

주식회사 하나트러스트제2호위탁관리부동산투자회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 3(당) 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

제 2(전) 기

2019년 07월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

예교지성회계법인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서.	1
(첨부)재 무 제 표.	4
재 무 상 태 표	5
손 익 계 산 서	7
자 본 변 동 표	8
현 금 흐 름 표	9
주 석	10

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 하나트러스트제2호위탁관리부동산투자회사

주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 주식회사 하나트러스트제2호위탁관리부동산투자회사(이하 “회사”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 06월 30일과 2019년 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 회사의 2020년 06월 30일과 2019년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 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 필요

하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 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.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 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, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 강남구 강남대로 334 에셋타워 9층

예교지성회계법인 대표이사 이의웅



2020년 08월 04일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 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 하나트러스트제2호위탁관리부동산투자회사

제 3(당) 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

제 2(전) 기

2019년 07월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 하나트러스트제2호위탁관리부동산투자회사 대표이사 박영희

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강남구 테헤란로 127, 15층(역삼동,하나금융
그룹 강남사옥)

(전 화) 02-6714-4728

재 무 상 태 표

제 3(당) 기 2020년 06월 30일 현재

제 2(전) 기 2019년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 하나트러스트제2호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
자산				
I. 유동자산		3,405,057,419		3,196,087,844
(1) 당좌자산		3,405,057,419		3,196,087,844
현금및현금성자산(주석3)	1,276,980,991		2,075,983,078	
단기금융상품	2,000,000,000		1,000,000,000	
미수수익	4,336,553		3,589,740	
선급금	112,000,000		112,000,000	
선급비용	10,318,155		3,668,746	
미수법인세환급액	1,421,720		846,280	
II. 비유동자산		32,616,326,921		32,815,897,653
(1) 유형자산(주석4,5)		32,616,326,921		32,815,897,653
토지	16,782,871,310		16,782,871,310	
건물	16,379,271,753		16,374,154,553	
감가상각누계액	(545,816,142)		(341,128,210)	
자산총계		36,021,384,340		36,011,985,497
부채				
I. 유동부채		470,794,569		270,127,211
미지급금	329,423,600		232,159,300	
미지급비용	81,264,412		13,908,448	
부가세예수금	60,106,557		24,059,463	
II. 비유동부채		21,500,000,000		21,500,000,000
장기차입금(주석5,6)	14,000,000,000		14,000,000,000	
임대보증금(주석5)	7,500,000,000		7,500,000,000	
부채총계		21,970,794,569		21,770,127,211
자본				
I. 자본금(주석10)		6,995,000,000		6,995,000,000
보통주자본금	6,995,000,000		6,995,000,000	
II. 자본잉여금(주석10)		6,951,360,000		6,951,360,000
주식발행초과금	6,951,360,000		6,951,360,000	
III. 이익잉여금(주석10)		104,229,771		295,498,286
미처분이익잉여금	104,229,771		295,498,286	

과목	제 3(당) 기	제 2(전) 기
자본총계	14,050,589,771	14,241,858,286
부채와자본총계	36,021,384,340	36,011,985,497

"재무제표 주석 참조"

손익계산서

제 3(당)기 2020년 01월 01일부터 2020년 06월 30일까지

제 2(전)기 2019년 07월 01일부터 2019년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 하나트러스트제2호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
I. 영업수익		1,823,225,807		1,800,000,000
임대료수입	909,290,323		900,000,000	
관리비수입	913,935,484		900,000,000	
II. 영업비용		1,123,300,984		1,108,135,757
급여	7,800,000		11,700,000	
자산관리수수료(주석8)	180,000,000		180,000,000	
자산보관수수료(주석8)	9,000,000		9,000,000	
사무수탁수수료(주석8)	10,000,000		10,000,000	
위탁관리비	441,432,000		432,498,000	
세금과공과(주석12)	68,888,962		61,283,271	
감가상각비(주석4,12)	204,687,932		204,676,926	
수선비	161,986,910		162,745,000	
보험료	7,371,936		7,867,884	
지급수수료	25,360,000		20,360,000	
간주매출부가세	6,713,114		7,939,726	
기타비용	60,130		64,950	
III. 영업이익		699,924,823		691,864,243
IV. 영업외수익		9,979,603		8,271,625
이자수익	9,979,593		8,271,618	
잡이익	10		7	
V. 영업외비용		264,546,447		268,186,299
이자비용	264,546,447		268,186,298	
잡손실	-		1	
VI. 법인세차감전순이익		445,357,979		431,949,569
VII. 법인세등(주석9)		-		-
VII. 당기순이익		445,357,979		431,949,569

"재무제표 주석 참조"

자 본 변 동 표

제 3(당)기 2020년 01월 01일부터 2020년 06월 30일까지

제 2(전)기 2019년 07월 01일부터 2019년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 하나트러스트제2호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
2019.07.01(전기초)	6,995,000,000	6,951,360,000	159,945,281	14,106,305,281
배당	-	-	(296,396,564)	(296,396,564)
당기순이익	-	-	431,949,569	431,949,569
2019.12.31(전기말)	6,995,000,000	6,951,360,000	295,498,286	14,241,858,286
2020.01.01(당기초)	6,995,000,000	6,951,360,000	295,498,286	14,241,858,286
배당	-	-	(636,626,494)	(636,626,494)
당기순이익	-	-	445,357,979	445,357,979
2020.06.30(당기말)	6,995,000,000	6,951,360,000	104,229,771	14,050,589,771

"재무제표 주석 참조"

현금흐름표

제 3(당)기 2020년 01월 01일부터 2020년 06월 30일까지

제 2(전)기 2019년 07월 01일부터 2019년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 하나트러스트제2호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 3(당) 기		제 2(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		842,741,607		252,945,895
1. 당기순이익	445,357,979		431,949,569	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 자산	204,687,932		204,676,926	
감가상각비	204,687,932		204,676,926	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	192,695,696		(383,680,600)	
미수수익의 감소(증가)	(746,813)		(2,769,024)	
선급금의 감소(증가)	-		(112,000,000)	
선급비용의 감소(증가)	(6,649,409)		8,207,860	
미수법인세환급액의 감소(증가)	(575,440)		(165,910)	
미지급금의 증가(감소)	97,264,300		(48,448,244)	
미지급비용의 증가(감소)	67,355,964		(210,288,522)	
부가세예수금의 증가(감소)	36,047,094		(18,216,760)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(1,005,117,200)		(1,000,000,000)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(1,005,117,200)		(1,000,000,000)	
단기금융상품의 증가	1,000,000,000		1,000,000,000	
건물의 증가	5,117,200		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(636,626,494)		(296,396,564)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(636,626,494)		(296,396,564)	
배당금의 지급	636,626,494		296,396,564	
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		(799,002,087)		(1,043,450,669)
V. 기초의 현금		2,075,983,078		3,119,433,747
VI. 기말의 현금		1,276,980,991		2,075,983,078

"재무제표 주석 참조"

주석

제 3(당) 기 2020년 06월 30일 현재

제 2(전) 기 2019년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 하나트러스트제2호위탁관리부동산투자회사

1. 일반사항

주식회사 하나트러스트제2호위탁관리부동산투자회사(이하 "당사")는 부동산투자회사법에 의해 설립된 위탁관리부동산투자회사로서 2019년 2월 11일에 설립되어 2019년 03월 22일에 대한민국 국토교통부의 영업인가를 받았습니다. 당사의 주요 사업 목적은 부동산의 취득, 관리, 개량 및 처분, 부동산 임대 등의 방법으로 자산을 투자·운용하여 얻은 수익을 주주에게 배당하는 것입니다. 이에 따라 당기말 현재 당사가 투자 및 운용하고 있는 부동산은 디지비생명보험 부산사옥입니다.

당사의 본점 소재지는 서울특별시 강남구 테헤란로 127(역삼동, 하나금융그룹 강남사옥)이며, 당사의 당기말 현재 납입자본금은 6,995,000천원입니다. 당사의 정관상 사업연도는 매 6개월(매년 1월 1일과 7월 1일에 개시하여 6월 31일과 12월 31일에 종료)입니다.

당기말 현재 당사의 주주구성은 다음과 같습니다.

주주	주식의 종류	주식수(주)	자본금(천원)	지분율(%)
(주)국민은행 (JB부산오피스전문투자형사모부동산투자신탁30호의신탁업자지위에서)	보통주	699,500	3,497,500	50.00%
(주)우리은행 (퍼시픽전문투자형사모부동산투자신탁제22호의신탁업자지위에서)	보통주	699,500	3,497,000	50.00%
합계		1,399,000	6,995,000	100.00%

2. 중요한 회계처리방침

당사의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

당사는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

(2) 현금및현금성자산

당사는 통화 및 타행발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 유형자산

당사는 유형자산을 구입원가 또는 제작원가에 당해 유형자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출을 합한 금액의 취득원가로 평가하고 있으며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 또한, 당사는 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 실질적으로 미래 경제적효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로 처리하여 당해 자산의 원가에 가산하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 보아 당기비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 다음의 경제적 내용연수에 따라 정액법으로 계산하고 있습니다.

자 산	내용연수
건물	40년

(4) 법인세회계

당사는 자산·부채의 장부가액과 세무가액의 차이인 일시적차이에 대하여 이연법인세를 인식하는 경우, 가산할 일시적차이에 대한 이연법인세부채는 법인세관련 기업회계기준서상의 예외항목에 해당하지 않는 경우에는 전액 인식하고 있으며, 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래의 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 인식하고 있습니다.

이러한 이연법인세자산(부채)는 관련된 자산(부채)항목의 재무상태표상 분류에 따라 재무상태표에 당좌자산(유동부채) 또는 투자자산(비유동부채)으로 분류하고 있으며, 세무상결손금에 따라 인식하게 되는 이연법인세자산의 경우처럼 재무상태표상 자산항목 또는 부채항목과 관련되지 않은 이연법인세자산과 이연법인세부채는 일시적차이의 예상소멸시기에 따라서 유동항목과 기타비유동항목으로 분류하고, 동일한 유동·비유동 구분내의 이연법인세자산과 이연법인세부채는 각각 상계하여 표시하고 있습니다. 또한, 손익계산서상의 법인세비용은 당기 법인세부담액에 이연법인세자산·부채의 변동액을 가감한 가액으로 인식하고 있으며, 자본계정에 직접 가감되는 항목과 관련된 당기 법인세부담액과 이연법인세는 해당 자본계정에서 직접 가감하고 있습니다.

당사는 법인세법 제51조의 2 유동화전문회사 등에 대한 소득공제 규정에 근거하여 배당가능이익의 100분의 90 이상을 배당할 경우 동 금액에 대해 당해 사업연도 당기의 소득금액 계산시 소득공제를 받을 수 있는 바, 당기의 소득금액 계산시 배당소득공제를 반영하여 법인세비용을 산출하고 있습니다. 당사는 향후 과세표준이 발생하지 않도록 부동산투자회사법에 따라 초과배당을 계속하여 실시할 예정이며 이에 따라 향후 납부할 법인세는 발생하지 아니합니다. 동 사유로 인해 당기말 현재 이연법인세자산 및 부채는 인식하지 않습니다.

(5) 부동산투자회사법상의 특칙적용 : 이익준비금적립의무 배제 및 초과배당

당사는 설립일 현재 시행되고 있는 부동산투자회사법 제28조 제1항에 의하여 이익처분시 이익준비금의 법정적립을 규정한 상법 제458조가 배제되어 이익준비금을 적립하지 아니합니다. 또한, 동 법 제28조 제3항에 의하여 상법 제462조가 배제되어 당해 연도의 감가상각비 범위 안에서 이익을 초과하는 배당이 가능합니다.

3. 현금및현금성자산

보고기간 종료일 현재 현금및현금성자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
보통예금	1,276,981	2,075,983

4. 유형자산

(1) 당기 중 당사의 유형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
과목	기초	취득	처분	대체	감가상각비	기말
토지	16,782,871	-	-	-	-	16,782,871
건물	16,033,027	5,117	-	-	(204,688)	15,833,456
합계	32,815,898	5,117	-	-	(204,688)	32,616,327

(2) 전기 중 당사의 유형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
과목	기초	취득	처분	대체	감가상각비	기말
토지	16,782,871	-	-	-	-	16,782,871
건물	16,237,704	-	-	-	(204,677)	16,033,027
합계	33,020,575	-	-	-	(204,677)	32,815,898

(3) 당사는 상기 건물에 대해서 (주)KB손해보험에 재산종합보험이 가입되어 있으며, 대출약정에 따라 보험금청구권은 근질권이 설정되어 있습니다(주석5참조).

5. 담보제공현황

보고기간 종료일 현재 장기차입금 및 임대보증금 등과 관련하여 당사가 담보로 제공한 토지 및 건물의 담보제공내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	설정권리	설정권자	설정 금액	관련채무
토지 및 건물	부동산 근저당권	(주)하나은행	15,600,000	장기차입금
		(주)전북은행	1,200,000	
		디지털생명보험(주)	2,597,536	임대보증금
재산종합보험	보험금청구권 근질권	(주)하나은행	14,300,000	장기차입금
		(주)전북은행	1,100,000	

6. 장기차입금

보고기간 종료일 현재 당사의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
차입처	이자율	만기일	상환방법	당기말	전기말
(주)하나은행	3.80%	2022-03-29	만기 일시상환	13,000,000	13,000,000
(주)전북은행				1,000,000	1,000,000
합계				14,000,000	14,000,000

7. 특수관계자와의 거래

(1) 당기중 특수관계자와의 중요한 거래내용은 없습니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 특수관계자와의 거래로 인한 중요한 채권·채무는 없습니다.

8. 주요약정사항

(1) 자산관리위탁계약

당사는 주식회사 하나자산신탁과 부동산 취득·관리·개량 및 처분, 부동산 임대차, 증권의 매매 등의 방법에 의한 자산의 투자운용업무 위탁계약을 체결하여 다음의 보수를 지급하고 있습니다.

구 분	내 용
매입수수료	1,000,000천원이며, 부동산 소유권을 취득한 날로부터 7영업일 이내에 지급
자산관리수수료	연간 360,000천원이며, 매 분기 종료 후 7영업일 이내에 지급
매각기본수수료	매각차익이 발생하였을 경우, 매각금액의 1%(중개수수료 포함)
매각성과수수료	매각차익에서 매각업무수수료를 차감한 금액의 20%

(2) 일반사무위탁계약

당사는 하나펀드서비스 주식회사와 발행주식의 명의개서에 관한 업무, 주식발행에 관한 사무, 당해 회사의 운영에 관한 사무 등의 업무에 대한 일반사무관리계약을 체결하여 매분기 5,000천원을 보수로 하여 매 분기 말일로 부터 7영업일 이내에 지급하고 있습니다.

(3) 자산보관위탁계약

당사는 유안타증권 주식회사와 부동산의 보관, 증권의 보관 및 관리, 현금의 보관 및 관리 등의 업무에 대한 자산보관위탁계약을 체결하여 매분기 4,500천원을 보수로 하여 매 분기 말일로 부터 7영업일 이내에 지급하고 있습니다.

9. 법인세 비용

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

10. 자본

(1) 자본금

설립시부터 현재까지 당사의 자본금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	일자	주당 액면금액	변동주식수	보통주자본금
설립시	2019-02-11	5,000원	60,000주	300,000
유상증자	2019-03-29	5,000원	1,399,000주	6,995,000
유상감자	2019-04-09	5,000원	(60,000주)	(300,000)
당기말			1,399,000주	6,995,000

(2) 자본잉여금

당기말 현재 당사의 주식발행초과금은 유상증자시 액면가액을 초과하여 발행한 금액에서 주식발행비용 등을 차감한 금액으로서 자본전입 및 결손금의 보전 목적으로 사용할 수 있습니다.

(3) 이익준비금

당사는 부동산투자회사법 개정법률 제28조 제1항에 의하여 이익처분시 이익준비금의 법정적립을 규정한 상법 제458조가 배제되어 이익준비금을 적립하지 아니합니다.

(4) 이익잉여금처분계산서

당사의 이익잉여금처분계산서의 내역은 다음과 같습니다.

제 3(당)기	2020년 01월 01일 부터 2020년 06월 30일 까지	제 2(전기)	2019년 07월 01일 부터 2019년 12월 31일 까지
처분예정일	2020년 08월 21일	처분확정일	2020년 02월 24일

과 목	제 3(당)기		제 2(전기)	
I. 미처분이익잉여금		104,229,771		295,498,286
전기이월이익잉여금	(341,128,208)		(136,451,283)	
당기순이익	445,357,979		431,949,569	
II. 이익잉여금처분액		617,543,614		636,626,494
배당금(주식)	617,543,614		636,626,494	
가. 현금배당 (주당배당금(률)) :				
당기 : 441원(8.83%)				
전기 : 455원(9.10%)				
III. 차기이월이익잉여금		(513,313,843)		(341,128,208)

11. 배당금

당사의 이익잉여금처분계산서상에 계상되어 있는 배당금에 관한 사항은 다음과 같습니다.

(1) 배당금 산정내역

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
배당금총액	617,543,614	636,626,494
발행주식수	1,399,000	1,399,000
1주당 배당금	441	455
1주당 액면가액	5,000	5,000
배당률	8.83%	9.10%

(2) 배당성향

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
배당금	617,543,614	636,626,494
당기순이익	445,357,979	431,949,569
배당성향	139%	147%

(3) 배당비율

당사는 부동산투자회사법 제28조 제3항, 동법시행령 제32조 및 당사의 정관 제52조 제2항에 따라 당기순이익을 초과하여 배당할 수 있습니다. 초과배당은 당기의 감가상각비 범위 내에서 당기순이익 및 과세소득, 자본적 지출계획 및 배당여력 현금보유액 등을 종합적으로 판단하여 이사회가 결정하되, 초과배당으로 인하여 발생하게 되는 이월결손금은 차기 이후의 배당가능이익 산정시 이를 포함하지 아니합니다.

12. 부가가치계산에 필요한 사항

당사의 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	당기	전기
감가상각비	204,688	204,677
세금과공과	68,889	61,283
합 계	273,577	265,960

13. 현금흐름표

(1) 당사는 현금흐름표를 간접법으로 작성하고 있으며, 현금흐름표상 현금은 재무상태표상 현금및현금성자산과 일치합니다.

(2) 당기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내용은 없습니다.