

주식회사 코크렙제47호  
위탁관리부동산투자회사

재무제표에대한  
감사보고서

제 14 기

2025년 03월 01일 부터

2025년 08월 31일 까지

제 13 기

2024년 09월 01일 부터

2025년 02월 28일 까지

삼화회계법인

# 목 차

페이지

독립된 감사인의 감사보고서 .....

1 - 3

## 재무제표

· 재무상태표 .....	5
· 손익계산서 .....	6
· 자본변동표 .....	7
· 현금흐름표 .....	8
· 주석 .....	9 - 21

# 독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 코크렙제47호위탁관리부동산투자회사

주주 및 이사회 귀족

2025년 10월 30일

## 감사의견

우리는 주식회사 코크렙제47호위탁관리부동산투자회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2025년 8월 31일과 2025년 2월 28일 현재의 재무 상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 2025년 8월 31일과 2025년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

## 감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준 감사기준서 1200 '소규모기업 재무제표에 대한 감사'에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 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 또는 그 외에는 다른 현실적인 대안이 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

### 재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는 데 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. 우리는 또한:

- 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.
- 경영진의 회계의 계속기업전제 사용의 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 감사보

고서에 주의를 환기시키고 이를 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 재무제표가 기초가 되는 거래와 사건을 공정한 표시가 달성될 수 있는 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

서울시 강남구 봉은사로 407

삼화회계법인

대표이사 이동주



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

주식회사 코크렙제**47호**위탁관리부동산투자회사

제 14 기

2025년 03월 01일 부터  
2025년 08월 31일 까지

제 13 기

2024년 09월 01일 부터  
2025년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 코크렙제**47호**위탁관리부동산투자회사 법인이사 (주)코람코자산신탁

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강남구 삼성로 511, 코람코자산신탁 내  
(삼성동, 골든타워)  
(전 화) 02-787-0090

## 재 무 상 태 표

제 14 기 2025년 08월 31일 현재

제 13 기 2025년 02월 28일 현재

주식회사 코크렙제47호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		6,596,016,762		5,651,511,588
(1) 당좌자산		6,596,016,762		5,651,511,588
현금및현금성자산(주석3,6,7)	6,446,249,007		5,523,314,215	
매출채권	15,282,272		12,846,634	
미수수익	1,200,324		774,405	
선급비용	132,838,969		114,084,324	
당기법인세자산	446,190		492,010	
II. 비유동자산		101,189,717,840		101,616,210,212
(1) 유형자산(주석4,5,6,7)		101,004,906,910		101,377,690,282
토지	81,757,902,036		81,757,902,036	
건물	20,850,463,144		20,850,463,144	
감가상각누계액	(2,804,323,154)		(2,595,775,712)	
기타의유형자산	3,175,228,000		3,175,228,000	
감가상각누계액	(1,974,363,116)		(1,810,127,186)	
(2) 기타비유동자산		184,810,930		238,519,930
장기선급비용	184,810,930		238,519,930	
자 산 총 계		107,785,734,602		107,267,721,800
부 차				
I. 유동부채		72,189,121,129		71,357,592,252
미지급금(주석10)	25,056,836		128,424,187	
미지급비용(주석10)	1,035,356,523		70,716,646	
선수금	-		50,000,000	
부가세예수금	128,707,770		108,451,419	
유동성장기차입금(주석3,5,6,7,16)	71,000,000,000		71,000,000,000	
II. 비유동부채		5,210,707,660		5,160,707,660
임대보증금(주석6,9)	5,210,707,660		5,160,707,660	
부 차 총 계		77,399,828,789		76,518,299,912
자 본				
I. 자본금(주석1,8)		5,500,000,000		5,500,000,000
보통주자본금	600,000,000		600,000,000	
종류주자본금	4,900,000,000		4,900,000,000	
II. 자본잉여금(주석8,15)		27,806,980,861		27,928,943,073
주식발행초과금	27,806,980,861		27,928,943,073	
III. 결손금(주석8,13,15)		2,921,075,048		2,679,521,185
미처리결손금	(2,921,075,048)		(2,679,521,185)	
자 본 총 계		30,385,905,813		30,749,421,888
부채와자본총계		107,785,734,602		107,267,721,800

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 손 익 계 산 서

제 14 기 2025년 03월 01일부터 2025년 08월 31일까지

제 13 기 2024년 09월 01일부터 2025년 02월 28일까지

주식회사 코크렙제47호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
I. 영업수익	4,011,223,170	3,824,369,291
임대수익	2,924,678,065	2,760,444,254
관리수익	947,087,162	905,827,817
주차수익	14,553,000	14,091,000
기타수익	124,904,943	144,006,220
II. 영업비용	1,254,003,503	1,303,916,891
(1) 부동산운용비용	606,264,161	650,318,554
부동산위탁관리비(주석9)	26,010,000	26,010,000
시설위탁관리비(주석9)	241,224,000	241,224,000
임대대행수수료	53,709,000	49,071,710
수선유지비	88,018,000	123,309,000
수도광열비	197,303,161	210,703,844
(2) 일반운용비용	647,739,342	653,598,337
감가상각비(주석4,12)	372,783,372	372,783,372
보험료	4,618,650	4,310,760
자산관리수수료(주석9,10)	103,529,681	101,470,319
자산보관수수료(주석9)	7,500,000	7,500,000
사무수탁수수료(주석9)	15,000,000	15,000,000
지급수수료	13,476,011	18,346,540
세금과공과금(주석12)	122,903,137	124,834,537
간주임대료부가세(주석12)	7,807,741	8,791,809
기타비용	120,750	561,000
III. 영업이익	2,757,219,667	2,520,452,400
IV. 영업외수익	3,811,519	3,042,800
이자수익	3,323,586	2,476,808
잡이익	487,933	565,992
V. 영업외비용	1,584,335,831	1,662,107,774
이자비용	1,584,323,275	1,662,107,751
잡순실	12,556	23
VI. 법인세비용차감전순이익	1,176,695,355	861,387,426
VII. 법인세비용(주석11)	-	-
VIII. 당기순이익	1,176,695,355	861,387,426

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 자 본 변 동 표

제 14 기 2025년 03월 01일부터 2025년 08월 31일까지

제 13 기 2024년 09월 01일부터 2025년 02월 28일까지

주식회사 코크렙제47호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 영여금	이 익 영여금	총 계
2024년 09월 01일(제13기 기초)	5,500,000,000	28,234,983,705	(2,354,486,257)	31,380,497,448
연차배당	-	-	(1,492,462,986)	(1,492,462,986)
주식발행초과금 이입	-	(306,040,632)	306,040,632	-
당기순이익	-	-	861,387,426	861,387,426
2025년 02월 28일(제13기 기말)	5,500,000,000	27,928,943,073	(2,679,521,185)	30,749,421,888
2025년 03월 01일(제14기 기초)	5,500,000,000	27,928,943,073	(2,679,521,185)	30,749,421,888
연차배당	-	-	(1,540,211,430)	(1,540,211,430)
주식발행초과금 이입	-	(121,962,212)	121,962,212	-
당기순이익	-	-	1,176,695,355	1,176,695,355
2025년 08월 31일(제14기 기말)	5,500,000,000	27,806,980,861	(2,921,075,048)	30,385,905,813

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 현금흐름표

제 14 기 2025년 03월 01일부터 2025년 08월 31일까지

제 13 기 2024년 09월 01일부터 2025년 02월 28일까지

주식회사 코크렙제47호위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	2,463,146,222	1,409,373,028
1. 당기순이익	1,176,695,355	861,387,426
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	372,783,372	372,783,372
감가상각비	372,783,372	372,783,372
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	913,667,495	175,202,230
매출채권의 감소(증가)	(2,435,638)	1,843,420
미수수익의 감소(증가)	(425,919)	454,214
선급비용의 감소(증가)	(18,754,645)	11,421,251
당기법인세자산의 감소(증가)	45,820	(44,540)
장기선급비용의 감소(증가)	53,709,000	45,161,400
미지급금의 증가(감소)	(103,367,351)	(24,229,414)
미지급비용의 증가(감소)	964,639,877	(74,781,407)
선수금의 증가(감소)	(50,000,000)	50,000,000
부가세예수금의 증가(감소)	20,256,351	15,377,306
임대보증금의 증가(감소)	50,000,000	150,000,000
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	-	-
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	-	-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	(1,540,211,430)	(1,492,462,986)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(1,540,211,430)	(1,492,462,986)
배당금의 지급	1,540,211,430	1,492,462,986
IV. 현금의 증가(감소) ( I + II + III )	922,934,792	(83,089,958)
V. 기초의 현금	5,523,314,215	5,606,404,173
VI. 기말의 현금(주석15)	6,446,249,007	5,523,314,215

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 주석

제 14 기 2025년 08월 31일 현재

제 13 기 2025년 02월 28일 현재

주식회사 코크렙제47호위탁관리부동산투자회사

### 1. 회사의 개요

주식회사 코크렙제47호위탁관리부동산투자회사(이하 "당사")는 부동산투자회사법에 의한 위탁관리부동산투자회사로서 2018년 10월 24일에 설립되어 2018년 12월 4일 자로 등록되었습니다. 당사의 주요 사업목적은 부동산의 취득, 관리, 개량, 처분, 개발, 임대차, 증권의 매매 및 금융기관 예치 등 정관 및 부동산투자회사법 또는 다른 법령에 의하여 허용된 업무의 방법으로 투자·운용하여 얻은 수익을 주주들에게 배당하는 것입니다.

당기말 현재 당사의 주주구성은 다음과 같습니다.

주주	보통주식수	제1의1종 종류주식수	제1의2종 종류주식수	제2종 종류주식수	(단위: 주) 지분율(%)
롯데물산(주)	60,000	-	-	-	5.45
(주)티시스	40,000	-	-	-	3.64
(주)신한중소형오피스밸류애드위탁관리모부동산투자회사	20,000	-	-	-	20.00
(주)우리은행	-	200,000	-	-	14.55
(사)당배인삼공제회	-	100,000	-	-	9.09
(사)양우회	-	60,000	-	-	5.45
제이엘디에스(주)	-	20,000	-	-	1.82
재단법인 대한예수교장로회(고신) 총회 은급재단	-	20,000	-	-	1.82
(주)미래에셋แมน스제1호위탁관리부동산투자회사	-	20,000	-	-	1.82
(주)코람코지속성장오피스제1호위탁관리모부동산투자회사	-	-	360,000	-	36.36
	-	-	-	40,000	
합 계	120,000	580,000	360,000	40,000	100.00

당사는 부동산투자회사법에 따라 회사를 대표하고 업무를 총괄하는 법인이사 1인과 법인이사의 업무집행을 감독하는 감독이사 2인을 두고 있습니다. 또한, 당사는 부동산투자회사법에 따라 자산관리회사인 (주)코람코자산신탁을 법인이사로 선임하고 있습니다.

한편, 당사의 사업연도는 매년 6월 1일에 개시하여 11월 30일에 종료하고, 12월 1일에 개시하여 5월 31일에 종료하였으나, 10기 사업연도는 정관변경에 따라 3개월로서 2023년 6월 1일에 개시하여 2023년 8월 31일에 종료합니다. 이후 사업연도는 매년 9월 1일에 개시하여 익년 2월 28일(단, 윤년인 경우 2월 29일)에 종료하고, 3월 1일에 개시하여 8월 31일에 종료합니다.

## 2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

당사의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 주요한 회계정책은 다음과 같습니다.

### (1) 수익의 인식

당사는 임대차계약에 의하여 기간의 경과에 따라 발생하는 수익을 임대수익으로 인식하고 있습니다.

### (2) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다. 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래 경제적효익의 유입가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성있게 측정할 수 있는 경우에는 기본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 한편, 당사는 건물을 취득원가에서 50년의 내용연수에 따라, 또한, 기타의유형자산을 취득원가에서 9년 7개월의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 산정된 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

### (3) 법인세회계

법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의한 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 계상하고 있습니다. 자산·부채의 장부금액과 세무기준액의 차이인 일시적차이 중 미래기간의 과세소득을 증가시키는 가산할 일시적차이에 대한 법인세효과는 예외 항목에 해당되지 않는 경우 전액 이연법인세부채로 인식하고 있습니다. 미래기간의 과세소득을 감소시키는 차감할 일시적차이 및 결손금 등에 대한 법인세효과는 향후

과세소득의 발생가능성이 매우 높아 미래의 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 이연법인세자산으로 인식하고 있습니다. 또한, 자본계정에 직접 가감되는 항목과 관련된 법인세부담액과 이연법인세는 자본계정에 직접 가감하고 있습니다.

(4) 부동산투자회사법상의 특칙적용 : 이익준비금 적립의무 배제 및 초과배당

당사는 결산일 현재 시행되고 있는 부동산투자회사법에 의하여 이익배당 시 이익준비금의 적립의무를 규정한 상법 제458조가 배제되어 이익준비금을 적립하지 아니합니다. 또한, 부동산투자회사법에 의하여 상법 제462조가 배제되어 당해연도의 감가상각비의 범위에서 이익을 초과하여 배당할 수 있습니다.

### 3. 사용제한예금

당기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내역은 다음과 같습니다.

						(단위: 천원)
금융기관	계정과목	당기말	전기말	설정기관	비고	
(주)우리은행	현금및현금성자산	1,190,769	1,190,266	(주)우리은행 등	유동성장기차입금에 대한 질권설정	

#### 4. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 증감 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)				
계정과목	기초	증가	감가상각	기말
토지	81,757,902	-	-	81,757,902
건물	18,254,687	-	(208,547)	18,046,140
기타의유형자산	1,365,101	-	(164,236)	1,200,865
합계	101,377,690	-	(372,783)	101,004,907

<전기>

(단위: 천원)				
계정과목	기초	증가	감가상각	기말
토지	81,757,902	-	-	81,757,902
건물	18,463,235	-	(208,548)	18,254,687
기타의유형자산	1,529,337	-	(164,236)	1,365,101
합계	101,750,474	-	(372,784)	101,377,690

(2) 보유토지의 공시지가

당기 말 현재 당사가 보유하고 있는 토지의 공시지가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
소재지	면적(m <sup>2</sup> )	공시지가
서울특별시 강남구 테헤란로5길 7	1,341.7	59,719,067

#### 5. 주요 보험가입현황

당기 말 현재 당사의 건물은 케이비손해보험(주)의 총부보금액 42,210,344천원의 패키지보험(연간 보험료 8,557천원)에 가입되어 있으며, 당사의 동 보험에 대한 보험금 수령권은 장기차입금과 관련하여 (주)우리은행 등에 21,900,636천원(한도: 재물종합 위험담보 부보금액)의 질권이 설정되어 있습니다.

한편, 이외에 당사는 가스사고배상책임보험과 승강기사고배상책임보험에 가입하고 있습니다.

## 6. 담보제공현황

당기말 현재 장기차입금 및 임대보증금과 관련하여 당사가 담보로 제공한 토지 및 건물의 담보제공내역은 다음과 같습니다.

### (1) 임대보증금 관련 담보

(단위: 천원)				
구분	설정권리	설정권자	채권최고액	관련채무금액
건물	전세권	(주)코빗	1,300,000	1,300,000
	전세권	(주)콩스튜디오코리아	1,664,352	1,664,352
합계			2,964,352	2,964,352

### (2) 장기차입금 관련 담보

(단위: 천원)				
구분	순위	우선수익자	우선수익권금액	관련채무금액
토지 및 건물의 담보신탁계약에 따른 우선수익권	제1순위	(주)우리은행	36,000,000	30,000,000
		농협생명보험(주)	22,800,000	19,000,000
		(주)우리은행(*1)	26,400,000	22,000,000
합 계			85,200,000	71,000,000

(\*1) 코람코DebtCW-SJ 일반사모투자신탁제1호의 신탁업자

또한, 주석3 및 주석5에서 설명하고 있는 바와 같이 장기차입금과 관련하여 당사의 현금및현금성자산 및 패키지보험에 대한 보험금 수령권을 담보로 제공하고 있습니다.

## 7. 장기차입금

당기말과 전기말 현재 당사의 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
차입처	당기말	전기말	이자율(%)	최종 만기일(*2)	상환방법
(주)우리은행	30,000,000	30,000,000	91일률CD+1.32	2025-08-31	만기일시
농협생명보험(주)	19,000,000	19,000,000	4.7	2025-08-31	만기일시
(주)우리은행(*1)	22,000,000	22,000,000	4.7	2025-08-31	만기일시
소계	71,000,000	71,000,000			
차감: 유동성장기차입금	(71,000,000)	(71,000,000)			
차감계	-	-			

(\*1) 코람코DebtCW-SJ 일반사모투자신탁제1호의 신탁업자

(\*2) 만기일은 2025년 8월 31일이나 영업일이 아니므로, 주석16에서 설명하고 있는 바와 같이, 2025년 9월 1일에 전액 상환됨.

주석3, 주석5 및 주석6에서 설명하고 있는 바와 같이 상기의 장기차입금과 관련하여 당사의 현금및현금성자산, 패키지보험에 대한 보험금 수령권 및 토지와 건물을 담보로 제공하고 있습니다.

## 8. 자본

### (1) 자본금

당기말과 전기말 현재 회사의 정관에 의한 발행할 주식의 총수 및 1주의 금액은 다음과 같습니다.

구분	당기말		전기말	
발행할 주식의 총수	100,000,000주		100,000,000주	
1주당 금액	5,000원		5,000원	
발행한 주식수	보통주식	120,000주	보통주식	120,000주
	제1의1종 종류주식	580,000주	제1의1종 종류주식	580,000주
	제1의2종 종류주식	360,000주	제1의2종 종류주식	360,000주
	제2종 종류주식	40,000주	제2종 종류주식	40,000주
자본금	보통주자본금	600백만원	보통주자본금	600백만원
	종류주자본금	4,900백만원	종류주자본금	4,900백만원

한편, 제1의1종 종류주식 및 제1의2종 종류주식(이하 총칭하여 "제1종 종류주식")의 배당률은 제11기부터 사업연도별로 1주당 발행가액의 3.15%(연환산 6.30%, 이하 "우선배당률")로 보유 부동산의 매각일이 속한 결산기의 직전 결산기까지 배당가능이익에서 제1종 종류주식에 우선배당(미배당분은 다음 사업연도에 최우선배당)하며 남은 배당가능이익은 제2종 종류주식 및 보통주식에 대하여 주식 수의 비율에 따라 배당하는 것으로 정하고 있습니다.

또한, 보유 부동산 매각일이 속한 결산기에는 배당가능이익에서 제1종 종류주식 미배당분, 우선배당률에 의한 배당을 우선 배당하고, 남은 배당가능이익에서 회계상 처분이익을 차감한 금액을 제2종 종류주식 및 보통주식에 대하여 주식 수의 비율에 따라 배당하며, 회계상 처분이익 중 감가상각비 초과배당 합계액, 자본잉여금 이입액 및 주식할인발행차금 상계금액의 합계액(회계상 처분이익 한도)은 제1종 종류주식에 대하여 발행가액에 이를 때까지의 금액을 배당하고, 잔여금액을 제2종 종류주식 및 보통주식에 대하여 그 발행가액에 이를 때까지의 금액에 배당하며, 회계상 처분이익에서 감가상각비 초과배당 합계액, 자본잉여금 이입액 및 주식할인발행차금 상계금액의 합계액을 차감한 금액은 제1의1종 종류주식에 대해 37.02%, 제1의2종 종류주식에 대해 22.98%, 제2종 종류주식에 대해 10.00%, 보통주식에 대해 30.00%로 배당하는 것으로 정하고 있습니다.

한편, 청산 등의 사유로 잔여재산분배를 하는 경우, 보유 부동산 매각일이 속한 결산기까지 제1종 종류주식에 대한 미배당분을 우선 분배하고, 제1종 종류주식의 발행가

액에 해당하는 금액, 제2종 및 보통주식의 발행가액에 해당하는 금액 순으로 분배하고 남은 잔여재산에 대하여 제1의1종 종류주식에 대해 37.02%, 제1의2종 종류주식에 대해 22.98%, 제2종 종류주식에 대해 10.00%, 보통주식에 대해 30.00%로 배당하는 것으로 정하고 있습니다.

#### (2) 자본잉여금

당기말 현재 자본잉여금은 주식발행초과금으로 신주발행 시 액면가액을 초과하여 발행한 금액입니다. 한편, 자본잉여금은 자본금의 결손 보전에 충당하는 경우 외에는 처분하지 못합니다. 다만, 적립된 자본잉여금이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우에 주주총회의 결의에 따라 그 초과한 금액 범위에서 자본잉여금을 감액할 수 있습니다. 한편, 당기와 전기 중 주식발행초과금 121,962천원과 306,041천원을 이익잉여금으로 이입하였습니다.

#### (3) 이익준비금

당사는 부동산투자회사법에 의하여 이익처분 시 이익준비금의 법정적립을 규정한 상법 제458조가 배제되어 이익준비금을 적립하지 아니합니다.

## 9. 주요 약정사항

### (1) 자산관리계약

당사는 (주)코람코자산신탁과 부동산 취득, 관리, 개량 및 처분, 부동산의 임대차 등 자산의 투자운용 업무 위탁계약을 체결하고 있으며, 다음의 위탁수수료를 지급하도록 약정하고 있습니다.

구분	수수료	비고
매입수수료	13억원	· 부동산 소유권 이전등기접수일로부터 7일 이내 지급
운용수수료	연 205백만원	· 매 결산기 종료일로부터 7일이내 지급
매각기본수수료	부동산 매각가액의 0.5%	· 부동산 매각완결일(매매대금 수령일)로부터 7일 이내 지급
매각성과수수료	부동산 매각차익(*1)의 10%	· 부동산 매각완결일(매매대금 수령일)로부터 7일 이내 지급
자본재조정수수료	17억원	· 자본재조정 원료일로부터 7일 이내 지급

(\*1) 제1의1종 종류주식 및 보통주식에 귀속되는 매각차익 합계임.

### (2) 일반사무수탁계약

당사는 (주)케이비펀드파트너스와 발행주식의 명의개서에 관한 업무, 주식발행에 관한 사무, 운영, 계산에 대한 사무, 세무에 관한 업무, 청산 업무 등의 사무에 대한 일반사무수탁계약을 체결하여 결산기 단위로 15,000천원을 사무수탁수수료로 하여 지급하고 있습니다.

### (3) 자산보관계약

- 1) 당사는 (주)우리은행과 부동산의 보관 · 관리 업무 및 해산(청산) 관련 업무 등의 위탁계약을 체결하고 있으며, 자산보관수수료는 없습니다.
- 2) 당사는 엔에이치투자증권(주)와 증권 및 현금의 보관 · 관리 업무 및 해산(청산) 관련 업무 등의 위탁계약을 체결하여 결산기 단위로 7,500천원을 자산보관수수료로 지급하고 있습니다.

### (4) 부동산관리위탁계약

당사는 롯데물산(주)와 보유 부동산과 관련하여 부동산관리 업무 등에 대한 계약을 체결하고 있으며, 동 계약에 의거 매월 일정한 수수료를 용역비로 지급하고 있습니다.

(5) 당기말 현재 임대보증금과 관련하여 당사가 타인으로부터 제공받은 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
제공한자	지급보증액	지급보증처	최초 보증기간(*1)
위워크서울1호(유)	772,845	HSBC은행	2019.1.1 ~ 2019.12.31
위워크서울1호(유)	155,815	HSBC은행	2019.3.1 ~ 2020.2.29

(\*1) 별도의 의사표시가 없는 경우 2029년 3월 31일까지 매년 자동연장됨.

## 10. 특수관계자와의 거래

### (1) 지배 · 종속관계

당기말과 전기말 현재 당사의 지배기업 및 종속기업은 없습니다.

### (2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	회사명	과목	당기	전기
법인이사	(주)코람코자산신탁	자산관리수수료	103,530	101,470

### (3) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 중요한 채권 · 채무는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	회사명	과목	당기말	전기말
법인이사	(주)코람코자산신탁	미지급비용	103,530	-
		미지급금	-	111,617

### (4) 당사는 주권을 상장한 기업이 아니므로 주요 경영진에 대한 분류별 보상금액, 총 보상금액 및 주요 경영진으로 판단하는 근거에 대한 공시를 생략합니다.

## 11. 법인세비용 등

당사는 법인세법 제51조의2(유동화전문회사 등에 대한 소득공제)에 의거 동 법 시행령이 정하는 배당가능이익의 100분의 90 이상을 배당하는 경우에는 그 금액을 당해 사업연도의 소득금액 계산 시 공제할 수 있는 바, 당사는 향후 배당가능이익을 전액 배당할 예정이므로 미래 과세소득의 발생가능성을 합리적으로 예측할 수 없어 일시적 차이에 대한 법인세 효과를 인식하지 아니하였습니다.

## 12. 부가가치계산에 필요한 계정과목

당기와 전기의 영업비용에 포함된 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 그 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
계정과목	당기	전기
감가상각비	372,783	372,784
세금과공과금(*1)	130,711	133,626

(\*1) 간주임대료부가세를 포함한 금액임

## 13. 이익잉여금처분계산서

당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

제14(당)기	2025년 03월 01일 부터 2025년 08월 31일 까지	제13(전)기	2024년 09월 01일 부터 2025년 02월 28일 까지
처분예정일	2025년 11월 27일	처분확정일	2025년 05월 27일

(단위: 원)			
과목	제 14 기	제 13 기	
I. 미처분이익잉여금(미처리결손금)	(2,921,075,048)	(2,679,521,185)	
1. 전기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)	(4,219,732,615)	(3,846,949,243)	
2. 주식발행초과금 이입	121,962,212	306,040,632	
3. 당기순이익	1,176,695,355	861,387,426	
II. 이익잉여금처분액	1,671,440,939	1,540,211,430	
1. 배당금	1,671,440,939	1,540,211,430	
현금배당	1,671,440,939	1,540,211,430	
III. 차기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)	(4,592,515,987)	(4,219,732,615)	

## 14. 배당금

### (1) 주당 배당금 산정내역

당사의 당기와 전기의 배당금 산정내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)				
구분	합계	제1종 종류주	제2종 종류주	보통주
배당금 총액(A)	1,671,440,939	1,671,440,939	-	-
발행주식수(B)	1,100,000주	940,000주	40,000주	120,000주
주당 배당금(C=A/B)	1,519	1,778	-	-
주당 액면금액(D)	5,000	5,000	5,000	5,000
주당 배당률(E=C/D)	30.39%	35.56%	-	-

<전기>

(단위: 원)				
구분	합계	제1종 종류주	제2종 종류주	보통주
배당금 총액(A)	1,540,211,430	1,540,211,430	-	-
발행주식수(B)	1,100,000주	940,000주	40,000주	120,000주
주당 배당금(C=A/B)	1,400	1,639	-	-
주당 액면금액(D)	5,000	5,000	5,000	5,000
주당 배당률(E=C/D)	28.00%	32.77%	-	-

### (2) 배당성향

당사의 당기와 전기의 배당성향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
배당금 총액	1,671,440,939	1,540,211,430
당기순이익	1,176,695,355	861,387,426
배당성향	142.05%	178.81%

### (3) 배당비율

당사는 부동산투자회사법 및 정관에 따라 당기순이익을 초과하여 배당할 수 있습니다. 초과배당은 당기의 감가상각비 범위 내에서 당기순이익 및 과세소득, 자본적 지출계획 및 배당여력 현금보유액 등을 종합적으로 판단하여 이사회가 결정하되, 초과 배당으로 인하여 발생하게 되는 이월결손금은 차기 이후의 배당가능이익 산정시 이를 포함하지 아니합니다.

## 15. 현금흐름표

당사는 현금흐름표 상 영업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 작성하였으며, 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
주식발행초과금 이입	121,962	306,041

한편, 현금흐름표 상의 현금은 재무상태표 상의 현금및현금성자산입니다.

## 16. 보고기간후사건

당사는 2025년 8월 27일에 (주)신한은행 등 대주(만기: 2027년 9월 1일, 이자율: (주)신한은행 CD+1.55%, 농협은행(주) CD+1.05%, (주)하나은행 및 수협은행 CD+1.35 %)와 71,000,000천원을 차입하는 대출약정을 체결하여 2025년 9월 1일에 신규 차입하고 유동성장기차입금 71,000,000천원을 만기상환하였습니다.

## 17. 재무제표의 확정

당사의 당기 재무제표는 2025년 11월 27일 주주총회에서 최종 확정될 예정입니다.

## 외부감사 실시내용

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

### 1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 코크렙제47호위탁관리부동산투자회사		
감사대상 사업연도	2025년 03월 01일	부터	2025년 08월 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				
투입 인원수	-	1	1	1	2	2	-	-	-	-	3 4
투입 시간	분 · 반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	-	2	6	6	54	54	-	-	-	60 62
	합계	-	2	6	6	54	54	-	-	-	60 62

### 3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역								
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2025.05.28				1 일			
	주요내용	당해 사업연도 감사 계획 수립							
현장감사 주요내용	수행시기	투입인원				주요 감사업무 수행내용			
		상주	비상주						
	2025.09.17 - 09.18	2 일	2 명	1 명	실증적분석 및 입증감사절차				
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	2025.05.28, 2025.09.18							
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-							
	수행시기	-		-	일				

#### 4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2025년 05월 28일	총 2인: 감독이사 1인 및 외부감사인 담당이사	대면회의	계획된 감사범위의 시기와 개요
2	2025년 09월 18일	총 2인: 감독이사 1인 및 외부감사인 담당이사	대면회의	감사 종결 관련 논의