누버거버먼자산운용주식회사

반 기 재 무 제 표 에 대 한

검 토 보 고 서

제 6(당) 기 반기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

제 5(전) 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

삼정회계법인

목 차

반기재무제표의 검토보고서 ---------- 1

(첨부)반기재무제표

요약반기재무상태표 ---------- 4

요약반기포괄손익계산서 ---------- 5

요약반기자본변동표 ---------- 6

요약반기현금흐름표 ---------- 7

주석 ---------- 8

삼정회계법인
서울특별시 강남구 테헤란로 152
(역삼동, 강남파이낸스센터 27층)
우.06236
전화 (02) 2112 0100
팩스 (02) 2112 0101
www.kr.kpmg.com

반기재무제표 검토보고서

누버거버먼자산운용주식회사

주주 및 이사회 귀중

2024년 8월 9일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 누버거버먼자산운용주식회사(이하 "회사")의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2024년 6월 30일 현재의 요약재무상태표, 2024년과 2023년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간의 요약포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약자본변동표 및 요약현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 요약반기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약반기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약반기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약반기재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 한국의 분·반기재무제표검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

KPMG

검토의견

본인의 검토결과 상기 요약반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2024년 2월 29일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

삼 정 회 계 법 인

대표이사 김 교 태

이 검토보고서는 검토보고서일(2024년 8월 9일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반 기 재 무 제 표

누버거버먼자산운용주식회사

제 6(당) 기 반기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

제 5(전) 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

누버거버먼자산운용주식회사 대표이사 김대연

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 세종대로 136, 12층(태평로 1가)

(전 화) 02-6040-0102

요 약 반 기 재 무 상 태 표

제6(당)기 반기 2024년 6월 30일 현재

제5(전)기 2023년 12월 31일 현재

누버거버먼자산운용 주식회사 (단위 : 원)

과 목	제 6(당)기 반기		제 5(전)기	
자 산				
Ⅰ. 현금및현금성자산 (주석 3,4)	1,320,520,384		2,012,880,227	
II. 미수수수료 (주석 3,5,17)	607,926,950		61,437,329	
III. 기타금융자산 (주석 3,5)	1,140,964,192		1,137,808,685	
IV. 기타자산 (주석 6)	20,225,081		12,919,000	
V. 유형자산 (주석 7)	314,672,931		429,897,516	
VI. 무형자산 (주석 8)	318,128,090		318,128,090	
VII. 당기법인세자산	-		86,372,339	
VIII. 이연법인세자산	82,292,846		130,359,701	
자 산 총 계		3,804,730,474		4,189,802,887
부 채				
Ⅰ. 미지급금(주석 3,17)	2,821,483		175,070,872	
II. 미지급비용(주석 3)	766,681,119		1,318,003,710	
III. 기타부채(주석 9)	311,763,416		379,209,249	
IV. 당기법인세부채	-		-	
부 채 총 계		1,081,266,018		1,872,283,831
자 본				
Ⅰ. 자본금(주석 12)	1,500,000,000		1,500,000,000	
II. 기타자본 (주석 12)	(220,591,933)		(220,591,933)	
III. 이익잉여금(주석 13)	1,444,056,389		1,038,110,989	
자 본 총 계		2,723,464,456		2,317,519,056
부 채 및 자 본 총 계		3,804,730,474		4,189,802,887

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요 약 반 기 포 괄 손 익 계 산 서

제6(당)기 반기 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일까지

제5(전)기 반기 2023년 01월 01일부터 2023년 06월 30일까지

누버거버먼자산운용 주식회사 (단위 : 원)

과 목	제6(당)기 반기		제5(전)기 반기	
I. 영업수익		2,520,234,339		2,908,402,339
1. 수수료수익(주석 14,17)	2,500,502,862		2,886,924,995	
2. 이자수익(주석 3)	19,731,477		21,477,344	
II. 영업비용		2,064,856,976		2,449,169,145
1. 이자비용	6,039,229		4,954,892	
2. 판매비와관리비 (주석 10,15)	2,058,817,747		2,444,214,253	
III. 영업이익		455,377,363		459,233,194
IV. 영업외수익		197,748		22
V. 영업외비용		1,724,696		526,019
VI. 법인세비용차감전순이익		453,850,415		458,707,197
VII. 법인세비용(주석 11)		47,905,015		109,047,083
VIII. 반기순이익		405,945,400		349,660,114
IX. 기타포괄손익		-		-
X. 반기총포괄이익		405,945,400		349,660,114

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요 약 반 기 자 본 변 동 표

제6(당)기 반기 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일까지

제5(전)기 반기 2023년 01월 01일부터 2023년 06월 30일까지

누버거버먼자산운용 주식회사 (단위 : 원)

과 목	자본금	기타자본 조정	이익 잉여금	총 계
I. 2023.01.01.(전기초)	1,500,000,000	(220,591,933)	1,867,962,834	3,147,370,901
총포괄손익				
1. 반기순이익	-	-	349,660,114	349,660,114
2. 기타포괄손익	-	-	-	-
II. 2023.06.30(전반기말)	1,500,000,000	(220,591,933)	2,217,622,948	3,497,031,015
III. 2024.01.01(당기초)	1,500,000,000	(220,591,933)	1,038,110,989	2,317,519,056
총포괄손익				
1. 반기순이익	-	-	405,945,400	405,945,400
2. 기타포괄손익	-	-	-	-
IV. 2024.06.30(당반기말)	1,500,000,000	(220,591,933)	1,444,056,389	2,723,464,456

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요 약 반 기 현 금 흐 름 표

제6(당)기 반기 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일까지

제5(전)기 반기 2023년 01월 01일부터 2023년 06월 30일까지

누버거버먼자산운용 주식회사 (단위 : 원)

과 목	제6(당)기 반기		제5(전)기 반기	
Ⅰ. 영업활동 현금흐름		(634,884,787)		(573,168,467)
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름 (주석 16)	(721,510,553)		(479,766,203)	
가. 반기순이익	405,945,400		349,660,114	
나. 손익조정사항	142,786,499		203,785,596	
다. 영업활동으로 인한 자산・부채의 증감	(1,270,242,452)		(1,033,211,913)	
2. 이자의 수취	91,587		150,139	
3. 법인세의 환급(납부)	86,534,179		(93,552,403)	
Ⅱ. 투자활동 현금흐름		16,484,383		(6,860,700)
1. 유형자산 취득	-		(6,860,700)	
2. 기타투자자산 관련 이자수익	16,484,383		-	
Ⅲ. 재무활동 현금흐름		(73,959,439)		(83,488,624)
1. 리스부채의 원금 상환	(73,959,439)		(83,488,624)	
Ⅳ. 현금및현금성자산의 순증가(감소)		(692,359,843)		(663,517,791)
Ⅴ. 기초 현금및현금성자산		2,012,880,227		3,906,341,952
Ⅵ. 반기말 현금및현금성자산		1,320,520,384		3,242,824,161

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

주석

제6(당)기 반기 2024년 6월 30일 현재

제5(전)기 반기 2023년 6월 30일 현재

누버거버먼자산운용 주식회사

1. 회사의 개요

누버거버먼자산운용 주식회사(이하 "회사")는 자본시장과금융투자업에관한법률에 따른 일반 사모집합투자업을 사업목적으로 하여 2019년 7월 29일에 설립되었으며, 이후 당사는 2023년 2월 22일에 금융위원회로부터 투자일임업 승인을 받았습니다. 당반기말 현재 회사의 자본금은 1,500백만원이고 Neuberger Berman East Asia Limited가 100%의 지분을 소유하고 있습니다.

2. 재무제표 작성 기준

2.1. 회계기준의 적용

회사의 요약반기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 중간재무제표입니다. 동 요약반기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석에는 직전 연차보고기간말 후 발생한 회사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는 데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.
한국채택국제회계기준은 재무제표 작성 시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 필요한 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석 2.2에서설명하고 있습니다.

2.2. 추정과 판단

1) 경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성
한국채택국제회계기준에서는 요약반기재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적

용이나, 중간보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

요약반기재무제표에서 사용된 회사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

2.3. 유의적인 회계정책

당사는 다음의 2024년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2023년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표를 작성할 때에 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류, 약정사항이 있는 비유동부채

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 또한, 기업이 보고기간말 후에 준수해야하는 약정은 보고기간말에 해당 부채의 분류에 영향을 미치지 않으며, 보고기간 이후 12개월 이내 약정사항을 준수해야하는 부채가 보고기간말 현재 비유동부채로 분류된 경우 보고기간 이후 12개월 이내 부채가 상환될 수 있는 위험에 관한 정보를 공시해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 공급자금융약정에 대한 정보 공시

공급자금융약정을 적용하는 경우, 재무제표이용자가 공급자금융약정이 기업의 부채

와 현금흐름 그리고 유동성위험 익스포저에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 공급자 금융약정에 대한 정보를 공시해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1116호 ‘ 리스’ 개정 - 판매후리스에서 생기는 리스부채

판매후리스에서 생기는 리스부채를 후속적으로 측정할 때 판매자-리스이용자가 보유하는 사용권 관련 손익을 인식하지 않는 방식으로 리스료나 수정리스료를 산정합니다. 해당 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1001호 ‘ 재무제표 표시’ 개정 - '가상자산 공시’

가상자산을 보유하는 경우, 가상자산을 고객을 대신하여 보유하는 경우, 가상자산을 발행한 경우의 추가 공시사항을 규정하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3. 범주별 금융상품

(1) 금융상품 범주별 장부금액

당반기말과 전기말 현재 금융상품의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

자산	제6(당)기 반기	제 5(전)기
상각후원가 금융자산		
현금및현금성자산	1,320,520	2,012,880
미수수수료	607,927	61,437
기타금융자산	1,140,964	1,137,809
합 계	3,069,411	3,212,126

(단위: 천원)

부채	제6(당)기 반기	제 5(전)기
상각후원가 금융부채		
미지급금	2,821	175,071
미지급비용	766,681	1,318,004
합 계	769,502	1,493,075
기타금융부채		
리스부채	276,367	350,939
합 계	276,367	350,939

(2) 금융상품 범주별 순손익

당반기와 전반기 중 금융상품의 범주별 순손익은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	제6(당)기 반기	제 5(전)기 반기
상각후원가측정금융자산		
이자수익	19,731	21,477
기타금융부채		
이자비용	6,039	4,955

4. 현금및현금성자산

당반기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제6(당)기 반기	제 5(전)기
보통예금	1,320,520	2,012,880

5. 미수수수료 및 기타 상각후원가측정금융자산

(1) 미수수수료 및 손실충당금

(단위: 천원)

구 분	제6(당)기 반기	제 5(전)기
미수수수료	607,927	61,437
손실충당금	-	-
미수수수료(순액)	607,927	61,437

미수수수료는 정상적인 영업 과정에서 판매된 용역에 대하여 고객이 지불해야 할 금액입니다. 최초 인식시점에 미수수수료가 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 거래가격을 공정가치로 측정합니다. 회사는 계약상 현금흐름을 회수하는 목적으로 미수수수료를 보유하고 있으므로 상각후원가로 측정하고 있습니다.

(2) 기타 상각후원가측정금융자산

(단위: 천원)

구 분	제6(당)기 반기	제5(전)기
보증금	123,911	121,683
정기예금	1,000,000	1,000,000
미수이자	17,053	16,126
합 계	1,140,964	1,137,809

6. 기타자산

당반기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제6(당)기 반기	제 5(전)기
선급비용	20,225	12,919

7. 유형자산

(1) 유형자산의 내역

당반기말과 전기말 현재 유형자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제6(당)기 반기			제 5(전)기		
	취득가액	감가상각누계액	장부금액	취득가액	감가상각누계액	장부금액
집기비품	117,601	(84,854)	32,747	117,601	(74,880)	42,721
임차개량자산	204,005	(199,969)	4,036	204,005	(179,568)	24,437
사용권자산	476,352	(198,462)	277,890	492,744	(130,004)	362,740
합 계	797,958	(483,285)	314,673	814,350	(384,452)	429,898

(2) 유형자산의 변동 내역

당반기말과 전반기말 현재 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

당반기	집기비품	임차개량자산	사용권자산	합 계
기초 순장부금액	42,721	24,437	362,740	429,898
취득	-	-	-	-
처분	-	-	-	-
사용권자산가액의 변동	-	-	(6,651)	(6,651)
감가상각비	(9,974)	(20,401)	(78,199)	(108,574)
당반기말 순장부금액	32,747	4,036	277,890	314,673

(단위: 천원)

전반기	집기비품	임차개량자산	사용권자산	합 계
기초 순장부금액	51,655	65,238	55,991	172,884
취득	6,861	-	458,413	465,274
처분	-	-	(779)	(779)
사용권자산가액의변동	-	-	7,209	7,209
감가상각비	(9,519)	(20,400)	(80,990)	(110,909)
전반기말 순장부금액	48,997	44,838	439,844	533,679

8. 무형자산

당반기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제6(당)기 반기			제 5(전)기		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
회원권	318,128	-	318,128	318,128	-	318,128

9. 기타부채

당반기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제6(당)기 반기	제 5(전)기
소득세예수금	35,396	28,271
리스부채	276,367	350,939
합 계	311,763	379,210

10. 퇴직급여

10.1 보험수리적평가의 주요 가정

회사는 당반기말과 전기말 현재 확정기여제도를 운용하고 있으므로 퇴직급여부채의 보험수리적평가의 가정은 산정하지 않았습니다.

10.2 확정기여제도

회사는 확정기여제도를 운영하고 있습니다. 보고기간 중 확정기여제도에 따라 인식한 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제6(당)기 반기	제5(전)기 반기
확정기여제도 비용	62,120	76,375

11. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기 현재 2024년 6월 30일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 10.56%입니다. 중간재무제표의 유효법인세율은 경영진이 예상하는 연간재무제표에 대한 유효법인세율과 다를 수 있습니다.

12. 자본금과 주식발행초과금

회사가 발행할 주식의 총수는 1,000,000주이고, 발행한 주식수는 보통주식 300,000주(전기말: 300,000주)이며 1주당 액면금액은 5,000원입니다.

(단위: 천원)

구 분	주식수 (단위 : 주)	보통주자본금	기타 자본조정	합 계
전기말	300,000	1,500,000	(220,592)	1,279,408
당반기말	300,000	1,500,000	(220,592)	1,279,408

13. 이익잉여금

당반기와 전반기 중 미처분이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	제6(당)기 반기		제 5(전)기 반기	
미처분이익잉여금		1,444,056		2,217,623
전기이월이익잉여금	1,038,111		1,867,963	
반기순이익	405,945		349,660	
합 계		1,444,056		2,217,623
이익잉여금 처분액		-		-
차기이월 미처분이익잉여금		1,444,056		2,217,623

14. 수수료수익

당반기와 전반기 중 수수료수익의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제6(당)기 반기	제 5(전)기 반기
운용수수료	34,917	25,811
TP수수료수익	2,465,586	2,861,114
합 계	2,500,503	2,886,925

15. 판매비와 관리비

(단위: 천원)

과 목	제6(당)기 반기	제 5(전)기 반기
급여	769,429	765,383
상여	759,890	1,074,194
복리후생비	88,728	99,748
여비교통비	29,046	38,782
통신비	10,238	8,157
퇴직급여	62,120	76,375
접대비	67,765	73,093
세금과공과	189	189
지급임차료	778	770
기타임차료	4,457	4,888
관리비	47,740	45,746
보험료	13,091	13,254
광고선전비	429	1,468
소모품비	1,164	881
지급수수료	95,180	130,375
감가상각비	30,375	29,919
사용권자산상각비	78,199	80,990
합 계	2,058,818	2,444,213

16. 영업으로부터 창출된 현금

(단위: 천원)

구 분	제6(당)기 반기	제5(전)기 반기
법인세비용차감전순손익	453,850	458,707
조정:		
감가상각비(주석 7)	30,375	29,919
사용권자산감가상각비(주석 7)	78,199	80,990
순금융원가	(13,692)	(16,522)
유형자산처분손실	-	351
운전자본의 변동:		
미수수수료	(546,490)	(412,576)
기타자산	(7,306)	(9,526)
미지급금	(172,249)	(2,134)
미지급비용	(551,323)	(613,260)
기타부채	7,125	4,285
영업으로부터 창출된 현금	(721,511)	(479,766)

17. 특수관계자 등

(1) 지배기업 등 현황

1) 당반기말과 전기말 현재 회사의 지배기업은 Neuberger Berman East Aisa Limited (지분율 100%)이며 최상위 지배자는 Neuberger Berman Group LLC입니다.

2) 회사와 수익 등 거래 또는 채권・채무 잔액이 있는 기타특수관계자

제6(당)기 반기	제 5(전)기 반기	비고
Neuberger Berman Group LLC	Neuberger Berman Group LLC	최상위 지배기업
Neuberger Berman East Aisa Limited	Neuberger Berman East Aisa Limited	회사의 지배기업
Neuberger Berman Europe Ltd. (UK)	-	그밖의 특수관계자기업
Neuberger Berman Alternatives Advisers LLC	Neuberger Berman Alternatives Advisers LLC	그밖의 특수관계자기업
NBSH Acquisition, LLC	NBSH Acquisition, LLC	그밖의 특수관계자기업

(2) 수익 등 거래

1) 당반기

(단위: 천원)

구 분	기타수수료수익	용역매입
Neuberger Berman Group LLC	2,465,586	31,147
Neuberger Berman East Aisa Limited	-	11,819
Neuberger Berman Europe Ltd. (UK)	-	731
합 계	2,465,586	43,697

2) 전반기

(단위: 천원)

구 분	기타수수료수익	용역매입
Neuberger Berman Group LLC	2,861,114	19,634
Neuberger Berman East Aisa Limited	-	6,270
합 계	2,861,114	25,904

(3) 특수관계자에 대한 채권·채무의 주요 잔액

1) 당반기말

(단위: 천원)

구 분	미수수수료	미지급금
Neuberger Berman Group LLC	538,322	2,149
Neuberger Berman East Aisa Limited	-	673
합 계	538,322	2,822

2) 전기말

(단위: 천원)

구 분	미수수수료	미지급금
Neuberger Berman Group LLC	-	171,236
Neuberger Berman East Aisa Limited	-	673
Neuberger Berman Alternatives Advisers LLC	26,702	3,162
합 계	26,702	175,071

18. 신탁재산의 종류와 금액

신탁재산은 금융투자업 규정에 따라 회사의 고유재산과 별도로 구분 계리되고 있으므로 회사의 재무제표에는 포함되어 있지 아니합니다. 당반기말과 전기말 현재 신탁재산의 설정 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

유 형	금액	
	당반기말	전기말
사모투자신탁 제1호(재간접형)	8,341,998	8,341,998
일반사모투자신탁 제2호(재간접형)	14,680,322	14,709,638
일반사모투자신탁 제3호(재간접형)	14,486,712	14,486,712
일반사모투자신탁 제4호(재간접형)	9,016,595	8,368,844
합 계	46,525,627	45,907,192

회사는 금융투자업규정에 따라 신탁재산의 운용, 관리 및 처분과 관련하여 신탁보수를 취득하고 이를 수수료수익으로 계상하고 있습니다.