

목 차

분기보고서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	3
3. 자본금 변동사항	3
4. 주식의 총수 등	3
5. 정관에 관한 사항	3
II. 사업의 내용	4
1. 사업의 개요	4
2. 주요 제품 및 서비스	17
3. 원재료 및 생산설비	17
4. 매출 및 수주상황	18
5. 위험관리 및 파생거래	19
6. 주요계약 및 연구개발활동	20
7. 기타 참고사항	20
III. 재무에 관한 사항	21
1. 요약재무정보	21
2. 연결재무제표	23
3. 연결재무제표 주식	28
4. 재무제표	52
5. 재무제표 주식	56
6. 배당에 관한 사항	87
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	88
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	88
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	91
8. 기타 재무에 관한 사항	91
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	101
V. 회계감사인의 감사의견 등	102
1. 외부감사에 관한 사항	102
2. 내부통제에 관한 사항	103
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	105
1. 이사회에 관한 사항	105
2. 감사제도에 관한 사항	105
3. 주주총회 등에 관한 사항	105
VII. 주주에 관한 사항	106
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	107
1. 임원 및 직원 등의 현황	107
2. 임원의 보수 등	107
IX. 계열회사 등에 관한 사항	109
X. 대주주 등과의 거래내용	110
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	112
1. 공시내용 진행 및 변경사항	112
2. 우발부채 등에 관한 사항	112
3. 제재 등과 관련된 사항	114

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	114
XII. 상세표	121
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	121
2. 계열회사 현황(상세).....	121
3. 타법인출자 현황(상세)	121
【 전문가의 확인 】	121
1. 전문가의 확인	121
2. 전문가와의 이해관계	121

분기보고서

(제 54 기 3분기)

사업연도 2022년 01월 01일 부터
2022년 09월 30일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2022년 11월 14일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

매일홀딩스 주식회사

대 표 이 사 :

권태훈

본 점 소 재 지 :

서울특별시 종로구 종로1길 50 더케이타워 A동

(전 화) 02-2127-2113

(홈페이지) <http://www.maeilholdings.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) CFO (성 명) 정성훈

(전 화) 02-2127-2113

【 대표이사 등의 확인 】

【 대표이사 등의 확인 】

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

또한, 당사는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제 8 조 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2022. 11. 14

【회사명】 매일홀딩스 주식회사

대표이사 【대표이사명】 권 태 훈



(서명)

신고업무담당이사 【이사명】 정 성 훈



(서명)

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

회사의 개요는 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(사업보고서에 기재 예정)

2. 회사의 연혁

회사의 연혁은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(사업보고서에 기재 예정)

3. 자본금 변동사항

주식의 총수 등은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(사업보고서에 기재 예정)

4. 주식의 총수 등

주식의 총수 등은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(사업보고서에 기재 예정)

5. 정관에 관한 사항

정관에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(사업보고서에 기재 예정)

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

분할전 회사(구 매일유업 주식회사)는 지주회사 체제 전환을 위해 2017년 5월 1일 자회사 지분의 관리 및 투자를 목적으로 하는 투자사업부문 (매일홀딩스 주식회사)과 기존의 유가공 제조 및 판매를 담당하는 유가공사사업부문 (매일유업 주식회사)으로 인적 분할하였습니다. 우리 회사(준속회사)는 공시보고서 작성일 현재 지주회사 사업만을 영위하고 있습니다.

가. 영업부문 정보

매일홀딩스 주식회사와 그 종속회사의 본 보고서 내의 주요 사업부문은 다음과 같습니다.

회사명	구분	영위사업
매일홀딩스(주)	지주회사	지주사업
매일유업(주)	연결대상 종속회사	유가공사업
엠즈씨드(주)	연결대상 종속회사	음료점 및 음식점업
크리스탈제이드코리아(주)	연결대상 종속회사	
엠즈푸드시스템(주)	연결대상 종속회사	유통 및 서비스업
(주)상하낙농개발	연결대상 종속회사	
상하농어촌테마공원(유)	연결대상 종속회사	

연결회사의 영업부문은 생산하는 제품의 형태에 따라 유가공부문, 외식부문 및 기타부문으로 분류하였습니다.

당기와 전기 중 영업부문별 정보는 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)

구분	유가공		외식		기타		합계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
매출액	360,177,778	1,034,337,272	47,115,731	123,445,575	100,367,082	301,818,552	507,660,591	1,459,601,400
영업이익	7,046,238	35,714,078	5,945,905	14,445,881	3,471,889	5,303,033	16,464,032	55,462,992
감가상각비	8,305,598	23,963,162	3,818,520	11,952,899	3,098,555	9,500,180	15,222,673	45,416,241

<전분기>

(단위: 천원)

구분	유가공		외식		기타		합계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
매출액	333,896,590	961,982,320	32,805,347	90,534,298	84,463,464	280,463,606	451,165,401	1,332,980,224

영업이익	18,774,122	56,248,957	1,756,782	3,799,596	2,058,708	9,786,744	22,589,612	69,835,297
감가상각비	8,418,449	24,622,656	3,623,205	11,848,312	2,832,133	9,059,758	14,873,787	45,530,726

나. 사업부문별 현황

1. 지주사업 부문

- 매일홀딩스(주)

[산업의 특성]

지주회사란 다른 회사의 주식을 소유함으로써 그 회사 지배를 목적으로 설립된 회사로서 "독점규제 및 공정거래에 관한 법률(공정거래법)"에서는 자산총액이 1,000억원 이상으로서 지배 목적으로 보유한 다른 회사(자회사)의 지분합계가 당해 회사 자산 총액의 50% 이상인 회사를 지주회사로 규정하고 있습니다. 여기서 다른 회사를 지배하는 회사를 지주회사(Holding Company) 또는 모회사라 하고 지배를 받는 회사를 사업회사(Operation Company) 또는 자회사라 합니다. 우리나라에서는 경제력 집중 및 산업의 독점화를 방지하기 위하여 지주회사 제도를 법률로 금지하여 왔으나 IMF 금융위기 이후 구조조정을 원활하게 하기 위하여 공정거래법상 엄격한 요건을 충족할 경우에 한하여 지주회사 설립 및 전환을 허용하고 있습니다.

지주회사의 장점으로서는 기업지배구조의 투명성을 증대시켜 시장으로부터 적정한 기업가치를 평가 받음으로써 주주의 가치를 높이고 독립적인 경영 및 객관적인 성과평가를 가능케 함으로써 책임경영을 정착시키며, 사업부문별 특성에 맞는 신속하고 전문적인 의사결정이 가능한 체제를 확립하여 사업부문별 경쟁력을 강화하고, 전문화된 사업역량에 기업의 역량을 집중함으로써 경영위험의 분산 등을 추구할 수 있습니다.

[지주회사제도의 장점]

장 점	내 용
기업구조조정 원활화	- 자회사별 사업부문 분리로 전사 경영전략에 따라 매각·인수 등이 수월해짐 - 부실 계열사 매각이 용이하여 기업집단 전체로 위기가 전이되는 것을 방지
신사업 위험 축소를 통한 투자 활성화	- 다양한 계열사의 사업 노하우를 축적하여 신규사업에 대한 지주회사의 체계적인 관리를 통해 리스크를 축소
의사결정 및 업무 배분 효율성 증대	- 전사 경영전략 수립 및 자회사별 경영에 대해 지주회사가 집중적·종합적으로 의사결정을 수행함으로써 효율적 역할 분담과 신속한 경영의사결정이 가능해짐
소유구조 단순화	- 지주회사-자회사-손자회사로 이어지는 수직적 출자구조로 인해 기업집단 내 지배구조가 단순해지며 책임 소재가 명확해짐

[국내외 시장여건 & 산업의 현황]

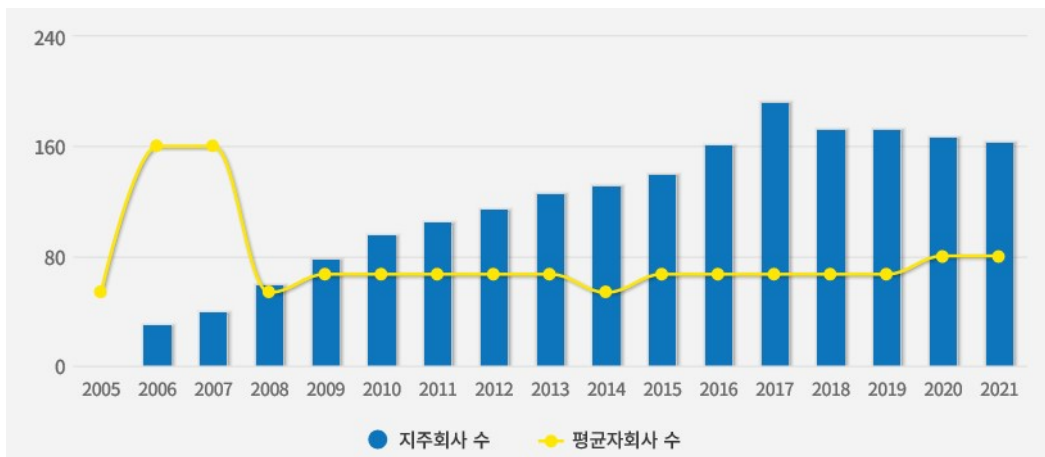
공정거래위원회에 따르면 국내 지주회사는 2021년말 기준 총 164개사로서 지주회사의 수는 매년 증가 추세를 보이다가 2018년부터 감소하였습니다. 연도별 지주회사 수 및 평균 자회

사 수는 아래와 같습니다.

[연도별 공정거래법상 지주회사 추이]

구분	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
지주회사 수	79	96	105	115	127	132	140	162	193	173	173	167	164
증가율	+32%	+22%	+9%	+10%	+10%	+4%	+6%	+16%	+19%	-10%	0%	-3%	-2%
평균 자회사 수	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	6	6

(출처 : 공정거래위원회 기업집단포털)



2. 유가공사업 부문

- 매일유업(주)

1) 분유부문

[산업의 특성]

분유는 아기의 주식인 모유를 대체하는 유일한 수단으로 2012년까지만 해도 꾸준한 신생아 수 유지에 힘입어 안정적인 수요를 유지해왔던 시장입니다. 하지만 최근 10여년 간 경기침체, 결혼지연 등 다양한 사회적 요인으로 신생아수가 줄어들며, 안정적으로 유지되어 왔던 시장 규모가 감소하고 있는 추세입니다.

또한 전통적으로 분유사업은 초기 대규모 생산설비 투자와 제조사의 브랜드력 확보가 사업의 핵심역량으로 주요 유업체 및 제약업체 중심으로 경쟁구도가 형성되어 있었습니다. 그러나 최근 소비자들의 수입분유에 대한 관심증대, 해외직구 및 E-commerce 발달로 수입분유 시장이 지속성장하고 있으며 수입분유를 유통, 판매하는 다양한 신규업체의 유입도 활발해지고 있습니다. 이러한 인구통계학적 요인과 신규 경쟁자 진입에 따라 분유시장의 경쟁은 더욱 치열해지고 있습니다.

[국내외 시장여건]

최근 5년간 국내 분유시장의 가장 큰 변화는 판매채널의 변화와 수입분유의 성장입니다. 모

바일기기가 상용화 되고 온라인 쇼핑의 주류인 Y세대가 부모가 되면서, 주요 육아용품인 기저귀와 분유의 구매가 E-commerce 중심으로 확대되기 시작했고, 각 E-commerce 채널은 편의성을 강조하는 정기배송 서비스 및 최저가 전략을 펼치며 불륨을 키워 나갔습니다. 2011년 30% 미만이었던 E-commerce의 매출비중은 2020년 약 70%로 성장하여 현재는 분유 판매의 주요채널로 자리매김하였습니다. 또한 코로나 사태에 따른 비대면 소비 증가, 모바일을 통한 쌍방향 소통에 익숙한 MZ세대의 부상으로 라이브커머스를 활용한 판매 비중이 지속적으로 증가하는 추세입니다. 최근에는 유통사 뿐만 아니라 여행사, 숏폼 플랫폼 등 다양한 업계에서도 진출하여 시장 규모는 더욱 커질 것으로 전망됩니다. 오프라인 유통채널도 온라인몰의 판매비중이 지속 증가하는 추세이며, 분유 제조사 역시 E-commerce의 성장트렌드와 함께 온라인 중심의 마케팅활동을 전개해 나가고 있습니다.

국내 주요 분유 및 유아식 업체는 6개사로 다른 제품군에 비해 적은 수가 경쟁하고 있으나, 글로벌 브랜드의 한국 진출과 직수입 이외에도 E-commerce 발달로 인한 직구가 활성화되면서, 유통 장벽이 낮아져 해외 브랜드와도 직접적인 경쟁관계가 형성되었습니다. 현재 국내에 정식으로 통관/유통되는 수입분유 브랜드는 약 15개 내외로 집계되고 있습니다.

[영업현황 및 경쟁우위]

당사는 1974년 처음 분유를 시장에 선보인 이후 지난 48년간 '단 한 명의 아이도 건강한 삶에서 소외되지 않아야 한다'는 창업정신을 사업의 기본 방향으로 삼아왔습니다. 48년간 사업을 영위하며 축적된 독보적인 기술과 숙련된 생산노하우로 지금은 한국을 넘어 전 세계에 안심하고 먹을 수 있는 분유를 생산, 공급하고 있습니다.

분유는 기술력이 대단히 중요한 사업영역으로, 기술력의 대표적인 척도 중 하나는 '얼마나 많은 종류의 특수분유를 생산해 낼 수 있는가' 입니다. 매일유업은 국내에서는 유일하게 선천성대사질환자용 조제식품을 1999년 이래 지속 공급해오고 있으며, 2017년 11월 2종의 특수분유를 추가 출시하여, 2022년 6월 말 기준 국내업계 중 최다인 17품목의 특수분유를 운영하고 있습니다.

또한 매년 선천성대사이상질환 환아가족과 환아를 응원하고, 일반 소비자에게도 선천성대사이상질환에 대한 인식을 제고하는 하트밀 캠페인 활동을 지속해 오고 있습니다.

코로나 사태로 인한 Untact 시대에 대응하여 SNS 및 모바일 상에서의 고객접점을 더욱 강화하고 있으며, 2020년 5월 업계 최초로 온라인 맘스쿨을 진행하는 등 변화된 예비맘과 육아맘들을 위해 온라인 채널에서의 접점도 확대하고 있습니다.

2) 시유부문

[산업의 특성]

우유 산업은 집유선 확보, 판매 네트워크, 브랜드 인지도 등이 높은 진입장벽으로 작용하여 신규 업체의 시장진입이 매우 어려운 산업 중 하나입니다.

전형적인 내수산업인 우유 산업은 유대인상에 따른 가격인상, 인구 수 감소, 식물성 음료의 성장 등으로 시장규모가 완만하게 감소하는 추세입니다. 또한 가격경쟁력이 높은 외국산 멸균우유의 시장 유입으로 인해 경쟁은 점차 치열해지고 있습니다.

[국내외 시장여건]

백색우유 시장은 출산율 감소 등의 원인으로 우유 소비가 감소하여 정체 현상을 보이고 있습니다. 다만 오프라인에서 온라인 채널로 소비가 전환되면서 온라인 시장을 중심으로 한 판매는 증가하고 있습니다.

소득의 증가와 건강, 환경에 대한 관심이 높아지면서 유기농, 무항생제, 락토프리 등 프리미엄 제품에 대한 수요도 증가하고 있습니다. 국내 유기농 우유 시장은 2008년 약 50억원에서

2020년 약 1,040억원으로 20.8배 성장하였습니다. 당사의 상하목장 브랜드는 유기농 냉장 우유 리테일 매출 기준으로 2021년에 전년 대비 13% 성장하며 시장을 리드하고 있으며, 온라인 시장의 성장에 힘입어 멸균유 제품 역시 꾸준히 성장하고 있습니다. 또한 유기농 원유 목장을 보유한 제조사들의 시장참여로 전체 유기농 우유 시장은 꾸준히 증가하고 있는 상황입니다.

(*근거자료_ 시장규모: Dairy and Products Annual_Seoul ATO_Korea - Republic of, USDA / 리테일 매출: 2021년 12월말 Nielsen MT 기준)

국내 락토프리 우유 시장 규모는 2021년 닐슨 기준으로 전체 백색우유 시장의 3% 수준이지만 최근 2년간 연평균 성장률 26%로 가파르게 성장하고 있으며, 향후 전체 백색우유의 시장의 5% 이상으로 성장할 것으로 기대하고 있습니다.

(*근거자료_ 리테일 시장: 2021년 12월말 Nielsen MT 기준 / 가정배달, 온라인 : MS 및 내부 매출자료 비중 고려하여 추정)

[영업현황 및 경쟁우위]

당사는 백색우유 시장 내 상위 3개 업체 중 하나로 회사 및 브랜드의 인지도가 높습니다. 변화하는 백색우유 시장에서의 경쟁력을 확보하기 위해 브랜드 육성에 힘쓰고 있으며 특히 지속적으로 성장하는 프리미엄(유기농, 락토프리) 시장을 선도하고 있습니다.

백색우유 시장 내 매일유업의 유기농 제품은 여러 신규 업체의 진입에도 불구하고, 시장점유율 87%로 1위를 견고히 지키고 있고, 상하목장 브랜드를 활용하여 멸균가공유, 요거트, 아이스크림 믹스, 주스, 하드 아이스크림 등을 출시하면서 지속 성장하고 있습니다. 또한 PET 우유 플라스틱 경량화, 빨대 제거 멸균우유, 종이빨대 멸균우유 출시 등으로 인해 친환경 브랜드로서의 브랜드 이미지는 더욱 견고해질 것으로 예상됩니다. (근거자료: 2021년 12월말 Nielsen MT)

2005년 출시 이후 락토프리 우유 시장을 선도하고 있는 '소화가 잘되는 우유'는 매일유업만의 특허공법인 LF공법을 활용해 미세한 필터로 배아품의 원인인 유당만을 제거하여 우유 본연의 고소한 맛과 영양을 그대로 살린 것이 특징입니다. 2022년 상반기 내부 매출자료 기준으로 전년 동기 대비 28% 성장하였습니다

당사에서는 '소화가 잘되는 우유'를 더 많은 소비자들에게 알리기 위한 다양한 활동을 하고 있습니다. 매출액의 1%를 '어르신들의 안부를 묻는 우유배달'에 기부하는 사회공헌활동을 통해 '소화가 잘되는 우유'의 인지도를 높이고 소비자들에게 사회적 가치 소비 기회를 제공하고 있습니다. 또한 2022년 상반기에는 '우유안부 캠페인'이 칸 국제광고제에서 은사자상 등 2관왕에 오르며 선한 영향력을 인정받기도 했습니다. 앞으로도 신규 고객 확보, 제품 인지도 상승을 위해 지속적인 투자와 타겟 마케팅을 전개할 예정입니다.

3) 발효유부문

[산업의 특성]

미생물인 유산균을 기반으로 한 발효유 산업은 식품의 위생요소관리 등 안정적인 품질관리가 중요합니다. 동시에 이에 대한 지속적인 연구개발과 기술개발이 필요한 반면, 유제품 중 단위당 부가가치가 높고 용량당 단위가격이 비교적 고가에 속하여 우수한 수익성을 기대할 수 있습니다. 경기변동에 따라 일부 소비자 이탈/유입이 발생하기도 하나, 건강식품으로써 반복적이고 지속적인 음용 행태를 나타내며, 제품종류별로 가격대가 넓어 소비변동폭은 크지 않습니다.

[국내외 시장여건]

코로나 사태가 장기화되면서 건강하고 균형 잡힌 식단을 추구하는 트렌드가 확산되며 국내

발효유 시장에 대한 소비자 관심도가 증가하고 있습니다. 또한 일반식품 기능성 표시제 시행은 유산균으로 대표되는 발효유 시장에 긍정적인 영향을 줄 것으로 보여집니다. 호상 시장에서는 플레인 플레이버의 판매 비중이 가장 높으며, 건강한 식단에 대한 소비자 욕구가 증대됨에 따라 무첨가/무가당 제품에 대한 소비자 관심도도 증가하는 추세입니다. 그 중에서도 그릭요거트에 견과류, 과일, 꿀 등을 넣어 먹는 소비자들이 늘어남에 따라 그릭요거트 시장이 확대되고 있으며 전년 대비 70% 이상 성장하고 있습니다. 그리고 드링크형 제품군에는 유산균 뿐 아니라 단백질, 콜라겐, 비타민 등을 더한 건강기능식품류의 제품들이 다수 출시되고 있습니다.

[영업현황 및 경쟁우위]

발효유 사업은 건강식품으로서 성장지속성과 안정성을 내포하고 있는 만큼, 모든 유가공업체에서 참여하여 시판시장 기준 약 30개 업체가 치열한 경쟁을 벌이고 있습니다. 이러한 시장에서의 핵심 성공요인은 차별화된 신제품 개발 및 브랜드력의 육성, 적정수준의 판촉지원과 품질관리, 소매점에서의 취급을 확보입니다. 당사는 매일 바이오 브랜드로 발효유의 기본이 되는 플레인부터 출발하여 브랜드를 육성하고 있으며, 고객 니즈에 부합하도록 제품 포트폴리오를 확대하며 시장을 견인하고 있습니다.

2016년 드링크 카테고리 라인을 확장하여, 기존의 드링크 발효유들과는 차별화된 용량과 유산균으로 시장을 선도하고 있습니다. 액상 카테고리에서는 2017년 엔요 리뉴얼(용량 증량(80ml → 100ml)) 및 성분 강화(세계 No.1 LGG 포함 프로바이오틱 유산균 첨가)를 통해 경쟁력을 강화하였고, 빨대를 제거하여 친환경 정책에 발맞추고 있습니다. 제품포트폴리오 확대를 위해 2020년에는 호상 소용량으로 매일 바이오 알로에 제품을 출시하였고, 2021년에는 간식용 토핑 요거트 제품을 출시하였으며, 바이오 그릭요거트 대용량과 소용량 제품을 출시하여 그릭요거트 시장에 진입하였습니다. 2022년 상반기에는 국내 최초로 이중소재 기능성 표시심의를 받은 '바이오 알로에 드링크'를 출시함으로써 매일 바이오 브랜드 경쟁력을 강화하고 있습니다.

4) 음료 및 기타부문

- 치즈 부문

[산업의 특성]

국내 치즈 시장은 일반적으로 소매용 매장에서 완제품으로 판매되는 소매치즈 시장과 피자, 패스트푸드, 베이커리 업체 등에 원료치즈를 공급하는 업소치즈 시장으로 나뉩니다. 또한, 제조방식의 관점에서 원유로 만든 자연치즈 시장과 이 자연치즈를 취식하기 편하게 2차 가공하여 만든 가공치즈 시장으로 분류되기도 합니다.

가공치즈의 경우 원료치즈의 구매부터 원부재료를 배합 및 생산하고 포장하는 기술, 원료 관리의 노하우 등이 필요하며, 자연치즈는 원유에서부터 응유, 숙성, 살균 등 제조공정과 관리에 있어 상당 수준의 기술력과 관리 능력이 필요하기 때문에 신규 업체의 시장 진입이 매우 어려운 산업 중 하나입니다.

[국내외 시장여건]

2021년 국내 치즈 소비량은 14만7천톤(수입량 기준)으로 최근 3년간 평균 7% 증가하였고, 가구 당 침투율은 72%로 2년 전 대비 5%p 증가하였습니다. 시장 규모는 판매액 기준 약 1.2조원이며, 세부적으로는 소매치즈 시장 3천6백억원, 업소치즈 시장 7천억원, 온라인 시장 5백억원, 창고형 매장 9백억원으로 추산하고 있습니다.

코로나 사태 및 식서구화 트렌드 영향으로 치즈시장은 2020년에 전년비 약 13% 성장하였으

나, 2021년 하반기부터는 엔데믹으로 전환되면서 2021년에 전년비 1% 성장, 2022년에는 전년비 -6% 역성장으로 정체되는 모습을 보이고 있습니다.
다만 엔데믹으로 건강과 영양 식품에 대한 관심이 증가하면서 치즈 자체가 영양이 높고 건강한 음식이라는 인식이 더욱 강화됨에 따라, 과거 유제품으로써의 치즈 소비에서 성인의 간식, 안주, 요리 재료로써의 사용으로 확대되고 있습니다. 이러한 트렌드는 리코타, 부라타 등 자연치즈와 스낵치즈, 기능성치즈 등의 성장으로 나타나고 있습니다.

[영업현황 및 경쟁우위]

상하치즈는 전문 치즈 브랜드 답게 다수의 가공치즈와 자연치즈 제품을 생산, 공급하고 있으며, 여러 소매 채널과 업소 채널을 통해 고품질의 치즈를 공급하고 있습니다.

제품별로, 우선 슬라이스 치즈는 진한 맛과 두툼한 두께로 차별화된 '더블업 체다 슬라이스'와 요리에 최적화된 '더블업 모짜렐라 슬라이스'를 공급하고 있으며, 기능성 슬라이스 시장에서 가장 많이 판매되는 국내 최대 칼슘 함유 컨셉의 '빠로가는 칼슘치즈'가 있습니다. 영유아 슬라이스 시장에서 가장 점유율이 높은 유기농 아이치즈 1~4단계 제품은 소아과 전문의가 설계하여 건강하고 영양 높은 제품군입니다.

2022년 5월에는 슬라이스 치즈 중 국내 최대 단백질 함유로 설계된 '지방을 낮춘 고단백치즈'를 출시하여 건강/기능성 트렌드를 리딩하고자 합니다.

가공 스낵치즈는 국내에서 가장 많이 판매되는 '미니치즈'를 운영하고 있으며, 우유 반 잔의 칼슘이 함유된 '칼슘체다', 부드러운 '크림치즈', '스모크 모짜렐라', '아몬드 고다' 총 4가지 맛을 판매하고 있습니다.

국산 원유로 생산하는 자연치즈는 리코타치즈, 후레쉬 모짜렐라, 까망베르, 브리치즈이며, 특히 국내 치즈 제품 최초로 유럽의 국제식품품질평의회(iTQi)에서 2019년부터 2022년까지 수상하여 맛과 품질을 세계적으로 인정받고 있습니다. (브리치즈 제외 3종)

이외에 업소용 치즈는 국내 주요 외식브랜드 및 다수의 식품 제조사에 공급하고 있습니다.

- 가공유 부문

[산업의 특성]

전통적으로 가공유는 식사 대용 또는 기분 전환 시 음용하는 제품으로 중학생부터 대학생까지의 학생층이 주요 고객이며, 국내 시장의 경우 20~30대 직장인들의 식사 대용식으로도 확대되고 있는 시장입니다. 주요 구매 요인은 맛이지만 편의점 채널 내 경쟁이 치열해짐에 따라 판촉 프로모션의 영향을 많이 받고 있는 제품군입니다.

[국내 외 시장여건]

가공유 시장 규모는 2021년 약 6,122억원으로 2020년 대비 5% 감소하였습니다. 편의점이 판매 채널의 약 60%를 차지하는 주요 채널이나 코로나 사태로 인한 소비심리 위축 및 외부 활동 감소로 인해 2021년말 기준 전년비 성장률이 4% 감소한 영향이 컸습니다. 플레이버별로는 바나나가 36%로 가장 큰 시장이며, 초콜릿 26%, 딸기 15%, 커피 12%, 기타 11%로 구성되어 있습니다.

용기의 경우 PE(PET) 40%, 카톤 33%가 메인 용기로 운영되고 있습니다. 용량별 비중은 PE(PET) 용기에서 201-250ml(98%), 카톤 용기에서 200ml(24%), 250ml(8%), 300ml(58%), 500ml(8%) 입니다. (근거자료 : 2021년 12월말 Nielsen MT)

[영업현황 및 경쟁우위]

가공유는 영양과 기호를 동시에 제공해주는 식품으로서, 원유활용과 함께 다양한 제품 라인업을 구성할 수 있어서 유가공 업체간 치열한 경쟁을 벌이고 있습니다.

당사의 최초 300mL 카톤 가공유인 '우유속에/커피속에'는 고품질의 실제 원물과 과즙을 넣은 제품으로 꾸준히 사랑받고 있으며, 새로운 맛과 시도로 소비자에게 즐거운 경험을 주는 브랜드로 거듭나고 있습니다. '소화가 잘되는 우유'와 콜라보하여 락토프리를 적용(2022년 6월)하였으며, '우유속에 멀티그레인 프로틴'을 출시(2022년 8월)하여 증가하는 단백질에 대한 소비자의 니즈를 반영하였습니다. 그리고 200mL, 250mL, 500mL 카톤 제품도 우수한 품질을 인정받아 자사브랜드 외에 PB제품으로 다양하게 제조되고 있습니다.

초코우유의 대표적 브랜드인 허쉬 초콜릿 드링크는 소비자의 니즈에 맞춰 프로틴 제품을 출시(2021년 6월)하였고, 락토프리 우유의 선도 브랜드인 '소화가 잘되는 우유'는 미숫가루 플레이버를 출시(2021년 8월)하여 다양한 연령대가 가공유를 즐길 수 있도록 타겟을 확장하고 있습니다.

멸균제품들 역시 당사의 우수한 제조기술과 생산시설을 바탕으로 온라인 시장의 성장에 힘입어 주력 제품으로서 꾸준히 판매량이 증가하고 있습니다.

- 커피 부문

[산업의 특성]

RTD* 커피 산업 중 컵커피 시장은 우유가 들어간 라떼 커피 중심으로 형성되어 유업체가 리드해오고 있는 시장입니다. 최근에는 커피 수요가 증가함에 따라 원두, 로스팅, 추출 기술 등이 고급화되었고 많은 음용량을 충족시켜주는 대용량 형태의 다양한 제품들이 출시되고 있습니다. 또한 OEM 업체를 통해 기존 유업체들 외 다양한 브랜드들이 시장에 새롭게 진입하고 있기 때문에, 양적 경쟁 뿐 아니라 기술력에 기반한 품질 경쟁이 더욱 강해져 가고 있습니다.

* RTD(Ready to Drink) : 바로 마실 수 있도록 포장되어 있는 음료

[국내외 시장여건]

RTD 커피 시장 규모는 최근 1년 기준 약 1.4조원으로 전년대비 3.8% 성장하였고, 당사가 집중하고 있는 컵커피 시장은 약 4,344억원으로(RTD 커피 시장 내 약 31.1%) 가장 많은 비중을 차지하고 있습니다. 대용량 커피 시장이 성장하면서 PET 커피 시장이 3,064억원으로(RTD 커피 시장 내 약 21.9%) 컵커피 시장 다음으로 큰 시장으로 성장하고 있습니다.

일인당 전체 커피 음용량이 증가됨에 따라 커피는 일상화, 보편화 되고 있으며 RTD 커피는 편의성에 맞는 음용 상황에 따라 소비자가 원하는 맛을 선택하는 것으로 보여집니다. 향후에도 기호식품으로서의 '맛'과 다양한 형태의 '편의성'이 RTD 커피 시장의 주 구매 요인이 될 것으로 보입니다. (근거자료 : 2022년 6월 Nielsen RI)

[영업현황 및 경쟁우위]

매일유업은 국내 최초 컵커피 '마이카페라떼'와 국내 시장점유율 1위 컵커피 '바리스타룰스' 브랜드로 RTD 컵커피 시장점유율 44%를 달성하고 있습니다. '바리스타룰스'는 물을 지켜 만든 맛있는 커피 음료로, 2007년 브랜드 런칭 이후 지속 성장하여 RTD 컵커피 시장점유율 37%로 1위를 유지하고 있습니다. 특히 2016년 6월과 2017년 3월에 출시한 대용량 컵커피(300ml이상) 4종과 더불어 2020년 4월 출시한 신제품 디카페인 라떼가 브랜드 성장에 기여하고 있습니다. 2020년 5월에는 RTD 커피 최초이자 유일하게 락토프리 우유로 로어슈거 에스프레소 라떼를 리뉴얼 하여 제품 경쟁력을 강화하였습니다. 2021년 4월에는 성장하는 PET커피 시장에서의 경쟁력 강화를 위해 바리스타룰스 그란데 2종(아메리카노, 라떼)을 출시하였으며, 2022년 4월 스위트 플레이버 확장을 통해 소비자 선택의 폭을 넓혔습니다. 바리스타룰스는 지속적인 브랜드 광고 집행과 다양한 프로모션 활동 및 디지털 커뮤니케이션 활동을 통해 브랜드의 고객선호도를 강화하고, 매출 성장에 기여하고 있습니다. (근거자료:

- 주스 부문

[산업의 특성]

최근 주스 시장은 지속적으로 하락 정체 중입니다.(최근 3개년 CAGR -3.6%)
다만 2020년 코로나 사태로 하락했던 편의점은 전년비 10.5% 증가했고, 할인점은 전년비 -1.7% 수준으로 하락폭이 완화되고 있으며, 온라인 채널의 수요는 증가하는 추세입니다.
기존 과일주스는 당과 칼로리에 대한 우려로 지속 감소하고 있으나(최근 3개년 CAGR -4.8%), 건강에 대한 꾸준한 관심으로 과채주스는 소폭 성장했습니다.(최근 3개년 CAGR +1.0%) 다양한 맛을 경험할 수 있는 저과즙 음료, 건강 컨셉의 과채주스 위주로 꾸준히 신제품이 출시되고 있으나, 시장 성장을 견인할 만한 히트 제품은 없는 상황입니다.(근거자료 : 2022년 4월 Nielsen RI)

[국내의 시장여건]

2022년 4월 기준 리테일 주스 시장은 6,205억원 규모로, 전년대비 0.1% 감소하였고, 온라인 채널을 포함한 전체 주스 시장도 유지 또는 -1% ~ -2% 수준의 역성장으로 추정하고 있습니다.

글로벌 주스 시장 규모도 2016년~2019년 연평균 -1.4%로 지속 축소되었으며, 이러한 추세는 당분간 지속될 것으로 전망되고 있습니다.

(근거자료_ 국내시장 : 2022년 4월 Nielsen RI / 글로벌 시장 : Compass 2019, includes all processes and distribution, Volume기준)

[영업현황 및 경쟁우위]

다양한 과일야채를 담아, 하루 과일야채 권장 섭취량의 부족분을 충족할 수 있도록 개발된 매일유업의 대표 주스 브랜드인 '썬업 과일야채샐러드'는 주 판매채널인 편의점과 온라인에서 성장세를 이어가고 있으며, 영양 뿐 아니라 소비자 기호에 맞춰 설계된 다양한 맛으로 소비자에게 폭 넓은 선택 기회를 제공하고 있습니다.

썬업 브랜드는 기존 100% 주스와 과일야채샐러드 외에도, 소비자 트렌드에 맞춰 ABC 주스와 같은 신제품을 출시(2021년 6월)하는 등, 주스 시장내 점유율 증대 및 국내 과채 주스 시장을 선도하는 대표 브랜드로 지속 육성할 계획입니다.

또한 건강에 대한 관심이 지속 증가할 것을 고려하여, 2022년 3월 매일야채 브랜드를 신규 런칭하였으며, '토마토의 힘', '당근의 힘' 2가지 맛을 출시하여 소비자 선택의 폭을 넓히고 있습니다.

3. 음료점 및 음식점업 부문

- 엠즈씨드(주)

[산업의 특성(음료)]

커피소비가 또 하나의 문화로 자리 잡으면서 전세계 커피산업은 지속적으로 고도의 성장을 하고 있습니다. 2018년 기준 전세계 커피류 제품 시장 규모는 1,449억 달러 규모까지 성장하였으며, 국내 커피 소비량은 전세계 커피시장의 성장에 힘입어 꾸준히 증가하며 세계 6위 규모로 성장하였으며, 거대해지는 시장 규모에 따라 소비자들 또한 점차 다양화 되어 가고 있습니다.

국내 커피시장 역시, 18년 기준 7조원 규모(커피전문점 및 소매시장 기준)로 성장하였으며,

2023년까지 9조원 규모로 지속 성장할 것으로 예측하고 있습니다.

특히, 한국의 커피전문점 시장은 매출액 기준으로 미국(261억달러), 중국(51억달러)에 이어 세계 3위로 성장하였으며, 스페셜티커피가 지속적으로 성장하는 등 점차 선진국형으로 변모하면서 획일화 되지 않은 다양한 형태의 커피 소비 현황을 나타내고 있습니다. 이에 따라 커피전문점 브랜드들은 고급 스페셜티 시장으로 지속적인 확대를 시도하며 차별화를 통해 경쟁을 극복하려는 노력을 기울이고 있는 상황입니다.

(시장전망자료: 현대경제연구원 2019년 커피시장 리뷰, 유로모니터 자료)

[국내외 시장여건(음료)]

국내 커피 전문점 시장은 '18년 약 4.3조 규모로 추정되며, '16년(약 3.5조) 대비 20% 이상 지속 성장 중인 시장으로 국내 커피산업의 시장규모 확대를 주도하고 있습니다. 이는 지속적으로 외형 확장이 이뤄질 것으로 전망되고 있습니다. 외형 측면에서 점포수 확대는 수도권 중심 점포개발에서 지방 및 소도시로의 확대가 이어지고 있으며 커피 음료 카테고리 이외 MD 등 추가적인 매출을 기대할 수 있는 신규 카테고리 개발에 많은 브랜드들이 집중하고 있습니다. 또한 글로벌 프리미엄 브랜드의 한국진출 등 커피시장이 고급화 되면서 기존 커피 브랜드들의 경우 지속적인 경쟁력 제고를 위한 노력과 고객과의 커뮤니케이션을 통한 브랜드 및 마케팅, 디지털 전략 등의 중요성이 높아지고 있습니다.

(시장전망자료: 현대경제연구원 2019년 커피시장 리뷰)

[산업의 특성(음식점)]

국내 외식산업은 소득수준 향상과 더불어 여성의 사회 진출 증가, 여가활동 증대, 외식에 대한 소비패턴 변화 등 경제 사회 문화적 변화와 함께 양적 질적으로 성장하였습니다. 또한 국내 산업 중 도소매업 다음으로 고용 흡수력이 높고, 농업 및 식품가공업, 유통산업, 관광산업 등 전,후방산업과 밀접한 연관관계를 가져 국민경제적,산업적으로 매우 중요한 산업이라 할 수 있습니다.

외식산업 매출액은 2010년 이후 지속 성장하여 2018년 기준 사업체 수 약 71만개, 종사자 수 약 214만명, 연간 매출액 138조로 산업 규모가 지속적으로 성장한 것으로 나타납니다.

(참조: 2020년도 한국 외식산업 통계연감)

국내 외식 시장은 출산율 감소 및 1인 가구 비중의 증가, 코로나의 영향까지 HMR 시장/배달 관련 시장이 확대되고 있으며, 소비 심리의 하락세로 외식 빈도가 다소 감소하고 있는 추세입니다. (월 기준 '16년 15회, '17년 14.8회, '18년 13.9회)

이러한 외식산업은 일반 소비 트렌드 및 라이프 스타일의 변화에 따라 외식 업종 및 업태의 다양화와 세분화/전문화, 그리고 외식 소비 트렌드의 지속적인 변화가 연계되어 나타나고 있습니다.

특히 2020년 코로나 발생상황에 따라 '홀로 만찬', '진화하는 그린슈머', '취향 소비', '안심 푸드테크', '동네 상권의 재발견' 등의 외식 소비 트렌드가 최근 특징으로 나타나고 있습니다.

(참조 : 한국 농수산물유통공사, 농림축산식품부 2021 식품외식사업 전망)

[국내외 시장여건(음식점)]

라이프 스타일의 변화, 외식 소비 니즈의 다양화, 외식 시장의 선진화로 외식시장은 계속 성장하고 있는 추세입니다. 한국표준산업분류 상 국내 이탈리아 레스토랑은 서양식 음식점업으로 구분되며, 2018년 규모는 4조 7835억원으로 나타납니다.

(참조: 통계청, 경제총조사 및 서비스업조사(2016~2018))

[영업의 개황]

엠즈씨드(주)는 프리미엄 커피전문점 Paul Bassett 을 대표 브랜드로 한 신설법인으로 2013년 6월 3일 매일유업에서 분사하며 출발했습니다. 업종 전문화를 통한 핵심역량 강화 및 경영 효율성을 제고하고, 성장 가능성이 높은 사업을 독립체화 함으로써 브랜드 가치에 더욱 집중된 사업의 역량을 강화하는 것이 주 목적입니다. 분사 이후 지속적인 확장과 품질 중심의 운영을 하고 있으며, 2022년 3분기 기준 폴 바셋 123개 매장을 운영하고 있습니다. 폴 바셋은 2022년 현재 브랜드 인지도 및 고객접점을 강화 중이며, 음료 및 베이커리등 다양한 카테고리의 신메뉴를 출시하며 매출과 이익 창출에 노력을 집중하였습니다. 또한 플래그쉽 매장 한남 커피스테이션을 오픈하며 Paul Bassett 브랜드의 커피 전문성을 강조하였고, 중장기 사업계획을 통해 브랜드의 성장계획과 비전을 제시하였습니다. 2022년 역시 Paul Bassett은 브랜드 경쟁력을 강화하고 전략 신 메뉴 출시를 통해 고객 유입과 매장별 수익성을 높이기 위해 노력하고자 하며, 특히 드라이브스루 매장, 컨세션 매장 등 다양한 고객 친화적인 매장과 B2B 유통 강화를 통한 판매채널 다양화, 모바일 오더 운영 등 고객에게 가깝게 다가가기 위한 노력을 지속 수행하고자 합니다.

- 크리스탈제이드(주)

[산업의 특성]

전반적인 외식업의 특성과 같이 경기에 직접적인 영향을 받는 사업군이지만, 상대적으로 적은 투자비와 인력 운용 등의 탄력적 대응이 가능한 업종입니다. 레스토랑으로시장에 Branding을 한 후, 만두류 등의 완제품을 출시하여 수익원을 다각화 할 수 있습니다. 유통, 제조 등의 연관 업종으로서의 확장성이 큰 사업입니다

[국내외 시장여건]

2018년 통계청 기준 국내 중식 시장 규모는 약 5조 8,027억이며 전체 외식시장의 약 5.1%를 차지하고 있습니다. 연 평균 매출 성장율을 (10%) 감안하였을 때, 2019년 중식 매출 규모는 약 6조 3,856억 수준 입니다. 이 중, 기업형 중식 규모도 2,000억원을 넘어 2007년 이후 매해 10% 전후의 성장성을 보이고 있는데, CJ N-CITY의 '몽중헌', '차이나팩토리' 대만 수입브랜드 '던타이 핑', 한화리조트의 '도원, 티원', 신라호텔의 '팔선', 아워홈의 '싱카이' 그리고 당사 등이 중식 레스토랑 분야를 리드하고 있습니다. 2014년에는 미국계 중식 프랜차이즈 그룹 P.F.Chang, 판다 익스프레스를 선두로 덤덤섬, 팀호완 등이 국내 진출을 시작해 다양한 운영방식과 중식메뉴를 시도하고 있습니다. (통계연감 2020 참조)

[영업의 개황]

크리스탈제이드는 싱가포르에서 시작된 아시아 최고급 중식 브랜드로서 주요 20여 개도시에 100여 개 매장을 운영하는 글로벌 외식 브랜드입니다. 싱가포르, 홍콩, 중국 등에서 파견된 현지 수석 주방장들이 덤섬과 BBQ, 수제면, 요리 등을 본토 그대로의 맛으로 선보이고 있습니다. 크리스탈제이드코리아는 소롱포를 비롯한 정통 상해식 특선요리를 선보이는 '라미엔샤오롱 바오', 상해식 고급 요리와 정통 방식으로 뽑아낸 수제면의 '펠리스', 홍콩식 덤섬과 바비큐 요리 및 다양한 해산물 요리를 선보이는 정통 광둥식 레스토랑', 한국에서 사업을 확장하고 있는 상해식 레스토랑 등의 다양한 컨셉 아래 국내 주요 백화점을 비롯한 서울/경기/영남권에서 현재 12개 점포를 운영 중 입니다.

4. 유통 및 서비스업 부문

- 엠즈푸드시스템(주)

[산업의 특성]

식자재 유통업의 1위 업체 시스코는 1) 물류 중심의 인프라 기반 확보 2) M&A를 통한 규모의 경제 실현 3) 원스톱 서비스를 기반으로 미국 내 17% 이상의 시장점유율을 차지하고 있습니다. 반면 일본은 외식이나 급식업을 시작으로 후방 통합을 통해 성장한 시닥스 등이 대표적입니다. 현재 한국은 미국 대비해 초기 단계이고 시장 성숙도가 높을수록 인프라 구축과 M&A 등을 통한 미국식 자체 성장 모델이 주를 이룰것으로 전망합니다

[국내외 시장여건]

한국의 식자재 유통시장은 약 185조원으로 추정하며, 이 중 B2B 식자재 시장은 약 66조원으로 추정 됩니다. 현재 국내 약 10,000여 기업이 산업에 참여하고 있습니다. 기업화 비중은 2005년 5%, 2010년 8%, 2018년 12%로 지속 성장 중 입니다. 기업형식자재 유통 업체의 점유율은 점진적으로 상승할 것으로 예상 됩니다. 기업형 식자재유통 업체의 점유율 확대 요인으로는 1) 외식 시장의 프랜차이즈 비중 확대 2) 최저임금 인상률 둔화로 인한 수익성 향상 3) 프리미엄화 식단 및 위생에 대한 고객 니즈 확산 4) 주 52시간 근무 확대에 따른 여가 시설 이용률 증가 5) 센트럴키친 등을 통한 일정한 품질의 대량 생산 6) IT 및 모바일 서비스를 기반으로 한 편의성 확대에 기인한다고 볼 수 있습니다.

[영업의 개황]

2006년 매일유업 외식 사업의 구매 및 물류를 운영했던 경험을 기반으로 엠즈푸드시스템 주식회사는 매일홀딩스가 100%의 지분을 소유한 자회사로 2013년 1월 신설 설립되었습니다. 매일유업의 유제품 및 음료베이스, 아이스크림 믹스 등의 제품뿐만 아니라 다양한 업체의 식품 및 비식품 전반을 모두 취급하고 있습니다.

2020년 2,750여개의 납품처에 공급 중이고, 2025년 10,000여개의 납품처에 공급을 계획하고 있습니다. 설립 첫 해 61억원 매출에서 21년 1,576억원의 매출을 달성하였고, 22년 2,012억원의 매출을 목표로 하고 있습니다. 현재 주요 고객 채널은 카페, 베이커리, 디저트, QSR, 레스토랑 입니다. 다양한 온도대의 10,000여 SKU를 취급하고 있으며, 2018년, 2019년에 걸쳐 인공지능(머신러닝, 딥러닝)을 활용한 수요 예측 시스템을 구축하였으며, 고객의 주문부터 납품까지 모든 상황을 모니터링 할 수 있도록정보 시스템을 구축하고 있습니다. 특히 핵심 경쟁력인 다품종 소량 취급을 위하여 물류 현장에서 WMS는 물론 DPC, DAS, DPS, PDA등의 기본적인 도구와 함께 Tablet, Action CAM등을 활용하여 작업의 정확도 및 속도를 개선하고 있습니다. 그리고 운송 관리를 위하여 자체 개발한 TMS 및 SK T-MAP API를 활용 중이며, 운송 결과분석을 위한BI 및 차량의 온도 모니터링을 위한 Beacon을 도입하여 운용 중입니다.

2021년은 모바일 주문시스템 및 홈페이지 업그레이드를 통해 주문 편리성 높이고, 추천 상품을 보여줌으로써 고객의 니즈에 맞는 주문을 할 수 있도록 개선 하였습니다

2022년은 개인/사무실에서 원두를 정기 구독 할 수 있는 몰 구축을 진행 할 예정입니다.

또한 각종 육류나 육가공품, 소스 및 치즈류 등 레스토랑에 필요한 식품을 비롯, 각종냉동 베이커리와 디저트류를 만들기 위한 식재료, 부재료, 포장재 등을 공급하고 있습니다. 엠즈푸드시스템은 상품의 발주, 입고, 납품까지의 콜드 체인(cold chain) 물류를 통해 전 범위를 책임지고 있습니다.

- 상하농어촌테마공원(유)

[산업의 특성]

최근 우리나라 농촌의 고령화율(전체 인구에서 만65세 이상자 비중)은 46.6%로 국가전체 고령화율(14.9%) 보다 3배 넘게 높습니다. 전문가들은 이런 상황의 돌파구로 '6차 산업'을 꼽고 있습니다. 6차 산업은 농·축·수산업(1차)과 제조·가공업(2차), 판매·서비스업(3차)을 융합해 부가가치를 극대화한 형태를 일컫습니다. 최근 웰빙 문화의 영향으로 식품 안전성, 원산지에 대한 관심이 지속적으로 증대되고 있습니다. 이런 사회적 분위기에 부합한 상하농원은 제품 및 브랜드에 대한 소비자 인지도를 높이는 역할 뿐 아니라 특히 성장하는 아이들에게 도시에서 접하기 어려운 특별한 경험을 제공함으로써 소비자 기반을 확고히 하고 올바른 음식 문화 확대에 의의가 있습니다.

상하농원은 '짓다, 놀다, 먹다'를 테마로 조성된 6차 산업형의 농어촌 체험형 테마공원입니다. 1차 산업(농축수산업)를 기반으로 2차 산업(가공, 판매)과 3차 산업(관광, 유통, 웨딩)융합을 통해 1차 산업에 높은 부가가치를 더하는 6차 산업 모델은 농가에게 소득 기반을 확보해 농업 안정성을 제고하고 소비자에게는 친환경/유기농 농산물을 안전하고 편리하게 이용하는 기회를 제공하면서 놀이, 휴양, 웨딩으로까지 확대될 수 있어 향후 6차 산업 모델은 지속적으로 발전할 것으로 예상됩니다. 자연과 어우러진 이국적인 농원 속 체험교실, 동물농장, 공방, 파머스마켓, 레스토랑 등 건강 먹거리와 깨끗한 자연을 함께 즐길 수 있는 놀거리를 갖춰 고창의 대표 관광명소로 자리잡은 상하농원은 제품 및 브랜드에 대한 소비자 인지도를 높이는 역할 뿐 아니라 특히 성장하는 아이들에게 도시에서 접하기 어려운 특별한 경험을 제공함으로써 소비자 기반을 확고히 하고 올바른 음식 문화 확대에 의의가 있습니다

1차 산업(농축수산업)를 기반으로 2차 산업(가공, 판매)과 3차 산업(관광, 유통, 웨딩) 융합을 통해 1차 산업에 높은 부가가치를 더하는 6차 산업 모델은 농가에게 소득 기반을 확보해 농업 안정성을 제고하고 소비자에게는 친환경/유기농 농산물을 안전하고 편리하게 이용하는 기회를 제공하면서 놀이, 휴양, 웨딩으로까지 확대될 수 있어 향후 6차 산업 모델은 지속적으로 발전할 것으로 예상됩니다.

[국내외 시장여건]

신종 코로나바이러스 감염증(코로나19) 여파로 건강한 먹거리에 대한 소비자들의 관심이 높아진 상황 아래에서 상하농원의 6차 산업은 더욱 돋보일 여지가 있습니다. 상하농원이 구현하고 있는 6차 산업은 전 세계에 유례가 적습니다. 국내에도 한가지 농산물을 기반으로 6차 산업 모델을 추구한 사례는 있으나 농수축산 모두를 대상으로 관광테마파크형 6차산업 모델을 브랜드 자산화까지 성공한 사례는 상하농원이 유일합니다. 전북 고창지역은 유네스코 생물권보전지역으로 지정될 만큼 우수한 자연환경과 이를 기반으로 한 유기 축산농업이 이미 확고히 자리잡고 있어 향후 유기 축산과 연계한 유기 농업의 중심이 될 수 있는 발전 가능성이 큰 지역이며 행정과 지역주민들의 지원하에 운영되는 친환경 유기농 테마공원으로 독보적인 위치를 차지할 것입니다.

[영업현황 및 경쟁우위]

상하농어촌테마공원(유)은 고창군과 민간합작으로 상하농원 프로젝트를 진행하여 농축산 체험학습장인 상하농원을 운영하고 있습니다. 농원 안에는 '짓다, 놀다, 먹다'라는 3대 테마에 맞는 시설들이 고루 있습니다. 연간 50여t의 유기농 원유를 생산하는 친환경 목장과 햄·발효·빵·잼 등을 만드는 4개의 공방(工房), 옥수수·벼 등을 농약을 쓰지 않고 재배하는 논밭 등, 공방 옆에 있는 빵과 소시지, 치즈 등을 직접 만드는 체험 교실과 닭·돼지 우리와 착유실이 있습니다. 농원식당과 상하키친, 파머스 빌리지와 야외 수영장, 스파는 '놀다'와 '쉬다'를 체험하는 공간입니다. 4개의 공방에서 직접 생산하는 제품과 고창지역의 친환경/유기농 농축수산물을 엄격한 기준을 통해 농가에게 공급 받아 판매하고 있습니다.

2019년 15.6만명, 2020년 20.6만명, 21년 26.5만명, 22년 3분기 누계로 15.3만명의 고객

이 방문하였습니다.

신종코로나바이러스 감염증(코로나19) 영향에도 불구하고, 확산 방지를 위해 사회적거리두기를 실천하면서 방역에 철저히 해온 결과, 꾸준한 고객 증가세를 유지하는 중입니다. 이를 기반으로 상하농원은 고창 지역의 랜드마크를 넘어 전라도 관광의 한 축으로 자리잡기 위하여 전사적인 역량을 집중하고 있습니다.

2018년 7월 개관한 파머스빌리지는 총 41실의 숙박, 웨딩, 비즈니스 세미나, 연회 등을 즐길 수 있는 호텔 사업모델로서 농원의 가치를 온전하게 체험하고 이를 통해 온라인 구매로까지 연결될 수 있는 비즈니스 모델을 제공하고 있습니다. 아울러 2020년 7월 수영장 오픈, 2020년 11월 스파 오픈을 통해 상하농원 내 콘텐츠를 보강하였으며 2021년 5월에는 글램핑장을 오픈 하였습니다.

상하농원은 지속적으로 미래산업 트렌드에 맞춰 1차산업 유기농 스마트팜 확장, 2차가공산업 안전 및 품질 차별화, 3차 이커머스, B2C채널, B2B채널 유통사업 확장으로 인간과 자연이 상호존중하는 6차산업 모델로 성장하고 있습니다.

2. 주요 제품 및 서비스

당사는 지주회사로 전환됨에 따라 제품 매출은 없으며, 매출유형은 자회사 등으로부터 받는 배당금수익, 브랜드 및 경영자문수익, 임대수익 등으로 구성되어 있습니다.

가. 주요 제품 및 서비스 등의 현황

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
배당금수익	-	3,524,087	-	2,749,211
경영자문 및 브랜드수익	2,999,938	8,413,030	2,678,051	7,224,339
기타 원천으로부터의 수익	258,347	785,187	262,170	784,581
합 계	3,258,285	12,722,304	2,940,221	10,758,131

나. 주요 제품 및 서비스 등의 가격변동추이

- 해당사항 없음

3. 원재료 및 생산설비

1. 원재료

- 해당사항 없음

2. 생산설비

- 당분기말 연결회사의 유형자산 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	361,662,545	336,132,858
취득	39,713,937	57,192,991
처분/폐기/손상	(749,194)	(2,070,241)
감가상각비	(31,017,364)	(31,926,681)
대체(*)	(4,407,982)	(937,085)
연결범위 변동	-	(267,851)
기타	3,094,729	972
기말	368,296,671	358,124,963

(*) 당분기 중 유형자산에서 무형자산 및 투자부동산으로 750천원 및 4,407,232천원이 대체되었습니다. 전분기 중 유형자산에서 무형자산 및 투자부동산으로 631,300천원 및 305,785천원이 대체되었습니다.

- 당분기말 연결회사의 사용권자산 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
사용권자산		
부동산	38,496,143	49,084,914
차량운반구	592,430	266,067
시설장치	4,950,508	5,941,895
임차점포자산	749,042	901,322
합 계	44,788,123	56,194,198

- 당분기말 연결회사의 투자부동산 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	12,431,157	12,353,036
취득	8,909,998	-
감가상각	(211,196)	(208,102)
대체(*)	4,407,232	305,786
기말	25,537,191	12,450,720

(*) 당분기와 전분기 중 유형자산에서 투자부동산으로 대체되었습니다.

4. 매출 및 수주상황

1. 매출에 관한 사항

연결회사의 영업부문은 생산하는 제품의 형태에 따라 유가공부문, 외식부문 및 기타부문으로 분류하였습니다.

<당분기>

(단위: 천원)

구 분	유가공		외식		기타		합 계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
매출액	360,177,778	1,034,337,272	47,115,731	123,445,575	100,367,082	301,818,552	507,660,591	1,459,601,400
영업이익	7,046,238	35,714,078	5,945,905	14,445,881	3,471,889	5,303,033	16,464,032	55,462,992
감가상각비	8,305,598	23,963,162	3,818,520	11,952,899	3,098,555	9,500,180	15,222,673	45,416,241

<전분기>

(단위: 천원)

구 분	유가공		외식		기타		합 계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
매출액	333,896,590	961,982,320	32,805,347	90,534,298	84,463,464	280,463,606	451,165,401	1,332,980,224
영업이익	18,774,122	56,248,957	1,756,782	3,799,596	2,058,708	9,786,744	22,589,612	69,835,297
감가상각비	8,418,449	24,622,656	3,623,205	11,848,312	2,832,133	9,059,758	14,873,787	45,530,726

2. 수주상황

- 해당사항 없음

5. 위험관리 및 파생거래

1. 위험관리

가. 재무위험관리요소

연결기업은 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험, 가격위험, 이자율위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있습니다.

나. 자본위험관리

연결기업의 자본관리목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 연결기업은 자본관리 지표로 부채비율을 이용하고 있습니다. 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 총부채 및 총자본은 재무제표의 공시된 숫자로 계산합니다.

보고기간말 현재 연결기업의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
부채	618,749,871	589,610,914
자본	668,792,525	667,122,653
부채비율	93%	88%

2. 파생거래

당사는 당분기 중 (주)제로투세븐 지분에 대하여 다음과 같은 내용의 정산합의계약서를 체결 하였습니다.

- 기초자산 및 계약수량 : (주)제로투세븐 처분 주식 1,907,671주
- 정산방법 : 만기 및 중도 정산 시 정산가격 초과 및 미달에 따른 처분이익 및 처분손실은 전액 매일홀딩스로 귀속됨.
- 정산기간 : 2022.07.29~2024.07.29

6. 주요계약 및 연구개발활동

1. 주요계약

- 해당사항 없음

2. 연구개발활동

당사는 2017년 5월 1일 유가공사업 부문을 신설회사인 매일유업(주)로 분할하였기에 해당사항 없습니다.

매일유업(주)의 연구개발활동에 대한 내용은 1. 사업의 개요 중 나. 사업부문별 현황의 2. 유가공사업 부문을 참고하시기 바랍니다.

7. 기타 참고사항

- 해당사항 없음

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약 연결재무정보

(단위 : 천원)

구분	제 54기 3분기 (2022년 9월말)	제 53기 (2021년 12월말)	제 52기 (2020년 12월말)
[유동자산]	711,166,185	715,877,497	531,044,022
1.현금및현금성자산	104,297,104	138,359,776	83,455,431
2.당기손익-공정가치측정금융자산	107,701,720	160,308,582	52,660,600
3.기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,944,400	2,686,000	9,836,400
4.단기금융상품	37,281,427	41,309,514	22,896,699
5.매출채권 및 기타채권	185,572,839	175,170,624	193,801,708
6.계약자산	622,850	618,493	481,199
7.당기법인세자산	2,117,492	2,764,817	-
8.기타유동자산	18,698,189	12,500,242	9,712,426
9.재고자산	251,930,165	182,159,449	158,199,559
[비유동자산]	576,376,210	540,856,069	485,786,674
1.당기손익-공정가치측정금융자산	23,041,614	17,182,442	7,500,443
2.기타포괄손익-공정가치측정금융자산	6,342,790	5,163,685	1,836,136
3.관계기업 및 공동기업 투자	12,700,837	12,399,726	5,587,940
4.장기금융상품	14,069,339	10,006,000	6,000
5.매출채권 및 기타채권	39,911,357	34,598,886	33,725,348
6.유형자산	368,296,671	361,662,545	336,132,858
7.무형자산	16,647,233	15,175,868	14,426,666
8.투자부동산	25,537,191	12,431,157	12,353,036
9.사용권자산	44,788,123	56,194,198	51,498,205
10.이연법인세자산	12,889,644	4,851,804	12,420,411
11.기타비유동자산	12,151,411	11,189,758	10,299,630
자산총계	1,287,542,395	1,256,733,567	1,016,830,696
[유동부채]	356,662,512	265,604,545	305,814,410
[비유동부채]	262,087,359	324,006,369	122,014,833
부채총계	618,749,871	589,610,914	427,829,242
[지배기업지분]	338,289,614	331,526,681	287,042,691
1.자본금	6,859,152	6,859,152	6,859,152
2.이익잉여금	467,761,620	459,183,968	414,902,508
3.기타자본항목	(136,331,158)	(134,516,440)	(134,718,969)
[비지배지분]	330,502,911	335,595,972	301,958,763
자본총계	668,792,525	667,122,653	589,001,454

관계기업 · 공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
	(2022.1.1~ 2022.9.30)	(2021.1.1~ 2021.12.31)	(2020.1.1~ 2020.12.31)
매출액	1,459,601,400	1,806,735,439	1,661,650,086
영업이익	55,462,992	93,830,178	83,361,193
법인세비용차감전순이익	20,185,958	127,576,379	65,345,070
당기순이익	17,274,992	96,445,400	41,281,659
지배기업지분	10,470,828	45,373,895	1,969,523
비지배지분	6,804,165	51,071,505	39,312,136
기본주당순이익(원)	835	3,575	154
희석주당순이익(원)	835	3,575	154
연결에 포함된 회사 수(개)	12	12	12

* 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

나. 연결회사의 변동현황

사업연도	당기에 연결에 포함된 회사	전기대비 연결에 추가된 회사	전기대비 연결에서 제외된 회사
제54기 3분기	매일홀딩스(주) 외 12개사	-	-
제53기	매일홀딩스(주) 외 12개사	매일헬스뉴트리션(주) 엠즈베이커스(주)	(주)레밴드매일 (주)아팔타
제52기	매일홀딩스(주) 외 12개사	(주)아팔타 Maeil Australia Pty Ltd. (매일호주유한공사)	Maeil Dairies (H.K.) Co., Limited

다. 요약 별도재무정보

(단위 : 천원)

구 분	제 54기 3분기 (2022년 9월말)	제 53기 (2021년 12월말)	제 52기 (2020년 12월말)
[유동자산]	11,412,266	31,619,267	27,509,173
1.현금및현금성자산	5,605,941	8,242,503	1,588,732
2.당기손익-공정가치측정금융자산	3,301,421	16,574,313	22,678,658
3.매출채권 및 기타채권	2,165,428	5,653,265	2,909,567
4.당기법인세자산	86,198	940,704	-
5.기타유동자산	253,278	208,482	332,215
[비유동자산]	349,632,440	324,491,676	329,114,910
1.당기손익-공정가치측정금융자산	5,115,964	5,467,299	5,206,616
2.기타포괄손익-공정가치측정금융자산	4,163,685	4,163,685	1,836,136
3.종속기업 · 관계기업 및 공동기업 투자	265,200,006	261,599,916	263,321,985
4.매출채권 및 기타채권	7,874,710	688,527	3,350,188

5.장기금융상품	4,063,339	-	-
6.유형자산	62,059	3,125,501	185,110
7.무형자산	2,255,419	2,240,099	2,277,602
8.투자부동산	47,491,247	35,816,854	36,137,622
9.사용권자산	700,574	739,581	1,073,697
10.이연법인세자산	5,675,057	3,614,835	8,726,336
11.기타비유동자산	7,035,379	7,035,379	6,999,618
자산총계	361,044,706	356,110,943	356,624,083
[유동부채]	13,923,624	7,861,405	27,114,898
[비유동부채]	3,159,246	2,243,354	3,697,611
부채총계	17,082,870	10,104,759	30,812,509
[자본금]	6,859,152	6,859,152	6,859,152
[이익잉여금]	573,848,393	574,728,865	553,695,957
[기타자본항목]	(236,745,709)	(235,581,833)	(234,743,535)
자본총계	343,961,836	346,006,184	325,811,574
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
	(2022.1.1~ 2022.9.30)	(2021.1.1.~ 2021.12.31.)	(2020.1.1.~ 2020.12.31.)
영업수익	12,722,304	13,722,414	13,990,396
영업이익	2,018,935	905,244	3,215,009
법인세비용차감전순이익	(3,119,217)	28,531,476	(10,742,259)
당기순이익	1,012,704	22,813,445	(11,984,756)
기본주당순이익(원)	81	1,798	(939)
희석주당순이익(원)	81	1,798	(939)

* 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 54 기 3분기말 2022.09.30 현재

제 53 기말 2021.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 54 기 3분기말	제 53 기말
자산		
유동자산	711,166,184,897	715,877,497,475
현금및현금성자산	104,297,104,144	138,359,776,138
당기손익-공정가치측정금융자산	107,701,719,522	160,308,582,480
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,944,400,000	2,686,000,000
단기금융상품	37,281,427,099	41,309,514,419

매출채권 및 기타채권	185,572,838,891	175,170,624,109
계약자산	622,849,564	618,492,590
당기법인세자산	2,117,491,708	2,764,817,293
기타유동자산	18,698,189,394	12,500,241,578
재고자산	251,930,164,575	182,159,448,868
비유동자산	576,376,210,317	540,856,069,434
당기손익-공정가치측정금융자산	23,041,614,317	17,182,441,743
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	6,342,789,536	5,163,685,036
관계기업 및 공동기업투자	12,700,837,270	12,399,726,211
장기금융상품	14,069,339,230	10,006,000,000
매출채권 및 기타채권	39,911,357,342	34,598,885,982
유형자산	368,296,671,358	361,662,545,325
무형자산	16,647,232,872	15,175,867,811
투자부동산	25,537,191,292	12,431,157,417
사용권자산	44,788,122,947	56,194,198,288
이연법인세자산	12,889,643,506	4,851,803,511
기타비유동자산	12,151,410,647	11,189,758,110
자산총계	1,287,542,395,214	1,256,733,566,909
부채		
유동부채	356,662,511,656	265,604,545,240
매입채무 및 기타채무	224,282,988,768	196,673,187,174
단기차입금	21,500,000,000	11,866,000,000
유동성장기차입금	5,698,210,000	5,964,280,000
유동성사채	69,952,451,549	
파생상품부채		941,798,382
리스부채	14,090,671,569	14,962,868,200
계약부채	2,538,495,603	2,224,722,483
당기법인세부채	1,578,977,562	16,366,428,830
배출부채	307,311,450	526,973,850
기타유동부채	16,713,405,155	16,078,286,321
비유동부채	262,087,358,865	324,006,368,771
매입채무 및 기타채무	3,975,182,048	3,590,566,117
장기차입금		532,140,000
사채	199,565,750,404	269,393,965,581
순확정급여부채	22,355,847,400	4,632,917,118
리스부채	29,494,201,593	39,325,082,775
총당부채	3,285,144,240	3,235,828,917
기타비유동부채	3,411,233,180	3,295,868,263
부채총계	618,749,870,521	589,610,914,011

자본		
지배기업 소유주지분	338,289,614,077	331,526,680,641
자본금	6,859,152,000	6,859,152,000
이익잉여금	467,761,619,900	459,183,968,246
기타자본항목	(136,331,157,823)	(134,516,439,605)
비지배지분	330,502,910,616	335,595,972,257
자본총계	668,792,524,693	667,122,652,898
부채와자본총계	1,287,542,395,214	1,256,733,566,909

연결 손익계산서

제 54 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 53 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 54 기 3분기		제 53 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수익(매출액)	507,660,590,857	1,459,601,399,538	451,165,401,290	1,332,980,223,644
매출원가	339,463,065,096	979,695,148,572	301,625,974,980	889,820,688,379
매출총이익	168,197,525,761	479,906,250,966	149,539,426,310	443,159,535,265
판매비와관리비	151,733,493,262	424,443,259,003	126,949,814,511	373,324,238,629
영업이익(손실)	16,464,032,499	55,462,991,963	22,589,611,799	69,835,296,636
기타수익	2,259,263,014	4,862,100,514	1,515,867,970	9,578,327,969
기타비용	3,763,343,029	8,248,175,827	2,502,641,657	6,160,794,538
금융수익	4,565,704,416	5,978,636,955	7,257,387,907	41,843,561,625
이자수익	1,209,516,529	3,240,637,060	750,428,501	2,199,897,626
파생상품거래이익	780,539,066	1,742,720,068	1,563,045,322	2,377,956,639
파생상품평가이익	1,935,613,547			26,631,147,726
당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	549,443,018	610,681,722	3,058,214,676	3,118,820,641
당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	90,592,256	384,598,105	1,885,699,408	7,515,738,993
금융비용	9,592,098,964	38,134,373,013	5,686,414,555	8,080,286,235
이자비용	2,173,296,738	6,010,406,509	1,869,530,387	4,706,827,427
파생상품거래손실	1,602,020,000	2,087,660,000	86,720,000	102,120,000
파생상품평가손실		5,060,070,970	856,929,329	38,749,607
당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	89,006,963	952,418,407	67,254,452	67,254,452
당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	5,727,775,263	24,023,817,127	2,805,980,387	3,165,334,749
지분법이익	340,095,569	1,099,244,000	321,648,049	1,578,408,401
지분법손실	86,302,587	834,467,055		643,463,170
법인세비용차감전순이익(손실)	10,187,350,918	20,185,957,537	23,495,459,513	107,951,050,688

법인세비용(수익)	1,174,670,372	2,910,965,130	6,062,480,736	27,116,446,564
분기순이익(손실)	9,012,680,546	17,274,992,407	17,432,978,777	80,834,604,124
분기순이익(손실)의 귀속				
지배기업 소유주지분	7,490,659,863	10,470,827,604	5,524,404,112	42,846,392,543
비지배지분	1,522,020,683	6,804,164,803	11,908,574,665	37,988,211,581
주당이익				
기본주당이익 (단위 : 원)	598	835	435	3,373
희석주당이익 (단위 : 원)	598	835	435	3,373

연결 포괄손익계산서

제 54 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 53 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 54 기 3분기		제 53 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순이익(손실)	9,012,680,546	17,274,992,407	17,432,978,777	80,834,604,124
기타포괄손익	846,508,865	(404,801,642)	(88,815,473)	3,942,614,797
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목	(1,183,529,271)	(3,384,358,872)	(197,805,658)	3,164,664,909
순확정급여부채의 재측정요소	(1,297,823,671)	(3,582,106,990)	(92,811,679)	178,399,236
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	114,294,400	197,748,118	(104,993,979)	2,986,265,673
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목	2,030,038,136	2,979,557,230	108,990,185	777,949,888
지분법기타포괄손익		(363,755,786)		762,140,304
해외사업환산손익	2,030,038,136	3,343,313,016	108,990,185	15,809,584
분기총포괄손익	9,859,189,411	16,870,190,765	17,344,163,304	84,777,218,921
포괄손익의 귀속				
지배기업 소유주지분	7,689,246,427	9,859,936,889	5,479,021,119	45,446,212,240
비지배지분	2,169,942,984	7,010,253,876	11,865,142,185	39,331,006,681

연결 자본변동표

제 54 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 53 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	총자본					
	지배기업 소유주지분				비지배지분	총자본 합계
	자본금	이익잉여금	기타자본항목	지배기업 소유주지분 합계		
2021.01.01 (기초자본)	6,859,152,000	414,902,507,862	(134,718,969,351)	287,042,690,511	301,958,763,485	589,001,453,996
분기순이익(손실)		42,846,392,543		42,846,392,543	37,988,211,581	80,834,604,124
순확정급여부채의 재측정요소			461,146,235	461,146,235	282,746,999	178,399,236
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익			1,371,429,824	1,371,429,824	1,614,835,849	2,986,265,673
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익 대체		674,110,769	(674,110,769)			
지분법기타포괄손익			762,140,304	762,140,304		762,140,304

해외사업환산손익			5,103,334	5,103,334	10,706,250	15,809,584
연차배당		(1,780,537,220)		(1,780,537,220)	(4,143,777,600)	(5,924,314,820)
자기주식의 취득			(367,855,660)	(367,855,660)		(367,855,660)
종속기업의 자기주식 취득			(306,095,119)	(306,095,119)	(4,238,006,981)	(4,544,102,100)
종속기업 매각			(127,511,456)	(127,511,456)	(1,770,615,206)	(1,898,126,662)
종속기업 유상증자						
종속기업 유상증자 주식발행비						
종속기업 주식선택권 행사			(116,878,483)	(116,878,483)	(250,737,017)	(367,615,500)
기타			(41,389,137)	(41,389,137)	(7,303,965)	(48,693,102)
2021.09.30 (기말자본)	6,859,152,000	456,642,473,954	(133,752,990,278)	329,748,635,676	330,879,329,397	660,627,965,073
2022.01.01 (기초자본)	6,859,152,000	459,183,968,246	(134,516,439,605)	331,526,680,641	335,595,972,257	667,122,652,898
분기순이익(손실)		10,470,827,604		10,470,827,604	6,804,164,803	17,274,992,407
순확정급여부채의 재측정요소			(1,428,787,029)	(1,428,787,029)	(2,153,319,961)	(3,582,106,990)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익			65,988,547	65,988,547	131,759,571	197,748,118
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익 대체						
지분법기타포괄손익			(363,755,786)	(363,755,786)		(363,755,786)
해외사업환산손익			1,115,663,553	1,115,663,553	2,227,649,463	3,343,313,016
연차배당		(1,893,175,950)		(1,893,175,950)	(5,948,959,200)	(7,842,135,150)
자기주식의 취득			(998,741,040)	(998,741,040)		(998,741,040)
종속기업의 자기주식 취득			(94,842,117)	(94,842,117)	(6,408,540,183)	(6,503,382,300)
종속기업 매각						
종속기업 유상증자			169,496,310	169,496,310	830,503,690	1,000,000,000
종속기업 유상증자 주식발행비			(6,060,480)	(6,060,480)		(6,060,480)
종속기업 주식선택권 행사			(273,680,176)	(273,680,176)	(576,319,824)	(850,000,000)
기타						
2022.09.30 (기말자본)	6,859,152,000	467,761,619,900	(136,331,157,823)	338,289,614,077	330,502,910,616	668,792,524,693

연결 현금흐름표

제 54 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 53 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 54 기 3분기	제 53 기 3분기
영업활동으로 인한 현금흐름	32,270,358,618	65,992,269,146
영업으로부터 창출된 현금	56,497,136,063	89,228,252,103
이자수취	2,709,863,471	1,826,682,281
이자지급	(5,866,964,656)	(2,626,438,301)
법인세환급(납부)	(23,844,252,985)	(23,689,238,014)
배당금수취	2,774,576,725	1,253,011,077
투자활동으로 인한 현금흐름	(46,459,228,976)	(149,535,039,836)
당기손익-공정가치측정금융자산의 감소	119,957,024,820	116,230,692,166
당기손익-공정가치측정금융자산의 증가	(97,190,290,143)	(206,057,962,718)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 감소		9,997,489,021
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 증가	(1,179,104,500)	(999,999,985)
단기금융상품의 감소	26,969,666,231	
단기금융상품의 증가	(22,941,578,911)	(3,060,667,101)

장기금융상품의 취득	(4,063,339,230)	(10,000,000,000)
단기대여금의 감소	176,250,001	
장기대여금의 감소		1,107,900,000
장기대여금의 증가	(810,000,000)	
장기보증금의 감소	3,325,996,942	4,873,023,404
장기보증금의 증가	(7,544,740,601)	(4,226,794,620)
관계기업 및 공동기업 투자의 처분		5,958,824,706
관계기업 및 공동기업 투자의 취득	(700,089,900)	(5,500,076,156)
유형자산의 처분	316,211,127	790,336,658
유형자산의 취득	(43,096,071,665)	(56,580,867,688)
무형자산의 취득	(3,893,587,271)	(1,214,768,687)
투자부동산의 취득	(8,909,998,204)	(23,776,830)
기타비유동자산의 증가	(873,708,320)	(828,392,006)
기타투자활동으로 인한 유입(유출)	(6,001,869,352)	
재무활동으로 인한 현금흐름	(20,742,792,164)	152,808,122,217
단기차입금의 증가	13,000,000,000	12,722,097,863
단기차입금의 상환	(3,366,000,000)	(4,172,284,953)
유동성장기차입금의 상환	(798,210,000)	(3,209,600,000)
유동성사채의 상환		(30,000,000,000)
사채의 발행		199,432,460,000
리스부채의 감소	(11,544,532,194)	(10,440,662,613)
자기주식의 취득	(11,185,854,340)	(5,599,573,260)
배당금지급	(7,842,135,150)	(5,924,314,820)
종속기업의 유상증자	993,939,520	
외화표시 현금의 환율변동효과	868,990,528	(538,638,137)
현금및현금성자산의 증가(감소)	(34,062,671,994)	68,726,713,390
기초의 현금및현금성자산	138,359,776,138	83,455,430,593
기말의 현금및현금성자산	104,297,104,144	152,182,143,983

3. 연결재무제표 주석

제54(당)기 3분기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

제53(전)기 3분기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

매일홀딩스 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

1.1 지배기업의 개요

매일홀딩스 주식회사(이하 "지배기업")는 1969년 2월에 유제품 제조 및 판매를 목적으로 설립되어 1999년 5월 한국거래소의 코스닥시장에 주식을 상장하였으며, 지배기업의 본점은 서울특별시 종로구에 위치하고 있습니다.

한편, 지배기업은 2016년 11월 22일자 이사회에서 '지주회사 부문'과 '유가공사업부문'을 인적분할하는 결의를 하였으며, 2017년 3월 24일자 주주총회에서 동 결의안을원안대로 승인 하였습니다. 이에 따라 지배기업은 2017년 5월 1일을 분할기일로 하여인적분할의 방법으로 매일유업 주식회사를 신설하고, 분할준속회사의 명칭을 매일홀딩스 주식회사로 변경하였습니다.

당분기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	구 분	주식수	비율
김정완	대표이사	5,249,674	38.27%
김인순	명예회장	1,951,820	14.23%
사회복지법인진암복지재단	-	634,049	4.62%
자기주식	-	1,201,508	8.76%
기타	-	4,681,253	34.12%
합 계		13,718,304	100.00%

1.2 종속기업 현황

당분기말 현재 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)	소재지	결산월
매일유업(주)(*1)	31.06	한국	12월
북경매일유업유한공사(*2)	100.00	중국	12월
매일호주유한회사(*2)	100.00	호주	12월
매일헬스뉴트리션(주)(*2), (*4)	100.00	한국	12월
엠즈베이커스(주)(*3), (*5)	94.00	한국	12월
크리스탈제이드코리아(주)	100.00	한국	12월
엠즈푸드시스템(주)	100.00	한국	12월
엠즈씨드(주)	92.61	한국	12월
(주)상하낙농개발	85.00	한국	12월
상하농어촌테마공원(유)	100.00	한국	12월
상하농원개발(유)(*6)	100.00	한국	12월
상하농원(유)(*6)	100.00	한국	12월

(*1) 지배기업은 과반 미만의 지분을 소유하고 있으나 일부 주주로부터 의결권을 위임받아 실질지배력을 갖고 있는 것으로 판단하였습니다.

- (*2) 종속기업인 매일유업(주)이 100% 지분을 보유하고 있습니다.
- (*3) 종속기업인 매일유업(주)이 94% 지분을 보유하고 있습니다.
- (*4) 전기 중 종속기업인 매일유업(주)의 헬스앤뉴트리션 판매사업부문이 물적분할되어 신규설립되었습니다.
- (*5) 전기 중 종속기업인 매일유업(주)이 엠즈베이커스(주)를 신규설립하고 매일유업(주)의 CK디저트 사업부문을 양도하였습니다.
- (*6) 종속기업인 상하농어촌테마공원(유)이 100% 지분을 보유하고 있습니다.

1.3 연결대상범위의 변동

당분기 중 연결대상범위의 변동은 없습니다.

2. 재무제표 작성기준

지배기업 및 종속기업(이하 '연결기업')의 분기연결재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준 기업회계기준서 제1034호에 따라 작성되었습니다.

분기연결재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2021년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

3. 제 · 개정된 기준서의 적용

분기연결재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2022년 1월1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2021년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 연결기업은 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

여러 개정사항과 해석서가 2022년부터 최초 적용되며, 연결기업의 분기연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3.1 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' 개정 - 손실부담계약의 의무 이행 원가

손실부담계약은 계약상 의무 이행에 필요한 회피 불가능 원가가 그 계약에서 받을 것으로 예상되는 경제적 효익을 초과하는 계약입니다. 동 개정사항은 계약이 손실부담계약인지 판단할 때 재화나 용역을 제공하기 위한 계약과 직접 관련된 원가는 계약을 이행하는 데 드는 증분원가(예: 재료원가 및 노무원가)와 계약 이행에 직접 관련되는 그 밖의 원가 배분액(예: 그 계약을 이행하는데 사용하는 유형자산 항목에 대한 감가상각비 배분액이나 그 계약을 관리·감독하는 데 드는 원가의 배분액)을 모두 포함하도록 합니다. 일반 관리 원가는 계약에 직접적으로 관련되지 않으며 계약에 따라 거래상대방에게 명시적으로 부과될 수 없다면 제외됩니다.

연결기업은 이 개정 기준서를 최초 적용하는 회계연도의 시작일에 손실부담계약을 보유하지 않으므로 동 개정사항이 분기연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

3.2 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'개정 - 재무보고를 위한 개념체계 참조

동 개정사항은 이전에 발표된 '재무제표의 작성과 표시를 위한 개념체계'를 2018년 3월에 발표된 '재무보고를 위한 개념체계'의 참조로 변경시, 유의적인 요구사항의 변경이 없도록 합니다.

기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' 또는 기업회계기준해석서 제2121호 '부담금'의 적용 범위에 해당되는 부채와 우발부채에서 day 2 손익이 발생하지 않도록, 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'의 인식 원칙에 예외를 추가하였습니다. 이 예외사항은 취득일에 현재의무가 존재하는지를 판단하기 위하여 개념체계 대신에 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' 또는 기업회계기준해석서 제2121호 '부담금'의 기준을 적용하도록 요구합니다.

동 개정사항은 또한 우발자산이 취득일에 인식될 수 없다는 것을 명확히 하기 위해 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'에 새로운 문단을 추가하였습니다.

연결기업은 당분기 중 이 개정사항의 적용 범위에 해당하는 우발자산, 부채 및 우발부채가 없으므로, 동 개정사항이 분기연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

3.3 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용전의 매각금액

동 개정사항은 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 동안 발생하는 재화의 순매각가액을 원가에서 차감하지 않도록 합니다. 대신에, 기업은 그러한 품목을 판매하여 얻은 수익과 품목을 생산하는데 드는 원가를 각각 당기손익으로 인식합니다.

연결기업은 표시되는 가장 이른 기간의 개시일 또는 그 이후에 사용할 수 있게 된 유형자산에서 생산된 재화의 판매가 없으므로, 동 개정사항이 분기연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

3.4 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' - 최초채택기업인 종속기업

동 개정사항은 종속기업이 기업회계기준서 제1101호 한국채택국제회계기준의 최초채택 문단 D16(1)을 적용하기로 선택한 경우 종속기업이 지배기업의 한국채택국제회계기준 전환일에 기초하여 지배기업이 보고한 금액을 사용하여 누적환산차이를 측정할 수 있도록 허용합니다. 이 개정사항은 동 기준서 문단 D16(1)을 적용하기로 선택한 관계기업 또는 공동기업에도 적용됩니다.

연결기업의 종속기업이 최초채택기업이 아니므로 동 개정사항이 분기연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

3.5 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' - 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료

동 개정사항은 새로운 금융부채나 변경된 금융부채의 조건이 기존의 금융부채의 조건과 실질적으로 다른지를 평가할 때 기업이 포함하는 수수료를 명확히 합니다. 이러한 수수료에는 채권자와 채무자 간에 지급하거나 수취한 수수료와 채권자와 채무자가 서로를 대신하여 지급하거나 수취한 수수료만 포함됩니다. 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'에 대한 제한된 유사한 개정사항은 없습니다.

연결기업 내 금융상품에 변경된 사항이 없었기 때문에 동 개정사항이 분기연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

3.6 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' - 공정가치 측정 시 세금 고려

동 개정사항은 기업회계기준서 제1041호 '농림어업'의 적용 범위에 해당되는 자산의 공정가치를 측정할 때 세금 관련 현금흐름을 포함하지 않는 문단 22의 요구사항을 삭제하였습니다. 연결기업은 보고기간말 현재 동 기준서의 적용 범위에 해당하는 자산을 보유하고 있지 않으므로, 동 개정사항이 분기연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

연결기업은 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험, 가격위험, 이자율위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다.

4.2 자본 위험 관리

연결기업의 자본관리목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 연결기업은 자본관리 지표로 부채비율을 이용하고 있습니다. 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 총부채 및 총자본은 연결재무제표의 공시된 숫자로 계산합니다.

보고기간말 현재 연결기업의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
부채	618,749,871	589,610,914
자본	668,792,525	667,122,653
부채비율	93%	88%

5. 사용이 제한된 예금

보고기간말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	금융기관	당분기말	전기말	비고
단기금융상품	ANZ은행	-	1,228,872	질권설정(공사이행보증금)
	신한은행	5,000,000	5,000,000	상생협약 정기예금
	삼성선물	863,427	-	질권설정(선물거래)
	소 계	5,863,427	6,228,872	
장기금융상품	하나은행	2,000	2,000	질권설정(당좌개설보증금)
	우리은행	2,000	2,000	
	신한은행	2,000	2,000	
	한국투자증권 외	4,063,339	-	증거금(파생상품)
	소 계	4,069,339	6,000	
합 계		9,932,766	6,234,872	

6. 금융상품 공정가치

당분기 중 연결기업의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

6.1 금융상품 종류별 공정가치

보고기간말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 천원)

구 분	유동		비유동	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	107,701,720	107,701,720	23,041,614	23,041,614
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,944,400	2,944,400	6,342,790	6,342,790
합 계	110,646,120	110,646,120	29,384,404	29,384,404

<전기말>

(단위: 천원)

구 분	유동		비유동	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	160,308,582	160,308,582	17,182,442	17,182,442
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,686,000	2,686,000	5,163,685	5,163,685
합 계	162,994,582	162,994,582	22,346,127	22,346,127
금융부채				
파생상품부채	941,798	941,798	-	-

금융상품 중 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 금액은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

6.2 공정가치 서열체계

연결기업은 공정가치를 산정하는 데 사용한 투입변수의 신뢰성에 대한 정보를 제공하기 위하여 금융상품을 기준서에서 정한 세 수준으로 분류합니다. 공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 수준 1 : 활성시장의 (조정되지 않은)공시가격을 이용하여 측정한 공정가치
- 수준 2 : 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수를 이용하여 측정한 공정가치
- 수준 3 : 관측가능하지 않은 투입변수를 이용하여 측정한 공정가치

<당분기말>

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익-공정가치측정금융자산	48,943,738	61,873,947	19,925,649	130,743,334
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,944,400	-	6,342,790	9,287,190

<전기말>

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익-공정가치측정금융자산	70,654,630	96,142,986	10,693,408	177,491,024
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,686,000	-	5,163,685	7,849,685
파생상품부채	-	941,798	-	941,798

7. 매출채권 및 기타채권

7.1 보고기간말 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	169,512,694	-	153,442,056	-
대여금(*)	1,155,702	2,728,750	1,288,273	2,295,000
미수금	11,194,465	-	15,392,794	-
미수수익	93,896	-	126,386	-
보증금	5,767,762	38,842,607	6,217,000	33,963,886
차감: 기대신용손실충당금	(2,151,680)	(1,660,000)	(1,295,885)	(1,660,000)
합 계	185,572,839	39,911,357	175,170,624	34,598,886

(*) 당분기 중 관계기업인 (주)본만제에 대한 장기대여금 관련하여 300,000천원의 지분법손실을 인식하였습니다.

7.2 당분기와 전분기 중 매출채권 및 기타채권의 기대신용손실충당금 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	2,955,885	3,679,625
설정(환입)	855,795	(10,751)
기타	-	(731,879)
기말	3,811,680	2,936,995

8. 기타자산

보고기간말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	4,482,261	-	4,964,997	-
선급비용	14,215,928	619,109	6,310,852	531,165
기타자산	-	11,532,302	1,224,393	10,658,593
합 계	18,698,189	12,151,411	12,500,242	11,189,758

9. 재고자산

보고기간말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말			전기말		
	평가전금액	평가충당금	장부금액	평가전금액	평가충당금	장부금액
상품	25,921,536	(532,968)	25,388,568	22,957,344	(157,710)	22,799,634
제품	65,950,998	(752,846)	65,198,152	45,316,613	(379,045)	44,937,568
반제품	5,346,326	-	5,346,326	2,484,359	-	2,484,359
원재료	26,435,377	-	26,435,377	22,970,646	-	22,970,646
부재료	44,660,143	(34,148)	44,625,995	31,160,513	(38,500)	31,122,013
저장품	2,265,628	-	2,265,628	1,864,170	-	1,864,170
미착품	82,670,119	-	82,670,119	55,981,059	-	55,981,059
합 계	253,250,127	(1,319,962)	251,930,165	182,734,704	(575,255)	182,159,449

10. 유형자산

당분기와 전분기 중 유형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	361,662,545	336,132,858
취득	39,713,937	57,192,991
처분/폐기/손상	(749,194)	(2,070,241)
감가상각비	(31,017,364)	(31,926,681)
대체(*)	(4,407,982)	(937,085)
연결범위 변동	-	(267,851)
기타	3,094,729	972
기말	368,296,671	358,124,963

(*) 당분기 중 유형자산에서 무형자산 및 투자부동산으로 750천원 및 4,407,232천원이 대체되었습니다. 전분기 중 유형자산에서 무형자산 및 투자부동산으로 631,300천원 및 305,785천원이 대체되었습니다.

11. 무형자산

당분기와 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	15,175,868	14,426,666
취득	3,520,702	1,531,569
처분/폐기/손상	(144,399)	-
무형자산상각비	(1,940,151)	(1,772,858)
대체(*)	750	631,300
기타	34,463	7,926
기말	16,647,233	14,824,603

(*) 당분기와 전분기 중 건설중인유형자산에서 무형자산으로 대체되었습니다.

12. 투자부동산

당분기와 전분기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	12,431,157	12,353,036
취득	8,909,998	-
감가상각	(211,196)	(208,102)
대체(*)	4,407,232	305,786
기말	25,537,191	12,450,720

(*) 당분기와 전분기 중 유형자산에서 투자부동산으로 대체되었습니다.

13. 리스

연결기업이 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다.

13.1 보고기간말 현재 리스와 관련하여 연결채무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
사용권자산		
부동산	38,496,143	49,084,914
차량운반구	592,430	266,067
시설장치	4,950,508	5,941,895
임차점포자산	749,042	901,322
합 계	44,788,123	56,194,198
리스부채		
유동	14,090,671	14,962,868
비유동	29,494,202	39,325,083
합 계	43,584,873	54,287,951

당분기와 전분기 중 증가된 사용권자산 및 리스부채는 각각 2,017,499천원 및 17,566,325천원입니다.

13.2 당분기와 전분기 중 리스와 관련하여 연결손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	10,854,876	10,435,234
차량운반구	200,245	159,462
시설장치	1,014,723	1,028,390
임차점포자산	177,686	-

합 계	12,247,530	11,623,086
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	1,083,770	1,026,320
단기리스료(매출원가 및 판매비와관리비에 포함)	966,589	632,358
소액자산 리스료(판매비와관리비에 포함)	372,997	180,009
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료 (판매비와관리비에 포함)	15,639,169	11,585,631

13.3 당분기와 전분기 중 리스계약으로 인해 발생한 총 현금유출은 각각 29,607,058천원 및 23,864,981천원입니다.

14. 관계기업 및 공동기업투자

14.1 보고기간말 현재 관계기업 및 공동기업투자 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	회사명	지분율(%)	소재국가	장부금액	
				당분기말	전기말
관계기업	코리아후드서비스(주)	20.00	한국	1,459,401	1,880,527
	(주)본만제	49.12	한국	-	-
	(주)스시효외식산업개발	49.90	한국	1,405,086	1,530,036
	더베이커스(주)(*1)	35.70	한국	4,909,435	5,118,862
	소 계			7,773,922	8,529,425
공동기업	엠즈베버리지(주)(*2)	85.00	한국	-	-
	(주)엠디웰아이엔씨	50.00	한국	4,185,684	3,712,735
	(주)엠즈파트너스	50.00	한국	241,231	157,566
	상하쿠엔즈(주)(*3)	50.00	한국	500,000	-
	소 계			4,926,915	3,870,301
합 계				12,700,837	12,399,726

(*1) 전기 중 종속기업인 매일유업(주)가 체과제빵 사업을 영위하는 더베이커스(주)의지분 35.7%를 취득하였습니다.

(*2) 연결기업은 과반 이상의 지분을 소유하고 있으나, 중요한 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정에 참여자 전체의 동의가 요구되므로 실질지배력을 갖고 있지 않는 것으로 판단하였습니다.

(*3) 당분기 중 종속기업인 상하농어촌테마공원(유)가 상하쿠엔즈(주)의 지분 50%를취득하였습니다.

14.2 당분기와 전분기 중 관계기업 및 공동기업투자의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
-----	-----	-----

기초	12,399,726	5,587,940
취득	700,090	5,500,076
지분법손익(*)	564,777	934,945
지분법기타포괄손익	(363,756)	762,141
배당	(600,000)	(400,000)
기말	12,700,837	12,385,102

(*) 당분기 중 상기 지분법손익 이외에 관계기업인 (주)본만체에 대여한 300,000천원을 지분법손실로 인식하였으며, 분기연결손익계산서에 인식된 총 지분법손익은 264,777천원입니다

15. 매입채무 및 기타채무

보고기간말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	109,151,195	-	104,078,259	-
미지급금	80,691,555	-	61,678,082	-
미지급비용	24,713,619	-	20,472,838	-
예수보증금	8,266,673	3,975,182	8,721,995	3,486,403
금융보증부채	1,459,947	-	1,722,013	104,163
합 계	224,282,989	3,975,182	196,673,187	3,590,566

16. 기타부채

보고기간말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	8,547,609	-	5,325,060	-
선수수익	-	540,444	-	648,458
부가세예수금	5,633,975	-	8,647,550	-
예수금	2,531,821	-	2,105,676	-
장기종업원급여부채	-	2,870,789	-	2,647,410
합 계	16,713,405	3,411,233	16,078,286	3,295,868

17. 차입금

17.1 보고기간말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	당분기말 연이자율(%)	금액	
		당분기말	전기말
하나은행	5.6	900,000	900,000
KDB산업은행	3.48~4.54	11,000,000	8,566,000
NH농협은행	3.95~4.31	3,600,000	2,400,000
우리은행	4.3	1,000,000	-
KB국민은행	4.97	5,000,000	-
합 계		21,500,000	11,866,000

17.2 보고기간말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	차입처	만기일	당분기말 연이자율(%)	금액		상환방법
				당분기말	전기말	
시설대출	NH농협은행	2023-06-01	4.73	798,210	1,596,420	3년거치 3년 분할상환
	KDB산업은행	2022-10-31	2.78	3,400,000	3,400,000	만기일시상환
	신한은행	2022-12-05	2.93	1,500,000	1,500,000	만기일시상환
소 계				5,698,210	6,496,420	
차감: 유동성 대체				(5,698,210)	(5,964,280)	
합 계				-	532,140	

18. 사채

보고기간말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	발행일	만기상환일	당분기말 연이자율(%)	금액		이자지급방법 및 상환방법
				당분기말	전기말	
제4회 무보증사채	2020.05.28	2023.05.26	1.70	70,000,000	70,000,000	3개월후금, 만기일시상환
제5-1회 무보증사채	2021.04.29	2026.04.29	2.03	100,000,000	100,000,000	3개월후금, 만기일시상환
제5-2회 무보증사채	2021.04.29	2028.04.28	2.42	100,000,000	100,000,000	3개월후금, 만기일시상환
차감: 사채할인발행차금				(481,798)	(606,034)	
차감: 유동성사채				(69,952,452)	-	
합 계				199,565,750	269,393,966	

19. 순확정급여부채

19.1 보고기간말 현재 순확정급여부채의 산정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	128,544,183	120,153,622
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	1,057,519	521,979
소 계	129,601,702	120,675,601
사외적립자산의 공정가치	(107,245,855)	(116,042,684)
순확정급여부채	22,355,847	4,632,917

19.2 당분기와 전분기 중 종업원급여에 포함된 퇴직급여는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
확정급여제도		
당기근무원가	13,979,388	15,195,130
순이자원가	123,214	154,563
소 계	14,102,602	15,349,693
확정기여제도	227,994	268,077
합 계	14,330,596	15,617,770

20. 계약자산 및 계약부채

보고기간말 현재 계약자산 및 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
계약자산		
예상 고객 환불	622,850	618,493
계약부채		
예상 고객 환불	838,578	841,697
고객충성제도	1,699,917	1,383,025
합 계	2,538,496	2,224,722

21. 기타자본항목

21.1 보고기간말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
자본잉여금		
주식발행초과금	132,884,326	132,884,326
기타자본잉여금	83,545,132	83,381,696
소 계	216,429,458	216,266,022
자본조정		
자기주식(*)	(17,129,453)	(16,130,712)
주식기준보상	-	273,680
기타자본조정	(304,010,703)	(303,915,861)
소 계	(321,140,155)	(319,772,893)
기타포괄손익누계액		
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	(9,863,321)	(9,929,309)
순확정급여부채의 재측정요소	(22,779,741)	(21,350,954)
지분법기타포괄손익	(200,039)	163,717
해외사업환산손익	1,222,640	106,977
소 계	(31,620,461)	(31,009,569)
합 계	(136,331,158)	(134,516,440)

(*) 연결기업은 자사주식의 가격안정을 위하여 기명식보통주식을 취득하여 기타자본항목으로 계상하고 있습니다.

21.2 보고기간말 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)

구 분	당분기말	전기말
주식수	1,201,508	1,097,131
취득가액	17,129,453	16,130,712

22. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	29,416,153	88,927,692	26,794,873	78,384,933

퇴직급여	3,135,129	8,312,712	2,982,029	8,805,548
판매수수료	23,750,556	63,034,547	20,006,409	55,524,963
지급수수료	23,674,181	66,365,018	18,745,389	55,503,900
유형자산 감가상각비	3,798,294	8,440,637	3,304,439	8,924,172
무형자산상각비	632,667	1,609,679	522,106	1,462,968
투자부동산 감가상각비	72,062	211,196	72,453	208,102
사용권자산 감가상각비	3,330,709	9,481,429	2,765,146	8,872,943
광고선전비	23,552,587	66,028,553	17,958,254	57,748,797
운반비	17,361,357	48,821,599	14,879,701	41,893,817
기타판매비와관리비	23,009,798	63,210,197	18,919,016	55,994,096
합 계	151,733,493	424,443,259	126,949,815	373,324,239

23. 기타수익 및 기타비용

당분기와 전분기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타수익				
외환차익	751,389	1,568,844	742,301	1,755,976
외화환산이익	998,618	1,528,780	199,707	911,464
유형자산처분이익	6,870	106,893	51,861	128,465
사용권자산처분이익	-	99,693	-	-
지체료수익	33,990	105,848	36,667	115,518
금융보증충당부채환입	-	184,800	-	424,800
종속기업처분이익	-	-	-	4,638,068
금융보증수익	21,084	63,542	25,538	59,447
잡이익	447,312	1,203,701	459,794	1,544,590
소 계	2,259,263	4,862,101	1,515,868	9,578,328
기타비용				
기타의대손상각비	791,384	791,384	-	-
외환차손	1,560,378	2,997,640	539,957	1,495,807
외화환산손실	496,704	1,058,683	186,509	369,045
유형자산처분손실	46,748	539,876	499,022	1,189,204
유형자산손상차손	-	-	-	219,166
사용권자산처분손실	-	16,653	-	-
무형자산손상차손	-	144,399	-	-
기부금	496,202	1,641,093	838,373	1,755,111

금융보증비용	-	44,588	-	35,791
잡손실	371,927	1,013,860	438,781	1,096,671
소 계	3,763,343	8,248,176	2,502,642	6,160,795

24. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
상품, 제품, 반제품의 변동	(25,711,485)	147,839
원재료, 부재료 사용 및 상품 매입	896,117,478	738,349,596
종업원급여	172,950,446	155,967,847
감가상각비(유형자산, 사용권자산, 투자부동산), 무형자산상각비	45,416,241	45,530,726
운반비	52,325,672	45,336,013
광고비	66,028,553	57,748,797
기타비용	197,011,503	220,064,109
매출원가 및 판매비와관리비 합계	1,404,138,408	1,263,144,927

25. 법인세비용

당분기와 전분기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
당기법인세 부담액	9,987,370	10,033,110
이연법인세 변동액	(8,037,840)	17,169,639
자본에 직접 반영된 법인세비용	961,435	(86,302)
법인세비용	2,910,965	27,116,447

26. 영업으로부터 창출된 현금

26.1 당분기와 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	17,274,992	80,834,604

조정		
1.법인세비용	2,910,965	27,116,447
2.이자수익	(3,240,637)	(2,199,898)
3.이자비용	6,010,407	4,706,827
4.배당금수익	(2,774,577)	(1,253,011)
5.재고자산폐기손실	1,177,724	639,779
6.재고자산평가손실	553,789	10,727
7.퇴직급여	14,102,601	15,349,693
8.상여	2,833,731	320,000
9.감가상각비(유형자산, 투자부동산, 사용권자산)	43,476,090	43,757,868
10.무형자산상각비	1,940,151	1,772,858
11.유형자산처분손실	539,876	1,189,204
12.유형자산손상차손	-	219,166
13.유형자산처분이익	(106,893)	(128,465)
14.무형자산손상차손	144,399	-
15.사용권자산처분손실	16,653	-
16.사용권자산처분이익	(99,693)	-
17.외화환산손실	1,058,683	369,045
18.외화환산이익	(1,528,780)	(911,464)
19.대손상각비(환입)	855,795	(10,751)
20.기타의대손상각비	791,384	-
21.파생상품평가손실	5,060,071	38,750
22.파생상품평가이익	-	(26,631,148)
23.금융보증비용	44,588	-
24.금융보증수익	(63,542)	-
25.금융보증충당부채환입	(184,800)	(424,800)
26.당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	952,418	67,254
27.당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	24,023,817	3,165,335
28.당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	(610,682)	(3,046,686)
29.당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	(384,598)	(7,587,874)
30.지분법손실	834,467	643,463
31.지분법이익	(1,099,244)	(1,578,408)
32.종속기업처분이익	-	(4,638,068)
33.배출원가	67,621	-
소 계	97,301,784	50,955,843
순운전자본의 변동		
1.매출채권	(15,214,269)	(6,886,734)
2.기타채권	4,476,119	(259,544)
3.기타유동자산	(6,749,294)	(9,365,047)

4.재고자산	(71,502,229)	(28,685,932)
5.기타비유동자산	119,361	1,029,188
6.매입채무	4,272,934	8,036,606
7.기타채무	26,359,520	(5,332,001)
8.총당부채	297,581	14,080
9.기타유동부채	58,226	5,479,047
10.장기기타채무	1,074,609	(338,782)
11.파생상품자산및부채	(344,940)	(3,019,553)
12.퇴직금의 지급	(1,042,623)	594,692
13.사외적립자산	-	(4,000,000)
14.기타비유동부채	115,365	171,785
소 계	(58,079,640)	(42,562,195)
합 계	56,497,136	89,228,252

26.2 당분기와 전분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 유형자산 대체	2,356,586	11,351,587
건설중인자산의 무형자산 대체	508,277	-
유형자산 취득 관련 미지급금의 증감	(3,382,135)	(612,124)
무형자산 취득 관련 미지급금의 증감	(372,885)	(316,800)
사용권자산 및 리스부채 증가	2,017,499	17,566,325

27. 우발부채와 약정사항

27.1 당분기말 현재 연결기업의 견질 어음 및 수표의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

종 류	교부처	매수	금액	내용
수표	낙농진흥회	1	12,479,724	원유공급계약보증금

27.2 당분기말 현재 금융기관과의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원, 외화단위: USD, CNY)

구 분	통화	금융기관	약정금액
차입금 등	KRW	수출입은행 외	87,198,210
	CNY	DBS은행	12,000,000

수입신용장	USD	하나은행	2,000,000
	KRW	KB국민은행	5,000,000
원화지급보증	KRW	하나은행	42,000,000
전자어음	KRW	신한은행 외	28,000,000
파생상품	USD	신한은행	10,000,000

27.3 지배기업은 공동기업인 엠즈베버리지(주), (주)엠디웰아이엔씨, (주)엠즈파트너스에 대한 지분(이하, "해당 지분")을 제3자에게 양도, 담보 제공 또는 기타의 방법으로 처분하고자 할 경우 투자자의 사전동의를 받기로 약정하였습니다.

상기 조항은 지배기업이 기 보유한 해당 지분의 처분을 제한하기 위함이 아니라 각 공동기업의 경영권을 유지하게 하는데 목적을 둔 조항이며, 지배기업의 경영진은 현재 보유중인 해당 지분을 처분할 계획이 없습니다.

27.4 당분기말 현재 연결기업은 Hershey Food Corporation 등과 기술도입 및 상표사용 라이선스 계약을 체결하고 있습니다.

27.5 연결기업은 서울보증보험으로부터 계약 이행 등에 대한 보증을 제공받고 있으며, 이와 관련한 보험가입금액은 당분기말 현재 3,188,339천원(전기말 : 2,142,699천원)입니다.

27.6 연결기업은 주가 안정 및 주주 가치 제고를 위해 자기주식취득 신탁계약을 체결하고 있습니다.

27.7 종속기업인 매일유업(주)는 상법 제530조의 9 제1항에 의거하여 분할신설회사인 매일헬스뉴트리션 주식회사와 함께 분할 전 회사의 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

27.8 종속기업인 매일유업(주)가 발행한 무보증공모사채의 사채모집계약서에는 매일유업(주)의 연결재무제표 기준으로 부채비율 400%이하 유지, 자기자본의 300%이내 담보권 설정제한, 자산총액 100% 이내의 자산처분제한규정 등이 포함되어 있습니다. 따라서, 연결기업은 상기 규정이 위반되는 경우 기한의 이익을 상실할 수도 있습니다. 한편, 연결기업이 보유한 사채 중 상기 규정이 적용되어 발행된 사채는 당분기말 현재 270,000백만원이며, 당분기말 현재 규정의 위반은 없습니다.

27.9 지배기업은 (주)제로투세븐 지분에 대하여 금융기관과 다음과 같은내용의 정산합의계약을 체결하였습니다.

- 기초자산 및 계약수량 : (주)제로투세븐 주식 1,907,671주
- 정산방법 : 만기 및 중도 정산 시 정산가격 초과 및 미달에 따른 처분이익 및 처분손실은 전액 매일홀딩스로 귀속됨.
- 정산기간 : 2022.07.29 ~ 2024.07.29

27.10 종속기업인 상하농원개발(주)는 상하지구 농어촌테마공원 시설을 총괄 운영하는 주체로서, 공원 내 공공부문 시설 및 부지와 관련하여 고창군과 기부채납 및 무상사용수익 관련

협약을 맺고 있습니다.

28. 특수관계자와의 거래

28.1 보고기간말 현재 관계기업 및 공동기업 현황 및 연결기업과 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 기타 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
관계기업 및 공동기업	코리아푸드서비스(주)	코리아푸드서비스(주)
	(주)본만제	(주)본만제
	(주)스시효외식산업개발	(주)스시효외식산업개발
	더베이커스(주)(*1)	더베이커스(주)(*1)
	엠즈베버리지(주)	엠즈베버리지(주)
	(주)엠디웰아이엔씨	(주)엠디웰아이엔씨
	(주)엠즈파트너스	(주)엠즈파트너스
	상하쿠엔즈(주)(*2)	-
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	(주)제로투세븐
	(주)레밴드매일	(주)레밴드매일
	(주)제이피로지스틱스(*3)	(주)평택물류(*3)
	씨케이코퍼레이션즈(주)	씨케이코퍼레이션즈(주)
	(주)피티엘인터내셔널	(주)피티엘인터내셔널
	Crystal Jade Management (Korea) Pte Ltd.	Crystal Jade Management (Korea) Pte Ltd.

(*1) 전기 중 종속기업인 매일유업(주)가 제과제빵 사업을 영위하는 더베이커스(주)의 지분 36%를 취득하였습니다.

(*2) 당분기 중 종속기업인 상하농어촌테마공원(유)가 상하쿠엔즈(주)의 지분 50%를 취득하였습니다.

(*3) 당분기 중 특수관계자 (주)평택물류에서 (주)제이피로지스틱스로 사명을 변경했습니다.

28.2 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 매출 및 매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출	기타매출	매입	임차료	광고비	판매 및 지급 수수료	기타매입
관계기업 및 공동기업	코리아푸드서비스(주)	7,794,341	-	18	-	-	-	-
	(주)본만제	112,573	12,193	254,514	-	-	-	-
	(주)스시효외식산업개발	-	737	-	-	-	-	-
	더베이커스(주)	214,341	-	6,885	-	269	2,468	-
	엠즈베버리지(주)	22,256	-	18,221	-	-	-	-
	(주)엠디웰아이엔씨	6,604,179	23,629	-	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	76,789	-	-	-	1,480,137	6,044,678	-
기타 특수관계자	(주)레밴드매일	70,648	900	126,529	-	-	-	20,833
	(주)제로투세븐	3,423,101	-	1,223,477	106,000	-	-	315

	(주)제이피로지스틱스	58,868	-	-	3,537,571	149,402	15,704,201	58,671
	씨케이코퍼레이션(주)	198,536	-	23,579,337	-	-	-	57,573
	(주)피티엘인터내셔널	11,343	-	7,718,499	-	-	8,198	434,110
	Crystal Jade Management (Korea) Pte Ltd.	-	-	341,228	-	-	-	-
	합 계	18,586,975	37,459	33,268,708	3,643,571	1,629,808	21,759,545	571,502

<전분기>

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출	기타매출	매입	임차료	광고비	판매 및 지급 수수료	기타매입
관계기업 및 공동기업	코리아후드써비스(주)	5,763,338	2,746	-	-	-	-	3,832
	(주)본만제	122,163	-	6,085	-	-	-	-
	(주)스시효외식산업개발	-	651	-	-	-	-	-
	엠즈베버리지(주)	17,736	-	105,795	-	-	-	-
	(주)엠디웰아이엔씨	6,615,983	14,998	-	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	62,972	-	10,940	-	1,997,217	6,153,453	2,631
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	5,840,356	-	1,096,847	62,000	-	705	760
	(주)평택올류	94,811	8,877	299,688	3,053,010	216,792	15,090,497	60,856
	씨케이코퍼레이션(주)	214,522	-	17,824,675	-	2,514	-	41,014
	(주)피티엘인터내셔널	11,409	-	5,062,549	-	-	1,607	617,301
	Crystal Jade Management (Korea) Pte Ltd.	-	-	271,643	-	-	-	-
	합 계	18,743,290	27,272	24,678,222	3,115,010	2,216,523	21,246,262	726,394

28.3 보고기간말 현재 특수관계자와의 채권, 채무 잔액은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 천원)

구 분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권	매입채무	예수보증금	기타채무
관계기업 및 공동기업	코리아후드써비스(주)	1,810,520	-	-	-	20
	(주)본만제	12,371	811,638	146,604	-	-
	(주)스시효외식산업개발	-	-	-	-	1,224
	더베이커스(주)	80,218	29,166	5,020	-	2,715
	엠즈베버리지(주)	1,751	450	3,130	10,000	-
	(주)엠디웰아이엔씨	2,372,145	23,113	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	24,427	-	-	-	935,063
기타 특수관계자	(주)레뱅드매일	179	8,296	2,068	103,777	13,685
	(주)제로투세븐	560,080	70,420	138,890	50,000	78,958
	(주)제이피로지스틱스	15,385	2,518	73,283	-	2,383,359
	씨케이코퍼레이션(주)	28,339	-	3,189,762	-	1,741
	(주)피티엘인터내셔널	-	-	-	-	857,356
	Crystal Jade Management (Korea) Pte Ltd.	-	-	-	-	38,050
	합 계	4,905,415	945,601	3,558,757	163,777	4,312,171

<전기말>

(단위: 천원)

구 분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권	매입채무	예수보증금	기타채무
관계기업 및 공동기업	코리아후드써비스(주)	1,356,744	-	-	-	219
	(주)본만제	13,422	-	49,775	-	-
	(주)스시효외식산업개발	-	-	-	-	4,732
	엠즈베버리지(주)	167	-	718	10,000	-
	(주)엠디웰아이앤씨	2,665,619	35,670	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	5,262	-	-	-	1,116,768
기타 특수관계자	(주)레방드매일	-	7,822	2,511	97,820	5,203
	(주)제로투세븐	854,592	70,496	146,082	50,000	66,506
	(주)펄택물류	3,263	1,759	54,507	-	1,962,531
	씨케이코퍼레이션(주)	27,694	-	2,035,969	-	1,412
	(주)피티엘인터내셔널	-	-	-	-	156,521
	Crystal Jade Management (Korea) Pte Ltd.	-	-	-	-	37,870
합 계	4,926,763	115,747	2,289,562	157,820	3,351,762	

28.4 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)

구 분	회사명	출자	배당금
관계기업	코리아후드써비스(주)	-	600,000
	(주)본만제	200,090	-
	상하쿠엔즈(주)	500,000	-
합 계		700,090	600,000

<전분기>

(단위: 천원)

구 분	회사명	출자	배당금
관계기업	코리아후드써비스(주)	-	400,000
	(주)본만제	500,039	-
	더베이커스(주)	5,000,037	-
합 계		5,500,076	400,000

28.5 지급보증 및 담보제공

당분기말 현재 연결기업이 특수관계자에게 제공한 담보 내역은 없으며, 특수관계자의 자금 조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	보증내역	피 보증인	통화	보증금액	보증처
관계기업	차입금보증	본만제(주)	KRW	1,417,200	하나은행, 신한은행
공동기업	차입금보증	엠즈베버리지(주)	KRW	5,295,000	하나은행, 신한은행
합 계			KRW	6,712,200	

28.6 특수관계자와의 의결권 위임약정 등

당분기말 현재 지배기업은 특수관계자인 주요경영진 등으로부터 매일유업(주)의 의결권을 위임받는 약정 및 회사 주식의 처분을 제한하는 약정을 체결하고 있습니다.

28.7 당분기와 전분기 중 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급됐거나 지급될 보상 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
단기급여	6,672,491	5,650,189
퇴직급여	1,081,698	1,056,957
합 계	7,754,189	6,707,146

주요 경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있습니다.

29. 영업부문 정보

연결기업의 영업부문은 생산하는 제품의 형태에 따라 유가공부문, 외식부문 및 기타부문으로 분류하였습니다.

당분기와 전분기 중 영업부문별 정보는 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)

구 분	유가공		외식		기타		합 계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
매출액	360,177,778	1,034,337,272	47,115,731	123,445,575	100,367,082	301,818,552	507,660,591	1,459,601,400
영업이익	7,046,238	35,714,078	5,945,905	14,445,881	3,471,889	5,303,033	16,464,032	55,462,992
감가상각비	8,305,598	23,963,162	3,818,520	11,952,899	3,098,555	9,500,180	15,222,673	45,416,241

<전분기>

(단위: 천원)

구 분	유가공		외식		기타		합 계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
매출액	333,896,590	961,982,320	32,805,347	90,534,298	84,463,464	280,463,606	451,165,401	1,332,980,224

영업이익	18,774,122	56,248,957	1,756,782	3,799,596	2,058,708	9,786,744	22,589,612	69,835,297
감가상각비	8,418,449	24,622,656	3,623,205	11,848,312	2,832,133	9,059,758	14,873,787	45,530,726

30. 코로나19의 영향의 불확실성

코로나19의 확산을 차단하기 위하여 전세계적으로 이동 제한을 포함한 다양한 예방 및 통제가 시행되고 있으며, 그 결과 전세계 경제가 광범위한 영향을 받고 있습니다. 또한, 코로나 19에 대처하기 위한 다양한 형태의 정부지원정책이 발표되고 있습니다.

코로나19의 영향을 받는 항목은 주로 매출채권의 회수가능성(주석 7 참조), 재고자산의 손상(주석 9 참조), 유·무형자산 및 투자부동산의 손상(주석 10, 11, 12 참조), 관계기업 및 공동기업 투자의 손상(주석 14 참조) 등입니다. 연결기업은 코로나19가 연결기업에 미치는 영향을 합리적으로 추정하여 분기연결재무제표를 작성하였습니다.

그러나, 코로나19 상황에서 코로나19의 종식시점 및 코로나19가 연결기업에 미치는 영향의 추정에 중요한 불확실성이 존재합니다.

4. 재무제표

재무상태표

제 54 기 3분기말 2022.09.30 현재

제 53 기말 2021.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 54 기 3분기말	제 53 기말
자산		
유동자산	11,412,265,578	31,619,267,124
현금및현금성자산	5,605,940,559	8,242,503,465
당기손익-공정가치측정금융자산	3,301,421,095	16,574,313,086
매출채권 및 기타채권	2,165,427,681	5,653,264,501
당기법인세자산	86,198,230	940,704,293
기타유동자산	253,278,013	208,481,779
비유동자산	349,632,440,027	324,491,676,234
당기손익-공정가치측정금융자산	5,115,964,473	5,467,298,859
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	4,163,685,051	4,163,685,051
관계기업 및 공동기업투자	265,200,005,706	261,599,915,806
매출채권 및 기타채권	7,874,710,490	688,527,490
장기금융상품	4,063,339,230	
유형자산	62,059,346	3,125,501,197
무형자산	2,250,418,501	2,240,098,555

투자부동산	47,491,246,834	35,816,853,694
사용권자산	700,573,652	739,580,776
이연법인세자산	5,675,057,428	3,614,835,490
기타비유동자산	7,035,379,316	7,035,379,316
자산총계	361,044,705,605	356,110,943,358
부채		
유동부채	13,923,623,970	7,861,404,992
매입채무 및 기타채무	4,907,516,097	5,077,760,695
단기차입금	8,000,000,000	
리스부채	430,774,512	360,847,284
당기법인세부채		938,285,928
파생상품부채		941,798,382
기타유동부채	585,333,361	542,712,703
비유동부채	3,159,245,960	2,243,353,542
매입채무 및 기타채무	1,694,038,449	1,711,411,603
리스부채	299,156,340	396,065,807
충당부채	13,411,962	13,411,962
순확정급여부채	1,126,967,688	100,380,859
기타비유동부채	25,671,521	22,083,311
부채총계	17,082,869,930	10,104,758,534
자본		
자본금	6,859,152,000	6,859,152,000
이익잉여금	573,848,393,012	574,728,865,332
기타자본항목	(236,745,709,337)	(235,581,832,508)
자본총계	343,961,835,675	346,006,184,824
부채와자본총계	361,044,705,605	356,110,943,358

손익계산서

제 54 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 53 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 54 기 3분기		제 53 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
영업수익	3,258,285,174	12,722,304,240	2,940,221,055	10,758,131,243
영업비용	3,597,844,343	10,703,369,008	3,235,187,105	9,538,820,099
영업이익(손실)	(339,559,169)	2,018,935,232	(294,966,050)	1,219,311,144
기타수익	119,499,906	649,947,610	144,569,419	8,664,163,297
기타비용	65,994,961	395,351,839	218,084,452	957,117,951
금융수익	2,679,295,472	564,849,098	263,768,831	27,606,840,803

이자수익	131,117,575	325,416,635	61,840,080	169,493,049
파생상품평가이익	2,470,432,613			26,631,147,726
당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	77,745,284	239,432,463	201,928,751	806,200,028
금융비용	376,991,149	5,957,597,301	13,648,905	76,309,072
이자비용	273,241,529	283,822,333	6,238,588	20,001,085
파생상품평가손실		5,060,070,970		
당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실		17,978,000		
당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	103,749,620	595,725,998	7,410,317	56,307,987
법인세비용차감전순이익(손실)	2,016,250,099	(3,119,217,200)	(118,361,157)	36,456,888,221
법인세비용(수익)		(4,131,920,830)	257,971,719	7,875,357,262
분기순이익(손실)	2,016,250,099	1,012,703,630	(376,332,876)	28,581,530,959
주당이익				
기본주당이익 (단위 : 원)	161	81	(30)	2,250
희석주당이익 (단위 : 원)	161	81	(30)	2,250

포괄손익계산서

제 54 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 53 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 54 기 3분기		제 53 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순이익(손실)	2,016,250,099	1,012,703,630	(376,332,876)	28,581,530,959
기타포괄손익	(52,808,441)	(165,135,789)	(18,865,011)	543,285,975
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목	(52,808,441)	(165,135,789)	(18,865,011)	543,285,975
순확정급여부채의 재측정요소	(52,808,441)	(165,135,789)	(18,865,011)	(58,402,248)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익				601,688,223
분기총포괄손익	1,963,441,658	847,567,841	(395,197,887)	29,124,816,934

자본변동표

제 54 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 53 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	총자본			
	자본금	이익잉여금	기타자본항목	총자본 합계
2021.01.01 (기초자본)	6,859,152,000	553,695,957,429	(234,743,535,291)	325,811,574,138
분기순이익(손실)		28,581,530,959		28,581,530,959
순확정급여부채의 재측정요소			(58,402,248)	(58,402,248)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익			601,688,223	601,688,223
연차배당		(1,780,537,220)		(1,780,537,220)

자기주식의 취득			(367,855,660)	(367,855,660)
2021.09.30 (기말자본)	6,859,152,000	580,496,951,168	(234,568,104,976)	352,787,998,192
2022.01.01 (기초자본)	6,859,152,000	574,728,865,332	(235,581,832,508)	346,006,184,824
분기순이익(손실)		1,012,703,630		1,012,703,630
순확정급여부채의 재측정요소			(165,135,789)	(165,135,789)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익				
연차배당		(1,893,175,950)		(1,893,175,950)
자기주식의 취득			(998,741,040)	(998,741,040)
2022.09.30 (기말자본)	6,859,152,000	573,848,393,012	(236,745,709,337)	343,961,835,675

현금흐름표

제 54 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 53 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 54 기 3분기	제 53 기 3분기
영업활동으로 인한 현금흐름	5,682,847,038	1,951,338,011
영업으로부터 창출된 현금	82,454,577	814,892,936
이자수취	321,320,765	170,036,620
이자지급	(264,616,853)	(20,001,085)
법인세환급(납부)	2,019,601,099	(1,762,801,660)
배당금수취	3,524,087,450	2,749,211,200
투자활동으로 인한 현금흐름	(13,173,903,670)	9,471,469,585
당기손익-공정가치측정금융자산의 감소	21,249,954,842	48,038,447,276
당기손익-공정가치측정금융자산의 증가	(8,000,000,000)	(48,000,000,000)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 감소		442,499,382
단기대여금의 감소		600,000,000
단기대여금의 증가		(2,600,000,000)
장기금융상품의 취득	(4,063,339,230)	
장기대여금의 감소		2,640,000,000
장기대여금의 증가	(3,810,000,000)	
장기보증금의 감소	23,817,000	23,817,000
관계기업 및 공동기업 투자의 처분		11,875,966,888
관계기업 및 공동기업 투자의 취득	(3,600,089,900)	(3,500,039,000)
투자부동산의 취득	(8,909,998,204)	(23,776,830)
유형자산의 취득	(24,060,000)	(19,540,000)
무형자산의 취득	(38,318,826)	(5,905,131)
기타투자활동으로 인한 유입(유출)	(6,001,869,352)	
재무활동으로 인한 현금흐름	4,854,493,726	(2,376,135,900)

단기차입금의 증가	8,000,000,000	
리스부채의 감소	(253,589,284)	(227,743,020)
자기주식의 취득	(998,741,040)	(367,855,660)
배당금지급	(1,893,175,950)	(1,780,537,220)
현금및현금성자산의 증가(감소)	(2,636,562,906)	9,046,671,696
기초의 현금및현금성자산	8,242,503,465	1,588,731,780
기말의 현금및현금성자산	5,605,940,559	10,635,403,476

5. 재무제표 주석

제54기 3분기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

제53기 3분기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

매일홀딩스 주식회사

1. 일반사항

매일홀딩스 주식회사(이하 "당사")는 1969년 2월에 유제품 제조 및 판매를 목적으로 설립되어 1999년 5월 한국거래소의 코스닥시장에 주식을 상장하였으며, 당사의 본점은 서울특별시 종로구에 위치하고 있습니다.

한편, 당사는 2016년 11월 22일자 이사회에서 '지주회사 부문'과 '유가공사업부문'을 인적분할하는 결의를 하였으며, 2017년 3월 24일자 주주총회에서 동 결의안을 원안대로 승인하였습니다. 이에 따라 당사는 2017년 5월 1일을 분할기일로 하여 인적분할의 방법으로 매일유업 주식회사를 신설하고, 분할존속회사의 명칭을 매일홀딩스주식회사로 변경하였습니다.

2. 재무제표 작성기준

당사의 분기재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제 회계기준 기업회계기준서 제1034호에 따라 작성되었습니다.

중간재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2021년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

2.1 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호에 따른 별도재무제표로서 지배기업의 투자자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분 투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다. 당사는 종속기업, 관계기업 및 공동기업에 대한 투자자산을 기업회계기준서 제1027호에 따른 원가법에 따라 회계처리하고 있습니다. 종속기업, 관계기업 및 공동기업으로부터의 배당금은 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

3. 제 · 개정된 기준서의 적용

분기재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2022년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2021년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 당사는 공표되었으나 시행되지않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

여러 개정사항과 해석서가 2022년부터 최초 적용되며, 당사의 분기재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3.1 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' 개정 - 손실부담계약의 의무 이행 원가

손실부담계약은 계약상 의무 이행에 필요한 회피 불가능 원가가 그 계약에서 받을 것으로 예상되는 경제적 효익을 초과하는 계약입니다. 동 개정사항은 계약이 손실부담계약인지 판단할 때 재화나 용역을 제공하기 위한 계약과 직접 관련된 원가는 계약을 이행하는 데 드는 증분원가(예: 재료원가 및 노무원가)와 계약 이행에 직접 관련되는 그 밖의 원가 배분액(예: 그 계약을 이행하는데 사용하는 유형자산 항목에 대한 감가상각비 배분액이나 그 계약을 관리·감독하는 데 드는 원가의 배분액) 모두 포함하도록 합니다. 일반 관리 원가는 계약에 직접적으로 관련되지 않으며 계약에 따라 거래상대방에게 명시적으로 부과될 수 없다면 제외됩니다.

당사는 이 개정 기준서를 최초 적용하는 회계연도의 시작일에 손실부담계약을 보유하지 않으므로 동 개정사항이 분기재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

3.2 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 재무보고를 위한 개념체계 참조

동 개정사항은 이전에 발표된 '재무제표의 작성과 표시를 위한 개념체계'를 2018년 3월에 발표된 '재무보고를 위한 개념체계'의 참조로 변경시, 유의적인 요구사항의 변경이 없도록 합니다.

기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' 또는 기업회계기준해석서 제2121호 '부담금'의 적용 범위에 해당되는 부채와 우발부채에서 day 2 손익이 발생하지 않도록, 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'의 인식 원칙에 예외를 추가하였습니다. 이 예외사항은 취득일에 현재의무가 존재하는지를 판단하기 위하여 개념체계 대신에 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' 또는 기업회계기준해석서 제2121호 '부담금'의 기준을 적용하도록 요구합니다.

동 개정사항은 또한 우발자산이 취득일에 인식될 수 없다는 것을 명확히 하기 위해 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'에 새로운 문단을 추가하였습니다.

당사는 당분기 중 이 개정사항의 적용 범위에 해당하는 우발자산, 부채 및 우발부채가 없으므로, 동 개정사항이 분기재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

3.3 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용전의 매각금액

동 개정사항은 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 동안 발생하는 재화의 순매각가액을 원가에서 차감하지 않도록 합니다. 대신에, 기업은 그러한 품목을 판매하여 얻은 수익과 품목을 생산하는데 드는 원가를 각각 당기손익으로 인식합니다.

당사는 표시되는 가장 이른 기간의 개시일 또는 그 이후에 사용할 수 있게 된 유형자산에서 생산된 재화의 판매가 없으므로 동 개정사항이 분기재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

3.4 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' - 최초채택기업인 종속기업

동 개정사항은 종속기업이 기업회계기준서 제1101호 한국채택국제회계기준의 최초채택 문단 D16(1)을 적용하기로 선택한 경우 종속기업이 지배기업의 한국채택국제회계기준 전환일에 기초하여 지배기업이 보고한 금액을 사용하여 누적환산차이를 측정할 수 있도록 허용합니다. 이 개정사항은 동 기준서 문단 D16(1)을 적용하기로 선택한 관계기업 또는 공동기업에도 적용됩니다.

당사의 종속기업이 최초채택기업이 아니므로 동 개정사항이 분기재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

3.5 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' - 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료

동 개정사항은 새로운 금융부채나 변경된 금융부채의 조건이 기존의 금융부채의 조건과 실질적으로 다른지를 평가할 때 기업이 포함하는 수수료를 명확히 합니다. 이러한 수수료에는 채권자와 채무자 간에 지급하거나 수취한 수수료와 채권자와 채무자가 서로를 대신하여 지급하거나 수취한 수수료만 포함됩니다. 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'에 대한 제한된 유사한 개정사항은 없습니다.

당사 내 금융상품에 변경된 사항이 없었기 때문에 동 개정사항이 분기재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

3.6 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' - 공정가치 측정 시 세금 고려

동 개정사항은 기업회계기준서 제1041호 '농림어업'의 적용 범위에 해당되는 자산의 공정가치를 측정할 때 세금 관련 현금흐름을 포함하지 않는 문단 22의 요구사항을 삭제하였습니다. 당사는 보고기간말 현재 동 기준서의 적용 범위에 해당하는 자산을 보유하고 있지 않으므로, 동 개정사항이 분기재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

당사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험, 가격위험, 이자율위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다.

4.2 자본위험관리

당사의 자본관리목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 당사는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있습니다. 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 총 부채 및 총자본은 재무제표의 공시된 숫자로 계산합니다.

보고기간말 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
부채	17,082,870	10,104,759
자본	343,961,836	346,006,185
부채비율	5%	3%

5. 사용이 제한된 예금

보고기간말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금융기관	당분기말	전기말	비고
장기금융상품	한국투자증권	2,039,839	-	증거금(파생상품)
	KB증권	2,023,500	-	증거금(파생상품)
합 계		4,063,339	-	

6. 금융상품 공정가치

당분기 중 당사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

6.1 금융상품 종류별 공정가치

보고기간말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 천원)

구 분	유동		비유동	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	3,301,421	3,301,421	5,115,964	5,115,964
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	4,163,685	4,163,685
소 계	3,301,421	3,301,421	9,279,649	9,279,649

<전기말>

(단위: 천원)

구 분	유동		비유동	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	16,574,313	16,574,313	5,467,299	5,467,299
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	4,163,685	4,163,685
소 계	16,574,313	16,574,313	9,630,984	9,630,984
금융부채				
파생상품	941,798	941,798	-	-

금융상품 중 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 금액은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

6.2 공정가치 서열체계

당사는 공정가치를 산정하는 데 사용한 투입변수의 신뢰성에 대한 정보를 제공하기 위하여 금융상품을 기준서에서 정한 세 수준으로 분류합니다. 공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 수준 1 : 활성시장의 (조정되지 않은)공시가격을 이용하여 측정한 공정가치
- 수준 2 : 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수를 이용하여 측정한 공정가치
- 수준 3 : 관측가능하지 않은 투입변수를 이용하여 측정한 공정가치

<당분기말>

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	262,368	8,155,017	-	8,417,385
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	4,163,685	4,163,685

<전기말>

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	507,575	21,534,037	-	22,041,612
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	4,163,685	4,163,685
파생상품부채	-	941,798	-	941,798

7. 매출채권 및 기타채권

(1) 보고기간말 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	1,243,304	-	870,180	-
대여금	-	8,895,000	3,400,000	1,685,000
미수금	1,231,534	-	1,696,591	-
미수수익	4,852	-	756	-
보증금	-	639,710	-	663,527
차감: 기대손실충당금	(314,262)	(1,660,000)	(314,262)	(1,660,000)
합 계	2,165,428	7,874,710	5,653,265	688,527

(2) 당분기와 전분기 중 매출채권 및 기타채권의 기대손실충당금 변동내역은 없습니다.

8. 기타자산

보고기간말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	20,340	-	10,000	-
선급비용	232,938	-	198,482	-
기타자산	-	7,035,379	-	7,035,379
합 계	253,278	7,035,379	208,482	7,035,379

9. 유형자산

당분기 및 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	3,125,501	185,110
취득	24,060	16,760
감가상각	(64,401)	(51,823)
대체(*)	(3,023,101)	-
기말 순장부금액	62,059	150,047

(*)당분기 중 투자부동산으로 대체된 내역입니다.

10. 무형자산

당분기 및 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 순장부금액	2,240,099	2,277,602
취득	38,319	3,318
감가상각	(27,999)	(21,640)
기말 순장부금액	2,250,419	2,259,280

11. 투자부동산

당분기 및 전분기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	35,816,854	36,137,622
취득	8,909,998	-
감가상각	(258,706)	(172,174)
대체(*)	3,023,101	-
기말	47,491,247	35,965,448

(*)당분기 중 유형자산에서 대체된 내역입니다.

12. 리스

당사가 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다.

12.1 보고기간말 현재 리스와 관련하여 분기채무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
사용권자산		
부동산	483,210	711,439
차량운반구	217,364	28,142
합 계	700,574	739,581
리스부채		
유동	430,775	360,847
비유동	299,156	396,066
합 계	729,931	756,913

당분기 중 증가된 사용권자산 및 리스부채는 249,902천원 입니다.

(2) 손익계산서에 인식된 금액

당분기 및 전분기 중 리스와 관련하여 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	228,229	228,229
차량운반구	38,021	22,866
합 계	266,250	251,095
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	16,154	19,954
단기리스료(판매비와관리비에 포함)	46,839	69,769
소액자산 리스료(판매비와관리비에 포함)	450	450

(3) 당분기 리스의 총 현금유출은 317,032천원입니다.

13. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자

(1) 보고기간말 현재 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	회사명	소재국가	당분기말 지분율(%)	장부금액	
				당분기말	전기말
종속기업	매일유업(주)	한국	31.06	161,110,690	161,110,690
	(주)상하낙농개발(*1)	한국	85.00	-	-
	크리스탈제이드코리아(주)	한국	100.00	8,747,595	7,747,595
	엠즈푸드시스템(주)	한국	100.00	15,781,980	15,781,980
	엠즈씨드(주)	한국	92.61	26,181,625	26,181,625
	상하농어촌테마공원(유)(*2)	한국	100.00	51,523,367	49,123,367
	소 계			263,345,257	259,945,257
관계기업	코리아후드서비스(주)	한국	20.00	513,785	513,785
	(주)본만제(*3)	한국	49.12	200,090	-
	소 계			713,875	513,785
공동기업	엠즈베버리지(주)	한국	85.00	756,007	756,007
	(주)엠디웰아이엔씨	한국	50.00	234,867	234,867
	(주)엠즈파트너스	한국	50.00	150,000	150,000
	소 계			1,140,874	1,140,874
합 계				265,200,006	261,599,916

(*1) 전기 이전에 당사는 (주)상하낙농개발 투자지분 회수가능액이 장부가액보다 낮다고 판단하여 장부가액 전액에 대해 손상차손을 인식하였습니다.

(*2) 전기 이전에 상하농어촌테마공원(유)에 대해 손상검사를 수행하였으며, 손상검사 결과 장부금액이 회수가능액을 초과하여 7,637백만원의 손상차손을 인식하였습니다.

(*3) 전기 이전에 당사는 (주)본만제에 투자지분 회수가능액이 장부가액보다 낮다고 판단하여 장부금액 전액에 대해 손상차손을 인식하였습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 장부가액	261,599,916	263,321,985
주식의 취득	3,600,090	3,500,039
주식의 처분	-	(4,000,000)
손상	-	(500,039)
기말 장부가액	265,200,006	262,321,985

14. 매입채무 및 기타채무

보고기간말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미지급금	572,517	-	693,340	-
미지급비용	934,957	-	696,922	-
예수보증금	1,749,000	1,694,038	1,850,000	1,694,038
금융보증부채	1,651,043	-	1,837,499	17,373
합 계	4,907,517	1,694,038	5,077,761	1,711,411

15. 단기차입금

보고기간말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	이자율	금액	
		당분기말	전기말
산업은행	3.56%	5,000,000	-
우리은행	4.30%	1,000,000	-
농협은행	3.95%	2,000,000	-
합 계		8,000,000	-

16. 기타부채

보고기간말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	315,030	-	289,077	-
부가세예수금	267,411	-	221,783	-
예수금	2,892	-	31,853	-
장기종업원급여부채	-	25,672	-	22,083
합 계	585,333	25,672	542,713	22,083

17. 순확정급여부채

(1) 보고기간말 현재 순확정급여부채의 산정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	15,859,910	14,741,947
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	53,264	22,395
소 계	15,913,174	14,764,342
사외적립자산의 공정가치	(14,786,206)	(14,663,961)
재무상태표상 순확정급여부채	1,126,968	100,381

(2) 당분기 및 전분기 중 종업원급여에 포함된 퇴직급여는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
당기근무원가	827,232	790,801
순이자원가	2,537	28,619
종업원급여에 포함된 퇴직급여	829,769	819,420

18. 기타자본항목

(1) 보고기간말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
자본잉여금:		
주식발행초과금	132,884,326	132,884,326
기타자본잉여금	79,367,844	79,367,844
소 계	212,252,170	212,252,170
자본조정:		
자기주식(*)	(17,129,453)	(16,130,712)
기타자본조정	(403,547,811)	(403,547,811)
소 계	(420,677,264)	(419,678,522)
기타포괄손익누계액:		
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	(9,850,519)	(9,850,519)
순확정급여부채의 재측정요소	(18,470,096)	(18,304,961)
소 계	(28,320,615)	(28,155,480)
합 계	(236,745,709)	(235,581,832)

(*) 당사는 자사주식의 가격안정을 위하여 기명식보통주식을 취득하여 기타자본항목으로 계상하고 있습니다.

(2) 보고기간말 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

(주식단위: 주, 금액단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
주식수	1,201,508	1,097,131
취득가액	17,129,453	16,130,712

19. 고객과의 계약에서 생기는 수익

당분기 및 전분기 중 고객과의 계약에서 생기는 수익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
배당금수익	-	3,524,087	-	2,749,211
경영자문 및 브랜드수익	2,999,938	8,413,030	2,678,051	7,224,339
기타 원천으로부터의 수익	258,347	785,187	262,170	784,581
합 계	3,258,285	12,722,304	2,940,221	10,758,131

20. 영업비용

당분기 및 전분기 중 영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	1,687,682	5,025,383	1,663,402	4,639,433
퇴직급여	276,590	829,769	273,140	819,420
지급수수료	625,420	1,998,983	493,982	1,543,710
감가상각비	13,492	64,401	26,307	78,130
무형자산상각비	6,326	27,999	10,957	32,598
투자부동산감가상각비	86,235	258,706	86,136	258,310
사용권자산감가상각비	97,883	266,250	82,995	251,095
기타	804,216	2,231,878	598,268	1,916,124
합 계	3,597,844	10,703,369	3,235,187	9,538,820

21. 기타수익 및 기타비용

당분기 및 전분기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타수익:				
사용권자산처분이익	-	636	-	-
금융보증충당부채환입	-	184,800	-	424,800
종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자주식 처분이익	-	-	-	7,875,967
금융보증수익	117,426	371,262	143,263	358,713
잡이익	2,074	93,250	1,306	4,683
소 계	119,500	649,948	144,569	8,664,163
기타비용:				
기부금	-	40,000	20,000	20,000
종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자주식 손상차손	-	-	-	500,039
금융보증비용	64,956	352,232	180,649	417,228
잡손실	1,039	3,120	17,436	19,851
소 계	65,995	395,352	218,085	957,118

22. 법인세비용

당분기 및 전분기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
당기법인세 부담액	(2,103,381)	2,205,091
이연법인세 변동액	(2,060,222)	5,823,501
자본에 직접 반영된 법인세비용	31,682	(153,235)
법인세비용	(4,131,921)	7,875,357

23. 영업으로부터 창출된 현금

당분기 및 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익(손실)	1,012,704	28,581,531
조정		
1.법인세비용(수익)	(4,131,921)	7,875,357
2.이자수익	(325,417)	(169,493)
3.이자비용	283,822	20,001
4.배당금수익	(3,524,087)	(2,749,211)
5.퇴직급여	829,769	819,420
6.감가상각비	64,401	78,130
7.투자부동산 감가상각비	258,706	258,311
8.무형자산상각비	27,999	32,597
9.사용권 자산상각비	266,250	251,095
10.파생상품평가이익	-	(26,631,148)
11.파생상품평가손실	5,060,071	-
12.종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자주식 손상차손	-	500,039
14.종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자주식 처분이익	-	(7,875,967)
15.사용권자산처분이익	(636)	-
16.금융보증비용	352,232	417,229
17.금융보증수익	(371,262)	(358,713)
18.금융보증충당부채환입	(184,800)	(424,800)
19.당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	17,978	-
19.당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	595,726	56,308
20.당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	(239,432)	(806,200)
소 계	(1,020,601)	(28,707,045)
순운전자본의 변동		
1.매출채권	(373,125)	(238,838)
2.기타채권	465,058	(139,759)
3.기타유동자산	(44,796)	2,423
4.기타채무	(2,994)	499,752
5.기타유동부채	(2,994)	171,939
6.장기기타채무	42,621	642,800
7.기타비유동부채	3,588	2,090
소 계	90,352	940,407
합 계	82,455	814,893

24. 배당금

2021년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 보통주배당금 1,893,176천원은 2022년 4월에 지급되었습니다.

25. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간말 현재 금융기관과의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	통화	금융기관	약정금액
운영자금대출	KRW	KDB산업은행	5,000,000
운영자금대출	KRW	우리은행	1,000,000
운영자금대출	KRW	농협은행	2,000,000
운영자금대출	KRW	국민은행	4,000,000

(2) 당사는 종속기업인 매일유업(주) 등과 경영자문 및 상표권 사용계약을 체결하고 있으며, 동 계약과 관련하여 경영자문수익 및 브랜드수익을 인식하고 있습니다.

(3) 당사는 종속기업인 크리스탈제이드코리아(주) 및 공동기업인 엠즈베버리지(주), (주)엠디웰아이엔씨, (주)엠즈파트너스에 대한 지분(이하, "해당 지분")을 제3자에게 양도, 담보제공 또는 기타의 방법으로 처분하고자 할 경우 투자자의 사전동의를 받기로 약정하였습니다.

상기 조항은 당사가 보유한 해당 지분의 처분을 제한하기 위함이 아니라 각 종속기업 및 공동기업의 경영권을 유지하게 하는데 목적을 둔 조항이며, 당사의 경영진은 현재보유 중인 해당 지분을 처분할 계획이 없습니다.

(4) 당사는 주가 안정 및 주주 가치 제고를 위해 자기주식취득 신탁계약을 체결하고 있습니다.

(5) 당사는 당분기 중 (주)제로투세븐 지분에 대하여 다음과 같은 내용의 정산합의계약서를 체결하였습니다.

- 기초자산 및 계약수량 : (주)제로투세븐 처분 주식 1,907,671주
- 정산방법 : 만기 및 중도 정산 시 정산가격 초과 및 미달에 따른 처분이익 및 처분손실은 전액 매일홀딩스로 귀속됨.
- 정산기간 : 2022.07.29~2024.07.29

26. 특수관계자와의 거래

(1) 보고기간말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

1) 종속기업 현황

회사명	지분율(%)		비고
	당분기말	전기말	
매일유업(주)	31.06	31.06	(*1)
북경매일유업유한공사	100.00	100.00	(*2)
매일호주유한회사	100.00	100.00	(*2)
매일헬스뉴트리션(주)	100.00	100.00	(*2),(*4)
엠즈베이커스(주)	94.00	100.00	(*3)(*5),(*6)
크리스탈제이드코리아(주)	100.00	100.00	
엠즈푸드시스템(주)	100.00	100.00	
엠즈씨드(주)	92.61	92.61	
(주)상하낙농개발	85.00	85.00	
상하농어촌테마공원(유)	100.00	100.00	
상하농원개발(유)	100.00	100.00	(*7)
상하농원(유)	100.00	100.00	(*7)

(*1) 당사는 과반 미만의 지분을 소유하고 있으나, 일부 주주로부터 의결권을 위임받아 실질 지배력을 갖고 있는 것으로 판단하였습니다.

(*2) 종속기업인 매일유업(주)이 100% 지분을 보유하고 있습니다.

(*3) 종속기업인 매일유업(주)이 94% 지분을 보유하고 있습니다.

(*4) 전기 중 종속기업인 매일유업(주)의 헬스앤뉴트리션 판매사업부문이 물적분할되어 신규설립되었습니다.

(*5) 전기 중 종속기업인 매일유업(주)이 신규설립하고 매일유업(주)의 CK디저트 사업부문을 양도하였습니다.

(*6) 당분기 중 유상증자를 실시하여 당사의 종속기업인 매일유업(주)의 지분율이 변동되었습니다.

(*7) 종속기업인 상하농어촌테마공원(유)이 상하농원개발(유)과 상하농원(유)의 100%지분을 보유하고 있습니다.

2) 당사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 관계기업, 공동기업 및 기타 특수관계자

구분	당분기말	전기말
관계기업 및 공동기업	코리아후드서비스(주)	코리아후드서비스(주)
	엠즈베버리지(주)	엠즈베버리지(주)
	(주)엠즈파트너스	(주)엠즈파트너스
	(주)본만제	(주)본만제
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	(주)제로투세븐
	(주)레밴드매일	(주)레밴드매일
	(주)스시효외식산업개발	(주)스시효외식산업개발
	(주)제이피로지스틱스(*)	(주)평택물류
	(주)피티엘인터내셔널	(주)피티엘인터내셔널

(*) 당분기중 특수관계자 (주)평택물류에서 (주)제이피로지스틱스로 사명을 변경했습니다.

(2) 매출 및 매입 등 거래

당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 매출 및 매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)

구분	회사명	매출	배당	판매 및 지급수수료	기타 매출	기타 매입
종속기업	매일유업(주)	7,747,397	2,923,817	-	7,886	9,258
	매일헬스뉴트리션(주)	182,637	-	-	-	-
	엠즈베이커스(주)	18,993	-	464	-	-
	크리스탈제이드코리아(주)	74,531	-	182	2,588	-
	(주)상하낙농개발	31,405	-	-	74,003	-
	엠즈씨드(주)	516,788	-	426	1,390	-
	엠즈푸드시스템(주)	169,463	-	-	-	-
	상하농원개발(유)	19,960	-	-	103,973	-
	상하농원(유)	91,764	-	16,022	-	104,904
관계기업 및 공동기업	코리아후드서비스(주)	-	600,000	-	-	-
	엠즈베버리지(주)	16,856	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	41,667	-	32,469	-	-
	(주)본만제	-	-	-	12,193	-
기타 특수관계자	(주)피티엘인터내셔널	11,343	-	-	-	-
	(주)제로투세븐	30,089	-	-	-	-
	(주)스시효외식산업개발	-	-	-	737	-
	(주)제이피로지스틱스	-	-	1,592	-	-
	(주)레밴드매일	7,540	-	-	-	13,454
합계	8,960,433	3,523,817	51,155	202,770	127,616	

<전분기>

(단위: 천원)

구분	회사명	매출	배당	판매 및 지급수수료	기타 매출	기타 매입
종속기업	매일유업(주)	6,865,584	1,949,211	-	6,345	10,071
	크리스탈제이드코리아(주)	59,267	-	474	7,650	-
	엠즈푸드시스템(주)	143,967	-	-	-	-
	엠즈씨드(주)	467,602	-	87	1,164	-
	(주)상하낙농개발	29,960	-	-	25,225	-
	상하농원개발(유)	16,946	-	-	44,866	-
	상하농원(유)	83,628	-	25,675	-	66,388
관계기업 및 공동기업	코리아푸드서비스(주)	-	400,000	-	-	-
	엠즈베버리지(주)	12,336	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	41,948	-	32,016	-	-
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	39,478	-	-	-	-
	(주)레밴드매일	5,390	400,000	-	-	25,706
	(주)스시효외식산업개발	-	-	-	651	-
	(주)평택물류	-	-	1,798	-	-
	(주)피티엘인터내셔널	11,409	-	-	-	-
합계	7,777,515	2,749,211	60,050	85,901	102,165	

(3) 특수관계자에 대한 채권·채무의 주요 잔액

보고기간말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무의 주요 잔액은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 천원)

구분	회사명	채권			채무	
		매출채권	대여금	기타채권	예수보증금	기타채무
종속기업	매일유업(주)	1,073,998	-	1,234,615	149,038	1,892
	매일헬스뉴트리션(주)	28,577	-	-	-	-
	엠즈베이커스(주)	2,683	-	-	-	510
	크리스탈제이드코리아(주)	-	-	12,505	1,200,000	10,189
	(주)상하낙농개발	3,872	3,400,000	2,521	20,000	-
	엠즈씨드(주)	64,062	-	-	1,000,000	6,778
	엠즈푸드시스템(주)	22,898	-	-	-	-
	상하농원개발(유)	2,806	3,000,000	693	-	-
	상하농원(유)	8,812	-	-	-	35,744
관계기업 및 공동기업	엠즈베버리지(주)	1,751	-	-	10,000	-
	(주)엠즈파트너스	4,860	-	-	-	4,012
	(주)본만제	-	810,000	1,638	-	-
기타의 특수관계자	(주)피티엘인터내셔널	-	-	-	-	-
	(주)제로투세븐	3,841	-	-	50,000	-
	(주)스시효외식산업개발	-	-	-	-	1,224
	(주)제이피로지스틱스	-	-	-	-	78
	(주)레밴드매일	179	-	-	-	2,399

합 계	1,218,339	7,210,000	1,251,972	2,429,038	62,826
-----	-----------	-----------	-----------	-----------	--------

구 분	회사명	채 권			채 무	
		매출채권	대여금	기타채권	예수보증금	기타채무
종속기업	매일유업(주)	762,798	-	1,105,668	149,038	1,647
	매일헬스뉴트리션(주)	14,671	-	-	-	-
	엠즈베이커스(주)	2,389	-	-	-	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	-	9,626	1,200,000	9,435
	(주)상하낙농개발	1,218	400,000	-	20,000	-
	엠즈씨드(주)	49,062	-	2,463	1,000,000	4,934
	엠즈푸드시스템(주)	7,463	-	-	-	-
	상하농원(유)	5,604	-	-	100,000	17,752
	상하농원개발(유)	481	3,000,000	756	-	-
관계기업 및 공동기업	엠즈베버리지(주)	167	-	-	10,000	-
	(주)엠즈파트너스	5,134	-	-	-	3,911
기타의 특수관계자	(주)피티엘인터내셔널	-	-	-	-	-
	(주)제로투세븐	3,575	-	-	50,000	-
	(주)스시효외식산업개발	-	-	-	-	4,732
	(주)평택물류	-	-	-	-	247
	(주)레뱅드매일	-	-	-	-	4,378
합 계		852,562	3,400,000	1,118,513	2,529,038	47,036

(4) 특수관계자와의 자금거래

당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)

구 분	회사명	자금대여 거래		출자
		대여	회수	
종속기업	상하농어촌테마공원(유)	-	-	2,400,000
	(주)상하낙농개발	3,000,000	-	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	-	1,000,000
관계기업	(주)본만제	810,000	-	200,090
합 계		3,810,000	-	3,600,090

<전분기>

(단위: 천원)

구 분	회사명	자금대여 거래		출자
		대여	회수	
종속기업	상하농어촌테마공원(유)	-	-	3,000,000
	상하농원개발(유)	2,500,000	-	-
	(주)상하낙농개발	100,000	2,640,000	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	600,000	-
관계기업	(주)본만제	-	-	500,039
합 계		2,600,000	3,240,000	3,500,039

(5) 지급보증 및 담보제공

보고기간말 현재 당사가 특수관계자에게 제공한 담보 내역은 없으며, 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	보증내역	피보증인	통화	보증금액	보증처
종속기업	차입금보증	엠즈푸드시스템(주)	KRW	2,400,000	KDB산업은행
	차입금보증	엠즈씨드(주)	KRW	8,280,000	KDB산업은행, 신한은행
	차입금보증	(주)상하낙농개발	KRW	5,638,000	KDB산업은행, 하나은행, NH농협은행
	차입금보증	상하농원개발(유)	KRW	1,920,000	NH농협은행
	차입금보증	크리스탈제이드코리아(주)	KRW	1,200,000	KDB산업은행
관계기업	차입금보증	(주)본만제	KRW	1,417,000	하나은행, 신한은행
공동기업	차입금보증	엠즈베버리지(주)	KRW	5,295,000	하나은행, 신한은행
합 계			KRW	26,150,000	

(6) 특수관계자와의 의결권 위임약정 등

보고기간말 현재 당사는 특수관계자인 주요경영진 등으로부터 매일유업(주)의 의결권을 위임받는 약정 및 당사 주식의 처분을 제한하는 약정을 체결하고 있습니다.

(7) 주요 경영진에 대한 보상

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
단기급여	2,670,417	2,619,310
퇴직급여	667,602	661,161
합 계	3,338,019	3,280,471

주요 경영진은 등기임원인 이사(사외이사 포함) 및 감사를 포함하였습니다.

27. COVID-19의 영향의 불확실성

COVID-19의 확산을 차단하기 위하여 전세계적으로 이동 제한을 포함한 다양한 예방 및 통제가 시행되고 있으며, 그 결과 전세계 경제가 광범위한 영향을 받고 있습니다. 또한, COVID-19에 대처하기 위한 다양한 형태의 정부지원정책이 발표되고 있습니다.

COVID-19의 영향을 받는 항목은 주로 향후 매출채권의 회수가능성(주석 6 참조), 유·무형 자산 및 투자부동산의 손상(주석 8, 9, 10 참조), 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자의 손상(주석 12 참조) 등입니다. 당사는 COVID-19가 당사에 미치는 영향을 합리적으로 추정하여 분기재무제표를 작성하였습니다.

그러나, COVID-19 상황에서 COVID-19 종식시점 및 COVID-19가 당사에 미치는 영향의 추정에 중요한 불확실성이 존재합니다.

6. 배당에 관한 사항

가. 배당정책

당사는 제품 및 사업 경쟁력 강화와 함께 주주환원을 통하여 주주가치를 제고할 수 있도록 지속적으로 노력하고 있으며, 주주이익 극대화를 전제로 하여 회사이익의 일정 부분을 주주에게 환원하는 주요 수단으로 배당 등을 실시하고 있습니다. 현금배당등의 규모는 지속성장을 위한 투자와 경영활동, 잉여현금흐름(Free Cash Flow) 및 과거 배당수준 등을 종합적으로 반영하여 전략적으로 결정하고 있습니다.

나. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제54기 3분기	제53기	제52기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		10,471	45,374	1,970
(별도)당기순이익(백만원)		1,013	22,813	-11,985
(연결)주당순이익(원)		835	3,575	154
현금배당금총액(백만원)		-	1,893	1,781
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	4.17	90.41
현금배당수익률(%)	-	-	1.64	1.67
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	기말배당금	-	150	140
	중간, 분기배당금	-	-	-
주당 주식배당(주)	-	-	-	-

	-	-	-	-
--	---	---	---	---

※ (연결)당기순이익, (연결)주당순이익 및 (연결)현금배당성향은 지배기업 소유주지분 기준입니다.

다. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
0	24	1.53	1.28

- ※ 결산배당은 1998년(제30기)부터 연속 배당 중입니다.
- ※ 최근 3년간 평균 배당수익률은 제51기~제53기의 배당수익률을 단순평균법으로 계산하여 산출하였습니다.
- ※ 최근 5년간 평균 배당수익률은 제49기~제53기의 배당수익률을 단순평균법으로 계산하여 산출하였습니다.

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 증자(감자)현황

(기준일 : 2022년 09월 30일) (단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2017년 02월 01일	신주인수권행사	보통주	29,768	500	33,593	제33회차
2017년 04월 03일	신주인수권행사	보통주	29,768	500	33,593	제33회차
2017년 05월 01일	-	보통주	7,184,968	500	-	-
2017년 06월 05일	신주인수권행사	보통주	42,256	500	33,593	제33회차
2017년 06월 08일	신주인수권행사	보통주	14,085	500	33,593	제33회차
2017년 10월 12일	현물출자	보통주	7,208,787	500	20,106	-

나. 미상환 전환사채 등 발행현황

- 해당사항 없음

다. 미상환 신주인수권부사채 등 발행현황

- 해당사항 없음

라. 미상환 전환형 조건부자본증권 등 발행현황

- 해당사항 없음

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
매일유업 (4회)	회사채	공모	2020년 05월 28일	70,000	1.70	AA- (나이스,한기평,한신평)	2023년 05월 26일	미상환	KB증권
매일유업 (5-1회)	회사채	공모	2021년 04월 29일	100,000	2.03	AA- (나이스,한기평,한신평)	2026년 04월 29일	미상환	KB증권, NH투자증권
매일유업 (5-2회)	회사채	공모	2021년 04월 29일	100,000	2.42	AA- (나이스,한기평,한신평)	2028년 04월 28일	미상환	KB증권, NH투자증권
합 계	-	-	-	270,000	-	-	-	-	-

(2) 사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

1) 제4회 무보증사채 사채관리계약

(작성기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제4회 무보증사채	2020년 05월 28일	2023년 05월 26일	70,000	2020년 05월 27일	신영증권(주)
재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 400% 이하 유지			
	이행현황	102%			
담보권설정 제한현황	계약내용	직전회계년도 자본총계의 300% 이내			
	이행현황	300%이내에서 제한하고 있음			
자산처분 제한현황	계약내용	직전회계년도 자산총계의 100% 이상			
	이행현황	100% 이상으로 처분한 사실 없음			
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2020년 9월 15일 (2020년 반기) 2021년 4월 15일 (2020년) 2021년 9월 15일 (2021년 반기) 2022년 4월 19일 (2021년) 2022년 9월 13일 (2022년 반기)			

2) 제5-1, 5-2회 무보증사채 사채관리계약

(작성기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
-----	-----	-----	-----	---------------	--------

제5-1회 무보증사채	2021년 04월 29일	2026년 04월 29일	100,000	2021년 04월 29일	유진투자증권(주)
제5-2회 무보증사채	2021년 04월 29일	2028년 04월 28일	100,000	2021년 04월 29일	유진투자증권(주)
재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 400% 이하 유지			
	이행현황	102%			
담보권설정 제한현황	계약내용	직전회계년도 자본총계의 300% 이내			
	이행현황	300%이내에서 제한하고 있음			
자산처분 제한현황	계약내용	직전회계년도 자산총계의 100% 이상			
	이행현황	100% 이상으로 처분한 사실 없음			
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2021년 9월 15일 (2021년 반기) 2022년 4월 19일 (2021년) 2022년 9월 13일 (2022년 반기)			

(3) 기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

(4) 단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

(5) 회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	70,000	-	-	100,000	-	100,000	-	270,000
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	70,000	-	-	100,000	-	100,000	-	270,000

(6) 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

(7) 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

가. 공모자금의 사용내역

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 억원)

구분	회차	납입일	증권신고서 등의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
회사채	제4회	2020년 05월 28일	차환자금	300	차환자금 : 기 발행된 회사채 상환(제2-2회 회사채 상환 300억) 운영자금 : 원재료 매입, 매입채무의 상환, 물대지급	300	-
			운영자금	400		400	
회사채	제5회	2021년 04월 29일	차환자금	300	차환자금 : 기 발행된 회사채 상환(제3회 회사채 상환 300억) 운영자금 : 원유구매 600억원, 국내 및 해외 원재료 구매 200억원 신규투자 : 헬스&뉴트리션 부문 마케팅 및 R&D 등 400억원 타법인증권취득 : 매일호주유한회사(Maeil Australia Pty Ltd.) 증자 500억 원	300	투자집행 미완료 투자집행 미완료
			운영자금	1,700		800 150 228	

나. 사모자금의 사용내역

- 해당사항 없음

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 제작성 등 유의사항

- 해당사항 없음

나. 합병, 분할, 자산양수도 또는 영업양수도를 한 사항

1. 종속회사 매일유업(주)의 분할 및 사업양도

(매일헬스뉴트리션 분할)

1) 당사는 2021년 8월 23일자 이사회 결의에 의거 2021년 10월 1일자로 헬스앤뉴트리션 판매사업부문(R&D부문 포함)을 분할하여 종속회사 매일헬스뉴트리션(주)를 설립하였습니다. 본 분할의 목적은 분할신설회사가 헬스뉴트리션사업에 역량을 집중하기위한 것으로, 상법 제530조의2 내지 제530조의12의 규정이 정하는 바에 따라 단순·물적분할의 방법에 해당합니다.

- 분할 사업부문

구분	회사명	사업부문
분할되는 회사 (분할존속회사)	매일유업 주식회사	분할신설회사에 이전되는 사업을 제외한 모든 사업부문
분할신설회사	매일헬스뉴트리션 주식회사	헬스 앤 뉴트리션 판매사업부문 (R&D부문 포함)

- 분할의 일정

구분	일자
분할 관련 이사회결의일	2021. 8. 23. (월)
분할 주주총회를 위한 주총 소집통지	2021. 9. 16. (목)
분할계획서 승인을 위한 주주총회일	2021. 10. 1. (금)
분할기일	2021. 10. 1. (금)
분할보고총회 및 창립총회	2021. 10. 1. (금)
분할등기(신청)일	2021. 10. 1. (금)

- 분할 당사회사의 개요

분할되는 회사 (존속회사)	상호	매일유업 주식회사
	소재지	서울특별시 종로구 종로1길 50 더케이타워
	대표이사	김선희
	법인구분	코스닥시장 상장법인
	사업부문	분할신설회사에 이전되는 사업을 제외한 모든사업부문

분할신설회사	상호	매일헬스뉴트리션 주식회사
	소재지	서울특별시 종로구 종로1길 50 더케이타워
	대표이사	김환석
	법인구분	비상장법인

	사업부문	헬스앤뉴트리션판매사업부문(R&D부문 포함)
--	------	-------------------------

- 분할 전·후의 재무상태표

(단위 : 원)

계정과목	분할 전	분할 후	
	2021.06.30	분할존속회사	분할신설회사
자산			
Ⅰ. 유동자산	589,072,028,852	569,680,211,289	19,391,817,563
현금및현금성자산	134,307,353,200	119,307,353,200	15,000,000,000
당기손익-공정가치측정금융자산	96,807,226,121	96,807,226,121	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,869,600,000	2,869,600,000	-
단기금융상품	8,978,323,288	8,978,323,288	-
매출채권 및 기타채권	180,915,049,871	176,852,291,320	4,062,758,551
기타유동자산	8,352,743,940	8,023,684,928	329,059,012
재고자산	156,128,417,247	156,128,417,247	-
계약자산	713,315,185	713,315,185	-
Ⅱ. 비유동자산	359,593,411,982	377,874,534,863	1,116,125,067
종속기업투자	33,824,664,619	53,221,912,567	-
당기손익-공정가치측정금융자산	15,856,759,015	15,856,759,015	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	999,999,985	999,999,985	-
장기금융상품	19,962,000,000	19,962,000,000	-
기타채권	14,240,049,865	14,157,889,985	82,159,880
유형자산	247,008,959,157	246,979,408,632	29,550,525
무형자산	9,813,529,532	9,054,388,921	759,140,611
사용권자산	12,966,855,803	12,960,857,970	5,997,833
이연법인세자산	1,236,862,867	997,586,649	239,276,218
기타비유동자산	3,683,731,139	3,683,731,139	-
자산총계	948,665,440,834	947,554,746,152	20,507,942,630
부채			
Ⅰ. 유동부채	174,228,163,969	173,274,525,447	953,638,522
매입채무 및 기타채무	146,108,546,459	145,165,371,498	943,174,961
파생상품부채	763,605,599	763,605,599	-
리스부채	3,851,304,682	3,851,304,682	-
계약부채	2,079,480,636	2,079,480,636	-
당기법인세부채	11,806,333,424	11,806,333,424	-
기타유동부채	9,618,893,169	9,608,429,608	10,463,561
Ⅱ. 비유동부채	293,558,611,604	293,401,555,444	157,056,160
기타채무	4,159,926,840	4,159,926,840	-

사채	269,311,852,578	269,311,852,578	-
순확정급여부채	7,838,041,505	7,743,343,803	94,697,702
리스부채	9,119,030,354	9,119,030,354	-
총당부채	129,735,746	123,737,913	5,997,833
기타비유동부채	3,000,024,581	2,943,663,956	56,360,625
부채총계	467,786,775,573	466,676,080,891	1,110,694,682
자본			
Ⅰ. 자본금	3,921,819,000	3,921,819,000	5,000,000,000
Ⅱ. 이익잉여금	241,718,360,574	241,718,360,574	-
Ⅲ. 기타자본항목	235,238,485,687	235,238,485,687	14,397,247,948
자본총계	480,878,665,261	480,878,665,261	19,397,247,948
부채와자본총계	948,665,440,834	947,554,746,152	20,507,942,630

주1) 상기 분할채무상대표는 2021년 6월 30일 기준 분할되는 회사의 별도채무상대표상의 장부가액을 기초로 작성하였으므로 실제 분할기일 기준으로 작성될 채무상대표와는 차이가 있을 수 있음.

주2) 승계대상 재산목록 : 승계대상 재산목록은 종래 사업 관행에 따른 사업의 운영, 예정된 사업 및 재무계획의 이행, 통상적인 영업수행, 관련 법령 및 회계기준의 변경 등의 사유로 분할기일 기준으로 변동될 수 있음.

- 재무제표에 미치는 영향

당사는 동 분할로 인하여 감소하는 순자산 장부금액을 종속기업투자주식의 취득원가로 결정하였으며, 분할로 인하여 이전된 순자산 장부금액과 종속기업투자주식의 취득원가는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	금 액
자산	
현금및현금성자산	15,000,000
매출채권 및 기타채권	5,199,464
기타유동자산	1,169,400
유형자산	31,242
무형자산	835,336
사용권자산	572
이연법인세자산	213,318
자산총계	22,449,332
부채	
매입채무 및 기타채무	564,790
순확정급여부채	181,377
총당부채	96,001

부채총계	842,168
이전한 순자산금액(종속기업투자주식)	21,607,164

2) 관련 공시서류 제출일자 및 자세한 사항

: 금융감독원 전자공시시스템(<http://dart.fss.or.kr/>) 상 2021년 9월 14일 공시한 '주요사항 보고서(회사분할결정)' 및 2021년 10월 7일 공시한 '합병등종료보고서'를 참조 하시기 바랍니다.

(엠즈베이커스 사업양도)

당기 중 2021년 8월 23일자 이사회에서 지분 100% 종속기업인 엠즈베이커스 주식회사 설립 및 당사의 CK디저트 사업부문에 대한 양도를 결의하였습니다.

- 신설회사의 개요

신설회사 (사업양도)	상호	엠즈베이커스 주식회사
	소재지	경기도 평택시 진위면 진위서로 63
	대표이사	조성형
	법인가분	비상장법인

- 재무제표에 미치는 영향

당사는 동 사업양도로 인하여 감소하는 순자산 장부금액으로 종속기업투자주식의 취득원가를 결정하였으며, 사업양도로 인하여 이전된 순자산 장부금액과 종속기업투자주식의 취득원가는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	금 액
자산	
현금및현금성자산	5,000,000
매출채권 및 기타채권	1,090,202
재고자산	538,059
유형자산	2,079,850
무형자산	51,839
이연법인세자산	55,047
자산총계	8,814,997
부채	
매입채무 및 기타채무	757,574
기타유동부채	4,356
순확정급여부채	42,195
기타비유동부채	5,072

부채총계	809,197
이전한 순자산금액(종속기업투자주식)	8,005,800

다. 대손충당금 설정현황

1. 대손충당금 설정 기준

채무상대표일 현재의 매출채권과 기타채권 잔액에 대하여 과거의 대손경험률을 기초로 대손충당금을 설정.

2. 유사신용등급별 분류

- ① 개별평가에서 손상징후가 발견되지 않거나 신뢰성 있게 미래현금흐름을 추정하지 못하는 채권은 집합적 평가를 위해 유사 신용등급별로 분류함
- ② 유사 신용등급별 분류 예시

분류1) 신용위험별 분류

- ㄱ) 유통거래처(대리점, 할인점등)
- ㄴ) 소매거래처(병원, 약국, 외식 등)
- ㄷ) 수출

분류2) 담보유무 구분

- ③ 다만, 상기 기준을 적용하기 위해서는 담보물에 대해 가치가 적절하게 업데이트되어 담보채권에 대해서는 대손이 발생하지 않는다는 가정임.

3. 대손설정방법(채권비율법)

대손충당금 = 구분별 채권잔액 X 대손경험율

4. 대손처리 기준

매출채권 등에 대해 아래와 같은 사유발생시 실대손처리

- 파산, 부도, 강제집행, 사업의 폐지, 채무자의 사망, 실종등으로 인해 회수불능이 객관적으로 입증되는 경우
- 소송에 패소하였거나 법적 청구권이 소멸한 경우
- 외부 채권회수 전문기관이 회수가 불가능하다고 통지한 경우

① 최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내역 (연결 기준)

(단위 : 천원)

구분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정률
제54기 3분기	매출채권	169,512,694	1,019,303	0.60%
	장기대여금	2,728,750	1,660,000	60.83%
	미수금	11,194,465	322,140	2.88%
	단기대여금	1,155,702	810,237	70.11%
	합계	184,591,610	3,811,680	2.06%

제53기	매출채권	153,442,056	962,770	0.63%
	장기대여금	2,295,000	1,660,000	72.33%
	미수금	15,392,794	314,262	2.04%
	단기대여금	1,288,273	18,853	1.46%
	합 계	172,418,122	2,955,885	1.71%
제52기	매출채권	175,009,509	1,193,314	0.68%
	장기대여금	2,883,548	2,158,810	74.87%
	미수금	12,261,598	314,262	2.56%
	단기대여금	1,380,459	13,240	0.96%
	합 계	191,535,113	3,679,625	1.92%

② 최근 3사업연도의 대손충당금 변동현황 (연결기준)

(단위 : 천원)

구 분	제54기 3분기	제53기	제52기
기초금액	2,955,885	3,679,625	3,404,373
손상된 채권에 대한 대손상각비	855,795	14,304	280,178
기타	-	(738,045)	(4,926)
기말금액	3,811,680	2,955,885	3,679,625

③ 당분기말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황 (연결기준)

(단위 : 천원)

구 분		6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금 액	일반	163,092,893	938,261	148,147	427,979	164,607,280
	특수관계자	4,905,414	-	-	-	4,905,414
	계	167,998,307	938,261	148,147	427,979	169,512,694
구성비율		99.08%	0.57%	0.09%	0.26%	100.00%

라. 재고자산의 보유 및 실사내역 등 (연결기준)

① 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 천원)

사업부문	계정과목	제54기 3분기	제53기	제52기	비고
유제품 외	상품	25,388,568	22,799,634	20,398,699	-
	제품	65,198,152	44,937,568	46,953,424	-
	반제품	5,346,326	2,484,359	2,952,401	-
	원재료	26,435,377	22,970,646	17,517,578	-
	부재료	44,625,995	31,122,013	26,824,934	-

	저장품	2,265,628	1,864,170	2,221,614	-
	미착품	82,670,119	55,981,059	41,330,909	-
	소 계	251,930,165	182,159,449	158,199,559	-
합 계	상품	25,388,568	22,799,634	20,398,699	-
	제품	65,198,152	44,937,568	46,953,424	-
	반제품	5,346,326	2,484,359	2,952,401	-
	원재료	26,435,377	22,970,646	17,517,578	-
	부재료	44,625,995	31,122,013	26,824,934	-
	저장품	2,265,628	1,864,170	2,221,614	-
	미착품	82,670,119	55,981,059	41,330,909	-
	소 계	251,930,165	182,159,449	158,199,559	-
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		19.57%	14.49%	15.56%	-
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]		6.02	7.19	7.95	-

② 재고자산의 실사내역 등

1) 실사일자

당사 및 종속회사는 재고자산 관리의 목적으로 매월마다 재고자산 실사를 자체적으로 하고 있으며, 재무제표를 작성함에 있어서, 사업장별로 실시 하였음.

2) 실사방법

- 사내보관재고 : 표본조사 실시
- 사외보관재고 : 제3자 보관재고에 대해선 타처보관조회서를 보관처에서 회계법인이 청구 하여 확인함.

3) 장기재고 등 내역

: 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 저가법을 사용하여 재고자산의 대차대조표가액을 결정하고 있음. 각 사업년도마다 외부감사인이 재고자산 평가의 적정성을 검토 함.

4) 재고자산 평가내용

(단위 : 천원)

계정과목	취득원가	평가전금액	평가총당금	당분기말 잔액	비 고
상품	25,921,536	25,921,536	(532,968)	25,388,568	-
제품	65,950,998	65,950,998	(752,847)	65,198,152	-
반제품	5,346,326	5,346,326	-	5,346,326	-
원재료	26,435,377	26,435,377	-	26,435,377	-
부재료	44,660,142	44,660,142	(34,148)	44,625,995	-
저장품	2,265,628	2,265,628	-	2,265,628	-
미착품	82,670,119	82,670,119	-	82,670,119	-

합 계	253,250,127	253,250,127	(1,319,962)	251,930,165	-
-----	-------------	-------------	-------------	-------------	---

마. 공정가치 평가 내역 (연결기준)

당반기 중 연결회사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

1. 금융상품 종류별 공정가치

금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

- 당분기말

(단위: 천원)

구 분	유동		비유동	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	107,701,720	107,701,720	23,041,614	23,041,614
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,944,400	2,944,400	6,342,790	6,342,790
합 계	110,646,120	110,646,120	29,384,404	29,384,404

- 전기말

(단위: 천원)

구 분	유동		비유동	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	160,308,582	160,308,582	17,182,442	17,182,442
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,686,000	2,686,000	5,163,685	5,163,685
소 계	162,994,582	162,994,582	22,346,127	22,346,127
금융부채				
파생상품부채	941,798	941,798	-	-

2. 공정가치 서열체계

연결기업은 공정가치를 산정하는 데 사용한 투입변수의 신뢰성에 대한 정보를 제공하기 위하여 금융상품을 기준서에서 정한 세 수준으로 분류합니다. 공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 수준 1 : 활성시장의 (조정되지 않은)공시가격을 이용하여 측정한 공정가치
- 수준 2 : 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수를 이용하여 측정한

공정가치

- 수준 3 : 관측가능하지 않은 투입변수를 이용하여 측정한 공정가치

- 당분기말

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익-공정가치측정금융자산	48,943,738	61,873,947	19,925,649	130,743,334
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,944,400	-	6,342,790	9,287,190

- 전기말

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	70,654,630	96,142,986	10,693,408	177,491,024
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,686,000	-	5,163,685	7,849,685
파생상품부채	-	941,798	-	941,798

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

기업공시서식 작성 기준에 따라 분기 및 반기보고서의 본 항목은 기재하지 않습니다.
(사업보고서 기재 예정)

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

1) 회계감사인의 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제54기 3분기(당기)	한영회계법인	-	-	-
제53기(전기)	한영회계법인	적정	해당사항 없음	- 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자주식 손상검사 - 파생상품 공정가치 평가
제52기(전전기)	한영회계법인	적정	해당사항 없음	- 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자주식 손상검사 - 파생상품 공정가치 평가

2) 감사용역 체결현황

사업연도	감사인	내용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제54기 3분기(당기)	한영회계법인	분·반기 별도 및 연결재무제표 검토 별도 및 연결재무제표에 대한 감사	230,000천원	1,900시간	92,000천원	837시간
제53기(전기)	한영회계법인	분·반기 별도 및 연결재무제표 검토 별도 및 연결재무제표에 대한 감사	175,000천원	1,450시간	175,000천원	1,621시간
제52기(전전기)	한영회계법인	분·반기 별도 및 연결재무제표 검토 별도 및 연결재무제표에 대한 감사	160,000천원	1,400시간	160,000천원	1,276시간

3) 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제54기 3분기(당기)	-	-	-	-	-
제53기(전기)	-	-	-	-	-
제52기(전전기)	-	-	-	-	-

4) 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대해 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022.02.25	· 감사위원회: 위원 3명 · 회사: 재무담당이사 · 감사인: 업무수행이사 외 1명	대면회의	· 2021년 재무제표 감사 결과 요약 · 핵심감사사항 등 중점 감사사항 · 기타 감사종료단계 필수 커뮤니케이션 사항

2	2022.05.13	<ul style="list-style-type: none"> 감사위원회: 위원 3명 회사: 재무담당이사 감사인: 업무수행이사 외 1명 	대면회의	<ul style="list-style-type: none"> 2022년 1분기 검토 결과 요약 외부 감사 계획
3	2022.08.12	<ul style="list-style-type: none"> 감사위원회: 위원 3명 회사: 재무담당이사 감사인: 업무수행이사 외 1명 	대면회의	<ul style="list-style-type: none"> 2022년 반기 검토 결과 요약 외부 감사 계획 핵심감사사항 등 중점 감사사항
4	2022.11.11	<ul style="list-style-type: none"> 감사위원회: 위원 3명 회사: 재무담당이사 감사인: 업무수행이사 외 1명 	대면회의	<ul style="list-style-type: none"> 2022년 3분기 검토 결과 요약 외부 감사 계획

5) 조정협의회 내용 및 재무제표 불일치 정보

- . 해당사항 없음

6) 회계감사인의 변경

- . 변경사항 없음

[당사 및 종속기업의 회계감사인 현황]

법인명	당기 회계감사인	전기 회계감사인
매일홀딩스(주)	한영회계법인(EY)	한영회계법인(EY)
매일유업(주)	한영회계법인(EY)	한영회계법인(EY)
북경매일유업유한공사	Beijing P&D Accouting Corp.	Beijing P&D Accouting Corp.
매일호주유한회사	한영회계법인(EY)	한영회계법인(EY)
매일헬스뉴트리션(주)	대현회계법인	대현회계법인
엠즈베이커스(주)	대현회계법인	대현회계법인
크리스탈제이드코리아(주)	대현회계법인	대현회계법인
엠즈푸드시스템(주)	대현회계법인	대현회계법인
엠즈씨드(주)	한영회계법인(EY)	한영회계법인(EY)
(주)상하낙농개발	대현회계법인	대현회계법인
상하농어촌테마공원(유)	대현회계법인	대현회계법인
상하농원개발(유)	대현회계법인	대현회계법인

2. 내부통제에 관한 사항

내부통제에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.
(사업보고서에 기재 예정)

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

이사회에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(사업보고서에 기재 예정)

2. 감사제도에 관한 사항

감사제도에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(사업보고서에 기재 예정)

3. 주주총회 등에 관한 사항

주주총회 등에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(사업보고서에 기재 예정)

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
김정완	본인	보통주	5,249,674	38.27	5,249,674	38.27	-
김인순	특수관계인	보통주	1,951,820	14.23	1,951,820	14.23	-
김정민	특수관계인	보통주	435,317	3.17	435,317	3.17	-
김정석	특수관계인	보통주	242,435	1.77	242,435	1.77	-
김진희	특수관계인	보통주	165,205	1.20	165,205	1.20	-
김선희	특수관계인	보통주	16	0.00	16	0.00	-
정희승	특수관계인	보통주	3,028	0.02	3,028	0.02	-
김오영	특수관계인	보통주	721	0.01	721	0.01	-
(주)복원	특수관계인	보통주	217,658	1.59	217,658	1.59	-
사회복지법인 진양사회복지재단	특수관계인	보통주	634,049	4.62	634,049	4.62	-
매일홀딩스 사내근로복지기금	특수관계인	보통주	137,219	1.00	137,219	1.00	-
김용철	계열회사 등기임원	보통주	7,715	0.06	7,715	0.06	-
권태훈	등기임원	보통주	8,071	0.06	8,071	0.06	-
김환석	계열회사 등기임원	보통주	16	0.00	16	0.00	-
계		보통주	9,052,944	65.99	9,052,944	65.99	-
		-	-	-	-	-	-

* 당분기말 주식수는 발행주식수 13,718,304주 기준으로 작성하였음.

[최대주주 관련 사항]

최대주주 성명	직위	주요경력(최근 5년간)		
		기간	경력사항	겸임현황
김정완	각자 대표이사	2010.3 ~ 현재	매일유업(주) 대표이사	크리스탈제이드코리아(주) 각자대표이사 사 엠즈씨드(주) 사내이사

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
김인순	여	1935년 02월	명예회장	사내이사	상근	경영총괄	연세대 경영대학원 진압장학재단 이사장	1,951,820	-	특수관계인	18년	2023년 03월 27일
김정완	남	1957년 11월	각자 대표이사	사내이사	상근	경영총괄	경희대 경영학과 매일유업(주) 대표이사	5,249,674	-	본인	37년	2023년 03월 27일
김정민	남	1962년 03월	기타비상무이사	기타비상무이사	비상근	경영총괄	조지워싱턴대학교 대학원(석) 씨케이코퍼레이션(주) 대표이사 (주)제로투세븐 대표이사	435,317	-	특수관계인	9년	2025년 03월 25일
권태훈	남	1968년 02월	각자 대표이사	사내이사	상근	경영총괄	연세대 경제학과 상정회계법인	8,071	-	등기임원	13년	2023년 03월 27일
이주호	남	1953년 06월	사외이사 감사위원	사외이사	비상근	사외이사 감사위원	국립수의과학검역원장 대한수의학회 회장 대한수의사회 부회장 건국대학교 초빙교수	-	-	-	4년	2025년 03월 25일
이병주	남	1951년 10월	사외이사 감사위원	사외이사	비상근	사외이사 감사위원	서울대 경영학사, 행정학 석사 제20회 행정고등고시 합격 공정거래위원회 하도급, 기업집단 과정 경쟁국장, 조사국장, 독점국장 공정거래위원회 서울사무소장	-	-	-	5년	2023년 03월 27일
임희영	여	1971년 01월	사외이사 감사위원	사외이사	비상근	사외이사 감사위원	이화여대 통계학과, 경영학과 안전회계법인 Senior 매트라이프생명 Audit Specialist 에이스생명 감사본부장 라이나생명 준법감시인 및 감사총 괄 RGP Korea 컨설턴트	-	-	-	2년	2023년 03월 27일

2. 임원의 보수 등

임원의 보수 등은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(사업보고서에 기재 예정)

IX. 계열회사 등에 관한 사항

계열회사 등에 관한 사항은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.
(사업보고서에 기재 예정)

X. 대주주 등과의 거래내용

가. 특수관계자와의 자금거래

당분기 및 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)

구 분	회사명	자금대여 거래		출자
		대여	회수	
종속기업	상하농어촌테마공원(유)	-	-	2,400,000
	(주)상하낙농개발	3,000,000	-	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	-	1,000,000
관계기업	(주)본만제	810,000	-	200,090
합 계		3,810,000	-	3,600,090

<전분기>

(단위: 천원)

구 분	회사명	자금대여 거래		출자
		대여	회수	
종속기업	상하농어촌테마공원(유)	-	-	3,000,000
	상하농원개발(유)	2,500,000	-	-
	(주)상하낙농개발	100,000	2,640,000	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	600,000	-
관계기업	(주)본만제	-	-	500,039
합 계		2,600,000	3,240,000	3,500,039

나. 지급보증 및 담보제공

보고기간말 현재 당사가 특수관계자에게 제공한 담보 내역은 없으며, 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	보증내역	피보증인	통화	보증금액	보증처
종속기업	차입금보증	엠즈푸드시스템(주)	KRW	2,400,000	KDB산업은행
	차입금보증	엠즈씨드(주)	KRW	8,280,000	KDB산업은행, 신한은행
	차입금보증	(주)상하낙농개발	KRW	5,638,000	KDB산업은행, 하나은행, NH농협은행
	차입금보증	상하농원개발(유)	KRW	1,920,000	NH농협은행
	차입금보증	크리스탈제이드코리아(주)	KRW	1,200,000	KDB산업은행
관계기업	차입금보증	(주)본만제	KRW	1,417,000	하나은행, 신한은행

공동기업	차입금보증	엠즈베버리지(주)	KRW	5,295,000	하나은행, 신한은행
합 계			KRW	26,150,000	

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

- 해당사항 없음

2. 우발부채 등에 관한 사항

(1) 회사는 당기 보고서 공시 기준으로 중요한 소송사건은 없습니다.

(2) 보고기간말 현재 연결회사의 견질 어음 및 수표의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

종류	교부처	매수	금액	내용
수표	낙농진흥회	1	12,479,724	원유공급계약보증금

(3) 보고기간말 현재 금융기관과의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(외화단위 : USD, CNY, 원화단위 : 천원)

구 분	통화	금융기관	약정금액
차입금 등	KRW	수출입은행 외	87,198,210
	CNY	DBS은행	12,000,000
수입신용장	USD	하나은행	2,000,000
	KRW	KB국민은행	5,000,000
원화지급보증	KRW	하나은행	42,000,000
전자어음	KRW	신한은행 외	28,000,000
파생상품	USD	신한은행	10,000,000

(4) 지배기업은 공동기업인 엠즈베버리지(주), (주)엠디웰아이엔씨, (주)엠즈파트너스에 대한 지분(이하, "해당 지분")을 제3자에게 양도, 담보 제공 또는 기타의 방법으로 처분하고자 할 경우 투자자의 사전동의를 받기로 약정하였습니다.

상기 조항은 기 보유한 해당 지분의 처분을 제한하기 위함이 아니라 각 공동기업의 경영권을 유지하게 하는데 목적을 둔 조항이며, 지배기업의 경영진은 현재 보유중인 해당 지분을 처분할 계획이 없습니다.

(5) 당분기말 현재 연결기업은 Hershey Food Corporation 등과 기술도입 및 상표사용 라이선스 계약을 체결하고 있습니다.

(6) 연결기업은 서울보증보험으로부터 계약 이행 등에 대한 보증을 제공받고 있으며, 이와

관련한 보험가입금액은 당분기말 현재 3,188,339천원(전기말 : 2,142,699천원)입니다.

(7) 연결기업은 주가 안정 및 주주 가치 제고를 위해 자기주식취득 신탁계약을 체결하고 있습니다.

(8) 종속기업인 매일유업(주)는 상법 제530조의 9 제1항에 의거하여 분할신설회사인 매일헬스뉴트리션 주식회사와 함께 분할 전 회사의 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

(9) 종속기업인 매일유업(주)가 발행한 무보증공모사채의 사채모집계약서에는 매일유업(주)의 연결채무제표 기준으로 부채비율 400%이하 유지, 자기자본의 300%이내담보권 설정제한, 자산총액 100% 이내의 자산처분제한규정 등이 포함되어 있습니다.따라서, 연결기업은 상기 규정이 위반되는 경우 기한의 이익을 상실할 수도 있습니다.한편, 연결기업이 보유한 사채 중 상기 규정이 적용되어 발행된 사채는 당분기말 현재 270,000백만원이며, 당분기말 현재 규정의 위반은 없습니다.

(10) 연결기업은 (주)제로투세븐 지분에 대하여 금융기관과 다음과 같은 내용의 정산합의계약을 체결하였습니다.

- 기초자산 및 계약수량 : (주)제로투세븐 처분 주식 1,907,671주
- 정산방법 : 만기 및 중도 정산 시 정산가격 초과 및 미달에 따른 처분이익 및 처분손실은 전액 매일홀딩스로 귀속됨.
- 정산기간 : 2022.07.29 ~ 2024.07.29

(11) 종속기업인 상하농원개발(주)는 상하지구 농어촌테마공원 시설을 총괄 운영하는 주체로서, 공원 내 공공부문 시설 및 부지와 관련하여 고창군과 기부채납 및 무상사용수익 관련 협약을 맺고 있습니다.

(12) 보고기간말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금융기관	당분기말	전기말	비고
단기금융상품	ANZ은행	-	1,228,872	질권설정(공사이행보증금)
	신한은행	5,000,000	5,000,000	상생협약 정기예금
	삼성선물	863,427	-	질권설정(선물거래)
	소 계	5,863,427	6,228,872	
장기금융상품	하나은행	2,000	2,000	질권설정(당좌개설보증금)
	우리은행	2,000	2,000	
	신한은행	2,000	2,000	
	한국투자증권 외	4,063,339	-	증거금(파생상품)
	소 계	4,069,339	6,000	
합 계		9,932,766	6,234,872	

3. 제재 등과 관련된 사항

제재 등과 관련된 사항은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.
(사업보고서에 기재 예정)

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

- 해당사항 없음

나. 합병등의 사후정보

1. 종속회사 매일유업(주)의 분할 및 사업양도

(매일헬스뉴트리션 분할)

1) 당사는 2021년 8월 23일자 이사회 결의에 의거 2021년 10월 1일자로 헬스앤뉴트리션 판매사업부문(R&D부문 포함)을 분할하여 종속회사 매일헬스뉴트리션(주)를 설립하였습니다. 본 분할의 목적은 분할신설회사가 헬스뉴트리션사업에 역량을 집중하기위한 것으로, 상법 제530조의2 내지 제530조의12의 규정이 정하는 바에 따라 단순·물적분할의 방법에 해당합니다.

- 분할 사업부문

구분	회사명	사업부문
분할되는 회사 (분할종속회사)	매일유업 주식회사	분할신설회사에 이전되는 사업을 제외한 모든 사업부문
분할신설회사	매일헬스뉴트리션 주식회사	헬스 앤 뉴트리션 판매사업부문 (R&D부문 포함)

- 분할의 일정

구분	일자
분할 관련 이사회결의일	2021. 8. 23. (월)
분할 주주총회를 위한 주총 소집통지	2021. 9. 16. (목)
분할계획서 승인을 위한 주주총회일	2021. 10. 1. (금)
분할기일	2021. 10. 1. (금)
분할보고총회 및 창립총회	2021. 10. 1. (금)
분할등기(신청)일	2021. 10. 1. (금)

- 분할 당사회사의 개요

분할되는 회사 (존속회사)	상호	매일유업 주식회사
	소재지	서울특별시 종로구 종로1길 50 더케이타워
	대표이사	김선희
	법인구분	코스닥시장 상장법인
	사업부문	분할신설회사에 이전되는 사업을 제외한 모든사업부문

분할신설회사	상호	매일헬스뉴트리션 주식회사
	소재지	서울특별시 종로구 종로1길 50 더케이타워
	대표이사	김환석
	법인구분	비상장법인
	사업부문	헬스앤뉴트리션판매사업부문(R&D부문 포함)

- 분할 전·후의 재무상태표

(단위 : 원)

계정과목	분할 전	분할 후	
	2021.06.30	분할존속회사	분할신설회사
자산			
Ⅰ. 유동자산	589,072,028,852	569,680,211,289	19,391,817,563
현금및현금성자산	134,307,353,200	119,307,353,200	15,000,000,000
당기손익-공정가치측정금융자산	96,807,226,121	96,807,226,121	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,869,600,000	2,869,600,000	-
단기금융상품	8,978,323,288	8,978,323,288	-
매출채권 및 기타채권	180,915,049,871	176,852,291,320	4,062,758,551
기타유동자산	8,352,743,940	8,023,684,928	329,059,012
재고자산	156,128,417,247	156,128,417,247	-
계약자산	713,315,185	713,315,185	-
Ⅱ. 비유동자산	359,593,411,982	377,874,534,863	1,116,125,067
중속기업투자	33,824,664,619	53,221,912,567	-
당기손익-공정가치측정금융자산	15,856,759,015	15,856,759,015	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	999,999,985	999,999,985	-
장기금융상품	19,962,000,000	19,962,000,000	-
기타채권	14,240,049,865	14,157,889,985	82,159,880
유형자산	247,008,959,157	246,979,408,632	29,550,525
무형자산	9,813,529,532	9,054,388,921	759,140,611

사용권자산	12,966,855,803	12,960,857,970	5,997,833
이연법인세자산	1,236,862,867	997,586,649	239,276,218
기타비유동자산	3,683,731,139	3,683,731,139	-
자산총계	948,665,440,834	947,554,746,152	20,507,942,630
부채			
Ⅰ. 유동부채	174,228,163,969	173,274,525,447	953,638,522
매입채무 및 기타채무	146,108,546,459	145,165,371,498	943,174,961
파생상품부채	763,605,599	763,605,599	-
리스부채	3,851,304,682	3,851,304,682	-
계약부채	2,079,480,636	2,079,480,636	-
당기법인세부채	11,806,333,424	11,806,333,424	-
기타유동부채	9,618,893,169	9,608,429,608	10,463,561
Ⅱ. 비유동부채	293,558,611,604	293,401,555,444	157,056,160
기타채무	4,159,926,840	4,159,926,840	-
사채	269,311,852,578	269,311,852,578	-
순확정급여부채	7,838,041,505	7,743,343,803	94,697,702
리스부채	9,119,030,354	9,119,030,354	-
충당부채	129,735,746	123,737,913	5,997,833
기타비유동부채	3,000,024,581	2,943,663,956	56,360,625
부채총계	467,786,775,573	466,676,080,891	1,110,694,682
자본			
Ⅰ. 자본금	3,921,819,000	3,921,819,000	5,000,000,000
Ⅱ. 이익잉여금	241,718,360,574	241,718,360,574	-
Ⅲ. 기타자본항목	235,238,485,687	235,238,485,687	14,397,247,948
자본총계	480,878,665,261	480,878,665,261	19,397,247,948
부채와자본총계	948,665,440,834	947,554,746,152	20,507,942,630

주1) 상기 분할채무상대표는 2021년 6월 30일 기준 분할되는 회사의 별도채무상대표상의 장부가액을 기초로 작성하였으므로 실제 분할기일 기준으로 작성될 채무상대표와는 차이가 있을 수 있음.

주2) 승계대상 자산목록 : 승계대상 자산목록은 종래 사업 관행에 따른 사업의 운영, 예정된 사업 및 재무계획의 이행, 통상적인 영업수행, 관련 법령 및 회계기준의 변경 등의 사유로 분할기일 기준으로 변동될 수 있음.

- 재무제표에 미치는 영향

당사는 동 분할로 인하여 감소하는 순자산 장부금액을 종속기업투자주식의 취득원가로 결정하였으며, 분할로 인하여 이전된 순자산 장부금액과 종속기업투자주식의 취득원가는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	금 액
자산	
현금및현금성자산	15,000,000
매출채권 및 기타채권	5,199,464
기타유동자산	1,169,400
유형자산	31,242
무형자산	835,336
사용권자산	572
이연법인세자산	213,318
자산총계	22,449,332
부채	
매입채무 및 기타채무	564,790
순확정급여부채	181,377
총당부채	96,001
부채총계	842,168
이전순자산금액(종속기업투자주식)	21,607,164

2) 관련 공시서류 제출일자 및 자세한 사항

: 금융감독원 전자공시시스템(<http://dart.fss.or.kr/>) 상 2021년 9월 14일 공시한 '주요사항 보고서(회사분할결정)' 및 2021년 10월 7일 공시한 '합병등종료보고서'를 참조 하시기 바랍니다.

(엠즈베이커스 사업양도)

당기 중 2021년 8월 23일자 이사회에서 지분 100% 종속기업인 엠즈베이커스 주식회사 설립 및 당사의 CK디저트 사업부문에 대한 양도를 결의하였습니다.

- 신설회사의 개요

신설회사 (사업양도)	상호	엠즈베이커스 주식회사
	소재지	경기도 평택시 진위면 진위서로 63
	대표이사	조성형
	법인구분	비상장법인

- 재무제표에 미치는 영향

당사는 동 사업양도로 인하여 감소하는 순자산 장부금액으로 종속기업투자주식의 취득원가를 결정하였으며, 사업양도로 인하여 이전된 순자산 장부금액과 종속기업투자주식의 취득원가는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	금 액
자산	
현금및현금성자산	5,000,000
매출채권 및 기타채권	1,090,202
재고자산	538,059
유형자산	2,079,850
무형자산	51,839
이연법인세자산	55,047
자산총계	8,814,997
부채	
매입채무 및 기타채무	757,574
기타유동부채	4,356
순확정급여부채	42,195
기타비유동부채	5,072
부채총계	809,197
이전한 순자산금액(종속기업투자주식)	8,005,800

다. 환경관련 규제사항

매일유업(주)

당사는 법률에서 정하고 있는 각종 제품환경 규제와 사업장관리 환경규제를 철저히 준수하고 있습니다. 또한 정부의 저탄소 녹색성장 정책에 부응하여 '녹색기술·녹색사업 인증' 취득을 확대하고 있으며 법규에서 요구하는 사업장에서 발생하는 '온실가스 배출량과 에너지사용량'을 정부에 신고하고 이해관계자들에게 관련정보를 투명하게 제공하고 있습니다.

(제품 환경규제 준수)

음식료품 제조업은 생필품으로 제품의 외/내포장재의 과대포장의 환경규제가 강화되고 있습니다. 이에 대해 당사는 부품 및 제품의 개발단계부터 제조, 유통, 사용, 폐기 등 제품의 전생애(Life Cycle)에 걸쳐 환경영향 최소화 활동을 하고 있습니다. 제품의 온실가스 배출량 정보를 공개함으로써 저탄소 녹색 생산, 소비를 유도하는 '탄소성적표시'제도에 참여하고 생산자가 제품을 재활용하기 쉬운 재질구조의 제품으로 생산하고 이후 재활용까지 책임지는 '생산자책임재활용제도'에 참여하여 자원순환에 기여하고 있습니다.

국내외 주요한 관련법률은 다음과 같습니다.

1. 저탄소 녹색성장 기본법
2. 환경기술 및 환경산업 지원법
3. 탄소성적표지 인증업무 등에 관한 규정
4. 자원의 절약과 재활용촉진에 관한 법률

(사업장관리 환경규제 준수)

제품생산과정에서 발생하는 오염물질의 배출을 최소화하기 위하여 대기 오염방지 시설, 수

질오염방지시설, 폐기물처리시설과 같은 환경오염방지 시설을 설치하여 운영함으로써 주변 환경에 대한 영향을 최소화 하도록 하고 있습니다.

이러한 사업장의 환경관리는 관련부처, 지방자치단체의 관리감독을 받고 있으며, 수질2종 이상 사업장은 TMS (Tele-Monitoring System)체제를 구축하여 실시간으로 사업장의 환경정보를 관할행정기관과 공유하고 있습니다.

국내외 주요한 관련 법률은 다음과 같습니다.

1. 환경오염물질 배출 규제 : 수질 및 수생태계보전에 관한 법률, 대기환경보전법, 폐기물관리법, 소음진동관리법, 환경영향평가법 등
2. 온실가스 배출 관리 : 온실가스 배출량 신고, 목표관리제 등
3. 기타 사업장환경관리법 : 유해화학물질관리법, 악취방지법, 토양환경보전법 등

(온실가스 배출량 및 에너지 사용량 관리)

당사는 '저탄소 녹색성장 기본법' 제42조에 따라 2012년 온실가스 에너지 목표관리업체에 지정되었으며 동법 제44조와 당국의 지침에 따라 2013년 제3차 검증을 마쳐 당사의 2009년~2021년 온실가스 배출량과 에너지사용량을 2013년 5월부터 정부 당국에 신고하고 이해관계자들에게 공개하고 있습니다. 정부에 신고예정인 당사 온실가스 배출량 및 에너지 사용량은 다음과 같습니다.

구분	2022년 3분기	2021년	2020년	2019년
온실가스(단위 : tCO ₂ e)	91,479	121,222	121,163	115,233
에너지(단위 : TJ)	1,765	2,342	2,314	2,204

라. 정부의 인증사항

매일홀딩스(주)

가. 가족친화기업 인증 정보

: 2009.11.17 여성가족부로부터 [가족친화사회환경 조성 촉진 등에 관한 법률 제15조]에 따라 가족친화기업으로 최초 인증 받은 이후, 2019년 12월 1일 가족친화 우수기업으로 선정 되었음.

(유효기간 : 2019.12.01 ~ 2022.11.30)

나. 기타 시행중인 가족친화제도 운영사항

: 출산 및 양육 지원제도, 탄력적 근무제도, 육아기 근로기간 단축제도, 패밀리 데이

매일유업(주)

가. 가족친화기업 인증 정보

: 2009.11.17 여성가족부로부터 [가족친화사회환경 조성 촉진 등에 관한 법률 제15조]에 따라 가족친화기업으로 최초 인증 받은 이후, 2020년 12월 17일 가족친화 우수기업으로 재선정 되었음.

(유효기간 : 2020.12.01 ~ 2023.11.30)

나. 기타 시행중인 가족친화제도 운영사항

: 출산 및 양육 지원제도, 탄력적 근무제도, 육아기 근로시간 단축제도, 패밀리 데이

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

연결대상 종속회사 현황(상세)는 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(사업보고서에 기재 예정)

2. 계열회사 현황(상세)

계열회사 현황(상세)는 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(사업보고서에 기재 예정)

3. 타법인출자 현황(상세)

타법인출자 현황(상세)는 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(사업보고서에 기재 예정)

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없음