

목 차

분기 보고서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	5
3. 자본금 변동사항	7
4. 주식의 총수 등	7
5. 정관에 관한 사항	9
II. 사업의 내용	10
1. 사업의 개요	10
2. 주요 제품 및 서비스	10
3. 원재료 및 생산설비	11
4. 매출 및 수주상황	13
5. 위험관리 및 파생거래	14
6. 주요계약 및 연구개발활동	14
7. 기타 참고사항	18
III. 재무에 관한 사항	26
1. 요약재무정보	26
2. 연결재무제표	28
3. 연결재무제표 주식	33
4. 재무제표	66
5. 재무제표 주식	70
6. 배당에 관한 사항	100
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	101
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	101
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	104
8. 기타 재무에 관한 사항	105
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	116
V. 회계감사인의 감사의견 등	117
1. 외부감사에 관한 사항	117
2. 내부통제에 관한 사항	119
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	120
1. 이사회에 관한 사항	120
2. 감사제도에 관한 사항	123
3. 주주총회 등에 관한 사항	127
VII. 주주에 관한 사항	129
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	132
1. 임원 및 직원 등의 현황	132
2. 임원의 보수 등	133
IX. 계열회사 등에 관한 사항	135
X. 대주주 등과의 거래내용	137
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	138
1. 공시내용 진행 및 변경사항	138
2. 우발부채 등에 관한 사항	138
3. 제재 등과 관련된 사항	140

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	140
XII. 상세표	147
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	147
2. 계열회사 현황(상세).....	147
3. 타법인출자 현황(상세)	147
【 전문가의 확인 】	148
1. 전문가의 확인	148
2. 전문가와의 이해관계	148

분기보고서

(제 6 기 1분기)

사업연도 2022년 01월 01일 부터
2022년 03월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2022년 5월 16일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

매일유업 주식회사

대 표 이 사 :

김선희

본 점 소 재 지 :

서울 종로구 종로1길 50

(전 화) 02-2127-2113

(홈페이지) <http://www.maeil.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 재무부문장 (성 명) 박병두

(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 「주식회사등의외부감사에관한법률」 제 8 조의 규정에 따라 내부회계 관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2022. 05. 16

【회사명】 매일유업주식회사

대표이사 【대표이사명】 김 선 희

(서명) 

신고업무담당이사 【담당명】 박 병 두

(서명) 

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 연결대상 종속회사 개황(연결재무제표를 작성하는 주권상장법인이 사업보고서, 분기·반기보고서를 제출하는 경우에 한함)

- 2022년 3월 31일 현재 지배회사의 연결대상 종속기업은 4개 입니다.

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	-	-	-	-	-
비상장	4	-	-	4	-
합계	4	-	-	4	-

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

* 주요 종속회사 여부 판단기준

(*1) 최근사업연도 자산총액이 지배회사 자산총액의 10% 이상

나. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	-	-
연결 제외	-	-

다. 중소기업 등 해당 여부

중소기업 등 해당 여부

중소기업 해당 여부	미해당
벤처기업 해당 여부	미해당
중견기업 해당 여부	해당

라. 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)여부	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 등 여부	특례상장 등 적용법규
코스닥 시장 상장	2017년 06월 05일	-	-

마. 회사의 법적, 상업적 명칭

당사의 명칭은 '매일유업 주식회사'라고 표기합니다. 또한 영문으로는 Maeil Dairies Co., Ltd.라고 표기합니다. 단, 약식으로 표기할 경우에는 매일유업(주)라고 표기 합니다.

바. 설립일자 및 존속기간

당사는 2017년 05월 01일(분할기준일)자로 존속회사인 매일홀딩스 주식회사와 신설회사 매일유업 주식회사(당사)로 분할되어 2017년 05월 01일 설립되었습니다. 또한 당사는 2017년 06월 05일자로 코스닥시장에 재상장되어 매매가 개시되었습니다.

사. 본점의 주소, 전화번호 및 홈페이지

주소 : 서울 종로구 종로1길 50 더 케이 트윈타워 A동

전화번호 : 02-2127-2113

홈페이지 : <http://www.maeil.com>

아. 주요 사업의 내용

회사와 그 종속기업(이하'연결회사')은 유제품 제조 전문기업으로 음식료업 등의 사업 영역에서 백색시유, 분유, 발효유, 커피 등의 제품을 제조, 판매하고 있습니다. 국내·외 주요 거점 별로 7개의 생산공장과 11개의 판매거점을 구축하고 있으며, 국내 에 1개 연구소를 운영하여 시장선도제품 개발에 주력하고 있습니다. 국내 사업장으로는 평택, 광주, 경산, 청양, 영동, 아산, 상하 등에 제조시설을 갖추고 있습니다. 연결회사는 사업부문 별로 유가공 및 기타 부문이 있으며 각 사업부문 별 매출비중은 다음과 같습니다.

[부문 별 주요제품]

사업부문	주요제품	2022년 1분기 매출 비중
유가공 부문	시유 : 매일우유, 상하목장 유기농우유 분유 : 애플루트 명작, 유기농 궁, 센서티브 발효유 : 매일바이오, 엔요 커피 : 바리스타롤스, 카페라떼	78.8%
기타 부문	썬업, 매일두유 99.89%, 플로리다내추럴주스, 아몬드브리즈, 어메이징오트, 상하키친 카레, 페레로 등	21.2%

☞ 사업 부문별 자세한 사항은 II. 사업의 내용을 참조하시기 바랍니다.

자. 공시서류작성기준일 현재 계열회사의 총수, 주요계열회사의 명칭 및 상장여부

기업집단의 명칭 : 매일홀딩스 주식회사

우리회사의 계열회사는 우리회사를 포함하여 모두 17개 입니다.

- 상장사 3개, 비상장사 14개

☞ 계열회사에 관한 세부사항은 본 보고서 'IX. 계열회사 등에 관한 사항'을 참고하시기 바랍니다

니다.

차. 신용평가에 관한 사항

평가일	평가대상 유가증권 등	평가대상 유가증권의 신용등급	평가회사 (신용평가등급범위)	평가구분
2019.07.12	제1~3회 무보증사채	A+/안정적	나이스신용평가 (AAA~D)	정기평정
2019.07.15	제1~3회 무보증사채	A+/안정적	한국신용평가 (AAA~D)	정기평정
2019.07.24	제1~3회 무보증사채	A+/안정적	한국기업평가 (AAA~D)	정기평정
2020.04.29	제2~4회 무보증사채	A+/긍정적	한국기업평가 (AAA~D)	본평정
2021.05.08	제2~4회 무보증사채	A+/긍정적	나이스신용평가 (AAA~D)	본평정
2020.12.21	제3~4회 무보증사채	AA-/안정적	한국기업평가 (AAA~D)	수시평정
2021.02.05	제3~4회 무보증사채	AA-/안정적	나이스신용평가 (AAA~D)	수시평정
2021.04.16	제3~5회 무보증사채	AA-/안정적	한국기업평가 (AAA~D)	본평정
2021.04.15	제3~5회 무보증사채	AA-/안정적	나이스신용평가 (AAA~D)	본평정
2021.04.15	제3~5회 무보증사채	AA-/안정적	한국신용평가 (AAA~D)	본평정

2. 회사의 연혁

가. 경영진의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2018년 03월 23일	정기주총	사외이사 최효성	-	사외이사 한인구
2019년 03월 29일	정기주총	사외이사 노연홍 사외이사 유영기	대표이사 김선희	사외이사 김옥경 사외이사 윤장배

2020년 03월 27일	정기주총	사내이사 조성형 사내이사 김환석 사외이사 박광우 사외이사 노소라	-	사외이사 최효성
2021년 03월 26일	정기주총	사외이사 정원재	-	-
2022년 03월 25일	정기주총	-	대표이사 김선희 사외이사 노연홍	-

나. 회사의 본점소재지 및 그 변경

당기 중 회사의 본점소재지 변경은 없었으며, 관련 내용은 상기 'I. 회사의 개요' 중 '사. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소'를 참조 바랍니다.

다. 최대주주의 변동

회사의 지배기업인 매일홀딩스 주식회사는 "독점규제 및 공정거래에 관한 법률"에 따른 지주회사로 전환하기 위하여 회사를 자회사로 편입시키고 "독점규제 및 공정거래에 관한 법률" 제8조의2 제2항 제2호에 따른 비율 이상을 소유하기 위해 2017년 10월 12일자로 회사의 주식 1,892,174주를 공개매수함에 따라 최대주주로 변경되었습니다.

라. 상호의 변경

유가공사업 부문을 인적분할하여 신설된 법인으로서, 설립 후 상호 변경이 없습니다.

마. 회사가 화의, 회사정리절차 그 밖에 이에 준하는 절차를 밟은 적이 있거나 현재 진행중인 경우 그 내용과 결과

- 해당사항 없음.

바. 회사가 합병등을 한 경우 그 내용

1) 당사는 2017년 5월 1일을 분할기일로 매일유업 주식회사에서 인적분할되어 식품 제조 및 판매를 목적으로 신규 설립되었으며, 2017년 6월 5일에 코스닥 시장에 주권을 상장하였습니다.

2) 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 집중하도록 하기 위한 것으로, 상법 제530조의2 내지 제530조의12의 규정이 정하는 바에 따라 단순·물적분할의 방법에 해당합니다.

☞ 매일헬스뉴트리션(주)의 분할에 관한 자세한 사항은 XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 내 합병등의 사후 정보를 참조하시기 바랍니다.

사. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

- 해당사항 없음.

아. 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생내용

- 해당사항 없음.

3. 자본금 변동사항

가. 자본금 변동 추이

(단위 : 천원, 주)

종류	구분	제6기 (2022년 1분기말)	제5기 (2021년말)	제4기 (2020년말)
보통주	발행주식총수	7,843,638	7,843,638	7,843,638
	액면금액(원)	500	500	500
	자본금	3,921,819	3,921,819	3,921,819
우선주	발행주식총수	-	-	-
	액면금액(원)	-	-	-
	자본금	-	-	-
기타	발행주식총수	-	-	-
	액면금액(원)	-	-	-
	자본금	-	-	-
합계	자본금	3,921,819	3,921,819	3,921,819

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

당사의 정관상 발행 가능한 수권주식수는 40,000,000주이며, 2022년 1분기말 현재 당사가 발행한 기명식 보통주식(이하 보통주) 수는 7,843,638주입니다.

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주)

구분	주식의 종류			비고
	보통주	-	합계	
I. 발행할 주식의 총수	40,000,000	-	40,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	7,843,638	-	7,843,638	-

III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	-	-	-
1. 감자	-	-	-	-
2. 이익소각	-	-	-	-
3. 상환주식의 상환	-	-	-	-
4. 기타	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	7,843,638	-	7,843,638	-
V. 자기주식수	437,053	-	437,053	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	7,406,585	-	7,406,585	-

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주)

취득방법	주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고	
			취득(+)	처분(-)	소각(-)			
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내	-	-	-	-	-	
		직접 취득	-	-	-	-	-	
		장외	-	-	-	-	-	
		직접 취득	-	-	-	-	-	
		공개매수	-	-	-	-	-	
	소계(a)	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유수량	보통주식	210,547	-	-	210,547	-
			-	-	-	-	-	-
		현물보유수량	보통주식	236,074	-	9,568	226,506	-
-			-	-	-	-	-	
소계(b)	보통주식	446,621	-	9,568	437,053	-		
	-	-	-	-	-	-		
기타 취득(c)	보통주식	3,037	-	3,037	-	-		
	-	-	-	-	-	-		
총 계(a+b+c)	보통주식	449,658	-	12,605	437,053	-		
	-	-	-	-	-	-		

다. 자기주식 직접 취득·처분 이행현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주, %)

구 분	취득(처분)예상기간		예정수량 (A)	이행수량 (B)	이행률 (B/A)	결과 보고일
	시작일	종료일				
직접 처분	2021.02.26	2021.03.05	9,617	9,617	100.0	2021.03.03
직접 처분	2022.02.10	2022.02.17	12,605	12,605	100.0	2022.02.15

라. 자기주식 신탁계약 체결·해지 이행현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원, %, 회)

구 분	계약기간		계약금액 (A)	취득금액 (B)	이행률 (B/A)	매매방향 변경		결과 보고일
	시작일	종료일				횟수	일자	
신탁 해지	2018.04.20	2021.04.20	20,000	18,403	92.0	-	-	2021.03.03
신탁 체결	2021.06.04	2023.06.05	5,000	4,168	83.3	-	-	2021.09.08
신탁 체결	2021.11.05	2023.11.04	10,000	9,945	99.4	-	-	2022.02.08
신탁 체결	2022.04.01	2023.03.31	10,000	-	-	-	-	-

5. 정관에 관한 사항

가. 정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2022년 03월 25일	제5기 정기주주총회	제2조 사업의목적 내 '경영컨설팅업' 추가 전자증권제도 도입에 따른 기준일 변경	신사업추가 기준일 관련 조문 정비
2021년 03월 26일	제4기 정기주주총회	'20.12.29 개정된 상법 시행령 내용 반영하여 표준정관 개정	상법개정
2020년 03월 27일	제3기 정기주주총회	제2조 사업의목적 내 '상품 중개업' 추가	신사업추가

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

당사는 낙농품 및 음료 제조판매수출입 등을 주요 사업으로 영위하고 있습니다.

영업부문 정보

회사의 영업부문은 생산하는 제품의 형태에 따라 유가공부문, 기타부문으로 분류하였습니다.

당기와 전기 중 영업부문별 정보는 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

구 분	유가공부문	기타부문	합 계
매출액	316,919,724	85,030,596	401,950,320
영업이익	14,069,649	2,907,193	16,976,842
감가상각비,무형자산상각비	7,472,066	2,004,780	9,476,846

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	유가공부문	기타부문	합 계
매출액	297,138,782	73,207,785	370,346,567
영업이익	15,172,117	2,551,050	17,723,167
감가상각비,무형자산상각비	7,810,842	1,917,602	9,728,444

* 각부문별 사업에 관한 자세한 사항은 '7. 기타참고사항'의 '라. 각 사업부문의 시장여건및 영업의개황'의 항목을 참조하시기 바랍니다.

2022년 1분기 당사의 연결재무제표기준 매출액은 4,019억원으로 내수매출액 3,910억원, 해외매출액 109억원을 달성하였습니다.

매출 및 수주상황에 대한 자세한 사항은 '4. 매출 및 수주상황'의 자세한 항목을 참조하시기 바랍니다.

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 제품 등의 현황

(단위 : 천원, %)

사업부문	매출유형	품 목	구체적용도	주요상표 등	2022년 1분기 매출액	비율	2021년 1분기 매출액	비율
유제품 외	제품 및 상품	유가공	식용	매일우유, 애플루트명작, 카페라떼, 매일바이오	316,919,724	78.85	297,138,782	80.23

				등				
		기타	식용	페레로 등	85,030,596	21.15	73,207,785	19.77
		총 계	-	-	401,950,320	100.00	370,346,567	100.00

* 매출액 : 연결재무제표 누계 매출액 기준

나. 주요 제품 등의 가격변동추이

(단위 : 원/EA)

품 목	2022년 1분기	2021년	2020년	2019년
시유(매일우유 1000ml)	1,744	1,614	1,612	1,622
조제분유(애플솔루트명작 3단계 800g)	14,573	14,632	15,029	15,490
커피음료(마이카페라떼)	764	697	737	725
발효유(매일바이오 85g)	277	260	260	278

* 산출기준 - 품목별 가격은 대상기간의 평균 출고가이며, 산출대상은 매출액 비중이 큰 대표제품으로 선정하였습니다.

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료 등의 현황

(단위 : 천원, %)

사업부문	매입유형	품 목	구체적용도	2022년 1분기 매입액	비율	2021년 1분기 매입액	비율
유제품 부문 등	상 품	치즈 등	유제품 제조 등	40,492,512	16.36	36,845,669	16.80
	원 재 료	원유 등		123,124,095	49.76	110,216,278	50.27
	일반부재료	식물성유지 등		48,786,776	19.72	40,328,654	18.39
	포장부재료	멸균팩 등		35,049,788	14.16	31,884,090	14.54
계				247,453,171	100.00	219,274,691	100.00

나. 주요 원재료 등의 가격변동 추이

당사는 원재료 중 가장 큰 비중을 차지하는 원유를 국내산지 직접조달(농가) 및 낙농진흥회를 통한 구매로 조달하고 있습니다. 주요 원재료인 원유에 대한 가격변동추이는 다음과 같습니다.

(단위 : 원/liter)

품 목	2022년 1분기	2021년	2020년
원유	1,200.83	1,172.46	1,164.43

(1) 산출기준

- 단순가중평균에 의해 작성된 금액임 (집유비, 검사비, 물류비 포함)

(2) 주요가격변동 요인

- 계절적 요인과 유지방 함량 및 위생등급별 가격차등, 유류대 및 물류비 인상 등에 의한 변동

다. 생산실적 및 가동률

(1) 생산실적

(단위 : EA/일평균)

사업부문	2022년 1분기 생산량	2021년 생산량
유음료	4,911,709	5,168,772
분유/유아식	72,303	70,177
치즈	1,024,386	1,009,391
기타	17,590	17,575
합 계	6,025,989	6,265,915

* 상기 생산실적은 전품목을 기재하지 아니하고, 주요품목에 대한 생산실적을 기재하였습니다. (당기 실적은 2022년 1월 1일 ~ 3월 31일까지의 일평균생산량입니다.)

(2) 당해 사업연도의 가동률

(단위 : EA/일평균, %)

사업부문	2022년 1분기			2021년		
	실제생산량	생산가능량(CAPA)	평균가동률	실제생산량	생산가능량(CAPA)	평균가동률
유음료	4,911,709	6,329,434	77.6	5,168,772	6,329,434	81.7
분유/유아식	72,303	201,259	35.9	70,177	201,259	34.9
치즈	1,024,386	1,492,095	68.7	1,009,391	1,492,095	67.6
기타	17,590	18,514	95.0	17,575	18,514	94.9
합 계	6,025,989	8,041,302	74.9	6,265,915	8,041,302	77.9

* 상기 가동률은 각 대상기간의 평균가동률 입니다.

라. 생산설비의 현황 등

(기준일 : 2022년 3월 31일)

(단위 : 천원)

사업소	소유 형태	소재지	구분	기초장부가액	증감		상각	기타	장부가액	비고
					증가	감소				
총괄	자가 보유	서울시 종로구 종로1길 50 외	토지	41,625,513	-	-	-	110,684	41,736,197	-
			건물	77,274,184	2,177,787	-	(828,645)	2,585,776	81,209,102	-
			건축물	11,883,365	142,040	-	(206,768)	(1,964,410)	9,854,227	-
			기계장치	107,738,543	2,563,831	(3)	(5,682,825)	-	104,619,546	-
			차량운반구	33,787	-	(1)	(1,529)	1,504	33,761	-
			공기구비품	9,000,134	777,061	(114)	(1,191,515)	13,246	8,598,812	-
			건설중인자산	24,029,847	3,856,705	-	-	1,316,509	29,203,061	-
			기타유형자산	286,255	-	-	-	-	286,255	-

합 계	271,871,628	9,517,424	(118)	(7,911,282)	2,063,309	275,540,961	-
-----	-------------	-----------	-------	-------------	-----------	-------------	---

4. 매출 및 수주상황

가. 매출실적

(단위 : 천원)

사업부문	매출유형	품 목	2022년 1분기	2021년	2020년	
총괄	제품 등	유제품 등	수 출	10,914,561	37,978,412	39,576,753
			내 수	391,035,759	1,513,891,135	1,423,519,066
			합 계	401,950,320	1,551,869,547	1,463,095,819

나. 판매경로 및 판매방법 등

(1) 판매경로

부 문	구 분	판 매 경 로
유가공 사업	대리점	공장 ⇒ 대리점 ⇒ 고객
	직판	공장 ⇒ 고객
	수출	공장 ⇒ 도매상 ⇒ 고객
	이커머스	공장 ⇒ 이커머스몰 ⇒ 고객

(2) 판매방법 및 조건

구 분	거래유형
시판	대리점 납품
직거래	공장 직배송

(3) 판매전략

1. 경영 목표를 지향하는 영업활동

- 가. 매출 및 이익목표 초과달성
- 나. 주력 전략 품목이 우선하는 판매활동
- 다. 현장 중심의 강력한 실행력 중심의 영업조직 운영

2. 합리적인 대리점 육성 지원

- 가. 합리적인 규모의 대리점 육성
- 나. 적극적인 개척 지원
- 다. 시스템 중심의 대리점 운영

3. 적극적인 유통채널전략

- 가. 철저한 자가 진단 체계 구축
- 나. 유통별 자사 점유율 향상
- 다. 내부 조율을 통한 업무협조 체제 정비

4. 공격적인 거래선 개척

- 가. 거래선 조사, 개척, 납품, 결산 시스템의 안정적인 운영
- 나. 공격적이고 지속적인 개척활동

다. 수주현황

- 해당사항 없음.

5. 위험관리 및 파생거래

가. 재무위험관리

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	497,204,712	484,407,344
자본	499,735,991	497,291,841
부채비율	99%	97%

나. 파생상품거래

환율 변동 리스크 관리를 위하여 당사는 장부 통화가 아닌 외화 포지션에 대하여 통화선도 (Currency Forward) 상품을 매매하여 헷지 합니다.

2022년 1분기 말 현재 EUR 통화에 대하여 6건의 통화선도 거래를 체결하고 있습니다.

(단위 : 천원)

구 분	자산	부채	평가손실	평가이익
통화선도	271,109	-	-	271,109

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 경영상의 주요계약

관련회사	계약일자	내용
매일홀딩스(주)	2017년 5월	경영자문계약 체결
매일홀딩스(주)	2017년 5월	상표권 사용 계약 체결
MCC FOOD PRODUCTS CO., LTD	2010년 1월	MCC 기술 사용 라이선스 계약 체결
Hershey	2011년 11월	Chocolate Drink 제품에 Hershey 브랜드 사용
Citrus World, Inc	2012년 6월	Florida's Natural 라이선스 계약 체결
Blue Diamond Growers	2014년 11월	Blue Diamond 브랜드 사용 라이선스 계약 체결
Chr.Hansen	2017년 12월	유산균(LGG) 사용 등에 관한 건
Universal Studios Licensing LLC	2019년 4월	미니언즈 브랜드 사용 라이선스 계약 체결
PEANUTS WORLDWIDE LLC	2019년 10월	스누피 브랜드 사용 라이선스 계약 체결
SWISS WATER DECAFFEINATED COFFEE INC.,	2020년 3월	Swiss Water® 상표 라이선스 계약 체결
더핑크퐁컴퍼니 주식회사	2022년 3월	핑크퐁 아기상어 캐릭터 라이선스 계약 체결

나. 연구개발활동의 개요

(1) 연구개발 담당조직

당사는 끊임없는 연구 개발과 소비자가 필요로 하는 신제품을 개발하고 있습니다. 최첨단 연구시설과 우수한 인재를 확보하고 있는 매일유업(주) MIC(Maeil Innovation Center)는 제품을 비롯한 유아식, 음료, 발효유, 유지식품, 프로바이오틱 균주 개발, 준의약식품, 환자식 등을 개발하고 있습니다. 제품별 각 특성에 맞는 과학연구와 바이오테크놀러지로 접근하여 유아에서 청장년, 노년층에 이르기까지 누구나 건강해 질 수 있는 전생애 건강시스템을 위한 연구 개발을 지속적으로 실시하고 있습니다.

조직	담당 부문	인원
MIC	연구소 총괄 및 지원	15명
유제품연구그룹	유제품 카테고리 연구	17명
음료연구그룹	음료 카테고리 연구	16명
영양과학연구그룹	영양식/환자식/유아식 카테고리 연구	14명
유지연구그룹	유지/아이스크림 연구	5명
소재개발연구소	신소재 관련 연구	3명
아시아모유연구소	모유분석 및 연구	5명
포장연구팀	포장재/용기 연구	6명
HMR셀	HMR 연구	5명
총 계		총 86명

* 위 연구개발조직은 매일유업(주) MIC에 관련된 사항입니다.

(2) 연구개발비용

(단위 : 천원)

과 목		2022년 1분기	2021년	2020년	비 고
연구개발비용 계		3,445,239	13,138,483	11,334,780	-
(정부보조금)		-	-	-	-
회계처리	판매비와 관리비	3,445,239	13,138,483	11,334,780	-
	제조경비	-	-	-	-
	개발비(무형자산)	-	-	-	-
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계 ÷ 당기매출액 × 100]		0.86%	0.85%	0.77%	-

* 연구개발비용 : 인건비 + 경상시험연구비

다. 연구개발 실적

* 최근 3사업연도의 제품개발 실적

연도	제품명
2022년 1분기	어메이징 오트 바리스타 얼려먹는 아이스크림 초코 매일야채 고농축 토마토의 힘 매일야채 고농축 야채의 힘

<p>2021년</p>	<p> 상하목장 무항생제 인증 우유 바이오 그릭요거트 소용량 3종 매일두유 식이섬유 저당 키즈부스트 애플루트 명작 리뉴얼 맘스애플루트 비타민D 드롭스 셀렉스 썬화이버 프리바이오틱스 셀렉스 면역 프로바이오틱스 맘마밀 안심소스 3종 애플루트 킨더밀쉬 바나나 상하목장 저온살균 무항생제 인증 우유 2종 상하키친 죽 2종 어메이징 오트 2종 소화가 잘되는 우유 미숫가루 피크닉컵 허쉬초콜릿드링크 프로틴 매일 바이오 토핑요거트 (Flip) 매일두유 고단백 바리스타룰스 대용량 PET 썬업 VITA-C 썬업 과야셀 ABC (쿠팡 NPB) 유기농 어린이 칼슘치즈 (리뉴얼) 얼려먹는 아이스크림/주스 (FINO) 셀렉스 너츠바 상하키친 브리또 (마켓컬리 NPB) 매일 골든밀크 셀렉스 스포츠 웨이프로틴 드링크 상하목장 유기농 버터 상하 체다슬라이스 치즈 리뉴얼 상하키친 감자크림스프 상하키친 버터치킨카레 </p>
--------------	--

2020년	애플솔루트 유당불내증 킨더밀쉬 아몬드브리즈 뉴트리플러스 식이섬유 셀렉스 마시는 프로틴 TBA125ML 바이오 알로에 호상 슬로우밀크 리뉴얼_후레쉬팩 바리스타룰스 민트라임라떼 325ML 셀렉스 스포츠 생크림R 셀렉스 분말 확장 식이섬유 요미요미 씨리얼 상하목장 유기농 주스 상하목장 무항생제인증 멸균우유 바리스타룰스 디카페인 라떼 바리스타룰스 로어슈거(+락토프리)리뉴얼 요미요미 통패키지 과자 상하목장 마이리틀 요거트 플레인 바이오 드링크 NEW FLAVOR 코어프로틴플러스 상하치즈 미니치즈2ND FLAVOR
-------	---

7. 기타 참고사항

가. 상표 관리 정책

- 당사는 고객이 선망하는 최고의 제품, 디자인을 목표로 고객의 니즈 반영을 위해 소비자 조사 및 디자인개발을 하고 있습니다.

나. 지적재산권 보유현황

상표 : 국내등록 266건/ 해외등록 241건
 특허 : 국내 32건 / 해외 2건
 디자인 : 국내등록 16건 / 해외등록 5건
 저작권 : 국내 6건 / 해외 2건

다. 법률/규정 등에 의한 규제사항

- 당사는 식품위생, 축산물위생관리, 공정거래법 및 환경안전 규정상의 규제 및 지원을 받고 있습니다.

라. 각 사업부문의 시장여건 및 영업의 개황

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. 모바일기기가 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 볼륨을 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 선천성 대사질환자용 조제식품을 1999년 이래 지속 공급해오고 있으며, 2017년 11월 2종의 특수분유를 추가 출시하여, 2022년 3월말 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. 하지만 기존 전형적인 내수산업이었던 우유 산업은 유대인상에 따른 가격인상, 인구 수 감소, 식물성 음료의 성장으로 시장규모가 완만하게 감소하는 추세이며, 가격 경쟁력 높은 외국산 멸균우유의 시장 유입으로 인해 경쟁은 점차 치열해지고 있습니다.

[국내외 시장여건]

백색우유 시장은 정체되어 있습니다. 다만 코로나 사태로 오프라인에서 온라인 채널로 소비가 전환되며 온라인 시장을 중심으로 한 멸균우유 판매는 증가하고 있습니다. 국내 유기농 우유시장은 2008년 약 50억원 규모였으나, 2021년 약 1,220억원 규모(리테일 시장: 354억원 가정배달, 온라인: 866억원 추정*)로 성장한 것으로 추정하고 있습니다. 건강에 대한 소비자들의 관심 증대와 유기농 원유 목장을 보유한 제조사들의 시장참여 확대로 인해 유기농 우유 시장은 꾸준히 성장하고 있는 상황입니다. 최근에는 온라인 시장의 성장과 함께 멸균유 제품들도 꾸준히 성장 추세에 있습니다. 국내 락토프리 우유 시장 규모는 2021년 닐슨 기준으로 전체 백색우유 시장의 3% 수준이지만 최근 2년간 연평균 성장률이 26%를 상회하며 크게 성장하고 있습니다. 2020년 대비 금액 기준으로는 36% 성장하였으며, 앞으로 그 비중이 전체 백색우유 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 LF(락토프리)공법을 통해 미세한 필터로 배아픔의 원인인 유당만을 제거하여 우유 본연의 고소한 맛과 영양을 그대로 살린 것이 특징입니다. 당사에서는 '소화가 잘되는 우유'를 더 많은 소비자들에게 알리기 위한 다양한 활동을 하고 있습니다. 매출액의 1%를 '어르신의 안부를 묻는 우유배달'에 기부하는 사회공헌활동을 중심으로 '소화가 잘되는 우유'의 인지도를 높이며 소비자들에게 사회적 가치소비의 기회를 확산하고 있습니다.

폴바셋과 같은 커피전문점과의 코-프로모션(co-promotion)도 강화하고 있습니다. 특히 소비자들이 배아픔 걱정 없이 라떼 메뉴를 즐길 수 있도록, 일반우유 대신 '소화가 잘되는 우유

'로 만든 '소잘라떼'가 좋은 반응을 얻고 있습니다. 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 위해요소관리 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 30% 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. 특히 호상 발효유 중 플레인 플레이버에서는 20%로 시장점유율 1위입니다.(근거자료 : 2021년 12월 Nielsen RI 기준)

2016년 드링크 카테고리도 라인을 확장하여, 기존의 드링크 발효유와 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. 2021년에는 간식용 토핑 요거트 제품을 출시하였으며, 바이오 그릭요거트와 바이오 그릭요거트 소용량 제품을 출시하여 그릭요거트 시장에 진입하였습니다.

2022년 상반기에는 국내 최초 이중소재 기능성 표시심의를 받은 '바이오 알로에 드링크'를 출시함으로써 브랜드 경쟁력을 강화하고 있습니다.

4) 음료 및 기타부문

- 치즈 부문

[산업의 특성]

국내 치즈 시장은 일반적으로 할인점 등 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, 그 중 소매치즈 시장 7천억원, 업소치즈 시장 5천억원(온라인, 창고형 포함)으로 추산하고 있습니다.

2020년 코로나 사태 및 식서구화 트렌드 영향으로 치즈시장은 2019년 대비 약 13% 성장하였고, 이는 가정 내 취식과 HMR(Home Meal Replacement) 증가에 따른 치즈원료 사용 증가, 가정 내 주류소비 증가, 업소시장에서의 배달음식 판매 증가 등이 주요 요인입니다.

특히 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 국제식품평의회(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 경우PE(PET) 40%, 카톤33%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 새로운 경험을 주는 브랜드로 거듭나고 있습니다. 또한 200mL, 250mL, 500mL 카톤 제품도 우수한 품질을 인정받아 자사브랜드 외에도 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 제품 포트폴리오를 강화하고 있습니다.

또한 멸균제품은 당사의 우수한 제조기술과 생산시설을 바탕으로 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 뿐아니라 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 1.38조원 규모로 전년대비 3.8% 성장하였고, 당사가 집중하고 있는 컵커피 시장은 약 4,333억원으로(RTD 커피 시장 내 약 31.4%) 가장 많은 비중을 차지하고 있습니다. 대용량 커피 시장이 성장하면서 PET 커피 시장이 2,974억원으로(RTD 커피 시장 내 약 21.6%) 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 3월 Nielsen RI)

[영업현황 및 경쟁우위]

국내 No.1 MS(Market Share) 컵커피 '바리스타룰스'는 물을 지켜 만든 맛있는 커피 음료로, 2007년 브랜드 런칭 이후 지속 성장하여 RTD 컵커피 시장 내 MS 42.6%를 달성하고 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 시장으로의 진출을 위해 '최고등급 싱글오리진 원두로 만든 맛있는 커피' 바리스타룰스 그란데 아메리카노와 라떼 2종을 출시하여 PET커피 시장 내 MS를 추가 확보하고, RTD커피 전체 시장에서의 MS 확대에 주력하고 있습니다.

바리스타룰스는 지속적인 CF 광고 집행과 프로모션 활동을 진행하고 있으며, 다양한 BTL 활동을 통한 커뮤니케이션을 이어나가며, 바리스타룰스 브랜드의 고객선호도를 강화하고, 매출 성장에 기여하고 있습니다.(근거자료: 2021년 12월 Nielsen RI)

- 주스 부문

[산업의 특성]

최근 주스 시장은 지속적으로 하락 정체 중입니다.(최근 3개년 CAGR -3.9%)

다만, 2020년 코로나 사태로 하락했던 편의점, 할인점 등은 전년비 -1% 수준에서 하락폭이 완화되고 있으며, 온라인 채널의 수요는 증가하는 추세가 지속되고 있습니다.

기존 과일주스는 당과 칼로리에 대한 우려로 지속 감소하고 있으나(최근 3개년 CAGR -4.6%), 건강에 대한 꾸준한 관심으로 과채주스의 감소폭은 상대적으로 낮습니다.(최근 3개년 CAGR -1.2%) 다양한 맛을 경험할 수 있는 저과즙 음료, 건강 컨셉의 과채주스 위주로 꾸준히 신제품이 출시되고 있으나, 시장 성장을 견인할 만한 히트 제품은 없는 상황입니다.

(근거자료 : 2021년 12월 Nielsen RI)

[국내외 시장여건]

2021년 기준 리테일 주스 시장은 6,163억원 규모로, 전년대비 0.8% 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 : 2021년 12월 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(2021년6월)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.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약연결재무정보

(단위 : 천원)

구분	제6기 1분기 (2022년 3월말)	제5기 (2021년 12월말)	제4기 (2020년 12월말)
[유동자산]	650,714,120	641,585,227	446,304,392
1. 현금및현금성자산	133,884,736	120,115,059	68,807,769
2. 당기손익-공정가치측정금융자산	132,638,522	135,215,717	19,465,834
3. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,743,800	2,686,000	9,836,400
4. 단기금융상품	22,980,332	39,806,093	22,705,632
5. 매출채권 및 기타채권	159,837,400	157,239,575	174,162,046
6. 파생상품자산	271,109	-	-
7. 계약자산	724,676	618,492	481,199
8. 재고자산	181,708,271	174,959,903	145,118,065
9. 당기법인세자산	50,711	1,824,113	-
10. 기타유동자산	15,874,560	9,120,273	5,727,444
[비유동자산]	346,226,582	340,113,956	298,512,269
1. 관계기업투자	5,010,720	5,118,862	-
2. 당기손익-공정가치측정금융자산	12,195,142	11,715,142	2,293,826
3. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,179,104	999,999	-
4. 장기금융상품	10,006,000	10,006,000	6,000
5. 기타채권	14,806,051	13,606,495	17,165,772
6. 유형자산	275,540,961	271,871,627	249,764,018
7. 무형자산	10,240,299	10,320,124	10,038,005
8. 사용권 자산	10,328,947	11,068,915	14,697,675
9. 이연법인세자산	1,104,437	1,339,199	1,160,168
10. 기타비유동자산	4,814,918	4,067,588	3,386,802
자산총계	996,940,703	981,699,184	744,816,661
[유동부채]	205,044,758	196,596,810	215,468,327
[비유동부채]	292,159,953	287,810,532	89,217,110
부채총계	497,204,711	484,407,343	304,685,437
[지배기업 소유주지분]	499,243,921	497,291,840	440,131,223
1. 자본금	3,921,819	3,921,819	3,921,819
2. 이익잉여금	270,076,579	270,134,404	199,893,854
3. 기타자본항목	225,245,523	223,235,617	236,315,550
[비지배지분]	492,069	-	-
자본총계	499,735,991	497,291,840	440,131,223

종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
	(2022.1.1 ~ 2022.03.31)	(2021.1.1 ~ 2021.12.31)	(2020.1.1 ~ 2020.12.31)
매출액	401,950,320	1,551,869,546	1,463,095,818
영업이익	16,976,842	87,797,405	86,487,192
법인세비용차감전순이익	13,407,803	96,645,615	80,474,681
연결총당기순이익	8,814,950	74,245,215	57,653,481
1. 지배기업 소유주지분	8,814,950	74,245,215	57,653,481
2. 비지배지분	-	-	-
기본 및 희석주당순이익(단위 : 원)	1,166	9,820	7,498

※ 한국채택국제회계기준(K-IFRS)에 따라 작성되었습니다.

나. 연결회사의 변동현황

사업연도	당기에 연결에 포함된 회사	전기대비 연결에 추가된 회사	전기대비 연결에서 제외된 회사
제6기 1분기	매일유업(주) 외 4사	-	-
제5기	매일유업(주) 외 4사	매일헬스뉴트리션(주) 엠즈베이커스(주)	-
제4기	매일유업(주) 외 2사	Maeil Australia Pty Ltd. (매일 호주 유한회사)	-

다. 요약별도재무정보

(단위 : 천원)

구분	제6기 1분기	제5기	제4기
	(2022년 3월말)	(2021년 12월말)	(2020년 12월말)
[유동자산]	620,994,802	610,997,326	444,448,528
1. 현금및현금성자산	122,357,334	100,247,518	66,413,952
2. 당기손익-공정가치측정금융자산	127,775,866	135,215,717	19,465,834
3. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,743,800	2,686,000	9,836,400
4. 단기금융상품	14,980,332	34,806,093	22,705,632
5. 매출채권 및 기타채권	159,651,809	155,993,951	174,980,815
6. 계약자산	724,676	618,492	481,199
7. 파생상품자산	271,109	-	-
8. 리스채권	70,246	69,502	-
9. 재고자산	178,286,798	173,187,781	145,002,416
10. 당기법인세자산	40,024	1,820,375	-
11. 기타유동자산	14,092,804	6,351,892	5,562,277
[비유동자산]	384,434,391	380,550,870	307,687,539
1. 종속기업 및 관계기업투자	85,709,190	82,695,082	9,444,085
2. 당기손익-공정가치측정금융자산	12,195,142	11,715,142	2,293,826

3.기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,179,104	999,999	-
4.장기금융상품	10,006,000	10,006,000	6,000
5.기타채권	14,651,015	13,429,700	17,103,162
6.리스채권	78,716	82,325	
7.유형자산	228,351,991	230,042,168	249,749,329
8.무형자산	8,521,258	8,788,452	9,937,654
9.투자부동산	6,819,674	6,543,557	
10.사용권자산	10,002,940	10,841,653	14,606,509
11.이연법인세자산	1,104,437	1,339,199	1,160,168
12.기타비유동자산	4,814,918	4,067,588	3,386,802
자산총계	1,005,429,193	991,548,197	752,136,068
[유동부채]	200,843,915	192,510,430	214,610,500
[비유동부채]	292,009,022	287,991,030	89,217,110
부채총계	492,852,937	480,501,460	303,827,611
[자본금]	3,921,819	3,921,819	3,921,819
[이익잉여금]	286,653,748	284,445,629	208,117,642
[기타자본항목]	222,000,688	222,679,288	236,268,995
자본총계	512,576,256	511,046,736	448,308,456
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
	(2022.1.1 ~ 2022.03.31)	(2021.1.1 ~ 2021.12.31)	(2020.1.1 ~ 2020.12.31)
매출액	389,543,337	1,543,572,644	1,460,441,790
영업이익	19,144,384	93,903,412	88,355,740
법인세비용차감전순이익	15,673,747	102,464,687	81,775,328
당기순이익	11,080,894	80,332,653	58,954,127
기본 및 희석주당순이익(단위:원)	1,466	10,625	7,668

※ 한국채택국제회계기준(K-IFRS)에 따라 작성되었습니다.

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 6 기 1분기말 2022.03.31 현재

제 5 기말 2021.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기말	제 5 기말
자산		
유동자산	650,714,120,486	641,585,227,759
현금및현금성자산	133,884,736,657	120,115,059,280
당기손익-공정가치측정금융자산	132,638,522,195	135,215,717,424
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,743,800,000	2,686,000,000
단기금융상품	22,980,332,751	39,806,093,330

매출채권 및 기타채권	159,837,400,772	157,239,575,068
파생상품자산	271,109,052	
계약자산	724,676,257	618,492,590
재고자산	181,708,271,115	174,959,903,718
당기법인세자산	50,711,140	1,824,113,000
기타유동자산	15,874,560,547	9,120,273,349
비유동자산	346,226,582,820	340,113,956,715
종속기업 및 관계기업투자	5,010,720,555	5,118,862,262
당기손익-공정가치측정금융자산	12,195,142,884	11,715,142,884
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,179,104,485	999,999,985
장기금융상품	10,006,000,000	10,006,000,000
기타채권	14,806,051,522	13,606,495,914
유형자산	275,540,961,033	271,871,627,045
무형자산	10,240,299,458	10,320,124,829
사용권자산	10,328,947,467	11,068,915,324
이연법인세자산	1,104,437,068	1,339,199,852
기타비유동자산	4,814,918,348	4,067,588,620
자산총계	996,940,703,306	981,699,184,474
부채		
유동부채	205,044,758,814	196,596,810,927
매입채무 및 기타채무	176,897,213,544	165,002,414,039
리스부채	3,736,063,381	3,731,428,213
계약부채	2,056,477,661	1,982,667,027
당기법인세부채	12,307,995,323	15,181,671,676
기타유동부채	10,047,008,905	10,698,629,972
비유동부채	292,159,953,108	287,810,532,582
기타채무	4,004,782,659	4,021,782,659
사채	269,434,593,781	269,393,965,581
순확정급여부채	8,643,360,997	3,944,364,555
리스부채	6,656,927,596	7,065,428,609
총당부채	131,020,067	131,020,067
기타비유동부채	3,289,268,008	3,253,971,111
부채총계	497,204,711,922	484,407,343,509
자본		
지배기업 소유주지분	499,243,921,591	497,291,840,965
자본금	3,921,819,000	3,921,819,000
이익잉여금	270,076,579,309	270,134,404,727
기타자본항목	225,245,523,282	223,235,617,238
비지배지분	492,069,793	

자본총계	499,735,991,384	497,291,840,965
부채및자본총계	996,940,703,306	981,699,184,474

연결 손익계산서

제 6 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 5 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기		제 5 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	401,950,320,041	401,950,320,041	370,346,566,522	370,346,566,522
매출원가	286,839,678,334	286,839,678,334	263,914,408,168	263,914,408,168
매출총이익	115,110,641,707	115,110,641,707	106,432,158,354	106,432,158,354
판매비와관리비	98,133,799,691	98,133,799,691	88,708,991,693	88,708,991,693
영업이익	16,976,842,016	16,976,842,016	17,723,166,661	17,723,166,661
기타수익	855,266,256	855,266,256	1,662,026,396	1,662,026,396
기타비용	1,231,061,118	1,231,061,118	1,746,115,911	1,746,115,911
금융수익	4,296,964,587	4,296,964,587	3,556,839,014	3,556,839,014
배당금수익	1,613,605,180	1,613,605,180	580,000,000	580,000,000
이자수익	758,398,360	758,398,360	433,913,332	433,913,332
파생상품거래이익	80,280,000	80,280,000	349,060,610	349,060,610
파생상품평가이익	271,109,052	271,109,052	1,682,369,983	1,682,369,983
당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	57,567,080	57,567,080		
당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	1,516,004,915	1,516,004,915	511,495,089	511,495,089
금융비용	7,382,066,437	7,382,066,437	614,523,903	614,523,903
이자비용	1,513,877,272	1,513,877,272	614,523,903	614,523,903
당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	427,491,721	427,491,721		
당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	5,440,697,444	5,440,697,444		
관계기업투자손실	(108,141,707)	(108,141,707)		
지분법손실	(108,141,707)	(108,141,707)		
법인세비용차감전순이익	13,407,803,597	13,407,803,597	20,581,392,257	20,581,392,257
법인세비용	4,592,853,015	4,592,853,015	4,527,860,894	4,527,860,894
분기순이익	8,814,950,582	8,814,950,582	16,053,531,363	16,053,531,363
분기순이익의 귀속				
지배기업 소유주지분	8,814,950,582	8,814,950,582	16,053,531,363	16,053,531,363
지배기업지분에 대한 주당이익				
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	1,166	1,166	2,112	2,112
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	1,166	1,166	2,112	2,112

연결 포괄손익계산서

제 6 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 5 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기		제 5 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순이익	8,814,950,582	8,814,950,582	16,053,531,363	16,053,531,363
기타포괄손익	1,487,272,837	1,487,272,837	2,565,177,168	2,565,177,168
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목	(698,392,241)	(698,392,241)	2,385,541,015	2,385,541,015
순확정급여부채의 재측정요소	(742,881,959)	(742,881,959)	(4,238,435)	(4,238,435)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익	44,489,718	44,489,718	2,389,779,450	2,389,779,450
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목	2,185,665,078	2,185,665,078	179,636,153	179,636,153
해외사업환산이익	2,185,665,078	2,185,665,078	179,636,153	179,636,153
분기총포괄이익	10,302,223,419	10,302,223,419	18,618,708,531	18,618,708,531
분기포괄이익의 귀속				
지배기업 소유주지분	10,302,223,419	10,302,223,419	18,618,708,531	18,618,708,531

연결 자본변동표

제 6 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 5 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	자본					
	지배기업 소유주지분				비지배지분	자본 합계
	자본금	이익잉여금	기타자본항목	지배기업 소유주 지분 합계		
2021.01.01 (기초자본)	3,921,819,000	199,893,854,404	236,315,550,453	440,131,223,857		440,131,223,857
분기순이익		16,053,531,363		16,053,531,363		16,053,531,363
순확정급여부채의 재측정요소			(4,238,435)	(4,238,435)		(4,238,435)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익			2,389,779,450	2,389,779,450		2,389,779,450
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익 대체		2,088,323,328	(2,088,323,328)			
해외사업환산이익			179,636,153	179,636,153		179,636,153
연차배당		(6,092,988,800)		(6,092,988,800)		(6,092,988,800)
자기주식의 취득 및 처분			(1,063,654,800)	(1,063,654,800)		(1,063,654,800)
주식선택권 행사						
종속기업의 유상증자						

2021.03.31 (기말자본)	3,921,819,000	211,942,720,295	235,728,749,493	451,593,288,788		451,593,288,788
2022.01.01 (기초자본)	3,921,819,000	270,134,404,727	223,235,617,238	497,291,840,965		497,291,840,965
분기순이익		8,814,950,582		8,814,950,582		8,814,950,582
순확정급여부채의 재측정요소			(742,881,959)	(742,881,959)		(742,881,959)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익			44,489,718	44,489,718		44,489,718
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익 대체						
해외사업환산이익			2,185,665,078	2,185,665,078		2,185,665,078
연차배당		(8,872,776,000)		(8,872,776,000)		(8,872,776,000)
자기주식의 취득 및 처분			864,703,000	864,703,000		864,703,000
주식선택권 행사			(850,000,000)	(850,000,000)		(850,000,000)
종속기업의 유상증자			507,930,207	507,930,207	492,069,793	1,000,000,000
2022.03.31 (기말자본)	3,921,819,000	270,076,579,309	225,245,523,282	499,243,921,591	492,069,793	499,735,991,384

연결 현금흐름표

제 6 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 5 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기	제 5 기 1분기
영업활동으로 인한 현금흐름	12,828,352,974	21,775,994,962
영업으로부터 창출된 현금흐름	18,763,125,748	27,002,297,250
이자수취	669,210,054	326,580,855
이자지급	(1,484,144,450)	(675,949,654)
배당금의 수취	126,611,080	
법인세 납부	(5,246,449,458)	(4,876,933,489)
투자활동으로 인한 현금흐름	500,838,061	(15,431,221,335)
당기손익-공정가치측정금융자산의 감소	8,857,405,546	5,010,241,804
당기손익-공정가치측정금융자산의 증가	(11,054,827,487)	(1,074,000,000)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 감소		9,551,183,618
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 증가	(1,179,104,500)	
단기금융상품의 감소	19,825,760,579	
단기금융상품의 증가	(3,000,000,000)	(4,925,330,377)
대여금의 감소	100,000,000	361,900,000
보증금의 감소	1,568,844,027	756,731,460
보증금의 증가	(1,995,129,340)	(18,847,431)
유형자산의 처분	22,983,500	67,196,198
유형자산의 취득	(11,628,181,319)	(24,353,624,509)

무형자산의 취득	(536,016,945)	(806,672,098)
기타비유동자산의 증가	(480,896,000)	
재무활동으로 인한 현금흐름	258,511,797	(819,408,873)
단기차입금의 차입		990,882,979
리스부채의 감소	(741,488,203)	(746,637,052)
자기주식의 취득 및 처분		(1,063,654,800)
종속기업의 유상증자	1,000,000,000	
외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과	181,974,545	1,661,105,066
현금및현금성자산의 증가(감소)	13,769,677,377	7,186,469,820
분기초의 현금및현금성자산	120,115,059,280	68,807,769,265
분기말의 현금및현금성자산	133,884,736,657	75,994,239,085

3. 연결재무제표 주석

제 6(당)기 1분기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 5(전)기 1분기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

매일유업 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

1.1 지배기업의 개요

매일유업 주식회사(이하 "지배기업")는 2017년 5월 1일을 분할기준일로 하여 매일홀딩스 주식회사에서 유가공사사업부문이 인적분할되어 유제품 제조 및 판매를 목적으로 신규 설립되었으며, 2017년 6월 5일에 한국거래소 코스닥시장에 주권을 재상장 하였습니다. 한편, 지배기업은 서울특별시 종로구에 본사를 두고 있으며 경기도 평택 등 7개소에 생산공장을 보유하고 있습니다.

1.2 종속기업 현황

보고기간말 현재 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)		소재지	결산일
	당분기말	전기말		
북경매일유업유한공사	100	100	중국	12월 31일
매일호주유한회사	100	100	호주	12월 31일
매일헬스뉴트리션(주)(*1)	100	100	한국	12월 31일
엠즈베이커스(주)(*2)(*3)	94	100	한국	12월 31일

(*1) 전기 중 지배기업의 헬스앤뉴트리션 판매사업부문이 물적분할되어 신규설립되었습니다

- .
 - (*2) 전기 중 엠즈베이커스 주식회사를 신규설립하고 지배기업의 CK디저트 사업부문의 사업을 양도하였습니다.
 - (*3) 당분기에 유상증자를 실시하여 지분율이 변동되었습니다.

1.3 연결대상범위의 변동

당분기 중 연결대상범위의 변동은 없습니다.

2. 재무제표 작성기준

지배기업 및 종속기업(이하 '연결기업')의 중간재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준 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.

3. 제·개정된 기준서의 적용

분기연결재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2022년 1월1일부터 적용되는 기준서 및 해석서를 제외하고는 2021년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차연결재무제표 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 영향은 없습니다.

4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

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

4.2 자본위험관리

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

보고기간말 현재 연결기업의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
부채	497,204,712	484,407,344
자본	499,735,991	497,291,841
부채비율	99%	97%

5. 사용이 제한된 예금

보고기간말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	금융기관	당분기말	전기말	비고
단기금융상품	ANZ은행	318,866	1,228,872	질권설정(공사이행보증금)
	신한은행	5,000,000	5,000,000	상생협약 정기예금
	소 계	5,318,866	6,228,872	
장기금융상품	하나은행	2,000	2,000	질권설정(당좌개설보증금)
	우리은행	2,000	2,000	
	신한은행	2,000	2,000	
	소 계	6,000	6,000	
합 계		5,324,866	6,234,872	

6. 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	132,638,522	132,638,522	12,195,143	12,195,143
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	2,743,800	2,743,800	2,179,104	2,179,104
파생상품자산	271,109	271,109	-	-

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	유동		비유동	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	135,215,717	135,215,717	11,715,143	11,715,143
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,686,000	2,686,000	1,000,000	1,000,000

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	66,576,004	66,062,518	12,195,143	144,833,665
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,743,800	-	2,179,104	4,922,904
파생상품자산	-	271,109	-	271,109

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익-공정가치측정금융자산	70,147,055	66,090,397	10,693,408	146,930,860
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,686,000	-	1,000,000	3,686,000

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	145,493,993	-	141,505,607	-
대여금	1,201,681	-	1,288,273	-
미수금	9,584,875	-	11,342,668	-
미수수익	1,608,706	-	126,386	-
보증금	2,572,089	14,806,052	3,611,793	13,606,496
차감: 대손충당금	(623,943)	-	(635,152)	-
합 계	159,837,401	14,806,052	157,239,575	13,606,496

7.2 당분기와 전분기 중 매출채권 및 기타채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	635,152	657,422
환입	(11,209)	(26,214)
기말	623,943	631,208

8. 기타자산

보고기간말 현재 기타자산의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	5,397,979	-	4,519,069	-
선급비용	10,324,016	710,808	3,376,811	444,374
기타자산	152,566	4,104,110	1,224,393	3,623,215
합 계	15,874,561	4,814,918	9,120,273	4,067,589

9. 재고자산

보고기간말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	장부금액	평가전금액	평가총당금	장부금액
상품	9,767,018	(100,123)	9,666,895	18,245,464	(30,545)	18,214,919
제품	59,762,287	(539,695)	59,222,592	44,728,207	(369,045)	44,359,162
반제품	2,955,981	-	2,955,981	2,386,047	-	2,386,047
원재료	23,699,181	-	23,699,181	21,698,368	-	21,698,368
저장품	1,764,145	-	1,764,145	1,675,935	-	1,675,935
부재료	36,938,062	(36,575)	36,901,487	30,843,616	(38,501)	30,805,115
미착품	47,497,990	-	47,497,990	55,820,358	-	55,820,358
합 계	182,384,664	(676,393)	181,708,271	175,397,995	(438,091)	174,959,904

10. 유형자산

당분기와 전분기 중 유형자산의 주요 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	271,871,627	249,764,019
취득	9,517,425	24,124,328
처분/폐기/손상	(118)	(556,983)
감가상각	(7,911,283)	(8,124,847)
기타	2,063,310	466
기말	275,540,961	265,206,983

11. 무형자산

당분기와 전분기 중 무형자산의 주요변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	10,320,125	10,038,005
취득	406,151	623,220
상각	(505,119)	(502,162)
기타	19,142	3,232
기말	10,240,299	10,162,295

12. 리스

연결기업이 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다.

12.1 보고기간말 현재 리스와 관련하여 연결재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
사용권자산		
부동산	4,570,305	5,040,587
차량운반구	156,101	90,212
시설장치	5,602,541	5,938,116
합 계	10,328,947	11,068,915
리스부채		
유동	3,736,063	3,731,428
비유동	6,656,928	7,065,429
합 계	10,392,991	10,796,857

당분기와 전분기 중 증가된 사용권자산 및 리스부채는 350,077천원 및 87,354천원입니다.

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	695,530	740,161
차량운반구	29,338	25,698
시설장치	335,576	335,576
합 계	1,060,444	1,101,435
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	72,294	93,762
단기리스료(매출원가 및 판매비와관리비에 포함)	193,462	137,874
소액자산 리스료(판매비와관리비에 포함)	56,928	48,717
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료(판매비와관리비에 포함)	2,443,005	2,127,447

12.3 당분기와 전분기 중 리스의 총 현금유출은 3,507,178천원 및 3,154,437천원입니다.

13. 관계기업투자

13.1 보고기간말 현재 관계기업투자 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	회사명	소재국가	지분율(%)	장부금액	
			당분기말	당분기말	전기말
관계기업	더베이커스(주)(*)	한국	36	5,010,721	5,118,862

(*) 전기 중 제과제빵 사업을 영위하는 더베이커스(주)의 지분 36%를 인수하였습니다.

13.2 당분기 중 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	금액
기초	5,118,862
지분법손실	(108,141)
기말	5,010,721

13.3 당분기 중 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

회사명	자산총액	부채총액	자본	매출액	분기순손실
더베이커스(주)	13,522,970	5,596,290	7,926,680	2,205,233	(302,919)

13.4 보고기간말 현재 관계기업의 순자산에서 관계기업에 대한 지분의 장부금액으로조정 한 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

회사명	관계기업 순자산	순자산 지분금액	기타	장부금액
더베이커스(주)	7,926,680	2,829,825	2,180,896	5,010,721

<전기말>

(단위 : 천원)

회사명	관계기업 순자산	순자산 지분금액	기타	장부금액
더베이커스(주)	8,077,877	2,883,802	2,235,060	5,118,862

14. 매입채무 및 기타채무

보고기간말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	93,199,072	-	94,423,602	-
미지급금	55,309,173	-	45,502,127	-
미지급배당금	8,872,776	-	-	-
미지급비용	12,532,167	-	18,003,659	-
예수보증금	6,984,026	4,004,783	7,073,026	4,021,783
합 계	176,897,214	4,004,783	165,002,414	4,021,783

15. 기타부채

보고기간말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	623,934	-	669,185	-
선수수익	-	610,591	-	648,458
부가세예수금	6,842,928	-	8,144,197	-
예수금	1,873,773	-	1,358,274	-
장기종업원급여부채	-	2,678,677	-	2,605,513
배출부채	706,374	-	526,974	-
합 계	10,047,009	3,289,268	10,698,630	3,253,971

16. 사채

보고기간말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	발행일	만기상환일	당분기말 이자율	금액		이자지급방법 및 상환방법
				당분기말	전기말	
제4회 무보증사채	2020.05.28	2023.05.26	1.70%	70,000,000	70,000,000	3개월후급, 만기일시상환
제5-1회 무보증사채	2021.04.29	2026.04.29	2.03%	100,000,000	100,000,000	3개월후급, 만기일시상환
제5-2회 무보증사채	2021.04.29	2028.04.28	2.42%	100,000,000	100,000,000	3개월후급, 만기일시상환
차감: 사채할인발행차금				(565,406)	(606,034)	
합 계				269,434,594	269,393,966	

17. 순확정급여부채

17.1 보고기간말 현재 순확정급여부채의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	97,148,389	95,927,836
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	1,045,109	412,739
소 계	98,193,498	96,340,575
사외적립자산의 공정가치	(89,550,137)	(92,396,210)
연결재무상태표상 순확정급여부채	8,643,361	3,944,365

17.2 당분기와 전분기 중 종업원급여에 포함된 퇴직급여는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
확정급여제도		
당기근무원가	3,575,462	4,672,160
순이자원가	34,336	19,434
소 계	3,609,798	4,691,594
확정기여제도	76,564	89,359
합 계	3,686,362	4,780,953

18. 계약자산 및 계약부채

보고기간말 현재 계약자산 및 계약부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
계약자산		
예상 고객 환불	724,676	618,493
계약부채		
예상 고객 환불	964,335	841,697
고객충성제도	1,092,143	1,140,970
소 계	2,056,478	1,982,667

19. 기타자본항목

19.1 보고기간말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
자본잉여금		
주식발행초과금	256,794,213	256,794,213
주식기준보상	-	850,000
기타자본잉여금	507,930	-
자본조정		
자기주식(*)	(31,907,598)	(32,827,839)
자기주식처분손실	(89,495)	(33,958)
기타포괄손익누계액		
해외사업환산이익	2,514,479	328,814
기타포괄-공정가치측정금융자산 평가손실	(208,357)	(252,846)
순확정급여부채 재측정요소	(2,365,649)	(1,622,767)
합 계	225,245,523	223,235,617

(*) 지배기업은 자사주식의 가격안정을 위하여 기명식 보통주식을 취득하여 기타자본항목으로 계상하고 있습니다.

19.2 보고기간말 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 천원)

구 분	당분기말	전기말
주식수	437,053	449,658
취득가액	31,907,598	32,827,839

20. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
급여	18,878,273	15,467,029
퇴직급여	2,101,383	2,304,050
판매수수료	11,994,102	13,815,737
지급수수료	17,888,319	15,198,163
감가상각비	1,834,832	1,983,030
무형자산상각비	392,894	399,483
광고선전비	18,959,718	17,712,562
운반비	11,999,254	10,576,142
기타판매비와관리비	14,085,025	11,252,796
합 계	98,133,800	88,708,992

21. 기타수익 및 기타비용

당분기와 전분기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
기타수익		
임대료수익	55,304	42,270
외환환산이익	166,721	728,645
외환차익	398,860	637,766
유형자산처분이익	22,980	22,625
잡이익	211,401	230,720
소 계	855,266	1,662,026
기타비용		
외환환산손실	158,278	144,217
외환차손	502,949	356,080
기부금	476,932	481,340
유형자산처분손실	114	293,246
유형자산손상차손	-	219,166
사용권자산처분손실	863	-
잡손실	91,925	252,067
소 계	1,231,061	1,746,116

22. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
상품, 제품, 반제품의 변동	(6,885,341)	(1,541,234)
원재료, 부재료 사용 및 상품 매입	248,158,616	220,639,799
종업원급여	41,524,302	37,136,617
감가상각비 및 무형자산상각비	9,476,846	9,728,444
운반비	13,067,250	11,681,147
광고비	18,959,718	17,712,562
기타 비용	60,672,087	57,266,065
매출원가 및 판매비와 관리비 합계	384,973,478	352,623,400

23. 법인세비용

당분기와 전분기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
법인세 부담액	4,143,496	4,637,934
이연법인세 변동액	234,763	(45,399)
자본에 직접 반영된 법인세비용	214,594	(64,674)
법인세비용	4,592,853	4,527,861

24. 배당금

2021년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 지배기업의 보통주배당금 8,872,776천원은 2022년 4월에 지급되었습니다.

25. 영업으로부터 창출된 현금

25.1 당분기와 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	8,814,951	16,053,531
조정		
1.법인세비용	4,592,853	4,527,861
2.이자수익	(758,398)	(433,913)
3.이자비용	1,513,877	614,524
4.배당금수익	(1,613,605)	(580,000)
5.재고자산폐기손실	374,614	123,728
6.재고자산평가손실	248,181	85,316
7.퇴직급여	3,609,798	4,691,594
8.상여	14,703	-
9.감가상각비	8,971,727	9,226,282
10.무형자산상각비	505,119	502,162
11.유형자산처분손실	114	293,246
12.유형자산손상차손	-	219,166
13.유형자산처분이익	(22,980)	(22,625)
14.사용권자산처분손실	863	-
15.외화환산손실	158,278	144,217
16.외화환산이익	(166,721)	(728,645)
17.대손충당금환입	(11,209)	(26,214)
18.당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	427,492	-
19.당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	5,440,697	-
20.당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	(57,567)	-
21.당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(1,516,005)	(511,495)
22.지분법손실	108,142	-
23.배출원가	179,400	-
소 계	21,999,373	18,125,204
순운전자본의 변동		
1.매출채권	(3,949,986)	(4,222,138)
2.기타채권	1,854,335	(633,573)
3.기타유동자산	(6,860,471)	(7,215,152)
4.재고자산	(7,371,163)	(1,217,229)
5.기타비유동자산	(13,409)	(413,583)
6.매입채무	(1,308,175)	12,437,581

7.기타채무	6,489,283	(6,048,001)
8.총당부채	73,811	201,180
9.기타유동부채	(831,021)	329,607
10.장기기타채무	(17,000)	(62,756)
11.파생상품자산및부채	(271,109)	(2,361,021)
12.퇴직금의 지급	118,410	2,061,914
13.기타비유동부채	35,297	(33,267)
소 계	(12,051,198)	(7,176,438)
합 계	18,763,126	27,002,297

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

.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 유형자산 대체	504,614	6,843,393
건설중인자산의 무형자산 대체	434,985	-
유형자산 취득 관련 미지급금의 감소	(2,110,756)	(229,297)
무형자산 취득 관련 미지급금의 감소	(129,866)	(183,453)
사용권자산 및 리스부채 증가	350,077	87,354

26. 우발부채와 약정사항

26.1 당분기말 현재 견질 수표의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

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

26.2 당분기말 현재 금융기관과의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, CNY, 천원)

구 분	통화	금융기관	약정금액
차입금 등	KRW	수출입은행 외	64,000,000
	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	30,000,000
파생상품	USD	신한은행	10,000,000

26.3 당분기말 현재 제공받은 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위 : AUD)

금융기관	금액	내용
ANZ은행	350,000	공사이행지급보증

26.4 당분기말 현재 연결기업은 상표권 사용 등과 관련하여 Hershey Food Corporation 등과 기술도입계약을 체결하고 있습니다.

26.5 당분기말 현재 연결기업은 매일홀딩스 주식회사와 경영자문 및 상표권 사용계약을 체결하고 있으며, 이와 관련하여 지급수수료를 계상하고 있습니다.

26.6 연결기업은 서울보증보험으로부터 계약 이행 등에 대한 보증을 제공받고 있으며, 이와 관련한 보험가입금액은 당분기말 현재 1,949,987천원(전기말 : 2,142,699천원)입니다.

26.7 지배기업은 주주가치제고 및 주가안정을 위하여 NH투자증권과 자사주신탁계약 약정을 맺고 있습니다.

26.8 지배기업은 상법 제530조의 9 제1항에 의거하여 분할신설회사인 매일헬스뉴트리션 주식회사와 함께 분할 전 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

26.9 지배기업이 발행한 무보증공모사채의 사채모집계약서에는 지배기업의 연결재무제표 기준으로 부채비율 400%이하 유지, 자기자본의 300%이내 담보권 설정제한, 자산총액 100%이내의 자산처분제한규정 등이 포함되어 있습니다. 따라서, 지배기업은 상기 규정이 위반되는 경우 기한의 이익을 상실할 수도 있습니다. 한편, 지배기업이 보유한 사채 중 상기 규정이 적용되어 발행된 사채는 당분기말 현재 270,000백만원이며, 당분기말 현재 규정의 위반은 없습니다.

27. 특수관계자와의 거래

27.1 보고기간말 현재 연결기업의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
지배기업	매일홀딩스(주)	매일홀딩스(주)
관계기업	더베이커스(주)(*)	더베이커스(주)(*)
기타특수관계자	(주)제로투세븐	(주)제로투세븐
	(주)레뱅드매일	(주)레뱅드매일
	크리스탈제이드코리아(주)	크리스탈제이드코리아(주)
	엠즈베버리지(주)	엠즈베버리지(주)
	(주)엠즈푸드시스템	(주)엠즈푸드시스템
	엠즈씨드(주)	엠즈씨드(주)
	(주)상하낙농개발	(주)상하낙농개발
	상하농원(유)	상하농원(유)
	코리아후드서비스(주)	코리아후드서비스(주)
	(주)엠디웰아이엔씨	(주)엠디웰아이엔씨
	(주)엠즈파트너스	(주)엠즈파트너스
	(주)본만제	(주)본만제
	(주)평택물류	(주)평택물류
	(주)PTL International	(주)PTL International
	씨케이코퍼레이션즈(주)	씨케이코퍼레이션즈(주)

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

27.2 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	매출	매입	임대수익	임차료	광고비	판매 및 지급수수료	기타수익	기타비용	사용권자산 취득
지배기업	매일홀딩스(주)	-	-	-	-	-	2,431,638	3,692	915	38,681
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	1,274,383	432,149	-	-	-	-	-	60	-
	(주)레뱅드매일	-	672	981	-	-	-	-	3,332	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(주)엠즈푸드시스템	3,352,589	321,057	-	-	2,288	120,397	896	6,445	-
	엠즈씨드(주)	1,818,847	28,831	-	-	-	-	-	-	-
	(주)상하낙농개발	-	414,849	-	-	-	-	3,676	-	-
	상하농원(유)	221,246	1,698,077	-	9,000	4,200	-	3,615	81,462	-
	코리아푸드서비스(주)	2,021,265	-	-	-	-	-	-	-	-
	(주)엠디웰아이엔씨	2,405,063	-	-	-	-	-	23,629	-	-
	엠즈베버리지(주)	-	-	1,800	-	-	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	2,384	-	-	-	445,319	2,025,370	-	-	-
	(주)본만제	15,299	4,222	-	-	-	-	-	-	-
	(주)평택물류	12,284	-	6,156	1,105,463	49,371	4,759,850	-	10,678	-
	씨케이코퍼레이션즈(주)	17,257	3,603,573	-	-	-	-	-	34,989	-
	(주)PTL international	-	2,357,132	-	-	-	3,969	-	100,008	-
합 계		11,140,617	8,860,562	8,937	1,114,463	501,178	9,341,224	35,508	237,889	38,681

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	매출	매입	임대수익	임차료	광고비	판매 및 지급수수료	기타수익	기타비용	사용권자산 취득
지배기업	매일홀딩스(주)	-	-	-	-	-	1,708,961	4,353	-	37,947
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	2,554,260	339,362	900	-	-	705	-	60	-
	(주)레뱅드매일	-	-	531	-	-	-	-	2,214	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	-	-	-	-	-	27	-	-
	(주)엠즈푸드시스템	2,352,957	458,116	-	-	-	169,265	-	17,638	-
	엠즈씨드(주)	680,241	26,308	-	-	26,726	-	-	-	-
	(주)상하낙농개발	-	452,449	-	-	-	-	1,967	-	-
	상하농원(유)	204,608	841,743	-	21,601	7,009	-	28,532	71,646	-
	코리아푸드서비스(주)	1,749,198	-	-	1,790	-	-	1,023	-	-
	(주)엠디웰아이엔씨	2,076,849	-	-	-	-	-	2,875	-	-
	엠즈베버리지(주)	-	-	1,800	-	-	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	19,349	-	-	-	758,480	1,833,806	-	1,559	-
	(주)본만제	19,048	2,477	-	-	-	-	-	-	-
	(주)평택물류	24,973	102,507	6,979	983,926	76,678	4,545,990	-	16,022	-
	씨케이코퍼레이션즈(주)	7,387	3,180,765	-	-	-	-	-	11,658	-
	(주)PTL international	-	1,422,710	-	-	-	728	-	129,944	-
합 계		9,688,870	6,826,437	10,210	1,007,317	868,893	8,259,455	38,777	250,741	37,947

27.3 보고기간말 현재 특수관계자에 대한 주요 채권, 채무 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	매일홀딩스(주)	-	150,956	-	4,941,830	32,290
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	767,486	345	151,485	63,735	-
	(주)레뱅드매일	-	360	-	7,987	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	23	-	6,231	-
	(주)엠즈푸드시스템	1,415,399	-	150,752	4,785	-
	엠즈씨드(주)	497,109	5,240	11,592	38,862	-
	(주)상하낙농개발	-	2,022	77,821	15,149	-
	상하농원(유)	59,547	653	507,595	32,586	14,074
	코리아후드서비스(주)	1,498,768	-	-	-	-
	(주)엠디웰아이엔씨	2,588,263	56,844	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	-	-	-	891,012	-
	(주)본만제	5,078	-	-	-	-
	(주)평택물류	2,078	970	61,894	2,365,023	-
	씨케이코퍼레이션즈(주)	4,074	-	1,249,911	11,419	-
	(주)PTL international	-	-	-	309,518	-
합 계		6,837,802	217,413	2,211,050	8,688,137	46,364

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	매일홀딩스(주)	-	150,686	-	1,885,526	5,735
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	850,905	496	145,532	66,486	-
	(주)레뱅드매일	-	-	-	825	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	3,805	-	9,865	-
	(주)엠즈푸드시스템	1,778,908	-	133,496	62	-
	엠즈씨드(주)	455,259	5,220	8,124	36,155	-
	(주)상하낙농개발	-	2,022	70,533	15,994	-
	상하농원(유)	77,152	4,717	414,062	36,452	-
	코리아푸드서비스(주)	1,356,744	-	-	219	-
	(주)엠디웰아이엔씨	2,665,619	35,670	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	-	-	-	1,112,422	-
	(주)본만제	5,470	-	-	-	-
	(주)평택물류	3,263	1,759	54,507	1,947,990	-
	씨케이코퍼레이션즈(주)	992	-	1,076,417	1,412	-
	(주)PTL international	-	-	-	156,521	-
합 계		7,194,312	204,375	1,902,671	5,269,929	5,735

27.4 당분기와 전분기 중 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
단기급여	874,925	602,615
퇴직급여	107,207	94,254
합 계	982,132	696,869

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

28. 영업부문 정보

연결기업의 영업부문은 생산하는 제품의 형태에 따라 유가공부문, 기타부문으로 분류하였습니다.

당분기와 전분기 중 영업부문별 정보는 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)

구 분	유가공부문	기타부문	합 계
매출액	316,919,724	85,030,596	401,950,320
영업이익	14,069,649	2,907,193	16,976,842
감가상각비,무형자산상각비	7,472,066	2,004,780	9,476,846

<전분기>

(단위: 천원)

구 분	유가공부문	기타부문	합 계
매출액	297,138,782	73,207,785	370,346,567
영업이익	15,172,117	2,551,050	17,723,167
감가상각비,무형자산상각비	7,810,842	1,917,602	9,728,444

29. 코로나19 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), 재고자산, 유무형 자산 및 사용권자산의 손상(주석 9, 10, 11, 12 참조), 관계기업투자의 손상(주석 13 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 6 기 1분기말 2022.03.31 현재

제 5 기말 2021.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기말	제 5 기말
자산		
유동자산	620,994,802,680	610,997,326,657
현금및현금성자산	122,357,334,377	100,247,518,606
당기손익-공정가치측정금융자산	127,775,866,758	135,215,717,424
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,743,800,000	2,686,000,000
단기금융상품	14,980,332,751	34,806,093,330
매출채권 및 기타채권	159,651,809,555	155,993,951,501
파생상품자산	271,109,052	
계약자산	724,676,257	618,492,590
리스채권	70,246,552	69,502,376
재고자산	178,286,798,624	173,187,781,948
당기법인세자산	40,024,740	1,820,375,990
기타유동자산	14,092,804,014	6,351,892,892
비유동자산	384,434,391,189	380,550,870,818
종속기업 및 관계기업투자	85,709,190,547	82,695,082,254
당기손익-공정가치측정금융자산	12,195,142,884	11,715,142,884
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,179,104,485	999,999,985
장기금융상품	10,006,000,000	10,006,000,000
기타채권	14,651,015,625	13,429,700,020

리스채권	78,716,956	82,325,187
유형자산	228,351,991,415	230,042,168,564
무형자산	8,521,258,838	8,788,452,545
투자부동산	6,819,674,251	6,543,557,068
사용권자산	10,002,940,772	10,841,653,839
이연법인세자산	1,104,437,068	1,339,199,852
기타비유동자산	4,814,918,348	4,067,588,620
자산총계	1,005,429,193,869	991,548,197,475
부채		
유동부채	200,843,915,148	192,510,430,276
매입채무 및 기타채무	173,641,066,684	161,650,537,253
리스부채	3,607,996,403	3,661,954,939
계약부채	1,944,603,751	1,868,556,137
당기법인세부채	12,307,995,323	15,181,671,676
기타유동부채	9,342,252,987	10,147,710,271
비유동부채	292,009,022,168	287,991,030,434
기타채무	4,004,782,659	4,021,782,659
사채	269,434,593,781	269,393,965,581
순확정급여부채	8,538,862,936	4,146,208,056
리스부채	6,619,627,979	7,053,216,222
충당부채	126,959,701	126,959,701
기타비유동부채	3,284,195,112	3,248,898,215
부채총계	492,852,937,316	480,501,460,710
자본		
자본금	3,921,819,000	3,921,819,000
이익잉여금	286,653,748,629	284,445,629,646
기타자본항목	222,000,688,924	222,679,288,119
자본총계	512,576,256,553	511,046,736,765
부채및자본총계	1,005,429,193,869	991,548,197,475

손익계산서

제 6 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 5 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기		제 5 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	389,543,337,825	389,543,337,825	369,829,368,855	369,829,368,855

매출원가	285,605,719,641	285,605,719,641	263,856,721,039	263,856,721,039
매출총이익	103,937,618,184	103,937,618,184	105,972,647,816	105,972,647,816
판매비와관리비	84,793,234,154	84,793,234,154	87,926,811,839	87,926,811,839
영업이익	19,144,384,030	19,144,384,030	18,045,835,977	18,045,835,977
기타수익	1,025,432,783	1,025,432,783	1,649,346,191	1,649,346,191
기타비용	1,357,039,862	1,357,039,862	1,744,074,520	1,744,074,520
금융수익	4,211,368,504	4,211,368,504	3,556,177,349	3,556,177,349
배당금수익	1,613,605,180	1,613,605,180	580,000,000	580,000,000
이자수익	672,802,277	672,802,277	433,251,667	433,251,667
파생상품거래이익	80,280,000	80,280,000	349,060,610	349,060,610
파생상품평가이익	271,109,052	271,109,052	1,682,369,983	1,682,369,983
당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	57,567,080	57,567,080		
당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	1,516,004,915	1,516,004,915	511,495,089	511,495,089
금융비용	7,242,255,750	7,242,255,750	609,474,264	609,474,264
이자비용	1,511,411,148	1,511,411,148	609,474,264	609,474,264
당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	427,491,721	427,491,721		
당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	5,303,352,881	5,303,352,881		
관계기업투자손실	(108,141,707)	(108,141,707)		
지분법손실	(108,141,707)	(108,141,707)		
법인세비용차감전순이익	15,673,747,998	15,673,747,998	20,897,810,733	20,897,810,733
법인세비용	4,592,853,015	4,592,853,015	4,527,860,894	4,527,860,894
분기순이익	11,080,894,983	11,080,894,983	16,369,949,839	16,369,949,839
지배기업지분에 대한 주당이익				
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	1,466	1,466	2,154	2,154
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	1,466	1,466	2,154	2,154

포괄손익계산서

제 6 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 5 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기		제 5 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순이익	11,080,894,983	11,080,894,983	16,369,949,839	16,369,949,839
기타포괄손익	(693,302,195)	(693,302,195)	2,385,541,015	2,385,541,015
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목	(693,302,195)	(693,302,195)	2,385,541,015	2,385,541,015
순확정급여부채의 재측정요소	(737,791,913)	(737,791,913)	(4,238,435)	(4,238,435)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익	44,489,718	44,489,718	2,389,779,450	2,389,779,450

분기총포괄이익	10,387,592,788	10,387,592,788	18,755,490,854	18,755,490,854
---------	----------------	----------------	----------------	----------------

자본변동표

제 6 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 5 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	자본			
	자본금	이익잉여금	기타자본항목	자본 합계
2021.01.01 (기초자본)	3,921,819,000	208,117,642,079	236,268,995,906	448,308,456,985
분기순이익		16,369,949,839		16,369,949,839
순확정급여부채의 재측정요소			(4,238,435)	(4,238,435)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익			2,389,779,450	2,389,779,450
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익 대체		2,088,323,328	(2,088,323,328)	
연차배당		(6,092,988,800)		(6,092,988,800)
자기주식의 취득 및 처분			(1,063,654,800)	(1,063,654,800)
주식선택권 행사				
2021.03.31 (기말자본)	3,921,819,000	220,482,926,446	235,502,558,793	459,907,304,239
2022.01.01 (기초자본)	3,921,819,000	284,445,629,646	222,679,288,119	511,046,736,765
분기순이익		11,080,894,983		11,080,894,983
순확정급여부채의 재측정요소			(737,791,913)	(737,791,913)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익			44,489,718	44,489,718
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익 대체				
연차배당		(8,872,776,000)		(8,872,776,000)
자기주식의 취득 및 처분			864,703,000	864,703,000
주식선택권 행사			(850,000,000)	(850,000,000)
2022.03.31 (기말자본)	3,921,819,000	286,653,748,629	222,000,688,924	512,576,256,553

현금흐름표

제 6 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 5 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 1분기	제 5 기 1분기
영업활동으로 인한 현금흐름	14,587,967,293	21,884,090,368
영업으로부터 창출된 현금흐름	20,585,709,579	27,111,054,321
이자수취	594,146,267	325,919,190
이자지급	(1,481,678,325)	(675,949,654)
배당금의 수취	126,611,080	

법인세 납부	(5,236,821,308)	(4,876,933,489)
투자활동으로 인한 현금흐름	8,116,256,628	(18,194,474,679)
당기손익-공정가치측정금융자산의 감소	8,857,405,546	5,010,241,804
당기손익-공정가치측정금융자산의 증가	(6,054,827,487)	(1,074,000,000)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 감소		9,551,183,618
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 증가	(1,179,104,500)	
단기금융상품의 감소	19,825,760,579	
단기금융상품의 증가		(3,977,845,377)
대여금의 감소	100,000,000	361,900,000
보증금의 감소	636,948,724	729,141,672
보증금의 증가	(1,995,000,000)	(9,780,000)
종속기업 및 관계기업투자의 취득	(3,122,250,000)	(19,739,418,247)
유형자산의 처분	8,287,500	67,196,198
유형자산의 취득	(8,409,454,895)	(8,470,141,283)
무형자산의 취득	(70,612,839)	(642,953,064)
기타비유동자산의 증가	(480,896,000)	
재무활동으로 인한 현금흐름	(689,808,502)	(1,787,667,389)
리스부채의 감소	(689,808,502)	(724,012,589)
자기주식의 취득 및 처분		(1,063,654,800)
외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과	95,400,352	524,838,100
현금및현금성자산의 증가(감소)	22,109,815,771	2,426,786,400
분기초의 현금및현금성자산	100,247,518,606	66,413,952,661
분기말의 현금및현금성자산	122,357,334,377	68,840,739,061

5. 재무제표 주석

제6(당)기 1분기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제5(전)기 1분기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

매일유업 주식회사

1. 일반사항

매일유업 주식회사(이하 "당사")는 2017년 5월 1일을 분할기준일로 하여 매일홀딩스 주식회사에서 유가공사업부문이 인적분할되어 유제품 제조 및 판매를 목적으로 신규설립되었으며, 2017년 6월 5일에 한국거래소 코스닥시장에 주권을 재상장하였습니다. 한편, 당사는 서울특별시 종로구에 본사를 두고 있으며 경기도 평택시 등 7개소에 생산공장을 보유하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

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

분기재무제표는 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

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

2.2 관계기업

관계기업은 당사가 유의적인 영향력을 보유하는 기업입니다. 유의적인 영향력은 피투자자의 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정에 참여할 수 있는 능력이지만 그러한 정책의 지배력이나 공동지배력은 아닙니다.

당사는 관계기업투자에 대하여 지분법을 적용하여 회계처리하고 있습니다. 관계기업투자는 최초 취득원가로 인식되며, 취득일 이후 관계기업의 순자산변동액 중 당사의 지분 해당액을 인식하기 위하여 장부금액을 가감하고 있습니다. 관계기업과 관련된 영업권은 해당 투자자산의 장부금액에 포함되며 상각 또는 별도의 손상검사를 수행하지 아니하고 있습니다.

관계기업의 영업에 따른 손익 중 당사의 지분 해당분은 손익계산서에 직접 반영되며 기타포괄손익의 변동은 당사의 기타포괄손익의 일부로 표시하고 있습니다. 관계기업의 자본에 직접 반영된 변동이 있는 경우 당사의 지분 해당분은 자본변동표에 반영하고 있습니다. 당사와 관계기업 간 거래에 따른 미실현손익은 당사의 지분 해당분 만큼 제거하고 있습니다. 관계기업에 대한 이익은 세효과 및 관계기업의 종속기업 비지배지분을 차감한 후의 당사의 지분에 해당하는 부분을 손익계산서에 영업외손익에 표시하고 있습니다.

관계기업의 보고기간은 당사의 보고기간과 동일하며 당사와 동일한 회계정책의 적용을 위해 필요한 경우 재무제표를 조정하고 있습니다.

지분법을 적용한 이후, 당사는 관계기업투자에 대하여 추가적인 손상차손을 인식할 필요가 있는지 결정합니다. 당사는 매 보고기간말에 관계기업투자가 손상된 객관적인 증거가 있는지 판단하고, 그러한 객관적인 증거가 있는 경우 관계기업투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이를 손상차손으로 하여 '지분법손익'의 계정으로 손익계산서에 인식하고 있습니다.

당사는 관계기업에 대하여 유의적인 영향력을 상실한 때에 종전 관계기업에 대한 잔여 보유 지분이 있다면 그 잔여 지분을 공정가치로 측정하고 있으며, 유의적인 영향력 및 공동지배력을 상실한 때의 관계기업투자의 장부금액과 잔여지분의 공정가치 및 처분대가와의 차이는 당기손익으로 반영하고 있습니다.

3. 제 · 개정된 기준서의 적용

분기재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2022년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2021년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한연차재무제표 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 계약을이행하는 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 금융 위험에 노출되어 있습니다.

4.2 자본위험관리

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

보고기간말 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
부채	492,852,937	480,501,461
자본	512,576,257	511,046,737
부채비율	96%	94%

5. 사용이 제한된 예금

보고기간말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	금융기관	당분기말	전기말	비고
단기금융상품	신한은행	5,000,000	5,000,000	상생협약 정기예금
장기금융상품	하나은행	2,000	2,000	질권설정(당좌개설보증금)
	우리은행	2,000	2,000	
	신한은행	2,000	2,000	
합 계		5,006,000	5,006,000	

6. 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	127,775,867	127,775,867	12,195,143	12,195,143
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,743,800	2,743,800	2,179,104	2,179,104
파생상품자산	271,109	271,109	-	-

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	유동		비유동	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	135,215,717	135,215,717	11,715,143	11,715,143
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,686,000	2,686,000	1,000,000	1,000,000

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	합 계
당기손익-공정가치측정금융자산	66,576,004	61,199,863	12,195,143	139,971,010
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,743,800	-	2,179,104	4,922,904
파생상품자산	-	271,109	-	271,109

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익-공정가치측정금융자산	70,147,055	66,090,397	10,693,408	146,930,860
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,686,000	-	1,000,000	3,686,000

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	145,821,859	-	141,527,057	-
대여금	1,201,681	-	1,288,273	-
미수금	9,413,041	-	11,316,692	-
미수수익	1,585,948	-	114,162	-
보증금	2,253,224	14,651,016	2,382,920	13,429,700
차감: 대손충당금	(623,943)	-	(635,152)	-
합 계	159,651,810	14,651,016	155,993,952	13,429,700

7.2 당분기와 전분기 중 매출채권 및 기타채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	635,152	657,423
환입	(11,209)	(26,215)
기말	623,943	631,208

8. 기타자산

보고기간말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	5,010,919	-	4,236,698	-
선급비용	9,081,885	710,808	2,115,195	444,374
기타자산	-	4,104,110	-	3,623,215
합 계	14,092,804	4,814,918	6,351,893	4,067,589

9. 재고자산

보고기간말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	장부금액	평가전금액	평가총당금	장부금액
상품	9,500,509	(94,022)	9,406,487	17,617,955	(24,565)	17,593,390
제품	56,978,425	(539,695)	56,438,730	43,806,730	(369,045)	43,437,685
반제품	2,898,310	-	2,898,310	2,295,818	-	2,295,818
원재료	23,699,181	-	23,699,181	21,698,368	-	21,698,368
저장품	1,657,831	-	1,657,831	1,666,766	-	1,666,766
부재료	36,688,270	-	36,688,270	30,675,397	-	30,675,397
미착품	47,497,990	-	47,497,990	55,820,358	-	55,820,358
합 계	178,920,516	(633,717)	178,286,799	173,581,392	(393,610)	173,187,782

10. 유형자산

당분기와 전분기 중 유형자산의 주요 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	230,042,169	249,749,330
취득	6,382,738	8,240,845
처분/폐기/손상	(117)	(556,983)
대체	(323,577)	-
감가상각	(7,749,222)	(8,121,204)
기말	228,351,991	249,311,988

11. 무형자산

당분기와 전분기 중 무형자산의 주요 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	8,788,453	9,937,655
취득	173,237	459,500
상각	(440,431)	(498,925)
기말	8,521,259	9,898,230

12. 투자부동산

당분기 중 투자부동산의 주요 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	건물
기초	6,543,557
대체	323,577
상각	(47,460)
기말	6,819,674

13. 리스

13.1 리스이용자

13.1.1 보고기간말 현재 리스와 관련하여 분기재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
사용권자산		
부동산	4,244,298	4,813,325
차량운반구	156,102	90,212
시설장치	5,602,541	5,938,117
합 계	10,002,941	10,841,654
리스부채		
유동	3,607,996	3,661,955
비유동	6,619,628	7,053,216
합 계	10,227,624	10,715,171

당분기와 전분기 중 증가된 사용권자산 및 리스부채는 198,372천원 및 87,354천원입니다.

13.1.2 당분기와 전분기 중 리스와 관련하여 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	642,276	719,442
차량운반구	29,338	25,698
시설장치	335,576	335,576
합 계	1,007,190	1,080,716
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	69,828	89,862
단기리스료(매출원가 및 판매비와관리비에 포함)	34,607	98,309
소액자산 리스료(판매비와관리비에 포함)	55,316	48,717
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료(판매비와관리비에 포함)	2,436,320	2,127,447

13.1.3 당분기와 전분기 중 리스의 총 현금유출은 3,285,880천원 및 3,088,348천원입니다.

13.2 리스제공자

13.2.1 보고기간말 현재 금융리스의 총투자, 순투자 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	최소리스료	미경과이자	리스순투자	장부금액
유동리스채권	72,445	(2,198)	70,247	70,247
비유동리스채권	79,529	(812)	78,717	78,717
합 계	151,974	(3,010)	148,964	148,964

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	최소리스료	미경과이자	리스순투자	장부금액
유동리스채권	72,038	(2,536)	69,502	69,502
비유동리스채권	83,551	(1,226)	82,325	82,325
합 계	155,589	(3,762)	151,827	151,827

13.2.2 당분기 중 리스채권에 대한 이자수익으로 753천원을 인식하였습니다.

14. 종속기업 및 관계기업투자

14.1 보고기간말 현재 종속기업 및 관계기업투자 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	회사명	소재국가	지분율(%)	장부금액	
			당분기말	당분기말	전기말
종속기업	북경매일유업유한공사	중국	100	10,357,267	10,357,267
	매일호주유한회사	호주	100	40,728,239	37,605,989
	매일헬스뉴트리션(주)(*1)	한국	100	21,607,164	21,607,164
	엠즈베이커스(주)(*2)	한국	94	8,005,800	8,005,800
소 계				80,698,470	77,576,220
관계기업	더베이커스(주)(*3)	한국	36	5,010,721	5,118,862
합 계				85,709,191	82,695,082

(*1) 전기 중 당사의 헬스앤뉴트리션 판매사업부문이 물적분할되어 신규설립되었습니다.

(*2) 전기 중 엠즈베이커스 주식회사를 신규설립하고 당사의 CK디저트 사업부문의 사업을 양도하였습니다.

(*3) 전기 중 제과제빵 사업을 영위하는 더베이커스(주)의 지분 36%를 취득하였습니다.

14.2 당분기와 전분기 중 종속기업 및 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	82,695,082	9,444,085
취득	3,122,250	19,739,419
지분법손실	(108,142)	-
기말	85,709,191	29,183,504

14.3 당분기 중 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

회사명	자산총액	부채총액	자본	매출액	분기순손실
더베이커스(주)	13,522,970	5,596,290	7,926,680	2,205,233	(302,919)

14.4 보고기간말 현재 관계기업의 순자산에서 관계기업에 대한 지분의 장부금액으로조정 한 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

회사명	관계기업 순자산	순자산 지분금액	기타	장부금액
더베이커스(주)	7,926,680	2,829,825	2,180,896	5,010,721

<전기말>

(단위 : 천원)

회사명	관계기업 순자산	순자산 지분금액	기타	장부금액
더베이커스(주)	8,077,877	2,883,802	2,235,060	5,118,862

15. 매입채무 및 기타채무

보고기간말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	92,197,838	-	93,619,776	-
미지급금	53,559,734	-	43,486,383	-
미지급배당금	8,872,776	-	-	-
미지급비용	12,018,044	-	17,470,625	-
예수보증금	6,984,026	4,004,783	7,073,026	4,021,783
금융보증부채	8,649	-	727	-
합 계	173,641,067	4,004,783	161,650,537	4,021,783

16. 기타부채

보고기간말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	131,314	-	175,822	-
선수수익	-	610,591	-	648,458
부가세예수금	6,695,296	-	8,101,032	-
예수금	1,809,269	-	1,343,882	-
장기종업원급여부채	-	2,673,604	-	2,600,440
배출부채	706,374	-	526,974	-
합 계	9,342,253	3,284,195	10,147,710	3,248,898

17. 사채

보고기간말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	발행일	만기상환일	당분기말 이자율	금액		이자지급방법 및 상환방법
				당분기말	전기말	
제4회 무보증사채	2020.05.28	2023.05.26	1.70%	70,000,000	70,000,000	3개월후급, 만기일시상환
제5-1회 무보증사채	2021.04.29	2026.04.29	2.03%	100,000,000	100,000,000	3개월후급, 만기일시상환
제5-2회 무보증사채	2021.04.29	2028.04.28	2.42%	100,000,000	100,000,000	3개월후급, 만기일시상환
차감: 사채할인발행차금				(565,406)	(606,034)	
합 계				269,434,594	269,393,966	

18. 순확정급여부채

18.1 보고기간말 현재 순확정급여부채의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	96,001,990	94,866,179
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	861,095	373,452
소 계	96,863,085	95,239,631
사외적립자산의 공정가치	(88,324,222)	(91,093,423)
재무상태표상 순확정급여부채	8,538,863	4,146,208

18.2 당분기와 전분기의 종업원급여에 포함된 퇴직급여는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
확정급여제도		
당기근무원가	3,496,806	4,672,160
순이자원가	35,731	19,434
소 계	3,532,537	4,691,594
확정기여제도	76,564	89,359
합 계	3,609,101	4,780,953

19. 계약자산 및 계약부채

보고기간말 현재 계약자산 및 계약부채는 아래와 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
계약자산		
예상 고객 환불	724,676	618,493
계약부채		
예상 고객 환불	964,335	841,697
고객충성제도	980,269	1,026,859
소 계	1,944,604	1,868,556

20. 기타자본항목

20.1 보고기간말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
자본잉여금		
주식발행초과금	256,794,213	256,794,213
주식기준보상	-	850,000
자본조정		
자기주식(*)	(31,907,598)	(32,827,839)
자기주식처분손실	(89,495)	(33,958)
기타포괄손익누계액		
기타포괄-공정가치측정금융자산 평가손실	(208,357)	(252,846)
순확정급여부채 재측정요소	(2,588,074)	(1,850,282)
합 계	222,000,689	222,679,288

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

20.2 보고기간말 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 천원)

구 분	당분기말	전기말
주식수	437,053	449,658
취득가액	31,907,598	32,827,839

21. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
급여	16,675,450	15,137,378
퇴직급여	1,945,196	2,298,891
판매수수료	7,517,569	13,753,921
지급수수료	16,804,104	15,162,345
감가상각비	1,722,484	1,881,776
무형자산상각비	328,223	396,246
광고선전비	14,782,450	17,705,934
운반비	11,779,458	10,456,370
기타판매비와관리비	13,238,300	11,133,951
합 계	84,793,234	87,926,812

22. 기타수익 및 기타비용

당분기와 전분기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기타수익		
임대료수익	143,875	42,270
외화환산이익	166,721	728,569
외환차익	398,545	637,766
유형자산처분이익	8,285	22,625
잡이익	308,007	218,116
합 계	1,025,433	1,649,346
기타비용		
외화환산손실	158,104	144,208
외환차손	495,146	356,080
기부금	470,295	481,340
유형자산처분손실	114	293,246
유형자산손상차손	-	219,166
사용권자산처분손실	863	-
잡손실	232,518	250,035
합 계	1,357,040	1,744,075

23. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
상품, 제품, 반제품의 변동	(5,416,632)	(1,449,649)
원재료, 부재료 사용 및 상품 매입	241,281,221	220,639,799
종업원급여	39,162,195	36,801,808
감가상각, 무형자산 상각	9,196,843	9,700,845
운반비	12,847,453	11,561,374
광고비	14,782,450	17,705,934
기타	58,545,424	56,823,422
매출원가 및 판매비와관리비 합계	370,398,954	351,783,533

24. 법인세비용

당분기와 전분기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
법인세 부담액	4,143,496	4,637,934
이연법인세 변동액	234,763	(45,399)
자본에 직접 반영된 법인세비용	214,594	(64,674)
법인세비용	4,592,853	4,527,861

25. 배당금

2021년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 보통주배당금 8,872,776천원은 2022년 4월에 지급되었습니다.

26. 영업으로부터 창출된 현금

26.1 당분기와 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	11,080,895	16,369,950
조정		
1.법인세비용	4,592,853	4,527,861
2.이자수익	(672,802)	(433,252)
3.이자비용	1,511,411	609,474
4.배당금수익	(1,613,605)	(580,000)
5.재고자산폐기손실	374,225	123,728
6.재고자산평가손실	240,107	85,317
7.퇴직급여	3,532,537	4,691,594
8.상여	14,703	-
9.감가상각비	8,803,871	9,201,920
10.무형자산상각비	440,431	498,925
11.유형자산처분손실	114	293,246
12.유형자산손상차손	-	219,166
13.유형자산처분이익	(8,285)	(22,625)
14.사용권자산처분손실	863	-
15.외화환산손실	158,104	144,208
16.외화환산이익	(166,721)	(728,569)
17.대손상각비환입	(11,209)	(26,215)
18.당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	427,492	-
19.당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	5,303,353	-
20.당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	(57,567)	-
21.당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	(1,516,005)	(511,495)
22.지분법손실	108,142	-
23.배출원가	179,400	-
소 계	21,641,412	18,093,283
순운전자본의 변동		
1.매출채권	(4,256,229)	(3,996,253)

2.기타채권	1,997,514	(661,228)
3.기타유동자산	(7,847,095)	(7,215,152)
4.재고자산	(5,713,349)	(1,128,585)
5.기타비유동자산	(13,409)	(394,353)
6.매입채무	(1,505,584)	11,712,202
7.기타채무	6,465,890	(5,871,884)
8.총당부채	76,048	201,180
9.기타유동부채	(984,857)	397,022
10.장기기타채무	(17,000)	(62,756)
11.파생상품자산및부채	(271,109)	(2,361,021)
12.퇴직금의 지급	68,072	2,061,914
13.관계사전출입	(173,650)	-
14.기타비유동부채	35,297	(33,265)
15.리스채권	2,864	-
소 계	(12,136,597)	(7,352,179)
합 계	20,585,710	27,111,054

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 유형자산 대체	484,514	6,843,393
유형자산 취득 관련 미지급금의 증감	(2,026,717)	(229,296)
무형자산 취득 관련 미지급금의 증감	102,624	(183,453)
사용권자산의 취득	198,372	87,354

27. 우발부채와 약정사항

27.1 당분기말 현재 당사의 견질 수표의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

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

27.2 당분기말 현재 당사의 금융기관과의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, 천원)

구 분	통화	금융기관	약정금액
차입금 등	KRW	수출입은행 외	64,000,000
수입신용장	USD	하나은행	2,000,000
	KRW	KB국민은행	5,000,000
원화지급보증	KRW	하나은행	42,000,000
전자어음	KRW	신한은행 외	30,000,000
파생상품	USD	신한은행	10,000,000

27.3 당분기말 현재 당사는 상표권 사용 등과 관련하여 Hershey Food Corporation 등과 기술도입계약을 체결하고 있습니다.

27.4 당분기말 현재 당사는 매일홀딩스 주식회사와 경영자문 및 상표권 사용계약을 체결하고 있으며, 이와 관련하여 지급수수료를 계상하고 있습니다.

27.5 당사는 서울보증보험으로부터 계약 이행 등에 대한 보증을 제공받고 있으며, 이와 관련한 보험가입금액은 당분기말 현재 1,949,987천원(전기말 : 2,142,699천원)입니다.

27.6 당사는 주주가치제고 및 주가안정을 위하여 NH투자증권과 자사주신탁계약 약정을 맺고 있습니다.

27.7 당사는 상법 제530조의 9 제1항에 의거하여 분할신설회사인 매일헬스뉴트리션주식회사와 함께 분할 전 회사의 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

27.8 당사가 발행한 무보증공모사채의 사채모집계약서에는 당사의 연결재무제표 기준으로 부채비율 400%이하 유지, 자기자본의 300%이내 담보권 설정제한, 자산총액100%이내의 자산처분제한규정 등이 포함되어 있습니다. 따라서, 당사는 상기 규정이 위반되는 경우 기한의 이익을 상실할 수도 있습니다. 한편, 당사가 보유한 사채 중상기 규정이 적용되어 발행된 사채는 당분기말 현재 270,000백만원이며, 당분기말 현재 규정의 위반은 없습니다.

28. 특수관계자와의 거래

28.1 보고기간말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
지배기업	매일홀딩스(주)	매일홀딩스(주)
종속기업	북경매일유업유한공사	북경매일유업유한공사
	매일호주유한회사	매일호주유한회사
	매일헬스뉴트리션(주)(*1)	매일헬스뉴트리션(주)(*1)
	엠즈베이커스(주)(*2)	엠즈베이커스(주)(*2)
관계기업	더베이커스(주)(*3)	더베이커스(주)(*3)
기타특수관계자	(주)제로투세븐	(주)제로투세븐
	(주)레뱅드매일	(주)레뱅드매일
	크리스탈제이드코리아(주)	크리스탈제이드코리아(주)
	엠즈베버리지(주)	엠즈베버리지(주)
	(주)엠즈푸드시스템	(주)엠즈푸드시스템
	엠즈씨드(주)	엠즈씨드(주)
	(주)상하낙농개발	(주)상하낙농개발
	상하농원(유)	상하농원(유)
	코리아후드서비스(주)	코리아후드서비스(주)
	(주)엠디웰아이엔씨	(주)엠디웰아이엔씨
	(주)엠즈파트너스	(주)엠즈파트너스
	(주)본만제	(주)본만제
	(주)평택물류	(주)평택물류
	(주)PTL International	(주)PTL International
	씨케이코퍼레이션즈(주)	씨케이코퍼레이션즈(주)

(*1) 전기 중 당사의 헬스앤뉴트리션 판매사업부문이 물적분할되어 신규설립되었습니다.

(*2) 전기 중 엠즈베이커스 주식회사를 신규설립하고 당사의 CK디저트 사업부문의 사업을 양도하였습니다.

(*3) 전기 중 제과제빵 사업을 영위하는 더베이커스(주)의 지분 36%를 취득하였습니다.

28.2 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	매출	매입	임대수익	임차료	광고비	판매 및 지급수수료	기타수익	기타매입	사용권자산 취득
지배기업	매일홀딩스(주)	-	-	-	-	-	2,377,406	3,692	915	38,681
종속기업	북경매일유업유한공사	3,850,075	-	-	-	-	-	-	-	-
	매일헬스뉴트리션(주)	6,992,383	-	16,733	-	-	-	53,377	5,144	-
	엠즈베이커스(주)	140,162	60,278	91,546	-	-	-	41,410	-	-
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	1,254,467	432,149	-	-	-	-	-	60	-
	(주)레뱅드매일	-	672	981	-	-	-	-	3,087	-
	(주)엠즈푸드시스템	3,142,655	222	-	-	2,288	69,951	-	-	-
	엠즈씨드(주)	1,818,847	28,831	-	-	-	-	-	-	-
	(주)상하낙농개발	-	414,849	-	-	-	-	3,676	-	-
	상하농원(유)	216,806	1,581,451	-	9,000	-	-	3,615	81,385	-
	코리아푸드서비스(주)	2,021,265	-	-	-	-	-	-	-	-
	(주)엠디웰아이엔씨	2,405,063	-	-	-	-	-	23,629	-	-
	엠즈베버리지(주)	-	-	1,800	-	-	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	2,384	-	-	-	435,550	2,025,370	-	-	-
	(주)본만제	-	4,222	-	-	-	-	-	-	-
	(주)평택물류	12,284	-	6,156	1,105,463	49,371	4,740,824	-	10,598	-
	씨케이코퍼레이션(주)	17,257	3,603,573	-	-	-	-	-	34,989	-
	(주)PTL international	-	2,357,132	-	-	-	3,969	-	100,008	-
	합 계	21,873,648	8,483,379	117,216	1,114,463	487,209	9,217,520	129,399	236,186	38,681

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	매출	매입	임대수익	임차료	광고비	판매 및 지급수수료	기타수익	기타비용	사용권자산 취득
지배기업	매일홀딩스(주)	-	-	-	-	-	1,708,961	4,353	-	37,947
종속기업	북경매일유업유한공사	1,083,637	-	-	-	-	-	-	-	-
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	2,554,260	339,362	900	-	-	705	-	60	-
	(주)레뱅드매일	-	-	531	-	-	-	-	2,214	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	-	-	-	-	-	27	-	-
	(주)엠즈푸드시스템	2,352,957	458,116	-	-	-	169,265	-	17,638	-
	엠즈씨드(주)	680,241	26,308	-	-	26,726	-	-	-	-
	(주)상하낙농개발	-	452,449	-	-	-	-	1,967	-	-
	상하농원(유)	204,608	841,743	-	21,601	7,009	-	28,532	71,646	-
	코리아푸드서비스(주)	1,749,198	-	-	1,790	-	-	1,023	-	-
	(주)엠디웰아이엔씨	2,076,849	-	-	-	-	-	2,875	-	-
	엠즈베버리지(주)	-	-	1,800	-	-	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	19,349	-	-	-	758,480	1,833,806	-	1,559	-
	(주)본만제	19,048	2,477	-	-	-	-	-	-	-
	(주)평택물류	24,973	102,507	6,979	983,926	76,678	4,545,990	-	16,022	-
	씨케이코퍼레이션(주)	7,387	3,180,765	-	-	-	-	-	11,658	-
	(주)PTL international	-	1,422,710	-	-	-	728	-	129,944	-
합 계	10,772,507	6,826,437	10,210	1,007,317	868,893	8,259,455	38,777	250,741	37,947	

28.3 보고기간말 현재 특수관계자에 대한 채권, 채무 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권			채무		
		매출채권	기타채권	리스채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	매일홀딩스(주)	-	150,956	-	-	4,921,974	32,290
종속기업	북경매일유업유한공사	3,849,523	-	-	-	-	-
	매일헬스뉴트리션(주)	2,597,284	46,839	148,964	-	173,651	-
	엠즈베이커스(주)	91,135	13,846	-	36,123	110	-
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	753,345	345	-	151,485	63,735	-
	(주)레뱅드매일	-	360	-	-	-	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	23	-	-	6,231	-
	(주)엠즈푸드시스템	1,325,258	-	-	-	4,785	-
	엠즈씨드(주)	497,109	5,240	-	11,592	38,862	-
	(주)상하낙농개발	-	2,022	-	77,821	15,149	-
	상하농원(유)	58,011	653	-	463,117	27,966	-
	코리아후드서비스(주)	1,498,768	-	-	-	-	-
	(주)엠디웰아이엔씨	2,588,263	56,844	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	-	-	-	-	891,012	-
	(주)평택물류	2,078	970	-	61,894	2,365,023	-
	씨케이코퍼레이션즈(주)	4,074	-	-	1,249,911	11,419	-
	(주)PTL international	-	-	-	-	309,518	-
합 계		13,264,848	278,098	148,964	2,051,943	8,829,435	32,290

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권			채무		
		매출채권	기타채권	리스채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	매일홀딩스(주)	-	150,686	-	-	1,868,466	5,735
종속기업	북경매일유업유한공사	1,408,483	-	-	-	-	-
	매일헬스뉴트리션(주)	2,568,682	84,415	151,828	-	9,869	-
	엠즈베이커스(주)	104,883	314,974	-	-	54,160	-
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	850,905	496	-	145,532	66,486	-
	(주)레뱅드매일	-	-	-	-	825	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	3,805	-	-	9,865	-
	(주)엠즈푸드시스템	1,417,677	-	-	-	62	-
	엠즈씨드(주)	455,259	5,220	-	8,124	36,155	-
	(주)상하낙농개발	-	2,022	-	70,533	15,994	-
	상하농원(유)	77,152	4,717	-	380,232	31,832	-
	코리아후드서비스(주)	1,356,744	-	-	-	219	-
	(주)엠디웰아이엔씨	2,665,619	35,670	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	-	-	-	-	1,112,422	-
	(주)평택물류	3,263	1,759	-	54,507	1,935,229	-
	씨케이코퍼레이션즈(주)	992	-	-	1,076,416	1,412	-
	(주)PTL international	-	-	-	-	156,521	-
합 계		10,909,659	603,764	151,828	1,735,344	5,299,517	5,735

28.4 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	회사명	당분기	전분기	내역
종속기업	북경매일유업유한공사	-	2,034,782	추가출자
	매일호주유한회사	3,122,250	17,704,636	
합 계		3,122,250	19,739,418	

28.5 당분기말 현재 당사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : CNY)

구 분	보증내역	피보증인	보증금액	여신금융기관
종속기업	지급보증	북경매일유업유한공사	12,000,000	DBS은행 북경지점

28.6 당분기와 전분기 중 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
단기급여	575,554	470,250
퇴직급여	95,848	94,254
합 계	671,402	564,504

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

29. 영업부문 정보

당사는 기업회계기준서 제1108호에 따라 영업부문과 관련된 공시사항을 분기연결재무제표 주석 28에서 공시하고 있으며, 동 분기재무제표에서는 별도로 공시하지 않았습니다.

30. 코로나19 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), 재고자산, 유무형 자산, 투자부동산 및 사용권자산의 손상(주석 9, 10, 11, 12, 13 참조), 종속기업 및 관계기업 투자 손상(주석 14 참조) 등입니다. 당사는 코로나19가 당사에 미치는 영향을 합리적으로 추정하여 분기재무제표를 작성하였습니다.

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

6. 배당에 관한 사항

가. 주요배당지표 및 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 위한투자와 경영활동, 잉여현금흐름(Free Cash Flow) 및 과거 배당수준 등을 종합적으로 반영하여 전략적으로 결정하고 있습니다.

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제6기 1분기	제 5기	제 4기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		8,814	74,245	57,653
(별도)당기순이익(백만원)		11,080	80,332	58,954
(연결)주당순이익(원)		1,166	9,820	7,498
현금배당금총액(백만원)		-	8,872	6,092
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	11.95	10.57
현금배당수익률(%)	-	-	1.75	1.15
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	기말배당금	-	1,200	800
	중간, 분기배당금	-	-	-
주당 주식배당(주)	-	-	-	-
	-	-	-	-

* (연결)당기순이익은 연결당기순이익의 지배기업 소유주지분 귀속분입니다.

나. 과거배당이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	3	1.28	-

* 평균 배당수익률은 2019 ~ 2021년 최근 3년간의 평균수익률입니다.

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 03월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				비고
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	

2017년 05월 01일	-	보통주	7,184,968	500	-	인적분할
2017년 06월 05일	신주인수권행사	보통주	94,096	500	33,593	-
2017년 06월 08일	신주인수권행사	보통주	15,682	500	33,593	-
2017년 07월 05일	신주인수권행사	보통주	156,826	500	33,593	-
2017년 09월 01일	신주인수권행사	보통주	156,826	500	33,593	-
2018년 05월 31일	신주인수권행사	보통주	235,240	500	33,593	-

나. 미상환 신주인수권부사채 등 발행현황

- 해당사항 없음

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

다. 채무증권 등의 발행 실적

(1) 채무증권 발행실적

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
매일유업 (제4회)	회사채	공모	2020년 05월 28일	70,000	1.70	AA- (나이스신용평가 한국기업평가 한국신용평가)	2023년 05월 26일	미상환	KB증권
매일유업 (제5-1회)	회사채	공모	2021년 04월 29일	100,000	2.03	AA- (나이스신용평가 한국기업평가 한국신용평가)	2026년 04월 29일	미상환	KB증권, NH투자증권
매일유업 (제5-2회)	회사채	공모	2021년 04월 29일	100,000	2.42	AA- (나이스신용평가 한국기업평가 한국신용평가)	2028년 04월 28일	미상환	KB증권, NH투자증권
합 계	-	-	-	270,000	-	-	-	-	-

(2) 사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

1) 제4회 무보증사채 사채관리계약

(작성기준일 : 2022년 3월 31일)

(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	99%			
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)			

2) 제5-1, 2회 무보증사채 사채관리계약

(작성기준일 : 2022년 3월 31일)

(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	99%			
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)			

(3) 기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(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) 전자단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(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 03월 31일)

(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 03월 31일)

(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 03월 31일)

(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 3월 31일)

(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 운영자금	300 400	차환자금 : 기 발행된 회사채 상환(제2-2회 회사채 상환 300억) 운영자금 : 원재료 매입, 매입채무의 상환, 물대지급	300 400	-
회사채	제5회	2021년 04월 29일	차환자금 운영자금	300 1,700	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	300 800 150 189	투자집행 미완료 투자집행 미완료

나. 사모자금의 사용내역

- 해당사항 없음.

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 제작성 등 유의사항

- 해당사항 없음.

나. 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도에 관한 사항

(매일헬스뉴트리션 분할)

1) 당사는 2021년 8월 23일자 이사회 결의에 의거 2021년 10월 1일자로 헬스앤뉴트리션판매사업부문(R&D부문 포함)을 분할하여 종속회사 매일헬스뉴트리션(주)를 설립하였습니다. 본 분할의 목적은 분할신설회사가 헬스뉴트리션사업에 역량을 집중하도록 하기 위한 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
	법인가분	코스닥시장 상장법인
	사업부문	분할신설회사에 이전되는 사업을 제외한 모든사업부문

분할신설회사	상호	매일헬스뉴트리션 주식회사
	소재지	서울특별시 종로구 종로1길 50 더케이타워
	대표이사	김환석
	법인가분	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	-
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 작성된 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.

- 2021년 기말 재무제표에 미친 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
	법인구분	비상장법인

- 2021년 기말 재무제표에 미친 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

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

2. 유사신용등급별 분류

- ① 개별평가에서 손상 징후가 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 담보

채권에 대해서는 대손이 발생하지 않는다는 가정임.

3. 대손설정방법(채권비율법)

대손충당금= 구분별 채권잔액 X 대손경험률

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

(단위 : 천원)

구분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정률
2022년 1분기 (제6기)	매출채권	145,493,992	606,881	0.42%
	장기대여금	-	-	-
	미수금	9,584,875	-	0.00%
	단기대여금	1,201,682	17,062	1.42%
	합 계	156,280,549	623,943	0.40%
2021년 (제5기)	매출채권	141,505,606	616,299	0.44%
	장기대여금	-	-	-
	미수금	11,342,668	-	0.00%
	단기대여금	1,288,273	18,853	1.46%
	합 계	154,136,547	635,152	0.41%
2020년 (제4기)	매출채권	163,100,957	632,242	0.39%
	장기대여금	1,200,705	11,940	0.99%
	미수금	7,288,441	-	0.00%
	단기대여금	1,380,459	13,240	0.96%
	합 계	172,970,561	657,422	0.38%

② 최근 3사업연도의 대손충당금 변동현황

(단위 : 천원)

구분	2022년 1분기(제6기)	2021년(제5기)	2020년(제4기)
기초금액	635,152	657,422	546,815
대손상각비(환입)	(11,209)	(22,270)	110,607
기말금액	623,943	635,152	657,422

③ 당기말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황

(단위 : 천원)

구 분		6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금 액	일반	138,095,025	145,656	282,537	243,868	138,767,086
	특수관계자	6,726,906	-	-	-	6,726,906
	계	144,821,931	145,656	282,537	243,868	145,493,992
구성비율		99.54%	0.10%	0.19%	0.17%	100.00%

라. 재고자산의 보유 및 실사내역 등(연결기준)

① 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 천원)

사업부문	계정과목	2022년 1분기(제6기)	2021년(제5기)	2020년(제4기)	비고
유제품 외	상품	9,666,895	18,214,918	14,342,830	-
	제품	59,222,592	44,359,162	46,652,061	-
	반제품	2,955,981	2,386,047	2,898,045	-
	원재료	23,699,181	21,698,368	16,361,600	-
	부재료	36,901,487	30,805,116	26,516,365	-
	저장품	1,764,145	1,675,935	1,582,693	-
	미착품	47,497,990	55,820,358	36,764,471	-
	소 계	181,708,271	174,959,904	145,118,065	-
합 계	상품	9,666,895	18,214,918	14,342,830	-
	제품	59,222,592	44,359,162	46,652,061	-
	반제품	2,955,981	2,386,047	2,898,045	-
	원재료	23,699,181	21,698,368	16,361,600	-
	부재료	36,901,487	30,805,116	26,516,365	-
	저장품	1,764,145	1,675,935	1,582,693	-
	미착품	47,497,990	55,820,358	36,764,471	-
	합 계	181,708,271	174,959,904	145,118,065	-
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		18.23%	17.82%	19.48%	-
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고 + 기말재고) }÷2]		6.43	6.80	7.91	-

② 재고자산의 실사내역 등

1) 실사일자

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

2) 실사방법

- 사내보관재고 : 표본조사 실시
- 사외보관재고 : 제3자 보관재고에 대해서는 타처보관조회서를 보관처에서 외부감사인이 징구하여 확인함.

3) 장기재고 등 내역

재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 저가법을 사용하여 재고자산의 재무상태표 가액을 결정하고 있음. 각 사업연도마다 외부감사인이 재고자산평가의 적정성을 검토함.

4) 재고자산 평가내용

(단위 : 천원)

계정과목	취득원가	평가전금액	당기 평가손실	기말잔액	비 고
상품	9,767,018	9,767,018	(100,123)	9,666,895	-
제품	59,762,287	59,762,287	(539,695)	59,222,592	-
반제품	2,955,981	2,955,981	-	2,955,981	-
원재료	23,699,181	23,699,181	-	23,699,181	-
부재료	36,938,062	36,938,062	(36,575)	36,901,487	-
저장품	1,764,145	1,764,145	-	1,764,145	-
미착품	47,497,990	47,497,990	-	47,497,990	-
합 계	182,384,664	182,384,664	(676,393)	181,708,271	-

마. 공정가치 평가 기준

(1) 평가방법

당사는 파생상품과 같은 금융상품을 보고기간말 현재의 공정가치로 평가하고 있습니다. 공정가치는 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격입니다. 공정가치 측정은 자산을 매도하거나 부채를 이전하는 거래가 다음 중 어느 하나의 시장에서 이루어지는 것으로 가정하고 있습니다.

- 자산이나 부채의 주된 시장
- 자산이나 부채의 주된 시장이 없는 경우에는 가장 유리한 시장

당사는 주된 (또는 가장 유리한) 시장에 접근할 수 있어야 합니다.

자산이나 부채의 공정가치는 시장참여자가 경제적으로 최선의 행동을 한다는 가정하에 시장참여자가 자산이나 부채의 가격을 결정할 때 사용하는 가정에 근거하여 측정하고 있습니다.

비금융자산의 공정가치를 측정하는 경우에는 시장참여자가 경제적 효익을 창출하기 위하여 그 자산을 최고 최선으로 사용하거나 혹은 최고 최선으로 사용할 다른 시장참여자에게 그 자산을 매도하는 시장참여자의 능력을 고려하고 있습니다.

당사는 상황에 적합하며 관련된 관측가능한 투입변수의 사용을 최대화하고 관측가능하지 않은 투입변수의 사용을 최소화하면서 공정가치를 측정하는 데 충분한 자료가 이용가능한 가치평가기법을 사용하고 있습니다.

재무제표에서 공정가치로 측정되거나 공시되는 모든 자산과 부채는 공정가치 측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수에 근거하여 다음과 같은 공정가치 서열체계로 구분됩니다.

- 수준1: 동일한 자산이나 부채에 대한 접근가능한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
- 수준2: 공정가치 측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수가 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수를 이용한 공정가치
- 수준3: 공정가치 측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수가 관측가능하지 않은 투입변수를 이용한 공정가치

재무제표에 반복적으로 공정가치로 측정되는 자산과 부채에 대하여 당사는 매 보고기간말 공정가치 측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수에 기초한 분류에 대한 재평가를 통해 서열체계의 수준 간의 이동이 있는지 판단하고 있습니다.

공정가치 공시 목적상 당사는 성격과 특성 및 위험에 근거하여 자산과 부채의 분류를 결정하고 공정가치 서열체계의 수준을 결정하고 있습니다. 공정가치 측정 서열체계의 양적 공시는 연결재무제표 주석 5에 설명되어 있습니다.

(2) 공정가치 측정

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

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-공정가치측정 금융자산	132,638,522	132,638,522	12,195,143	12,195,143
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	2,743,800	2,743,800	2,179,104	2,179,104
파생상품자산	271,109	271,109	-	-

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	유동		비유동	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치측정 금융자산	135,215,717	135,215,717	11,715,143	11,715,143
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	2,686,000	2,686,000	1,000,000	1,000,000

금융상품 중 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 금액은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

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	합계
당기손익-공정가치측정 금융자산	66,576,004	66,062,518	12,195,143	144,833,665
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	2,743,800	-	2,179,104	4,922,904
파생상품부채	-	271,109	-	271,109

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치측정 금융자산	70,147,055	66,090,397	10,693,408	146,930,860
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	2,686,000	-	1,000,000	3,686,000

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

기업공시서식 작성 기준에 따라 분기 및 반기보고서의 본 항목은 기재하지 않습니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

가. 회계감사인의 감사의견 등

(1) 회계감사인의 명칭 및 감사의견

한영회계법인은 당사의 제4기 및 제5기 재무제표에 대한 감사 및 제6기 1분기 검토를 수행 하였습니다. 제4기 제5기 감사결과 감사의견은 적정이며, 제6기 1분기 검토 결과 재무제표에 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았습니다.

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제6기 1분기 (당분기)	한영회계법인	해당사항없음	해당사항없음	해당사항없음
제5기 (전기)	한영회계법인	적정	해당사항없음	(연결재무제표) 1. 고객에게 지급할 대가 (별도재무제표) 1. 고객에게 지급할 대가 2. 북경매일유업유한공사 종속기업 투자주식 손상
제4기 (전전기)	한영회계법인	적정	해당사항없음	(연결재무제표) 1. 고객에게 지급할 대가 (별도재무제표) 1. 고객에게 지급할 대가 2. 북경매일유업유한공사 종속기업 투자주식 손상

<제6기 회계감사 일정>

구 분	감사기간
제6기 1분기 연결 및 별도 회계감사	2022.04.18 ~ 2022.04.29

(2) 감사용역 체결현황

(단위 : 천원, 시간)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제6기 1분기 (당분기)	한영회계법인	분·반기 별도 및 연결재무제표 검토 별도 및 연결재무제표에 대한 감사	490,000	4,300	130,000	650
제5기 (전기)	한영회계법인	분·반기 별도 및 연결재무제표 검토 별도 및 연결재무제표에 대한 감사	490,000	4,300	490,000	4,533

제4기 (전전기)	한영회계법인	분·반기 별도 및 연결재무제표 검토 별도 및 연결재무제표에 대한 감사	390,000	3,500	390,000	4,065
--------------	--------	---	---------	-------	---------	-------

(3) 회계감사인과의 비감사용역 체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제6기 1분기 (당분기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제5기 (전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제4기 (전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

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

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022년 05월 13일	· 회사측: 감사위원, 재무담당이사 등 4인 · 감사인측: 업무수행이사, 담당회계사 등 2인	대면회의	2022년 1분기 검토 결과 요약, 외부감사 계획

(5) 조정협의회 내용 및 재무제표 불일치 정보

- 해당사항 없음.

나. 회계감사인의 변경

- 변경사항 없음.

[당사 및 종속기업의 회계감사인 현황]

법인명	당기 회계감사인	전기 회계감사인
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

2. 내부통제에 관한 사항

(1) 회계감사인의 내부회계관리제도 감사의견

사업연도	감사인	감사의견 및 검토의견	지적사항
제6기 1분기 (당기)	한영회계법인	-	-
제5기 (전기)	한영회계법인	<p>[감사의견] 우리는 2021년 12월 31일 현재 내부회계관리제도운영위원회가 발표한 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」(이하 "내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계")에 근거한 매일유업 주식회사(이하 "회사")의 내부회계관리제도를 감사하였습니다.</p> <p>우리의 의견으로는 회사의 내부회계관리제도는 2021년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다.</p> <p>우리는 또한 대한민국의 회계감사기준에 따라, 매일유업 주식회사의 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석을 감사하였으며, 2022년 3월 17일자 감사 보고서에서 적정의견을 표명하였습니다.</p>	해당사항 없음
제4기 (전전기)	한영회계법인	<p>[감사의견]우리는 2020년 12월 31일 현재 내부회계관리제도운영위원회가 발표한 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」(이하 "내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계")에 근거한 매일유업 주식회사(이하 "회사")의 내부회계관리제도를 감사하였습니다.</p> <p>우리의 의견으로는 회사의 내부회계관리제도는 2020년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다.</p> <p>우리는 또한 대한민국의 회계감사기준에 따라, 매일유업 주식회사의 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석을 감사하였으며, 2021년 3월 18일자 감사 보고서에서 적정의견을 표명하였습니다.</p>	해당사항 없음

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성 개요

2022년 03월 31일 기준 현재 당사의 이사회는 사내이사 3명, 사외이사 4명 총 7명으로 구성 되어 있으며 이사회 내에는 감사위원회 및 ESG경영위원회, 사외이사후보추천위원회, 보상위원회가 있습니다. 이사회 의장은 김선희 사내이사이며 대표이사를 겸직하고 있습니다. (이사회 의장 선임사유: 사외이사에게 정보를 충분히 제공하여 이사회를 원활하게 운영하고, 관련 법령 및 내부규정에 따른 역할과 책임을 적절하게 수행할 수 있도록 하기 위함)

이사회 의장은 당사 이사회 규정에 의거 대표이사로 선임하고 있습니다. 또한, 이사회내 감사위원회 위원장을 사외이사로 선임하도록 규정함으로써 독립성과 감독기능 강화를 위한 충분한 노력을 기울이고 있습니다.

나. 주요 의결사항

회차	개최일자	의안내용	기결 여부	사외이사				사내이사				
				노연홍 (출석률: 100%)	박광우 (출석률: 100%)	노소라 (출석률: 100%)	정원재 (출석률: 100%)	김선희 (출석률: 100%)	조성형 (출석률: 100%)	김환석 (출석률: 100%)		
1	2022.02.10	- 내부회계관리제도 운영실태 평가결과 보고의 건	기결	찬성	찬성							
		- 제5기 재무제표(연결 및 별도) 승인의 건	기결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		- 제5기 현금배당(안) 승인의 건	기결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		- 자기주식 처분 승인의 건	기결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		- 2021년 이해관계자와의 거래한도 승인의 건	기결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		- 2022년 안전 및 보건에 관한 계획(안) 승인의 건	기결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		- 대표이사 선임 승인의 건	기결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		- 제5기 정기주주총회 소집 결의 승인의 건	기결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		보고사항 : 1) 감사보고 2) 영업보고										
		3) 내부회계관리제도 운영실태 보고										
1	2022.02.10	제1호 의안 : 제5기(2021.1.1 ~ 2021.12.31) 재무상태표, 손익계산서 및 이익 잉여금처분계산서 등 재무제표 승 인의 건										
		제2호 의안 : 이사 선임의 건										
		제2-1호 의안 : 사내이사 김선희 선임의 건										
		제2-2호 의안 : 사외이사 노연홍 선임의 건										
		제3호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건										
		제4호 의안 : 정관 일부 변경의 건										
		- 전자투표제도 도입 승인의 건	기결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성		
		2	2022.04.01	- 자기주식 처분 승인의 건	기결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
				- 자기주식 신탁계약 체결 승인의 건	기결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
				- 보상위원회 위원 추가 선임 승인의 건	기결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성

* 2022년 3월 25일 제5기 정기주주총회에서 김선희 사내이사, 노연홍 사외이사가 재선임되었습니다.

다. 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
7	4	-	-	-

라. 이사회 내 위원회

(1) 이사회 내 위원회 구성 현황

위원회명	구 성	소속 이사명	위원장	설치목적 및 권한사항	비고
ESG 경영위원회	사내이사 3명 사외이사 4명	김선희, 조성형, 김환석 노연홍, 노소라, 박광우 정원재	노소라 (사외이사)	하단 기재내용 참조	· 노소라 사외이사 위원장 선임('21.11.5.)
보상위원회	사외이사 3명	노연홍, 노소라, 정원재	정원재 (사외이사)	하단 기재내용 참조	· 정원재 사외이사 위원장 선임('21.11.5.)

※ 감사위원회와 사외이사후보추천위원회는 기업공시서식 작성기준에 따라 제외하였습니다.

※ 2021년 11월 5일 이사회에서 기존의 경영위원회가 ESG경영위원회로 개편되었으며, 보상위원회 및 사외이사후보추천위원회가 신설되었습니다.

(ESG경영위원회)

- 설치목적: 위원회는 환경(Environment) · 사회적 가치(Social Value) · 회사의 지배구조(Corporate Governance)와 관련된 전략 및 주요 사항을 검토 분석하여, 회사가 장기적으로 지속가능한 성장을 이룰 수 있도록 한다.

또한 비즈니스 플랜 및 주요 재무적 의사결정에 대하여 사전 심의한다.

- 권한사항

- ① 비즈니스 플랜 및 주요 재무적 의사결정에 대한 사전 심의
 - 1) 중장기 경영계획
 - 2) 연도 별 경영계획(연말)
 - 3) 주요 재무 및 투자에 관한 사항
- ② 환경 추진활동 보고 및 주요사항 논의
- ③ CSV 추진활동 보고 및 주요사항 논의

(보상위원회)

- 설치목적: 위원회는 임원의 장단기보상에 대한 검토, 심의 및 개선을 통해 경쟁력

있는 보상수단을 제공하고 기업의 건전한 성장에 기여한다.

- 권한사항

위원회는 다음 각호의 사항을 이사회 보고에 앞서 사전 검토한다.

- ① 주주총회에 제출할 등기이사 보수 한도의 적정성 평가 및 제안
- ② 임원 및 핵심인재에 대한 특별보상안 결정
(현금, 주식매수선택권 및 스톡옵션 등)
- ③ 기타 이사회에서 위임하는 사항

(2) 이사회 내 위원회 활동내용

(ESG경영위원회)

위원회명	개최일자	의안내용	가결 여부	사외이사				사내이사		
				노연홍 (출석률: 100%)	박광우 (출석률: 100%)	노소라 (출석률: 100%)	정원재 (출석률: 100%)	김선희 (출석률: 100%)	조성형 (출석률: 100%)	김관석 (출석률: 100%)
1	2022.2.7	- 중장기 배당정책 보고의 건	보고							
		- 2022년 안전 및 보건에 관한 계획(안) 보고의 건	보고	-	-	-	-	-	-	-
		- 2022년 ESG 경영활동 계획(안) 보고의 건	보고							

(보상위원회)

위원회명	개최일자	의안내용	가결 여부	사외이사			
				노연홍 (출석률: 100%)	박광우 (출석률: 100%)	노소라 (출석률: 100%)	정원재 (출석률: 100%)
1	2022.2.7	- 2022년 임원보수한도(안) 보고의 건	보고				
		- 2021년 장기성과상여 지급(안) 보고의 건	보고				
		- 임직원 자기주식 지급(안) 보고의 건	보고				
		- 핵심인력에 대한 장기성과상여 지급(안) 보고의 건	보고				

마. 이사의 독립성

(1) 이사의 선임

이사는 주주총회에서 선임하며, 주주총회에서 선임할 이사 후보자는 이사회가 선정하여 주주총회에 제출할 의안으로 확정하고 있습니다. 이러한 절차에 따라 선임된 이사의 현황은 다음과 같습니다.

(기준일 : 2022년 3월 31일)

직명	성명	임기 (연임횟수)	선임배경	추천인	활동분야 (담당업무)	회사와의 거래	최대주주 또는 주요주주의 관계

사내이사	김선희	2022.03 ~2025.03 (2회 연임)	- 2010년부터 2017년까지 당사에서 최고재무책임자(CFO) 및 경영지원 본부장을 역임, 이후 현재까지 대표이사(CEO)의 업무를 수행하면서 재무 및 경영총괄 분야의 전문가로서 경영 전반에 대한 풍부한 경험과 경험으로 사외이사와 사내이사간 의견을 조율하여 이사회를 안정적으로 이끌 적임자로 판단하였음.	이사회	전사 경영전반 총괄 (대표이사)	해당사항 없음	최대주주의 계열사 임원
사내이사	조성형	2020.03 ~2023.03 (해당없음)	- 식품업계에 대한 전문성과 통찰력을 보유하고 있으며, 매일유업에서 경 영지원총괄을 역임하며 사업 전반에 걸친 풍부한 경험과 이해도를 갖춘 전문가로서 회사의 의사결정과 경영활동이 적법하고 올바르게 이루어지 도록 기여할 수 있는 적임자로 판단하였음.	이사회	COO (부사장)	해당사항 없음	최대주주의 계열사 임원
사내이사	김환석	2020.03 ~2023.03 (해당없음)	- 마케팅, 영업 등 사업 전반의 주요 보직을 거친 전문가로서 식품산업 및 시장에 대한 깊은 이해도를 바탕으로 회사의 매출 및 기업가치 성장에 크 게 기여하고 이사회에의 역량 및 전문성 제고에 기여할 수 있을 것으로 판단 하였 음.	이사회	영업총괄 (부사장)	해당사항 없음	최대주주의 계열사 임원
사외이사	박광우	2020.03 ~2023.03 (해당없음)	- 카이스트 금융전문대학원장 등을 역임하고, 오랜 기간 재무 분야에서 다 양한 경험과 전문적 지식을 축적한 금융전문가임. 매일유업 사외이사로 선 임 시 회계관리 투명성 확보 및 재무 건전성 제고에 기여할 수 있으며, 타사 사외이사 수행경험을 토대로 경영현안에 대한 효과적인 의사결정에 기여할 수 있는 적임자로 판단 하였음.	이사회	감사위원장 감사위원	해당사항 없음	해당사항 없음
사외이사	노연홍	2022.03 ~2025.03 (1회 연임)	- 2010년~2013년에 식품의약품안전청장 및 대통령실 고충복지수석비서관 을 역임하면서 식품안전 분야의 전문가로서 쌓은 지식과 전문성이 회사의 식품안전 관련 경영의 적임자로 적합하다고 판단하였음.	이사회	사외이사후보추천위원회 위원장	해당사항 없음	해당사항 없음
사외이사	노소리	2020.03 ~2023.03 (해당없음)	- 법률 분야의 우수한 전문가로서 회사의 의사결정과 경영활동이 적법하고 올바르게 이루어지도록 기여할 수 있는 적임자로 판단하였음.	이사회	ESG경영위원회 위원장 감사위원	해당사항 없음	해당사항 없음
사외이사	정원재	2021.03 ~2024.03 (해당없음)	- 금융 분야의 풍부한 경험과 전문성을 갖춘 금융인이며, 전문성과 독립성 을 바탕으로 회사에서 추진하는 여러 재무활동과 관련하여 외부금융 네트워크 강화 및 효과적인 재무 의사 결정에 기여할 점을 반영하여 적임 자로 선정하였음.	이사회	보상위원회 위원장 감사위원	해당사항 없음	해당사항 없음

바. 사외이사의 전문성

(1) 사외이사의 직무수행을 보조하는 지원조직

조직명	직원수(명)	직위 및 근속연수	주요담당업무
재경팀	11	재경팀직원 11명 (10년이상)	이사회 안건의 수집, 정리 및 부의 근거, 의결 관련 법령분석 이사회 안건 사전설명 실시 및 질의/논의 사항에 대한 대응 이사회 진행 및 기록

(2) 사외이사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	대상 사외이사	주요 교육내용
신규선임시	재경팀	신임 사외이사	이사회 활동 및 회사경영 관련 주요사항
정기 감사위원회 시(연 4회)	외부감사인 및 재경팀	참석 사외이사	회계기준을 비롯한 법/규제 등 내/외부 환경변화

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사위원회 위원의 인적사항 및 사외이사 여부

당사는 2022년 3월 31일 현재 4인의 사외이사로 구성된 감사위원회를 운영하고 있습니다. 동 위원회 위원 중 재무전문가는 박광우 감사위원이며, 관련 법령의 경력 요건을 충족하고 있습니다.

(기준일 : 2022년 3월 31일)

성명	사외이사 여부	임기 (연임횟수)	주요 경력	선임배경	회계·재무전문가 관련			회사와의 거래	최대주주 또는 주요주주의 관계
					해당여부	전문가유형	관련경력		
박광우 (위원장)	사외이사	2020.03 ~2023.03 (해당없음)	- 2018 ~ (現) 카이스트 금융전문대학원 원장 - 2014 ~ (現) 카이스트 금융전문대학원 교수 - 2016 ~ 2017 카이스트 녹색성장대학원 원장 - 2006 ~ 2014 카이스트 금융전문대학원 부교수 - 2005 카이스트 테크노경영대학원 부교수 - 2003 ~ 2005 중앙대학교 경영대학 조교수 - 1999 ~ 2001 미국 미주리대학교 초빙 조교수	카이스트 금융전문대학원장 등을 역임하고, 오랜 기간 재무 분야에서 다양한 경험과 전문적 지식을 축적한 금융전문가임. 매일유업 사외이사로 선임 시 회계관리 투명성 확보 및 재무 건전성 제고에 기여할 수 있으며, 타사 사외이사 수행경험을 토대로 경영현안에 대한 효과적인 의사결정에 기여할 수 있는 책임자로 판단 하였음.	해당	회계·재무분야 학위보유자	- 기본자격 : 회계·재무분야 학위보유자 - 근무기간 : 연구기관 또는 대학에서 회계 또는 재무 관련 분야의 연구원이나 조교수이상으로 5년 이상 근무	해당사항 없음	해당사항 없음
노소라	사외이사	2020.03 ~2023.03 (해당없음)	- 2017 ~ (現) 노소라 법률사무소 변호사 - 2014 ~ 2015 무역위원회 위원 - 2014 ~ 2017 국제장애인올림픽위원회 법률관리위원 - 2007 피쉬 앤 리처드슨 워싱턴 사무소 클리어리 가들립 스티븐 해밀튼 워싱턴 사무소 - 2002 법무법인 광장변호사 - 1990 부산지방법원 판사 - 1987 제29회 사법시험 합격	법률 분야의 우수한 전문가로서 회사의 의사결정과 경영활동이 적법하고 올바르게 이루어지도록 기여할 수 있는 책임자로 판단하였음.	미해당	-	-	해당사항 없음	해당사항 없음
정원재	사외이사	2021.03 ~2024.03 (해당없음)	- 2018 ~ 2020 우리카드 대표이사 사장 - 2017. 02 우리은행 HR그룹장 겸 영업지원부문 부부장 - 2013. 09 우리은행 기업고객본부 집행부부장 - 2013. 06 우리은행 마케팅지원단 상무 - 2011. 12 우리은행 총청영업본부 부부장 - 2010. 12 우리은행 역삼역지점 지점장 - 2008. 12 우리은행 삼성동지점 지점장	금융 분야의 풍부한 경험과 전문성을 갖춘 금융인이며, 전문성과 독립성을 바탕으로 회사에서 추진하는 여러 재무활동과 관련하여 외부금융 네트워크 강화 및 효과적인 재무 의사결정에 기여할 점을 반영하여 책임자로 선정하였음.	미해당	-	-	해당사항 없음	해당사항 없음

나. 감사위원회 위원의 독립성

당사는 관련법령 및 정관에 따라 위원회의 구성, 운영 및 권한·책임 등을 감사위원회 규정에 정의하여 감사업무를 수행하고 있습니다.

감사위원회 위원은 이사회가 추천을 받아 전원 주주총회의 결의를 통해 선임한 사외이사로 구성하고 있으며 동 위원회 위원들은 당사, 당사의 최대주주 또는 주요주주와 감사위원회 활동의 독립성을 저해할 어떠한 관계도 없습니다. 또한 감사위원회는 사외이사가 감사위원장을 맡는 등 관련법령의 요건을 충족하고 있습니다.

선출기준의 주요내용	선출기준의 충족 여부	관련 법령 등
3명의 이사로 구성	충족(3명)	「상법」 제415조의2 제2항, 당사 감사위원회 규정 제5조
사외이사가 위원의 3분의 2 이상	충족(전원 사외이사)	
위원 중 1명 이상은 회계 또는 재무전문가	충족(1명, 박광우)	「상법」 제542조의11 제2항, 당사 감사위원회 규정 제5조, 제6조
감사위원회의 대표는 사외이사	충족	
그 밖의 결격요건(최대주주의 특수관계자 등)	충족(해당사항 없음)	「상법」 제542조의11 제3항

감사위원회는 다음과 같이 감사업무를 수행하고 있습니다. 회계감사를 위해서는 재무제표 등 회계관련서류 및 회계법인의 감사절차와 감사결과를 검토하고, 필요한 경우에는 회계법인에 대하여 회계에 관한 장부와 관련서류에 대한 추가 검토를 요청하고 그 결과를 검토합니다. 그리고 감사위원회는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 설치한 내부회계관리제도의 운영실태를 내부회계관리자로부터 보고 받고 이를 검토합니다. 또한 감사위원회는 업무감사를 위하여 이사회 및 기타 중요한회의에 출석하고 필요할 경우에는 이사회부터 경영위원회의 심의내용과 영업에 관한 보고를 받고 중요한 업무에 관한 회사의 보고에 대해 추가검토 및 자료보완을 요청하는 등 적절한 방법을 사용하여 검토합니다.

다. 감사위원회 주요 활동 내역

회사	개최일자	의안내용	가결 여부	감사위원의 성명			
				박광우 (출석률: 100%)	노연홍 (출석률: 100%)	노소라 (출석률: 100%)	정원재 (출석률: 100%)
1	2022.02.10	- 2021년 법률 및 내부윤리규범 준수실태 보고의 건 - 제5기 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건 - 제5기 재무제표(연결 및 별도) 보고의 건	보고 보고 보고	-	-	-	-

라. 감사위원회 교육 실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	불참시 사유	주요 교육내용
2022.02.10	외부감사인 및 재경팀	감사위원	-	회계기준을 비롯한 법/규제 등 내/외부 환경변화

마. 감사위원회 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
재경팀	11	재경팀직원 11명 (10년이상)	감사위원회 안건의 수집, 정리 및 부의 근거, 의결 관련 법령 분석 감사위원회 안건 사전설명 실시 및 질의/논의 사항에 대한 대응 감사위원회 진행 및 기록

바. 준법지원인에 관한 사항

(기준일 : 2022년 3월 31일)

구 분		내 용
1. 인적사항 및 주요경력	성명	최준영
	출생연월	1980.02
	성별	남
	담당업무	매일유업(주) 법무부문장 (2021.12 ~ 현재)
	주요경력	<ul style="list-style-type: none"> - . 2021년 12월 : 매일유업(주) 법무부문장 - . 2021년 3월 : 매일유업(주) 법무담당 - . 2017년 7월 ~ 2021년 3월: 매일유업(주) 법무팀 - . 2016년 1월 ~ 2017년 6월: 법무법인 웅빈 파트너 변호사 - . 2015년 5월: Georgetown University Law Center(LLM)졸업 - . 2010년 4월 ~ 2015년 2월: 법무법인 에이팩스 변호사 - . 2007년 4월 ~ 2010년 3월: 공익법무관 - . 2012년 2월: 한양대학교 대학원 상법전공(석사) 졸업 - . 2005년 2월: 한양대학교 법학과 졸업
	학력	한양대 대학원(석사)
2. 이사회 결의일	2021.02.26	
3. 결격요건	해당사항 없음	
4. 기타	해당사항 없음	

※ 준법지원인은 관련 법령 「상법」 제542조의13 제5항의 요건(변호사 자격)을 충족하고 있습니다.

사. 준법지원인 등의 주요 활동 내역 및 그 처리 결과

당사는 국내외 사업장에서 정기·비정기적으로 준법 점검 활동을 수행하고 있으며, 점검 결과를 바탕으로 개선이 필요한 사안은 경영 활동에 반영하여 회사 및 임직원이제반 법규를 준수할 수 있도록 효과적인 준법 지원 활동을 하고 있습니다.

구분	점검내용	점검분야	점검 및 처리 결과
----	------	------	------------

2022년 1분기	생산부서 산업안전 관련 준법점검	산업안전	전반적으로 양호하며 일부 개선 필요사항은 재교육 및 개선조치 등 사내정책에 따라 보완함
-----------	-------------------	------	--

* 각 점검은 점검대상 조직을 선정하여 실시하였습니다.

아. 준법지원인 지원 조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
법무팀/ 감사팀	8	법무팀/감사팀 직원 8명 (10년이상)	- Compliance 준수활동(대리점, 하도급) - 내부감사 - 회사윤리규정 전면 개정 - 준법지원인 주요활동 지원

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	도입	도입
실시여부	-	제5기(2021년) 임시주주총회	-

당사는 2022년 1분기말 현재 집중투표제를 도입하지 않았습니다. 당사 이사회는 2022년 2월 10일 의결권 행사에 있어 주주의 편의를 제고하기 위하여 「상법」 제368조의4(전자적 방법에 의한 의결권의 행사)에 따라 전자투표제를 채택하였으며, 2022년 3월 25일에 개최된 제5기 정기주주총회부터 전자투표제를 시행하고 있습니다.

당사는 주주총회 소집공고시 전자적 방법으로 의결권을 행사할 수 있다는 내용을 공고하였으며, 매 결산기 최종일에 의결권 있는 주식을 소유한 주주는 주주총회에 직접 참석하지 않고 삼성증권에서 제공하는 전자투표시스템을 통하여 주주총회 10일 전부터 주주총회일 전날까지 의결권을 행사할 수 있습니다.

나. 의결권 현황

2022년 1분기말 현재 발행된 주식총수는 7,843,638주이며, 기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한되는 주식 437,053주를 제외할 경우 의결권 행사 가능 주식수는 7,406,585주입니다.

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	7,843,638	-

	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	437,053	자기주식 등
	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	7,406,585	-
	우선주	-	-

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식 소유현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
매일홀딩스	최대주주	보통주	2,436,514	31.06	2,436,514	31.06	-
김정완	임원	보통주	30,000	0.38	30,000	0.38	-
김정민	특수관계인	보통주	400,000	5.10	400,000	5.10	-
김정석	특수관계인	보통주	264,928	3.38	264,928	3.38	-
김진희	특수관계인	보통주	183,939	2.35	183,939	2.35	-
정희승	특수관계인	보통주	3,371	0.04	3,371	0.04	-
김오영	특수관계인	보통주	802	0.01	802	0.01	-
김선희	특수관계인	보통주	7,262	0.09	16,758	0.21	-
권태훈	임원	보통주	17	0.00	17	0.00	-
조성형	계열회사임원	보통주	1,239	0.02	2,863	0.04	-
김환석	계열회사임원	보통주	1,150	0.01	2,635	0.03	-
김은지	특수관계인	보통주	300	0.00	300	0.00	-
진암복지재단	기타	보통주	705,950	9.00	705,950	9.00	-
(주)복원	기타	보통주	221,562	2.82	221,562	2.82	-
매일유업 사내근로복지기금	기타	보통주	152,780	1.95	152,780	1.95	-
계		보통주	4,409,814	56.22	4,422,419	56.38	-
		기타	-	-	-	-	-

주1) 분기말 주식수는 발행주식수 7,843,638주 기준으로 작성 하였습니다.

가. 최대주주 : 매일홀딩스(주)

나. 법인 또는 단체의 기본정보

명칭	출자자수 (명)	대표이사		최대주주	
		성명	지분*(%)	성명	지분*(%)
매일홀딩스	7,243	김정완	38.27	김정완	38.27

* 최근(2021년 말) 주주명부 폐쇄일 기준입니다.

다. 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위: 천원)

구분	금액
자산총계	1,256,733,566
부채총계	589,610,914
자본총계	667,122,652
매출액	1,806,735,439
영업이익	93,830,177
당기순이익	96,445,400

* 최근 사업연도(2021년 말) 말 연결 기준입니다.

라. 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용

- 해당사항 없음

2. 주식 소유현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	매일홀딩스(주)	2,436,514	31.06%	-
	진암사회복지재단	705,950	9.00%	-
	VIP 자산운용	483,222	6.16%	-
	김정민	400,000	5.10%	-
우리사주조합		-	-	-

주1) 지분율은 보통주 발행주식총수(7,843,638주) 대비 비율입니다.

주2) 상기는 기공시된 대량보유상황보고 내역 및 2021년 말 주주명부를 토대로 작성된 주식보유현황이며, 결산일 현재 주식 소유현황과 차이가 발생할 수 있습니다.

3. 소액주주 현황

(기준일 : 2022년 3월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주			소유주식			비고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	29,649	29,662	99.96	2,562,790	7,843,638	32.67	-

주1) 상기는 2021년 말 주주명부를 토대로 작성된 주식보유현황입니다.

4. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	제9조 (신주인수권) 1. 본 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다
---------------	---

	<p>2. 제1항의 규정에 불구하고 다음 각호의 경우에는 주주 외의 자에게 신주를 배정할 수 있다.</p> <p>가. 발행하는 주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 주주우선공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우</p> <p>나. 발행하는 주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의6의 규정에 따라 이사회 의 결의로 일반공모증자방식으로 신주를 발행하는 경우</p> <p>다. 발행하는 주식총수의 100분의 20범위 내에서 우리사주조합원에게 신주를 우선 배정하는 경우</p> <p>라. 상법 제542조의3의 규정에 따라 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우</p> <p>마. 발행하는 주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 주식예탁증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우</p> <p>바. 발행하는 주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달 등 경영상 필요로 국내외 투자자에게 신주를 발행하는 경우</p> <p>3. 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회 의 결의로 정한다.</p>		
결산일	12월 31일	정기주주총회	3월중
주주명부폐쇄시기	1월 1일 ~ 1월 15일까지		
주권의 종류	※ 2019년 9월 16일 "주식, 사채 등의 전자등록에 관한 법률" 시행으로 주권 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리가 의무적으로 전자등록됨에 따라 주권의 종류 구분이 없어졌습니다.		
명의개서대리인	KB국민은행 증권대행부		
사무취급장소	서울시 영등포구 의사당대로 13		

5. 주가 및 주식거래실적

(단위 : 원, 주)

종류		2021년 10월	2021년 11월	2021년 12월	2022년 1월	2022년 2월	2022년 3월
매일유업	최 고	71,100	70,300	70,000	68,700	68,600	68,800
	최 저	69,500	68,100	67,600	65,700	66,500	64,600
월간거래량		272,729	378,143	246,220	196,678	192,104	343,195

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원의 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
김선희	여	1964년 10월	대표이사	사내이사	상근	사장 (총괄)	- (現) 매일유업(주) 대표이사 / 사장 - 2013 매일유업(주) 경영지원총괄 / 기획조정실 부사장 - 2011 ~ 2013 매일유업(주) 경영기획본부 부사장 - 2009 ~ 2011 매일유업(주) 재정본부 전무	16,758	-	계열회사 임원	6년	2025.03.28
조성형	남	1963년 08월	사내이사	사내이사	상근	COO	- (現) 매일유업(주) COO - 2014 매일유업(주) 경영지원총괄 부사장 - 2013 CJ헬로비전 경영지원총괄 부사장 - 2011 CJ그룹 인사담당 부사장	2,863	-	계열회사 임원	6년	2023.03.27
김환석	남	1964년 12월	사내이사	사내이사	상근	영업총괄 부사장	- (現) 매일유업(주) 영업총괄 부사장 - 2017 매일유업(주) 카테고리사업 본부장 전무 - 2012 매일유업(주) 유음로미케팅 부문장 상무 - 2010 매일유업(주) 유기로미케팅 부문장 이사	2,635	-	계열회사 임원	6년	2023.03.27
노연홍	남	1955년 11월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	- (現) 김&장 법률사무소 고문 - 2013 ~ 2018 가천대 메디컬캠퍼스 부총장 - 2011 ~ 2013 대통령실 고용복지수석비서관 - 2010 ~ 2011 식품의약품안전청장	-	-	계열회사 임원	4년	2025.03.28
박광우	남	1964년 04월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	- (現) 카이스트 금융전문대학원 원장 카이스트 금융전문대학원 교수 - 2016 ~ 2017 카이스트 녹색성장대학원 원장 - 2006 ~ 2014 카이스트 금융전문대학원 부교수 - 2005 카이스트 테크노경영대학원 부교수	-	-	계열회사 임원	3년	2023.03.27
노소라	여	1964년 10월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	- (現) 노소라 법률사무소 변호사 - 2014 ~ 2015 무역위원회 위원 - 2014 ~ 2017 국제장애인올림픽위원회 법률관리위원 - 2007 피워 앤 리치드슨 워싱턴 사무소	-	-	계열회사 임원	3년	2023.03.27
정원재	남	1959년 08월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	- (現) 우리카드 고문 - 2018 ~ 2020 우리카드 대표이사 사장 - 2017 02 우리은행 HR 그룹장 겸 영업지원부문 본부장 - 2013 03 우리은행 기업고객본부 집행부행장 - 2012.12 우리은행 총칭영업본부 본부장	-	-	계열회사 임원	1년	2024.03.26
박병두	남	1970년 10월	이사	미등기	상근	재무부문장 (CFO)	- (現) 매일유업(주) 재무부문장(CFO) - 매일유업(주) 구매팀장 - 맥도날드코리아 SCM Manager - 매일유업(주) 회계팀, 해외사업부	-	-	계열회사 임원	6년	-

* 2022년 3월 25일 김선희 대표이사, 노연홍 사외이사가 재선임 되었습니다.

* 소유주식주는 2022년 03월 31일 기준 입니다.

나. 직원의 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 천원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직원 수					평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
관리직	남	572	-	17	-	589	11.5	12,135,974	20,604	146	64	210	-
관리직	여	338	-	18	-	356	9.1	6,090,141	17,107				-
생산직	남	975	-	53	-	1,028	14.7	16,731,472	16,276				-
생산직	여	75	-	15	-	90	12.0	1,042,553	11,584				-
합 계		1,960	-	103	-	2,063	12.7	36,000,140	17,450				-

주1) 연간급여 총액은 2022년 1월 ~ 3월간의 누적 금액 입니다.

주2) 직원수와 급여액은 등기임원(사내이사 3명, 사외이사 4명)을 제외한 기준입니다.

다. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 천원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	23	1,008,697	43,856	-

주1) 상기 연간급여 총액은 2022년 1월 ~ 3월간의 누적 금액 입니다.

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
-----	-----	-----------	----

이사	7	5,000	-
----	---	-------	---

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
7	1,363	194	-

2-2. 유형별

(단위 : 백만원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	3	1,303	434	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	1	15	15	-
감사위원회 위원	3	45	15	-
감사	-	-	-	-

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

※ 관련규정에 따라 당 분기보고서 미기재(연 2회 공시 : 반기보고서 및 사업보고서)

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

※ 관련규정에 따라 당 분기보고서 미기재(연 2회 공시 : 반기보고서 및 사업보고서)

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사 현황(요약)

가. 기업집단에 소속된 회사(요약)

당사는 매일홀딩스 기업집단에 속한 계열회사로, 상장사는 당사를 포함하여 총 3개사이며 비상장사는 14개사입니다.

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
매일홀딩스	3	14	17

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

나. 임원의 겸직 현황

겸직자		모회사 겸직현황		
성명	직위	회사명	직위	상근 여부
조성형	부사장	매일호주유한회사	사내이사	비상근
		엠즈베이커스(주)	대표이사	비상근
김환석	부사장	북경매일유업유한공사	대표이사	비상근
		매일호주유한회사	사내이사	비상근
		매일헬스뉴트리션(주)	대표이사	상근

2. 타법인 출자현황(요약)

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 천원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	-	5	5	82,695,082	3,122,250	-108,142	85,709,191
일반투자	-	8	8	12,715,143	480,000	-	13,195,143
단순투자	8	-	8	33,380,550	-	-885,500	32,495,050
계	8	13	21	128,790,775	3,602,250	-993,642	131,399,383

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주등에 대한 신용공여

가. 채무보증 내역

당기말 현재 당사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : CNY)

구 분	보증내역	피보증인	보증금액	여신금융기관
종속기업	지급보증	북경매일유업유한공사	12,000,000	DBS은행 북경지점

나. 특수관계자와의 자금거래

당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	회사명	당분기	전분기	내역
종속기업	북경매일유업유한공사	-	2,034,782	추가출자
	매일호주유한회사	3,122,250	17,704,636	
합 계		3,122,250	19,739,418	

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

- 해당사항 없음.

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 중요한 소송사건

- 해당사항 없음.

나. 견질 또는 담보용 어음, 수표 현황

(기준일 : 2022년 3월 31일)

(단위 : 천원)

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

다. 금융기관과의 주요 약정사항

1) 당분기말 현재 금융기관과의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, CNY, 천원)

구 분	통화	금융기관	약정금액
차입금 등	KRW	수출입은행 외	64,000,000
	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	30,000,000
파생상품	USD	신한은행	10,000,000

2) 당분기말 현재 제공받은 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위 : AUD)

금융기관	금액	내용
ANZ은행	350,000	공사이행지급보증

- 3) 당분기말 현재 지배기업은 상표권 사용 등과 관련하여 Hershey Food Corporation 등과 기술도입계약을 체결하고 있습니다.
- 4) 당사는 매일홀딩스 주식회사와 경영자문 및 상표권 사용계약을 체결하고 있으며 이를 지급수수료로 인식하고 있습니다.
- 5) 당사는 서울보증보험으로부터 계약 이행 등에 대한 보증을 제공받고 있으며, 이와 관련한 보험가입금액은 당분기말 현재 1,949,987천원(전기말 : 2,142,699천원)입니다.
- 6) 당사는 주주가치제고 및 주가안정을 위하여 NH투자증권과 자사주신탁계약 약정을 맺고 있습니다.
- 7) 당사는 상법 제530조의 9 제1항에 의거하여 분할신설회사인 매일헬스뉴트리션 주식회사와 함께 분할 전 회사의 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

8) 당사가 발행한 무보증공모사채의 사채모집계약서에는 지배기업의 재무제표 기준으로 부채비율 400%이하 유지, 자기자본의 300%이내 담보권 설정제한, 자산총액 100% 이내의 자산처분제한규정 등이 포함되어 있습니다. 따라서, 지배기업은 상기 규정이 위반되는 경우 기한의 이익을 상실할 수도 있습니다. 한편, 지배기업이 보유한 사채 중 상기 규정이 적용되어 발행된 사채는 당기말 현재 270,000백만원이며, 당기말 현재 규정의 위반은 없습니다.

3. 제재 등과 관련된 사항

- 해당사항 없음.

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

- 해당사항 없음.

나. 합병등의 사후정보

(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 집중하도록 하기 위한 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 더케이트원타워
	대표이사	김선희
	법인구분	코스닥시장 상장법인
	사업부문	분할신설회사에 이전되는 사업을 제외한 모든사업부문

분할신설회사	상호	매일헬스뉴트리션 주식회사
	소재지	서울특별시 종로구 종로1길 50 더케이트원타워
	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	-
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 작성된 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.

- 2021년 기말 재무제표에 미친 영향

당사는 동 분할로 인하여 감소하는 순자산 장부금액을 종속기업투자주식의 취득원가로 결정

하였으며, 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
충당부채	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
	법인구분	비상장법인

- 2021년 기말 재무제표에 미친 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

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 재질구조로 생산하고 이후 재활용까지 책임지는 '생산자책임재활용제도'에도 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, 수질오염방지시설, 폐기물처리시설과 같은 환경오염방지 시설을 설치하여 운영함으로써 주변 환경에 대한 영향을 최소화 하고 있습니다.

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

국내외 주요한 관련법률은 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~2022년 온실가스 배출량과 에너지사용량을 2013년 5월부터 정부 당국에 신고하고 이해관계자들에게 공개하고 있습니다. 정부에 신고예정인 당사 온실가스 배출량 및 에너지 사용량은 다음과 같습니다.

구분	2022년 1분기	2021년	2020년	2019년
온실가스(단위 : tCO ₂ e)	29,207	120,964	121,163	115,233
에너지(단위 : TJ)	563	2,330	2,314	2,204

라. 정부의 인증사항

(1) 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)

(2) 기타 시행중인 가족친화제도 운영사항

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

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

(단위 : 천원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
Beijing Maeil Dairies Co., Ltd (북경매일유업 유한공사)	2018.02.27	231603, Unit 3, Floor 13, Buiding 6, No. 1, Futong East Street, Chaoyang District, Beijing, China	식품도매업	4,303,064	K-IFRS 회계기준서 1110호	미해당
Maeil Australia Pty Ltd. (매일호주유한회사)	2020.12.08	3/71 Winfield Road, Balwyn North VIC 3104 Australia	유제품제조	36,924,392	K-IFRS 회계기준서 1110호	미해당
매일헬스뉴트리션 주식회사	2021.10.01	서울시 중로구 종로1길 50 (중학동, 더케이타워타워 에이동)	건강기능식품 판매	22,515,707	K-IFRS 회계기준서 1110호	미해당
엠즈베이커스 주식회사	2021.08.24	경기도 평택시 진위면 진위서로 63	빵류/과자류 제조 및 판매	9,255,950	K-IFRS 회계기준서 1110호	미해당

2. 계열회사 현황(상세)

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	3	매일홀딩스(주)	110111-0099609
		매일유업(주)	110111-6390770
		(주)제로투세븐	110111-1871072
비상장	14	엠즈씨드(주)	110111-5149904
		크리스탈제이드코리아(주)	110111-3273309
		(주)레뱅드매일	131111-0068980
		(주)아팔타	134811-0463274
		엠즈푸드시스템(주)	131311-0123714
		농업회사법인 (주)상하낙농개발	214611-0004976
		상하농어촌테마공원(유)	214614-0006207
		상하농원(유)	214614-0006215
		상하농원개발(유)	214614-0006223
		엠즈베버리지(주)	134511-0170106
		(주)엠디웰아이앤씨	110111-3716854
(주)엠즈파트너스	110111-4405571		
매일헬스뉴트리션(주)	110111-8041561		
엠즈베이커스(주)	131311-0264229		

3. 타법인출자 현황(상세)

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 천원, 주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일자	출자 목적	최초취득 금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
								수량	금액						
백경매일유업유한공사	비상장	2018.05.24	경영참여	1,013,159	-	100.0	10,357,267	-	-	-	-	100.0	10,357,267	4,303,064	-788,674
매일호주유한회사	비상장	2020.12.18	경영참여	1,673,660	878,920	100.0	37,605,989	-	3,122,250	-	-	100.0	40,728,239	36,924,392	-1,597,565
더베이커스	비상장	2021.07.23	경영참여	3,000,013	109,932	35.7	5,118,862	-	-	-108,142	-	35.7	5,010,721	13,064,554	633,195
매일헬스뉴트리션	비상장	2021.10.01	경영참여	-	10,000,000	100.0	21,607,164	-	-	-	-	100.0	21,607,164	22,515,707	-3,557,585
엠즈베이커스	비상장	2021.10.01	경영참여	-	6,600,000	100.0	8,005,800	-	-	-	-	100.0	8,005,800	9,255,950	-599,023
지아이바이옴	비상장	2020.08.25	일반투자	1,999,994	193,704	1.6	2,136,393	-	-	-	-	1.6	2,136,393	29,048,487	-17,279,868
유엑스 웨이브2호 액티브시니어투자조합	비상장	2020.11.26	일반투자	200,000	872	3.6	1,072,000	-	280,000	-	-	3.6	1,352,000	28,648,744	-1,231,992
인터베스트시모투자합자회사 펀드	비상장	2021.03.31	일반투자	750,000	-	3.1	3,000,000	-	-	-	-	3.1	3,000,000	93,474,069	-3,739,500
RXC㈜	비상장	2021.05.27	일반투자	1,005,660	3,330	2.0	1,005,660	-	-	-	-	2.0	1,005,660	17,091,396	-3,114,671
로그싱크	비상장	2021.05.14	일반투자	1,000,000	743	2.6	1,000,000	-	-	-	-	2.6	1,000,000	5,856,412	236,906
스틱글로벌혁신성장글로벌PEF	비상장	2021.09.23	일반투자	-	-	2.1	4,061,090	-	-	-	-	2.1	4,061,090	193,542,090	-10,313,105
KT백스트 투자조합	비상장	2021.11.25	일반투자	-	-	4.6	400,000	-	-	-	-	4.6	400,000	8,800,790	-116,926
KB-솔리더스 투자조합	비상장	2021.12.30	일반투자	-	-	2.0	40,000	-	200,000	-	-	2.0	240,000	-	-
KT&G	상장	2020.12.31	단순투자	3,016,518	34,000	0.0	2,686,000	-	-	57,800	-	-	2,743,800	9,781,651,431	854,370,132
NAVER	상장	2021.05.11	단순투자	3,970,971	11,200	0.0	4,239,200	-	-	-425,600	-	-	3,813,600	12,962,420,566	1,524,755,010
카카오	상장	2021.06.02	단순투자	3,978,701	39,300	0.0	4,421,250	-	-	-235,800	-	-	4,185,450	10,032,085,795	514,702,498
카카오뱅크	상장	2021.09.16	단순투자	2,949,953	59,000	0.0	3,481,000	-	-	-436,600	-	-	3,044,400	36,040,068,000	204,124,000
대신증권	상장	2021.12.28	단순투자	-	234,000	0.0	4,364,100	-	-	-198,900	-	-	4,165,200	15,138,810,188	178,657,494
NH투자증권	상장	2021.12.28	단순투자	-	366,000	0.1	4,575,000	-	-	-402,600	-	-	4,172,400	49,364,881,000	793,512,000
BNK금융지주	상장	2021.12.28	단순투자	-	570,000	0.2	4,788,000	-	-	-250,800	-	-	4,537,200	6,825,305,648	206,303,413
우리금융지주	상장	2021.12.28	단순투자	-	380,000	0.1	4,826,000	-	-	1,007,000	-	-	5,833,000	23,524,982,207	594,851,649
합계					-	-	-128,790,775	-	3,602,250	-993,642	-	-	131,399,383	-	-

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당 사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

- 해당 사항 없음