

주식회사 케이이비하나스테이제1호
위탁관리부동산투자회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 17 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

제 16 기

2023년 07월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

삼 화 회 계 법 인

목 차

페이지

독립된 감사인의 감사보고서	1 - 3
재 무 제 표	
· 재 무 상 태 표	5
· 손 익 계 산 서	6
· 자 본 변 동 표	7
· 현 금 흐름 표	8
· 주석	9 - 20

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 케이이비하나스테이제1호위탁관리부동산투자회사

주주 및 이사회 귀중

2024년 9월 4일

감사의견

우리는 주식회사 케이이비하나스테이제1호위탁관리부동산투자회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 6월 30일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 2024년 6월 30일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반 기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준 감사기준서 1200 '소규모기업 재무제표에 대한 감사'에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해

당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한 또는 그 외에는 다른 현실적인 대안이 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는 데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큼니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진의 회계의 계속기업전제 사용의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의

사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고 재무제표가 기초가 되는 거래와 사건을 공정한 표시가 달성될 수 있는 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

서울시 강남구 봉은사로 407

삼 화 회 계 법 인

대표이사 이 동 주



이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

주식회사 케이이비하나스테이제1호위탁관리부동산투자회사

제 17 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

제 16 기

2023년 07월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 케이이비하나스테이제1호위탁관리부동산투자회사 대표이사 오세근

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 국제금융로8길 31, 15층
(여의도동, 에스케이증권빌딩)

(전 화) 02)3287-0131

재 무 상 태 표

제 17 기 2024년 06월 30일 현재

제 16 기 2023년 12월 31일 현재

주식회사 케이이비하나스테이제1호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 17(당) 기	제 16(전) 기
자 산		
I. 유동자산	3,221,055,124	7,758,048,256
(1) 당좌자산	3,221,055,124	7,758,048,256
현금및현금성자산(주석3)	2,805,408,906	7,238,915,097
미수금	241,008,197	224,563,864
미수수익	113,296	155,017
선급비용(주석15)	172,493,020	182,064,351
부가세대급금	1,618,835	111,771,817
당기법인세자산	412,870	578,110
II. 비유동자산	132,260,810,352	132,060,451,865
(1) 유형자산(주석4,5,9,15)	130,940,786,111	130,661,624,433
토지	32,747,229,383	32,747,229,383
건물	100,610,680,473	99,323,271,783
감가상각누계액	(2,417,123,745)	(1,408,876,733)
(2) 기타비유동자산	1,320,024,241	1,398,827,432
보증금	24,306,000	24,306,000
장기선급비용(주석15)	1,295,718,241	1,374,521,432
자 산 총 계	135,481,865,476	139,818,500,121
부 채		
I. 유동부채	323,513,472	4,379,107,075
미지급금(주석10,15)	223,244,607	4,293,014,424
미지급비용(주석10,15)	61,713,520	58,989,091
선수금	38,555,345	27,103,560
II. 비유동부채	91,469,000,000	90,064,000,000
장기차입금(주석7,9,10)	85,900,000,000	85,900,000,000
임대보증금	5,569,000,000	4,164,000,000
부 채 총 계	91,792,513,472	94,443,107,075
자 본		
I. 자본금(주석1,8)	9,420,000,000	9,420,000,000
보통주자본금	1,884,000,000	1,884,000,000
제1종종류주자본금	7,068,000,000	7,068,000,000
제2종종류주자본금	468,000,000	468,000,000
II. 자본잉여금(주석8)	37,627,164,000	37,627,164,000
주식발행초과금	37,627,164,000	37,627,164,000
III. 결손금(주석13)	3,357,811,996	1,671,770,954
미처리결손금	(3,357,811,996)	(1,671,770,954)
자 본 총 계	43,689,352,004	45,375,393,046
부채와자본총계	135,481,865,476	139,818,500,121

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손 익 계 산 서

제 17 기 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일 까지

제 16 기 2023년 07월 01일부터 2023년 12월 31일 까지

주식회사 케이이비하나스테이제1호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
I. 영업수익		2,093,364,358		1,486,357,793
임대수익	1,599,292,044		1,098,425,683	
관리수익	494,072,314		387,932,110	
II. 영업비용		2,542,101,977		2,197,217,791
임원보수(주석12)	7,400,000		7,800,000	
감가상각비(주석4, 12)	1,008,247,012		690,653,736	
자산관리수수료(주석9)	76,570,000		76,570,000	
자산보관수수료(주석9, 10)	17,000,000		17,000,000	
일반사무수탁수수료(주석9)	45,000,000		45,000,000	
부동산위탁관리수수료(주석9)	557,379,620		373,885,795	
지급수수료	630,882,519		801,081,617	
세금과공과(주석12)	2,071,000		35,733,710	
수도광열비	187,228,114		141,587,219	
간주임대료	418,039		137,928	
보험료	9,905,673		7,767,786	
III. 영업이익(손실)		(448,737,619)		(710,859,998)
IV. 영업외수익		7,879,009		9,375,780
이자수익	2,379,229		3,296,388	
잡이익(주석9)	5,499,780		6,079,392	
V. 영업외비용		1,245,182,432		647,760,634
이자비용(주석10)	1,123,712,679		647,760,630	
잡손실	121,469,753		4	
VI. 법인세비용차감전순이익(손실)		(1,686,041,042)		(1,349,244,852)
VII. 법인세비용(주석11)		-		-
VIII. 당기순이익(손실)		(1,686,041,042)		(1,349,244,852)

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 17 기 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일 까지

제 16 기 2023년 07월 01일부터 2023년 12월 31일 까지

주식회사 케이이비하나스테이제1호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
2023년 7월 1일(제16기 기초)	9,420,000,000	37,627,164,000	3,995,691,767	51,042,855,767
배당금의 지급	-	-	(4,318,217,869)	(4,318,217,869)
당기순이익(손실)	-	-	(1,349,244,852)	(1,349,244,852)
2023년 12월 31일(제16기 기말)	9,420,000,000	37,627,164,000	(1,671,770,954)	45,375,393,046
2024년 1월 1일(제17기 기초)	9,420,000,000	37,627,164,000	(1,671,770,954)	45,375,393,046
당기순이익(손실)	-	-	(1,686,041,042)	(1,686,041,042)
2024년 6월 30일(제17기 기말)	9,420,000,000	37,627,164,000	(3,357,811,996)	43,689,352,004

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 17 기 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일 까지

제 16 기 2023년 07월 01일부터 2023년 12월 31일 까지

주식회사 케이이비하나스테이제1호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 17(당) 기	제 16(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(3,146,097,501)	1,576,783,375
1. 당기순이익(손실)	(1,686,041,042)	(1,349,244,852)
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	1,008,247,012	690,653,736
감가상각비	1,008,247,012	690,653,736
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-	-
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(2,468,303,471)	2,235,374,491
미수금의 감소(증가)	(16,444,333)	(111,746,527)
미수수익의 감소(증가)	41,721	197,426
선급비용의 감소(증가)	93,606,102	53,529,155
부가세대급금의 감소(증가)	110,152,982	(31,585,013)
당기법인세자산의 감소(증가)	165,240	212,700
장기선급비용의 감소(증가)	(5,231,580)	(377,641,050)
미지급금의 증가(감소)	(4,069,769,817)	510,818,590
미지급비용의 증가(감소)	2,724,429	57,582,720
선수금의 증가(감소)	11,451,785	15,806,490
임대보증금의 증가(감소)	1,405,000,000	2,118,200,000
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(1,287,408,690)	(14,321,261,375)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(1,287,408,690)	(14,321,261,375)
건물의 증가	1,287,408,690	-
건설중인자산의 증가	-	14,321,261,375
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	-	9,081,782,131
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-	13,400,000,000
장기차입금의 차입	-	13,400,000,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-	(4,318,217,869)
배당금의 지급	-	4,318,217,869
IV. 현금의 증가(감소) (I+II+III)	(4,433,506,191)	(3,662,695,869)
V. 기초의 현금	7,238,915,097	10,901,610,966
VI. 기말의 현금(주석15)	2,805,408,906	7,238,915,097

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주식

제 17 기 2024년 06월 30일 현재

제 16 기 2023년 12월 31일 현재

주식회사 케이이비하나스테이제1호위탁관리부동산투자회사

1. 회사의 개요

주식회사 케이이비하나스테이제1호위탁관리부동산투자회사(이하 "당사")는 부동산 투자회사법에 의한 위탁관리부동산투자회사로서 2015년 8월 25일에 설립되어 2016년 2월 23일자로 영업인가를 받았습니다. 당사의 주요 사업목적은 부동산의 취득·관리·개량 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	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		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) 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작용가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다. 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래 경제적효익의 유입가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 한편, 당사는 건물을 취득원가에서 50년의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 산정된 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(4) 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 대손상

각비는 영업비용으로 계상하고, 기타 채권에 대한 대손상각비는 영업외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

(5) 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.

(6) 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 자본조정의 주식할인발행차금으로 처리하고 있습니다. 한편, 자본거래 비용 중 자본거래가 없었다면 회피가능하고 자본거래에 직접 관련되어 발생한 추가비용에 대해서는 관련된 법인세효과를 차감한 금액을 주식발행초과금에서 차감하거나 주식할인

발행차금에 가산하고 있습니다.

(7) 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 이연법인세부채 및 자산으로 인식하고 있습니다. 이연법인세는 일시적차이 등의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

(8) 자산 손상

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

(9) 추정의 사용

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

(10) 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	감가상각비	대체	기말
토지	32,747,229	-	-	-	32,747,229
건물	97,914,395	1,287,409	(1,008,247)	-	98,193,557
합계	130,661,624	1,287,409	(1,008,247)	-	130,940,786

<전기>

(단위: 천원)					
계정과목	기초	증가	감가상각비	대체	기말
토지	32,747,229	-	-	-	32,747,229
건물	31,516,312	-	(690,653)	67,088,736	97,914,395
건설중인자산	49,207,440	17,881,296	-	(67,088,736)	-
합계	113,470,981	17,881,296	(690,653)	-	130,661,624

(2) 보유토지의 공시지가

당기말 현재 당사가 소유한 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

소재지	면적(㎡)	공시지가(천원)
부산광역시 부산진구 양정동 351-5외 1필지	968.6	6,716,272
부산광역시 수영구 광안동 664-6	781.0	4,939,825
대구광역시 중구 포정동 58-6외 2필지	1,652.8	12,090,232
대구광역시 남구 대명동 2275-2	1,028.1	2,403,698
합계	4,430.5	26,150,027

5. 주요 보험가입현황

당기말 현재 당사의 건물은 메리츠화재해상보험(주)의 재산종합보험(부보금액 115,753,383천원, 연간 보험료 19,755천원)에 가입되어 있습니다.

한편, 이외에 당사는 가스사고 및 승강기사고 배상책임보험에 가입하고 있습니다.

6. 담보제공현황

당기말 현재 당사가 담보로 제공한 내역은 없습니다.

7. 장기차입금

당기말과 전기말 현재 당사의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
차입처	이자율	한도약정액	당기말	전기말	최종 만기일	상환방법
(주)우리은행(*1)	(*2)	29,800,000	29,800,000	29,800,000	(*3)	만기일시
(주)하나은행(*4)	2.90%	19,900,000	18,641,000	18,641,000	2033-08-17	
교보생명보험(주)(*4)	2.90%	40,000,000	37,459,000	37,459,000	2033-08-17	
합 계		89,700,000	85,900,000	85,900,000		

(*1) 주택도시기금 대출임.

(*2) 45㎡ 이하 주택 관련 차입금에 대해서는 2%, 45㎡ 초과 주택 관련 차입금에 대해서는 2.3%임.

(*3) 부산광역시 2곳과 대구광역시 중구 포정동 관련한 차입금은 2032년 12월 11일, 대구광역시 남구 대명동 관련 차입금은 2032년 12월 23일임.

(*4) 주택도시보증공사는 표준사업약정서에 의거하여 (주)하나은행과 교보생명보험(주)의 대출약정액 59,900백만원에 대한 보증채무를 부담하고 있음. 한편, 주택도시보증공사는 (주)하나은행과 교보생명보험(주)의 대출액 561억원에 대해 주택사업금융보증서를 발행함.

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. 한편, 발행가액은 보통주 9,420백만원, 제1종 종류주 35,340백만원, 제2종 종류주 2,340백만원으로 총 발행가액은 47,100백만원입니다. 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 제2종 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)케이리츠투자운용과 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 신한펀드파트너스(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 전일 까지는 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) 부동산관리위탁계약

당사는 (주)비엔피자산개발과 부동산관리위탁계약을 체결하고 있으며, 동 계약에 의거 약정한 수수료율에 따라 관련 수수료를 지급하고 있습니다.

(5) 임대주택리츠 표준사업약정

당사는 2020년 6월 10일자 주택도시보증공사 기금출자 변경승인에 따라 출자신청인으로서 모리츠인 (주)뉴스테이허브제1호위탁관리부동산투자회사, 사업제안자인 (주)비엔피자산개발, 하나생명보험(주), 사업제안자 겸 기관투자자인 (주)하나은행, 기관투자자인 교보생명보험(주), 자산관리회사인 (주)케이리츠투자운용 및 시공자인 화성산업(주)와 '임대주택 리츠표준사업약정서(사업명: 케이이비하나스테이 제1호 임대리츠사업)'를 체결하였습니다.

동 약정에 따르면, 임대리츠사업의 제반 사업비의 조달을 위하여 총재원 140,300백만원을 출자금 47,100백만원(총재원의33.6%로서 출자금의 75%는 모리츠 35,340백만원, 25%는 사업제안자 11,760백만원)과 융자금 88,667백만원(총재원의 63.2%) 및 임대보증금 4,533백만원(총재원의 3.2%)으로 조달하기로 약정하였습니다.

한편, 주석7에서 설명하고 있는 바와 같이 주택도시보증공사는 기관투자자의 임대리츠에 대한 대출원리금(총대출약정금 599억원)에 대하여 그 상황에 대한 보증채무를 부담하고 있습니다.

(6) 당기말 현재 당사는 다음과 같이 건축공사 안전관리에치금을 보증하는 인허가보증보험 등에 가입하고 있습니다.

(단위: 천원)			
보증인	금액	피보험자	보증내역
서울보증보험(주)	130,250	한국전력공사 서대구지사	전기요금납부 보증

(7) 당기말 현재 당사의 계류 중인 소송사건은 없습니다.

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	장기차입금의 차입	-	4,452,000
기타특수관계자	(주)하나은행	자산보관수수료	17,000	17,000
기타특수관계자	(주)하나은행	이자비용의 자본화	-	75,833
		이자비용	268,846	141,039

한편, 당기말 현재 당사는 주식7에서 설명하는 바와 같이 (주)하나은행과 대출약정을 체결하고 있으며, 주택도시보증공사는 관련 대출원리금에 대하여 그 상환에 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	장기차입금	18,641,000	18,641,000	-
기타특수관계자	(주)하나은행	미지급금	9,350	9,350	자산보관수수료
기타특수관계자	(주)하나은행	미지급비용	10,367	8,886	이자비용

(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. 부가가치세에 필요한 계정과목

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

(단위: 천원)		
계정과목	당기	전기
임원보수	7,400	7,800
감가상각비	1,008,247	690,653
세금과공과	2,071	35,734

13. 결손금처리계산서

당기와 전기의 결손금처리계산서는 다음과 같습니다.

제17(당)기	2024년 01월 01일 부터 2024년 06월 30일 까지	제16(전)기	2023년 07월 01일 부터 2023년 12월 31일 까지
처리에정일	2024년 09월 27일	처리확정일	2024년 03월 29일

(단위: 원)				
구 분	제 17 기		제 16 기	
I. 미처분이익잉여금(미처리결손금)		(3,357,811,996)		(1,671,770,954)
1. 전기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)	(1,671,770,954)		(322,526,102)	
2. 당기순이익(손실)	(1,686,041,042)		(1,349,244,852)	
II. 결손금처리액		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)		(3,357,811,996)		(1,671,770,954)

14. 배당금

당사의 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 미지급(미지급금)	-	3,620,105
건설중인자산의 건물대체	-	67,088,736
장기선급비용의 유동성 대체	84,211	107,851

한편, 현금흐름표 상의 현금은 재무상태표 상의 현금및현금성자산입니다.

16. 재무제표의 확정

당사의 당기 재무제표는 2024년 9월 27일 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	2024년 01월 01일	부터	2024년 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	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수		1	-	1	1	2	2	-	-	-	-	-	-	4	3
투입 시간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	2	-	8	8	96	96	-	-	-	-	-	-	106	104
	합계	2	-	8	8	96	96	-	-	-	-	-	-	106	104

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역										
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기			2024.4.2				1	일		
	주요내용			당해 사업연도 감사 계획 수립							
현장감사 주요내용	수행시기				투입인원				주요 감사업무 수행내용		
					상주		비상주				
	2024.4.23 - 2024.4.24		2	일	2	명	-	명	질문과 분석적절차		
	2024.7.29 - 2024.7.30		2	일	2	명	1	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			2024.4.2, 2024.4.24, 2024.7.30							
	감사 활용 내용			-							

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

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2024년 04월 02일	총 2인: 내부감사 및 외부감사인 담당이사	대면회의	계획된 감사범위의 시기와 개요
2	2024년 04월 24일	총 2인: 내부감사 및 외부감사인 담당이사	대면회의	검토 종결 관련 논의
3	2024년 07월 30일	총 2인: 내부감사 및 외부감사인 담당이사	대면회의	감사 종결 관련 논의