

투 자 보 고 서

2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(제 5 기)

국토교통부장관, 금융위원회 귀중

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

2021.03.31

| | | | | |
|-----------|-----------------------------------|---|------|---------|
| 회 사 명 : | 고척아이파크대한뉴스테이위탁관리부동산투자회사 | | | |
| 대 표 이 사 : | 이 현 우 (인) | | | |
| 본점소재지 : | 서울특별시 강남구 영동대로 517,26층(삼성동, 아셈타워) | | | |
| | (전화번호) | 02-528-0450 | | |
| | (홈페이지) | http://www.reitpia.com | | |
| 작성책임자 : | (회사) | 대한토지신탁 (주) | (직책) | 차장 |
| | (전화번호) | 02-528-0450 | 성명 | 이상범 (인) |
| 공시책임자 : | (회사) | 대한토지신탁 (주) | (직책) | 차장 |
| | (전화번호) | 02-528-0450 | 성명 | 이상범 (인) |

제 1부 부동산투자회사의 현황

I. 회사의 현황

1. 회사의 개요

| | |
|-----------------|---|
| 1) 회사명 | 고척아이파크대 한뉴스테이위탁관리부동산투자회사 |
| 2) 설립일 | 2016.10.31 |
| 3) 소재지 | 서울특별시 강남구 영동대로 517,26층(삼성동, 아셈타워) |
| 4) 자산 및 자본금, 부채 | (기준일자) 2020.12.31 (단위: 원) |
| 총자산 | 333,246,203,530 |
| 자본금 | 18,770,000,000 |
| 부채 | 148,768,522,867 |
| 5) 자산관리회사 | 대한토지신탁 |
| 6) 사무수탁회사 | 신한아이타스 |
| 7) 자산보관회사 | NH투자증권 |
| 8) 비고 | <p>(1) 정관에서 정한 회사의 존속기간 및 해산사유</p> <p>① 존립기간을 정한 경우 그 존립기간의 만료</p> <p>② 주주총회의 해산결의</p> <p>③ 합병</p> <p>④ 파산</p> <p>⑤ 법원의 해산 명령 또는 해산 판결</p> <p>⑥ 국토교통부장관의 영업인가 또는 등록의 취소</p> <p>⑦ 부투법 제3조</p> <p>(2) 신용평가결과 해당사항없음</p> |

2. 회사의 연혁

1) 설립경과 및 설립이후의 변동사항(상호의 변경, 영업양수 또는 영업양도, 주요 자산취득일 등을 기재)

2016.10.31 : 발기인총회 개최
2016.10.31 : 회사설립(자본금 : 3억원)
2016.12.12 : 자산관리위탁계약체결(대한토지신탁)
 자산보관위탁계약체결(NH투자증권)
 사무관리위탁계약체결(신한아이타스)
2016.12.30 : 국토교통부 영업인가
2018.09.18 : 토지 임대차 계약
2018.09.19 : 1차 유상증자(1,877억)
2018.10.11 : 유상감자 (3억)

2) 발기인·이사 및 감사에 관한 사항

(1) 발기인에 관한 사항

| 성명 | 생년월일 또는 법인등록번호 | 주요경력 및 연혁 | 비고 |
|--------|-------------------|----------------------------|-------------|
| 대한토지신탁 | 110111-1492513 | 대한제1호, 고척아이파크대한 등 리츠 운용 | 해당사항 없 음 |

※ 비고란에는 법 제7조의 결격요건 해당여부를 기재

※ 주요경력은 주요근무지, 근무기간 및 직위등을 구체적으로 기재

(2) 이사 및 감사에 관한 사항

| 직명 | 성명 | 생년월일 또는 법인등록번호 | 주요경력 및 연혁 | 비고 |
|-------------|-----|-------------------|------------|-------------|
| 대표이사 | 이현우 | 1969.03.06 | HDC현대산업개발 | 해당사 항 없음 |
| 기타비상무 이사 | 고철 | 1949.03.01 | 前 이지스 자산운용 | 해당사 항 없음 |
| 기타비상무 이사 | 권기섭 | 1980.01.24 | HDC현대산업개발 | 해당사 항 없음 |
| 감사 | 최봉석 | 1951.11.21 | 삼덕회계법인 | 해당사 항 없음 |

※ 비고란에는 법 제14조의 결격요건 해당여부를 기재

※ 주요경력은 주요근무지, 근무기간 및 직위등을 구체적으로 기재

3. 주식 및 자본에 관한 사항

1) 주식에 관한 사항

(1) 발행한 주식의 내용

[2020.12.31 현재]
(단위 : 원, 주)

| 구분 | 종류 | 발행주식수 | 주당 발행가액 | 주당 액면가액 | 비고 |
|----|-----|-----------|---------|---------|----|
| 기명 | 보통주 | 377,000 | 100,000 | 10,000 | |
| 기명 | 우선주 | 1,500,000 | 100,000 | 10,000 | |

(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 등을 기재)

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 | | | |
| 2016.10. 31 | 설립자본 | 보통주 | 30,000 | 10,000 | 10,000 | 300,000,000 | 300,000,000 | 0.00% |
| 2018.09. 19 | 증자 | 우선주 | 1,500,000 | 100,000 | 10,000 | 15,000,000,000 | 15,300,000,000 | 5000.00% |
| 2018.09. 19 | 증자 | 보통주 | 377,000 | 100,000 | 10,000 | 3,770,000,000 | 19,070,000,000 | 24.64% |
| 2018.10. 11 | 감자 | 보통주 | -30,000 | 10,000 | 10,000 | -300,000,000 | 18,770,000,000 | -1.57% |

3) 자본금 변동예정 등

4. 주주현황

1) 최대주주 및 그 특별관계자의 주식소유현황

【 2020.12.31 현재】

| 성명 | 관계 | 내/ 외국인 | 국적 | 기관/ 개인 | 청약예외 주주 | 주식의 종류 | 소유주식수(지분율) | | | | 변동원인 |
|-------------------|----------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|---------------|----|----|---------------|------|
| | | | | | | | 기초 | 증가 | 감소 | 기말 | |
| 뉴스테 이허브 제3호 | 최대 주주 | 내국인 | 대한 민국 | 기관 | 해당사항없 음 | 우선주 | 1,500,00 0 | 0 | 0 | 1,500,00 0 | |
| | | | | | | | (79.91%) | | | (79.91%) | |

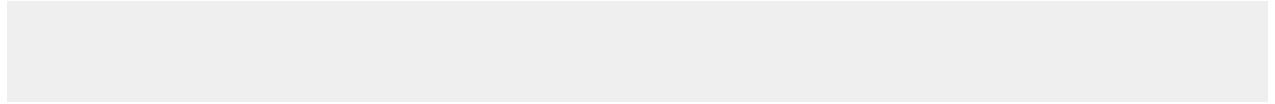
※ 특별관계자는 자본시장법 시행령 제141조제1항의 특수관계인 및 공동보유자를 말함

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

2) 주요주주(10%이상 주주)의 주식소유현황

【 2020.12.31 현재 】

| 순위 | 성명 | 내/ 외국인 | 국적 | 기관/ 개인 | 청약예외 주주 | 주식의 종류 | 소유주식수 | 지분율 | 비고 |
|----|-----------|-----------|------|-----------|------------|-----------|---------|--------|----|
| 1 | HDC현대산업개발 | 내국인 | 대한민국 | 기관 | 해당사항 없음 | 보통주 | 347,000 | 18.49% | |



3) 소액주주, 최대주주 및 기타주주 분포

【 2020.12.31 현재】

| 구분 | 주주수 (명) | 비율 | 주식수 | 비율 | 비고 |
|-------------|------------|---------|-----------|---------|----|
| 최대주주 | 1 | 33.33% | 1,500,000 | 79.91% | |
| 주요주주 | 1 | 33.33% | 347,000 | 18.49% | |
| 소액주주 -개인 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | |
| 소액주주 -법인 | 1 | 33.33% | 30,000 | 1.60% | |
| 합계 | 3 | 100.00% | 1,877,000 | 100.00% | |

4) 주가변동사항

| 월별 | 년 월 | 년 월 | 년 월 | 비고 |
|---------|-----|-----|-----|----|
| 최고가(일자) | | | | |
| 최저가(일자) | | | | |
| 월간 거래량 | | | | |
| 일평균 거래량 | | | | |

※ 주가는 월별 종가기준으로 기재

5. 배당에 관한 사항

1) 이익 등의 분배방침

배당가능이익
회사가 이익을 배당할 때에는 상법 제462조에도 불구하고 부투법 시행령 제32조가 정하는 바에 따라 해당 영업연도의 감가상각비 상당액을 초과배당할 수 있습니다.

배당정책
회사는 매 영업연도 이익배당 한도의 100분의 90이상을 주주총회 또는 정관 제59조 3항에 따른 이사회 결의에 따라 현금으로 배당 계획입니다. 이 경우 상법 제458조에 따른 이익준비금은 적립하지 아니합니다.

배당금 지급시기 및 결정방법
당해 회사의 회계연도는 매년 1월 1일에 개시하여 매년 12월 31일에 종료할 계획입니다. 단, 설립 회계연도는 당해 회사의 설립등기일에 개시하고, 최초로 도래하는 12월 31일에 종료하고 2기 사업연도는 2017년 1월 1일에 개시하여 2017년 12월 31일에 종료할 계획입니다. 배당금은 정기주주총회 또는 이사의 결의로 승인을 받아 매 영업연도 종료일 현재 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급되며, 지급방법 및 시기는 이사회에서 결정합니다. 배당금은 배당금 승인을 한 주주총회 또는 이사회에서 달리 결정되지 않는 한 정기주주총회 또는 이사의 승인일로부터 30일 이내에 지급할 계획입니다.

2) 최근 사업연도의 배당에 관한 사항

[주당액면가액: 10,000원]

(단위 : 원, %)

| 구분 | 제 5기 | 제 4기 | 제 3기 | 제 2기 |
|---------------|----------------|-------------|--------------|----------------|
| 당기순이익 | -3,053,689,656 | 183,529,727 | -235,970,067 | - 8,236,950 |
| 상법상 배당가능이익 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 당기감가상각비 등 | - | - | - | - |
| 이익배당한도 | - | - | - | - |
| 배당금 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 주당배당금 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 배당수익율 | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 연환산배당율 | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

※ 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

1. 총자산의 투자·운용 및 구성현황

(단위 : 백만원, %)

| 항목 | 전기 | | 당기 | | 총자산대비 구성비율 |
|------------|---------|--------|---------|--------|---------------|
| | 자산총액 | 비율 | 자산총액 | 비율 | |
| 부동산 | 82,525 | 40.74 | 29,660 | 8.90 | 99.62 |
| 부동산개발사업 | 113,176 | 55.87 | 302,331 | 90.72 | |
| 부동산관련 유가증권 | | | | | |
| 현금 | | | | | |
| 기타 자산 | 6,869 | 3.39 | 1,255 | 0.38 | 0.38 |
| 총계 | 202,570 | 100.00 | 333,246 | 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 유가증권은 법제2조3항 각 목의 어느 하나에 해당하는 자산을 말함

3. 현금은 금융기관에의 예치금을 포함하며, 부동산에 포함되는 자산은 제외함

4. 기타는 자산 중 부동산, 부동산관련 유가증권, 현금에 해당되지 않는 자산을 말함



1. 부동산(지상권·임차권 등 부동산사용에 관한 권리도 포함)

1) 소유 부동산별 개요

| 부동산명 | | 위치 | 완공 (개축)일자 | 취득일자 | 담보 및 부채내 역 |
|------|-----------------------------|--------------------------|--------------|------|-------------------------------|
| 1 | 공동(단일)_고 척아이파크대 한뉴스테이 | 서울시 구로구 고척 동 100번지 일원 | 2022.09.30 | - | 장기차입금 : 91,099,800, 000 |

※ 준공시 잔금지급예정으로 준공후 소유권이 넘어오는 경우는 제외



2) 소유 부동산별 금액현황

(단위 : 백만원)

| 부동산명 | | 취득가액 | | 취득후 자본적지출 | | 평가손익 | | 감가 상각 누계액 | 손상 차손 누계액 | 장부가액 |
|------|---------------------------------|------|----|--------------|----|------|----|-----------------|-----------------|------|
| | | 토지 | 건물 | 토지 | 건물 | 토지 | 건물 | | | |
| 1 | 공통(단일) 고척아이 파크대 한뉴 스테이 | | | | | | | | | |



3) 소유 부동산별 임대현황

| 부동산명 | | 임대가능 면적 (㎡) | 임대면적 (㎡) | 임대율 (임대면적 /임대 가능면적 ,%) | 임대차 계약수 |
|------|-------------------------|-------------------|-------------|------------------------------------|------------|
| 1 | 공통(단일)_고척아이파크대 한뉴스테이 | 0.00 | 0.00 | | 0 |



2. 기말 현재 부동산 관련 유가증권 현황

(단위 : 백만원, %)

| 구분 | 종목명 | 취득금액 | 당해 기말 현재 가액 | 자산구성비 |
|-----------|-----|------|----------------|-------|
| 자료가 없습니다. | | | | |



3. 현금(금융기관 예치내역 포함) 현황

(단위 : %, 백만원)

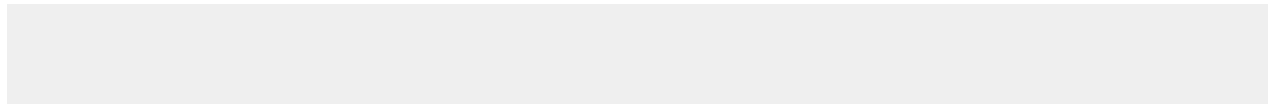
| 예치 금융상품 | 예치 금융회사 | 이자율 | 전기예치금 | 당기예치금 | 비고 |
|---------|---------|------|--------|--------|------|
| 예금 | 국민은행 | 변동금리 | 80,025 | 3,161 | 대출금 |
| 예금 | 국민은행 | 변동금리 | 0 | 26,320 | 보증금 |
| 예금 | 우리은행 | 변동금리 | 2,500 | 179 | 운용계좌 |



4. 기말 기타 자산 현황

(단위 : 백만원, %)

| 구분 | 종목명 | 취득금액 | 당해 기말 현재 가액 | 비고 |
|------|--------|------|----------------|----|
| 기타자산 | 미수금 | 932 | 932 | |
| | 선납세금 | 21 | 21 | |
| | 장기선급비용 | 301 | 301 | |



II. 총자산의 변경내역

1. 당기동안의 부동산 매입·매각

(단위 : 백만원)

| 구분 | 부동산명 | 위치 | 거래일자 | 매매가액 | 거래비용 | 비고 |
|-----------|------|----|------|------|------|----|
| 자료가 없습니다. | | | | | | |

※ 매각의 경우 비고란에 취득한 금액, 보유기간 등 간략히 기재

2. 당기동안의 부동산관련 유가증권 거래내역

- 당기동안에 거래된 부동산관련 유가증권의 거래내역, 거래에 따른 이익현황, 거래비용 등을 간략하게 기재

3. 현금(금융기관 예치내역 포함)변경내역

(단위 : %, 백만원)

| 예치 금융상품 | 예치 금융회사 | 이자율 | 전기에치금 | 당기에치금 |
|---------|---------|------|--------|--------|
| 예금 | 국민은행 | 변동금리 | 80,025 | 3,161 |
| 예금 | 국민은행 | 변동금리 | 0 | 26,320 |
| 예금 | 우리은행 | 변동금리 | 2,500 | 179 |

4. 기타 자산 변경내역

미수금 증가 : 498백만원 -> 932백만원
장기선급비용 증가 : 87백만원 -> 301백만원 등

제 3 부 자산 및 수익과 비용에 관한 사항

Ⅰ. 총수입금액 및 수입구조

| 구분 | | 금액(원) | 비율(%) | 비고 |
|---------------|----------------|-------------|---------|-----|
| 부동산 | 임대료 | - | | |
| | 분양수익 (처분수익) | - | | |
| | 기타수익 | | | |
| 부동산관련 유가증권 | 평가이익 | - | | |
| | 처분이익 | - | | |
| | 이자,배당금 등 | - | | |
| 현금 | 현금관련수익 | 132,693,601 | 98.64% | |
| 기타자산 | 기타자산관련수익 | - | | |
| 기타 | | 1,833,175 | 1.36% | 잡이익 |
| 총 수 익 | | 134,526,776 | 100.00% | |

※ 부동산관련 유가증권 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

| 부동산명 | | 임대료(원) | 비율(%) | 비고 |
|------|-------------------------|--------|-------|----|
| 1 | 공통(단일)_고척아이파 크대한뉴스테이 | | | |



2) 부동산 처분수익

(단위 : 원)

| 부동산 명 | 취득가액 | 평가손익 | 상각누계액 | 장부가액 | 매매가액 | 처분손익 | 비율(%) | 비고 |
|-----------|------|------|-------|------|------|------|-------|----|
| 자료가 없습니다. | | | | | | | | |

※ 부동산개발사업을 통한 분양수익은 비고란에 구분 기재

2. 부동산 관련 유가증권 처분손익, 평가손익, 이자 및 배당금

(단위 : 원)

| 구분 | 매매손익 | 평가손익 | 이자 및 배당금 | 비율(%) | 비고 |
|-----------|------|------|----------|-------|----|
| 자료가 없습니다. | | | | | |



3. 현금(금융기관 예치내역 포함)

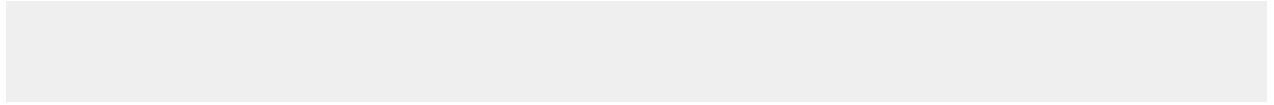
(단위 : %, 원)

| 예치 금융상품 | 예치 금융회사 | 이자율 | 전기에치금 발생수익 | 당기에치금 발생수익 | 비고 |
|---------|---------|------|---------------|---------------|----|
| 일반예금 | 국민은행 | 변동금리 | 1,027,788,671 | 132,693,601 | |



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 | 3,119,601,335 | 97.85% | |
| 부동산관련 유가증권 | 평가손실 | | | |
| | 처분손실 | | | |
| | 기타비용 | | | |
| 현금 | 현금관련비용 | | | |
| 기타자산 | 기타자산관련비 용 | | | |
| 기타 | | 68,615,097 | 2.15% | |
| 총비용 | | 3,188,216,432 | 100.00% | |

※ 부동산관련 유가증권 평가손실란에는 당기손익에 반영되는 평가손실만 포함

※ 기타란에는 자산별로 구분되지 않는 비용을 기재

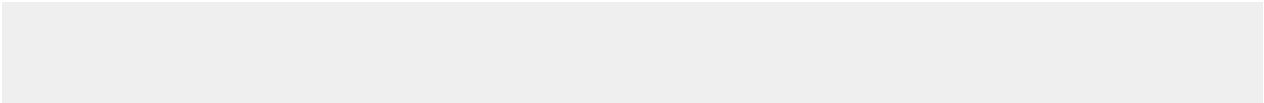


IV. 상세내역

1. 부동산 영업경비

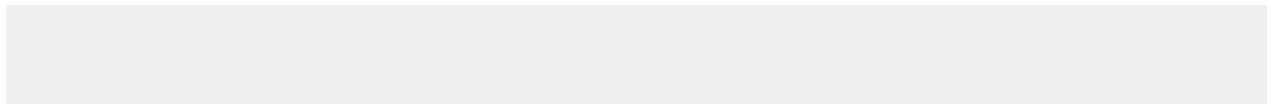
(단위 : 원)

| 구분 | 합계 | 공통(단일) 고척아 이파크대 한뉴스테 이 | 현금 | 기타자산 | 기타 |
|----------------------|---------------|------------------------------|----|------|------------|
| 분양원가 | | | | | |
| 급여 | 20,400,000 | | | | 20,400,000 |
| 상여 | | | | | |
| 퇴직급여 | | | | | |
| 복리후생비 | | | | | |
| 자산관리수수료 (AMC수수료) | 460,000,000 | 460,000,000 | | | |
| 부동산관리수수료 (PM,FM등) | | | | | |
| 자산보관수수료 | 30,000,000 | 30,000,000 | | | |
| 일반사무 위탁수수료 | 48,181,820 | | | | 48,181,820 |
| 기타지급수수료 | 438,528,948 | 438,528,948 | | | |
| 유형자산 감가상각비 | | | | | |
| 투자부동산 감가상각비 | | | | | |
| 무형자산 감가상각비 | | | | | |
| 세금과공과 | 24,954,819 | 24,954,819 | | | |
| 광고선전비 | 2,166,117,568 | 2,166,117,568 | | | |
| 보험료 | | | | | |
| 임차료 | | | | | |
| 교육훈련비 | | | | | |
| 여비교통비 | | | | | |
| 통신비 | | | | | |
| 수선유지비 | | | | | |
| 청소비 | | | | | |
| 수도광열비 | | | | | |
| 대손상각비 | | | | | |
| 접대비 | | | | | |
| 판매촉진비 | | | | | |
| 이자비용 | | | | | |
| 금융리스이자비용 | | | | | |
| 기타영업비용 | | | | | |



2. 업무위탁비용

| 구분 | 종류 | 위탁기관 | 대상물건, 위탁비용, 계산방법, 지급시기 및 지급방법 | 위탁비용 (원) |
|--------|----------|---------|--|-------------|
| 자산관리회사 | 기본보수(매입) | 대한토지신탁 | | |
| | 성과보수(매입) | | | |
| | 기본보수(운용) | | 1. 건설기간 중 보수: 32억원(1~15분기까지) 2. 임대기간 중 보수: 62억원 - 의무임대기간: 57.6억원(16분기~47분기) - 청산기간: 4.4억원 (의무임대기간 다음 날 ~ 청산종결 등기일) | 460,000,000 |
| | 성과보수(운용) | | | |
| | 기본보수(매각) | | | |
| | 성과보수(매각) | | | |
| 사무수탁회사 | 위탁보수 | 신한아이타스 | 1. 건설기간 중 보수 - 영업인가일~공사착공일: 오백만원(VAT포함) - 착공일~소유권보존등기일과 임대주택의 임주지정기간 개시일 중 먼저 도래한 날: 연간 오천삼백만원 2. 운영기간 중 보수: 연간 88백만원 | 48,181,820 |
| 자산보관회사 | 위탁보수 | NJH투자증권 | 1. 건설기간 중 보수: 연간 삼천만원 2. 운영기간 중 보수: 연간 삼천오백만원 | 30,000,000 |
| 시설관리회사 | 위탁보수 | | | |
| 임대관리회사 | 위탁보수 | | | |
| 재산관리회사 | 위탁보수 | | | |
| 합 계 | | | | 538,181,820 |



V. 자기자본수익률

(단위 : %)

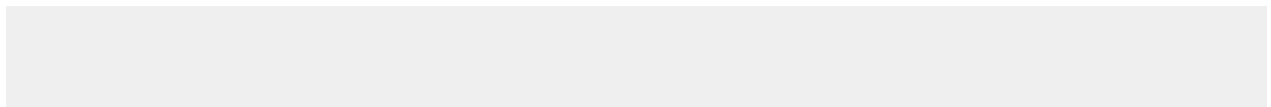
| 구분 | 제 5기 | 제 4기 | 제 3기 | 제 2 기 |
|---------|-------|------|-------|-------|
| 당해회사수익률 | -1.63 | 0.10 | -0.25 | -2.75 |

※ 수익률은 회계적 자기자본이익률(Return on Equity)로서 연단위로 환산하며 다음과 같이 계산함

※ 납입자본금 = 자본금 + 자본잉여금

※ 상기산식은 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



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 |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------|------------|--------|---------|-----------|-----------|--------------|
| 서울남부교정 시설 기업형 임대주택 | 서울시 구로구 고척 동 100번지 일원 | 74,239.000 0 | 2022.09.30 | 46.53% | 919,778 | 657,190 | 262,588 | 준공 예정일 변경 |

※ 1. 총사업비는 당해 개발사업의 총사업비를 말함

2. 총투자금액은 당해 부동산투자회사가 투자하여야 하는 총금액을 말함

3. 기투자금액이란 당해 부동산투자회사가 이미 투자한 총금액을 말함



2. 당기에 추진중인 부동산개발사업 현황

1) 부동산개발사업명(1)

서울남부교정시설 기업형 임대주택

2) 부동산개발사업명(2)

가. 계획사업개요

| 구 분 | | 내 용 | | 비 고 | |
|----------|--------------------------|------------------------------------|--|---|---------------------------------------|
| 사 업 명 | | 구.서울남부교정시설부지 기업형임대주택 | | - | |
| 소 계 지 | | 서울 구로구 고척동 100번지 일원 | | - | |
| 구 분 | | MD부지 | RD부지 | - | |
| 부지 개요 | 대지면적(m ²) | 45,887.0m ² (13,880.8평) | 28,352.0m ² (8,576.4평) | 총 74,239.0m ² (22,457.2평) | |
| | 지역지구 | 준공업지역 | | - | |
| 건축 개요 | 연면적 (m ²) | 건축물(A) | 318,389.8m ² (96,312.9평) | MD부지:64.1%(B/A) RD부지:98.7%(B/A) | |
| | | 임대주택(B) | 204,276.6m ² (61,793.7평) | | 97,767.8m ² (29,574.8평) |
| | 용적률(%) | | 379.53% | 243.45% | - |
| | 건축규모 | | 45F/B3 | 35F/B2 | - |
| | 주용도 | | 공동주택(아파트), 판매시설 | 공동주택(아파트) 및 복리, 부대시설 | - |
| | 주차대수 | | 3,416대 (아파트 1,888대 상가 1,528대) | 893대 (아파트 884대, 상가 9대) | 총 4,309대 (아파트 2,772대 상가 1,537대) |

투자금액 및 재원조달

(단위 : 백만원)

| 구분 | 내역 | 금액 | 비고 |
|------|--------|---------|---------------------------------------|
| 총사업비 | 토지취득비 | 58,914 | 마하도토지 등 포함 |
| | 건설비 | 623,104 | 부대비용 포함, 도급 4.48백만원/3.3m ² |
| | 건설준환환비 | 7,054 | 광고홍보비, 분양대행수수료 등 |
| | 제세공과금 | 24,373 | 보관물기비 등 |
| | 리츠운영비 | 138,983 | 자산관리, 사무수탁, 자산보전, 에이비 |
| | 임대운영비 | 41,490 | 임대관리수수료, 수선비용 등 |
| | 금융비용 | 23,859 | 이자, 보증수수료 등 |
| 합계 | | 919,778 | |
| 재원조달 | 자기자본 | 184,000 | 주택도시보증, 재무적투자자 등 |
| | 임대보증금 | 249,522 | |
| | 기금융자 | 132,840 | |
| | 인간대출 | 353,416 | |
| 합계 | | 919,778 | |

| 구 분 | 분양면적(m ²) (a) | 세대수 | 전용면적(m ²) (b) | 전용률(%) (b/a)×100 | 발코니 확장 면적 (m ²) (c) | 실사용 면적 (m ²) (b+c) | 비 고 |
|---------------|------------------------------|-------|------------------------------|---------------------|---|---|-----------------------------|
| 아파트 (MD부지) | 88.30 | 299 | 64.86 | 73.5% | 20.43 | 85.29 | 전용 비율대상 (단, 토지임대차) |
| | 88.60 | 300 | 64.58 | 72.9% | 19.56 | 84.44 | |
| | 88.21 | 55 | 64.94 | 73.6% | 23.02 | 87.96 | |
| | 88.68 | 58 | 64.97 | 73.3% | 14.32 | 79.29 | |
| | 87.86 | 134 | 64.92 | 73.9% | 24.55 | 89.47 | |
| | 107.62 | 513 | 79.74 | 74.1% | 24.77 | 104.51 | |
| | 109.52 | 125 | 79.99 | 73.0% | 28.08 | 108.07 | |
| | 109.37 | 6 | 79.95 | 73.1% | 23.41 | 103.36 | |
| 계 | - | 1,490 | - | - | - | - | - |
| 상가 (MD부지) | 69,547.98 | - | 19,920.64 | 28.6% | - | - | 전용 비율대상 (단, 토지임대차) |
| | 44,565.18 | - | 21,219.75 | 54.3% | - | - | |
| 계 | 114,113.16 | - | 41,140.40 | - | - | - | - |
| 아파트 (RD부지) | 86.66 | 167 | 64.96 | 75.0% | 24.55 | 89.51 | 전용 비율대상 (단, 토지임대차) |
| | 87.33 | 147 | 64.88 | 74.3% | 25.40 | 91.28 | |
| | 86.98 | 141 | 64.97 | 74.7% | 25.84 | 90.81 | |
| | 106.99 | 269 | 79.92 | 74.7% | 32.56 | 112.48 | |
| 계 | - | 724 | - | - | - | - | - |
| 상가 (RD부지) | 1,200.13 | - | 1,116.83 | 93.1% | - | - | 전용 비율대상 (단,토지임대차) |
| 계 | 1,200.13 | - | 1,116.83 | - | - | - | - |

3) 장래 예정인 부동산개발사업 현황

제 5 부 재무제표에 관한 사항

I. 재무상태표

당기 제 5 기 기말 기준일 2020.12.31 현재
 전기 제 4 기 기말 기준일 2019.12.31 현재

회사명: 고척아이파크대한뉴스테이워타관리부동산투자회사 (단위 : 원)

| 과목 | 제 5 (당)기 기말 | | 제 4 (전)기 기말 | |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 금액 | | 금액 | |
| I. 자 산 | | | | |
| 1. 유동자산 | | 30,613,922,442 | | 83,906,665,840 |
| 1) 현금및현금성자산 | 29,660,187,399 | | 82,524,910,273 | |
| 7) 기타미수금 | 932,246,303 | | 498,144,575 | |
| 10) 부가세대급금 | | | 722,689,312 | |
| 11) 선급법인세 | 21,488,740 | | 160,921,680 | |
| 14) 재고자산 | 0 | | 0 | |
| 2. 비유동자산 | | 302,632,281,088 | | 118,663,655,429 |
| 4) 유가증권 | 0 | | 0 | |
| 5) 유형자산 | 302,331,462,881 | | 113,176,189,267 | |
| 건설중인자산 | 302,331,462,881 | | 113,176,189,267 | |
| 6) 투자부동산 | 0 | | 0 | |
| 7) 무형자산 | 0 | | 0 | |
| 8) 비유동보증금 | | | 5,400,000,000 | |
| 110) 기타비유동자산 | 300,818,207 | | 87,466,162 | |
| 자 산 총 계 | | 333,246,203,530 | | 202,570,321,269 |
| 1. 유동부채 | | 492,120,467 | | 38,950,950 |
| 6) 미지급금 | 492,120,467 | | 38,950,950 | |
| 2. 비유동부채 | | 148,276,402,400 | | 15,000,000,000 |
| 3) 장기차입금 | 121,956,500,000 | | 15,000,000,000 | |
| 9) 기타비유동부채 | 26,319,902,400 | | | |
| 부 채 총 계 | | 148,768,522,867 | | 15,038,950,950 |
| 1. 자본금 | | 18,770,000,000 | | 18,770,000,000 |
| 1) 보통주자본금 | 3,770,000,000 | | 3,770,000,000 | |
| 2) 종류주자본금 | 15,000,000,000 | | 15,000,000,000 | |
| 2. 자본잉여금 | | 168,822,018,020 | | 168,822,018,020 |
| 1) 주식발행초과금 | 168,822,018,020 | | 168,822,018,020 | |
| 3. 자본조정 | | 0 | | 0 |
| 4. 기타포괄손익누계액 | | 0 | | 0 |
| 5. 이익잉여금(결손금) | | -3,114,337,357 | | -60,647,701 |
| 자 본 총 계 | | 184,477,680,663 | | 187,531,370,319 |
| 부 채 및 자 본 총 계 | | 333,246,203,530 | | 202,570,321,269 |

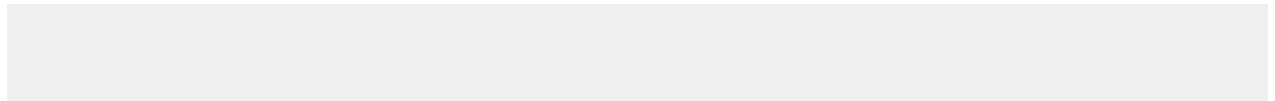
II. 손익계산서

당기 제 5기 기말 시작일 2020.01.01 종료일 2020.12.31
 전기 제 4기 기말 시작일 2019.01.01 종료일 2019.12.31

회사명: 고척아이파크대한뉴스테이위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

| 과목 | 제 5 (당)기 | | 제 4 (전)기 | |
|---------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| | 금액 | | 금액 | |
| | 최근 3개월 | 당기누적 | 최근 3개월 | 전기누적 |
| I. 영업수익 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. 영업비용 | 2,478,409,239 | 3,188,183,155 | 225,531,069 | 844,258,914 |
| 2) 급여 | 5,100,000 | 20,400,000 | 5,100,000 | 17,000,000 |
| 6) 자산관리수수료(AMC수수료) | 115,000,000 | 460,000,000 | 115,000,000 | 460,000,000 |
| 8) 자산보관수수료 | 7,500,000 | 30,000,000 | 7,500,000 | 30,000,000 |
| 9) 일반사무위탁수수료 | 12,045,455 | 48,181,820 | 12,045,455 | 48,181,820 |
| 10) 기타지급수수료 | -55,571,224 | 205,823,445 | 75,931,460 | 207,218,230 |
| 14) 세금과공과 | 228,217,440 | 257,660,322 | 9,954,154 | 81,858,864 |
| 15) 광고선전비 | 2,166,117,568 | 2,166,117,568 | | |
| III. 영업이익 | -2,478,409,239 | -3,188,183,155 | -225,531,069 | -844,258,914 |
| IV. 영업외수익 | 4,058,240 | 134,526,776 | 155,624,739 | 1,027,788,871 |
| 1) 이자수익 | 4,058,240 | 132,693,601 | 155,624,739 | 1,027,788,671 |
| 10) 기타영업외수익 | 0 | 1,833,175 | | 200 |
| V. 영업외비용 | 33,266 | 33,277 | -74,853,671 | 230 |
| 10) 기타영업외비용 | 33,266 | 33,277 | -74,853,671 | 230 |
| VI. 법인세비용차감전순이익(손실) | -2,474,384,265 | -3,053,689,656 | 4,947,341 | 183,529,727 |
| VIII. 당기순이익(손실) | -2,474,384,265 | -3,053,689,656 | 4,947,341 | 183,529,727 |
| IX. 기타포괄이익(손실) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| X. 총포괄이익(손실) | -2,474,384,265 | -3,053,689,656 | 4,947,341 | 183,529,727 |



III. 이익잉여금처분계산서

당기 제 5기 기말 시작일 2020.01.01 종료일 2020.12.31
전기 제 4기 기말 시작일 2019.01.01 종료일 2019.12.31

회사명: 고척아이파크대한뉴스테이위탁관리부동산투자회사 (단위 : 원)

| 과목 | 제 5 (당)기 | | 제 4 (전)기 | |
|-------------------------|----------------|----------------|--------------|-------------|
| | 처분에정일 | 2021.03.31 | 처분확정일 | 2020.03.30 |
| | 금액 | | 금액 | |
| I. 미처분이익잉여금(미처리결손금) | | -3,114,337,357 | | -60,647,701 |
| 1. 전기이월미처분이익잉여금(미처리결손금) | -60,647,701 | | -244,177,428 | |
| 2. 당기순이익(손실) | -3,053,689,656 | | 183,529,727 | |
| III. 이익잉여금처분액 | | 0 | | 0 |
| 4. 배당금 | 0 | | 0 | |
| V. 차기이월미처분이익잉여금(미처리결손금) | | -3,114,337,357 | | -60,647,701 |



IV. 현금흐름표

당기 제 5기 기말 시작일 2020.01.01 종료일 2020.12.31
 전기 제 4기 기말 시작일 2019.01.01 종료일 2019.12.31

회사명: 고척아이파크대한뉴스테이위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

| 과목 | 제 5 (당)기 | | 제 4 (전)기 | |
|-----------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 금액 | | 금액 | |
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름 | | 24,121,883,723 | | -4,730,070,023 |
| 1. 당기순이익(손실) | | -3,053,689,656 | | 183,529,727 |
| 2. 당기순이익 조정을 위한 가감 | | 0 | | 0 |
| 3. 영업활동 관련 자산(부채)의 감소(증가) | | 27,175,573,379 | | -4,913,599,750 |
| 기타미수금의 변동 | -434,101,728 | | 2,772,000,000 | |
| 선급금의 변동 | 139,432,940 | | | |
| 선급비용의 변동 | -33,141,198 | | | |
| 기타선수금의 변동 | 26,319,902,400 | | | |
| 미지급금의 변동 | 460,791,653 | | -7,657,345,872 | |
| 기타 | 722,689,312 | | -28,253,878 | |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름 | | -183,715,348,667 | | -103,124,614,251 |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액 | | 3,649,095,000 | | 101,495,000 |
| 유형자산의 처분 | 3,649,095,000 | | 101,495,000 | |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액 | | -187,364,443,667 | | -103,226,109,251 |
| 유형자산의 취득 | 187,364,443,667 | | 103,226,109,251 | |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름 | | 106,728,742,070 | | 9,935,008,300 |
| 1. 재무활동으로 인한 현금유입액 | | 106,956,500,000 | | 10,000,000,000 |
| 장기차입금의 차입 | 106,956,500,000 | | 10,000,000,000 | |
| 2. 재무활동으로 인한 현금유출액 | | -227,757,930 | | -64,991,700 |
| 기타 | 227,757,930 | | 64,991,700 | |
| IV. 환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 증감 | | -52,864,722,874 | | -97,919,675,974 |
| VI. 현금및현금성자산의 순증감 | | -52,864,722,874 | | -97,919,675,974 |
| VII. 기초 현금및현금성자산 | | 82,524,910,273 | | 180,444,586,247 |
| VIII. 기말 현금및현금성자산 | | 29,660,187,399 | | 82,524,910,273 |

V. 자본변동표

당기 제 5기 기말 시작일 2020.01.01 종료일 2020.12.31
 전기 제 4기 기말 시작일 2019.01.01 종료일 2019.12.31

회사명: 고척아이파크대한뉴스테이위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

| 구분 | 자본금 | 자본잉여금 | 자본조정 | 기타포괄 손익누계액 | 이익잉여금 | 기타 | 총계 |
|---------------------|----------------|-----------------|------|---------------|----------------|----|-----------------|
| 2019.01.01(전기 초) | 18,770,000,000 | 168,822,018,020 | | | -244,177,428 | | 187,347,840,592 |
| 당기순이익 | | | | | 183,529,727 | | 183,529,727 |
| 2019.12.31(전기 말) | 18,770,000,000 | 168,822,018,020 | | | -60,647,701 | | 187,531,370,319 |
| 2020.01.01(당기 초) | 18,770,000,000 | 168,822,018,020 | | | -60,647,701 | | 187,531,370,319 |
| 당기순이익 | | | | | -3,053,689,656 | | -3,053,689,656 |
| 2020.12.31(당기 말) | 18,770,000,000 | 168,822,018,020 | | | 3,114,337,357 | | 184,477,680,663 |

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)

– 내부감사인의 감사(검토)의견 및 위반사항

감사(검토)의견 :적정

기타사항(특기사항 포함)

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

I. 제재현황



주석

제 5(당) 기 2020년 12월 31일 현재

제 4(전) 기 2019년 12월 31일 현재

회사명 : (주)고척아이파크대한뉴스테이위탁관리부동산투자회사

1. 일반사항

1-1. 회사의 개요

(주)고척아이파크대한뉴스테이위탁관리부동산투자회사(이하 "회사")는 부동산투자회사법에 의한 위탁관리부동산투자회사로서 2016년 10월 31일에 설립되었습니다. 회사의 주요 목적 사업은 부동산의 취득, 관리, 개량 및 처분, 주택건설사업, 부동산의 개발사업, 부동산의 임대차 사업을 통해 자산을 투자, 운용하여 그 수익을 주주에게 배당하는 것입니다.

회사의 본점 소재지는 서울시 강남구 영동대로 517(삼성동)이며, 사업연도는 매년 1월 1일에 개시하여 12월 31일에 종료합니다. 단, 최초 사업연도는 회사 설립등기일에 개시하여 최초로 도래하는 12월 31일에 종료합니다.

1-2. 회사의 개황

| 구 분 | 내 용 |
|---------|--|
| 회 사 명 | (주)고척아이파크대한뉴스테이위탁관리부동산투자회사 |
| 설립연월일 | 2016년 10월 31일 |
| 대 표 자 | 이 현 우 |
| 본점소재지 | 서울시 강남구 영동대로 517(삼성동) |
| 목 적 사 업 | <p>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 또하는 다른 관련 법령에 의하여 허용된 업무 이외의 다른 업무를 영위할 수 없다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 부동산의 취득, 관리, 개량 및 처분 2. 부동산의 개발사업 3. 주택건설사업 4. 부동산의 임대차 5. 증권의 매매 6. 금융기관에의 예치 7. 지상권, 임차권 등 부동산 사용에 관한 권리의 취득, 관리, 처분 8. 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) |
|------------|-----------|-----------|------------|
| 30,000,000 | 1,877,000 | 10,000 | 18,770,000 |

| 주주명 | 당기말 | | | | | |
|-----------------------------|---------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 보통주 | | 우선주 | | 합계 | |
| | 주식수(주) | 지분율 | 주식수(주) | 지분율 | 주식수(주) | 지분율 |
| (주)뉴스테이허브제3호 위탁관리부동산투자회사 | - | 0.0% | 1,500,000 | 100.0% | 1,500,000 | 79.9% |
| 에이치디시현대산업개발(주) | 347,000 | 92.0% | - | 0.0% | 347,000 | 18.5% |
| 대한토지신탁(주) | 30,000 | 8.0% | - | 0.0% | 30,000 | 1.6% |
| 합계 | 377,000 | 100.0% | 1,500,000 | 100.0% | 1,877,000 | 100.0% |

<전기말>

(단위 : 주, 천원)

| 수권주식수 | 발행주식수 | 1주당 금액(원) | 납입자본금(천원) |
|------------|-----------|-----------|------------|
| 30,000,000 | 1,877,000 | 10,000 | 18,770,000 |

| 주주명 | 전기말 | | | | | |
|-----------------------------|---------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 보통주 | | 종류주 | | 합계 | |
| | 주식수(주) | 지분율 | 주식수(주) | 지분율 | 주식수(주) | 지분율 |
| (주)뉴스테이허브제3호 위탁관리부동산투자회사 | - | 0.0% | 1,500,000 | 100.0% | 1,500,000 | 79.9% |
| 에이치디시현대산업개발(주) | 347,000 | 92.0% | - | 0.0% | 347,000 | 18.5% |
| 대한토지신탁(주) | 30,000 | 8.0% | - | 0.0% | 30,000 | 1.6% |
| 합계 | 377,000 | 100.0% | 1,500,000 | 100.0% | 1,877,000 | 100.0% |

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. 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다. 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 충당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치도 취득원가에 포함하고 있습니다. 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

2-3. 수익의 인식기준

회사는 임대수익의 경우에는 기간의 경과에 따라 발생하는 부분을 구분하여 인식하고, 분양전환 수익의 경우에는 재화에 대한 통제와 소유권에 따른 중요한 위험과 보상이 이전되는 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

2-4. 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.

2-5. 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 최초인식하는 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.

2-6. 차입원가자본화

회사는 제조, 매입, 건설 또는 개발이 개시된 날로부터 의도된 용도로 사용하거나 판매 할 수 있는 상태가 될때까지 1년 이상의 기간이 소요되는 유형자산, 무형자산 및 투자부동산과 관련하여 취득을 위한 자금에 차입금이 포함된다면, 당해 자산의 취득 원가로 계상하고 있습니다.

2-7. 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 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 과 목 | 계정명 | 금 액 | | 비 고 |
|----------|------|------------|------------|-----|
| | | 당기말 | 전기말 | |
| 현금및현금성자산 | 보통예금 | 29,660,187 | 82,524,910 | |
| 기타금융자산 | 보증금 | - | 5,400,000 | (주) |
| 합계 | | 29,660,187 | 87,924,910 | |

(주) 보증금은 사업계획 승인의 요건 중에 하나인 단지 인근 도로개설 의무에 대한 이행 보증금으로, 당기 중 동 보증금으로 도로개설 공사비를 지출함에 따라 감소하였습니다.

4. 유형자산

4-1. 유형자산의 변동

당기 및 전기 중 유형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

| 구분 | 건설중인 자산 | 토지(주) | 합계 |
|-------|-------------|-------------|-------------|
| 당기초 | 113,176,189 | - | 113,176,189 |
| 당기 취득 | 189,155,274 | 3,649,095 | 192,804,369 |
| 당기 처분 | - | (3,649,095) | (3,649,095) |
| 감가상각 | - | - | - |
| 당기말 | 302,331,463 | - | 302,331,463 |
| 취득원가 | 302,331,463 | - | 302,331,463 |
| 상각누계액 | - | - | - |

(주) 토지임대차계약 제2조 2항에 따라, 별지-1에서 나열하고 있는 미취득토지에 대해 토지소유자와 토지지원리츠간의 협의 매수가 불가능할 경우, 회사가 '국토의 계획 및 이용에 관한 법률' 등에 따른 수용절차를 통해 소유권을 취득한 후 토지지원리츠에서 매각하기로 합의한 토지입니다.

<전기>

(단위 : 천원)

| 구분 | 건설중인 자산 | 토지 | 합계 |
|-------|-------------|-----------|-------------|
| 전기초 | 16,456,034 | - | 16,456,034 |
| 전기 취득 | 96,720,155 | 101,495 | 96,821,650 |
| 전기 처분 | - | (101,495) | (101,495) |
| 감가상각 | - | - | - |
| 전기말 | 113,176,189 | - | 113,176,189 |
| 취득원가 | 113,176,189 | - | 113,176,189 |
| 상각누계액 | - | - | - |

(주) 토지임대차계약 제2조 2항에 따라, 별지-1에서 나열하고 있는 미취득토지에 대해 토지소유자와 토지지원리츠간의 협의 매수가 불가능할 경우, 회사 및 이용에 관한 법률' 등에 따른 수용절차를 통해 소유권을 취득한 에서 매각하기로 합의한 토지입니다.

5. 장기차입금

당기말 및 전기말 현재 회사의 장기차입금 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 차입처 | 최초차입일 | 만기 | 연이자율 | 당기말 | 전기말 |
|-----------|--------------|------------|------------|-------|-------------|------------|
| Tranche A | 한국산업은행 | 2018-09-27 | 2023-05-29 | 3.50% | 54,756,000 | 12,636,000 |
| | 삼성생명보험 주식회사 | 2018-09-27 | 2023-05-29 | 3.50% | 5,122,000 | 1,182,000 |
| | 주식회사 국민은행 | 2018-09-27 | 2023-05-29 | 3.50% | 5,122,000 | 1,182,000 |
| 후순위대출 | 대한민국(주택도시기금) | 2020-06-30 | 2032-06-30 | 2.50% | 56,956,500 | - |
| 합 계 | | | | | 121,956,500 | 15,000,000 |

(주1) Tranche A 는 중도상환이 가능한 한도대출입니다. 회사는 Tranche A 대주에 대한 채무가 완전히 소멸되기 전에는 후순위 대출의 차입원금을 상환할 수 없습니다.

한편, 회사가 장기차입금 조달과 관련하여 금융기관과 체결한 약정의 주요 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 차입처 | 약정이자율 | 약정한도 | 비고 |
|-----------|--------------|-------|-------------|---------------------|
| Tranche A | 한국산업은행 | 3.50% | 320,600,000 | 만기상환 / 미인출수수료:0.03% |
| | 삼성생명보험 주식회사 | 3.50% | 30,000,000 | |
| | 주식회사 국민은행 | 3.50% | 30,000,000 | |
| 후순위대출 | 대한민국(주택도시기금) | 2.50% | 138,851,000 | |
| 합 계 | | | 519,451,000 | |

(주1) Tranche A 대출과 관련하여 회사는 대출원리금의 상환에 대한 보증채무를 주택도시보증공사가 부담하는 것을 내용으로 하는 표준사업약정서를 체결하였습니다.

6. 금융부채

당기말 및 전기말 현재 회사의 금융부채의 만기 분석 내용은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)

| 구분 | 1년 이하 | 1년 초과 5년 미만 | 5년 초과 | 합계 |
|----------|---------|-------------|------------|-------------|
| 미지급금 | 492,120 | - | - | 492,120 |
| 장기차입금 | - | 65,000,000 | 56,956,500 | 121,956,500 |
| 장기선수금(주) | - | 26,319,902 | - | 26,319,902 |
| 합 계 | 492,120 | 91,319,902 | 56,956,500 | 148,768,523 |

(주) 임대차계약에 따른 계약보증금으로 입주 시점이 도래하지 않음에 따라 장기선수금으로 분류하였습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

| 구분 | 1년 이하 | 1년 초과 5년 미만 | 5년 초과 | 합계 |
|-------|--------|-------------|-------|------------|
| 미지급금 | 38,951 | - | - | 38,951 |
| 장기차입금 | - | 15,000,000 | - | 15,000,000 |
| 합 계 | 38,951 | 15,000,000 | - | 15,038,951 |

7. 결손금처리계산서

회사의 당기 및 전기 결손금처리계산서는 다음과 같습니다.

| | | | |
|----------|--------------------------------------|----------|--------------------------------------|
| 제 5(당) 기 | 2020년 01월 01일 부터 2020년 12월 31일 까지 | 제 4(전) 기 | 2019년 01월 01일 부터 2019년 12월 31일 까지 |
| 처리에정일 | 2021년 03월 31일 | 처리확정일 | 2020년 03월 30일 |

(단위 : 원)

| 과 목 | 당기 | | 전기 | |
|-----------------|-----------------|---------------|-------------|------------|
| I. 미처리결손금 | | 3,114,337,357 | | 60,647,701 |
| 1. 전기이월미처리결손금 | 60,647,701 | | 244,177,428 | |
| 2. 당기순손익 | (3,053,689,656) | | 183,529,727 | |
| II. 결손금처리액 | | - | | - |
| III. 차기이월미처리결손금 | | 3,114,337,357 | | 60,647,701 |

8. 포괄손익계산서

당기 회사의 포괄손익은 당기순손익과 동일합니다.

9. 법인세비용 및 이연법인세자산(부채)

9-1. 당기 및 전기의 법인세부담액 및 법인세비용은 없습니다.

9-2. 회사는 부동산투자회사법 제28조 제3항, 동법시행령 제32조 및 정관 제52조 2항에 따라 당기의 감가상각비 범위 내에서 당기순이익 및 과세소득, 자본적지출계획 및 배당여력 현금보유액 등을 종합적으로 판단하여 이익을 초과하여 배당할 수 있으며 법인세법 제51조의 2 유동화전문회사 등에 대한 소득공제 규정에 근거하여 배당가능이익의 100분의 90 이상을 배당할 경우 동 금액에 대해 당해 사업연도 당기 소득금액 계산시 소득공제를 받을 수 있는 바 향후 법인세부담액이 없을 것으로 예상되어 이연법인세자산(부채)를 계상하지 아니하였습니다.

10. 수수료비용 및 주요 약정사항

10-1. 자산관리계약

회사는 대한토지신탁 주식회사와 자산관리위탁계약을 체결하고 부동산의 취득, 개발, 임대, 관리, 개량 및 처분 등 회사의 목적 사업과 관련한 업무를 위탁하고, 자산관리위탁계약서상 기본 운용수수료(분기별 지급) 및 청산수수료를 지급합니다.

10-2. 일반사무위탁계약

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

10-3. 자산보관계약

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

10-4. 토지임대차계약

회사는 본 건 대상부지의 소유주인 (주)토지지원리츠제1호위탁관리부동산투자회사(이하 "토지지원리츠제1호")와 사업기간 동안 토지를 임차하는 토지임대차계약을 체결하고, 토지임대차계약서에 따른 임차료를 매월말 지급합니다. 의무임대기한이 지난 후 본 건 회사와 토지지원리츠제1호는 건물과 토지를 일괄 매각한 후, 매각대금은 토지임대차계약서 제7조 5항의 순서에 따라 각각 배분합니다.

11. 제공받은 보증내역

회사는 회사의 장기차입금과 관련하여 회사가 대주에게 부담하는 채무에 대하여 다음과 같이 주택도시보증공사로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.

11-1. Tranche A 장기차입금 관련 보증

가. 보증기관 : 주택도시보증공사

나. 보증원금 : 380,600,000,000원 한도 내에서 실제 차입금액

다. 보증기간 : 2018년 9월부터 2023년 5월

12. 금융비용 자본화

당기 및 전기 중 회사가 자본화한 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|------------|-----------|----------|
| 장기차입금 이자비용 | 1,633,811 | 420,225 |
| 금융수수료 | 47,551 | 15,239 |
| 합계 | 1,681,361 | 435,465 |
| 운용수익 | (6,844) | (17,137) |
| 자본화한 금융비용 | 1,674,517 | 418,328 |
| 손익계산서 금융비용 | - | - |

한편, 회사가 당기 및 전기에 금융비용을 자본화함에 따라 재무상태표 및 손익계산서 주요 항목에 미친 영향은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

| 구분 | 자본화한 경우(A) | 자본화하지 않은 경우(B) | 차액(A-B) |
|--------|-------------|----------------|-----------|
| 건설중인자산 | 302,331,463 | 300,656,946 | 1,674,517 |
| 이자비용 | - | (1,633,811) | 1,633,811 |
| 금융수수료 | - | (47,551) | 47,551 |
| 이자수익 | 132,694 | 139,538 | (6,844) |
| 당기순이익 | (3,053,690) | (4,728,207) | 1,674,517 |

<전기>

(단위 : 천원)

| 구분 | 자본화한 경우(A) | 자본화하지 않은 경우(B) | 차액(A-B) |
|--------|-------------|----------------|-----------|
| 건설중인자산 | 113,176,189 | 112,757,861 | 418,328 |
| 이자비용 | - | 420,225 | (420,225) |
| 금융수수료 | - | 15,239 | (15,239) |
| 이자수익 | 1,027,789 | 1,044,925 | (17,137) |
| 당기순이익 | 183,530 | (234,798) | 418,328 |

13. 특수관계자와의 주요거래

13-1. 당기 및 전기 중 회사와 특수관계자와의 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 특수관계자 | 내용 | 당기 | 전기 |
|----------------|-----------|-------------|------------|
| 에이치디시현대산업개발(주) | 건설중인자산 취득 | 160,206,483 | 68,612,565 |
| 대한토지신탁(주) | 자산관리수수료 | 460,000 | 460,000 |
| 합 계 | | 160,666,483 | 69,072,565 |

13-2. 당기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 거래로 인한 중요한 채권 및 채무의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 특수관계자 | 내용 | 당기말 | 전기말 |
|-----------|------|---------|-----|
| 대한토지신탁(주) | 미지급금 | 115,000 | - |

14. 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 | 20,400 | 17,000 |
| 세금과공과금 | 257,660 | 81,859 |
| 합계 | 278,060 | 98,859 |

15. 재무제표 확정일 등

당사의 재무제표는 2021년 3월 31일 정기주주총회에서 최종 승인될 예정이며, 보고 기간 종료일 이후 감사보고서 작성일 사이에 발생한 중요한 변동사항은 없습니다.