

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.....	29

태화트랜스 주식회사

재무제표에 대한

감사보고서

제 35 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 34 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

신우회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

태화트랜스주식회사
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 태화트랜스주식회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업 회계기준에 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 계속기업전체의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표 감사에 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 따라수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적

으로 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.

서울특별시 강남구 언주로86길 5(역삼동,육성빌딩)

신 우 회 계 법 인

대 표 이 사 한 상 우

2020년 3월 13일

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 35 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 34 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 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 35 기 2019년 12월 31일 현재

제 34 기 2018년 12월 31일 현재

회사명 : 태화트랜스주식회사

(단위 : 원)

과 자	목 산	제 35(당) 기		제 34(전) 기	
Ⅰ. 유동자산			8,610,954,077		8,230,478,798
(1) 당좌자산			6,864,057,849		6,518,948,747
1. 현금및현금성자산(주석13)	285,340,603			215,276,747	
2. 단기투자자산(주석4)	6,285,785,983			6,168,216,855	
3. 매출채권(주석13)	238,062,779			112,683,647	
대손충당금	(2,380,627)			(1,126,836)	
4. 미수수익(주석13,14)	233,010,897			194,161,587	
대손충당금	(233,010,897)			(194,161,587)	
5. 미수금	17,368,152			9,556,912	
대손충당금	(1,016,883)			(843,202)	
6. 선급금	3,790,783			12,850,102	
7. 선급비용	2,944,799			2,334,522	
8. 당기법인세자산	34,162,260			-	
(2) 재고자산(주석5)			1,746,896,228		1,711,530,051
1. 상품	237,690,353			176,688,167	
2. 제품	392,642,140			381,243,816	
3. 원재료	1,116,563,735			1,153,598,068	
Ⅱ. 비유동자산			11,005,929,953		11,089,151,772
(1) 투자자산			7,366,493,310		7,325,678,045
1. 장기금융상품(주석3)	325,458,210			275,462,945	
2. 장기투자증권(주석4)	6,673,990,600			6,673,990,600	
3. 국민연금전환금	5,364,500			5,364,500	
4. 장기대여금(주석13,14)	694,680,000			670,860,000	
대손충당금(장기대여금)	(333,000,000)			(300,000,000)	
(2) 유형자산(주석6)			3,577,334,201		3,620,578,347
1. 토지	2,784,404,000			2,784,404,000	
2. 건물	1,379,762,289			1,379,762,289	
감가상각누계액	(681,340,004)			(646,845,947)	
3. 기계장치	1,038,059,081			1,030,757,699	
감가상각누계액	(975,406,584)			(947,338,844)	
4. 차량운반구	98,599,662			96,954,680	
감가상각누계액	(75,999,127)			(96,951,680)	
5. 공구와기구	503,180,000			503,180,000	
감가상각누계액	(496,509,235)			(485,238,231)	
6. 비품	637,090,907			635,090,907	

감가상각누계액	(634,506,788)		(633,196,526)	
(3) 무형자산(주석7)		13,856,062		-
1. 소프트웨어	13,856,062		-	
(4) 기타비유동자산		48,246,380		142,895,380
1. 보증금	48,246,380		142,895,380	
자 산 총 계		19,616,884,030		19,319,630,570
부 채				
I. 유동부채		414,903,134		305,674,168
1. 매입채무(주석8,13,14)	60,780,702		3,840,342	
2. 미지급금(주석8)	74,912,574		89,133,103	
3. 예수금(주석8)	24,171,707		24,969,137	
4. 선수금(주석13)	107,050,569		37,065,784	
5. 미지급비용(주석8)	40,709,172		56,869,362	
6. 당기법인세부채(주석8)	7,278,410		93,796,440	
7. 미지급배당금(주석8)	100,000,000		-	
II. 비유동부채		15,000,000		15,000,000
1. 임대보증금(주석8)	15,000,000		15,000,000	
부 채 총 계		429,903,134		320,674,168
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)		17,322,111,608		17,134,087,114
1. 이익준비금	100,000,000		100,000,000	
2. 임의적립금	8,221,900,731		8,221,900,731	
3. 미처분이익잉여금	9,000,210,877		8,812,186,383	
자 본 총 계		19,186,980,896		18,998,956,402
부 채 와 자 본 총 계		19,616,884,030		19,319,630,570

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

손익계산서

제 35 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 34 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

회사명 : 태화트랜스주식회사

(단위 : 원)

과목	제 35(당) 기		제 34(전) 기	
I. 매출액(주석14)		2,626,603,701		3,505,458,807
1. 제품매출액	1,606,827,688		3,455,558,903	
2. 상품매출액	1,019,776,013		49,899,904	
II. 매출원가(주석11,14)		919,339,698		1,118,000,126
1. 제품매출원가	524,866,129		1,096,770,656	
가. 기초제품재고액	381,243,816		597,713,612	
나. 당기제품제조원가	551,338,031		1,085,752,541	
다. 기말제품재고액	(392,642,140)		(381,243,816)	
라. 제품평가손실	1,899,272		(57,460,344)	
마. 타계정대체	-		(125,670,107)	
바. 관세환급금	(16,972,850)		(22,321,230)	
2. 상품매출원가	394,473,569		21,229,470	
가. 기초상품재고액	176,688,167		24,130,113	
나. 당기상품매입액	345,517,221		178,401,416	
다. 상품평가손실	7,796,841		(460,290)	
라. 타계정대체	102,161,693		(4,153,602)	
마. 기말상품재고액	(237,690,353)		(176,688,167)	
III. 매출총이익		1,707,264,003		2,387,458,681
IV. 판매비와관리비(주석11)		1,352,605,215		1,433,825,470
1. 급여	878,771,775		944,971,625	
2. 퇴직급여	130,225,898		115,251,848	
3. 복리후생비	82,254,465		93,529,081	
4. 여비교통비	29,635,294		20,744,511	
5. 접대비	3,311,867		5,405,392	
6. 통신비	4,991,300		4,989,950	
7. 수도광열비	3,870,179		4,423,939	
8. 세금과공과	29,119,320		27,283,940	
9. 무형자산상각비	234,849		-	
10. 수선비	21,580,454		10,022,272	
11. 보험료	7,663,472		8,499,723	
12. 차량유지비	8,155,730		12,132,360	
13. 운반비	20,114,850		19,715,201	
14. 교육훈련비	340,000		55,000	
15. 도서인쇄비	649,800		385,000	
16. 수출제비용	3,151,460		9,594,852	
17. 소모품비	8,195,736		14,687,622	

18. 지급수수료	96,275,493		118,749,651	
19. 광고선전비	552,790		3,978,598	
20. 지급임차료	11,258,940		22,246,260	
21. 경상연구개발비	11,667,273		-	
22. 대손상각비	2,554,308		1,222,405	
23. 대손충당금환입	(1,970,038)		(4,063,760)	
V. 영업이익		354,658,788		953,633,211
VI. 영업외수익		1,080,415,847		996,292,418
1. 이자수익(주석14)	156,608,427		125,364,854	
2. 배당금수익	357,632,790		363,561,300	
3. 외환차익	35,880,040		37,664,234	
4. 외화환산이익(주석13,14)	32,420,946		35,333,264	
5. 단기투자자산평가이익	96,497,447		12,743,207	
6. 단기투자자산처분이익	371,526,437		377,159,545	
7. 유형자산처분이익	6,398,000		1,695,037	
8. 잡이익	23,451,760		41,633,760	
9. 보험차익	-		1,137,217	
VII. 영업외비용		183,931,291		938,888,918
1. 이자비용(주석14)	4,545,050		-	
2. 외환차손	20,266,310		51,369,406	
3. 외화환산손실(주석13,14)	3,104,817		1,638,669	
4. 단기투자자산처분손실	26,822,914		41,371,746	
5. 단기투자자산평가손실	54,921,852		212,843,524	
6. 기타의 대손상각비(주석14)	72,692,512		494,161,587	
7. 재고자산폐기손실	-		130,929,334	
8. 잡손실	1,577,836		6,574,652	
VIII. 법인세비용차감전순이익		1,251,143,344		1,011,036,711
IX. 법인세비용(주석12)		60,520,850		170,313,002
X. 당기순이익		1,190,622,494		840,723,709
XI. 주당순이익(주석10)				
1. 기본주당순이익(손실)		29,766원		21,018원

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

자 본 변 동 표

제 35 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 34 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

회사명 : 태화트랜스주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2018.01.01(전기초)	200,000,000	1,664,869,288	16,293,363,405	18,158,232,693
당기순이익	-	-	840,723,709	840,723,709
2018.12.31(전기말)	200,000,000	1,664,869,288	17,134,087,114	18,998,956,402
2019.01.01(당기초)	200,000,000	1,664,869,288	17,134,087,114	18,998,956,402
연차배당(주석9)	-	-	(1,002,598,000)	(1,002,598,000)
처분후 이익잉여금			16,131,489,114	17,996,358,402
당기순이익	-	-	1,190,622,494	1,190,622,494
2019.12.31(당기말)	200,000,000	1,664,869,288	17,322,111,608	19,186,980,896

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

현금흐름표

제 35 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 34 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

회사명 : 태화트랜스주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 35(당) 기		제 34(전) 기	
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름		692,905,403		1,719,629,100
1. 당기순이익	1,190,622,494		840,723,709	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	252,431,034		951,920,066	
대손상각비	2,554,308		1,222,405	
단기투자자산평가손실	54,921,852		212,843,524	
단기투자자산처분손실	26,822,914		41,371,746	
감가상각비	83,249,418		70,825,079	
무형자산상각비	234,849		-	
외화환산손실	2,259,068		566,391	
재고자산평가손실	9,696,113		-	
재고자산처분손실	-		130,929,334	
기타의 대손상각비	72,692,512		494,161,587	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(501,866,029)		(430,516,704)	
외화환산이익	25,474,107		34,855,155	
단기투자자산평가이익	96,497,447		12,743,207	
단기투자자산처분이익	371,526,437		377,159,545	
유형자산처분이익	6,398,000		1,695,037	
대손충당금환입	1,970,038		4,063,760	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(248,282,096)		357,502,029	
매출채권의 감소(증가)	(127,638,200)		283,613,670	
미수수익의 감소(증가)	(38,849,310)		(30,859,560)	
미수금의 감소(증가)	(7,811,240)		(3,946,091)	
선급금의 감소(증가)	(5,031,592)		(4,233,888)	
선급비용의 감소(증가)	(610,277)		227,021	
당기법인세자산의 감소(증가)	(34,162,260)		-	
재고자산의 감소(증가)	(45,062,290)		174,646,341	
매입채무의 증가(감소)	57,915,068		(97,467,902)	
미지급금의 증가(감소)	(14,220,529)		(6,033,477)	
당기법인세부채의 증가(감소)	(86,518,030)		47,976,950	
미지급비용의 증가(감소)	(16,160,190)		(4,727,127)	
예수금의 증가(감소)	(797,430)		(1,535,050)	
선수금의 증가(감소)	70,664,184		(158,858)	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름		279,756,453		(1,928,481,255)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	413,192,006		8,024,196,523	
단기투자자산의 처분	268,709,990		7,997,923,225	
장기금융상품의 감소	35,993,016		-	
차량운반구의 처분	6,400,000		-	
기계장치의 처분	-		10,269,198	

공구와기구의 처분	-		722,100	
보증금의 감소	102,089,000		15,282,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(133,435,553)		(9,952,677,778)	
단기투자자산의 취득	-		5,808,947,716	
장기금융상품의 증가	85,988,281		90,985,082	
장기투자증권의 증가	-		3,952,000,000	
기계장치의 취득	7,301,382		80,944,980	
차량운반구의 취득	30,705,890		-	
공구와기구의 취득	-		17,500,000	
비품의 취득	2,000,000		2,300,000	
보증금의 증가	7,440,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(902,598,000)		-
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(902,598,000)		-	
배당금의 지급	902,598,000		-	
IV. 현금의증가(감소)(I + II + III)		70,063,856		(208,852,155)
V. 기초의현금		215,276,747		424,128,902
VI. 기말의현금		285,340,603		215,276,747

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

주석

제 35 기 2019년 12월 31일 현재

제 34 기 2018년 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 2011년 1월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사등의 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 종가로 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 사용하여왔습니다. 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. 무형자산의 평가 및 상각방법

당사는 개별취득한 무형자산을 최초로 인식할 때에는 취득원가(당해 무형자산의 구입가격과 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 원가)로 측정하고 있으며, 사업결합으로 취득한 무형자산의 원가는 사업결합에 관한 기업회계기준에 따라 취득일의 공정가치로 측정하고 있습니다. 한편, 내부적으로 창출한 무형자산 중 연구단계에서 발생한 지출은 발생한 기간의 비용으로 인식하고, 개발단계에서 발생한 지출은 다음의 조건을 모두 충족하는 경우에만 무형자산으로 인식하고 있습니다.

- ① 무형자산을 사용 또는 판매하기 위해 그 자산을 완성시킬 수 있는 기술적 실현가능성을 제시할 수 있음
- ② 무형자산을 완성해 그것을 사용하거나 판매하려는 기업의 의도가 있음
- ③ 완성된 무형자산을 사용하거나 판매할 수 있는 기업의 능력을 제시할 수 있음

- ④ 무형자산이 어떻게 미래경제적효익을 창출할 것인가를 보여줄 수 있음
- ⑤ 무형자산의 개발을 완료하고 그것을 판매 또는 사용하는데 필요한 기술적, 금전적 자원을 충분히 확보하고 있다는 사실을 제시할 수 있음
- ⑥ 개발단계에서 발생한 무형자산 관련 지출을 신뢰성 있게 구분하여 측정할 수 있음

무형자산은 5년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있으며, 판매비와관리비로 계상하고 있습니다.

바. 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 144,634천원과 125,657천원입니다.

사. 외화표시자산과 부채의 환산

당사는 화폐성 외화표시자산 및 부채를 당기말 현재 서울외국환중개주식회사가 고시한 기준 환율로 환산하고 있으며 이에 따라 발생하는 외화환산이익 및 외화환산손실은 당해연도 수익 및 비용으로 처리하고 있습니다.

아. 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.

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	334	237,863
수익증권	-	77,101
소 계	334	314,964
<단기매매증권>		
상장주식(*1)	473,008	492,355
특정금전신탁등(*1)	5,812,444	5,360,898
소 계	6,285,452	5,853,253
합 계	6,285,786	6,168,217

(*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	2019.12.31 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)	-	100.00	6,052,000	6,052,000	6,052,000	6,052,000
합 계			6,673,991	6,673,991	6,673,991	6,673,991

(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	239,590	(1,900)	237,690	176,688	-	176,688
제품	400,439	(7,797)	392,642	381,244	-	381,244
원재료	1,116,564	-	1,116,564	1,153,598	-	1,153,598
합계	1,756,593	(9,697)	1,746,896	1,711,530	-	1,711,530

6. 유형자산 :

가. 당기말과 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 각각 5,233백만원과 4,982백만원입니다.

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

구분	기초	취득	처분	감가상각비	대체	기말
토지	2,784,404	-	-	-	-	2,784,404
건물	732,917	-	-	(34,494)	-	698,423
기계장치	83,419	7,301	-	(28,068)	-	62,652
차량운반구	3	30,706	(2)	(8,106)	-	22,601
공구와기구	17,942	-	-	(11,271)	-	6,671
비품	1,894	2,000	-	(1,310)	-	2,584
합계	3,620,579	40,007	(2)	(83,249)	-	3,577,335

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	765,235	-	-	(32,318)	-	732,917
기계장치	38,915	80,945	(9,282)	(27,159)	-	83,419
차량운반구	3	-	-	-	-	3
공구와기구	10,761	17,500	(14)	(10,305)	-	17,942
비품	637	2,300	-	(1,043)	-	1,894
합계	3,599,955	100,745	(9,296)	(70,825)	-	3,620,579

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

보험종류	보험가입자산	보험금액	보험회사
화재보험	건물, 기계장치, 재고자산 등	2,500,946	삼성화재해상보험

한편, 당사는 상기보험 이외에 자동차종합보험과 가스사고책임보험에 가입하고 있습니다.

7. 무형자산 :

가. 당기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
소프트웨어	14,091	(235)	13,856

나. 당기 중 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	기 초	취 득	상 각	장부금액
소프트웨어	-	14,091	235	13,856

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	60,781	60,781	-	-	-
미지급금	74,913	74,913	-	-	-
예수금	24,172	24,172	-	-	-
당기법인세부채	7,278	7,278	-	-	-
미지급비용	40,709	40,709	-	-	-
미지급배당금	100,000	100,000	-	-	-
임대보증금	15,000	-	15,000	-	-
합 계	322,853	307,853	15,000	-	-

구분	전기말				
	장부금액	1년 미만	2년 이하	3년 이하	3년 초과
매입채무	3,840	3,840	-	-	-
미지급금	89,133	89,133	-	-	-
예수금	24,969	24,969	-	-	-
당기법인세부채	93,796	93,796	-	-	-
미지급비용	56,869	56,869	-	-	-
임대보증금	15,000	-	15,000	-	-
합 계	283,607	268,607	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 35 기	2019년 01월 01일 부터 2019년 12월 31일 까지	제 34 기	2018년 01월 01일 부터 2018년 12월 31일 까지
처분예정일	2020년 03월 30일	처분확정일	2019년 03월 29일

회사명 : 태화트랜스주식회사

(단위 : 원)

과 목	당기		전기	
I. 미처분이익잉여금		9,000,210,877		8,812,186,383
1. 전기이월미처분이익잉여금	7,809,588,383		7,971,462,674	
2. 당기순이익	1,190,622,494		840,723,709	
II. 이익잉여금처분액		1,157,800,000		1,002,598,000
배당금				
가. 현금배당금 (주당배당금(율) - 당기 : 28,945원(578.9%) 전기 : 25,065원(501.3%))	1,157,800,000		1,002,598,000	
III. 차기이월미처분이익잉여금		7,842,410,877		7,809,588,383

라. 배당금 :

당기와 전기의 배당액의 산정내역 등은 다음과 같습니다.

배당액 -

구 분	당기	전기
배당받을 주식	40,000주	40,000주
주당 배당금	28,945원	25,065원
액 면 배 당 률	578.9%	501.3%
배 당 금 총 액	1,157,800,000	1,002,598,000

배당성향 -

구 분	당기	전기
배 당 금	1,157,800,000원	1,002,598,000원
당기순이익	1,190,622,494원	840,723,709원
배 당 성 향	97.24%	119.25%

10. 주당손익

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

구분	당기	전기
가.보통주 당기순이익(손실)	1,190,622,494	840,723,709
나.가중평균 유통보통주식수	40,000	40,000
다.기본주당순이익(손실)(가÷나)	29,766	21,018

(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	878,772	123,796	1,002,568	944,972	159,167	1,104,139
퇴 직 급 여	130,226	14,408	144,634	115,252	14,484	129,736
복리후생비	82,254	23,257	105,511	93,529	25,661	119,190
세금과공과	29,119	-	29,119	27,284	-	27,284
감가상각비	-	83,249	83,249	-	70,825	70,825
합 계	1,120,371	244,710	1,365,081	1,181,037	270,137	1,451,174

12. 법인세비용 :

당사 법인세비용의 법정 세율은 과세표준의 약 22%(2억이하는 11%)이며, 세무조정사항 등으로 인하여 법인세비용차감전순이익에 대해 실제로 부담하고 있는 당기와 전기의 법인세율은 각각 4.84%와 16.85%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 137,901.86	178,217	USD 25,853.03	198,954
		JPY 263,516.00		CNY 1,600.00	
		AUD 0.10		JPY 798,015.00	
		EUR 12,140.97		AUD 7,926.21	
				CAD 0.27	
	EUR 121,531.20		EUR 121,531.20		
	매출채권	USD 116,174.58	195,779	USD 22,400.00	86,982
		EUR 2,607.00		EUR 48,420.00	
	장기대여금	USD 600,000	694,680	USD 600,000	670,860
	미수수익	USD 201,253.15	233,011	USD 173,653.15	194,161
	자산합계	USD 1,055,329.59	1,301,687	USD 821,906.18	1,150,957
		EUR 14,747.97		EUR 169,951.20	
		JPY 263,516.00		JPY 798,015.00	
		AUD 0.10		AUD 7,926.21	
				CAD 0.27	
				CNY 1,600.00	
부 채	매입채무	USD 30,083.60	34,831	-	-
	선수금	USD 87,018.07	100,749	USD 19,845.41	37,066
		EUR 3,500.00		EUR 11,630.00	
JPY 165,500.00					
부채합계	USD 117,010.67	135,580	USD 19,845.41	37,066	
	EUR 3,500.00		EUR 11,630.00		
	JPY 165,500.00				

나. 당사는 상기 화폐성 외화자산과 외화부채 환산을 통해 당기와 전기 중 각각 외화환산이익 32,421천원과 35,333천원, 외화환산손실 3,105천원과 1,639천원을 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)
태화산업(주)	100	100	종속회사(주1)
Motor Guardian Cam	10	10	기타 특수관계자(주2)

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

(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	114,471	186,208
	상품매입	360,992	295,208
	매입채무	34,831	-
Motor Guardian Cam	외화환산손익	30,714	6,821
	이자수익	31,955	30,859
	기타의 대손상각비	71,849	494,161
태화산업(주)	이자비용	4,545	-

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

1) 당기

특수관계자와의 명칭	계정과목	기 초	증 가	대손설정	기 말
Motor Guardian Cam	장기대여금(*)	370,860	23,820	(33,000)	361,680
	미수수익	-	38,849	(38,849)	-
태화산업(주)	단기대여금	-	9,777	(9,777)	-
	단기차입금	-	243,000	(243,000)	-

(*) Motor Guardian Cam 증가는 전액 외화환산에 따른 증가입니다.

2) 전기

특수관계자와의 명칭	계정과목	기 초	증 가	감 소	기 말
Motor Guardian Cam	장기대여금	642,840	28,020	(300,000)	370,860
	미수수익	156,481	37,680	(194,161)	-

15. 재무제표의 사실상 확정일 :

당사의 재무제표는 2020년 3월 23일 이사회에서 사실상 확정될 예정입니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	태화트랜스 주식회사			
감사대상 사업연도	2019년 01월 01일	부터	2019년 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	2	1	69	72	64	78	-	-	-	-	-	135	151
	합계	2	1	69	72	64	78	-	-	-	-	-	135	151

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역					
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2019.05.20 ~ 2019.05.21			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		
	2019.10.21 ~ 2019.10.23	3 일	2 명	- 명		중간감사
2020.03.09 ~ 2020.03.10	2 일	2 명	- 명		입증감사업무	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020.01.06			1	일
	실사(입회)장소	시흥동 본사				
	실사(입회)대상	제품 및 원재료등				
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020.01.06			1	일
	실사(입회)장소	시흥동 본사				
	실사(입회)대상	현금성자산, 유가증권				
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	○	변호사조회	-
	기타조회	외부보관재고조회				
지배기구와의	커뮤니케이션 횟수	3	회			

커뮤니케이션	수행시기	2019.05.21, 2019.10.23, 2020.03.10		
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-		
	수행시기	-	-	일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2019년 05월 21일	감사 대표이사1인 회계팀장1인 업무수행이사1인 등록공인회계사1인	대면회의	2018년 감사계획논의
2	2020년 03월 10일	감사 대표이사1인 회계팀장1인 업무수행이사1인 등록공인회계사1인	대면회의	2018년 재무제표에 대한 회계감사 결과보고