

누버거버먼자산운용주식회사

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 8(당) 기 반기

2026년 01월 01일 부터

2026년 06월 30일 까지

제 7(전) 기 반기

2025년 01월 01일 부터

2025년 06월 30일 까지

삼정회계법인

목 차

반기재무제표의 검토보고서-----	1
(첨부)반기재무제표	
요약반기재무상태표-----	4
요약반기포괄손익계산서-----	5
요약반기자본변동표-----	6
요약반기현금흐름표-----	7
주석-----	8

반기 재무제표 검토보고서

누버거버먼자산운용주식회사

주주 및 이사회 귀중

2026년 8월 14일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 누버거버먼자산운용주식회사(이하 "회사")의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2026년 6월 30일 현재의 요약재무상태표, 2026년과 2025년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간의 요약포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약자본변동표 및 요약현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 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 왜곡 표시가 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·반기재무제표 검토준칙에 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.

검토의견

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

기타사항

본인은 2025년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2026년 2월 27일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2025년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

삼 정 회 계 법 인

대표이사 김 교 태



이 검토보고서는 검토보고서일(2026년 8월 14일)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)반기 재무제표

누버거버먼자산운용주식회사

제 8(당) 기 반기

2026년 01월 01일 부터

2026년 06월 30일 까지

제 7(전) 기 반기

2025년 01월 01일 부터

2025년 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
제8(당)기 반기 2026년 6월 30일 현재
제7(전)기 2025년 12월 31일 현재

누버거버먼자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 8(당)기 반기		제 7(전)기	
자 산				
I. 현금및현금성자산 (주석 3,4)	3,088,313,850		3,235,830,131	
II. 미수수료 (주석 3,5,17)	611,370,373		933,575,704	
III. 기타금융자산 (주석 3,5)	1,236,571,442		1,201,555,709	
IV. 기타자산 (주석 6)	25,616,284		24,389,421	
V. 유형자산 (주석 7)	968,933,400		441,783,304	
VI. 무형자산 (주석 8)	318,128,090		318,128,090	
VII. 이연법인세자산	269,700,196		436,115,715	
자 산 총 계		6,518,633,635		6,591,378,074
부 채				
I. 미지급금 (주석 3,17)	1,058,245		171,618,715	
II. 미지급비용 (주석 3)	1,042,507,664		1,871,385,905	
III. 기타부채 (주석 9)	941,735,646		329,810,892	
IV. 총당부채 (주석 10)	86,472,716		90,991,421	
V. 당기법인세부채	-		96,205,930	
부 채 총 계		2,071,774,271		2,560,012,863
자 본				
I. 자본금 (주석 13)	1,500,000,000		1,500,000,000	
II. 기타자본 (주석 13)	(220,591,933)		(220,591,933)	
III. 이익잉여금 (주석 14)	3,167,451,297		2,751,957,144	
자 본 총 계		4,446,859,364		4,031,365,211
부 채 및 자 본 총 계		6,518,633,635		6,591,378,074

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요 약 반 기 포 괄 손 익 계 산 서

제8(당)기 반기 2026년 01월 01일부터 2026년 06월 30일까지

제7(전)기 반기 2025년 01월 01일부터 2025년 06월 30일까지

누버거버먼자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제8(당)기 반기		제7(전)기 반기	
I. 영업수익		3,154,695,943		2,475,151,838
1. 수수료수익 (주석 15,18)	3,140,562,073		2,457,074,173	
2. 이자수익 (주석 3)	14,133,870		18,077,665	
II. 영업비용		2,572,758,273		2,173,555,323
1. 이자비용	13,413,972		8,115,485	
2. 판매비와관리비(주석 7,11,16)	2,559,344,301		2,165,439,838	
III. 영업이익		581,937,670		301,596,515
IV. 영업외수익		1,151		527,864
V. 영업외비용		29,149		19,564
VI. 법인세비용차감전순이익		581,909,672		302,104,815
VII. 법인세비용 (주석 12)		166,415,519		206,331,895
VIII. 반기순이익		415,494,153		95,772,920
IX. 기타포괄손익		-		-
X. 반기총포괄이익		415,494,153		95,772,920

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요 약 반 기 자 본 변 동 표

제8(당)기 반기 2026년 01월 01일부터 2026년 06월 30일까지

제7(전)기 반기 2025년 01월 01일부터 2025년 06월 30일까지

누버거버먼자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 조 정	이 익 잉여금	총 계
2025.01.01(전기초)	1,500,000,000	(220,591,933)	1,979,516,895	3,258,924,962
총포괄손익:				
반기순이익	-	-	95,772,920	95,772,920
2025.06.30(전반기말)	1,500,000,000	(220,591,933)	2,075,289,815	3,354,697,882
2026.01.01(당기초)	1,500,000,000	(220,591,933)	2,751,957,144	4,031,365,211
총포괄손익:				
반기순이익	-	-	415,494,153	415,494,153
2026.06.30(당반기말)	1,500,000,000	(220,591,933)	3,167,451,297	4,446,859,364

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요 약 반 기 현 금 흐 름 표

제8(당)기 반기 2026년 01월 01일부터 2026년 06월 30일까지

제7(전)기 반기 2025년 01월 01일부터 2025년 06월 30일까지

누버거버먼자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제8(당)기 반기		제7(전)기 반기	
I. 영업활동 현금흐름		(20,632,052)		(955,477,681)
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름 (주석 17)	64,198,122		(634,376,718)	
가. 반기순이익	415,494,153		95,772,920	
나. 손익조정사항	321,921,332		325,260,195	
다. 영업활동으로 인한 자산·부채의 증감	(673,217,363)		(1,055,409,833)	
2. 이자의 수취	11,375,756		16,243,175	
3. 법인세의 납부	(96,205,930)		(321,226,330)	
II. 투자활동 현금흐름		(54,637,000)		(151,863,110)
1. 유형자산 취득	-		(98,381,318)	
2. 기타투자자산의 취득	(54,637,000)		(69,599,600)	
III. 재무활동 현금흐름		(72,247,229)		(80,317,650)
1. 리스부채의 원금 상환	(72,247,229)		(80,317,650)	
IV. 현금및현금성자산의 감소		(147,516,281)		(1,187,658,441)
V. 기초 현금및현금성자산		3,235,830,131		3,113,293,595
VI. 반기말 현금및현금성자산		3,088,313,850		1,925,635,154

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

주석

제8(당)기 반기 2026년 6월 30일 현재

제7(전)기 반기 2025년 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 2.2에서 설명하고 있습니다.

2.2. 추정과 판단

1) 경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성

한국채택국제회계기준에서는 요약반기재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 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 2025년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

2.3. 중요한 회계정책

(1) 회사가 채택한 제·개정 기준서

회사는 2026년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

1) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정

실무에서 제기된 의문에 대응하고 새로운 요구사항을 포함하기 위해 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'과 제1107호 '금융상품: 공시'가 개정되었습니다. 주요 개정내용은 다음과 같습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 특정 기준을 충족하는 경우, 결제일 전에 전자지급시스템을 통해 금융부채가 결제된 것으로(제거된 것으로) 간주할 수 있도록 허용
- 금융자산이 원리금 지급만으로 구성되어 있는지의 기준을 충족하는지 평가하기 위한 추가 지침을 명확히 하고 추가함.
- 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경시키는 계약조건이 기업에 미치는 영향과 기업이 노출되는 정도를 금융상품의 각 종류별로 공시
- 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 지정 지분상품에 대한 추가 공시

2) 한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11

한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11의 주요 개정 내용은 다음과 같습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' : K-IFRS 최초 채택시 위험회피회계 적용
- 기업회계기준서 제1107호 '금융상품:공시' : 제거 손익, 실무적용지침
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' : 리스부채의 제거 회계처리와 거래가격의 정의
- 기업회계기준서 제1110호 '연결 재무제표' : 사실상의 대리인 결정
- 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표' : 원가법

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

전력 생산의 원천이 통제할 수 없는 자연 조건(예: 날씨)에 의존하기 때문에 기업이 기초 전력량의 변동성에 노출되는 계약으로 자연에 의존하는 전력과 관련된 계약을 정의하고, '자연에 의존하는 전력을 매입 또는 매도하는 계약'이 자가 사용 예외의 평가 대상임을 명확히 하였습니다. 또한, 자연에 의존하는 '예상 전력거래'의 '변동 가능 명목수량'을 '위험회피대상항목'으로 지정할 수 있게 하는 등 위험회피회계 요건을 변경하고, 관련 공시를 추가하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

1) 기업회계기준서 제1118호 '재무제표 표시와 공시' 제정

기업회계기준서 제1118호 '재무제표 표시와 공시'는 제1001호 '재무제표 표시'를 대체합니다. 제1118호가 도입한 새로운 표시 요구사항은 특히 영업손익의 정의와 관련하여 유사 기업 간 재무성과의 비교가능성을 향상시킬 것입니다. 또한, '경영진이 정의한 성과측정치'의 공시 요구사항은 투명성을 강화할 것입니다.

기준서는 2027년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 기준서의 소급 작성 요구에 따라, 2026년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 비교정보는 기업회계기준서 제1118호에 따라 재작성됩니다.

경영진은 현재 새로운 기준서의 적용이 회사의 재무제표에 미치는 영향을 검토 중에 있으며, 기준서의 채택이 회사의 순손익에 미치는 영향은 없으나 손익계산서의 수익과 비용을 새로운 범주로 분류하게 되어 영업손익의 계산 및 보고 방식에 영향을 미칠 것으로 예상합니다.

3. 범주별 금융상품

(1) 금융상품 범주별 장부금액

당반기말과 전기말 현재 금융상품의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

자산	제8(당)기 반기	제 7(전)기
상각후원가 금융자산		
현금및현금성자산	3,088,314	3,235,830
미수수료	611,370	933,576
기타금융자산	1,236,571	1,201,556
합 계	4,936,255	5,370,962

(단위: 천원)

부채	제8(당)기 반기	제 7(전)기
상각후원가 금융부채		
미지급금	1,058	171,619
미지급비용	1,042,508	1,871,386
합 계	1,043,566	2,043,005

(2) 금융상품 범주별 순손익

당반기와 전반기 중 금융상품의 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제8(당)기 반기	제 7(전)기 반기
상각후원가측정금융자산		
이자수익	14,134	18,078

4. 현금및현금성자산

당반기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제8(당)기 반기	제 7(전)기
보통예금	3,088,314	3,235,830

5. 미수수수료 및 기타 상각후원가측정금융자산

(1) 미수수수료 및 손실충당금

(단위: 천원)

구 분	제8(당)기 반기	제 7(전)기
미수수수료	611,370	933,576

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	제8(당)기 반기	제7(전)기
보증금	226,934	190,681
정기예금	1,000,000	1,000,000
미수이자	9,637	10,875
합 계	1,236,571	1,201,556

6. 기타자산

당반기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제8(당)기 반기	제 7(전기)
선급비용	25,616	24,389

7. 유형자산

(1) 유형자산의 내역

당반기말과 전기말 현재 유형자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제8(당)기 반기			제 7(전기)		
	취득가액	감가상각누계액	장부금액	취득가액	감가상각누계액	장부금액
집기비품	171,018	(105,376)	65,642	171,018	(97,901)	73,117
임차개량자산	303,238	(230,660)	72,578	303,238	(219,211)	84,027
사용권자산	1,054,508	(223,795)	830,713	813,155	(528,517)	284,638
합 계	1,528,764	(559,831)	968,933	1,287,411	(845,629)	441,782

(2) 유형자산의 변동 내역

당반기말과 전반기말 현재 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

당반기	집기비품	임차개량자산	사용권자산	합 계
기초 순장부금액	73,117	84,027	284,638	441,782
취득	-	-	679,670	679,670
처분	-	-	-	-
사용권자산가액의 변동	-	-	3,706	3,706
감가상각비	(7,475)	(11,449)	(137,301)	(156,225)
당반기말 순장부금액	65,642	72,578	830,713	968,933

(단위: 천원)

전반기	집기비품	임차개량자산	사용권자산	합 계
기초 순장부금액	28,542	318	232,681	261,541
취득	748	97,633	247,491	345,872
처분	-	-	-	-
사용권자산가액의 변동	-	-	88,753	88,753
감가상각비	(2,208)	(4,074)	(122,609)	(128,891)
전반기말 순장부금액	27,082	93,877	446,316	567,275

8. 무형자산

당반기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제8(당)기 반기			제 7(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	제8(당)기 반기	제7(전기)
소득세예수금	43,661	38,418
리스부채	898,075	291,393
합 계	941,736	329,811

10. 충당부채

당반기말과 전반기말 현재 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

구 분	기 초	제 거	전입액 (이자비용)	반기말
복구충당부채(주)	90,991	(5,768)	1,249	86,472

(주) 당사는 사무실 임차계약과 관련하여 향후 임차계약이 종료된 후에 사무실 원상회복을 위하여 복구에 소요될 것으로 추정되는 비용의 현재가치를 복구충당부채로 인식하였습니다.

2) 전반기

(단위: 천원)

구 분	기 초	설정액	전입액 (이자비용)	전반기말
복구충당부채(주)	-	88,753	1,033	89,786

(주) 당사는 사무실 임차계약과 관련하여 향후 임차계약이 종료된 후에 사무실 원상회복을 위하여 복구에 소요될 것으로 추정되는 비용의 현재가치를 복구충당부채로 인식하였습니다.

11. 퇴직급여

11.1 보험수리적평가의 주요 가정

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

11.2 확정기여제도

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

(단위: 천원)

구 분	제8(당)기 반기	제7(전)기 반기
확정기여제도 비용	92,187	79,885

12. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기 현재 2026년 6월 30일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 28.60%입니다. 중간재무제표의 유효법인세율은 경영진이 예상하는 연간재무제표에 대한 유효법인세율과 다를 수 있습니다.

13. 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

14. 이익잉여금

당반기와 전반기 중 미처분이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	제8(당)기 반기		제7(전)기 반기	
미처분이익잉여금		3,167,451		2,075,290
전기이월이익잉여금	2,751,957		1,979,517	
반기순이익	415,494		95,773	
합 계		3,167,451		2,075,290
이익잉여금 처분액		-		-
차기이월 미처분이익잉여금		3,167,451		2,075,290

15. 수수료수익

당반기와 전반기 중 수수료수익의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제8(당)기 반기	제7(전)기 반기
운용수수료	44,914	43,294
TP수수료수익	3,095,648	2,413,780
합 계	3,140,562	2,457,074

16. 판매비와관리비

(단위: 천원)

과 목	제8(당)기 반기	제7(전)기 반기
급여	873,803	806,823
상여	974,734	723,992
복리후생비	123,290	100,293
여비교통비	22,937	38,939
통신비	10,422	8,782
퇴직급여	92,187	79,885
접대비	75,311	72,954
세금과공과	205	199
지급임차료	5,896	2,088
기타임차료	3,731	3,417
관리비	62,634	60,410
보험료	19,067	14,334
광고선전비	9,953	13,306
회의비	7,642	655
소모품비	3,232	1,102
지급수수료	118,074	109,370
감가상각비	18,925	6,281
사용권자산상각비	137,301	122,609
합 계	2,559,344	2,165,439

17. 영업으로부터 창출된 현금

(단위: 천원)

구 분	제8(당)기 반기	제7(전)기 반기
반기순이익	415,494	95,773
조정:		
법인세비용	166,416	206,332
감가상각비	18,925	6,281
사용권자산감가상각비	137,301	122,609
순금융원가	(720)	(9,962)
운전자본의 변동:		
미수수료	322,205	(22,115)
기타자산	(1,227)	(2,044)
미지급금	(170,560)	(1,806)
미지급비용	(828,878)	(1,034,436)
기타부채	5,242	4,991
영업으로부터 창출된 현금	64,198	(634,377)

18. 특수관계자 등

(1) 지배기업 등 현황

1) 당반기말과 전기말 현재 회사의 지배기업은 Neuberger Berman East Asia Limited (지분율 100%)이며 최상위 지배기업은 Neuberger Berman Group LLC 입니다.

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

제8(당)기 반기	제7(전)기 반기	비고
Neuberger Berman Group LLC	Neuberger Berman Group LLC	최상위 지배기업
Neuberger Berman East Asia Limited	Neuberger Berman East Asia Limited	회사의 지배기업
Neuberger Berman Asia Limited	-	그밖의 특수관계자기업
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	3,095,648	32,725
Neuberger Berman East Asia Limited	-	184
합계	3,095,648	32,909

2) 전반기

(단위: 천원)

구 분	기타수수료수익	용역매입
Neuberger Berman Group LLC	2,413,780	24,747
합계	2,413,780	24,747

(3) 특수관계자에 대한 채권 · 채무의 주요 잔액

1) 당반기말

(단위: 천원)

구 분	미수수료	미지급금
Neuberger Berman Group LLC	522,491	875
Neuberger Berman Asia Limited	239	-
Neuberger Berman East Asia Limited	-	183
합 계	522,730	1,058

2) 전기말

(단위: 천원)

구 분	미수수료	미지급금
Neuberger Berman Group LLC	888,545	168,311
Neuberger Berman East Asia Limited	157	-
Neuberger Berman Alternatives Advisers LLC	-	3,308
합 계	888,702	171,619

19. 신탁재산의 종류와 금액

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

(원화단위: 천원, 외화단위: 천단위)

유 형	금 액		
	통 화	당 반 기 말	전 기 말
사모투자신탁 제1호(재간접형)	KRW	7,852,235	7,989,506
일반사모투자신탁 제2호(재간접형)	KRW	14,177,602	14,680,322
일반사모투자신탁 제3호(재간접형)	KRW	14,718,296	14,806,600
일반사모투자신탁 제4호(재간접형)	KRW	10,163,866	9,518,530
	USD	6,593.49	6,633.58
일반사모투자신탁 제5호(재간접형)	KRW	11,739,023	11,739,023
일반사모투자신탁 제6호(재간접형)	KRW	8,001,103	7,447,799
	USD	5,190.47	5,190.47
합 계	KRW	66,652,125	66,181,780
	USD	11,783.96	11,824.05

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