

주석

제80기 반기 2016년 06월 30일 현재
제79기 2015년 12월 31일 현재

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 1일 주식회사 두산으로 상호를 변경하였습니다.

1973년 6월 당사의 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 수차례의 증자를 거쳐 당반기말 현재 자본금은 우선주 자본금 26,984백만원을 포함하여 134,838백만 원입니다.

당반기말 현재 보통주 주주현황은 다음과 같습니다.

주주	소유 보통주식수	지분율(%)
특수관계자	9,369,395	44.05
자기주식	6,324,572	29.73
기타	5,576,921	26.22
합계	21,270,888	100.00

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

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

당사의 2016년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 반기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 "중간재무보고"에 따라 작성되었습니다. 이 반기재무제표는 보고기간말인 2016년 6월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

(1) 당사가 채택한 제·개정 기준서

당사는 2016년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였으며, 이로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

중요성에 따라 공시항목의 생략, 추가, 통합이 가능함과 지분법을 적용하는 관계·공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분의 표시방법을 명확히 하였으며, 기타 주석공시 순서 등에 대한 일부 규정을 추가하였습니다.

- 기준서 1011호 '건설계약', 기준서 1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산', 해석서 2115호 '부동산건설약정' 개정

수주산업 회계정보의 구체적 공시를 위해, 수주산업 특유의 회계 추정 및 잠재 리스크 관련 정보를 개별공사별 또는 영업부문별로 구분하여 상세하게 공시하도록 개정하였습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 및 제1038호 '무형자산' 개정

수익에 기초한 (감가)상각방법은 자산의 경제적 소비와 직접 관련되지 않는 판매수량등의 영향을 받으므로 제한된 상황에서 무형자산의 경우를 제외하고는 사용할 수 없음을 명확히 하였습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2012-2014

· 기업회계기준서 제1105호 매각예정비유동자산과 중단영업: 매각 예정 및 소유주에 대한 분배 예정 분류 간 상호 대체 시 기존 회계처리를 그대로 유지함을 명확히 하였습니다.

· 기업회계기준서 제1107호 금융상품: 공시: 금융자산 양도 시 금융자산을 관리하는용역계약이 포함된 경우 지속적 관여 여부의 판단 기준을 명확히 하였으며, 2012 년의 개정사항인 '공시 -금융자산과 금융부채의 상계'에 의한 추가적인 공시가 기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 요구되지 않는다면 모든 중간기간에 대해 요구되는것은 아니라는 것을 명확히 하였습니다.

· 기업회계기준서 제1019호 종업원급여: 퇴직급여채무 측정에 사용되는 할인을 결정시 부채가 발생하는 국가가 아닌, 부채가 표시되는 통화가 중요한 고려요소임을 명확히 하였습니다.

· 기업회계기준서 제1034호 중간재무보고: 기준서상 '중간재무보고서의 다른 곳에 공시된 정보'의 의미하는 바가 무엇인지를 명확히 하였으며, 중간재무제표와 관련정보간의 상호참조에 대한 요구사항을 추가로 개정하였습니다.

(2) 당사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

당사가 제정 또는 공표됐으나 2016년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기준서 제1109호 '금융상품'

2015년 12월 공표된 금융상품에 대한 새로운 기준은 금융상품의 인식과 측정을 규정한 기준서 제1039호를 대체합니다.

기업회계기준서 제1109호 '금융상품'은 금융상품의 분류와 측정을 사업모형과 상품의 현금흐름 특성에 근거하여 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치, 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류할 것을 규정하고 해당 분류에 따른 손익인식 방법을 규정하고 있습니다. 또한 손상모형은 기대신용손실과 그 변동을 인식하도록 변경되었습니다. 한편 위험회피회계에 대해서는 기업들의 위험관리와 일관되도록 부분적인 개정이 반영되었습니다. 새로운 기준서는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되고 조기 적용이 허용되며 당기손익-공정가치로 지정한 금융부채의 손익에 대한 요구사항에 대한 부분적 조기적용도 허용됩니다. 당사는 개정 기준서 적용에 따른 영향을 파악하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'

2015년 12월 공표한 수익인식에 대한 새로운 기준은 재화와 용역에 대한 수익인식 기준인 기준서 제1018호와 건설계약 수익인식 기준인 제1011호 및 관련 해석서를 대체합니다.

기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'은 현행 수익인식 기준의위험과 보상 이전 모형을 대체하여 고객에게 재화나 용역에 대한 통제가 이전될 때 수익을 인식한다는 원칙에 기초하여 5단계의 과정을 적용하여 수익을 인식하도록 요구합니다. 현행 수익인식과 주요한 차이로 재화나 용역이 묶음으로 제공될 때 구분되는 수행의무 별로 수익인식기준을 적용하도록 하고 변동대가 인식에 대한 제약을 규정하고 있으며, 수익을 일정 기간에 걸쳐 인식하기 위한 조건과 증가된 공시사항 등이 포함되었습니다. 새로운 기준서는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되고 조기 적용이 허용됩니다. 당사는 개정 기준서 적용에 따른 영향을 파악하고 있습니다.

2.2 회계정책

반기재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.1(1)에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

당사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

반기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 전기 재무제표 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 재무위험관리

(1) 시장위험

1) 외환위험

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

(단위 : 백만원)

구분	당반기말						전기말					
	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)	합 계	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)	합계
외화 금융자산	191,240	26,334	1,411	24,382	9,989	253,356	172,232	25,670	529	26,754	8,435	233,620
외화 금융부채	(189,728)	(782)	(733)	(977)	(725)	(192,945)	(153,118)	(1,285)	(1,394)	(470)	(286)	(156,553)
차감 계	1,512	25,552	678	23,405	9,264	60,411	19,114	24,385	(865)	26,284	8,149	77,067

(주1) 기타 통화는 USD, EUR, JPY, GBP를 제외한 외화로서 원화로 환산된 금액임. 당반기 손익으로 인식한 외화환산손익은 순액으로 (-)5,296백만원(전반기: 1,014백만원)입니다.

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

(단위 : 백만원)

구분	당반기		전기	
	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시	10% 환율 인상시	10% 환율 인하시
세전순이익	6,041	(6,041)	7,707	(7,707)

상기 민감도 분석은 보고기간 말 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

2) 이자율위험

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

(단위 : 백만원)

구분	당반기말	전기말
금융자산	110,613	155,865
금융부채	(504,074)	(352,212)
차감 계	(393,461)	(196,347)

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

(단위 : 백만원)

구분	당반기		전기	
	100bp상승시	100bp하락시	100bp상승시	100bp하락시
세전순이익	(3,935)	3,935	(1,963)	1,963

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

당반기말과 전기말 현재 금융자산 중 매출채권 및 기타채권의 내용은 다음과 같습니다.

1) 당반기말

(단위 : 백만원)

계정과목	정상채권	연체되었으나 손상되지 않은 채권	손상채권	합 계
매출채권	215,926	56,416	32,489	304,831
미수금	5,239	88,428	1,038	94,705
미수수익	612	-	-	612
대여금	54,430	-	5	54,435
합계	276,207	144,844	33,532	454,583

2) 전기말

(단위 : 백만원)

계정과목	정상채권	연체되었으나 손상되지 않은 채권	손상채권	합 계
매출채권	193,412	63,110	29,930	286,452
미수금	82,278	11,528	1,019	94,825
미수수익	122	-	-	122
대여금	5,455	-	7	5,462
합계	281,267	74,638	30,956	386,861

당반기말 현재 상기 매출채권 및 기타채권에 대해 설정한 대손충당금은 24,180백만원(전기말 : 23,058백만원)입니다.

연체되었으나 손상되지 않은 금융자산에 대한 연령분석은 다음과 같습니다.

1) 당반기말

(단위 : 백만원)

계정과목	~3개월	3개월~6개월	6개월~1년	1년 초과	합계
매출채권	20,867	9,562	17,405	8,582	56,416
미수금	4,843	1,041	77,839	4,705	88,428
합 계	25,710	10,603	95,244	13,287	144,844

2) 전기말

(단위 : 백만원)

계정과목	~3개월	3개월~6개월	6개월~1년	1년 초과	합계
매출채권	37,507	11,467	4,392	9,744	63,110
미수금	5,603	348	2,052	3,525	11,528
합 계	43,110	11,815	6,444	13,269	74,638

(3) 유동성위험

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

1) 당반기말

(단위 : 백만원)

과목	장부금액	계약상 원금				
		합계	0~1년	1년~2년	2년~5년	5년 초과
금융부채	1,362,822	1,364,196	917,416	120,042	313,344	13,394
금융부채 이자	-	47,527	25,002	14,355	8,049	121
합계	1,362,822	1,411,723	942,418	134,397	321,393	13,515

2) 전기말

(단위 : 백만원)

과목	장부금액	계약상 원금				
		합계	0~1년	1년~2년	2년~5년	5년 초과
금융부채	1,152,455	1,152,820	729,531	49,377	360,434	13,478
금융부채 이자	-	51,503	22,012	14,703	14,499	289
합계	1,152,455	1,204,323	751,543	64,080	374,933	13,767

상기 금융부채의 잔여만기 구간별 금액은 할인하지 않은 계약상 원금으로 재무상태표상 금융부채의 장부금액과 차이가 있습니다. 한편, 상기 비파생금융부채와 별도로 당반기말 현재 당사가 제공한 금융보증계약으로 인하여 피보증인의 청구에 의해 부담할 수 있는 보증의 최대금액은 주석 28과 같습니다.

(4) 자본위험

당반기말과 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기말	전기말
부채총계	1,528,612	1,368,966
자본총계	2,133,430	2,109,256
부채비율	71.65%	64.90%

5. 매출채권 및 기타채권

당반기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타채권은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

계정과목		당반기말			전기말		
		채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동	매출채권	304,650	(22,816)	281,834	286,271	(21,753)	264,518
	미수금	94,669	(1,143)	93,526	94,790	(1,084)	93,706
	미수수익	612	-	612	122	-	122
	단기대여금	916	(5)	911	1,109	(5)	1,104
합계		400,847	(23,964)	376,883	382,292	(22,842)	359,450
비유동	매출채권	181	(181)	-	181	(181)	-
	미수금	35	(35)	-	35	(35)	-
	장기대여금	53,520	-	53,520	4,353	-	4,353
합계		53,736	(216)	53,520	4,569	(216)	4,353

6. 재고자산

당반기말과 전기말 현재 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부가액	취득원가	평가충당금	장부가액
상품	29,760	(2,132)	27,628	13,691	(1,933)	11,758
제품	39,317	(2,661)	36,656	35,692	(2,676)	33,016
재공품	28,068	(56)	28,012	26,091	(64)	26,027
원재료	80,357	(3,297)	77,060	67,542	(2,769)	64,773
미착품	14,207	-	14,207	13,685	-	13,685
기타	2,843	-	2,843	3,092	-	3,092
합계	194,552	(8,146)	186,406	159,793	(7,442)	152,351

7. 파생상품

(1) 당반기말과 전기말 현재 파생상품의 평가내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기말

(단위 : 외화 천단위, 백만원)

구분	매입		매도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 누계액(주1)
	통화	금액	통화	금액			
통화선도	KRW	101,179	USD	84,000	3,257	-	3,257
	KRW	6,847	EUR	5,300	(52)	-	(52)
	KRW	5,298	GBP	2,950	667	-	667
이자율스왑	KRW 5,000, 3.15%		KRW 5,000, MOR 3M+1.60%		(62)	(46)	-
합계					3,810	(46)	3,872

2) 전기말

(단위 : 외화 천단위, 백만원)

구분	매입		매도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 누계액(주1)
	통화	금액	통화	금액			
통화선도	KRW	119,634	USD	101,000	1,010	-	1,010
	KRW	13,694	EUR	10,600	(5)	-	(5)
	KRW	6,510	GBP	3,600	237	-	237
이자율스왑	KRW 5,000, 3.15%		KRW 5,000, MOR 3M+1.60%		(19)	(21)	-
합계					1,223	(21)	1,242

(주1) 현금흐름위험회피 파생상품평가손익으로 법인세효과 반영전 금액임

8. 범주별 금융상품

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

1) 당반기말

(단위 : 백만원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피 파생상품	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	-	111,442	-	-	111,442	111,442
장·단기금융상품	-	69	-	-	69	69
장·단기투자증권	-	-	2,908	-	2,908	2,908
매출채권및기타채권	-	430,403	-	-	430,403	430,403
파생상품평가자산	-	-	-	3,944	3,944	3,944
보증금	-	40,694	-	-	40,694	40,694
합계	-	582,608	2,908	3,944	589,460	589,460

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피 파생상품	금융보증계약	장부금액	공정가치
매입채무및기타채무	-	339,803	-	1,677	341,480	341,480
차입금및사채	-	1,023,019	-	-	1,023,019	1,023,019
파생상품평가부채	62	-	72	-	134	134
합계	62	1,362,822	72	1,677	1,364,633	1,364,633

2) 전기말

(단위 : 백만원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피 파생상품	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	-	166,196	-	-	166,196	166,196
장·단기금융상품	-	89	-	-	89	89
장·단기투자증권	-	-	2,795	-	2,795	2,795
매출채권및기타채권	-	363,803	-	-	363,803	363,803
파생상품평가자산	-	-	-	1,369	1,369	1,369
보증금	-	18,521	-	-	18,521	18,521
합계	-	548,609	2,795	1,369	552,773	552,773

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피 파생상품	금융보증계약	장부금액	공정가치
매입채무및기타채무	-	263,593	-	1,983	265,576	265,576
차입금및사채	-	888,862	-	-	888,862	888,862
파생상품평가부채	19	-	127	-	146	146
합계	19	1,152,455	127	1,983	1,154,584	1,154,584

(2) 당반기말과 전기말 현재 금융상품의 공정가치 서열체계는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기말				전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산 :								
위험회피 파생상품	-	3,944	-	3,944	-	1,369	-	1,369
금융부채 :								
당기손익인식금융부채	-	(62)	-	(62)	-	(19)	-	(19)
위험회피 파생상품	-	(72)	-	(72)	-	(127)	-	(127)
차감 계	-	3,810	-	3,810	-	1,223	-	1,223

(3) 당반기와 전반기의 금융상품의 범주별 포괄손익은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위 : 백만원)

구분	당기손익						기타포괄손익 (주1)
	이자	배당금	금융보증수익	손상/환입	처분	외환	
금융자산 :							
대여금및수취채권	3,205	-	-	(1,242)	(1,366)	(6,920)	-
매도가능금융자산	-	25	-	-	-	-	-
합계	3,205	25	-	(1,242)	(1,366)	(6,920)	-
금융부채 :							
상각후원가로측정하는금융부채	(19,443)	-	726	-	-	1,727	-

2) 전반기

(단위 : 백만원)

구분	당기손익						기타포괄손익 (주1)
	이자	배당금	금융보증수익	손상/환입	처분	외환	
금융자산 :							
대여금및수취채권	806	-	-	208	(757)	2,977	-
매도가능금융자산	143	26	-	-	1,393	-	-
합계	949	26	-	208	636	2,977	-
금융부채 :							
상각후원가로측정하는금융부채	(19,073)	-	652	-	351	(3,230)	-

상기 이외에 파생상품에서 발생한 포괄손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기			전반기		
	당기손익		기타포괄손익 (주1)	당기손익		기타포괄손익 (주1)
	평가	처분		평가	처분	
매매목적 파생상품	(46)	-	-	-	-	-
위험회피 파생상품	-	-	2,630	-	(70)	1,537
합계	(46)	-	2,630	-	(70)	1,537

(주1) 법인세효과 반영전 금액.

9. 종속기업, 공동기업 및 관계기업 투자

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

(단위 : 백만원)

종목	소재국가	지분율(%)	당반기말	전기말
종속기업 :				
두산중공업	한국	36.82	1,232,946	1,232,946
오리콤	한국	63.41	23,168	23,168
두타몰	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
디엘아이	한국	100	4,000	-
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	21,601	21,601
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(주1)	한국	100	30,000	60,000
소계			1,941,462	1,967,462
관계기업 :				
두산에코비즈넷	한국	29.79	53	53
Guang Dong Xingpu Steel Center	중국	21.05	3,854	3,854
큐백스	한국	23.93	33,217	-
프레스토라이트아시아	한국	28.36	468	468
소계			37,592	4,375
공동기업 :				
Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited	중국	50	2,526	2,526
합계			1,981,580	1,974,363

(주1) 당반기와 전기말 자사주신탁에 대한 투자액(주식 30 참조).

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

(단위 : 백만원)

구분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
종속기업 :				
두산중공업	1,232,946	931,653	1,232,946	905,285
오리콤	23,168	41,705	23,168	69,266

10. 유형자산

(1) 당반기와 전반기의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위 : 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초장부금액	197,189	71,555	96,200	40,998	15,001	420,943
취득/자본적지출	18,144	6,867	1,822	11,270	74,679	112,782
대체	2,423	5,907	4,310	3,468	(25,728)	(9,620)
처분	-	(3,942)	(208)	(592)	-	(4,742)
감가상각	(21)	(2,439)	(8,714)	(10,016)	-	(21,190)
손상	-	(272)	(10,097)	(224)	-	(10,593)
기말장부금액	217,735	77,676	83,313	44,904	63,952	487,580
- 취득원가	188,446	124,450	332,538	158,290	63,952	867,676
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(46,774)	(248,187)	(113,342)	-	(408,303)
- 정부보조금	-	-	(1,038)	(44)	-	(1,082)
- 재평가이익누계액	29,289	-	-	-	-	29,289

2) 전반기

(단위 : 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초장부금액	183,546	68,826	109,825	44,023	4,621	410,841
취득/자본적지출	123	57	1,581	3,597	6,380	11,738
정부보조금	-	-	-	(8)	-	(8)
대체	-	785	2,238	707	(4,100)	(370)
처분	-	(195)	(251)	(17)	(1,438)	(1,901)
감가상각	(21)	(2,180)	(11,091)	(10,093)	-	(23,385)
기말장부금액	183,648	67,293	102,302	38,209	5,463	396,915
- 취득원가	152,116	112,470	330,152	135,810	5,463	736,011
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(45,177)	(226,560)	(97,539)	-	(369,276)
- 정부보조금	-	-	(1,290)	(62)	-	(1,352)
- 재평가이익누계액	31,532	-	-	-	-	31,532

상기 유형자산 중 일부의 토지와 건물은 차입금과 관련하여 산업은행 등에 담보로 제공되어 있습니다(주석 29 참조).

11. 무형자산

(1) 당반기와 전반기의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위 : 백만원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	기타의무형자산	합계
기초장부금액	138,363	1,319	3,661	35,225	178,568
취득/자본적지출	-	221	3,959	8,757	12,937
정부보조금	-	-	(1,475)	-	(1,475)
대체	-	-	128	9,757	9,885
처분	-	(10)	-	(154)	(164)
상각	-	(230)	(627)	(5,582)	(6,439)
기말장부금액	138,363	1,300	5,646	48,003	193,312
- 취득원가	142,160	3,665	21,212	93,931	260,968
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(3,797)	(2,365)	(10,335)	(45,928)	(62,425)
- 정부보조금	-	-	(5,231)	-	(5,231)

2) 전반기

(단위 : 백만원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	기타의무형자산	합계
기초장부금액	138,361	1,257	3,402	39,853	182,873
취득/자본적지출	-	383	445	806	1,634
정부보조금	-	-	(92)	-	(92)
대체	-	-	-	370	370
처분	-	(23)	-	-	(23)
상각	-	(261)	(424)	(4,433)	(5,118)
기말장부금액	138,361	1,356	3,331	36,596	179,644
- 취득원가	138,361	3,211	31,440	73,879	246,891
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,855)	(23,785)	(37,283)	(62,923)
- 정부보조금	-	-	(4,324)	-	(4,324)

12. 투자부동산

(1) 당반기와 전반기의 투자부동산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기			전반기		
	토지	건물	합계	토지	건물	합계
기초장부금액	163,851	2,703	166,554	261,313	4,185	265,498
처분	(5,927)	(995)	(6,922)	(109,625)	(1,412)	(111,037)
기타	-	-	-	4,500	-	4,500
기말장부금액	157,924	1,708	159,632	156,188	2,773	158,961

상기 투자부동산 중 일부의 토지와 건물은 차입금과 관련하여 우리은행 등에 담보로 제공되어 있습니다(주석 29 참조).

13. 사채 및 차입금

당반기말과 전기말 현재 사채 및 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 사채

(단위 : 백만원)

사채종류	연이자율(%)	당반기말	전기말
제 281-2 회	5.21	-	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
소 계		280,000	360,000
사채할인발행차금		(491)	(683)
차감 후 소계		279,509	359,317
유동성 대체		(79,951)	(159,847)
- 사채 원금		80,000	160,000
- 사채할인발행차금		(49)	(153)
차감 후 장부금액		199,558	199,470

(2) 단기차입금

(단위 : 백만원)

차입금 종류	차입처	연이자율(%)	당반기말	전기말
Usance 및 D/A, D/P	우리은행 등	1.42-1.98	14,393	2,276

원화차입금	신한은행 등	2.90-4.57	384,000	184,000
합계			398,393	186,276

상기 단기차입금 중 당반기말 14,393백만원(전기말 : 2,276백만원)은 금융상품의 제거요건을 충족하지 못하는 매출채권의 양도거래에서 발생한 차입금으로 양도한 매출채권이 해당 차입금에 대해 담보로 제공되어 있습니다(주석 28 참조).

(3) 장기차입금

(단위 : 백만원)

차입금 종류	차입처	연이자율(%)	당반기말	전기말
원화차입금	산업은행	2.75~3.21	99,880	85,000
	우리은행	3.35	50,000	50,000
	신한은행	3.23	40,000	40,000
	국민은행	2.5~3.05	5,112	5,135
	농협은행	3.15	30,000	30,000
	KEB하나은행	2.79~3.17	37,500	50,000
외화차입금	산업은행	2.42	29,118	29,300
	수출입은행	2.51	53,576	53,912
소계			345,186	343,347
현재가치할인차금			(69)	(78)
차감 후 소계			345,117	343,269
유동성 대체			(107,463)	(120,059)
차감 후 장부금액			237,654	223,210

14. 순확정급여부채

(1) 당반기말과 전기말 현재 순확정급여부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	153,224	146,339
사외적립자산의 공정가치	(107,954)	(102,504)
순확정급여부채	45,270	43,835

(2) 당반기와 전반기에 인식한 퇴직급여는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기	전반기
당기근무원가	10,274	10,235
순이자비용(이자비용 - 기대수익)	624	716
합계	10,898	10,951

15. 충당부채

당반기 및 전반기의 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(단위 : 백만원)

구분	판매보증 충당부채	복구충당부채	기타충당부채	합계
기초 장부금액	5,691	795	140	6,626
전입액	(585)	27	-	(558)
사용액	(279)	-	(103)	(382)
반기말 장부금액	4,827	822	37	5,686
유동성	4,827	-	37	4,864
비유동성	-	822	-	822

(2) 전반기

(단위 : 백만원)

구분	판매보증 충당부채	복구충당부채	기타충당부채	합계
기초 장부금액	6,430	743	119	7,292
전입액	1,429	25	-	1,454
사용액	(766)	-	-	(766)
기말 장부금액	7,093	768	119	7,980
유동성	7,093	-	119	7,212
비유동성	-	768	-	768

16. 자본금 및 주식발행초과금

당반기의 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 백만원)

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

17. 자본잉여금

당반기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기말	전기말
주식발행초과금	355,736	355,736
합병차익	1,390	1,390
기타자본잉여금	34,389	33,414
재평가적립금	277,542	277,542
합계	669,057	668,082

18. 기타자본항목

당반기말과 전기말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기말	전기말
자기주식	(360,377)	(300,920)
자기주식처분손실	(16,738)	(16,738)
주식선택권	17,627	18,426
감자차손	(127,319)	(127,319)
합계	(486,807)	(426,551)

19. 기타포괄손익누계액

당반기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기말	전기말
현금흐름위험회피 파생상품평가손익	2,935	941
토지재평가잉여금	42,022	42,022
합계	44,957	42,963

20. 이익잉여금

당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기말	전기말
법정적립금	52,864	43,737
임의적립금	51,666	74,999
미처분이익잉여금	1,666,855	1,571,189
합계	1,771,385	1,689,925

21. 매출

당반기와 전반기의 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
1. 재화의 판매로 인한 매출	399,521	753,023	391,484	788,174
제품매출	346,805	660,098	351,421	706,949
상품매출	52,716	92,925	40,063	81,225
2. 기타	198,465	298,557	65,268	181,934
배당금수익	138,202	177,634	749	53,187
기타매출	60,263	120,923	64,519	128,747
합계	597,986	1,051,580	456,752	970,108

22. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기의 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(16,631)	(34,056)	(8,988)	(798)
원재료 및 상품매입액	239,262	444,259	217,330	427,433
종업원급여	83,825	169,074	80,058	169,116
감가상각비 및 무형자산상각비	13,868	27,629	13,991	28,503
기타	123,648	219,604	112,863	219,468
합계	443,972	826,510	415,254	843,722

23. 판매비와관리비

당반기와 전반기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	21,482	41,350	19,154	41,013
상여	2,927	8,009	1,116	7,498
퇴직급여	1,874	3,729	1,878	3,771
주식보상비용	-	181	533	1,429
복리후생비	5,530	10,117	3,932	8,534
여비교통비	2,301	4,194	1,671	3,508
통신비	192	376	206	407
수도광열비	217	605	313	746
판매수수료	4,375	8,456	5,694	10,104
도서인쇄비	139	220	83	135
사무비	165	290	132	275
소모품비	303	358	65	201
세금과공과	494	985	544	1,286
임차료	6,843	10,193	3,759	7,557
감가상각비	1,546	3,109	1,453	2,937
수선비	335	783	64	99
보험료	76	295	225	419
접대비	833	1,568	675	1,378
광고선전비	12,916	13,772	1,186	2,029
차량유지비	242	457	267	503
포장비	626	1,183	496	1,128
경상개발비	6,758	14,237	6,659	14,007
교육훈련비	1,901	2,772	1,583	3,370
운반보관비	2,018	3,652	1,446	3,207
지급수수료	10,711	14,826	3,554	8,088
사무실관리비	953	1,663	635	1,243
용역비	2,921	3,979	1,218	2,300
견본비	511	940	415	716
대손상각비	997	1,177	31	(194)
무형자산상각비	2,568	4,706	1,993	3,930
합계	92,754	158,182	60,980	131,624

24. 금융손익

당반기와 전반기의 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익 :				
이자수익	1,645	3,205	579	949
배당금수익	20	25	11	26
외환차익	3,799	8,024	2,358	4,270
외화환산이익	(2,130)	1,806	3,577	4,751
파생상품거래이익	-	-	32	57
채무면제이익	-	-	351	351
금융보증수익	389	726	359	652
합계	3,723	13,786	7,267	11,056
금융비용 :				
이자비용	10,083	19,443	9,521	19,073
외환차손	4,617	7,920	2,986	5,537
외화환산손실	(1,276)	7,102	541	3,737
파생상품거래손실	-	-	73	127
파생상품평가손실	21	46	-	-
합계	13,445	34,511	13,121	28,474
순금융비용	(9,722)	(20,725)	(5,854)	(17,418)

25. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당반기와 전반기의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타영업외수익 :				
유형자산처분이익	65	108	908	911
무형자산처분이익	-	26	-	-
투자부동산처분이익	4	4	401	401
장기금융자산처분이익	-	-	1,393	1,393
기타	240	665	5,113	5,778
합계	309	803	7,815	8,483
기타영업외비용 :				
매출채권처분손실	828	1,366	390	757
유형자산처분손실	24	4,232	47	54
유형자산손상차손	-	10,593	-	-
무형자산처분손실	-	10	2	23
투자부동산처분손실	(1)	1,025	350	350
기타의대손상각비	81	65	(69)	(14)
기부금	573	6,287	554	5,045
기타	1,140	2,807	781	1,692
합계	2,645	26,385	2,055	7,907
순손익	(2,336)	(25,582)	5,760	576

26. 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 당반기와 전반기의평균유효세율(법인세비용 ÷ 법인세비용차감전순이익)은 3.38%와 26.05%입니다.

27. 주당이익

(1) 기본주당이익

1) 당반기와 전반기의 기본주당이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 기본주당이익	7,135	8,752	1,020	3,968
구형우선주 기본주당이익(주1)	7,148	8,777	1,033	3,993

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

2) 보통주 귀속 반기순이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
주주에게 귀속되는 순이익	140,445,554,824	172,727,619,156	20,799,161,177	81,002,581,947
(-)신형우선주 배당금	1,058,882,395	2,117,764,790	930,885,622	1,851,541,732
(-)신형우선주 귀속 잔여이익	5,601,514,022	6,051,416,949	21,375,054	1,852,299,284
(-)구형우선주 귀속 순이익	27,091,907,273	33,265,605,532	3,913,919,983	15,133,490,432
보통주 귀속 순이익	106,693,251,134	131,292,831,885	15,932,980,518	62,165,250,499

3) 보통주 및 구형우선주의 가중평균유통주식수는 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

구분	당반기				전반기			
	3개월		누적		3개월		누적	
	보통주	구형우선주	보통주	구형우선주	보통주	구형우선주	보통주	구형우선주
기초발행주식수	14,957,952	3,790,262	15,280,760	3,790,262	15,650,710	3,790,262	15,853,290	3,790,262
자기주식 변동	(5,078)	-	(278,722)	-	(32,582)	-	(186,387)	-
가중평균유통주식수	14,952,874	3,790,262	15,002,038	3,790,262	15,618,128	3,790,262	15,666,903	3,790,262

(2) 희석주당이익

1) 당반기와 전반기의 희석주당이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 희석주당이익	7,135	8,752	1,020	3,968
구형우선주 희석주당이익	7,148	8,777	1,033	3,993

2) 보통주 귀속 희석순이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 귀속 순이익	106,693,251,134	131,292,831,885	15,932,980,518	62,165,250,499
주식보상비용(법인세 차감후)	-	-	-	-
보통주 귀속 희석순이익	106,693,251,134	131,292,831,885	15,932,980,518	62,165,250,499

3) 보통주의 가중평균희석주식수는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통주식수	14,952,874	15,002,038	15,618,128	15,666,903
주식선택권 행사	307	260	596	569
가중평균희석주식수	14,953,181	15,002,298	15,618,724	15,667,472

4) 구형우선주는 잠재적 지분상품이 없으므로 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 우선주의배당율을 초과할경우 그 초과분에 대하여 보통주와 동일한 비율로 참가.

28. 우발부채와 약정사항

(1) 견질어음 및 수표

당반기말 현재 차입금 및 계약이행보증 등과 관련하여 백지수표 1매가 한국방위산업진흥회에 견질로 제공되어 있습니다.

(2) 여신한도약정

당반기말 현재 여신한도약정의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 외화 천단위, 백만원)

구분	금융기관	한도액
당좌대출	우리은행 등	15,000
운전자금대출한도	신한은행 등	533,000
시설자금대출한도 등	수출입은행 등	308,461
외화 L/C지급보증	산업은행 등	USD 56,900
합계		856,461
		USD 56,900

(3) 매출채권 할인

당사는 당반기말 현재 은행에 할인양도한 매출채권 14,393백만원(전기말 : 2,276백만원)에 대해서 양도한 매출채권이 만기에 회수되지 않을 경우 회수되지 않은 매출채권에 대한 소구의무를 부담하고 있습니다. 당사는 양도한 매출채권과 관련된 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않았기 때문에 동 매출채권의 장부금액 전액을 계속하여 인식하고 있으며, 양도시 수령한 현금을 담보차입(단기차입금)으로 인식하였습니다(주석 13 참조).

(4) 계류중인 소송사건

당반기말 현재 당사는 17,682백만원 상당의 손해배상 청구를 받아 소송 진행 중에 있으며, 동 소송의 전망은 예측할 수 없습니다.

(5) 기술도입계약

당반기말 현재 외국회사인 나브테스코사, 호츠만사 등과 주요 기술도입계약을 체결 하고 있으며, 당반기 당사가 지급한 기술도입료는 281백만원입니다.

(6) 지급보증

당반기말 현재 당사가 제공한 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위 : 외화 천단위, 백만원)

피보증회사	지급보증액	보증내역	특수관계
Doosan Mottrol (Jiangyin) Co., Ltd.	USD 7,000	현지금융보증 등	종속기업
	CNY 95,000		
Doosan Electro Materials (Changshu) Co., Ltd.	USD 57,500		
Doosan Electro-Materials Luxembourg Sarl	USD 30,000		
Circuit Foil Luxembourg Sarl	EUR 14,500		
Doosan Industrial Vehicle U.K	GBP 29,400		
Doosan Industrial Vehicle Yantai Co., Ltd.	USD 10,000		
Doosan Fuel Cell America	USD 158,212		
합계	USD 262,712		
	CNY 95,000		
	GBP 29,400		
	EUR 14,500		

당반기말 현재 당사가 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위 : 외화 천단위, 백만원)

보증회사	지급보증액	보증내역
서울보증보험	24,375	이행보증
한국방위산업진흥회 등 다수	86,624	
산업은행 등 다수	USD 17,490	외화 L/C지급보증
합계	110,999	
	USD 17,490	

또한, 당사는 2012년 중에 당사로부터 분할되어 설립된 네오홀딩스와 분할 전 기존채무에 대하여 연대보증의무를 부담하고 있습니다.

(7) 통상임금

당사가 과거 지급한 급여 중 정기상여금 등 기존에 통상임금에 포함되지 않았던 급여항목이 통상임금에 해당한다면 향후 과거분 급여를 추가적으로 지급하여야 할 수도 있습니다. 다만, 통상임금과 관련된 대법원 전원합의체 판결에 근거하여 당사는 관련금액이 지급되어야 할 가능성이 낮은 것으로 판단하고 있습니다.

29. 담보제공자산

당반기말 현재 금융부채와 관련하여 제공한 담보내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 외화 천단위, 백만원)

담보권자	담보제공자산	관련계정	금융부채	담보설정액
국민은행	창원 사원임대주택	유형자산 투자부동산	112	605
산업은행	증평, 익산, 창원공장 등		119,880	255,690
			USD 25,000	USD 30,805
우리은행	신갈공장, 안면도 토지 등		USD 1,486	137,000
			117,000	
신한은행	인천공장		40,000	40,000
HP Financial Service 등	기계장치, 비품	금융리스자산	17,454	11,774

30. 특수관계자 거래

당반기와 전반기의 특수관계자 공시와 관련된 내용은 다음과 같습니다.

(1) 특수관계자

구분	회사명
종속기업	두산중공업, 두산인프라코어, 두산건설, 두산엔진과 그 각각의 종속기업, 오리콤, 한컴, 두산광고유한공사, 두타몰, 두산생물자원, Doosan Hongkong Ltd., Doosan Electro-Materials(Shen Zhen) Limited, Doosan Electro-Materials Singapore Pte Ltd., Doosan Shanghai Chemical Limited, 두산베어스, 디아이피홀딩스, 디알에이, 두산부동산유통화전문유한회사 두산제이부동산유통화전문유한회사, 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. 디엘아이 등
관계기업	두산에코비즈넷, Guang Dong Xingpu Steel Center, 프레스토라이트아시아 등
공동기업	Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited
기타특수관계자	두산신용협동조합, 연강재단, 중앙대학교, 네오펜스, Doosan Infracore Xinjiang Machinery Co., Ltd. 등

(2) 당반기와 전반기의 특수관계자와의 매출, 매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위 : 백만원)

구분		3개월				누적			
		매출	기타수익	매입	기타비용	매출	기타수익	매입	기타비용
종속기업	두산중공업과 그 종속기업	18,560	515	-	88	74,707	1,032	-	94
	두산인프라코어와 그 종속기업	35,858	196	14,529	1,176	63,263	459	25,182	25,662
	두산건설과 그 종속기업	4,459	249	-	5,562	9,479	282	-	41,664
	두산엔진과 그 종속기업	2,613	-	-	659	5,244	-	-	1,385
	산업차량 해외종속기업	48,510	100	9,016	92	93,146	279	16,853	194
	디아이피홀딩스	104,941	-	-	2	110,698	-	-	3
	기타	72,285	323	5,674	18,308	111,568	1,238	9,712	30,934
소계		287,226	1,383	29,219	25,883	468,105	3,290	51,747	99,936
관계기업		6	-	2,472	-	625	-	2,472	-
공동기업		485	-	-	-	485	-	-	-
기타특수관계자		3,271	-	-	973	6,649	-	-	6,577
합계		290,988	1,383	31,691	26,856	475,864	3,290	54,219	106,513

2) 전반기

(단위 : 백만원)

구분		3개월					누적				
		매출	기타수익	투자부동산 등 매각(주1)	매입	기타비용	매출	기타수익	투자부동산 등 매각(주1)	매입	기타비용
종속기업	두산중공업과 그 종속기업	20,582	-	78,015	-	48	72,647	-	78,015	-	96
	두산인프라코어와 그 종속기업	44,533	-	29,763	6,428	1,486	89,277	-	29,763	10,876	2,744
	두산건설과 그 종속기업	6,505	239	4,961	-	1,945	12,963	239	4,961	-	4,401
	두산엔진과 그 종속기업	2,566	-	-	-	626	5,828	-	-	-	1,617
	산업차량 해외종속기업	46,460	53	-	7,984	99	92,741	109	-	15,814	279
	디아이피홀딩스	46	-	-	-	-	18,093	-	-	-	-
	기타	36,960	359	-	2,386	3,243	79,197	652	-	6,411	6,400
	소계	157,652	651	112,739	16,798	7,447	370,746	1,000	112,739	33,101	15,537
관계기업		2,170	-	-	4	3	4,406	-	-	7	14
공동기업		402	-	-	-	-	402	-	-	-	-
기타특수관계자		785	-	-	3	863	1,760	-	-	47	5,078
합계		161,009	651	112,739	16,805	8,313	377,314	1,000	112,739	33,155	20,629

(주1) 경기도 군포시 소재 투자부동산 및 유형자산을 종속기업에 매각함.

(3) 당반기말과 전기말 현재 특수관계자와의 채권, 채무내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분		당반기말				전기말			
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
종속기업	두산중공업과 그 종속기업	9,271	54,660	92	920	14,977	54,372	56	166
	두산인프라코어와 그 종속기업	17,199	20,926	20,201	575	18,484	22,109	3,538	641
	두산건설과 그 종속기업	6,227	12,028	5	4,761	20,418	11,629	899	2,216
	두산엔진과 그 종속기업	1,396	1,623	-	-	896	1,690	-	-
	산업차량 해외종속기업	57,761	579	10,017	293	58,074	305	6,723	284
	디아이피홀딩스	19	-	-	-	3,192	149	-	5,789
	기타	51,659	92,052	10,135	12,608	62,315	5,251	11,159	1,997
소계		143,532	181,868	40,450	19,157	178,356	95,505	22,375	11,093
관계기업		619	-	308	-	-	-	181	-
공동기업		485	-	-	-	-	586	-	-
기타특수관계자		1,224	1,788	-	351	1,081	1,862	-	614
합계		145,860	183,656	40,758	19,508	179,437	97,953	22,556	11,707

(4) 당반기와 전반기의 특수관계자와의 자금 및 지분거래 등은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분		거래내역	당반기	전반기
종속기업	디엘아이	신규설립 투자	4,000	-
	두산건설	큐백스 지분취득	33,217	-
	Doosan Fuel Cell America, Inc.	자금 대여	48,917	-
	자사주신탁	투자	30,000	30,000
	자사주신탁	회수	60,000	-

(5) 당반기말 현재 당사는 특수관계자를 위하여 지급보증 등을 제공하고 있습니다(주석 28 참조).

(6) 당사는 기업활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원, 비등기임원 및 각 사업부문장 등을 경영진으로 판단하였으며, 당반기와 전반기의주요 경영진에 대한 보상의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
종업원급여	6,752	16,241	7,345	17,891
퇴직급여	680	1,119	595	1,259
주식기준보상	-	177	544	1,448
합계	7,432	17,537	8,484	20,598

31. 현금흐름표

(1) 당반기와 전반기의 영업활동에서 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기	전반기
조정액 :		
현금유출 없는 비용등의 가산	89,093	94,656
이자비용	19,443	19,073
법인세비용	6,035	28,541
외화환산손실	7,102	3,737
파생상품평가손실	46	-
감가상각비	21,190	23,385
무형자산상각비	6,439	5,118
유형자산처분손실	4,232	52
유형자산손상차손	10,593	-
무형자산처분손실	10	23
매출채권처분손실	1,366	757
재고자산평가손실(매출원가)	705	-
투자부동산처분손실	1,025	350
퇴직급여	10,352	10,951
대손상각비	1,177	(194)
기타의대손상각비	65	(14)
판매보증충당부채전입액(매출원가)	(864)	1,429
주식보상비용	177	1,448
현금유입 없는 수익등의 차감	(183,534)	(67,211)
이자수익	3,205	949
배당금수익	177,659	53,213
외화환산이익	1,806	4,751
채무면제이익	-	351
유형자산처분이익	108	911
무형자산처분이익	26	-
투자부동산처분이익	4	401
장기투자증권처분이익	-	1,393
재고자산평가손실환입(매출원가)	-	90
금융보증수익	726	652
기타	-	4,500
합계	(94,441)	27,445

구분	당반기	전반기
영업활동 관련 자산·부채의 변동 :		
매출채권의 증감	(22,776)	(46,104)
기타채권의 증감	(30)	1,030
재고자산의 증감	(34,760)	(708)
파생자산의 증감	(3)	-
기타유동자산의 증감	(17,244)	(9,196)
장기기타채권의 증감	(22,172)	(307)
기타비유동자산의 증감	(182)	-
매입채무의 증감	60,692	11,610
기타채무의 증감	(18,847)	(38,339)
충당부채의 증감	(103)	(766)
기타유동부채의 증감	(472)	21,069
장기기타채무의 증감	1,316	2,780
퇴직금 지급액	(2,436)	(2,484)
퇴직급여채무 순전출입액	574	723
사외적립자산의 증감	(7,600)	(7,637)
합계	(64,043)	(68,329)

(2) 당반기와 전반기의 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기	전반기
건설중인자산의 본계정 대체	25,877	4,100
사채의 유동성 대체	-	79,895
장기차입금의 유동성 대체	-	13,200
종속기업투자의 자기주식 대체	59,457	29,981
투자부동산 처분 미수금	-	99,204
퇴직급여 무형자산 대체	430	-
유형자산 미지급	6,708	1,255