

# IFRS

# 해외인사초청 세미나

11.15-16

■ 일시 : 2018. 11.15(목) (09:00~18:25) ~16(금) (09:00~16:50)

■ 장소 : 생명보험교육문화센터(광화문 센터포인트 빌딩 3F)

■ 주제 : IFRS(International Financial Reporting Standards) for Insurers

■ 발표 : Darryl Wagner(FSA, MAAA) 외 해외 인사 3인

■ 신청 : ~11. 9(금)

■ 참가비 : 20만원

※ 발표는 영어로 진행되며, 한국어로 동시통역이 제공됩니다.

※ Workshop 세션에서 사용할 노트북 지참을 권장합니다.

※ 본 세미나는 유료세미나로 필히 사전 접수 바랍니다.

# 세미나 주요 내용 안내

IFRS 전반에 대한 주요 내용을 다룹니다만, 특히

- ▶ IFRS 최신 동향

  - : TRG 주요 논의 이슈(예: 계약의 경계)에 더 많은 시간을 할당

- ▶ 이론적 배경과 함께 구체적인 방법론 소개

  - : Stochastic Scenario, OCI 등에 대해 이론 설명과 함께 구체적인 방법론 소개

- ▶ 새로운 주제 추가

  - : “Application of presentation guidance” , “Vendor system solution survey” , “Live example of an IFRS 17 model” 등

- ▶ 질의응답(16일 15:30 ~ 16:50)

  - : 국내 보험사의 IFRS17 도입 과정 상에서 발생한 문제에 대해서 해외 전문가들과의 의견 교환의 시간 마련

# 발표자

## ▶ Darryl G. Wagner, FSA, MAAA

Deloitte Consulting LLP의 Principal이자, Deloitte의 국제 계리 보상 및 분석 실무를 주도하고 있으며, IFRS 보험 컨설팅의 총괄자이다. 25년이 넘는 컨설팅 경력과 함께, 생명보험사 재무보고, 성과/가치 평가, 그리고 관리 분야에 전문적이다. IFRS 17를 주제로 하여 발표 경험이 다수 있으며, 국제계리사회가 위임한 Risk Adjustment 논문의 공동저자이자, IFRS 17의 텍스트북 공동 저자이다.

## ▶ William Horbatt, FSA, MAAA

국제적인 이슈에 특히 전문성이 높은, 계리 컨설팅 회사인 Actmasol의 Consulting Actuary로써, 유럽, 북아메리카, 및 남아메리카의 고객들을 상대로, 재무보고 프로세스 개선에 주력하고 있다. 수십년 간의 Big Four 회계법인에서 대형 생명보험사들의 관리 경험을 보유하고 있다.

## ▶ Steve Cheung, FSA

현재 홍콩에서 Asia Pacific Actuarial & Insurance Advisory Services의 Senior Consulting Actuary이다. 또한 SOA의 정회원과 홍콩계리사회의 생명보험위원회의 회원으로 활동 중이다. 그는 Asia Pacific의 고객들을 상대로, 결정론적/확률론적 계리모형을 활용 경험이 있으며 IFRS 17, USGAAP, Purchase Price Allocation, 그리고 내재 가치를 포함한, 다양한 재무보고 기준 관련 경험을 보유하고 있다.

## ▶ Brian Kelly

현재 홍콩에서 FIS의 Senior Actuarial Solutions Manager이다. 그는 ALM과 규제 목적의 모델링 분야에 전문적이며, 수많은 Prophet 모델 변형 프로젝트를 총괄해왔다. 또한, 2013년부터 IFRS 17 모델 개발에 참여해왔다. 그는 18년간의 생명보험업계 경험이 있으며, 이 중 12년을 아시아에서 활동하였다.

# Program : Day 1

Order	Time start	Time end	Minutes	Session	Main topic	Subtopic
	9:00 AM	9:15 AM	15		Registration	
1	9:15 AM	9:20 AM	5	Lecture	Welcome	IAK President Introduction
2	9:20 AM	9:40 AM	20	Lecture	Introduction	Intro and effective date, transition resource group
3	9:40 AM	9:50 AM	10	Lecture	Contract definition	Contract boundaries
4	9:50 AM	10:00 AM	10	Lecture	Contract definition	Contract bifurcation
5	10:00 AM	10:10 AM	10	Lecture	Contract definition	Unbundling
6	10:10 AM	10:30 AM	20	Workshop	Contract definition	Contract boundary WS
	10:30 AM	10:45 AM	15	Break		
7	10:45 AM	11:00 AM	15	Lecture	Model determination	General model (GM) vs Premium allocation approach (PAA)
8	11:00 AM	11:30 AM	30	Lecture	Model determination	GM vs Indirect vs Variable fee approach (VFA)
9	11:30 AM	11:50 AM	20	Workshop	Model determination	GM vs... Determination WS
10	11:50 AM	12:00 PM	10	Lecture	Cash flows	Best estimate liability - guaranteed CFs
	12:00 PM	1:00 PM	60	Lunch		
11	1:00 PM	1:10 PM	10	Lecture	Cash flows	Maintenance expenses and acquisition costs
12	1:10 PM	1:20 PM	10	Lecture	Cash flows	Treatment of additional premiums
13	1:20 PM	1:30 PM	10	Lecture	Cash flows	Best estimate liability - nonguaranteed and other CFs
14	1:30 PM	1:50 PM	20	Lecture	Discounting	Discounting - GM

# Program : Day 1

Order	Time start	Time end	Minutes	Session	Main topic	Subtopic
15	1:50 PM	2:00 PM	10	Lecture	Discounting	Discounting - direct
16	2:00 PM	2:20 PM	20	Lecture	Discounting	Discounting - indirect and blended
17	2:20 PM	2:50 PM	30	Lecture	Scenarios	Stochastic scenarios
18	2:50 PM	3:05 PM	15	Lecture	Risk adjustment	Unit of account - risk adjustment
	3:05 PM	3:20 PM	15	Break		
19	3:20 PM	3:30 PM	10	Lecture	Risk adjustment	Scope of risks considered
20	3:30 PM	3:40 PM	10	Lecture	Risk adjustment	Diversification
21	3:40 PM	3:55 PM	15	Lecture	Risk adjustment	Risk Adjustment calculation
22	3:55 PM	4:15 PM	20	Lecture	OCI	OCI
23	4:15 PM	4:55 PM	40	Workshop	OCI	GM vs... Allocation of changes WS (including investment variances)
24	4:55 PM	5:05 PM	10	Lecture	CSM/Onerous	Unit of account - CSM 3 categories
25	5:05 PM	5:20 PM	15	Lecture	CSM/Onerous	Pattern of service
26	5:20 PM	5:35 PM	15	Lecture	CSM/Onerous	CSM calculation sequence
27	5:35 PM	5:50 PM	15	Lecture	CSM/Onerous	Definition and Tracking
28	5:50 PM	6:10 PM	20	Workshop	CSM/Onerous	Overall unit of account WS
	6:10 PM	6:25 PM	15		Wrap up	Questions and answers

# Program : Day 2

Order	Time start	Time end	Minutes	Session	Main topic	Subtopic
1	9:00 AM	9:15 AM	15	Lecture	Presentation	Revenue recognition
2	9:15 AM	9:25 AM	10	Lecture	Presentation	Financial and income statement presentation
3	9:25 AM	9:40 AM	15	Lecture	Presentation	Investment disaggregation
4	9:40 AM	10:10 AM	30	Workshop	Presentation	Revenue recognition WS
5	10:10 AM	10:35 AM	25	Lecture	Disclosures	Disclosures
	10:35 AM	10:50 AM	15	Break		
6	10:50 AM	11:15 AM	25	Lecture	Presentation mechanics	Application of presentation guidance
7	11:15 AM	12:00 PM	45	Lecture	Vendor systems	Vendor system solution survey
	12:00 PM	1:00 PM	60	Lunch		
8	1:00 PM	1:25 PM	25	Lecture	Vendor systems	Vendor system solution survey
9	1:25 PM	2:10 PM	45	Lecture	Model example	Live example of an IFRS 17 model
10	2:10 PM	2:50 PM	40	Lecture	Reinsurance	Reinsurance
11	2:50 PM	3:15 PM	25	Lecture	Transition	Transition - options
	3:15 PM	3:30 PM	15	Break		
12	3:30 PM	4:50 PM	80	Lecture	Wrap up	Questions and answers

# Registration

## ▶ 참가신청

1. 기 한 : ~11. 9(금)
2. 방 법 : 본회 대표메일로 [성명/소속/직책/휴대전화번호/이메일주소] 송부([actuary@actuary.or.kr](mailto:actuary@actuary.or.kr))
3. 참 가 비 : 20만원
4. 납부방법 : 무통장입금 < 우리은행 015-145661-01-001 (사)한국보험계리사회 >

※ 계산서 발급가능, 현장 카드 결제 불가능(카드 결제 희망 시 사무국에 문의 바람/02-782-7440)).

## ▶ 이수학점

계리사회 이수학점과 SOA CPD credits(14 hours)가 부여됩니다.

## ▶ 주차안내

주차는 지원되지 않으니, 대중교통을 이용 바랍니다.

생명보험교육문화센터로 직접 주차 문의를 하는 일이 없도록 부탁드립니다.

- ▶ 기타문의 : 한국보험계리사회 IFRS T/F ([actuary@actuary.or.kr](mailto:actuary@actuary.or.kr) / 070-7712-5409)