

주식회사 포리스닥스코리아리미티드

가상자산 실사보고서

2025 년 1 월

기린세무회계컨설팅

실사보고서

주식회사 포리스탁스코리아리미티드

대표이사 귀중

2025 년 1 월 23 일

기린세무회계컨설팅(이하 "당사")은 주식회사 포리스탁스코리아리미티드(이하 "회사")의 요청에 의거 2024년 12월 31일 24시 UTC 기준 (2025-01-01 09:00 KST, 이하 "실사기준일")의 회사 보관 고객가상자산 수량에 대한 실사업무를 수행하였으며 실사의 방법은 다음과 같습니다.

- 당사는 실사기준일 현재 회사 제시 DB자료상의 고객가상자산 수량과 회사가 보관하고 있는 전자지갑의 고객가상자산 수량을 대사하였으며, 회사가 보관하고 있는 전자지갑의 고객가상자산 수량은 회사 제시 DB자료상의 고객가상자산 수량을 초과하고 있음을 확인하였습니다.
- 당사는 실사기준일 현재 회사가 보유한 가상자산 종류별 수량을 지갑주소별 블록체인 익스플로러 사이트에서 조회한 수량과와 대사하였으며 회사가 보유한 가상자산 수량은 블록체인 데이터에서 조회한 수량과 일치함을 확인하였습니다.
- 당사는 회사가 보관하고 있는 전자지갑 중 임의의 지갑을 선정하여 회사가 보관하는 다른 지갑으로 당사가 제시한 소량의 가상자산을 이전하도록 요청하고, 해당 요청대로 가상자산이 이전되었는지 확인하는 절차를 수행하였습니다.
- 당사는 실사기준일 현재 회사가 보관하는 고객 위탁 예치금이 없으므로 회사의 요청에 따라 예금자산은 실사대상에서 제외하였습니다.

본 실사업무는 회사가 제시한 자료를 기초로 실사 목적을 충족시키기 위하여 회사와 합의된 절차에 따라 이루어졌습니다. 합의된 절차 업무는 당사가 회사와 합의한 절차를 수행하고, 합의된 절차

차 수행 결과 발견된 사실을 보고하는 업무입니다. 당사는 위에 설명된 합의된 절차가 본 보고서를 요청 받은 목적 또는 다른 목적을 위해 적절한지에 대한 어떤 진술도 하지 않으며, 가상자산의 출처와 관련 신빙성을 확인할 의무는 없습니다. 이러한 절차는 회계감사기준에 따른 감사절차가 아니므로 당 법인은 본 보고서에 포함된 내용에 대하여 감사의견을 표명하지 않으며, 특정항목이나 회사의 재무상태에 대한 어떠한 보증도 제공하지 아니합니다.

당사는 회사가 요청한 업무 범위에 대하여 제한적인 업무를 수행하였기에, 업무의 충분성 여부에 대한 책임은 회사에 있습니다. 따라서 본 보고서의 목적을 위하여 우리가 수행한 업무의 범위가 충분한지 여부에 대해서는 어떠한 보증도 하지 아니합니다. 또한 우리는 회계감사절차에 따른 감사절차를 수행하였다면 본 보고서에 언급되지 아니한 추가적인 발견사항 또는 변경사항이 있을 수도 있습니다. 따라서 본 보고서 이용시에 당사가 수행한 업무의 범위 및 한계점을 고려하여야 합니다.

본 보고서는 보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 보고서일 이후 본 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 실사 결과에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수 있으며, 이러한 경우 본 보고서의 내용과 상이한 결과가 나타날 수 있음에 유의하시기 바랍니다.

기 린 세 무 회 계 컨 설 팅
대 표 노 소 이
공인회계사



본 보고서는 보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 본 보고서일 이후 실사대상 자산에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있습니다. 당사는 보고서일 이후 인지하거나 발생한 상황에 대하여 본 보고서를 갱신할 의무가 없습니다.

I. 업무 개요

당사는 회사 보관 고객가상자산 수량(위탁 및 위임 포함)을 실사하였으며, 이를 회사 제시 DB자료상의 고객가상자산 수량과 대사하였습니다.

가상자산의 수량은 2024년 12월 31일 24시 UTC (2025년 1월 1일 오전 9시 KST)를 실사기준시점(이하 "실사기준일")으로 하여 실사를 수행하였습니다.

회사가 보유하던 오케이비트거래소의 고객예치금은 해당거래소가 영업을 종료함에 따라 2024년 12월 13일 디지털자산보호재단에 전액 예치하였으며 실사기준일인 2024년 12월 31일 현재 회사는 고객예치금자산을 보유하고 있지 않으므로 예금자산은 실사대상에서 제외하였습니다.

II. 실사결과표

가상자산 실사 결과, 실사기준일 현재 회사가 보유한 가상자산의 총 수량은 고객가상자산 총 수량을 초과하고 있으며, 고객가상자산 대비 회사가 보유한 가상자산의 비중은 원화환산금액 기준으로 약 103.19% 입니다.

가상자산별 원화환산가치는 실사기준일 현재 보관 중인 각 가상자산의 수량에 코인마켓캡(<https://coinmarketcap.com>)의 가격을 준용한 금액으로 산정하였습니다.

(단위:가상자산 수량, 원, %)

구 분	고객자산		회사보유자산		보유비중
	수량	금액(A)	수량	금액(B)	(B/A)
가상자산					103.19%

Ⅲ. 가상자산 실사 결과

회사가 보관하고 있는 고객가상자산은 총 8종으로, 회사가 보유한 전자지갑에 보관되어 있으며, 실사 기준일 현재 위탁 및 위임 중인 자산은 없습니다.

회사가 보관하고 있는 가상자산에 대한 실사내역은 다음과 같습니다.

(단위:가상자산 수량, %)

구분	DB 상 수량 (A)	실사 수량				초과보유수량 (C)=(B)-(A)	보유비율 (D)=(B)÷(A)
		Hot Wallet CDC(*1)	Cold Wallet CDC(*1)	Cold Wallet Okbit(*2)	소계 (B)		
BTC							104.34%
ETH							103.75%
SOL							100.40%
USDT							100.22%
CRO							100.85%
XRP							125.50%
BCH							100.00%
LTC							100.15%

(*1) CDC(Crypto.com) : 현재 운영 중인 가상자산거래소(크립토닷컴코리아)를 의미함

(*2) Okbit(ok-bit.com) : 2024년 4월 중 운영 종료한 가상자산거래소를 의미함