

제목: 이지스글로벌공모부동산투자신탁281호(파생형) Class A 공정가치 평가금액의 장부가 반영 안내.

내용: 이지스글로벌공모부동산투자신탁281호(파생형) Class A 및 운용펀드(이하 "본건 펀드") 가 투자하고 있는 자산의 재평가, 장부가 반영 및 이에 따른 기준가격 변동 사항이 있어 다음과 같이 안내 드립니다.

- 다 음 -

1) 자본시장과 금융투자업에 관한 법률(이하 "자본시장법")에 의거하여 투자 자산에 대한 재평가를 실시함.

- 자본시장법에 의거 투자자산에 대해 자산 재평가를 실시한 결과 다음과 같이 평가액이 변동하였으므로, 장부가 대비 증감액을 평가손익 조정금으로 기준가격에 반영.
- 평가된 공정가치를 2024년 05월 22일 펀드의 수익증권 기준가격에 반영한 결과, 이지스 281호(파생형) Class A의 판매사 영업기준가격은 2024년 5월 22일 928.14원에서 2024년 5월 23일 642.77원으로 변동, 운용펀드의 판매사 영업기준가격은 2024년 5월 22일 952.98원에서 2024년 5월 23일 660.23원으로 변동됨

i. 본건 펀드 외화 지분증권:

<Neptune Spain(스페인)>

반영 전 EUR 55,763,084.90

반영 후 EUR 39,407,405.46

<Neptune France(프랑스)>

반영 전 EUR 51,467,950.53

반영 후 EUR 38,061,757.20

<Neptune UK(영국)>

반영 전 GBP 42,042,981.63

반영 후 GBP 29,555,417.63

2) 평가 개요 및 재평가 금액 변동 내역

평가 개요: 취득일로부터 12개월이 경과한 날이 속하는 회계연도 말, 이후 매년 회계연도 말 기준, 본건 펀드가 보유한 영국, 프랑스, 스페인 아마존 물류센터("본건 자산")에 대하여 정기 감정평가 진행. 이에 아래와 같은 방법으로 자산의 정기 감정평가금액을 본건 펀드 외화 지분증권의 장부가로 반영.

- i. 2023년 12월 기준 제3자 감정평가업자의 감정평가보고서,
- ii. 2023년 12월 31일 현지 재무제표에 근거하여,
- iii. 상속세 및 증여세법에 의한 보충적 평가방법을 기준으로,
- iv. 공인회계사법에 따른 제3자 국내회계법인을 통하여 본 지분증권의 최종 공정가치 평가

이에 따라 본건 펀드 보유 외화 지분증권들의 가치는 전년 대비 각각 Neptune Spain(스페인)은 -29.33%, Neptune France(프랑스)는 -26.05%, Neptune UK(영국)은 -29.70% 하락함. 끝.