

대신석유 주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 12(당) 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 11(전) 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

현대회계법인

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. (첨부)재무제표	
재무상태표	5
손익계산서	7
자본변동표	9
현금흐름표	10
주석	12
III. 외부감사 실시내용	29

독립된 감사인의 감사보고서

대신석유 주식회사
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 대신석유 주식회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 12월 31일과 2022년 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 2023년 12월 31일과 2022년 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 책임들을 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.

서울특별시 강남구 역삼로 542
현 대 회 계 법 인
대 표 이 사 곽 규 백

2024년 3월 7일

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

대신석유 주식회사

제 12(당) 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 11(전) 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

대신석유 주식회사 대표이사 신진우

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 강남구 영동대로 142길 4(청담동)

(전 화) 02-595-5020

재 무 상 태 표

제 12 기 2023년 12월 31일 현재

제 11 기 2022년 12월 31일 현재

대신석유 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 12(당) 기 말		제 11(전) 기 말	
자 산				
I. 유동자산		2,125,246,096		4,462,630,153
(1) 당좌자산		1,098,754,842		2,061,874,382
현금및현금성자산	453,139,813		1,259,923,690	
단기금융상품	69,778,477		25,953,922	
매출채권(주5)	482,805,340		594,174,810	
대손충당금	(4,828,053)		(5,941,748)	
미수금	10,877,315		104,701,729	
대손충당금	(108,773)		(284,100)	
미수수익	2,435,260		1,394,219	
선급금	66,835,101		63,882,077	
선급비용	6,141,435		6,343,912	
당기법인세자산	1,136,250		1,151,050	
유동성이연법인세자산(주15)	10,542,677		10,574,821	
(2) 재고자산		1,026,491,254		2,400,755,771
상품	1,026,491,254		2,400,755,771	
II. 비유동자산		32,020,473,852		32,234,012,763
(1) 투자자산		248,473,277		296,947,959
장기금융상품(주4)	145,132,287		193,606,969	
회원권	103,340,990		103,340,990	
(2) 유형자산(주6,7,8)		29,786,882,330		29,961,777,674
토지	27,800,695,200		27,800,695,200	
건물	2,135,163,017		2,135,163,017	
감가상각누계액	(591,618,055)		(538,238,982)	
건축물	1,005,598,698		1,005,598,698	
감가상각누계액	(735,314,360)		(668,944,849)	
유조시설	440,494,328		440,494,328	
감가상각누계액	(319,879,699)		(290,807,221)	
차량운반구	16,070,376		28,003,071	
감가상각누계액	(6,827,495)		(25,899,917)	
공기구비품	372,404,930		372,004,930	
감가상각누계액	(347,035,431)		(327,488,530)	
기계장치	329,863,996		329,863,996	
감가상각누계액	(312,733,175)		(298,666,067)	
(3) 기타비유동자산		1,985,118,245		1,975,287,130
임차보증금(주5)	1,979,475,000		1,970,000,000	
기타보증금	4,703,100		4,703,100	

과목	제 12(당) 기말		제 11(전) 기말	
비유동성이연법인세자산(주15)	940,145		584,030	
자산총계		34,145,719,948		36,696,642,916
부채				
I. 유동부채		7,813,465,618		9,649,550,072
매입채무(주11)	1,713,749,708		2,572,078,124	
미지급금(주11)	74,730,066		176,229	
단기차입금(주8,9,11,12)	5,450,414,100		6,524,512,706	
선수금	43,933,074		50,787,892	
예수금	3,693,890		3,558,220	
미지급비용(주5,11)	293,944,780		325,436,901	
유동성장기부채(주8,9,11)	210,000,000		150,000,000	
수선충당부채	23,000,000		23,000,000	
II. 비유동부채		1,980,000,000		2,105,000,000
장기차입금(주8,9,11)	1,890,000,000		2,010,000,000	
임대보증금(주5,11)	90,000,000		95,000,000	
부채총계		9,793,465,618		11,754,550,072
자본				
I. 자본금(주13)		500,000,000		500,000,000
보통주자본금	500,000,000		500,000,000	
II. 자본잉여금(주13)		25,420,458,526		25,420,458,526
주식발행초과금	25,420,458,526		25,420,458,526	
III. 결손금(주14)		1,568,204,196		978,365,682
미처리결손금	(1,568,204,196)		(978,365,682)	
자본총계		24,352,254,330		24,942,092,844
부채 및 자본총계		34,145,719,948		36,696,642,916

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제 12 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제 11 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

대신석유 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 12(당) 기	제 11(전) 기
I. 매출액(주5)	31,288,549,050	40,046,367,495
상품매출액	30,990,126,902	39,741,760,957
수입임대료	121,402,000	124,020,000
기타매출액	177,020,148	180,586,538
II. 매출원가(주5,19)	27,484,326,677	35,317,810,654
상품매출원가	27,354,191,336	35,216,566,445
임대원가	52,682,878	56,781,116
기타매출원가	77,452,463	44,463,093
III. 매출총이익	3,804,222,373	4,728,556,841
IV. 판매비와관리비(주5,19)	4,142,494,913	4,378,875,885
급여	278,576,207	271,095,044
퇴직급여(주10)	14,855,930	14,069,355
복리후생비	15,835,790	16,981,370
여비교통비	1,006,280	404,800
접대비	24,506,850	23,568,270
통신비	17,943,078	17,970,213
수도광열비	22,145,272	23,296,140
전력비	132,214,186	110,581,532
세금과공과	347,491,494	371,559,799
감가상각비(주6)	189,002,288	177,689,474
지급임차료	600,120,000	611,120,000
수선비	72,449,413	59,168,400
보험료	31,424,856	32,623,161
차량유지비	12,974,215	9,897,661
교육훈련비	430,000	255,000
도서인쇄비	359,000	490,000
소모품비	7,658,484	20,816,717
지급수수료	1,080,443,560	1,288,492,413
위탁용역수수료	1,264,733,741	1,302,677,415
운송보관비	6,000	76,500
광고선전비	29,301,494	31,327,172
대손상각비(대손충당금환입)	(1,113,695)	(5,432,853)
잡비	130,470	148,302
V. 영업이익(손실)	(338,272,540)	349,680,956
VI. 영업외수익	39,558,376	59,660,941
이자수익	5,933,721	4,803,156
기타의대손충당금환입	175,327	195,010

과 목	제 12(당) 기		제 11(전) 기	
유형자산처분이익	6,043,842		2,796,000	
잡이익	27,405,486		51,866,775	
Ⅵ. 영업외비용		291,448,321		234,722,109
이자비용	288,056,688		234,154,498	
유형자산처분손실	993,625		3,000	
투자자산처분손실	-		96,000	
잡손실	2,398,008		468,611	
Ⅶ. 법인세비용차감전순이익(손실)		(590,162,485)		174,619,788
Ⅸ. 법인세비용(수익)(주15)		(323,971)		634,168
X. 당기순이익(손실)		(589,838,514)		173,985,620
Ⅺ. 주당손익				
기본주당이익(손실)(주16)		(11,797)		3,480

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 12 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제 11 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

대신석유 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	결손금	합계
2022.01.01 (전기초)	500,000,000	25,420,458,526	(1,152,351,302)	24,768,107,224
당기순이익	-	-	173,985,620	173,985,620
2022.12.31 (전기말)	500,000,000	25,420,458,526	(978,365,682)	24,942,092,844
2023.01.01 (당기초)	500,000,000	25,420,458,526	(978,365,682)	24,942,092,844
당기순손실	-	-	(589,838,514)	(589,838,514)
2023.12.31 (당기말)	500,000,000	25,420,458,526	(1,568,204,196)	24,352,254,330

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."