

이베스트투자증권주식회사

연결순자본비율에 대한 검토보고서

제 23 기 1분기 : 2021년 3 월 31일 현재

제 22 기 : 2020년 12 월 31일 현재



목 차

연결순자본비율에 대한 검토보고서	1
연결순자본비율	2
연결순자본비율에 대한 주석.....	3

연결순자본비율에 대한 검토보고서

이베스트투자증권주식회사
주주 및 이사회 귀중

우리는 별첨 이베스트투자증권주식회사의 2021년 3월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 연결순자본비율을 검토하였습니다. 이 연결순자본비율을 산정할 책임은 회사 경영자에게 있으며 우리의 책임은 동 연결순자본비율에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 금융투자업자의 순자본비율 등 검토지침에 따라 검토하였습니다. 이 지침은 우리가 연결순자본비율이 중요하게 왜곡표시되지 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 연결순자본비율이 중요성의 관점에서 금융투자업규정과 금융투자업규정 시행세칙에 위배되어 산정되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

안진회계법인

대표이사 洪鍾聲
홍 중 성



2021년 5월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일(2021년 5월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 지점의 연결순자본비율에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

연결순자본비율

제23기 1분기 2021년 03월 31일 현재
제22기 2020년 12월 31일 현재

이베스트투자증권주식회사

(단위:백만원)

구 분	제 23 기 1 분기말	제 22 기 기말	변동액	변동률
1. 영업용순자본	576,475	498,365	78,110	15.67%
B/S 상 순재산액	817,001	741,007	75,994	10.26%
차감항목	277,457	252,942	24,515	9.69%
가산항목	36,931	10,300	26,631	258.55%
2. 총위험액	217,029	205,521	11,508	5.60%
시장위험액	115,264	106,017	9,247	8.72%
신용위험액	56,431	59,640	(3,209)	-5.38%
운영위험액	45,334	39,864	5,470	13.72%
3. 잉여자본: (1-2)	359,446	292,844	66,602	22.74%
4. 법정자본금	67,000	67,000	-	-
5. 필요유지자기자본	46,900	46,900	-	-
6. 연결순자본비율 : (3/5) × 100(%)	766.41%	624.40%	142.01%	22.74%

별첨 연결순자본비율에 대한 주석은 본 연결순자본비율 보고서의 일부입니다.

연결순자본비율에 대한 주석

제23기 1분기 2021년 03월 31일 현재

제22기 2020년 12월 31일 현재

이베스트투자증권주식회사

1. 영업용순자본의 산정내용

2021년 03월 31일과 2020년 12월 31일 현재 이베스트투자증권주식회사(이하 “회사”)의 영업용순자본의 산정내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	제 23 기 1 분기말	제 22 기 기말	변동액	
순 재 산 액 (A)	817,001	741,007	75,994	
차 감 항 목	차감항목계(B=가+나+...+타)	277,457	252,942	24,515
	가. 유형자산	35,251	7,291	27,960
	나. 선급금, 선급법인세, 이연법인세자산 및 선급비용	28,510	34,189	(5,679)
	다. 잔존만기 3개월초과대출채권	193,870	197,971	(4,101)
	라. 특수관계인채권등	-	-	-
	마. 자회사의결손액	-	-	-
	바. 채무보증금액	-	-	-
	사. 사모투자전문회사의결손액	-	-	-
	아. 신탁계정대여금금액의 100분의 16	-	-	-
	자. 상환우선주자본금및자본잉여금	-	-	-
	차. 임차보증금및전세권금액	5	5	-
	카. 자산평가손실	-	-	-
타. 기타차감금액	19,821	13,486	6,335	
가 산 항 목	가산항목계(C=가+나+...+라)	36,931	10,300	26,631
	가. 유동자산대손충당금	7,207	8,023	(816)
	나. 후순위차입금	-	-	-
	다. 금융리스부채	29,724	2,277	27,447
	라. 자산평가이익	-	-	-
영업용순자본 계(D=A-B+C)		576,475	498,365	78,110

연결순자본비율에 대한 주석 - 계속

2. 총위험액의 산정내용

2021년 03월 31일과 2020년 12월 31일 현재 회사의 총위험액의 산정내용은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)

구 분		제 23 기 1 분기말	제 22 기 기말	변동액
시 장 위 험 액	시장위험 계(E=가+나+...+바)	115,264	106,017	9,247
	가. 주식위험액	60,904	59,458	1,446
	나. 금리위험액	29,111	27,194	1,917
	다. 외환위험액	283	94	189
	라. 집합투자증권 등 위험액	21,668	17,839	3,829
	마. 일반상품위험액	45	45	-
	바. 옵션위험액	3,253	1,387	1,866
신 용 위 험 액	신용위험 계(F=가+나+...+타)	56,431	59,640	(3,209)
	가. 예금·예치금·콜론	3	2	1
	나. 증권의 대여 및 차입	5,371	5,682	(311)
	다. 환매조건부매도 및 환매조건부매수	-	-	-
	라. 대고객 신용공여	7,688	5,619	2,069
	마. 채무보증	29,810	30,194	(384)
	바. 대여금·미수금·미수수익·기타금전채권	2,626	1,788	838
	사. 유동화된 임차보증금·전세권	112	112	-
	아. 선물, 선도, 스왑 등 파생상품	59	29	30
	자. 기타	10,079	13,560	(3,481)
	차. 신용위험액 경감	-	-	-
	카. 신용집중위험액 가산	683	2,654	(1,971)
타. 결제기일 경과채권 위험 가산	-	-	-	
운 영 위 험 액	기초위험 계(G=max(가,나)±다+라)	45,334	39,864	5,470
	가. 법정자본금의 10%	6,700	6,700	-
	나. 영업별 영업이익 합계	45,334	39,864	5,470
	다. 위험관리등급에 따른 가감	-	-	-
	라. 집합투자재산위험액	-	-	-
위험액 총계(H=E+F+G)		217,029	205,521	11,508