

## 목 차

검 토 보 고 서 .....	1
분기재무제표 검토보고서 .....	2
(첨부)분 기 재 무 제 표 .....	4
주석 .....	11

주식회사 두산

요 약 분 기 재 무 제 표 에 대 한  
**검 토 보 고 서**

제 79 기 1 분기  
2015년 01월 01일 부터  
2015년 03월 31일 까지

제 78 기 1분기  
2014년 01월 01일 부터  
2014년 03월 31일 까지

안 진 회 계 법 인

# 분기재무제표 검토보고서

주식회사 두산  
주주 및 이사회 귀중

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 두산의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2015년 3월 31일 현재의 요약분기재무상태표, 2015년과 2014년 3월 31일로 종료되는 양 3개월 보고기간의 요약분기손익계산서, 요약분기포괄손익계산서, 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 대한민국의 회계처리기준에 따라 이 요약분기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약분기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

## 감사인의 책임

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

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

## 검토결과

본인의 검토결과 상기 요약분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

## 기타사항

본인은 2014년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2015년 3월 19일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2014년 12월 31일 현재의 요약재무상태표는 위의 감사 받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 영등포구 국제금융로 10

안진회계법인

대표이사 함종호

2015년 5월 14일

이 요약분기재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2015년 5월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 요약분기재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)분기재무제표

주식회사 두산

제 79 기 1 분기

2015년 01월 01일 부터

2015년 03월 31일 까지

제 78 기 1 분기

2014년 01월 01일 부터

2014년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 두산 대표이사 이재경

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 장충단로 275  
(전화) 02-3398-0114

# 요약분기재무상태표

제 79 기 1분기 2015년 3월 31일 현재  
제 78 기 2014년 12월 31일 현재

주식회사 두산

(단위 : 원)

과목	주석	제 79 기 1분기		제 78 기	
자산					
I. 유동자산			754,576,419,849		639,610,228,247
1. 현금및현금성자산	4, 8, 30	100,961,264,093		102,345,354,637	
2. 단기금융상품	4, 8	-		2,000,000,000	
3. 단기투자증권	4, 8	1,496,808,705		8,496,808,705	
4. 매출채권	4, 5, 8, 29	362,206,586,638		290,812,641,894	
5. 기타채권	4, 5, 8, 29	71,862,403,466		18,308,522,931	
6. 파생상품평가자산	4, 7, 8	1,395,063,474		392,751,917	
7. 재고자산	6	179,438,757,920		187,628,890,903	
8. 기타유동자산		37,215,535,553		29,625,257,260	
II. 비유동자산			2,891,580,097,045		2,869,987,912,244
1. 장기금융상품	4, 8	91,500,000		91,500,000	
2. 장기투자증권	4, 8, 28	1,649,904,897		1,599,904,897	
3. 종속기업, 공동기업 및 관계기업 투자	9	2,016,348,829,801		1,986,348,829,801	
4. 유형자산	10, 28	403,447,717,492		410,840,788,554	
5. 무형자산	11	181,426,671,673		182,873,348,570	
6. 투자부동산	28	265,497,527,680		265,497,527,680	
7. 장기기타채권	4, 5, 8, 29	3,796,180,931		3,727,124,973	
8. 보증금	8	19,321,764,571		19,008,887,769	
자산총계			3,646,156,516,894		3,509,598,140,491
부채					
I. 유동부채			890,191,165,326		742,714,302,757
1. 매입채무	4, 8, 29	266,151,732,311		229,182,082,362	
2. 기타채무	4, 8, 29	121,904,135,276		61,936,690,973	
3. 단기차입금	4, 8, 12	226,577,686,375		98,000,049,022	
4. 유동성사채	4, 8, 12	119,929,961,633		119,890,416,590	
5. 유동성장기차입금	4, 8, 12	55,288,887,480		105,284,545,160	
6. 파생상품평가부채	4, 7, 8	3,223,260,377		4,230,262,978	
7. 당기법인세부채	25	4,604,969,031		11,591,080,740	
8. 총당부채	14	6,478,955,549		6,549,518,315	
9. 기타유동부채		86,031,577,294		106,049,656,617	
II. 비유동부채			655,063,980,259		656,345,571,049
1. 사채	4, 8, 12	359,034,118,942		358,942,067,434	
2. 장기차입금	4, 8, 12	185,616,092,723		197,710,887,578	
3. 순확정급여부채	13	50,781,747,955		44,352,892,646	
4. 장기기타채무	4, 8	13,009,200,056		12,879,088,470	
5. 총당부채	14	755,532,278		742,772,748	

6. 이연법인세부채	25	44,005,092,227		40,340,377,625	
7. 기타비유동부채		1,862,196,078		1,377,484,548	
부채총계			1,545,255,145,585		1,399,059,873,806
자본					
Ⅰ. 자본금	1, 15		134,838,235,000		134,838,235,000
Ⅱ. 자본잉여금	15, 16		667,159,824,535		667,084,734,735
Ⅲ. 기타자본항목	17		(367,315,027,072)		(368,143,306,594)
Ⅳ. 기타포괄손익누계액	18		37,184,343,297		35,661,283,165
Ⅴ. 이익잉여금	19		1,629,033,995,549		1,641,097,320,379
자본총계			2,100,901,371,309		2,110,538,266,685
부채와 자본총계			3,646,156,516,894		3,509,598,140,491

별첨 주석 참조

# 요 약 분 기 손 익 계 산 서

제 79 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

제 78 기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

과 목	주석	제 79 기 1분기		제 78 기 1분기	
I. 영업수익			513,356,296,309		503,884,090,965
1. 상품 및 제품매출	20, 29	396,689,946,066		397,209,953,883	
2. 기타매출	20, 29	64,228,157,298		60,571,485,082	
3. 배당금수익	20, 29	52,438,192,945		46,102,652,000	
II. 영업비용	21, 29		428,467,929,686		423,615,288,791
1. 상품 및 제품매출원가		317,144,553,222		320,143,933,196	
2. 기타매출원가		40,679,348,264		35,125,376,332	
3. 판매비와관리비	22	70,644,028,200		68,345,979,263	
III. 영업이익			84,888,366,623		80,268,802,174
금융수익	4, 8, 23	3,788,840,602		4,203,635,901	
금융비용	4, 8, 23	15,352,432,239		12,140,785,615	
기타영업외수익	24	667,752,295		2,202,958,207	
기타영업외비용	24	5,851,783,849		7,271,696,890	
IV. 법인세비용차감전순이익			68,140,743,432		67,262,913,777
법인세비용	25	7,937,322,662		5,449,945,537	
V. 분기순이익			60,203,420,770		61,812,968,240
VI. 주당이익	26				
보통주기본주당순이익			2,943		2,952
보통주희석주당순이익			2,943		2,950
구형우선주기본주당순이익			2,955		2,964
구형우선주희석주당순이익			2,955		2,964

별첨 주석 참조



# 요 약 분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제 79 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

제 78 기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

과 목	주석	제 79 기 1분기		제 78 기 1분기	
I. 분기순이익			60,203,420,770		61,812,968,240
II. 기타포괄손익	18		1,523,060,132		(1,185,608,088)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목 :					
1. 현금흐름위험회피파생상품평가손익		1,523,060,132		(1,185,608,088)	
III. 분기총포괄이익			61,726,480,902		60,627,360,152

별첨 주석 참조

## 요 약 분 기 자 본 변 동 표

제 79 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지  
제 78 기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총 계
2014.1.1(전기초)	132,894,150,000	638,681,932,971	(368,032,901,285 )	39,434,337,058	1,524,909,615,35 8	1,967,887,134,10 2
전기재무제표 재작성효과(주석2)	-	-	27,503,117,157	-	-	27,503,117,157
수정후재작성된금액	132,894,150,000	638,681,932,971	(340,529,784,128 )	39,434,337,058	1,524,909,615,35 8	1,995,390,251,25 9
분기총포괄이익 :						
- 분기순이익	-	-	-	-	61,812,968,240	61,812,968,240
- 현금흐름위험회피파생상품평가손 실	-	-	-	(1,185,608,088)	-	(1,185,608,088)
소 계	-	-	-	(1,185,608,088)	61,812,968,240	60,627,360,152
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 :						
- 주식선택권의 취소	-	-	(338,753,887)	-	-	(338,753,887)
- 주식기준보상거래의 인식	-	-	1,003,417,707	-	-	1,003,417,707
- 신주청약증거금의 증가	-	-	7,494,000	-	-	7,494,000
- 미지급배당금	-	-	-	-	(62,996,208,100)	(62,996,208,100)
- 합병조정	-	8,273,933,905	-	-	-	8,273,933,905
소 계	-	8,273,933,905	672,157,820	-	(62,996,208,100)	(54,050,116,375)
2014.3.31(전분기말)	132,894,150,000	646,955,866,876	(339,857,626,308 )	38,248,728,970	1,523,726,375,49 8	2,001,967,495,03 6
2015.1.1(보고금액)	134,838,235,000	667,084,734,735	(368,143,306,594 )	35,661,283,165	1,641,097,320,37 9	2,110,538,266,68 5
분기총포괄이익 :						
- 분기순이익	-	-	-	-	60,203,420,770	60,203,420,770
- 현금흐름위험회피파생상품평가이 익	-	-	-	1,523,060,132	-	1,523,060,132
소 계	-	-	-	1,523,060,132	60,203,420,770	61,726,480,902
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 :						
- 주식선택권의 취소	-	75,089,800	(75,089,800)	-	-	-
- 주식기준보상거래의 인식	-	-	903,369,322	-	-	903,369,322
- 미지급배당금	-	-	-	-	(72,266,745,600)	(72,266,745,600)
소 계	-	75,089,800	828,279,522	-	(72,266,745,600)	(71,363,376,278)
2015.3.31(당분기말)	134,838,235,000	667,159,824,535	(367,315,027,072 )	37,184,343,297	1,629,033,995,54 9	2,100,901,371,30 9

별첨 주석 참조

## 요 약 분 기 현 금 흐 름 표

제 79 기 1분기 2015년 1월 1일부터 2015년 3월 31일까지

제 78 기 1분기 2014년 1월 1일부터 2014년 3월 31일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

과 목	제 79 기 1분기		제 78 기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(38,391,433,655)		(17,976,077,403)
1. 영업활동에서 창출된 현금	(24,509,627,578)		(4,844,930,031)	
(1) 분기순이익	60,203,420,770		61,812,968,240	
(2) 조정	(12,550,244,425)		(9,994,822,200)	
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(72,162,803,923)		(56,663,076,071)	
2. 이자의 수취	321,136,512		874,030,349	
3. 이자의 지급	(8,786,725,894)		(9,520,663,277)	
4. 배당금의 수취	2,500,000		-	
5. 법인세의 납부	(5,418,716,695)		(4,484,514,444)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(26,589,183,738)		(19,253,702,882)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	9,269,935,964		781,997,566	
(1) 단기금융상품의 감소	2,000,000,000		-	
(2) 단기대여금의 감소	4,788,000		46,304,000	
(3) 단기투자증권의 처분	7,000,000,000		-	
(4) 유형자산의 처분	12,663,834		11,455,454	
(5) 무형자산의 처분	-		519,399,171	
(6) 장기대여금의 감소	243,808,918		191,838,941	
(7) 정보보호금의 증가	8,675,212		13,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(35,859,119,702)		(20,035,700,448)	
(1) 장기투자증권의 취득	50,000,000		-	
(2) 종속기업투자의 취득	30,000,000,000		10,000,000,000	
(3) 유형자산의 취득	4,417,827,577		9,121,035,538	
(4) 무형자산의 취득	974,704,023		434,664,910	
(5) 장기대여금의 증가	399,000,000		480,000,000	
(6) 정보보호금 환급	17,588,102		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		63,674,023,684		4,424,960,169
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	128,577,698,710		10,007,494,000	
(1) 단기차입금의 차입	128,577,698,710		-	
(2) 장기차입금의 차입	-		10,000,000,000	
(3) 신주청약증거금의 증가	-		7,494,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(64,903,675,026)		(5,582,533,831)	
(1) 단기차입금의 상환	-		3,219,573,815	
(2) 장기차입금의 상환	62,509,016,920		48,199,800	
(3) 금융리스부채의 상환	2,394,658,106		2,314,760,216	
IV. 외화환산으로 인한 현금의 변동		(77,496,835)		5,950,487
V. 현금의 감소 (I + II + III + IV)		(1,384,090,544)		(32,798,869,629)
VI. 기초의 현금		102,345,354,637		100,715,116,294
VII. 분기말의 현금		100,961,264,093		67,916,246,665

별첨 주석 참조

## 주석

제 79 기 1분기 2015년 1월 1일 부터 2015년 3월 31일 까지

제 78 기 1분기 2014년 1월 1일 부터 2014년 3월 31일 까지

주식회사 두산

### 1. 일반사항

주식회사 두산(이하 '당사')은 1933년 12월 18일 주류의 제조 및 판매회사인 소화기린맥주 주식회사로 설립되어 1948년 2월 동양맥주주식회사, 1996년 2월 오비맥주주식회사, 1998년 9월 1일자로 주식회사 두산으로 상호를 변경하였습니다.

1973년 6월에 당사의 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 수차례의 증자를 거쳐 당분기말 현재 자본금은 우선주 자본금 26,984백만원을 포함하여 134,838백만원입니다.

당분기말 현재 보통주 주주현황은 다음과 같습니다.

주주	소유 보통주식수	지분율(%)
특수관계자	9,369,395	44.05
자기주식	5,617,178	26.41
기타	6,284,315	29.54
합계	21,270,888	100.00

한편, 우선주는 특수관계자인 최대주주 등이 48.3%, 기타법인 및 개인주주가 51.7%의 지분을 보유하고 있습니다.

## 2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

### (1) 분기재무제표 작성기준

동 재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표이며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2014년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차별도재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2014년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

1) 당분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책의 변경내용은 다음과 같습니다.

#### - 기업회계기준기준서 제1019호 종업원급여(개정)

근무연수의 경과와 무관한 기여금을 근무기간에 배분하지 않고 근무용역이 제공되는 기간에 근무원가에서 차감하는 것을 허용하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

#### - 한국채택국제회계기준 연차개선 2010-2012

기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상'과 관련하여 '가득조건'과 '시장조건'의 정의를 개정하고 '성과조건'과 '용역제공조건'의 정의를 추가하는 개정사항, 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'에서 규정하는 조건부대가의 분류 및 측정에 대한 개정사항, 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에서 규정하는 부문자산을 최고영업의사결정자에게 정기적으로 제공되는 경우에만 보고부문의 총자산에서 기업전체의 자산으로의 조정을 공시하도록 하는 개정사항 등을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2011-2013

기업회계기준서 제1103호 '사업결합'의 적용범위에 '공동약정 자체의 재무제표에서 공동약정의 구성에 대한 회계처리'는 제외됨을 명확히 하는 개정사항을 포함하여 기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정'과 기업회계기준서 제1040호 '투자부동산' 등에 대한 일부 개정사항이 존재하며, 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 당분기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준기준서 제1016호 유형자산(개정)

수익에 기초한 감가상각방법이 적절하지 않음을 명시하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

- 기업회계기준기준서 제1038호 무형자산(개정)

무형자산이 수익의 측정치로 표현되거나 소비와 무형자산의 경제적 효익 소비 간에 밀접한 상관관계가 있음을 제시할 수 있는 제한된 상황이 아니라면 수익에 기초한 상각방법은 반증할 수 없는 한 적절하지 않다고 간주하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항은 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

- 기업회계기준서 제1111호 공동약정(개정)

공동영업의 활동이 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'에서 정의하는 사업을 구성하고, 공동영업자가 해당 공동영업의 지분을 취득하거나 사업이 공동영업에 출자되어 공동영업이 설립되면서 해당 공동영업에 대한 지분을 취득하는 경우, 기업회계기준서 제1103호와 다른 기준서에서 규정하고 있는 사업결합 회계처리와 관련된 원칙을 적용하여 회계처리 할 것과 해당 기준서들이 요구하는 관련 정보를 공시하여야 하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항은 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

- 기업회계기준서 제1027호 별도재무제표(개정)

별도재무제표에서 종속기업·관계기업·공동기업에 대한 투자의 회계처리에 원가법, 기업회계기준서 제1039호 '금융상품 : 인식과 측정'에 따른 방법뿐만 아니라, 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'에 따른 지분법도 선택하여 적용할 수 있는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

(2) 전기초 재무제표 재작성

당사는 자사주신탁(MMT)을 종속기업 투자로 소급하여 전기초 재무제표를 재작성하였는 바, 이에 따른 재무효과는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	전기초 재무상태표			비고
	수정 전	수정 후	변동액	
자산총계	3,291,631	3,319,134	27,503	종속기업 투자 증가
자본총계	1,967,887	1,995,390	27,503	자기주식 감소

한편, 상기의 수정으로 인해 포괄손익 및 주당손익에 미치는 영향은 없습니다.

(3) '온실가스 배출권 할당 및 거래제도'와 관련하여 당사가 온실가스 배출권과 배출부채에 대해 당분기부터 새롭게 적용한 회계정책은 아래와 같습니다.

당사는 배출권을 무형자산으로 분류하며 정부로부터 무상으로 할당받은 배출권은 영(0)으로 측정하고, 매입한 배출권은 배출권의 취득을 위해 지급한 대가인 원가로 측정하고 있습니다. 또한 정부로부터 해당 이행연도와 관련하여 무상으로 할당받은 배출권이 당기에 발생한 배출부채에 따른 의무를 이행하는데 충분한 경우에는 배출부채를 영(0)으로 측정하며, 다만 무상할당 배출권 수량을 초과하는 배출량에 대해서는 부족분에 해당하는 배출부채의 이행에 소요될 것으로 예상되는 지출에 대한 보고기간 말 현재의 최선의 추정치로 배출부채를 측정하고 있습니다.

### 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.

중간재무제표를 작성하기 위해 회계정책의 적용과 추정 불확실성의 주요 원천에 대해 경영진이 내린 중요한 판단은 2014년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.



#### 4. 재무위험관리

##### (1) 시장위험

##### 1) 외환위험

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

(단위 : 백만원)

구분	당분기말						전기말					
	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)	합 계	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)	합계
외화 금융자산	152,247	21,207	1,309	20,977	15,868	211,608	139,005	18,850	1,453	18,735	3,163	181,206
외화 금융부채	(148,248)	(1,583)	(1,883)	(940)	(1,810)	(154,464)	(137,796)	(2,338)	(2,003)	(802)	(660)	(143,599)
차감 계	3,999	19,624	(574)	20,037	14,058	57,144	1,209	16,512	(550)	17,933	2,503	37,607

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

당분기 손익으로 인식한 외화환산손익은 순액으로 (-)2,022백만원(전분기 : 336백만원)입니다.

당분기말과 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 기능통화의 환율이 10%변동시 환율변동이 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기		전기	
	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시
세전순이익	5,714	(5,714)	3,761	(3,761)

상기 민감도 분석은 보고기간 말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

## 2) 이자율위험

당분기말과 전기말 현재 이자율 변동위험에 노출된 변동금리부 금융자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
금융자산	100,694	72,065
금융부채	(341,955)	(305,043)
차감 계	(241,261)	(232,978)

당분기말과 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 변동금리부 금융자산 및 부채의이자율이 100bp 변동시 이자율 변동이 연간 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기		전기	
	100bp상승시	100bp하락시	100bp상승시	100bp하락시
세전순이익	(2,413)	2,413	(2,330)	2,330

## 3) 가격위험

당사의 경영진은 상장지분상품의 가격변동위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 또한 포트폴리오 내 중요한 투자는 개별적으로 관리되며 모든 취득과 매각 결정에는 이사회 의 승인이 필요합니다.

## (2) 신용위험

당분기말과 전기말 현재 금융자산 중 주요 매출채권 및 기타채권의 명목가액에 대한연령분석은 다음과 같습니다.

### 1) 당분기말

(단위 : 백만원)

계정과목	개별적으로 평가하는 채권	금융자산의 집합으로 평가하는 채권					합계
		만기 미경과	0 ~ 3개월	3개월 ~ 6개월	6개월 ~ 1년	1년 초과	
매출채권	63,146	314,865	3,449	1,390	96	892	383,838
미수금	8,326	6,340	4,411	-	-	89	19,166
미수수익	-	52,766	-	-	-	-	52,766
대여금	5	4,897	-	-	-	-	4,902
합계	71,477	378,868	7,860	1,390	96	981	460,672

### 2) 전기말

(단위 : 백만원)

계정과목	개별적으로 평가하는 채권	금융자산의 집합으로 평가하는 채권					합계
		만기 미경과	0 ~ 3개월	3개월 ~ 6개월	6개월 ~ 1년	1년 초과	
매출채권	60,188	248,803	1,973	165	995	596	312,720
미수금	8,729	4,464	5,002	1	7	94	18,297
미수수익	-	108	-	-	-	-	108
대여금	6	4,746	-	-	-	-	4,752
합계	68,923	258,121	6,975	166	1,002	690	335,877

당분기말 현재 상기 개별적으로 평가하는 채권에 대해 설정한 대손충당금은 21,486백만원 (전기말 : 21,747백만원)입니다.

### (3) 유동성위험

당분기말과 전기말 현재 파생금융상품을 제외한 주요 금융부채의 명목가액에 대한 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

#### 1) 당분기말

(단위 : 백만원)

과목	장부금액	계약상 원금				
		합계	0~1년	1년~2년	2년~5년	5년 초과
금융부채	1,345,072	1,347,542	788,266	273,093	259,074	27,109

#### 2) 전기말

(단위 : 백만원)

과목	장부금액	계약상 원금				
		합계	0~1년	1년~2년	2년~5년	5년 초과
금융부채	1,182,139	1,184,748	613,512	285,882	258,378	26,976

상기 비파생금융부채와 별도로 당분기말 현재 당사가 제공한 금융보증계약으로 인하여 피보증인의 청구에 의해 부담할 수 있는 보증의 최대금액은 주석 27과 같습니다.

### (4) 자본위험

당분기말과 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
부채총계	1,545,255	1,399,060
자본총계	2,100,901	2,110,538
부채비율	73.55%	66.29%

## 5. 매출채권 및 기타채권

당분기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타채권은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

계정과목		당분기말			전기말		
		채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동	매출채권	383,657	(21,450)	362,207	312,539	(21,726)	290,813
	미수금	19,131	(1,136)	17,995	18,262	(1,081)	17,181
	미수수익	52,766	-	52,766	108	-	108
	단기대여금	1,106	(5)	1,101	1,025	(5)	1,020
합계		456,660	(22,591)	434,069	331,934	(22,812)	309,122
비유동	매출채권	181	(181)	-	181	(181)	-
	미수금	35	(35)	-	35	(35)	-
	장기대여금	3,796	-	3,796	3,727	-	3,727
합계		4,012	(216)	3,796	3,943	(216)	3,727

## 6. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부금액	취득원가	평가충당금	장부금액
상품	16,941	(2,387)	14,554	18,859	(2,129)	16,730
제품	38,381	(1,718)	36,663	39,149	(2,129)	37,020
재공품	29,877	(99)	29,778	29,905	(119)	29,786
원재료	82,262	(2,366)	79,896	83,704	(2,546)	81,158
미착품	15,668	-	15,668	20,024	-	20,024
기타	2,880	-	2,880	2,911	-	2,911
합계	186,009	(6,570)	179,439	194,552	(6,923)	187,629

## 7. 파생상품

당분기말과 전기말 현재 파생상품의 평가내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당분기말

(단위 : 외화 천단위, 백만원)

구분	매입		매도		파생상품평가 자산(부채)	기타포괄손익 누계액(주1)
	통화	금액	통화	금액		
통화선도	KRW	170,708	USD	156,300	(2,659)	(2,659)
	KRW	10,083	CNY	57,800	(135)	(135)
	KRW	5,533	EUR	4,090	602	602
	KRW	8,258	GBP	4,810	364	364
합계					(1,828)	(1,828)

### (2) 전기말

(단위 : 외화 천단위, 백만원)

구분	매입		매도		파생상품평가 자산(부채)	기타포괄손익 누계액(주1)
	통화	금액	통화	금액		
통화선도	KRW	162,089	USD	150,000	(3,779)	(3,779)
	KRW	15,716	CNY	89,700	(67)	(67)
	KRW	6,792	EUR	5,020	19	19
	KRW	11,263	GBP	6,560	(10)	(10)
합계					(3,837)	(3,837)

(주1) 현금흐름위험회피 파생상품평가손익으로 법인세효과 반영전 금액임.

## 8. 범주별 금융상품

(1) 당분기말과 전기말 현재 범주별 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

### 1) 당분기말

(단위 : 백만원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피 파생상품	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	-	100,880	-	-	100,880	100,880
장·단기금융상품	-	92	-	-	92	92
장·단기투자증권	-	-	3,147	-	3,147	3,147
매출채권 및 기타채권	-	437,865	-	-	437,865	437,865
파생상품평가자산	-	-	-	1,395	1,395	1,395
보증금	-	19,322	-	-	19,322	19,322
합계	-	558,159	3,147	1,395	562,701	562,701

  

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피 파생상품	금융보증계약	장부금액	공정가치
매입채무 및 기타채무	-	398,625	-	2,440	401,065	401,065
차입금 및 사채	-	946,447	-	-	946,447	946,447
파생상품평가부채	-	-	3,223	-	3,223	3,223
합계	-	1,345,072	3,223	2,440	1,350,735	1,350,735

### 2) 전기말

(단위 : 백만원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피 파생상품	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	-	102,278	-	-	102,278	102,278
장·단기금융상품	-	2,092	-	-	2,092	2,092
장·단기투자증권	-	-	10,097	-	10,097	10,097
매출채권 및 기타채권	-	312,848	-	-	312,848	312,848
파생상품평가자산	-	-	-	393	393	393
보증금	-	19,009	-	-	19,009	19,009
합계	-	436,227	10,097	393	446,717	446,717

  

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피 파생상품	금융보증계약	장부금액	공정가치
매입채무 및 기타채무	-	302,311	-	1,687	303,998	303,998
차입금 및 사채	-	879,828	-	-	879,828	879,828
파생상품평가부채	-	-	4,230	-	4,230	4,230
합계	-	1,182,139	4,230	1,687	1,188,056	1,188,056

(2) 당분기말과 전기말 현재 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 측정치는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말				전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산 :								
위험회피 파생상품	-	1,395	-	1,395	-	393	-	393
금융부채 :								
위험회피 파생상품	-	(3,223)	-	(3,223)	-	(4,230)	-	(4,230)
차감 계	-	(1,828)	-	(1,828)	-	(3,837)	-	(3,837)

(3) 당분기와 전분기의 금융상품의 범주별 포괄손익은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자	배당금	금융보증수익	손상/환입	처분	외환	
금융자산 :							
대여금및수취채권	225	-	-	169	(368)	(2,137)	-
매도가능금융자산	145	15	-	-	-	-	-
합계	370	15	-	169	(368)	(2,137)	-
금융부채 :							
상각후원가로측정하는금융부채	(9,552)	-	293	-	-	(523)	-



## 2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자	배당금	금융보증수익	손상/환입	처분	외환	
금융자산 :							
대여금및수취채권	678	-	-	(106)	(393)	(336)	-
매도가능금융자산	145	25	-	-	-	-	-
합계	823	25	-	(106)	(393)	(336)	-
금융부채 :							
상각후원가로측정하는금융부채	(9,879)	-	140	-	-	1,290	-

상기 이외의 파생상품에서 발생한 포괄손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기			전분기		
	당기손익		기타포괄손익 (주1)	당기손익		기타포괄손익 (주1)
	평가	처분		평가	처분	
위험회피 파생상품	-	(29)	2,009	-	-	(1,563)

(주1) 법인세효과 반영전 금액.

## 9. 종속기업, 공동기업 및 관계기업 투자

(1) 당분기말과 전기말 현재 종속기업, 공동기업 및 관계기업의 투자내역은 다음과 같습니다

(단위 : 백만원)

종목	소재국가	지분율(%)	당분기말	전기말
종속기업 :				
두산중공업	한국	40.31	1,232,946	1,232,946
오리콤	한국	69.39	23,168	23,168
두산타워	한국	100	231,550	231,550
두산생물자원	한국	100	15,757	15,757
Doosan Hongkong Ltd.	중국	100	-	-
Doosan Eletro-Materials Singapore Pte Ltd.	싱가포르	100	-	-
Doosan Shanghai Chemical Limited	중국	100	-	-
두산베어스	한국	100	11,138	11,138
디아이피홀딩스	한국	100	164,169	164,169
Doosan Information and Communications America LLC	미국	100	4,889	4,889
Doosan Information and Communications China Co., Ltd.	중국	100	3,230	3,230
Doosan Information and Communications Europe Ltd.	영국	100	4,870	4,870
Doosan Mottrol (Jiangyin) Co., Ltd.	중국	100	33,587	33,587
Doosan Electro-Materials (Changshu) Co., Ltd.	중국	100	45,964	45,964
Doosan Electro-Materials America, LLC	미국	100	282	282
Doosan Electro-Materials Luxembourg Sarl	룩셈부르크	100	28,111	28,111
Doosan Industrial Vehicle Europe N.A.	벨기에	100	16,934	16,934
Doosan Industrial Vehicle U.K. Ltd.	영국	100	1,909	1,909
Doosan Logistics Europe GmbH	독일	100	1,909	1,909
Doosan Industrial Vehicle America Corp.	미국	100	27,016	27,016
Doosan Industrial Vehicle Yantai Co., Ltd.	중국	100	10,617	10,617
Doosan Fuel Cell America, Inc.	미국	100	61,402	61,402
자사주신탁	한국	100	90,000	60,000
소계			2,009,448	1,979,448
관계기업 :				
두산에코비즈넷	한국	29.79	53	53
Guang Dong Xingpu Steel Center	중국	21.05	3,854	3,854
MVP 창투 13호 투자조합	한국	29.13	-	-
프레스토라이트아시아	한국	28.36	468	468
소계			4,375	4,375
공동기업 :				
Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited	중국	50	2,526	2,526
합계			2,016,349	1,986,349

(2) 당분기말과 전기말 현재 종속기업, 공동기업 및 관계기업 투자 중 활성시장에서 공시되는 시장가격은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
종속기업 :				
두산중공업	1,232,946	1,243,669	1,232,946	1,039,320
오리콤	23,168	65,985	23,168	26,248

## 10. 유형자산

당분기와 전분기의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	183,546	68,826	109,825	44,023	4,621	410,841
취득/자본적지출	123	29	673	1,225	2,677	4,727
정부보조금	-	-	-	(8)	-	(8)
대체	-	771	344	203	(1,419)	(101)
처분	-	(2)	-	(15)	-	(17)
감가상각	(11)	(1,094)	(5,715)	(5,174)	-	(11,994)
기말장부금액	183,658	68,530	105,127	40,254	5,879	403,448
- 취득원가	152,127	113,989	358,292	134,689	5,879	764,976
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(45,459)	(251,805)	(94,365)	-	(391,629)
- 정부보조금	-	-	(1,360)	(70)	-	(1,430)
- 재평가이익누계액	31,531	-	-	-	-	31,531

### (2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초장부금액	181,914	71,419	121,267	45,617	4,144	424,361
취득/자본적지출	-	44	1,604	3,157	4,316	9,121
정부보조금	-	-	-	(13)	-	(13)
대체	-	365	770	552	(1,687)	-
처분	-	-	(33)	-	-	(33)
감가상각	(11)	(1,173)	(5,394)	(4,721)	-	(11,299)
기말장부금액	181,903	70,655	118,214	44,592	6,773	422,137
- 취득원가	150,351	111,626	349,571	120,617	6,773	738,938
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(40,971)	(230,064)	(75,938)	-	(346,973)
- 정부보조금	-	-	(1,293)	(87)	-	(1,380)
- 재평가이익누계액	31,552	-	-	-	-	31,552

상기 유형자산 중 일부의 토지와 건물은 차입금과 관련하여 산업은행 등에 담보로 제공되어 있으며(주석 28참조), 당분기말 현재 원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부금액은 152,127백만원 입니다.

## 11. 무형자산

당분기와 전분기의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	기타의무형자산	합계
기초장부금액	138,361	1,257	3,402	39,853	182,873
취득/자본적지출	-	173	131	671	975
정부보조금	-	-	18	-	18
대체	-	-	-	101	101
처분	-	(21)	-	-	(21)
상각	-	(122)	(189)	(2,208)	(2,519)
기말장부금액	138,361	1,287	3,362	38,417	181,427
- 취득원가	138,361	3,003	31,127	68,312	240,803
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,716)	(23,305)	(29,895)	(54,916)
- 정부보조금	-	-	(4,460)	-	(4,460)

### (2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	기타의무형자산	합계
기초장부금액	108,073	1,153	880	40,512	150,618
취득/자본적지출	-	41	-	394	435
대체	-	(15)	-	15	-
처분	-	-	-	(478)	(478)
상각	-	(92)	(60)	(2,135)	(2,287)
손상차손환입	-	-	-	256	256
기말장부금액	108,073	1,087	820	38,564	148,544
- 취득원가	108,073	2,383	11,398	59,804	181,658
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,296)	(10,578)	(21,240)	(33,114)

## 12. 사채 및 차입금

당분기말과 전기말 현재 사채 및 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

### (1) 사채

(단위 : 백만원)

사채종류	연이자율(%)	당분기말	전기말
제 280-2 회	5.64	50,000	50,000
제 281-1 회	4.95	70,000	70,000
제 281-2 회	5.21	80,000	80,000
제 282-2 회	4.99	80,000	80,000
제 283-1 회	3.84	20,000	20,000
제 283-2 회	4.27	80,000	80,000
제 284 회	4.33	100,000	100,000
소계		480,000	480,000
차감 : 유동성 대체		(119,930)	(119,890)
사채할인발행차금(유동성)		(70)	(110)
사채할인발행차금(비유동성)		(966)	(1,058)
차감 계(비유동성)		359,034	358,942

### (2) 단기차입금

(단위 : 백만원)

차입금 종류	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
D/A, D/P	우리은행 등	0.93~2.39	2,578	3,000
원화차입금	신한은행 등	3.26~4.87	224,000	95,000
합계			226,578	98,000

### (3) 장기차입금

(단위 : 백만원)

차입금 종류	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
원화차입금	산업은행	3.71	40,000	40,000
	신한은행	4.34	40,000	40,000
	국민은행	2.70	150	160
	농협은행	3.61	30,000	30,000
	대한주택보증	1.00	2,904	2,904
	라유니온	-	-	50,000
	하나은행	3.43	37,500	50,000
	전북은행	4.10	12,000	12,000
외화차입금	산업은행	2.33	27,625	27,480
	수출입은행	2.43	50,830	50,563
소계			241,009	303,107
차감 : 유동성 대체			(55,289)	(105,285)
현재가치할인차금(유동성)			-	-
현재가치할인차금(비유동성)			(104)	(111)
차감 계(비유동성)			185,616	197,711

### 13. 순확정급여부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 순확정급여부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	131,107	126,146
사외적립자산의 공정가치	(80,325)	(81,793)
순확정급여부채	50,782	44,353

(2) 당분기와 전분기에 인식한 퇴직급여는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가	5,117	5,445
순이자비용(이자비용 - 기대수익)	358	691
합계	5,475	6,136

#### 14. 총당부채

당분기의 총당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	기초	전입액	설정액	사용액	당분기말	유동성	비유동성
판매보증충당부채	6,430	294	-	(364)	6,360	6,360	-
복구충당부채	743	-	13	-	756	-	756
기타충당부채	119	-	-	-	119	119	-
합계	7,292	294	13	(364)	7,235	6,479	756

#### 15. 자본금 및 주식발행초과금

당분기 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 없습니다.

(단위 : 주, 백만원)

변동내역	주식수		자본금			주식발행 초과금
	보통주	우선주	보통주	우선주	합계	
기초/분기말	21,270,888	5,396,759	107,854	26,984	134,838	355,736

#### 16. 자본잉여금

당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
주식발행초과금	355,736	355,736
합병차익	1,390	1,390
기타자본잉여금	32,492	32,417
재평가적립금	277,542	277,542
합계	667,160	667,085



## 17. 기타자본항목

당분기말과 전기말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
자기주식	(240,960)	(240,960)
자기주식처분손실	(16,738)	(16,738)
주식선택권	17,702	16,874
감자차손	(127,319)	(127,319)
합계	(367,315)	(368,143)

## 18. 기타포괄손익누계액

당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
현금흐름위험회피 파생상품평가손익	(1,385)	(2,908)
토지재평가잉여금	38,569	38,569
합계	37,184	35,661

## 19. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금	43,737	35,464
임의적립금	74,999	97,666
미처분이익잉여금	1,510,298	1,507,967
합계	1,629,034	1,641,097

## 20. 매출

당분기와 전분기의 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
1. 재화의 판매로 인한 매출	396,690	397,210
제품매출	355,528	359,258
상품매출	41,162	37,952
2. 기타	116,666	106,674
배당금수익	52,438	46,103
기타매출	64,228	60,571
합계	513,356	503,884

## 21. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기의 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
재고자산의 변동	8,190	(25,156)
원재료 및 상품 매입액	210,103	232,159
종업원급여	89,058	88,186
감가상각비 및 무형자산상각비	14,513	13,586
합계	321,864	308,775

## 22. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
급여	21,859	21,601
상여	6,382	2,883
퇴직급여	1,893	2,305
주식보상비용	896	626
복리후생비	4,602	4,532
여비교통비	1,837	1,794
통신비	201	221
수도광열비	433	472
판매수수료	4,410	4,406
도서인쇄비	52	63
사무비	143	135
소모품비	136	64
세금과공과	742	675
임차료	3,798	3,784
감가상각비	1,484	1,501
수선비	35	235
보험료	194	186
접대비	703	714
광고선전비	843	646
차량유지비	236	287
포장비	632	929
경상개발비	7,348	7,488
교육훈련비	1,787	1,825
운반보관비	1,761	1,683
지급수수료	4,534	4,751
사무실관리비	608	672
용역비	1,082	1,777
견본비	301	242
대손상각비	(225)	115
무형자산상각비	1,937	1,734
합계	70,644	68,346

### 23. 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기의 금융수익 및 금융비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
금융수익 :		
이자수익	370	823
배당금수익	15	25
외환차익	1,912	2,016
외화환산이익	1,174	1,200
파생상품거래이익	25	-
금융보증수익	293	140
합계	3,789	4,204
금융비용 :		
이자비용	9,552	9,879
외환차손	2,550	1,398
외화환산손실	3,196	864
파생상품거래손실	54	-
합계	15,352	12,141
순금융수익(비용)	(11,563)	(7,937)

## 24. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당분기와 전분기의 기타영업외수익 및 기타영업외비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
기타영업외수익 :		
유형자산처분이익	3	11
무형자산처분이익	-	119
무형자산손상차손환입	-	256
기타	665	1,817
합계	668	2,203
기타영업외비용 :		
매출채권처분손실	368	393
기타의대손상각비	56	(9)
유형자산처분손실	6	33
무형자산처분손실	21	77
기부금	4,491	6,405
기타	910	373
합계	5,852	7,272
순기타영업외수익(비용)	(5,184)	(5,069)

## 25. 법인세비용

법인세비용은 법인세부담액에서 전기 법인세와 관련되어 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세변동액 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용 등을 조정하여 산출하였습니다. 한편 당분기와 전분기의평균유효세율(법인세비용 ÷ 법인세비용차감전순이익)은 11.65%와 8.10%입니다.

## 26. 주당이익

### (1) 기본주당이익

1) 기본주당이익은 분기순이익을 가중평균유통주식수로 나누어 산정하였습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기	전분기
보통주 기본주당이익	2,943	2,952
구형우선주 기본주당이익(주1)	2,955	2,964

(주1) 이익배당 및 잔여재산분배에 대한 우선적 권리가 없는 등 기업회계기준서 제1033호 '주당이익'에서 규정하는 보통주의 정의를 충족하는 우선주에 대하여 주당이익을 산출함.

2) 보통주귀속 분기순이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기	전분기
주주에게 귀속되는 분기순이익	60,203,420,770	61,812,968,240
(-)신형우선주 배당금	920,656,110	805,574,096
(-)신형우선주 귀속잔여이익	1,826,550,094	1,950,023,087
(-)구형우선주 배당금	3,785,069,860	3,317,777,285
(-)구형우선주 귀속잔여이익	7,416,739,330	7,918,103,629
보통주귀속 순이익	46,254,405,376	47,821,490,143

3) 구형우선주귀속 분기순이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기	전분기
구형우선주 배당금	3,785,069,860	3,317,777,285
구형우선주 귀속잔여이익	7,416,739,330	7,918,103,629
구형우선주귀속 순이익	11,201,809,190	11,235,880,914

4) 보통주 및 구형우선주의 가중평균유통주식수는 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

구분	당분기		전분기	
	보통주	구형우선주	보통주	구형우선주
기초발행주식수	15,853,290	3,790,262	16,211,860	3,790,262
자기주식 변동	(137,014)	-	(12,600)	-
가중평균유통주식수	15,716,276	3,790,262	16,199,260	3,790,262

## (2) 희석주당이익

1) 희석주당이익은 희석순이익을 가중평균희석주식수로 나누어 산정하였습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기	전분기
보통주 희석주당이익	2,943	2,950
구형우선주 희석주당이익	2,955	2,964

2) 보통주귀속 희석순이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기	전분기
보통주귀속 순이익	46,254,405,376	47,821,490,143
주식보상비용(법인세 차감후)	-	-
보통주귀속 희석순이익	46,254,405,376	47,821,490,143

3) 보통주의 가중평균희석주식수는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기	전분기
가중평균유통주식수	15,716,276	16,199,260
주식선택권 행사	554	12,328
가중평균희석주식수	15,716,830	16,211,588

4) 구형우선주는 잠재적 지분상품이 없기 때문에 기본주당이익과 희석주당이익이 동일합니다.

### (3) 우선주 배당조건

(단위 : 원, 주)

구분	액면가액	발행주식수	배당조건
구형우선주	5,000	4,411,074	보통주 현금배당+1%
신형우선주	5,000	985,685	연 2% 배당(액면기준), 단 보통주의 배당률이 우선주의 배당율을 초과할경우 그 초과분에 대하여 보통주와 동일한 비율로 참가.

## 27. 우발부채와 약정사항

### (1) 견질어음 및 수표

당분기말 현재 차입금 및 계약이행보증 등과 관련하여 백지수표 2매가 각각 대한주택보증과 한국방위산업진흥회에 견질로 제공되어 있습니다.

### (2) 여신한도약정

당분기말 현재 여신한도약정의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 외화 천단위, 백만원)

구분	금융기관	한도액
당좌대출	우리은행 등	25,000
운전자금대출한도	하나은행 등	425,000
시설자금대출 등	외환은행 등	420,299
외화 L/C지급보증 등	산업은행 등	USD 85,180
합계		870,299
		USD 85,180



### (3) 매출채권 할인

당분기말 현재 당사는 은행에 할인양도한 매출채권 2,578백만원(전기말 : 3,000백만원)에 대해서 양도한 매출채권이 만기에 회수되지 않을 경우 회수되지 않은 매출채권에 대한 소구 의무를 부담하고 있습니다. 당사는 양도한 매출채권과 관련된 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않았기 때문에 동 매출채권의 장부금액을 계속하여 인식하고 있으며, 양도시 수령한 현금을 담보차입(단기차입금)으로 인식하였습니다(주석 12-(2) 참조).

### (4) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 당사는 2,690백만원 상당의 손해배상청구를 받아 소송 진행 중에 있으며, 당분기말 현재 동 소송의 전망은 예측할 수 없습니다.

### (5) 기술도입계약

당분기말 현재 외국회사인 나브테스코사, 호츠만사 등과 주요 기술도입계약을 체결 하고 있으며, 당분기 당사가 지급한 기술도입료는 180백만원입니다.

(6) 지급보증 등

1) 당분기말 현재 당사가 제공한 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위 : 외화 천단위, 백만원)

피보증회사	지급보증	보증내역	특수관계
Doosan Mottrol (Jiangyin) Co., Ltd.	USD 7,000	현지금융보증	종속기업
	CNY 95,000		
Doosan Electro Materials (Changshu) Co., Ltd.	USD 62,000		
Doosan Electro-Materials Luxembourg Sarl	USD 30,000		
Circuit Foil Luxembourg Sarl	EUR 14,500		
Doosan Industrial Vehicle Europe N.A.	EUR 537		
Doosan Industrial Vehicle America Corp.	USD 5,000		
Doosan Industrial Vehicle Yantai Co., Ltd.	USD 10,000		
Doosan Industrial Vehicle U.K	GBP 29,400		
Doosan Fuel Cell America	USD 71,900		
합계	USD 185,900		
	CNY 95,000		
	EUR 15,037		
	GBP 29,400		

2) 당분기말 현재 당사가 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위 : 외화 천단위, 백만원)

보증회사	지급보증액	보증내역
서울보증보험	14,534	이행보증
한국방위산업진흥회 등 다수	89,938	
신한은행	USD 180	
산업은행 등 다수	USD 11,016	외화 L/C지급보증
합계	104,472	
	USD 11,196	

28. 담보제공자산

당분기말 현재 당사가 금융부채와 관련하여 제공한 담보내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 외화 천단위, 백만원)

담보권자	담보제공자산	관련계정	금융부채	담보설정액
국민은행	창원 사원임대주택	유형자산	150	605
산업은행	증평, 익산, 창원공장 등		55,000	217,490
			USD 25,000	USD 29,779
우리은행	신갈공장		USD 1,345	5,000
			19,000	
신한은행	인천공장		40,000	40,000
하나은행	군포공장	투자부동산	-	26,000
대한주택보증	지분증권	매도가능금융자산	2,904	464
HP Financial Service 등	기계장치, 비품	금융리스자산	21,800	17,484

## 29. 특수관계자 거래

당분기와 전분기의 특수관계자 공시와 관련된 내용은 다음과 같습니다.

### (1) 특수관계자

구분	회사명
종속기업	두산중공업, 두산인프라코어, 두산건설, 두산엔진과 그 각각의 종속기업, 오리콤, 두산광고유한공사, 두산타워, 두산생물자원 Doosan Hongkong Ltd., Doosan Electro-Materials Singapore Pte Ltd., Doosan Electro-Materials(Shen Zhen) Limited, Doosan Shanghai Chemical Limited, 두산베어스, 디아이피홀딩스, 두산디에스티, 두산부동산유통전문유한회사 두산제이부동산유통전문유한회사, Doosan Information and Communications America, LLC, Doosan Information and Communications China Co., Ltd., Doosan Information and Communications Europe Ltd., Doosan Mottrol (Jiangyin) Co., Ltd., Doosan Electro-Materials (Changshu) Co., Ltd., Doosan Electro-Materials America, LLC. Doosan Electro-Materials Luxembourg Sarl, Circuit Foil Luxembourg Sarl, Doosan Industrial Vehicle Europe N.A., Doosan Industrial Vehicle U.K. Ltd., Doosan Logistics Europe GmbH, Doosan Industrial Vehicle America Corp., Doosan Industrial Vehicle Yantai Co., Ltd., Doosan Fuel Cell America, Inc. 등
관계기업	두산에코비즈넷, Guang Dong Xingpu Steel Center, MVP 창투 13호 투자조합, 프레스토라이트아시아 등
공동기업	Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited
기타특수관계자	두산캐피탈, 두산신용협동조합, 연강재단, 중앙대학교, 네오트랜스, Doosan Infracore Xinjiang Machinery Co., Ltd. 등

### (2) 특수관계자와의 매출, 매입 등 거래내역

(단위 : 백만원)

구분		당분기				전분기			
		매출	기타수익	매입	기타비용	매출	기타수익	매입	기타비용
종속기업	두산중공업과 그 종속기업	52,065	-	48	-	50,690	-	134	-
	두산인프라코어와 그 종속기업	44,744	-	1,258	4,448	56,195	-	4,712	1,569
	두산건설과 그 종속기업	6,458	-	2,456	-	5,873	-	1,628	224
	기타	109,826	349	4,327	11,855	90,568	60	10,506	1,290
소계		213,093	349	8,089	16,303	203,326	60	16,980	3,083
관계기업		2,236	-	3	11	1,654	-	-	20
기타특수관계자		975	-	577	3,682	791	-	-	4,533
합계		216,304	349	8,669	19,996	205,771	60	16,980	7,636

### (3) 특수관계자와의 채권, 채무내역

(단위 : 백만원)

구분		당분기말				전기말			
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
종속기업	두산중공업과 그 종속기업	27,320	67,233	46	1	18,816	1,199	132	414
	두산인프라코어와 그 종속기업	57,267	1,695	3,326	749	31,052	1,595	8,937	1,059
	두산건설과 그 종속기업	18,660	8,978	1,573	145	16,630	8,743	706	96
	기타	139,344	45,695	9,279	5,310	117,157	7,306	14,711	7,605
소계		242,591	123,601	14,224	6,205	183,655	18,843	24,486	9,174
관계기업		741	21	-	-	-	-	-	17
기타특수관계자		292	1,686	2	331	296	1,686	-	197
합계		243,624	125,308	14,226	6,536	183,951	20,529	24,486	9,388

### (4) 특수관계자와의 자금 및 지분거래 등

(단위 : 백만원)

특수관계	거래상대방	거래	당분기	전분기
종속기업	두산베어스	증자	-	10,000
	자사주신탁	투자	30,000	-

한편, 당분기말 현재 당사는 특수관계자를 위하여 지급보증 등을 제공하고 있습니다(주식 27-(6) 참조).

### (5) 주요 경영진에 대한 보상의 내용

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
종업원급여	10,547	13,764
퇴직급여	664	905
주식기준보상	903	665
합계	12,114	15,334

### 30. 현금흐름표

(1) 당분기와 전분기의 영업활동에서 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
조정액 :		
현금유출 없는 비용 등의 가산	41,743	38,682
이자비용	9,552	9,879
법인세비용	7,937	5,450
외화환산손실	3,196	864
감가상각비	11,994	11,299
무형자산상각비	2,519	2,287
유형자산처분손실	6	33
무형자산처분손실	21	77
매출채권처분손실	368	393
퇴직급여	5,475	6,136
대손상각비	(225)	115
기타의대손상각비	56	(9)
재고자산평가손실(매출원가)	(353)	314
판매보증충당부채전입액(매출원가)	294	1,179
주식보상비용	903	665
현금유입 없는 수익 등의 차감	(54,293)	(48,677)
이자수익	370	823
배당금수익	52,453	46,128
외화환산이익	1,174	1,200
유형자산처분이익	3	11
무형자산처분이익	-	119
무형자산손상차손환입	-	256
금융보증수익	293	140
합계	(12,550)	(9,995)

구분	당분기	전분기
영업활동 관련 자산·부채의 변동 :		
매출채권의 증감	(72,770)	(78,961)
기타채권의 증감	(1,222)	(4,411)
재고자산의 증감	8,543	(25,470)
기타유동자산의 증감	(8,174)	2,326
장기기타채권의 증감	(313)	-
기타비유동자산의 증감	-	(211)
매입채무의 증감	36,704	95,163
기타채무의 증감	(49,157)	(40,710)
총당부채의 증감	(365)	(3,388)
기타유동부채의 증감	3,123	23
장기기타채무의 증감	10,515	456
퇴직금 지급액	(1,586)	(2,287)
퇴직급여채무 순전출입액	399	(44)
사외적립자산의 증감	2,140	851
합계	(72,163)	(56,663)

(2) 당분기와 전분기의 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

과목	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	1,419	1,687
장기차입금의 유동성 대체	12,513	62,509
합계	13,932	64,196