

# 두산에너지빌리티주식회사 요약반기재무제표

(요약반기재무제표 검토보고서 첨부)

제 63 기 반기 : 2025년 1월 1일부터 2025년 6월 30일까지

**DOOSAN**

# 목 차

|                   |    |
|-------------------|----|
| I. 요약반기재무제표 검토보고서 | 1  |
| II. (첨부)요약반기재무제표  |    |
| 반기재무상태표           | 4  |
| 반기손익계산서           | 6  |
| 반기포괄손익계산서         | 7  |
| 반기자본변동표           | 8  |
| 반기현금흐름표           | 9  |
| 주석                | 10 |



## 반기재무제표 검토보고서

두산에너지빌리티 주식회사  
주주 및 이사회 귀중

### 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 두산에너지빌리티 주식회사(이하 “ 회사” )의 요약반기재무제표를 검토 하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2025년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2025년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기손익계산서, 반기포괄손익계산서, 6개월 보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 선별적 서술정보로 구성되어 있습니다.

### 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 이 요약반기재무제표를 작성하고 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약반기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

### 감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약반기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약반기재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 대한민국의 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.

## 검토결론

본인의 검토결과 상기 요약반기재무제표가 중요성의 관점에서 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

## 기타사항

비교표시된 2024년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기손익계산서, 반기포괄손익계산서, 6개월 보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표는 삼정회계법인이 검토하였으며, 2024년 8월 12일자 검토보고서에는 동 반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

한편, 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 (이 검토보고서에는 첨부되지 않음)는 삼정회계법인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였으며, 2025년 3월 19일의 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

삼 일 회 계 법 인

대표이사 尹勳洙



2025년 8월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일(2025년 8월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 회사의 요약반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)반기 재무제표

## 두산에너빌리티주식회사

### 제 63 기 반기

2025년 01월 01일 부터

2025년 06월 30일 까지

### 제 62 기 반기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

두산에너빌리티주식회사 대표이사 박상현

본점 소재지 : (도로명주소) 경상남도 창원시 성산구 두산볼보로 22(귀곡동)

(전 화) 055) 278-6114, 7114(대표)

반기 재무상태표

제 63 기 반기 2025년 6월 30일 현재

제 62 기 2024년 12월 31일 현재

두산에너지빌리티주식회사

(단위 : 백만원)

| 과목                    | 주석            | 제 63 기 반기말 |            | 제 62 기말   |            |
|-----------------------|---------------|------------|------------|-----------|------------|
| 자산                    |               |            |            |           |            |
| I. 유동자산               |               |            | 4,154,258  |           | 4,048,371  |
| 1. 현금및현금성자산           | 9             | 127,071    |            | 645,087   |            |
| 2. 단기금융상품             | 5,9,26        | 46,256     |            | 49,400    |            |
| 3. 매출채권               | 6,9,18,26,27  | 765,451    |            | 602,769   |            |
| 4. 미수금                | 6,9,27        | 451,048    |            | 387,378   |            |
| 5. 미청구공사              | 18,27         | 1,662,052  |            | 1,345,091 |            |
| 6. 선급금                | 27            | 335,549    |            | 328,694   |            |
| 7. 선급비용               |               | 71,128     |            | 48,016    |            |
| 8. 단기대여금              | 6,9,27        | 64,534     |            | 84,362    |            |
| 9. 파생상품평가자산           | 8,9           | 73,547     |            | 36,612    |            |
| 10. 확정계약자산            | 8             | 37,048     |            | 114,250   |            |
| 11. 재고자산              | 7             | 457,186    |            | 335,840   |            |
| 12. 기타유동자산            | 6,9,27        | 63,388     |            | 69,366    |            |
| 13. 매각예정자산            | 11,14,29      | -          |            | 1,506     |            |
| II. 비유동자산             |               |            | 9,799,013  |           | 9,708,503  |
| 1. 장기금융상품             | 5,9           | 21,208     |            | 22,560    |            |
| 2. 장기투자증권             | 9,26          | 426,633    |            | 279,358   |            |
| 3. 장기미수금              | 6,9           | 8,926      |            | 9,542     |            |
| 4. 종속기업,관계기업 및 공동기업투자 | 10,26,27      | 4,074,435  |            | 4,071,935 |            |
| 5. 장기대여금              | 6,9,27        | 239,943    |            | 320,837   |            |
| 6. 유형자산               | 11,13,26,29   | 3,135,148  |            | 3,152,671 |            |
| 7. 무형자산               | 12            | 1,262,229  |            | 1,214,831 |            |
| 8. 투자부동산              | 14,29         | 110,812    |            | 113,710   |            |
| 9. 파생상품평가자산           | 8,9           | 41,724     |            | 15,268    |            |
| 10. 확정계약자산            | 8             | 29,051     |            | 13,537    |            |
| 11. 이연법인세자산           |               | 408,192    |            | 448,269   |            |
| 12. 보증금               | 9,18,27       | 40,712     |            | 45,985    |            |
| 자산총계                  |               |            | 13,953,271 |           | 13,756,874 |
| 부채                    |               |            |            |           |            |
| I. 유동부채               |               |            | 5,303,394  |           | 5,687,590  |
| 1. 매입채무               | 9,27          | 1,329,072  |            | 1,323,713 |            |
| 2. 단기차입금              | 9,15,25,26,28 | 1,952,123  |            | 1,809,642 |            |
| 3. 미지급금               | 9,27          | 188,156    |            | 106,434   |            |
| 4. 선수금                | 18            | 12,702     |            | 6,025     |            |
| 5. 초과청구공사             | 18,27         | 1,347,601  |            | 1,605,684 |            |
| 6. 예수금                |               | 80,013     |            | 81,405    |            |
| 7. 미지급비용              | 9             | 72,821     |            | 171,170   |            |
| 8. 당기법인세부채            |               | 1,559      |            | 1,039     |            |
| 9. 유동성장기부채            | 9,15,25,26,28 | 158,000    |            | 222,000   |            |
| 10. 유동성리스부채           | 9,13,27,28    | 37,982     |            | 39,797    |            |
| 11. 파생상품평가부채          | 8,9           | 35,225     |            | 204,240   |            |
| 12. 확정계약부채            | 8             | 35,143     |            | 5,893     |            |
| 13. 총당부채              | 18            | 49,079     |            | 72,200    |            |

| 과목            | 주석            | 제 63 기 반기말 |            | 제 62 기말 |            |
|---------------|---------------|------------|------------|---------|------------|
| 14. 기타유동부채    | 9             | 3,918      |            | 38,348  |            |
| II. 비유동부채     |               |            | 2,743,709  |         | 2,332,951  |
| 1. 사채         | 9,15,25,26,28 | 738,737    |            | 686,148 |            |
| 2. 장기차입금      | 9,15,25,26,28 | 1,145,000  |            | 819,840 |            |
| 3. 장기미지급금     | 9             | 11,694     |            | 9,451   |            |
| 4. 순확정급여부채    | 16            | 314,071    |            | 298,291 |            |
| 5. 예수보증금      | 9,27          | 157,882    |            | 190,445 |            |
| 6. 비유동리스부채    | 9,13,27,28    | 107,323    |            | 116,086 |            |
| 7. 파생상품평가부채   | 8,9           | 31,909     |            | 24,215  |            |
| 8. 확정계약부채     | 8             | 20,834     |            | 2,457   |            |
| 9. 총당부채       |               | 131,674    |            | 122,860 |            |
| 10. 기타비유동부채   | 9,27          | 84,585     |            | 63,158  |            |
| 부채총계          |               |            | 8,047,103  |         | 8,020,541  |
| 자본            |               |            |            |         |            |
| I. 자본금        | 17            |            | 3,267,327  |         | 3,267,327  |
| II. 자본잉여금     |               |            | 1,302,468  |         | 1,525,844  |
| III. 기타자본항목   |               |            | (2,135)    |         | (2,135)    |
| IV. 기타포괄손익누계액 | 8,9,11        |            | 1,013,062  |         | 1,042,900  |
| V. 이익잉여금(결손금) |               |            | 325,446    |         | (97,603)   |
| 자본총계          |               |            | 5,906,168  |         | 5,736,333  |
| 부채와 자본총계      |               |            | 13,953,271 |         | 13,756,874 |

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기손익계산서

제 63 기 반기 2025년 1월 1일부터 2025년 6월 30일까지

제 62 기 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

두산에너지빌리티주식회사

(단위 : 백만원)

| 과목                | 주석         | 제 63 기 반기 |           | 제 62 기 반기 |           |           |
|-------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                   |            | 3개월       | 누적        | 3개월       | 누적        |           |
| I. 매출액            | 18,27      |           | 2,076,059 | 3,518,028 | 1,555,700 | 2,985,522 |
| II. 매출원가          | 7,18,19,27 |           | 1,807,089 | 3,094,679 | 1,345,120 | 2,630,293 |
| III. 매출총이익        |            |           | 268,970   | 423,349   | 210,580   | 355,229   |
| IV. 판매비와관리비       | 9,19,20,27 |           | 123,335   | 231,676   | 93,098    | 174,979   |
| V. 영업이익           |            |           | 145,635   | 191,673   | 117,482   | 180,250   |
| VI. 금융손익          |            |           | 22,019    | (16,978)  | (39,343)  | (54,197)  |
| 금융수익              | 9,21,27    | 342,746   |           | 519,987   | 206,253   | 494,874   |
| 금융비용              | 9,21,27    | 320,727   |           | 536,965   | 245,596   | 549,071   |
| VII. 기타영업외손익      |            |           | 107,611   | 76,602    | 45,750    | 61,435    |
| 기타영업외수익           | 9,22,27    | 109,754   |           | 113,738   | 56,086    | 99,325    |
| 기타영업외비용           | 9,22,27    | 2,143     |           | 37,136    | 10,336    | 37,890    |
| VIII. 법인세비용차감전순이익 |            |           | 275,265   | 251,297   | 123,889   | 187,488   |
| IX. 법인세비용         | 23         |           | 50,385    | 51,628    | 12,415    | 26,742    |
| X. 반기순이익          |            |           | 224,880   | 199,669   | 111,474   | 160,746   |
| XI. 주당손익          |            |           |           |           |           |           |
| 기본주당이익            | 24         |           | 351       | 312       | 174       | 251       |
| 희석주당이익            | 24         |           | 351       | 312       | 174       | 251       |

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기포괄손익계산서

제 63 기 반기 2025년 1월 1일부터 2025년 6월 30일까지

제 62 기 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

두산에너지리티주식회사

(단위 : 백만원)

| 과목                           | 주석  | 제 63 기 반기 |          | 제 62 기 반기 |         |
|------------------------------|-----|-----------|----------|-----------|---------|
|                              |     | 3개월       | 누적       | 3개월       | 누적      |
| I. 반기순이익                     |     | 224,880   | 199,669  | 111,474   | 160,746 |
| II. 기타포괄손익                   |     | (44,905)  | (29,834) | 8,306     | 18,592  |
| 1. 후속적으로 당기손익으로 재분류 되지 않는 항목 |     | (233)     | 59       | 329       | 102     |
| 기타포괄손익-공정가치 측정금융자산평가손익       | 9   | (233)     | 59       | 329       | 101     |
| 자산재평가이익                      | 11  | -         | -        | -         | 1       |
| 2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목     |     | (44,672)  | (29,893) | 7,977     | 18,490  |
| 파생상품평가손익                     | 8,9 | (44,672)  | (29,893) | 7,977     | 18,490  |
| III. 반기총포괄이익                 |     | 179,975   | 169,835  | 119,780   | 179,338 |

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

제 63 기 반기 2025년 1월 1일부터 2025년 6월 30일까지

제 62 기 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

두산에너지리티주식회사

(단위 : 백만원)

| 과목                        | 자본금       | 자본잉여금     | 기타자본항목  | 기타포괄<br>손익누계액 | 이익잉여금<br>(결손금) | 총 계       |
|---------------------------|-----------|-----------|---------|---------------|----------------|-----------|
| 2024.1.1(전기초)             | 3,267,327 | 1,675,106 | (1,961) | 1,007,941     | (23,663)       | 5,924,750 |
| 반기총포괄손익 :                 |           |           |         |               |                |           |
| 반기순이익                     | -         | -         | -       | -             | 160,746        | 160,746   |
| 파생상품평가이익                  | -         | -         | -       | 18,490        | -              | 18,490    |
| 기타포괄손익-공정가치측정<br>금융자산평가이익 | -         | -         | -       | 101           | -              | 101       |
| 자산재평가이익                   | -         | -         | -       | 1             | -              | 1         |
| 소계                        | -         | -         | -       | 18,592        | 160,746        | 179,338   |
| 주식선택권                     | -         | 174       | (174)   | -             | -              | -         |
| 결손금의 처리                   | -         | (149,436) | -       | -             | 149,436        | -         |
| 소계                        | -         | (149,262) | (174)   | -             | 149,436        | -         |
| 2024.6.30(전반기말)           | 3,267,327 | 1,525,844 | (2,135) | 1,026,533     | 286,519        | 6,104,088 |
| 2025.1.1(당기초)             | 3,267,327 | 1,525,844 | (2,135) | 1,042,900     | (97,603)       | 5,736,333 |
| 반기총포괄손익 :                 |           |           |         |               |                |           |
| 반기순이익                     | -         | -         | -       | -             | 199,669        | 199,669   |
| 파생상품평가이익                  | -         | -         | -       | (29,893)      | -              | (29,893)  |
| 기타포괄손익-공정가치측정<br>금융자산평가이익 | -         | -         | -       | 59            | -              | 59        |
| 자산재평가이익                   | -         | -         | -       | (4)           | 4              | -         |
| 소계                        | -         | -         | -       | (29,838)      | 199,673        | 169,835   |
| 결손금의 처리                   | -         | (223,376) | -       | -             | 223,376        | -         |
| 소계                        | -         | (223,376) | -       | -             | 223,376        | -         |
| 2025.6.30(당반기말)           | 3,267,327 | 1,302,468 | (2,135) | 1,013,062     | 325,446        | 5,906,168 |

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기 현금흐름표

제 63 기 반기 2025년 1월 1일부터 2025년 6월 30일까지

제 62 기 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

두산에너지리더티주식회사

(단위 : 백만원)

| 과목                              | 주석 | 제 63 기 반기   | 제 62 기 반기   |
|---------------------------------|----|-------------|-------------|
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름               |    | (947,503)   | (224,637)   |
| 1. 영업활동에서 창출된 현금                | 28 | (938,191)   | (227,014)   |
| (1) 반기순이익                       |    | 199,669     | 160,746     |
| (2) 조정                          |    | 7,229       | 25,259      |
| (3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동          |    | (1,145,089) | (413,019)   |
| 2. 이자의 수취                       |    | 3,850       | 5,544       |
| 3. 이자의 지급                       |    | (100,953)   | (99,272)    |
| 4. 배당금의 수취                      |    | 97,088      | 109,754     |
| 5. 법인세의 납부                      |    | (9,297)     | (13,649)    |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름              |    | (36,052)    | (231,783)   |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액              |    | 165,655     | 66,129      |
| (1) 단기금융상품의 감소                  |    | 17,420      | 31,073      |
| (2) 단기대여금의 회수                   |    | -           | 3,868       |
| (3) 장기투자증권의 처분                  |    | 208         | -           |
| (4) 장기대여금의 회수                   |    | 132,605     | 917         |
| (5) 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자의 처분    |    | 12,938      | 12,153      |
| (6) 유형자산의 처분                    |    | 78          | 2,040       |
| (7) 무형자산의 처분                    |    | 1,000       | -           |
| (8) 매각예정자산의 처분                  |    | 1,406       | 16,078      |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액              |    | (201,707)   | (297,912)   |
| (1) 단기금융상품의 증가                  |    | (14,276)    | (5,714)     |
| (2) 단기대여금의 대여                   |    | (11,941)    | (116,157)   |
| (3) 장기투자증권의 취득                  |    | (40,099)    | (219)       |
| (4) 장기대여금의 대여                   |    | (83,766)    | (54,481)    |
| (5) 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자의 취득    |    | (2,600)     | (50,120)    |
| (6) 유형자산의 취득                    |    | (9,655)     | (28,026)    |
| (7) 무형자산의 취득                    |    | (39,370)    | (41,725)    |
| (8) 투자부동산의 취득                   |    | -           | (1,470)     |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름             |    | 472,034     | 139,312     |
| 1. 재무활동으로 인한 현금유입액              |    | 680,984     | 1,158,619   |
| (1) 단기차입금의 순증가                  |    | 142,984     | 469,957     |
| (2) 장기차입금의 차입                   |    | 410,000     | 589,100     |
| (3) 사채의 발행                      |    | 128,000     | 99,562      |
| 2. 재무활동으로 인한 현금유출액              |    | (208,950)   | (1,019,307) |
| (1) 장기차입금의 상환                   |    | (70,000)    | (164,032)   |
| (2) 유동성장기부채의 상환                 |    | (122,000)   | (843,000)   |
| (3) 리스부채의 상환                    |    | (16,950)    | (12,275)    |
| IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과      |    | (6,495)     | 18,597      |
| V. 현금및현금성자산의 순증감( I +II+III+IV) |    | (518,016)   | (298,511)   |
| VI. 기초의 현금및현금성자산                |    | 645,087     | 733,014     |
| VII. 반기말의 현금및현금성자산              |    | 127,071     | 434,503     |

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

## 주식

제 63 기 반기 2025년 1월 1일부터 2025년 6월 30일까지

제 62 기 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

두산에너지빌리티주식회사

### 1. 일반사항

두산에너지빌리티주식회사(이하 "당사")는 1962년 9월 20일에 설립되어 발전설비, 산업설비, 주단조품, 제철, 제강품의 제조 및 판매업과 종합건설업 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 경상남도 창원시에 본사를 두고 있습니다. 당사는 2000년 10월 25일 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 당반기말 현재 주요 주주는 (주)두산(30.40%) 등으로 구성되어 있습니다.

### 2. 중요한 회계정책

#### 2.1 재무제표 작성기준

당사의 2025년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 요약반기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 중간재무제표는 연차재무제표에 기재되는 사항이 모두 포함되지 않았으므로 전기말 연차재무제표와 함께 이해해야 합니다.

### 2.1.1 당사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

당사는 2025년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1021호 ‘ 환율변동효과’ 와 기업회계기준서 제1101호 ‘ 한국채택국제회계기준의 최초채택’ 개정 - 교환가능성 결여

통화의 교환가능성을 평가하고 다른 통화와 교환이 가능하지 않다면 현물환율을 추정하며 관련 정보를 공시하도록 하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

### 2.1.2 당사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1109호 ‘ 금융상품’ , 제1107호 ‘ 금융상품: 공시’ 개정 실무에서 제기된 의문에 대응하고 새로운 요구사항을 포함하기 위해 기업회계기준서 제1109호 ‘ 금융상품’ 과 제1107호 ‘ 금융상품: 공시’ 가 개정되었습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 주요 개정내용은 다음과 같습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 특정 기준을 충족하는 경우, 결제일 전에 전자지급시스템을 통해 금융부채가 결제된 것으로(제거된 것으로) 간주할 수 있도록 허용
- 금융자산이 원리금 지급만으로 구성되어 있는지의 기준을 충족하는지 평가하기 위한 추가 지침을 명확히 하고 추가함.
- 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경시키는 계약조건이 기업에 미치는 영향과 기업이 노출되는 정도를 금융상품의 각 종류별로 공시
- FVOCI 지정 지분상품에 대한 추가 공시

## (2) 한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11

한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 ‘한국채택국제회계기준의 최초채택’ : K-IFRS 최초채택시 위험회피회계 적용
- 기업회계기준서 제1107호 ‘금융상품:공시’ : 제거 손익, 실무적용지침
- 기업회계기준서 제1109호 ‘금융상품’ : 리스부채의 제거 회계처리와 거래가격의 정의
- 기업회계기준서 제1110호 ‘연결재무제표’ : 사실상의 대리인 결정
- 기업회계기준서 제1007호 ‘현금흐름표’ : 원가법

### 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.

요약반기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 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 손익변동을 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.

당반기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채 중 일부는 환율변동위험에 노출되어 있어, 각 외화에 대한 기능통화의 환율이 상승할 경우 법인세비용차감전순손익이 증가하고, 하락할 경우 법인세비용차감전순손익이 감소하는 영향이 발생할 수 있습니다.

## 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 이자율위험을 관리하고 있습니다.

당반기말 현재 금융자산 및 부채 중 일부는 이자율변동위험에 노출된 변동금리부 금융자산 및 부채로, 변동금리부 금융자산 및 부채의 순액에 대한 이자율이 상승할 경우 법인세비용차감전순이익이 감소하고, 하락할 경우 법인세비용차감전순이익이 증가하는 영향이 발생할 수 있습니다.

## 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.

당반기말과 전기말 현재 상각후원가 측정 금융자산 또는 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산(채무상품), 당기손익-공정가치 측정 금융자산(채무상품) 및 파생금융상품의 신용위험에 노출된 최대금액은 장부금액과 유사하며, 지급보증계약으로 피보증인의 청구로 인하여 당사가 지급하여야 할 지급보증한도액(주석 25 (3), (4) 참조)이 신용위험에 노출된 최대금액입니다.

### (3) 유동성위험

당사는 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채 등에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 유동성위험에 노출되어 있습니다. 당사는 정기적인 자금수지 계획의 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.

당반기말 현재 당사가 제공한 금융보증계약으로 인해서 당사가 부담할 수 있는 보증의 최대금액은 주석 25 (1), (3) 및 (4)과 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 동종산업 내의 타사와 마찬가지로 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

한편, 당반기말과 전기말 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분        | 당반기말      | 전기말       |
|-----------|-----------|-----------|
| 부채총계(A)   | 8,047,103 | 8,020,541 |
| 자본총계(B)   | 5,906,168 | 5,736,333 |
| 부채비율(A/B) | 136.25%   | 139.82%   |

## 5. 사용제한 금융상품

당반기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 계정과목   | 당반기말   | 전기말    | 제한내용                                       |
|--------|--------|--------|--|
| 단기금융상품 | 4,256  | 7,400  | 금융여신 관련 질권 및 국책과제(주1) 등                    |
|        | 42,000 | 42,000 | 동반성장펀드                                     |
| 장기금융상품 | 21,208 | 22,560 | 금융여신 관련 질권, 당좌개설보증금 및 분당두산타워 임대보증금 관련 질권설정 |
| 합계     | 67,464 | 71,960 |  |

(주1) 특정 국책연구개발과제를 수행하기 위한 목적에만 사용이 가능합니다.

## 6. 매출채권 및 기타채권

당반기말과 전기말 현재 당사의 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 계정과목  |       | 당반기말      |             |           | 전기말       |             |           |
|-------|-------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------|-----------|
|       |       | 채권액       | 대손충당금       | 장부금액      | 채권액       | 대손충당금       | 장부금액      |
| 유동자산  | 매출채권  | 1,110,000 | (344,549)   | 765,451   | 962,864   | (360,095)   | 602,769   |
|       | 미수금   | 640,663   | (189,615)   | 451,048   | 575,469   | (188,091)   | 387,378   |
|       | 미수수익  | 104,884   | (54,518)    | 50,366    | 102,182   | (47,322)    | 54,860    |
|       | 단기대여금 | 75,119    | (10,585)    | 64,534    | 137,365   | (53,003)    | 84,362    |
|       | 소계    | 1,930,666 | (599,267)   | 1,331,399 | 1,777,880 | (648,511)   | 1,129,369 |
| 비유동자산 | 장기미수금 | 56,146    | (47,220)    | 8,926     | 56,760    | (47,218)    | 9,542     |
|       | 장기대여금 | 1,159,039 | (919,096)   | 239,943   | 1,155,481 | (834,644)   | 320,837   |
|       | 소계    | 1,215,185 | (966,316)   | 248,869   | 1,212,241 | (881,862)   | 330,379   |
| 합계    |       | 3,145,851 | (1,565,583) | 1,580,268 | 2,990,121 | (1,530,373) | 1,459,748 |

## 7. 재고자산

당반기말과 전기말 현재 당사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분  | 당반기말    |          |         | 전기말     |          |         |
|-----|---------|----------|---------|---------|----------|---------|
|     | 취득원가    | 평가충당금    | 장부금액    | 취득원가    | 평가충당금    | 장부금액    |
| 제품  | 42,037  | (3,998)  | 38,039  | 33,782  | (1,552)  | 32,230  |
| 재공품 | 322,449 | (26,846) | 295,603 | 222,727 | (27,699) | 195,028 |
| 원재료 | 57,677  | (3,474)  | 54,203  | 55,448  | (3,076)  | 52,372  |
| 저장품 | 28,983  | (2,118)  | 26,865  | 23,416  | (2,234)  | 21,182  |
| 미착품 | 42,476  | -        | 42,476  | 35,028  | -        | 35,028  |
| 합계  | 493,622 | (36,436) | 457,186 | 370,401 | (34,561) | 335,840 |

한편, 당사가 당반기 중 매출원가로 인식한 재고자산평가손실액은 1,875백만원(전반기 : 재고자산평가충당금환입액 4,344백만원)입니다.

## 8. 파생금융상품

(1) 당사의 파생상품의 개요는 다음과 같습니다.

| 구분        | 종류    | 개요  |
|-----------|-------|---|
| 공정가치 위험회피 | 통화선도  | 외화도급계약 중 확정계약의 요건을 충족하는 계약에 대해 환율변동위험을 회피   |
| 현금흐름 위험회피 | 통화선도  | 외화수금예상분과 외자재 도입 관련 외화지출예상분의 환율변동에 따른 현금흐름위험을 회피   |
|           | 이자율스왑 | 금리변동으로 인한 현금흐름 변동위험을 회피하기 위하여 미래 이자지급일에 고정금리를 지급하고 변동금리를 수취하는 계약  |
| 매매목적      | 통화선도  | 미래 현금흐름 변동위험을 회피하기 위하여 통화선도계약을 체결하였으나 위험회피회계를 적용하지 않은 계약  |
|           | 통화스왑  | 환율변동으로 인한 현금흐름 변동위험을 회피하기 위하여 미래 이자지급일 및 원금지급일에 고정금리를 원화로 지급하고 고정금리를 외화로 수취하는 계약을 체결하였으나 위험회피회계를 적용하지 않은 계약 |

당사는 파생상품에 대해서 보고기간 말로부터 계약만기일까지 잔여 만기가 12개월을 초과한다면 비유동자산(부채)로 분류하며, 12개월 이내인 경우에는 유동자산(부채)로 분류하고 있습니다. 현금흐름위험회피 적용시 비효과적인 부분은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(2) 당반기말과 전기말 현재 당사의 파생금융상품의 평가내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기말

(원화단위: 백만원, 외화단위: 천)

| 구분    | 매입    |            | 매도    |            | 파생상품평가<br>자산(부채) | 파생상품<br>평가손익 | 기타포괄손익<br>누계액(주1) | 확정계약자산<br>(부채)(주2) |
|-------|-------|------------|-------|------------|------------------|--------------|-------------------|--------------------|
|       | 통화    | 금액         | 통화    | 금액         |                  |              |                   |                    |
| 통화선도  | KRW   | 3,560,891  | USD   | 2,611,550  | 72,991           | 151,516      | 4,067             | 10,877             |
|       | KRW   | 231,666    | EUR   | 151,520    | (9,036)          | (730)        | (7,509)           | (232)              |
|       | KRW   | 126,501    | JPY   | 12,508,630 | 7,225            | 1,381        | 562               | 775                |
|       | KRW   | 236,529    | 기타 통화 |            | (902)            | 6,769        | 570               | (175)              |
|       | USD   | 693,670    | KRW   | 957,645    | (30,825)         | (14,030)     | (26,274)          | (1,091)            |
|       | EUR   | 486,930    | KRW   | 741,943    | 31,428           | (2,318)      | 32,405            | 47                 |
|       | JPY   | 50,573,460 | KRW   | 496,136    | (12,519)         | (4,635)      | (434)             | (39)               |
|       | 기타 통화 |            | KRW   | 312,612    | (9,105)          | (2,303)      | (7,801)           | (40)               |
| 이자율스왑 |       |            |       |            | (575)            | -            | (575)             | -                  |
| 통화스왑  |       |            |       |            | (545)            | (545)        | -                 | -                  |
| 소계    |       |            |       |            | 48,137           | 135,105      | (4,989)           | 10,122             |
| 법인세효과 |       |            |       |            | -                | -            | 1,125             | -                  |
| 합계    |       |            |       |            | 48,137           | 135,105      | (3,864)           | 10,122             |

- (주1) 현금흐름위험회피회계 적용에 따라 반기 매출액 및 매출원가에서 조정한 금액 및 법인세효과를 고려하여 (3,864)백만원을 기타포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.
- (주2) 공정가치위험회피회계 적용에 따라 반기 매출액에서 조정한 금액을 고려하여 확정계약자산 66,099백만원 및 확정계약부채 55,977백만원을 계상하고 있습니다.

2) 전기말

(원화단위: 백만원, 외화단위: 천)

| 구분    | 매입    |            | 매도    |            | 파생상품평가<br>자산(부채) | 파생상품<br>평가손익 | 기타포괄손익<br>누계액(주1) | 확정계약자산<br>(부채)(주2) |
|-------|-------|------------|-------|------------|------------------|--------------|-------------------|--------------------|
|       | 통화    | 금액         | 통화    | 금액         |                  |              |                   |                    |
| 통화선도  | KRW   | 1,992,581  | USD   | 1,549,645  | (254,971)        | (248,997)    | (8,933)           | 147,202            |
|       | KRW   | 147,083    | EUR   | 100,760    | (6,850)          | (1,277)      | (5,558)           | 685                |
|       | KRW   | 140,627    | JPY   | 14,297,270 | 4,082            | 2,415        | (3,696)           | (3,591)            |
|       | KRW   | 151,113    | 기타 통화 |            | (11,652)         | (12,729)     | (1,668)           | 4,698              |
|       | USD   | 687,575    | KRW   | 924,907    | 74,615           | 69,807       | 27,238            | (28,494)           |
|       | EUR   | 351,690    | KRW   | 517,337    | 20,551           | 673          | 19,371            | (132)              |
|       | JPY   | 26,329,400 | KRW   | 260,550    | (8,723)          | (6,410)      | 2,108             | 169                |
|       | 기타 통화 |            | KRW   | 93,293     | 6,388            | 4,642        | 4,760             | (1,100)            |
| 이자율스왑 |       |            |       |            | (15)             | -            | (15)              | -                  |
| 소계    |       |            |       |            | (176,575)        | (191,876)    | 33,607            | 119,437            |
| 법인세효과 |       |            |       |            | -                | -            | (7,578)           | -                  |
| 합계    |       |            |       |            | (176,575)        | (191,876)    | 26,029            | 119,437            |

- (주1) 현금흐름위험회피회계 적용에 따라 당기 매출액 및 매출원가에서 조정한 금액 및 법인세효과를 고려하여 26,029백만원을 기타 포괄손익누계액으로 계상하고 있습니다.
- (주2) 공정가치위험회피회계 적용에 따라 당기 매출액에서 조정한 금액을 고려하여 확정계약자산 127,787백만원 및 확정계약부채 8,350백만원을 계상하고 있습니다.

## 9. 범주별 금융상품 등

### (1) 금융자산

당반기말과 전기말 현재 당사의 금융자산의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

#### 1) 당반기말

(단위: 백만원)

| 구분          | 상각후원가 측정<br>금융자산 | 기타포괄손익-<br>공정가치 측정<br>금융자산 | 당기손익-<br>공정가치 측정<br>금융자산 | 기타금융자산<br>(주1) | 장부금액<br>합계 | 공정가치      |
|-------------|------------------|----------------------------|--------------------------|----------------|------------|-----------|
| 현금및현금성자산    | 127,071          | -                          | -                        | -              | 127,071    | 127,071   |
| 장·단기금융상품    | 67,464           | -                          | -                        | -              | 67,464     | 67,464    |
| 장기투자증권      | -                | 1,906                      | 424,727                  | -              | 426,633    | 426,633   |
| 파생상품평가자산    | -                | -                          | 945                      | 114,326        | 115,271    | 115,271   |
| 매출채권 및 기타채권 | 1,580,268        | -                          | -                        | -              | 1,580,268  | 1,580,268 |
| 보증금         | 40,712           | -                          | -                        | -              | 40,712     | 40,712    |
| 합계          | 1,815,515        | 1,906                      | 425,672                  | 114,326        | 2,357,419  | 2,357,419 |

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

#### 2) 전기말

(단위: 백만원)

| 구분          | 상각후원가 측정<br>금융자산 | 기타포괄손익-<br>공정가치 측정<br>금융자산 | 당기손익-<br>공정가치 측정<br>금융자산 | 기타금융자산<br>(주1) | 장부금액<br>합계 | 공정가치      |
|-------------|------------------|----------------------------|--------------------------|----------------|------------|-----------|
| 현금및현금성자산    | 645,087          | -                          | -                        | -              | 645,087    | 645,087   |
| 장·단기금융상품    | 71,960           | -                          | -                        | -              | 71,960     | 71,960    |
| 장기투자증권      | -                | 1,917                      | 277,441                  | -              | 279,358    | 279,358   |
| 파생상품평가자산    | -                | -                          | 1,479                    | 50,401         | 51,880     | 51,880    |
| 매출채권 및 기타채권 | 1,459,748        | -                          | -                        | -              | 1,459,748  | 1,459,748 |
| 보증금         | 45,985           | -                          | -                        | -              | 45,985     | 45,985    |
| 합계          | 2,222,780        | 1,917                      | 278,920                  | 50,401         | 2,554,018  | 2,554,018 |

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

(2) 금융부채

당반기말과 전기말 현재 당사의 금융부채의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기말

(단위: 백만원)

| 구분          | 상각후원가 측정<br>금융부채 | 당기손익-<br>공정가치 측정<br>금융부채 | 기타금융부채<br>(주1) | 장부금액<br>합계 | 공정가치      |
|-------------|------------------|--------------------------|----------------|------------|-----------|
| 매입채무 및 미지급금 | 1,528,922        | -                        | -              | 1,528,922  | 1,528,922 |
| 차입금 및 사채    | 3,993,859        | -                        | -              | 3,993,859  | 3,993,859 |
| 파생상품평가부채    | -                | 791                      | 66,343         | 67,134     | 67,134    |
| 금융보증부채      | -                | -                        | 3,848          | 3,848      | 3,848     |
| 리스부채        | 145,305          | -                        | -              | 145,305    | 145,305   |
| 기타          | 220,139          | -                        | -              | 220,139    | 220,139   |
| 합계          | 5,888,225        | 791                      | 70,191         | 5,959,207  | 5,959,207 |

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

2) 전기말

(단위: 백만원)

| 구분          | 상각후원가 측정<br>금융부채 | 당기손익-<br>공정가치 측정<br>금융부채 | 기타금융부채<br>(주1) | 장부금액<br>합계 | 공정가치      |
|-------------|------------------|--------------------------|----------------|------------|-----------|
| 매입채무 및 미지급금 | 1,439,598        | -                        | -              | 1,439,598  | 1,439,598 |
| 차입금 및 사채    | 3,537,630        | -                        | -              | 3,537,630  | 3,537,630 |
| 파생상품평가부채    | -                | 10,727                   | 217,728        | 228,455    | 228,455   |
| 금융보증부채      | -                | -                        | 38,089         | 38,089     | 38,089    |
| 리스부채        | 155,883          | -                        | -              | 155,883    | 155,883   |
| 기타          | 247,750          | -                        | -              | 247,750    | 247,750   |
| 합계          | 5,380,861        | 10,727                   | 255,817        | 5,647,405  | 5,647,405 |

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

### (3) 금융상품의 공정가치 서열체계

당반기말과 전기말 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<br>(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

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

1) 당반기말

(단위: 백만원)

| 구분                  | 수준1     | 수준2     | 수준3     | 합계      |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|
| 공정가치로 측정되는 금융자산:    |         |         |         |         |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | -       | -       | 1,906   | 1,906   |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산   | 209,389 | 945     | 215,338 | 425,672 |
| 기타금융자산              | -       | 114,326 | -       | 114,326 |
| 합계                  | 209,389 | 115,271 | 217,244 | 541,904 |
| 공정가치로 측정되는 금융부채:    |         |         |         |         |
| 당기손익-공정가치 측정 금융부채   | -       | 791     | -       | 791     |
| 기타금융부채              | -       | 66,343  | 3,848   | 70,191  |
| 합계                  | -       | 67,134  | 3,848   | 70,982  |

2) 전기말

(단위: 백만원)

| 구분                  | 수준1     | 수준2     | 수준3     | 합계      |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|
| 공정가치로 측정되는 금융자산:    |         |         |         |         |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | -       | -       | 1,917   | 1,917   |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산   | 102,861 | 1,479   | 174,580 | 278,920 |
| 기타금융자산              | -       | 50,401  | -       | 50,401  |
| 합계                  | 102,861 | 51,880  | 176,497 | 331,238 |
| 공정가치로 측정되는 금융부채:    |         |         |         |         |
| 당기손익-공정가치 측정 금융부채   | -       | 10,727  | -       | 10,727  |
| 기타금융부채              | -       | 217,728 | 38,089  | 255,817 |
| 합계                  | -       | 228,455 | 38,089  | 266,544 |

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

한편, 당반기와 전반기 중 공정가치 서열체계 수준 3으로 평가된 금융자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 백만원)

| 구분                  | 기초      | 매입     | 매도    | 기타 | 총포괄손익 |        | 반기말     |
|---------------------|---------|--------|-------|----|-------|--------|---------|
|                     |         |        |       |    | 당기손익  | 기타포괄손익 |         |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 1,917   | -      | -     | -  | -     | (11)   | 1,906   |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산   | 174,580 | 40,099 | (208) | 41 | 826   | -      | 215,338 |
| 합계                  | 176,497 | 40,099 | (208) | 41 | 826   | (11)   | 217,244 |

② 전반기

(단위: 백만원)

| 구분                  | 기초      | 매입  | 매도 | 기타    | 총포괄손익 |        | 반기말     |
|---------------------|---------|-----|----|-------|-------|--------|---------|
|                     |         |     |    |       | 당기손익  | 기타포괄손익 |         |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 451     | -   | -  | 1,467 | -     | 131    | 2,049   |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산   | 133,458 | 219 | -  | -     | 1,470 | -      | 135,147 |
| 합계                  | 133,909 | 219 | -  | 1,467 | 1,470 | 131    | 137,196 |

(4) 금융상품의 범주별 손익

1) 당반기와 전반기 중 당사의 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 백만원)

| 구분                  | 당기손익         |           |              |          |         |        | 기타포괄손익       |
|---------------------|--------------|-----------|--------------|----------|---------|--------|--------------|
|                     | 이자수익<br>(비용) | 배당금<br>수익 | 평가손익<br>(주1) | 손상차손     | 처분손익    | 금융보증손익 | 평가손익<br>(주2) |
| 금융자산 :              |              |           |              |          |         |        |              |
| 상각후원가 측정 금융자산       | 19,710       | -         | -            | (83,112) | (2,861) | 419    | -            |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산   | -            | 1,176     | 107,804      | -        | (450)   | -      | -            |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | -            | -         | -            | -        | -       | -      | (12)         |
| 금융부채 :              |              |           |              |          |         |        |              |
| 상각후원가 측정 금융부채       | (85,861)     | -         | -            | -        | -       | -      | -            |
| 기타금융부채              | -            | -         | -            | -        | -       | (1)    | -            |

(주1) 외환 및 파생상품 관련 손익은 제외된 금액입니다.

(주2) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

② 전반기

(단위: 백만원)

| 구분                  | 당기손익         |           |              |          |        | 기타포괄손익       |
|---------------------|--------------|-----------|--------------|----------|--------|--------------|
|                     | 이자수익<br>(비용) | 배당금<br>수익 | 평가손익<br>(주1) | 손상차손     | 금융보증손익 | 평가손익<br>(주2) |
| 금융자산 :              |              |           |              |          |        |              |
| 상각후원가 측정 금융자산       | 20,870       | -         | -            | (28,218) | 332    | -            |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산   | -            | 745       | 48,285       | -        | -      | -            |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | -            | -         | -            | -        | -      | 131          |
| 금융부채 :              |              |           |              |          |        |              |
| 상각후원가 측정 금융부채       | (79,830)     | -         | -            | -        | -      | -            |

(주1) 외환 및 파생상품 관련 손익은 제외된 금액입니다.

(주2) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

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

2) 당반기와 전반기 중 파생상품과 관련된 금융손익은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 백만원)

| 구분              | 당기손익    |       | 기타포괄손익(주1) |
|-----------------|---------|-------|------------|
|                 | 평가손익    | 거래손익  |            |
| 매매목적 파생상품       | 4,949   | 786   | -          |
| 공정가치위험회피목적 파생상품 | 136,085 | -     | -          |
| 현금흐름위험회피목적 파생상품 | (5,929) | 357   | (38,596)   |
| 합계              | 135,105 | 1,143 | (38,596)   |

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

② 전반기

(단위: 백만원)

| 구분              | 당기손익      |        | 기타포괄손익(주1) |
|-----------------|-----------|--------|------------|
|                 | 평가손익      | 거래손익   |            |
| 매매목적 파생상품       | 2,417     | 26,616 | -          |
| 공정가치위험회피목적 파생상품 | (129,619) | -      | -          |
| 현금흐름위험회피목적 파생상품 | (4,332)   | 516    | 23,873     |
| 합계              | (131,534) | 27,132 | 23,873     |

(주1) 기타포괄손익은 법인세효과가 반영되지 않은 금액입니다.

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

(5) 일괄상계약정의 내역

당반기말 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 | 159,176      | (47,074) | 112,102  |
| 파생상품평가부채 | (109,920)    | 47,074   | (62,846) |

## 10. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자

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

(단위: 백만원)

| 구분   | 기업명   | 소재국가    | 지분율(%) | 당반기말      | 전기말       |
|------|---|---------|--------|-----------|-----------|
| 종속기업 | 두산퓨얼셀(주)(주1,2)                                | 한국      | 30.33  | 468,819   | 468,819   |
|      | 두산큐백스(주)                                      | 한국      | 100.00 | 358,263   | 358,263   |
|      | Doosan Power Systems S.A. (이하 "DPS S.A.")(주8) | 룩셈부르크   | 100.00 | 291,137   | 291,137   |
|      | Doosan Water UK Ltd.                          | 영국      | 100.00 | -         | -         |
|      | Doosan Ukudu Power, LLC                       | 미국      | 100.00 | 1         | 1         |
|      | Doosan Enerbility Vietnam Co., Ltd.           | 베트남     | 100.00 | 203,038   | 203,038   |
|      | Doosan Enerbility Japan Corp.                 | 일본      | 100.00 | 1,993     | 1,993     |
|      | Doosan Enerbility America Holdings Inc.       | 미국      | 100.00 | 146,008   | 146,008   |
|      | Doosan Power Systems India Private Ltd.       | 인도      | 99.90  | -         | -         |
|      | Doosan Heavy Industries Muscat SPC            | 오만      | 100.00 | -         | -         |
|      | Doosan Power Systems Arabia Company Limited   | 사우디아라비아 | 51.00  | 3,968     | 3,968     |
|      | Doosan GridTech Inc.                          | 미국      | 100.00 | -         | -         |
|      | Azul Torre Construction Corporation(주3)       | 필리핀     | 40.00  | -         | -         |
|      | 오성파워오엔엠(주)                                    | 한국      | 100.00 | 360       | 360       |
|      | PT. Doosan Heavy Industries Indonesia         | 인도네시아   | 83.64  | -         | -         |
|      | Doosan Heavy Industries Malaysia Sdn. Bhd     | 말레이시아   | 100.00 | -         | -         |
|      | 두산밥캣(주)(주1,2)                                 | 한국      | 48.24  | 2,197,990 | 2,197,990 |
|      | D20 Capital, LLC                              | 미국      | 100.00 | 63,596    | 63,596    |
|      | 두산지오솔루션(주)                                    | 한국      | 100.00 | 48,800    | 48,800    |
|      | 두산리사이클솔루션(주)                                  | 한국      | 100.00 | 49,100    | 49,100    |
|      | 소계  |         |        | 3,833,073 | 3,833,073 |
| 관계기업 | 두산건설(주)(주1)                                   | 한국      | 46.35  | 96,408    | 96,408    |
|      | 삼척블루파워(주)(주4,5)                               | 한국      | 9.00   | 43,568    | 43,568    |
|      | 대정해상풍력발전(주)                                   | 한국      | 26.65  | 3,196     | 3,196     |
|      | 하이창원(주)(주9)                                   | 한국      | -      | -         | -         |
|      | Tuwaig Casting & Forging Company(주5)          | 사우디아라비아 | 15.00  | 43,926    | 43,926    |
|      | (주)분당두산타워위탁관리부동산투자회사(주5)                      | 한국      | 18.60  | 45,973    | 45,973    |
|      | 두산신기술투자조합1호(주6,10)                            | 한국      | 19.80  | 6,260     | 3,760     |
|      | 소계  |         |        | 239,331   | 236,831   |
| 공동기업 | 더제니스홀딩스(유)(주7)                                | 한국      | 31.75  | 2,031     | 2,031     |
|      | 합계  |         |        | 4,074,435 | 4,071,935 |

(주1) 당반기말 현재 당사의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 26 참조).

(주2) 당사의 소유지분율이 과반수 미만이나, 나머지 주주의 지분율이 매우 낮고 넓게 분산되어 있으며, 과거 주주총회에서의 의결 양상을 고려하여 지배력이 있는 것으로 판단됩니다.

(주3) 당사의 소유지분율이 과반수 미만이나 이사회 의결권 등을 고려하여 지배력이 있는 것으로 판단됩니다.

(주4) 당사의 소유지분은 해당회사의 프로젝트 파이낸싱 및 책임준공에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석 26 참조).

(주5) 당사의 소유지분율이 20% 미만이나, 이사회 의결권 등을 고려하여 관계기업으로 분류하였습니다.

(주6) 당사의 소유지분율이 20% 미만이나 종속기업이 보유한 간접소유지분율을 고려시 유의적인 영향력이 있는 것으로 판단되어 관계기업으로 분류하였습니다.

(주7) 사원간 약정에 따라 관련활동에 대한 의사결정 시 공동지배력을 보유하는 참여자 전원의 동기가 요구됨에 따라 공동기업으로 분류하였습니다.

(주8) 당사의 소유지분은 무역보험공사와 체결한 수출보증보험 한도계약에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석 26 참조).

(주9) 당반기 중 유의적인 영향력을 상실하였습니다.

(주10) 당반기 중 추가 취득하였습니다.

## 11. 유형자산

(1) 당반기와 전반기 중 당사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

### 1) 당반기

(단위: 백만원)

| 구분                | 토지        | 건물및구축물    | 기계장치        | 기타유형자산    | 건설중인자산   | 사용권자산    | 합계          |
|-------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|----------|----------|-------------|
| 기초                | 2,557,447 | 184,802   | 179,795     | 22,368    | 99,255   | 109,004  | 3,152,671   |
| 취득/자본적지출          | -         | 69        | 224         | 296       | 29,768   | 6,752    | 37,109      |
| 대체(주1)            | -         | 10,329    | 18,229      | 4,005     | (38,802) | -        | (6,239)     |
| 처분(주2)            | -         | -         | (7)         | (1)       | -        | (416)    | (424)       |
| 감가상각              | -         | (10,422)  | (17,619)    | (5,386)   | -        | (14,740) | (48,167)    |
| 손상차손              | -         | -         | -           | -         | (121)    | -        | (121)       |
| 기타                | -         | 203       | 120         | -         | (4)      | -        | 319         |
| 반기말               | 2,557,447 | 184,981   | 180,742     | 21,282    | 90,096   | 100,600  | 3,135,148   |
| - 취득원가            | 1,155,719 | 795,663   | 1,203,642   | 196,986   | 126,564  | 185,863  | 3,664,437   |
| - 감가상각 및 손상차손 누계액 | -         | (610,682) | (1,022,900) | (175,704) | (36,468) | (85,263) | (1,931,017) |
| - 재평가손익누계액        | 1,401,728 | -         | -           | -         | -        | -        | 1,401,728   |

(주1) 당반기 중 매각예정자산으로부터 대체된 금액이 포함되어 있습니다(주석 29 참조).

(주2) 사용권자산의 계약해지로 인한 금액이 포함되어 있습니다(주석 13 참조).

당반기말 현재 당사의 유형자산 중 토지 및 건물, 기계장치 등의 일부가 차입금 등에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석 26 참조).

## 2) 전반기

(단위: 백만원)

| 구분                   | 토지        | 건물및구축물    | 기계장치        | 기타유형자산    | 건설중인자산   | 사용권자산    | 합계          |
|----------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|----------|----------|-------------|
| 기초                   | 2,579,558 | 196,490   | 179,331     | 24,078    | 63,735   | 108,273  | 3,151,465   |
| 취득/자본적지출             | -         | -         | 696         | 314       | 27,795   | 10,937   | 39,742      |
| 대체                   | -         | 3,095     | 16,744      | 4,034     | (29,625) | (2,175)  | (7,927)     |
| 처분(주1)               | -         | (986)     | (1,482)     | (1)       | -        | (519)    | (2,988)     |
| 감가상각                 | -         | (11,438)  | (17,766)    | (4,720)   | -        | (11,076) | (45,000)    |
| 기타                   | -         | -         | -           | -         | (18)     | -        | (18)        |
| 반기말                  | 2,579,558 | 187,161   | 177,523     | 23,705    | 61,887   | 105,440  | 3,135,274   |
| - 취득원가               | 1,165,832 | 777,177   | 1,200,763   | 195,990   | 98,234   | 167,085  | 3,605,081   |
| - 감가상각 및 손상차손<br>누계액 | -         | (590,016) | (1,023,240) | (172,285) | (36,347) | (61,645) | (1,883,533) |
| - 재평가손익누계액           | 1,413,726 | -         | -           | -         | -        | -        | 1,413,726   |

(주1) 사용권자산의 계약해지로 인한 금액이 포함되어 있습니다(주석 13 참조).

### (2) 토지재평가

당사는 토지에 대해 후속측정을 재평가금액으로 인식하고 있으며, 당반기말과 전기말 현재 원가모형을 적용하여 토지를 재측정하였을 경우의 장부금액은 1,155,719백만원으로 동일합니다. 당반기말 현재 토지의 공정가치는 전기말 재평가금액과 유의적인 차이가 없습니다.

## 12. 무형자산

(1) 당반기와 전반기 중 당사의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

### 1) 당반기

(단위: 백만원)

| 구분       | 산업재산권   | 개발비       | 기타무형자산  | 합계        |
|----------|---------|-----------|---------|-----------|
| 기초       | 10,380  | 1,146,598 | 57,853  | 1,214,831 |
| 취득/자본적지출 | -       | 62,283    | 265     | 62,548    |
| 대체       | -       | (582)     | 7,077   | 6,495     |
| 처분       | -       | -         | (796)   | (796)     |
| 상각       | (1,126) | (12,357)  | (5,707) | (19,190)  |
| 손상차손     | -       | (1,659)   | -       | (1,659)   |
| 반기말      | 9,254   | 1,194,283 | 58,692  | 1,262,229 |

### 2) 전반기

(단위: 백만원)

| 구분       | 산업재산권 | 개발비       | 기타무형자산  | 합계        |
|----------|-------|-----------|---------|-----------|
| 기초       | 7,458 | 1,059,726 | 46,450  | 1,113,634 |
| 취득/자본적지출 | 2,430 | 56,059    | 385     | 58,874    |
| 대체       | -     | (1,109)   | 4,767   | 3,658     |
| 상각       | (871) | (11,708)  | (5,151) | (17,730)  |
| 손상차손     | -     | (109)     | -       | (109)     |
| 반기말      | 9,017 | 1,102,859 | 46,451  | 1,158,327 |

한편, 상기 기타무형자산 중 회원권 등 내용연수가 비한정인 무형자산의 당반기말 현재 장부금액은 23,685백만원(전기말: 24,482백만원)입니다.

### (2) 비용으로 인식한 연구개발 관련 지출총액

당반기 중 비용으로 지출한 연구개발 지출액은 17,101백만원(전반기: 14,644백만원)입니다.

(3) 온실가스배출권

1) 당반기말 현재 3차 계획기간(2021년~2025년)에 대한 무상할당 배출권 수량은 다음과 같습니다.

(단위: 톤(tCO2-eq))

| 구분       | 2021년도분 | 2022년도분 | 2023년도분 | 2024년도분 | 2025년도분 | 합계        |
|----------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 무상할당 배출권 | 260,526 | 260,526 | 260,526 | 258,086 | 258,086 | 1,297,750 |

2) 당반기와 전기 중 의무이행 목적으로 보유하는 배출권 증감 내용은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 톤(tCO2-eq))

| 구분            | 2024년도분 | 2025년도분 | 합계      |
|---------------|---------|---------|---------|
| 기초 및 무상할당(주1) | 311,303 | 258,294 | 569,597 |
| 무상할당 취소       | (232)   | (854)   | (1,086) |
| 정부제출(주2)      | -       | -       | -       |
| 반기말           | 311,071 | 257,440 | 568,511 |

(주1) 확정된 무상할당 이월 및 무상할당 승계 등의 변동사항이 반영되었습니다.

(주2) 2024년도 사용분에 대한 정부제출은 2025년 3분기 중 확정될 예정입니다.

② 전기

(단위: 톤(tCO2-eq))

| 구분            | 2023년도분   | 2024년도분 | 2025년도분 | 합계        |
|---------------|-----------|---------|---------|-----------|
| 기초 및 무상할당(주1) | 318,488   | 258,294 | 258,294 | 835,076   |
| 무상할당 취소       | (598)     | (592)   | -       | (1,190)   |
| 정부제출          | (246,289) | -       | -       | (246,289) |
| 매각            | (18,000)  | -       | -       | (18,000)  |
| 무상할당 이월       | (53,601)  | 53,601  | -       | -         |
| 기말            | -         | 311,303 | 258,294 | 569,597   |

(주1) 무상할당 승계된 배출권이 반영되어 있습니다.

정부에서 무상으로 할당받은 배출권은 장부금액을 영(0)으로 측정하여 인식하였습니다.

3) 당반기와 전기 중 단기매매차익 목적으로 보유하는 배출권 증감 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 톤(tCO<sub>2</sub>-eq), 백만원)

| 구분   | 당반기    |      | 전기     |       |
|------|--------|------|--------|-------|
|      | 수량     | 장부금액 | 수량     | 장부금액  |
| 기초   | 55,248 | 552  | 55,248 | 718   |
| 평가손익 | -      | -    | -      | (166) |
| 기말   | 55,248 | 552  | 55,248 | 552   |

4) 당반기말 현재 당기 이행연도에 대한 당사의 온실가스 배출량 추정치는 230,000 톤(tCO<sub>2</sub>-eq)이며, 무상할당량을 초과하지 않을 것으로 예상되어 배출부채를 인식하지 아니하였습니다.

### 13. 리스

(1) 당반기와 전반기 중 당사의 사용권자산 변동내역은 다음과 같습니다.

#### 1) 당반기

(단위: 백만원)

| 구분        | 토지    | 건물       | 기타유형자산  | 합계       |
|-----------|-------|----------|---------|----------|
| 기초        | 295   | 101,620  | 7,089   | 109,004  |
| 취득        | 2,444 | 1,723    | 2,585   | 6,752    |
| 감가상각      | (364) | (10,555) | (3,821) | (14,740) |
| 계약해지      | (7)   | (401)    | (8)     | (416)    |
| 반기말       | 2,368 | 92,387   | 5,845   | 100,600  |
| - 취득원가    | 2,836 | 167,419  | 15,608  | 185,863  |
| - 감가상각누계액 | (468) | (75,032) | (9,763) | (85,263) |

## 2) 전반기

(단위: 백만원)

| 구분        | 토지    | 건물       | 기타유형자산  | 합계       |
|-----------|-------|----------|---------|----------|
| 기초        | 276   | 104,505  | 3,492   | 108,273  |
| 취득        | 38    | 10,239   | 660     | 10,937   |
| 감가상각      | (103) | (9,724)  | (1,249) | (11,076) |
| 계약해지      | -     | (44)     | (475)   | (519)    |
| 대체(주1)    | -     | (2,175)  | -       | (2,175)  |
| 반기말       | 211   | 102,801  | 2,428   | 105,440  |
| - 취득원가    | 532   | 159,168  | 7,385   | 167,085  |
| - 감가상각누계액 | (321) | (56,367) | (4,957) | (61,645) |

(주1) 전반기 중 분당두산타워 임대차계약 변경에 따라 추가 인식한 자산 중 전대리스 제공분의 투자부동산으로 대체된 금액이 포함되어 있습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 당사의 리스부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분      | 당반기      | 전반기      |
|---------|----------|----------|
| 기초      | 155,883  | 155,412  |
| 리스료의 지급 | (23,515) | (19,258) |
| 취득      | 6,752    | 10,937   |
| 이자비용    | 6,565    | 6,982    |
| 계약해지    | (466)    | (795)    |
| 기타      | 86       | 302      |
| 반기말     | 145,305  | 153,580  |

#### 14. 투자부동산

(1) 당반기와 전반기 중 당사의 투자부동산 변동내역은 다음과 같습니다.

##### 1) 당반기

(단위: 백만원)

| 구분               | 토지      | 건설중인자산   | 건물       | 합계       |
|------------------|---------|----------|----------|----------|
| 기초               | 76,419  | -        | 37,291   | 113,710  |
| 상각               | -       | -        | (2,898)  | (2,898)  |
| 반기말              | 76,419  | -        | 34,393   | 110,812  |
| - 취득원가           | 85,384  | 54,955   | 58,876   | 199,215  |
| - 감가상각 및 손상차손누계액 | (8,965) | (54,955) | (24,483) | (88,403) |

##### 2) 전반기

(단위: 백만원)

| 구분               | 토지      | 건설중인자산   | 건물       | 합계       |
|------------------|---------|----------|----------|----------|
| 기초               | 52,398  | -        | 40,975   | 93,373   |
| 대체(주1)           | -       | -        | 2,175    | 2,175    |
| 상각               | -       | -        | (2,913)  | (2,913)  |
| 반기말              | 52,398  | -        | 40,237   | 92,635   |
| - 취득원가           | 61,364  | 53,790   | 58,875   | 174,029  |
| - 감가상각 및 손상차손누계액 | (8,966) | (53,790) | (18,638) | (81,394) |

(주1) 전반기 중 사용권자산에서 대체되었습니다(주석 13 참조).

(2) 당사의 투자부동산과 관련하여 발생한 당반기의 임대수익은 7,710백만원(전반기 : 8,978백만원)입니다.

(3) 당반기와 전반기 중 투자부동산으로 분류된 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분   | 당반기     | 전반기     |
|------|---------|---------|
| 기초   | 34,906  | 38,525  |
| 대체   | -       | 2,175   |
| 감가상각 | (2,865) | (2,881) |
| 반기말  | 32,041  | 37,819  |

(4) 당반기말 현재 투자부동산에 포함된 토지와 건물의 공정가치는 장부금액과 유의적인 차이가 없습니다.

## 15. 사채 및 차입금

### (1) 차입금

1) 당반기말과 전기말 현재 당사의 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분    | 차입처          | 당반기말<br>연이자율(%) | 당반기말      | 전기말       |
|-------|--------------|-----------------|-----------|-----------|
| 원화차입금 | 한국산업은행 외(주1) | 1.10 ~ 5.60     | 1,762,738 | 1,552,104 |
| 외화차입금 | 하나은행 외       | 0.87 ~ 5.77     | 189,385   | 257,538   |
| 합계    |              |                 | 1,952,123 | 1,809,642 |

(주1) 상기 차입금 중 일부와 관련하여 당사의 유형자산 등이 담보로 제공되어 있습니다(주석 25 및 26 참조).

2) 당반기말과 전기말 현재 당사의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분           | 차입처         | 만기일                     | 당반기말<br>연이자율(%) | 당반기말      | 전기말       |
|--------------|-------------|-------------------------|-----------------|-----------|-----------|
| 원화차입금        | 수출입은행 외(주1) | 2024.07.01 ~ 2027.07.01 | 3.98 ~ 5.70     | 1,260,000 | 1,000,000 |
| 소계           |             |                         |                 | 1,260,000 | 1,000,000 |
| 차감: 유동성대체    |             |                         |                 | (115,000) | (180,000) |
| 차감: 현재가치할인차금 |             |                         |                 | -         | (160)     |
| 차감 계         |             |                         |                 | 1,145,000 | 819,840   |

(주1) 상기 차입금 중 일부와 관련하여 당사의 유형자산 등이 담보로 제공되어 있습니다(주석 25 및 26 참조).

(2) 사채

당반기말과 전기말 현재 당사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 사채의 종류       | 회차   | 만기일        | 당반기말<br>연이자율(%) | 당반기말     | 전기말      |
|--------------|------|------------|-----------------|----------|----------|
| 공모사채         | 78-1 | 2026.02.27 | 3.95            | 43,000   | 43,000   |
|              | 78-2 | 2027.02.26 | 5.24            | 57,000   | 57,000   |
|              | 79-1 | 2026.09.11 | 4.10            | 63,000   | 63,000   |
|              | 79-2 | 2027.09.10 | 4.57            | 87,000   | 87,000   |
|              | 80-1 | 2027.06.17 | 3.62            | 46,000   | -        |
|              | 80-2 | 2028.06.16 | 4.10            | 82,000   | -        |
| 외화공모사채(주1)   | -    | 2026.07.17 | 5.50            | 406,920  | 441,000  |
| 사모사채         | 76   | -          | -               | -        | 18,000   |
|              | 77   | -          | -               | -        | 24,000   |
| 소계           |      |            |                 | 784,920  | 733,000  |
| 차감: 유동성대체    |      |            |                 | (43,000) | (42,000) |
| 차감: 사채할인발행차금 |      |            |                 | (3,183)  | (4,852)  |
| 차감 계         |      |            |                 | 738,737  | 686,148  |

(주1) 상기 외화공모사채와 관련하여 두산밥캣(주) 보통주가 담보로 제공되어 있습니다(주석 25 및 26 참조).

## 16. 순확정급여부채

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

(1) 당반기말과 전기말 현재 확정급여제도 하의 순확정급여부채와 관련하여 당사의 재무상태표에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분                   | 당반기말      | 전기말       |
|----------------------|-----------|-----------|
| 기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치 | 544,701   | 532,421   |
| 사외적립자산의 공정가치(주1)     | (230,630) | (234,130) |
| 순확정급여부채              | 314,071   | 298,291   |

(주1) 당반기말 현재 국민연금전환금 520백만원(전기말: 524백만원)이 포함된 금액입니다.

(2) 당반기와 전반기 중 당사의 반기손익계산서에 반영된 확정급여제도 관련 퇴직급여의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분     | 당반기    | 전반기    |
|--------|--------|--------|
| 당기근무원가 | 20,697 | 16,861 |
| 순이자원가  | 5,694  | 4,096  |
| 합계     | 26,391 | 20,957 |

## 17. 자본금

당반기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수는 2,000,000,000주이고, 1주당 액면금액은 5,000원입니다. 당반기말과 전기말 현재 발행한 주식수는 보통주식 640,561,146주이며, 당사의 발행주식수 중 상법에 의하여 의결권이 제한되어 있는 주식수는 자기주식 95,978주로 전기말과 동일합니다.

18. 수익

(1) 당반기와 전반기 중 당사의 매출 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분                  | 당반기       |           | 전반기       |           |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                     | 3개월       | 누적        | 3개월       | 누적        |
| 1. 고객과의 계약에서 생기는 수익 |           |           |           |           |
| - 제품 매출             | 58,250    | 117,610   | 64,454    | 135,964   |
| - 공사 매출             | 1,901,358 | 3,225,502 | 1,461,558 | 2,832,284 |
| 소계                  | 1,959,608 | 3,343,112 | 1,526,012 | 2,968,248 |
| 2. 고객과의 계약 외 수익     |           |           |           |           |
| - 위험회피손익            | 89,220    | 69,449    | (43,634)  | (98,826)  |
| - 배당금수익             | 22,834    | 97,415    | 69,185    | 106,726   |
| - 임대수익 등            | 4,397     | 8,052     | 4,137     | 9,374     |
| 소계                  | 116,451   | 174,916   | 29,688    | 17,274    |
| 합계                  | 2,076,059 | 3,518,028 | 1,555,700 | 2,985,522 |

(2) 당반기와 전반기 중 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 부문        | 당반기       | 전반기       |
|-----------|-----------|-----------|
| 주요 지리적 시장 |           |           |
| 국내        | 1,289,489 | 1,472,232 |
| 미주        | 50,864    | 45,972    |
| 아시아       | 273,347   | 604,042   |
| 중동        | 1,694,311 | 829,372   |
| 유럽        | 33,990    | 15,946    |
| 기타        | 1,111     | 684       |
| 합계        | 3,343,112 | 2,968,248 |
| 수익인식시기    |           |           |
| 한시점에 이행   | 117,610   | 135,964   |
| 기간에 걸쳐 이행 | 3,225,502 | 2,832,284 |
| 합계        | 3,343,112 | 2,968,248 |

### (3) 계약잔액

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

(단위: 백만원)

| 구분                        | 당반기말      | 전기말       |
|---------------------------|-----------|-----------|
| 매출채권 및 기타채권에 포함되어 있는 수취채권 | 773,436   | 617,185   |
| 계약자산                      | 1,662,052 | 1,345,091 |
| 계약부채                      | 1,352,644 | 1,607,716 |

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 당반기 중 수익으로 인식한 금액은 1,247,224백만원입니다.

### (4) 기간에 걸쳐 이행되는 수행의무에 배분된 거래가격 변동내역

당반기말 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.

당반기와 전반기 중 기간에 걸쳐 이행되는 수행의무에 배분된 거래가격의 변동내역은 다음과 같습니다.

#### 1) 당반기

(단위: 백만원)

| 발주처          | 공사명               | 기초         | 증감        | 매출계상액     | 반기말        |
|--------------|-------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 한국수력원자력(주) 외 | 신한울 3,4호기 원자로설비 외 | 15,585,363 | 2,557,081 | 3,225,502 | 14,916,942 |

2) 전반기

(단위: 백만원)

| 발주처          | 공사명               | 기초         | 증감        | 매출계상액     | 반기말        |
|--------------|-------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 한국수력원자력(주) 외 | 신한울 3,4호기 원자로설비 외 | 14,213,300 | 1,777,558 | 2,832,284 | 13,158,574 |

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

(단위: 백만원)

| 구분                | 공사손실충당부채 | 추정총계약금액 변동 | 추정총계약원가 변동 | 당반기 손익에 미치는 영향 | 미래손익에 미치는 영향 | 미청구공사 (초과청구공사) 변동 |
|-------------------|----------|------------|------------|----------------|--------------|-------------------|
| 신한울 3,4호기 원자로설비 외 | 13,562   | 256,476    | 277,596    | (39,590)       | 18,470       | (39,590)          |

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

(6) 당반기 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        | 공사기한(주1)   | 진행률 (%) | 미청구공사   |          | 매출채권   |         |
|----------------------------------|------------|------------|---------|---------|----------|--------|---------|
|                                  |            |            |         | 총액      | 대손충당금    | 총액     | 대손충당금   |
| UAE BNPP 1,2호기 NSSS              | 2010-06-30 | 2022-11-18 | 99.43   | 2,314   | (9)      | -      | -       |
| 신한울 3,4호기 원자로설비                  | 2023-03-29 | 2033-10-31 | 24.92   | -       | -        | -      | -       |
| 새울 3,4호기 NSSS                    | 2014-08-28 | 2026-11-30 | 95.09   | -       | -        | -      | -       |
| UAE BNPP 3,4호기 NSSS              | 2010-06-30 | 2024-12-31 | 97.32   | -       | -        | -      | -       |
| Vung Ang II Power Project        | 2021-10-26 | 2025-10-26 | 95.28   | -       | -        | 2,203  | (8)     |
| 신한울 1,2호기 NSSS                   | 2009-07-31 | 2024-04-30 | 98.98   | -       | -        | -      | -       |
| 삼척화력 1,2호기 EPC                   | 2018-07-24 | 2024-04-30 | 100.00  | 76,644  | (291)    | 70,620 | (17)    |
| Vinh Tan 4 TPP                   | 2014-02-26 | 2021-10-31 | 99.67   | 19,137  | (13,884) | 26,075 | (5,215) |
| Ei-Dabaa NPP                     | 2022-11-09 | 2029-04-08 | 24.41   | 12,311  | (47)     | -      | -       |
| Jawa 9,10호기                      | 2019-03-20 | 2025-02-15 | 97.08   | 125,762 | (478)    | 99     | (99)    |
| Yanbu ph.3 MSF                   | 2012-12-04 | 2023-01-29 | 100.00  | -       | -        | 874    | (102)   |
| Tuwaik 주단조 Project               | 2022-02-10 | 2025-06-15 | 98.37   | -       | -        | 22,394 | -       |
| Turkistan COGT                   | 2023-03-14 | 2026-08-23 | 55.16   | 373,060 | (1,418)  | -      | -       |
| Nghi Son 2                       | 2014-12-24 | 2022-07-10 | 99.69   | -       | -        | -      | -       |
| 신한울원자력 3,4호기 주설비공사               | 2023-12-11 | 2033-10-31 | 5.32    | -       | -        | -      | -       |
| Song Hau1                        | 2015-04-10 | 2022-05-17 | 99.97   | 13,524  | (51)     | 12,201 | (1,426) |
| Yanbu 4 IWP                      | 2021-01-22 | 2023-11-01 | 95.70   | 12,126  | (46)     | -      | -       |
| Shuaibah 3 IWP                   | 2022-08-19 | 2025-05-20 | 96.14   | -       | -        | 8,401  | (32)    |
| 새울 3,4호기 주설비공사                   | 2015-06-12 | 2026-10-31 | 99.79   | 153,029 | (582)    | -      | -       |
| UAE BNPP 3,4호기 T/G               | 2011-09-27 | 2024-12-31 | 99.08   | 7,436   | (28)     | -      | -       |
| UAE BNPP 1,2호기 T/G               | 2010-06-30 | 2022-11-18 | 100.00  | 27      | -        | -      | -       |
| 순천 왕지2지구 도시개발사업                  | 2019-04-24 | 2025-06-30 | 99.15   | -       | -        | 14,642 | -       |
| Vinh Tan 4 Extension             | 2016-03-10 | 2021-08-31 | 99.85   | -       | -        | 6,175  | (1,235) |
| 당진기지 1단계 1~4호기 저장탱크 건설공사         | 2021-07-23 | 2027-05-31 | 79.35   | 45,354  | (172)    | -      | -       |
| Shoalba RO Ph.4                  | 2017-03-29 | 2023-05-23 | 96.28   | 37,001  | (141)    | -      | -       |
| Van Phong 1                      | 2019-08-26 | 2024-01-24 | 99.76   | -       | -        | -      | -       |
| 새울 1,2호기 주설비공사                   | 2007-03-09 | 2021-12-31 | 99.87   | -       | -        | -      | -       |
| 강릉안인 1,2호기 보일러                   | 2015-03-31 | 2023-03-15 | 99.36   | -       | -        | -      | -       |
| 신한울 3,4호기 터빈발전기                  | 2023-03-29 | 2033-10-31 | 44.59   | -       | -        | -      | -       |
| Jafurah Cogen Plant              | 2022-09-22 | 2025-10-15 | 93.70   | 2,311   | (9)      | 1,202  | (21)    |
| 고성하이 1,2호기 보일러                   | 2016-12-27 | 2022-08-30 | 99.96   | -       | -        | -      | -       |
| 네팔 Upper Trishuli 1 HPP          | 2021-12-31 | 2026-12-30 | 47.44   | -       | -        | 6,120  | (72)    |
| 새울 3,4호기 T/G                     | 2014-08-28 | 2026-11-30 | 98.26   | 2,141   | (8)      | -      | -       |
| 신한울 1,2호기 TG                     | 2009-06-23 | 2024-04-30 | 100.00  | -       | -        | -      | -       |
| Doha RO Stage-I                  | 2016-05-30 | 2021-12-31 | 96.46   | 5,737   | (22)     | 38,482 | (5,874) |
| Guam Ukudu CAPP                  | 2020-12-18 | 2025-09-30 | 94.85   | 3,000   | (11)     | 2,993  | (11)    |
| Muara Tawar Add-On               | 2017-03-29 | 2023-04-27 | 99.69   | 32,782  | (125)    | 877    | (3)     |
| Al Khalij Boiler Package PJT(주2) | 2008-11-01 | 2018-12-31 | 98.83   | 39,473  | (7,895)  | -      | -       |
| Vogtle 3,4 호기 AP1000             | 2008-05-08 | 2022-12-31 | 99.93   | -       | -        | 12,520 | (2,504) |
| 양산덕계3차 공동주택 신축공사                 | 2020-09-05 | 2024-07-31 | 99.83   | 6,588   | (25)     | -      | -       |

| 구분                  | 계약일        | 공사기한(주1)   | 진행률 (%) | 미청구공사   |       | 매출채권    |       |
|---------------------|------------|------------|---------|---------|-------|---------|-------|
|                     |            |            |         | 총액      | 대손충당금 | 총액      | 대손충당금 |
| Tripoli West(주2)    | 2010-12-23 | 2015-04-30 | 57.25   | -       | -     | -       | -     |
| 김포열병합 파워블럭 EPC      | 2020-06-17 | 2023-07-30 | 99.91   | -       | -     | -       | -     |
| 보령4 친환경개선 기자재 구매    | 2020-06-23 | 2023-03-15 | 99.90   | -       | -     | -       | -     |
| Kudgi STPP          | 2014-10-15 | 2023-12-31 | 99.98   | -       | -     | 956     | (956) |
| IEC Orot Rabin FGD  | 2010-06-30 | 2023-05-18 | 98.57   | -       | -     | 371     | (217) |
| 고성 천연가스발전소 건설공사     | 2023-12-18 | 2027-04-30 | 15.51   | -       | -     | -       | -     |
| PP12                | 2024-08-29 | 2028-05-31 | 49.74   | -       | -     | 125,170 | (821) |
| 함안복합 파워블록_EPC       | 2024-07-19 | 2027-12-30 | 12.30   | -       | -     | -       | -     |
| Rumrah1 Power Plant | 2024-11-30 | 2028-05-31 | 38.66   | 106,159 | (403) | 39,356  | (150) |
| Naiyah1 Power Plant | 2024-11-30 | 2028-05-31 | 37.31   | 91,726  | (349) | 39,148  | (149) |

(주1) 계약상 공사기한 또는 발주처와 협의 중인 공사예정기한입니다.

(주2) 리비아 내전 등으로 공사가 잠정 중단되었습니다.

(7) 당반기와 전반기 중 당사의 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분    | 당반기       | 전반기     |
|-------|-----------|---------|
| 그룹사 A | 1,009,808 | 959,997 |
| 고객사 B | 412,365   | -       |
| 고객사 C | 395,889   | -       |

## 19. 비용의 성격별 분류

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

(단위: 백만원)

| 구분              | 당반기       |           | 전반기       |           |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                 | 3개월       | 누적        | 3개월       | 누적        |
| 재고자산의 변동        | 203,538   | (121,346) | (33,117)  | (73,314)  |
| 원재료 매입액         | 1,072,983 | 1,602,790 | 266,456   | 742,909   |
| 종업원급여           | 214,667   | 432,537   | 175,330   | 365,876   |
| 감가상각비 및 무형자산상각비 | 35,412    | 70,255    | 33,620    | 65,643    |
| 기타비용            | 403,823   | 1,342,119 | 995,929   | 1,704,158 |
| 합계              | 1,930,423 | 3,326,355 | 1,438,218 | 2,805,272 |

## 20. 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 당사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분        | 당반기     |         | 전반기     |         |
|-----------|---------|---------|---------|---------|
|           | 3개월     | 누적      | 3개월     | 누적      |
| 급여        | 23,335  | 47,849  | 30,799  | 48,012  |
| 퇴직급여      | 3,369   | 7,387   | 3,528   | 6,819   |
| 해고급여      | 251     | 1,400   | -       | 186     |
| 복리후생비     | 4,220   | 9,963   | 4,099   | 8,343   |
| 여비교통비     | 2,173   | 4,043   | 2,140   | 3,499   |
| 교육훈련비     | 2,306   | 4,507   | 2,432   | 4,709   |
| 조세공과      | 1,104   | 2,062   | 1,582   | 2,156   |
| 지급수수료     | 20,723  | 39,797  | 19,860  | 38,022  |
| 대손상각비(환입) | 3,415   | 11,934  | (3,754) | 5,219   |
| 감가상각비     | 4,153   | 9,141   | 5,263   | 10,250  |
| 무형자산상각비   | 1,740   | 3,977   | 2,001   | 3,777   |
| 보험료       | 2,185   | 3,727   | 2,001   | 3,315   |
| 연구비       | 8,924   | 16,977  | 8,153   | 14,460  |
| 해외시장개척비   | 4,480   | 6,779   | 3,439   | 6,102   |
| 광고선전비     | 8,513   | 16,597  | 4,813   | 9,964   |
| 하자보수비     | 3,061   | 5,454   | 227     | 1,028   |
| 기타        | 29,383  | 40,082  | 6,515   | 9,118   |
| 합계        | 123,335 | 231,676 | 93,098  | 174,979 |

## 21. 금융손익

### (1) 금융수익

당반기와 전반기 중 당사의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분       | 당반기     |         | 전반기     |         |
|----------|---------|---------|---------|---------|
|          | 3개월     | 누적      | 3개월     | 누적      |
| 이자수익     | 9,292   | 19,710  | 11,380  | 20,870  |
| 배당금수익    | 527     | 1,176   | 1,130   | 3,028   |
| 외환차익     | 47,031  | 67,692  | 56,154  | 88,658  |
| 외화환산이익   | 96,823  | 118,458 | 31,523  | 99,530  |
| 파생상품거래이익 | 20,886  | 118,781 | 58,967  | 82,274  |
| 파생상품평가이익 | 163,368 | 174,014 | (5,818) | 48,250  |
| 확정계약평가이익 | 4,527   | 19,737  | 52,734  | 151,932 |
| 금융보증수익   | 291     | 419     | 183     | 332     |
| 합계       | 342,745 | 519,987 | 206,253 | 494,874 |

### (2) 금융비용

당반기와 전반기 중 당사의 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분       | 당반기     |         | 전반기     |         |
|----------|---------|---------|---------|---------|
|          | 3개월     | 누적      | 3개월     | 누적      |
| 이자비용     | 43,681  | 85,861  | 39,725  | 79,830  |
| 외환차손     | 74,284  | 98,197  | 45,274  | 81,729  |
| 외화환산손실   | 12,057  | 29,696  | 54,695  | 120,158 |
| 파생상품거래손실 | 18,778  | 117,637 | 34,076  | 55,142  |
| 파생상품평가손실 | 13,959  | 38,909  | 59,226  | 179,784 |
| 확정계약평가손실 | 153,235 | 155,822 | 7,190   | 22,313  |
| 금융보증비용   | -       | 1       | -       | -       |
| 지급수수료    | 4,733   | 10,842  | 5,410   | 10,115  |
| 합계       | 320,727 | 536,965 | 245,596 | 549,071 |

## 22. 기타영업외수익 및 비용

### (1) 기타영업외수익

당반기와 전반기 중 당사의 기타영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분         | 당반기     |         | 전반기    |        |
|------------|---------|---------|--------|--------|
|            | 3개월     | 누적      | 3개월    | 누적     |
| 수입수수료      | 1,658   | 2,245   | 819    | 1,319  |
| 유형자산처분이익   | (97)    | 78      | 771    | 1,027  |
| 단기투자자산평가이익 | 106,641 | 109,197 | 36,618 | 48,897 |
| 종속기업투자처분이익 | -       | -       | 17,176 | 17,176 |
| 장기투자증권처분이익 | 204     | 204     | -      | -      |
| 잡이익 등      | 1,348   | 2,014   | 702    | 30,906 |
| 합계         | 109,754 | 113,738 | 56,086 | 99,325 |

### (2) 기타영업외비용

당반기와 전반기 중 당사의 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분         | 당반기      |          | 전반기    |        |
|------------|----------|----------|--------|--------|
|            | 3개월      | 누적       | 3개월    | 누적     |
| 기타수수료      | 3,055    | 3,669    | 5,252  | 6,105  |
| 매출채권처분손실   | 2,828    | 2,861    |        |        |
| 유형자산처분손실   | 8        | 8        | 471    | 1,457  |
| 기부금        | 199      | 507      | -      | -      |
| 무형자산손상차손   | 1,659    | 1,659    | 109    | 109    |
| 단기투자자산평가손실 | (21,818) | 1,393    | 42     | 612    |
| 기타의대손상각비   | 21,279   | 78,294   | 4,408  | 22,333 |
| 매각예정자산처분손실 | -        | -        | -      | 848    |
| 잡손실 등      | (5,067)  | (51,255) | 54     | 6,426  |
| 합계         | 2,143    | 37,136   | 10,336 | 37,890 |

### 23. 법인세비용

법인세비용은 연간 회계연도에 대하여 예상되는 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기와 전반기의 예상 평균연간법인세율은 각각 20.54%와 14.26%입니다.

당사는 필라2 법률에 따라 각 종속기업이 속해 있는 관할국별 GloBE 유효세율과 최저한세율 15%의 차액에 대하여 추가 세액을 납부해야 합니다. 회사의 기업 및 고정사업장이 소재한 일부 국가들의 GloBE 유효세율이 15%에 미달하고 있습니다. 이로 인해 당반기에 인식한 필라2 법인세비용은 520백만원이며, 관련된 이연법인세의 인식 및 공시에 대해서는 예외규정을 적용하였습니다.

## 24. 주당이익

### (1) 기본주당이익

1) 당반기와 전반기 중 당사의 기본주당이익은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분            | 당반기          |              | 전반기          |              |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|               | 3개월          | 누적           | 3개월          | 누적           |
| 보통주 반기순이익     | 224,880      | 199,669      | 111,474      | 160,746      |
| 가중평균유통보통주식수   | 640,465,168주 | 640,465,168주 | 640,465,168주 | 640,465,168주 |
| 기본주당이익(단위 :원) | 351          | 312          | 174          | 251          |

2) 당반기와 전반기 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

| 구분          | 당반기         |             | 전반기         |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|             | 3개월         | 누적          | 3개월         | 누적          |
| 기초발행주식수(주1) | 640,465,168 | 640,465,168 | 640,465,168 | 640,465,168 |
| 가중평균유통보통주식수 | 640,465,168 | 640,465,168 | 640,465,168 | 640,465,168 |

(주1) 자기주식수를 차감한 주식수입니다.

### (2) 희석주당이익

당반기와 전반기 중 희석효과가 발생하지 아니하여 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

## 25. 우발채무와 약정사항

(1) 당반기말 현재 약정사항 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, 천USD)

| No | 약정 내용                         | 약정금액        |        | 사용액(실행액)     |             | 약정잔액    |        |
|----|-------------------------------|-------------|--------|--------------|-------------|---------|--------|
|    |                               | 차입 약정       | 기타약정   | 관련 계정과목      | 금액          | 차입 약정   | 기타약정   |
| 1  | 견질제공수표                        | -           | -      | -            | -           | -       | -      |
| 2  | 당좌차월 및 일반대출 등의 여신한도           | 4,239,860   | -      | -            | 3,346,106   | 893,754 | -      |
| 3  | 해외공모사채 조기상환청구권 약정 및 담보 제공     | USD 300,000 | -      | 사채           | USD 300,000 | -       | -      |
| 4  | 장기차입금에 대한 담보 제공 및 기한이익상실 약정 1 | -           | -      | 장기차입금        | 280,000     | -       | -      |
| 5  | 장기차입금에 대한 담보 제공 및 기한이익상실 약정 2 | -           | -      | 장기차입금        | 160,000     | -       | -      |
| 6  | 장기차입금에 대한 담보 제공 및 기한이익상실 약정 3 | -           | -      | 장기차입금        | 150,000     | -       | -      |
| 7  | 단기차입금에 대한 담보 제공 및 기한이익상실 약정   | -           | -      | 단기차입금        | 160,000     | -       | -      |
| 8  | 장기차입금에 대한 기한이익상실 약정 1         | -           | -      | 장기차입금        | 20,000      | -       | -      |
| 9  | 장기차입금에 대한 기한이익상실 약정 2         | -           | -      | 장기차입금        | 40,000      | -       | -      |
| 10 | 단기차입금에 대한 기한이익상실 약정 1         | -           | -      | 단기차입금        | 50,000      | -       | -      |
| 11 | 단기차입금에 대한 기한이익상실 약정 2         | -           | -      | 단기차입금        | 60,000      | -       | -      |
| 12 | 단기차입금에 대한 기한이익상실 약정 3         | -           | -      | 단기차입금        | 20,000      | -       | -      |
| 13 | 차입약정에 대한 담보 제공 및 조기상환 약정 1    | 100,000     | -      | -            | -           | -       | -      |
| 14 | 차입약정에 대한 담보 제공 및 조기상환 약정 2    | 150,000     | -      | 단기차입금        | 150,000     | -       | -      |
| 15 | 차입약정에 대한 담보 제공 및 조기상환 약정 3    | 50,000      | -      | -            | -           | -       | -      |
| 16 | 기술도입계약                        | -           | -      | 기술도입료        | 639         | -       | -      |
| 17 | 책임임대차 의무 연대부담                 | -           | -      | -            | -           | -       | -      |
| 18 | 주식 매각 시 투자자 분배금액 보전 약정        | -           | -      | -            | -           | -       | -      |
| 19 | 투자약정                          | -           | 20,000 | 관계기업투자<br>주식 | 6,260       | -       | 13,740 |
| 20 | 공모사채에 대한 기한이익상실 약정            | -           | -      | 사채           | 378,000     | -       | -      |

상기 약정사항에 대한 세부 내역은 다음과 같습니다.

### 1) 견질제공수표

당반기말 현재 당사는 봉담송산 고속도로 건설공사와 관련하여 경기동서순환도로(주)에게 백지수표 2매를 견질로 제공하였습니다.

### 2) 당좌차월 및 일반대출 등의 여신한도

당반기말 현재 당사는 금융기관 등과 체결한 당좌차월 및 일반대출 등의 여신한도는 4,239,860백만원이며, 이 중 3,346,106백만원을 사용하여 미사용 여신한도잔액은 893,754백만원을 유지하고 있습니다.

### 3) 해외공모사채 조기상환청구권 약정 및 담보 제공

당반기말 현재 당사가 보유한 사채 중 해외공모사채 USD 300,000천은 동 사채의 지급보증인인 한국산업은행이 민영화될 시 조기상환청구권을 행사할 수 있도록 하는 약정을 포함하고 있습니다. 또한, 당사가 보유한 두산밥캣(주)의 주식 11,900,000주가 상기 사채의 담보로 제공되었으며, 기준가격에 미달하는 경우 그 차액에 상당하는 주식 또는 예금이 추가로 담보 제공되어야 합니다.

### 4) 장기차입금에 대한 담보 제공 및 기한이익상실 약정 1

당반기말 현재 당사가 유안타증권 등으로부터 차입한 장기차입금 280,000백만원에 대하여, 당사가 보유한 두산밥캣(주)의 주식 3,300,000주 및 두산퓨얼셀(주)의 주식 18,500,000주가 담보로 제공되어 있으며, 상기 차입금과 관련하여 약정 담보한도액 비율 미충족 시 그 차액에 해당하는 주식 또는 예금이 추가로 담보 제공되어야 합니다. 또한, 당사가 국내신용평가기관 3개사(나이스신용평가 주식회사, 한국신용평가 주식회사, 한국기업평가 주식회사) 중 1개사 이상으로부터 부여받는 무보증 선순위 회사채의 신용등급이 BBB- 이하로 하락하는 경우 기한전 상환 조항을 포함하고 있습니다.

### 5) 장기차입금에 대한 담보 제공 및 기한이익상실 약정 2

당반기말 현재 당사가 키움증권으로부터 차입한 장기차입금 160,000백만원에 대하여 두산밥캣(주)의 주식 6,830,000주가 담보로 제공되어있으며, 상기 차입금과 관련하여 약정 담보한도액비율 미충족 시 주식 또는 예금이 추가로 담보 제공되어야 합니다. 또한, 당사가 국내신용평가기관 3개사(나이스신용평가 주식회사, 한국신용평가 주식회사, 한국기업평가 주식회사) 중 1개사 이상으로부터 부여받는 무보증 선순위 회사채의 신용등급이 BBB- 이하로 하락하거나 국내 신용평가기관 3개사 중 1개사 이상으로부터 부여받은 유효한 기업신용등급이 존재하지 않는 경우, 그리고 당사의 재무제표에 대한 감사보고서에 "한정", "부적정" 또는 "의견거절"의 감사의견이 기재되는 경우, 기한의 이익상실 사유를 구성하는 약정을 포함하고 있습니다.

#### 6) 장기차입금에 대한 담보 제공 및 기한이익상실 약정 3

당반기말 현재 당사가 에너빌리티하나제삼차 유한회사로부터 차입한 장기차입금 150,000백만원에 대하여, 당사가 보유한 두산밥캣(주)의 주식 3,700,000주가 담보로 제공되어 있으며, 상기 차입금과 관련해서 약정 담보한도액 비율 미충족 시 그 차액에 해당하는 주식 또는 예금이 추가로 담보제공 되어야 합니다. 또한, 당사가 국내신용평가기관 3개사(나이스신용평가 주식회사, 한국신용평가 주식회사, 한국기업평가 주식회사) 중 2개사 이상으로부터 부여받는 무보증 선순위 회사채의 신용등급이 BB+ 이하로 하락하는 경우 기한전 상환 조항을 포함하고 있습니다.

#### 7) 단기차입금에 대한 담보 제공 및 기한이익상실 약정

당반기말 현재 당사가 한국투자증권으로부터 차입한 단기차입금 160,000백만원에 대하여 두산밥캣(주)의 주식 6,830,000주가 담보로 제공되어있으며, 상기 차입금과 관련해서 약정 담보한도액비율 미충족 시 주식 또는 예금이 추가로 담보 제공되어야 합니다. 또한, 당사가 국내신용평가기관 3개사(나이스신용평가 주식회사, 한국신용평가 주식회사, 한국기업평가 주식회사) 중 1개사 이상으로부터 부여받는 무보증 선순위 회사채의 신용등급이 BBB- 이하로 하락하거나 국내 신용평가기관 3개사 중 1개사 이상으로부터 부여받은 유효한 기업신용등급이 존재하지 않는 경우, 그리고 당사의 재무제표에 대한 감사보고서에 "한정", "부적정" 또는 "의견거절"의 감사의견이 기재되는 경우, 기한의 이익상실 사유를 구성하는 약정을 포함하고 있습니다.

#### 8) 장기차입금에 대한 기한이익상실 약정 1

당반기말 현재 당사가 우리종합금융으로부터 차입한 장기차입금 20,000백만원에 대하여, 국내신용평가기관 3개사(나이스신용평가 주식회사, 한국신용평가 주식회사, 한국기업평가 주식회사) 중 2개사 이상으로부터 부여받는 당사의 회사채 신용등급이 BBB- 이하로 하락하는 경우 기한의 이익상실 사유를 구성하는 약정을 포함하고 있습니다.

#### 9) 장기차입금에 대한 기한이익상실 약정 2

당반기말 현재 당사가 우리에너빌리티제일차 주식회사로부터 차입한 장기차입금 40,000백만원에 대하여 대주 이외의 금융기관 등에 대하여 부담하는 채무(차입금 채무, 보증채무) 또는 채주가 발행한 증권에 관하여 기한의 이익이 상실되었거나 기간의 경과 또는 채권자의 통지가 있는 경우 및 그 기한의 이익이 상실될 수 있는 사유가 발생한 경우 기한의 이익상실 사유를 구성하는 약정을 포함하고 있습니다.

#### 10) 단기차입금에 대한 기한이익상실 약정 1

당반기말 현재 당사가 중국광대은행으로부터 차입한 단기차입금 50,000백만원에 대하여, (주)두산이 당사의 최대주주 지위를 유지하며 당사의 회사채 신용등급이 BBB- 이상을 유지할 조건을 포함하고 있습니다.

#### 11) 단기차입금에 대한 기한이익상실 약정 2

당반기말 현재 당사가 중국은행으로부터 차입한 단기차입금 60,000백만원에 대하여, 국내신용평가기관 3개사(나이스신용평가 주식회사, 한국신용평가 주식회사, 한국기업평가 주식회사) 중 2개사 이상으로부터 당사의 회사채 신용등급이 BBB- 이상을 유지할 조건을 포함하고 있습니다.

#### 12) 단기차입금에 대한 기한이익상실 약정 3

당반기말 현재 당사가 우리종합금융으로부터 차입한 단기차입금 20,000백만원에 대하여, 국내신용평가기관 3개사(나이스신용평가 주식회사, 한국신용평가 주식회사, 한국기업평가 주식회사) 중 2개사 이상으로부터 당사의 회사채 신용등급이 BBB- 이하로 하락하는 경우 기한의 이익상실 사유를 구성하는 약정을 포함하고 있습니다.

### 13) 차입 약정에 대한 담보 제공 및 조기상환 약정 1

당반기말 현재 당사가 SC제일은행과 체결한 차입 약정 100,000백만원에 대하여 당사가 보유한 두산밥캣(주)의 주식 3,650,000주가 담보로 제공되어 있으며, 상기 차입 약정과 관련해서 약정 담보한도액비율 미충족 시 그 차액에 상당하는 주식 또는 예금을 추가로 담보 제공 혹은 일부 대출금 조기상환을 하여야 합니다.

### 14) 차입 약정에 대한 담보 제공 및 조기상환 약정 2

당반기말 현재 당사가 한국증권금융(주)와 체결한 차입약정 150,000백만원에 대하여 당사가 보유한 두산밥캣(주)의 주식 5,150,000주가 담보로 제공되어 있으며, 상기 차입약정과 관련해서 약정 담보한도액 비율 미충족 시 그 차액에 상당하는 주식을 추가로 담보 제공 혹은 일부 대출금 조기상환을 하여야 합니다.

### 15) 차입 약정에 대한 담보 제공 및 조기상환 약정 3

당반기말 현재 당사가 SC제일은행과 체결한 차입약정 50,000백만원에 대하여 당사가 보유한 두산퓨얼셀(주)의 주식 3,700,000주가 담보로 제공되어 있으며, 상기 차입 약정과 관련해서 약정 담보한도액 비율 미충족 시 그 차액에 상당하는 주식 또는 예금을 추가로 담보 제공 혹은 일부 대출금 조기상환을 하여야 합니다.

### 16) 기술도입계약

당반기말 현재 당사는 Mitsubishi Hitachi Power Systems, Ltd. 등과 22건의 기술도입계약을 체결하고 있습니다. 동 기술도입계약 기간은 최초 2007년 4월 12일부터 2035년 9월 4일까지이며, 당반기 중 지급한 기술도입료는 639백만원(전반기 : 5,853백만원)입니다.

#### 17) 책임임대차 의무 연대부담

당사는 2021년 1월 8일 (주)두산, 두산밥캣코리아(주) 및 에이치디현대인프라코어(주)와 공동으로 (주)분당두산타워위탁관리부동산투자회사와 5년간 신규 임대차계약을 체결하였으며, 2022년 12월 31일 에이치디현대인프라코어(주)가 임대차계약에서 탈퇴함에 따라 관련 지위 및 권리의무는 당사가 승계하였습니다. 이에 대하여 당반기 말현재 책임임대차 의무를 연대하여 부담합니다. 본 임대차계약은 특정조건이 충족되지 않는 경우 동일한 조건으로 5년간 1차례 연장됩니다.

또한 당사는 임차한 부동산에 대하여 전대하는 사업을 (주)두산 및 두산밥캣코리아(주)와 공동으로 수행하기로 하였으며, 임차비율 내에서 자가사용분을 제외한 부분에 해당하는 만큼 임대수익에 대한 권리가 있으며 이와 관련된 비용을 부담합니다.

당사는 공동 임대차계약에 대해, 기업회계기준서 제1111호 '공동약정'에 따라 공동 지배력을 보유하는 당사자들이 약정의 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 보유하는 공동영업으로 회계처리하고 있습니다. 당반기말 현재 당사의 참여지분율은 83.6%입니다.

#### 18) 주식 매각 시 투자자 분배금액 보전 약정

당사는 더제니스홀딩스(유)가 보유하고 있는 두산건설(주) 주식(지분율 53.65%) 매각시, 동 매각금액의 최종 분배금액이 투자자들(대표PEF인 2018큐씨피13호 사모투자 합자회사는 제외)의 출자원금에 미달할 경우, 당사가 보유한 두산건설(주) 주식(지분율 46.35%)의 투자회수 금액 내에서 투자자들에게 미달액을 보전하기로 하였습니다.

#### 19) 투자약정

당사는 두산신기술투자조합1호(두산인베스트먼트(주))에 총 20,000백만원을 투자하기로 약정하였으며, 당반기말 현재 잔여 투자 약정금액은 13,740백만원입니다.

## 20) 공모사채에 대한 기한이익상실 약정

당반기말 현재 당사가 발행한 무보증 공모사채 378,000백만원의 사채모집계약서에는 별도재무제표 기준으로 부채비율 700%이하 유지, 자기자본의 500%이내 담보권 설정제한, 자산총액 100% 이내의 자산처분제한규정 등이 포함되어 있으며 상기 규정을 위반하는 경우 기한의 이익상실 사유를 구성하는 약정을 포함하고 있습니다.

### (2) 계류중인 소송사건 등

당반기말 현재 당사는 총 90,813백만원 상당의 손해배상 청구를 받아 계류 중이며, 현재로서는 그 결과를 예측할 수 없습니다.

(단위: 백만원)

| 구분 | 금액     |
|----|--------|
| 중재 | -      |
| 소송 | 90,813 |
| 합계 | 90,813 |

(3) PF 우발채무

1) 부동산 PF 종합요약표

당반기말과 전기말 현재 당사는 책임준공의무 위반시 사업비 대출에 336,474백만원 (전기말: 270,400백만원)의 조건부 채무인수약정을 제공하고 있습니다. 기타사업은 모두 당사의 단독사업이며, 이 중 특수관계자에게 제공하는 신용보강은 없습니다.

전기말에는 우발채무로 계상되었으나, 당반기 중 충당부채로 전환된 금액은 없습니다.

기타사업과 관련한 PF 우발채무 내역은 아래와 같으며, 정비사업과 관련된 사항은 없습니다.

(단위: 백만원)

| 구분   | 종류   | 보증한도    | 보증금액    | 대출잔액    |        |                  |                   |                |                |         |         |
|------|------|---------|---------|---------|--------|------------------|-------------------|----------------|----------------|---------|---------|
|      |      |         |         | 당반기말    | 만기 구분  |                  |                   |                |                |         | 전기말     |
|      |      |         |         |         | 3개월 이내 | 3개월 초과<br>6개월 이내 | 6개월 초과<br>12개월 이내 | 1년 초과<br>2년 이내 | 2년 초과<br>3년 이내 | 3년 초과   |         |
| 기타사업 | 브릿지론 | -       | -       | -       | -      | -                | -                 | -              | -              | -       | -       |
|      | 본 PF | 387,000 | 336,474 | 336,474 | -      | 49,800           | 105,900           | -              | 13,300         | 167,474 | 208,000 |

## 2) 부동산 PF(대출) 보증 세부 내역

당반기말과 전기말 현재 당사는 책임준공의무 위반시 아래와 같이 사업비대출에 대한 조건부 채무인수약정 등을 체결하고 있습니다.

PF 보증 관련 일부 약정에는 차주가 금융계약에 따라 지급하여야 할 금액을 지급하지 아니한 경우, 시공사 또는 차주에게 부도사유가 발생하는 경우, 시공사의 신용등급이 하락하는 경우 등이 발생시 336,474백만원(전기말 270,400백만원)의 기한이익 상실 사유가 있습니다.

(단위: 백만원)

| 사업지역    | 사업장 구분 | PF종류 | 신용보강 종류  | 보증한도    | 부담률  | 보증금액    | 채무자     | 특수관계자 여부 | 채권기관 종류     | 대출잔액  |         | 대출기간                    | 유동화증권 만기일 | 유형      | 책임준공 약정금액 |
|---------|--------|------|----------|---------|------|---------|---------|----------|-------------|---|---------|-------------------------|-----------|---------|-----------|
|         |        |      |          |         |      |         |         |          |             | 당반기말  | 전기말     |                         |           |         |           |
| 서울 특별시  | 오피스텔   | 본 PF | 조건부 채무인수 | 110,000 | 100% | 105,900 | 루비 유한회사 | 비특수관계자   | 새마을금고 등     | 105,900   | 95,800  | 2022.05.19 ~ 2026.02.19 | -         | PF Loan | 110,000   |
|         |        |      |          |         |      |         |         |          |             | 조기상환조항 차주는 대주가 금융투자회사의 영업 및 업무에 관한 규정이 정한 바에 따라, 토지신탁수익의 신탁종료 전 지급기준상 허용하는 범위내에서 요청하는 경우 조기 상환함   |         |                         |           |         |           |
| 경기도 수원시 | 지식산업센터 | 본 PF | 조건부 채무인수 | 66,000  | 100% | 49,800  | (주)티스타  | 비특수관계자   | 캐피탈사 등      | 49,800  | 50,900  | 2022.07.29 ~ 2025.11.29 | -         | PF Loan | 66,000    |
|         |        |      |          |         |      |         |         |          |             | 조기상환조항 차주는 대주가 관리형토지신탁계약이 정한 바에 따라 선상환이 가능한 범위내에서 조기상환함   |         |                         |           |         |           |
| 충남 논산시  | 공동주택   | 본 PF | 조건부 채무인수 | 33,300  | 100% | 13,300  | (주)건우씨엠 | 비특수관계자   | 증권사 등       | 13,300  | 33,300  | 2024.07.26 ~ 2028.02.25 | -         | PF Loan | 33,300    |
|         |        |      |          |         |      |         |         |          |             | 조기상환조항 차주 등은 기한전 상환 예정일(매월 이자지급일의 응당일을 의미함)의 5영업일 이전(단, 대리금융기관의 사전 동의시 단축될 수 있음)에 대리금융기관에 서면통지를 함으로써 대출금의 전부 또는 일부를 기한전 상환할 수 있음        |         |                         |           |         |           |
| 경남 창원시  | 공동주택   | 본 PF | 조건부 채무인수 | 65,500  | 100% | 55,574  | (주)진회개발 | 비특수관계자   | 유동화회사 등     | 55,574  | 28,000  | 2024.11.25 ~ 2028.11.25 | -         | PF Loan | 65,500    |
|         |        |      |          |         |      |         |         |          |             | 조기상환조항 차주는 준공 후 매 이자지급일에 토지신탁수익의 신탁종료 전 지급기준의 범위에서 대출금을 의무조기상환하여야 하며, 임의 조기상환의 경우 매 이자지급일에 조기상환할 수 있음                                   |         |                         |           |         |           |
| 경북 안동시  | 공동주택   | 본 PF | 조건부 채무인수 | 15,300  | 100% | 15,000  | 라임앤 스토리 | 비특수관계자   | 한국투자 캐피탈(주) | 15,000  | -       | 2025.01.23 ~ 2028.12.22 | -         | PF Loan | 15,300    |
|         |        |      |          |         |      |         |         |          |             | 조기상환조항 차주는 대출금을 임의조기상환 하고자 하는 경우 이자지급일에 한하여 대주에게 임의조기상환일의 오(5)영업일 이전에 상환일자 및 상환금액을 서면 통지하고 대주의 서면 동의를 얻은 후 대출금의 전부 또는 일부를 임의조기상환 할 수 있음 |         |                         |           |         |           |
| 충남 서산시  | 공동주택   | 본 PF | 조건부 채무인수 | 96,900  | 100% | 96,900  | 자은개발(주) | 비특수관계자   | NH투자증권 등    | 96,900  | -       | 2025.03.07 ~ 2028.12.06 | -         | PF Loan | 96,900    |
|         |        |      |          |         |      |         |         |          |             | 조기상환조항 차주 등은 토지신탁사업약정 및 아래에 규정된 절차와 방법에 따라 매 이자지급일의 응당일에 한하여 대출금의 전부 또는 일부를 자발적으로 기한전 상환할 수 있음  |         |                         |           |         |           |
| 합계      |        |      |          | 387,000 |      | 336,474 |         |          |             | 336,474   | 208,000 |                         |           |         | 387,000   |

## 3) 부동산 PF 책임준공 약정

당반기말과 전기말 현재 당사는 기타사업과 관련하여, 아래와 같이 책임준공 미이행 시 조건부 채무인수약정 등을 체결하고 있으며, 정비사업과 관련된 사항은 없습니다.

(단위: 건, 백만원)

| 구분   | 당반기말(주1,2) |         |         |         | 전기말  |         |         |         |
|------|------------|---------|---------|---------|------|---------|---------|---------|
|      | 공사건수       | 도급금액    | 약정금액    | 대출잔액    | 공사건수 | 도급금액    | 약정금액    | 대출잔액    |
| 기타사업 | 7          | 802,986 | 393,900 | 341,974 | 5    | 443,317 | 443,317 | 242,191 |

(주1) 책임준공의무 외의 신용보강은 존재하지 않는 상척 공동주택 공사의 도급금액 및 대출잔액이 포함되어 있습니다.

(주2) 책임준공 미이행시 손해배상 의무가 존재하는 창원진해 공동주택공사의 대출잔액이 포함되어 있습니다.

4) 본 PF의 중도금대출 보증

당반기말과 전기말 현재 당사는 기타사업과 관련하여, 아래와 같이 수분양자의 중도금대출에 대하여 42,761백만원(전기말: 62,321백만원)을 보증하는 약정을 체결하고 있습니다. 기타사업은 모두 당사의 단독사업이며, 정비사업과 관련된 사항은 없습니다.

(단위: 건, 백만원)

| 구분   | 당반기말 |        |        |        | 전기말  |         |        |         |
|------|------|--------|--------|--------|------|---------|--------|---------|
|      | 사업건수 | 보증한도   | 약정금액   | 대출잔액   | 사업건수 | 보증한도    | 약정금액   | 대출잔액    |
| 기타사업 | 1    | 85,800 | 42,761 | 32,893 | 3    | 282,084 | 62,321 | 115,355 |

(4) 비PF 지급보증

1) 종합요약표

당반기말 현재 당사는 보증보험회사 등에 보험을 가입하거나 보증서를 발급하는 방식 등으로 현재 발주처 등에 대하여, 아래와 같이 2,519,663백만원(전기말: 2,433,234백만원)의 계약이행 및 하자보증 등 지급보증을 제공하고 있습니다.

(단위: 백만원)

| 구분        | 피보증처명                  | 보증종류   | 보증한도       | 보증금액       | 보증처              | 특수관계자 여부 |
|-----------|------------------------|--------|------------|------------|------------------|----------|
| 제공한 지급보증  | Doosan Water UK Ltd. 등 | 공사보증 등 | 2,626,241  | 2,519,663  | Empure Limited 등 | 특수관계자    |
| 제공받은 지급보증 | 두산에너지빌리티(주)            | 공사보증 등 | 16,154,856 | 12,096,527 | 하나은행 등           | 비특수관계자   |
| 합계        |                        |        | 18,781,097 | 14,616,190 |                  |          |

2) 특수관계자에게 제공한 지급보증

당반기말 현재 당사가 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원, 외화단위:천)

| 구분                      | 피보증기업                                       | 보증종류   | 통화     | 외화            |               | 원화환산액     |           | 보증처                                 |
|-------------------------|---|--------|--------|---------------|---------------|-----------|-----------|-------------------------------------|
|                         |   |        |        | 보증한도          | 보증금액          | 보증한도      | 보증금액      |                                     |
| 종속기업                    | Doosan Water UK Ltd.                        | 공사보증   | GBP    | 6,900         | 6,900         | 12,847    | 12,847    | Empure Limited                      |
|                         | DPS S.A.                                    | 기타(주)  | GBP    | 21,000        | 21,000        | 39,099    | 39,099    | Corum XL                            |
|                         | DPS S.A. 및 DPS UK Pension Company Ltd.      | 기타(주2) | GBP    | 85,000        | 85,000        | 158,258   | 158,258   | DPS Pension Trustee Company Ltd.    |
|                         | Doosan GridTech Inc.                        | 직접보증   | USD    | 70,388        | 70,388        | 95,474    | 95,474    | Horn RaPid's PJT                    |
|                         |   | 공사보증   | AUD    | 144,318       | 144,318       | 127,954   | 127,954   | 기계설비건설공제조합 등                        |
|                         | Doosan Enerbility America LLC               | 차입금보증  | USD    | 4,000         | 4,000         | 5,426     | 5,426     | 우리은행                                |
|                         | PT. Doosan Heavy Industries Indonesia       | 공사보증   | IDR    | 1,677,759,118 | 1,677,759,118 | 140,428   | 140,428   | 건설공제조합 등                            |
|                         | Doosan Enerbility Japan Corp.               | 차입금보증  | JPY    | 220,000       | 220,000       | 2,066     | 2,066     | 한국산업은행                              |
|                         | Doosan Heavy Industries Muscat SPC          | 공사보증   | USD    | 142,370       | 142,370       | 193,110   | 193,110   | 한국수출입은행                             |
|                         | Doosan Enerbility Vietnam Co., Ltd.         | 차입금보증  | USD    | 104,182       | 75,303        | 141,312   | 102,141   | SC제일은행 등                            |
|                         |   | 공사보증   | VND    | 513,153,120   | 513,153,120   | 26,684    | 26,684    | 건설공제조합                              |
|                         |   | 차입금보증  | VND    | 920,000,000   | 188,597,995   | 47,840    | 9,807     | Techcom Bank 등                      |
|                         | Doosan Lentjes GmbH                         | 공사보증   | EUR    | 317,602       | 317,602       | 505,559   | 505,559   | 건설공제조합 등                            |
|                         |   | 차입금보증  | EUR    | 15,000        | 14,995        | 23,877    | 23,869    | SC제일은행                              |
|                         | Doosan Power Systems Arabia Company Limited | 차입금보증  | SAR    | 40,000        | 6,802         | 14,466    | 2,459     | SCB KSA                             |
|                         |   | 공사보증   | SAR    | 6,000         | 6,000         | 2,170     | 2,170     | 기계설비건설공제조합                          |
|                         | Doosan Power Systems India Private Ltd.     | 공사보증   | EUR    | 11,533        | 11,533        | 18,360    | 18,360    | 서울보증보험 등                            |
|                         |   | 공사보증   | INR    | 48,113,982    | 48,113,982    | 763,569   | 763,569   | 건설공제조합 등                            |
|                         |   | 차입금보증  | INR    | 1,830,000     | 1,830,000     | 29,043    | 29,043    | 하나은행                                |
|                         |   | 공사보증   | JPY    | 285,980       | 285,980       | 2,685     | 2,685     | 서울보증보험 등                            |
| Doosan Ukudu Power, LLC | 공사보증  | USD    | 68,107 | 68,107        | 92,378        | 92,378    | 건설공제조합 등  |                                     |
|                         | 공사보증  | USD    | 49,956 | 49,956        | 67,760        | 67,760    | 건설공제조합    |                                     |
| 소계                      |   |        |        |               |               | 2,510,365 | 2,421,146 |                                     |
| 관계기업                    | 두산건설(주)                                     | 공사보증   | EUR    | 7,404         | 7,404         | 11,786    | 11,786    | 한국수출입은행                             |
|                         | Tuwaq Casting & Forging Company             | 차입금보증  | SAR    | 287,813       | 239,813       | 104,090   | 86,731    | Saudi Industrial Development Fund 등 |
|                         | 소계  |        |        |               |               |           | 115,876   | 98,517                              |
| 합계                      |   |        |        |               |               | 2,626,241 | 2,519,663 |                                     |

(주1) DPS S.A.는 사용중인 사옥에 대하여 2033년 9월까지 책임임차의무를 부담하고 있으며, 당사는 동 책임임차와 관련한 지급보증을 제공하고 있습니다.

(주2) DPS UK Pension Company Ltd.가 부담하는 월별 납입금 지급채무 및 파산 시 보증채권자에게 부담하는 총연금 납입금 지급에 대한 지급보증을 제공하고 있습니다.

3) 타인(특수관계자 제외)에게 제공한 지급보증

당반기말 현재 당사가 특수관계자를 제외한 타인에게 제공한 지급보증은 없습니다.

4) 타인으로부터 제공받은 지급보증

당반기말 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 보증처            | 보증종류  | 보증한도       | 보증금액       | 특수관계자 여부 |
|----------------|-------|------------|------------|----------|
| 하나은행           | 공사보증  | 174,002    | 157,526    | 비특수관계자   |
| 한국수출입은행        | 공사보증  | 130,751    | 130,751    | 비특수관계자   |
| 무역보험공사         | 공사보증  | 406,920    | 245,651    | 비특수관계자   |
| 우리은행           | 공사보증  | 84,504     | 62,513     | 비특수관계자   |
| 기계설비건설공제조합(주1) | 공사보증  | 1,648,294  | 1,329,836  | 비특수관계자   |
| 건설공제조합(주1)     | 공사보증  | 7,572,674  | 4,692,622  | 비특수관계자   |
| 서울보증보험         | 공사보증  | 524,781    | 524,781    | 비특수관계자   |
| 자본재공제조합        | 공사보증  | 2,636,031  | 2,601,872  | 비특수관계자   |
| 엔지니어링공제조합(주1)  | 공사보증  | 674,735    | 623,893    | 비특수관계자   |
| 중소기업중앙회        | 공사보증  | 20,000     | 7,274      | 비특수관계자   |
| 한국산업은행 등       | 차입금보증 | 440,491    | 440,491    | 비특수관계자   |
| 기타             | 공사보증  | 1,841,673  | 1,279,317  | 비특수관계자   |
| 합계             |       | 16,154,856 | 12,096,527 |          |

(주1) 조합사 보증한도는 가중치 반영 금액을 역산하여 산출하였으며, 보증금액은 실제 발급 금액 기준입니다.

## 26. 담보제공자산

### (1) 채무 관련 담보제공자산

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

(단위: 백만원)

| 담보제공자산            | 장부금액      | 담보설정금액    | 관련 차입금 등  | 담보권자                    |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|
| 유형자산(주1)          | 2,785,891 | 1,233,180 | 1,141,121 | 한국산업은행, 한국수출입은행, SC제일은행 |
| 두산팍켄 보통주 등(주1)    | 2,666,809 | 2,011,540 | 1,306,920 | 한국산업은행 등                |
| 두산건설 보통주(주2)      | 90,193    | 205,728   | 131,829   | 우리은행                    |
| 건설공제조합 출자지분 등(주3) | 115,838   | 115,728   | 54,738    | 건설공제조합 등                |
| 합계                | 5,658,731 | 3,566,176 | 2,634,608 |                         |

(주1) 당반기말 현재 당사가 보유한 사채, 차입금 및 차입약정에 따라 당사의 종속기업인 두산팍켄(주)의 주식 총 41,360,000주, 두산퓨얼셀(주)의 주식 총 22,200,000주 및 토지 등이 담보로 제공되어 있습니다(주석 25 참조).

(주2) 당반기말 현재 당사의 지급보증 등과 관련하여 당사의 관계기업인 두산건설(주) 주식 총 50,000,000주가 담보로 제공되어 있습니다.

(주3) 당반기말 현재 당사의 채무 등과 관련하여 건설공제조합 출자지분 53,159좌, 엔지니어링공제조합 출자지분 8,767좌, 기계설비건설공제조합 출자지분 14,657좌, 자본재공제조합 출자지분 36,000좌 및 전기공사공제조합 출자지분 500좌가 담보로 제공되어 있습니다.

### (2) 기타의 담보제공자산

당반기말 현재 당사가 제공한 기타의 담보제공자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 담보제공자산              | 장부금액      | 담보설정금액    | 담보권자                 | 제공받은 자      |
|---------------------|-----------|-----------|----------------------|-------------|
| 장기투자증권(주1)          | 665       | 4,709     | 농협은행주식회사             | 경기동서순환도로(주) |
| 삼척블루파워(주) 주식(주2)    | 121,308   | 121,308   | 한국산업은행               | 삼척블루파워(주)   |
| 토지, 건물 및 기계장치 등(주3) | 3,077,029 | 880,000   | 무역보험공사               | 두산에너지빌리티(주) |
| 예금(주4)              | 436       | 436       | 한국증권금융(주)            | 우리사주조합      |
| 공사대금채권(주5)          | -         | 6,600     | 삼척시 교통 공동주택 개발사업 대주단 | 삼운(주)       |
| 공사대금채권(주6)          | -         | 15,300    | 한국투자캐피탈(주)           | 라임앤스토리(주)   |
| 합계                  | 3,199,438 | 1,028,353 |                      |             |

(주1) 당반기말 현재 당사의 장기투자증권 중 경기동서순환도로(주) 주식 941,880주(장부금액: 665백만원)은 해당회사의 프로젝트파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF대주단인 농협은행주식회사에 근질권이 설정되어 있습니다.

(주2) 당반기말 현재 당사는 삼척화력 발전소 1,2호기 EPC 건설공사 사업과 관련하여 책임준공을 약속하였으며, 당사가 보유 중인 삼척블루파워(주) 주식 1,193,066주 등(장부금액: 121,308백만원)은 해당회사의 프로젝트 파이낸싱에 대한 담보로 제공되어 있는 바, 해당 PF대주인 한국산업은행 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

(주3) 당반기말 현재 당사는 무역보험공사와 체결한 수출보증보험 한도계약(406,920백만원)과 관련하여 창원공장 토지, 건물 및 기계장치 일부(담보설정금액: 420,000백만원)와 당사가 보유중인 DPS S.A. 지분 전부(담보설정금액: GBP 294백만)를 담보로 제공하고 있습니다.

(주4) 당반기말 현재 당사는 우리사주조합의 우리사주 취득자금대출과 관련하여 한국증권금융(주)에 436백만원의 예금을 담보로 제공하고 있습니다.

(주5) 당반기말 현재 당사는 삼척시 교통 공동주택 개발사업과 관련하여 대주단에게 대출약정금 5,500백만원(담보설정금액: 6,600백만원)의 공사대금채권 양도담보를 제공하고 있습니다.

(주6) 당반기말 현재 당사는 안동시 공동주택 개발사업과 관련하여 하나증권과 체결한 금전채권신탁계약에 따라 대주단에게 대출약정금 15,300백만원(담보설정금액: 15,300백만원)의 공사대금채권을 담보로 제공하고 있습니다.

## 27. 특수관계자 거래

### (1) 특수관계자의 현황

당반기말과 전기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

1) 당반기말 현재 당사의 지배기업은 (주)두산(당반기말 현재 지분율: 30.40%)입니다.

2) 당반기말과 전기말 현재 당사의 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

| 기업명  | 지분율(%(주1)) |        |
|--|------------|--------|
|  | 당반기말       | 전기말    |
| Doosan Enerbility Vietnam Co., Ltd.            | 100.00     | 100.00 |
| PT. Doosan Heavy Industries Indonesia          | 83.64      | 83.64  |
| Doosan Heavy Industries Malaysia Sdn. Bhd      | 100.00     | 100.00 |
| Doosan Enerbility Japan Corp.                  | 100.00     | 100.00 |
| Doosan Water UK Ltd.                           | 100.00     | 100.00 |
| Doosan Power Systems India Private Ltd.        | 100.00     | 100.00 |
| Doosan Heavy Industries Muscat SPC             | 100.00     | 100.00 |
| Doosan Power Systems Arabia Company Limited    | 51.00      | 51.00  |
| Azul Torre Construction Corporation            | 40.00      | 40.00  |
| Doosan Enerbility America Holdings Inc.        | 100.00     | 100.00 |
| Doosan Enerbility America LLC                  | 100.00     | 100.00 |
| Doosan ATS America, LLC                        | 100.00     | 100.00 |
| Doosan Turbomachinery Services Holding, Inc.   | 100.00     | 100.00 |
| Doosan Turbomachinery Services Inc.            | 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 GridTech C&I LLC                        | 100.00     | 100.00 |
| Continuity Energy LLC                          | 100.00     | 100.00 |
| Doosan Skoda Power a.s.(주2)                    | 67.00      | 100.00 |
| Skoda Power Private Ltd.                       | 100.00     | 100.00 |
| DPS UK Pension Company Ltd.                    | 100.00     | 100.00 |
| Doosan Power Systems Pension Trustee Co., Ltd. | 100.00     | 100.00 |
| Doosan Lentjes GmbH                            | 100.00     | 100.00 |
| DPS S.A.                                       | 100.00     | 100.00 |
| Doosan Lentjes Czech s.r.o                     | 100.00     | 100.00 |

| 기업명                      | 지분율(%)(주1) |        |
|--------------------------|------------|--------|
|                          | 당반기말       | 전기말    |
| Doosan Ukudu Power, LLC  | 100.00     | 100.00 |
| 오성파워오엔엠(주)               | 100.00     | 100.00 |
| 두산리사이클솔루션(주)             | 100.00     | 100.00 |
| 두산지오솔루션(주)               | 100.00     | 100.00 |
| 솔라디루프(주)                 | 100.00     | 100.00 |
| 두산큐백스(주)                 | 100.00     | 100.00 |
| 두산밥캣(주)와 그 종속기업          | 48.24      | 46.75  |
| 두산퓨얼셀(주)와 그 종속기업         | 30.33      | 30.33  |
| D20 Capital, LLC와 그 종속기업 | 100.00     | 100.00 |

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

(주2) Doosan Skoda Power s.r.o.는 당반기 중 체코 프라하 증권거래소 상장으로 지분율이 감소하였고, 사명을 Doosan Skoda Power a.s.로 변경하였습니다.

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

| 구분              |                   | 기업명   |
|-----------------|-------------------|---|
| 관계기업 및 공동기업(주2) |                   | 삼척블루파워(주), 대정해상풍력발전(주), 더제니스홀딩스(유), 두산건설(주)와 그 종속기업, Tuwaiq Casting & Forging Company, (주)분당두산타워위탁관리부동산주식회사, 두산신기술투자조합1호  |
| 기타<br>특수관계자     | 지배기업의 종속기업(주3)    | (주)오리콤, (주)한컴, (주)두산베어스, 두산경영연구원(주), 두산로보틱스(주), (주)두산모빌리티이노베이션, 두산로지스틱스솔루션(주), Doosan Mobility Innovation(Shenzhen) Co., Ltd., Doosan Electro-Materials Singapore Pte. Ltd., Doosan Hongkong Ltd., Doosan Electro-Materials (Shen Zhen) Limited., Doosan Shanghai Chemical Materials Co., Ltd., Doosan Electro-Materials (Changshu) Co., Ltd., Doosan Electro-Materials Vietnam Company Limited, 두산제이부동산유동화전문유한회사, Doosan Digital Innovation America LLC, Doosan Digital Innovation China LLC, Doosan Digital Innovation Europe Limited, Doosan Electro-Materials America, LLC, HyAxiom, Inc., Doosan Energy Solutions America, Inc., DESA Service, LLC, 디페이제이차(주), 두산에이치투이노베이션, 두산포트폴리오홀딩스(주), 디페이제삼차(주), (주)두산테스나(주3), 뉴스타베어스 주식회사, Doosan Robotics Americas, LLC, 두산인베스트먼트(주), 노틸러스반도체세컨더리투자조합 등 |
|                 | 지배기업의 관계기업 및 공동기업 | (주)와이즈패션, PT. SEGARA AKASA, Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited, 마스턴전문투자형사모부동산투자신탁제98호, SiO2 Materials Science, Versogen Inc., (주)세미파이브 등  |
|                 | 기타                | 중앙대학교, 중앙대학교병원, 두산신용협동조합, (재)두산연강재단, 프레스토라이트아시아(주), 대산그린에너지(주), Ainstein AI, Inc, (주)플레도로보틱스, (주)원상, 더위브홀딩스(유), Protera SAS, 한화 클린수소에너지일반사모특별자산투자신탁, 미래에셋ESG해상풍력일반사모투자신탁제1호, 미래에셋ESG해상풍력일반사모투자신탁제2호, 미래에셋수소인프라일반사모투자신탁 제2호, 우리지붕형태양광일반사모특별자산투자신탁1호(주1) 등  |

(주1) 당반기 중 신규편입 되었습니다.

(주2) 당반기 중 하이창원(주)는 관계기업에서 제외되었습니다.

(주3) 당반기 중 지배기업의 종속기업인 두산테스나(주)와 (주)엔지온 합병하여 (주)엔지온은 소멸되었습니다.

(2) 특수관계자와의 주요 거래 내역

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

1) 당반기

(단위: 백만원)

| 구분          | 기업명   | 매출 등    |          | 매입 등    |        |
|-------------|---|---------|----------|---------|--------|
|             |   | 매출(주1)  | 기타수익(주2) | 매입      | 기타비용   |
| 지배기업        | (주)두산                                       | -       | 120      | 14,990  | 27,064 |
| 종속기업        | 두산밥캣(주)                                     | 55,412  | -        | -       | -      |
|             | 두산퓨얼셀(주)                                    | -       | -        | 26,976  | -      |
|             | 오성파워오엔엠(주)                                  | 3,714   | 3        | 1,444   | -      |
|             | Doosan Enerbility Vietnam Co., Ltd.         | 36,740  | 853      | 74,418  | -      |
|             | Doosan Enerbility America LLC               | -       | 14       | 92      | 1,486  |
|             | Doosan Power Systems Arabia Company Limited | 4,461   | 7        | 7,296   | -      |
|             | Doosan GridTech Inc.                        | -       | 2,199    | 3,615   | -      |
|             | Doosan Turbomachinery Services Inc.         | 3,105   | -        | -       | -      |
|             | Doosan Lentjes GrmbH                        | -       | 3,742    | -       | -      |
|             | Doosan Skoda Power a.s.                     | 165     | -        | 23,577  | -      |
|             | 두산큐백스(주)                                    | 11      | 9        | 6,596   | 274    |
|             | 기타  | 845     | 9,042    | 2,508   | 5,639  |
|             | 소계  | 104,453 | 15,869   | 146,522 | 7,399  |
| 관계기업        | 두산건설(주)                                     | -       | 782      | 69      | 275    |
|             | 삼척블루파워(주)                                   | 3,879   | 603      | -       | -      |
|             | Tuwaig Casting & Forging Company            | 59,822  | -        | -       | -      |
|             | (주)분당두산타워위탁관리부동산투자회사                        | -       | -        | -       | 9,906  |
|             | 소계  | 63,701  | 1,385    | 69      | 10,181 |
| 기타<br>특수관계자 | (주)오리콤                                      | -       | -        | -       | 7,074  |
|             | (주)두산베어스                                    | -       | -        | 282     | 6,507  |
|             | 두산경영연구원(주)                                  | 170     | 5        | -       | 6,821  |
|             | 기타  | 19      | -        | -       | 312    |
|             | 소계  | 189     | 5        | 282     | 20,714 |
| 합계          |   | 168,343 | 17,379   | 161,863 | 65,359 |

(주1) 종속기업인 두산밥캣(주) 등으로부터 수령한 배당금수익 97,415백만원이 포함되어 있습니다.

(주2) 관계기업인 삼척블루파워(주) 등으로부터 수령한 배당금수익 603백만원이 포함되어 있습니다.

## 2) 전반기

(단위: 백만원)

| 구분                               | 기업명   | 매출 등       |              | 매입 등    |              |        |
|----------------------------------|---|------------|--------------|---------|--------------|--------|
|                                  |   | 매출<br>(주1) | 기타수익<br>(주2) | 매입      | 유무형자산의<br>매입 | 기타비용   |
| 지배기업                             | (주)두산                                       | -          | 142          | 17,247  | -            | 21,776 |
| 종속기업                             | 두산큐백스(주)                                    | 11         | 9            | 5,929   | -            | 239    |
|                                  | 오성파워오엔엠(주)                                  | 601        | 2            | 3,063   | -            | -      |
|                                  | Doosan Power Systems Arabia Company Limited | -          | 207          | 6,877   | -            | -      |
|                                  | Doosan Power Systems India Private Ltd.     | 8,845      | 3,505        | 2,094   | -            | -      |
|                                  | Doosan Enerbility Vietnam Co., Ltd.         | 69,185     | 765          | 142,968 | -            | -      |
|                                  | Doosan ATS America, LLC                     | -          | -            | 1,726   | -            | -      |
|                                  | Doosan Turbomachinery Services              | 2,461      | -            | 1,121   | -            | -      |
|                                  | Doosan Skoda Power s.r.o                    | 29         | -            | 6,456   | -            | -      |
|                                  | DPS S.A.                                    | -          | 1,965        | -       | -            | -      |
|                                  | 두산팍켓(주)                                     | 36,941     | -            | -       | -            | -      |
|                                  | Doosan Lentjes GmbH                         | -          | 2,313        | 55      | -            | -      |
|                                  | 기타  | 1,362      | 2,423        | 2,477   | -            | 1,428  |
|                                  | 소계  | 119,435    | 11,189       | 172,786 | -            | 1,667  |
|                                  | 관계기업  | 두산건설(주)    | -            | 49      | 61           | 1,470  |
| 삼척블루파워(주)                        |   | 72,520     | 642          | -       | -            | -      |
| 하이창원(주)                          |   | 1,754      | -            | -       | -            | -      |
| Tuwaik Casting & Forging Company |   | 214,096    | -            | -       | -            | -      |
| (주)분당두산타워위탁관리부동산투자회사             |   | -          | 1,642        | -       | -            | 10,873 |
| 기타                               |   | -          | -            | -       | -            | -      |
| 소계                               |   | 288,370    | 2,333        | 61      | 1,470        | 11,890 |
| 기타<br>특수관계자                      | (주)오리콤                                      | -          | -            | -       | -            | 7,022  |
|                                  | (주)두산베어스                                    | -          | -            | 268     | -            | 2,000  |
|                                  | 두산경영연구원(주)                                  | 164        | 5            | -       | -            | 5,398  |
|                                  | 기타  | -          | 156          | -       | -            | 470    |
|                                  | 소계  | 164        | 161          | 268     | -            | 14,890 |
| 합계                               | 407,969                                     | 13,825     | 190,362      | 1,470   | 50,223       |        |

(주1) 종속기업인 두산팍켓(주) 등으로부터 수령한 배당금수익 106,726백만원이 포함되어 있습니다.

(주2) 관계기업인 삼척블루파워(주) 등으로부터 수령한 배당금수익 2,406백만원이 포함되어 있습니다.

(3) 특수관계자와의 주요 채권·채무 내역

당반기말과 전기말 현재 당사와 특수관계자와의 주요 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기말

(단위: 백만원)

| 구분       | 기업명   | 채권      |         |         | 채무      |         |         |
|----------|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|          |   | 매출채권    | 대여금     | 기타채권    | 매입채무    | 기타채무    | 리스부채    |
| 지배기업     | (주)두산                                       | -       | -       | 623     | 21,365  | 2,140   | -       |
| 종속기업     | Doosan Ukudu Power, LLC                     | -       | 5,426   | 196     | -       | -       | -       |
|          | Doosan Enerbility Vietnam Co., Ltd.         | 3,481   | -       | 2,068   | 114,427 | 23,870  | -       |
|          | Doosan Enerbility America LLC               | -       | -       | 13,141  | 11,618  | 455     | -       |
|          | Doosan Turbomachinery Services Inc.         | -       | -       | 4,185   | -       | -       | -       |
|          | Doosan Heavy Industries Muscat SPC(주1)      | 19,667  | -       | 5,800   | -       | 2,464   | -       |
|          | Doosan Power Systems India Private Ltd.(주2) | 251,118 | 189,235 | 139,279 | 662     | 46      | -       |
|          | Doosan Water UK Ltd.(주3)                    | 4,392   | 65,724  | 9,874   | 20      | -       | -       |
|          | Azul Torre Construction Corporation(주4)     | -       | 3,825   | 5,335   | -       | -       | -       |
|          | PT. Doosan Heavy Industries Indonesia(주5)   | -       | 84,097  | 4,814   | -       | -       | -       |
|          | Doosan Lentjes GmbH(주6)                     | -       | 134,507 | 16,520  | 3,196   | -       | -       |
|          | DPS S.A.                                    | -       | 7,820   | 53,664  | 7,820   | -       | -       |
|          | Doosan Skoda Power a.s.                     | -       | -       | 1,919   | 26,479  | -       | -       |
|          | Doosan GridTech Inc.(주7)                    | -       | 69,854  | 54,186  | -       | -       | -       |
|          | Doosan Power Systems Arabia Company Limited | 1,153   | -       | 1,084   | 4,118   | -       | -       |
|          | 기타  | 562     | -       | 394     | 2,924   | 651     | -       |
|          |   | 소계      | 280,373 | 560,488 | 312,459 | 171,264 | 27,486  |
| 관계기업     | 삼척블루파워(주)(주8)                               | 70,621  | -       | 76,644  | -       | -       | -       |
|          | 두산건설(주)                                     | -       | -       | 21,780  | 122     | 14,811  | -       |
|          | Tuwaiq Casting & Forging Company            | 24,818  | -       | 6,997   | -       | 8,131   | -       |
|          | (주)분당두산타워위탁관리부동산투자회사                        | -       | -       | 23,407  | -       | -       | 121,243 |
|          | 소계  | 95,439  | -       | 128,828 | 122     | 22,942  | 121,243 |
| 기타 특수관계자 | (주)오리콤                                      | -       | -       | -       | 3,169   | -       | -       |
|          | 기타  | -       | -       | 109     | 1,278   | 18      | -       |
|          | 소계  | -       | -       | 109     | 4,447   | 18      | -       |
|          | 합계  | 375,812 | 560,488 | 442,019 | 197,198 | 52,586  | 121,243 |

- (주1) 당반기말 현재 Doosan Heavy Industries Muscat SPC 채권에 대하여 21,259백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다. 당반기 중 감소한 대손충당금은 1,265백만원이며, 포괄손익계산서상 대손충당금환입 등으로 인식하였습니다.
- (주2) 당반기말 현재 Doosan Power Systems India Private Ltd. 채권에 대하여 579,632백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다. 당반기 중 증가한 대손충당금은 30,340백만원이며, 포괄손익계산서상 대손상각비 등으로 인식하였습니다.
- (주3) 당반기말 현재 Doosan Water UK Ltd 채권에 대하여 79,989백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다. 당반기 중 증가한 대손충당금은 1,797백만원이며, 포괄손익계산서상 대손상각비 등으로 인식하였습니다.
- (주4) 당반기말 현재 Azul Torre Construction Corporation 채권에 대하여 9,160백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다. 당반기 중 감소한 대손충당금은 673백만원이며, 포괄손익계산서상 대손충당금환입 등으로 인식하였습니다.
- (주5) 당반기말 현재 PT. Doosan Heavy Industries Indonesia 채권에 대하여 37,513백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다. 당반기 중 증가한 대손충당금은 10,091백만원이며, 포괄손익계산서상 대손상각비 등으로 인식하였습니다.
- (주6) 당반기말 현재 Doosan Lentjes GmbH 채권에 대하여 62,794백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다.
- (주7) 당반기말 현재 Doosan GridTech Inc. 채권에 대하여 124,041백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다. 당반기 중 감소한 대손충당금은 13,004백만원이며, 포

괄손익계산서상 대손충당금환입 등으로 인식하였습니다.

(주8) 당반기말 현재 삼척블루파워(주) 채권에 대하여 291백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다. 당반기 중 감소한 대손충당금은 245백만원이며, 포괄손익계산서상 대손충당금환입 등으로 인식하였습니다.

## 2) 전기말

(단위: 백만원)

| 구분          | 기업명   | 채권      |         |         | 채무      |        |         |
|-------------|---|---------|---------|---------|---------|--------|---------|
|             |   | 매출채권    | 대여금     | 기타채권    | 매입채무    | 기타채무   | 리스부채    |
| 지배기업        | (주)두산                                       | -       | -       | 1,055   | 23,807  | 2,797  | -       |
| 종속기업        | Doosan Ukudu Power, LLC                     | -       | 5,880   | 78      | -       | -      | -       |
|             | 두산큐백스(주)                                    | -       | -       | 5,333   | 689     | -      | -       |
|             | Doosan Enerbility Vietnam Co., Ltd.         | 2,960   | -       | 1,820   | 276,552 | 26,410 | -       |
|             | Doosan Enerbility America LLC               | -       | -       | 16,375  | 3,396   | 99     | -       |
|             | Doosan Turbomachinery Services Inc.         | -       | -       | 5,655   | 129     | 509    | -       |
|             | Doosan Heavy Industries Muscat SPC(주1)      | 21,314  | -       | 5,887   | -       | 3,136  | -       |
|             | Doosan Power Systems India Private Ltd.(주2) | 268,108 | 143,309 | 137,875 | 321     | 99     | -       |
|             | Doosan Water UK Ltd.(주3)                    | 4,759   | 65,082  | 8,351   | 19      | -      | -       |
|             | Azul Torre Construction Corporation(주4)     | -       | 4,055   | 5,778   | -       | -      | -       |
|             | PT. Doosan Heavy Industries Indonesia(주6)   | -       | 80,850  | 3,233   | -       | -      | -       |
|             | Doosan Lentjes GmbH(주7)                     | -       | 107,775 | 12,026  | 3,539   | -      | -       |
|             | DPS S.A.                                    | -       | 70,981  | 53,682  | 7,759   | -      | -       |
|             | Doosan Skoda Power s.r.o                    | -       | -       | 1,899   | 6,960   | -      | -       |
|             | Doosan GridTech Inc.(주5)                    | -       | 119,070 | 53,801  | -       | -      | -       |
|             | 기타  | -       | -       | 4,694   | 3,241   | 737    | -       |
|             | 소계  | 297,141 | 597,002 | 316,487 | 302,605 | 30,990 | -       |
| 관계기업        | 삼척블루파워(주)(주8)                               | -       | -       | 141,188 | -       | -      | -       |
|             | 두산건설(주)                                     | -       | -       | 12,418  | 122     | 15,315 | -       |
|             | 하이창원(주)                                     | 5,500   | -       | 200     | -       | 805    | -       |
|             | Tuwaik Casting & Forging Company(주9)        | 11,876  | -       | -       | -       | 36,458 | -       |
|             | (주)분당두산타워위탁관리부동산투자회사                        | -       | -       | 23,406  | -       | -      | 130,150 |
|             | 소계  | 17,376  | -       | 177,212 | 122     | 52,578 | 130,150 |
| 기타<br>특수관계자 | (주)오리콤                                      | -       | -       | -       | 5,406   | -      | -       |
|             | 기타  | -       | -       | 245     | 840     | 315    | -       |
|             | 소계  | -       | -       | 245     | 6,246   | 315    | -       |
|             | 합계  | 314,517 | 597,002 | 494,999 | 332,780 | 86,680 | 130,150 |

(주1) 전기말 현재 Doosan Heavy Industries Muscat SPC 채권에 대하여 22,524백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다. 전기 중 증가한 대손충당금은 1,777백만원이며, 포괄손익계산서상 대손상각비 등으로 인식하였습니다.

(주2) 전기말 현재 Doosan Power Systems India Private Ltd. 채권에 대하여 549,292백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다. 전기 중 증가한 대손충당금은 73,604백만원이며, 포괄손익계산서상 대손상각비 등으로 인식하였습니다.

(주3) 전기말 현재 Doosan Water UK Ltd 채권에 대하여 78,192백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다. 전기 중 증가한 대손충당금은 31,265백만원이며, 포괄손익계산서상 대손상각비 등으로 인식하였습니다.

(주4) 전기말 현재 Azul Torre Construction Corporation 채권에 대하여 9,833백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다. 전기 중 증가한 대손충당금은 1,058백만원이며, 포괄손익계산서상 대손상각비 등으로 인식하였습니다.

(주5) 전기말 현재 Doosan GridTech Inc. 채권에 대하여 137,044백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다. 전기 중 증가한 대손충당금은 81,616백만원이며, 포괄손익계산서상 대손상각비 등으로 인식하였습니다.

(주6) 전기말 현재 PT. Doosan Heavy Industries Indonesia 채권에 대하여 27,421백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다. 전기 중 증가한 대손충당금은 동일한 금액이며, 포괄손익계산서상 대손상각비 등으로 인식하였습니다.

(주7) 전기말 현재 Doosan Lentjes GmbH 채권에 대하여 62,794백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다. 전기 중 증가한 대손충당금은 동일한 금액이며, 포괄손익계산서상 대손상각비 등으로 인식하였습니다.

(주8) 전기말 현재 삼척블루파워(주) 채권에 대하여 536백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다. 전기 중 증가한 대손충당금은 109백만원이며, 포괄손익계산서상 대손상각비 등으로 인식하였습니다.

(주9) 전기말 현재 Tuwaiq Casting & Forging Company 채권에 대하여 대손충당금을 설정하고 있지 않습니다. 전기 중 감소한 대손충당금은 3백만원이며, 포괄손익계산서상 대손충당금환입 등으로 인식하였습니다.

#### (4) 특수관계자와의 자금거래 내역

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

##### 1) 당반기

(단위: 백만원)

| 구분   | 기업명   | 대여        |           | 차입     | 배당     | 출자     |
|------|---|-----------|-----------|--------|--------|--------|
|      |   | 대여        | 회수        | 리스부채상환 | 수익     | 투자     |
| 종속기업 | 두산밥캣(주)                                     | -         | -         | -      | 55,412 | -      |
|      | 오성파워오엔엠(주)                                  | -         | -         | -      | 900    | -      |
|      | Doosan Lentjes GmbH                         | 22,167    | -         | -      | -      | -      |
|      | Doosan Power Systems India Private Ltd.     | 59,809    | -         | -      | -      | -      |
|      | Doosan Enerbility Vietnam Co., Ltd.         | -         | -         | -      | 36,740 | -      |
|      | Doosan Power Systems Arabia Company Limited | -         | -         | -      | 4,363  | -      |
|      | Doosan GridTech Inc.                        | -         | (43,365)  | -      | -      | -      |
|      | PT. Doosan Heavy Industries Indonesia       | 9,786     | -         | -      | -      | -      |
|      | DPS S.A.                                    | -         | (63,238)  | -      | -      | -      |
|      | 소계  | 91,762    | (106,603) | -      | 97,415 | -      |
| 관계기업 | 삼척블루파워(주)                                   | -         | -         | -      | 603    | 39,220 |
|      | 두산신기술투자조합1호                                 | -         | -         | -      | -      | 2,500  |
|      | (주)분당두산타워위탁관리 부동산투자회사                       | -         | -         | 14,434 | -      | -      |
|      | 소계  | -         | -         | 14,434 | 603    | 41,720 |
| 합계   | 91,762                                      | (106,603) | 14,434    | 98,018 | 41,720 |        |

## 2) 전반기

(단위: 백만원)

| 구분          | 기업명   | 대여     |       | 차입 |        |            | 배당     |    | 출자     |        |
|-------------|---|--------|-------|----|--------|------------|--------|----|--------|--------|
|             |   | 대여     | 회수    | 차입 | 상환     | 리스부채<br>상환 | 수익     | 처분 | 증자     | 투자     |
| 종속기업        | 두산밥캣(주)                                     | -      | -     | -  | -      | -          | 36,941 | -  | -      | -      |
|             | 오성파워오엔엠(주)                                  | -      | -     | -  | -      | -          | 600    | -  | -      | -      |
|             | Doosan Water UK Ltd.                        | 13,437 | -     | -  | -      | -          | -      | -  | -      | -      |
|             | Doosan Lentjes GmbH                         | 42,124 | -     | -  | -      | -          | -      | -  | -      | -      |
|             | PT. Doosan Heavy Industries Indonesia       | 26,242 | -     | -  | -      | -          | -      | -  | -      | -      |
|             | Doosan Power Systems Arabia Company Limited | -      | 3,868 | -  | -      | -          | -      | -  | -      | -      |
|             | Doosan Enerbility Vietnam Co., Ltd.         | -      | -     | -  | -      | -          | 69,185 | -  | -      | -      |
|             | Doosan GridTech Inc.                        | 57,767 | -     | -  | -      | -          | -      | -  | -      | -      |
|             | 두산지오솔루션(주)                                  | -      | -     | -  | -      | -          | -      | -  | -      | 10,000 |
| 소계          | 139,570                                     | 3,868  | -     | -  | -      | 106,726    | -      | -  | 10,000 |        |
| 관계기업        | 삼척블루파워(주)                                   | -      | -     | -  | -      | -          | 642    | -  | -      | 38,520 |
|             | 두산신기술투자조합1호                                 | -      | -     | -  | -      | -          | -      | -  | -      | 1,600  |
|             | (주)분당두산타워위탁관리 부동산투자회사                       | -      | -     | -  | -      | 14,434     | 1,641  | -  | -      | -      |
|             | 소계  | -      | -     | -  | -      | 14,434     | 2,283  | -  | -      | 40,120 |
| 기타<br>특수관계자 | 케이디디아이코리아(주)                                | -      | -     | -  | -      | -          | 123    | -  | -      | -      |
| 합계          | 139,570                                     | 3,868  | -     | -  | 14,434 | 109,132    | -      | -  | 50,120 |        |

### (5) 특수관계자와의 지급보증 및 담보

당반기말 현재 당사가 특수관계자를 위해 제공하였거나 제공받은 지급보증 및 담보의 내역은 주석 25 및 26에 기재되어 있습니다.

### (6) 주요 경영진에 대한 보상

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

(단위: 백만원)

| 구분         | 당반기    |        | 전반기    |        |
|------------|--------|--------|--------|--------|
|            | 3개월    | 누적     | 3개월    | 누적     |
| 단기급여       | 5,630  | 38,125 | 7,130  | 31,059 |
| 퇴직급여       | 1,293  | 2,586  | 1,271  | 2,542  |
| 주식기준보상(주1) | 24,692 | 30,338 | 3,436  | 4,324  |
| 합계         | 31,615 | 71,049 | 11,837 | 37,925 |

(주1) 경영진에 부여된 현금결재형 성과연동주식보상제도에 따른 주식보상비용입니다.

28. 현금흐름표

(1) 당반기와 전반기의 영업활동에서 창출된 현금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분           | 당반기       | 전반기       |
|--------------|-----------|-----------|
| 반기순이익        | 199,669   | 160,746   |
| 조정:          | 7,229     | 25,259    |
| 이자비용         | 85,861    | 79,830    |
| 외화환산손실       | 29,696    | 120,158   |
| 대손상각비        | 11,934    | 5,219     |
| 기타의대손상각비     | 78,294    | 22,333    |
| 파생상품평가손실     | 38,909    | 179,784   |
| 확정계약평가손실     | 155,822   | 22,313    |
| 공사손실충당부채전입액  | 2,450     | 2,983     |
| 하자보수충당부채전입액  | 17,605    | 13,260    |
| 감가상각비        | 51,065    | 47,913    |
| 무형자산상각비      | 19,190    | 17,730    |
| 법인세비용        | 51,628    | 26,743    |
| 주식보상비용       | 30,338    | 4,324     |
| 퇴직급여         | 26,391    | 20,957    |
| 재고자산평가손실(환입) | 1,875     | (4,344)   |
| 유형자산처분손실     | 8         | 1,457     |
| 무형자산손상차손     | 1,659     | 109       |
| 유형자산손상차손     | 121       | -         |
| 매각예정자산처분손실   | -         | 848       |
| 장기투자증권평가손실   | 1,393     | 612       |
| 장기투자증권처분손실   | 654       | -         |
| 이자수익         | (19,710)  | (20,870)  |
| 배당금수익        | (98,591)  | (109,754) |
| 외화환산이익       | (118,458) | (99,530)  |
| 파생상품평가이익     | (174,014) | (48,250)  |
| 확정계약평가이익     | (19,737)  | (151,932) |
| 유형자산처분이익     | (78)      | (1,027)   |
| 무형자산처분이익     | (204)     | -         |
| 장기투자증권평가이익   | (109,197) | (48,897)  |
| 장기투자증권처분이익   | (204)     | -         |

| 구분                  | 당반기         | 전반기       |
|---------------------|-------------|-----------|
| 종속기업투자처분이익          | -           | (17,176)  |
| 공사손실충당부채환입액         | (7,174)     | (16,633)  |
| 하자보수충당부채환입액         | (90)        | (4,396)   |
| 기타                  | (50,207)    | (18,505)  |
| 영업활동으로 인한 자산부채의 변동: | (1,145,089) | (413,018) |
| 매출채권의 증감            | (184,403)   | 102,443   |
| 미청구공사의 증감           | (253,524)   | (147,312) |
| 미수금의 증감             | (86,212)    | (21,317)  |
| 선금금의 증감             | (14,074)    | (7,232)   |
| 재고자산의 증감            | (123,220)   | (68,971)  |
| 파생상품평가자산·부채의 증감     | (119,499)   | (12,723)  |
| 확정계약평가자산·부채의 증감     | (26,769)    | 64,947    |
| 매입채무의 증감            | 11,677      | (202,697) |
| 미지급금의 증감            | 55,358      | 10,121    |
| 선수금의 증감             | 6,833       | 9,783     |
| 초과청구공사의 증감          | (258,083)   | (13,621)  |
| 미지급비용의 증감           | (101,126)   | (119,458) |
| 퇴직금의 지급             | (18,459)    | (9,221)   |
| 사외적립자산의 증감          | 7,690       | 7,782     |
| 기타                  | (41,278)    | (5,542)   |
| 영업활동에서 창출된 현금       | (938,191)   | (227,013) |

(2) 당반기와 전반기의 당사의 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분                      | 당반기    | 전반기     |
|-------------------------|--------|---------|
| 사채 및 차입금 등의 유동성 대체      | 73,135 | 142,119 |
| 건설중인자산의 본계정 대체          | 38,802 | 29,625  |
| 매각예정자산 대체               | (256)  | -       |
| 사용권자산의 취득               | 6,752  | 10,937  |
| 투자부동산의 취득               | -      | 2,175   |
| 종속기업 투자의 처분으로 인한 미수금 변동 | -      | 16,973  |

(3) 당반기와 전반기 중 재무활동으로부터 발생하는 부채의 조정내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 백만원)

| 구분      | 기초        | 현금흐름      | 비현금변동    |          |        |        | 반기말       |
|---------|-----------|-----------|----------|----------|--------|--------|-----------|
|         |           |           | 유동성대체    | 환율변동     | 이자비용상각 | 기타(주1) |           |
| 단기차입금   | 1,809,642 | 142,984   | -        | (504)    | -      | -      | 1,952,122 |
| 유동성장기부채 | 222,000   | (122,000) | 58,000   | -        | -      | -      | 158,000   |
| 유동리스부채  | 39,797    | (16,950)  | 15,135   | -        | -      | -      | 37,982    |
| 사채      | 686,148   | 128,000   | (43,000) | (34,080) | 1,669  | -      | 738,737   |
| 장기차입금   | 819,840   | 340,000   | (15,000) | -        | 160    | -      | 1,145,000 |
| 비유동리스부채 | 116,086   | -         | (15,135) | 86       | -      | 6,286  | 107,323   |
| 합계      | 3,693,513 | 472,034   | -        | (34,498) | 1,829  | 6,286  | 4,139,164 |

(주1) 계정대체 등 비현금변동 금액이 포함되어 있습니다.

2) 전반기

(단위: 백만원)

| 구분      | 기초        | 현금흐름      | 비현금변동    |        |        |        | 반기말       |
|---------|-----------|-----------|----------|--------|--------|--------|-----------|
|         |           |           | 유동성대체    | 환율변동   | 이자비용상각 | 기타(주1) |           |
| 단기차입금   | 967,834   | 469,957   | -        | 9,746  | -      | -      | 1,447,537 |
| 유동성장기부채 | 1,403,847 | (843,000) | 122,000  | -      | 1,230  | -      | 684,077   |
| 유동리스부채  | 26,199    | (12,275)  | 20,119   | -      | -      | 3      | 34,046    |
| 사채      | 423,103   | 99,562    | (42,000) | 29,940 | 757    | -      | 511,362   |
| 장기차입금   | 287,189   | 425,068   | (80,000) | 6,843  | 251    | -      | 639,351   |
| 비유동리스부채 | 129,213   | -         | (20,119) | -      | -      | 10,440 | 119,534   |
| 합계      | 3,237,385 | 139,312   | -        | 46,529 | 2,238  | 10,443 | 3,435,907 |

(주1) 계정대체 등 비현금변동 금액이 포함되어 있습니다.

## 29. 매각예정자산

당반기말과 전기말 현재 당사의 매각예정자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분          | 당반기말 | 전기말   |
|-------------|------|-------|
| 유형자산(주1)    | -    | 256   |
| 투자부동산(주2)   | -    | 1,291 |
| 소계          | -    | 1,547 |
| 손상차손누계액(주1) | -    | (41)  |
| 합계          | -    | 1,506 |

(주1) 당반기 중 매각예정자산으로 분류된 중장비에 대하여 유형자산으로 재분류 하였으며, 중장비에 대한 손상차손누계액 전액을 환입하였습니다.

(주2) 당반기 중 매각완료하였습니다.

매각예정자산은 공정가치에서 매각부대원가를 차감한 순공정가치와 장부금액 중 작은 금액으로 측정하고, 장부금액과 순공정가치의 차이인 손상차손을 기타영업외비용으로 인식하고 있습니다.