

이트레이드증권 주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 10 기

2008년 04월 01일 부터

2009년 03월 31일 까지

제 9 기

2007년 04월 01일 부터

2008년 03월 31일 까지

안진회계법인

외부감사인의 감사보고서

이트레이드증권주식회사

주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 이트레이드증권주식회사의 2009년 3월 31일과 2008년 3월 31일 현재 의 대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서, 자본변 동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으 며 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 본감사인 이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계 획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과공시내용의 근거가 되 는 증거를 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표 의 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 이트레이드증권주식회사의 2009과 2008년 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 양승우

2009년 4월 30일

이 외부감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2009년 4월 30일) 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

대 차 대 조 표

제 10 기 2009년 3월 31일 현재

제 9 기 2008년 3월 31일 현재

이트레이드증권주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 10 기		제 9 기	
자 산				
(ASSETS)				
1. 현금및예치금		318,466,189,865		174,247,751,856
(CASH AND DEPOSITS)				
(1) 현금및현금성자산(주석3,11,16,18)		95,998,562,966		23,645,622,277
(Cash and cash equivalents)				
1. 현금	1,025,940		583,980	
(Cash on hand)				
2. 정기예금	10,860,000,000		12,860,000,000	
(Termed deposits)				
3. 보통예금	2,005,831,990		1,200,627,888	
(Demand deposits)				
4. 당좌예금	2,908,861,931		1,357,485,438	
(Current deposits)				
5. 외화예금	-		24,971	
(Foreign currency deposits)				
6. 기타	80,222,843,105		8,226,900,000	
(Others)				
(2) 예치금(주석3,11)		222,467,626,899		150,602,129,579
(Deposits)				
1. 청약예치금	82,250,000		-	
(Subscription deposits)				

2.고객예탁금별도예치금(예금)	203,637,901		180,891,757	
(Reserve for claims of customers' deposits-deposits)				
가.고객예탁금	203,637,901		180,891,757	
(Customers' deposits)				
3.고객예탁금별도예치금(신탁)	193,525,300,037		144,555,630,134	
(Reserve for claims of customers' deposits-trust)				
가.고객예탁금	163,332,539,006		111,273,637,969	
(Customers' deposits)				
나.선물옵션거래고객예탁금	30,192,761,031		33,281,992,165	
(Customers' deposits-futures and options transaction)				
4.대차거래이행보증금	22,000,000,000		-	
(Securities borrowed)				
5. 선물옵션거래예치금	2,400,695,757		-	
(Deposits for futures and options)				
6.선물옵션매매증거금	2,200,000,000		600,000,000	
(Guarantee trading deposits for futures and options)				
7. 기타	2,055,743,204		5,265,607,688	
(Others)				
II.유가증권		238,060,436,703		15,058,757,260
(SECURITIES)				
(1)단기매매증권(주식4)		235,551,316,703		15,020,877,260
(Trading securities)				
1.주식	13,564,728,380		26,596,830	
(Stocks)				
2.신주인수권	1,428,967,229		-	
(Stock warrants)				
3.국공채	133,691,501,634		14,994,211,429	
(Government and public bond)				
4.회사채	55,738,021,789		-	

(Corporate bonds)				
5.수익증권	1,128,097,671		69,001	
(Beneficiary certificates)				
6.기업용통어음	30,000,000,000		-	
(Negotiable commercial papers)				
(2)매도가능증권(주석5)		2,509,120,000		37,880,000
(Available for sale securities)				
1.주식	1,500,000,000		-	
(Stock)				
2.국공채	-		37,880,000	
(Government and public bond)				
3.수익증권	1,009,120,000		-	
(Beneficiary certificates)				
Ⅲ.대출채권(주석6)		146,362,635,423		157,697,251,588
(LOANS)				
1.신용공여금	105,395,024,607		157,780,969,367	
(Broker's loan)				
가.신용거래용자금	49,215,344,907		66,383,018,967	
(Margin to customers)				
나.증권담보대출금	56,179,679,700		91,397,950,400	
(Loans secured by securities)				
2.대여금	1,371,715,572		714,904,653	
(Loans)				
3.환매조건부채권매수	40,132,993,112		-	
(Bonds purchased under reverse repurchase agreements)				
4.대손충당금	(537,097,868)		(798,622,432)	
(Allowance for credit loss)				
가.신용공여금대손충당금	(526,975,123)		(791,783,742)	
(Allowance for broker's loans)				

나.대여금대손충당금	(10,122,745)		(6,838,690)	
(Allowance for loans)				
IV.유형자산(주석7)		2,679,107,855		2,072,017,274
(TANGIBLE ASSETS)				
1.차량운반구	380,108,486		284,869,857	
(Vehicles)				
감가상각누계액	(142,523,516)	237,584,970	(85,376,593)	199,493,264
(Accumulated depreciation)				
2.기구비품	6,817,409,893		5,881,160,704	
(Furniture and equipments)				
감가상각누계액	(4,375,892,008)	2,441,517,885	(4,008,641,694)	1,872,519,010
(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)				
V.기타자산		28,299,206,549		19,521,170,407
(OTHER ASSETS)				
1.미수금(주석6)	10,483,537,918		7,417,371,997	
(Receivables)				
가.자기매매미수금	3,907,627,186		-	
(Receivables for proprietary trading)				
나.위탁매매미수금	6,561,479,227		7,404,100,601	
(Receivables for brokerage)				
다.기타미수금	10,679,255		13,271,396	
(Others)				
라.해외미수금	3,752,250		-	
(Foreign receivables)				
2.미수수익(주석6,11,17)	2,633,707,099		1,459,921,531	

(Accrued income)			
가.미수수료	209,542,314		259,903,152
(Accrued commissions)			
나.미수채권이자	1,401,613,659		114,443,903
(Accrued interest)			
다.미수신용거래용자이자	234,638,359		392,629,974
(Accrued interest on margin to customers)			
라.미수증권담보대출이자	264,652,068		538,115,390
(Accrued interest on loans secured by securities)			
마.기타	523,260,699		154,829,112
(Others)			
3.선급금	1,418,217,423		178,951,319
(Advanced payments)			
4.선급비용	79,368,808		65,905,905
(Prepaid expenses)			
5.보증금	1,279,920,000		553,000,000
(Guarantee deposits)			
6.손해배상공동기금(주석3)	2,566,317,099		2,525,992,740
(Collective fund for default loss)			
7.무형자산(주석8)	6,603,043,956		6,810,829,065
(Intangible assets)			
8.이연법인세자산(주석14)	-		61,616,655
(Deferred income tax assets)			
9. 기타투자자산	4,417,748,690		1,431,968,010
(Other investment assets)			
10.대손충당금(주석6)	(1,182,654,444)		(984,386,815)
(Allowance for credit loss)			
가.미수금대손충당금	(1,159,529,590)		(977,087,208)
(Allowance for receivables)			

나.미수수익대손충당금	(23,124,854)		(7,299,607)	
(Allowance for accrued income)				
자 산 총 계		733,867,576,395		368,596,948,385
(TOTAL ASSETS)				
부 채				
(LIABILITIES)				
I.예수부채		238,374,473,854		183,771,707,686
(DEPOSITS RECEIVED)				
(1)고객예수금(주석11)		238,040,123,836		182,311,227,250
(Customers' deposits)				
1.위탁자예수금	202,695,770,979		139,424,448,245	
(Customers' deposits for brokerage)				
2.선물옵션거래예수금	33,632,335,721		38,180,418,413	
(Customers' deposits for futures and options trading)				
3.수익자예수금	173,310,586		96,800,373	
(Customers' deposits for beneficiary)				
4.기타	1,538,706,550		4,609,560,219	
(Others)				
(2)고객마일리지예수금		10,679,255		129,304,461
(Withholding customers' mileage)				
(3)제세금예수금		323,670,763		1,331,175,975
(Withholding income taxes)				
II.차입부채(주석9,18)		260,560,969,744		75,000,000,000
(BORROWINGS)				
(1)콜머니		100,000,000,000		60,000,000,000
(Call money)				
(2)단기차입금		-		15,000,000,000
(Short-term borrowings)				
(3)환매조건부채권매도		160,560,969,744		-

(Bonds sold under reverse resale agreements)				
III.기타부채		12,917,686,443		7,292,117,413
(OTHER LIABILITIES)				
(1)퇴직급여충당부채(주석10)	605,749,560		913,610,340	
(Accrued severance and retirement benefits)				
퇴직보험예치금	(438,746,718)	167,002,842	(863,161,616)	50,448,724
(Retirement insurance deposit)				
(2)미지급법인세(주석14)		4,799,608,878		5,504,796,405
(Accrued income taxes)				
(3)미지급금		1,729,415,967		79,234,947
(Accounts payable)				
(4)미지급비용(주석11,17)		3,965,310,164		1,628,920,410
(Accrued expenses)				
(5)선수수익		1,848,493,152		-
(Unearned income)				
(6)이연법인세부채(주석14)		366,313,263		-
(Deferred income tax liabilities)				
(7)기타		41,542,177		28,716,927
(Others)				
부 채 총 계		511,853,130,041		266,063,825,099
(TOTAL LIABILITIES)				
자 본				
(STOCKHOLDERS' EQUITY)				
I.자본금(주석12)		167,110,125,000		68,280,000,000
(STOCKHOLDERS' EQUITY)				
(1)보통주자본금		167,110,125,000		68,280,000,000
(Common stock)				
II.자본잉여금		3,078,159,279		3,579,661,379
(CAPITAL SURPLUS)				

(1)주식발행초과금		3,075,062,855		3,576,564,955
(Paid in capital in excess of par value)				
(2)기타자본잉여금		3,096,424		3,096,424
(Other capital surplus)				
III.기타포괄손익누계액		7,113,600		-
(Accumulated other comprehensive income(loss))				
(1)매도가능증권평가이익(주식5,19)		7,113,600		-
(Gain on valuation of available-for-sale securities)				
VI.이익잉여금(주식12)		51,819,048,475		30,673,461,907
(RETAINED EARNINGS)				
(1)선물거래책임준비금		21,288,858		8,253,031
(Reserve for loss on futures transactions)				
(2) 전자금융사고배상준비금		500,000,000		500,000,000
(Reserve for loss on electronic financial transactions)				
(3)미처분이익잉여금		51,297,759,617		30,165,208,876
(Unappropriated retained earnings to be carried to subsequent year)				
자 본 총 계		222,014,446,354		102,533,123,286
(TOTAL STOCKHOLDERS' EQUITY)				
부 채 와 자 본 총 계		733,867,576,395		368,596,948,385
(TOTAL LIABILITIES & STOCKHOLDERS' EQUITY)				

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

손익계산서

제 10 기 2008년 4월 1일부터 2009년 3월 31일까지

제 9 기 2007년 4월 1일부터 2008년 3월 31일까지

이트레이드증권주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 10 기		제 9 기	
I.영업수익		102,859,227,940		77,729,646,566
(OPERATING REVENUE)				
1.수수료수익(주석17)		32,717,097,097		41,033,085,498
(Commissions received)				
1)수탁수수료	29,948,042,496		39,293,415,635	
(Brokerage commissions)				
2)인수및주선수수료	1,948,769,213		1,446,100,000	
(Underwriting commissions)				
3)수익증권취급수수료	119,848,187		109,233,594	
(Brokerage commissions on beneficiary certificates)				
4)자문수수료	400,000,000		-	
(Consulting fee)				
5)기타	300,437,201		184,336,269	
(Others)				
2.유가증권평가 및 처분이익		23,174,675,625		6,816,674,263
(Gain on valuation and sales of securities)				
1)단기매매증권처분이익	21,480,086,461		6,779,506,729	
(Gain on sales of trading securities)				
2)단기매매증권평가이익(주석4)	1,673,037,149		37,167,534	
(Gain on valuation of trading securities)				
3)신종증권매매이익	15,363,255		-	
(Gain on sales of structured securities)				

4)신종증권상환이익	6,188,760		-	
(Gain on redemption of structured securities)				
3.이자수익		21,221,053,420		21,498,107,593
(Interest income)				
1)신용거래용자이자	7,490,871,939		10,620,525,928	
(Interest on margin to customers)				
2)증권담보대출금이자	6,124,548,270		6,975,807,367	
(Interest on loans secured by securities)				
3)채권이자	3,949,483,536		1,019,169,564	
(Interest on bonds)				
4)차주매각대금이용료	17,339,069		-	
(Interest on securities loaned)				
5) 기업용통어음이자	96,164,382		-	
(Interest on negotiable commercial papers)				
6)증금예치금이자	47,065,315		66,103,612	
(Interest on deposits with KSFC)				
7)양도성예금증서이자	1,770,795		-	
(Interest on certificate of deposits)				
8)콜론이자	23,046,345		342,887,140	
(Interest on call loans)				
9)환매조건부채권매수이자	145,321,879		-	
(Interest on bonds purchased under resale agreements)				
10)양도성예금증서거래이익	26,906,965		36,258,665	
(Gain on transaction of certificate of deposits)				
11)예금이자	2,149,261,298		684,142,026	
(Interest on deposits)				
12)미수금이자	854,896,023		1,518,864,309	
(Interest on receivables)				
13)기타이자	294,377,604		234,348,982	

(Interest on others)				
4.대출채권평가 및 처분이익		261,524,564		-
(Gain on valuation(disposal) of loans)				
1) 대손충당금환입액(주석6)	261,524,564		-	
(Reversal of allowance for credit loss)				
5.외환거래이익		1,992,370,170		412,779,514
(Gain on foreign currency trading)				
1)외화환산이익	1,342,956,269		412,757,256	
(Gain on foreign exchanges translation)				
2)외화차익	649,413,901		22,258	
(Gain on foreign currency transaction)				
6.파생상품거래이익		14,269,064,442		251,181,000
(Gain on derivatives transactions)				
1)선물거래이익	14,193,864,442		251,181,000	
(Gain on futures transactions)				
2)장내옵션거래이익	66,300,000		-	
(Gain on exchange traded options transactions)				
3)장외파생상품거래이익	8,900,000		-	
(Gain on OTC derivatives transactions)				
7.기타의 영업수익		9,223,442,622		7,717,818,698
(Other operating income)				
1)배당금수익	353,772,719		911,223	
(Dividends income)				
2)분배금수익	-		45	
(Distribution income)				
3)별도예치금평가이익	8,869,669,903		7,652,026,642	
(Gain on valuation of reserve for claims of customers' deposits)				
4)대손충당금환입(주석6)	-		64,880,788	
(Reversal of allowance for credit loss)				

II. 영업비용		73,533,969,316		51,664,118,479
(OPERATING EXPENSES)				
1. 수수료비용(주석17)		9,941,403,847		16,159,320,199
(Commission expenses)				
1) 매매수수료	9,209,729,684		14,931,072,155	
(Trading commissions)				
2) 투자상담사 수수료	731,674,163		1,228,248,044	
(Investment consultant fees)				
2. 유가증권평가 및 처분손실		17,355,978,091		4,842,246,569
(Loss on valuation and sales of securities)				
1) 단기매매증권처분손실	16,480,492,274		4,836,574,569	
(Loss on sales of trading securities)				
2) 단기매매증권평가손실(주석4)	464,983,252		5,672,000	
(Loss on valuation of trading securities)				
3) 신종증권매매손실	98,299,915		-	
(Loss on sales of structured securities)				
4) 신종증권상환손실	312,202,650		-	
(Loss on redemption of structured securities)				
3. 이자비용		5,623,098,035		6,411,216,511
(Interest expenses)				
1) 증금차입금이자	1,027,588,202		2,305,231,497	
(Interest on borrowings from KSFC)				
2) 은행차입금이자	25,134,245		23,627,397	
(Interest on bank borrowings)				
3) 대주매각대금이용료	1,976,466		-	
(Interest on proceeds from customer's short sale)				
4) 고객예탁금이용료	742,942,697		809,027,729	
(Interest on customers' deposits)				
5) 환매조건부채권매도이자	1,316,863,519		-	

(Interest on bonds sold under repurchase agreements)				
6)콜머니이자	2,488,656,280		3,256,843,815	
(Interest on call money)				
7)기타이자비용	19,936,626		16,486,073	
(Interest on others)				
4.대출채권처분 및 평가손실			-	427,823,788
(Loss on valuation and disposal of loans)				
1)대손상각비(주석6)	-		427,823,788	
(Bad debt expenses)				
5.외환거래손실		1,429,361,546		338,884,044
(Loss on foreign currency trading)				
1)외화환산손실	1,398,507,619		338,527,468	
(Loss on foreign exchanges translation)				
2)외환차손	30,853,927		356,576	
(Loss on foreign currency transaction)				
6. 파생상품거래손실		12,763,793,832		275,711,000
(Loss on derivatives transactions)				
1) 선물거래손실	12,572,348,832		275,711,000	
(Loss on future transactions)				
2) 장내옵션거래손실	191,445,000		-	
(Loss on exchange traded options transactions)				
7. 판매비와관리비(주석13)		26,420,333,965		23,208,916,368
(General and administrative expenses)				
III.영업이익		29,325,258,624		26,065,528,087
(OPERATING INCOME)				
IV.영업외수익		119,335,776		129,852,974
(NON-OPERATING INCOME)				
1.유형자산처분이익		110,000		12,430,408
(Gain on disposition of tangible assets)				

2.임대료		5,842,100		-
(Rental income)				
3.기타		113,383,676		117,422,566
(Others)				
V.영업외비용		255,721,159		677,132,540
(NON-OPERATING EXPENSES)				
1.유형자산처분손실		39,231,801		-
(Loss on disposition of tangible assets)				
2.기부금		4,140,000		10,608,050
(Donations)				
3.기타		212,349,358		666,524,490
(Others)				
VI.법인세비용차감전순이익		29,188,873,241		25,518,248,521
(INCOME BEFORE INCOME TAX EXPENSE)				
VII.법인세비용(주식14)		8,043,286,673		7,169,150,663
(INCOME TAX EXPENSE)				
VIII.당기순이익		21,145,586,568		18,349,097,858
(NET INCOME)				
IX.주당순이익(주식15)				
(EARNINGS PER SHARE)				
기본주당순이익		1,049		1,374
(Earnings per share)				
희석주당순이익		1,049		1,356
(Diluted earnings per share)				

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

이익잉여금처분계산서

제 10 기	2008년 4월 1일 부터	제 9 기	2007년 4월 1일 부터
	2009년 3월 31일 까지		2008년 3월 31일 까지
처분예정일	2009년 6월 12일	처분확정일	2008년 6월 20일

이트레이드증권주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 10 기		제 9 기	
I.미처분이익잉여금		51,297,759,617		30,165,208,876
1.전기이월이익잉여금	30,152,173,049		11,816,111,018	
2.당기순이익	21,145,586,568		18,349,097,858	
II.이익잉여금처분액		14,267,243		13,035,827
1.선물거래책임준비금 적립	14,267,243		13,035,827	
III.차기이월미처분이익잉여금		51,283,492,374		30,152,173,049

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

자 본 변 동 표

제 10 기 2008년 4월 1일부터 2009년 3월 31일까지

제 9 기 2007년 4월 1일부터 2008년 3월 31일까지

이트레이드증권주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2007년 4월 1일(제9기초)	66,195,000,000	2,453,490,346	448,291,848	-	12,324,364,049	81,421,146,243
당기순이익	-	-	-	-	18,349,097,858	18,349,097,858
주식선택권의 행사	2,085,000,000	1,123,170,205	(-)686,060,705	-	-	2,522,109,500
주식선택권의 소멸	-	3,000,828	(-)3,000,828	-	-	-
주식보상비용의 인식	-	-	240,769,685	-	-	240,769,685
2008년 3월 31일(제9기말)	68,280,000,000	3,579,661,379	-	-	30,673,461,907	102,533,123,286
2009년 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(주식12)	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

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현금흐름표

제 10 기 2008년 4월 1일부터 2009년 3월 31일까지

제 9 기 2007년 4월 1일부터 2008년 3월 31일까지

이트레이드증권주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 10 기		제 9 기	
1.영업활동으로 인한 현금흐름		(-)202,344,720,478		(-)38,829,971,697
1.당기순이익	21,145,586,568		18,349,097,858	
2.현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	5,401,877,060		3,660,504,215	
가.단기매매증권평가손실	464,983,252		5,672,000	
나.외화환산손실	1,398,507,619		338,527,468	
다.대손상각비	198,267,629		427,823,788	
라.퇴직급여	722,203,235		448,253,204	
마.감가상각비	763,046,537		604,338,050	
바.무형자산상각비	1,815,636,987		1,595,120,020	
사.주식보상비용	-		240,769,685	
아.유형자산처분손실	39,231,801		-	
3.현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	12,147,297,885		8,179,262,628	
가.단기매매증권평가이익	1,673,037,149		37,167,534	
나.외화환산이익	1,342,956,269		412,757,256	
다.별도예치금평가이익	8,869,669,903		7,652,026,642	
라.대손충당금 환입	261,524,564		64,880,788	
마.유형자산처분이익	110,000		12,430,408	
4.영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(-)216,744,886,222		(-)52,660,311,142	
가.예치금의 증가	(-)63,051,378,768		(-)24,354,955,436	
나.단기매매증권의 증가	(-)219,322,385,546		(-)1,604,391,520	
다.손해배상공동기금의 증가(감소)	(-)40,324,359		13,579,203	
라.신용공여금의 감소(증가)	52,385,944,760		(-)85,272,356,262	

마.대여금의 감소(증가)	(-)656,810,919		311,864,917	
바.환매조건부채권매수의 증가	(-)40,132,993,112		-	
사.미수금의 감소(증가)	(-)3,066,165,921		23,503,179,593	
아.미수수익의 증가	(-)1,173,785,568		(-)740,522,229	
자.선급금의 감소(증가)	(-)1,239,266,104		516,819,323	
차.선급비용의 증가	(-)13,462,903		(-)13,925,532	
카.이연법인세자산의 감소	61,616,655		26,389,487	
타.고객예수금의 증가	55,728,896,586		31,414,638,133	
파.고객마일리지예수금의 증가(감소)	(-)118,625,206		21,132,659	
하.제세금예수금의 증가(감소)	(-)1,007,505,212		903,062,317	
거.퇴직금의 지급	(-)1,030,064,015		(-)264,907,190	
너.퇴직보험예치금의 증가(감소)	424,414,898		(-)143,480,504	
더.미지급법인세의 증가(감소)	(-)705,187,527		3,181,168,533	
러.미지급금의 증가(감소)	1,650,181,020		(-)12,992,659	
머.미지급비용의 증가(감소)	2,336,389,754		(-)145,114,104	
버.선수수익의 증가	1,848,493,152		-	
서.이연법인세부채의 증가	364,306,863		-	
어.기타부채의 증가	12,825,250		500,129	
II.투자활동으로 인한 현금흐름		(-)7,191,931,477		(-)2,704,975,982
1.투자활동으로 인한 현금유입액	12,044,246,142		2,260,411,643	
가.정기예금의 감소	12,000,000,000		2,111,761,643	
나.차량운반구의 처분	-		50,200,000	
다.기구비품의 처분	6,366,142		450,000	
라.매도가능증권의 처분	37,880,000		-	
마.공탁금의 감소	-		98,000,000	
2.투자활동으로 인한 현금유출액	19,236,177,619		4,965,387,625	
가.정기예금의 증가	10,000,000,000		2,150,000,000	
나.차량운반구의 취득	95,238,629		229,826,077	
다.기구비품의 취득	1,320,386,432		927,556,930	

라.보증금의 증가	726,920,000		-	
마.매도가능증권의 취득	2,500,000,000		-	
바.무형자산의 취득	1,607,851,878		1,658,004,618	
사.기타투자자산의 증가	2,985,780,680		-	
III.재무활동으로 인한 현금흐름		283,889,592,644		57,522,109,500
1.재무활동으로 인한 현금유입액	515,499,342,026		558,235,000,000	
가.콜머니의 차입	40,000,000,000		50,000,000,000	
나.단기차입금의 차입	216,108,247,282		505,700,000,000	
다.환매조건부채권매도의 차입	160,560,969,744		-	
라.유상증자	98,830,125,000		-	
마.주식매수선택권의 행사	-		2,535,000,000	
2.재무활동으로 인한 현금유출액	231,609,749,382		500,712,890,500	
가.단기차입금의 상환	231,108,247,282		500,700,000,000	
나.주식발행비용	501,502,100		12,890,500	
IV.현금의 증가(I+ II+ III)		74,352,940,689		15,987,161,821
V.기초의 현금(주석16)		20,758,722,277		4,771,560,456
VI.기말의 현금(주석16)		95,111,662,966		20,758,722,277

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

제 10 기 2008년 4월 1일부터 2009년 3월 31일까지

제 9 기 2007년 4월 1일부터 2008년 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 유가증권의 인수, 매출, 유가증권의 모집 또는 매출의 주선에 대한 영업 등을 사업목적에 추가하였습니다. 회사는 2007년 2월 21일 한국거래소가 개설하는 코스닥시장에 상장되었으며, 주식선택권행사와 유상증자를 거쳐 당기말 현재 자본금은 167,110,125천원입니다.

한편, 회사의 최대주주였던 SBI E*TRADE Securities Co.,Ltd 는 2008년 9월 26일 G&A KBIC 사모투자전문회사에 보유 지분을 전량 매각하여 G&A KBIC 사모투자전문회사가 회사의 최대주주로 변경되었습니다. 당기말 현재 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, %)

주 주 명	주 식 수	지 분 율
G&A KBIC 사모투자전문회사	29,246,002	87.5%
기타	4,176,023	12.5%
합 계	33,422,025	100.0%

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

회사의 재무제표는 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

한편, 회사의 정기주주총회 제출용 당기 재무제표는 2009년 4월 30일에 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 설정대상채권(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, 이자율 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 확정이 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 대차대조표가액으로 하고 공정가액 평가에 따른 미실현 보유손익은 단기매매증권평가손익으로 계상하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

2) 만기보유증권의 평가

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

3) 매도가능증권의 평가

매도가능증권의 공정가액이 취득원가(채무증권의 경우 상각후 취득원가)와 다른 경우에는 공정가액을 대차대조표가액으로 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 대차대조표가액으로 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	5년
기구비품	5년
기타유형자산	5년

(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 퇴직금지급규정에 따라 1년이상 근속한 종업원에 대하여 퇴직시 근속년수당 1개월분의 평균급여액에 소정의 지급율을 적용하여 계산된 금액을 퇴직금으로 지급하며, 임원에 대하여는 별도의 규정에 의하여 퇴직금을 지급하고 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 충당

부채에 대하여 대차대조표일마다 그 잔액을 검토하고, 대차대조표일 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다.

(10) 파생상품거래

파생상품은 "기업회계기준등에 관한 해석53-70 (파생상품등의 회계처리)"에 의거하여 모든 파생상품은 공정가액으로 평가하여 대차대조표에 자산 또는 부채로 기록하고 있으며, 거래 목적에 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 대차대조표일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 기준환율(당기말 1,377.10원/USD, 전기말 991.70원/USD)로 평가하고 있으며, 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 대차대조표일 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) 새로운 기업회계기준서의 도입

한국회계기준위원회는 기존의 기업회계기준을 전면적으로 개정하여 기업회계기준서 제1호부터 제25호까지를 당기말 현재까지 제정하였습니다. 동 기준서 중 제1호 내지 제25호(제11호는 제외)는 전기 이전에 의무적용되고 있습니다. 당기에 제·개정된 기업회계기준 등을 적용함에 따른 순자산 및 순이익에 미치는 영향은 없습니다.

(14) 비교표시 재무제표의 재분류

회사는 당기 재무제표와의 비교를 위해 비교표시된 전기 재무제표의 일부 계정과목을 당기 재무제표의 표시방법에 따라 재분류하였습니다. 이러한 재분류는 전기 순이익 및 순자산가액에 영향을 미치지 아니합니다.

구분	수정전	수정후	차이금액
영업활동으로 인한 현금흐름	(-)38,843,550,900	(-)38,829,971,697	13,579,203
투자활동으로 인한 현금흐름	(-)2,691,396,779	(-)2,704,975,982	(-)13,579,203

3. 사용이 제한된 예금 등

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

(단위:천원)

계정과목	금융기관	금액	
		당기말	전기말
현금및현금성자산(주1)			
정기예금	신한은행 등	850,000	850,000
기타예금	우리은행 등	26,900	26,900
소계		876,900	876,900
예치금(주2)			
고객예탁금별도예치금(예금)	한국증권금융	173,959	91,516
고객예탁금별도예치금(신탁)	한국증권금융	143,584,471	93,903,962
선물옵션거래고객예탁금별도예치금(신탁)	한국증권금융	19,756,844	21,660,355
대차거래이행보증금	한국증권금융	22,000,000	
선물옵션매매증거금	한국증권금융	-	600,000
기타(외화예치금)	우리은행 등	4,456,438	2,685,161
소계		189,971,712	118,940,994
손해배상공동기금(주3)			
유가증권시장공동기금	한국거래소	1,840,981	1,837,425
선물시장공동기금	한국거래소	725,336	688,568
소계		2,566,317	2,525,993
합계		193,414,929	122,343,887

(주 현금및현금성자산 중 정기예금은 당좌차월 담보목적으로 질권이 설정되어 있으며 기타예금은 당좌개설
1) 보증금입니다.

(주 고객예탁금별도예치금과 선물옵션거래고객예탁금별도예치금은 자본시장과 금융투자업에 관한법률에
2) 의거하여 한국증권금융주식회사에 예치하고 있습니다. 대차거래이행보증금은 환매조건부채권매도를 위하여 채권을 차입하면서 담보로 납입하였으며, 선물옵션매매증거금은 선물옵션매매에 따른 증거금 납부금액입니다. 기타(외화예치금)은 해외주식 거래와 관련하여 예치한 금액입니다.

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

4. 단기매매증권

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

(단위:천원)

구분	당기말	전기말
취득원가	13,485,405	32,220
공정가액	13,564,728	26,597
평가손익	79,323	(5,623)
평가이익	117,314	49
평가손실	(37,991)	(5,672)

(2) 당기말 현재 단기매매증권 중 신주인수권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기말
취득원가	881,679
공정가액	1,428,967
평가손익	547,288
평가이익	547,288

(3) 당기말 및 전기말 현재 단기매매증권 중 국공채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기말	전기말
액면가액	135,088,869	15,000,000
평가전장부가액	133,200,640	14,957,092
공정가액	133,691,502	14,994,211
평가손익	490,862	37,119
평가이익	573,397	37,119
평가손실	(82,535)	-

당기말 및 전기말 현재 각각 국공채 4,461,122천원과 14,994,211천원이 선물옵션매매증거금 대응 목적으로 한국거래소 및 선물회사에 의해 질권이 설정되어 있습니다. 또한, 환매조건부채권매도와 관련하여 특수채 9,736,432천원과 국공채 118,901,142천원이 한국예탁결제원에 담보제공되어 있습니다.

(4) 당기말 현재 단기매매증권 중 회사채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기말
액면가액	55,399,793
평가전장부가액	55,775,538
공정가액	55,738,022
평가손익	(37,516)
평가이익	306,941
평가손실	(344,457)

당기말 현재 회사채 928,143천원이 선물옵션매매증거금 대응 목적으로 한국거래소에 의해 질권이 설정되어 있으며, 회사채 21,452,862천원이 환매조건부채권매도와 관련하여 한국예탁결제원에 담보제공되어 있습니다.

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

(단위:천좌,천원)

구분	당기말	전기말
보유수량	1,135,718	71
평가전장부가액	1,000,000	69
공정가액	1,128,098	69
평가손익	128,098	-
평가이익	128,098	-

5. 매도가능증권

(1) 당기말 현재 매도가능증권 중 주식의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:주,천원)

회사명	주식수	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
아토솔루션(주)	327,000	15%	1,500,000	399,653	1,500,000

(2) 전기말 현재 매도가능증권 중 국공채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	전기말(주1)
국공채	37,880

(주1) 전기말 국공채는 도시철도공채로서 취득원가로 평가하고 있습니다.

(3) 당기말 현재 매도가능증권 중 수익증권의 평가내용은 다음과 같습니다.

(단위:주,천원)

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

(주1) 당기말 현재 공정가액과 취득원가와의 차액에 대하여 매도가능증권평가이익 항목으로 기타포괄손익누계액(법인세효과 반영)에 반영하고 있습니다.

6. 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	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 당기말 현재 소멸시효가 완성되지 않았으며 청구권이 상실되지 않았습니다.

<전기말>

(단위:천원)

계정과목	정상	요주의	고정	회수의문	추정손실(주1)	합계
신용공여금	157,589,043	191,926	-	-	-	157,780,969
대여금	711,624	-	-	-	3,281	714,905
미수금	6,472,648	-	-	-	944,724	7,417,372
미수수익	1,459,922	-	-	-	-	1,459,922
합계	166,233,237	191,926	-	-	948,005	167,373,168

(주1) 추정손실로 분류된 대여금과 미수금은 당기말 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	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

<전기말>

(단위:천원)

계정과목	정상	요주의	고정	회수의문	추정손실	합계
신용공여금	787,945	3,839	-	-	-	791,784
대여금	3,558	-	-	-	3,281	6,839
미수금	32,363	-	-	-	944,724	977,087
미수수익	7,299	-	-	-	-	7,299
합계	831,165	3,839	-	-	948,005	1,783,009

(3) 당기 및 전기 중 대손충당금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
기초잔액	1,783,009	1,420,066
대손상각비	198,268	427,824
대손충당금환입	261,525	64,881
기말잔액	1,719,752	1,783,009

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

(단위:천원)

구분	당기말	전기말	전전기말
대손충당금	1,719,753	1,783,009	1,420,066
설정대상채권총액	119,883,986	167,373,168	105,175,333
비율	1.4%	1.1%	1.4%

7. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기초	취득	처분	상각	기말
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

(2) 전기 중 유형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기초	취득	처분	상각	기말
차량운반구	66,906	229,826	37,980	59,259	199,493
기구비품	1,490,281	927,557	240	545,079	1,872,519
기타유형자산	5	-	-	-	5
합계	1,557,192	1,157,383	38,220	604,338	2,072,017

당기말 및 전기말 현재 회사는 전산비품 등 유형자산 일부에 대하여 LIG손해보험주식회사에 전자기기보험과 차량운반구에 대하여 책임보험 및 종합보험을 가입하고 있습니다. 전자기기 보험에 대한 부보금액은 당기말 6,824,882천원, 전기말 4,270,586천원입니다.

8. 무형자산

(1) 당기 중 무형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기초	취득	상각	기말
소프트웨어	3,099,496	1,607,852	1,097,415	3,609,933
산업재산권(주1)	2,711,333	-	258,222	2,453,111
기타무형자산(주2)	1,000,000	-	460,000	540,000
합계	6,810,829	1,607,852	1,815,637	6,603,044

(주 산업재산권은 E*TRADE의 상표를 국내에서 독점적으로 사용할 수 있는 권리인 상표권이며, 동 상표권

1) 취득 시 지급한 US\$3,500,000을 2001년 3월 31일 현재의 매매기준율을 적용하여 취득원가로 계상하였습니다. 동 상표권에 대한 사용계약기간은 2001년 3월부터 2018년 3월까지입니다.

(주 2005년 10월 1일에 납입한 한국거래소 정회원 가입금으로서 무형자산의 인식요건을 충족하고 있습니다

2) 다.

(2) 전기 중 무형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기초	취득	상각	기말
소프트웨어	2,318,389	1,658,005	876,898	3,099,496

산업재산권	2,969,556	-	258,222	2,711,333
기타무형자산	1,460,000	-	460,000	1,000,000
합계	6,747,945	1,658,005	1,595,120	6,810,829

9. 차입부채

당기말 및 전기말 현재 차입부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	차입처	이자율(%)	금액	
			당기말	전기말
콜머니	플러스자산운용(주)	5.09	-	30,000,000
	블리스자산운용(주)	5.09	-	30,000,000
	마이에셋자산운용(주)	2.08	60,000,000	-
	홍국투자신탁(주)	2.08	10,000,000	-
	우리투자증권(주)	2.08	30,000,000	-
단기차입금	한국증권금융	6.26	-	15,000,000
환매조건부채권매도		2.4~5.35	160,560,970	-
합계			260,560,970	75,000,000

10. 퇴직급여충당부채

(1) 당기말 및 전기말 현재 회사의 퇴직금지급규정에 의하여 전임직원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금추계액은 당기말과 전기말 현재 각각 605,749천원 및 913,610천원으로 회사는 퇴직금추계액 전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
기초금액	913,610	730,264
당기전입액	722,203	448,253

퇴직금지금액	(1,030,064)	(264,907)
기말금액	605,749	913,610

(2) 회사는 당기말 현재 임직원의 퇴직시 퇴직금 지급에 충당하기 위하여 대한생명보험주식 회사의 2개 금융기관에 종업원을 피보험자 및 보험수익자로 한 퇴직보험에 가입하고 있으며, 이에 따라 당기말 및 전기말 현재 누적 납입보험료 438,747천원 및 863,162천원을 퇴직보험예치금의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 계상하고 있습니다.

11. 외화자산과 외화부채

당기말 및 전기말 현재 외화자산과 외화부채의 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위:USD,JPY,HKD,EUR,천원)

계정과목	당기말			전기말		
	통화	외화금액	원화환산액(주)	통화	외화금액	원화환산액(주)
현금 및 현금성자산	USD	-	-	USD	25	25
미수수익	USD	5,948.89	8,192	USD	-	-
	JPY	357,703.00	5,061	JPY	3,754,553	37,553
	HKD	16,561.39	2,943	HKD	40,711	5,189
해외선물옵션거래 예치금	USD	1,589,833.60	2,189,360	USD	-	-
	JPY	1,158,400.00	16,389	JPY	-	-
	HKD	730,788.00	129,846	HKD	-	-
	EUR	35,262.50	64,050	EUR	-	-
해외주식예치금	USD	23,586.05	32,480	USD	1,383	1,372
	JPY	99,184,357.06	1,403,260	JPY	446,849,628	4,469,390
	HKD	3,489,433.65	620,003	HKD	6,236,531	794,846
자산 합계			4,471,584			5,308,375
고객예수금	USD	17,562.48	24,185	USD	982	974
	JPY	95,389,846.00	1,349,576	JPY	431,173,883	4,312,601
	HKD	928,330.23	164,946	HKD	2,312,555	294,735
미지급 비용	USD	40	55	USD	-	-
	JPY	15,508.00	219	JPY	879,839	8,800
	HKD	8,924.92	1,586	HKD	21,173	2,698
부채 합계			1,540,567			4,619,808

(원화환산액은 대차대조표일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시한 환율로 환산하였습니다. 당기말 환율은 주 1,377.1/USD, 14.148/JPY, 177.68/HKD 및 1,816.39/EUR이며, 전기말 환율은 991.7/USD, 10.002/JPY 및) 127.45/HKD입니다.

12. 자 본

(1) 자본금

당기말 현재 보통주자본금의 내용은 다음과 같습니다.

수권주식수	1주당금액	주식종류	발행주식수	자본금
60,000,000주	5,000원	보통주	33,422,025주	167,110,125,000원

회사는 2008년 12월 2일 유상증자를 실시하여 19,766,025주를 액면발행하였으며, 유상증자관련비용은 주식발행초과금에 반영하였습니다.

(2) 적립금

당기말 및 전기말 현재 적립금의 세부내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
선물거래책임준비금(주1)	21,289	8,253
전자금융사고배상준비금(주2)	500,000	500,000
합 계	521,289	508,253

(주1) 회사는 과거 선물거래법 제 50조와 동법 시행령 제13조의 10 규정에 의하여 회계연도마다 처분가능이 익잉여금이 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 전자금융사 고 책임이행을 위한 보험 등의 가입에 관한 기준 제5조 1항에 따라 준비금을적립하고 있습니다.

13. 판매비와관리비

당기와 전기 중 판매비와관리비의 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	금액	
	당기	전기
급여	7,692,281	5,711,239
퇴직급여	722,203	448,253
복리후생비	1,578,849	1,102,389
전산운영비	5,159,075	4,733,575
임차료	1,231,355	992,023
지급수수료	2,064,824	1,568,247
접대비	487,641	405,210
광고선전비	2,261,417	3,860,227
감가상각비	763,047	604,338
조사연구비	12,362	28,310
연수비	41,418	86,007
대손상각비	198,268	-
무형자산상각비	1,815,637	1,595,120
세금과공과	1,418,729	1,051,255
주식보상비용	-	240,770
기타	973,228	781,953
합계	26,420,334	23,208,916

14. 법인세비용과 이연법인세자산

(1) 당기 및 전기 중 법인세비용의 구성내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
법인세부담액	7,617,363	7,142,762
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액 (주1)	427,930	26,389
총법인세효과	8,045,293	7,169,151
자본에 직접 반영된 법인세비용	(2,006)	-
법인세비용	8,043,287	7,169,151

(주1) 일시적차이로 인한 이연법인세 변동액

구분	당기	전기
일시적차이로 인한 기말 순이연법인세자산(부채)	(366,313)	61,617
일시적차이로 인한 기초 순이연법인세자산	61,617	88,006
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	427,930	26,389

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

(단위:천원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	29,188,873	25,518,249
적용세율에 따른 세부담액	7,996,141	7,004,319
조정사항		
비공제비용	89,160	164,659
기타(주1)	(42,014)	173
법인세비용	8,043,287	7,169,151
유효세율	27.6%	28.1%

(주1) 법인세율변동에 따른 효과와 적용세율차이로 인한 효과입니다.

(3) 당기 중 누적일시적차이의 증감내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

계정과목	기초	감소	증가	기말
<차감할 일시적차이>				
퇴직급여충당부채	593,848	669,818	540,478	464,508
유가증권평가손실	5,672	5,672	464,983	464,983
감가상각비	370,000	40,000	-	330,000
외화환산손익	-	-	55,551	55,551
선물정산손익	-	-	20,853	20,853
소계	969,520	715,489	1,081,865	1,335,895
세율(주2)	27.5%			24.2%/22.0%
차감할 일시적차이로 인하여 연법인세자산(주1)	266,618			306,687
<가산할 일시적차이>				
유가증권평가이익	(593,847)	(593,847)	(438,747)	(438,747)
매도가능증권평가이익	(37,168)	(37,168)	(1,673,037)	(1,673,037)
미수수익	-	-	(9,120)	(9,120)
퇴직보험예치금	(114,444)	(114,444)	(700,807)	(700,807)
소계	(745,459)	(745,459)	(2,821,711)	(2,821,711)
세율(주2)	27.5%			24.2%/22.0%
가산할 일시적차이로 인하여 연법인세부채	(205,001)			(673,000)
이연법인세자산	61,617			(366,313)

(주 당기말 현재 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 차감할 일시적차이에 대하여 인식하였습니다.

(주 이연법인세자산과 부채의 측정에 사용된 세율은 대차대조표일 현재까지 확정된 세율에 기초하여 관련 일시적차이 등이 소멸될 것으로 기대되는 기간에 적용될 예상한계세율을 적용하였습니다. 2009년에 소멸예정인 항목은 24.2%를, 2010년 이후 소멸예정인 항목은 22.0%를 적용하였습니다.

<전기>

(단위:천원)

계정과목	기초	감소	증가	기말
<차감할 일시적차이>				
단기매매증권평가손실	46	46	5,672	5,672
감가상각누계액	410,000	40,000	-	370,000
퇴직급여충당부채	576,435	111,077	128,490	593,848
소계	986,481	151,123	134,162	969,520
세율(주2)	27.5%			27.5%
차감할 일시적차이로 인하여 연법인세자산(주1)	271,282			266,618
<가산할 일시적차이>				
미수수익	(82,210)	(82,210)	(114,444)	(114,444)
단기매매증권평가이익	(7,814)	(7,814)	(37,168)	(37,168)
퇴직보험예치금	(576,435)	-	(17,412)	(593,847)
소계	(666,459)	(90,024)	(169,024)	(745,459)
세율(주2)	27.5%			27.5%
가산할 일시적차이로 인하여 연법인세부채	(183,276)			(205,001)
이연법인세자산	88,006			61,617

(주 전기말 현재 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 차감할 일시적차이에 대하여 인식하였습니다.

(주 이연법인세자산과 부채의 측정에 사용된 세율은 대차대조표일 현재까지 확정된 세율에 기초하여 관련 일시적차이 등이 소멸될 것으로 기대되는 기간에 적용될 예상한계세율(27.5%)을 적용하였습니다.

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

(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	2,817,754	1,637,961
상계전 미지급법인세	7,617,363	7,142,757
상계후 미지급법인세	4,799,609	5,504,796

15. 주당순이익

(1) 당기 및 전기의 가중평균유통보통주식수의 계산내용은 다음과 같습니다.

<당기>

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

<전기>

기간	보통주식수	가중치	적수
2007. 4. 1~2007. 4.12	13,239,000주	8	105,912,000주
2007. 4.13~2007.11. 6	13,278,000주	212	2,814,936,000주
2007.11. 7~2008. 3. 5	13,428,000주	118	1,584,504,000주
2008. 3. 6~2008. 3.31	13,656,000주	28	382,368,000주
합계		366	4,887,720,000주
			÷366
			13,354,426주

(2) 당기 및 전기의 기본주당순이익의 계산내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	금액	
	당기	전기
①보통주 당기순이익	21,145,586,568	18,349,097,858
②가중평균유통보통주식수	20,154,419	13,354,426주
③기본주당이익(①/②)	1,049	1,374

(3) 당기말 현재 회석화증권은 없으므로 회석주당순이익은 기본주당순이익과 동일하며, 전기 회석주당순이익의 계산내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	전기
①보통주순이익	18,349,097,858
②잠재적보통주 관련 비용 가산	-
③법인세효과	-
④회석순이익	18,349,097,858
⑤잠재적보통주의 유통보통주식수	13,527,748주
⑥회석주당순이익(④/⑤)	1,356

(주) 전기의 잠재적보통주 계산시 행사가격에는 주식기준보상약정에 따라 미래에 유입될 용역의 공정가치를 포함하여 계산하였습니다. 한편, 전기 유통보통주식수에 포함된 잠재적 보통주의 주식수는 173,322주입니다.

(4) 전기 및 이전 중간기간의 기본주당이익과 회석주당이익은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	2008년 3분기	2008년 반기	2008년 1분기	전기
기본주당이익	1,010	592	297	1,374
회석주당이익	1,010	592	297	1,356

16. 현금흐름표

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

(단위:천원)

구분	당기말	전기말
현금	1,026	584
정기예금	10,000,000	10,000,000
보통예금	2,005,832	1,200,628
당좌예금	2,908,862	1,357,485
외화예금	-	25
기타예금(주)	80,195,943	8,200,000
합계	95,111,663	20,758,722

(주) 정기예금 가운데 만기가 3개월 이상인 금액은 당기말 및 전기말 현재 각각 850,000천원과 2,860,000천원이며, 기타예금 가운데 당좌개설보증금 당기말 및 전기말 현재 26,900천원입니다. 이들 항목은 현금흐름표상 당기말 현금에서 제외하였습니다.

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

(단위:천원)

거 래 내 용	금 액	
	당 기	전 기
주식선택권의 행사	-	686,061
주식선택권의 취소	-	3,001
매도가능증권평가이익	9,120	-

17. 특수관계자와의 거래

(1) 당기말 현재 회사의 직상위 지배회사는 G&A KBIC 사모투자전문회사이며, G&A KBIC 사모투자전문회사의 주요주주는 (주)LS네트웍스, 엘원제일차유한회사 및 엘투이천팔제일차 주식회사 등입니다.

(2) 회사의 당기 및 전기 중 특수관계자와 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

특수관계자명	수수료수익		수수료비용	
	당기	전기	당기	전기
SBI E*TRADE Securities Co., Ltd	1,671	8,848	1,306	2,274

당기 중 SBI E*TRADE Securities Co., Ltd가 보유주식을 처분하기 전 발생한 거래입니다.

(3) 당기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 주요 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

특수관계자명	미수수익		미지급비용	
	당기말	전기말	당기말	전기말
SBI E*TRADE Securities Co., Ltd	-	1,831	-	5,309

(4) 당기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	급여	퇴직급여	합계
등기임원	1,013,947	885,480	1,899,427
비등기임원	755,814	38,694	794,508
합계	1,769,761	924,174	2,693,935

18. 주요 약정사항

(1) E*TRADE와의 서브라이선스 및 서비스계약

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

(2) 약정사항

회사는 당기말 현재 신한은행의 1개 은행과 800,000천원의 당좌대출한도약정, 우리은행과 20,000,000천원의 어음거래 한도약정 및 우리은행의 3개은행과 21,000,000천원의 일중대출한도약정을 체결하고 있으며, 당좌대출한도약정과 관련하여 850,000천원의 정기예금을 담보로 제공하고 있습니다(주석3참조). 또한, 회사는 한국증권금융(주)와 채권유통금융약정, 어음거래약정 및 담보금융지원대출약정을 맺고 있으며 당기말 현재 사용액은 없습니다. 우리은행과 어음거래 한도약정을 맺고 있으며 당기말 사용액은 없습니다.

(3) 파생상품

당기말 현재 파생상품과 관련된 미결제 계약의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	미결제약정금액	당기		목적
		이익	손실	
주가지수선물	2,592,444	49,487	(81,025)	매매목적
통화선물	3,123,115	10,685	-	매매목적
합계	5,715,559	60,172	(81,025)	

회사는 상기 파생상품매매와 관련하여 한국증권선물거래소 등에 단기매매증권과 매도가능증권을 담보로 제공하고 있으며(주석4 참조), 통화선물 계약은 해외선물옵션예치금의 외화잔고의 환율변동으로 인한 위험을 헤지하기 위해 체결한 것입니다.

(4) 소송사건

당기말 현재 계류중인 소송사건 중 회사가 피고인 사건 2건(총금액: 2,429백만원)이 있습니다. 회사는 소송사건의 결과가 재무제표에 중대한 영향을 미치지 아니할 것으로 판단하고 있으며, 이러한 소송사건의 불확실성은 당기말 현재 회사의 재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

19. 포괄손익계산서

당기 포괄손익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기
당기순이익	21,145,587
기타포괄손익	
매도가능증권 평가이익(법인세효과: 2,006천원)	7,114
계	21,152,701

20. 부가가치의 산정

회사의 부가가치산정에 필요한 계정별 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	금액	
	당 기	전 기
급여	7,692,281	5,711,239
퇴직급여	722,203	448,253
복리후생비	1,578,849	1,102,389
임차료	1,231,355	992,023
감가상각비	763,047	604,338
세금과공과	1,418,729	1,051,255
합계	13,406,464	9,909,497

21. 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	34,831,834	18,042,607
영업비용	27,809,413	11,798,215
영업이익	7,022,421	6,244,392
영업외수익	100,560	7,991
영업외비용	28,145	18,633
법인세비용차감전순이익	7,094,836	6,233,750
법인세비용	1,917,713	1,742,747
당기순이익	5,177,123	4,491,003
주당순이익(단위:원)	155	333
희석주당순이익(단위:원)	155	330

22. 예수유가증권

당기말과 전기말 현재 예수유가증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기말	전기말
1. 예수유가증권	2,142,719,623	1,865,253,689
1) 위탁자유가증권	1,832,168,738	1,850,539,044
2) 수익자유가증권	262,837,541	9,501,277
3) 기타 예수유가증권	47,713,344	5,213,368
2. 예치금	321,142	651,714
1) 외화예치금	321,142	651,714

내부회계관리제도 검토의견

내부회계관리제도 검토보고서는 이트레이드증권주식회사의 2009년 3월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의외부감사에관한법률 제2조의3에 따라 참고자료로 첨부하는 것입니다.

- 첨부 1. 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서
2. 내부회계관리자의 운영실태평가보고서

외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

이트레이드증권 주식회사
대표이사 귀하

우리는 첨부된 이트레이드증권 주식회사(이하 "회사")의 2009년 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 보고하는데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리자의 운영실태 평가보고서에서 2009년 3월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2009년 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 운영실태 보고 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 모범기준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2009년 3월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며 2009년 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 양승우
2009년 4월 30일

내부회계관리자의 운영실태보고서

이트레이드 증권 주식회사 이사회 및 감사 귀중

본 내부회계관리자는 2009년 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, 2009년 3월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

2009년 4 월 30 일

내부회계관리자 정 성 근 (부인)

대 표 이 사 남 상 현