

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)재 무 제 표	5
재 무 상 태 표.....	6
손 익 계 산 서.....	8
자 본 변 동 표.....	10
현 금 흐 름 표.....	11
주 석.....	13
외부감사 실시내용	35

주식회사 컬리넥스트마일

재무제표에 대한
감사보고서

제 7 기

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

삼정회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 컬리넥스트마일

주주 및 이사회 귀중

2026년 03월 18일

감사의견

우리는 별첨된 주식회사 컬리넥스트마일(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2025년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2025년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 경영성과 그리고 자본의 변동과 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 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

기타사항

회사의 2024년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타 감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2025년 3월 17일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

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 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. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한위험에 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 회계 추정치와 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.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 감사보고서는 감사보고서일(2026년 3월 18일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 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 컬리넥스트마일

제 7(당) 기

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

제 6(전) 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 컬리넥스트마일 대표이사 이보영

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 송파구 송파대로 55, 서울복합물류 A동 701호
(전 화) 070-4352-4795

재무상태표

제 7(당) 기 2025년 12월 31일 현재

제 6(전) 기 2024년 12월 31일 현재

주식회사 컬리넥스트마일

(단위 : 원)

과목	제 7(당) 기말		제 6(전) 기말	
자 산				
I. 유동자산		32,487,684,245		24,783,578,740
(1) 당좌자산		32,487,684,245		24,783,578,740
현금및현금성자산	11,156,688,796		7,621,458,045	
매출채권(주13)	20,587,029,401		16,980,140,147	
대손충당금	(187,656,166)		(191,894,569)	
미수수익	19,448,686		28,148,589	
미수금(주13)	653,547,342		3,272,881	
선급비용	229,792,896		301,782,527	
당기법인세자산	28,833,290		40,671,120	
II. 비유동자산		9,289,206,288		9,731,168,416
(1) 유형자산(주4)		2,690,598,999		3,594,554,015
차량운반구	2,857,944,319		2,857,944,319	
감가상각누계액	(2,408,263,022)		(1,815,178,538)	
비품	729,264,419		613,813,828	
감가상각누계액	(454,324,263)		(345,577,583)	
시설장치	3,237,435,738		3,424,222,738	
감가상각누계액	(2,085,490,529)		(1,845,596,127)	
임차시설개량자산	1,097,924,212		941,170,969	
감가상각누계액	(283,891,875)		(236,245,591)	
(2) 무형자산(주5)		26,029,679		41,793,671
면허권	2,000		2,000	
소프트웨어	26,027,679		41,791,671	
(3) 기타비유동자산		6,572,577,610		6,094,820,730
임차보증금	6,569,176,110		6,093,104,230	
기타보증금	3,401,500		1,716,500	
자 산 총 계		41,776,890,533		34,514,747,156
부 채				
I. 유동부채		19,684,860,596		16,001,290,947
매입채무(주13,18)	17,178,112,474		13,457,746,199	
미지급금(주13,18)	1,111,497,460		1,276,538,547	
미지급비용(주18)	591,106,335		587,655,502	
부가세예수금	510,857,757		458,081,459	
예수금	53,895,098		71,107,803	
선수금	40,291,472		22,061,437	
임대보증금(주18)	199,100,000		128,100,000	
II. 비유동부채		1,175,983,559		995,791,441
복구충당부채(주7)	1,175,983,559		995,791,441	

부 채 총 계		20,860,844,155		16,997,082,388
자 본				
I. 자본금(주9)		1,075,000,000		1,075,000,000
보통주자본금	1,075,000,000		1,075,000,000	
II. 자본잉여금(주9)		28,015,963,582		28,013,591,927
주식발행초과금	28,010,572,300		28,010,572,300	
기타자본잉여금	5,391,282		3,019,627	
III. 자본조정(주10)		216,204,452		188,570,136
주식매수선택권	216,204,452		188,570,136	
IV. 결손금(주12)		8,391,121,656		11,759,497,295
미처리결손금	(8,391,121,656)		(11,759,497,295)	
자 본 총 계		20,916,046,378		17,517,664,768
부 채 및 자 본 총 계		41,776,890,533		34,514,747,156

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 7(당) 기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제 6(전) 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

주식회사 컬리넥스트마일

(단위 : 원)

과 목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
I. 매출액(주13)		188,777,586,466		164,762,046,848
용역매출액	188,006,638,417		164,440,903,905	
기타매출액	770,948,049		321,142,943	
II. 매출원가(주13)		182,046,228,282		161,162,132,952
용역매출원가	182,046,228,282		161,162,132,952	
III. 매출총이익		6,731,358,184		3,599,913,896
IV. 판매비와 관리비(주13,14)		3,823,030,677		4,317,282,754
급여	2,286,404,977		2,687,426,511	
퇴직급여(주6)	189,946,556		219,634,869	
복리후생비	216,288,699		231,349,427	
여비교통비	33,374,632		48,734,514	
접대비	6,150,900		628,730	
통신비	83,349,429		36,236,024	
수도광열비	16,334,610		14,195,628	
세금과공과금	93,751,123		107,038,927	
감가상각비(주4)	59,340,017		62,454,325	
지급임차료	107,502,000		102,828,000	
보험료	100,441,601		102,504,676	
차량유지비	8,832,093		7,726,144	
운반비	347,400		130,500	
도서인쇄비	234,750		334,484	
교육훈련비	2,044,454		3,232,625	
소모품비	12,003,384		18,256,577	
지급수수료	554,146,250		534,496,017	
건물관리비	10,332,000		10,332,000	
무형자산상각비(주5)	15,763,992		15,763,992	
대손상각비(환입)	(3,564,161)		43,886,809	
주식보상비용(주10,11)	30,005,971		70,091,975	
V. 영업이익		2,908,327,507		(717,368,858)
VI. 영업외수익		565,750,335		4,399,164,519
이자수익	178,539,395		197,122,948	
유형자산처분이익	79,984		249,369,149	
잡이익	387,130,956		3,952,672,422	
VII. 영업외비용		105,702,203		303,892,597
이자비용(주7)	29,471,037		29,414,186	
유형자산처분손실	12,891,313		35,523,128	
잡손실	63,339,853		238,955,283	
VIII. 법인세비용차감전순이익		3,368,375,639		3,377,903,064

IX. 법인세비용(주15)		-		-
X. 당기순이익		3,368,375,639		3,377,903,064
XI. 주당손익(주16)				
기본주당이익		15,667		15,711

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 7(당) 기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제 6(전) 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

주식회사 컬리넥스트마일

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	이 익 잉여금	총 계
2024.1.1 (전기초)	1,075,000,000	28,010,572,300	121,497,788	(15,137,400,359)	14,069,669,729
주식보상비용	-	-	70,091,975	-	70,091,975
주식매수선택권의 취소	-	3,019,627	(3,019,627)	-	-
당기순이익	-	-	-	3,377,903,064	3,377,903,064
2024.12.31 (전기말)	1,075,000,000	28,013,591,927	188,570,136	(11,759,497,295)	17,517,664,768
2025.1.1 (당기초)	1,075,000,000	28,013,591,927	188,570,136	(11,759,497,295)	17,517,664,768
주식보상비용	-	-	30,005,971	-	30,005,971
주식매수선택권의 취소	-	2,371,655	(2,371,655)	-	-
당기순이익	-	-	-	3,368,375,639	3,368,375,639
2025.12.31 (당기말)	1,075,000,000	28,015,963,582	216,204,452	(8,391,121,656)	20,916,046,378

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 7(당) 기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제 6(전) 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

주식회사 컬리넥스트마일

(단위 : 원)

과 목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		4,334,886,422		(806,460,751)
1. 당기순이익	3,368,375,639		3,377,903,064	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	1,528,526,291		1,710,637,556	
감가상각비(주4)	1,430,643,521		1,513,961,688	
무형자산상각비(주5)	15,763,992		17,759,770	
유형자산처분손실	12,891,313		35,523,128	
이자비용	29,471,037		29,414,186	
복구공사손실	13,314,618		-	
대손상각비	(3,564,161)		43,886,809	
주식보상비용(주10,11)	30,005,971		70,091,975	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(237,388,201)		(5,008,458,840)	
유형자산처분이익	(79,984)		(249,369,149)	
이자수익	(178,539,395)		(28,148,589)	
대손충당금 환입	(674,242)		-	
복구충당부채환입	(58,094,580)		-	
소송충당부채환입(주7)	-		(4,730,941,102)	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(324,627,307)		(886,542,531)	
매출채권의 증감	(3,606,889,254)		(3,064,925,869)	
미수수익의 증감	187,239,298		95,149,123	
미수금의 증감	(650,274,461)		10,873,096	
선급금의 증감	-		15,882,530	
선급비용의 증감	71,989,631		124,699,500	
당기법인세자산의 증감	11,837,830		70,286,820	
매입채무의 증감	3,720,366,275		2,343,221,046	
미지급금의 증감	(116,141,087)		(508,776,433)	
부가세예수금의 증감	52,776,298		206,448,586	
예수금의 증감	(17,212,705)		(2,557,460)	
선수금의 증감	18,230,035		20,458,429	
미지급비용의 증감	3,450,833		(189,671,265)	
복구충당부채의 증감	-		(7,630,634)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(870,655,671)		6,390,433,712
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	393,800,000		8,174,149,187	
유형자산의 처분	5,000,000		1,143,963,637	
보증금의 감소	388,800,000		1,030,185,550	
단기금융상품의 처분	-		6,000,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(1,264,455,671)		(1,783,715,475)	
유형자산의 취득	(370,198,791)		(531,107,304)	
보증금의 증가	(866,556,880)		(1,052,017,350)	
미지급금의 지급	-		(200,590,821)	
복구공사비 지급	(27,700,000)		-	

III. 재무활동으로 인한 현금흐름		71,000,000		128,100,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	71,000,000		128,100,000	
임대보증금의 증가	71,000,000		128,100,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		3,535,230,751		5,712,072,961
V. 기초의 현금		7,621,458,045		1,909,385,084
VI. 기말의 현금		11,156,688,796		7,621,458,045

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 7(당) 기 2025년 12월 31일 현재

제 6(전) 기 2024년 12월 31일 현재

주식회사 컬리넥스트마일

1. 회사의 개요

주식회사 컬리넥스트마일(이하 '당사')은 2019년 2월 11일 설립되어 물류대행서비스업을 주요 영업으로 하고 있습니다. 보고기간말 현재 당사는 서울시 송파구 송파대로55에 본사를 두고 있으며, 주식회사 컬리가 100% 지분을 소유하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사는 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

(3) 추정과 판단

일반기업회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

3. 유의적인 회계정책

당사가 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

당사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 금융상품

금융자산이나 금융부채는 당사가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다. 최초인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권, 파생상품 및 당기손익인식지정항목을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당사는 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하여 회수가능액이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 한편, 유가증권을 제외한 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

금융자산의 양도의 경우에, 당사가 금융자산 양도 후 양도자산에 대한 권리를 행사할수 없고, 양도 후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며 양수인이 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리가 있을 때에 한하여 금융자산을 제거하고 있으며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

(3) 유형자산

당사는 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 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 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

계정과목	내용연수
차량운반구	5년
비품	5년
시설장치	5년
임차시설개량자산	임차계약기간

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차액으로 산정되며, 당기 손익으로 인식하고 있습니다.

(4) 무형자산

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다. 한편, 사업 결합으로 취득한 무형자산은 취득일의 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 무형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

무형자산은 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

계정과목	내용연수
면허권	5년
소프트웨어	5년

(5) 리스

<리스이용자>

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 당사에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

금융리스의 경우 당사는 리스자산의 공정가치와 최소리스료를 리스제공자의 내재이자율로 할인하여 계산된 금액 중 작은 금액을 리스자산과 부채로 각각 계상하고 있습니다. 또한 최소리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다. 운용리스의 경우에는 최소리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분한 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

(6) 충당부채와 우발부채

당사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 현재의무가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목금액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

제3자가 변제하여 줄 것이 확실한 경우에 한하여 변제할 금액을 별도의 자산으로 처리하며 이 경우 변제에 따른 수익에 해당하는 금액은 충당부채의 인식에 따라 손익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

(7) 납입자본

당사는 주식을 발행하는 경우 주식의 발행금액이 액면금액보다 크다면 그 차액을 주식발행초과금으로 하여 자본잉여금으로 처리하고, 발행금액이 액면금액보다 작다면 그 차액을 주식발행초과금의 범위내에서 상계처리하고 미상계된 잔액이 있는 경우에는 자본조정의 주식할인발행차금으로 처리하고 있습니다.

(8) 수익

당사는 용역의 제공에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 있으며, 부가가치세, 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 당사는 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 관련된 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높은 경우에 수익을 인식합니다.

(9) 주식기준보상

당사는 임직원에게에 주식결제형 주식기준보상을 제공하고 있습니다. 주식결제형 주식기준보상거래의 경우에는 제공받는 재화나 용역의 공정가치를 보상원가와 자본조정으로 회계처리하고 있습니다. 그러나 제공받는 재화나 용역의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없다면 부여한 지분상품의 공정가치에 기초하여 재화나 용역의 공정가치를 간접 측정하여 보상원가와 자본조정으로 회계처리하고 있습니다.

(10) 자산손상

금융자산을 제외한 당사의 모든 자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 또한, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계 없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로 추정합니다. 만약, 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 현금창출단위란 다른 자산이나 자산집단에서의 현금유입과는 거의 독립적인 현금유입을 창출하는 식별가능한 최소자산집단을 의미합니다. 개별 자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 이러한 장부금액의 감소는 손상차손(당기손익)으로 인식하고 있습니다.

(11) 퇴직급여

당사의 퇴직연금제도는 확정기여형 퇴직연금제도이므로, 당사는 연금의 운용결과와관계없이 확정된 부담금을 납부합니다. 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

(12) 법인세

법인세비용은 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세부담액은 법인세법 등의 법령에 의하여 각 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계이며 전기 이전의 기간과 관련된 법인세부담액을 당기에 인식하는 법인세 추납액 또는 환급액이 포함됩니다. 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이인 일시적차이와 이월공제가 가능한 세무상결손금과 세액공제 등에 대하여미래에 부담하게 될 법인세부담액과 미래에 경감될 법인세부담액을 각각 이연법인세부채 및 자산으로 인식하고 있습니다. 이연법인세는 일시적차이 등의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 당기 세율변경으로 인한 이연법인세의 변동액은 당초에 자본계정에 직접 귀속시키는 항목과 관련된 부분을 제외하고는 손익계산서에 반영하고 있습니다.

4. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위: 천원)

구 분	차량운반구	비품	시설장치	임차시설개량자산	합 계
기초	1,042,766	268,236	1,578,627	704,925	3,594,554
취득	-	127,305	193,994	293,162	614,461
처분	-	(235)	(17,576)	(69,961)	(87,772)
감가상각	(593,085)	(120,366)	(603,099)	(114,094)	(1,430,644)
기말	449,681	274,940	1,151,946	814,032	2,690,599
취득원가	2,857,944	729,264	3,237,436	1,097,924	7,922,568
상각누계액	(2,408,263)	(454,324)	(2,085,490)	(283,892)	(5,231,969)

나. 전기

(단위: 천원)

구 분	차량운반구	비품	시설장치	임차시설개량자산	합 계
기초	2,602,957	326,748	1,779,047	609,136	5,317,888
취득	-	57,869	473,238	211,722	742,829
처분	(894,595)	(1,045)	(34,478)	(22,083)	(952,201)
감가상각	(665,597)	(115,336)	(639,179)	(93,850)	(1,513,962)
기말	1,042,766	268,236	1,578,627	704,925	3,594,554
취득원가	2,857,944	613,814	3,424,223	941,171	7,837,152
상각누계액	1,815,178	345,578	1,845,596	236,246	4,242,598

(2) 당사는 차량운반구, 시설장치에 대하여 부보금액 7,905,047천원(전기: 5,997,987천원)의 종합재산보험을 가입하고 있습니다. 한편, 당사는 상기 보험 이외에 영업배상책임 및 적재물배상책임보험 등에 가입하고 있습니다.

(3) 당사는 당기 중 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하는데 소요될 것으로 추정되는 비용 293,162천원(전기: 211,722천원)을 복구충당부채로 설정하였습니다(주석7 참조).

(4) 당기 감가상각비 중 1,371,304천원(전기: 1,451,507천원)은 매출원가에 포함되어 있으며, 59,340천원(전기: 62,454천원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

5. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위: 천원)

구 분	면허권	소프트웨어	합 계
기초	2	41,792	41,794
상각	-	(15,764)	(15,764)
기말	2	26,028	26,030

나. 전기

(단위: 천원)

구 분	면허권	소프트웨어	합 계
기초	1,997	57,556	59,553
상각	(1,995)	(15,764)	(17,759)
기말	2	41,792	41,794

(2) 당기 무형자산 상각비 15,764천원 (전기 : 15,764천원)은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 전기 무형자산 상각비 중 1,995천원은 매출원가에 포함되어 있습니다.

6. 종업원급여

당사는 확정기여형 퇴직연금에 가입하였으며, 이에 따라 납입한 확정기여형 퇴직연금액은 납입시점에 당기비용으로 계상하고 있습니다. 당기 중 확정기여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 992,216천원(전기: 904,234천원)입니다.

7. 총당부채

당기와 전기 중 총당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위: 천원)

구 분	기초	증가	감소	기말
복구총당부채	995,791	322,634	(142,441)	1,175,984

나. 전기

(단위: 천원)

구 분	기초	증가	감소	기말
복구총당부채	784,369	241,136	(29,714)	995,791
소송총당부채(*)	4,730,941	-	(4,730,941)	-

(*) 계약소송에 피소되어 소송의 결과로 향후 지급이 초래될 수 있는 예상액을 추정하여 소송총당부채로 계상하였으며, 전기 중 항소를 취하함에 따라 해당 소송총당부채를 환입하였습니다.

8. 우발부채와 약정사항

당기말 현재 당사는 서울보증보험(주)로부터 이행보증 1,000,610천원의 보증을 제공받고 있습니다.

9. 자본금 및 자본잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
발행할 주식의 총 수	1,000,000 주	1,000,000 주
1주당 액면금액	5,000 원	5,000 원
발행주식의 수	215,000 주	215,000 주
자본금	1,075,000	1,075,000

(2) 당기와 전기 중 자본금 및 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	자본금	자본잉여금	
		주식발행초과금	기타자본잉여금
2024.01.01(전기초)	1,075,000	28,010,572	-
주식매수선택권의 취소	-	-	3,020
2024.12.31(전기말)	1,075,000	28,010,572	3,020
2025.01.01(당기초)	1,075,000	28,010,572	3,020
주식매수선택권의 취소	-	-	2,371
2025.12.31(당기말)	1,075,000	28,010,572	5,391

10. 자본조정

당기와 전기 중 자본조정의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
기초	188,570	121,498
주식보상비용 인식	30,006	70,092
주식매수선택권 취소	(2,372)	(3,020)
기말	216,204	188,570

11. 주식기준보상

(1) 당기말 현재 다음과 같은 주식기준보상약정을 체결하고 있으며, 관련 내역은 다음과 같습니다.

구 분	1차-1	1차-2	2차-1	2차-2
부여일	2020-07-06	2020-07-06	2021-11-11	2021-11-11
부여수량(주)	1,670	2,536	272	413
부여방법	신주발행방식	신주발행방식	신주발행방식	신주발행방식
행사가격(원)	35,000	35,000	36,000	36,000
가득조건	부여일로부터 2년 이상	부여일로부터 3년 이상	부여일로부터 2년 이상	부여일로부터 3년 이상
	재직시 1,670주	재직시 2,536주	재직시 272주	재직시 413주
권리행사 가능기간	2022년 07월 06일 ~ 2027년 07월 06일	2023년 07월 06일 ~ 2028년 07월 06일	2023년 11월 11일 ~ 2028년 11월 11일	2024년 11월 11일 ~ 2029년 11월 11일

구 분	3차-1	3차-2	4차-1	4차-2	4차-3
부여일	2022-09-07	2022-09-07	2023-03-31	2023-03-31	2023-03-31
부여수량(주)	660	990	200	100	100
부여방법	신주발행방식	신주발행방식	신주발행방식	신주발행방식	신주발행방식
행사가격(원)	87,000	87,000	84,000	84,000	84,000
가득조건	부여일로부터 2년 이상	부여일로부터 3년 이상	부여일로부터 2년 이상	부여일로부터 3년 이상	부여일로부터 4년 이상
	재직시 660주	재직시 990주	재직시 200주	재직시 100주	재직시 100주
권리행사 가능기간	2024년 09월 07일 ~ 2029년 09월 07일	2025년 09월 07일 ~ 2030년 09월 07일	2025년 03월 31일 ~ 2030년 03월 31일	2026년 03월 31일 ~ 2031년 03월 31일	2027년 03월 31일 ~ 2032년 03월 31일

(2) 당기와 전기 중 당사가 부여하고 있는 주식매수선택권에 관한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)

구 분	당기	전기
기초	2,818	3,018
기중 부여수량	-	-
기중 취소수량	(227)	(200)
기말	2,591	2,818
행사가능수량	2,391	1,428
가중평균행사가격	75,800	72,513

(3) 당사는 부여된 주식매수선택권의 보상원가를 이항모형을 이용한 공정가치접근법을 적용하여 산정했으며, 보상원가를 산정하기 위한 제반 가정 및 변수는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	주식매수선택권 개당공정가치	기초자산 평가액(*1)	행사가격	무위험 이자율(*2)	기대주가 변동성(*3)	기대배당률
1차-1	10,102	30,530	35,000	0.47~1.77%	45.23%	-
1차-2	10,675	30,530	35,000	0.47~1.77%	44.04%	-
2차-1	60,930	84,515	36,000	0.81 ~2.82%	48.53%	-
2차-2	61,919	84,515	36,000	0.81 ~2.82%	47.12%	-
3차-1	96,529	139,589	87,000	2.51 ~3.63%	47.30%	-
3차-2	96,529	139,589	87,000	2.51 ~3.63%	47.30%	-
4차-1	95,885	144,475	84,000	3.11 ~3.76%	46.96%	-
4차-2	99,199	144,475	84,000	3.11 ~3.76%	47.01%	-
4차-3	101,790	144,475	84,000	3.11 ~3.76%	46.54%	-

(*1) 부여일 현재 기초자산인 (주)컬리넥스트마일의 주식평가액입니다.

(*2) 부여일 현재 무위험 이자율입니다.

(*3) 기대주가변동성은 옵션만기일까지의 잔여기간과 유사한 대응그룹의 평가기준일 대비 과거기간의 주가 변동성을 이용하였습니다.

(4) 당기 중 비용으로 인식한 주식기준보상은 30,006천원(전기: 70,092천원)이며, 전액 주식결제형 주식기준보상과 관련된 비용입니다.

12. 결손금처리계산서

당기와 전기 중 결손금 처리 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기		전기	
	처리예정일: 2026년 3월 27일		처리확정일: 2025년 3월 31일	
Ⅰ. 미처리결손금		(8,391,122)		(11,759,497)
전기이월미처리결손금	(11,759,497)		(15,137,400)	
당기순이익	3,368,375		3,377,903	
Ⅱ. 결손금처리액		-		-
Ⅲ. 차기이월미처리결손금		(8,391,122)		(11,759,497)

13. 특수관계자 거래

(1) 당기말과 전기말 현재 당사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
지배기업	(주)컬리	(주)컬리
기타특수관계자	(주)빅스트키친, 록야(주)	(주)빅스트키친, 록야(주)

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	특수관계자	계정과목	당기	전기
지배기업	(주)컬리	용역매출	175,608,527	156,317,477
		복리후생비	363,252	369,856
		지급임차료	200,434	200,434
		건물관리비	12,980	13,393
		지급수수료	4,026,796	3,022,353
		소모품비	456	1,336
		수도광열비	30,566	31,558
		접대비	24,678	11,352
기타특수관계자	(주)빅스트키친	용역매출	130,065	102,438
	록야(주)	용역매출	248,832	171,234

(3) 당기말과 전기말 현재 특수관계자와의 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	특수관계자	계정과목	당기말	전기말
지배기업	(주)컬리	매출채권	19,456,731	15,826,914
		미수금	647,907	-
		미지급금	81,039	74,315
		매입채무	417,601	297,781
기타특수관계자	(주)넥스트키친	매출채권	-	13,560
	록야(주)	매출채권	-	42,134
		미지급금	323	-

한편, 특수관계자 채권에 대하여 설정된 대손충당금은 없습니다.

(4) 당기말 현재 당사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하거나 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보 및 지급보증은 없습니다.

(5) 당사의 중요 고객인 (주)컬리에 대한 당기 매출액은 전체 매출액의 93.0%(전기: 94.9%)를 차지하고 있습니다. 이처럼 당사의 영업은 (주)컬리의 영업관계에 중요하게 의존하고 있으며, 당사의 재무제표는 이러한 영업관계가 지속될 것이라는 가정하에 작성된 것입니다.

14. 부가가치 계산에 필요한 항목

당기와 전기의 부가가치계산에 필요한 계정과목과 그 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
급여	11,932,784	11,944,525
퇴직급여	992,216	904,234
복리후생비	1,199,295	1,240,445
지급임차료	12,212,881	10,168,588
감가상각비	1,430,644	1,513,962
무형자산상각비	15,764	17,760
세금과공과	520,906	533,772
합 계	28,304,490	26,323,286

15. 법인세비용 및 이연법인세

(1) 당기와 전기 중 당사가 인식한 법인세비용은 없습니다.

(2) 당기와 전기 중 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
법인세비용차감전순손익	3,368,376	3,377,903
국내법인세율로 계산된 법인세비용	681,991	334,412
법인세 효과 :		
- 세무상 차감되지 않는 비용	14,871	9,693
- 세무상 과세되지 않는 수익	(2,300)	(55)
- 이연법인세 미인식 효과	(372,441)	(344,050)
- 연결납세에 따른 조정	(137,380)	-
- 세율효과 등 기타	(184,741)	-
법인세비용	-	-

(3) 당기와 전기 중 동일과세당국과 관련된 금액을 상계하기 이전의 이연법인세자산과 부채의 변동은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위: 천원)

구 분	기 초	증 감		기 말
		당기손익	기타포괄손익	
<이연법인세부채>				
임차시설개량자산	(69,788)	(19,755)	-	(89,543)
미수수익	(2,787)	648	-	(2,139)
이연법인세부채 소계	(72,575)	(19,107)	-	(91,682)
<이연법인세자산>				
감가상각비	141,867	48,890	-	190,757
미지급비용	58,178	6,844	-	65,022
총당부채	98,583	30,775	-	129,358
이월결손금	879,973	(391,211)	-	488,762
세액공제	246,059	(48,632)	-	197,427
이연법인세자산 소계	1,424,660	(353,334)	-	1,071,326
합 계	1,352,085	(372,441)	-	979,644
미인식한 이연법인세자산	(1,352,085)	372,441	-	(979,644)
이연법인세순액	-	-	-	-

나. 전기

(단위: 천원)

구 분	기초	증감		기말
		당기손익	기타포괄손익	
<이연법인세부채>				
임차시설개량자산	(60,305)	(9,483)	-	(69,788)
미수수익	(9,420)	6,633	-	(2,787)
이연법인세부채 소계	(69,725)	(2,850)	-	(72,575)
<이연법인세자산>				
감가상각비	131,199	10,668	-	141,867
미지급비용	44,989	13,189	-	58,178
총당부채	77,653	20,930	-	98,583
대손충당금	863	(863)	-	-
소손충당부채	468,363	(468,363)	-	-
이월결손금	796,734	83,239	-	879,973
세액공제	246,059	-	-	246,059
이연법인세자산 소계	1,765,860	(341,200)	-	1,424,660
합 계	1,696,135	(344,050)	-	1,352,085
미인식한 이연법인세자산	(1,696,135)	344,050	-	(1,352,085)
이연법인세순액	-	-	-	-

(4) 이연법인세자산의 실현가능성

세무상 차감할일시적차이에 대한 이연법인세자산은 관련 세무상 혜택이 미래 과세소득을 통해 실현될 가능성이 높은 경우에 인식됩니다. 당사는 가산할 일시적차이를 초과하는 차감할 일시적차이, 세무상결손금 및 세액공제에 대하여 실현가능성의 불확실성 때문에 이연법인세자산을 인식하지 않았습니다.

(5) 미사용결손금 및 이월세액공제

당기말 현재 미사용결손금 및 이월세액공제의 만료시기는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	발생시기	당기말	만기
이월결손금	2022년	2,127,366	2037년
	2023년	1,475,133	2038년
	2024년	840,794	2039년
합 계		4,443,293	

(단위: 천원)

구 분	발생시기	당기말	만기
세액공제	2020년	197,427	2030년

16. 주당이익

(1) 기본주당순이익은 당사의 보통주당기순이익을 당기의 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다.

(2) 당기와 전기의 기본주당순이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)

구 분	당기	전기
보통주당기순이익	3,368,375,639	3,377,903,064
가중평균유통보통주식수	215,000	215,000
기본주당순이익	15,667	15,711

(3) 당기와 전기의 가중평균유통주식수 산정내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위: 주)

구 분	일자	주식수	가중치	적수
기초	1.1~12.31	215,000	365	78,475,000
합 계				78,475,000
일 수				365
가중평균유통보통주식수				215,000

나. 전기

(단위: 주)

구 분	일 자	주식수	가중치	적 수
기초	1.1~12.31	215,000	366	78,690,000
합 계				78,690,000
일 수				366
가중평균유통보통주식수				215,000

17. 현금흐름표

당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 주요한 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
복구총당부채의 인식	293,162	211,722
선급금의 임차보증금 대체	-	248,560
장기선급금의 임차보증금 대체	-	563,292

18. 유동성위험 관리방법 및 금융부채의 만기분석

(1) 유동성위험 관리 방법

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사는 미래 현금흐름을 예측하여 단기 및 중장기 자금조달 계획을 수립하고 예측 현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 있습니다. 당사는 상기에서 언급된 예측에 따라 충분한 유동성을 확보하고 있으며 수시입출금식 예금 등의 금융상품에 잉여자금을 운용하고 있습니다.

(2) 금융부채의 만기분석

당기말과 전기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

가. 당기말

(단위: 천원)

구 분	장부금액	6개월 이하	6개월~1년	1년 초과
매입채무	17,178,112	17,178,112	-	-
미지급금	1,111,497	1,111,497	-	-
미지급비용	591,106	591,106	-	-
임대보증금	199,100	137,100	62,000	-
합 계	19,079,815	19,017,815	62,000	-

나. 전기말

(단위: 천원)

구 분	장부금액	6개월 이하	6개월~1년	1년 초과
매입채무	13,457,746	13,457,746	-	-
미지급금	1,276,539	1,276,539	-	-
미지급비용	587,656	587,656	-	-
임대보증금	128,100	128,100	-	-
합 계	15,450,041	15,450,041	-	-

19. 포괄손익

당기와 전기 중 발생한 기타포괄손익은 없으며 이에 따라 당기순손익은 당기포괄손익과 동일합니다.

20. 재무제표 확정일과 기관

당사의 재무제표는 2026년 3월 12일자 이사회에서 승인되었으며, 2026년 3월 27일주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 컬리넥스트마일			
감사대상 사업연도	2025년 01월 01일	부터	2025년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \\ 인원수 및 시간	품질관리 감독자 (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	4	3	1	2	-	-	-	-	6	6	
투입시 간	분·반기경토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	감사	-	-	10	7	137	176	48	23	-	-	-	-	195	206
	합계	-	-	10	7	137	176	48	23	-	-	-	-	195	206

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역						
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2025-12-10				1	일
	주요내용	감사경험, 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정					
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원				주요 감사업무 수행내용
			상주		비상주		
	2025-12-10 ~ 2025-12-12	3	일	3	명	2	명
2026-01-19 ~ 2026-01-21	3	일	3	명	2	명	중요 계정잔액 및 공시내용에 대해 질문, 분석적절차, 표본점검 (문서검증, 재계산 등)
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	0	채권채무조회		0	변호사조회	0
	기타조회	-					
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회				
	수행시기	2025-12-29, 2026-03-16					
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-					

	수행시기	-	-	일
--	------	---	---	---

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2025년 12월 29일	지배기구측: 감사 1인 감사인측: 업무수행이사 등 2인	서면회의	감사인의 독립성, 투입인원 및 감사계획 등 보고
2	2026년 03월 16일	지배기구측: 감사 1인 감사인측: 업무수행이사 등 2인	서면회의	감사인의 독립성, 외부감사 수행 결과 등 보고