

투 자 보 고 서

2023.07.01 부터 2023.09.30 까지

(제 9 기 1분기)

국토교통부장관, 금융위원회 귀중

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

2023.11.14

회 사 명 : 주식회사 엔에이치3호위탁관리부동산투자회사

대 표 이 사 : 박 영 희 (인)

본점소재지 : 서울특별시 영등포구 국제금융로8길 2, 5층 (여의도동)

(전화번호) 02-6264-2892

(홈페이지) http://www.nhreits.com

작성책임자 : (회사) 엔에이치농협리츠운용 (직책) 차장

(전화번호) 02-6264-2842 성명 이현석 (인)

공시책임자 : (회사) 엔에이치농협리츠운용 (직책) 차장

(전화번호) 02-6264-2842 성명 이현석 (인)

제 1부 부동산투자회사의 현황

I. 회사의 현황

1. 회사의 개요

1) 회사명	주식회사 엔에이치3호위탁관리부동산투자회사
2) 설립일	2020.01.10
3) 소재지	서울특별시 영등포구 국제금융로8길 2, 5층 (여의도동)
4) 자산 및 자본금, 부채	(기준일자) 2023.09.30 (단위: 원)
자산총계	185,298,800,302
부채총계	115,626,517,771
자본총계	69,672,282,531
자본금	20,921,052,500
5) 자산관리회사	엔에이치농협리츠운용(주)
6) 사무수탁회사	(주)국민은행
7) 자산보관회사	유안타증권(주)
8) 비고	<p>(1) 정관에서 정한 회사의 존속기간 및 해산사유</p> <p>1) 존속기간 : 정관 제5조 (회사의 존립기간) 회사의 존립기간은 법인설립일로부터 50년으로 한다.</p> <p>2) 해산사유 : 정관 제60조 (해산) 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. 영업인가의 취소 또는 등록의 취소 7. 부투법 제3조부터 제7조까지의 규정을 위반하여 영업인가 또는 등록이 거부된 경우 8. 회사 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 설립이후의 변동사항

- 2020.01.10 발기인총회
회사설립(자본금 3억원)
- 2020.01.15 자산관리위탁계약 체결[엔에이치농협리츠운용(주)]
자산보관위탁계약 체결[유안타증권(주)]
일반사무관리위탁계약 체결[(주)국민은행]
- 2020.02.26 국토교통부 영업등록
- 2020.02.28 유상증자 50억원(증자후 자본금 53억원)
- 2020.02.28 부동산 매입 완료(엠디엠타워 당산 및 인계)
- 2020.04.03 유상감자 3억원(감자후 자본금 50억원)
- 2021.05.14 본점주소 변경
변경전 -> 서울특별시 영등포구 국제금융로8길2, 13층
변경후 -> 서울특별시 영등포구 국제금융로8길2, 5층
- 2021.11.11 유상증자 (증자 후 자본금 209억원)

나) 상호의 변경 : 해당사항 없음.

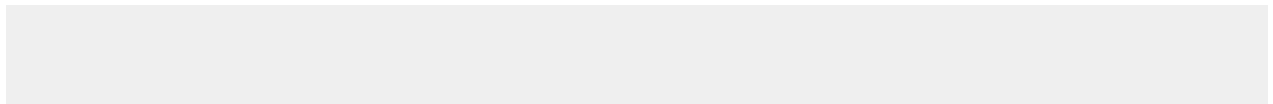
다) 합병, 영업양수 또는 영업양도 : 해당사항 없음.

2) 이사 및 감사에 관한 사항

직명	성명	생년월일 또는 법인등록번호	주요경력 및 연혁	비고
대표이사	박 영 희	1975.01.03	법무사 김현섭사무소 사무장	결격사유 없음
기타비상무이사	김 연 희	1980.12.18	법무사 김현섭사무소 팀장	결격사유 없음
기타비상무이사	정 현 섭	1980.11.06	신안세무법인 이사	결격사유 없음
감사	이 윤 실	1975.12.02	상지회계법인 상무이사	결격사유 없음

※ 비고란에는 법 제14조의 결격요건 해당여부를 기재

※ 주요경력에는 주요근무지, 근무기간 및 직위등을 구체적으로 기재



3. 주식 및 자본에 관한 사항

1) 주식에 관한 사항

(1) 발행한 주식의 내용

[2023.09.30 현재]
(단위 : 원, 주)

구분	종류	발행주식수	주당 발행가액	주당 액면가액	비고
기명식	보통주	41,842,105	1,900	500	

* 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)

- 총 주식수 : 41,842,105주
- 주식매수선택권 : 해당사항 없음
- 의결권이 있는 주식수 : 41,842,105주
- 의결권이 제한된 주식 수 : 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			
2020.01. 10	설립	보통주	600,000	500	500	300,000,000	300,000,000	0.00%
2020.02. 28	유상증자	보통주	10,000,000	1,900	500	5,000,000,000	5,300,000,000	1666.67%
2020.04. 03	유상감자	보통주	-600,000	500	500	-300,000,000	5,000,000,000	-5.66%
2021.11. 11	유상증자	보통주	31,842,105	1,900	500	15,921,052,500	20,921,052,500	318.42%

3) 자본금 변동예정 등

* 유상감자 계획

1. 2023년 제7차 이사회 및 2023년 제2차 임시주주총회(개최일 23.11.07) : 유상감자 안건 결의

2. 감자계획(안)

-감자주식 종류와 수 : 보통주 9,473,685주(1주당 액면가 500원)

※ 최초 발행가액(1주당 1,900원)으로 감자

-감자비율 : 전체 발행주식 수(41,842,105주)의 22.64% 감자

4. 주주현황

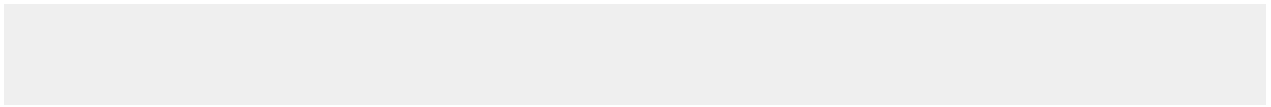
1) 최대주주 및 그 특별관계자의 주식소유현황

【 2023.09.30 현재】

성명	관계	내/ 외국인	국적	기관/ 개인	청약예외 주주	주식의 종류	소유주식수(지분율)				변동원인
							기초	증가	감소	기말	
주식회사 엔에이치 이치유타부투자 관리자산회사	최대 주주	내국인	대한 민국	기관	제27호	보통주	41,842,105			41,842,105	
							(100.00%)			(100.00%)	

※ 특별관계자는 자본시장법 시행령 제141조제1항의 특수관계인 및 공동보유자를 말함

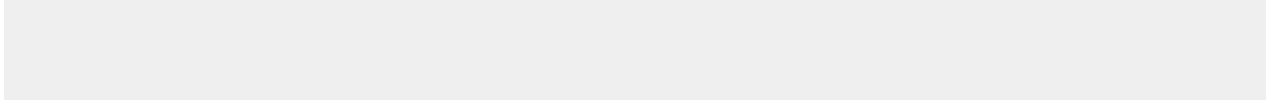
※ 청약예외주주란에는 시행령 제12조의3(일반청약에 대한 예외) 각 호 중 해당되는 호를 기재



2) 주요주주(10%이상 주주)의 주식소유현황

【 2023.09.30 현재】

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



3) 소액주주, 최대주주 및 기타주주 분포

【 2023.09.30 현재】

구분	주주수 (명)	비율	주식수	비율	비고
최대주주	1	100.00%	41,842,105	100.00%	
주요주주		0.00%		0.00%	
소액주주 -개인		0.00%		0.00%	
소액주주 -법인		0.00%		0.00%	
합계	1	100.00%	41,842,105	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 제57조 (이익의 배당)

- ① 회사는 상법, 부투법, 기타 관련 법령에 따라 주주총회 결의(단, 제54조 제5항에 따라 이사회가 재무제표를 승인한 경우 이사회 결의)로 주주에게 배당하여야 한다. 이 경우 상법 제458조에 따른 이익준비금은 적립하지 아니한다. (개정 2020. 2. 25.)
- ② 회사가 제1항에 따라 이익을 배당할 때에는 상법 제462조 제1항에도 불구하고 부투법 시행령 제32조가 정하는 바에 따라 해당 사업연도의 감가상각비 범위 내에서 초과배당 할 수 있다. 다만, 초과배당으로 인하여 전기에서 이월된 결손금은 당기의 배당가능이익 산정 시 포함하지 아니한다. 초과배당은 현금으로 하여야 한다.
- ③ 회사가 제13조에 따라 상장한 경우, 총자산에서 100분의 10 이상을 차지하는 부동산을 매각하여 그 이익을 배당할 때에는 해당 사업연도 말 10일 전까지 이사회를 개최하여 이사회의 결의로 배당 여부 및 배당 예정금액을 결정하여야 한다.

* 정관 제58조 (이익배당의 지급)

- ① 배당금은 정기주주총회(제57조 제1항에 따라 이사회 결의로 배당하는 경우 이사회)의 승인을 받아 매 사업연도 종료일 현재 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급하되, 지급방법 및 시기는 이사회에서 결정한다.
- ② 회사는 이익 배당을 정기주주총회 결의를 한 날(제57조 제1항에 따라 이사회 결의로 배당하는 경우 제54조 제5항에 따른 이사회 결의를 한 날)로부터 1개월 이내에 하여야 한다. 다만 주주총회 또는 이사회에서 배당금의 지급시기를 따로 정한 경우에는 그러하지 아니하다.

* 정관 제53조 (사업연도)

- ① 회사의 제1기 및 제2기 사업연도는 제2항에 따르며, 그 외의 사업연도는 매년 1월 1일에 개시하여 6월 30일에 종료하고, 7월 1일에 개시하여 12월 31일에 종료한다.
- ② 제1항에도 불구하고, 회사의 제1기 사업연도는 회사 설립등기일에 개시하여 최초로 도래하는 4월 30일에 종료하는 것으로 하고, 제2기 사업연도는 제1기 사업연도가 종료하는 날의 다음 날에 개시하여 이후 최초로 도래하는 6월 30일에 종료하는 것으로 한다.

2) 최근 사업연도의 배당에 관한 사항

[주당액면가액: 500원]

(단위 : 원, %)

구분		제 8기	제 7기	제 6기	제 5기
당기순이익		1,761,786,281	2,432,256,852	2,119,830,760	1,177,390,579
상법상 배당가능이익		-2,135,285,295	-1,630,379,800	-790,739,716	-
당기감가상각비 등		5,703,902,116	4,982,071,576	4,062,636,652	3,143,570,476
이익배당한도		3,568,616,821	3,351,691,776	3,271,896,936	3,093,386,060
배당금	보통주	3,568,616,821	3,351,691,776	3,271,896,936	3,093,386,060
	종류주	0	0	0	0
주당 배당금	보통주	85	80	78	74

	종류주	0	0	0	0
배당수익율		4.79%	4.46%	4.35%	6.78%
연환산배당율		9.65%	8.85%	8.77%	13.44%

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

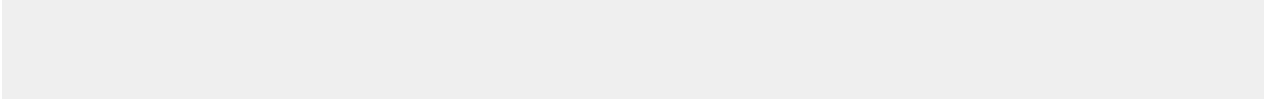
※ 당기 감가상각비 등 : 당기 감가상각비 + 전기이전 감가상각비 초과배당누적액

※ 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	181,733	97.06	181,551	97.98	97.98
부동산개발사업					
부동산관련 증권					
현금	4,887	2.61	3,301	1.78	1.78
기타 자산	615	0.33	447	0.24	0.24
총계	187,236	100.00	185,299	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. 현금에 금융기관에의 예치금을 포함하며, 부동산에 포함되는 자산은 제외함
4. 기타는 자산 중 부동산, 부동산관련 증권, 현금에 해당되지 않는 자산을 말함

* 에이원타워 인계 : 매각절차가 진행중이므로, 5부. I 재무상태표에는 매각예정비유동자산으로 분류 . 2부. I 및 2부. I .1.2)에는 부동산으로 포함(46,790,508,455원)

1. 부동산(지상권·임차권 등 부동산사용에 관한 권리도 포함)

1) 소유 부동산별 개요

부동산명		투자대상	위치	완공 (개축)일 자	취득일자	담보 및 부채내 역
1	에이원타워 당산	오피스	서울특별시 영등포 구 당산동4가 38-1	2011.12 .29	2020.02 .28	장기차입금 108,000백만 원 (채권최고액 129,600백만 원) 전세권 300백 만원(건물) 근저당권 4,402백만원 (건물) 구분지상권 38백만원(토지)
2	에이원타워 인계	오피스	경기도 수원시 팔달 구 인계동 942-9	1997.05 .28	2020.02 .28	장기차입금 108,000백만 원 (채권최고액 129,600백만 원) 전세권 30백만 원(건물) 근저당권 1,684백만원 (건물)

※ 준공시 잔금지급예정으로 준공후 소유권이 넘어오는 경우는 제외

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

* 에이원타워 인계 : 매각절차가 진행중이므로, 5부. 1 재무상태표에는 매각예정비유동자산으로 분류

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	에이원타워 당산	102,820	82,605		16			3,890		181,551

* 에이원타워 인계 : 매각절차가 진행중이므로, 5부. 1 재무상태표에는 매각예정비유동자산으로 분류
 . 2부. 1 및 2부. 1.1.2)에는 부동산으로 포함(46,790,508,455원을 토지 및 건물의 취득가액 비율로 안분
)

3) 소유 부동산별 임대현황

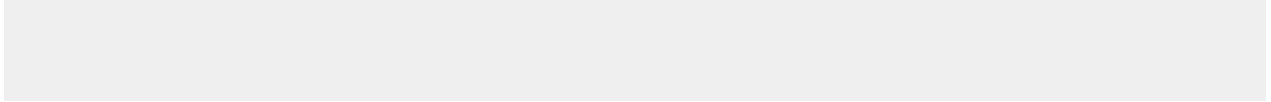
부동산명		임대가능 면적 (m ²)	임대면적 (m ²)	임대율 (임대면적 /임대 가능면적 ,%)	임대차 계약수
1	에이원타워 당산	8,467.56	8,467.56	100.00%	12
2	에이원타워 인계	8,378.77	7,883.62	94.09%	19

* 에이원타워 인계 : 매각절차가 진행중이므로, 관련 자산은 매각예정비유동자산으로 분류하고 관련손익(중단영업손익)은 임대료 수익으로 분류함.

2. 분기말 현재 부동산 관련 증권 현황

(단위 : 백만원, %)

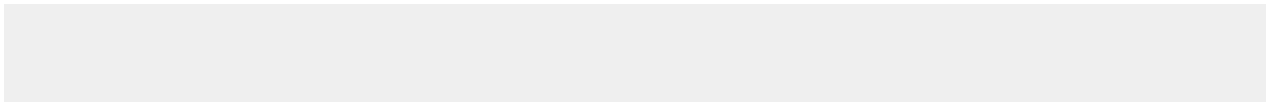
구분	종목명	취득금액	당해 분기말 현재 가액	자산구성비
자료가 없습니다.				



3. 현금(금융기관 예치내역 포함) 현황

(단위 : %, 백만원)

예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전분기예치금	당분기예치금	비고
보통예금	신한은행	변동금리	2,306	410	
정기예금	농협은행	3.32	1,394	0	해지
정기예금	농협은행	0.70	250	250	
정기예금	농협은행	0.70	586	0	가입기간 만료
정기예금	농협은행	4.14	0	586	
정기예금	농협은행	1.10	87	87	
정기예금	농협은행	2.90	147	147	
정기예금	농협은행	4.10	17	17	
정기예금	농협은행	3.82	100	100	
정기예금	농협은행	3.48	0	1,404	신규예치
보통예금	신한은행	변동금리	0	300	이행보증금



4. 분기말 기타 자산 현황

(단위 : 백만원, %)

구분	종목명	취득금액	당해 분기말 현재 가액	비고
그 밖의 기타자산	미수금	202	202	
	미수수익	21	21	
	선급비용	15	15	
	선급법인세	8	8	
	기타보증금	201	201	

* 장기선급비용은 백만원 미만이므로, 작성 제외함.(24,798원)

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	전분기예치금	당분기예치금
보통예금	신한은행	변동금리	2,306	410
정기예금	농협은행	0.70	586	0
정기예금	농협은행	4.14	0	586
정기예금	농협은행	3.32	1,394	0
정기예금	농협은행	3.48	0	1,404
보통예금	신한은행	변동금리	0	300

4. 기타 자산 변경내역

(전기 → 당분기)

1. 미수금 : 327,771,397원 → 201,403,386원
2. 미수수익 : 28,545,673원 → 21,187,528원
3. 선급비용 : 37,517,767원 → 15,240,220원
4. 선급법인세 : 4,164,860원 → 8,113,190원
5. 기타보증금 : 201,000,000원 → 201,000,000원

6. 장기선급비용 : 16,366,248원 → 24,798원

제 3 부 자산 및 수익과 비용에 관한 사항

1. 총수입금액 및 수입구조

구분		금액(원)	비율(%)	비고
부동산	임대료	2,265,503,779	73.12%	중단영업손익포함
	분양수익 (처분수익)	-		
	기타수익	808,981,947	26.11%	관리수익,기타수익
부동산관련 증권	평가이익	-		
	처분이익	-		
	이자,배당금 등	-		
현금	현금관련수익	18,280,825	0.59%	
기타자산	기타자산 관련수익	-		
기타		5,501,952	0.18%	잡이익
총 수익		3,098,268,503	100.00%	

※ 부동산 관련 증권 평가이익란에는 당기손익에 반영되는 평가이익만 포함

※ 기타란에는 자산별로 구분되지 않는 수익을 기재

* 에이원타워 인계 : 매각절차가 진행중이므로, 관련 자산은 매각예정비유동자산으로 분류하고 관련손익(중단영업손익)은 임대료 수익으로 분류함.

II. 부문별 상세내역

1. 부동산(지상권·임차권 등 부동산사용에 관한 권리도 포함)

1) 부동산 임대료 수익

부동산명		임대료(원)	비율(%)	비고
1	에이원타워 당산	1,406,292,480	62.07%	
2	에이원타워 인계	859,211,299	37.93%	

* 에이원타워 인계 : 매각절차가 진행중이므로, 관련손익(중단영업손익 859,211,299원)은 임대료 수익으로 분류함.

○ 임대주택에 투자하는 부동산투자회사의 임대현황

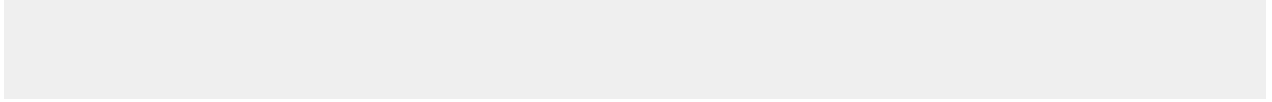
주택의 종류	주택형	총세대수	임대세대수	세대당 평균 임대보증금 (원)	세대당평균 월임대료(원)	비고
자료가 없습니다.						

2) 부동산 처분수익

(단위 : 원)

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

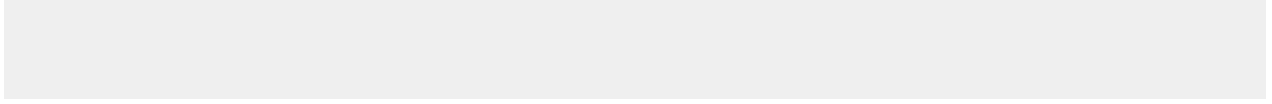
※ 부동산개발사업을 통한 분양수익은 비교란에 구분 기재



2. 부동산 관련 증권 처분손익, 평가손익, 이자 및 배당금

(단위 : 원)

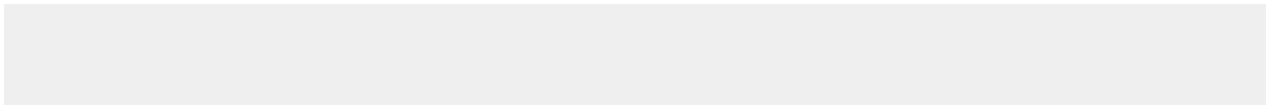
구분	매매손익	평가손익	이자 및 배당금	비율(%)	비고
자료가 없습니다.					



3. 현금(금융기관 예치내역 포함)

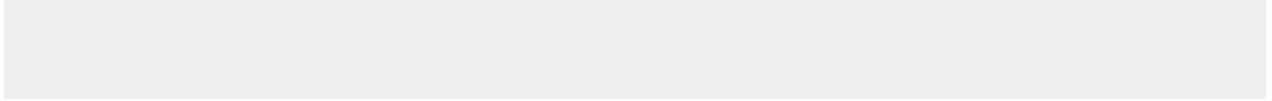
(단위 : %, 원)

예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전분기예치금 발생수익	당분기예치금 발생수익	비고
보통예금	신한은행	변동이율	843,064	1,743,277	
정기예금	농협은행	0.70	436,302	441,096	
정기예금	농협은행	0.70	1,022,691	887,827	
정기예금	농협은행	4.14	0	864,069	재예치
정기예금	농협은행	1.10	238,945	241,571	
정기예금	농협은행	2.90	1,061,285	1,072,948	
정기예금	농협은행	4.10	174,120	176,034	
정기예금	농협은행	3.82	481,425	962,849	
정기예금	농협은행	3.32	5,831,145	5,736,072	
정기예금	농협은행	3.48	0	6,155,082	
정기예금	국민은행	3.20	5,734,298	0	해지



4. 기타 자산 수익

구분	금액(원)	비율(%)	비고
자료가 없습니다.			

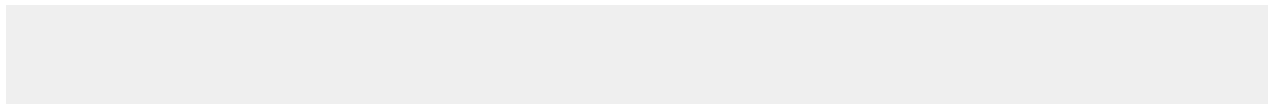


III. 총 비용 및 지출구조

구분		금액(원)	비율(%)	비고
부동산	분양원가			
	감가상각비	265,667,898	15.16%	
	기타비용	580,665,279	33.14%	
부동산관련 증권	평가손실			
	처분손실			
	기타비용			
현금	현금관련비용			
기타자산	기타자산관련비용			
기타		905,972,541	51.70%	사무수탁수수료 이자비용, 잡손실
총비용		1,752,305,718	100.00%	

※ 부동산 관련 증권 평가손실란에는 당기손익에 반영되는 평가손실만 포함

※ 기타란에는 자산별로 구분되지 않는 비용을 기재



IV. 상세내역

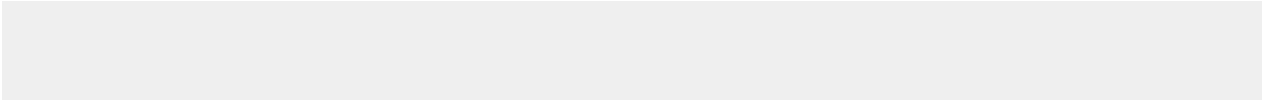
1. 부동산 영업경비

(단위 : 원)

구분	합계	에이원타워 당산	에이원타워 인계	현금	기타자산
분양원가					
급여	900,000	900,000			
상여					
퇴직급여					
복리후생비					
자산관리수수료 (AMC수수료)	100,000,000	100,000,000			
부동산관리수수료 (PM,FM등)	261,026,854	261,026,854			
자산보관수수료	3,750,000	3,750,000			
일반사무 위탁수수료	11,000,000				
기타지급수수료	11,144,151	11,144,151			
유형자산 감가상각비					
투자부동산 감가상각비	265,667,898	265,667,898			
무형자산 감가상각비					
세금과공과					
광고선전비					
보험료	8,857,671	8,857,671			
임차료					
교육훈련비					
여비교통비					
통신비					
수선유지비					
청소비					
수도광열비					
대손상각비					
접대비					
판매촉진비					
이자비용					
금융리스이자비용					
기타영업비용	194,986,603	194,986,603			

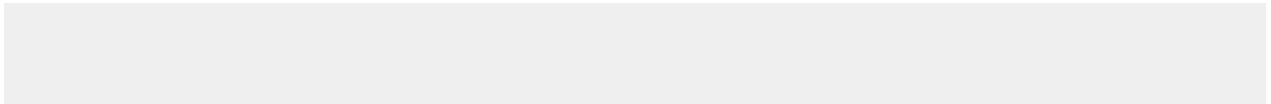
구분	기타
분양원가	
급여	
상여	
퇴직급여	
복리후생비	
자산관리수수료 (AMC수수료)	

부동산관리수수료 (PM,FM등)	
자산보관수수료	
일반사무 위탁수수료	11,000,000
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, 위탁비용, 계산방법, 지급시기 및 지급방법	위탁비용 (원)
자산관리회사	기본보수(매입)	엔에이치농협리츠운용(주)	매입수수료는 1,500,000,000원 소유권을 취득한 날로부터 7일 이내 현금 지급	
	성과보수(매입)			
	기본보수(운용)		-계약의 효력발생일로부터 연간 400,000,000원 -매 결산기마다 200,000,000원 -주주총회일로부터 7일 이내 현금 지급 (제1기 및 제2기 자산관리수수료는 없음)	100,000,000
	성과보수(운용)			
	기본보수(매각)		처분가액(부가가치세 제외)의 1%에 해당하는 금액	
	성과보수(매각)		처분가액이 취득가액(자본적지출 및 취득부대비용 포함)에 처분수수료를 더한 값을 초과할 경우 초과분의 15% (부가가치세 제외)	
사무수탁회사	위탁보수	(주)국민은행	-최초로 취득하는 부동산의 소유권을 취득할 날 부터 연간 44,000,000원 매 결산기 마다 22,000,000원 -주주총회일로부터 7일 이내 현금 지급	11,000,000
자산보관회사	위탁보수	유안타증권(주)	-영업인가를 득한 날로부터 연간 15,000,000원 -매결산기 마다 7,500,000원 -주주총회일로부터 7일 이내 현금 지급	3,750,000
시설관리회사	위탁보수	(주)농협네트웍스	-자산관리 용역비 : 월 7,576,000원 -시설관리 용역비 : 월 130,698,000원 -매월 1일부터 말일까지 기간에 대한 대가로 매월 25일 지급	261,026,854
임대관리회사	위탁보수			
재산관리회사	위탁보수			
합 계				375,776,854



V. 자기자본수익률

(단위 : %)

구분	제 9기 1분기	제 8기 2분기	제 8기 1분기	제 7기 2분기
당해회사수익률	7.47	4.78	5.18	6.58

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

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

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

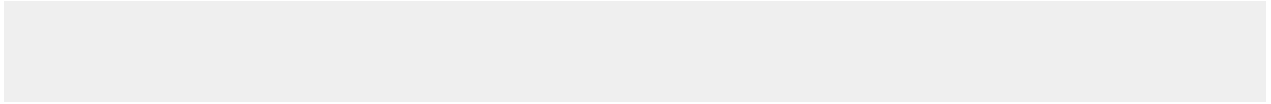
3사분기수익률= $\{1+(1\text{분기부터 }3\text{분기까지의 순이익}/[(\text{연기초납입자본금}+\text{분기말납입자본금})/2])\}^{4/3}-1$

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

※ 납입자본금 = 자본금 + 자본잉여금

※ 상기산식은 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

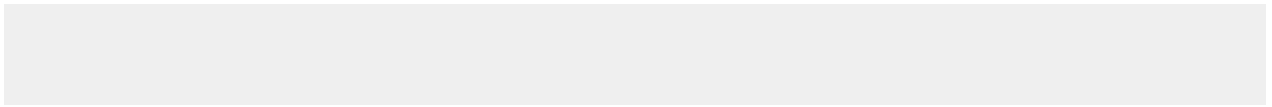
I. 부동산개발사업의 현황

1. 개요

(단위 : 백만원)

개발사업명	소재지	개발규모 (㎡)	준공 예정일	공정률	총사업비	총 투자금액	기 투자금액	비고
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 2023.09.30 현재
 전기 제 8 기 기말 기준일 2023.06.30 현재

회사명: 주식회사 엔에이치3호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 9 (당기 1 분기)		제 8 (전기) 기말	
	금액		금액	
I. 자 산				
1. 유동자산		49,237,386,014		5,021,423,398
1) 현금및현금성자산	1,813,805,235		3,700,295,701	
2) 단기금융상품	387,128,000		923,128,000	
5) 미수수익	21,187,528		28,545,673	
7) 기타미수금	201,403,386		327,771,397	
9) 선급비용	15,240,220		37,517,767	
11) 선급법인세	8,113,190		4,164,860	
14) 재고자산	0		0	
17) 매각예정 비유동자산	46,790,508,455			
2. 비유동자산		136,061,414,288		182,214,123,756
1) 장기금융상품	1,099,820,400		263,820,400	
4) 유가증권	0		0	
5) 유형자산	0		0	
6) 투자부동산	134,760,569,090		181,732,937,108	
토지	85,523,143,890		103,766,474,445	
건물	53,127,676,366		84,234,115,592	
감가상각누계액(투자부동산-건물)	-3,890,251,166		-6,267,652,929	
7) 무형자산	0		0	
8) 비유동보증금	201,000,000		201,000,000	
110) 기타비유동자산	24,798		16,366,248	
자 산 총 계		185,298,800,302		187,235,547,154
1. 유동부채		5,361,791,848		3,575,935,879
4) 기타선수금	18,965,721		18,965,721	
5) 선수수익	19,461,507		42,311,189	
6) 미지급금	407,176			
7) 미지급비용	556,508,607		649,066,819	
9) 부가세예수금	270,234,537		265,461,957	
15) 유동보증금	1,837,751,882		2,600,130,193	
18) 기타유동부채	2,658,462,418			
2. 비유동부채		110,264,725,923		111,764,674,708
3) 장기차입금	107,590,476,715		107,517,460,936	
5) 비유동보증금	2,236,013,209		3,693,819,135	
9) 기타비유동부채	438,235,999		553,394,637	
부 채 총 계		115,626,517,771		115,340,610,587
1. 자본금		20,921,052,500		20,921,052,500
1) 보통주자본금	20,921,052,500		20,921,052,500	
2. 자본잉여금		53,109,169,362		53,109,169,362

1) 주식발행초과금	53,109,169,362		53,109,169,362	
3. 자본조정		0		0
4. 기타포괄손익누계액		0		0
5. 이익잉여금(결손금)		-4,357,939,331		-2,135,285,295
자 본 총 계		69,672,282,531		71,894,936,567
부 채 및 자 본 총 계		185,298,800,302		187,235,547,154

* 에이원타워 인계 : 매각절차가 진행중이므로, 관련 자산은 매각예정비유동자산으로 분류하고 관련손익 (중단영업손익 859,211,299원)은 임대료 수익으로 분류함.

II. 손익계산서

당기 제 9기 1 분기 시작일 2023.07.01 종료일 2023.09.30
 전기 제 8기 1 분기 시작일 2023.01.01 종료일 2023.03.31

회사명: 주식회사 엔에이치3호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 9 (당)기		제 8 (전)기	
	금액		금액	
	최근 3개월	당기누적	최근 3개월	전기누적
I. 영업수익	3,074,485,726	3,074,485,726	3,368,040,910	3,368,040,910
2) 임대료수익	2,265,503,779	2,265,503,779	1,984,537,698	1,984,537,698
3) 관리비수익	808,980,847	808,980,847	1,341,404,690	1,341,404,690
7) 기타영업수익	1,100	1,100	42,098,522	42,098,522
II. 영업비용	857,333,177	857,333,177	1,535,738,760	1,535,738,760
2) 급여	900,000	900,000	900,000	900,000
6) 자산관리수수료(AMC수수료)	100,000,000	100,000,000	99,447,515	99,447,515
7) 부동산관리수수료(PM, FM 등)	261,026,854	261,026,854	561,175,771	561,175,771
8) 자산보관수수료	3,750,000	3,750,000	3,729,281	3,729,281
9) 일반사무위탁수수료	11,000,000	11,000,000	10,939,226	10,939,226
10) 기타지급수수료	11,144,151	11,144,151	10,473,772	10,473,772
12) 투자부동산감가상각비	265,667,898	265,667,898	459,717,462	459,717,462
14) 세금과공과			4,926,432	4,926,432
16) 보험료	8,857,671	8,857,671	8,499,761	8,499,761
21) 수선유지비			8,042,520	8,042,520
29) 기타영업비용	194,986,603	194,986,603	367,887,020	367,887,020
III. 영업이익	2,217,152,549	2,217,152,549	1,832,302,150	1,832,302,150
IV. 영업외수익	23,782,777	23,782,777	17,414,838	17,414,838
1) 이자수익	18,280,825	18,280,825	16,708,473	16,708,473
10) 기타영업외수익	5,501,952	5,501,952	706,365	706,365
V. 영업외비용	894,972,541	894,972,541	894,937,643	894,937,643
1) 이자비용	894,972,498	894,972,498	894,937,643	894,937,643
10) 기타영업외비용	43	43		
VI. 법인세비용차감전순이익(손실)	1,345,962,785	1,345,962,785	954,779,345	954,779,345
VIII. 당기순이익(손실)	1,345,962,785	1,345,962,785	954,779,345	954,779,345
IX. 기타포괄이익(손실)	0	0	0	0
X. 총포괄이익(손실)	1,345,962,785	1,345,962,785	954,779,345	954,779,345
X I. 주당이익	32	32	23	23

* 에이원타워 인계 : 매각절차가 진행중이므로, 관련 자산은 매각예정비유동자산으로 분류하고 관련손익(중단영업손익 859,211,299원)은 임대료 수익으로 분류함.

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)

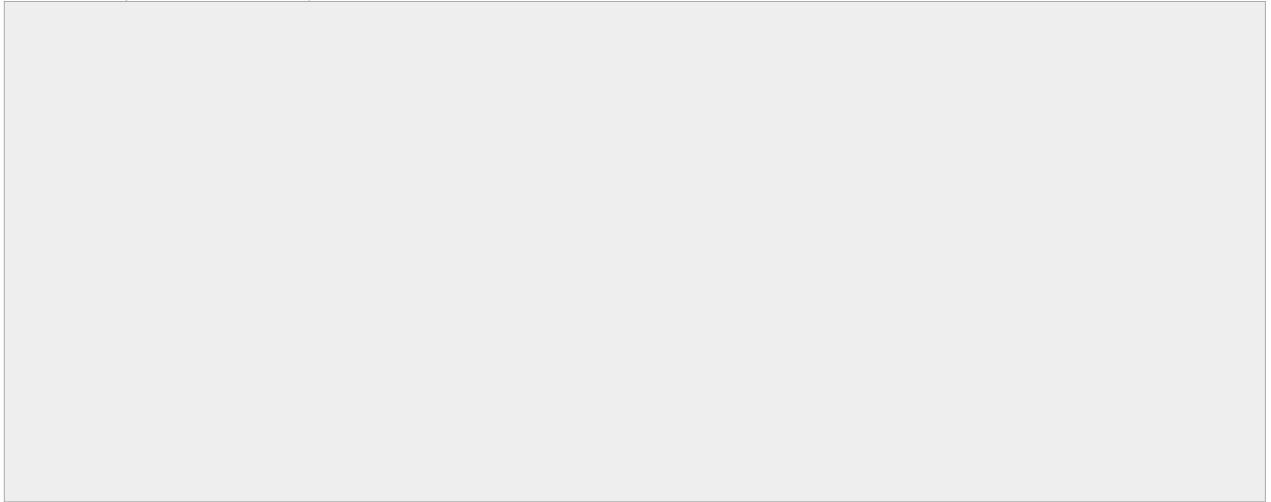
주석은 투자보고서 마지막에 별첨합니다.

VII. 감사인의 감사(검토) 의견

- 외부감사인의 감사(검토)의견 및 위반사항

감사(검토)의견 :적정

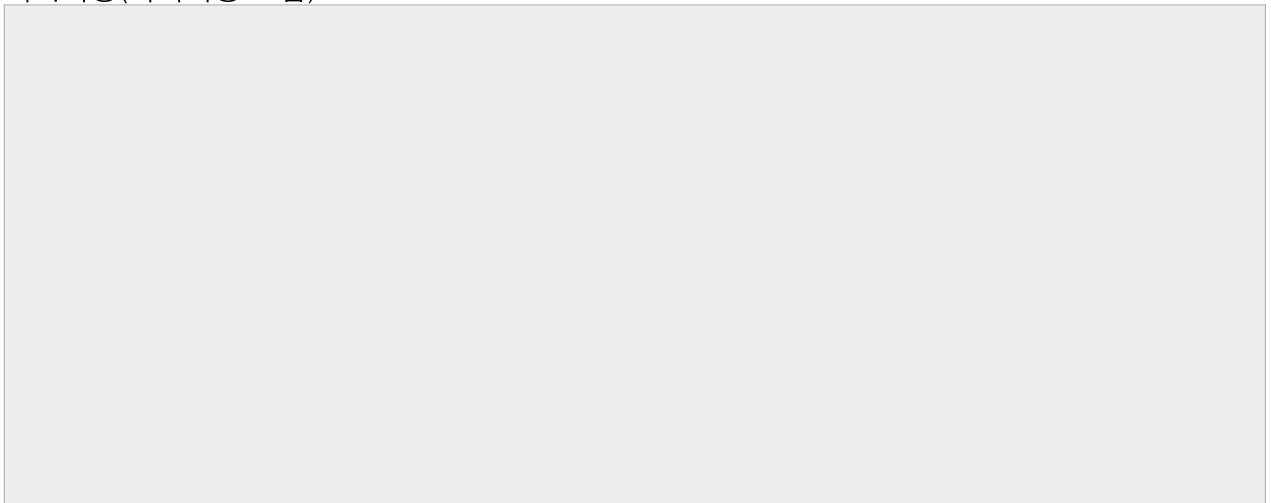
기타사항(특기사항 포함)



- 내부감사인의 감사(검토)의견 및 위반사항

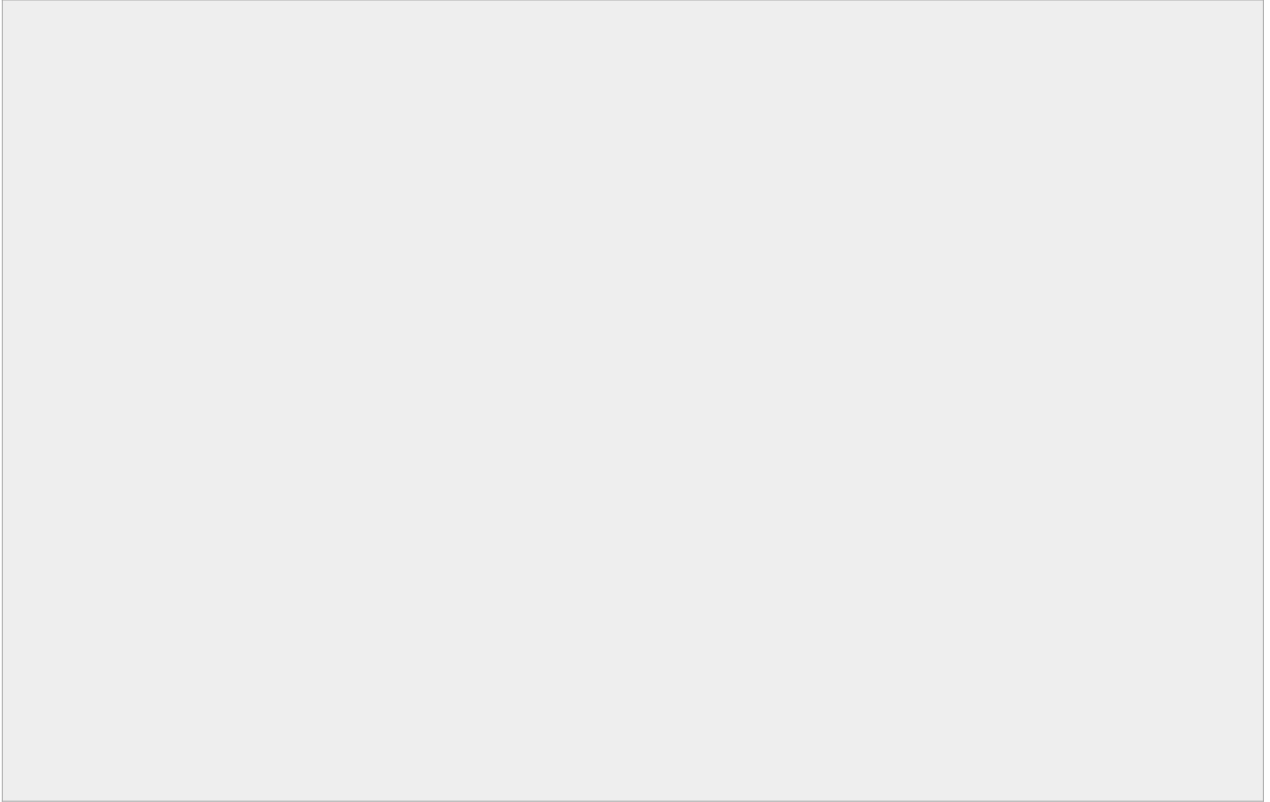
감사(검토)의견 :적정

기타사항(특기사항 포함)



제 6부 중요한 소송등 진행 현황

I. 중요한 소송진행사항



제 7부 특별관계자 등과의 거래 현황

I. 거래현황

* 주석사항 21. 특수관계자와의 거래 참조

※ 특별관계자 등은 다음에 해당하는 자를 말함

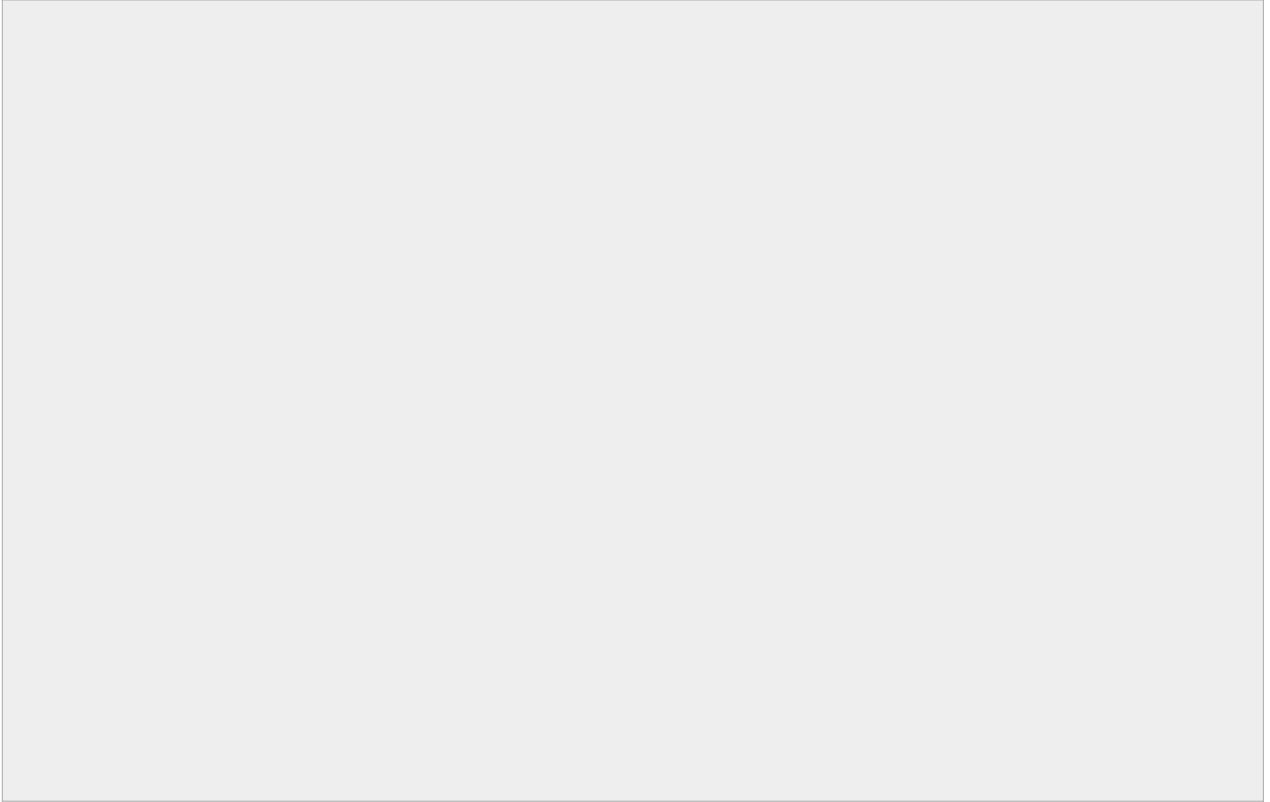
1. 해당 부동산투자회사의 임직원 및 그 특별관계자
2. 해당 부동산투자회사의 주식을 100분의 10 이상 보유하고 있는 주주 및 그 특별관계자

※ 특별관계자는 자본시장법 시행령 제141조제1항의 특수관계인 및 공동보유자를 말함

※ 특별관계자 등과의 거래는 법 제30조제2항 각 호에 해당하는 거래를 말함

제 8부 기타사항

I. 제재현황



주식회사 엔에이치제3호위탁관리부동산투자회사

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 9(당) 기 반기

2023년 07월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

제 8(전) 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 03월 31일 까지

삼덕회계법인

목 차

페이지

I. 반기재무제표 검토보고서	.....	1
II. 반기재무제표		
1. 반기재무상태표	.....	4
2. 반기포괄손익계산서	.....	5
3. 반기자본변동표	.....	6
4. 반기현금흐름표	.....	7
5. 주석	.....	8

반기재무제표 검토보고서

주식회사 엔에이치제3호위탁관리부동산투자회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 엔에이치제3호위탁관리부동산투자회사의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2023년 9월 30일 현재의 반기재무상태표, 2023년 9월 30일과 2023년 3월 31일로 종료되는 양 3개월 보고기간의 반기포괄손익계산서, 반기자본변동표 및 반기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 서술 정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 반기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 반기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 반기재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 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 않습니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2023년 6월 30일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2023년 9월 5일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2023년 6월 30일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 종로구 우정국로 48
삼 덕 회 계 법 인
대표이사 공인회계사 김 명 철

2023년 11월 12일

이 반기재무제표 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 반기재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 재무제표

주식회사 엔에이치제3호위탁관리부동산투자회사

제 9(당) 기 반기

2023년 07월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

제 8(전) 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 03월 31일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 엔에이치제3호위탁관리부동산투자회사 대표이사 박 영 희

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 국제금융로8길 2, 5층(여의도동, 농협재단빌딩)
(전 화) 02-6264-2839

반기 재무상태표

제 9(당)기 반기 2023년 09월 30일 현재

제 8(전기) 2023년 06월 30일 현재

주식회사 엔에이치제3호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 9(당) 반기		제 8(전기)	
자산					
I. 유동자산			2,446,877,559		5,021,423,398
현금및현금성자산	3,6,20	1,813,805,235		3,700,295,701	
단기금융상품	4,6,20	387,128,000		923,128,000	
매출채권및기타채권	5,6,20	222,590,914		356,317,070	
기타유동자산	7	23,353,410		41,682,627	
II. 매각예정자산	8,18,22		46,790,508,455		-
III. 비유동자산			136,061,414,288		182,214,123,756
투자부동산	8,18	134,760,569,090		181,732,937,108	
투자자산	4,6,9,20	1,300,820,400		464,820,400	
기타비유동자산	7	24,798		16,366,248	
자산총계			185,298,800,302		187,235,547,154
부채					
I. 유동부채			2,703,329,430		3,575,935,879
매입채무및기타채무	6,10,19,20	417,955,193		649,066,819	
기타유동부채	11	447,622,355		326,738,867	
기타유동금융부채	6,18,20,21	1,837,751,882		2,600,130,193	
II. 매각예정부채	6,18,20,22		2,658,462,418		-
III. 비유동부채			110,264,725,923		111,764,674,708
장기차입금	6,12,18,20,21	107,590,476,715		107,517,460,936	
기타비유동부채	11	438,235,999		553,394,637	
기타비유동금융부채	6,18,20,21	2,236,013,209		3,693,819,135	
부채총계			115,626,517,771		115,340,610,587
자본					
I. 자본금	1,13,23	20,921,052,500		20,921,052,500	
II. 자본잉여금	14,23	53,109,169,362		53,109,169,362	
III. 이익잉여금(결손금)	19	(4,357,939,331)		(2,135,285,295)	
자본총계			69,672,282,531		71,894,936,567
부채 및 자본총계			185,298,800,302		187,235,547,154

별첨 주석 참조

반기포괄손익계산서

제 9(당)기 반기 2023년 07월 01일부터 2023년 09월 30일까지

제 8(전)기 반기 2023년 01월 01일부터 2023년 03월 31일까지

주식회사 엔에이치제3호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 9(당) 반기		제 8(전) 반기	
I. 영업수익	8		2,215,274,427		2,118,095,580
임대료수익		1,406,292,480		1,334,503,737	
관리수익		808,980,847		767,757,371	
기타영업수익		1,100		15,834,472	
II. 영업비용	8,18		857,333,177		898,288,212
부동산관리용역위탁수수료		261,026,854		288,209,303	
수선유지비		-		8,042,520	
임원보수	19	900,000		900,000	
감가상각비		265,667,898		265,583,325	
보험료		8,857,671		8,499,761	
자산관리수수료	19	100,000,000		99,447,515	
자산보관수수료		3,750,000		3,729,281	
사무수탁수수료		11,000,000		10,939,226	
지급수수료	19	11,144,151		10,473,772	
세금과공과		(15,703,810)		67,500	
간주매출부가세		5,031,614		4,858,932	
기타영업비용		205,658,799		197,537,077	
III. 영업이익			1,357,941,250		1,219,807,368
금융수익	15		18,280,825		16,708,473
금융비용	15		894,972,498		874,399,053
기타수익			5,501,952		706,365
기타비용			43		-
IV. 법인세비용차감전순이익			486,751,486		362,823,153
법인세비용	16		-		-
V. 계속영업 당기순이익			486,751,486		362,823,153
VI. 중단영업 당기순이익	22		859,211,299		591,956,192
VII. 당기순이익			1,345,962,785		954,779,345
VIII. 기타포괄손익			-		-
IX. 총포괄손익			1,345,962,785		954,779,345
X. 주당손익	17				
계속영업 기본 주당손익			12		9
중단영업 기본 주당손익			20		14

별첨 주석 참조

반기 자본 변동표

제 9(당)기 반기 2023년 07월 01일부터 2023년 09월 30일까지

제 8(전)기 반기 2023년 01월 01일부터 2023년 03월 31일까지

주식회사 엔에이치제3호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
2023.01.01(전반기초)	20,921,052,500	54,194,169,362	(1,630,379,800)	73,484,842,062
총포괄손익:				
당기순이익	-	-	954,779,345	954,779,345
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등:				
배당금의 지급	-	-	(3,351,691,776)	(3,351,691,776)
2023.03.31(전반기말)	20,921,052,500	54,194,169,362	(4,027,292,231)	71,087,929,631
2023.07.01(당반기초)	20,921,052,500	53,109,169,362	(2,135,285,295)	71,894,936,567
총포괄손익:				
당기순이익	-	-	1,345,962,785	1,345,962,785
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등:				
배당금의 지급	-	-	(3,568,616,821)	(3,568,616,821)
2023.09.30(당반기말)	20,921,052,500	53,109,169,362	(4,357,939,331)	69,672,282,531

별첨 주석 참조

반기 현금흐름표

제 8(당)기 반기 2023년 01월 01일부터 2023년 03월 31일까지

제 7(전)기 반기 2022년 07월 01일부터 2022년 09월 30일까지

주식회사 엔에이치제3호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 9(당) 반기	제 8(전) 반기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	1,982,126,355	1,561,904,744
(1) 당기순이익	1,345,962,785	954,779,345
(2) 비현금항목의 조정	1,142,359,571	1,337,946,632
감가상각비	265,667,898	459,717,462
이자비용	894,972,498	894,937,643
이자수익	(18,280,825)	(16,708,473)
(3) 영업활동으로인한자산부채의변동	(8,404,847)	26,323,365
미수금의 감소	126,368,011	268,182,822
선급비용의 감소(증가)	6,018,381	(23,250,792)
장기선급비용의 증가	(51,207,719)	-
미수법인세환급액의 증가	(3,948,330)	(2,329,870)
미지급금의 증가	407,176	-
미지급비용의 감소	(337,222,341)	(147,750,721)
선수수익의 감소	(53,592,605)	(51,825,832)
선수금의 감소	-	(24,767,960)
이행보증금의 증가	300,000,000	-
부가세예수금의 증가	4,772,580	17,945,292
임대보증금의 감소	-	(9,879,574)
(4) 이자의 수취	25,638,970	15,129,358
(5) 이자의 지급	(523,430,124)	(772,273,956)
II. 투자활동으로인한현금흐름	(300,000,000)	1,373,000,000
(1) 투자활동으로인한현금유입액	-	1,373,000,000
단기금융상품의 처분	-	1,373,000,000
(2) 투자활동으로인한현금유출액	(300,000,000)	-
단기금융상품의 취득	300,000,000	-
III. 재무활동으로인한현금흐름	(3,568,616,821)	(3,351,691,776)
(1) 재무활동으로인한현금유입액	-	-
(2) 재무활동으로인한현금유출액	(3,568,616,821)	(3,351,691,776)
배당금의 지급	3,568,616,821	3,351,691,776
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)	(1,886,490,466)	(416,787,032)
V. 기초의 현금	3,700,295,701	2,094,805,416
VI. 기말의 현금	1,813,805,235	1,678,018,384

별첨 주석 참조

주석

제 9(당)기 반기 2023년 07월 01일부터 2023년 09월 30일까지

제 8(전)기 반기 2023년 01월 01일부터 2023년 03월 31일까지

주식회사 엔에이치제3호위탁관리부동산투자회사

1. 회사의 개요

주식회사 엔에이치제3호위탁관리부동산투자회사(이하 "회사")는 부동산투자회사법에 따른 위탁관리부동산투자회사로서 2020년 1월 10일에 설립되었으며, 2020년 2월 26일자로 대한민국 국토교통부의 인가를 취득하였습니다.

회사의 주요 사업목적은 부동산투자회사법에 따라 그 자산을 투자·운용하여 그 수익을 주주에게 배당하는 것이며 회사의 운용부동산은 서울특별시에 위치한 '에이원 타원 당산' 및 경기도에 위치한 '에이원타원 인계'입니다.

회사의 본점 소재지는 서울특별시 영등포구 국제금융로8길 2, 5층(여의도동, 농협재단빌딩)이며, 사업연도는 매 6개월 단위(매년 1월 1일과 7월 1일에 개시)입니다.

당반기말 현재 회사의 자본금에 대한 내역 및 주주구성은 다음과 같습니다.

주주	주식의 종류	주식수(주)	금액(천원)	지분율(%)
(주)엔에이치제3호위탁관리부동산투자회사	보통주	41,842,105	20,921,053	100.00

2. 중요한 회계정책

(1) 반기재무제표 작성기준

반기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 반기재무제표는 보고기간말 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었으며, 반기재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 별도의 언급이 없는 한 전기 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

재무제표는 매 보고기간 말에 공정가치로 측정되는 특정 금융자산을 제외하고는 역사적 원가주의를 기준으로 작성되었습니다. 역사적원가는 일반적으로 자산을 취득하기 위하여 지급한 대가의 공정가치로 측정하고 있습니다.

1) 제·개정된 기준서의 적용

회사가 2023년 7월 1일 이후 개시하는 회계기간부터 적용한 제·개정 기준서 및 해석서는 전기 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

2) 회사가 적용하지 않은 많은 제·개정 기준서 및 해석서

당반기말 현재 제정·공표되었으나 2023년 7월 1일 이후 시작하는 회계기간에 시행일이 도래하지 아니하였고, 회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기업회계기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 매각예정비유동자산

비유동자산(또는 처분자산집단)의 장부금액이 계속사용이 아닌 매각거래를 통하여 주로 회수될 것이라면 이를 매각예정으로 분류하며 순공정가치와 장부금액 중 작은 금액으로 측정하고, 그 자산은 감가상각(또는 상각)하지 아니하고 있습니다. 매각예정으로 분류된 비유동자산은 다른 자산과 별도로 재무상태표에 표시하며 매각예정으로 분류된 처분자산집단에 포함되는 자산이나 부채는 다른 자산이나 부채와 별도로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

(3) 중단영업

회사는 별도의 주요 사업계열이나 영업지역을 처분하거나 매각예정으로 분류되는 경

우 등을 중단영업으로 분류하고 있으며, 중단영업이 있는 경우 세후 중단영업손익 등을 포괄손익계산서에 단일금액으로 표시하고 중단영업의 수익, 비용 및 세전 중단영업손익 등을 공시하고 있습니다. 또한, 회사는 비교표시되는 과거재무제표에 중단영업관련 공시사항을 다시 표시하고 있습니다.

(4) 중요한 회계추정 및 가정

회사는 미래에 대해 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

1) 법인세

회사의 과세소득에 대한 법인세는 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다(주석16 참조).

3. 현금및현금성자산

당반기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
보통예금	410,379	3,700,296
정기예금	1,403,426	-
합 계	1,813,805	3,700,296

4. 사용이 제한된 예금

당반기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	은행명	사용제한 내용	당반기말	전기말
단기금융상품	농협은행외 1	질권설정	387,128	923,128
장기금융상품	농협은행	질권설정	1,099,820	163,820

5. 매출채권및기타채권

(1) 당반기말 및 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
미수금	201,403	327,771
미수수익	21,188	28,546
합 계	222,591	356,317

(2) 상각후원가로 측정하는 매출채권및기타채권은 신용위험이 낮은 것으로 판단되어 , 보고기간말 현재 손실충당금을 인식하지 않았습니다.

6. 금융상품의 구분 및 공정가치

(1) 당반기말 및 전기말 회사의 금융자산 중 공정가치로 측정되는 금융자산은 존재하지 않으며, 상각후원가로 평가하는 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)		
내역	금융자산	상각후원가 측정 금융자산
현금및현금성자산	현금및현금성자산	1,813,805
단기금융상품	단기금융상품	387,128
매출채권및기타채권	미수금	201,403
	미수수익	21,188
투자자산	장기금융상품	1,099,820
	기타보증금	201,000
합 계		3,724,344

<전기말>

(단위 : 천원)		
내역	금융자산	상각후원가 측정 금융자산
현금및현금성자산	현금및현금성자산	3,700,296
단기금융상품	단기금융상품	923,128
매출채권및기타채권	미수금	327,771
	미수수익	28,546
투자자산	장기금융상품	263,820
	기타보증금	201,000
합 계		5,444,561

(2) 당반기말 및 전기말 현재 회사의 금융부채 중 공정가치로 측정되는 금융부채는 존재하지 않으며, 상각후원가로 평가하는 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)		
내역	금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채
매입채무및기타채무	미지급금	407
	미지급비용	417,548
기타유동금융부채	임대보증금(주1)	1,537,752
	이행보증금	300,000
기타비유동금융부채	임대보증금(주1)	2,236,013
장기차입금	장기차입금	107,590,477
합 계		112,082,197

(주1)'에이원타워 인계'의 임대보증금(유동) 1,384백만원 및 임대보증금(비유동) 1,190백만원은 당반기중 매각예정부채로 분류되었습니다(주석22 참조).

<전기말>

(단위 : 천원)		
내역	금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채
매입채무및기타채무	미지급비용(주1)	294,744
기타금융부채	임대보증금	2,600,130
기타비유동금융부채	임대보증금	3,693,819
장기차입금	장기차입금	107,517,461
합 계		114,106,154

(주1) 미지급비용 중 기타부채 354,323천원은 제외하였습니다.

7. 기타자산

당반기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급비용	15,240	25	37,518	16,366
미수법인세환급액	8,113	-	4,165	-
합 계	23,353	25	41,683	16,366

8. 투자부동산

(1) 당반기 및 전반기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)			
구분	토지	건물	합계
기초금액	103,766,474	77,966,463	181,732,937
감가상각비	-	(265,668)	(265,668)
매각예정자산으로 대체	(18,243,330)	(28,463,370)	(46,706,700)
기말금액	85,523,144	49,237,425	134,760,569

(주1) 상기 토지 및 건물은 차입금의 담보로 제공되어 있습니다.

<전반기>

(단위 : 천원)			
구 분	토지	건물	합계
기초금액	103,766,474	78,870,139	182,636,613
감가상각비	-	(459,717)	(459,717)
기말금액	103,766,474	78,410,422	182,176,896

(주1) 상기 토지 및 건물은 차입금의 담보로 제공되어 있습니다.

(3) 당반기 및 전반기 중 투자부동산 관련 수익 및 비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당 반 기	전 반 기
운용수익(주1,3)	2,215,273	2,102,261
운용비용(주2,3)	641,445	667,909

(주1) 임대료수익, 관리수익을 합친 금액입니다.

(주2) 부동산관리용역위탁수수료, 감가상각비, 자산관리수수료, 자산보관수수료, 사무수탁수수료를 합친 금액입니다.

(주3) 당반기 및 전반기 중 '에이원타워 인계'에서 발생한 운용수익과 운용비용은 중단영업손익으로 재분류되었습니다(주석22 참조).

(4) 당반기말과 전기말 현재 투자부동산에 대한 공정가치 평가 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구 분	장 소	당반기말		전기말	
		장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
토지 및 건물	서울특별시 영등포구 당산동4가 38-1	134,760,569	160,000,000	135,026,237	160,000,000
	경기도 수원시 팔달구 인계동 942-9(주1)	-	-	46,706,700	52,900,000
합 계		134,760,569	160,000,000	181,732,937	212,900,000

(주1) '에이원타워 인계'의 장부금액 46,707백만원은 당반기중 매각예정자산으로 분류되었습니다(주석22 참조).

(5) 투자부동산의 공정가치는 수익환원법, 원가법, 거래사례비교법을 사용하여 측정하며, 미래현금흐름을 추정하기 위하여 임대료 인상률, 공실률 및 미래현금흐름 현재 가치 계산을 위한 할인율에 대한 가정이나 추정과 같이 관측가능한 시장가격이나 비율에 근거하지 않은 가정이 일부 사용됩니다. 임대료 인상률이 상승하고, 공실률 및 할인율이 하락한다면 투자부동산의 공정가치는 증가할 것입니다. 회사는 상기에서 언급된 주요 가정과 추정이 투자부동산 공정가치에 미치는 영향이 유의적인 것으로 판단하여 투자부동산의 공정가치 측정치를 공정가치 서열체계상 수준 3으로 분류하였습니다.

투자부동산의 공정가치는 당기 및 전기 각각 해당 지역의 부동산 평가와 관련하여 적절한 자격과 경험을 가지고 있는 외부의 독립적인 부동산평가법인인 대한감정평가법인(평가기준일: 2021년 8월 31일)이 수행한 평가에 근거하여 결정되었습니다.

(6) 운용리스 제공내역

회사는 보유 중인 투자부동산에 대해 삼성생명서비스손해사정(주) 등과 운용리스를 제공하는 계약을 체결하고 있으며 당반기말 및 전반기말 현재 상기 투자부동산에 대한 운용리스계약으로 회사가 받게 될 것으로 기대되는 미래 최소 리스료 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당반기말	전반기말
1년 이내	4,184,696	7,255,148
1년 초과 2년 이내	3,682,278	4,479,747
2년 초과 3년 이내	3,605,340	3,981,714
3년 초과 4년 이내	3,426,012	3,484,630
4년 초과 5년 이내	3,438,181	3,422,873
5년 초과	815,112	2,537,962
합 계	19,151,619	25,162,074

9. 투자자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
장기금융상품	1,099,820	263,820
기타보증금	201,000	201,000
합계	1,300,820	464,820

(2) 당반기말 및 전기말 현재 장기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	금융기관	연이자율	당반기말	전기말
장기금융상품	농협은행	2.90%	146,786	146,786
장기금융상품	농협은행	4.10%	17,034	17,034
장기금융상품	농협은행	3.82%	100,000	100,000
장기금융상품	농협은행	4.14%	586,000	-
장기금융상품	농협은행	0.70%	250,000	-
합계			1,099,820	263,820

10. 매입채무및기타채무

당반기말 및 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
미지급금	407	-
미지급비용	417,548	649,067
합계	417,955	649,067

11. 기타부채

당반기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미지급비용	138,960	-	-	-
선수금	18,966	-	18,966	-
선수수익	19,462	402,594	42,311	517,752
부가세예수금	270,235	-	265,462	-
장기선수금	-	35,642	-	35,642
합계	447,623	438,236	326,739	553,394

12. 차입금

당반기말 및 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)							
분류	구분	금융기관	대출일자	만기일자	연이자율	당반기말	전기말
장기차입금	선순위차입금	농협은행	2020-02-28	2025-02-28	2.90%	30,000,000	30,000,000
		신한은행	2020-02-28	2025-02-28	2.90%	30,000,000	30,000,000
		우리은행	2020-02-28	2025-02-28	2.90%	20,000,000	20,000,000
		당산신용협동조합	2020-02-28	2025-02-28	2.90%	2,500,000	2,500,000
		장안신용협동조합	2020-02-28	2025-02-28	2.90%	2,000,000	2,000,000
		부평신용협동조합	2020-02-28	2025-02-28	2.90%	2,500,000	2,500,000
		은평신용협동조합	2020-02-28	2025-02-28	2.90%	4,000,000	4,000,000
		서서울신용협동조합	2020-02-28	2025-02-28	2.90%	3,000,000	3,000,000
		서울치과의사신용협동조합	2020-02-28	2025-02-28	2.90%	3,000,000	3,000,000
		마포신용협동조합	2020-02-28	2025-02-28	2.90%	3,000,000	3,000,000
		금모래신용협동조합	2020-02-28	2025-02-28	2.90%	3,000,000	3,000,000
		대창신용협동조합	2020-02-28	2025-02-28	2.90%	2,000,000	2,000,000
		동서울신용협동조합	2020-02-28	2025-02-28	2.90%	3,000,000	3,000,000
		소계					108,000,000	108,000,000
	현재가치할인차금					(409,523)	(482,539)
	합계					107,590,477	107,517,461

13. 자본금

(1) 회사가 발행할 주식의 총수, 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 2,000,000,000주, 41,842,105주 및 500원 입니다.

(2) 당반기 및 전반기 중 자본금의 변동내역은 없습니다.

14. 자본잉여금

당반기말 및 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 주식발행초과금이며 당반기 및 전반기 중 변동내용은 없습니다.

15. 금융수익 및 금융비용

(1) 당반기 및 전반기의 회사의 금융수익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	당반기	전반기
이자수익	18,281	16,708

(2) 당반기 및 전반기의 회사의 금융비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	당반기	전반기
이자비용(주1)	894,972	874,399

(주1) 당반기 및 전반기 중 '에이월드원 인계'에서 발생한 이자비용은 중단영업손익으로 재분류되었습니다(주석22 참조).

16. 법인세비용

법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 당해 사업연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계에 당기 이연법인세 변동액을 가감하여 산출된 금액으로 계상하고 있습니다. 그러나, 회사는 법인세법 제51조의 2 유동화전문회사 등에 대한 소득공제조항에 의해 대통령령이 정하는 배당가능이익의 100분의 90이상을 배당할 경우에는 그 금액을 당해 사업연도의 소득금액 계산시 공제할 수 있는 바, 실질적으로 회사가 부담할 법인세 등은 없으므로 당기법인세를 계상하지 않았습니다. 또한, 미래에 발생할 과세소득의 불확실성으로 인하여 보고기간 종료일 현재 미래에 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산(부채)을 계상하지 아니하였습니다.

17. 주당이익

(1) 당반기 및 전반기의 기본주당이익내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당반기	전반기
가. 보통주 반기순이익	1,345,962,785	954,779,345
계속영업 반기순이익	486,751,486	362,823,153
중단영업 반기순이익	859,211,299	591,956,192
나. 가중평균유통보통주식수	41,842,105	41,842,105
다. 기본주당이익(가÷나)		
계속영업 주당이익	12	9
중단영업 주당이익	20	14

(2) 당반기 및 전반기의 가중평균유통보통주식수 계산 내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

일 자	주식수(주)	가중치(일)	적수
기초	41,842,105	92	3,849,473,660
합계			3,849,473,660
일수			92
가중평균유통보통주식수			41,842,105

<전반기>

일 자	주식수(주)	가중치(일)	적수
기초	41,842,105	90	3,765,789,450
합계			3,765,789,450
일수			90
가중평균유통보통주식수			41,842,105

(3) 희석주당이익

당반기 및 전반기에는 희석효과가 발생할 가능성이 있는 잠재적보통주가 존재하지 않으므로 희석주당이익을 계산하지 않았습니다.

18. 우발채무 및 약정사항

(1) 보험계약

회사는 당반기말 현재 투자부동산 및 매각예정자산에 대하여 농협손해보험(주)의 재산종합보험에 가입하고 있으며, 그 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
보험종류	내용	부보금액
패키지 보험	재산종합위험	110,454,647
	기업휴지	28,119,672
	배상책임위험	5,000,000 (주차장 배상책임 500,000 구내치료비 5,000)
승강기사고배상책임보험	대인	80,000
	대물	10,000
가스사고배상책임보험	대인	80,000
	대물	300,000

상기 패키지보험금 청구권에 대하여 대주단에 근질권(채권최고액 : 129,600백만원)이 설정되어 있습니다.

(2) 자산관리계약

회사는 엔에이치농협리츠운용(주)와 회사가 보유하는 자산의 관리, 처분 및 투자운용 업무를 위탁하는 계약을 체결하였습니다. 회사는 엔에이치농협리츠운용(주)에게 연간 400백만원의 운용보수를 지급합니다.

(3) 일반사무관리계약

회사는 (주)국민은행과 발행주식의 명의개서에 관한 업무, 주식발행에 관한 사무 및 당해 회사의 운영에 관한 사무 등의 업무에 대한 일반사무관리계약을 체결하였습니다. 일반사무관리보수로 연간 44백만원을 지급합니다.

(4) 자산보관계약

회사는 유안타증권(주)와 부동산, 유가증권 및 현금 등의 자산의 보관·관리업무 위탁계약을 체결하였습니다. 자산보관보수로 연간 15백만원을 지급합니다.

(5) 부동산관리위탁계약

회사는 (주)농협네트웍스와 관리대상 부동산에 대한 자산 및 시설관리업무와 임대마케팅업무 등에 대한 부동산관리위탁계약을 체결하여 매월 일정한 수수료를 용역비로 지급하고 있습니다.

(6) 담보제공내역

당반기말 현재 회사의 투자부동산의 담보제공내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
담보제공자산	설정권자	관련채무	관련채무금액 (주1,2)	전세금 및 근질권설정금액	담보권의 종류
건물 및 토지	농협은행(주) 외 12	장기차입금	108,000,000	129,600,000	근저당권
	삼성생명보험(주)	임대보증금	2,245,674	2,590,255	근저당권
	삼성생명서비스손해사정(주)	임대보증금	2,848,844	3,418,613	근저당권
	삼성화재해상보험(주)	임대보증금	9,436	11,323	근저당권
	삼성카드(주)	임대보증금	6,706	8,047	근저당권
	개인	임대보증금	44,384	53,260	근저당권
	개인	임대보증금	330,795	330,795	전세권

(주1) 현재가치할인하지 않은 금액입니다.

(주2) '에이원타원 인계'의 임대보증금은 당반기중 매각예정부채로 분류되었습니다(주석22 참조).

투자부동산 일부에 대해 서울특별시가 구분지상권을 설정하고 있습니다.

19. 특수관계자와의 거래

(1) 회사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

특수관계자명	특수관계의 내용
(주)엔에이치올원위탁관리부동산투자회사	지배회사
엔에이치농협리츠운용(주)	기타특수관계자
세무법인신안	기타특수관계자

(2) 당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
특수관계자명	구분	당반기	전반기
엔에이치농협리츠운용(주)	자산관리수수료	100,000	99,448
세무법인신안	지급수수료	3,000	2,983

(3) 당반기말 및 전반기말 현재 특수관계자에 대한 중요한 채권·채무는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
특수관계자명	구분	당반기	전반기
엔에이치농협리츠운용(주)	미지급비용	100,000	99,448
세무법인신안	미지급비용	3,000	2,983

(4) 당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 주요 자금거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
특수관계자명	구분	당반기	전반기
(주)엔에이치올원위탁관리부동산투자회사	현금배당	3,568,617	3,351,692

(5) 주요 경영진에 대한 보상 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기	전반기
주요 경영진 급여	900	900

20. 위험관리

(1) 금융위험관리

회사는 경영활동과 관련하여 신용위험, 유동성위험 및 시장위험 등 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 회사는 금융위험이 경영에 미칠 수 있는 불리한 효과를 최소화하기 위해 노력하고 있습니다.

1) 신용위험관리

회사는 채무불이행으로 인한 재무적 손실을 경감시키기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고, 충분한 담보 또는 지급보증을 수취하고 있습니다. 회사는 신용위험노출 및 거래처의 신용등급을 주기적으로 검토하여 거래처의 여신한도 및 담보수준을 재조정하는 등 신용위험을 관리하고 있습니다.

당반기말 및 전기말 현재 금융상품 종류별 신용위험의 최대 노출금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당반기말	전기말
현금및현금성자산	1,813,805	3,700,296
단기금융상품	387,128	923,128
미수금	201,403	327,771
미수수익	21,188	28,546
장기금융상품	1,099,820	263,820
기타보증금	201,000	201,000
합 계	3,724,344	5,444,561

2) 유동성위험관리

회사는 미래의 현금흐름을 예측하여 단기 및 중장기 자금조달 계획을 수립하여 유동성위험을 관리하고 있습니다.

당반기말 및 전기말 현재 금융부채의 잔존계약 만기에 따른 만기분석내용은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)			
구 분	계약상 현금흐름 합계	1년미만	1년~5년
미지급비용	417,548	417,548	-
임대보증금 (주1,2)	4,221,516	1,558,166	2,663,350
장기차입금 (주3)	112,444,865	3,134,133	109,310,732
합 계	117,083,929	5,109,847	111,974,082

(주1) 현재가치할인하지 않은 금액입니다.

(주2) 임대보증금(유동) 1,395백만원 및 임대보증금(비유동) 1,267백만원은 매각예정부채로 분류되었습니다(주석22 참조).

(주3) 현재가치할인하지 않은 금액이며 이자비용이 포함된 금액입니다.

<전기말>

(단위 : 천원)			
구 분	계약상 현금흐름 합계	1년미만	1년~5년
미지급비용(주1)	294,744	294,744	-
임대보증금 (주2)	6,883,647	2,644,249	4,239,398
장기차입금 (주3)	113,234,301	3,136,290	110,098,011
합 계	120,412,692	6,075,283	114,337,409

(주1) 미지급비용 중 기타부채 354,323천원은 제외하였습니다.

(주2) 현재가치할인하지 않은 금액입니다.

(주3) 현재가치할인하지 않은 금액이며 이자비용이 포함된 금액입니다.

3) 시장위험

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

회사는 당반기말 현재 시장위험에 노출되어 있지 않습니다.

(2) 자본위험관리

회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보유하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다. 자본구조의 유지 또는 조정을 위하여 회사는 배당을 조정하거나, 주주에 자본금을 반환하며, 부채감소를 위한 신주 발행 및 자산 매각 등을 실시하고 있습니다.

회사의 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있으며 이 비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며, 당반기말 및 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당반기말	전기말
부채총계	115,626,518	115,340,611
차감: 현금및현금성자산	(1,813,805)	(3,700,296)
순부채	113,812,713	111,640,315
자본총계	69,672,283	71,894,937
순부채비율	163.35%	155.28%

21. 현금흐름표

(1) 당반기 및 전반기 중 현금의 유입·유출이 없는 거래 중 중요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당반기	전반기
임대보증금의 유동성대체	309,436	-

(2) 재무활동에서 생기는 부채의 변동 내용은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위: 천원)					
구분	기초	현금흐름	상각	비현금거래	기말
장기차입금	107,517,461	-	73,016	-	107,590,477
임대보증금	6,293,949	-	53,862	(2,574,046)	3,773,765

<전반기>

(단위: 천원)					
구분	기초	현금흐름	상각	비현금거래	기말
장기차입금	107,373,810	-	71,429	-	107,445,239
임대보증금	6,112,553	(9,879)	51,235	-	6,153,909

22. 매각예정자산,매각예정부채 및 중단영업손익

회사는 당반기에 '에이원타워 인계'의 매각을 추진하기로 결정했으며,이로 인해 '에이원타워 인계'와 관련된 자산 및 부채는 매각예정자산 및 매각예정부채로, 관련된 영업에 대한 손익은 중단영업손익으로 표시했습니다. 동 거래는 2023년에 완료될 것으로 예상됩니다.

(1) 매각예정으로 분류한 자산 및 부채의 내역

(단위: 천원)	
구 분	당반기말
투자부동산	46,706,700
기타유동자산	22,327
기타비유동자산	61,481
합 계	46,790,508
기타유동부채	11,011
기타유동금융부채	1,383,895
기타비유동부채	73,405
기타비유동금융부채	1,190,152
합 계	2,658,463

(2) 중단영업손익

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
영업수익	1,260,872	1,249,945
영업비용	380,319	637,451
금융비용	21,341	20,538
세전 중단영업손익	859,212	591,956
법인세비용	-	-
세후중단영업손익	859,212	591,956

(3) 중단영업의 현금흐름

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
영업현금흐름	1,009,550	967,861
투자현금흐름	-	-
재무현금흐름	-	-
총현금흐름	1,009,550	967,861

23. 보고기간 후 사건

회사는 2023년 11월 6일 이사회 결의에 의거하여 유상감자 18,000백만원 및 차입계획을 승인하였습니다.