리딩투자증권주식회사

영업용순자본비율에 대한

검토보고서

제 15 기 3 분기 2013 년 12 월 31 일 현재

삼 정 회 계 법 인

목 차

영업용순자본비율에 대한 검토보고서	1
영업용순자본비율보고서	2
세부산정내역	
1. 영업용순자본의 산정	3
2. 총위험액 산정	4

영업용순자본비율에 대한 검토보고서

리딩투자증권주식회사 주주 및 이사회 귀중

2014년 2월 28일

우리는 별첨 리딩투자증권주식회사(이하 "회사")의 2013 년 12 월 31 일 현재의 영업용순 자본비율을 검토하였습니다. 이 영업용순자본비율을 산정할 책임은 회사 경영자에게 있으며 우리의 책임은 동 영업용순자본비율에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 금융투자업자의 영업용순자본비율 검토지침에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 지침은 우리가 영업용순자본비율이 중대하게 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 아니합니다.

우리의 검토결과 상기 2013 년 12 월 31 일의 영업용순자본비율이 중요성의 관점에서 금융투자업규정과 금융투자업규정 시행세칙에 위배되어 산정되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

서울특별시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터 10층

삼정회계법인 대표이사 김 교 태

이 검토보고서는 검토보고서일 (2014 년 2 월 28 일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검 토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서 가 수정될 수도 있습니다.

<u>영업용순자본비율보고서</u>

제 15 기 3 분기 2013 년 12 월 31 일 현재

리딩투자증권주식회사		(단위 : 백만원,%)
	구 분	제 15 기 3 분기
1. 영업용순자본 (=A-B+C)		50,066
	재무상태표상 순재산액 (A)	69,333
	차감항목계 (B)	21,592
	가산항목계 (C)	2,325
2. 총위험액 (=D+E+F)		15,036
	시장위험액 (D)	6,526
	신용위험액 (E)	1,810
	운영위험액 (F)	6,700
3. 영	업용순자본비율 (=(1/2) X 100)	333.0
4. 잉	여자본 (=1-2)	35,030

세부산정내역

1. 영업용순자본의 산정

리딩투자증권주식회사 (단위: 백만원)

디딩구사궁전구식외사		(단기: 백인전)
	구 분	제15기 3분기
재무상태표상 순재산액 (A)		69,333
	차감항목계 (B=가+나+ ~ +파)	21,592
	가. 유형자산	3,272
	나. 선급금, 선급법인세, 이연법인세자산 및 선급비용	886
	다. 잔존만기 1년 초과 예금 및 예치금	-
	라. 잔존만기 3개월 초과 대출채권	-
	마. 특수관계인 채권 등	14,969
차 감	바. 자회사의 결손액	-
항 목	사. 채무보증금액	-
7	아. 사모투자전문회사의 결손액	-
	자. 신탁계정대여금 금액의 100분의 16	-
	차. 상환우선주 자본금 및 자본잉여금	-
	카. 임차보증금 및 전세권 금액	711
	타. 자산평가손실	-
	파. 기타	1,754
	가산항목계 (C=가+나+다+라+마)	2,325
	가. 유동자산 대손충당금 등	5
가 산 항 목	나. 후순위차입금	2,320
	다. 금융리스부채	-
	라. 자산평가이익	-
	마. 기타	-
	1. 영업용순자본 (=A-B+C)	50,066

2. 총위험액 산정

리딩투자증권주식회사

	구 분	제15기 3분기
시장위험액	시장위험액 (D=가+나+ ~ +바)	6,526
	가. 주식위험액	6,127
	나. 금리위험액	6
	다. 외환위험액	188
	라. 집합투자증권 등 위험액	171
	마. 일반상품위험액	-
	바. 옵션위험액	34
신용위	신용위험액 (E=가+나 ~ +바)	1,810
	가. 예금, 예치금, 콜론	-
	나. 증권의 대여 및 차입, 환매조건부 매도 및 매수, 대고객 신용공여	5
	다. 선물, 스왑 등 파생상품	17
험 액	라. 채무보증, 매입보장 약정 등	-
	마. 대여금, 미수금, 미수수익, 기타의 금전채권 등	159
	바. 기타자산	1,629
	운영위험액 (F=max(가,나)±다+라)	6,700
운 영	가. 법정최소자기자본금액의 10%	6,700
위	나. 영업별 영업이익 합계	4,415
험 액	다. 위험관리등급에 따른 가감	-
	라. 집합투자재산위험액	-
	2. 총위험액 (=D+E+F)	15,036