

목 차

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

주식회사 두산

분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

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

제 83 기 3분기
2019년 01월 01일 부터
2019년 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 2020년 9월 30일 현재의 분기재무상태표, 2020년과 2019년 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 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사 기준에 따라 감사하였고, 2020년 3월 20일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 영등포구 여의공원로 111

한영회계법인

대표이사 박용근

2020년 11월 16일

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

제 83 기 3분기
2019년 01월 01일 부터
2019년 09월 30일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
주식회사 두산 대표이사 동현수

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

분기 재무상태표

제84기 3분기 2020년 09월 30일 현재

제83기 2019년 12월 31일 현재

주식회사 두산

(단위 : 원)

| 과목 | 주석 | 제84기 3분기말 | | 제83기말 | |
|-------------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 자산 | | | | | |
| I. 유동자산 | | | 1,553,738,460,080 | | 921,194,927,526 |
| 1. 현금및현금성자산 | 8,31 | 259,410,667,179 | | 126,344,598,354 | |
| 2. 단기금융상품 | 8,29 | 284,414,959,543 | | 19,387,223,614 | |
| 3. 단기투자증권 | 4,8 | 1,496,808,705 | | 3,996,808,705 | |
| 4. 매출채권 | 5,8,29,30 | 401,217,048,455 | | 371,133,279,947 | |
| 5. 기타채권 | 5,8,30 | 99,067,707,370 | | 73,034,128,068 | |
| 6. 파생상품평가자산 | 7,8 | 710,242,749 | | 2,403,713,925 | |
| 7. 재고자산 | 6 | 258,423,351,683 | | 237,129,084,820 | |
| 8. 매각예정자산 | 8,33 | 218,088,190,000 | | 35,320,502,217 | |
| 9. 기타유동자산 | | 30,909,484,396 | | 52,445,587,876 | |
| II. 비유동자산 | | | 3,725,131,178,265 | | 3,831,180,917,476 |
| 1. 장기금융상품 | 8 | 11,132,551,939 | | 2,129,000,000 | |
| 2. 장기투자증권 | 4,8,29 | 572,986,598,015 | | 226,917,142,437 | |
| 3. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자 | 9,29 | 2,190,920,095,530 | | 2,145,013,814,736 | |
| 4. 유형자산 | 10,29 | 431,053,755,844 | | 711,631,489,993 | |
| 5. 무형자산 | 11 | 175,868,810,840 | | 164,272,237,814 | |
| 6. 투자부동산 | 12,29 | 265,341,813,561 | | 562,864,466,064 | |
| 7. 장기기타채권 | 5,8,30 | 30,482,750,848 | | 4,172,671,697 | |
| 8. 보증금 | 8,30 | 43,664,099,996 | | 13,201,314,202 | |
| 9. 파생상품평가자산 | 7,8 | 2,701,921,405 | | - | |
| 10. 기타비유동자산 | | 978,780,287 | | 978,780,533 | |
| 자산총계 | | | 5,278,869,638,345 | | 4,752,375,845,002 |
| 부채 | | | | | |
| I. 유동부채 | | | 1,775,003,148,470 | | 1,705,580,503,012 |
| 1. 매입채무 | 8,30 | 241,914,960,109 | | 412,622,160,616 | |
| 2. 기타채무 | 8,30 | 117,671,515,169 | | 138,793,089,009 | |
| 3. 단기차입금 | 8,13,28,29 | 797,030,000,000 | | 508,000,000,000 | |
| 4. 유동성사채 | 8,13 | 137,746,248,723 | | 169,890,742,389 | |
| 5. 유동성장기차입금 | 8,13 | 53,495,250,000 | | 143,314,700,000 | |
| 6. 유동성장기유동화채무 | 8,13,28,30 | 65,125,000,000 | | 150,000,000,000 | |
| 7. 유동리스부채 | 8,14 | 35,173,553,931 | | 8,924,983,885 | |
| 8. 파생상품평가부채 | 7,8 | 261,183,461 | | 393,090,214 | |
| 9. 총당부채 | | 11,012,909,946 | | 9,430,362,356 | |
| 10. 당기법인세부채 | | 147,073,105,568 | | 16,233,030,881 | |
| 11. 기타유동부채 | | 168,499,421,563 | | 147,978,343,662 | |
| II. 비유동부채 | | | 881,059,942,342 | | 902,142,678,442 |
| 1. 사채 | 8,13 | 194,306,311,858 | | 286,998,168,027 | |
| 2. 장기차입금 | 8,13 | 63,489,283,927 | | 311,368,243,106 | |
| 3. 장기유동화채무 | 8,13,28,30 | 196,184,501,260 | | - | |
| 4. 비유동리스부채 | 8,14 | 124,912,103,575 | | 8,584,405,797 | |
| 5. 순확정급여부채 | 15 | 45,022,538,583 | | 27,065,778,347 | |
| 6. 장기기타채무 | 8,30 | 87,223,023,296 | | 114,608,075,845 | |
| 7. 총당부채 | | 1,079,491,113 | | 1,030,032,127 | |

| | | | | | |
|-------------------------|-------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 8. 이연법인세부채 | | 153,614,962,312 | | 137,429,365,047 | |
| 9. 기타비유동부채 | | 15,227,726,418 | | 15,058,610,146 | |
| 부채총계 | | | 2,656,063,090,812 | | 2,607,723,181,454 |
| 자본 | | | | | |
| I. 자본금 | 1,16 | | 123,738,105,000 | | 123,738,105,000 |
| II. 자본잉여금 | 16,17 | | 798,281,485,695 | | 797,120,154,295 |
| III. 기타자본항목 | 18 | | (1,147,970,247,704) | | (1,146,808,916,304) |
| IV. 기타포괄손익누계액 | 19 | | 372,691,671,668 | | 201,356,362,907 |
| V. 이익잉여금 | 20 | | 2,369,016,075,059 | | 2,169,246,957,650 |
| VI. 매각예정자산 관련 기타포괄손익누계액 | 33 | | 107,049,457,815 | | - |
| 자본총계 | | | 2,622,806,547,533 | | 2,144,652,663,548 |
| 부채와 자본총계 | | | 5,278,869,638,345 | | 4,752,375,845,002 |

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기손익계산서

제84기 3분기 2020년 01월 01일부터 2020년 09월 30일까지

제83기 3분기 2019년 01월 01일부터 2019년 09월 30일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

| 과목 | 주식 | 제84기 3분기 | | | | 제83기 3분기 | | | |
|-----------------|----------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | | 3개월 | | 누적 | | 3개월 | | 누적 | |
| I. 영업수익 | | | 474,798,817,273 | | 1,580,407,943,423 | | 455,065,307,057 | | 1,502,373,176,942 |
| 1. 상품 및 제품매출 | 21,30 | 417,306,498,056 | | 1,400,098,387,914 | | 402,983,419,035 | | 1,340,550,472,993 | |
| 2. 기타매출 | 21,30 | 57,492,319,217 | | 172,061,292,402 | | 52,081,888,022 | | 154,614,403,213 | |
| 3. 배당금수익 | 21,30 | - | | 8,248,263,107 | | - | | 7,208,300,736 | |
| II. 영업비용 | | | 446,676,131,847 | | 1,436,915,305,316 | | 423,876,472,195 | | 1,380,840,305,521 |
| 1. 상품 및 제품매출원가 | 22,30 | 339,690,967,901 | | 1,115,402,880,384 | | 323,588,093,486 | | 1,085,670,420,514 | |
| 2. 기타매출원가 | 22,30 | 40,534,315,133 | | 122,387,016,603 | | 39,631,509,254 | | 109,984,504,666 | |
| 3. 판매비용관리비 | 22,23,30 | 66,450,848,813 | | 199,125,408,329 | | 60,656,869,455 | | 185,185,380,341 | |
| III. 영업이익 | | | 28,122,685,426 | | 143,492,638,107 | | 31,188,834,862 | | 121,532,871,421 |
| 금융수익 | 8,24 | 7,966,895,197 | | 37,015,714,391 | | 10,893,306,545 | | 32,311,907,302 | |
| 금융비용 | 8,24 | 25,755,100,441 | | 81,458,252,642 | | 21,040,409,661 | | 64,163,677,501 | |
| 기타영업외수익 | 25 | 80,688,458,170 | | 124,790,517,579 | | 857,164,340 | | 4,548,142,495 | |
| 기타영업외비용 | 25 | 19,641,939,503 | | 30,211,907,344 | | 6,216,291,154 | | 16,033,123,418 | |
| IV. 법인세비용차감전순이익 | | | 71,380,998,849 | | 193,628,710,091 | | 15,682,604,932 | | 78,196,120,299 |
| 법인세비용 | 26 | 28,028,594,201 | | 57,882,271,615 | | 3,923,951,805 | | 16,324,451,945 | |
| V. 계속영업이익 | | | 43,352,404,648 | | 135,746,438,476 | | 11,758,653,127 | | 61,871,668,354 |
| VI. 중단영업이익(손실) | 32 | (63,318,782) | | (5,182,943,310) | | (5,618,063,421) | | (11,112,761,724) | |
| VII. 분기순이익 | | | 43,289,085,866 | | 130,563,495,166 | | 6,140,589,706 | | 50,758,906,630 |
| VIII. 주당이익 | 27 | | | | | | | | |
| 보통주기본주당계속영업이익 | | | 2,436 | | 7,641 | | 608 | | 3,167 |
| 보통주기본주당이익 | | | 2,432 | | 7,335 | | 310 | | 2,575 |
| 보통주회석주당계속영업이익 | | | 2,436 | | 7,641 | | 608 | | 3,167 |
| 보통주회석주당이익 | | | 2,432 | | 7,335 | | 310 | | 2,575 |
| 구형우선주기본주당계속영업이익 | | | 2,436 | | 7,641 | | 632 | | 3,212 |
| 구형우선주기본주당이익 | | | 2,432 | | 7,335 | | 322 | | 2,612 |
| 구형우선주회석주당계속영업이익 | | | 2,436 | | 7,641 | | 632 | | 3,212 |
| 구형우선주회석주당이익 | | | 2,432 | | 7,335 | | 322 | | 2,612 |

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기포괄손익계산서

제84기 3분기 2020년 01월 01일부터 2020년 09월 30일까지

제83기 3분기 2019년 01월 01일부터 2019년 09월 30일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

| 과목 | 주석 | 제84기 3분기 | | 제83기 3분기 | |
|----------------------------|----|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| I. 분기순이익 | | 43,289,085,866 | 130,563,495,166 | 6,140,589,706 | 50,758,906,630 |
| II. 기타포괄손익 | 19 | 117,047,658,011 | 370,902,474,319 | (785,944,085) | (2,295,051,999) |
| 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 : | | | | | |
| 1. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익 | | 115,944,493,655 | 372,086,140,151 | (11,228,101) | (9,522,816) |
| 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목 : | | | | | |
| 1. 원금흐름위험회피파생상품평가손익 | | 1,103,164,356 | (1,183,665,832) | (774,715,984) | (2,285,529,183) |
| III. 분기총포괄이익 | | 160,336,743,877 | 501,465,969,485 | 5,354,645,621 | 48,463,854,631 |

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 자본 변동표

제84기 3분기 2020년 01월 01일부터 2020년 09월 30일까지

제83기 3분기 2019년 01월 01일부터 2019년 09월 30일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

| 과목 | 자본금 | 자본잉여금 | 기타자본항목 | 기타포괄손익누계액 | 이익잉여금 | 매각예정자산 관련 기타포괄손익누계액 | 총계 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| 2019.01.01(전분기초) | 134,845,735,000 | 734,169,198,021 | (343,557,210,106) | 137,012,789,266 | 1,643,037,267,085 | - | 2,305,507,779,266 |
| 분기총포괄손익 : | | | | | | | |
| - 분기순이익 | - | - | - | - | 50,758,906,630 | - | 50,758,906,630 |
| - 토지재평가잉여금 | - | - | - | (1,499,392,664) | 1,499,392,664 | - | - |
| - 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익 | - | - | - | (9,522,816) | - | - | (9,522,816) |
| - 현금흐름위험회피파생상품평가손익 | - | - | - | (2,285,529,183) | - | - | (2,285,529,183) |
| 소 계 | - | - | - | (3,794,444,663) | 52,258,299,294 | - | 48,463,854,631 |
| 자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 : | | | | | | | |
| - 주식선택권의 취소 | - | 460,905,100 | (460,905,100) | - | - | - | - |
| - 배당금의 지급 | - | - | - | - | (76,846,501,300) | - | (76,846,501,300) |
| - 인적분할에 따른 비현금자산의 분배 예정 | - | - | (848,814,000,000) | - | - | - | (848,814,000,000) |
| 소 계 | - | 460,905,100 | (849,274,905,100) | - | (76,846,501,300) | - | (925,660,501,300) |
| 2019.09.30(전분기말) | 134,845,735,000 | 734,630,103,121 | (1,192,832,115,206) | 133,218,344,603 | 1,618,449,065,079 | - | 1,428,311,132,597 |
| 2020.01.01(당분기초) | 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-공정가치측정금융자산평가손익 | - | - | - | 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 분류 | - | - | - | (107,049,457,815) | - | 107,049,457,815 | - |
| 소 계 | - | 1,161,331,400 | (1,161,331,400) | - | (23,312,085,500) | - | (23,312,085,500) |
| 2020.09.30(당분기말) | 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 |

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 현금흐름표

제84기 3분기 2020년 01월 01일부터 2020년 09월 30일까지

제83기 3분기 2019년 01월 01일부터 2019년 09월 30일까지

주식회사 두산

(단위 : 원)

| 과 목 | 주석 | 제84기 3분기 | | 제83기 3분기 | |
|-------------------------|----|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름 | | | (163,826,717,317) | | (106,059,353,635) |
| 1. 영업활동에서 창출된 현금 | 31 | (102,307,642,627) | | (45,976,814,893) | |
| (1) 분기순이익 | | 130,563,495,166 | | 50,758,906,630 | |
| (2) 조정 | | 67,781,657,368 | | 130,756,463,122 | |
| (3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 | | (300,652,795,161) | | (227,492,184,645) | |
| 2. 이자의 수취 | | 3,391,625,720 | | 4,241,343,877 | |
| 3. 이자의 지급 | | (56,156,598,264) | | (56,048,108,629) | |
| 4. 배당금의 수취 | | 18,862,558,866 | | 6,782,790,722 | |
| 5. 법인세의 납부 | | (27,616,661,012) | | (15,058,564,712) | |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름 | | | 392,823,591,152 | | (271,176,202,363) |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액 | | 1,050,766,505,927 | | 96,028,683,754 | |
| (1) 단기금융상품의 감소 | | 28,800,000,000 | | - | |
| (2) 단기투자증권의 감소 | | 90,981,544,390 | | 800,000,000 | |
| (3) 단기대여금의 감소 | | 19,861,811,000 | | 1,481,973,038 | |
| (4) 장기금융상품의 감소 | | 1,000,000,000 | | - | |
| (5) 장기투자증권의 처분 | | 22,137,584,250 | | 500,000 | |
| (6) 유형자산의 처분 | | 120,058,297,568 | | 48,095,450,974 | |
| (7) 무형자산의 처분 | | 1,511,981,165 | | - | |
| (8) 투자부동산의 처분 | | 659,040,811,694 | | 44,858,104,500 | |
| (9) 장기대여금의 감소 | | 2,748,910,243 | | 565,379,598 | |
| (10) 정부보조금의 증가 | | 24,621,430 | | 227,275,644 | |
| (11) 종속기업 및 관계기업 투자의 처분 | | 69,936,765,590 | | - | |
| (12) 사업부의 매각 | | 34,664,178,597 | | - | |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액 | | (657,942,914,775) | | (367,204,886,117) | |
| (1) 단기금융상품의 증가 | | 293,807,757,785 | | - | |
| (2) 단기투자증권의 증가 | | 88,245,339,320 | | - | |
| (3) 단기대여금의 증가 | | 68,120,500,000 | | 4,600,000,000 | |
| (4) 장기금융상품의 취득 | | 10,003,551,939 | | 800,000,000 | |
| (5) 장기투자증권의 취득 | | 83,503,832,714 | | 3,621,512,748 | |
| (6) 종속기업 및 관계기업 투자의 취득 | | 52,004,870,248 | | 286,542,919,920 | |
| (7) 유형자산의 취득 | | 37,922,627,812 | | 53,101,334,386 | |
| (8) 무형자산의 취득 | | 17,294,408,048 | | 13,473,259,063 | |
| (9) 투자부동산의 취득 | | 6,577,473,909 | | 3,480,860,000 | |
| (10) 장기대여금의 증가 | | 462,553,000 | | 1,585,000,000 | |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름 | | | (97,410,513,598) | | 323,119,478,103 |
| 1. 재무활동으로 인한 현금유입액 | | 1,871,482,018,530 | | 1,689,765,166,666 | |
| (1) 사채의 발행 | | 194,183,608,400 | | 137,335,408,400 | |
| (2) 단기차입금의 차입 | | 1,416,295,117,703 | | 1,403,337,465,166 | |
| (3) 장기유동화채무의 차입 | | 261,003,292,427 | | 149,092,293,100 | |
| 2. 재무활동으로 인한 현금유출액 | | (1,968,892,532,128) | | (1,366,645,688,563) | |

| | | | | | |
|--------------------------------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| (1) 단기차입금의 상환 | | 1,127,265,117,703 | | 1,160,982,627,488 | |
| (2) 리스부채의 상환 | | 9,338,238,099 | | 8,816,559,775 | |
| (3) 유동성사채의 상환 | | 320,541,645,153 | | 120,000,000,000 | |
| (4) 장기차입금의 상환 | | 248,435,445,673 | | - | |
| (5) 유동성장기차입금의 상환 | | 90,000,000,000 | | - | |
| (6) 유동성장기유동화채무의 상환 | | 150,000,000,000 | | - | |
| (7) 배당금의 지급 | | 23,312,085,500 | | 76,846,501,300 | |
| IV. 외화환산으로 인한 현금의 변동 | | | 1,479,708,588 | | 690,927,960 |
| V. 소유주분배예정자산으로의 대체 | | | - | | (59,047,167,550) |
| VI. 현금의 증감 (I + II + III + IV + V) | | | 133,066,068,825 | | (112,472,317,485) |
| VII. 분기초의 현금 | | | 126,344,598,354 | | 114,171,498,355 |
| VIII. 분기말의 현금 | | | 259,410,667,179 | | 1,699,180,870 |

"별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

주석

제84기 3분기 2020년 01월 01일부터 2020년 09월 30일까지
제83기 3분기 2019년 01월 01일부터 2019년 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 | 7,805,623 | 47.24 |
| 자기주식 | 3,000,866 | 18.16 |
| 기타 | 5,717,346 | 34.60 |
| 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, 2019년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

2.2 제·개정된 기준서의 적용

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2020년부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2019년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 당사는 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

여러 개정사항과 해석서가 2020년부터 최초 적용되며, 당사의 중간재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

기업회계기준서 제1103호 '사업결합' (개정) - 사업의 정의

기업회계기준서 제1103호의 개정사항에는 활동과 자산의 집합이 사업의 정의를 충족하기 위해서는 적어도 투입물과 산출물을 창출하거나 산출물의 창출에 기여할 수 있는 실질적인 과정을 포함해야 한다는 점이 명시되어 있습니다. 또한 산출물을 창출하는 데 필요한 투입물과 과정을 모두 포함하지 않더라도 사업이 존재할 수 있음을 분명히 했습니다. 이 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없으나, 향후 당사에 사업결합이 발생할 경우 영향을 미칠 수 있습니다.

기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시', 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정' (개정) - 이자율지표 개혁

기업회계기준서 제1109호 및 제1039호에 대한 이 개정사항은 이자율지표 개혁으로 직접적인 영향을 받는 모든 위험회피관계에 적용할 수 있도록 예외규정을 제공합니다. 만약, 이자율지표 개혁이 위험회피대상항목이나 위험회피수단의 이자율지표에 기초한 현금흐름의 시기 또는 금액에 대한 불확실성을 발생시키는 경우에 위험회피관계가 영향을 받습니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' (개정) - 중요성의 정의

이 개정은 중요성에 대한 새로운 정의를 제시합니다. 새 정의에 따르면, '특정 보고기업에 대한 재무정보를 제공하는 일반목적재무제표에 정보를 누락하거나 잘못 기재하거나 불분명하게 하여, 이를 기초로 내리는 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그 정보는 중요'합니다.

이 개정은 중요성이 재무제표의 맥락에서 개별적으로 또는 다른 정보와 결합하여 정보의 성격이나 크기에 따라 결정되는 것을 명확히 합니다. 정보의 왜곡표시가 주된 정보이용자들의

의사결정에 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상된다면 그 정보는 중요합니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

재무보고를 위한 개념체계 (2018)

개념체계는 회계기준이 아니며, 개념체계의 어떠한 내용도 회계기준이나 그 요구사항에 우선하지 않습니다. 개념체계의 목적은 회계기준위원회가 한국채택국제회계기준을 제·개정하는 데 도움을 주며, 적용할 회계기준이 없는 경우에 재무제표 작성자가 일관된 회계정책을 개발하는 데 도움을 줍니다. 또한 모든 이해관계자가 회계기준을 이해하고 해석하는 데 도움을 줍니다.

이 개념체계 개정은 일부 새로운 개념을 포함하고 있으며, 자산과 부채의 정의와 인식기준의 변경을 제시하고, 일부 중요한 개념을 명확히 합니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

기업회계기준서 제1116호 '리스' (개정) - 코로나바이러스감염증-19(이하 '코로나 19') 관련 임차료 면제·할인·유예(이하 '임차료 할인 등')

기업회계기준서 제1116호의 개정사항은 코로나19의 세계적 유행의 직접적인 결과로 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있는 실무적 간편법을 제공합니다. 이러한 임차료 할인 등은 실무적 간편법의 적용요건을 충족하여야 하며, 실무적 간편법을 선택한 리스이용자는 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 소급하여 적용하되 조기 적용할 수 있습니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 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 | 1,497 | 3,997 |
| 장기투자증권 | 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 492,940 | 220,150 |
| | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 80,046 | 6,767 |
| | 소계 | 572,986 | 226,917 |
| 합계 | | 574,483 | 230,914 |

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

(단위 : 백만원)

| 구분 | 종목 | 당분기말 | 전기말 | |
|---------------------|-------------|---|---------|---------|
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 시장성 있는 지분증권 | 두산솔루스(주) 및 두산퓨얼셀(주) 등 (주1) | 492,705 | 219,915 |
| | 시장성 없는 지분증권 | (주)한국경제신문 등 | 235 | 235 |
| | 소계 | | 492,940 | 220,150 |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 출자금 | 건설공제조합 등 | 3,923 | 4,098 |
| | 수익증권 | 마스턴전문투자형사모부동산투자신탁제98호 등 (주2) | 73,223 | 1,869 |
| | 채무증권 | 신보2020제9차유동화전문 유한회사 제1-3회 무보증 후순위공모사채 등 | 4,397 | 4,797 |
| | 소계 | | 81,543 | 10,764 |
| 합계 | | 574,483 | 230,914 | |

(주1) 당분기말 현재 해당 지분증권 중 일부가 한국산업은행, 한국수출입은행, 한국투자증권(주) 및 신영증권(주)에 담보로 제공되어 있습니다(주석 29 참조).

(주2) 당분기말 현재 해당 수익증권 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 | 대손충당금 | 장부금액 | 채권액 | 대손충당금 | 장부금액 |
| 유동 | 매출채권 | 421,455 | (20,238) | 401,217 | 391,886 | (20,753) | 371,133 |
| | 미수금 | 37,284 | (3,560) | 33,724 | 29,179 | (1,315) | 27,864 |
| | 미수수익 | 1,351 | - | 1,351 | 179 | - | 179 |
| | 단기대여금 | 63,925 | (5) | 63,920 | 45,681 | (763) | 44,918 |
| | 기타 | 73 | - | 73 | 73 | - | 73 |
| 합계 | | 524,088 | (23,803) | 500,285 | 466,998 | (22,831) | 444,167 |
| 비유동 | 매출채권 | 181 | (181) | - | 181 | (181) | - |
| | 미수금 | 35 | (35) | - | 35 | (35) | - |
| | 장기대여금 | 30,483 | - | 30,483 | 4,173 | - | 4,173 |
| 합계 | | 30,699 | (216) | 30,483 | 4,389 | (216) | 4,173 |

6. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

| 구분 | 당분기말 | | | 전기말 | | |
|-----|---------|----------|---------|---------|---------|---------|
| | 취득원가 | 평가충당금 | 장부가액 | 취득원가 | 평가충당금 | 장부가액 |
| 상품 | 21,322 | (2,098) | 19,224 | 18,181 | (1,956) | 16,225 |
| 제품 | 61,893 | (5,363) | 56,530 | 46,357 | (2,464) | 43,893 |
| 재공품 | 42,242 | (11) | 42,231 | 38,300 | (7) | 38,293 |
| 원재료 | 123,204 | (4,941) | 118,263 | 123,168 | (4,019) | 119,149 |
| 미착품 | 18,431 | - | 18,431 | 15,380 | - | 15,380 |
| 기타 | 3,744 | - | 3,744 | 4,189 | - | 4,189 |
| 합계 | 270,836 | (12,413) | 258,423 | 245,575 | (8,446) | 237,129 |

당분기와 전분기에 인식한 재고자산평가손실은 3,967백만원과 214백만원입니다.

7. 파생상품

(1) 당사의 파생상품 및 위험회피회계처리의 내용은 다음과 같습니다.

| 종류 | 목적 | 내용 |
|---------|----------|--|
| 통화선도 | 현금흐름위험회피 | 외화예상매출의 현금흐름 변동위험에 대해 외화매출 발생금액을 원화금액으로 조정 |
| 신주인수권 등 | 매매목적 | 공정가치의 차이를 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 | 41,708 | USD | 35,000 | 635 | - | 635 |
| | KRW | 3,091 | GBP | 2,000 | 75 | - | 75 |
| | KRW | 26,795 | CNY | 158,000 | (261) | - | (261) |
| 신주인수권(주2) | | | | | 2,702 | 2,702 | - |
| 합계 | | | | | 3,151 | 2,702 | 449 |

(주1) 현금흐름위험회피 파생상품평가손익으로, 법인세효과 반영전 금액입니다.

(주2) 두산중공업(주)가 발행한 신주인수권에 대한 평가입니다.

2) 전기말

(원화단위: 백만원, 외화단위: 천)

| 구분 | 매입 | | 매도 | | 파생상품평가 자산(부채) | 파생상품 평가손익 | 기타포괄손익 누계액(주1) |
|-----------|-----|---------|-----|---------|------------------|--------------|-------------------|
| | 통화 | 금액 | 통화 | 금액 | | | |
| 통화선도 | KRW | 101,799 | USD | 97,000 | 1,954 | - | 1,954 |
| | KRW | 3,091 | GBP | 2,000 | 55 | - | 55 |
| | KRW | 33,338 | CNY | 202,000 | 2 | - | 2 |
| 신주인수권(주2) | | | | | - | (168) | - |
| 합계 | | | | | 2,011 | (168) | 2,011 |

(주1) 현금흐름위험회피 파생상품평가손익으로, 법인세효과 반영 전 금액입니다.

(주2) 두산중공업(주)가 발행한 신주인수권에 대한 평가입니다.

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 | - | - | - | 259,411 | 259,411 | 259,411 |
| 장·단기금융상품 | 9,000 | - | - | 286,548 | 295,548 | 295,548 |
| 장·단기투자증권 | 81,543 | 492,940 | - | - | 574,483 | 574,483 |
| 매출채권및기타채권 | - | - | - | 530,768 | 530,768 | 530,768 |
| 파생상품평가자산 | 2,702 | - | 710 | - | 3,412 | 3,412 |
| 보증금 | - | - | - | 43,664 | 43,664 | 43,664 |
| 매각예정자산 | - | 218,088 | - | - | 218,088 | 218,088 |
| 합계 | 93,245 | 711,028 | 710 | 1,120,391 | 1,925,374 | 1,925,374 |

| 금융부채 | 당기손익-공정가치 측정 금융부채 | 위험회피목적 파생상품부채 | 금융보증계약 | 상각후원가로 측정하는 금융부채 | 장부금액 | 공정가치 |
|-----------------|----------------------|------------------|--------|---------------------|-----------|-----------|
| 매입채무및기타채무 | - | - | 7,385 | 439,424 | 446,809 | 446,809 |
| 차입금, 사채 및 유동화채무 | - | - | - | 1,507,377 | 1,507,377 | 1,507,377 |
| 리스부채 | - | - | - | 160,086 | 160,086 | 160,086 |
| 파생상품평가부채 | - | 261 | - | - | 261 | 261 |
| 합계 | - | 261 | 7,385 | 2,106,887 | 2,114,533 | 2,114,533 |

2) 전기말

(단위 : 백만원)

| 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산 | 위험회피목적 파생상품자산 | 상각후원가로 측정하는 금융자산 | 장부금액 | 공정가치 |
|-----------|----------------------|-------------------------|------------------|---------------------|---------|---------|
| 현금및현금성자산 | - | - | - | 126,345 | 126,345 | 126,345 |
| 장·단기금융상품 | 9,000 | - | - | 12,516 | 21,516 | 21,516 |
| 장·단기투자증권 | 10,764 | 220,150 | - | - | 230,914 | 230,914 |
| 매출채권및기타채권 | - | - | - | 448,340 | 448,340 | 448,340 |
| 파생상품평가자산 | - | - | 2,404 | - | 2,404 | 2,404 |
| 보증금 | - | - | - | 13,201 | 13,201 | 13,201 |
| 합계 | 19,764 | 220,150 | 2,404 | 600,402 | 842,720 | 842,720 |

| 금융부채 | 당기손익-공정가치 측정 금융부채 | 위험회피목적 파생상품부채 | 금융보증계약 | 상각후원가로 측정하는 금융부채 | 장부금액 | 공정가치 |
|-----------------|----------------------|------------------|--------|---------------------|-----------|-----------|
| 매입채무및기타채무 | - | - | 3,690 | 662,333 | 666,023 | 666,023 |
| 차입금, 사채 및 유동화채무 | - | - | - | 1,569,573 | 1,569,573 | 1,569,573 |
| 리스부채 | - | - | - | 17,509 | 17,509 | 17,509 |
| 파생상품평가부채 | - | 393 | - | - | 393 | 393 |
| 합계 | - | 393 | 3,690 | 2,249,415 | 2,253,498 | 2,253,498 |

(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 | 81,543 | 90,543 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 710,793 | - | 235 | 711,028 |
| 파생상품자산 | 2,702 | 710 | - | 3,412 |
| 합 계 | 713,495 | 9,710 | 81,778 | 804,983 |
| 공정가치로 측정되는 금융부채: | | | | |
| 당기손익-공정가치 측정 금융부채 | - | - | - | - |
| 파생상품부채 | - | 261 | - | 261 |
| 합 계 | - | 261 | - | 261 |
| 차감 계 | 713,495 | 9,449 | 81,778 | 804,722 |

2) 전기말

(단위 : 백만원)

| 구분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합계 |
|---------------------|---------|--------|--------|---------|
| 공정가치로 측정되는 금융자산 : | | | | |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | - | 9,000 | 10,764 | 19,764 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 219,915 | - | 235 | 220,150 |
| 파생상품자산 | - | 2,404 | - | 2,404 |
| 합 계 | 219,915 | 11,404 | 10,999 | 242,318 |
| 공정가치로 측정되는 금융부채 : | | | | |
| 당기손익-공정가치 측정 금융부채 | - | - | - | - |
| 파생상품부채 | - | 393 | - | 393 |
| 합 계 | - | 393 | - | 393 |
| 차감 계 | 219,915 | 11,011 | 10,999 | 241,925 |

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 (주2) |
|---------------------|----------|-----|--------|-------|---------|---------|----------------|
| | 이자 | 배당금 | 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.

2) 전분기

(단위 : 백만원)

| 구분 | 당기손익(주1) | | | | | | 기타포괄손익 (주2) |
|---------------------|----------|-----|--------|-------|---------|----------|----------------|
| | 이자 | 배당금 | 금융보증수익 | 손상/환입 | 처분/상환 | 외환 | |
| 금융자산 : | | | | | | | |
| 상각후원가로 측정하는 금융자산 | 4,171 | - | - | 1,925 | (1,860) | 25,920 | - |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | - | 9 | - | - | - | - | (13) |
| 합계 | 4,171 | 9 | - | 1,925 | (1,860) | 25,920 | (13) |
| 금융부채 : | | | | | | | |
| 상각후원가로 측정하는 금융부채 | (59,044) | - | - | - | - | (14,626) | - |
| 금융보증계약 | - | - | 1,297 | - | - | - | - |
| 합계 | (59,044) | - | 1,297 | - | - | (14,626) | - |

(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 | 2,702 | 212 | - | (167) | - | - |
| 위험회피 파생상품 | - | - | (1,562) | - | (634) | (3,015) |
| 합계 | 2,702 | 212 | (1,562) | (167) | (634) | (3,015) |

(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(주) | 한국 | 44.86 | 1,615,334 | 1,374,533 | (주1, 주2) |
| (주)오리콤 | 한국 | 62.30 | 23,168 | 23,168 | - |
| (주)두산베어스 | 한국 | 100.00 | 15,559 | 15,559 | - |
| 두산경영연구원(주)(구, 디엘아이(주)) | 한국 | 100.00 | 8,000 | 8,000 | (주3) |
| Doosan Digital Innovation America LLC | 미국 | 100.00 | 4,889 | 4,889 | - |
| Doosan Information & Communications Beijing Co., Ltd. (구, Doosan Digital Innovation China LLC) | 중국 | 100.00 | 3,230 | 3,230 | (주4) |
| Doosan Digital Innovation Europe Limited | 영국 | 100.00 | 4,870 | 4,870 | - |
| Doosan Mottrol (Jiangyin) Co., Ltd. | 중국 | 100.00 | 21,601 | 21,601 | - |
| Doosan Electro-Materials (Changshu) Co., Ltd. | 중국 | 100.00 | 45,964 | 45,964 | - |
| Doosan Electro-Materials America, LLC | 미국 | 100.00 | 4,093 | 1,101 | (주5) |
| Doosan Electro-Materials Vietnam Company Limited | 베트남 | 100.00 | 4,865 | - | (주6) |
| Doosan Industrial Vehicle Europe N.A. | 벨기에 | 100.00 | 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 Vehicle Yantai Co., 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 | - |
| 두산큐백스(주) | 한국 | 33.57 | 69,313 | 32,636 | (주1, 주7) |
| 디비씨(주) | 한국 | 46.00 | 49,004 | 49,004 | (주1) |
| 두산로보틱스(주) | 한국 | 100.00 | 72,000 | 72,000 | - |
| (주)두산모빌리티이노베이션 | 한국 | 100.00 | 50,300 | 42,900 | (주8) |
| 두산로지스틱스솔루션(주) | 한국 | 100.00 | 20,000 | 20,000 | - |
| 두산메카텍(주) | 한국 | - | - | 197,853 | (주2) |
| (주)네오플렉스 | 한국 | - | - | 49,047 | (주9) |
| 디페이제일차(주) | 한국 | - | - | - | (주10, 주11) |
| 디페이제이차(주) | 한국 | - | - | - | (주10, 주12) |
| 뉴스타모터브제일차(주) | 한국 | - | - | - | (주10, 주12) |
| 소계 | | | 2,184,837 | 2,139,002 | |
| 관계기업: | | | | | |
| 프레스토라이트아시아(주) | 한국 | 28.36 | 468 | 468 | - |
| (주)와이즈패션 | 한국 | 20.88 | 3,018 | 3,018 | - |
| PT. SEGARA AKASA | 인도네시아 | 30.00 | 71 | - | (주13) |
| 소계 | | | 3,557 | 3,486 | |
| 공동기업: | | | | | |
| Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited | 중국 | 50.00 | 2,526 | 2,526 | - |
| 합계 | | | 2,190,920 | 2,145,014 | |

(주1) 지배력 유무의 평가를 위한 상기 종속기업에 대한 (잠재적)의결권지분율은 과반 미만

의 수준이나, 사실상의 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

(주2) 당분기 중 당사가 보유 중인 두산메카텍(주)의 보통주 100%를 당사의 종속기업인 두산중공업(주)에 현물출자하였습니다. 이에 따라 당분기 중 두산중공업(주) 보통주 44,102,845주(취득금액: 240,801백만원)를 추가 취득하였습니다.

(주3) 당분기 중 디엘아이(주)가 두산경영연구원(주)로 기업의 명칭을 변경하였습니다.

(주4) 당분기 중 Doosan Digital Innovation China LLC가 Doosan Information & Communications Beijing Co., Ltd.로 기업의 명칭을 변경하였습니다.

(주5) 당분기 중 2,992백만원을 유상증자하였습니다.

(주6) 당분기 중 4,865백만원을 설립출자하였습니다.

(주7) 당분기 중 36,677백만원을 유상증자하였습니다.

(주8) 당분기 중 7,400백만원을 유상증자하였습니다.

(주9) 당분기 중 처분하였습니다.

(주10) 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.

(주11) 당분기 중 청산되었습니다.

(주12) 당분기 중 신규 설립되었습니다.

(주13) 당분기 중 71백만원을 신규 투자하였습니다.

상기 종속기업 투자 중 일부는 한국산업은행, 한국수출입은행, 한국투자증권(주) 및 신영증권(주)에 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) | 1,615,334 | 1,510,345 | 1,374,533 | 397,294 |
| (주)오리콤 | 23,168 | 31,133 | 23,168 | 36,383 |

10. 유형자산

(1) 당분기와 전분기의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(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 |

2) 전분기

(단위 : 백만원)

| 구분 | 토지 | 건물 및 구축물 | 기계장치 | 기타유형자산 | 건설중인자산 | 합 계 |
|---------------------------|----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|
| 기초장부금액 | 424,872 | 186,319 | 115,391 | 76,548 | 22,338 | 825,468 |
| 회계정책변경효과 | - | 9,270 | - | 2,946 | - | 12,216 |
| 취득/자본적지출 | - | 1,667 | 8,479 | 26,356 | 18,593 | 55,095 |
| 대체 | - | 3,066 | 6,851 | 2,836 | (20,877) | (8,124) |
| 처분 | (35,163) | (10,611) | (207) | (3,855) | - | (49,836) |
| 감가상각 | (32) | (12,991) | (17,047) | (24,785) | - | (54,855) |
| 손상 | - | (41) | (650) | - | (1,015) | (1,706) |
| 소유주분배예정자산으로의 대체 | (4,993) | (17,612) | (35,544) | (5,219) | (1,334) | (64,702) |
| 기말장부금액 | 384,684 | 159,067 | 77,273 | 74,827 | 17,705 | 713,556 |
| - 취득원가 | 340,063 | 226,196 | 326,282 | 237,675 | 18,753 | 1,148,969 |
| - 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함) | (374) | (67,129) | (248,065) | (162,848) | (1,048) | (479,464) |
| - 정부보조금 | - | - | (944) | - | - | (944) |
| - 재평가이익누계액 | 44,995 | - | - | - | - | 44,995 |

상기 유형자산 중 일부의 토지와 건물은 차입금과 관련하여 한국산업은행 등에 담보로 제공되어 있으며(주석 29 참조), 당분기말 현재 원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부금액은 132,905백만원(전기말: 332,135백만원)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 | - | 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.

2) 전분기

(단위 : 백만원)

| 구분 | 토지 | 건물 및 구축물 | 기계장치 | 기타유형자산 | 건설중인자산 | 합 계 |
|-----------------|----|----------|---------|----------|--------|----------|
| 기초장부금액 | - | - | 1,270 | 10,712 | - | 11,982 |
| 회계정책변경효과 | - | 9,270 | - | 2,946 | - | 12,216 |
| 취득/자본적지출 | - | 111 | 557 | 1,326 | - | 1,994 |
| 감가상각 | - | (3,202) | (529) | (5,273) | - | (9,004) |
| 소유주분배예정자산으로의 대체 | - | (1,209) | - | (301) | - | (1,510) |
| 기말장부금액 | - | 4,970 | 1,298 | 9,410 | - | 15,678 |
| - 취득원가 | - | 7,730 | 4,036 | 25,713 | - | 37,479 |
| - 감가상각누계액 | - | (2,760) | (2,738) | (16,303) | - | (21,801) |

11. 무형자산

당분기와 전분기의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(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) |
| 손상 | - | - | (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) |

(2) 전분기

(단위 : 백만원)

| 구분 | 영업권 | 산업재산권 | 개발비 | 기타의무형자산 | 합계 |
|---------------------------|----------|---------|----------|----------|----------|
| 기초장부금액 | 131,943 | 2,265 | 27,304 | 32,691 | 194,203 |
| 취득/자본적지출 | - | 475 | 11,459 | 1,539 | 13,473 |
| 정부보조금 | - | - | (227) | - | (227) |
| 대체 | - | - | 278 | 5,530 | 5,808 |
| 처분 | - | (57) | - | - | (57) |
| 상각 | - | (418) | (2,472) | (4,290) | (7,180) |
| 손상 | - | - | (353) | - | (353) |
| 소유주분배예정자산으로의 대체 | (24,232) | (773) | (4,211) | (1,948) | (31,164) |
| 기말장부금액 | 107,711 | 1,492 | 31,778 | 33,522 | 174,503 |
| - 취득원가 | 107,711 | 4,494 | 59,743 | 79,693 | 251,641 |
| - 감가상각누계액 (손상차손누계액 포함) | - | (3,002) | (21,392) | (46,171) | (70,565) |
| - 정부보조금 | - | - | (6,573) | - | (6,573) |

12. 투자부동산

(1) 당분기의 투자부동산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

| 구분 | 토지 | 건물 | 건설중인자산 | 합계 |
|--------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 기초장부금액 | 453,465 | 109,385 | 14 | 562,864 |
| 취득 | - | 112,095 | 5,541 | 117,636 |
| 처분 | (435,687) | (169,769) | (5,555) | (611,011) |
| 대체 | 134,610 | 61,243 | - | 195,853 |
| 기말장부금액 | 152,388 | 112,954 | - | 265,342 |

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 | - |
| 취득 | 111,995 |
| 기말장부금액 | 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 291 회 | - | - | 100,000 |
| 제 292-1 회 | - | - | 30,000 |
| 제 292-2 회 | - | - | 120,000 |
| 제 293 회 | - | - | 50,000 |
| 제 295-1 회 | - | - | 20,000 |
| 제 296 회 | 3.89 | 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 | - |
| 제 300 회 | 5.65 | 50,000 | - |
| 제 301 회 | 5.63 | 20,000 | - |
| 제 302 회 | 5.40 | 50,000 | - |
| 소계 | | 333,000 | 458,000 |
| 차감: 사채할인발행차금 | | (947) | (1,111) |
| 차감 후 소계 | | 332,053 | 456,889 |
| 차감: 유동성 대체 | | (137,746) | (169,891) |
| - 사채 원금 | | 138,000 | 170,000 |
| - 사채할인발행차금 | | (254) | (109) |
| 차감 후 장부금액 | | 194,306 | 286,998 |

(주1) 액면이자율입니다.

(2) 단기차입금

(단위 : 백만원)

| 차입금 종류 | 차입처 | 연이자율(%) | 당분기말 | 전기말 |
|--------|-----------|-----------|---------|---------|
| 일반 차입금 | 한국수출입은행 등 | 2.34~5.60 | 797,030 | 508,000 |

(3) 장기차입금

(단위 : 백만원)

| 차입금 종류 | 차입처 | 연이자율(%) | 당분기말 | 전기말 |
|--------------|----------|-----------|----------|-----------|
| 원화차입금 | 한국산업은행 | 3.81 | 20,000 | 90,000 |
| | 신한은행 | 2.26~3.16 | 40,000 | 40,000 |
| | 중국은행 | 3.63~4.53 | 30,000 | 30,000 |
| | 농협은행 | - | - | 25,000 |
| | 하나은행 | - | - | 30,000 |
| | 한국수출입은행 | - | - | 90,000 |
| | NH생명보험 등 | - | - | 125,000 |
| 외화차입금 | 한국수출입은행 | 2.67~4.41 | 26,991 | 26,629 |
| 소계 | | | 116,991 | 456,629 |
| 차감: 현재가치할인차금 | | | (6) | (1,946) |
| 차감 후 소계 | | | 116,985 | 454,683 |
| 차감: 유동성 대체 | | | (53,495) | (143,315) |
| 차감 후 장부금액 | | | 63,489 | 311,368 |

(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 | 디페이제일차(주) | - | - | 150,000 |
| | 디페이제이차(주) | 4.54~4.76 | 150,000 | - |
| | 뉴스타모티브제일차(주) | 4.03 | 113,000 | - |
| 소계 | | | 263,000 | 150,000 |
| 차감: 현재가치할인차금 | | | (1,690) | - |
| 차감 후 소계 | | | 261,310 | 150,000 |
| 차감: 유동성 대체 | | | (65,125) | (150,000) |
| 차감 후 장부금액 | | | 196,185 | - |

상기 유동화채무와 관련하여, '금융상품의 제거'요건을 충족하지 못하여 당분기말 현재 재무상태표상 인식하고 있는 매출채권 등의 장부금액은 51,566백만원(전기말: 1,852백만원)입니다(주석 28 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 |
|------------------|----------|---------|
| 기초장부금액 | 17,509 | - |
| 회계정책변경효과 및 계정재분류 | - | 24,664 |
| 리스자산의 취득 | 154,023 | 1,994 |
| 리스료의 지급 | (10,054) | (9,497) |
| 이자비용 | 716 | 680 |
| 계약해지 | (2,108) | - |
| 소유주분배예정부채로의 대체 | - | (1,550) |
| 기타 | - | 1,234 |
| 기말장부금액 | 160,086 | 17,525 |

15. 순확정급여부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 순확정급여부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|--------------|-----------|-----------|
| 확정급여채무의 현재가치 | 207,326 | 198,435 |
| 사외적립자산의 공정가치 | (162,303) | (171,369) |
| 순확정급여부채 | 45,023 | 27,066 |

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

(단위 : 백만원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|--------------------|--------|--------|
| 당기근무원가 | 15,446 | 16,418 |
| 순이자비용(이자비용 - 기대수익) | 652 | 1,199 |

| | | |
|---------------|--------|--------|
| 축소·정산으로 인한 효과 | 59 | - |
| 합계 | 16,157 | 17,617 |

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 | |
| 2019.01.01 | 전기초 | 18,238,102 | 5,396,759 | 107,862 | 26,984 | 134,846 | 355,915 |
| 2019.10.01 | 인적분할 | (1,714,267) | (507,259) | (8,571) | (2,537) | (11,108) | (33,453) |
| 2019.12.31 | 전기말 | 16,523,835 | 4,889,500 | 99,291 | 24,447 | 123,738 | 322,462 |
| 2020.01.01 | 당분기초 | 16,523,835 | 4,889,500 | 99,291 | 24,447 | 123,738 | 322,462 |
| 2020.09.30 | 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 | 198,277 | 197,116 |
| 합계 | 798,281 | 797,120 |

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 | 3,265 |
| 감자차손 | (948,311) | (948,311) |
| 합계 | (1,147,970) | (1,146,809) |

19. 기타포괄손익누계액

당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|---------------------------|---------|---------|
| 현금흐름위험회피 파생상품평가손익 | 340 | 1,524 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익(주1) | 321,579 | 56,542 |
| 토지재평가잉여금 | 50,773 | 143,290 |
| 합계 | 372,692 | 201,356 |

(주1) 당분기 중 107,049백만원이 재무상태표 상 매각예정자산 관련 기타포괄손익누계액으로 분류되었습니다(주석 33 참조).

20. 이익잉여금

(1) 당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|----------|-----------|-----------|
| 법정적립금 | 67,423 | 67,423 |
| 미처분이익잉여금 | 2,301,593 | 2,101,824 |
| 합계 | 2,369,016 | 2,169,247 |

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 | 465,539 | 1,548,252 | 451,205 | 1,479,261 |
| 제품매출 | 372,001 | 1,248,601 | 365,658 | 1,194,952 |
| 상품매출 | 45,305 | 151,497 | 37,325 | 145,598 |
| 기타매출 | 48,233 | 148,154 | 48,222 | 138,711 |
| 2. 기타 | 9,260 | 32,156 | 3,860 | 23,112 |
| 배당금수익 | - | 8,248 | - | 7,208 |
| 임대수익 등 | 9,260 | 23,908 | 3,860 | 15,904 |
| 합계 | 474,799 | 1,580,408 | 455,065 | 1,502,373 |

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

(단위 : 백만원)

| 구분 | 당분기 | | 전분기 | |
|------------|---------|-----------|---------|-----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 부문별 구분: | | | | |
| 전자BG | 166,513 | 497,052 | 160,628 | 420,997 |
| 산업차량BG | 132,441 | 478,234 | 163,427 | 581,385 |
| 모트롤BG | 108,176 | 412,536 | 77,286 | 334,724 |
| 디지털이노베이션BU | 31,705 | 91,711 | 30,986 | 88,051 |
| 기타 | 26,704 | 68,719 | 18,878 | 54,104 |
| 합계 | 465,539 | 1,548,252 | 451,205 | 1,479,261 |
| 수익인식시기: | | | | |
| 한 시점에 이전 | 418,848 | 1,402,404 | 402,229 | 1,337,040 |
| 기간에 걸쳐 이전 | 46,691 | 145,848 | 48,976 | 142,221 |
| 합계 | 465,539 | 1,548,252 | 451,205 | 1,479,261 |

22. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기의 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

| 구분 | 당분기 | | 전분기 | |
|-----------------|---------|-----------|---------|-----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 재고자산의 변동 | 8,926 | (21,322) | (885) | (14,029) |
| 원재료 및 상품매입액 | 223,370 | 793,205 | 293,602 | 828,023 |
| 종업원급여 | 89,642 | 259,842 | 36,631 | 203,319 |
| 감가상각비 및 무형자산상각비 | 16,771 | 48,669 | 15,317 | 50,895 |
| 기타 | 107,967 | 356,521 | 79,211 | 312,632 |
| 합계 | 446,676 | 1,436,915 | 423,876 | 1,380,840 |

23. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

| 구분 | 당분기 | | 전분기 | |
|--------------|--------|---------|---------|---------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 급여 | 24,842 | 72,483 | 25,194 | 70,792 |
| 퇴직급여 | 1,953 | 6,739 | 1,781 | 5,367 |
| 복리후생비 | 5,678 | 16,992 | 5,452 | 15,023 |
| 여비교통비 | 356 | 1,797 | 1,869 | 6,168 |
| 수도광열비 | 143 | 408 | 188 | 547 |
| 판매수수료 | 4,332 | 14,286 | 5,111 | 15,517 |
| 세금과공과 | 1,044 | 2,046 | 1,175 | 2,559 |
| 감가상각비 | 2,743 | 8,878 | 4,884 | 14,837 |
| 광고선전비 | 385 | 2,927 | 1,264 | 5,074 |
| 포장비 | 1,408 | 5,415 | 922 | 3,569 |
| 경상개발비 | 9,256 | 24,879 | 8,028 | 22,582 |
| 운반보관비 | 2,997 | 9,030 | 2,166 | 6,738 |
| 지급수수료 | 5,015 | 13,105 | 1,521 | 7,760 |
| 건본비 | 424 | 1,484 | 408 | 1,874 |
| 대손상각비(충당금환입) | (836) | (435) | (1,657) | (1,529) |
| 무형자산상각비 | 1,310 | 3,818 | 1,165 | 3,161 |
| 기타비용 | 5,401 | 15,273 | 1,186 | 5,146 |
| 합 계 | 66,451 | 199,125 | 60,657 | 185,185 |

24. 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기의 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

| 구분 | 당분기 | | 전분기 | |
|-----------|----------|----------|----------|----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 금융수익 : | | | | |
| 이자수익 | 1,108 | 3,270 | 958 | 3,881 |
| 배당금수익 | 45 | 75 | - | 9 |
| 외환차익 | 4,440 | 22,167 | 7,424 | 17,628 |
| 외화환산이익 | (2,007) | 4,800 | 2,053 | 9,497 |
| 파생상품거래이익 | - | 212 | - | - |
| 파생상품평가이익 | 2,702 | 2,702 | - | - |
| 금융보증수익 | 1,679 | 3,790 | 458 | 1,297 |
| 합계 | 7,967 | 37,016 | 10,893 | 32,312 |
| 금융비용 : | | | | |
| 이자비용 | 20,577 | 57,326 | 16,557 | 49,029 |
| 외환차손 | 4,450 | 14,076 | 3,374 | 8,474 |
| 외화환산손실 | (1,484) | 6,329 | 516 | 5,525 |
| 파생상품거래손실 | - | - | 466 | 634 |
| 파생상품평가손실 | - | - | (12) | 167 |
| 기타금융비용 | 2,212 | 3,727 | 139 | 335 |
| 합계 | 25,755 | 81,458 | 21,040 | 64,164 |
| 순금융수익(비용) | (17,788) | (44,442) | (10,147) | (31,852) |

25. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당분기와 전분기의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

| 구분 | 당분기 | | 전분기 | |
|-----------------|--------|---------|---------|----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 기타영업외수익 : | | | | |
| 종속기업투자주식처분이익 | 20,733 | 62,491 | - | - |
| 유형자산처분이익 | 7,724 | 7,855 | 23 | 1,797 |
| 무형자산처분이익 | 40 | 137 | - | - |
| 투자부동산처분이익 | 50,967 | 51,035 | - | - |
| 단기투자증권처분이익 | 84 | 236 | - | - |
| 기타 | 1,140 | 3,037 | 834 | 2,751 |
| 합계 | 80,688 | 124,791 | 857 | 4,548 |
| 기타영업외비용 : | | | | |
| 매출채권처분손실 | 302 | 1,358 | 557 | 1,857 |
| 기타의대손상각비(충당금환입) | (17) | (60) | (1) | (466) |
| 유형자산처분손실 | 2,560 | 3,254 | 1,934 | 3,531 |
| 무형자산처분손실 | 28 | 29 | 9 | 57 |
| 투자부동산처분손실 | 14,165 | 14,165 | 1,074 | 1,188 |
| 유형자산손상차손 | - | - | 294 | 294 |
| 무형자산손상차손 | - | 442 | - | - |
| 기부금 | 1,197 | 5,402 | 850 | 5,588 |
| 기타 | 1,407 | 5,622 | 1,499 | 3,984 |
| 합계 | 19,642 | 30,212 | 6,216 | 16,033 |
| 순기타영업외수익(비용) | 61,046 | 94,579 | (5,359) | (11,485) |

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 29.89%와 20.88%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 | 2,436 | (4) | 2,432 | 7,641 | (306) | 7,335 | 608 | (298) | 310 | 3,167 | (592) | 2,575 |
| 구형우선주 기본주당손익(주1) | 2,436 | (4) | 2,432 | 7,641 | (306) | 7,335 | 632 | (310) | 322 | 3,212 | (600) | 2,612 |

(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 | 43,352,404,648 | (63,318,782) | 43,289,085,866 | 135,746,438,476 | (5,182,943,310) | 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 | (8,359,706,295) | 12,817,550 | (8,346,888,745) | (26,224,090,385) | 1,049,177,434 | (25,174,912,951) |
| 보통주 귀속 분기순손익 | 32,937,296,880 | (50,501,232) | 32,886,795,648 | 103,323,085,739 | (4,133,765,876) | 99,189,319,863 |

<전분기>

(단위 : 원)

| 구분 | 3개월 | | | 누적 | | |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 계속 | 중단 | 합계 | 계속 | 중단 | 합계 |
| 분기순손익 | 11,758,653,127 | (5,618,063,421) | 6,140,589,706 | 61,871,668,354 | (11,112,761,724) | 50,758,906,630 |
| 차감: 신행우선주 귀속 분기순손익 | (289,365,604) | - | (289,365,604) | (2,403,782,127) | - | (2,403,782,127) |
| 차감: 구형우선주 귀속 분기순손익 | (2,395,996,438) | 1,173,643,953 | (1,222,352,485) | (12,178,538,129) | 2,275,802,975 | (9,902,735,154) |
| 보통주 귀속 분기순손익 | 9,073,291,085 | (4,444,419,468) | 4,628,871,617 | 47,289,348,098 | (8,836,958,749) | 38,452,389,349 |

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 | 14,931,933 | 3,790,262 | 14,931,933 | 3,790,262 |
| 주식선택권 행사 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 가중평균유통주식수 | 13,522,969 | 3,432,220 | 13,522,969 | 3,432,220 | 14,931,933 | 3,790,262 | 14,931,933 | 3,790,262 |

(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 | 2,436 | (4) | 2,432 | 7,641 | (306) | 7,335 | 608 | (298) | 310 | 3,167 | (592) | 2,575 |
| 구형우선주 회석주당손익 | 2,436 | (4) | 2,432 | 7,641 | (306) | 7,335 | 632 | (310) | 322 | 3,212 | (600) | 2,612 |

2) 당분기와 전분기의 보통주 귀속 회석순손익은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 원)

| 구분 | 3개월 | | | 누적 | | |
|-------------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | 계속 | 중단 | 합계 | 계속 | 중단 | 합계 |
| 보통주 귀속 분기순손익 | 32,937,296,880 | (50,501,232) | 32,886,795,648 | 103,323,085,739 | (4,133,765,876) | 99,189,319,863 |
| 주식보상비용(법인세효과 차감후) | - | - | - | - | - | - |
| 보통주 귀속 회석분기순손익 | 32,937,296,880 | (50,501,232) | 32,886,795,648 | 103,323,085,739 | (4,133,765,876) | 99,189,319,863 |

<전분기>

(단위 : 원)

| 구분 | 3개월 | | | 누적 | | |
|-------------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 계속 | 중단 | 합계 | 계속 | 중단 | 합계 |
| 보통주 귀속 분기순손익 | 9,073,291,085 | (4,444,419,468) | 4,628,871,617 | 47,289,348,098 | (8,836,958,749) | 38,452,389,349 |
| 주식보상비용(법인세효과 차감후) | - | - | - | - | - | - |
| 보통주 귀속 회계분기순손익 | 9,073,291,085 | (4,444,419,468) | 4,628,871,617 | 47,289,348,098 | (8,836,958,749) | 38,452,389,349 |

3) 당분기와 전분기 보통주의 가중평균회석주식수는 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

| 구분 | 당분기 | | 전분기 | |
|-----------|------------|------------|------------|------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 가중평균유통주식수 | 13,522,969 | 13,522,969 | 14,931,933 | 14,931,933 |
| 주식선택권 행사 | - | - | - | - |
| 가중평균회석주식수 | 13,522,969 | 13,522,969 | 14,931,933 | 14,931,933 |

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 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 | 565,000 |
| 외상매출채권담보대출한도 | 우리은행 등 | 58,400 |
| 시설자금대출한도 등 | 한국수출입은행 등 | 108,065 |
| | | USD 23,000 |
| 외화 L/C지급보증 등 | 한국산업은행 등 | USD 64,451 |
| 기업어음 | 케이비증권(주) 등 | 189,630 |
| 전자단기사채 | 키움증권(주) | 199,400 |
| 유동화채무 | 디페이제이차(주) | 150,000 |
| | 뉴스타모티브제일차(주) | 113,000 |
| 합계 | | 1,383,495 |
| | | USD 87,451 |

(3) 매출채권 할인 등

당사의 유동화채무와 관련하여 금융상품의 제거요건을 충족하지 못하여 당분기말 현재 재무상태표상 인식하고 있는 매출채권 등의 장부금액은 51,566백만원입니다(주석 13 참조).

(4) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 당사는 6,694백만원 상당의 손해배상 청구를 받아 소송 진행 중에 있으며, 당분기말 현재 동 소송의 전망은 예측할 수 없습니다.

(5) 기술도입계약

당분기말 현재 당사는 외국회사인 나브테스코사, 호츠만사 등과 주요 기술도입계약을 체결하고 있으며, 당분기 중 당기손익으로 인식한 기술도입료는 239백만원입니다.

(6) 지급보증

당분기말 현재 당사가 제공한 지급보증은 다음과 같습니다.

(외화단위: 천, 원화단위: 백만원)

| 피보증회사 | 지급보증액 | 보증내역 | 특수관계 |
|---|------------|--------|------|
| Doosan Mottrol (Jiangyin) Co., Ltd. | USD 7,000 | 금융보증 등 | 종속기업 |
| | CNY 95,000 | | |
| Doosan Electro Materials (Changshu) Co., Ltd. | USD 30,000 | | |
| | | | |

| | | | |
|--|-------------|--|---------|
| Doosan Industrial Vehicle U.K. Ltd. | GBP 9,000 | | |
| Doosan Industrial Vehicle Europe N.A. | GBP 10,000 | | |
| Doosan Industrial Vehicle Yantai Co., Ltd. | USD 10,000 | | |
| | CNY 13,800 | | |
| Doosan Fuel Cell America, Inc. | USD 165,529 | | |
| | KRW 89,765 | | |
| Doosan Energy Solutions America, Inc. | USD 67,598 | | |
| 디페이제이차(주) | KRW 150,000 | | |
| 뉴스타모티브제일차(주) | KRW 113,000 | | |
| 두산메카텍(주) | USD 50,900 | | |
| | KRW 30,000 | | |
| 두산로지스틱스솔루션(주) | EUR 10,000 | | |
| Doosan Energy Solution Kft. | EUR 72,000 | | 기타특수관계자 |
| Doosan Corporation Europe kft. | USD 57,038 | | |
| 합계 | USD 388,065 | | |
| | CNY 108,800 | | |
| | GBP 19,000 | | |
| | EUR 82,000 | | |
| | KRW 382,765 | | |

상기 외, 전기 중 인적분할에 따라 상법 제530조의9 제1항에 의거 분할준속회사(당사) 및 분할신설회사(두산퓨얼셀(주) 및 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 |
| 두산솔루스(주) | 40,000 |
| 합계 | 139,000 |

당분기말 현재 당사가 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원, 외화단위: 천)

| 보증회사 | 지급보증액 | 보증내역 |
|---------------|------------|------------|
| 서울보증보험 | 97,198 | 이행보증(주1) |
| 한국방위산업진흥회 | 77,530 | |
| 자본재공제조합 | 59,577 | |
| 소프트웨어공제조합(주2) | 1,515 | |
| 한국산업은행 | USD 11,451 | 채무보증 등 |
| 우리은행 등 | USD 17,964 | 외화 L/C지급보증 |

| | | |
|----|------------|--|
| 합계 | 235,820 | |
| | USD 29,415 | |

- (주1) 해당 이행보증의 대상 계약 중 일부가 전기 중 인적분할에 따라 분할신설회사 (두산퓨얼셀(주) 및 두산솔루스(주))에 승계되었습니다(주석 32-(1) 참조).
- (주2) 이와 관련하여 당분기말 현재 당사의 출자지분 84백만원이 담보로 제공되어 있습니다.

(7) 통상임금

당사가 과거 지급한 급여 중 정기상여금 등 기존에 통상임금에 포함되지 않았던 급여항목이 통상임금에 해당한다면 향후 과거분 급여를 추가적으로 지급하여야 할 수도 있습니다.

(8) 주주간 계약

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

| 구분 | 두산큐백스(주) | 두산경영연구원(주)(구, 디엘아이(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. |

(9) 기타 약정사항

- 1) 당사는 전기 이전에 종속기업인 디비씨(주)와 임차개시일로부터 15년간의 (가칭)두산분당센터 임차계약을 체결하였습니다.
- 2) 당사는 경기도 용인시 수지구 성북동 소재 두산기술원을 2019년 중 매각하였으며, 매각 이후 5년간 책임임대차 의무를 부담하고 있습니다.
- 3) 당사는 서울특별시 중구 장충단로 275 소재 두산타워를 당분기 중 매각하였으며, 매각 이후 5년간 두산타워 내 오피스 및 상가 부분의 책임임대차 의무를 부담하고 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, 창원공장 등 | 단기금융상품, 유형자산 및 투자부동산 등 | 50,000 | 226,290 |
| | | | - | USD 58,890 |
| 농협은행 | 창원공장 | | 3,509 | 18,000 |
| 우리은행 | 안면도 토지 등 | | 123,000 | 132,000 |
| 신한은행 | 인천공장 | | - | 40,000 |
| 하나은행 | 정기예금 | | 9,980 | 9,980 |

상기 외, 당분기말 현재 당사가 한국투자증권(주) 및 신영증권(주)로부터 차입한 차입금 110,000백만원에 대하여 당사가 보유하고 있는 자산 등이 담보로 제공되어 있으며, 약정 담보유지비율 미달 등 발생 시 당사가 추가로 담보를 제공하지 않으면 한국투자증권(주) 및 신영증권(주)가 해당 담보를 처분할 수 있습니다. 해당 담보의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 담보제공자산 | 주식수 | 관련 계정과목 | 장부금액 | 비고 |
|---------------|------------|------------------------|---------|------|
| (주)두산 우선주 | 612,104 | 자기주식 | 13,795 | (주1) |
| (주)오리콤 보통주 | 7,291,150 | 종속기업 투자 | 23,168 | (주1) |
| 두산솔루스(주) 보통주 | 5,521,220 | 매각예정자산 | 218,088 | - |
| 두산솔루스(주) 1우선주 | 1,036,701 | 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 | 17,935 | - |
| 두산솔루스(주) 2우선주 | 87,209 | | 3,096 | (주1) |
| 두산퓨얼셀(주) 보통주 | 10,016,672 | | 431,719 | - |
| 두산퓨얼셀(주) 우선주 | 2,039,091 | | 39,836 | (주1) |

(주1) 당분기 중 담보 보충의 형태로 추가 제공되었습니다.

(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 수익권에 근질권(채권최고액 45,500백만원)이 설정되어 있습니다. 당분기말 현재 해당 차입금 잔액은 35,000백만원입니다.

2) 당분기말 현재 당사는 종속기업인 디비씨(주)가 두산분당센터 건립을 위해 한국증권금융(주)와 체결한 375,000백만원 규모의 PF 대출계약에 대해 당사가 보유 중인 디비씨(주)의 주식 578,760주(담보금액 29,114백만원)를 담보로 제공하고 있습니다. 당분기말 현재 해당 차입금 잔액은 352,600백만원입니다.

3) 당분기말 현재 종속기업인 두산중공업(주)가 한국산업은행 및 한국수출입은행과 체결한 3,000,000백만원 규모의 대출약정을 위하여 당사가 보유 중인 두산중공업(주) 보통주 113,559,768주 등을 담보로 제공하고 있습니다. 당분기말 현재 해당 차입금 잔액은 2,665,500백만원입니다.

4) 당분기말 현재 종속기업인 뉴스타모티브제일차(주)가 우리은행 외 4개 은행과 체결한 113,000백만원 규모의 대출약정을 위하여 창원공장 및 인천공장 등에 위치하고있는 당사의 재고자산을 담보로 제공하고 있습니다.

30. 특수관계자 거래

(1) 주요 특수관계자 현황

| 구분 | 당분기말 | 전기말 | 비고 |
|---------------------------------------|---|---|----------|
| 종속기업 | 두산중공업과 그 종속기업 | 두산중공업과 그 종속기업 | (주1, 주2) |
| | 두산인프라코어와 그 종속기업 | 두산인프라코어와 그 종속기업 | - |
| | 두산건설과 그 종속기업 | 두산건설과 그 종속기업 | - |
| | (주)오리콤 | (주)오리콤 | - |
| | (주)두산베어스 | (주)두산베어스 | - |
| | 두산경영연구원(주)(구, 디엘아이(주)) | 두산경영연구원(주)(구, 디엘아이(주)) | (주3) |
| | 두산큐백스(주) | 두산큐백스(주) | - |
| | 디비씨(주) | 디비씨(주) | - |
| | 두산로보틱스(주) | 두산로보틱스(주) | - |
| | (주)두산모빌리티이노베이션 | (주)두산모빌리티이노베이션 | - |
| | - | 두산메카텍(주) | (주2) |
| | - | (주)네오플렉스 | - |
| | - | 디페이제일차(주) | - |
| | 디페이제일차(주) | - | - |
| | 뉴스타모티브제일차(주) | - | - |
| | Doosan Digital Innovation America LLC | Doosan Digital Innovation America LLC | - |
| | Doosan Information & Communications Beijing Co., Ltd. (구, Doosan Digital Innovation China LLC) | Doosan Information & Communications Beijing Co., Ltd. (구, Doosan Digital Innovation China LLC) | (주3) |
| | Doosan Digital Innovation Europe Limited | Doosan Digital Innovation Europe Limited | - |
| | Doosan Mottrol (Jiangyin) Co., Ltd | Doosan Mottrol (Jiangyin) Co., Ltd | - |
| | 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 Industrial Vehicle Europe N.A. | Doosan Industrial Vehicle Europe N.A. | - |
| | 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 Yantai Co., Ltd | Doosan Industrial Vehicle Yantai 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 | - | - |
| 공동기업 | Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited | Sichuan Kelun-Doosan Biotechnology Company Limited | - |
| 기타 특수관계자 | 두산퓨얼셀(주) | 두산퓨얼셀(주) | (주4) |
| | 두산솔루스(주) | 두산솔루스(주) | |
| | Doosan Electro-Materials Luxembourg Sarl와 그 종속기업 | Doosan Electro-Materials Luxembourg Sarl와 그 종속기업 | |
| | Doosan Corporation Europe Kft.와 그 종속기업 | Doosan Corporation Europe Kft.와 그 종속기업 | |

| | |
|------------|------------|
| 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) 당분기 중 당사가 보유 중인 두산메카텍(주)의 보통주 100%를 당사의 종속기업인 두산중공업(주)에 현물출자 하였습니다. 이에 따라 당분기 중 두산중공업(주)의 종속기업에 포함되었습니다.
(주3) 당분기 중 기업의 명칭을 변경하였습니다.
(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 | 16,289 | 1,916 | - | 1,169 | 1,431 | - | 42,981 | 1,916 | - | 3,797 | 4,113 | 143 |
| 두산인프라코어와 그 종속기업 | 29,885 | - | - | 10,105 | 1,468 | - | 98,251 | - | - | 40,174 | 4,440 | 474 |
| 두산건설과 그 종속기업 | 1,895 | 3 | - | 95 | - | 11 | 5,427 | 38 | - | 395 | - | 22 |
| 산업차량BG 해외종속기업(주1) | 41,776 | 406 | - | 10,074 | 69 | - | 202,219 | 1,052 | - | 34,266 | 330 | - |
| 기타 | 87,472 | 1,149 | - | 4,695 | 2,440 | 108 | 317,423 | 3,191 | - | 12,985 | 8,970 | 108 |
| 소계 | 177,317 | 3,474 | - | 26,138 | 5,408 | 119 | 666,301 | 6,197 | - | 91,617 | 17,853 | 747 |
| 기타특수관계자 | 13,298 | 679 | - | 5,435 | 165 | - | 41,587 | 2,397 | 1 | 14,631 | 2,916 | - |
| 합계 | 190,615 | 4,153 | - | 31,573 | 5,573 | 119 | 707,888 | 8,594 | 1 | 106,248 | 20,769 | 747 |

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

2) 전분기

(단위 : 백만원)

| 구분 | 3개월 | | | | | | 누적 | | | | | |
|-------------------|---------|-------|---------------|--------|--------|-----------------------|---------|-------|---------------|---------|--------|-----------------------|
| | 매출 | 기타수익 | 기타(자산 매각등) | 매입 | 기타비용 | 기타(자산 매입등) (주2) | 매출 | 기타수익 | 기타(자산 매각등) | 매입 | 기타비용 | 기타(자산 매입등) (주2) |
| 종속기업 | | | | | | | | | | | | |
| 두산중공업과 그 종속기업 | 13,835 | - | - | 1,877 | 2,295 | - | 42,192 | 673 | - | 4,756 | 7,721 | 24,111 |
| 두산인프라코어와 그 종속기업 | 30,629 | - | - | 14,313 | 1,751 | - | 107,924 | 50 | 46,350 | 48,694 | 3,782 | 8 |
| 두산건설과 그 종속기업 | 1,866 | 6 | - | - | - | 10 | 5,000 | 52 | - | 466 | - | 7,439 |
| 산업차량BG 해외종속기업(주1) | 76,335 | 454 | - | 8,788 | 124 | - | 265,736 | 510 | - | 33,088 | 1,412 | - |
| 기타 | 56,971 | 1,184 | 3 | 44,271 | 8,504 | - | 216,061 | 3,093 | 3 | 133,051 | 19,299 | 40 |
| 소계 | 179,636 | 1,644 | 3 | 69,249 | 12,674 | 10 | 636,913 | 4,378 | 46,353 | 220,055 | 32,214 | 31,598 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|---------|-------|---|--------|--------|----|---------|-------|--------|---------|--------|--------|
| 관계기업 | 31,388 | - | - | - | - | - | 105,987 | - | - | - | - | - |
| 기타특수관계자 | 749 | - | - | 633 | 217 | - | 2,293 | - | - | 1,849 | 3,082 | - |
| 합계 | 211,773 | 1,644 | 3 | 69,882 | 12,891 | 10 | 745,193 | 4,378 | 46,353 | 221,904 | 35,296 | 31,598 |

(주1) Doosan Industrial Vehicle UK, Ltd., Doosan Industrial Vehicle America Corp. 및 Doosan Industrial Vehicle Yantai Co., Ltd. 등
(주2) 두산중공업(주) 및 두산건설(주)로부터의 디비씨(주) 주식 매입 거래금액을 포함하고 있습니다.

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 | 유동화채무 | 매출채권 | 기타채권 | 매입채무 | 기타채무 | 유동화채무 | |
| 종속기업 | 두산중공업과 그 종속기업 | 28,689 | 8,734 | 221 | 1,053 | - | 9,999 | 5,477 | 678 | 226 | - |
| | 두산인프라코어와 그 종속기업 | 29,235 | 2,317 | 14,757 | 5,089 | - | 14,991 | 2,431 | 10,931 | 4,913 | - |
| | 두산건설과 그 종속기업 | 3,667 | 4,902 | 109 | 122 | - | 3,304 | 4,383 | 7 | 105 | - |
| | 산업차량BG 해외종속기업(주1) | 118,182 | 2,954 | 9,474 | 576 | - | 123,763 | 1,879 | 13,012 | 398 | - |
| | 기타 | 88,594 | 102,018 | 1,807 | 2,554 | 263,000 | 60,810 | 51,273 | 3,121 | 4,202 | 150,000 |
| 소계 | 268,367 | 120,925 | 26,368 | 9,394 | 263,000 | 212,867 | 65,443 | 27,749 | 9,844 | 150,000 | |
| 기타특수관계자 | 7,488 | 6,427 | 4,280 | 2,588 | - | 18,027 | 4,888 | 7,603 | 5,093 | - | |
| 합계 | 275,855 | 127,352 | 30,648 | 11,982 | 263,000 | 230,894 | 70,331 | 35,352 | 14,937 | 150,000 | |

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

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

1) 당분기

(단위 : 백만원)

| 구분 | 차입 | | 출자 등 | | 배당 | | 대여 | | |
|---------|-------------------|---------|---------|--------|-----------|-------|--------|--------|--------|
| | 차입 | 상환 | 수취 | 제공(주1) | 수익 | 지급 | 대여 | 회수 | |
| 종속기업 | 두산중공업과 그 종속기업(주1) | - | - | - | 277,479 | - | - | - | - |
| | 기타(주1) | 263,000 | 150,000 | - | (231,643) | 7,009 | - | 68,044 | 16,315 |
| 소계 | 263,000 | 150,000 | - | 45,836 | 7,009 | - | 68,044 | 16,315 | |
| 관계기업 | - | - | - | 71 | 12 | - | - | - | |
| 공동기업 | - | - | - | - | 1,227 | - | - | - | |
| 기타특수관계자 | - | - | - | - | - | 2,160 | - | - | |
| 합계 | 263,000 | 150,000 | - | 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.

2) 전분기

(단위 : 백만원)

| 구분 | | 차입 | | 출자 등 | | 배당 | | 대여 | |
|---------|---------------|---------|----|------|---------|--------|-------|--------|--------|
| | | 차입 | 상환 | 수취 | 제공(주1) | 수익 | 지급 | 대여 | 회수 |
| 종속기업 | 두산중공업과 그 종속기업 | - | - | - | 141,586 | - | - | - | - |
| | 기타(주1) | 150,000 | - | - | 141,800 | 17,401 | - | 12,013 | 12,013 |
| | 소계 | 150,000 | - | - | 283,386 | 17,401 | - | 12,013 | 12,013 |
| 관계기업 | | - | - | - | 3,000 | 91 | - | - | - |
| 공동기업 | | - | - | - | - | 603 | - | - | - |
| 기타특수관계자 | | - | - | - | - | - | 7,078 | - | - |
| 합계 | | 150,000 | - | - | 286,386 | 18,095 | 7,078 | 12,013 | 12,013 |

(주1) 두산중공업(주) 및 두산건설(주)로부터의 디비씨(주) 주식 매입 거래금액을 포함하고 있습니다.

(5) 당분기말 현재 당사는 특수관계자를 위하여 지급보증 및 담보 등을 제공하고 있습니다(주석 28 및 29 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 | 23,950 | 26,890 |
| 퇴직급여 | 1,362 | 1,450 |
| 합계 | 25,312 | 28,340 |

31. 현금흐름표

(1) 당분기와 전분기의 영업활동에서 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|-----------------|-----------|----------|
| 조정액 : | | |
| 현금유출 없는 비용등의 가산 | 212,499 | 168,549 |
| 이자비용 | 58,036 | 59,044 |
| 법인세비용 | 56,228 | 12,765 |
| 외화환산손실 | 6,326 | 6,772 |
| 파생상품평가손실 | - | 167 |
| 파생상품거래손실 | - | 634 |
| 사채상환손실 | 839 | - |
| 매출채권처분손실 | 1,358 | 1,860 |
| 재고자산평가손실 | 3,967 | 423 |
| 감가상각비 | 42,595 | 54,855 |
| 무형자산상각비 | 6,079 | 7,180 |
| 유형자산처분손실 | 3,254 | 3,540 |
| 무형자산처분손실 | 29 | 57 |
| 투자부동산처분손실 | 14,165 | 1,188 |
| 유형자산손상차손 | - | 1,706 |
| 무형자산손상차손 | 442 | 353 |
| 퇴직급여 | 15,725 | 17,372 |
| 대손상각비(총당금환입) | (63) | (1,459) |
| 기타의대손상각비(총당금환입) | (818) | (466) |
| 판매보증총당부채전입액 | 4,001 | 2,511 |
| 복구총당부채전입액 | 49 | 47 |
| 중단영업처분이익 및 손상차손 | 287 | - |
| 현금유입 없는 수익등의 차감 | (144,717) | (37,793) |
| 이자수익 | 3,270 | 4,171 |
| 배당금수익 | 8,323 | 18,105 |
| 외화환산이익 | 4,802 | 12,421 |
| 파생상품평가이익 | 2,702 | - |
| 단기투자증권처분이익 | 236 | - |
| 유형자산처분이익 | 7,855 | 1,799 |
| 무형자산처분이익 | 137 | - |
| 투자부동산처분이익 | 51,035 | - |
| 종속기업투자주식처분이익 | 62,491 | - |

| | | |
|---------------------|-----------|-----------|
| 금융보증수익 | 3,790 | 1,297 |
| 기타 | 76 | - |
| 합계 | 67,782 | 130,756 |
| 구분 | 당분기 | 전분기 |
| 영업활동 관련 자산·부채의 변동 : | | |
| 매출채권의 증감 | (36,285) | (30,703) |
| 기타채권의 증감 | (15,375) | (40,411) |
| 재고자산의 증감 | (23,442) | (65,743) |
| 파생상품평가자산의 증감 | - | (634) |
| 기타유동자산의 증감 | 24,401 | (33,141) |
| 장기기타채권의 증감 | (39,053) | (1,926) |
| 기타비유동자산의 증감 | - | 5,063 |
| 매입채무의 증감 | (169,599) | (74,838) |
| 기타채무의 증감 | (35,517) | (139,274) |
| 총당부채의 증감 | (2,418) | (1,959) |
| 기타유동부채의 증감 | 12,178 | 54,305 |
| 장기기타채무의 증감 | (17,342) | 108,869 |
| 퇴직금 지급액 | 469 | 265 |
| 순확정급여부채 순전출입액 | 1,330 | 1,435 |
| 사외적립자산 기여금 납입 | - | (8,800) |
| 합계 | (300,653) | (227,492) |

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

(단위 : 백만원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|-------------------|---------|---------|
| 건설중인자산의 본계정 대체 | 13,712 | 20,876 |
| 사채의 유동성 대체 | 287,302 | 149,684 |
| 장기차입금의 유동성 대체 | - | 80,000 |
| 장기유동화채무의 유동성 대체 | 65,125 | 27,000 |
| 종속기업 투자의 취득 및 처분 | 239,611 | - |
| 매각예정자산으로의 대체 | 218,088 | - |
| 소유주분배예정자산·부채로의 대체 | - | 186,664 |

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

1) 당분기

(단위 : 백만원)

| 구분 | 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 |
| 합계 | 1,587,081 | (74,098) | 361 | - | 154,118 | 1,667,462 |

2) 전분기

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 기초 | 재무활동 현금흐름 | 환율변동 | 유동성대체 | 소유주분배에 정부채 로의 대체 | 기타 (주1) | 기말 |
|-------------|-----------|--------------|-------|-----------|------------------------|------------|-----------|
| 단기차입금 | 104,645 | 242,355 | - | - | (10,000) | - | 337,000 |
| 유동성장기차입금 | 82,858 | - | 957 | 80,000 | (30,000) | - | 133,815 |
| 유동성사채 | 299,663 | (120,000) | - | 149,684 | - | 469 | 329,816 |
| 유동성장기유동화채무 | - | - | - | 27,000 | - | - | 27,000 |
| 유동리스부채(주1) | 5,253 | - | - | 4,538 | (700) | - | 9,091 |
| 장기차입금 | 413,198 | - | 1,914 | (80,000) | - | 428 | 335,540 |
| 사채 | 447,269 | 137,335 | - | (149,684) | (98,732) | 563 | 336,751 |
| 장기유동화채무 | - | 149,092 | - | (27,000) | - | 173 | 122,265 |
| 비유동리스부채(주1) | 7,195 | (8,817) | - | (4,538) | (850) | 15,445 | 8,435 |
| 합 계 | 1,360,081 | 399,965 | 2,871 | - | (140,282) | 17,078 | 1,639,713 |

(주1) 기업회계기준서 제1116호 '리스'의 최초 도입에 따른 회계기준변동효과를 포함하고 있습니다.

32. 중단영업

(1) 당분기와 전분기의 중단영업의 주요 내용은 다음과 같습니다.

| 구분 | 당분기 | 전분기 | | |
|---------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| | | 연료전지 사업부문 | 소재 사업부문 | 면세 사업부문 |
| 중단영업 | 면세 사업부문 | 연료전지 사업부문 | 소재 사업부문 | 면세 사업부문 |
| 주요 영업활동 | 면세품 판매 | 연료전지 등 제조 및 판매 | OLED 등 제조 및 판매 | 면세품 판매 |
| 영업중단 방법 | 사업부문 양도 (주1) | 인적분할 (주2) | | 사업부문 양도 (주1) |

(주1) 당사는 2019년 10월 29일자 이사회에서 면세 사업 중단을 결의하였습니다. 2019년 12월 30일, 당사는 (주)현대백화점면세점과 면세 사업부문의 재고자산 및 유·무형자산의 일부를 양도하는 계약을 체결하였으며, 2020년 2월 13일자로 매각 완료되었습니다(양도대가: 337억원). 전기말 현재 해당 양수도계약의 대상인 면세 사업부문의 자산은 재무상태표상 매각예정자산으로 분류되었습니다.

(주2) 당사는 2019년 8월 13일자 주주총회 결의에 따라 2019년 10월 1일을 분할기일로 하여 당사가 영위하는 사업 중 연료전지 사업부문을 분할하여 두산퓨얼셀(주)를 설립하고 소재 사업부문을 분할하여 두산솔루스(주)를 설립하는 인적분할방식의 회사분할을 완료하였습니다.

상기 사업부문의 영업성과는 중단영업으로 표시되었으며, 비교표시된 전분기 손익계산서는 재작성되었습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 중단영업손익의 내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위 : 백만원)

| 구분 | 면세 사업부문 |
|--------------------|---------|
| 매출액 | 4,660 |
| 매출원가 | 1,832 |
| 판매비와관리비 | 9,783 |
| 영업이익(손실) | (6,955) |
| 영업외손익 | 405 |
| 세전이익(손실) | (6,550) |
| 법인세비용(수익) | (1,585) |
| 중단영업활동에서 발생한 손익 계 | (4,965) |
| 세전 중단영업처분손익 및 손상차손 | (287) |
| 관련 법인세비용(수익) | (69) |
| 중단영업처분손익 및 손상차손 계 | (218) |
| 중단영업손익 | (5,183) |

2) 전분기

(단위 : 백만원)

| 구분 | 연료전지 사업부문 | 소재 사업부문 | 면세 사업부문 | 합계 |
|-------------------|-----------|---------|----------|----------|
| 매출액 | 276,911 | 82,737 | 322,889 | 682,537 |
| 매출원가 | 267,627 | 38,548 | 182,681 | 488,856 |
| 판매비와관리비 | 11,473 | 17,423 | 163,445 | 192,341 |
| 영업이익(손실) | (2,189) | 26,766 | (23,237) | 1,340 |
| 영업외손익 | (8,380) | (659) | (6,972) | (16,011) |
| 세전이익(손실) | (10,569) | 26,107 | (30,209) | (14,671) |
| 법인세비용(수익) | (2,557) | 6,318 | (7,319) | (3,559) |
| 중단영업활동에서 발생한 손익 계 | (8,012) | 19,789 | (22,890) | (11,112) |
| 중단영업손익 | (8,012) | 19,789 | (22,890) | (11,112) |

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

1) 당분기

(단위 : 백만원)

| 구분 | 면세 사업부문 |
|----|---------|
|----|---------|

| | |
|----------------|---------|
| 영업활동 순현금흐름 | (5,568) |
| 투자활동 순현금흐름(주1) | 33,664 |
| 재무활동 순현금흐름 | - |
| 순현금흐름 | 28,096 |

(주1) 중단영업 매각관련 현금흐름이 포함되어 있습니다.

2) 전분기

(단위 : 백만원)

| 구분 | 연료전지 사업부문 | 소재 사업부문 | 면세 사업부문 | 합계 |
|------------|--------------|------------|------------|----------|
| 영업활동 순현금흐름 | (3,216) | 30,366 | (17,994) | 9,156 |
| 투자활동 순현금흐름 | (3,434) | (14,650) | - | (18,084) |
| 재무활동 순현금흐름 | - | - | - | - |
| 순현금흐름 | (6,650) | 15,716 | (17,994) | (8,928) |

33. 매각예정자산

(1) 당분기말

당사는 2020년 9월 4일자 이사회에서 당사가 보유 중인 두산솔루션(주) 보통주 5,521,220주 전량을 매각하기로 결의하였습니다. 당분기말 현재 당사는 해당 보통주장부금액 218,088백만원을 재무상태표 상 매각예정자산으로 분류하고 있으며, 이와 관련하여 기타포괄손익으로 인식되어 자본에 누적된 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익 107,049백만원을 재무상태표 상 매각예정자산 관련 기타포괄손익누계액으로 분류하고 있습니다. 해당 매각예정자산 관련 기타포괄손익누계액은 후속적으로 당기손익으로 이전되지 않습니다.

(2) 전기말

재무제표에 대한 주석 32에서 기술한 바와 같이, 전기말 현재 당사는 매각예정인 면세 사업 부분의 일부 자산을 재무상태표 상 매각예정자산으로 분류하고 있습니다. 전기말 현재 매각예정자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

| 구분 | 전기말 | | |
|------|-----------|----------|--------|
| | 손상 전 장부금액 | 손상차손 | 순공정가치 |
| 선급금 | 7,265 | (4,400) | 2,865 |
| 재고자산 | 26,793 | (5,932) | 20,861 |
| 유형자산 | 11,671 | (2,750) | 8,921 |
| 무형자산 | 9,793 | (7,119) | 2,674 |
| 합계 | 55,522 | (20,201) | 35,321 |

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. 당사는 코로나19의 영향과 정부지원정책이 향후 당사의 변동대가의 추정치, 매출채권의 회수가능성, 재고자산 및 유·무형자산의 손상, 증당부채의 인식 등에 미칠 영향을 당분기말 현재합리적으로 추정할 수 없었으며 이로 인한 영향은 재무제표에 반영되지 않았습니다.

35. 보고기간 후 사건

(1) 당사는 2020년 10월 20일자 주주총회에서 2020년 11월 24일을 분할기일로 하여당사가 영위하는 사업 중 유압기기 제조·판매사업 및 방산사업을 영위하는 모트롤BG 사업부문을 분할하여 주식회사 모트롤(가칭)을 설립하고 주식회사 두산은 분할존속회사로 남게 되는 물적분할방식의 회사분할을 결의하였습니다. 분할 후 당사가 보유하게 되는 분할신설회사의 지분 전량은 매각할 예정입니다.

(2) 당사는 2020년 11월 13일자 이사회에서 종속기업인 두산중공업(주)에 대한 추가 출자를 결의하였으며, 구체적인 내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | 내역 |
|------------|-------------------------------|
| 출자 대상 | 두산중공업(주) 기명식 보통주식 43,604,952주 |
| 출자 금액 (주1) | 420,352백만원 |
| 출자 목적 | 유상증자 참여 |
| 주금 납입 예정일 | 2020년 12월 11일 |

(주1) 상기 출자 금액은 주당 발행가액인 9,640원(1차 발행가액)을 반영한 예상금액으로, 2020년 11월 30일로 예정된 발행가액 확정 결과에 따라 변동될 수 있습니다.