

목 차

사 업 보 고 서	1
【 대표이사 등의 확인 】	2
I. 회사의 개요.....	3
1. 회사의 개요.....	3
2. 회사의 연혁.....	3
3. 자본금 변동사항.....	4
4. 주식의 총수 등	4
5. 의결권 현황.....	5
6. 배당에 관한 사항 등	6
II. 사업의 내용	7
III. 재무에 관한 사항	9
1. 요약재무정보	9
2. 연결재무제표	9
3. 연결재무제표 주식	9
4. 재무제표	9
5. 재무제표 주식	15
6. 기타 재무에 관한 사항.....	45
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견.....	49
V. 감사인의 감사의견 등	50
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	51
1. 이사회에 관한 사항.....	51
2. 감사제도에 관한 사항.....	52
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항.....	53
VII. 주주에 관한 사항.....	54
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항.....	56
1. 임원 및 직원의 현황	56
2. 임원의 보수 등	56
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	59
X. 이해관계자와의 거래내용.....	60
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	61
【 전문가의 확인 】	62
1. 전문가의 확인	62
2. 전문가와의 이해관계	62

사 업 보 고 서

(제 25 기)

사업연도 2018년 11월 01일 부터
 2019년 10월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2020년 1월 29일

제출대상법인 유형 :

기타

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

(주) 피케이엘

대 표 이 사 :

리셀에밀리버

본 점 소 재 지 :

충청남도 천안시 서북구 2공단3로 15

(전 화) 041-529-0339

(홈페이지) <http://www.pkl.co.kr>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 대표이사 (성 명) 리셀에밀리버

(전 화) 041-529-0339

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사등의 확인·서명

확 인 서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당이사로서 이 사업보고서의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 사업보고서에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

또한, 당사는 「주식회사의외부감사에관한법률」 제2조의2 및 제2조의3의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.(「주식회사의외부감사에관한법률」 제2조에 의한 외감대상법인에 한함)


2020.01.29.

주식회사 피케이엘

대표이사 리엘에밀리버



신고업무담당이사 한재용



I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 회사가 영위하는 목적사업

목 적 사 업	비 고
1. 포토마스크제조 및 판매업 2. 물품매도확약서 발행업 3. 반도체 제조장비 수입, 제작 및 판매업 4. 무역중개업 5. 전 각호에 부대한 일체 사업	

나. 자회사가 영위하는 목적사업

목 적 사 업	비 고
1. 포토마스크제조 및 판매업	

회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)여부	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 등 여부	특례상장 등 적용법규
-	-	-	-

2. 회사의 연혁

공시대상기간(최근10사업연도) 중 회사의 주된 변동내역은 아래와 같습니다.

- 2005년 03월 계열회사 PKLT CO.,LTD (대만) 추가
- 2005년 04월 포토로닉스-피케이엘 중앙연구소(Photronics-PKL Central R&D Center) 설립
- 2005년 09월 대주주 Photronics, Inc.는 2,150,913 주를 공개매수를 통하여 주식 매입하여 보유지분이 76.80%(25,292,809주)가 됨
- 2005년 11월 코스닥시장 상장폐지
- 2007년 05월 OHSAS 18001, ISO 27001 인증 획득
- 2007년 09월 삼성전자 6시그마 전사대회 동상 수상
무재해 10배 달성
- 2008년 08월 제42회 납세자의 날 재정경제부 장관상 수상
- 2009년 08월 무재해 12배 작성
- 2012년 01월 기업부설연구소 병역특례업체 선정

3. 자본금 변동사항

증자(감자)현황

(기준일 : 2019년 10월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		주식의 종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
1995.11.23	유상증자(제3자배정)	보통주	616,000	5,000	5,000	
1996.02.28	유상증자(제3자배정)	보통주	462,000	5,000	5,000	
1997.03.29	유상증자(주주배정)	보통주	400,000	5,000	5,000	
1997.03.29	유상증자(제3자배정)	보통주	172,000	5,000	5,000	
1997.03.30	무상증자	보통주	36,005	5,000	5,000	
1998.11.28	유상증자(제3자배정)	보통주	505,801	5,000	26,500	
1998.11.28	유상증자(제3자배정)	보통주	33,000	5,000	26,500	
1999.07.30	유상증자(제3자배정)	보통주	175,000	5,000	40,000	
2000.08.09	유상증자(일반공모)	보통주	600,194	5,000	30,000	
2000.09.14	전환권행사	보통주	78,947	5,000	38,000	
2002.09.28	주식분할	보통주	30,789,470	500	-	
2002.12.02	주식매수선택권행사	보통주	323,795	500	4,200	
2003.01.03	주식매수선택권행사	보통주	159,092	500	4,200	
2003.06.19	주식매수선택권행사	보통주	170,345	500	3,970	
2003.07.01	주식매수선택권행사	보통주	250,000	500	2,650	
2003.09.25	주식매수선택권행사	보통주	69,800	500	2,825	
2003.12.18	주식매수선택권행사	보통주	66,573	500	-	
2004.01.02	주식매수선택권행사	보통주	421,974	500	-	
2004.05.03	주식매수선택권행사	보통주	126,909	500	-	
2004.09.16	주식매수선택권행사	보통주	45,000	500	-	
2004.11.17	주식매수선택권행사	보통주	383,561	500	-	
2005.01.05	주식매수선택권행사	보통주	126,451	500	-	
2015.04.22	유상감자	보통주	3,689,750	500	-	
2016.02.05	유상감자	보통주	2,817,120	500	-	

4. 주식의 총수 등

주식의 총수 현황

(기준일 : 2019년 10월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고
	보통주	우선주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	40,000,000	-	40,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	32,932,970	-	32,932,970	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	6,506,870	-	6,506,870	-
1. 감자	6,506,870	-	6,506,870	-
2. 이익소각	-	-	-	-
3. 상환주식의 상환	-	-	-	-
4. 기타	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II - III)	26,426,100	-	26,426,100	-
V. 자기주식수	-	-	-	-
VI. 유통주식수 (IV - V)	26,426,100	-	26,426,100	-

5. 의결권 현황

(기준일 : 2019년 10월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	26,426,100	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	-	-
	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수	보통주	26,426,100	-

(F = A - B - C - D + E)	우선주	-	-
-------------------------	-----	---	---

6. 배당에 관한 사항 등

주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제××기	제××기	제××기
주당액면가액(원)		-	-	-
(연결)당기순이익(백만원)		-	-	-
(별도)당기순이익(백만원)		-	-	-
(연결)주당순이익(원)		-	-	-
현금배당금총액(백만원)		-	-	-
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	-	-
현금배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

II. 사업의 내용

1. 주요 제품 등의 현황

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품 목	구체적용도	주요상표등	매출액(비율)
포토마스크	제품,상품등	반도체, LCD용	메모리, TFT- LCD 등	DRAM,TFT- LCD 등	178,890(100%)

2. 생산실적

(단위 : 백만원)

사업부문	품 목	사업소	제 25 기 연간	제 24 기 연간	제 23 기 연간
포토 마스크	포토 마스크	천안공장	170,561	159,182	138,633

3. 판매경로 및 판매방법 등

(1) 판매조직

2영업부 구성되어 있음

(2) 판매경로

품 목		구 분	판매 경로
포토 마스크	반도체용	수출	주문에 의함
		국내	100% 주문 방식 판매
	LCD용	수출	주문에 의함
		국내	100% 주문 방식 판매

(3) 판매방법 및 조건

구 분	판매 경로	비 고
발주자에 납품	발주자에게 직접납품/현금 및 어음	
제3자에 납품	발주자가 지정한 제3자에게 납품/현금 및 어음	

4. 연구개발활동

가. 연구개발활동의 개요

(1) 연구개발 담당조직

피케이엘 부설연구소는 포토마스크 제작을 위한 연구업무를 담당하고 있습니다. 반도체 소자의 기술력이 Nano급으로 바뀌어감에 따라 소자의 회로 패턴이 더욱더 미세화 되어 초해상

력 및 이에 수반된 공정 기술이 요구되고 있습니다. 그러므로 이러한 한계 기술을 극복하기 위해 신기술개발 및 마스크 품질을 향상시키기 위한 건식 식각(Dry Etch) 공정기술, 마스크 제작에 관련된 제반 기반 기술을 자체적으로 수행하고 있습니다.

(2) 연구개발비용

(단위 : 천원)

과 목		제25기	제24기	제23기	비 고
원 재 료 비		584,081	447,038	381,597	-
인 건 비		3,467,377	3,279,207	3,192,366	-
감 가 상 각 비				-	-
위 탁 용 역 비				-	-
기 타		793,928	825,037	773,432	-
연구개발비용 계		4,845,386	4,551,282	4,347,395	-
회계처리	판매비와 관리비	4,845,386	4,551,282	4,347,395	-
	개발비(무형자산)	-	-	-	-
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계÷당기매출액×100]		2.7%	2.7%	3.0%	-

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

(단위 : 백만원)

구 분	제25기	제24기	제23기	제22기	제21기
[유동자산]	89,248	127,147	114,371	104,109	95,672
• 당좌자산	74,200	116,188	107,291	94,986	85,825
• 재고자산	15,048	10,959	7,080	9,123	9,847
[비유동자산]	375,579	287,528	252,838	246,029	252,167
• 투자자산	97,451	83,113	74,339	65,915	47,781
• 유형자산	140,919	149,993	165,206	166,610	190,718
• 무형자산	1	1	6	10	4
• 기타비유동자산	137,208	54,421	13,287	13,494	13,664
자산총계	464,827	414,675	367,209	350,138	347,839
[유동부채]	30,922	30,904	19,009	18,088	28,977
[비유동부채]	10,186	9,379	8,756	11,551	10,775
부채총계	41,108	40,283	27,765	29,639	39,752
[자본금]	13,213	13,213	13,213	13,213	14,622
[자본잉여금]	42,201	42,201	42,201	42,201	42,201
[자본조정]	-42,141	-42,141	-42,141	-42,141	-20,548
[기타포괄손익누계액]	7,838	3,797	4,621	2,547	1,098
[이익잉여금]	402,608	357,322	321,550	304,679	270,714
자본총계	423,719	374,392	339,444	320,499	308,087
매출액	178,890	166,518	143,525	172,764	174,249
영업이익	35,980	24,742	9,035	21,491	23,752
당기순이익(손실)	45,286	35,771	16,872	33,964	27,144

2. 연결재무제표

3. 연결재무제표 주석

4. 재무제표

재 무 상 태 표

제 25(당) 기 2019년 10월 31일 현재
제 24(전) 기 2018년 10월 31일 현재

(단위 : 원)

주식회사 피케이엘

과목	제 25(당) 기	제 24(전) 기
자산		
I.유동자산	89,247,736,617	127,146,985,430
(1)당좌자산	74,199,996,405	116,188,123,682
1.현금및현금성자산(주석2,11)	42,195,040,044	84,350,896,047
2.매출채권(주석11,13)	28,114,846,692	23,953,425,663
대손충당금(주석2)	(848,220,150)	(851,740,150)
3.미수금(주석11,13)	842,199,272	6,197,497,111
4.미수수익(주석13)	729,911,776	177,774,611
5.선급비용(주석13)	2,319,125,879	1,430,151,407
6.유동성이연법인세자산(주석2,9)	806,706,318	658,702,185
7.선급부가세	40,386,574	271,416,808
(2)재고자산(주석2,12,13)	15,047,740,212	10,958,861,748
1.제품	309,003,889	230,695,848
2.재공품	2,144,223,347	2,118,514,268
3.원재료	11,364,137,827	7,554,033,676
원재료평가충당금	(15,362,013)	(33,201,312)
4.미착품	1,245,737,162	997,211,174
5.저장품	-	91,608,094
II.비유동자산	375,579,542,495	287,527,857,537
(1)투자자산	97,450,589,084	83,112,671,818
1.지분법적용투자주식(주석2,3)	97,450,589,084	83,112,671,818
(2)유형자산(주석2,4,12,13)	140,918,505,809	149,992,776,924
1.토지	4,708,545,617	3,441,885,977
2.건물	36,344,480,591	35,074,361,822
감가상각누계액	(23,277,477,783)	(22,310,292,279)
3.기계장치	493,378,323,987	493,698,680,839
감가상각누계액	(374,538,457,863)	(361,926,039,198)
4.차량운반구	29,638,000	24,350,000
감가상각누계액	(822,455)	(24,349,000)
5.공구와기구	720,245,274	720,245,274
감가상각누계액	(719,967,274)	(719,967,274)
6.집기비품	6,402,001,656	5,958,986,656
감가상각누계액	(5,842,537,410)	(5,503,019,879)
7.건설중인자산	3,714,533,469	1,557,933,986
(3)무형자산(주석2,5)	1,126,102	1,089,755
1.기타의무형자산	1,126,102	1,089,755

(4)기타비유동자산		137,209,321,500		54,421,319,040
1.장기대여금	124,612,372,314		41,810,367,728	
2.보증금	11,627,000		90,520,000	
3.이연법인세자산(주석2,9)	12,585,322,186		12,520,431,312	
자산총계		464,827,279,112		414,674,842,967
부채				
Ⅰ.유동부채		30,921,725,202		30,903,722,683
1.매입채무(주석11,13,18)	9,738,231,396		8,848,731,024	
2.미지급금(주석11,13,18)	9,135,326,358		12,899,821,678	
3.미지급비용(주석11,18)	3,125,261,961		2,974,659,354	
4.선수금	1,014,902,530		840,587,740	
5.예수금	179,652,250		180,620,060	
6.미지급법인세	7,628,936,183		5,051,771,270	
7.유동성판매보증충당부채	99,414,524		107,531,557	
Ⅱ.비유동부채		10,186,744,870		9,379,026,890
1.퇴직급여충당부채(주석2,11)	10,195,855,620		9,388,137,640	
국민연금전환금(주석2)	(9,110,750)		(9,110,750)	
부채총계		41,108,470,072		40,282,749,573
자본				
Ⅰ.자본금(주석1,6)		13,213,050,000		13,213,050,000
1.보통주자본금	13,213,050,000		13,213,050,000	
Ⅱ.자본잉여금		42,201,072,578		42,201,072,578
1.주식발행초과금	42,201,072,578		42,201,072,578	
Ⅲ.자본조정 (주석6)		(42,141,442,550)		(42,141,442,550)
1.감자차손	(42,141,442,550)		(42,141,442,550)	
Ⅳ.기타포괄손익누계액(주석17)		7,837,816,490		3,796,811,135
1.지분법자본변동(주석2,3)	7,837,816,490		3,796,811,135	
Ⅴ.이익잉여금(주석7,8)		402,608,312,522		357,322,602,231
1.법정적립금	51,374,690		51,374,690	
2.임의적립금	1,384,477,166		1,384,477,166	
3.미처분이익잉여금	401,172,460,666		355,886,750,375	
자본총계		423,718,809,040		374,392,093,394
부채와자본총계		464,827,279,112		414,674,842,967

주석 참조

손익계산서

제 25(당) 기 2018년 11월 01일부터 2019년 10월 31일 까지
제 24(전) 기 2017년 11월 01일부터 2018년 10월 31일 까지

주식회사 피케이엘

(단위 : 원)

과목	제 25(당) 기		제 24(전) 기	
I.매출액(주석2,13,16)		178,889,704,664		166,518,181,956
1.제품매출액	170,561,443,749		159,182,001,183	
2.상품매출액	8,182,814,633		6,512,458,459	
3.용역매출액	145,446,282		823,722,314	
II.매출원가(주석2,13)		128,036,457,623		127,724,668,582
(1) 제품매출원가	121,075,586,717		122,423,887,754	
1.기초제품재고액	230,695,848		244,933,225	
2.당기제품제조원가(주석19)	121,171,734,057		122,445,937,556	
3.기말제품재고액	(309,003,889)		(230,695,848)	
4.재고자산평가손실(환입)(주석2)	(17,839,299)		(36,287,179)	
(2) 상품매출원가	6,960,870,906		5,300,780,828	
III.매출총이익		50,853,247,041		38,793,513,374
IV.판매비와관리비(주석13,19)		14,872,848,091		14,051,548,125
1.급여(주석2)	2,492,915,198		2,753,181,872	
2.퇴직급여	390,046,965		363,782,782	
3.복리후생비	392,152,723		423,550,841	
4.임차료	73,060,935		89,041,950	
5.접대비	81,698,887		99,068,495	
6.감가상각비	78,900,810		105,559,189	
7.세금과공과	182,923,329		185,058,530	
8.광고선전비	15,676,400		62,576,292	
9.여비교통비	71,363,570		154,836,383	
10.통신비	94,540,167		90,329,175	
11.보험료	284,156,759		264,756,401	
12.운반비	1,635,209,519		1,672,978,786	
13.교육훈련비	100,402,258		21,940,860	
14.차량유지비	88,756,579		109,153,698	
15.지급수수료(주석16)	3,500,306,761		2,589,208,579	
16.소모품비	472,070,428		475,282,639	
17.도서인쇄비	4,874,000		5,120,600	
18.사무용품비	48,232,783		56,205,989	
19.회의비	15,732,453		16,107,107	
20.전력비	3,560,699		3,149,587	
21.연료비	4,400,790		3,516,911	
22.경상개발비	4,845,386,078		4,551,281,928	
23.대손상각비	(3,520,000)		(44,140,469)	
V.영업이익		35,980,398,950		24,741,965,249
VI.영업외수익		21,239,831,962		18,649,363,950
1.이자수익	5,524,736,017		1,203,523,455	
2.임대료	22,872,727		21,272,728	
3.외환차익(주석2)	1,745,949,455		1,910,178,827	
4.외화환산이익(주석2)	3,600,096,513		798,646,014	
5.지분법이익(주석2,3)	10,296,911,911		9,597,391,311	

6.유형자산처분이익	-		5,082,070,496	
7.잡이익	49,265,339		36,281,119	
VII.영업외비용		1,806,276,039		1,518,449,137
1.외환차손(주석2)	686,019,215		1,295,150,745	
2.외화환산손실(주석2)	756,186,335		159,497,124	
3.유형자산처분손실	13,000		51,072,143	
4.투자자산처분손실	29,360,000		-	
5.기부금	4,051,600		12,729,100	
6.잡손실	330,645,889		25	
VIII.법인세비용차감전순이익		55,413,954,873		41,872,880,062
IX.법인세비용(주석2,9)		10,128,244,582		6,101,592,897
X.당기순이익		45,285,710,291		35,771,287,165
XI.주당손익(주석10)				
1.기본주당순이익		1,714원		1,354원

주석 참조

자 본 변 동 표

제 25 기 2018년 11월 01일부터 2019년 10월 31일 까지

제 24 기 2017년 11월 01일부터 2018년 10월 31일 까지

(단위 : 원)

주식회사 피케이엘

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2017. 11. 01 (보고금액)	13,213,050,000	42,201,072,578	(42,141,442,550)	4,620,582,256	321,551,315,066	339,444,577,350
전기순이익	-	-	-	-	35,771,287,165	35,771,287,165
지분법자본변동 (주석3)	-	-	-	(823,771,121)	-	(823,771,121)
2018. 10. 31 (전기말)	13,213,050,000	42,201,072,578	(42,141,442,550)	3,796,811,135	357,322,602,231	374,392,093,394
2018. 11. 01 (보고금액)	13,213,050,000	42,201,072,578	(42,141,442,550)	3,796,811,135	357,322,602,231	374,392,093,394
당기순이익	-	-	-	-	45,285,710,291	45,285,710,291
지분법자본변동 (주석3)	-	-	-	4,041,005,355	-	4,041,005,355
2019. 10. 31 (당기말)	13,213,050,000	42,201,072,578	(42,141,442,550)	7,837,816,490	402,608,312,522	423,718,809,040

주석 참조

현금흐름표

제 25(당) 기 2018년 11월 1일부터 2019년 10월 31일까지

제 24(전) 기 2017년 11월 1일부터 2018년 10월 31일까지

(단위 : 원)

주식회사 피케이엘

과목	제 25(당) 기		제 24(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		45,966,296,857		45,033,808,101
(1) 당기순이익	45,285,710,291		35,771,287,165	
(2) 현금의 유출이 없는 비용 등의 자산	21,639,668,797		25,690,876,285	
퇴직급여	1,853,009,280		1,712,221,876	
감가상각비	19,072,200,843		23,642,390,351	
무형자산상각비	13,476,855		18,163,234	
외화환산손실	671,608,819		159,497,124	
유형자산처분손실	13,000		51,072,143	
투자자산처분손실	29,360,000		-	
판매보증충당부채전입액	-		107,531,557	
(3) 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(13,879,531,844)		(15,490,642,960)	
재고자산평가손실환입	17,839,299		36,287,179	
대손상각비환입	3,520,000		44,140,469	
외화환산이익	3,553,143,601		730,753,505	
유형자산처분이익	-		5,082,070,496	
지분법이익	10,296,911,911		9,597,391,311	
판매보증충당부채전입액환입	8,117,033			
(4) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(7,079,550,387)		(937,712,389)	
매출채권의 증가	(4,540,915,970)		(4,950,891,879)	
미수금의 증가	5,133,658,910		(4,394,056,867)	
미수수익의 증가	(565,281,837)		(149,006,396)	
선급비용의 감소(증가)	(888,974,472)		(836,538,471)	
재고자산의 감소(증가)	(4,071,039,165)		(3,842,957,409)	
보증금의 증가	-		(10,000,000)	
선급법인세의 감소(증가)	-		1,029,082,216	
선급부가세의 증가	231,030,234		(271,416,808)	
매입채무의 증가	1,077,332,172		1,997,524,884	
미지급금의 증가(감소)	(5,040,958,175)		5,389,137,662	
미지급비용의 증가	150,167,027		584,877,242	
선수금의 증가	174,314,790		80,005,348	
예수금의 증가(감소)	(967,810)		2,802,350	
부가가치세예수금의 감소	-		(49,065,062)	
미지급법인세의 증가(감소)	2,577,164,913		5,051,771,270	
국민연금전환금의 감소	-		6,042,600	

퇴직금의 지급	(1,102,185,997)		(1,104,058,070)	
이연법인세자산·부채의 순증감	(212,895,007)		529,035,001	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(88,122,152,860)		(46,337,272,147)
(1) 투자활동으로 인한 현금유입액	49,533,000		37,325,779,762	
기계장치의 처분	-		37,325,587,762	
집기비품의 처분	-		192,000	
보증금의 회수	49,533,000		-	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	(88,171,685,860)		(83,663,051,909)	
무형자산의 취득	13,513,202		13,076,587	
건설중인자산의 증가	8,713,172,658		42,144,063,322	
장기대여금의 증가	79,445,000,000		41,505,912,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		-
(1) 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
(2) 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의 증가(I + II + III)		(42,155,856,003)		(1,303,464,046)
V. 기초의 현금		84,350,896,047		85,654,360,093
VI. 기말의 현금(주석15)		42,195,040,044		84,350,896,047

주석 참조

5. 재무제표 주석

주석

제 25(당) 기 2018년 11월 1일부터 2019년 10월 31일까지

제 24(전) 기 2017년 11월 1일부터 2018년 10월 31일까지

회사명 : 주식회사 피케이엘

1. 일반사항

주식회사 피케이엘(이하 "당사"라 함)은 1995년 11월 23일 설립되었으며, 포토마스크의 제조 및 판매, 반도체 제조용 장비 수입, 제작 및 판매를 주요 사업으로 영위하고 있습니다. 당사는 2000년 8월 16일 한국증권선물거래소가 개설하는 코스닥 증권시장(구:한국증권업협회 중개시장)에 등록하였으나 2005년 8월 중 당사의 대주주인 미국법인 Photronics, Inc.의 공개매수를 통해 소액주주지분이 3.49%로 축소됨에 따라 2005년 10월 13일자 임시주주총회 결의를 통해 2005년 11월 9일자로 코스닥 증권시장에서 자진 등록취소하였습니다. 보고기간 종료일 현재 보통주자본금은 13,213,050천원이며, 주주 현황은 다음과 같습니다.

구 분	소유주식수	비 율
-----	-------	-----

Photronics, Inc.	26,367,576	99.78%
기타법인 및 소액투자자 등	58,524	0.22%
합 계	26,426,100	100.00%

한편, 보고기간 말 이후 소수주식의 강제매수제도(Squeeze out)가 종결되어, 2019년 11월 21일자로 기타법인 및 소액투자자 등의 소액주주 지분이 모두 제거되고 당사 대주주인 미국 법인 Photronics, Inc.가 100% 지분을 소유하게 되었습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 유의적인 회계정책

당사의 정기주주총회 제출용 당기 재무제표는 2019년 12월 24일에 개최된 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

재무제표 작성에 적용된 유의적인 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

당사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 대손충당금

당사는 보고기간 종료일 현재 매출채권, 대여금, 미수금 등 받을채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험률을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(3) 재고자산

당사는 미착계정(개별법)을 제외한 재고자산을 총평균법에 의해 산정된 취득원가를 재무상태표가액으로 하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매 기말 실시재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다. 또한, 보고기간 종료일 현재 재고자산의 시가(제품, 상품 및 재공품은 순실현가능가액, 원재료 등은 현행대체원가)가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 재고자산의 저가법 적용은 항목별로 하고 있으며 재고자산의 저가법 적용으로 발생하는 재고자산평가손실은 당해 재고자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 이를 매출원가에 가산하고 있습니다. 한편, 저가법의 적용에 따른 평가손실을 초래했던상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 이러한 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하고 있습니다. 이에 따라 당기 및 전기에 계상한 재고자산평가손실환입은 각각 17,839천원 및 36,287천원입니다.

(4) 지분법적용투자주식

당사는 유의적인 영향력을 갖는 피투자기업(이하 "지분법피투자기업")에 대한 지분상품에 대하여는 지분법을 적용하여 평가하고 있습니다.

1) 지분변동액의 회계처리

당사는 지분법 적용 시 지분법피투자기업의 순자산변동액 중 당사의 지분율에 해당하는 금액(이하 "지분변동액")은 지분법피투자기업의 순자산금액 변동의 원천에 따라 회계처리하고 있습니다. 즉, ① 지분법피투자기업의 당기순이익(손실)으로 인하여 발생한 지분변동액은 지분법이익(손실)의 과목으로 하여 영업외수익(비용)으로, ② 지분법피투자기업의 전기이월이익잉여금의 변동으로 인한 지분변동액은 (부의)지분법이익잉여금변동의 과목으로 하여 전기이월이익잉여금으로, ③ 지분법피투자기업의 당기순손익 및 전기이월이익잉여금을 제외한 자본의 증가 또는 감소로 인하여 발생한 지분변동액은 (부의)지분법자본변동의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있습니다. 다만, 지분법피투자기업의 전기이월이익잉여금이 중대한 오류수정에 의해 변동하였을 경우에는 당사의 재무제표에 미치는 영향이 중대하지 아니하면 당해 지분변동액은 지분법이익(손실)의 과목으로 하여 영업외수익(비용)으로 처리하며, 지분법피투자기업의 회계정책변경에 의하여 변동하였을 경우에는 당해 지분변동액은 회계정책, 회계추정의 변경 및 오류에 관한 기업회계기준에 따라 전기이월이익잉여금에 반영하고 있습니다. 한편, 지분법피투자기업이 현금배당금 지급을 결의하는 경우 배당결의 시점에 당사가 수취하게 될 배당금을 지분법적용투자주식에서 직접 차감하고 있습니다.

2) 투자차액의 처리

지분법적용투자주식 취득시점에 피투자기업의 식별가능한 순자산의 공정가치 중 당사가 취득한 지분율에 해당하는 금액과 취득대가의 차이금액(이하 "투자차액")은 영업권 등으로 보아 사업결합에 관한 기업회계기준에서 정하는 바에 따라 회계처리하고 있습니다. 이에 따라 영업권이 발생하는 경우 그 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각하며 매 결산기에 회수가능액을 평가하여 손상차손을 인식하며 손상된 영업권은 추후 회복할 수 없고, 염가매수차익이 발생하는 경우 취득일에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

한편, 지분법적용피투자기업이 유상증자(유상감자, 무상증자, 무상감자 포함. 이하 "유상증자 등")를 실시한 결과 당사의 지분율이 증가하는 경우 발생하는 지분변동차액은 투자차액으로 처리하고, 지분율이 감소한 경우에는 해당 지분변동차액은 처분손익으로 회계처리하고 있습니다. 다만, 지분법피투자기업이 종속기업에 해당하는 경우에는 유상증자 등으로 인하여 발생한 지분변동차액은 자본잉여금(또는 자본조정)으로 처리하고 있습니다.

3) 지분법피투자기업의 순자산 공정가치와 장부금액의 차액에 대한 처리

지분법적용투자주식의 취득시점에 지분법피투자기업의 식별가능한 자산·부채를 공정가치로 평가한 금액과 장부금액의 차이금액 중 당사의 지분율에 해당하는 금액은 당해 자산·부채에 대한 지분법피투자기업의 처리방법에 따라 상각 또는 환입하여 지분법손익에 반영하고 있습니다.

4) 내부거래미실현손익의 제거

당사 및 지분법피투자기업간의 거래에서 발생한 손익에 당사의 지분율을 곱한 금액 중 보고기간종료일 현재 보유자산의 장부금액에 반영되어 있는 부분은 당사의 미실현손익으로 보며, 이 경우 미실현손익은 지분법적용투자주식에서 가감하고 있습니다. 다만, 지분법피투자기업이 당사의 종속기업인 경우 당사가 종속기업에 대하여 자산을 매각한 거래("하향판매")로 인하여 발생한 미실현손익은 전액 제거하여 지분법적용투자주식에 가감하고 있습니다.

5) 회계정책의 일치

유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여는 관계기업의 회계정책을 당사의 회계정책과 일치하도록 적절히 수정하여 지분법을 적용하고 있습니다. 다만 관계기업이 중소기업 회계처리 특례 또는 한국 채택 국제회계기준(국제회계기준을 포함한다)을 적용하여 재무제표를 작성함에 따라 회계정책이 일치하지 아니하는 경우에는 수정하지 아니하였습니다.

6) 종속기업의 순자산의 일치

지분법피투자기업이 종속기업인 경우 당해 지분법적용투자주식에 대하여 투자계정의 잔액이 "0"이 되어 지분법적용을 중지하게 되는 경우를 제외하고는 지배기업 개별재무제표의 당기순이익 및 순자산이 연결재무제표의 당기순이익 및 순자산에 대한 지배기업의 지분과 일치하도록 회계처리하고 있습니다.

7) 해외사업장의 환산

당사는 해외사업을 지분법을 적용하여 당사의 재무제표에 포함되도록 하기 위하여 해외사업장의 재무상태표의 자산과 부채는 해당 보고기간말의 마감환율로, 손익계산서의 수익과 비용은 해당 거래일의 환율(또는 평균환율)로 환산한 후 지분법을 적용하고 있습니다. 원화로 환산한 후 자산에서 부채를 차감한 금액과 자본총계 금액과의 차이 중 당사의 지분에 상당하는 금액은 (부의)지분법자본변동의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있습니다.

(5) 유형자산

당사는 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되며 매입할인 등이 있는 경우에는 이를 차감)로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타무상으로 취득한 유형자산은 공정가치를 취득원가로 하고 있습니다. 한편, 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

당사는 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자본적 지출로 처리하고 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 교체된 자산은 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 한편, 수선유지를 위한 지출에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 당사는 자산의 제조, 매입, 건설 또는 개발과 관련된 차입원가를 기간비용으로 회계처리하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때(경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이른 때)부터 아래의 자산별 내용연수에 따라정액법에 의하여 계상하고 있습니다. 각 기간의 감가상각비는 다른 자산의 제조와 관련된 경우에는 관련 자산의 제조원가로, 그 밖의 경우에는 판매비와관리비로 계상하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건 물	5~40 년
기계장치	3~15 년
차량운반구	5 년
공구와기구	5 년
집기비품 및 컴퓨터 기계장치	3 년, 5 년

당사는 내용연수 도중 사용을 중단하고, 처분 또는 폐기할 예정인 유형자산은 감가상각을 하지 않는 대신 사용을 중단한 시점의 장부금액을 투자자산으로 재분류하고, 손상차손 발생 여부를 매 회계연도 말에 검토하고 있습니다. 다만, 내용연수 도중 사용을 중단하였으나, 장래 사용을 재개할 예정인 유형자산에 대해서는 감가상각을 하되, 그 감가상각비는 운휴자산감가상각비의 과목으로 하여 영업외비용으로처리하고 있습니다.

(6) 무형자산

당사는 개별취득한 무형자산을 최초로 인식할 때에는 취득원가(당해 무형자산의 구입가격과 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 원가)로측정하고 있으며 사업결합으로 취득한 무형자산의 원가는 사업결합에 관한 기업회계기준에 따라 취득일의 공정가치로 측정하고 있습니다. 기타의 무형자산은 3년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있으며, 무형자산의 상각이 다른 자산의 제조와 관련된 경우에는 관련 자산의 제조원가로, 그 밖의 경우에는 판매비와관리비로 계상하고 있습니다.

(7) 자산손상

당사는 금융자산, 재고자산, 이연법인세자산을 제외한 당사의 모든 자산에 대하여 매보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지 검토하고 있습니다. 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있으며 자산의 회수가능액이 장부금액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 다만, 유형자산의 경우에는 유형자산의 손상징후가 있다고 판단되고 당해 유형자산(개별 자산 또는 유형자산만으로 구성된 현금창출단위 포함)의 사용 및 처분으로 부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

또한, 아직 사용가능하지 않은 무형자산과 사용을 중지하고 처분을 위해 보유하는 자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매 보고기간말에 회수가능액을추정하고 있습니다.

당사는 개별 자산별로 회수가능액을 추정하고 있으며 만약 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속한 현금창출단위(다른 자산이나 자산집단에서의 현금유입과는 거의 독립적인 현금유입을 창출하는 식별가능한 최소자산집단)로 회수가능액을 결정하고 있습니다. 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 손상차손을 인식하며 손상차손은 우선적으로 현금창출단위(또는 현금창출단위집단)에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키는데 배분되고 그 다음 현금창출단위(또는 현금창출단위집단)에 속하는 다른 자산에 각각 장부금액에 비례하여 배분하며, 이러한 경우 개별 자산의 장부금액은 순공정가치, 사용가치 또는 영(0) 중 가장 큰 금액 이하로 감소할 수 없습니다.

(8) 퇴직급여충당부채

당사는 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 또한, 국민연금법의 규정에 의하여 1999년 3월까지 국민연금관리공단에 납부한 퇴직금전환금은 국민연금전환금의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

한편, 당기 및 전기 중 퇴직금 실제지급액은 각각 1,102,186천원 및 1,104,058천원입니다.

(9) 리스거래

당사는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 당사로 이전되는 정도에 따라 금융리스와 운용리스로 분류하여 회계처리하고 있습니다. 당사는 ① 리스기간 종료시 또는 그 이전에 리스자산의 소유권이 당사에게 이전되는 경우, ② 리스실행일 현재 당사가염가매수선택권을 가지고 있고, 이를 행사할 것이 확실시 되는 경우, ③ 리스자산의 소유권이 이전되지 않을지라도 리스기간이 리스자산 내용년수의 상당부분(75% 이상)인 경우, ④ 리스실행일 현재 최소리스료를 내재이자율로 할인한 현재가치가 리스자산 공정가치의 대부분(90% 이상)을 차지하는 경우, 또는 ⑤ 당사만이 유의적인 변경 없이 사용할 수 있는 특수한 용도의 리스자산인 경우에는 당해 리스계약을 금융리스로, 그 이외의 리스계약은 운용리스로 처리하고 있습니다.

한편, 당사는 운용리스에 대해서는 보증잔존가치를 제외한 최소리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분한 금액을 비용으로 인식하고 있으며, 운용리스 관련 조정리스료는 동 리스료가 발생한 기간의 비용으로 처리하고 있습니다. 금융리스에 대해서는 리스실행일에 최소리스료를 리스제공자의 내재이자율(만약 이를 알 수 없다면 당사의 증분차입이자율)로 할인한 현재가치와 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 인식하고 있으며, 또한 당사가 지급한 리스개설직접원가는 금융리스자산으로 인식될 금액에 포함하고 있습니다. 금융리스자산의 감가상각은 당사가 소유한 다른 유사자산의 감가상각과 일관성 있게 회계처리하고 있으며, 보증잔존가치를 제외한 매기의 최소리스료는 이자비용과 금융리스부채의 상환액으로 배분하며 이자비용은 유효이자율법으로 계산하고 있습니다. 금융리스 관련 조정리스료는 동 리스료가 발생한 기간의 비용으로 처리하고 있으나, 다만 그 금액이 유의적인 경우에는 잔여리스기간에 걸쳐 원금 및 이자부분으로 구분하여 처리하고 있습니다.

(10) 환율변동 효과

1) 기능통화 및 표시통화

당사는 매출·매입 등 주요 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화인 원화를 기능통화로 결정하여 재무제표를 작성하였습니다.

2) 외화거래

당사는 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율로 환산하고, 공정가치로 측정하는 비화폐성항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하였습니다. 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

또한, 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말의 마감환율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다. 다만, 외화표시 매도가능채무증권의 경우 동금액을 기타포괄손익에 인식하고 있습니다.

(11) 수익인식기준

당사의 제품 및 상품매출은 거래처의 검수시점에 수익으로 인식하고 있으며, 용역매출은 용역을 제공한 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

(12) 법인세회계

당사는 자산·부채의 장부가액과 세무가액의 차이인 일시적차이에 대하여 이연법인세를 인식하는 경우, 가산할 일시적차이에 대한 이연법인세부채는 법인세관련 기업회계기준서상의 예외항목에 해당하지 않는 경우에는 전액 인식하고 있으며, 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래의법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 인식하고 있습니다. 이러한 이연법인세자산·부채는 관련된 자산·부채항목의 재무상태표상 분류에 따라 재무상태표에 당좌자산(유동부채) 또는 비유동자산(비유동부채)으로 분류하고 있으며, 세무상 결손금에 따라 인식하게 되는 이연법인세자산의 경우처럼 재무상태표상 자산항목 또는 부채항목과 관련되지 않은 이연법인세자산과 이연법인세부채는 일시적 차이의 예상소멸시기에 따라서 유동항목과 기타비유동항목으로 분류하고, 동일한 유동·비유동 구분내의 이연법인세자산과 이연법인세부채는 각각 상계하여 표시하고 있습니다. 또한, 손익계산서상의 법인세비용은 당기 법인세부담액에 이연법인세자산·부채의 변동액을 가감한 가액으로 인식하고 있으며, 자본계정에 직접 가감되는 항목과 관련된 당기 법인세부담액과 이연법인세는 해당 자본계정에서 직접 가감하고 있습니다.

(13) 사업부문별 정보

당사는 반도체 관련 제품의 제조 및 판매를 영위하는 단일사업으로 운영되므로 별도의 사업부문별 정보는 공시하지 않습니다.

(14) 추정의 사용

일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 당사는 자산 및 부채의 금액, 충당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액, 매출채권, 재고자산 및 이연법인세자산에 대한 평가 등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있으며 차기에 유의적으로 조정될 가능성이 있습니다.

3. 지분법적용투자주식

(1) 지분법적용투자주식의 내역

보고기간 종료일 현재 당사의 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
회사명	당 기					전 기
	주식수	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액	장부가액
PKLT Co., Ltd.	253,266,634주	100%	83,266,901	97,452,866	97,450,589	83,112,672

(2) 지분법 평가내역

당기 및 전기 중 지분법적용투자주식에 대한 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)					
회사명	기 초	취득	지분법 평가내역		기 말
			지분법손익	기타포괄손익	
PKLT Co., Ltd.	83,112,672	-	10,296,912	4,041,005	97,450,589

(전기)

(단위 : 천원)					
회사명	기 초	취득	지분법 평가내역		기 말
			지분법손익	기타포괄손익	
PKLT Co., Ltd.	74,339,052	-	9,597,391	(823,771)	83,112,672

(3) 미실현이익의 제거 내역

당기 및 전기 중 지분법적용 피투자기업에 대한 원재료 판매거래에서 발생한 미실현이익의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)				
회사명	기초	증가	감소	기말
PKLT Co., Ltd.	58,466	2,277	(58,466)	2,277

(전기)

(단위 : 천원)				
회사명	기초	증가	감소	기말
PKLT Co., Ltd.	15,932	58,466	(15,932)	58,466

(4) 지분법 피투자기업의 요약 재무정보

보고기간 종료일 현재 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)				
회사명	자산총계	부채총계	매출액	당기손익
PKLT Co., Ltd.	108,299,439	10,846,573	61,557,038	10,240,723

(전기)

(단위 : 천원)				
회사명	자산총계	부채총계	매출액	당기손익
PKLT Co., Ltd.	92,384,359	9,213,221	53,008,062	9,639,925

4. 유형자산

(1) 유형자산 장부가액의 변동 내역

당기 및 전기 중 유형자산의 각 계정별 장부가액 변동내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)						
구 분	기초	취득	처분	대체증(감)	감가상각비	기말
토지	3,441,886	-	-	1,266,660	-	4,708,546
건물	12,764,070	-	-	1,270,119	(967,186)	13,067,003
기계장치	131,772,641	-	(10)	4,827,712	(17,760,477)	118,839,866
차량운반구	1	-	(1)	29,638	(822)	28,816
공구와기구	278	-	-	-	-	278
집기비품	455,966	-	(2)	447,216	(343,716)	559,464
건설중인자산	1,557,935	9,997,943	-	(7,841,345)	-	3,714,533
합 계	149,992,777	9,997,943	(13)	-	(19,072,201)	140,918,506

(전기)

(단위 : 천원)						
구 분	기초	취득	처분	대체증(감)	감가상각비	기말
토지	3,441,886	-	-	-	-	3,441,886
건물	13,805,785	-	-	-	(1,041,715)	12,764,070
기계장치	118,862,277	-	(32,294,589)	67,438,617	(22,233,664)	131,772,641
차량운반구	1	-	-	-	-	1
공구와기구	278	-	-	-	-	278
집기비품	524,170	-	(192)	299,000	(367,012)	455,966
건설중인자산	28,571,743	40,723,809	-	(67,737,617)	-	1,557,935
합 계	165,206,140	40,723,809	(32,294,781)	-	(23,642,391)	149,992,777

(2) 토지의 공시지가

보고기간 종료일 현재 보유 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구 분	당 기			전 기		
	장부가액	공시지가	종류(면적)	장부가액	공시지가	종류(면적)
공장부지	4,380,483	5,174,333	14,712㎡	3,113,823	4,505,292	13,212㎡
기숙사부지	328,063	990,909	4,558㎡	328,063	995,923	4,558㎡
합 계	4,708,546	6,165,242	19,270㎡	3,441,886	5,501,215	17,770㎡

5. 무형자산

(1) 무형자산의 장부금액의 구성내역

보고기간종료일 현재 당사의 무형자산의 장부금액 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)				
계정과목	취득원가	상각누계액	감액손실누계액	장부금액
기타의무형자산	26,590	(25,464)	-	1,126

(전기)

(단위 : 천원)				
계정과목	취득원가	상각누계액	감액손실누계액	장부금액
기타의무형자산	28,277	(27,187)	-	1,090

(2) 무형자산의 장부금액 변동내역

당기 및 전기 중 당사의 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)						
구 분	기초	취득	처분	상각	기타증감	장부금액
기타의무형자산	1,090	13,513	-	(13,477)	-	1,126

(전기)

(단위 : 천원)						
구 분	기초	취득	처분	상각	기타증감	장부금액
기타의무형자산	6,176	13,077	-	(18,163)	-	1,090

6. 자본금

보고기간 종료일 현재 당사의 보통주 자본금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, 주)		
	당 기	전 기
수권주식수	40,000,000주	40,000,000주
발행주식수	26,426,100주	26,426,100주
1주당액면금액	500원	500원
자본금	13,213,050	13,213,050

한편, 당기 및 전기 중 보통주 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 없습니다.

7. 이익잉여금

보고기간종료일 현재 당사의 이익잉여금 중 법정적립금 및 임의적립금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구 분	당 기		전 기	
	법정적립금	임의적립금	법정적립금	임의적립금
이익준비금	51,375	-	51,375	-
기업합리화적립금	-	1,384,477	-	1,384,477
계	51,375	1,384,477	51,375	1,384,477

당사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있으며, 이는 자본전입과 결손보전 이외의 목적으로는 사용할 수 없습니다.

8. 이익잉여금처분계산서

당사의 당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서의 내역은 다음과 같습니다.

이익잉여금처분계산서

=====

제25기	2018년 11월 01일부터 2019년 10월 31일까지	제24기	2017년 11월 01일부터 2018년 10월 31일까지
처분예정일	2020년 1월 28일	처분확정일	2019년 1월 24일

주식회사 피케이엘

(단위 : 원)

과 목	제 25(당) 기		제 24(전) 기	
미처분이익잉여금		401,172,460,666		355,886,750,375
전기이월미처분이익잉여금	355,886,750,375		320,115,463,210	
당기순이익	45,285,710,291		35,771,287,165	
이익잉여금처분액		-		-
차기이월미처분이익잉여금		401,172,460,666		355,886,750,375

9. 법인세비용과 이연법인세자산

(1) 법인세비용의 주요 구성내역

당사의 당기 및 전기 중 손익에 반영된 법인세비용의 주요 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
	당 기	전 기
가. 법인세부담액	10,341,140	5,572,558
나. 법인세환급액	-	-
다. 일시적 차이로 인한 이연법인세 변동액(주1)	(212,895)	529,035
라. 법인세비용	10,128,245	6,101,593
(주1) 누적 일시적차이에 대한 기초 순이연법인세자산	13,179,133	13,708,168
누적 일시적차이에 대한 기말 순이연법인세자산	13,392,028	13,179,133
일시적차이의 발생 · 소멸로 인한 이연법인세자산 증감	(212,895)	529,035

(2) 회계이익과 과세소득간의 세무조정내역

당사의 당기 및 전기의 세전이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전이익	55,413,955	41,872,880
적용세율에 따른 법인세비용	12,948,177	9,671,237
조정사항(주)	(2,819,932)	(3,569,644)
법인세비용	10,128,245	6,101,593
유효세율	18.28%	14.57%
(주) 조정사항		
비일시적차이	1,011,085	3,736
이연법인세 미인식 일시적차이의 증가	(3,469,776)	(2,125,200)
세액공제	(384,204)	(1,710,858)
농어촌특별세 등	30,377	447,525
법인세환급액 및 기타	(7,414)	(184,847)
합 계	(2,819,932)	(3,569,644)

(3) 누적일시적 차이의 증감내역 및 보고기간 종료일 현재 이연법인세자산의 계산

당기 및 전기 중 당사의 누적일시적 차이의 증감 내역 및 보고기간 종료일 현재 이연법인세 자산은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)						
계 정 과 목	기 초	증 가	감 소	기 말	유동성	비유동성
차감할 일시적차이:						
퇴직급여충당부채	9,379,027	1,843,899	1,036,181	10,186,745	-	10,186,745
대손금	745,620	-	-	745,620	-	745,620
대손충당금	541,185	556,919	541,185	556,919	556,919	-
재고자산평가손실	33,201	15,362	33,201	15,362	15,362	-
기계장치	4,161,056	-	-	4,161,056	-	4,161,056
감가상각비	37,339,113	474,401	901,471	36,912,043	-	36,912,043
지분법적용투자주식	3,493,612	-	10,873,316	(7,379,704)	-	(7,379,704)
미확정비용	2,171,632	2,664,894	2,171,632	2,664,894	2,664,894	-
보증금손상차손	112,504	-	112,504	-	-	-
외화환산손익	52,160	18,975	52,160	18,975	18,975	-
판매보증충당부채	-	206,946	107,532	99,414	99,414	-
소 계	58,029,110	5,781,396	15,829,182	47,981,324	3,355,564	44,625,760
이연법인세자산 인식제외(주)	(3,493,612)	-	(10,873,316)	7,379,704	-	7,379,704
이연법인세자산 인식대상	54,535,498	5,781,396	4,955,866	55,361,028	3,355,564	52,005,464
세율	24.20%			24.20%	24.20%	24.20%
차감할 일시적차이로 인한 이연법인세자산	13,197,590			13,397,368	812,046	12,585,322
이연법인세자산 소계	13,197,590			13,397,368	812,046	12,585,322
가산할 일시적차이:						
미수수익	(76,268)	(22,067)	(76,268)	(22,067)	(22,067)	-
부의지분법자본변동	(3,401,992)	(4,058,678)	-	(7,460,670)	-	(7,460,670)
소 계	(3,478,260)	(4,080,745)	(76,268)	(7,482,737)	(22,067)	(7,460,670)
이연법인세부채 인식제외(주)	3,401,992	4,058,678	-	7,460,670	-	7,460,670
이연법인세부채 인식대상	(76,268)	(22,067)	(76,268)	(22,067)	(22,067)	-
세율	24.20%			24.20%	24.20%	24.20%
가산할 일시적차이로 인한 이연법인세부채	(18,457)			(5,340)	(5,340)	-
이연법인세자산-순액	13,179,133			13,392,208	806,706	12,585,322

(전기)

(단위 : 천원)						
계 정 과 목	기 초	증 가	감 소	기 말	유동성	비유동성
차감할 일시적차이:						
퇴직급여충당부채	8,755,411	1,703,112	1,079,496	9,379,027	-	9,379,027
대손금	745,620	-	-	745,620	-	745,620
대손충당금	685,628	541,185	685,628	541,185	541,185	-
재고자산평가손실	69,488	33,201	69,488	33,201	33,201	-
기계장치	4,161,056	-	-	4,161,056	-	4,161,056
감가상각비	37,620,409	501,750	783,046	37,339,113	-	37,339,113
지분법적용투자주식	9,734,690	-	6,241,078	3,493,612	-	3,493,612
미확정비용	1,369,076	2,171,632	1,369,076	2,171,632	2,171,632	-
보증금손상차손	184,405	-	71,901	112,504	-	112,504
외화환산손익	-	52,160	-	52,160	52,160	-
소 계	63,325,783	5,003,040	10,299,713	58,029,110	2,798,178	55,230,932
이연법인세자산 인식제외(주)	(9,734,690)	-	(6,241,078)	(3,493,612)	-	(3,493,612)
이연법인세자산 인식대상	53,591,093	5,003,040	4,058,635	54,535,498	2,798,178	51,737,320
세율	24.20%			24.20%	24.20%	24.20%
차감할 일시적차이로 인한 이연법인세자산	12,969,045			13,197,590	677,159	12,520,431
이월세액공제로 인한 이연법인세자산	751,638	-	751,638	-	-	-
이연법인세자산 소계	13,720,683			13,197,590	677,159	12,520,431
가산할 일시적차이:						
미수수익	(27,748)	(76,268)	(27,748)	(76,268)	(76,268)	-
부의지분법자본변동	(806,840)	(2,595,152)	-	(3,401,992)	-	(3,401,992)
외화환산손익	(23,966)	-	(23,966)	-	-	-
소 계	(858,554)	(2,671,420)	(51,714)	(3,478,260)	(76,268)	(3,401,992)
이연법인세부채 인식제외(주)	806,840	2,595,152	-	3,401,992	-	3,401,992
이연법인세부채 인식대상	(51,714)	(76,268)	(51,714)	(76,268)	(76,268)	-
세율	24.20%			24.20%	24.20%	24.20%
가산할 일시적차이로 인한 이연법인세부채	(12,515)			(18,457)	(18,457)	-
이연법인세자산-순액	13,708,168			13,179,133	658,702	12,520,431

(주) 지분법적용투자주식 등과 관련한 일시적차이는 미래 실현가능성이 희박한것으로 판단되어 이연법인세자산 인식대상에서 제외하였으며, 보고기간 종료일 현재 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래 법인세 절감 효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 차감할 일시적차이에 대하여 인식한 것임.

한편, 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산 및 이연법인세부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계 정 과 목	당 기	전 기
상계전 이연법인세자산	13,398,545	13,197,590
상계전 이연법인세부채	(5,340)	(18,457)
상계후 이연법인세자산	13,393,205	13,179,133

(4) 자본에 가감된 이연법인세자산·부채

당사의 보고기간 종료일 현재 자본에 가감된 이연법인세 자산·부채는 없습니다.

10. 주당손익

주당손익은 보통주 1주에 대한 손익(기본주당손익)을 계산한 것으로 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
당기순이익	45,285,710,291	35,771,287,165
가중평균유통보통주식수(주)	26,426,100주	26,426,100주
주당이익	1,714원	1,354원

(주) 당기 및 전기 중 자본금의 변동이 없으므로 가중평균유통보통주식수는 발행주식수와 동일합니다.

11. 화폐성 외화자산 및 부채

보고기간 종료일 현재 화폐성 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, US\$, JPY)				
구 분	당 기		전 기	
	외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
현금및현금성자산	USD 530,519	619,778	USD 200,000	228,061
	JPY 810,000,000	8,693,188	-	-
미수수익	USD 605,903	707,845	USD 89,016	101,506
매출채권	USD 11,221,136	13,109,073	USD 8,221,325	9,374,806
	-	-	JPY 74,280,776	750,903
미수금	USD 361,998	422,904	USD 5,222,115	5,954,797
	-	-	JPY 18,773,897	189,785
장기대여금	USD 106,666,000	124,612,372	USD 36,666,000	41,810,368
외화자산 합계	USD 119,385,556	148,165,160	USD 50,398,456	58,410,226
	JPY 810,000,000		JPY 93,054,673	
매입채무	USD 550,198	642,768	USD 22,089	25,188
	JPY 511,551,580	5,490,141	JPY 509,957,734	5,155,150
미지급금	USD 2,538,204	2,965,252	USD 2,573,934	2,935,066
	JPY 135,029,168	1,449,178	JPY 64,779,718	654,857
미지급비용	USD 19,865	23,207	USD 22,403	25,546
외화부채 합계	USD 3,108,267	10,570,546	USD 2,618,425	8,795,807
	JPY 646,580,748		JPY 574,737,452	

12. 보험가입자산

보고기간 종료일 현재 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
보험종류	부보자산	장부가액	부보액	보험회사
화재보험	유형자산	136,209,960	549,733,440	삼성화재해상보험(주)
화재보험	재고자산	15,047,740	8,849,481	삼성화재해상보험(주)
합 계		151,257,700	558,582,921	

상기 package보험 외에 자동차종합보험 및 임원배상책임보험, 제3자 배상책임보험, 해상적하보험, 임직원단체상해보험, 승강기사고배상책임보험, 환경책임보험에 가입되어 있습니다.

13. 특수관계자와의 주요거래

당기 및 전기 중 특수관계자 등과의 주요 거래 내용 및 보고기간 종료일 현재 주요 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

(1) 주요 거래 내용

(단위 : 천원)			
특 수 관 계 자	거 래 내 용	당 기	전 기
Photronics, Inc.	매출	1,235,241	1,190,704
"	용역매출	3,402	1,931
"	원재료매각	88,948	166,834
"	미수금	41,721	-
"	장기대여금 이자수익	508,161	-
"	원재료매입	-	3,586
"	상품매입	4,709,601	2,425,444
"	지급수수료	3,020,360	2,027,194
"	기계장치매입	-	5,858
"	기타비용	817,532	543,419
Photronics DNP Mask Corp.	매출	5,394,467	5,059,232
"	원재료매각	79,120	89,703
"	기계장치매각	-	31,844,854
"	미수금	4,700	-
"	상품매입	140,340	145,271
"	원재료매입	84,352	75,174
"	용역비	60,330	-
"	기타비용	126,439	830,209
Photronics MZD GMBH	상품매입	23,939	9,106
Photronics UK Ltd.	매출	75,703	70,884
Photronics Singapore Pte Ltd.	매출	3,220,090	3,549,298
"	용역매출	125,687	-
PDMCX	매출	1,640,654	232,130
Photronics Mask Corporation Hefei	용역매출	15,957	-
"	원재료매각	425,977	-
"	미수금	69,545	-
"	장기대여금 이자수익	4,494,397	101,506
PKLT Co., Ltd.	매출	9,646,995	5,796,146
"	원재료매각	808,084	1,488,981
"	상품매입	2,061,982	2,742,179
"	원재료매입	303,312	830,558
"	기타비용	1,636	-

(2) 채권·채무 내역

(단위 : 천원)			
특 수 관 계 자	거 래 내 용	당 기	전 기
Photronics, Inc.	매출채권	50,068	132,762
"	미수금	-	7,412
"	장기대여금(주1)	23,364,966	-
"	대여금 미수이자	203,295	-
"	선급비용	6,727	9,737
Photronics DNP Mask Corp.	매출채권	685,849	486,457
Photronics UK Ltd.	매출채권	18,013	1,797
Photronics Singapore Pte Ltd.	매출채권	1,179,520	361,132
PDMCX	매출채권	1,929,948	269,262
Photronics Mask Corporation Hefei	매출채권	15,758	-
"	미수금	422,904	5,947,385
"	장기대여금(주2)	101,247,406	41,810,368
"	대여금 미수이자	504,550	101,506
PKLT Co., Ltd.	매출채권	1,352,723	926,943
"	미수금	-	189,785
채권합계		130,981,727	50,244,546
Photronics, Inc.	매입채무	449,587	-
"	미지급금	267,907	246,877
Photronics DNP Mask Corp	매입채무	44,177	5,388
"	미지급금	757	-
Photronics MZD GMBH	매입채무	9,638	-
PKLT Co., Ltd.	매입채무	105,242	94,856
채무합계		877,308	347,121

(주1) 당사의 모회사인 Photronics, Inc에 대한 운영자금 지원 목적으로 제공된 장기대여금으로 연이자율은 3.75%이며, 2024년 4월 1일 만기 시 일시 상환 받을 예정임.

당사의 종속회사인 Photronics Mask Corporation Hefei에 대한 운영자금 지원 목적으로
(주2) 제공된 장기대여금으로 연이자율은 4.6%이며, 2026년 10월 1일 만기 시 일시 상환 받을 예정임.

14. 운용리스

당사는 현대캐피탈(주) 등과 자동차 시설대여 계약을 체결하였는 바, 당기 및 전기 중발생한 운용리스료는 각각 77,947천원 및 92,826천원입니다.

한편, 향후 지급할 연도별 운용리스 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
연 도	금 액
2020년 10월 31일까지	86,926
2021년 10월 31일까지	86,926
2022년 10월 31일까지	80,394
2023년 10월 31일까지	38,326
2024년 10월 31일까지	7,994
합 계	300,566

15. 현금흐름표

당사는 영업활동으로 인한 현금흐름을 간접법에 따라 작성하고 있으며 현금흐름표상의 현금 은 재무상태표상의 현금및현금성자산 (당기말 : 42,195,040천원, 전기말 : 84,350,896천 원,) 입니다.

한편, 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당 기	전 기
건설중인자산의 본계정 대체	7,841,343	67,737,617
건설중인자산 관련 미지급금의 증가(감소)	1,284,770	(1,420,254)

16. 약정사항

(1) 물품 공급 계약

당사는 매년 제품의 안정적인 매출을 위하여 삼성전자(주), 엘지디스플레이(주), 매그나칩반도체(유) 등과 물품공급계약을 맺고 있습니다.

(2) Cost Sharing Agreement

당사는 주주인 미국의 Photronics, Inc.와의 Cost Sharing Agreement에 의거 2002년 11월부터 동 Agreement에 정의된 일정액을 경영지원 수수료로 지급하도록 약정되어 있습니다. 이에 따라 당기 및 전기 중 발생한 경영지원수수료는 각각 2,159,855천원과 1,302,272천원 입니다.

17. 포괄손익계산서

당사의 당기 및 전기 중 발생한 포괄손익내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당 기	전 기
순이익	45,285,710	35,771,287
기타포괄손익 :		
지분법자본변동	4,041,005	(823,771)
포괄손익 합계	49,326,715	34,947,516

18. 금융부채의 만기분석 및 유동성위험관리

(1) 금융부채의 만기분석

보고기간 종료일 현재 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채의 종류별 만기분석 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구 분	3개월 미만	3개월~1년	1~5년	5년 이상	합 계
매입채무	9,738,231	-	-	-	9,738,231
미지급금	8,742,042	393,284	-	-	9,135,326
미지급비용	893,070	2,232,192	-	-	3,125,262
합 계	19,373,343	2,625,476	-	-	21,998,819

(2) 유동성위험관리

당사의 유동성위험관리에 대한 궁극적인 책임은 단기 및 중장기 자금조달과 유동성관리규정을 적절하게 관리하기 위한 기본정책을 수립하는 이사회에 있습니다. 당사는 충분한 적립금과 차입한도를 유지하고 예측현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키면서 유동성위험을 관리하고 있습니다.

19. 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 금액

당기 및 전기 중 당사의 제품제조원가 및 판매비와관리비에 포함된 부가가치계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계 정 과 목	당 기	전 기
급여	14,917,633	14,970,946
퇴직급여	1,853,009	1,712,222
복리후생비	2,381,792	2,373,350
임차료	94,099	116,436
감가상각비	19,072,201	23,660,554
세금과공과	246,620	246,242
합 계	38,565,354	43,079,750

20. 최종 중간기간의 주요 경영성과 (감사되지 않은 정보)

당사의 최종 중간기간의주요 경영성과는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당4분기	전4분기
매출액	52,086,766	50,182,652
영업이익	9,458,579	9,174,083
분기법인세차감전순이익	12,486,143	14,764,749
분기순이익	11,103,629	12,721,127
주당이익	420원	481원

6. 기타 재무에 관한 사항

1. 대손충당금 설정현황

가. 최근3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내역

최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내역은 아래와 같습니다. 기말 대손충당금 설정대상 채권 총액은 28,957,046천원, 기말 현재 설정한 대손충당금 총액은 848,220천원으로 전기말 대비 3,520천원이 감소하였습니다.

(단위 :천원,%)				
구 분	계정과목	채권총액	대손충당금	대손충당금 설정률

제25 기	매출채권,미수금	28,957,046	848,220	2.9
제24 기	매출채권,미수금	30,150,923	851,740	2.8
제23 기	매출채권,미수금	20,380,696	895,881	4.4

나. 최근 3사업연도의 대손충당금 변동현황

최근 3사업연도의 대손충당금 변동현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	2019년 (제25기)	2018년 (제24기)	2017년 (제23기)
1. 기초 대손충당금 잔액합계	851,740	895,881	901,359
2. 순대손처리액(①-②±③)	-	-	-
① 대손처리액(상각채권액)	-	-	-
② 상각채권회수액	-	-	-
③ 기타증감액	-	-	-
3. 대손상각비 계상(환입)액	-3,520	-44,141	-5,478
4. 기말 대손충당금 잔액합계	848,220	851,740	895,881

다. 매출채권관련 대손충당금 설정방침

당사는 대차대조표일 현재의 매출채권 및 미수금 잔액에 대해 다음의 방법으로 각 채권의 회수가능성을 분석하여 적정한 대손충당금을 설정하고 있습니다.

대손충당금은 매출채권등에 대하여 개별분석과 과거의 대손경험률을 토대로 예상되는 대손 추정액을 대손충당금으로 설정하고, 대손처리는 일반기업회계기준과 세법의 규정을 준용합니다.

라. 당기말 현재 경과기간별 매출채권 잔액 현황

(단위 : 천원,%)

구 분		6개월이하	6개월초과 1년이하	1년초과 3년이하	3년초과	계
금 액	일반	23,302,264	-	-	-	23,302,264
	특수관계자	5,654,782	-	-	-	5,654,782
	계	28,957,046	-	-	-	28,957,046
구성비율		100%	-	-	-	100%

2. 재고자산 현황

가. 재고자산 현황

(단위 : 천원, %, 회)

계정과목	2019년	2018년	2017년
------	-------	-------	-------

	(제25기)	(제24기)	(제23기)
제 품	309,004	230,696	244,933
상 품	-	-	53,863
원재료	11,348,776	7,520,832	5,704,211
재공품	2,144,223	2,118,514	945,058
미작품	1,245,737	997,211	131,552
저장품	-	91,609	-
합 계	15,047,740	10,958,862	7,079,617
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]	3.24%	2.64%	1.93%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고) }÷2]	9.85회	14.16회	14.84회

나. 재고자산 실사내역 등

(1) 매월 말 자체 재고조사가 실시되고 있으며

독립적인 외부감사인의 입회 하에 실시하는 것은 매년 말 재고조사 1회에 한함.
(안진회계법인 입회)

다. 재고자산 사업부문별 보유현황

당사의 재고자산 내역은 모두 반도체용 포토마스크 제조업 사업부문의 보유 현황입니다.

채무증권 발행실적

(기준일 : 2019년 10월 31일)

(단위 : 원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2019년 10월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2019년 10월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2019년 10월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2019년 10월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 15년이하	15년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2019년 10월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 경영진단 범위

당사의 당기(제 25 기: 2018.11.1~2019.10.31) 경영성과를 전기(제 24 기: 2017.11.1~2018.10.31)와 대비하여 보면 주요 내용은 다음과 같습니다.

2. 경영진단의견

(1) 경영성과

당사의 최근 2개년간 영업실적은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	2019년	2018년	증감율
매출액	178,890	166,518	16.02%
영업이익	35,980	24,742	173.85%
당기순이익(손실)	45,286	35,771	112.01%

(2) 재무상태

총자산은 전기보다 12.1% 증가한 464,827(백만원)입니다.

부채는 전기보다 2.0% 증가한 41,108(백만원)입니다.

V. 감사인의 감사의견 등

1. 감사인(공인회계사)의 명칭

제 25 기	제 24 기
안진회계법인(DTT)	안진회계법인(DTT)

2. 감사(또는 검토)의견

사 업 연 도	감사(또는 검토)의견	지적사항 등 요약
제 25 기 연간	적정	-
제 24 기 연간	적정	-

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

(1) 이사회 구성에 관한 사항

(가) 이사회 권한 내용

- 이사회는 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임받은 사항, 회사 경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요 사항을 의결한다.
- 이사회는 이사의 직무의 집행을 감독한다.

(나) 이사후보의 인적사항에 관한 주총 전 공시여부 및 주주의 추천여부

1) 제21기 정기주주총회(2016.1.19)

- 셉티이스미스, 이정희
- 경영참고사항 비치, 이사회 추천

2) 제22기 정기주주총회(2017.1.17)

- 정수홍
- 경영참고사항 비치, 이사회 추천

3) 제23기 임시주주총회(2017.02.23)

- 리셸에밀리버, 다니엘존카할렌
- 이사회 추천

4) 제23기 정기주주총회(2018.01.26)

- 피터컬린, 데이비드 영
- 경영참고사항 비치, 이사회 추천

5) 제24기 정기주주총회(2019.01.24)

- 경영참고사항 비치

6) 제25기 정기주주총회(2020.01.28)

- 경영참고사항 비치

(2) 이사회 운영에 관한 사항

(가) 이사회 운영규정의 주요내용

- 권한 : 이사회는 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임받은 사항, 회사경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 의결함.
- 구성 : 이사회는 이사전원으로 구성함
- 의장 : 대표이사
- 회의 : 필요시 수시로 개최
- 결의 방법 : 과반수 출석과 출석이사 과반수 찬성.

(나) 이사회 주요활동내역

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	비 고
1	2018.12.21	제24기 사업연도 재무제표 승인의 건 및 정기주주총회 소집의 건	가결	
2	2019.03.29	관계회사 대여금 실행 승인의 건	가결	
3	2019.12.24	제25기 사업연도 재무제표 승인의 건 및 이사선임의 건, 정관 변경의 건, 이사보수한도 승인의 건, 정기주주총회 소집의 건	가결	

(다) 이사회내의 위원회 구성현황
해당 사항 없음.

사외이사 교육 미실시 내역

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
미실시	사외 이사 없음.

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사(또는 감사위원회)에 관한 사항

당사는 감사위원회를 별도로 설치하지 않고 주주총회에서 선임된 감사 1명이 감사업무를 수행하고 있습니다. 감사는 당사의 회계 및 업무를 감사하며, 제반업무와 관련하여 관련 장부 및 관계 서류를 해당부서에 제출을 요구하고 있습니다.

감사는 의결권이 있는 발행주식 총수의 과반수출석과 발행주식총수의4분의1이상의 수로써 선임한다. 그러나 의결권 있는 발행주식총수의100분의3을 초과하는 수의 주식을 가진 주주는 그 초과하는 주식에 관하여 감사의 선임에는 의결권을 행사하지 못한다. 감사의 임기는 취임 후3년 내 최종 회계연도에 관한 정기주주총회 종료시에 만료된다.

또한 필요시 영업에 관한 보고를 받을 수 있으며, 적절한 방법으로 경영정보에 접근할 수 있습니다.

나. 감사의 인적사항

성 명	주 요 경 력	선임배경	회사와의 관계	추천인	최대주주 또는 주 요주주와의 관계
김우영 (1971.06.30)	(주) 피케이엘 재경부 근무(2004.1-2007.7) 포트로닉스 재무부서 상급관리자(2007.07- 현재) (재)	재무부서에서 15년 이상 근무한 회계전문가(미국공인회계사)	본사 근무	주주	-

다. 감사의 독립성

감사의 선임시에는 관련법에서 규정하고 있는 감사 자격기준을 충족한 후보자 중에서 주주총회에서 선임하고 있으며, 상법 및 자본시장법에서 규정한 의결권 행사 기준에 따라 3% 이

상 주주의 의결권을 제한하고 있습니다.

당사의 감사 김우영은 감사로서의 요건을 갖추고 있으며 당사의 주식은 소유하고 있지 아니합니다. 또한 감사는 회계와 업무를 감사하며 이사회 및 타 부서로부터 독립된 위치에서 업무를 수행하고 있습니다. 감사는 필요 시 회사로부터 영업에 관한 사항을 보고받을 수 있으며 감사인으로서의 독립성을 충분히 확보하고 있습니다.

라. 감사의 주요활동 내역

회차	개최일자	의안내용	가결여부	비고
19-01	2019.01.24	감사의 감사보고 - 당기 사업연도의 회계 및 업무에 대한 감사의 건	가결	-
19-02	2019.11.06	2019년 내부회계관리제도 운영 실태보고서 승인의 건	가결	-

감사 교육 미실시 내역

감사 교육 실시여부	감사 교육 미실시 사유
미실시	미국공인회계사 자격을 갖춘 전문가로서 포트로닉스 재무부서 상급관리자로 10년이상 종사하고 있음.

당사에는 감사 지원조직이 없음.

당사에는 준법지원인 등 지원조직이 없음.

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

해당 사항 없음.

VII. 주주에 관한 사항

최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2019년 10월 31일)

(단위 : 주, %)

성 명	관 계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
Photronics, Inc.	본인	보통주	26,361,506	99.76	26,367,576	99.78	-
계		보통주	26,361,506	99.76	26,367,576	99.78	-
		우선주	-	-	-	-	-

최대주주의 주요경력 및 개요

피케이엘의 최대주주인 Photronics는 미국 나스닥에 상장되어 있는 업체로 50년 동안 최고의 포토 마스크 제조 및 기술을 개척하고 제공하고 있습니다. 포토마스크 제품은 세계적 수준의 성능을 제공하는 IC 및 FPD(평판 디스플레이) 모두를 위한 최첨단 기술을 지원하고 계속 발전하고 있습니다.

Photronics는 아시아, 북미 및 유럽에 11개의 시설을 보유한 글로벌 조직으로 고객의 요구를 보다 잘 충족시키기 위해 현지 제조, 제품 및 서비스를 제공합니다.

최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

주식 소유현황

(기준일 : 2019년 10월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	Photronics, Inc.	26,367,576	99.78%	-
	-	-	-	-
우리사주조합		-	-	-

소액주주현황

(기준일 : 2019년 10월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주		보유주식		비고
	주주수	비율	주식수	비율	
소액주주	59	96.72%	58,524	0.22%	-

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원의 현황

임원 현황

(기준일 : 2019년 10월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
피터컬린	남	1960년 12월	이사	등기임원	비상근	이사회구성	DuPont Photomasks CEO(전) 포트로닉스CEO(현)	-	-	최대주주의 CEO	2008년~현재	2021.01.26
데이비드영	남	1964년 04월	이사	등기임원	비상근	이사회구성	포트로닉스, ASIA CFO	-	-	-	2017년~현재	2021.01.26
리엘에일리버	여	1964년 01월	대표이사	등기임원	비상근	경영총괄	Union Carbide, securities counsel(전) 포트로닉스부사장, 법무자문위원(현)	-	-	최대주주의 CAO	2003년 ~ 현재	2020.02.23
강우영	남	1971년 06월	감사	등기임원	비상근	감사	피케이엘 기획실(전) 포트로닉스 재무부서 상급관리자(현)	-	-	-	2007년~현재	2020.03.14

직원 현황

(기준일 : 2019년 10월 31일)

(단위 : 천원)

사업부문	성별	직 원 수				합 계	평 균 근속연수	연간급여 총 액	1인평균 급여액	비고
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자						
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)					
포토마스크	남	187	-	-	-	187	10.9	10,040,835	53,694	-
포토마스크	여	100	-	-	-	100	10.0	3,774,741	37,747	-
합 계		287	-	-	-	287	10.5	13,815,576	48,138	-

미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2019년 10월 31일)

(단위 : 천원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	19	1,773,058	93,319	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 천원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
등기이사	4	2,500,000	-

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
4	-	-	-

2-2. 유형별

(단위 : 천원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	3	-	-	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	-	-	-	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	-	-	-

<이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

- 이사 및 감사에 지급되는 보수는 없음.

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 천원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
	근로소득	급여	-	-
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-

	퇴직소득	-	-
	기타소득	-	-

- 해당사항 없음.

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-
-	-	-	-

- 개인별 보수가 5억원 이상인 경우에 기재하므로, 해당사항 없음

2. 산정기준 및 방법

(단위 :)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
	근로소득	급여		
		상여		
		주식매수선택권 행사이익		
		기타 근로소득		
	퇴직소득			
	기타소득			

- 해당사항 없음.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

해당사항 없음.

X. 이해관계자와의 거래내용

해당사항 없음.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

견질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 :)

(단위 :)

제 출 처	매 수	금 액	비 고
은 행			
금융기관(은행제외)			
법 인			
기타(개인)			

외국지주회사의 자회사 현황

(기준일 :)

(단위 :)

구 분	A지주회사	B법인	C법인	D법인	...	연결조정	연결 후 금액
매출액						()	
내부 매출액	()	()	()	()	()		-
순 매출액						-	
영업손익						()	
계속사업손익						()	
당기순손익						()	
자산총액						()	
부채총액						()	
자기자본						()	
자본금						()	
감사인						-	
감사·검토 의견						-	
비 고							

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

2. 전문가와의 이해관계