누버거버먼자산운용주식회사

재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 5 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 4 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

삼정회계법인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서---------- ---------- 1

재무제표

재무상태표---------- 5

포괄손익계산서---------- ----- 6

자본변동표---------- 7

현금흐름표---------- 8

주석 ---------- 9

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

독립된 감사인의 감사보고서

누버거버먼자산운용주식회사

주주 및 이사회 귀중

2024년 2월 29일

감사의견

우리는 별첨된 누버거버먼자산운용주식회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 포괄손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보를 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2023년 12월 31일 및 2022년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서

도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요 왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의

기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

삼 정 회 계 법 인

대표이사 김 교 태

이 감사보고서는 감사보고서일(2024년 2월 29일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

누버거버먼자산운용 주식회사

제 5 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 4 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

누버거버먼자산운용주식회사 대표이사 김대연

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 세종대로 136, 12층(태평로1가)

(전 화) 02-6040-0102

재 무 상 태 표

제 5(당) 기말 : 2023년 12월 31일 현재

제 4(전) 기말 : 2022년 12월 31일 현재

누버거버먼자산운용주식회사 (단위 : 원)

과 목	제 5(당) 기말		제 4(전) 기말	
자 산				
Ⅰ. 현금및현금성자산 (주석 6,7)	2,012,880,227		3,906,341,952	
Ⅱ. 미수수수료 (주석 6, 8, 21)	61,437,329		151,896,275	
Ⅲ. 기타금융자산 (주석 6, 8)	1,137,808,685		130,863,702	
Ⅳ. 기타자산 (주석 9)	12,919,000		11,624,535	
Ⅴ. 유형자산 (주석 10, 11)	429,897,516		172,884,380	
Ⅵ. 무형자산 (주석 12)	318,128,090		318,128,090	
Ⅶ. 당기법인세자산 (주석 15)	86,372,339		-	
Ⅷ. 이연법인세자산 (주석 15)	130,359,701		382,029,927	
자 산 총 계		4,189,802,887		5,073,768,861
부 채				
Ⅰ. 미지급금 (주석 6, 21)	175,070,872		9,764,104	
Ⅱ. 미지급비용 (주석 6)	1,318,003,710		1,736,609,718	
Ⅲ. 기타부채 (주석 11,13)	379,209,249		86,471,735	
Ⅳ. 당기법인세부채 (주석 15)	-		93,552,403	
부 채 총 계		1,872,283,831		1,926,397,960
자 본				
Ⅰ. 자본금 (주석 16)	1,500,000,000		1,500,000,000	
Ⅱ. 기타자본 (주석 16)	(220,591,933)		(220,591,933)	
Ⅲ. 이익잉여금 (주석 17)	1,038,110,989		1,867,962,834	
자 본 총 계		2,317,519,056		3,147,370,901
부 채 및 자 본 총 계		4,189,802,887		5,073,768,861

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

포 괄 손 익 계 산 서

제 5(당) 기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 4(전) 기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

누버거버먼자산운용주식회사 (단위 : 원)

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
I. 영업수익		4,383,444,602		4,995,042,797
1. 수수료수익 (주석 18, 21)	4,343,041,124		4,988,818,962	
2. 이자수익 (주석 6)	40,403,478		6,223,835	
II. 영업비용		3,946,381,218		4,299,975,999
1. 이자비용 (주석 11)	12,542,684		4,065,522	
2. 판매비와관리비 (주석 19)	3,933,838,534		4,295,910,477	
III. 영업이익		437,063,384		695,066,798
IV. 영업외수익		22		9
V. 영업외비용		646,634		563,181
VI. 법인세비용차감전순이익		436,416,772		694,503,626
VII. 법인세비용 (주석 15)		266,268,617		166,423,356
VIII. 당기순이익		170,148,155		528,080,270
IX. 당기총포괄이익		170,148,155		528,080,270

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 5(당) 기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 4(전) 기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

누버거버먼자산운용주식회사 (단위 : 원)

과 목	자본금	자본 조정	이 익 잉여금	총 계
2022.01.01(전기초)	1,500,000,000	(220,591,933)	1,339,882,564	2,619,290,631
총포괄손익:				
당기순이익	-	-	528,080,270	528,080,270
기타포괄손익	-	-	-	-
2022.12.31(전기말)	1,500,000,000	(220,591,933)	1,867,962,834	3,147,370,901
2023.01.01(당기초)	1,500,000,000	(220,591,933)	1,867,962,834	3,147,370,901
총포괄손익:				
당기순이익	-	-	170,148,155	170,148,155
중간배당지급	-	-	(1,000,000,000)	(1,000,000,000)
기타포괄손익	-	-	-	-
2023.12.31(당기말)	1,500,000,000	(220,591,933)	1,038,110,989	2,317,519,056

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현 금 흐 름 표

제 5 기 : 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 4 기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

누버거버먼자산운용주식회사 (단위 : 원)

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
I. 영업활동 현금흐름		272,399,345		1,010,935,638
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름 (주석 20)	466,673,668		1,398,204,622	
가. 당기순이익	170,148,155		528,080,270	
나. 손익조정사항	464,361,412		343,410,627	
다. 영업활동으로 인한 자산・부채의 증감	(167,835,899)		526,713,725	
2. 이자의 수취	248,810		242,245	
3. 법인세의 환급(납부)	(194,523,133)		(387,511,229)	
II. 투자활동 현금흐름		(990,884,685)		(1,404,480)
1. 기타투자자산의 취득	(1,000,000,000)		-	
2. 유형자산 취득	(10,274,000)		(1,404,480)	
3. 기타투자자산 관련 이자수익	19,389,315		-	
III. 재무활동 현금흐름		(1,174,976,385)		(114,741,592)
1. 리스부채의 원금 상환	(174,976,385)		(114,741,592)	
2. 배당금의 지급	(1,000,000,000)		-	
IV. 현금및현금성자산의 순증가		(1,893,461,725)		894,789,566
V. 기초 현금및현금성자산		3,906,341,952		3,011,552,386
VI. 기말 현금및현금성자산		2,012,880,227		3,906,341,952

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제5(당)기 2023년 12월 31일 현재

제4(전)기 2022년 12월 31일 현재

회사명 : 누버거버먼자산운용주식회사

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. 중요한 회계정책

다음은 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2.1 재무제표 작성 기준

회사의 재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 "기업회계기준")에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

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 3에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 회사가 채택한 제・개정 기준서

회사는 2023년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제・개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시
중요한 회계정책 정보를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의
회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세
자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1001호 ' 재무제표 표시 ' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가손익 공시
발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.2.2 회사가 적용하지 않은 제・개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제・개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

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. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.3 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식되며, 기타수익 또는 기타비용에 표시됩니다.

2.4 금융자산

(1) 분류

회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

(2) 측정

회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 손상차손은 '기타비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다.

(3) 손상

회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권에 대해 회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

(4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

회사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다.

(5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2.5 유형자산

유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

유형자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다.

과 목	추정 내용연수
집기비품	5년
임차개량자산	5년

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 조정됩니다.

2.6 무형자산

회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한정된 내용연수를 가지는 무형자산은 추정내용연수 동안 정액법으로 상각됩니다.

2.7 비금융자산의 손상

상각대상 자산에 대하여 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고

있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

2.8 금융부채

(1) 분류 및 측정

당기손익-공정가치 측정 금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채는 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 '기타금융부채' 등으로 표시됩니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

2.9 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 충당부채로 인식하고 있습니다. 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다

2.10 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다.

당기법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 측정합니다. 경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적 차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

이연법인세자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 회사가 보유하고 있고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련된 경우에 상계합니다. 당기법인세자산과 부채는 법적으로 상계할 수 있는 권리를 회사가 보유하고 있고, 순액으로 결제할 의도가 있거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제하려는 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.11 퇴직급여

회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도입니다. 확정기여제도는 회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공했을 때 비용으로 인식됩니다.

2.12 수익인식

회사는 자본시장과금융투자업에관한법률 등에 의하여 회사의 고유재산과 집합투자재산을 구분하여 운용, 관리 및 계리하고 있으며, 수익은 회사의 통상적인 활동에서

발생하는 용역의 제공에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 구성되어 있습니다.

2.13 리스

회사는 사무실, 자동차 등을 리스하고 있으며, 리스계약은 일반적으로 1~4년의 고정기간으로 체결됩니다. 리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스에서 생기는 자산과 부채는 최초의 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

· 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
· 개시일 현재 지수나 요율을 사용하여 최초 측정한, 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
· 잔존가치보증에 따라 회사(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액
· 회사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
· 리스기간이 회사(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

각 리스료는 리스부채의 상환과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

· 리스부채의 최초 측정금액

· 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
· 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
· 복구원가의 추정치

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 회사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다.

회사는 재무상태표에서 투자부동산의 정의를 충족하지 않는 사용권자산을 '유형자산'으로 표시하고 리스부채는 '기타부채'로 표시하였습니다.

회사는 IT 장비를 포함하여 리스기간이 12개월 이내인 단기리스와 소액 기초자산 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않는 실무적 간편법을 선택하였습니다. 회사는 이러한 리스에 관련된 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액법에 따라 비용으로 인식합니다.

2.14 영업부문

영업부문별 정보는 최고영업의사결정자에게 내부적으로 보고되는 방식에 기초하여 공시됩니다. 최고영업의사결정자는 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있으며, 회사는 전략적 의사결정을 수행하는 대표이사를 최고의사결정자로 보고 있습니다.

2.15 재무제표 승인

회사의 재무제표는 2024년 3월 15일 정기주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며 경영진은 회사의 회계정책을 적용하기 위해 판단이 요구됩니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경

험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 회계추정의 결과가 실제 결과와 동일한 경우는 드물 것이므로 중요한 조정을 유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다. 일부 항목에 대한 유의적인 판단 및 추정에 대한 추가적인 정보는 개별 주석에 포함되어 있습니다.

(1) 법인세

회사의 과세소득에 대한 법인세는 대한민국의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

(2) 리스

리스기간을 산정할 때에 경영진은 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을 경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다. 연장선택권의 대상 기간(또는 종료선택권의 대상 기간)은 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한 경우에만 리스기간에 포함됩니다.

회사는 유의적인 원가나 사업 중단 없이도 자산을 대체할 수 있으므로 사무실과 차량운반구 리스에서 대부분의 연장선택권은 리스부채에 포함하지 않습니다.

선택권이 실제로 행사되거나(행사되지 않거나) 회사가 선택권을 행사할(행사하지 않을) 의무를 부담하게 되는 경우에 리스기간을 다시 평가합니다. 리스이용자가 통제할 수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때에만 회사는 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한지의 판단을 변경합니다.

4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

회사가 노출되어 있는 재무위험 및 이러한 위험이 회사의 미래 성과에 미칠 수 있는 영향은 다음과 같습니다.

위험	노출 위험	측정	관리
신용위험	현금성자산, 매출채권, 기타금융자산	연체율 분석, 신용등급	신용등급이 높은 금융기관과의 거래, 신용한도

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 재무부서의 주관으로 이루어지고 있습니다. 재무부서는 영업부서들과의 긴밀한 협조하에 재무위험을 식별하고 평가하고 관리합니다.

4.1.1 신용 위험

신용위험은 고객에 대한 신용거래 및 채권 뿐 아니라 현금성자산, 채무상품의 계약현금흐름, 유리한 파생상품 및 예치금 등에서도 발생합니다.

(1) 위험관리

회사는 은행 및 금융기관의 경우 A 신용등급 이상과만 거래합니다.

기업 고객의 경우 외부 신용등급을 확인할 수 있는 경우 동 정보를 사용하고 그 외의 경우에는 내부적으로 고객의 재무상태와 과거 경험 등을 근거로 신용등급을 평가합니다.

(2) 금융자산의 손상

회사는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.
- 용역의 제공에 따른 매출채권
- 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

① 매출채권

회사는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다.

매출채권은 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 경우 제각됩니다. 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 지표에는 회사와의 채무조정에 응하지 않는 경우 등이 포함됩니다.

매출채권에 대한 손상은 손익계산서상 대손상각비로 순액으로 표시되고 있습니다. 제각된 금액의 후속적인 회수는 동일한 계정과목에 대한 차감으로 인식하고 있습니다.

② 상각후원가 측정 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에는 임차보증금, 기타 미수금 등이 포함됩니다.

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 채무불이행 위험이 낮고 단기간 내에 계약상 현금흐름을 지급할 수 있는 발행자의 충분한 능력이 있는 경우 신용위험이 낮은 것으로 간주합니다.

4.2 자본위험 관리

회사의 자본 관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본 비용을 절감하기 위해 최적의 자본 구조를 유지하는 것입니다.

5. 금융상품 공정가치

5.1 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의(조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

회사는 또한 재무상태표에 공정가치로 측정되지 않는 다수의 금융상품을 보유하고 있습니다. 이러한 금융상품의 대부분은 성격상 수취하거나 지급할 이자가 현재의 시장이자율이거나 해당 금융상품이 단기상품에 해당하여 공정가치가 장부금액과 중요하게 다르지 않습니다.

6. 범주별 금융상품

6.1 금융상품 범주별 장부금액

(단위: 천원)

자산	당기말	전기말
상각후원가 금융자산		
현금및현금성자산	2,012,880	3,906,342
미수수수료	61,437	151,896
기타금융자산	1,137,809	130,864
합 계	3,212,126	4,189,102

(단위: 천원)

부채	당기말	전기말
상각후원가 금융부채		
미지급금	175,071	9,764
미지급비용	1,318,004	1,736,610
합 계	1,493,075	1,746,374

6.2 금융상품 범주별 순손익

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
상각후원가측정금융자산		
이자수익	40,403	6,224

7. 현금및현금성자산

회사의 당기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
보통예금	2,012,880	3,906,342

8. 미수수수료 및 기타 상각후원가측정금융자산

(1) 미수수수료 및 손실충당금

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
미수수수료	61,437	151,896
손실충당금	-	-
미수수수료(순액)	61,437	151,896

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	당기말	전기말
보증금	121,683	130,864
정기예금	1,000,000	-
미수이자	16,126	-
합 계	1,137,809	130,864

9. 기타자산

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
선급비용	12,919	11,625

10. 유형자산

(1) 유형자산의 내역

(단위: 천원)

구 분	당기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
집기비품	117,601	(74,880)	42,721	107,327	(55,672)	51,655
임차개량자산	204,005	(179,568)	24,437	204,005	(138,767)	65,238
사용권자산	492,744	(130,004)	362,740	432,001	(376,010)	55,991
합 계	814,350	(384,452)	429,898	743,333	(570,449)	172,884

(2) 유형자산의 변동 내역

(단위: 천원)

당기	집기비품	임차개량자산	사용권자산	합 계
기초 순장부금액	51,655	65,238	55,991	172,884
취득	10,274	-	458,414	468,688
사용권자산가액의 변동	-	-	14,279	14,279
처분	-	-	(779)	(779)
감가상각비	(19,208)	(40,801)	(165,165)	(225,174)
기말 순장부금액	42,721	24,437	362,740	429,898

(단위: 천원)

전기	집기비품	임차개량자산	사용권자산	합 계
기초 순장부금액	68,144	106,039	135,867	310,050
취득	1,405	-	37,388	38,793
사용권자산가액의 변동	-	-	3,187	3,187
처분	-	-	-	-
감가상각비	(17,894)	(40,801)	(120,451)	(179,146)
기말 순장부금액	51,655	65,238	55,991	172,884

11. 리스

(1) 재무상태표에 인식된 금액

리스와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
사용권자산		
부동산	336,505	27,742
차량운반구	406	1,558
비품	25,829	26,691
합 계	362,740	55,991

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
리스부채	350,939	54,500

(2) 포괄손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련하여 포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	147,119	110,476
차량운반구	10,113	9,407
비품	7,933	568
합계	165,165	120,451
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	12,543	4,066
사용권자산에 대한 이자수익(금융원가에 포함)	4,639	5,982

(3) 당기말과 전기말 현재의 리스부채의 만기구조는 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구분	1개월 이하	1개월 초과 3개월 이하	3개월 초과 1년 이하	1년 초과 5년 이하	합계
부동산	13,569	13,569	125,784	186,300	339,222
기타	1,077	1,440	6,480	18,720	27,717
합계(주)	14,646	15,009	132,264	205,020	366,939

(주) 현재가치할인차금 차감 전 금액입니다.

<전기>

(단위: 천원)

구분	1개월 이하	1개월 초과 3개월 이하	3개월 초과 1년 이하	1년 초과 5년 이하	합계
부동산	13,174	20,410	-	-	33,584
기타	1,369	1,969	5,400	21,000	29,738
합계(주)	14,543	22,379	5,400	21,000	63,322

(주) 현재가치할인차금 차감 전 금액입니다.

12. 무형자산

(1) 무형자산의 내역

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
회원권	318,128	318,128	318,128	318,128

(2) 무형자산의 변동 내역

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
회원권		
기초 순장부금액	318,128	318,128
취득	-	-
기말 순장부금액	318,128	318,128

13. 기타부채

보고기간 종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
소득세예수금	28,271	31,972
리스부채	350,939	54,500
합 계	379,210	86,472

14. 퇴직급여

14.1 보험수리적평가의 주요 가정

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

14.2 확정기여제도

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

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
확정기여제도 비용	638,468	984,954

15. 법인세비용 및 이연법인세

(1) 법인세비용 내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
당기법인세		
당기손익에 대한 당기법인세	14,598	222,092
이연법인세		
일시적차이의 증감	251,671	(55,669)
법인세비용	266,269	166,423

(2) 회사의 법인세비용차감전순이익에 대한 법인세 비용과 가중평균세율을 사용하여 이론적으로 계산한 금액과의 차이는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
법인세비용차감전순손익(A)	436,417	694,504
국내법인세율로 계산된 법인세비용	39,278	126,370
법인세효과:		
- 비공제비용	11,770	29,487
- 기타	215,221	10,566
당기 조정항목	226,991	40,053
법인세비용(B)	266,269	166,423
유효세율(B/A)	61.01%	23.96%

(3) 당기와 전기 중 이연법인세자산(부채) 변동은 다음과 같습니다.

< 당기 >

(단위: 천원)

구 분	기초	증가	감소	기말
차감할 일시적 차이				
미확정비용	1,736,610	1,318,004	1,736,610	1,318,004
리스부채	54,500	350,939	54,500	350,939
보증금(현재가치할인차금)	1,381	10,562	1,381	10,562
가산할 일시적 차이				
사용권자산	(55,991)	(362,740)	(55,991)	(362,740)
합 계	1,736,500	1,316,765	1,736,500	1,316,765
이연법인세자산 인식제외 금액	-			-
이연법인세자산 인식대상 금액	1,736,500			1,316,765
세 율	22%			9.9%
인식한 이연법인세자산(*)	382,030			130,360

(*) 회사는 향후 예상되는 과세소득의 한도 내에서 이연법인세자산을 인식하였습니다.

< 전기 >

(단위: 천원)

구 분	기초	증가	감소	기말
차감할 일시적 차이				
미확정비용	1,487,363	1,736,610	1,487,362	1,736,610
리스부채	125,000	54,500	125,000	54,500
보증금(현재가치할인차금)	6,964	1,381	6,964	1,381
가산할 일시적 차이				
사용권자산	(135,867)	(55,991)	(135,867)	(55,991)
합 계	1,483,460	1,736,500	1,483,459	1,736,500
이연법인세자산 인식제외 금액	-			-
이연법인세자산 인식대상 금액	1,483,460			1,736,500
세 율	22%			22%
인식한 이연법인세자산(*)	326,361			382,030

(*) 회사는 향후 예상되는 과세소득의 한도 내에서 이연법인세자산을 인식하였습니다.

16. 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
당기말	300,000	1,500,000	(220,592)	1,279,408

17. 이익잉여금

(1) 이익잉여금처분계산서

(단위: 천원)

과 목	당기		전기	
	처분예정일 : 2024년 3월 15일		처분확정일 : 2023년 3월 15일	
미처분이익잉여금	-	2,038,111	-	1,867,963
전기이월 미처분이익잉여금	1,867,963	-	1,339,883	-
당기순이익	170,148	-	528,080	-
합 계	-	2,038,111	-	1,867,963
중간배당	-	(1,000,000)	-	-
차기이월 미처분이익잉여금	-	1,038,111	-	1,867,963

18. 수수료수익

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
TP수수료수익	4,282,495	4,949,277
운용수수료	60,546	39,542
합 계	4,343,041	4,988,819

19. 판매비와 관리비

(단위: 천원)

과 목	당기	전기
급여	1,460,533	1,481,950
상여	732,465	800,440
복리후생비	197,658	165,144
여비교통비	92,132	84,170
통신비	18,422	32,210
퇴직급여	638,468	984,954
접대비	144,243	175,660
세금과공과	251	366
지급임차료	1,548	11,148
기타임차료	5,492	9,813
관리비	94,828	85,611
보험료	22,312	19,289
광고선전비	3,611	17,639
소모품비	2,447	8,949
지급수수료	294,254	239,421
감가상각비	60,009	58,695
사용권자산감가상각비	165,165	120,451
합 계	3,933,838	4,295,910

20. 영업으로부터 창출된 현금

(1) 영업으로부터 창출된 현금

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
당기순이익	170,148	528,080
조정:		
법인세비용	266,269	166,423
감가상각비	60,009	58,695
사용권자산감가상각비	165,165	120,451
순금융원가	(27,861)	(2,158)
유형자산처분손실	779	-
운전자본의 변동:		
매출채권	90,459	274,920
기타자산	(1,294)	(163)
미지급금	165,307	626
미지급비용	(418,606)	249,247
기타부채	(3,701)	2,084
영업으로부터 창출된 현금	466,674	1,398,205

21. 특수관계자 등

(1) 지배기업 등 현황

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

2) 회사와 거래 또는 채권・채무 잔액이 있는 기타특수관계자

당기말	전기말	비고
Neuberger Berman Group LLC	Neuberger Berman Group LLC	최상위 지배기업
Neuberger Berman East Aisa Limited	Neuberger Berman East Asia Limited	회사의 지배기업
Neuberger Berman Alternatives Advisers LLC	Neuberger Berman Alternatives Advisers LLC	그밖의 특수관계자기업
NBSH Acquisition, LLC	NBSH Acquisition, LLC	그밖의 특수관계자기업

(2) 수익 등 주요 거래

1) 당기

(단위: 천원)

구 분	수수료수익	용역매입
Neuberger Berman Group LLC	4,282,495	207,271
Neuberger Berman East Aisa Limited	-	13,417
Neuberger Berman Alternatives Advisers LLC	-	3,163
합계	4,282,495	223,851

2) 전기

(단위: 천원)

구 분	수수료수익	용역매입
Neuberger Berman Group LLC	4,949,277	40,595
Neuberger Berman East Asia Limited	-	10,266
Neuberger Berman Alternatives Advisers LLC	-	6,144
합계	4,949,277	57,005

(3) 특수관계자에 대한 채권・채무의 주요 잔액

1) 당기말

(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
합계	26,702	175,071

2) 전기말

(단위: 천원)

구 분	미수수수료	미지급금
Neuberger Berman Group LLC	127,311	3,620
Neuberger Berman Alternatives Advisers LLC	-	6,144
NBSH Acquisition, LLC	1,347	-
합계	128,658	9,764

22. 신탁재산의 종류와 금액

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

(단위: 천원)

유 형	금액	
	당기말	전기말
사모투자신탁 제1호(재간접형)	8,341,998	8,341,998
일반사모투자신탁 제2호(재간접형)	14,709,638	14,707,173
일반사모투자신탁 제3호(재간접형)	14,486,712	-
일반사모투자신탁 제4호(재간접형)	8,368,844	-
합계	45,907,192	23,049,171

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