

(주) 고척아이파크대한뉴스테이위탁관리
부동산투자회사의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 5 기

2020 년 01 월 01 일 부터

2020 년 12 월 31 일 까지

제 4 기

2019 년 01 월 01 일 부터

2019 년 12 월 31 일 까지

(주) 고척아이파크대한뉴스테이위탁관리부동산투자회사

독립된 감사인의 감사보고서

(주)고척아이파크대한뉴스테이위탁관리부동산투자회사

주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 주식회사 고척아이파크대한뉴스테이위탁관리부동산투자회사의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 12월 31일과 2019년 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 2020년 12월 31일과 2019년 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 인

대 표 이 사 유 승 안

서울특별시 영등포구 국제금융로8길 11



2021년 3월 17일

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)고척아이파크대한뉴스테이위탁관리 부동산투자회사

제 5 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 4 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

(주)고척아이파크대한뉴스테이위탁관리부동산투자회사 대표이사 이현우

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 강남구 영동대로 517

(전 화) 02-528-0518

재 무 상 태 표

제 5(당) 기 2020년 12월 31일 현재

제 4(전) 기 2019년 12월 31일 현재

회사명 : (주)고척아이파크대한뉴스테이워터관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 5(당) 기	제 4(전) 기
자 산		
I. 유동자산	30,613,922,442	83,906,665,840
1. 현금및현금성자산 (주석3)	29,660,187,399	82,524,910,273
2. 미수금	932,246,303	498,144,575
3. 부가세대금	-	722,689,312
4. 선급법인세	21,488,740	160,921,680
II. 비유동자산	302,632,281,088	118,663,655,429
1. 건설중인자산 (주석4)	302,331,462,881	113,176,189,267
2. 장기선급비용	300,818,207	87,466,162
3. 보증금 (주석3)	-	5,400,000,000
자 산 총 계	333,246,203,530	202,570,321,269
부 채		
I. 유동부채	492,120,467	38,950,950
1. 미지급금 (주석 6,13)	492,120,467	38,950,950
II. 비유동부채	148,276,402,400	15,000,000,000
1. 장기차입금 (주석 5,6,11)	121,956,500,000	15,000,000,000
2. 장기선수금 (주석 6)	26,319,902,400	-
부 채 총 계	148,768,522,867	15,038,950,950
자 본		
I. 자본금 (주석1)	18,770,000,000	18,770,000,000
1. 보통주자본금	3,770,000,000	3,770,000,000
2. 우선주자본금	15,000,000,000	15,000,000,000
II. 자본잉여금	168,822,018,020	168,822,018,020
1. 주식발행초과금	168,822,018,020	168,822,018,020
III. 결손금 (주석7)	3,114,337,357	60,647,701
1. 미처리결손금	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

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

손 익 계 산 서

제 5(당) 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 4(전) 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

회사명 : (주)고척아이파크대한뉴스테이워타관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
I. 영업수익		-		-
II. 영업비용		3,188,183,155		844,258,914
1. 자산관리수수료(주식 10,13)	460,000,000		460,000,000	
2. 자산보관수수료(주식 10)	30,000,000		30,000,000	
3. 사무수탁수수료(주식 10)	48,181,820		48,181,820	
4. 지급수수료	438,528,948		207,218,230	
5. 세금과공과 (주식 14)	24,954,819		81,858,864	
6. 광고선전비	2,166,117,568		-	
7. 임원보수 (주식 14)	20,400,000		17,000,000	
III. 영업손익		(3,188,183,155)		(844,258,914)
IV. 영업외수익		134,526,776		1,027,788,871
1. 이자수익	132,693,601		1,027,788,671	
2. 잡이익	1,833,175		200	
V. 영업외비용		33,277		230
1. 잡손실	33,277		230	
VI. 법인세비용차감전순손익		(3,053,689,656)		183,529,727
VII. 법인세비용 (주식2,9)		-		-
VIII. 당기순손익		(3,053,689,656)		183,529,727

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

자 본 변 동 표

제 5(당) 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 4(전) 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

회사명 : (주)고척아이파크대한뉴스테이위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 조 정	이 익 잉여금	총 계
2019.01.01(전기초)	18,770,000,000	168,822,018,020	(244,177,428)	187,347,840,592
변동내역				
당기순손익	-	-	183,529,727	183,529,727
2019.12.31(전기말)	18,770,000,000	168,822,018,020	(60,647,701)	187,531,370,319
2020.01.01(당기초)	18,770,000,000	168,822,018,020	(60,647,701)	187,531,370,319
변동내역				
당기순손익	-	-	(3,053,689,656)	(3,053,689,656)
2020.12.31(당기말)	18,770,000,000	168,822,018,020	(3,114,337,357)	184,477,680,663

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

현금흐름표

제 5(당) 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 4(전) 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

회사명 : (주)고척아이파크대한뉴스테이워터관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
I. 영업활동으로인한 현금흐름		24,121,883,723		(4,730,070,023)
1. 당기순이익	(3,053,689,656)		183,529,727	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	-		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-		-	
4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	27,175,573,379		(4,913,599,750)	
가. 부가가치세대금의 감소(증가)	722,689,312		86,847,872	
나. 선납세금의 감소(증가)	139,432,940		(115,101,750)	
다. 미수금의 감소(증가)	(434,101,728)		2,772,000,000	
라. 선급비용의 감소(증가)	(33,141,198)		-	
마. 미지급금의 증가(감소)	460,791,653		(7,657,345,872)	
바. 장기선수금의 증가(감소)	26,319,902,400		-	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(183,715,348,667)		(103,124,614,251)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	3,649,095,000		101,495,000	
가. 토지 매각관련	3,649,095,000		101,495,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	187,364,443,667		103,226,109,251	
가. 건물 취득관련	183,715,348,667		103,124,614,251	
나. 토지 취득관련	3,649,095,000		101,495,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		106,728,742,070		9,935,008,300
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	106,956,500,000		10,000,000,000	
가. 장기차입금차입	106,956,500,000		10,000,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	227,757,930		64,991,700	
가. 금융수수료	227,757,930		64,991,700	
IV. 현금의 증감(·배·세)		(52,864,722,874)		(97,919,675,974)
V. 기초의 현금		82,524,910,273		180,444,586,247
VI. 기말의 현금		29,660,187,399		82,524,910,273

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

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(주택도시보증기금)	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(주택도시보증기금)	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.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	(주)고척아이파크대한뉴스테이위탁관리부동산투자회사			
감사대상 사업연도	2020년 01월 01일	부터	2020년 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	당기	전기								
투입 인원수		1	1	1	1	1	1	1	1	-	-	-	-	4	4
투입 시간	분·반기검토	3	3	3	3	3	3	12	12	-	-	-	-	21	21
	감사	4	4	4	4	8	8	20	20	-	-	-	-	36	36
	합계	7	7	7	7	11	11	32	32	-	-	-	-	57	57

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2020.10.15~2020.10.15				1	일	
	주요내용							
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원			주요 감사업무 수행내용	
				상주		비상주		
	2021.02.22~2021.02.24	3	일	3	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	○	채권채무조회	-	변호사조회	-
	기타조회					
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	1	회			
	수행시기	2021.03.17				
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-				
	수행시기	-			-	일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2020년 01월 03일	감사, 담당이사 및 담당회계사	서면회의	전반 감사계획에 대한 논의
2	2021년 03월 17일	감사, 담당이사 및 담당회계사	서면회의	감사결과에 대한 논의
3	-	-	-	-
4	-	-	-	-