

# 투 자 보 고 서

2024.06.01 부터 2024.08.31 까지

( 제 23 기 )

국토교통부장관, 금융위원회 귀중

부동산투자회사법 제37조, 동법 시행령 제40조 및 부동산투자회사등에 관한 감독규정 제7조의 규정에 의하여 투자보고서를 작성하여 제출합니다.

2024.11.29

회 사 명 : 주식회사 코람코더원위탁관리부동산투자회사  
대 표 이 사 : 서길석  
본점소재지 : 서울특별시 강남구 삼성로 511 (삼성동, 골든타워)  
(전화번호) 02-787-0100  
(홈페이지) www.Koramcothe1.com  
작성책임자 : (회사) 코람코자산신탁 (직책) 차장  
(전화번호) 02-787-0100 성명 문민식 (인)  
공시책임자 : (회사) 코람코자산신탁 (직책) 차장  
(전화번호) 02-787-0100 성명 문민식 (인)



(인)  
(인)

## 제 1 부 부동산투자회사의 현황

### I. 회사의 현황

#### 1. 회사의 개요

1) 회사명	주식회사 코람코더원위탁관 리부동산투자회사 ( 상장일자: 2022.03.28 )
2) 설립일	2015.09.15
3) 소재지	서울특별시 강남구 삼성로 511 (삼성동, 골든타워)
4) 자산 및 자본금, 부채	(기준일자) 2024.08.31 (단위: 원)
자산총계	511,857,698,897
부채총계	312,089,547,023
자본총계	199,768,151,874
자본금	20,200,000,000
5) 자산관리회사	(주)코람코자산신탁
6) 사무수탁회사	(주)케이비펀드파트너스
7) 자산보관회사	신한은행(주)
8) 비고	<p>(1) 정관에서 정한 회사의 존속기간 및 해산사유</p> <p>[존속기간] 별도의 정관변경이 없는 한 영속적인 것으로 한다.</p> <p>[해산사유]</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 주주총회의 해산결의</li> <li>2. 합병</li> <li>3. 파산</li> <li>4. 법원의 해산명령 또는 해산판결</li> <li>5. 국토교통부장관의 부동산투자회사법 제42조에 따른 영업인가의 취소</li> <li>6. 부동산투자회사법 제3조부터 제7조까지의 규정을 위반하여 영업인가가 거부된 경우</li> <li>7. 설립 후 1년 6개월 이내에 영업인가를 받지 못한 경우</li> </ol> <p>(2) 신용평가결과</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 기관: 한국기업평가(기업신용평가) 등급: A- 평가일: 2023.10.13(수시평가)</li> <li>2. 기관: 한국기업평가(기업신용평가) 등급: A- 평가일: 2024.10.02(수시평가)</li> </ol>

## 2. 회사의 연혁

### 1) 설립경과 및 설립이후의 변동사항(상호의 변경, 영업양수 또는 영업양도, 주요 자산취득일 등을 기재)

<p>가) 설립경과 및 설립이후의 변동사항</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- 2015.09.15 발기인총회</li><li>- 2015.09.15 회사설립(자본금 5억)</li><li>- 2015.09.17 일반사무위탁계약 체결(㈜국민은행)</li><li>- 2015.09.17 자산관리위탁계약 체결(㈜코람코자산신탁)</li><li>- 2015.09.17 자산보관위탁계약 체결(신한은행(주))</li><li>- 2015.09.21 국토교통부 영업인가 신청</li><li>- 2015.10.26 국토교통부 영업인가</li><li>- 2015.11.06 1,2차 유상증자(증자 후 자본금 184억)</li><li>- 2015.11.06 부동산 취득(여의도 소재, 하나금융투자빌딩)</li><li>- 2016.06.22 주소변경     변경전 : 서울특별시 강남구 삼성로 511, 19층(삼성동, 골든타워)     변경후 : 서울특별시 강남구 삼성로 511 (삼성동, 골든타워)</li><li>- 2020.10.07 자산관리위탁변경계약체결 (㈜코람코자산신탁)</li><li>- 2020.10.29 국토교통부 변경인가</li><li>- 2020.11.04 자산관리위탁변경계약체결 (㈜코람코자산신탁)</li><li>- 2020.11.05 유상증자 : (보통주 2,090,000 주) (증자 후 자본금 289억)</li><li>- 2020.11.06 유상감자 : (보통주 600,000 주, 종류주 3,080,000 주) (감자 후 자본금 105억)</li><li>- 2020.11.06 여의도 소재, 하나금융투자빌딩 유형자산 재평가로 장부 반영</li><li>- 2021.10.19 국토교통부 변경인가 (정관변경(상호변경, 자금조달계획 변경 등))</li><li>- 2021.10.19 상호변경     변경전 : (주)코크랩제30호위탁관리부동산투자회사     변경후 : (주)코람코더원위탁관리부동산투자회사</li><li>- 2021.10.19 공고방법 변경     변경전 : 머니투데이 (2개 이상의 경우 머니투데이와 매일경제신문)     변경후 : 인터넷 홈페이지 (Koramcothe1.com)</li><li>- 2021.10.19 자산관리위탁변경계약체결 (㈜코람코자산신탁)</li><li>- 2021.12.02 액면분할 (액면가 5,000원 -&gt; 500원)     발행주식 총수 변경 (기존 2,090,000주 -&gt; 20,900,000주)</li><li>- 2022.01.25 자산보관위탁변경계약체결(㈜신한은행)</li><li>- 2022.01.25 일반사무위탁변경계약체결(㈜국민은행)</li><li>- 2022.03.08 유상증자(일반공모, 보통주 19,500,000주) (증자후 자본금 202억원)</li><li>- 2022.03.28 한국거래소 유가증권시장 상장 (보통주 : 40,400,000주)</li><li>- 2024.07.03 일반사무위탁회사 변경(㈜국민은행 -&gt; ㈜케이비펀드파트너스)</li></ul> <p>나) 상호의 변경 : 2021.10.19 상호변경     변경전 : (주)코크랩제30호위탁관리부동산투자회사     변경후 : (주)코람코더원위탁관리부동산투자회사</p> <p>다) 합병, 영업양수 또는 영업양도 : 해당사항 없음</p> <p>라) 경영활동과 관련된 중요한 사실의 발생 : 해당사항 없음</p>
---

## 2) 이사 및 감사에 관한 사항

직명	성명	생년월일	주요경력 및 연혁	비고
대표이사 (사내이사)	서길석	1951.05.15	제이원 주식회사	결격요건 없음
기타비상무이사	서민규	1979.06.04	하나증권	결격요건 없음
기타비상무이사	이응호	1985.02.17	페블스톤자산운용	결격요건 없음
감사	김승철	1968.01.18	일신회계법인	결격요건 없음

※ 비고란에는 법 제14조의 결격요건 해당여부를 기재

※ 주요경력에는 주요근무지, 근무기간 및 직위등을 구체적으로 기재

- 2024.08.22 정기주주총회에서 감사 중임(김승철)

### 3. 주식 및 자본에 관한 사항

#### 1) 주식에 관한 사항

##### (1) 발행한 주식의 내용

[ 2024.08.31 현재]

(단위 : 원, 주)

구 분	종 류	발행주식수	주당 발행가액	주당 액면가액	비 고
기명식	보통주	40,400,000	5,000	500	

※ 종류는 보통주, 종류주 등

##### (2) 자기주식 취득현황

(단위 : 원, 주)

취득일자	종 류	주식수량	취득가액	비 고
자료가 없습니다.				

##### (3) 현물출자 현황

--

##### (4) 비고(주식매수선택권 여부, 의결권이 있는 주식수, 의결권이 제한된 주식수, 종류주 발행조건 등을 기재)

* 총 발행주식수 : 40,400,000주 * 의결권이 있는 발행주식수 : 40,400,000주 (100.00%)
--

## 2) 자본금 변동상황

(단위 : 원, 주)

일자	원인	증가(감소)한 주식의 내용				증(감)자한 자본금	증(감)자 후 자본금	증(감)자 비율
		종류	수량	주당 발행가액	주당 액면가액			
2015. 09.15	설립	보통주	100,000	5,000	5,000	500,000,000	500,000,000	0.0%
2015. 11.06	증자	보통주	100,000	95,000	5,000	500,000,000	1,000,000,000	100.0%
2015. 11.06	증자	보통주	400,000	50,000	5,000	2,000,000,000	3,000,000,000	400.0%
2015. 11.06	증자	종류주	3,080,000	50,000	5,000	15,400,000,000	18,400,000,000	3080.0%
2020. 11.05	증자	보통주	2,090,000	50,000	5,000	10,450,000,000	28,850,000,000	56.8%
2020. 11.06	감자	보통주	-600,000	50,000	5,000	-3,000,000,000	25,850,000,000	-10.4%
2020. 11.06	감자	종류주	-3,080,000	50,000	5,000	-15,400,000,000	10,450,000,000	-53.4%
2021. 12.02	액면 분할	보통주	-2,090,000	50,000	5,000	-10,450,000,000	0	0.0%
2021. 12.02	액면 분할	보통주	20,900,000	5,000	500	10,450,000,000	10,450,000,000	0.0%
2022. 03.08	증자	보통주	19,500,000	5,000	500	9,750,000,000	20,200,000,000	93.3%

\* 2021년 10월 19일 국토교통부 변경인가를 득하여 2021년 12월 2일에 1주의 액면금액 5,000원의  
주식 1주를, 1주의 액면금액 500원의 주식 10주로 분할함.

\* 19기(2023년 08월 31일)~현재\_ 총 발행주식수 40,400,000주 / (주당)발행가액 5,000원  
/ (주당)액면가액 500원임

## 3) 자본금 변동예정 등

--

#### 4. 주주현황

##### 1) 최대주주 및 그 특별관계자의 주식소유현황

【 2024.08.31 현재 】

성명	관계	내/ 외국인	국적	기관/ 개인	청약예외 주주	주식의 종류	소유주식수(지분율)				변동원인
							기초	증가	감소	기말	
(주) 신한은행 (페블스톤전 문투자형리 츠부동산모 투자신탁제 1-1호의 신 탁업자로서)	최대 주주	내국인	대한 민국	기관	해당사항없 음	보통주	8,000,000			8,000,000	
							(19.80%)			(19.80%)	

※ 특별관계자는 자본시장법 시행령 제141조제1항의 특수관계인 및 공동보유자를 말함

※ 청약예외주주란에는 시행령 제12조의3(일반청약에 대한 예외) 각 호 중 해당되는 호를 기재

2) 주요주주(10%이상 주주)의 주식소유현황

【 2024.08.31 현재 】

순위	성명	내/ 외국인	국적	기관/ 개인	청약예외 주주	주식의 종류	소유주식수	지분율	비고
자료가 없습니다.									



### 3) 소액주주, 최대주주 및 기타주주 분포

【 2024.08.31 현재 】

구분	주주수 (명)	비율	주식수	비율	비고
최대주주	1	0.01%	8,000,000	19.80%	
주요주주		0.00%		0.00%	
소액주주 - 개인	11,789	94.35%	7,472,442	18.50%	
소액주주 - 법인	705	5.64%	24,927,558	61.70%	
합 계	12,495	100.00%	40,400,000	100.00%	

### 4) 주가변동사항

월별	24년 8월	24년 7월	24년 6월	비고
최고가(일자)	5,220(24.08.16)	5,180(24.07.17)	5,150(24.06.14)	-
최저가(일자)	4,970(24.08.05)	5,060(24.07.03)	5,000(24.06.13)	-
월간 거래량	723,633	972,280	2,828,196	-
일평균 거래량	34,459	42,273	148,852	-

※ 주가는 월별 종가기준으로 기재

## 5. 배당에 관한 사항

### 1) 이익 등의 분배방침

<p>제57조(이익배당)</p> <p>① 배당은 제53조에서 정한 사업연도별로 지급하여야 한다.</p> <p>② 이 회사는 관련법령이 허용하는 범위 내에서 당해 사업연도 배당가능이익을 초과하여 배당할 수 있다.</p> <p>③ 이익배당(초과배당 포함, 이하 같다)은 상법 등 관련 법령이 허용하는 절차에 따라 행한다.</p> <p>④ 회사가 제13조에 따라 상장한 경우, 총자산에서 100분의 10 이상을 차지하는 부동산을 매각하여 그 이익을 배당할 때에는 해당 사업연도 말 10일 전까지 이사회를 개최하여 이사회의 결의로 배당 여부 및 배당 예정금액을 결정하여야 한다. 이와 같이 결정된 배당은 이사회의 결의로 배당을 실시할 수 있다.</p> <p>제53조(사업연도)</p> <p>① 이 회사의 사업연도는 매년 3월 1일부터 5월 31일까지, 6월 1일부터 8월 31일까지, 9월 1일부터 11월 30일까지, 12월 1일부터 2월 28일(단, 윤년의 경우 2월 29일)까지로 한다.</p> <p>② 제1항에도 불구하고 이 회사의 최초의 사업연도는 설립일로부터 2016년 6월 30일까지로 하고, 제2기 사업연도부터 제12기 사업연도까지는 2016년 7월 1일부터 매 6개월 단위로 하고, 제13기 사업연도는 2022년 1월 1일에 개시하여 2022년 2월 28일에 종료하는 것으로 한다. 그 다음 사업연도에 대하여는 제1항을 따른다.</p> <p>③ 최종의 사업연도는 이 회사의 해산일까지로 한다.</p>
---

### 2) 최근 사업연도의 배당에 관한 사항

[주당액면가액 : 5,000 원 ]

(단위 : 원, %)

구분	제 23 기	제 22 기	제 21 기	제 20 기	
당기순이익	2,000,976,081	2,997,106,952	2,930,633,031	2,836,944,569	
상법상 이익배당한도	-25,093,351,097	-23,438,458,326	-22,628,794,052	-21,896,344,319	
자산의 평가손실	0	0	0	0	
부동산투자회사법 상 이익배당한도	-25,093,351,097	-23,438,458,326	-22,628,794,052	-21,896,344,319	
당기감가상각비 등	27,970,465,373	27,094,327,178	26,435,565,278	25,559,427,083	
배당가능이익	2,877,114,276	3,655,868,852	3,806,771,226	3,663,082,764	
배당금	보통주	2,877,114,276	3,655,868,852	3,806,771,226	3,663,082,764
	종류주	0	0	0	0
주당 배당금	보통주	71	90	94	90
	종류주	0	0	0	0
배당수익율	2.19%	2.78%	2.90%	2.79%	
연환산배당율	8.69%	11.04%	11.62%	11.18%	

※ 상법상 이익배당한도 : 순자산가액 - 자본금 - 자본준비금 - 상법 시행령 제19조의 미실현이익 - 기타(주식할인발행차금 상각액 등)

※ 부동산투자회사법 상 이익배당한도 : 상법 상 이익배당한도에서 자산의 평가손실(직전 사업연도까지 누적된 평가손실을 포함)은 고려하지 아니함

※ 당기 감가상각비 등 : 당기 감가상각비 + 전기이전 감가상각비 초과배당누적액

※ 배당가능이익 : 부동산투자회사법 상 이익배당한도 + 당기 감가상각비 등

※ 주당배당금 : 배당금 / 발행주식수

※ 배당수익율 : 배당액 / [(기초납입자본금+기말납입자본금)/2] 로 계산

※ 1기의 사업연도가 1년 미만일 경우, 비교목적으로 연환산배당율을 다음의 산식으로 추가기재  
연환산배당율 : 배당수익율 x 365일 / (해당사업연도의 일수)

## 제 2 부 자산의 투자·운용 및 자산의 구성·변경 현황

### I. 총자산의 투자·운용 및 구성현황

(단위 : 백만원, %)

항 목	전기		당기		총자산대비 구성비율
	자산총액	비율	자산총액	비율	
부동산	504,628	98.39	503,752	98.42	98.42
부동산개발사업		0.00	0	0.00	
부동산관련 증권		0.00		0.00	0.00
현금	6,429	1.25	5,672	1.11	1.11
기타 자산	1,839	0.36	2,434	0.48	0.48
총계	512,896	100.00	511,858	100.00	100.00

- ※ 1. 부동산은 지상권·임차권 등 부동산 사용에 관한 권리, 부동산개발사업, 설립할 때 납입된 주금(株金), 신주발행으로 조성한 자금 및 소유 부동산의 매각대금, 시행령 제27조에 의하여 부동산에 포함되는 자산을 말함(기업구조조정부동산투자회사의 경우, 구조조정부동산을 별도 표시)
2. 부동산관련 증권은 법제2조3항 각 목의 어느 하나에 해당하는 자산을 말함
3. 현금은 금융기관에의 예치금을 포함하며, 부동산에 포함되는 자산은 제외함
4. 기타는 자산 중 부동산, 부동산관련 증권, 현금에 해당되지 않는 자산을 말함

# 1. 부동산(지상권·임차권 등 부동산사용에 관한 권리도 포함)

## 1) 소유 부동산별 개요

부동산명	투자대상	위치	완공 (개축)일자	취득일자	담보 및 부채내역
1 하나증권빌딩	오피스	서울특별시 영등포구 의사	1994.06.07	2015.11.16	담보(임대보증금 및 차입금) : 377,630,306천원 (주석9.(7) 참조)

※ 준공시 잔금지급예정으로 준공후 소유권이 넘어오는 경우는 제외

※ 투자대상은 주택, 오피스, 호텔, 리테일, 물류, 복합형 중 기재

2) 소유 부동산별 금액현황

(단위 : 백만원)

부동산명	취득가액		취득후 자본적지출		평가손익		감가 상각 누계액	손상 차손 누계액	장부가액
	토지	건물	토지	건물	토지	건물			
1 하나증권빌딩	330,099	100,333		8,123	82,185	-3,665	13,323		503,752

### 3) 소유 부동산별 임대현황

부동산명	임대가능 면적 (㎡)	임대면적 (㎡)	임대율 (임대면적/임 대가능면적, % )	임대차 계약수
1 하나증권빌딩	69,826.48	68,300.25	97.81%	15

## 2. 기말 현재 부동산 관련 증권 현황

(단위 : 백만원, %)

구분	종 목 명	취득금액	당해 기말 현재 가액	자산구성비
자료가 없습니다.				

### 3. 현금(금융기관 예치내역 포함) 현황

(단위 : %, 백만원)

예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전기예치금	당기예치금	비고
MMDA	신한은행	변동	125	133	
MMDA	신한은행	변동	3,768	2,993	
MMDA	신한은행	변동	1,349	1,359	
정기예금	신한은행	4.08	179	179	
정기예금	신한은행	4.38	223	223	
정기예금	국민은행	4.97	785	785	

\* 신한은행(#142083) 2,323원 / 신한은행(#120578) 134,942원은 일백만원 미만이므로 작성 제외함



#### 4. 기말 기타 자산 현황

(단위 : 백만원, %)

구분	종 목 명	취득금액	당해 기말 현재 가액	비고
유가증권				
파생상품자산				
그 밖의 기타자산	매출채권	2,142	2,142	
그 밖의 기타자산	미수수익	122	122	
그 밖의 기타자산	선급비용	29	29	
그 밖의 기타자산	미수법인세환급액	16	16	
그 밖의 기타자산	비유동보증금	110	110	
그 밖의 기타자산	선급금	15	15	

## II. 총자산의 변경내역

### 1. 당기동안의 부동산 매입·매각

(단위 : 백만원)

구분	부동산명	위치	거래일자	매매가액	거래비용	비고
자료가 없습니다.						

※ 매각의 경우 비고란에 취득한 금액, 보유기간 등 간략히 기재

### 2. 당기동안의 부동산관련 증권 거래내역

- 당기동안에 거래된 부동산관련 증권의 거래내역, 거래에 따른 이익현황, 거래비용 등을 간략하게 기재

--

### 3. 현금(금융기관 예치내역 포함) 변경내역

(단위 : %, 백만원)

예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전기예치금	당기예치금
MMDA	신한은행	변동	125	133
MMDA	신한은행	변동	3,768	2,993
MMDA	신한은행	변동	1,349	1,359
정기예금	신한은행	4.08	179	179
정기예금	신한은행	4.38	223	223
정기예금	국민은행	4.97	785	785

### 4. 기타자산 변경내역

<p>1. 매출채권 : 당기 2,142백만원 / 전기 1,551백만원 - 임차인 임대료 및 관리비 미납액, 매출채권(IFRS)</p> <p>2. 미수수익 : 당기 122백만원 / 전기 108백만원 - MMDA 해지예상 및 단기.장기금융상품 이자</p> <p>3. 선급비용 : 당기 29백만원 / 전기 39백만원 - 보험료, 인테리어지원금</p> <p>4. 미수법인세환급액 : 당기 16백만원 / 전기 16백만원 - 예금이자에 대한 원천세</p> <p>5. 비유동보증금 : 당기 110백만원 / 전기 110백만원 - 기타보증금</p> <p>6. 선급금 : 당기 15백만원 / 전기 15백만원 - 기타보증금</p>
---

### 제 3 부 자산 및 수익과 비용에 관한 사항

#### I. 총수입금액 및 수입구조

구 분		금액(원)	비율(%)	비 고
부동산	임 대 료	4,555,270,452	61.13%	임대료수익 IFRS 기준
	분양수익	-	0.00%	
	기타수익	2,825,266,783	37.92%	관리비수익 등
부동산관련 증권	평가이익	-	0.00%	
	처분이익	-	0.00%	
	이자,배당금 등	-	0.00%	
현금	현금관련수익	63,258,868	0.85%	
기타자산	기타자산 관련수익	-	0.00%	
기타		7,557,834	0.10%	잡이익
총 수 익		7,451,353,937	100.00%	

※ 부동산 관련 증권 평가이익란에는 당기손익에 반영되는 평가이익만 포함

※ 기타란에는 자산별로 구분되지 않는 수익을 기재

## II. 부문별 상세내역

### 1. 부동산(지상권·임차권 등 부동산사용에 관한 권리도 포함)

#### 1) 부동산 임대료 수익

부동산명	임대료(원)	비율(%)	비고
1 하나증권빌딩	4,555,270,452	100.00%	

#### ○ 임대주택에 투자하는 부동산투자회사의 임대현황

주택의 종류	주택형	총세대수	임대세대수	세대당 평균 임대보증금(원)	세대당 평균 월임대료(원)	비고
자료가 없습니다.						

※ 주택의 종류는 아파트, 오피스텔, 도시형생활주택 등

※ 주택형은 59A, 59B, 84A, 84B 등

※ 세대당 평균임대보증금 및 월임대료는 주택형별 구분 기재(기말 현재 기준)

## 2) 부동산 처분수익

(단위 : 원)

부동산명	취득 가액	평가 손익	상각 누계액	장부 가액	매매 가액	처분 손익	비율 (%)	비고
자료가 없습니다.								

※ 부동산개발사업을 통한 분양수익은 비고란에 구분 기재

2. 부동산 관련 증권 처분손익, 평가손익, 이자 및 배당금

(단위 : 원)

구 분	매매손익	평가손익	이자 및 배당금	비율 (%)	비 고
자료가 없습니다.					

### 3. 현금(금융기관 예치내역 포함)

(단위 : %, 원)

예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전기예치금 발생 수익	당기예치금 발생 수익	비고
MMDA	신한은행	변동	37,280,055	36,294,307	
MMDA	신한은행	변동	10,932,893	11,009,311	
MMDA	신한은행	변동	35	33	
MMDA	신한은행	변동	996,148	1,066,116	
정기예금	신한은행	4.08	1,836,337	1,836,337	
정기예금	신한은행	4.38	2,466,446	2,466,446	
정기예금	국민은행	4.97	9,832,621	9,832,621	
보증금	서울도시가스	변동	720,877	720,877	
예치금	하나은행	변동	36,108	32,820	

\* 보증금 : 서울도시가스 보증금에 대한 이자수익 (매년 1월에 정산)

\* 예치금 : 비용 대지급 통장에 대한 이자수익

#### 4. 기타 자산 수익

구 분	금 액(원)	비율(%)	비 고
자료가 없습니다.			



### Ⅲ. 총 비용 및 지출구조

구 분		금액(원)	비율(%)	비 고
부동산	분양원가		0.00%	
	감가상각비	876,138,195	16.07%	투자부동산
	기타비용	2,560,952,459	46.99%	
부동산관련 증권	평가손실		0.00%	
	처분손실		0.00%	
	기타비용		0.00%	
현금	현금관련비용		0.00%	
기타자산	기타자산관련비 용		0.00%	
기타		2,013,287,202	36.94%	일반사무수탁수수료 및 영업외 비용
총 비 용		5,450,377,856	100.00%	

※ 부동산 관련 증권 평가손실란에는 당기손익에 반영되는 평가손실만 포함

※ 기타란에는 자산별로 구분되지 않는 비용을 기재

#### IV. 상세내역

##### 1. 부동산 영업경비

(단위 : 원)

구 분	합계	하나증권빌딩	현금	기타자산	기타
분양원가	0				
급여	4,500,000	4,500,000			
자산관리수수료 (AMC수수료)	270,933,993	270,933,993			
부동산관리수수료 (PM, FM 등)	807,756,928	807,756,928			
자산보관수수료	8,750,000	8,750,000			
일반사무 위탁수수료	27,500,000				27,500,000
기타지급수수료	33,760,000	33,760,000			
유형자산 감가상각비	0				
투자부동산 감가상각비	876,138,195	876,138,195			
무형자산 감가상각비	0				
세금과공과	978,042,698	978,042,698			
광고선전비	0				
보험료	8,052,650	8,052,650			
수선유지비	56,450,000	56,450,000			
청소비	0				
수도광열비	391,531,648	391,531,648			
기타영업비용	1,174,542	1,174,542			

## 2. 업무위탁비용

구분	종류	위탁기관	대상물건, 위탁비율, 계산방법, 지급시기 및 지급방법	위탁비용 (원)
자산관리회사	기본보수(매입)	(주)코람코자산신탁	1. 최초 실물부동산 매입시 - 보수금액 : 2,300,000,000원 - 지급일 : 소유권이전등기가 접수된 날로부터 7일 이내 2. 최초 매입 관련 거래의 경우 부동산 매입가액과 관계없을 시 - 보수금액 : 3,500,000,000원 - 지급일 : 소유권이전등기가 접수된 날로부터 7일 이내 3. 최초 매입 관련 거래 이후 추가 부동산 매입시 - 보수금액 : 부동산 매입가액의 0.6% - 지급일 : 소유권이전등기가 접수된 날로부터 7일 이내	
	성과보수(매입)			
	기본보수(운용)		1. 제1기부터 제10기까지 - 보수금액 : 연간 8억원 - 지급일 : 결산 주주총회 이후 7일 이내 2. 제11기 결산기부터 - 보수금액 : 결산기말 현재 총자산가액의 0.21% - 지급일 : 결산 주주총회 이후 7일 이내	270,933,993
	성과보수(운용)		제11기 부터 - 보수금액 : 해당 사업연도의 해당가능이익이 목표수익률 연 6.5% (사업연도가 6개월인 경우 연 3.25%)를 달성하게 하는 해당가능이익을 초과 달성한 경우 그 초과분 해당가능이익의 10% 상당액 - 지급일 : 결산 주주총회 이후 7일 이내	
	기본보수(매각)		보수금액 : 부동산매각금액의 1.0% (단, 하나금융투자가 임대차계약 상 공정가치기준으로 정한 가격의 우선 매수선택권을 행사하여 매각되는 경우에는 기본수수료는 일십억원) 지급일 : 매각완료일로부터 7일 이내	
	성과보수(매각)		보수금액 : 매각차익의 10% (하나금융투자의 우선매수선택권 행사에 따른 매각 또는 최초 매각 관련 거래에 해당하지 않는 경우) 지급일 : 매각완료일로부터 7일 이내	
사무수탁회사	위탁보수	(주)케이비펀드파트너스	보수금액 : 연간 5,000만원(상장전)/ 연간 1억 1,000만원(상장후) 지급일 : 매 결산기 단위로 결산일 이후 7일 이내	27,500,000
자산보관회사	위탁보수	(주)신한은행	보수금액 : 연간 3,500만원 지급일 : 매 결산기 단위로 결산일 이후 7일 이내	8,750,000
시설관리회사	위탁보수	한화호텔앤리조트(주)	FM : 월 232,341,976원(인상전 월 224,566,300원, 소급분 반영)	732,726,928
임대관리회사	위탁보수	한화호텔앤리조트(주)	PM : 월 25,010,000원(인상전 월 24,282,000원, 소급분 반영)	75,030,000
재산관리회사	위탁보수			
합 계				1,114,940,921

※ 위탁보수 : 자산관리회사, 자산보관회사 등 위탁기관 및 대상물건, 위탁비율, 계산방법, 지급시기 및 지급방법을 위탁기관 별로 구체적으로 기재하며, 해당 기간의 발생주위에 따른 금액을 위탁비용으로 기재

\* 부동산관리수수료 차액  
: 하나증권빌딩 임차인 계약에 따른 임대대행수수료 지급

## V. 자기자본수익률

(단위 : %)

구분	제 23 기	제 22 기	제 21 기	제 20 기
당해회사수익률	6.23	9.44	9.22	8.92

※ 수익률은 회계적 자기자본이익률(Return on Equity)로서 연단위로 환산하며 다음과 같이 계산함

결산기수익률=(당기순이익/[(연기초납입자본금+연기말납입자본금)/2])

※ 납입자본금 = 자본금 + 자본잉여금

※ 상기사산식은 1기 사업연도가 12개월일 경우를 가정한 것으로, 1기의 사업연도가 6개월일 경우 상기 산식을 준용하여 최근 1년간 분기별 연환산 자기자본수익율을 제시할 것

※ 수익률은 소수점 둘째 자리까지 기재할 것

## 제 4 부 부동산개발사업에 대한 투자 현황

### I. 부동산개발사업의 현황

#### 1. 개요

(단위 : 백만원)

개발사업명	소재지	개발규모( m <sup>2</sup> )	준공 예정일	공정률	총사업비	총 투자금액	기 투자금액	비고
자료가 없습니다.								

- ※ 1. 총사업비는 당해 개발사업의 총사업비를 말함
- 2. 총투자금액은 당해 부동산투자회사가 투자하여야 하는 총금액을 말함
- 3. 기투자금액이란 당해 부동산투자회사가 이미 투자한 총금액을 말함

2. 당기에 추진중인 부동산개발사업 현황

1) 부동산개발사업명(1)

--

2) 부동산개발사업명(2)

--

3) 장래 예정인 부동산개발사업 현황

--

## 제 5 부 재무제표에 관한 사항

### I. 재무상태표

당기 제 23 기 기말 기준일 2024.08.31 현재  
 전기 제 22 기 기말 기준일 2024.05.31 현재

회사명: 주식회사 코람코더원위탁관리부동산투자회사

(단위: 원)

과 목	제 23 (당)기 기말		제 22 (전)기 기말	
	금 액		금 액	
<b>1. 유동자산</b>		5,316,963,377		5,496,487,153
1) 현금및현금성자산	2,993,169,415		3,767,806,486	
3) 매출채권	2,142,091,003		1,551,261,142	
5) 미수수익	122,431,603		107,416,460	
8) 선급금	15,000,000		15,000,000	
9) 선급비용	28,717,576		39,417,225	
11) 선급법인세	15,553,780		15,585,840	
14) 재고자산	0		0	
<b>2. 비유동자산</b>		506,540,735,520		507,399,402,205
1) 장기금융상품	2,678,632,162		2,661,160,652	
4) 유가증권	0		0	
5) 유형자산	0		0	
6) 투자부동산	503,752,103,358		504,628,241,553	
토지	412,284,000,000		412,284,000,000	

건물	104,791,001,000		104,791,001,000	
감가상각누계액(투자부동산-건물)	(13,322,897,642)		(12,446,759,447)	
7) 무형자산	0		0	
8) 비유동보증금	110,000,000		110,000,000	
<b>자 산 총 계</b>		511,857,698,897		512,895,889,358
<b>1. 유동부채</b>		3,122,832,475		3,188,509,070
4) 기타선수금	116,674,250		229,841,675	
5) 선수수익	577,055,110		513,395,781	
6) 미지급금	149,664,924		204,554,924	
7) 미지급비용	1,844,272,337		1,124,899,598	
9) 부가세예수금	435,165,854		416,911,375	
15) 유동보증금	0		698,905,717	
<b>2. 비유동부채</b>		308,966,714,548		308,284,335,643
3) 장기차입금	292,000,000,000		292,000,000,000	
5) 비유동보증금	16,536,007,282		15,760,711,408	
9) 기타비유동부채	430,707,266		523,624,235	
<b>부 채 총 계</b>		312,089,547,023		311,472,844,713
<b>1. 자본금</b>		20,200,000,000		20,200,000,000
1) 보통주자본금	20,200,000,000		20,200,000,000	
<b>2. 자본잉여금</b>		111,226,616,520		111,226,616,520
1) 주식발행초과금	111,226,616,520		111,226,616,520	
<b>3. 자본조정</b>		0		0
<b>4. 기타포괄손익누계액</b>		0		0
<b>5. 이익잉여금(결손금)</b>		68,341,535,354		69,996,428,125
<b>자 본 총 계</b>		199,768,151,874		201,423,044,645
<b>부 채 및 자 본 총 계</b>		511,857,698,897		512,895,889,358



II. 손익계산서

당기 제 # 기 기말 시작일 2024.06.01 종료일 2024.08.31  
 전기 제 # 기 기말 시작일 2024.03.01 종료일 2024.05.31

회사명: 주식회사 코람코더원위탁관리부동산투자회사

(단위: 원)

과목	제 23 (답)기		제 22 (정)기	
	금액		금액	
	최근3개월	당기누적	최근3개월	전기누적
I. 영업수익	7,380,537,235	7,380,537,235	7,345,640,362	7,345,640,362
2) 임대료수익	4,555,270,452	4,555,270,452	4,533,219,262	4,533,219,262
3) 관리비수익	2,700,216,565	2,700,216,565	2,689,566,317	2,689,566,317
7) 기타영업수익	125,050,218	125,050,218	122,854,783	122,854,783
II. 영업비용	3,464,590,654	3,464,590,654	2,428,204,216	2,428,204,216
2) 급여	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000
6) 자산관리수수료(AMC수수료)	270,933,993	270,933,993	271,483,523	271,483,523
7) 부동산관리수수료(PM, FM 등)	807,756,928	807,756,928	784,399,974	784,399,974
8) 자산보관수수료	8,750,000	8,750,000	8,750,000	8,750,000
9) 일반사무임탁수수료	27,500,000	27,500,000	27,500,000	27,500,000
10) 기타지급수수료	33,760,000	33,760,000	44,134,111	44,134,111
12) 투자부동산감가상각비	876,138,195	876,138,195	876,138,195	876,138,195
14) 세금과공과	978,042,698	978,042,698	92,032,748	92,032,748
16) 보험료	8,052,650	8,052,650	8,052,653	8,052,653
21) 수선유지비	56,450,000	56,450,000	96,400,000	96,400,000
23) 수도광열비	391,531,648	391,531,648	213,495,870	213,495,870
29) 기타영업비용	1,174,542	1,174,542	1,317,142	1,317,142
III. 영업이익	3,915,946,581	3,915,946,581	4,917,436,146	4,917,436,146
IV. 영업외수익	70,816,702	70,816,702	64,844,333	64,844,333
1) 이자수익	63,258,868	63,258,868	64,101,520	64,101,520
10) 기타영업외수익	7,557,834	7,557,834	742,813	742,813
V. 영업외비용	1,985,787,202	1,985,787,202	1,985,173,527	1,985,173,527
1) 이자비용	1,985,787,202	1,985,787,202	1,985,173,527	1,985,173,527
VI. 법인세비용차감전순이익(손실)	2,000,976,081	2,000,976,081	2,997,106,952	2,997,106,952
VII. 당기순이익(손실)	2,000,976,081	2,000,976,081	2,997,106,952	2,997,106,952
VIII. 기타포괄이익(손실)	0	0	0	0
IX. 총포괄이익(손실)	2,000,976,081	2,000,976,081	2,997,106,952	2,997,106,952
X I. 주당이익	49	49	74	74

### Ⅲ. 이익잉여금처분계산서

당기 제 23 기 기말 시작일 2024.06.01 종료일 2024.08.31  
 전기 제 22 기 기말 시작일 2024.03.01 종료일 2024.05.31

회사명: 주식회사 코람코더원위탁관리부동산투자회사

(단위: 원)

과 목	제 23 (당)기		제 22 (전)기	
	처분예정일	2024.11.21	처분확정일	2024.08.23
	금 액		금 액	
I. 미처분이익잉여금(미처리결손금)		68,341,535,354		69,996,428,125
1. 전기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)	66,340,559,273		66,999,321,173	
2. 당기순이익(손실)	2,000,976,081		2,997,106,952	
Ⅲ. 이익잉여금처분액		(2,877,114,276)		(3,655,868,852)
4. 배당금	2,877,114,276		3,655,868,852	
보통주현금배당금	2,877,114,276		3,655,868,852	
V. 차기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)		65,464,421,078		66,340,559,273

#### IV. 현금흐름표

당기 제 23 기 기말 시작일 2024.06.01 종료일 2024.08.31  
 전기 제 22 기 기말 시작일 2024.03.01 종료일 2024.05.31

회사명: 주식회사 코람코더원위탁관리부동산투자회사

(단위: 원)

과 목	제 23 (당)기		제 22 (전)기	
	금 액		금 액	
<b>I. 영업활동으로 인한 현금흐름</b>		2,898,703,291		3,679,572,272
1. 당기순이익(손실)		2,000,976,081		2,997,106,952
2. 당기순이익 조정을 위한 가감		2,791,116,529		2,797,210,202
이자수익	(63,258,868)		(64,101,520)	
이자비용	1,985,787,202		1,985,173,527	
감가상각비	876,138,195		876,138,195	
기타	(7,550,000)			
<b>3. 영업활동 관련 자산(부채)의 감소(증가)</b>		(69,992,974)		(336,992,113)
매출채권의 변동	(590,829,861)		(237,579,332)	
선급금의 변동	-		(15,000,000)	
선급비용의 변동	10,699,649		10,699,652	
기타선수금의 변동	(105,617,425)		58,417,425	
선수수익의 변동	(66,982,557)		(168,962,423)	
미지급금의 변동	(54,890,000)		77,590,094	
미지급비용의 변동	719,372,741		(33,778,027)	
기타	18,254,479		(28,379,502)	
<b>5. 이자의 지급</b>		(1,871,672,130)		(1,830,983,606)
<b>6. 이자의 수취</b>		40,819,275		44,694,817
<b>7. 법인세의 납부</b>		7,456,510		8,536,020
<b>II. 투자활동으로 인한 현금흐름</b>		(17,471,510)		(19,141,107)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		0		0

2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(17,471,510)		(19,141,107)
유형자산의 취득			0	
기타	17,471,510		19,141,107	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(3,655,868,852)		(3,806,771,226)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		0		0
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(3,655,868,852)		(3,806,771,226)
배당금의 지급	3,655,868,852		3,806,771,226	
IV. 환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 증감		(774,637,071)		(146,340,061)
VI. 현금및현금성자산의 순증감		(774,637,071)		(146,340,061)
VII. 기초 현금및현금성자산		3,767,806,486		3,914,146,547
VIII. 기말 현금및현금성자산		2,993,169,415		3,767,806,486

V. 자본변동표

당기 제 23 기 기말 시작일 2024.06.01 종료일 2024.08.31  
 전기 제 22 기 기말 시작일 2024.03.01 종료일 2024.05.31

회사명: 주식회사 코람코더원위탁관리부동산투자회사

(단위: 원)

구 분	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	기타	비지배지분	총계
2024.03.01(전기초)	20,200,000,000	111,226,616,520	0	0	70,806,092,399	0	0	202,232,708,919
배당금 지급	0	0	0	0	-3,806,771,226	0	0	-3,806,771,226
당기순이익	0	0	0	0	2,997,106,952	0	0	2,997,106,952
2024.05.31(전기말)	20,200,000,000	111,226,616,520	0	0	69,996,428,125	0	0	201,423,044,645
2024.06.01(당기초)	20,200,000,000	111,226,616,520	0	0	69,996,428,125	0	0	201,423,044,645
배당금 지급	0	0	0	0	-3,655,868,852	0	0	-3,655,868,852
당기순이익	0	0	0	0	2,000,976,081	0	0	2,000,976,081
2024.08.31(당기말)	20,200,000,000	111,226,616,520	0	0	68,341,535,354	0	0	199,768,151,874

VI. 재무제표에 대한 주석(차입에 관한 구체적인 사항을 포함)

주석은 투자보고서 마지막에 별첨합니다.

VII. 감사인의 감사(검토) 의견

- 외부감사인의 감사(검토) 의견 및 위반사항

감사(검토)의견 :

기타사항(특기사항 포함)

- 내부감사인의 감사(검토) 의견

감사(검토)의견 :

기타사항(특기사항 포함)

## 제 6 부 중요한 소송등 진행 현황

### I. 중요한 소송진행사항

--



## 제 7 부 특별관계자 등과의 거래 현황

### I. 거래현황

--

※ 특별관계자 등은 다음에 해당하는 자를 말함

1. 해당 부동산투자회사의 임직원 및 그 특별관계자

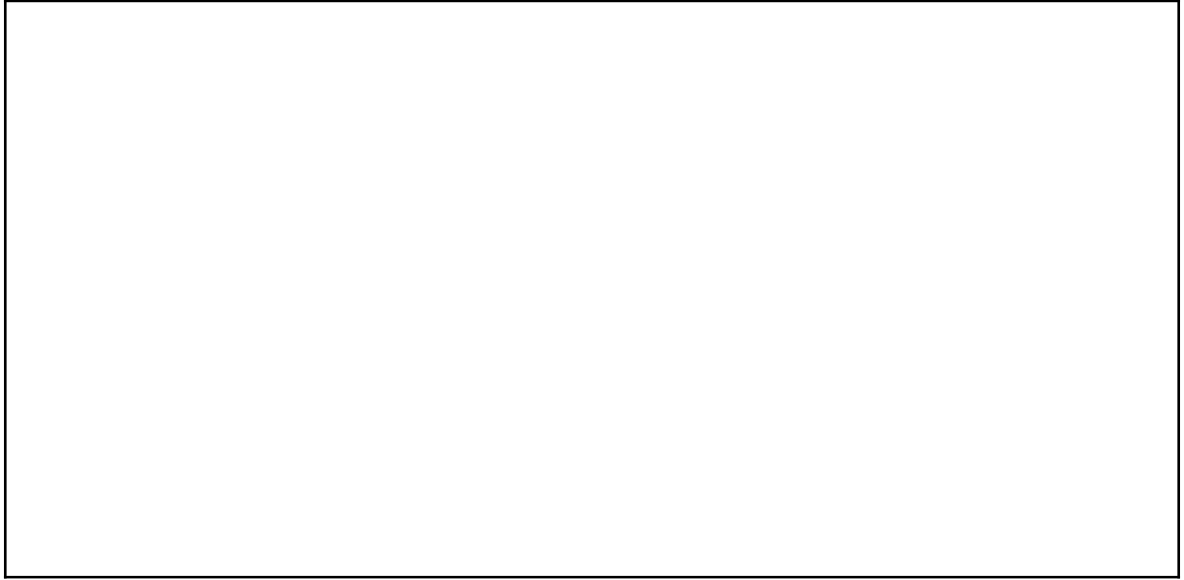
2. 해당 부동산투자회사의 주식을 100분의 10 이상 보유하고 있는 주주 및 그 특별관계자

※ 특별관계자는 자본시장법 시행령 제141조제1항의 특수관계인 및 공동보유자를 말함

※ 특별관계자 등과의 거래는 법 제30조제2항 각 호에 해당하는 거래를 말함

## 제 8 부 기타사항

### I. 제재현황



# 주식

제 23(당) 기 2024년 08월 31일 현재

제 22(전) 기 2024년 05월 31일 현재

주식회사 코람코더원위탁관리부동산투자회사

## 1. 회사의 개요

주식회사 코람코더원위탁관리부동산투자회사(이하, "회사")는 부동산투자회사법에 의한 위탁관리부동산투자회사로서 2015년 9월 15일에 설립되었습니다. 회사의 주요 사업목적은 부동산의 취득·관리·개량 및 처분, 부동산의 임대차, 부동산개발 등의 방법으로 자산을 투자·운용하여 얻은 수익을 주주에게 배당하는 것이며, 회사의 운용부동산은 서울특별시에 위치한 하나증권빌딩(구, 하나금융투자빌딩)입니다.

회사의 본점소재지는 자산관리회사인 (주)코람코자산신탁의 본점 주소인 서울특별시 강남구 삼성로 511이며, 회사의 사업연도는 3개월(매년 3월 1일, 6월 1일, 9월 1일 및 12월 1일에 개시, 5월 31일, 8월 31일, 11월 30일 및 2월 28일에 종료)입니다.

회사는 2021년 10월 27일 주식회사 코크랩제30호위탁관리부동산투자회사에서 주식회사 코람코더원위탁관리부동산투자회사로 상호를 변경하였으며, 2022년 3월 28일 유가증권시장에 상장하였습니다.

당기말 현재 납입 자본금은 20,200,000천원이며, 주주현황은 다음과 같습니다(단위 : 주).

주주명	보통주	지분율
(주)신한은행(페블스톤전문투자형리츠부동산모투자신탁제1-1호의 신탁업자 지위)	8,000,000	19.80%
하나증권(주)	4,000,000	9.90%
기타주주	28,400,000	70.30%
합 계	40,400,000	100.00%

## 2. 재무제표 작성기준

회사는 주식회사등의외부감사에관한법률 제 5조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

회사의 재무제표는 2024년 9월 27일자로 이사회에서 승인되었으며, 2024년 11월 21일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

### (1) 측정기준

재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함), 공정가치로 측정하는 특정 유형자산과 투자부동산 유형
- 순공정가치로 측정하는 매각예정자산
- 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 확정급여부채

### (2) 기능통화와 표시통화

회사의 재무제표는 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화인 기능통화로 작성되고 있습니다. 회사의 재무제표는 회사의 기능통화 및 표시통화인 원화로 작성하여 보고하고 있습니다.

### (3) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

추정치와 추정에 대한 기본 가정은 지속적으로 검토되고 있으며, 회계추정의 변경은 추정이 변경된 기간과 미래 영향을 받을 기간 동안 인식되고 있습니다.

- 경영진의 판단

재무제표에 인식된 금액에 유의한 영향을 미치는 회계정책의 적용과 관련된 주요한 경영진의 판단에 대한 정보는 다음의 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 3: 투자부동산 - 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수

(4) 회계정책의 변경

회사는 2024년 3월 1일을 최초 적용일로 하여, 다음의 제·개정 기준서를 적용하였습니다. 다음의 개정사항들이 회사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

구 분	적용시기	주요 내용
K-IFRS 1001 '재무제표 표시' - 부채의 유동성 분류 원칙 명확화	2024년 1월 1일 이후 개시되는 회계연도	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 다음 내용을 명확히 하여 부채의 유동성 분류 관련 규정을 개정함               <ul style="list-style-type: none"> <li>- '부채의 결제를 연기할 수 있는 권리'가 무엇인지 명확화</li> <li>- '부채의 결제 연기 가능성과 그에 대한 경영진의 기대' 관련 규정을 구체화</li> <li>- 기업 자신의 지분상품으로 결제되는 조건에 따른 유동성 분류 기준 명확화</li> </ul> </li> </ul>
K-IFRS 1001 '재무제표 표시' - 가상자산 공시	2024년 1월 1일 이후 개시되는 회계연도	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 다음 각 경우 공시해야 할 사항을 정하고 있음               <ul style="list-style-type: none"> <li>- 가상자산을 보유하는 경우</li> <li>- 가상자산을 고객을 대신하여 보유하는 경우</li> <li>- 가상자산을 발행하는 경우</li> </ul> </li> </ul>
K-IFRS 1116 '리스' - 변동리스료 조건의 판매후리스에서 생기는 리스부채의 측정	2024년 1월 1일 이후 개시되는 회계연도	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 판매후리스 거래에서 생기는 리스부채를 후속적으로 측정할 때, 판매자-리스이용자가 보유하는 사용권 관련 손익을 인식하지 않는 방식으로 '(수정) 리스료를 산정해야 함을 명확히 함</li> </ul>
K-IFRS 1007 '현금흐름표'와 K-IFRS 1107 '금융상품:공시' - 공급자 금융 약정(Supplier finance arrangements)의 공시	2024년 1월 1일 이후 개시되는 회계연도	<ul style="list-style-type: none"> <li>· K-IFRS 1007 '현금흐름표'               <ul style="list-style-type: none"> <li>- 공급자금융약정이 기업의 부채와 현금흐름에 미치는 영향에 대한 정보를 주석으로 공시하도록 개정</li> <li>- 개정 내용을 최초로 적용하는 연차보고기간에는 다음의 내용을 공시할 필요 없음.                   <ul style="list-style-type: none"> <li>√ 과거 보고기간에 대한 비교정보</li> <li>√ 개정 기준에서 요구하는 기초 정보 (금융부채 중 공급자가 금융제공자에게서 이미 금액을 받은 부분에 해당하는 장부금액, 지급기일범위 등)</li> <li>√ 중간보고기간에 대해 개정 내용에서 요구하는 정보</li> </ul> </li> </ul> </li> <li>· K-IFRS 1107 '금융상품 : 공시'               <ul style="list-style-type: none"> <li>- 유동성 위험의 관리 방법 및 위험 집중에 대한 정보 공시에 공급자금융약정을 고려하도록 개정</li> </ul> </li> </ul>

### 3. 중요한 회계정책

회사가 한국채택국제회계기준에 따른 재무제표 작성에 적용한 중요한 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 주석 2에서 설명하고 있는 회계정책의 변경을 제외하고 당기 및 비교표시된 전기의 재무제표는 동일한 회계정책을 적용하여 작성되었습니다.

#### (1) 현금및현금성자산

회사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

#### (2) 비파생금융자산

##### ① 인식 및 최초 측정

매출채권과 발행 채무증권은 발행되는 시점에 최초로 인식됩니다. 다른 금융상품과 금융부채는 회사가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 인식됩니다.

##### ② 분류 및 후속측정

최초 인식시점에 금융자산은 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 또는 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류합니다.

##### 가. 사업모형

회사는 사업이 관리되는 방식과 경영진에게 정보가 제공되는 방식을 가장 잘 반영하기 때문에 금융자산의 포트폴리오 수준에서 보유되는 사업모형의 목적을 평가합니다. 이러한 목적을 위해 제거요건을 충족하지 않는 거래에서 제3자에게 금융자산을 이전하는 거래는 매도로 간주되지 않습니다.

단기매매의 정의를 충족하거나 포트폴리오의 성과가 공정가치 기준으로 평가되는 금융자산 포트폴리오는 당기손익-공정가치로 측정됩니다.

나. 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 이루어져 있는지에 대한 평가  
계약상 현금흐름이 원금과 이자에 대한 지급만으로 이루어져 있는지를 평가할 때, 회사는 해당 상품의 계약조건을 고려합니다. 금융자산이 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경시키는 계약조건을 포함하고 있다면, 그 계약조건 때문에 해당 금융상품의 존속기간에 걸쳐 생길 수 있는 계약상 현금흐름이 원리금 지급만으로 구성되는지를 판단해야 합니다.

이를 평가할 때 회사는 다음을 고려합니다.

- 현금흐름의 금액이나 시기를 변경시키는 조건부 상황
- 변동 이자율 특성을 포함하여 계약상 액면 이자율을 조정하는 조항
- 중도상환특성과 만기연장특성
- 특정 자산으로부터 발생하는 현금흐름에 대한 회사의 청구권을 제한하는 계약조건 (예: 비소구특징)

### ③ 손상

회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권에 대해 회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

### ④ 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

회사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 '차입금'으로 분류하고 있습니다.

#### ⑤ 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

#### (3) 투자부동산

투자부동산은 취득시 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

투자부동산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 35년간 정액법으로 상각하고 있습니다.

#### (4) 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

#### (5) 기타채무

기타채무는 회사가 보고기간말 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 해당 채무는 무담보이며, 보통 인식 후 30일 이내에 지급됩니다. 기타채무는 지급기일이 보고기간 후 12개월 후가 아니라면 유동부채로 표시되었습니다. 해당 채무들은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정됩니다.



## (6) 비파생금융부채

회사는 계약상 내용의 실질과 금융부채의 정의에 따라 금융부채를 당기손익인식금융부채와 기타금융부채로 분류하고 계약의 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있습니다.

### ① 당기손익인식금융부채

금융부채는 단기매매항목으로 분류되거나, 파생상품인 경우, 혹은 최초 인식시점에 당기손익인식항목으로 지정되는 경우에 당기손익인식항목으로 분류합니다.

당기손익인식금융부채는 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 금융부채의 신용위험 변동에 따른 금융부채의 공정가치변동은 기타포괄손익으로 표시하고, 나머지 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 발행과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

### ② 기타금융부채

당기손익인식금융부채로 분류되지 않은 비파생금융부채는 기타금융부채로 분류하고 있습니다. 기타금융부채는 최초 인식시 발행과 직접 관련되는 거래원가를 차감한 공정가치로 측정하고 있습니다. 후속적으로 기타금융부채는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정되며, 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 인식합니다.

### ③ 금융부채의 제거

회사는 금융부채의 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 금융부채를 제거합니다. 회사는 금융부채의 계약조건이 변경되어 현금흐름이 실질적으로 달라진 경우 기존 부채를 제거하고 새로운 계약에 근거하여 새로운 금융부채를 공정가치로 인식합니다.

금융부채의 제거 시에, 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

### (7) 충당부채

충당부채는 과거사건의 결과로 존재하는 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 인식하고 있습니다.

### (8) 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합에서 발생하는 세액을 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

한편, 회사는 법인세법 제51조의 2 유동화전문회사 등에 대한 소득공제 규정에 근거하여 배당가능이익의 100분의 90 이상을 배당할 경우 동 금액에 대해 당해 사업연도 소득금액 계산시 소득공제를 받을 수 있는 바, 실질적으로 회사가 부담할 법인세 등은 없으므로 당기법인세를 계상하지 않았습니다. 또한, 미래에 발생할 과세소득의 불확실성으로 인하여 보고기간말 현재 미래에 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산을 계상하지 아니하였습니다.

### (9) 부동산투자회사법상의 특칙적용 : 이익준비금적립의무 배제 및 초과배당

회사는 부동산투자회사법 제28조 제1항에 의하여 이익처분시 이익준비금의 법정적립을 규정한 상법 제458조가 배제되어 이익준비금을 적립하지 않습니다. 또한, 동법 제28조 제3항에 의하여 상법 제462조가 배제되어 당해연도의 감가상각비 범위 안에서 이익을 초과하는 배당이 가능합니다.

### (10) 리스

회사가 리스제공자인 경우 운용리스에서 생기는 리스수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식합니다. 운용리스 체결 과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다. 각 리스된 자산은 재무상태표에서 그 특성에 기초하여 표시하였습니다.

### (11) 고객과의 계약에서 생기는 수익

회사는 부동산투자회사법에 근거하여 설립된 위탁관리부동산투자회사로서 비주거용 건물 임대업을 통하여 고객에게 임대 및 관리용역 등을 제공하고 있습니다.

#### ① 임대료수익

회사는 투자부동산의 운용리스 제공으로부터 발생하는 임대료수익을 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고 있습니다.

#### ② 관리비수익, 주차수익, 기타수익

회사의 계약은 각각 별도의 수행의무로 식별되며, 고객과 약속한 용역을 이전하여 수행의무를 이행할 때 수익을 인식하고 있습니다.

### (12) 영업부문

영업부문별 정보는 대표이사에게 내부적으로 보고되는 방식에 기초하여 공시됩니다 (주석 23 참조). 대표이사는 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있으며, 회사는 전략적 의사결정을 수행함에 있어 정관 또는 관련법령에 따라 이사회 및 주주총회를 최고 의사결정자로 보고 있습니다. 회사는 영업수익을 창출하는 용역의 성격을 고려하여 회사 전체를 단일 보고부문으로 결정하였습니다.

## 4. 재무위험관리

### 4.1 재무위험관리요소

회사가 노출되어 있는 재무위험 및 이러한 위험이 회사의 미래 성과에 미칠 수 있는 영향은 다음과 같습니다.

위험	노출 위험	측정	관리
신용위험	현금성자산, 매출채권, 기타금융자산 등	연체율 분석 신용등급	은행예치금 다원화, 신용한도
유동성위험	차입금 및 기타부채	현금흐름 추정	차입한도 유지

회사의 위험관리는 회사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 회사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다.

#### 4.1.1 신용 위험

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 회사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권을 포함한 거래처에 대한 신용위험 뿐 아니라 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 금융기관의 경우 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 일반거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다. 당기말 현재 신용위험의 최대노출금액은 장부금액과 같으며, 그 내역은 금융자산 범주 중 상각후원가로 측정하는 금융자산에 해당하는 8,046,324천원(전기말: 8,197,644천원)입니다.

#### 4.1.2 유동성 위험

회사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다.

보고기간말 현재 유동성 위험 분석내역은 다음과 같습니다. 유동성 위험 분석에서는 금융부채를 계약상 만기별로 구분하였고, 유동성 위험 분석에 포함된 금액은 계약상 할인되지 않은 현금흐름입니다(단위 : 천원).

##### (1) 당기말

구 분	1년 이내	1년 ~ 5년	합 계	장부금액
미지급금	149,665	-	149,665	149,665
미지급비용	1,143,795	-	1,143,795	1,143,795
임대보증금	-	17,446,435	17,446,435	16,536,007
장기차입금	7,439,200	293,346,400	300,785,600	292,000,000
합 계	8,732,660	310,792,835	319,525,495	309,829,467

##### (2) 전기말

구 분	1년 이내	1년 ~ 5년	합 계	장부금액
미지급금	204,555	-	204,555	204,555
미지급비용	1,048,560	-	1,048,560	1,048,560
유동성임대보증금	700,520	-	700,520	698,906
임대보증금	-	16,745,915	16,745,915	15,760,711
장기차입금	7,434,072	295,223,200	302,657,272	292,000,000
합 계	9,387,707	311,969,115	321,356,822	309,712,732

## 4.2 자본위험관리

회사의 자본 관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적의 자본구조를 유지하는 것입니다.

회사는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있으며, 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다.

보고기간말 현재 부채비율은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	당기말	전기말
부채(A)	312,089,547	311,472,845
자본(B)	199,768,152	201,423,045
부채비율(A/B)	156.23%	154.64%

## 5. 범주별 금융상품 및 공정가치

(1) 보고기간말 현재 범주별 금융상품 및 공정가치의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
상각후원가 측정 금융자산				
현금및현금성자산(*1)	2,993,169	2,993,169	3,767,806	3,767,806
매출채권(*1)	2,142,091	2,142,091	1,551,261	1,551,261
기타유동금융자산(*1)	122,432	122,432	107,416	107,416
장기금융상품(*1)	2,678,632	2,678,632	2,661,161	2,661,161
기타비유동금융자산(*1)	110,000	110,000	110,000	110,000
합 계	8,046,324	8,046,324	8,197,644	8,197,644
상각후원가 측정 금융부채				
기타유동금융부채(*1)	1,293,460	1,293,460	1,253,115	1,253,115
유동성임대보증금(*1)	-	-	698,906	698,906
임대보증금(*1)	16,536,007	16,536,007	15,760,711	15,760,711
장기차입금(*2)	292,000,000	287,421,189	292,000,000	285,021,986
합 계	309,829,467	305,250,656	309,712,732	302,734,718

(\*1) 금융상품의 장부금액이 공정가치와 유사하다고 판단하고 있습니다.

(\*2) 공시목적으로 장기차입금 공정가치는 계약상의 미래현금흐름을 유사한 금융상품에 대해 회사가 적용하는 현행시장이자율로 할인한 금액으로 추정하고 있습니다.

(2) 당기와 전기 중 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	당기	전기
상각후원가 측정 금융자산		
이자수익	63,259	64,102
상각후원가 측정 금융부채		
이자비용	1,985,787	1,985,174

(3) 공정가치 서열체계

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 회사는 최대한 시장에서 관측가능한 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가기법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

구 분	투입변수의 유의성
수준 1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
수준 2	수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
수준 3	자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

보고기간말 현재 회사가 보유한 공정가치로 측정되는 금융상품은 없습니다.

6. 현금및현금성자산 및 장기금융상품

보고기간말 현재 현금및현금성자산 및 장기금융상품의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	예금종류	당기말	전기말	비고
현금및현금성자산	보통예금 등	2,993,169	3,767,806	
장기금융상품	정기예금	1,186,882	1,186,882	질권설정(*1)
	MMDA	1,491,750	1,474,279	지급정지(*2)
	합 계	2,678,632	2,661,161	

(\*1) 회사는 임차인과의 임대차계약에 대한 임대보증금의 반환의무를 담보하기 위하여 회사의 예금질권 설정을 제공하고 있습니다.

(\*2) 계좌 전액에 대해 질권을 설정하고, 예금지급동의 또는 질권실행신청에 의해 질권설정 계좌의 예금을 지급하고 있습니다.



## 7. 매출채권 및 기타금융자산

(1) 보고기간말 현재 매출채권 및 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분		당기말	전기말
매출채권		2,142,091	1,551,261
기타금융자산			
미수수익	유동	122,432	107,416
기타보증금	비유동	110,000	110,000

(2) 매출채권 및 기타금융자산의 손실충당금

상각후원가로 측정하는 매출채권 및 기타금융자산은 모두 신용위험이 낮은 것으로 판단되어, 보고기간말 현재 손실충당금을 인식하지 않았습니다.

## 8. 기타자산

보고기간말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분		당기말	전기말
기타유동자산	선금금	15,000	15,000
	선금비용	28,718	39,417
합 계		43,718	54,417

## 9. 투자부동산

(1) 보고기간말 현재 투자부동산의 구성내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

### ① 당기말

구 분	취득원가	감가상각누계액	합 계
토지	412,284,000	-	412,284,000
건물	104,791,001	(13,322,898)	91,468,103
합 계	517,075,001	(13,322,898)	503,752,103

### ② 전기말

구 분	취득원가	감가상각누계액	합 계
토지	412,284,000	-	412,284,000
건물	104,791,001	(12,446,759)	92,344,242
합 계	517,075,001	(12,446,759)	504,628,242

(2) 당기와 전기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

### ① 당기

구 분	토지	건물	합 계
기초	412,284,000	92,344,242	504,628,242
취득	-	-	-
감가상각비	-	(876,139)	(876,139)
기말	412,284,000	91,468,103	503,752,103

### ② 전기

구 분	토지	건물	합 계
기초	412,284,000	93,220,380	505,504,380
취득	-	-	-
감가상각비	-	(876,138)	(876,138)
기말	412,284,000	92,344,242	504,628,242

(3) 당기와 전기 중 투자부동산에서 발생한 수익은 7,380,537천원(전기 : 7,345,640천원)이며, 임대수익이 발생한 투자부동산과 직접 관련된 운영비용(유지와 보수비용 포함)은 3,464,591천원(전기 : 2,428,204천원)입니다.

(4) 당기말 현재 투자부동산의 공정가치는 549,600,000천원으로 가치평가기법에 사용된 투입변수에 기초하여 수준 3으로 분류하고 있습니다. 투자부동산의 공정가치는 2021년 12월 31일을 평가기준일로 하여 (주)감정평가법인 대일감정원이 시장가격을 반영하고 있는 비교방식에 의한 가격과 수익환원법에 의한 가격을 각각 50%, 50%의 가중치를 적용하여 산출한 감정가액을 공정가치로 사용하였습니다. 평가기준일이후 당기말 현재 투자부동산 공정가치의 유의적인 변동은 없습니다.

당기말 현재 공정가치 서열체계 수준 3의 공정가치측정에 사용된 평가 관련 정보는 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	당기말	공정가치 서열체계수준	가치평가기법	관측할 수 없는 투입변수	관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치측정치 간의 연관성
투자부동산	549,600,000	3	수익환원법과 거래사례비교법의 감정가액을 가중평균(5:5)	평방미터별 임대료, 할인율 등	임대료가 증가(감소)하고 할인율이 감소(증가)할 경우 투자부동산의 공정가치는 증가(감소)할 것임.

(5) 당기말 현재 회사는 건물에 대하여 패키지 보험에 가입하고 있으며, 그 현황은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

가입처	패키지보험	부보금액	보험계약기간
삼성화재해상보험(주)	재산종합보험	157,304,891	2023.11.06. ~ 2024.11.05.
	기업휴지보험	56,316,000	
	소 계	213,620,891	
	일반배상책임보험	대인대물일괄 1사고당 50억원 주차장배상책임 1사고당 3억원 구내치료비 1인당/1사고당 3백만원	

당기말 현재 상기 부보금액 중 장기차입금과 관련하여 설정된 질권내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

설정권자	질권금액
삼성화재해상보험(주)	179,400,000
한화생명보험(주)	120,000,000
농협생명보험(주)	60,000,000
합 계	359,400,000

한편, 회사는 상기 보험 이외에 삼성화재해상보험(주)의 가스사고배상책임보험(대물 1사고당 3억원, 대인 1인당 8천만원 보상) 및 승강기사고배상책임보험에 가입하고 있습니다.

#### (6) 운용리스 제공 내역

투자부동산은 매달 임차료를 지급하는 조건으로 운용리스 하에서 임차인에게 리스되었습니다. 회사가 리스제공자인 운용리스로부터 발생하는 리스수익은 리스기간에 걸쳐 정액 기준으로 인식합니다. 일부 계약의 경우 리스료에 CPI 증가를 포함하나 지수나 요율에 따라 달라지는 그 밖의 변동리스료는 없습니다. 회사는 신용위험을 줄이기 위해 필요하다고 판단되는 경우 리스기간 동안 은행 보증을 받을 수 있습니다.

회사는 현행 리스의 종료 시점에 잔존가치 변동에 노출되어 있지만 통상 새로운 운용리스계약을 체결하므로 이러한 리스의 종료 시점에서 잔존가치를 즉시 실현하지는 않을 것입니다. 미래 잔존가치에 대한 예상은 투자부동산의 공정가치에 반영됩니다. 한편, 보고기간말 현재 상기 투자부동산에 대한 운용리스계약으로 회사가 받게 될 것으로 기대되는 미래 최소 리스료 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	당기말	전기말
1년 이내	18,597,345	17,698,350
1년 초과 2년 이내	10,639,962	12,395,993
2년 초과 3년 이내	4,870,357	5,432,035
3년 초과 4년 이내	3,390,969	4,271,344
4년 초과 5년 이내	136,935	334,212
합 계	37,635,568	40,131,934

(7) 당기말 현재 장기차입금 및 임대보증금과 관련하여 담보로 제공한 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

담보제공자산	채권최고액	담보권자	관련채무	담보권의 종류
토지/건물	179,400,000	삼성화재해상보험(주)	장기차입금	근저당권
토지/건물	120,000,000	한화생명보험(주)	장기차입금	근저당권
토지/건물	60,000,000	농협생명보험(주)	장기차입금	근저당권
토지/건물	683,100	(주)하나은행	임대보증금	근저당권
토지/건물	12,494,420	하나증권(주)	임대보증금	근저당권
토지/건물	1,756,595	한국쓰리엠(주)	임대보증금	전세권
토지/건물	219,166	에이치자산운용(주)	임대보증금	근저당권
건물	700,520	하나유비에스자산운용(주)	임대보증금	전세권
건물	813,799	(주)인텔코리아	임대보증금	전세권
건물	109,426	(주)쿠팡사인베스트먼트	임대보증금	전세권
건물	688,396	디이그제큐티브센터코리아(주)	임대보증금	전세권
건물	764,884	퀴네앤드나겔(주)	임대보증금	전세권
합 계	377,630,306			

## 10. 기타유동금융부채

보고기간말 현재 기타유동금융부채의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	당기말	전기말
미지급금	149,665	204,555
미지급비용	1,143,795	1,048,560
합 계	1,293,460	1,253,115

## 11. 기타부채

보고기간말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	당기말	전기말
기타유동부채	미지급비용	76,340
	선수금	229,842
	유동선수수익	513,396
	부가세예수금	416,911
	합 계	1,236,489
기타비유동부채	비유동선수수익	523,624

## 12. 장기차입금

보고기간말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	차입처	만기일(*)	당기말 연이자율(*)	당기말	전기말
장기차입금	삼성화재해상보험(주)	2025.11.06.	2.55%	142,000,000	142,000,000
	한화생명보험(주)	2025.11.06.	2.55%	100,000,000	100,000,000
	농협생명보험(주)	2025.11.06.	2.55%	50,000,000	50,000,000
합 계				292,000,000	292,000,000

(\*) 장기차입금의 원금 상환방법은 만기일시상환이며, 이자율은 고정금리입니다.

한편, 상기의 장기차입금에 대하여 회사가 가입한 보험상품에 질권이 설정되어 있으며, 토지 및 건물이 담보로 제공되어 있습니다(주석 9 참조).

### 13. 임대보증금

(1) 보고기간말 현재 유동성임대보증금의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	당기말	전기말
명목가액	-	700,520
현재가치할인차금	-	(1,614)
장부가액	-	698,906

(2) 보고기간말 현재 임대보증금의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	당기말	전기말
명목가액	17,446,435	16,745,915
현재가치할인차금	(910,428)	(985,204)
장부가액	16,536,007	15,760,711

### 14. 자본금 및 자본잉여금

(1) 보고기간말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	당기말	전기말
수권주식수	1,000,000,000주	1,000,000,000주
1주당 액면금액	500원	500원
발행한 주식수	40,400,000주	40,400,000주
보통주자본금	20,200,000	20,200,000

(2) 당기와 전기 중 자본금 및 자본잉여금의 변동내역은 없습니다.

## 15. 이익잉여금

(1) 보고기간말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	당기말	전기말
미처분이익잉여금	68,341,535	69,996,428

(2) 당기와 전기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	당기	전기
기초	69,996,428	70,806,092
배당금 지급	(3,655,869)	(3,806,771)
당기순이익	2,000,976	2,997,107
기말	68,341,535	69,996,428

(3) 당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	당기		전기	
	(처분예정일 : 2024년 11월 21일)		(처분확정일 : 2024년 8월 23일)	
미처분이익잉여금		68,341,535		69,996,428
전기이월미처분이익잉여금	66,340,559		66,999,321	
당기순이익	2,000,976		2,997,107	
이익잉여금 처분액		(2,877,114)		(3,655,869)
보통주 현금배당(*)	(2,877,114)		(3,655,869)	
차기이월미처분이익잉여금		65,464,421		66,340,559

(\*) 회사는 관련 법령에 따라 당기 감가상각비를 한도로 상법상 배당가능이익을 초과하여 배당할 수 있습니다.

(4) 당기와 전기의 배당금 산정내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당기	전기
배당받을 주식수	40,400,000주	40,400,000주
주당액면금액	500	500
액면배당률	14.24%	18.10%
주당배당금액	71	90
배당금	2,877,114,366	3,655,868,852



## 16. 영업수익

당기와 전기 중 영업수익의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	당기	전기
임대료수익	4,555,270	4,533,219
관리수익	2,700,217	2,689,566
주차수익	120,480	118,110
기타수익	4,570	4,745
합 계	7,380,537	7,345,640

## 17. 영업비용

당기와 전기 중 영업비용의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	당기	전기
위탁관리비	772,056	784,400
임대대행수수료	35,701	-
자산관리수수료	270,933	271,483
사무수탁수수료	27,500	27,500
자산보관수수료	8,750	8,750
임원보수	4,500	4,500
수도광열비	391,532	213,496
수선유지비	56,450	96,400
지급수수료	33,760	44,134
세금과공과	978,043	92,033
투자부동산 감가상각비	876,139	876,138
보험료	8,053	8,053
기타비용	1,174	1,317
합 계	3,464,591	2,428,204

## 18. 금융수익 및 금융비용

당기와 전기 중 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구분	당기	전기
금융수익		
이자수익	63,259	64,102
금융비용		
이자비용	1,985,787	1,985,174

## 19. 주당손익

### (1) 기본주당손익

기본주당손익은 회사의 보통주당기순손익을 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정 하였습니다. 당기와 전기 중 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당기	전기
당기순이익	2,000,976,081	2,997,106,952
가중평균 유통보통주식수	40,400,000주	40,400,000주
기본주당손익	49	74

(2) 당기와 전기 중 가중평균 유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다 (단위 : 주).

#### ① 당기

구 분	기간	주식수	일수	적수
기초	2024.06.01.~2024.08.31.	40,400,000	92일	3,716,800,000
합 계				3,716,800,000
가중평균 유통보통주식수				40,400,000

#### ② 전기

구 분	기간	주식수	일수	적수
기초	2024.03.01.~2024.05.31.	40,400,000	92일	3,716,800,000
합 계				3,716,800,000
가중평균 유통보통주식수				40,400,000

### (3) 희석주당손익

회사는 잠재적 보통주를 발행하지 않았으므로 기본주당손익과 희석주당손익은 동일 합니다.

## 20. 현금흐름표

(1) 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 사항은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	당기	전기
장기선수수익 인식	37,725	-
장기선수수익 유동성 대체	17,291	4,716
유동성임대보증금 비유동성 대체	700,520	-
임대보증금 현재가치할인차금 유동성 대체	-	4,819
유동성임대보증금 현재가치할인차금 비유동성 대체	1,614	-

(2) 당기와 전기 중 재무활동현금흐름에서 생기는 부채의 조정내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

### ① 당기

구 분	기초	재무현금흐름	상각	비현금거래	기말
유동성임대보증금	698,906	-	-	(698,906)	-
임대보증금	15,760,711	-	114,115	661,181	16,536,007
장기차입금	292,000,000	-	-	-	292,000,000
합 계	308,459,617	-	114,115	(37,725)	308,536,007

### ② 전기

구 분	기초	재무현금흐름	상각 등	비현금거래	기말
유동성임대보증금	694,087	-	-	4,819	698,906
임대보증금	15,652,029	-	113,501	(4,819)	15,760,711
장기차입금	292,000,000	-	-	-	292,000,000
합 계	308,346,116	-	113,501	-	308,459,617

## 21. 우발상황과 약정사항

(1) 당기말 현재 금융기관과 체결하고 있는 주요 약정사항은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

금융기관	약정내용	약정금액	미사용잔액
삼성화재해상보험(주)	차입약정	149,500,000	7,500,000
한화생명보험(주)	차입약정	100,000,000	-
농협생명보험(주)	차입약정	50,000,000	-
합 계		299,500,000	7,500,000

### (2) 자산관리계약

회사는 (주)코람코자산신탁과 부동산의 취득·관리·개량 및 처분, 부동산 개발, 임대차 및 유가증권매매 등 자산의 투자운용업무 위탁계약을 체결하여 다음의 자산관리수수료를 지급하고 있습니다.

구 분	내 용	지급시기
매입수수료	부동산 매입가액의 연 0.6%	소유권이전등기가 접수된 날로부터 7일 이내
운영기본수수료	총 자산가액의 연 0.21%	매 결산 주주총회 이후 7일 이내
운영성과수수료	배당가능이익이 목표수익률 연 6.5%를 초과달성하는 경우 초과분 배당가능이익의 10%	매 결산 주주총회 이후 7일 이내
매각기본수수료	부동산 매각가액의 1.0%	매각완결일로부터 7일 이내
매각성과수수료	매각차익의 10%	매각완결일로부터 7일 이내

### (3) 일반사무수탁계약

회사는 (주)케이비펀드파트너스와 발행주식의 명의개서에 관한 업무, 주식의 발행에 관한 사무, 회사의 운영, 계산 및 세무에 관한 사무, 법령 또는 정관에 의한 통지 및 공시업무 등의 업무에 대한 일반사무수탁계약을 체결하여 연(年) 110백만원에 상당하는 수수료를 매 결산기 단위로 지급하고 있습니다.

#### (4) 자산보관계약

회사는 (주)신한은행과 부동산, 유가증권 및 현금 등 자산의 보관·관리업무 위탁계약을 체결하여 연(年) 35백만원에 상당하는 수수료를 매 결산기 단위로 지급하고 있습니다.

#### (5) 부동산관리위탁계약

회사는 한화호텔앤드리조트(주)와 빌딩 관리운영, 입주사 관리, 보고, 빌딩 관리상태 점검 등의 빌딩관리 용역을 체결하여 계약에 따른 매월 수수료를 부동산관리용역위탁수수료로 지급하고 있습니다.

#### (6) 우선매수청구권 및 매수선택권 부여

회사는 하나증권 주식회사와 2020년 12월 16일부터 2025년 12월 15일까지 5년간 임대차계약을 체결하였으며, 추가 5년간 연장할 수 있습니다.

회사가 운용부동산을 매각하고자 하는 경우 하나증권 주식회사는 우선매수청구권을 행사할 수 있으며, 하나증권 주식회사는 임대차개시일로부터 만 59개월이 되는 날까지 회사가 운용부동산의 매각 절차를 진행하지 않은 경우, 임대차종료일까지의 기간 동안 운용부동산을 매입할 수 있는 권리(이하, "매수선택권")를 가집니다.

#### (7) 당기말 현재 계류중인 주요 사건은 없습니다.

## 22. 특수관계자 등

(1) 당기말 현재 회사의 주요 특수관계자의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
유의적인 영향력을 행사하는 기업	하나증권(주)
기타 특수관계자	(주)코람코자산신탁

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

특수관계자명	거래명	당기	전기
하나증권(주)	임대료수익	2,418,148	2,418,148
	관리수익	1,553,565	1,553,565
	이자비용	69,277	68,799
	배당금	361,967	376,908
(주)코람코자산신탁	자산관리수수료	270,933	271,484
	배당금	90,492	94,227

(3) 보고기간말 현재 특수관계자에 대한 주요 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

특수관계자명	거래명	당기말	전기말
하나증권(주)	매출채권	1,668,583	1,462,970
	임대보증금	10,046,355	9,977,077
	유동성선수수익	269,137	269,137
	선수수익	78,498	145,782
(주)코람코자산신탁	미지급비용	270,934	271,484

(4) 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 없습니다. 한편, 당기말 현재 회사는 차입금과 관련하여 삼성화재해상보험(주) 등 채권단의 요구로 하나증권 주식회사로부터 자금보충약정(8,000백만원)을 제공받고 있습니다.

(5) 당기말 현재 특수관계자로부터 제공받은 담보의 내역은 다음과 같습니다.

제공자	제공받은 담보의 내용	담보제공자산	담보제공처
하니증권(주)	차입금 관련 담보	회사 보통주 4,000,000주	삼성화재해상보험(주), 한화생명보험(주), 농협생명보험(주)
(주)코람코자산신탁	차입금 관련 담보	회사 보통주 1,000,000주	

(6) 회사의 주요 경영진에는 회사의 경영활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 이사(비상임 포함) 및 감사가 포함되어 있으며, 당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	당기	전기
급여	4,500	4,500

### 23. 영업부문

회사는 영업수익을 창출하는 용역의 성격을 고려하여 회사 전체를 단일 보고부문으로 결정하였습니다. 따라서, 보고부문별 영업수익, 법인세비용차감전순이익 및 자산·부채 총액에 대한 주석 공시는 생략하였습니다.

회사의 영업수익은 전액 국내에서 발생되었으며, 회사 영업수익의 10%를 초과하는 외부고객과 관련된 정보는 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	영업수익	
	당기	전기
고객 A(*)	3,971,713	3,971,713
고객 B(*)	899,573	895,080
합 계	4,871,286	4,866,793

(\*) 임대보증금의 현재가치할인차금 상각에 따른 임대료수익이 포함되어 있습니다.