

투 자 보 고 서

2022.12.01 부터 2023.02.28 까지

(제 4 기 1분기)

국토교통부장관, 금융위원회 귀중

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

2023.04.14

| | | | |
|-----------|--|---|------------|
| 회 사 명 : | (주)마스턴제124호위탁관리부동산투자회사 | | |
| 대 표 이 사 : | 김형석 (인) | | |
| 본점소재지 : | 서울특별시 서초구 강남대로 465, 에이동 20층(서초동, 교보생명 보험(주) 서초사옥) | | |
| | (전화번호) | 02-2176-3934 | |
| | (홈페이지) | http://www.mastern.co.kr | |
| 작성책임자 : | (회사) | 마스턴투자운용(주) | (직책) 과장 |
| | (전화번호) | 02-2176-3934 | 성명 김응준 (인) |
| 공시책임자 : | (회사) | 마스턴투자운용(주) | (직책) 과장 |
| | (전화번호) | 02-2176-3934 | 성명 김응준 (인) |

제 1부 부동산투자회사의 현황

I. 회사의 현황

1. 회사의 개요

| | |
|-----------------|---|
| 1) 회사명 | (주)마스턴제124호위탁관리부동산투자회사 |
| 2) 설립일 | 2021.03.29 |
| 3) 소재지 | 서울특별시 서초구 강남대로 465, 에이동 20층(서초동, 교보생명보험(주) 서초사옥) |
| 4) 자산 및 자본금, 부채 | (기준일자) 2023.02.28 (단위: 원) |
| 자산총계 | 72,756,349,740 |
| 부채총계 | 45,220,109,876 |
| 자본총계 | 27,536,239,864 |
| 자본금 | 5,000,000,000 |
| 5) 자산관리회사 | 마스턴투자운용(주) |
| 6) 사무수탁회사 | 우리편드서비스(주) |
| 7) 자산보관회사 | 엔에이치투자증권(주), 우리자산신탁(주) |
| 8) 비고 | <p>(1) 정관에서 정한 회사의 존속기간 및 해산사유</p> <ul style="list-style-type: none"> - 존속기간 : 별도의 정함이 없음 - 해산사유 <ol style="list-style-type: none"> 1. 존립기간을 정한 경우 그 존립기간의 만료 2. 주주총회의 해산결의 3. 합병 4. 파산 5. 법원의 해산명령 또는 해산판결 6. 국토교통부장관의 영업인가 또는 등록 취소 7. 부투법 제3조부터 제7조까지의 규정을 위반하여 영업인가 또는 등록이 거부된 경우 8. 설립 후 1년 6개월 이내에 영업인가를 받지 못하거나 등록을 하지 못한 경우 <p>(2) 신용평가결과</p> <ul style="list-style-type: none"> - 해당사항 없음 |

2. 회사의 연혁

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

가) 설립 경과 및 설립이후 변동사항(주요 자산 취득일 포함)

- 2021.03.29 발기인총회 개최
- 2021.03.29 회사설립(자본금 3억원)
- 2021.04.13 자산관리위탁계약 체결 [마스턴투자운용(주)]
- 2021.04.13 자산보관위탁계약 체결 [엔에이치투자증권(주)]
- 2021.04.13 일반사무위탁계약 체결 [우리펀드서비스(주)]
- 2021.05.28 국토교통부 영업인가
- 2021.07.28 유상증자(증자 후 자본금 53억원)
- 2021.07.30 부동산 취득(서울특별시 광진구 구의동 246-10)
- 2021.10.12 유상감자(감자 후 자본금 50억원)
- 2022.06.23 자산보관위탁계약 변경 체결
[현금 등 : 엔에이치투자증권(주) / 부동산 : 우리자산신탁(주)]

나) 상호의 변경

해당사항 없음

다) 영업양수 또는 영업양도

해당사항 없음

라) 경영활동과 관련된 중요한 사실의 발생

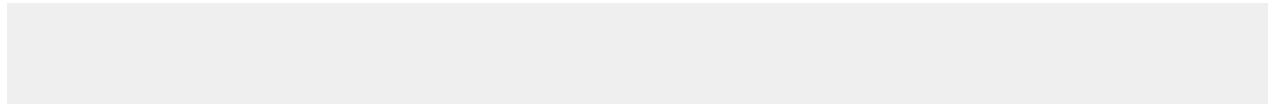
해당사항 없음

2) 이사 및 감사에 관한 사항

| 직명 | 성명 | 생년월일 또는 법인등록번호 | 주요경력 및 연혁 | 비고 |
|---------|-----|-------------------|-----------------|------------|
| 대표이사 | 김형석 | 1978.12.11 | 케이티에스테이트 팀장 | 결격요건 해당 없음 |
| 기타비상무이사 | 박영희 | 1975.01.03 | 법무사 김현섭 사무소 사무장 | 결격요건 해당 없음 |
| 기타비상무이사 | 김연희 | 1980.12.18 | 법무사 김현섭 사무소 팀장 | 결격요건 해당 없음 |
| 감사 | 김상현 | 1973.09.21 | 태성회계법인 회계사 | 결격요건 해당 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

[2023.02.28 현재]

(단위 : 원, 주)

| 구분 | 종류 | 발행주식수 | 주당 발행가액 | 주당 액면가액 | 비고 |
|-----|-----|-----------|---------|---------|----|
| 기명식 | 보통주 | 1,000,000 | 29,500 | 5,000 | |

* 종류는 보통주, 종류주 등

(2) 자기주식 취득현황

(단위 : 원, 주)

| 취득일자 | 종류 | 주식수량 | 취득가액 | 비고 |
|-----------|----|------|------|----|
| 자료가 없습니다. | | | | |

(3) 현물출자 현황

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

의결권 있는 주식 수 : 보통주 1,000,000주

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 | | | |
| 2021.03. 29 | 설립 | 보통주 | 60,000 | 5,000 | 5,000 | 300,000,000 | 300,000,000 | 0.00% |
| 2021.07. 28 | 증자 | 보통주 | 1,000,000 | 29,500 | 5,000 | 5,000,000,000 | 5,300,000,000 | 1666.67% |
| 2021.10. 12 | 감자 | 보통주 | -60,000 | 5,000 | 5,000 | -300,000,000 | 5,000,000,000 | -5.66% |

3) 자본금 변동예정 등

4. 주주현황

1) 최대주주 및 그 특별관계자의 주식소유현황

【 2023.02.28 현재】

| 성명 | 관계 | 내/ 외국인 | 국적 | 기관/ 개인 | 청약예외 주주 | 주식의 종류 | 소유주식수(지분율) | | | | 변동원인 |
|---|----------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|---------------|----|----|---------------|------|
| | | | | | | | 기초 | 증가 | 감소 | 기말 | |
| (주)신한 은행(마 스던 KT임대 주택일 반사모 부동산 투자신 탁제1호 의신탁 업자) | 최대 주주 | 내국인 | 대한 민국 | 기관 | 해당사항없 음 | 보통주 | 1,000,00 0 | | | 1,000,00 0 | |
| | | | | | | | (100.00%) | | | (100.00%) | |

※ 특별관계자는 자본시장법 시행령 제141조제1항의 특수관계인 및 공동보유자를 말함

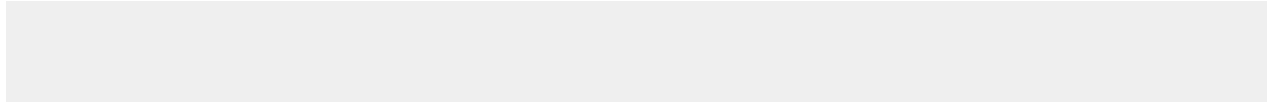
※ 청약예외주주란에는 시행령 제12조의3(일반청약에 대한 예외) 각 호 중 해당되는 호를 기재

부동산투자회사법 제14조의 8(주식의 공모) 제3항 제2호에 의거, 부동산투자회사 총 자산의 100분의 70 이상을 임대주택으로 구성하는 경우 주식의 일반 청약을 제공하지 아니할 수 있음

2) 주요주주(10%이상 주주)의 주식소유현황

【 2023.02.28 현재】

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



3) 소액주주, 최대주주 및 기타주주 분포

【 2023.02.28 현재】

| 구분 | 주주수 (명) | 비율 | 주식수 | 비율 | 비고 |
|-------------|------------|---------|-----------|---------|----|
| 최대주주 | 1 | 100.00% | 1,000,000 | 100.00% | |
| 주요주주 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 소액주주 -개인 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 소액주주 -법인 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 합계 | 1 | 100.00% | 1,000,000 | 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

정관 제49조 사업연도 : ① 회사의 사업연도는 매년 6월 1일 개시하여 같은 해 11월 30일에 종료하고, 같은 해 12월 1일에 개시하여 다음 해 5월 31일 종료한다. ② 제1항에도 불구하고, 회사의 최초 사업연도는 회사 설립등기일에 개시하여 2021년 11월 30일에 종료한다.

정관 제53조 이익의 배당 : ① 회사는 매 사업연도별로 주주총회 또는 법제50조 제5항에 따른 이사회회의 결의에 따라 주주에게 이익을 배당한다. 이 경우 상법 제458조에 따른 이익준비금은 적립하지 아니한다. ② 회사가 제1항에 따라 이익을 배당할 때에는 상법 제462조 제1항에도 불구하고 부투법 제28조 제3항 및 부투법 시행령 제32조가 정하는 바에 따라 해당 사업연도의 감가상각비 상당액을 초과배당할 수 있다. 다만, 초과배당으로 인하여 전기에서 이월된 결손금은 당기의 배당가능이익 산정시 포함하지 아니한다. 초과배당은 현금으로 하여야 한다. ③ 회사가 제11조에 따라 상장한 경우, 총자산에서 100분의 10 이상을 차지하는 부동산을 매각하여 그 이익을 배당할 때에는 해당 사업연도 말 10일 전까지 이사회를 개최하여 이사회회의 결의로 배당 여부 및 배당 예정금액을 결정하여야 하고, 이사회회의 결의로 배당을 실시한다.

정관 제54조 이익배당의 지급 : ① 배당금은 정기주주총회 또는 제50조 제5항에 따른 이사회회의 결의로 승인을 받아 매 사업연도 종료일 현재 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다. ② 회사는 이익 배당을 정기주주총회의 결의를 한 날로부터 1개월 이내에 하여야 한다. 다만, 주주총회 또는 이사회에서 배당금의 지급시기를 따로 정한 경우 도는 차입을 위한 대출약정상 지급제한 규정의 준수나 적정 현금시재의 보유 필요성 등 기타 합리적인 사유가 있을 경우에는 그러하지 아니하다.

2) 최근 사업연도의 배당에 관한 사항

[주당액면가액: 5,000원]

(단위 : 원, %)

| 구분 | | 제 3기 | 제 2기 | 제 1기 | 제 -기 |
|------------|-----|--------------|--------------|--------------|------|
| 당기순이익 | | -272,399,658 | -209,642,706 | -155,871,024 | |
| 상법상 배당가능이익 | | -234,173,662 | 909,486,270 | -155,871,024 | |
| 당기감가상각비 등 | | - | - | - | - |
| 이익배당한도 | | -234,173,662 | 909,486,270 | -155,871,024 | - |
| 배당금 | 보통주 | 0 | 871,260,274 | 0 | |
| | 종류주 | 0 | 0 | 0 | |
| 주당 배당금 | 보통주 | 0 | 871 | 0 | |
| | 종류주 | 0 | 0 | 0 | |
| 배당수익율 | | 0.00% | 3.02% | 0.00% | - |
| 연환산배당율 | | 0.00% | 6.06% | 0.00% | - |

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

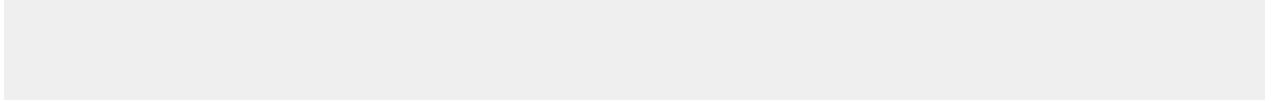
※ 당기 감가상각비 등 : 당기 감가상각비 + 전기이전 감가상각비 초과배당누적액

※ 이익배당한도 : 상법상 배당가능이익 + 당기 감가상각비 등

※ 주당배당금 : 배당금 / 발행주식수

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

※ 1기의 사업연도가 1년 미만일 경우, 비교목적으로 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, %)

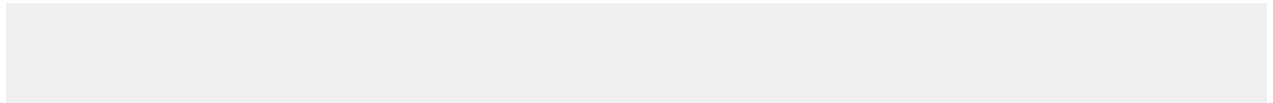
| 항목 | 전분기 | | 당분기 | | 총자산대비 구성비율 |
|----------|--------|--------|--------|--------|---------------|
| | 자산총액 | 비율 | 자산총액 | 비율 | |
| 부동산 | 52,592 | 74.25 | 52,592 | 72.29 | 88.11 |
| 부동산개발사업 | 8,598 | 12.14 | 11,513 | 15.82 | |
| 부동산관련 증권 | | | | | |
| 현금 | 9,582 | 13.53 | 8,595 | 11.81 | 11.81 |
| 기타 자산 | 55 | 0.08 | 56 | 0.08 | 0.08 |
| 총계 | 70,827 | 100.00 | 72,756 | 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



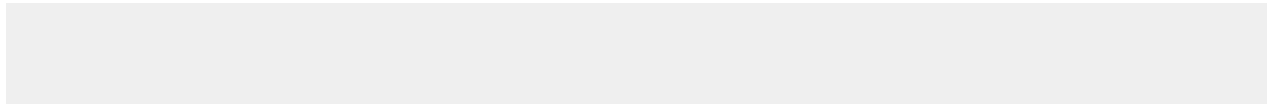
1. 부동산(지상권·임차권 등 부동산사용에 관한 권리도 포함)

1) 소유 부동산별 개요

| 부동산명 | | 투자대상 | 위치 | 완공 (개축)일자 | 취득일자 | 담보 및 부채내역 |
|------|--------------------------------|------|-------------------------|--------------|----------------|---|
| 1 | 구의역 역세권 청년주택 개발사 업 | 주택 | 서울특별시 광진구 구의동 246-10 | | 2021.07 .30 | 장기차입금 44,530백만원 우선수익권 122,298백만 원 |

※ 준공시 잔금지급예정으로 준공후 소유권이 넘어오는 경우는 제외

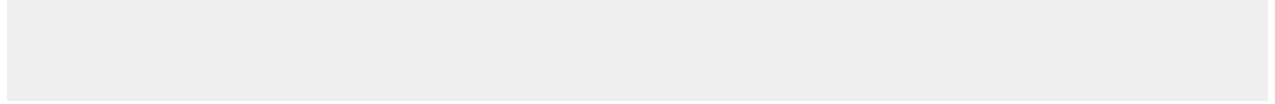
※ 투자대상은 주택, 오피스, 호텔, 리테일, 물류, 복합형 중 기재



2) 소유 부동산별 금액현황

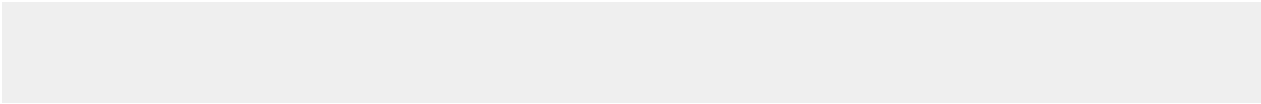
(단위 : 백만원)

| 부동산명 | | 취득가액 | | 취득후 자본적지출 | | 평가손익 | | 감가 상각 누계액 | 손상 차손 누계액 | 장부가액 |
|------|---------------------------------------|--------|----|--------------|----|------|----|-----------------|-----------------|--------|
| | | 토지 | 건물 | 토지 | 건물 | 토지 | 건물 | | | |
| 1 | 구의역 역세권 주거 개발 사업 영년 개발 | 52,592 | | | | | | | | 52,592 |



3) 소유 부동산별 임대현황

| | 부동산명 | 임대가능 면적 (m ²) | 임대면적 (m ²) | 임대율 (임대면적 /임대 가능면적 ,%) | 임대차 계약수 |
|---|----------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------------------------|------------|
| 1 | 구의역 역세권 청년주택 개발사업 | | | | |



2. 분기말 현재 부동산 관련 증권 현황

(단위 : 백만원, %)

| 구분 | 종목명 | 취득금액 | 당해 분기말 현재 가액 | 자산구성비 |
|-----------|-----|------|-----------------|-------|
| 자료가 없습니다. | | | | |



3. 현금(금융기관 예치내역 포함) 현황

(단위 : %, 백만원)

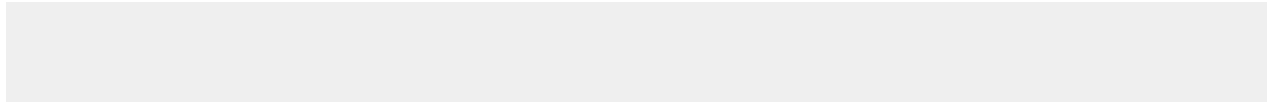
| 예치 금융상품 | 예치 금융회사 | 이자율 | 전분기예치금 | 당분기예치금 | 비고 |
|---------|---------|-----|--------|--------|----|
| 보통예금 | 우리은행 | 변동 | 9,580 | 4,449 | |
| 정기예금 | 우리은행 | 변동 | 0 | 4,100 | |

※ 위 현금 현황에는 미수수익 금액이 포함되지 않은 예치금 금액만 표시했으나,
2부. I 총자산의 투자·운용 및 구성현황의 현금 금액에는 미수수익 금액이 포함됨.
백만원 미만 표기하지 않음

4. 분기말 기타 자산 현황

(단위 : 백만원, %)

| 구분 | 종목명 | 취득금액 | 당해 분기말 현재 가액 | 비고 |
|-----------|---------|------|-----------------|----|
| 그 밖의 기타자산 | 선급비용 | 15 | 15 | |
| | 부가세대급금 | 40 | 40 | |
| | 당기법인세자산 | 1 | 1 | |



II. 총자산의 변경내역

1. 당분기동안의 부동산 매입·매각

(단위 : 백만원)

| 구분 | 부동산명 | 위치 | 거래일자 | 매매가액 | 거래비용 | 비고 |
|-----------|------|----|------|------|------|----|
| 자료가 없습니다. | | | | | | |

※ 매각의 경우 비고란에 취득한 금액, 보유기간 등 간략히 기재

2. 당분기동안의 부동산관련 증권 거래내역

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

3. 현금(금융기관 예치내역 포함)변경내역

(단위 : %, 백만원)

| 예치 금융상품 | 예치 금융회사 | 이자율 | 전분기에치금 | 당분기에치금 |
|---------|---------|-----|--------|--------|
| 보통예금 | 우리은행 | 변동 | 9,580 | 4,449 |
| 정기예금 | 우리은행 | 변동 | 0 | 4,100 |

※ 위 현금 현황에는 미수수익 금액이 포함되지 않은 예치금 금액만 표시했으나, 2부. I 총자산의 투자·운용 및 구성현황의 현금 금액에는 미수수익 금액이 포함됨. 백만원 미만 표기하지 않음

4. 기타 자산 변경내역

(단위 : 백만원)

선급비용 : 당분기말 15 / 전분기말 25

부가세대급금 : 당분기말 40 / 전분기말 30

당기법인세자산 : 당분기말 1 / 전분기말 1

※ 백만원 미만 표기하지 않음

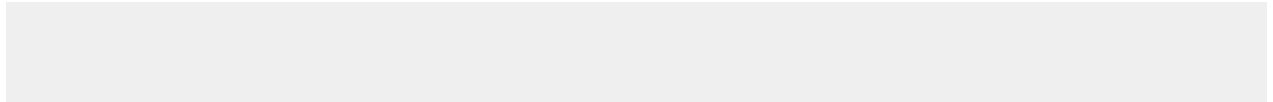
제 3 부 자산 및 수익과 비용에 관한 사항

I. 총수입금액 및 수입구조

| 구분 | | 금액(원) | 비율(%) | 비고 |
|-------------|----------------|------------|---------|----|
| 부동산 | 임대료 | - | | |
| | 분양수익 (처분수익) | - | | |
| | 기타수익 | | | |
| 부동산관련 증권 | 평가이익 | - | | |
| | 처분이익 | - | | |
| | 이자,배당금 등 | - | | |
| 현금 | 현금관련수익 | 46,513,123 | 100.00% | |
| 기타자산 | 기타자산 관련수익 | - | | |
| 기타 | | | | |
| 총 수익 | | 46,513,123 | 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 | 구의역 역세권 청년주택 개발사업 | | | |

○ 임대주택에 투자하는 부동산투자회사의 임대현황

| 주택 의 종 류 | 주택형 | 총세대수 | 임대세대 수 | 세대당 평균 임대보증금 (원) | 세대당평균 월임대료(원) | 비고 |
|-------------------|-----|------|-----------|------------------------|------------------|----|
| 자료가 없습니다. | | | | | | |

2) 부동산 처분수익

(단위 : 원)

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

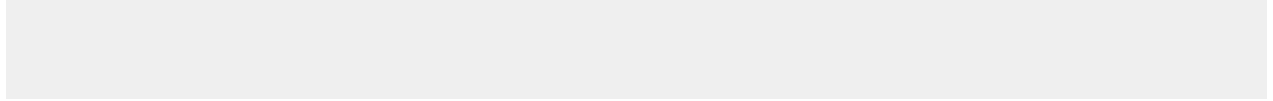
※ 부동산개발사업을 통한 분양수익은 비고란에 구분 기재



2. 부동산 관련 증권 처분손익, 평가손익, 이자 및 배당금

(단위 : 원)

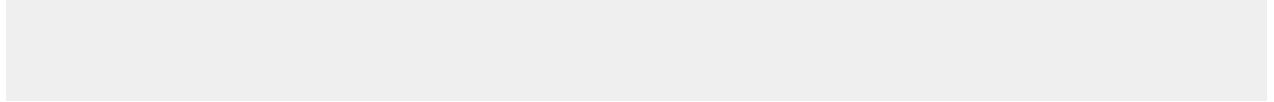
| 구분 | 매매손익 | 평가손익 | 이자 및 배당금 | 비율(%) | 비고 |
|-----------|------|------|----------|-------|----|
| 자료가 없습니다. | | | | | |



3. 현금(금융기관 예치내역 포함)

(단위 : %, 원)

| 예치 금융상품 | 예치 금융회사 | 이자율 | 전분기에치금 발생수익 | 당분기에치금 발생수익 | 비고 |
|---------|-------------|-----|----------------|----------------|----|
| 보통예금 | 국민은행 | 변동 | 10,057 | 0 | |
| 보통예금 | 한국스탠다드차타드은행 | 변동 | 19,493 | 0 | |
| 보통예금 | 우리은행 | 변동 | 5,193,597 | 16,980,769 | |
| 정기예금 | 우리은행 | 변동 | 0 | 29,532,354 | |



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 | 97,289,160 | 91.75% | |
| 부동산관련 증권 | 평가손실 | | | |
| | 처분손실 | | | |
| | 기타비용 | | | |
| 현금 | 현금관련비용 | | | |
| 기타자산 | 기타자산관련비용 | | | |
| 기타 | | 8,750,003 | 8.25% | |
| 총비용 | | 106,039,163 | 100.00% | |

※ 부동산 관련 증권 평가손실란에는 당기손익에 반영되는 평가손실만 포함

※ 기타란에는 자산별로 구분되지 않는 비용을 기재



IV. 상세내역

1. 부동산 영업경비

(단위 : 원)

| 구분 | 합계 | 구의역 청년주택 역세권 개발사업 | ex)부동산명2 | ex)부동산관련증권 1 | 현금 |
|----------------------|------------|----------------------------|----------|-----------------|----|
| 분양원가 | | | | | |
| 급여 | 900,000 | 900,000 | | | |
| 상여 | | | | | |
| 퇴직급여 | | | | | |
| 복리후생비 | | | | | |
| 자산관리수수료 (AMC수수료) | 75,000,000 | 75,000,000 | | | |
| 부동산관리수수료 (PM,FM등) | | | | | |
| 자산보관수수료 | 5,000,000 | 5,000,000 | | | |
| 일반사무 위탁수수료 | 8,750,000 | | | | |
| 기타지급수수료 | 6,105,680 | 6,105,680 | | | |
| 유형자산 감가상각비 | | | | | |
| 투자부동산 감가상각비 | | | | | |
| 무형자산 감가상각비 | | | | | |
| 세금과공과 | 8,402,400 | 8,402,400 | | | |
| 광고선전비 | | | | | |
| 보험료 | | | | | |
| 임차료 | | | | | |
| 교육훈련비 | | | | | |
| 여비교통비 | | | | | |
| 통신비 | | | | | |
| 수선유지비 | | | | | |
| 청소비 | | | | | |
| 수도광열비 | | | | | |
| 대손상각비 | | | | | |
| 접대비 | | | | | |
| 판매촉진비 | | | | | |
| 이자비용 | | | | | |
| 금융리스이자비용 | | | | | |
| 기타영업비용 | 1,881,080 | 1,881,080 | | | |

| 구분 | 기타자산 | 기타 |
|---------------------|------|----|
| 분양원가 | | |
| 급여 | | |
| 상여 | | |
| 퇴직급여 | | |
| 복리후생비 | | |
| 자산관리수수료 (AMC수수료) | | |

| | | |
|----------------------|--|-----------|
| 부동산관리수수료 (PM,FM등) | | |
| 자산보관수수료 | | |
| 일반사무 위탁수수료 | | 8,750,000 |
| 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) | 마스턴투자운용(주) | 금 일십일억원(₩1,100,000,000) (1) 금 사업구천만원 : 최초로 취득하는 부동산의 소유권 취득일(소유권이전등기 접수일기준)으로부터 7일 이내 (2) 금 육억일천만원 : 위탁자의 임대주택 개발 사업을 위한 착공일(착공신고서 제출일)로부터 7영업일 이내 지급 | |
| | 성과보수(매입) | | | |
| | 기본보수(운용) | | 연간 금 삼억원(₩300,000,000) - 위탁자의 영업인가 후 위탁자가 최초로 취득하는 부동산의 소유권 취득일로부터 계산하고, 위탁자의 청산종결등기일까지 지급. - 매 분기 종료 후 7영업일 이내에 연간 자산 운용보수의 4분의 1에 해당하는 금액을 지급. (자산운용업무 수행기간이 3개월에 미달하는 경우 해당분기에 대한 수수료는 실제업무 수행 기간에 따라 일할계산(만원단위 이하 절사)) | 75,000,000 |
| | 성과보수(운용) | | | |
| | 기본보수(매각) | | | |
| | 성과보수(매각) | | 매각보수 없음 | |
| 사무수탁회사 | 위탁보수 | 우리편드서비스(주) | <개발기간> 연간 금 삼천오백만원 (₩ 35,000,000) - 1차 유상증자 주금납입된 날로부터 소유권보존등기일과 입주지정기간 개시일 중 먼저 도래하는 날까지 - 매 분기 종료 후 7영업일 이내 매 분기마다 금 오백만원을 각 분기별로 지급.(업무수행기간이 3개월에 미달하는 경우 해당 분기에 대한 수수료는 90일 기준으로 일할계산) <운영기간> 연간 금 사천오백만원 (₩45,000,000) - 개발기간의 익일부터 청산등기일까지 - 매 분기 종료 후 7영업일 이내 매 분기마다 금 육백이십오만원을 각 분기별로 지급.(업무수행기간이 3개월에 미달하는 경우 해당 분기에 대한 수수료는 90일 기준으로 일할계산) | 8,750,000 |
| 자산보관회사 | 위탁보수 | 엔에이치투자증권(주) | <개발기간> 연간 금 이천만원(₩ 20,000,000) - 1차 유상증자 주금납입된 날로부터 소유권보존등기일과 입주지정기간 개시일 중 먼저 도래하는 날까지 - 매 분기 종료 후 7영업일 이내 매 분기마다 금 오백만원을 각 분기별로 지급.(업무수행기간이 3개월에 미달하는 경우 해당 분기에 대한 수수료는 90일 기준으로 일할계산) <운영기간> 연간 금 이천오백만원 (₩25,000,000) - 소유권보존등기일과 입주개시일 중 먼저 도래하는 날의 다음날부터 청산등기일까지 - 매 분기 종료 후 7영업일 이내 매 분기마다 금 육백이십오만원을 각 분기별로 지급.(업무수행기간이 3개월에 미달하는 경우 해당 분기에 대한 수수료는 90일 기준으로 일할계산) | 5,000,000 |
| 자산보관회사 | 위탁보수 | 우리자산신탁(주) | - 기준금액의 0.05% - 기준금액 = 우선수익권한도금액의 총합 - 보수는 우선수익권의 발급 또는 변경이 있을 때마다 별개로 산정 - 보수는 신탁기간의 증감(기간연장, 중도해지)에 관계없이 일시납 정액으로 한다. | |
| 시설관리회사 | 위탁보수 | | | |
| 임대관리회사 | 위탁보수 | | | |
| 자산관리회사 | | | | |

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

V. 자기자본수익률

(단위 : %)

| 구분 | 제 4기 1분기 | 제 3기 2분기 | 제 3기 1분기 | 제 2기 2분기 |
|---------|----------|----------|----------|----------|
| 당해회사수익률 | -0.84 | -1.92 | -2.38 | -1.45 |

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

1사분기수익률= $\{1+(\text{당분기순이익}/[(\text{연기초납입자본금}+\text{분기말납입자본금})/2])\}^4 - 1$

2사분기수익률= $\{1+(\text{당반기순이익}/[(\text{연기초납입자본금}+\text{분기말납입자본금})/2])\}^2 - 1$

3사분기수익률= $\{1+(1\text{분기부터 } 3\text{분기까지의 순이익}/[(\text{연기초납입자본금}+\text{분기말납입자본금})/2])\}^{4/3} - 1$

4사분기수익률= $(\text{당기순이익}/[(\text{연기초납입자본금}+\text{분기말납입자본금})/2])$

※ 납입자본금 = 자본금 + 자본잉여금

※ 상환산식은 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

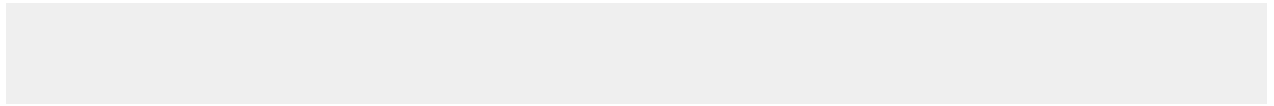
I. 부동산개발사업의 현황

1. 개요

(단위 : 백만원)

| 개발사업명 | 소재지 | 개발규모 (㎡) | 준공 예정일 | 공정률 | 총사업비 | 총 투자금액 | 기 투자금액 | 비고 |
|--------------------------|-------------------------|-------------|------------|-------|---------|-----------|-----------|-----------------------|
| 구의역 역세권 청년주택 개발 사업 | 서울특별시 광진구 구의동 246-10 | 2,102.1000 | 2025.01.20 | 9.04% | 131,415 | 131,415 | 74,030 | 연면적 25,904.66 ㎡ |

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



2. 당분기에 추진중인 부동산개발사업 현황

1) 부동산개발사업명(1)

| - 구의역 역세권 청년주택 개발사업 | | | | | | |
|----------------------------|-----------------------------|---------|---------|--|-----|----------|
| (1) 사업의 개요 | | | | | | |
| 구분 | 내용 | | | | | |
| 사업명 | 구의역 역세권 청년주택 개발사업 | | | | | |
| 위치 | 서울특별시 광진구 구의동 246-10 | | | | | |
| 지역 | 일반상업지역, 지구단위계획구역 | | | | | |
| 용도 | 공동주택 및 근린생활시설 | | | | | |
| 대지면적 | 2,031.92㎡(도로제척 70.18㎡) | | | | | |
| 연면적 | 25,904.66㎡ | | | | | |
| 건축면적 | 1,218.13㎡ | | | | | |
| 건축규모 | 지하 5층, 지상24층 439세대 및 근린생활시설 | | | | | |
| 용적률 | 959.08% | | | | | |
| 주차대수 | 214대 | | | | | |
| (2) 자금의 조달, 투자 및 회수에 관한 사항 | | | | | | |
| 구분 | | 금액(백만원) | | 내용 | | |
| 자금조달 | 자기자본 | | 29,500 | 보통주 | | |
| | 타인자본 | | 101,915 | 건설자금 차입금(본PF) | | |
| 자금 조달 합계 | | | 131415 | | | |
| 투자비용 | 토지매입 관련 | 토지매입금액 | 52,477 | 토지매입비, 취득세, 부대비용 포함 | | |
| | 건물 관련 | 공사비 등 | 69,240 | 직접공사비, 설계 및 인허가, 감리 및 개발PM, 부대비용 포함 | | |
| | 기타비용 등 | | 9698 | 제세공과금, 리츠운영비, 주식발행비용, 마케팅비용, 예비현금 등 포함 | | |
| 투자비용 합계 | | | 131415 | | | |
| (3) 추정 손익에 관한 사항 | | | | | | (단위:백만원) |
| 구분 | 제1기 | 제2기 | 제3기 | 제4기 | 제5기 | 제6기 |
| 영업수익 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 영업비용 | 218 | 217 | 217 | 217 | 217 | 217 |

| | | | | | | |
|----------|------|------|------|------|------|------|
| 영업이익 | -218 | -217 | -217 | -217 | -217 | -217 |
| 영업외수익 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 영업외비용 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 법인세차감전이익 | -218 | -217 | -217 | -217 | -217 | -217 |
| 법인세비용 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 당기순이익 | -218 | -217 | -217 | -217 | -217 | -217 |

(4) 사업의 위험에 관한 사항

| 위험요소 | 위험정도 | 내용 |
|------|------|----|
| 인허가 | 낮음 | |
| 시공 | 낮음 | |
| 공실 | 낮음 | |
| 재원조달 | 낮음 | |

(5) 공사 시공 등 외부용역에 관한 사항

| 구분 | 내용 |
|--------|-------------------|
| 공사 시공사 | 한양산업개발(주) |
| 설계용역 | (주)한림건축씨엠종합건축사사무소 |
| | |
| | |

* 상기 부동산개발사업 현황은 영업인가시 제출한 사업계획서 등에 따라 작성되었으며, 사업 관련 심의 및 인허가 과정에서 변경될 수 있음

2) 부동산개발사업명(2)

| |
|--|
| |
|--|

3) 장래 예정인 부동산개발사업 현황

| |
|--|
| |
|--|



제 5 부 재무제표에 관한 사항

I. 재무상태표

당기 제 4 기 1 분기 기준일 2023.02.28 현재
 전기 제 3 기 기말 기준일 2022.11.30 현재

회사명: (주)마스던제124호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

| 과목 | 제 4 (당기 1 분기) | | 제 3 (전기 기말) | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 금액 | | 금액 | |
| I. 자 산 | | | | |
| 1. 유동자산 | | 8,651,358,461 | | 9,636,909,245 |
| 1) 현금및현금성자산 | 4,449,019,438 | | 9,579,669,243 | |
| 2) 단기금융상품 | 4,100,000,000 | | | |
| 5) 미수수익 | 45,917,037 | | 2,100,602 | |
| 9) 선급비용 | 14,785,850 | | 24,621,710 | |
| 10) 부가세대급금 | 40,479,256 | | 29,776,000 | |
| 11) 선급법인세 | 1,156,880 | | 741,690 | |
| 14) 재고자산 | 0 | | 0 | |
| 2. 비유동자산 | | 64,104,991,279 | | 61,190,065,332 |
| 4) 유가증권 | 0 | | 0 | |
| 5) 유형자산 | 64,104,991,279 | | 61,190,065,332 | |
| 토지 | 52,592,053,255 | | 52,592,053,255 | |
| 건설중인자산 | 11,512,938,024 | | 8,598,012,077 | |
| 6) 투자부동산 | 0 | | 0 | |
| 7) 무형자산 | 0 | | 0 | |
| 자 산 총 계 | | 72,756,349,740 | | 70,826,974,577 |
| 1. 유동부채 | | 332,916,816 | | 353,915,613 |
| 4) 기타선수금 | 212,853,000 | | 212,853,000 | |
| 6) 미지급금 | 106,429,816 | | 97,675,000 | |
| 7) 미지급비용 | 13,634,000 | | 43,387,613 | |
| 2. 비유동부채 | | 44,887,193,060 | | 43,188,446,500 |
| 3) 장기차입금 | 44,529,657,000 | | 42,519,757,000 | |
| 6) 비유동파생상품부채 | 357,536,060 | | 668,689,500 | |
| 부 채 총 계 | | 45,220,109,876 | | 43,542,362,113 |
| 1. 자본금 | | 5,000,000,000 | | 5,000,000,000 |
| 1) 보통주자본금 | 5,000,000,000 | | 5,000,000,000 | |
| 2. 자본잉여금 | | 23,187,475,626 | | 23,187,475,626 |
| 1) 주식발행초과금 | 23,187,475,626 | | 23,187,475,626 | |
| 3. 자본조정 | | 0 | | 0 |
| 4. 기타포괄손익누계액 | | -357,536,060 | | -668,689,500 |
| 2) 파생상품평가손익 | -357,536,060 | | -668,689,500 | |
| 5. 이익잉여금(결손금) | | -293,699,702 | | -234,173,662 |
| 자 본 총 계 | | 27,536,239,864 | | 27,284,612,464 |
| 부 채 및 자 본 총 계 | | 72,756,349,740 | | 70,826,974,577 |

II. 손익계산서

당기 제 4기 1 분기 시작일 2022.12.01 종료일 2023.02.28
 전기 제 3기 1 분기 시작일 2022.06.01 종료일 2022.08.31

회사명: (주)마스텐제124호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

| 과목 | 제 4 (당기) | | 제 3 (전기) | |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 금액 | | 금액 | |
| | 최근 3개월 | 당기누적 | 최근 3개월 | 전기누적 |
| I. 영업수익 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. 영업비용 | 106,039,160 | 106,039,160 | 172,031,496 | 172,031,496 |
| 2) 급여 | 900,000 | 900,000 | 900,000 | 900,000 |
| 6) 자산관리수수료(AMC수수료) | 75,000,000 | 75,000,000 | 75,000,000 | 75,000,000 |
| 8) 자산보관수수료 | 5,000,000 | 5,000,000 | 65,000,000 | 65,000,000 |
| 9) 일반사무위탁수수료 | 8,750,000 | 8,750,000 | 8,750,000 | 8,750,000 |
| 10) 기타지급수수료 | 6,105,680 | 6,105,680 | 13,815,620 | 13,815,620 |
| 14) 세금과공과 | 8,402,400 | 8,402,400 | 8,362,621 | 8,362,621 |
| 23) 수도광열비 | | | 255 | 255 |
| 29) 기타영업비용 | 1,881,080 | 1,881,080 | 203,000 | 203,000 |
| III. 영업이익 | -106,039,160 | -106,039,160 | -172,031,496 | -172,031,496 |
| IV. 영업외수익 | 46,513,123 | 46,513,123 | 2,621,255 | 2,621,255 |
| 1) 이자수익 | 46,513,123 | 46,513,123 | 2,621,249 | 2,621,249 |
| 10) 기타영업외수익 | | | 6 | 6 |
| V. 영업외비용 | 3 | 3 | 0 | 0 |
| 10) 기타영업외비용 | 3 | 3 | | |
| VI. 법인세비용차감전순이익(손실) | -59,526,040 | -59,526,040 | -169,410,241 | -169,410,241 |
| VIII. 당기순이익(손실) | -59,526,040 | -59,526,040 | -169,410,241 | -169,410,241 |
| IX. 기타포괄이익(손실) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| X. 총포괄이익(손실) | -59,526,040 | -59,526,040 | -169,410,241 | -169,410,241 |
| X I. 주당이익 | -60 | -60 | -169 | -169 |

III. 이익잉여금처분계산서

이익잉여금처분계산서는 결산기 작성대상으로 분기에는 작성하지 않습니다.

IV. 현금흐름표

현금흐름표는 결산기 작성대상으로 분기에는 작성하지 않습니다.

V. 자본변동표

자본변동표는 결산기 작성대상으로 분기에는 작성하지 않습니다.

VI. 재무제표에 대한 주석(차입에 관한 구체적인 사항을 포함)

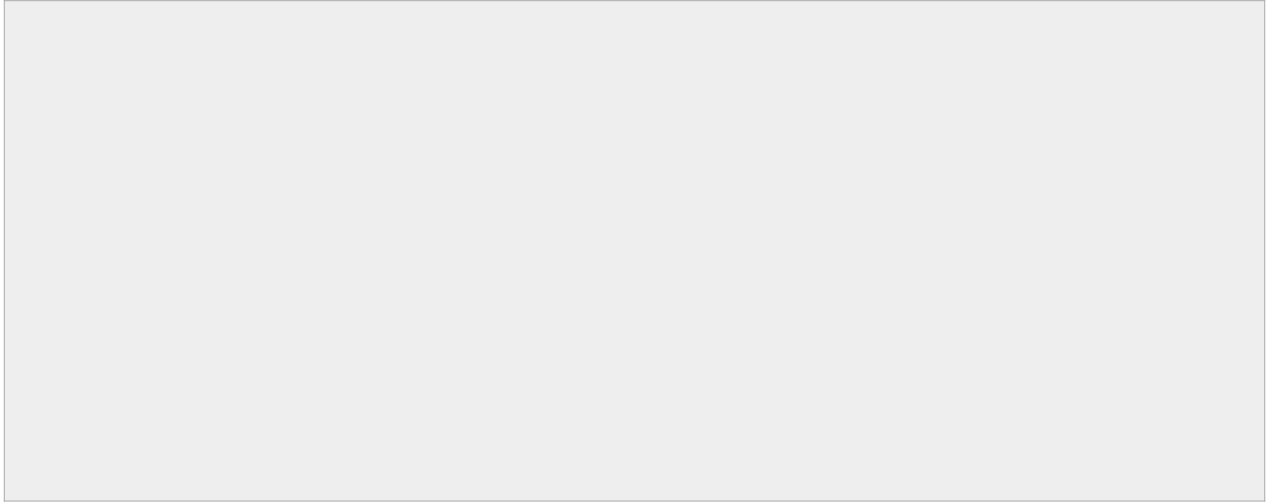
주석은 투자보고서 마지막에 별첨합니다.

VII. 감사인의 감사(검토) 의견

- 외부감사인의 감사(검토)의견 및 위반사항

감사(검토)의견 :적정

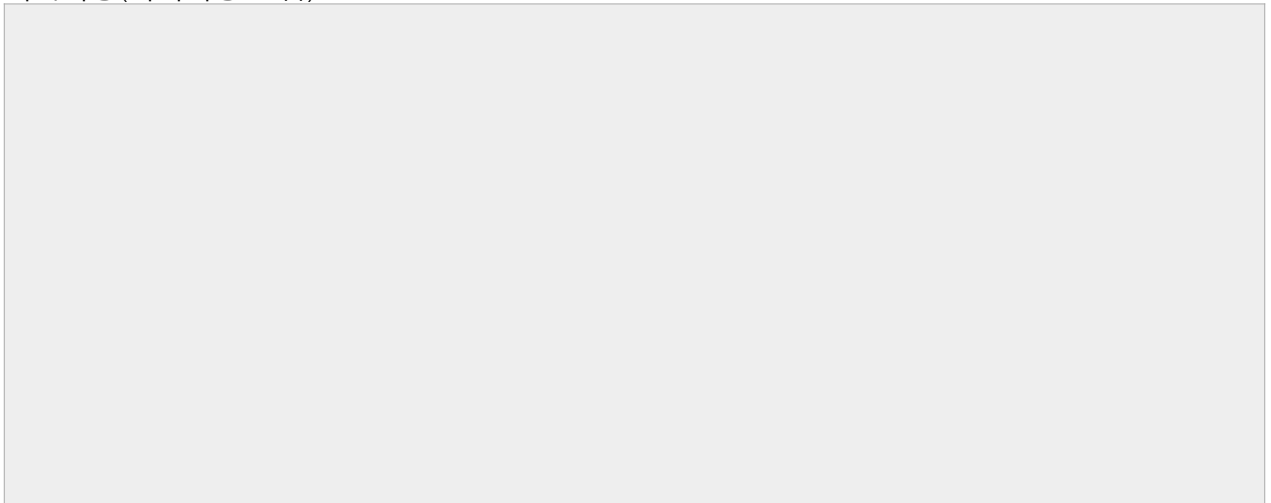
기타사항(특기사항 포함)



- 내부감사인의 감사(검토)의견 및 위반사항

감사(검토)의견 :적정

기타사항(특기사항 포함)



제 6부 중요한 소송등 진행 현황

I. 중요한 소송진행사항



제 7부 특별관계자 등과의 거래 현황

I. 거래현황

주석 10. 특수관계자와의 거래 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

1. 제재현황



주석

제 4 기 반기 2023년 02월 28일 현재

제 3 기 2022년 11월 30일 현재

주식회사 마스틴제124호위탁관리부동산투자회사

1. 회사의 개요

주식회사 마스틴제124호위탁관리부동산투자회사(이하 "당사")는 부동산투자회사법에 의한 위탁관리부동산투자회사로서 2021년 3월 29일에 설립되어 2021년 5월 28일에 대한민국 국토교통부의 영업인가를 받았습니다. 당사의 주요 사업목적은 부동산의 취득, 관리, 개량, 처분, 개발, 임대차 및 전대차 등 정관 및 부동산투자회사법 또는 다른 법령에 의하여 허용된 업무의 방법으로 투자·운용하여 얻은 수익을 주주들에게 배당하는 것입니다.

당반기말 현재 당사의 주주구성은 다음과 같습니다.

| 주주 | 주식의 종류 | 주식수(주) | 지분율(%) |
|--|--------|-----------|--------|
| (주)신한은행 (마스틴KT임대주택일반사모부동산투자신탁제1호의 신탁업자) | 보통주 | 1,000,000 | 100.00 |

한편, 당사의 사업연도는 매년 6월 1일에 개시하여 11월 30일에 종료하고, 12월 1일에 개시하여 다음 해 5월 31일에 종료합니다. 다만, 최초 사업연도는 설립일로부터 2021년 11월 30일까지입니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

중간재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2022년 11월 30일로 종료하는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

당사의 중간재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 전기 재무제표 작성 시 채택한 회계정책과 동일합니다.

3. 사용제한예금

당반기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 잔액은 없습니다.

4. 유형자산

(1) 당반기와 전반기 중 유형자산의 증감 내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|------------|-----------|-------|------------|
| 계정과목 | 기초 | 취득 | 감가상각비 | 당반기말 |
| 토지 | 52,592,053 | - | - | 52,592,053 |
| 건설중인자산 | 8,598,012 | 2,914,926 | - | 11,512,938 |
| 합계 | 61,190,065 | 2,914,926 | - | 64,104,991 |

<전반기>

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|------------|-----------|-------|------------|
| 계정과목 | 기초 | 취득 | 감가상각비 | 전반기말 |
| 토지 | 52,562,653 | 6,720 | - | 52,569,373 |
| 건설중인자산 | 5,373,153 | 1,004,552 | - | 6,377,705 |
| 합계 | 57,935,806 | 1,011,272 | - | 58,947,078 |

(2) 보유토지의 공시지가

당반기말 현재 당사가 보유하고 있는 토지의 공시지가내역은 다음과 같습니다.

| 소재지 | 면적(m ²) | 공시지가(천원) |
|----------------------|---------------------|------------|
| 서울특별시 광진구 구의동 246-10 | 2,102.1 | 29,618,589 |

5. 주요 보험가입현황

당반기말 현재 보험에 가입된 당사의 자산은 없습니다.

6. 담보제공현황

당반기말 현재 장기차입금과 관련하여 당사가 담보로 제공한 토지의 담보신탁계약에 따른 우선수익권의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | |
|---------------------|------|---------|-------------|-------|------------|
| 구분 | 순위 | 우선수익자 | 우선수익권금액 | 관련채무 | 채무금액 |
| 부동산담보신탁계약에 따른 우선수익권 | 제1순위 | (주)우리은행 | 122,298,000 | 장기차입금 | 44,529,657 |

7. 장기차입금

당반기말과 전기말 현재 당사의 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | | |
|----------|-------------|----------|-------------|------------|------------|------------|------|
| 차입처 | 구분 | 이자율(%) | 한도 | 당반기말 금액 | 전기말 금액 | 최종 만기일 | 상환방법 |
| (주)우리은행 | Tranche A-1 | 5.78(*1) | 20,000,000 | 3,181,510 | 1,171,610 | 2035-06-29 | 만기일시 |
| | Tranche A-2 | 5.73(*2) | 81,702,147 | 41,348,147 | 41,348,147 | | |
| | 합계 | | 101,702,147 | 44,529,657 | 42,519,757 | | |

(*1) 이자율은 대출약정서 상 91일 CD금리+1.75%의 변동금리이나, 실제지급이자는 변동금리이자에서 서울특별시의 이차보전금액을 차감한 금액을 지급한 이자임에 따라, 실제 금리는 4.28%로 변동금리에서 서울특별시의 이차보전금액을 차감한 금리로서 변동금리가 연 3.5%이하인 경우 연 2.0%, 연 3.5%를 초과하는 경우, 변동금리에서 연 1.5%를 차감한 금리임.

(*2) 이자율은 대출약정서 상 91일 CD금리+1.75%의 변동금리이나, 주석11에서 설명하고 있는 바와 같이 당사는 (주)우리은행과의 이자율스왑계약을 통해 차입금 중 39,414백만원에 대해 현금흐름위험회피회계를 적용하고 있으므로, 차입금 20,000백만원에 대해서는 5.64%, 차입금 19,414백만원에 대해서는 5.39%의 고정금리로 이자비용을 인식하고 있음(주석11 참조).

한편, 주석6에서 설명하고 있는 바와 같이 상기의 장기차입금과 관련하여 당사의 토지를 담보로 제공하고 있으며, 주석9에서 설명하고 있는 바와 같이 한국주택금융공사는 상기 장기차입금에 대하여 주택금융신용보증서(보증기한: 2035년 6월 29일)를 발급하고 있습니다.

8. 자본

(1) 자본금

당반기말 현재 1주당 액면금액은 5,000원으로 수권주식수는 50,000천주입니다. 또한, 당반기말 현재 발행주식수는 보통주 1,000천주이며, 보통주 자본금은 5,000백만원입니다.

(2) 자본잉여금

당반기말 현재 자본잉여금은 주식발행초과금으로 신주발행 시 액면가액을 초과하여 발행한 금액입니다. 한편, 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 있다.

(3) 이익준비금

당사는 부동산투자회사법에 의하여 이익처분 시 이익준비금의 법정적립을 규정한 상법 제458조가 배제되어 이익준비금을 적립하지 아니합니다.

9. 주요 약정사항

(1) 자산관리계약

당사는 마스틴투자운용(주)과 부동산 취득, 관리, 개량 및 처분, 부동산의 임대차 등 자산의 투자운용 업무 위탁계약을 체결하고 있으며, 다음의 위탁수수료를 지급하도록 약정하고 있습니다.

| 구분 | 수수료 | 비고 |
|-------|--------|---|
| 매입수수료 | 11억원 | <ul style="list-style-type: none"> · 11억원 중 4.9억원: 부동산 소유권 취득일로부터 7영업일 이내에 지급 · 11억원 중 6.1억원: 개발사업 착공일로부터 7영업일 이내에 지급 |
| 운용수수료 | 연간 3억원 | <ul style="list-style-type: none"> · 지급기간: 부동산 소유권 취득일로부터 청산종결등기일까지 · 매 분기 종료후 7영업일 이내에 연간 보수의 1/4를 지급 |

(2) 일반사무수탁계약

당사는 우리펀드서비스(주)와 발행주식의 명의개서에 관한 업무, 주식 발행에 관한 사무, 운영, 계산, 세무에 대한 사무 및 청산 업무 등의 사무에 대한 일반사무수탁계약을 체결하여 1차 유상증자 주금납입일부터 건물보존등기일과 건물의 입주지정기간개시일 중 먼저 도래하는 날(이하 "개발기간")까지는 연간 35백만원, 개발기간 익일부터 청산종결 등기일(이하 "운영기간")까지는 연간 45백만원의 수수료를 매 분기별로 지급하도록 약정하고 있습니다.

(3) 자산보관계약

1) 당사는 우리자산신탁(주)와 부동산의 보관 및 관리, 부동산의 매각 기타 처분 등에 따라 수취하는 현금의 보관 및 관리, 해산(청산) 관련 업무 등에 대한 자산보관위탁계약을 체결하고 있습니다.

2) 당사는 엔에이치투자증권(주)와 증권·현금의 보관 및 관리, 해산(청산) 관련 업무 등에 대한 자산보관위탁계약을 체결하고 있으며, 개발기간에는 연간 20백만원, 운영기간에는 연간 25백만원의 수수료를 매 분기별로 지급하도록 약정하고 있습니다.

(4) 공사도급계약

당사는 2022년 2월 25일에 한양산업개발(주)와 구의동 청년주택 개발사업(공사명: 광진구 구의동 청년주택 신축공사)에 대하여 공사도급계약(총계약금액: 46,700백만원, 공사기간: 착공일(2022년 7월)로부터 31개월)을 체결하였습니다.

(5) 부동산담보신탁계약

당사는 우리자산신탁(주)와 우선수익자에 대한 채무 이행을 담보하기 위하여 부동산 담보신탁계약을 체결하였으며, 우선수익자는 주석6에서 설명하고 있습니다.

(6) 한국주택금융공사 보증

당반기말 현재 한국주택금융공사는 당사의 장기차입금과 관련하여 주택금융신용보증서(보증기한: 2035년 6월 29일)를 발급하여 42,520백만원(당기 중 추가차입금 2,010백만원에 대해서는 2023년 3월 1일부터 보증받음)의 보증책임을 부담하고 있습니다.

(7) 서울특별시와 주택 등의 매매계약

당사는 2021년 12월 23일자로 서울특별시와 주택 등의 매매계약을 체결하였습니다. 주택 등의 매매가격은 건축비 상당의 금액으로 4,257백만원이며, 토지는 당사가 서울특별시에 기부채납하는 것으로 하였습니다. 매매대금은 계약금, 중도금, 잔금으로 구분하여 지급받을 예정이며 당반기말 현재 매매대금의 5%인 계약금을 지급받았습니다.

10. 특수관계자와의 거래

(1) 지배·종속관계

당반기말 현재 당사에 대한 지배기업 및 종속회사는 존재하지 아니합니다.

(2) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 주요 거래내역은 없습니다.

(3) 당반기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 중요한 채권·채무는 없습니다.

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

11. 파생상품

당사는 미래예상비용에 대한 현금흐름 위험을 회피하기 위하여 이자율스왑계약을 체결하였으며, 당반기말과 전기말 현재 이자율스왑계약의 평가내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-----------|------------|-----------|
| 구분 | 평가액 | 관련 손익(I/S) | 기타포괄손익누계액 |
| 이자율스왑 | (357,536) | -(*) | (357,536) |

<전기말>

| (단위: 천원) | | | |
|----------|-----------|------------|-----------|
| 구분 | 평가액 | 관련 손익(I/S) | 기타포괄손익누계액 |
| 이자율스왑 | (668,690) | -(*) | (668,690) |

(*) 파생상품 관련 손익은 장기차입금의 이자비용에서 가감하여 이자비용으로 표시하고 있음(주석7 참조).

또한, 상기 위험회피대상 예상거래로 인하여 현금흐름 변동위험에 노출되는 예상최장기간은 2029년 6월 29일까지입니다.

12. 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.

13. 현금흐름표

당사는 현금흐름표 상 영업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 작성하였으며, 당반기와 전반기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-----------------|-----------|---------|
| 계정과목 | 당반기 | 전반기 |
| 배당금 미지급금 | - | 871,260 |
| 건설중인자산 취득 미지급비용 | 6,634 | 18,537 |
| 현금흐름위험회피회계평가손익 | (311,153) | 520,011 |

한편, 현금흐름표 상의 현금은 재무상태표 상의 현금및현금성자산입니다.