

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)재 무 제 표.....	4
재 무 상 태 표	5
손 익 계 산 서	7
자 본 변 동 표	9
현 금 흐 름 표	10
주 석	12
외부감사 실시내용.....	26

태화트랜스 주식회사

재무제표에 대한

감사보고서

제 33 기

2017년 01월 01일 부터
2017년 12월 31일 까지

제 32 기

2016년 01월 01일 부터
2016년 12월 31일 까지

신우회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

태화트랜스주식회사
주주 및 이사회 귀중

우리는 별첨된 태화트랜스주식회사의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 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.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 회사의 재무제표는 태화트랜스주식회사의 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 언주로86길 5(역삼동,육성빌딩)

신 우 회 계 법 인
대 표 이 사 문 봉 국

2018년 3월 20일

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

태화트랜스 주식회사

제 33 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 32 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

태화트랜스 주식회사 대표이사 곽영태

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 시흥시 미산로 159
(전 화) 031-315-8161

재무상태표

제 33 기 2017년 12월 31일 현재

제 32 기 2016년 12월 31일 현재

회사명 : 태화트랜스주식회사

(단위 : 원)

과 자	목 산	제 33(당) 기		제 32(전) 기	
I. 유동자산			11,228,017,218		12,421,209,840
(1) 당좌자산			9,210,911,492		10,498,455,296
1. 현금및현금성자산(주석13)	424,128,902			224,313,233	
2. 단기투자자산(주석4)	8,221,504,882			9,604,768,656	
3. 매출채권(주석13)	396,819,178			394,407,379	
대손충당금	(3,968,191)			(3,944,073)	
4. 미수수익	156,481,345			143,150,631	
5. 미수금(주석13)	5,610,821			16,394,500	
대손충당금	(843,202)			(8,432)	
6. 선급금(주석13)	8,616,214			14,173,067	
7. 선급비용	2,561,543			20,922,655	
8. 당기법인세자산	-			84,277,680	
(2) 재고자산(주석5)			2,017,105,726		1,922,754,544
1. 상품	23,669,823			22,405,846	
2. 제품	540,253,268			524,365,128	
3. 원재료	1,320,633,135			1,261,118,280	
4. 재공품	-			9,522,342	
5. 저장품	132,549,500			104,327,356	
6. 미착재고	-			1,015,592	
II. 비유동자산			7,312,805,050		5,365,146,172
(1) 투자자산			3,554,672,963		1,555,434,149
1. 장기금융상품(주석3)	184,477,863			202,979,049	
2. 장기투자증권(주석4)	2,721,990,600			621,990,600	
3. 국민연금전환금	5,364,500			5,364,500	
4. 장기대여금(주석13,14)	642,840,000			725,100,000	
(2) 유형자산(주석6,7)			3,599,954,707		3,651,534,643
1. 토지	2,784,404,000			2,784,404,000	
2. 건물	1,379,762,289			1,249,214,182	
감가상각누계액	(614,527,692)			(582,209,436)	
3. 기계장치	992,074,927			980,874,927	
감가상각누계액	(953,160,191)			(928,988,867)	
4. 차량운반구	96,954,680			96,954,680	
감가상각누계액	(96,951,680)			(61,919,494)	
5. 공구와기구	516,900,000			501,800,000	
감가상각누계액	(506,138,965)			(489,177,406)	

6. 비품	632,790,907		632,790,907	
감가상각누계액	(632,153,568)		(610,142,207)	
7. 건설중인자산	-		77,933,357	
(3) 기타비유동자산		158,177,380		158,177,380
1. 보증금	158,177,380		158,177,380	
자 산 총 계		18,540,822,268		17,786,356,012
부 채				
I. 유동부채		367,589,575		315,011,105
1. 매입채무(주석8,13)	101,308,244		93,538,400	
2. 미지급금(주석8)	95,166,580		103,145,402	
3. 예수금(주석8)	26,504,187		27,742,447	
4. 선수금(주석13)	37,194,585		75,653,586	
5. 미지급비용(주석8)	61,596,489		-	
6. 당기법인세부채(주석8)	45,819,490		14,931,270	
II. 비유동부채		15,000,000		15,000,000
1. 임대보증금(주석8)	15,000,000		15,000,000	
부 채 총 계		382,589,575		330,011,105
자 본				
I. 자본금(주석1,9)		200,000,000		200,000,000
1. 보통주자본금	200,000,000		200,000,000	
II. 기타포괄손익누계액		1,664,869,288		1,664,869,288
1. 재평가잉여금	1,664,869,288		1,664,869,288	
III. 이익잉여금(주석9)		16,293,363,405		15,591,475,619
1. 이익준비금	100,000,000		100,000,000	
2. 임의적립금	8,221,900,731		8,221,900,731	
3. 미처분이익잉여금	7,971,462,674		7,269,574,888	
자 본 총 계		18,158,232,693		17,456,344,907
부 채 와 자 본 총 계		18,540,822,268		17,786,356,012

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

손익계산서

제 33 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 32 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

회사명 : 태화트랜스주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 33(당) 기		제 32(전) 기	
I. 매출액(주석14)		4,321,765,720		4,642,338,836
1. 제품매출액	4,292,493,710		4,623,889,106	
2. 상품매출액	29,272,010		18,449,730	
II. 매출원가(주석11,14)		1,374,868,178		1,566,213,275
1. 제품매출원가	1,345,975,279		1,562,351,246	
가. 기초제품재고액	524,365,128		455,358,275	
나. 당기제품제조원가	1,377,073,169		1,651,673,859	
다. 기말제품재고액	(597,713,612)		(524,365,128)	
라. 제품평가손실	57,460,344		-	
마. 관세환급금	(15,209,750)		(20,315,760)	
2. 상품매출원가	28,892,899		3,862,029	
가. 기초상품재고액	22,405,846		21,672,531	
나. 당기상품매입액	28,870,918		4,595,344	
다. 상품평가손실	460,290		-	
라. 타계정대체	1,285,958		-	
마. 기말상품재고액	(24,130,113)		(22,405,846)	
III. 매출총이익		2,946,897,542		3,076,125,561
IV. 판매비와관리비(주석11)		1,545,608,512		1,477,068,073
1. 급여	985,115,381		886,360,571	
2. 퇴직급여	110,941,298		113,405,047	
3. 복리후생비	81,325,467		73,439,853	
4. 여비교통비	38,309,357		39,043,222	
5. 접대비	4,726,409		6,747,223	
6. 통신비	5,207,455		5,300,159	
7. 수도광열비	5,080,380		3,471,007	
8. 세금과공과	37,626,470		28,635,244	
9. 감가상각비	36,120,087		52,576,153	
10. 수선비	1,173,999		3,773,182	
11. 보험료	9,579,324		11,940,305	
12. 차량유지비	11,033,678		9,567,588	
13. 운반비	19,071,277		28,963,557	
14. 교육훈련비	55,000		280,000	
15. 도서인쇄비	1,094,600		2,767,900	
16. 포장비	-		169,071	
17. 소모품비	8,348,219		5,917,750	
18. 지급수수료	128,119,792		142,561,243	

19. 광고선전비	11,450,556		19,492,995	
20. 지급임차료	47,555,070		42,295,110	
21. 대손상각비	3,674,693		4,717,193	
22. 대손충당금환입	-		(4,356,300)	
V. 영업이익		1,401,289,030		1,599,057,488
VI. 영업외수익		596,326,571		971,210,711
1. 이자수익	115,990,006		189,634,896	
2. 배당금수익	-		15,720,650	
3. 외환차익	49,263,864		129,426,707	
4. 외화환산이익(주석13)	9,115		33,500,106	
5. 단기투자자산평가이익	194,441,090		278,354,460	
6. 단기투자자산처분이익	172,383,692		316,693,273	
7. 잡이익	64,238,804		7,880,619	
VII. 영업외비용		1,141,753,185		1,476,109,092
1. 외환차손	88,111,427		171,631,204	
2. 외화환산손실(주석13)	112,229,387		10,158,067	
3. 단기투자자산처분손실	395,491,686		564,058,102	
4. 단기투자자산평가손실	468,831,571		217,959,729	
5. 장기투자증권처분손실	-		472,611,519	
6. 잡손실	77,089,114		39,690,471	
VIII. 법인세비용차감전순이익		855,862,416		1,094,159,107
IX. 법인세비용(주석12)		153,974,630		140,322,760
X. 당기순이익		701,887,786		953,836,347
XI. 주당순이익(주석10)				
1. 기본주당순이익(손실)		17,547원		23,846원

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

자 본 변 동 표

제 33 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 32 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

회사명 : 태화트랜스주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2016.01.01(전기초)	200,000,000	-	1,664,869,288	14,637,639,272	16,502,508,560
당기순이익	-	-	-	953,836,347	953,836,347
2016.12.31(전기말)	200,000,000	-	1,664,869,288	15,591,475,619	17,456,344,907
2017.01.01(당기초)	200,000,000	-	1,664,869,288	15,591,475,619	17,456,344,907
당기순이익	-	-	-	701,887,786	701,887,786
2017.12.31(당기말)	200,000,000	-	1,664,869,288	16,293,363,405	18,158,232,693

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

현금흐름표

제 33 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 32 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

회사명 : 태화트랜스주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 33(당) 기		제 32(전) 기	
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름		1,474,463,934		1,277,063,373
1. 당기순이익	701,887,786		953,836,347	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	1,163,726,374		1,391,155,083	
대손상각비	3,674,693		4,717,193	
단기투자자산평가손실	468,831,571		217,959,729	
단기투자자산처분손실	395,491,686		564,058,102	
감가상각비	130,494,686		121,661,375	
외화환산손실	107,313,104		10,147,165	
장기투자증권처분손실	-		472,611,519	
재고자산평가손실	57,920,634		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(366,827,001)		(631,537,200)	
외화환산이익	2,219		32,133,167	
단기투자자산평가이익	194,441,090		278,354,460	
단기투자자산처분이익	172,383,692		316,693,273	
대손충당금환입	-		4,356,300	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(24,323,225)		(436,390,857)	
매출채권의 감소(증가)	(12,359,257)		(32,258,880)	
미수수익의 감소(증가)	(29,570,640)		(52,844,340)	
미수금의 감소(증가)	10,779,370		4,742,592	
선급금의 감소(증가)	5,375,007		(11,648,644)	
선급비용의 감소(증가)	18,361,112		15,643,683	
당기법인세자산의 감소(증가)	84,277,680		(84,277,680)	
재고자산의 감소(증가)	(152,271,816)		89,433,161	
매입채무의 증가(감소)	6,819,865		(10,370,195)	
미지급금의 증가(감소)	(7,978,822)		15,725,738	
당기법인세부채의 증가(감소)	30,888,220		(351,717,540)	
미지급비용의 증가(감소)	61,596,489		-	
예수금의 증가(감소)	(1,238,260)		6,536,260	
선수금의 증가(감소)	(39,002,173)		(25,355,012)	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름		(1,274,648,265)		(1,557,487,980)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	16,241,276,849		62,322,069,094	
단기투자자산의 처분	16,120,676,349		61,880,111,084	
장기투자증권의 처분	120,600,500		441,761,650	
단기대여금의 감소	-		196,360	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(17,515,925,114)		(63,879,557,074)	
단기투자자산의 취득	15,234,911,050		63,600,831,477	
장기금융상품의 증가	102,099,314		95,614,516	
장기투자증권의 증가	2,100,000,000		-	

기계장치의 취득	11,200,000		24,000,000	
차량운반구의 취득	-		67,893,772	
공구와기구의 취득	15,100,000		5,200,000	
비품의 취득	-		37,120,909	
건설중인자산의 증가	52,614,750		48,896,400	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		-
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의증가(감소)(I + II + III)		199,815,669		(280,424,607)
V. 기초의현금		224,313,233		504,737,840
VI. 기말의현금		424,128,902		224,313,233

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

주석

제 33 기 2017년 12월 31일 현재

제 32 기 2016년 12월 31일 현재

회사명 : 태화트랜스주식회사

1. 회사의 개요 :

태화트랜스주식회사(이하 "당사")의 개요는 다음과 같습니다.

가. 당사의 설립일 : 1985년 1월 30일

나. 업 종 : 전기,전자기기 및 부품제조 판매업

다. 본사의 소재지 : 경기도 시흥시 미산로 159

라. 본사 전화번호 : 031) 315-8161

마. 대표자의 성명 : 곽영태

바. 대주주의 성명 및 대주주 지분비율

주 주 명	주 식 수 (주)	지 분 비 율 (%)
태화트레이딩(주)	40,000	100.00

2. 유의적인 회계정책 :

당사는 2011년1월1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다. 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 전기와 동일하게 적용되었으며, 당사의 재무제표 작성에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

가. 수익인식기준

당사는 제품의 매출에 대하여 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

나. 재고자산의 평가

당사의 재고자산은 계속기록법과 재무상태표일 현재 실지재고조사에 의하여 그 수량이 파악되고 있으며, 선입선출법을 적용하여 산정된 취득원가로 계상하고 있습니다. 다만, 당사는 재고자산의 순실현가능가액이 취득원가보다 하락한 경우에는 순실현가능가액을 재무상태표가액으로 하고 있습니다.

다. 금융상품

1) 금융상품의 인식과 최초측정

당사는 일반기업회계기준 제6장의 적용대상이 되는 금융상품에 대하여 계약당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있으며, 최초인식시 공정가치로 측정하고 있습니다. 다만, 최초 인식 이후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하여 측정하고 있습니다.

- 단기매매증권

주로 단기간내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 빈번하게 이루어지는 경우 단기매매증권으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 재무상태표에 공정가치로 표시하고 있으며, 시장성 있는 유가증권은 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고 기간종료일 현재의 증가로 하고 있습니다. 공정가치로 평가함에 따라 발생한 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

- 만기보유증권

만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로 분류하고 있으며, 만기보유증권은 취득원가와 액면금액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있으며 이러한 상각후 취득원가를 재무상태표가액으로 계상하고 있습니다.

- 매도가능증권

단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있으며 공정가치로 평가하고 있습니다. 시장성 있는 유가증권은 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간 종료일 현재의 증가로 하고 있습니다. 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우 취득원가로 평가하고 있습니다. 공정가치로 평가함에 따라 발생한 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 기타포괄손익누계액(매도가능증권평가손익)으로 처리하고, 매도가능증권평가손익의 누적금액은 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

2) 금융자산의 제거

당사는 금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸한 경우, 혹은 금융자산의 현금흐름을 수취할 계약상 권리를 양도한 경우 등으로서 회사가 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하거나 회사가 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 아니하고 이전하지도 아니하면서 회사가 금융자산을 통제하고 있지 아니한 경우에 금융자산을 제거하고 있습니다.

한편, 유가증권의 양도에 따른 실현손익을 인식하기 위한 원가결정방법은 개별법을 적용하고 있습니다.

3) 금융자산의 손상

당사는 금융자산(또는 금융자산의 집합)의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매보고기간말에 평가하고 최초인식 후 하나 이상의 손상사건이 발생한 결과 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며, 그 손상사건이 신뢰성 있게 추정할 수 있는 금융자산(또는 금융자산의 집합)의 추정미래현금흐름에 영향을 미친 경우 손상차손을 인식하고 있습니다.

4) 대손충당금

당사는 당기말 현재 미수금 등에 대하여 과거의 대손경험률과 개별적 분석방법에 의해 산정한 대손추산액을 대손충당금으로 계상하고 있습니다.

5) 금융부채의 제거

금융부채(또는 금융부채의 일부)는 소멸한 경우(즉, 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우)에만 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 기존 차입자와 대여자가 실질적으로 다른 조건으로 채무상품을 교환하거나 기존 금융부채(또는 금융부채의 일부)의 조건이 실질적으로 변경된 경우 최초의 금융부채를 제거하고 새로운 금융부채를 인식하고 있으며, 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채(또는 금융부채의 일부)의 장부금액과 지급한 대가의 차액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

6) 금융자산과 금융부채의 상계

당사는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있으면서 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있는 경우에 금융자산과 금융부채를 상계하고 재무상태표에 순액으로 표시하고 있습니다.

라. 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당사는 일반기업회계기준 '시행일 및 경과규정'에 의거하여 재평가모형을 적용했던 유형자산에 대해 일반기업회계기준 시행일 이후 최초로 개시하는 회계연도에 원가모형을 선택하였습니다. 따라서 일반기업회계기준 시행일 이후 최초로 개시하는 회계연도의 직전 회계연도말 현재 해당 유형자산의 종전의 기업회계기준에 따른 장부금액을 당해연도 기초시점의 간주원가로 사용하였습니다. 당해 유형자산의 재평가와 관련하여 인식한 기타포괄손익금액은 해당 유형자산을 폐기하거나 처분할 때 당기손익으로 인식합니다.

당사의 유형자산은 취득원가에서 아래의 추정내용연수에 따라 건물은 정액법, 기계장치, 차량운반구, 공구와기구 및 비품은 정률법에 의하여 계산된 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수
건 물	40년
기 계 장 치	5년 - 8년
차 량 운 반 구	4년
공 구 와 기 구	3년 - 4년
비 품	3년 - 4년

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

또한, 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있는 경우에는 손상차손의 인식여부를 검토하여 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 다만, 차기 이후에 손상된 자산의 회수가능가액이 장부가액을초과하는 경우에는 그 자산이 손상되기 전의 장부가액의 감가상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 손상차손환입으로 처리하고 있습니다.

마. 퇴직급여충당부채

당사는 확정기여제도를 운영하고 있으며, 확정기여제도에 대한 기여금 납입의무는 해당 납입기일에 자산의 원가에 포함되는 경우를 제외하고는 퇴직급여로서 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당사는 미달납부한 기여금의 경우 동 미달액을 부채로 인식하고, 초과 납부한 기여금의 경우 미래지급액을 감소시키거나 현금이 환급되는 만큼을 자산으로 인식하고 있습니다. 한편, 당사가 당기와 전기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 각각 128,415천원과 125,982천원입니다.

바. 외화표시자산과 부채의 환산

당사는 화폐성 외화표시자산 및 부채를 당기말 현재 서울외국환중개주식회사가 고시한 기준환율로 환산하고 있으며 이에 따라 발생하는 외화환산이익 및 외화환산손실은 당해연도 수

익 및 비용으로 처리하고 있습니다.

사. 중소기업의 회계처리에 대한 특례의 적용

당사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제31장 중소기업회계처리 특례에 의거하여 법인세법등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세비용으로 계상하였고, 유형자산의 내용연수 및 잔존가치의 결정은 법인세법의 규정을 따라서 처리하였습니다. 또한 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분증권에 대하여 지분법을 적용하지 아니하였고, 시장성없는 지분증권에 대해서 취득원가로 평가 하였습니다. 그리고 정형화된 시장에서 거래되지 않아 시가가 없는 파생상품에 대하여는 계약후 평가에 관한 회계처리를 하지 않았습니다.

3. 사용이 제한된 금융상품 :

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금은 다음과 같습니다(단위:천원).

계 정 과 목	당기말	전기말	사용제한내용
장기금융상품	2,000	2,000	당좌개설보증금

4. 유가증권 :

가. 당기말과 전기말 현재 단기투자자산의 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기말	전기말
<단기금융상품>		
MMF	298,844	506
소 계	298,844	506
<단기매매증권>		
상장주식(*1)	847,401	1,052,238
특정금전신탁등(*1)	7,075,260	8,552,025
소 계	7,922,661	9,604,263
합 계	8,221,505	9,604,769

(*1) 상장주식의 경우 보고기간말 현재의 종가를 공정가치로 측정하였으며, 특정금전신탁등의 경우 보고기간말 현재 거래되는 기준가격을 공정가치로 측정하였습니다.

나. 당기말과 전기말 현재 장기투자증권은 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

회 사 명	2017.12.31 현재		취득가액		장부가액	
	주식(좌)수	지분율(%)	당기말	전기말	당기말	전기말
<시장성 없는 지분증권>(주1)						
천진태영전기유한공사(주2)	-	100.00	621,881	621,881	621,881	621,881
Motor Guardian Cam	-	10.00	110	110	110	110
태화산업(주)(주2)	-	40.00	2,100,000	-	2,100,000	-
합 계			2,721,991	621,991	2,721,991	621,991

(주1) 매도가능증권중 시장성 없는 지분증권에 대하여는 미래 현금흐름을 예측할 수 있는 기초자료가 되는 과거정보와 경험이 매우 부족하여 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없으므로 취득원가로 평가하였습니다.

(주2) 주식회사의 외부감사에 관한 법률 적용대상이 아닌 피투자회사로서, 중소기업 회계처리 특례를 적용하여 지분법을 적용하지 아니하였습니다.

5. 재고자산

당기말 및 전기말 현재 재고자산에 대한 저가법 평가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
상품	24,130	(460)	23,670	22,406	-	22,406
제품	597,714	(57,460)	540,254	524,365	-	524,365
원재료	1,320,633	-	1,320,633	1,261,118	-	1,261,118
재공품	-	-	-	9,522	-	9,522
저장품	132,550	-	132,550	104,327	-	104,327
미착재고	-	-	-	1,016	-	1,016
합계	2,075,027	(57,920)	2,017,107	1,922,754	-	1,922,754

6. 유형자산 :

가. 당기말과 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 각각 4,537백만원입니다.

나. 당기중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	기초	취득	처분	감가상각비	대체	기말
토지	2,784,404	-	-	-	-	2,784,404
건물	667,005	-	-	(32,318)	130,548	765,235
기계장치	51,886	11,200	-	(24,171)	-	38,915
차량운반구	35,035	-	-	(35,032)	-	3
공구와기구	12,623	15,100	-	(16,962)	-	10,761
비품	22,648	-	-	(22,011)	-	637
건설중인자산	77,933	52,615	-	-	(130,548)	-
합계	3,651,534	78,915	-	(130,494)	-	3,599,955

다. 전기중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	기초	취득	처분	감가상각비	대체	기말
토 지	2,784,404	-	-	-	-	2,784,404
건 물	698,235	-	-	(31,230)	-	667,005
기계장치	45,334	24,000	-	(17,448)	-	51,886
차량운반구	2	67,894	-	(32,861)	-	35,035
공구와기구	26,683	5,201	-	(19,261)	-	12,623
비품	6,389	37,120	-	(20,861)	-	22,648
건설중인자산	29,037	48,896	-	-	-	77,933
합계	3,590,084	183,111	-	(121,661)	-	3,651,534

7. 보험가입내용 :

당기말 현재 보험에 가입되어 있는 자산의 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

보험종류	보험가입자산	보험금액	보험회사
화재보험	건물, 기계장치, 재고자산 등	2,200,946	삼성화재해상보험

한편, 당사는 상기보험 이외에 자동차종합보험과 가스사고책임보험에 가입하고 있습니다.

8. 유동성위험 관리

당사는 유동성위험 관리를 위하여 단기 및 중장기의 자금관리계획을 수립하여 실제 현금유출액을 분석 및 검토하고 있으며, 금융부채와 금융자산의 만기구조를 일치시키고자 하고 있습니다. 당사의 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채의 상환이 가능하다고 판단하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 당사가 보유한 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.(단위:천원)

구분	당기말				
	장부금액	1년 미만	2년 이하	3년 이하	3년 초과
매입채무	101,308	101,308	-	-	-
미지급금	95,167	95,167	-	-	-
예수금	26,504	26,504	-	-	-
당기법인세부채	45,819	45,819	-	-	-
미지급비용	61,596	61,596	-	-	-
임대보증금	15,000	-	15,000	-	-
합 계	345,394	330,394	15,000	-	-

구분	전기말				
	장부금액	1년 미만	2년 이하	3년 이하	3년 초과
매입채무	93,538	93,538	-	-	-
미지급금	103,145	103,145	-	-	-
예수금	27,742	27,742	-	-	-
당기법인세부채	14,931	14,931	-	-	-
임대보증금	15,000	-	15,000	-	-
합 계	254,356	239,356	15,000	-	-

9. 자본 :

가. 당사가 발행할 주식의 총수는 40,000주(1주당금액: 5,000원)이며, 당기말 현재 보통주 발행주식수는 40,000주입니다.

나. 당사는 상법상의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 하고 있으며, 동 이익준비금은 자본 전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있습니다.

다. 이익잉여금처분계산서

제 33 기	2017년 01월 01일 부터 2017년 12월 31일 까지	제 32 기	2016년 01월 01일 부터 2016년 12월 31일 까지
처분예정일	2018년 03월 30일	처분확정일	2017년 03월 31일

회사명 : 태화트랜스주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 33(당) 기		제 32(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		7,971,462,674		7,269,574,888
1. 전기이월미처분이익잉여금	7,269,574,888		6,315,738,541	
2. 당기순이익	701,887,786		953,836,347	
II. 이익잉여금처분액		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금		7,971,462,674		7,269,574,888

10. 주당손익

당기와 전기의 기본 주당이익(손실)의 산출내역은 다음과 같습니다(단위: 주, 원).

구분	당기	전기
가.보통주 당기순이익(손실)	701,887,786	953,836,347
나.가중평균 유통보통주식수	40,000	40,000
다.기본주당순이익(손실)(가÷나)	17,547	23,846

(주1) 당기 가중평균유통보통주식수 계산내역: $40,000 \times 365/365 = 40,000$ 주

(주2) 전기 가중평균유통보통주식수 계산내역: $40,000 \times 365/365 = 40,000$ 주

11. 부가가치계산에 필요한 사항 :

당기와 전기의 판매비와관리비 및 매출원가에 포함된 부가가치 계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다(단위:천원).

계 정 과 목	당기			전기		
	판관비	매출원가	합계	판관비	매출원가	합계
급 여	985,115	211,782	1,196,897	886,361	241,870	1,128,231
퇴 직 급 여	110,941	17,474	128,415	113,405	19,777	133,182
복리후생비	81,325	32,587	113,912	73,440	37,918	111,358
세금과공과	37,626	-	37,626	28,635	-	28,635
감가상각비	36,120	94,374	130,494	52,576	69,085	121,661
합 계	1,251,127	356,217	1,607,344	1,154,417	368,650	1,523,067

12. 법인세비용 :

당사 법인세비용의 법정 세율은 과세표준의 약 22%(2억이하는 11%)이며, 세무조정사항 등으로 인하여 법인세비용차감전순이익에 대해 실제로 부담하고 있는 당기와 전기의 법인세율은 각각 17.99%와 12.82%입니다.

13. 화폐성 외화자산과 외화부채 :

가. 당기말과 전기말 현재 당사의 화폐성 외화자산 및 외화부채의 내용은 다음과 같습니다 (단위:천원,미달러,유로,일본엔,호주달러,중국위안).

구 분	계정과목	당기말		전기말	
		외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
자 산	현금및현금성자산	USD 148,864.50	388,976	USD 75,676.81	176,362
		CNY 1,600.00		CNY 2,300.00	
		JPY 23,148,355.00		JPY 8,151,709.00	
		AUD 5,153.98		AUD 0.21	
		CAD 0.27		CAD 0.27	
		EUR 4,075.14			
매출채권	USD 159,327.21	369,896	USD 128,369.74	402,378	
	EUR 62,655.12		EUR 52,650.00		
	JPY 12,542,400.00		JPY 17,409,600.00		
장기대여금	USD 600,000	642,840	USD 600,000	725,100	
미수금	USD 41	45	USD 36,903.54	44,597	
선금금	USD 5,468.60	5,859	USD 9,001.00	10,878	
자 산 합 계	USD 913,703.31	1,407,616	USD 849,951.09	1,359,315	
	EUR 66,730.26		EUR 52,650.00		
	JPY 5,690,755.00		JPY 25,561,309		
	AUD 5,153.98		AUD 0.72		
	CAD 0.27		CAD 0.21		
	CNY 1,600.00		CNY 2,300.00		

부 채	매입채무	JPY 3,937,304.00	74,467	EUR 30,500	38,662
		EUR 29,000.00			
	선수금	USD 7,055.48	17,793	USD 46,921	87,190
		EUR 8,000.00		EUR 24,050	
	부채합계	USD 7,055.48	92,260	USD 46,921	125,852
		EUR 37,000.00		EUR 54,550	
JPY 3,937,304.00					

나. 당사는 상기 화폐성 외화자산과 외화부채 환산을 통해 당기와 전기 중 각각 외화환산이익 9천원과 33,500천원, 외화환산손실 112,229천원과 10,158천원을 인식하였습니다.

14. 특수관계자와의 거래 :

가. 당기말과 전기말 현재 당사의 지배기업은 태화트레이딩주식회사(지분율 100%)입니다.

나. 당기말 현재 당사의 특수관계자의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: %)

특수관계자명칭	지분율		비고
	당기말	전기말	
천진태영전기	100	100	종속회사(주1)
Motor Guardian Cam	10	10	기타 특수관계자(주2)
태화산업(주)	40	-	관계기업

(주1) "외부감사 및 회계등에 관한 규정" 제 6조에 의거하여 연결대상에 포함시키지 않았습니다.

(주2) 위 기타 특수관계자는 당사와 동일인 대주주이면서 지분관계도 있으며 채권,채무등의 관계가 존재하는바 기타특수관계자로 분류하였습니다.

나. 당기와 전기중 당사와 특수관계자와의 중요한 거래내용 및 당기말과 전기말 현재의 채권 채무 잔액은 다음과 같습니다(단위:천원).

특수관계자의 명칭	계정과목	당기말	전기말
천진태영전기	매출	26,149	-
	외주비(매출원가)	242,220	257,249

다. 당기와 전기중 당사와 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

1) 당기

특수관계자와의 명칭	계정과목	기 초	증 가	감 소	기 말
Motor Guardian Cam	장기대여금	725,100	-	(82,260)	642,840
태화산업(주)	단기대여금	-	17,000	(17,000)	-
	단기차입금	-	200,000	(200,000)	-

(*) Motor Guardian Cam 감소는 전액 외화환산에 따른 감소입니다.

2) 전기

특수관계자와의 명칭	계정과목	기 초	증 가	감 소	기 말
Motor Guardian Cam	장기대여금	703,200	21,900	-	725,100

15. 파생상품

가. 당기와 전기중 당사는 한국무역보험공사와 환변동위험을 회피하기 위하여 미달러화 및 엔화등에 대하여 환변동보험에 가입하고 보험료를 납부하고 있습니다.

나. 당기말 현재 남아있는 환변동보험청약내역은 없습니다.

16. 재무제표의 사실상 확정일 :

당사의 재무제표는 2018년 3월 22일 이사회에서 사실상 확정될 예정입니다.

외부감사 실시내용

「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제7조의2의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	태화트랜스 주식회사			
감사대상 사업연도	2017년 01월 01일	부터	2017년 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	-	-	-	-	-	-	-	3	3
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	1	2	70	74	75	80	-	-	-	-	-	-	146	156
	합계	1	2	70	74	75	80	-	-	-	-	-	-	146	156

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2017.06.12 ~ 2017.06.13			2	일		
	주요내용	과거 감사경험 및 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정						
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원				주요 감사업무 수행내용	
			상주		비상주			
	2017.12.18 ~ 2017.12.20	3	일	2	명	-	명	내부통제제도에 대한 이해와 평가
	2018.03.12 ~ 2018.03.13	2	일	2	명	-	명	입증감사업무
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2018.01.04			1	일		
	실사(입회)장소	시흥동 본사						
	실사(입회)대상	제품 및 원재료등						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2018.01.04			1	일		
	실사(입회)장소	시흥동 본사						
	실사(입회)대상	현금성자산, 유가증권						
외부조회	금융거래조회	O	채권채무조회		O	변호사조회	-	
	기타조회	-						
지배기구와의	커뮤니케이션 횟수	2	회					

커뮤니케이션	수행시기	2017.12.20, 2018.03.13
--------	------	------------------------