

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書の訂正報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の2 第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2025年4月10日

【事業年度】 自 2023年1月1日 至 2023年12月31日

【会社名】 韓國投資証券株式會社
(Korea Investment & Securities Co., Ltd.)

【代表者の役職氏名】 金 成煥
代表取締役兼最高経営責任者
(Kim, Sung Hwan,
Representative Director and Chief Executive Officer)

【本店の所在の場所】 大韓民国ソウル特別市永登浦区議事堂大路88
(88, Uisadang-daero, Yeongdeungpo-gu,
Seoul, the Republic of Korea)

【代理人の氏名又は名称】 弁護士 島崎文彰

【代理人の住所又は所在地】 東京都千代田区神田小川町一丁目7番地
小川町メセナビル4階
島崎法律事務所

【電話番号】 (03) 5843-9631

【事務連絡者氏名】 弁護士 島崎文彰

【連絡場所】 東京都千代田区神田小川町一丁目7番地
小川町メセナビル4階
島崎法律事務所

【電話番号】 (03) 5843-9631

【縦覧に供する場所】 該当事項なし

1 【提出理由】

本国において過年度の財務書類の数値の一部が修正されたことが公表されましたので、2024年6月24日に提出しました有価証券報告書の該当事項を以下のとおり訂正するものであります。

2 【訂正事項】

第一部 企業情報

第2 企業の概況

1 主要な経営指標等の推移

3 事業の内容

第3 事業の状況

4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

第6 経理の状況

1 財務書類

(1) 連結財務書類

(2) 個別財務書類

3 【訂正箇所】

訂正を要する箇所および訂正した箇所は下線で示しております。

第一部【企業情報】

第2【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

<訂正前>

連結経営指標等

(単位：十億ウォン、ただし別段の指定があるものを除く。)

	12月31日終了年度 / 12月31日現在			
	2020年	2021年	2022年	2023年
営業収益	15,954.8	13,005.7	23,757.5	21,539.1

(中略)

提出会社の経営指標等

(単位：十億ウォン、ただし別段の指定があるものを除く。)

	12月31日終了年度 / 12月31日現在			
	2020年	2021年	2022年	2023年
営業収益	15,200.0	12,181.2	22,895.2	22,084.8

(後略)

<訂正後>

連結経営指標等

(単位：十億ウォン、ただし別段の指定があるものを除く。)

	12月31日終了年度 / 12月31日現在			
	2020年	2021年	2022年	2023年
営業収益	15,314.8	12,430.5	21,668.9	19,354.0

(中略)

提出会社の経営指標等

(単位：十億ウォン、ただし別段の指定があるものを除く。)

	12月31日終了年度 / 12月31日現在			
	2020年	2021年	2022年	2023年
営業収益	14,560.0	11,606.0	20,806.6	19,899.7

(後略)

3【事業の内容】

<訂正前>

事業

(中略)

連結ベースの2023年12月31日に終了した会計年度の当グループの営業収益および当期純利益は、21,539.1十億ウォンおよび596.6十億ウォンで、2022年12月31日に終了した会計年度の23,757.5十億ウォンおよび535.7十億ウォンからそれぞれ9.3%減少および11.4%増加した。

(後略)

<訂正後>

事業

(中略)

連結ベースの2023年12月31日に終了した会計年度の当グループの営業収益および当期純利益は、19,354.0十億ウォンおよび596.6十億ウォンで、2022年12月31日に終了した会計年度の21,668.9十億ウォンおよび535.7十億ウォンからそれぞれ10.7%減少および11.4%増加した。

(後略)

第3【事業の状況】

4【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

<訂正前>

事業活動

(中略)

(単位：十億ウォン、%を除く。)

	2022年12月31日終了年度		2023年12月31日終了年度	
	金額	割合(%)	金額	割合(%)
ウェルスマネジメント／仲介セグメント	3,212.7	13.4	2,778.1	12.7
コーポレート・ファイナンス・セグメント	682.9	2.8	599.0	2.7
アセット・マネジメント・セグメント	20,422.3	85.1	16,597.1	76.1
本店管理およびその他セグメント	(1,368.3)	(5.7)	2,138.2	9.8
集団投資セグメント	2,449.9	10.2	329.2	1.5
海外セグメント	299.0	1.2	308.2	1.4
連結受益証券およびSPC	599.2	2.5	814.2	3.7
グループ内調整	(2,305.9)	(9.6)	(1,759.6)	(8.1)
収益合計	23,991.9	100.0	21,804.4	100.0

(中略)

ウェルスマネジメント／仲介セグメント

(中略)

ウェルスマネジメント／仲介セグメントは、2022年12月31日終了年度の当グループの収益の13.4%および2023年12月31日終了年度の当グループの収益の12.7%に貢献した。

(中略)

コーポレート・ファイナンス・セグメント

(中略)

コーポレート・ファイナンス・セグメントは、2022年12月31日終了年度の当グループの収益の2.8%および2023年12月31日終了年度の当グループの収益の2.7%に貢献した。

(中略)

アセット・マネジメント・セグメント

(中略)

2022年および2023年12月31日終了年度のアセット・マネジメント・セグメントの主要な経営成績を下表に示す。

(単位：十億ウォン、%を除く。)

12月31日終了年度

	2022年	2023年	増減率(%)
収益合計	20,422.3	16,597.1	(18.7)

(中略)

2022年および2023年12月31日終了年度のアセット・マネジメント・セグメントの当グループの収益への貢献額は、それぞれ20,422.3十億ウォンおよび16,597.1十億ウォンであった。

アセット・マネジメント・セグメントは、2022年12月31日終了年度の当グループの収益の85.1%および2023年12月31日終了年度の当グループの収益の76.1%に貢献した。

(中略)

本店管理およびその他セグメント

(中略)

本店管理およびその他セグメントは、2022年12月31日終了年度の当グループの収益に対し5.7%のマイナスおよび2023年12月31日終了年度の当グループの収益に対し9.8%のプラスの影響を及ぼした。

(中略)

集団投資セグメント

(中略)

集団投資セグメントは、2022年12月31日終了年度の当グループの収益の10.2%および2023年12月31日終了年度の当グループの収益の1.5%に貢献した。

(中略)

海外セグメント

(中略)

海外セグメントは、2022年12月31日終了年度の当グループの収益の1.2%および2023年12月31日終了年度の当グループの収益の1.4%に貢献した。

(後略)

<訂正後>

事業活動

(中略)

(単位：十億ウォン、%を除く。)

	2022年12月31日終了年度		2023年12月31日終了年度	
	金額	割合(%)	金額	割合(%)
ウェルスマネジメント／仲介セグメント	3,212.7	<u>14.7</u>	2,778.1	<u>14.2</u>
コーポレート・ファイナンス・セグメント	682.9	<u>3.1</u>	599.0	<u>3.1</u>
アセット・マネジメント・セグメント	<u>18,333.7</u>	<u>83.7</u>	<u>14,411.9</u>	<u>73.5</u>
本店管理およびその他セグメント	(1,368.3)	<u>(6.2)</u>	2,138.2	<u>10.9</u>
集団投資セグメント	2,449.9	<u>11.2</u>	329.2	<u>1.7</u>
海外セグメント	299.0	<u>1.4</u>	308.2	<u>1.6</u>
連結受益証券およびSPC	599.2	<u>2.7</u>	814.2	<u>4.2</u>
グループ内調整	(2,305.9)	<u>(10.5)</u>	(1,759.6)	<u>(9.0)</u>
収益合計	<u>21,903.3</u>	<u>100.0</u>	<u>19,619.2</u>	<u>100.0</u>

(中略)

ウェルスマネジメント／仲介セグメント

(中略)

ウェルスマネジメント／仲介セグメントは、2022年12月31日終了年度の当グループの収益の14.7%および2023年12月31日終了年度の当グループの収益の14.2%に貢献した。

(中略)

コーポレート・ファイナンス・セグメント

(中略)

コーポレート・ファイナンス・セグメントは、2022年12月31日終了年度の当グループの収益の3.1%および2023年12月31日終了年度の当グループの収益の3.1%に貢献した。

(中略)

アセット・マネジメント・セグメント

(中略)

2022年および2023年12月31日終了年度のアセット・マネジメント・セグメントの主要な経営成績を下表に示す。

(単位：十億ウォン、%を除く。)

12月31日終了年度

	2022年	2023年	増減率(%)
収益合計	18,333.7	14,411.9	(21.4)

2022年および2023年12月31日終了年度のアセット・マネジメント・セグメントの当グループの収益への貢献額は、それぞれ18,333.7十億ウォンおよび14,411.9十億ウォンであった。

アセット・マネジメント・セグメントは、2022年12月31日終了年度の当グループの収益の83.7%および2023年12月31日終了年度の当グループの収益の73.5%に貢献した。

(中略)

本店管理およびその他セグメント

(中略)

本店管理およびその他セグメントは、2022年12月31日終了年度の当グループの収益に対し6.2%のマイナスおよび2023年12月31日終了年度の当グループの収益に対し10.9%のプラスの影響を及ぼした。

(中略)

集団投資セグメント

(中略)

集団投資セグメントは、2022年12月31日終了年度の当グループの収益の11.2%および2023年12月31日終了年度の当グループの収益の1.7%に貢献した。

(中略)

海外セグメント

(中略)

海外セグメントは、2022年12月31日終了年度の当グループの収益の1.4%および2023年12月31日終了年度の当グループの収益の1.6%に貢献した。

(後略)

1【財務書類】

(1) 連結財務書類

<訂正前>

(前略)

連結包括利益計算書

第52(当)期 2023年1月1日から2023年12月31日まで

第51(前)期 2022年1月1日から2022年12月31日まで

韓國投資証券株式會社及びその子会社

(単位:ウォン)

科 目	注記	第52(当)期	第51(前)期
. 営業収益		21,539,139,868,168	23,757,522,893,308
(中略)			
5. 為替取引利益		4,864,207,707,617	5,087,133,733,881
(中略)			
. 営業費用		(20,875,169,264,623)	(23,357,444,440,257)
(中略)			
4. 為替取引損失		(4,909,082,323,009)	(5,229,866,257,525)
(中略)			

連結包括利益計算書

第52(当)期 2023年1月1日から2023年12月31日まで

第51(前)期 2022年1月1日から2022年12月31日まで

韓國投資証券株式會社及びその子会社

(単位:円)

科 目	注記	第52(当)期	第51(前)期
. 営業収益		2,380,074,955,433	2,625,206,279,711
(中略)			
5. 為替取引利益		537,494,951,692	562,128,277,594
(中略)			
. 営業費用		(2,306,706,203,741)	(2,580,997,610,648)
(中略)			
4. 為替取引損失		(542,453,596,692)	(577,900,221,457)
(中略)			

注記

第52(当)期 2023年12月31日現在

第51(前)期 2022年12月31日現在

韓國投資証券株式會社

44. セグメント情報

(2) セグメント別情報

当期及び前期におけるセグメント別情報は次の通りです。

< 第52(当)期 >

区分	(単位:千ウォン)								
	ウェルスマネジメント/仲介	コーポレート・ファイナンス	アセット・マネジメント	本店管理及びその他	集団投資	海外	連結受益証券及びSPC	グループ内調整	合計
部門総収益	2,778,064,063	598,964,933	16,597,060,914	2,138,233,591	329,173,496	308,249,202	814,245,114	(1,759,616,561)	21,804,374,752

(中略)

< 第51(前)期 >

区分	(単位:千ウォン)								
	ウェルスマネジメント/仲介	コーポレート・ファイナンス	アセット・マネジメント	本店管理及びその他	集団投資	海外	連結受益証券及びSPC	グループ内調整	合計
部門総収益	3,212,690,613	682,919,711	20,422,316,080	(1,368,255,803)	2,449,860,302	298,985,713	599,215,660	(2,305,863,196)	23,991,869,080

(後略)

<訂正後>

(前略)

連結包括利益計算書

第52(当)期 2023年1月1日から2023年12月31日まで

第51(前)期 2022年1月1日から2022年12月31日まで

韓國投資証券株式會社及びその子会社		(単位:ウォン)	
科 目	注記	第52(当)期	第51(前)期
. 営業収益		19,354,007,243,318	21,668,917,662,901
(中略)			
5. 為替取引利益		2,679,075,082,767	2,998,528,503,474
(中略)			
. 営業費用		(18,690,036,639,773)	(21,268,839,209,850)
(中略)			
4. 為替取引損失		(2,723,949,698,159)	(3,141,261,027,118)
(中略)			

連結包括利益計算書

第52(当)期 2023年1月1日から2023年12月31日まで

第51(前)期 2022年1月1日から2022年12月31日まで

韓國投資証券株式會社及びその子会社		(単位:円)	
科 目	注記	第52(当)期	第51(前)期
. 営業収益		2,138,617,800,387	2,394,415,401,751
(中略)			
5. 為替取引利益		296,037,796,646	331,337,399,634
(中略)			
. 営業費用		(2,065,249,048,695)	(2,350,206,732,688)
(中略)			
4. 為替取引損失		(300,996,441,647)	(347,109,343,497)
(中略)			

注記

第52(当)期 2023年12月31日現在

第51(前)期 2022年12月31日現在

韓國投資証券株式會社

44. セグメント情報

(2) セグメント別情報

当期及び前期におけるセグメント別情報は次の通りです。

< 第52(当)期 >

区分	(単位:千ウォン)								
	ウェルスマネジメント/仲介	コーポレート・ファイナンス	アセット・マネジメント	本店管理及びその他	集団投資	海外	連結受益証券及びSPC	グループ内調整	合計
部門総収益	2,778,064,063	598,964,933	14,411,928,289	2,138,233,591	329,173,496	308,249,202	814,245,114	(1,759,616,561)	19,619,242,127

(中略)

< 第51(前)期 >

区分	(単位:千ウォン)								
	ウェルスマネジメント/仲介	コーポレート・ファイナンス	アセット・マネジメント	本店管理及びその他	集団投資	海外	連結受益証券及びSPC	グループ内調整	合計
部門総収益	3,212,690,613	682,919,711	18,333,710,850	(1,368,255,803)	2,449,860,302	298,985,713	599,215,660	(2,305,863,196)	21,903,263,850

(後略)

(2) 個別財務書類

<訂正前>

(前略)

包括利益計算書

第52(当)期 2023年1月1日から2023年12月31日まで

第51(前)期 2022年1月1日から2022年12月31日まで

韓國投資証券株式會社

(単位:ウォン)

科 目	注記	第52(当)期	第51(前)期
. 営業収益		22,084,827,099,454	22,895,155,509,765
(中略)			
5. 為替取引利益		4,729,964,078,075	4,861,694,226,837
(中略)			
. 営業費用		(19,776,807,202,274)	(22,294,179,739,529)
(中略)			
4. 為替取引損失		(4,771,010,277,530)	(5,001,982,616,960)
(中略)			

包括利益計算書

第52(当)期 2023年1月1日から2023年12月31日まで

第51(前)期 2022年1月1日から2022年12月31日まで

韓國投資証券株式會社

(単位:円)

科 目	注記	第52(当)期	第51(前)期
. 営業収益		2,440,373,394,490	2,529,914,683,829
(中略)			
5. 為替取引利益		522,661,030,627	537,217,212,065
(中略)			
. 営業費用		(2,185,337,195,851)	(2,463,506,861,218)
(中略)			
4. 為替取引損失		(527,196,635,667)	(552,719,079,174)
(中略)			

注記

第52(当)期 2023年12月31日現在

第51(前)期 2022年12月31日現在

韓國投資証券株式會社

44. セグメント情報

(2) セグメント別情報

当期及び前期におけるセグメント別情報は次の通りです。

< 第52(当)期 >

区 分	ウェルスマネジメント/ 仲介	コーポレート・ファ イナンス	アセット・マネジメン ト	本店管理及びその 他	(単位:千ウォン)
					合 計
部門総収益	2,778,064,063	591,441,119	16,597,060,914	2,138,233,591	22,104,799,687

(中略)

< 第51(前)期 >

区 分	ウェルスマネジメント/ 仲介	コーポレート・ファ イナンス	アセット・マネジメン ト	本店管理及びその 他	(単位:千ウォン)
					合 計
部門総収益	3,212,690,613	682,919,711	20,422,316,080	(1,368,255,803)	22,949,670,601

(後略)

<訂正後>

(前略)

包括利益計算書

第52(当)期 2023年1月1日から2023年12月31日まで

第51(前)期 2022年1月1日から2022年12月31日まで

韓國投資証券株式會社

(単位:ウォン)

科 目	注記	第52(当)期	第51(前)期
. 営業収益		19,899,694,474,604	20,806,550,279,358
(中略)			
5. 為替取引利益		2,544,831,453,225	2,773,088,996,430
(中略)			
. 営業費用		(17,591,674,577,424)	(20,205,574,509,122)
(中略)			
4. 為替取引損失		(2,585,877,652,680)	(2,913,377,386,553)
(中略)			

包括利益計算書

第52(当)期 2023年1月1日から2023年12月31日まで

第51(前)期 2022年1月1日から2022年12月31日まで

韓國投資証券株式會社

(単位:円)

科 目	注記	第52(当)期	第51(前)期
. 営業収益		2,198,916,239,444	2,299,123,805,869
(中略)			
5. 為替取引利益		281,203,875,581	306,426,334,106
(中略)			
. 営業費用		(1,943,880,040,805)	(2,232,715,983,258)
(中略)			
4. 為替取引損失		(285,739,480,621)	(321,928,201,214)
(中略)			

注記

第52(当)期 2023年12月31日現在

第51(前)期 2022年12月31日現在

韓國投資証券株式會社

44. セグメント情報

(2) セグメント別情報

当期及び前期におけるセグメント別情報は次の通りです。

< 第52(当)期 >

区 分	ウェルスマネジメント/ 仲介	コーポレート・ファ イナンス	アセット・マネジメン ト	本店管理及びその 他	(単位:千ウォン)
					合 計
部門総収益	2,778,064,063	591,441,119	14,411,928,289	2,138,233,591	19,919,667,062

(中略)

< 第51(前)期 >

区 分	ウェルスマネジメント/ 仲介	コーポレート・ファ イナンス	アセット・マネジメン ト	本店管理及びその 他	(単位:千ウォン)
					合 計
部門総収益	3,212,690,613	682,919,711	18,333,710,850	(1,368,255,803)	20,861,065,371

(後略)