

투 자 보 고 서

2022.09.01 부터 2022.11.30 까지

(제 7 기 1분기)

국토교통부장관, 금융위원회 귀중

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

2023.01.16

회 사 명 : (주)이지스밸류플러스위탁관리부동산투자회사

대 표 이 사 : 도병운 (인)

본점소재지 : 서울특별시 영등포구 여의공원로 115, 세우빌딩 14층 (여의도동)

(전화번호) 02-6959-3100

(홈페이지) www.igisvaluereit.com

작성책임자 : (회사) 이지스자산운용 (직책) 과장

(전화번호) 02-6959-3100 성명 김현웅 (인)

공시책임자 : (회사) 이지스자산운용 (직책) 과장

(전화번호) 02-6959-3100 성명 김현웅 (인)

제 1부 부동산투자회사의 현황

I. 회사의 현황

1. 회사의 개요

1) 회사명	(주)이지스밸류플러스위탁관리부동산투자회사 (상장일자: 2020.07.16)
2) 설립일	2019.07.16
3) 소재지	서울특별시 영등포구 여의공원로 115, 세우빌딩 14층 (여의도동)
4) 자산 및 자본금, 부채	(기준일자) 2022.11.30 (단위: 원)
자산총계	283,560,578,171
부채총계	148,078,690
자본총계	283,412,499,481
자본금	36,745,335,000
5) 자산관리회사	이지스자산운용(주)
6) 사무수탁회사	(주)국민은행
7) 자산보관회사	(주)우리은행
8) 비고	<p>(1) 정관에서 정한 회사의 존속기간 및 해산사유 제5조(회사의 존립기간) 회사의 존립기간은 법인설립일 이후 40년으로 한다.</p> <p>제56조(해산) 회사는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우 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)

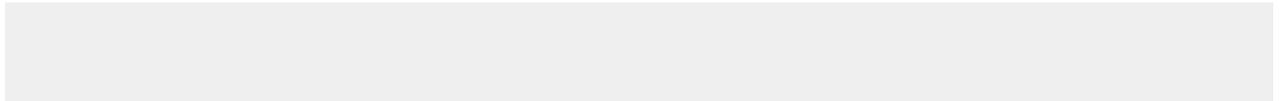
- 2019.07.16 회사 발기설립 (자기자본 3억원)
- 2019.07.16 자산관리계약체결 (이지스자산운용(주))
- 2019.07.16 자산보관계약체결 (㈜우리은행)
- 2019.07.16 일반사무위탁계약체결 (㈜국민은행)
- 2019.07.18 국토교통부 위탁관리부동산투자회사 영업인가 신청
- 2019.09.11 국토교통부 위탁관리부동산투자회사 영업인가
- 2019.09.18 대표주관계약체결(삼성증권(주))
- 2019.09.25 명의개서대리계약체결(한국에탁결제원)
- 2019.09.30 총액인수계약체결(삼성증권(주), 한화투자증권(주), 신영증권(주))
- 2020.04.28 국토교통부 위탁관리부동산투자회사 영업 변경인가
- 2020.06.20 1차 유상증자(일반공모)
(보통주식 23,700,000주, 증자 후 자본금 24,000,000,000원)
- 2020.06.22 부동산 관련 증권 취득
- 2020.07.16 유가증권 시장 상장
- 2021.04.26 (주)이지스로지스틱스위탁관리부동산투자회사 지분 100% 매입
(주식수 : 300,000주 / 취득금액 300,000,000원)
- 2021.07.08 (주)이지스로지스틱스위탁관리부동산투자회사 지분 100% 매입
(주식수 : 2,200,000주 / 취득금액 2,200,000,000원)
- 2021.09.16 (주)이지스로지스틱스위탁관리부동산투자회사 지분 100% 매입
(주)식수 : 3,500,000주 / 취득금액 : 3,500,000,000원)
- 2021.11.18 (주)이지스데이터센터위탁관리부동산투자회사 지분100% 매입
(주식수 : 300,000주 / 취득금액 : 300,000,000원)
- 2021.11.24 (주)이지스데이터센터위탁관리부동산투자회사 지분100% 매입
(주식수 : 5,000,000주 / 취득금액 : 10,000,000,000원)
- 2021.11.29 2차 유상증자(제3자배정)
(보통주식 6,872,852주, 증자 후 자본금 30,872,852,000원)
- 2021.11.30 카이트제이십호위탁관리부동산투자회사 보통주, 제1종류주 지분 75% 매입
(보통주 주식수 : 1,500,000주 / 취득금액 : 7,500,000,000원)
(제1종류주 주식수 : 1,500,000주 / 취득금액 : 7,500,000,000원)
- 2021.12.17 (주)이지스데이터센터위탁관리부동산투자회사 지분 158억 추가 출자
(지분율 100%)
- 2021.12.29 (주)이지스데이터센터위탁관리부동산투자회사 부동산관련 유가증권 매입
- 2022.01.27 (주) 이지스로지스틱스위탁관리부동산투자회사 지분 30억원 추가 출자
(지분율 100%)
- 2022.06.10 3차 유상증자(제3자배정)
(보통주식 5,872,483주, 증자 후 자본금 36,745,335,000원)
- 2022.06.17 이지스 248호(이수화학 반포사옥) 수익증권 212억 취득 완료
- 2022.11.29 (주)이지스로지스틱스위탁관리부동산투자회사 청산 및 분배 완료
(총 수령 청산 분배금: 11,378,443,793원)

2) 이사 및 감사에 관한 사항

직명	성명	생년월일 또는 법인등록번호	주요경력 및 연혁	비고
대표이사	도병운	74.12.11	법무법인 세한	결격요건 해당없음
이사	정신아	78.08.15	법무법인 세한	결격요건 해당없음
이사	류규태	70.11.18	법무법인 세한	결격요건 해당없음
감사	이종섭	77.08.21	대영회계법인	결격요건 해당없음

※ 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

[2022.11.30 현재]
(단위 : 원, 주)

구분	종류	발행주식수	주당 발행가액	주당 액면가액	비고
기명식	보통주	24,000,000	5,000	1,000	
기명식	보통주	6,872,852	5,820	1,000	
기명식	보통주	5,872,483	5,960	1,000	

* 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)

주식매수선택권 : 해당사항 없음
의결권이 있는 주식수 : 36,745,335주
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			
2019.07. 16	설립	보통주	300,000	5,000	1,000	300,000,000	300,000,000	0.00%
2020.06. 20	유상증자	보통주	23,700,000	5,000	1,000	23,700,000,000	24,000,000,000	7900.00%
2021.11. 30	유상증자	보통주	6,872,852	5,820	1,000	6,872,852,000	30,872,852,000	28.64%
2022.06. 11	유상증자	보통주	5,872,483	5,960	1,000	5,872,483,000	36,745,335,000	19.02%

3) 자본금 변동예정 등

4. 주주현황

1) 최대주주 및 그 특별관계자의 주식소유현황

【 2022.11.30 현재】

성명	관계	내/ 외국인	국적	기관/ 개인	청약예외 주주	주식의 종류	소유주식수(지분율)				변동원인
							기초	증가	감소	기말	
(주)코람 코주택기 도시기 탁위리 금관동 관산투 자회사	최대 주주	내국인	대한 민국	기관	해당사항없 음	보통주	5,033,55 7			5,033,55 7	
							(13.70%)			(13.70%)	

※ 특별관계자는 자본시장법 시행령 제141조제1항의 특수관계인 및 공동보유자를 말함

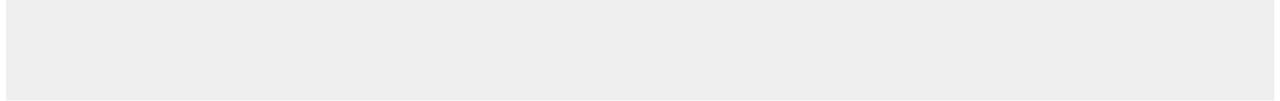
※ 청약예외주주란에는 시행령 제12조의3(일반청약에 대한 예외) 각 호 중 해당되는 호를 기재



2) 주요주주(10%이상 주주)의 주식소유현황

【 2022.11.30 현재】

순위	성명	내/ 외국인	국적	기관/ 개인	청약예외 주주	주식의 종류	소유주식수	지분율	비고
1	이지스자산 운용(주)	내국인	대한 민국	기관	해당사항 없음	보통주	4,665,666	12.70%	
2	(주)코람코 자산운용	내국인	대한 민국	기관	해당사항 없음	보통주	3,675,926	10.00%	



3) 소액주주, 최대주주 및 기타주주 분포

【 2022.11.30 현재】

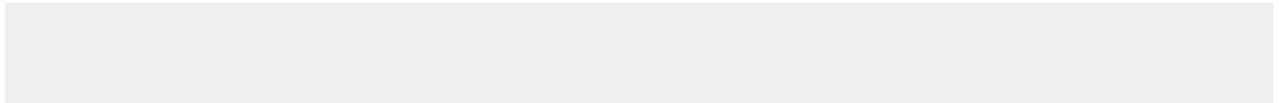
구분	주주수 (명)	비율	주식수	비율	비고
최대주주	1	0.02%	5,033,557	13.70%	
주요주주	2	0.03%	8,341,592	22.70%	
소액주주 -개인	5,351	91.86%	13,089,584	35.62%	
소액주주 -법인	471	8.09%	10,280,602	27.98%	
합계	5,825	100.00%	36,745,335	100.00%	

* 2022.11.30.기준 주주명부 및 본 보고서 기준일 현재 금융감독원 전자공시시스템 (www.dart.fss.or.kr)에 공시된 사항 등을 바탕으로 작성하였으며, 실제 주식 소유현황과 차이가 발생 할수 있습니다.

4) 주가변동사항

월별	22년 9월	22년 10월	22년 11월	비고
최고가(일자)	4,850원(20일)	4,445원(31일)	4,615원(16일)	
최저가(일자)	4,400원(30일)	3,930원(21일)	4,320원(4일)	
월간 거래량	576,043	1,076,290	481,389	
일평균 거래량	28,802	56,647	21,881	

※ 주가는 월별 종가기준으로 기재



5. 배당에 관한 사항

1) 이익 등의 분배방침

제53조(이익의 배당)

1. 회사는 매 사업연도 이익배당한도의 100분의 90 이상을 주주총회 또는 제50조 제5항에 따른 이사회 의 결의에 따라 주주에게 배당하여야 한다. 이 경우 상법 제 458조에 따른 이익준비금은 적립하지 아니 한다.
2. 회사가 제1항에 따라 이익을 배당할 때에는 상법 제462조 제1항에도 불구하고 부투법 제 28조 제3항 및 부투법 시행령 제32조가 정하는 바에 따라 해당 사업연도의 감가상각비 상당액을 초과배당 할 수 있다. 다만, 초과배당으로 인하여 전기에서 이월된 결손금은 당기의 배당가능이익 산정 시 포함하지 아니한다. 초과배당은 현금으로 하여야 한다.
3. 회사가 제 12조에 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 하고 이사회의 결의로 배당을 실시한다.

2) 최근 사업연도의 배당에 관한 사항

[주당액면가액: 1,000원]

(단위 : 원, %)

구분		제 6기	제 5기	제 4기	제 3기
당기순이익		42,663,928,657	2,010,517,125	22,267,543,219	2,744,775,190
상법상 배당가능이익		5,585,290,920	4,692,673,504	3,648,000,000	3,645,849,551
당기감가상각비 등		-	-	-	-
이익배당한도		5,585,290,920	4,692,673,504	3,648,000,000	3,645,849,551
배당금	보통주	5,585,290,920	4,692,673,504	3,648,000,000	3,624,000,000
	종류주				
주당 배당금	보통주	152	152	152	151
	종류주				
배당수익율		3.24%	3.43%	3.11%	3.08%

연환산배당율	6.42%	6.92%	6.16%	6.22%
--------	-------	-------	-------	-------

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

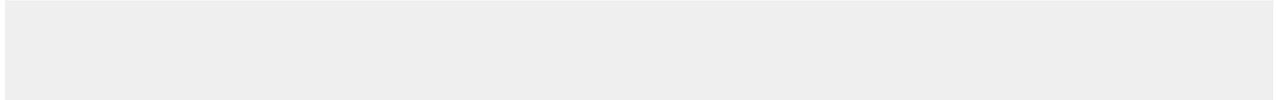
※ 당기 감가상각비 등 : 당기 감가상각비 + 전기이전 감가상각비 초과배당누적액

※ 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					
부동산개발사업					
부동산관련 증권	277,236	97.23	269,933	95.19	95.19
현금	7,413	2.60	13,176	4.65	4.65
기타 자산	490	0.17	451	0.16	0.16
총계	285,139	100.00	283,561	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



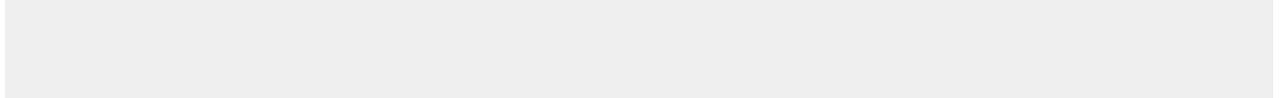
1. 부동산(지상권·임차권 등 부동산사용에 관한 권리도 포함)

1) 소유 부동산별 개요

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

※ 준공시 잔금지급예정으로 준공후 소유권이 넘어오는 경우는 제외

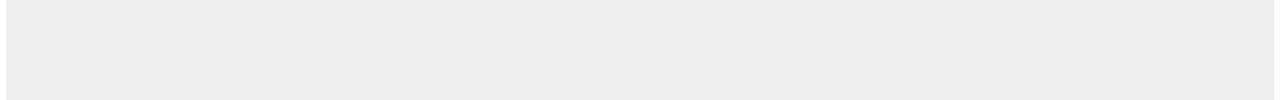
※ 투자대상은 주택, 오피스, 호텔, 리테일, 물류, 복합형 중 기재



2) 소유 부동산별 금액현황

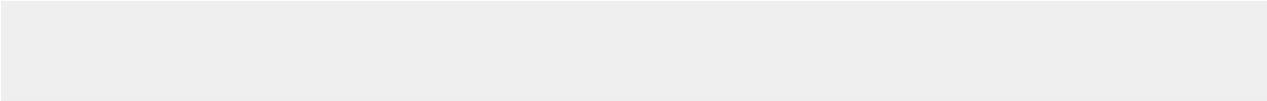
(단위 : 백만원)

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



3) 소유 부동산별 임대현황

부동산 명	임대가능 면적 (㎡)	임대면적 (㎡)	임대율 (임대면적/임대 가능면적,%)	임대차 계약수
자료가 없습니다.				



2. 분기말 현재 부동산 관련 증권 현황

(단위 : 백만원, %)

구분	종목명	취득금액	당해 분기말 현재 가액	자산구성비
부동산관련 증권	수익증권(이지스 일반모부동산투자 신탁97호)	113,200	203,472	75.38%
	(주)이지스로지스틱 스위탁관리부동산 투자회사	9,000	0	0.00%
	(주)이지스데이터센 터	26,100	26,100	9.67%
	카이트제이십호	15,000	15,000	5.56%
	수익증권(이지스 일반모부동산투자 신탁248호)	21,200	25,361	9.40%

- * 2021.04.26 (주)이지스로지스틱스위탁관리부동산투자회사 지분 매입 (취득후 비율 100%)
- 2021.07.08 (주)이지스로지스틱스위탁관리부동산투자회사 지분 매입 (취득후 비율 100%)
- 2021.09.16 (주)이지스로지스틱스위탁관리부동산투자회사 지분 매입 (취득후 비율 100%)
- 2021.11.18 이지스데이터센터위탁관리부동산투자회사 지분 매입 (취득후 비율 100%)
- 2021.11.24 이지스데이터센터위탁관리부동산투자회사 지분 매입 (취득후 비율 100%)
- 2021.11.30 카이트제이십호위탁관리부동산투자회사 보통주, 제1종 종류주 지분 매입
(취득후 비율 75%)
- 2021.12.17 (주)이지스데이터센터위탁관리부동산투자회사 지분 매입
(취득후 비율 100%)
- 2022.01.27 (주)이지스로지스틱스위탁관리부동산투자회사 지분 매입 (취득후 비율 100%)
- 2022.06.17 (주)이지스일반사모부동산투자신탁248호 212억원 매입
- 2022.11.29 (주)이지스로지스틱스위탁관리부동산투자회사 청산 및 분배 완료
- * 2022년 5월 31일자로 이지스전문투자형부동산투자신탁97호의 펀드명이 이지스일반사모부동산투자신탁97호로 변경되었습니다.

3. 현금(금융기관 예치내역 포함) 현황

(단위 : %, 백만원)

예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전분기예치금	당분기예치금	비고
보통예금	우리은행	변동	5,905	6,133	
보통예금	국민은행	변동	0	5,544	
정기예금	국민은행	2.50	3,500	0	해지
정기예금	국민은행	2.65	2,014	0	해지
정기예금	국민은행	3.30	1,500	1,500	



4. 분기말 기타 자산 현황

(단위 : 백만원, %)

구분	종목명	취득금액	당해 분기말 현재 가액	비고
그 밖의 기타자산	미수수익	12	12	
	미수금	2	2	
	미수법인세환급액	437	437	

- 선급비용: 50,419원 (백만원미만 제외)

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
보통예금	우리은행	변동	5,905	6,133
보통예금	국민은행	변동	0	5,544
정기예금	국민은행	2.50	3,500	0
정기예금	국민은행	2.65	2,014	0
정기예금	국민은행	3.30	1,500	1,500

4. 기타 자산 변경내역

- 미수금 : 전분기(0원), 당분기(1,732,588원)
- 미수수익 : 전분기(13,821,559원), 당분기(12,288,250원)
- 선급비용 : 전분기(1,936,299원), 당분기(50,419원)
- 미수법인세환급액 : 전분기(556,784,710원), 당분기(436,709,610원)

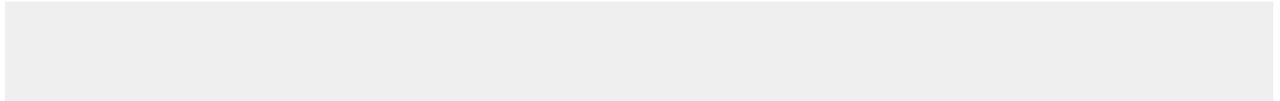
제 3 부 자산 및 수익과 비용에 관한 사항

1. 총수입금액 및 수입구조

구분		금액(원)	비율(%)	비고
부동산	임대료	-		
	분양수익 (처분수익)	-		
	기타수익			
부동산관련 증권	평가이익	1,697,004,000	41.23%	
	처분이익	2,378,472,697	57.78%	
	이자,배당금 등	-4,213,931	-0.10%	
현금	현금관련수익	44,905,094	1.09%	
기타자산	기타자산 관련수익	-		
기타				
총 수익		4,116,167,860	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

부동산 명	임대료(원)	비율(%)	비고
자료가 없습니다.			

○ 임대주택에 투자하는 부동산투자회사의 임대현황

주택 의 종 류	주택형	총세대수	임대세대 수	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.								

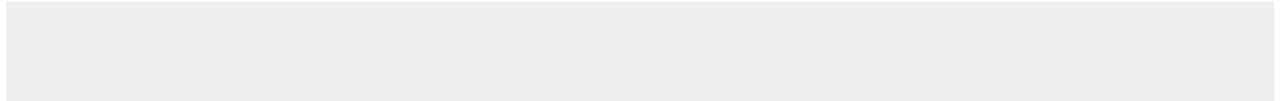
※ 부동산개발사업을 통한 분양수익은 비고란에 구분 기재



2. 부동산 관련 증권 처분손익, 평가손익, 이자 및 배당금

(단위 : 원)

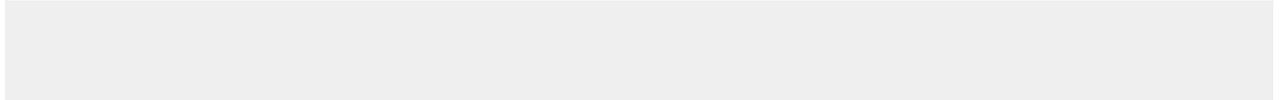
구분		매매손익	평가손익	이자 및 배당금	비율(%)	비고
1	수익증권(이지스일반 사모부동산투자신탁 97호)		1,332,364,000		32.73%	
2	수익증권(이지스일반 모부동산투자신탁 248호)		364,640,000		8.96%	
3	㈜이지스로지스틱스위 탁관리부동산투자회사	2,378,472,697			58.42%	당반기 중 청산 완료
4	카이트제이십호			-4,213,931	-0.10%	배당수익 오류로 인한 인식



3. 현금(금융기관 예치내역 포함)

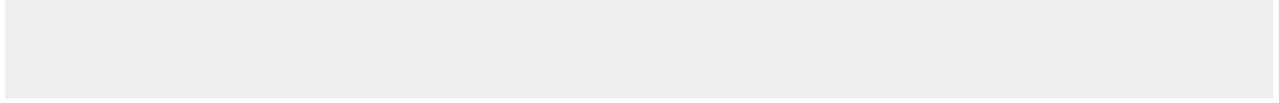
(단위 : %, 원)

예치 금융상품	예치 금융회사	이자율	전분기에치금 발생수익	당분기에치금 발생수익	비고
보통예금	우리은행	변동	5,303,579	300,357	
정기예금	국민은행	2.50	0	22,039,201	해지
정기예금	국민은행	2.65	3,089,260	10,360,057	해지
정기예금	국민은행	3.30	0	12,205,479	
정기예금	국민은행	1.46	13,194,521	0	해지
정기예금	국민은행	1.60	4,780,000	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			
	기타비용			
부동산관련 증권	평가손실			
	처분손실			
	기타비용	123,341,642	87.51%	
현금	현금관련비용			
기타자산	기타자산관련비용			
기타		17,596,685	12.49%	사무수탁수수료 +이자비용+잡손 실
총비용		140,938,327	100.00%	

※ 부동산 관련 증권 평가손실란에는 당기손익에 반영되는 평가손실만 포함

※ 기타란에는 자산별로 구분되지 않는 비용을 기재



IV. 상세내역

1. 부동산 영업경비

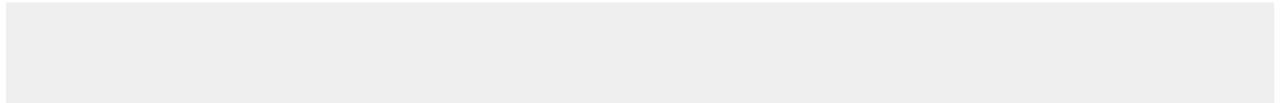
(단위 : 원)

구분	합계	부동산관련유가증 권	현금	기타자산	기타
분양원가					
급여	900,000	900,000			
상여					
퇴직급여					
복리후생비					
자산관리수수료 (AMC수수료)	18,595,890	18,595,890			
부동산관리수수료 (PM,FM등)					
자산보관수수료	7,479,452	7,479,452			
일반사무 위탁수수료	17,596,685				17,596,685
기타지급수수료	96,366,300	96,366,300			
유형자산 감가상각비					
투자부동산 감가상각비					
무형자산 감가상각비					
세금과공과					
광고선전비					
보험료					
임차료					
교육훈련비					
여비교통비					
통신비					
수선유지비					
청소비					
수도광열비					
대손상각비					
접대비					
판매촉진비					
이자비용					
금융리스이자비용					
기타영업비용					

보유부동산 없음

2. 업무위탁비용

구분	종류	위탁기관	대상물건, 위탁비율, 계산방법, 지급시기 및 지급방법	위탁비용 (원)
자산관리회사	기본보수(매입)	이지스자산운용(주)	매입대상 자산의 취득일로부터 7일 이내 지급 자산별 매입금액의 0.7%	
	성과보수(매입)			
	기본보수(운용)		결산기 정기주주총회일로부터 7일 이내 지급 자산별 매입금액의 연 0.5%	18,595,890
	성과보수(운용)		결산기 정기주주총회일로부터 7일 이내 지급 5% X (추가수익 - 결손금)	
	기본보수(매각)		처분일로부터 7일 이내 자산 처분가액의 1.0%	
	성과보수(매각)		처분일이 속한 결산기 정기주주총회일로부터 7일 이내 지급 매각차익의 10%	
사무수탁회사	위탁보수	(주)국민은행	결산일로부터 7일 이내 지급 연 7,000만원(정액)	17,596,685
자산보관회사	위탁보수	(주)우리은행	결산일로부터 7일 이내 지급 연 3,000만원(정액)	7,479,452
시설관리회사	위탁보수			
임대관리회사	위탁보수			
재산관리회사	위탁보수			
합 계				43,672,027



V. 자기자본수익률

(단위 : %)

구분	제 7기 1분기	제 6기 2분기	제 6기 1분기	제 5기 2분기
당해회사수익률	8.74	55.59	2.32	2.96

※ 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

- 상법시행령 제19조의 미실현이익(39,133,928,000원)을 제외한 제6기 수익율 4.14%

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 1 분기 기준일 2022.11.30 현재
 전기 제 6 기 기말 기준일 2022.08.31 현재

회사명: (주)이지스벨류플러스위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 7 (당기 1 분기)		제 6 (전기 기말)	
	금액		금액	
I. 자 산				
1. 유동자산		13,627,182,171		7,902,903,570
1) 현금및현금성자산	11,676,401,304		5,399,321,272	
2) 단기금융상품	1,500,000,000		2,013,536,000	
5) 미수수익	12,288,250		4,292,929	
7) 기타미수금	1,732,588			
9) 선급비용	50,419		55,218	
11) 선급법인세	436,709,610		485,698,151	
14) 재고자산	0		0	
2. 비유동자산		269,933,396,000		277,236,392,000
4) 유가증권	269,933,396,000		277,236,392,000	
종속기업투자	41,100,000,000		50,100,000,000	
기타	228,833,396,000		227,136,392,000	
5) 유형자산	0		0	
6) 투자부동산	0		0	
7) 무형자산	0		0	
자 산 총 계		283,560,578,171		285,139,295,570
1. 유동부채		148,078,690		116,734,702
6) 미지급금	9,994,336		27,003,196	
7) 미지급비용	138,084,354		89,731,506	
2. 비유동부채		0		0
부 채 총 계		148,078,690		116,734,702
1. 자본금		36,745,335,000		36,745,335,000
1) 보통주자본금	36,745,335,000		36,745,335,000	
2. 자본잉여금		149,955,542,948		152,010,833,211
1) 주식발행초과금	149,955,542,948		152,010,833,211	
3. 자본조정		0		0
4. 기타포괄손익누계액		0		0
5. 이익잉여금(결손금)		96,711,621,533		96,266,392,657
자 본 총 계		283,412,499,481		285,022,560,868
부 채 및 자 본 총 계		283,560,578,171		285,139,295,570

II. 손익계산서

당기 제 7기 1 분기 시작일 2022.09.01 종료일 2022.11.30
 전기 제 6기 1 분기 시작일 2022.03.01 종료일 2022.05.31

회사명: (주)이지스밸류플러스위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 7 (당기)		제 6 (전기)	
	금액		금액	
	최근 3개월	당기누적	최근 3개월	전기누적
I. 영업수익	4,071,262,766	4,071,262,766	1,319,912,000	43,313,211,464
5) 배당금수익	-4,213,931	-4,213,931		4,179,283,464
7) 기타영업수익	4,075,476,697	4,075,476,697	1,319,912,000	39,133,928,000
II. 영업비용	140,938,327	140,938,327	310,373,827	523,226,824
2) 급여	900,000	900,000	900,000	1,800,000
6) 자산관리수수료(AMC수수료)	18,595,890	18,595,890	18,904,110	37,808,219
8) 자산보관수수료	7,479,452	7,479,452	7,561,643	15,123,287
9) 일반사무위탁수수료	17,596,685	17,596,685	17,500,000	35,000,000
10) 기타지급수수료	96,366,300	96,366,300	264,031,834	395,553,688
14) 세금과공과			1,476,240	0
29) 기타영업비용			0	37,941,630
III. 영업이익	3,930,324,439	3,930,324,439	1,009,538,173	42,789,984,640
IV. 영업외수익	44,905,094	44,905,094	16,497,598	26,367,360
1) 이자수익	44,905,094	44,905,094	16,497,598	26,367,360
V. 영업외비용	0	0	134,971,287	152,423,343
1) 이자비용			114,684,929	132,136,985
10) 기타영업외비용			20,286,358	20,286,358
VI. 법인세비용차감전순이익(손실)	3,975,229,533	3,975,229,533	891,064,484	42,663,928,657
VIII. 당기순이익(손실)	3,975,229,533	3,975,229,533	891,064,484	42,663,928,657
IX. 기타포괄이익(손실)	0	0	0	0
X. 총포괄이익(손실)	3,975,229,533	3,975,229,533	891,064,484	42,663,928,657
X I. 주당이익	108	108	29	1,273

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)

해당사항 없음

- 내부감사인의 감사(검토)의견 및 위반사항

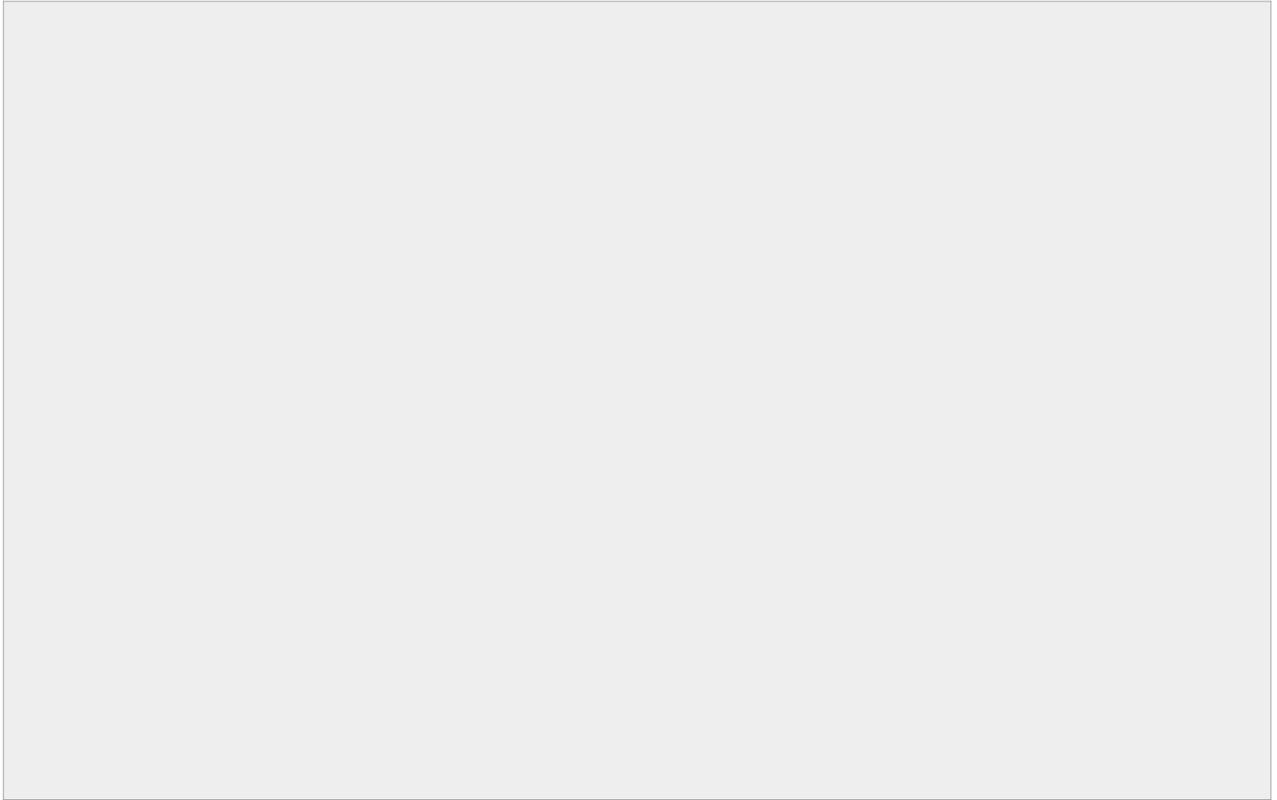
감사(검토)의견 :적정

기타사항(특기사항 포함)

해당사항 없음

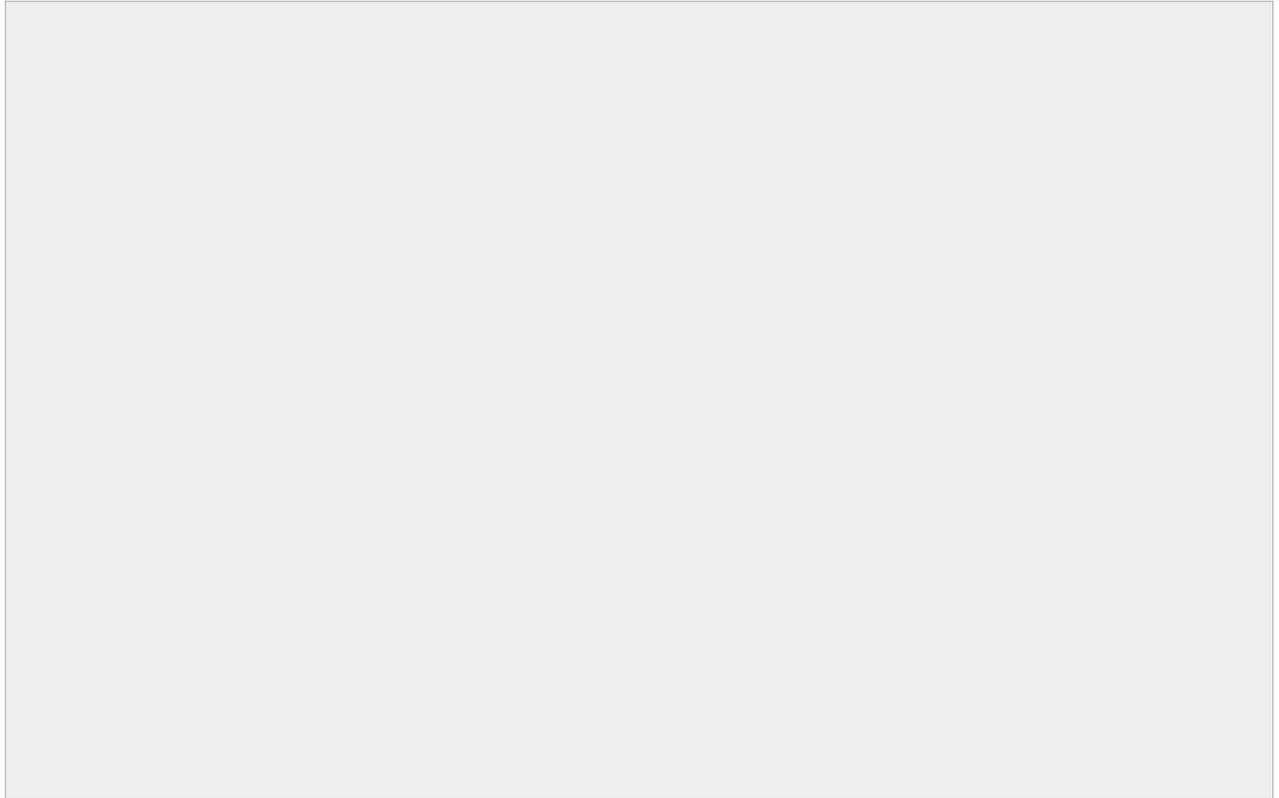
제 6부 중요한 소송등 진행 현황

1. 중요한 소송진행사항



제 7부 특별관계자 등과의 거래 현황

I. 거래현황



※ 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



주식

제 7 기 반기 2022년 11월 30일 현재

제 6 기 2022년 08월 31일 현재

주식회사 이지스밸류플러스위탁관리부동산투자회사

1. 회사의 개요

주식회사 이지스밸류플러스위탁관리부동산투자회사(이하 "회사")는 부동산투자회사법에 의해 설립된 위탁관리부동산투자회사로서 2019년 7월 16일 설립되었으며, 국토교통부로부터 2019년 9월 11일 '위탁관리부동산투자회사' 영업인가를 취득하였습니다.

회사의 주요 목적사업은 부동산의 취득·관리·개량 및 처분, 부동산개발사업, 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 수익증권의 취득·관리 및 처분 등을 하는 방법 등을 통해 자산을 투자, 운용하여 그 수익을 주주에게 배당하는 것입니다.

회사의 본점은 서울특별시 영등포구 여의공원로 115, 14층에 위치하고 있습니다.

당반기말 현재 회사의 주주현황은 다음과 같습니다.

구 분	주주명	주식수(주)	지분율
보통주	(주)코람코주택도시기금 위탁관리부동산투자회사	5,033,557	13.70%
	기타	31,711,778	86.30%
	합 계	36,745,335	100.00%

2. 중요한 회계정책

(1) 재무제표 작성기준

회사의 중간재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준 기업회계기준서 제1034호에 따라 작성되었습니다.

중간재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주식사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2022년 8월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

(2) 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 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 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

나. 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기

적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

다. 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

라. 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정 :

회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 중간재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표의 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 영업부문

회사는 영업수익을 창출하는 용역의 성격을 고려하여 회사 전체를 단일 보고부문으로 결정하였습니다. 따라서, 보고부문별 영업수익, 법인세비용차감전순손익 및 자산·부채 총액에 대한 주석 공시는 생략하였습니다.

회사의 영업수익은 전액 국내에서 발생하였으며, 당반기 회사 영업수익의 10%를 초과하는 주요 외부고객으로는 이지스일반사모부동산투자신탁 97호가 있습니다.

5. 재무위험관리

(1) 재무위험관리요소

회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험, 가격위험, 현금흐름 및 공정가치 이자율위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출될 수 있습니다. 회사의 전반적인 위험관리는 회사의 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

위험관리는 이사회에서 승인한 위험관리 정책에 따라 자산관리회사에서 수행되고 있으며, 금융위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다.

1) 시장위험

회사는 외화환율변동에 노출되었거나, 이자율 변동위험에 노출된 자산 및 차입금이 없습니다.

2) 신용위험

회사는 거래상대방이 지급기일이 된 다음의 금액을 지급하지 않는 경우 신용위험에 노출됩니다.

- 상각후원가로 측정되는 채무상품의 계약상 현금흐름
- 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품의 계약상 현금흐름

- 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타금융자산은 현금및현금성자산과 기타채권(금융상품에 대한 미수이자)입니다. 회사는 이러한 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에 대한 손실충당금을 인식하고 있지 않습니다.

3) 유동성 위험

유동성위험관리는 충분한 현금 및 시장성 있는 유가증권의 유지, 적절하게 약정된 신용한도금액으로부터의 자금 여력 및 시장포지션을 결제할 수 있는 능력 등을 포함하고 있습니다.

(2) 자본위험관리

회사의 자본관리 목적은 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다. 자본구조를 유지 또는 조정하기 위하여 회사는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 주주에게 자본금을 반환하며, 부채감소를 위한 신주 발행 및 자산 매각 등을 실시하고 있습니다. 산업 내의 타사와 마찬가지로 회사는 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있으며, 자본조달비율은 순차입금을 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순차입금은 재무상태표상 차입금 총계에서 현금및현금성자산과 단기금융상품을 차감한 금액이며, 총자본은 재무상태표상 자본에 순차입금을 가산한 금액입니다. 당기 말 현재 차입금이 없으므로, 자본조달비율을 산출하지 아니하였습니다.

6. 현금및현금성자산

당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
보통예금	11,676,401	5,399,321

(주) 상기 금융상품 중 사용이 제한된 예금은 없습니다.

7. 단기금융상품

당반기말과 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금융기관	당반기말	전기말
정기예금	우리은행	1,500,000	2,013,536

8. 기타유동채권

당반기말과 전기말 현재 기타유동채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
미수금	1,733	-
미수수익	12,288	4,293
합계	14,021	4,293

9. 기타유동자산

당반기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
선급비용	50	55

10. 당기법인세자산

당반기말과 전기말 현재 당기법인세자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
미수법인세환급액	436,710	485,698

11. 종속기업투자

(1) 당반기 및 전기말 현재 종속기업에 대한 지분투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	소재지	지분율	당반기말	전기말
(주)이지스로지스틱스위탁 관리부동산투자회사(주1)	대한민국	-	-	9,000,000
(주)이지스데이터센터위탁 관리부동산투자회사	대한민국	100.00%	26,100,000	26,100,000
(주)카이트제이십호위탁관 리부동산투자회사	대한민국	96.77%	15,000,000	15,000,000
합 계			41,100,000	50,100,000

(주1) 당반기 중에 청산이 완료되었습니다.

(2) 당반기 및 전반기 중 종속기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위: 천원)

구 분	소재지	지분율	출자좌수	기 초	처분 및 청산	기 말
(주)이지스로지스틱스위탁 관리부동산투자회사	대한민국	-	-	9,000,000	(9,000,000)	-
(주)이지스데이터센터위탁 관리부동산투자회사	대한민국	100.00%	6,880,000주	26,100,000	-	26,100,000
(주)카이트제이십호위탁관 리부동산투자회사	대한민국	96.77%	1,500,000주	15,000,000	-	15,000,000
합 계				50,100,000	(9,000,000)	41,100,000

<전반기>

(단위: 천원)

구 분	소재지	지분율	출자좌수	기 초	처 분	기 말
(주)이지스로지스틱스위 탁관리부동산투자회사	대한민국	100.00%	6,000,000주	9,000,000	-	9,000,000
(주)이지스데이터센터위 탁관리부동산투자회사	대한민국	100.00%	6,880,000주	26,100,000	-	26,100,000
(주)카이트제이십호위탁 관리부동산투자회사	대한민국	96.77%	1,500,000주	15,000,000	-	15,000,000
합 계				50,100,000	-	50,100,000

12. 비연결종속기업투자

(1) 회사는 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 따른 투자기업의 정의를 충족하여, 당반기말 현재 회사가 지배력을 보유하고 있는 종속기업을 연결하지 않고 종속기업에 대한 투자자산을 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'에 따라 공정가치로 측정하여 당기손익에 반영하였습니다.

(2) 당반기 및 전반기 중 비연결종속기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위: 천원)

구 분	소재지	지분율	출자좌수	기 초	취 득	처 분	평가손익	기 말
(수익증권)								
이지스일반사모부동산투자신탁97호	대한민국	99.91%	113,200 백만좌	202,140,108	-	-	1,332,364	203,472,472
이지스일반사모부동산투자신탁248호	대한민국	80.3%	21,200 백만좌	24,996,284	-	-	364,640	25,360,924
				227,136,392			1,697,004	228,833,396

<전반기>

(단위: 천원)

구 분	소재지	지분율	출자좌수	기 초	취 득	처 분	평가손익	기 말
(수익증권)								
이지스일반사모부동산투자신탁97호	대한민국	99.91%	113,200 백만좌	166,802,464	-	-	1,319,912	168,122,376

(주1) 전반기말 기준 이지스일반사모부동산투자신탁97호 수익증권 113,200백만좌는 삼성증권(주)와 체결한 450억원의 차입한도 약정에 따른 담보로 제공되어 있었으며, 당반기말 기준 담보가 해제되었습니다.

13. 기타유동채무

당반기말과 전기말 현재 기타유동채무는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
미지급금	9,994	27,003
미지급비용	138,084	89,732
합 계	148,078	116,735

14. 자본

(1) 당반기말 및 전기말 현재 자본금의 구성내역은 다음과 같습니다.

<당반기말> (단위: 주, 천원)

주식의 종류	수권주식수	발행주식수	주당 액면가액(원)	자본금
보통주	1,000,000,000	36,745,335	1,000	36,745,335

<전기말> (단위: 주, 천원)

주식의 종류	수권주식수	발행주식수	주당 액면가액(원)	자본금
보통주	1,000,000,000	36,745,335	1,000	36,745,335

(2) 당반기 및 전반기 중 유통보통주식수 및 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)

구 분	당반기		전반기	
	발행주식수	자본금	발행주식수	자본금
기 초	36,745,335	36,745,335	30,872,852	30,872,852
유상증자	-	-	-	-
기 말	36,745,335	36,745,335	30,872,852	30,872,852

(3) 당반기 및 전반기 중 기타불입자본의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)

주식발행초과금	당반기	전반기
기 초	152,010,833	125,303,328
이익잉여금의 이입	(2,055,290)	(2,067,480)
기 말	149,955,543	123,235,848

(4) 이익준비금

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

15. 영업수익 및 영업비용

당반기 및 전반기 중 영업수익 및 영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
영업수익		
비연결종속기업투자평가이익	1,697,004	1,319,912
합 계	1,697,004	1,319,912
영업비용		
급 여	900	900
지급수수료	96,366	264,032
자산관리수수료	18,596	18,904
자산보관수수료	7,479	7,562
사무수탁수수료	17,597	17,500
기타비용(판관)	-	1,476
합 계	140,938	310,374

16. 금융수익 및 금융비용

당반기 및 전반기 중 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		당반기	전반기
금융수익	이자수익	44,905	16,498
금융비용	이자비용	-	114,685

17. 기타수익 및 기타비용

(1) 당반기 및 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		당반기	전반기
기타수익	종속기업투자처분이익	2,378,473	-

(2) 당반기 및 전반기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		당반기	전반기
기타비용	잡손실	4,214	20,286

18. 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 당기법인세는 발생하지 않았습니다.

미래에 발생할 과세소득의 불확실성으로 인하여 보고기간 종료일 현재 미래에 차감하거나 가산할 일시적차이에 대한 이연법인세자산과 부채를 인식하지 아니하였습니다.

19. 주당손익

(1) 기본주당손익

(단위: 원, 주)

구 분	당반기	전반기
보통주반기순이익	3,975,229,533	891,064,484
가중평균유통보통주식수	36,745,335	30,872,852
보통주기본주당이익	108	29

(2) 당반기 및 전반기의 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

항 목	기 간	유통주식수(주)	일수(일)	적수(주)
보통주	2022.09.01 ~ 2022.11.30	36,745,335	91	3,343,825,485
합 계			91	3,343,825,485
가중평균유통보통주식수				36,745,335

<전반기>

항 목	기 간	유통주식수(주)	일수(일)	적수(주)
보통주	2022.03.01 ~ 2022.05.31	30,872,852	92	2,840,302,384
합 계			92	2,840,302,384
가중평균유통보통주식수				30,872,852

(3) 희석주당손익

회사는 희석성 잠재적보통주가 존재하지 않으므로 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

20. 우발부채 및 주요약정사항

(1) 자산관리위탁계약

회사는 이지스자산운용(주)와 부동산 취득·관리·개량 및 처분, 부동산 개발 및 임대차, 유가증권매매 등에 관한 자산관리위탁계약을 체결하였습니다.

구분	내용	지급시기
매입수수료	매입금액의 0.7%	대상 자산의 취득일로부터 7일 이내
운영기본수수료	매입금액의 연 0.5%	사업연도 정기주주총회일로부터 7일 이내
운영성과수수료	$(\text{주가수익} - \text{결손금}) \times 5.0\%$ 단, 어느 사업연도의 주가수익이 결손금 미만이거나, 어느 사업연도의 평균종가가 해당 사업연도 이전의 각 사업연도별 평균종가 중 가장 높은 금액에 미달하는 경우에는 운영성과수수료를 지급하지 아니함 1) 결손금: 상장일이 속한 사업연도로부터 계산한 주가수익의 누적 합계액이 음수일 경우 그 절댓값 2) 평균종가: 어느 사업연도의 마지막 15거래일 동안 각 거래일의 주식 종가를 합산하여 15로 나눈 산술평균 값 3) 주가수익: '해당 사업연도의 마지막 15거래일 동안 각 거래일의 주식 종가를 합산하여 15로 나눈 산술평균값(주1)'에서 '해당사업연도의 주당 공모발행가액(주2)'을 차감한 금액에 '주당 공모발행가액과 해당사업연도말의 상장 주식총수(주3)'를 곱한 뒤 '해당사업연도의 주당 공모발행가액(주2)'으로 나눈 값 * 상장일이 속하지 않은 사업연도 주1. 해당 사업연도의 마지막 15거래일 동안 각 거래일의 주식 종가를 합산하여 15로 나눈 산술평균 주2. 직전 사업연도의 마지막 15거래일 동안 각 거래일의 주식 종가를 합산하여 15로 나눈 산술평균 주3. 15거래일 기간 동안 한국거래소에서 거래된 거래량 가중평균 주당 거래가격	사업연도 정기주주총회일로부터 7일 이내
매각기본수수료	매각금액의 1.0%	자산 처분일로부터 7일 이내
매각성과수수료	매각차익의 10% - 기지급 운영성과수수료 누계액	처분일이 속한 사업연도의 정기주주총회일로부터 7일 이내

한편, 회사가 매입한 자산이 부동산투자회사법 제2조 제2항에 따른 부동산관련증권이고, 해당 증권의 발행자 또는 발행투자기구의 자산관리회사 또는 집합투자업자가 당해 회사의 자산관리회사와 동일하며, 해당 증권 또는 그 증권과 관련된 기초자산에 관한 매입보수, 운용기본보수, 매각기본보수, 매각성과보수를 해당 증권의 발행자 또는 발행투자기구로부터 당해 회사의 자산관리회사가 수취한 경우 해당 보수는 지급하지 않습니다.

따라서 현재 회사가 보유한 투자자산 중 '이지스일반사모부동산투자신탁97호'와 '이지스일반사모부동산투자신탁248호'에 대한 수익증권과 관련하여 매입수수료 및 운용기본수수료는 지급하지 않습니다.

(2) 일반사무수탁계약

회사는 (주)국민은행과 주식발행에 관한 사무, 회사의 운영, 계산 및 공시에 관한 사무, 이사회 및 주주총회 소집 등의 업무에 대한 일반사무수탁계약을 체결하여 투자대상자산을 최초로 취득한 시점부터 연 70 백만원(부가세 별도)을 일할 계산하여 사무위탁수수료로 매 결산일로부터 7 영업일 이내 지급하고 있습니다.

(3) 자산보관계약

회사는 (주)우리은행과 부동산, 유가증권 및 현금 등 자산의 보관·관리업무위탁계약을 체결하여 투자 대상자산을 최초로 취득한 시점부터 30 백만원(부가세 별도)를 일할 계산하여 자산보관수수료로 매 결산일로부터 7 영업일 이내 지급하고 있습니다.

21. 범주별 금융상품 및 공정가치

(1) 당반기말과 전기말 현재 범주별 금융상품 및 공정가치의 내역은 다음과 같습니다

<당반기말>

(단위: 천원)

구 분	범 주	과 목	장부금액	공정가치
금융자산	상각후원가로 측정하는 금융자산	현금및현금성자산	11,676,401	11,676,401
		기타유동채권	14,021	14,021
		단기금융상품	1,500,000	1,500,000
	당기손익-공정가치 측정금융자산	비연결종속기업투자	228,833,396	228,833,396
합 계			242,023,818	242,023,818
금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융채무	148,079	148,079
합계			148,079	148,079

<전기말>

(단위: 천원)

구 분	범 주	과 목	장부금액	공정가치
금융자산	상각후원가로 측정하는 금융자산	현금및현금성자산	5,399,321	5,399,321
		기타유동채권	4,293	4,293
		단기금융상품	2,013,536	2,013,536
	당기손익-공정가치 측정금융자산	비연결종속기업투자	227,136,392	227,136,392
합 계			234,553,542	234,553,542
금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	기타금융채무	116,735	116,735
합계			116,735	116,735

(2) 공정가치 서열체계 및 측정방법

공정가치란 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도할 때 받거나 부채를 이전할 때 지급하게 될 가격을 의미합니다. 공정가치 측정은 측정일에 현행 시장 상황에서 자산을 매도하거나 부채를 이전하는 시장참여자 사이의 정상거래에서의 가격을 추정하는 것으로, 회사는 공정가치 평가시 시장정보를 최대한 사용하고, 관측 가능하지 않은 변수는 최소한으로 사용하고 있습니다.

회사는 공정가치로 측정되는 자산·부채를 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

수준1 : 활성시장에서 공시되는 가격을 공정가치로 측정하는 자산·부채의 경우 동 자산·부채의 공정가치는 수준1로 분류됩니다.

수준2 : 가치평가기법을 사용하여 자산·부채의 공정가치를 측정하는 경우, 모든 유의적인 투입변수가 시장에서 직·간접적으로 관측한 정보에 해당하면 자산·부채의 공정가치는 수준2로 분류됩니다.

수준3 : 가치평가기법을 사용하여 자산·부채의 공정가치를 측정하는 경우, 하나 이상의 유의적인 투입변수가 시장에서 관측불가능한 정보에 해당하면 동 금융상품의 공정가치는 수준3으로 분류됩니다.

자산·부채의 공정가치는 자체적으로 개발한 내부평가모형을 통해 평가한 값을 사용하거나 독립적인 외부평가기관이 평가한 값을 제공받아 사용하고 있습니다.

(3) 공정가치 서열체계별 공정가치

당반기말 및 전기말 현재 재무상태표에 공정가치로 측정되는 자산과 부채의 공정가치 서열체계별 공정가치 금액은 다음과 같습니다. 한편, 회사의 경영진은 재무상태표에 상각후원가로 측정되는 금융상품의 장부금액은 공정가치와 근사하다고 판단하고 있습니다.

<당반기말>

(단위: 천원)

구 분	소 계	수준1	수준2	수준3
<자 산>				
비연결종속기업투자				
수익증권	228,833,396	-	-	228,833,396

<전기말>

(단위: 천원)

구 분	소 계	수준1	수준2	수준3
<자 산>				
비연결종속기업투자				
수익증권	227,136,392	-	-	227,136,392

당반기말 및 전기말 현재 공정가치로 측정되는 자산·부채 중 공정가치 서열체계 수준 3으로 분류된 자산·부채의 가치평가방법과 투입변수는 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위: 천원)

구 분	종 류	금 액	가치평가방법	투입변수
<자 산>				
비연결종속기업투자				
수익증권	사모펀드의 수익증권	228,833,396	순자산가치법	-

<전기말>

(단위: 천원)

구 분	종 류	금 액	가치평가방법	투입변수
<자 산>				

구분	종류	금액	가치평가방법	투입변수
비연결종속기업투자				
수익증권	사모펀드의 수익증권	227,136,392	순자산가치법	-

(4) 금융상품 범주별 손익

당반기 및 전반기 중 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	내역	당반기	전반기
당기손익-공정가치측정금융자산			
비연결종속기업투자	평가이익	1,697,004	1,319,912
상각후원가로 측정하는 금융자산			
보통예금	이자수익	44,905	16,498
상각후원가로 측정하는 금융부채			
단기차입금	이자비용	-	114,685

22. 특수관계자 등

(1) 당반기말 현재 특수관계자의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
최대주주	(주)코람코주택도시기금위탁관리부동산투자회사
종속기업	이지스일반사모부동산투자신탁97호
종속기업	(주)이지스로지스틱스위탁관리부동산투자회사(주1)
종속기업	(주)이지스데이터센터위탁관리부동산투자회사
종속기업	(주)카이트제이십호위탁관리부동산투자회사
종속기업	이지스일반사모부동산투자신탁248호

(주1) 당반기 중 청산이 완료되었으므로 청산완료일까지의 거래만을 포함하였습니다

(2) 당반기 중 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	내역	당기
(주)이지스로지스틱스위탁관리부동산투자회사	청산배당	11,378,473

(3) 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 잔액은 없습니다.

(4) 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 이사 및 이사회 의 구성원을 포함하고 있습니다. 당반기 및 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상을 위해 지급한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
단기급여	900	900

23. 영업으로부터 창출된 현금

(1) 당반기 및 전반기 중 영업으로부터 창출된 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
반기순이익	3,975,230	891,064
조정		
당기손익-공정가치측정금융자산관련이익	(1,697,004)	(1,319,912)
종속기업투자처분이익	(2,378,473)	-
이자비용	-	114,685
이자수익	(44,905)	(16,498)
영업활동으로 인한 자산부채의 변동		
미수금	(100)	-
선급비용	5	1,617
미지급금	(17,009)	6,600
미지급비용	48,353	66,692
영업으로부터 창출된 현금	(113,903)	(255,752)

(2) 회사의 현금흐름표는 간접법에 의해 작성되었으며, 보고기간 중 현금의 유입과 유출이 없는 주요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
종속기업투자의 미수금 대체	1,633	-
배당금의 미지급	-	4,692,674

24. 보고기간후 사건 :

회사는 2022년 12월 5일자 이사회에서 추가 자산 편입을 통한 투자 포트폴리오 다각화 및 배당수익을 제고하기 위하여 서울시 종로구 율곡로 6 소재 트윈트리타워를 소유하고 있는 이지스일반사모부동산투자신탁25호(이하 '이지스25호') 제2종 수익증권을 취득하여 신규 자산으로 편입하였습니다. 금번 양수를 통해 취득하는 수익증권 좌수는 183,900 백만좌, 취득가액은 183,900,000 천원으로, 이지스25호 펀드가 발행한 수익증권 총 184,400 백만좌 중 약 99.7% 지분에 해당합니다. 해당 증권의 취득과 관련하여 회사는 부동산투자회사법 제40조에 따라 2022년 11월 23일 국토교통부로부터 영업변경인가 승인을 득하였습니다.

또한 해당 투자를 위한 자금 조달을 위하여 2022년 12월 9일 삼성증권(주)로부터 1,760억원을 차입하였으며 대출기간은 1년입니다. 해당 차입을 위한 담보로 회사가 보유한 이지스일반사모부동산투자신탁97호, 이지스일반사모부동산투자신탁25호의 수익증권과 카이트제이십호위탁관리부동산투자회사의 주식을 제공한 바 있습니다.