

이트레이드증권주식회사

영업용순자본비율에
대한 검토보고서

제 14 기 1 분기 : 2012 년 6 월 30 일 현재
제 13 기 : 2012 년 3 월 31 일 현재

안진회계법인

목 차

영업용순자본비율에 대한 검토보고서
영업용순자본비율
영업용순자본비율에 대한 주식

영업용순자본비율에 대한 검토보고서

이트레이드증권주식회사
주주 및 이사회 귀중

우리는 별첨 이트레이드증권주식회사의 2012년 6월 30일과 2012년 3월 31일 현재의 영업용순자본비율을 검토하였습니다. 이 영업용순자본비율을 산정할 책임은 회사 경영자에게 있으며 우리의 책임은 동 영업용순자본비율에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

우리는 증권회사의 영업용순자본비율 검토지침에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 지침은 우리가 영업용순자본비율이 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. 우리는 회계감사기준에 따른 감사를 실시하지 아니하였으므로 감사의견을 표명하지 않습니다.

우리의 검토결과 상기 영업용순자본비율이 중요성의 관점에서 금융투자업규정에 위배되어 산정되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

대표이사

이 재 슬



2012년 8월 9일

영업용순자본비율

제14기 1분기말 2012년 6월 30일 현재

제13기 기말 2012년 3월 31일 현재

이트레이드증권주식회사

(단위:백만원)

구 분	제 14 기 1 분기말	제 13 기 기말	변동액	변동율
1. 영업용순자본	243,558	267,496	(23,938)	(8.95)
B/S 상순재산액	322,951	327,327	(4,376)	(1.34)
차감항목	81,187	62,080	19,107	30.78
가산항목	1,794	2,249	(455)	(20.23)
2. 총위험액	55,677	50,528	5,149	10.19
시장위험액	42,790	37,558	5,232	13.93
신용위험액	5,594	5,516	78	1.41
운영위험액	7,293	7,454	(161)	(2.16)
3. 영업용순자본비율 : $(1/2) \times 100(\%)$	437	529	(92)	
4. 잉여자본: (1-2)	187,881	216,968	(29,087)	

별첨 영업용순자본비율에 대한 주석은 본 영업용순자본비율 보고서의 일부입니다.

영업용순자본비율에 대한 주석

제14기 1분기말 2012년 6월 30일 현재

제13기 기말 2012년 3월 31일 현재

이트레이드증권주식회사

1. 영업용순자본의 산정내용

2012년 6월 30일 및 2012년 3월 31일 현재 이트레이드증권주식회사(이하 “회사”)의 영업용순자본의 산정내용은 다음과 같습니다

(단위: 백만원)

구 분	제 14 기 1 분기말	제 13 기 기말	변동액	
순 재 산 액 (A)	322,951	327,327	(4,376)	
차 감 항 목	차감항목계(B=가+나+...+파)	81,187	62,080	19,107
	가.유형자산	30,617	23,889	6,728
	나.선급금,선급법인세,이연법인세 자산및선급비용	873	1,248	(375)
	다.잔존만기 1년초과예금및예치금	10,000	-	10,000
	라.잔존만기 3개월초과대출채권	9,469	13,207	(3,738)
	마.특수관계인채권등	-	-	-
	바.자회사의결손액	-	-	-
	사.채무보증금액	-	-	-
	아.사모투자전문회사의결손액	-	-	-
	자.신탁계정대여금금액의 100분의 16	-	-	-
	차.상환우선주자본금및자본잉여금	-	-	-
	카.임차보증금및전세권금액	785	550	235
	타.자산평가손실	-	-	-
	파.기타차감금액	29,443	23,186	6,257
가 산 항 목	가산항목계(C=가+나+...+라)	1,794	2,249	(455)
	가.유동자산대손충당금	1,794	2,249	(455)
	나.후순위차입금	-	-	-
	다.금융리스부채	-	-	-
	라.자산평가이익	-	-	-

구 분	제 14 기 1 분기말	제 13 기 기말	변동액
영업용순자본 계(D=A-B+C)	243,558	267,496	(23,938)

2. 총위험액의 산정내용

2012년 6월 30일 및 2012년 3월 31일 현재 회사의 총위험액의 산정내용은 다음과 같습니다..

(단위: 백만원)

구 분	제 14 기 1 분기말	제 13 기 기말	변동액	
시 장 위 험 액	시장위험 계(E=가+나+...+바)	42,790	37,558	5,232
	가. 주식위험액	13,790	8,459	5,331
	나. 금리위험액	9,562	10,299	(737)
	다. 외환위험액	187	1,567	(1,380)
	라. 집합투자증권 등 위험액	2,878	1,975	903
	마. 일반상품위험액	1,151	3,132	(1,981)
	바. 옵션위험액	15,222	12,126	3,096
신 용 위 험 액	신용위험 계(F=가+나+...+타)	5,594	5,516	78
	가. 예금·예치금·콜론	44	92	(48)
	나. 증권의 대여 및 차입	118	111	7
	다. 환매조건부매도 및 환매조건부매수	-	-	-
	라. 대고객 신용공여	1,248	2,096	(848)
	마. 채무보증	2,113	1,632	481
	바. 대여금·미수금·미수수익·기타 금전채권	577	497	80
	사. 유동화된 임차보증금·전세권	117	107	10
	아. 선물, 선도, 스왑 등 파생상품	17	26	(9)
	자. 기타	939	955	(16)
	차. 신용위험액 경감	-	-	-
	카. 신용집중위험액 가산	421	-	421
타. 결제기일 경과채권 위험 가산	-	-	-	

영업용순자본비율에 대한 주식 - 계속

구 분		제 14 기 1 분기말	제 13 기 기말	변동액
운 영 위 험 액	기초위험 계($G=\max(\text{가}, \text{나})\pm\text{다}+\text{라}$)	7,293	7,454	(161)
	가. 법정자본금의 10%	6,700	6,700	-
	나. 영업별 영업이익 합계	7,293	7,454	(161)
	다. 위험관리등급에 따른 가감	-	-	-
	라. 집합투자재산위험액	-	-	-
위험액 총계(E+F+G)		55,677	50,528	5,149