

주석

제 79 기 2분기 2015년 4월 1일 부터 2015년 6월 30일 까지

제 79 기 반기 2015년 1월 1일 부터 2015년 6월 30일 까지

제 78 기 2분기 2014년 4월 1일 부터 2014년 6월 30일 까지

제 78 기 반기 2014년 1월 1일 부터 2014년 6월 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 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	5,694,727	26.77
기타	6,206,766	29.18
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) 반기재무제표 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) 당반기부터 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) 당반기말 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 당반기부터 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

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

(단위 : 백만원)

구분	당반기말						전기말					
	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)	합계	USD	EUR	JPY	GBP	기타(주1)	합계
외화 금융자산	156,877	19,983	963	21,881	11,190	210,894	139,005	18,850	1,453	18,735	3,163	181,206
외화 금융부채	(151,371)	(1,924)	(1,763)	(831)	(2,914)	(158,803)	(137,796)	(2,338)	(2,003)	(802)	(660)	(143,599)
차감 계	5,506	18,059	(800)	21,050	8,276	52,091	1,209	16,512	(550)	17,933	2,503	37,607

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

당반기 손익으로 인식한 외화환산손익은 순액으로 1,014백만원(전반기 : (-)2,528백만원)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	5,209	(5,209)	3,761	(3,761)

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

2) 이자율위험

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

(단위 : 백만원)

구분	당반기말	전기말
금융자산	101,155	72,065
금융부채	(419,311)	(305,043)
차감 계	(318,156)	(232,978)

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	(3,182)	3,182	(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

당반기말과 전기말 현재 금융자산 중 주요 매출채권 및 기타채권의 명목가액에 대한 연령분석은 다음과 같습니다.

1) 당반기말

(단위 : 백만원)

계정과목	개별적으로 평가하는 채권	금융자산의 집합으로 평가하는 채권					합계
		만기 미경과	0 ~ 3개월	3개월 ~ 6개월	6개월 ~ 1년	1년 초과	
매출채권	53,753	304,548	2,193	425	449	925	362,293
미수금	7,658	104,390	4,178	61	-	18	116,305
미수수익	-	48	-	-	-	-	48
대여금	5	5,181	-	-	-	-	5,186
합계	61,416	414,167	6,371	486	449	943	483,832

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

당반기말 현재 상기의 개별적으로 평가하는 채권에 대해 설정한 대손충당금은 21,491백만원(전기말 : 21,747백만원)입니다.

(3) 유동성위험

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

1) 당반기말

(단위 : 백만원)

과목	장부금액	계약상 명목 현금흐름				
		합계	0~1년	1년~2년	2년~5년	5년 초과
금융부채	1,236,512	1,238,650	688,141	220,292	304,362	25,855
금융부채 이자	-	62,898	30,008	14,212	18,130	548
합계	1,236,512	1,301,548	718,149	234,504	322,492	26,403

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 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	1,472,369	1,399,060
자본총계	2,091,907	2,110,538
부채비율	70.38%	66.29%

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	362,112	(21,482)	340,630	312,539	(21,726)	290,813
	미수금	116,270	(1,067)	115,203	18,262	(1,081)	17,181
	미수수익	48	-	48	108	-	108
	단기대여금	1,216	(5)	1,211	1,025	(5)	1,020
합계		479,646	(22,554)	457,092	331,934	(22,812)	309,122
비유동	매출채권	181	(181)	-	181	(181)	-
	미수금	35	(35)	-	35	(35)	-
	장기대여금	3,970	-	3,970	3,727	-	3,727
합계		4,186	(216)	3,970	3,943	(216)	3,727

6. 재고자산

당반기말과 전기말 현재 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부금액	취득원가	평가충당금	장부금액
상품	15,182	(2,277)	12,905	18,859	(2,129)	16,730
제품	50,335	(2,150)	48,185	39,149	(2,129)	37,020
재공품	29,112	(43)	29,069	29,905	(119)	29,786
원재료	81,677	(2,363)	79,314	83,704	(2,546)	81,158
미착품	15,778	-	15,778	20,024	-	20,024
기타	3,176	-	3,176	2,911	-	2,911
합계	195,260	(6,833)	188,427	194,552	(6,923)	187,629

7. 파생상품

당반기말과 전기말 현재 파생상품의 평가내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기말

(단위 : 외화 천단위, 백만원)

구분	매입		매도		파생상품평가 자산(부채)	기타포괄손익 누계액(주1)
	통화	금액	통화	금액		
통화선도	KRW	113,276	USD	102,600	(2,290)	(2,290)
	KRW	3,217	CNY	18,500	(123)	(123)
	KRW	4,100	EUR	3,030	265	265
	KRW	4,876	GBP	2,840	(152)	(152)
합계					(2,300)	(2,300)

(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) 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	-	102,295	-	-	102,295	102,295
장·단기금융상품	-	92	-	-	92	92
장·단기투자증권	-	-	2,683	-	2,683	2,683
매출채권 및 기타채권	-	461,062	-	-	461,062	461,062
파생상품평가자산	-	-	-	294	294	294
보증금	-	19,316	-	-	19,316	19,316
합계	-	582,765	2,683	294	585,742	585,742

금융부채	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	위험회피 파생상품	금융보증계약	장부금액	공정가치
매입채무 및 기타채무	-	294,925	-	2,201	297,126	297,126
차입금 및 사채	-	941,587	-	-	941,587	941,587
파생상품평가부채	-	-	2,594	-	2,594	2,594
합계	-	1,236,512	2,594	2,201	1,241,307	1,241,307

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) 당반기말과 전기말 현재 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 측정치는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기말				전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산 :								
위험회피 파생상품	-	294	-	294	-	393	-	393
금융부채 :								
위험회피 파생상품	-	(2,594)	-	(2,594)	-	(4,230)	-	(4,230)
차감 계	-	(2,300)	-	(2,300)	-	(3,837)	-	(3,837)

(3) 당반기와 전반기의 금융상품의 범주별 포괄손익은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위 : 백만원)

구분	당기손익						기타포괄손익
	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)	-

2) 전반기

(단위 : 백만원)

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자	배당금	금융보증수익	손상/환입	처분	외환	
금융자산 :							
대여금및수취채권	1,818	-	-	29	(789)	(7,091)	-
매도가능금융자산	293	29	-	-	-	-	-
합계	2,111	29	-	29	(789)	(7,091)	-
금융부채 :							
상각후원가로측정하는금융부채	(20,159)	-	233	-	-	3,182	-

상기 이외의 파생상품에서 발생한 포괄손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기			전반기		
	당기손익		기타포괄손익 (주1)	당기손익		기타포괄손익 (주1)
	평가	처분		평가	처분	
위험회피 파생상품	-	(70)	1,537	-	-	5,272

(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	40.31	1,232,946	1,232,946
오리콤	한국	69.28	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	(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			2,016,349	1,986,349

(주1) 당기 중 청산 완료됨.

(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	1,054,702	1,232,946	1,039,320
오리콤	23,168	59,058	23,168	26,248

10. 유형자산

당반기와 전반기의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(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	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

(2) 전반기

(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	253	2,562	5,698	6,832	17,067
정부보조금	-	-	-	(15)	-	(15)
대체	-	450	1,179	1,151	(3,674)	(894)
처분	-	(29)	(107)	(3)	-	(139)
감가상각	(21)	(2,351)	(10,820)	(9,582)	-	(22,774)
기말장부금액	183,615	69,742	114,081	42,866	7,302	417,606
- 취득원가	152,063	111,885	350,556	123,389	7,302	745,195
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(42,143)	(235,233)	(80,441)	-	(357,817)
- 정부보조금	-	-	(1,242)	(82)	-	(1,324)
- 재평가이익누계액	31,552	-	-	-	-	31,552

상기 유형자산 중 일부의 토지와 건물은 차입금과 관련하여 산업은행 등에 담보로 제공되어 있으며(주석 29참조), 당반기말 현재 원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부금액은 152,116백만원 입니다.

11. 무형자산

당반기와 전반기의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

(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)

(2) 전반기

(단위 : 백만원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	기타의무형자산	합계
기초장부금액	108,073	1,153	880	40,512	150,618
취득/자본적지출	-	109	-	1,015	1,124
대체	-	(14)	-	908	894
처분	-	-	-	(724)	(724)
상각	-	(187)	(120)	(4,311)	(4,618)
손상차손환입	-	-	-	257	257
기말장부금액	108,073	1,061	760	37,657	147,551
- 취득원가	108,073	2,466	11,398	61,074	183,011
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(1,405)	(10,638)	(23,417)	(35,460)

12. 투자부동산

당반기와 전반기의 투자부동산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당반기

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

(2) 전반기

(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

당반기말과 전기말 현재 사채 및 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 사채

(단위 : 백만원)

사채종류	연이자율(%)	당반기말	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		(129,865)	(119,890)
사채할인발행차금(유동성)		(135)	(110)
사채할인발행차금(비유동성)		(768)	(1,058)
차감 계(비유동성)		279,232	358,942

(2) 단기차입금

(단위 : 백만원)

차입금 종류	차입처	연이자율(%)	당반기말	전기말
D/A, D/P	우리은행 등	0.94~1.41	2,436	3,000
원화차입금	신한은행 등	2.97~3.87	227,000	95,000
합계			229,436	98,000

(3) 장기차입금

(단위 : 백만원)

차입금 종류	차입처	연이자율(%)	당반기말	전기말
원화차입금	산업은행	3.71	40,000	40,000
	신한은행	4.34	40,000	40,000
	국민은행	2.00	146	160
	농협은행	3.13	30,000	30,000
	대한주택보증	-	695	2,904
	라유니온	-	-	50,000
	하나은행	2.95	37,500	50,000
	전북은행	4.10	-	12,000
	우리은행	3.33~3.38	50,000	-
	외환은행	3.15~3.30	25,000	-
외화차입금	산업은행	2.33	28,103	27,480
	수출입은행	2.43	51,709	50,563
소계			303,153	303,107
차감 : 유동성 대체			(55,730)	(105,285)
현재가치할인차금(유동성)			-	-
현재가치할인차금(비유동성)			(97)	(111)
차감 계(비유동성)			247,326	197,711

14. 순확정급여부채

(1) 당반기말과 전기말 현재 순확정급여부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	136,681	126,146
사외적립자산의 공정가치	(90,775)	(81,793)
순확정급여부채	45,906	44,353

(2) 당반기와 전반기에 인식한 퇴직급여는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기	전반기
당기근무원가	10,235	10,890
순이자비용(이자비용 - 기대수익)	716	1,382
합계	10,951	12,272

15. 총당부채

당반기의 총당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	기초	전입액	설정액	사용액	당반기말	유동성	비유동성
판매보증충당부채	6,430	1,429	-	(766)	7,093	7,093	-
복구충당부채	743	-	25	-	768	-	768
기타충당부채	119	-	-	-	119	119	-
합계	7,292	1,429	25	(766)	7,980	7,212	768

16. 자본금 및 주식발행초과금

당반기 중 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 없습니다.

(단위 : 주, 백만원)

변동내역	주식수		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	33,081	32,417
재평가적립금	277,542	277,542
합계	667,749	667,085

18. 기타자본항목

당반기말과 전기말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기말	전기말
자기주식	(270,941)	(240,960)
자기주식처분손실	(16,738)	(16,738)
주식선택권	17,657	16,874
감자차손	(127,319)	(127,319)
합계	(397,341)	(368,143)

19. 기타포괄손익누계액

당반기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기말	전기말
현금흐름위험회피 파생상품평가손익	(1,742)	(2,908)
토지재평가잉여금	38,569	38,569
합계	36,827	35,661

20. 이익잉여금

당반기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기말	전기말
법정적립금	43,737	35,464
임의적립금	74,999	97,666
미처분이익잉여금	1,531,097	1,507,967
합계	1,649,833	1,641,097

21. 매출

당반기와 전반기의 매출액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
1. 재화의 판매로 인한 매출	391,484	788,174	382,809	780,019
제품매출	351,421	706,949	346,041	705,299
상품매출	40,063	81,225	36,768	74,720
2. 기타	65,268	181,934	64,933	171,607
배당금수익	749	53,187	-	46,103
기타매출	64,519	128,747	64,933	125,504
합계	456,752	970,108	447,742	951,626

22. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기의 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(8,988)	(798)	7,494	(17,662)
원재료 및 상품 매입액	217,330	427,433	209,442	441,601
종업원급여	80,058	169,116	99,035	173,492
감가상각비 및 무형자산상각비	13,991	28,503	13,806	27,392
합계	302,391	624,254	329,777	624,823

23. 판매비와관리비

당반기와 전반기의 판매비와관리비는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	19,154	41,013	25,450	45,725
상여	1,116	7,498	1,014	3,920
퇴직급여	1,878	3,771	2,156	4,333
주식보상비용	533	1,429	1,001	1,627
복리후생비	3,932	8,534	3,813	8,067
여비교통비	1,671	3,508	1,783	3,559
통신비	206	407	205	420
수도광열비	313	746	283	756
판매수수료	5,694	10,104	4,914	9,320
도서인쇄비	83	135	39	102
사무비	132	275	138	265
소모품비	65	201	66	130
세금과공과	544	1,286	670	1,333
임차료	3,759	7,557	3,623	7,312
감가상각비	1,453	2,937	1,525	3,019
수선비	64	99	455	691
보험료	225	419	167	349
접대비	675	1,378	784	1,498
광고선전비	1,186	2,029	1,057	1,703
차량유지비	267	503	328	610
포장비	496	1,128	678	1,606
경상개발비	6,659	14,007	7,589	15,076
교육훈련비	1,583	3,370	2,844	4,659
운반보관비	1,446	3,207	1,721	3,404
지급수수료	3,554	8,088	9,386	14,136
사무실관리비	635	1,243	781	1,411
용역비	1,218	2,300	1,739	3,197
건본비	415	716	315	557
대손상각비	31	(194)	(131)	(16)
무형자산상각비	1,993	3,930	1,763	3,493
합계	60,980	131,624	76,156	142,262

24. 금융수익 및 금융비용

당반기와 전반기의 금융수익 및 금융비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익 :				
이자수익	579	949	1,288	2,111
배당금수익	11	26	3	29
외환차익	2,358	4,270	3,091	5,043
외화환산이익	3,577	4,751	-	1,103
파생상품거래이익	32	57	-	-
채무면제이익	351	351	-	-
금융보증수익	359	652	93	233
합계	7,267	11,056	4,475	8,519
금융비용 :				
이자비용	9,521	19,073	10,280	20,159
외환차손	2,986	5,537	5,090	6,424
외화환산손실	541	3,737	2,863	3,631
파생상품거래손실	73	127	-	-
합계	13,121	28,474	18,233	30,214
순금융수익(비용)	(5,854)	(17,418)	(13,758)	(21,695)

25. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당반기와 전반기의 기타영업외수익 및 기타영업외비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타영업외수익 :				
유형자산처분이익	908	911	14	25
무형자산처분이익	-	-	-	119
무형자산손상차손환입	-	-	-	257
투자부동산처분이익	401	401	-	-
장기투자증권처분이익	1,393	1,393	-	-
기타	5,113	5,778	752	2,568
합계	7,815	8,483	766	2,969
기타영업외비용 :				
매출채권처분손실	389	757	396	789
기타의대손상각비	(70)	(14)	(5)	(13)
유형자산처분손실	47	53	102	135
무형자산처분손실	2	23	84	161
투자부동산처분손실	350	350	8	8
기부금	554	5,045	307	6,712
기타	783	1,693	1,870	2,241
합계	2,055	7,907	2,762	10,033
순기타영업외수익(비용)	5,760	576	(1,996)	(7,064)

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 26.05%와 7.11%입니다.

27. 주당이익

(1) 기본주당이익

1) 당반기와 전반기의 기본주당이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 기본주당이익	1,020	3,968	211	3,191
구형우선주 기본주당이익(주1)	1,033	3,993	214	3,216

(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 반기순이익	20,799,161,177	81,002,581,947	5,049,229,402	66,862,197,642
(-)신형우선주 배당금	930,885,622	1,851,541,732	814,524,919	1,620,099,015
(-)신형우선주 귀속 잔여이익	21,375,054	1,852,299,284	-	1,358,934,647
(-)구형우선주 배당금	3,827,126,192	7,612,196,052	812,382,650	6,672,418,762
(-)구형우선주 귀속 잔여이익	86,793,791	7,521,294,380	-	5,517,978,445
보통주 귀속 순이익	15,932,980,518	62,165,250,499	3,422,321,833	51,692,766,773

3) 구형우선주 귀속 반기순이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
구형우선주 배당금	3,827,126,192	7,612,196,052	812,382,650	6,672,418,762
구형우선주 귀속 잔여이익	86,793,791	7,521,294,380	-	5,517,978,445
구형우선주 귀속 순이익	3,913,919,983	15,133,490,432	812,382,650	12,190,397,207

4) 보통주 및 구형우선주의 가중평균유통주식수는 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

구분	당반기				전반기			
	3개월		누적		3개월		누적	
	보통주	구형우선주	보통주	구형우선주	보통주	구형우선주	보통주	구형우선주
기초발행주식수	15,650,710	3,790,262	15,853,290	3,790,262	16,196,553	3,790,262	16,211,860	3,790,262
주식선택권 행사	-	-	-	-	1,094	-	550	-
자기주식 변동	(32,582)	-	(186,387)	-	(2,319)	-	(15,127)	-
가중평균유통주식수	15,618,128	3,790,262	15,666,903	3,790,262	16,195,328	3,790,262	16,197,283	3,790,262

(2) 희석주당이익

1) 당반기와 전반기의 희석주당이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 희석주당이익	1,020	3,968	211	3,189
구형우선주 희석주당이익	1,033	3,993	214	3,216

2) 보통주 귀속 희석순이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 귀속 순이익	15,932,980,518	62,165,250,499	3,422,321,833	51,692,766,773
주식보상비용(법인세 차감후)	-	-	-	-
보통주 귀속 희석순이익	15,932,980,518	62,165,250,499	3,422,321,833	51,692,766,773

3) 보통주의 가중평균희석주식수는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통주식수	15,618,128	15,666,903	16,195,328	16,197,283
주식선택권 행사	596	569	5,545	10,947
가중평균희석주식수	15,618,724	15,667,472	16,200,873	16,208,230

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

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

(2) 여신한도약정

당반기말 현재 여신한도약정의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 외화 천단위, 백만원)

구분	금융기관	한도액
당좌대출	우리은행 등	25,000
운전자금대출한도	하나은행 등	399,000
시설자금대출 등	외환은행 등	416,920
외화 L/C지급보증 등	산업은행 등	USD 77,180
합계		840,920
		USD 77,180

(3) 매출채권 할인

당반기말 현재 당사는 은행에 할인양도한 매출채권 2,436백만원(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

당반기말 현재 당사는 2,660백만원 상당의 손해배상청구를 받아 소송 진행 중에 있으며, 당반기말 현재 동 소송의 전망은 예측할 수 없습니다.

(5) 기술도입계약

당반기말 현재 외국회사인 나브테스코사, 호츠만사 등과 주요 기술도입계약을 체결 하고 있으며, 당반기 당사가 지급한 기술도입료는 364백만원입니다.

(6) 지급보증 등

1) 당반기말 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 62,000		
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 90,541		
합계	USD 199,541		
	CNY 95,000		
	EUR 14,500		
	GBP 29,400		

2) 당반기말 현재 당사가 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위 : 외화 천단위, 백만원)

보증회사	지급보증액	보증내역
서울보증보험	20,839	이행보증
한국방위산업진흥회 등 다수	89,177	
신한은행	USD 180	
산업은행 등 다수	USD 15,375	외화 L/C지급보증
합계	110,016	
	USD 15,555	

29. 담보제공자산

당반기말 현재 당사가 금융부채와 관련하여 제공한 담보내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 외화 천단위, 백만원)

담보권자	담보제공자산	관련계정	금융부채	담보설정액
국민은행	창원 사원임대주택	유형자산	146	605
산업은행	증평, 익산, 창원공장 등		60,000	217,490
			USD 25,000	USD 29,674
우리은행	신갈공장		USD 766	5,000
			24,000	
신한은행	인천공장		40,000	40,000
HP Financial Service 등	기계장치, 비품	금융리스자산	20,809	15,469

30. 특수관계자 거래

당반기와 전반기의 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, 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, 네오펀스, Doosan Infracore Xinjiang Machinery Co., Ltd. 등

(주1) 당반기 중 MVP창업13호투자조합은 청산으로 인하여 제외되었습니다.

(2) 특수관계자와의 매출, 매입 등 거래내역

1) 당반기

(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
	기타	86,032	412	-	10,370	3,969	195,859	761	-	22,225	8,296
소계		157,652	651	112,739	16,798	7,448	370,746	1,000	112,739	33,101	15,537
관계기업		2,170	-	-	4	3	4,406	-	-	7	14
기타특수관계자		1,187	-	-	3	862	2,162	-	-	47	5,078
합계		161,009	651	112,739	16,805	8,313	377,314	1,000	112,739	33,155	20,629

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

2) 전반기

(단위 : 백만원)

구분		3개월				누적			
		매출	기타수익	매입	기타비용	매출	기타수익	매입	기타비용
종속기업	두산중공업과 그 종속기업	17,788	-	142	-	68,478	-	276	-
	두산인프라코어와 그 종속기업	48,207	-	8,017	449	104,402	-	12,729	2,018
	두산건설과 그 종속기업	6,320	-	867	-	12,193	-	2,495	224
	기타	76,271	929	7,587	5,628	166,839	505	17,609	6,918
소계		148,586	929	16,613	6,077	351,912	505	33,109	9,160
관계기업		2,884	-	-	28	4,538	-	-	48
기타특수관계자		823	-	-	1,253	1,614	-	-	5,786
합계		152,293	929	16,613	7,358	358,064	505	33,109	14,994

(3) 특수관계자와의 채권, 채무내역

(단위 : 백만원)

구분		당반기말				전기말			
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
종속기업	두산중공업과 그 종속기업	21,280	68,807	92	5	18,816	1,199	132	414
	두산인프라코어와 그 종속기업	46,430	27,196	9,867	740	31,052	1,595	8,937	1,059
	두산건설과 그 종속기업	17,212	13,041	1,712	115	16,630	8,743	706	96
	기타	129,393	7,030	9,040	7,432	117,157	7,306	14,711	7,605
소계		214,315	116,074	20,711	8,292	183,655	18,843	24,486	9,174
관계기업		501	-	-	-	-	-	-	17
기타특수관계자		206	1,022	-	133	296	1,686	-	197
합계		215,022	117,096	20,711	8,425	183,951	20,529	24,486	9,388

(4) 특수관계자와의 자금 및 지분거래 등

(단위 : 백만원)

특수관계	거래상대방	거래	당반기	전반기
종속기업	두산베어스	증자	-	10,000
	Doosan Information and Communications Europe Ltd.	신규설립	-	4,870
	자사주신탁	투자	30,000	30,000

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

(5) 주요 경영진에 대한 보상의 내용

(단위 : 백만원)

구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
종업원급여	7,345	17,891	2,773	16,537
퇴직급여	595	1,259	906	1,811
주식기준보상	544	1,448	1,034	1,699
합계	8,484	20,598	4,713	20,047

31. 현금흐름표

(1) 당반기와 전반기의 영업활동에서 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당반기	전반기
조정액 :		
현금유출 없는 비용등의 가산	94,656	73,471
이자비용	19,073	20,159
법인세비용	28,541	5,119
외화환산손실	3,737	3,631
감가상각비	23,385	22,774
무형자산상각비	5,118	4,618
유형자산처분손실	52	135
무형자산처분손실	23	161
매출채권처분손실	757	789
재고자산평가손실(매출원가)	-	240
투자부동산처분손실	350	8
퇴직급여	10,951	12,272
대손상각비	(194)	(16)
기타의대손상각비	(14)	(13)
판매보증충당부채전입액(매출원가)	1,429	1,895
주식보상비용	1,448	1,699
현금유입 없는 수익등의 차감	(67,211)	(49,979)
이자수익	949	2,111
배당금수익	53,213	46,131
외화환산이익	4,751	1,103
채무면제이익	351	-
유형자산처분이익	911	25
무형자산처분이익	-	119
투자부동산처분이익	401	-
장기투자증권처분이익	1,393	-
무형자산손상차손환입	-	257
재고자산평가손실환입(매출원가)	90	-
금융보증수익	652	233
기타	4,500	-
합계	27,445	23,492

구분	당반기	전반기
영업활동 관련 자산·부채의 변동 :		
매출채권의 증감	(46,104)	(65,660)
기타채권의 증감	1,030	1,637
재고자산의 증감	(708)	(17,902)
기타유동자산의 증감	(9,196)	(12,277)
장기기타채권의 증감	(307)	(98)
기타비유동자산의 증감	-	1
매입채무의 증감	11,610	41,306
기타채무의 증감	(38,339)	(44,308)
충당부채의 증감	(766)	(3,687)
기타유동부채의 증감	21,069	14,100
장기기타채무의 증감	2,780	1,238
퇴직금 지급액	(2,484)	(6,614)
퇴직급여채무 순전출입액	723	(138)
사외적립자산의 증감	(7,637)	(3,902)
합계	(68,329)	(96,304)

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

(단위 : 백만원)

구분	당반기	전반기
건설중인자산의 본계정 대체	4,100	3,674
사채의 유동성 대체	79,895	69,900
장기차입금의 유동성 대체	13,200	62,519
종속기업투자의 자기주식 대체	29,981	29,653
투자부동산 처분 미수금	99,204	-
합계	226,380	165,746