

미래에셋맵스아시아퍼시픽부동산공모일호투자회사가 투자하고 있는 자산의 재평가 및 이에 따른 기준가격 변동사항을 다음과 같이 알려드립니다

- 다 음 -

■ 자본시장과 금융투자업에 관한 법률(이하 “자본시장법”)에 의거 투자자산에 대한 재평가를 실시함

- 자본시장법에 의거 투자자산에 대해 자산 재평가를 실시한 결과 다음과 같이 평가액이 변동하였으므로 장부가 대비 증감액을 기준가격에 반영

(단위:BRL)

| 구분 | Shaula LTDA 주식 | 주주대여금 | 주주대여금 대손충당금 |
|----------|----------------|---------------|-----------------|
| 반영 전 평가액 | 0 | 93,814,420.52 | (11,849,870.19) |
| 반영 후 평가액 | 0 | 93,814,420.52 | (49,947,169.48) |
| 평가손익 조정액 | 0 | 0 | (38,097,299.29) |

- 주주대여금 대손충당금은 부채 계정 처리

- 평가된 공정가치를 2020년 09월 23일 펀드의 기준가격에 반영한 결과, 6,852.37 원을 기록함. (9월 22일 장부상 기준가 6,942.92 원, -90.55 원)

• 재평가 금액 변동 원인

- 해알화 가치가 하락세 (2020년 6월 30일 기준 222.20원/헤알, 전년 동기 대비 약 -27.6%)를 보임. 이에 따라 현지 투자회사의 원화 선순위대출채무 (원금 및 이자)의 해알화 표기금액이 증가하였으며 부 (-)로 평가된 순자산가치의 절대값 또한 전년 대비 증가함
- 금융투자업규정 별표 18 “집합투자재산 보유 부도채권 등 부실화된 자산의 분류 및 평가기준”이 2020년 3월 30일 개정되며 집합투자재산이 보유한 부실채권을 부실자산의 범위로 분류하기 시작하였음.
- 본건 주주대여금의 경우 이자 지급의 지연이 발생하였으나 주주대출약정서의 기한이익상실사유 발생 등의 직접적인 부도 또는 지급 불능사태가 발생하지 않았으므로, 동 규정이 정의하는 부실우려단계의 채권으로 분류하는 것이 바람직함.
- 따라서, 동 규정이 제시하는 공정가치 평가 기준인 발행회사의 재무상태 등을 감안하여 부 (-)로 평가된 현지 투자회사의 순자산가치를 주주대여금에 대한 대손충당금으로 비례 반영함

끝.