

## 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 1분기  
2021년 01월 01일 부터  
2021년 03월 31일 까지

제 84 기 1분기  
2020년 01월 01일 부터  
2020년 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 2021년 3월 31일 현재의 분기재무상태표, 2021년과 2020년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기손익계산서, 분기포괄손익계산서, 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 5월 14일

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 1분기

2021년 01월 01일 부터

2021년 03월 31일 까지

## 제 84 기 1분기

2020년 01월 01일 부터

2020년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 두산 대표이사 곽상철

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

분 기 재 무 상 대 표

제85기 1분기 2021년 03월 31일 현재

제84기 2020년 12월 31일 현재

주식회사 두산

(단위 : 원)

과목	주석	제85기 1분기말		제84기말	
자산					
I. 유동자산			1,624,859,841,224		1,259,204,613,364
1. 현금및현금성자산	8,31	201,882,123,623		69,610,060,495	
2. 단기금융상품	8,29	111,257,663,708		111,236,952,164	
3. 단기투자증권	4,8	1,496,808,705		1,496,808,705	
4. 매출채권	5,8,28,30	372,958,191,521		325,198,703,029	
5. 기타채권	5,8,30	132,441,355,660		93,992,454,124	
6. 파생상품평가자산	7,8	76,968,397,938		216,852,287	
7. 재고자산	6	178,407,322,061		161,040,007,060	
8. 매각예정자산	8,33	501,079,130,850		450,230,000,000	
9. 기타유동자산		48,368,847,158		46,182,775,500	
II. 비유동자산			3,649,201,824,221		4,154,624,064,853
1. 장기금융상품	8	33,249,411,278		34,123,191,517	
2. 장기투자증권	4,8,29	72,666,899,830		69,931,682,814	
3. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자	9,29	2,701,667,404,490		3,184,820,535,340	
4. 유형자산	10,29	390,578,061,081		344,759,498,857	
5. 무형자산	11	87,115,556,326		85,570,219,710	
6. 투자부동산	12,29	320,382,736,137		358,755,211,554	
7. 장기기타채권	5,8,30	6,158,827,523		32,071,167,073	
8. 보증금	8,30	32,077,007,855		35,442,233,077	
9. 파생상품평가자산	7,8	4,762,816,005		8,607,221,215	
10. 기타비유동자산		543,103,696		543,103,696	
자산총계			5,274,061,665,445		5,413,828,678,217
부채					
I. 유동부채			1,644,634,230,451		1,648,873,982,171
1. 매입채무	8,30	270,798,985,716		198,561,769,033	
2. 기타채무	8,30	115,728,695,041		112,232,939,242	
3. 단기차입금	8,13,28,29	648,408,395,250		709,761,495,000	
4. 유동성사채	8,13	212,775,539,966		137,828,278,033	
5. 유동성장기차입금	8,13	63,032,369,776		102,508,113,664	
6. 유동성장기유동화채무	8,13,28,30	65,729,302,195		95,262,501,050	
7. 유동리스부채	8,14,30	31,383,239,377		30,319,838,833	
8. 파생상품평가부채	7,8	1,647,315,125		-	
9. 총당부채		9,380,956,389		9,646,143,382	
10. 당기법인세부채		173,658,451,175		177,594,164,931	
11. 기타유동부채		52,090,980,441		75,158,739,003	
II. 비유동부채			920,189,021,182		1,111,648,359,055
1. 장기기타채무	8,30	20,485,527,412		30,237,316,738	
2. 사채	8,13	293,893,668,311		333,632,438,684	
3. 장기유동화채무	8,13,28,30	65,729,302,196		166,214,746,759	

4. 비유동리스부채	8,14,30	253,342,650,072		245,578,467,835	
5. 순확정급여부채	15	23,857,178,591		15,882,772,080	
6. 이연법인세부채		244,105,131,733		301,951,866,622	
7. 기타비유동부채		18,775,562,867		18,150,750,337	
부채총계			2,564,823,251,633		2,760,522,341,226
자본					
I. 자본금	1,16		123,738,105,000		123,738,105,000
II. 자본잉여금	16,17		792,396,115,124		792,396,115,124
III. 기타자본항목	18		(1,147,970,247,704)		(1,147,970,247,704)
IV. 기타포괄손익누계액	19		34,556,695,563		37,297,569,826
V. 이익잉여금	20		2,906,517,745,829		2,847,844,794,745
자본총계			2,709,238,413,812		2,653,306,336,991
부채와 자본총계			5,274,061,665,445		5,413,828,678,217

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

# 분기손익계산서

제85기 1분기 2021년 01월 01일부터 2021년 03월 31일까지

제84기 1분기 2020년 01월 01일부터 2020년 03월 31일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

과목	주석	제85기 1분기		제84기 1분기	
I. 영업수익			408,763,396,153		418,233,462,393
1. 상품 및 제품매출	21,30	352,885,654,949		361,665,014,486	
2. 기타매출	21,30	51,870,014,229		53,351,741,493	
3. 배당금수익	21,30	4,007,726,975		3,216,706,414	
II. 영업비용			370,509,549,850		373,615,203,953
1. 상품 및 제품매출원가	22,30	280,076,169,845		282,471,346,764	
2. 기타매출원가	22,30	35,987,137,157		38,777,378,197	
3. 판매비와관리비	22,23,30	54,446,242,848		52,366,478,992	
III. 영업이익			38,253,846,303		44,618,258,440
금융수익	8,24	97,961,012,221		23,432,415,218	
금융비용	8,24	29,049,412,277		29,387,563,413	
기타영업외수익	25	890,051,683		42,979,409,749	
기타영업외비용	25	8,621,607,992		5,255,992,238	
IV. 법인세비용차감전순이익			99,433,889,938		76,386,527,756
법인세비용	26	20,481,809,486		19,253,899,069	
V. 계속영업이익			78,952,080,452		57,132,628,687
VI. 중단영업이익(손실)	32		(384,174,668)		8,910,491,499
VII. 분기순이익			78,567,905,784		66,043,120,186
VIII. 주당이익	27				
보통주기본주당계속영업이익			4,436		3,185
보통주기본주당이익			4,414		3,710
보통주희석주당계속영업이익			4,436		3,185
보통주희석주당이익			4,414		3,710
구형우선주기본주당계속영업이익			4,436		3,185
구형우선주기본주당이익			4,414		3,710
구형우선주희석주당계속영업이익			4,436		3,185
구형우선주희석주당이익			4,414		3,710

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제85기 1분기 2021년 01월 01일부터 2021년 03월 31일까지

제84기 1분기 2020년 01월 01일부터 2020년 03월 31일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

과목	주석	제85기 1분기		제84기 1분기	
I. 분기순이익			78,567,905,784		66,043,120,186
II. 기타포괄손익	19		(2,740,874,263)		(44,177,576,139)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 :					
1. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익		(1,375,423,732)		(38,535,902,374)	
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목 :					
1. 현금흐름위험회피파생상품평가손익		(1,365,450,531)		(5,641,673,765)	
III. 분기총포괄이익			75,827,031,521		21,865,544,047

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 자본 변동표

제85기 1분기 2021년 01월 01일부터 2021년 03월 31일까지

제84기 1분기 2020년 01월 01일부터 2020년 03월 31일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

과목	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	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
분기총포괄이익 :						
- 분기순이익	-	-	-	-	66,043,120,186	66,043,120,186
- 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	-	-	-	(38,535,902,374)	-	(38,535,902,374)
- 현금흐름위험회피파생상품평가손익	-	-	-	(5,641,673,765)	-	(5,641,673,765)
소 계	-	-	-	(44,177,576,139)	66,043,120,186	21,865,544,047
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 :						
- 주식선택권의 취소	-	383,259,601	(383,259,601)	-	-	-
- 미지급배당금	-	-	-	-	(23,312,085,500)	(23,312,085,500)
소 계	-	383,259,601	(383,259,601)	-	(23,312,085,500)	(23,312,085,500)
2020.03.31.(전분기말)	123,738,105,000	797,503,413,896	(1,147,192,175,905)	157,178,786,768	2,211,977,992,336	2,143,206,122,095
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
분기총포괄이익 :						
- 분기순이익	-	-	-	-	78,567,905,784	78,567,905,784
- 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	-	-	-	(1,375,423,732)	-	(1,375,423,732)
- 현금흐름위험회피파생상품평가손익	-	-	-	(1,365,450,531)	-	(1,365,450,531)
소 계	-	-	-	(2,740,874,263)	78,567,905,784	75,827,031,521
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 :						
- 미지급배당금	-	-	-	-	(19,894,954,700)	(19,894,954,700)
소 계	-	-	-	-	(19,894,954,700)	(19,894,954,700)
2021.03.31.(당분기말)	123,738,105,000	792,396,115,124	(1,147,970,247,704)	34,556,695,563	2,906,517,745,829	2,709,238,413,812

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 현금흐름표

제85기 1분기 2021년 01월 01일부터 2021년 03월 31일까지

제84기 1분기 2020년 01월 01일부터 2020년 03월 31일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

과목	주석	제85기 1분기		제84기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			(69,380,973,215)		(137,114,115,906)
1. 영업활동에서 창출된 현금	31	26,659,375,534		(121,708,934,589)	
(1) 분기순이익		78,567,905,784		66,043,120,186	
(2) 조정		(25,044,278,517)		11,241,555,654	
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동		(26,864,251,733)		(198,993,610,429)	
2. 이자의 수취		1,144,620,305		1,089,643,710	
3. 이자의 지급		(18,300,691,812)		(17,996,221,686)	
4. 배당금의 수취		2,382,273,975		1,614,653,414	
5. 법인세의 납부		(81,266,551,217)		(113,256,755)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			404,497,880,759		(4,631,465,444)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		444,716,215,679		56,585,997,772	
(1) 단기대여금의 감소		-		13,945,192,000	
(2) 단기금융상품의 처분		30,000,000		-	
(3) 장기금융상품의 처분		1,288,000,000		1,000,000,000	
(4) 유형자산의 처분		62,748,080		6,246,081,862	
(5) 무형자산의 처분		220,000,000		-	
(6) 장기대여금의 감소		12,118,872		2,127,743,552	
(7) 정부보조금의 증가		92,789,285		2,801,761	
(8) 매각예정자산의 처분		443,010,559,442		33,264,178,597	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(40,218,334,920)		(61,217,463,216)	
(1) 단기대여금의 증가		3,000,000,000		17,112,000,000	
(2) 단기금융상품의 취득		-		10,580,000,000	
(3) 장기금융상품의 취득		408,640,200		3,551,939	
(4) 장기투자증권의 취득		4,549,760,198		130,723,538	
(5) 종속기업 투자의 취득		17,926,000,000		7,400,000,000	
(6) 유형자산의 취득		8,758,820,846		18,556,930,902	
(7) 무형자산의 취득		3,776,492,946		4,424,425,737	
(8) 투자부동산의 취득		-		2,758,000,000	
(9) 장기대여금의 증가		19,246,250		251,831,100	
(10) 기타 투자활동		1,779,374,480		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(205,411,862,708)		242,592,555,937
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		368,838,045,250		955,914,767,127	
(1) 단기차입금의 차입		333,908,395,250		732,000,000,000	
(2) 사채의 발행		34,929,650,000		74,685,400,000	
(3) 장기유동화채무의 차입		-		149,229,367,127	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(574,249,907,958)		(713,322,211,190)	
(1) 단기차입금의 상환		435,261,495,000		310,000,000,000	
(2) 유동성장기차입금의 상환		-		90,000,000,000	
(3) 사채의 상환		-		160,577,233,357	
(4) 리스부채의 상환		7,911,512,958		2,744,977,833	
(5) 유동성장기유동화채무의 상환		46,991,523,261		150,000,000,000	

(6) 장기유동화채무의 상환		84,085,376,739		-	
IV. 외화환산으로 인한 현금의 변동			2,567,018,292		3,243,744,725
V. 현금의 증감 ( I + II + III + IV )			132,272,063,128		104,090,719,312
VI. 분기초의 현금			69,610,060,495		126,344,598,354
VII. 분기말의 현금			201,882,123,623		230,435,317,666

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

## 주석

제85기 1분기 2021년 01월 01일부터 2021년 03월 31일까지  
제84기 1분기 2020년 01월 01일부터 2020년 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	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, 1107호, 1104호 및 1116호 (개정) - 이자율지표 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	60,850	59,664
	당기손익-공정가치 측정 금융자산	11,817	10,267
	소계	72,667	69,931
합계		74,164	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㈜(구, 두산솔루스㈜) 우선주 등 (주1)	17,615	19,429
	시장성 없는 지분증권	소시스웬투시인베스트먼트제2호기업재무안정사모투자합자회사 등 (주1)	43,235	40,235
	소계		60,850	59,664
당기손익-공정가치 측정 금융자산	출자금	자본재공제조합 등	3,828	3,828
	수익증권	Pangaea Ventures Fund IV	3,829	3,539
	채무증권	신보2020제9차유동화전문 유한회사 제1-3회 무보증 후순위공모사채 등	5,657	4,397
	소계		13,314	11,764
합계			74,164	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	392,878	-	(19,920)	372,958	345,539	-	(20,340)	325,199
	미수금	42,025	-	(3,536)	38,489	36,908	-	(3,584)	33,324
	미수수익	1,239	-	-	1,239	146	-	-	146
	단기대여금	92,302	-	(5)	92,297	60,127	-	(5)	60,122
	리스채권	628	(225)	-	403	603	(216)	-	387
	기타	13	-	-	13	13	-	-	13
합계		529,085	(225)	(23,461)	505,399	443,336	(216)	(23,929)	419,191
비유동	장기대여금	1,571	-	-	1,571	27,667	-	-	27,667
	리스채권	5,656	(1,068)	-	4,588	5,428	(1,024)	-	4,404
합계		7,227	(1,068)	-	6,159	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	22,317	(2,104)	20,213	18,872	(2,079)	16,793
제품	44,869	(4,854)	40,015	35,458	(4,394)	31,064
재공품	21,437	-	21,437	19,016	-	19,016
원재료	82,697	(3,774)	78,923	85,843	(3,984)	81,859
미착품	14,736	-	14,736	9,043	-	9,043
기타	3,083	-	3,083	3,265	-	3,265
합계	189,139	(10,732)	178,407	171,497	(10,457)	161,040

당분기와 전분기에 인식한 재고자산평가손실은 276백만원과 1,198백만원입니다.

## 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
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

(외화단위: 천, 원화단위: 백만원)

구분	매입		매도		파생상품평가 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 누계액(주1)
	통화	금액	통화	금액			
통화선도	KRW	110,628	USD	99,000	(1,585)	-	(1,585)
신주인수권(주2)					4,763	(3,844)	-
주식스왑(주3)					76,906	76,906	-
합계					80,084	73,062	(1,585)

(주1) 현금흐름위험회피 파생상품평가손익으로서, 법인세효과 반영 전 금액입니다.

(주2) 두산중공업(주)가 발행한 신주인수권에 대한 평가입니다.

(주3) 당사는 2021년 3월 19일자로 당사가 보유 중인 두산퓨얼셀(주) 보통주 및 우선주 전부를 당사의 종속기업인 두산중공업(주)에 현물출자 하는 계약을 체결하였습니다(주석 9 참조). 본 건 현물출자 예정일은 2021년 4월 2일인 바, 당분기말 현재 해당계약의 공정가치를 평가하여 재무상태표 상 파생상품평가자산으로 분류하였습니다.

### 2) 전기말

(외화단위: 천, 원화단위: 백만원)

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 파생상품평가손실 34,024백만원은 포괄손익계산서 상 기타포괄손익으로 인식되었으며, 전기 중 해당 주식선도 및 위험

회피대상의 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	-	-	-	201,882	201,882	201,882
장·단기금융상품	9,000	-	-	135,507	144,507	144,507
장·단기투자증권	13,314	60,850	-	-	74,164	74,164
매출채권및기타채권	-	-	-	511,558	511,558	511,558
파생상품평가자산	81,669	-	62	-	81,731	81,731
보증금	-	-	-	32,077	32,077	32,077
합계	103,983	60,850	62	881,024	1,045,919	1,045,919

  

금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	위험회피목적 파생상품부채	금융보증계약	상각후원가로 측정하는 금융부채	장부금액	공정가치
매입채무및기타채무	-	-	5,193	401,820	407,013	407,013
차입금, 사채 및 유동화채무	-	-	-	1,349,569	1,349,569	1,349,569
리스부채	-	-	-	284,726	284,726	284,726
파생상품평가부채	-	1,647	-	-	1,647	1,647
합계	-	1,647	5,193	2,036,115	2,042,955	2,042,955

### 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	-	9,000	13,314	22,314
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	17,615	-	43,235	60,850
파생상품평가자산	-	62	81,669	81,731
합 계	17,615	9,062	138,218	164,895
공정가치로 측정되는 금융부채:				
당기손익-공정가치 측정 금융부채	-	-	-	-
파생상품평가부채	-	(1,647)	-	(1,647)
합 계	-	(1,647)	-	(1,647)
차감 계	17,615	7,415	138,218	163,248

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
파생상품평가자산	-	217	8,607	8,824
합 계	19,429	9,217	60,606	89,252
공정가치로 측정되는 금융부채 :				
당기손익-공정가치 측정 금융부채	-	-	-	-
파생상품평가부채	-	-	-	-
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	배당금	금융보증수익	손상/환입	처분/상환	외환	(주2)
금융자산 :							
상각후원가로 측정하는 금융자산	1,483	-	-	191	(304)	15,819	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	15	-	-	-	-	(1,815)
합계	1,483	15	-	191	(304)	15,819	(1,815)
금융부채 :							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(19,050)	-	-	-	(989)	(3,498)	-
금융보증계약	-	-	2,301	-	-	-	-
합계	(19,050)	-	2,301	-	(989)	(3,498)	-

(주1) 손익계산서 상 중단영업손익으로 분류된 금액을 포함하고 있습니다.

(주2) 법인세효과 반영전 금액입니다.

### 2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	당기손익(주1)						기타포괄손익
	이자	배당금	금융보증수익	손상/환입	처분/상환	외환	(주2)
금융자산 :							
상각후원가로 측정하는 금융자산	1,189	-	-	563	(606)	20,047	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	30	-	-	-	-	(50,839)
합계	1,189	30	-	563	(606)	20,047	(50,839)
금융부채 :							
상각후원가로 측정하는 금융부채	(18,575)	-	-	-	(627)	(7,040)	-
금융보증계약	-	-	751	-	-	-	-
합계	(18,575)	-	751	-	(627)	(7,040)	-

(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	73,062	-	-	-	212	-
위험회피목적 파생상품	-	-	(1,801)	-	-	(7,443)
합계	73,062	-	(1,801)	-	212	(7,443)

(주1) 법인세효과 반영전 금액입니다.

## 9. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자

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

(단위 : 백만원)

구분	소재국가	지분율(%)	당분기말	전기말	비고
종속기업:					
두산중공업(주)	한국	41.95	2,050,512	2,050,512	(주1)
두산퓨얼셀(주)	한국	-	-	501,079	(주2)
(주)오리콤	한국	61.55	23,168	23,168	-
(주)두산베어스	한국	100.00	15,559	15,559	-
두산경영연구원(주)	한국	100.00	8,000	8,000	-
두산큐백스(주)	한국	33.57	69,314	69,314	(주1)
디비씨(주)	한국	46.00	49,004	49,004	(주1)
두산로보틱스(주)	한국	100.00	76,500	72,000	(주3)
(주)두산모빌리티이노베이션	한국	100.00	59,300	54,800	(주4)
두산로지스틱스솔루션(주)	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	9,290	4,865	(주6)
Doosan Industrial Vehicle Europe N.V.	벨기에	99.99	16,934	16,934	-
Doosan Industrial Vehicle U.K. Ltd.	영국	100.00	1,909	1,909	-
Doosan Logistics Europe GmbH	독일	100.00	1,979	1,979	-
Doosan Industrial Vehicle America Corp.	미국	100.00	27,016	27,016	-
Doosan Industrial VehicleChinaCo., Ltd.	중국	100.00	10,617	10,617	-
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(주)	한국	-	-	-	(주7)
뉴스타모티브제일차(주)	한국	-	-	-	(주7)
소계			2,625,584	3,108,738	
관계기업:					
프레스토라이트아시아(주)	한국	28.36	468	468	-
(주)와이즈패션	한국	19.34	3,018	3,018	(주8)
케이디디아이코리아(주)	한국	10.76	-	-	(주8)
PT. SEGARA AKASA	인도네시아	30.00	71	71	-
마스턴전문투자형사모부동산투자신탁제98호	한국	24.75	70,000	70,000	-
소계			73,557	73,557	
공동기업:					
Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited	중국	50.00	2,526	2,526	-
합계			2,701,667	3,184,821	

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

(주2) 당사는 2021년 3월 19일자 이사회 결의에 따라 당사가 보유 중인 두산퓨얼셀(주)의 보통주 10,016,672주 및 우선주 2,039,091주 전부를 당사의 종속기업인 두산중공업(주)에 현물 출자하기로 하였으며, 동 일자로 본 건 현물출자 계약을 체결하였습니다. 이에 따라 해당 보통주 및 우선주 전부는 당분기 중 매각예정자산으로 대체되었습니다.

(주3) 당분기 중 4,500백만원을 유상증자 하였습니다.

(주4) 당분기 중 4,500백만원을 유상증자 하였습니다.

(주5) 당분기 중 4,500백만원을 유상증자 하였습니다.

(주6) 당분기 중 4,425백만원을 유상증자 하였습니다.

(주7) 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.

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

상기 종속기업 및 관계기업 투자 중 일부는 한국산업은행 및 한국수출입은행에 담보로 제공되어 있습니다(주석 29 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)	2,050,512	2,043,141	2,050,512	2,121,724
(주)오리콤	23,168	42,872	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	-	14,229	90	3,483	3,972	21,774
정부보조금 취득	-	-	-	(16)	-	(16)
대체	-	34,978	964	2,960	(2,346)	36,556
처분	-	(9)	-	(121)	-	(130)
감가상각	(10)	(4,459)	(2,817)	(5,070)	-	(12,356)
손상	-	-	-	-	(9)	(9)
기말장부금액	110,475	153,388	45,013	62,936	18,766	390,578
- 취득원가	86,923	212,943	230,536	219,490	19,814	769,706
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	(32)	(59,555)	(185,514)	(156,521)	(1,048)	(402,670)
- 정부보조금	-	-	(9)	(33)	-	(42)
- 재평가이익누계액	23,584	-	-	-	-	23,584

### 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	-	2,292	369	6,516	12,124	21,301
대체	(134,610)	(59,601)	2,983	538	(5,291)	(195,981)
처분	-	-	(1)	(3,690)	(5,785)	(9,476)
감가상각	(11)	(2,966)	(4,550)	(6,606)	-	(14,133)
기말장부금액	250,357	91,452	75,978	71,685	23,871	513,343
- 취득원가	225,575	161,952	315,851	232,988	24,919	961,285
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(70,500)	(239,010)	(161,281)	(1,048)	(471,839)
- 정부보조금	-	-	(863)	(22)	-	(885)
- 재평가이익누계액	24,782	-	-	-	-	24,782

상기 유형자산 중 일부의 토지와 건물은 차입금과 관련하여 한국산업은행 등에 담보로 제공되어 있으며(주석 29 참조), 당분기말 현재 원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부금액은 86,891백만원(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	-	14,229	-	73	-	14,302
대체	-	34,899	-	-	-	34,899
처분(주1)	-	(9)	-	(3)	-	(12)
감가상각	(10)	(3,568)	(181)	(1,101)	-	(4,860)
기말장부금액	156	102,921	1,174	5,542	-	109,793
- 취득원가	188	114,983	5,022	28,005	-	148,198
- 감가상각누계액	(32)	(12,062)	(3,848)	(22,463)	-	(38,405)

(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	-	2,287	154	304	-	2,745
대체	-	-	-	(18)	-	(18)
처분(주1)	-	-	-	(91)	-	(91)
감가상각	-	(870)	(167)	(1,566)	-	(2,603)
기말장부금액	-	5,683	1,196	8,762	-	15,641
- 취득원가	-	10,400	4,276	28,188	-	42,864
- 감가상각누계액	-	(4,717)	(3,080)	(19,426)	-	(27,223)

(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	-	26	3,750	-	3,776
정부보조금	-	-	(76)	-	(76)
대체	-	-	47	160	207
처분	-	-	-	(225)	(225)
상각	-	(110)	(998)	(1,028)	(2,136)
기말장부금액	23,149	1,196	41,167	21,604	87,116
- 취득원가	23,149	5,389	87,092	83,755	199,385
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(4,193)	(41,729)	(62,151)	(108,073)
- 정부보조금	-	-	(4,196)	-	(4,196)

### (2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	영업권	산업재산권	개발비	기타의무형자산	합계
기초장부금액	107,711	1,389	27,071	28,101	164,272
취득/자본적지출	-	97	3,941	387	4,425
정부보조금	-	-	(3)	-	(3)
대체	-	(8)	69	817	878
상각	-	(108)	(566)	(1,181)	(1,855)
손상	-	-	(189)	-	(189)
매각예정자산 대체	-	-	-	204	204
기말장부금액	107,711	1,370	30,323	28,328	167,732
- 취득원가	107,711	5,258	72,980	88,985	274,934
- 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함)	-	(3,888)	(36,601)	(60,657)	(101,146)
- 정부보조금	-	-	(6,056)	-	(6,056)

## 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	-	3,291	-	3,291	-	100	2,658	2,758
대체	-	(37,119)	-	(37,119)	134,610	60,640	-	195,250
공정가치 평가(주1)	-	(4,544)	-	(4,544)	-	-	-	-
기말장부금액	158,545	161,838	-	320,383	588,075	170,125	2,672	760,872

(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) 투자부동산으로 분류된 사용권자산의 당분기의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	건물
기초장부금액	197,204
취득	3,291
대체	(34,899)
공정가치 평가	(4,544)
기말장부금액	161,052

### 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	3.57	30,000	30,000
제 297 회	4.50	53,000	53,000
제 298 회	4.52	55,000	55,000
제 299 회	4.53	75,000	75,000
제 300 회	5.65	50,000	50,000
제 301 회	5.63	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	-
소계		508,000	473,000
차감: 사채할인발행차금		(1,330)	(1,540)
차감 후 소계		506,670	471,460
차감: 유동성대체		(212,776)	(137,828)
- 사채 원금		213,000	138,000
- 사채할인발행차금		(224)	(172)
차감 후 장부금액		293,894	333,632

(주1) 액면이자율 입니다.

(2) 단기차입금

(단위 : 백만원)

차입금 종류	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
일반 차입금	한국수출입은행 등	2.38~5.40	648,408	709,761

(3) 장기차입금

(단위 : 백만원)

차입금 종류	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
원화차입금	한국산업은행	3.81	20,000	20,000
	중국은행	3.66	30,000	30,000
	신한은행	-	-	40,000
외화차입금	한국수출입은행	2.44	13,035	12,508
소계			63,035	102,508
차감: 현재가치할인차금			(3)	-
차감 후 소계			63,032	102,508
차감: 유동성대체			(63,032)	(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)	4.54~4.76	132,000	150,000
	뉴스타모티브제일차(주)	-	-	113,000
소계			132,000	263,000
차감: 현재가치할인차금			(542)	(1,522)
차감 후 소계			131,458	261,478
차감: 유동성 대체			(65,729)	(95,263)
차감 후 장부금액			65,729	166,215

상기 유동화채무와 관련하여, 금융상품의 제거 요건을 충족하지 못하여 당분기말 현재 재무상태표상 인식하고 있는 매출채권 등의 장부금액은 30,193백만원(전기말: 25,630백만원)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	275,898	17,509
리스자산의 취득	16,751	2,745
리스료의 지급	(11,888)	(2,938)
계약해지	(12)	(94)
이자비용	3,977	180
기말	284,726	17,402

## 15. 순확정급여부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 순확정급여부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	169,557	168,022
사외적립자산의 공정가치	(145,700)	(152,139)
순확정급여부채	23,857	15,883

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

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가	4,211	5,149
순이자비용(이자비용 - 기대수익)	154	217
축소·정산으로 인한 효과	-	59
합계	4,365	5,425

## 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
2021.03.31	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	192,393	192,393
기타자본잉여금	277,542	277,542
합계	792,396	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	2,104	2,104
감자차손	(948,311)	(948,311)
합계	(1,147,970)	(1,147,970)

## 19. 기타포괄손익누계액

당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
현금흐름위험회피 파생상품평가손익	(1,201)	164
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	1,446	2,822
토지재평가잉여금	34,312	34,312
합계	34,557	37,298

## 20. 이익잉여금

(1) 당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금	67,423	67,423
미처분이익잉여금	2,839,095	2,780,422
합계	2,906,518	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
1. 고객과의 계약에서 생기는 수익	397,838	408,142
제품매출	312,232	324,355
상품매출	40,654	37,310
기타매출	44,952	46,477
2. 기타	10,925	10,091
배당금수익	4,008	3,217
임대수익 등	6,917	6,874
합계	408,763	418,233

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
부문별 구분:		
전자BG	161,202	160,542
산업차량BG	188,701	200,235
디지털이노베이션BU	33,001	29,263
기타	14,934	18,102
합계	397,838	408,142
수익인식시기:		
한 시점에 이전	353,290	361,665
기간에 걸쳐 이전	44,548	46,477
합계	397,838	408,142

22. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기의 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
재고자산의 변동	(17,367)	(27,515)
원재료 및 상품매입액	216,143	235,277
종업원급여	64,279	70,379
감가상각비 및 무형자산상각비	14,492	13,544
기타	92,963	81,930
합계	370,510	373,615

### 23. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
급여	19,338	20,273
퇴직급여	1,767	1,915
복리후생비	4,564	4,364
여비교통비	381	867
수도광열비	166	144
판매수수료	5,170	4,829
세금과공과	486	529
감가상각비	2,656	3,226
광고선전비	475	2,043
포장비	419	416
경상개발비	5,308	4,876
운반보관비	2,338	1,864
지급수수료	5,256	889
견본비	207	441
대손상각비(충당금환입)	(142)	275
무형자산상각비	1,211	884
기타비용	4,846	4,531
합 계	54,446	52,366

## 24. 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기의 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
금융수익 :		
이자수익	1,483	1,189
배당금수익	15	30
외환차익	5,215	9,088
외화환산이익	12,041	12,162
파생상품거래이익	-	212
파생상품평가이익	76,906	-
금융보증수익	2,301	751
합계	97,961	23,432
금융비용 :		
이자비용	19,050	18,457
외환차손	2,729	3,716
외화환산손실	2,208	6,238
파생상품평가손실	3,844	-
사채상환손실	-	627
차입금상환손실	989	-
기타금융비용	229	350
합계	29,049	29,388
순금융수익(비용)	68,912	(5,956)

## 25. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당분기와 전분기의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
기타영업외수익 :		
종속기업투자주식처분이익	-	41,877
유형자산처분이익	26	508
기타	864	594
합계	890	42,979
기타영업외비용 :		
매출채권처분손실	304	439
기타의대손상각비(충당금환입)	(48)	11
유형자산처분손실	81	133
유형자산손상차손	9	-
무형자산처분손실	5	-
투자부동산평가손실	4,544	-
기부금	2,590	3,355
기타	1,137	1,318
합계	8,622	5,256
순기타영업외수익(비용)	(7,732)	37,723

## 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 20.60%와 25.21%입니다.

## 27. 주당손익

### (1) 기본주당손익

1) 당분기와 전분기의 기본주당손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기			전분기		
	계속	중단	합계	계속	중단	합계
보통주 기본주당손익	4,436	(22)	4,414	3,185	525	3,710
구형우선주 기본주당손익(주1)	4,436	(22)	4,414	3,185	525	3,710

(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.

(단위 : 원)

구분	당분기			전분기		
	계속	중단	합계	계속	중단	합계
분기순손익	78,952,080,452	(384,174,668)	78,567,905,784	57,132,628,687	8,910,491,499	66,043,120,186
차감: 신행우선주 귀속 분기순손익	(3,730,468,917)	-	(3,730,468,917)	(3,135,781,774)	-	(3,135,781,774)
차감: 구형우선주 귀속 분기순손익	(15,227,026,933)	77,768,050	(15,149,258,883)	(10,930,521,500)	(1,803,740,857)	(12,734,262,357)
보통주 귀속 분기순손익	59,994,584,602	(306,406,618)	59,688,177,984	43,066,325,413	7,106,750,642	50,173,076,055

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
주식선택권 행사	-	-	-	-
가중평균유통주식수	13,522,969	3,432,220	13,522,969	3,432,220

### (2) 희석주당손익

1) 당분기와 전분기의 희석주당손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기			전분기		
	계속	중단	합계	계속	중단	합계
보통주 희석주당손익	4,436	(22)	4,414	3,185	525	3,710

구형우선주 희석주당손익	4,436	(22)	4,414	3,185	525	3,710
--------------	-------	------	-------	-------	-----	-------

2) 당분기와 전분기의 보통주 귀속 희석순손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당분기			전분기		
	계속	중단	합계	계속	중단	합계
보통주 귀속 분기순손익	59,994,584,602	(306,406,618)	59,688,177,984	43,066,325,413	7,106,750,642	50,173,076,055
주식보상비용(법인세효과 차감후)	-	-	-	-	-	-
보통주 귀속 희석분기순손익	59,994,584,602	(306,406,618)	59,688,177,984	43,066,325,413	7,106,750,642	50,173,076,055

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) 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) 견질어음 및 수표

당분기말 현재 차입금 및 계약이행보증 등과 관련하여 백지수표 2매가 금융기관 등에 견질로 제공되어 있습니다.

### (2) 여신한도약정

당분기말 현재 여신한도약정의 내용은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천, 원화단위: 백만원)

구분	금융기관	한도액
운전자금대출한도 등	한국수출입은행 등	450,000
외상매출채권담보대출한도	우리은행 등	43,400
시설자금대출한도 등	한국수출입은행 등	108,065
		USD 11,500
외화 L/C지급보증 등	한국산업은행 등	USD 64,451
기업어음	케이비증권(주) 등	240,000
전자단기사채	한국투자증권(주) 등	159,500
유동화채무	디페이제이차(주)	132,000
합계		1,132,965
		USD 75,951

### (3) 매출채권 할인 등

당사의 유동화채무와 관련하여 금융상품의 제거 요건을 충족하지 못하여 당분기말 현재 재무상태표 상 인식하고 있는 매출채권 등의 장부금액은 30,193백만원입니다 (주석 13 참조).

#### (4) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 당사는 1,303백만원 상당의 손해배상 청구를 받아 소송 진행 중에 있으며, 당분기말 현재 동 소송의 전망은 예측할 수 없습니다.

#### (5) 기술도입계약

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

#### (6) 지급보증

당분기말 현재 당사가 제공한 지급보증은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천, 원화단위: 백만원)

피보증회사	지급보증액	보증내역	특수관계
Doosan Electro Materials (Changshu) Co., Ltd.	USD 29,000	금융보증 등	종속기업
	CNY 80,000		
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 10,200		
Doosan Fuel Cell America, Inc.	USD 165,066		
	KRW 157,325		
Doosan Energy Solutions America, Inc.	USD 67,598		
디페이제이차(주)	KRW 132,000		
두산메카텍(주)	USD 50,900		
	KRW 30,000		
두산로지스틱스솔루션(주)	EUR 10,000		
(주)모트롤	KRW 74,756		-
합계	USD 322,564		
	CNY 90,200		
	GBP 4,000		
	EUR 20,000		
	KRW 394,081		

상기 외, 2019년 중 인적분할에 따라 상법 제530조의9 제1항에 의거 분할준속회사 (당사) 및 분할신설회사(두산퓨얼셀(주) 및 솔루스첨단소재(주)(구, 두산솔루스(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
솔루스첨단소재(주)	30,000

합계	129,000
----	---------

당분기말 현재 당사가 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원, 외화단위: 천)

보증회사	지급보증액	보증내역
서울보증보험	43,286	이행보증
한국방위산업진흥회	74,756	
자본재공제조합	5,907	
소프트웨어공제조합(주1)	1,427	
한국산업은행	USD 11,451	채무보증 등
우리은행 등	USD 24,985	외화 L/C지급보증
합계	125,376	
	USD 36,436	

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

#### (7) 주주간 계약

당사는 다음 종속기업의 우선주 발행과 관련하여 우선주의 투자자와 주주간 계약을 체결하였으며 주요 내역은 다음과 같습니다.

구분	두산큐백스(주)	두산경영연구원(주)
투자자의 풋옵션	투자자는 2021년 10월 24일에 투자자가 보유하고 있는 상환전환우선주 전부 또는 일부에 대해 발행금액에 일정 수준의 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.	당사는 2021년 9월 28일에 투자자가 보유하고 있는 상환우선주 전부 또는 일부에 대해 발행금액에 일정 수준의 가산금을 더한 금액으로 당사 또는 당사가 지정하는 제3자에게 매도청구할 수 있음.

#### (8) 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)분당두산타워위탁관리부동산 투자회사에게 경기도 성남시 분당구 정자일로 155 소재 분당두산타워를 매각하는 계약을 체결하였으며, 동 일자로 당사는 종속기업인 두산중공업(주), 두산인프라코어(주) 및 두산밥캣코리아(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 당분기 중 이사회에서 2021년 7월 1일을 분할기일로 하여 당사가 영위하는 사업 중 지게차 제조 및 판매사업을 영위하는 산업차량 사업부문을 분할하여 두산머티리얼핸들링솔루션(주)를 설립하고 주식회사 두산은 분할존속회사로 남게 되는 물적분할방식의 회사분할을 결의하였습니다. 또한, 당사는 동 물적분할에 따라 당사가 보유하게 되는 분할신설회사의 지분 전량을 당사의 종속기업인 두산밥캣(주)에 매각 (매매대금: 750,000백만원)하는 계약을 당분기 중 체결하였습니다.

## 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		33,000	132,000
신한은행	인천공장		-	40,000
하나은행	정기예금		9,980	9,980

(2) 타인을 위하여 제공한 담보내역

1) 당분기말 현재 해피투모로우아폴로삼차(주)의 산은캐피탈(주) 등에 대한 대출약정을 위하여 당사의 토지 및 건물(담보금액: 14,413백만원)의 부동산 신탁 수익권 등에 근질권(채권최고액: 45,500백만원)이 설정되어 있습니다. 당분기말 현재 해당 차입금 잔액은 35,000백만원입니다.

2) 당사의 종속기업인 두산중공업(주)가 전기 중 한국산업은행 및 한국수출입은행과 체결한 3,000,000백만원 규모의 긴급운영자금 차입약정을 위하여, 당분기말 현재 당사가 보유 중인 자산 등을 담보로 제공하고 있습니다. 당분기말 현재 해당 차입금 잔액은 1,546,990백만원입니다. 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 재무상태표 상 해당 자산 등의 각각의 장부금액 합계는 3,043,097백만원입니다. 또한, 2021년 5월 3일자로 당사가 보유 중인 소시에스웰투시인베스트먼트제2호기업재무안정사모투자합자회사 지분증권(장부금액: 40,000백만원)이 본 건 차입약정을 위하여 추가로 담보 제공되었습니다.

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

당분기와 전분기의 특수관계자 공시와 관련된 내용은 다음과 같습니다.

(1) 주요 특수관계자 현황

구분	당분기말	전기말	비고
종속기업	두산중공업과 그 종속기업	두산중공업과 그 종속기업	(주1)
	두산인프라코어와 그 종속기업	두산인프라코어와 그 종속기업	-
	두산건설과 그 종속기업	두산건설과 그 종속기업	-
	두산퓨얼셀(주)	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)	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 Europe N.V.	-
	Doosan Industrial Vehicle U.K. Ltd.와 그 종속기업	Doosan Industrial Vehicle U.K. Ltd.와 그 종속기업	-
	Doosan Logistics Europe GmbH	Doosan Logistics Europe GmbH	-
	Doosan Industrial Vehicle America Corp.와 그 종속기업	Doosan Industrial Vehicle America Corp.와 그 종속기업	-
	Doosan Industrial Vehicle China Co., Ltd	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	-	(주2)
	네오트랜스(주)	네오트랜스(주)	
	두산연강재단	두산연강재단	
	중앙대학교	중앙대학교	
	동대문 미래재단 등	동대문 미래재단 등	

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

(주2) 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	두산중공업과 그 종속기업	11,332	1,701	1	1,279	1,005	-	14,722	62	-	1,409	1,580	143
	두산인프라코어와 그 종속기업	15,724	-	1	8,843	601	1,107	36,021	-	-	18,006	900	471
	두산건설과 그 종속기업	1,414	3	-	1,006	-	7	1,514	32	-	-	-	6
	산업차량BG 해외종속기업 (주1)	89,481	152	-	14,850	14	-	105,832	309	-	15,418	118	-
	기타(주2)	43,530	4,468	-	4,118	2,711	-	104,525	658	-	4,034	4,073	-
소계		161,481	6,324	2	30,096	4,331	1,114	262,614	1,061	-	38,867	6,671	620
관계기업		31	-	-	2,377	1,184	-	-	-	-	-	-	-
기타특수관계자(주2)		772	-	-	556	1,555	15,298	1,725	1,098	6,134	5,416	2,634	-
합계		162,284	6,324	2	33,029	7,070	16,412	264,339	2,159	6,134	44,283	9,305	620

(주1) Doosan Industrial Vehicle UK, Ltd., Doosan Industrial Vehicle America Corp. 및 Doosan Industrial Vehicle China Co., Ltd. 등

(주2) 기타 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	48,893	11,966	383	1,844	-	-	42,243	10,270	248	1,497	-	-
	두산인프라코어와 그 종속기업	12,495	2,820	23,003	1,143	7,982	-	12,043	2,178	23,678	5,442	7,842	-
	두산건설과 그 종속기업	3,351	5,094	8	209	-	-	3,420	5,017	3	344	-	-
	산업차량BG 해외종속기업(주1)	151,825	3,096	13,134	588	-	-	132,384	2,927	12,094	1,158	-	-
	기타	50,376	108,896	5,089	1,787	-	132,000	53,354	104,612	4,994	2,385	-	263,000
소계		266,940	131,872	41,617	5,571	7,982	132,000	243,444	125,004	41,017	10,826	7,842	263,000
관계기업		2	32,200	-	2,963	249,310	-	2	32,200	-	2,952	253,809	-
기타특수관계자		281	3,198	-	233	15,713	-	249	1,322	52	410	1,825	-
합계		267,223	167,270	41,617	8,767	273,005	132,000	243,695	158,526	41,069	14,188	263,476	263,000

(주1) Doosan Industrial Vehicle UK, Ltd., Doosan Industrial Vehicle America Corp. 및 Doosan Industrial Vehicle China Co., Ltd. 등

(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	지급	대여	회수
종속기업	두산중공업과 그 종속기업	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	두산인프라코어와 그 종속기업	-	-	1,076	1,034	-	-	-	-	-	-
	기타	-	131,000	-	-	-	17,926	1,604	-	-	-
	소계	-	131,000	1,076	1,034	-	17,926	1,604	-	-	-
관계기업		-	-	-	8,050	-	-	2,404	-	-	-
기타특수관계자		-	-	14,456	765	-	-	-	-	-	-
합계		-	131,000	15,532	9,849	-	17,926	4,008	-	-	-

#### 2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분		차입		리스부채		출자 등		배당		대여	
		차입	상환	증가	감소	수취	제공	수익	지급	대여	회수
종속기업	두산중공업과 그 종속기업(주1)	-	-	-	-	-	240,802	-	-	-	-
	두산인프라코어와 그 종속기업	-	-	-	606	-	-	-	-	-	-
	기타(주1)	150,000	150,000	-	-	-	(190,453)	2,663	-	18,667	13,501
	소계	150,000	150,000	-	606	-	50,349	2,663	-	18,667	13,501
관계기업		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
공동기업		-	-	-	-	-	-	554	-	-	-
기타특수관계자		-	-	-	35	-	-	-	-	-	-
합계		150,000	150,000	-	641	-	50,349	3,217	-	18,667	13,501

(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
종업원급여	5,763	8,082
퇴직급여	419	446
합계	6,182	8,528

### 31. 현금흐름표

(1) 당분기와 전분기의 영업활동에서 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
조정액 :		
현금유출 없는 비용 등의 가산	72,173	71,815
이자비용	19,050	18,575
법인세비용	20,359	22,099
외화환산손실	2,208	6,603
파생상품평가손실	3,844	-
사채상환손실	-	627
차입금상환손실	989	-
매출채권처분손실	304	606
감가상각비	12,356	14,133
무형자산상각비	2,136	1,855
유형자산처분손실	81	133
무형자산처분손실	5	-
유형자산손상차손	9	-
무형자산손상차손	-	189
투자부동산평가손실	4,544	-
퇴직급여	4,322	5,269
대손상각비(총당금환입)	(142)	551
기타의대손상각비(총당금환입)	(48)	11
재고자산평가손실	276	986
판매보증충당부채전입액	1,373	189
중단영업처분손익 및 손상차손	507	(13)
기타	-	2
현금유입 없는 수익 등의 차감	(97,217)	(60,573)
이자수익	1,483	1,189
배당금수익	4,023	3,246
외화환산이익	12,041	12,979
파생상품평가이익	76,906	-
유형자산처분이익	26	513
종속기업투자주식처분이익	-	41,877
금융보증수익	2,301	751
기타	437	18
합계	(25,044)	11,242

구분	당분기	전분기
영업활동 관련 자산·부채의 변동 :		
매출채권의 증감	(40,389)	(84,876)
기타채권의 증감	(5,788)	(11,857)
재고자산의 증감	(17,244)	(31,160)
기타유동자산의 증감	(2,186)	6,756
장기기타채권의 증감	2,797	(858)
기타비유동자산의 증감	-	-
매입채무의 증감	70,957	(26,500)
기타채무의 증감	(18,989)	(62,122)
충당부채의 증감	(1,638)	(204)
기타유동부채의 증감	1,291	3,036
장기기타채무의 증감	(19,281)	7,413
퇴직금 지급액	3,353	1,598
퇴직급여채무 순전출입액	253	(220)
합계	(26,864)	(198,994)

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

(단위 : 백만원)

구분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정 대체	2,346	5,291
사채의 유동성 대체	74,842	-
장기유동화채무의 유동성 대체	16,436	18,000
리스부채의 유동성 대체	955	3,118
매각예정자산으로의 대체(주석 33 참조)	501,079	-
이익잉여금의 미지급배당금 대체	19,895	23,312

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

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구 분	기초	재무활동 현금흐름	환율변동	유동성대체	기타	기말
단기차입금	709,761	(101,353)	-	-	40,000	648,408
유동성장기차입금	102,508	-	524	-	(40,000)	63,032
유동성사채	137,828	-	-	74,842	106	212,776
유동성장기유동화채무	95,263	(46,992)	-	16,436	1,022	65,729
유동성리스부채	30,320	-	-	955	108	31,383
사채	333,632	34,930	-	(74,842)	174	293,894
장기유동화채무	166,215	(84,085)	-	(16,436)	35	65,729
리스부채	245,578	(7,912)	-	(955)	16,632	253,343
합 계	1,821,105	(205,412)	524	-	18,077	1,634,294

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구 분	기초	재무활동 현금흐름	환율변동	유동성대체	기타	기말
단기차입금	508,000	422,000	-	-	-	930,000
유동성장기차입금	143,315	(90,000)	745	-	-	54,060
유동성사채	169,891	(160,577)	-	-	681	9,995
유동성장기유동화채무	150,000	(150,000)	-	18,000	-	18,000
유동성리스부채	8,925	(2,745)	-	3,118	(53)	9,245
장기차입금	311,368	-	745	-	142	312,255
사채	286,998	74,685	-	-	191	361,874
장기유동화채무	-	149,229	-	(18,000)	43	131,272
리스부채	8,584	-	-	(3,118)	2,691	8,157
합 계	1,587,081	242,592	1,490	-	3,695	1,834,858

## 32. 중단영업

(1) 당분기와 전분기의 중단영업의 주요 내용은 다음과 같습니다.

구분	당분기	전분기	
중단영업	모트롤 사업부문	면세 사업부문	모트롤 사업부문
주요 영업활동	유압기기 등 제조·판매 및 방산사업	면세품 판매	유압기기 등 제조·판매 및 방산사업
영업중단 방법	물적분할 (주1)	사업부문 양도 (주2)	물적분할 (주1)

(주1) 당사는 2020년 10월 20일자 주주총회 결의에 따라 2020년 12월 1일을 분할기일로 하여 당사가 영위하는 사업 중 모트롤 사업부문을 분할하여 (주)모트롤을 설립하는 물적분할 방식의 회사분할을 완료하였습니다. 이에 따라 분할신설회사의 발행주식총수를 분할준속회사가 전부 취득하였으며, 해당 주식은 전기말 현재 재무상태표 상 매각예정자산으로 분류되었습니다(주석 33 참조). 한편, 2021년 1월 4일자로 해당 주식의 매각이 완료되었습니다(양도대가: 450,230백만원).

(주2) 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	모트롤 사업부문
세전 중단영업처분손실	(507)
관련 법인세수익	(123)
중단영업처분손실 계	(384)
중단영업손익	(384)

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	연세 사업부문	모트롤 사업부문	합계
매출액	4,660	139,850	144,510
매출원가	1,701	113,279	114,980
판매비와관리비	8,397	10,600	18,997
영업이익(손실)	(5,438)	15,971	10,533
영업외손익	(479)	1,689	1,210
세전손익(손실)	(5,917)	17,660	11,743
법인세비용(수익)	(1,432)	4,274	2,842
중단영업활동에서 발생한 손익 계	(4,485)	13,386	8,901
세전 중단영업처분이익 및 손상차손	13	-	13
관련 법인세비용	4	-	4
중단영업처분이익 및 손상차손 계	9	-	9
중단영업손익	(4,476)	13,386	8,910

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

1) 당분기

(단위 : 백만원)

구분	모트롤 사업부문
영업활동 순현금흐름	-
투자활동 순현금흐름(주1)	443,011
재무활동 순현금흐름	-
순현금흐름	443,011

(주1) 중단영업 매각관련 현금흐름이 포함되어 있습니다.

2) 전분기

(단위 : 백만원)

구분	면세 사업부문	모트롤 사업부문	합계
영업활동 순현금흐름	(4,522)	15,853	11,331
투자활동 순현금흐름(주1)	33,264	(1,662)	31,602
재무활동 순현금흐름	-	-	-
순현금흐름	28,742	14,191	42,933

(주1) 중단영업 매각관련 현금흐름이 포함되어 있습니다.

### 33. 매각예정자산

#### (1) 당분기말

재무제표에 대한 주석 9에서 기술한 바와 같이, 당분기말 현재 당사는 두산퓨얼셀(주) 보통주 10,016,672주 및 우선주 2,039,091주 전부를 재무상태표 상 매각예정자산으로 분류하고 있습니다. 당분기말 현재 매각예정자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	손상 전 장부금액	손상차손	순공정가치
종속기업투자	501,079	-	501,079

#### (2) 전기말

재무제표에 대한 주석 32에서 기술한 바와 같이, 전기말 현재 당사는 (주)모트론 주식을 재무상태표 상 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.

### 34. 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 회사에 미치는 영향을 합리적으로 추정하여 재무제표를 작성하였습니다. 그러나, 코로나19 상황에서 코로나19의 종식시점 및 코로나19가 당사에 미치는 영향의 추정에 중요한 불확실성이 존재합니다.

### 35. 보고기간 후 사건

당사는 2021년 4월 2일자로 당사가 보유 중인 두산퓨얼셀(주)의 보통주 10,016,672주 및 우선주 2,039,091주 전부를 당사의 종속기업인 두산중공업(주)에 현물출자하였습니다. 세부 내역은 다음과 같습니다.

구분	내역
출자목적물	두산중공업(주) 보통주 47,843,956주
출자금액	544,225백만원

한편, 2021년 4월 14일자로 해당 현물출자에 따라 당사가 취득한 출자목적물 전부는 두산중공업(주)가 전기 중 한국산업은행 및 한국수출입은행과 체결한 3,000,000백만원 규모의 긴급 운영자금 차입약정(주석 29-(2) 참조)을 위하여 추가로 담보 제공되었습니다.