

이베스트투자증권주식회사

순자본비율에 대한

검 토 보 고 서

제 18 기 : 2016 년 12 월 31 일 현재

제 17 기 : 2015 년 12 월 31 일 현재

목 차

순자본비율에 대한 검토보고서	1
순자본비율	2
순자본비율에 대한 주석	3

순자본비율에 대한 검토보고서

이베스트투자증권주식회사
주주 및 이사회 귀중

우리는 별첨 이베스트투자증권주식회사의 2016년 12월 31일과 2015년 12월 31일 현재의 순자본비율을 검토하였습니다. 이 순자본비율을 산정할 책임은 회사 경영자에게 있으며 우리의 책임은 동 순자본비율에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 금융투자업자의 순자본비율 등 검토지침에 따라 검토 하였습니다. 이 지침은 우리가 순자본비율이 중요하게 왜곡 표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 따라 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 회계감사기준에 따른 감사를 실시하지 아니하였으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

우리의 검토결과 상기 순자본비율이 중요성의 관점에서 금융투자업규정과 금융투자업규정 시행세칙에 위배되어 산정되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

안진회계법인

대표이사

咸鍾浩

함 중 호



j h i o ✕ X 6일

순자본비율

제18기 2016년 12월 31일 현재

제17기 2015년 12월 31일 현재

이베스트투자증권주식회사

(단위:백만원)

구 분	제 18 기 기 말	제 17 기 기 말	변동액	변동율
1. 영업용순자본	328,854	330,176	(1,322)	(0.40%)
B/S 상 순재산액	372,426	370,115	2,311	0.62%
차감항목	45,019	41,250	3,769	9.14%
가산항목	1,447	1,311	136	10.37%
2. 총위험액	114,692	79,602	35,090	44.08%
시장위험액	78,916	54,114	24,802	45.83%
신용위험액	23,342	18,682	4,660	24.94%
운영위험액	12,434	6,806	5,628	82.69%
3. 잉여자본: (1-2)	214,162	250,574	(36,412)	(14.53%)
4. 법정자본금	67,000	67,000	-	-
5. 필요유지자기자본	46,900	46,900	-	-
6. 순자본비율 : (3/5) × 100(%)	456.64%	534.27%	(77.64%)	(14.53%)

별첨 순자본비율에 대한 주석은 본 순자본비율 보고서의 일부입니다.

순자본비율에 대한 주석

제18기 2016년 12월 31일 현재

제17기 2015년 12월 31일 현재

이베스트투자증권주식회사

1. 영업용순자본의 산정내용

2016년 12월 31일과 2015년 12월 31일 현재 이베스트투자증권주식회사(이하 “회사”)의 영업용순자본의 산정내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	제 18 기 기 말	제 17 기 기 말	변동액	
순 재 산 액 (A)	372,426	370,115	2,311	
차 감 항 목	차감항목계(B=가+나+...+타)	45,019	41,250	3,769
	가. 유형자산	4,133	5,474	(1,341)
	나. 선급금, 선급법인세, 이연법인세자산 및 선급비용	4,232	5,396	(1,164)
	다. 잔존만기 3개월초과대출채권	16,560	100	16,460
	라. 특수관계인채권등	-	-	-
	마. 자회사의결손액	-	-	-
	바. 채무보증금액	-	-	-
	사. 사모투자전문회사의결손액	-	-	-
	아. 신탁계정대여금금액의 100분의 16	-	-	-
	자. 상환우선주자본금및자본잉여금	-	-	-
	차. 임차보증금및전세권금액	1,233	1,128	105
	카. 자산평가손실	-	-	-
	타. 기타차감금액	18,861	29,152	(10,291)
가 산 항 목	가산항목계(C=가+나+...+라)	1,447	1,311	136
	가. 유동자산대손충당금	1,447	1,311	136
	나. 후순위차입금	-	-	-
	다. 금융리스부채	-	-	-
	라. 자산평가이익	-	-	-
영업용순자본 계(D=A-B+C)	328,854	330,176	(1,322)	

2. 총위험액의 산정내용

2016년 12월 31일과 2015년 12월 31일 현재 회사의 총위험액의 산정내용은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)

구 분		제 18 기 기말	제 17 기 기말	변동액
시 장 위 험 액	시장위험 계(E=가+나+...+바)	78,916	54,114	24,802
	가. 주식위험액	18,553	14,847	3,706
	나. 금리위험액	23,438	18,776	4,662
	다. 외환위험액	86	250	(164)
	라. 집합투자증권 등 위험액	3,396	2,641	755
	마. 일반상품위험액	264	138	126
	바. 옵션위험액	33,179	17,462	15,717
신 용 위 험 액	신용위험 계(F=가+나+...+타)	23,342	18,682	4,660
	가. 예금·예치금·콜론	2	11	(9)
	나. 증권의 대여 및 차입	848	639	209
	다. 환매조건부매도 및 환매조건부매수	-	-	-
	라. 대고객 신용공여	2,822	2,594	228
	마. 채무보증	14,128	11,800	2,328
	바. 대여금·미수금·미수수익·기타금전채권	432	449	(17)
	사. 유동화된 임차보증금·전세권	24	29	(5)
	아. 선물, 선도, 스왑 등 파생상품	7	-	7
	자. 기타	21	997	(976)
	차. 신용위험액 경감	-	-	-
	카. 신용집중위험액 가산	5,058	2,163	2,895
	타. 결제기일 경과채권 위험 가산	-	-	-
운 영 위 험 액	기초위험 계(G=max(가,나)±다+라)	12,434	6,806	5,628
	가. 법정자본금의 10%	6,700	6,700	-
	나. 영업별 영업이익 합계	12,434	6,806	5,628
	다. 위험관리등급에 따른 가감	-	-	-
	라. 집합투자재산위험액	-	-	-
위험액 총계(H=E+F+G)		114,692	79,602	35,090