

투자보고서

2024.04.01 부터 2024.06.30 까지

(제 7 기 2분기)

국토교통부장관, 금융위원회 귀중

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

2024.08.14

회 사 명 : (주)서울창동창업문화도시재생위탁관리부동산투자회사
대 표 이 사 : (법인이사) 서울투자운용주식회사 (인)
본점소재지 : 서울특별시 강남구 개포로 619, 6층(개포동, 서울강남우체국빌딩)
(전화번호) 02-6958-2300
(홈페이지) <http://www.seoulreits.co.kr>
작성책임자 : (회사) 서울투자운용주식회사 (직책) 과장
(전화번호) 02-6958-2365 성명 백송희 (인)
공시책임자 : (회사) 서울투자운용주식회사 (직책) 과장
(전화번호) 02-6958-2365 성명 백송희 (인)

제 1부 부동산투자회사의 현황

I. 회사의 현황

1. 회사의 개요

1) 회사명	(주)서울창동창업문화도시재생위탁관리부동산투자회사
2) 설립일	2018.08.28
3) 소재지	서울특별시 강남구 개포로 619, 6층(개포동, 서울강남우체국빌딩)
4) 자산 및 자본금, 부채	(기준일자) 2024.06.30 (단위: 원)
자산총계	500,733,154,625
부채총계	258,613,488,465
자본총계	242,119,666,160
자본금	248,971,985,000
5) 자산관리회사	서울투자운용(주)
6) 사무수탁회사	우리편드서비스(주)
7) 자산보관회사	(주)우리은행
8) 비고	(1) 정관에서 정한 회사의 존속기간 및 해산사유 - 존립기한 : 별도 정함이 없음 - 해산사유 ① 존립기간을 정한 경우 그 존립기간의 만료 ② 주주총회의 해산결의 ③ 합병 ④ 파산 ⑤ 법원의 해산명령 또는 해산판결 ⑥ 국토교통부 장관의 영업인가의 취소 ⑦ 부투법 제3조부터 제7조까지의 규정을 위반하여 영업인가가 거부된 경우 ⑧ 설립 후 1년 6개월 이내에 영업인가를 받지 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(주요자산 취득일 포함)

- 2018.08.28 발기인총회 개최
- 2018.08.28 회사설립(자본금 3억원)
- 2018.11.21 자산관리위탁계약 체결 [서울투자운용(주)]
- 2018.11.21 자산보관위탁계약 체결 [(주)우리은행]
- 2018.11.21 일반사무위탁계약 체결 [우리펀드서비스(주)]
- 2018.12.26 국토교통부 영업인가
- 2018.12.29 유상증자(증자 후 자본금 1,313억)
- 2019.08.14 현물출자에 따른 유상증자(증자 후 자본금 2,489억)
- 2019.08.14 현물출자에 따른 토지취득(서울시 도봉구 창동 1-28번지)
- 2023.07.20 건물(씨드큐브 창동) 사용승인

나) 상호의 변경

해당사항 없음

다) 합병, 영업양수 또는 영업양도

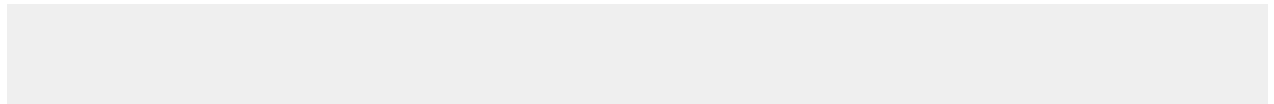
해당사항 없음

2) 이사 및 감사에 관한 사항

직명	성명	생년월일 또는 법인등록번호	주요경력 및 연혁	비고
법인이사	서울투자 운용(주)	110111- 6106234	2016.5.11 자산관리회사 예비인 가 2016.6.29 자산관리회사 영업인 가	결격사항 없 음
감독이사	심태용	78.08.17	회계법인더올 공인회계사	결격사항 없 음
감독이사	한영식	63.11.25	큐브디자인건축사사무소 대표건 축사	결격사항 없 음

※ 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

[2024.06.30 현재]
(단위 : 원, 주)

구분	종류	발행주식수	주당 발행가액	주당 액면가액	비고
기명식	보통주	23,594,397	5,000	5,000	
기명식	종류주	26,200,000	5,000	5,000	

* 종류는 보통주, 종류주 등

(2) 자기주식 취득현황

(단위 : 원, 주)

취득일자	종류	주식수량	취득가액	비고
자료가 없습니다.				

(3) 현물출자 현황

- * 2019년 8월 14일 현물출자에 따른 유상증자 및 토지 취득
- (1) 신주의 종류 및 수: 기명식 보통주식 [23,534,397]주
- (2) 신주의 발행가액 : 금117,671,985,000원 (1주당 발행가액 금 [5,000]원)
- (3) 신주의 납입기일 : 2019년 8월 13일 (화)
- (4) "출자자"가 주주가 되는 시기: 현물출자 이행의무가 완료된 다음날
- (5) 신주 인수방법 : 정관 제12조 제2항 규정에 따라 제3자 배정방식으로 서울주택도시공사에게 신주(기명식 보통주식) 23,534,397주를 배정함.

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

총발행주식수: 49,794,397주 / 의결권이 있는 주식수: 49,794,397주(100%)

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			
2018.08. 28	설립	보통주	60,000	5,000	5,000	300,000,000	300,000,000	0.00%
2018.12. 29	증자	종류주	26,200,000	5,000	5,000	131,000,000,000	131,300,000,000	43666.67%
2019.08. 14	증자	보통주	23,534,397	5,000	5,000	117,671,985,000	248,971,985,000	89.62%

3) 자본금 변동예정 등

4. 주주현황

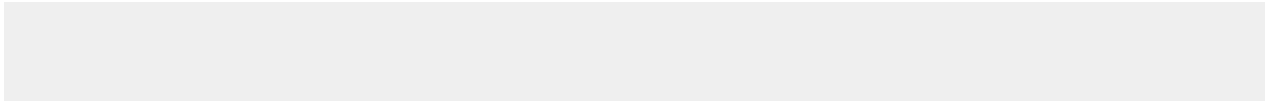
1) 최대주주 및 그 특별관계자의 주식소유현황

【 2024.06.30 현재】

성명	관계	내/ 외국인	국적	기관/ 개인	청약예외 주주	주식의 종류	소유주식수(지분율)				변동원인
							기초	증가	감소	기말	
대한민국(주)택도시기술개발(주)의 대표이사인 국토교통부 수입관리정보공사	최대주주	내국인	대한민국	기관	제17호	종류주	26,200,000			26,200,000	
							(52.62%)			(52.62%)	

※ 특별관계자는 자본시장법 시행령 제141조제1항의 특수관계인 및 공동보유자를 말함

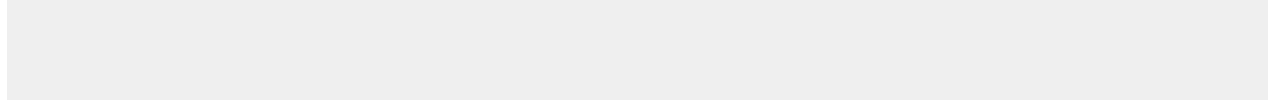
※ 청약예외주주란에는 시행령 제12조의3(일반청약에 대한 예외) 각 호 중 해당되는 호를 기재



2) 주요주주(10%이상 주주)의 주식소유현황

【 2024.06.30 현재】

순위	성명	내/ 외국인	국적	기관/ 개인	청약예외 주주	주식의 종류	소유주식수	지분율	비고
1	서울주택도 시공사	내국인	대한국	기관	해당사항 없음	보통주	23,534,397	47.26%	



3) 소액주주, 최대주주 및 기타주주 분포

【 2024.06.30 현재】

구분	주주수 (명)	비율	주식수	비율	비고
최대주주	1	33.33%	26,200,000	52.62%	
주요주주	1	33.33%	23,534,397	47.26%	
소액주주 -개인		0.00%		0.00%	
소액주주 -법인	1	33.33%	60,000	0.12%	
합계	3	100.00%	49,794,397	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

(1) 이익의 배당 : 회사는 매 사업연도 이익배당한도의 100분의 90 이상을 주주총회 또는 정관 제48조 5항에 따른 이사회에 따라 주주에게 현금으로 배당하여야 합니다. 이 경우 상법 제458조에 따른 이익준비금은 적립하지 아니합니다. 회사가 이익을 배당할 때 상법 제462조에도 불구하고 부동산투자회사법 시행령 제32조가 정하는 바에 따라 해당 영업연도의 감가상각비 상당액을 초과배당 할 수 있습니다.

다만, 초과배당으로 인하여 전기에서 이월된 결손금은 당기의 배당가능이익 산정 시 포함하지 아니하며, 초과배당은 현금으로 하여야 합니다. 회사가 정관 제11조에 따라 상장한 경우, 총자산에서 100분의 10 이상을 차지하는 부동산을 매각하여 그 이익을 배당할 때에는 해당 사업연도 말 10일전까지 이사회를 개최하여 이사회에 결의로 배당 여부 및 배당 예정금액을 결정하여 합니다.

(2) 이익배당금의 지급 : 배당금은 정기주주총회 또는 정관 제48조 제5항에 따른 이사회에 결의로 승인을 받아 매 영업연도 종료일 현재 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급하되, 지급방법 및 시기는 이사회에서 결정합니다. 회사는 이익 배당을 정기주주총회 또는 정관 제48조 제5항에 따른 이사회에 결의를 한 날부터 1개월 이내에 하여야 합니다. 다만, 주주총회 또는 이사회에서 배당금의 지급시기를 따로 정한 경우에는 그러하지 아니합니다.

(3) 사업연도 : 회사의 영업연도는 매년 1월 1일 개시하여 12월 31일 종료합니다. 다만, 최초 영업연도는 회사 설립등기일에 개시하여 최초로 도래하는 12월 31일에 종료합니다.

2) 최근 사업연도의 배당에 관한 사항

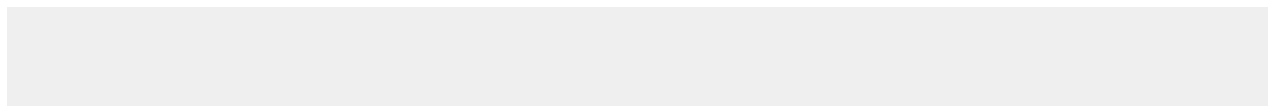
[주당액면가액: 5,000원]

(단위 : 원, %)

구분	제 6기	제 5기	제 4기	제 3기
당기순이익	-4,875,383,724	-893,238,254	-670,724,144	26,475,119
상법상 이익배당한도	-6,465,821,241	-1,590,437,517	-697,199,263	26,475,119
자산의 평가손실	0	0	0	0
부동산투자회사법 상 이익배당한도	-6,465,821,241	-1,590,437,517	-697,199,263	26,475,119
당기감가상각비 등	3,403,149,083	-	-	-
배당가능이익	-3,062,672,158	-1,590,437,517	-697,199,263	26,475,119
배당금	보통주	0	0	0

	종류주	0	0	0	0
주당 배당금	보통주	0	0	0	0
	종류주	0	0	0	0
배당수익율		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
연환산배당율		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

- ※ 상법상 이익배당한도 : 순자산가액 - 자본금 - 자본준비금 - 상법 시행령 제19조의 미실현이익 - 기타(주식할인발행차금 상각액 등)
- ※ 부동산투자회사법 상 이익배당한도 : 상법 상 이익배당한도에서 자산의 평가손실(직전 사업연도 까지 누적 된 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, %)

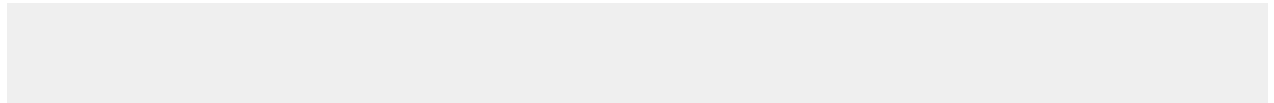
항목	전분기		당분기		총자산대비 구성비율
	자산총액	비율	자산총액	비율	
부동산	462,335	92.75	461,277	92.12	92.12
부동산개발사업					
부동산관련 증권					
현금	35,657	7.15	39,081	7.80	7.80
기타 자산	455	0.09	375	0.07	0.07
총계	498,447	100.00	500,733	100.00	100.00

※ 1. 부동산은 지상권·임차권 등 부동산 사용에 관한 권리, 부동산개발사업, 설립할 때 납입된 주금(株金), 신주발행으로 조성한 자금 및 소유 부동산의 매각대금, 시행령 제27조에 의하여 부동산에 포함되는 자산을 말함(기업구조조정부동산투자회사의 경우, 구조조정부동산을 별도 표시)

2. 부동산관련 증권은 법제2조3항 각 목의 어느 하나에 해당하는 자산을 말함

3. 현금은 금융기관에의 예치금을 포함하며, 부동산에 포함되는 자산은 제외함

4. 기타는 자산 중 부동산, 부동산관련 증권, 현금에 해당되지 않는 자산을 말함



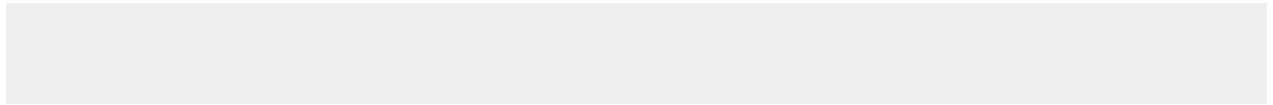
1. 부동산(지상권·임차권 등 부동산사용에 관한 권리도 포함)

1) 소유 부동산별 개요

부동산명		투자대상	위치	완공 (개축)일자	취득일자	담보 및 부채내역
1	씨드큐브 창동	복합형	서울특별시 도봉구 마들로13길 61(창 동 1-28번지)	2023.07 .20	2019.08 .14	-

※ 준공시 잔금지급예정으로 준공후 소유권이 넘어오는 경우는 제외

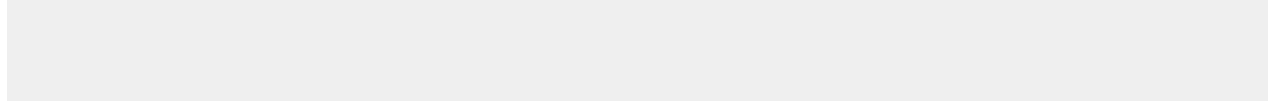
※ 투자대상은 주택, 오피스, 호텔, 리테일, 물류, 복합형 중 기재



2) 소유 부동산별 금액현황

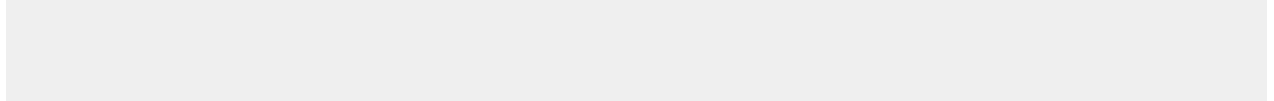
(단위 : 백만원)

부동산명		취득가액		취득후 자본적지출		평가손익		감가 상각 누계액	손상 차손 누계액	장부가액
		토지	건물	토지	건물	토지	건물			
1	씨드큐브 창동	122,746	345,384					6,853		461,277



3) 소유 부동산별 임대현황

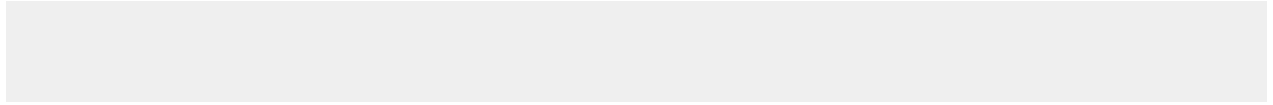
	부동산명	임대가능 면적 (m ²)	임대면적 (m ²)	임대율 (임대면적 /임대 가능면적 ,%)	임대차 계약수
1	씨드큐브 창동	132,146.34	125,369.84	94.87%	879



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)

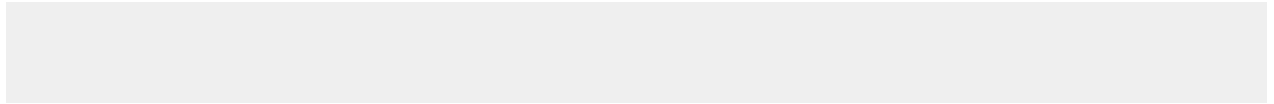
예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전분기예치금	당분기예치금	비고
기업자유예금	우리은행	변동금리	3,578	3,254	
정기예금	우리은행	변동금리	14,527	13,727	
정기예금	수협은행	변동금리	13,492	17,892	
정기예금	신한은행	변동금리	3,800	3,800	

※ 2부. 1. 총자산의 투자운용 및 구성현황상의 현금 금액에는 미수수익 금액이 포함되어 있으나, 2부 . 1 .3. 현금 현황에는 미수수익 금액이 포함되지 않은 예치금 금액만 표시함.

4. 분기말 기타 자산 현황

(단위 : 백만원, %)

구분	종목명	취득금액	당해 분기말 현재 가액	비고
그 밖의 기타자산	매출채권	296	296	
	선급비용	23	23	
	선급법인세	57	57	



II. 총자산의 변경내역

1. 당분기동안의 부동산 매입·매각

(단위 : 백만원)

구분	부동산명	위치	거래일자	매매가액	거래비용	비고
자료가 없습니다.						

※ 매각의 경우 비고란에 취득한 금액, 보유기간 등 간략히 기재

2. 당분기동안의 부동산관련 증권 거래내역

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

3. 현금(금융기관 예치내역 포함)변경내역

(단위 : %, 백만원)

예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전분기에치금	당분기에치금
기업자유예금	우리은행	변동금리	3,578	3,254
정기예금	우리은행	변동금리	14,527	13,727
정기예금	수협은행	변동금리	13,492	17,892
정기예금	신한은행	변동금리	3,800	3,800

※ 2부. 1. 총자산의 투자운용 및 구성현황상의 현금 금액에는 미수수익 금액이 포함되어 있으나, 2부 . 1. 3. 현금 현황에는 미수수익 금액이 포함되지 않은 예치금 금액만 표시함.

4. 기타 자산 변경내역

매출채권	전분기	174백만원,	당분기	296백만원
선급비용	전분기	71백만원,	당분기	23백만원
부가세대급금	전분기	72백만원,	당분기	0백만원
선급법인세	전분기	138백만원,	당분기	57백만원

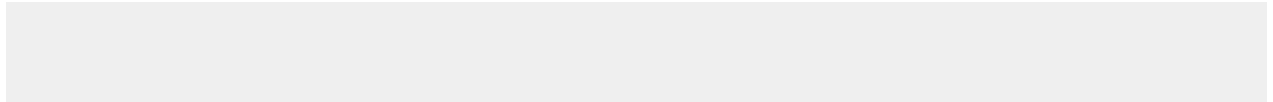
제 3 부 자산 및 수익과 비용에 관한 사항

1. 총수입금액 및 수입구조

구분		금액(원)	비율(%)	비고
부동산	임대료	3,994,185,018	73.02%	
	분양수익 (처분수익)	-		
	기타수익	1,098,911,814	20.09%	
부동산관련 증권	평가이익	-		
	처분이익	-		
	이자,배당금 등	-		
현금	현금관련수익	325,286,170	5.95%	
기타자산	기타자산 관련수익	-		
기타		51,761,832	0.95%	
총 수익		5,470,144,834	100.00%	

※ 부동산 관련 증권 평가이익란에는 당기손익에 반영되는 평가이익만 포함

※ 기타란에는 자산별로 구분되지 않는 수익을 기재



II. 부문별 상세내역

1. 부동산(지상권·임차권 등 부동산사용에 관한 권리도 포함)

1) 부동산 임대료 수익

부동산명		임대료(원)	비율(%)	비고
1	씨드큐브 창동	3,994,185,018	100.00%	

○ 임대주택에 투자하는 부동산투자회사의 임대현황

주택의 종류	주택형	총세대 수	임대세대 수	세대당 평균 임대보증금 (원)	세대당평균 월임대료(원)	비고
1	오피스텔	25AT	83	81	20,000,000	428,036
2	오피스텔	26AT	34	34	20,000,000	427,000
3	오피스텔	26A	298	298	20,000,000	651,523
4	오피스텔	26BT	83	83	20,000,000	449,687
5	오피스텔	29A	168	166	30,000,000	687,000
6	오피스텔	29B	15	14	30,000,000	658,933
7	오피스텔	29C	42	41	30,000,000	676,667
8	오피스텔	59A	69	48	200,000,000	751,580

2) 부동산 처분수익

(단위 : 원)

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

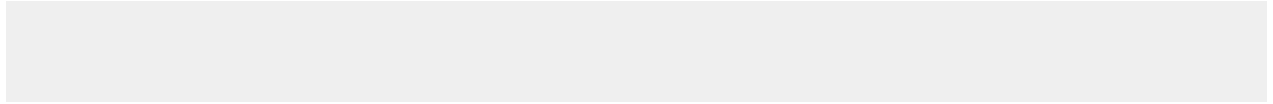
※ 부동산개발사업을 통한 분양수익은 비고란에 구분 기재



2. 부동산 관련 증권 처분손익, 평가손익, 이자 및 배당금

(단위 : 원)

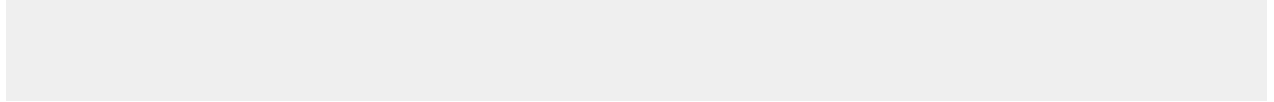
구분	매매손익	평가손익	이자 및 배당금	비율(%)	비고
자료가 없습니다.					



3. 현금(금융기관 예치내역 포함)

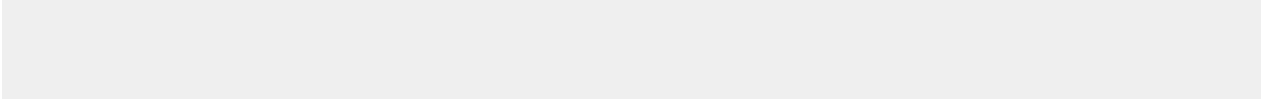
(단위 : %, 원)

예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전분기에치금 발생수익	당분기에치금 발생수익	비고
기업자유예금	우리은행	변동금리	2,173,717	1,101,293	
정기예금	우리은행	변동금리	90,507,456	135,377,099	
정기예금	수협은행	변동금리	207,091,344	152,332,985	
정기예금	신한은행	변동금리	14,028,766	36,474,793	



4. 기타 자산 수익

구분	금액(원)	비율(%)	비고
자료가 없습니다.			

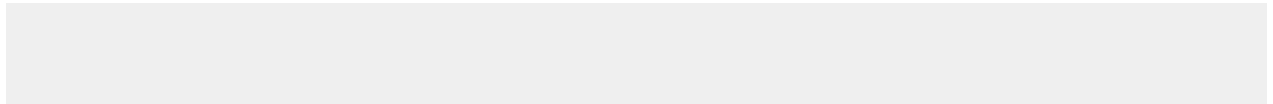


III. 총 비용 및 지출구조

구분		금액(원)	비율(%)	비고
부동산	분양원가			
	감가상각비	1,727,199,378	37.62%	
	기타비용	1,730,144,830	37.68%	
부동산관련 증권	평가손실			
	처분손실			
	기타비용			
현금	현금관련비용			
기타자산	기타자산관련비용			
기타		1,134,385,885	24.70%	
총비용		4,591,730,093	100.00%	

※ 부동산 관련 증권 평가손실란에는 당기손익에 반영되는 평가손실만 포함

※ 기타란에는 자산별로 구분되지 않는 비용을 기재



IV. 상세내역

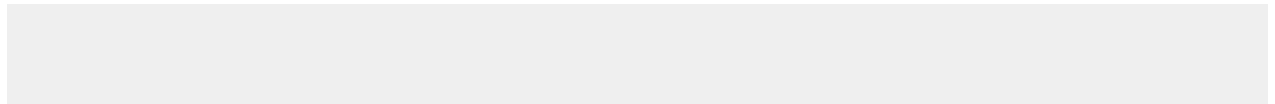
1. 부동산 영업경비

(단위 : 원)

구분	합계	씨드큐브창동	ex)부동산명2	ex)부동산관련증권 1	현금
분양원가					
급여	900,000	900,000			
상여					
퇴직급여					
복리후생비					
자산관리수수료 (AMC수수료)	125,000,000	125,000,000			
부동산관리수수료 (PM,FM등)	88,500,000	88,500,000			
자산보관수수료	10,000,000	10,000,000			
일반사무 위탁수수료	20,000,000				
기타지급수수료	894,697,315	894,697,315			
유형자산 감가상각비	1,727,199,378	1,727,199,378			
투자부동산 감가상각비					
무형자산 감가상각비					
세금과공과	57,960,105	57,960,105			
광고선전비					
보험료	21,400,477	21,400,477			
임차료					
교육훈련비					
여비교통비					
통신비	409,664	409,664			
수선유지비	127,774,636	127,774,636			
청소비					
수도광열비	403,340,313	403,340,313			
대손상각비					
접대비					
판매촉진비					
이자비용					
금융리스이자비용					
기타영업비용	162,320	162,320			

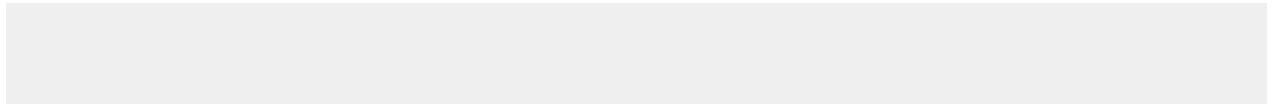
구분	기타자산	기타
분양원가		
급여		
상여		
퇴직급여		
복리후생비		
자산관리수수료 (AMC수수료)		

부동산관리수수료 (PM,FM등)		
자산보관수수료		
일반사무 위탁수수료		20,000,000
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)	서울투자운용(주)	1) 보수: 연간 금 오억원 (500,000,000원) (VAT별도) 단, 최초분기: 1차 유상증자일로부터 분기 말 최종분기: 분기시작일로부터 청산종결 등기일 (최초 분기와 최종분기는 해당분기 일수기준 일할계산) 2) 지급시기: 매 분기 단위로 분기 종료 후 수탁자의 청구일로부터 7일 이내 지급	125,000,000
	성과보수(매입)			
	기본보수(운용)			
	성과보수(운용)			
	기본보수(매각)			
	성과보수(매각)			
사무수탁회사	위탁보수	우리펀드서비스(주)	1) 개발기간 보수 1차 유상증자 주금납입일로부터 건물사용승인일까지 연간 금 사천만원 (40,000,000원) (VAT별도) 2) 운용기간 보수 개발기간의 익일부터 본계약 종료일까지 연간 금 팔천만원 (80,000,000원) (VAT별도) 3) 지급시기: 매분기말 종료 후 7일 영업일 이내	20,000,000
자산보관회사	위탁보수	(주)우리은행	1) 개발기간 보수 1차 유상증자 주금납입일로부터 건물사용승인일까지 연간 금 이천만원 (20,000,000원) (VAT별도) 2) 운용기간 보수 개발기간의 익일부터 본계약 종료일까지 연간 금 사천만원 (40,000,000원) (VAT별도) 3) 지급시기: 매분기말 종료 후 7일 영업일 이내	10,000,000
시설관리회사	위탁보수	(주)맥서브	1) 계약일~사용승인 1개월전까지 Pre-FM수수료 월 442,500원 2) 사용승인1개월전~12개월 FM기본수수료 월 885,000원	2,655,000
임대관리회사	위탁보수	(주)젠스타메이트 지에이치파트너스(주)	1) 계약일~사용승인일까지 임대주택최초공급수수료: 520,000,000원 (계약일 30%, 계약을 90%달성후 50%, 입주지정기간종료 후 10%, 계약을 100% 달성후 10% 지급) Pre-PM수수료 월 14,307,500원 2) 사용승인일~24개월 기본수수료 월 28,615,000원	85,845,000
재산관리회사	위탁보수			
합 계				243,500,000



V. 자기자본수익률

(단위 : %)

구분	제 7기 2분기	제 7기 1분기	제 6기 4분기	제 6기 3분기
당해회사수익률	0.74	0.07	-1.96	-1.79

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

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

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

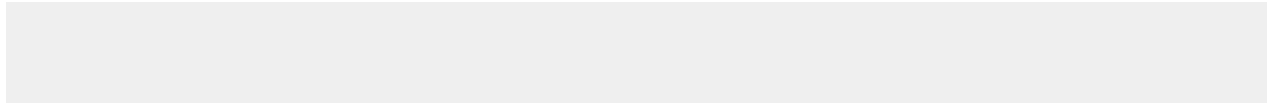
3사분기수익률= $\{1+(1\text{분기부터 } 3\text{분기까지의 순이익}/[(\text{연기초납입자본금}+\text{분기말납입자본금})/2])\}^{4/3} - 1$

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

※ 납입자본금 = 자본금 + 자본잉여금

※ 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

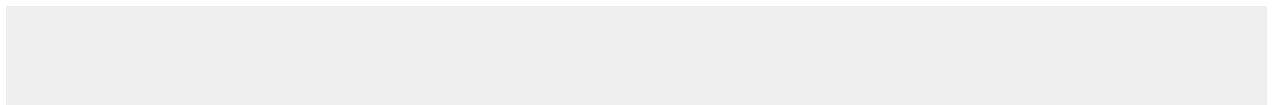
I. 부동산개발사업의 현황

1. 개요

(단위 : 백만원)

개발사업명	소재지	개발규모 (㎡)	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

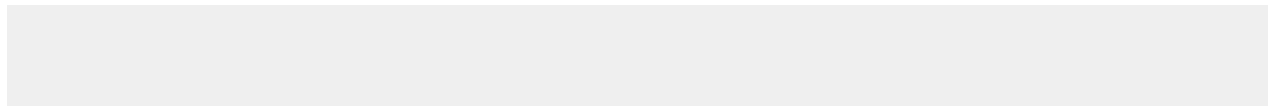
당기 제 7 기 2 분기 기준일 2024.06.30 현재
 전기 제 6 기 기말 기준일 2023.12.31 현재

회사명: (주)서울창동창업문화도시재생위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 7 (당기 2 분기)		제 6 (전기 기말)	
	금액		금액	
I. 자 산				
1. 유동자산		39,456,549,890		32,845,462,256
1) 현금및현금성자산	7,454,372,667		3,859,106,720	
2) 단기금융상품	31,219,000,000		28,519,000,000	
3) 매출채권	295,607,516		101,021,967	
5) 미수수익	407,823,032		138,008,920	
9) 선급비용	22,878,815		119,776,149	
11) 선급법인세	56,867,860		108,548,500	
14) 재고자산	0		0	
2. 비유동자산		461,276,604,735		460,082,664,066
4) 유가증권	0		0	
5) 유형자산	461,276,604,735		460,082,664,066	
토지	122,745,526,884		122,745,526,884	
건물	345,383,784,830		340,740,286,265	
감가상각누계액(유형자산-건물)	-6,852,706,979		-3,403,149,083	
6) 투자부동산	0		0	
7) 무형자산	0		0	
자 산 총 계		500,733,154,625		492,928,126,322
1. 유동부채		20,211,430,465		27,160,122,086
4) 기타선수금	133,958,946		262,334,330	
5) 선수수익	3,640,547			
6) 미지급금			6,907,279,000	
7) 미지급비용	843,133,522		842,302,493	
8) 예수금	29,730,000		100,530,000	
9) 부가세예수금	200,967,450		47,676,263	
13) 유동성장기차입금	19,000,000,000		19,000,000,000	
2. 비유동부채		238,402,058,000		224,568,658,000
3) 장기차입금	196,000,000,000		196,000,000,000	
5) 비유동보증금	42,402,058,000		28,568,658,000	
부 채 총 계		258,613,488,465		251,728,780,086
1. 자본금		248,971,985,000		248,971,985,000
1) 보통주자본금	117,971,985,000		117,971,985,000	
2) 종류주자본금	131,000,000,000		131,000,000,000	
2. 자본잉여금		0		0
3. 자본조정		-1,306,817,523		-1,306,817,523
1) 주식할인발행차금	-1,306,817,523		-1,306,817,523	
4. 기타포괄손익누계액		0		0
5. 이익잉여금(결손금)		-5,545,501,317		-6,465,821,241

자 본 총 계		242,119,666,160		241,199,346,236
부 채 및 자 본 총 계		500,733,154,625		492,928,126,322



II. 손익계산서

당기 제 7기 2 분기 시작일 2024.01.01 종료일 2024.06.30
 전기 제 6기 2 분기 시작일 2023.01.01 종료일 2023.06.30

회사명: (주)서울창동창업문화도시재생위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 7 (당기)		제 6 (전기)	
	금액		금액	
	최근 3개월	당기누적	최근 3개월	전기누적
I. 영업수익	5,093,096,832	9,886,708,648	0	0
2) 임대료수익	3,994,185,018	7,692,563,248		
3) 관리비수익	1,050,561,814	2,100,695,400		
7) 기타영업수익	48,350,000	93,450,000		
II. 영업비용	3,477,344,208	7,477,761,500	250,980,123	598,747,301
2) 급여	900,000	1,800,000	900,000	1,800,000
6) 자산관리수수료(AMC수수료)	125,000,000	250,000,000	125,000,000	250,000,000
7) 부동산관리수수료(PM, FM 등)	88,500,000	437,000,000	33,954,500	33,954,500
8) 자산보관수수료	10,000,000	20,000,000	5,000,000	10,000,000
9) 일반사무위탁수수료	20,000,000	40,000,000	10,000,000	20,000,000
10) 기타지급수수료	894,697,315	1,837,581,358	65,957,800	258,449,925
11) 유형자산감가상각비	1,727,199,378	3,449,557,896		
14) 세금과공과	57,960,105	136,237,373	9,545,583	23,775,316
16) 보험료	21,400,477	42,800,954		
20) 통신비	409,664	694,664		
21) 수선유지비	127,774,636	294,724,636		
23) 수도광열비	403,340,313	966,509,529		
29) 기타영업비용	162,320	855,090	622,240	767,560
III. 영업이익	1,615,752,624	2,408,947,148	-250,980,123	-598,747,301
IV. 영업외수익	377,048,002	736,949,175	469,457	487,708
1) 이자수익	325,286,170	639,087,453	469,453	487,701
10) 기타영업외수익	51,761,832	97,861,722	4	7
V. 영업외비용	1,114,385,885	2,225,576,399	0	9
1) 이자비용	1,114,385,885	2,225,558,659		
10) 기타영업외비용	0	17,740	0	9
VI. 법인세비용차감전순이익(손실)	878,414,741	920,319,924	-250,510,666	-598,259,602
VIII. 당기순이익(손실)	878,414,741	920,319,924	-250,510,666	-598,259,602
IX. 기타포괄이익(손실)	0	0	0	0
X. 총포괄이익(손실)	878,414,741	920,319,924	-250,510,666	-598,259,602
X I. 주당이익	17	18	-6	-13

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)

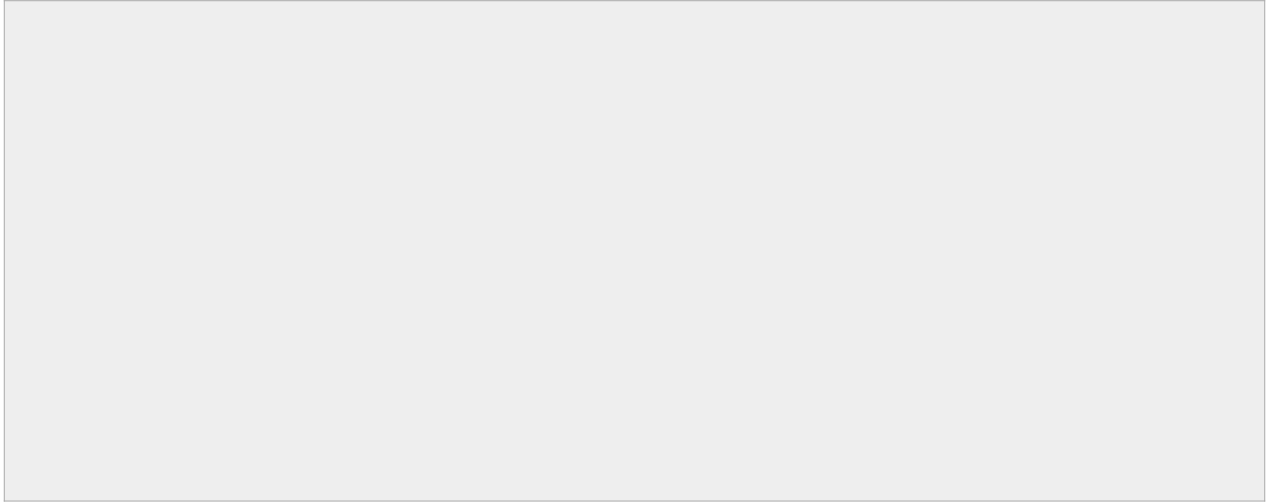
주석은 투자보고서 마지막에 별첨합니다.

VII. 감사인의 감사(검토) 의견

- 외부감사인의 감사(검토)의견 및 위반사항

감사(검토)의견 :해당사항 없음

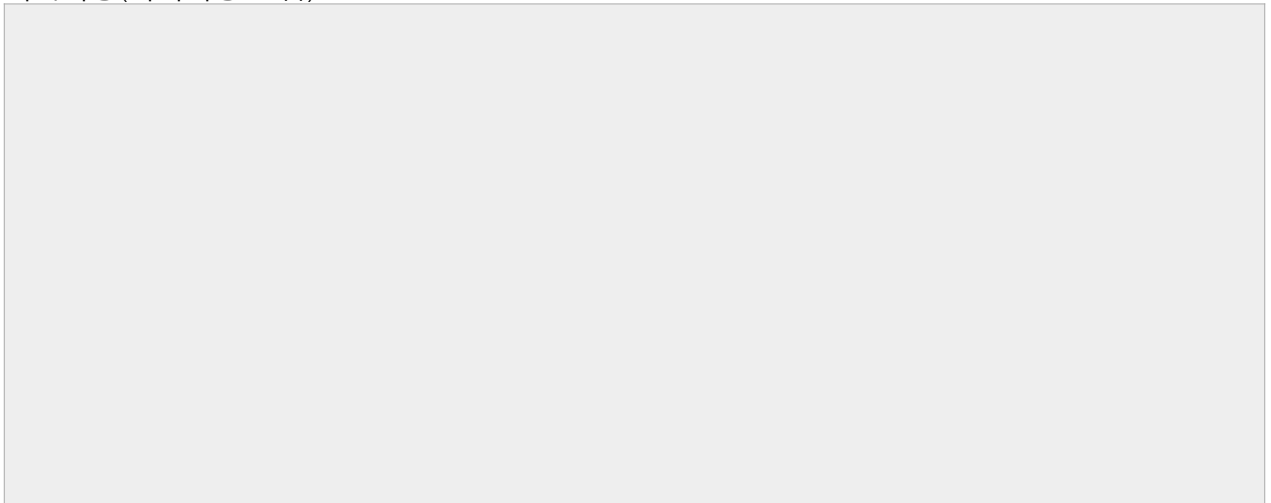
기타사항(특기사항 포함)



- 내부감사인의 감사(검토)의견 및 위반사항

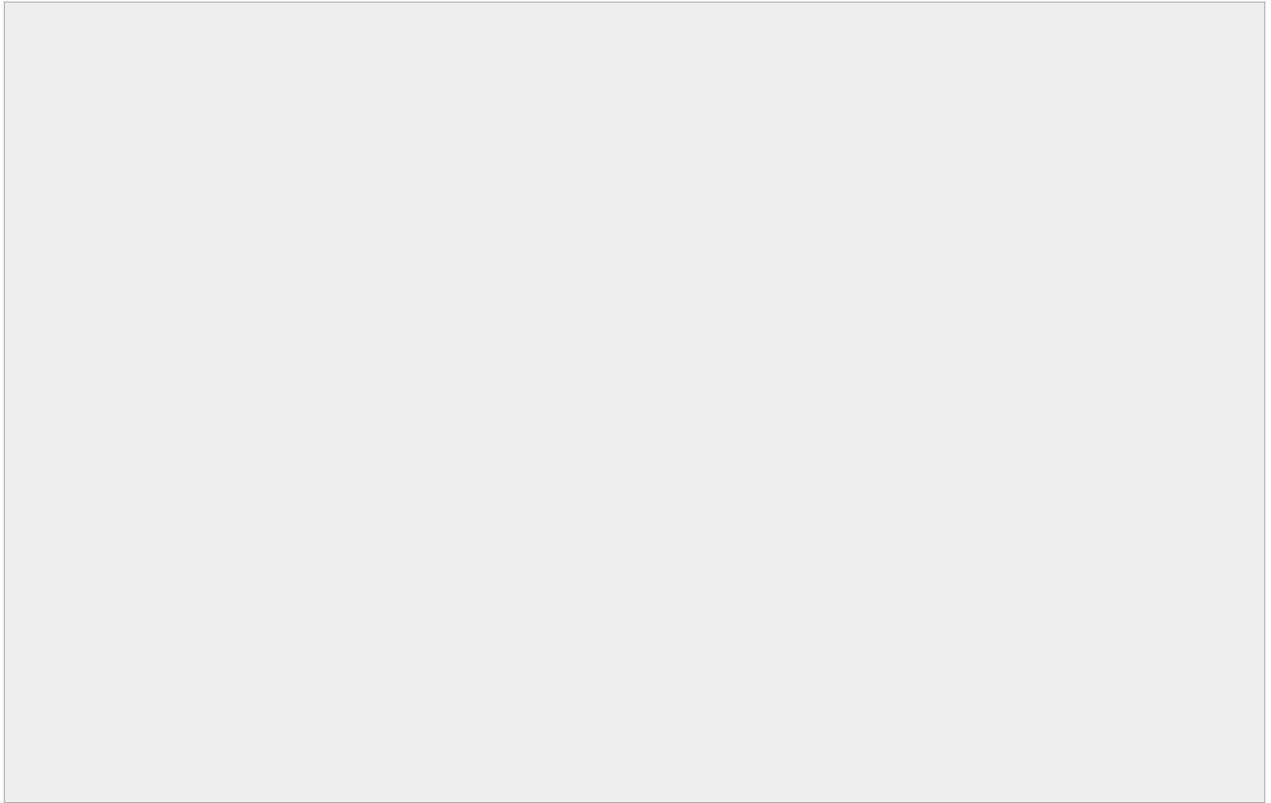
감사(검토)의견 :해당사항 없음

기타사항(특기사항 포함)



제 6부 중요한 소송등 진행 현황

I. 중요한 소송진행사항



제 7부 특별관계자 등과의 거래 현황

I. 거래현황

■ 보고일 : 2024.05.24

- 제목 : 부동산투자회사법 제30조 단서의 규정에 해당하는 거래 보고
- 보고내용 : 이사회 및 주주총회 특별결의에 따라 거래가 제한된 대상과의 거래행위 보고
- 주요내용 : 공영주차장 기부채납약정서 체결
- 거래상대방: 주요주주(서울주택도시공사)의 특별관계자(서울특별시)

■ 주식11. 특수관계자와의 주요거래 참조

※ 특별관계자 등은 다음에 해당하는 자를 말함

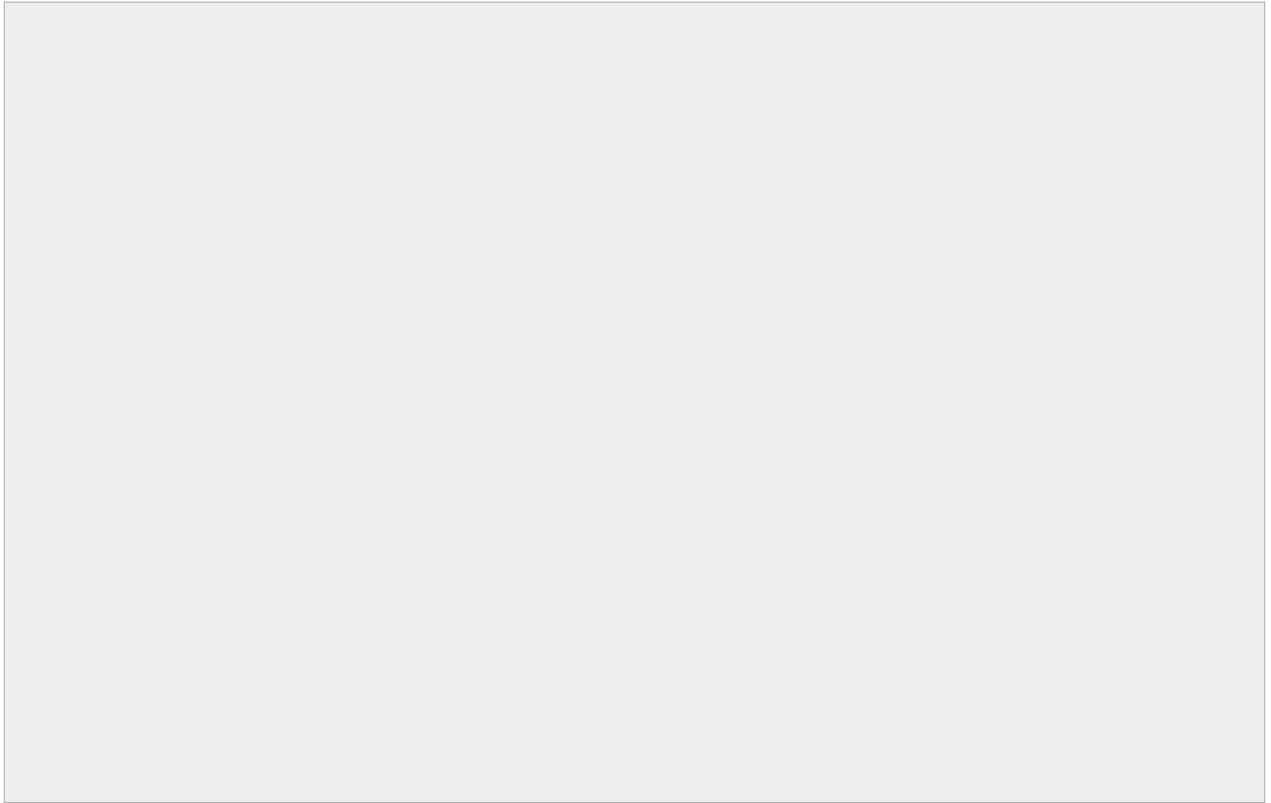
1. 해당 부동산투자회사의 임직원 및 그 특별관계자
2. 해당 부동산투자회사의 주식을 100분의 10 이상 소유하고 있는 주주 및 그 특별관계자

※ 특별관계자는 자본시장법 시행령 제141조제1항의 특수관계인 및 공동보유자를 말함

※ 특별관계자 등과의 거래는 법 제30조제2항 각 호에 해당하는 거래를 말함

제 8부 기타사항

1. 제재현황



(주)서울창동창업문화도시재생위탁관리
부동산투자회사의 재무제표

별첨 : 반기재무제표 검토보고서

제 7 기 반기

2024 년 01 월 01 일 부터

2024 년 06 월 30 일 까지

제 6 기 반기

2023 년 01 월 01 일 부터

2023 년 06 월 30 일 까지

(주)서울창동창업문화도시재생위탁관리
부동산투자회사

목 차

반기재무제표 검토보고서	-----	1
반기재무제표		
반기재무상태표	-----	4
반기손익계산서	-----	5
반기자본변동표	-----	6
반기현금흐름표	-----	7
주 석	-----	8

반기재무제표 검토보고서

(주)서울창동창업문화도시재생위탁관리부동산투자회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 서울창동창업문화도시재생위탁관리부동산투자회사의 반기 재무제표를 검토하였습니다. 동 재무제표는 2024년 6월 30일 현재의 재무상태표, 2024년과 2023년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 손익계산서, 6개월 보고기간의 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다. 본인은 분·반기재무제표검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다.

이 준칙은 본인이 재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통 수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 본인은 감사를 실시하지 아니하였으므로 감사의견을 표명하지 않습니다.

검토의견

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

기타사항

본인은 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 일반기업회계기준에 따라 감사하였으며, 2024년 3월 6일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

한 일 회 계 법 인

대 표 이 사 유 승 인

서울특별시 영등포구 국제금융로8길 1



2024년 8월 13일

이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일후 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)서울창동창업문화도시재생위탁관리 부동산투자회사

제 7 기 반기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

제 6 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

(주)서울창동창업문화도시재생위탁관리부동산투자회사 법인이사 서울투자운용주식회사

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강남구 개포로 619, 6층(개포동, 강남우체국빌딩)
(전 화) 02-6958-2362

"검토를 받은 반기재무제표"

반기재무상태표

제 7 기 반기 2024년 06월 30일 현재

제 6 기 2023년 12월 31일 현재

회사명 : (주)서울창동창업문화도시재생위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 7(당) 기 반기말		제 6(전) 기 기말	
자산				
I. 유동자산		39,456,549,890		32,845,462,256
1. 현금및현금성자산 (주석2,3)	7,454,372,667		3,859,106,720	
2. 단기금융상품 (주석2,3)	31,219,000,000		28,519,000,000	
3. 매출채권	295,607,516		101,021,967	
4. 미수수익	407,823,032		138,008,920	
5. 선급비용	22,878,815		119,776,149	
6. 선급세금	56,867,860		108,548,500	
II. 비유동자산		461,276,604,735		460,082,664,066
(1) 유형자산	461,276,604,735		460,082,664,066	
1. 토지 (주석2,4)	122,745,526,884		122,745,526,884	
2. 건물(주석2,4,10,11)	345,383,784,830		340,740,286,265	
감가상각누계액	(6,852,706,979)		(3,403,149,083)	
자산총계		500,733,154,625		492,928,126,322
부채				
I. 유동부채		20,211,430,465		27,160,122,086
1. 예수금	29,730,000		100,530,000	
2. 부가세예수금	200,967,450		47,676,263	
3. 미지급금(주석6)	-		6,907,279,000	
4. 미지급비용(주석6,11)	843,133,522		842,302,493	
5. 선수금(주석6)	133,958,946		262,334,330	
6. 선수수익	3,640,547		-	
7. 유동성장기차입금(주석 5,6)	19,000,000,000		19,000,000,000	
II. 비유동부채		238,402,058,000		224,568,658,000
1. 장기차입금(주석 5,6,11)	196,000,000,000		196,000,000,000	
2. 장기임대보증금(주석 5,6,11)	42,402,058,000		28,568,658,000	
부채총계		258,613,488,465		251,728,780,086
자본				
I. 자본금(주석7)		248,971,985,000		248,971,985,000
1. 보통주자본금	117,971,985,000		117,971,985,000	
2. 우선주자본금	131,000,000,000		131,000,000,000	
II. 자본조정(주석7)		(1,306,817,523)		(1,306,817,523)
1. 주식할인발행차금	(1,306,817,523)		(1,306,817,523)	
III. 결손금(주석2)		5,545,501,317		6,465,821,241
1. 미처리결손금	5,545,501,317		6,465,821,241	
자본총계		242,119,666,160		241,199,346,236
부채 및 자본총계		500,733,154,625		492,928,126,322

"별첨 반기재무제표에 대한 주석 참조"

"검토를 받은 반기재무제표"
반 기 손 익 계 산 서

제 7(당) 기 반기 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일까지

제 6(전) 기 반기 2023년 01월 01일부터 2023년 06월 30일까지

회사명 : (주)서울창동창업문화도시재생위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	제 7(당) 기 반기		제 6(전) 기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
I. 영업수익		5,093,096,832		9,886,708,648
1. 임대료수익	3,994,185,018		7,692,563,248	
2. 관리비수익	1,050,561,814		2,100,695,400	
3. 기타수익	48,350,000		93,450,000	
II. 영업비용		3,477,344,208		7,477,761,500
1. 부동산위탁관리비	85,845,000		431,690,000	
2. 부동산시설위탁관리비	2,655,000		5,310,000	
3. 자산관리수수료 (주석9,11)	125,000,000		250,000,000	
4. 자산보관수수료 (주석9)	10,000,000		20,000,000	
5. 사무수탁수수료 (주석9)	20,000,000		40,000,000	
6. 통신비	409,664		694,664	
7. 수도광열비	403,340,313		966,509,529	
8. 세금과공과금	57,960,105		136,237,373	
9. 감가상각비	1,727,199,378		3,449,557,896	
10. 보험료	21,400,477		42,800,954	
11. 지급수수료	894,697,315		1,837,581,358	
12. 일반관리비	162,320		855,090	
13. 수선유지비	127,774,636		294,724,636	
14. 임원보수	900,000		1,800,000	
III. 영업손익		1,615,752,624		2,408,947,148
IV. 영업외수익		377,048,002		736,949,175
1. 이자수익(주석10)	325,286,170		639,087,453	
2. 잡이익	51,761,832		97,861,722	
V. 영업외비용		1,114,385,885		2,225,576,399
1. 이자비용	1,114,385,885		2,225,558,659	
2. 잡손실	-		17,740	
VI. 법인세비용차감전순손익		878,414,741		920,319,924
VII. 법인세비용 (주석 2)		-		-
VIII. 반기순손익		878,414,741		920,319,924

" 별첨 반기재무제표에 대한 주석 참조"

"검토를 받은 반기재무제표"

반기 자본 변동표

제 7(당) 기 반기 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일까지

제 6(전) 기 반기 2023년 01월 01일부터 2023년 06월 30일까지

회사명 : (주)서울창동창업문화도시재생위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 조 정	이 익 잉여금	총 계
I. 2023.01.01(전기초)	248,971,985,000	(1,306,817,523)	(1,590,437,517)	246,074,729,960
II. 변 동 내 역				
1. 반기순손익	-	-	(598,259,602)	(598,259,602)
III. 2023.06.30 (전반기말)	248,971,985,000	(1,306,817,523)	(2,188,697,119)	245,476,470,358
IV. 2024.01.01 (당기초)	248,971,985,000	(1,306,817,523)	(6,465,821,241)	241,199,346,236
V. 변 동 내 역				
1. 반기순손익	-	-	920,319,924	920,319,924
VI. 2024.06.30 (당반기말)	248,971,985,000	(1,306,817,523)	(5,545,501,317)	242,119,666,160

" 별첨 반기재무제표에 대한 주석 참조 "

"검토를 받은 반기재무제표"
반 기 현 금 흐 름 표

제 7(당) 기 반기 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일까지

제 6(전) 기 반기 2023년 01월 01일부터 2023년 06월 30일까지

회사명 : (주)서울창동창업문화도시재생위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	제 7(당) 기 반기		제 6(전) 기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		10,938,764,512		758,828,141
1. 반기순손익	920,319,924		(598,259,602)	
2. 현금유출이 없는 비용의 가산	3,449,557,896		-	
가. 감가상각비	3,449,557,896		-	
3. 현금유출이 없는 수익의 차감	-		-	
4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	6,568,886,692		1,357,087,743	
가. 매출채권의 감소(증가)	(194,585,549)		-	
나. 미수익의 감소(증가)	(269,814,112)		(90,802,677)	
다. 미수금의 감소(증가)	-		(279,783,040)	
라. 선급금의 감소(증가)	-		(121,825,500)	
마. 부가세대급금의 감소(증가)	-		65,964,563	
바. 선급비용의 감소(증가)	96,897,334		-	
사. 선급세금의 감소(증가)	51,680,640		(39,641,290)	
아. 장기선급비용의 증가(감소)	-		53,799,140	
자. 예수금의 증가(감소)	(70,800,000)		(135,700)	
차. 부가세예수금의 증가(감소)	153,291,187		-	
카. 미지급금의 증가(감소)	(6,907,279,000)		(16,500,000)	
타. 미지급비용의 증가(감소)	831,029		67,756,447	
파. 선수금의 증가(감소)	(128,375,384)		1,718,255,800	
하. 장기임대보증금의 증가(감소)	13,833,400,000		-	
거. 선수수익의 증가(감소)	3,640,547		-	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(7,343,498,565)		(83,593,120,940)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	49,800,000,000		60,000,000,000	
가. 단기금융상품 해지	49,800,000,000		60,000,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	57,143,498,565		143,593,120,940	
가. 건설중인자산	4,643,498,565		73,523,920,940	
나. 단기금융상품 가입	52,500,000,000		70,069,200,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		85,400,000,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		85,400,000,000	
가. 장기차입금의 차입	-		85,400,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의 증감(배제)		3,595,265,947		2,565,707,201
V. 기초의 현금		3,859,106,720		2,132,924,161
VI. 반기말의 현금		7,454,372,667		4,698,631,362

" 별첨 반기재무제표에 대한 주석 참조 "

주석

제 7 기 반기 2024년 06월 30일 현재

제 6 기 2023년 12월 31일 현재

회사명 : (주)서울창동창업문화도시재생위탁관리부동산투자회사

1. 회사의 개요

주식회사서울창동창업문화도시재생위탁관리부동산투자회사(이하 "회사")는 부동산 투자회사법에 의해 설립된 위탁관리부동산투자회사로서 2018년 8월 28일에 설립되었습니다. 회사의 본점 소재지와 주요 사업내용 등은 다음과 같습니다.

1-1. 본사 소재지 : 서울특별시 강남구 개포로 619, 6층(개포동, 강남우체국빌딩)

1-2. 주요사업 내용 : 회사는 부동산의 취득, 관리, 개량 및 처분, 부동산의 개발사업, 부동산의 임대차, 증권의 매매, 금융기관에의 예치, 지상권, 임차권 등 부동산 사용에 관한 권리의 취득, 관리, 처분, 신탁이 종료된 때에 신탁재산 전부가 수익자에게 귀속하는 부동산 신탁의 수익권의 취득, 관리, 처분 등의 방법으로 자산을 투자, 운용하여 얻은 수익을 주주에게 배당하는 것을 목적으로 하고 있습니다.

1-3. 주요주주현황

주주명	보통주		우선주	
	주식수(주)	지분율	주식수(주)	지분율
서울투자운용(주)	60,000	0.25%	-	0.00%
서울주택도시공사	23,534,397	99.75%	-	0.00%
대한민국 (주택도시기금의 운용관리자 인 국토교통부장관의 수탁대 리인, 주택도시보증공사)	-	0.0%	26,200,000	100.00%

1-4. 정관상 사업연도 : 매년 1월 1일에 개시하여 12월 31일에 종료(단, 최초 사업연도는 회사 설립등기일부터 최초로 도래하는 12월 31일에 종료)

2. 중요회계처리방침

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

2-1. 현금및현금성자산

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 현금및현금성자산으로 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 충당부채의 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.

당사는 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 건물을 정액법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구분	추정내용연수
건물	50년

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 공정

가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우에는 당해 금융자산의 취득 또는 금융부채의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가를 최초 인식하는 공정가치에 가산 또는 차감하고 있습니다.

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

당반기말 및 전기말 현재 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	계정명	금 액		비 고
		당반기말	전기말	
현금및현금성자산	보통예금	7,454,373	3,859,107	-
단기금융상품	정기예금	30,500,000	27,992,000	-
	정기예금	719,000	527,000	질권설정
합 계		38,673,373	32,378,107	

4. 유형자산

4-1. 유형자산의 변동

당반기 및 전기 중 유형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

구분	토지	건설중인자산	건물	합계
당반기초	122,745,527	-	337,337,137	460,082,664
당반기 취득	-	-	4,643,499	4,643,499
감가상각	-	-	(3,449,558)	(3,449,558)
당반기말	122,745,527	-	338,531,078	461,276,605
취득원가	122,745,527	-	345,383,785	468,129,312
상각누계액	-	-	(6,852,707)	(6,852,707)

<전기>

(단위 : 천원)

구분	토지	건설중인자산	건물	합계
전기초	122,745,527	248,739,905	-	371,485,432
전기 취득	-	92,000,381		92,000,381
계정대체		(340,740,286)	340,740,286	-
감가상각	-	-	(3,403,149)	(3,403,149)
전기말	122,745,527	-	337,337,137	460,082,664
취득원가	122,745,527	-	340,740,286	463,485,813
상각누계액	-	-	(3,403,149)	(3,403,149)

(주) 전기 중 개발 사업이 완공되어 해당 건설중인자산의 장부금액을 건물로 대체하였습니다.

4-2. 보유 토지의 공시지가

당반기말 및 전기말 현재 보유 토지의 장부가액 및 공시지가의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

소재지	면적(m ²)	장부가액	공시지가
도봉구 창동 1-28	10,746.3	122,745,527	110,579,427
합계		122,745,527	110,579,427

<전기말>

(단위 : 천원)

소재지	면적(m ²)	장부가액	공시지가
도봉구 창동 1-28	10,746.3	122,745,527	108,322,704
합계		122,745,527	108,322,704

5. 장기차입금

당반기말 및 전기말 현재 회사의 장기차입금 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	차입처	차입일	만기	연이자율	당반기말	전기말	
장기차입금	선순위대출	동양생명보험(주)	2022-04-28	2024-08-31	2.95%	19,000,000	19,000,000
	후순위대출	대한민국 (주택도시기금)	2021-12-24	2034-12-24	2.00%	196,000,000	196,000,000
합계						215,000,000	215,000,000
유동성 장기차입금						19,000,000	19,000,000
차감계						196,000,000	196,000,000

한편 회사가 장기차입금 조달과 관련하여 금융기관과 체결한 약정의 주요 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	차입처	약정이자율	약정한도	비고
선순위(주1)	동양생명보험(주)(주2)	2.95%	84,120,000	
후순위	대한민국 (주택도시기금)	2.20%(주3)	196,000,000	
합계			280,120,000	

(주1) 선순위대출은 중도상환이 가능한 한도대출입니다. 회사는 선순위대주에 대한 채무가 완전히 소멸되기 전에는 후순위대출의 차입원금을 상환할 수 없습니다.

(주2) 상기 동양생명보험(주) 대출과 관련하여 회사는 대출원리금의 상환에 대한 보증채무를 주택도시보증공사가 부담하는 것을 내용으로 하는 표준사업약정서를 체결 하였습니다.

(주3) 대한민국(주택도시기금) 차입금의 이자율은 국토교통부 기금운용계획에 의한 이자율에 따라 변경될 수 있습니다.

6. 금융부채

당반기말 및 전기말 현재 회사의 금융부채의 만기 분석 내용은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

구분	1년 이하	1년 초과 5년 이하	5년 초과	합계
미지급비용	843,134	-	-	843,134
선수금	-	133,959	-	133,959
유동성장기차입금(주1)	19,000,000	-	-	19,000,000
장기차입금	-	-	196,000,000	196,000,000
장기임대보증금(주2)	-	42,402,058	-	42,402,058
합 계	19,843,134	42,536,017	196,000,000	258,379,151

(주1) 장기차입금 중 일부의 만기가 도래함에 따라 유동성 대체를 실시하였습니다.

(주2) 기본 계약기간은 2년이나 임차인의 권리에 따라 2년 단위로 연장 가능합니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

구분	1년 이하	1년 초과 5년 이하	5년 초과	합계
미지급금	6,907,279	-	-	6,907,279
미지급비용	842,302	-	-	842,302
선수금	-	262,334	-	262,334
유동성장기차입금(주1)	19,000,000	-	-	19,000,000
장기차입금	-	-	196,000,000	196,000,000
장기임대보증금(주2)	-	28,568,658	-	28,568,658
합 계	26,749,581	28,830,992	196,000,000	251,580,573

(주1) 장기차입금 중 일부의 만기가 도래함에 따라 유동성 대체를 실시하였습니다.

(주2) 기본 계약기간은 2년이나 임차인의 권리에 따라 2년 단위로 연장 가능합니다.

7. 자본금

7-1. 당반기말 및 전기말 현재 회사의 자본금에 관한 사항은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 주, 천원)

수권주식수	발행주식수	1주당 금액(원)	납입자본금(천원)
80,000,000	49,794,397	5,000	248,971,985

<전기말>

(단위 : 주, 천원)

수권주식수	발행주식수	1주당 금액(원)	납입자본금(천원)
80,000,000	49,794,397	5,000	248,971,985

7-2. 당반기말 및 전기말 현재 회사의 주주 현황은 다음과 같습니다.

<당반기말>

주주명	보통주		우선주		합계	
	주식수(주)	지분율	주식수(주)	지분율	주식수(주)	지분율
서울투자운용(주)	60,000	0.25%	-	0.00%	60,000	0.12%
서울주택도시공사	23,534,397	99.75%	-	0.00%	23,534,397	47.26%
대한민국 (주택도시기금의 운용관리자 인 국토교통부장관의 수탁대 리인, 주택도시보증공사)	-	0.00%	26,200,000	100.00%	26,200,000	52.62%
합계	23,594,397	100.00%	26,200,000	100.00%	49,794,397	100.00%

<전기말>

주주명	보통주		우선주		합계	
	주식수(주)	지분율	주식수(주)	지분율	주식수(주)	지분율
서울투자운용(주)	60,000	0.25%	-	0.00%	60,000	0.12%
서울주택도시공사	23,534,397	99.75%	-	0.00%	23,534,397	47.26%
대한민국 (주택도시기금의 운용관리자 인 국토교통부장관의 수탁대 리인, 주택도시보증공사)	-	0.00%	26,200,000	100.00%	26,200,000	52.62%
합계	23,594,397	100.00%	26,200,000	100.00%	49,794,397	100.00%

7-3. 당반기말 및 전기말 현재 자본조정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 천원)

구분	당반기말				전기말			
	보통주 주식수	우선주 주식수	증가 자본금	자본조정	보통주 주식수	우선주 주식수	증가 자본금	자본조정
설립자본금	60,000	-	300,000	2,459	60,000	-	300,000	2,459
유상증자	-	26,200,000	131,000,000	639,230	-	26,200,000	131,000,000	639,230
현물출자	23,534,397	-	117,671,985	665,129	23,534,397	-	117,671,985	665,129
합계	23,594,397	26,200,000	248,971,985	1,306,818	23,594,397	26,200,000	248,971,985	1,306,818

8. 포괄손익계산서

당반기 및 전반기 중 회사의 포괄손익은 반기순손익과 동일합니다.

9. 주요 약정사항

9-1. 자산관리계약

회사는 서울투자운용 주식회사와 자산관리위탁계약을 체결하고 부동산의 취득, 개발, 임대, 관리, 개량 및 처분 등 회사의 목적 사업과 관련한 업무를 위탁하고, 자산관리위탁계약서에 따른 보수를 매 분기 종료 후 지급합니다.

9-2. 일반사무위탁계약

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

9-3. 자산보관계약

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

10. 금융비용 자본화

당반기 및 전반기 중 회사가 자본화한 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당반기	전반기
장기차입금 이자비용	-	1,466,836
금융수수료	-	53,799
운용수익	-	(506,356)
자본화한 금융비용	-	1,014,279
손익계산서 금융비용	2,225,559	-

한편, 회사가 당반기 및 전반기에 금융비용을 자본화함에 따라 재무상태표 및 손익계산서 주요 항목에 미친 영향은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

구분	자본화한 경우(A)	자본화하지 않은 경우(B)	차액(A-B)
건물	345,383,785	345,383,785	-
이자비용	2,225,559	2,225,559	-
금융수수료	54,096	54,096	-
이자수익	(639,087)	(639,087)	-
당반기순이익	920,320	920,320	-

<전반기>

(단위 : 천원)

구분	자본화한 경우(A)	자본화하지 않은 경우(B)	차액(A-B)
건설중인자산	322,263,826	321,249,547	1,014,279
이자비용	-	1,466,836	(1,466,836)
금융수수료	-	53,799	(53,799)
이자수익	(488)	(506,844)	506,356
전반기순이익	(598,260)	(1,612,539)	1,014,279

11. 특수관계자와의 주요거래

11-1. 당반기 및 전반기 중 회사와 특수관계자와의 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	내용	당반기	전반기
(주)서울투자운용	자산관리수수료	250,000	250,000
서울주택도시공사	임대료/관리비수익	4,491,863	-
대한민국 (주택도시기금)	이자비용(건설종인자산)	1,946,076	1,188,890
합 계		6,687,939	1,438,890

11-2. 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 거래로 인한 중요한 채권 및 채무의 내용은 없습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	내용	당반기말	전기말
(주)서울투자운용	미지급비용	137,500	137,500
서울주택도시공사	임대보증금	6,844,000	6,844,000
대한민국 (주택도시기금)	미지급비용	278,470	260,975
	장기차입금	196,000,000	196,000,000
합 계		203,259,970	203,242,475

12. 보험가입내역

본건 사업과 관련하여 당반기말 및 전기말 현재 회사의 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보험종류	부보금액	보험계약기간	부보처
건축공사 안전관리 예치금 보증	1,039,675	2019.11.18~2024.02.20	SGI서울보증
패키지보험	372,143,089	2023.07.20~2024.07.20	한화손해보험
승강기사고 배상책임보험	2,640,000	2023.07.14~2024.07.14	
가스사고 배상책임보험	900,000	2023.07.20~2024.07.20	

13. 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	1,800	1,800
세금과공과	136,237	23,775
감가상각비	3,449,558	-
합계	3,587,595	25,575