

두산밥캣 주식회사와 그 종속기업의 분기연결재무제표

별첨 : 분기연결재무제표 검토보고서

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

제11기 1분기 2024년 01월 01일부터 2024년 03월 31일까지

목 차

	페이지
분기연결재무제표 검토보고서	1 - 2
분 기 연 결 재 무 제 표	3
분 기 연 결 재 무 상 태 표	4 - 5
분 기 연 결 손 익 계 산 서	6
분 기 연 결 포 괄 손 익 계 산 서	7
분 기 연 결 자 본 변 동 표	8
분 기 연 결 현 금 흐름 표	9
주석	10 - 75

분기연결재무제표 검토보고서

두산밥캣 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 두산밥캣 주식회사와 그 종속기업(이하 "연결회사")의 분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2025년 3월 31일 현재의 분기연결재무상태표, 2025년과 2024년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 분기연결손익계산서, 분기연결포괄손익계산서, 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책에 대한 정보와 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 기업회계기준서 제1034호에 따라 이 분기연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 분기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 분기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 분기연결재무제표에 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 분기연결재무제표가 기업회계기준서 제1034호에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2024년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2025년 3월 14일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2024년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

대표이사

朴 容 根

박 용 근



2025년 5월 12일

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

(첨부)분 기 연 결 재 무 제 표

두산밥캣 주식회사와 그 종속기업

제 12 기 1분기

2025년 01월 01일 부터

2025년 03월 31일 까지

제 11 기 1분기

2024년 01월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 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 연 결 재 무 상 태 표
제12기 1분기말 2025년 3월 31일 현재
제11기 기말 2024년 12월 31일 현재

두산밥캣 주식회사와 그 종속기업

(단위: USD천)

과목	주석	제 12 기 1분기말		제 11 기말	
자산					
I. 유동자산			3,196,330		3,052,266
1. 현금및현금성자산	4,5	1,317,105		1,263,123	
2. 단기금융상품	4,5	5,011		4,896	
3. 매출채권 및 기타채권	4,5,6,26,34,35	439,444		358,029	
4. 재고자산	7,34	1,349,841		1,350,329	
5. 파생상품자산	4,5,8	461		560	
6. 기타유동자산	4,5	84,468		75,329	
II. 비유동자산			5,183,575		5,117,538
1. 장기금융상품	4,5	766		759	
2. 장기투자증권	4,5	8,465		8,312	
3. 기타비유동채권	4,5,6,26,35	16,436		17,722	
4. 관계기업투자	12	7,422		6,874	
5. 유형자산	9,13,34	1,135,878		1,124,224	
6. 무형자산	10,34	3,861,007		3,800,821	
7. 투자부동산	11	75,805		75,879	
8. 이연법인세자산	31	43,960		48,533	
9. 장기파생상품자산	4,5,8	1,693		1,638	
10. 순확정급여자산	17	9,761		11,297	
11. 기타비유동자산	4,5	22,382		21,479	
자산총계			8,379,905		8,169,804
부채					
I. 유동부채			1,913,850		1,678,066
1. 매입채무 및 기타채무	4,5,14,26,35	1,381,236		1,179,182	
2. 단기차입금	4,5,15,33,34,36	70,134		85,290	
3. 유동성장기차입금	4,5,15,33,34,36	78,917		34,467	
4. 당기법인세부채		73,099		49,421	
5. 파생상품부채	5,8	932		3,220	
6. 유동리스부채	4,5,13,35,36	34,672		34,808	
7. 총당부채	18	81,178		85,647	
8. 판매후리스부채	4,5,16,36	10,756		12,470	
9. 기타유동부채	4,5,26	182,926		193,561	
II. 비유동부채			1,775,349		1,801,599
1. 기타비유동채무	4,5,14,35	12,570		11,645	
2. 사채	4,5,15,36	49,672		49,635	
3. 장기차입금	4,5,15,33,34,36	1,026,949		1,055,181	
4. 순확정급여부채	17	105,849		104,006	

과목	주석	제 12 기 1분기말		제 11 기말	
5. 이연법인세부채		261,856		269,434	
6. 장기파생상품부채	5,8	1,249		1,240	
7. 비유동리스부채	4,5,13,35,36	83,996		89,171	
8. 비유동충당부채	18	77,644		79,867	
9. 비유동판매후리스부채	4,5,16,36	35,945		32,812	
10. 기타비유동부채	26	119,619		108,608	
부채총계			3,689,199		3,479,665
자본					
I. 지배기업 소유주지분			4,690,706		4,690,139
1. 자본금	1,19	43,096		43,096	
2. 자본잉여금	19	1,479,496		1,479,496	
3. 기타자본항목	20,21	(182,057)		(223,052)	
4. 기타포괄손익누계액	22	(354,521)		(428,974)	
5. 이익잉여금	23	3,704,692		3,819,573	
자본총계			4,690,706		4,690,139
부채와 자본총계			8,379,905		8,169,804

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분 기 연 결 손 익 계 산 서

제12기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

제11기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

두산밥캣 주식회사와 그 종속기업

(단위: USD천)

과 목	주석	제12기 1분기		제11기 1분기	
I. 매출액	24,25,26,35		1,444,356		1,802,536
II. 매출원가	27		(1,096,925)		(1,354,012)
III. 매출총이익			347,431		448,524
판매비와관리비	27,28	(209,723)		(203,148)	
IV. 영업이익			137,708		245,376
V. 영업외손익			(20,816)		(14,421)
금융수익	5,29	58,912		39,510	
금융비용	5,29	(72,682)		(46,933)	
기타영업외수익	30,35	549		544	
기타영업외비용	30,35	(7,549)		(7,514)	
지분법손익	12	(46)		(28)	
VI. 법인세비용차감전순이익			116,892		230,955
법인세비용	31	(38,850)		(67,756)	
VII. 연결분기순이익			78,042		163,199
지배기업 소유주지분			78,042		163,199
VIII. 지배기업 소유주지분에 대한 주당손익	32				
기본주당순이익 (단위:USD)		0.81		1.63	
희석주당순이익 (단위:USD)		0.81		1.63	

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분 기 연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제12기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

제11기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

두산밥캣 주식회사와 그 종속기업

(단위: USD천)

과 목	제12기 1분기		제11기 1분기	
I. 연결분기순이익		78,042		163,199
II. 기타포괄손익		74,453		(56,350)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익:				
1. 확정급여제도의 재측정요소	-		10	
2. 유형자산 재평가잉여금	-		1	
3. 관계기업 기타포괄손익 중 지분해당액	12		-	
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익:				
1. 해외사업환산손익	72,564		(55,993)	
2. 현금흐름위험회피 파생상품평가손익	1,877		(368)	
III. 분기총포괄이익		152,495		106,849
IV. 분기총포괄이익의 귀속				
지배기업 소유주지분		152,495		106,849

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분 기 연 결 자 본 변 동 표

제12기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

제11기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

두산밥캣 주식회사와 그 종속기업

(단위: USD천)

구 분	지배기업 소유주지분					
	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	합계
2024.1.1(전분기초)	43,096	1,479,496	(180,206)	(247,208)	3,523,104	4,618,282
총포괄손익:						
연결분기순이익	-	-	-	-	163,199	163,199
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	10	10
해외사업환산손익	-	-	-	(55,993)	-	(55,993)
현금흐름위험회피 파생상품평가손익	-	-	-	(368)	-	(368)
유형자산 재평가잉여금	-	-	-	1	-	1
소 계	-	-	-	(56,360)	163,209	106,849
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:						
주식기준보상거래	-	-	211	-	-	211
연차배당	-	-	-	-	(59,967)	(59,967)
소 계	-	-	211	-	(59,967)	(59,756)
2024.03.31(전분기말)	43,096	1,479,496	(179,995)	(303,568)	3,626,346	4,665,375
2025.1.1(당분기초)	43,096	1,479,496	(223,052)	(428,974)	3,819,573	4,690,139
총포괄손익:						
연결분기순이익	-	-	-	-	78,042	78,042
해외사업환산손익	-	-	-	72,564	-	72,564
현금흐름위험회피 파생상품평가손익	-	-	-	1,877	-	1,877
관계기업 기타포괄손익 중 지분해당액	-	-	-	12	-	12
소 계	-	-	-	74,453	78,042	152,495
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:						
자기주식의 취득	-	-	(96,594)	-	-	(96,594)
자기주식의 소각	-	-	139,045	-	(139,045)	-
주식기준보상거래	-	-	(1,456)	-	-	(1,456)
연차배당	-	-	-	-	(53,878)	(53,878)
소 계	-	-	40,995	-	(192,923)	(151,928)
2025.03.31(당분기말)	43,096	1,479,496	(182,057)	(354,521)	3,704,692	4,690,706

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

분 기 연 결 현 금 흐 름 표
제12기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지
제11기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

두산밥캣 주식회사와 그 종속기업

(단위: USD천)

구 분	주석	제12기 1분기		제11기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			205,086		302,670
1. 영업활동에서 창출된 현금	36	241,686		313,297	
(1) 연결분기순이익		78,042		163,199	
(2) 조정		112,063		135,034	
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동		51,581		15,064	
2. 이자의 수취		8,836		12,761	
3. 이자의 지급		(24,868)		(19,443)	
4. 법인세의 납부		(20,568)		(3,945)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(51,747)		(51,663)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		3,084		132	
(1) 유형자산의 처분		2,876		132	
(2) 무형자산의 처분		208		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(54,831)		(51,795)	
(1) 유형자산의 취득		39,540		35,358	
(2) 무형자산의 취득		14,547		16,286	
(3) 관계기업투자의 취득		592		-	
(4) 장기투자증권의 취득		152		151	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(106,346)		(17,517)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		5,946		567	
(1) 차입금의 차입		3,251		567	
(2) 판매후리스부채의 증가		2,695		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(112,292)		(18,084)	
(1) 차입금의 상환		4,160		6,413	
(2) 리스부채의 지급		8,833		8,165	
(3) 판매후리스부채의 상환		2,705		3,506	
(4) 자기주식의 취득		96,594		-	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과			6,989		(11,556)
V. 현금및현금성자산의 증가			53,982		221,934
VI. 기초의 현금및현금성자산			1,263,123		1,085,801
VII. 분기말의 현금및현금성자산			1,317,105		1,307,735

별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다.

주석

제12기 1분기 2025년 1월 1일부터 2025년 3월 31일까지

제11기 1분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

두산밥캣 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

(1) 연결회사의 개요

두산밥캣 주식회사(이하 "지배기업" 또는 "당사")는 두산인프라코어(주)로부터 2014년 4월 25일자로 물적분할하여 설립되었습니다. 당사와 그 종속기업(이하 "연결회사")은 미주, 유럽, 남미 및 아시아 지역을 중심으로 소형 건설기계 등의 제조 및 판매사업을 영위하고 있습니다.

지배기업은 2016년 11월 18일자로 당사의 주식을 한국증권거래소가 개설한 유가증권시장에 신규상장하였으며, 설립 이후 수차례의 증자 및 감자 등을 거쳐 당분기말 현재 당사의 자본금은 보통주 USD 43,096천입니다.

지배기업의 최대주주인 두산인프라코어(주)는 2021년 7월 1일자로 투자사업부문을 분할하여 두산에너빌리티(주)에 흡수합병하였으며, 이에 따라 지배기업의 최대주주는 두산에너빌리티(주)로 변경되었습니다.

당분기말 현재 지배기업의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수(주)	지 분 율(%)
두산에너빌리티(주)	46,176,250	48.17
자기주식	142,263	0.15
기타	49,537,552	51.68
합 계	95,856,065	100.00

(2) 종속기업의 현황

1) 보고기간종료일 현재 지배기업의 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: %)

회사명	업종	소재지	연결회사 내 회사가 소유한 지분율		결산일
			당분기말	전기말	
Doosan Bobcat North America, Inc.	건설장비 등의 생산판매	미국	100	100	12월 31일
Doosan Bobcat North America, Inc. 의 종속기업 :					
Doosan Bobcat Canada Ltd.	건설장비 등의 판매	캐나다	100	100	12월 31일
Doosan Bobcat Mexico Monterrey, S. de R.L. de C.V.	기타 서비스	멕시코	100	100	12월 31일
Doosan Bobcat EMEA s.r.o.	건설장비 등의 생산판매	체코	100	100	12월 31일
Doosan Bobcat EMEA s.r.o.의 종속기업 :					
Doosan Bobcat Bensheim GmbH	건설장비 등의 판매	독일	100	100	12월 31일
Doosan Bobcat Holdings France S.A.S	지주회사	프랑스	100	100	12월 31일
JSC Doosan International Russia	건설장비 등의 판매	러시아	100	100	12월 31일
Doosan Bobcat UK Ltd.	건설장비 등의 판매	영국	100	100	12월 31일
Doosan Bobcat South Africa (PTY) Ltd.	건설장비 등의 판매	남아프리카공화국	100	100	12월 31일
Doosan Bobcat France S.A.S	건설장비 등의 생산	프랑스	100	100	12월 31일
Geith International Ltd.	건설장비 등의 판매	아일랜드	100	100	12월 31일
Doosan Bobcat Belgium B.V.	지게차 등의 판매	벨기에	100	100	12월 31일
Doosan Bobcat UK Northampton Ltd.	지게차 등의 판매	영국	100	100	12월 31일
Doosan Bobcat Germany GmbH	지게차 등의 생산판매	독일	100	100	12월 31일
Rushlift Ltd.	지게차 Rental 및 판매	영국	100	100	12월 31일
Rushlift GSE Limited.(주1)	기타 서비스	영국	100	100	12월 31일
Doosan Bobcat Singapore Pte. Ltd.	지주회사	싱가포르	100	100	12월 31일
Doosan Bobcat Singapore Pte. Ltd.의 종속기업 :					
Doosan Bobcat China Co., Ltd.	건설장비 등의 생산판매	중국	100	100	12월 31일
두산밥캣코리아 주식회사(구,두산산업차량 주식회사) (주2)	지게차 등의 생산판매, 건설장비 등의 판매	대한민국	100	100	12월 31일
두산밥캣코리아 주식회사의 종속기업 :					
Doosan Bobcat China Yantai Co., Ltd.	지게차 등의 생산판매	중국	100	100	12월 31일
Doosan Bobcat India Private Ltd.(주3)	건설장비 등의 생산판매	인도	100	100	3월 31일
Doosan Bobcat Japan (주3)	건설장비 등의 판매	일본	100	100	12월 31일
Doosan Bobcat Mexico S.A. de C.V.(주3)	기타서비스	멕시코	100	100	12월 31일
두산모트롤 주식회사 (주4)	유압기기 등의 생산판매	한국	100	100	12월 31일
두산모트롤 주식회사의 종속기업 :					
Doosan Mottrol China Jiangyin Co., Ltd. (주4)	유압기기 등의 생산판매	중국	100	100	12월 31일

(주1) 전기 중 신규 설립하였습니다.

(주2) 전기 중 두산산업차량 주식회사가 두산밥캣코리아 주식회사를 흡수합병 후, 사

명을 두산밥캣코리아 주식회사로 변경하였습니다.

(주3) 전기 중 지분이 Doosan Bobcat Singapore Pte. Ltd.에서 두산밥캣코리아 주식회사로 이전되었습니다.

(주4) 전기 중 두산모트롤 주식회사와 그 종속회사를 취득하였습니다.

2) 당분기말 현재 연결대상 주요 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

회사명	자산	부채	매출액	분기순손익	총포괄손익
Doosan Bobcat North America Inc. 및 그 종속기업	5,466,632	2,796,804	1,110,388	74,782	74,782
Doosan Bobcat Canada Ltd.	214,756	107,535	98,320	1,109	1,109
Doosan Bobcat EMEA s.r.o. 및 그 종속기업	2,265,170	552,061	313,106	924	924
Doosan Bobcat France S.A.S	68,737	30,589	30,725	1,128	1,128
Doosan Bobcat Belgium B.V.	72,878	50,488	36,906	680	680
Rushlift Ltd.	122,702	115,441	16,423	(2,220)	(2,220)
Doosan Bobcat Singapore Pte., Ltd. 및 그 종속기업	100,952	45,520	19,113	263	263
Doosan Bobcat China Co., Ltd.	88,868	48,748	19,113	90	90
두산밥캣코리아 주식회사 및 그 종속기업	837,469	450,312	242,936	16,155	17,992
Doosan Bobcat India Private Ltd.	125,393	81,192	39,302	1,393	1,393
두산모트롤 주식회사 및 그 종속기업	195,881	43,743	37,628	(1,450)	(1,450)
Doosan Mottrol China Jiangyin Co., Ltd.	57,505	12,163	16,380	(372)	(372)

(3) 당분기와 전분기 중 연결대상 범위의 변동은 다음과 같습니다.

1) 당분기 중 연결대상범위의 변동은 없습니다.

2) 전분기

회사명	변동여부	변동사유
(구)두산밥캣코리아 주식회사	연결제외	피합병

2. 중요한 회계정책

2.1 연결재무제표 작성기준

연결회사의 2025년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 분기연결재무제표는 보고기간말인 2025년 3월 31일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2.1.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 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 연결회사는 비교정보를 재작성하지 않습니다. 이 개정사항이 연결회사의 분기연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.1.2 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

2.2 회계정책

분기연결재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책 정보와 계산방법은 주식 2.1.1에서 설명하는 제·개정 기준서 및 해석서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 연결재무제표 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

연결회사는 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.

분기연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

연결회사의 재무위험관리는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험하에서도 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

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

연결회사는 외환규정에 의해서 환율변동위험을 관리하고 있습니다. 환율관리의 기본 전략은 환율 영향으로 인한 손익 변동성을 축소하는 것입니다.

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

(단위: USD천)

구 분	당분기말					전기말				
	USD	EUR	GBP	기타(주1)	합계	USD	EUR	GBP	기타(주1)	합계
외화 금융자산	548,924	54,310	36,669	13,610	653,513	625,048	59,353	19,681	26,559	730,641
외화 금융부채	(571,758)	(95,696)	(4,472)	(25,697)	(697,623)	(588,733)	(69,710)	(11,030)	(29,438)	(698,911)
차감 계	(22,834)	(41,386)	32,197	(12,087)	(44,110)	36,315	(10,357)	8,651	(2,879)	31,730

(주1) 기타 통화는 USD, EUR, GBP를 제외한 기타 외화 금액입니다.

보고기간종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 기능통화의 환율이 10% 변동시 연결회사의 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다

(단위: USD천)

구 분	당분기		전기	
	10% 환율 상승시	10% 환율 하락시	10% 환율 상승시	10% 환율 하락시
법인세비용차감전순이익	(4,411)	4,411	3,173	(3,173)

(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.

연결회사는 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 연결회사의 이자율변동 위험에 노출된 변동금리부 금융부채는 다음과 같습니다. 다만, 이자율 변동위험을 회피하기 위하여 파생상품에 가입된 순금융부채는 제외되어 있습니다(주석 8 참조).

(단위: USD천)

구 분	당분기말	전기말
금융자산	12,975	56,767
금융부채	1,158,679	1,151,265
순금융자산(부채)	(1,145,704)	(1,094,498)

보고기간종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 상기 변동금리부 순금융부채에 대한 이자율이 100bp 변동시, 이자율변동이 연결회사의 법인세비용차감전순이익에 미치는 영향은 아래 표와 같습니다.

(단위: USD천)

구분	당분기		전기	
	100bp 상승시	100bp 하락시	100bp 상승시	100bp 하락시
법인세비용차감전순이익	(11,457)	11,457	(10,945)	10,945

4.1.2 신용위험

신용위험은 연결회사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래 상대방이 계약조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 연결회사는 주기적으로 고객과 거래 상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타요소들을 고려하여 채무 신용도를 평가하고 있으며 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하고 있습니다.

신용위험은 연결회사가 보유하고 있는 수취채권을 포함한 주요 거래처에 대한 신용 위험 뿐 아니라 현금및현금성자산, 파생상품, 은행 및 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다.

신용위험은 연결회사의 신용정책에 의하여 효율적 신용위험 관리, 신속한 의사결정 지원 및 채권 안전장치 마련을 통한 손실 최소화를 목적으로 관리하고 있습니다. 연결회사는 개별적으로 손상징후가 식별가능한 채권은 개별법으로 적절한 대손설정률을 계상하며, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 집합채권에 대해 전체기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다.

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

(단위: USD천)

구 분	당분기말	전기말
현금및현금성자산	1,317,105	1,263,123
단기금융상품(주1)	5,011	4,896
매출채권 및 기타채권	439,444	358,029
장기금융상품(주2)	766	759
장기투자증권	8,465	8,312
기타비유동채권	16,436	17,722
파생상품자산	461	560
장기파생상품자산	1,693	1,638
기타자산(유동 및 비유동)	8,386	7,914
합 계	1,797,767	1,662,953

(주1) 상기 단기금융상품은 동반성장펀드 관련하여 사용이 제한된 예금이 포함되어 있습니다.

(주2) 상기 장기금융상품은 정부 입찰과 관련하여 사용이 제한된 예금과 전대 보증금 관련 질권이 설정된 예금 등이 포함되어 있습니다.

상기 이외에 신용위험에 노출된 금액은 보증계약으로 인해 피보증인의 청구에 의하여 연결회사가 지급하여야 할 지급보증액 한도액(주석 33 참조)입니다.

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

(1) 당분기말

(단위: USD천)

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	3,465	289,272	107,741	12,557	3,039	3,562	419,636
미수금	107	17,529	6,395	31	3	7	24,072
미수수익	1,513	216	48	-	-	-	1,777
단기대여금	43	33	-	-	-	-	76
장기미수금	4	16,289	-	-	-	-	16,293
장기대여금	-	143	-	-	-	-	143
합 계	5,132	323,482	114,184	12,588	3,042	3,569	461,997

(2) 전기말

(단위: USD천)

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	3,552	281,540	45,713	709	1,167	2,781	335,462
미수금	6,053	14,289	6,042	452	-	-	26,836
미수수익	2,266	-	36	-	-	-	2,302
단기대여금	79	33	-	-	-	-	112
장기미수금	-	17,571	-	-	-	-	17,571
장기대여금	-	151	-	-	-	-	151
합 계	11,950	313,584	51,791	1,161	1,167	2,781	382,434

부도 및 파산 등 손상 징후가 개별적으로 식별가능한 채권은 개별법으로 적절한 대손 설정률로 충당금을 설정하며, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 금융자산의 집합은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 측정한 기대신용손실에 근거해 대손충당금을 설정하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 연결회사의 금융자산 중 매출채권 및 기타채권 대손충당금에 대한 연령분석은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: USD천)

계정과목	개별적으로 평가하는 채권에 대한 대손충당금	집합적으로 평가하는 채권에 대한 대손충당금					합 계
		만기 미경과	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	
매출채권	2,580	249	115	195	742	2,195	6,076
미수금	-	-	32	2	-	7	41
합 계	2,580	249	147	197	742	2,202	6,117

(2) 전기말

(단위: USD천)

계정과목	개별적으로 평가하는 채권에 대한 대손충당금	집합적으로 평가하는 채권에 대한 대손충당금					합 계
		만기 미경과	0~3개월 이하	3개월 초과~ 6개월 이하	6개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과	
매출채권	3,288	852	209	84	337	1,849	6,619
미수금	-	-	33	31	-	-	64
합 계	3,288	852	242	115	337	1,849	6,683

4.1.3 유동성위험

유동성위험은 연결회사가 유동성 부족으로 인해 금융부채에 대한 지급의무를 이행 못하거나, 정상적인 영업을 위한 자금조달이 불가능한 경우 발생할 수 있습니다.

연결회사는 정기적인 자금수지계획을 수립함으로써 영업활동, 투자활동, 재무활동에 서의 자금수지를 미리 예측하고 있으며, 이를 통해 필요 유동성 규모를 사전에 확보 하고 유지하여 향후에 발생할 수 있는 유동성위험을 사전에 관리하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 연결회사의 파생상품이 아닌 주요 금융부채의 연도별 상환계획 은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: USD천)

과 목	장부금액	계약상 명목현금흐름				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
매입채무	777,970	777,970	777,970	-	-	-
기타채무(유동 및 비유동)	615,836	615,836	603,266	7,980	2,252	2,338
기타유동부채	3,254	3,254	3,254	-	-	-
차입금	1,176,000	1,392,024	207,520	95,998	1,088,506	-
리스부채	118,668	130,935	38,607	30,003	51,102	11,223
사채	49,672	55,140	2,056	2,056	51,028	-
판매후리스부채	46,701	54,946	13,674	13,161	21,406	6,705
합 계	2,788,101	3,030,105	1,646,347	149,198	1,214,294	20,266

(2) 전기말

(단위: USD천)

과 목	장부금액	계약상 명목현금흐름				
		합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
매입채무	642,702	642,702	642,702	-	-	-
기타채무(유동 및 비유동)	548,124	548,124	536,480	7,168	2,144	2,332
기타유동부채	3,659	3,659	3,659	-	-	-
차입금	1,174,938	1,412,728	180,343	125,157	1,107,228	-
리스부채	123,979	137,704	39,445	30,874	53,503	13,882
사채	49,635	55,140	2,056	2,056	51,028	-
판매후리스부채	45,282	52,532	15,167	12,233	20,391	4,741
합 계	2,588,319	2,852,589	1,419,852	177,488	1,234,294	20,955

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 연결회사가 제공한 금융보증계약으로 인하여 부담할 수 있는 보증의 최대금액은 주석 33과 같습니다.

4.2. 자본위험관리

연결회사의 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 지배기업은 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 주주에 자본금을 반환하며, 부채감소를 위한 신주 발행 및 자산 매각 등을 실시하고 있습니다. 산업내의 타사와 마찬가지로 연결회사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기말	전기말
부채	3,689,199	3,479,665
자본	4,690,706	4,690,139
부채비율	78.65%	74.19%

5. 범주별 금융상품

5.1 금융상품 범주별 장부금액

(1) 당분기말

(단위 : USD천)

재무상태표상 자산	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	기타금융자산(주1)	장부가액 합계
현금및현금성자산	1,317,105	-	-	-	1,317,105
단기금융상품	5,011	-	-	-	5,011
매출채권 및 기타채권	426,945	-	12,499	-	439,444
파생상품자산(유동 및 비유동)	-	-	-	2,154	2,154
기타비유동채권	16,436	-	-	-	16,436
장기금융상품	766	-	-	-	766
장기투자증권	-	8,465	-	-	8,465
기타자산(유동 및 비유동)	8,386	-	-	-	8,386
합 계	1,774,649	8,465	12,499	2,154	1,797,767

(단위 : USD천)

재무상태표상 부채	상각후원가 측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	기타금융부채(주1)	장부가액 합계
매입채무 및 기타채무	1,381,236	-	-	1,381,236
사채	49,672	-	-	49,672
차입금	1,176,000	-	-	1,176,000
파생상품부채(유동 및 비유동)	-	1,249	932	2,181
판매후리스부채(유동 및 비유동)	46,701	-	-	46,701
기타유동부채	3,254	-	-	3,254
기타비유동채무	12,570	-	-	12,570
금융보증부채	-	-	24,221	24,221
리스부채(유동 및 비유동)	-	-	118,668	118,668
합 계	2,669,433	1,249	143,821	2,814,503

(주1) 범주별 금융상품의 적용을 받지 않는 리스부채와 위험회피수단으로 지정된 파생상품 등을 포함하고 있습니다.

(2) 전기말

(단위 : USD천)

재무상태표상 자산	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	기타금융자산(주1)	장부가액 합계
현금및현금성자산	1,263,123	-	-	-	1,263,123
단기금융상품	4,896	-	-	-	4,896
매출채권 및 기타채권	351,388	-	6,641	-	358,029
파생상품자산(유동 및 비유동)	-	-	-	2,198	2,198
기타비유동채권	17,722	-	-	-	17,722
장기금융상품	759	-	-	-	759
장기투자증권	-	8,312	-	-	8,312
기타자산(유동 및 비유동)	7,914	-	-	-	7,914
합계	1,645,802	8,312	6,641	2,198	1,662,953

(단위 : USD천)

재무상태표상 부채	상각후원가 측정 금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	기타금융부채(주1)	장부가액 합계
매입채무 및 기타채무	1,179,182	-	-	1,179,182
사채	49,635	-	-	49,635
차입금	1,174,938	-	-	1,174,938
파생상품부채(유동 및 비유동)	-	1,240	3,220	4,460
판매후리스부채(유동 및 비유동)	45,282	-	-	45,282
기타유동부채	3,659	-	-	3,659
기타비유동채무	11,645	-	-	11,645
금융보증부채	-	-	24,377	24,377
리스부채(유동 및 비유동)	-	-	123,979	123,979
합 계	2,464,341	1,240	151,576	2,617,157

(주1) 범주별 금융상품의 적용을 받지 않는 리스부채와 위험회피수단으로 지정된 파생상품 등을 포함하고 있습니다.

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

5.2 보고기간종료일 현재 공정가치로 측정되는 연결회사의 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위 : USD천)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
금융자산:				
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	8,465	8,465
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	12,499	-	12,499
기타금융자산(위험회피파생상품)	-	2,154	-	2,154
소 계	-	14,653	8,465	23,118
금융부채:				
당기손익-공정가치 측정 금융부채	-	1,249	-	1,249
기타금융부채(위험회피파생상품)	-	932	-	932
소 계	-	2,181	-	2,181

(2) 전기말

(단위 : USD천)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
금융자산:				
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	8,312	8,312
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	6,641	-	6,641
기타 금융자산(위험회피파생상품)	-	2,198	-	2,198
소 계	-	8,839	8,312	17,151
금융부채:				
당기손익-공정가치 측정 금융부채	-	1,240	-	1,240
기타 금융부채(위험회피파생상품)	-	3,220	-	3,220
소 계	-	4,460	-	4,460

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

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

5.3 공정가치로 측정되는 연결회사의 금융상품 중 수준 3에 해당하는 금융상품의 당분기 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	기초	공정가치평가	취득	기타(주1)	분기말
당기손익-공정가치 측정 금융자산	8,312	1	152	-	8,465

(주1) 기타는 환율변동효과 등을 포함합니다.

5.4 당분기와 전분기 중 연결회사의 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위 : USD천)

구 분	분기순손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	대손상각비(환입)	처분손익	파생상품 관련손익	평가손익	기타	
금융자산:							
상각후원가 측정 금융자산	8,240	587	-	-	-	-	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	-	46	1	-	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	(1,733)	-	-	-	-
기타금융자산(위험회피파생상품)	-	-	-	-	-	-	2,356
합 계	8,240	587	(1,733)	46	1	-	2,356
금융부채:							
상각후원가 측정 금융부채	(16,987)	-	-	-	-	(1,155)	-
당기손익-공정가치 측정 금융부채	-	-	-	(14)	-	-	-
기타금융부채	(1,538)	-	-	-	-	(75)	-
합 계	(18,525)	-	-	(14)	-	(1,230)	-

(2) 전분기

(단위 : USD천)

구 분	분기순손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	대손상각비(환입)	처분손익	파생상품 관련손익	평가손익	기타	
금융자산:							
상각후원가 측정 금융자산	13,194	(696)	-	-	-	-	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	-	433	1	-	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	(1,093)	-	-	-	-
기타금융자산(위험회피파생상품)	-	-	-	-	-	-	(372)
합 계	13,194	(696)	(1,093)	433	1	-	(372)
금융부채:							
상각후원가 측정 금융부채	(18,354)	-	-	-	-	(591)	-
기타금융부채	(1,502)	-	-	-	-	(25)	-
합 계	(19,856)	-	-	-	-	(616)	-

상기 범주별 순손익 중 기타포괄손익(세전효과)은 모두 현금흐름위험회피 파생상품과 관련하여 발생하였습니다.

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

5.5 당분기말 현재 실행가능한 일괄상계약정 또는 이와 유사한 약정의 적용을 받는 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : USD천)

구 분	일괄상계약정 적용 대상		
	인식된 금융상품 총액	상계되는 금융상품 총액	재무상태표에 표시된 금융상품 순액
금융자산:			
매출채권	10,519	(4,189)	6,330
기타채권	42	(40)	2
합 계	10,561	(4,229)	6,332
금융부채:			
매입채무	(13,884)	4,229	(9,655)

6. 매출채권 및 기타채권

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 매출채권 및 기타채권은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분		당분기말			전기말		
		채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동	매출채권	419,636	(6,076)	413,560	335,462	(6,619)	328,843
	미수금	24,072	(41)	24,031	26,836	(64)	26,772
	미수수익	1,777	-	1,777	2,302	-	2,302
	단기대여금	76	-	76	112	-	112
합 계		445,561	(6,117)	439,444	364,712	(6,683)	358,029
비유동	장기미수금	16,293	-	16,293	17,571	-	17,571
	장기대여금	143	-	143	151	-	151
합 계		16,436	-	16,436	17,722	-	17,722

(2) 당분기와 전분기 중 연결회사의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기			전분기		
	매출채권	미수금	합계	매출채권	미수금	합계
기초	6,619	64	6,683	10,591	42	10,633
설정(환입)	(564)	(23)	(587)	690	6	696
제각	(118)	-	(118)	(2,928)	-	(2,928)
기타	139	-	139	(165)	(2)	(167)
분기말 대손충당금	6,076	41	6,117	8,188	46	8,234

연체된 매출채권은 손상된 것으로 간주합니다. 개별적으로 손상징후가 식별가능한 채권은 개별법으로 적절한 대손설정률로 대손충당금을 설정하며, 개별적으로 중요하지 않고 유사한 성격별로 분류되는 집합채권은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 측정한 기대신용손실에 근거해 대손충당금을 설정하고 있습니다. 손상된 채권에 대한 충당금 설정액은 연결손익계산서상 판매비와관리비 및 기타영업외비용에 포함되어 있습니다.

7. 재고자산

보고기간종료일 현재 연결회사의 재고자산은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부가액	취득원가	평가충당금	장부가액
상품 및 제품	765,959	(51,939)	714,020	718,533	(47,332)	671,201
재공품	41,386	(41)	41,345	40,282	(58)	40,224
원재료	505,880	(40,696)	465,184	560,854	(38,288)	522,566
미착품	129,292	-	129,292	116,338	-	116,338
합 계	1,442,517	(92,676)	1,349,841	1,436,007	(85,678)	1,350,329

매출원가로 인식한 당분기 재고자산의 원가는 USD 1,043,860천(전분기: USD 1,289,467천)입니다. 한편, 당분기 중 매출원가에 가산한 재고자산평가손실 금액은 USD 6,998천(전분기: USD 1,515천)입니다.

한편, 보고기간종료일 현재 연결회사의 차입금 관련하여 상기 재고자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다(주석 15 및 34 참조).

8. 파생상품

(1) 연결회사의 파생상품 개요는 다음과 같습니다.

구 분	종류	내용
현금흐름위험회피	통화선도	외화매출예상분에 대한 현금흐름 변동위험을 회피하기 위하여 통화선도계약을 위험회피수단으로 지정
	통화스왑	외화의 예상현금흐름의 환율변동 및 금리변동에 따른 현금흐름 변동위험을 회피하기 위하여 통화스왑계약을 위험회피수단으로 지정
매매목적	이자율스왑	미래 이자율 변동위험을 회피하기 위하여 이자율 스왑계약을 체결하였으나, 위험회피회계를 적용하지 않은 계약

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사의 파생상품평가내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위: 외화 각 천단위, USD천)

구 분	매입			매도			파생상품 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 누계액(주1)
	통화	금액	평균계약환율 (원)/이자율	통화	금액	평균계약환율 (원)/이자율			
통화스왑	USD	50,000	SOFR+1.05%	KRW	68,575,000	4.42%	2,137	-	(1,102)
통화선도	KRW	72,953,060	1,430.45	USD	51,000	1,430.45	(915)	-	(915)
이자율스왑	EUR	29,963	3M EURIBOR	EUR	29,963	3.10%	(1,249)	40	-
합 계							(27)	40	(2,017)

(주1) 법인세 효과가 반영되지 않은 금액입니다.

2) 전기말

(단위: 외화 각 천단위, USD천)

구 분	매입			매도			파생상품 자산(부채)	파생상품 평가손익	기타포괄손익 누계액(주1)
	통화	금액	평균계약환율 (원)/이자율	통화	금액	평균계약환율 (원)/이자율			
통화스왑	USD	50,000	SOFR+1.05%	KRW	68,575,000	4.42%	2,181	-	(1,170)
통화선도	KRW	96,200,290	1,394.21	USD	69,000	1,394.21	(3,203)	-	(3,203)
이자율스왑	EUR	31,937	3M EURIBOR	EUR	31,937	3.10%	(1,240)	(864)	-
합 계							(2,262)	(864)	(4,373)

(주1) 법인세 효과가 반영되지 않은 금액입니다.

연결회사는 파생상품에 대해서는 보고기간종료일로부터 계약만기일까지 잔여만기가 12개월을 초과한다면 비유동자산(부채)로 분류하며, 12개월 이내인 경우에는 유동자산(부채)로 분류하고 있습니다.

9. 유형자산

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: USD천)

구 분	토지	건물	기계장치	차량운반구	비품	건설중인자산	사용권자산	합 계
기초	191,029	257,906	359,377	2,006	31,980	159,158	122,768	1,124,224
취득/자본적지출	-	364	6,304	140	1,199	37,618	2,824	48,449
처분	-	-	(2,887)	-	(2)	-	-	(2,889)
감가상각	-	(3,323)	(22,049)	(204)	(2,927)	-	(10,474)	(38,977)
기타증감/대체(주1)	1,304	1,594	17,768	(31)	(995)	(15,529)	960	5,071
분기말	192,333	256,541	358,513	1,911	29,255	181,247	116,078	1,135,878
취득원가	192,333	404,658	923,643	7,546	112,916	181,335	226,100	2,048,531
감가상각누계액	-	(144,176)	(559,275)	(5,477)	(83,133)	-	(110,022)	(902,083)
정보보조금	-	(1,082)	-	-	(8)	(88)	-	(1,178)
손상차손누계액	-	(2,859)	(5,855)	(158)	(520)	-	-	(9,392)

(주1) 판매후리스 거래로 자산을 이전하였으나, 자산의 매각요건을 충족하지 못하여 연결회사의 자산으로 인식하는 기계장치가 포함되어 있습니다.

2) 전분기

(단위: USD천)

구 분	토지	건물	기계장치	차량운반구	비품	건설중인자산	사용권자산	합 계
기초	135,613	235,818	331,608	1,995	34,457	112,149	124,760	976,400
취득/자본적지출	-	221	7,640	132	1,052	19,647	9,277	37,969
처분	-	-	(84)	(3)	(3)	-	-	(90)
감가상각	-	(3,148)	(20,221)	(161)	(3,024)	-	(8,754)	(35,308)
기타증감/대체(주1)	(4,297)	(818)	11,083	45	(609)	(17,318)	(4,446)	(16,360)
분기말	131,316	232,073	330,026	2,008	31,873	114,478	120,837	962,611
취득원가	131,402	363,635	795,107	7,327	94,436	114,638	203,145	1,709,690
감가상각누계액	-	(129,171)	(463,876)	(5,319)	(62,545)	-	(82,308)	(743,219)
정보보조금	-	(1,123)	(540)	-	(17)	(160)	-	(1,840)
손상차손누계액	(86)	(1,268)	(665)	-	(1)	-	-	(2,020)

(주1) 판매후리스 거래로 자산을 이전하였으나, 자산의 매각요건을 충족하지 못하여 연결회사의 자산으로 인식하는 기계장치가 포함되어 있습니다.

연결회사는 토지에 대해 후속측정을 재평가금액으로 인식하고 있으며, 보고기간종료일 현재 원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부가액은 USD 148,476 천입니다.

한편, 보고기간종료일 현재 연결회사의 차입금과 관련하여 상기 유형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다 (주석 15 및 34 참조).

(2) 당분기와 전분기 중 연결회사의 계정과목별 유형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기	전분기
제조원가	31,520	28,745
판매비와관리비	7,457	6,563
합 계	38,977	35,308

10. 무형자산

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: USD천)

구 분	영업권	산업재산권	개발비	건설중인자산	기타의무형자산	합 계
기초	2,592,213	962,228	99,802	70,842	75,736	3,800,821
내부개발	-	-	3,997	-	-	3,997
외부취득	-	35	-	10,593	80	10,708
처분	-	-	-	(12)	(196)	(208)
상각	-	(32)	(5,912)	-	(7,980)	(13,924)
손상차손환입	-	-	323	-	-	323
기타증감/대체	41,555	13,102	358	(56,877)	61,152	59,290
분기말	2,633,768	975,333	98,568	24,546	128,792	3,861,007
취득원가	2,633,768	1,114,507	424,532	24,546	261,348	4,458,701
상각 및 손상차손 누계액	-	(139,174)	(325,964)	-	(132,556)	(597,694)

2) 전분기

(단위: USD천)

구 분	영업권	산업재산권	개발비	건설중인자산	기타의무형자산	합 계
기초	2,658,320	985,278	125,261	42,624	54,396	3,865,879
내부개발	-	-	5,242	-	-	5,242
외부취득	-	18	-	10,898	281	11,197
상각	-	(28)	(8,726)	-	(3,961)	(12,715)
기타증감/대체	(31,301)	(8,536)	(1,235)	(6,944)	5,821	(42,195)
분기말	2,627,019	976,732	120,542	46,578	56,537	3,827,408
취득원가	2,627,019	1,120,648	437,700	46,578	172,222	4,404,167
상각 및 손상차손 누계액	-	(143,916)	(317,158)	-	(115,685)	(576,759)

상기 무형자산 중 영업권 등 내용연수가 비한정인 무형자산의 당분기말 현재 장부가액은 USD 3,610,139천(전기말: USD 3,557,360천)입니다.

한편, 보고기간종료일 현재 연결회사의 차입금 관련하여 상기 무형자산 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다(주석 15 및 34 참조).

(2) 당분기말 현재 연결회사의 개발비 현황은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분		당분기말 장부금액	잔여상각기간(개월)
Compact 제품 관련 개발 (신규모델 및 배기규제 관련)	개발중인 개발비	47,371	
	상각중인 개발비	35,277	29
Portable Power 제품 관련 개발 (신규모델 및 배기규제 관련)	개발중인 개발비	-	
	상각중인 개발비	4,969	27
Forklift 제품 관련 개발 (신규모델 및 배기규제 관련)	개발중인 개발비	6,823	
	상각중인 개발비	4,128	28
합 계		98,568	

(3) 당분기와 전분기 중 연결회사가 손상차손(환입)을 인식한 포괄손익계산서상 계정은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기	전분기
기타영업외수익	(323)	-

(4) 보고기간종료일 현재 연결회사가 손상차손(환입)을 인식한 무형자산은 아래와 같습니다

(단위: USD천)

분 류	개별자산	장부금액	손상차손누계액	
			당분기말	전기말
개발비	Medium Frame GenV 외	-	4,139	4,139
	eMEX Shells E32e, E19e 외	138	2,415	2,286
	MEX 1-2T Upgrade 외	-	4,463	4,623
	CWL PL1 외	232	2,084	1,988
산업재산권	RYAN 상표권	-	4,943	4,943
	STEINER 상표권	-	2,500	2,500
기타의 무형자산	회원권	806	155	154

(5) 당분기와 전분기 중 연결회사의 계정과목별 무형자산 상각내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기	전분기
제조원가	7,609	10,279
판매비와관리비	6,315	2,436
합 계	13,924	12,715

(6) 연결회사가 당분기 비용으로 인식한 연구와 개발 지출액은 USD 36,850천(전분기: USD 37,686천)입니다.

11. 투자부동산

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 투자부동산 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: USD천)

구 분	토지	건물	합계
기초	62,704	13,175	75,879
상각	-	(258)	(258)
기타	149	35	184
분기말	62,853	12,952	75,805
취득원가	62,853	18,240	81,093
상각누계액	-	(5,288)	(5,288)

2) 전분기

(단위: USD천)

구 분	토지	건물	합계
기초	71,486	15,595	87,081
상각	-	(272)	(272)
기타	(3,046)	(662)	(3,708)
분기말	68,440	14,661	83,101
취득원가	68,440	19,315	87,755
상각누계액	-	(4,654)	(4,654)

(2) 연결회사가 보유한 투자부동산에서 발생한 당분기 임대수익은 USD 762천(전분기 : USD 902천) 입니다.

12. 관계기업 및 공동기업투자

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 지분법을 적용하는 관계기업의 투자현황은 다음과 같습니다.

회사명	업종	소재지	결산일	지분율 (%)
Ainstein AI, Inc. (주1)	전자감지장치 제조업 등	미국	12월 31일	9.09
프레스토라이트아시아(주)	전동기 및 발전기 등 제조업	한국	12월 31일	32.31
두산신기술투자조합1호 (주2)	기타 금융 투자업	한국	12월 31일	19.80

(주1) 연결회사는 Ainstein AI, Inc.의 이사회 의사결정권을 가지므로 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 것으로 판단하고 있습니다.

(주2) 연결회사는 두산신기술투자조합1호의 조합원총회 의사결정권을 가지므로 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 것으로 판단하고 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사의 지분법을 적용하는 관계기업의 내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위: USD천)

회사명	지분율 (%)	취득가액	장부가액	지분해당 순자산가액
Ainstein AI, Inc.	9.09	2,000	2,028	150
프레스토라이트아시아(주)	32.31	2,467	2,609	2,609
두산신기술투자조합1호	19.80	3,150	2,785	2,785
합 계		7,617	7,422	5,544

2) 전기말

(단위: USD천)

회사명	지분율 (%)	취득가액	장부가액	지분해당 순자산가액
Ainstein AI, Inc.	9.09	2,000	1,991	113
프레스토라이트아시아(주)	32.31	2,467	2,616	2,616
두산신기술투자조합1호	19.80	2,558	2,267	2,267
합 계		7,025	6,874	4,996

(3) 당분기 및 전분기 중 연결회사의 지분법적용 관계기업투자의 장부금액 변동은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: USD천)

회사명	기초	취득	지분법손익	지분법자본변동	배당	기타	분기말
Ainstein AI, Inc.	1,991	-	37	-	-	-	2,028
프레스토라이트아시아(주)	2,616	-	3	-	(16)	6	2,609
두산신기술투자조합1호	2,267	592	(86)	12	-	-	2,785
합 계	6,874	592	(46)	12	(16)	6	7,422

2) 전분기

(단위: USD천)

회사명	기초	지분법손익	기타	분기말
Ainstein AI, Inc.	1,892	(19)	-	1,873
프레스토라이트아시아(주)	2,822	(9)	(120)	2,693
합 계	4,714	(28)	(120)	4,566

(4) 당분기말 현재 연결회사의 지분법적용 관계기업에 대한 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

회사명	당분기말				
	자산총액	부채총액	매출액	분기순손익	총포괄손익
Ainstein AI, Inc.	5,989	4,337	871	458	458
프레스토라이트아시아(주)	10,998	2,923	2,577	8	8
두산신기술투자조합1호	14,006	-	1	(431)	(431)

13. 리스

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 리스자산 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: USD천)

구 분	토 지	건 물	기계장치	차량운반구	공구와기구	비 품	합 계
기초	7,497	101,273	6,795	5,430	1	1,772	122,768
취득	-	1,899	-	692	23	210	2,824
감가상각	(53)	(8,300)	(604)	(1,152)	(6)	(359)	(10,474)
기타	25	898	10	15	-	12	960
분기말	7,469	95,770	6,201	4,985	18	1,635	116,078
취득원가	8,198	183,009	13,924	15,706	24	5,239	226,100
감가상각누계액	(729)	(87,239)	(7,723)	(10,721)	(6)	(3,604)	(110,022)

2) 전분기

(단위: USD천)

구 분	토 지	건 물	기계장치	차량운반구	공구와기구	비 품	합 계
기초	3,736	104,361	7,211	6,770	2	2,680	124,760
취득	-	6,037	2,052	1,176	-	12	9,277
감가상각	(30)	(6,541)	(747)	(1,117)	(1)	(318)	(8,754)
기타	(79)	(4,062)	(12)	(239)	-	(54)	(4,446)
분기말	3,627	99,795	8,504	6,590	1	2,320	120,837
취득원가	4,192	164,662	13,261	15,729	15	5,286	203,145
감가상각누계액	(565)	(64,867)	(4,757)	(9,139)	(14)	(2,966)	(82,308)

(2) 당분기와 전분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기	전분기
기초	123,979	129,036
리스료의 지급	(10,371)	(9,667)
리스자산의 취득	2,824	9,277
이자비용	1,538	1,502
리스계약의 해지	(235)	(5,661)
환율변동차이	933	1,197
분기말	118,668	125,684

(3) 당분기와 전분기 중 연결회사의 계정과목별 리스자산 상각내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기	전분기
제조원가	5,318	4,428
판매비와관리비	5,156	4,326
합 계	10,474	8,754

(4) 당분기말 현재 연결회사의 리스부채 만기는 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

과 목	계약상 명목현금흐름				
	합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
리스부채	130,935	38,607	30,003	51,102	11,223

(5) 당분기와 전분기 중 연결회사의 리스자산에 포함되지 않는 단기리스 및 소액자산 리스에서 발생한 비용은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기	전분기
제조원가	77	63
판매비와관리비	1,491	1,365
합 계	1,568	1,428

(6) 당분기와 전분기 중 리스의 총 현금유출은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기	전분기
리스부채	10,371	9,667
단기리스 및 소액자산리스료	1,568	1,428
합 계	11,939	11,095

14. 매입채무 및 기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분		당분기말	전기말
유동	매입채무	777,970	642,702
	미지급금	42,049	96,080
	미지급비용	507,339	440,400
	미지급배당금	53,878	-
합 계		1,381,236	1,179,182
비유동	미지급금	152	125
	미지급비용	7,980	7,168
	임대보증금	4,438	4,352
합 계		12,570	11,645

15. 사채 및 차입금

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

사채종류	연이자율	당분기말	전기말
사모사채	SOFR + 1.05%	50,000	50,000
소 계		50,000	50,000
차감: 사채할인발행차금		(328)	(365)
차감 계		49,672	49,635

(2) 보고기간종료일 현재 연결회사의 차입금 내역은 다음과 같습니다.

1) 단기차입금

(단위: USD천)

차입처	연이자율	당분기말	전기말
SB China	2.70%	13,752	13,692
Woori China	2.70%	6,876	4,979
CSOB	-	-	16,420
SB China	2.80%	4,813	4,792
Yes/Sundaram(주2)	-	2,404	2,263
Hana Bank	6M MOR+1.76%	20,457	20,408
Kookmin Bank	CD 3M+1.55%	13,638	13,605
Woori(주1)	CD 3M+1.70%	6,819	6,803
Agricultural(주1)	LPR 1Y-0.45%	1,375	1,369
Agricultural	-	-	959
합 계		70,134	85,290

(주1) 동 차입금과 관련하여 담보를 제공하고 있습니다(주석 34 참조).

(주2) 연결회사는 Dealer financing 계약에 따라 Dealer의 채무불이행에 대해 금융기관에 보증을 제공하고 있습니다. 이에 따라 매출채권 제각요건을 충족하지 못하여 인식하는 차입금입니다.

2) 장기차입금

(단위: USD천)

차입처	연이자율	당분기말	전기말
미국의 다수기관 투자자 및 은행(주1)	3M SOFR+2.00%	725,393	727,221
CSOB(주1)	EURIBOR+1.50%	119,672	102,627
Mizuho Bank	CD91D+1.50%	27,276	27,211
NongHyup Bank(주1)	3M MOR+1.22%	27,276	27,211
Shinhan Bank(주1)	CD 3M+1.80%	34,095	34,014
Shinhan Bank Japan(주1)	Japan ST Prime Lending Rate-0.58%	2,677	2,547
미국의 다수기관 투자자 및 은행(주1)	3M SOFR+1.50%	180,000	180,000
소 계		1,116,389	1,100,831
차감: 현재가치할인차금		(10,523)	(11,183)
차감 계		1,105,866	1,089,648
차감: 유동성 대체		(78,917)	(34,467)
합 계		1,026,949	1,055,181

(주1) 동 차입금과 관련하여 담보를 제공하고 있습니다(주석 34 참조).

16. 판매후리스부채

(1) 보고기간 종료일 현재 연결회사의 판매후리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

차입처	연이자율	당분기말	전기말
HSBC	7.00%	30,034	27,537
Investec	7.00%	2,909	3,072
CMF	7.00%	923	1,036
Lombard	7.00%	12,835	13,637
소 계		46,701	45,282
차감 : 유동성대체		(10,756)	(12,470)
합 계		35,945	32,812

17. 순확정급여부채

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 연결재무상태표에 인식된 순확정급여부채 및 순확정급여자산의 금액은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	436,565	429,388
사외적립자산의 공정가치	(344,828)	(341,030)
자산인식상한효과	4,351	4,351
순확정급여부채	105,849	104,006
순확정급여자산	9,761	11,297

(2) 당분기와 전분기 중 연결회사의 연결손익계산서에 반영된 확정급여제도 관련 퇴직급여의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	3,430	3,599
순이자비용	1,296	1,292
합 계	4,726	4,891

18. 충당부채

연결회사는 품질보증, 교환환불, 하자보수 및 그에 따른 사후 서비스 등으로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 보증기간 또는 하자보수기간 및 과거 경험률 등을 기초로 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다.

당분기와 전분기 중 연결회사의 주요 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: USD천)

구 분	기초	증가	감소	기타	분기말	유동성	비유동성
판매보증충당부채	138,951	4,293	(11,355)	667	132,556	73,891	58,665
제품충당부채	20,695	1,150	(433)	-	21,412	4,100	17,312
소송충당부채	689	271	(179)	(175)	606	606	-
구조조정충당부채	3,299	-	(1,060)	105	2,344	2,344	-
기타	1,880	45	(83)	62	1,904	237	1,667
합 계	165,514	5,759	(13,110)	659	158,822	81,178	77,644

2) 전분기

(단위: USD천)

구 분	기초	증가	감소	기타	분기말	유동성	비유동성
판매보증충당부채	151,408	15,670	(22,370)	(1,261)	143,447	80,905	62,542
제품충당부채	23,661	1,580	(609)	-	24,632	5,030	19,602
소송충당부채	1,457	42	(55)	(4)	1,440	1,440	-
구조조정충당부채	768	-	-	(18)	750	750	-
기타	912	298	(341)	(17)	852	432	420
합 계	178,206	17,590	(23,375)	(1,300)	171,121	88,557	82,564

19. 자본금 및 자본잉여금

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

당분기와 전분기 중 자본금 및 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: USD천, 주)

일자	변동내역	주식수	자본금	자본잉여금		
				주식발행초과금	기타자본잉여금	합 계
2025.01.01	당분기초	100,249,166	43,096	1,657,374	(177,878)	1,479,496
2025.02.25	이익소각	(4,393,101)	-	-	-	-
2025.03.31	당분기말	95,856,065	43,096	1,657,374	(177,878)	1,479,496

(2) 전분기의 자본금 및 자본잉여금의 변동내역은 없습니다.

20. 주식기준보상

(1) 연결회사는 이사회 결의에 의거해서 연결회사의 임원에게 주식기준보상을 부여했으며, 그 주요 내용은 다음과 같습니다.

구 분	제1차(주1)	제2차	제3차
기준주식	기명식 보통주식		
부여대상	이사회 결의 및 부여 시점의 재임임원		
부여일	2022년 03월 08일	2023년 03월 02일	2024년 04월 29일
결제방법	자기주식 교부, 주식가치 연동현금 (주2)		
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 지급완료 되었습니다.

(주2) 당분기 중 일부 수량이 현금결제형 주식기준보상으로 변경되었습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 부여한 주식결제형 주식기준보상은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기말	전기말
기초 잔여주	154,179	96,490
부여	-	60,467
취소	-	(2,778)
지급	(14,694)	-
조건변경(주1)	(77,083)	-
기말 잔여주	62,402	154,179

(주1) 당분기중 주식결제형으로 부여된 주식보상기준의 일부 수량이 현금결제형으로 변경되었습니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 부여한 현금결제형 주식기준보상은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기말	전기말
기초 잔여주	108,774	81,268
부여(주1)	-	55,585
취소	-	(28,079)
지급	(35,082)	-
조건변경(주2)	77,083	-
기말 잔여주	150,775	108,774

(주1) 최상위지배기업의 주식가치 연동현금으로 부여되는 2,754주가 포함되어 있습니다.

(주2) 당분기중 주식결제형으로 부여된 주식보상기준의 일부 수량이 현금결제형으로 변경되었습니다.

21. 기타자본항목

보고기간종료일 현재 연결회사의 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기말	전기말
기타자본조정	7,700	7,700
현물출자 (주1)	(186,108)	(186,108)
자기주식 (주2,3,4)	(4,828)	(47,279)
주식기준보상거래 (주2)	1,179	2,635
합 계	(182,057)	(223,052)

(주1) 전기 이전에 두산엔진이 보유한 종속기업투자주식을 현물출자 받았으며, 감소한 비지배지분 장부금액과의 차이가 기타자본항목으로 인식되었습니다.

(주2) 당분기말 현재 발행 주식 중 142,263주는 지배기업이 주식기준보상을 위하여 보유하고 있습니다.

(주3) 지배기업은 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.

(주4) 당분기 중 14,694주가 주식기준보상제도에 따라 지급되었습니다.

22. 기타포괄손익누계액

당분기와 전분기 중 연결회사의 기타포괄손익누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: USD천)

구 분	해외사업 환산손익	파생상품 평가손익	유형자산 재평가잉여금	지분법 자본변동	합 계
당분기초	(440,318)	(3,491)	14,812	23	(428,974)
증가(감소)	72,564	1,877	-	12	74,453
당분기말	(367,754)	(1,614)	14,812	35	(354,521)

2) 전분기

(단위: USD천)

구 분	해외사업 환산손익	파생상품 평가손익	유형자산 재평가잉여금	기타포괄손익-공정 가치 측정 지분상품 평가손익	합 계
전분기초	(262,341)	213	14,811	109	(247,208)
증가(감소)	(55,993)	(368)	1	-	(56,360)
전분기말	(318,334)	(155)	14,812	109	(303,568)

23. 이익잉여금

보고기간종료일 현재 연결회사의 이익잉여금 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기말	전기말
법정적립금	22,566	22,566
미처분이익잉여금(주1)	3,682,126	3,797,007
합 계	3,704,692	3,819,573

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

24. 부문별 정보

(1) 당분기말 현재 연결회사의 영업부문의 구성 및 주요 제품은 다음과 같습니다.

영업부문	주요제품
Construction Equipment	Compact (Skid Steer Loader, Compact Track Loader, Mini Excavator), Portable Power, Material Handling
유압기기	유압기기(주행모터, 선회모터, 메인펌프, 메인 컨트롤 밸브)

(2) 당분기와 전분기중 연결회사의 부문별 손익에 대한 정보는 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: USD천)

구 분	총매출액	내부매출액	순매출액	영업이익	당기순이익
Construction Equipment	1,409,068	—	1,409,068	139,742	79,914
유압기기	37,628	(2,340)	35,288	(1,441)	(1,404)
소 계	1,446,696	(2,340)	1,444,356	138,301	78,510
연결조정	(2,340)	2,340	—	(593)	(468)
연결 후 금액	1,444,356	—	1,444,356	137,708	78,042

2) 전분기는 단일의 영업부문인 Construction Equipment로 구성되어 있습니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 연결회사의 부문별 자산과 부채에 대한 정보는 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위: USD천)

구 분	자산	부채
Construction Equipment	8,168,949	3,645,468
유압기기	211,790	46,924
소 계	8,380,739	3,692,392
연결조정	(834)	(3,193)
연결 후 금액	8,379,905	3,689,199

2) 전기말

(단위: USD천)

구 분	자산	부채
Construction Equipment	7,956,677	3,432,873
유압기기	213,484	47,284
소 계	8,170,161	3,480,157
연결조정	(357)	(492)
연결 후 금액	8,169,804	3,479,665

(4) 당분기말과 전기말 현재 연결회사의 지역별 비유동자산 정보는 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	비유동자산(주1)	
	당분기말	전기말
North America	1,401,322	1,384,329
Europe, Middle East & Africa	622,133	606,593
Asia, Latin America & Oceania	415,467	417,790
합 계	2,438,922	2,408,712

(주1) 지역별 비유동자산은 자산의 소재국가를 기초로 작성되었으며, 유형자산, 투자 부동산, 리스자산 및 무형자산(영업권 제외) 금액의 합계입니다. 연결회사는 현금창출단위집단을 Construction Equipment 및 유압기기로 분류하며, 당분기말 현재 해당 현금창출단위집단에서 각각 USD 2,621,095천 및 USD 12,673천의 영업권을 인식하고 있습니다.

25. 수익

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사의 매출액 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기	전분기
1. 고객과의 계약에서 생기는 수익:		
수익의 유형:		
- 제품/상품매출	1,420,237	1,776,728
- 기타매출	2,815	6,971
소 계	1,423,052	1,783,699
수익인식 시기:		
- 한 시점에 이행	1,420,237	1,776,728
- 기간에 걸쳐 이행	2,815	6,971
소 계	1,423,052	1,783,699
2. 고객과의 계약 외 수익:		
- 임대매출 등	21,304	18,837
합 계	1,444,356	1,802,536

(2) 당분기와 전분기 중 연결회사의 주요 제품별 매출액 정보는 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	매출액	
	당분기	전분기
Compact	1,130,584	1,453,581
Portable Power	64,396	82,428
Material Handling	214,088	266,527
유압기기	35,288	-
합 계	1,444,356	1,802,536

(3) 당분기와 전분기 중 연결회사의 지역별 매출액 정보는 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	매출액	
	당분기	전분기
North America	1,071,165	1,375,541
Europe, Middle East & Africa	210,740	265,191
Asia, Latin America & Oceania	162,451	161,804
합 계	1,444,356	1,802,536

(4) 당분기와 전분기 중 연결회사의 수익의 10% 이상을 차지하는 단일 외부고객은 없습니다.

26. 계약자산과 계약부채

보고기간종료일 현재 고객과의 계약에서 생기는 수취채권, 계약자산 및 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기말	전기말
매출채권 및 기타채권에 포함된 수취채권	419,636	335,462
계약부채(주1)	566,609	550,266

(주1) 계약부채는 매입채무 및 기타채무, 기타유동부채 및 기타비유동부채에 포함되어 있습니다.

계약부채는 기간에 걸쳐 이행하는 보증 등을 위해 고객으로부터 선수취한 금액으로 고객에게 재화나 용역을 이전함에 따라 수익으로 대체됩니다.

계약부채 중 재화나 용역을 이전함에 따라 당분기 중 수익으로 인식한 금액은 USD 3,357천 (전분기: USD 6,109천)입니다.

27. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 연결회사의 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기	전분기
재고자산 매입액(원재료 및 상품)	862,011	1,049,119
재고자산의 변동	488	(64,508)
종업원급여	198,105	190,272
감가상각비 및 기타상각비	53,159	48,295
기타비용	192,885	333,983
합 계	1,306,648	1,557,161

28. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 연결회사의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기	전분기
급여	61,799	61,389
퇴직급여	8,203	3,616
복리후생비	6,453	10,938
임차료	2,638	2,856
감가상각비	6,217	5,432
투자부동산감가상각비	258	272
무형자산상각비	6,315	2,436
경상개발비	36,850	37,686
광고선전비	26,088	17,892
제수수료	27,255	28,951
대손상각비(환입)	(564)	690
보험료	2,645	3,964
기타(주1)	25,566	27,026
합 계	209,723	203,148

(주1) 기타에는 주식보상비용이 포함되어 있습니다.

29. 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기 중 연결회사의 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기	전분기
금융수익:		
이자수익	8,240	13,194
외환차익	13,461	11,734
외화환산이익	37,165	14,149
파생상품거래이익	6	103
파생상품평가이익	40	330
소 계	58,912	39,510
금융비용:		
이자비용	(18,535)	(19,856)
외환차손	(11,463)	(5,114)
외화환산손실	(41,440)	(21,347)
파생상품거래손실	(14)	-
금융보증비용	(75)	(25)
기타금융비용	(1,155)	(591)
소 계	(72,682)	(46,933)
합 계	(13,770)	(7,423)

30. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당분기와 전분기 중 연결회사의 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기	전분기
기타영업외수익:		
유형자산처분이익	25	45
무형자산손상차손환입	323	-
잡이익 등	201	499
소 계	549	544
기타영업외비용:		
매출채권처분손실	(1,733)	(1,093)
기타의대손상각비	(176)	(6)
유형자산처분손실	(38)	(4)
기부금	(5,669)	(5,921)
잡손실 등	67	(490)
소 계	(7,549)	(7,514)
합 계	(7,000)	(6,970)

31. 법인세비용

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

한편, 연결회사는 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.

32. 주당손익

(1) 기본주당순이익

기본주당순이익은 연결회사의 지배기업 소유주지분 보통주 분기순이익을 자기주식 등을 제외한 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다.

당분기와 전분기 중 지배기업 소유주지분의 기본주당순이익은 다음과 같습니다.

(단위: USD, 주)

구 분	당분기	전분기
지배기업 소유주지분 분기순이익	78,042,427	163,198,549
가중평균유통보통주식수	96,327,751	100,152,676
기본주당순이익	0.81	1.63

가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기	전분기
기초유통보통주식수	98,765,151	100,152,676
자기주식 취득	(2,437,400)	-
가중평균유통보통주식수	96,327,751	100,152,676

(2) 희석주당순이익

희석주당순이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환되었다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있으며, 연결회사의 지배회사 소유주지분 보통주 희석분기순이익을 가중평균희석증권주식수로 나누어 산정하였습니다.

당분기와 전분기 중 지배기업 소유주지분에 대한 희석주당순이익은 다음과 같습니다

(단위: USD, 주)

구 분	당분기	전분기
지배기업 소유주지분 분기순이익	78,042,427	163,198,549
조정 후 가중평균유통보통주식수	96,371,355	100,210,706
희석주당순이익	0.81	1.63

희석주당순이익 계산을 위한 조정 후 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기	전분기
조정 전 가중평균유통보통주식수	96,327,751	100,152,676
양도제한조건부주식	43,604	58,030
조정 후 가중평균유통보통주식수	96,371,355	100,210,706

보고기간 종료일 현재 잠재적보통주의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당분기말	전기말
양도제한조건부주식	62,402	154,179

33. 우발채무와 약정사항

(1) 소송사건

당분기말 현재 연결회사는 제조물 책임 클레임을 포함하여 피소되어 계류 중인 소송 사건이 수 건 진행 중에 있습니다. 자원의 유출가능성이 높은 소송 사건에 대해 충당 부채로 설정하고 있으며(주석 18 참조), 그 외의 소송사건은 소송의 결과에 대해 신뢰성 있게 추정할 수 없으며, 자원의 유출금액 및 시기가 불확실하며 연결재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 예측하고 있습니다.

(2) 지급보증

1) 당분기말 현재 연결회사가 제공하는 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

보증회사	피보증회사	보증금액
Doosan Bobcat North America, Inc. 등	최종 고객 등	94,560
Doosan Bobcat EMEA s.r.o. 등	최종 고객 등	4
두산밥캣코리아(주) 등	최종 고객 등	16,293
합 계		110,857

지배기업은 종속기업인 Doosan Bobcat North America, Inc.와 Doosan Bobcat EMEA s.r.o가 체결한 Supply Chain Financing 약정에 대해 USD 130,000천의 지급 보증을 제공하고 있습니다.

2) 당분기말 현재 연결회사가 제공받은 지급보증은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

보증회사	보증종류	보증금액
자본재공제조합	계약 및 하자(주1)	1,047
서울보증보험	이행보증	902
우리은행	금융보증	51,000
	외화이행성보증	1,339
CSOB	지급보증	738
Unicredit	지급보증	3,248
기타보증처	기타보증	1,330
합 계		59,604

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

(3) 약정사항

1) 여신한도약정

당분기말 현재 연결회사는 금융기관 등과 일반대출 및 당좌차월 등 USD 1,296,967천의 한도대출과 USD 59,570천의 포괄여신, USD 30,003천의 외상매출채권담보대출 약정을 체결하고 있습니다.

2) Supply Chain Financing 약정

연결회사는 Supply Chain Financing 계약을 체결하였으며, 당분기말 현재 관련 금액 USD 51,853천을 매입채무로 인식하고 있습니다.

3) 기타 약정사항

당분기말 현재 연결회사는 두산신기술투자조합1호와 총 투자약정액 USD 13,638천의 계약을 체결하고 있으며, 당분기말 현재 잔여 투자약정금액은 USD 10,488천입니다.

연결회사는 두산프라퍼티(주)와 체결한 분당두산타워 임대계약을 2021년 1월 해지하고, 동 일자로 두산밥캣코리아(주), (주)두산, 두산에너빌리티(주) 및 HD현대인프라코어(주) (구, 두산인프라코어(주))가 공동으로 5년간의 임대차계약을 체결하였습니다. 2022년 12월 31일 HD현대인프라코어(주)가 임대차계약에서 탈퇴함에 따라 관련 지위 및 권리의무는 두산에너빌리티(주)가 승계하였습니다. 한편, 특정 조건이 충족되지 않는 경우 본 건 임대차계약은 동일한 조건으로 5년간 1차례 연장됩니다. 연결회사의 종속기업인 두산밥캣코리아(주)는 부동산을 임차한 뒤 이를 전대하는 사업을 공동으로 수행하기로 하였으며, 해당 비율 내에서 책임임차사로서의 임대 의무를 연대하여 부담합니다. 연결회사는 9.7%의 임차비율 내에서 약정의 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 보유하는 공동영업으로 회계처리 하고 있습니다. 또한, 자가사용분을 제외한 부분에 해당하는 만큼 임대수익에 대한 권리가 있으며 비용을 부담합니다.

한편, 두산밥캣코리아(주)는 2024년 1월 1일자로 두산산업차량주식회사에 흡수합병되었으며, 동 일자로 두산산업차량주식회사는 두산밥캣코리아(주)로 사명을 변경하였습니다.

연결회사는 전기 이전에 사업결합과 관련하여 (주)두산과 두산산업차량 주식회사(현, 두산밥캣코리아 주식회사)의 분할 전 금융 및 영업부채에 대한 연대채무를 승계하였으며, 당분기말 현재 관련 자원의 유출 가능성이 낮을 것으로 판단하고 있습니다.

34. 담보제공자산

당분기말 현재 연결회사의 담보제공자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구분	Doosan Bobcat North America, Inc.	Doosan Bobcat EMEA s.r.o.	두산밥캣코리아 주식회사 등	두산모트롤
약정내용	차입금 및 한도대출 약정	차입금 및 한도대출 약정	차입금 및 한도대출 약정	차입금 및 한도대출 약정
약정한도금액	1,930,875	216,550	77,686	8,194
담보제공자산	Doosan Bobcat North America, Inc. 주식전체 및 Doosan Bobcat North America, Inc.의 주요 유·무형자산 등	매출채권 및 재고자산 등	유형자산 등	유형자산
담보가액	2,529,731	320,959	106,921	23,336
차입금 명목금액	905,393	119,672	64,048	8,194

35. 특수관계자와의 거래

연결회사의 당분기와 전분기의 특수관계자 공시와 관련된 내용은 다음과 같습니다.

(1) 특수관계의 성격

구 분	회사명
최상위지배기업	(주)두산
상위지배기업	두산에너지빌리티(주)
관계기업	Ainstein AI, Inc., 프레스토라이트아시아(주), 두산신기술투자조합1호
기타특수관계자	Doosan Digital Innovation America, LLC, (주)오리콤, 두산경영연구원(주), 두산큐백스(주), (주)분당두산타워위탁관리부동산투자회사 등

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

1) 당분기

(단위: USD천)

구 분	특수관계자명	매출	기타수익	매입	기타비용	투자부동산 및 유무형자산의 매입
최상위지배기업	(주)두산	1,023	-	-	7,150	4
관계기업	프레스토라이트아시아(주)	-	26	1,193	-	-
기타특수관계자	Doosan Digital Innovation America, LLC	3	-	-	13,594	571
	(주)오리콤	-	-	-	1,878	-
	두산경영연구원(주)	-	-	-	663	-
	두산큐백스(주)	-	-	-	896	-
	(주)분당두산타워위탁관리부동산투자회사	-	-	-	55	-
	그 외 기타	256	-	-	5,492	-
	소 계	259	-	-	22,578	571
합 계		1,282	26	1,193	29,728	575

2) 전분기

(단위: USD천)

구 분	특수관계자명	매출	기타수익	매입	기타비용	투자부동산 및 유무형자산의 매입
최상위지배기업	(주)두산	1,080	-	-	6,535	242
상위지배기업	두산에너지빌리티(주)	129	-	-	-	-
관계기업	프레스토라이트아시아(주)	25	6	1,947	-	-
기타특수관계자	Doosan Digital Innovation America, LLC	1	-	-	12,093	494
	(주)오리콤	-	-	-	319	-
	두산경영연구원(주)	-	-	-	464	-
	두산큐백스(주)	-	-	-	742	-
	(주)분당두산타워위탁관리부동산투자회사	-	-	-	69	-
	그 외 기타	270	-	-	3,969	-
	소 계	271	-	-	17,656	494
합 계		1,505	6	1,947	24,191	736

(3) 당분기말과 전기말 현재 연결회사와 특수관계자간 주요 채권, 채무 내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기말

(단위: USD천)

구 분	특수관계자명	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
최상위지배기업	(주)두산	341	745	-	6,226	-
상위지배기업	두산에너지빌리티(주)	-	-	-	25,190	-
관계기업	Ainstein AI, Inc.	-	975	-	-	-
	프레스토라이트아시아(주)	-	-	208	-	-
	소 계	-	975	208	-	-
기타특수관계자	Doosan Digital Innovation America, LLC	1	113	-	4,767	1,383
	(주)오리콤	-	-	-	1,024	-
	두산경영연구원(주)	-	-	-	422	-
	두산큐백스(주)	-	893	-	277	-
	(주)분당두산타워위탁관리부동산투자회사	-	-	-	-	10,730
	그 외 기타	124	2	-	3,254	-
	소 계	125	1,008	-	9,744	12,113
합 계		466	2,728	208	41,160	12,113

2) 전기말

(단위: USD천)

구 분	특수관계자명	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
최상위지배기업	(주)두산	386	790	-	13,754	-
관계기업	Ainstein AI, Inc.	-	1,075	-	-	-
	프레스토라이트아시아(주)	-	-	106	-	-
	소 계	-	1,075	106	-	-
기타특수관계자	Doosan Digital Innovation America LLC	1	79	-	4,473	1,570
	(주)오리콤	-	-	-	1,404	-
	두산경영연구원(주)	-	-	-	154	-
	두산큐백스(주)	-	890	-	178	-
	(주)분당두산타워위탁관리부동산투자회사	-	-	-	-	11,120
	그 외 기타	77	5	-	3,035	-
	소 계	78	974	-	9,244	12,690
합 계		464	2,839	106	22,998	12,690

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

1) 당분기

(단위: USD천)

구 분	특수관계자명	배당금 지급	리스부채의 상환	출자
상위지배기업	두산에너지빌리티(주)(주1)	25,137	-	-
관계기업	두산신기술투자조합1호	-	-	592
기타특수관계자	Doosan Digital Innovation America, LLC.	-	201	-
기타특수관계자	(주)분당두산타워위탁관리부동산투자회사	-	477	-
합 계		25,137	678	592

(주1) 두산에너지빌리티(주)에 지급할 배당금 USD 25,137천은 기타채무에 포함되어 있습니다.

2) 전분기

(단위: USD천)

구 분	특수관계자명	배당금 지급	리스부채의 상환	출자
상위지배기업	두산에너지빌리티(주1)	27,648	-	-
기타특수관계자	Doosan Digital Innovation America, LLC.	-	172	-
기타특수관계자	(주)분당두산타워위탁관리부동산투자회사	-	514	-
기타특수관계자	두산신기술투자조합1호	-	-	149
합 계		27,648	686	149

(주1) 두산에너지빌리티(주)에 지급할 배당금 USD 27,648천은 기타채무에 포함되어 있습니다.

(5) 지배기업은 기업활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원, 비등기임원 등을 경영진으로 판단하였으며, 당분기와 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기	전분기
급여	2,250	1,531
주식보상비용	558	252
퇴직급여	219	198
합 계	3,027	1,981

36. 연결 현금흐름표

(1) 당분기와 전분기의 영업활동 현금흐름 중 조정 및 영업활동으로 인한 자산부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	당분기	전분기
조정:		
법인세비용	38,850	67,756
금융수익	(45,444)	(27,500)
금융비용	59,975	41,204
퇴직급여(확정급여형)	4,726	4,891
감가상각비	38,977	35,308
투자부동산 감가상각비	258	272
무형자산상각비	13,924	12,715
유형자산처분이익	(25)	(45)
유형자산처분손실	38	4
무형자산손상차손환입	(323)	-
지분법적용투자손실	46	28
장기투자증권평가이익	(1)	(1)
리스계약해지이익	(2)	-
주식보상비용	1,064	402
합 계	112,063	135,034

(단위: USD천)

구 분	당분기	전분기
영업활동으로 인한 자산부채의 변동:		
매출채권 및 기타채권	(83,663)	(29,316)
재고자산	1,690	(65,400)
기타유동자산	(7,503)	(7,423)
기타비유동자산	(3,921)	(4,619)
매입채무 및 기타채무	152,481	177,950
파생상품	161	234
총당부채	(5,575)	(6,960)
기타유동부채	(10,475)	(54,997)
퇴직금의 지급(확정급여형)	(2,928)	(2,356)
사외적립자산	1,504	1,401
기타비유동부채	9,810	6,550
합 계	51,581	15,064

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

(단위: USD천)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 본계정대체	73,449	15,010
유형자산의 취득과 관련된 미지급금 증감	(4,416)	(13,440)
무형자산의 취득과 관련된 미지급금 증감	1	(32)
사용권자산의 취득	2,824	9,277
배당금의 미지급	53,878	59,491
자기주식의 처분	139,045	-
합 계	264,781	70,306

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

1) 당분기

(단위: USD천)

구 분	사채	차입금	판매후리스부채	리스부채	미지급배당금	합 계
기초	49,635	1,174,938	45,282	123,979	-	1,393,834
사용권자산의 취득	-	-	-	2,824	-	2,824
현금흐름	-	(909)	(10)	(8,833)	-	(9,752)
외화차이	-	1,311	1,429	933	-	3,673
기타 비금융변동	37	659	-	(235)	53,878	54,339
분기말	49,672	1,175,999	46,701	118,668	53,878	1,444,918

2) 전분기

(단위: USD천)

구 분	차입금	판매후리스부채	리스부채	미지급배당금	합 계
기초	920,641	51,419	129,036	-	1,101,096
사용권자산의 취득	-	-	9,277	-	9,277
현금흐름	(5,846)	(3,506)	(9,667)	-	(19,019)
외화차이	(6,442)	(419)	1,198	-	(5,663)
기타 비금융변동	635	-	(4,160)	59,491	55,966
분기말	908,988	47,494	125,684	59,491	1,141,657

37. 사업결합

(1) 연결회사는 전기 중 2024년 6월 12일 이사회 결의에 따라, 2024년 10월 4일 소시 어스웰투시 인베스트먼트 제2호 기업재무안정 주식회사로부터 주식회사 모트롤과 그 종속기업의 지분 100%를 취득하였습니다. 주식회사 모트롤과 그 종속기업은 산업기계에 사용하는 유압 부품을 생산하고 있으며, 주요 제품은 주행모터, 선회모터, 메인펌프, 메인 컨트롤 밸브로, 연결회사는 사업양수의 결과로 제품 포트폴리오 다각화를 통한 시너지 효과를 기대하고 있습니다.

(2) 동 사업결합과 관련하여 거래 상대방에게 지급한 이전대가와 취득일에 전기 연결 재무제표에 인식한 취득 자산 및 인수 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	금 액
I. 이전대가	
현금	183,491
II. 식별가능한 자산과 부채로 인식된 금액	
자산	217,162
현금및현금성자산	27,984
매출채권 및 기타채권	47,201
재고자산	26,139
유형자산	81,236
무형자산(주1)	22,169
사용권자산	4,796
기타자산	7,637
부채	47,755
매입채무 및 기타채무	24,241
차입금	10,153
리스부채	418
이연법인세부채	7,360
기타부채	5,583
식별가능한 순자산의 공정가치	169,407
III. 영업권 (I - II)	14,084

(주1) 주식회사 모트롤의 식별가능한 기술가치 USD 19,399천이 포함되어 있습니다.

사업결합과 관련하여 발생한 취득관련 직접 원가 USD 1,737천은 모두 발생시점에 비용처리 하였습니다. 연결회사는 동 사업결합을 2024년 10월 1일에 발생한 것으로 간주하여 연결재무제표를 작성하였으며, 주식회사 모트롤과 그 종속기업의 연결대상 편입이후 발생한 전기 매출 및 전기순손익은 각 USD 32,324천 및 USD (-)934천 입니다.

(3) 주식회사 모트롤과 그 종속기업이 전기 보고기간 개시일부터 연결재무제표 작성 대상에 포함되었을 경우, 연결손익계산서에 계상되었을 전기 매출액 및 전기순이익은 다음과 같습니다.

(단위: USD천)

구 분	조정 전 금액	조정	조정 후 금액
매출액	6,269,305	120,695	6,390,000
당기순이익	413,029	(5,816)	407,213

한편, 전기 중 주식회사 모트롤은 두산모트롤 주식회사로 사명을 변경하였습니다.