

투 자 보 고 서



2020.04.01 부터 2020.06.30 까지

(제 3 기 2분기)

국토교통부장관, 금융위원회 귀중

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

2020.08.14

회 사 명 :	이베데스다제3호위탁관리부동산투자회사		
대 표 이 사 :	정미숙 		
본점소재지 :	서울특별시 강남구 영동대로517, 26층 아셈타워(삼성동)		
	(전화번호)	02-528-0598	
	(홈페이지)	www.reitpia.com	
작성책임자 :	(회사)	대한토지신탁	(직책) 과장
	(전화번호)	02-528-0598	성명 소나리 
공시책임자 :	(회사)	대한토지신탁	(직책) 과장
	(전화번호)	02-528-0598	성명 소나리 

제 1부 부동산투자회사의 현황

I. 회사의 현황

1. 회사의 개요

1) 회사명	이베데스다제3호위탁관리부동산투자회사
2) 설립일	2018.12.14
3) 소재지	서울특별시 강남구 영동대로517, 26층 아셈타워(삼성동)
4) 자산 및 자본금, 부채	(기준일자) 2020.06.30 (단위: 원)
총자산	45,654,841,290
자본금	45,812,000,000
부채	469,644,681
5) 자산관리회사	대한토지신탁
6) 사무수탁회사	신한아이타스
7) 자산보관회사	NH투자증권
8) 비고	<p>(1) 정관에서 정한 회사의 존속기간 및 해산사유 회사는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에 해산한다.</p> <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 등록의 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 해당사항 없음</p>

2. 회사의 연혁

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

가) 설립경과 및 설립이후의 변동사항

- 2018.12.14 : 회사설립(자본금 : 3억원)
- 2019.02.12 : 일반사무수탁계약체결(신한아이타스)
- 2019.02.12 : 자산관리위탁계약 체결(대한토지신탁)
- 2019.02.12 : 자산보관위탁계약 체결(NH투자증권)
- 2019.04.12 : 국토교통부 영업인가
- 2019.06.20 : 유상증자(보통주 2,704,400주, 종류주 6,398,000주)

나) 상호의 변경

해당사항 없음

다) 합병, 영업양수 또는 영업양도

해당사항 없음

라) 경영활동과 관련된 중요한 사실의 발생

해당사항 없음

2) 발기인·이사 및 감사에 관한 사항

(1) 발기인에 관한 사항

성명	생년월일 또는 법인등록번호	주요경력 및 연혁	비고
대한토지신탁	110111-1492513	2012.12.31 총수탁고 10조 1,700억원 달성 2017.09.17 납입자본금 증자 350억 증자 (총 1,100억원)	해당사항없 음

※ 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	정미숙	1966.08.03	법무사 정미영사무소 과장	해당사 항없음
기타비상무 이사	박성안	1984.06.27	이랜드건설 팀장	해당사 항없음
기타비상무 이사	박정현	1986.04.04	이랜드리테일 대리	해당사 항없음
감사	이천화	1962.07.18	가림회계법인 이사	해당사 항없음

※ 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

[2020.06.30 현재]
(단위 : 원, 주)

구분	종류	발행주식수	주당 발행가액	주당 액면가액	비고
기명	보통주	2,764,400	5,000	5,000	
기명	우선주	6,398,000	5,000	5,000	

(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 등을 기재)

- 의결권이 있는 주식수 : 9,162,400주
- 의결권이 제한된 주식수 : 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			
2018.12. 14	설립자본	보통주	60,000	5,000	5,000	300,000,000	300,000,000	0.00%
2019.06. 20	증자	보통주	2,704,400	5,000	5,000	13,522,000,000	13,822,000,000	4507.33%
2019.06. 20	증자	우선주	6,398,000	5,000	5,000	31,990,000,000	45,812,000,000	231.44%

3) 자본금 변동예정 등

4. 주주현황

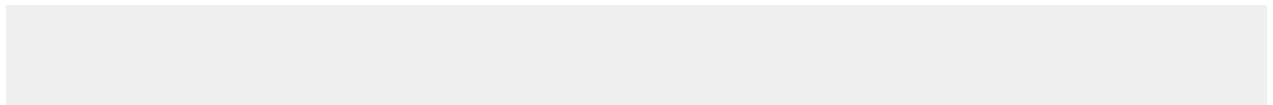
1) 최대주주 및 그 특별관계자의 주식소유현황

【 2020.06.30 현재】

성명	관계	내/ 외국인	국적	기관/ 개인	청약예외 주주	주식의 종류	소유주식수(지분율)				변동원인
							기초	증가	감소	기말	
민간임 대허브 제6호	최대 주주	내국인	대한 민국	기관	제25호	우선주	6,398,000	0	0	6,398,000	
							(69.83%)	(0.00%)	(0.00%)	(69.83%)	

※ 특별관계자는 자본시장법 시행령 제141조제1항의 특수관계인 및 공동보유자를 말함

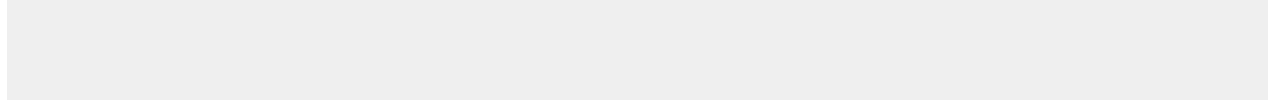
※ 청약예외주주란에는 시행령 제12조의3(일반청약에 대한 예외) 각 호 중 해당되는 호를 기재



2) 주요주주(10%이상 주주)의 주식소유현황

【 2020.06.30 현재】

순위	성명	내/ 외국인	국적	기관/ 개인	청약예외 주주	주식의 종류	소유주식수	지분율	비고
1	이랜드리테 일	내국인	대한 민국	기관	해당사항 없음	보통주	2,244,400	24.50%	



3) 소액주주, 최대주주 및 기타주주 분포

【 2020.06.30 현재】

구분	주주수 (명)	비율	주식수	비율	비고
최대주주	1	33.33%	6,398,000	69.83%	
주요주주	1	33.33%	2,244,400	24.50%	
소액주주 -개인	1	33.33%	520,000	5.68%	
소액주주 -법인	0	0.00%	0	0.00%	
합계	3	100.00%	9,162,400	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
일반적으로 투자자에 대한 배당가능이익은 자산운영으로부터 발생하는 수입에서 부동산운영관련 비용 및 부동산투자회사 운영관련 비용을 차감한 금액과 일치하게 됩니다.

- 배당정책
당해 회사는 당해 사업연도 이익배당한도의 100분의 90 이상을 주주에게 현금으로 배당하여야 합니다. 또한, 당해 회사는 관련법령이 허용하는 범위 내에서 당해 사업연도 배당가능이익을 초과하여 배당할 수 있습니다. 매 사업연도별 초과배당액은 당해 사업연도 감가상각비 이내로 하되, 기본적으로 당해 사업연도 감가상각비의 100% 를 배당하며, 필요시 이사회가 당해 사업연도의 감가상각비 내에서 조정할 수 있습니다. 다만, 초과배당으로 인하여 전기에서 이월된 결손금은 당기의 배당가능이익 산정 시 이를 포함하지 않습니다.

- 배당금 지급시기 및 결정방법
당해 회사의 회계연도는 매년 1월 1일 개시하여 12월 31일 종료할 계획입니다. 또한, 배당금은 정기주주총회의 승인을 받아 매 회계연도 종료일 현재 주주명부에 등재된 당해 회사의 주주에게 지급되며, 배당금은 정관 제48조(사업연도)에서 정한 매 사업연도별로 이익배당을 위한 주주총회에서 달리 정하지 않는 한, 주주총회의 재무제표 승인 결의가 있는 날로부터 30일 이내에 현금으로 지급할 계획입니다. 배당금 지급청구권은 5년간 이를 행사하지 않으면 소멸시효가 완성되며, 이러한 시효의 완성으로 인한 배당금은 회사에 귀속됩니다.

2) 최근 사업연도의 배당에 관한 사항

[주당액면가액: 5,000원]

(단위 : 원, %)

구분	제 2기	제 1기	제 -기	제 -기
당기순이익	-171,245,118	0		
상법상 배당가능이익	0	0		
당기감가상각비 등	-	-	-	-
이익배당한도	-	-	-	-
배당금	0	0	0	0
주당배당금	0	0	0	0
배당수익율	0.00%	0.00%	-	-
연환산배당율	0.00%	0.00%	-	-

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

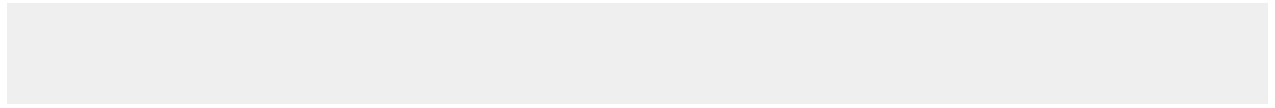
※ 당기 감가상각비 등 : 당기 감가상각비 + 전기이전 감가상각비 초과배당누적액

※ 이익배당한도 : 상법상 배당가능이익 + 당기 감가상각비 등

※ 주당배당금 : 배당금 / 발행주식수

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

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



제 2 부 자산의 투자·운용 및 자산의 구성·변경 현황

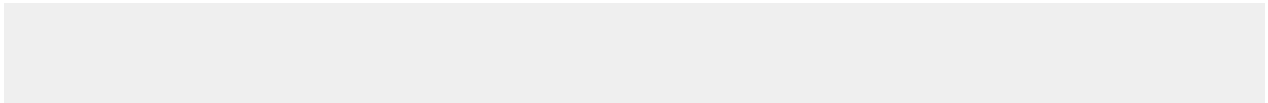
I. 총자산의 투자·운용 및 구성현황

(단위 : 백만원, %)

항목	전분기		당분기		총자산대비 구성비율
	자산총액	비율	자산총액	비율	
부동산	37,705	81.96	37,705	82.59	99.44
부동산개발사업	5,251	11.41	7,695	16.85	
부동산관련 유가증권					
현금	2,994	6.51	207	0.45	0.45
기타 자산	57	0.12	48	0.11	0.11
총계	46,007	100.00	45,655	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

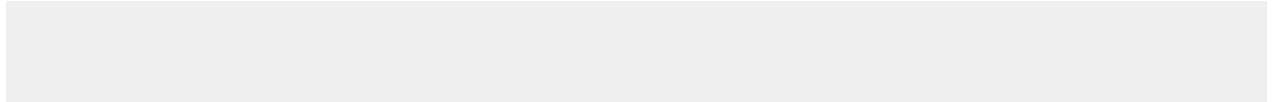


1. 부동산(지상권·임차권 등 부동산사용에 관한 권리도 포함)

1) 소유 부동산별 개요

부동산명		위치	완공 (개축)일자	취득일자	담보 및 부채내 역
1	공동(단일)_이 베데스다제 3호	대전광역시 서구 둔 산동 928번지	2022.06.30	2019.07.19	

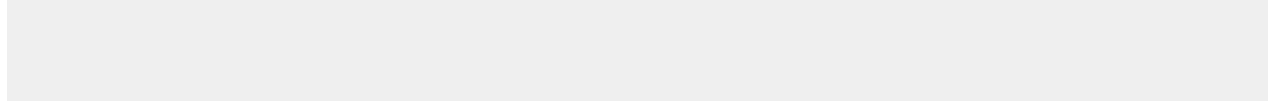
※ 준공시 잔금지급예정으로 준공후 소유권이 넘어오는 경우는 제외



2) 소유 부동산별 금액현황

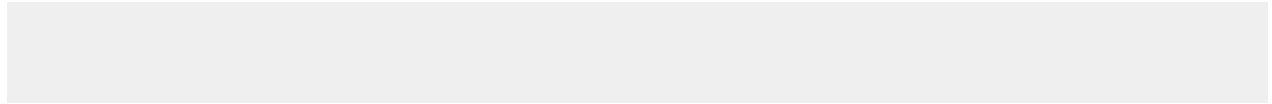
(단위 : 백만원)

부동산명		취득가액		취득후 자본적지출		평가손익		감가 상각 누계액	손상 차손 누계액	장부가액
		토지	건물	토지	건물	토지	건물			
1	공통(단일) _이베데스 다체3호	36,000		1,705						37,705



3) 소유 부동산별 임대현황

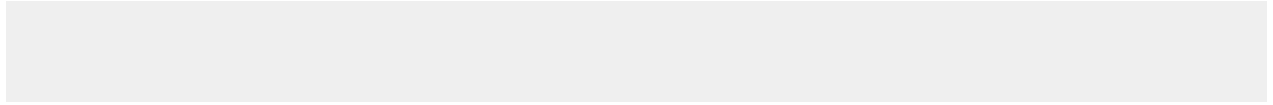
	부동산명	임대가능 면적 (m ²)	임대면적 (m ²)	임대율 (임대면적 /임대 가능면적 ,%)	임대차 계약수
1	공통(단일)_이베데스다제 3호	0.00	0.00		0



2. 분기말 현재 부동산 관련 유가증권 현황

(단위 : 백만원, %)

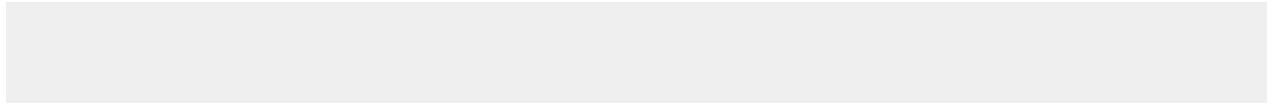
구분	종목명	취득금액	당해 분기말 현재 가액	자산구성비
자료가 없습니다.				



3. 현금(금융기관 예치내역 포함) 현황

(단위 : %, 백만원)

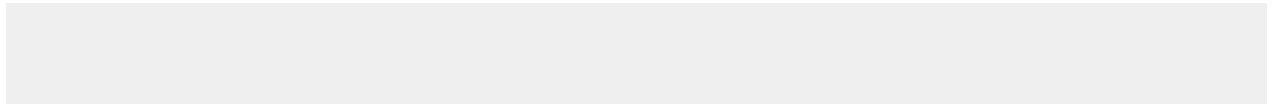
예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전분기예치금	당분기예치금	비고
보통예금	국민은행	변동금리	2,994	207	



4. 분기말 기타 자산 현황

(단위 : 백만원, %)

구분	종목명	취득금액	당해 분기말 현재 가액	비고
기타자산	선급비용	28	28	
	기타미수금	20	20	
	선급법인세	0	0	
	미수수익	0	0	



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 유가증권 거래내역

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

3. 현금(금융기관 예치내역 포함)변경내역

(단위 : %, 백만원)

예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전분기에치금	당분기에치금
보통예금	국민은행	변동금리	2,994	207

4. 기타 자산 변경내역

선급비용 : 전분기 30백만원, 당분기 28백만원
기타미수금 : 전분기 26백만원, 당분기 20백만원

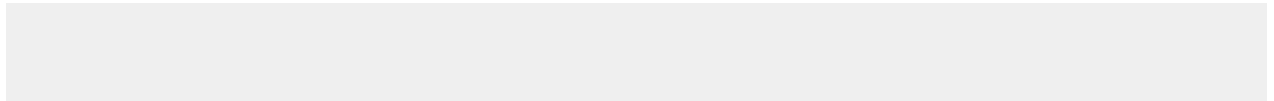
제 3 부 자산 및 수익과 비용에 관한 사항

I. 총수입금액 및 수입구조

구분		금액(원)	비율(%)	비고
부동산	임대료	-		
	분양수익 (처분수익)	-		
	기타수익	0		
부동산관련 유가증권	평가이익	-		
	처분이익	-		
	이자,배당금 등	-		
현금	현금관련수익	325,381	100.00%	
기타자산	기타자산관련수익	-		
기타		0		
총 수익		325,381	100.00%	

※ 부동산관련 유가증권 평가이익란에는 당기손익에 반영되는 평가이익만 포함

※ 기타란에는 자산별로 구분되지 않는 수익을 기재

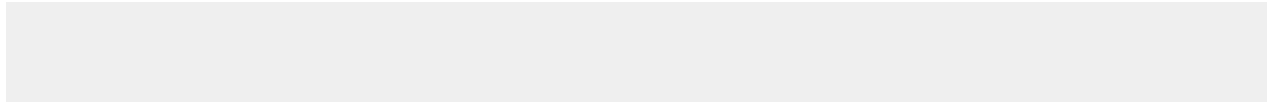


II. 부문별 상세내역

1. 부동산(지상권·임차권 등 부동산사용에 관한 권리도 포함)

1) 부동산 임대료 수익

	부동산명	임대료(원)	비율(%)	비고
1	공통(단일)_이베데스다 제3호			



2) 부동산 처분수익

(단위 : 원)

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

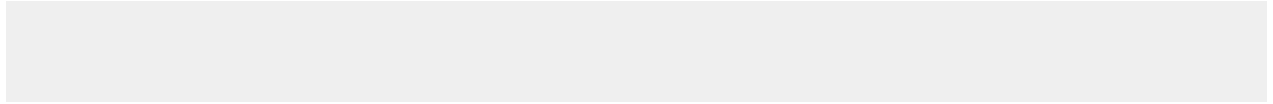
※ 부동산개발사업을 통한 분양수익은 비고란에 구분 기재



2. 부동산 관련 유가증권 처분손익, 평가손익, 이자 및 배당금

(단위 : 원)

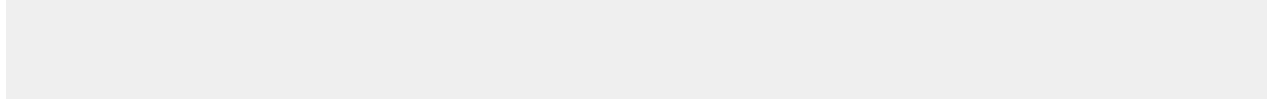
구분	매매손익	평가손익	이자 및 배당금	비율(%)	비고
자료가 없습니다.					



3. 현금(금융기관 예치내역 포함)

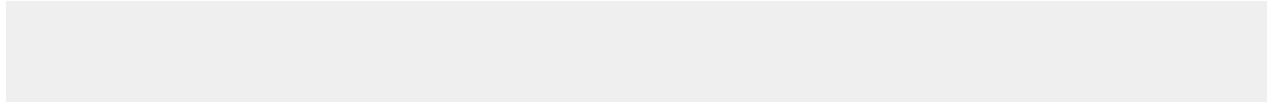
(단위 : %, 원)

예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전분기에치금 발생수익	당분기에치금 발생수익	비고
보통예금	국민은행	변동금리	1,054,035	325,381	



4. 기타 자산 수익

구분	금액(원)	비율(%)	비고
자료가 없습니다.			

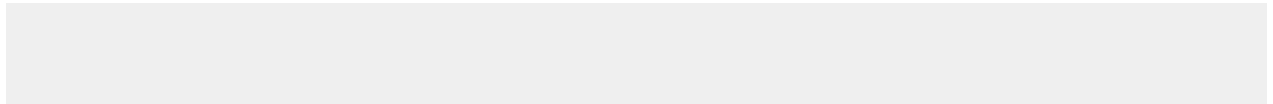


III. 총 비용 및 지출구조

구분		금액(원)	비율(%)	비고
부동산	분양원가			
	감가상각비			
	기타비용	84,144,182	87.07%	
부동산관련 유가증권	평가손실			
	처분손실			
	기타비용			
현금	현금관련비용			
기타자산	기타자산관련비 용			
기타		12,500,002	12.93%	
총비용		96,644,184	100.00%	

※ 부동산관련 유가증권 평가손실란에는 당기손익에 반영되는 평가손실만 포함

※ 기타란에는 자산별로 구분되지 않는 비용을 기재

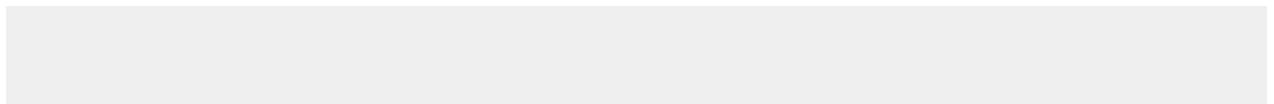


IV. 상세내역

1. 부동산 영업경비

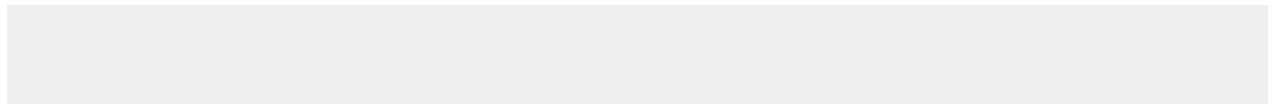
(단위 : 원)

구분	합계	공통(단일) 이베데 스다제3호	현금	기타자산	기타
분양원가					
급여	1,200,000	1,200,000			
상여					
퇴직급여					
복리후생비					
자산관리수수료 (AMC수수료)	57,500,000	57,500,000			
부동산관리수수료 (PM,FM등)					
자산보관수수료	7,000,000	7,000,000			
일반사무 위탁수수료	12,500,000				12,500,000
기타지급수수료	13,658,933	13,658,933			
유형자산 감가상각비					
투자부동산 감가상각비					
무형자산 감가상각비					
세금과공과	229,000	229,000			
광고선전비	540,000	540,000			
보험료	2,016,249	2,016,249			
임차료					
교육훈련비					
여비교통비					
통신비					
수선유지비					
청소비					
수도광열비					
대손상각비					
접대비					
판매촉진비					
이자비용					
금융리스이자비용					
기타영업비용					



2. 업무위탁비용

구분	종류	위탁기관	대상물건, 위탁비용, 계산방법, 지급시기 및 지급방법	위탁비용 (원)
자산관리회사	기본보수(매입)	대한토지신탁		
	성과보수(매입)			
	기본보수(운용)		갑의 1차 유상증자 완료일부터 '갑'의 청산종결 등기일까지(이하'수수료지급기간') 매 분기 금 오천칠백오십만원	57,500,000
	성과보수(운용)			
	기본보수(매각)			
	성과보수(매각)			
사무수탁회사	위탁보수	신한아이타스	보수는 1차 유상증자 주권이 납입된 날로부터 위탁자의 청산등기가 완료되는 날까지 매 분기 일천이백오십만원(부가세 별도)로 정하고, 그 지급은 매 분기 마다 매 분기 종료 후 수탁자의 청구일로부터 7영업일 이내에 현금 지급한다.	12,500,000
자산보관회사	위탁보수	NH투자증권	보수는 매년 금 이천팔백만원(부가가치세 별도)로 하고, 위탁자의 착공일로부터, 매 분기마다 금 칠백만원(부가가치세 별도)을 해당 분기 종료 후 7영업일 이내에 지급하기로 한다.	7,000,000
시설관리회사	위탁보수			
임대관리회사	위탁보수			
재산관리회사	위탁보수			
합 계				77,000,000



V. 자기자본수익률

(단위 : %)

구분	제 3기 2분기	제 3기 1분기	제 2기 4분기	제 2기 3분기
당해회사수익률	-0.99	-1.15	-0.74	-0.53

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

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

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

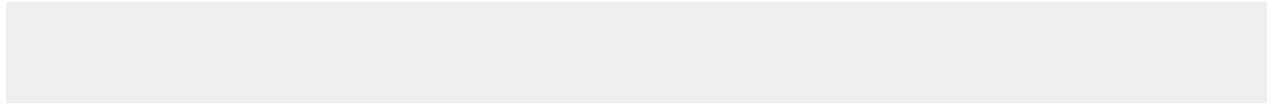
3사분기수익률= $\{1+(1\text{분기부터 } 3\text{분기까지의 순이익}/[(\text{연기초납입자본금}+\text{분기말납입자본금})/2])\}^{4/3} - 1$

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

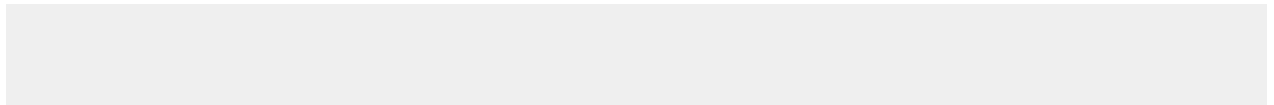
I. 부동산개발사업의 현황

1. 개요

(단위 : 백만원)

개발사업명	소재지	개발규모 (㎡)	준공 예정일	공정률	총사업비	총 투자금액	기 투자금액	비고
공통(단일) 이 베데스다제3호	대전광역시 서구 둔 산동 928번지	5,602.9000	2022-06- 30	5.64%	229,060	183,660	45,400	

- ※ 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)

공통(단일)_이베데스다제3호

2) 부동산개발사업명(2)

1. 사업개요

대지위치	대전광역시 서구 둔산동 928번지							
대지면적	5,602.90㎡	지역지구	중심상업지역					
연면적	87,550.23㎡	용적률	1,056.17 %					
주용도	업무시설(오피스텔) 및 근린생활시설	주차대수	611대(오피스텔 557대, 근생 54대)					
평형별 면적	구분	공급대상	분양면적 (㎡) (a)	세대수		전용면적 (㎡) (b)	전용률(%) (b/a) ×100	
				호	실			
	오피스텔	특별		118.2042	33	66	75.7088	64.05
				117.9257	11	22	75.1283	63.71
				117.7872	75	75	75.6746	64.25
				117.5970	25	25	75.2781	64.01
				135.8687	28	28	84.9609	62.53
			계	20,776.2049	172	216	13,261.2544	
		일반		135.8687	44	44	84.9609	62.53
				132.5689	72	72	84.6218	63.83
				132.9409	72	72	84.9149	63.87
				136.1501	70	70	84.9963	62.43
			계	34,625.4336	258	258	21,894.6630	
		계	55,401.6385	430	474	35,155.9174		
	상가	지상1층	2,047.5314	-		1,482.1671	72.39	
지상2층		3,093.4836	-		2,239.3111	72.39		
	계	5,141.015			3,721.4782			
특별공급세대수(호)				172		X		
전체 임대주택 공급세대수(호)				430				
특별공급세대 공급비율(%)				40%				

* 특별공급 : 청년, 신혼부부, 고령자를 대상으로 특별공급하는 주택

2. 자금의 조달, 투자 및 회수에 관한 사항

(단위: 백만원)

구분	개발기간	운영기간	합계	구성비	
자기자본	우선주	31,990	-	31,990	13.97%
	보통주	13,822	-	13,822	6.03%
타인자본	민간용자	98,628	-	98,628	43.06%
	기금용자	38,700	-	38,700	16.90%
	임대보증금	5,430	40,490	45,920	20.04%
합계	188,570	40,490	229,060	100.00%	

3. 추정손익에 관한 사항

(단위 : 백만원)

구분	2018년	2019년	2020년	2021년	2022년	2023년	2024년
영업수익	-	-	-	-	2,418	3,626	3,707
임대수익	-	-	-	-	2,418	3,626	3,707
분양전환수입	-	-	-	-	-	-	-
영업비용	-	351	437	924	4,451	4,661	4,692
모집관련비용	-	-	-	479	1,076	-	-
자산관리수수료	-	190	253	253	253	253	253
자산보관수수료	-	23	31	31	31	31	31
사무수탁수수료	-	41	55	55	55	55	55
회계감사세무	-	26	27	27	27	27	27
예비비	-	-	-	-	40	60	60
임대분양	-	-	-	-	-	-	-
임대관리수수료	-	-	-	-	100	152	157
수선비용	-	-	-	-	317	485	499
특별수선충당금	-	-	-	-	46	69	69
평가세대관리비	-	-	-	-	11	17	18
중개수수료	-	-	-	-	-	37	39
화재보험료	-	-	-	-	25	25	25
보증금보증수수료	-	-	-	7	73	73	77
보유세	-	70	71	72	454	461	468
감가상각비	-	-	-	-	1,944	2,915	2,915
영업손익	-	(351)	(437)	(924)	(2,034)	(1,034)	(985)
영업외수익	-	19	1	1	12	11	13
이자수익	-	19	1	1	12	11	13
영업외비용	-	-	-	-	2,282	3,199	3,195
금융비용	-	-	-	-	2,282	3,199	3,195
영업외손익	-	19	1	1	(2,270)	(3,188)	(3,182)
당기순손익	-	(332)	(436)	(923)	(4,304)	(4,222)	(4,167)

(주) 초기 금융비용은 자본화되어 자산으로 계상됨.

(단위 : 백만원)

구분	2025년	2026년	2027년	2028년	2029년	2030년
영업수익	3,748	3,833	3,876	3,965	4,010	59,570
임대수익	3,748	3,833	3,876	3,965	4,010	1,337
분양건관수입	-	-	-	-	-	58,233
영업비용	4,720	4,753	4,783	4,818	4,850	3,622
모집관련비용	-	-	-	-	-	-
자산관리수수료	253	253	253	253	253	253
자산보관수수료	31	31	31	31	31	31
사무수탁수수료	55	55	55	55	55	55
회계감사,세무	27	27	27	27	27	26
예비비	60	60	60	60	60	50
임대분양	-	-	-	-	-	952
임대관리수수료	162	166	171	177	182	61
수선비용	514	530	546	562	579	195
특별수선충당금	69	69	69	69	69	23
공가세대관리비	18	19	19	20	20	7
중개수수료	40	41	42	43	45	-
화재보험료	25	25	25	25	25	-
보증금보증수수료	77	81	81	85	85	-
보유세	475	482	489	496	504	511
감가상각비	2,915	2,915	2,915	2,915	2,915	1,458
영업손익	(972)	(920)	(907)	(853)	(839)	55,948
영업외수익	12	14	13	14	13	168
이자수익	12	14	13	14	13	168
영업외비용	3,192	3,183	3,176	3,159	3,146	1,811
금융비용	3,192	3,183	3,176	3,159	3,146	1,811
영업외손익	(3,180)	(3,169)	(3,163)	(3,145)	(3,133)	(1,643)
당기순손익	(4,152)	(4,089)	(4,071)	(3,998)	(3,972)	54,305

4. 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.

5. 공사시공 등 외용역에 관한 사항
미정

6. 그 밖에 투자자를 보호하기 위하여 필요한 사항

(1) 설명의무(Product Guidance) 강화


투자자에게 당 회사의 주식 판매 시, 상품의 내용과 투자 위험을 설명하여 투자자의 이해를 돕도록 할 예정입니다.

(2) 공시 및 보고 의무 준수

일반사무관리회사로 하여금 당 회사 관련 주요 정보를 투자자에게 적기에 공시토록 하여 투자자의 의사결정에 참고가 되도록 할 예정입니다. 또한 분기별로 국토교통부에 영업보고 의무를 철저히 준수토록 하여 당 회사의 경영 현황을 공개하고, 보고서를 본점에 비치토록 하여 투자자의 열람에 제공할 예정입니다.

(3) 기타 투자자를 보호하기 위해 관련 법령에서 정하는 의무를 다하도록 함.

3) 장래 예정인 부동산개발사업 현황



제 5 부 재무제표에 관한 사항

I. 재무상태표

당기 제 3 기 2 분기 기준일 2020.06.30 현재
 전기 제 2 기 기말 기준일 2019.12.31 현재

회사명: 이베데스다제3호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 3 (당기 2 분기)		제 2 (전기 기말)	
	금액		금액	
I. 자 산				
1. 유동자산		255,146,344		5,609,813,650
1) 현금및현금성자산	206,894,017		5,557,439,652	
5) 미수수익	13,607		279,279	
7) 기타미수금	20,378,512		18,981,870	
9) 선급비용	27,607,098		31,641,099	
11) 선급법인세	253,110		1,471,750	
14) 재고자산	0		0	
2. 비유동자산		45,399,694,946		39,882,558,932
4) 유가증권	0		0	
5) 유형자산	45,399,694,946		39,882,558,932	
토지	37,705,160,355		37,705,160,355	
건설중인자산	7,694,534,591		2,177,398,577	
6) 투자부동산	0		0	
7) 무형자산	0		0	
자 산 총 계		45,654,841,290		45,492,372,582
1. 유동부채		119,644,681		80,096,260
6) 미지급금	119,134,270		80,096,260	
7) 미지급비용	510,411			
2. 비유동부채		350,000,000		0
3) 장기차입금	350,000,000			
부 채 총 계		469,644,681		80,096,260
1. 자본금		45,812,000,000		45,812,000,000
1) 보통주자본금	13,822,000,000		13,822,000,000	
2) 종류주자본금	31,990,000,000		31,990,000,000	
2. 자본잉여금		0		0
3. 자본조정		-228,478,560		-228,478,560
1) 주식할인발행차금	-228,478,560		-228,478,560	
4. 기타포괄손익누계액		0		0
5. 이익잉여금(결손금)		-398,324,831		-171,245,118
자 본 총 계		45,185,196,609		45,412,276,322
부 채 및 자 본 총 계		45,654,841,290		45,492,372,582

II. 손익계산서

당기 제 3기 2 분기 시작일 2020.01.01 종료일 2020.06.30
 전기 제 2기 2 분기 시작일 2019.01.01 종료일 2019.06.30

회사명: 이베데스다제3호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 3 (당기)		제 2 (전기)	
	금액		금액	
	최근 3개월	당기누적	최근 3개월	전기누적
I. 영업수익	0	0	0	0
II. 영업비용	94,644,182	228,459,127	15,015,538	15,015,538
2) 급여	1,200,000	2,400,000		
6) 자산관리수수료(AMC수수료)	57,500,000	115,000,000	6,950,549	6,950,549
8) 자산보관수수료	7,000,000	14,000,000		
9) 일반사무위탁수수료	12,500,000	25,000,000	1,510,989	1,510,989
10) 기타지급수수료	13,658,933	31,595,526	6,500,000	6,500,000
14) 세금과공과	229,000	35,889,600	54,000	54,000
15) 광고선전비	540,000	540,000		
16) 보험료	2,016,249	4,034,001		
III. 영업이익	-94,644,182	-228,459,127	-15,015,538	-15,015,538
IV. 영업외수익	325,381	1,379,416	19,333	19,333
1) 이자수익	325,381	1,379,416	19,331	19,331
10) 기타영업외수익			2	2
V. 영업외비용	2	2	0	0
10) 기타영업외비용	2	2		
VI. 법인세비용차감전순이익(손실)	-94,318,803	-227,079,713	-14,996,205	-14,996,205
VIII. 당기순이익(손실)	-94,318,803	-227,079,713	-14,996,205	-14,996,205
IX. 기타포괄이익(손실)	0	0	0	0
X. 총포괄이익(손실)	-94,318,803	-227,079,713	-14,996,205	-14,996,205
X I. 주당이익	-10	-25	-2	-2

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)

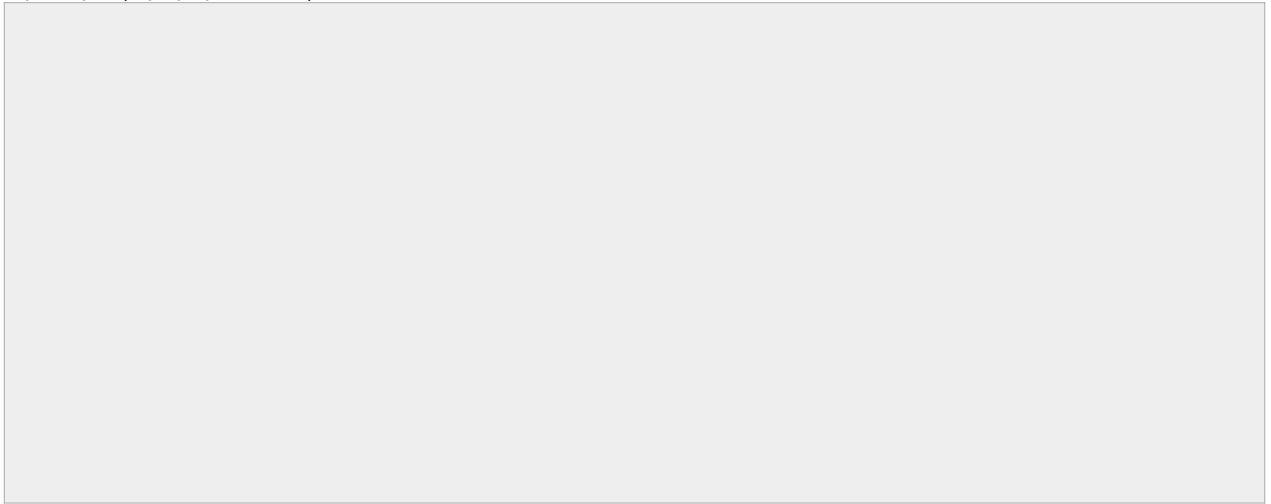
주석은 투자보고서 마지막에 별첨합니다.

VII. 감사인의 감사(검토) 의견

- 외부감사인의 감사(검토)의견 및 위반사항

감사(검토)의견 :해당사항 없음

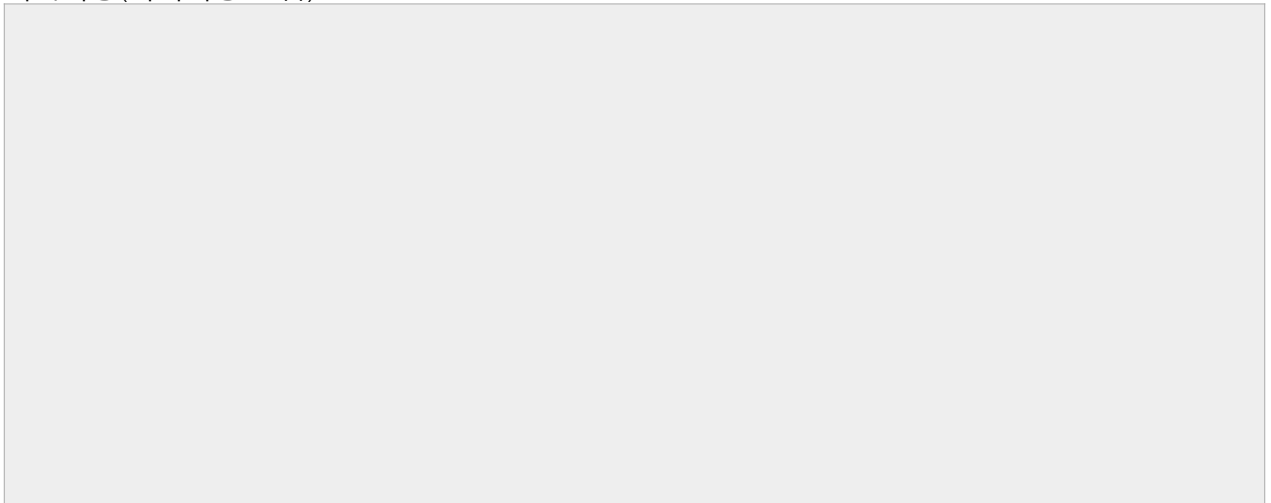
기타사항(특기사항 포함)



- 내부감사인의 감사(검토)의견 및 위반사항

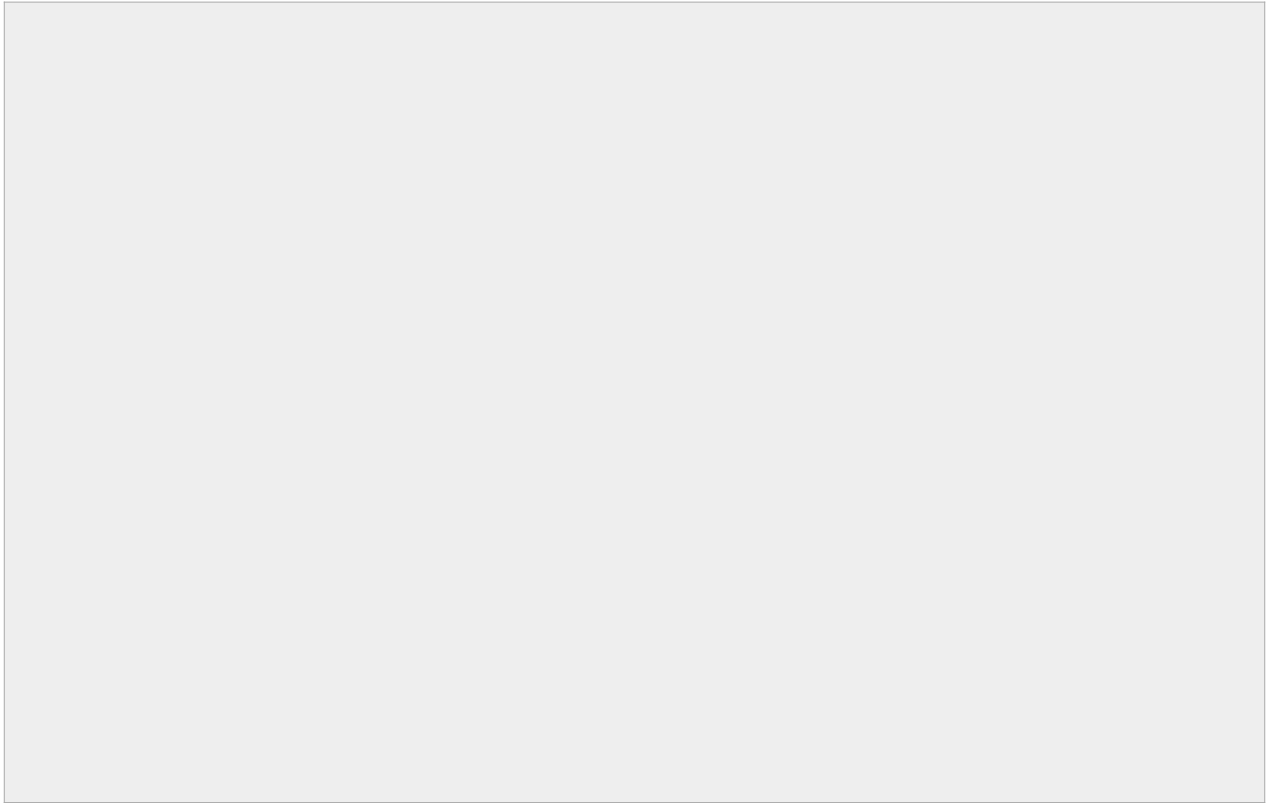
감사(검토)의견 :적정

기타사항(특기사항 포함)



제 6부 중요한 소송등 진행 현황

I. 중요한 소송진행사항



제 7부 특별관계자 등과의 거래 현황

I. 거래현황

주석 10. 참조

※ 특별관계자 등은 다음에 해당하는 자를 말함

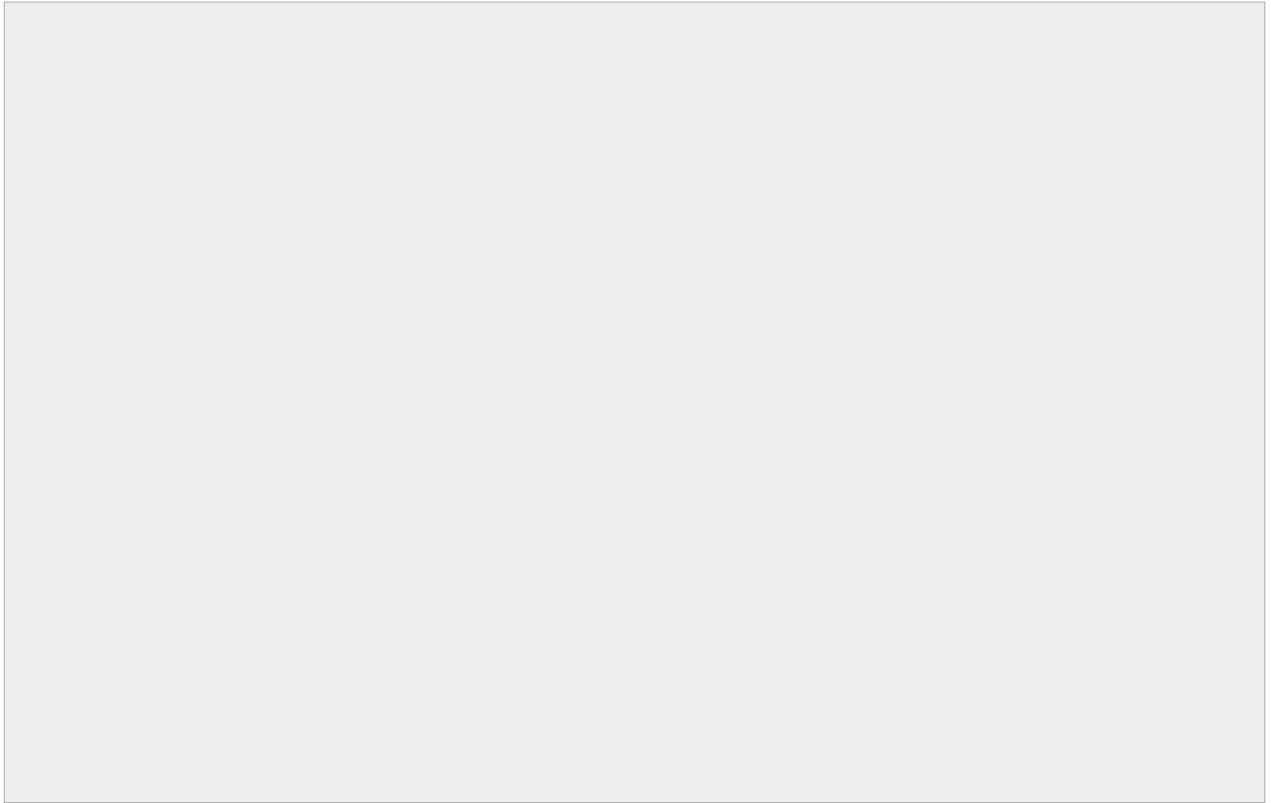
1. 해당 부동산투자회사의 임직원 및 그 특별관계자
2. 해당 부동산투자회사의 주식을 100분의 10 이상 소유하고 있는 주주 및 그 특별관계자

※ 특별관계자는 자본시장법 시행령 제141조제1항의 특수관계인 및 공동보유자를 말함

※ 특별관계자 등과의 거래는 법 제30조제2항 각 호에 해당하는 거래를 말함

제 8부 기타사항

1. 제재현황



(주) 이베데스다대한제 3 호
위탁관리부동산투자회사반기재무제표

별첨 : 반기재무제표 검토보고서

제 3 기 반기

2020 년 01 월 01 일 부터

2020 년 06 월 30 일 까지

제 2 기 반기

2019 년 01 월 01 일 부터

2019 년 06 월 30 일 까지

(주) 이베데스다대한제 3 호위탁관리부동산투자회사

목 차

반기재무제표 검토보고서	-----	1
반기재무제표		
반기재무상태표	-----	4
반기손익계산서	-----	5
반기자본변동표	-----	6
반기현금흐름표	-----	7
반기재무제표에 대한 주석	-----	8

반기재무제표 검토보고서

(주) 이베데스다대한제3호위탁관리부동산투자회사

주주 및 이사회 귀중

2020년 8월 14일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 이베데스다대한제3호위탁관리부동산투자회사의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 재무제표는 2020년 6월 30일 현재의 재무상태표, 2020년 6월 30일과 2019년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 손익계산서, 동일로 종료되는 6개월 보고기간의 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다. 본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 준칙은 본인이 재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토결과

본인의 검토결과 상기 재무제표가 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2020년 2월 5일자 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

한 일 회 계 법 인

서울특별시 영등포구 국제금융로8길 11

대 표 이 사 유 승 안



이 검토보고서는 검토보고서일 현재(2020년 8월 14일)로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 재무제표

(주) 이베데스다대한제3호위탁관리부동산투자회사

제 3 기 반기

2020년 01월 01일 부터

2020년 06월 30일 까지

제 2 기 반기

2019년 01월 01일 부터

2019년 06월 30일 까지

"첨부된 재무제표는 남사가 작성한 것입니다."

(주) 이베데스다대한제3호위탁관리부동산투자회사 대표이사 정미숙

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강남구 영동대로 517, 26층 아셈타워(삼성동)

(전 화) 02-528-0565

"검토를 받은 반기재무제표"

반기재무상태표

제 3 기 반기 2020년 06월 30일 현재

제 2 기 2019년 12월 31일 현재

회사명 : (주) 이베데스다대한제3호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 3 기 반기말	제 2 기 기말
자 산		
I. 유동자산	255,146,344	5,609,813,650
1. 현금및현금성자산(주석2,3)	206,894,017	5,557,439,652
2. 미수금	20,378,512	18,981,870
3. 미수수익(주석2,3)	13,607	279,279
4. 선급비용	27,607,098	31,641,099
5. 선급법인세	253,110	1,471,750
II. 비유동자산	45,399,694,946	39,882,558,932
1. 토지(주석2,6)	37,705,160,355	37,705,160,355
2. 건설중인자산(주석2,6,9)	7,694,534,591	2,177,398,577
자 산 총 계	45,654,841,290	45,492,372,582
부 채		
I. 유동부채	119,644,681	80,096,260
1. 미지급금(주석2,3,4,10)	119,134,270	80,096,260
2. 미지급비용(주석2,3,4)	510,411	-
II. 비유동부채	350,000,000	-
1. 장기차입금(주석2,3,4,5)	350,000,000	-
부 채 총 계	469,644,681	80,096,260
자 본		
I. 자본금 (주석1)	45,812,000,000	45,812,000,000
1. 보통주자본금	13,822,000,000	13,822,000,000
2. 우선주자본금	31,990,000,000	31,990,000,000
II. 자본조정	(228,478,560)	(228,478,560)
1. 주식할인발행차금	(228,478,560)	(228,478,560)
III. 결손금	398,324,831	171,245,118
1. 미처리결손금	398,324,831	171,245,118
자 본 총 계	45,185,196,609	45,412,276,322
부 채 및 자 본 총 계	45,654,841,290	45,492,372,582

" 별첨 반기재무제표에 대한 주석 참조 "

"검토를 받은 반기재무제표"

반 기 손 익 계 산 서

제 3 기 반기 2020년 01월 01일부터 2020년 06월 30일까지

제 2 기 반기 2019년 01월 01일부터 2019년 06월 30일까지

회사명 : (주) 이베데스다대한제3호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	제 3 기 반기		제 2 기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
I. 영업수익(주석2)	-	-	-	-
II. 영업비용	94,644,182	228,459,127	15,015,538	15,015,538
1. 급여(주석11)	1,200,000	2,400,000	-	-
2. 지급수수료(주석7,10)	90,658,933	185,595,526	14,961,538	14,961,538
3. 세금과공과(주석11)	229,000	35,889,600	54,000	54,000
4. 보험료	2,016,249	4,034,001	-	-
5. 광고선전비	540,000	540,000	-	-
III. 영업손익	(94,644,182)	(228,459,127)	(15,015,538)	(15,015,538)
IV. 영업외수익	325,381	1,379,416	19,333	19,333
1. 이자수익	325,381	1,379,416	19,331	19,331
2. 잡이익	-	-	2	2
V. 영업외비용	2	2	-	-
1. 잡손실	2	2	-	-
VI. 법인세비용차감전순이익	(94,318,803)	(227,079,713)	(14,996,205)	(14,996,205)
VII. 법인세비용 (주석2)	-	-	-	-
VIII. 반기순이익	(94,318,803)	(227,079,713)	(14,996,205)	(14,996,205)

" 별첨 반기재무제표에 대한 주석 참조 "

"검토를 받은 반기재무제표"

반기 자본 변동표

제 3 기 반기 2020년 01월 01일부터 2020년 06월 30일까지

제 2 기 반기 2019년 01월 01일부터 2019년 06월 30일까지

회사명 : (주) 이베데스다대한제3호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
I. 2019.01.01(전반기초)	300,000,000	-	-	300,000,000
II. 변동내역				
1. 보통주 발행	13,522,000,000	-	-	13,522,000,000
2. 우선주 발행	31,990,000,000	-	-	31,990,000,000
3. 주식발행비용	-	(218,457,600)	-	(218,457,600)
4. 반기순손익	-	-	(14,996,205)	(14,996,205)
III. 2019.06.30(전반기말)	45,812,000,000	(218,457,600)	(14,996,205)	45,578,546,195
IV. 2020.01.01 (당반기초)	45,812,000,000	(228,478,560)	(171,245,118)	45,412,276,322
V. 변 동 내 역				
1. 반기순손익	-	-	(227,079,713)	(227,079,713)
VI. 2020.06.30 (당반기말)	45,812,000,000	(228,478,560)	(398,324,831)	45,185,196,609

" 별첨 반기재무제표에 대한 주석 참조 "

"검토를 받은 반기재무제표"
반기 현금흐름표

제 3 기 반기 2020년 01월 01일부터 2020년 06월 30일까지

제 2 기 반기 2019년 01월 01일부터 2019년 06월 30일까지

회사명 : (주) 이베데스다대한제3호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	제 3 기 반기		제 2 기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(183,409,621)		(6,537,637)
1. 반기순손익	(227,079,713)		(14,996,205)	
2. 현금유출이 없는 비용의 가산	-		-	
3. 현금유입이 없는 수익의 차감	-		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	43,670,092		8,458,568	
가. 선납법인세의 감소(증가)	1,218,640		(2,970)	
나. 미수금의 감소(증가)	(1,396,642)		-	
다. 미수수익의 감소(증가)	265,672		-	
라. 선급비용의 감소(증가)	4,034,001		-	
마. 부가세대급금의 감소(증가)	-		(151,098)	
바. 미지급금의 증가(감소)	39,038,010		8,612,636	
사. 미지급비용의 증가(감소)	510,411		-	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(5,517,136,014)		-
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	5,517,136,014		-	
가. 건설중인자산의 취득	5,517,136,014		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		350,000,000		45,293,542,400
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	350,000,000		45,512,000,000	
가. 보통주 자본금 납입	-		13,522,000,000	
나. 우선주 자본금 납입	-		31,990,000,000	
다. 장기차입금의 증가	350,000,000		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		218,457,600	
가. 주식발행비용	-		218,457,600	
IV. 현금의 증감(배제)		(5,350,545,635)		45,287,004,763
V. 반기초의 현금		5,557,439,652		300,000,000
VI. 반기말의 현금		206,894,017		45,587,004,763

" 별첨 반기재무제표에 대한 주석 참조 "

주식

제 3 기 반기 2020년 06월 30일 현재

제 2 기 2019년 12월 31일 현재

회사명 : (주) 이베데스다대한제3호위탁관리부동산투자회사

1. 일반사항

1-1. 회사의 개요

주식회사 이베데스다대한제3호위탁관리부동산투자회사(이하 "회사")는 부동산투자회사법에 의한 위탁관리부동산투자회사로서 2018년 12월 14일에 설립되었습니다. 회사의 주요 목적 사업은 직접 부동산의 취득, 관리, 개량, 처분, 개발사업 및 임대차하는 방법 등을 통해 자산을 투자, 운용하여 그 수익을 주주에게 배당하는 것입니다.

회사의 본점 소재지는 서울특별시 강남구 영동대로 517 이며, 사업연도는 매년 1월 1일 개시하여 12월 31일에 종료합니다. 회사는 2019년 4월 12일 최초 영업인가를 받았습니다.

1-2. 회사의 개황

구 분	내 용
회 사 명	주식회사 이베데스다대한제3호위탁관리부동산투자회사
설립연월일	2018년 12월 14일
대 표 자	정 미 숙
본점소재지	서울특별시 강남구 영동대로 517, 26층 아셈타워(삼성동)
목적사업	<p>회사는 부동산투자회사법에 따라 그 자산을 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 방법으로 투자, 운용하여 그 수익을 주주에게 배당하는 것을 목적으로 하며, 그 자산의 투자, 운용과 직접 관련된 업무 기타 부동산 투자회사법 또는 다른 관련 법령에 의하여 허용된 업무 이외의 다른 업무를 영위할 수 없다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 부동산의 취득, 관리, 개량 및 처분 2. 부동산의 개발사업 3. 주택건설사업 4. 부동산의 임대차 5. 증권의 매매 6. 금융기관에의 예치 7. 지상권, 임차권 등 부동산 사용에 관한 권리의 취득, 관리, 처분 8. 신탁이 종료된 때에 신탁재산 전부가 수익자에게 귀속하는 부동산 신탁의 수익권의 취득, 관리, 처분

당반기말 및 전기말 현재 회사의 자본금에 관한 사항은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 주, 원)

수권주식수	발행주식수	1주당 금액	납입자본금
100,000,000	9,162,400	5,000	45,812,000,000

당반기말 현재 회사의 주주 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, %)

주주명	당반기말					
	보통주		우선주		합계	
	주식수	지분율	주식수	지분율	주식수	지분율
대한토지신탁(주)	520,000	5.68%	-	-	520,000	5.68%
(주)이랜드리테일	2,244,400	24.50%	-	-	2,244,400	24.50%
(주)민간임대허브제6호 위탁관리부동산투자회사	-	-	6,398,000	69.82%	6,398,000	69.82%
합계	2,764,400	30.18%	6,398,000	69.82%	9,162,400	100.00%

<전기말>

(단위 : 주, 원)

수권주식수	발행주식수	1주당 금액	납입자본금
100,000,000	9,162,400	5,000	45,812,000,000

전기말 현재 회사의 주주 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, %)

주주명	전기말					
	보통주		우선주		합계	
	주식수	지분율	주식수	지분율	주식수	지분율
대한토지신탁(주)	520,000	5.68%	-	-	520,000	5.68%
(주)이랜드리테일	2,244,400	24.50%	-	-	2,244,400	24.50%
(주)민간임대허브제6호 위탁관리부동산투자회사	-	-	6,398,000	69.82%	6,398,000	69.82%
합계	2,764,400	30.18%	6,398,000	69.82%	9,162,400	100.00%

2. 중요회계처리방침

회사의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성하고 있으며, 회사가 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

2-1. 현금 및 현금성자산

회사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금 및 현금성자산으로 처리하고 있습니다.

2-2. 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다. 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 총당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치도 취득원가에 포함하고 있습니다. 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

2-3. 수익의 인식기준

회사는 임대수익의 경우에는 기간의 경과에 따라 발생하는 부분을 구분하여 인식하고, 분양전환 수익의 경우에는 재화에 대한 통제와 소유권에 따른 중요한 위험과 보상이 이전되는 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

2-4. 법인세비용

회사의 법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 당해 사업연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계에 당기 이연법인세 변동액을 가감하여 산출된 금액으로 계상하고 있습니다. 한편, 세무조정 등으로 발생하는 일시적 차이에 대한 법인세효과를 이연법인세자산 또는 이연법인세부채의 과목으로 하여 차기 이후에 발생하는 이연법인세부채 또는 이연법인세자산과 상계처리하고 있으나, 일시적 차이로 인한 법인세효과는 실현가능성이 불확실하여 계상하지 아니하였습니다.

2-5. 금융자산과 금융부채의 측정

최초측정

회사는 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격(금융자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 금융부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)입니다. 그러나 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권채무로서 명목금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 공정가치로 평가합니다.

제공(수취)한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다면 그 금융상품의 공정가치는 시장가격으로 평가하되, 시장가격이 없는 경우에는 평가기법(현재가치평가기법을 포함)을 사용하여 공정가치를 추정합니다. 다만, 제공하거나 수취한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었더라도, 자금의 사용에 따른 반대 급부(예를 들어 생산물 공급가액의 제약 등)를 부과하거나 제공하는 자금의 조달과 사용의 연계성이 확실한 경우 및 임대차보증금에 대하여는 거래가격 전체를 금융상품의 최초인식액으로 하고 있습니다. 회사는 단기매매증권, 파생상품(위험회피회계를 적용하는 경우는 제외)과 같이 최초 인식 이후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우에는 당해 금융자산의 취득 또는 금융부채의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가를 최초인식하는 공정가치에 가산 또는 차감하고 있습니다.

회사는 금융상품의 현재가치 측정시에 당해 거래의 내재이자율을 적용하고 있으나, 이러한 이자율을 구할 수 없거나 동종시장이자율과의 차이가 유의적인 경우에는 동

종시장이자율을 적용하고, 동종시장이자율을 실무적으로 산정할 수 없는 경우에는 객관적이고 합리적인 기준에 의하여 산출한 가중평균이자율을 적용하고 있으며, 가중평균이자율을 산출하기 위한 객관적이고 합리적인 기준이 없는 경우에는 회사채 유통수익률을 기초로 회사의 신용도 등을 반영하여 회사에 적용될 자금조달비용을 합리적으로 추정하여 적용합니다.

후속측정

회사는 금융자산 및 금융부채에 대하여 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

2-6. 차입원가자본화

회사는 제조, 매입, 건설 또는 개발이 개시된 날로부터 의도된 용도로 사용하거나 판매 할 수 있는 상태가 될때까지 1년 이상의 기간이 소요되는 유형자산, 무형자산 및 투자부동산과 관련하여 취득을 위한 자금에 차입금이 포함된다면, 당해 자산의 취득 원가로 계상하고 있습니다.

2-7. 이익잉여금

회사는 부동산투자회사법 제28조 제1항에 의하여 이익처분시 이익준비금의 법정적립을 규정한 상법 제458조가 적용 배제되어 이익준비금을 적립하지 아니합니다. 또한, 회사는 부동산투자회사법 제28조 제3항에 의하여 상법 제462조가 적용 배제되어 당해연도의 감가상각비 범위 안에서 이익을 초과하여 배당이 가능합니다.

3. 금융상품의 구분 및 공정가치

가. 당반기말 및 전기말 현재 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	계정명	당반기말		전기말	
		장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	현금및현금성자산	206,894	206,894	5,557,440	5,557,440
대여금및수취채권	미수수익	14	14	279	279
합계		206,908	206,908	5,557,719	5,557,719

나. 당기말 및 전기말 현재 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

금융부채 범주	계정명	당반기말		전기말	
		장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
상각후원가로 평가하는 금융부채	미지급금	119,134	119,134	80,096	80,096
상각후원가로 평가하는 금융부채	미지급비용	510	510	-	-
상각후원가로 평가하는 금융부채	장기차입금	350,000	350,000	-	-
합계		469,644	469,644	80,096	80,096

4. 금융부채

당반기말 현재 회사의 금융부채의 만기 분석 내용은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

구분	1년 미만	1년 초과 5년 미만	5년 초과	합계
미지급금	119,134	-	-	119,134
미지급비용	510	-	-	510
장기차입금	-	-	350,000	350,000
합계	119,644	-	350,000	469,644

전기말 현재 회사의 금융부채의 만기 분석 내용은 다음과 같습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

구분	1년 미만	1년 초과 5년 미만	5년 초과	합계
미지급금	80,096	-	-	80,096

5. 장기차입금

당반기말 및 전기말 현재 회사의 장기차입금 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

차입처	차입일	만기	연이자율	당반기말	전기말
주택도시기금	2020-06-16	2032-06-16	2.80%	350,000	-

6. 유형자산

6-1. 유형자산의 변동

당반기 및 전기 중 유형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

구분	토지	건설중인자산	합계
당기초	37,705,160	2,177,399	39,882,559
당기 취득	-	5,517,136	5,517,136
감가상각	-	-	-
당반기말	37,705,160	7,694,535	45,399,695
취득원가	37,705,160	7,694,535	45,399,695
상각누계액	-	-	-

<전기>

(단위 : 천원)

구분	토지	건설중인자산	합계
전기초	-	-	-
전기 취득	37,705,160	2,177,399	39,882,559
감가상각	-	-	-
전기말	37,705,160	2,177,399	39,882,559
취득원가	37,705,160	2,177,399	39,882,559
상각누계액	-	-	-

6-2. 보유 토지의 공시지가

당반기말 현재 보유 토지의 장부가액 및 공시지가의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

소재지	면적(㎡)	장부가액	공시지가
대전광역시 서구 둔산동 928번지	5,602.9	37,705,160	25,706,105

7. 수수료비용 및 주요 약정사항

7-1. 자산관리위탁계약

회사는 대한토지신탁 주식회사와 자산관리위탁계약을 체결하고 부동산의 취득, 관리, 임대차, 개량 및 처분 등 회사의 목적 사업과 관련한 업무를 위탁하고, 자산관리위탁계약서상 건설기간과 운영기간 중 운용보수를 지급합니다.

7-2. 일반사무위탁계약

회사는 신한아이타스 주식회사와 일반사무위탁계약을 체결하고 회사의 목적사업과 관련한 일반사무를 위탁하였으며, 일반사무위탁계약서에 따른 보수를 매 분기 종료 후 지급합니다.

7-3. 자산보관계약

회사는 엔에이치투자증권 주식회사와 부동산, 유가증권 및 현금 등의 자산 보관 및 관리업무를 위탁하는 자산보관계약을 체결하고, 자산보관계약서에 따른 보수를 매 분기 종료 후 지급합니다.

8. 제공받은 보증내역 및 주요 약정사항

8-1. 대출약정서

회사는 건설, 임대 및 분양 사업을 수행하기 위하여 금융기관과 대출약정서를 체결하였으며, 그 약정의 주요 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : %, 천원)

차입처	약정이자율	대출 약정 만기	약정한도
동양생명보험(주)	3.60%	대출실행일로 144개월	106,162,000
주택도시기금	2.80%	대출실행일로 144개월	38,700,000

8-2. 책임준공확약

주식회사 이랜드건설은 책임준공확약서에 따라 본건 공사의 책임준공기간(최초 대출 실행일로부터 38개월이 되는 날) 내에 본건 건축물을 준공할것을 확약하였으며, 책임준공의무를 이행하지 못하는 경우 대출원금, 이자, 비용, 기타 발생한 손해를 배상할 것을 확약하였습니다.

8-3. 공사도급계약

회사는 본건 사업을 위해 주식회사 이랜드건설과 건설공사 도급계약을 체결하였으며, 세부내역은 다음과 같습니다.

구분	대전둔산 공공지원민간임대주택 신축공사
사업위치	대전광역시 서구 둔산동 928번지
대지규모	5,602.9㎡
연면적	87,550.23㎡
건축규모	지하 6층, 지상 40층, 2개동 총 430세대 및 근린생활시설
건축용도	공공지원 민간임대주택(오피스텔), 근린생활시설

9. 금융비용 자본화

당반기 중 회사가 자본화한 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당반기
장기차입금 이자비용	402
금융수수료	2,520
합계	2,922
운용수익	-
자본화한 금융비용	2,922
손익계산서 금융비용	-

한편, 회사가 당반기에 금융비용 자본화함에 따라 재무상태표 및 손익계산서 주요 항목에 미친 영향은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

구분	자본화한경우(A)	자본화하지 않은경우(B)	차액(A-B)
건설중인자산	7,694,535	7,691,613	2,922
이자비용	-	402	(402)
금융수수료	-	2,520	(2,520)
이자수익	1,379	1,379	-
당기순이익	(227,080)	(230,002)	2,922

10. 특수관계자와의 주요거래

10-1. 당반기와 전반기 중 회사와 특수관계자와의 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	과목	당반기	전반기
대한토지신탁(주)	자산관리수수료	115,000	6,951

10-2. 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 거래로 인한 중요한 채권 및 채무의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	과목	당반기말	전기말
대한토지신탁(주)	미지급금	57,500	57,500

11. 부가가치 계산에 필요한 계정과목 및 금액

회사의 당반기 및 전반기 중 부가가치 산정에 필요한 계정과목과 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
임원급여	2,400	-
세금과공과금	35,890	54
합계	38,290	54