

분기 보고서

(제 29 기 1 분기)

사업연도 2017년 01월 01일 부터
2017년 03월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2017년 05월 15일

제출대상법인 유형 : 증권 모집·매출법인

면제사유발생 : 해당사항 없음

회 사 명 : 케이알선물 주식회사

대 표 이 사 : 송진호

본 점 소 재 지 : 서울시 영등포구 여의나루로57 신송센터빌딩 14층
(전 화) 02-2168-7400
(홈페이지) <http://www.krfutures.co.kr>

작 성 책 임 자 : (직 책) 이사 (성 명) 이신욱
(전 화) 02-2168-7400

목 차

I. 회사의 개요	-----	02
II. 사업의 내용	-----	07
III. 재무에 관한 사항	-----	14
IV. 감사인의 감사의견 등	-----	58
V. 이사의 경영진단 및 분석의견	-----	59
VI. 이사회 등 회사의 기관 및 계열회사에 관한 사항	-----	60
VII. 주주에 관한 사항	-----	64
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	-----	67
IX. 계열회사 등에 관한 사항	-----	70
X. 이해관계자와의 거래내용	-----	71
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	-----	72

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사 확인서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당이사로서 이 공시서류의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 보고서에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

2017. 05. 15

케이알선물(주)

대표이사	송진호	(서명)
신고업무담당이사	이신욱	(서명)

대표이사 등의 확인_201703

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 회사의 법적·상업적 명칭

당 회사는 케이알선물주식회사라 칭하며, 영문으로는 KR Futures Co., Ltd (약호 KR)라 표기합니다.

나. 설립일자

1989년 3월 20일

다. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

본점주소 : 서울시 영등포구 여의나루로57 신송센터빌딩 14층

대표전화 : 02-2168-7400

홈페이지 : <http://www.krfutures.co.kr>

라. 회사사업 영위의 근거가 되는 법률

자본시장과 금융투자업에 관한 법률

마. 중소기업 해당 여부

당사는 본 보고서 제출일 현재 중소기업기본법 제2조 및 동법 시행령 제3조 의한 중소기업에 해당합니다.

바. 회사가 영위하는 목적사업

목적 사업	비고
1. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률(이하“ 자본시장법” 이라 한다)에 의한 다음 각목의 업무 가. 투자중개업 나. 투자일임업 다. 투자자문업 2. 자본시장법에서 금융투자업자가 영위할 수 있도록 허용한 다른 금융업무 및 부수업무 3. 기타 법령에서 금융투자업자가 영위할 수 있도록 허용한 경영업무 4. 기타 위 각호에 부수하는 일체의 업무	-

사. 향후 추진하고자 하는 사업

- 해당없음.

2. 회사의 연혁

가. 회사의 본점소재지 및 그 변경

2014. 12. 05 서울시 영등포구 여의나루로57 신송센터빌딩 14층

나. 경영진의 중요한 변동

2009. 02. 16 경영진 교체

(대표이사 박명규, 이사 박세용, 이사 김경식)

2012. 03. 14 경영진 교체

(대표이사 정동욱, 이사 윤강노, 이사 김동재, 이사 김정영)

2013. 04. 11 경영진 교체

(대표이사 윤강노, 이사 김동재, 이사 정동욱)

2013. 05. 24 경영진 교체

(대표이사 윤강노, 이사 김동재, 기타비상무이사 이진영)

2014. 11. 11 경영진 교체

(대표이사 송진호, 이사 김성훈, 이사 윤강노)

2014. 12. 24 경영진 교체

(대표이사 송진호, 이사 강정태, 이사 남철웅)

2015. 03. 27 경영진 교체

(대표이사 송진호, 이사 신동국, 이사 남철웅)

3. 자본금 변동사항

증자(감자)현황

(기준일 : 2017년 03월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		주식의 종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
1989.03.20	유상증자(일반공모)	보통주	5,000	10,000	10,000	-
1990.03.20	유상증자(일반공모)	보통주	10,000	10,000	10,000	-

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		주식의 종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
1990.04.07	유상증자(일반공모)	보통주	35,000	10,000	10,000	-
1991.09.11	유상증자(일반공모)	보통주	25,000	10,000	10,000	-
1994.05.25	유상증자(일반공모)	보통주	132,000	10,000	10,000	-
1999.10.30	유상증자(일반공모)	보통주	193,000	10,000	10,000	-
2000.01.19	유상증자(일반공모)	보통주	200,000	10,000	10,000	-
2000.04.18	유상증자(일반공모)	보통주	100,000	10,000	10,000	-
2000.11.30	유상증자(일반공모)	보통주	2,000,000	500	500	-
2002.11.05	유상증자(일반공모)	보통주	2,000,000	500	500	-
2003.07.18	무상감자	보통주	12,600,000	500	500	-
2003.07.25	유상증자(일반공모)	보통주	2,000,000	500	500	-
2003.08.29	유상증자(일반공모)	보통주	400,000	500	500	-
2004.06.15	유상증자(일반공모)	보통주	4,200,000	500	500	-
2004.10.15	유상증자(일반공모)	보통주	4,000,000	500	500	-
2005.08.26	유상증자(일반공모)	보통주	4,000,000	500	500	-
2014.11.12	유상증자(제3자배정)	보통주	9,600,000	500	500	-
2015.01.30	유상증자(제3자배정)	보통주	13,722,088	500	550	-

4. 주식의 총수 등

주식의 총수 현황

(기준일 : 2017년 03월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고
	보통주	-	합계	
I. 발행할 주식의 총수	200,000,000	0	200,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	55,922,088	0	55,922,088	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	12,600,000	0	12,600,000	-
1. 감자	12,600,000	0	12,600,000	-
2. 이익소각	0	0	0	-
3. 상환주식의 상환	0	0	0	-

구 분	주식의 종류			비고
	보통주	-	합계	
4. 기타	0	0	0	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	43,322,088	0	43,322,088	-
V. 자기주식수	0	0	0	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	43,322,088	0	43,322,088	-

5. 의결권 현황

(기준일 : 2017년 03월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	43,322,088	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	-	-
	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배 제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	43,322,088	-
	우선주	-	-

6. 배당에 관한 사항 등

주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제29기 1분기	제28기	제27기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		-875	-1,818	-3,188

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제29기 1분기	제28기	제27기
(개별)당기순이익(백만원)		-875	-1,818	-3,188
(연결)주당순이익(원)		-20	-42	-75
현금배당금총액(백만원)		-	-	-
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	-	-
현금배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 주식배당(주)	-	-	-	-
	-	-	-	-

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

(1) 산업의 특성

선물업은 주가지수, 금리, 물가 등 경제지표의 변동성이 작을 때에는 시장규모가 확대되기 어렵습니다. 경제기조가 불황이든 호황이든 시장에서 끊임없이 불안요소가 존재하여 불안정성이 클 경우에 미래에 대한 예측다양성과 위험관리 차원에서 파생상품 거래량이 증가하며 파생상품 시장이 확대되는 경향이 있습니다.

(2) 국내외 시장여건(시장의 안정성, 경쟁상황, 시장점유율 추이)

최근 몇년 대내외 경기회복의 지연 및 금융산업 규제 강화 등으로 거래량이 줄어들고, 여러가지 경제지표들이 박스권 안에서 움직이는 모습을 보이고 있습니다. 또한 개인투자자에 대한 파생상품 거래전 사전교육제도와 파생상품 양도세과세 부과 등의 제도가 확정되면서 파생상품을 주수익으로 취급하는 당사에 우호적이지 않은 환경이었습니다. 하지만 이러한 부정적인 요인들은 충분히 선반영되었고 올해 이머징마켓에 FOMC 금리인상, 브렉시트 사태 연장선, 중국의 사드보복, 남북관계 긴장감 지속 등이 시장의 중요한 변수로 작용하면서 변동성이 확대되어 가고 있는 상황이기 때문에 파생상품 시장의 성장 잠재력은 충분할 것으로 예상됩니다.

(3) 시장에서 경쟁력을 좌우하는 요인 및 회사의 경쟁상의 강점과 단점

자본시장통합법의 도입으로 타 업종간의 진입장벽이 점차 낮아지고 있으며 경쟁체제의 심화로 인해 위탁수수료율이 낮아지고 있어 전통적인 브로커리지에 의존한 영업구조 또한 수익성의 한계를 지니고 있습니다.

당사는 국내경쟁사 중 유일하게 독립선물사로서 빠른 의사결정과 공격적인 영업이 가능하다는 강점을 가지고 있습니다. 이러한 강점을 이용해 기존 자기매매에 의존하던 비중을 줄이고 전통적인 국내위탁수수료 수입위주의 영업에서 벗어나 해외영업 및 다양한 금융상품을 통한 패러다임의 변화를 시도하여 해외 위탁시장 점유율을 확보해 나가고 있습니다. 하지만 경쟁사에 비해 브랜드 인지도가 낮고 독립선물사로서

모기업의 기본거래 물량 확보가 어려운 점은 당사가 해결해야 할 과제입니다.

(4) 회사가 경쟁에서 우위를 점하기 위한 주요수단

최근들어 전문투자자 뿐만 아니라 일반투자자들의 파생상품에 대한 인지도가 높아지고 해외의 다양한 파생상품에 대한 관심이 높아지는 등 투자자들의 수준이 상당히 높은 상황입니다. 당사는 작은 회사로서의 장점을 살려 빠른 의사결정을 통한 양질의 특화된 고객서비스를 제공하기 위한 노력에 중점을 두고 있습니다.

(5) 신규사업

- 해당사항없음.

2. 영업의 현황

(1) 영업개황

자본시장통합법의 시행으로 금융시장의 벽이 허물어짐에 따라 무한경쟁시대로 접어들었습니다. 이에 따라 케이알선물은 점진적으로 자본금 확충, 조직개편 등을 통해 영업의 효율성과 극대화에 힘을 쓸 것입니다.

(2) 공시대상 사업부문의 구분

- 장내파생상품 투자중개업
- 장내파생상품 투자일임업
- 장내파생상품 투자자문업

(3) 자금조달실적

(단위 : 백만원)

구 분		제29기 1분기		제28기		제27기	
		평균잔액	비중	평균잔액	비중	평균잔액	비중
자본	자본금	21,661	67.72%	21,661	76.78%	21,661	101.67%
	자본잉여금	626	1.96%	626	2.22%	626	2.94%

구 분		제29기 1분기		제28기		제27기	
		평균잔액	비중	평균잔액	비중	평균잔액	비중
	자본조정	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	기타포괄손익누계액	1,201	3.76%	1,109	3.93%	1,091	5.12%
	이익잉여금	-12,630	-39.48%	-11,334	-40.17%	-8,712	-40.89%
예수부채	고객예수금	20,508	64.11%	15,581	55.23%	6,094	28.60%
	기타	12	0.04%	12	0.04%	9	0.04%
차입부채	차입금	0	0.00%	0	0.00%	1	0.00%
	파생상품	0	0.00%	0	0.00%	83	0.39%
	사채	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	기타	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
기타부채	퇴직급여부채	23	0.07%	33	0.12%	31	0.15%
	기타	584	1.83%	522	1.85%	419	1.97%
합 계		31,988	100.00%	28,212	100.00%	21,306	100.00%

(4) 자금운용실적

(단위 : 백만원)

구 분		제29기 1분기		제28기		제27기	
		평균잔액	비중	평균잔액	비중	평균잔액	비중
현·예금	현금 및 현금성 자산	1,251	3.91%	1,292	4.58%	2,314	10.86%
	예치금	24,264	75.85%	19,761	70.04%	11,594	54.41%
유가 증권	당기손익인식증권	410	1.28%	132	0.47%	759	3.56%
	매도가능증권	2,040	6.38%	1,947	6.90%	1,899	8.91%
	만기보유증권	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	지분법적용투자주식	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	파생결합증권	0	0.00%	933	3.31%	584	2.74%
파생상품자산		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
대출 채권	콜론	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	신용공여금	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	RP매수	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	대여금	0	0.00%	31	0.11%	29	0.14%
	기타	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
유형자산		1,138	3.56%	1,279	4.53%	1,455	6.83%
기타		2,887	9.02%	2,838	10.06%	2,673	12.55%
합계		31,988	100.00%	28,212	100.00%	21,306	100.00%

3. 영업종류별 현황

(1) 장내파생상품 투자중개업

제29기 1분기 2017년 01월 01일부터 2017년 03월 31일까지

제28기 1분기 2016년 01월 01일부터 2016년 03월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	제29기 1분기	제28기 1분기	차 이	비 고
I. 영업수익	1,639,808,566	819,016,222	820,792,344	-
1. 수수료수익	1,484,921,704	701,161,278	783,760,426	-
2. 증권평가 및 처분이익	81,381,960	56,116,849	25,265,111	-
3. 파생상품 관련 이익	0	0	0	-
4. 이자수익	51,208,869	43,186,399	8,022,470	-
5. 대출채권 관련 이익	0	0	0	-
6. 외환거래이익	2,124,849	7,439,854	-5,315,005	-
7. 기타의 영업수익	20,171,184	11,111,842	9,059,342	-
II. 영업비용	1,600,486,702	925,191,753	675,294,949	-
1. 수수료비용	519,662,373	121,914,430	397,747,943	-
2. 증권평가 및 처분손실	16,550,000	8,807,215	7,742,785	-
3. 파생상품관련손실	0	0	0	-
4. 이자비용	5,385,392	8,971,702	-3,586,310	-
5. 대출채권 관련 손실	0	0	0	-
6. 외환거래손실	140,949,953	30,370,321	110,579,632	-
7. 판매비와관리비	917,938,984	755,128,085	162,810,899	-
8. 기타의 영업비용	0	0	0	-
III. 영업이익(손실)	39,321,864	-106,175,531	145,497,395	-
IV. 영업외수익	672,976	20,565,870	-19,892,894	-
V. 영업외비용	9,801,958	113,722,595	-103,920,637	-
VI. 법인세비용차감전이익(손실)	30,192,882	-199,332,256	229,525,138	-
VII. 법인세비용	1,522,984	1,042,102	480,882	-
VIII. 당기순이익(손실)	28,669,898	-200,374,358	229,044,256	-

(2) 장내파생상품 투자매매업

제29기 1분기 2017년 01월 01일부터 2017년 03월 31일까지

제28기 1분기 2016년 01월 01일부터 2016년 03월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	제29기 1분기	제28기 1분기	차 이	비 고
I. 영업수익	14,220,000	152,445,859	-138,225,859	-
1. 수수료수익	0	0	0	-
2. 증권평가 및 처분이익	0	50,616,351	-50,616,351	-
3. 파생상품 관련 이익	14,220,000	73,651,998	-59,431,998	-
4. 이자수익	0	14,520,039	-14,520,039	-
5. 대출채권 관련 이익	0	0	0	-
6. 외환거래이익	0	5,477,105	-5,477,105	-
7. 기타의 영업수익	0	8,180,366	-8,180,366	-
II. 영업비용	917,938,984	738,071,014	179,867,970	-
1. 수수료비용	0	89,751,508	-89,751,508	-
2. 증권평가 및 처분손실	0	6,483,735	-6,483,735	-
3. 파생상품관련손실	0	63,564,060	-63,564,060	-
4. 이자비용	0	0	0	-
5. 대출채권 관련 손실	0	0	0	-
6. 외환거래손실	0	22,358,159	-22,358,159	-
7. 판매비와관리비	917,938,984	555,913,552	362,025,432	-
8. 기타의 영업비용	0	0	0	-
III. 영업이익(손실)	-903,718,984	-585,625,155	-318,093,829	-
IV. 영업외수익	0	15,140,274	-15,140,274	-
V. 영업외비용	0	83,720,805	-83,720,805	-
VI. 법인세비용차감전이익(손실)	-903,718,984	-654,205,686	-249,513,298	-
VII. 법인세비용	0	767,180	-767,180	-
VIII. 당기순이익(손실)	-903,718,984	-654,972,866	-248,746,118	-

4. 파생상품거래 현황

(1) 기초자산별 파생상품

(단위 : 백만원)

구 분		이자율	통화	주식	귀금속	기타	계
거래 목적	위험회피	-	3,158	-	-	-	3,158
	매매목적	7,506	-	-	-	134	7,640
거래 장소	장내거래	7,506	3,158	-	-	134	10,798
	장외거래	-	-	-	-	-	-
거래 형태	선 도	-	-	-	-	-	-
	선 물	7,506	3,158	-	-	134	10,798
	스왑	-	-	-	-	-	-
	옵션	-	-	-	-	-	-

(2) 신용파생상품 거래현황

(단위 : 백만원)

구 분	신용매도			신용매입		
	해외물	국내물	계	해외물	국내물	계
Credit Default Swap	-	-	-	-	-	-
Credit Option	-	-	-	-	-	-
Total Return Swap	-	-	-	-	-	-
Credit Linked Notes	-	-	-	-	-	-
기 타	-	-	-	-	-	-
계	-	-	-	-	-	-

(3) 신용파생상품 상세명세

(단위 : 원)

상품종류	보장매도자	보장매수자	취득일	만기일	액면금액	기초자산
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

5. 영업설비

(1) 지점 등 설치 현황

구분	점포명	개설일자	점포장	소재지	상세소재지	인원	전화번호	FAX	폐쇄일자	비고
국내	여의도	-	여의도	여의도	서울시 영등포구 여의나루로57 신송센터빌딩 14층	40	2168-7400	2168-7456	-	-

(2) 영업설비 등 현황

구분	이름	수량	기타
서버	UNIX Server, Linux Server	58	-
통신장비	라우터, 방화벽, 스위치	65	-
사무장비	PC 및 전자제품	309	-
보안설비	방화벽, VPN, Ddbs, IPS	15	-
소프트웨어	윈도우, 오라클, 개발툴 등	458	-

6. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

(1) 순자본비율(NCR)

(단위 : 원, %)

구분	제29기 1분기	제28기 1분기
영업용순자본	8,674,204,494	10,436,237,112
총위험액	1,673,299,920	3,496,889,668
필요유지 자기자본	2,800,000,000	2,800,000,000
순자본비율	250.03%	70.81%

주) 순자본비율 = (영업용순자본-총위험액) ÷ 필요유지 자기자본 × 100

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

(단위 : 백만원)

구 분	제29기 1분기	제28기	제27기	제26기	제25기
현금 및 예치금	25,211	22,602	15,999	4,240	11,452
유가증권	2,666	2,342	2,916	4,188	3,932
파생상품	0	0	0	3	0
대출채권	0	0	59	20	65
유형자산	1,110	1,212	1,286	1,572	990
기타자산	2,538	2,818	2,761	2,800	5,393
[자산총계]	31,524	28,974	23,023	12,822	21,832
예수부채	20,405	16,913	9,362	2,779	10,279
차입부채	0	0	0	1,000	1,350
기타부채	501	562	445	198	465
[부채총계]	20,906	17,476	9,807	3,976	12,095
자본금	21,661	21,661	21,661	14,800	10,000
자본잉여금	626	626	626	0	0
자본조정	0	0	0	-69	0
기타포괄손익누계액	1,198	1,203	1,103	1,101	1,121
이익잉여금	-12,867	-11,992	-10,174	-6,986	-1,383
[자본총계]	10,618	11,498	13,216	8,846	9,737
영업수익	1,654	6,318	1,987	18,617	45,403
영업이익	-864	-1,873	-3,179	-2,832	-3,828
당기순이익	-875	-1,818	-3,188	-5,603	-2,867
주당순이익(원)	-20	-42	-75	-261	-143

2. 연결재무제표

-해당사항 없음.

3. 연결재무제표 주석

-회사는 연결대상 법인이 존재하지 아니함.

4. 재무제표

분기재무상태표

제29(당)기 1분기 2017년 3월 31일 현재

제28(전기) 2016년 12월 31일 현재

케이알선물 주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제29(당)기 1분기말	제28(전기)말
자산			
I. 현금및예치금	2,3,4,5,25	25,210,792,637	22,601,529,009
II. 당기손익인식금융자산	2,3,4,6	630,000,000	300,000,000
III. 매도가능금융자산	2,3,4,6,25	3,035,569,432	3,042,492,088
IV. 유형자산	2,10	1,109,696,236	1,212,320,277
V. 무형자산	2,10	904,557,384	808,751,959
VI. 기타금융자산	2,3,4,7	569,387,244	868,852,538
VII. 기타자산	8	63,681,425	139,933,746
자산총계		31,523,684,358	28,973,879,617
부채			
I. 예수부채	3,4,11	20,405,285,191	16,913,294,207
II. 기타금융부채	2,3,4,12	500,759,628	562,497,113
부채총계		20,906,044,819	17,475,791,320
자본			
I. 자본금	1,13	21,661,044,000	21,661,044,000
II. 자본잉여금	13	626,251,770	626,251,770
III. 기타포괄손익누계액	14	1,197,744,159	1,203,143,831
IV. 미처리결손금 (대손준비금 환입예정액 : - 원)	15	(12,867,400,390)	(11,992,351,304)
자본총계		10,617,639,539	11,498,088,297
부채및자본총계		31,523,684,358	28,973,879,617

별첨 주석 참조

분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제29(당)기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제28(전)기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

케이알선물 주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제29(당)기 1분기	제28(전)기 1분기
I. 영업수익		1,654,028,566	971,462,081
수수료수익	16,24	1,484,921,704	701,161,278
이자수익	17	51,208,869	57,706,438
당기손익인식지정금융자산거래이익	19	81,381,960	106,733,200
배당금수익		20,171,184	19,292,208
외환거래이익		2,124,849	12,916,959
파생상품거래이익	18	14,220,000	73,651,998
II. 영업비용		2,518,425,686	1,663,262,767
수수료비용	16	519,662,373	211,665,938
이자비용	17	5,385,392	8,971,702
당기손익인식지정금융자산거래손실	19	16,550,000	15,290,950
외환거래손실		140,949,953	52,728,480
파생상품거래손실	18	-	63,564,060
일반관리비	20,24	1,835,877,968	1,311,041,637
III. 영업손실		(864,397,120)	(691,800,686)
IV. 영업외수익	21	672,976	35,706,144
V. 영업외비용	21	9,801,958	197,443,400
VI. 법인세차감전순손실		(873,526,102)	(853,537,942)
VII. 법인세비용	22	1,522,984	1,809,282
VIII. 분기순손실		(875,049,086)	(855,347,224)
IX. 기타포괄손익		(5,399,672)	(6,414,726)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익			
매도가능금융자산평가손익		(5,399,672)	(6,414,726)
X. 총포괄손실		(880,448,758)	(861,761,950)
XI. 주당손익			
기본주당손실	23	(20)원	(20)원
희석주당손실	23	(20)원	(20)원

별첨 주석 참조

분 기 자 본 변 동 표

제29(당)기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제28(전)기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

케이알선물 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	기타포괄손익누계	이익잉여금	총 계
2016.1.1(전기초)	21,661,044,000	626,251,770	1,102,517,391	(10,174,078,827)	13,215,734,334
총포괄손익					
분기순손실	-	-	-	(855,347,224)	(855,347,224)
매도가능금융자산평가	-	-	(6,414,726)	-	(6,414,726)
2016.3.31(전분기말)	21,661,044,000	626,251,770	1,096,102,665	(11,029,426,051)	12,353,972,384
2017.1.1(당기초)	21,661,044,000	626,251,770	1,203,143,831	(11,992,351,304)	11,498,088,297
총포괄손익					
분기순손실	-	-	-	(875,049,086)	(875,049,086)
매도가능금융자산평가	-	-	(5,399,672)	-	(5,399,672)
2017.3.31(당분기말)	21,661,044,000	626,251,770	1,197,744,159	(12,867,400,390)	10,617,639,539

별첨 주석 참조

분 기 현 금 흐 름 표

제29(당)기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제28(전)기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

케이알선물 주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제29(당)기 1분기		제28(전)기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			1,003,975,900		(623,970,211)
1. 영업으로부터 창출된 현금		951,569,399		(668,121,586)	
2. 이자의 수취		37,620,709		38,955,461	
3. 배당금의 수취		20,171,184		19,292,208	
4. 이자의 지급		(5,385,392)		(14,096,294)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(175,080,000)		(138,531,800)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		120,000		-	
가. 보증금의 감소		120,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(175,200,000)		(138,531,800)	
가. 유형자산의 취득		(17,600,000)		(59,331,800)	
나. 무형자산의 취득		(157,300,000)		(79,200,000)	
다. 보증금의 증가		(300,000)			
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			-		-
IV. 외화표시 현금의 환율변동효과			(20,030,502)		(9,762,011)
V. 현금및현금성자산의 증감(I+II+III+IV)			808,865,398		(772,264,022)
VI. 기초의 현금	5		528,570,097		1,053,299,460
VII. 기말의 현금	5		1,337,435,495		281,035,438

별첨 주석 참조

5. 재무제표 주석

제29(당)기 1분기 2017년 3월 31일 현재

제28(전기) 2016년 12월 31일 현재

케이알선물 주식회사

1. 일반사항

케이알선물 주식회사(이하 '회사')는 한국선물주식회사의 상호로 1989년 3월 20일에 설립되어 선물거래 등의 수탁 및 그 수탁의 중개 주선을 주요사업으로 영위하고 있으며, 2004년 7월 27일자로 회사의 상호를 현재의 상호로 변경하였습니다. 2005년 9월 회사는 영업력 강화 및 원가절감을 위하여 선물거래 전문회원에서 결제회원으로 전환하였습니다.

회사의 본사는 서울특별시 영등포구 여의도동에 소재하고 있으며, 보고기간 종료일 현재 회사의 자본금은 21,661백만원이고, 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	당분기말		전기말	
	주식수	지분율	주식수	지분율
김성훈(*)	10,021,000 주	23.13%	10,021,000 주	23.13%
우리사주조합	255,213 주	0.59%	255,213 주	0.59%
기 타	33,045,875 주	76.28%	33,045,875 주	76.28%
합 계	43,322,088 주	100.00%	43,322,088 주	100.00%

(*)금융위원회의 대주주 변경승인을 받지 아니하고 주식을 취득하여 금융위원회로부터 처분명령을 받았으며, 이에 따라 대주주가 변경될 예정입니다. 해당 주식은 의결권이 제한되어 있습니다.

2. 중요한 회계정책

분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 분기재무제표는 보고기간말 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었으며, 분기재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 별도의 언급이 없는 한 전기 연차 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

분기재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 회계정책의 변경과 공시

1) 회사가 채택한 제·개정 기준서

회사가 2017년 1월 1일 이후 개시하는 회계기간부터 적용한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같으며, 이로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표' 개정
- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' 개정
- 기업회계기준서 제1112호 '투자기업에 대한 지분의 공시' 개정

2) 공표되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

보고기간말 현재 제정·공표되었으나 2017년 1월 1일 이후 시작하는 회계기간에 시행일이 도래하지 아니하였고, 회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기업회계기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 제정

기업회계기준서 제1109호 '금융상품'은 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체합니다. 이 기준서는 금융자산이 속하는 사업모형과 계약상 현금흐름 특성에 기초하여 금융자산을 분류, 금융상품의 손상을 기대신용손실로 인식, 위험회

회계에 적격한 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대 등을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 제정 내용은 2018년 1월 1일 이후 개시되는 회계기간부터 적용될 예정이며 조기적용이 허용됩니다. 회사는 상기 제정 기준서의 영향을 검토 중에 있습니다

(나) 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익' 제정

기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'은 기업회계기준서 제1011호 '건설계약', 제1018호 '수익', 기업회계기준해석서 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전', 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래'를 대체합니다. 이 기준서에 따르면 기업이 고객에게 약속한 재화나 용역의 이전을 나타내도록 해당 재화나 용역의 대가로 받을 권리를 갖게 될 것으로 예상하는 대가를 반영한 금액으로 수익을 인식하는 것을 핵심원칙으로 하고 있으며 이러한 핵심원칙에 따라 수익을 인식하기 위해서 5단계 분석을 제시하고 있습니다. 동 제정 내용은 2018년 1월 1일 이후 개시되는 회계기간부터 적용될 예정이며 조기적용이 허용됩니다. 회사는 상기 제정 기준서의 영향을 검토 중에 있습니다.

(2) 재무제표 작성기준

1) 측정기준

재무제표는 금융상품 등 아래의 회계정책에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

2) 기능통화와 표시통화

재무제표는 회사의 기능통화이면서 표시통화인 "원(KRW)"으로 표시되고 있으며 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 "원(KRW)" 단위로 표시되고 있습니다.

(3) 외화환산

기능통화로 외화거래를 최초로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의

현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하며, 보고기간말 화폐성 외화항목은 마감환율로 환산하며, 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율로 환산하고, 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하고 있습니다.

화폐성항목의 결제시점에 생기는 외환차이와 화폐성항목의 환산에 사용한 환율이 회계기간 중 최초로 인식한 시점이나 전기의 재무제표 환산시점의 환율과 다르기 때문에 생기는 외환차이는 그 외환차이가 생기는 회계기간의 손익으로 인식하고 있습니다.

비화폐성항목에서 생긴 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하며, 비화폐성항목에서 생긴 손익을 당기손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(4) 현금및현금성자산

회사는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높은 단기 투자자산으로서 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 자산을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외하고 있으며 다만 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함하고 있으며, 금융회사의 요구에 따라 즉시 상환하여야 하는 당좌차월은 현금및현금성자산의 구성요소에 포함하고 있습니다.

(5) 금융상품

1) 금융자산

회사는 기업회계기준서 제1039호의 적용대상이 되는 금융자산에 대하여 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고 있으며, 금융자산의 정형화된 매입이나 매도는 매매일에 인식하고 있습니다. 회사는 금융자산의 최초 인식시점에 그 성격과 보

유목적에 따라 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 대여금 및 수취채권, 매도 가능금융자산으로 분류하고 있습니다.

금융자산은 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 당기손익인식금융자산이 아닌 경우 당해 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산하여 측정하고 있습니다.

(가) 당기손익인식금융자산

단기매매금융자산이거나 최초 인식시점에 당기손익인식금융자산으로 지정하는 경우 당기손익인식금융자산으로 분류하며, 최초 인식시점에서 취득과 직접 관련되는 거래원가는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당기손익인식금융자산은 재무상태표에 공정가치로 표시하고 있으며 공정가치 변동에 따른 손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

회사는 복합상품에 대하여 주계약으로부터 내재파생상품을 분리하여 측정할 수 없어 복합계약 전체를 당기손익인식항목으로 지정하여 분류하고 있습니다.

(나) 만기보유금융자산

만기가 고정되었고 지급금액이 확정되었거나 결정가능한 비파생금융자산으로서 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우 만기보유금융자산으로 분류하며, 최초 인식 후 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

(다) 대여금 및 수취채권

지급금액이 확정되었거나 결정가능하며 활성시장에서 가격이 공시되지 않는 비파생 금융자산은 대여금 및 수취채권으로 분류하며, 최초 인식 후 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

(라) 매도가능금융자산

매도가능항목으로 지정한 비파생금융자산 또는 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 대여금 및 수취채권으로 분류되지 않는 비파생금융자산은 매도가능금융자산으로 분류하며, 최초 인식 후 공정가치로 측정하고 있습니다.

(마) 금융자산의 제거

회사는 금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸한 경우, 혹은 금융자산의 현금흐름을 수취할 계약상 권리를 양도한 경우 등으로서 회사가 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하거나 회사가 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 아니하고 이전하지도 아니하면서 회사가 금융자산을 통제하고 있지 아니한 경우에 금융자산을 제거하고 있습니다.

2) 금융자산의 손상

회사는 금융자산(또는 금융자산의 집합)의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 최초인식 후 하나 이상의 손상사건이 발생한 결과 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며, 그 손상사건이 신뢰성 있게 추정할 수 있는 금융자산(또는 금융자산의 집합)의 추정미래현금흐름에 영향을 미친 경우 상각후원가를 장부금액으로 하는 금융자산, 원가를 장부금액으로 하는 금융자산 및 매도가능 금융자산에 대하여 손상차손을 인식하고 있습니다.

(가) 상각후원가를 장부금액으로 하는 금융자산

상각후원가를 장부금액으로 하는 대여금 및 수취채권이나 만기보유금융자산에서 손상이 발생하였다는 객관적 증거가 있는 경우, 손상차손은 당해 자산의 장부금액과 최초의 유효이자율(최초인식시점에 계산된 유효이자율)로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치의 차이로 측정하고 있습니다. 이 경우 아직 발생하지 아니한 미래의 대손은 미래예상현금흐름에 포함하지 아니하며 손상차손은 당해 자산의 장부금액에서 직접 차감하거나 충당금계정을 사용하여 차감하고 당기손익으로 인식하고 있습니다. 후속기간 중 손상차손의 금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건

과 객관적으로 관련된 경우에는 이미 인식한 손상차손을 직접 환입하거나 총당금을 조정하여 환입하며, 회복 후 장부금액은 당초 손상을 인식하지 않았다면 회복일 현재 인식하였을 상각후원가를 초과하지 않도록 하고 있으며 환입한 금액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(나) 원가를 장부금액으로 하는 금융자산

공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어서 공정가치를 장부금액으로 하지 않는, 공시가격이 없는 지분상품이나, 공시가격이 없는 이러한 지분상품과 연계되어 있으며 그 지분상품의 인도로 결제되어야 하는 파생상품자산에 대하여 손상발생의 객관적인 증거가 있다면, 손상차손은 유사한 금융자산의 현행 시장수익율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와 장부금액의 차이로 측정하며, 이러한 손상차손은 환입하지 아니하고 있습니다.

(다) 매도가능금융자산

공정가치 감소액을 기타포괄손익으로 인식하는 매도가능금융자산에 대하여 손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우 기타포괄손익으로 인식한 누적손실은 당해 자산이 제거되지 않더라도 재분류조정으로 자본에서 당기손익으로 재분류하며, 당기손익으로 재분류하는 누적손실은 공정가치가 취득원가(원금 상환액과 상각액 반영 후 순액)에 미달하는 금액에서 이전 기간에 이미 당기손익으로 인식한 당해 금융자산의 손상차손을 차감한 금액으로 산정하고 있습니다. 매도가능지분상품에 대하여 당기손익으로 인식한 손상차손은 당기손익으로 환입하지 아니하며, 후속기간에 매도가능채무상품의 공정가치가 증가하고 그 증가가 손상차손을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 환입하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

3) 금융부채

회사는 기업회계기준서 제1039호의 적용대상이 되는 금융부채에 대하여 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고 있으며, 금융부채의 최초 인식시점에 그 성격과 보유목적에 따라 당기손익인식금융부채와 그 밖의 금융부채로 분류하고 있습니다

금융부채는 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 당기손익인식금융부채가 아닌 경우 당해 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 최초인식하는 공정가치에 차감하여 측정하고 있습니다.

(가) 당기손익인식금융부채

단기매매금융부채이거나 최초 인식시점에 당기손익인식금융부채로 지정하는 경우 당기손익인식금융부채로 분류하며, 최초 인식시점에서 발행과 직접 관련되는 거래원가는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당기손익인식금융부채는 재무상태표에 공정가치로 표시하고 있으며 공정가치 변동에 따른 손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(나) 당기손익인식금융부채로 분류되지 않는 금융부채

당기손익인식금융부채로 분류되지 않는 금융부채는 다음의 금융부채를 제외하고는 최초인식 후 유효이자율을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

금융자산의 양도가 제거 조건을 충족하지 못하거나 지속적관여접근법이 적용되는 경우에 발생하는 금융부채의 경우, 양도자산을 상각후원가로 측정한다면 양도자산과 관련부채의 순장부금액이 양도자가 보유하는 권리와 부담하는 의무의 상각후원가가 되도록 관련부채를 측정하며, 양도자산을 공정가치로 측정한다면 양도자산과 관련부채의 순장부금액이 양도자가 보유하는 권리와 부담하는 의무의 독립적으로 측정된 공정가치가 되도록 관련부채를 측정하고 있습니다.

금융보증부채(금융자산의 양도가 제거 조건을 충족하지 못하거나 지속적관여접근법이 적용되는경우에 발생하는 금융부채에 해당하지 아니하는 경우 제외)와 시장이자율보다 낮은 이자율로 대출하기로 한 약정은 최초인식 후 기업회계기준서 제1037호 '충당부채'에 따라 결정된 금액과 최초인식금액에서 기업회계기준서 제1018호 '수익'에 따라 인식한 상각누계액을 차감한 금액 중 큰 금액으로 측정하고 있습니다.

(다) 금융부채의 제거

금융부채(또는 금융부채의 일부)는 소멸한 경우(즉, 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우)에만 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 기존 차입자와 대역자가 실질적으로 다른 조건으로 채무상품을 교환하거나 기존 금융부채(또는 금융부채의 일부)의 조건이 실질적으로 변경된 경우 최초의 금융부채를 제거하고 새로운 금융부채를 인식하고 있으며, 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채(또는 금융부채의 일부)의 장부금액과 지급한 대가의 차액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

4) 금융자산과 금융부채의 상계

회사는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있으면서 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있는 경우에 금융자산과 금융부채를 상계하고 재무상태표에 순액으로 표시하고 있습니다.

5) 부채와 자본의 분류

채무상품과 지분상품은 계약의 실질 및 금융부채와 지분상품의 정의에 따라 금융부채 또는 자본으로 분류하고 있습니다.

6) 파생상품

파생상품은 최초 인식시 계약일의 공정가치로 측정하고 이후 공정가치로 재측정하고 있습니다.

(가) 내재파생상품

파생상품이 아닌 주계약을 포함하는 복합상품의 구성요소인 내재파생상품은 경제적 특성 및 위험이 주계약의 경제적 특성 및 위험과 밀접하게 관련되어 있지 않고, 내재파생상품과 동일한 조건을 가진 별도의 금융상품 등이 파생상품의 정의를 충족하며 복합상품의 공정가치 변동이 당기손익으로 인식되지 아니하는 경우 주계약과 분리하

여 별도의 파생상품으로 회계처리하고 있습니다.

(나) 위험회피회계

회사는 위험회피의 개시시점에 위험회피관계, 위험관리목적 및 위험회피전략을 공식적으로 지정하고 문서화하며, 회피대상위험으로 인한 공정가치나 현금흐름의 변동을 상쇄하는 데 있어 높은 위험회피효과를 기대할 수 있으며, 현금흐름위험회피에서 위험회피대상 예상거래는 발생가능성이 매우 높아야 하며 궁극적으로 당기손익에 영향을 미치는 현금흐름 변동에 노출되어 있어야 하고, 위험회피효과를 신뢰성 있게 측정할 수 있어야 하며, 위험회피효과를 위험회피기간에 계속적으로 평가하며 위험회피로 지정된 재무보고기간 전체에 걸쳐 실제로 높은 위험회피 효과가 있었는지 결정하는 경우에 위험회피회계를 적용하고 있습니다.

위험회피회계에서는 위험회피수단과 위험회피대상항목의 공정가치 변동에 따른 손익의 상쇄효과를 인식하고 있으며 공정가치위험회피 및 현금흐름위험회피로 구분하고 있습니다.

(다) 공정가치위험회피

공정가치위험회피는 특정위험에 기인하고 당기손익에 영향을 줄 수 있는 것으로서 인식된 자산이나 부채 또는 미인식된 확정계약의 전체 또는 일부의 공정가치 변동에 대한 위험회피이며, 위험회피수단으로 지정된 파생상품의 재측정에 따른 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하며, 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 손익은 위험회피대상항목의 장부금액을 조정하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하는 금융상품이 위험회피대상항목인 경우 장부금액의 조정액은 상각하여 당기손익으로 인식하고 있으며, 미인식 확정계약을 위험회피대상항목으로 지정한 경우 회피대상위험으로 인한 확정계약의 후속적인 공정가치의 누적변동분은 자산이나 부채로 인식하고 이에 상응하는 손익은 당기손익으로 인식하고 있으며, 자산을 취득하거나 부채를 인수하는 확정계약이 위험회피대상항목인 경우 확정계약을 이행한 결과 인식하는 자산이나 부채의 최초 장부금액은 재무상태표에 인식된 회피대상위험으로 인한 확정계약의 공정가치 누적변동분

을 포함하도록 조정하고 있습니다.

위험회피수단이 소멸·매각·종료·행사된 경우, 위험회피회계의 적용요건을 더 이상 충족하지 못하는 경우 및 위험회피수단의 지정을 철회하는 경우에는 공정가치위험회피회계를 전진적으로 중단하고 있습니다.

(라) 현금흐름위험회피

현금흐름위험회피는 특정위험에 기인하고 당기손익에 영향을 줄 수 있는 것으로서 인식된 자산이나 부채 또는 발생가능성이 매우 높은 예상거래의 현금흐름 변동에 대한 위험회피이며, 위험회피수단의 손익 중 위험회피에 효과적인 부분은 기타포괄손익으로 인식하며 위험회피에 비효과적인 부분은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

위험회피대상항목인 예상거래에 따라 향후 금융자산이나 금융부채를 인식한다면 기타포괄손익에 인식된 관련 손익은 위험회피대상 예상현금흐름이 당기손익에 영향을 미치는 회계기간에 재분류조정으로 자본에서 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

위험회피대상항목인 예상거래에 따라 향후 비금융자산이나 비금융부채를 인식하거나 비금융자산이나 비금융부채에 대한 예상거래가 공정가치위험회피회계를 적용하는 확정계약이 된다면, 기타포괄손익으로 인식된 관련 손익을 제거하여 관련 자산이나 부채의 최초 원가 또는 장부금액에 포함하고 있습니다.

위험회피수단이 소멸·매각·종료·행사된 경우 위험회피회계의 적용요건을 더 이상 충족하지 못하는 경우, 위험회피수단의 지정을 철회하는 경우에는 예상거래가 발생하는 시점까지 기타포괄손익으로 인식한 위험회피누적손익을 자본으로 인식하고 있으며, 예상거래가 더 이상 발생하지 않을 것으로 예상되는 경우 기타포괄손익으로 인식한 위험회피누적손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(6) 유형자산

유형자산은 최초 인식시점에 원가로 측정하고 최초 인식 이후 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 유형

자산의 원가는 관세 및 환급불가능한 취득 관련 세금을 가산하고 매입할인과 리베이트 등을 차감한 구입가격, 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가와 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는 데 소요될 것으로 최초에 추정되는 원가로 구성되고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 자산의 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산은 아래의 내용연수와 감가상각방법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수	감가상각방법
기구비품	5년	정액법
기타유형자산	5년	정액법

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체원가에 비교하여 유의적이 라면 해당 유형자산을 감가상각할 때 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리 하고 있습니다.

유형자산의 장부금액은 처분하는 때, 사용이나 처분을 통하여 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 제거하고 있으며 제거로 인하여 발생하는 손익은 자산을 제거할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(7) 무형자산

회사는 자산에서 발생하는 미래경제적효익이 기업에 유입될 가능성이 높고 자산의 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 무형자산으로 인식하고 있으며, 최초 인

식 후에 무형자산은 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

1) 개별취득

개별 취득하는 무형자산의 원가는 구입가격(매입할인과 리베이트를 차감하고 수입관세와 환급받을 수 없는 제세금을 포함)과 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 원가로 구성되고 있습니다.

2) 내용연수 및 상각

내용연수가 유한한 무형자산의 경우 상각대상금액은 자산이 사용가능한 때부터 내용연수동안 정액법으로 배분하고 있습니다. 상각대상금액은 잔존가치를 차감하여 결정하고 있으며, 잔존가치는 내용연수 종료 시점에 제 3자가 자산을 구입하기로 한 약정이 있거나, 무형자산의 활성화시장이 있어 잔존가치를 그 활성화시장에 기초하여 결정할 수 있고 그러한 활성화시장이 내용연수 종료 시점에 존재할 가능성이 높은 경우를 제외하고는 영(0)으로 하고 있습니다. 내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 보고기간말에 재검토하고 있으며 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

내용연수가 비한정인 무형자산은 상각하지 아니하며, 매 보고기간말 혹은 손상을 시사하는 징후가 있을 때 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 수행하고 있습니다. 무형자산의 내용연수가 비한정이라는 평가를 계속하여 정당화하는지를 매 보고기간말에 재검토하여 적절하지 않은 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

무형자산은 아래의 내용연수와 상각방법을 적용하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수	상 각 방 법
소프트웨어	5년	정액법
기타의무형자산	5년	정액법

3) 무형자산의 제거

무형자산은 처분하는 때, 사용이나 처분으로부터 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 재무상태표에서 제거하며 무형자산의 제거로 인하여 발생하는 이익이나 손실은 순매각가액과 장부금액의 차이로 결정하고 자산을 제거할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(8) 수익

수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 미래의 경제적 효익이 기업에 유입될 가능성이 높으며, 다음에서 설명하고 있는 회사의 활동별 특정 요건을 충족하는 경우에 수익을 인식하고 있습니다. 추정은 고객의 유형, 거래의 유형 및 개별 거래조건 등의 과거 자료를 바탕으로 하고 있습니다.

회사는 각종 위탁매매와 관련된 수수료수익과 선물거래 관련 손익 및 유가증권의 매매손익 등에 대하여 매매계약체결일에 수익을 인식하고 있습니다.

(9) 퇴직급여

회사는 확정기여형 퇴직연금제도를 운영하고 있습니다. 확정기여제도는 회사가 별개의 실체(기금)에 고정 기여금을 납부하고 회사의 법적의무나 의제의무는 기금에 출연하기로 약정한 금액으로 한정되며 종업원이 받을 퇴직급여액은 회사와 종업원이 퇴직급여제도나 보험회사에 출연하는 기여금과 그 기여금에서 발생하는 투자수익에 따라 결정되는 퇴직급여제도입니다. 일정기간 종업원이 근무용역을 제공하였을 때 그 근무용역과 교환하여 확정기여제도에 납부해야 할 기여금은 이미 납부한 기여금을 차감한 후 미지급비용으로 인식하고, 이미 납부한 기여금이 보고기간말 이전에 제공된 근무용역에 대해 납부하여야 하는 기여금을 초과하는 경우에는 초과 기여금 때문에 미래 지급액이 감소하거나 현금이 환급되는 만큼을 선급비용으로 인식하며, 다른 한국채택국제회계기준서에 따라 해당 기여금을 자산의원가에 포함하는 경우를 제외하고는 비용으로 인식하고 있습니다.

(10) 자산손상

이연법인세자산, 금융자산 등을 제외한 모든 자산의 손상은 아래의 방법으로 손상차손을 인식하고 있습니다.

내용연수가 비한정인 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산 및 사업결합으로 취득한 영업권에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후가 있는지에 관계없이 매년 회수가능액을 추정하고 장부금액과 비교하여 손상검사를 하고 있으며, 그 외의 자산은 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 그러한 징후가 있다면 개별 자산별로 회수가능액을 추정하며 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위의 회수가능액을 추정하고 있습니다.

자산의 회수가능액은 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 더 많은 금액으로 측정하고 있습니다. 자산의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키며, 손상차손은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

매 보고기간말마다 영업권을 제외한 자산에 대해 과거에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하여 징후가 있는 경우 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있으며 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 환입하고 있습니다. 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없으며, 손상차손환입은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 현금창출단위의 손상차손환입은 현금창출단위를 구성하는 자산들(영업권 제외)의 장부금액에 비례하여 배분하며, 영업권에 대해 인식한 손상차손은 후속기간에 환입하지 않고 있습니다.

(11) 법인세

법인세비용(수익)은 당기법인세비용(수익)과 이연법인세비용(수익)으로 구성되어 있습니다. 당기법인세와 이연법인세는 수익이나 비용으로 인식하여 당기손익에 포함하고 있으며, 동일 회계기간 또는 다른 회계기간에 자본에 직접 가감되는 항목과 관련

된 당기법인세와 이연법인세는 자본에 직접 가감하고 있습니다.

1) 당기법인세

당기법인세는 회계기간의 과세소득(세무상결손금)에 대하여 납부할(환급받을) 법인세액이며, 과세소득(세무상결손금)은 과세당국이 제정한 법규에 따라 납부할(환급받을) 법인세를 산출하는 대상이 되는 회계기간의 이익(손실)으로서 포괄손익계산서의 손익과는 차이가 있습니다.

당기 및 과거기간의 당기법인세부채(자산)는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율(및 세법)을 사용하여, 과세당국에 납부할(과세당국으로부터 환급받을) 것으로 예상되는 금액으로 측정하고 있습니다.

당기 및 과거기간의 당기법인세 중 납부되지 않은 부분을 부채로 인식하며, 과거기간에 납부하여야 할 금액을 초과해서 납부하였다면 그 초과금액은 자산으로 인식하고 있으며, 과거 회계기간의 당기법인세에 대하여 소급공제가 가능한 세무상결손금과 관련된 혜택은 자산으로 인식하고 있습니다.

2) 이연법인세

회사는 모든 가산할 일시적차이에 대하여 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 다만 영업권을 최초로 인식하는 경우와 자산·부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합거래가 아니고 거래 당시의 회계이익이나 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 아니하는 거래인 경우 및 종속기업·지점 및 관계기업에 대한 투자자산 그리고 공동약정투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 지배기업·투자자 또는 참여자가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우에 발생하는 이연법인세부채는 인식하지 아니하고 있습니다.

회사는 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 모든 차감할 일시적차이에 대하여 이연법인세자산을 인식하고 있습니다. 다만, 자산이나 부채를 최초로 인식할 때 발생하는 거래로 사업결합거래가 아니고 거래 당시 회

계이익이나 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 않는 거래인 경우 및 종속기업·지점 및 관계기업에 대한 투자자산 그리고 공동약정투자지분과 관련된 모든 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높지 않거나 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높지 않은 경우에는 이연법인세자산은 인식하지 아니하고 있습니다. 미사용 세무상결손금과 세액공제가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우 그 범위 안에서 이월된 미사용 세무상결손금과 세액공제에 대하여 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하며 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않다면 이연법인세자산의 장부금액을 감액시키고 감액된 금액은 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높아지면 그 범위 내에서 환입하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율(및 세법)에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 결제될 회계기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있으며 이연법인세 자산과 부채는 할인하지 아니하고 있습니다.

회사가 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있으며 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 상계하고 있습니다.

3) 중간기간의 법인세비용

회사의 중간기간의 법인세비용은 각 중간기간에 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하고 있습니다.

(12) 주당이익

회사는 기본주당이익과 희석주당이익을 보통주에 귀속되는 계속영업손익과 당기순손익에 대하여 계산하고 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다.

기본주당이익은 보통주에 귀속되는 특정 회계기간의 당기순손익을 그 기간에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있으며, 보통주에 귀속되는 금액은 계속영업손익과 당기순손익 각각의 금액에서 자본으로 분류된 우선주에 대한 세후우선주 배당금, 우선주 상환시 발생한 차액 및 유사한 효과를 조정한 금액입니다.

희석주당이익은 모든 희석효과가 있는 잠재적보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

(13) 손해배상공동기금

회사는 자본시장과금융투자업에관한법률 제394조에 의거 선물거래에 따른 채무의 불이행으로 인하여 발생하는 손해를 배상하기 위하여 선물시장 결제회원별 기본적립금과 회사 일평균거래증거금 비중을 적용하여 산출한 변동적립금을 합산한 금액을 한국거래소에 손해배상공동기금으로 납부하고 이를 매도가능금융자산의 과목으로 표시하고 있습니다.

(14) 중요한 회계추정 및 판단

재무제표의 작성시 경영진은 회계정책의 적용이나 자산, 부채, 수익, 비용의 장부금액 및 우발부채의 금액에 영향을 미칠 수 있는 판단과 추정 및 가정을 하여야 합니다. 보고기간말 현재 이러한 추정치는 경영진의 최선의 판단 및 추정에 따라 이루어지고 있으며 추정치와 추정에 대한 가정은 지속적으로 검토되고 있으나 향후 경영환경의 변화에 따라 실제 결과와는 중요하게 다를 수도 있습니다.

회계정책을 적용하는 과정에서 추정에 관련된 공시와는 별도로 재무제표에 인식되는 금액에 유의적인 영향을 미칠 수 있는 경영진이 내린 판단 및 미래에 대한 가정과 보고기간말의 추정 불확실성과 관련하여 다음 회계연도에 자산과 부채의 장부금액에 대한 중요한 조정을 유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있는 사항은 다음과 같습니다.

1) 법인세

회사의 과세소득에 대한 법인세는 대한민국의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다. 또한, 이연법인세자산은 미래 사업계획에 따른 추정에 근거하여 평가되므로 추정치는 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

2) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다(주석 4 참조).

3. 금융상품의 범주

(1) 금융자산의 범주

<당분기말>

(단위 : 천원)

구분	당기손익인식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
현금및예치금	-	25,210,793	-	25,210,793
당기손익인식금융자산	630,000	-	-	630,000
매도가능금융자산	-	-	3,035,569	3,035,569
기타금융자산	-	569,387	-	569,387
합계	630,000	25,780,180	3,035,569	29,445,749

<전기말>

(단위 : 천원)

구분	당기손익인식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	합계
현금및예치금	-	22,601,529	-	22,601,529
당기손익인식금융자산	300,000	-	-	300,000
매도가능금융자산	-	-	3,042,492	3,042,492
기타금융자산	-	868,853	-	868,853
합계	300,000	23,470,382	3,042,492	26,812,874

(2) 금융부채의 범주

<당분기말>

(단위 : 천원)

구분	당기손익인식 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	합계
예수부채	-	20,396,242	20,396,242
기타금융부채	-	500,760	500,760
합계	-	20,897,002	20,897,002

<전기말>

(단위 : 천원)

구분	당기손익인식 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	합계
예수부채	-	16,878,060	16,878,060
기타금융부채	-	538,093	538,093
합계	-	17,416,153	17,416,153

4. 공정가치

(1) 보고기간말 현재 금융상품의 종류별 장부금액과 공정가치의 비교내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

종 류	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
<금융자산>				
현금및예치금(*1)	25,210,793	25,210,793	22,601,529	22,601,529
당기손익인식금융자산	630,000	630,000	300,000	300,000
매도가능금융자산(*2)	3,035,569	3,035,569	3,042,492	3,042,492
기타금융자산(*1)	569,387	569,387	868,853	868,853
합계	29,445,749	29,445,749	26,812,874	26,812,874
<금융부채>				
예수부채(*1)	20,396,242	20,396,242	16,878,060	16,878,060
기타금융부채(*1)	500,760	500,760	538,093	538,093
합계	20,897,002	20,897,002	17,416,153	17,416,153

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치입니다.

(*2) 매도가능금융자산 중 손해배상공동기금은 장부가액이 공정가치의 합리적 근사치입니다.

(2) 공정가치로 측정되는 자산· 부채의 공정가치 측정치

1) 공정가치 서열체계 및 측정방법

공정가치란 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도할 때 받거나 부

채를 이전할 때 지급하게 될 가격을 의미합니다. 공정가치 측정은 측정일에 현행 시장 상황에서 자산을 매도하거나 부채를 이전하는 시장참여자 사이의 정상거래에서의 가격을 추정하는 것으로, 회사는 공정가치 평가시 시장정보를 최대한 사용하고, 관측 가능하지 않은 변수는 최소한으로 사용하고 있습니다.

회사는 공정가치로 측정되는 자산· 부채를 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

수준1 : 활성시장에서 공시되는 가격을 공정가치로 측정하는 자산· 부채의 경우 동 자산· 부채의 공정가치는 수준1로 분류됩니다.

수준2 : 가치평가기법을 사용하여 자산· 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 모든 유의적인 투입변수가 시장에서 관측한 정보에 해당하면 자산· 부채의 공정가치는 수준 2로 분류됩니다.

수준3 : 가치평가기법을 사용하여 자산· 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 하나 이상의 유의적인 투입변수가 시장에서 관측불가능한 정보에 해당하면 동 금융상품의 공정가치는 수준3으로 분류됩니다.

자산· 부채의 공정가치는 자체적으로 개발한 내부평가모형을 통해 평가한 값을 사용하거나 독립적인 외부평가기관이 평가한 값을 제공받아 사용하고 있습니다.

2) 보고기간말 현재 재무상태표에 공정가치로 측정되는 자산·부채의 공정가치 서열 체계별 공정가치 금액은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구분	공정가치			
	수준1	수준2	수준3	합계
<자산>				
당기손익인식금융자산	330,000	300,000	-	630,000
매도가능금융자산				
시장성 없는 지분증권	-	-	2,035,569	2,035,569
총 자산	330,000	300,000	2,035,569	2,665,569

<전기말>

(단위 : 천원)

구분	공정가치			
	수준1	수준2	수준3	합계
<자산>				
당기손익인식금융자산	-	300,000	-	300,000
매도가능금융자산				
시장성 없는 지분증권	-	-	2,042,492	2,042,492
총 자산	-	300,000	2,042,492	2,342,492

(3) 공정가치 서열체계 수준3 관련 공시

1) 공정가치로 측정되는 자산·부채 중 공정가치 서열체계 수준3으로 분류된 자산의 당기 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
기초 잔액	2,042,492	1,913,484
기타포괄손익으로 인식된 손익	(6,923)	(8,224)
기말 잔액	2,035,569	1,905,260

2) 회사는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치, 비반복적인 공정가치측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말				
	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위
매도가능금융자산					
시장성 없는 지분증권	2,035,569	3	현금흐름할인법	할인율	5.80%
				성장율	1.00%

5. 현금및예치금

보고기간종료일 현재 회사의 현금및예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
현금및현금성자산	1,337,435	528,570
장기성예금	500,000	500,000
예치금	23,373,358	21,572,959
합계	25,210,793	22,601,529

6. 금융자산

(1) 매도가능금융자산

보고기간종료일 현재 회사의 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
지분증권	2,035,569	2,042,492
손해배상공동기금	1,000,000	1,000,000
합계	3,035,569	3,042,492

(2) 당기손익인식금융자산

보고기간종료일 현재 회사의 당기손익인식금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기말	전기말
지분증권(상환우선주)	300,000	300,000
지분증권(보통주)	330,000	-
합계	630,000	300,000

7. 기타금융자산

보고기간종료일 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기말	전기말
미수금	184,955	502,284
미수수익	71,582	53,898
보증금	312,850	312,670
합계	569,387	868,852

8. 기타자산

보고기간종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기말	전기말
선급금	23,100	111,100
선급비용	40,581	28,834
합계	63,681	139,934

9. 파생상품

보고기간종료일 현재 회사가 보유하고 있는 선물 미결제약정은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	거래단위	당분기말			전기말		
		계약수량 (개)	익일 정산이익	익일 정산손실	계약수량 (개)	익일 정산이익	익일 정산손실
USD	10,000	-	-	-	60	-	5,520
합계		-	-	-	60	-	5,520

10. 유형자산과 무형자산

당분기와 전분기의 회사 유형자산과 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

구분	유형자산	무형자산
2017년 01월 01일	1,212,320	808,752
취득	17,600	157,300
처분	-	-
감가상각 및 상각	(120,224)	(61,495)
2017년 03월 31일	1,109,696	904,557

<전분기>

(단위 : 천원)

구분	유형자산	무형자산
2016년 01월 01일	1,286,273	1,107,704
취득	59,332	79,200
처분	(269)	-
감가상각 및 상각	(109,029)	(46,342)
손상차손	-	(196,000)
2016년 03월 31일	1,236,307	944,561

11. 예수부채

보고기간종료일 현재 예수부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기말	전기말
장내파생상품거래예수금	20,396,242	16,878,060
제세금예수금	(4,568)	26,007
기타	13,611	9,227
합계	20,405,285	16,913,294

12. 기타금융부채

보고기간종료일 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기말	전기말
퇴직급여부채(*1)	19,936	44,636
미지급비용	480,074	517,111
미지급배당금	750	750
합계	500,760	562,497

(*1) 회사는 1년이상 근속자에 대하여 확정기여형 퇴직연금에 가입하고 있습니다. 상기 퇴직급여부채는 1년미만 근속자에 대한퇴직금추계액에 해당합니다.

13. 자본금과 자본잉여금

1) 자본금의 내용은 다음과 같습니다.

구분	당분기말	전기말
발행할주식의 총수	200,000,000주	200,000,000주
1주당 액면금액	500원	500원
발행한 주식수	43,322,088주	43,322,088주
보통주자본금	21,661,044,000원	21,661,044,000원

2) 당분기와 전분기중 자본금 및 주식발행초과금의 변동은 없습니다.

14. 기타포괄손익누계액

당분기와 전분기 중 기타포괄손익누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천 원)

구분	기초	평가	당기손익으로 재분류	분기말
매도가능금융자산평가이익	1,203,143	(5,399)	-	1,197,744

<전분기>

(단위 : 천 원)

구분	기초	평가	당기손익으로 재분류	분기말
매도가능금융자산평가이익	1,102,517	(6,414)	-	1,096,103

15. 결손금

보고기간종료일 현재 회사의 결손금 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기말	전기말
이익준비금(*1)	813,267	813,267
전자금융사고배상준비금(*2)	500,000	500,000
대손준비금(*3)	1,774	1,774
미처리결손금	(14,182,441)	(13,307,392)
합 계	(12,867,400)	(11,992,351)

(*1) 대한민국에서 제정되어 시행 중인 상법의 규정에 따라, 회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 (주주총회의 결의에 따라) 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

(*2) 회사는 전자금융거래법 제9조에 따라 전자금융사고가 발생하는 경우에 고객의 손해를 배상할 책임이 있는 바, 금융감독위원회가 정하는 기준에 따라 전자금융사고 배상준비금으로 5억원을 적립하고 있습니다. 동 준비금은 전자금융사고로 인한 이용자의 손해배상 이외의 목적으로는 처분할 수 없습니다.

(*3) 회사는 금융투자업규정에 근거하여 한국채택국제회계기준에 의한 대손충당금이 감독목적상 요구되는 충당금 적립액 합계금액에 미달하는 금액만큼을 대손준비금으로 적립하도록 요구받고 있습니다. 동 대손준비금은 이익잉여금에 대한 임의적립금 성격으로 기존의 대손준비금이 결산일 현재 적립하여야 하는 대손준비금을 초과하는 경우에는 그 초과금액을 환입 처리할 수 있고, 미처리결손금이 있는 경우에는 미처리결손금이 처리된 때부터 대손준비금을 적립하도록 합니다.

16. 순수수료손익

당분기 및 전분기 중 발생한 수수료손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
수수료수익(수탁수수료)		
파생상품시장	391,076	327,932
해외파생상품	1,093,846	373,229
소계	1,484,922	701,161
수수료비용(매매수수료)		
국내거래수수료	(78,674)	(51,101)
해외거래수수료	(435,115)	(157,715)
기타수수료비용	(5,873)	(2,850)
소계	(519,662)	(211,666)
차감계	965,260	489,495

17. 순이자손익

당분기 및 전분기 중 발생한 순이자손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
이자수익		
증권금융	32,836	23,463
금융기관예치금이자	16,413	29,922
예금이자	1,960	4,197
기타이자	-	125
소계	51,209	57,706
이자비용		
투자자예탁금이용료	(5,385)	(8,972)
소계	(5,385)	(8,972)
차감계	45,824	48,734

18. 파생상품관련 손익

당분기 및 전분기 중 발생한 파생상품관련 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
파생상품관련이익		
장내파생상품거래이익	14,220	73,652
소계	14,220	73,652
파생상품관련손실		
장내파생상품거래손실	-	(63,564)
소계	-	(63,564)
차감계	14,220	10,088

19. 금융상품관련 손익

당분기 및 전분기 중 발생한 금융상품관련 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
당기손익인식지정금융상품거래이익	81,382	106,733
당기손익인식지정금융상품거래손실	(16,550)	(15,291)
차감계	64,832	91,442

20. 일반관리비

당분기 및 전분기 중 발생한 일반관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
종업원급여	684,213	489,406
복리후생비	39,147	12,204
임차료	161,063	154,614
접대비	16,594	9,296
감가상각비	120,224	109,029
무형자산상각비	61,495	46,342
세금과공과	13,029	21,504
광고선전비	126,751	3,850
여비교통비	2,106	2,387
통신비	23,261	24,485
전산운영비	393,598	355,933
행사비	1,483	1,953
수도광열비	14,215	14,854
소모품비	1,582	3,592
도서신문비	217	90
인쇄비	2,613	825
지급수수료	166,907	47,371
수선비	220	-
차량유지비	4,714	1,983
보험료	354	391
잡비	2,092	10,933
합 계	1,835,878	1,311,042

21. 기타손익

당분기와 전분기 중 기타손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
기타수익		
잡수익	673	35,706
기타비용		
자산폐기손실	-	(269)
잡손실	(9,802)	(1,174)
무형자산손상차손	-	(196,000)
소계	(9,802)	(197,443)
차감계	(9,129)	(161,737)

22. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다.

23. 주당손익

(1) 기본주당순손익

구분	당분기	전분기
기본주당순손익 :		
보통주분기순손익	(880,448,758)원	(861,761,950)원
가중평균유통보통주식수(*1)	43,322,088주	43,322,088주
기본주당순손익	(20)원	(20)원

(*1) 당분기 및 전분기 중 보통주식수의 변동은 없습니다.

(2) 회석주당순손익

회사의 회석주당순손익은 기본주당순손익과 동일합니다.

24. 특수관계자거래

(1) 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 주요거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자구분	계정과목	당분기	전분기
주요경영진	수수료수익	-	-

(2) 보고기간종료일 현재 회사는 종업원에 대한 대여금 잔액이 존재하지 않습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

특수관계구분	자금대여 거래	
	대여	회수
종업원	-	-

<전분기>

(단위 : 천원)

특수관계구분	자금대여 거래	
	대여	회수
종업원	-	-

특수관계자 대여금에 대하여 설정된 대손충당금은 2,347천원입니다.

(3) 주요경영진에 대한 보상

주요 경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회외의 구성원 등을 포함하고 있습니다. 종업원서비스의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
급여(복리후생비 포함)	237,813	51,538
퇴직급여	15,452	3,821
합계	253,265	55,359

25. 우발상황과 약정사항

(1) 사용제한 금융자산

사용제한 금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	거래처	당분기말	전기말
투자자예탁금별도예치금(*1)	한국증권금융	9,235,380	8,675,157
장내파생상품매매증거금(*1)	한국거래소 등	11,160,862	8,202,903
손해배상공동기금(*2)	한국거래소	1,000,000	1,000,000
장기성예금(*3)	우리은행	500,000	500,000
합계		21,896,242	18,378,060

(*1) 투자자예탁금별도예치금은 자본시장과금융투자업에관한법률, 금융투자업규정에 따라 투자자예탁금의 반환 등 고객의 요구에 응하기 위하여 금융위원회가 정하는 바에 따라 일정금액을 한국증권금융(주)에 예금 또는 신탁의 형태로 별도 예치한 것입니다. 또한, 장내파생상품매매증거금은 장내파생상품의 위탁매매와 관련하여 한국거래소 등에 금전으로 납부한 것입니다.

(*2) 자본시장과금융투자업에관한법률에 따라 증권시장 또는 파생상품시장에서의 매매거래에 따른 채무의 불이행으로 인해 발생하는 손해를 배상하기 위하여 회사는 한국거래소에 손해배상공동기금을 적립하고 있습니다.

(*3) '신용정보 이용 및 보호에 관한 법률 제43조의 3항'에 의거 개인정보유출 등 사이버 전자 배상책임 준비금의 목적으로 정기예금을 가입하고 사용제한 예치금을 설정하고 있습니다.

(2) 담보제공 자산내용

(단위 : 천원)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
지분증권	2,035,569	1,455,314	차입부채	-	한국증권금융

(3) 금융기관 여신한도약정

(단위 : 천원)

금융기관명	구분	한도액	사용액
한국증권금융	담보차입	1,400,000	-
하나카드	법인카드	50,000	16,322
신한카드	법인카드	10,000	662

(4) 회사는 '자본시장과 금융투자업에 관한 법률'에 따라 투자 중개업자로 인가를 받고, 투자 자문업과 투자 일임업자로 금융위원회에 등록을 하여 사업을 영위하고 있습니다. 이 중 투자 자문업과 투자일임업은 등록 이후에 그 영업을 영위함에 있어서 동법 제18조제2항에 따른 등록요건을 유지하여야 하며, 현 대주주인 김성훈은 동 조항 및 '금융회사의 지배구조에 관한 법률'에서 정한 대주주 요건을 충족하지 못하는 상황입니다.

금융위원회는 현 대주주에 대하여 주식처분을 명령하였으며, 회사는 대주주 변경절차를 진행중에 있습니다.

6. 기타 재무에 관한 사항

1) 외국기업의 추가고려사항

- 해당사항없음.

2) 내부통제에 관한 사항

가. 내부통제

(1) 내부통제정책

① 조직현황

- 이사회 : 등기임원(3인)으로 구성
- 리스크관리위원회(3인)
- 인사위원회(3인)
- 감사(1인)
- 준법감시인(1인)
- Compliance(1개 부서)

② 감사의 기능과 역할

㉠ 감사의 직무

- 당사 감사규정 제8조 의하여 재무감사, 준법감사, 업무감사, 경영감사, IT감사 등으로 구분되는 내부감사 계획의 수립, 집행, 결과평가, 사후조치 및 개선방안 제시
- 회사의 전반적인 내부통제시스템에 대한 평가 및 개선방안 제시
- 내부감사부서장 및 감사 직무 수행상 필요한 직원의 임면에 대한 동의
- 외부감사인 선임에 대한 승인
- 외부감사인의 감사활동에 대한 평가
- 감사결과 지적사항에 대한 조치확인
- 법령 또는 정관에서 정한 사항
- 기타 감독기관 지시, 감사가 필요하다고 인정하는 사항에 대한 감사 등

㉡ 감사의 권한

- 원칙적으로 회사내 모든 정보에 대한 요구권
- 관계자의 출석 및 답변요구
- 참고, 금고, 장부 및 물품의 봉인
- 회계관계 거래처에 대한 조사자료 징구
- 감사결과 위법·부당한 사항에 대한 시정 및 관련 임직원의 문책요구
- 기타 감사업무수행에 필요한 사항의 요구

㉢ 감사의 의무

- 공정하게 감사하여야 한다.
- 직무상 취득한 기밀을 정당한 이유 없이 누설 하거나, 직무 목적 외에 사용

할 수 없다.

- 관계법규 및 지시 사항에 따라 사실과 증거에 근거하여 직무를 행하여야 하며, 감사사항에 대하여는 충분한 기록과 입증자료를 확보하여야 한다.

③ 내부감사부서 감사 방침

- 감사의 관리감독하에 Compliance 팀, 준법감시인이 전반적인 업무 활동에 대해서 상시 또는 정기적으로 감사한다.

(2) 위험관리정책

경영활동과정 전반에서 발생하는 각종 리스크의 체계적인 통제 및 관리를 위하여 리스크관리규정을 정하여 준수하고 있습니다. 이 규정은 “ 금융투자업규정 ” 에서 정하는 사항과 기타 회사의 리스크 관리에 필요한 사항을 정하고 있습니다.

나. 내부회계관리제도

- 해당사항없음.

다. 내부통제구조의 평가

- 한국거래소에서 실시한 2016년도 내부통제 평가결과 당사는 5등급중 2등급의 평가를 받았습니다.

채무증권 발행실적

(기준일: 2017년 03월 31일)

(단위: 원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면 총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일: 2017년 03월 31일)

(단위: 원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

전자단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2017년 03월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2017년 03월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

신증자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2017년 03월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 15년이하	15년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2017년 03월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

IV. 감사인의 감사의견 등

1. 회계감사인의 명칭 및 감사의견(검토의견 포함한다. 이하 이 조에서 같다)을 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	감사의견	감사보고서 특기사항
제29기 1분기(당기)	삼덕회계법인	적정	-
제28기(전기)	삼일회계법인	적정	-
제27기(전전기)	삼일회계법인	적정	-

2. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	내 용	보수	총소요시간
제29기 1분기(당기)	삼덕회계법인	분.반기.연감사	23,100,000원	63
제28기(전기)	삼일회계법인	분.반기.연감사	25,850,000원	340
제27기(전전기)	삼일회계법인	분.반기.연감사	25,850,000원	341

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제29기 1분기(당기)	미정	세무조정	2017.01-2017.12	미정	계약전
제28기(전기)	2016.07	세무조정	2016.01-2016.12	4.75백만원	삼일회계법인
제27기(전전기)	2015.07	세무조정	2015.01-2015.12	4.75백만원	삼일회계법인

V. 이사의 경영진단 및 분석의견

- 해당사항 없음.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

(1) 이사회 현황

(단위 : 주)

직명 (상근여부)	등기임원 여부	성명	생년월일	약력	담당업무	소유주식수		비고
						보통주	우선주	
대표이사 (상근)	등기임원	송진호	1967.07.22	-한국거래소, 삼성증권, 델타투자자문, IB자산운용, 하나대투증권, KB자산운용	경영총괄	1,100,000	-	-
이사 (상근)	등기임원	신동국	1967.06.09	-삼성경제연구소, 삼성선물, 신한BNP자산운용	-	-	-	-
이사 (비상근)	등기임원	남철웅	1971.01.29	- ING생명 교육위원 - 동양생명 VP금융팀장 - 철인인수 대표이사 - 티파트너스 대표이사	-	-	-	-

(2) 이사회 주요결사항 등

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	비고
1	20170213	2016년 회계년도(제28기) 재무재표 승인의 건, 이익잉여금 처분계산서 승인의 건	가결	-
2	20170227	내부통제기준 개정(안)	가결	-
3	20170227	FY2016 정기감사 결과 보고	가결	-
4	20170302	FY2016 정기주주총회 개최 관련의 건	가결	-

(3) 이사회 내 위원회 구성현황

위원회명	구성	성명	설치목적 및 권한사항	비고
리스크관리위원회	위원수 : 3명, 사외이사여부 : 없음.	위원장 : 송진호 위원 : 이신욱 위원 : 정태훈	① 리스크관리에 관한 중장기 종합계획 및 주요 정책의 수립, 변경 및 이행사항의 점검 ② 리스크관리규정 및 지침 위반시의 제재 ③ 리스크 관리현황의 이사회 보고 ④ 회사의 주요 경영정책, 전략의 수립, 변경시 리스크관리와 관련한 사안에 대한 검토 ⑤ 리스크관리규정 및 부문별 리스크관리지침 제정 및 개정	-
인사위원회	위원수 : 3명, 사외이사여부 : 없음.	위원장 : 송진호 위원 : 이신욱 위원 : 안종백	① 인사제도의 수립, 변경등에 관한 사항 및 인사관련 중요 기본방침에 관한 사항 ② 임직원의 채용, 임면, 승진, 표창, 징계, 해고 관련 사항	-

위원회명	구 성	성 명	설치목적 및 권한사항	비 고
			③ 다른 규정에서 위임된 인사관련 사항 ④ 기타 대표이사가 필요하다고 인정하여 심의를 요청한 사항	

(4) 이사회 내 위원회 활동내역

- 활동내역 없음.

(5) 이사의 독립성

이사선출에 대한 독립성 기준은 운영하고 있지 않음.

자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제24조, 동법 시행령 제27조에 따라 임원으로서는 결격사유가 없는 자 중 경력, 회사기여도 등에 따라 주주총회를 거쳐 선출됨.

직 명	성 명	선임배경	추천인	활동분야	회사와의 거래	최대주주 또는 주요주주와의 관계
대표이사	송진호	경영관리총괄에 탁월한 경력능력을 인정	-	경 영 총 괄	-	-
이사	신동국	운용 및 리서치업무에 탁월한 능력을 인정	-	-	-	-
이사	남철웅	-	-	-	-	-

(6) 이사회 구성에 관한 사항

(가) 이사회 권한 내용

이사회는 회사의 운영을 총괄하며, 다음사항을 심의, 의결한다.

- ① 주주총회의 소집
- ② 대표이사의 선임
- ③ 지배인의 선임과 해임
- ④ 신주 및 채권의 발행
- ⑤ 지점 등의 설치 이전 및 폐지
- ⑥ 정관 및 주요 규정의 개정 또는 변경
- ⑦ 기타 중요사항

(나) 이사후보의 인적사항에 관한 주총 전 공시여부 및 주주의 추천여부

- 주총前 주주총회 참석통보서를 통해 이사후보 인적사항 공개 및 주주 총회시 주

주에 의한 이사후보 추천 가능

2. 감사제도에 관한 사항

(1) 감사위원회 관련 사항

- 해당사항없음.

(2) 감사위원회(감사) 설치여부, 구성방법 : 감사 1인

(3) 감사의 권한

- 1) 원칙적으로 회사내 모든 정보에 대한 요구권
- 2) 관계자의 출석 및 답변요구
- 3) 창고, 금고, 장부 및 물품의 봉인
- 4) 회계관계 거래처에 대한 조사자료 징구
- 5) 감사결과 위법 부당한 사항에 대한 시정 및 관련 임직원의 문책요구
- 6) 기타 감사업무수행에 필요한 사항의 요구

(4) 감사의 의무

- 1) 공정하게 감사하여야 한다.
- 2) 직무상 취득한 기밀을 정당한 이유없이 누설하거나, 직무목적외에 사용할 수 없다.
- 3) 관계법규 및 지시사항에 따라 사실과 증거에 근거하여 직무를 행하여야 하며, 감사사항에 대하여는 충분한 기록과 입증자료를 확보하여야 한다.

(5) 감사위원회(감사)의 인적사항

직명 (상근여부)	등기임원 여부	성명	생년월일	약력	담당업무	소유주식수		비고
						보통주	우선주	
감사 (비상근)	등기임원	이재술	1954.04.26	- 서두산업 대표이사 - 서두하이테크 회장	감사	200,000	-	-

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

(1) 투표제도

- 집중투표제의 채택여부 : 해당사항 없음.
- 서면투표제나 전자투표제의 채택여부 : 해당사항 없음.

(2) 소수주주권 행사여부 : 해당사항 없음.

(3) 경영권 경쟁 : 해당사항없음.

VII. 주주에 관한 사항

최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2017년 03월 31일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
김성훈	본인	보통주	10,021,000	23.13	10,021,000	23.13	-
계		보통주	10,021,000	23.13	10,021,000	23.13	-
		-	-	-	-	-	-

※ 금융위원회로부터 최대주주 주식매각 처분을 결정받아 대주주변경 진행중에 있음.

1. 최대주주의 주요경력

* 최대주주명 : 김성훈

* 경력 :

- 경희대학교 회계학과 졸업(1996.03)
- 한덕생명보험(주) (現 미래에셋생명) 근무 (1996.01~1997.04)
- 한국운전자보장(주) 근무 (1997.05~1999.10)
- 한국마일리지(주) 입사 (1999.12~2005.07)
- IDS아카데미(주) 창업, 대표이사 (2008.03~현재)

주식 소유현황

(기준일 : 2017년 03월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	김성훈	10,021,000	23.13%	최대주주
	-	-	-	-
우리사주조합		255,213	0.59%	-

소액주주현황

(기준일 : 2017년 03월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주		보유주식		비고
	주주수	비율	주식수	비율	
소액주주	689	98%	20,316,773	47%	-

2. 주식사무

정관상 신주인수권 내용	<p>제12조(주식매수선택권) ① 회사는 임.직원에게 발행주식총수의 100분의 15범위내에서 자본시장법 제165조의17의 규정에 의한 주식매수선택권을 주주총회의 특별결의에 의하여 부여할 수 있다.</p> <p>② 주식매수선택권을 부여받을 자는 회사의 설립, 경영과 기술혁신 등에 기여하거나 기여할 수 있는 임.직원으로 하되 다음 각호의 1에 해당하는 자는 제외한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 최대주주 및 그 특수관계인(자본시장법 시행령 제8조의 규정에 의한 특수관계인을 말한다. 이하 같다.) 다만, 당해 법인의 임원이 됨으로써 특수관계인에 해당하게 된 자는 제외한다. 2. 주요주주(자본시장법 제9조1항2호의 규정에 의한 주요주주를 말한다. 이하 같다) 및 그 특수관계인. 다만, 당해 법인의 임원이 됨으로써 특수관계인에 해당하게 된자는 제외한다. 3. 주식매수선택권의 행사로 주요주주가 되는 자 <p>③ 주식매수선택권의 행사로 교부할 주식(주식매수선택권의 행사가격과 시가와의 차액을 현금 또는 자기주식으로 교부하는 경우에는 그 차액의 산정기준이 되는 주식을 말한다.)은 기명식 보통주식으로 한다.</p> <p>④ 주식매수선택권이 부여대상이 되는 임.직원의 수는 재직하는 임.직원의 100분의 50을 초과할 수 없고, 임원 또는 직원 1인에 대하여 부여하는 주식매수선택권은 발행주식총수의 100분의 10을 초과할 수 없다.</p> <p>⑤ 주식매수선택권을 행사할 주식의 1주당 매입가격은 제 1항의 주주총회의 특별결의일전 3월간의 평균종가 이상으로 한다. 이 가격이 액면가에 미달할 경우에는 액면가로 한다.</p> <p>⑥ 주식매수선택권은 제 1항의 결의일로부터 2년이 경과한 날로부터 7년내에 행사할 수 있다.</p> <p>⑦ 주식매수선택권을 부여받은 자는 제 1항의 결의일로부터 2년이상 재임 또는 재직하여야 행사할 수 있다. 다만, 주식매수선택권을 부여받은 자가 제 1항의 결의일로부터 2년내에 사망하거나 정년으로 인한 퇴임 또는 퇴직 기타 본인의 귀책사유가 아닌 사유로 퇴임 또는 퇴직한 경우에는 그 행사기간동안 주식매수선택권을 행사할 수 있다.</p> <p>⑧ 주식매수선택권의 행사로 인하여 발행한 신주에 대한 이익의 배당에 관하여는 제 13조의 규정을 준용한다.</p> <p>⑨ 다음 각호의 1에 해당하는 경우에는 이사회 결의로 주식매수선택권의 부여를 취소할 수 있다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 당해 임.직원이 주식매수선택권을 부여받은 후 임의로 퇴임하거나 퇴직한 경우 2. 당해 임.직원이 고의 또는 과실로 회사에 중대한 손해를 초래하게 한 경우 3. 기타 주식매수선택권 부여계약에서 정한 취소사유가 발생한 경우
--------------------	--

결산일	12월 31일	정기주주총회	2, 3월중
주주명부폐쇄시기	1월1일부터 1월31일까지		
주권의 종류	기명식 보통주		
명의개서대리인	하나은행 증권대행부 (전화)3774-3000		
주주의 특전	-	공고방법	회사의 인터넷 홈페이지 (http://www.krfutures.co.kr) 다만, 전산장애 또는 그 밖의 부득이한 사유로 회사의 인터넷 홈페이지에 공고를 할 수 없을 때에는 서울특별시에서 발행되는 머니투데이 신문에 한다

3. 주가 및 주식거래 실적

- 국내/해외 증권시장 : 해당사항없음.

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원의 현황

임원 현황

(기준일: 2017년 03월 31일)

(단위: 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식		
송진호	남	1967.07	대표이사	등기임원	상근	경영 총괄	한국증권거래소, 삼성증권등	1,100,000	-	2014.11.11 - 2017.11.10	2017년 11월 10일
신동국	남	1967.06	이사	등기임원	상근	-	삼성경제연구소, 삼성선물	-	-	2015.03.27 - 2018.03.26	2018년 03월 26일
남철웅	남	1971.01	이사	등기임원	비상근	-	철인인슈, 티파트너스	-	-	2014.12.24 - 2017.12.23	2017년 12월 23일
이재술	남	1954.04	감사	등기임원	비상근	-	서두하이테크, 서두산업	200,000	-	2014.12.24 - 2020.03.30	2020년 03월 30일

직원 현황

(기준일: 2017년 03월 31일)

(단위: 원)

사업부문	성별	직원 수				합 계	평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자						
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)					
관리직	남	8	-	3	-	11	3.1	170,886,450	15,261,317	성과급포함
관리직	여	7	-	1	-	8	3.7	89,550,060	11,193,758	성과급포함
영업직	남	5	-	7	-	12	1.3	233,818,372	18,101,887	성과급포함
영업직	여	1	-	-	-	1	2.3	8,200,000	8,200,000	성과급포함
고객자산운용	남	3	-	1	-	4	1.4	38,613,955	9,653,489	성과급포함
고객자산운용	여	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계		24	0	12	0	36	-	541,068,837	14,485,032	-

※ 분기급여 총액은 (2017.01.01~2017.03.31) 기간의 퇴사자를 포함한 누적금액임.

※ 1인평균 급여액은 (2017.01.01~2017.03.31) 기간의 분기평균이며 퇴사자를 제외한 현재 재직중인 직원의 단순평균으로 산출하였음.

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 원)

구분	인원수	주주총회 승인금액	비고
등기이사	4	3,000,000,000	-
감사	1	200,000,000	-

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
3	58,750,000	29,375,000	-

2-2. 유형별

(단위 : 원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	2	58,750,000	29,375,000	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	-	-	-	-
감사위원회 위원	1	-	-	-
감사	3	58,750,000	29,375,000	-

※ 보수총액은 (2017.01.01~2017.03.31) 기간의 퇴사자를 포함한 누적금액임.

※ 1인당 평균보수액은 (2017.01.01~2017.03.31) 기간의 분기평균이며 퇴사자를 제외한 현재 재직중인 임원의 단순평균으로 산출하였음.

<이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-
-	-	-	-

※ 개인별 보수가 5억원 이상인 대상자가 없음.

2. 산정기준 및 방법

- 해당사항 없음.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

타법인출자 현황

(기준일 : 2017년 03월 31일)

(단위 : 백만원, 주, %)

법인명	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순이익
							수량	금액						
한국거래소	2004년 08월 31일	장기투자	500	13,416	0.07	2,042	-	-	-7	13,416	0.07	2,035	4,677,316	57,297
합 계				13,416	0.07	2,042	-	-	-7	13,416	0.07	2,035	4,677,316	57,297

X. 이해관계자와의 거래내용

1. 대주주등에 대한 신용공여등
- 해당사항없음.
2. 대주주와의 자산양수도 등
- 해당사항없음.
3. 대주주와의 영업거래
- 해당사항없음.
4. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래
- 해당사항없음.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

공모자금의 사용내역

(기준일: 2017년 03월 31일)

(단위: 백만원)

구분	납입일	납입금액	신고서상 자금사용 계획	실제 자금사용 현황	차이발생 사유 등
주권비상장법인공모증자	1989.03.20	50	운영자금 및 사업확장	운영자금 및 사업확장	-
주권비상장법인공모증자	1990.03.20	100	운영자금 및 사업확장	운영자금 및 사업확장	-
주권비상장법인공모증자	1990.04.07	350	운영자금 및 사업확장	운영자금 및 사업확장	-
주권비상장법인공모증자	1991.09.11	250	운영자금 및 사업확장	운영자금 및 사업확장	-
주권비상장법인공모증자	1994.05.25	1,320	운영자금 및 사업확장	운영자금 및 사업확장	-
주권비상장법인공모증자	1999.10.30	1,930	운영자금 및 사업확장	운영자금 및 사업확장	-
주권비상장법인공모증자	2000.01.19	2,000	운영자금 및 사업확장	운영자금 및 사업확장	-
주권비상장법인공모증자	2000.04.18	1,000	운영자금 및 사업확장	운영자금 및 사업확장	-
주권비상장법인공모증자	2000.11.30	1,000	운영자금 및 사업확장	운영자금 및 사업확장	-
주권비상장법인공모증자	2002.11.05	1,000	운영자금 및 사업확장	운영자금 및 사업확장	-
주권비상장법인공모증자	2003.07.26	1,000	운영자금 및 사업확장	운영자금 및 사업확장	-
주권비상장법인공모증자	2003.08.30	200	운영자금 및 사업확장	운영자금 및 사업확장	-
주권비상장법인공모증자	2004.06.16	2,100	운영자금 및 사업확장	운영자금 및 사업확장	-
주권비상장법인공모증자	2004.10.16	2,000	운영자금 및 사업확장	운영자금 및 사업확장	-
주권비상장법인공모증자	2005.08.27	2,000	운영자금 및 사업확장	운영자금 및 사업확장	-
주권비상장법인제3자배정 증자	2014.11.12	4,800	운영자금 및 사업확장	운영자금 및 사업확장	-
주권비상장법인제3자배정 증자	2015.01.30	7,547	운영자금 및 사업확장	운영자금 및 사업확장	-

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항없음.

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항없음.