

투 자 보 고 서

2024.07.01 부터 2024.09.30 까지

(제 9 기 1 분기)

국토교통부장관, 금융위원회 귀중

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

2024.11.14

회 사 명 : (주)하나트러스트제5호위탁관리부동산투자회사
대 표 이 사 : 박영희
본점소재지 : 서울특별시 강남구 테헤란로 127, 15층(역삼동)
(전화번호) 02-6911-4355
(홈페이지) <http://www.hanatrust.com>
작성책임자 : (회사) (주)하나자산신탁 (직책) 차장
(전화번호) 02-6911-4355 성명 장세준
공시책임자 : (회사) (주)하나자산신탁 (직책) 차장
(전화번호) 02-6911-4355 성명 장세준



78인
78인

제 1 부 부동산투자회사의 현황

I. 회사의 현황

1. 회사의 개요

1) 회사명	(주)하나트러스트제5호위탁 관리부동산투자회사
2) 설립일	2020.04.23
3) 소재지	서울특별시 강남구 테헤란로 127, 15층(역삼동)
4) 자산 및 자본금, 부채	(기준일자) 2024.09.30 (단위: 원)
자산총계	19,079,504,291
부채총계	2,398,400
자본총계	19,077,105,891
자 본 금	9,200,000,000
5) 자산관리회사	(주)하나자산신탁
6) 사무수탁회사	하나펀드서비스(주)
7) 자산보관회사	엔에이치투자증권(주)(현금), 대한토지신탁(주)(부동산)
8) 비고	(1) 정관에서 정한 회사의 존속기간 및 해산사유 ◦ 해산사유 ① 주주총회의 해산결의 ② 합병 ③ 파산 ④ 법원의 해산명령 또는 해산판결 ⑤ 영업인가의 취소 또는 등록의 취소 ⑥ 부투법 제3조부터 제7조까지의 규정을 위반하여 영업 인가 또는 등록이 거부된 경우 ⑦ 회사 설립 후 1년 6개월 이내에 영업인가를 받지 못하 거나 등록을 하지 못한 경우
	(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

- 2020.04.23 발기인총회
- 2020.04.23 회사설립(자본금 3억원)
- 2020.04.28 자산관리위탁계약체결(하나자산신탁)
- 2020.04.28 자산보관위탁계약체결(엔에이치투자증권)
- 2020.04.28 일반사무위탁계약체결(하나펀드서비스)
- 2020.06.02 국토교통부 영업인가
- 2020.07.24 유상증자(보통주 92억, 제2종종류주 10억)
- 2020.08.14 유상증자(제1종종류주 82억)
- 2020.08.14 부동산 매입(전라남도 여주시 웅천남4로 17외 1필지)
- 2020.08.26 유상감자(보통주 3억원)
- 2023.08.11 자산보관위탁계약 체결_부동산(대한토지신탁)
- 2023.08.11 자산보관위탁계약 변경체결_현금(엔에이치투자증권)
- 2024.08.21 부동산 매각
- 2024.09.30 해산

나) 상호의 변경

- 해당사항 없음

다) 합병, 영업양수 또는 영업양도

- 해당사항 없음

라) 경영활동과 관련된 중요한 사실의 발생

- 2024.08.21 부동산 매각
- 2024.09.30 해산

2) 이사 및 감사에 관한 사항

직 명	성 명	생년월일	주요경력 및 연혁	비 고
대표청산인	박영희	1975.01.03	2021.1~ 현재 법무사 김현 섭 사무소 사무장	결격사유없음
감사	박준형	1972.09.03	2006.9~ 현재 삼덕회계법인 이사	결격사유없음

※ 비고란에는 법 제14조의 결격요건 해당여부를 기재

※ 주요경력은 주요근무지, 근무기간 및 직위등을 구체적으로 기재

* 2024.09.30 해산에 따른 이사 직위변경

3. 주식 및 자본에 관한 사항

1) 주식에 관한 사항

(1) 발행한 주식의 내용

[2024.09.30 현재]
(단위 : 원, 주)

구 분	종 류	발행주식수	주당 발행가액	주당 액면가액	비 고
기명식	보통주	920,000	10,000	5,000	
기명식	종류주	820,000	10,000	5,000	제1종종류주
기명식	종류주	100,000	10,000	5,000	제2종종류주

※ 종류는 보통주, 종류주 등

(2) 자기주식 취득현황

(단위 : 원, 주)

취득일자	종 류	주식수량	취득가액	비 고
자료가 없습니다.				

(3) 현물출자 현황

--

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

자료가 없습니다.

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			
2020. 04.23	설립 자본 금	보통주	60,000	5,000	5,000	300,000,000	300,000,000	0.00%
2020. 07.24	신주 발행	보통주	920,000	10,000	5,000	4,600,000,000	4,900,000,000	1533.33%
2020. 07.24	신주 발행	종류주	100,000	10,000	5,000	500,000,000	5,400,000,000	10.20%
2020. 08.14	신주 발행	종류주	820,000	10,000	5,000	4,100,000,000	9,500,000,000	75.93%
2020. 08.26	유상 감자	보통주	-60,000	5,000	5,000	-300,000,000	9,200,000,000	-3.16%

3) 자본금 변동예정 등

--

4. 주주현황

1) 최대주주 및 그 특별관계자의 주식소유현황

【 2024.09.30 현재 】

성명	관계	내/ 외국인	국적	기관/ 개인	청약예외 주주	주식의 종류	소유주식수(지분율)				변동원인
							기초	증가	감소	기말	
한화호텔 앤드리조트(주)	최대 주주	내국인	대한 민국	기관	해당사항없 음	보통주	920,000			920,000	

- ※ 특별관계자는 자본시장법 시행령 제141조제1항의 특수관계인 및 공동보유자를 말함
- ※ 청약예외주주란에는 시행령 제12조의3(일반청약에 대한 예외) 각 호 중 해당되는 호를 기재

2) 주요주주(10%이상 주주)의 주식소유현황

【 2024.09.30 현재 】

순위	성명	내/ 외국인	국적	기관/ 개인	청약예외 주주	주식의 종류	소유주식수	지분율	비고
1	한화투자증권 (주)	내국인	대한민 국	기관	해당사항 없음	종류주	691,500	37.58%	

3) 소액주주, 최대주주 및 기타주주 분포

【 2024.09.30 현재 】

구분	주주수(명)	비율	주식수	비율	비고
최대주주	1	25.00%	920,000	50.00%	
주요주주	1	25.00%	691,500	37.58%	
소액주주 - 개인		0.00%		0.00%	
소액주주 - 법인	2	50.00%	228,500	12.42%	
합 계	4	100.00%	1,840,000	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

당해 회사의 배당금액은 기본적으로 당해 사업연도 이익배당한도의 100분의 90 이상을 주주에게 현금으로 배당할 계획임. 또한 부동산투자회사법 제28조 제3항의 규정에 의하여 당해 사업연도의 감가상각비 한도로 초과배당을 할 수 있으며, 매 사업연도별 초과배당액은 각 사업연도별로 당기순이익 및 세무상 과세소득, 자본적 지출계획을 포함한 당해 사업계획, 당해 사업연도말의 현금 잔액 등을 종합적으로 고려하여 이사회에서 결정할 예정으로 실질적인 배당금액의 확정은 상법에 따라 주주총회의 결의를 승인 받아 결정할 것입니다.

2) 최근 사업연도의 배당에 관한 사항

[주당액면가액 : 5,000 원]

(단위 : 원, %)

구분	제 8 기	제 7 기	제 6 기	제 5 기
당기순이익	-258,366,614	-239,449,668	42,242,318	77,491,833
상법상 이익배당한도	-2,126,919,487	-1,868,552,873	-1,586,860,887	-1,209,610,022
자산의 평가손실	0	0	0	0
부동산투자회사법 상 이익배당한도	-2,126,919,487	-1,868,552,873	-1,586,860,887	-1,209,610,022
당기감가상각비 등	1,971,104,555	1,971,104,555	1,971,104,555	1,629,103,205
배당가능이익	-155,814,932	102,551,682	384,243,668	419,493,183
배당금	보통주	0	0	138,905,785
	종류주	0	0	280,587,398
주당 배당금	보통주	0	0	151
	종류주	0	0	305
배당수익율	0.00%	0.00%	0.23%	2.31%
연환산배당율	0.00%	0.00%	0.47%	4.58%

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

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

※ 당기 감가상각비 등 : 당기 감가상각비 + 전기이전 감가상각비 초과배당누적액

※ 배당가능이익 : 부동산투자회사법 상 이익배당한도 + 당기 감가상각비 등

※ 주당배당금 : 배당금 / 발행주식수

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

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

제 2 부 자산의 투자·운용 및 자산의 구성·변경 현황

I. 총자산의 투자·운용 및 구성현황

(단위 : 백만원, %)

항 목	전분기		당분기		총자산대비 구성비율
	자산총액	비율	자산총액	비율	
부동산	49,982	97.11	19,010	99.63	99.63
부동산개발사업		0.00		0.00	
부동산관련 증권		0.00		0.00	0.00
현금	1,480	2.88		0.00	0.00
기타 자산	5	0.01	70	0.37	0.37
총계	51,468	100.00	19,080	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

* 2024.08.21 보유부동산 매각에 따라 현금은 전부 부동산으로 기재하였음.
[2부. I .3], [5부. I]의 현금은 부동산으로 표시

1. 부동산(지상권·임차권 등 부동산사용에 관한 권리도 포함)

1) 소유 부동산별 개요

부동산명	투자대상	위치	완공 (개축)일자	취득일자	담보 및 부채내역
자료가 없습니다.					

- ※ 준공시 잔금지급예정으로 준공후 소유권이 넘어오는 경우는 제외
- ※ 투자대상은 주택, 오피스, 호텔, 리테일, 물류, 복합형 중 기재
- * 2024.08.21 보유부동산 매각

2) 소유 부동산별 금액현황

(단위 : 백만원)

부동산명	취득가액		취득후 자본적지출		평가손익		감가 상각 누계액	손상 차손 누계액	장부가액
	토지	건물	토지	건물	토지	건물			

3) 소유 부동산별 임대현황

부동산명	임대가능 면적 (㎡)	임대면적 (㎡)	임대율 (임대면적/임 대가능면적, %)	임대차 계약수
자료가 없습니다.				

2. 분기말 현재 부동산 관련 증권 현황

(단위 : 백만원, %)

구분	종 목 명	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	광주은행	변동금리	1,480	19,010	
보통예금	우리은행	변동금리	0	0	

2부. I 에서 현금은 부동산으로 기재(부동산매각대금)

4. 분기말 기타 자산 현황

(단위 : 백만원, %)

구분	종 목 명	취득금액	당해 분기말 현재 가액	비고
유가증권				
유가증권				
유가증권				
유가증권				
유가증권				
파생상품자산				
파생상품자산				
파생상품자산				
그 밖의 기타자산	선급부가가치세 등	70	70	
그 밖의 기타자산				
그 밖의 기타자산				

II. 총자산의 변경내역

1. 당분기동안의 부동산 매입·매각

(단위 : 백만원)

구분	부동산명	위치	거래일자	매매가액	거래비용	비고
매각	한화벨메르호 텔	전라남도 여주시 웅천남 4로 17	2024.08.21	53,642	647	

※ 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	전분기예치금	당분기예치금
보통예금	광주은행	변동	1,480	19,010

4. 기타 자산 변경내역

미수수익: 275,860원
선급비용: 1,673,000원
선급부가가치세: 67,736,091원
선납세금: 11,040원

제 3 부 자산 및 수익과 비용에 관한 사항

I . 총수입금액 및 수입구조

구 분		금액(원)	비율(%)	비 고
부동산	임 대 료	315,685,638	7.63%	
	분양수익	3,773,501,116	91.23%	
	기타수익	46,597,059	1.13%	
부동산관련 증권	평가이익	-	0.00%	
	처분이익	-	0.00%	
	이자,배당금 등	-	0.00%	
현금	현금관련수익	272,617	0.01%	
기타자산	기타자산 관련수익	-	0.00%	
기타		13	0.00%	
총 수 익		4,136,056,443	100.00%	

※ 부동산관련 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(%)	비 고
1	한화벨메르호텔	315,685,638	100.00%	

○ 임대주택에 투자하는 부동산투자회사의 임대현황

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

※ 주택의 종류는 아파트, 오피스텔, 도시형생활주택 등

※ 주택형은 59A, 59B, 84A, 84B 등

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

2) 부동산 처분수익

(단위 : 원)

부동산명	취득 가액	평가 손익	상각 누계액	장부 가액	매매 가액	처분 손익	비율 (%)	비고
1 한화벨메르 호텔	52,637,606,589		2,769,107,705	49,868,498,884	53,642,000,000	3,773,501,116	100.00%	

※ 부동산개발사업을 통한 분양수익은 비고란에 구분 기재

2. 부동산 관련 증권 처분손익, 평가손익, 이자 및 배당금

(단위 : 원)

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

3. 현금(금융기관 예치내역 포함)

(단위 : %, 원)

예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전분기예치금 발생 수익	당분기예치금 발생 수익	비고
보통예금	광주은행	변동	35,830	272,617	

4. 기타 자산 수익

구 분	금 액(원)	비율(%)	비 고
자료가 없습니다.			

Ⅲ. 총 비용 및 지출구조

구 분		금액(원)	비율(%)	비 고
부동산	분양원가		0.00%	
	감가상각비	114,000,450	10.25%	
	기타비용	769,679,048	69.20%	
부동산관련 증권	평가손실		0.00%	
	처분손실		0.00%	
	기타비용		0.00%	
현금	현금관련비용		0.00%	
기타자산	기타자산관련비 용		0.00%	
기타		228,532,087	20.55%	이자비용 포함
총 비 용		1,112,211,585	100.00%	

※ 부동산관련 증권 평가손실란에는 당기손익에 반영되는 평가손실만 포함

※ 기타란에는 자산별로 구분되지 않는 비용을 기재

IV. 상세내역

1. 부동산 영업경비

(단위 : 원)

구 분	합계	한화벨메르호텔	현금	기타자산	기타
분양원가	0				
급여	1,800,000	1,800,000			
상여	0				
퇴직급여	0				
복리후생비	0				
자산관리수수료 (AMC수수료)	599,847,776	599,847,776			
부동산관리수수료 (PM, FM 등)	2,246,060	2,246,060			
자산보관수수료	4,989,130	4,989,130			
일반사무 위탁수수료	8,000,000				8,000,000
기타지급수수료	94,691,400	94,691,400			
유형자산 감가상각비	114,000,450	114,000,450			
투자부동산 감가상각비	0				
무형자산 감가상각비	0				
세금과공과	64,090,893	64,090,893			
광고선전비	0				
보험료	2,013,789	2,013,789			
임차료	0				
교육훈련비	0				
여비교통비	0				
통신비	0				
수선유지비	0				
청소비	0				
수도광열비	0				
대손상각비	0				
접대비	0				
판매촉진비	0				
이자비용	0				
금융리스이자비용	0				
기타영업비용	186,460				186,460

2. 업무위탁비용

구 분	종 류	위탁기관	대상물건, 위탁비율, 계산방법, 지급시기 및 지급방법	위탁비용 (원)
자산관리회사	기본보수(매입)	(주)하나자산신탁	1,440,000,000원(부가세 별도) 취득으로부터 7영업일 이내	
	성과보수(매입)			
	기본보수(운용)		연간 4,000만원(부가세 별도), 매 분기마다 10,000,000원 매분기말로부터 7영업일 이내	16,630,435
	성과보수(운용)			
	기본보수(매각)		부동산매각금액의 1.0% 매매대금 지급받은날로부터 7영업일 이내	583,217,341
	성과보수(매각)		부동산매각차익에서 매각수수료를 차감한 금액의 10% / 보통주식 IRR이 10.0% 초과하는 경우 부동산매각차익에서 매각수수료를 차감한 금액의 20% 주주총회의 승인을 득한 날로부터 7영업일 이내	
사무수탁회사	위탁보수	하나펀드서비스(주)	연간 1,600만원(부가세 별도), 매분기마다 4,000,000원 매분기말로부터 7영업일 이내	8,000,000
자산보관회사	위탁보수	부동산: 대한토지신탁(주) 증권및현금: 엔에이치투 자증권(주)	연간 1,200만원(부가세 별도), 매분기마다 3,000,000원 매분기말로부터 7영업일 이내	4,989,130
시설관리회사	위탁보수	(주)젠스타메이트	월간 130만원 (2023년 8월 14일부터 월간 1,339,000원 지급) 매월 말일을 기준으로 청구일로부터 10영업일 이내	2,246,060
임대관리회사	위탁보수			
재산관리회사	위탁보수			
합 계				615,082,966

※ 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 : %)

구 분	제 9 기 1 분 기	제 8 기 2 분 기	제 8 기 1 분 기	제 7 기 2 분 기
당해회사수익률	85.05	(2.82)	(2.79)	(2.62)

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

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

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

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

4사분기수익률=(당기순이익/[(연기초납입자본금+분기말납입자본금)/2])

※ 납입자본금 = 자본금 + 자본잉여금

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

※ 수익률은 소수점 둘째 자리까지 기재할 것

제 4 부 부동산개발사업에 대한 투자 현황

I. 부동산개발사업의 현황

1. 개요

(단위 : 백만원)

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

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

2. 당분기에 추진중인 부동산개발사업 현황

1) 부동산개발사업명(1)

2) 부동산개발사업명(2)

3) 장래 예정인 부동산개발사업 현황

제 5 부 재무제표에 관한 사항

I. 재무상태표

	당기	제 9 기 1 분기	기준일	2024.09.30	현재
	전기	제 8 기 기말	기준일	2024.06.30	현재
회사명: (주)하나트러스트제5호위탁관리부동산투자회사					
(단위: 원)					
과 목	제 9 (당)기 1 분기		제 8 (전)기 기말		
	금 액		금 액		
1. 유동자산		19,079,504,291		1,485,139,272	
1) 현금및현금성자산	19,009,808,300		1,480,041,616		
5) 미수수익	275,860		3,243		
9) 선급비용	1,673,000		5,083,373		
10) 부가세대급금	67,736,091				
11) 선급법인세	11,040		11,040		
2. 비유동자산		0		49,982,499,334	
5) 유형자산	0		49,982,499,334		
토지			18,437,471,385		
건물			34,200,135,204		
감가상각누계액(유형자산-건물)			(2,655,107,255)		
자 산 총 계		19,079,504,291		51,467,638,606	
1. 유동부채		2,398,400		34,334,377,573	
6) 미지급금	2,398,400		91,635,818		
7) 미지급비용			87,113,387		
9) 부가세예수금			55,628,368		
12) 단기차입금			34,100,000,000		
2. 비유동부채		0		1,080,000,000	
5) 비유동보증금			1,080,000,000		
부 채 총 계		2,398,400		35,414,377,573	
1. 자본금		9,200,000,000		9,200,000,000	
1) 보통주자본금	4,600,000,000		4,600,000,000		
2) 종류주자본금	4,600,000,000		4,600,000,000		
2. 자본잉여금		8,980,180,520		8,980,180,520	
1) 주식발행초과금	8,980,180,520		8,980,180,520		
5. 이익잉여금(결손금)		896,925,371		(2,126,919,487)	
자 본 총 계		19,077,105,891		16,053,261,033	
부 채 및 자 본 총 계		19,079,504,291		51,467,638,606	

II. 손익계산서

당기 제 9 기 1 분기 시작일 2024.07.01 종료일 2024.09.30
전기 제 8 기 1 분기 시작일 2024.01.01 종료일 2024.03.31

회사명: (주)하나트러스트제5호위탁관리부동산투자회사 (단위: 원)

과 목	제 9 (당)기		제 8 (전)기	
	금 액		금 액	
	최근3개월	당기누적	최근3개월	전기누적
I. 영업수익	362,282,697	362,282,697	573,052,320	573,052,320
2) 임대료수익	315,685,638	315,685,638	573,052,320	573,052,320
7) 기타영업수익	46,597,059	46,597,059		
II. 영업비용	891,865,958	891,865,958	234,944,982	234,944,982
2) 급여	1,800,000	1,800,000	1,200,000	1,200,000
6) 자산관리수수료(AMC수수료)	599,847,776	599,847,776	10,000,000	10,000,000
7) 부동산관리수수료(PM, FM 등)	2,246,060	2,246,060	4,017,000	4,017,000
8) 자산보관수수료	4,989,130	4,989,130	3,000,000	3,000,000
9) 일반사무위탁수수료	8,000,000	8,000,000	4,000,000	4,000,000
10) 기타지급수수료	94,691,400	94,691,400	4,712,998	4,712,998
11) 유형자산감가상각비	114,000,450	114,000,450	171,000,675	171,000,675
14) 세금과공과	64,090,893	64,090,893	33,388,794	33,388,794
16) 보험료	2,013,789	2,013,789	3,593,195	3,593,195
29) 기타영업비용	186,460	186,460	32,320	32,320
III. 영업이익	(529,583,261)	(529,583,261)	338,107,338	338,107,338
IV. 영업외수익	3,773,773,746	3,773,773,746	35,838	35,838
1) 이자수익	272,617	272,617	35,830	35,830
5) 유형자산관련이익(처분이익 등)	3,773,501,116	3,773,501,116		
10) 기타영업외수익	13	13	8	8
V. 영업외비용	220,345,627	220,345,627	466,312,836	466,312,836
1) 이자비용	220,345,627	220,345,627	466,312,836	466,312,836
VI. 법인세비용차감전순이익(손실)	3,023,844,858	3,023,844,858	(128,169,660)	(128,169,660)
VII. 당기순이익(손실)	3,023,844,858	3,023,844,858	(128,169,660)	(128,169,660)
X. 총포괄이익(손실)	3,023,844,858	3,023,844,858	(128,169,660)	(128,169,660)
X I. 주당이익	1,643	1,643	(70)	(70)

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 :

해당사항 없음

기타사항(특기사항 포함)

--

- 내부감사인의 감사(검토) 의견

감사(검토)의견 :

해당사항 없음

기타사항(특기사항 포함)

--

제 6 부 중요한 소송등 진행 현황

I . 중요한 소송진행사항

--

제 7 부 특별관계자 등과의 거래 현황

I. 거래현황

당기말 현재 특별관계자의 내역은 다음과 같습니다.(주석 7. 특수관계자와의 거래 참조)

- 특별관계자 : 한화호텔앤드리조트(주)(당 리츠 지분율 50.00%), 한화투자증권(신탁)(당 리츠 지분율 37.58%)
- 기타 특수관계자 : (주)하나자산신탁
(당 리츠 지분율 5.44% 이나 당 리츠의 자산관리회사로 기타 특수관계자로 분류)
- 당기말 기준 회사와 특별관계자 등의 중요한 거래 내역
 - 1) 한화호텔앤드리조트 납부 부동산 임대료 : 315,686천원
 - 2) 하나자산신탁 지급 자산관리위탁수수료 : 599,848천원
- 당기말 현재 특별관계자 등과의 거래로 인한 중요한 채권 및 채무
 - 1) 한화호텔앤드리조트 임대보증금 : -천원
 - 2) 하나자산신탁 미지급금 : -천원

※ 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 8 부 기타사항

I . 제재현황

--

주식

제 9(당)기 반기 2024년 09월 30일 현재

제 8(전)기 2024년 06월 30일 현재

회사명 : 주식회사 하나트러스트제5호위탁관리부동산투자회사

1. 일반사항

주식회사 하나트러스트제5호위탁관리부동산투자회사(이하 "당사")는 부동산투자회사법에 의해 설립된 위탁관리부동산투자회사로서 2020년 4월 23일에 설립되어 2020년 6월 2일에 대한민국 국토교통부의 영업인가를 취득하였습니다. 당사의 주요 사업목적은 부동산의 매매·임대·관리 등의 방법으로 자산을 투자·운용하여 얻은 수익을 주주에게 배당하는 것입니다. 당사의 본점 소재지는 서울특별시 강남구 테헤란로 127, 15층이며 당사의 기말 현재 납입자본금은 9,200,000천원입니다.

당사의 정관상 사업연도는 6개월(매년 1월 1일에 개시하여 6월 30일에 종료, 7월 1일에 개시하여 12월 31일에 종료)입니다. 최초사업연도는 설립등기일(2020년 4월 23일)로부터 2020년 12월 31일까지입니다.

당반기말 현재 당사의 자본금에 대한 내역 및 주주구성은 다음과 같습니다.

주주	주식의 종류	주식수(주)	자본금(천원)	지분율(%)
한화호텔앤드리조트(주)	보통주	920,000	4,600,000	50.00
한화투자증권(주)(신탁업자)	우선주	691,500	3,457,500	37.58
DB금융투자(주)(신탁업자)	우선주	128,500	642,500	6.98
(주)하나자산신탁	우선주	100,000	500,000	5.44
합계		1,840,000	9,200,000	100

(*) 당사의 우선주는 운영기간의 배당 및 청산시 잔여재산에 대해 누적적, 참가적 우선주이며, 1주당 1 의결권을 보유하고 있습니다.

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 제작용가에 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.

계정과목	내용연수
건물	50년

(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

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
보통예금	19,009,808	1,480,042

4. 유형자산

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

(단위 : 천원)					
과목	기초	취득	처분	감가상각	당반기말
토지	18,437,471	-	(18,437,471)	-	-
건물	34,200,135	-	(34,200,135)	-	-
감가상각누계액	(2,655,107)	-	2,769,108	(114,000)	-
합계	49,982,499	-	(49,868,498)	(114,000)	-

5. 담보제공현황

보고기간 종료일 현재 차입금 및 임대보증금과 관련하여 당사가 담보로 제공한 내역은 없습니다.

6. 차입금

보고기간 종료일 현재 당사의 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
계정과목	차입처	이자율(%)	상환방법	최종만기일	약정한도	당반기말	전기말
단기차입금	(주)광주은행	5.50	만기일시상환	2024-08-13	17,000,000	-	17,000,000
	(주)경남은행	5.50	만기일시상환	2024-08-13	10,000,000	-	10,000,000
	(주)대구은행	5.50	만기일시상환	2024-08-13	7,100,000	-	7,100,000
	소계				34,100,000	-	34,100,000

7. 특수관계자와의 거래

(1) 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

특수관계 구분	특수관계자명
유의적인 영향력을 행사하는 기업	한화호텔앤드리조트(주), (주)하나자산신탁

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 중요한 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
특수관계자명	거래내용	당반기	전반기
한화호텔앤드리조트(주)	부동산임대	315,686	573,052
(주)하나자산신탁	용역제공	599,848	10,000

(3) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에 대한 중요한 채권·채무는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
특수관계자명	채권 채무	당반기말	전기말
한화호텔앤드리조트(주)	임대보증금	-	1,080,000
(주)하나자산신탁	미지급금	-	11,000

(4) 보고기간 종료일 현재 당사가 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보 및 지급보증은 없습니다.

8. 주요약정사항

(1) 매매및매도계약

당사는 2020년 7월 3일 한화호텔앤드리조트 주식회사와 여주시 웅천동 1875-1 외 1 필지에 소재한 관광숙박시설의 매매계약을 체결하였습니다. 2024년 8월 9일 한화호텔앤드리조트와 당사 보유 유형자산의 매도계약을 체결하였습니다.

(2) 자산관리위탁계약

당사는 주식회사 하나자산신탁과 부동산 매매·관리·개량 및 처분, 부동산 임대차, 증권의 매매 등의 방법에 의한 자산의 투자운용업무 위탁계약을 체결하였습니다.

(3) 일반사무위탁계약

당사는 하나펀드서비스 주식회사와 발행주식의 명의개서에 관한 업무, 주식발행에 관한 사무, 당해 회사의 운영·계산 및 공시에 관한 사무, 이사회 및 주주총회 소집 등의 업무에 대한 일반사무관리계약을 체결하였습니다.

(4) 자산보관위탁계약

당사는 엔에이치투자증권 주식회사와 증권의 보관 및 관리, 현금의 보관 및 관리 등의 업무에 대한 자산보관위탁계약을 체결하고 대한토지신탁 주식회사와 부동산의 보관 업무에 대한 자산보관위탁계약을 체결하였습니다.

(5) 부동산관리위탁계약

당사는 주식회사 젠스타메이트와 재산 인수·인계, 부동산관리 등의 업무에 대한 부동산관리위탁계약을 체결하였습니다.

9. 자본

(1) 자본금

설립 시부터 현재까지 당사의 자본금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)					
구분	일자	주당 액면금액	발행주식수	보통주자본금	우선주자본금
설립시	2020-04-23	5,000원	60,000	300,000,000	-
유상증자	2020-07-23	5,000원	1,020,000	4,600,000,000	500,000,000
유상증자	2020-08-13	5,000원	820,000	-	4,100,000,000
유상감자	2020-08-26	5,000원	(60,000)	(300,000,000)	-
당반기말			1,840,000	4,600,000,000	4,600,000,000

(2) 자본잉여금

당사의 주식발행초과금은 유상증자시 액면가액을 초과하여 발행한 금액으로서 자본 전입 및 결손금의 보전에만 사용할 수 있습니다.

(3) 이익준비금

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

10. 금융상품

(1) 금융상품의 공정가치

보고기간 종료일 현재 공정가치로 후속측정되는 금융상품은 존재하지 아니합니다.

(2) 금융부채의 만기분석 및 유동성위험관리

1) 보고기간 종료일 현재 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채의 종류별 만기분석 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구 분	1년 미만	1년 이상~2년 미만	2년 이상	합 계
미지급금	2,398	-	-	2,398
미지급비용	-	-	-	-
단기차입금	-	-	-	-
임대보증금	-	-	-	-
합 계	2,398	-	-	2,398

2) 당사의 유동성위험관리에 대한 궁극적인 책임은 단기 및 중장기 자금조달과 유동성관리규정을 적절하게 관리하기 위한 기본정책을 수립하는 이사회에 있습니다. 당사는 충분한 적립금과 차입한도를 유지하고 예측현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키면서 유동성위험을 관리하고 있습니다.

11. 부가가치계산에 필요한 사항

당사의 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	당반기	전반기
급여	1,800	1,200
감가상각비	114,000	171,001
세금과공과	64,091	33,389
합계	179,891	205,590

12. 현금흐름표

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

(2) 당반기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 없습니다.