666	-	-	-	-	-
	기타	-	-	1,027	-	-	21
	소계	3,666	-	1,027	3,379	-	21
	합계	142,561	321,324	46,808	62,276	458,324	93,404

## 2) 전기말

(단위: 백만원)

구분	기업명	채권			채무		
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	차입금	기타채무
지배기업	(주)두산	54	-	1,929	48,313	-	3,107
종속기업	두산건설(주)	-	-	2,217	3,329	-	3,102
	두산큐백스(주)	-	-	4,842	706	-	59
	디비씨(주)	-	-	929	-	-	-
	케이디피피제삼차(주)	-	275	-	-	40,000	-
	케이디피피제사차(주)	-	-	-	-	203,000	-
	유베스트제사차(주)	-	-	-	-	80,000	-
	에프더블에스제팔차(주)	-	-	-	-	97,000	-
	Doosan Heavy Industries Vietnam Co., Ltd.	3,575	-	1,684	54,041	-	-
	Doosan Heavy Industries America LLC	-	-	27	13,432	-	-
	Doosan Heavy Industries Japan Corp.	-	-	219	5,617	-	-
	S.C Doosan IMGB S.A	-	-	346	7,479	-	-
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	105,369	-	7,397	2,006	-	-
	Doosan Empure Ltd.	-	-	4,063	547	-	-
	Doosan Heavy Industries Muscat LLC	7,134	-	220	-	-	-
	Doosan Power Systems Arabia Company Limited	-	-	23	1,237	-	-
	Azul Torre Construction Corporation	-	-	4,359	-	-	-
	Doosan Heavy Industries America Holdings Inc.	732	20,685	-	-	-	-
	Doosan Babcock Ltd.	-	-	9,170	13,136	-	-
	Doosan Skoda Power s.r.o	-	-	932	11,459	-	-
	기타	-	-	5,034	2,311	-	427
	소계	116,810	20,960	41,462	115,300	420,000	3,588
공동기업	함안산업단지(주)	-	-	3,002	-	-	-
기타 특수관계자	(주)오리콤	-	-	-	4,319	-	-
	두산메카텍(주)	4,526	-	-	-	-	-
	기타	-	-	1,028	22	-	15
	소계	4,526	-	1,028	4,341	-	15
	합계	121,390	20,960	47,421	167,954	420,000	6,710

(4) 특수관계자와의 자금거래 내역

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

1) 당분기

(단위: 백만원)

구분	기업명	대여		차입		배당	
		대여	회수	차입	상환	수익	처분
종속기업	Doosan Skoda Power s.r.o	-	-	63,665	25,831	-	-
	Doosan Infracore North America LLC.	-	-	-	-	-	3,108
	두산건설(주)	300,000	-	-	-	-	-

2) 전분기

(단위: 백만원)

구분	기업명	대여		차입		출자	
		대여	회수	차입	상환	증자(감자)	투자
종속기업	Doosan Skoda Power s.r.o	-	-	82,653	-	-	-
	케이디피피제일차(주)	-	-	-	11,500	-	-
	케이디피피제이차(주)	-	-	-	26,325	-	-
	승리제삼차(주)	-	174	-	150,000	-	-
	해피투모로우제이십차(주)	-	-	-	5,000	-	-
	뉴스타파워제일차(주)	-	-	-	3,000	-	-
	뉴스타파워제이차(주)	-	-	-	9,000	-	-
	Doosan GridTech Inc.	-	-	-	-	-	(410)
	디비씨(주)	-	-	-	-	-	(65,312)
	Doosan Power Systems India Private Ltd.	-	-	-	-	-	99,941
	퓨처에너지인프라(주)	-	-	-	-	-	560
	합계	-	174	82,653	204,825	-	34,779

(5) 특수관계자와의 지급보증 및 담보

당분기말 현재 당사가 특수관계자를 위해 제공한 지급보증 및 담보의 내역은 주식 27 및 28에 기재되어 있습니다.

(6) 주요 경영진에 대한 보상

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

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
단기급여	5,177	5,444
퇴직급여	355	484
합계	5,532	5,928



### 30. 현금흐름표

(1) 당분기 및 전분기의 영업활동에서 창출된 현금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
분기순이익(손실)	(35,591)	13,978
조정:	131,877	125,137
이자비용	45,483	41,577
외화환산손실	29,691	10,384
대손상각비	743	672
파생상품평가손실	98,996	9,255
확정계약평가손실	8,034	24,916
감가상각비	25,815	25,344
무형자산상각비	25,379	22,090
법인세비용(수익)	(9,379)	8,573
퇴직급여	8,278	10,239
재고자산평가손실	2,500	1,851
이자수익	(3,882)	(1,536)
배당금수익	(215)	-
종속기업투자처분이익	-	(1,621)
외화환산이익	(13,528)	(16,346)
파생상품평가이익	(38,345)	(12,823)
확정계약평가이익	(50,049)	(13,591)
하자보수충당부채전입액	2,489	5,505
유형자산처분손실	-	20
무형자산처분손실	23	3
무형자산손상차손	263	-
기타	(419)	10,625
영업활동으로 인한 자산부채의 변동:	(558,604)	(542,356)
매출채권의 증감	(11,395)	16,615
미청구공사의 증감	(92,416)	(276,875)
미수금의 증감	(1,318)	(47,372)
선급금의 증감	7,490	(7,873)
재고자산의 증감	(37,174)	(26,694)
파생상품평가자산부채의 증감	(4,299)	(392)
확정계약평가자산부채의 증감	19,928	(13,197)

구분	당분기	전분기
매입채무의 증감	(176,075)	(38,779)
미지급금의 증감	(81,255)	(172,624)
선수금의 증감	1,425	(1,743)
초과청구공사의 증감	(85,464)	49,170
미지급비용의 증감	(65,719)	(5,692)
퇴직금의 지급	(7,816)	(17,067)
사외적립자산의 증감	25,108	11,405
기타	(49,624)	(11,238)
영업활동에서 창출된 현금	(462,318)	(403,241)

(2) 당분기 및 전분기의 당사의 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당분기	전분기
사채 및 차입금 등의 유동성 대체	223,063	284,777
건설중인자산의 본계정 대체	7,039	6,667
종속기업투자의 매각예정비유동자산 분류	-	3,299

(3) 당분기 및 전분기 중 재무활동으로부터 발생하는 부채의 조정내역은 다음과 같습니다.

### 1) 당분기

(단위: 백만원)

구분	기초	현금흐름	비현금변동				분기말
			유동성대체	환율변동	이자비용상각	회계변경(주1)	
단기차입금	1,261,779	820,545	-	2,317	-	-	2,084,641
유동성장기부채	1,041,219	(407,390)	222,947	2,173	357	-	859,306
유동리스부채	-	(25)	116	-	2	-	93
사채	1,154,393	-	-	9,850	5,850	-	1,170,093
장기차입금	708,254	280,000	(192,947)	4,055	-	-	799,362
장기유동화채무	208,788	-	(30,000)	-	342	-	179,130
비유동리스부채	-	(4,547)	(116)	-	490	42,047	37,874
합계	4,374,433	668,583	-	18,395	7,041	42,047	5,130,499

(주1) 기업회계기준서 제1116호 도입에 따라 인식한 리스부채 금액입니다(주석 2 참조).

## 2) 전분기

(단위: 백만원)

구분	기초	현금흐름	비현금변동				분기말
			유동성대체	환율변동	이자비용상각	기타	
단기차입금	1,569,512	552,341	-	(243)	-	-	2,121,610
유동화채무	174,915	(54,825)	24,000	-	246	-	144,336
유동성장기부채	1,005,565	(55,758)	260,777	(865)	339	-	1,210,058
사채	1,328,690	-	(11,785)	(2,768)	5,338	(3)	1,319,472
장기차입금	312,988	34,106	(248,992)	(478)	-	-	97,624
장기유동화채무	47,952	-	(24,000)	-	39	-	23,991
합계	4,439,622	475,864	-	(4,354)	5,962	(3)	4,917,091

## 31. 보고기간 후 사건

당사는 2019년 4월 16일 개최된 이사회에서 당사가 보유 중인 디비씨(주)의 주식 928,560주의 전량 매각을 결의하였으며, 구체적인 내역은 다음과 같습니다.

구분	보통주식
거래상대방	(주)두산, 두산인프라코어(주), 두산밥캣코리아(주)
매각대상자산	디비씨(주) 주식 928,560주
매각금액	46,710백만원
매각목적	재무구조 개선