

목 차

검 토 보 고 서	1
분기재무제표 검토보고서	2
(첨부)분 기 재 무 제 표	4
주석	12

주식회사 두산

분 기 재 무 제 표 에 대 한
검 토 보 고 서

제 85 기 3분기
2021년 01월 01일 부터
2021년 09월 30일 까지

제 84 기 3분기
2020년 01월 01일 부터
2020년 09월 30일 까지

한 영 회 계 법 인

분기재무제표 검토보고서

주식회사 두산

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 주식회사 두산의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2021년 9월 30일 현재의 분기재무상태표, 2021년과 2020년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기손익계산서, 분기포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 분기자본변동표 및 분기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 기업회계기준서 제1034호에 따라 이 분기재무제표를 공정하게 작성하고 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 분기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

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

검토의견

본인의 검토결과 상기 분기재무제표가 중요성의 관점에서 기업회계기준서 제1034호에 따라 공정하게 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사 기준에 따라 감사하였고, 2021년 3월 22일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 영등포구 여의공원로 111

한영회계법인

대표이사 박용근

2021년 11월 12일

이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기재무제표

주식회사 두산

제 85 기 3분기

2021년 01월 01일 부터

2021년 09월 30일 까지

제 84 기 3분기

2020년 01월 01일 부터

2020년 09월 30일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 두산 대표이사 곽상철

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

분기재무상태표

제 85 기 3분기 2021년 09월 30일 현재

제 84 기 2020년 12월 31일 현재

주식회사 두산

(단위 : 원)

과목	주석	제 85 기 3분기말		제 84 기말	
자산					
I. 유동자산			1,278,861,703,885		1,259,204,613,364
1. 현금및현금성자산	8,31	221,979,102,558		69,610,060,495	
2. 단기금융상품	8,29	479,971,508,225		111,236,952,164	
3. 단기투자증권	4,8	1,496,808,705		1,496,808,705	
4. 매출채권	5,8,28,30	221,498,702,122		325,198,703,029	
5. 기타채권	5,8,30	144,955,972,441		93,992,454,124	
6. 파생상품평가자산	7,8	35,354,565,504		216,852,287	
7. 재고자산	6	125,991,893,321		161,040,007,060	
8. 매각예정자산	33	-		450,230,000,000	
9. 기타유동자산		47,613,151,009		46,182,775,500	
II. 비유동자산			4,029,352,813,130		4,154,624,064,853
1. 장기금융상품	8	32,047,079,870		34,123,191,517	
2. 장기투자증권	4,8,29	78,438,223,304		69,931,682,814	
3. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자	9,29	3,272,753,389,991		3,184,820,535,340	
4. 유형자산	10,29	245,757,254,530		344,759,498,857	
5. 무형자산	11	50,503,499,474		85,570,219,710	
6. 투자부동산	12,29	316,932,004,911		358,755,211,554	
7. 장기기타채권	5,8,30	1,390,923,384		32,071,167,073	
8. 보증금	8,30	30,987,333,970		35,442,233,077	
9. 파생상품평가자산	7,8	-		8,607,221,215	
10. 기타비유동자산		543,103,696		543,103,696	
자산총계			5,308,214,517,015		5,413,828,678,217
부채					
I. 유동부채			1,371,752,624,547		1,648,873,982,171
1. 매입채무	8,30	116,139,396,240		198,561,769,033	
2. 기타채무	8,30	71,371,038,009		112,232,939,242	
3. 단기차입금	8,13,28,29	539,535,324,073		709,761,495,000	
4. 유동성사채	8,13	124,790,379,256		137,828,278,033	
5. 유동성장기차입금	8,13	63,625,823,904		102,508,113,664	
6. 유동성장기유동화채무	8,13,28,30	65,734,868,516		95,262,501,050	
7. 유동리스부채	8,14,30	27,390,084,790		30,319,838,833	
8. 파생상품평가부채	7,8	3,692,688,287		-	
9. 총당부채		6,024,931,150		9,646,143,382	
10. 당기법인세부채		286,395,518,994		177,594,164,931	
11. 기타유동부채		67,052,571,328		75,158,739,003	
II. 비유동부채			840,202,169,879		1,111,648,359,055
1. 장기기타채무	8,30	13,542,391,899		30,237,316,738	
2. 사채	8,13	430,612,436,311		333,632,438,684	
3. 장기유동화채무	8,13,28,30	32,867,434,259		166,214,746,759	

4. 비유동리스부채	8,14,30	240,622,961,736		245,578,467,835	
5. 순확정급여부채	15	30,754,733,303		15,882,772,080	
6. 이연법인세부채		74,264,552,949		301,951,866,622	
7. 기타비유동부채		17,537,659,422		18,150,750,337	
부채총계			2,211,954,794,426		2,760,522,341,226
자본					
I. 자본금	1,16		123,738,105,000		123,738,105,000
II. 자본잉여금	16,17		793,400,531,601		792,396,115,124
III. 기타자본항목	18		(1,148,974,664,181)		(1,147,970,247,704)
IV. 기타포괄손익누계액	19		26,487,838,425		37,297,569,826
V. 이익잉여금	20		3,301,607,911,744		2,847,844,794,745
자본총계			3,096,259,722,589		2,653,306,336,991
부채와 자본총계			5,308,214,517,015		5,413,828,678,217

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기손익계산서

제 85 기 3분기 2021년 01월 01일부터 2021년 09월 30일까지

제 84 기 3분기 2020년 01월 01일부터 2020년 09월 30일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

과목	주식	제 85 기 3분기				제 84 기 3분기			
		3 개 월		누 적		3 개 월		누 적	
I. 영업수익			245,363,196,204		723,082,000,805		232,402,373,475		685,984,588,948
1. 상품 및 제품매출	21,30	186,838,964,645		562,110,537,877		180,224,905,674		525,141,340,600	
2. 기타매출	21,30	53,348,344,764		151,383,149,191		52,177,467,801		152,594,985,241	
3. 배당금수익	21,30	5,175,886,795		9,588,313,737		-		8,248,263,107	
II. 영업비용			220,970,897,704		633,498,625,302		205,797,597,928		600,520,833,080
1. 상품 및 제품매출원가	22,30	135,343,995,759		401,948,198,337		131,627,919,047		379,045,280,605	
2. 기타매출원가	22,30	39,664,592,813		113,912,300,161		39,045,822,590		116,968,701,425	
3. 판매비와관리비	22,23,30	45,962,309,132		117,638,126,804		35,123,856,291		104,506,851,050	
III. 영업이익			24,392,298,500		89,583,375,503		26,604,775,547		85,463,755,868
금융수익	8,24	1,065,582,052		125,503,570,985		6,363,503,724		25,960,955,909	
금융비용	8,24	22,806,049,253		67,385,334,011		26,115,190,299		75,076,781,501	
기타영업외수익	25	7,697,793,984		52,031,362,709		80,351,785,025		124,389,144,448	
기타영업외비용	25	7,462,322,240		31,072,635,035		17,850,874,583		23,946,508,642	
IV. 법인세비용차감전순이익			2,887,303,043		168,660,340,151		69,353,999,414		136,790,566,082
법인세비용	26	(2,772,157,011)		30,629,816,222		27,383,793,186		43,973,178,268	
V. 계속영업이익			5,659,460,054		138,030,523,929		41,970,206,228		92,817,387,814
VI. 중단영업손익	32		315,159,517,131		325,093,950,637		1,318,879,638		37,746,107,352
VII. 분기순이익			320,818,977,185		463,124,474,566		43,289,085,866		130,563,495,166
VIII. 주당이익	27								
보통주기본주당계속영업이익(손실)			(565)		6,844		2,354		5,109
보통주기본주당이익			18,023		26,018		2,432		7,335
보통주희석주당계속영업이익(손실)			(565)		6,844		2,354		5,109
보통주희석주당이익			18,023		26,018		2,432		7,335
구형우선주기본주당계속영업이익(손실)			(565)		6,844		2,354		5,109
구형우선주기본주당이익			18,023		26,018		2,432		7,335
구형우선주희석주당계속영업이익(손실)			(565)		6,844		2,354		5,109
구형우선주희석주당이익			18,023		26,018		2,432		7,335

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기포괄손익계산서

제 85 기 3분기 2021년 01월 01일부터 2021년 09월 30일까지

제 84 기 3분기 2020년 01월 01일부터 2020년 09월 30일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

과목	주석	제 85 기 3분기				제 84 기 3분기			
		3 개 월		누 적		3 개 월		누 적	
I. 분기순이익			320,818,977,185		463,124,474,566		43,289,085,866		130,563,495,166
II. 기타포괄손익	19		(963,693,877)		(276,134,268)		117,047,658,011		370,902,474,319
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 :									
1. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익		1,738,666,020		2,687,297,488		115,944,493,655		372,086,140,151	
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목 :									
1. 현금흐름위험회피파생상품평가손익		(2,702,359,897)		(2,963,431,756)		1,103,164,356		(1,183,665,832)	
III. 분기총포괄이익			319,855,283,308		462,848,340,298		160,336,743,877		501,465,969,485

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

본 기 자 본 변 동 표

제 85 기 3분기 2021년 01월 01일부터 2021년 09월 30일까지

제 84 기 3분기 2020년 01월 01일부터 2020년 09월 30일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	매각예정자산관련 기타포괄손익 누계액	총계
2020.01.01(전분기초)	123,738,105,000	797,120,154,295	(1,146,808,916,304)	201,356,362,907	2,169,246,957,650	-	2,144,652,663,548
분기총포괄손익 :							
- 분기순이익	-	-	-	-	130,563,495,166	-	130,563,495,166
- 토지재평가잉여금	-	-	-	(92,517,707,743)	92,517,707,743	-	-
- 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가 손익	-	-	-	372,086,140,151	-	-	372,086,140,151
- 현금흐름위험회피파생상품평가손익	-	-	-	(1,183,665,832)	-	-	(1,183,665,832)
소 계	-	-	-	278,384,766,576	223,081,202,909	-	501,465,969,485
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 :							
- 주식선택권의 취소	-	1,161,331,400	(1,161,331,400)	-	-	-	-
- 배당금의 지급	-	-	-	-	(23,312,085,500)	-	(23,312,085,500)
- 매각예정자산 관련 기타포괄손익누계액 분 류	-	-	-	(107,049,457,815)	-	107,049,457,815	-
소 계	-	1,161,331,400	(1,161,331,400)	(107,049,457,815)	(23,312,085,500)	107,049,457,815	(23,312,085,500)
2020.09.30(전분기말)	123,738,105,000	798,281,485,695	(1,147,970,247,704)	372,691,671,668	2,369,016,075,059	107,049,457,815	2,622,806,547,533
2021.01.01(당분기초)	123,738,105,000	792,396,115,124	(1,147,970,247,704)	37,297,569,826	2,847,844,794,745	-	2,653,306,336,991
분기총포괄손익 :							
- 분기순이익	-	-	-	-	463,124,474,566	-	463,124,474,566
- 토지재평가잉여금	-	-	-	(10,533,597,133)	10,533,597,133	-	-
- 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가 손익	-	-	-	2,687,297,488	-	-	2,687,297,488
- 현금흐름위험회피파생상품평가손익	-	-	-	(2,963,431,756)	-	-	(2,963,431,756)
소 계	-	-	-	(10,809,731,401)	473,658,071,699	-	462,848,340,298
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 :							
- 주식선택권의 취소	-	1,004,416,477	(1,004,416,477)	-	-	-	-
- 배당금의 지급	-	-	-	-	(19,894,954,700)	-	(19,894,954,700)
소 계	-	1,004,416,477	(1,004,416,477)	-	(19,894,954,700)	-	(19,894,954,700)
2021.09.30(당분기말)	123,738,105,000	793,400,531,601	(1,148,974,664,181)	26,487,838,425	3,301,607,911,744	-	3,096,259,722,589

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 현금흐름표

제 85 기 3분기 2021년 01월 01일부터 2021년 09월 30일까지

제 84 기 3분기 2020년 01월 01일부터 2020년 09월 30일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

과목	주석	제 85 기 3분기		제 84 기 3분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			(257,601,586,414)		(163,826,717,317)
1. 영업활동에서 창출된 현금	31	53,744,530,025		(102,307,642,627)	
(1) 분기순이익		463,124,474,566		130,563,495,166	
(2) 조정		(314,536,666,635)		67,781,657,368	
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동		(94,843,277,906)		(300,652,795,161)	
2. 이자의 수취		4,165,300,380		3,391,625,720	
3. 이자의 지급		(53,143,241,408)		(56,156,598,264)	
4. 배당금의 수취		9,914,977,646		18,862,558,866	
5. 법인세의 납부		(272,283,153,057)		(27,616,661,012)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			696,573,672,242		392,823,591,152
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		1,190,864,982,062		1,050,766,505,927	
(1) 단기금융상품의 감소		15,222,000,000		28,800,000,000	
(2) 단기투자증권의 처분		-		90,981,544,390	
(3) 단기대여금의 감소		-		19,861,811,000	
(4) 장기금융상품의 감소		2,499,789,000		1,000,000,000	
(5) 장기투자증권의 처분		-		22,137,584,250	
(6) 종속기업의 처분		-		69,936,765,590	
(7) 유형자산의 처분		21,016,944,221		120,058,297,568	
(8) 무형자산의 처분		1,378,000,000		1,511,981,165	
(9) 투자부동산의 처분		-		659,040,811,694	
(10) 장기대여금의 감소		507,492,081		2,748,910,243	
(11) 정부보조금의 증가		441,280,026		24,621,430	
(12) 사업양도로 인한 순현금흐름		1,149,799,476,734		34,664,178,597	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(494,291,309,820)		(657,942,914,775)	
(1) 단기금융상품의 증가		383,800,000,000		293,807,757,785	
(2) 단기투자증권의 취득		-		88,245,339,320	
(3) 단기대여금의 증가		8,350,000,000		68,120,500,000	
(4) 장기금융상품의 증가		408,640,200		10,003,551,939	
(5) 장기투자증권의 취득		4,961,293,143		83,503,832,714	
(6) 종속기업 및 관계기업 투자의 취득		52,001,000,000		52,004,870,248	
(7) 유형자산의 취득		32,315,674,215		37,922,627,812	
(8) 무형자산의 취득		10,326,195,840		17,294,408,048	
(9) 투자부동산의 취득		67,731,942		6,577,473,909	
(10) 장기대여금의 증가		281,400,000		462,553,000	
(11) 기타 투자활동으로 인한 현금유출		1,779,374,480		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(294,066,649,865)		(97,410,513,598)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		1,952,993,123,990		1,871,482,018,530	
(1) 단기차입금의 차입		1,731,963,503,990		1,416,295,117,703	
(2) 사채의 발행		221,029,620,000		194,183,608,400	
(3) 장기유동화채무의 차입		-		261,003,292,427	

2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(2,247,059,773,855)		(1,968,892,532,128)	
(1) 단기차입금의 상환		1,902,189,674,917		1,127,265,117,703	
(2) 유동성장기차입금의 상환		-		90,000,000,000	
(3) 유동성사채의 상환		137,974,389,081		320,541,645,153	
(4) 유동성장기유동화채무의 상환		79,994,658,261		150,000,000,000	
(5) 리스부채의 상환		22,918,355,157		9,338,238,099	
(6) 장기차입금의 상환		-		248,435,445,673	
(7) 장기유동화채무의 상환		84,087,741,739		-	
(8) 배당금의 지급		19,894,954,700		23,312,085,500	
IV. 외화환산으로 인한 현금의 변동			7,463,606,100		1,479,708,588
V. 현금의 증감 (I + II + III + IV)			152,369,042,063		133,066,068,825
VI. 분기초의 현금			69,610,060,495		126,344,598,354
VII. 분기말의 현금			221,979,102,558		259,410,667,179

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

주석

제 85 기 3분기 2021년 01월 01일부터 2021년 09월 30일까지

제 84 기 3분기 2020년 01월 01일부터 2020년 09월 30일까지

주식회사 두산

1. 일반사항

주식회사 두산(이하 '당사')은 1933년 12월 18일 소화기린맥주주식회사로 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 당분기말 현재 자본금은 우선주 자본금 24,447백만원을 포함하여 123,738백만 원입니다.

당분기말 현재 보통주 주주현황은 다음과 같습니다.

주주	소유 보통주식수	지분율(%)
특수관계자	7,804,536	47.23
자기주식	3,000,866	18.16
기타	5,718,433	34.61
합 계	16,523,835	100.00

한편, 우선주는 특수관계자인 최대주주 등이 35.9%, 기타법인 및 개인주주가 51.6%의 지분을 보유하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

당사의 분기재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제 회계기준 기업회계기준서 제1034호에 따라 작성되었습니다.

중간재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2020년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

2.2 제·개정된 기준서의 적용

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2021년부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2020년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 당사는 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

여러 개정사항과 해석서가 2021년부터 최초 적용되며, 당사의 중간재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호, 제1039호, 제1107호, 제1104호 및 제1116호 (개정) - 이자율 지표 개혁 - 2단계
개정사항은 은행 간 대출 금리(IBOR)가 대체 무위험 지표(RFR)로 대체될 때 재무보고에 미치는 영향을 다루기 위한 한시적 면제를 제공합니다. 동 개정사항은 다음의 실무적 간편법을 포함합니다.

- 계약상 변경, 또는 개혁의 직접적인 영향을 받는 현금흐름의 변경은 시장이자율의 변동과 같이 변동이자율로 변경되는 것처럼 처리되도록 함.
- 이자율지표 개혁이 요구하는 변동은 위험회피관계의 중단없이 위험회피지정 및 위험회피문서화가 가능하도록 허용함.
- 대체 무위험 지표(RFR)를 참조하는 금융상품이 위험회피요소로 지정되는 경우별로 식별가능해야 한다는 요구사항을 충족하는 것으로 보는 한시적 면제

동 개정사항이 당사의 중간재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3. 중요한 회계추정 및 판단

당사의 경영진은 재무제표 작성 시 보고기간말 현재 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한보고금액과 우발부채에 대한 주석공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

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

4. 장·단기투자증권

(1) 당분기말과 전기말 현재 장·단기투자증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분		당분기말	전기말
단기투자증권	당기손익-공정가치 측정 금융자산	1,497	1,497
장기투자증권	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	66,210	59,664
	당기손익-공정가치 측정 금융자산	12,228	10,267
	소계	78,438	69,931
합계		79,935	71,428

(2) 당분기말과 전기말 현재 장·단기투자증권의 구성별 세부 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분		종목	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	시장성 있는 지분증권	솔루스첨단소재(주)(구, 두산솔루스(주)) 우선주 등 (주1)	22,975	19,429
	시장성 없는 지분증권	소시스웰투시인베스트먼트제2호기업재무안정사모투자합자회사 등 (주1)	43,235	40,235
	소계		66,210	59,664
당기손익-공정가치 측정 금융자산	출자금	자본재공제조합 등	3,827	3,828
	수익증권	Pangaea Ventures Fund IV	4,241	3,539
	채무증권	신보2020제9차유동화전문 유한회사 제1-3회 무보증 후순위공모사채 등	5,657	4,397
	소계		13,725	11,764
합계			79,935	71,428

(주1) 당분기말 현재 해당 지분증권 중 일부가 한국산업은행 및 한국수출입은행에 담보로 제공되어 있습니다(주석 29 참조).

5. 매출채권 및 기타채권

당분기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타채권은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

계정과목		당분기말				전기말			
		채권액	현재가치 할인차금	대손충당금	장부금액	채권액	현재가치 할인차금	대손충당금	장부금액
유동	매출채권	239,673	-	(18,174)	221,499	345,539	-	(20,340)	325,199
	미수금	48,354	-	(3,627)	44,727	36,908	-	(3,584)	33,324
	미수수익	2,135	-	-	2,135	146	-	-	146
	단기대여금	98,068	-	(5)	98,063	60,127	-	(5)	60,122
	리스채권	-	-	-	-	603	(216)	-	387
	기타	31	-	-	31	13	-	-	13
합계		388,261	-	(21,806)	366,455	443,336	(216)	(23,929)	419,191
비유동	장기대여금	1,391	-	-	1,391	27,667	-	-	27,667
	리스채권	-	-	-	-	5,428	(1,024)	-	4,404
합계		1,391	-	-	1,391	33,095	(1,024)	-	32,071

6. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부가액	취득원가	평가충당금	장부가액
상품	758	(250)	508	18,872	(2,079)	16,793
제품	31,241	(3,750)	27,491	35,458	(4,394)	31,064
재공품	16,961	-	16,961	19,016	-	19,016
원재료	74,658	(2,473)	72,185	85,843	(3,984)	81,859
미착품	5,958	-	5,958	9,043	-	9,043
기타	2,889	-	2,889	3,265	-	3,265
합계	132,465	(6,473)	125,992	171,497	(10,457)	161,040

당분기와 전분기에 인식한 재고자산평가손실(충당금환입)은 (-)569백만원과 3,967백만원입니다.

7. 파생상품

(1) 당사의 파생상품 및 위험회피회계처리의 내용은 다음과 같습니다.

종류	목적	내용
통화선도	현금흐름위험회피	외화 예상 현금흐름의 환율변동에 따른 현금흐름 변동 위험을 회피하기 위하여 통화선도를 위험회피수단으로 지정
주식선도	공정가치위험회피	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 공정가치 변동위험을 회피하기 위하여 주식선도를 위험회피수단으로 지정
주식스왑 신주인수권 등	매매목적	공정가치의 변동을 당기손익으로 인식

(2) 당분기말과 전기말 현재 파생상품의 평가내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(원화단위: 백만원, 외화단위: 천)

구분	매입		매도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 누계액(주1)
	통화	금액	통화	금액			
통화선도	KRW	135,197	USD	117,000	(3,693)	-	(3,693)
신주인수권(주2)					35,355	26,747	-
주식스왑(주3)					-	58,055	-
합계					31,662	84,802	(3,693)

(주1) 현금흐름위험회피 파생상품평가손익으로서, 법인세효과 반영 전 금액입니다.

(주2) 두산중공업(주)가 발행한 신주인수권에 대한 평가입니다.

(주3) 당분기 중 당사가 보유 중인 두산퓨얼셀(주) 보통주 및 우선주 전부를 당사의 종속기업인 두산중공업(주)에 현물출자 하는 계약의 공정가치 평가손익입니다.

2) 전기말

(원화단위: 백만원, 외화단위: 천)

구분	매입		매도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 누계액(주1)
	통화	금액	통화	금액			
통화선도	KRW	13,272	USD	12,000	217	-	217
신주인수권(주2)					8,607	8,607	-
주식선도(주3)					-	6,248	-
합계					8,824	14,855	217

(주1) 현금흐름위험회피 파생상품평가손익으로서, 법인세효과 반영 전 금액입니다.

(주2) 두산중공업(주)가 발행한 신주인수권에 대한 평가입니다.

(주3) 해당 파생상품평가손익 외, 전기 중 주식선도에서 발생한 공정가치위험회피 파생상품 평가손실 34,024백만원은 포괄손익계산서 상 기타포괄손익으로 인식되었으며, 전기 중 해당 주식선도 및 위험회피대상의 만기 도래로 재무상태표 상 제거됨에 따라 동 기타포괄손익누계액 전액이 이익잉여금으로 대체되었습니다.

8. 범주별 금융상품

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

1) 당분기말

(단위 : 백만원)

금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	위험회피목적 파생상품자산	상각후원가로 측정하는 금융자산	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	-	-	-	221,979	221,979	221,979
장·단기금융상품	9,167	-	-	502,852	512,019	512,019
장·단기투자증권	13,725	66,210	-	-	79,935	79,935
매출채권및기타채권	-	-	-	367,846	367,846	367,846
파생상품평가자산	35,355	-	-	-	35,355	35,355
보증금	-	-	-	30,987	30,987	30,987
합계	58,247	66,210	-	1,123,664	1,248,121	1,248,121

금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	위험회피목적 파생상품부채	금융보증계약	상각후원가로 측정하는 금융부채	장부금액	공정가치
매입채무및기타채무	-	-	11,065	189,988	201,053	201,053
차입금, 사채 및 유동화채무	-	-	-	1,257,166	1,257,166	1,257,166
리스부채	-	-	-	268,013	268,013	268,013
파생상품평가부채	-	3,693	-	-	3,693	3,693
합계	-	3,693	11,065	1,715,167	1,729,925	1,729,925

2) 전기말

(단위 : 백만원)

금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	위험회피목적 파생상품자산	상각후원가로 측정하는 금융자산	장부금액	공정가치
------	----------------------	-------------------------	------------------	---------------------	------	------

현금및현금성자산	-	-	-	69,610	69,610	69,610
장·단기금융상품	9,000	-	-	136,360	145,360	145,360
장·단기투자증권	11,764	59,664	-	-	71,428	71,428
매출채권및기타채권	-	-	-	451,262	451,262	451,262
파생상품평가자산	8,607	-	217	-	8,824	8,824
보증금	-	-	-	35,442	35,442	35,442
합계	29,371	59,664	217	692,674	781,926	781,926

금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	위험회피목적 파생상품부채	금융보증계약	상각후원가로 측정하는 금융부채	장부금액	공정가치
매입채무및기타채무	-	-	7,445	333,587	341,032	341,032
차입금, 사채 및 유동화채무	-	-	-	1,545,208	1,545,208	1,545,208
리스부채	-	-	-	275,898	275,898	275,898
합계	-	-	7,445	2,154,693	2,162,138	2,162,138

(2) 당분기말과 전기말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계는 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위 : 백만원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산:				
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	9,167	49,080	58,247
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	22,975	-	43,235	66,210
위험회피목적 파생상품자산	-	-	-	-
합 계	22,975	9,167	92,315	124,457
공정가치로 측정되는 금융부채:				
당기손익-공정가치 측정 금융부채	-	-	-	-
위험회피목적 파생상품부채	-	(3,693)	-	(3,693)
합 계	-	(3,693)	-	(3,693)
차감 계	22,975	5,474	92,315	120,764

2) 전기말

(단위 : 백만원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산 :				
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	9,000	11,764	20,764
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	19,429	-	40,235	59,664
위험회피목적 파생상품자산	-	217	8,607	8,824
합 계	19,429	9,217	60,606	89,252
공정가치로 측정되는 금융부채 :				
당기손익-공정가치 측정 금융부채	-	-	-	-
위험회피목적 파생상품부채	-	-	-	-
합 계	-	-	-	-
차감 계	19,429	9,217	60,606	89,252

상기 금융상품의 공정가치 서열체계의 수준별 내역에 대한 정의는 다음과 같습니다.

구분	투입변수의 유의성
수준 1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
수준 2	수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
수준 3	자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

(3) 당분기와 전분기의 금융상품의 범주별 포괄손익은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	당기손익(주1)						기타포괄손익
	이자	배당	금융보증수익	손상/환입	처분/상환	외환	(주2)
금융자산 :							
상각후원가로 측정하는 금융자산	5,732	-	-	(63)	(654)	28,928	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	58	-	-	-	-	3,545
합계	5,732	58	-	(63)	(654)	28,928	3,545
금융부채 :							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(56,229)	-	-	-	(989)	(7,432)	-
금융보증계약	-	-	8,027	-	-	-	-
합계	(56,229)	-	8,027	-	(989)	(7,432)	-

(주1) 손익계산서 상 중단영업손익으로 분류된 금액을 포함하고 있습니다.

(주2) 법인세효과 반영전 금액입니다.

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	당기손익(주1)						기타포괄손익 (주2)
	이자	배당	금융보증수익	손상/환입	처분/상환	외환	
금융자산 :							
상각후원가로 측정하는 금융자산	3,270	-	-	881	(1,358)	8,409	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	75	-	-	236	-	490,879
합계	3,270	75	-	881	(1,122)	8,409	490,879
금융부채 :							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(58,036)	-	-	-	(839)	(1,741)	-
금융보증계약	-	-	3,790	-	-	-	-
합계	(58,036)	-	3,790	-	(839)	(1,741)	-

(주1) 손익계산서 상 중단영업손익으로 분류된 금액을 포함하고 있습니다.

(주2) 법인세효과 반영전 금액입니다.

상기 이외에 파생상품에서 발생한 포괄손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기			전분기		
	당기손익		기타포괄손익 (주1)	당기손익		기타포괄손익 (주1)
	평가	처분		평가	처분	
매매목적 파생상품	84,802	-	-	2,702	212	-
현금흐름위험회피목적 파생상품	-	-	(3,910)	-	-	(1,562)
합계	84,802	-	(3,910)	2,702	212	(1,562)

(주1) 법인세효과 반영전 금액입니다.

9. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자

(1) 당분기말과 전기말 현재 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	소재국가	지분율(%)	당분기말	전기말	비고
종속기업:					
두산중공업㈜	한국	47.89	2,655,736	2,050,512	(주1, 주2)
두산퓨얼셀㈜	한국	-	-	501,079	(주2)
㈜오리콤	한국	61.55	23,168	23,168	-
㈜두산베어스	한국	100.00	15,559	15,559	-
두산경영연구원㈜	한국	100.00	8,000	8,000	-
두산큐백스㈜	한국	36.17	69,314	69,314	(주1)
디비씨㈜	한국	46.00	49,004	49,004	(주1)
두산로보틱스㈜	한국	100.00	86,000	72,000	(주3)
㈜두산모빌리티이노베이션	한국	100.00	72,300	54,800	(주4)
두산로지스틱스솔루션㈜	한국	100.00	24,500	20,000	(주5)
Doosan Digital Innovation America LLC	미국	100.00	4,889	4,889	-
Doosan Information & Communications Beijing Co., Ltd.	중국	100.00	3,230	3,230	-
Doosan Digital Innovation Europe Limited	영국	100.00	4,870	4,870	-
Doosan Electro-Materials (Changshu) Co., Ltd.	중국	100.00	45,964	45,964	-
Doosan Electro-Materials America, LLC	미국	100.00	8,837	8,837	-
Doosan Electro-Materials Vietnam Company Limited	베트남	100.00	11,575	4,865	(주10)
Doosan Industrial Vehicle Europe N.V.	벨기에	-	-	16,934	(주9)
Doosan Industrial Vehicle U.K. Ltd.	영국	-	-	1,909	(주9)
Doosan Logistics Europe GmbH	독일	-	-	1,979	(주9)
Doosan Industrial Vehicle America Corp.	미국	-	-	27,016	(주9)
Doosan Industrial Vehicle China Co., Ltd.	중국	-	-	10,617	(주9)
Doosan Fuel Cell America, Inc.	미국	100.00	112,512	112,512	-
Doosan Energy Solutions America, Inc.	미국	100.00	1,680	1,680	-
Doosan Hongkong Ltd.	중국	100.00	-	-	-
Doosan Electro-Materials Singapore Pte. Ltd.	싱가포르	100.00	-	-	-
Doosan Shanghai Chemical Materials Co., Ltd	중국	100.00	-	-	-
디페이제이차㈜	한국	-	-	-	(주6)
뉴스타모티브제일차㈜	한국	-	-	-	(주6, 주7)
소계			3,197,138	3,108,738	
관계기업:					
프레스토라이트아시아㈜	한국	-	-	468	(주9)
㈜와이즈패션	한국	19.34	3,018	3,018	(주8)
케이디디아이코리아㈜	한국	10.76	-	-	(주8)
PT. SEGARA AKASA	인도네시아	30.00	71	71	-
마스턴전문투자형사모부동산투자신탁제98호	한국	24.75	70,000	70,000	-
소계			73,089	73,557	
공동기업:					
Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited	중국	50.00	2,526	2,526	-
합계			3,272,753	3,184,821	

(주1) 지배력 유무의 평가를 위한 상기 종속기업에 대한 (잠재적)의결권지분율은 과반 미만의 수준이나, 사실상의 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

(주2) 당분기 중 당사가 보유 중인 두산퓨얼셀(주)의 보통주와 우선주 전부를 당사의 종속기업인 두산중공업(주)에 현물출자하였습니다. 이에 따라 당기 중 두산중공업(주) 보통주 47,843,956주(취득금액: 605,224백만원)를 추가 취득하였습니다.

(주3) 당분기 중 14,000백만원을 유상증자 하였습니다.

(주4) 당분기 중 17,500백만원을 유상증자 하였습니다.

(주5) 당분기 중 4,500백만원을 유상증자 하였습니다.

(주6) 유동화전문회사에 대한 유의적인 지분을 소유하고 있지 않으나, 구조화기업이 설립된 약정의 조건을 고려할 때, 당사는 유동화전문회사의 영향에 따른 수익을 실질적으로 모두 얻게 되고 이러한 수익에 가장 유의적으로 영향을 미칠 수 있는 구조화기업의 활동을 지시할 수 있는 지배력이 있다고 판단하였습니다.

(주7) 당분기 중 청산되었습니다.

(주8) 지분율이 20% 미만이나, 피투자기업의 이사회에 참여할 수 있어 관계기업으로 분류하였습니다.

(주9) 당분기 중 물적분할에 따라 신규 설립된 두산산업차량(주)에 승계되었습니다.

(주10) 당분기 중 16,000백만원을 유상증자 하였습니다. 한편, 당분기 중 손상검사를수행하여 총 9,291백만원의 종속기업투자주식 손상차손을 인식하였습니다. 해당 손상차손은 손익계산서상 영업외비용에 포함되었습니다.

상기 종속기업 및 관계기업 투자 중 일부는 한국산업은행 및 한국수출입은행에 담보로 제공되어 있습니다(주석 29-(2) 참조).

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

(단위 : 백만원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	시장가격	장부금액	시장가격
종속기업 :				
두산중공업(주)	2,655,738	4,212,928	2,050,512	2,121,724
(주)오리콤	23,168	58,038	23,168	39,591
두산퓨얼셀(주)	-	-	501,079	565,898

10. 유형자산

(1) 당분기와 전분기의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초장부금액	110,485	108,649	46,776	61,700	17,149	344,759
취득/자본적지출	-	13,940	657	11,271	19,029	44,897
정부보조금 취득	-	-	-	(18)	-	(18)
대체	(4,325)	35,413	3,526	5,782	(9,232)	31,164
처분	(11,104)	(4,535)	(12)	(492)	-	(16,143)
감가상각	(19)	(13,716)	(7,969)	(12,781)	-	(34,485)
손상차손환입(손상차손)	-	-	-	(723)	-	(723)
분할에 따른 감소(주석 32 참조)	(58,365)	(10,310)	(4,543)	(44,047)	(6,429)	(123,694)
기말장부금액	36,672	129,441	38,435	20,692	20,517	245,757
- 취득원가	26,022	179,519	220,262	141,098	21,565	588,466
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(50,078)	(181,823)	(120,390)	(1,048)	(353,339)
- 정부보조금	-	-	(4)	(16)	-	(20)
- 재평가이익누계액	10,650	-	-	-	-	10,650

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초장부금액	384,978	151,727	77,177	74,927	22,823	711,632
취득/자본적지출	188	35,243	2,317	21,604	18,608	77,960
대체	(134,610)	(56,362)	6,043	1,172	(13,712)	(197,469)
처분	(72,366)	(32,613)	(1,648)	(11,833)	(14)	(118,474)
감가상각	(45)	(9,570)	(13,312)	(19,668)	-	(42,595)
기말장부금액	178,145	88,425	70,577	66,202	27,705	431,054
- 취득원가	133,335	150,831	318,081	230,928	28,753	861,928
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(430)	(62,406)	(246,715)	(164,704)	(1,048)	(475,303)
- 정부보조금	-	-	(789)	(22)	-	(811)
- 재평가이익누계액	45,240	-	-	-	-	45,240

상기 유형자산 중 일부의 토지와 건물은 차입금과 관련하여 한국산업은행 등에 담보로 제공되어 있으며(주석 29 참조), 당분기말 현재 원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부금액은 26,022백만원(전기말: 86,901백만원)입니다.

(2) 유형자산으로 분류된 사용권자산의 당분기와 전분기의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초장부금액	166	57,370	1,355	6,573	-	65,464
취득/자본적지출	-	13,906	64	2,083	-	16,053
대체	-	34,899	-	(24)	-	34,875
처분(주1)	-	(9)	-	(301)	-	(310)
감가상각	(19)	(11,227)	(494)	(3,154)	-	(14,894)
분할에 따른 감소	(147)	(2,775)	-	(156)	-	(3,078)
기말장부금액	-	92,164	925	5,021	-	98,110
- 취득원가	-	102,556	5,080	28,992	-	136,628
- 감가상각누계액	-	(10,392)	(4,155)	(23,971)	-	(38,518)

(주1) 리스 계약 해지로 인한 금액입니다.

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초장부금액	-	4,266	1,209	10,133	-	15,608
취득/자본적지출	188	34,779	851	2,268	-	38,086
대체	-	-	-	(18)	-	(18)
처분(주1)	-	(1,692)	-	(342)	-	(2,034)
감가상각	(13)	(4,098)	(568)	(4,366)	-	(9,045)
기말장부금액	175	33,255	1,492	7,675	-	42,597
- 취득원가	188	37,205	4,974	28,296	-	70,663
- 감가상각누계액	(13)	(3,950)	(3,482)	(20,621)	-	(28,066)

(주1) 리스 계약 해지로 인한 금액입니다.

11. 무형자산

당분기와 전분기의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	기타의무형자산	합계
기초장부금액	23,149	1,280	38,444	22,697	85,570
취득/자본적지출	-	183	9,667	476	10,326
정부보조금 취득	-	-	(423)	-	(423)
대체	-	-	117	323	440
처분	-	(1)	-	(225)	(226)
상각	-	(316)	(2,897)	(2,667)	(5,880)
손상차손환입(손상차손)	-	-	(2,765)	-	(2,765)
분할에 따른 감소 (주석 32 참조)	(15,076)	(269)	(16,993)	(4,201)	(36,539)
기말장부금액	8,073	877	25,150	16,403	50,503
- 취득원가	8,073	4,870	72,587	61,053	146,583
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(3,993)	(43,447)	(44,650)	(92,090)
- 정부보조금	-	-	(3,990)	-	(3,990)

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	기타의무형자산	합계
기초장부금액	107,711	1,389	27,071	28,101	164,272
취득/자본적지출	-	288	15,742	1,265	17,295
정부보조금	-	-	(24)	-	(24)
대체	-	9	476	1,562	2,047
처분	-	(6)	-	(1,398)	(1,404)
상각	-	(306)	(2,126)	(3,647)	(6,079)
손상차손환입(손상차손)	-	-	(442)	-	(442)
매각예정자산 대체	-	-	-	204	204
기말장부금액	107,711	1,374	40,697	26,087	175,869
- 취득원가	107,711	5,363	82,610	88,885	284,569
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(3,989)	(35,923)	(62,798)	(102,710)
- 정부보조금	-	-	(5,990)	-	(5,990)

12. 투자부동산

(1) 당분기와 전분기의 투자부동산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기				전분기			
	토지	건물	건설중인자산	합계	토지	건물	건설중인자산	합계
기초장부금액	158,545	200,210	-	358,755	453,465	109,385	14	562,864
취득/자본적지출	-	3,359	-	3,359	-	112,095	5,541	117,636
처분	-	-	-	-	(435,687)	(169,769)	(5,555)	(611,011)
대체	4,325	(36,474)	-	(32,149)	134,610	61,243	-	195,853
공정가치 평가(주1)	-	(13,033)	-	(13,033)	-	-	-	-
기말장부금액	162,870	154,062	-	316,932	152,388	112,954	-	265,342

(주1) 해당 투자부동산의 공정가치 평가손익은 손익계산서 상 기타영업외수익(비용)에 포함되었습니다.

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

(2) 당분기와 전분기의 투자부동산으로 분류된 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
기초장부금액	197,204	-
취득	3,291	111,995
대체	(34,899)	-
공정가치 평가	(13,033)	-
기말장부금액	152,563	111,995

13. 사채 및 차입금

당분기말과 전기말 현재 사채 및 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 사채

(단위 : 백만원)

사채종류	연이자율(%) (주1)	당분기말	전기말
제 296 회	-	-	30,000
제 297 회	-	-	53,000
제 298 회	-	-	55,000
제 299 회	4.53	75,000	75,000
제 300 회	5.60	50,000	50,000
제 301 회	5.58	20,000	20,000
제 302 회	5.40	50,000	50,000
제 303 회	5.30	140,000	140,000
제 304 회	5.99	35,000	-
제 305 회	3.60	80,000	-
제 306-1 회	3.50	74,000	-
제 306-2 회	3.80	33,000	-
소계		557,000	473,000
차감: 사채할인발행차금		(1,598)	(1,540)
차감 후 소계		555,402	471,460
차감: 유동성 대체		(124,790)	(137,828)
- 사채 원금		125,000	138,000
- 사채할인발행차금		(210)	(172)
차감 후 장부금액		430,612	333,632

(주1) 액면이자율 입니다.

(2) 단기차입금

(단위 : 백만원)

차입금 종류	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
일반차입금	한국수출입은행 등	2.60~5.40	539,535	709,761

(3) 장기차입금

(단위 : 백만원)

차입금 종류	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
원화차입금	한국산업은행	3.81	20,000	20,000
	중국은행	3.67	30,000	30,000
	신한은행	-	-	40,000
외화차입금	한국수출입은행	2.44	13,626	12,508
소계			63,626	102,508
차감: 현재가치할인차금			-	-
차감 후 소계			63,626	102,508
차감: 유동성 대체			(63,626)	(102,508)
차감 후 장부금액			-	-

(4) 장기유동화채무

당분기와 전기 중 당사는 장래에 발생할 매출채권 일부를 유동화회사에 양도하여 자산유동화를 실시하였는 바, 당분기말과 전기말 현재 장기유동화채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

차입금 종류	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
유동화채무	디페이제이차(주)	3.79~4.76	99,000	150,000
	뉴스타모티브제일차(주)	-	-	113,000
소계			99,000	263,000
차감: 현재가치할인차금			(398)	(1,522)
차감 후 소계			98,602	261,478
차감: 유동성 대체			(65,735)	(95,263)
차감 후 장부금액			32,867	166,215

상기 유동화채무와 관련하여, 금융상품의 제거 요건을 충족하지 못하여 당분기말 현재 재무상태표상 인식하고 있는 매출채권 등의 장부금액은 28,801백만원(전기말: 25,630백만원)입니다(주석 28-(4) 참조).

14. 리스

(1) 사용권자산

유형자산 및 투자부동산으로 분류된 사용권자산의 당분기와 전분기의 변동내역은 주석 10-(2) 및 주석 12-(2)에서 기술하고 있습니다.

(2) 리스부채

당분기와 전분기의 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
기초	275,898	17,509
리스자산의 취득	18,389	154,023
리스료의 지급	(34,795)	(10,054)
이자비용	11,876	716
계약해지	(320)	(2,108)
분할에 따른 감소 (주석 32 참조)	(3,035)	-
기말	268,013	160,086

15. 순확정급여부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 순확정급여부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	146,239	168,022
사외적립자산의 공정가치	(115,484)	(152,139)
순확정급여부채	30,755	15,883

(2) 당분기와 전분기에 인식한 확정급여형 퇴직급여제도에서 발생한 퇴직급여는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가	11,853	15,446
순이자비용(이자비용 - 기대수익)	478	652
축소·정산으로 인한 효과	-	59
합계	12,331	16,157

16. 자본금 및 주식발행초과금

당분기와 전기 중 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 백만원)

일자	변동내역	발행주식수		자본금			주식발행 초과금
		보통주	우선주	보통주	우선주	합계	
2020.01.01	전기초	16,523,835	4,889,500	99,291	24,447	123,738	322,462
2020.12.31	전기말	16,523,835	4,889,500	99,291	24,447	123,738	322,462
2021.01.01	당분기초	16,523,835	4,889,500	99,291	24,447	123,738	322,462
2021.09.30	당분기말	16,523,835	4,889,500	99,291	24,447	123,738	322,462

17. 자본잉여금

당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
주식발행초과금	322,462	322,462
재평가적립금	277,542	277,542
기타자본잉여금	193,397	192,392
합계	793,401	792,396

18. 기타자본항목

당분기말과 전기말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
자기주식	(185,025)	(185,025)
자기주식처분손실	(16,738)	(16,738)
주식선택권	1,099	2,104
감자차손	(948,311)	(948,311)
합계	(1,148,975)	(1,147,970)

19. 기타포괄손익누계액

당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
현금흐름위험회피 파생상품평가손익	(2,799)	164
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	5,509	2,822
토지재평가잉여금	23,778	34,312
합계	26,488	37,298

20. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금	67,423	67,423
미처분이익잉여금	3,234,185	2,780,422
합계	3,301,608	2,847,845

법정적립금인 이익준비금은 상법상의 규정에 따라 납입자본의 50%에 달할 때까지 매 결산 기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하여야 합니다.

21. 영업수익

당분기와 전분기의 영업수익 내역은 다음과 같습니다.

(1) 영업수익의 내역

(단위 : 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
1. 고객과의 계약에서 생기는 수익	237,628	703,281	222,829	652,233
제품매출	180,411	540,029	173,704	508,077
상품매출	6,428	22,082	6,521	17,064
기타매출	50,789	141,170	42,604	127,092
2. 기타	7,735	19,801	9,573	33,752
배당금수익	5,176	9,588	-	8,248
임대수익 등	2,559	10,213	9,573	25,504
합계	245,363	723,082	232,402	685,985

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

(단위 : 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
부문별 구분:				
전자BG	178,480	540,207	166,513	497,052
디지털이노베이션BU	41,106	112,116	31,705	91,711
기타	18,042	50,958	24,611	63,470
합계	237,628	703,281	222,829	652,233
수익인식시기:				
한 시점에 이전	186,839	562,111	180,225	525,141
기간에 걸쳐 이전	50,789	141,170	42,604	127,092
합계	237,628	703,281	222,829	652,233

22. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기의 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(8,509)	(35,420)	11,439	(867)
원재료 및 상품매입액	105,996	320,824	82,211	268,631
종업원급여	61,562	173,475	60,454	178,613
감가상각비 및 무형자산상각비	10,219	33,323	11,066	32,080
기타	51,703	141,297	40,628	122,064
합계	220,971	633,499	205,798	600,521

23. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	18,493	54,258	18,916	56,050
퇴직급여	1,496	4,519	1,561	4,685
복리후생비	4,871	11,215	4,144	12,852
여비교통비	436	1,183	252	1,280
수도광열비	140	364	111	310
세금과공과	941	1,587	782	1,581
감가상각비	1,945	7,511	2,580	8,369
광고선전비	1,079	2,367	265	2,697
경상개발비	4,320	11,409	3,085	9,522
건본비	243	742	424	1,484
대손상각비(충당금환입)	170	(633)	193	239
무형자산상각비	1,152	3,346	876	2,555
기타비용	10,676	19,770	1,935	2,883
합 계	45,962	117,638	35,124	104,507

24. 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기의 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익 :				
이자수익	3,466	5,688	1,108	3,269
배당금수익	20	35	-	30
외환차익	5,897	10,904	2,595	12,036
외화환산이익	9,182	16,048	(1,720)	3,922
파생상품거래이익	-	-	-	212
파생상품평가이익	(20,449)	84,802	2,702	2,702
금융보증수익	2,950	8,027	1,679	3,790
합계	1,066	125,504	6,364	25,961
금융비용 :				
이자비용	18,057	56,114	20,970	58,556
외환차손	3,407	8,061	2,060	8,844
외화환산손실	1,342	2,163	1,111	4,686
사채상환손실	-	-	177	839
차입금상환손실	-	989	-	-
기타	-	58	1,797	2,152
합계	22,806	67,385	26,115	75,077
순금융수익(비용)	(21,740)	58,119	(19,751)	(49,116)

25. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당분기와 전분기의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타영업외수익 :				
종속기업투자주식처분이익	-	43,269	20,733	62,491
유형자산처분이익	5,518	5,568	7,697	7,820
무형자산처분이익	1,158	1,158	-	-
투자부동산처분이익	-	-	50,967	51,035
단기투자증권처분이익	-	-	84	236
기타	1,022	2,036	871	2,807
합계	7,698	52,031	80,352	124,389
기타영업외비용 :				
종속기업투자주식손상차손	-	9,291	-	-
기타의대손상각비(충당금환입)	-	(3)	-	-
매출채권처분손실	-	-	3	207
유형자산처분손실	519	527	2,228	2,846
무형자산처분손실	-	5	19	19
무형자산손상차손	1,114	2,765	-	253
투자부동산처분손실	-	-	14,165	14,165
투자부동산평가손실	4,244	13,033	-	-
기부금	281	2,803	797	4,351
기타	1,304	2,652	639	2,106
합계	7,462	31,073	17,851	23,947
순기타영업외수익	236	20,958	62,501	100,442

26. 법인세비용

법인세비용은 법인세부담액에서 전기 법인세와 관련되어 당분기에 인식한 조정사항, 일시적 차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세변동액 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용 등을 조정하여 산출하였습니다. 한편 당분기와 전분기의 평균유효세율(법인세비용÷법인세비용차감전순이익)은 18.16%와 32.15%입니다.

27. 주당손익

(1) 기본주당손익

1) 당분기와 전분기의 기본주당손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기						전분기					
	3개월			누적			3개월			누적		
	계속	중단	합계	계속	중단	합계	계속	중단	합계	계속	중단	합계
보통주 기본주당손익	(565)	18,588	18,023	6,844	19,174	26,018	2,354	78	2,432	5,109	2,226	7,335
구형우선주 기본주당손익(주1)	(565)	18,588	18,023	6,844	19,174	26,018	2,354	78	2,432	5,109	2,226	7,335

(주1) 이익배당 및 잔여재산분배에 대한 우선적 권리가 없는 등 기업회계기준서 제 1033호 '주당이익'에서 규정하는 보통주의 정의를 충족하는 우선주에 대하여 주당이익을 산출함.

2) 당분기와 전분기의 보통주 귀속 분기순손익은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 원)

구분	3개월			누적		
	계속	중단	합계	계속	중단	합계
분기순손익	5,659,460,054	315,159,517,131	320,818,977,185	138,030,523,929	325,093,950,637	463,124,474,566
차감: 신행우선주 귀속 분기순손익	(15,232,749,433)	-	(15,232,749,433)	(21,989,531,727)	-	(21,989,531,727)
차감: 구형우선주 귀속 분기순손익	1,937,910,292	(63,797,389,571)	(61,859,479,279)	(23,490,048,637)	(65,808,405,866)	(89,298,454,503)
보통주 귀속 분기순손익	(7,635,379,087)	251,362,127,560	243,726,748,473	92,550,943,565	259,285,544,771	351,836,488,336

<전분기>

(단위 : 원)

구분	3개월			누적		
	계속	중단	합계	계속	중단	합계
분기순손익	41,970,206,228	1,318,879,638	43,289,085,866	92,817,387,814	37,746,107,352	130,563,495,166
차감: 신행우선주 귀속 분기순손익	(2,055,401,473)	-	(2,055,401,473)	(6,199,262,352)	-	(6,199,262,352)
차감: 구형우선주 귀속 분기순손익	(8,079,909,412)	(266,979,334)	(8,346,888,746)	(17,534,010,536)	(7,640,902,415)	(25,174,912,951)
보통주 귀속 분기순손익	31,834,895,343	1,051,900,304	32,886,795,647	69,084,114,926	30,105,204,937	99,189,319,863

3) 당분기와 전분기의 보통주 및 구형우선주의 가중평균유통주식수는 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

구분	당분기				전분기			
	3개월		누적		3개월		누적	
	보통주	구형우선주	보통주	구형우선주	보통주	구형우선주	보통주	구형우선주
기초유통주식수	13,522,969	3,432,220	13,522,969	3,432,220	13,522,969	3,432,220	13,522,969	3,432,220
주식선택권 행사	-	-	-	-	-	-	-	-
가중평균유통주식수	13,522,969	3,432,220	13,522,969	3,432,220	13,522,969	3,432,220	13,522,969	3,432,220

(2) 회석주당손익

1) 당분기와 전분기의 회석주당손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기						전분기					
	3개월			누적			3개월			누적		
	계속	중단	합계	계속	중단	합계	계속	중단	합계	계속	중단	합계
보통주 회석주당손익	(565)	18,588	18,023	6,844	19,174	26,018	2,354	78	2,432	5,109	2,226	7,335
구형우선주 회석주당손익	(565)	18,588	18,023	6,844	19,174	26,018	2,354	78	2,432	5,109	2,226	7,335

2) 당분기와 전분기의 보통주 귀속 회석순손익은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 원)

구분	3개월			누적		
	계속	중단	합계	계속	중단	합계
보통주 귀속 분기순손익	(7,635,379,087)	251,362,127,560	243,726,748,473	92,550,943,565	259,285,544,771	351,836,488,336
조정	-	-	-	-	-	-
보통주 귀속 회석분기순손익	(7,635,379,087)	251,362,127,560	243,726,748,473	92,550,943,565	259,285,544,771	351,836,488,336

<전분기>

(단위 : 원)

구분	3개월			누적		
	계속	중단	합계	계속	중단	합계
보통주 귀속 분기순손익	31,834,895,343	1,051,900,304	32,886,795,647	69,084,114,926	30,105,204,937	99,189,319,863
조정	-	-	-	-	-	-
보통주 귀속 회계분기순손익	31,834,895,343	1,051,900,304	32,886,795,647	69,084,114,926	30,105,204,937	99,189,319,863

3) 당분기와 전분기 보통주의 가중평균회석주식수는 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
가중평균유통주식수	13,522,969	13,522,969	13,522,969	13,522,969
주식선택권 행사	-	-	-	-
가중평균회석주식수	13,522,969	13,522,969	13,522,969	13,522,969

4) 구형우선주는 잠재적 지분상품이 없으므로 기본주당손익과 회석주당손익이 동일합니다.

(3) 우선주 배당조건

(단위 : 원, 주)

구분	액면가액	발행주식수	배당조건
구형우선주	5,000	3,996,462	보통주 현금배당+1%
신형우선주	5,000	893,038	연 2% 배당(액면기준), 단 보통주의 배당률이 우선주의 배당률을 초과할 경우 그 초과분에 대하여 보통주와 동일한 비율로 참가

28. 우발부채와 약정사항

(1) 견질어음 및 수표

당분기말 현재 차입금 및 계약이행보증 등과 관련하여 백지수표 1매가 금융기관 등에 견질로 제공되어 있습니다.

(2) 차입약정 등

당사가 발행한 무보증공모사채의 사채모집계약서에는 당사의 재무제표 기준으로 부채비율 700%이하 유지, 자기자본의 500%이내 담보권 설정제한, 자산총액 100% 이내의 자산처분 제한규정 등이 포함되어 있습니다. 따라서, 당사는 상기 규정이 위반되는 경우 기한의 이익을 상실할 수도 있습니다. 한편, 당사가 보유한 사채 중 상기 규정이 적용되어 발행된 사채는 당 분기말 현재 452,000백만원입니다.

당사가 하나은행 등으로부터 차입한 장·단기차입금 및 유동화채무 등 129,000백만원은 차 입약정기간동안 당사의 신용등급이 BBB0이상을 유지하지 못할 시 기한의 이익을 상실하는 약정을 포함하고 있습니다.

(3) 여신한도약정

당분기말 현재 여신한도약정의 내용은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천, 원화단위: 백만원)

구분	금융기관	한도액
운전자금대출한도 등	한국수출입은행 등	416,000
외상매출채권담보대출한도	우리은행 등	6,500
시설자금대출한도 등	한국수출입은행 등	101,500
		USD 11,500
외화 L/C지급보증 등	한국산업은행 등	USD 87,178
기업어음	한국투자증권 등	167,500
전자단기사채	한국투자증권 등	120,000
유동화채무	디페이제이차주)	99,000
합계		910,500
		USD 98,678

(4) 매출채권 할인

당사의 유동화채무와 관련하여 금융상품의 제거요건을 충족하지 못하여 당분기말 현재 재무 상태표상 인식하고 있는 매출채권 등의 장부금액은 28,801백만원(전기말: 25,630백만원) 입니다(주석 13 참조).

(5) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 당사는 5,478백만원 상당의 손해배상 청구를 받아 소송 진행 중에 있으며, 당 분기말 현재 동 소송의 전망은 예측할 수 없습니다.

(6) 기술도입계약

당분기말 현재 당사는 외국회사인 Mitsui & co. plastics Ltd. 등과 주요 기술도입계약을 채

결하고 있습니다.

(7) 지급보증

당분기말 현재 당사가 제공한 지급보증은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천, 원화단위: 백만원)

피보증회사	지급보증액	보증내역	특수관계
Doosan Electro Materials (Changshu) Co., Ltd.	USD 20,000	금융보증 등	종속기업
Doosan Electro-Materials Vietnam Company Limited	USD 5,000		
Doosan Industrial Vehicle U.K. Ltd.	GBP 4,000		
Doosan Industrial Vehicle Europe N.V.	EUR 10,000		
Doosan Industrial Vehicle China Co., Ltd.	USD 10,000		
	CNY 6,600		
Doosan Fuel Cell America, Inc.	USD 155,066		
	KRW 191,125		
Doosan Energy Solutions America, Inc.	USD 67,598		
디페이제이차(주)	KRW 99,000		
두산메카텍(주)	USD 50,900		
	KRW 30,000		
두산로지스틱스솔루션(주)	EUR 10,000		
	KRW 43,420		
합계	USD 308,564		
	CNY 6,600		
	GBP 4,000		
	EUR 20,000		
	KRW 363,545		

상기 외, 2019년 중 인적분할에 따라 상법 제530조의9 제1항에 의거 분할준속회사 (당사) 및 분할신설회사(두산퓨얼셀(주) 및 솔루션첨단소재(주)(구, 두산솔루션(주)))는 분할 전의 회사 채무에 관하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다. 이와 관련하여, 당분기말 현재 당사가 제공한 연대보증 대상 차입금 및 사채는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

피보증회사	대상 차입금 및 사채
두산퓨얼셀(주)	99,000

또한, 2021년 중 물적분할에 따라 상법 제530조의9 제1항에 의거 분할준속회사 (당사) 및 분할신설회사(두산산업차량(주))는 분할 전의 회사 채무에 관하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

당분기말 현재 당사가 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원, 외화단위: 천)

보증회사	지급보증액	보증내역
서울보증보험	41,717	이행보증
자본재공제조합	7,947	
소프트웨어공제조합(주1)	1,882	
한국산업은행	USD 10,334	채무보증 등
우리은행 등	USD 14,578	외화 L/C지급보증
합계	51,546	
	USD 24,912	

(주1) 이와 관련하여 당분기말 현재 당사의 출자지분 86백만원이 담보로 제공되어 있습니다.

(8) 주주간 계약

당사는 종속기업인 두산큐백스(주)의 상환전환우선주 발행과 관련하여 우선주의 투자자와 주주간 계약을 체결하였으며 주요 내역은 다음과 같습니다.

구분	주요 내역
투자자의 풋옵션	투자자는 2021년 10월 24일에 투자자가 보유하고 있는 상환전환우선주 전부 또는 일부에 대해 발행금액에 일정수준의 가산금을 더한 금액으로 당사 또는 당사가 지정하는 제3자에게 매수청구할 수 있음.
조기풋옵션	투자자는 일정한 사유 발생시, 상환일 전에도 당사에 매수를 청구할 수 있으며 정산금액의 산정방식은 상기와 동일함.
콜옵션	당사는 2021년 10월 24일에 투자자가 보유하고 있는 상환전환우선주 전부 또는 일부에 대해 발행금액에 일정 수준의 가산금을 더한 금액으로 당사 또는 당사가 지정하는 제3자에게 매도청구할 수 있음.

한편, 2021년 9월 28일자 두산큐백스(주)의 이사회에서 해당 상환전환우선주 전액 상환을 결정함에 따라 상기 주주간 계약에 따른 모든 옵션은 소멸될 예정입니다.

(9) 기타 약정사항

1) 당사는 경기도 용인시 수지구 성북동 소재 두산기술원을 2019년 중 매각하였으며, 매각 이후 5년간 책임임대차 의무를 부담하고 있습니다.

2) 당사는 서울특별시 중구 장충단로 275 소재 두산타워를 전기 중 매각하였으며, 매각 이후 5년간 두산타워 내 오피스 및 상가 부분의 책임임대차 의무를 부담하고 있습니다. 한편 임대인이 임대차개시일로부터 4년이 되는 날부터 4년 6개월이 되는 날 전까지 당사에게 두산타워 내 오피스 또는 상가 부분에 대한 임대차 기간을 연장하겠다는 통지를 하는 경우, 당사가 부담하는 책임임대차 의무는 동일한 조건으로 5년간 1차례 연장됩니다.

3) 당사의 종속기업인 디비씨(주)는 2021년 1월 8일자로 (주)분당두산타워위탁관리부동산투자회사에게 경기도 성남시 분당구 정자일로 155 소재 분당두산타워를 매각하는 계약을 체결하였으며, 동 일자로 당사는 두산중공업(주), 두산밥캣코리아(주) 및 현대두산인프라코어(주)(구, 두산인프라코어(주))와 공동으로 분당두산타워의 매각 이후 5년간의 임대차계약을 체결하였습니다. 이에 따라 당사는 분당두산타워 내 일부분에 대한 책임임대차 의무를 부담하고 있습니다. 한편, 특정 조건이 충족되지 않는 경우 본 건 임대차계약은 동일한 조건으로 5년간 1차례 연장됩니다.

4) 당사는 Pangaea Ventures Fund IV, L.P.와 총 투자 약정액 USD 5,000천의 계약을 체결하였으며, 당분기말 현재 잔여 투자 약정금액은 USD 1,312천입니다.

29. 담보제공자산

(1) 당분기말 현재 당사의 금융부채를 위하여 제공한 담보내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원, 외화단위: 천)

담보권자	담보제공자산	관련 계정과목	금융부채	담보설정액
한국산업은행	정기예금 및 증평, 익산공장 등	단기금융상품, 유형자산 및 투자부동산 등	20,000	209,750
			-	USD 39,556
우리은행	안면도 토지 등		29,000	132,000
하나은행	정기예금		9,990	9,990

(2) 타인을 위하여 제공한 담보내역

당사의 종속기업인 두산중공업(주)가 전기 중 한국산업은행 및 한국수출입은행과 체결한 3,000,000백만원 규모의 긴급운영자금 차입약정을 위하여, 당분기말 현재 당사가보유 중인 자산 등을 담보로 제공하고 있습니다. 당분기말 현재 해당 차입금 잔액은 946,990백만원입니다. 해당 근질권 설정 자산 등은 당사가 보유하고 있는 두산중공업(주) 등 종속기업투자주식, 관계기업투자주식, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품, 유형자산, 단기금융상품 및 자기주식으로 구성되어 있으며 당분기말 현재 재무상태표상 해당 자산 등의 각각의 장부금액 합계는 3,186,270백만원입니다.

한편, 피담보채무의 기한이 도래하였으나 변제되지 아니하거나 또는 기한의 이익이 상실된 경우 근질권자인 한국산업은행 및 한국수출입은행은 해당 근질권 설정 자산 등에 대하여 처분, 양도 및 의결권 위임을 받아 근질권을 실행할 수 있습니다.

30. 특수관계자 거래

(1) 주요 특수관계자 현황

구분	당분기말	전기말	비고
종속기업	두산중공업과 그 종속기업	두산중공업과 그 종속기업	(주1)
	-	두산인프라코어와 그 종속기업	(주2)
	두산밥캣과 그 종속기업	두산밥캣과 그 종속기업	(주2, 3)
	두산건설과 그 종속기업	두산건설과 그 종속기업	-
	두산산업차량과 그 종속기업	-	-
	-	두산퓨얼셀(주)	-
	(주)오리콤	(주)오리콤	-
	(주)두산베어스	(주)두산베어스	-
	두산경영연구원(주)	두산경영연구원(주)	-
	두산큐백스(주)	두산큐백스(주)	-
	디비씨(주)	디비씨(주)	-
	두산로보틱스(주)	두산로보틱스(주)	-
	(주)두산모빌리티이노베이션	(주)두산모빌리티이노베이션	-
	-	(주)모트롤	-
	디페이제이차(주)	디페이제이차(주)	-
	-	뉴스타모티브제일차(주)	-
	Doosan Digital Innovation America LLC	Doosan Digital Innovation America LLC	-
	Doosan Information & Communications Beijing Co., Ltd.	Doosan Information & Communications Beijing Co., Ltd.	-
	Doosan Digital Innovation Europe Limited	Doosan Digital Innovation Europe Limited	-
	-	Doosan Mottrol (Jiangyin) Co., Ltd	-
	Doosan Hongkong Ltd.와 그 종속기업	Doosan Hongkong Ltd.와 그 종속기업	-
	Doosan Electro-Materials Singapore Pte. Ltd.	Doosan Electro-Materials Singapore Pte. Ltd.	-
	Doosan Shanghai Chemical Materials Co., Ltd.	Doosan Shanghai Chemical Materials Co., Ltd.	-
	Doosan Electro-Materials (Changshu) Co., Ltd.	Doosan Electro-Materials (Changshu) Co., Ltd.	-
	Doosan Electro-Materials America, LLC	Doosan Electro-Materials America, LLC	-
	Doosan Electro-Materials Vietnam Company Limited	Doosan Electro-Materials Vietnam Company Limited	-
	-	Doosan Industrial Vehicle Europe N.V.	-
	-	Doosan Industrial Vehicle U.K. Ltd.와 그 종속기업	-
	-	Doosan Logistics Europe GmbH	-
	-	Doosan Industrial Vehicle America Corp.와 그 종속기업	-
	-	Doosan Industrial Vehicle China Co., Ltd	-
	Doosan Fuel Cell America, Inc.	Doosan Fuel Cell America, Inc.	-
	두산로지스틱스솔루션(주)	두산로지스틱스솔루션(주)	-
	Doosan Energy Solutions America, Inc.	Doosan Energy Solutions America, Inc.	-
관계기업	프레스토라이트아시아(주)	프레스토라이트아시아(주)	-
	케이디디아이코리아(주)	케이디디아이코리아(주)	-
	(주)와이즈패션	(주)와이즈패션	-
	PT. SEGARA AKASA	PT. SEGARA AKASA	-
	마스턴전문투자형사모부동산투자신탁제98호	마스턴전문투자형사모부동산투자신탁제98호	-

공동기업	Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited	Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited	-
기타 특수관계자	(주)분당두산타워위탁관리부동산투자회사	-	(주4)
	네오텔스(주)	네오텔스(주)	
	두산연강재단	두산연강재단	
	중앙대학교	중앙대학교	
	같이 걷는 길(구, 동대문미래재단) 등	같이 걷는 길(구, 동대문미래재단) 등	

(주1) 두산밥캣과 그 종속기업 및 두산건설과 그 종속기업이 제외되어 있습니다.

(주2) 당분기 중 두산인프라코어(주)의 투자부문을 분할하여 두산중공업(주)에 분할합병하고, 투자부문을 제외한 사업부문은 외부에 매각하였습니다.

(주3) 두산산업차량과 그 종속기업이 제외되어 있습니다.

(주4) 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래법에 따른 동일한 대규모 기업집단 소속회사가 포함되어 있습니다.

(2) 당분기와 전분기의 특수관계자와의 매출, 매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분		3개월						누적					
		매출	기타수익	기타(자산 매각등)	매입	기타비용	기타(자산 매입등)	매출	기타수익	기타(자산 매각등)	매입	기타비용	기타(자산 매입등)
종속기업	두산중공업과 그 종속기업(주1)	27,525	2,714	2,836	1,459	870	88	79,136	6,978	2,837	4,034	2,948	88
	두산인프라코어와 그 종속기업	3,537	-	-	-	-	4	31,127	-	-	24,248	406	35
	두산밥캣과 그 종속기업	1,682	-	-	206	653	-	4,961	-	1	612	1,262	1,170
	두산건설과 그 종속기업	1,522	11	-	200	-	8	4,821	17	-	3,204	2	34
	두산산업차량과 그 종속기업	4,868	-	-	316	81	-	199,338	278	-	27,276	105	-
	기타	39,133	2,269	-	1,975	1,164	-	130,351	7,173	-	9,332	6,453	-
소계		78,267	4,994	2,836	4,156	2,768	100	449,734	14,446	2,838	68,706	11,176	1,327
관계기업		-	-	-	15	3,500	-	32	-	-	40	10,578	-
기타특수관계자(주1)		720	-	18,470	152	386	679	2,256	-	18,470	553	2,668	15,298
합계		78,987	4,994	21,306	4,323	6,654	779	452,022	14,446	21,308	69,299	24,422	16,625

(주1) 두산중공업과 그 종속기업에는 당분기와 전분기의 두산퓨얼셀(주)와의 거래내역을 포함하고 있으며, 이를 반영하여 전분기 기타특수관계자 거래내역을 재작성하였습니다.

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분		3개월						누적					
		매출	기타수익	기타(자산 매각 등)	매입	기타비용	기타(자산 매입 등)	매출	기타수익	기타(자산 매각 등)	매입	기타비용	기타(자산 매입 등)
종속기업	두산중공업과 그 종속기업 (주1)	25,966	1,842	-	1,162	1,432	-	80,082	1,916	1	3,790	4,120	143
	두산인프라코어와 그 종속기업	26,947	-	-	9,903	366	-	85,496	-	-	39,578	776	474
	두산밥캣과 그 종속기업	2,938	-	-	202	98	7,359	12,755	-	-	596	1,684	7,359
	두산건설과 그 종속기업	1,895	3	-	95	-	11	5,427	38	-	395	-	22
	두산산업차량과 그 종속기업	41,776	406	-	10,074	69	-	202,219	1,052	-	34,266	330	-
	기타	89,691	1,222	-	4,695	2,440	108	317,423	3,191	-	12,985	8,970	108
소계		189,213	3,473	-	26,131	4,405	7,478	703,402	6,197	1	91,610	15,880	8,106
관계기업		-	-	-	-	72	137,436	-	-	-	-	72	137,436
기타특수관계자(주1)		1,403	679	-	4,275	171	2,176	4,486	2,397	-	13,457	2,915	2,176
합계		190,616	4,152	-	30,406	4,648	147,090	707,888	8,594	1	105,067	18,867	147,718

(주1) 두산중공업과 그 종속기업에는 당분기와 전분기의 두산퓨얼셀(주)와의 거래내역을 포함하고 있으며, 이를 반영하여 전분기 기타특수관계자 거래내역을 재작성하였습니다.

상기 거래내역은 당분기와 전분기 손익계산서 상 중단영업손익으로 분류된 금액을 포함하고 있습니다.

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

(단위 : 백만원)

구분		당분기말						전기말					
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채	유동화 채무	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채	유동화 채무
종속기업	두산중공업과 그 종속기업 (주1)	76,194	18,599	610	1,868	-	-	44,582	10,270	248	1,505	-	-
	두산인프라코어와 그 종속기업	-	-	-	-	-	-	10,821	33	23,678	4,047	1,632	-
	두산밥캣과 그 종속기업	752	2,749	83	533	5,417	-	1,221	2,144	-	1,395	6,210	-
	두산건설과 그 종속기업	3,332	5,256	3	181	-	-	3,420	5,017	3	344	-	-
	두산산업차량과 그 종속기업	2,033	661	29	958	-	-	132,384	2,927	12,094	1,158	-	-
	기타	55,193	107,825	2,353	2,267	-	99,000	51,015	104,612	4,994	2,377	-	263,000
소계		137,504	135,090	3,078	5,807	5,417	99,000	243,443	125,003	41,017	10,826	7,842	263,000
관계기업		-	32,200	-	2,961	240,233	-	2	32,200	-	2,952	253,809	-
기타특수관계자(주1)		252	2,265	-	118	14,063	-	249	1,322	52	410	1,825	-
합계		137,756	169,555	3,078	8,886	259,713	99,000	243,694	158,525	41,069	14,188	263,476	263,000

(주1) 두산중공업과 그 종속기업에는 당분기말과 전기말의 두산퓨얼셀(주)와의 채권, 채무내역을 포함하고 있으며, 이를 반영하여 전기말 기타특수관계자 거래내역을 재작성하였습니다.

상기 채권, 채무 잔액은 전기말 현재 재무상태표상 매각예정자산·부채로 분류된 금액을 포함하고 있습니다.

(4) 당분기와 전분기의 특수관계자와의 자금 및 지분거래 등은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분		차입		리스부채		출자 등		배당		대여	
		차입	상환	증가	감소	수취	제공(주1)	수익	지급	대여	회수
종속기업	두산중공업과 그 종속기업(주1)	-	-	-	-	-	605,226	-	-	-	-
	두산인프라코어와 그 종속기업	-	-	-	1,660	-	-	-	-	-	-
	두산밥캣과 그 종속기업	-	-	1,076	2,190	-	-	-	-	-	-
	두산산업차량과 그 종속기업(주2)	-	-	-	-	-	(58,456)	-	-	-	-
	기타(주1)	-	164,000	-	-	-	(902,078)	4,360	-	4,600	-
소계		-	164,000	1,076	3,850	-	(355,308)	4,360	-	4,600	-
관계기업		-	-	-	24,153	-	(468)	5,251	-	-	-
기타특수관계자		-	-	14,704	2,935	-	-	-	3,305	-	-
합계		-	164,000	15,780	30,938	-	(355,776)	9,611	3,305	4,600	-

(주1) 당사가 보유 중인 두산퓨얼셀(주)의 보통주와 우선주 전부를 두산중공업(주)에 현물출자한 거래를 포함하고 있습니다.

(주2) 당분기 중 당사의 물적분할로 취득한 두산산업차량(주)의 보통주 전부를 두산밥캣(주)에 매각한 거래를 포함하고 있습니다(주석 32 참조).

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분		차입		리스부채		출자 등		배당		대여	
		차입	상환	증가	감소	수취	제공(주1)	수익	지급	대여	회수
종속기업	두산중공업과 그 종속기업(주1)	-	-	-	-	-	277,479	-	-	-	-
	두산인프라코어와 그 종속기업	-	-	-	1,363	-	-	-	-	-	-
	두산밥캣과 그 종속기업	-	-	7,359	864	-	-	-	-	-	-
	기타(주1)	263,000	150,000	-	-	-	(231,643)	7,009	-	68,044	16,315
	소계	263,000	150,000	7,359	2,227	-	45,836	7,009	-	68,044	16,315
관계기업		-	-	141,379	-	-	71	12	-	-	-
공동기업		-	-	-	-	-	-	1,227	-	-	-
기타특수관계자		-	-	2,176	2,956	-	-	-	2,160	-	-
합계		263,000	150,000	150,914	5,183	-	45,907	8,248	2,160	68,044	16,315

(주1) 당사가 보유 중인 두산메카텍(주)의 보통주 100%를 두산중공업(주)에 현물출자한 거래를 포함하고 있습니다.

상기 거래 등은 당분기와 전분기 손익계산서 상 중단영업손익으로 분류된 금액을 포함하고 있습니다.

(5) 당분기말 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, 당분기와 전분기의 주요 경영진에 대한 보상의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
급여	13,564	23,950
퇴직급여	1,223	1,362
합계	14,787	25,312

31. 현금흐름표

(1) 당분기와 전분기의 영업활동에서 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
조정액 :		
현금유출 없는 비용등의 가산	296,558	212,212
이자비용	56,229	58,036
법인세비용	153,189	56,228
외화환산손실	2,903	6,326
차입금상환손실	989	-
사채상환손실	-	839
매출채권처분손실	654	1,358
감가상각비	34,485	42,595
무형자산상각비	5,880	6,079
유형자산처분손실	613	3,254
무형자산처분손실	6	29
유형자산손상차손	723	-
무형자산손상차손	2,765	442
퇴직급여	12,224	15,725
대손상각비(충당금환입)	(64)	(63)
기타의대손상각비(충당금환입)	127	(818)
재고자산평가손실(충당금환입)	(569)	3,967
판매보증충당부채전입	4,079	4,050
종속기업투자주식손상차손	9,291	-
투자부동산처분손실	-	14,165
투자부동산평가손실	13,033	-
기타	1	-
현금유입 없는 수익등의 차감	(611,095)	(144,430)
이자수익	5,732	3,270
배당금수익	9,647	8,323
외화환산이익	20,304	4,802
파생상품평가이익	84,802	2,702
단기투자증권처분이익	-	236
유형자산처분이익	5,573	7,855
무형자산처분이익	1,158	137
투자부동산처분이익	-	51,035
금융보증수익	8,027	3,790

종속기업투자주식처분이익	43,269	62,491
중단영업처분이익 및 손상차손	432,421	(287)
기타의충당부채 환입	37	-
기타	125	76
합계	(314,537)	67,782

구분	당분기	전분기
영업활동 관련 자산·부채의 변동 :		
매출채권의 증감	(83,027)	(36,285)
기타채권의 증감	(17,094)	(15,375)
재고자산의 증감	(45,922)	(23,442)
기타유동자산의 증감	(9)	24,401
장기기타채권의 증감	2,495	(39,053)
매입채무의 증감	60,397	(169,599)
기타채무의 증감	7,083	(35,517)
충당부채의 증감	(3,965)	(2,418)
기타유동부채의 증감	5,036	12,178
장기기타채무의 증감	(18,816)	(17,342)
퇴직금 지급액	(2,058)	469
순확정급여부채 순전출입액	1,037	1,330
합계	(94,843)	(300,653)

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

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	9,232	13,712
사채의 유동성 대체	124,644	287,302
장기유동화채무의 유동성 대체	49,397	65,125
리스부채의 유동성 대체	19,989	35,653
현물출자	605,224	240,801
매각예정자산으로의 대체	-	218,088

(3) 당분기와 전분기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구 분	기초	재무활동 현금흐름	환율변동	유동성대체	기타	분할로 인한 감 소 (주석 32 참조)	기말
단기차입금	709,761	(170,226)	-	-	40,000	(40,000)	539,535
유동성장기차입금	102,508	-	1,114	-	(39,996)	-	63,626
유동성사채	137,828	(137,974)	-	124,644	292	-	124,790
유동성장기유동화채무	95,263	(79,995)	-	49,397	1,070	-	65,735
유동성리스부채	30,320	(22,919)	-	19,989	-	-	27,390
사채	333,632	221,029	-	(124,644)	595	-	430,612
장기유동화채무	166,215	(84,088)	-	(49,397)	137	-	32,867
비유동리스부채	245,578	-	-	(19,989)	18,069	(3,035)	240,623
합 계	1,821,105	(274,173)	1,114	-	20,167	(43,035)	1,525,178

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구 분	기초	재무활동 현금흐름	환율변동	유동성대체	기타	기말
단기차입금	508,000	289,030	-	-	-	797,030
유동성장기차입금	143,315	(90,000)	181	-	(1)	53,495
유동성사채	169,891	(320,542)	-	287,302	1,095	137,746
유동성장기유동화채무	150,000	(150,000)	-	65,125	-	65,125
유동리스부채	8,925	(9,338)	-	35,653	(66)	35,174
장기차입금	311,368	(248,435)	180	-	376	63,489
사채	286,998	194,184	-	(287,302)	426	194,306
장기유동화채무	-	261,003	-	(65,125)	307	196,185
비유동리스부채	8,584	-	-	(35,653)	151,981	124,912
합 계	1,587,081	(74,098)	361	-	154,118	1,667,462

32. 분할

당사는 2021년 3월 11일자 이사회에서 산업차량 사업부문의 매각을 결의한 바, 그 주요 내용은 다음과 같습니다.

구분	내용
매각 대상	산업차량 사업부문의 물적분할을 통해 당사가 보유하게 되는 분할신설회사인 두산산업차량(주)의 발행주식 전부
매수인	두산밥캣(주)

이에 따라 당사는 2021년 3월 11일자로 두산밥캣(주)와 해당 주식매매계약을 체결하였고, 2021년 6월 25일자 주주총회 결의에 따라 2021년 7월 1일을 분할기일로 하여 당사가 영위하는 사업 중 산업차량 사업부문을 분할하여 두산산업차량(주)를 설립하는 물적분할방식의 회사분할을 완료하였습니다.

1) 분할의 개요는 다음과 같습니다.

구분	분할존속회사	분할신설회사
상호	주식회사 두산	두산산업차량(주)
주요 영업활동	분할 대상 사업부문을 제외한 나머지 사업	지게차 제조 및 판매 등

2) 분할신설회사에 승계한 산업차량 사업부문의 자산·부채 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

자산	장부금액	부채	장부금액
현금및현금성자산	40,068	매입채무	144,888
매출채권	191,896	단기차입금	40,000
기타채권	12,337	기타채무	32,423
재고자산	82,153	유동리스부채	2,098
기타유동자산	2,101	기타유동부채	9,422
종속기업, 관계기업 및 공동기업투자	58,924	총당부채	3,697
유형자산	123,694	순확정급여부채	1,220
무형자산	36,539	비유동리스부채	937
투자부동산	-	기타비유동부채	2,653
장기기타채권	-		
보증금	1,967		
이연법인세자산	297		
자산 합계	549,976	부채 합계	237,338

3) 물적분할에 따라 분할신설회사의 발행주식 총수를 분할존속회사가 전부 취득하였으며, 해당 주식은 2021년 7월 6일자로 매각이 완료되었습니다(양도대가: 750,433백만원).

4) 상법 제530조의9 제1항에 의거 분할존속회사 및 분할신설회사는 분할 전의 회사 채무에 관하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

5) 분할신설회사에 승계되는 산업차량 사업부문의 영업성과는 중단영업으로 표시되었으며, 비교표시된 전분기 손익계산서는 재작성되었습니다(주석 33 참조).

33. 중단영업

(1) 당분기와 전분기의 중단영업의 주요 내용은 다음과 같습니다.

구분	당분기		전분기		
중단영업	모트룰 사업부문	산업차량 사업부문	면세 사업부문	모트룰 사업부문	산업차량 사업부문
주요 영업활동	유압기기 등 제조·판매 및 방산사업	엔진/전동 지게차, 물류 장비 등 생산·판매	면세품 판매	유압기기 등 제조·판매 및 방산사업	엔진/전동 지게차, 물류 장비 등 생산·판매
영업중단 방법	물적분할 (주1)	물적분할 (주2)	사업부문 양도 (주3)	물적분할 (주1)	물적분할 (주2)

(주1) 당사는 2020년 10월 20일자 주주총회 결의에 따라 2020년 12월 1일을 분할기일로 하여 당사가 영위하는 사업 중 모트룰 사업부문을 분할하여 (주)모트룰을 설립하는 물적분할 방식의 회사분할을 완료하였습니다. 이에 따라 분할신설회사의 발행주식총수를 분할준속회사가 전부 취득하였으며, 해당 주식은 전기말 현재 재무상태표상 매각예정자산으로 분류되었습니다(주석 34 참조). 한편, 2021년 1월 4일자로 해당 주식의 매각이 완료되었습니다(양도대가: 450,230백만원).

(주2) 당사는 2021년 6월 25일자 주주총회 결의에 따라 2021년 7월 1일을 분할기일로 하여 당사가 영위하는 사업 중 산업차량 사업부문을 분할하여 두산산업차량(주)를 설립하는 물적분할방식의 회사분할을 완료하였고, 이에 따라 분할신설회사의 발행주식총수를 분할준속회사가 전부 취득하였습니다(주석 32 참조). 한편, 2021년 7월 6일자로 해당 주식의 매각이 완료되었습니다(양도대가: 750,000백만원).

(주3) 당사는 2019년 10월 29일자 이사회에서 면세 사업 중단을 결의하였습니다. 2019년 12월 30일, 당사는 (주)현대백화점면세점과 면세 사업부문의 재고자산 및 유무형자산의 일부를 양도하는 계약을 체결하였으며, 2020년 2월 13일자로 매각 완료되었습니다(양도대가: 337억원).

상기 사업부문의 영업성과는 중단영업으로 표시되었으며, 비교표시된 전분기 손익계산서는 재작성되었습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 중단영업손익의 내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	모트룰 사업부문	산업차량 사업부문	합계
매출액	-	425,935	425,935
매출원가	-	364,194	364,194
판매비와관리비	-	45,836	45,836
영업이익	-	15,905	15,905
영업외손익	-	(673)	(673)
세전이익	-	15,232	15,232
법인세비용	-	4,188	4,188
중단영업활동에서 발생한 손익 계	-	11,044	11,044
세전 중단영업처분손익 및 손상차손	(507)	432,927	432,420
관련 법인세비용(수익)	(123)	118,493	118,370
중단영업처분이익 및 손상차손 계	(384)	314,434	314,050
중단영업손익	(384)	325,478	325,094

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	면세 사업부문	모트룰 사업부문	산업차량 사업부문	합계
매출액	4,660	410,444	483,979	899,083
매출원가	1,832	340,711	401,065	743,608
판매비와관리비	9,783	35,621	58,997	104,401
영업이익(손실)	(6,955)	34,112	23,917	51,074
영업외손익	405	495	(1,685)	(785)
세전이익(손실)	(6,550)	34,607	22,232	50,289
법인세비용(수익)	(1,585)	8,530	5,380	12,325
중단영업활동에서 발생한 손익 계	(4,965)	26,077	16,852	37,964
세전 중단영업처분손익 및 손상차손	(287)	-	-	(287)
관련 법인세비용(수익)	(69)	-	-	(69)
중단영업처분이익 및 손상차손 계	(218)	-	-	(218)
중단영업손익	(5,183)	26,077	16,852	37,746

(3) 당분기와 전분기 중 중단영업과 관련된 현금흐름의 내용은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	모트콜 사업부문	산업차량 사업부문	합계
영업활동 순현금흐름	-	16,727	16,727
투자활동 순현금흐름(주1)	441,075	697,088	1,138,163
재무활동 순현금흐름	-	-	-
순현금흐름	441,075	713,815	1,154,890

(주1) 중단영업 매각관련 현금흐름이 포함되어 있습니다.

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	면세 사업부문	모트콜 사업부문	산업차량 사업부문	합계
영업활동 순현금흐름	(5,568)	33,850	27,279	55,561
투자활동 순현금흐름	33,664	(4,858)	(23,126)	5,680
재무활동 순현금흐름	-	-	-	-
순현금흐름	28,096	28,992	4,153	61,241

34. 매각예정자산·부채

재무제표에 대한 주석 33에서 기술한 바와 같이, 전기말 현재 당사는 (주)모트론 주식을 재무상태표상 매각예정자산으로 분류하고 있습니다. 전기말 현재 매각예정자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	손상 전 장부금액	손상차손	순공정가치
종속기업투자	450,230	-	450,230

한편, 2021년 1월 4일자로 해당 주식의 매각이 완료되었습니다.

35. 코로나19 영향의 불확실성

코로나19의 확산을 차단하기 위하여 전세계적으로 이동 제한을 포함한 다양한 예방 및 통제가 시행되고 있으며, 그 결과 전 세계 경제가 광범위한 영향을 받고 있습니다. 또한 코로나 19에 대처하기 위한 다양한 형태의 정부지원정책이 발표되고 있습니다.

당사는 다양한 산업재의 제조 및 판매업 등을 영위하고 있습니다. 코로나19의 영향을 받는 항목은 주로 매출채권의 회수가능성(주석 5 참조), 재고자산, 유·무형자산 및 투자부동산의 손상(주석 6, 주석 10, 주석 11 및 주석 12 참조), 충당부채의 인식 등입니다. 당사는 코로나 19가 당사에 미치는 영향을 합리적으로 추정하여 재무제표를 작성하였습니다. 그러나, 코로나19 상황에서 코로나19의 종식시점 및 코로나19가 당사에 미치는 영향의 추정에 중요한 불확실성이 존재합니다.