

주식회사 뉴스테이허브제2호위탁관리부동산투자회사의
재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 8 기

2023 년 01 월 01 일 부터

2023 년 12 월 31 일 까지

제 7 기

2022 년 01 월 01 일 부터

2022 년 12 월 31 일 까지

주식회사 뉴스테이허브제2호위탁관리부동산투자회사

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	_____	1
재무제표		
재무상태표	_____	5
손익계산서	_____	6
자본변동표	_____	7
현금흐름표	_____	8
재무제표에 대한 주석	_____	9
외부감사 실시내용	_____	22

독립된 감사인의 감사보고서

(주)뉴스테이허브제2호위탁관리부동산투자회사

주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 주식회사 뉴스테이허브제2호위탁관리부동산투자회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 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.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.

• 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

• 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

• 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

한 일 회 계 법
대 표 이 사 유 승
서울특별시 영등포구 국제금융로8길 11



2024년 3월 14일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

(주)뉴스테이허브제2호위탁관리부동산투자회사

제 8 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 7 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

(주)뉴스테이허브제2호위탁관리부동산투자회사 대표이사 주택도시보증공사

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 의사당대로 8(여의도동)

(전 화) 02-2180-0521

재 무 상 태 표

제 8(당) 기 2023년 12월 31일 현재

제 7(전) 기 2022년 12월 31일 현재

회사명 : (주)뉴스테이허브제2호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 8(당) 기	제 7(전) 기
자 산		
I. 유동자산	12,839,159,032	66,554,904,304
1. 현금및현금성자산 (주석2,3)	12,767,767,576	66,010,790,904
2. 미수수익 (주석3)	-	507,302,740
3. 당기법인세자산 (주석2,9)	71,391,456	36,810,660
II. 비유동자산	265,416,000,000	212,905,000,000
1. 지분법적용투자주식 (주석2,3,5)	265,416,000,000	212,905,000,000
자 산 총 계	278,255,159,032	279,459,904,304
부 채		
I. 유동부채	112,202,750	112,108,440
1. 미지급금 (주석3,4,10)	112,202,750	112,108,440
II. 비유동부채	-	-
부 채 총 계	112,202,750	112,108,440
자 본		
I. 자본금 (주석1)	24,812,420,000	23,962,800,000
1. 보통주자본금	24,812,420,000	23,962,800,000
II. 자본잉여금	253,483,744,358	202,755,726,608
1. 주식발행초과금 (주석1)	253,483,744,358	202,755,726,608
III. 결손금(이익잉여금)	153,208,076	(52,629,269,256)
1. 미처리결손금(미처분이익잉여금) (주석2,6)	153,208,076	(52,629,269,256)
자 본 총 계	278,142,956,282	279,347,795,864
부 채 및 자 본 총 계	278,255,159,032	279,459,904,304

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

손 익 계 산 서

제 8(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 7(전) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

회사명 : (주)뉴스테이허브제2호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
I. 영업수익		-		9,847,693,037
1. 자본법이익 (주석5)	-		9,847,693,037	
II. 영업비용		470,927,220		609,377,700
1. 자산관리수수료 (주석8,10)	360,000,000		360,000,000	
2. 자산보관수수료 (주석8)	10,000,000		10,000,000	
3. 사무수탁수수료 (주석8)	20,000,000		20,000,000	
4. 지급수수료	72,797,220		78,821,460	
5. 광고선전비	930,000		930,000	
6. 임원보수 (주석11)	7,200,000		7,200,000	
7. 세금과공과 (주석11)	-		132,426,240	
III. 영업손익		(470,927,220)		9,238,315,337
IV. 영업외수익		383,512,128		746,333,919
1. 이자수익	383,512,128		746,333,911	
2. 잡이익	-		8	
V. 영업외비용		-		-
VI. 법인세비용차감전순손익		(87,415,092)		9,984,649,256
VII. 법인세비용 (주석2,9)		65,792,984		-
VIII. 당기순손익		(153,208,076)		9,984,649,256

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

자 본 변 동 표

제 8(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 7(전) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

회사명 : (주)뉴스테이허브제2호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	이 익 잉여금	총 계
I. 2022.01.01 (전기초)	23,768,900,000	211,045,596,685	-	13,245,442,799	248,059,939,484
II. 변 동 내 역					
1. 보통주발행	3,819,900,000	34,356,855,323	-	-	38,176,755,323
2. 유상감자	(3,626,000,000)	(2,105,400)	-	-	(3,628,105,400)
3. 이익잉여금 전입	-	(42,644,620,000)	-	42,644,620,000	-
4. 현금배당	-	-	-	(13,245,442,799)	(13,245,442,799)
5. 당기순손익	-	-	-	9,984,649,256	9,984,649,256
III. 2022.12.31 (전기말)	23,962,800,000	202,755,726,608	-	52,629,269,256	279,347,795,864
IV. 2023.01.01 (당기초)	23,962,800,000	202,755,726,608	-	52,629,269,256	279,347,795,864
V. 변 동 내 역					
1. 보통주발행	5,640,000,000	50,728,717,750	-	-	56,368,717,750
2. 유상감자	(4,790,380,000)	(700,000)	-	-	(4,791,080,000)
3. 감자차손	-	-	(42,644,620,000)	-	(42,644,620,000)
4. 감자차손 보전	-	-	42,644,620,000	(42,644,620,000)	-
5. 현금배당	-	-	-	(9,984,649,256)	(9,984,649,256)
6. 당기순손익	-	-	-	(153,208,076)	(153,208,076)
VI. 2023.12.31 (당기말)	24,812,420,000	253,483,744,358	-	(153,208,076)	278,142,956,282

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

현금흐름표

제 8(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 7(전) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

회사명 : (주)뉴스테이허브제2호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 8(당) 기	제 7(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(52,191,391,822)	18,684,092,186
1. 당기순이익	(153,208,076)	9,984,649,256
2. 현금유출이 없는 비용 등의 가산	-	-
3. 현금유입이 없는 수익 등의 차감	-	(9,847,693,037)
가. 지분법이익	-	9,847,693,037
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(52,038,183,746)	18,547,135,967
가. 미수수익의 감소(증가)	507,302,740	(507,302,740)
나. 당기법인세자산의 감소(증가)	(34,580,796)	(26,620,270)
다. 지분법적용투자주식의 감소(증가)	(52,511,000,000)	19,083,693,037
라. 미지급금의 증가(감소)	94,310	(2,634,060)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	-	-
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	-	-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	(1,051,631,506)	21,303,207,124
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	56,368,717,750	38,176,755,323
가. 유상증자	56,368,717,750	38,176,755,323
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	57,420,349,256	16,873,548,199
가. 현금배당	9,984,649,256	13,245,442,799
나. 유상감자	47,435,700,000	3,628,105,400
IV. 현금의 증감(배제)	(53,243,023,328)	39,987,299,310
V. 기초의 현금	66,010,790,904	26,023,491,594
VI. 당기말의 현금	12,767,767,576	66,010,790,904

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

주식

제 8(당) 기 2023년 12월 31일 현재

제 7(전) 기 2022년 12월 31일 현재

회사명 : (주)뉴스테이허브제2호위탁관리부동산투자회사

1. 일반사항

1-1. 회사의 개요

주식회사 뉴스테이허브제2호위탁관리부동산투자회사(이하 "회사")는 부동산투자회사법에 의한 위탁관리부동산투자회사로서 2016년 09월 27일에 설립되었습니다. 회사의 주요 목적 사업은 공동주택을 건설, 매입 후 임대 및 분양하는 것을 사업으로 하는 개별 부동산투자회사 증권을 매매하거나, 직접 부동산의 취득, 관리, 개량, 처분, 개발사업 및 임대차하는 방법 등을 통해 자산을 투자, 운용하여 그 수익을 주주에게 배당하는 것입니다.

회사의 본점 소재지는 서울특별시 영등포구 의사당대로 8(여의도동)이며, 사업연도는 12월입니다. 회사는 2016년 10월 21일 최초 영업인가를 받았습니다.

1-2. 회사의 개황

구 분	내 용
회 사 명	(주)뉴스테이허브제2호위탁관리부동산투자회사
설립연월일	2016년 09월 27일
대 표 자	주택도시보증공사
본점소재지	서울특별시 영등포구 의사당대로 8(여의도동)
목 적 사 업	회사는 부동산투자회사법에 따라 그 자산을 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 방법으로 투자, 운용하여 그 수익을 주주에게 배당하는 것을 목적으로 하며, 그 자산의 투자, 운용과 직접 관련된 업무 기타 부동산투자회사법 또는 다른 관련 법령에 의하여 허용된 업무 이외의 다른 업무를 영위할 수 없다. 1. 부동산의 취득, 관리, 개량 및 처분 2. 부동산의 개발사업 3. 부동산의 임대차 4. 증권의 매매 5. 금융기관에의 예치 6. 지상권, 임차권 등 부동산 사용에 관한 권리의 취득, 관리, 처분 7. 신탁이 종료된 때에 신탁재산 전부가 수익자에게 귀속하는 부동산 신탁의 수익권의 취득, 관리, 처분

당기말 및 전기말 현재 회사의 자본금에 관한 사항은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 주, 천원)

수권주식수	발행주식수	1주당 금액(원)	납입자본금(천원)
100,000,000	2,481,242	10,000	24,812,420

주주명	보통주		우선주		합계	
	주식수(주)	지분율	주식수(주)	지분율	주식수(주)	지분율
대한민국정부	2,481,242	100.00%	-	0.00%	2,481,242	100.00%

<전기말>

(단위 : 주, 천원)

수권주식수	발행주식수	1주당 금액(원)	납입자본금(천원)
100,000,000	2,396,280	10,000	23,962,800

주주명	보통주		우선주		합계	
	주식수(주)	지분율	주식수(주)	지분율	주식수(주)	지분율
대한민국정부	2,396,280	100.00%	-	0.00%	2,396,280	100.00%

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. 수익의 인식기준

회사는 배당수익의 경우에는 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식하고 있습니다.

2-3. 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.

2-4. 금융자산과 금융부채의 측정

최초측정

회사는 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격(금융자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 금융부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)입니다. 그러나 장기연불조건의 매매거래,

장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권채무로서 명목금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 공정가치로 평가합니다.

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

2-5. 지분법적용투자주식

피투자기업에 대하여 유의한 영향력이 있는 지분법적용투자주식은 취득원가에 취득시점 이후 발생한 지분변동액을 가감하여 처리하고 있습니다. 피투자기업의 지분변동이 피투자기업의 당기순손익으로 인하여 발생한 경우에는 당기손익(지분법손익)으

로, 중대한 오류 또는 회계정책의 변경에 의한 전기이월이익잉여금의 증감으로 인한 경우에는 전기이월이익잉여금의 증감으로, 이를 제외한 자본의 증감으로 인하여 발생한 경우에는 기타포괄손익누계액(지분법자본변동)의 증감으로 처리하고 있습니다.

또한, 지분법피투자기업이 종속기업인 경우, 투자계정의 잔액이 0(영)이 되어 지분법 적용을 중지하게 되는 경우를 제외하고는 지배기업 개별재무제표의 당기순손익 및 순자산이 연결재무제표를 작성하는 경우에는 연결재무제표의 당기순손익 및 순자산에 대한 지배기업의 지분과 일치되도록 회계처리하고 있습니다.

2-6. 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

당기말 및 전기말 현재 금융자산의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

금융자산 범주	계정명	당기말		전기말	
		장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	현금및현금성자산	12,767,768	12,767,768	66,010,791	66,010,791
기타금융자산	지분법적용투자주식	265,416,000	265,416,000	212,905,000	212,905,000
	미수수익	-	-	507,303	507,303
금융자산 합계		278,183,768	278,183,768	279,423,094	279,423,094

당기말 및 전기말 현재 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

금융부채 범주	계정명	당기말		전기말	
		장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
상각후원가로 측정하는 금융부채	미지급금	112,203	112,203	112,108	112,108

4. 금융부채

당기말 및 전기말 현재 금융부채의 만기 분석 내용은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)

구분	1년 이하	1년 초과 5년 미만	5년 초과	합계
미지급금	112,203	-	-	112,203

<전기말>

(단위 : 천원)

구분	1년 이하	1년 초과 5년 미만	5년 초과	합계
미지급금	112,108	-	-	112,108

5. 지분법적용투자주식

5-1. 당기말 및 전기말 현재 회사의 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)

회사명	지분율	기초	취득	지분법손익	지분법 자본변동	기타증감	처분	기말
(주)인천공항영종 위탁관리부동산투자회사	55.8%	56,580,000	-	-	-	-	-	56,580,000
(주)서울리츠임대주택제4호 위탁관리부동산투자회사	67.8%	9,374,000	-	-	-	-	-	9,374,000
(주)수원청년대우케이원제9호 위탁관리부동산투자회사	69.0%	19,801,000	-	-	-	-	-	19,801,000
(주)계룡코크렙제1호 위탁관리부동산투자회사	70.0%	33,276,000	-	-	-	-	-	33,276,000
(주)대림제7호마산회원기업형임대 위탁관리부동산투자회사	50.7%	27,800,000	-	-	-	-	-	27,800,000
(주)대림제5호천안원성동기업형임대 위탁관리부동산투자회사	70.0%	27,875,000	-	-	-	-	-	27,875,000
(주)계룡하나제3호 위탁관리부동산투자회사	70.0%	38,199,000	-	-	-	-	-	38,199,000
(주)인천공항영종제3호 위탁관리부동산투자회사	70.0%	-	52,511,000	-	-	-	-	52,511,000
합 계		212,905,000	52,511,000	-	-	-	-	265,416,000

(주1) 상기 지분은 모두 우선주로, 향후 잔여재산분배시 우선주출자금액에 우선권을 부여한 주주간 협약서에 따라, 관계회사의 손실이 보통주출자금액을 초과하는 부분에 대해서만 전액 지분법손실로 반영하였습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

회사명	지분율	기초	취득	지분법손익	지분법 자본변동	기타증감	처분	기말
(주)인천공항영종 위탁관리부동산투자회사	55.8%	56,580,000	-	-	-	-	-	56,580,000
(주)대림제6호부산우암동기업형임대 위탁관리부동산투자회사 (주2)	70.0%	47,435,000	-	9,847,693	-	-	(57,282,693)	-
(주)서울리츠임대주택제4호 위탁관리부동산투자회사	67.8%	9,374,000	-	-	-	-	-	9,374,000
(주)수원청년대우케이원제9호 위탁관리부동산투자회사	69.0%	19,801,000	-	-	-	-	-	19,801,000
(주)계룡코크레제1호 위탁관리부동산투자회사	70.0%	33,276,000	-	-	-	-	-	33,276,000
(주)대림제7호마산회원기업형 임대위탁관리부동산투자회사	50.7%	27,800,000	-	-	-	-	-	27,800,000
(주)대림제5호천안원성동기업형임대 위탁관리부동산투자회사	70.0%	27,875,000	-	-	-	-	-	27,875,000
(주)계룡하나제3호 위탁관리부동산투자회사	70.0%	-	38,199,000	-	-	-	-	38,199,000
합 계		222,141,000	38,199,000	9,847,693	-	-	(57,282,693)	212,905,000

(주1) 상기 지분은 모두 우선주로, 향후 잔여재산분배시 우선주출자금액에 우선권을 부여한 주주간 협약서에 따라, 관계회사의 손실이 보통주출자금액을 초과하는 부분에 대해서만 전액 지분법손실로 반영하였습니다.

(주2) 대림제6호부산우암동기업형임대위탁관리부동산투자회사는 전기 중 청산완료되었습니다.

5-2. 당기말 및 전기말 현재 지분법피투자회사의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)

회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순손익
(주)인천공항영종 위탁관리부동산투자회사	433,626,660	359,705,908	5,732,467	(8,685,176)
(주)서울리츠임대주택제4호 위탁관리부동산투자회사	64,453,318	52,370,502	585,276	(327,387)
(주)수원청년대우케이원제9호 위탁관리부동산투자회사	156,519,814	134,400,771	1,241,453	(1,807,434)
(주)계룡코크랩제1호 위탁관리부동산투자회사	211,489,673	172,988,570	1,144,367	(6,175,294)
(주)대림제7호마산회원기업형임대 위탁관리부동산투자회사	221,014,286	188,797,704	3,063,691	(4,599,122)
(주)대림제5호천안원성동기업형임대 위탁관리부동산투자회사	253,215,023	216,126,397	-	(1,135,266)
(주)계룡하나제3호 위탁관리부동산투자회사	139,454,794	86,036,197	-	(478,882)
(주)인천공항영종제3호 위탁관리부동산투자회사	78,883,750	4,025,056	-	(31,065)
합 계	1,558,657,318	1,214,451,105	11,767,254	(23,239,626)

<전기말>

(단위 : 천원)

회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순손익
(주)인천공항영종 위탁관리부동산투자회사	445,219,763	362,613,834	5,836,769	(8,970,483)
(주)서울리츠임대주택제4호 위탁관리부동산투자회사	75,744,297	63,334,093	128,049	(723,274)
(주)수원청년대우케이원제9호 위탁관리부동산투자회사	151,121,375	127,194,898	630,931	(3,865,133)
(주)계룡코크랩제1호 위탁관리부동산투자회사	202,883,659	158,207,261	-	(1,727,778)
(주)대림제7호마산회원기업형임대 위탁관리부동산투자회사	227,110,518	190,294,814	3,029,069	(7,233,995)
(주)대림제5호천안원성동기업형임대 위탁관리부동산투자회사	249,722,251	211,498,360	-	(813,705)
(주)계룡하나제3호 위탁관리부동산투자회사	76,197,591	22,300,113	-	(399,594)
합 계	1,427,999,454	1,135,443,373	9,624,818	(23,733,962)

6. 결손금처리계산서

회사의 당기 및 전기의 결손금처리계산서는 다음과 같습니다.

제 8(당) 기	2023년 01월 01일 부터 2023년 12월 31일 까지	제 7(전) 기	2022년 01월 01일 부터 2022년 12월 31일 까지
처리에정일	2024년 03월 29일	처분확정일	2023년 03월 30일

(단위 : 원)

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기	
I. 미처리결손금(미처분이익잉여금)		153,208,076		(52,629,269,256)
1. 전기이월미처리결손금	-		-	
2. 당기순손실(순이익)	153,208,076		(9,984,649,256)	
3. 자본잉여금 전입 (주1)	-		(42,644,620,000)	
II. 결손금처리액(이익잉여금처분액)		-		(52,629,269,256)
1. 보통주배당	-		9,984,649,256	
2. 감자차손보전 (주2)	-		42,644,620,000	
III. 차기이월미처리결손금		153,208,076		-

(주1) 회사는 2022년 12월 30일 임시주주총회에서 자본준비금 감소의 건을 승인받아 자본 잉여금(주식발행초과금) 42,645백만원을 이익잉여금으로 전입하였습니다.

(주2) 회사는 2022년 12월 30일 임시주주총회 결의에 의거하여 2023년 2월 6일에 유상감 자를 진행하여 액면가 10,000원의 보통주 479,038주를 유상감자 대가로 총 47,435백만 원 을 지급하여 소각하였으며, 해당 거래로 발생하는 감자차손 42,645백만원을 이익잉여금으 로 처분하였습니다.

6-1. 당기 및 전기의 지급예정 배당금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	보통주	
	당기	전기
배당받을 주식수	2,481,242	2,396,280
주당액면금액	10,000	10,000
액면배당률	-	41.67%
주당배당금액	-	4,167
배당금	-	9,984,649,256

7. 포괄손익계산서

당기 및 전기 회사의 포괄이익은 당기순이익과 동일합니다.

8. 수수료비용 및 주요 약정사항

8-1. 자산관리계약

회사는 주택도시보증공사와 자산관리위탁계약을 체결하고 부동산의 취득, 개발, 임대, 관리, 개량 및 처분 등 회사의 목적 사업과 관련한 업무를 위탁하고, 자산관리위탁계약서상 기본 운용수수료(분기별 지급), 운용성과 연동 수수료(청산시)를 지급합니다. 한편, 회사는 2022년 4월 28일로 한국토지주택공사와 자산관리계약을 해지하고 2022년 4월 29일 주택도시보증공사와 자산관리계약을 체결하여 자산관리업무 위탁을 이전하였습니다.

8-2. 일반사무위탁계약

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

8-3. 자산보관계약

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

9. 법인세비용

9-1. 당기말 현재 과세표준(420,062천원)에 대해 부담할 법인세 비용(지방소득세 포함)은 65,793천원이며, 당기의 기업회계상 법인세비용차감전순이익과 세무회계상 과세소득간의 차이 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	일시적차이	일시적차이아님	계
법인세비용차감전순이익			(87,415)
익금산입 및 손금불산입	507,303	174	507,477
미수수익	507,303	-	
지급수수료	-	174	
손금산입 및 익금불산입	-	-	-
각사업연도소득			420,062
이월결손금공제			-
소득공제			-
과세표준			420,062

9-2. 당기 중 회사의 일시적차이의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	기초	감소	증가	기말
미수수익	(507,303)	(507,303)	-	-

10. 특수관계자와의 주요거래

10-1. 당기 및 전기 중 회사와 특수관계자와의 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	과목	당기	전기
주택도시보증공사	자산관리수수료	360,000	212,000

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

(단위 : 천원)

특수관계자	과목	당기말	전기말
주택도시보증공사	미지급금	99,000	99,000

11. 부가가치 계산에 필요한 계정과목 및 금액

회사의 당기 및 전기 중 부가가치 산정에 필요한 계정과목과 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기	전기
임원급여	7,200	7,200
세금과공과	-	132,426

12. 보고기간 후 사건

2024년 3월 29일 정기주주총회에서 재무제표가 이의없이 승인될 예정입니다.

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	(주)뉴스테이허브제2호위탁관리부동산투자회사			
감사대상 사업연도	2023년 01월 01일	부터	2023년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간		품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
				담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사							
				당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수		1	1	1	1	2	2	-	-	-	-	-	-	4	4
투입 시간	분·반기검토	3	3	4	4	14	14	-	-	-	-	-	-	21	21
	감사	4	4	5	4	31	30	-	-	-	-	-	-	40	38
	합계	7	7	9	8	45	44	-	-	-	-	-	-	61	59

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역								
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기			2023.09.07 ~ 2023.09.08			2	일	
	주요내용			업무팀 구성 및 팀토의 수행					
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원				주요 감사업무 수행내용	
				상주		비상주			
	2024.02.24~2024.02.25		2	일	2	명	1	명	실증적 분석절차 및 세부테스트 수행
	-		-	일	-	명	-	명	
	-		-	일	-	명	-	명	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기		-				-	일	
	실사(입회)장소		-						
	실사(입회)대상		-						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기		-				-	일	
	실사(입회)장소		-						
	실사(입회)대상		-						

외부조회	금융거래조회	O	채권채무조회	-	변호사조회	-
	기타조회	-				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회			
	수행시기	2023.09.08, 2024.03.14				
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-				
	수행시기	-			-	일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2023년 09월 08일	감사, 담당이사 및 담당회계사	서면회의	전반 감사계획에 대한 논의
2	2024년 03월 14일	감사, 담당이사 및 담당회계사	서면회의	감사결과에 대한 논의
3	-	-	-	-
4	-	-	-	-