

주석

제 79 기 3분기 2015년 7월 1일 부터 2015년 9월 30일 까지

제 79 기 누적 3분기 2015년 1월 1일 부터 2015년 9월 30일 까지

제 78 기 3분기 2014년 7월 1일 부터 2014년 9월 30일 까지

제 78 기 누적 3분기 2014년 1월 1일 부터 2014년 9월 30일 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 134,838백만 원입니다.

당분기말 현재 보통주 주주현황은 다음과 같습니다.

주주	소유 보통주식수	지분율(%)
특수관계자	9,369,395	44.05
자기주식	5,977,528	28.10
기타	5,923,965	27.85
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) '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)	합계	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)	합계
외화 금융자산	183,699	23,619	728	24,946	4,195	237,187	139,005	18,850	1,453	18,735	3,163	181,206
외화 금융부채	(166,596)	(1,594)	(2,614)	(1,048)	(2,018)	(173,870)	(137,796)	(2,338)	(2,003)	(802)	(660)	(143,599)
차감 계	17,103	22,025	(1,886)	23,898	2,177	63,317	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 206백만원(전분기 : (-)1,389백만원)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	6,332	(6,332)	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	245,402	72,065
금융부채	(535,810)	(305,043)
차감 계	(290,408)	(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	(2,904)	2,904	(2,330)	2,330

3) 가격위험

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

(2) 신용위험

당분기말과 전기말 현재 금융자산 중 주요 매출채권 및 기타채권의 명목가액에 대한 연령분석은 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	58,690	290,853	8,391	4,980	4,719	1,265	368,898
미수금	7,695	104,018	2,232	252	106	17	114,320
미수수익	-	3,172	-	-	-	-	3,172
대여금	5	5,495	-	-	-	-	5,500
합계	66,390	403,538	10,623	5,232	4,825	1,282	491,890

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 상기의 개별적으로 평가하는 채권에 대해 설정한 대손충당금은 21,589백만원(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 명목 현금흐름				
		합계	0~1년	1년~2년	2년~5년	5년 초과
금융부채	1,449,551	1,451,392	928,209	128,235	377,777	17,171
금융부채 이자	-	66,336	32,089	15,881	17,944	422
합계	1,449,551	1,517,728	960,298	144,116	395,721	17,593

2) 전기말

(단위 : 백만원)

과목	장부금액	계약상 명목 현금흐름				
		합계	0~1년	1년~2년	2년~5년	5년 초과
금융부채	1,182,139	1,184,748	613,512	285,882	258,378	26,976
금융부채 이자	-	75,543	32,258	19,090	21,829	2,366
합계	1,182,139	1,260,291	645,770	304,972	280,207	29,342

상기 비파생금융부채와 별도로 당분기말 현재 당사가 제공한 금융보증계약으로 인하여 피보증인의 청구에 의해 부담할 수 있는 보증의 최대금액은 주석 28과 같습니다.

(4) 자본위험

당분기말과 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
부채총계	1,675,129	1,399,060
자본총계	2,067,202	2,110,538
부채비율	81.03%	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	368,717	(21,569)	347,148	312,539	(21,726)	290,813
	미수금	114,285	(1,057)	113,228	18,262	(1,081)	17,181
	미수수익	3,172	-	3,172	108	-	108
	단기대여금	1,251	(5)	1,246	1,025	(5)	1,020
합계		487,425	(22,631)	464,794	331,934	(22,812)	309,122
비유동	매출채권	181	(181)	-	181	(181)	-
	미수금	35	(35)	-	35	(35)	-
	장기대여금	4,249	-	4,249	3,727	-	3,727
합계		4,465	(216)	4,249	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	16,999	(2,277)	14,722	18,859	(2,129)	16,730
제품	37,016	(3,162)	33,854	39,149	(2,129)	37,020
재공품	31,909	(114)	31,795	29,905	(119)	29,786
원재료	79,314	(2,630)	76,684	83,704	(2,546)	81,158
미착품	20,296	-	20,296	20,024	-	20,024
기타	3,243	-	3,243	2,911	-	2,911
합계	188,777	(8,183)	180,594	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)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 누계액(주1)
	통화	금액	통화	금액			
통화선도	KRW	94,143	USD	82,600	(4,761)	-	(4,761)
	KRW	2,342	EUR	1,730	10	-	10
	KRW	1,889	GBP	1,100	(106)	-	(106)
이자율스왑	KRW 5,000, 3.15%		KRW 5,000, MOR 3M+1.60%		(33)	(33)	-
합계					(4,890)	(33)	(4,857)

(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	-	309,547	-	-	309,547	309,547
장·단기금융상품	-	92	-	-	92	92
장·단기투자증권	-	-	2,683	-	2,683	2,683
매출채권 및 기타채권	-	469,043	-	-	469,043	469,043
파생상품평가자산	-	-	-	27	27	27
보증금	-	19,585	-	-	19,585	19,585
합계	-	798,267	2,683	27	800,977	800,977

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피 파생상품	금융보증계약	장부금액	공정가치
매입채무 및 기타채무	-	287,101	-	1,851	288,952	288,952
차입금 및 사채	-	1,162,451	-	-	1,162,451	1,162,451
파생상품평가부채	33	-	4,884	-	4,917	4,917
합계	33	1,449,552	4,884	1,851	1,456,320	1,456,320

2) 전기말

(단위 : 백만원)

금융자산	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피 파생상품	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	-	102,345	-	-	102,345	102,345
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	-	436,294	10,097	393	446,784	446,784

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	-	27	-	27	-	393	-	393
금융부채 :								
당기손익인식금융상품	-	(33)	-	(33)	-	-	-	-
위험회피 파생상품	-	(4,884)	-	(4,884)	-	(4,230)	-	(4,230)
차감 계	-	(4,890)	-	(4,890)	-	(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	2,039	-	-	131	(1,067)	15,085	-
매도가능금융자산	144	26	-	-	1,393	-	-
합계	2,183	26	-	131	326	15,085	-
금융부채 :							
상각후원가로측정하는금융부채	(28,525)	-	1,069	-	351	(12,391)	-

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자	배당금	금융보증수익	손상/환입	처분	외환	
금융자산 :							
대여금및수취채권	2,332	-	-	(31)	(1,141)	(3,753)	-
매도가능금융자산	440	29	-	-	-	-	-
합계	2,772	29	-	(31)	(1,141)	(3,753)	-
금융부채 :							
상각후원가로측정하는금융부채	(31,338)	-	455	-	-	533	-

상기 이외의 파생상품에서 발생한 포괄손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기			전분기		
	당기손익		기타포괄손익 (주1)	당기손익		기타포괄손익 (주1)
	평가	처분		평가	처분	
매매목적 파생상품	(33)	-	-	-	-	-
위험회피 파생상품	-	(144)	(1,020)	-	(9)	(352)
합계	(33)	(144)	(1,020)	-	(9)	(352)

(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	68.48	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	60,000	60,000
소계			1,979,448	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	(주1)	-	-
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			1,986,349	1,986,349

(주1) 당기 중 청산 완료됨.

(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	929,456	1,232,946	1,039,320
오리콤	23,168	53,444	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	202	2,239	8,728	16,359	27,651
정부보조금	-	-	(13)	(17)	-	(30)
대체	-	1,158	3,177	792	(6,423)	(1,296)
처분	-	(248)	(534)	(100)	(1,438)	(2,320)
감가상각	(32)	(3,266)	(16,337)	(14,990)	-	(34,625)
기말장부금액	183,637	66,672	98,357	38,436	13,119	400,221
- 취득원가	152,106	112,813	329,662	140,582	13,119	748,282
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(46,141)	(230,071)	(102,082)	-	(378,294)
- 정부보조금	-	-	(1,234)	(64)	-	(1,298)
- 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	1,722	358	4,472	9,724	10,459	26,735
대체	-	973	2,465	1,593	(6,465)	(1,434)
처분	(47)	(63)	(118)	(31)	-	(259)
감가상각	(32)	(3,535)	(16,322)	(14,639)	-	(34,528)
사업결합	-	-	350	66	-	416
기말장부금액	183,557	69,152	112,114	42,330	8,138	415,291
- 취득원가	152,026	112,451	354,082	127,184	8,138	753,881
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(43,299)	(240,465)	(84,779)	-	(368,543)
- 정부보조금	-	-	(1,503)	(75)	-	(1,578)
- 재평가이익누계액	31,531	-	-	-	-	31,531

상기 유형자산 중 일부의 토지와 건물은 차입금과 관련하여 산업은행 등에 담보로 제공되어 있으며(주석 29참조), 당분기말 현재 원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부금액은 152,106백만원 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	-	444	575	1,013	2,032
정부보조금	-	-	(105)	-	(105)
대체	-	-	-	1,296	1,296
처분	-	(25)	-	-	(25)
상각	-	(399)	(759)	(6,679)	(7,837)
손상	-	(6)	-	-	(6)
기말장부금액	138,361	1,271	3,113	35,483	178,228
- 취득원가	138,361	3,268	31,570	75,013	248,212
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,997)	(24,265)	(39,530)	(65,792)
- 정부보조금	-	-	(4,192)	-	(4,192)

(2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	기타의무형자산	합계
기초장부금액	108,073	1,153	880	40,512	150,618
취득/자본적지출	-	165	-	1,128	1,293
대체	-	(15)	-	1,449	1,434
처분	-	-	-	(724)	(724)
상각	-	(284)	(180)	(6,397)	(6,861)
손상차손환입	-	-	-	257	257
사업결합(주1)	30,288	226	2,502	3,266	36,282
기말장부금액	138,361	1,245	3,202	39,491	182,299
- 취득원가	138,361	3,019	30,058	65,251	236,689
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,774)	(22,612)	(25,760)	(50,146)
- 정부보조금	-	-	(4,244)	-	(4,244)

(주1) 퓨얼셀파워를 합병함.

12. 투자부동산

당분기와 전분기의 투자부동산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	261,313	4,185	265,498
처분(주1)	(109,625)	(1,412)	(111,037)
기타	4,500	-	4,500
기말장부금액	156,188	2,773	158,961

(주1) 당분기 중 경기도 군포시 소재 투자부동산 및 유형자산을 종속기업에 매각함
(주석 30 참조).

(2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	토지	건물	합계
기초장부금액	257,770	4,672	262,442
처분	(44)	(66)	(110)
기말장부금액	257,726	4,606	262,332

13. 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
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		410,000	480,000
차감 : 유동성 대체		(129,907)	(119,890)
사채할인발행차금(유동성)		(93)	(110)
사채할인발행차금(비유동성)		(700)	(1,058)
차감 계(비유동성)		279,300	358,942

(2) 단기차입금

(단위 : 백만원)

차입금 종류	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
D/A, D/P	우리은행 등	0.87~1.44	2,375	3,000
원화차입금	신한은행 등	2.81~4.83	406,000	95,000
합계			408,375	98,000

(3) 장기차입금

(단위 : 백만원)

차입금 종류	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
원화차입금	산업은행	3.21~3.71	85,000	40,000
	신한은행	3.23	40,000	40,000
	국민은행	2.50~2.98	5,142	160
	농협은행	3.08	30,000	30,000
	대한주택보증	-	-	2,904
	라유니온	-	-	50,000
	하나은행	2.77	25,000	50,000
	전북은행	4.10	-	12,000
	우리은행	3.28~3.32	50,000	-
	외환은행	3.10~3.15	25,000	-
외화차입금	산업은행	2.43	29,863	27,480
	수출입은행	2.53	54,947	50,563
소계			344,952	303,107
차감 : 유동성 대체			(120,046)	(105,285)
현재가치할인차금(유동성)			-	-
현재가치할인차금(비유동성)			(84)	(111)
차감 계(비유동성)			224,822	197,711

14. 순확정급여부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 순확정급여부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	139,979	126,146
사외적립자산의 공정가치	(90,640)	(81,793)
순확정급여부채	49,339	44,353

(2) 당분기와 전분기에 인식한 퇴직급여는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가	15,351	16,336
순이자비용(이자비용 - 기대수익)	1,074	2,072
합계	16,425	18,408

15. 총당부채

당분기의 총당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	기초	전입액	설정액	사용액	당분기말	유동성	비유동성
판매보증충당부채	6,430	1,178	-	(1,248)	6,360	6,360	-
복구충당부채	743	-	38	-	781	-	781
기타충당부채	119	-	-	-	119	119	-
합계	7,292	1,178	38	(1,248)	7,260	6,479	781

16. 자본금 및 주식발행초과금

당분기 중 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

17. 자본잉여금

당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
주식발행초과금	355,736	355,736
합병차익	1,390	1,390
기타자본잉여금	33,081	32,417
재평가적립금	277,542	277,542
합계	667,749	667,085

18. 기타자본항목

당분기말과 전기말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
자기주식	(300,921)	(240,960)
자기주식처분손실	(16,738)	(16,738)
주식선택권	18,208	16,874
감자차손	(127,319)	(127,319)
합계	(426,770)	(368,143)

19. 기타포괄손익누계액

당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
현금흐름위험회피 파생상품평가손익	(3,680)	(2,908)
토지재평가잉여금	38,569	38,569
합계	34,889	35,661

20. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금	43,737	35,464
임의적립금	74,999	97,666
미처분이익잉여금	1,537,760	1,507,967
합계	1,656,496	1,641,097

21. 매출

당분기와 전분기의 매출액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
1. 재화의 판매로 인한 매출	370,458	1,158,632	394,497	1,174,516
제품매출	330,694	1,037,643	359,622	1,064,921
상품매출	39,764	120,989	34,875	109,595
2. 기타	67,299	249,233	189,637	361,244
배당금수익	1,287	54,473	123,200	169,303
기타매출	66,012	194,760	66,437	191,941
합계	437,757	1,407,865	584,134	1,535,760

22. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기의 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	7,832	7,035	(2,022)	(19,684)
원재료 및 상품 매입액	193,143	620,576	210,527	652,128
종업원급여	90,317	259,432	93,500	266,992
감가상각비 및 무형자산상각비	13,942	42,462	13,997	41,389
합계	305,234	929,505	316,002	940,825

23. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	20,370	61,384	20,808	66,535
상여	7,101	14,599	8,252	12,172
퇴직급여	1,889	5,660	2,158	6,491
주식보상비용	538	1,967	1,043	2,671
복리후생비	4,850	13,384	4,812	12,880
여비교통비	1,740	5,246	2,281	5,835
통신비	190	597	209	629
수도광열비	457	1,203	429	1,185
판매수수료	5,339	15,443	4,068	13,389
도서인쇄비	167	303	59	161
사무비	130	404	116	383
소모품비	53	254	46	175
세금과공과	1,355	2,641	1,315	2,648
임차료	3,780	11,337	3,625	10,938
감가상각비	1,413	4,349	1,528	4,547
수선비	266	365	265	956
보험료	211	631	183	532
접대비	743	2,121	752	2,250
광고선전비	845	2,874	840	2,542
차량유지비	252	755	293	903
포장비	455	1,583	492	2,098
경상개발비	7,314	21,321	8,495	23,572
교육훈련비	1,716	5,086	1,778	6,438
운반보관비	1,656	4,863	1,644	5,049
지급수수료	5,333	13,420	7,793	21,927
사무실관리비	690	1,933	863	2,274
용역비	1,272	3,571	1,607	4,804
건본비	328	1,045	400	957
대손상각비	87	(107)	57	41
무형자산상각비	2,101	6,032	1,772	5,264
합계	72,641	204,264	77,983	220,246

24. 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기의 금융수익 및 금융비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익 :				
이자수익	1,233	2,183	660	2,772
배당금수익	-	26	-	29
외환차익	8,041	12,309	2,341	7,383
외화환산이익	3,839	8,590	1,492	2,595
파생상품거래이익	-	57	-	-
채무면제이익	-	351	-	-
금융보증수익	417	1,069	222	455
합계	13,530	24,585	4,715	13,234
금융비용 :				
이자비용	9,452	28,525	11,179	31,338
외환차손	4,285	9,822	2,791	9,214
외화환산손실	4,647	8,384	352	3,984
파생상품거래손실	74	201	9	9
파생상품평가손실	33	33	-	-
합계	18,491	46,965	14,331	44,545
순금융수익(비용)	(4,961)	(22,380)	(9,616)	(31,311)

25. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당분기와 전분기의 기타영업외수익 및 기타영업외비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타영업외수익 :				
유형자산처분이익	180	1,091	234	258
무형자산처분이익	-	-	-	119
무형자산손상차손환입	-	-	-	257
투자부동산처분이익	-	401	-	-
장기투자증권처분이익	-	1,393	-	-
기타	953	6,730	901	3,470
합계	1,133	9,615	1,135	4,104
기타영업외비용 :				
매출채권처분손실	310	1,067	352	1,141
기타의대손상각비	(10)	(24)	2	(10)
매각예정자산손상차손	-	-	4,477	4,477
유형자산처분손실	260	314	38	173
무형자산처분손실	1	25	-	161
무형자산손상차손	6	6	-	-
투자부동산처분손실	-	350	-	8
기부금	499	5,544	696	7,408
기타	3,050	4,791	331	2,571
합계	4,116	12,023	5,896	15,929
순기타영업외수익(비용)	(2,983)	(2,408)	(4,761)	(11,825)

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 당분기와 전분기의평균유효세율(법인세비용 ÷ 법인세비용차감전순이익)은 29.12%와 5.36%입니다.

27. 주당이익

(1) 기본주당이익

1) 당분기와 전분기의 기본주당이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 기본주당이익	298	4,314	5,774	8,949
구형우선주 기본주당이익(주1)	302	4,352	5,786	8,986

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

2) 보통주 귀속 분기순이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
주주에게 귀속되는 분기순이익	6,662,639,773	87,665,221,720	120,127,108,526	186,989,306,168
(-)신형우선주 배당금	941,115,134	2,792,656,866	823,475,742	2,443,574,758
(-)신형우선주 귀속 잔여이익	-	1,234,414,744	4,566,026,299	5,909,743,156
(-)구형우선주 귀속 순이익	1,143,732,001	16,493,741,726	21,931,937,138	34,060,542,235
보통주 귀속 순이익	4,577,792,638	67,144,408,384	92,805,669,347	144,575,446,019

3) 보통주 및 구형우선주의 가중평균유통주식수는 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

구분	당분기				전분기			
	3개월		누적		3개월		누적	
	보통주	구형우선주	보통주	구형우선주	보통주	구형우선주	보통주	구형우선주
기초발행주식수	15,567,336	3,790,262	15,853,290	3,790,262	16,194,603	3,790,262	16,211,860	3,790,262
주식선택권 행사	-	-	-	-	-	-	1,393	-
신주발행	-	-	-	-	4,183	-	1,410	-
자기주식 변동	(207,163)	-	(289,753)	-	(125,167)	-	(59,054)	-
가중평균유통주식수	15,360,173	3,790,262	15,563,537	3,790,262	16,073,619	3,790,262	16,155,609	3,790,262

(2) 회석주당이익

1) 당분기와 전분기의 회석주당이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 회석주당이익	298	4,314	5,773	8,944
구형우선주 회석주당이익	302	4,352	5,786	8,986

2) 보통주 귀속 회석순이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 귀속 순이익	4,577,792,638	67,144,408,384	92,805,669,347	144,575,446,019
주식보상비용(법인세 차감후)	-	-	-	-
보통주 귀속 회석순이익	4,577,792,638	67,144,408,384	92,805,669,347	144,575,446,019

3) 보통주의 가중평균회석주식수는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통주식수	15,360,173	15,563,537	16,073,619	16,155,609
주식선택권 행사	338	470	3,052	8,391
가중평균회석주식수	15,360,511	15,564,007	16,076,671	16,164,000

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 우선주의 배당율을 초과할경우 그 초과분에 대하여 보통주와 동일한 비율로 참가.

28. 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	462,000
시설자금대출 등	하나은행 등	382,479
외화 L/C지급보증 등	산업은행 등	USD 67,180
합계		869,479
		USD 67,180

(3) 매출채권 할인

당분기말 현재 당사는 은행에 할인양도한 매출채권 2,375백만원(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 13-(2) 참조).

(4) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 당사는 2,712백만원 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 514백만원입니다.

(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 등	종속기업
	CNY 95,000		
Doosan Electro-Materials (Changshu) Co., Ltd.	USD 47,000		
Doosan Electro-Materials Luxembourg Sarl	USD 30,000		
Circuit Foil Luxembourg Sarl	EUR 14,500		
Doosan Industrial Vehicle Yantai Co., Ltd.	USD 10,000		
Doosan Industrial Vehicle U.K	GBP 29,400		
Doosan Fuel Cell America, Inc.	USD 104,484		
합계	USD 198,484		
	CNY 95,000		
	EUR 14,500		
	GBP 29,400		

2) 당분기말 현재 당사가 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위 : 외화 천단위, 백만원)

보증회사	지급보증액	보증내역
서울보증보험	20,445	이행보증
한국방위산업진흥회 등 다수	82,657	
신한은행	USD 180	
산업은행 등 다수	USD 20,641	외화 L/C지급보증
합계	103,102	
	USD 20,821	

29. 담보제공자산

당분기말 현재 당사가 금융부채와 관련하여 제공한 담보내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 외화 천단위, 백만원)

담보권자	담보제공자산	관련계정	금융부채	담보설정액
국민은행	창원 사원임대주택	유형 자산	142	605
산업은행	증평, 익산, 창원공장 등		105,000	217,490
			USD 25,000	USD 29,881
우리은행	신갈공장		USD 153	5,000
			67,000	
신한은행	인천공장		40,000	40,000
HP Financial Service 등	기계장치, 비품 등	금융리스자산	18,479	13,561

30. 특수관계자 거래

당분기와 전분기의 특수관계자 공시와 관련된 내용은 다음과 같습니다.

(1) 특수관계자

구분	회사명
종속기업	두산중공업, 두산인프라코어, 두산건설, 두산엔진과 그 각각의 종속기업, 오리콤, 한컴, 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, 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. 등
관계기업	두산에코비즈넷, Guang Dong Xingpu Steel Center, 프레스토라이트아시아 등
공동기업	Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited
기타특수관계자	두산캐피탈, 두산신용협동조합, 연강재단, 중앙대학교, 네오톨랜스, Doosan Infracore Xinjiang Machinery Co., Ltd. 등

(2) 특수관계자와의 매출, 매입 등 거래내역

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분		3개월						누적					
		매출	기타수익	투자부동산 등 매각	매입	기타비용	투자부동산 등 매입	매출	기타수익	투자부동산 등 매각(주1)	매입	기타비용	투자부동산 등 매입
종속기업	두산중공업과 그 종속기업	20,019	1,120	-	-	48	-	92,666	1,120	78,015	-	144	-
	두산인프라코어와 그 종속기업	36,388	256	-	8,981	1,648	-	125,665	256	29,763	19,857	4,392	-
	두산건설과 그 종속기업	6,466	71	-	-	2,753	4,793	19,429	310	4,961	-	7,154	4,793
	기타	85,201	480	-	11,429	3,436	-	281,060	1,241	-	33,654	11,732	-
소계		148,074	1,927	-	20,410	7,885	4,793	518,820	2,927	112,739	53,511	23,422	4,793
관계기업		2,170	-	-	-	13	-	6,576	-	-	7	27	-
기타특수관계자		893	-	-	5	1,053	-	3,055	-	-	52	6,131	-
합계		151,137	1,927	-	20,415	8,951	4,793	528,451	2,927	112,739	53,570	29,580	4,793

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

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분		3개월				누적			
		매출	기타수익	매입	기타비용	매출	기타수익	매입	기타비용
종속기업	두산중공업과 그 종속기업	22,099	14	-	142	90,591	-	-	418
	두산인프라코어와 그 종속기업	50,754	73	6,924	728	155,228	-	18,805	3,594
	두산건설과 그 종속기업	6,472	82	-	753	18,640	107	-	3,472
	기타	201,482	486	12,769	3,900	368,775	538	29,094	12,102
소계		280,807	655	19,693	5,523	633,234	645	47,899	19,586
관계기업		2,211	-	44	1,617	6,749	-	57	1,652
기타특수관계자		916	57	752	1,146	2,521	57	904	6,780
합계		283,934	712	20,489	8,286	642,504	702	48,860	28,018

(3) 특수관계자와의 채권, 채무내역

(단위 : 백만원)

구분		당분기말				전기말			
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
종속기업	두산중공업과 그 종속기업	24,920	68,888	61	4	18,816	1,199	132	414
	두산인프라코어와 그 종속기업	37,858	27,166	13,370	734	31,052	1,595	8,937	1,059
	두산건설과 그 종속기업	17,654	12,710	1,618	2,217	16,630	8,743	706	96
	기타	141,661	7,288	9,949	14,125	117,157	7,306	14,711	7,605
소계		222,093	116,052	24,998	17,080	183,655	18,843	24,486	9,174
관계기업		656	-	-	3	-	-	-	17
기타특수관계자		249	1,686	-	355	296	1,686	-	197
합계		222,998	117,738	24,998	17,438	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
	Doosan Information and Communications Europe Ltd.	신규설립	-	4,870
	Doosan Electro-Materials Luxembourg Sarl.	신규설립	-	25,630
	Doosan Fuel Cell America, Inc.	신규설립	-	53,250
	자사주신탁	투자	60,000	30,000
	자사주신탁	회수	(60,000)	(30,000)

한편, 당분기말 현재 당사는 특수관계자를 위하여 지급보증 등을 제공하고 있습니다 (주석 28-(6) 참조).

(5) 주요 경영진에 대한 보상의 내용

(단위 : 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
총업원급여	10,091	27,982	10,566	27,103
퇴직급여	518	1,777	905	2,716
주식기준보상	551	1,999	1,077	2,776
합계	11,160	31,758	12,548	32,595

31. 현금흐름표

(1) 당분기와 전분기의 영업활동에서 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
조정액 :		
현금유출 없는 비용등의 가산	137,921	120,059
이자비용	28,525	31,338
법인세비용	36,024	10,595
외화환산손실	8,384	3,984
파생상품평가손실	33	-
감가상각비	34,625	34,528
무형자산상각비	7,837	6,861
유형자산처분손실	314	173
무형자산처분손실	25	161
무형자산손상차손	6	-
매출채권처분손실	1,067	1,141
재고자산평가손실(매출원가)	1,260	-
투자부동산처분손실	350	8
퇴직급여	16,425	18,408
대손상각비	(107)	41
기타의대손상각비	(24)	(10)
판매보증충당부채전입액(매출원가)	1,178	6,578
주식보상비용	1,999	2,776
매각예정자산손상차손	-	4,477
현금유입 없는 수익등의 차감	(74,078)	(176,062)
이자수익	2,183	2,772
배당금수익	54,499	169,332
외화환산이익	8,590	2,595
채무면제이익	351	-
유형자산처분이익	1,091	258
무형자산처분이익	-	119
투자부동산처분이익	401	-
장기투자증권처분이익	1,393	-
무형자산손상차손환입	-	257
재고자산평가손실환입(매출원가)	-	274
금융보증수익	1,069	455
기타	4,501	-
합계	63,843	(55,003)

구분	당분기	전분기
영업활동 관련 자산·부채의 변동 :		
매출채권의 증감	(48,925)	(85,396)
기타채권의 증감	112	520
재고자산의 증감	5,775	(19,409)
기타유동자산의 증감	(7,972)	(10,014)
장기기타채권의 증감	(576)	(569)
기타비유동자산의 증감	-	2
매입채무의 증감	(4,051)	56,519
기타채무의 증감	(16,981)	(20,778)
충당부채의 증감	(1,250)	(8,782)
기타유동부채의 증감	10,195	8,190
장기기타채무의 증감	1,774	760
퇴직금 지급액	(5,130)	(8,094)
퇴직급여채무 순전출입액	520	135
사외적립자산의 증감	(6,829)	(3,126)
합계	(73,338)	(90,042)

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

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	6,423	6,465
사채의 유동성 대체	80,000	-
장기차입금의 유동성 대체	92,683	105,030
종속기업투자의 자기주식 대체	59,961	30,001
투자부동산 처분 미수금	99,024	-
합계	338,091	141,496