

이트레이드증권주식회사

영업용순자본비율에 대한

검 토 보 고 서

제 16 기 2 분기 : 2014 년 6 월 30 일 현재

제 15 기 : 2013 년 12 월 31 일 현재

목 차

영업용순자본비율에 대한 검토보고서	1
영업용순자본비율	2
영업용순자본비율에 대한 주석	3

영업용순자본비율에 대한 검토보고서

이트레이드증권주식회사
주주 및 이사회 귀중

우리는 별첨 이트레이드증권주식회사의 2014년 6월 30일과 2013년 12월 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.

안 진 회 계 법 인

대표이사

咸鍾浩



함 중 호

2014년 8월 14일

영업용순자본비율

제16기 2분기 2014년 6월 30일 현재

제15기 2013년 12월 31일 현재

이트레이드증권주식회사

(단위:백만원)

구 분	제 16 기 2 분기말	제 15 기 기 말	변동액	변동율
1. 영업용순자본	227,110	245,909	(18,799)	(7.64%)
B/S 상 순재산액	315,305	309,275	6,030	1.95%
차감항목	89,588	64,386	25,202	39.14%
가산항목	1,393	1,020	373	36.57%
2. 총위험액	61,569	31,726	29,843	94.06%
시장위험액	45,283	17,837	27,446	153.87%
신용위험액	9,586	7,189	2,397	33.34%
운용위험액	6,700	6,700	-	-
3. 영업용순자본비율 : (1/2) × 100(%)	368.87%	775.11%	(406.24%)	(52.41%)
4. 잉여자본: (1-2)	165,541	214,183	(48,642)	(22.71%)

별첨 영업용순자본비율에 대한 주석은 본 영업용순자본비율 보고서의 일부입니다.

영업용순자본비율에 대한 주석

제16기 2분기 2014년 6월 30일 현재

제15기 2013년 12월 31일 현재

이트레이드증권주식회사

1. 영업용순자본의 산정내용

2014년 6월 30일과 2013년 12월 31일 현재 이트레이드증권주식회사(이하 “회사”)의 영업용순자본의 산정내용은 다음과 같습니다

(단위: 백만원)

구 분	제 16 기 2 분기말	제 15 기 기말	변동액	
순 재 산 액 (A)	315,305	309,275	6,030	
차 감 항 목	차감항목계(B=가+나+...+파)	89,588	64,386	25,202
	가.유형자산	7,968	9,528	(1,560)
	나.선급금,선급법인세,이연법인세자산 및선급비용	2,473	3,318	(845)
	다.잔존만기 1년초과예금및예치금	9,000	9,000	-
	라.잔존만기 3개월초과대출채권	30,465	1,465	29,000
	마.특수관계인채권등	-	-	-
	바.자회사의결손액	-	-	-
	사.채무보증금액	-	-	-
	아.사모투자전문회사의결손액	-	-	-
	자.신탁계정대여금금액의 100분의 16	-	-	-
	차.상환우선주자본금및자본잉여금	-	-	-
	카.임차보증금및전세권금액	831	900	(69)
	타.자산평가손실	-	-	-
	파.기타차감금액	38,851	40,175	(1,324)
가 산 항 목	가산항목계(C=가+나+...+라)	1,393	1,020	373
	가.유동자산대손충당금	1,393	1,020	373
	나.후순위차입금	-	-	-
	다.금융리스부채	-	-	-
	라.자산평가이익	-	-	-
영업용순자본 계(D=A-B+C)	227,110	245,909	(18,799)	

2. 총위험액의 산정내용

2014년 6월 30일과 2013년 12월 31일 현재 회사의 총위험액의 산정내용은 다음과 같습니다..

(단위:백만원)

구 분		제 16 기 2 분기말	제 15 기 기말	변동액
시 장 위 험 액	시장위험 계(E=가+나+...+바)	45,283	17,837	27,446
	가. 주식위험액	16,969	3,433	13,536
	나. 금리위험액	18,295	8,520	9,775
	다. 외환위험액	838	61	777
	라. 집합투자증권 등 위험액	2,055	2,030	25
	마. 일반상품위험액	57	-	57
	바. 옵션위험액	7,069	3,793	3,276
신 용 위 험 액	신용위험 계(F=가+나+...+타)	9,586	7,189	2,397
	가. 예금·예치금·콜론	3	12	(9)
	나. 증권의 대여 및 차입	489	193	296
	다. 환매조건부매도 및 환매조건부매수	-	-	-
	라. 대고객 신용공여	2,503	1,930	573
	마. 채무보증	5,132	3,732	1,400
	바. 대여금·미수금·미수수익·기타금전채권	439	383	56
	사. 유동화된 임차보증금·전세권	40	102	(62)
	아. 선물, 선도, 스왑 등 파생상품	1	1	-
	자. 기타	979	836	143
	차. 신용위험액 경감	-	-	-
	카. 신용집중위험액 가산	-	-	-
	타. 결제기일 경과채권 위험 가산	-	-	-
운 영 위 험 액	기초위험 계(G=max(가,나)±다+라)	6,700	6,700	-
	가. 법정자본금의 10%	6,700	6,700	-
	나. 영업별 영업이익 합계	4,206	5,598	(1,392)
	다. 위험관리등급에 따른 가감	-	-	-
	라. 집합투자재산위험액	-	-	-
위험액 총계(E+F+G)		61,569	31,726	29,843