

디더블유에스자산운용 주식회사

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 22(당) 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

제 21(전) 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

삼 정 회 계 법 인

목 차

I. 반기재무제표 검토보고서	1
II. (첨부)반기재무제표	
요약반기재무상태표	4
요약반기포괄손익계산서	5
요약반기자본변동표	6
요약반기현금흐름표	7
주석	8

반기재무제표 검토보고서

디더블유에스자산운용 주식회사

주주 및 이사회 귀중

2022년 8월 12일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 디더블유에스자산운용 주식회사의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2022년 6월 30일 현재의 요약재무상태표, 2022년과 2021년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간의 요약포괄손익계산서, 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 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 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

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

기타사항

본인은 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2022년 3월 10일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

삼 정 회 계 법 인

대 표 이 사 김 교 태



이 검토보고서는 검토보고서일(2022년 8월 12일) 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

디더블유에스자산운용 주식회사

제 22(당) 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

제 21(전) 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

디더블유에스자산운용 주식회사 대표이사 변현수

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 종로구 우정국로26(공평동) 센트로폴리스빌
당A동11층

(전 화) 02-724-7400

요약반기재무상태표

제22(당)기 반기 2022년 6월 30일 현재

제21(전기) 2021년 12월 31일 현재

디더블유에스자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제22(당)기 반기		제21(전기)	
자 산					
I. 현금및예치금	4,19,20		20,878,867,704		25,285,442,054
II. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산	5,19		504,500,000		504,500,000
III. 유형자산	6		2,616,931,870		2,869,397,466
IV. 무형자산	7		984,793,037		991,755,083
V. 기타자산			6,046,730,068		5,258,016,307
1. 미수금	19	85,730,301		46,819,667	
2. 미수수익	19,20	4,762,156,676		3,966,658,793	
3. 보증금	19	305,580,800		305,580,800	
4. 선급비용		-		16,046,038	
5. 당기법인세자산		165,626,400		165,626,400	
6. 이연법인세자산	14	727,635,891		757,284,609	
자 산 총 계			31,031,822,679		34,909,110,910
부 채					
I. 기타부채			9,909,637,925		12,414,446,357
1. 제세금예수금		476,015,096		590,929,168	
2. 미지급비용	19,20	6,870,096,123		9,263,428,444	
3. 확정급여부채	8	181,374,246		108,604,379	
4. 복구충당부채	9	184,016,562		181,263,765	
5. 리스부채	19	2,198,135,898		2,270,220,601	
부 채 총 계			9,909,637,925		12,414,446,357
자 본					
I. 자본금	10		19,410,825,000		19,410,825,000
II. 기타포괄손익누계액	15		(146,905,248)		(142,016,026)
III. 이익잉여금			1,858,265,002		3,225,855,579
자 본 총 계			21,122,184,754		22,494,664,553
부 채 및 자 본 총 계			31,031,822,679		34,909,110,910

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요약반기포괄손익계산서

제22(당)기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제21(전)기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

디더블유에스자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제22(당)기 반기		제21(전)기 반기	
I. 영업수익			8,123,221,340		8,729,418,029
1. 수수료수익		7,812,938,416		8,562,098,195	
(1) 자산관리수수료	12,20	4,504,872,452		4,253,154,851	
(2) 집합투자기구운용보수	12,18	3,308,065,964		4,308,943,344	
2. 이자수익	20	37,510,141		(11,697,690)	
3. 외환거래이익		272,772,783		179,017,524	
II. 영업비용			7,989,444,441		7,108,670,543
1. 수수료비용	20	643,218,602		1,046,364,684	
2. 이자비용		17,664,917		19,856,902	
3. 외환거래손실		324,974,416		206,700,914	
4. 판매비와관리비	13,20	7,003,586,506		5,835,748,043	
III. 영업이익			133,776,899		1,620,747,486
IV. 영업외이익			-		13
V. 법인세비용차감전순이익			133,776,899		1,620,747,499
VI. 법인세비용	14		30,928,828		331,126,750
VII. 반기순이익			102,848,071		1,289,620,749
VIII. 기타포괄손실			(4,889,222)		(2,682,784)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목					
1. 확정급여제도의 재측정요소	8,15		(4,889,222)		(2,682,784)
IX. 총포괄이익			97,958,849		1,286,937,965
X. 주당이익	17				
기본주당이익 및 희석주당이익			26		332

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요약반기자본변동표

제22(당)기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제21(전)기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

디더블유에스자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	주식	자 본 금	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총 계
I. 2021년 1월 1일(전기초)		19,410,825,000	(192,594,735)	3,267,221,560	22,485,451,825
1. 총포괄손익:					
(1) 반기순이익		-	-	1,289,620,749	1,289,620,749
(2) 확정급여제도의 재측정요소	8	-	(2,682,784)	-	(2,682,784)
2. 자본에 직접 반영된 소유자와의 거래:					
(1) 연차배당		-	-	(1,658,848,494)	(1,658,848,494)
II. 2021년 6월 30일(전반기말)		19,410,825,000	(195,277,519)	2,897,993,815	22,113,541,296
III. 2022년 1월 1일(당기초)		19,410,825,000	(142,016,026)	3,225,855,579	22,494,664,553
1. 총포괄손익:					
(1) 반기순이익		-	-	102,848,071	102,848,071
(2) 확정급여제도의 재측정요소	8	-	(4,889,222)	-	(4,889,222)
2. 자본에 직접 반영된 소유자와의 거래:					
(1) 연차배당		-	-	(1,470,438,648)	(1,470,438,648)
IV. 2022년 6월 30일(당반기말)		19,410,825,000	(146,905,248)	1,858,265,002	21,122,184,754

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

요약반기현금흐름표

제22(당)기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제21(전)기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

디더블유에스자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제22(당)기 반기		제21(전)기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			(2,879,554,740)		1,029,313,911
1. 영업에서 창출된 현금흐름		(2,917,064,881)		1,075,367,729	
2. 이자의 수취		37,510,141		-	
3. 이자의 지급	20	-		(11,697,690)	
4. 법인세 환급(납부)		-		(34,356,128)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			-		103,287,542
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		-		314,019,000	
(1) 보증금의 감소		-		314,019,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		-		(210,731,458)	
(1) 유형자산의 취득	6	-		(208,806,458)	
(2) 무형자산의 취득	7	-		(1,925,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(1,560,188,268)		(1,748,249,905)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(1,560,188,268)		(1,748,249,905)	
(1) 배당금의 지급		(1,470,438,648)		(1,658,848,494)	
(2) 리스부채의 상환		(89,749,620)		(89,401,411)	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과			33,168,658		(10,978,238)
V. 현금및현금성자산의 감소			(4,406,574,350)		(626,626,690)
VI. 기초 현금및현금성자산			25,285,442,054		22,647,302,513
VII. 반기말 현금및현금성자산	4		20,878,867,704		22,020,675,823

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

주석

제22(당)기 반기 2022년 6월 30일 현재

제21(전)기 반기 2021년 6월 30일 현재

디더블유에스자산운용 주식회사

1. 회사의 개요

디더블유에스자산운용 주식회사(이하 "당사")는 집합투자재산운용업무, 투자자문(일임)업무 등을 목적으로 2002년 2월 22일에 설립되어 명칭을 도이치투자신탁운용 주식회사로 사용하였으며, 2009년 2월 4일자로 도이치자산운용 주식회사로, 2019년 1월 1일자로 디더블유에스자산운용 주식회사로 상호를 변경하였습니다. 당사는 2020년 10월 12일자로 본점을 서울특별시 종로구 우정국로 26, 11층으로 이전했습니다.

자본시장과 금융투자업에 관한 법률의 규정에 의하여 당사가 고유재산과 별도로 운용 관리하고 있는 집합투자재산의 규모는 당반기말 현재 2,594,744백만원이며, 투자자문서비스를 제공하고 있는 고객의 포트폴리오는 8,346,758백만원입니다.

당반기말 현재 당사의 자본금은 19,411백만원(액면가 : 5,000원)이며, 전액 DWS Group Services UK Limited가 보유하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 반기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적주석에는 직전 연차보고기간말 후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동율이 해하는 데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

1) 당사는 2022년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택' : 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' : 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1116호 '리스' : 리스 인센티브
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' : 공정가치 측정

2) 제정 또는 공포되었으나 시행일이 도래하지 않아 당사가 적용하지 않은 제·개정 기준서는 다음과 같습니다.

- 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 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 개정하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' 개정 - 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. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 추정과 판단

한국채택국제회계기준은 중간재무제표를 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 당사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

당사는 요약반기재무제표에 주석 2. (1)에서 설명하는 제·개정 기준서 및 해석서의 적용으로 인한 변경 사항을 제외하고는 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표를 작성할 때 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다.

4. 현금및예치금

당반기말과 전기말 현재 현금및예치금의 내역은 다음과 같습니다.

① 제22(당)기 반기

(단위: 원)			
구 분	제22(당)기 반기	연이자율(%)	금융기관명
보통예금	6,550,000,000	1.60	신한은행
외화예금	2,305,019,977	(0.79)	도이치은행
기타예금(MMDA)	12,023,847,727	0.00 ~ 0.88	도이치은행
합 계	20,878,867,704		

② 제21(전기) 반기

(단위: 원)			
구 분	제21(전기)	연이자율(%)	금융기관명
보통예금	742,963,842	0.10	신한은행
외화예금	3,969,590,276	(0.79)	도이치은행
기타예금(MMDA)	20,572,887,936	0.00 ~ 0.40	도이치은행
합 계	25,285,442,054		

5. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

당반기말과 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제22(당)기 반기	제21(전기)
금융투자협회 입회비(*)	504,500,000	504,500,000

(*) 금융투자업 관련 유관기관에 대한 지분상품을 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 지정하였습니다.

6. 유형자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제22(당)기 반기	제21(전기)
취득원가	3,993,866,631	3,993,866,631
감가상각누계액	(1,376,934,761)	(1,124,469,165)
장부가액	2,616,931,870	2,869,397,466

(2) 당반기 및 전반기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 제22(당)기 반기

(단위: 원)				
구 분	구축물	비품	사용권자산	합계
취득원가				
기초금액	549,653,045	814,082,329	2,630,131,257	3,993,866,631
기말금액	549,653,045	814,082,329	2,630,131,257	3,993,866,631
감가상각누계액				
기초금액	(115,011,022)	(434,588,927)	(574,869,216)	(1,124,469,165)
감가상각	(55,680,198)	(64,252,592)	(132,532,806)	(252,465,596)
기말금액	(170,691,220)	(498,841,519)	(707,402,022)	(1,376,934,761)
장부가액				
기초금액	434,642,023	379,493,402	2,055,262,041	2,869,397,466
기말금액	378,961,825	315,240,810	1,922,729,235	2,616,931,870

② 제21(전)기 반기

(단위: 원)				
구 분	구축물	비품	사용권자산	합계
취득원가				
기초금액	483,920,482	609,766,942	3,440,673,147	4,534,360,571
취득금액	25,032,135	195,877,608	-	220,909,743
처분금액	(7,236,906)	-	(811,643,173)	(818,880,079)
리스부채 재측정(*)	-	-	1,101,283	1,101,283
기말금액	501,715,711	805,644,550	2,630,131,257	3,937,491,518
감가상각누계액				
기초금액	(13,700,132)	(306,977,568)	(1,121,446,777)	(1,442,124,477)
감가상각	(55,067,751)	(63,399,079)	(132,532,807)	(250,999,637)
처분금액	7,236,907	-	811,643,173	818,880,080
기말금액	(61,530,976)	(370,376,647)	(442,336,411)	(874,244,034)
장부가액				
기초금액	470,220,350	302,789,374	2,319,226,370	3,092,236,094
기말금액	440,184,735	435,267,903	2,187,794,846	3,063,247,484

(*)당사의 본점 이전에 따른 신규리스계약에 따라 일부면제대상금액을 조정하였습니다.

7. 무형자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제22(당)기 반기	제21(전)기
취득원가	1,106,012,746	1,106,012,746
상각누계액	(61,219,709)	(54,257,663)
손상차손누계액	(60,000,000)	(60,000,000)
장부가액	984,793,037	991,755,083

(2) 당반기 및 전반기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
구 분	제22(당)기 반기			제21(전)기 반기		
	소프트웨어	회원권	합계	소프트웨어	회원권	합계
취득원가						
기초금액	75,532,566	1,030,480,180	1,106,012,746	73,607,566	1,030,480,180	1,104,087,746
기중 취득금액	-	-	-	1,925,000	-	1,925,000
기말금액	75,532,566	1,030,480,180	1,106,012,746	75,532,566	1,030,480,180	1,106,012,746
상각누계액 및 손상차손누계액						
기초금액	(54,257,663)	(60,000,000)	(114,257,663)	(40,497,805)	(351,555,280)	(392,053,085)
기중 상각	(6,962,046)	-	(6,962,046)	(6,763,435)	-	(6,763,435)
기말금액	(61,219,709)	(60,000,000)	(121,219,709)	(47,261,240)	(351,555,280)	(398,816,520)
장부가액						
기초금액	21,274,903	970,480,180	991,755,083	33,109,761	678,924,900	712,034,661
기말금액	14,312,857	970,480,180	984,793,037	28,271,326	678,924,900	707,196,226

8. 종업원급여

(1) 당반기와 전반기 중 발생한 종업원급여 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제22(당)기 반기	제21(전)기 반기
급여	3,313,419,740	3,064,308,579
퇴직급여-확정기여형	308,927,331	322,349,974
퇴직급여-확정급여형	57,516,363	67,590,114
당기근무원가	55,778,693	68,047,865
이자비용	24,408,761	23,091,484
사외적립자산 기대수익	(22,671,091)	(23,549,235)
복리후생비	241,616,609	224,657,098
합 계	3,921,480,043	3,678,905,765

(2) 당반기말과 전기말 현재 확정급여채무와 관련된 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제22(당)기 반기	제21(전기)
확정급여채무	1,650,534,659	1,570,347,205
사외적립자산	(1,469,160,413)	(1,461,742,826)
확정급여부채	181,374,246	108,604,379

(3) 당반기와 전반기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제22(당)기 반기	제21(전)기 반기
기초	1,570,347,205	1,826,968,879
당기근무원가	55,778,693	68,047,865
이자비용	24,408,761	23,091,484
기말	1,650,534,659	1,918,108,228

(4) 당반기와 전반기 중 사외적립자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제22(당)기 반기	제21(전)기 반기
기초	1,461,742,826	1,597,605,998
사외적립자산 기대수익	22,671,091	23,549,235
재측정손실	(6,268,234)	(3,439,467)
기타(지급수수료)	(8,985,270)	(7,134,980)
기말	1,469,160,413	1,610,580,786

(5) 당반기말 및 전기말 현재 사외적립자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	제22(당)기 반기		제21(전기)	
	활성시장가격존재	활성시장가격미존재	활성시장가격존재	활성시장가격미존재
이월보증형 퇴직연금	-	1,469,160,413	-	1,461,742,826

9. 복구충당부채

당사는 임차시설에 대한 복구의무가 있는 범위 내에서 사후처리원가와 관련된 복구충당부채를 인식하고 있습니다. 당반기와 전반기 중 복구충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제22(당)기 반기	제21(전)기 반기
기초	181,263,765	175,881,098
복구충당부채사용액	-	(9,432,234)
복구충당부채전입액	2,752,797	12,103,285
기말	184,016,562	178,552,149

10. 자본금

당사가 발행할 주식의 총수와 발행한 주식의 수는 각각 8,000,000주와 3,882,165주이며 1주당 액면가액은 5,000원입니다.

11. 대손준비금

(1) 당반기말 및 전기말 현재 대손준비금 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제22(당)기 반기	제21(전기)
대손준비금 기적립액	21,576,004	22,747,116
대손준비금 적립(환입)예정금액	3,361,360	(1,171,112)
대손준비금 잔액	24,937,364	21,576,004

(2) 당반기와 전반기 중 대손준비금 환입(전입)액 및 대손준비금 반영 후 조정이익 등은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제22(당)기 반기	제21(전기) 반기
대손준비금 반영전 반기순이익	102,848,071	1,289,620,749
대손준비금 환입(전입)액	(3,361,360)	1,508,612
대손준비금 반영 후 조정이익(*)	99,486,711	1,291,129,361
대손준비금 반영 후 주당 조정이익(*)	26	333

(*) 상기 대손준비금 반영 후 조정이익 및 주당 조정이익은 한국채택국제회계기준에 의한 금액은 아니며, 법인세효과 고려 전의 대손준비금 전입액을 반기순이익에 반영하였을 경우를 가정하여 산출된 정보입니다.

12. 수수료수익

(1) 당반기와 전반기 중 당사가 고객과의 계약에서 생기는 수익 등과 관련해 포괄손익계산서에 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제22(당)기 반기	제21(전)기 반기
고객과의 계약에서 생기는 수익	6,961,204,648	8,085,582,092
기타 원천으로부터의 수익	851,733,768	476,516,103
합 계	7,812,938,416	8,562,098,195

(2) 당반기와 전반기 중 당사의 고객과의 계약에서 생기는 수익의 범주별 분류는 다음과 같습니다.

① 제22(당)기 반기

(단위: 원)					
구 분	투자자문업	투자일임업	집합투자업	기타	합 계
수수료수익					
자산관리수수료	1,154,142,894	2,498,995,790		-	3,653,138,684
집합투자기구운용보수			3,308,065,964		3,308,065,964
수익인식시점					
한 시점에 인식	-	-	-	-	-
기간에 걸쳐 인식	1,154,142,894	2,498,995,790	3,308,065,964	-	6,961,204,648

② 제21(전)기 반기

(단위: 원)					
구 분	투자자문업	투자일임업	집합투자업	기타	합 계
수수료수익					
자산관리수수료	921,968,029	2,780,709,680	-	73,961,039	3,776,638,748
집합투자기구운용보수	-	-	4,308,943,344	-	4,308,943,344
수익인식시점					
한 시점에 인식	-	-	961,963,951	-	961,963,951
기간에 걸쳐 인식	921,968,029	2,780,709,680	3,346,979,393	73,961,039	7,123,618,141

13. 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 당사의 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제22(당)기 반기	제21(전)기 반기
급여	3,313,419,740	3,064,308,579
퇴직급여	366,443,694	389,940,088
복리후생비	241,616,609	224,657,098
전산운용비	286,434,259	303,786,686
지급수수료	2,057,819,200	1,288,649,333
접대비	63,904,940	31,141,130
감가상각비	252,465,596	250,999,637
무형자산상각비	6,962,046	6,763,435
세금과공과금	86,228,669	79,400,820
여비교통비	34,583,734	13,886,510
차량유지비	10,354,658	8,770,000
협회비	36,472,069	38,882,772
보험료	14,913,308	3,113,989
통신비	12,963,056	15,426,439
기타	219,004,928	116,021,527
합 계	7,003,586,506	5,835,748,043

14. 법인세비용(수익)

당반기와 전반기의 법인세비용(수익) 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제22(당)기 반기	제21(전)기 반기
법인세 부담액	-	166,539,576
과거기간의 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정액	-	2,485,338
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	29,648,718	162,858,519
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용	1,280,110	(756,683)
법인세비용(수익)	30,928,828	331,126,750

15. 기타포괄손익누계액

당반기말 및 전기말 현재 기타포괄손익누계액 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
구 분	제22(당)기 반기			제21(전)기		
	세전금액	법인세효과	세후금액	세전금액	법인세효과	세후금액
확정급여제도의 재측정요소	(188,340,062)	41,434,814	(146,905,248)	(182,071,828)	40,055,802	(142,016,026)

16. 주식기준보상

(1) 당반기말 현재 당사의 주식기준약정은 임직원에게 주식을 부여하는 DB Equity Plan 형태이며 주식결제형 결제방식을 취하고 있습니다.

(2) 당반기 중 당사가 부여하고 있는 주식선택권에 관한 변동내역은 다음과 같습니다

(단위: 주)	
구 분	수 량
기초	4,099
부여	-
행사	(1,901)
전입(전출)	(801)
기말	1,397

17. 주당이익

당반기와 전반기의 주당이익 계산 내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본주당이익

① 기본주당이익 계산 내역

(단위: 원)		
구 분	제22(당)기 반기	제21(전)기 반기
반기순이익	102,848,071	1,289,620,749
가중평균유통주식수	3,882,165주	3,882,165주
주당순이익	26	332

② 가중평균유통주식수 계산 내역

유통기간	항목	주식수	유통주식수	유통일	적수
2022.1.1 ~ 2022.6.30	기초 유통주식	3,882,165주	3,882,165주	181일	702,671,865주
가중평균유통주식수					3,882,165주

(2) 회석주당이익

당사는 당반기말과 전반기말 현재 회석성 잠재적보통주가 없으므로 회석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

18. 집합투자재산

당반기말과 전기말 현재 당사가 운용중인 집합투자재산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 개, 백만원)				
구 분	제22(당)기 반기		제21(전기)	
	펀드수	설정잔액	펀드수	설정잔액
혼합형	6	369	6	369
채권형	5	355	5	354
재간접형	4	518,752	5	668,345
부동산형	10	2,075,267	10	1,980,826
합 계	25	2,594,744	26	2,649,894

19. 금융상품 범주별 공정가치

공정가치란 합리적인 판단력과 거래의사가 있는 독립된 당사자 사이의 거래에서 자산이 교환되거나 부채가 결제될 수 있는 금액을 말합니다. 당사는 매 보고기간 말 금융자산과 금융부채의 종류별 공정가치와 장부금액을 비교하는 형식으로 공시합니다. 금융상품 공정가치의 최선의 추정치는 활성시장에서 공시되는 가격입니다.

(1) 금융상품 범주별 장부금액과 공정가치

당반기말과 전기말 현재 금융상품 범주별 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	제22(당)기 반기		제21(전)기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및예치금	20,878,867,704	20,878,867,704	25,285,442,054	25,285,442,054
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	504,500,000	504,500,000	504,500,000	504,500,000
상각후원가측정금융자산	5,153,467,777	5,100,376,798	4,319,059,260	4,298,391,264
미수금	85,730,301	85,730,301	46,819,667	46,819,667
미수수익	4,762,156,676	4,762,156,676	3,966,658,793	3,966,658,793
보증금(*)	305,580,800	252,489,821	305,580,800	284,912,804
합 계	26,536,835,481	26,483,744,502	30,109,001,314	30,088,333,318
금융부채				
미지급비용	6,870,096,123	6,870,096,123	9,263,428,444	9,263,428,444
리스부채	2,198,135,898	2,198,135,898	2,270,220,601	2,270,220,601
합 계	9,068,232,021	9,068,232,021	11,533,649,045	11,533,649,045

(*) 보증금의 공정가치는 만기까지의 잔존기간에 적절한 수익률 곡선을 기초로 한 현금흐름할인모형을 사용하고 있습니다.

(2) 공정가치 서열체계

공정가치는 다음의 세 가지 수준으로 측정됩니다.

- 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격(수준 1)
- 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수(수준 2)
- 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(수준 3)

1) 당반기말 및 전기말 현재 공정가치로 측정하는 금융상품의 평가수준별 공정가치 내역은 다음과 같습니다.

① 제22(당)기 반기

(단위: 원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	504,500,000	504,500,000

② 제21(전기)

(단위: 원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	504,500,000	504,500,000

2) 당반기와 전기 중 공정가치서열체계 수준 3의 증감 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제22(당)기 반기	제21(전기)
기초	504,500,000	504,500,000
취득	-	-
처분	-	-
기말	504,500,000	504,500,000

3) 당반기말과 전기말 현재 재무상태표에서 공정가치로 측정되지 않는, 공정가치가 공시되는 금융자산부채의 평가수준별 공정가치의 내역은 다음과 같습니다.

① 제22(당)기 반기

(단위: 원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산				
현금및예치금	-	20,878,867,704	-	20,878,867,704
상각후원가측정금융자산	-	252,489,821	4,847,886,977	5,100,376,798
미수금	-	-	85,730,301	85,730,301
미수수익	-	-	4,762,156,676	4,762,156,676
보증금	-	252,489,821	-	252,489,821
합 계	-	21,131,357,525	4,847,886,977	25,979,244,502
금융부채				
미지급비용	-	-	6,870,096,123	6,870,096,123
리스부채	-	-	2,198,135,898	2,198,135,898
합 계	-	-	9,068,232,021	9,068,232,021

② 제21(전)기

(단위: 원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산				
현금및예치금	-	25,285,442,054	-	25,285,442,054
상각후원가측정금융자산	-	284,912,804	4,013,478,460	4,298,391,264
미수금	-	-	46,819,667	46,819,667
미수수익	-	-	3,966,658,793	3,966,658,793
보증금	-	284,912,804	-	284,912,804
합 계	-	25,570,354,858	4,013,478,460	29,583,833,318
금융부채				
미지급비용	-	-	9,263,428,444	9,263,428,444
리스부채	-	-	2,270,220,601	2,270,220,601
합 계	-	-	11,533,649,045	11,533,649,045

20. 특수관계자

(1) 당반기말 현재 당사와 지배·종속관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
최상위지배회사	Deutsche Bank AG
지배회사	DWS Group Services UK Limited

(2) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
특수관계구분	특수관계자명	거래내용	제22(당)기 반기	제21(전)기 반기
기타	도이치은행 서울지점	이자수익	37,118,110	(11,768,889)
	DWS Investment Management Americas, Inc.	자산관리수수료	161,351,552	111,540,218
	DWS Alternatives Global Limited	자산관리수수료	139,741,158	73,233,278
	DWS Investment S.A.	자산관리수수료	208,573,471	38,883,878
	DWS Investment GmbH	자산관리수수료	65,492,170	77,246,521
	DWS Investments UK Limited	자산관리수수료	111,613,907	99,986,225
	기타	자산관리수수료 등	164,961,510	55,848,962
수익 계			888,851,878	444,970,193
지배회사	DWS Group Services UK Limited	판매비와관리비	117,509,354	65,715,303
기타	도이치은행 서울지점	판매비와관리비	2,589,659	29,403,498
	도이치증권(주)	판매비와관리비	11,303,064	82,398,000
	Deutsche Bank Aktiengesellschaft, Asia Pacific Head Office	판매비와관리비	-	50,831,244
	Deutsche Bank Aktiengesellschaft, Filiale Hongkong	판매비와관리비	6,607,178	177,991,500
	Deutsche Bank Aktiengesellschaft, Filiale Singapore	판매비와관리비	-	2,100,117
	DWS Investment GmbH	수수료비용	2,975	-
		판매비와관리비	46,728,855	22,375,635
	DWS Alternatives Global Limited	수수료비용	66,144,635	65,483,510
		판매비와관리비	4,026,241	4,895,290
	DWS Investment Management Americas, Inc.	수수료비용	-	345,047,615
		판매비와관리비	288,532,130	217,601,674
	RREEF America L.L.C.	수수료비용	286,625,760	301,327,207
	DWS Investments Japan Limited	판매비와관리비	207,553,314	-
	DWS Investments Hong Kong Limited	판매비와관리비	353,660,456	-
	Deutsche Bank Aktiengesellschaft, Filiale Deutschlandgeschäft	판매비와관리비	329,038,361	-
	기타	판매비와관리비 등	579,353,649	728,271,861
비용 계			2,299,675,631	2,093,442,454

(3) 당반기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
특수관계구분	특수관계자명	과 목	제22(당)기 반기	제21(전기)
기타	도이치은행 서울지점	현금및현금성자산	14,328,867,705	24,542,478,212
	DWS Investment Management Americas, Inc.	미수수익	298,927,100	239,689,450
	DWS Investment S.A.	미수수익	397,851,528	189,914,680
	기타	미수수익	1,082,344,954	671,313,604
채권 계			16,107,991,287	25,643,395,946
기타	도이치은행 서울지점	미지급비용	99,071,897	99,072,009
	도이치증권(주)	미지급비용	344,554,972	333,251,908
	DB Group Services (EURO)	미지급비용	244,136,909	238,616,963
	Deutsche Bank Aktiengesellschaft, Asia Pacific Head Office	미지급비용	172,683,915	651,922,134
	Deutsche Bank Aktiengesellschaft, Filiale Hongkong	미지급비용	140,873,963	133,719,095
	Deutsche Bank Aktiengesellschaft, Filiale Singapore	미지급비용	31,723,178	31,591,659
	Deutsche Group Services Pty Limited	미지급비용	365	-
	Deutsche Alternative Global Limited	미지급비용	87,384,459	50,123,040
	Deutsche Bank Aktiengesellschaft, Filiale Deutschlandgeschäft	미지급비용	369,190,889	486,108,787
	DWS Investments Japan Limited	미지급비용	451,212,348	1,697,389,054
	DWS Beteiligungs GmbH	미지급비용	100,648,104	241,903,397
	DWS Investments Singapore Limited	미지급비용	1,071,181,587	964,213,223
	DWS Investments Hong Kong Limited	미지급비용	1,255,419,500	-
	기타	미지급비용 등	1,438,700,457	2,425,368,189
채무 계			5,806,782,543	7,353,279,458

(4) 당사는 주요 경영진에게 급여, 퇴직급여 및 주식기준보상을 제공하고 있으며, 이와 관련하여 당반기와 전반기 중 각각 1,452백만원과 1,727백만원의 보상을 제공하였습니다.