

도이치자산운용주식회사

분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 9 기 분기

2009년 04월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

삼정회계법인

목 차

I. 분기재무제표 검토보고서	1
II. 분기재무제표	
재무상태표	4
손익계산서	6
자본변동표	8
현금흐름표	9
재무제표에 대한 주석	11

분기재무제표 검토보고서

도이치자산운용주식회사
주주 및 이사회 귀중

2010년 1월 25일

본인은 별첨 도이치자산운용주식회사의 2009년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 3개월 및 9개월 회계기간의 손익계산서, 그리고 2009년 12월 31일로 종료하는 9개월 회계기간의 자본변동표 및 현금흐름표를 검토하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본인의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 한국의 반기재무제표검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 준칙은 본인이 재무제표가 중요하게 왜곡 표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 본인은 감사를 실시하지 아니하였으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

본인의 검토결과 상기 재무제표가 중요성의 관점에서 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 위배되어 작성되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

본인은 2009년 3월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서·이익잉여금처분계산서·자본변동표·현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 한국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2009년 5월 7일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2009년 3월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

삼 정 회 계 법 인

대표이사 尹成福



이 검토보고서는 검토보고서일(2010년 1월 25일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 분기재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

분기 재무제표

제 9기 분기

2009년 04월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

도이치자산운용주식회사 대표이사 신용일

"검토를 받은 분기재무제표"

분기재무상태표

제 9(당)기 분기 2009년 12월 31일 현재

제 8(전기) 2009년 3월 31일 현재

도이치자산운용주식회사

(단위 : 원)

과목	제 9(당)기 분기말	제 8(전기)말
자 산		
I. 현금및예치금(주3,4,9)	21,185,408,181	20,828,413,219
(1) 현금및현금성자산	21,185,408,181	20,828,413,219
II. 유형자산(주5)	361,041,232	542,723,231
(1) 구축물	937,281,859	937,281,859
(-) 감가상각누계액	(783,089,021)	(695,480,069)
(2) 차량운반구	5,611,870	39,830,870
(-) 감가상각누계액	(5,611,870)	(39,830,870)
(3) 비품	1,276,762,046	1,326,532,105
(-) 감가상각누계액	(1,069,913,652)	(1,025,610,664)
III. 기타자산	8,792,578,525	7,301,906,349
(1) 미수금(주4)	298,475,944	81,366,718
(-) 대손충당금	(1,492,380)	-
(2) 미수수익(주4,9,10)	4,416,351,547	2,587,779,158
(-) 대손충당금	(22,081,757)	(12,938,895)
(3) 선급비용(주4)	69,661,742	138,757,509
(4) 미수법인세환급액	-	229,429,820
(5) 보증금	2,548,069,620	2,548,069,620
(6) 무형자산(주6)	6,869,469	9,864,228
(7) 이연법인세자산(주12)	1,476,724,340	1,666,033,146
(8) 기타	-	53,545,045
자 산 총 계	30,339,027,938	28,673,042,799
부 채		
I. 기타부채	7,855,367,845	7,497,058,540
(1) 제세금예수금	157,282,220	184,924,691
(2) 미지급금	-	53,545,045
(3) 미지급비용(주4,9,13)	7,076,344,112	7,258,588,804
(4) 미지급법인세(주12)	249,032,791	-
(5) 퇴직급여충당부채(주7)	1,880,344,786	1,837,334,218
(-) 퇴직보험예치금	(1,507,636,064)	(1,837,334,218)
부 채 총 계	7,855,367,845	7,497,058,540
자 본		
I. 자본금(주1,11)	19,410,825,000	19,410,825,000
(1) 보통주자본금	19,410,825,000	19,410,825,000

과 목	제 9(당)기 분기말		제 8(전)기말	
II. 자본잉여금(주11)		1,678,308,317		1,678,308,317
III. 이익잉여금		1,394,526,776		86,850,942
(1) 미처분이익잉여금	1,394,526,776		86,850,942	
자 본 총 계		22,483,660,093		21,175,984,259
부 채 및 자 본 총 계		30,339,027,938		28,673,042,799

"첨부된 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기재무제표"

분기손익계산서

제 9(당)기 분기 (2009년 4월 1일부터 2009년 12월 31일까지)

도이치자산운용주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 9(당)기 분기		
	3 개월	누 적	
I. 영업수익		4,529,123,295	14,201,014,361
(1) 수수료수익		4,391,195,870	13,558,433,724
1. 자산관리수수료(주4,10)	2,471,563,127		8,135,542,852
2. 집합투자기구운용보수	1,919,632,743		5,422,890,872
(2) 이자수익(주4)		103,084,645	301,582,310
(3) 외환거래이익(주9)		34,842,780	340,998,327
II. 영업비용		4,445,888,592	12,762,330,052
(1) 수수료비용(주4)		1,578,839,725	3,449,732,082
(2) 외환거래손실(주9)		114,243,877	212,875,704
(3) 판매비와일반관리비		2,751,824,219	9,089,087,024
1. 급여(주13)	1,519,566,097		4,462,326,055
2. 퇴직급여(주7)	128,804,908		463,951,131
3. 명예퇴직금	-		31,756,778
4. 복리후생비	188,519,611		475,496,517
5. 전산운용비	69,559,107		216,053,011
6. 지급임차료(주8)	130,876,647		392,629,941
7. 지급수수료(주4)	232,197,114		1,628,175,651
8. 접대비	58,412,675		217,383,776
9. 감가상각비(주5)	60,183,028		185,402,592
10. 조사연구비	-		667,000
11. 연수비(주4)	18,990,580		25,877,371
12. 무형자산상각비(주6)	998,253		2,994,759
13. 세금과공과	41,756,689		146,036,512
14. 판매부대비	78,828,678		160,001,801
15. 등기소송비및공고비	-		1,408,000
16. 인쇄비	18,240,188		26,867,098
17. 여비교통비	15,268,988		70,760,207
18. 차량유지비(주8)	51,116,417		175,423,389
19. 소모품비	6,924,200		16,389,292

과 목	제 9(당)기 분기			
	3 개월		누 적	
20. 수도광열비	8,285,664		24,347,084	
21. 보험료(주4)	16,078,252		40,479,067	
22. 통신비	15,012,125		47,719,754	
23. 협회비	13,302,007		43,093,967	
24. 수선유지비	78,469,798		232,282,751	
25. 잡비	433,193		1,563,520	
(4) 기타의 영업비용		980,771		10,635,242
1. 대손상각비	980,771		10,635,242	
III. 영업이익		83,234,703		1,438,684,309
IV. 영업외수익		294,710,606		309,645,615
(1) 유형자산처분이익	-		14,935,000	
(2) 기타(주4)	294,710,606		294,710,615	
V. 영업외비용		-		2,312,493
(1) 유형자산처분손실	-		2,312,485	
(2) 기타	-		8	
VI. 법인세비용차감전순이익		377,945,309		1,746,017,431
VII. 법인세비용(주12)		(25,698,706)		438,341,597
VIII. 분기순이익		403,644,015		1,307,675,834
IX. 주당순이익(주14)				
기본주당순이익 및 희석주당순이익		104		337

"첨부된 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기재무제표"

분기 자본 변동표

제 9(당)기 분기 (2009년 4월 1일부터 2009년 12월 31일까지)

도이치자산운용주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
2009.4.1 (제 9(당)분기초)	19,410,825,000	1,678,308,317	86,850,942	21,175,984,259
분기순이익	-	-	1,307,675,834	1,307,675,834
2009.12.31 (제 9(당)분기말)	19,410,825,000	1,678,308,317	1,394,526,776	22,483,660,093

"첨부된 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 분기재무제표"

분기 현금흐름표

제 9(당)기 분기 (2009년 4월 1일부터 2009년 12월 31일까지)

도이치자산운용주식회사

(단위 : 원)

과목	제 9(당)기 분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		348,093,040
(1) 분기순이익	1,307,675,834	
(2) 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	700,476,884	
외환거래손실(주9)	35,180,675	
퇴직급여(주7)	463,951,131	
감가상각비(주5)	185,402,592	
무형자산상각비(주6)	2,994,759	
대손상각비	10,635,242	
유형자산처분손실	2,312,485	
(3) 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(243,667,644)	
외환거래이익(주9)	228,732,644	
유형자산처분이익	14,935,000	
(4) 영업활동으로 인한 자산·부채의변동	(1,416,392,034)	
미수금의 감소(증가)	(217,109,226)	
미수수익의 감소(증가)	(1,863,060,004)	
선급비용의 감소(증가)	69,095,767	
미수법인세환급액의 감소(증가)	229,429,820	
이연법인세자산의 감소(증가)	189,887,468	
기타의 감소(증가)	53,545,045	
제세금예수금의 증가(감소)	(27,642,471)	
미지급금의 증가(감소)	(53,545,045)	
미지급비용의 증가(감소)	45,794,892	
미지급법인세 증가(감소)	248,454,129	
퇴직금의 지급(주7)	(420,940,563)	
퇴직보험예치금의 감소(증가)	329,698,154	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		8,901,922

과 목	제 9(당)기 분기	
(1) 투자활동으로 인한 현금유입액	17,055,000	
차량운반구의 처분	14,800,000	
비품의 처분	2,255,000	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	(8,153,078)	
비품의 취득(주5)	8,153,078	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-
IV. 현금의 증가(I+II+III)		356,994,962
V. 기초의 현금		20,828,413,219
VI. 기말의 현금		21,185,408,181

"첨부된 분기재무제표에 대한 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 재무제표에 대한 주석

2009년 12월 31일 현재

도이치자산운용주식회사

1. 회사의 개요

도이치자산운용주식회사(이하 "당사"라 함)는 집합투자재산운용업무, 투자자문(일임) 업무 등을 목적으로 2002년 2월 22일에 설립되어 명칭을 도이치투자신탁운용주식회사로 사용하였으며, 2009년 2월 4일자로 도이치자산운용주식회사로 상호를 변경하였습니다.

자본시장과 금융투자업에 관한 법률의 규정에 의하여 당사가 고유재산과 별도로 운용 관리하는 집합투자재산의 규모는 당분기말 현재 1,599,489백만원이며, 투자자문 서비스를 제공하고 있는 고객의 포트폴리오는 3,902,392백만원입니다.

당분기말 현재 당사의 자본금은 19,411백만원(액면가 : 5,000원)이며, 전액 Deutsche Asset Management Group Limited가 보유하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

당사는 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 전기 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책을 사용하였습니다.

3. 현금및예치금

당분기말과 전기말 현재 현금및예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	당기 3분기	전기	연이자율(%)	금융기관명
보통예금	130,667,761	41,609,687	0.10	신한은행
외화예금	2,882,677,229	-	-	도이치은행
양도성예금증서	16,500,000,000	18,696,494,493	1.87	도이치은행
기타예금(MMDA)	1,672,063,191	2,090,309,039	1.05	도이치은행
합 계	21,185,408,181	20,828,413,219		

4. 특수관계자

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

구분	회사명
지배회사	Deutsche Asset Management Group Limited

최상위지배회사는 Deutsche Bank AG이며, 당사의 종속회사는 없습니다.

(2) 당분기중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
특수관계구분	특수관계자명	거래내용	당기 3분기
기타	도이치은행 서울지점	이자수익	239,077,654
	RREEF Investment GrmbH	자산관리수수료	1,621,903,697
	RREEF Spezial Invest GrmbH	자산관리수수료	442,560,000
	RREEF BVK Korea I ABS-SPC LLC	자산관리수수료	92,794,840
	DWS Investment S.A.	자산관리수수료	10,069,234
	DB Real Estate ABS-SPC Korea No.1 LLC	자산관리수수료	354,390,502
	Deutsche Asset Management (Asia) Limited	자산관리수수료	7,830,077
	DB Group Services	기타	290,375,944
수익 계			3,059,001,948
기타	도이치은행 서울지점	연수비	324,000
	도이치증권(주)	지급수수료	18,600,000
	Deutsche Asset Management (Asia) Limited	수수료비용	353,711,712
	Deutsche Investment Management Americas, Inc.	수수료비용	1,964,674,305
		지급수수료	33,131,318
	Deutsche Bank Aktiengesellschaft, Filiale NewYork	지급수수료	112,216,161
	Deutsche Bank Aktiengesellschaft, Filiale Singapore	지급수수료	(73,542,870)
	Deutsche Bank Aktiengesellschaft, Filiale Hongkong	지급수수료	356,266,898
		연수비	1,129,017
	Deutsche Bank AG Asia Pacific Head Office	연수비	1,314,980
	DWS Investment GrmbH	지급수수료	24,363,146
	DWS Finanz-Service GrmbH	수수료비용	568,864,966
	Deutsche Bank Trust Company Americas	지급수수료	(126,407,399)
	Deutsche Bank Aktiengesellschaft, Inlandsbank	보험료	11,084,836
		지급수수료	650,673,539
	Deutsche Asset Management (UK) Limited	지급수수료	(14,611,908)
	DB Group Services	지급수수료	99,265,332
RREEF Management LLC	지급수수료	111,897,563	
비용 계			4,092,955,596

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

(단위:원)				
특수관계구분	특수관계자명	과 목	당기 3분기	전기
기타	도이치은행 서울지점	현금및 현금성자산	21,054,740,420	20,786,803,532
		미수금	-	81,366,718
		미수수익	13,525,479	16,493,894
	RREEF Investment GrmbH	미수수익	-	283,049,111
	RREEF BVK Korea I ABS-SPC LLC	미수수익	55,320,000	-
	DWS Investment S.A.	미수수익	3,233,094	7,110,079
	DB Real Estate ABS-SPC Korea No.1 LLC	미수수익	156,863,644	-
	Deutsche Asset Management (Asia) Limited	미수수익	1,543,726	-
	DB Group Services	미수금	290,375,944	-
	Deutsche Bank Aktiengesellschaft, Inlandsbank	선급비용	-	11,084,836
채권 계			21,575,602,307	21,185,908,170
기타	도이치증권(주)	미지급비용	23,500,000	4,900,000
	Deutsche Asset Management (Asia) Limited	미지급비용	55,337,780	753,106,339
	Deutsche Investment Management Americas Inc.	미지급비용	1,679,999,611	743,907,501
	Deutsche Bank Aktiengesellschaft, Filiale NewYork	미지급비용	176,967,201	327,930,860
	Deutsche Bank Aktiengesellschaft, Filiale Singapore	미지급비용	120,160,579	993,156,278
	Deutsche Bank Aktiengesellschaft, Filiale Hongkong	미지급비용	345,635,250	81,432,874
	Deutsche Bank AG Asia Pacific Head Office	미지급비용	27,720,871	26,061,362
	DWS Investment GrmbH	미지급비용	-	77,824,984
	DWS Finanz-Service GrmbH	미지급비용	413,992,154	261,545,116
	Deutsche Bank Trust Company Americas	미지급비용	103,319,036	453,198,035
	Deutsche Bank Aktiengesellschaft, Inlandsbank	미지급비용	1,626,138,268	1,139,092,977
	Deutsche Asset Management (UK) Limited	미지급비용	-	110,595,429
	DB Group Services	미지급비용	119,275,803	28,396,270
	RREEF Management LLC	미지급비용	107,357,723	-
	Deutsche Bank Aktiengesellschaft, Filiale London	미지급비용	2,058,152	2,176,072
	Deutsche Group Services Pty. Limited	미지급비용	2,191,861	2,014,013
채무 계			4,803,654,289	5,005,338,110

5. 유형자산

(1) 당분기중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)					
과 목	기초장부금액	취득(자본적 지출 포함)액	처분액	감가상각비	기말장부금액
구축물	241,801,790	-	-	(87,608,952)	154,192,838
비품	300,921,441	8,153,078	(4,432,485)	(97,793,640)	206,848,394
합 계	542,723,231	8,153,078	(4,432,485)	(185,402,592)	361,041,232

(2) 전기중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)					
과 목	기초장부금액	취득(자본적 지출 포함)액	처분액	감가상각비	기말장부금액
구축물	329,759,668	26,867,500	-	(114,825,378)	241,801,790
차량운반구	4,978,850	27,158,570	(27,158,570)	(4,978,850)	-
비품	278,633,536	153,079,413	(2,510,570)	(128,280,938)	300,921,441
합 계	613,372,054	207,105,483	(29,669,140)	(248,085,166)	542,723,231

6. 무형자산

당분기와 전기중 발생한 무형자산의 변동내용은 다음과 같으며 상각액은 무형자산상각비의 과목으로 손익계산서에 계상하였습니다.

(단위:원)		
내 역	당기 3분기	전기
	소프트웨어	소프트웨어
기초금액	9,864,228	3,943,425
증가액	-	10,896,600
상각액	(2,994,759)	(4,975,797)
기말금액	6,869,469	9,864,228

7. 퇴직급여충당부채

당분기와 전기중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
	당기 3분기	전기
기초잔액	1,837,334,218	1,626,331,385
퇴직급여지급액	(420,940,563)	(414,492,168)
퇴직급여설정액	463,951,131	625,495,001
기말잔액	1,880,344,786	1,837,334,218

당사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 당분기말과 전기말 현재 퇴직금추계액의 80.18% 및 100.00%에 해당하는 금액을 삼성생명보험(주)에 단체퇴직보험으로 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 퇴직보험료는 퇴직보험예치금의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

8. 운용리스

(1) 리스계약의 주요내용

당분기말 현재 아주캐피탈(주)와 차량운반구의 운용리스계약을 체결하고 있습니다.

(2) 당분기말 현재 상기 운용리스계약에 따라 향후 지급할 최소리스료는 다음과 같습니다.

(단위:원)	
기간	금액
1년 이내	26,210,800
합 계	26,210,800

(3) 당사는 건물의 사용을 위하여 (주)영풍과 임대차 계약을 체결하고 있으며, 동 임대차 계약으로 당분기말 현재 월 43,626천원의 지급임차료를 계상하고 있습니다.

9. 외화자산 및 외화부채

당분기말과 전기말 현재 외화자산 및 외화부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위:원)								
	당기 3분기				전기			
		외화	환율	원화환산액		외화	환율	원화환산액
현금및현금성자산	EUR	1,720,889.55	1,675.11	2,882,677,229				
미수수익	EUR	1,930.08	1,675.11	3,233,094	EUR	3,870.46	1,837.01	7,110,079
	USD	1,964,369.78	1,171.20	2,300,669,886	USD	491,696.04	1,383.50	680,261,471
	SGD	1,854.00	832.65	1,543,726				
외화자산 합계				5,188,123,935				687,371,550
미지급비용	EUR	1,937,002.10	1,675.11	3,244,689,271	EUR	2,357,942.20	1,837.01	4,331,566,461
	USD	1,241,673.44	1,171.20	1,454,247,938	USD	248,425.60	1,383.50	343,696,823
	SGD	28,632.71	832.65	23,840,907	SGD	35,790.71	910.20	32,576,542
	GBP	1,097.46	1,875.38	2,058,153	GBP	1,097.46	1,982.83	2,176,072
	AUD	2,094.89	1,046.29	2,191,860	AUD	2,094.89	961.39	2,014,013
외화부채 합계				4,727,028,129				4,712,029,911

당분기중 상기 외화환산과 관련하여 외화환산이익 228,732,644원과 외화환산손실 154,716,470원을 영업손익으로 계상하였습니다.

10. 약정사항

(1) 당분기말 현재 당사는 국민연금과 라이나생명 등 29개 펀드에 대하여 투자일임계약을 체결하고 있습니다.

이와 관련하여 당사는 당분기중 5,606백만원의 수수료수익과 2,965백만원의 미수수익을 계상하였습니다.

(2) 당분기말 현재 당사는 DB Real Estate ABS-SPC Korea No.1 LLC 및 RREEF B VK Korea I ABS-SPC LLC에 대하여 자산관리계약을 체결하고 있습니다.

이와 관련하여 당사는 당분기중 447백만원의 수수료수익과 212백만원의 미수수익을 계상하였습니다.

(3) 당분기말 현재 당사의 계류중인 소송사건 중 중요한 내역은 다음과 같습니다

(단위:천원)					
계류법원	원고	피고	사건내용	소송가액	진행상황
당사가 원고인 사건					
서울중앙 지방법원	도이치자산운용 주식회사	주식회사 하나은행	구상금 청구	1,453,004	진행중
당사가 피고인 사건					
서울중앙 지방법원	지케이부동산 중개주식회사	도이치자산운용 주식회사 외 1	중개수수료 지급 청구	778,140	판결선고 (원고패)

11. 자본금과 자본잉여금

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

(2) 당분기중 자본금 및 자본잉여금의 변동은 없습니다.

12. 법인세 비용

(1) 당분기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)	
내역	당기 3분기
당분기 법인세 부담액	249,032,791
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(291,346,490)
세무상결손금으로 인한 이연법인세 변동액	480,655,296
법인세비용	438,341,597

(2) 당분기의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:원)	
내역	당기 3분기
법인세비용차감전순이익	1,746,017,431
적용세율에 따른 세부담액	404,386,218
조정사항	
비공제비용	32,859,773
기타(세율차이 등)	1,095,606
법인세비용	438,341,597
유효세율	25.11%

(3) 당분기의 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)								
관련 계정과목	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)			
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	기초잔액	증가	감소	기말잔액
퇴직급여충당금	1,286,133,952	303,127,203	363,183,241	1,226,077,914	282,949,469	66,687,985	79,900,313	269,737,141
퇴직보험	(1,286,133,952)	(303,127,203)	(363,183,241)	(1,226,077,914)	(282,949,469)	(66,687,985)	(79,900,313)	(269,737,141)
미지급비용	4,768,040,657	6,152,782,435	4,768,040,657	6,152,782,435	1,153,865,839	1,488,973,349	1,153,865,839	1,488,973,349
감가상각비	40,320,658	1,520,317	16,100,500	25,740,475	8,870,545	334,470	3,542,110	5,662,905
외화환산손익	93,559,777	(74,016,174)	93,559,777	(74,016,174)	22,641,466	(17,911,914)	22,641,466	(17,911,914)
소계	4,901,921,092	6,080,286,578	4,877,700,934	6,104,506,736	1,185,377,850	1,471,395,905	1,180,049,415	1,476,724,340
이월결손금	1,986,178,910	-	1,986,178,910	-	480,655,296	-	480,655,296	-
합계	6,888,100,002	6,080,286,578	6,863,879,844	6,104,506,736	1,666,033,146	1,471,395,905	1,660,704,711	1,476,724,340

(4) 차감할 일시적차이 등이 소멸될 기간에 과세소득이 충분할 것으로 예상되어 이연법인세자산을 인식하였습니다.

(5) 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산과 부채 및 미지급법인세와 미수법인세환급액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)	
계정과목	당기 3분기
이연법인세자산	1,746,461,481
이연법인세부채	(269,737,141)
미지급법인세	249,032,791
미수법인세환급액	-

13. 주식기준보상

(1) 당분기말 현재 당사가 보유하고 있는 주식기준 보상약정은 다음과 같습니다.

(단위:주)		
구 분	Restricted Equity Units (REU) Plan	DB Equity Plan
부여일	2006.02.01	2007.02.01 2007.08.31 2008.02.01
부여수량	1,019.66	3,017.94
가득조건	100%: 54개월	50%: 12개월 25%: 24개월 25%: 36개월

(2) 당분기말 현재 당사가 부여하고 있는 주식선택권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:주)				
구 분	Restricted Equity Units (REU) Plan	DB Share Scheme	DB Equity Plan	합계
기초	1,019.66	189.45	6,148.84	7,357.95
행사	-	189.45	3,130.90	3,320.35
기말	1,019.66	-	3,017.94	4,037.60

(3) 당분기중 발생한 보상원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)	
구 분	당기 3분기
총보상원가	
급여	302,511,723
미지급비용	563,664,955

14. 주당이익

주당이익의 계산 내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본주당이익

① 기본주당이익 계산 내역

내 역	당기 3분기
보통주분기순이익	1,307,675,834
가중평균보통유통주식수	3,882,165
주당순이익	337

② 가중평균유통보통주식수 계산 내역

유통기간	항목	주식수	유통주식수	유통일	적수
2009.4.1 ~ 2009.12.31	기초 유통주식	3,882,165	3,882,165	275일	1,067,595,375
합계				275일	1,067,595,375
가중평균유통보통주식수					3,882,165

(2) 희석주당이익

당사는 당분기말 현재 희석성 잠재적보통주가 없으므로 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

(3) 전기 주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)	
주당순손실 및 희석주당순손실	(543)

15. 집합투자재산

당분기말과 전기말 현재 당사가 운용중인 집합투자재산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:개, 백만원)				
구분	당기 3분기		전기	
	펀드수	설정잔액	펀드수	설정잔액
주식형	26	505,668	27	547,044
혼합형	21	21,997	24	57,830
채권형	10	36,207	13	170,651
재간접형	15	538,176	17	595,103
파생상품형	27	409,739	46	525,583
부동산형	1	51,000	1	51,000
실물형	3	36,702	3	36,702
합계	103	1,599,489	131	1,983,913

16. 한국채택국제회계기준 도입 준비계획 및 추진상황

당사는 2004년 이후 최상위 지배회사인 Deutsche Bank AG의 연결재무제표 작성에 사용할 목적으로 국제회계기준에 따라 재무정보를 산출하고 있으며, 2011 회계연도 부터 한국채택국제회계기준을 적용하여 재무제표를 작성할 예정입니다.

한국채택국제회계기준하에서 기업이 선택한 회계정책과 기존 회계정책과의 차이 중 당사의 재무정보에 중요한 영향을 줄 것으로 예상되는 항목은 종업원급여와 대손충당금 등 입니다.