

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..... | 31 |

주식회사 플라스틱과사람들

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 23 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

인덕회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 플라스틱과사람들
주주 및 이사회귀중

감사의견

우리는 주식회사 플라스틱과사람들(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2021년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 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 책임을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

기타사항

회사의 2020년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2021년 3월 17일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이있으며, 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 따라수행된 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, 허위 진술 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.

2022년 3월 31일

서울특별시 영등포구 국회대로 70길 19,(여의도, 대하빌딩)

인 덕 회 계 법 인
대 표 이 사 김 종 필

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서

를 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 플라스틱과사람들

제 23 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 22 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 플라스틱과사람들 대표이사 김용성

본점 소재지 : (도로명주소) 충청북도 음성군 삼성면 금울로 389번길 17-21
(전 화) 043-878-7369(본사), 02-470-3447 (서울사무소)

재 무 상 태 표
제 23기 2021년 12월 31일 현재
제 22기 2020년 12월 31일 현재

주식회사 플라스틱과사람들

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 23(당) 기 말 | | 제 22(전) 기 말 | |
|---------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 자산 | | | | |
| Ⅰ. 유동자산 | | 15,159,393,750 | | 11,377,452,308 |
| (1) 당좌자산 | | 8,945,803,425 | | 7,841,892,143 |
| 1. 현금및현금성자산(주석4,12) | 64,709,881 | | 256,963,327 | |
| 2. 단기금융상품(주석5) | 2,389,949,722 | | 810,000,000 | |
| 3. 매출채권(주석6,12,22) | 6,184,623,159 | | 6,546,397,653 | |
| 대손충당금 | (210,422,758) | | (172,425,352) | |
| 4. 미수금 | 44,148,870 | | 60,294,147 | |
| 대손충당금 | (39,074,130) | | (58,922,007) | |
| 5. 미수수익 | 2,677,787 | | 3,452,784 | |
| 6. 단기대여금(주석19) | 57,300,000 | | 60,000,000 | |
| 7. 선급금 | 377,597,402 | | 142,588,000 | |
| 대손충당금 | (3,775,974) | | (1,786,240) | |
| 8. 선급비용 | 22,919,683 | | 5,737,631 | |
| 9. 부가세대급금 | 55,149,783 | | - | |
| 10. 기타당좌자산 | - | | 189,592,200 | |
| (2) 재고자산 | | 6,213,590,325 | | 3,535,560,165 |
| 1. 제품 | 1,608,202,361 | | 1,219,971,118 | |
| 2. 재공품 | 363,906,584 | | 309,506,445 | |
| 3. 원재료 | 4,174,072,899 | | 1,968,879,123 | |
| 4. 저장품 | 64,372,084 | | 28,464,000 | |
| 5. 미착품 | 3,036,397 | | 8,739,479 | |
| Ⅱ. 비유동자산 | | 5,992,081,530 | | 8,643,916,801 |
| (1) 투자자산 | | 513,808,024 | | 2,315,216,995 |
| 1. 장기금융상품(주석5) | 508,808,024 | | 2,310,216,995 | |
| 2. 매도가능증권 | 5,000,000 | | 5,000,000 | |
| 3. 장기대여금 | - | | 103,926,379 | |
| 대손충당금 | - | | (103,926,379) | |
| (2) 유형자산(주석7,8) | | 5,254,249,906 | | 6,293,868,806 |
| 1. 토지 | 2,213,672,027 | | 2,653,231,317 | |
| 2. 건물 | 3,369,452,950 | | 3,786,219,998 | |
| 감가상각누계액 | (1,028,264,453) | | (1,048,513,310) | |
| 3. 구축물 | 415,475,737 | | 418,592,737 | |
| 감가상각누계액 | (178,444,468) | | (165,895,099) | |
| 4. 기계장치 | 3,549,740,000 | | 4,572,844,530 | |
| 감가상각누계액 | (3,126,896,955) | | (3,996,209,201) | |

| | | | | |
|--------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 5. 차량운반구 | 292,975,947 | | 299,834,767 | |
| 감가상각누계액 | (257,113,366) | | (233,430,001) | |
| 6. 공구와기구 | 65,000,000 | | 119,068,600 | |
| 감가상각누계액 | (64,997,000) | | (119,006,600) | |
| 7. 비품 | 7,600,000 | | 309,539,363 | |
| 감가상각누계액 | (7,311,141) | | (308,537,655) | |
| 8. 시설장치 | 24,000,000 | | 154,250,000 | |
| 감가상각누계액 | (20,639,372) | | (148,120,640) | |
| (3) 기타비유동자산 | | 224,023,600 | | 34,831,000 |
| 1. 보증금(주석12) | 224,023,600 | | 34,831,000 | |
| 자산총계 | | 21,151,475,280 | | 20,021,369,109 |
| 부채 | | | | |
| Ⅰ. 유동부채(주석11) | | 6,364,810,403 | | 5,249,286,988 |
| 1. 매입채무 | 3,220,620,250 | | 2,002,009,484 | |
| 2. 단기차입금(주석7,9,12,19,22) | 1,294,315,159 | | 1,574,329,176 | |
| 3. 미지급금 | 930,876,932 | | 976,635,059 | |
| 4. 미지급비용 | 185,732,641 | | 154,483,651 | |
| 5. 예수금 | 62,007,776 | | 98,665,350 | |
| 6. 부가세예수금 | - | | 85,860,380 | |
| 7. 당기법인세부채 | 371,257,645 | | 357,303,888 | |
| 8. 유동성장기부채 | 300,000,000 | | - | |
| Ⅱ. 비유동부채 | | 1,324,196,960 | | 2,190,059,835 |
| 1. 장기차입금(주석7,9,22) | - | | 300,000,000 | |
| 2. 퇴직급여충당부채(주석10) | 2,332,176,087 | | 1,808,476,538 | |
| 퇴직연금운용자산 | (1,112,979,127) | | (998,416,703) | |
| 3. 임대보증금(주석11) | 105,000,000 | | 1,080,000,000 | |
| 부채총계 | | 7,689,007,363 | | 7,439,346,823 |
| 자본 | | | | |
| Ⅰ. 자본금(주석1,13) | | 500,000,000 | | 500,000,000 |
| 1. 보통주자본금 | 500,000,000 | | 500,000,000 | |
| Ⅱ. 자본조정 | | (273,150,000) | | (273,150,000) |
| 1. 자기주식(주석13) | (273,150,000) | | (273,150,000) | |
| Ⅲ. 이익잉여금(주석14) | | 13,235,617,917 | | 12,355,172,286 |
| 1. 이익준비금 | 250,000,000 | | 250,000,000 | |
| 2. 기업합리화적립금 | 1,014,784 | | 1,014,784 | |
| 3. 미처분이익잉여금 | 12,984,603,133 | | 12,104,157,502 | |
| 자본총계 | | 13,462,467,917 | | 12,582,022,286 |
| 부채와자본총계 | | 21,151,475,280 | | 20,021,369,109 |

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

손익계산서

제 23기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 22기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 플라스틱과사람들

(단위 : 원)

| 과목 | 제 23(당) 기말 | | 제 22(전) 기말 | |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| I. 매출액 | | 44,147,418,733 | | 39,815,155,322 |
| 1. 상품매출 | 860,613,250 | | 730,125,500 | |
| 2. 제품매출 | 43,286,805,483 | | 39,064,902,522 | |
| 3. 임대수익 | - | | 20,127,300 | |
| II. 매출원가(주석15) | | 40,424,036,302 | | 34,452,453,885 |
| 1. 상품매출원가 | 809,269,170 | | 679,458,470 | |
| 2. 제품매출원가(주석19) | 39,614,767,132 | | 33,772,995,415 | |
| III. 매출총이익 | | 3,723,382,431 | | 5,362,701,437 |
| IV. 판매비와관리비 | | 2,837,422,100 | | 2,649,678,730 |
| 1. 급여(주석23) | 837,136,410 | | 901,977,450 | |
| 2. 퇴직급여(주석23) | 235,088,770 | | 322,889,109 | |
| 3. 복리후생비(주석23) | 19,408,100 | | 14,947,697 | |
| 4. 여비교통비 | 2,860,300 | | 5,097,765 | |
| 5. 접대비 | 100,766,200 | | 98,830,410 | |
| 6. 통신비 | 7,368,941 | | 8,058,989 | |
| 7. 수도광열비 | 3,509,926 | | 3,237,850 | |
| 8. 세금과공과(주석23) | 127,770,359 | | 35,452,507 | |
| 9. 감가상각비(주석23) | 66,769,780 | | 76,168,459 | |
| 10. 수선비 | - | | 1,254,000 | |
| 11. 보험료 | 171,362,762 | | 131,828,771 | |
| 12. 차량유지비 | 64,272,028 | | 37,262,784 | |
| 13. 경상연구개발비(주석23) | 259,313,120 | | 187,762,457 | |
| 14. 운반비 | 466,749,100 | | 471,034,820 | |
| 15. 교육훈련비 | - | | 22,000 | |
| 16. 도서인쇄비 | 280,000 | | 409,000 | |
| 17. 소모품비 | 32,772,513 | | 34,337,813 | |
| 18. 지급수수료 | 188,102,112 | | 159,856,497 | |
| 19. 대손상각비 | 56,988,641 | | 13,121,714 | |
| 20. 수출제비용 | 181,963,513 | | 120,566,806 | |
| 21. 견본비 | 14,939,525 | | 25,561,832 | |
| V. 영업이익 | | 885,960,331 | | 2,713,022,707 |
| VI. 영업외수익 | | 1,159,752,927 | | 160,661,677 |
| 1. 이자수익(주석19) | 50,018,771 | | 14,401,246 | |
| 2. 임대료수익 | 14,318,205 | | - | |
| 3. 외환차익 | 85,953,865 | | 84,610,727 | |
| 4. 외화환산이익 | 2,613,307 | | 11,933,787 | |

| | | | | |
|-----------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 5. 유형자산처분이익 | 992,846,565 | | 799,000 | |
| 6. 대손충당금환입 | - | | 40,815,740 | |
| 7. 잡이익 | 14,002,214 | | 8,101,177 | |
| Ⅶ. 영업외비용 | | 223,563,612 | | 227,476,192 |
| 1. 이자비용 | 37,861,786 | | 26,653,994 | |
| 2. 외환차손 | 129,312,781 | | 175,269,858 | |
| 3. 외화환산손실(주석12) | 1,468,174 | | 10,558,601 | |
| 4. 기타의대손상각비 | 2,027,134 | | 1,422,240 | |
| 5. 매출채권처분손실 | 1,495,353 | | 2,433,412 | |
| 6. 유형자산처분손실 | 6,316,323 | | 1,000 | |
| 7. 잡손실 | 45,082,061 | | 11,137,087 | |
| Ⅷ. 법인세비용차감전순이익 | | 1,822,149,646 | | 2,646,208,192 |
| Ⅸ. 법인세비용(주석16) | | 441,704,015 | | 490,628,768 |
| X. 당기순이익(주석17) | | 1,380,445,631 | | 2,155,579,424 |
| XI. 주당순익(주석18) | | | | |
| 1. 기본주당순이익 | | 33,756 | | 52,710 |

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

자 본 변 동 표

제 23 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 22 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 플라스틱과사람들

(단위 : 원)

| 과 목 | 자 본 금 | 자 본 조 정 | 이 익 잉여금 | 총 계 |
|------------------|-------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 2020.01.01 (전기초) | 500,000,000 | (273,150,000) | 11,799,592,862 | 12,026,442,862 |
| 연차배당 | - | - | (600,000,000) | (600,000,000) |
| 처분후 이익잉여금 | 500,000,000 | (273,150,000) | 11,199,592,862 | 11,426,442,862 |
| 중간배당 | - | - | (1,000,000,000) | (1,000,000,000) |
| 당기순이익 | - | - | 2,155,579,424 | 2,155,579,424 |
| 2020.12.31 (전기말) | 500,000,000 | (273,150,000) | 12,355,172,286 | 12,582,022,286 |
| 2021.01.01 (당기초) | 500,000,000 | (273,150,000) | 12,355,172,286 | 12,582,022,286 |
| 연차배당 | - | - | (500,000,000) | (500,000,000) |
| 처분후 이익잉여금 | 500,000,000 | (273,150,000) | 11,855,172,286 | 12,082,022,286 |
| 당기순이익 | - | - | 1,380,445,631 | 1,380,445,631 |
| 2021.12.31 (당기말) | 500,000,000 | (273,150,000) | 13,235,617,917 | 13,462,467,917 |

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

현금흐름표

제 23기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 22기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 플라스틱과사람들

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 23(당) 기말 | | 제 22(전) 기말 | |
|-----------------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름 | | (361,880,238) | | 1,579,010,223 |
| 1. 당기순이익(손실) | 1,380,445,631 | | 2,155,579,424 | |
| 2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산 | 1,000,987,065 | | 1,098,136,023 | |
| 가. 대손상각비 | 56,988,641 | | 13,121,714 | |
| 나. 기타의대손상각비 | 2,027,134 | | 1,422,240 | |
| 다. 외화환산손실 | 1,468,174 | | 10,085,749 | |
| 라. 감가상각비 | 326,149,142 | | 418,446,794 | |
| 마. 퇴직급여 | 606,542,298 | | 652,625,114 | |
| 바. 유형자산처분손실 | 6,316,323 | | 1,000 | |
| 사. 매출채권처분손실 | 1,495,353 | | 2,433,412 | |
| 3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감 | (995,418,843) | | (62,707,444) | |
| 가. 외화환산이익 | 2,572,278 | | 11,933,200 | |
| 나. 대손충당금환입 | - | | 40,815,740 | |
| 다. 이자수익 | - | | 9,159,504 | |
| 라. 유형자산처분이익 | 992,846,565 | | 799,000 | |
| 4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 | (1,747,894,091) | | (1,611,997,780) | |
| 가. 매출채권의 감소(증가) | 341,230,870 | | (1,136,590,608) | |
| 나. 미수금의 감소(증가) | (3,740,000) | | 52,734,000 | |
| 다. 미수수익의 감소(증가) | 774,997 | | 93,546 | |
| 라. 선급금의 감소(증가) | (235,009,402) | | (142,224,000) | |
| 마. 선급비용의 감소(증가) | (17,182,052) | | 1,095,145 | |
| 바. 부가세대급금의 감소(증가) | (55,149,783) | | - | |
| 사. 기타당좌자산의 감소(증가) | - | | (189,592,200) | |
| 아. 재고자산의 감소(증가) | (2,678,030,160) | | (498,764,703) | |
| 자. 매입채무의 증가(감소) | 1,219,689,946 | | 431,746,005 | |
| 차. 미지급금의 증가(감소) | (45,758,127) | | 313,682,508 | |
| 카. 미지급비용의 증가(감소) | 31,248,990 | | 42,929,642 | |
| 타. 예수금의 증가(감소) | (36,657,574) | | 45,906,320 | |
| 파. 부가세예수금의 증가(감소) | (85,860,380) | | (23,560,895) | |
| 하. 당기법인세부채의 증가(감소) | 13,953,757 | | 147,838,873 | |
| 거. 퇴직금의 지급 | (82,842,749) | | (267,638,368) | |
| 너. 퇴직연금운용자산의 감소(증가) | (114,562,424) | | (389,653,045) | |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름 | | 1,924,640,809 | | (1,272,023,768) |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액 | 3,326,010,941 | | 43,800,000 | |
| 가. 단기금융상품의 감소 | 900,000,000 | | - | |
| 나. 단기대여금의 감소 | 28,200,000 | | 43,000,000 | |
| 다. 장기금융상품의 감소 | 508,091,781 | | - | |
| 라. 토지의 처분 | 1,056,702,486 | | - | |

| | | | | |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 마. 건물외의 처분 | 643,297,514 | | - | |
| 바. 차량운반구의 처분 | - | | 800,000 | |
| 사. 보증금의 감소 | 189,719,160 | | - | |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액 | (1,401,370,132) | | (1,315,823,768) | |
| 가. 단기금융상품의 증가 | 100,480,496 | | 10,000,000 | |
| 나. 단기대여금의 증가 | 25,500,000 | | 36,000,000 | |
| 다. 장기금융상품의 증가 | 1,086,152,036 | | 1,216,730,657 | |
| 라. 매도가능증권의 취득 | - | | 5,000,000 | |
| 마. 차량운반구의 취득 | - | | 48,093,111 | |
| 바. 보증금의 증가 | 189,237,600 | | - | |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름 | | (1,755,014,017) | | (442,552,824) |
| 1. 재무활동으로 인한 현금유입액 | 300,000,000 | | 1,826,262,376 | |
| 가. 단기차입금의 차입 | 0 | | 1,786,262,376 | |
| 나. 임대보증금의 증가 | 300,000,000 | | 40,000,000 | |
| 2. 재무활동으로 인한 현금유출액 | (2,055,014,017) | | (2,268,815,200) | |
| 가. 단기차입금의 상환 | 280,014,017 | | 628,815,200 | |
| 나. 임대보증금의 감소 | 1,275,000,000 | | 40,000,000 | |
| 다. 배당금의 지급 | 500,000,000 | | 1,600,000,000 | |
| IV. 현금의 증가(감소) (I + II + III) | | (192,253,446) | | (135,566,369) |
| V. 기초의 현금 | | 256,963,327 | | 392,529,696 |
| VI. 기말의 현금 | | 64,709,881 | | 256,963,327 |

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

주석

제 23기 2021년 12월 31일 현재

제 22기 2020년 12월 31일 현재

주식회사 플라스틱과사람들

1. 일반사항

주식회사 플라스틱과사람들(이하 '당사'라 함)는 1999년 5월 19일에 플라스틱 화합물 및 화학제품 제조와 판매를 목적으로 설립되었습니다. 당사는 충청북도 음성군 삼성면 금율로 389번길 17-21 일대에 본사와 제1공장 및 제2공장을 두고 있으며, 서울특별시 강동구 성내로5길 15 에 마케팅업무 등을 담당하는 서울사무소를 운영하고 있습니다.

당사의 주요 사업내용은 플라스틱 착색제 (Masterbatch, Dry Color, etc), Compound 등의 제조 및 판매이며, 당사의 제품은 농업, 식품, 섬유, 자동차, 건축 등 다양한 산업분야에 사용되고 있습니다.

당기말 현재 당사의 자본금은 500,000천원이며, 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

| 주주명 | 주식수 | 지분율(%) |
|-------------|--------|--------|
| 김용성 및 특수관계자 | 40,895 | 81.8% |
| 자기주식 | 9,105 | 18.2% |
| 합 계 | 50,000 | 100.0% |

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사는 일반기업회계기준에 따라 당기의 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 단기매매증권 및 당기손익인식지정항목
- 공정가치로 측정되는 매도가능증권

(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. 유의적 회계정책

당사가 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 수익인식

당사는 재화의 수익은 원칙적으로 소유에 따른 위험과 효익이 대부분 구매자에게 이전된 경우에 인식하고 있습니다. 용역제공거래에 대하여는 진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 이자,배당금 및 로열티는 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높은 경우에 수익으로 인식하고 있습니다.

(2) 현금성자산

당사는 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 재고자산

당사의 재고자산은 계속기록법과 연도말에 실시하는 실지재고조사에 의하여 수량이확정되며 총평균법을 적용하여 산정한 원가로 평가 되고 있습니다. 또한, 재고자산의 시가가 취득 원가보다 하락한 경우에는 제품과 상품의 경우 순실현가능가액, 원재료는 현행대체원가를 재무상태표가액으로하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

(4) 금융상품

① 공통사항

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.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권, 파생상품 및 당기손익인식지정항목을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당사는 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그러한 증거가 있는 경우, 그러한 금융자산에 대한 손상차손의 인식, 측정 및 환입은 아래 유가증권의 손상에 대한 회계정책을 준용하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 유가증권을 제외한 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

유가증권을 제외한 금융자산의 양도의 경우에, 당사가 금융자산 양도후 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도후에 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.

당사는 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기

예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

② 유가증권

종속기업, 지분법피투자기업, 조인트벤처에 대한 투자를 제외한 지분증권과 채무증권에 대해서 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 매 보고기간말마다 분류의 적정성을 재검토하고 있습니다. 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 그리고 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성이 있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 종가로 하고 있습니다.

당사는 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 매 보고기간말마다 평가하여 유가증권의 회수가능액이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련되는 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우 취득원가)를 한도로 당기이익을 인식하며, 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다.

유가증권의 양도로 당사가 유가증권의 통제를 상실한 때에는 그 유가증권을 재무상태표에서 제거하나, 통제를 상실하지 않았을 경우 당해 거래를 담보차입거래로 회계처리하고 있습니다.

단기매매증권과 보고기간말로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과 보고기간말로부터 1년 내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

(5) 유형자산

당사는 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작용가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있으며, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 내용연수에 따라 정율법(건물의 경우 정액법)에 의하여 계상되고 있습니다.

| 계정과목 | 내용연수 | 계정과목 | 내용연수 |
|------|--------|-------|------|
| 건 물 | 20~30년 | 차량운반구 | 5년 |

| | | | |
|---------|-------|----------|----|
| 구 축 물 | 5~30년 | 공구와기구(*) | 5년 |
| 기 계 장 치 | 10년 | 비품 | 5년 |
| | | 시설장치 | 5년 |

(*)시제품 생산 등을 위한 시험연구용 공기구 및 비품은 3년의 내용연수가 적용되었습니다.

(6) 자산손상

금융자산, 건설형공사계약에서 발생한 자산, 재고자산, 이연법인세자산 및 중단사업에 속하는 자산을 제외한 당사의 모든 자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 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 있으며, 당기와 전기 중 자산손상차손으로 인식한 금액은 없습니다.

매 보고기간말에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 손상차손을 환입하고 있으며, 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

(7) 총당부채

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 총당부채의 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 총당부채의 인식에 따라 손익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

(8) 장단기 종업원급여

종업원(임원등 경영진을 포함)급여는 일반급여와 퇴직급여로 구분하여 처리하고 있습니다

① 일반종업원 급여

당사의 임직원이 근무용역을 제공함에 따라 급여대장 등에 의하여 경상적으로 지급되는 급여 및 상여금 등의 금액은 급여로 계상하고, 사회보장분담금은 복리후생비 등의 과목으로 처리하고 있습니다.

종업원이 미래의 연월차 유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 관련된 연월차 수당 등은 각각 비용 및 부채로 계상하고 있습니다.

② 퇴직급여

근로자퇴직급여보장법에 의하여 회사는 종업원의 계속근로기간 1년에 대하여 30일분이상의 평균임금을 퇴직금으로 지급하도록 하는 퇴직급여규정을 수립하여야 하며, 당사는 사규에 의한 퇴직금 지급규정과 퇴직연금 제도(확정급여형(DB) 및 확정기여형(DC))를 운영하고 있습니다.

퇴직급여충당부채는 상기 퇴직금 지급규정에 의하여 전 종업원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금에 상당하는 금액을 부채로 계상하고 있으며, 퇴직연금을 운용함에 따른 자산은 퇴직연금운용자산의 과목으로 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(9) 외화자산과 부채의 환산

당사는 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 또한, 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말 현재의 기준환율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

(10) 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 자본조정외 주식할인발행차금으로 처리하고 있습니다. 한편, 자본거래 비용 중 자본거래가 없었다면 회피가능하고 자본거래에 직접 관련되어 발생한 추가비용에 대해서는 관련된 법인세효과를 차감한 금액을 주식발행초과금에서 차감하거나 주식할인발행차금에 가산하고 있습니다.

(11) 중소기업의 회계처리특례

당사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제 31장 '중소기업 회계처리특례'에 의거하여 이연법인세자산(부채)를 계상하지 아니합니다. 따라서 법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상하였으며, 법인세비용차감전순이익과 법인세비용은 법인세차감전순이익 및 법인세등의 계정과목으로 기재하였습니다.

4. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 계정과목 | 당기말 | 전기말 |
|------|--------|---------|
| 현금 | 361 | 1,928 |
| 원화예금 | 58,876 | 151,073 |
| 외화예금 | 5,472 | 103,962 |
| 합 계 | 64,710 | 256,963 |

5. 사용이 제한된 금융상품

당기말과 전기말 현재 사용이 제한 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 계정과목 | 금융기관 | 당기 | 전기 | 제한내용 |
|--------|---------|-----------|-----------|------|
| 단기금융상품 | IBK기업은행 | 620,000 | 810,000 | 질권설정 |
| | 우리은행 | 290,000 | - | " |
| | 소 계 | 910,000 | 810,000 | |
| 장기금융상품 | 우리은행 | - | 170,000 | " |
| | 신한은행 | 565 | 3,766 | " |
| | IBK기업은행 | 120,000 | 380,000 | " |
| | 소 계 | 120,565 | 553,766 | |
| 합 계 | | 1,030,565 | 1,363,766 | |

6. 매출채권

(1) 당기말 현재 경과기간별 매출채권 잔액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 구 분 | | 6개월이하 | 6~12월 이내 | 1년초과 | 계 |
|------|-------|-----------|----------|---------|-----------|
| 금액 | 일 반 | 6,015,546 | 19,800 | 149,277 | 6,184,623 |
| | 특수관계자 | - | - | - | - |
| | 합계 | 6,015,546 | 19,800 | 149,277 | 6,184,623 |
| 구성비율 | | 97.3% | 0.3% | 2.4% | 100.0% |

7. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

| 구분 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각비 | 합 계 |
|-------|-----------|----|-----------|-----------|-----------|
| 토지 | 2,653,231 | - | (439,559) | - | 2,213,672 |
| 건물 | 2,737,707 | - | (267,594) | (128,924) | 2,341,188 |
| 건축물 | 252,698 | - | (1) | (15,665) | 237,031 |
| 기계장치 | 576,635 | - | (6,000) | (147,792) | 422,843 |
| 차량운반구 | 66,405 | - | (3) | (30,539) | 35,863 |
| 공구와기구 | 62 | - | (59) | - | 3 |
| 비품 | 1,002 | - | (245) | (468) | 289 |
| 시설장치 | 6,129 | - | (8) | (2,761) | 3,361 |
| 합계 | 6,293,869 | - | (713,470) | (326,149) | 5,254,250 |

<전기>

(단위:천원)

| 구분 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각비 | 합 계 |
|-------|-----------|--------|----|---------|-----------|
| 토지 | 2,653,231 | - | - | - | 2,653,231 |
| 건물 | 2,866,631 | - | - | 128,924 | 2,737,707 |
| 건축물 | 268,363 | - | - | 15,665 | 252,698 |
| 기계장치 | 795,920 | - | - | 219,284 | 576,635 |
| 차량운반구 | 62,413 | 48,093 | 2 | 44,100 | 66,405 |
| 공구와기구 | 4,394 | - | - | 4,332 | 62 |
| 비품 | 2,114 | - | - | 1,113 | 1,002 |
| 시설장치 | 11,158 | - | - | 5,029 | 6,129 |
| 합계 | 6,664,224 | 48,093 | 2 | 418,447 | 6,293,869 |

(2) 보유토지 공시지가

(단위: 천원)

| 구분 | 장부가액 | | 공시지가 | |
|----|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 |
| 토지 | 2,213,672 | 2,653,231 | 2,039,139 | 2,409,843 |

8. 보험가입자산

당기말 현재 당사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 보험종류 | 부보자산 | 장부가액 | 부보가액 | 보험회사명 |
|------|------|-----------|------------|----------------------|
| 화재보험 | 건물 | 2,341,188 | 2,851,904 | 롯데손해보험, 현대해상화재보험등 |
| | 기계장치 | 422,843 | 4,142,000 | |
| | 재고자산 | 6,213,590 | 2,820,000 | |
| | 동산 | - | 500,000 | |
| 합 계 | | 2,764,032 | 10,313,904 | |

9. 장·단기차입금

당기 및 전기말 현재 장·단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(1) 단기차입금

(단위:천원)

| 차입처 | 용도 | 당기 이자율 | 금액 | |
|---------|------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 당기 | 전기 |
| KEB하나은행 | 운전자금 | 3.0% | 344,315 | 300,105 |
| IBK기업은행 | 운전자금 | 2.1%~2.5% | 950,000 | 1,274,224 |
| 합 계 | | | 1,294,315 | 1,574,329 |

(2) 장기차입금

(단위:천원)

| 차입처 | 용도 | 당기 이자율 | 금액 | |
|----------|--------|-----------|-----------|---------|
| | | | 당기 | 전기 |
| 우리은행 | 일반자금대출 | 2.27% | 300,000 | 300,000 |
| 합 계 | | | 300,000 | 300,000 |
| 유동성장기차입금 | | | (300,000) | - |
| 차감 계 | | | - | 300,000 |

상기 장기차입금에 대하여 당사의 토지 및 건물이 담보로 제공되고 있습니다(주석 21 참조). 또한 특수관계자로부터 연대보증을 제공받고 있습니다(주석 19참조).

10. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|--------------|-----------|-----------|
| 기 초 잔 액 | 1,808,477 | 1,611,309 |
| 퇴직급여충당부채 전입액 | 606,542 | 652,625 |
| 퇴직금 지급액 | (82,843) | (455,458) |
| 기 말 잔 액 | 2,332,176 | 1,808,477 |

당사는 임직원 퇴직금 지급을 위하여 확정급여형(DB) 퇴직연금에 가입하고 있으며, 납입한 퇴직연금은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 당기(전기) 중 확정기여형(DC) 퇴직연금 전환 신청자에게 확정기여형 퇴직급여로 추가지급한 4,799천원(264천원)을 퇴직급여로 처리하였습니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|-------------|-----------|---------|
| 은행 퇴직신탁 | 1,030,674 | 937,457 |
| 외국인출국보험 예치금 | 82,305 | 60,960 |
| 합 계 | 1,112,979 | 998,417 |

(3) 당기와 전기중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|---------|-----------|-----------|
| 기 초 잔 액 | 998,417 | 787,424 |
| 불입액(*) | 405,559 | 398,812 |
| 인 출 액 | (290,996) | (187,819) |
| 기 말 잔 액 | 1,112,979 | 998,417 |

당기(전기)의 퇴직연금운용자산 불입액에는 연금운용수익 발생액 9,346천원(9,159천원)이 포함되어 있으며, 이자수익의 과목으로 영업외수익에 계상되어 있습니다

11. 금융부채의 유동성 위험관리 방법 및 종류별 만기 분석

(1) 유동성위험 관리 방법

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나, 당사의 평판에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

당사는 부채 상환을 포함하여, 60일에 대한 예상 운영비용을 충당할 수 있는 충분한 요구불예금을 보유하고 있다고 확신하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않았습니다.

(2) 당기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 구분 | 장부금액 | 1년 이내 | 1~2년 | 2년 이상 |
|---------|-----------|-----------|---------|-------|
| 매입채무 | 3,220,620 | 3,220,620 | - | - |
| 미지급금 | 930,877 | 930,877 | - | - |
| 미지급비용 | 185,733 | 185,733 | - | - |
| 단기차입금 | 1,294,315 | 1,294,315 | - | - |
| 유동성장기부채 | 300,000 | 300,000 | - | - |
| 임대보증금 | 105,000 | - | 105,000 | - |
| 합 계 | 6,036,545 | 5,931,545 | 105,000 | - |

당사는 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

12. 외화자산과 외화부채

당기말 및 전기말 현재 외화자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 구분 | 당기 | | 전기 | |
|----------|-------------|---------|-------------|---------|
| | 외화금액 | 평가금액 | 외화금액 | 평가금액 |
| 현금및현금성자산 | - | - | USD 95,553 | 103,962 |
| 매출채권 | USD 574,239 | 680,760 | 547,185 | 595,338 |
| 보증금 | 49,200 | 58,327 | - | - |
| 외화자산 계 | USD 574,239 | 739,087 | USD 699,300 | 90,080 |
| 단기차입금 | - | - | USD 298,000 | 345,024 |
| 매입채무 | USD 690,200 | 818,232 | - | - |
| 외화부채 계 | USD 690,200 | 818,232 | USD 298,000 | 345,024 |

13. 자본금과 자본잉여금

(1) 당사가 발행할 주식의 총수는 당기말 현재 2000,000주이며, 당기말 현재 발행한 주식의 수는 보통주 50,000주이며, 1주당 금액은 10,000원 입니다.

(2) 자기주식

당사는 기명식 보통주식 9,105주를 시가로 취득한 바 있으며, 이를 자본조정계정으로 계상하고 있습니다.

14. 이익잉여금

(1) 당기말 및 전기말 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 내용 | 당기 | 전기 |
|----------|------------|------------|
| 이익준비금 | 250,000 | 250,000 |
| 기업합리화적립금 | 1,015 | 1,015 |
| 미처분이익잉여금 | 12,984,603 | 12,104,158 |
| 이익잉여금 합계 | 13,235,618 | 12,355,172 |

법정적립금

당사는 상법의 규정에 따라 자본금의 2분의 1이 될 때까지 매 결산기 이익배당액(주식배당을 제외함)의 10분의 1이상을 이익준비금으로 적립하여야 합니다. 이익준비금은 자본금에 전입하거나, 결손보전에 충당하는 경우외에는 원칙적으로 처분하지 못합니다. 다만, 자본잉여금 및 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우에는 초과한 금액 범위내에서 이익준비금 등을 이익처분으로 사용할 수 있습니다

임의적립금

당사는 조세감면을 위하여 법인세법, 조세특례제한법 등에 의한 준비금을 이익잉여금 처분으로 적립하고 있습니다. 이러한 임의 적립금은 법인세법 등에 따라 당초 목적에 사용한 금액 그리고 미사용 잔액은 환입하여 이익처분으로 사용할 수 있습니다

(2) 당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위:원)

| 구분 | 당 기 | | 전 기 | |
|-------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 처분예정일: 2022년 3월 31일 | | 처분확정일: 2021년 3월 31일 | |
| I. 미처분이익잉여금 | | 12,984,603,133 | | 12,104,157,502 |
| 1. 전기이월미처분이익잉여금 | 11,604,157,502 | | 10,948,578,078 | |
| 2. 중간배당금 | - | | (1,000,000,000) | |
| 3. 당기순이익 | 1,380,445,631 | | 2,155,579,424 | |
| II. 이익잉여금처분액 | | 500,000,000 | | 500,000,000 |
| 1. 현금배당 | 500,000,000 | | 500,000,000 | |
| III. 차기이월미처분이익잉여금 | | 12,484,603,133 | | 11,604,157,502 |

(3) 배당금 산정내역

(단위: 원, 주)

| 구분 | 배당주식수 | 주당배당액 | 배당금 계 | 배당성향 | 액면배당률 |
|----|--------|--------|-------------|-------|---------|
| 당기 | 40,895 | 12,226 | 500,000,000 | 36.2% | 122.26% |
| 전기 | 40,895 | 12,226 | 500,000,000 | 23.2% | 122.26% |

15. 매출원가

당기와 전기의 매출원가 구성내용은 다음과 같습니다

(단위: 원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1) 상품매출원가 | 809,269,170 | 679,458,470 |
| 기초상품재고액 | - | - |
| 당기상품매입액 | 809,269,170 | 679,458,470 |
| 기말상품재고액 | - | - |
| 2) 제품매출원가 | 39,614,767,132 | 33,772,995,415 |

| | | |
|---------|-----------------|-----------------|
| 기초제품재고액 | 1,219,971,118 | 1,337,607,620 |
| 제품제조원가 | 40,137,994,172 | 33,769,781,545 |
| 타계정대체 | (114,022,847) | (97,788,042) |
| 관세환급금 | (20,972,950) | (16,634,590) |
| 기말제품재고액 | (1,608,202,361) | (1,219,971,118) |
| 매출원가 합계 | 40,424,036,302 | 34,452,453,885 |

16. 법인세비용

당기 및 전기의 유효법인세율은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|-----------|-----------|-----------|
| 법인세차감전순이익 | 1,822,150 | 2,646,208 |
| 법인세비용 | 441,704 | 490,629 |
| 유효법인세율 | 24.2% | 18.5% |

17. 포괄손익계산서

당기와 전기의 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|-----------|---------------|---------------|
| 당기순이익(손실) | 1,380,445,631 | 2,155,579,424 |
| 기타포괄손익 | - | - |
| 포괄손익 | 1,380,445,631 | 2,155,579,424 |

18. 주당손익

주당순이익은 보통주 1주에 대한 순이익을 계산한 것으로, 당사의 1주당 순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:주, 원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|----------------|---------------|---------------|
| 보통주 당기순이익 | 1,380,445,631 | 2,155,579,424 |
| 가중평균유통보통주식수(주) | 40,895 | 40,895 |
| 주당순이익 | 33,756 | 52,710 |

19. 특수관계자와의 거래

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

| 특수관계구분 | 당기말 | 전기말 | 비고 |
|---------|----------|----------|----|
| 기타특수관계자 | (주)피앤피무역 | (주)피앤피무역 | |
| | 주요 임직원 | 주요 임직원 | |

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 특수관계자 구분 | 특수관계자 명 | 거래내용 | 당기 | 전기 |
|----------|----------|--------|-----------|-----------|
| 기타특수관계자 | (주)피앤피무역 | 원재료 매입 | 3,505,578 | 3,005,256 |

(3) 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

| 구분 | 특수관계자 명 | 자금대여 거래 | | 자금차입 거래 | |
|----|---------|---------|--------|---------|---------|
| | | 대여 | 회수 | 차입 | 상환 |
| 당기 | 대표이사 | 30,000 | 30,000 | - | - |
| 전기 | 대표이사 | - | - | 200,000 | 200,000 |

(4) 당기 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권과 채무 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 특수관계자 명 | 단기대여금 | 당기말 | 전기말 |
|---------|----------|-------|---------|---------|
| 기타특수관계자 | (주)피앤피무역 | 매입채무 | 851,950 | 244,166 |

(5) 당기말 현재 특수관계자에게 제공하거나 제공받은 담보 및 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

1) 제공한 지급보증

(단위: 천원)

| 제공 받은자 | 제공처 | 보증내용 | 보증금액 | 비고 |
|----------|---------|-------|-------------|---------|
| (주)피앤피무역 | 신한은행 | 수입신용장 | USD 240,000 | 수입거래 보증 |
| | KEB하나은행 | 수입신용장 | USD 480,000 | 수입거래 보증 |
| 합 계 | | | USD 720,000 | |

2) 제공받은 지급보증

(원화단위: 천원)

| 제공한 자 | 제공처 | 보증금액 | 비고 |
|-------|---------|-------------|-------|
| 대표이사 | IBK기업은행 | 1,182,000 | 차입금 |
| | IBK기업은행 | USD 624,000 | 수입신용장 |
| | 우리은행 | 338,400 | 차입금 |
| | 신한은행 | 1,847,000 | 수입신용장 |
| 합 계 | | | |

20. 현금흐름표

현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산이며, 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 과목 | 당기 | 전기 |
|---------------|-----------|---------|
| 장기금융상품의 유동성대체 | 2,379,469 | 696,288 |
| 장기차입금 유동성대체 | 300,000 | - |

21. 담보 및 지급보증

(1) 담보제공자산

당기말 현재 당사의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원)

| 담보제공처 | 담보제공자산 | 장부금액 | 채권최고액 | 담보내역 |
|--------|----------|-----------|---------------|-------|
| 중소기업은행 | 토지, 건물 등 | 4,209,261 | 870,000 | 차입금 |
| 우리은행 | 토지 및 건물 | 3,786,418 | 3,720,000 | 차입금 |
| 신한은행 | 토지 및 건물 | | USD 1,800,000 | 수입신용장 |

(2) 당기말 현재 당사가 특수관계자 이외 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 보증제공자 | 보증제공처 | 보증금액 | 보증내용 |
|--------|---------|---------|-----------|
| 신용보증보험 | 한화솔루션 | 200,000 | 외상대금 지급보증 |
| " | KEB하나은행 | 950,000 | 차입금 상환 |
| 우리은행 | (주)대한유화 | 150,000 | 계약이행보증 |
| 서울보증보험 | 거래처등 | 99,805 | 채불임금보증 외 |

| | |
|-----|-----------|
| 합 계 | 1,399,805 |
|-----|-----------|

22. 우발부채 및 중요한 약정사항

(1) 금융기관 등과의 약정사항

당기말 현재 금융기관과 체결하고 있는 약정한도액, 사용액, 미사용잔액 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 거래처 | 대출종류 | 약정한도 | 실행금액 | 비고 |
|---------|------------|---------------|-------------|-------|
| 우리은행 | 운전자금대출 | 300,000 | 300,000 | 차입금 |
| | 수입-연지급수입 | US\$450,000 | US\$480,000 | 단기차입금 |
| KEB하나은행 | 전자방식외상담보대출 | 30,000 | - | 외담대 |
| | 운전자금대출 | 1,000,000 | 344,315 | 차입금 |
| | 신용장발행 | US\$480,000 | US\$480,000 | 피애피무역 |
| 신한은행 | 수입LC OPEN | US\$1,500,000 | US\$689,000 | 무역금융 |
| | 수입인수-지급보증 | | US\$830,200 | 무역금융 |
| | 지급보증(수입인수) | US\$240,000 | US\$240,000 | 피애피무역 |
| IBK기업은행 | 할인어음 | 300,000 | 291,289 | 할인 |
| | 중소기업자금대출 | 950,000 | 950,000 | 차입금 |
| | 지급보증(LC개설) | US\$520,000 | US\$231,000 | 무역금융 |

(2) 타인에게 금융자산을 양도(배서 또는 할인매각)하였으나 보고기간말 현재 만기가 미도래한 내역은 다음과 같습니다

(단위:천원)

| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
|------------|-----------|---------|
| 매출채권의 배서양도 | 777,189 | 633,789 |
| 매출채권의 할인매각 | 291,289 | 86,144 |
| 합 계 | 1,068,478 | 719,933 |

당사는 당기(전기)에 발생한 매출채권 할인매각에 의한 매출채권처분손실 1,495천원(2,433천원)을 영업외비용으로 계상하였습니다.

23. 부가가치계산에 필요한 사항

당사의 매출원가 및 판매비와 관리비에 포함된 부가가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 계정과목 | 매출원가 | | 판매비와관리비(주1) | | 합계 | |
|---------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 |
| 금 여 | 3,258,042 | 2,962,388 | 1,096,450 | 1,085,408 | 4,354,492 | 4,047,796 |
| 퇴 직 금 여 | 376,253 | 330,000 | 235,089 | 322,889 | 611,342 | 652,889 |
| 복리후생비 | 38,237 | 45,912 | 19,408 | 14,948 | 57,645 | 60,860 |
| 지급임차료 | - | - | - | - | - | - |
| 감가상각비 | 259,379 | 337,946 | 66,770 | 80,500 | 326,149 | 418,447 |
| 세금과공과 | 165,461 | 138,294 | 127,770 | 35,453 | 293,231 | 173,747 |
| 합 계 | 4,097,373 | 3,814,541 | 1,545,487 | 1,539,198 | 5,642,859 | 5,353,739 |

(주1)급여 및 퇴직급여 금액에는 경상연구개발비로 처리된 금액이 포함되어 있습니다.

24. 재무제표의 사실상 확정된 날과 승인기관

당사의 재무제표는 2021년 3월 31일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

| | | | | |
|-----------|---------------|----|---------------|----|
| 회 사 명 | 주식회사 플라스틱과사람들 | | | |
| 감사대상 사업연도 | 2021년 01월 01일 | 부터 | 2021년 12월 31일 | 까지 |

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

| 감사참여자 \ 인원수 및 시간 | 품질관리 감토자 (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 | 2 | 1 | 2 | - | - | - | - | - | - | 3 | 5 |
| 투입시 간 | 분·반기검토 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 감사 | 2 | 8 | 164 | 100 | 127 | 144 | - | - | - | - | - | 293 | 252 |
| | 합계 | 2 | 8 | 164 | 100 | 127 | 144 | - | - | - | - | - | 293 | 252 |

3. 주요 감사실시내용

| 구 분 | 내 역 | | | | | | | |
|--------------------|---------------|---------------------------------|--------|------|-----|---|--------------|--------------|
| 전반감사계획 (감사착수단계) | 수행시기 | 2021. 10월 | | | | 4 | 일 | |
| | 주요내용 | 위험파악 및 평가, 내부통제 이해 등을 통한 감사전략수립 | | | | | | |
| 현장감사 주요내용 | 수행시기 | | | 투입인원 | | | 주요 감사업무 수행내용 | |
| | | | | 상주 | 비상주 | | | |
| | 2021.11.18~19 | 2 | 일 | 2 | 명 | 1 | 명 | 위험평가, 내부통제이해 |
| 2022.03.07~08 | 2 | 일 | 2 | 명 | 1 | 명 | 위험대응 및 실증절차 | |
| 재고자산실사(입회) | 실사(입회)시기 | 2022.01.05 | | | | 1 | 일 | |
| | 실사(입회)장소 | 충청북도 음성 본사(공장) 창고외 | | | | | | |
| | 실사(입회)대상 | 재고자산 | | | | | | |
| 금융자산실사(입회) | 실사(입회)시기 | 2022.01.05 | | | | 1 | 일 | |
| | 실사(입회)장소 | 충북음성 본사 및 서울사무소 | | | | | | |
| | 실사(입회)대상 | 금융자산 | | | | | | |
| 외부조회 | 금융거래조회 | O | 채권채무조회 | | | O | 변호사조회 | - |
| | 기타조회 | - | | | | | | |
| 지배기구와의 커뮤니케이션 | 커뮤니케이션 횟수 | 2 | 회 | | | | | |
| | 수행시기 | 감사위험평가및 전략, 감사종료단계 | | | | | | |

| | | | | |
|----------|----------|---|---|---|
| 외부전문가 활용 | 감사 활용 내용 | - | | |
| | 수행시기 | - | - | 일 |

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

| 구분 | 일자 | 참석자 | 방식 | 주요 논의 내용 |
|----|---------------|---|------|-------------------|
| 1 | 2021년 11월 19일 | 회사측: 감사 재무책임자 감사인측: 업무수행이사 업무담당회계사 | 대면회의 | 감사의 계획 및 감사사항 등 |
| 2 | 2022년 03월 08일 | 회사측: 감사, 재무책임자 감사인측: 업무수행이사, 업무담당회계사 | 대면회의 | 감사인의 독립성 및 감사사항 등 |