슈로더투자신탁운용주식회사

분 기 재 무 제 표 에 대 한

검 토 보 고 서

제 11 기 1 분기

2011년 04월 01일 부터

2011년 06월 30일 까지

삼일회계법인

목 차

		페이지
분기재무제표 검토보고서	……	1 - 2
분기재무제표		
분기재무상태표	……	3
분기포괄손익계산서	……	4
분기자본변동표	……	5
분기현금흐름표	……	6
분기재무제표에 대한 주석	……	7 - 38

분기재무제표 검토보고서

슈로더투자신탁운용주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 슈로더투자신탁운용주식회사의 분기 재무제표를 검토하였습니다. 동 재무제표는 2011년 6월 30일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 3개월 보고기간의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영자는 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 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 아니합니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

강조사항

분기 재무제표 검토보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 되는 사항으로서 주석 23에서 설명하고 있는 바와 같이 회사의 재무제표는 보고서 작성일 현재 유효한 한국채택국제회계기준 및 관련 선택사항을 근거로 작성한 것입니다. 따라서 2012년 3월 31일 한국채택국제회계기준에 따른 전체 재무제표를 작성하는 시점에 유효한 한국채택국제회계기준 및 선택사항 적용여부에 따라 변경될 수 있습니다.

기타사항

비교표시된 2011년 3월 31일 현재의 재무상태표 및 2010년 6월 30일로 종료되는 3개월 보고기간의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표는 검토받지 아니한 것입니다.

서울특별시 용산구 한강로 2가 191번지
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 안 경 태

2011년 8월 11일

이 검토보고서는 검토보고서일 (2011년 8월 11일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

분 기 재 무 제 표

분 기 재 무 상 태 표

제 11 기 1분기 : 2011년 6월 30일 현재

제 10 기 : 2011년 3월 31일 현재

슈로더투자신탁운용주식회사 (단위 : 원)

과 목	주 석	제 11 기 1분기		제 10 기 (검토받지 않음)	
자산					
Ⅰ. 현금및현금성자산	4, 5, 6, 22	32,553,542,780		44,096,855,084	
Ⅱ. 매도가능금융자산	4, 6, 7	447,500,000		447,500,000	
Ⅲ. 유형자산	8, 21	1,026,018,910		170,758,532	
Ⅳ. 무형자산	9	473,771,742		474,331,149	
Ⅴ. 이연법인세자산	18	479,678,904		383,661,355	
Ⅵ. 기타자산	4, 6, 11, 20	6,742,647,562		7,270,648,545	
자산 총계			41,723,159,898		52,843,754,665
부채					
Ⅰ. 충당부채	10	126,984,473		-	
Ⅱ. 미지급법인세	18	2,478,784,786		2,269,735,036	
Ⅲ. 기타부채	4, 6, 11, 20	5,041,067,080		4,543,564,635	
부채 총계			7,646,836,339		6,813,299,671
자본					
Ⅰ. 자본금	13	10,000,000,000		10,000,000,000	
Ⅱ. 이익잉여금	14	24,076,323,559		36,030,454,994	
자본 총계			34,076,323,559		46,030,454,994
부채 및 자본 총계			41,723,159,898		52,843,754,665

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제 11 기 1분기 : 2011년 4월 1일부터 2011년 6월 30일까지

제 10 기 1분기 : 2010년 4월 1일부터 2010년 6월 30일까지

슈로더투자신탁운용주식회사 (단위 : 원)

과 목	주 석	제 11 기 1분기	제 10 기 1분기 (검토받지 않음)
Ⅰ. 영업수익	6, 15, 17, 20	13,270,059,830	17,816,751,831
Ⅱ. 영업비용	6, 16, 17, 20	(9,224,126,584)	(10,818,679,840)
Ⅲ. 영업이익		4,045,933,246	6,998,071,991
Ⅳ. 법인세비용차감전순이익		4,045,933,246	6,998,071,991
Ⅴ. 법인세비용	18	(1,000,064,681)	(1,667,958,480)
Ⅵ. 분기순이익		3,045,868,565	5,330,113,511
Ⅶ. 분기기타포괄손익		-	-
Ⅷ. 분기총포괄이익		3,045,868,565	5,330,113,511

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분 기 자 본 변 동 표

제 11 기 1분기 : 2011년 4월 1일부터 2011년 6월 30일까지

제 10 기 1분기 : 2010년 4월 1일부터 2010년 6월 30일까지

슈로더투자신탁운용주식회사 (단위 : 원)

과 목	주 석	자 본 금	이 익 잉여금	총 계
2010.04.01 (검토받지 않음)		10,000,000,000	34,544,206,599	44,544,206,599
분기총포괄이익				
분기순이익		-	5,330,113,511	5,330,113,511
자본에 직접 인식된 주주와의 거래				
연차배당	14	-	(15,000,000,000)	(15,000,000,000)
2010.06.30 (검토받지 않음)		10,000,000,000	24,874,320,110	34,874,320,110
2011.04.01		10,000,000,000	36,030,454,994	46,030,454,994
분기총포괄이익				
분기순이익		-	3,045,868,565	3,045,868,565
자본에 직접 인식된 주주와의 거래				
연차배당	14	-	(15,000,000,000)	(15,000,000,000)
2011. 06. 30		10,000,000,000	24,076,323,559	34,076,323,559

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분 기 현 금 흐 름 표

제 11 기 1분기 : 2011년 4월 1일부터 2011년 6월 30일까지

제 10 기 1분기 : 2010년 4월 1일부터 2010년 6월 30일까지

슈로더투자신탁운용주식회사 (단위 : 원)

과 목	주 석	제 11 기 1분기	제 10 기 1분기 (검토받지 않음)
Ⅰ. 영업활동 현금흐름	22		
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름		4,923,925,337	7,968,604,168
2. 이자의 수취		382,369,351	304,830,104
3. 법인세 납부		(887,032,480)	(1,439,753,640)
영업활동으로부터의 순현금유입		4,419,262,208	6,833,680,632
Ⅱ. 투자활동 현금흐름			
1. 유형자산의 처분	8	1,090,909	-
2. 보증금의 감소		1,140,000	-
3. 유형자산의 취득	8	(865,837,351)	(2,696,100)
4. 보증금의 증가		(98,968,070)	(16,534,920)
투자활동으로부터의 순현금유출		(962,574,512)	(19,231,020)
Ⅲ. 재무활동 현금흐름			
1. 배당금 지급	14	(15,000,000,000)	(15,000,000,000)
재무활동으로부터의 순현금유출		(15,000,000,000)	(15,000,000,000)
Ⅳ. 현금및현금성자산의 순감소		(11,543,312,304)	(8,185,550,388)
Ⅴ. 기초 현금및현금성자산	22	44,096,855,084	43,252,290,851
Ⅵ. 분기말 현금및현금성자산	22	32,553,542,780	35,066,740,463

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기재무제표에 대한 주석

제 11 기 1분기 : 2011년 6월 30일 현재

슈로더투자신탁운용주식회사

1. 회사의 개요

슈로더투자신탁운용주식회사(이하 "회사", 대표이사: 전길수)는 2001년 5월 21일에 설립되어 2001년 7월 19일자로 금융감독위원회로부터 투자신탁운용업 영위에 대한 허가를 받아 자본시장과 금융투자업에 관한 법률에 의한 투자신탁운용업무, 투자자문(일임)업무, 콜거래업무, 어음매입업무 및 이에 부대되는 업무를 영위하고 있습니다.

회사의 전신인 슈로더투자신탁서울사무소는 1994년 5월 17일에 설립되어 Schroder Investment Management Limited의 한국내 연락사무소로서의 역할을 수행하여 오다 회사의 설립으로 인하여 2001년 12월 18일자로 청산되었습니다. 슈로더투자신탁서울사무소의 자산 일부는 자산양수도계약에 의해 2001년 6월 11일자로 회사에 매각되었으며, 동 사무소의 임직원은 2001년 5월 31일자로 회사에 고용승계되었습니다.

2. 중요한 회계정책

재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

2.1 재무제표 작성기준

회사는 2011년 4월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 국제회계기준을 채택하여 제정한 한국채택국제회계기준을 적용하고 있습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서, 개정서, 해석서 중 대한민국이 채택한

내용을 의미합니다.

기업회계기준서 제1101호에 따른 한국기업회계기준("과거회계기준")에서 한국채택국제회계기준으로의 전환일은 2010년 4월 1일이며, 과거회계기준에서 한국채택국제회계기준으로의 전환에 따른 자본, 총포괄손익 및 주요한 현금흐름의 조정사항은 주석 23에 제시되어 있습니다.

회사의 2011년 6월 30일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 "중간재무보고"에 따라 작성되었으며, 기업회계기준서 제1101호 "한국채택국제회계기준의 최초채택"의 적용을 받습니다. 이 분기재무제표는 보고기간말인 2011년 6월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 연차 보고기간말인 2012년 3월 31일 시점에 적용될 한국채택국제회계기준은 이 분기재무제표를 작성하는 시점의 한국채택국제회계기준과 상이할 수 있습니다.

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 요구되는 부분이나 중요한 가정 및 추정이 요구되는 부분은 주석 3에서 설명하고 있습니다.

2.2 외화환산

2.2.1 기능통화와 표시통화

회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화와 표시통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시하고 있습니다.

2.2.2 외화거래와 보고기간 말의 외화환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식하고 있습니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산・부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.3 현금및현금성자산

현금및현금성자산은 보유중인 현금, 은행예금, 기타 취득일 현재 만기일이 3개월 이내에 도래하는 매우 유동적인 단기 투자자산을 포함하고 있습니다.

2.4 금융상품

2.4.1 분류

회사는 금융상품을 그 취득목적과 성격에 따라 당기손익인식금융자산과 당기손익인식금융부채, 대여금 및 수취채권, 매도가능금융자산, 만기보유금융자산 및 상각후원가로 측정하는 금융부채 등으로 분류하고 있습니다. 경영진은 최초 인식시점에서 이러한 금융상품의 분류를 결정하고 있습니다.

(1) 대여금 및 수취채권
대여금 및 수취채권은 지급금액이 확정되었거나 확정될 수 있으며 활성시장에서 거래되지 않는 비파생금융자산입니다.

(2) 매도가능금융자산
매도가능금융자산은 매도가능금융자산으로 지정하거나, 다른 범주에 포함되지 않은 비파생금상품입니다.

(3) 상각후원가로 측정하는 금융부채

회사는 당기손익인식금융부채, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채를 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류하고 있습니다. 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에는 관련 자산을 계속해서 인식하며 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다.

2.4.2 인식과 측정

회사는 금융자산으로부터 받을 현금흐름에 대한 권리가 소멸하거나 이전되고, 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 당해 금융자산을 제거하고 있습니다. 대여금 및 수취채권은 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

2.5 금융자산의 손상

2.5.1 상각후원가로 측정하는 자산

회사는 금융자산 또는 금융자산집합의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가합니다. 금융자산 또는 금융자산의 집합은 최초인식 후 하나 이상의 사건("손상사건")이 발생한 결과 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며 손상사건이 신뢰성 있게 추정할 수 있는 금융자산의 추정 미래현금흐름에 영향을 미친 경우에는 손상차손을 인식하고 있습니다.

손상차손은 당해 자산의 장부금액과 최초의 유효이자율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치의 차이로 측정합니다(아직 발생하지 아니한 미래의 대손은 제외함). 손상차손은 당해 자산의 장부금액에서 차감하고 당기손익으로 인식합니다. 회사는 관측가능한 시장가격을 사용한 금융상품의 공정가치에 근거하여 손상차손을 측정할 수 있습니다.

후속기간 중 손상차손의 금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우(예: 채무자의 신용등급 향상)에는 이미 인식한 손상차손을 직접 환입하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.5.2 매도가능금융자산

회사는 금융자산 또는 금융자산의 집합의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가합니다. 매도가능금융자산으로 분류한 지분상품의 경우, 그 공정가치가 원가 이하로 유의적 또는 지속적으로 하락하는 경우는 손상이 발생하였다는 객관적인 증거가 됩니다. 매도가능금융자산에 대해 손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우, 취득원가와 현재 공정가치의 차이를 기타포괄손익으로 인식한 누적손실 중 이전 기간에 이미 당기손익으로 인식한 손상차손을 제외한 부분을 자본에서 재분류조정하여 당기손익으로 인식합니다. 매도가능지분상품에 대하여 당기손익으로 인식한 손상차손은 향후 당기손익으로 환입하지 아니합니다.

2.6 유형자산

유형자산은 역사적 원가에서 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

유형자산의 감가상각액은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 제외한 금액에 대하여 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법에 따라 산정하고 있습니다.

과 목	추정 내용연수
임차건물시설물	5년
가구비품	3~5년

회사는 매 회계연도 말에 자산의 잔존가치와 경제적 내용연수를 검토하고 필요한 경우 조정을 하고 있습니다. 자산의 장부금액이 추정 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 즉시 감소시키고 있습니다. 자산의 처분 손익은 처분대가와 자산의 장부금액의 차이로 결정되며, 손익계산서의 "영업수익/비용"으로 표시하고 있습니다.

2.7 무형자산

2.7.1 컴퓨터 소프트웨어

취득한 컴퓨터 소프트웨어는 특정 소프트웨어를 취득하고 사용하기 위해 발생한 원가를 기준으로 자본화 합니다. 발생한 원가는 예상 내용연수인 3년 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

2.7.2 회원권

회원권은 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 비한정인 것으로 평가하여 상각하고 있지 아니합니다.

2.8 비금융자산의 손상

비한정내용연수를 가진 무형자산은 상각하지 않고 매년 손상검사를 실시하고 있으며, 상각하는 자산의 경우는 매 보고기간말에 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건이 있다면 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액만큼 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상차손을 인식한 비금융자산은 매 보고기간말에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있습니다.

2.9 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 회사는 충당부채를 인식하고 있습니다. 미래영업손실에 대하여는 충당부채를 인식하지 않습니다.

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정하며, 현재가치 평가에 사용하는 할인율은 그 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 영업비용으로 인식하고 있습니다.

2.10 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액을 제외하고는 당기손익으로 인식합니다. 기타포괄손익이나 자본의 특정 항목과 관련된 경우에는 해당 법인세를 각각 기타포괄손익이나 자본에서 직접 부가하거나 차감하여 인식합니다.

중간기간의 법인세비용은 기대총연간이익에 적용될 수 있는 법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다. 경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 의존하는 경우 회사가 세무 보고를 위해 취한 입장을 주기적으로 평가하고 과세당국에 지급할 것으로 예상되는 금액은 충당부채로 계상하고 있습니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 정의되는 일시적차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세 효과로 인식하고 있습니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산, 부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식하지 아니하고 있습니다. 이연법인세는 관련 이연법인세자산이 실현되고 이연법인세부채가 결제될 때 적용될 것으로 예상되는 보고기간말에 제정되었거나 실질적으로 제정될 세율과 세법을 적용하여 결정하고 있습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있거나 과세대상기업은 다르지만, 당기법인세 부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있거나, 유의적인 금액의 이연법인세 부채가 결제되거나 이연법인세 자산이 회수될 미래의 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.11 종업원급여

2.11.1 단기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 회계기간의 종료일부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을, 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

2.11.2 퇴직급여

회사는 확정기여제도를 운영하고 있습니다. 확정기여제도는 회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도입니다. 해당 기금이 현재나 과거 기간의 종업원 용역과 관련하여 지급하여야 할 급여 전액을 지급하기에 충분한 자산을 보유하지 못하는 경우에도 회사는 추가적인 기여금을 납부할 법적 의무나 의제의무를 부담하지 않습니다. 확정기여제도와 관련하여 회사는 상장되거나 비상장으로 관리되고 있는 연금보험제도에 의무적으로나 계약에 의해 또는 자발적으로 기여금을 지급하고 있습니다. 기여금이 지급된 이후에 회사는 더 이상의 미래 의무를 부담하지 않습니다. 기여금은 그 지급기일에 종업원급여비용으로 인식됩니다. 선급 기여금은 초과 기여금으로 인해 미래 지급액이 감소하거나 현금이 환급되는 만큼을 자산으로 인식하고 있습니다.

2.12 수익인식

2.12.1 신탁업무운용수익

회사는 투자신탁 보수계산 기간 중 투자신탁재산 순자산총액의 평균잔액에 약관에서 정한 보수율을 적용하여 산정한 금액을 신탁업무운용수익(위탁자보수)으로 인식하고 있습니다. 이러한 위탁자보수는 각 신탁재산의 보수계산기간의 종료일 또는 해지일에 지급되며, 회사는 동 약관에 정한 보수율에 따라발생된 금액을 회계기간 중의 수익으로 인식하고 있습니다.

2.12.2 수수료수익

회사는 투자자문 및 투자일임 계약에 따라 순자산총액의 일정률을 적용하여 산정한 금액 중 실현된 부분을 수수료수익으로 인식하고 있습니다.

2.13 배당금

배당금은 주주총회에서 승인된 기간에 부채로 인식하고 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

회사는 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. 보고기간말 이후의 자산 및 부채 장부금액에 조정을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

3.1 충당부채

회사는 보고기간말 현재 주석 10에서 설명하는 바와 같이 복구충당부채를 계상하고 있습니다. 이러한 충당부채는 과거 경험에 기초한 추정에 근거하여 결정됩니다.

4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

회사의 재무위험 관리는 영업활동에서 파생되는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 위험관리는 회사의 고유재산 위험관리규정에 따라 컴플라이언스 및 리스크관리 위원회에 의해 이루어지고 있습니다. 동 위원회는 회사의 고유회계부서와 긴밀히 협력하여 재무위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다.

회사의 재무위험관리의 주요 대상인 금융자산은 현금및현금성자산, 매도가능금융자산, 기타자산으로 구성되어 있으며, 금융부채는 기타부채로 구성되어 있습니다.

4.1.1 시장위험

(1) 외환위험
회사는 외화로 수취하는 영업활동과 해외 특수관계자 거래 등으로 인해 환율변동위험에 노출되어 있으며 환노출 위험을 주기적으로 평가 및 관리하고 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 회사가 보유하고 있는 외화표시 화폐성자산 및 화폐성부채의 장부금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	2011년 06월 30일		2011년 03월 31일 (검토받지 않음)	
	자산	부채	자산	부채
USD	1,033,022	77,350	972,975	83,982
EUR	41,288	11,998	53,742	12,176
GBP	-	31,473	43,915	5,509
SGD	-	96,220	-	84,847
AUD	-	13,522	-	14,163
JPY	-	-	-	21,107
HKD	-	98	-	-
합계	1,074,310	230,661	1,070,632	221,784

상기 외화표시 자산 및 부채의 환산으로 인하여 당분기 및 전분기에 발생한 외화환산이익은 각각 2,344천원 및 10,779천원이며, 외화환산손실은 각각 11,602천원 및 0원입니다.

2011년 6월 30일 현재, 다른 모든 변수가 일정하고 통화가 외화에 대해 10% 강세 또는 약세를 가정할 경우, 당 회계기간에 대한 세전 이익은 외화로 표시된 자산, 부채의 외화환산손익의 결과로 인하여 84,365천원(전분기: 84,885천원)만큼 하락 또는 상승하였을 것입니다.

(2) 이자율 위험

이자율위험은 시장금리 변동으로 인한 재무상태표 항목의 가치변동(공정가치) 위험과 투자 및 재무활동으로부터 발생하는 이자수익, 비용의 현금흐름이 변동될 위험으로 정의할 수 있습니다. 이러한 회사의 이자율 변동위험은 주로 예금 등에서 비롯됩니다. 이자율 변동이 포괄손익 및 현금흐름에 미치는 영향이 중요하지 않아 공시하지 않았습니다.

4.1.2 신용위험

신용위험은 통상적인 영업활동 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 회사는 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 독립적인 신용평가기관으로부터의 신용등급을 통해 모니터링하고 있습니다.

신용위험은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있으며 해당거래는 현금 및 현금성자산, 각종 예금 그리고 기타금융상품 거래를 포함합니다. 이러한 위험을 줄이기 위해, 회사는 국제 신용등급이 높은 은행들에 대해서만 거래를 하는 것과 통산 잔존만기 3개월 이내의 금융자산에 투자하는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 보유한 금융상품과 관련하여 회사의 신용위험 최대노출액 및 신용등급은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	거래상대방	2011년 06월 30일	2011년 03월 31일 (검토받지 않음)	신용등급 (주1)
현금및현금성자산-예치금	(주)한국스탠다드차타드제일은행 등	32,553,043	44,096,355	AAA
미수수익	(주)한국씨티은행 등	4,799,667	5,495,656	AAA
	국민연금관리공단	1,015,694	953,691	(주2)
	특수관계자	80,595	92,606	(주2)
	기타	98,773	87,868	(주2)
보증금	서울파이낸스센터 주식회사 등	529,288	431,460	(주2)
합계		39,077,060	51,157,636	

(주1) 상기 신용등급은 NICE신용평가정보(주)에서 산정한 신용등급을 사용하였습니다.
(주2) 외부신용등급이 없는 거래 상대방으로서 과거 부도경험이 없는 기존 고객 또는 특수관계자 등으로 구성되어 있으며, 회사 내부적으로 신용위험이 매우 낮다고 판단하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 연체되었거나 손상된 금융자산은 없습니다.

4.1.3 유동성 위험

회사는 자금수지 예측, 필요 현금수준 추정 및 수입, 지출 관리 등을 통하여 유동성 위험을 사전적으로 관리하고 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 금융부채의 잔존계약만기와 금액은 다음과 같습니다(단위: 천원).

2011년 6월 30일	3개월 미만	3-12개월	12개월 초과	합계
기타부채	1,923,930	41,580	-	1,965,510
합계	1,923,930	41,580	-	1,965,510

2011년 3월 31일 (검토받지 않음)	3개월 미만	3-12개월	12개월 초과	합계
기타부채	2,278,989	50,028	-	2,329,017
합계	2,278,989	50,028	-	2,329,017

4.2 자본위험관리

회사의 자본관리목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 회사는 자본관리 지표로 영업용순자본비율을 이용하고 있으며 적정수준의 영업용순자본비율을 유지하도록 모니터링하고 있습니다. 이 비율은 영업용순자본을 총위험액으로 나누어 산출됩니다.

당분기말 및 전기말 현재 회사의 영업용순자본비율은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	2011년 06월 30일	2011년 03월 31일 (검토받지 않음)
영업용순자본	31,742,524	44,744,154
총위험액	6,054,809	6,651,035
영업용순자본비율	524.25%	672.74%

5. 현금및현금성자산

당분기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

계정과목	내 역	은행명	2011년 06월 30일	2011년 03월 31일 (검토받지 않음)
현금및현금성자산	소액현금	-	500	500
	기업자유예금	국민은행	1,343,106	1,364,070
	MMDA	SC제일은행	5,721,447	5,384,794
		한국씨티은행	2,389,598	1,254,151
	원화정기예금	SC제일은행	19,000,000	32,000,000
		한국씨티은행	4,098,892	4,093,340
합 계			32,553,543	44,096,855

6. 금융자산과 금융부채

6.1 당분기말 및 전기말 현재 각 금융자산과 금융부채의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다(단위: 천원).

2011년 06월 30일	내역	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
금융자산:				
현금및현금성자산	예치금 등	32,553,543	-	32,553,543
매도가능금융자산	출자금	-	447,500	447,500
기타자산	미수수익	5,994,729	-	5,994,729
	보증금	529,288	-	529,288
합계		39,077,560	447,500	39,525,060

2011년 06월 30일	내역	상각후원가측정 금융부채	합계
금융부채:			
기타부채	미지급비용	1,965,510	1,965,510
합계		1,965,510	1,965,510

2011년 03월 31일 (검토받지 않음)	내역	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
금융자산:				
현금및현금성자산	예치금 등	44,096,855	-	44,096,855
매도가능금융자산	출자금	-	447,500	447,500
기타자산	미수수익	6,629,821	-	6,629,821
	보증금	431,460	-	431,460
합계		51,158,136	447,500	51,605,636

2011년 03월 31일 (검토받지 않음)	내역	상각후원가측정 금융부채	합계
금융부채:			
기타부채	미지급비용	2,329,017	2,329,017
합계		2,329,017	2,329,017

6.2 당분기 및 전분기 중 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기	전분기 (검토받지 않음)
매도가능금융자산	-	-
대여금 및 수취채권		
이자수익	298,027	247,714
외환손익	(20,284)	(6,564)
상각후원가로 측정하는 금융부채		
외환손익	(9,765)	(3,583)

7. 매도가능금융자산

당분기말 및 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

내 역	2011년 06월 30일		2011년 03월 31일 (검토받지 않음)	
	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
한국금융투자협회 출자금(주1)	447,500	447,500	447,500	447,500

(주1) 상기 매도가능증권은 자산운용업에 등록함에 따라 관련 법규에 따라 한국금융투자협회((구)자산운용협회)에 출자한 금액으로 한국금융투자협회 규정에 의하여 회원사의 출자금 회수는 제한되어 있으며, 협회 해산시 잔여재산분배청구권이 있습니다. 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없으며 미래현금흐름을 예측할 수 있는 기초자료가 되는 정보가 부족하여 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없으므로 취득원가로 측정하고 있습니다.

8. 유형자산

8.1 당분기말 및 전기말 현재 유형자산의 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	2011년 06월 30일	2011년 03월 31일 (검토받지 않음)
임차건물시설물	779,462	546,252
임차건물시설물 감가상각누계액	(12,991)	(440,278)
기구비품	521,503	408,645
기구비품 감가상각누계액	(261,955)	(343,860)
합계	1,026,019	170,759

8.2 당분기 및 전분기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

당분기	임차건물시설물	기구비품	합계
기초장부가액	105,974	64,785	170,759
취득 / 대체	779,462	212,948	992,410
처분 / 대체	(95,081)	(1,266)	(96,347)
감가상각	(23,884)	(16,919)	(40,803)
기말장부가액	766,471	259,548	1,026,019
취득원가	779,462	521,503	1,300,965
감가상각누계액	(12,991)	(261,955)	(274,946)

전분기 (검토받지 않음)	임차건물시설물	기구비품	합계
기초장부가액	169,938	100,845	270,783
취득 / 대체	-	2,696	2,696
처분 / 대체	-	-	-
감가상각	(17,055)	(15,622)	(32,677)
기말장부가액	152,883	87,919	240,802
취득원가	542,226	413,706	955,932
감가상각누계액	(389,343)	(325,787)	(715,130)

9. 무형자산

9.1 당분기말 및 전기말 현재 무형자산의 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	2011년 06월 30일	2011년 03월 31일 (검토받지 않음)
소프트웨어	6,713	6,713
소프트웨어 상각누계액	(5,221)	(4,662)
회원권	472,280	472,280
회원권 감가상각누계액 (주1)	-	-
합계	473,772	474,331

9.2 당분기 및 전분기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

당분기	소프트웨어	회원권 (주1)	합계
기초장부가액	2,051	472,280	474,331
취득 / 대체	-	-	-
처분 / 대체	-	-	-
상각	(559)	-	(559)
기말장부가액	1,492	472,280	473,772
취득원가	6,713	472,280	478,993
상각누계액	(5,221)	-	(5,221)

전분기 (검토받지 않음)	소프트웨어	회원권 (주1)	합계
기초장부가액	4,289	472,280	476,569
취득 / 대체	-	-	-
처분 / 대체	-	-	-
상각	(559)	-	(559)
기말장부가액	3,729	472,280	476,009
취득원가	6,713	472,280	478,993
상각누계액	(2,984)	-	(2,984)

(주1) 회원권은 비한정 내용연수자산으로 상각대상자산에 포함하지 않으며, 매 보고기간종료일에 손상검사를 실시하고 있습니다.

10. 충당부채

당분기 및 전분기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기	전분기 (검토받지 않음)
기초	-	-
추가 충당금전입	126,573	-
할인액 상각	411	-
기말	126,984	-

상기 충당부채는 복구충당부채로서 회사는 사무실 임차계약 종료 후의 원상복구 의무에 따라 보고기간종료일 현재 예상되는 복구비용의 현재가치를 복구충당부채로 계상하고 있습니다.

11. 기타자산과 기타부채

11.1 당분기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	2011년 06월 30일	2011년 03월 31일 (검토받지 않음)
미수수익 - 금융자산		
미수투자신탁위탁자수수료	4,750,629	5,362,277
미수투자일임수수료	1,114,467	1,041,559
미수투자자문수수료	41,288	53,741
기타미수수수료	39,307	38,864
미수이자	49,038	133,380
소계	5,994,729	6,629,821
보증금 - 금융자산	529,288	431,460
선급비용 - 비금융자산	218,631	209,368
합계	6,742,648	7,270,649

11.2 당분기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	2011년 06월 30일	2011년 03월 31일 (검토받지 않음)
미지급비용 - 금융부채	1,965,510	2,329,017
미지급비용 - 비금융부채	2,167,699	1,601,578
제세금예수금 - 비금융부채	907,858	612,970
합계	5,041,067	4,543,565

12. 자산과 부채의 만기

당분기말 및 전기말 현재 자산과 부채의 만기는 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	2011년 06월 30일			2011년 03월 31일 (검토받지 않음)		
	1년 이하	1년 초과	합계	1년 이하	1년 초과	합계
자산:						
현금및현금성자산	32,553,543	-	32,553,543	44,096,855	-	44,096,855
매도가능금융자산	-	447,500	447,500	-	447,500	447,500
유형자산	-	1,026,019	1,026,019	-	170,759	170,759
무형자산	-	473,772	473,772	-	474,331	474,331
이연법인세자산	473,077	6,602	479,679	377,471	6,191	383,662
기타자산	6,213,359	529,288	6,742,647	6,839,188	431,460	7,270,648
자산 계	39,239,979	2,483,181	41,723,160	51,313,514	1,530,241	52,843,755
부채:						
충당부채	-	126,984	126,984	-	-	-
미지급법인세	2,478,785	-	2,478,785	2,269,735	-	2,269,735
기타부채	4,829,994	211,073	5,041,067	4,332,492	211,073	4,543,565
부채 계	7,308,779	338,057	7,646,836	6,602,227	211,073	6,813,300

13. 자본금

당분기말 현재 회사의 지분은 영국 법인인 Schroder Investment Management Limited가 100% 소유하고 있으며, 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구분	내역
수권주식수	8,000,000 주
1주당 금액	5,000 원
발행주식수	
보통주	2,000,000 주
자본금	
보통주 자본금	10,000,000,000 원
계	10,000,000,000 원

14. 이익잉여금

14.1 당분기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	2011년 06월 30일	2011년 03월 31일 (검토받지 않음)
법정적립금:		
이익준비금	5,000,000	5,000,000
미처분이익잉여금	19,076,324	31,030,455
합계	24,076,324	36,030,455

14.2 이익준비금

대한민국에서 제정되어 시행 중인 상법의 규정에 따라, 회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능합니다.

14.3 대손준비금

회사는 금융투자업감독규정에 근거하여 한국채택국제회계기준에 의한 대손충당금이 감독목적상 요구되는 충당금 적립액 합계금액에 미달하는 금액만큼을 대손준비금으로 적립하도록 요구받고 있습니다.

감독목적상 요구되는 충당금 적립액은 금융투자업감독규정상에서 규정하는 자산 부채에 대해 감독규정상의 최저적립률을 적용하여 계산한 금액입니다.

14.3.1 당분기말과 전기말 현재 대손준비금 잔액은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	2011년 06월 30일	2011년 03월 31일 (검토받지 않음)
대손준비금 기 적립액	-	-
대손준비금 적립예정금액	29,974	33,149
대손준비금 잔액	29,974	33,149

14.3.2 당분기 및 전분기의 대손준비금 전(환)입액 및 대손준비금 반영후 조정이익 등은 다음과같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기	전분기 (검토받지 않음)
대손준비금 전(환)입액	(3,175)	(4,243)
대손준비금 반영 후 조정이익(주1)	3,049,044	5,334,357
대손준비금 반영후 주당 조정이익 (단위: 원)	1,525	2,667

(주1) 상기 대손준비금 반영 후 조정이익은 한국채택국제회계기준에 의한 수치는 아니며, 법인세 효과 고려전의 대손준비금 전(환)입액을 분기순이익에 반영하였을 경우를 가정하여 산출된 정보입니다.

14.4 배당금

2011년 3월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 배당금 15,000백만원은 2011년 6월에 지급되었습니다(전기 지급액: 15,000백만원).

15. 영업수익

당분기 및 전분기 중 영업수익의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당분기	전분기 (검토받지 않음)
수수료수익:		
위탁자보수	12,062,741	17,288,992
투자일임수수료수익	652,682	152,061
투자자문수수료수익	125,336	29,580
기타수수료수익	112,760	83,350
소계	12,953,519	17,553,983
이자수익:		
현금및현금성자산	298,027	247,714
소계	298,027	247,714
외환거래이익:		
외환차익	16,115	4,276
외화환산이익	2,344	10,779
소계	18,459	15,055
기타	55	-
합계	13,270,060	17,816,752

16. 영업비용

16.1 당분기 및 전분기 중 영업비용의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당분기	전분기 (검토받지 않음)
수수료비용:		
투자자문수수료비용	18,690	30,208
위탁업무수수료비용	5,663,765	7,839,050
기타지급수수료비용	45,731	33,201
소계	5,728,186	7,902,459
외환거래손실:		
외환차손	36,906	25,202
외화환산손실	11,602	-
소계	48,508	25,202
판매관리비:	3,351,765	2,890,203
유형자산처분손실:	95,256	-
기타의 영업비용:	411	816
합계	9,224,126	10,818,680

16.2 당분기 및 전분기 중 판매관리비의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당분기	전분기 (검토받지 않음)
1. 급여	1,535,651	1,489,934
2. 퇴직급여	104,515	82,882
3. 복리후생비	150,928	172,616
4. 판매부대비	316,130	301,169
5. 광고선전비	1,327	2,035
6. 공고비	98	194
7. 여비교통비	31,830	21,408
8. 통신비	8,501	7,120
9. 전산운용비	6,406	6,594
10. 세금과공과	104,514	130,437
11. 지급임차료	252,957	201,492
12. 용역비	567,332	266,765
13. 감가상각비	40,803	32,677
14. 무형자산상각비	559	559
15. 접대비	35,999	27,463
16. 인쇄비	2,391	560
17. 차량유지비	18,763	18,418
18. 소모품비	27,103	5,234
19. 수선유지비	10,199	9,591
20. 보험료	44,545	50,793
21. 조사연구비	79,167	58,393
22. 연수비	1,544	661
23. 잡비	10,503	3,208
합계	3,351,765	2,890,203

17. 우발채무 및 약정사항

17.1 당분기말 및 전기말 현재 회사의 고유자산과 별도로 운영관리하는 신탁자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	2011년 06월 30일		2011년 03월 31일 (검토받지 않음)	
	펀드수	원본액	펀드수	원본액
주식형	51개	5,452,411,818	48개	6,183,403,261
채권형	1개	841,548	1개	961,976
혼합형	23개	136,800,735	23개	159,801,166
파생상품투자신탁	-개	-	1개	44,226,440
재간접투자신탁	26개	58,781,279	23개	59,184,711
계	101개	5,648,835,380	96개	6,447,577,554

(주) 상기 펀드에는 모펀드가 제외되어 있습니다.

회사는 투자신탁 운용과 관련하여 투자신탁운용 순자산총액의 평균잔액에 약관상 명시된 보수율을 적용하여 산정한 금액을 위탁자보수로 인식하고 있으며, 당분기의 위탁자보수는 12,062,741천원 (전분기: 17,288,992천원)입니다.

17.2 회사는 당분기말 현재 신한생명보험 등과 투자일임용역을 제공하는 계약을 맺고 있습니다. 동계약으로 인해 회사가 인식한 당분기의 투자일임수수료수익은 652,682천원 (전분기: 152,061천원)입니다.

17.3 회사는 당분기말 현재 Schroder Investment Management (Singapore) Limited와 투자자문용역을 제공하는 계약을 맺고 있습니다. 동계약으로 인해 회사가 인식한 당분기의 투자자문수수료수익은 125,336천원 (전분기: 29,580천원) 입니다.

17.4 회사는 당분기말 현재 Schroder Investment Management Limited 등과 전문용역계약을 체결하고 있으며 이로 인해 회사가 인식한 당분기의 기타수수료수익은 112,760천원 (전분기: 83,350천원)입니다.

17.5 회사는 당분기말 현재 Schroder Investment Management Limited 등과 투자자문 및 위탁업무계약을 체결하고 있으며, 동 계약으로부터 당분기 및 전분기 중 발생한 수수료비용의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기		전분기(검토받지 않음)	
	투자자문	위탁업무	투자자문	위탁업무
Schroder Investment Management Limited	18,690	4,809,203	30,208	6,790,892
Schroder Investment Management (Hong Kong) Limited	-	819,481	-	991,809
Schroder Investment Management (Singapore) Limited	-	35,081	-	56,349
계	18,690	5,663,765	30,208	7,839,050

17.6 회사는 당분기말 현재 Schroder Investment Management Limited 등과 용역계약을 체결하고 있는 바, 회사는 이와 관련하여 발생한 당분기중 용역비는 454,993천원 (전분기: 180,092천원)입니다.

17.7 회사는 당분기말 현재 (주)신한아이타스 등과 신탁재산 회계처리의 사무수탁 부속계약을 체결하고 있는 바, 당분기중 동 계약에 따라 발생한 대행수수료는 8,090천원 (전분기: 5,145천원)입니다.

17.8 회사는 당분기말 현재 32개 (전기말: 30개)의 판매회사와 수익증권 위탁판매계약을 체결하고 있으며, 이들 판매회사에는 판매수수료로서 해당 투자신탁자산 순자산총액평균잔액의 일정률에 해당하는 금액을 투자신탁재산에서 직접 차감하여 지급하고 있습니다.

17.9 회사는 당분기말 현재 7개 (전기말: 7개)의 수탁회사와 수익증권 수탁약정을 체결하고 있습니다. 이들 수탁회사에는 수탁수수료로서 해당 투자신탁자산의 순자산총액평균잔액의 일정률에 해당하는 금액을 투자신탁재산에서 직접 차감하여 지급하고 있습니다.

18. 법인세비용

회사는 분기말 현재 예상되는 연간평균법인세율을 적용하여 중간기간의 법인세비용을 인식하고 있습니다. 2012년 3월 31일로 종료하는 회계연도의 예상 연간평균법인세율은 24.2%입니다.

19. 주당순이익

기본주당이익은 보통주당기순이익을 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다(단위: 천원).

구 분	당분기	전분기 (검토받지 않음)
분기순이익	3,045,869	5,330,114
보통주당기순이익	3,045,869	5,330,114
가중평균유통보통주식수	2,000,000주	2,000,000주
주당순이익 (단위: 원)	1,523	2,665

20. 특수관계자와의 거래

회사의 지배회사는 Schroder Investment Management Limited이며, 최상위 지배회사는 Schroders Plc.입니다.

20.1 용역의 판매

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기 (검토받지 않음)
용역의 판매:		
지배회사	27,333	8,741
기타특수관계자	210,762	104,184
합 계	238,095	112,925

20.2 용역의 구입

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기 (검토받지 않음)
용역의 구입:		
지배회사	4,942,820	6,767,889
기타특수관계자	1,267,755	1,330,164
합 계	6,210,575	8,098,053

20.3 특수관계자에 대한 채권, 채무의 주요 잔액

(단위: 천원)

구분	2011년 06월 30일	2011년 03월 31일 (검토받지 않음)
특수관계자에 대한 채권		
지배회사	10,144	9,037
기타특수관계자	70,451	83,569
특수관계자에 대한 채무		
지배회사	1,525,586	1,790,893
기타특수관계자	386,533	438,059

20.4 주요 경영진에 대한 보상

당분기 및 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당분기	전분기 (검토받지 않음)
급여, 상여 및 퇴직급여	209,152	178,849

21. 보험가입현황

당분기말 현재 보험가입현황은 다음과 같습니다(원화단위: 천원).

보험종류	부보자산	부보금액		보험회사
영업배상책임보험	영업활동으로 인한 손실	GBP	1,000,000	에이스아메리칸 화재해상보험주식회사
Package Insurance Policy	유형자산 등	KRW	1,849,094	
	영업활동으로 인한 손실	GBP	2,000,000	
Terrorism Insurance Policy	유형자산 등	KRW	1,849,094	
	영업활동으로 인한 손실	GBP	2,000,000	

당분기말 현재 회사는 상기 보험 이외에 근로자재해보상책임보험과 단체보장성보험 등에 가입하고 있습니다.

22. 현금흐름표

22.1 현금흐름표상의 현금및현금성자산은 재무상태표상의 현금및현금성자산과 일치합니다.

22.2 당분기 및 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당분기	전분기 (검토받지 않음)
분기순이익	3,045,869	5,330,114
조정 :		
감가상각비	40,803	32,677
무형자산상각비	559	559
퇴직급여	-	82,882
유형자산처분손실	95,256	-
외화환산손실	11,602	-
복구충당부채전입액	411	-
외화환산이익	(2,344)	(10,779)
이자수익	(298,027)	(247,714)
법인세비용	1,000,065	1,667,958
순운전자본의 변동 :		
기타자산의 감소	532,229	787,529
기타부채의 증가	497,502	343,752
퇴직급의 지급	-	(18,375)
합계	4,923,925	7,968,603

22.3 당분기 및 전분기 중 비현금거래의 주요 내용은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당분기	전분기 (검토받지 않음)
복구충당부채의 계상	126,573	-

23. 한국채택국제회계기준으로의 전환

회사의 한국채택국제회계기준으로의 전환일은 2010년 4월 1일이며, 한국채택국제회계기준 채택일은 2011년 4월 1일입니다. 회사는 2010년 4월 1일의 개시재무상태표를 작성하였으며, 중간재무제표 보고일은 2011년 6월 30일입니다.

23.1 회계정책의 주요 차이

23.1.1 한국채택국제회계기준의 최초 채택

회사는 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'에서 규정하고 있는 다른 한국채택국제회계기준서에 대한 선택적 또는 의무적 예외조항을 적용하지 아니하였습니다.

23.1.2 회계정책의 주요 차이

회사가 선택한 한국채택국제회계기준 하의 회계정책과 한국채택국제회계기준 이전의 회계기준 하의 회계정책간의 주요 차이는 다음과 같습니다.

구 분	한국채택국제회계기준하의 회계정책	한국채택국제회계기준 이전의 회계기준
대손충당금	금융자산(또는 금융자산의 집합)의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는 경우에 손상차손을 인식	금융감독원 감독규정에 의한 자산건전성분류와 충당금 설정율에 따라 대손충당금을 계상
회원권 등에 대한 계정분류	비한정 내용연수의 무형자산으로 분류	기타투자자산으로 계상

23.2 회사의 재무상태, 경영성과 및 현금흐름에 미치는 영향

23.2.1 2010년 4월 1일(전환일) 현재 재무상태 조정내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	자산	부채	자본
한국채택국제회계기준 이전의 회계기준	53,167,003	8,662,093	44,504,910
전환으로 인한 조정			
1. 대손충당금	39,297	-	39,297
조정액 합계	39,297	-	39,297
한국채택국제회계기준	53,206,300	8,662,093	44,544,207

23.2.2 2010년 6월 30일 현재 재무상태 및 중간기간의 경영성과 조정내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	자산	부채	자본	당기순이익	포괄손익
한국채택국제회계기준 이전의 회계기준	44,313,027	9,473,761	34,839,266	5,334,357	5,334,357
전환으로 인한 조정					
1. 대손충당금	35,054	-	35,054	(4,243)	(4,243)
조정액 합계	35,054	-	35,054	(4,243)	(4,243)
한국채택국제회계기준	44,348,081	9,473,761	34,874,320	5,330,114	5,330,114

23.2.3 2011년 3월 31일 현재 재무상태 및 경영성과 조정내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	자산	부채	자본	당기순이익	포괄손익
한국채택국제회계기준 이전의 회계기준	52,810,606	6,813,300	45,997,306	16,492,397	16,492,397
전환으로 인한 조정					
1. 대손충당금	33,149	-	33,149	(6,148)	(6,148)
조정액 합계	33,149	-	33,149	(6,148)	(6,148)
한국채택국제회계기준	52,843,755	6,813,300	46,030,455	16,486,249	16,486,249

23.2.4 영업이익 조정내역

당분기 및 전분기 중 영업이익과 과거회계기준 영업이익의 차이내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당분기	전분기 (검토받지 아니함)
영업이익	4,045,933	6,998,072
금융자산의 손상차손 (주1)	3,175	4,243
영업외손익의 계정분류 (주2)	(17,558)	(83,349)
과거회계기준 영업이익	4,031,550	6,918,966

(주1) 한국채택국제회계기준 하에서는 금융자산(또는 금융자산의 집합)의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는 경우에 손상차손을 인식하므로 과거회계기준 하에서 인식한 손상차손환입액을 미인식함.

(주2) 과거회계기준 하에서 영업외손익으로 분류되던 항목을 영업손익으로 분류함.

23.2.5 현금흐름 조정내역

한국채택국제회계기준에 따라 한국채택국제회계기준 이전의 회계기준에 따르면 별도 표시되지 않았던 이자의 수취, 이자의 지급, 배당금수입, 법인세부담액을 현금흐름표상에 별도로 표시하기 위하여 관련 수익(비용) 및 관련 자산(부채)에 대한 현금흐름내역을 조정하였습니다.

한국채택국제회계기준에 따라 표시한 현금흐름표와 한국채택국제회계기준 이전의 회계기준에 따라 표시한 현금흐름표 사이에 그 밖의 중요한 차이는 없습니다.