

이트레이드증권 주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 11 기

2009년 04월 01일 부터

2010년 03월 31일 까지

제 10 기

2008년 04월 01일 부터

2009년 03월 31일 까지

안진회계법인

외부감사인의 감사보고서

이트레이드증권주식회사

주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 이트레이드증권주식회사의 2010년 3월 31일과 2009년 3월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 것입니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과공시내용의 근거가 되는 증거를 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표작성을 위해 경영자가 적용한 회계 원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사 의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 이트레이드증권 주식회사의 2010과 2009년 3월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금 및 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 영등포구 여의도동 23-5

안진회계법인

대표이사 이재술

2010년 5월 25일

이 외부감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2010년 5월 25일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서 일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 외부감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

재 무 상 태 표

제 11 기 2010년 3월 31일 현재

제 10 기 2009년 3월 31일 현재

이트레이드증권주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 11 기		제 10 기	
자 산				
(ASSETS)				
1. 현금및예치금		546,839,982,605		318,466,189,865
(CASH AND DEPOSITS)				
(1) 현금및현금성자산(주석3,17,19)		189,997,916,910		95,998,562,966
(Cash and cash equivalents)				
1. 현금	1,321,200		1,025,940	
(Cash on hand)				
2. 정기예금	11,860,000,000		10,860,000,000	
(Fixed deposits)				
3. 보통예금	2,265,965,436		2,005,831,990	
(Demand deposits)				
4. 당좌예금	2,099,241,560		2,908,861,931	
(Current deposits)				
5. 기타	173,771,388,714		80,222,843,105	
(Others)				
(2) 예치금(주석3,12)		356,842,065,695		222,467,626,899
(Deposits)				
1. 청약예치금	-		82,250,000	
(Subscription deposits)				
2. 투자자예탁금별도예치금(예금)	120,674,355,726		203,637,901	
(Reserve for claims of customers' deposits)				

가. 집합투자증권투자자예수분	120,674,355,726		203,637,901	
(Customers' deposits -beneficiary)				
3. 투자자예탁금별도예치금(신탁)	209,746,958,475		193,525,300,037	
(Reserve for claims of customers' deposits)				
가. 일반예수분	181,428,476,741		163,332,539,006	
(General deposits)				
나. 장내파생상품거래분	28,318,481,734		30,192,761,031	
(Customers' deposits exchange-traded derivatives)				
4. 대차거래이행보증금	-		22,000,000,000	
(Securities borrowed)				
5. 장내파생상품거래예치금	5,107,079,322		2,400,695,757	
(Deposits for exchange-traded derivatives)				
6. 장내파생상품매매보증금	-		2,200,000,000	
(Guarantee trading deposits for exchange-traded derivatives)				
7. 유통금융차주담보금	5,064,862,760		-	
(Guarantee deposits for stock borrowings from KSFC)				
8. 유통금융담보금	2,000,000,000		-	
(Guarantee deposits for KSFC trading)				
9. 기타예치금	14,248,809,412		2,055,743,204	
(Others deposits)				
II. 유가증권		395,266,699,280		238,060,436,703
(SECURITIES)				
(1) 단기매매증권(주식4)		378,305,736,780		235,551,316,703
(Trading securities)				
1. 주식	14,610,706,195		13,564,728,380	
(Stocks)				
2. 신주인수권증서	1,068,240,000		1,428,967,229	
(Stock warrants)				
3. 국채 · 지방채	41,563,572,566		502,282,090	

(State bonds·Local government bonds)				
4. 특수채	228,903,204,691		62,340,530,729	
(Special bonds)				
5. 회사채	91,276,685,989		126,586,710,604	
(Corporate bonds)				
6. 집합투자증권	883,327,339		1,128,097,671	
(Collective investment securities)				
7. 기업어음증권	-		30,000,000,000	
(Corporate commercial papers)				
(2) 매도가능증권(주석5)		16,960,962,500		2,509,120,000
(Available for sale securities)				
1. 주식	11,323,072,500		1,500,000,000	
(Stock)				
2. 집합투자증권	5,637,890,000		1,009,120,000	
(Collective investment securities)				
III. 파생상품		883,079,000		-
(Derivatives)				
(1) 장내파생상품(주석6)		883,079,000		-
(Exchange-traded derivatives)				
1. 매수옵션	883,079,000		-	
(Options purchased)				
IV. 대출채권(주석7)		218,252,663,288		146,362,635,423
(LOANS)				
1. 신용공여금	203,631,426,964		105,395,024,607	
(Broker's loan)				
가. 신용거래용자금	88,959,909,465		49,215,344,907	
(Margin to customers)				
나. 증권담보대출금	114,671,517,499		56,179,679,700	
(Loans secured by securities)				

2.환매조건부채권매수	-		40,132,993,112	
(Bonds purchased under reverse repurchase agreements)				
3.대여금	3,193,376,485		1,371,715,572	
(Loans)				
4.매입대출채권	20,000,000,000		-	
(Loans purchased)				
5.사모사채	2,983,365,000		-	
(Private placement bonds)				
6.대손충당금	(11,555,505,161)		(537,097,868)	
(Allowance for credit loss)				
가.신용공여금대손충당금	(1,026,668,170)		(526,975,123)	
(Allowance for broker's loans)				
나.대여금대손충당금	(19,231,049)		(10,122,745)	
(Allowance for loans)				
다.매입대출채권대손충당금	(10,494,689,117)		-	
(Allowance for loans purchased)				
라.사모사채대손충당금	(14,916,825)		-	
(Allowance for private placement bonds)				
V.유형자산(주석8)		5,090,554,862		2,679,107,855
(TANGIBLE ASSETS)				
1.차량운반구	430,198,545		380,108,486	
(Vehicles)				
감가상각누계액	(102,967,785)	327,230,760	(142,523,516)	237,584,970
(Accumulated depreciation)				
2.기구비품	10,300,054,604		6,817,409,893	
(Furniture and equipments)				
감가상각누계액	(5,536,735,502)	4,763,319,102	(4,375,892,008)	2,441,517,885
(Accumulated depreciation)				
3.기타유형자산	3,752,357,620		3,752,357,620	

(Others)				
감가상각누계액	(3,752,352,620)	5,000	(3,752,352,620)	5,000
(Accumulated depreciation)				
VI.기타자산		40,359,005,009		28,299,206,549
(OTHER ASSETS)				
1.미수금(주석7)	11,422,390,251		10,483,537,918	
(Receivables)				
가.자기매매미수금	8,042,742,340		3,907,627,186	
(Receivables for proprietary trading)				
나.위탁매매미수금	3,374,318,050		6,561,479,227	
(Receivables for brokerage)				
다.기타미수금	5,329,861		10,679,255	
(Others)				
라.해외미수금	-		3,752,250	
(Foreign receivables)				
2.미수수익(주석7,12)	3,920,387,155		2,633,707,099	
(Accrued income)				
가.미수수수수료	209,371,181		209,542,314	
(Accrued commissions)				
나.미수채권이자	1,568,725,925		1,401,613,659	
(Accrued interest)				
다.미수신용거래용자이자	467,939,557		234,638,359	
(Accrued interest on margin to customers)				
라.미수증권담보대출이자	559,571,608		264,652,068	
(Accrued interest on loans secured by securities)				
마.미수배당금	396,820,718		-	
(Accrued dividends)				
바.기타	717,958,166		523,260,699	
(Others)				

3.선급금	2,647,508,467		1,418,217,423	
(Advanced payments)				
4.선급비용	444,734,540		79,368,808	
(Prepaid expenses)				
5.선급제세	450,000		-	
(Prepaid tax)				
6.보증금	2,270,974,700		1,279,920,000	
(Guarantee)				
7.손해배상공동기금(주석3)	2,770,082,324		2,566,317,099	
(Collective fund for default loss)				
8.무형자산(주석9)	10,385,622,843		6,603,043,956	
(Intangible assets)				
9.이연법인세자산(주석15)	721,719,454		-	
(Deferred income tax assets)				
10.기타투자자산	6,461,748,690		4,417,748,690	
(Other investment assets)				
11.미회수채권	813,873,939		-	
(Receivables for bonds)				
12.대손충당금(주석7)	(1,500,487,354)		(1,182,654,444)	
(Allowance for credit loss)				
가.미수금대손충당금	(1,136,403,435)		(1,159,529,590)	
(Allowance for receivables)				
나.미수수익대손충당금	(364,083,919)		(23,124,854)	
(Allowance for accrued income)				
자 산 총 계		1,206,691,984,044		733,867,576,395
(TOTAL ASSETS)				
부 채				
(LIABILITIES)				
I.예수부채		379,742,355,760		238,050,803,091

(DEPOSITS RECEIVED)				
(1)투자자예수금(주석12)		374,479,910,765		238,040,123,836
(Customers' deposits)				
1.위탁자예수금	214,380,853,717		204,234,477,529	
(Customers' deposits for brokerage)				
2.장내과생상품거래예수금	39,803,981,769		33,632,335,721	
(Customers' deposits for exchange)				
3.집합투자증권투자자예수금	120,295,075,279		173,310,586	
(Customers' deposits for beneficiary)				
(2)수입담보금		5,064,862,760		-
(Guarantee deposits)				
(3)고객마일리지예수금		197,582,235		10,679,255
(Withholding customers' mileage)				
Ⅱ.차입부채(주석10, 19)		525,991,293,141		260,560,969,744
(BORROWINGS)				
(1)콜머니		252,500,000,000		100,000,000,000
(Call money)				
(2)차입금		15,000,000,000		-
(Borrowings)				
(3)환매조건부채권매도		237,233,723,141		160,560,969,744
(Bonds sold under reverse resale agreements)				
(4)매도유가증권		20,448,170,000		-
(Securities sold)				
(5)장내과생상품(주석 6)		809,400,000		-
(Exchange-traded derivatives)				
1.매도옵션	809,400,000		-	
(Options sold)				
Ⅲ.기타부채		31,200,599,927		13,241,357,206
(OTHER LIABILITIES)				

(1)퇴직급여충당부채(주석11)	8,098,240		605,749,560	
(Accrued severance and retirement benefits)				
퇴직보험예치금	-	8,098,240	(438,746,718)	167,002,842
(Retirement insurance deposit)				
(2)미지급법인세(주석15)		5,021,405,495		4,799,608,878
(Accrued income taxes)				
(3)미지급금		10,189,725,584		1,729,415,967
(Accounts payable)				
현재가치할인차금		(530,087,454)		-
(Present value discount account)				
(4)미지급비용(주석 12)		8,336,319,457		3,965,310,164
(Accrued expenses)				
(5)선수수익		583,333,334		1,848,493,152
(Unearned income)				
(6)체세금예수금		808,984,287		323,670,763
(Withholding income taxes)				
(7)이연법인세부채(주석15)		-		366,313,263
(Deferred income tax liabilities)				
(8)기타충당금		28,495,834		-
(Allowance for others)				
(9)미지급채무		6,338,099,049		-
(Accrued of debts)				
(10)기타		416,226,101		41,542,177
(Other)				
부 채 총 계		936,934,248,828		511,853,130,041
(TOTAL LIABILITIES)				
자 본				
(STOCKHOLDERS' EQUITY)				
I.자본금(주석13)		183,821,135,000		167,110,125,000

(STOCKHOLDERS' EQUITY)				
(1)보통주자본금		183,821,135,000		167,110,125,000
(Common stock)				
II.자본잉여금(주석13)		8,413,185,779		3,078,159,279
(CAPITAL SURPLUS)				
(1)주식발행초과금		8,410,089,355		3,075,062,855
(Paid in capital in excess of par value)				
(2)기타자본잉여금		3,096,424		3,096,424
(Other capital surplus)				
III.기타포괄손익누계액		(274,479,380)		7,113,600
(Accumulated other comprehensive income(loss))				
(1)매도가능증권평가이익(손실)(주석5,15, 20)		(274,479,380)		7,113,600
(Gain on valuation of available-for-sale securities)				
VI.이익잉여금(주석13)		77,797,893,817		51,819,048,475
(RETAINED EARNINGS)				
(1)선물거래책임준비금		35,556,101		21,288,858
(Reserve for loss on futures transactions)				
(2)전자금융사고배상준비금		500,000,000		500,000,000
(Reserve for loss on electronic financial transactions)				
(3)미처분이익잉여금		77,262,337,716		51,297,759,617
(Unappropriated retained earnings to be carried to subsequent year)				
자 본 총 계		269,757,735,216		222,014,446,354
(TOTAL STOCKHOLDERS' EQUITY)				
부 채 와 자 본 총 계		1,206,691,984,044		733,867,576,395
(TOTAL LIABILITIES & STOCKHOLDERS' EQUITY)				

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

손익계산서

제 11 기 2009년 4월 1일부터 2010년 3월 31일까지

제 10 기 2008년 4월 1일부터 2009년 3월 31일까지

이트레이드증권주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 11 기		제 10 기	
I.영업수익		273,354,099,368		102,859,227,940
(OPERATING INCOME)				
1.수수료수익(주석18)		45,143,145,036		32,717,097,097
(Commissions received)				
1)수탁수수료	35,087,253,251		29,948,042,496	
(Brokerage commissions)				
2)인수및주선수수료	6,631,189,920		1,948,769,213	
(Underwriting commissions)				
3)사채모집수탁수수료	85,000,000		-	
(Underwriting commissions on debentures)				
4)집합투자증권취급수수료	863,302,368		119,848,187	
(Brokerage commissions on beneficiary certificates)				
5)매수및합병수수료	1,156,484,847		400,000,000	
(Commissions on merger & acquisition)				
6)기타	1,319,914,650		300,437,201	
(Others)				
2.유가증권평가 및 처분이익		56,958,406,236		23,174,675,625
(Gain on valuation and sales of securities)				
1)단기매매증권처분이익	52,640,811,197		21,480,086,461	
(Gain on sales of trading securities)				
2)단기매매증권평가이익(주석4)	3,551,995,039		1,673,037,149	
(Gain on valuation of trading securities)				

3)매도가능증권처분이익	518,600,000		-	
(Gain on sales of securities available for sale)				
4)매도유가증권평가이익	68,480,000		-	
(Gain on valuation of trading securities sold)				
5)파생결합증권처분이익	178,520,000		15,363,255	
(Gain on sales of derivatives-combined securities)				
6)파생결합증권상환이익	-		6,188,760	
(Gain on valuation of derivatives-combined securities)				
3.파생상품거래이익		117,461,606,265		14,269,064,442
(Gain on derivatives transactions)				
1)장내파생상품거래이익(주석6)	117,461,606,265		14,260,164,442	
(Gain on exchange-traded derivatives transactions)				
2)장외파생상품거래이익	-		8,900,000	
(Gain on OTC derivatives transactions)				
4.이자수익		46,221,519,509		21,221,053,420
(Interest income)				
1)신용공여이자	16,766,368,836		13,615,420,209	
(Interest on margin to customers)				
2)매입대출채권이자	1,038,356,166		-	
(Interest on loans purchased)				
3)채권이자	18,086,196,334		3,949,483,536	
(Interest on bonds)				
4)차주매각대금이용료	59,501,445		17,339,069	
(Interest on securities loaned)				
5)기업어음증권이자	26,285,212		96,164,382	
(Interest on negotiable commercial papers)				
6)증금예치금이자	293,562,657		47,065,315	
(Interest on deposits with KSFC)				

7)양도성예금증서이자	7,400,342		1,770,795	
(Interest on certificate of deposits)				
8)콜론이자	1,999,224		23,046,345	
(Interest on call loans)				
9)환매조건부채권매수이자	206,604,757		145,321,879	
(Interest on bonds purchased under resale agreements)				
10)양도성예금증서거래이익	25,950,172		26,906,965	
(Gain on transaction of certificate of deposits)				
11)예금이자	8,635,591,128		2,149,261,298	
(Interest on deposits)				
12)미수금이자	928,961,252		854,896,023	
(Interest on receivables)				
13)기타이자수익	144,741,984		294,377,604	
(Others)				
5.대출채권평가 및 처분이익			-	261,524,564
(Gain on valuation and disposal of loans)				
1) 대손충당금환입액(주석7)		-	261,524,564	
(Reversal of allowance for credit loss)				
6.외환거래이익		994,548,350		1,992,370,170
(Gain on foreign currency trading)				
1)외환차익	14,731,503		649,413,901	
(Gain on foreign currency transaction)				
2)외화환산이익	979,816,847		1,342,956,269	
(Gain on foreign exchanges translation)				
7.기타의 영업수익		6,574,873,972		9,223,442,622
(Others)				
1)배당금수익	753,215,534		353,772,719	
(Dividends income)				
2)별도예치금평가이익	5,821,658,438		8,869,669,903	

(Gain on valuation of reserve for claims of customers' deposits)				
II. 영업비용		239,346,521,272		73,533,969,316
(OPERATING EXPENSES)				
1. 수수료비용(주석18)		13,361,543,557		9,941,403,847
(Commission expenses)				
1) 매매수수료	12,508,174,424		9,209,729,684	
(Trading commissions)				
2) 투자상담사수수료	395,624,347		731,674,163	
(Investment consultant fees)				
3) 투자자문수수료	4,500,000		-	
(Advisory fees)				
4) 기타수수료비용	453,244,786		-	
(Other commissions)				
2. 유가증권평가 및 처분손실		34,606,690,369		17,355,978,091
(Loss on valuation and sales of securities)				
1) 단기매매증권처분손실	33,506,493,923		16,480,492,274	
(Loss on sales of trading securities)				
2) 단기매매증권평가손실(주석4)	1,049,051,046		464,983,252	
(Loss on valuation of trading securities)				
3) 매도유가증권평가손실	4,650,000		-	
(Loss on valuation of trading securities sold)				
4) 파생결합증권처분손실	46,495,400		98,299,915	
(Loss on sales of derivatives-combined securities)				
5) 파생결합증권상환손실	-		312,202,650	
(Loss on redemption of derivatives-combined securities)				
3. 파생상품거래손실		112,774,949,293		12,763,793,832
(Loss on derivatives transactions)				

1)장내파생상품거래손실(주석6)	112,768,949,293		12,763,793,832	
(Loss on exchange-traded derivatives transactions)				
2)장외파생상품거래손실	6,000,000		-	
(Loss on OTC derivatives transactions)				
4.이자비용		17,184,141,068		5,623,098,035
(Interest expense)				
1)차입금이자	256,401,363		1,052,722,447	
(Interest on borrowings)				
2)대주매각대금이용료	16,971,332		1,976,466	
(Interest on proceeds from customer's short sale)				
3)투자자예탁금이용료	1,369,287,793		742,942,697	
(Interest on customers' deposits)				
4)환매조건부채권매도이자	6,640,194,389		1,316,863,519	
(Interest on bonds sold under repurchase agreements)				
5)양도성예금증서거래손실	8,729,611		-	
(Loss on transactions of certificate of deposits)				
6)콜머니이자	8,658,052,983		2,488,656,280	
(Interest on call money)				
7)기타이자비용	234,503,597		19,936,626	
(Others)				
5.대출채권처분 및 평가손실		11,018,407,293		-
(Loss on valuation and disposal of loans)				
1)대손상각비(주석7)	11,018,407,293		-	
(Bad debt expenses)				
6.외환거래손실		1,752,101,194		1,429,361,546
(Loss on foreign currency trading)				
1)외환차손	30,024,958		30,853,927	
(Loss on foreign currency transaction)				
2)외화환산손실	1,722,076,236		1,398,507,619	

(Loss on foreign exchanges translation)				
7. 판매비와관리비(주석14)		48,330,855,588		26,222,066,336
(General and administrative expenses)				
8. 기타의 영업비용		317,832,910		198,267,629
(Others)				
1) 기타의 대손상각비(주석7)	317,832,910		198,267,629	
(Credit loss expenses)				
III. 영업이익		34,007,578,096		29,325,258,624
(OPERATING INCOME)				
IV. 영업외수익		123,265,839		119,335,776
(NON-OPERATING INCOME)				
1. 유형자산처분이익		20,412,138		110,000
(Gain on disposition of tangible assets)				
2. 임대료		-		5,842,100
(Rental income)				
3. 기타		102,853,701		113,383,676
(Others)				
V. 영업외비용		117,521,965		255,721,159
(NON-OPERATING EXPENSES)				
1. 유형자산처분손실		67,740,152		39,231,801
(Loss on disposition of tangible assets)				
2. 기부금		-		4,140,000
(Donations)				
3. 기타		49,781,813		212,349,358
(Others)				
VI. 법인세비용차감전순이익		34,013,321,970		29,188,873,241
(INCOME BEFORE INCOME TAX EXPENSE)				
VII. 법인세비용(주석15)		8,034,476,628		8,043,286,673
(INCOME TAX EXPENSE)				

VIII. 당기순이익		25,978,845,342		21,145,586,568
(NET INCOME)				
IX. 주당순이익(주식16)				
(EARNINGS PER SHARE)				
기본 및 희석주당순이익		742		1,049
(Basic and diluted Earnings per share)				

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

이익잉여금처분계산서

제 11 기	2009년 4월 1일 부터	제 10 기	2008년 4월 1일 부터
	2010년 3월 31일 까지		2009년 3월 31일 까지
처분예정일	2010년 6월 18일	처분확정일	2009년 6월 12일

이트레이드증권주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 11 기		제 10 기	
I.미처분이익잉여금		77,262,337,716		51,297,759,617
1.전기이월이익잉여금	51,283,492,374		30,152,173,049	
2.당기순이익	25,978,845,342		21,145,586,568	
II.이익잉여금처분액		-		14,267,243
1.선물거래책임준비금 적립		-	14,267,243	
III.차기이월미처분이익잉여금		77,262,337,716		51,283,492,374

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

자 본 변 동 표

제 11 기 2009년 4월 1일부터 2010년 3월 31일까지

제 10 기 2008년 4월 1일부터 2009년 3월 31일까지

이트레이드증권주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2008년 4월 1일(제10기초)	68,280,000,000	3,579,661,379	-	30,673,461,907	102,533,123,286
당기순이익	-	-	-	21,145,586,568	21,145,586,568
유상증자	98,830,125,000	(501,502,100)	-	-	98,328,622,900
매도가능증권평가이익	-	-	7,113,600	-	7,113,600
2009년 3월 31일(제10기말)	167,110,125,000	3,078,159,279	7,113,600	51,819,048,475	222,014,446,354
2009년 4월 1일(제11기초)	167,110,125,000	3,078,159,279	7,113,600	51,819,048,475	222,014,446,354
당기순이익	-	-	-	25,978,845,342	25,978,845,342
유상증자(주식13)	16,711,010,000	5,335,026,500	-	-	22,046,036,500
매도가능증권평가이익	-	-	(281,592,980)	-	(281,592,980)
2010년 3월 31일(제11기말)	183,821,135,000	8,413,185,779	(274,479,380)	77,797,893,817	269,757,735,216

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현금흐름표

제 11 기 2009년 4월 1일부터 2010년 3월 31일까지

제 10 기 2008년 4월 1일부터 2009년 3월 31일까지

이트레이드증권주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 11 기		제 10 기	
1.영업활동으로 인한 현금흐름		(102,495,095,293)		(204,766,516,119)
1.당기순이익	25,978,845,342		21,145,586,568	
2.현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	19,712,077,927		5,401,877,060	
가.단기매매증권평가손실	1,049,051,046		464,983,252	
나.외화환산손실	1,722,076,236		1,398,507,619	
다.대손상각비	11,336,240,203		198,267,629	
라.퇴직급여	957,037,360		722,203,235	
마.감가상각비	1,290,863,750		763,046,537	
바.무형자산상각비	2,792,549,680		1,815,636,987	
사.유형자산처분손실	67,740,152		39,231,801	
아.파생상품평가손실	491,869,500		-	
자.매도유가증권평가손실	4,650,000		-	
3.현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(10,960,502,462)		(12,147,297,885)	
가.단기매매증권평가이익	3,551,995,039		1,673,037,149	
나.외화환산이익	979,816,847		1,342,956,269	
다.별도예치금평가이익	5,821,658,438		8,869,669,903	
라.대손충당금 환입	-		261,524,564	
마.유형자산처분이익	20,412,138		110,000	
바.파생상품평가이익	292,738,000		-	
사.매도유가증권평가이익	68,480,000		-	
아.채권이자	225,402,000		-	
4.영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(137,225,516,100)		(219,166,681,862)	

가.예치금의 증가	(130,115,288,845)		(63,051,378,768)	
나.단기매매증권의 증가	(143,009,439,084)		(219,322,385,546)	
다.매도가능증권의 증가	(14,733,435,480)		(2,462,120,000)	
라.과생상품자산의 증가	(1,082,210,500)		-	
마.신용공여금의 감소(증가)	(98,236,402,357)		52,385,944,760	
바.환매조건부채권매수의 감소(증가)	40,132,993,112		(40,132,993,112)	
사.대여금의 증가	(1,821,660,913)		(656,810,919)	
아.매입대출채권의 증가	(20,000,000,000)		-	
자.미수금의 증가	(1,752,726,272)		(3,066,165,920)	
차.미수수익의 증가	(1,286,680,056)		(1,173,785,568)	
카.선급금의 증가	(1,229,291,044)		(1,239,266,104)	
타.선급비용의 증가	(365,365,732)		(13,462,903)	
파.선급제세의 증가	(450,000)		-	
하.이연법인세자산의 감소(증가)	(721,719,454)		61,616,655	
거.투자예수금의 증가	137,260,036,027		55,728,896,586	
너.수입담보금의 증가	5,064,862,760		-	
더.고객마일리지예수금의 증가(감소)	186,902,980		(118,625,206)	
러.환매조건부채권매도(CMA거래분) 증가	76,672,753,397		-	
머.과생상품부채의 증가	809,400,000		-	
버.퇴직금의 지급	(1,554,688,680)		(1,030,064,015)	
서.퇴직보험예치금의 감소	438,746,718		424,414,898	
어.기타충당금의 증가	28,495,834		-	
저.미지급법인세의 증가(감소)	221,796,617		(705,187,527)	
쳐.미지급금의 증가	14,268,321,212		1,650,181,020	
커.미지급비용의 증가	4,371,009,293		2,336,389,754	
티.선수수익의 증가(감소)	(1,265,159,818)		1,848,493,152	
피.제세금예수금의 증가(감소)	485,313,524		(1,007,505,212)	
히.이연법인세부채의 증가(감소)	(366,313,263)		364,306,863	
가.기타부채의 증가	374,683,924		12,825,250	

II.투자활동으로 인한 현금흐름		(24,563,587,263)		(4,770,135,836)
1.투자활동으로 인한 현금유입액	171,576,241		12,154,511,595	
가.정기예금의 감소	-		12,000,000,000	
나.차량운반구의 처분	105,900,000		-	
다.기구비품의 처분	-		6,366,142	
라.손해배상공동기금의 회수	65,676,241		148,145,453	
2.투자활동으로 인한 현금유출액	(24,735,163,504)		(16,924,647,431)	
가.정기예금의 증가	11,000,000,000		10,000,000,000	
나.차량운반구의 취득	286,635,760		95,238,629	
다.기구비품의 취득	3,568,903,011		1,320,386,432	
라.보증금의 증가	991,054,700		726,920,000	
마.손해배상공동기금의 출연	269,441,466		188,469,812	
바.무형자산의 취득	6,575,128,567		1,607,851,878	
사.기타투자자산의 증가	2,044,000,000		2,985,780,680	
III.채무활동으로 인한 현금흐름		210,058,036,500		283,889,592,644
1.채무활동으로 인한 현금유입액	728,270,799,260		515,499,342,026	
가.콜머니의 차입	152,500,000,000		40,000,000,000	
나.단기차입금의 차입	533,100,000,000		216,108,247,282	
다.환매조건부채권매도(Repo거래분) 증가	-		160,560,969,744	
라.유상증자	22,158,799,260		98,830,125,000	
마.매도유가증권의 증가	20,512,000,000		-	
2.채무활동으로 인한 현금유출액	(518,212,762,760)		(231,609,749,382)	
가.단기차입금의 상환	518,100,000,000		231,108,247,282	
나.주식발행비용	112,762,760		501,502,100	
IV.현금의 증가(I+II+III)		82,999,353,944		74,352,940,689
V.기초의 현금(주석17)		95,111,662,966		20,758,722,277
VI.기말의 현금(주석17)		178,111,016,910		95,111,662,966

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

제 11 기 2009년 4월 1일부터 2010년 3월 31일까지

제 10 기 2008년 4월 1일부터 2009년 3월 31일까지

이트레이드증권주식회사

1. 회사의 개요

이트레이드증권주식회사(이하 '회사')는 유가증권의 매매 및 위탁매매와 유가증권매매의 중개 및 대리, 유가증권매매에 관한 위탁의 중개 및 대리 등을 사업목적으로 1999년 12월 15일에 설립되었습니다. 이후 회사는 2004년 11월 26일에 유가증권의 인수, 매출, 유가증권의 모집 또는 매출의 주선에 대한 영업을 금융감독위원회로부터 승인 받았으며, 2009년 12월 18일 선물업인가를 추가 승인 받았습니다. 회사는 2007년 2월 21일 한국거래소가 개설하는 코스닥시장에 상장되었으며, 주식선택권행사와 유상증자를 거쳐 당기말 현재 자본금은 183,821,135천원입니다.

한편, 회사의 최대주주였던 SBI E*TRADE Securities Co.,Ltd 는 2008년 9월 26일지엔에 이사모투자전문회사에 보유 지분을 전량 매각하였습니다. 당기말 현재 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, %)

주 주 명	주 식 수	지 분 율
지엔에이사모투자전문회사	31,055,956	84.5%
기타	5,708,271	15.5%
합 계	36,764,227	100.0%

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

회사의 재무제표는 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 회사가 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

회사는 당기 중 개정된 주식회사의 외부감사에 관한 법률 제1조의2가 개정됨에 따라 2009년 4월 1일 이후 최초로 시작되는 사업연도부터 대차대조표의 명칭이 재무상태표로 변경되었습니다.

한편, 회사의 정기주주총회 제출용 당기 재무제표는 2010년 5월 19일에 개최된 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

(1) 수익 인식기준

회사는 각종 위탁매매와 관련된 수수료 및 유가증권의 매매손익 등을 매매계약체결일에 인식하고 있습니다. 또한 회사는 금융자산 등에 대한 이자수익에 대하여 발생주의에 따라 인식하고 있습니다.

(2) 대손충당금의 설정

회사는 개별채권의 회수가능성 및 금융투자업규정에 따른 자산건전성 분류기준에 따라 산출된 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있는 바, 금융투자업감독규정은 대손충당금 설정 대상채권(신용공여금, 대여금, 미수금, 미수수익, 사모사채, 대지급금, 부도채권, 부도어음 등)에 대한 자산건전성 분류결과에 따라 일정액(정상 0.5%이상, 요주의 2%이상, 고정 20%이상, 회수의문 75%이상, 추정손실 100%상당액)의 합계액을 대손충당금으로 적립하도록 규정하고 있습니다. 또한, 회사는 회사정리절차개시, 화의절차개시 및 거래당사자간의 합의 등으로 인하여 채권채무의 원금, 이자 및 만기 등의 계약조건이 채권자에게 불리하게 변경되어 재조정된 채권채무의 장부가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 장부가액과 현재가치의 차이를 대손상각비로 처리하고 있습니다.

(3) 유가증권의 분류

회사는 유가증권을 취득한 후에 시장성 유무, 취득목적 및 보유능력에 따라 단기매매증권, 매도가능증권(지분법적용투자주식 포함), 만기보유증권으로 구분하고 있는 바, 단기간내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우에는 단기매매증권으로, 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 지분법을 적용하여 평가하는 지분증권은 지분법적용투자주식으로, 상기에 속하지 않는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

(4) 유가증권의 평가

유가증권은 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격(제공한 대가의 시장가격이 없는 경우에는 취득한 유가증권의 시장가격 또는 추정 공정가액)에 취득부대비용을 가산하고, 이에 종목별 이동평균법(채무증권은 개별법)을 적용하여 취득원가를 산정하고 있습니다. 또한 채무증권의 경우 취득원가와 만기 액면가액차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다. 다만, 유가증권의 취득원가는 당해 취득시점의 유가증권 공정가액과 취득부대비용의 합계금액을 초과할 수 없습니다.

1) 단기매매증권의 평가

단기매매증권의 공정가액이 취득원가와 다른 경우에는 공정가액을 재무상태표가액으로 하고 공정가액 평가에 따른 미실현 보유손익은 단기매매증권평가손익으로 계상하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

2) 만기보유증권의 평가

만기보유증권은 상각후 취득원가로 평가하는 바, 취득원가와 만기 액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

3) 매도가능증권의 평가

매도가능증권의 공정가액이 취득원가(채무증권의 경우 상각후 취득원가)와 다른 경우에는 공정가액을 재무상태표가액으로 하고 있으며 매도가능증권을 공정가액으로 평가함에 따라 발생하는 미실현보유손익은 기타포괄손익누계액으로 처리하고, 당해 유가증권에 대한 기타포괄손익누계액의 누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 다만, 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가를 재무상태표가액으로 하고 있습니다.

4) 만기보유증권과 매도가능증권의 손상차손

지분증권의 공정가액(취득원가로 평가하는 지분증권의 경우에는 자산별 공정가액으로 평가한 순자산)이 취득원가에 미달하고 손상차손의 발생에 관한 객관적인 증거가 있는 경우에는 당해 지분증권의 장부가액을 공정가액으로 조정하고, 공정가액이 취득원가에 미달하는 금액에서 이미 인식한 손상차손을 차감한 금액을 손상차손으로 인식하여 당기손실로 처리하고 있습니다. 또한, 채무증권의 경우 회수가능가액이 상각후 취득원가에 미달하고 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는 경우에는 당해 채무증권의 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 회수가능가액이 상각후취득원가에 미달하는 금액에서 이미 인식한 손상차손을 차감한 금액을 손상차손으로 인식하여 당기손실로 처리하고 있습니다. 한편, 손상차손을 인식할 때 당해 유가증권의 미실현보유손익이 기타포괄손익누계액에 남아있는 경우 미실현보유손익을 기타포괄손익누계액에서 제거한 후 장부가액을 감액시키고 있습니다.

(5) 유형자산

회사는 유형자산을 매입원가 또는 제작원가에 취득부대비용과 자본적지출(자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출금액)을 가산한 취득원가에서 감가상각누계액을 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 감가상각은 아래의 자산별 경제적 내용연수에 따라 정액법으로 계산하고 있습니다.

자 산	내용연수
차량운반구	5 년
기구비품	5 년
기타유형자산	5 년

(6) 손해배상공동기금

손해배상공동기금은 자본시장과 금융투자업에 관한법률 제 394조에 따라 증권시장 또는 파생상품시장에서의 매매거래에 따른 채무의 불이행으로 인하여 발생하는 손해를 배상하기 위하여 한국거래소에 적립하는 기금입니다.

(7) 무형자산

무형자산은 산업재산권, 소프트웨어 및 기타무형자산으로서 회사는 이를 취득원가로계상하고 있습니다. 무형자산 가운데 산업재산권은 18년, 소프트웨어와 기타무형자산은 5년에 걸쳐 정액법으로 상각하고 있으며, 취득원가에서 상각액을 직접 차감한 미상각잔액으로 표시하고 있습니다.

(8) 퇴직급여충당부채

회사는 당기 중 임·직원에 대하여 기존 퇴직금제도에서 확정기여형퇴직연금제도로 변경함에 따라 당해 회계연도 중에 회사가 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여의 과목으로 당기 비용으로 인식하고 있습니다.

(9) 충당부채

회사는 과거사건이나 거래의 결과에 의한 현재 의무로서, 지출의 시기 또는 금액이 불확실하지만 그 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 또한 당해금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실을 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 회사는 동 충당부채에 대하여 재무상태표일마다 그 잔액을 검토하고, 재무상태표일 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다.

(10) 파생상품거래

파생상품은 "기업회계기준등에 관한 해석 53-70 (파생상품등의 회계처리)"에 의거하여 모든 파생상품은 공정가액으로 평가하여 재무상태표에 자산 또는 부채로 기록하고 있으며, 거래목적에 따라 매매목적거래 및 위험회피목적거래로 구분하되 위험회피목적거래 중 일정요건을 충족하는 파생상품만 위험회피회계를 적용하고 있습니다.매매목적으로 보유하고 있는 파생상품의 평가손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

(11) 외화거래 및 외화자산·부채의 환산

회사는 모든 외화거래를 거래 당시의 환율에 의하여 원화로 환산·기록하고 있는 바,이들 거래의 결과로 발생하는 외환거래이익(손실)은 영업수익(비용)으로 인식하고 있습니다. 또한, 회사는 화폐성 외화자산 및 외화부채를 재무상태표일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 기준환율(당기말 1,130.8/USD, 전기말 1,377.10원/USD)로 평가하고있으며, 이로 인한 외환거래이익(손실)은 영업수익(비용)에 반영하고 있습니다

(12) 법인세회계

법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 당해 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계에 당기 이연법인세 변동액을 가감하여 산출된 금액으로 계상하고 있으며, 회사가 납부하여야 할 법인세부담액 중 아직 납부하지 않은 금액을부채로 인식하고 납부하여야 할 금액을 초과해서 납부한 금액은 자산으로 인식하고 있습니다. 자산·부채의 장부가액과 세무가액의 차이인 일시적 차이에 대하여 원칙적으로 이연법인세를 인식하고 있으며 가산할 일시적 차이에 대한 이연법인세부채는법인세관련 기업회계기준서상의 예외항목에 해당하지 않는 경우에는 전액 인식하고 있고, 차감할 일시적 차이에 대한 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래의 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 부채는 재무상태표일 현재까지 확정된 세율에 기초하여당해 자산이 회수되거나 부채가 상환될 기간에 적용될 것으로 예상되는 세율을 적용하여 측정하고 있습니다. 또한 자본계정에 직접 가감되는 항목과 관련된 법인세부담액과 이연법인세는 자본계정에 직접 가감하고 있습니다.

(13) 계정과목 재분류

회사는 금융투자업규정 시행세칙에 따라 당기 재무제표와의 비교를 위해 비교표시된 전기 재무제표의 일부 계정과목을 당기 재무제표의 계정과목에 따라 재분류 하였습니다. 또한 회사는 당분기부터 금융투자업규정 '제3-7조'를 적용함에 따라 매도가능증권 중 회사채로 분류 하던 사모사채를 대출채권으로, 기타자산대손충당금으로 분류하던 사모사채대손충당금을 대출채권대손충당금으로 각각 분류를 변경하였습니다. 회사는 당기부터 금융투자업규정시행세칙 및 금융투자업규정 '제3-7조'를 적용함에 따라 비교 표시되는 전기 재무상태표 및 전분기 손익계산서를 재작성하였습니다. 이러한 전기 재무상태표 및 전기 손익계산서의 재작성은 전기말 현재 순자산가액과 전기 순이익에 영향을 미치지 아니합니다.

주요 계정과목의 분류변경 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	변경전	변경후	변경효과
매도가능증권			
회사채	2,983,365	-	(2,983,365)
대출채권			
사모사채	-	2,983,365	2,983,365
매도가능증권대손충당금			
회사채대손충당금	(14,917)	-	14,917
대출채권대손충당금			
사모사채대손충당금	-	(14,917)	(14,917)
계	2,968,448	2,968,448	-

(14) 한국채택국제회계기준 도입에 따른 영향의 사전 공시

1) 한국채택국제회계기준 도입 준비계획 및 추진상황

2007년 3월 발표된 국제회계기준 도입에 관한 로드맵에 따라 회사는 2011 회계년도부터 한국채택국제회계기준을 의무적으로 적용하여 재무제표를 작성해야 합니다. 이와 관련하여 회사는 2009년 중반부터 추진팀을 구성하고 외부자문기관을 선정하여 도입에 따른 영향의 사전분석과 이에 따른 회계시스템 정비를 추진하고 있습니다. 또한 해당부서 임직원을 대상으로 교육을 실시하여 국제회계기준 채택에 대한 이해를 체계화 하고 있습니다. 구체적인 도입 준비계획 및 추진 상황은 다음과 같습니다.

주요 활동	준비계획	추진현황
IFRS 도입추진팀 운영 및 도입 영향분석	IFRS 도입추진팀을 운영하여 2011년 3월 말까지 IFRS 도입준비 최종완료	2009년 6월 : IFRS 도입추진팀 구성 2009년 7월 ~ 2009년 8월 : 1단계 회계법인의 IFRS 도입, 영향분석 용역완료 2009년 9월 ~ 2009년 3월 : 2 단계 회계법인의 영향분석에 따른 KOSCOM의 회계시스템 구축 완료
임직원 교육	2010년 6월말까지 IFRS 전환작업에 필요한 전문지식 습득	2009년 8월 ~ 현재 : 실무자 교육실시, 관련부서 IFRS도입에 따른 영향 교육
회계시스템 정비	2010년 6월말까지 IFRS 적용을 위한 회계시스템정비 완료	2009년 9월 ~ 현재 : KOSCOM IFRS 회계시스템, 구축 완료 및 Test 진행중

2) 한국채택국제회계기준과 현행 회계기준과의 회계처리방법 차이 중 회사에 중요한영향을 줄 것으로 예상되는 사항

회사가 2010년 3월 31일 현재 유효한 한국채택국제회계기준을 적용한 재무제표를 작성하는 경우 현행 기업회계기준을 적용한 재무제표와 유의적인 차이를 발생시킬 것으로 예상되는 부분은 대손충당금 산출기준 변경, 금융상품 분류변경 및 공정가치 평가대상 확대 등이며, 전환일 기준 재무정보 산출을 통해 구체적인 차이내역이 산출될 예정입니다.

3. 사용이 제한된 예금 등

당기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 예금 등의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계 정 과 목	금융기관	금 액	
		당기말	전기말
현금및현금성자산(주1)			
정기예금	(주)신한은행 등	1,850,000	850,000
기타예금	(주)우리은행 등	26,900	26,900
소계		1,876,900	876,900
예치금(주2)			
투자자예탁금별도예치금(예금)	한국증권금융(주)	120,674,356	173,959
투자자예탁금별도예치금(신탁)	한국증권금융(주)	209,746,958	163,341,315
대차거래이행보증금	한국증권금융(주)	-	22,000,000
장내파생상품매매증거금	한국증권금융(주)	-	2,200,000
장내파생상품거래예치금	(주)우리은행 등	1,238,485	-
기타예치금(외화예치금)	(주)우리은행 등	14,024,686	1,538,707
소계		345,684,485	189,253,981
손해배상공동기금(주3)			
유가증권시장공동기금	(주)한국거래소	1,873,857	1,840,981
선물시장공동기금	(주)한국거래소	896,225	725,336
소계		2,770,082	2,566,317
합계		350,331,467	192,697,198

(주 현금및현금성자산 중 정기예금은 당좌대출한도약정 및 소액결제 관련하여 질권이 설정되어 있으며, 기
1) 타예금은 당좌개설보증금입니다.

(주 투자자예탁금별도예치금(예금)과 투자자예탁금별도예치금(신탁)은 자본시장과 금융투자업에 관한 법
2) 률에 의거하여 한국증권금융(주)에 예치하고 있습니다. 대차거래이행보증금은 환매조건부채권매도를 위
하여 채권을 차입하면서 담보로 납입하였으며, 장내파생상품매매증거금은 선물옵션매매에 따른 증거금
납부금액입니다. 장내파생상품거래예치금은 고객의 해외선물거래와 관련하여 우리은행과 해외FCM 에
예치된 금액이며, 기타예치금(외화예치금)은 해외주식 거래와 관련하여 예치한 금액입니다.

(주 손해배상공동기금은 자본시장과 금융투자업에 관한 법률에 따라 유가증권시장에서의 매매거래의 위약
3) 또는 선물시장에서의 선물거래에 따른 채무의 불이행으로 인하여 발생하는 손해를 증권회사가 공동으
로 보상하기 위하여 (주)한국거래소에 별도로 적립하고 있는 금액입니다.

4. 단기매매증권

(1) 당기말 및 전기말 현재 단기매매증권 중 주식의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기말	전기말
평가전 장부가액	13,563,807	13,485,405
평가후 장부가액	14,610,706	13,564,728
평가손익	1,046,899	79,323
평가이익	1,245,095	117,314
평가손실	(198,196)	(37,991)

(2) 당기말 및 전기말 현재 단기매매증권 중 신주인수권증서의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기말	전기말
평가전 장부가액	820,203	881,679
평가후 장부가액	1,068,240	1,428,967
평가손익	248,037	547,288
평가이익	597,560	547,288
평가손실	(349,523)	-

(3) 당기말 및 전기말 현재 단기매매증권 중 국채·지방채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기말	전기말
액면가액	41,663,690	500,000
평가전 장부가액	41,514,160	502,946
평가후 장부가액	41,563,573	502,282
평가손익	49,413	(664)
평가이익	49,413	-

평가손실	-	(664)
------	---	-------

(4) 당기말 및 전기말 현재 단기매매증권 중 특수채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기말	전기말
액면가액	230,000,000	63,000,000
평가전 장부가액	228,801,537	62,002,990
평가후 장부가액	228,903,205	62,340,531
평가손익	101,668	337,541
평가이익	550,250	371,171
평가손실	(448,582)	(33,630)

(5) 당기말 및 전기말 현재 단기매매증권 중 회사채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기말	전기말
액면가액	90,915,500	126,988,662
평가전 장부가액	90,539,037	126,470,242
평가후 장부가액	91,276,686	126,586,710
평가손익	737,649	116,468
평가이익	790,399	509,166
평가손실	(52,750)	(392,698)

한편, 회사는 당분기말 현재 한국신용평가(KIS)와 한국신용정보(NICE)에서 제시한 채권시가평가 기준수익률을 산술평균한 수익율에 의하여 산정된 가격으로 국채·지방채, 특수채 및 회사채의 공정가액을 계산하고 있으며, 동 공정가액에서 미수채권이자와 채권경과이자를 차감한 금액을 채권의 장부가액으로 계상하고 있습니다.

(6) 당기말 및 전기말 현재 단기매매증권 중 집합투자증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천좌,천원)

구분	당기말	전기말
보유수량	827,504	1,135,718
평가전 장부가액	564,049	1,000,000
평가후 장부가액	883,327	1,128,098
평가손익	319,278	128,098
평가이익	319,278	128,098
평가손실	-	-

(7) 전기말 현재 단기매매증권 중 기업어음증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	전기말
평가전 장부가액	30,000,000
평가후 장부가액	30,000,000
평가손익	-

(8) 당기말 및 전기말 현재 단기매매증권 관련하여 담보제공된 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	목적	기관	당기말	전기말
국채·지방채	환매조건부채권매도	한국예탁결제원	40,340,541	-
특수채	환매조건부채권매도	한국예탁결제원	178,632,501	62,340,531
	대차거래증개	한국증권금융(주)	5,135,458	-
	장내파생상품매매증거금	(주)한국거래소	41,120,594	-
회사채	환매조건부채권매도	한국예탁결제원	44,601,874	87,749,906
	대차거래증개	한국증권금융(주)	1,536,546	-
	장내파생상품매매증거금	(주)한국거래소	19,111,897	5,389,265

합계	330,479,411	155,479,702
----	-------------	-------------

5. 매도가능증권

(1) 당기말 및 전기말 현재 매도가능증권 중 주식의 내용은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:주,천원)

회사명	주식수	지분율	취득원가	순자산가액	장부가액(주1)
LS전선(주)	194,923	0.86%	11,323,073	6,855,335	11,323,073

(주 회사는 2009년 3월 취득 이후 일정기간이 경과하지 않아 재무보고에 관한 실무의견서 2006-5에 따라
1) 취득원가로 평가하였습니다.

<전기말>

(단위:주,천원)

회사명	주식수	지분율	취득원가	순자산가액	장부가액
아토솔루션(주)	327,000	15.00%	1,500,000	399,653	1,500,000

(2) 당기말 및 전기말 현재 매도가능증권 중 집합투자증권의 평가내용은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:주,천원)

종목	취득원가	공정가액	장부금액	평가손익(주1)
채권시장안정사모채간접투자신탁	1,000,000	1,068,640	1,068,640	68,640
LS주가연계사모증권투자신탁1	5,000,000	4,569,250	4,569,250	(430,750)
합계	6,000,000	5,637,890	5,637,890	(362,110)

(주 당기말 현재 공정가액과 취득원가와의 차액에 대하여 매도가능증권평가이익 항목으로 기타포괄손익누
1) 계액(법인세효과 반영)에 반영하고 있습니다.

<전기말>

(단위:주,천원)

종목	취득원가	공정가액	장부금액	평가손익(주1)
채권시장안정사모채간접투자신탁	1,000,000	1,009,120	1,009,120	9,120

(주 전기말 현재 공정가액과 취득원가와의 차액에 대하여 매도가능증권평가이익 항목으로 기타포괄손익누
1) 계액(법인세효과 반영)에 반영하고 있습니다.

6. 파생상품

회사의 파생상품거래는 단기시세차익을 목적으로 하는 매매거래로서 주가지수옵션, 주가지수선물 및 통화선물 등으로 구성되어 있습니다.

(1) 당기말 현재 회사가 체결하고 있는 주가지수옵션의 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

종류	평가액	평가이익	평가손실
주가지수옵션매수	883,079	9,606	(364,801)
주가지수옵션매도	809,400	230,672	(9,580)
합계	1,692,479	240,278	(374,381)

(2) 당기말 및 전기말 현재 파생상품과 관련된 미결제계약 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말			전기말			목적
	미결제약정금액	이익	손실	미결제약정금액	이익	손실	
주가지수선물	17,908,400	7,750	(7,276)	2,592,444	49,487	(81,025)	매매목적
주가지수옵션	2,268,766	240,278	(374,381)	-	-	-	매매목적
통화선물	5,557,931	150	(7,551)	3,123,115	10,685	-	매매목적
이자율선물	75,831,560	44,560	(94,500)	-	-	-	매매목적
주식선물	452,582	-	(8,162)	-	-	-	매매목적

합계	102,019,239	292,738	(491,870)	5,715,559	60,172	(81,025)	
----	-------------	---------	-----------	-----------	--------	----------	--

회사는 상기 파생상품매매와 관련하여 (주)한국거래소 등에 단기매매증권을 담보로 제공하고 있으며(주석4 참조), 통화선물 계약은 장내파생상품거래예치금의 환율변동으로 인한 위험을 헤지하기 위해 체결한 것으로 위험회피회계요건을 충족하지 못하여 매매목적으로 분류하고 있습니다.

7. 대손충당금

(1) 당기말 및 전기말 현재 대손충당금 설정대상채권 및 자산건전성 분류 내용은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:천원)

계정과목	정상	요주의	고정	회수의문	추정손실(주1)	합계
신용공여금	203,064,024	567,403	-	-	-	203,631,427
대여금	3,190,095	-	-	-	3,281	3,193,376
사모사채	2,983,365	-	-	-	-	2,983,365
매입대출채권	-	-	8,191,474	11,808,526	-	20,000,000
미수금	10,337,675	-	-	-	1,084,715	11,422,390
미수수익	3,460,042	-	-	454,246	6,099	3,920,387
합계	223,035,201	567,403	8,191,474	12,262,772	1,094,095	245,150,945

(주1) 추정손실로 분류된 대여금과 미수금은 당기말 현재 소멸시효가 완성되지 않았으며 청구권이 상실되지 않았습니다.

<전기말>

(단위:천원)

계정과목	정상	요주의	고정	회수의문	추정손실(주1)	합계
신용공여금	105,395,025	-	-	-	-	105,395,025
대여금	1,368,435	-	-	-	3,281	1,371,716
미수금	9,370,862	-	-	-	1,112,676	10,483,538
미수수익	2,623,701	-	-	-	10,006	2,633,707
합계	118,758,023	-	-	-	1,125,963	119,883,986

(주1) 추정손실로 분류된 대여금과 미수금은 전기말 현재 소멸시효가 완성되지 않았으며 청구권이 상실되지 않았습니다.

(2) 당기말 및 전기말 현재 대손충당금 설정 내용은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:천원)

계정과목	정상	요주의	고정	회수의문	추정손실	합계
신용공여금	1,015,320	11,348	-	-	-	1,026,668
대여금	15,950	-	-	-	3,281	19,231
사모사채	14,917	-	-	-	-	14,917
매입대출채권	-	-	1,638,295	8,856,395	-	10,494,690
미수금	51,688	-	-	-	1,084,715	1,136,403
미수수익	17,300	-	-	340,685	6,099	364,084
합계	1,115,175	11,348	1,638,295	9,197,080	1,094,095	13,055,993

<전기말>

(단위:천원)

계정과목	정상	요주의	고정	회수의문	추정손실	합계
신용공여금	526,975	-	-	-	-	526,975
대여금	6,842	-	-	-	3,281	10,123
미수금	46,854	-	-	-	1,112,676	1,159,530
미수수익	13,119	-	-	-	10,006	23,125
합계	593,790	-	-	-	1,125,963	1,719,753

(3) 당기 및 전기 중 대손충당금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
기초잔액	1,719,752	1,783,009
대손상각비(주1)	11,336,241	198,268
대손충당금환입	-	261,525

기말잔액	13,055,993	1,719,752
------	------------	-----------

(주1) 기타영업비용으로 분류된 기타채권에 대한 대손상각비 317,833천원이 포함되어 있습니다.

(4) 당기말, 전기말 및 전전기말 현재 대손충당금 설정대상채권총액 대비 대손충당금 설정비율은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기말	전기말	전전기말
대손충당금	13,055,993	1,719,753	1,783,009
설정대상채권총액	245,150,945	119,883,986	167,373,168
비율	5.3%	1.4%	1.1%

8. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기초	취득	처분	상각	당기말
차량운반구	237,585	286,636	122,890	74,100	327,231
기구비품	2,441,518	3,568,903	30,338	1,216,764	4,763,319
기타유형자산	5	-	-	-	5
합계	2,679,108	3,855,539	153,228	1,290,864	5,090,555

(2) 전기 중 유형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기초	취득	처분	상각	전기말
차량운반구	199,493	95,239	-	57,147	237,585
기구비품	1,872,519	1,320,386	45,487	705,900	2,441,518
기타유형자산	5	-	-	-	5
합계	2,072,017	1,415,625	45,487	763,047	2,679,108

당기말 및 전기말 현재 회사는 LIG 손해보험주식회사에 전산비품에 대해 전자기기보험에 가입하고 있으며, 차량운반구에 대해 책임보험 및 종합보험에 가입하고 있습니다. 전자기기보험에 대한 부보금액은 당기말 및 전기말 현재 현재 5,160,245천원 및 6,824,882천원입니다

9. 무형자산

(1) 당기 중 무형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기초	취득	상각	당기말
소프트웨어	3,609,933	2,992,582	1,407,819	5,194,696
산업재산권(주1)	2,453,111	-	258,222	2,194,889
기타무형자산	540,000	3,582,547	1,126,509	2,996,038
합계	6,603,044	6,575,129	2,792,550	10,385,623

(주 산업재산권은 E*TRADE의 상표를 국내에서 독점적으로 사용할 수 있는 권리인 상표권이며, 동 상품권
1) 에 대한 사용계약기간은 17년 입니다.

(2) 전기 중 무형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기초	취득	상각	전기말
소프트웨어	3,099,496	1,607,852	1,097,415	3,609,933
산업재산권	2,711,333	-	258,222	2,453,111
기타무형자산	1,000,000	-	460,000	540,000
합계	6,810,829	1,607,852	1,815,637	6,603,044

10. 차입부채

당기말 및 전기말 현재 차입부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	차입처	이자율(%)	금액	
			당기말	전기말
콜머니	농협중앙회	2.19	90,000,000	-
	LS자산운용(주)	2.10	20,500,000	-
	우리자산운용(주)	2.10	30,000,000	-
	마이에셋자산운용(주)	2.10	10,000,000	60,000,000
	흥국투자신탁(주)	2.10	52,000,000	10,000,000
	우리투자증권(주)	2.08	-	30,000,000
	한양증권(주)	2.10	10,000,000	-
	교보증권(주)	2.10	20,000,000	-
	솔로몬투자증권(주)	2.10	20,000,000	-
	소계		252,500,000	100,000,000
은행차입금	우리은행(주)	3.72	15,000,000	-
환매조건부채권매도	-	2.6~2.9	237,233,723	160,560,970
매도유가증권	한국증권금융(주)	-	20,448,170	-
합계			525,181,893	260,560,970

11. 퇴직급여충당부채

(1) 회사는 당기 중 확정기여형퇴직연금제도를 도입함에 따라 퇴직급여충당부채를 더이상 적립하고 있지 않으나 개인적인 사유로 퇴직금제도 변경이 이루어지지 않은 직원에 대하여 일시적으로 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다. 전기말에는 기존규정에 따라 임·직원 전체에 대하여 퇴직금추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다. 당기말 및 전기말 현재 회사의 퇴직금지급규정에 의한 퇴직금추계액은 각각 8,098천원 및 605,749천원입니다

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
기초금액	605,749	913,610
기중전입액(주1)	957,037	722,203
퇴직금지급액(주1)	(1,554,688)	(1,030,064)
기말금액	8,098	605,749

(주1) 당기 기중전입액은 퇴직금제도가 변경되기 전 퇴직급여충당부채에 적립된 금액이며, 퇴직금지급액에는 퇴직연금 도입으로 인한 직원에 대한 정산분이 포함되어 있습니다.

(2) 전기말에는 임·직원의 퇴직시 퇴직금 지급에 충당하기 위하여 대한생명보험(주)의 2개 금융기관에 종업원을 피보험자 및 보험수익자로 한 퇴직보험에 가입하고 있으며, 누적 납입 보험료 438,747천원을 퇴직보험예치금의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 계상하고 있습니다.

12. 외화자산과 외화부채

당기말 및 전기말 현재 외화자산과 외화부채의 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위:USD,JPY,HKD,EUR,천원)

계정과목	당기말			전기말		
	통화	외화금액	원화환산액(주1)	통화	외화금액	원화환산액(주1)
기타예치금	USD	11,037,245	12,480,916	USD	23,586	32,480
	JPY	75,189,621	915,569	JPY	99,184,357	1,403,260
	HKD	3,280,163	477,723	HKD	3,489,434	620,003
	EUR	230,053	349,269	-	-	-
	기타	-	25,253	-	-	-
	소계			14,248,730	소계	

계정과목	당기말			전기말		
	통화	외화금액	원화환산액(주1)	통화	외화금액	원화환산액(주1)
장내파생상품거래 예치금	USD	3,960,190	4,478,182	USD	1,589,834	2,189,360
	JPY	11,960,527	145,641	JPY	1,158,400	16,389
	HKD	2,842,876	414,036	HKD	730,788	129,846
	EUR	45,570	69,185	EUR	35,263	64,050
	기타	-	34	-	-	-
	소계		5,107,078	소계		2,399,645
미수수익	USD	5,475	6,191	USD	5,949	8,192
	JPY	342,803	4,174	JPY	357,703	5,061
	HKD	2,718	396	HKD	16,561	2,943
	EUR	814	1,236	-	-	-
	소계		11,997	소계		16,196
자산 합계			19,367,805			4,471,584
투자자예수금	USD	11,027,737	12,470,165	USD	17,562	24,185
	JPY	75,189,621	915,569	JPY	95,389,846	1,349,576
	HKD	1,780,163	259,263	HKD	928,330	164,946
	EUR	230,053	349,269	-	-	-
	기타	-	25,199	-	-	-
	소계		14,019,465	소계		1,538,707
장내파생상품거래 예수금	USD	871,191	985,144	-	-	-
	JPY	576,134	7,015	-	-	-
	EUR	7,745	11,759	-	-	-
	소계		1,003,918			
미지급비용	USD	649	734	USD	40	55
	JPY	44,124	537	JPY	15,508	219
	HKD	2,019	294	HKD	8,925	1,586
	EUR	102	156	-	-	-
	소계		1,721	소계		1,860

부채 합계			15,025,104			1,540,567
-------	--	--	------------	--	--	-----------

(주1) 원화환산액은 재무제표일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시한 환율로 환산하였습니다. 당기말 환율은 1,130.8/USD, 12.1768/JPY, 145.64/HKD, 1,518.21/EUR이며, 전기말 환율은 1,377.1/USD, 14.148/JPY, 177.68/HKD 및 1,816.39/EUR입니다.

13. 자 본

(1) 자본금

당기말 현재 보통주자본금의 내용은 다음과 같습니다.

수권주식수	1주당금액	주식종류	발행주식수	자본금
200,000,000주	5,000원	보통주	36,764,227주	183,821,135,000원

회사는 당기 중 정관을 변경하여 수권주식수를 60,000,000주에서 200,000,000주로 상향 조정하였습니다. 또한, 2009년 10월 7일 유상증자를 실시하여 발행주식수가 3,342,202주 증가 하였으며, 자본금 및 주식발행초과금이 각각 16,711,010천원 및 5,335,027천원 증가 하였습니다.

(2) 이익잉여금

당기말 및 전기말 현재 회사가 적립하고 있는 준비금의 세부내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
선물거래책임준비금(주1)	35,556	21,289
전자금융사고배상준비금(주2)	500,000	500,000
합 계	535,556	521,289

(주1) 회사는 과거 선물거래법 제 50조와 동법 시행령 제13조의 10 규정에 의하여 회계연도마다 처분가능이익잉여금이 선물시장 수탁수수료 금액(해외 수탁수수료를 포함함)의 1,000분의 1을 초과하는 경우에 수탁수수료 금액의 1,000분의 1에 해당하는 금액을 선물거래책임준비금으로 적립하고 있습니다.

(주2) 금융기관 또는 전자금융업자가 전자금융사고 책임이행을 위한 준비금을 적립하는 경우에는 전자금융사고 책임이행을 위한 보험 등의 가입에 관한 기준 제5조 1항에 따라 준비금을 적립하고 있습니다.

14. 판매비와관리비

당기 및 전기 중 판매비와관리비의 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	금액	
	당기	전기
급여	17,382,386	7,692,281
퇴직급여	957,037	722,203
복리후생비	3,399,960	1,578,849
전산운영비	6,323,744	5,159,075
임차료	2,745,367	1,231,355
지급수수료	2,903,360	2,064,824
접대비	1,289,375	487,641
광고선전비	2,270,193	2,261,417
감가상각비	1,290,864	763,047
조사연구비	149,183	12,362
연수비	83,477	41,418
무형자산상각비	2,792,550	1,815,637
세금과공과	4,963,699	1,418,729
기타	1,779,660	973,228
합계	48,330,855	26,222,066

15. 법인세비용과 이연법인세자산(부채)

(1) 당기 및 전기 중 법인세비용의 구성내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
법인세부담액(주1)	9,032,872	7,617,363
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액 (주2)	(1,088,032)	427,930
총법인세효과	7,944,840	8,045,293
자본에 직접 반영된 법인세수익	89,637	(2,006)
법인세비용	8,034,477	8,043,287

(주1) 당기 법인세부담액에는 법인세추납액 558,548천원과 법인세환급액 195,392천원이 포함되어 있습니다.

(주2) 일시적차이로 인한 이연법인세 변동액

구분	당기	전기
일시적차이로 인한 기말 순이연법인세자산(부채)	721,719	(366,313)
일시적차이로 인한 기초 순이연법인세자산(부채)	(366,313)	61,617
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(1,088,032)	427,930

(2) 당기 및 전기 중 법인세비용차감전순이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	34,013,322	29,188,873
적용세율에 따른 세부담액	8,207,024	7,996,141
조정사항		
비공제비용	251,969	89,160
법인세추납액 및 환급액(주1)	(45,466)	-
세액감면공제	(367,597)	-
기타(주2)	(11,453)	(42,014)

법인세비용	8,034,477	8,043,287
유효세율	23.6%	27.6%

(주1) 법인세추납액 가운데 이연법인세로 계상된 부분을 제외한 금액입니다.

(주2) 법인세율변동에 따른 효과와 적용세율차이로 인한 효과입니다.

(3) 당기 및 전기 중 누적일시적차이의 증감내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

계정과목	기초(주1)	감소	증가	기말
<차감할 일시적차이>				
퇴직급여충당부채	464,508	461,555	3,420	6,373
매도가능증권평가이익	(9,120)	-	371,230	362,110
매도유가증권평가손실	-	-	4,650	4,650
단기매매증권평가손실	464,983	464,983	1,049,051	1,049,051
감가상각비	330,000	40,000	-	290,000
외화환산손실	1,398,508	1,398,508	1,722,076	1,722,076
장내파생상품거래손실	81,025	81,025	117,489	117,489
장내파생상품평가손실	-	-	374,381	374,381
미지급비용	-	-	5,422,630	5,422,630
소계	2,729,904	2,446,071	9,064,927	9,348,760
세율(주3)	22.0%/24.2%			24.2%
차감할 일시적차이로 인한 이연법인세자산(주2)	644,238			2,262,400
<가산할 일시적차이>				
단기매매증권평가이익	(1,673,037)	(1,673,037)	(3,551,995)	(3,551,995)
미수수익	(700,807)	(700,807)	(1,470,308)	(1,470,308)
퇴직보험예치금	(438,747)	(438,747)	-	-
외화환산이익	(1,342,957)	(1,342,957)	(979,817)	(979,817)
매도유가증권평가이익	-	-	(68,480)	(68,480)
장내파생상품거래이익	(60,172)	(60,172)	(55,570)	(55,570)

장내과생상품평가이익	-	-	(240,278)	(240,278)
소계	(4,215,720)	(4,215,720)	(6,366,448)	(6,366,448)
세율(주3)	22.0%/24.2%			24.2%
가산할 일시적차이로 인한 이 연법인세부채	(1,010,551)			(1,540,681)
이연법인세자산(부채)	(366,313)			721,719

<전기>

(단위:천원)

계정과목	기초(주1)	감소	증가	기말
<차감할 일시적차이>				
퇴직급여충당부채	593,848	669,818	540,478	464,508
단기매매증권평가손실	5,672	5,672	464,983	464,983
감가상각비	370,000	40,000	-	330,000
외화환산손실	-	-	1,398,508	1,398,508
장내파생상품거래손실	-	-	81,025	81,025
소계	969,520	715,490	2,484,994	2,739,024
세율(주3)	27.5%			24.2%/22.0%
차감할 일시적차이로 인하여 연법인세자산(주2)	266,618			646,245
<가산할 일시적차이>				
단기매매증권평가이익	(37,168)	(37,168)	(1,673,037)	(1,673,037)
매도가능증권평가이익	-	-	(9,120)	(9,120)
미수수익	(114,444)	(114,444)	(700,807)	(700,807)
퇴직보험예치금	(593,847)	(593,847)	(438,747)	(438,747)
외화환산이익	-	-	(1,342,957)	(1,342,957)
장내파생상품거래이익	-	-	(60,172)	(60,172)
소계	(745,459)	(745,459)	(4,224,840)	(4,224,840)
세율(주3)	27.5%			24.2%/22.0%
가산할 일시적차이로 인하여 연법인세부채	(205,001)			(1,012,558)
이연법인세자산(부채)	61,617			(366,313)

(주 기초 일시적차이 등의 금액은 전기말 및 전전기말 현재 이연법인세자산(부채)로 계상되어 있는 일시적
1) 차이 등의 금액으로 실제 세무조정계산과정에서 동 일시적차이 등의 금액이 일부 조정 되었는데, 동 차
이조정 금액은 당기 및 전기의 일시적차이 등의 증감 내역에 반영하였습니다.

(주 당기말 및 전기말 현재 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래 법인세 절감효과
2) 가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 차감할 일시적차이에 대하여 인식하였습니다.

(주 이연법인세자산과 부채의 측정에 사용된 세율은 당기말 현재까지 확정된 세율에 기초하여 관련 일시적
3) 차이 등이 소멸될 것으로 기대되는 기간에 적용될 예상한계세율을 적용하였습니다. 당기말 현재 누적일
시적차이 항목은 2011년까지 소멸할 것으로 예상하여 24.2%를 적용하였습니다.

(4) 당기말 및 전기말 현재 자본에 직접 부가되거나 차감된 법인세부담액과 이연법인세의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:천원)

계정과목	일시적차이	법인세효과	세후금액
매도가능증권평가손실	(362,110)	87,631	(274,479)

<전기말>

(단위:천원)

계정과목	일시적차이	법인세효과	세후금액
매도가능증권평가이익	9,120	(2,006)	7,114

(5) 당기말 및 전기말 현재 상계전 미지급법인세와 선급법인세의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	당기말	전기말
상계전 선급법인세	474,268	2,817,754
상계전 미지급법인세(주1)	5,495,673	7,617,363
상계후 미지급법인세	5,021,405	4,799,609

(주1) 미지급법인세에는 법인세 경정청구로 인한 미수법인세환급액이 포함되어 있습니다.

16. 주당순이익

(1) 당기 및 전기의 가중평균유통보통주식수의 계산내용은 다음과 같습니다.

<당기>

기간	보통주식수	일수	적수	가중평균유통보통주식수
2009.4.1 ~ 2009.10.7	33,422,025주	190	6,350,184,750	
2009.10.8 ~ 2010.3.31	36,764,227주	175	6,433,739,725	
계		365	12,783,924,475	35,024,451

<전기>

기간	보통주식수	일수	적수	가중평균유통보통주식수
2008.4.1 ~ 2008.12.1	13,656,000주	245	3,345,720,000	
2008.12.2 ~ 2009.3.31	33,422,025주	120	4,010,643,000	
계		365	7,356,363,000	20,154,419

(2) 당기 및 전기의 기본주당순이익의 계산내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	금액	
	당기	전기
①보통주 당기순이익	25,978,845,342	21,145,586,568
②가중평균유통보통주식수	35,024,451	20,154,419
③기본주당이익(①/②)	742	1,049

당기말 및 전기말 현재 희석화증권은 없으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

(3) 전기 및 이전 중간기간의 주당순이익은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	2009년 3분기	2009년 반기	2009년 1분기	전기

주당순이익	544	585	403	1,356
-------	-----	-----	-----	-------

17. 현금흐름표

(1) 현금흐름표상의 현금은 당기말 및 전기말 현재의 현금및현금성 자산으로 구성되어 있으며, 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기말	전기말
현금	1,321	1,026
정기예금	-	10,000,000
보통예금	2,265,965	2,005,832
당좌예금	2,099,242	2,908,862
기타예금(주)	173,744,489	80,195,943
합계	178,111,017	95,111,663

(주) 정기예금 가운데 만기가 3개월 이상인 금액은 당기말 및 전기말 현재 각각 11,860,000천원과 860,000천원이며, 기타예금 가운데 당좌개설보증금 당기말 및 전기말현재 26,900천원입니다. 이들 항목은 현금흐름표상 당기말 현금에서 제외하였습니다.

(2) 당기와 전기 중에 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

거래내용	금액	
	당기	전기
법정적립금의 적립	14,267	-
매도가능증권평가손실	281,593	-
매도가능증권평가이익	-	7,114

18. 특수관계자와의 거래

(1) 당기말 현재 회사의 직상위 지배회사는 지앤에이사모투자전문회사이며, 지앤에이사모투자전문회사의 주요주주는 (주)LS네트웍스, 엘원제일차유한회사 및 엘투이천팔체일차주식회사 등입니다. 한편, SBI E*TRADE Securities Co., Ltd는 2008년 9월 26일 지앤에이사모투자전문회사에 보유 지분을 전량 매각함에 따라 전기 중 특수관계가 소멸되었습니다.

(2) 회사의 당기 및 전기 중 특수관계자와 중요한 거래내역은 다음과 같으며, 당기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 주요 채권·채무잔액은 없습니다.

(단위:천원)

특수관계자명	수수료수익		수수료비용	
	당기	전기	당기	전기
SBI E*TRADE Securities Co., Ltd(주1)	-	1,671	-	1,306

(주 전기 중 SBI E*TRADE Securities Co., Ltd가 보유주식을 처분하기 전 발생한 거래입니다.

1)

(3) 당기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	급여	퇴직급여	합계
등기임원	521,400	132,650	654,050
비등기임원	942,800	108,268	1,051,068
합계	1,464,200	240,918	1,705,118

19. 주요 약정사항

(1) E*TRADE와의 서브라이선스 및 서비스계약

회사는 구주주인 E*TRADE Financial Corp으로부터 E*TRADE Financial Corp의 상표를 2018년 3월까지 한국에서 독점적으로 사용할 수 있는 권리를 부여 받았습니다.

(2) 약정사항

회사는 당기말 현재 국민은행(주) 외 2개 은행과 3,800,000천원의 당좌대출한도약정, 우리은행(주)과 15,000,000천원의 어음거래 한도약정 및 우리은행(주) 외 2개 은행과 26,000,000천원의 일중대출한도계약을 체결하고 있으며, 당좌대출한도약정과 관련하여 1,850,000천원의 정기예금을 담보로 제공하고 있습니다(주석3참조). 또한, 회사는 한국증권금융(주)와 채권유통금융약정, 어음거래약정 및 담보금융지원대출약정을 맺고 있으며, 당기말 현재 우리은행으로부터 할인어음 15,000,000천원을 사용하고 있습니다.

(3) 소송사건

당기말 현재 회사가 계류중인 소송사건은 원고 1건과 피고 2건이 있으며, 소송사건의 총금액은 2,449,954천원입니다. 회사는 소송사건의 결과가 재무제표에 중대한 영향을 미치지 아니할 것으로 판단하고 있으며, 이러한 소송사건의 불확실성은 당기말 현재 회사의 재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

20. 포괄손익계산서

당기 및 전기의 포괄손익 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
당기순이익	25,978,845	21,145,587
기타포괄손익		
매도가능증권 평가이익(손실) (법인세효과 : 당기 (-)89,637천원, 전기: 2,006천원)	(281,593)	7,114
계	25,697,252	21,152,701

21. 부가가치의 산정

회사의 부가가치산정에 필요한 계정별 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	금액	
	당 기	전 기
급여	17,382,386	7,692,281
퇴직급여	957,037	722,203
복리후생비	3,399,960	1,578,849
임차료	2,745,367	1,231,355
감가상각비	1,290,864	763,047
세금과공과	4,963,699	1,418,729
합계	30,739,313	13,406,464

22. 최종 중간기간 재무정보(감사받지 아니한 재무정보)

회사는 중간재무제표를 작성하는 회사로서 최종 중간기간의 재무제표를 별도로 작성하지 않고 있으며, 당기 및 전기의 회사의 최종 중간기간의 주요 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 4 분기	전 4 분기
영업수익	71,902,089	34,831,834
영업비용	62,747,383	27,809,413
영업이익	9,154,706	7,022,421
영업외수익	11,670	100,560
영업외비용	4,446	28,145
법인세비용차감전순이익	9,161,930	7,094,836
법인세비용	1,920,316	1,917,713
당기순이익	7,241,614	5,177,123
주당순이익(원)	197	155

23. 예수유가증권

당기말 및 전기말 현재 예수유가증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기말	전기말
1. 예수유가증권	3,333,540,643	2,142,719,623
(1)위탁자유가증권	3,070,703,104	1,879,882,082
(2)집합투자증권투자자유가증권	262,837,540	262,837,541
2. 예치금	224,124	321,142
(1)외화예치금	224,124	321,142

24. 차입유가증권

당기말 및 전기말 현재 차입유가증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	차입거래처	당기말	전기말
하이닉스(주식)	한국증권금융(주)	801,000	-
국고채(채권)	한국증권금융(주)	-	306,029,100
합계		801,000	306,029,100

내부회계관리제도 검토의견

내부회계관리제도 검토보고서는 이트레이드증권주식회사의 2010년 3월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의 외부감사에 관한 법률 제2조의3에 따라 참고자료로 첨부하는 것입니다.

- 첨부 1. 외부감사인인 내부회계관리제도 검토보고서
2. 내부회계관리자의 운영실태평가보고서

외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

이트레이드증권 주식회사
대표이사 귀하

우리는 첨부된 이트레이드증권 주식회사(이하 "회사")의 2010년 3월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태 평가보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태 평가보고서를 작성할 책임은 회사의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는 데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리자의 운영실태 평가보고서에서 2010년 3월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2010년 3월 31일 현재 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범기준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단된다"고 기술하고 있습니다.

우리는 내부회계관리제도 검토기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 중요성의 관점에서 경영자가 제시한 내부회계관리제도의 운영실태 평가보고서에 대하여 회계감사보다는 낮은 수준의 확신을 얻을 수 있도록 검토절차를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 회사의 내부회계관리제도를 이해하고 경영자의 내부회계관리제도의 운영실태 보고내용에 대한 질문 및 필요하다고 판단되는 경우 제한적 범위 내에서 관련 문서의 확인 등의 절차를 포함하고 있습니다.

회사의 내부회계관리제도는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성한 재무제표의 신뢰성에 대한 합리적인 확신을 줄 수 있도록 제정한 내부회계관리규정과 이를 관리·운영하는 조직을 의미합니다. 그러나 내부회계관리제도는 내부회계관리제도의 본질적인 한계로 인하여 재무제표에 대한 중요한 왜곡표시를 적발하거나 예방하지 못할 수 있습니다.

또한, 내부회계관리제도의 운영실태보고 내용을 기초로 미래기간의 내용을 추정시에는 상황의 변화 혹은 절차나 정책이 준수되지 않음으로써 내부회계관리제도가 부적절하게 되어 미래기간에 대한 평가 및 추정내용이 달라질 위험에 처할 수 있다는 점을 고려하여야 합니다.

경영자의 내부회계관리제도 운용실태 평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2010년 3월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며 2010년 3월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사의 외부감사에 관한 법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

서울특별시 영등포구 여의도동 23-5
안진회계법인
대표이사 이재술
2010년 5월 25일

내부회계관리자의 운영실태보고서

이트레이드 증권 주식회사 이사회 및 감사 귀중

본 내부회계관리자는 2010년 3월 31일 현재 동 일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다.

내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 본 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다. 본 내부회계관리자는 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였습니다. 본 내부회계관리자는 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가함에 있어 내부회계관리제도 모범규준을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2010년 3월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

2010년 4월 30일

내부회계관리자 하 봉 주 (인)

대표이사 남 삼 현 (인)



