

두산밥캣 주식회사의 분기재무제표

별첨 : 분기재무제표 검토보고서

제12기 3분기 2025년 01월 01일부터 2025년 09월 30일까지

제11기 3분기 2024년 01월 01일부터 2024년 09월 30일까지

목 차

| | 페이지 |
|--------------------|--------|
| 분기재무제표 검토보고서 | 1 - 2 |
| 분기재무제표 | |
| 분기재무상태표 | 4 |
| 분기손익계산서 | 5 |
| 분기포괄손익계산서 | 6 |
| 분기자본변동표 | 7 |
| 분기현금흐름표 | 8 |
| 주석 | 9 - 44 |

분기재무제표 검토보고서

두산밥캣 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 두산밥캣 주식회사(이하 "회사")의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2025년 9월 30일 현재의 분기재무상태표, 2025년과 2024년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기손익계산서, 분기포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 분기자본변동표 및 분기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 기업회계기준서 제1034호에 따라 이 분기재무제표를 작성하고 공정하게 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 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 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 않습니다.

검토의견

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

기타사항

본인은 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2025년 3월 14일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

대표이사

朴容根

박용근



2025년 11월 11일

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

(첨부)분기재무제표

두산밥캣 주식회사

제 12 기 3분기

2025년 01월 01일 부터

2025년 09월 30일 까지

제 11 기 3분기

2024년 01월 01일 부터

2024년 09월 30일 까지

"첨부된 분기재무제표는 회사가 작성한 것입니다."

두산밥캣 주식회사 대표이사 스캇성철박, 조덕제

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 성남시 분당구 정자일로 155(정자동, 분당두산타워)
(전 화) 031-5179-3300

분기 재무상태표

제12기 3분기말 2025년 9월 30일 현재

제11기 기말 2024년 12월 31일 현재

두산밥캣 주식회사

(단위: 천원)

| 과목 | 주식 | 제12기 3분기말 | | 제11기 기말 | |
|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 자산 | | | | | |
| I. 유동자산 | | | 56,603,004 | | 206,123,104 |
| 1. 현금및현금성자산 | 4,5 | 12,462,939 | | 164,888,019 | |
| 2. 매출채권 및 기타채권 | 4,5,6,20,26,28 | 42,733,330 | | 39,730,475 | |
| 3. 기타유동자산 | | 1,406,735 | | 1,504,610 | |
| II. 비유동자산 | | | 3,811,685,274 | | 3,821,347,050 |
| 1. 기타비유동채권 | 4,5,6 | 40,517,869 | | 49,591,241 | |
| 2. 종속기업 및 관계기업투자 | 7,26,27,28 | 3,732,974,527 | | 3,727,774,527 | |
| 3. 유형자산 | 8,14 | 11,510,163 | | 13,311,802 | |
| 4. 무형자산 | 9 | 4,392,801 | | 4,877,833 | |
| 5. 이연법인세자산 | 24 | 19,649,193 | | 23,608,249 | |
| 6. 기타비유동자산 | 4,5 | 2,640,721 | | 2,183,398 | |
| 자산총계 | | | 3,868,288,278 | | 4,027,470,154 |
| 부채 | | | | | |
| I. 유동부채 | | | 370,881,522 | | 108,762,737 |
| 1. 기타채무 | 4,5,10,28 | 13,855,210 | | 18,061,291 | |
| 2. 당기법인세부채 | 24 | 10,633,079 | | 16,132,864 | |
| 3. 유동성장기차입금 | 4,5,12,28,29 | 280,440,000 | | - | |
| 4. 유동리스부채 | 4,5,14,28,29 | 2,340,945 | | 2,352,644 | |
| 5. 기타유동부채 | 5,11,16,26 | 63,612,288 | | 72,215,938 | |
| II. 비유동부채 | | | 229,787,387 | | 531,442,825 |
| 1. 장기차입금 | 4,5,12,28,29 | 210,330,000 | | 514,500,000 | |
| 2. 순확정급여부채 | 13 | 7,534,033 | | 5,589,442 | |
| 3. 비유동리스부채 | 4,5,14,28,29 | 8,735,835 | | 10,170,352 | |
| 4. 기타비유동부채 | 11,16 | 2,216,133 | | 234,091 | |
| 5. 총당부채 | | 971,386 | | 948,940 | |
| 부채총계 | | | 600,668,909 | | 640,205,562 |
| 자본 | | | | | |
| I. 자본금 | 1,15 | | 50,124,583 | | 50,124,583 |
| II. 자본잉여금 | 15 | | 1,718,934,313 | | 1,718,934,313 |
| III. 기타자본항목 | 16,17 | | (5,457,381) | | (65,144,266) |
| IV. 이익잉여금 | 18 | | 1,504,017,854 | | 1,683,349,962 |
| 자본총계 | | | 3,267,619,369 | | 3,387,264,592 |
| 부채와 자본총계 | | | 3,868,288,278 | | 4,027,470,154 |

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기손익계산서

제12기 3분기 2025년 1월 1일부터 2025년 9월 30일까지

제11기 3분기 2024년 1월 1일부터 2024년 9월 30일까지

두산밥캣 주식회사

(단위: 천원)

| 과 목 | 주석 | 제12기 3분기 | | 제11기 3분기 | | |
|----------------|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | |
| I. 영업수익 | 19,26,28 | | 14,552,366 | 245,669,669 | 372,359,489 | 749,603,304 |
| II. 영업비용 | 21 | | (20,981,391) | (56,470,492) | (20,180,042) | (48,651,856) |
| III. 영업이익(손실) | | | (6,429,025) | 189,199,177 | 352,179,447 | 700,951,448 |
| IV. 영업외손익 | | | (15,804,096) | 11,656,685 | 46,986,190 | 1,948,948 |
| 금융수익 | 5,22,28 | (15,473,687) | | 40,587,196 | 5,674,752 | 20,662,995 |
| 금융비용 | 5,22,28 | (274,483) | | (23,170,045) | 9,172,621 | (45,376,590) |
| 기타영업외수익 | 23 | 21,180 | | 23,745 | 32,214,628 | 32,244,576 |
| 기타영업외비용 | 23 | (77,106) | | (5,784,211) | (75,811) | (5,582,033) |
| V. 법인세비용차감전순이익 | | | (22,233,121) | 200,855,862 | 399,165,637 | 702,900,396 |
| 법인세수익(비용) | 24 | 4,200,379 | | (24,436,345) | (42,797,428) | (46,181,509) |
| VI. 분기순이익(손실) | | | (18,032,742) | 176,419,517 | 356,368,209 | 656,718,887 |
| VII. 주당손익 | 25 | | | | | |
| 기본주당손익(단위: 원) | | | (188.40) | 1,839.31 | 3,560.40 | 6,559.21 |
| 희석주당손익(단위: 원) | | | (188.40) | 1,838.32 | 3,557.77 | 6,554.13 |

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기포괄손익계산서

제12기 3분기 2025년 1월 1일부터 2025년 9월 30일까지

제11기 3분기 2024년 1월 1일부터 2024년 9월 30일까지

두산밥캣 주식회사

(단위: 천원)

| 과 목 | 제12기 3분기 | | 제11기 3분기 | |
|------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| I. 분기순이익(손실) | (18,032,742) | 176,419,517 | 356,368,209 | 656,718,887 |
| II. 기타포괄손익 | - | - | - | - |
| III. 분기총포괄이익(손실) | (18,032,742) | 176,419,517 | 356,368,209 | 656,718,887 |

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기 자본 변동표

제12기 3분기 2025년 1월 1일부터 2025년 9월 30일까지
 제11기 3분기 2024년 1월 1일부터 2024년 9월 30일까지

두산밥캣 주식회사

(단위: 천원)

| 구 분 | 자본금 | 자본잉여금 | 기타자본항목 | 이익잉여금 | 합계 |
|----------------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 2024.1.1(전분기초) | 50,124,583 | 1,718,934,313 | (2,242,740) | 1,223,446,469 | 2,990,262,625 |
| 총포괄손익: | | | | | |
| 분기순이익 | - | - | - | 656,718,887 | 656,718,887 |
| 자본에 직접 반영된 소유주와의 거래: | | | | | |
| 연차배당 | - | - | - | (80,122,141) | (80,122,141) |
| 중간배당 | - | - | - | (80,073,767) | (80,073,767) |
| 자기주식의 취득 | - | - | (3,337,892) | - | (3,337,892) |
| 주식기준보상거래 | - | - | 1,619,408 | - | 1,619,408 |
| 2024.9.30(전분기말) | 50,124,583 | 1,718,934,313 | (3,961,224) | 1,719,969,448 | 3,485,067,120 |
| 2025.1.1(당분기초) | 50,124,583 | 1,718,934,313 | (65,144,266) | 1,683,349,962 | 3,387,264,592 |
| 총포괄손익: | | | | | |
| 분기순이익 | - | - | - | 176,419,517 | 176,419,517 |
| 자본에 직접 반영된 소유주와의 거래: | | | | | |
| 연차배당 | - | - | - | (79,012,121) | (79,012,121) |
| 중간배당 | - | - | - | (76,571,041) | (76,571,041) |
| 자기주식의 취득 | - | - | (138,661,072) | - | (138,661,072) |
| 자기주식의 소각 | - | - | 200,168,463 | (200,168,463) | - |
| 주식기준보상거래 | - | - | (1,820,506) | - | (1,820,506) |
| 2025.9.30(당분기말) | 50,124,583 | 1,718,934,313 | (5,457,381) | 1,504,017,854 | 3,267,619,369 |

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기 현금흐름표

제12기 3분기 2025년 1월 1일부터 2025년 9월 30일까지

제11기 3분기 2024년 1월 1일부터 2024년 9월 30일까지

두산밥캣 주식회사

(단위: 천원)

| 과 목 | 주석 | 제12기 3분기 | 제11기 3분기 |
|---------------------------------------|----|---------------|---------------|
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름 | | 152,584,250 | 639,561,147 |
| 1. 영업활동에서 창출된 현금 | 29 | (4,739,237) | (21,362,557) |
| (1) 분기순이익 | | 176,419,517 | 656,718,887 |
| (2) 조정 | | (174,998,818) | (658,147,241) |
| (3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 | | (6,159,936) | (19,934,203) |
| 2. 이자의 수취 | | 1,537,520 | 1,727,744 |
| 3. 이자의 지급 | | (20,179,958) | (22,140,511) |
| 4. 법인세의 납부 | | (25,977,075) | (32,017,807) |
| 5. 배당금의 수취 | | 201,943,000 | 713,354,278 |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름 | | (6,136,866) | 36,953,586 |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액 | | 6,143 | 65,288,593 |
| (1) 유형자산의 처분 | | - | 8,068 |
| (2) 무형자산의 처분 | | 6,143 | - |
| (3) 종속기업투자의 처분 | | - | 65,280,525 |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액 | | (6,143,009) | (28,335,007) |
| (1) 장기투자증권의 취득 | | - | 2,860,000 |
| (2) 유형자산의 취득 | | 144,101 | 240,341 |
| (3) 무형자산의 취득 | | 635,509 | 634,666 |
| (4) 종속기업투자의 취득 | | 163,399 | 24,600,000 |
| (5) 관계기업투자의 취득 | | 5,200,000 | - |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름 | | (295,726,508) | (334,980,756) |
| 1. 재무활동으로 인한 현금유출액 | | (295,726,508) | (334,980,756) |
| (1) 배당금의 지급 | | 155,583,162 | 160,195,908 |
| (2) 차입금의 상환 | | - | 170,066,000 |
| (3) 리스부채의 지급 | | 1,482,274 | 1,380,956 |
| (4) 자기주식의 취득 | | 138,661,072 | 3,337,892 |
| IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과 | | (3,145,956) | (1,990,984) |
| V. 현금및현금성자산의 증가(감소) (I +II +III +IV) | | (152,425,080) | 339,542,993 |
| VI. 기초의 현금및현금성자산 | | 164,888,019 | 18,718,485 |
| VII. 분기말의 현금및현금성자산 | | 12,462,939 | 358,261,478 |

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

주석

제12기 3분기 2025년 1월 1일부터 2025년 9월 30일까지

제11기 3분기 2024년 1월 1일부터 2024년 9월 30일까지

두산밥캣 주식회사

1. 일반사항

두산밥캣 주식회사(이하 "당사")는 두산인프라코어(주)로부터 2014년 4월 25일자로 물적분할하여 설립되었습니다. 당사는 미주, 유럽, 남미 및 아시아 지역 중심의 소형 건설기계 등을 제조 및 판매사업을 영위하는 Doosan Bobcat North America, Inc., Doosan Bobcat EMEA s.r.o., Doosan Bobcat Singapore Pte. Ltd. 및 두산밥캣코리아 주식회사와 유압기기 등의 제조 및 판매사업을 영위하는 두산모트롤 주식회사를 지배 및 관리하는 것을 주된 사업목적으로 하고 있습니다.

당사는 2016년 11월 18일자로 당사의 주식을 한국증권거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 설립 이후 수차례의 증자 및 감자 등을 거쳐 당분기말 현재 당사의 자본금은 보통주 50,124,583천원입니다.

당사의 최대주주인 두산인프라코어(주)는 2021년 7월 1일자로 투자사업부문을 분할하여 두산에너지빌리티(주)에 흡수합병되었으며, 이에 따라 당사의 최대주주는 두산에너지빌리티(주)로 변경되었습니다.

당분기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

| 주주명 | 소유주식수(주) | 지분율(%) |
|-------------|------------|--------|
| 두산에너지빌리티(주) | 46,176,250 | 48.17 |
| 자기주식 | 142,263 | 0.15 |
| 기타 | 49,537,552 | 51.68 |
| 합계 | 95,856,065 | 100.00 |

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

당사의 2025년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 분기재무제표는 보고기간말인 2025년 9월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2.1.1 당사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

당사는 2025년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과' 개정 - 교환가능성 결여

기업이 다른 통화와의 교환가능성을 평가하는 방법과 교환 가능성 결여 시 현물환율을 결정하는 방법을 명확히 하기 위해 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과'가 개정되었습니다. 또한 이 개정사항은 교환가능성이 결여된 통화가 기업의 재무성과, 재무상태 및 현금흐름에 어떻게 영향을 미치는지 또는 영향을 미칠 것으로 예상되는지를 재무제표 이용자가 이해할 수 있는 정보를 공시하도록 요구합니다. 이 개정사항은 2025년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용됩니다. 이 개정사항을 적용할 때 당사는 비교정보를 재작성하지 않습니다. 이 개정사항이 당사의 분기재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.1.2 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 없습니다.

2.2 회계정책

분기재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책 정보와 계산방법은 주석 2.1.1에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 사항 및 하기에 기재된 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

2.2.1 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간 법인세율, 즉 추정평균 연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

당사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

분기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용한 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

당사의 재무위험관리는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험 하에서도 안정적이고 지속적인 경영성과를 창출할 수 있도록 재무구조를 개선하고 자금운영의 효율성을 제고하는데 있습니다.

재무위험 관리 활동은 주로 자금부서에서 주관하고 있으며 관련부서와의 긴밀한 협조 하에 재무위험 관리정책을 수립하여 재무위험의 식별, 평가, 헷지 등의 활동을 수행하고, 정기적인 모니터링을 통해 발생할 수 있는 재무위험의 영향을 최소화하는데 주력하고 있습니다.

4.1.1 시장위험

(1) 외환위험

당사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 인식된 자산과 부채, 해외영업순투자와 관련하여 발생하고 있습니다.

당사는 외환규정에 의해서 환율변동위험을 관리하고 있습니다. 환율관리의 기본전략은 환율 영향으로 인한 손익 변동성을 축소하는 것입니다.

보고기간종료일 현재 외환위험에 노출되어 있는 당사의 금융자산·부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당분기말 | | | | 전기말 | | | | |
|------------|---------------|-------------|----------|---------------|---------------|-------------|-----------|---------|---------------|
| | USD | EUR | QNY | 합계 | USD | EUR | QNY | AUD | 합계 |
| 외화 금융자산 | 70,967,642 | 6,404,305 | 83,476 | 77,455,423 | 148,783,355 | 3,480,550 | 251,550 | - | 152,515,455 |
| 외화 금융부채 | (549,458,565) | (6,719,445) | (28,410) | (556,206,420) | (590,968,571) | (2,873,751) | (192,230) | (3,883) | (594,038,435) |
| 순 외화자산(부채) | (478,490,923) | (315,140) | 55,066 | (478,750,997) | (442,185,216) | 606,799 | 59,320 | (3,883) | (441,522,980) |

보고기간종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율이 10% 변동시 당사의 법인세비용차감전순이익(손실)에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전기 | |
|-----------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 10% 환율 상승시 | 10% 환율 하락시 | 10% 환율 상승시 | 10% 환율 하락시 |
| 법인세비용차감전순이익(손실) | (47,875,100) | 47,875,100 | (44,152,298) | 44,152,298 |

(2) 이자율위험

이자율위험은 미래의 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험을 뜻하며, 이는 주로 변동금리부 차입금에서 발생하고 있습니다.

당사는 내부자금 공유 확대를 통한 외부차입 최소화, 고금리 차입금 감축, 장/단기 차입구조 개선, 고정 대 변동이자 차입조건의 적정비율 유지, 정기적인 국내외 금리동향 모니터링 실시 및 대응방안 수립 등을 통해 이자율 변동에 따른 위험을 최소화하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 당사의 이자율변동 위험에 노출된 변동금리부 금융자산과 금융부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|-----------|---------------|---------------|
| 금융자산 | 12,462,939 | 83,447,895 |
| 금융부채 | 490,770,000 | 514,500,000 |
| 순금융자산(부채) | (478,307,061) | (431,052,105) |

보고기간종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 상기 변동금리부 순금융부채에 대한 이자율이 100bp 변동시, 이자율변동이 당사의 법인세비용차감전순이익(손실)에 미치는 영향은 아래 표와 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전기 | |
|-----------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| | 100bp 상승시 | 100bp 하락시 | 100bp 상승시 | 100bp 하락시 |
| 법인세비용차감전순이익(손실) | (4,783,071) | 4,783,071 | (4,310,521) | 4,310,521 |

4.1.2 신용위험

신용위험은 당사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래 상대방이 계약조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 당사는 주기적으로 고객과 거래 상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 재무 신용도를 평가하고 있으며 고객과 거래 상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하고 있습니다.

신용위험은 당사가 보유하고 있는 수취채권을 포함한 주요 거래처에 대한 신용위험 뿐 아니라 현금및현금성자산, 은행 및 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 신용위험은 당사의 신용정책에 의하여 효율적 신용위험 관리, 신속한 의사결정 지원 및 채권 안전장치 마련을 통한 손실 최소화를 목적으로 관리하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 신용위험에 노출된 당사의 금융자산은 다음과 같으며, 장부금액은 신용위험에 대한 최대 노출정도를 표시하고 있습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|-------------|------------|-------------|
| 현금및현금성자산 | 12,462,939 | 164,888,019 |
| 매출채권 및 기타채권 | 42,733,330 | 39,730,475 |
| 기타비유동채권 | 40,517,869 | 49,591,241 |
| 기타비유동자산 | 2,259,722 | 2,183,398 |
| 합 계 | 97,973,860 | 256,393,133 |

상기 금융자산 이외에 신용위험에 노출된 금액은 보증계약으로 인해 피보증인의 청구에 의하여 당사가 지급하여야 할 지급보증액 한도액(주석 26 참조)입니다.

보고기간종료일 현재 당사의 금융자산 중 매출채권 및 기타채권에 대한 연령분석은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 천원)

| 구 분 | 개별적으로 평가하는 채권 | 집합적으로 평가하는 채권 | | | | | 합 계 |
|-----------|---------------|---------------|----------|---------------|----------------|-------|------------|
| | | 만기 미경과 | 0~3개월 이하 | 3개월 초과~6개월 이하 | 6개월 초과 ~ 1년 이하 | 1년 초과 | |
| 매출채권 | - | 14,997,902 | - | - | - | - | 14,997,902 |
| 기타채권(유동) | - | 27,735,428 | - | - | - | - | 27,735,428 |
| 기타채권(비유동) | - | 40,517,869 | - | - | - | - | 40,517,869 |
| 합 계 | - | 83,251,199 | - | - | - | - | 83,251,199 |

(2) 전기말

(단위: 천원)

| 구 분 | 개별적으로 평가하는 채권 | 집합적으로 평가하는 채권 | | | | | 합 계 |
|-----------|---------------|---------------|----------|---------------|----------------|-------|------------|
| | | 만기 미경과 | 0~3개월 이하 | 3개월 초과~6개월 이하 | 6개월 초과 ~ 1년 이하 | 1년 초과 | |
| 매출채권 | - | 2,895,245 | - | - | - | - | 2,895,245 |
| 기타채권(유동) | - | 36,835,230 | - | - | - | - | 36,835,230 |
| 기타채권(비유동) | - | 49,591,241 | - | - | - | - | 49,591,241 |
| 합 계 | - | 89,321,716 | - | - | - | - | 89,321,716 |

부도 및 파산 등 손상 징후가 개별적으로 식별가능한 채권은 적절한 대손설정율로 충당금을 설정하며, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 금융자산의 집합은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 측정한 기대신용손실에 근거해 대손충당금을 설정하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 설정된 대손충당금은 없습니다.

4.1.3 유동성위험

유동성위험은 당사가 유동성 부족으로 인해 금융부채에 대한 지급 의무를 이행하지 못하거나, 정상적인 영업을 위한 자금조달이 불가능한 경우 발생할 수 있습니다.

당사는 정기적인 자금수지계획을 수립함으로써 영업활동, 투자활동, 재무활동에서의 자금수지를 미리 예측하고 있으며, 이를 통해 필요 유동성 규모를 사전에 확보하고 유지하여 향후에 발생할 수 있는 유동성위험을 사전에 관리하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 당사의 파생상품이 아닌 주요 금융부채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 천원)

| 구 분 | 장부금액 | 계약상 명목현금흐름 | | | | |
|----------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|---------|
| | | 합 계 | 1년 미만 | 2년 이하 | 5년 이하 | 5년 초과 |
| 기타채무 | 13,855,210 | 13,855,210 | 13,855,210 | - | - | - |
| 유동성장기차입금 | 280,440,000 | 288,461,441 | 288,461,441 | - | - | - |
| 장기차입금 | 210,330,000 | 245,290,040 | 9,397,271 | 10,067,211 | 225,825,558 | - |
| 유동리스부채 | 2,340,945 | 2,392,219 | 2,392,219 | - | - | - |
| 비유동리스부채 | 8,735,835 | 9,825,432 | - | 2,339,136 | 6,793,724 | 692,572 |
| 합 계 | 515,701,990 | 559,824,342 | 314,106,141 | 12,406,347 | 232,619,282 | 692,572 |

(2) 전기말

(단위: 천원)

| 구 분 | 장부금액 | 계약상 명목현금흐름 | | | | |
|---------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|
| | | 합 계 | 1년 미만 | 2년 이하 | 5년 이하 | 5년 초과 |
| 기타채무 | 18,061,291 | 18,061,291 | 18,061,291 | - | - | - |
| 장기차입금 | 514,500,000 | 571,093,237 | 23,250,498 | 307,695,989 | 91,983,123 | 148,163,627 |
| 유동리스부채 | 2,352,644 | 2,404,315 | 2,404,315 | - | - | - |
| 비유동리스부채 | 10,170,352 | 11,588,291 | - | 2,328,199 | 6,866,137 | 2,393,955 |
| 합 계 | 545,084,287 | 603,147,134 | 43,716,104 | 310,024,188 | 98,849,260 | 150,557,582 |

상기 금융부채의 잔여만기 구간별 금액은 할인하지 않은 계약상 명목현금흐름(지급이자 포함)을 기초로 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었으며, 재무상태표 상 금융부채의 장부금액과 차이가 있습니다. 한편 상기 금융부채와 별도로 당분기말 현재 당사가 제공한 금융보증계약으로 인하여 부담할 수 있는 보증의 최대금액은 주석 26과 같습니다.

4.2 자본위험관리

당사의 자본위험관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

자본구조를 유지 또는 조정하기 위하여 당사는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 주주에게 자본금을 반환하며, 부채감소를 위한 신주 발행 및 자산 매각 등을 실시하고 있습니다. 산업 내의 타사와 마찬가지로 당사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|------|---------------|---------------|
| 부채 | 600,668,909 | 640,205,562 |
| 자본 | 3,267,619,369 | 3,387,264,592 |
| 부채비율 | 18.38% | 18.90% |

5. 범주별 금융상품

5.1 금융상품 범주별 장부금액

보고기간종료일 현재 당사의 금융상품 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 재무상태표 상 자산 | 당분기말 | 전기말 |
|-------------|------------------|------------------|
| | 상각후원가 측정 금융자산 | 상각후원가 측정 금융자산 |
| 현금및현금성자산 | 12,462,939 | 164,888,019 |
| 매출채권 및 기타채권 | 42,733,330 | 39,730,475 |
| 기타비유동채권 | 40,517,869 | 49,591,241 |
| 기타비유동자산 | 2,259,722 | 2,183,398 |
| 합 계 | 97,973,860 | 256,393,133 |

(단위: 천원)

| 재무상태표 상 부채 | 당분기말 | | 전기말 | |
|------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 상각후원가 측정 금융부채 | 기타 금융부채 (주1) | 상각후원가 측정 금융부채 | 기타 금융부채 (주1) |
| 기타채무 | 13,855,210 | - | 18,061,291 | - |
| 유동성장기차입금 | 280,440,000 | - | - | - |
| 장기차입금 | 210,330,000 | - | 514,500,000 | - |
| 기타유동부채 | - | 55,052,929 | - | 64,970,254 |
| 유동리스부채 | - | 2,340,945 | - | 2,352,644 |
| 비유동리스부채 | - | 8,735,835 | - | 10,170,352 |
| 합 계 | 504,625,210 | 66,129,709 | 532,561,291 | 77,493,250 |

(주1) 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 금융보증부채, 리스부채를 포함하고 있습니다.

당분기 중 당사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

한편, 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 금융자산 및 금융부채는 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

5.2 금융상품 범주별 순손익

(1) 당분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 이자수익(비용) | 금융보증수익 |
|---------------|--------------|------------|
| 금융자산 : | | |
| 상각후원가 측정 금융자산 | 2,626,467 | - |
| 금융부채 : | | |
| 상각후원가 측정 금융부채 | (16,428,645) | - |
| 기타 금융부채 | (1,423,113) | 12,318,011 |

(2) 전분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 이자수익(비용) | 금융보증수익 |
|---------------|--------------|-----------|
| 금융자산 : | | |
| 상각후원가 측정 금융자산 | 2,983,787 | - |
| 금융부채 : | | |
| 상각후원가 측정 금융부채 | (14,909,072) | - |
| 기타 금융부채 | (1,637,638) | 9,932,690 |

한편, 외화거래에서 발생한 외환차이(환산손익 및 환차손익)는 대부분 상각후원가로 측정하는 금융자산과 상각후원가로 측정하는 금융부채에서 발생하고 있습니다.

6. 매출채권 및 기타채권

보고기간종료일 현재 당사의 매출채권 및 기타채권은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | | 당분기말 | | | 전기말 | | |
|-----|-------|------------|-------|------------|------------|-------|------------|
| | | 채권액 | 대손충당금 | 장부금액 | 채권액 | 대손충당금 | 장부금액 |
| 유동 | 매출채권 | 14,997,902 | - | 14,997,902 | 2,895,245 | - | 2,895,245 |
| | 미수금 | 26,755,752 | - | 26,755,752 | 36,735,899 | - | 36,735,899 |
| | 미수수익 | 979,676 | - | 979,676 | 99,331 | - | 99,331 |
| 소 계 | | 42,733,330 | - | 42,733,330 | 39,730,475 | - | 39,730,475 |
| 비유동 | 장기미수금 | 40,517,869 | - | 40,517,869 | 49,591,241 | - | 49,591,241 |

상기 매출채권 및 기타채권은 전액 부도 경험이 없는 특수관계자 채권으로서 손상채권은 없습니다.

7. 종속기업투자 및 관계기업투자

보고기간종료일 현재 당사의 종속기업 및 관계기업 투자 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 종 목 | 소재국가 | 지분율(%) | 당분기말 | 전기말 |
|------|-----------------------------------|------|--------|---------------|---------------|
| 종속기업 | Doosan Bobcat North America, Inc. | 미국 | 100.0 | 223,483,250 | 223,483,250 |
| | Doosan Bobcat EMEA s.r.o. | 체코 | 100.0 | 2,520,951,505 | 2,520,951,505 |
| | Doosan Bobcat Singapore Pte. Ltd. | 싱가포르 | 100.0 | 57,390,154 | 57,390,154 |
| | 두산밥캣코리아 주식회사 | 한국 | 100.0 | 677,685,945 | 677,685,945 |
| | 두산모트롤 주식회사 | 한국 | 100.0 | 244,503,673 | 244,503,673 |
| | 소 계 | | | | 3,724,014,527 |
| 관계기업 | 두산신기술투자조합1호(주1,2) | 한국 | 19.8 | 8,960,000 | 3,760,000 |
| 합 계 | | | | 3,732,974,527 | 3,727,774,527 |

(주1) 당사가 보유하고 있는 지분율이 20% 미만이나, 핵심운용인력의 해임 또는 변경 의사결정에 참여할 권리를 보유하고 있어 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 것으로 판단하고 있습니다.

(주2) 당분기 중 5,200,000천원을 추가 출자하였습니다.

8. 유형자산

당분기와 전분기 중 당사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 비품 등 | 사용권자산 | 합 계 |
|----------|-------------|-------------|--------------|
| 기초 | 809,963 | 12,501,839 | 13,311,802 |
| 취득/자본적지출 | 95,484 | 62,427 | 157,911 |
| 처분/폐기 | (1,942) | (25,090) | (27,032) |
| 감가상각 | (285,870) | (1,646,648) | (1,932,518) |
| 분기말 | 617,635 | 10,892,528 | 11,510,163 |
| 취득원가 | 4,320,382 | 19,093,073 | 23,413,455 |
| 감가상각누계액 | (3,699,747) | (8,200,545) | (11,900,292) |
| 정부보조금 | (3,000) | - | (3,000) |

(2) 전분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 비품 등 | 사용권자산 | 합 계 |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 기초 | 972,775 | 13,509,901 | 14,482,676 |
| 취득/자본적지출 | 221,140 | 1,191,624 | 1,412,764 |
| 처분/폐기 | (10,268) | (14,251) | (24,519) |
| 감가상각 | (340,537) | (1,638,600) | (1,979,137) |
| 분기말 | 843,110 | 13,048,674 | 13,891,784 |
| 취득원가 | 4,161,713 | 19,140,670 | 23,302,383 |
| 감가상각누계액 | (3,308,403) | (6,091,996) | (9,400,399) |
| 정부보조금 | (10,200) | - | (10,200) |

9. 무형자산

당분기와 전분기 중 당사의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 산업재산권 | 소프트웨어 | 기타의무형자산 | 개발비 | 건설중인자산 | 합 계 |
|-----------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|--------------|
| 기초 | 170,000 | 335,672 | 3,283,767 | 340,000 | 748,394 | 4,877,833 |
| 취득 | - | - | - | - | 73,230 | 73,230 |
| 대체 | - | 821,624 | - | - | (821,624) | - |
| 처분/폐기 | - | (6,143) | - | - | - | (6,143) |
| 상각 | (30,000) | (212,167) | (54,952) | (255,000) | - | (552,119) |
| 분기말 | 140,000 | 938,986 | 3,228,815 | 85,000 | - | 4,392,801 |
| 취득원가 | 401,482 | 6,155,997 | 3,485,866 | 5,854,000 | - | 15,897,345 |
| 상각누계액(주1) | (261,482) | (5,217,011) | (257,051) | (5,769,000) | - | (11,504,544) |

(주1) 손상차손누계액이 포함되어 있습니다.

(2) 전분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 산업재산권 | 소프트웨어 | 기타의무형자산 | 개발비 | 건설중인자산 | 합 계 |
|-----------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|--------------|
| 기초 | 210,148 | 310,667 | 2,963,063 | 887,700 | 314,637 | 4,686,215 |
| 취득 | - | - | 279,748 | - | 321,599 | 601,347 |
| 대체 | - | 236,000 | - | - | (236,000) | - |
| 상각 | (30,148) | (165,463) | (28,770) | (462,700) | - | (687,081) |
| 분기말 | 180,000 | 381,204 | 3,214,041 | 425,000 | 400,236 | 4,600,481 |
| 취득원가 | 401,482 | 5,340,516 | 3,399,265 | 5,854,000 | 400,236 | 15,395,499 |
| 상각누계액(주1) | (221,482) | (4,959,312) | (185,224) | (5,429,000) | - | (10,795,018) |

(주1) 손상차손누계액이 포함되어 있습니다.

10. 기타채무

보고기간종료일 현재 당사의 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | | 당분기말 | 전기말 |
|-----|-------|------------|------------|
| 유동 | 미지급금 | 4,345,773 | 4,579,195 |
| | 미지급비용 | 9,509,437 | 13,482,096 |
| 합 계 | | 13,855,210 | 18,061,291 |

11. 기타부채

보고기간종료일 현재 당사의 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | | 당분기말 | 전기말 |
|-----|------------|------------|------------|
| 유동 | 예수금 | 300,763 | 264,381 |
| | 미지급비용(인건비) | 8,258,596 | 6,981,303 |
| | 금융보증부채 | 55,052,929 | 64,970,254 |
| 소 계 | | 63,612,288 | 72,215,938 |
| 비유동 | 장기미지급비용 | 2,216,133 | 234,091 |

12. 차입금

보고기간종료일 현재 당사의 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD천, 천원)

| 차입금 종류 | 차입처 | 연이자율(%) | 만기 | 당분기말 | 전기말 |
|----------|-----------------------------------|---------|---------|------------------------------|------------------------------|
| 유동성장기차입금 | Doosan Bobcat North America, Inc. | 4.07 | 2026.06 | 280,440,000 (USD 200,000) | - |
| 장기차입금 | Doosan Bobcat North America, Inc. | - | - | - | 294,000,000 (USD 200,000) |
| | | 4.46 | 2030.03 | 140,220,000 (USD 100,000) | 147,000,000 (USD 100,000) |
| | | 4.30 | 2027.12 | 70,110,000 (USD 50,000) | 73,500,000 (USD 50,000) |
| | 소 계 | | | 210,330,000 (USD 150,000) | 514,500,000 (USD 350,000) |
| 합 계 | | | | 490,770,000 (USD 350,000) | 514,500,000 (USD 350,000) |

13. 순확정급여부채

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 재무상태표에 인식된 순확정급여부채 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|--------------|--------------|--------------|
| 확정급여채무의 현재가치 | 21,296,644 | 19,784,274 |
| 사외적립자산의 공정가치 | (13,762,611) | (14,194,832) |
| 순확정급여부채 | 7,534,033 | 5,589,442 |

(2) 당분기와 전분기 중 당사의 손익계산서에 반영된 확정급여제도 관련 퇴직급여의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|--------|---------|-----------|---------|-----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 당기근무원가 | 639,937 | 1,919,812 | 532,386 | 1,597,159 |
| 순이자비용 | 49,624 | 148,870 | 53,615 | 160,842 |
| 합 계 | 689,561 | 2,068,682 | 586,001 | 1,758,001 |

14. 사용권자산 및 리스부채

(1) 사용권자산의 변동내역

당분기와 전분기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 건물 | 차량운반구 | 합 계 |
|---------|-------------|-----------|-------------|
| 기초 | 12,080,123 | 421,716 | 12,501,839 |
| 취득 | - | 62,427 | 62,427 |
| 처분 | - | (25,090) | (25,090) |
| 감가상각 | (1,495,609) | (151,039) | (1,646,648) |
| 분기말 | 10,584,514 | 308,014 | 10,892,528 |
| 취득원가 | 18,416,535 | 676,538 | 19,093,073 |
| 감가상각누계액 | (7,832,021) | (368,524) | (8,200,545) |

2) 전분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 건물 | 차량운반구 | 합 계 |
|---------|-------------|-----------|-------------|
| 기초 | 13,154,887 | 355,014 | 13,509,901 |
| 취득 | 919,739 | 271,885 | 1,191,624 |
| 처분 | - | (14,251) | (14,251) |
| 감가상각 | (1,495,609) | (142,991) | (1,638,600) |
| 분기말 | 12,579,017 | 469,657 | 13,048,674 |
| 취득원가 | 18,416,535 | 724,135 | 19,140,670 |
| 감가상각누계액 | (5,837,518) | (254,478) | (6,091,996) |

(2) 리스부채의 변동내역

당분기와 전분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|-----------|-------------|-------------|
| 기초 | 12,522,996 | 14,132,715 |
| 리스료의 지급 | (1,816,440) | (1,762,552) |
| 사용권자산의 취득 | 62,427 | 259,904 |
| 리스계약 해지 | (26,369) | (14,603) |
| 이자비용 | 334,166 | 381,596 |
| 분기말 | 11,076,780 | 12,997,060 |
| 유동리스부채 | 2,340,945 | 2,352,175 |
| 비유동리스부채 | 8,735,835 | 10,644,885 |

(3) 당분기와 전분기 중 사용권자산 감가상각비는 전액 영업비용으로 인식되었습니다.

(4) 단기리스 및 소액자산리스 구성정보

당사는 1년 미만 단기리스 및 개별리스자산의 가격이 USD 5,000 이하인 소액자산리스에 대해서는 영업비용으로 인식하였습니다. 당분기와 전분기 중 영업비용으로 인식된 단기리스 및 소액자산리스 금액은 229,119천원 및 149,548천원 입니다.

(5) 당분기 및 전분기 중 리스의 총 현금유출은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|----------------|-----------|-----------|
| 리스부채 | 1,816,440 | 1,762,552 |
| 단기리스 및 소액자산리스료 | 229,119 | 149,548 |
| 합 계 | 2,045,559 | 1,912,100 |

15. 자본금 및 자본잉여금

당사가 발행할 주식의 총수는 400,000,000주이고, 당분기말 현재 발행주식수는 보통주식 95,856,065주이며, 1주당 액면금액은 500원입니다. 당분기말 현재 당사의 발행주식 중 자기주식 142,263주는 상법에 의하여 의결권이 제한되어 있습니다. 또한, 당사는 2025년 2월 27일자로 보통주 4,393,101주를 이익소각하였으며, 이로 인하여 당분기말 현재 발행주식의 액면총액은 납입자본금과 상이합니다.

(1) 당분기와 전분기 중 자본금 및 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 천원, 주)

| 일자 | 변동내역 | 주식수 | 자본금 | 주식발행초과금 |
|------------|------|-------------|------------|---------------|
| 2025.01.01 | 기초 | 100,249,166 | 50,124,583 | 1,718,934,313 |
| 2025.02.27 | 이익소각 | (4,393,101) | - | - |
| 2025.09.30 | 분기말 | 95,856,065 | 50,124,583 | 1,718,934,313 |

2) 전분기의 자본금 및 자본잉여금의 변동내역은 없습니다.

16. 주식기준보상

(1) 당사는 이사회 및 보상위원회 결의에 의거해서 당사의 임원에게 양도제한조건부 주식을 부여했으며, 그 주요 내용은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 제2차 | 제3차 | 제4차 |
|------|--|---------------|---------------|
| 기준주식 | 두산밥캣(주) 기명식 보통주식 | | |
| 부여대상 | 부여 시점의 재임임원 | | |
| 부여일 | 2023년 03월 02일 | 2024년 04월 29일 | 2025년 04월 24일 |
| 부여방법 | 자기주식 교부, 주식가치 연동현금(주1) | | |
| 행사가격 | 0원 | | |
| 가득조건 | 부여 후, 2년 이상 근무 (근무산정기준 : 1월 1일) | | |
| 가득기준 | 부여연도의 1월 1일 ~ 부여연도 + 2년 12월 31일까지, 일할 계산 | | |
| 지급방법 | 부여연도 + 3년 초 지급 | | |

(주1) 당분기 중 주식결제형으로 부여된 주식보상기준의 일부 수량이 현금결제형으로 변경되었습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 부여한 주식결제형 주식기준보상은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|----------|----------|---------|
| 기초 잔여주 | 154,179 | 96,490 |
| 부여 | 15,578 | 60,467 |
| 취소 | - | (2,778) |
| 지급(주1) | (14,694) | - |
| 조건변경(주2) | (77,083) | - |
| 기말 잔여주 | 77,980 | 154,179 |

(주1) 제1차 부여 수량이 당분기 중 지급 완료되었습니다.

(주2) 당분기 중 주식결제형으로 부여된 주식보상기준의 일부 수량이 현금결제형으로 변경되었습니다.

(3) 보고기간종료일 현재 부여한 현금결제형 주식보상기준은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|----------|----------|-------|
| 기초 잔여주 | 2,754 | - |
| 부여(주1) | 17,030 | 2,754 |
| 지급(주2) | (14,689) | - |
| 조건변경(주3) | 77,083 | - |
| 기말 잔여주 | 82,178 | 2,754 |

(주1) 당분기 및 전분기 중 부여된 현금결제형 주식기준보상 수량 중 최상위지배기업의 주식가치 연동현금으로 부여되는 수량 1,458주 및 2,754주가 포함되어 있습니다.

(주2) 제1차 부여 수량이 당분기 중 지급 완료되었습니다.

(주3) 당분기 중 주식결제형으로 부여된 주식보상기준의 일부 수량이 현금결제형으로 변경되었습니다.

17. 기타자본항목

보고기간종료일 현재 기타자본항목 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|--------------|-------------|--------------|
| 자기주식(주1,2,3) | (6,493,246) | (68,671,315) |
| 자기주식처분손실(주3) | (134,347) | - |
| 주식기준보상거래 | 1,170,212 | 3,527,049 |
| 합 계 | (5,457,381) | (65,144,266) |

(주1) 당분기말 현재 발행 주식 중 142,263주는 주식기준보상을 위하여 보유하고 있습니다.

(주2) 당사는 2024년 12월 발표한 기업가치제고계획에 따라 소각 목적으로 전기 중 1,327,058주, 당분기 중 3,066,043주를 취득하였으며, 2025년 2월 27일자로 취득 전량 4,393,101주를 이익 소각하였습니다.

(주3) 당분기 중 14,694주가 주식기준보상제도에 따라 지급되었습니다.

18. 이익잉여금

보고기간종료일 현재 당사의 이익잉여금 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|----------------|---------------|---------------|
| 법정적립금 | 25,062,292 | 25,062,292 |
| 미처분이익잉여금(주1,2) | 1,478,955,562 | 1,658,287,670 |
| 합 계 | 1,504,017,854 | 1,683,349,962 |

(주1) 당사는 소각 목적으로 전기 중 1,327,058주, 당분기 중 3,066,043주를 취득하였으며, 2025년 2월 27일자로 취득 전량 4,393,101주를 이익 소각하였습니다.

(주2) 당사는 정기배당 79,012,121천원, 1분기 중간배당 38,285,521천원 및 2분기 중간배당 38,285,521천원을 각각 지급 완료하였습니다.

19. 영업수익

당분기와 전분기 중 당사의 영업수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|----------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 1. 고객과의 계약에서 생기는 수익: | | | | |
| 수익의 유형: | | | | |
| - 용역매출 | 14,552,366 | 43,726,669 | 11,826,155 | 36,249,026 |
| 수익인식 시기: | | | | |
| - 기간에 걸쳐 이행 | 14,552,366 | 43,726,669 | 11,826,155 | 36,249,026 |
| 2. 기타 | | | | |
| 배당금수익 | - | 201,943,000 | 360,533,334 | 713,354,278 |
| 합 계 | 14,552,366 | 245,669,669 | 372,359,489 | 749,603,304 |

20. 계약자산 및 계약부채

보고기간종료일 현재 고객과의 계약에서 생기는 계약자산 및 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|----------|------|-----------|
| 계약자산(주1) | - | 1,729,041 |

(주1) 계약자산은 매출채권에 포함되어 있습니다.

21. 영업비용

당분기와 전분기 중 당사의 영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|---------|------------|------------|------------|------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 급여 | 6,352,314 | 18,769,146 | 5,649,064 | 16,667,517 |
| 퇴직급여 | 689,561 | 2,068,682 | 586,001 | 1,758,001 |
| 주식보상비용 | 576,303 | 3,254,013 | 613,307 | 1,927,319 |
| 복리후생비 | 1,215,610 | 3,340,139 | 1,003,014 | 2,979,877 |
| 임차료 | 68,136 | 235,628 | 31,838 | 148,072 |
| 사무실관리비 | 341,648 | 1,021,047 | 322,907 | 985,888 |
| 감가상각비 | 652,036 | 1,932,518 | 676,526 | 1,979,137 |
| 무형자산상각비 | 184,068 | 552,119 | 166,391 | 687,081 |
| 세금과공과 | 233,298 | 334,988 | 25,960 | 717,268 |
| 여비교통비 | 812,408 | 3,032,503 | 796,674 | 2,985,440 |
| 지급수수료 | 4,321,729 | 12,502,972 | 4,341,425 | 8,504,163 |
| 광고선전비 | 5,273,662 | 8,500,618 | 5,599,798 | 8,334,273 |
| 교육훈련비 | 87,641 | 299,128 | 121,939 | 314,166 |
| 용역비 | 49,576 | 166,629 | 119,974 | 243,779 |
| 기타 | 123,401 | 460,362 | 125,224 | 419,875 |
| 합 계 | 20,981,391 | 56,470,492 | 20,180,042 | 48,651,856 |

22. 금융손익

당분기와 전분기 중 당사의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|--------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 금융수익: | | | | |
| 이자수익 | 646,753 | 2,626,467 | 1,912,259 | 2,983,787 |
| 외환차익 | 381,025 | 3,740,461 | 2,300,114 | 6,471,371 |
| 외화환산이익 | (20,615,212) | 21,902,257 | (2,419,765) | 1,275,147 |
| 금융보증수익 | 4,113,747 | 12,318,011 | 3,882,144 | 9,932,690 |
| 소 계 | (15,473,687) | 40,587,196 | 5,674,752 | 20,662,995 |
| 금융비용: | | | | |
| 이자비용 | (5,692,542) | (17,874,204) | (5,646,942) | (16,546,711) |
| 외환차손 | (131,662) | (3,941,479) | (5,373,549) | (16,429,271) |
| 외화환산손실 | 5,549,721 | (1,354,362) | 20,193,112 | (12,400,608) |
| 소 계 | (274,483) | (23,170,045) | 9,172,621 | (45,376,590) |
| 합 계 | (15,748,170) | 17,417,151 | 14,847,373 | (24,713,595) |

23. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 당사의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|------------|----------|-------------|------------|-------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 기타영업외수익: | | | | |
| 유형자산처분이익 | - | - | 57 | 57 |
| 종속기업투자처분이익 | - | - | 32,196,642 | 32,196,642 |
| 잡이익 등 | 21,180 | 23,745 | 17,929 | 47,877 |
| 소 계 | 21,180 | 23,745 | 32,214,628 | 32,244,576 |
| 기타영업외비용: | | | | |
| 기부금 | (75,950) | (5,777,050) | (70,000) | (5,570,000) |
| 유형자산처분손실 | (268) | (1,942) | (2,288) | (2,256) |
| 잡손실 등 | (888) | (5,219) | (3,523) | (9,777) |
| 소 계 | (77,106) | (5,784,211) | (75,811) | (5,582,033) |
| 합 계 | (55,926) | (5,760,466) | 32,138,817 | 26,662,543 |

24. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다.

한편, 당사는 필라2 법인세의 적용대상으로 연결실체 내의 모든 기업은 해당 국가의 평균유효세율이 15%를 초과하거나 전환기 적용면제 요건에 해당하고 있으므로, 필라2 관련하여 당분기 중 법인세비용으로 인식한 금액은 없습니다.

25. 주당손익

(1) 기본주당순손익

당분기와 전분기 중 기본주당순손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|-------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 분기순이익 | (18,032,742,420) | 176,419,517,302 | 356,368,208,949 | 656,718,887,314 |
| 가중평균유통보통주식수 | 95,713,802 | 95,916,203 | 100,092,209 | 100,121,604 |
| 기본 주당순이익 | (188.40) | 1,839.31 | 3,560.40 | 6,559.21 |

가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 기초유통보통주식수 | 95,713,802 | 98,765,151 | 100,092,209 | 100,152,676 |
| 자기주식 취득 | - | (2,848,948) | - | (31,072) |
| 가중평균유통보통주식수 | 95,713,802 | 95,916,203 | 100,092,209 | 100,121,604 |

(2) 회석주당순이익

회석주당순이익은 모든 회석성 잠재적보통주가 보통주로 전환되었다고 가정하여 조정된 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다.

당분기와 전분기의 회석주당순이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 보통주 귀속 분기순이익 | (18,032,742,420) | 176,419,517,302 | 356,368,208,949 | 656,718,887,314 |
| 조정 후 가중평균유통보통주식수 | 95,769,536 | 95,967,703 | 100,166,047 | 100,199,255 |
| 회석주당순이익 | (188.40) | 1,838.32 | 3,557.77 | 6,554.13 |

당분기와 전분기의 회석주당순이익 계산을 위한 조정 후 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

| 구 분 | 당분기 | | 전분기 | |
|------------------|------------|------------|-------------|-------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 조정 전 가중평균유통보통주식수 | 95,713,802 | 95,916,203 | 100,092,209 | 100,121,604 |
| 양도제한조건부주식 | 55,734 | 51,500 | 73,838 | 77,651 |
| 조정 후 가중평균유통보통주식수 | 95,769,536 | 95,967,703 | 100,166,047 | 100,199,255 |

보고기간종료일 현재 잠재적보통주의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|-----------|--------|---------|
| 양도제한조건부주식 | 77,980 | 154,179 |

26. 우발채무와 약정사항

1) 지급보증

당분기말 현재 당사가 제공한 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 외화 각 천단위, 원화 천원)

| 피보증회사 | 지급보증 제공액 | 원화 상당액 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Doosan Bobcat North America, Inc. | USD 2,057,366 | 2,884,838,956 |
| Doosan Bobcat EMEA s.r.o. | EUR 160,000 | 263,120,000 |
| Doosan Bobcat EMEA s.r.o. 등 | USD 30,000 | 42,066,000 |
| Doosan Bobcat EMEA s.r.o. | USD 1,200 | 1,682,640 |
| Doosan Bobcat Belgium B.V. | USD 800 | 1,121,760 |
| Doosan Bobcat China Co., Ltd. | CNY 180,000 | 35,427,600 |
| Doosan Bobcat China Yantai Co., Ltd. | CNY 42,000 | 8,266,440 |
| 합 계 | | 3,236,523,396 |

상기 Doosan Bobcat North America, Inc.에 대한 지급보증 중 USD 1,943,566천은 Doosan Bobcat North America, Inc.의 차입금 및 한도대출 약정에 대한 금융보증입니다. 당사는 당분기말 현재 재무상태표 상 상기 지급보증과 관련하여 금융보증부채 및 기타채권을 각각 55,052,929천원 및 59,628,095천원 인식하고 있습니다.

2) 경영자문 수수료

당사는 일부 종속기업에 제공하는 경영지원 서비스 대가로 일정한 경영자문 수수료를 청구하고 이를 매출로 인식하고 있습니다. 경영자문 수수료 계약은 종속기업 중 Doosan Bobcat North America, Inc., Doosan Bobcat EMEA s.r.o., 두산밥캣코리아 주식회사, 두산모트롤 주식회사와 체결하였습니다. 경영자문수수료는 당사의 비용 중 종속기업 경영관리와 관련한 비용에 일정 이윤을 가산하여 산정됩니다.

3) 기타 약정사항

당사는 두산신기술투자조합1호와 총 투자약정액 20,000,000천원의 계약을 체결하고 있으며, 당분기말 현재 잔여 투자약정금액은 11,040,000천원입니다.

27. 담보제공자산

당사의 종속기업인 Doosan Bobcat North America, Inc.는 Bank of America, N.A. 등과 USD 730,875천의 차입 및 USD 1,200,000천의 한도대출 약정을 체결하였으며, 당사는 동 차입 및 한도대출 약정을 위하여 Doosan Bobcat North America, Inc.주식 전체를 담보로 제공하고 있습니다. 당분기말 현재 관련 차입금은 USD 901,739천입니다.

28. 특수관계자 거래

당사의 당분기와 전분기 특수관계자 공시와 관련된 내용은 다음과 같습니다.

(1) 특수관계의 성격

| 구분 | | 회사명 |
|---------|------------|--|
| 최상위지배기업 | | (주)두산 |
| 상위지배기업 | | 두산에너지빌리티(주) |
| 종속기업 | | Doosan Bobcat North America, Inc.와 그 종속기업, Doosan Bobcat EMEA s.r.o.와 그 종속기업, Doosan Bobcat Singapore Pte. Ltd.와 그 종속기업, 두산밥캣코리아 주식회사와 그 종속기업, 두산모트를 주식회사와 그 종속기업 |
| 관계기업 | | 두산신기술투자조합1호 |
| 기타특수관계자 | 지배기업의 종속기업 | (주)오리콤, 두산경영연구원(주), (주)두산베어스, 두산큐백스(주) 등 |
| | 기타(주1) | 중앙대학교, 중앙대학교 병원, 두산신용협동조합, (재)두산연강재단 등 |

(주1) 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래법에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사가 포함되어 있습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 당사와 특수관계자간 중요한 거래 내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 특수관계자명 | 영업수익 | 유무형자산의 처분 | 기타수익 | 유무형자산의 매입 | 기타비용 |
|---------|-----------------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 최상위지배기업 | (주)두산 | - | - | - | 8,700 | 5,592,115 |
| 종속기업 | Doosan Bobcat North America, Inc. | 224,425,672 | - | 12,165,760 | - | 16,557,842 |
| | Doosan Bobcat EMEA s.r.o. | 6,321,221 | - | 1,321,836 | - | 1,031 |
| | 두산밥캣코리아(주) | 12,306,043 | - | 76,545 | - | - |
| | 두산모트롤 주식회사 | 2,616,733 | 6,143 | - | - | - |
| | 그 외 기타 | - | - | 185,857 | - | 42,050 |
| | 소 계 | 245,669,669 | 6,143 | 13,749,998 | - | 16,600,923 |
| 기타특수관계자 | (주)오리콤 | - | - | - | - | 4,827,389 |
| | 두산경영연구원(주) | - | - | - | - | 1,558,127 |
| | 두산큐백스(주) | - | - | - | - | 287,646 |
| | 중앙대학교 | - | - | - | - | 3,554,690 |
| | 그 외 기타 | - | - | - | - | 74,689 |
| | 소 계 | - | - | - | - | 10,302,541 |
| 합 계 | 245,669,669 | 6,143 | 13,749,998 | 8,700 | 32,495,579 | |

2) 전분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 특수관계자명 | 영업수익 | 유무형자산의 처분 | 기타수익 | 유무형자산의 매입 | 기타비용 |
|---------|-----------------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 최상위지배기업 | (주)두산 | - | - | - | 107,999 | 3,701,747 |
| 종속기업 | Doosan Bobcat North America, Inc. | 498,619,463 | - | 9,509,510 | - | 15,003,128 |
| | Doosan Bobcat EMEA s.r.o. | 6,293,981 | - | 1,020,059 | - | 9,808 |
| | 두산밥캣코리아(주) | 244,689,860 | 8,036 | 28,827 | 700 | - |
| | 그 외 기타 | - | - | 239,984 | - | 61,376 |
| | 소 계 | 749,603,304 | 8,036 | 10,798,380 | 700 | 15,074,312 |
| 기타특수관계자 | (주)오리콤 | - | - | - | - | 4,245,424 |
| | 두산경영연구원(주) | - | - | - | - | 948,095 |
| | 중앙대학교 | - | - | - | - | 3,500,000 |
| | 그 외 기타 | - | - | - | - | 277,452 |
| | 소 계 | - | - | - | - | 8,970,971 |
| 합 계 | 749,603,304 | 8,036 | 10,798,380 | 108,699 | 27,747,030 | |

(3) 보고기간종료일 현재 당사와 특수관계자간 주요 채권, 채무 내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위: 천원)

| 구분 | 특수관계자명 | 매출채권 | 기타채권 | 기타채무 | 차입금 | 리스부채 |
|---------|-----------------------------------|------------|------------|-------------|-------------|-----------|
| 최상위지배기업 | (주)두산 | - | 327,777 | 498,066 | - | 720,215 |
| 상위지배기업 | 두산에너지빌리티(주) | - | 1,693,825 | - | - | 8,986,562 |
| 종속기업 | Doosan Bobcat North America, Inc. | 7,637,847 | 48,716,472 | 9,544,762 | 490,770,000 | - |
| | Doosan Bobcat EMEA s.r.o. | 2,108,731 | 6,780,538 | - | - | - |
| | 두산팍캣코리아(주) | 4,291,855 | 11,871,810 | - | - | 1,042,699 |
| | 두산모트롤 주식회사 | 959,469 | - | 593,029 | - | - |
| | 그 외 기타 | - | 105,927 | 4,762 | - | - |
| | 소 계 | 14,997,902 | 67,474,747 | 10,142,553 | 490,770,000 | 1,042,699 |
| 기타특수관계자 | (주)오리콤 | - | - | 789,466 | - | - |
| | 두산경영연구원(주) | - | - | 189,744 | - | - |
| | 그 외 기타 | - | 277,088 | 23,755 | - | - |
| | 소 계 | - | 277,088 | 1,002,965 | - | - |
| 합 계 | 14,997,902 | 69,773,437 | 11,643,584 | 490,770,000 | 10,749,476 | |

2) 전기말

(단위: 천원)

| 구분 | 특수관계자명 | 매출채권 | 기타채권 | 기타채무 | 차입금 | 리스부채 |
|---------|-----------------------------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|
| 최상위지배기업 | (주)두산 | - | 248,348 | 295,210 | - | - |
| 종속기업 | Doosan Bobcat North America, Inc. | - | 62,136,585 | 14,480,547 | 514,500,000 | - |
| | Doosan Bobcat EMEA s.r.o | 2,202,035 | 4,346,435 | - | - | - |
| | 두산팍캣코리아(주) | 2,480,096 | 19,325,608 | 341,787 | - | 12,083,492 |
| | 그 외 기타 | 5,155 | 7,839,739 | 86,135 | - | - |
| | 소 계 | 4,687,286 | 93,648,367 | 14,908,469 | 514,500,000 | 12,083,492 |
| 기타특수관계자 | (주)오리콤 | - | - | 325,899 | - | - |
| | 두산경영연구원(주) | - | - | 148,293 | - | - |
| | 그 외 기타 | - | 235,500 | 34,998 | - | - |
| | 소 계 | - | 235,500 | 509,190 | - | - |
| 합 계 | 4,687,286 | 94,132,215 | 15,712,869 | 514,500,000 | 12,083,492 | |

(4) 당사의 당분기와 전분기 중 특수관계자에 대한 자금거래(지분거래 포함) 내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 특수관계자명 | 차입금 | 배당 | | 리스부채의 상환 | 출자 |
|---------|-----------------------------------|-----|-------------|------------|-------------|-----------|
| | | 상환 | 수취 | 지급 | | |
| 최상위지배기업 | (주)두산 | - | - | - | 110,204 | - |
| 상위지배기업 | 두산에너빌리티(주) | - | - | 73,882,000 | 1,375,085 | - |
| 종속기업 | Doosan Bobcat North America, Inc. | - | 201,943,000 | - | - | - |
| | 두산밥캣코리아(주) | - | - | - | 159,549 | - |
| 관계기업 | 두산신기술투자조합 1호 | - | - | - | - | 5,200,000 |

2) 전분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 특수관계자명 | 차입금 | 배당 | | 리스부채의 상환 | 감자 | 출자 | 지분증권 매각 |
|---------|-----------------------------------|---------------|-------------|------------|-------------|------------|-----------|------------|
| | | 상환 | 수취 | 지급 | | | | |
| 최상위지배기업 | (주)두산 | - | - | - | - | - | - | - |
| 상위지배기업 | 두산에너빌리티(주) | - | - | 73,882,000 | - | - | - | - |
| 종속기업 | Doosan Bobcat North America, Inc. | (159,885,600) | 479,297,778 | - | - | - | - | - |
| | 두산밥캣코리아(주) | - | 234,056,500 | - | 1,611,003 | - | - | 65,280,525 |
| | Doosan Bobcat Singapore Pte. Ltd. | - | - | - | - | 33,083,884 | - | - |
| 관계기업 | 두산신기술투자조합 1호 | - | - | - | - | - | 2,860,000 | - |

(5) 당분기말 현재 당사가 특수관계자를 위해 제공하고 있는 지급보증과 담보내역은 주석 26, 27에 기재되어 있으며, 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보는 없습니다.

(6) 당사는 기업활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원, 비등기임원을 경영진으로 판단하였으며, 당분기와 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|------------------|------------|-----------|
| 급여 | 7,083,545 | 6,567,398 |
| 주식보상비용(주석 16 참조) | 3,254,013 | 1,927,319 |
| 퇴직급여 | 966,443 | 789,134 |
| 합 계 | 11,304,001 | 9,283,851 |

29. 현금흐름표

(1) 당분기와 전분기의 영업활동 현금흐름 중 조정 및 순운전자본의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|-------------|---------------|---------------|
| 조정: | | |
| 법인세비용 | 24,436,345 | 46,181,509 |
| 금융수익 | (24,528,725) | (4,258,932) |
| 금융비용 | 19,228,567 | 39,127,718 |
| 퇴직급여(확정급여형) | 2,068,682 | 1,758,001 |
| 감가상각비 | 1,932,518 | 1,979,137 |
| 배당금수익 | (201,943,000) | (713,354,278) |
| 무형자산상각비 | 552,119 | 687,081 |
| 유형자산처분이익 | - | (57) |
| 유형자산처분손실 | 1,942 | 2,256 |
| 종속기업투자처분이익 | - | (32,196,642) |
| 리스계약해지이익 | (1,279) | (353) |
| 주식보상비용 | 3,254,013 | 1,927,319 |
| 합 계 | (174,998,818) | (658,147,241) |

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 영업활동으로 인한 자산부채의 변동: | | |
| 매출채권 | (12,093,427) | 1,426,096 |
| 기타채권 | 12,633,615 | (14,674,992) |
| 기타유동자산 | 97,875 | (827,282) |
| 기타비유동채권 | 5,762,372 | (21,839,943) |
| 기타비유동자산 | (76,323) | - |
| 기타채무 | (1,089,550) | (926,138) |
| 기타유동부채 | (11,270,407) | (4,989,124) |
| 퇴직금의 지급(확정급여형) | (1,107,833) | (423,945) |
| 사외적립자산 | 806,475 | 1,658,968 |
| 퇴직급여충당부채(관계사전출입) | 177,267 | (901,600) |
| 기타비유동부채 | - | 21,563,757 |
| 합 계 | (6,159,936) | (19,934,203) |

(2) 당분기와 전분기 중 당사의 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|-----------------------|-------------|-----------|
| 건설중인자산의 무형자산 대체 | 821,624 | - |
| 차입금의 유동성 대체 | 271,280,000 | - |
| 미수금의 유동성 대체 | 3,311,000 | 4,016,330 |
| 유형자산의 취득과 관련한 미지급금 증감 | (48,617) | 2,904 |
| 무형자산의 취득과 관련한 미지급금 증감 | (344,679) | 6,990 |
| 사용권자산의 취득 | 62,427 | 1,191,624 |
| 자기주식의 소각 | 200,168,463 | - |

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

1) 당분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 차입금 | 리스부채 | 합 계 |
|-----------|--------------|-------------|--------------|
| 기초 | 514,500,000 | 12,522,996 | 527,022,996 |
| 사용권자산의 취득 | - | 62,427 | 62,427 |
| 리스계약 해지 | - | (26,369) | (26,369) |
| 현금흐름 | - | (1,482,274) | (1,482,274) |
| 외화차이 | (23,730,000) | - | (23,730,000) |
| 분기말 | 490,770,000 | 11,076,780 | 501,846,780 |

2) 전분기

(단위: 천원)

| 구 분 | 차입금 | 리스부채 | 합 계 |
|-----------|---------------|-------------|---------------|
| 기초 | 546,705,600 | 14,132,716 | 560,838,316 |
| 사용권자산의 취득 | - | 259,903 | 259,903 |
| 리스계약 해지 | - | (14,603) | (14,603) |
| 현금흐름 | (170,066,000) | (1,762,552) | (171,828,552) |
| 외화차이 | 19,240,400 | - | 19,240,400 |
| 기타 | - | 381,596 | 381,596 |
| 분기말 | 395,880,000 | 12,997,060 | 408,877,060 |

30. 보고기간 후 사건

(1) 당사는 2024년 12월 16일 주주가치 제고계획 발표에 따라 매 분기 배당을 도입하였습니다. 2025년 10월 30일자 이사회에서 38,285,521천원의 3분기 중간배당을 결의하였으며, 해당 배당금은 2025년 11월 28일에 지급 예정입니다.

(2) 당사는 2025년 10월 17일자로 Compact Equipment 사업의 경쟁력 강화를 위해, 100% 지분을 출자하여 Doosan Bobcat Germany Frankfurt GmbH을 신규 설립하였습니다.