

라자드코리아자산운용 주식회사

영업용순자본비율에 대한

검 토 보 고 서

제 7 기 반기 2011 년 9 월 30 일 현재

제 6 기 2011 년 3 월 31 일 현재

목 차

| | |
|--------------------|---|
| 영업용순자본비율에 대한 검토보고서 | 1 |
| 영업용순자본비율 | 3 |
| 영업용순자본비율에 대한 주식 | 4 |

영업용순자본비율에 대한 검토보고서

라자드코리아자산운용 주식회사 귀중

우리는 별첨 라자드코리아자산운용 주식회사의 2011년 9월 30일과 2011년 3월 31일 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 검토지침을 준용하여 검토를 실시하였습니다. 이 지침은 우리가 영업용순자본비율보고서가 중요하게 왜곡 표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 회계감사기준에 따른 감사를 실시하지 아니하였으므로 감사의견을 표명하지 않습니다.

우리의 검토결과 상기 2011년 9월 30일과 2011년 3월 31일 현재의 영업용순자본비율이 중요성의 관점에서 대한민국의 금융투자업규정에 위배되어 산정되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

검토결과에 영향을 미치지 않는 사항으로서 우리는 2011년 9월 30일 현재의 영업용순자본비율에 대하여 검토 실시하고 2011년 11월 14일자로 검토보고서를 발행한 바 있습니다. 검토 보고서 발행 이후 총위험액 산정의 오류가 발견되었으며, 동일자 검토보고서에 첨부된 2011년 9월 30일과 2011년 3월 31일 현재의 영업용순자본비율 892.1% 및 1,139.1%는 각각 850.0% 및 1,088.6%가 되어야 합니다. 이러한 수정사항을 반영하여 검토보고서를 재발행하게 되었습니다.

서울시 영등포구 여의도동 23
안진회계법인
대표이사 이재술
2012년 3월 22일



이 외부감사인의 검토보고서는 검토보고서일(2012년 3월 22일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 영업용순자본비율에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 영업용순자본비율에 대한 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

영업용순자본비율

제 7 기 반기 2011 년 9 월 30 일 현재

제 6 기 2011 년 3 월 31 일 현재

라자드코리아자산운용 주식회사

(단위: 백만원, %)

| 구 | 분 | 제7기 반기 (ㄱ) | 제6기 (ㄴ) | 증 감 (ㄱ-ㄴ) | |
|--------------------------|------------|---------------|------------|-----------|--------|
| | | | | 금 액 | 비율(%) |
| 1. 영업용순자본(주식1) | | 11,348 | 13,419 | (2,071) | (15.4) |
| | 재무상태표상순재산액 | 17,644 | 15,115 | 2,529 | 16.7 |
| | 차감항목 | (6,328) | (1,696) | (4,632) | 273.1 |
| | 가산항목 | 32 | - | 32 | N/A |
| 2. 총위험액(주식2) | | 1,335 | 1,233 | 102 | 8.3 |
| | 시장위험액 | 164 | 140 | 24 | 17.1 |
| | 신용위험액 | 86 | 20 | 66 | 330.0 |
| | 운영위험액 | 1,085 | 1,073 | 12 | 1.1 |
| 3. 영업용순자본비율:(1/2)×100(%) | | 850.0% | 1,088.6% | (238.6%) | (21.9) |

별첨 영업용순자본비율에 대한 주석 참조

영업용순자본비율에 대한 주석

제 7 기 반기 2011 년 9 월 30 일 현재

제 6 기 2011 년 3 월 31 일 현재

라자드코리아자산운용 주식회사

1. 영업용순자본

2011년 9월 30일과 2011년 3월 31일 현재 라자드코리아자산운용
주식회사(이하 “당사”)의 영업용순자본의 산정내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

| | 제7기 반기 | 제6기 | |
|-------------------------|--------------------------------|---------------------|---------|
| 구 분 | | | |
| 재 무 상 태 표 상 순 재 산 액 (A) | 17,644 | 15,115 | |
| 차 감 항 목 | 차감항목 계(B=가+나+ ~ +타) | (6,328) | (1,696) |
| | 가. 유형자산 | (25) | (26) |
| | 나. 선급금, 선급법인세, 이연법인세 및 선급비용 | (389) | (216) |
| | 다. 잔존만기 1년 초과 예금 및 예치금 | - | - |
| | 라. 잔존만기 3개월 초과 대출채권 | - | - |
| | 마. 특수관계인 채권 등 | (5,734) | (1,277) |
| | 바. 자회사의 결손액 | - | - |
| | 사. 채무보증금액 | - | - |
| | 아. 사모투자전문회사의 결손액 | - | - |
| | 자. 신탁계정대여금 금액의 100분의 16 | - | - |
| | 차. 상환우선주 자본금 및 자본잉여금 | - | - |
| | 카. 임차보증금 및 전세권 금액 | (180) | (177) |
| | 타. 자산평가손실 | - | - |
| | 가 산 항 목 | 가산항목 계(C=가+나+ ~ +라) | 32 |
| 가. 유동자산 대손충당금 | | 32 | - |
| 나. 후순위차입금 | | - | - |
| 다. 금융리스부채 | | - | - |
| 라. 자산평가이익 | | - | - |
| 영업용순자본 계(=A-B+C) | 11,348 | 13,419 | |

2. 총위험액

2011년 9월 30일과 2011년 3월 31일 현재 당사의 총위험액의 산정내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

| 구 분 | | 제7기 반기 | 제6기 |
|-----------------------|--------------------------|--------|-------|
| 시 장 위 험 액 | 시장위험액 계(D=가+~+바) | 164 | 140 |
| | 가. 주식위험액 | 120 | 120 |
| | 나. 금리위험액 | - | - |
| | 다. 외환위험액 | 31 | 5 |
| | 라. 집합투자증권등위험액 | 13 | 15 |
| | 마. 일반상품위험액 | - | - |
| | 바. 옵션위험액 | - | - |
| 신 용 위 험 액 | 신용위험액 계(E=가+~+차) | 86 | 20 |
| | 가. 예금·예치금·콜론 | - | - |
| | 나. 유가증권대차거래 | - | - |
| | 다. 환매조건부채권매매거래 | - | - |
| | 라. 대고객신용공여 | - | - |
| | 마. 파생상품위험 | - | - |
| | 바. 지급보증·채무보증 | - | - |
| | 사. 대여금·미수금·미수수익 | 56 | 19 |
| | 아. 기타자산 | 30 | 1 |
| | 자. 신용집중위험액 가산 | - | - |
| | 차. 결제기일 경과채권 | - | - |
| 운 영 위 험 액 | 운영위험액 계(F=max(가, 나)±다+라) | 1,085 | 1,073 |
| | 가. 법정자본금의 10% | 1,000 | 1,000 |
| | 나. 영업별 영업이익 합계 | 401 | 401 |
| | 다. 위험관리등급에 따른 가감 | - | - |
| | 라. 집합투자재산위험액 | 85 | 73 |
| 총위험액(=D+E+F) | | 1,335 | 1,233 |