

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 87 기 1분기
2023년 01월 01일 부터
2023년 03월 31일 까지

제 86 기 1분기
2022년 01월 01일 부터
2022년 03월 31일 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 2023년 3월 31일 현재의 분기재무상태표, 2023년과 2022년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기손익계산서, 분기포괄손익계산서, 분기자본변동표 및 분기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보에 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 보고하는 데 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 검토 결과 상기 분기재무제표가 중요성의 관점에서 기업회계기준서 제1034호에 따라 공정하게 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사 기준에 따라 감사하였고, 2023년 3월 21일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 영등포구 여의공원로 111

한영회계법인

대표이사 박용근

2023년 5월 15일

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)분기 재무제표

주식회사 두산

제 87 기 1분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 03월 31일 까지

제 86 기 1분기

2022년 01월 01일 부터

2022년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 두산 대표이사 문홍성

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

분기재무상태표

제87기 1분기 2023년 03월 31일 현재

제86기 2022년 12월 31일 현재

주식회사 두산

(단위 : 원)

과목	주석	제87기 1분기말		제86기말	
자산					
I. 유동자산			790,210,754,898		791,840,426,697
1. 현금및현금성자산	8	394,418,426,794		381,777,404,797	
2. 단기금융상품	8,29	34,381,035,795		48,456,002,193	
3. 단기투자증권	4,8	11,068,808,705		11,068,808,705	
4. 매출채권	5,8,28,30	150,737,962,324		155,195,629,816	
5. 기타채권	5,8,30	31,172,397,938		32,715,208,302	
6. 파생상품평가자산	7,8	1,855,469,645		4,614,805,731	
7. 재고자산	6	123,444,036,933		115,308,038,690	
8. 기타유동자산		43,132,616,764		42,704,528,463	
II. 비유동자산			4,225,406,336,704		4,220,970,917,388
1. 장기금융상품	8	10,947,300,034		11,445,539,635	
2. 장기투자증권	4,8,29	125,723,182,934		122,973,729,774	
3. 종속기업, 공동기업 및 관계기업 투자	9,29	3,413,334,032,276		3,413,334,032,276	
4. 유형자산	10,29	260,996,040,684		254,410,534,212	
5. 무형자산	11	62,519,300,683		62,603,181,138	
6. 투자부동산	12,29	299,605,870,186		306,362,451,910	
7. 장기기타채권	5,8,30	7,835,676,083		5,621,627,051	
8. 보증금	8,30	40,679,891,524		40,454,779,092	
9. 기타비유동자산		3,765,042,300		3,765,042,300	
자산총계			5,015,617,091,602		5,012,811,344,085
부채					
I. 유동부채			938,448,190,565		779,950,804,443
1. 매입채무	8,30	107,907,670,011		105,452,532,107	
2. 기타채무	8,30	128,558,103,992		67,544,463,550	
3. 초과청구공사		2,794,587,094		2,794,587,094	
4. 단기차입금	8,13,28,29	286,000,000,000		175,000,000,000	
5. 유동성사채	8,28,13	258,790,029,713		153,836,456,220	
6. 유동성장기유동화채무	8,13,28,30	86,361,785,226		88,380,095,656	
7. 유동리스부채	8,14,30	28,923,363,337		28,195,562,004	
8. 파생상품평가부채	7,8	465,825,537		-	
9. 총당부채		1,911,106,016		1,949,631,415	
10. 당기법인세부채		6,223,545,308		89,707,425,373	
11. 기타유동부채		30,512,174,331		67,090,051,024	
II. 비유동부채			924,978,667,874		1,049,343,606,143
1. 장기기타채무	8,30	14,623,829,772		14,653,822,377	
2. 사채	8,13,28	72,836,654,225		177,634,508,673	
3. 장기차입금		418,614,145,004		418,301,422,707	
4. 장기유동화채무	8,13,28,30	86,361,785,226		108,020,116,913	
5. 비유동리스부채	8,14,30	203,752,294,611		210,314,598,930	

6. 순확정급여부채	15	15,638,230,152		9,303,066,642	
7. 총당부채		8,739,371,353		8,858,237,517	
8. 이연법인세부채		13,096,019,098		9,983,557,589	
9. 기타비유동부채		91,316,338,433		92,274,274,795	
부채총계			1,863,426,858,439		1,829,294,410,586
자본					
I. 자본금	1,16		123,738,105,000		123,738,105,000
II. 자본잉여금	16,17		794,263,637,518		794,035,947,562
III. 기타자본항목	18		(1,145,295,043,083)		(1,146,547,169,797)
IV. 기타포괄손익누계액	19		23,434,451,289		23,811,508,578
V. 이익잉여금	20		3,356,049,082,439		3,388,478,542,156
자본총계			3,152,190,233,163		3,183,516,933,499
부채와 자본총계			5,015,617,091,602		5,012,811,344,085

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기손익계산서

제87기 1분기 2023년 01월 01일부터 2023년 03월 31일까지

제86기 1분기 2022년 01월 01일부터 2022년 03월 31일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

과목	주석	제87기 1분기		제86기 1분기	
I. 영업수익			219,508,204,492		261,460,529,244
1. 상품 및 제품매출	21,30	148,177,579,811		200,946,636,678	
2. 기타매출	21,30	57,601,055,089		58,314,771,073	
3. 배당금수익	21,30	13,729,569,592		2,199,121,493	
II. 영업비용			205,473,401,174		243,946,428,597
1. 상품 및 제품매출원가	22,30	115,659,586,917		141,794,086,737	
2. 기타매출원가	22,30	38,995,513,236		43,955,829,207	
3. 판매비와관리비	22,23,30	50,818,301,021		58,196,512,653	
III. 영업이익			14,034,803,318		17,514,100,647
금융수익	8,24	12,022,683,416		29,576,089,251	
금융비용	8,24	22,145,163,801		20,465,024,938	
기타영업외수익	25	756,802,163		1,801,712,924	
기타영업외비용	25	7,506,682,347		5,678,736,166	
IV. 법인세비용차감전순이익(손실)			(2,837,557,251)		22,748,141,718
법인세비용(수익)	26	(6,223,963,634)		(6,450,477,442)	
V. 분기순이익			3,386,406,383		29,198,619,160
VI. 주당이익	27				
보통주기본주당이익			190		1,640
보통주희석주당이익			190		1,640
구형우선주기본주당이익			190		1,640
구형우선주희석주당이익			190		1,640

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제87기 1분기 2023년 01월 01일부터 2023년 03월 31일까지

제86기 1분기 2022년 01월 01일부터 2022년 03월 31일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

과목	주석	제87기 1분기		제86기 1분기	
I. 분기순이익			3,386,406,383		29,198,619,160
II. 기타포괄손익	19		(420,582,389)		(5,398,650,702)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 :					
1. 확정급여제도의 재측정요소		(43,525,100)		-	
2. 토지재평가잉여금		33,128,224		-	
3. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익		2,065,348,969		(4,701,025,293)	
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목 :					
1. 현금흐름위험회피파생상품평가손익		(2,475,534,482)		(697,625,409)	
III. 분기총포괄이익			2,965,823,994		23,799,968,458

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 자본 변동표

제87기 1분기 2023년 01월 01일부터 2023년 03월 31일까지

제86기 1분기 2022년 01월 01일부터 2022년 03월 31일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

과목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	총계
2022.01.01.(전분기초)	123,738,105,000	793,456,657,395	(1,149,030,789,975)	33,322,013,575	3,244,924,405,639	3,046,410,391,634
분기총포괄이익 :						
- 분기순이익	-	-	-	-	29,198,619,160	29,198,619,160
- 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	-	-	-	(4,701,025,293)	-	(4,701,025,293)
- 현금흐름위험회피파생상품평가손익	-	-	-	(697,625,409)	-	(697,625,409)
소 계	-	-	-	(5,398,650,702)	29,198,619,160	23,799,968,458
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 :						
- 주식선택권의 취소	-	190,113,589	(190,113,589)	-	-	-
- 주식기준보상의 인식	-	-	734,229,999	-	-	734,229,999
- 미지급배당금	-	-	-	-	(35,772,341,000)	(35,772,341,000)
소 계	-	190,113,589	544,116,410	-	(35,772,341,000)	(35,038,111,001)
2022.03.31.(전분기말)	123,738,105,000	793,646,770,984	(1,148,486,673,565)	27,923,362,873	3,238,350,683,799	3,035,172,249,091
2023.01.01.(당분기초)	123,738,105,000	794,035,947,562	(1,146,547,169,797)	23,811,508,578	3,388,478,542,156	3,183,516,933,499
분기총포괄이익 :						
- 분기순이익	-	-	-	-	3,386,406,383	3,386,406,383
- 확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(43,525,100)	(43,525,100)
- 토지재평가잉여금	-	-	-	33,128,224	-	33,128,224
- 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	-	-	-	2,065,348,969	-	2,065,348,969
- 현금흐름위험회피파생상품평가손익	-	-	-	(2,475,534,482)	-	(2,475,534,482)
소 계	-	-	-	(377,057,289)	3,342,881,283	2,965,823,994
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 :						
- 주식선택권의 취소	-	227,689,956	(227,689,956)	-	-	-
- 주식기준보상의 인식	-	-	1,479,816,670	-	-	1,479,816,670
- 미지급배당금	-	-	-	-	(35,772,341,000)	(35,772,341,000)
소 계	-	227,689,956	1,252,126,714	-	(35,772,341,000)	(34,292,524,330)
2023.03.31.(당분기말)	123,738,105,000	794,263,637,518	(1,145,295,043,083)	23,434,451,289	3,356,049,082,439	3,152,190,233,163

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 현금흐름표

제87기 1분기 2023년 01월 01일부터 2023년 03월 31일까지

제86기 1분기 2022년 01월 01일부터 2022년 03월 31일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

과목	주석	제87기 1분기		제86기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			(64,969,622,846)		(52,211,088,288)
1. 영업활동에서 창출된 현금	31	(25,633,030,396)		72,942,302,068	
(1) 분기순이익		3,386,406,383		29,198,619,160	
(2) 조정		10,165,415,760		(1,306,107,816)	
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동		(39,184,852,539)		45,049,790,724	
2. 이자의 수취		3,613,264,107		9,867,889,693	
3. 이자의 지급		(16,553,727,017)		(16,514,729,662)	
4. 배당금의 수취		7,031,164,840		597,068,493	
5. 법인세의 납부		(33,427,294,380)		(119,103,618,880)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(5,277,142,580)		220,938,332,581
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		16,034,942,979		549,353,339,031	
(1) 단기금융상품의 처분		14,705,095,891		491,309,894,887	
(2) 장기투자증권의 처분		-		1,396,197,250	
(3) 유형자산의 처분		5,625,918		(152,811,955)	
(4) 무형자산의 처분		76,972,727		876,968,182	
(5) 장기대여금의 감소		117,540,815		165,162,314	
(6) 정부보조금의 증가		1,129,707,628		385,449,094	
(7) 기타 투자활동으로 인한 현금유입		-		55,372,479,259	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(21,312,085,559)		(328,415,006,450)	
(1) 장기투자증권의 취득		30,296,720		-	
(2) 종속기업 투자의 취득		-		257,617,917,703	
(3) 유형자산의 취득		19,562,140,897		14,258,361,396	
(4) 무형자산의 취득		1,565,140,012		7,025,752,491	
(5) 투자부동산의 취득		4,507,930		-	
(6) 장기대여금의 증가		150,000,000		282,840,000	
(7) 기타 투자활동으로 인한 현금유출		-		49,230,134,860	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			80,107,276,082		17,873,787,330
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		176,000,000,000		845,702,750,000	
(1) 단기차입금의 차입		176,000,000,000		540,000,000,000	
(2) 사채의 발행		-		109,554,600,000	
(3) 장기유동화채무의 차입		-		196,148,150,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(95,892,723,918)		(827,828,962,670)	
(1) 단기차입금의 상환		65,000,000,000		663,399,166,468	
(2) 사채의 상환		-		75,000,000,000	
(3) 리스부채의 상환		7,138,903,918		6,886,910,048	
(4) 유동성장기유동화채무의 상환		23,753,820,000		66,103,172,827	
(5) 장기유동화채무의 상환		-		16,439,713,327	
IV. 외화환산으로 인한 현금의 변동			2,780,511,341		537,956,971
V. 현금의 증감 (I+II+III+IV)			12,641,021,997		187,138,988,594
VI. 분기초의 현금			381,777,404,797		49,062,002,726
VII. 분기말의 현금			394,418,426,794		236,200,991,320

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

주석

제87기 1분기 2023년 01월 01일부터 2023년 03월 31일까지
제86기 1분기 2022년 01월 01일부터 2022년 03월 31일까지

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	6,563,486	39.72
자기주식	3,000,866	18.16
기타	6,959,483	42.12
합 계	16,523,835	100.00

한편, 우선주는 특수관계자인 최대주주 등이 33.2%, 기타법인 및 개인주주가 54.3%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, 2022년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

2.2 제·개정된 기준서의 적용

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2023년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2022년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 당사는 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

여러 개정사항과 해석서가 2023년부터 최초 적용되며, 당사의 중간재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1117호 '보험계약'

이 개정사항은 인식과 측정, 표시와 공시를 포함하여 보험계약에 대한 포괄적인 새로운 회계 기준을 제공합니다. 기업회계기준서 제1117호는 2005년에 발표된 기업회계기준서 제1104호를 대체합니다. 이 기준서는 보험계약을 발행한 기업의 유형과 관계없이 모든 유형의 보험계약(예: 생명보험, 손해보험, 원수보험계약 및 재보험계약)에 적용되며, 특정 보증과 재량적 참가 특성이 있는 투자계약에도 적용됩니다. 적용범위에서 제외되는 계약은 매우 적을 것입니다. 이 기준서의 전반적인 목적은 보험자에 대하여 더욱 유용하고 일관된 보험계약에 관한 회계모형을 제공하는 것입니다. 대체로 각 국가의 기존 회계정책에 기초하는 기업회계 기준서 제1104호의 요구사항과 달리, 이 기준서는 보험계약에 대한 포괄적인 모형을 제시합니다. 이 기준서는 일반모형에 기초하며, 다음의 사항이 추가됩니다.

- 직접 참가 특성이 있는 계약에 대한 특수한 적용 (변동수수료접근법)
- 주로 보장기간이 단기인 계약에 대한 간편법 (보험료배분접근법)

동 개정사항이 당사의 중간재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 - 회계추정치의 정의

이 개정사항은 회계추정치의 변경, 회계정책의 변경과 회계 오류수정을 명확히 구분하고 있습니다. 또한 개정 기준서는 기업이 회계추정치를 개발하기 위해 측정기법과 투입변수를 사용하는 방법을 명확히 하고 있습니다.

동 개정사항이 당사의 중간재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 회계정책 공시

이 개정사항은 당사의 회계정책 공시를 더 효과적으로 할 수 있도록 하는 요구사항과 지침을 제공합니다. 기준서 제1001호는 당사의 유의적인 회계정책을 공시하도록 요구합니다. 개정사항은 '유의적인' 회계정책을 '중요한' 회계정책으로 변경하고, 중요한 회계정책 정보에 대한 설명을 추가하였습니다. 이는 당사가 회계정책 공시에 대하여 결정 할 때, 보다 유용한 회계정책 정보를 제공할 수 있도록 합니다.

동 개정사항이 당사의 중간재무제표에 미치는 영향은 없으나, 당사는 연차재무제표에 중요한 회계정책 정보 공시를 검토하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일 거래에서 자산과 부채가 동시에 생기는 경우의 이연법인세

이 개정사항은 기업회계기준서 제1012호에 따른 최초 인식예외의 적용범위를 축소하여 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 생기는 거래에 적용하지 않도록 하였습니다.

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 주식공시사항에 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	11,069	11,069
장기투자증권	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	15,461	12,766
	당기손익-공정가치 측정 금융자산	110,262	110,208
	소계	125,723	122,974
합계		136,792	134,043

(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) 우선주 등	12,226	9,531
	시장성 없는 지분증권	(주)센서뷰 등	3,235	3,235
	소계		15,461	12,766
당기손익-공정가치 측정 금융자산	시장성 없는 지분증권	SiO2 Medical Products, Inc. 등(주1)	106,772	106,772
	출자금	자본재공제조합 등	3,058	3,004
	수익증권	Pangaea Ventures Fund IV 등	6,644	6,644
	채무증권	신보2020제9차유동화전문 유한회사 제1-3회 무보증 후순위공모사채 등(주2)	4,857	4,857
	소계		121,331	121,277
합계			136,792	134,043

(주1) 당사는 해당 피투자기업의 이사회에 참여할 수 있어 유의적인 영향력을 보유하고 있으나, 동 전환우선주가 해당 피투자기업에 대한 소유지분과 연계된 이익에 실질적으로 현재 접근할 수 있게 하는 경우에 해당하지 않는다고 판단하여 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'에 따라 당기손익-공정가치측정금융자산으로 분류하고 있습니다.

(주2) 당분기말 현재 해당 채무증권 중 일부가 신보2020제9차 유동화전문유한회사 등에 근질권이 설정되어 있습니다.

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	168,134	(17,396)	150,738	172,624	(17,428)	155,196
	미수금	25,405	(2,235)	23,170	24,892	(2,119)	22,773
	미수수익	5,967	-	5,967	7,928	-	7,928
	단기대여금	1,449	(5)	1,444	1,445	(5)	1,440
	리스채권	591	-	591	574	-	574
합계		201,546	(19,636)	181,910	207,463	(19,552)	187,911
비유동	장기대여금	1,206	-	1,206	1,178	-	1,178
	리스채권	6,630	-	6,630	4,444	-	4,444
합계		7,836	-	7,836	5,622	-	5,622

6. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부가액	취득원가	평가충당금	장부가액
상품	67	(21)	46	70	(31)	39
제품	30,562	(7,210)	23,352	27,993	(7,517)	20,476
재공품	26,334	-	26,334	21,694	-	21,694
원재료	68,491	(2,616)	65,875	70,678	(2,432)	68,246
미착품	5,029	-	5,029	1,880	-	1,880
기타	2,873	(65)	2,808	3,033	(60)	2,973
합계	133,356	(9,912)	123,444	125,348	(10,040)	115,308

당분기와 전분기에 인식한 재고자산평가손실(환입)은 (-)128백만원과 (-)1,224백만원입니다.

7. 파생상품

(1) 당사의 주요 파생상품 및 위험회피회계처리의 내용은 다음과 같습니다.

종류	목적	내용
통화선도	현금흐름위험회피	외화 예상 현금흐름의 환율변동에 따른 현금흐름 변동 위험을 회피하기 위하여 통화선도를 위험회피수단으로 지정

(2) 당분기말과 전기말 현재 파생상품의 평가내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(외화단위: 천, 원화단위: 백만원)

구분	매입		매도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 누계액(주1)
	통화	금액	통화	금액			
통화선도	KRW	101,077	USD	77,000	1,389	-	1,389

(주1) 현금흐름위험회피 파생상품평가손익으로서, 법인세효과 반영 전 금액입니다.

2) 전기말

(외화단위: 천, 원화단위: 백만원)

구분	매입		매도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 누계액(주1)
	통화	금액	통화	금액			
통화선도	KRW	74,541	USD	55,300	4,615	-	4,615

(주1) 현금흐름위험회피 파생상품평가손익으로서, 법인세효과 반영 전 금액입니다.

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	-	-	-	394,418	394,418	394,418
장·단기금융상품	-	-	-	45,328	45,328	45,328
장·단기투자증권	121,331	15,461	-	-	136,792	136,792
매출채권및기타채권	-	-	-	189,746	189,746	189,746
파생상품평가자산	-	-	1,855	-	1,855	1,855
보증금	-	-	-	40,680	40,680	40,680
합계	121,331	15,461	1,855	670,172	808,819	808,819

금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	위험회피목적 파생상품부채	금융보증계약	상각후원가로 측정하는 금융부채	장부금액	공정가치
매입채무및기타채무	-	-	839	250,250	251,089	251,089
차입금, 사채 및 유동화채무	-	-	-	1,208,965	1,208,965	1,208,965
리스부채	-	-	-	232,676	232,676	232,676
파생상품평가부채	-	466	-	-	466	466
합계	-	466	839	1,691,891	1,693,196	1,693,196

2) 전기말

(단위 : 백만원)

금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	위험회피목적 파생상품자산	상각후원가로 측정하는 금융자산	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	-	-	-	381,777	381,777	381,777
장·단기금융상품	-	-	-	59,902	59,902	59,902
장·단기투자증권	121,277	12,766	-	-	134,043	134,043
매출채권및기타채권	-	-	-	193,533	193,533	193,533
파생상품평가자산	-	-	4,615	-	4,615	4,615
보증금	-	-	-	40,455	40,455	40,455
합계	121,277	12,766	4,615	675,667	814,325	814,325

금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	위험회피목적 파생상품부채	금융보증계약	상각후원가로 측정하는 금융부채	장부금액	공정가치
매입채무및기타채무	-	-	896	186,755	187,651	187,651
차입금, 사채 및 유동화채무	-	-	-	1,121,172	1,121,172	1,121,172
리스부채	-	-	-	238,510	238,510	238,510
합계	-	-	896	1,546,437	1,547,333	1,547,333

(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	-	-	121,331	121,331
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	12,226	-	3,235	15,461
위험회피목적 파생상품평가자산	-	1,855	-	1,855
합 계	12,226	1,855	124,566	138,647
공정가치로 측정되는 금융부채:				
당기손익-공정가치 측정 금융부채	-	-	-	-
위험회피목적 파생상품부채	-	466	-	466
합 계	-	466	-	466
차감 계	12,226	1,389	124,566	138,181

2) 전기말

(단위 : 백만원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산 :				
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	121,277	121,277
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	9,531	-	3,235	12,766
위험회피목적 파생상품자산	-	4,615	-	4,615
합 계	9,531	4,615	124,512	138,658
공정가치로 측정되는 금융부채 :				
당기손익-공정가치 측정 금융부채	-	-	-	-
위험회피목적 파생상품부채	-	-	-	-
합 계	-	-	-	-
차감 계	9,531	4,615	124,512	138,658

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							기타포괄손익 (주1)
	이자	배당	평가 (파생제외)	금융보증수익	손상 및 환입	처분/상환	외환	
금융자산 :								
상각후원가로 측정하는 금융자산	3,577	-	-	-	(126)	-	4,738	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	25	-	-	-	-	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	129	-	-	-	-	-	2,695
합계	3,577	129	25	-	(126)	-	4,738	2,695
금융부채 :								
상각후원가로 측정하는 금융부채	(17,281)	-	-	-	-	-	(1,552)	-
금융보증계약	-	-	-	272	-	-	-	-
합계	(17,281)	-	-	272	-	-	(1,552)	-

(주1) 법인세효과 반영전 금액입니다.

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	당기손익							기타포괄손익 (주1)
	이자	배당	평가 (파생제외)	금융보증수익	손상 및 환입	처분/상환	외환	
금융자산 :								
상각후원가로 측정하는 금융자산	2,253	-	-	-	232	-	3,057	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	225	-	-	222	-	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	116	-	-	-	-	-	(6,202)
합계	2,253	116	225	-	232	222	3,057	(6,202)
금융부채 :								
상각후원가로 측정하는 금융부채	(17,447)	-	-	-	-	(344)	(1,518)	-
금융보증계약	-	-	-	1,872	-	-	-	-
합계	(17,447)	-	-	1,872	-	(344)	(1,518)	-

(주1) 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	-	-	-	-	21,126	-
위험회피목적 파생상품	-	1,936	(3,225)	-	(1,252)	(921)
합계	-	1,936	(3,225)	-	19,874	(921)

(주1) 법인세효과 반영전 금액입니다.

9. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자

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

(단위 : 백만원)

구분	소재국가	지분율(%)	당분기말	전기말	비고
종속기업:					
두산에너지빌리티㈜	한국	30.40	2,536,311	2,536,311	(주1,2)
㈜오리콤	한국	62.83	23,168	23,168	-
㈜두산베어스	한국	100.00	15,559	15,559	-
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	-
두산경영연구원㈜	한국	100.00	8,000	8,000	-
두산로지스틱스솔루션㈜	한국	100.00	49,400	49,400	-
두산인베스트먼트㈜	한국	100.00	280,575	280,575	-
Doosan Shanghai Chemical Materials Co., Ltd.	중국	100.00	-	-	-
Doosan Electro-Materials Singapore Pte. Ltd.	싱가포르	100.00	-	-	-
Doosan (Hong Kong) Ltd.	중국	100.00	-	-	-
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	12,300	12,300	-
HyAxiom, Inc.	미국	100.00	192,405	192,405	-
Doosan Energy Solutions America, Inc.	미국	100.00	44,442	44,442	-
두산로보틱스㈜	한국	90.91	86,000	86,000	-
㈜두산모빌리티이노베이션	한국	100.00	72,300	72,300	(주3)
디페이제삼차㈜	한국	-	-	-	(주4)
두산제이부동산유동화전문유한회사	한국	-	-	-	(주4)
소계			3,388,250	3,388,250	
관계기업:					
케이디디아이코리아㈜	한국	10.76	-	-	(주5)
PT. SEGARA AKASA	인도네시아	30.02	71	71	-
마스턴전문투자형사모부동산투자신탁제98호	한국	7.27	20,000	20,000	(주6)
SiO2 Medical Products, Inc.	미국	7.48	-	-	(주7)
Versogen, Inc.	미국	3.67	2,487	2,487	(주5)
㈜티티씨하우스	한국	14.29	-	-	(주7)
소계			22,558	22,558	
공동기업:					
Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited	중국	50.00	2,526	2,526	-
합계			3,413,334	3,413,334	

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

(주2) 상기 종속기업투자 중 일부는 뉴스타에너지빌제일차㈜ 등에 담보로 제공되어 있습니다 (주석 29 참조).

(주3) 해당 종속기업이 발행한 의결권부 전환상환우선주를 고려한 당사의 당분기말 현재 의결권은 86.12%입니다.

(주4) 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.

(주5) 보유하고 있는 지분율이 20% 미만이나, 직접 또는 간접으로 피투자기업의 이사회에 참여할 수 있어 관계기업으로 분류하였습니다.

(주6) 당사의 종속기업인 두산인베스트먼트(주)의 소유지분과의 합산 지분율은 25.45%입니다

·
(주7) 당사는 해당 피투자기업의 이사회에 참여할 수 있어 유의적인 영향력을 보유하고 있으나, 동 우선주가 해당 피투자기업에 대한 소유지분과 연계된 이익에 실질적으로 현재 접근할 수 있게 하는 경우에 해당하지 않는다고 판단하여 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'에 따라 당기손익-공정가치측정금융자산으로 분류하고 있습니다(주석 4 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 :				
두산에너지(주)	2,536,311	3,309,742	2,536,311	2,998,237
(주)오리콤	23,168	94,785	23,168	112,284

10. 유형자산

(1) 당분기와 전분기의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초장부금액	33,614	116,277	40,102	23,677	40,741	254,411
취득/자본적지출	246	1,201	268	859	13,233	15,807
정부보조금 취득	(989)	-	-	-	-	(989)
대체	11,494	5,987	13,249	747	(28,186)	3,291
처분	-	-	(354)	(48)	(1,734)	(2,136)
감가상각	-	(3,981)	(2,248)	(2,219)	-	(8,448)
손상차손환입(손상차손)	-	(55)	(877)	(8)	-	(940)
기말장부금액	44,365	119,429	50,140	23,008	24,054	260,996
- 취득원가	33,789	193,356	237,960	131,979	25,102	622,186
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(73,927)	(187,628)	(108,939)	(1,048)	(371,542)
- 정부보조금	(989)	-	(192)	(32)	-	(1,213)
- 재평가이익누계액	11,565	-	-	-	-	11,565

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합 계
기초장부금액	40,201	125,643	41,358	21,343	23,841	252,386
취득/자본적지출	23	271	392	895	5,304	6,885
정부보조금 취득	-	-	(223)	(14)	-	(237)
대체	-	885	1,144	433	(2,803)	(341)
처분	-	-	(52)	(172)	-	(224)
감가상각	-	(3,821)	(2,359)	(2,240)	-	(8,420)
기말장부금액	40,224	122,978	40,260	20,245	26,342	250,049
- 취득원가	26,307	180,545	221,779	142,514	27,390	598,535
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(57,567)	(181,290)	(122,240)	(1,048)	(362,145)
- 정부보조금	-	-	(229)	(29)	-	(258)
- 재평가이익누계액	13,917	-	-	-	-	13,917

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

당분기말 현재 원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부금액은 33,789백만원(전기말: 22,049백만원)이며, 당분기말 현재 토지의 공정가치는 전기말 재평가 금액과 유의적인 차이가 없습니다.

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

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타유형자산	합 계
기초장부금액	-	74,665	589	5,262	80,516
취득	-	1,201	-	152	1,353
처분(주1)	-	-	-	(46)	(46)
감가상각	-	(3,188)	(94)	(612)	(3,894)
대체(주2)	-	3,300	-	-	3,300
기말장부금액	-	75,978	495	4,756	81,229
- 취득원가	-	105,743	4,989	30,807	141,539
- 감가상각누계액	-	(29,765)	(4,494)	(26,051)	(60,310)

(주1) 리스 계약 해지로 인한 금액입니다.

(주2) 두타몰 전대리스 비율 변경으로 투자부동산을 사용권자산으로 대체한 금액입니다.

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	토지	건물 및 구축물	기계장치	기타유형자산	합 계
기초장부금액	-	86,441	830	4,960	92,231
취득	-	271	-	334	605
처분(주1)	-	-	-	(88)	(88)
감가상각	-	(3,126)	(101)	(743)	(3,970)
기말장부금액	-	83,586	729	4,463	88,778
- 취득원가	-	100,167	4,900	29,670	134,737
- 감가상각누계액	-	(16,581)	(4,171)	(25,207)	(45,959)

(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	8,073	714	36,406	17,410	62,603
취득/자본적지출	-	90	1,455	20	1,565
정부보조금 취득	-	-	(141)	-	(141)
대체	-	-	48	-	48
처분	-	-	-	(71)	(71)
상각	-	(41)	(861)	(583)	(1,485)
기말장부금액	8,073	763	36,907	16,776	62,519
- 취득원가	8,073	5,140	89,447	64,463	167,123
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(4,377)	(49,463)	(47,673)	(101,513)
- 정부보조금	-	-	(3,077)	(14)	(3,091)

(2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	기타의무형자산	합계
기초장부금액	8,073	837	27,645	16,479	53,034
취득/자본적지출	-	25	5,218	1,783	7,026
정부보조금 취득	-	-	(145)	(3)	(148)
대체	-	-	828	335	1,163
처분	-	(1)	-	(380)	(381)
상각	-	(94)	(833)	(621)	(1,548)
기말장부금액	8,073	767	32,713	17,593	59,146
- 취득원가	8,073	4,948	82,018	63,365	158,404
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(4,181)	(45,666)	(45,759)	(95,606)
- 정부보조금	-	-	(3,639)	(13)	(3,652)

12. 투자부동산

(1) 당분기와 전분기의 투자부동산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기				전분기		
	토지	건물	건설중인자산	합계	토지	건물	합계
기초장부금액	188,763	109,775	7,824	306,362	178,614	120,241	298,855
취득	-	-	5	5	-	-	-
대체	-	(3,300)	-	(3,300)	-	-	-
공정가치 평가(주1)	-	(3,461)	-	(3,461)	-	(3,394)	(3,394)
기말장부금액	188,763	103,014	7,829	299,606	178,614	116,847	295,461

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

상기 투자부동산 중 일부의 토지에 대해서는 지상권과 임차권이 설정되어 있습니다(주석 28 참조).

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

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
기초장부금액	108,414	118,761
대체(주1)	(3,300)	-
공정가치 평가(주2)	(3,461)	(3,394)
기말장부금액	101,653	115,367

(주1) 투자부동산에서 사용권자산으로 대체 된 금액입니다.

(주2) 해당 투자부동산의 공정가치 평가손익은 손익계산서 상 기타영업외수익(비용)에 포함되었습니다.

13. 사채 및 차입금

당분기말과 전기말 현재 사채 및 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 사채

(단위 : 백만원)

사채종류	연이자율(%) (주1)	당분기말	전기말
제 304 회	5.99	35,000	35,000
제 305 회	3.60	80,000	80,000
제 306-1 회	3.50	74,000	74,000
제 306-2 회	3.80	33,000	33,000
제 307-1 회	3.92	70,000	70,000
제 307-2 회	4.34	40,000	40,000
소계		332,000	332,000
차감: 사채할인발행차금		(373)	(529)
차감 후 소계		331,627	331,471
차감: 유동성대체		(258,790)	(153,836)
- 사채 원금		259,000	154,000
- 사채할인발행차금		(210)	(164)
차감 후 장부금액		72,837	177,635

(주1) 액면이자율입니다.

(2) 단기차입금

(단위 : 백만원)

차입금 종류	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
일반차입금	우리은행 등	3.90 ~ 8.03	286,000	175,000

(3) 장기차입금

(단위 : 백만원)

차입금 종류	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
원화차입금	뉴스타에너지빌제일차(주) 등	4.65 ~ 4.70	420,000	420,000
차감: 현재가치할인차금			(1,386)	(1,699)
차감: 유동성대체			-	-
차감 후 장부금액			418,614	418,301

(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	디페이제삼차(주)	4.50 ~ 7.05	173,360	197,000
차감: 현재가치할인차금			(636)	(600)
차감 후 소계			172,724	196,400
차감: 유동성대체			(86,362)	(88,380)
-유동화채무 원금			86,680	88,650
-유동화채무 현재가치할인차금			(318)	(270)
차감 후 장부금액			86,362	108,020

상기 유동화채무와 관련하여, 금융상품의 제거 요건을 충족하지 못하여 당분기말 현재 재무상태표상 인식하고 있는 매출채권 등의 장부금액은 30,906백만원(전기말: 29,770백만원)입니다(주석 28-(3) 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	238,510	262,132
리스자산의 취득	1,353	605
리스료의 지급	(10,467)	(10,524)
계약해지	(48)	(90)
이자비용	3,328	3,636
기말	232,676	255,759

15. 순확정급여부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 순확정급여부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	165,435	162,254
사외적립자산의 공정가치	(149,797)	(152,951)
순확정급여부채	15,638	9,303

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

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가	3,965	3,539
순이자비용(이자비용 - 기대수익)	171	244
합계	4,136	3,783

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	
2022.01.01	전기초	16,523,835	4,889,500	99,291	24,447	123,738	322,462
2022.12.31	전기말	16,523,835	4,889,500	99,291	24,447	123,738	322,462
2023.01.01	당분기초	16,523,835	4,889,500	99,291	24,447	123,738	322,462
2023.03.31	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	194,260	194,032
합계	794,264	794,036

18. 기타자본항목

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
자기주식	(185,025)	(185,025)
자기주식처분손실	(16,738)	(16,738)
주식선택권	4,779	3,527
감자차손	(948,311)	(948,311)
합계	(1,145,295)	(1,146,547)

(2) 양도제한조건부주식(Restricted Stock Unit)

당분기 중 당사는 이사회 결의에 의해 당사의 임원에게 양도제한조건부주식(이하 "RSU")을 부여하였습니다. 해당 양도제한조건부주식은 당사의 보통주식으로 부여일은 2023년 3월 2일이며, 총 부여 주식수는 93,249주 입니다. 가득조건은 만 3년을 재직한 경우 (만 2년 이상 재임 후 퇴직한 경우, 주식교부일에 3년에 대한 재임 기간 일수에 비례하여 교부) 입니다. 당분기 중 부여된 RSU 부여일의 주당공정가치는 99,700원입니다.

19. 기타포괄손익누계액

당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
현금흐름위험회피 파생상품평가손익	1,068	3,544
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(3,110)	(5,175)
토지재평가잉여금	25,476	25,443
합계	23,434	23,812

20. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금	67,423	67,423
미처분이익잉여금	3,288,626	3,321,056
합계	3,356,049	3,388,479

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
1. 고객과의 계약에서 생기는 수익	199,295	256,424
제품매출	137,791	195,704
상품매출	10,387	5,243
기타매출	51,117	55,477
2. 기타	20,213	5,037
배당금수익	13,730	2,199
임대수익 등	6,483	2,838
합계	219,508	261,461

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
부문별 구분:		
전자BG	139,560	191,686
디지털이노베이션BU	38,452	38,955
기타	21,283	25,783
합계	199,295	256,424
수익인식시기:		
한 시점에 이전	149,039	200,966
기간에 걸쳐 이전	50,256	55,458
합계	199,295	256,424

(3) 계약잔액

당분기말과 전기말 현재 고객과의 계약에서 생기는 수취채권, 계약자산과 계약부채의 장부 금액 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
매출채권에 포함된 수취채권	150,738	155,196
계약자산(주1)	3,888	6,048
계약부채(주2)	(6,405)	(6,773)

(주1) 재무상태표 상 기타채권에 포함되어 있습니다.

(주2) 재무상태표 상 초과청구공사와 기타유동부채에 포함되어 있습니다.

계약자산은 당사가 고객에게 재화나 용역을 이전한 재화나 용역에 대해 대가를 받을 권리가 발생하였으나 미청구한 금액으로 청구 시 수취채권으로 대체됩니다. 계약부채는 기간에 걸쳐 이행하는 계약 등을 위해 고객으로부터 선 수취한 금액으로 고객에게 재화나 용역을 이전함에 따라 수익으로 대체됩니다.

(4) 원가기준 투입법을 적용하여 기간에 걸쳐 수익을 인식한 계약으로써, 당분기의 공사계약 잔액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	프로젝트	기초	증감액	매출계상	기말
연료전지	잠실진주아파트 주택재건축정비사업 신재생에너지 시스템설치	9,994	-	-	9,994

22. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기의 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
재고자산의 변동	(8,136)	(29,321)
원재료 및 상품매입액	85,482	128,777
종업원급여	53,993	65,420
감가상각비 및 무형자산상각비	9,933	9,968
기타	64,201	69,102
합계	205,473	243,946

23. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
급여	20,853	27,840
퇴직급여	2,338	1,660
주식보상비용	1,433	695
복리후생비	4,025	4,034
여비교통비	1,487	615
수도광열비	259	179
판매수수료	94	1,145
세금과공과	413	390
감가상각비	2,018	1,985
광고선전비	1,213	2,316
경상개발비	3,527	3,479
운반보관비	2,638	3,578
용역비	856	1,335
지급수수료	5,575	3,923
대손상각비(충당금환입)	11	(232)
무형자산상각비	1,130	1,163
기타	2,948	4,092
합 계	50,818	58,197

24. 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기의 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
금융수익 :		
이자수익	3,577	2,253
배당금수익	129	116
외환차익	3,649	2,368
외화환산이익	4,396	1,841
파생상품거래이익	-	21,126
금융보증수익	272	1,872
합계	12,023	29,576
금융비용 :		
이자비용	17,285	17,451
외환차손	3,136	1,173
외화환산손실	1,724	1,497
기타금융비용	-	344
합계	22,145	20,465
순금융수익(비용)	(10,122)	9,111

25. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당분기와 전분기의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
기타영업외수익 :		
관계기업투자주식처분이익	-	434
유형자산처분이익	192	4
무형자산처분이익	6	497
장기투자증권평가이익	25	225
장기투자증권처분이익	-	222
기타	534	420
합계	757	1,802
기타영업외비용 :		
기타의대손상각비	115	-
유형자산처분손실	1	218
유형자산손상차손	940	-
무형자산처분손실	-	1
투자부동산평가손실	3,461	3,394
기부금	2,155	2,024
기타	835	42
합계	7,507	5,679
순기타영업외수익(비용)	(6,750)	(3,877)

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, 평균유효세율(법인세비용÷법인세비용차감전순이익)은 당분기 및 전분기 법인세차감전순손실이 발생하여 계산하지 않았습니다.

27. 주당이익

(1) 기본주당이익

1) 당분기와 전분기의 기본주당이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기	전분기
보통주 기본주당이익	190	1,640
구형우선주 기본주당이익(주1)	190	1,640

(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 분기순이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기	전분기
분기순이익	3,386,406,383	29,198,619,160
차감: 신형우선주 귀속 분기순이익	(160,789,366)	(1,386,374,501)
차감: 구형우선주 귀속 분기순이익	(652,958,055)	(5,630,001,669)
보통주 귀속 분기순이익	2,572,658,962	22,182,242,990

3) 당분기와 전분기의 보통주 및 구형우선주의 가중평균유통주식수는 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

구분	당분기		전분기	
	보통주	구형우선주	보통주	구형우선주
기초유통주식수	13,522,969	3,432,220	13,522,969	3,432,220
가중평균유통주식수	13,522,969	3,432,220	13,522,969	3,432,220

(2) 희석주당손익

1) 당분기와 전분기의 희석주당이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기	전분기
보통주 희석주당이익	190	1,640
구형우선주 희석주당이익	190	1,640

2) 당분기와 전분기의 보통주 귀속 희석순이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기	전분기
보통주 귀속 분기순손익	2,572,658,962	22,182,242,990
주식보상비용(법인세효과 차감후)	-	-
보통주 귀속 희석분기순손익	2,572,658,962	22,182,242,990

3) 당분기와 전분기 보통주의 가중평균희석주식수는 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

구분	당분기	전분기
가중평균유통주식수	13,522,969	13,522,969
주식선택권 행사	-	-
가중평균희석주식수	13,522,969	13,522,969

4) 한편, 미래에 기본주당손익을 희석할 수 있는 잠재적 보통주는 반희석효과로 인하여 당분기와 전분기의 희석주당손익 계산시 고려하지 않았습니다.

5) 구형우선주는 잠재적 지분상품이 없으므로 기본주당손익과 희석주당손익이 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) 여신한도약정

당분기말 현재 여신한도약정의 내용은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천, 원화단위: 백만원)

구분	금융기관	한도액	
운전자금대출한도 등	뉴스타에너지빌제일차주 등	KRW	846,000
외상매출채권담보대출한도	하나은행 등	KRW	5,400
시설자금대출한도 등	우리은행 등	KRW	58,600
		USD	20,000
외화 L/C지급보증 등	한국산업은행 등	USD	67,206
기업어음	신영증권(주)	KRW	20,000
유동화채무	디페이제삼차주	KRW	173,360
합계		KRW	1,103,360
		USD	87,206

(2) 차입약정

당사가 발행한 무보증공모사채의 사채모집계약서에는 당사의 연결채무제표 기준으로 부채 비율 700%이하 유지, 자기자본의 500%이내 담보권 설정제한, 자산총액 100% 이내의 자산 처분제한규정 등이 포함되어 있습니다. 따라서, 당사는 상기 규정이 위반되는 경우 기한의 이익을 상실할 수도 있습니다. 한편, 당사가 보유한 사채 중 상기 규정이 적용되어 발행된 사채는 당분기말 현재 297,000백만원입니다.

당사가 중국은행 등으로부터 차입한 단기차입금 및 유동화채무 등 203,360백만원은 차입약정기간동안 당사의 신용등급이 BBB0이상을 유지하지 못할 시 기한의 이익을상실하는 약정을 포함하고 있습니다.

당사가 뉴스타에너지빌제일차주 등으로부터 차입한 장기차입금 400,000백만원은 차입약정기간동안 당사의 신용등급이 BBB- 이상을 유지하지 못할 시 기한의 이익을 상실하는 약정을 포함하고 있습니다. 해당 차입금에는 당사가 보유중인 두산에너지빌리티(주) 보통주 37,180,000주가 담보로 제공되어 있으며, 약정 담보유지비율 미달 시추가로 담보를 제공하여야 합니다.

(3) 매출채권 할인 등

당사의 유동화채무와 관련하여 금융상품의 제거 요건을 충족하지 못하여 당분기말 현재 재무상태표 상 인식하고 있는 매출채권 등의 장부금액은 30,906백만원(전기말: 29,770백만원)입니다(주석 13 참조).

(4) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 당사는 4,400백만원 상당의 손해배상 청구를 받아 소송 진행 중에 있으며, 당분기말 현재 동 소송의 전망은 예측할 수 없습니다. 관련하여 재무상태표 상 충당부채 5,346백만원이 계상되어 있습니다.

(5) 지급보증

당분기말 현재 당사가 제공한 지급보증은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천, 원화단위: 백만원)

피보증회사	지급보증액		보증내역	특수관계
두산로지스틱스솔루션㈜	KRW	40,000	금융보증 등	종속기업
	EUR	10,000		
Doosan Electro Materials (Changshu) Co., Ltd.	USD	18,000		
Doosan Electro-Materials Vietnam Company Limited	USD	15,750		
HyAxiom, Inc.	KRW	291,125		
	USD	141,871		
Doosan Energy Solutions America, Inc.	USD	61,092		
DESA Service, LLC	USD	6,506		
디페이제삼차㈜	KRW	173,360		
합계	KRW	504,485		
	USD	243,219		
	EUR	10,000		

상기 외, 2019년 중 인적분할에 따라 상법 제530조의9 제1항에 의거 분할준속회사 (당사) 및 분할신설회사(두산퓨얼셀㈜ 및 솔루스첨단소재㈜)는 분할 전의 회사 채무에 관하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다. 또한, 2021년 중 물적분할에 따라 상법제530조의9 제1항에 의거 분할준속회사(당사)및 분할신설회사(두산산업차량㈜)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	KRW	44,731	이행보증
자본재공제조합(주1)	KRW	6,336	
소프트웨어공제조합(주1)	KRW	7,316	
한국산업은행	USD	12,956	채무보증 등
우리은행 등	USD	26,332	외화 L/C 지급보증
합계	KRW	58,383	
	USD	39,288	

(주1) 당분기말 현재 당사가 보유하고 있는 해당 조합의 지분이 담보로 제공되어 있습니다.

(6) 주주간 계약

당사는 당분기말 현재 다음 종속기업의 주식 발행과 관련하여 투자자와 주주간 계약을 체결하고 있으며 주요 내역은 다음과 같습니다.

구분	두산로보틱스(주)	(주)두산모빌리티이노베이션
발행주식	보통주 441,998주	전환상환우선주 279,670주
주식발행금액	40,000백만원	29,000백만원
투자자의 풋옵션	투자자는 특정한 사유 발생시 투자자가 보유하고 있는 보통주 전부 또는 일부에 대해 발행금액에 일정수준의 투자수익률을 더한 금액과 회계법인의 감정평가금액 중 큰 금액으로 당사에게 매수청구할 수 있음.	투자자는 특정한 사유 발생시 투자자가 보유하고 있는 전환상환우선주 전부 또는 일부에 대해 발행금액에 일정수준의 투자수익률을 더한 금액과 회계법인의 감정평가금액 중 큰 금액으로 당사에게 매수청구할 수 있음.
투자자의 공동매도청구권 (Tag-along)	당사가 보유한 두산로보틱스(주) 주식의 과반수를 제3자에게 매도할 경우, 투자자는 보유중인 주식을 당사와 함께 공동매도할 수 있는 권리를 보유	당사가 보유한 (주)두산모빌리티이노베이션 주식의 과반수를 제3자에게 매도할 경우, 투자자는 보유중인 주식을 당사와 함께 공동매도할 수 있는 권리를 보유

(7) 기타 약정사항

1) 두산프라퍼티(주)는 2021년 1월 8일자로 (주)분당두산타워위탁관리부동산투자회사에게 경기도 성남시 분당구 정자일로 155 소재 분당두산타워를 매각하는 계약을 체결하였으며, 동일자로 당사는 두산에너지빌리티(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 있으며, 특정 조건이 충족되지 않는 경우 본 건 임대차계약은 동일한 조건으로 5년간 1차례 연장됩니다. 한편, 전기 중 두산프라퍼티(주)는 (주)두산큐백스에 흡수합병 되어 소멸되었습니다.

2) 당사는 상기 1)의 공동 임대차계약에 대해, 기업회계기준서 제1111호 '공동약정'에 따라 공동지배력을 보유하는 당사자들이 약정의 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 보유하는 공동영업으로 회계처리하고 있습니다. 당분기말 현재 당사의 참여지분율은 6.7%입니다.

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

4) 당사는 서울특별시 중구 장충단로 275 소재 두산타워를 2020년 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.

5) 당사는 Pangaea Ventures Fund IV, L.P. 등과 총 투자 약정액 USD 10,000천의 계약을 체결하고 있으며, 당분기말 현재 잔여 투자 약정금액은 USD 5,238천입니다.

6) 당사는 당사가 보유 중인 충청남도 태안군 안면읍 중장리 소재 토지에 대한 임대차 계약을 체결하고 있습니다. 당사는 2022년 1월 25일자로 총 25년간(2047년 1월 25일까지)의 임대차기간에 대한 총 임대료인 90,000백만원을 임차인으로부터 수령 완료하였습니다. 해당 임대료는 임대차기간에 걸쳐 정액법(임대수익)으로 상각되며, 이와 관련하여 당분기말 현재 재무상태표 상 기타비유동부채(장기선수수익) 81,900백만원 및 기타유동부채(선수수익) 3,600백만원이 계상하고 있습니다. 한편, 해당 토지에는 지상권과 임차권이 설정되어 있습니다.

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, 익산, 김천공장 등	장단기금융상품, 유형자산 및 종속기업투자 등	KRW	16,000	KRW	214,475
			KRW	-	USD	48,993
(주)우리은행	종속기업투자		KRW	29,000	KRW	41,039
뉴스타에너지빌제일차(주) 등	종속기업투자(주1)		KRW	400,000	KRW	632,060

(주)하나은행 등	정기예금		KRW	11,686	KRW	11,853
(주)국민은행	김천공장		KRW	-	KRW	4,725
			KRW	-	USD	9,437

(주1) 당분기말 현재 당사가 뉴스타에너지(주) 등으로부터 차입한 차입금 400,000백만원에 대하여 약정 담보유지비율 미달 시 추가로 담보를 제공하여야 합니다(주석 28-(2) 참조).

(2) 타인을 위하여 제공한 담보내역

당분기말 현재 당사의 종속기업인 두산로보틱스(주)가 하나은행과 체결한 10,000백만원 규모의 대출약정을 위하여 당사가 보유 중인 두산에너지(주) 보통주 319,844주를 담보로 제공하고 있습니다. 당분기말 현재 해당 차입금 잔액은 10,000백만원입니다.

30. 특수관계자 거래

(1) 주요 특수관계자 현황

구분	당분기말	전기말	비고
종속기업	두산에너지빌리티와 그 종속기업	두산에너지빌리티와 그 종속기업	(주1)
	두산밥캣과 그 종속기업	두산밥캣과 그 종속기업	(주2)
	두산산업차량과 그 종속기업	두산산업차량과 그 종속기업	-
	오리콤과 그 종속기업	오리콤과 그 종속기업	-
	㈜두산베어스	㈜두산베어스	-
	두산경영연구원(주)	두산경영연구원(주)	-
	두산로보틱스(주)와 그 종속기업	두산로보틱스(주)와 그 종속기업	-
	㈜두산모빌리티이노베이션과 그 종속기업	㈜두산모빌리티이노베이션과 그 종속기업	-
	디페이제삼차(주)	디페이제삼차(주)	-
	두산제이부동산유동화전문유한회사	두산제이부동산유동화전문유한회사	-
	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 (Hong Kong) Ltd.와 그 종속기업	Doosan (Hong Kong) 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	-
	HyAxiom, Inc.와 그 종속기업	HyAxiom, Inc.와 그 종속기업	-
	Doosan Energy Solutions America, Inc.와 그 종속기업	Doosan Energy Solutions America, Inc.와 그 종속기업	-
	두산로지스틱스솔루션(주)	두산로지스틱스솔루션(주)	-
	두산인베스트먼트(주)와 그 종속기업	두산인베스트먼트(주)와 그 종속기업	-
관계기업	케이디디아이코리아(주)	케이디디아이코리아(주)	-
	PT. SEGARA AKASA	PT. SEGARA AKASA	-
	마스틴전문투자형사모부동산투자신탁제98호	마스틴전문투자형사모부동산투자신탁제98호	-
	SiO2 Medical Products, Inc.	SiO2 Medical Products, Inc.	-
	Versogen, Inc.	Versogen, Inc.	-
	티티씨하우스(주)	티티씨하우스(주)	-
공동기업	Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited	Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited	-
기타 특수관계자	두산건설과 그 종속기업	두산건설과 그 종속기업	-
	㈜분당두산타워위탁관리부동산투자회사	㈜분당두산타워위탁관리부동산투자회사	(주3)
	두산연강재단	두산연강재단	(주3)
	㈜원상	㈜원상	(주3)
	중앙대학교 등	중앙대학교 등	(주3)

(주1) 두산밥캣과 그 종속기업이 제외되어 있습니다.

(주2) 두산산업차량과 그 종속기업이 제외되어 있습니다.

(주3) 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래법에 따른동일한 대규모기업집단 소속회사가 포함되어 있습니다.

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

(단위 : 백만원)

구분		당분기						전분기					
		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	두산에너지빌리티와 그 종속기업	32,501	-	-	1,836	999	-	26,887	1,632	-	1,475	887	1
	두산밥캣과 그 종속기업	1,429	-	-	211	602	-	1,071	-	-	206	594	263
	두산산업차량과 그 종속기업	5,088	-	-	-	-	-	3,804	22	-	-	-	-
	기타	31,905	809	2,278	6,577	1,700	294	47,320	662	70	1,269	4,339	-
소계		70,923	809	2,278	8,624	3,301	294	79,082	2,316	70	2,950	5,820	264
관계기업		-	-	-	24	3,011	-	1	-	-	15	3,292	-
기타특수관계자		181	4	-	131	3,466	167	2,551	-	-	118	2,607	576
합계		71,104	813	2,278	8,779	9,778	461	81,634	2,316	70	3,083	11,719	840

(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	두산에너지빌리티와 그 종속기업	23,853	4,187	285	1,088	-	-	22,878	4,200	134	1,243	-	-
	두산밥캣과 그 종속기업	1,182	2,833	193	596	2,625	-	589	2,833	-	550	3,207	-
	두산산업차량과 그 종속기업	2,648	32	16	856	-	-	2,716	202	-	853	-	-
	기타	44,540	23,896	2,903	4,545	-	173,360	52,505	20,966	1,673	3,039	-	197,000
소계		72,223	30,948	3,397	7,085	2,625	173,360	78,688	28,201	1,807	5,685	3,207	197,000
관계기업		-	32,200	14	3,032	210,464	-	-	32,200	-	3,034	215,713	-
공동기업		-	-	-	-	-	-	-	1,245	-	-	-	-
기타특수관계자		1,553	7,692	1,334	99	12,364	-	2,958	7,692	5	286	12,546	-
합계		73,776	70,840	4,745	10,216	225,453	173,360	81,646	69,338	1,812	9,005	231,466	197,000

(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	수익(주1)	지급	대여	회수
종속기업	두산에너지빌리티와 그 종속기업	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	두산밥캣과 그 종속기업	-	-	-	624	-	-	-	-	-	-
	기타	-	23,640	-	-	-	-	13,135	-	-	-
	소계	-	23,640	-	624	-	-	13,135	-	-	-
관계기업		-	-	-	8,261	-	-	595	-	-	-
공동기업		-	-	-	-	-	-	1,323	-	-	-
기타특수관계자		-	-	162	530	-	-	-	-	-	-
합계		-	23,640	162	9,415	-	-	15,053	-	-	-

(주1) 영업수익에 포함되어 있습니다.

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분		차입		리스부채		출자 등		배당		대여	
		차입	상환	증가	감소	수취	제공(주1)	수익(주2)	지급	대여	회수
종속기업	두산에너지빌리티와 그 종속기업	-	-	-	-	-	252,375	-	-	-	-
	두산밥캣과 그 종속기업	-	-	262	612	-	-	-	-	-	-
	기타	197,000	82,500	-	-	-	55,677	1,604	-	-	-
	소계	197,000	82,500	262	612	-	308,052	1,604	-	-	-
관계기업		-	-	-	8,155	-	(50,000)	595	-	-	-
기타특수관계자		-	-	-	522	-	-	-	-	-	-
합계		197,000	82,500	262	9,289	-	258,052	2,199	-	-	-

(주1) 당사가 보유 중인 마스턴전문투자형사모부동산투자신탁제98호의 수익증권 중 일부를 두산인베스트먼트(주)에 현물출자한 거래를 포함하고 있습니다.

(주2) 영업수익에 포함되어 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
종업원급여	6,928	7,282
퇴직급여	1,430	446
주식기준보상	1,494	734
합계	9,852	8,462

31. 현금흐름표

(1) 당분기와 전분기의 영업활동에서 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
조정액 :		
현금유출 없는 비용 등의 가산	32,706	29,490
이자비용	17,285	17,451
법인세비용(수익)	(6,224)	(6,450)
외화환산손실	1,724	1,497
기타금융비용	-	344
감가상각비	8,448	8,420
무형자산상각비	1,485	1,548
유형자산처분손실	1	218
무형자산처분손실	-	1
유형자산손상차손	940	-
투자부동산평가손실	3,461	3,394
퇴직급여	4,096	3,750
대손상각비(충당금환입)	11	(232)
기타의대손상각비	115	-
재고자산평가손실(충당금환입)	(128)	(1,224)
판매보증충당부채전입액	-	39
주식보상비용	1,492	734
현금유입 없는 수익 등의 차감	(22,541)	(30,796)
이자수익	3,577	2,253
배당금수익	13,858	2,315
외화환산이익	4,396	1,841
파생상품거래이익	-	21,126
장기투자증권평가이익	25	225
장기투자증권처분이익	-	222
유형자산처분이익	192	4
무형자산처분이익	6	497
관계기업투자주식처분이익	-	434
충당부채환입액	213	-
금융보증수익	272	1,872
기타	2	7
합계	10,165	(1,306)
구분	당분기	전분기

영업활동 관련 자산·부채의 변동 :		
매출채권의 증감	12,101	(25,578)
기타채권의 증감	1,277	3,033
재고자산의 증감	(8,007)	(28,097)
기타유동자산의 증감	(190)	10,865
장기기타채권의 증감	53	(867)
매입채무의 증감	1,320	39,746
기타채무의 증감	(41,849)	(31,226)
충당부채의 증감	51	-
기타유동부채의 증감	(2,157)	(7,387)
장기기타채무의 증감	(1,035)	85,402
퇴직금 지급액	(752)	(879)
순확정급여부채의 계열회사 전출입액	3	38
합계	(39,185)	45,050

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

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	28,186	2,803
사채의 유동성 대체	104,824	-
장기유동화채무의 유동성 대체	21,698	23,538
리스부채의 유동성 대체	7,893	7,009
이익잉여금의 미지급배당금 대체	35,772	35,772
현물출자	-	50,577

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

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구 분	기초	재무활동 현금흐름	유동성대체	기타	기말
단기차입금	175,000	111,000	-	-	286,000
유동성사채	153,836	-	104,824	130	258,790
유동성장기유동화채무	88,380	(23,754)	21,698	38	86,362
유동리스부채	28,196	(7,139)	7,893	(27)	28,923
장기차입금	418,301	-	-	313	418,614
사채	177,635	-	(104,824)	26	72,837
장기유동화채무	108,020	-	(21,698)	40	86,362
비유동리스부채	210,314	-	(7,893)	1,331	203,752
합 계	1,359,682	80,107	-	1,851	1,441,640

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구 분	기초	재무활동 현금흐름	유동성대체	기타	기말
단기차입금	668,399	(123,399)	-	-	545,000
유동성사채	264,512	(75,000)	-	152	189,664
유동성장기유동화채무	65,738	(66,103)	23,538	370	23,543
유동리스부채	27,412	(6,887)	7,009	(37)	27,497
사채	291,197	109,555	-	159	400,911
장기유동화채무	16,435	179,708	(23,538)	43	172,648
비유동리스부채	234,720	-	(7,009)	551	228,262
합 계	1,568,413	17,874	-	1,238	1,587,525

32. 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 코로나19에 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 코로나19가 회사에 미치는 영향을 합리적으로 추정하여 재무제표를 작성하였습니다. 그러나, 코로나19 상황에서 코로나19의 종식시점 및 코로나19가당사에 미치는 영향의 추정에 중요한 불확실성이 존재합니다.