

투 자 보 고 서

2019.01.01 부터 2019.06.30 까지

(제 7 기)

국토교통부장관, 금융위원회 귀중

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

2019.09.30

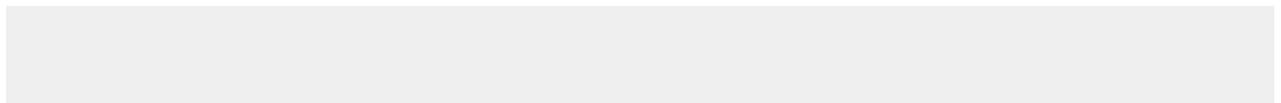
회 사 명 :	(주)케이이비하나스테이제1호위탁관리부동산투자회사		
대 표 이 사 :	박영식 (인)		
본점소재지 :	서울시 영등포구 국제금융로8길 31(SK증권빌딩 9층)		
	(전화번호)	02-3287-0131	
	(홈페이지)	http://www.kreitsnp.com/	
작성책임자 :	(회사)	(주)케이리츠투자운용	(직책) 과장
	(전화번호)	02-3287-0101	성명 하남수 (인)
공시책임자 :	(회사)	(주)케이리츠투자운용	(직책) 과장
	(전화번호)	02-3287-0101	성명 하남수 (인)

제 1부 부동산투자회사의 현황

I. 회사의 현황

1. 회사의 개요

1) 회사명	(주)케이이비하나스테이제1호위탁관리부동산투자회사
2) 설립일	2015.08.25
3) 소재지	서울시 영등포구 국제금융로8길 31(SK증권빌딩 9층)
4) 자산 및 자본금, 부채	(기준일자) 2019.06.30 (단위: 원)
총자산	45,830,316,266
자본금	9,420,000,000
부채	107,305,938
5) 자산관리회사	(주)케이리츠투자운용
6) 사무수탁회사	신한아이타스(주)
7) 자산보관회사	KEB하나은행
8) 비고	(1) 정관에서 정한 회사의 존속기간 및 해산사유 ① 존립기간을 정한 경우 그 존립기간의 만료 ② 주주총회의 해산결의 ③ 합병 ④ 파산 ⑤ 법원의 해산 명령 또는 해산 판결 ⑥ 영업인가의 취소 (2) 신용평가결과 해당사항 없음



2. 회사의 연혁

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

가) 설립경과 및 설립이후의 변동사항

- 2015.08.25 :발기인총회 개최
- 2015.08.25 :회사설립(자본금 : 5억원)
- 2015.10.12 :자산관리계약체결(케이리츠앤파트너스, 現 케이리츠투자운용)
- 2015.11.30 :자산보관계약체결(하나은행)
- 2015.12.17 :일반사무수탁계약체결(신한아이타스주)
- 2016.02.23 :국토교통부의 영업인가
- 2016.02.27 :유상증자 (94.2억원)
- 2016.11.07 :대표이사변경: 임종오-> 박영식
- 2016.12.26 :유상감자(5억원)

나) 상호의 변경

- 해당사항없음

다) 합병, 영업양수 또는 영업양도

- 해당사항없음

라) 경영활동과 관련된 중요한 사실의 발생

- 해당사항없음

2) 발기인·이사 및 감사에 관한 사항

(1) 발기인에 관한 사항

성명	생년월일 또는 법인등록번호	주요경력 및 연혁	비고
(주)비엔피자산개발	107-88-24524	舊 에이치엔주택임대관리(주)	

※ 비고란에는 법 제7조의 결격요건 해당여부를 기재

※ 주요경력은 주요근무지, 근무기간 및 직위등을 구체적으로 기재

(2) 이사 및 감사에 관한 사항

직명	성명	생년월일 또는 법인등록번호	주요경력 및 연혁	비고
대표이사	박영식	1957.06.16	前 한국토지주택공사 강남직할사업단장	해당사항 없음
기타비상무이사	유영일	1957.02.02	前 한국토지주택공사 광주전남지역본부장	해당사항 없음
기타비상무이사	양용석	1970.04.04	現 KEB하나은행 차장	해당사항 없음
감사	김상현	1973.09.21	現 태성회계법인 회계사	해당사항 없음

※ 비고란에는 법 제14조의 결격요건 해당여부를 기재

※ 주요경력은 주요근무지, 근무기간 및 직위등을 구체적으로 기재

3. 주식 및 자본에 관한 사항

1) 주식에 관한 사항

(1) 발행한 주식의 내용

[2019.06.30 현재]
(단위 : 원, 주)

구분	종류	발행주식수	주당 발행가액	주당 액면가액	비고
기명식	보통주	376,800	25,000	5,000	-
기명식	제1종우선주	1,413,600	25,000	5,000	-
기명식	제2종우선주	93,600	25,000	5,000	-

(2) 자기주식 취득현황

(단위 : 원, 주)

취득일자	종류	주식수량	취득가액	비고
자료가 없습니다.				

(3) 현물출자 현황

해당사항 없음

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

해당사항 없음

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			
2015.08. 25	설립자본 금	보통주	100,000	5,000	5,000	500,000,000	500,000,000	-
2016.02. 27	증자	보통주	376,800	25,000	5,000	1,884,000,000	2,384,000,000	376.80%
2016.02. 27	증자	종류주	1,413,600	25,000	5,000	7,068,000,000	9,452,000,000	296.48%
2016.02. 27	증자	종류주	93,600	25,000	5,000	468,000,000	9,920,000,000	4.95%
2016.12. 26	감자	보통주	-100,000	5,000	5,000	-500,000,000	9,420,000,000	-5.31%

3) 자본금 변동예정 등

해당사항 없음

4. 주주현황

1) 최대주주 및 그 특별관계자의 주식소유현황

【 2019.06.30 현재】

성명	관계	내/ 외국인	국적	기관/ 개인	청약예외 주주	주식의 종류	소유주식수(지분율)				변동원인
							기초	증가	감소	기말	
뉴스테브 제1호위 탁관리 부동산 투자회 사	최대 주주	내국인	한국	기관	제17호	우선주	1,413,600	0	0	1,413,600	해당사항 없음
							(75.02%)	(0.00%)	(0.00%)	(75.02%)	

※ 특별관계자는 자본시장법 시행령 제141조제1항의 특수관계인 및 공동보유자를 말함

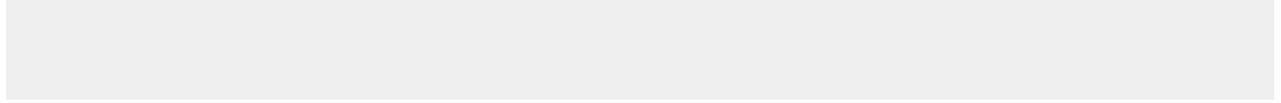
※ 청약예외주주란에는 시행령 제12조의3(일반청약에 대한 예외) 각 호 중 해당되는 호를 기재



2) 주요주주(10%이상 주주)의 주식소유현황

【 2019.06.30 현재】

순위	성명	내/ 외국인	국적	기관/ 개인	청약예외 주주	주식의 종류	소유주식수	지분율	비고
1	(주)하나은행	내국인	한국	기관	해당사항 없음	보통주	280,000	14.87%	보통주



3) 소액주주, 최대주주 및 기타주주 분포

【 2019.06.30 현재】

구분	주주수 (명)	비율	주식수	비율	비고
최대주주	1	25.00%	1,413,600	75.03%	제1종 종류주
주요주주	1	25.00%	280,000	14.86%	제2종 종류주 및 보통주
소액주주 -개인	-		-		-
소액주주 -법인	2	50.00%	190,400	10.11%	-
합계	4	100.00%	1,884,000	100.00%	

4) 주가변동사항

월별	년 월	년 월	년 월	비고
최고가(일자)				
최저가(일자)				
월간 거래량				
일평균 거래량				

※ 주가는 월별 종가기준으로 기재

5. 배당에 관한 사항

1) 이익 등의 분배방침

> 배당가능이익

회사가 이익을 배당할 때에는 상법 제462조에도 불구하고 부투법 시행령 제32조가 정하는 바에 따라 해당 영업연도의 감가상각비 상당액을 초과배당할 수 있습니다.

> 배당정책

회사는 매 영업연도 이익배당 한도의 100분의 90이상을 주주총회 또는 정관 제49조 제5항에 따른이사회 결의에 따라 현금으로 배당 계획입니다. 이 경우 상법 제458조에 따른 이익준비금은 적립하지 아니합니다.

> 배당금 지급시기 및 결정방법

당해 회사의 회계연도는 매년 7월 1일 개시하여 12월 31일에 종료하고, 1월 1일 개시하여 6월 30일 종료할 계획입니다. 단, 설립 회계연도는 당해 회사의 설립등기일에 개시하여 당해연도 12월 31일에 종료할 계획입니다. 배당금은 정기주주총회 또는 이사회 결의로 승인을 받아 매 영업연도 종료일 현재 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급하되, 지급방법 및 시기는 이사회에서 결정합니다. 배당금은 배당금 승인을 한 주주총회 또는 이사회에서 달리 결정되지 않는 한 정기주주총회 또는 이사회 승인일로부터 1개월 내에 지급할 계획입니다.

2) 최근 사업연도의 배당에 관한 사항

[주당액면가액: 5,000원]

(단위 : 원, %)

구분	제 7기	제 6기	제 5기	제 4기
당기순이익	-212,731,948	-196,246,787	-296,227,152	309,227,059
상법상 배당가능이익	0	0	0	0
당기감가상각비 등	-	-	-	-
이익배당한도	-	-	-	-
배당금	0	0	0	0
주당배당금	0	0	0	0
배당수익율	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
연환산배당율	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

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

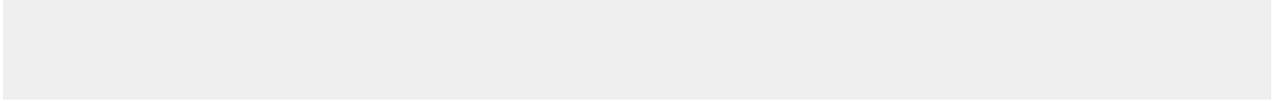
※ 당기 감가상각비 등 : 당기 감가상각비 + 전기이전 감가상각비 초과배당누적액

※ 이익배당한도 : 상법상 배당가능이익 + 당기 감가상각비 등

※ 주당배당금 : 배당금 / 발행주식수

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

※ 1기의 사업연도가 1년 미만일 경우, 비교목적으로 전환산배당율을 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, %)

항목	전기		당기		총자산대비 구성비율
	자산총 액	비율	자산총 액	비율	
부동산	32,747	71.10	32,747	71.45	94.84
부동산개발사업	10,330	22.43	10,719	23.39	
부동산관련 유가증권		0.00		0.00	0.00
현금	2,975	6.46	2,357	5.14	5.14
기타 자산	4	0.01	7	0.02	0.02
총계	46,056	100.00	45,830	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 유가증권은 법제2조3항 각 목의 어느 하나에 해당하는 자산을 말함

3. 현금은 금융기관에의 예치금을 포함하며, 부동산에 포함되는 자산은 제외함

4. 기타는 자산 중 부동산, 부동산관련 유가증권, 현금에 해당되지 않는 자산을 말함

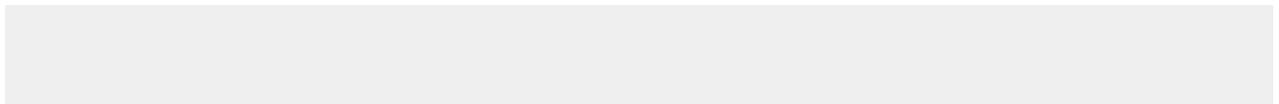


1. 부동산(지상권·임차권 등 부동산사용에 관한 권리도 포함)

1) 소유 부동산별 개요

부동산명		위치	완공 (개축)일자	취득일자	담보 및 부채내 역
1	부산양정	부산시 부산진구 양 정동 351-5, 6	2018.10.31	2016.02.29	해당없음
2	부산광안	부산시 수영구 광안 동 664-6	2018.06.30	2016.02.29	해당없음
3	대구포정	대구광역시 중구 포 정동 58외 2필지	2019.01.09	2016.02.29	해당없음
4	대구대명	대구광역시 남구 대 명동 2275-2	2018.02.16	2016.02.29	해당없음

※ 준공시 잔금지급예정으로 준공후 소유권이 넘어오는 경우는 제외



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	부산양정	7,634		98						7,732
2	부산광안	4,145		61						4,206
3	대구포정	17,321		421						17,742
4	대구대명	2,994		73						3,067
5	합 계	32,094	0	653	0	0	0	0	0	32,747



3) 소유 부동산별 임대현황

부동산명		임대가능 면적 (m ²)	임대면적 (m ²)	임대율 (임대면적 /임대 가능면적 ,%)	임대차 계약수
1	부산양정	0.00	0.00		0
2	부산광안	0.00	0.00		0
3	대구포정	0.00	0.00		0
4	대구대명	0.00	0.00		0



2. 기말 현재 부동산 관련 유가증권 현황

(단위 : 백만원, %)

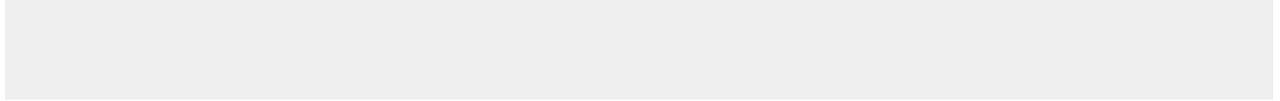
구분	종목명	취득금액	당해 기말 현재 가액	자산구성비
자료가 없습니다.				

해당사항 없음

3. 현금(금융기관 예치내역 포함) 현황

(단위 : %, 백만원)

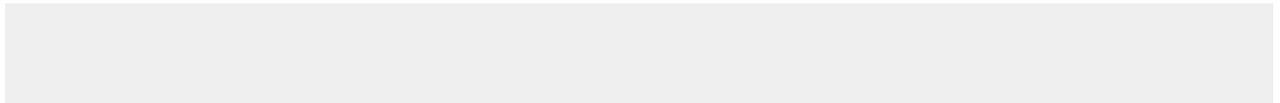
예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전기에치금	당기에치금	비고
보통예금(운영계좌)	KEB하나은행	변동금리	2,975	2,357	
보통예금(보종금계좌)	KEB하나은행	변동금리	0	0	
보통예금(임대료계좌)	KEB하나은행	변동금리	0	0	



4. 기말 기타 자산 현황

(단위 : 백만원, %)

구분	종목명	취득금액	당해 기말 현재 가액	비고
기타자산	선급비용	6	6	
	부가세대급금	1	1	
	선급세금	0	0	



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 유가증권 거래내역

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

거래내역 없음

3. 현금(금융기관 예치내역 포함)변경내역

(단위 : %, 백만원)

예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전기에치금	당기에치금
MMDA(운영계좌)	KEB하나은행	변동금리	2,975	2,357
MMDA(보증금계좌)	KEB하나은행	변동금리	0	0
MMDA(임대료계좌)	KEB하나은행	변동금리	0	0

4. 기타 자산 변경내역

선급비용 약 360만원 증가
부가세대급금 약 60만원 감소
기타 유의적인 변동 없음

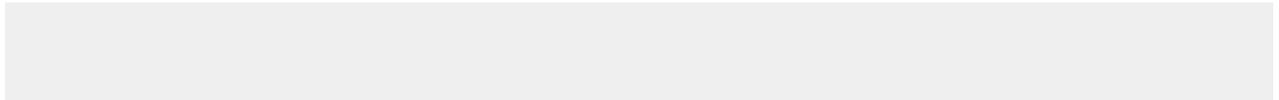
제 3 부 자산 및 수익과 비용에 관한 사항

I. 총수입금액 및 수입구조

구분		금액(원)	비율(%)	비고
부동산	임대료	-		
	분양수익 (처분수익)	-		
	기타수익			
부동산관련 유가증권	평가이익	-		
	처분이익	-		
	이자,배당금 등	-		
현금	현금관련수익	1,325,660	100.00%	
기타자산	기타자산관련수익	-		
기타				
총 수익		1,325,660	100.00%	

※ 부동산관련 유가증권 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	부산양정			
2	부산광안			
3	대구포정			
4	대구대명			



2) 부동산 처분수익

(단위 : 원)

부동산명	취득가액	평가손익	상각누계액	장부가액	매매가액	처분손익	비율(%)	비고
자료가 없습니다.								

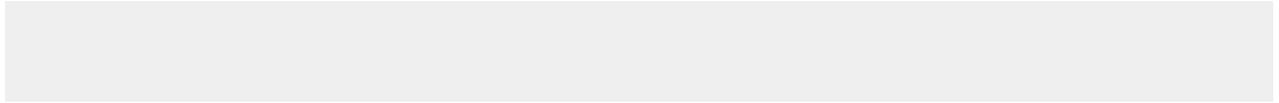
※ 부동산개발사업을 통한 분양수익은 비고란에 구분 기재



2. 부동산 관련 유가증권 처분손익, 평가손익, 이자 및 배당금

(단위 : 원)

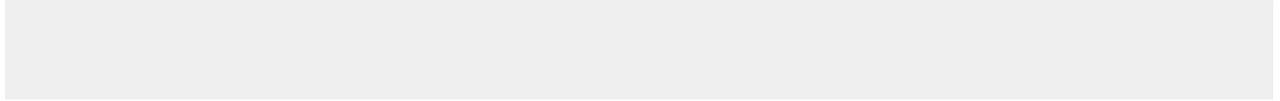
구분	매매손익	평가손익	이자 및 배당금	비율(%)	비고
자료가 없습니다.					



3. 현금(금융기관 예치내역 포함)

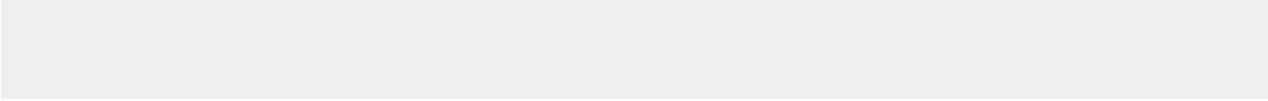
(단위 : %, 원)

예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전기에치금 발생수익	당기에치금 발생수익	비고
MMDA(운영계좌)	KEB하나은행	변동금리	1,768,298	1,325,660	
MMDA(보증금계좌)	KEB하나은행	변동금리	0	0	
MMDA(임대료계좌)	KEB하나은행	변동금리	0	0	



4. 기타 자산 수익

구분	금액(원)	비율(%)	비고
자료가 없습니다.			

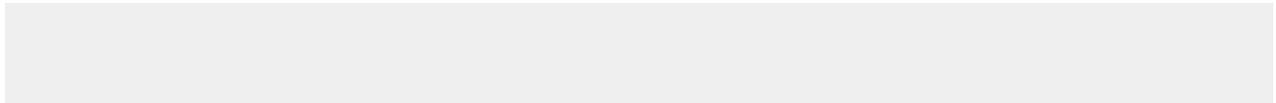


III. 총 비용 및 지출구조

구분		금액(원)	비율(%)	비고
부동산	분양원가			
	감가상각비			
	기타비용	164,057,599	76.64%	
부동산관련 유가증권	평가손실			
	처분손실			
	기타비용			
현금	현금관련비용			
기타자산	기타자산관련비 용			
기타		50,000,009	23.36%	
총비용		214,057,608	100.00%	

※ 부동산관련 유가증권 평가손실란에는 당기손익에 반영되는 평가손실만 포함

※ 기타란에는 자산별로 구분되지 않는 비용을 기재



IV. 상세내역

1. 부동산 영업경비

(단위 : 원)

구분	합계	부산양정	부산광안	대구포정	대구대명
분양원가					
급여	7,800,000	1,950,000	1,950,000	1,950,000	1,950,000
상여					
퇴직급여					
복리후생비					
자산관리수수료 (AMC수수료)	75,940,657	18,985,164	18,985,164	18,985,164	18,985,165
부동산관리수수료 (PM,FM등)					
자산보관수수료	17,000,000	4,250,000	4,250,000	4,250,000	4,250,000
일반사무 위탁수수료	30,000,000				
기타지급수수료	45,160,299	11,290,075	11,290,075	11,290,075	11,290,074
유형자산 감가상각비					
투자부동산 감가상각비					
무형자산 감가상각비					
세금과공과	229,500	57,375	57,375	57,375	57,375
광고선전비					
보험료	17,927,143	4,481,786	4,481,786	4,481,786	4,481,785
임차료					
교육훈련비					
여비교통비					
통신비					
수선유지비					
청소비					
수도광열비					
대손상각비					
접대비					
판매촉진비					
이자비용					
금융리스이자비용					
기타영업비용					

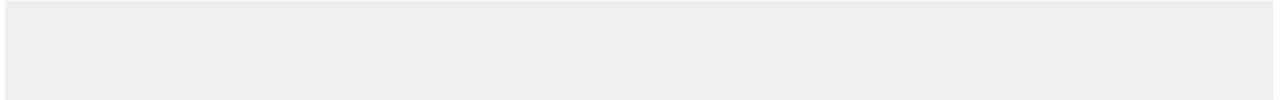
구분	부동산관련유가증 권	현금	기타자산	기타
분양원가				
급여				
상여				
퇴직급여				
복리후생비				
자산관리수수료 (AMC수수료)				

부동산관리수수료 (PM,FM등)				
자산보관수수료				
일반사무 위탁수수료				30,000,000
기타지급수수료				
유형자산 감가상각비				
투자부동산 감가상각비				
무형자산 감가상각비				
세금과공과				
광고선전비				
보험료				
임차료				
교육훈련비				
여비교통비				
통신비				
수선유지비				
청소비				
수도광열비				
대손상각비				
접대비				
판매촉진비				
이자비용				
금융리스이자비용				
기타영업비용				



2. 업무위탁비용

구분	종류	위탁기관	대상물건, 위탁비율, 계산방법, 지급시기 및 지급방법	위탁비용 (원)
자산관리회사	기본보수(매입)	(주)케이리츠투자운용		
	성과보수(매입)			
	기본보수(운용)		연 금 153,140,000원(부가세 별도)으로 하고, 매 분기 종료일로부터 7일 이내 지급	75,940,657
	성과보수(운용)			
	기본보수(매각)		매각가액의 0.15%	
	성과보수(매각)			
사무수탁회사	위탁보수	신한아이타스	연간 6,000만원(부가세 별도)으로 하고, 매분기 마다 1,500만원(부가세 별도)을 매분기 종료일 로부터 7일 이내 지급	30,000,000
자산보관회사	위탁보수	KEB하나은행	분기당 금 8,500,000원으로 하고, 매분기 종료 일로부터 7일 이내 지급	17,000,000
시설관리회사	위탁보수			
임대관리회사	위탁보수			
재산관리회사	위탁보수			
합 계				122,940,657



V. 자기자본수익률

(단위 : %)

구분	제 7기	제 6기	제 5기	제 4 기
당해회사수익률	-0.90	-0.83	-1.26	-1.31

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

※ 납입자본금 = 자본금 + 자본잉여금

※ 상기산식은 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 (㎡)	준공 예정일	공정률	총사업비	총 투자금액	기 투자금액	비고
부산양정	부산시 부산진구 양정동 351-5, 6	13,662.000 0	2018.10.31	4.00%	114,906	104,186	10,720	
부산광안	부산시 수영구 광안동 664-6	9,486.0000	2018.06.30	5.00%				
대구포정	대구광역시 중구 포정동 58외 2필지	20,961.000 0	2019.01.09	2.00%				
대구대명	대구광역시 남구 대명동 2275-2	6,609.0000	2018.02.16	8.00%				

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

각 개발사업별로 총사업비, 총투자금액, 기투자금액 구분이 불명확해(공통비용의 존재) 부득이하게 공통으로 기재하였습니다.

2. 당기에 추진중인 부동산개발사업 현황

1) 부동산개발사업명(1)

○ 사업의 개요					
내역	부산양정	부산광안	대구포정	대구대명	
개발계획	대지위치	부산시 양정동지점	부산시 광안동지점	대구시 포정동 기업금융센터	대구시 대명동지점
	대지면적	968.6㎡	781.0㎡	1,652.8㎡	1,028.1㎡
	지역지구	일반상업/ 중심지미관지구	일반상업/ 방화지구	중심상업/ 중심지미관지구	근린상업/ 중심지미관지구
	용적률	1,124.93%	1,100.88%	1,064.46%	592.87%
	건축규모	지하 4-지상 20층	지하 2-지상 20층	지하 5-지상 18층	지하 1-지상 15층
	세대수	205세대	131세대	287세대	96세대
	주용도	오피스텔	오피스텔	오피스텔	오피스텔
	주차대수	145대	129대	224대	98대

○ 자금의 조달·투자 및 회수에 관한 사항			
- 투자금액 (단위 : 백만원)			
구분	내역	금액	비고
현금유입	임대보증금	7,621	
	타인자본(민간)	63,079	
	자기자본(민간)	11,760	
	자기자본(기금)	35,340	
	소계	117,800	
현금유출	토지대입비	32,540	
	건설비	80,876	
	운영비용	2,894	계세금 및 각종수수료
	금융비용	1,490	
	소계	117,800	

(주)상기 타인자본(민간)은 중도상환 금액을 제외한 전체 차입액임.

- 자본금 조달 계획 : 뉴스데이허브 REITs는 제1종우선주식으로 총 35,340 백만원을, 민간 11,760 백만원을 투자할 계획입니다.

(단위 : 백만원)

구분	총자본금	설립자본금	유상증자
자본금	47,100	500	46,600

- 차입금 조달 계획
차입금은 63,079 백만원(약정이율 3.20%)으로 조달할 계획입니다.

○ 추정손익에 관한 사항

(단위 : 백만원)

구분	2016년	2017년	2017년	2018년	2018년
영업수익	-	-	-	270	1,110
영업비용	384	185	988	736	1,084
영업이익	(384)	(185)	(988)	(466)	26
영업외수익	-	-	-	-	2
영업외비용	-	-	-	149	662
법인세차감전이익	(384)	(185)	(988)	(615)	(634)
법인세비용	-	-	-	-	-
당기순이익	(384)	(185)	(988)	(615)	(634)

○ 사업의 위험에 관한 사항

다른 주식 관련 투자와 같이, 회사주식에 대한 투자는 투자원금에 대하여 손실이 발생할 위험 등 다양한 위험을 수반합니다. 또한, 회사주식의 가치는 보장되지 아니하며, 회사주식에 대한 투자로 인하여 투자자에게 발생 가능한 손실은 어떠한 방법으로도 보상되지 아니합니다. 당해 회사는 투자부동산의 매입 및 운용, 처분과 관련하여 다양한 위험회피 전략을 수립하였으나, 투자자산에 대한 위험 이외에도 투자 시 고려해야 할 여러가지의 위험요소들이 있다는 것을 알려드립니다.

○ 공사시공 등 외부용역에 관한 사항

시공사: 힐담건설

임대관리회사: 에이치엔주택임대관리주식회사

○ 그 밖에 투자자를 보호하기 위하여 필요한 사항

가. 설명의무(Product Guidance) 강화

판매회사로 하여금 투자자에게 당 회사의 주식 판매 시, 상품의 내용과 투자 위험을 설명하여 투자자의 이해를 돕도록 함.

나. 공시 및 보고 의무 준수

일반사무관리회사로 하여금 당 회사 관련 주요 정보를 투자자에게 적기에 공시토록 하여 투자자의 의사결정에 참고가 되도록 함.

또한 분기별로 국토교통부에 영업보고 의무를 철저히 준수토록 하여 당 회사의 경영현황을 공개하고, 보고서를 본점에 비치토록 하여 투자자의 열람에 제공토록 함

다. 기타 투자자를 보호하기 위해 관련 법령에서 정하는 의무를 다하도록 함

2) 부동산개발사업명(2)

3) 장래 예정인 부동산개발사업 현황

제 5 부 재무제표에 관한 사항

I. 재무상태표

당기 제 7 기 기말 기준일 2019.06.30 현재
 전기 제 6 기 기말 기준일 2018.12.31 현재

회사명: (주)케이이비하나스테이제1호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 7 (당)기 기말		제 6 (전)기 기말	
	금액		금액	
I. 자 산				
1. 유동자산		2,363,829,724		2,979,280,754
1) 현금및현금성자산	2,356,437,772		2,974,770,890	
5) 미수수익	104,217		136,722	
9) 선급비용	5,724,444		2,141,449	
10) 부가세대급금	1,354,141		1,956,883	
11) 선급법인세	209,150		274,810	
14) 재고자산	0		0	
2. 비유동자산		43,466,486,542		43,077,006,735
4) 유가증권	0		0	
5) 유형자산	43,466,486,542		43,076,962,957	
토지	32,747,229,383		32,747,229,383	
건설중인자산	10,719,257,159		10,329,733,574	
6) 투자부동산	0		0	
7) 무형자산	0		0	
110) 기타비유동자산			43,778	
자 산 총 계		45,830,316,266		46,056,287,489
1. 유동부채		107,305,938		120,545,213
6) 미지급금	104,255,938		115,595,213	
7) 미지급비용	3,050,000		4,950,000	
2. 비유동부채		0		0
부 채 총 계		107,305,938		120,545,213
1. 자본금		9,420,000,000		9,420,000,000
1) 보통주자본금	1,884,000,000		1,884,000,000	
2) 종류주자본금	7,536,000,000		7,536,000,000	
2. 자본잉여금		37,627,164,000		37,627,164,000
1) 주식발행초과금	37,627,164,000		37,627,164,000	
3. 자본조정		0		0
4. 기타포괄손익누계액		0		0
5. 이익잉여금(결손금)		-1,324,153,672		-1,111,421,724
자 본 총 계		45,723,010,328		45,935,742,276
부 채 및 자 본 총 계		45,830,316,266		46,056,287,489

II. 손익계산서

당기 제 7기 기말 시작일 2019.01.01 종료일 2019.06.30
 전기 제 6기 기말 시작일 2018.07.01 종료일 2018.12.31

회사명: (주)케이이비하나스테이제1호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 7 (당기)		제 6 (전기)	
	금액		금액	
	최근 3개월	당기누적	최근 3개월	전기누적
I. 영업수익	0	0	0	0
II. 영업비용	97,552,020	194,057,599	100,069,287	196,446,073
2) 급여	3,900,000	7,800,000	3,900,000	7,800,000
6) 자산관리수수료(AMC수수료)	38,180,109	75,940,657	38,599,671	77,199,341
8) 자산보관수수료	8,500,000	17,000,000	8,500,000	17,000,000
9) 일반사무위탁수수료	15,000,000	30,000,000	15,000,000	30,000,000
10) 기타지급수수료	20,563,729	45,160,299	26,794,544	47,328,917
14) 세금과공과		229,500		
16) 보험료	11,408,182	17,927,143	7,275,072	17,117,815
III. 영업이익	-97,552,020	-194,057,599	-100,069,287	-196,446,073
IV. 영업외수익	631,442	1,325,660	853,848	17,373,045
1) 이자수익	631,442	1,325,660	853,848	1,768,298
10) 기타영업외수익				15,604,747
V. 영업외비용	6	20,000,009	8	17,173,759
10) 기타영업외비용	6	20,000,009	8	17,173,759
VI. 법인세비용차감전순이익(손실)	-96,920,584	-212,731,948	-99,215,447	-196,246,787
VIII. 당기순이익(손실)	-96,920,584	-212,731,948	-99,215,447	-196,246,787
IX. 기타포괄이익(손실)	0	0	0	0
X. 총포괄이익(손실)	-96,920,584	-212,731,948	-99,215,447	-196,246,787
X I. 주당이익	-51	-113	-53	-104

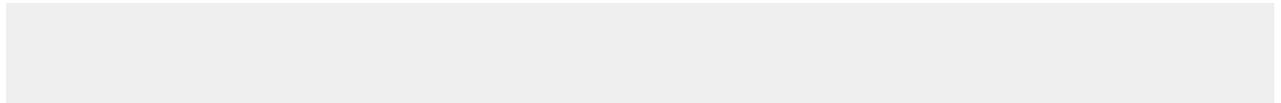
III. 이익잉여금처분계산서

당기 제 7기 기말 시작일 2019.01.01 종료일 2019.06.30
 전기 제 6기 기말 시작일 2018.07.01 종료일 2018.12.31

회사명: (주)케이이비하나스테이제1호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 7 (당기)		제 6 (전기)	
	처분예정일	2019.09.30	처분확정일	2019.03.25
	금액		금액	
I. 미처분이익잉여금(미처리결손금)		-1,324,153,672		-1,111,421,724
1. 전기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)	-1,111,421,724		-915,174,937	
2. 당기순이익(손실)	-212,731,948		-196,246,787	
III. 이익잉여금처분액		0		0
4. 배당금	0		0	
V. 차기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)		-1,324,153,672		-1,111,421,724



IV. 현금흐름표

당기 제 7기 기말 시작일 2019.01.01 종료일 2019.06.30
 전기 제 6기 기말 시작일 2018.07.01 종료일 2018.12.31

회사명: (주)케이이비하나스테이제1호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 7 (당기)		제 6 (전기)	
	금액		금액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		-209,457,163		-174,545,550
1. 당기순이익(손실)		-212,731,948		-196,246,787
2. 당기순이익 조정을 위한 가감		0		0
3. 영업활동 관련 자산(부채)의 감소(증가)		3,274,785		21,701,237
미수수익의 변동	32,505		16,240	
선급비용의 변동	-3,539,217		19,588,202	
미지급금의 변동	5,013,095		244,076	
미지급비용의 변동	1,100,000		-101,000	
기타	668,402		1,953,719	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		-408,875,955		-743,327,166
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		-408,875,955		-743,327,166
기타	-408,875,955		-743,327,166	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		0		0
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		0		0
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		0		0
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		0		0
IV. 환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 증감		-618,333,118		-917,872,716
VI. 현금및현금성자산의 순증감		-618,333,118		-917,872,716
VII. 기초 현금및현금성자산		2,974,770,890		3,892,643,606
VIII. 기말 현금및현금성자산		2,356,437,772		2,974,770,890



V. 자본변동표

당기 제 7기 기말 시작일 2019.01.01 종료일 2019.06.30
 전기 제 6기 기말 시작일 2018.07.01 종료일 2018.12.31

회사명: (주)케이이비하나스테이제1호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

구분	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	기타	총계
2018년 7월 1일 (제6기 기초)	9,420,000,000	37,627,164,000			-915,174,937		46,131,989,063
당기순손실	-	-			-196,246,787		-196,246,787
2018년 12월 31일(제6기 기말)	9,420,000,000	37,627,164,000			-	1,111,421,724	45,935,742,276
2019년 1월 1일 (제7기 기초)	9,420,000,000	37,627,164,000			-	1,111,421,724	45,935,742,276
당기순손실	-	-			-212,731,948		-212,731,948
2019년 6월 30일 (제7기 기말)	9,420,000,000	37,627,164,000			-	1,324,153,672	45,723,010,328
							0
							0



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 :

적정

기타사항(특기사항 포함)

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2019년 6월 30일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울시 강남구 봉은사로 407
삼 화 회 계 법 인
대표이사 김태진

- 내부감사인의 감사(검토)의견 및 위반사항

감사(검토)의견 :

기타사항(특기사항 포함)

제 6부 중요한 소송등 진행 현황

I. 중요한 소송진행사항

당기말 현재 당사는 (주)힐탑건설과 공사대금 및 손해배상 청구 등의 소를 각각 부동산지방법원 동부지원, 서울중앙지방법원에서 1심 계류 중입니다.

주석9 주요약정사항 중 (8) 참조.

제 7부 특별관계자 등과의 거래 현황

I. 거래현황

주식 10 참조

※ 특별관계자 등은 다음에 해당하는 자를 말함

1. 해당 부동산투자회사의 임직원 및 그 특별관계자
2. 해당 부동산투자회사의 주식을 100분의 10 이상 소유하고 있는 주주 및 그 특별관계자

※ 특별관계자는 자본시장법 시행령 제141조제1항의 특수관계인 및 공동보유자를 말함

※ 특별관계자 등과의 거래는 법 제30조제2항 각 호에 해당하는 거래를 말함

제 8부 기타사항

I. 제재현황

해당사항 없음

주석

제 7 기 2019년 06월 30일 현재

제 6 기 2018년 12월 31일 현재

주식회사 케이이비하나스테이제1호위탁관리부동산투자회사

1. 회사의 개요

주식회사 케이이비하나스테이제1호위탁관리투자회사(이하 "당사")는 부동산투자회사법에 의한 위탁관리부동산투자회사로서 2015년 8월 25일에 설립되어 2016년 2월 23일자로 영업인가를 받았습니다. 당사의 주요 사업목적은 부동산의 취득·관리·개발 및 처분, 부동산의 임대차, 부동산개발 등의 방법으로 자산을 투자·운용하여 얻은 수익을 주주에게 배당하는 것입니다.

당기말 현재 당사의 주주 구성은 다음과 같습니다(주석8 참조).

주주	주식종류	주식수(주)	지분율(%)
(주)뉴스테이허브제1호위탁관리부동산투자회사	제1종 종류주	1,413,600	75.03
(주)비엔피자산개발(구,에이치앤주택임대관리(주))	제2종 종류주	76,400	4.06
하나생명보험(주)		17,200	0.91
(주)하나은행	보통주	280,000	14.86
하나생명보험(주)		76,800	4.08
(주)비엔피자산개발(구,에이치앤주택임대관리(주))		20,000	1.06
합 계		1,884,000	100.00

당사의 존립기간은 법인설립등기일로부터 20년이고, 사업연도는 6개월(매년 1월 1일과 7월 1일에 개시하고 6월 30일과 12월 31일에 종료)입니다. 한편, 정관 상 최초 사업연도는 설립일로부터 2015년 12월 31일까지, 두번째 사업연도는 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지이며, 세번째 사업연도부터 매 6개월로 정하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책

당사는 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

(1) 수익의 인식

당사는 임대차계약에 의하여 기간의 경과에 따라 발생하는 수익을 임대수익으로 인식하고 있습니다.

(2) 현금성자산

당사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내의 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 대손충당금

당사는 회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 상거래에서 발생한 매출채권에 대한 대손상각비는 영업비용으로 계상하고, 기타 채권에 대한 대손상각비는 영업외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

(4) 금융상품

금융자산이나 금융부채는 당사가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권, 파생상품 및 당기손익인식지정항목을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당사는 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그러한 증거가 있는 경우, 그러한 금융자산에 대한 손상차손의 인식, 측정 및 환입은 아래 유가증권의 손상에 대한 회계정책을 준용하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 유가증권을 제외한 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

유가증권을 제외한 금융자산의 양도의 경우에, 당사가 금융자산 양도 후 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도 후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며 양수인이 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리가 있을 때에 한하여 금융자산을 제거하고 있으며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

(5) 납입자본

당사는 주식을 발행하는 경우 주식의 발행금액이 액면금액보다 크다면 그 차액을 주식발행초과금으로 하여 자본잉여금으로 처리하고, 발행금액이 액면금액보다 작다면 그 차액을 주식발행초과금의 범위내에서 상계처리하고 미상계된 잔액이 있는 경우에는 자본조정외의 주식할인발행차금으로 처리하고 있습니다. 한편, 자본거래 비용 중 자본거래가 없었다면 회피가능하고 자본거래에 직접 관련되어 발생한 추가비용에 대해서는 관련된 법인세효과를 차감한 금액을 주식발행초과금에서 차감하거나 주식할인발행차금에 가산하고 있습니다.

(6) 법인세

법인세비용은 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세부담액은 법인세법 등의 법령에 의하여 각 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계이며 전기 이전의 기간과 관련된 법인세부담액을 당기에 인식하는 법인세 추납액 또는 환급액이 포함됩니다. 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이인 일시적차이와 이월공제가 가능한 세무상 결손금과 세액공제 등에 대하여 미래에 부담하게 될 법인세부담액과 미래에 경감될 법인세부담액을 각각 이연법

인세부채 및 자산으로 인식하고 있습니다. 이연법인세는 일시적차이 등의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

(7) 자산 손상

자산손상을 시사하는 징후가 있다면 개별 자산별로 회수가능액을 추정하며, 만약 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위의 회수가능액을 추정합니다.

(8) 추정의 사용

한국의 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 당사는 자산 및 부채의 금액, 총당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다.

(9) 부동산투자회사법상의 특칙적용 : 이익준비금 적립의무 배제 및 초과배당

당사는 결산일 현재 시행되고 있는 부동산투자회사법에 의하여 이익배당 시 이익준비금의 적립의무를 규정한 상법 제458조가 배제되어 이익준비금을 적립하지 않습니다. 또한, 부동산투자회사법에 의하여 상법 제462조가 배제되어 당해연도의 감가상각비의 범위에서 이익을 초과하여 배당할 수 있습니다.

3. 사용제한예금

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 잔액은 없습니다.

4. 유형자산

(1) 장부금액의 변동사항

당기와 전기 중 유형자산의 증감 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)					
계정과목	기초	증가	감소	대체	기말
토지	32,747,229	-	-	-	32,747,229
건설중인자산	10,329,734	389,524	-	-	10,719,258
합계	43,076,963	389,524	-	-	43,466,487

<전기>

(단위: 천원)					
계정과목	기초	증가	감소	대체	기말
토지	32,747,229	-	-	-	32,747,229
건설중인자산	9,609,941	719,793	-	-	10,329,734
합계	42,357,170	719,793	-	-	43,076,963

(2) 보유토지의 공시지가

당기말 현재 당사가 소유한 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

소재지	면적(㎡)	공시지가(천원)
부산광역시 부산진구 양정동 351-5외 1필지	968.6	6,131,238
부산광역시 수영구 광안동 664-6	781.0	4,053,390
대구광역시 중구 포정동 58-6외 2필지	1,652.8	9,420,960
대구광역시 남구 대명동 2275-2	1,028.1	1,993,486
합계	4,430.5	21,599,074

5. 주요 보험가입현황

당기말 현재 당사는 DB손해보험(주)의 부보금액 1,000백만원의 당사 임대리츠사업 중 공사중단 기간 동안의 시설소유관리자배상책임보험(6개월 보험료: 22,691천 원)에 가입하고 있습니다.

6. 담보제공현황

당기말 현재 당사가 담보로 제공한 내역은 없습니다.

7. 장기차입금

당기말과 전기말 현재 당사의 차입금은 없습니다.

8. 자본

(1) 자본금

당사의 정관에 의한 발행할 주식의 총수는 50,000천주입니다. 당기말 현재 발행주식 수는 보통주 376,800주, 제1종 종류주식 1,413,600주, 제2종 종류주식 93,600주 (총 주식수 1,884천주)로 1주당 액면금액은 모두 5,000원이며 보통주 자본금은 1,884백만원, 제1종 종류주자본금은 7,068백만원, 제2종 종류주자본금은 468백만원으로 총 자본금은 9,420백만원입니다. 종류주는 이익배당 및 잔여재산분배 시 보통주에 대하여 우선권을 갖는 주식으로 40,000천주를 넘지 않는 범위 내에서 발행할 수 있습니다.

당사는 매 결산기에 제1종 종류주식에 발행가액의 연 2.5%의 비율로 해당 결산기의 기간에 대하여 일할 계산한 금액을 제1종 종류주식에 배당하고, 그 후 남은 이익을 제2종 종류주식 발행가액의 4.0%의 비율로 해당 결산기의 기간에 대하여 일할 계산한 금액을 제2종 종류주식에 배당하고(이하 "우선 배당률"), 그 후 남은 이익을 보통주식에 배당하기로 정하였습니다. 한편, 어느 사업연도의 제1종 종류주식 또는 제2

종 종류주식에 대한 이익배당이 우선배당률에 미치지 못하는 경우에는 그러한 누적된 미배당분을 다음 사업연도의 이익배당 시에 우선적으로 배당하되, 제1종 종류주식에 대한 누적 미배당분과 우선배당률을 배당한 후 남은 이익으로 제2종 종류주식에 누적 미배당분을 배당하는 것으로 정하고 있습니다.

또한, 부동산 매각이 포함된 결산기에 배당가능이익이 있는 경우, 배당순서는 다음과 같이 정하고 있습니다. 제1종 종류주식에 대한 우선배당 및 누적 미배당분에 대한 배당, 제1종 종류주식에 대하여 누적 배당액이 제1종 종류주식의 내부수익률(IRR)이 발행가액의 3.5%에 이를 때까지 배당, 제1종 종류주식의 발행가액 상당액에 달할 때까지 배당, 제2종 종류주식에 대한 우선배당 및 누적미배당분에 대한 배당, 제2종 종류주식의 내부수익률(IRR)이 발행가액의 4.5%에 이를 때까지 배당, 제2종 종류주식의 발행가액 상당액에 달할 때까지 배당, 보통주식의 내부수익률(IRR)이 발행가액의 8.84%에 이를 때까지 배당, 보통주식의 발행가액 상당액에 달할 때까지 배당, 선순위 배당 이후 남은 배당가능이익을 제1종 종류주식 및 제2종 종류주식에 20%, 보통주식에 80%를 배당하는 것으로 정하고 있습니다.

(2) 주식발행초과금

당기말 현재 당사의 자본잉여금 중 주식발행초과금은 신주발행 시 액면가액을 초과하여 발행한 금액입니다.

자본잉여금은 자본금의 결손 보전에 충당하는 경우 외에는 처분하지 못합니다. 다만, 적립된 자본잉여금이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우에 주주총회의 결의에 따라 그 초과한 금액 범위에서 자본잉여금을 감액할 수 있습니다.

(3) 이익준비금

당사는 부동산투자회사법에 의하여 이익배당 시 이익준비금의 적립의무를 규정한 상법 제458조가 배제되어 이익준비금을 적립하지 아니합니다.

9. 주요 약정사항

(1) 자산관리계약

당사는 (주)케이리츠투자운용(구, (주)케이리츠엔파트너스)과 부동산 취득, 관리, 개량 및 처분, 부동산의 임대차 등 자산의 투자운용업무 위탁계약을 체결하고 있으며, 다음의 위탁수수료를 지급하도록 약정하고 있습니다.

구분	수수료	비고
기본운용수수료	연 153,140천원	· 매분기 말일까지 정산하여 지급
매각기본수수료	부동산매각가액의 0.15%	· 부동산매각가액이란 부동산 매각을 위해 매수인으로부터 지급받은 금액을 의미하며, 부가가치세는 제외

(2) 일반사무수탁계약

당사는 신한아이타스(주)와 발행주식의 명의개서에 관한 업무, 주식발행에 관한 사무, 당해 회사의 운영에 관한 사무 등의 업무에 대한 일반사무수탁계약을 체결하여 당사가 토지를 취득한 후 그 지상에 신축한 오피스텔 중 2개(부산 양정동, 광안동, 대구 포정동, 대명동에 신축될 오피스텔 4건 중 먼저 건축완료 및 입주개시되는 2건을 의미) 부동산의 입주지정기간 개시 전일까지는 연 60백만원, 그 이후에는 연 90백만원의 수수료를 지급하도록 약정하고 있습니다.

(3) 자산보관계약

당사는 (주)하나은행과 부동산, 증권 및 현금 등 자산의 보관·관리 업무 등에 대한 위탁계약을 체결하여 연 34백만원의 수수료를 지급하도록 약정하고 있습니다.

(4) 임대주택리츠 표준사업약정

당사는 출자신청인으로서 모리츠인 (주)뉴스테이허브제1호위탁관리부동산투자회사, 사업제안자인 (주)비엔피자산개발(구, 에이치앤주택임대관리(주)), 사업제안자 겸 기관투자자인 (주)하나은행과 하나생명보험(주), 기관투자자인 신한생명보험(주), 자산관리회사인 (주)케이리츠투자운용(구, (주)케이리츠엔파트너스) 및 시공자인 (주)힐탑건설과 '임대주택 리츠표준사업약정서(사업명: 케이이비하나스테이 제1호 임대리츠

사업)를 체결하였습니다.

동 약정에 따르면, 임대리츠사업의 제반 사업비의 조달을 위하여 총재원 117,800백 만원을 출자금 47,100백만원(총재원의 40%로서 출자금의 75%는 모리츠 35,340백 만원, 25%는 사업제안자 11,760백만원)과 용자금 63,079백만원(총재원의 54%) 및 임대보증금 7,621백만원(총재원의 6%)으로 조달하기로 약정하였습니다.

한편, 주택도시보증공사는 기관투자자의 임대리츠에 대한 대출원리금에 대하여 그 상황에 대한 보증채무를 부담하고 있습니다.

(5) 용자약정

당사는 2017년 1월 10일 대주들인 (주)하나은행, 하나생명보험(주) 및 신한생명보험(주)와 대출약정액이 총 706억원(이자율 연 3.2%, 만기 144개월)인 용자약정을 체결 하였습니다.

(6) 공사도급계약 해지

당사는 2016년 9월 9일에 (주)힐탑건설과 대구 대명동, 대구 포정동, 부산 광안동 및 부산 양정동의 임대오피스텔 신축공사 관련 공사도급계약(총계약금액: 56,377백만 원, 현장 중 최장공사기간: 2016년 8월~2019년 1월)을 체결하였으나, 당기말 현재 관련 공사는 중단된 상태입니다. 2017년 9월 1일에 시공사인 (주)힐탑건설이 당사에 게 공사도급계약 해지통보를 하였고, 이에 당사는 2017년 9월 20일에 (주)힐탑건설 에게 공사도급계약 해제통보를 하였습니다.

(7) 당기말 현재 당사는 다음과 같이 건축공사 안전관리에치금을 보증하는 인허가보 증보험 등에 가입하고 있습니다.

(단위: 천원)			
보증인	보증금액	제공처	보증내역
서울보증보험(주)	565,038	대구광역시 중구청장 등	인허가 보증
서울보증보험(주)	6,905	한국전력공사	이행지급 보증
서울보증보험(주)	736,000	(주)힐탑건설	공탁 보증(*)

(*) 관련 소송은 전기 이전에 종결됨.

(8) 당기말 현재 당사의 계류 중인 소송사건은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
계류법원	원고	피고	사건내용	소송가액	진행상황
부산지방법원 동부지원	(주)힐탑건설	당사	공사대금	7,450,151	1심 계류 중
서울중앙 지방법원	당사	(주)힐탑건설	손해배상 청구 등의 소	8,000,000	1심 계류 중

10. 특수관계자와의 거래

(1) 지배·종속관계

당기말 현재 당사의 지배회사는 (주)뉴스테이허브제1호위탁관리부동산투자회사로 당사에 대한 지분율이 75.03%이며, 당사의 종속회사는 존재하지 아니합니다.

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
분류	회사명	계정과목	당기	전기
기타특수관계자	(주)하나은행	자산보관수수료	17,000	17,000

한편, 당기말 현재 당사는 주식9에서 설명하는 바와 같이 (주)하나은행 및 하나생명보험(주)와 용자약정을 체결하고 있으며, 주택도시보증공사는 관련 용자에 대하여 그 상황에 대한 보증채무를 부담하는 약정을 체결하고 있습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 중요한 채권·채무는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
분류	회사명	계정과목	당기말	전기말	비고
기타특수관계자	(주)하나은행	미지급금	9,350	9,350	자산보관수수료

(4) 당사는 주권을 상장한 기업이 아니므로 주요 경영진에 대한 분류별 보상금액, 총 보상금액 및 주요 경영진으로 판단하는 근거에 대한 공시를 생략합니다.

11. 법인세비용 등

당사는 법인세법 제51조의2(유동화전문회사 등에 대한 소득공제)에 의거 동 법 시행령이 정하는 배당가능이익의 100분의 90 이상을 배당하는 경우에는 그 금액을 당해 사업연도의 소득금액 계산 시 공제할 수 있는 바, 당사는 향후 배당가능이익을 전액 배당할 예정이므로 미래 과세소득의 발생가능성을 합리적으로 예측할 수 없어 일시적 차이에 대한 법인세 효과를 인식하지 아니하였습니다.

12. 부가가치계산에 필요한 계정과목

당기와 전기의 영업비용에 포함된 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 그 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
계정과목	당기	전기
임원보수	7,800	7,800
세금과공과	230	-

13. 결손금처리계산서

당기와 전기의 결손금처리계산서는 다음과 같습니다.

제7(당)기	2019년 01월 01일 부터 2019년 06월 30일 까지	제6(전기)	2018년 07월 01일 부터 2018년 12월 31일 까지
처리에정일	2019년 09월 30일	처리확정일	2019년 03월 25일

(단위: 원)				
구 분	제 7 기		제 6 기	
I. 미처분이익잉여금(미처리결손금)		(1,324,153,672)		(1,111,421,724)
1. 전기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)	(1,111,421,724)		(915,174,937)	
2. 당기순이익(손실)	(212,731,948)		(196,246,787)	
II. 결손금처리액		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)		(1,324,153,672)		(1,111,421,724)

14. 배당금

당기와 전기의 배당금은 없습니다.

15. 현금흐름표

당사는 현금흐름표 상 영업활동으로 인한 현금흐름표를 간접법으로 작성하였으며, 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
과 목	당기	전기
건설중인자산의 취득금액의 미지급(미지급금)	8,524	24,876
건설중인자산의 취득금액의 미지급(미지급비용)	1,500	4,500

한편, 현금흐름표 상의 현금은 재무상태표 상의 현금및현금성자산입니다.

16. 재무제표의 확정

당사의 당기 재무제표는 2019년 9월 30일 주주총회에서 최종 확정될 예정입니다.

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 케이이비하나스테이제1호위탁관리부동산투자회사			
감사대상 사업연도	2019년 01월 01일	부터	2019년 06월 30일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계		
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사								
			당기	전기	당기	전기	당기	전기							당기
투입 인원수	1	1	1	1	1	1	-	-	-	-	-	-	3	3	
투입 시간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	6	6	40	40	64	64	-	-	-	-	-	-	110	110
	합계	6	6	40	40	64	64	-	-	-	-	-	-	110	110

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2019.2.13				1	일	
	주요내용	당해 사업연도 감사 계획 수립						
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원				주요 감사업무 수행내용	
			상주		비상주			
	2019.4.16 - 2019.4.17	2	일	2	명	-	명	질문과 분석적절차
	2019.7.15 - 2019.7.16	2	일	2	명	-	명	실증적분석 및 입증감사절차
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	-				-	일	
	실사(입회)장소	-						
	실사(입회)대상	-						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	-				-	일	
	실사(입회)장소	-						
	실사(입회)대상	-						
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	-	변호사조회	○		
	기타조회	-						
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	3	회					
	수행시기	2019.2.13, 2019.4.17, 2019.7.16						
	감사 활용 내용	-						

외부전문가 활용	수행시기	-	-	일
----------	------	---	---	---

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2019년 02월 13일	총 2인: 내부감사 및 외부감사인 담당이사	대면회의	계획된 감사범위의 시기와 개요
2	2019년 04월 17일	총 2인: 내부감사 및 외부감사인 담당이사	대면회의	검토 종결 관련 논의
3	2019년 07월 16일	총 2인: 내부감사 및 외부감사인 담당이사	대면회의	감사 종결 관련 논의