

다원자산운용 주식회사

자기자본 및 최소영업자본액에 대한

# 검 토 보 고 서

제 15 반기 2023년 9월 30일 현재

삼지회계법인

# 목 차

□ 자기자본 및 최소영업자본액에 대한 검토보고서	.....	1
□ 자기자본 및 최소영업자본액 보고서	.....	2
□ 자기자본 및 최소영업자본액 보고서에 대한 주석	.....	3

2023 10 27

2023 9 30

가

53 23( 6 )



가

# 자기자본 및 최소영업자본액 보고서

제 15 반기 2023년 9월 30일 현재

다원자산운용주식회사

(단위 : 원)

구 분	제 15 반기
1.자기자본	5,548,541,657
2.최소영업자본액(A=Aa+Ab+Ac)	2,059,941,203
필요유지자기자본(Aa)	1,925,000,000
고객자산운용필요자본(Ab)	9,074,618
고유자산운용필요자본(Ac)	125,866,585
3.최소영업자본액2(A=Aa+(Ab+Ac) * 50%)	1,992,470,601

"별첨 자기자본 및 최소영업자본액 보고서에 대한 주석 참조"

# 자기자본 및 최소영업자본액 보고서에 대한 주석

제 15 반기 2023년 9월 30일 현재

다원자산운용주식회사

## 1. 자기자본 및 최소영업자본액 보고서에 대한 작성지침

### (1) 자기자본 및 최소영업자본액의 산정방법

회사는 금융위원회가 제정한 금융투자업 규정상 2종 금융투자업자로서, 금융투자업 규정 제3-24조의 3 제2항·제3항, 금융투자업규정 시행세칙 제2-8조의2에 의하여 자기자본 및 최소영업자본액을 산정하였으며, 회사의 자기자본 및 최소영업자본액은 독립된 감사인의 검토받은 재무제표를 기초로 작성하고 있습니다.

### (2) 최소영업자본액에 의한 적기 시정조치

금융투자업규정에 의하면 금융투자업자는 자본의 적정성 유지를 위해 자기자본이 최소영업자본액 이상 유지되도록 하여야 하며, 자기자본이 일정수준에 미달하는 금융투자업자에 대하여는 다음과 같은 경영개선조치를 취하도록 하고 있습니다.

구 분	적기시정조치 기준
경영개선권고	자기자본이 최소영업자본액에 미달
경영개선요구	자기자본이 최소영업자본액2(*)에 미달
경영개선명령	자기자본이 필요유지자기자본액에 미달

(\*) 최소영업자본액2 = 필요유지자기자본+(고객자산운용필요자본+고유자산운용필요자본)×50%

## 2. 최소영업자본액의 산정

최소영업자본액은 다음 각 목을 합산한 금액으로 산정합니다.

- 가. 필요유지자기자본 : 자본시장과금융투자업에 관한 법률 시행령 제19조 제1항 제1호 및 제23조 제1호에 따라 인가업무 또는 등록업무 단위별로 요구되는 자기자본을 합계한 금액
- 나. 고객자산운용필요자본 : 집합투자재산 및 투자일임재산을 운용하는 과정에서 법령 및 집합투자계약 등에 위배되는 행위를 하여 발생할 수 있는 잠재적 손실을 완충할 수 있는 자본
- 다. 고유자산운용필요자본 : 집합투자업자의 고유재산 투자 과정에서 시장가격 변동 등으로 인해 발생할 수 있는 잠재적 손실액을 완충할 수 있는 자본

회사의 기준일 현재 최소영업자본액의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분			제 15 반기		
			대상금액	필요자본	
최소영업자본액(A=Aa+Ab+Ac)				2,059,941,203	
필요유지자본(Aa)			2,750,000,000	1,925,000,000	
고객자산운용필요자본(Ab)				9,074,618	
집합투자재산	증권집합투자기구		23,883,808,285	4,776,762	
	기타집합투자기구		-	-	
투자일임재산			14,326,188,014	4,297,856	
고유자산운용필요자본(Ac)				125,866,585	
증권	지분증권	해외현지법인	-	-	
		관계회사투자지분	-	-	
		기타 투자목적 등	1,594,887,798	119,616,585	
	채무증권	거래상대방이 정부, 중앙은행, 국제기구, 지방자치단체인 경우		-	-
		거래상대방의 신용등급이 AAA 또는 AA+인 경우		-	-
		그 외의 경우		125,000,000	6,250,000
	집합투자증권	자기운용 집합투자증권		4,235,372,960	-
		타사운용 집합투자증권		-	-
	기타증권			-	-
	대출채권			-	-
파생상품			-	-	

### 3. 최소영업자본액2의 산정

회사의 기준일 현재 최소영업자본액2의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분		제 15 반기
최소영업자본액2( $A=Aa+(Ab+Ac) \times 50\%$ )		1,992,470,601
	필요유지자본(Aa)	1,925,000,000
	고객자산운용필요자본(Ab) × 50%	4,537,309
	고유자산운용필요자본(Ac) × 50%	62,933,292