

주식회사케이클라비스자산운용
자기자본 및 최소영업자본액에 대한

검 토 보 고 서

제 9기 2021년 12월 31일 현재

예교지성회계법인

목 차

최소영업자본액에 대한 검토보고서	1
-------------------------	---

최소영업자본액 보고서

I. 최소영업자본액 요약	2
---------------------	---

II. 세부산정내역	3
------------------	---

자기자본 및 최소영업자본액에 대한 검토보고서

주식회사 케이클라비스자산운용

주주 및 이사회 귀중

우리는 별첨 주식회사 케이클라비스자산운용의 2021년 12월 31일 현재의 자기자본 및 최소영업자본액을 검토하였습니다. 이 자기자본 및 최소영업자본액을 산정할 책임은 회사 경영자에게 있으며 우리의 책임은 해당 자기자본 및 최소영업자본액을 검토하고 이를 근거로 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 금융투자업자의 순자본비율 등 검토지침에 따라 검토하였습니다. 이 지침은 우리가 자기자본 및 최소영업자본액이 중요하게 왜곡 표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통 수준의 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 최소영업자본액이 중요성의 관점에서 금융투자업규정과 금융투자업규정 시행세칙에 위배되어 산정되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

2022년 3월 4일

서울특별시 강남구 강남대로 334(에셋타워)

예교지성회계법인 대표이사 이 의 웅



자기자본 및 최소영업자본액 보고서

제9기 2021년 12월 31일 현재

I. 최소영업자본액 요약

주식회사 케이클라비스자산운용

(단위 : 천원)

구분	제9기
1. 자기자본	25,694,127
2. 최소영업자본액 ($A=Aa + Ab + Ac$)	2,679,662
필요유지자기자본 (Aa)	1,925,000
고객자산운용 필요자본 (Ab)	138,402
고유자산운용 필요자본 (Ac)	616,260
3. 최소영업자본액 2 (B)	2,302,331

II. 최소영업자본액 세부 산정내역

1. 작성지침

회사는 금융위원회가 제정한 금융투자업 규정상 2종 금융투자업자로서, 금융투자업규정 제3-24조의 3에 의하여 자기자본 및 최소영업자본액을 산정하였으며, 회사의 자기자본 및 최소영업자본액은 외부감사인의 검토받은 재무제표를 기초로 작성하고 있습니다.

2. 최소영업자본액의 산정

최소영업자본액은 다음 각 목을 합산한 금액으로 산정됩니다.

가. 필요유지자기자본 : 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령 제19조제1항제1호 및 제23조제1호에 따라 인가업무 또는 등록업무 단위별로 요구되는 자기자본을 합계한 금액

나. 고객자산운용 필요자본 : 집합투자재산 및 투자일임재산을 운용하는 과정에서 법령 및 집합투자계약 등에 위배되는 행위를 하여 발생할 수 있는 잠재적 손실액을 완충할 수 있는 자본

다. 고유자산운용 필요자본 : 집합투자업자의 고유재산 투자과정에서 시장가격 변동 등으로 인해 발생할 수 있는 잠재적 손실액을 완충할 수 있는 자본

회사의 당기 말 현재 최소영업자본액의 내용은 다음과 같습니다. (다음페이지)

(단위 : 백만원)

구 분				제 9기		
				대상금액	비율	필요자기자본
최소영업자본액 (A = Aa+Ab+Ac)				2,680		
필요유지자기자본 (Aa)				1,925		
	집합투자업(일반사모집합투자업)			1,000	70%	700
	투자일임업			1,500	70%	1,050
	투자자문업			250	70%	175
고객자산운용 필요자본 (Ab)				138		
	집합투자재산		증권집합투자기구	686,478	0.02%	137
			기타 집합투자기구	—	0.03%	—
	투자일임재산		3,687	0.03%	1	
고유자산운용 필요자본 (Ac)				616		
증 권	지분증권	해외현지법인 지분		—	—	—
		관계회사투자지분		—	7.5%	—
		기타 투자목적주식 등		6,162	7.5%	462
	채무증권	거래상대방이 정부, 중앙은행, 국제기구, 지방자치단체인 경우		—	—	—
		거래상대방의 신용등급이 AAA, 또는 AA+인 경우		—	1.0%	—
		그 외의 경우		—	5.0%	—
	집합투자증권	자기운용 집합투자증권		1,470	—	—
		타사운용 집합투자증권		1,087	5.0%	54
	기타증권		1,330	7.5%	100	
	파생상품			—	10.0%	—
	대출채권			—	7.5%	—