두산밥캣 주식회사의 분기재무제표

별첨 : 분기재무제표 검토보고서

제13기 1분기 2026년 01월 01일부터 2026년 03월 31일까지
제12기 1분기 2025년 01월 01일부터 2025년 03월 31일까지

두산밥캣 주식회사

목 차

		페이지
분기재무제표 검토보고서	.....	1 - 2
분기재무제표		
분기재무상태표	.....	4
분기손익계산서	.....	5
분기포괄손익계산서	.....	6
분기자본변동표	.....	7
분기현금흐름표	.....	8
주석	.....	9 - 51

EY한영
Shape the future with confidence

한영회계법인
서울특별시 영등포구 여의공원로 111, 태영빌딩 2-3F, 7-8F
07241

Tel: 02 3787 6600
Fax: 02 783 5890
ey.com/kr

분기재무제표 검토보고서

두산밥캣 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 두산밥캣 주식회사(이하 "회사")의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 분기재무제표는 2026년 3월 31일 현재의 분기재무상태표, 2026년과 2025년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 분기손익계산서, 분기포괄손익계산서, 분기자본변동표 및 분기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책에 대한 정보와 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 아니합니다.

EY한영

Shape the future
with confidence

검토의견

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

기타사항

본인은 2025년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2026년 3월 16일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2025년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

대 표 이 사 朴 容 根

박 용 근

2026년 5월 12일

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)분 기 재 무 제 표

두산밥캣 주식회사

제 13 기 1분기

2026년 01월 01일 부터

2026년 03월 31일 까지

제 12 기 1분기

2025년 01월 01일 부터

2025년 03월 31일 까지

"첨부된 분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

두산밥캣 주식회사 대표이사 스캇성철박, 조덕제

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 성남시 분당구 정자일로 155(정자동, 분당두산타워)

(전 화) 031-5179-3300

분 기 재 무 상 태 표

제13기 1분기말 2026년 3월 31일 현재

제12기 기말 2025년 12월 31일 현재

두산밥캣 주식회사 (단위: 천원)

과 목	주석	제13기 1분기말		제12기말	
자산					
Ⅰ. 유동자산			418,960,769		328,182,711
1. 현금및현금성자산	4,5	358,864,186		272,000,345	
2. 매출채권 및 기타채권	4,5,6,25,27	57,594,683		54,942,342	
3. 기타유동자산		2,501,900		1,240,024	
Ⅱ. 비유동자산			3,737,144,937		3,732,473,475
1. 기타비유동채권	4,5,6	36,925,390		38,850,270	
2. 종속기업 및 관계기업투자	7,25,26,27	3,650,620,426		3,648,840,426	
3. 유형자산	8,14	12,215,735		10,978,844	
4. 무형자산	9	5,080,370		5,577,192	
5. 이연법인세자산	23	29,367,285		25,967,021	
6. 기타비유동자산	4,5	2,935,731		2,259,722	
자산총계			4,156,105,706		4,060,656,186
부채					
Ⅰ. 유동부채			453,140,992		402,282,025
1. 기타채무	4,5,10,27	67,572,207		30,499,412	
2. 당기법인세부채	23	18,834,537		14,645,869	
3. 유동성장기차입금	4,5,12,27,28	302,680,000		286,980,000	
4. 유동리스부채	4,5,14,27,28	2,638,370		2,339,766	
5. 기타유동부채	5,11,16,25	61,415,878		67,816,978	
Ⅱ. 비유동부채			246,976,395		236,400,348
1. 장기차입금	4,5,12,27,28	227,010,000		215,235,000	
2. 순확정급여부채	13	8,412,333		7,675,663	
3. 비유동리스부채	4,5,14,27,28	8,678,561		8,274,404	
4. 기타비유동부채	11,16	1,992,693		4,236,212	
5. 충당부채		882,808		979,069	
부채총계			700,117,387		638,682,373
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		(5,978,447)		(5,594,065)
Ⅳ. 이익잉여금	18		1,692,907,870		1,658,508,982
자본총계			3,455,988,319		3,421,973,813
부채와 자본총계			4,156,105,706		4,060,656,186

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분 기 손 익 계 산 서

제13기 1분기 2026년 1월 1일부터 2026년 3월 31일까지

제12기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

두산밥캣 주식회사 (단위: 천원)

과 목	주석	제13기 1분기		제12기 1분기	
Ⅰ. 영업수익	19,25,27		131,338,088		116,543,975
Ⅱ. 영업비용	20		(18,577,609)		(14,742,112)
Ⅲ. 영업이익			112,760,479		101,801,863
Ⅳ. 영업외손익			(23,487,603)		(5,561,538)
금융수익	5,21,27	20,235,688		15,260,039	
금융비용	5,21,27	(38,865,515)		(15,118,506)	
기타영업외수익	22	877,875		1,242	
기타영업외비용	22	(5,735,651)		(5,704,313)	
Ⅴ. 법인세비용차감전순이익			89,272,876		96,240,325
법인세비용	23	(7,000,310)		(11,048,005)	
Ⅵ. 분기순이익			82,272,566		85,192,320
Ⅶ. 주당이익	24				
기본주당이익 (단위: 원)			859.45		884.40
희석주당이익 (단위: 원)			859.18		884.00

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제13기 1분기 2026년 1월 1일부터 2026년 3월 31일까지

제12기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

두산밥캣 주식회사 (단위: 천원)

과 목	제13기 1분기		제12기 1분기	
Ⅰ. 분기순이익		82,272,566		85,192,320
Ⅱ. 기타포괄손익		-		-
Ⅲ. 분기총포괄이익		82,272,566		85,192,320

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분 기 자 본 변 동 표

제13기 1분기 2026년 1월 1일부터 2026년 3월 31일까지

제12기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

두산밥캣 주식회사 (단위: 천원)

구 분	자본금	자본잉여금	기타자본항목	이익잉여금	합계
2025.1.1(전분기초)	50,124,583	1,718,934,313	(65,144,266)	1,683,349,962	3,387,264,592
총포괄손익:					
분기순이익	-	-	-	85,192,320	85,192,320
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:					
연차배당	-	-	-	(79,012,121)	(79,012,121)
자기주식의 취득	-	-	(138,661,072)	-	(138,661,072)
자기주식의 소각	-	-	200,168,462	(200,168,462)	-
주식기준보상거래	-	-	(2,101,157)	-	(2,101,157)
2025.3.31(전분기말)	50,124,583	1,718,934,313	(5,738,033)	1,489,361,699	3,252,682,562
2026.1.1(당분기초)	50,124,583	1,718,934,313	(5,594,065)	1,658,508,982	3,421,973,813
총포괄손익:					
분기순이익	-	-	-	82,272,566	82,272,566
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:					
연차배당	-	-	-	(47,873,678)	(47,873,678)
주식기준보상거래	-	-	(384,382)	-	(384,382)
2026.3.31(당분기말)	50,124,583	1,718,934,313	(5,978,447)	1,692,907,870	3,455,988,319

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분 기 현 금 흐 름 표

제13기 1분기 2026년 1월 1일부터 2026년 3월 31일까지

제12기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

두산밥캣 주식회사 (단위: 천원)

과 목	주석	제13기 1분기		제12기 1분기	
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름			82,734,017		70,471,620
1. 영업활동에서 창출된 현금	28	(23,300,463)		(19,133,679)	
(1) 분기순이익		82,272,566		85,192,320	
(2) 조정		(82,135,751)		(83,492,741)	
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동		(23,437,278)		(20,833,258)	
2. 이자의 수취		489,657		682,443	
3. 이자의 지급		(6,627,272)		(6,171,307)	
4. 법인세의 납부		(6,211,905)		(6,734,837)	
5. 배당금의 수취		118,384,000		101,829,000	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름			(1,430,754)		(1,283,267)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		980,770		6,143	
(1) 무형자산의 처분		980,770		6,143	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(2,411,524)		(1,289,410)	
(1) 유형자산의 취득		44,475		84,731	
(2) 무형자산의 취득		587,049		344,679	
(3) 관계기업투자의 취득		1,780,000		860,000	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름			(402,631)		(139,147,023)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(402,631)		(139,147,023)	
(1) 리스부채의 지급		402,631		485,951	
(2) 자기주식의 취득		-		138,661,072	
Ⅳ. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과			5,963,209		(1,065,915)
Ⅴ. 현금및현금성자산의 증가(감소) (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ)			86,863,841		(71,024,585)
Ⅵ. 기초의 현금및현금성자산			272,000,345		164,888,019
Ⅶ. 분기말의 현금및현금성자산			358,864,186		93,863,434

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

주석

제13기 1분기 2026년 1월 1일부터 2026년 3월 31일까지

제12기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

두산밥캣 주식회사

1. 일반사항

두산밥캣 주식회사(이하 "당사")는 두산인프라코어㈜로부터 2014년 4월 25일자로 물적분할하여 설립되었습니다. 당사는 미주, 유럽, 남미 및 아시아 지역 중심의 소형 건설기계 등의 제조 및 판매사업을 영위하는 Doosan Bobcat North America, Inc., Doosan Bobcat EMEA s.r.o., Doosan Bobcat Singapore Pte. Ltd., 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.

당분기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수(주)	지 분 율(%)
두산에너빌리티㈜	46,176,250	48.17
자기주식	108,708	0.11
기타	49,571,107	51.72
합 계	95,856,065	100.00

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

당사의 2026년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 분기재무제표는 보고기간말인 2026년 3월 31일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2.1.1 당사가 채택한 제・개정 기준서 및 해석서

당사는 2026년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도에 시행되는 기준서와 개정사항을 최초 적용하였습니다. 당사는 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

(1) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 및 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 금융상품의 분류 및 측정

기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 및 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 금융상품의 분류 및 측정 개정사항은 다음을 포함합니다.
· 금융자산 및 금융부채의 인식 및 제거 요건에 대한 명확화. 특히 금융부채는 결제일에 제거되나, 특정 요건을 충족하는 경우 전자지급시스템을 이용하여 결제되는 금융부채를 결제일 이전에 제거하는 것이 허용되는 회계정책 선택을 도입함
· ESG 및 유사한 특성이 있는 금융자산의 계약상 현금흐름을 평가하는 방법에 대한 추가적인 지침
· 비소구 특성을 구성하는 것이 무엇인지와 계약상 연계된 금융상품의 특징이 무엇인지를 명확히 함
· 우발특성이 있는 금융상품에 대한 공시사항과 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품에 대한 추가적인 공시 요구사항을 도입

이 개정사항이 당사의 분기재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 한국채택국제회계기준 연차개선 Volume 11

기준서간 요구사항의 일관성을 제고하고, 불명확한 부분을 명확히 하여, 이해가능성을 개선하고자 한국채택국제회계기준 연차개선 Volume 11이 발표되었습니다.
· 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' : K-IFRS 최초 채택 시 위험회피회계 적용
· 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' : 제거 손익, 실무적용지침
· 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' : 리스부채의 제거 회계처리와 거래가격의 정의
· 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표' : 사실상의 대리인 결정
· 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표' : 원가법

이 개정사항이 당사의 분기재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 및 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 자연에 의존하는 전력과 관련된 계약

자연에 의존하는 전력과 관련된 계약에 대한 기업회계기준서 제1109호 및 제1107호 개정사항이 공표되었으며, 주요 내용은 다음과 같습니다.
· 적용범위 내 계약에 대한 '자가 사용(own-use)' 요건의 적용을 명확히 함
· 적용범위 내 계약에 대한 현금흐름위험회피 관계의 현금흐름위험회피대상항목 지정 요건을 개정
· 투자자가 이러한 계약이 기업의 재무성과 및 현금흐름에 미치는 영향을 이해할 수 있도록 새로운 공시 요건을 추가

이 개정사항이 당사의 분기재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.1.2 당사가 적용하지 않은 제・개정 기준서 및 해석서

당사의 재무제표 발행승인일 현재 제정 또는 공표되었으나 아직 시행되지 않아 당사가 채택하지 않은 한국채택국제회계기준의 제・개정내역은 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1118호 '재무제표 표시와 공시'

1) 주요 회계정책 변경사항

기업회계기준서 제1118호 '재무제표 표시와 공시'는 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'를 대체합니다. 기업회계기준서 제1118호는 손익계산서를 중심으로 정보이용자에게 기업의 성과를 분석하고 비교하는 데 유용한 정보를 제공하여 유사 기업 간 재무성과의 비교가능성을 향상시킬 것으로 예상됩니다.

기업회계기준서 제1118호는 2027년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용해야 하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정치 변경과 오류'에 따라 이 기준서를 소급 적용해야 하므로 2027년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 비교정보는 기업회계기준서 제1118호에 따라 재작성됩니다.

당사가 기업회계기준서 제1118호를 적용하여 재무제표를 작성하는 경우 현행 재무제표와 유의적인 차이를 발생시킬 것으로 예상되는 주요 회계정책은 다음과 같습니다. 이러한 부분은 향후 발생할 모든 차이를 포함한 것은 아니며 추가적인 분석결과에 따라 변경될 수 있습니다.

① 손익계산서 표시 등 변경

기업회계기준서 제1118호는 손익계산서에 포함된 모든 수익과 비용을 영업 범주, 투자 범주, 재무 범주, 법인세 범주, 중단영업 범주의 다섯 가지 범주 중 하나로 분류하도록 합니다. 동 기준서는 투자, 재무, 법인세, 중단영업으로 분류되지 않은 모든 수익과 비용을 영업 범주로 분류하며 영업손익을 잔여 개념의 손익으로 정의하고 있습니다.

기업은 수익과 비용의 범주 분류를 위하여 주된 사업활동을 평가하여야 하며, 연결실체가 특정 유형의 자산 투자 또는 고객에 대한 금융제공을 주된 사업활동으로 영위하는 경우 해당 사업활동이 주된 사업활동이 아니었다면 투자 또는 재무 범주로 분류하였을 일부 수익과 비용을 영업 범주로 분류합니다.

이에 따른 영업손익은 수익에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감한 것으로 정의되는 현행 기업회계기준서 제1001호에 따른 영업손익과는 유의적인 차이가 있습니다. 기업회계기준서 제1118호는 현행 기업회계기준서 제1001호에 따라 산정된 영업손익을 주석으로 공시할 것을 요구하고 있으며, 기업회계기준서 제1118호에 따른 영업손익과 현행 기업회계기준서 제1001호에 따른 영업손익과의 차이 조정내역도 주

석으로 공시해야 합니다.
또한, 기업회계기준서 제1118호는 손익계산서에 영업 범주로 분류되는 모든 수익과 비용으로 구성되는 '영업손익', 영업손익과 투자 범주로 분류된 모든 수익과 비용으로 구성되는 '재무손익및법인세비용차감전손익', 그리고 '당기순손익'을 표시하도록 요구하고 있습니다. 다만, 기업이 주된 사업활동으로 고객에게 금융을 제공하는 경우 회계정책 선택에 따라 '재무손익및법인세비용차감전손익' 표시는 적용되지 않을 수 있습니다.

② 경영진이 정의한 성과측정치 공시 도입
기업회계기준서 제1118호는 경영진이 정의한 성과측정치를 기업이 재무제표와 구분하여 공개적인 의사소통에 사용하고, 기업 전체의 재무성과 측면에 대한 경영진의 견해를 재무제표이용자에게 전달하기 위해 사용하며, 기업회계기준서 제1118호 문단 118에서 열거하지 않거나 기업회계기준서에서 표시·공시를 명시적으로 요구하지 않는 수익과 비용의 중간합계로 정의하고 이와 관련된 공시 요구사항을 새롭게 도입하였습니다.
경영진이 정의한 성과측정치가 있는 경우 해당 지표를 보고하는 이유, 해당 지표의 산정 방법, 해당 지표와 기업회계기준서 제1118호에서 명시하는 가장 직접적으로 비교가능한 중간합계와의 조정내역, 각 조정항목의 법인세 효과, 비지배지분에 미치는 효과 등을 공시하여야 합니다.

③ 현금흐름 분류 등 변경
한편, 기업회계기준서 제1118호의 제정에 따라 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표'에 대한 일부 개정이 이루어졌으며, 동 개정에 따라 간접법에 따른 영업활동현금흐름 산정의 출발점이 당기순손익에서 영업손익으로 변경되었고, 이자 및 배당 관련 현금흐름에 대한 분류 선택권이 삭제되었습니다.

2) 주요 영향 평가
당사는 기업회계기준서 제1118호의 의무적용일이 도래하지 않아 이를 적용하지 아니하였으며, 2027년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 첫 중간재무제표를 기업회계기준서 제1118호에 따라 보고할 예정입니다. 당사는 새로운 수익과 비용의 분류를 반영한 회계결산시스템의 구축, 지속적인 시스템의 정합성 검증 및 병행결산 준비 등의 작업을 수행하고 있습니다.

2.2 회계정책

분기재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책 정보와 계산방법은 주석 2.1.1에서 설명하는 제・개정 기준서 및 해석서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

2.2.1 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율, 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 있으며, 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 부채와 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	CNY	GBP	합 계	USD	EUR	CNY	합 계
외화 금융자산	201,049,054	180,516,750	206,302	-	381,772,106	96,104,217	242,565,017	204,411	338,873,645
외화 금융부채	(586,930,624)	(6,786,916)	(152,232)	(11,462)	(593,881,234)	(562,372,172)	(11,230,458)	(190,057)	(573,792,687)
순 외화자산(부채)	(385,881,570)	173,729,834	54,070	(11,462)	(212,109,128)	(466,267,955)	231,334,559	14,354	(234,919,042)

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전기	
	환율 10% 인상시	환율 10% 인하시	환율 10% 인상시	환율 10% 인하시
법인세비용차감전순이익(손실)	(21,210,913)	21,210,913	(23,491,904)	23,491,904

(2) 이자율위험

이자율위험은 미래의 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험을 뜻하며, 이는 주로 변동금리부 조건의 예금과 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 금융자산 및 금융부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
금융자산	192,258,236	188,467,572
금융부채	529,690,000	502,215,000
순금융자산(부채)	(337,431,764)	(313,747,428)

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)

구분	당분기		전기	
	100bp 상승시	100bp 하락시	100bp 상승시	100bp 하락시
법인세비용차감전순이익(손실)	(3,374,318)	3,374,318	(3,137,474)	3,137,474

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 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하고 있습니다.

신용위험은 당사가 보유하고 있는 수취채권을 포함한 주요 거래처에 대한 신용위험뿐 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	358,864,186	272,000,345
매출채권 및 기타채권	57,594,683	54,942,342
기타비유동채권	36,925,390	38,850,270
기타비유동자산	2,255,731	2,259,722
합 계	455,639,990	368,052,679

상기 금융자산 이외에 신용위험에 노출된 금액은 보증계약으로 인해 피보증인의 청구에 의하여 당사가 지급하여야 할 지급보증액 한도액(주석 25 참조)입니다.

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

(1) 당분기말

(단위: 천원)

계정과목	개별적으로 평가하는 채권	집합적으로 평가하는 채권					합 계
		만기 미경과	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	
매출채권	-	19,978,633	-	-	-	-	19,978,633
기타채권(유동)	-	37,616,050	-	-	-	-	37,616,050
기타채권(비유동)	-	36,925,390	-	-	-	-	36,925,390
합 계	-	94,520,073	-	-	-	-	94,520,073

(2) 전기말

(단위: 천원)

계정과목	개별적으로 평가하는 채권	집합적으로 평가하는 채권					합 계
		만기 미경과	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	
매출채권	-	23,147,415	-	-	-	-	23,147,415
기타채권(유동)	-	31,794,927	-	-	-	-	31,794,927
기타채권(비유동)	-	38,850,270	-	-	-	-	38,850,270
합 계	-	93,792,612	-	-	-	-	93,792,612

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 이행 못하거나, 정상적인 영업을 위한 자금조달이 불가능한 경우 발생할 수 있습니다.

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

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

(1) 당분기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 명목현금흐름				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
기타채무	67,572,207	67,572,207	67,572,207	-	-	-
유동성장기차입금	302,680,000	305,109,595	305,109,595	-	-	-
장기차입금	227,010,000	255,631,929	8,838,256	83,740,080	163,053,593	-
유동리스부채	2,638,370	2,721,569	2,721,569	-	-	-
비유동리스부채	8,678,561	10,230,007	-	2,703,746	7,526,261	-
합 계	608,579,138	641,265,307	384,241,627	86,443,826	170,579,854	-

(2) 전기말

(단위: 천원)

과 목	장부금액	계약상 명목현금흐름				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
기타채무	30,499,412	30,499,412	30,499,412	-	-	-
유동성장기차입금	286,980,000	292,203,594	292,203,594	-	-	-
장기차입금	215,235,000	248,341,729	9,821,929	80,808,345	157,711,455	-
유동리스부채	2,339,766	2,391,359	2,391,359	-	-	-
비유동리스부채	8,274,404	9,266,158	-	2,333,499	6,807,215	125,444
합 계	543,328,582	582,702,252	334,916,294	83,141,844	164,518,670	125,444

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 보고기간종료일 현재 당사가 제공한 금융보증계약으로 인하여 부담할 수 있는 보증의 최대금액은

주석 25와 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, 주주에 자본금을 반환하며, 부채감소를 위한 신주 발행 및 자산 매각 등을 실시하고 있습니다. 동종산업 내의 타사와 마찬가지로 당사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
부채	700,117,387	638,682,373
자본	3,455,988,319	3,421,973,813
부채비율	20.26%	18.66%

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	358,864,186	272,000,345
매출채권 및 기타채권	57,594,683	54,942,342
기타비유동채권	36,925,390	38,850,270
기타비유동자산	2,255,731	2,259,722
합 계	455,639,990	368,052,679

(단위: 천원)

재무상태표 상 부채	당분기말		전기말	
	상각후원가 측정 금융부채	기타 금융부채(주1)	상각후원가 측정 금융부채	기타 금융부채(주1)
기타채무	67,572,207	-	30,499,412	-
유동성장기차입금	302,680,000	-	286,980,000	-
장기차입금	227,010,000	-	215,235,000	-
기타유동부채	-	52,884,148	-	54,023,542
유동리스부채	-	2,638,370	-	2,339,766
비유동리스부채	-	8,678,561	-	8,274,404
합 계	597,262,207	64,201,079	532,714,412	64,637,712

(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	852,238	-
금융부채 :		
상각후원가 측정 금융부채	(5,198,357)	-
기타 금융부채	(505,540)	4,237,964

(2) 전분기

(단위 : 천원)

구 분	이자수익(비용)	금융보증수익
금융자산 :		
상각후원가 측정 금융자산	1,083,577	-
금융부채 :		
상각후원가 측정 금융부채	(5,668,025)	-
기타 금융부채	(516,262)	4,224,488

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	19,978,633	-	19,978,633	23,147,415	-	23,147,415
	미수금	37,264,732	-	37,264,732	31,530,789	-	31,530,789
	미수수익	351,318	-	351,318	264,138	-	264,138
합 계		57,594,683	-	57,594,683	54,942,342	-	54,942,342
비유동	장기미수금	36,925,390	-	36,925,390	38,850,270	-	38,850,270

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	부 문	종 목	소재국가	지분율(%)	당분기말	전기말
종속기업	두산밥캣	Doosan Bobcat North America, Inc.	미국	100.0	223,483,250	223,483,250
		Doosan Bobcat EMEA s.r.o.	체코	100.0	2,435,674,005	2,435,674,005
		Doosan Bobcat Singapore Pte. Ltd.	싱가포르	100.0	57,390,154	57,390,154
		두산밥캣코리아㈜	한국	100.0	677,685,945	677,685,945
		Doosan Bobcat Germany Frankfurt GmbH	독일	100.0	163,399	163,399
	두산모트롤	두산모트롤㈜	한국	100.0	244,503,673	244,503,673
	소 계				3,638,900,426	3,638,900,426
관계기업	두산신기술투자조합1호(주1,2)		한국	19.8	11,720,000	9,940,000
합 계					3,650,620,426	3,648,840,426

(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 1,780,000천원을 추가 출자하였습니다.

8. 유형자산

당분기와 전분기 중 당사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구 분	비품 등	사용권자산	합계
기초	595,200	10,383,644	10,978,844
취득/자본적지출	64,840	187,207	252,047
처분/폐기	(7,585)	(2,818,378)	(2,825,963)
리스변경	-	4,506,486	4,506,486
감가상각	(81,384)	(614,295)	(695,679)
분기말	571,071	11,644,664	12,215,735
취득원가	4,168,166	12,691,348	16,859,514
감가상각누계액	(3,597,095)	(1,046,684)	(4,643,779)

(2) 전분기

(단위: 천원)

구 분	비품 등	사용권자산	합계
기초	809,963	12,501,839	13,311,802
취득/자본적지출	36,113	-	36,113
처분/폐기	(1,540)	-	(1,540)
감가상각	(94,958)	(544,487)	(639,445)
분기말	749,578	11,957,352	12,706,930
취득원가	4,263,822	19,102,211	23,366,033
감가상각누계액	(3,507,644)	(7,144,859)	(10,652,503)
정부보조금	(6,600)	-	(6,600)

9. 무형자산

당분기와 전분기 중 당사의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구 분	산업재산권	소프트웨어	기타의무형자산	개발비	건설중인자산	합계
기초	130,000	913,077	3,432,143	-	1,101,972	5,577,192
취득/자본적지출	-	-	448,080	-	131,150	579,230
처분/폐기	-	-	-	-	(986,023)	(986,023)
상각	(10,000)	(61,712)	(18,317)	-	-	(90,029)
분기말	120,000	851,365	3,861,906	-	247,099	5,080,370
취득원가	401,482	6,199,017	4,155,592	5,854,000	247,099	16,857,190
상각누계액(주1)	(281,482)	(5,347,652)	(293,686)	(5,854,000)	-	(11,776,820)

(주1) 상기 상각누계액에는 손상차손누계액이 포함되어 있습니다.

(2) 전분기

(단위: 천원)

구 분	산업재산권	소프트웨어	기타의무형자산	개발비	건설중인자산	합계
기초	170,000	335,672	3,283,767	340,000	748,394	4,877,833
대체	-	376,007	-	-	(376,007)	-
처분/폐기	-	(6,143)	-	-	-	(6,143)
상각	(10,000)	(54,196)	(18,317)	(85,000)	-	(167,513)
분기말	160,000	651,340	3,265,450	255,000	372,387	4,704,177
취득원가	401,482	5,710,380	3,485,866	5,854,000	372,387	15,824,115
상각누계액(주1)	(241,482)	(5,059,040)	(220,416)	(5,599,000)	-	(11,119,938)

(주1) 상기 상각누계액에는 손상차손누계액이 포함되어 있습니다.

10. 기타채무

보고기간종료일 현재 당사의 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		당분기말	전기말
유동	미지급금	5,058,744	11,023,652
	미지급비용	14,639,785	19,475,760
	미지급배당금	47,873,678	-
소 계		67,572,207	30,499,412

11. 기타부채

보고기간종료일 현재 당사의 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		당분기말	전기말
유동	예수금	1,286,571	728,587
	미지급비용(인건비)	7,245,159	12,084,079
	금융보증부채	52,884,148	54,023,542
	선수금	-	980,770
소 계		61,415,878	67,816,978
비유동	장기미지급비용	1,992,693	4,236,212

12. 차입금

보고기간종료일 현재 당사의 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD천, 천원)

차입금 종류	차입처	연이자율(%) (주1)	만기	당분기말	전기말
유동성장기차입금	Doosan Bobcat North America, Inc.	4.07	2026.06	302,680,000 (USD 200,000)	286,980,000 (USD 200,000)
장기차입금	Doosan Bobcat North America, Inc.	3.93	2030.03	151,340,000 (USD 100,000)	143,490,000 (USD 100,000)
		3.66	2027.12	75,670,000 (USD 50,000)	71,745,000 (USD 50,000)
	소 계			227,010,000 (USD 150,000)	215,235,000 (USD 150,000)
합 계				529,690,000 (USD 350,000)	502,215,000 (USD 350,000)

(주1) 각 차입금은 변동이자율 차입금으로서 이자율은 매년 1회 재설정됩니다.

13. 순확정급여부채

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	22,973,881	21,770,209
사외적립자산의 공정가치	(14,561,548)	(14,094,546)
순확정급여부채	8,412,333	7,675,663

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	670,448	639,937
순이자비용	71,526	49,624
합 계	741,974	689,561

14. 리스

(1) 사용권자산의 변동내역

당분기와 전분기 중 사용권자산의 변동내역은 아래와 같습니다.

1) 당분기

(단위: 천원)

구 분	건물	차량운반구	합계
기초	10,085,620	298,024	10,383,644
취득	-	187,207	187,207
처분	(2,807,376)	(11,002)	(2,818,378)
리스 변경	4,506,486	-	4,506,486
감가상각	(563,955)	(50,340)	(614,295)
분기말	11,220,775	423,889	11,644,664
취득원가	11,890,655	800,693	12,691,348
감가상각누계액	(669,880)	(376,804)	(1,046,684)

2) 전분기

(단위: 천원)

구 분	건물	차량운반구	합계
기초	12,080,123	421,716	12,501,839
감가상각	(498,178)	(46,309)	(544,487)
분기말	11,581,945	375,407	11,957,352
취득원가	18,416,535	685,676	19,102,211
감가상각누계액	(6,834,590)	(310,269)	(7,144,859)

(2) 리스부채의 변동내역

당분기와 전분기 중 리스부채의 변동내역은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	10,614,170	12,522,996
리스료의 지급	(545,590)	(601,079)
사용권자산의 취득	187,207	-
사용권자산의 처분	(3,230,632)	-
리스 변경	4,148,817	-
이자비용	142,959	115,128
분기말	11,316,931	12,037,045
유동리스부채	2,638,370	2,350,875
비유동리스부채	8,678,561	9,686,170

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

(4) 당사는 1년 이하 단기리스 및 개별리스자산의 가격이 USD 5,000 이하인 소액자산리스에 대해서는 영업비용으로 인식하였습니다. 당분기와 전분기 중 영업비용에 인식된 단기리스 및 소액자산리스 금액은 79,040천원 및 74,670천원입니다.

(5) 당분기와 전분기 중 리스의 총 현금유출은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
리스부채	545,590	601,079
단기리스 및 소액자산리스료	79,040	74,670
합 계	624,630	675,749

15. 자본금 및 자본잉여금

당사가 발행할 주식의 총 수는 400,000,000주이고, 당분기말 현재 발행주식수는 보통주 95,856,065주이며, 1주당 액면금액은 500원입니다. 당분기말 현재 당사의 발행주식 중 자기주식 108,708주는 상법에 의하여 의결권이 제한되어 있습니다. 당분기 중 자본금 및 자본잉여금의 변동내역은 없습니다. 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
2026.01.01	당분기초	95,856,065	50,124,583	1,718,934,313
2026.03.31	당분기말	95,856,065	50,124,583	1,718,934,313

(2) 전분기

(단위: 천원, 주)

일자	변동내역	주식수	자본금	주식발행초과금
2025.01.01	전분기초	100,249,166	50,124,583	1,718,934,313
2025.02.27	이익소각	(4,393,101)	-	-
2025.03.31	전분기말	95,856,065	50,124,583	1,718,934,313

16. 주식기준보상

(1) 당사는 이사회 결의에 의거해서 당사의 임원에게 양도제한조건부주식을 부여했으며, 그 주요 내용은 다음과 같습니다.

구 분	제2차(주1)	제3차	제4차
기준주식	두산밥캣㈜ 기명식 보통주식		
부여대상	부여 시점의 재임임원		
부여일	2023년 03월 02일	2024년 04월 29일	2025년 04월 24일
부여방법	자기주식 교부, 주식가치 연동현금(주2)		
행사가격	0원		
가득조건	부여 후, 2년 이상 근무 (근무산정기준 : 1월 1일)		
가득기준	부여연도의 1월 1일 ~ 부여연도 + 2 년 12월 31일까지, 일할 계산		
지급방법	부여연도 + 3년 초 지급		

(주1) 당분기 중 지급 완료되었습니다.
(주2) 전기 중 주식결제형으로 부여된 주식기준보상의 일부 수량이 현금결제형 주식기준보상으로 변경되었습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 부여한 주식결제형 주식보상기준은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기말	전기말
기초 잔여주	77,980	154,179
부여	-	15,578
취소	(1,006)	-
지급(주1)	(33,555)	(14,694)
조건변경(주2)	-	(77,083)
기말 잔여주	43,419	77,980

(주1) 제2차 부여 수량이 당분기 중 지급 완료되었습니다.
(주2) 전기 중 주식결제형으로 부여된 주식기준보상의 일부 수량이 현금결제형으로 변경되었습니다.

(3) 보고기간종료일 현재 부여한 현금결제형 주식보상기준은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기말	전기말
기초 잔여주	82,178	2,754
부여	-	17,030
취소	(1,005)	-
지급(주1)	(33,552)	(14,689)
조건변경(주2)	-	77,083
기말 잔여주(주3)	47,621	82,178

(주1) 제2차 부여 수량이 당분기 중 지급 완료되었습니다.

(주2) 전기 중 주식결제형으로 부여된 주식기준보상의 일부 수량이 현금결제형으로 변경되었습니다.

(주3) 최상위지배기업의 주식가치 연동현금으로 부여되는 현금결제형 주식기준보상의 누적 수량은 당분기말 현재 4,212주(전기말: 4,212주)입니다.

(4) 보고기간종료일 현재 현금결제형 주식기준보상을 위해 인식한 비용과 부채 항목은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
주식보상비용	1,605,033	3,537,658
미지급비용	4,624,847	6,507,295

17. 기타자본항목

보고기간종료일 현재 기타자본항목 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
자기주식(주1,2)	(4,961,695)	(6,493,246)
자기주식처분손실(주2)	(337,120)	(134,347)
주식선택권	1,425,789	1,688,609
기타자본조정	(2,105,421)	(655,081)
합 계	(5,978,447)	(5,594,065)

(주1) 당분기말 현재 발행주식 중 108,708주는 주식기준보상을 위하여 보유하고 있습니다.
(주2) 당분기 중 주식기준보상제도에 따라 자기주식 33,555주가 지급되었습니다.

18. 이익잉여금

보고기간종료일 현재 당사의 이익잉여금 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
법정적립금	25,062,292	25,062,292
미처분이익잉여금	1,667,845,578	1,633,446,690
합 계	1,692,907,870	1,658,508,982

19. 영업수익

당분기와 전분기 중 당사의 영업수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
1. 고객과의 계약에서 생기는 수익:		
수익의 유형:		
- 용역매출	12,954,088	14,714,975
수익인식 시기:		
- 기간에 걸쳐 이행	12,954,088	14,714,975
2. 고객과의 계약 외 수익		
배당금수익	118,384,000	101,829,000
합 계	131,338,088	116,543,975

20. 영업비용

당분기와 전분기 중 당사의 영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
급여	6,210,964	6,472,296
퇴직급여	741,974	689,561
주식보상비용	1,712,667	809,877
복리후생비	1,135,290	931,897
임차료	215,662	81,909
사무실관리비	373,420	332,056
감가상각비	695,679	639,445
무형자산상각비	90,029	167,513
세금과공과	140,590	78,362
여비교통비	842,203	1,092,739
지급수수료	3,636,589	1,917,543
광고선전비	2,349,019	1,264,016
교육훈련비	94,758	83,444
기타	338,765	181,454
합 계	18,577,609	14,742,112

21. 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기 중 당사의 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
금융수익:		
이자수익	852,238	1,083,577
외환차익	4,971,898	1,763,889
외화환산이익	10,173,588	8,188,085
금융보증수익	4,237,964	4,224,488
금융수익 합계	20,235,688	15,260,039
금융비용:		
이자비용	(5,711,244)	(6,191,629)
외환차손	(971,406)	(866,527)
외화환산손실	(32,182,865)	(8,060,350)
금융비용 합계	(38,865,515)	(15,118,506)
순금융수익(비용)	(18,629,827)	141,533

22. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 당사의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기타영업외수익:		
리스계약변경이익	876,013	-
잡이익 등	1,862	1,242
기타영업외수익 합계	877,875	1,242
기타영업외비용:		
기부금	(5,700,000)	(5,700,000)
유형자산처분손실	(7,585)	(1,540)
무형자산처분손실	(5,253)	-
기타	(22,813)	(2,773)
기타영업외비용 합계	(5,735,651)	(5,704,313)
순기타영업외수익(비용)	(4,857,776)	(5,703,071)

23. 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.

24. 주당손익

(1) 기본주당이익

당분기와 전분기의 기본주당이익은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	82,272,565,777	85,192,320,427
가중평균유통보통주식수	95,726,851	96,327,751
기본 주당순이익	859.45	884.40

가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기	전분기
기초유통보통주식수	95,713,802	98,765,151
자기주식	13,049	(2,437,400)
가중평균유통보통주식수	95,726,851	96,327,751

(2) 희석주당이익

희석주당이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환되었다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다.

당분기 및 전분기의 희석주당손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)

구분	당분기	전분기
보통주 귀속 당분기순이익	82,272,565,777	85,192,320,427
조정 후 가중평균유통보통주식수	95,757,202	96,371,355
희석주당순이익	859.18	884.00

당분기 및 전분기의 희석주당순손익 계산을 위한 조정 후 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
조정 전 가중평균유통보통주식수	95,726,851	96,327,751
양도제한조건부주식	30,351	43,604
조정 후 가중평균유통보통주식수	95,757,202	96,371,355

보고기간 종료일 현재 잠재적보통주의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기말	전기말
양도제한조건부주식	43,419	77,980

25. 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 2,051,885	3,105,322,286
Doosan Bobcat EMEA s.r.o.	EUR 156,296	270,919,311
Doosan Bobcat EMEA s.r.o. 등	USD 30,000	45,402,000
Doosan Bobcat EMEA s.r.o.	USD 1,200	1,816,080
Doosan Bobcat Belgium B.V.	USD 800	1,210,720
Doosan Bobcat China Co., Ltd.	CNY 180,000	39,366,000
Doosan Bobcat China Yantai Co., Ltd.	CNY 42,000	9,185,400
합 계		3,473,221,797

상기 Doosan Bobcat North America, Inc.에 대한 지급보증 중 USD 1,938,085천은 Doosan Bobcat North America, Inc.의 차입금 및 한도대출 약정에 대한 금융보증입니다. 당사는 당분기말 현재 상기 지급보증과 관련하여 금융보증부채 및 기타채권을 각각 52,884,148천원 및 53,546,839천원 인식하고 있습니다.

2) 경영자문 수수료

당사는 일부 종속기업에 제공하는 경영지원 서비스 대가로 일정의 경영자문 수수료를 청구하고 이를 매출로 인식하고 있습니다. 경영자문 수수료 계약은 종속기업 중 Doosan Bobcat North America, Inc., Doosan Bobcat EMEA s.r.o., 두산밥캣코리아㈜, 두산모트롤㈜와 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 8,280,000천원 입니다.

26. 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 체결하였습니다. 당사는 동 차입금 및 한도대출 약정에 대해 Doosan Bobcat North America, Inc. 주식 전체를 담보로 제공하고 있습니다. 당분기말 현재 관련 차입금은 USD 718,085천입니다.

27. 특수관계자 거래

당사의 당분기와 전분기의 특수관계자 공시와 관련된 내용은 다음과 같습니다.

(1) 특수관계의 성격

구 분		회사명
최상위지배기업		㈜두산
상위지배기업		두산에너빌리티㈜
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㈜와 그 종속기업, 두산모트롤㈜와 그 종속기업, Doosan Bobcat Germany Frankfurt GmbH
관계기업		두산신기술투자조합1호
기타특수관계자	지배기업의 종속기업	㈜오리콤, 두산경영연구원㈜, ㈜두산베어스, 두산큐벡스㈜ 등
	기타(주1)	중앙대학교, 중앙대학교 병원, 두산신용협동조합, (재)두산연강재단, 분당두산타워 임차인협의체 등

(주1) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래법에 따른동일한 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	㈜두산	-	-	-	96,150	1,183,149
상위지배기업	두산에너빌리티㈜	-	-	-	-	-
종속기업	Doosan Bobcat North America, Inc.	130,225,006	-	3,836,778	-	5,279,906
	Doosan Bobcat EMEA s.r.o.	3,380,944	-	358,095	-	-
	두산밥캣코리아㈜	3,416,662	980,770	313,117	-	-
	두산모트롤㈜	699,367	-	-	-	-
	그 외 기타	-	-	53,682	-	5,265
	소 계	137,721,979	980,770	4,561,672	-	5,285,171
기타특수관계자	㈜오리콤	-	-	-	9,030	2,680,250
	두산경영연구원㈜	-	-	-	-	1,286,485
	분당두산타워 임차인협의체	-	-	-	-	286,880
	두산큐벡스㈜	-	-	-	-	99,837
	중앙대학교	-	-	-	-	3,500,000
	그 외 기타	-	-	-	-	31,254
	소 계	-	-	-	9,030	7,884,706
합 계		137,721,979	980,770	4,561,672	105,180	14,353,026

2) 전분기

(단위: 천원)

구 분	특수관계자명	영업수익	유무형자산의 처분	기타수익	유무형자산의 매입	기타비용
최상위지배기업	㈜두산	-	-	-	-	861,492
종속기업	Doosan Bobcat North America, Inc.	109,159,324	-	3,521,452	-	81,460
	Doosan Bobcat EMEA s.r.o.	2,067,891	-	316,610	-	-
	두산밥캣코리아㈜	4,444,516	-	-	-	-
	두산모트롤㈜	872,244	6,143	-	-	-
	그 외 기타	-	-	54,302	-	10,029
	소 계	116,543,975	6,143	3,892,364	-	91,489
기타특수관계자	㈜오리콤	-	-	-	-	2,183,029
	두산경영연구원㈜	-	-	-	-	507,606
	두산큐벡스㈜	-	-	-	-	90,813
	중앙대학교	-	-	-	-	3,500,000
	그 외 기타	-	-	-	-	2,940
	소 계	-	-	-	-	6,284,388
합 계		116,543,975	6,143	3,892,364	-	7,237,369

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

1) 당분기말

(단위: 천원)

구 분	특수관계자명	매출채권	기타채권	기타채무	차입금	리스부채
최상위지배기업	㈜두산	-	217,191	915,235	-	-
상위지배기업	두산에너빌리티㈜	-	-	23,088,125	-	-
종속기업	Doosan Bobcat North America, Inc.	12,090,520	45,623,915	11,282,286	529,690,000	-
	Doosan Bobcat EMEA s.r.o.	3,380,944	7,731,389	-	-	-
	두산밥캣코리아㈜	3,732,559	20,113,969	-	-	-
	두산모트롤㈜	769,303	493,335	894,905	-	-
	그 외 기타	5,307	227,514	2,801	-	-
	소 계	19,978,633	74,190,122	12,179,992	529,690,000	-
기타특수관계자	㈜오리콤	-	-	1,199,000	-	-
	두산경영연구원㈜	-	-	38,141	-	-
	분당두산타워 임차인협의체	-	1,996,952	1,427	-	10,875,214
	두산큐벡스㈜	-	308,500	8,206	-	-
	그 외 기타	-	41,588	691,712	-	-
	소 계	-	2,347,040	1,938,486	-	10,875,214
합 계		19,978,633	76,754,353	38,121,838	529,690,000	10,875,214

2) 전기말

(단위: 천원)

구 분	특수관계자명	매출채권	기타채권	기타채무	차입금	리스부채
최상위지배기업	㈜두산	-	312,330	577,617	-	-
종속기업	Doosan Bobcat North America, Inc.	11,578,399	47,413,266	12,251,557	502,215,000	-
	Doosan Bobcat EMEA s.r.o.	2,760,925	7,805,450	-	-	-
	두산밥캣코리아㈜	2,419,167	14,317,027	868,603	-	-
	두산모트롤㈜	-	493,335	69,206	-	-
	그 외 기타	5,032	231,678	12,323	-	-
	소 계	16,763,523	70,260,756	13,201,689	502,215,000	-
기타특수관계자	㈜오리콤	-	-	1,047,254	-	-
	두산경영연구원㈜	-	-	82,525	-	-
	분당두산타워 임차인협의체	-	2,026,106	-	-	10,297,286
	두산큐벡스㈜	-	308,500	6,887	-	-
	그 외 기타	-	41,588	46,978	-	-
	소 계	-	2,376,194	1,183,644	-	10,297,286
합 계		16,763,523	72,949,280	14,962,950	502,215,000	10,297,286

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

1) 당분기

(단위: 천원)

특수관계자분류	특수관계자명	차입금	배당		리스부채의 상환	출자
		상환	수취	지급		
상위지배기업	두산에너빌리티㈜(주1)	-	-	23,088,125	-	-
종속기업	Doosan Bobcat North America, Inc.	-	118,384,000	-	-	-
관계기업	두산신기술투자조합1호	-	-	-	-	1,780,000
기타특수관계자	분당두산타워 임차인협의체	-	-	-	487,728	-

(주1) 두산에너빌리티㈜에 지급할 배당금 23,088,125천원은 기타채무에 포함되어 있습니다.

2) 전분기

(단위: 천원)

특수관계자분류	특수관계자명	차입금	배당		리스부채의 상환	출자
		상환	수취	지급		
상위지배기업	두산에너빌리티㈜(주1)	-	-	36,941,000	-	-
종속기업	Doosan Bobcat North America, Inc.	-	101,829,000	-	-	-
종속기업	두산밥캣코리아㈜	-	-	-	546,662	-
관계기업	두산신기술투자조합1호	-	-	-	-	860,000

(주1) 두산에너빌리티㈜에 지급할 배당금 36,941,000천원은 기타채무에 포함되어 있습니다.

(5) 보고기간종료일 현재 당사가 특수관계자를 위해 제공하고 있는 지급보증과 담보 내역은 주석 25, 26에 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	2,668,111	3,268,973
주식보상비용	1,712,667	809,877
퇴직급여	376,758	317,444
합 계	4,757,536	4,396,294

28. 현금흐름표

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
조정:		
법인세비용	7,000,310	11,048,005
금융수익	(11,025,826)	(9,271,661)
금융비용	37,894,109	14,251,979
퇴직급여(확정급여형)	741,974	689,561
감가상각비	695,679	639,445
배당금수익	(118,384,000)	(101,829,000)
무형자산상각비	90,029	167,513
무형자산처분손실	5,253	-
유형자산처분손실	7,585	1,540
리스계약변경이익	(876,013)	-
리스계약해지손실	2,482	-
주식보상비용	1,712,667	809,877
합 계	(82,135,751)	(83,492,741)

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
영업활동으로 인한 자산부채의 변동:		
매출채권	3,176,711	(10,486,081)
기타채권	(5,937,591)	(2,771,013)
기타유동자산	(1,261,876)	(1,584,899)
기타비유동채권	1,129,579	3,639,957
기타비유동자산	3,991	(84,842)
기타채무	(12,842,340)	(2,340,856)
기타유동부채	(7,700,447)	(7,089,253)
퇴직금의 지급(확정급여형)	(373,006)	(465,809)
사외적립자산	(335,661)	454,410
퇴직급여충당부채(관계사전출입)	703,362	(104,872)
합 계	(23,437,278)	(20,833,258)

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

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
배당금의 미지급	47,873,678	79,012,121
유형자산의 취득과 관련한 미지급금 증감	20,365	48,617
무형자산의 취득과 관련한 미지급금 증감	(7,819)	344,679
사용권자산의 취득	187,207	-
리스 변경	4,506,486	-
자기주식 소각	-	200,168,462

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

1) 당분기

(단위: 천원)

구 분	차입금	리스부채	미지급배당금	합 계
기초	502,215,000	10,614,170	-	512,829,170
사용권자산의 취득	-	187,207	-	187,207
리스계약의 해지	-	(3,230,632)	-	(3,230,632)
현금흐름	-	(402,631)	-	(402,631)
외화차이	27,475,000	-	-	27,475,000
기타 비금융변동	-	4,148,817	47,873,678	52,022,495
분기말	529,690,000	11,316,931	47,873,678	588,880,609

2) 전분기

(단위: 천원)

구 분	차입금	리스부채	미지급배당금	합 계
기초	514,500,000	12,522,996	-	527,022,996
현금흐름	-	(485,951)	-	(485,951)
외화차이	(1,225,000)	-	-	(1,225,000)
기타 비금융변동	-	-	79,012,121	79,012,121
분기말	513,275,000	12,037,045	79,012,121	604,324,166