



도이치자산운용주식회사

영업용순자본비율에 대한

검 토 보 고 서

제 9 기 반기 2009 년 9 월 30 일 현재

제 8 기 2009 년 3 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



삼 정 회 계 법 인

강남우체국
사서함 1989

135-984
서울특별시 강남구 역삼동 737
강남파이낸스센터 10층

전화 02-2112-0100
팩스 02-2112-0101
www.kr.kpmg.com

영업용순자본비율에 대한 검토보고서

도이치자산운용주식회사
주주 및 이사회 귀중

2009 년 11 월 2 일

우리는 별첨 도이치자산운용주식회사의 2009 년 9 월 30 일과 2009 년 3 월 31 일 현재의 영업용순자본비율을 검토하였습니다. 이 영업용순자본비율을 산정할 책임은 회사 경영자에게 있으며 우리의 책임은 동 영업용순자본비율에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 증권회사의 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 분석적절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 회계감사기준에 따른 감사를 실시하지 아니하였으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

우리의 검토결과 상기 2009 년 9 월 30 일과 2009 년 3 월 31 일의 영업용순자본비율이 중요성의 관점에서 금융투자업규정에 위배되어 작성되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

서울특별시 강남구 역삼동 7 37 강남파이낸스센터 10 층

삼정회계법인 대표이사 윤성복

이 검토보고서는 검토보고서일 (2009 년 11 월 2 일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

영업용순자본비율보고서

제 9 기 반기 2009 년 9 월 30 일 현재

제 8 기 2009 년 3 월 31 일 현재

도이치자산운용주식회사

(단위 : 천원, %)

구 분	제 9 기 반기	제 8 기
1. 영업용순자본	19,004,211	18,453,389
B/S 상 순재산액	22,080,016	21,175,984
차감항목	3,098,398	2,735,534
가산항목	22,593	12,939
2. 총위험액	3,858,312	3,677,866
시장위험액	431,623	395,639
신용위험액	972,606	966,457
운영위험액	2,454,083	2,315,770
3. 영업용순자본비율: (1/2)X 100(%)	492.55%	501.74%

세부산정내역

1. 영업용순자본의 산정

(단위 : 천원)

구 분		제 9 기 반기	제 8 기
순 재 산 액(A)		22,080,016	21,175,984
차감항목	차감항목 계(B=가+나+...+타)	3,098,398	2,735,534
	가. 유형자산	414,066	542,723
	나. 선급금, 선급법인세, 이연법인세자산 등 선급비용	1,322,951	1,804,791
	다. 잔존만기 1년 초과 예금 및 예치금	-	-
	라. 잔존만기 3개월 초과 대출채권	-	-
	마. 특수관계인 채권 등	1,361,381	388,020
	바. 자회사의 결손액	-	-
	사. 채무보증금액	-	-
	아. 사모투자전문회사의 결손액	-	-
	자. 신탁계정대여금 금액의 100분의 16	-	-
	차. 상환우선주 자본금 및 자본잉여금	-	-
	카. 임차보증금 및 전세권 금액	-	-
	타. 자산평가손실	-	-
가산항목	가산항목 계(C =가+나+다+라)	22,593	12,939
	가. 유동자산 대손충당금	22,593	12,939
	나. 후순위차입금	-	-
	다. 금융리스부채	-	-
라. 자산평가이익	-	-	
영업용순자본 계(D =A -B+C)		19,004,211	18,453,389

2. 총위험액 산정

(단위 : 천원)

구 분		제 9 기 반기	제 8 기
시장 위험액	시장위험계(E=가+나+...+바)	431,623	395,639
	가. 주식위험액	-	-
	나. 금리위험액	46,847	46,741
	다. 외환위험액	384,776	348,898
	라. 집중투자증권등위험액	-	-
	마. 일반상품위험액	-	-
	바. 옵션위험액	-	-
신용 위험액	신용위험계(F=가+나+...+카)	972,606	966,457
	가. 예금, 예치금 및 콜론	-	-
	나. 증권의 대여 및 차입	-	-
	다. 환매조건부매도 및 환매조건부매수	-	-
	라. 대고객 신용공여	-	-
	마. 채무보증, 매입보장 약정 등	-	-
	바. 대여금, 미수금, 미수수익, 대출채권, 기타 금전채권 등	174,135	150,426
	사. 잔여계약기간 3개월이내 임차보증금, 전세권	5,954	5,954
	아. 선물, 선도, 스왑 등 파생상품	-	-
	자. 결제기일경과 채권	-	-
	차. 기타 자산	698,822	716,595
	카. 신용집중위험액	93,695	93,482
유연 위험액	운영위험계(G=max(가,나) ± 다+라)	2,454,083	2,315,770
	가. 법정자본금의 10%	1,000,000	1,000,000
	나. 영업별 영업이익의 합계	325,308	-
	다. 위험관리등급에 따른 가감	-	-
	라. 집합투자재산위험액	1,454,083	1,315,770
위험액총계(E+F+G)		3,858,312	3,677,866