

이베스트투자증권주식회사

순자본비율에 대한 검 토 보 고 서

제 20 기 3 분기 : 2018 년 09 월 30 일 현재

제 19 기 : 2017 년 12 월 31 일 현재

이베스트투자증권주식회사

목 차

순자본비율에 대한 검토보고서	1
순자본비율	2
순자본비율에 대한 주식	3

순자본비율에 대한 검토보고서

이베스트투자증권주식회사
주주 및 이사회 귀중

우리는 별첨 이베스트투자증권주식회사의 2018년 09월 30일과 2017년 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 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 않습니다.

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

안 진 회 계 법 인

대표이사



이 정 회

2018년 11월 14일

순자본비율

제20기 3분기 2018년 09월 30일 현재

제19기 2017년 12월 31일 현재

이베스트투자증권주식회사

(단위:백만원)

구 분	제 20 기 3 분기말	제 19 기 기말	변동액	변동율
1. 영업용순자본	325,737	328,255	(2,518)	(0.77)%
B/S 상 순재산액	406,426	389,714	16,712	4.29%
차감항목	84,603	63,666	20,937	32.89%
가산항목	3,914	2,207	1,707	77.34%
2. 총위험액	120,817	111,034	9,783	8.81%
시장위험액	77,140	75,354	1,786	2.37%
신용위험액	22,123	17,873	4,250	23.78%
운영위험액	21,554	17,807	3,747	21.04%
3. 잉여자본: (1-2)	204,919	217,220	(12,301)	(5.66)%
4. 법정자본금	67,000	67,000	-	-
5. 필요유지자기자본	46,900	46,900	-	-
6. 순자본비율 : (3/5) × 100(%)	436.93%	463.16%	(26.23)%	(5.66)%

별첨 순자본비율에 대한 주석은 본 순자본비율 보고서의 일부입니다.

순자본비율에 대한 주석

제20기 3분기 2018년 09월 30일 현재

제19기 2017년 12월 31일 현재

이베스트투자증권주식회사

1. 영업용순자본의 산정내용

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 이베스트투자증권주식회사(이하 “회사”)의 영업용순자본의 산정내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분		제 20 기 3 분기말	제 19 기 기말	변동액
순 재 산 액 (A)		406,426	389,714	16,712
차 감 항 목	차감항목계(B=가+나+...+타)	84,603	63,666	20,937
	가. 유형자산	3,440	2,870	570
	나. 선급금, 선급법인세, 이연법인세자산 및 선급비용	6,734	5,890	844
	다. 잔존만기 3 개월초과대출채권	57,346	37,152	20,194
	라. 특수관계인채권등	-	-	-
	마. 자회사의결손액	-	-	-
	바. 채무보증금액	-	-	-
	사. 사모투자전문회사의결손액	-	-	-
	아. 신탁계정대여금액의 100 분의 16	-	-	-
	자. 상환우선주자본금및자본잉여금	-	-	-
	차. 임차보증금및전세권금액	1,273	1,273	-
	카. 자산평가손실	-	-	-
	타. 기타차감금액	15,810	16,481	(671)
가 산 항 목	가산항목계(C=가+나+...+라)	3,914	2,207	1,707
	가. 유동자산대손충당금	3,914	2,207	1,707
	나. 후순위차입금	-	-	-
	다. 금융리스부채	-	-	-
	라. 자산평가이익	-	-	-
영업용순자본 계(D=A-B+C)		325,737	328,255	(2,518)

2. 총위험액의 산정내용

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 회사의 총위험액의 산정내용은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)

구 분		제 20 기 3 분기말	제 19 기 기말	변동액
시 장 위 험 액	시장위험 계(E=가+나+...+바)	77,140	75,354	1,786
	가. 주식위험액	27,714	26,913	801
	나. 금리위험액	16,626	15,463	1,163
	다. 외환위험액	281	71	210
	라. 집합투자증권 등 위험액	6,004	5,513	491
	마. 일반상품위험액	8	123	(115)
	바. 옵션위험액	26,507	27,271	(764)
신 용 위 험 액	신용위험 계(F=가+나+...+타)	22,123	17,873	4,250
	가. 예금·예치금·콜론	10	10	-
	나. 증권의 대여 및 차입	1,799	1,001	798
	다. 환매조건부매도 및 환매조건부매수	-	-	-
	라. 대고객 신용공여	3,968	3,139	829
	마. 채무보증	10,227	9,236	991
	바. 대여금·미수금·미수수익·기타금전채권	573	597	(24)
	사. 유동화된 임차보증금·전세권	29	23	6
	아. 선물, 선도, 스왑 등 파생상품	37	18	19
	자. 기타	5,368	366	5002
	차. 신용위험액 경감	-	-	-
	카. 신용집중위험액 가산	112	3,483	(3,371)
	타. 결제기일 경과채권 위험 가산	-	-	-
운 영 위 험 액	기초위험 계(G=max(가,나)±다+라)	21,554	17,807	3,747
	가. 법정자본금의 10%	6,700	6,700	-
	나. 영업별 영업이익 합계	21,554	17,807	3,747
	다. 위험관리등급에 따른 가감	-	-	-
	라. 집합투자재산위험액	-	-	-
위험액 총계(H=E+F+G)		120,817	111,034	9,783