

목 차

문 기 보 고 서	1
【 대표이사 등의 확인 】	2
I. 회사의 개요.....	3
1. 회사의 개요.....	3
2. 회사의 연혁.....	4
3. 자본금 변동사항	5
4. 주식의 총수 등	5
5. 정관에 관한 사항.....	7
II. 사업의 내용	8
1. 사업의 개요.....	8
2. 주요 제품 및 서비스	8
3. 원재료 및 생산설비	9
4. 매출 및 수주상황.....	11
5. 위험관리 및 파생거래.....	12
6. 주요계약 및 연구개발활동	13
7. 기타 참고사항	16
III. 재무에 관한 사항	30
1. 요약재무정보	30
2. 연결재무제표	32
3. 연결재무제표 주식	37
4. 재무제표	65
5. 재무제표 주식	69
6. 배당에 관한 사항.....	98
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항.....	99
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	99
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	102
8. 기타 재무에 관한 사항.....	103
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견.....	110
V. 회계감사인의 감사의견 등	111
1. 외부감사에 관한 사항.....	111
2. 내부통제에 관한 사항.....	112
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	114
1. 이사회에 관한 사항	114
2. 감사제도에 관한 사항.....	118
3. 주주총회 등에 관한 사항	122
VII. 주주에 관한 사항.....	124
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항.....	128
1. 임원 및 직원 등의 현황	128
2. 임원의 보수 등	130
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	132
X. 대주주 등과의 거래내용.....	133
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	134
1. 공시내용 진행 및 변경사항.....	134
2. 우발부채 등에 관한 사항	134
3. 제재 등과 관련된 사항.....	135

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	135
XII. 상세표	140
1. 연결대상 종속회사 현황(상세)	140
2. 계열회사 현황(상세)	140
3. 타법인출자 현황(상세)	140
【 전문가의 확인 】	141
1. 전문가의 확인	141
2. 전문가와의 이해관계	141

분기보고서

(제 5기 3분기)

사업연도 2021년 01월 01일 부터
 2021년 09월 30일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2021 년 11 월 15 일

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) 재무담당

(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 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2021. 11. 15

【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)

연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	-	-	-	-	-
비상장	2	-	-	2	-
합계	2	-	-	2	-

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

나. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	-	-
	-	-
연결 제외	-	-
	-	-

다. 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	-	-

2. 회사의 연혁

가. 경영진의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2017년 05월 01일	정기주총	대표이사 김선희 사외이사 김옥경 사외이사 윤장배 사외이사 한인구	-	-
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	-	-

나. 회사의 본점소재지 및 그 변경

당분기 중 회사의 본점소재지 변경은 없었으며, 관련 내용은 상기 'I. 회사의 개요' 중'라. 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 헬스앤뉴트리션판매사업부문(R&D부문 포함)을 분할하여 종속회사 매일헬스뉴트리션(주)를 설립하였습니다. 본 분할의 목적은 분할신설회사가 헬스뉴트리션사업에 역량을 집중하기위한 것으로, 상법 제530조의2 내지 제530조의12의 규정이 정하는 바에 따라 단순·물적분할의 방법에 해당합니다.

사. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

- 해당사항 없음.

아. 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생내용

- 해당사항 없음.

3. 자본금 변동사항

가. 자본금 변동추이

(단위 : 천원, 주)

종류	구분	2021년 3분기	2020년	2019년
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, 2021년 3분기 말 현재 당사가 발행한 기명식 보통주식(이하 보통주) 수는 7,843,638주입니다.

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분		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		294,556	-	294,556	-
VI. 유통주식수 (IV - V)		7,549,082	-	7,549,082	-

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(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	-	55,445	-	-	55,445	-
			-	-	-	-	-	-	-	-
			현물보유수량	보통주식	230,365	15,326	9,617	-	236,074	-
			-	-	-	-	-	-	-	-
	소계(b)		보통주식	230,365	70,771	9,617	-	291,519	-	
	-		-	-	-	-	-	-	-	
기타 취득(c)			보통주식	3,037	-	-	-	3,037	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-
총 계(a+b+c)			보통주식	233,402	70,771	9,617	-	294,556	-	

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

5. 정관에 관한 사항

가. 정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2021년 03월 26일	제4기 정기주주총회	2020년 12월 29일 개정된 상법 시행령 개정 내용 반영에 따른 정관 개정	상법개정
2020년 03월 27일	제3기 정기주주총회	제2조 사업의목적 내 '상품 중개업' 추가	신사업추가
2019년 03월 29일	제2기 정기주주총회	'주식,사채 등의 전자등록에 관한 법률'의 시행에 따른 주권 전자등록 의무화 내용 정관 반영 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률' 개정에 따른 내용 정관 반영	전자증권법 시행, 외부감사법 개정

* 2021년 3월 26일 주요 정관개정 내용 :

- 1) 주식 등의 전자등록에 관한 규정 정비
- 2) 이익배당기준일 정비 및 동등배당의 근거 명시
- 3) 전자투표를 도입한 경우 감사위원 선임 시 주주총회 결의요건 완화
- 4) 감사위원회 위원 분리 선출제 도입
- 5) 정기주주총회 개최 시기의 유연성 확보를 위한 주주명부의 폐쇄 및 기준일 관련 조문 정비
- 6) 인사 직제 개편사항 반영

자세한 정관 변경에 대한 사항은 당사 제4기 정기주주총회 소집공고를 참조하시기 바랍니다.

* 2020년 사업보고서 내 정관은 2021년 3월 26일 개정사항이 반영되기 전 정관입니다.

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.

당분기와 전분기 중 영업부문별 정보는 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

구 분	유가공부문		기타부문		합 계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
매출액	333,896,589	961,982,320	59,175,698	187,423,725	393,072,287	1,149,406,045
영업이익	18,774,122	56,248,957	3,400,167	8,855,266	22,174,289	65,104,223
감가상각비(유형자산, 무형자산 및 사용권자산)	8,418,449	24,622,656	1,485,199	4,787,586	9,903,648	29,410,242

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	유가공부문		기타부문		합 계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
매출액	320,505,485	906,490,242	59,230,295	186,765,746	379,735,780	1,093,255,988
영업이익	19,434,816	53,544,595	2,394,895	8,964,503	21,829,711	62,509,098
감가상각비(유형자산, 무형자산 및 사용권자산)	7,455,488	21,709,664	1,371,133	4,466,214	8,826,621	26,175,878

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 제품 등의 현황

(단위 : 천원, %)

사업부문	매출유형	품 목	구체적용도	주요상표 등	2021년 3분기 매출 액	비율	2020년 3분기 매출 액	비율
유제품 외	제품 및 상품	유가공	식용	매일우유, 애플루트명작 , 카페라떼, 매일바이오 등	961,982,320	83.69	906,490,242	82.92
		기타	식용	페레로 등	187,423,725	16.31	186,765,746	17.08

		총 계	-	-	1,149,406,045	100.00	1,093,255,988	100.00
--	--	-----	---	---	---------------	--------	---------------	--------

* 매출액 : 2021년 1월 ~ 9월 연결재무제표 누계 매출액 기준

나. 주요 제품 등의 가격변동추이

(단위 : 원/EA)

품 목	2021년 3분기	2020년	2019년	2018년
시유(매일우유 1000ml)	1,624	1,612	1,622	1,655
조제분유(애플루트명작 3단계 800g)	14,632	15,029	15,490	15,396
커피음료(카페라떼-컵)	697	737	725	733
발효유(매일바이오 100g)	260	260	278	308

* 산출기준 - 품목별 가격은 출고가를 기준으로 한 2021년 3분기 누적 평균가격이며
산출대상은 매출액 비율별 대표상품을 기재하였습니다.

다. 시장점유율 추이 (판매액 기준)

(단위 : %)

제 품	2021년 3분기	2020년	2019년	2018년	비 고
백색시유	11.4	12.7	12.1	11.8	-
가공유	9.5	10.7	13.4	13.5	-
발효유	12.2	12.3	10.9	10.3	-
음료/기타(커피)	15.9	16.3	16.5	16.7	-

* 백색시유, 가공유, 발효유, 음료/기타(커피)는 닐슨 MT 기준 자료입니다.

* 음료/기타(커피) 부문은 전체 RTD 커피시장 내 자사 커피의 MS입니다.

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료 등의 현황

(단위 : 천원, %)

사업부문	매입유형	품 목	구체적용도	2021년 3분기 매입액	비율	2020년 3분기 매입액	비율
유제품 부문 외	상 품	치즈 외	유제품 제조 외	84,119,490	12.65	79,658,171	12.37
	원 재 료	원유 외		344,850,205	51.85	336,988,247	52.33
	일반부재료	식물성유지 외		132,666,485	19.95	125,323,598	19.46
	포장부재료	멸균팩 외		103,419,368	15.55	102,037,002	15.84
계				665,055,548	100.00	644,007,018	100.00

나. 주요 원재료 등의 가격변동추이

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

니다.

(단위 : 원/liter)

품 목	2021년 3분기	2020년	2019년
원유	1,169.49	1,164.43	1,168.32

(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 : 천EA)

사업부문	품 목	생산공장	2021년 3분기
낙농 제조업	유가공 액상	평택공장/광주공장/경산공장/청양공장/상하공장/영동공장	1,278,154
	유가공 기타	평택공장/아산공장/상하공장	289,931
	합 계		1,568,085

* 상기 생산실적은 전품목을 기재하지 아니하고, 공장별 주요품목에 대한 생산실적을 기재하였습니다. (상기 실적은 2021년 1월 1일 ~ 9월 30일까지의 생산량입니다.)

(2) 당해 사업연도의 가동률

(단위 : 천EA, %)

품 목	2021년 3분기 생산가능량	2021년 3분기 실제생산량	평균가동률
유가공 액상	2,372,539	1,278,154	54
유가공 기타	802,318	289,931	36
합 계	3,174,857	1,568,085	49

* 상기 가동률은 2021년 1월 1일 ~ 9월 30일까지의 평균가동률입니다.

라. 생산설비의 현황 등

(기준일 : 2021년 9월 30일)

(단위 : 천원)

사업소	소유 형태	소재지	구분	기초장부가액	증감		상각	장부가액	비고
					증가	감소			
총괄	자가	서울시	토지	39,716,787	1,542,586	-	-	41,259,373	-
	보유	종로구	건물	70,053,265	4,792,528	(187,711)	(2,429,319)	72,226,763	-

		종로1길 50 외	구축물	10,570,397	14,788	(1)	(618,331)	9,966,853	-
			기계장치	105,083,236	21,556,269	(755,934)	(17,736,567)	108,147,004	-
			차량운반구	7,604	25,525	(2)	(4,871)	28,256	-
			공기구비품	10,050,861	2,775,545	(43,313)	(3,946,145)	8,836,948	-
			건설중인자산	13,995,614	14,686,797	-	-	28,682,411	-
			기타유형자산	286,255	-	-	-	286,255	-
합 계				249,764,019	45,394,038	(986,961)	(24,735,233)	269,435,862	-

4. 매출 및 수주상황

가. 매출실적

(단위 : 천원)

사업부문	매출유형	품 목		2021년 3분기	2020년	2019년
총괄	제품 외	유제품 외	수 출	27,998,148	39,576,753	53,874,362
			내 수	1,121,407,897	1,423,519,066	1,339,382,164
			합 계	1,149,406,045	1,463,095,819	1,393,256,526

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. 재무위험관리요소

1) 재무위험관리요소

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

2) 자본위험관리

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

2021년 3분기 말 현재 연결기업의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년 3분기 말	2020년 말
부채	466,403,584	304,685,438
자본	485,461,038	440,131,224
부채비율	96.1%	69.2%

나. 파생상품거래

환율 변동 리스크 관리를 위하여 당사는 장부 통화가 아닌 외화 포지션에 대하여 통화선도(Currency Forward) 상품을 매매하여 헷지합니다.
2021년 3분기 말 현재 AUD 총 1개 통화에 대하여 3건의 통화선도 거래를 체결하고 있습니다.

(단위 : 천원)

구 분	자산	부채	평가손실	평가이익
통화선도	-	38,749	38,749	-

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
(주)몬스터스튜디오	2021년 7월	브래드이발소 브랜드 사용 라이선스 허가 계약 체결
DBS은행 등	2021년	선물환 매입계약

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, 유식식품, 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
----	-------	----

연구기획팀	연구소 총괄 및 지원	13명
유제품연구그룹	유제품 카테고리 연구	17명
음료연구그룹	음료 카테고리 연구	15명
영양과학연구그룹	영양식/환자식/유아식 카테고리 연구	16명
유지연구그룹	유지/아이스크림 연구	6명
소재개발연구소	신소재 관련 연구	3명
아시아모유연구소	모유분석 및 연구	5명
포장연구팀	포장재/용기 연구	5명
HMR셀	HMR 연구	5명
총 계		총 85명

* 위 연구개발조직은 매일유업(주) MIC에 관련된 사항입니다.

(2) 연구개발비용

(단위 : 천원)

과 목		2021년 3분기	2020년	2019년	비 고
연구개발비용 계		9,742,700	11,334,780	11,756,433	-
(정부보조금)		-	-	-	-
회계처리	판매비와 관리비	9,742,700	11,334,780	11,756,433	-
	제조경비	-	-	-	-
	개발비(무형자산)	-	-	-	-
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계÷당기매출액×100]		0.85%	0.77%	0.84%	-

* 연구개발비용 : 인건비 + 경상시험연구비

다. 연구개발 실적

* 최근 3사업연도의 제품개발 실적

연도	제품명
2021년 3분기	셀렉스 썬화이버 프리바이오틱스 셀렉스 면역 프로바이오틱스 맘마밀 안심소스 3종 앱솔루트 킨더밀쉬 바나나 상하목장 저온살균 무항생제 인증 우유 2종 상하키친 죽 2종 어메이징 오트 2종 소화가 잘되는 우유 미숫가루 피크닉컵

2021년 반기	허쉬초콜릿드링크 프로틴 매일 바이오 토핑요거트 (Flip) 매일두유 고단백 바리스타룰스 대용량 PET 썬업 VITA-C 썬업 과야썬 ABC (쿠팡 NPB) 유기농 어린이 칼슘치즈 (리뉴얼) 얼려먹는 아이스크림/주스 (FINO) 셀렉스 너츠바 상하키친 브리또 (마켓컬리 NPB)
2021년 1분기	매일 골든밀크 셀렉스 스포츠 웨이프로틴 드링크 상하목장 유기농 버터 상하 체다슬라이스 치즈 리뉴얼 상하키친 감자크림스프 상하키친 버터치킨카레
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

2019년	임산수유부 영양파우더 FLAVOR 대체출시 도마슈노 FLAVOR 익스텐션 매일두유 설탕0% 검은콩 아몬드 브리즈 뉴트리플러스 마이카페라떼 말차 아몬드브리 상하목장 유기농 우유 후레쉬팩 900ML 마이리틀 유기농 치즈 슬로우키친 스프 3종 소화가잘되는우유 가공유 요미요미 고월령 과자 엔요 300 셀렉스 음료(로우슈거) 요미요미 튼튼주스 맘마밀 완료기 이유식 임산수유부 영양파우더 FLAVOR 대체출시 도마슈노FLAVOR 익스텐션 매일연유 소프트 슬로우키친_파스타 소스 3종 소화가잘되는우유 저지방(2%) 멸균 바이오생크림요거트 셀렉스 매일 코어 프로틴 스틱 상하목장 슬로우버터 상하목장 유기농 저지방 멸균우유 200ml 상하목장 유기농 우유 옛지팩 900ml 더블업 모짜렐라 슬라이스 우유속에 신규플레이버 짜지않고 고소한 치즈 바리스타룰스 코스타리카 블랙TPA 330ml
-------	--

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 283건/ 해외등록 239건
특허 : 국내 34건 / 해외 2건
실용신안 : 0건
디자인 : 국내등록 15건 / 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 2012년 까지만 해도 꾸준한 신생아 수 유지와 더불어 안정적인 수요를 유지해 왔던 시장입니다. 하지만, 최근 10여년 간 경기침체, 결혼지연 등 다양한 사회적 요인으로 신생아수가 줄어들며, 안정적으로 유지되어 왔던 시장규모가 감소하고 있는 추세입니다.

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

[산업의 성장성]

내수 분유시장 규모에 가장 큰 영향을 주는 신생아 수는 통계청 자료 기준 2012년 48만 5000명을 최고점으로 지속 감소하여 2017년 40만 명의 벽이 무너졌으며, 2015~2020년 연평균 9% 감소하고 있습니다. 2020년 연간 신생아 수는 전년비 10% 감소한 27만 2,410명을 기록했으며, 신생아 수와 가장 밀접한 지표인 2020년의 합계출산율(여자 1명이 평생 낳을 것으로 예상되는 평균 출생아수)은 0.84명으로 1970년 출생통계 작성 이래 최저 수준을 기록했습니다.

2021년 8월 신생아수는 22,291명으로 전년 동기 대비 0.5% 감소하였고, 2019년 말 발생한 코로나 사태로 임신 및 혼인을 연기하는 트렌드가 지속되고 있어 향후 신생아수의 감소는 더욱 심화될 것으로 예상됩니다.

감소하는 시장대응을 위해 업계는 편의성을 강화한 액상분유 및 신제품 출시와 제품 포트폴리오 다양화를 통해 시장수요에 대응하고, 볼륨을 방어하고 있습니다.

[경기변동의 특성, 계절성]

분유는 모유수유 이외에는 대체품이 없는 생필품 영역으로 경기에 따른 민감도는 크지 않습니다. 최근 5년 사이에는 한 자녀 출산 가정이 증가 (통계청기준, 2015년 첫째아 비중 52.3%에서 2020년 56.6%로 상승) 하며 VIB(Very Important Baby)와 같은 신조어가 생겨나는 등 자녀에게 좋은 것을 주고자 하는 부모의 니즈가 반영되어 프리미엄 분유 및 유기농 제품 등 고가분유 시장이 성장하였습니다. 또한 분유는 1~15개월령의 아기가 주식으로 소비하는 특성상 제품의 계절지수도 크게 존재하지는 않습니다.

[국내외 시장여건]

최근 5년간 국내 분유시장의 가장 큰 변화는 판매채널의 변화와 수입분유의 성장을 꼽을 수 있습니다. 모바일기기 사용 보편화 및 온라인 쇼핑의 주류를 이루는 Y세대가 부모가 되며, 주

요 육아용품인 기저귀와 분유의 구매가 E-commerce 중심으로 확대되기 시작했고, 각 E-commerce 채널에서는 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 제품 카테고리에 비해 적은 수가 경쟁하고 있으나, 글로벌 브랜드의 한국 진출 및 직수입 이외에도 E-commerce 발달로 인한 직구가 활성화되며 유통 장벽이 낮아져 해외 브랜드와도 직접적인 경쟁관계가 형성되어 있습니다. 현재 국내에 정식으로 통관/유통되는 수입분유 브랜드는 약 15개 이상으로 집계되고 있습니다.

[회사의 경쟁우위요소]

당사는 1974년 처음 분유를 시장에 선보인 이후 지난 47년간 '단 한 명의 아이도 건강한 삶에서 소외되지 않아야 한다'는 창업정신을 사업의 기본 방향으로 삼아왔습니다. 47년간 사업을 영위하며 축적된 독보적인 기술과 숙련된 생산노하우로 지금은 한국을 넘어 전 세계 엄마들이 안심하고 먹일 수 있는 분유를 세계 각지로 생산, 공급하고 있습니다.

품질우선경영을 최우선으로 하고 있는 당사는 2019년 7월 국내최초로 중국수출용 특수분유 2종의 배합비 등록에 성공하는 쾌거를 이루며 2019년 9월 정식으로 중국에무유당분유(푸얼지아, LF), 조산아분유(천얼후이, Preemie) 등 2종을 수출하였습니다.

당사가 배합비 등록에 성공한 특수분유 2종은 중국의 특수의학용도조제식품(Food for Special Medical Purpose, 이하 FSMP)유형에 속하는데, FSMP는 중국에서 가장 엄격하게 관리, 감독하는 식품유형으로 품질과 안전이 입증된 제품에 한하여 등록제로 운영되고 있으며, 2019년 FSMP 등록에 성공한 유일한 국내 기업으로 생산설비와 기술을 다시 한번 입증하였습니다.

중국향 수출분유의 매출은 2017~2018년 양국관계 악화 및 중국 산아제한 정책에 따라 매출이 감소하였으나 2017년 산아제한 정책 완화와 2019년 이후 한중관계 회복에 따라 회복추세를 보이고 있습니다.

2011년 "모유를 제대로 알아야 좋은 분유를 만들 수 있다"는 취지로 설립된 '매일아시아모유연구소'는 국내 관련 연구의 체계화를 선도함은 물론, 현대를 살아가는 각국엄마들의 모유 영양성분을 분석하고 연구하고 있습니다. 2021년 9월까지 20,833건의 모유영양분석과 240,942건의 아기똥 분석을 통해 감성적인 영역으로만 인식되었던 모유에 대한 과학적인 연구를 지속해 나가고 있습니다.

2016년 9월, 모유와 아기똥 분석으로 축적된 연구결과를 제품설계에 반영하여 내수 주요 제품들을 엄마에 한층 더 가깝게 업그레이드한 이후 2017년 9월에는 편의성을 중시하는 트렌드에 대응하기 위해 명작 액상분유를 PET용기로 리뉴얼 출시하여 시장 내 좋은 반응을 얻고 있으며, 2018년 11월에는 '소화 흡수는 기본! 이젠, 산양으로 두뇌와 시력까지!' 라는 콘셉트로 모유평균 함량의 DHA와 루테인을 함유한 프리미엄 라인의 산양분유를 선보이기도 했습니다. 2020년 12월에는 유기농 궁을 리뉴얼 출시하였고, 최근 트렌드에 맞춰 모유 속 자기방어 성분인 오스테오폰틴(OPN)과 아기의 두뇌 구성성분인 유지방구막 단백질(MFGM) 성분

을 강화했습니다.

분유는 기술력이 대단히 중요한 사업영역으로, 그 기술력의 대표적인 척도 중 하나는 '얼마나 많은 종류의 특수분유를 생산해 낼 수 있는가' 입니다. 매일유업은 국내에서는 유일하게 선천성대사이상질환자용 특수분유를 1999년 이래 지속 공급해오고 있으며, 2017년 11월 2종의 특수분유 추가 출시로, 2021년 9월 말 기준 국내업체 중 최다인 총 17품목의 특수분유를 운영하고 있습니다.

또한 매년 선천성대사이상질환 환자 가족과 환아를 응원하고, 일반 소비자에게도 선천성 대사이상질환에 대한 인식을 제고하는 활동을 지속해 오고 있습니다.

최근 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 접점을 확대하고 있습니다.

2) 헬스&뉴트리션 부문

[산업의 특성]

저출산 고령화, 기대수명의 연장에 비해 늘지 않는 건강수명 등으로 건강기능식품의 수요는 꾸준히 증가하고 있습니다. 2010년 1.5조의 산업규모에서 불과 10년만에 5조규모로 성장했으며, 고령화되는 인구구조에 맞춰 시장규모는 5년 내 10조 이상으로 성장할 것으로 예상하고 있습니다. 특히 외국의 경우에는 고령화에 따른 의료비 증가를 예방하기 위하여 질병 예방차원에서 건강기능식품 산업 자체를 육성하고 있습니다. 국내는 의료보험 재원 감소에 대비하기 위하여 예방차원의 건강기능식품이 계속 장려될 것으로 보이는 상황이므로 산업의 성장성은 시장의 기대치를 뛰어넘을 것으로 예상할 수 있습니다.

과거에는 건강의 이상을 감지한 시니어가 주 소비자였다면, 최근에는 건강뿐 아니라 외모에도 건강기능식품이 도움된다는 인식이 증가하면서 젊은층을 기반으로 건강기능식품의 소비가 증가하고 있습니다. 과거 면역, 혈행, 당뇨, 콜레스테롤과 관련된 건강식품 판매가 중심이었다면 지금은 이너뷰티, 근육, 눈 건강 등으로 질병 예방 목적에서 삶의 질을 높이는 건강/외모관리 영역의 다양한 제품으로 스펙트럼이 확대된 것이 근거라 할 수 있습니다.

특히 단백질 시장은 운동전문가용으로 해외제품이 직구 유통되던 스포츠 시장에서 일상생활 속 근육건강 관리를 위해 맛있고, 간편하게 단백질을 섭취할 수 있는 시장이 형성되어 빠르게 성장하고 있습니다. 이런 단백질 섭취의 중요성에 대한 소비자 인식 변화는 중장년층에 머무르지 않고 젊은 층까지 확산, 스포츠 시설 이용 및 운동 관리 앱 사용 증가등과 함께 빠르게 성장하고 있고, 제품 제형도 분말 타입에서 음료, 스낵바, 씨리얼 등 다양한 형태로 진화하고 있습니다. 또한 이너뷰티의 대표주자인 콜라겐에 기능성이 추가된 소재들이 시장에 지속적으로 진입, 시장이 확대되고 있습니다.

[산업의 성장성]

2020년 기준 건강기능식품 시장은 5조 규모로 지속 고성장하고 있으며 최근 면역력 향상과 근육 형성, 다이어트용으로 급성장하고 있는 프로틴(단백질) 식품의 시장 규모는 약 2,500억 원 규모로 추산되고 있습니다. 전 연령층에 빠르게 증가하는 프로틴침투율과 데일리 습관화를 통한 음용 빈도의 상승은 향후 프로틴 시장의 성장 전망을 밝혀주고 있습니다. 농림축산식품부가 발표한 2020년 가공식품 소비자 태도 조사 결과에 따르면 건강기능식품을 섭취하고 있는 가구는 79.9%로 (전년비 10.1% 포인트)상승하였습니다. 건강기능식품은 일반식품과 달리 소비자 수요의 유연성이 매우 큰 시장입니다. 예를 들어 일반식품은 삼시세끼를 해결하는 방법이 간편식, 다른맛 또는 외식 등으로 방법자체가 진화하는 방식이지 네끼,다섯끼를 먹

는 방식의 수요의 절대량이 증가하지는 않습니다. 건강기능식품은 몰랐던 건강정보를 취득 하면서 소비가 창출되는 방식입니다. 예를 들면 단백질 시장규모가 운동 마니아들의 프로틴 파우더 밖에 없었던 시기에는 단백질 시장규모는 200억 남짓이었습니다. 하지만 단백질이 시니어의 근육감소에 필요한 영양소라는 각종 매체 건강정보의 증가, 홈쇼핑 방송이 늘어나 면서 단백질 시장은 2년만에 2,500억 규모로 급성장했습니다. 없던 시장이 교육과 정보에 의 해서 갑자기 생겨나는 특수성을 갖고 있는데, 이런 예는 크릴오일이나새싹보리, 노니주스 같 이 원래 있었던 제품도 있지만, 개별인정소재로 특정 기업이 소재의 기능성을 규명하여 식약 처가 인정한 신소재에서도 나타납니다. 콜라겐 등이 개별인정으로 시장을 창출한 대표적인 사례입니다. 2015년 시작한 콜라겐 시장은 2020년 현재 약 5천억까지 성장했습니다. 건강 기능식품의 개별인정형소재의 임상연구와 개별인정형 소재로 개발되는 건강기능성 영역도 지속 확대되고 있는 추세입니다.

[경기변동의 특성, 계절성]

기존 건강기능식품 시장은 경기 둔화 시 매출이 감소하는 등의 영향을 받아왔으나, 최근에는 가치소비와 건강과 면역력 향상에 대한 수요가 상승하면서 경기 변동에 따른 영향력이 다소 약화되고 있습니다. 평상시 건강 관리의 중요성에 대한 인지가 확대되며 시장이 더욱 확대될 것으로 예상됩니다.

[국내외 시장여건]

최근 3~4년간 시장의 가장 큰 변화는 새로운 소비층의 등장과 신규 브랜드와 제품의시장 진출 증가입니다. 자신의 건강은 자신이 챙긴다는 '셀프 메디케이션 Self Medication' 트렌드와 코로나 바이러스 감염증 확산 등에 대한 염려로 병원 방문을 꺼리는 사회적 분위기, 코로나 바이러스 뿐만 아니라 다른 질병도 사전에 예방하고 일상적인관리로 건강한 삶을 영위하고 자 하는 사람들이 증가하고 있습니다. 특히 건강의 근간이 되는 운동에 대한 소비자 니즈 증 가와 함께 2021년 단백질 식품 시장의 규모는 3,000억원까지 약 20% 이상 성장할 것으로 예상되며, 근육 관련 효능효과를 높이고, 섭취 편의성 및 맛품질을 높이는 다양한 제형으로 성장할 것으로 예상됩니다.

[영업 현황 및 경쟁 우위]

매일유업은 생애주기별 영양설계 전문브랜드 '매일 헬스 뉴트리션'을 통해 수년간 한국인의 식습관을 연구, 50여 년간의 제품 개발을 통해 쌓은 영양 설계 노하우를 바탕으로 셀렉스를 런칭하였습니다. 2018년 10월 성인영양식 셀렉스를 출시하며 건강기능식품 시장에 진출하 였고, 2021년 반기 기준 누적매출 1,000억원을 돌파하며 단백질 시장의 성장을 주도하고 있 습니다. 이는 고령사회 진입 등의 인구 구조 변화에 맞춰 성인 영양식 사업을 전개하기 위한 준비를 선도적으로 진행해 온 결과입니다.

2014년도부터 서울아산병원 노년내과, 평창군 보건 의료원과 함께 '평창 코호트 연구'를 진 행하였고, 이 연구를 기반으로 저출산 고령화 사회에 대비한 성인 영양식 사업을 준비하였습 니다. 2018년에는 국내 식품업계 최초로 고령화의 핵심 문제로 대두되는 '근감소증 (사코페 니아)'를 연구하는 '사코페니아 연구소'를 설립하였습니다.

2019년 식품의약품안전처의 발표에 따르면 셀렉스는 단백질 건강기능식품 최다 생산 실적 을 기록하였으며, 명실상부하게 '대한민국 1등 단백질' 시장 지위를 기록하고있습니다. 또한 제품 런칭 이후에도 지속적으로 영양 설계 연구를 해왔고, 경희대 동서의학대학원, 아주대학 원과 함께 단백질 20g, 류신 3000mg, 비타민 D 800IU 등으로 구성된 영양식 섭취에 대한

인체 적용 시험을 완료하고, 관련한 근감소증 연구 결과를 국제 학술지에 게재하기도 하였습니다.

당사의 건강식품은 우유와 분유 사업에서 기인하는 영양설계에 대한 R&D의 역량에서 출발했습니다. 특히 셀렉스는 우유단백질을 맛있고 간편하게 섭취할 수 있는 방법으로 음료, 분말, 바 형태로 준비하여 출시했습니다. 처음에는 홈쇼핑 시청 비율이 높은 50대~60대를 공략하기 위하여, 홈쇼핑 채널에서는 나이가 들며 몸무게 1KG 당 1.2g의 단백질을 섭취의 중요성을 강조하며 매일유업이 갖고 있는 우유단백질에 대한 신뢰를 기반으로 제품의 기대효과를 설득력 있게 풀어내어 성공적인 론칭으로 이끌었습니다. 뿐만 아니라, 분유 캔 타입으로 포장하여 어린시절 맛보았던 추억을 떠올리는 방식으로 친숙한 우유맛을 강조하여 구매 허들을 낮췄습니다. 또한 자칫 생소할 수 있는 제품 카테고리를 소비자에게 효과적으로 알릴 수 있는 다양한 마케팅 활동을 진행해왔습니다. 2019년도에는 성인 영양식 카테고리의 주요 고객인 중장년층에게 친숙하게 다가갈 수 있는 TV 드라마 형식의 '셀렉스 대반전 드라마' 캠페인을 진행하였고, 2020년도에는 국가 대표 골프 감독인 박세리를 모델로 기용한 대한민국1등 단백질 근육자신감 캠페인 활동을 진행하였습니다. 특히 2020년 유튜브 워즈 어워즈에서 베스트 신규 브랜드 런칭상을 수상하였습니다. 이런 마케팅 활동은 소비자들의 단백질 제품의 구입경험을 54.8%(18-64세 남녀 기준 최근 6개월경험, 자사 소비자 조사결과)로 높이는 등 단백질 시장 성장에 주요한 역할을 한 것으로 평가 받고 있습니다. 주 홈쇼핑을 통한 브랜드 인지도, 제품의 경험을 통한 신뢰도를 바탕으로 온라인, 창고형 할인매장으로 판매접점이 확대되고 있으며 매일유업의 성공방식을 모방하여 시장에 진입한 미투제품만 30여 종에 이르고 있습니다. 셀렉스는 First mover로서 단백질 시장을 확대하고자 소비자의 다양한 니즈에 맞춘 제품을 출시하였습니다. 또한 셀렉스는 제품 출시 후 다양한 고객의 목소리를 담고, 주요 연구기관과의 협업 연구를 통해 지속적으로 반영해 더 좋은 제품으로 지속 업그레이드를 하고 있습니다. 2021년 4월에는 셀렉스의 주 고객 연령인 중 장년층의 단백질 소화와 흡수에 주목하여 질 좋은 단백질은 물론 소화가 편한 저분자 가수분해 단백질을 사용한 제품인 코어프로틴 프로를 출시하였습니다. 단백질은 탄수화물과 달리 위에서 처음 소화가 시작되는데 나이가 들수록 소화력이 떨어지기 때문에 단백질의 소화와 흡수까지 고려한 단백질 섭취가 필요합니다. 이런 점을 고려하여 셀렉스는 단백질을 잘게 쪼개 '저분자 가수분해 단백질'을 사용하여 소화가 편하고 유당을 우유의 1/20수준으로 낮춰 속이 편한 단백질로 업그레이드했습니다. 더 나아가 단백질의 질을 평가하는 아미노산 스코어는 120점으로 높였습니다. 과거에는 몸매 관리를 위해 다이어트 건강식품을 소비했다면 최근에는 요요 없는 건강한 다이어트를 위해 다이어트 알약보다는 꾸준한 운동과 단백질 섭취를 병행하는 건강한 방식으로 진화하고 있습니다. 하지만 시장에 소개된 단백질 보충제는 외국 제품을 모방하여 점도가 높은 텁텁한 맛 제품들이 많기 때문에 운동을 시작한 사람들이 꾸준한 섭취에는 어려움을 토로하고 있습니다. 이에 셀렉스는 스포츠 웨이프로틴 라인업을 출시하였고, 운동 후 근육 형성에 필요한 빠른 단백질 보충을 도와주는 분리유청단백질(WPI) 100% 콘셉트를 선도적으로 적용하여 무지방, 무유당(락토프리) 혜택까지제공함으로써 유당불내증으로 단백질 제품 음용을 꺼려왔던 소비자층까지 타깃을 확장하고 있습니다. 셀렉스는 단백질 브랜드 최초상기도(TOM), 최선호 브랜드 1위(자사 소비자조사 결과)로 신뢰받는 과학적인 브랜드로 시장에서 좋은 평가를 받고 있습니다

최근 오랫동안 분유에 사용해왔던 우유 유래 소재인 밀크세라마이드를 단독제품으로 출시했습니다. 사람의 피부는 진피와 표피로 이뤄져 있는데, 진피의 주요성분은 콜라겐이며 표피의 주요성분은 세라마이드입니다. 콜라겐을 이너뷰티 소재로 소비해 왔던 일본에서는 콜라겐 제품에 세라마이드를 추가하여 업그레이드하는 트렌드입니다. 진피와 표피를 함께 관리하는 게 더 효과적이라는 과학적 근거 때문입니다. 밀크세라마이드는 우유에 함유된 인지질 성분으로 피부 각질에 주요성분을 이룹니다. 콜라겐 1000mg과 함께 밀크세라마이드 600mg을 함께 구성하여 진피와 표피를 동시에 관리할 수 있는 품목으로 출시하여 시장에 선보이고 있

습니다.

셀렉스는 다양한 소비자의 맞춤 니즈와 수요에 대응하기 위해 효과에 대한 과학적인 연구에 근거하며, 맛과 편의성을 갖춘 신제품 출시와 함께 자체 연구개발을 통한 소재확보 그리고 안정적인 판매를 위한 플랫폼 구축을 위해 노력하고 있습니다.

3) 시유부문

[산업의 특성]

우유 산업은 집유선 확보, 판매 네트워크, 브랜드 인지도 등이 높은 진입장벽으로 작용하여 신규 업체의 시장진입이 매우 어려운 산업 중 하나입니다. 또한 제품 특성상 보존 기간이 짧아 내수 중심의 시장을 형성하고 있습니다.

전형적인 내수산업인 우유 산업은 유대인상에 따른 가격인상, 경기변동 등에 의해 일시적으로 소비자 이탈/유입이 발생하나, 기본적인 식품으로서 반복/지속적인 음용 행태를 나타내고, 제품 종류별로 가격대 범위가 넓어 변동폭은 크지 않습니다.

[산업의 성장성]

국내 출산율 감소로 우유의 주 음용자인 어린이와 청소년의 수가 감소함에 따라 1인당 우유 소비량은 점차 줄어드는 추세이나 프리미엄급 제품의 판매 증가, 그리고 B2B시장에서의 우유 사용 증가로 향후 5년간 약 2% 정도 감소할 것으로 전망됩니다.

[경기변동의 특성, 계절성]

원유 생산과 제품 판매의 계절성이 정반대로 나타나는 산업으로 하절기는 원유가 부족하고 동절기는 원유가 남는 원유 수급의 불균형을 보입니다. 이에 탄력적인 프로모션 실시 등으로 원유 수급의 불균형을 맞추기 위해 노력하고 있습니다.

[국내외 시장여건]

2021년 3분기(2021년 1월~9월) 기준 흰 우유 시장(백색우유, 유기농)은 리테일 기준 1조 969억원 원으로 금액 기준 전년 동기 대비 5.4% 하락하였습니다. 작년 초 COVID-19 영향으로 인한 패닉바잉으로 물량이 늘어나 상대적으로 시장이 감소한 것으로 보입니다. 소비자 간편 구매 생활패턴으로 인해 편의점 채널 판매액 기준 전년 동기 대비 5.2% 성장하였으며, 편의점/조합마트 외 채널은 모두 감소세를 보였습니다. 백색우유 시장의 전체 판매채널 중 가장 큰 비중을 차지하는 채널은 개인채널로 40% 비중 차지하고 있으며, 그 다음으로 대형마트가 23% 수준 유지하고 있습니다.

(근거자료: 2021년 9월말 Nielsen MT)

한편 국내 유기농 우유시장은 2008년 약 50억 원 규모였으나, 2021년 약 1,223억원 규모(리테일 시장: 500억 / DS, 온라인: 723억 추정*)로 성장한 것으로 예측하고 있습니다. 시장을 리딩하고 있는 상하목장은 2019년 10월 출시한 유기농우유 후레쉬팩판매량 기여로 유기농우유의 리테일 매출은 전년대비 금액 기준 7.5% 성장하였으며, 온라인 시장의 성장과 함께 멸균유가 꾸준히 성장 추세에 있습니다. 소비자의 건강에 대한 관심 증대 및 유기농 원유 목장을 보유한 제조사들의 시장참여 확대 등으로 전체 유기농 우유 시장은 꾸준히 증가하고 있는 상황입니다.

(*근거자료_리테일 시장: 2021년 9월 말 Nielsen MT 기준 / DS, 온라인: MS 및 내부 매출 자료 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(저온살균, 무항생제, 유기농, 락토프리) 시장을 선도하고 있습니다.

'소화가 잘되는 우유'는 매일유업만의 LF(락토프리)공법을 통해 미세한 필터로 배 아픔의 원인인 유당만을 제거하여 우유 본연의 고소한 맛과 영양을 그대로 살린 것이 특징으로, 시장 점유율 66%로 1위 유지하며 락토프리 우유 시장을 선도하고 있습니다. (근거자료: 2021년 9월 말 Nielsen RI)

국내에서 락토프리 우유 시장 규모는 전체 흰 우유 시장의 3% 수준이지만 2년간 연평균 성장률이 22%를 상회하며 크게 성장하고 있는 카테고리입니다. 전년 동기 대비 금액 기준 34% 성장하였으며 향후 그 비중이 전체 우유 시장의 5% 이상으로 성장할 것으로 기대하고 있습니다. (근거자료: 2021년 9월말 Nielsen RI)

당사에서는 락토프리 우유를 더 많은 소비자들에게 알리기 위한 다양한 활동을 하고 있는데, 그 중 폴바셋과 같은 커피전문점과의 코-프로모션(co-promotion)을 강화하여 소비자들이 라떼 류의 커피를 주문할 때에 일반 우유 대신 '소화가 잘되는 우유'를선택할 수 있도록 차별화된 메뉴를 개발하여 좋은 반응을 얻고 있으며, 소화가 잘되는 우유 매출액 1%를 '어르신의 안부를 묻는 우유배달'에 기부하는 사회공헌활동도 하고 있습니다. 앞으로도 신규 고객 확보를 위한 제품 인지도 상승을 위해 지속적인 투자와 함께 타깃 마케팅을 전개할 예정입니다.

백색우유 시장 내 매일유업의 유기농 제품은 여러 신규 업체의 진입에도 불구하고, 시장점유율 90%로 1위를 견고히 지키고 있고, 상하목장 브랜드를 활용하여 멸균가공유, 요거트, 아이스크림 믹스, 주스, 버터 등을 출시하면서 지속 성장하고 있습니다. 또한 PET 우유 플라스틱 경량화, 빨대 제거 멸균우유 출시 등 친환경 브랜드로서 브랜드 이미지는 더욱 견고해질 것으로 예상됩니다.

(근거자료: 2021년 9월 말 Nielsen MT)

4) 발효유부문

[산업의 특성]

미생물인 유산균을 기반으로 한 발효유 산업은 식품의 위해요소 관리 등 안정적인 품질관리가 중요하고 동시에 이에 대한 지속적인 연구개발과 기술개발이 필요한 산업인 반면, 유제품 중 단위당 부가가치가 높은 산업군으로 우수한 수익성을 기대할 수 있습니다. 가격적인 특성으로는 유가공 제품 중 용량 당 단위가격이 비교적 고가에 속하며 경기변동에 따른 일부 소비자 이탈/유입이 발생하나, 건강식품으로서 반복적이고 지속적인 음용 행태를 나타내며, 제품종류별로 가격대 범위가 넓어 변동폭은 크지 않습니다.

[산업의 성장성]

2013년 10월 발효유의 당 함량 문제가 이슈화 되면서 구매량/빈도에 모두 영향을 받아 발효유 전 카테고리에 전반적인 침체가 이어져오다, 호상 플레인 요거트를 중심으로 성장세로 전환되었습니다. 이후 호상 시장은 꾸준히 성장 후 시장 볼륨을 유지 중에 있으며 특히 드링킹 카테고리에서 다양한 신제품이 출시되며 큰 폭으로 성장 하였으나, 최근에는 대용량 시장의 성장을 제외하고는 감소 추세입니다.

[경기변동의 특성, 계절성]

발효유의 소비는 유가공품 중 치즈류를 제외하고 경기변동(소득수준의 변동)의 영향을 가장 크게 받는 경향이 있는데, 이는 발효유의 경우 기호품적인 성격이 강해 소득 수준 하락 시 소비자들의 지출 감소 폭이 크기 때문입니다.

또한 기본적으로 발효유 시장은 혹서/혹한기는 비수기로 분류되고, 성수기 진입시점은 매년 봄~여름 전까지의 계절적 특성이 있지만, 최성수기와 최비수기의 판매량 차이가 최대 30% 내외로 타 식품 카테고리에 비해 비교적 안정적인 계절지수를 보이고 있습니다.

[국내외 시장여건]

국내 발효유 시장은 2021년 3분기(누적) 약 8,120억원 규모로 전년동기대비 0.7% 감소였습니다. 물량 기준으로는 3.0% 감소하여 현재 약 16.5만톤 규모입니다.

2021년 3분기(누적) 호상 시장은 전년동기대비 판매액 기준 2.7% 증가, 물량 기준 1.5% 성장한 반면, 드링킹 시장은 가장 높은 비중을 차지하는 소용량 시장이 전년 동기 대비 판매금액은 4.9% 감소, 물량은 6.6% 감소 하였으나, 대용량 시장은 전년 동기 대비 각 42.1%, 51.4% 성장하여 드링킹 시장은 전체적으로 2.8%, 4.1% 감소하였습니다.

한편, 액상 발효유는 2021년 3분기(누적) 전년동기대비 판매액 기준 8.0% 감소하였고 물량은 10.3% 감소하였습니다.

(근거자료 : 2021년 9월 Nielsen RI / 배달시장 제외 실적)

[영업현황 및 경쟁우위]

발효유 사업은 건강식품으로써 성장지속성과 안정성을 내포하고 있는 만큼, 모든 유가공업체에서 발효유 사업에 참여하여 시판시장 기준 약 30개 업체가 치열한 경쟁을 전개하고 있습니다. 이러한 치열한 시장에서 핵심 성공요인은 차별화된 신제품 개발 및 브랜드력의 육성, 적정 수준의 판촉지원과 품질관리, 소매점에서의 취급률의 확보입니다. 당사는 매일 바이오 브랜드로 발효유의 기본이 되는 플레인부터 출발하여 브랜드를 육성하고 있으며, 고객 니즈에 부합하도록 제품 포트폴리오를 확대하며 시장을 견인하고 있습니다. 이에 2016년 드링킹 카테고리로 라인을 확장하여, 기존의 드링킹 발효유와 차별화된 용량과 유산균으로 시장을 선도하고 있으며, 2017년에는 기능 성분을 추가한 화이버&칼슘 라인을 출시하여 드링킹 소용량 시장을 확대하였습니다. 한편 액상 카테고리에서는 2017년에 엔요 리뉴얼(용량 증량(80mL a100mL)및 성분 강화(세계No.1 LGG 포함 프로바이오틱 유산균 첨가)), 2019년 엔요 대용량 280mL 출시를 통해 액상 시장의 성장을 견인하였으며, 호상 카테고리에서는 2019년 차별화 Flavor 생크림 라인을 확장하였습니다. 2020년에는 호상 소용량 시장 확대를 위하여 매일 바이오 알로에 제품을 출시하였으며, 2021년 5월에는 토핑 요거트제품을 출시였습니다. 6월에는 롯데마트 선출시로 바이오 그릭요거트를 출시하였으며 현재채널 확대하여 운영 중에 있습니다.

5) 음료 및 기타부문

- 치즈 부문

[산업의 특성]

국내 치즈 시장은 일반적으로 할인점 등 소매 매장에서 완제품으로 판매되는 B2C 시장과 피자업체, 패스트푸드 업체, 베이커리 업체 등에 원료치즈를 공급하는 B2B 시장으로 크게 나뉩니다. 또한 치즈는 우유를 직접 숙성하여 만든 자연치즈 시장과 자연치즈를 취식하기 편하게 2차 가공하여 만든 가공치즈 시장으로 분류할 수 있습니다.

낙농 산업이 발달되고 치즈가 보편적인 일반 식문화인 유럽 등의 국가에서는 우유를 직접 발효, 숙성시킨 자연치즈 산업이 발달되어 있지만 20세기에 치즈문화를 받아들인 동북아시아 등 신흥 치즈 소비국가들에서는 2차 가공된 슬라이스 치즈 등의 가공치즈 시장이 주류를 이루고 있습니다.

치즈 산업은 가공치즈의 경우 원료치즈의 구매처 확보 및 수입 네트워크, 원료 관리의 노하우 등이 필요하며 자연치즈의 경우 원유에서부터 응유, 숙성, 살균 등 제조공정과 관리에 있어 상당 수준의 기술력과 관리능력이 필요한 사업으로 신규 업체의 시장 진입이 매우 어려운 산업 중 하나입니다.

그러나 FTA등을 통해 수입치즈 제품들이 국내에 다수 판매되고 있으며, 이로 인해 소비자들의 다양한 치즈에 대한 소비가 증가하고 있는 추세입니다.

[산업의 성장성]

치즈 시장은 한국인의 식생활이 서구화 되면서 꾸준히 성장해 오고 있습니다. 최근 발표된 통계청에 따르면 국내 치즈 소비량은 2013년 10.8만톤을 소비해 사상 처음으로 10만톤을 넘어선 이후 2014년 11.8만톤, 2015년 13.3만톤, 2016년 14.7만톤, 2017년 15.9만톤, 2018년 16만톤, 2019년 16.3만톤, 2020년 17.6만톤을 소비해 역대 최대 소비량 경신을 이어가고 있습니다. 최근에는 소비자들의 선호도가 가공치즈에서 자연치즈로 바뀌어 가고 있으며 꾸준히 성장할 것으로 전망하고 있습니다.

[경기변동의 특성, 계절성]

일반적으로 식품가공업은 타 산업 대비 낮은 경기민감도를 가지고 있으나, 이 중 치즈산업은 타 유제품 군보다 비교적 높은 경기 민감도를 가지고 있습니다. 또한 경기 변동에 따른 국제 치즈 가격과 환율에 영향을 일부 받을 수 있습니다. 가정 내 활용과 연계 제품 취식 빈도가 높아지는 하절기와 동절기에 일부 물량이 증가하는 경향이 있습니다.

[국내외 시장여건]

한국의 1인당 연간 치즈 소비량은 3.1kg 로 프랑스의 17kg에 훨씬 못 미치는 성장 초기단계라고 할 수 있습니다. 그러나 낙농진흥회 자료에 따르면 이 수치는 10년 전에 비해 2배 가량 증가한 수치로 국내 치즈시장의 성장세는 타 유가공 산업 대비 높은 상황입니다.

국내 치즈 시장은 약 1조억원으로 원료치즈를 공급하는 B2B 원료치즈 시장이 약 6,500억원, 완제품을 제조, 유통하는 B2C 소매치즈 시장이 약 3,800억원 수준으로 추산되고 있습니다. B2C 소매시장의 경우 전년 대비 시장 약 4% 성장하였으며, 자연치즈 카테고리에서 높은 성장을 보이고 있습니다.

(근거자료: 2021년 9월 말 Nielsen MT)

[영업현황 및 경쟁우위]

상하치즈는 전문 치즈 브랜드답게 다양한 가공치즈, 자연치즈를 소매용과 업소용으로 공급하고 있습니다. 그 중에서도 차별화된 제품으로는, 진한 맛과 두툼한 두께의 '더블업 체다 슬라이스', '더블업 모짜렐라 슬라이스', 소아과 전문의가 영양 설계한 국내 최초 '유기농 아이치즈', 치즈 두 장으로 일일 칼슘 권장량을 섭취할 수 있는 '빠로가는 칼슘치즈' 등이 있고, 2018년 상반기에는 온 가족이 더 쉽고 가깝게 즐겨먹는 스낵치즈 상하치즈 미니를 출시하여 치즈 소비의 대중화를 이끌고 있습니다.

이외에도, 신선한 국산원유로 만든 상하치즈 후레쉬 모짜렐라, 까망베르, 브리, 리코타치즈 제품의 판매가 지속적으로 확대되며 국내 치즈 시장의 식문화 트렌드를 선도하고 있습니다. 더불어 당사는 고창군 상하면에 국내 최대 자연치즈 공장을 보유, 독자적인 기술과 엄격한 공정을 통하여, 까망베르, 브리, 후레쉬모짜렐라, 리코타치즈 등 기술 집약적인 정통 자연치즈를 운영하여, 자연치즈 시장을 선도하고, 국산 자연치즈의 자존심을 지키고 있습니다. 또한, 매일유업 상하치즈는 식탁에서 만날 수 있는 다양한 치즈 활용 요리법을 지속적으로 전파하면서 국내 식문화의 선진화 및 글로벌화에 기여하고 있습니다.

- 가공유 부문

[산업의 특성]

전통적으로 가공유 제품은 식사 대용 또는 기분 전환 시 음용하는 제품으로 중/고등학생, 대학생과 같은 학생이 주요 고객이며, 국내 시장의 경우 20~30대 직장인들의 식사대용 식으로도 확대되고 있는 시장입니다. 주요 구매 요인은 맛이지만 최근 CVS 내 경쟁이 치열해짐에 따라 판촉 프로모션의 영향을 많이 받고 있는 제품군입니다.

가공유는 플레이버, 용기, 용량 별로 시장을 구분할 수 있는데 전통적인 맛인 바나나, 초콜릿, 딸기, 커피맛이 시장의 대부분을 형성하고 있습니다.

[산업의 성장성]

매년 다양한 신제품이 지속 출시되고 있으며, 다양한 맛과 용기 타입의 신제품이 출시되면서 경쟁이 더욱 치열해지고 있습니다.

[경기변동의 특성, 계절성]

계절 및 날씨 영향이 높은 카테고리 하절기 매출이 높고 주 음용 소비자가 학생인 관계로 학기 영향이 높아 (3~7월, 9~10월 성수기) 월별 매출 추이 변화가 뚜렷합니다.

[국내 외 시장여건]

가공유 시장 규모는 최근 1년 기준 (2020년 10월 ~ 2021년 9월) 약 6,132억 원으로 전년 동기 대비 7% 감소하였고, 편의점이 판매 채널의 약 60%를 차지하는 주요 채널이나 코로나로 인한 소비심리 위축 및 외부 활동 감소로 인해 전년비 성장률 8%로 감소하였습니다. 플레이버별로는 바나나가 36%로 가장 큰 시장이며, 초콜릿 26%, 딸기 15%, 커피 12%, 기타 11%로 구성되어 있습니다.

용기의 경우, PE(PET) 39%, 카톤 34%가 메인 용기로 운영되고 있습니다. 용량별 비중은 PE(PET) 용기에서 201-250ml(98%), 카톤 용기에서 200ml(24%), 250ml(8%), 300ml(57%), 500ml(8%) 입니다.
(근거자료 : 2021년 9월 말 Nielsen MT)

[영업현황 및 경쟁우위]

가공유 사업은 영양과 기호를 동시에 제공해 주는 식품으로서 성장성과 수익성을 내포하고 있으며 특히 수익성이 높아 모든 유가공 업체에서 치열한 경쟁을 벌이고 있습니다. 가공유 시장은 빙그레 '바나나맛 우유'와 서울우유 200ml 커피우유(카톤, 포일백)가 주를 이루고, 당사의 '우유속에 시리즈' 300ml 외에 500ml, 125ml 등 다양한 용량과 맛의 제품이 출시되고 있습니다. 또한 유업체의 NB제품 외 다양한 PB제품도 지속 출시되고 있습니다. 이에 당사는 소화가 잘되는 가공유 출시(2019년 11월)로 불경기 속에서 소비자들이 믿고 선택할 수 있는 제품군의 확대를 진행하였고, 우유속에 멸균제품을 출시(2020년 11월) 하였습니다. 또한 허쉬초콜릿드링크 프로틴 제품 출시(2021년 6월)하여 다양한 제품을 시장에 선보이고 있습니다.

- 커피 부문

[산업의 특성]

RTD* 커피 산업 중 컵커피 시장의 경우 우유가 들어간 라떼 커피 중심으로 형성되며 유업체가 리드해오고 있는 시장입니다. 최근에는 커피 수요가 증가함에 따라 원두, 로스팅, 추출 기술 등이 고급화되고 많은 음용량을 충족시켜주는 대용량 형태의 다양한 제품들이 출시되고 있습니다. 최근에는 OEM 업체를 통해 기존 유업체 뿐만 아니라 다양한 브랜드들이 시장에 새롭게 진출하며 양적 경쟁과 함께 기술력에 기반한 품질 경쟁이 더욱 강해져 가고 있는 시장입니다.

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

[산업의 성장성]

RTD 커피 부문은 트렌드에 따라 빠르게 움직이는 시장으로 캔, 컵, NB 캔*, PET 병 등 다양한 패키지 타입으로 나뉘어 있습니다. 오프라인 시장 내에서 컵커피는 CVS(Convenience Store) 채널을 중심으로 시장이 형성되어 있습니다. 전년부터 COVID-19 이슈로 오프라인 활동이 감소되면서 오프라인 시장 성장세가 소폭 둔화되었지만, 온라인 냉장 배송 시스템의 발달과 더불어 가성비를 충족시켜주는 대용량 시장성장을 중심으로 전체 RTD 커피 시장은 지속적으로 성장하고 있습니다.

*NB캔 (New Bottle) : 기존의 캔보다 용량이 증가된 새로운 용량의 캔

[경기 변동의 특성, 계절성]

커피 산업은 경기 변동 폭의 큰 영향력을 받지 않고, 꾸준히 성장세를 이어왔습니다. 다만 소비자들의 소득 수준 하락 시 CVS(Convenience Store) 등의 행사 영향 폭이 커지는 등 지출 금액 범위에 다소 영향을 받습니다. 계절성 측면에서 당사가 주력하고 있는 RTD 컵커피의

경우 통상적으로 동절기 매출보다는 하절기 매출이 크게 나타나는 경향이 있습니다.

[국내의 시장여건]

RTD 커피 시장 규모는 최근 1년 기준 약 1.36조 규모로 전년대비 4.5% 성장했고, 당사가 집중하고 있는 컵커피 시장은 약 4,348억원으로 (RTD 커피 시장 내 약 31.9%) 가장 많은 비중을 차지하고 있습니다. 대용량 커피 시장이 성장하면서 PET 커피 시장이 2,840억원으로 (RTD 커피 시장 내 약 20.8%) 컵커피 시장 다음으로 큰 시장으로 성장하고 있습니다. 1인당 전체 커피 음용량이 증가됨에 따라 커피는 일상화, 보편화 되고 있으며 RTD 커피는 편의성에 맞는 음용 상황에 따라 내가 원하는 맛을 선택하는 것으로 보입니다. 향후에도 기호식품으로의 '맛'과 다양한 형태의 '편의성'이 RTD 커피 시장의 주 구매 요인이 될 것으로 보입니다.

(근거자료 : 2021년 9월 말 Nielsen RI)

[영업현황 및 경쟁우위]

당사의 대표 컵커피 브랜드 '카페라떼'는 2017년 9월, 출시 20주년을 맞이하여 경쟁력 강화를 위해 '마이카페라떼'로 브랜드 리뉴얼을 진행했습니다. 2021년에도 국내 최초 냉장 컵커피 브랜드의 위상을 새롭게 확대하기 위해 지속적으로 노력하고 있습니다.

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 40.0%를 달성하고 있습니다. 특히 2016년 6월과 2017년 3월에 출시한 대용량 컵커피(300ml이상) 4종과 더불어 2020년 4월 출시한 신제품 디카페인 라떼와 7월 출시한 민트라임 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 MS 를 추가 확보하고, RTD커피 전체 시장에서의 MS 확대에 주력하고 있습니다. 바리스타룰스는 지속적인 CF 광고 집행과 프로모션 활동을 진행하고 있으며, 다양한 BTL 활동을 통한 커뮤니케이션 활동을 이어나가며, 바리스타룰스 브랜드의 고객선호도를 강화하고, 매출 성장에 기여하고 있습니다. (근거자료 : 2021년 9월 말 Nielsen RI)

- 주스 부문

[산업의 특성]

최근 주스 시장은 지속적으로 하락 정체 중이며(전년비 -1.2%), 2020년 COVID-19 이후 하락했던 편의점, 할인점 등은 전년비 +2% 수준에서 소폭 회복하고 있으며, 온라인 채널의 수요는 증가하는 추세가 지속되고 있습니다.

기존 과일주스는 당과 칼로리에 대한 우려로 지속 감소하고 있으나(전년비 -2.6%), 건강에 대한 꾸준한 관심으로 과채주스는 소폭 성장하고 있습니다(전년비 +4.4%). 또한, 다양한 맛을 경험할 수 있는 저과즙 음료, 건강 콘셉트의 과채주스 위주로 꾸준히 신제품이 출시되고는 있으나, 시장 성장을 견인할 만한 히트 제품은 없는 상황입니다.

[산업의 성장성]

착즙 주스(NFC)는 성장세는 아니나, 할인점, 백화점 등에서 프리미엄 제품으로 포지셔닝하여 고객층을 유지하고 있으며, 최근 이커머스 채널 위주로 ABC주스, 클렌징 주스 등이 건강 고관여 소비자 대상으로 다양한 제품들이 출시되고 있습니다.
자사도 그런 소비자 수요에 대응하고자 쿠팡 전용(NPB)으로 올해 6월 출시한 '썬업과일야채샐러드 ABC주스'도 판매를 점차 확대해 나가고 있습니다.

[경기변동의 특성, 계절성]

주스 산업은 경기변동에 크게 영향을 받지 않았으나, 2020년 COVID-19 이슈로 인해 위축되었던 편의점, 할인점 등의 매출이 소폭 회복하고 있고, 온라인 쇼핑 증가로 가정에서 장기간 보관이 가능한 멸균 제품의 대량 구매 트렌드도 2021년에도 지속되고 있습니다.

[국내외 시장여건]

AC닐슨 2021년 8월 MAT(Moving Annual Total) 기준으로 리테일 주스 시장은 6,240억원 규모로, 전년대비 -1.2%로 감소세를 보이고 있고, 온라인 채널 포함한 전체 주스 시장도 유지 또는 -1% ~ -2% 수준의 소폭 감소로 추정하고 있습니다.

글로벌 주스 시장도 2016년~2019년 연평균 -1.4%로 지속 감소하고 있습니다.

(Source: Compass 2019, includes all processes and distribution, Volume기준)

[영업현황 및 경쟁우위]

다양한 과일과 야채를 담아 하루 과일야채 부족분을 충족하며, 기존 과일주스와 차별화한 '썬업 과일야채샐러드'는 주 판매채널인 편의점 및 온라인 채널에서 성장세를 높여가고 있으며, 소비자 트렌드에 맞춰 ABC 주스와 같은 신제품 출시를 통해 소비자 선택의 폭을 넓혀가고 있습니다.

썬업 브랜드는 기존 과일야채샐러드와 100%주스 외에도, 취학 아동 타겟으로 영양설계한 신제품 썬업 Vita-C (2021년5월) 출시하는 등, 주스 시장내 점유율 증대 및 국내 과채 주스 시장을 선도하는 대표 브랜드로 지속 육성할 계획입니다.

또한 플로리다내추럴도 프리미엄 착즙주스 시장의 잠재력을 고려, 할인점 및 백화점 채널 내에서 꾸준히 제품 운영 강화하겠습니다.

(* 국내 주스 시장 자료 출처 : AC닐슨 2021년8월 MAT 기준으로 추정)

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약연결재무정보

(단위 : 천원)

구 분	제5기 3분기	제4기	제3기
	(2021년 9월말)	(2020년 12월말)	(2019년 12월말)
[유동자산]	606,953,766	446,304,392	391,914,420
1.현금및현금성자산	132,243,025	68,807,769	84,349,576
2.당기손익-공정가치측정금융자산	98,081,476	19,465,834	12,089,572
3.기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,760,800	9,836,400	-
4.단기금융상품	24,936,300	22,705,632	8,792,984
5.매출채권 및 기타채권	175,692,507	174,162,046	163,585,611
6.파생금융자산	-	-	119,717
7.기타유동자산	10,703,281	5,727,444	6,713,414
8.재고자산	161,958,778	145,118,065	116,263,543
9.계약자산	577,598	481,199	-
[비유동자산]	344,910,855	298,512,269	283,281,533
1.관계기업투자	5,000,037	-	-
2.당기손익-공정가치측정금융자산	18,207,339	2,293,826	-
3.기타포괄손익-공정가치측정금융자산	999,999	-	-
4.장기금융상품	10,006,000	6,000	6,000
5.기타채권	13,836,257	17,165,772	25,360,795
6.유형자산	269,435,861	249,764,018	228,839,045
7.무형자산	9,974,815	10,038,005	8,218,406
8.사용권자산	12,091,143	14,697,675	17,733,194
9.이연법인세자산	1,206,812	1,160,168	41,108
10.기타비유동자산	4,152,588	3,386,802	3,082,983
자산총계	951,864,621	744,816,661	675,195,953
[유동부채]	170,937,426	215,468,327	214,665,669
[비유동부채]	295,466,157	89,217,110	56,895,825
부채총계	466,403,584	304,685,437	271,561,494
1.자본금	3,921,819	3,921,819	3,921,819
2.이익잉여금	250,250,775	199,893,854	148,507,949
3.기타자본항목	231,288,442	236,315,550	251,204,690
자본총계	485,461,037	440,131,223	403,634,458
중속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
	(2021.1.1 ~ 2021.09.30)	(2020.1.1 ~ 2020.12.31)	(2019.1.1 ~ 2019.12.31)

매출액	1,149,406,045	1,463,095,818	1,393,256,526
영업이익	65,104,223	86,487,192	85,294,893
법인세비용차감전순이익	71,490,027	80,474,681	85,156,782
당기순이익	54,361,586	57,653,481	64,335,095
기본주당순이익(단위 : 원)	7,163	7,498	8,206
희석주당순이익(단위 : 원)	7,163	7,498	8,206

※ 한국채택국제회계기준(K-IFRS) 작성기준에 따라 작성되었습니다.

나. 연결회사의 변동현황

사업연도	당기에 연결에 포함된 회사	전기대비 연결에 추가된 회사	전기대비 연결에서 제외된 회사
제5기 3분기	매일유업(주) 외 2사	-	-
제4기	매일유업(주) 외 2사	Maeil Australia Pty Ltd. (매일 호주 유한회사)	-
제3기	매일유업(주) 외 1사	-	-

다. 요약별도재무제표

(단위 : 천원)

구 분	제5기 3분기	제4기	제3기
	(2021년 9월말)	(2020년 12월말)	(2019년 12월말)
[유동자산]	602,793,973	444,448,528	391,133,751
1.현금및현금성자산	127,595,485	66,413,952	83,389,312
2.당기손익-공정가치측정금융자산	98,081,476	19,465,834	12,089,572
3.기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,760,800	9,836,400	-
4.단기금융상품	24,936,300	22,705,632	8,792,984
5.매출채권 및 기타채권	176,702,332	174,980,815	164,020,793
6.파생금융자산	-	-	119,717
7.기타유동자산	10,477,287	5,562,277	6,544,828
8.재고자산	161,662,693	145,002,416	116,176,542
9.계약자산	577,598	481,199	-
[비유동자산]	356,280,794	307,687,539	287,522,240
1.종속기업투자 및 관계기업투자	44,802,726	9,444,085	4,387,432
2.당기손익-공정가치측정금융자산	18,207,339	2,293,826	-
3.기타포괄손익-공정가치측정금융자산	999,999	-	-
4.장기금융상품	10,006,000	6,000	6,000
5.기타채권	13,668,290	17,103,162	25,332,738
6.유형자산	241,616,319	249,749,329	228,811,260
7.무형자산	9,606,675	9,937,654	8,136,701
8.사용권자산	12,014,041	14,606,509	17,724,015
9.이연법인세자산	1,206,812	1,160,168	41,108

10.기타비유동자산	4,152,588	3,386,802	3,082,983
자산총계	959,074,767	752,136,068	678,655,992
[유동부채]	168,694,656	214,610,500	211,204,921
[비유동부채]	295,388,324	89,217,110	56,895,825
부채총계	464,082,981	303,827,611	268,100,747
1.자본금	3,921,819	3,921,819	3,921,819
2.이익잉여금	259,843,889	208,117,642	155,431,090
3.기타자본항목	231,226,078	236,268,995	251,202,335
자본총계	494,991,786	448,308,456	410,555,244
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
	(2021.1.1 ~ 2021.09.30)	(2020.1.1 ~ 2020.12.31)	(2019.1.1 ~ 2019.12.31)
매출액	1,146,951,577	1,460,441,790	1,391,694,716
영업이익	66,479,571	88,355,740	89,532,960
법인세비용차감전순이익	72,859,353	81,775,328	89,272,311
당기순이익	55,730,912	58,954,127	68,450,624
기본주당순이익(단위:원)	7,344	7,668	8,731
희석주당순이익(단위:원)	7,344	7,668	8,731

※ 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 5 기 3분기말 2021.09.30 현재

제 4 기말 2020.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 5 기 3분기말	제 4 기말
자산		
유동자산	606,953,766,405	446,304,392,178
현금및현금성자산	132,243,025,210	68,807,769,265
당기손익-공정가치측정금융자산	98,081,476,010	19,465,834,686
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,760,800,000	9,836,400,000
단기금융상품	24,936,300,000	22,705,632,899
매출채권 및 기타채권	175,692,507,279	174,162,046,567
기타유동자산	10,703,281,282	5,727,444,006
재고자산	161,958,778,370	145,118,065,376
계약자산	577,598,254	481,199,379
비유동자산	344,910,855,579	298,512,269,583
종속기업 및 관계기업투자	5,000,037,156	
당기손익-공정가치측정금융자산	18,207,339,786	2,293,826,412

기타포괄손익-공정가치측정금융자산	999,999,985	
장기금융상품	10,006,000,000	6,000,000
기타채권	13,836,257,116	17,165,772,750
유형자산	269,435,861,610	249,764,018,813
무형자산	9,974,815,149	10,038,005,167
사용권자산	12,091,143,383	14,697,675,535
이연법인세자산	1,206,812,416	1,160,168,654
기타비유동자산	4,152,588,978	3,386,802,252
자산총계	951,864,621,984	744,816,661,761
부채		
유동부채	170,937,426,379	215,468,327,058
매입채무 및 기타채무	148,908,116,469	156,955,247,955
유동성사채		29,984,839,403
파생상품부채	38,749,607	3,058,302,638
리스부채	4,090,635,500	3,765,405,878
계약부채	1,898,702,774	1,879,682,115
당기법인세부채	7,485,475,950	11,882,054,235
기타유동부채	8,515,746,079	7,942,794,834
비유동부채	295,466,157,750	89,217,110,846
기타채무	4,125,844,234	4,292,572,833
사채	269,352,990,659	69,828,755,658
순확정급여부채	10,860,697,593	1,563,485,563
리스부채	7,875,515,737	10,543,976,675
충당부채	129,735,746	121,764,872
기타비유동부채	3,121,373,781	2,866,555,245
부채총계	466,403,584,129	304,685,437,904
자본		
지배기업 소유주지분	485,461,037,855	440,131,223,857
자본금	3,921,819,000	3,921,819,000
이익잉여금	250,250,775,892	199,893,854,404
기타자본항목	231,288,442,963	236,315,550,453
자본총계	485,461,037,855	440,131,223,857
부채및자본총계	951,864,621,984	744,816,661,761

연결 손익계산서

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

제 4 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 5 기 3분기		제 4 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	393,072,288,050	1,149,406,045,481	379,735,780,046	1,093,255,987,753
매출원가	275,582,077,580	804,736,083,308	266,503,417,751	773,310,752,745
매출총이익	117,490,210,470	344,669,962,173	113,232,362,295	319,945,235,008
판매비와관리비	95,315,921,528	279,565,738,957	91,402,650,842	257,436,136,977
영업이익	22,174,288,942	65,104,223,216	21,829,711,453	62,509,098,031
기타수익	1,437,217,437	4,390,216,762	768,389,014	3,913,944,127
기타비용	2,043,632,351	4,967,444,576	4,624,638,440	7,192,259,840
금융수익	6,863,181,728	13,719,432,963	2,057,739,455	5,153,535,242
이자수익	577,115,925	1,585,251,426	565,092,438	1,503,864,572
파생상품거래이익	1,563,045,322	2,377,956,639	1,305,372,408	2,740,901,081
파생상품평가이익				371,759,349
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	1,683,770,657	6,709,538,965	179,924,262	523,540,097
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	3,039,249,824	3,046,685,933	7,350,347	13,470,143
금융비용	5,338,617,390	6,756,400,808	1,699,557,500	2,009,884,814
이자비용	1,529,143,539	3,439,249,987	618,782,782	1,791,203,831
파생상품거래손실	86,720,000	102,120,000		41,309,890
파생상품평가손실	856,929,329	38,749,607	1,080,774,718	27,318,087
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	2,798,570,070	3,109,026,762		150,053,006
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	67,254,452	67,254,452		
법인세비용차감전순이익	23,092,438,366	71,490,027,557	18,331,643,982	62,374,432,746
법인세비용	5,565,355,490	17,128,440,597	6,950,435,495	17,739,193,545
분기순이익	17,527,082,876	54,361,586,960	11,381,208,487	44,635,239,201
분기순이익의 귀속				
지배기업 소유주지분	17,527,082,876	54,361,586,960	11,381,208,487	44,635,239,201
비지배지분				
주당이익				
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	2,306	7,163	1,472	5,772
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	2,306	7,163	1,472	5,772

연결 포괄손익계산서

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

제 4 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 5 기 3분기		제 4 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적

분기순이익	17,527,082,876	54,361,586,960	11,381,208,487	44,635,239,201
기타포괄손익	(55,353,868)	1,972,933,438	62,996,932	343,801,475
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목	(164,344,053)	1,957,123,856	179,079,651	303,818,349
순확정급여부채의 재측정요소	(59,350,074)	(427,453,594)	179,079,651	303,818,349
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(104,993,979)	2,384,577,450		
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목	108,990,185	15,809,582	(116,082,719)	39,983,126
해외사업환산손익	108,990,185	15,809,582	(116,082,719)	39,983,126
분기총포괄이익	17,471,729,008	56,334,520,398	11,444,205,419	44,979,040,676
분기포괄이익의 귀속				
지배기업 소유주지분	17,471,729,008	56,334,520,398	11,444,205,419	44,979,040,676
비지배지분				

연결 자본변동표

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

제 4 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

(단위 : 원)

	자본					비지배지분	자본 합계
	지배기업 소유주지분						
	자본금	이익잉여금	기타자본항목	지배기업 소유주지분 합계			
2020.01.01 (기초자본)	3,921,819,000	148,507,949,147	251,204,690,251	403,634,458,398		403,634,458,398	
분기순이익		44,635,239,201		44,635,239,201		44,635,239,201	
순확정급여부채의 재측정요소			303,818,349	303,818,349		303,818,349	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익							
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익 대체							
해외사업환산이익			39,983,126	39,983,126		39,983,126	
연차배당		(6,267,576,000)		(6,267,576,000)		(6,267,576,000)	
자기주식의 취득 및 처분			(14,131,398,100)	(14,131,398,100)		(14,131,398,100)	
주식보상비용							
주식선택권 행사							
2020.09.30 (기말자본)	3,921,819,000	186,875,612,348	237,417,093,626	428,214,524,974		428,214,524,974	
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		54,361,586,960		54,361,586,960		54,361,586,960	
순확정급여부채의 재측정요소			(427,453,594)	(427,453,594)		(427,453,594)	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익			2,384,577,450	2,384,577,450		2,384,577,450	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익 대체		2,088,323,328	(2,088,323,328)				
해외사업환산이익			15,809,582	15,809,582		15,809,582	
연차배당		(6,092,988,800)		(6,092,988,800)		(6,092,988,800)	
자기주식의 취득 및 처분			(4,544,102,100)	(4,544,102,100)		(4,544,102,100)	
주식보상비용			320,000,000	320,000,000		320,000,000	
주식선택권 행사			(687,615,500)	(687,615,500)		(687,615,500)	
2021.09.30 (기말자본)	3,921,819,000	250,250,775,892	231,288,442,963	485,461,037,855		485,461,037,855	

연결 현금흐름표

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

제 4 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 5 기 3분기	제 4 기 3분기
영업활동으로 인한 현금흐름	50,400,929,777	32,485,830,612
영업으로부터 창출된 현금	71,725,013,075	51,366,719,729
이자수취	1,521,736,422	909,032,282
이자지급	(2,276,976,493)	(1,866,108,348)
배당금의 수취	853,011,077	
법인세 납부	(21,421,854,304)	(17,923,813,051)
투자활동으로 인한 현금흐름	(141,499,155,023)	(54,665,354,410)
당기손익-공정가치측정금융자산의 감소	58,108,751,704	23,058,287,832
당기손익-공정가치측정금융자산의 증가	(146,057,962,718)	(31,999,993,800)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 감소	9,554,989,639	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 증가	(999,999,985)	
단기금융상품의 증가	(2,230,667,101)	(10,612,648,360)
장기금융상품의 증가	(10,000,000,000)	(3,000,000,000)
장기대여금의 감소	1,107,900,000	4,030,464,776
보증금의 감소	2,424,193,714	2,463,754,134
보증금의 증가	(6,818,000)	(1,154,173,285)
종속기업 및 관계기업투자의 취득	(5,000,037,156)	
유형자산의 처분	178,610,666	237,415,846
유형자산의 취득	(46,006,160,719)	(37,156,457,268)
무형자산의 처분		256,392,800
무형자산의 취득	(1,743,563,061)	(278,451,785)
기타비유동자산의 증가	(828,392,006)	(509,945,300)
재무활동으로 인한 현금흐름	155,072,119,328	8,294,671,851
단기차입금의 차입	1,052,284,953	
단기차입금의 상환	(1,052,284,953)	(2,761,015,239)
유동성장기차입금의 상환		(5,300,000,000)
사채의 발행	199,432,460,000	69,787,788,400
유동성사채의 상환	(30,000,000,000)	(30,000,000,000)
리스부채의 감소	(3,035,634,272)	(3,033,127,210)
배당금의 지급	(6,092,988,800)	(6,267,576,000)
자기주식의 취득	(5,231,717,600)	(14,131,398,100)
외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과	(538,638,137)	373,849,683
현금및현금성자산의 증가(감소)	63,435,255,945	(13,511,002,264)
분기초의 현금및현금성자산	68,807,769,265	84,349,576,094
분기말의 현금및현금성자산	132,243,025,210	70,838,573,830

3. 연결재무제표 주석

제5기 3분기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

제4기 3분기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

매일유업 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

1.1 지배기업의 개요

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

1.2 종속기업 현황

당분기말 현재 종속기업에 대한 투자내역은 다음과 같습니다.

종속기업명	지분율(%)	소재지	결산일
북경매일유업유한공사	100	중국	12월 31일
매일호주유한회사(*)	100	호주	12월 31일

(*) 전기 중 유가공 제품 사업을 영위하는 매일호주유한회사를 신규 설립하였습니다.

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, 2020년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

3. 제·개정된 기준서의 적용

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2021년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2020년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 연결기업은 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

여러 개정사항과 해석서가 2021년부터 최초 적용되며, 연결기업의 중간재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3.1 기업회계기준서 제1109호, 제1039호, 제1107호, 제1104호 및 제1116호(개정)

-이자율지표 개혁 - 2단계

개정사항은 은행 간 대출 금리(IBOR)가 대체 무위험 지표(RFR)로 대체될 때 재무보고에 미치는 영향을 다루기 위한 한시적 면제를 제공합니다. 개정사항은 다음의 실무적 간편법을 포함합니다.

- 계약상 변경, 또는 개혁의 직접적인 영향을 받는 현금흐름의 변경은 시장이자율의 변동과 같이 변동이자율로 변경되는 것처럼 처리되도록 함.
- 이자율지표 개혁이 요구하는 변동은 위험회피관계의 중단없이 위험회피지정 및 위험회피 문서화가 가능하도록 허용함.
- 대체 무위험 지표(RFR)를 참조하는 금융상품이 위험회피요소로 지정되는 경우 별도로 식별가능해야 한다는 요구사항을 충족하는 것으로 보는 한시적 면제.

동 개정사항이 연결기업의 분기연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

4. 재무위험관리

가. 재무위험관리요소

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

나. 자본위험관리

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

보고기간말 현재 연결기업의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
부채	466,403,584	304,685,438
자본	485,461,038	440,131,224
부채비율	96.1%	69.2%

5. 사용이 제한된 예금

보고기간말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	거래처	당분기말	전기말	비고
현금및현금성자산	ANZ Bank	1,700,680	-	GRC 컨스트럭션 공사계약 은행보증금
단기금융상품	신한은행	5,000,000	3,000,000	상생협약 정기예금
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		6,706,680	3,006,000	

6. 공정가치

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

가. 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-공정가치 측정금융자산	98,081,476	98,081,476	18,207,340	18,207,340
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	2,760,800	2,760,800	1,000,000	1,000,000
금융부채				
파생상품부채	38,750	38,750	-	-

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	유동		비유동	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치 측정금융자산	19,465,835	19,465,835	2,293,826	2,293,826
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	9,836,400	9,836,400	-	-
금융부채				
파생상품부채	3,058,303	3,058,303	-	-

금융상품 중 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 금액은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

나. 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-공정가치 측정금융자산	49,329,194	58,705,751	8,253,871	116,288,816
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	2,760,800	-	1,000,000	3,760,800
파생상품부채	-	38,750	-	38,750

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치 측정금융자산	-	19,665,835	2,093,826	21,759,661
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	9,836,400	-	-	9,836,400
파생상품부채	-	3,058,303	-	3,058,303

7. 매출채권 및 기타채권

가. 보고기간말 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	164,168,931	-	163,100,957	-
대여금	1,526,415	-	1,380,459	1,200,704
미수금	8,050,444	-	7,288,441	-
미수수익	94,513	-	332,694	-
보증금	2,493,974	13,836,257	2,704,978	15,977,009
차감: 대손충당금	(641,770)	-	(645,482)	(11,940)
합 계	175,692,507	13,836,257	174,162,047	17,165,773

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	657,422	546,815
전입(환입)	(15,652)	136,004
기타	-	555
기말 금액	641,770	683,374

8. 기타자산

보고기간말 현재 기타자산의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	2,935,732	-	3,380,536	-
선급비용	7,767,549	678,025	2,341,451	740,630
기타자산	-	3,474,564	5,457	2,646,172
합 계	10,703,281	4,152,589	5,727,444	3,386,802

9. 재고자산

보고기간말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말			전기말		
	평가전금액	평가충당금	장부금액	평가전금액	평가충당금	장부금액
상품	16,050,754	(24,490)	16,026,264	14,389,336	(46,506)	14,342,830
제품	43,267,812	(146,471)	43,121,341	46,812,402	(160,341)	46,652,061
반제품	3,568,975	-	3,568,975	2,898,045	-	2,898,045
원재료	20,532,914	-	20,532,914	16,361,600	-	16,361,600
저장품	1,669,070	-	1,669,070	1,582,693	-	1,582,693
부재료	34,649,640	-	34,649,640	26,516,365	-	26,516,365
미착품	42,390,574	-	42,390,574	36,764,471	-	36,764,471
합 계	162,129,739	(170,961)	161,958,778	145,324,912	(206,847)	145,118,065

10. 유형자산

당분기와 전분기 중 유형자산의 주요 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	249,764,019	228,839,045
취득	45,394,037	37,252,175
처분/폐기/손상	(986,960)	(836,066)
감가상각	(24,736,205)	(21,475,351)
기타	971	(6,963)
기말 장부금액	269,435,862	243,772,840

11. 무형자산

당분기와 전분기 중 무형자산의 주요변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	10,038,005	8,218,406
취득	1,426,763	278,452
처분	-	(256,393)
상각	(1,499,147)	(1,397,310)
기타	9,194	3,049
기말 장부금액	9,974,815	6,846,204

12. 리스

연결기업이 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다.

가. 연결재무상태표에 인식된 금액

보고기간말 현재 리스와 관련하여 연결재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
사용권자산		
부동산	5,700,553	7,241,948
차량운반구	116,541	174,416
시설장치	6,274,049	7,281,312
합 계	12,091,143	14,697,676

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
리스부채		
유동	4,090,636	3,765,406
비유동	7,875,516	10,543,977
합 계	11,966,152	14,309,383

당분기와 전분기 중 증가된 사용권자산 및 리스부채는 652,981천원 및 806,542천원입니다.

나. 연결손익계산서에 인식된 금액

당분기와 전분기 중 리스와 관련하여 연결손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	2,089,558	2,214,643
치량운반구	78,070	65,631
시설장치	1,007,263	1,022,943
합 계	3,174,891	3,303,217
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	232,839	281,931
단기리스료(매출원가 및 판매비와관리비에 포함)	379,672	334,204
소액자산 리스료(판매비와관리비에 포함)	155,915	152,571
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료(판매비와관리비에 포함)	6,627,097	5,502,036

다. 당분기와 전분기 중 리스의 총 현금유출은 10,431,157천원 및 9,303,869천원입니다.

13. 관계기업투자

가. 보고기간말 현재 관계기업투자 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	회사명	소재국가	지분율(%)	장부금액	
			당분기말	당분기말	전기말
관계기업	더베이커스(주)	국내	36	5,000,037	-

나. 당분기와 전분기 중 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	-	-
취득	5,000,037	-
기말 장부금액	5,000,037	-

14. 매입채무 및 기타채무

보고기간말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	79,113,988	-	80,257,801	-
미지급금	43,431,655	-	55,181,894	-
미지급비용	19,304,502	-	14,357,942	-
예수보증금	6,995,026	4,084,001	7,100,026	4,205,783
금융보증부채	62,945	41,843	57,585	86,790
합 계	148,908,116	4,125,844	156,955,248	4,292,573

15. 기타부채

보고기간말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	622,253	-	659,115	-
선수수익	-	491,793	-	591,589
부가세예수금	6,555,781	-	6,339,003	-
예수금	1,337,712	-	944,677	-
장기종업원급여부채	-	2,629,581	-	2,274,966
합 계	8,515,746	3,121,374	7,942,795	2,866,555

16. 사채

보고기간말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	발행일	만기상환일	연이자율	금 액		이자지급방법 및 상환방법
			당분기말	당분기말	전기말	
제3회 무보증사채	2018.05.29	2021.05.28	-	-	30,000,000	3개월후급, 만기일시상환
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	-	3개월후급, 만기일시상환
제5-2회 무보증사채	2021.04.29	2028.04.28	2.42%	100,000,000	-	3개월후급, 만기일시상환
차감: 사채할인발행차금				(647,009)	(186,405)	
차감: 유동성사채				-	(29,984,839)	
합 계				269,352,991	69,828,756	

17. 순확정급여부채

가. 보고기간말 현재 순확정급여부채의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	96,493,386	88,295,332
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	820,411	391,776
소 계	97,313,797	88,687,108
사외적립자산의 공정가치	(86,453,099)	(87,123,622)
순확정급여부채	10,860,698	1,563,486

나. 당분기와 전분기의 종업원급여에 포함된 퇴직급여는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
확정급여제도		
당기근무원가	11,782,791	9,827,613
순이자원가	58,301	104,292
소 계	11,841,092	9,931,905
확정기여제도	268,077	387,007
합 계	12,109,169	10,318,912

18. 계약부채

보고기간말 현재 연결기업이 인식하고 있는 계약부채는 아래와 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
계약부채 - 예상 고객 환불	797,518	718,496
계약부채 - 고객충성제도	1,101,185	1,161,186
합 계	1,898,703	1,879,682

19. 기타자본항목

가. 보고기간말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
자본잉여금		
주식발행초과금	256,794,214	256,794,212
주식기준보상	320,000	687,616
자본조정		
자기주식(*)	(22,108,709)	(17,598,564)
자기주식처분손실	(33,958)	-
기타포괄손익누계액		
해외사업환산이익	62,364	46,554
기타포괄-공정가치 측정금융자산 평가손실	(195,624)	(491,878)
순확정급여부채 재측정요소	(3,549,844)	(3,122,390)
합 계	231,288,443	236,315,550

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

나. 보고기간말 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 천원)

구 분	당분기말	전기말
주식수	294,556	233,402
취득가액	22,108,709	17,598,564

20. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	18,109,357	50,547,678	17,346,658	49,068,986
퇴직급여	2,183,773	6,016,170	2,006,711	5,094,300
판매수수료	13,028,534	39,197,922	11,618,523	33,943,441
지급수수료	17,584,411	50,882,349	16,980,256	46,803,696
감가상각비	1,818,995	5,569,394	1,856,351	5,464,524
무형자산상각비	395,495	1,191,109	358,251	1,092,205
광고선전비	17,736,294	56,704,163	17,596,996	50,334,479
운반비	12,147,529	34,773,814	11,415,715	33,157,682
기타	12,311,534	34,683,140	12,223,190	32,476,824
합 계	95,315,922	279,565,739	91,402,651	257,436,137

21. 기타수익 및 기타비용

당분기와 전분기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타수익 :				
임대료수익	19,969	81,343	22,578	129,306
외환차익	740,500	1,654,937	461,647	1,782,259
외화환산이익	199,707	944,414	(53,024)	615,897
유형자산처분이익	46,568	110,671	50,230	175,772
배당금수익	171,153	853,011	-	-
잡이익	259,320	745,841	286,958	1,210,710
소 계	1,437,217	4,390,217	768,389	3,913,944
기타비용 :				
외환차손	534,051	1,253,928	479,261	1,353,417
외화환산손실	186,509	321,594	194,666	786,608
기부금	808,893	1,705,791	211,346	742,015
유형자산처분손실	175,427	699,852	10,064	69,605
유형자산손상차손	-	219,166	704,817	704,817
잡손실	338,752	767,114	3,024,484	3,535,798
소 계	2,043,632	4,967,445	4,624,638	7,192,260

22. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
상품, 제품, 반제품의 변동	(1,818,064)	1,176,356	10,209,637	(3,441,514)
원재료, 부재료 사용 및 상품 매입	229,768,715	665,337,465	210,866,466	643,395,215
종업원급여	41,018,780	116,098,270	39,756,160	113,264,148
감가상각비(유형자산, 무형자산 및 사용권자산)	9,903,648	29,410,242	8,826,621	26,175,878
운반비	13,343,157	38,203,891	12,588,937	36,563,160
광고비	17,736,294	56,704,163	17,596,996	50,334,479
기타	60,945,469	177,371,435	58,061,252	164,455,524
매출원가 및 판매비와관리비 합계	370,897,999	1,084,301,822	357,906,069	1,030,746,890

23. 법인세비용

당분기와 전분기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
법인세 부담액	17,108,154	19,079,762
이연법인세 변동액	(46,644)	(1,247,238)
자본에 직접 반영된 법인세비용	66,931	(93,330)
법인세비용	17,128,441	17,739,194

24. 배당금

2020년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 지배기업의 보통주배당금 6,092,989천원은 2021년 4월에 지급되었습니다.

25. 영업으로부터 창출된 현금

가. 당분기와 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	54,361,587	44,635,239
조정		
1.법인세비용	17,128,441	17,739,194
2.이자수익	(1,585,251)	(1,503,865)
3.이자비용	3,439,250	1,791,204
4.재고자산폐기손실	639,779	730,839
5.재고자산평가손실(환입)	(35,886)	69,016
6.퇴직급여	11,841,092	9,931,905
7.상여	320,000	-
8.감가상각비(유형자산, 사용권자산)	27,911,095	24,778,568
9.유형자산손상차손	219,166	704,817
10.무형자산상각비	1,499,147	1,397,310
11.외화환산손실	321,594	786,608
12.대손상각비(환입)	(15,652)	136,004
13.유형자산처분손실	699,852	69,605
14.외화환산이익	(944,414)	(615,897)
15.유형자산처분이익	(110,671)	(175,772)
16.당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	67,254	-
17.당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	3,109,027	150,053
18.당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	(3,046,686)	(13,470)
19.당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	(6,709,539)	(523,540)
20.배당금수익	(853,011)	-
소 계	53,894,587	55,452,579
순운전자본의 변동		
1.매출채권	(1,323,881)	(20,678,239)
2.기타채권	(754,938)	2,117,217
3.기타유동자산	(4,710,027)	(3,224,563)
4.재고자산	(17,433,474)	(21,219,244)
5.기타비유동자산	1,043,533	472,329
6.매입채무	(773,050)	343,227
7.기타채무	(7,145,842)	3,722,163
8.총당부채	19,021	(128,082)
9.기타유동부채	718,133	(575,236)

10.장기기타채무	(189,947)	(200,696)
11.파생상품자산및부채	(3,019,553)	(234,010)
12.확정급여부채	784,045	652,935
13.사외적립자산	(4,000,000)	(10,000,000)
14.기타비유동부채	254,819	231,101
소 계	(36,531,161)	(48,721,098)
합 계	71,725,013	51,366,720

나. 당분기와 전분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 유형자산 대체	11,351,587	5,601,221
유형자산 취득 관련 미지급금의 증감	(612,124)	95,718
무형자산 취득 관련 미지급금의 감소	(316,800)	-
사용권자산 및 리스부채 증가	652,981	806,542

26. 우발부채와 약정사항

가. 당분기말 현재 연결기업의 견질 수표의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

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

나. 당분기말 현재 연결기업의 금융기관과의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, CNY, 천원)

구 분	통화	금융기관	약정금액
차입금 등	KRW	수출입은행 외	94,000,000
	CNY	DBS은행	12,000,000
수입신용장	USD	하나은행	15,000,000
	KRW	KB국민은행	5,000,000
원화지급보증	KRW	하나은행	42,000,000
전자어음	KRW	신한은행 외	30,000,000
집단대출보증약정	KRW	하나은행	1,000,000
파생상품	USD	신한은행	10,000,000

다. 당분기말 현재 지배기업은 상표권 사용 등과 관련하여 Hershey Food Corporation 등과 기술도입계약을 체결하고 있습니다.

라. 지배기업은 매일홀딩스 주식회사와 경영자문 및 상표권 사용계약을 체결하고 있으며, 이와 관련하여 지급수수료를 계상하고 있습니다.

마. 지배기업은 서울보증보험으로부터 계약 이행 등에 대한 보증을 제공받고 있으며, 이와 관련한 보험가입금액은 당분기말 현재 2,144,624천원(전기말 : 2,122,157천원)입니다.

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

사. 지배기업이 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 당분기말 현재 270,000백만원이며, 당분기말 현재 규정의 위반은 없습니다.

27. 특수관계자와의 거래

가. 보고기간말 현재 연결기업의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
지배기업	매일홀딩스(주)	매일홀딩스(주)
관계기업	더베이커스(주)(*)	-
기타특수관계자	(주)제로투세븐	(주)제로투세븐
	(주)레밴드매일	(주)레밴드매일
	크리스탈제이드코리아(주)	크리스탈제이드코리아(주)
	엠즈베버리지(주)	엠즈베버리지(주)
	(주)엠즈푸드시스템	(주)엠즈푸드시스템
	엠즈씨드(주)	엠즈씨드(주)
	(주)상하낙농개발	(주)상하낙농개발
	상하농원(유)	상하농원(유)
	코리아후드써비스(주)	코리아후드써비스(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)

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

나. 매출 및 매입 등 거래

당분기와 전분기 중 특수관계자와의 매출 및 매입 등 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)	-	-	-	-	-	6,842,849	10,071	-	37,947
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	5,798,898	1,096,847	900	-	-	705	-	760	-
	(주)레방드매일	-	1,578	-	-	-	-	1,593	4,640	-
	크리스탈제이드코리아 (주)	-	-	-	-	-	-	27	-	-
	(주)엠즈푸드시스템	8,506,183	1,341,379	-	-	-	365,291	9,448	24,146	-
	엠즈씨드(주)	2,728,174	54,759	-	-	26,726	-	-	523	-
	(주)상하낙농개발	-	1,293,340	-	-	-	-	12,995	-	-
	상하농원(유)	696,387	3,026,963	-	64,800	11,037	170	85,593	184,129	-
	코리아후드씨비스(주)	5,763,338	-	-	3,832	-	-	2,746	-	-
	(주)엠디웰아이엔씨	6,615,982	-	-	-	-	-	14,998	-	-
	엠즈베버리지(주)	-	-	5,400	-	-	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	19,349	10,940	-	-	1,997,217	5,614,269	-	2,631	-
	(주)본만제	63,674	5,494	-	-	-	-	-	-	-
	(주)평택물류	81,443	299,688	13,368	3,053,010	216,792	15,042,603	8,877	60,856	-
	씨케이코퍼레이션즈(주)	25,875	11,721,520	-	-	-	-	-	22,641	-
	(주)PTL International	-	5,063,584	-	-	-	1,607	-	616,267	-
합 계		30,299,303	23,916,092	19,668	3,121,642	2,251,772	27,867,494	146,348	916,593	37,947

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	매출	매입	임대수익	임차료	광고비	판매 및 지급수수료	기타수익	기타비용	사용권자산 취득
지배기업	매일홀딩스(주)	-	-	-	-	-	7,282,280	14,037	-	35,511
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	10,664,068	1,049,882	4,242	-	7,250	1,660	105,601	-	-
	(주)레방드매일	-	163	1,593	-	-	-	-	5,848	-
	크리스탈제이드코리아(주))	-	-	-	-	-	-	14	-	-
	(주)엠즈푸드시스템	5,770,214	447,819	-	-	-	283,161	8,115	53,731	-
	엠즈씨드(주)	2,160,843	106,226	-	-	46,827	-	34,775	844	-
	(주)상하낙농개발	-	1,187,814	-	-	-	2,550	10,640	-	-
	상하농원(유)	663,698	1,896,015	-	29,445	37,884	40,205	82,663	149,028	-
	코리아후드씨비스(주)	10,229,110	-	-	884	-	-	22,495	1,192	-
	(주)엠디웰아이엔씨	6,029,214	-	-	-	-	-	9,322	-	-
	엠즈베버리지(주)	-	-	5,400	-	-	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	43,175	-	-	-	3,913,949	5,956,200	-	-	-
	(주)본만제	63,933	11,840	-	-	-	-	-	-	-
	(주)평택물류	46,177	322,960	12,498	2,832,373	156,292	13,895,774	-	18,383	-
	씨케이코퍼레이션즈(주)	64,110	11,170,553	-	-	-	-	-	25,166	-
	(주)PTL International	-	4,163,915	-	-	-	2,624	-	513,886	-
합 계		35,734,542	20,357,187	23,733	2,862,702	4,162,202	27,464,454	287,662	768,078	35,511

다. 특수관계자에 대한 채권, 채무의 주요 잔액

보고기간말 현재 특수관계자와의 채권, 채무 잔액은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	매일홀딩스(주)	-	150,903	-	2,092,219	15,454
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	842,111	459	70,137	69,570	-
	(주)레뱅드매일	-	195	-	1,380	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	110	-	4,478	-
	(주)엠즈푸드시스템	1,439,351	6,645	164,729	89,508	-
	엠즈씨드(주)	172,688	6,110	5,657	38,488	-
	(주)상하낙농개발	-	2,022	64,078	12,720	-
	상하농원(유)	126,323	11,056	594,850	42,624	-
	코리아후드서비스(주)	1,429,194	-	-	614	-
	(주)엠디웰아이엔씨	2,467,453	17,701	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	-	-	-	116	-
	(주)본만제	5,069	-	1,357	-	-
	(주)평택물류	14,109	2,179	59,841	2,150,876	-
	씨케이코퍼레이션즈(주)	1,942	-	1,360,150	1,243	-
	(주)PTL International	-	-	-	191,806	-
합 계		6,498,240	197,380	2,320,799	4,695,642	15,454

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	매일홀딩스(주)	-	153,854	-	1,674,153	5,986
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	2,373,903	27,823	117,911	187,079	-
	(주)레뱅드매일	-	2,561	880	-	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	5,229	-	6,191	-
	(주)엠즈푸드시스템	826,636	24,193	254,249	10,227	-
	엠즈씨드(주)	21	97,119	9,162	30,750	-
	(주)상하낙농개발	-	7,803	83,041	18,330	-
	상하농원(유)	49,742	29,858	212,959	43,821	-
	코리아후드서비스(주)	1,638,257	-	-	949	-
	(주)엠디웰아이엔씨	2,225,852	15,445	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	-	2,889	-	110,445	-
	(주)본만제	3,245	-	99	-	-
	(주)평택물류	3,589	2,465	37,662	1,923,370	-
	씨케이코퍼레이션즈(주)	616	-	743,376	5,539	-
	(주)PTL International	-	-	-	85,141	-
합 계		7,121,861	369,239	1,459,339	4,095,995	5,986

라. 특수관계자와의 자금거래

당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	회사명	당분기	전분기
		배당금 지급	배당금 지급
지배기업	매일홀딩스(주)	1,949,211	1,949,211

마. 지급보증 및 담보제공

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

(단위 : 천원)

구 분	보증내역	피보증인	보증금액	여신금융기관
기타특수관계자	차입금보증	(주)상하낙농개발	5,220,000	NH농협은행

바. 주요 경영진에 대한 보상

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
단기급여	1,893,794	1,367,095
퇴직급여	282,763	219,179
합 계	2,176,557	1,586,274

주요 경영진은 동기임원인 이사(사외이사 포함) 및 감사위원을 포함하였습니다.

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	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
매출액	333,896,590	961,982,320	59,175,698	187,423,725	393,072,288	1,149,406,045
영업이익	18,774,122	56,248,957	3,400,167	8,855,266	22,174,289	65,104,223
감가상각비(유형자산, 무형자산 및 사용권자산)	8,418,449	24,622,656	1,485,199	4,787,586	9,903,648	29,410,242

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	유가공부문		기타부문		합 계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
매출액	320,505,485	906,490,242	59,230,295	186,765,746	379,735,780	1,093,255,988
영업이익	19,434,816	53,544,595	2,394,895	8,964,503	21,829,711	62,509,098
감가상각비(유형자산, 무형자산 및 사용권자산)	7,455,488	21,709,664	1,371,133	4,466,214	8,826,621	26,175,878

29. 보고기간 후 사건

가. 매일헬스뉴트리션 주식회사 분할

지배기업은 2021년 8월 23일 이사회를 개최하여 헬스앤뉴트리션 판매사업부문 분할계획서 승인의 건을 결의하였고, 2021년 10월 1일 임시주주총회를 개최하여 해당 안건을 승인하였습니다. 본 분할의 목적은 분할신설회사가 헬스앤뉴트리션 판매사업부문에 역량을 집중하기 위한 것으로 본 분할은 상법 제530조의2 내지 제530조의12의 규정이 정하는 바에 따라 단순·물적분할의 방법에 해당합니다. 분할기일은 2021년 10월 1일로 예정되어 있습니다.

나. 엠즈베이커스 주식회사 설립 후 사업양도

지배기업은 2021년 8월 23일 이사회를 개최하여 엠즈베이커스 주식회사 설립 및 CK디저트 사업부문 사업 양도를 결의하였습니다. 2021년 10월 1일에 엠즈베이커스주식회사에 지배기업의 CK디저트 사업부문을 사업양도 할 계획입니다.

30. COVID-19 영향의 불확실성

COVID-19의 확산을 차단하기 위하여 전세계적으로 이동 제한을 포함한 다양한 예방 및 통제가 시행되고 있으며, 그 결과 전세계 경제가 광범위한 영향을 받고 있습니다. 또한, COVID-19에 대처하기 위한 다양한 형태의 정부지원정책이 발표되고 있습니다. COVID-19의 영향을 받는 항목은 주로 매출채권의 회수가능성(주석 7 참조), 재고자산 및 유무형자산의 손상(주석 9, 10, 11 참조) 등입니다. 연결기업은 COVID-19가 연결기업에 미치는 영향을 합리적으로 추정하여 분기연결재무제표를 작성하였습니다. 그러나, COVID-19 상황에서 COVID-19의 종식시점 및 COVID-19가 연결기업에 미치는 영향의 추정에 중요한 불확실성이 존재합니다.

4. 재무제표

재무상태표

제 5 기 3분기말 2021.09.30 현재

제 4 기말 2020.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 5 기 3분기말	제 4 기말
자산		
유동자산	602,793,973,141	444,448,528,872
현금및현금성자산	127,595,485,486	66,413,952,661
당기손익-공정가치측정금융자산	98,081,476,010	19,465,834,686
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,760,800,000	9,836,400,000
단기금융상품	24,936,300,000	22,705,632,899
매출채권 및 기타채권	176,702,332,763	174,980,815,329
기타유동자산	10,477,287,092	5,562,277,109
재고자산	161,662,693,536	145,002,416,809

계약자산	577,598,254	481,199,379
비유동자산	356,280,794,732	307,687,539,180
중속기업 및 관계기업투자	44,802,726,775	9,444,085,372
당기손익-공정가치측정금융자산	18,207,339,786	2,293,826,412
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	999,999,985	
장기금융상품	10,006,000,000	6,000,000
기타채권	13,668,290,570	17,103,162,082
유형자산	241,616,319,352	249,749,329,886
무형자산	9,606,675,861	9,937,654,854
사용권자산	12,014,041,009	14,606,509,668
이연법인세자산	1,206,812,416	1,160,168,654
기타비유동자산	4,152,588,978	3,386,802,252
자산총계	959,074,767,873	752,136,068,052
부채		
유동부채	168,694,656,121	214,610,500,221
매입채무 및 기타채무	146,959,117,004	156,577,263,335
유동성사채		29,984,839,403
파생상품부채	38,749,607	3,058,302,638
리스부채	4,045,433,001	3,686,428,439
계약부채	1,898,702,774	1,879,682,115
당기법인세부채	7,485,475,950	11,882,054,235
기타유동부채	8,267,177,785	7,541,930,056
비유동부채	295,388,324,880	89,217,110,846
기타채무	4,102,625,896	4,292,572,833
사채	269,352,990,659	69,828,755,658
순확정급여부채	10,860,697,593	1,563,485,563
리스부채	7,875,515,737	10,543,976,675
충당부채	129,735,746	121,764,872
기타비유동부채	3,066,759,249	2,866,555,245
부채총계	464,082,981,001	303,827,611,067
자본		
자본금	3,921,819,000	3,921,819,000
이익잉여금	259,843,889,038	208,117,642,079
기타자본항목	231,226,078,834	236,268,995,906
자본총계	494,991,786,872	448,308,456,985
부채및자본총계	959,074,767,873	752,136,068,052

손익계산서

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

제 4 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 5 기 3분기		제 4 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	392,138,391,207	1,146,951,577,707	378,506,956,181	1,091,198,396,221
매출원가	275,391,035,101	804,237,641,602	266,153,016,245	772,759,324,068
매출총이익	116,747,356,106	342,713,936,105	112,353,939,936	318,439,072,153
판매비와관리비	93,968,145,368	276,234,364,405	90,424,186,863	254,551,429,711
영업이익	22,779,210,738	66,479,571,700	21,929,753,073	63,887,642,442
기타수익	1,436,269,906	4,383,345,026	753,840,725	3,854,941,042
기타비용	2,040,259,443	4,953,637,237	4,620,238,949	7,099,152,618
금융수익	6,853,615,094	13,702,451,279	2,046,243,789	5,123,037,802
이자수익	567,549,291	1,568,269,742	553,596,772	1,473,367,132
파생상품거래이익	1,563,045,322	2,377,956,639	1,305,372,408	2,740,901,081
파생상품평가이익				371,759,349
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	1,683,770,657	6,709,538,965	179,924,262	523,540,097
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	3,039,249,824	3,046,685,933	7,350,347	13,470,143
금융비용	5,337,952,341	6,752,377,740	1,698,762,342	1,990,036,018
이자비용	1,528,478,490	3,435,226,919	617,987,624	1,771,355,035
파생상품거래손실	86,720,000	102,120,000		41,309,890
파생상품평가손실	856,929,329	38,749,607	1,080,774,718	27,318,087
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	2,798,570,070	3,109,026,762		150,053,006
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	67,254,452	67,254,452		
법인세비용차감전순이익	23,690,883,954	72,859,353,028	18,410,836,296	63,776,432,650
법인세비용	5,565,355,490	17,128,440,597	6,950,435,495	17,739,193,545
분기순이익	18,125,528,464	55,730,912,431	11,460,400,801	46,037,239,105
주당이익				
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	2,398	7,344	1,482	5,953
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	2,398	7,344	1,482	5,953

포괄손익계산서

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

제 4 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 5 기 3분기		제 4 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적

분기순이익	18,125,528,464	55,730,912,431	11,460,400,801	46,037,239,105
기타포괄손익	(164,344,053)	1,957,123,856	179,079,651	303,818,349
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목	(164,344,053)	1,957,123,856	179,079,651	303,818,349
순확정급여부채의 재측정요소	(59,350,074)	(427,453,594)	179,079,651	303,818,349
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(104,993,979)	2,384,577,450		
분기총포괄이익	17,961,184,411	57,688,036,287	11,639,480,452	46,341,057,454

자본변동표

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

제 4 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

(단위 : 원)

	자본			
	자본금	이익잉여금	기타자본항목	자본 합계
2020.01.01 (기초자본)	3,921,819,000	155,431,090,237	251,202,335,618	410,555,244,855
분기순이익		46,037,239,105		46,037,239,105
순확정급여부채의 재측정요소			303,818,349	303,818,349
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익 대체				
연차배당		(6,267,576,000)		(6,267,576,000)
자기주식의 취득 및 처분			(14,131,398,100)	(14,131,398,100)
주식보상비용				
주식선택권 행사				
2020.09.30 (기말자본)	3,921,819,000	195,200,753,342	237,374,755,867	436,497,328,209
2021.01.01 (기초자본)	3,921,819,000	208,117,642,079	236,268,995,906	448,308,456,985
분기순이익		55,730,912,431		55,730,912,431
순확정급여부채의 재측정요소			(427,453,594)	(427,453,594)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익			2,384,577,450	2,384,577,450
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			(4,544,102,100)	(4,544,102,100)
주식보상비용			320,000,000	320,000,000
주식선택권 행사			(687,615,500)	(687,615,500)
2021.09.30 (기말자본)	3,921,819,000	259,843,889,038	231,226,078,834	494,991,786,872

현금흐름표

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

제 4 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 5 기 3분기	제 4 기 3분기
--	-----------	-----------

영업활동으로 인한 현금흐름	50,753,372,222	32,940,344,619
영업으로부터 창출된 현금	72,094,123,214	51,831,882,380
이자수취	1,505,068,728	878,534,842
이자지급	(2,276,976,493)	(1,846,259,552)
배당금의 수취	853,011,077	
법인세 납부	(21,421,854,304)	(17,923,813,051)
투자활동으로 인한 현금흐름	(145,271,249,217)	(58,629,141,392)
당기손익-공정가치측정금융자산의 감소	58,108,751,704	23,058,287,832
당기손익-공정가치측정금융자산의 증가	(146,057,962,718)	(31,999,993,800)
기타포괄손익-공정가치금융자산의 감소	9,554,989,639	
기타포괄손익-공정가치금융자산의 증가	(999,999,985)	
단기금융상품의 증가	(2,230,667,101)	(10,612,648,360)
장기금융상품의 증가	(10,000,000,000)	(3,000,000,000)
장기대여금의 감소	1,107,900,000	4,030,464,776
보증금의 감소	2,408,987,582	2,463,754,134
보증금의 증가	(6,818,000)	(1,146,469,162)
종속기업 및 관계기업투자의 취득	(35,358,641,403)	(3,985,320,445)
유형자산의 처분	178,610,666	237,062,717
유형자산의 취득	(19,672,910,214)	(37,155,865,365)
무형자산의 처분		256,392,800
무형자산의 취득	(1,475,097,381)	(264,861,219)
기타비유동자산의 증가	(828,392,006)	(509,945,300)
재무활동으로 인한 현금흐름	155,103,191,679	11,122,541,005
유동성장기차입금의 상환		(5,300,000,000)
사채의 발행	199,432,460,000	69,787,788,400
유동성사채의 상환	(30,000,000,000)	(30,000,000,000)
리스부채의 감소	(3,004,561,921)	(2,966,273,295)
배당금의 지급	(6,092,988,800)	(6,267,576,000)
자기주식의 취득	(5,231,717,600)	(14,131,398,100)
외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과	596,218,141	214,530,404
현금및현금성자산의 증가(감소)	61,181,532,825	(14,351,725,364)
분기초의 현금및현금성자산	66,413,952,661	83,389,312,134
분기말의 현금및현금성자산	127,595,485,486	69,037,586,770

5. 재무제표 주석

제5기 3분기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

제4기 3분기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 9월 30일까지

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 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, 2020년 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.

3. 제 · 개정된 기준서의 적용

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2021년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2020년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 당사는 공표되었으나 시행되지않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

여러 개정사항과 해석서가 2021년부터 최초 적용되며, 당사의 중간재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3.1 기업회계기준서 제1109호, 제1039호, 제1107호, 제1104호 및 제1116호 (개정) - 이자율지표 개혁 - 2단계

개정사항은 은행 간 대출 금리(IBOR)가 대체 무위험 지표(RFR)로 대체될 때 재무보고에 미치는 영향을 다루기 위한 한시적 면제를 제공합니다. 개정사항은 다음의 실무적 간편법을 포함합니다.

- 계약상 변경, 또는 개혁의 직접적인 영향을 받는 현금흐름의 변경은 시장이자율의 변동과 같이 변동이자율로 변경되는 것처럼 처리되도록 함.
- 이자율지표 개혁이 요구하는 변동은 위험회피관계의 중단없이 위험회피지정 및 위험회피 문서화가 가능하도록 허용함.
- 대체 무위험 지표(RFR)를 참조하는 금융상품이 위험회피요소로 지정되는 경우 별도로 식별가능해야 한다는 요구사항을 충족하는 것으로 보는 한시적 면제.

동 개정사항이 당사의 분기재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

4. 재무위험관리

가. 재무위험관리요소

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

나. 자본위험관리

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

보고기간말 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
부채	464,082,981	303,827,611
자본	494,991,787	448,308,457
부채비율	93.8%	67.8%

5. 사용이 제한된 예금

보고기간말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	거래처	당분기말	전기말	비고
단기금융상품	신한은행	5,000,000	3,000,000	상생협약 정기예금
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		5,006,000	3,006,000	

6. 공정가치

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

가. 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-공정가치 측정금융자산	98,081,476	98,081,476	18,207,340	18,207,340
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	2,760,800	2,760,800	1,000,000	1,000,000
금융부채				
파생상품부채	38,750	38,750	-	-

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	유동		비유동	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치 측정금융자산	19,465,835	19,465,835	2,293,826	2,293,826
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	9,836,400	9,836,400	-	-
금융부채				
파생상품부채	3,058,303	3,058,303	-	-

금융상품 중 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 금액은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

나. 공정가치 서열체계

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

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

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치 측정금융자산	49,329,194	58,705,751	8,253,871	116,288,816
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	2,760,800	-	1,000,000	3,760,800
파생상품부채	-	38,750	-	38,750

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치 측정금융자산	-	19,665,835	2,093,826	21,759,661
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	9,836,400	-	-	9,836,400
파생상품부채	-	3,058,303	-	3,058,303

7. 매출채권 및 기타채권

가. 보고기간말 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	165,257,555	-	163,993,143	-
대여금	1,526,415	-	1,380,459	1,200,705
미수금	7,971,646	-	7,215,023	-
미수수익	94,513	-	332,694	-
보증금	2,493,974	13,668,291	2,704,978	15,914,398
차감: 대손충당금	(641,770)	-	(645,482)	(11,941)
합 계	176,702,333	13,668,291	174,980,815	17,103,162

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 금액	657,422	531,853
전입(환입)	(15,652)	136,004
기말 금액	641,770	667,857

8. 기타자산

보고기간말 현재 기타자산의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	2,805,004	-	3,293,823	-
선급비용	7,672,283	678,025	2,268,454	740,630
기타자산	-	3,474,564	-	2,646,172
합 계	10,477,287	4,152,589	5,562,277	3,386,802

9. 재고자산

보고기간말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말			전기말		
	평가전금액	평가충당금	장부금액	평가전금액	평가충당금	장부금액
상품	16,050,754	(24,490)	16,026,264	14,389,336	(46,506)	14,342,830
제품	42,985,610	(146,471)	42,839,139	46,705,601	(160,341)	46,545,260
반제품	3,568,975	-	3,568,975	2,898,045	-	2,898,045
원재료	20,532,914	-	20,532,914	16,361,600	-	16,361,600
저장품	1,666,816	-	1,666,816	1,582,693	-	1,582,693
부재료	34,638,011	-	34,638,011	26,507,518	-	26,507,518
미착품	42,390,575	-	42,390,575	36,764,471	-	36,764,471
합 계	161,833,655	(170,961)	161,662,694	145,209,264	(206,847)	145,002,417

10. 유형자산

당분기와 전분기 중 유형자산의 주요 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	249,749,330	228,811,261
취득	17,580,698	37,251,583
처분/폐기/손상	(986,917)	(835,380)
감가상각	(24,726,792)	(21,464,633)
기타	-	(7,971)
기말 장부금액	241,616,319	243,754,860

11. 무형자산

당분기와 전분기 중 무형자산의 주요변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	9,937,655	8,136,701
취득	1,158,297	264,861
처분	-	(256,393)
상각	(1,489,276)	(1,388,871)
기말 장부금액	9,606,676	6,756,298

12. 리스

당사가 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다.

가. 재무상태표에 인식된 금액

보고기간말 현재 리스와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
사용권자산		
부동산	5,623,451	7,150,781
차량운반구	116,541	174,416
시설장치	6,274,049	7,281,313
합 계	12,014,041	14,606,510

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
리스부채		
유동	4,045,433	3,686,428
비유동	7,875,516	10,543,977
합 계	11,920,949	14,230,405

당분기와 전분기 중 증가된 사용권자산 및 리스부채는 544,130천원 및 720,144천원입니다.

나. 손익계산서에 인식된 금액

당분기와 전분기 중 리스와 관련하여 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	2,059,239	2,152,242
차량운반구	78,070	65,631
시설장치	1,007,263	1,022,943
합 계	3,144,572	3,240,816
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	231,237	279,165
단기리스료(매출원가 및 판매비와관리비에 포함)	259,395	214,274
소액자산 리스료(판매비와관리비에 포함)	155,915	152,571
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료(판매비와관리비에 포함)	6,627,097	5,502,036

다. 당분기와 전분기 중 리스의 총 현금유출은 10,278,206천원 및 9,114,319천원입니다.

13. 종속기업 및 관계기업투자

가. 보고기간말 현재 종속기업 및 관계기업투자 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	회사명	소재국가	지분율(%)	장부금액	
			당분기말	당분기말	전기말
종속기업	북경매일유업유한공사	중국	100	9,805,207	7,770,425
	매일호주유한회사(*1)	호주	100	29,997,483	1,673,660
관계기업	더베이커스(주)(*2)	한국	36	5,000,037	-
합 계				44,802,727	9,444,085

(*1) 전기 중 유가공 제품 사업을 영위하는 매일호주유한회사를 신규 설립하였습니다.

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

나. 당분기와 전분기 중 종속기업 및 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초 장부금액	9,444,085	4,387,433
취득	35,358,642	3,985,320
기말 장부금액	44,802,727	8,372,753

14. 매입채무 및 기타채무

보고기간말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	78,992,858	-	80,203,313	-
미지급금	41,706,134	-	54,960,794	-
미지급비용	19,202,154	-	14,255,545	-
예수보증금	6,995,026	4,060,783	7,100,026	4,205,783
금융보증부채	62,945	41,843	57,585	86,790
합 계	146,959,117	4,102,626	156,577,263	4,292,573

15. 기타부채

보고기간말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	213,063	-	279,361	-
선수수익	-	491,793	-	591,589
부가세예수금	6,724,546	-	6,321,094	-
예수금	1,329,569	-	941,475	-
장기종업원급여부채	-	2,574,966	-	2,274,966
합 계	8,267,178	3,066,759	7,541,930	2,866,555

16. 사채

보고기간말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	발행일	만기상환일	연이자율	금 액		이자지급방법 및 상환방법
			당분기말	당분기말	전기말	
제3회 무보증사채	2018.05.29	2021.05.28	-	-	30,000,000	3개월후급, 만기일시상환
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	-	3개월후급, 만기일시상환
제5-2회 무보증사채	2021.04.29	2028.04.28	2.42%	100,000,000	-	3개월후급, 만기일시상환
차감: 사채할인발행차금				(647,009)	(186,405)	
차감: 유동성사채				-	(29,984,839)	
합 계				269,352,991	69,828,756	

17. 순확정급여부채

가. 보고기간말 현재 순확정급여부채의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	96,493,386	88,295,332
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	820,411	391,776
소 계	97,313,797	88,687,108
사외적립자산의 공정가치	(86,453,099)	(87,123,622)
순확정급여부채	10,860,698	1,563,486

나. 당분기와 전분기의 종업원급여에 포함된 퇴직급여는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
확정급여제도		
당기근무원가	11,782,791	9,827,613
순이자원가	58,301	104,292
소 계	11,841,092	9,931,905
확정기여제도	268,077	387,007
합 계	12,109,169	10,318,912

18. 계약부채

보고기간말 현재 당사가 인식하고 있는 계약부채는 아래와 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
계약부채 - 예상 고객 환불	797,518	718,496
계약부채 - 고객충성제도	1,101,185	1,161,186
합 계	1,898,703	1,879,682

19. 기타자본항목

가. 보고기간말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
자본잉여금		
주식발행초과금	256,794,214	256,794,212
주식기준보상	320,000	687,616
자본조정		
자기주식(*)	(22,108,709)	(17,598,564)
자기주식처분손실	(33,958)	-
기타포괄손익누계액		
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산 평가손실	(195,624)	(491,878)
순확정급여부채 재측정요소	(3,549,844)	(3,122,390)
합 계	231,226,079	236,268,996

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

나. 보고기간말 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 천원)

구 분	당분기말	전기말
주식수	294,556	233,402
취득가액	22,108,709	17,598,564

20. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	17,418,073	49,065,106	17,070,948	48,155,472
퇴직급여	2,149,214	5,964,548	2,006,667	5,011,082
판매수수료	12,895,383	38,893,363	11,456,740	33,622,262
지급수수료	17,510,620	50,701,960	16,973,349	46,748,477
감가상각비	1,803,756	5,529,661	1,831,745	5,391,405
무형자산상각비	392,127	1,181,238	354,680	1,083,766
광고선전비	17,729,197	56,688,940	17,562,102	50,160,574
운반비	11,967,649	34,204,735	11,190,850	32,604,853
기타	12,102,126	34,004,813	11,977,106	31,773,539
합 계	93,968,145	276,234,364	90,424,187	254,551,430

21. 기타수익 및 기타비용

당분기와 전분기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타수익 :				
임대료수익	19,969	81,343	22,578	129,306
외화환산이익	198,851	943,030	(53,043)	581,014
외환차익	740,473	1,654,910	461,647	1,782,259
유형자산처분이익	46,568	110,671	50,230	175,762
배당금수익	171,153	853,011	-	-
잡이익	259,256	740,380	272,429	1,186,600
소 계	1,436,270	4,383,345	753,841	3,854,941
기타비용 :				
외화환산손실	186,308	321,228	193,378	729,371
외환차손	531,092	1,242,844	479,247	1,325,547
기부금	808,893	1,705,790	211,346	742,015
유형자산처분손실	175,426	699,811	10,064	69,262
유형자산손상차손	-	219,166	704,817	704,817
잡손실	338,540	764,798	3,021,387	3,528,141
소 계	2,040,259	4,953,637	4,620,239	7,099,153

22. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
상품, 제품, 반제품의 변동	(1,820,870)	1,351,757	10,216,789	(3,413,104)
원재료, 부재료 사용 및 상품 매입	229,768,715	665,337,465	210,942,052	643,449,543
종업원급여	40,292,936	114,564,075	39,480,406	112,267,416
감가상각비(유형자산, 무형자산 및 사용권자산)	9,885,043	29,360,639	8,798,446	26,094,321
운반비	13,163,277	37,634,812	12,364,073	36,010,332
광고비	17,729,197	56,688,940	17,562,102	50,160,574
기타	60,340,882	175,534,318	57,213,335	162,741,672
매출원가 및 판매비와관리비 합계	369,359,180	1,080,472,006	356,577,203	1,027,310,754

23. 법인세비용

당분기와 전분기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
법인세 부담액	17,108,154	19,079,762
이연법인세 변동액	(46,644)	(1,247,238)
자본에 직접 반영된 법인세비용	66,931	(93,330)
법인세비용	17,128,441	17,739,194

24. 배당금

2020년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 보통주배당금 6,092,989천원은 2021년 4월에 지급되었습니다.

25. 영업으로부터 창출된 현금

가. 당분기와 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	55,730,912	46,037,239
조정		
1.법인세비용	17,128,441	17,739,194
2.이자수익	(1,568,270)	(1,473,367)
3.이자비용	3,435,227	1,771,355
4.재고자산폐기손실	639,779	730,839
5.재고자산평가손실(환입)	(35,885)	69,016
6.퇴직급여	11,841,092	9,931,905
7.상여	320,000	-
8.감가상각비(유형자산, 사용권자산)	27,871,362	24,705,449
9.유형자산손상차손	219,166	704,817
10.무형자산상각비	1,489,276	1,388,871
11.외화환산손실	321,228	729,371
12.대손상각비(환입)	(15,652)	136,004
13.유형자산처분손실	699,811	69,262
14.외화환산이익	(943,030)	(581,014)
15.유형자산처분이익	(110,671)	(175,762)
16.당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	67,254	-
17.당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	3,109,027	150,053
18.당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	(3,046,686)	(13,470)
19.당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	(6,709,539)	(523,540)
20.배당금수익	(853,011)	-
소 계	53,858,919	55,358,983
순운전자본의 변동		
1.매출채권	(932,430)	(20,966,321)
2.기타채권	(756,623)	2,142,171
3.기타유동자산	(4,710,027)	(3,169,882)
4.재고자산	(17,264,169)	(21,217,449)

5.기타비유동자산	64,397	472,329
6.매입채무	(1,336,462)	(163,684)
7.기타채무	(7,079,410)	3,447,766
8.충당부채	19,021	(128,082)
9.기타유동부채	725,248	(430,517)
10.장기기타채무	(189,947)	(200,696)
11.파생상품자산및부채	(3,019,553)	(234,010)
12.확정급여부채	784,045	652,935
13.사외적립자산	(4,000,000)	(10,000,000)
14.기타비유동부채	200,202	231,100
소 계	(37,495,708)	(49,564,340)
합 계	72,094,123	51,831,882

나. 당분기와 전분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 유형자산 대체	11,351,587	5,601,221
유형자산 취득 관련 미지급금의 증감	(2,092,212)	95,718
무형자산 취득 관련 미지급금의 감소	(316,800)	-
사용권자산 및 리스부채 증가	544,130	720,144

26. 우발부채와 약정사항

가. 당분기말 현재 당사의 견질 수표의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	교부처	매수	금액	내 용
수표	낙농진흥회	1	12,479,724	원유공급계약보증금

나. 당분기말 현재 당사의 금융기관과의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, 천원)

구 분	통화	금융기관	약정금액
차입금 등	KRW	수출입은행 외	94,000,000
수입신용장	USD	하나은행	15,000,000
	KRW	KB국민은행	5,000,000
원화지급보증	KRW	하나은행	42,000,000
전자어음	KRW	신한은행 외	30,000,000
집단대출보증약정	KRW	하나은행	1,000,000
파생상품	USD	신한은행	10,000,000

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

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

마. 당사는 서울보증보험으로부터 계약 이행 등에 대한 보증을 제공받고 있으며, 이와 관련한 보험가입금액은 당분기말 현재 2,144,624천원(전기말 : 2,122,157천원)입니다.

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

사. 당사가 발행한 무보증공모사채의 사채모집계약서에는 당사의 재무제표 기준으로부채비율 400%이하 유지, 자기자본의 300%이내 담보권 설정제한, 자산총액 100% 이내의 자산처분제한규정 등이 포함되어 있습니다. 따라서, 당사는 상기 규정이 위반되는 경우 기한의 이익을 상실할 수도 있습니다. 한편, 당사가 보유한 사채 중 상기 규정이 적용되어 발행된 사채는 당분기말 현재 270,000백만원이며, 당분기말 현재 규정의 위반은 없습니다.

27. 특수관계자와의 거래

가. 보고기간말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
지배기업	매일홀딩스(주)	매일홀딩스(주)
종속기업	북경매일유업유한공사	북경매일유업유한공사
	매일호주유한회사(*1)	매일호주유한회사(*1)
관계기업	더베이커스(주)(*2)	-
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)
	코리아후드써비스(주)	코리아후드써비스(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 유가공 제품 사업을 영위하는 매일호주유한회사를 신규 설립하였습니다.

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

나. 매출 및 매입 등 거래

당분기와 전분기 중 특수관계자와의 매출 및 매입 등 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)	-	-	-	-	-	6,842,849	10,071	-	37,947
종속기업	북경매일유업유한공사	4,312,332	-	-	-	-	-	-	-	-
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	5,798,898	1,096,847	900	-	-	705	-	760	-
	(주)레뱅드매일	-	1,578	-	-	-	-	1,593	4,640	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	-	-	-	-	-	27	-	-
	(주)엠즈푸드시스템	8,506,183	1,341,379	-	-	-	365,291	9,448	24,146	-
	엠즈씨드(주)	2,728,174	54,759	-	-	26,726	-	-	523	-
	(주)상하낙농개발	-	1,293,340	-	-	-	-	12,995	-	-
	상하농원(유)	696,387	3,026,963	-	64,800	11,037	170	85,593	184,129	-
	코리아후드씨비스(주)	5,763,338	-	-	3,832	-	-	2,746	-	-
	(주)엠디웰아이엔씨	6,615,982	-	-	-	-	-	14,998	-	-
	엠즈베버리지(주)	-	-	5,400	-	-	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	19,349	10,940	-	-	1,997,217	5,614,269	-	2,631	-
	(주)본만제	63,674	5,494	-	-	-	-	-	-	-
	(주)평택물류	81,443	299,688	13,368	3,053,010	216,792	15,042,603	8,877	60,856	-
	씨케이코퍼레이션즈(주)	25,875	11,721,520	-	-	-	-	-	22,641	-
	(주)PTL International	-	5,063,584	-	-	-	1,607	-	616,267	-
합 계		34,611,635	23,916,092	19,668	3,121,642	2,251,772	27,867,494	146,348	916,593	37,947

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	매출	매입	임대수익	임차료	광고비	판매 및 지급수수료	기타수익	기타비용	사용권자산 취득
지배기업	매일홀딩스(주)	-	-	-	-	-	7,282,280	14,037	-	35,511
종속기업	북경매일유업유한공사	3,492,840	-	-	-	-	-	-	-	-
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	10,664,068	1,049,882	4,242	-	7,250	1,660	105,601	-	-
	(주)레뱅드매일	-	163	1,593	-	-	-	-	5,848	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	-	-	-	-	-	14	-	-
	(주)엠즈푸드시스템	5,770,214	447,819	-	-	-	283,161	8,115	53,731	-
	엠즈씨드(주)	2,160,843	106,226	-	-	46,827	-	34,775	844	-
	(주)상하낙농개발	-	1,187,814	-	-	-	2,550	10,640	-	-
	상하농원(유)	663,698	1,896,015	-	29,445	37,884	40,205	82,663	149,028	-
	코리아후드씨비스(주)	10,229,110	-	-	884	-	-	22,495	1,192	-
	(주)엠디웰아이엔씨	6,029,214	-	-	-	-	-	9,322	-	-
	엠즈베버리지(주)	-	-	5,400	-	-	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	43,175	-	-	-	3,913,949	5,956,200	-	-	-
	(주)본만제	63,933	11,840	-	-	-	-	-	-	-
	(주)평택물류	46,177	322,960	12,498	2,832,373	156,292	13,895,774	-	18,383	-
	씨케이코퍼레이션즈(주)	64,110	11,170,553	-	-	-	-	-	25,166	-
	(주)PTL International	-	4,163,915	-	-	-	2,624	-	513,886	-
합 계		39,227,382	20,357,187	23,733	2,862,702	4,162,202	27,464,454	287,662	768,078	35,511

다. 특수관계자에 대한 채권, 채무의 주요 잔액

보고기간말 현재 특수관계자와의 채권, 채무 잔액은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	매일홀딩스(주)	-	150,903	-	2,092,219	15,454
종속기업	북경매일유업유한공사	1,554,300	-	-	-	-
기타특수관계자	(주)제로투세븐	842,111	459	70,137	69,570	-
	(주)레뱅드매일	-	195	-	1,380	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	110	-	4,478	-
	(주)엠즈푸드시스템	1,439,351	6,645	164,729	89,508	-
	엠즈씨드(주)	172,688	6,110	5,657	38,488	-
	(주)상하낙농개발	-	2,022	64,078	12,720	-
	상하농원(유)	126,323	11,056	594,850	42,624	-
	코리아후드써비스(주)	1,429,194	-	-	614	-
	(주)엠디웰아이엔씨	2,467,453	17,701	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	-	-	-	116	-
	(주)본만제	5,069	-	1,357	-	-
	(주)평택물류	14,109	2,179	59,841	2,150,876	-
	씨케이코퍼레이션즈(주)	1,942	-	1,360,150	1,243	-
	(주)PTL International	-	-	-	191,806	-
합 계		8,052,540	197,380	2,320,799	4,695,642	15,454

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	매일홀딩스(주)	-	153,854	-	1,674,153	5,986
종속기업	북경매일유업유한공사	959,895	-	-	-	-
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	2,373,903	27,823	117,911	187,079	-
	(주)레뱅드매일	-	2,561	880	-	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	5,229	-	6,191	-
	(주)엠즈푸드시스템	826,636	24,193	254,249	10,227	-
	엠즈씨드(주)	21	97,119	9,162	30,750	-
	(주)상하농개발	-	7,803	83,041	18,330	-
	상하농원(유)	49,742	29,858	212,959	43,821	-
	코리아후드서비스(주)	1,638,257	-	-	949	-
	(주)엠디웰아이엔씨	2,225,852	15,445	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	-	2,889	-	110,445	-
	(주)본만제	3,245	-	99	-	-
	(주)평택물류	3,589	2,465	37,662	1,923,370	-
	씨케이코퍼레이션(주)	616	-	743,376	5,539	-
	(주)PTL International	-	-	-	85,141	-
합 계		8,081,756	369,239	1,459,339	4,095,995	5,986

라. 특수관계자와의 자금거래

당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	회사명	당분기		전분기	
		출자	배당금 지급	출자	배당금 지급
종속기업	북경매일유업유한공사	2,034,782	-	3,985,320	-
	매일호주유한회사	22,345,797	-	-	-
지배기업	매일홀딩스(주)	-	1,949,211	-	1,949,211
합 계		24,380,579	1,949,211	3,985,320	1,949,211

마. 지급보증 및 담보제공

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

(단위 : 천원, 외화단위 : CNY)

구 분	보증내역	피보증인	보증금액		여신금융기관
종속기업	차입금보증	북경매일유업유한공사	CNY	12,000,000	DBS은행 북경지점
기타특수관계자	차입금보증	(주)상하낙농개발	KRW	5,220,000	NH농협은행

바. 주요 경영진에 대한 보상

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
단기급여	1,893,794	1,367,095
퇴직급여	282,763	219,179
합 계	2,176,557	1,586,274

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

28. 영업부문 정보

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

29. 보고기간 후 사건

가. 매일헬스뉴트리션 주식회사 분할

당사는 2021년 8월 23일 이사회를 개최하여 헬스앤뉴트리션 판매사업부문 분할계획서 승인의 건을 결의하였고, 2021년 10월 1일 임시주주총회를 개최하여 해당 안건을 승인하였습니다. 본 분할의 목적은 분할신설회사가 헬스앤뉴트리션 판매사업부문에 역량을 집중하기 위한 것으로 본 분할은 상법 제530조의2 내지 제530조의12의 규정이 정하는 바에 따라 단순·물적분할의 방법에 해당합니다. 분할기일은 2021년 10월1일로 예정되어 있습니다.

나. 엠즈베이커스 주식회사 설립 후 사업양도

당사는 2021년 8월 23일 이사회를 개최하여 엠즈베이커스 주식회사 설립 및 CK디저트 사업부문 사업 양도를 결의하였습니다. 2021년 10월 1일에 엠즈베이커스주식회사에 당사의 CK디저트 사업부문을 사업양도 할 계획입니다.

30. COVID-19 영향의 불확실성

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

COVID-19의 영향을 받는 항목은 주로 매출채권의 회수가능성(주석 7 참조), 재고자산 및 유무형자산의 손상(주석 9, 10, 11 참조), 종속기업투자(주석 13 참조) 손상 등입니다. 당사는 COVID-19가 당사에 미치는 영향을 합리적으로 추정하여 분기재무제표를 작성하였습니다.

그러나, COVID-19 상황에서 COVID-19의 종식시점 및 COVID-19가 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 위한 투자와 경영활동, 잉여현금흐름(Free Cash Flow) 및 과거 배당수준 등을 종합적으로 반영하여 전략적으로 결정하고 있습니다.

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제5기 3분기	제 4기	제 3기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		54,361	57,653	64,335

(별도)당기순이익(백만원)		55,730	58,954	68,450
(연결)주당순이익(원)		7,163	7,498	8,206
현금배당금총액(백만원)		-	6,092	6,267
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	10.57	9.74
현금배당수익률(%)	-	-	1.15	0.94
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	-	-	800	800
	-	-	-	-
주당 주식배당(주)	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-

※(연결)당기순이익은 연결당기순이익의 지배기업 소유주지분 귀속분입니다.

※(연결)주당순이익은 보통주 기본주당이익입니다. 기본주당이익 산출근거는 'III. 재무에 관한 사항'의 '3. 연결 재무제표 주석' 중 '주당이익' 항목을 참조하시기 바랍니다.

나. 과거배당이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	3	0.99	-

* 평균 배당수익률은 2018 ~ 2020년 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 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2017년 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 전환사채 등 발행현황

- 해당사항 없음.

다. 미상환 신주인수권부사채 등 발행현황

- 해당사항 없음.

라. 미상환 전환형 조건부자본증권 등 발행현황

- 해당사항 없음.

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 채무증권 등의 발행 실적

(1) 채무증권 발행실적

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
매일유업 (제4회)	회사채	공모	2020년 05월 26일	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 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 천원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제4회 무보증사채	2020년 05월 28일	2023년 05월 26일	70,000,000	2020년 05월 27일	신영증권(주)
재무비율 유지현황	계약내용		부채비율 400% 이하 유지		
	이행현황		96.1%		
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)		

2) 제5-1, 2회 무보증사채 사채관리계약

(작성기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 천원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제5-1회 무보증사채	2021년 04월 29일	2026년 04월 29일	100,000,000	2021년 04월 29일	유진투자증권(주)
제5-2회 무보증사채	2021년 04월 29일	2028년 04월 28일	100,000,000	2021년 04월 29일	유진투자증권(주)
재무비율 유지현황	계약내용		부채비율 400% 이하 유지		
	이행현황		96.1%		
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)		

(3) 기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 천원)

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 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 천원)

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 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 천원)

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

(6) 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 천원)

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 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 천원)

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

구분	회차	납입일	증권신고서 등의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
회사채	제4회	2020년 05월 28일	차환자금	300	차환자금 : 기 발행된 회사채 상환(제2-2회 회사채 상환 300억)	300	-
			운영자금	400	운영자금 : 원재료 매입, 매입채무의 상환, 물대지금	400	
회사채	제5회	2021년 04월 29일	차환자금 운영자금	300 1,700	차환자금 : 기 발행된 회사채 상환(제3회 회사채 상환 300억)	300	투자 미집행 투자 미집행
					운영자금 : 원유구매 600억원, 국내 및 해외 원재료 구매 200억원	800	
					신규투자 : 헬스&뉴트리션 부문 마케팅 및 R&D 등 400억원	150	
					타법인증권취득 : 매일호주유한회사(Maeil Australia Pty Ltd.) 증자 500억 원	88	

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 집중하기위한 것으로, 상법 제530조의2 내지 제530조의12의 규정이 정하는 바에 따라 단순·물적분할의 방법에 해당합니다.

2) 관련 공시서류 제출일자, 주요내용 및 재무제표에 미치는 영향
: 2021년 9월 14일 공시한 '주요사항보고서(회사분할결정)'를 참조 하시기 바랍니다.

(엠즈베이커스 주식회사 설립 후 사업양도)

1) 당사는 2021년 8월 23일 이사회 결의에 의거 엠즈베이커스 주식회사를 설립하여 및 2021년 10월 1일자로 CK디저트 사업부문을 엠즈베이커스에 사업 양도 하였습니다.

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 담보채권에 대해서는 대손이 발생하지 않는다는 가정임.

3. 대손설정방법(채권비율법)

대손충당금 = 구분별 채권잔액 X 대손경험율

4. 대손처리 기준

매출채권 등에 대해 아래와 같은 사유발생시 실대손처리

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

① 최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위 : 천원)

구 분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정률
제5기 3분기	매출채권	164,168,931	622,476	0.38%
	장기대여금	-	-	-
	미수금	8,050,445	-	0.00%
	단기대여금	1,526,415	19,294	1.26%
	합 계	173,745,791	641,770	0.37%
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%

제3기	매출채권	154,099,590	493,961	0.32%
	장기대여금	4,631,825	35,978	0.78%
	미수금	7,897,292	-	0.00%
	단기대여금	2,082,339	16,876	0.81%
	합 계	168,711,046	546,815	0.32%

② 최근 3사업연도의 대손충당금 변동현황

(단위 : 천원)

구 분	제 5기 3분기	제 4기	제 3기
기초금액	657,422	546,815	463,899
대손상각비(환입)	(15,652)	110,607	82,916
기말금액	641,770	657,422	546,815

③ 당해 분기말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황

(단위 : 천원)

구 분		6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금 액	일반	155,512,058	1,435,666	289,114	236,473	157,473,311
	특수관계자	6,695,620	-	-	-	6,695,620
	계	162,207,678	1,435,666	289,114	236,473	164,168,931
구성비율		98.81%	0.87%	0.18%	0.14%	100.00%

다. 재고자산의 보유 및 실사내역 등(연결기준)

① 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 천원)

사업부문	계정과목	제5기 3분기	제4기	제3기	비고
유제품 외	상품	16,026,263	14,342,830	8,590,112	-
	제품	43,121,342	46,652,061	39,678,904	-
	반제품	3,568,975	2,898,045	2,661,378	-
	원재료	20,532,914	16,361,600	14,176,975	-
	부재료	34,649,640	26,516,365	22,796,276	-
	저장품	1,669,070	1,582,693	1,523,719	-
	미착품	42,390,574	36,764,471	26,836,179	-
	소 계	161,958,778	145,118,065	116,263,543	-
합 계	상품	16,026,263	14,342,830	8,590,112	-
	제품	43,121,342	46,652,061	39,678,904	-
	반제품	3,568,975	2,898,045	2,661,378	-
	원재료	20,532,914	16,361,600	14,176,975	-

	부재료	34,649,640	26,516,365	22,796,276	-
	저장품	1,669,070	1,582,693	1,523,719	-
	미착품	42,390,574	36,764,471	26,836,179	-
	합 계	161,958,778	145,118,065	116,263,543	-
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		17.01%	19.48%	17.22%	-
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고 + 기말재고)÷2}]		6.99	7.91	8.65	-

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 대해선 타처보관조회서를 보관처에서 회계법인이 징구하여 확인함.

3) 장기재고 등 내역

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

4) 재고자산 평가내용

(단위 : 천원)

계정과목	취득원가	평가전금액	당기 평가손실	분기말잔액	비 고
상품	16,050,754	16,050,754	(24,490)	16,026,263	-
제품	43,267,812	43,267,812	(146,471)	43,121,342	-
반제품	3,568,975	3,568,975	-	3,568,975	-
원재료	20,532,914	20,532,914	-	20,532,914	-
부재료	34,649,640	34,649,640	-	34,649,640	-
저장품	1,669,070	1,669,070	-	1,669,070	-
미착품	42,390,574	42,390,574	-	42,390,574	-
합 계	162,129,739	162,129,739	(170,961)	161,958,778	-

라. 공정가치 평가 기준

(1) 평가방법

[금융부채]

(분류 및 측정)

연결회사의 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기 간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로부터 분리된 내재파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익-공정가치 측정 금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채를 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 "매입채무", "차입금" 및 "기타금융부채" 등으로 표시됩니다.

특정일에 의무적으로 상환하여야 하는 우선주는 부채로 분류됩니다. 이러한 우선주에 대한 유효이자율법에 따른 이자비용은 다른 금융부채에서 인식한 이자비용과 함께 손익계산서 상 "금융원가"로 인식됩니다.

(제거)

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

(2) 공정가치 측정

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

(2)-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-공정가치 측정금융자산	98,081,476	98,081,476	18,207,340	18,207,340
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	2,760,800	2,760,800	1,000,000	1,000,000
금융부채				
파생상품부채	38,750	38,750	-	-

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	유동		비유동	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치 측정금융자산	19,465,835	19,465,835	2,293,826	2,293,826
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	9,836,400	9,836,400	-	-
금융부채				
파생상품부채	3,058,303	3,058,303	-	-

금융상품 중 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 금액은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(2)-2. 공정가치 서열체계

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

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

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치 측정금융자산	49,329,194	58,705,751	8,253,871	116,288,816
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	2,760,800	-	1,000,000	3,760,800
파생상품부채	-	38,750	-	38,750

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치 측정금융자산	-	19,665,835	2,093,826	21,759,661
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	9,836,400	-	-	9,836,400
파생상품부채	-	3,058,303	-	3,058,303

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

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

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

삼일회계법인은 당사의 제3기 감사 및 검토를 수행하였고, 감사 관련하여 제3기 감사의견은 모두 적정입니다.

한영회계법인은 당사의 제4기 및 제5기 3분기 검토를 수행하였고 검토결과, 재무제표가 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다. 당사의 종속회사는 제5기 3분기 말 현재 2개이며, 북경매일유업유한공사는 Beijing P&D Accouting Corp.를 외부감사인으로 선임했습니다. 회계감사인의 신규 선임은 각 회사의 결정에 의한 것입니다.

(1) 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제5기 3분기 (당분기)	한영회계법인	-	해당사항없음	(연결재무제표) 1. 고객에게 지급할 대가 (별도재무제표) 1. 고객에게 지급할 대가 2. 북경매일유업유한공사 종속기업 투자주식 손상
제4기(전기)	한영회계법인	적정	해당사항없음	(연결재무제표) 1. 고객에게 지급할 대가 (별도재무제표) 1. 고객에게 지급할 대가 2. 북경매일유업유한공사 종속기업 투자주식 손상
제3기(전전기)	삼일회계법인	적정	해당사항없음	(연결재무제표) 1. 수익의 발생사실 (별도재무제표) 1. 수익의 발생사실

※ 감사의견은 별도·연결 재무제표에 대한 감사의견입니다.

<제5기 회계감사 일정>

구 분	감사기간
제5기 1분기 연결 및 별도 회계감사	2021.04.19 ~ 2021.04.28
제5기 반기 연결 및 별도 회계감사	2021.07.19 ~ 2021.07.30
제5기 3분기 연결 및 별도 회계감사	2021.10.18 ~ 2021.10.29

(2) 감사용역 체결현황

(단위 : 천원, 시간)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제5기 3분기 (당분기)	한영회계법인	분·반기 별도 및 연결재무제표 검토 별도 및 연결재무제표에 대한 감사	440,000(연간)	3,900	330,000	2,554
제4기(전기)	한영회계법인	분·반기 별도 및 연결재무제표 검토 별도 및 연결재무제표에 대한 감사	390,000(연간)	3,500	390,000(연간)	4,065
제3기(전전기)	삼일회계법인	분·반기 별도 및 연결재무제표 검토 별도 및 연결재무제표에 대한 감사	259,000(연간)	2,575	259,000(연간)	2,575

(3) 회계감사인과의 비감사용역 체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제5기 3분기 (당분기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제4기(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제3기(전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

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

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021년 05월 07일	· 회사측: 감사위원, 재무담당이사 등 4인 · 감사인측: 업무수행이사, 담당회계사 등 2인	서면회의	2021년 1분기 검토 결과 요약, 외부감사 계획
2	2021년 08월 06일	· 회사측: 감사위원, 재무담당이사 등 4인 · 감사인측: 업무수행이사, 담당회계사 등 2인	대면회의	2021년 반기 검토 결과 요약, 외부감사 계획, 핵심감사사항에 대한 예비식별 보고 등
3	2021년 11월 05일	· 회사측: 감사위원, 재무담당이사 등 4인 · 감사인측: 업무수행이사, 담당회계사 등 2인	대면회의	2021년 3분기 검토 결과 요약, 외부감사 계획, 내부회계관리제도 감사 경과 보고, 핵심감사사항에 대한 선정 보고 등

(5) 조정협의회내용 및 재무제표 불일치정보

- 해당사항 없음.

2. 내부통제에 관한 사항

사업연도	감사인	감사의견 및 검토의견	지적사항
제5기 3분기 (당분기)	한영회계법인	-	-
제4기 (전기)	한영회계법인	[감사의견] 우리는 2020년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영위원회가 발표한 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」(이하 "내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계")에 근거한 매일유업 주식회사(이하 "회사")의 내부회계관리제도를 감사하였습니다. 우리의 의견으로는 회사의 내부회계관리제도는 2020년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다. 우리는 또한 대한민국의 회계감사기준에 따라, 매일유업 주식회사의 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석을 감사하였으며, 2021년 3월 18일자 감사 보고서에서 적정의견을 표명하였습니다.	해당사항 없음
제3기 (전전기)	삼일회계법인	[검토의견] 경영진의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영진의 운영실태 보고내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범기준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.	해당사항 없음

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성 개요

3분기보고서 제출일 현재 당사의 이사회는 3명의 사내이사 및 4명의 사외이사로 총 7명으로 구성되어 있으며 이사회 내에는 감사위원회 및 경영위원회가 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	가결 여부	사외이사				사내이사		
				노연홍 (출석률: 86%)	박광우 (출석률: 86%)	노소라 (출석률: 100%)	정원재 (출석률: 86%)	김선희 (출석률: 100%)	조성형 (출석률: 100%)	김환석 (출석률: 100%)
1	2021.02.26	- 제4기 재무제표(연결 및 별도) 승인 및 현금배당 결의의 건	가결	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성
		- 제4기 정기주주총회 소집 결의의 건	가결	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성
		보고사항 : 1) 감사보고 2) 영업보고								
		3) 내부회계관리제도 운영실태 보고								
		제1호 의안 : 제4기(2020.1.1 ~ 2020.12.31)								
		재무상태표, 손익계산서 및 이익								
		잉여금처분계산서 등 재무제표 승								
		인의 건								
		제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건								
		제3호 의안 : 감사위원이 되는 사외이사 선임의								
		건								
		제4호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건								
		제5호 의안 : 임원 퇴직금 지급규정 일부 변경의								
		건								
		- 2021년 이해관계자와의 거래한도 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성
		- 준법지원인 선임 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성
2	2021.04.09	- 회사회 발행 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		- 제 5 기 1 분기 재무제표(연결 및 별도) 보고의 건								

4	2021.08.06	- 이사회 내 위원회 신설(안) 제안의 건 - 제 5 기 반기 재무제표(연결 및 별도) 보고의 건								
5	2021.08.23	- 웰스앤뉴트리션 사업부 분사(물적분할)승인의 건 - 임시주주총회 소집 결의의 건 - 김환석 사내이사 겸직 승인의 건 - CK디자트 사업 사업양도 승인의 건 - 조성형 사내이사 겸직 승인의 건	가결 가결 가결 가결 가결		찬성 찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성		찬성 찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성
6	2021.09.14	- 분할계획서 변경 승인 결의의 건	가결	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
7	2021.11.05	- 제 5 기 3분기 재무제표(연결 및 별도) 보고의 건 - 지배구조(Governance) 개선 승인의 건 - 자기주식 신탁계약 체결 승인의 건	가결 가결 가결	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성

* 2021년 3월 26일 제4기 정기주주총회에서 정원재 사외이사가 신규 선임되었습니다.

다. 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
7	4	1	-	-

라. 이사회 내 위원회

(1) 이사회 내의 위원회 구성 현황

위원회명	구 성	소속 이사명	설치목적 및 권한사항	비고
경영위원회	사내이사 3명 (대표이사 사장1명, 부사장 2명) CFO 1명	김선희(위원장, 상근) 조성형(위원, 상근) 김환석(위원, 상근)	- 설치목적 일상적인 경영사항을 위임하여 사업환경에 유연하게 대처하고 이사회 의사결정의 집중적이고 효율적인 운영을 도모함 - 권한사항 이사회에서 경영위원회에 위임한 사항의 심의 및 의결 등	-

주1) 당사는 이사회내 감사위원회를 설치하여 운영하고 있으나, 작성기준에 따라 제외하였습니다.

(2) 위원회 활동내용

당사의 경영위원회는 이사회가 위임한 사항에 관하여 심의하고 의결합니다.

이사회규정 상 이사회에서 다음 각호의 사항 및 재무에 관한 사항 중 금액기준을 초과하는 사항을 제외하고는 그 권한을 경영위원회에 위임하고 있으며, 경영위원회는 이사회에서 위임받은 사항에 대해서 심의 및 의결을 하고 있습니다.

- 이사회는 다음 각호의 사항을 제외하고는 그 권한을 위원회에 위임할 수 있다.
--

1. 주주총회의 승인을 요하는 사항의 제안
2. 대표이사의 선임 및 해임
3. 위원회의 설치와 그 위원의 선임 및 해임
4. 정관에서 정하는 사항

– 재무에 관한 사항 중 이사회 부의 대상

(1) 투자에 관한 사항

- ① 자기자본 5% 이상의 신규시설 투자 및 유형자산의 취득/처분
- ② 자기자본 5% 이상의 출자 또는 출자지분 처분에 관한 결정
- ③ 신 기술 및 신 물질을 취득한 때
- ④ 자원개발 투자 결정

(2) 중요한 계약의 체결

- ① 자기자본 5% 이상의 기술도입 또는 기술이전에 관한 계약 체결 시
- ② 매출액 10% 이상의 단일판매계약 또는 공급계약을 체결한 때
- ③ 최대주주 변경을 수반하는 주식 양수도 계약 체결
- ④ 정관 변경 등 경영권 변경을 목적으로 하는 계약

(3) 중요한 재산의 취득 및 처분

- ① 자기자본 5% 이상의 신규시설 투자 및 유형자산의 취득/처분

(4) 결손의 처분

- ① 결손금 발생시 결손의 처분에 관한 사항 : 금액불문 결정 시

(5) 중요시설의 신설 및 개폐

- ① 자기자본 5% 이상의 공장생산의 중단, 폐업된 때, 생산이 재개된 때

(6) 신주의 발행

- ① 신주의 발행이 결정된 때 : 금액불문 결정 시

(7) 사채의 모집

- ① 사채의 모집에 대한 결정이 있는 때 : 금액불문 결정 시

(8) 준비금의 자본전입

- ① 결산 시 준비금의 자본전입이 필요한 때 : 금액불문 결정 시

(9) 전환사채의 발행

- ① 전환사채 발행 결정 : 금액불문 결정 시

(10) 신주인수권부사채의 발행

- ① 신주인수권부사채 발행 결정 : 금액불문 결정 시

(11) 다액의 자금도입 및 보증행위

- ① 자기자본 5% 이상의 담보제공 또는 채무보증에 관한 결정
- ② 신규차입 및 차입금 연장, 차환에 관한 결정 : 신규차입 자기자본 5% 이상 이사회 승인 연장, 차

환 시 경영위원회 위임

③ 자기자본 5% 이상의 단기차입 증가에 관한 결정

④ 자기자본 5% 이상의 채무에 대한 전액 인수

(12) 중요한 재산에 대한 저당권, 질권의 설정

① 자기자본 5% 이상의 중요한 재산의 저당권 및 질권 설정

(13) 자기주식의 취득 및 처분

① 자기주식의 직접 취득/처분 및 신탁계약 체결/중도 해지에 관한 결정
: 금액불문, 취득/처분에 관한 결정 시(신탁계약 체결/중도해지 시 포함)
신탁계약 내 취득/처분은 보고 불요

(14) 자기주식의 소각

① 주식소각에 대한 결정 : 금액불문 처분에 관한 결정 시

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 : 2021년 09월 30일)

직명	성명	임기 (연임횟수)	선임배경	추천인	활동분야 (담당업무)	회사와의 거래	최대주주 또는 주요주주와의 관계
사내이사	김선희	2019.03 ~2022.03 (1회 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 경륜으로 사외이사와 사내이사간 의견을 조율하여 이사회를 안정적으로 이끌 책임자로 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 책임자로 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 이사회 의의 역량 및 전문성 제고에 기여할 수 있을 것으로 판 단 하였음.	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 책임자로 판단 하였음.	이사회	감사위원장	해당사항 없음	해당사항 없음

사외이사	노연홍	2019.03 ~2022.03 (해당없음)	- 2010년~2013년에 식품의약품안전청장 및 대통령실 고용복지수석비서관을 역임하면서 식품안전 분야의 전문가로서 쌓은 지식과 전문성이 회사의 식품안전 관련 경영의 적임자로 적합하다고 판단하였음.	이사회	감사위원	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	감사위원	해당사항 없음	해당사항 없음
사외이사	정원재	2021.03 ~2024.03 (해당없음)	- 금융 분야의 풍부한 경험과 전문성을 갖춘 금융인이며, 전문성과 독립성을 바탕으로 회사에서 추진하는 여러 재무활동과 관련하여 외부금융 네트워크 강화 및 효과적인 재무 의사 결정에 기여할 점을 반영하여 적임자로 선정하였음.	이사회	감사위원	해당사항 없음	해당사항 없음

바. 사외이사의 전문성

(1) 사외이사의 직무수행을 보조하는 지원조직

조직명	직원수(명)	직위 및 근속연수	주요담당업무
재경팀	13	재경팀직원 13명 (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
2021.06.28	재경팀	사외이사 전체	회사 조직 및 제품교육
2021.10.18	삼일회계법인	사외이사 전체	Audit Committee School(온라인 강의) 1. 기업지배구조제도 변화와 동향 2. 감사위원회의 '내부회계관리제도평가' 체크포인트 3. 핵심감사사항으로 살펴보는 주요회계이슈 4. ESG 이해와 이사회 감독가이드 5. 감리제도와 감사위원회 역할점검

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사위원회 위원의 인적사항 및 사외이사 여부

당사는 3분기보고서 제출일 현재 4인의 사외이사로 구성된 감사위원회를 운영하고 있습니다. 동 위원회 위원 중 재무전문가는 박광우 감사위원이며, 관련 법령의 경력 요건을 충족하고 있습니다.

(기준일 : 2021년 09월 30일)

성 명	사외이사 여부	임기 (연임횟수)	주 요 경 력	선 임 배 경	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 기여할수 있는 적임자로 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
노연홍	사외이사	2019.03 ~2022.03 (해당없음)	- (現) 김&장 법률사무소 고문 - 2013 ~ 2018 가천대 메디컬캠퍼스 부총장 - 2011 ~ 2013 대통령실 고용복지수석비서관 - 2010 ~ 2011 식품의약품안전청장	2010년~2013년에 식품의약품 안전청장 및 대통령실 고용복지수석비서관을 역임하면서 식품안전 분야의 전문가로 쌓은 지식과 전문성을 바탕으로 엄격하고 공정하게 감사위원회 활동을 수행할 것으로 판단하였음.	미해당	-	-	해당사항 없음	해당사항 없음
노소라	사외이사	2020.03 ~2023.03 (해당없음)	- 2017 ~ (現) 노소라 법률사무소 변호사 - 2014 ~ 2015 무역위원회 위원 - 2014 ~ 2017 국제장애인올림픽위원회 법률윤리위원 - 2007 피쉬 앤 리치드슨 워싱턴 사무소 - 2006 클리어리 가틀립 스티븐 해밀튼 워싱턴 사무소 - 2002 법무법인 광장변호사 - 1990 부산지방법원 판사 - 1987 제29회 사법시험 합격	법률 분야의 우수한 전문가로서 회사의 의사결정과 경영활동에 적법하고 올바르게 이루어지도록 기여할 수 있는 적임자로 판단하였음.	미해당	-	-	해당사항 없음	해당사항 없음
정원재	사외이사	2021.03 ~2024.03 (해당없음)	- 2018 ~ 2020 우리카드 대표이사 사장 - 2017. 02 우리은행 HR그룹장 겸 영업지원부문 부문장 - 2013. 09 우리은행 기업고객본부 집행부부장 - 2013. 06 우리은행 마케팅지원단 상무 - 2011. 12 우리은행 충청영업본부 본부장 - 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 적임자로 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 이사회의 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(4명)	「상법」 제415조의2 제2항, 당사 감사위원회 규정 제5조
사외이사가위원의 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 대표자는 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 이사로부터 경영위원회의 심의내용과 영업에 관한보고를 받고 중요한 업무에 관한 회사의 보고에 대해 추가검토 및 자료보완을 요청하는 등 적절한 방법을 사용하여 검토합니다.

다. 감사위원회 주요 활동 내역

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	감사위원의 성명			
				박광우 (출석률: 100%)	노연홍 (출석률: 100%)	노소라 (출석률: 100%)	정원재 (출석률: 100%)
1	2021.02.26	- 제4기 재무제표(연결 및 별도) 보고의 건 - 제4기 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건					
2	2021.05.07	- 제5기 1분기 재무제표(연결 및 별도) 보고의 건					
3	2021.08.06	- 제5기 반기 재무제표(연결 및 별도) 보고의 건					
4	2021.11.05	- 제5기 3분기 재무제표(연결 및 별도) 보고의 건					

라. 감사위원회 교육 실시 계획

당사는 내부회계관리제도 업무지침에 따라 연 1회 이상 감사위원의 전문성 확보 등을 위해 외부전문가, 재정팀 및 윤리경영팀이 주체가 되어 내부통제 변화사항, 내부회계관리제도 등에 대하여 별도의 교육을 실시하고 있습니다.

마. 감사위원회 교육 실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	불참시 사유	주요 교육내용
------	--------	---------	--------	---------

2021.02.26	외부감사인 및 재경팀	감사위원	-	회계기준을 비롯한 법/규제 등 내/외부 환경변화
2021.05.07	외부감사인 및 재경팀	감사위원	-	회계기준을 비롯한 법/규제 등 내/외부 환경변화
2021.08.06	외부감사인 및 재경팀	감사위원	-	회계기준을 비롯한 법/규제 등 내/외부 환경변화
2021.11.05	외부감사인 및 재경팀	감사위원	-	회계기준을 비롯한 법/규제 등 내/외부 환경변화

바. 감사위원회 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
재경팀	13	재경팀직원 13명 (10년이상)	감사위원회 안건의 수집, 정리 및 부의 근거, 의결 관련 법령 분석 감사위원회 안건 사전설명 실시 및 질의/논의 사항에 대한 대 응 감사위원회 진행 및 기록

사. 준법지원인에 관한 사항

(기준일 : 2021년 9월 30일)

구 분		내 용
1. 인적사항 및 주요경력	성명	최준영
	출생연월	1980.02
	성별	남
	담당업무	매일유업(주) 법무담당 (2021.03 ~ 현재)
	주요경력	- . 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.

아. 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 임직원이 제반 법규를 준수할 수 있도록 효과적인 준법 지원 활동을 하고 있습니다.

구 분	점 검 내 용	점 검 분 야	점검 및 처리 결과
2021년 1분기	생산부서 산업안전 관련 준법점검	산업안전보건	전반적으로 양호하며 일부 개선 필요사항은 사내정책 등에 따라 보완함.
2021년 2분기	대리점법 관련 영업부서 준법점검 하도급법 관련 생산부서 및 구매부서 점검	공정거래	전반적으로 양호하며 일부 개선 필요사항은 사내정책 등에 따라 보완함.
2021년 3분기	영업부서 준법점검	공정거래	전반적으로 양호하며 일부 개선 필요사항은 재교육 등 사내정책에 따라 보완함

* 각 점검은 점검대상 조직을 선정하여 실시하였습니다.

자. 준법지원인 지원 조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
윤리경영팀 /감사팀/ 법무팀	11	윤리경영팀/감사팀/법무팀 직원 11명 (10년이상)	- Compliance 준수활동(대리점, 하도급) - 내부감사 - 회사윤리규정 전면 개정 - 준법지원인 주요활동 지원

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2021년 09월 30일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	도입	미도입
실시여부	미실시	실시	미실시

나. 의결권 현황

2021년 3분기말 현재 발행된 주식총수는 7,843,638주이며, 기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한되는 주식 294,556주를 제외할 경우 의결권 행사 가능 주식수는 7,549,082주입니다.

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	7,843,638	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	294,556	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	7,549,082	-
	우선주	-	-

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 주, %)

성 명	관 계	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	17	0.00	7,262	0.09	-
권태훈	임원	보통주	17	0.00	17	0.00	-
조성형	계열회사임원	보통주	0	0.00	1,239	0.02	-
김환석	계열회사임원	보통주	17	0.00	1,150	0.01	-
김은지	특수관계인	보통주	300	0.00	300	0.00	-
진암복지재단	기타	보통주	705,950	9.00	705,950	9.00	-
(주)복원	기타	보통주	234,762	2.99	234,762	2.99	-
매일유업 사내근로복지기금	기타	보통주	152,780	1.95	152,780	1.95	-
계		보통주	4,413,397	56.27	4,423,014	56.39	-
		기타	-	-	-	-	-

주1) 기말 주식수는 발행주식수 7,843,638주 기준으로 작성 하였음.

주2) 최근 주주명부 폐쇄일 기준임.(2021년 9월 7일)

2. 최대주주의 주요경력 및 개요

- 최대주주의 주요경력 및 개요

가. 최대주주 : 매일홀딩스(주)

나. 법인 또는 단체의 기본정보

명 칭	출자자수 (명)	대표이사		최대주주	
		성명	지분*(%)	성명	지분*(%)
매일홀딩스	5,785	김정완	38.27	김정완	38.27

* 최근(2020년 말) 주주명부 폐쇄일 기준 입니다.

다. 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위: 천원)

구 분	금 액
자산총계	1,016,830,696
부채총계	427,829,242
자본총계	589,001,454
매출액	1,661,650,086
영업이익	83,361,193
당기순이익	41,281,659

* 최근 사업연도(2020년 말) 말 연결재무제표 기준입니다.

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

- 해당사항 없음.

2. 주식 소유현황

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 주, %)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	매일홀딩스(주)	2,436,514	31.06	-
	진암사회복지재단	705,950	9.00	-
	VIP 자산운용	455,000	5.80	-
	김정민	400,000	5.10	-
우리사주조합		-	-	-

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

주2) 상기내용은 기공시된 대량보유상황보고 내역 및 2021년 9월 7일 기준 주주명부를 토대로 작성된 주식보유현황이며, 결산일 현재 주식 소유현황과 차이가 발생할 수 있습니다.

3. 소액주주 현황

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주주			소유주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	27,453	27,465	99.96	2,804,217	7,843,638	35.75	-

주1) 상기기준은 최근 주주명부 폐쇄기준일(2021년 9월 7일) 기준입니다.

4. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	제9조 (신주인수권) 1. 본 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다 2. 제1항의 규정에 불구하고 다음 각호의 경우에는 주주 외의 자에게 신주를 배정할 수 있다. 가. 발행하는 주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 주주우선공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우 나. 발행하는 주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의6의 규정에 따라 이사회 의 결의로 일반공모증자방식으로 신주를 발행하는 경우 다. 발행하는 주식총수의 100분의 20범위 내에서 우리사주조합원에게 신주를 우선 배정하는 경우 라. 상법 제542조의3의 규정에 따라 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 마. 발행하는 주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 주식예탁증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우 바. 발행하는 주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달 등 경영상 필요로 국내외 투자자에게 신주를 발행하는 경우 3. 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회 의 결의로 정한다.		
결 산 일	12월 31일	정기주주총회	3월 중
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)

종 류		2021년 4월	2021년 5월	2021년 6월	2021년 7월	2021년 8월	2021년 9월
매일유업	최 고	77,900	81,000	80,400	77,200	77,400	74,800
	최 저	72,600	74,500	76,100	74,100	71,800	71,500
월간거래량		1,159,872	910,563	776,468	403,816	463,133	321,777

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(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			
강선희	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	7,262	-	계열회사 임원	5년	2022.03.28
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	1,239	-	계열회사 임원	5년	2023.03.27
강환석	남	1964년 12월	사내이사	사내이사	상근	영업총괄 부사장	- (現) 매일유업(주) 영업총괄 부사장 - 2017 매일유업(주) 카태고리사업 본부장 전무 - 2012 매일유업(주) 유플로마케팅 부문장 상무 - 2010 매일유업(주) 유가공마케팅 부문장 이사	1,150	-	계열회사 임원	5년	2023.03.27
노연홍	남	1955년 11월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	- (現) 김&장 법률사무소 고문 - 2013 ~ 2018 가천대 메디컬캠퍼스 부총장 - 2011 ~ 2013 대통령실 고통복지수석비서관 - 2010 ~ 2011 식품의약품안전청장	-	-	계열회사 임원	3년	2022.03.28
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	2년	2023.03.27
노소라	여	1964년 10월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	- (現) 노소라 법률사무소 변호사 - 2014 ~ 2015 무역위원회 위원 - 2014 ~ 2017 국제장예인올림픽위원회 법률관리위원 - 2007 피쉬 앤 리저드스 워싱턴 사무소	-	-	계열회사 임원	2년	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 경영지원부문 부문장 - 2013 03 우리은행 기업고객본부 집행부행정 - 2012.12 우리은행 총칭영업본부 본부장	-	-	계열회사 임원	-	2024.03.26
박병두	남	1970년 10월	이사	미등기	상근	재무담당 (CFO)	- (現) 매일유업(주) 재무담당(CFO) - 매일유업(주) 구매팀장 - 맥도널드코리아 SCM Manager - 매일유업(주) 회계팀, 해외사업부	-	-	계열회사 임원	5년	-

* 2020년 3월 27일 최효성 사외이사는 퇴임 하였으며, 조성형, 김환석 사내이사 및 박광우, 노소라 사외이사가 신규 선임 되었습니다.

나. 직원의 현황

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 천원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직 원 수					평 균 근속연수	연간급여 총 액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
관리직	남	611	-	28	-	639	10.9	32,442,273	50,770	188	86	274	-
관리직	여	362	-	18	-	380	8.8	16,329,857	42,973				-
생산직	남	978	-	52	-	1,030	14.6	45,214,869	43,898				-
생산직	여	79	-	13	-	92	11.8	2,881,689	31,323				-
합 계		2,030	-	111	-	2,141	12.4	96,868,688	45,245				-

- 주1) 상기 연간급여 총액은 2021년 1월 ~ 9월간의 누적 금액 입니다.

주2) 상기 직원의 수는 등기임원(사내이사 3명, 사외이사 4명)을 제외한 기준입니다.

다. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 천원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	24	2,951,951	122,998	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 천원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	7	3,500,000	-

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
7	2,155,074	307,868	-

2-2. 유형별

(단위 : 천원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	3	1,998,118	666,039	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	-	-	-	-
감사위원회 위원	4	156,957	39,239	-
감사	-	-	-	-

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

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 : 천원)

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)

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
매일홀딩스(주)	3	12	15

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

2. 타법인 출자현황(요약)

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 천원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	-	3	3	9,444,085	35,358,641	0	44,802,727
일반투자	-	7	7	2,293,826	6,960,045	0	9,253,871
단순투자	4	-	4	3,016,518	11,887,561	-219,079	14,685,000
계	4	10	14	14,754,430	54,206,247	-219,079	68,741,598

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주등에 대한 신용공여

가. 채무보증 내역

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

(단위 : 천원, 외화단위 : CNY)

구 분	보증내역	피보증인	보증금액		여신금융기관
종속기업	차입금보증	북경매일유업유한공사	CNY	12,000,000	DBS은행 북경지점
기타특수관계자	차입금보증	(주)상하낙농개발	KRW	5,220,000	NH농협은행

나. 특수관계자와의 자금거래

당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	회사명	당분기		전분기	
		출자	배당금 지급	출자	배당금 지급
종속기업	북경매일유업유한공사	2,034,782	-	3,985,320	-
	매일호주유한회사	22,345,797	-	-	-
지배기업	매일홀딩스(주)	-	1,949,211	-	1,949,211
합 계		24,380,579	1,949,211	3,985,320	1,949,211

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 : 2021년 9월 30일)

(단위 : 천원)

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

다. 금융기관과의 주요 약정사항

1) 2021년 3분기 말 현재 당사의 금융기관과의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, CNY, 천원)

구 분	통화	금융기관	약정금액
차입금 등	KRW	수출입은행 외	94,000,000
	CNY	DBS은행	12,000,000
수입신용장	USD	하나은행	15,000,000
	KRW	KB국민은행	5,000,000
원화지급보증	KRW	하나은행	42,000,000
전자어음	KRW	신한은행 외	30,000,000
집단대출보증약정	KRW	하나은행	1,000,000
파생상품	USD	신한은행	10,000,000

2) 2021년 3분기 말 현재 당사는 상표권 사용 등과 관련하여 Hershey Food Corporation 등과 기술도입계약을 체결하고 있습니다.

3) 당사는 매일홀딩스 주식회사와 경영자문 및 상표권 사용계약을 체결하고 있으며, 이와 관련하여 지급수수를 계상하고 있습니다.

4) 당사는서울보증보험으로부터 계약 이행 등에 대한 보증을 제공받고 있으며,이와 관련한 보험가입금액은 당분기말 현재 2,144,624천원(전기말 : 2,122,157천원)입니다.

5) 당사는 주주가치제고 및 주가안정을 위하여 NH투자증권과 자사주신탁계약 약정을 맺고 있습니다.

6) 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 당분기말 현재 270,000백만원이며, 당분기말 현재 규정의 위반은 없습니다.

3. 제재 등과 관련된 사항

- 해당사항 없음.

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

1) 매일헬스뉴트리션 주식회사 분할

당사는 2021년 8월 23일 이사회를 개최하여 헬스앤뉴트리션 판매사업부문 분할계획서 승인의 건을 결의하였고, 2021년 10월 1일 임시주주총회를 개최하여 해당 안건을승인하였습니다. 본 분할의 목적은 분할신설회사가 헬스앤뉴트리션 판매사업부문에 역량을 집중하기 위한 것으로 본 분할은 상법 제530조의2 내지 제530조의12의 규정이 정하는 바에 따라 단순·물적분할의 방법에 해당합니다. 분할기일은 2021년 10월1일로 예정되어 있으며, 자세한 사항은 2021년 9월 14일 공시한 '주요사항보고서(회사분할결정)'를 참조 하시기 바랍니다.

2) 엠즈베이커스 주식회사 설립 후 사업양도

당사는 2021년 8월 23일 이사회를 개최하여 엠즈베이커스 주식회사 설립 및 CK디저트 사업부문 사업 양도를 결의하였습니다. 2021년 10월 1일에 엠즈베이커스주식회사에 당사의 CK디저트 사업부문을 사업양도 할 계획입니다.

나. 합병등의 사후정보

(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 집중하기위한 것으로, 상법 제530조의2 내지 제530조의12의 규정이 정하는 바에 따라 단순·물적분할의 방법에 해당합니다.

- 분할 사업부문

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

- 분할의 일정

구 분	일 자
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	-
총당부채	129,735,746	123,737,913	5,997,833
기타비유동부채	3,000,024,581	2,943,663,956	56,360,625
부채총계	467,786,775,573	466,676,080,891	1,110,694,682
자본			
I. 자본금	3,921,819,000	3,921,819,000	5,000,000,000
II. 이익잉여금	241,718,360,574	241,718,360,574	-
III. 기타자본항목	235,238,485,687	235,238,485,687	14,397,247,948
자본총계	480,878,665,261	480,878,665,261	19,397,247,948
부채와자본총계	948,665,440,834	947,554,746,152	20,507,942,630

주1) 상기 분할재무상태표는 2021년 6월 30일 기준 분할되는 회사의 별도재무상태표상의 장부가액을 기초로 작성하였으므로 실제 분할기일 기준으로 작성될 재무상태표와는 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.

다. 환경관련 규제사항

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

(제품 환경규제 준수)

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

국내외 주요한 관련법률은 다음과 같습니다.

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

(사업장관리 환경규제 준수)

제품생산과정에서 발생하는 오염물질의 배출을 최소화하기 위하여 대기 오염방지 시설, 수질오염방지시설, 폐기물처리시설과 같은 환경오염방지 시설을 설치하여 운영함으로써 주변 환경에 대한 영향을 최소화 하도록 하고 있습니다.

이러한 사업장의 환경관리는 관련부처, 지방자치단체의 관리감독을 받고 있으며, 수질2종 이

상 사업장은 TMS (Tele-Monitoring System)체제를 구축하여 실시간으로 사업장의 환경정보를 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 제3자 검증을 마쳐 당사의 2009년~2012년 온실가스 배출량과 에너지사용량을 2013년 5월부터 정부 당국에 신고하고 이해관계자들에게 공개하고 있습니다. 정부에 신고예정인 당사 온실가스 배출량 및 에너지 사용량은 다음과 같습니다.

구분	2021년 3분기	2020년	2019년	2018년
온실가스(단위 : tCO ₂ e)	92,023	121,163	115,233	109,695
에너지(단위 : TJ)	1,757	2,314	2,204	2,092

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 근로기간 단축제도, 패밀리 데이

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

(단위 : 천원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
Beijing Mael Dairies Co., Ltd (북경매일유업 유한공사)	2018.02.27	132009, Unit 3, Floor 16, Building 6, No1, Futong East Street, Chaoyang District, Beijing, China	식품도매업	1,410,914	K-IFRS 회계기준서 1110호	미해당
Mael Australia Pty Ltd. (매일호주유한회사)	2020.12.08	3/71 Winfield Road, Balwyn North VIC 3104 Australia	유제품제조	1,673,660	K-IFRS 회계기준서 1110호	미해당
-	-	-	-	-	-	-

2. 계열회사 현황(상세)

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	3	매일홀딩스(주)	110111-0099609
		매일유업(주)	110111-6390770
		(주)제로투세븐(*1)	110111-1871072
비상장	12	엠즈씨드(주)	110111-5149904
		크리스탈제이드코리아(주)	110111-3273309
		(주)레밴드매일(*2)	131111-0068980
		(주)아팔타(*3)	134811-0463274
		엠즈푸드시스템(주)	131311-0123714
		농업회사법인 (주)상하농농개발	214611-0004976
		상하농어촌테마공원(유)	214614-0006207
		상하농원(유)(*4)	214614-0006215
		상하농원개발(유)(*5)	214614-0006223
		엠즈베버리지(주)	134511-0170106
		(주)엠디웰아이앤씨	110111-3716854
		(주)엠즈파트너스	110111-4405571

(*1) 2019년 6월 28일자로 공정거래법 상 지주회사 행위제한 요건 해소를 위해 (주)제로투세븐 주식을 전량 매각함에 따라 보고서 작성일 기준 (주)제로투세븐 지분은 없습니다.

(*2) 2021년 6월22일자로 (주)레밴드매일 주식 전량 매각함에 따라 보고서 작성일 기준(주)레밴드매일 지분은 없습니다.

(*3) (주)레밴드매일이100% 지분을 보유하고 있습니다.

(*4) 상하농어촌테마공원(유)를 통해서 100% 지분을 보유하고 있습니다.

(*5) 상하농어촌테마공원(유)를 통해서 100% 지분을 보유하고 있습니다.

3. 타법인출자 현황(상세)

(기준일 : 2021년 09월 30일)

(단위 : 천원, 주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(지분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
								수량	금액						
북경메일유업유한공사	비상장	2018.05.24	경영참여	1,013,159	-	100.0	7,770,425	-	2,034,782	-	-	100.0	9,805,207	1,410,914	-1,910,466
메일호주법인	비상장	2020.12.18	경영참여	1,673,660	40,000	100.0	1,673,660	662,920	28,323.82 2	-	702,920	100.0	29,997,482	1,673,660	-
더베이커스	비상장	2021.07.23	경영참여	3,000,013	-	-	-	109,932	5,000,037	-	109,932	35.7	5,000,037	7,763,954	81,150
자이이바이콤	비상장	2020.08.25	일반투자	1,999,994	193,704	1.6	2,093,826	-	-	-	193,704	1.6	2,093,826	37,451,611	-6,741,882
유렉스 웨이브2호 액티브시니어투자 조합	비상장	2020.11.26	일반투자	200,000	200	3.6	200,000	672	672,000	-	872	3.6	872,000	5,743,828	-88,555
인터베스트사모투자합자회사 펀드	비상장	2021.03.31	일반투자	750,000	-	-	-	2,250	2,250,000	-	2,250	4.2	2,250,000	14,936,288	-63,712
RXC㈜	비상장	2021.05.28	일반투자	1,005,660	-	-	-	3,330	1,005,660	-	3,330	1.9	1,005,660	-	-
로그싱크	비상장	2021.05.14	일반투자	1,000,000	-	-	-	743	1,000,000	-	743	2.6	1,000,000	1,874,781	161,404
스틱글로벌혁신성장글로벌PEF	비상장	2021.08.31	일반투자	2,032,385	-	-	-	2,032	2,032,385	-	2,032	2.3	2,032,385	-	-
KT&G	상장	2020.12.31	단순투자	3,016,518	34,000	-	3,016,518	-	-	-255,718	34,000	0.0	2,760,800	11,468,383,152	1,171,643,099
NAVER	상장	2021.05.11	단순투자	3,970,971	-	-	-	11,200	3,970,971	374,629	11,200	0.0	4,345,600	17,014,238,663	844,996,977
카카오	상장	2021.06.02	단순투자	3,978,701	-	-	-	39,300	4,966,637	-329,237	39,300	0.0	4,637,400	11,953,970,239	173,359,672
카카오뱅크	상장	2021.09.16	단순투자	2,949,953	-	-	-	43,000	2,949,953	-8,753	43,000	0.0	2,941,200	26,649,990,467	113,635,989
합 계					-	-	14,754,430	-	54,206.24 7	-219,079	-	-	68,741,598	-	-

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당 사항 없음.

2. 전문가와의 이해관계

- 해당 사항 없음.