

목 차

문 기 보 고 서	1
【 대표이사 등의 확인 】	2
I. 회사의 개요.....	3
1. 회사의 개요.....	3
2. 회사의 연혁.....	3
3. 자본금 변동사항	3
4. 주식의 총수 등	3
5. 정관에 관한 사항.....	3
II. 사업의 내용	4
1. 사업의 개요.....	4
2. 주요 제품 및 서비스	4
3. 원재료 및 생산설비	5
4. 매출 및 수주상황.....	7
5. 위험관리 및 파생거래.....	8
6. 주요계약 및 연구개발활동	8
7. 기타 참고사항	12
III. 재무에 관한 사항	20
1. 요약재무정보	20
2. 연결재무제표	22
3. 연결재무제표 주식	27
4. 재무제표	59
5. 재무제표 주식	63
6. 배당에 관한 사항.....	99
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항.....	100
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	100
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	103
8. 기타 재무에 관한 사항.....	104
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견.....	114
V. 회계감사인의 감사의견 등	115
1. 외부감사에 관한 사항.....	115
2. 내부통제에 관한 사항.....	117
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	118
1. 이사회에 관한 사항	118
2. 감사제도에 관한 사항.....	118
3. 주주총회 등에 관한 사항	118
VII. 주주에 관한 사항.....	119
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항.....	121
1. 임원 및 직원 등의 현황	121
2. 임원의 보수 등	122
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	123
X. 대주주 등과의 거래내용.....	124
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	125
1. 공시내용 진행 및 변경사항.....	125
2. 우발부채 등에 관한 사항	125
3. 제재 등과 관련된 사항.....	126

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	126
XII. 상세표	132
1. 연결대상 종속회사 현황(상세)	132
2. 계열회사 현황(상세)	132
3. 타법인출자 현황(상세)	132
【 전문가의 확인 】	132
1. 전문가의 확인	132
2. 전문가와의 이해관계	132

분기보고서

(제 6기 3분기)

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

금융위원회

한국거래소 귀중

2022 년 11 월 14 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) 재무부문장

(성 명) 박병두

(전 화) 02-2127-2113

【 대표이사 등의 확인 】

확 인 서

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

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

2022. 11. 14

매일유업 주식회사

대표이사 : 김 선 희



신고업무담당이사 : 박 병 두



I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

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

2. 회사의 연혁

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

3. 자본금 변동사항

자본금 변동사항은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(사업보고서에 기재 예정)

4. 주식의 총수 등

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

5. 정관에 관한 사항

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

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

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	360,177,779	1,034,337,273	66,438,741	209,859,037	426,616,520	1,244,196,310
영업이익	7,046,238	35,714,079	3,420,200	5,568,050	10,466,438	41,282,129
감가상각비(유형자산, 사용권자산), 무형자산상각비	8,305,597	23,963,162	1,530,959	4,861,940	9,836,556	28,825,102

<전분기>

(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, 사용권자산), 무형자산상각비	8,418,449	24,622,656	1,485,199	4,787,586	9,903,648	29,410,242

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

2022년 3분기 당사의 연결재무제표기준 매출액은 1조 2,442억원으로 내수매출액 1조 2,072억원, 해외매출액 370억원을 달성하였습니다.

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

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 제품 등의 현황

(단위 : 천원, %)

사업부문	매출유형	품 목	구체적용도	주요상표 등	2022년 3분기 매출	비율	2021년 3분기 매출	비율
------	------	-----	-------	--------	--------------	----	--------------	----

					액		액	
유제품 외	제품 및 상품	유가공	식용	매일우유, 애플루트명작 , 카페라떼, 매일바이오 등	1,034,337,273	83.13	961,982,320	83.69
		기타	식용	페레로 등	209,859,037	16.87	187,423,725	16.31
		총 계	-	-	1,244,196,310	100.00	1,149,406,045	100.00

* 매출액 : 연결재무제표 누계 매출액 기준

나. 주요 제품 등의 가격변동추이

(단위 : 원/EA)

품 목	2022년 3분기	2021년	2020년	2019년
시유(매일우유 1000ml)	1,745	1,614	1,612	1,622
조제분유(애플루트명작 3단계 800g)	14,425	14,632	15,029	15,490
커피음료(마이카페라떼)	763	697	737	725
발효유(매일바이오 85g)	268	260	260	278

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

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료 등의 현황

(단위 : 천원, %)

사업부문	매입유형	품 목	구체적용도	2022년 3분기 매입액	비율	2021년 3분기 매입액	비율
유제품 부문 등	상 품	치즈 등	유제품 제조 등	100,840,651	13.36	84,119,490	12.65
	원 재 료	원유 등		378,853,078	50.18	344,850,205	51.85
	일반부재료	식물성유지 등		165,366,573	21.90	132,666,485	19.95
	포장부재료	멸균팩 등		109,955,011	14.56	103,419,368	15.55
계				755,015,313	100.00	665,055,548	100.00

나. 주요 원재료 등의 가격변동 추이

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

(단위 : 원/liter)

품 목	2022년 3분기	2021년	2020년
원유	1,196.43	1,172.46	1,164.43

(1) 산출기준

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

(2) 주요가격변동 요인

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

다. 생산실적 및 가동률

(1) 생산실적

(단위 : EA/일평균)

사업부문	2022년 3분기 생산량	2021년 생산량
유음료	5,155,267	5,168,772
분유/유아식	74,725	70,177
치즈	928,625	1,009,391
기타	19,021	17,575
합 계	6,177,638	6,265,915

* 상기 생산실적은 전품목을 기재하지 아니하고, 주요품목에 대한 생산실적을 기재하였습니다. (당기 실적은 2022년 1월 1일 ~ 9월 30일까지의 일평균생산량입니다.)

(2) 당해 사업연도의 가동률

(단위 : EA/일평균, %)

사업부문	2022년 3분기			2021년		
	실제생산량	생산가능량(CAPA)	평균가동률	실제생산량	생산가능량(CAPA)	평균가동률
유음료	5,155,267	6,329,434	81.4	5,168,772	6,329,434	81.7
분유/유아식	74,725	201,259	37.1	70,177	201,259	34.9
치즈	928,625	1,492,095	62.2	1,009,391	1,492,095	67.6
기타	19,021	20,567	92.5	17,575	18,514	94.9
합 계	6,177,638	8,043,355	76.8	6,265,915	8,041,302	77.9

* 상기 가동률은 각 대상기간의 평균가동률 입니다.

라. 생산설비의 현황 등

(기준일 : 2022년 9월 30일)

(단위 : 천원)

사업소	소유 형태	소재지	구분	기초장부가액	증감		상각	기타	장부가액	비고
					증가	감소				
총괄	자가 보유	서울시 종로구 종로1길 50 외	토지	41,625,513	-	-	-	163,928	41,789,441	-
			건물	77,274,184	4,481,191	-	(2,551,744)	2,918,494	82,122,125	-
			구축물	11,883,365	662,976	-	(628,735)	(1,964,410)	9,953,196	-
			기계장치	107,738,543	9,002,347	(6,364)	(17,282,855)	-	99,451,671	-
			차량운반구	33,787	-	(1)	(11,626)	1,851	24,011	-
			공기구비품	9,000,134	2,380,759	(3,039)	(3,551,762)	16,550	7,842,642	-

			건설중인자산	24,029,847	9,019,446	-	-	1,957,303	35,006,596	-
			기타유형자산	286,255	-	-	-	-	286,255	-
합 계				271,871,628	25,546,719	(9,404)	(24,026,722)	3,093,716	276,475,937	-

4. 매출 및 수주상황

가. 매출실적

(단위 : 천원)

사업부문	매출유형	품 목		2022년 3분기	2021년	2020년
총괄	제품 등	유제품 등	수 출	36,965,176	37,978,412	39,576,753
			내 수	1,207,231,134	1,513,891,135	1,423,519,066
			합 계	1,244,196,310	1,551,869,547	1,463,095,819

나. 판매경로 및 판매방법 등

(1) 판매경로

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

(2) 판매방법 및 조건

구 분	거래유형
시판	대리점 납품
직거래	공장 직배송

(3) 판매전략

1. 경영 목표를 지향하는 영업활동

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

2. 합리적인 대리점 육성 지원

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

3. 적극적인 유통채널전략

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

4. 공격적인 거래선 개척

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

다. 수주현황

- 해당사항 없음.

5. 위험관리 및 파생거래

가. 재무위험관리

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

보고기간말 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
부채	498,948,636	484,407,344
자본	491,251,314	497,291,841
부채비율	102%	97%

나. 파생상품거래

- 해당사항 없음.

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
The Hershey Company	2011년 11월	Chocolate Drink 제품에 Hershey 브랜드 사용
Citrus World, Inc	2012년 6월	Florida's Natural 라이선스 계약 체결
Blue Diamond Growers	2014년 11월	Blue Diamond 브랜드 사용 라이선스 계약 체결
Chr.Hansen	2017년 12월	유산균(LGG) 사용 등에 관한 건
Universal Studios Licensing LLC	2019년 4월	미니언즈 브랜드 사용 라이선스 계약 체결
PEANUTS WORLDWIDE LLC	2019년 10월	스누피 브랜드 사용 라이선스 계약 체결
SWISS WATER DECAFFEINATED COFFEE INC.,	2020년 3월	Swiss Water® 상표 라이선스 계약 체결
더핑크퐁컴퍼니 주식회사	2022년 3월	핑크퐁 아기상어 캐릭터 라이선스 계약 체결

나. 연구개발활동의 개요

(1) 연구개발 담당조직

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

조직	담당 부문	인원(명)
MIC	연구소총괄 및 지원	10
유제품연구그룹	유제품카테고리 연구	18
음료연구그룹	음료카테고리 연구	19
영양과학연구그룹	영양식/환자식/유아식카테고리 연구	17
유지연구그룹	유지/아이스크림 연구	8
소재개발연구소	신소재관련 연구	2
아시아모유연구소	모유분석 및 연구	5
포장연구팀	포장재/용기 연구	5
HMR셀	HMR 연구	5
총 계		89

* 위 연구개발조직은 매일유업(주) MIC에 관련된 사항입니다.

(2) 연구개발비용

(단위 : 천원)

과 목		2022년 3분기	2021년	2020년	비 고
연구개발비용 계		10,057,059	13,138,483	11,334,780	-
(정부보조금)		-	-	-	-
회계처리	판매비와 관리비	10,057,059	13,138,483	11,334,780	-
	제조경비	-	-	-	-
	개발비(무형자산)	-	-	-	-
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계÷당기매출액×100]		0.81%	0.85%	0.77%	-

* 연구개발비용 : 인건비 + 경상시험연구비

다. 연구개발 실적

* 최근 3사업연도의 제품개발 실적

연도	제품명
2022년 3분기	우유속에 멀티그레인 프로틴 바이오 PROBIOTIC 썬화이버 드링킹 요거트 3종 상하목장 유기농주스 사과, 블루베리, 케일 상하키친 콘크림스프
2022년 2분기	우유속에 락토프리 2종 커피속에 모카치노 락토프리 바이오 PROBIOTIC 알로에 드링킹 요거트 바이오 PROBIOTIC 오!그래놀라 POP 바이오 PROBIOTIC 그릭요거트 3종 (리뉴얼) 상하치즈 지방을 낮춘 고단백치즈 상하치즈 리코타치즈 크랜베리 바리스타룰스 그란데 스위트 아메리카노 마이카페라떼 아이스크림MIX라떼 더 그레이트티 콤부차 2종 상하목장 유기농 아이스크림 상하목장 유기농 요거트 플레인 저지방 애플루트 에이치에이(HA) (리뉴얼)
2022년 1분기	어메이징 오트 바리스타 얼려먹는 아이스크림 초코 매일야채 고농축 토마토의 힘 매일야채 고농축 야채의 힘

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

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

7. 기타 참고사항

가. 상표 관리 정책

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

나. 지적재산권 보유현황

상표 : 국내등록 275건/ 해외등록 262건

특허 : 국내 30건 / 해외 2건

디자인 : 국내등록 16건 / 해외등록 5건

저작권 : 국내 6건 / 해외 2건

다. 법률/규정 등에 의한 규제사항

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

라. 각 사업부문의 시장여건 및 영업의 개황

1) 분유부문

[산업의 특성]

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

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

[국내외 시장여건]

최근 5년간 국내 분유시장의 가장 큰 변화는 판매채널의 변화와 수입분유의 성장입니다. 모바일기기가 상용화 되고 온라인 쇼핑의 주류인 Y세대가 부모가 되면서, 주요 육아용품인 기저귀와 분유의 구매가 E-commerce 중심으로 확대되기 시작했고, 각 E-commerce 채널은 편의성을 강조하는 정기배송 서비스 및 최저가 전략을 펼치며 볼륨을 키워 나갔습니다.

2011년 30% 미만이었던 E-commerce의 매출비중은 2020년 약 70%로 성장하여 현재는 분유 판매의 주요채널로 자리매김하였습니다. 또한 코로나 사태에 따른 비대면 소비 증가, 모바일을 통한 쌍방향 소통에 익숙한 MZ세대의 부상으로 라이브커머스를 활용한 판매 비중이 지속적으로 증가하는 추세입니다. 최근에는 유통사 뿐만 아니라 여행사, 숏폼 플랫폼 등 다양한 업계에서도 진출하여 시장 규모는 더욱 커질 것으로 전망됩니다. 오프라인 유통채널도 온라인몰의 판매비중이 지속 증가하는 추세이며, 분유 제조사 역시 E-commerce의 성장트렌드와 함께 온라인 중심의 마케팅활동을 전개해 나가고 있습니다.

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

[영업현황 및 경쟁우위]

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

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

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

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

2) 시유부문

[산업의 특성]

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

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

[국내외 시장여건]

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

소득의 증가와 건강, 환경에 대한 관심이 높아지면서 유기농, 무항생제, 락토프리 등 프리미엄 제품에 대한 수요도 증가하고 있습니다. 국내 유기농 우유 시장은 2008년 약 50억원에서 2020년 약 1,040억원으로 20.8배 성장하였습니다. 당사의 상하목장 브랜드는 유기농 냉장 우유 리테일 매출 기준으로 2021년에 전년 대비 13% 성장하며 시장을 리드하고 있으며, 온라인 시장의 성장에 힘입어 멸균유 제품 역시 꾸준히 성장하고 있습니다. 또한 유기농 원유 목장을 보유한 제조사들의 시장참여로 전체 유기농 우유 시장은 꾸준히 증가하고 있는 상황입니다.

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

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

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

[영업현황 및 경쟁우위]

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

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

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

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

3) 발효유부문

[산업의 특성]

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

[국내외 시장여건]

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

[영업현황 및 경쟁우위]

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

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

성 표시심의를 받은 '바이오 알로에 드링크'를 출시함으로써 매일 바이오 브랜드 경쟁력을 강화하고 있습니다.

4) 음료 및 기타부문

- 치즈 부문

[산업의 특성]

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

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

[국내외 시장여건]

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

코로나 사태 및 식서구화 트렌드 영향으로 치즈시장은 2020년에 전년대비 약 13% 성장하였으나, 2021년 하반기부터는 엔데믹으로 전환되면서 2021년에 전년대비 1% 성장, 2022년에는 전년대비 -6% 역성장으로 정체되는 모습을 보이고 있습니다.

다만 엔데믹으로 건강과 영양 식품에 대한 관심이 증가하면서 치즈 자체가 영양이 높고 건강한 음식이라는 인식이 더욱 강화됨에 따라, 과거 유제품으로써의 치즈 소비에서 성인의 간식, 안주, 요리 재료로써의 사용으로 확대되고 있습니다. 이러한 트렌드는 리코타, 부라타 등 자연치즈와 스낵치즈, 기능성치즈 등의 성장으로 나타나고 있습니다.

[영업현황 및 경쟁우위]

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

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

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

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

을 판매하고 있습니다.

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

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

- 가공유 부문

[산업의 특성]

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

[국내 외 시장여건]

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

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

[영업현황 및 경쟁우위]

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

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

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

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

- 커피 부문

[산업의 특성]

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

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

[국내외 시장여건]

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

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

[영업현황 및 경쟁우위]

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

- 주스 부문

[산업의 특성]

최근 주스 시장은 지속적으로 하락 정세 중입니다.(최근 3개년 CAGR -3.6%) 다만 2020년 코로나 사태로 하락했던 편의점은 전년대비 10.5% 증가했고, 할인점은 전년대비 -1.7% 수준으로 하락폭이 완화되고 있으며, 온라인 채널의 수요는 증가하는 추세입니다. 기존 과일주스는 당과 칼로리에 대한 우려로 지속 감소하고 있으나(최근 3개년 CAGR -

4.8%), 건강에 대한 꾸준한 관심으로 과채주스는 소폭 성장했습니다.(최근 3개년 CAGR + 1.0%) 다양한 맛을 경험할 수 있는 저과즙 음료, 건강 컨셉의 과채주스 위주로 꾸준히 신제품이 출시되고 있으나, 시장 성장을 견인할 만한 히트 제품은 없는 상황입니다.(근거자료 : 2022년 4월 Nielsen RI)

[국내외 시장여건]

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

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

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

[영업현황 및 경쟁우위]

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

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

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

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약연결재무정보

(단위 : 천원)

구 분	제6기 3분기	제5기	제4기
	(2022년 9월말)	(2021년 12월말)	(2020년 12월말)
[유동자산]	630,230,877	641,585,227	446,304,392
1.현금및현금성자산	79,296,331	120,115,059	68,807,769
2.당기손익-공정가치측정금융자산	100,879,362	135,215,717	19,465,834
3.기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,944,400	2,686,000	9,836,400
4.단기금융상품	29,836,427	39,806,093	22,705,632
5.매출채권 및 기타채권	162,719,423	157,239,575	174,162,046
6.계약자산	622,850	618,492	481,199
7.재고자산	240,777,620	174,959,903	145,118,065
8.당기법인세자산	2,031,293	1,824,113	-
9.기타유동자산	11,123,171	9,120,273	5,727,444
[비유동자산]	359,969,072	340,113,956	298,512,269
1.관계기업투자	4,909,435	5,118,862	-
2.당기손익-공정가치측정금융자산	17,925,650	11,715,142	2,293,826
3.기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,179,104	999,999	-
4.장기금융상품	10,006,000	10,006,000	6,000
5.기타채권	15,273,217	13,606,495	17,165,772
6.유형자산	276,475,937	271,871,627	249,764,018
7.무형자산	11,896,278	10,320,124	10,038,005
8.사용권자산	9,041,466	11,068,915	14,697,675
9.이연법인세자산	7,145,955	1,339,199	1,160,168
10.기타비유동자산	5,116,030	4,067,588	3,386,802
자산총계	990,199,949	981,699,184	744,816,661
[유동부채]	268,174,919	196,596,810	215,468,327
[비유동부채]	230,773,717	287,810,532	89,217,110
부채총계	498,948,636	484,407,343	304,685,437
[지배기업 소유주지분]	490,750,204	497,291,840	440,131,223
1.자본금	3,921,819	3,921,819	3,921,819
2.이익잉여금	270,105,805	270,134,404	199,893,854
3.기타자본항목	216,722,580	223,235,617	236,315,550
[비지배지분]	501,110	-	-
자본총계	491,251,314	497,291,840	440,131,223
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법

	(2022.1.1 ~ 2022.09.30)	(2021.1.1 ~ 2021.12.31)	(2020.1.1 ~ 2020.12.31)
매출액	1,244,196,310	1,551,869,546	1,463,095,818
영업이익	41,282,129	87,797,405	86,487,192
법인세비용차감전순이익	14,233,326	96,645,615	80,474,681
연결총당기순이익	8,853,216	74,245,215	57,653,481
1. 지배기업 소유주지분	8,844,176	74,245,215	57,653,481
2. 비지배지분	9,040	-	-
기본 및 희석주당순이익(단위 : 원)	1,203	9,820	7,498

※ 한국채택국제회계기준(K-IFRS)에 따라 작성되었습니다.

나. 연결회사의 변동현황

사업연도	당기에 연결에 포함된 회사	전기대비 연결에 추가된 회사	전기대비 연결에서 제외된 회사
제6기 3분기	매일유업(주) 외 4사	-	-
제5기	매일유업(주) 외 4사	매일헬스뉴트리션(주) 엠즈베이커스(주)	-
제4기	매일유업(주) 외 2사	Maeil Australia Pty Ltd. (매일 호주 유한회사)	-

다. 요약별도재무정보

(단위 : 천원)

구 분	제6기 3분기	제5기	제4기
	(2022년 9월말)	(2021년 12월말)	(2020년 12월말)
[유동자산]	601,034,921	610,997,326	444,448,528
1. 현금및현금성자산	66,318,486	100,247,518	66,413,952
2. 당기손익-공정가치측정금융자산	99,402,702	135,215,717	19,465,834
3. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,944,400	2,686,000	9,836,400
4. 단기금융상품	15,836,427	34,806,093	22,705,632
5. 매출채권 및 기타채권	169,613,204	155,993,951	174,980,815
6. 계약자산	622,850	618,492	481,199
7. 리스채권	71,605	69,502	-
8. 재고자산	234,739,128	173,187,781	145,002,416
9. 당기법인세자산	1,988,706	1,820,375	-
10. 기타유동자산	9,497,413	6,351,892	5,562,277
[비유동자산]	399,068,011	380,550,870	307,687,539
1. 종속기업 및 관계기업투자	90,607,753	82,695,082	9,444,085
2. 당기손익-공정가치측정금융자산	17,925,650	11,715,142	2,293,826
3. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,179,104	999,999	-
4. 장기금융상품	10,006,000	10,006,000	6,000
5. 기타채권	15,059,775	13,429,700	17,103,162

6.리스채권	33,987	82,325	-
7.유형자산	226,065,599	230,042,168	249,749,329
8.무형자산	9,626,662	8,788,452	9,937,654
9.투자부동산	6,807,286	6,543,557	-
10.사용권자산	8,778,776	10,841,653	14,606,509
11.이연법인세자산	6,861,386	1,339,199	1,160,168
12.기타비유동자산	5,116,033	4,067,588	3,386,802
자산총계	1,000,102,932	991,548,197	752,136,068
[유동부채]	262,073,890	192,510,430	214,610,500
[비유동부채]	230,123,233	287,991,030	89,217,110
부채총계	492,197,123	480,501,460	303,827,611
[자본금]	3,921,819	3,921,819	3,921,819
[이익잉여금]	291,656,794	284,445,629	208,117,642
[기타자본항목]	212,327,196	222,679,288	236,268,995
자본총계	507,905,809	511,046,736	448,308,456
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
	(2022.1.1 ~ 2022.09.30)	(2021.1.1 ~ 2021.12.31)	(2020.1.1 ~ 2020.12.31)
매출액	1,201,864,944	1,543,572,644	1,460,441,790
영업이익	48,809,324	93,903,412	88,355,740
법인세비용차감전순이익	21,748,714	102,464,687	81,775,328
당기순이익	16,083,940	80,332,653	58,954,127
기본 및 희석주당순이익(단위:원)	2,189	10,625	7,668

※ 한국채택국제회계기준(K-IFRS)에 따라 작성되었습니다.

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 6 기 3분기말 2022.09.30 현재

제 5 기말 2021.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 6 기 3분기말	제 5 기말
자산		
유동자산	630,230,877,242	641,585,227,759
현금및현금성자산	79,296,330,957	120,115,059,280
당기손익-공정가치측정금융자산	100,879,362,270	135,215,717,424
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,944,400,000	2,686,000,000
단기금융상품	29,836,427,099	39,806,093,330
매출채권 및 기타채권	162,719,423,332	157,239,575,068
계약자산	622,849,564	618,492,590

재고자산	240,777,619,893	174,959,903,718
당기법인세자산	2,031,293,478	1,824,113,000
기타유동자산	11,123,170,649	9,120,273,349
비유동자산	359,969,072,026	340,113,956,715
종속기업 및 관계기업투자	4,909,434,531	5,118,862,262
당기손익-공정가치측정금융자산	17,925,649,844	11,715,142,884
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,179,104,485	999,999,985
장기금융상품	10,006,000,000	10,006,000,000
기타채권	15,273,216,844	13,606,495,914
유형자산	276,475,936,687	271,871,627,045
무형자산	11,896,277,735	10,320,124,829
사용권자산	9,041,465,869	11,068,915,324
이연법인세자산	7,145,954,700	1,339,199,852
기타비유동자산	5,116,031,331	4,067,588,620
자산총계	990,199,949,268	981,699,184,474
부채		
유동부채	268,174,919,028	196,596,810,927
매입채무 및 기타채무	182,771,520,420	165,002,414,039
유동성사채	69,952,451,549	
리스부채	4,097,027,835	3,731,428,213
계약부채	1,935,124,674	1,982,667,027
당기법인세부채		15,181,671,676
기타유동부채	9,418,794,550	10,698,629,972
비유동부채	230,773,716,559	287,810,532,582
기타채무	4,183,182,048	4,021,782,659
사채	199,565,750,404	269,393,965,581
순확정급여부채	18,374,753,782	3,944,364,555
리스부채	4,862,937,333	7,065,428,609
충당부채	421,345,174	131,020,067
기타비유동부채	3,365,747,818	3,253,971,111
부채총계	498,948,635,587	484,407,343,509
자본		
지배기업 소유주지분	490,750,203,620	497,291,840,965
자본금	3,921,819,000	3,921,819,000
이익잉여금	270,105,804,593	270,134,404,727
기타자본항목	216,722,580,027	223,235,617,238
비지배지분	501,110,061	
자본총계	491,251,313,681	497,291,840,965
부채및자본총계	990,199,949,268	981,699,184,474

연결 손익계산서

제 6 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 3분기		제 5 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	426,616,519,644	1,244,196,309,939	393,072,288,050	1,149,406,045,481
매출원가	306,074,187,975	884,795,982,207	275,582,077,580	804,736,083,308
매출총이익	120,542,331,669	359,400,327,732	117,490,210,470	344,669,962,173
판매비와관리비	110,075,893,398	318,118,198,946	95,315,921,528	279,565,738,957
영업이익	10,466,438,271	41,282,128,786	22,174,288,942	65,104,223,216
기타수익	2,278,867,899	4,434,563,570	1,266,064,930	3,537,205,685
기타비용	3,627,351,960	7,410,772,045	2,043,632,351	4,967,444,576
금융수익	2,426,457,417	7,167,390,288	7,034,334,235	14,572,444,040
배당금수익	184,977,665	2,173,836,341	171,152,507	853,011,077
이자수익	911,497,668	2,497,317,390	577,115,925	1,585,251,426
파생상품거래이익	780,539,066	1,742,720,068	1,563,045,322	2,377,956,639
당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	549,443,018	610,681,722	3,039,249,824	3,046,685,933
당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익		142,834,767	1,683,770,657	6,709,538,965
금융비용	9,369,656,410	31,030,557,132	5,338,617,390	6,756,400,808
이자비용	1,532,631,710	4,580,365,596	1,529,143,539	3,439,249,987
파생상품거래손실	1,602,020,000	2,087,660,000	86,720,000	102,120,000
파생상품평가손실	534,819,066		856,929,329	38,749,607
당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	89,006,963	934,440,407	67,254,452	67,254,452
당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	5,611,178,671	23,428,091,129	2,798,570,070	3,109,026,762
관계기업투자손실	(25,664,208)	(209,427,731)		
지분법손실	(25,664,208)	(209,427,731)		
법인세비용차감전순이익	2,149,091,009	14,233,325,736	23,092,438,366	71,490,027,557
법인세비용	424,073,404	5,380,109,602	5,565,355,490	17,128,440,597
분기순이익	1,725,017,605	8,853,216,134	17,527,082,876	54,361,586,960
분기순이익의 귀속				
지배기업 소유주지분	1,729,005,125	8,844,175,866	17,527,082,876	54,361,586,960
비지배지분	(3,987,520)	9,040,268		
지배기업지분에 대한 주당이익				
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	237	1,203	2,306	7,163

회석주당이익(손실) (단위 : 원)	237	1,203	2,306	7,163
---------------------	-----	-------	-------	-------

연결 포괄손익계산서

제 6 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 3분기		제 5 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순이익	1,725,017,605	8,853,216,134	17,527,082,876	54,361,586,960
기타포괄손익	981,539,892	332,414,882	(55,353,868)	1,972,933,438
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목	(1,048,498,244)	(3,010,898,133)	(164,344,053)	1,957,123,856
순확정급여부채의 재측정요소	(1,162,792,644)	(3,208,646,251)	(59,350,074)	(427,453,594)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	114,294,400	197,748,118	(104,993,979)	2,384,577,450
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목	2,030,038,136	3,343,313,015	108,990,185	15,809,582
해외사업환산이익	2,030,038,136	3,343,313,015	108,990,185	15,809,582
분기총포괄이익	2,706,557,497	9,185,631,016	17,471,729,008	56,334,520,398
분기포괄이익의 귀속				
지배기업 소유주지분	2,710,545,017	9,176,590,748	17,471,729,008	56,334,520,398
비지배지분	(3,987,520)	9,040,268		

연결 자본변동표

제 6 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	자본					
	지배기업 소유주지분				비지배지분	자본 합계
	자본금	이익잉여금	기타자본항목	지배기업 소유주지분 합계		
2021.01.01 (기초자본)	3,921,819,000	199,893,854,404	236,315,550,453	440,131,223,857		440,131,223,857
분기순이익		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
주식기준보상 거래			(687,615,500)	(687,615,500)		(687,615,500)
종속기업의 유상증자						
2021.09.30 (기말자본)	3,921,819,000	250,250,775,892	231,288,442,963	485,461,037,855		485,461,037,855
2022.01.01 (기초자본)	3,921,819,000	270,134,404,727	223,235,617,238	497,291,840,965		497,291,840,965
분기순이익		8,844,175,866		8,844,175,866	9,040,268	8,853,216,134
순확정급여부채의 재측정요소			(3,208,646,251)	(3,208,646,251)		(3,208,646,251)

기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익			197,748,118	197,748,118		197,748,118
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익 대체						
해외사업환산이익			3,343,313,015	3,343,313,015		3,343,313,015
연차배당		(8,872,776,000)		(8,872,776,000)		(8,872,776,000)
자기주식의 취득 및 처분			(6,503,382,300)	(6,503,382,300)		(6,503,382,300)
주식보상비용						
주식기준보상 거래			(850,000,000)	(850,000,000)		(850,000,000)
종속기업의 유상증자			507,930,207	507,930,207	492,069,793	1,000,000,000
2022.09.30 (기말자본)	3,921,819,000	270,105,804,593	216,722,580,027	490,750,203,620	501,110,061	491,251,313,681

연결 현금흐름표

제 6 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 3분기	제 5 기 3분기
영업활동으로 인한 현금흐름	218,920,985	50,400,929,777
영업으로부터 창출된 현금흐름	25,891,062,504	71,725,013,075
이자수취	2,256,114,880	1,521,736,422
이자지급	(4,456,129,223)	(2,276,976,493)
배당금의 수취	2,173,836,341	853,011,077
법인세 납부	(25,645,963,517)	(21,421,854,304)
투자활동으로 인한 현금흐름	(20,678,617,423)	(141,499,155,023)
당기손익-공정가치측정금융자산의 감소	93,707,123,290	58,108,751,704
당기손익-공정가치측정금융자산의 증가	(89,190,290,143)	(146,057,962,718)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 감소		9,554,989,639
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 증가	(1,179,104,500)	(999,999,985)
단기금융상품의 감소	26,969,666,231	
단기금융상품의 증가	(17,000,000,000)	(2,230,667,101)
장기금융상품의 증가		(10,000,000,000)
대여금의 감소	100,000,000	1,107,900,000
보증금의 감소	3,517,581,745	2,424,193,714
보증금의 증가	(4,199,173,173)	(6,818,000)
관계기업투자의 취득		(5,000,037,156)
유형자산의 처분	103,455,135	178,610,666
유형자산의 취득	(28,928,854,643)	(46,006,160,719)
무형자산의 취득	(3,705,313,045)	(1,743,563,061)
기타비유동자산의 증가	(873,708,320)	(828,392,006)
재무활동으로 인한 현금흐름	(21,228,022,413)	155,072,119,328
단기차입금의 차입		1,052,284,953
단기차입금의 상환		(1,052,284,953)

사채의 발행		199,432,460,000
유동성사채의 상환		(30,000,000,000)
리스부채의 감소	(3,168,133,113)	(3,035,634,272)
배당금의 지급	(8,872,776,000)	(6,092,988,800)
자기주식의 취득	(10,187,113,300)	(5,231,717,600)
종속기업의 유상증자	1,000,000,000	
외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과	868,990,528	(538,638,137)
현금및현금성자산의 증가(감소)	(40,818,728,323)	63,435,255,945
분기초의 현금및현금성자산	120,115,059,280	68,807,769,265
분기말의 현금및현금성자산	79,296,330,957	132,243,025,210

3. 연결재무제표 주식

제6(당)기 3분기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

제5(전)기 3분기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

매일유업 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

1.1 지배기업의 개요

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

1.2 종속기업 현황

당분기말 현재 종속기업에 대한 투자내역은 다음과 같습니다.

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

(*1) 전기 중 지배기업의 헬스앤뉴트리션 판매사업부문이 물적분할되어 신규설립되었습니다

(*2) 전기 중 엠즈베이커스 주식회사를 신규설립하고 지배기업의 CK디저트 사업부문의 사

업을 양도하였습니다.

(*3) 당분기에 유상증자를 실시하여 지분율이 변동되었습니다.

1.3 연결대상범위의 변동

당분기 중 연결대상범위의 변동은 없습니다.

2. 재무제표 작성기준

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

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

3. 제 · 개정된 기준서의 적용

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용전의 매각금액

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

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

3.4 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' - 최초채택기업인 종속기업

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

연결기업의 종속기업과 관계기업이 최초채택기업이 아니므로 동 개정사항이 분기연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

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

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

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

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

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

4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

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

4.2 자본위험관리

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

보고기간말 현재 연결기업의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
부채	498,948,636	484,407,344
자본	491,251,314	497,291,841
부채비율	102%	97%

5. 사용이 제한된 예금

보고기간말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	거래처	당분기말	전기말	비고
단기금융상품	ANZ은행	-	1,228,872	질권설정(공사이행보증금)
	신한은행	5,000,000	5,000,000	상생협약 정기예금
	삼성선물	863,427	-	질권설정(선물거래)
	소 계	5,863,427	6,228,872	
장기금융상품	하나은행	2,000	2,000	질권설정(당좌개설보증금)
	우리은행	2,000	2,000	
	신한은행	2,000	2,000	
	소 계	6,000	6,000	
합 계		5,869,427	6,234,872	

6. 공정가치

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

6.1 금융상품 종류별 공정가치

보고기간말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	유동		비유동	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	100,879,362	100,879,362	17,925,650	17,925,650
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,944,400	2,944,400	2,179,104	2,179,104

<전기말>

(단위 : 천원)

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

금융상품 중 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 금액은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

6.2 공정가치 서열체계

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

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

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익-공정가치측정금융자산	48,681,370	50,197,993	19,925,649	118,805,012
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,944,400	-	2,179,104	5,123,504

<전기말>

(단위 : 천원)

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

7. 매출채권 및 기타채권

7.1 보고기간말 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	153,651,532	-	141,505,607	-
대여금	1,155,701	-	1,288,273	-
미수금	6,811,688	-	11,342,668	-
미수수익	81,958	-	126,386	-
보증금	2,451,929	15,273,217	3,611,793	13,606,496
차감: 기대신용손실충당금	(1,433,385)	-	(635,152)	-
합 계	162,719,423	15,273,217	157,239,575	13,606,496

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	635,152	657,422
전입(환입)	798,233	(15,652)
기말	1,433,385	641,770

8. 기타자산

보고기간말 현재 기타자산의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	1,733,369	-	4,519,069	-
선급비용	9,227,504	619,109	3,376,811	444,374
기타자산	162,298	4,496,922	1,224,393	3,623,215
합 계	11,123,171	5,116,031	9,120,273	4,067,589

9. 재고자산

보고기간말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말			전기말		
	평가전금액	평가충당금	장부금액	평가전금액	평가충당금	장부금액
상품	19,758,839	(534,257)	19,224,582	18,245,464	(30,545)	18,214,919
제품	65,288,618	(742,847)	64,545,771	44,728,207	(369,045)	44,359,162
반제품	5,282,281	-	5,282,281	2,386,047	-	2,386,047
원재료	23,019,810	-	23,019,810	21,698,368	-	21,698,368
저장품	1,929,129	-	1,929,129	1,675,935	-	1,675,935
부재료	44,296,156	(34,147)	44,262,009	30,843,616	(38,501)	30,805,115
미착품	82,514,038	-	82,514,038	55,820,358	-	55,820,358
합 계	242,088,871	(1,311,251)	240,777,620	175,397,995	(438,091)	174,959,904

10. 유형자산

당분기와 전분기 중 유형자산의 주요 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	271,871,627	249,764,019
취득	25,546,720	45,394,037
처분/폐기/손상	(9,404)	(986,960)
감가상각	(24,026,722)	(24,736,205)
기타	3,093,716	971
기말	276,475,937	269,435,862

11. 무형자산

당분기와 전분기 중 무형자산의 주요변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	10,320,125	10,038,005
취득	3,332,428	1,426,763
손상	(144,399)	-
상각	(1,646,339)	(1,499,147)
기타	34,463	9,194
기말	11,896,278	9,974,815

12. 리스

연결기업이 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다.

12.1 보고기간말 현재 리스와 관련하여 연결재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
사용권자산		
부동산	3,852,760	5,040,586
차량운반구	257,852	90,212
시설장치	4,930,854	5,938,117
합 계	9,041,466	11,068,915
리스부채		
유동	4,097,028	3,731,428
비유동	4,862,937	7,065,429
합 계	8,959,965	10,796,857

당분기와 전분기 중 증가된 사용권자산 및 리스부채는 1,190,829천원 및 652,981천원입니다.

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	2,063,360	2,089,558
차량운반구	81,418	78,070
시설장치	1,007,263	1,007,263
합 계	3,152,041	3,174,891
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	178,009	232,839
단기리스료(매출원가 및 판매비와관리비에 포함)	309,407	379,672
소액자산 리스료(판매비와관리비에 포함)	342,055	155,915
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료(판매비와관리비에 포함)	7,678,469	6,627,097

12.3 당분기와 전분기 중 리스의 총 현금유출은 11,676,140천원 및 10,431,157천원입니다.

13. 관계기업투자

13.1 보고기간말 현재 관계기업투자 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	회사명	소재국가	지분율(%)	장부금액	
			당분기말	당분기말	전기말
관계기업	(주)더베이커스(*)	국내	36	4,909,435	5,118,862

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

13.2 당분기와 전분기 중 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	5,118,862	-
취득	-	5,000,037
지분법손실	(209,427)	-
기말	4,909,435	5,000,037

13.3 당분기 중 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

회사명	자산총액	부채총액	자본	매출액	분기순손실
(주)더베이커스	13,449,624	5,806,658	7,642,966	7,258,267	(586,631)

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

<당분기말>

(단위 : 천원)

회사명	관계기업 순자산	순자산 지분금액	기타	장부금액
(주)더베이커스	7,642,966	2,728,539	2,180,896	4,909,435

<전기말>

(단위 : 천원)

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

14. 매입채무 및 기타채무

보고기간말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	101,479,219	-	94,423,602	-
미지급금	52,360,778	-	45,502,127	-
미지급비용	21,976,497	-	18,003,659	-
예수보증금	6,955,026	4,183,182	7,073,026	4,021,783
합 계	182,771,520	4,183,182	165,002,414	4,021,783

15. 기타부채

보고기간말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	2,254,087	-	669,185	-
선수수익	-	540,444	-	648,458
부가세예수금	5,080,562	-	8,144,197	-
예수금	1,776,834	-	1,358,274	-
장기종업원급여부채	-	2,825,304	-	2,605,513
배출부채	307,312	-	526,974	-
합 계	9,418,795	3,365,748	10,698,630	3,253,971

16. 사채

보고기간말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

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

17. 순확정급여부채

17.1 보고기간말 현재 순확정급여부채의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	102,963,255	95,927,836
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	917,410	412,739
소 계	103,880,665	96,340,575
사외적립자산의 공정가치	(85,505,911)	(92,396,210)
순확정급여부채	18,374,754	3,944,365

17.2 당분기와 전분기의 종업원급여에 포함된 퇴직급여는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
확정급여제도		
당기근무원가	10,881,275	11,782,791
순이자원가	103,011	58,301
소 계	10,984,286	11,841,092
확정기여제도	227,994	268,077
합 계	11,212,280	12,109,169

18. 계약부채

보고기간말 현재 연결기업이 인식하고 있는 계약부채는 아래와 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
계약자산		
예상 고객 환불	622,850	618,493
계약부채		
예상 고객 환불	838,578	841,697
고객충성제도	1,096,547	1,140,970
합 계	1,935,125	1,982,667

19. 기타자본항목

19.1 보고기간말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
자본잉여금		
주식발행초과금	256,794,213	256,794,213
주식기준보상	-	850,000
기타자본잉여금	507,930	-
자본조정		
자기주식(*)	(39,141,922)	(32,827,839)
자기주식처분손실	(223,257)	(33,958)
기타포괄손익누계액		
해외사업환산이익	3,672,127	328,814
기타포괄-공정가치측정금융자산 평가손실	(55,098)	(252,846)
순확정급여부채 재측정요소	(4,831,413)	(1,622,767)
합 계	216,722,580	223,235,617

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

19.2 보고기간말 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 천원)

구 분	당분기말	전기말
주식수	545,287	449,658
취득가액	39,141,922	32,827,839

20. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	19,019,729	59,865,762	18,109,357	50,547,678
퇴직급여	2,165,369	5,929,802	2,183,773	6,016,170
판매수수료	13,319,545	38,132,593	13,028,534	39,197,922
지급수수료	21,292,046	60,715,782	17,584,411	50,882,349
감가상각비	1,949,860	5,586,735	1,818,995	5,569,394
무형자산상각비	538,719	1,316,645	395,495	1,191,109
광고선전비	23,271,788	65,276,962	17,736,294	56,704,163
운반비	13,624,092	39,460,082	12,147,529	34,773,814
기타	14,894,745	41,833,836	12,311,534	34,683,140
합 계	110,075,893	318,118,199	95,315,922	279,565,739

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	53,231	208,821	19,969	81,343
외환차익	750,061	1,553,763	740,500	1,654,937
외화환산이익	998,618	1,528,780	199,707	944,414
유형자산처분이익	2,259	97,823	46,568	110,671
잡이익	474,699	1,045,377	259,321	745,841
소 계	2,278,868	4,434,564	1,266,065	3,537,206
기타비용				
기타의 대손상각비	791,384	791,384	-	-
외환차손	1,551,060	2,981,752	534,051	1,253,928
외화환산손실	496,705	1,058,683	186,509	321,594
기부금	486,242	1,571,483	808,893	1,705,791
유형자산처분손실	3,656	3,772	175,427	699,852
유형자산손상차손	-	-	-	219,166
무형자산손상차손	-	144,399	-	-
사용권자산처분손실	1,265	4,948	-	-
잡손실	297,040	854,351	338,752	767,114
소 계	3,627,352	7,410,772	2,043,632	4,967,445

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	(8,109,955)	(24,092,508)	(1,818,064)	1,176,356
원재료, 부재료 사용 및 상품 매입	273,365,703	777,883,801	229,768,715	665,337,465
종업원급여	42,184,779	128,109,940	41,018,780	116,098,270
감가상각비(유형자산, 사용권자산), 무형자산상각비	9,836,556	28,825,102	9,903,648	29,410,242
운반비	14,839,980	42,992,800	13,343,157	38,203,891
광고비	23,271,789	65,276,962	17,736,294	56,704,163
기타	60,761,229	183,918,084	60,945,469	177,371,435
매출원가 및 판매비와관리비 합계	416,150,081	1,202,914,181	370,897,999	1,084,301,822

23. 법인세비용

당분기와 전분기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
법인세 부담액	10,257,112	17,108,154
이연법인세 변동액	(5,806,755)	(46,644)
자본에 직접 반영된 법인세비용	929,753	66,931
법인세비용	5,380,110	17,128,441

24. 배당금

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

25. 영업으로부터 창출된 현금

25.1 당분기와 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	8,853,216	54,361,587
조정		
1.법인세비용	5,380,110	17,128,441
2.이자수익	(2,497,317)	(1,585,251)
3.이자비용	4,580,366	3,439,250
4.배당금수익	(2,173,836)	(853,011)
5.재고자산폐기손실	1,177,723	639,779
6.재고자산평가손실(환입)	553,789	(35,886)
7.퇴직급여	10,984,286	11,841,092
8.상여	2,833,731	320,000
9.감가상각비(유형자산, 사용권자산)	27,178,763	27,911,095
10.무형자산상각비	1,646,339	1,499,147
11.유형자산처분손실	3,772	699,852
12.유형자산손상차손	-	219,166
13.유형자산처분이익	(97,823)	(110,671)
14.무형자산손상차손	144,399	-
15.사용권자산처분손실	4,948	-
16.외화환산손실	1,058,683	321,594
17.외화환산이익	(1,528,780)	(944,414)
18.대손상각비(환입)	6,849	(15,652)
19.기타의 대손상각비	791,384	-
20.당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	934,440	67,254
21.당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	23,428,091	3,109,027
22.당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	(610,682)	(3,046,686)
23.당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	(142,835)	(6,709,539)
24.지분법손실	209,428	-
25.배출원가	67,621	-
소 계	73,933,449	53,894,587
순운전자본의 변동		
1.매출채권	(11,289,557)	(1,323,881)
2.기타채권	4,816,611	(754,938)
3.기타유동자산	(2,007,254)	(4,710,027)
4.재고자산	(67,549,229)	(17,433,474)

5.기타비유동자산	32,571	1,043,533
6.매입채무	6,255,614	(773,050)
7.기타채무	14,430,087	(7,145,842)
8.충당부채	242,783	19,021
9.기타유동부채	(1,347,457)	718,133
10.장기기타채무	161,401	(189,947)
11.파생상품자산및부채	-	(3,019,553)
12.확정급여부채	(752,947)	784,045
13.사외적립자산	-	(4,000,000)
14.기타비유동부채	111,775	254,819
소 계	(56,895,602)	(36,531,161)
합 계	25,891,063	71,725,013

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 유형자산 대체	1,714,849	11,351,587
건설중인자산의 무형자산 대체	508,053	-
유형자산 취득 관련 미지급금의 감소	(3,382,135)	(612,124)
무형자산 취득 관련 미지급금의 감소	(372,885)	(316,800)
사용권자산 및 리스부채 증가	1,190,829	652,981

26. 우발부채와 약정사항

26.1 당분기말 현재 연결기업의 견질 수표의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

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

26.2 당분기말 현재 연결기업의 금융기관과의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, CNY, 천원)

구 분	통화	금융기관	약정금액
차입금 등	KRW	수출입은행 외	50,000,000
	CNY	DBS은행	12,000,000
수입신용장	USD	하나은행	2,000,000
	KRW	KB국민은행	5,000,000
원화지급보증	KRW	하나은행	42,000,000
전자어음	KRW	신한은행 외	28,000,000
파생상품	USD	신한은행	10,000,000

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

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

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

26.6 지배기업은 주주가치제고 및 주가안정을 위하여 NH투자증권과 자사주신탁계약약정을 맺고 있습니다.

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

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

27. 특수관계자와의 거래

27.1 보고기간말 현재 연결기업의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
지배기업	매일홀딩스(주)	매일홀딩스(주)
관계기업	(주)더베이커스(*1)	(주)더베이커스(*1)
기타특수관계자	(주)제로투세븐	(주)제로투세븐
	(주)레밴드매일	(주)레밴드매일
	크리스탈제이드코리아(주)	크리스탈제이드코리아(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
	엠즈베버리지(주)	엠즈베버리지(주)
	(주)엠즈파트너스	(주)엠즈파트너스
	(주)본만제	(주)본만제
	(주)제이피로지스틱스(*2)	(주)평택물류(*2)
	씨케이코퍼레이션즈(주)	씨케이코퍼레이션즈(주)
	(주)PTL International	(주)PTL International

(*1) 전기 중 제과제빵 사업을 영위하는 (주)더베이커스의 지분 36%를 취득하였습니다.

(*2) 당분기 중 (주)평택물류는 (주)제이피로지스틱스로 사명을 변경하였습니다.

27.2 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	매출	매입	임대수익	임차료	광고비	판매 및 지급수수료	기타수익	기타비용	사용권자산 취득
지배기업	매일홀딩스(주)	464	-	-	-	-	7,927,574	9,258	1,168	38,681
관계기업	(주)더베이커스	156,065	6,885	-	-	-	2,468	41,342	269	-
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	3,384,284	1,214,458	-	-	-	-	-	315	-
	(주)레방드매일	-	1,957	2,943	-	-	-	-	7,378	-
	크리스탈제이드코리아 (주)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(주)엠즈푸드시스템	11,600,770	905,122	-	-	-	269,896	6,489	44,775	-
	엠즈씨드(주)	7,239,563	236,522	-	-	36,183	-	-	-	-
	(주)상하낙농개발	-	1,346,196	-	-	-	-	14,703	-	-
	상하농원(유)	727,098	5,851,061	-	64,800	34,364	-	4,335	311,659	-
	코리아후드씨비스(주)	7,194,341	18	-	-	-	-	-	-	-
	(주)엠디웰아이엔씨	6,604,179	-	-	-	-	-	23,629	-	-
	엠즈베버리지(주)	-	-	5,400	-	-	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	33,122	-	-	-	1,480,137	6,002,862	-	-	-
	(주)본만제	58,697	4,937	-	-	-	-	-	-	-
	(주)제이피로지스틱스(*)	44,948	-	13,920	3,537,571	149,403	15,562,816	-	58,671	-
	씨케이코퍼레이션(주)	49,040	13,011,890	-	-	-	-	-	41,789	-
	(주)PTL International	-	7,718,499	-	-	-	8,198	-	434,110	-
합 계		37,092,571	30,297,545	22,263	3,602,371	1,700,087	29,773,814	99,756	900,134	38,681

(*) 당분기 중 (주)평택물류는 (주)제이피로지스틱스로 사명을 변경하였습니다.

<전분기>

(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	-
	씨케이코퍼레이션(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

(*) 당분기 중 (주)평택물류는 (주)제이피로지스틱스로 사명을 변경하였습니다.

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

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	매일홀딩스(주)	510	150,930	-	2,382,499	12,983
관계기업	(주)더베이커스	80,218	29,166	5,020	2,715	-
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	556,212	353	138,890	78,066	-
	(주)레뱅드매일	-	195	755	435	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	193	-	6,237	-
	(주)엠즈푸드시스템	2,033,076	-	108,908	77,507	-
	엠즈씨드(주)	511,915	4,880	32,257	77,546	-
	(주)상하낙농개발	-	2,022	82,650	15,195	-
	상하농원(유)	92,191	188	1,042,380	32,150	-
	코리아후드써비스(주)	1,810,520	-	-	20	-
	(주)엠디웰아이엔씨	2,372,145	23,113	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	17,367	-	-	931,051	-
	(주)본만제	9,422	-	787	-	-
	(주)제이피로지스틱스(*)	15,385	2,518	-	2,434,848	-
	씨케이코퍼레이션즈(주)	15,798	-	1,756,418	1,741	-
	(주)PTL International	-	-	-	857,356	-
합 계		7,514,759	213,558	3,168,065	6,897,366	12,983

(*) 당분기 중 (주)평택물류는 (주)제이피로지스틱스로 사명을 변경하였습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

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

(*) 당분기 중 (주)평택물류는 (주)제이피로지스틱스로 사명을 변경하였습니다.

27.4 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	회사명	당분기	전분기
		배당금 지급	배당금 지급
지배기업	매일홀딩스(주)	2,923,817	1,949,211

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
단기급여	2,794,584	1,893,794
퇴직급여	321,621	282,763
합 계	3,116,205	2,176,557

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

28. 영업부문 정보

연결기업의 영업부문은 생산하는 제품의 형태에 따라 유가공부문, 기타부문으로 분류하였습니다.

당분기와 전분기 중 영업부문별 정보는 다음과 같습니다.

<당분기> (단위 : 천원)

구 분	유가공부문		기타부문		합 계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
매출액	360,177,779	1,034,337,273	66,438,741	209,859,037	426,616,520	1,244,196,310
영업이익	7,046,238	35,714,079	3,420,200	5,568,050	10,466,438	41,282,129
감가상각비(유형자산, 사용권자산), 무형자산상각비	8,305,597	23,963,162	1,530,959	4,861,940	9,836,556	28,825,102

<전분기> (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, 사용권자산), 무형자산상각비	8,418,449	24,622,656	1,485,199	4,787,586	9,903,648	29,410,242

29. 코로나19 영향의 불확실성

코로나19의 확산을 차단하기 위하여 전세계적으로 이동 제한을 포함한 다양한 예방 및 통제가 시행되고 있으며, 그 결과 전세계 경제가 광범위한 영향을 받고 있습니다. 또한, 코로나19에 대처하기 위한 다양한 형태의 정부지원정책이 발표되고 있습니다.

코로나19의 영향을 받는 항목은 주로 매출채권 및 기타채권의 회수가능성(주석 7 참조), 재고자산, 유무형자산 및 사용권자산의 손상(주석 9, 10, 11, 12 참조), 관계기업투자의 손상(주석 13 참조) 등입니다. 연결기업은 코로나19가 연결기업에 미치는 영향을 합리적으로 추정하여 분기연결재무제표를 작성하였습니다.

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

4. 재무제표

재무상태표

제 6 기 3분기말 2022.09.30 현재

제 5 기말 2021.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 6 기 3분기말	제 5 기말
자산		
유동자산	601,034,920,826	610,997,326,657
현금및현금성자산	66,318,486,458	100,247,518,606
당기손익-공정가치측정금융자산	99,402,702,053	135,215,717,424
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,944,400,000	2,686,000,000
단기금융상품	15,836,427,099	34,806,093,330
매출채권 및 기타채권	169,613,203,849	155,993,951,501
계약자산	622,849,564	618,492,590
리스채권	71,605,313	69,502,376
재고자산	234,739,128,158	173,187,781,948
당기법인세자산	1,988,705,548	1,820,375,990
기타유동자산	9,497,412,784	6,351,892,892
비유동자산	399,068,010,721	380,550,870,818
종속기업 및 관계기업투자	90,607,752,523	82,695,082,254
당기손익-공정가치측정금융자산	17,925,649,844	11,715,142,884
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,179,104,485	999,999,985
장기금융상품	10,006,000,000	10,006,000,000
기타채권	15,059,774,799	13,429,700,020
리스채권	33,987,419	82,325,187
유형자산	226,065,599,408	230,042,168,564

무형자산	9,626,661,853	8,788,452,545
투자부동산	6,807,286,483	6,543,557,068
사용권자산	8,778,776,191	10,841,653,839
이연법인세자산	6,861,386,385	1,339,199,852
기타비유동자산	5,116,031,331	4,067,588,620
자산총계	1,000,102,931,547	991,548,197,475
부채		
유동부채	262,073,889,929	192,510,430,276
매입채무 및 기타채무	178,289,703,134	161,650,537,253
유동성사채	69,952,451,549	
리스부채	3,991,388,306	3,661,954,939
계약부채	1,766,659,974	1,868,556,137
당기법인세부채		15,181,671,676
기타유동부채	8,073,686,966	10,147,710,271
비유동부채	230,123,232,859	287,991,030,434
기타채무	3,926,000,000	4,021,782,659
사채	199,565,750,404	269,393,965,581
순확정급여부채	18,279,112,366	4,146,208,056
리스부채	4,865,035,466	7,053,216,222
충당부채	126,959,701	126,959,701
기타비유동부채	3,360,374,922	3,248,898,215
부채총계	492,197,122,788	480,501,460,710
자본		
자본금	3,921,819,000	3,921,819,000
이익잉여금	291,656,793,613	284,445,629,646
기타자본항목	212,327,196,146	222,679,288,119
자본총계	507,905,808,759	511,046,736,765
부채및자본총계	1,000,102,931,547	991,548,197,475

손익계산서

제 6 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 3분기		제 5 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	413,288,308,338	1,201,864,943,884	392,138,391,207	1,146,951,577,707
매출원가	307,294,342,434	882,284,707,974	275,391,035,101	804,237,641,602

매출총이익	105,993,965,904	319,580,235,910	116,747,356,106	342,713,936,105
판매비와관리비	92,632,505,492	270,770,912,172	93,968,145,368	276,234,364,405
영업이익	13,361,460,412	48,809,323,738	22,779,210,738	66,479,571,700
기타수익	2,373,470,561	4,794,930,452	1,265,117,399	3,530,333,949
기타비용	3,625,571,027	7,415,811,942	2,040,259,443	4,953,637,237
금융수익	2,230,574,865	6,795,743,341	7,024,767,601	14,555,462,356
배당금수익	184,977,665	2,173,836,341	171,152,507	853,011,077
이자수익	709,879,420	2,144,062,925	567,549,291	1,568,269,742
파생상품거래이익	780,539,066	1,742,720,068	1,563,045,322	2,377,956,639
당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	549,443,018	610,681,722	3,039,249,824	3,046,685,933
당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	5,735,696	124,442,285	1,683,770,657	6,709,538,965
금융비용	9,452,990,666	31,026,044,034	5,337,952,341	6,752,377,740
이자비용	1,531,706,743	4,575,852,498	1,528,478,490	3,435,226,919
파생상품거래손실	1,602,020,000	2,087,660,000	86,720,000	102,120,000
파생상품평가손실	534,819,066		856,929,329	38,749,607
당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	89,006,963	934,440,407	67,254,452	67,254,452
당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	5,695,437,894	23,428,091,129	2,798,570,070	3,109,026,762
관계기업투자손실	(25,664,208)	(209,427,731)		
지분법손실	(25,664,208)	(209,427,731)		
법인세비용차감전순이익	4,861,279,937	21,748,713,824	23,690,883,954	72,859,353,028
법인세비용	478,760,580	5,664,773,857	5,565,355,490	17,128,440,597
분기순이익	4,382,519,357	16,083,939,967	18,125,528,464	55,730,912,431
지배기업지분에 대한 주당이익				
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	600	2,189	2,398	7,344
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	600	2,189	2,398	7,344

포괄손익계산서

제 6 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 3분기		제 5 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순이익	4,382,519,357	16,083,939,967	18,125,528,464	55,730,912,431
기타포괄손익	(1,045,303,194)	(2,998,709,673)	(164,344,053)	1,957,123,856
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목	(1,045,303,194)	(2,998,709,673)	(164,344,053)	1,957,123,856
순확정급여부채의 재측정요소	(1,159,597,594)	(3,196,457,791)	(59,350,074)	(427,453,594)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	114,294,400	197,748,118	(104,993,979)	2,384,577,450

분기총포괄이익	3,337,216,163	13,085,230,294	17,961,184,411	57,688,036,287
---------	---------------	----------------	----------------	----------------

자본변동표

제 6 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	자본			
	자본금	이익잉여금	기타자본항목	자본 합계
2021.01.01 (기초자본)	3,921,819,000	208,117,642,079	236,268,995,906	448,308,456,985
분기순이익		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
주식기준보상 거래			(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
2022.01.01 (기초자본)	3,921,819,000	284,445,629,646	222,679,288,119	511,046,736,765
분기순이익		16,083,939,967		16,083,939,967
순확정급여부채의 재측정요소			(3,196,457,791)	(3,196,457,791)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익			197,748,118	197,748,118
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가이익 대체				
연차배당		(8,872,776,000)		(8,872,776,000)
자기주식의 취득 및 처분			(6,503,382,300)	(6,503,382,300)
주식보상비용				
주식기준보상 거래			(850,000,000)	(850,000,000)
2022.09.30 (기말자본)	3,921,819,000	291,656,793,613	212,327,196,146	507,905,808,759

현금흐름표

제 6 기 3분기 2022.01.01 부터 2022.09.30 까지

제 5 기 3분기 2021.01.01 부터 2021.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 6 기 3분기	제 5 기 3분기
영업활동으로 인한 현금흐름	(47,956,068)	50,753,372,222
영업으로부터 창출된 현금흐름	25,926,766,101	72,094,123,214
이자수취	1,910,266,152	1,505,068,728

이자지급	(4,451,616,125)	(2,276,976,493)
배당금의 수취	2,173,836,341	853,011,077
법인세 납부	(25,607,208,537)	(21,421,854,304)
투자활동으로 인한 현금흐름	(12,439,499,540)	(145,271,249,217)
당기손익-공정가치측정금융자산의 감소	75,707,123,290	58,108,751,704
당기손익-공정가치측정금융자산의 증가	(69,732,022,408)	(146,057,962,718)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 감소		9,554,989,639
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 증가	(1,179,104,500)	(999,999,985)
단기금융상품의 감소	18,969,666,231	
단기금융상품의 증가		(2,230,667,101)
장기금융상품의 증가		(10,000,000,000)
대여금의 감소	100,000,000	1,107,900,000
보증금의 감소	2,269,585,550	2,408,987,582
보증금의 증가	(4,143,402,957)	(6,818,000)
종속기업 및 관계기업투자의 취득	(8,122,098,000)	(35,358,641,403)
유형자산의 처분	77,159,135	178,610,666
유형자산의 취득	(23,097,530,543)	(19,672,910,214)
무형자산의 취득	(2,415,167,018)	(1,475,097,381)
기타비유동자산의 증가	(873,708,320)	(828,392,006)
재무활동으로 인한 현금흐름	(22,108,342,789)	155,103,191,679
사채의 발행		199,432,460,000
유동성사채의 상환		(30,000,000,000)
리스부채의 감소	(3,048,453,489)	(3,004,561,921)
배당금의 지급	(8,872,776,000)	(6,092,988,800)
자기주식의 취득	(10,187,113,300)	(5,231,717,600)
외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과	666,766,249	596,218,141
현금및현금성자산의 증가(감소)	(33,929,032,148)	61,181,532,825
분기초의 현금및현금성자산	100,247,518,606	66,413,952,661
분기말의 현금및현금성자산	66,318,486,458	127,595,485,486

5. 재무제표 주석

제6(당)기 3분기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

제5(전)기 3분기 : 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

매일유업 주식회사

1. 일반사항

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

2. 재무제표 작성기준

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

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

2.1 종속기업

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

2.2 관계기업

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

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

관계기업의 영업에 따른 손익 중 당사의 지분 해당분은 손익계산서에 직접 반영되며 기타포괄손익의 변동은 당사의 기타포괄손익의 일부로 표시하고 있습니다. 관계기업의 자본에 직접 반영된 변동이 있는 경우 당사의 지분 해당분은 자본변동표에 반영하고 있습니다. 당사와 관계기업 간 거래에 따른 미실현손익은 당사의 지분 해당분 만큼 제거하고 있습니다.

관계기업에 대한 이익은 세효과 및 관계기업의 종속기업 비지배지분을 차감한 후의 당사의 지분에 해당하는 부분을 손익계산서에 영업외손익에 표시하고 있습니다.

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

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

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

3. 제 · 개정된 기준서의 적용

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용전의 매각금액

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

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

3.4 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' - 최초채택기업인 종속기업

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

당사의 종속기업과 관계기업이 최초채택기업이 아니므로 동 개정사항이 분기재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

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

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

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

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

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

4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

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

4.2 자본위험관리

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

보고기간말 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
부채	492,197,123	480,501,461
자본	507,905,809	511,046,737
부채비율	97%	94%

5. 사용이 제한된 예금

보고기간말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	금융기관	당분기말	전기말	비고
단기금융상품	신한은행	5,000,000	5,000,000	상생협약 정기예금
	삼성선물	863,427	-	질권설정(선물거래)
	소 계	5,863,427	5,000,000	
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		5,869,427	5,006,000	

6. 공정가치

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

6.1 금융상품의 종류별 공정가치

보고기간말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	유동		비유동	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	99,402,702	99,402,702	17,925,650	17,925,650
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,944,400	2,944,400	2,179,104	2,179,104

<전기말>

(단위 : 천원)

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

금융상품 중 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 금액은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

6.2 공정가치 서열체계

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

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

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익-공정가치측정금융자산	47,204,710	50,197,993	19,925,649	117,328,352
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,944,400	-	2,179,104	5,123,504

<전기말>

(단위 : 천원)

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

7. 매출채권 및 기타채권

7.1 보고기간말 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	160,746,078	—	141,527,057	—
대여금	1,155,702	—	1,288,273	—
미수금	6,630,553	—	11,316,692	—
미수수익	62,327	—	114,162	—
보증금	2,451,929	15,059,775	2,382,920	13,429,700
차감: 기대신용손실충당금	(1,433,385)	—	(635,152)	—
합 계	169,613,204	15,059,775	155,993,952	13,429,700

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	635,152	657,422
전입(환입)	798,233	(15,652)
기말	1,433,385	641,770

8. 기타자산

보고기간말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	1,399,079	-	4,236,698	-
선급비용	8,098,334	619,109	2,115,195	444,374
기타자산	-	4,496,922	-	3,623,215
합 계	9,497,413	5,116,031	6,351,893	4,067,589

9. 재고자산

보고기간말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말			전기말		
	평가전금액	평가충당금	장부금액	평가전금액	평가충당금	장부금액
상품	19,600,685	(194,046)	19,406,639	17,617,955	(24,565)	17,593,390
제품	60,828,897	(742,847)	60,086,050	43,806,730	(369,045)	43,437,685
반제품	4,856,783	-	4,856,783	2,295,818	-	2,295,818
원재료	22,683,200	-	22,683,200	21,698,368	-	21,698,368
저장품	1,719,960	-	1,719,960	1,666,766	-	1,666,766
부재료	44,023,582	-	44,023,582	30,675,397	-	30,675,397
미착품	81,962,914	-	81,962,914	55,820,358	-	55,820,358
합 계	235,676,021	(936,893)	234,739,128	173,581,392	(393,610)	173,187,782

10. 유형자산

당분기와 전분기 중 유형자산의 주요 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	230,042,169	249,749,330
취득	19,812,945	17,580,698
처분/폐기/손상	(1,742)	(986,917)
대체(*)	(406,925)	—
감가상각	(23,380,848)	(24,726,792)
기말	226,065,599	241,616,319

(*) 당분기 중 유형자산이 투자부동산으로 대체되었습니다.

11. 무형자산

당분기와 전분기 중 무형자산의 주요 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	8,788,453	9,937,655
취득	2,285,367	1,158,297
처분/폐기/손상	(144,399)	—
상각	(1,302,759)	(1,489,276)
기말	9,626,662	9,606,676

12. 투자부동산

당분기 중 투자부동산의 주요 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	건물
기초	6,543,557
대체(*)	406,925
상각	(143,196)
기말	6,807,286

(*) 당분기 중 유형자산이 투자부동산으로 대체되었습니다.

13. 리스

13.1 리스이용자

13.1.1 보고기간말 현재 리스와 관련하여 분기재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
사용권자산		
부동산	3,590,070	4,813,325
차량운반구	257,851	90,212
시설장치	4,930,855	5,938,117
합 계	8,778,776	10,841,654
리스부채		
유동	3,991,388	3,661,955
비유동	4,865,035	7,053,216
합 계	8,856,423	10,715,171

당분기와 전분기 중 증가된 사용권자산 및 리스부채는 1,039,124천원 및 544,130천원입니다.

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	1,940,682	2,059,239
차량운반구	81,418	78,070
시설장치	1,007,263	1,007,263
합 계	3,029,363	3,144,572
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	173,496	231,237
단기리스료(매출원가 및 판매비와관리비에 포함)	117,949	259,395
소액자산 리스료(판매비와관리비에 포함)	141,139	155,915
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료(판매비와관리비에 포함)	7,649,352	6,627,097

13.1.3 당분기와 전분기 중 리스의 총 현금유출은 11,130,389천원 및 10,278,206천원입니다.

13.2 리스제공자

13.2.1 보고기간말 현재 금융리스의 총투자, 순투자 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	최소리스료	미경과이자	리스순투자	장부금액
유동리스채권	73,114	(1,509)	71,605	71,605
비유동리스채권	34,191	(204)	33,987	33,987
합 계	107,305	(1,713)	105,592	105,592

<전기말>

(단위 : 천원)

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

13.2.2 당분기 중 리스채권에 대한 이자수익으로 2,050천원을 인식하였습니다.

14. 종속기업 및 관계기업투자

14.1 보고기간말 현재 종속기업 및 관계기업투자 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	회사명	소재국가	지분율(%)	장부금액	
			당분기말	당분기말	전기말
종속기업	북경매일유업유한공사	중국	100	10,357,267	10,357,267
	매일호주유한회사	호주	100	45,728,087	37,605,989
	매일헬스뉴트리션(주)(*1)	한국	100	21,607,164	21,607,164
	엠즈베이커스(주)(*2)	한국	94	8,005,800	8,005,800
소 계				85,698,318	77,576,220
관계기업	(주)더베이커스(*3)	한국	36	4,909,435	5,118,862
합 계				90,607,753	82,695,082

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

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

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

14.2 당분기와 전분기 중 종속기업 및 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	82,695,082	9,444,085
취득	8,122,099	35,358,642
지분법손실	(209,428)	-
기말	90,607,753	44,802,727

14.3 당분기 중 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

회사명	자산총액	부채총액	자본	매출액	분기순손실
(주)더베이커스	13,449,624	5,806,658	7,642,966	7,258,267	586,631

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

<당분기말>

(단위 : 천원)

회사명	관계기업 순자산	순자산 지분금액	기타	장부금액
(주)더베이커스	7,642,966	2,728,539	2,180,896	4,909,435

<전기말>

(단위 : 천원)

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

15. 매입채무 및 기타채무

보고기간말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	100,118,625	-	93,619,776	-
미지급금	49,941,362	-	43,486,383	-
미지급비용	21,271,250	-	17,470,625	-
예수보증금	6,955,026	3,926,000	7,073,026	4,021,783
금융보증부채	3,440	-	727	-
합 계	178,289,703	3,926,000	161,650,537	4,021,783

16. 기타부채

보고기간말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	1,242,488	-	175,822	-
선수수익	-	540,444	-	648,458
부가세예수금	4,788,640	-	8,101,032	-
예수금	1,735,248	-	1,343,882	-
장기종업원급여부채	-	2,819,931	-	2,600,440
배출부채	307,311	-	526,974	-
합 계	8,073,687	3,360,375	10,147,710	3,248,898

17. 사채

보고기간말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

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

18. 순확정급여부채

18.1 보고기간말 현재 순확정급여부채의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	101,554,760	94,866,179
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	746,282	373,452
소 계	102,301,042	95,239,631
사외적립자산의 공정가치	(84,021,930)	(91,093,423)
순확정급여부채	18,279,112	4,146,208

18.2 당분기와 전분기의 종업원급여에 포함된 퇴직급여는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
확정급여제도		
당기근무원가	10,645,309	11,782,791
순이자원가	107,194	58,301
소 계	10,752,503	11,841,092
확정기여제도	227,994	268,077
합 계	10,980,497	12,109,169

19. 계약자산 및 계약부채

보고기간말 현재 계약자산 및 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
계약자산		
예상 고객 환불	622,850	618,493
계약부채		
예상 고객 환불	838,578	841,697
고객충성제도	928,082	1,026,859
합 계	1,766,660	1,868,556

20. 기타자본항목

20.1 보고기간말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
자본잉여금		
주식발행초과금	256,794,213	256,794,213
주식기준보상	-	850,000
자본조정		
자기주식(*)	(39,141,922)	(32,827,839)
자기주식처분손실	(223,257)	(33,958)
기타포괄손익누계액		
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손실	(55,098)	(252,846)
순확정급여부채 재측정요소	(5,046,740)	(1,850,282)
합 계	212,327,196	222,679,288

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

20.2 보고기간말 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 천원)

구 분	당분기말	전기말
주식수	545,287	449,658
취득가액	39,141,922	32,827,839

21. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	16,623,318	52,941,317	17,418,073	49,065,106
퇴직급여	2,081,887	5,569,633	2,149,214	5,964,548
판매수수료	8,354,317	23,702,751	12,895,383	38,893,363
지급수수료	19,441,197	56,265,141	17,510,620	50,701,960
감가상각비	1,696,901	5,127,904	1,803,756	5,529,661
무형자산상각비	351,122	973,116	392,127	1,181,238
광고선전비	17,812,688	49,827,071	17,729,197	56,688,940
운반비	13,134,283	38,172,529	11,967,649	34,204,735
기타	13,136,792	38,191,450	12,102,126	34,004,813
합 계	92,632,505	270,770,912	93,968,145	276,234,364

22. 기타수익 및 기타비용

당분기와 전분기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타수익				
임대료수익	125,079	390,978	19,969	81,343
외화환산이익	995,827	1,523,678	198,851	943,030
외환차익	748,489	1,551,875	740,473	1,654,910
유형자산처분이익	-	75,627	46,568	110,671
잡이익	504,076	1,252,772	259,256	740,380
합 계	2,373,471	4,794,930	1,265,117	3,530,334
기타비용				
기타의대손상각비	791,384	791,384	-	-
외화환산손실	496,702	1,058,507	186,308	321,228
외환차손	1,553,468	2,974,948	531,092	1,242,844
기부금	486,242	1,555,068	808,893	1,705,790
유형자산처분손실	94	210	175,426	699,811
유형자산손상차손	-	-	-	219,166
무형자산손상차손	-	144,399	-	-
투자부동산감가상각비	47,981	143,196	-	-
사용권자산처분손실	1,265	4,948	-	-
잡손실	248,435	743,152	338,540	764,798
합 계	3,625,571	7,415,812	2,040,259	4,953,637

23. 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	(6,971,178)	(21,022,579)	(1,820,870)	1,351,757
원재료, 부재료 사용 및 상품 매입	261,363,375	751,407,218	229,768,715	665,337,465
종업원급여	39,709,263	120,825,326	40,292,936	114,564,075
감가상각비(유형자산, 사용권자산), 무형자산상각비	9,292,464	27,712,970	9,885,043	29,360,639
운반비	14,350,171	41,705,247	13,163,277	37,634,812
광고비	17,812,688	49,827,071	17,729,197	56,688,940
기타	64,370,066	182,600,367	60,340,882	175,534,318
매출원가 및 판매비와관리비 합계	399,926,849	1,153,055,620	369,359,180	1,080,472,006

24. 법인세비용

당분기와 전분기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
법인세 부담액	10,257,208	17,108,154
이연법인세 변동액	(5,522,187)	(46,644)
자본에 직접 반영된 법인세비용	929,753	66,931
법인세비용	5,664,774	17,128,441

25. 배당금

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

26. 영업으로부터 창출된 현금흐름

26.1 당분기와 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	16,083,940	55,730,912
조정		
1.법인세비용	5,664,774	17,128,441
2.이자수익	(2,144,063)	(1,568,270)
3.이자비용	4,575,852	3,435,227
4.배당금수익	(2,173,836)	(853,011)
5.재고자산폐기손실	1,168,317	639,779
6.재고자산평가손실(환입)	543,283	(35,885)
7.퇴직급여	10,752,503	11,841,092
8.상여	2,833,731	320,000
9.감가상각비(유형자산, 사용권자산, 투자부동산)	26,553,407	27,871,362
10.무형자산상각비	1,302,759	1,489,276
11.유형자산처분손실	210	699,811
12.유형자산손상차손	-	219,166
13.유형자산처분이익	(75,627)	(110,671)
14.무형자산손상차손	144,399	-
15.사용권자산처분손실	4,948	-
16.외화환산손실	1,058,507	321,228
17.외화환산이익	(1,523,678)	(943,030)
18.대손상각비(환입)	6,849	(15,652)
19.기타의대손상각비	791,384	-
20.당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	934,440	67,254
21.당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	23,428,091	3,109,027
22.당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	(610,682)	(3,046,686)
23.당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	(124,442)	(6,709,539)
24.지분법손실	209,428	-
25.배출원가	67,621	-
소 계	73,388,175	53,858,919

순운전자본의 변동		
1.매출채권	(18,362,654)	(932,430)
2.기타채권	4,971,770	(756,623)
3.기타유동자산	(3,149,877)	(4,710,027)
4.재고자산	(63,262,946)	(17,264,169)
5.기타비유동자산	32,571	64,397
6.매입채무	5,698,846	(1,336,462)
7.기타채무	13,516,279	(7,079,410)
8.충당부채	(101,896)	19,021
9.기타유동부채	(2,141,644)	725,248
10.장기기타채무	(95,783)	(189,947)
11.파생상품자산및부채	-	(3,019,553)
12.확정급여부채	(806,461)	784,045
13.사외적립자산	-	(4,000,000)
14.기타비유동부채	111,477	200,202
15.리스채권	44,969	-
소 계	(63,545,349)	(37,495,708)
합 계	25,926,766	72,094,123

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

.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
건설중인자산의 유형자산 대체	1,694,749	11,351,587
건설중인자산의 무형자산 대체	91,968	-
유형자산 취득 관련 미지급금의 감소	(3,284,586)	(2,092,212)
무형자산 취득 관련 미지급금의 감소	(129,800)	(316,800)
사용권자산 및 리스부채 증가	1,039,124	544,130

27. 우발부채와 약정사항

27.1 당분기말 현재 당사의 견질 수표의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

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

27.2 당분기말 현재 당사의 금융기관과의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, 천원)

구 분	통화	금융기관	약정금액
차입금 등	KRW	수출입은행 외	50,000,000
수입신용장	USD	하나은행	2,000,000
	KRW	KB국민은행	5,000,000
원화지급보증	KRW	하나은행	42,000,000
전자어음	KRW	신한은행 외	28,000,000
파생상품	USD	신한은행	10,000,000

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

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

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

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

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

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

28. 특수관계자와의 거래

28.1 보고기간말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
지배기업	매일홀딩스(주)	매일홀딩스(주)
종속기업	북경매일유업유한공사	북경매일유업유한공사
	매일호주유한회사	매일호주유한회사
	매일헬스뉴트리션(주)(*1)	매일헬스뉴트리션(주)(*1)
	엠즈베이커스(주)(*2)	엠즈베이커스(주)(*2)
관계기업	(주)더베이커스(*3)	(주)더베이커스(*3)
기타특수관계자	(주)제로투세븐	(주)제로투세븐
	(주)레뱅드매일	(주)레뱅드매일
	크리스탈제이드코리아(주)	크리스탈제이드코리아(주)
	(주)엠즈푸드시스템	(주)엠즈푸드시스템
	엠즈씨드(주)	엠즈씨드(주)
	(주)상하낙농개발	(주)상하낙농개발
	상하농원(유)	상하농원(유)
	코리아후드서비스(주)	코리아후드서비스(주)
	(주)엠디웰아이엔씨	(주)엠디웰아이엔씨
	엠즈베버리지(주)	엠즈베버리지(주)
	(주)엠즈파트너스	(주)엠즈파트너스
	(주)본만제	(주)본만제
	(주)제이피로지스틱스(*4)	(주)평택물류(*4)
	(주)PTL International	(주)PTL International
	씨케이코퍼레이션즈(주)	씨케이코퍼레이션즈(주)

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

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

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

(*4) 당분기 중 (주)평택물류는 (주)제이피로지스틱스로 사명을 변경하였습니다.

28.2 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	매출	매입	임대수익	임차료	광고비	판매 및 지급수수료	기타수익	기타비용	사용권자산 취득
지배기업	매일홀딩스(주)	-	-	-	-	-	7,725,944	9,258	1,168	38,681
종속기업	북경매일유업유한공사	12,009,173	-	-	-	-	-	7,703	-	-
	매일호주유한회사	-	-	-	-	-	-	5,767	-	-
	매일헬스뉴트리션(주)	28,240,746	-	48,933	-	-	-	635,459	136,279	-
	엠즈베이커스(주)	573,465	363,054	274,637	-	-	-	117,294	-	-
관계기업	(주)더베이커스	151,586	6,885	-	-	-	2,468	41,342	269	-
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	3,333,574	1,214,458	-	-	-	-	-	315	-
	(주)레뱅드매일	-	1,957	2,943	-	-	-	-	7,133	-
	(주)엠즈푸드시스템	11,017,527	702	-	-	-	144,664	-	9,080	-
	엠즈씨드(주)	7,227,510	236,522	-	-	36,183	-	-	-	-
	(주)상하낙농개발	-	1,346,196	-	-	-	-	14,703	-	-
	상하농원(유)	720,046	5,432,155	-	27,000	30,364	-	4,335	311,659	-
	코리아후드씨비스(주)	7,194,341	18	-	-	-	-	-	-	-
	(주)엠디웰아이엔씨	6,604,179	-	-	-	-	-	23,629	-	-
	엠즈베버리지(주)	-	-	5,400	-	-	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	18,172	-	-	-	1,465,143	5,956,496	-	-	-
	(주)본만제	-	4,937	-	-	-	-	-	-	-
	(주)제이피로지스틱스(*)	44,948	-	13,920	3,537,571	148,146	15,507,991	-	30,062	-
	씨케이코퍼레이션즈(주)	49,040	13,011,890	-	-	-	-	-	41,789	-
	(주)PTL International	-	7,718,499	-	-	-	8,198	-	434,110	-
합 계		77,184,307	29,337,273	345,833	3,564,571	1,679,836	29,345,761	859,490	971,864	38,681

(*) 당분기 중 (주)평택물류는 (주)제이피로지스틱스로 사명을 변경하였습니다.

<전분기>

(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

(*) 당분기 중 (주)평택물류는 (주)제이피로지스틱스로 사명을 변경하였습니다.

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

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권			채무		
		매출채권	기타채권	리스채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	매일홀딩스(주)	-	150,930	-	-	2,308,612	12,983
종속기업	북경매일유업유한공사	7,307,922	-	-	-	3,440	-
	매일헬스뉴트리션(주)	9,409,097	109,217	105,592	-	-	-
	엠즈베이커스(주)	93,633	2,190	-	44,290	47	-
관계기업	(주)더베이커스	79,690	9,478	-	5,020	2,715	-
기타특수관계자	(주)제로투세븐	552,155	353	-	138,890	78,066	-
	(주)레뱅드매일	-	195	-	755	435	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	193	-	-	6,237	-
	(주)엠즈푸드시스템	1,948,298	-	-	-	77,507	-
	엠즈씨드(주)	501,811	4,880	-	32,257	77,546	-
	(주)상하낙농개발	-	2,022	-	82,650	15,195	-
	상하농원(유)	89,320	188	-	997,070	27,530	-
	코리아후드서비스(주)	1,810,520	-	-	-	20	-
	(주)엠디웰아이엔씨	2,372,145	23,113	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	17,367	-	-	-	922,466	-
	(주)본만제	-	-	-	787	-	-
	(주)제이피로지스틱스(*)	15,385	2,518	-	-	2,417,010	-
	씨케이코퍼레이션즈(주)	15,798	-	-	1,756,419	1,741	-
	(주)PTL International	-	-	-	-	857,356	-
합 계		24,213,141	305,277	105,592	3,058,138	6,795,923	12,983

(*) 당분기 중 (주)평택물류는 (주)제이피로지스틱스로 사명을 변경하였습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	회사명	채권			채무		
		매출채권	기타채권	리스채권	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	매일홀딩스(주)	-	150,686	-	-	1,868,466	5,735
종속기업	북경매일유업유한공사	1,408,483	-	-	-	-	-
	매일헬스뉴트리션(주)	2,568,682	84,415	151,827	-	9,869	-
	엠즈베이커스(주)	104,883	314,974	-	-	54,160	-
기타 특수관계자	(주)제로투세븐	850,905	496	-	145,532	66,486	-
	(주)레뱅드매일	-	-	-	-	825	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	3,805	-	-	9,865	-
	(주)엠즈푸드시스템	1,417,677	-	-	-	62	-
	엠즈씨드(주)	455,259	5,220	-	8,124	36,155	-
	(주)상하낙농개발	-	2,022	-	70,533	15,994	-
	상하농원(유)	77,152	4,717	-	380,232	31,832	-
	코리아후드서비스(주)	1,356,744	-	-	-	219	-
	(주)엠디웰아이엔씨	2,665,619	35,670	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	-	-	-	-	1,112,422	-
	(주)평택물류(★)	3,263	1,759	-	54,507	1,935,229	-
	씨케이코퍼레이션즈(주)	992	-	-	1,076,416	1,412	-
	(주)PTL international	-	-	-	-	156,521	-
합 계		10,909,659	603,764	151,827	1,735,344	5,299,517	5,735

(*) 당분기 중 (주)평택물류는 (주)제이피로지스틱스로 사명을 변경하였습니다.

28.4 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	회사명	당분기		전분기	
		출자	배당금 지급	출자	배당금 지급
지배기업	매일홀딩스(주)	-	2,923,817	-	1,949,211
종속기업	북경매일유업유한공사	-	-	2,034,782	-
	매일호주유한회사	8,122,098	-	22,345,797	-
합 계		8,122,098	2,923,817	24,380,579	1,949,211

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

(단위 : CNY)

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

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
단기급여	1,830,346	1,893,794
퇴직급여	287,543	282,763
합 계	2,117,889	2,176,557

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

29. 영업부문 정보

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

30. 코로나19 영향의 불확실성

코로나19의 확산을 차단하기 위하여 전세계적으로 이동 제한을 포함한 다양한 예방 및 통제가 시행되고 있으며, 그 결과 전세계 경제가 광범위한 영향을 받고 있습니다. 또한, 코로나19에 대처하기 위한 다양한 형태의 정부지원정책이 발표되고 있습니다.

코로나19의 영향을 받는 항목은 주로 매출채권 및 기타채권의 회수가능성(주석 7 참조), 재고자산, 유무형자산, 투자부동산 및 사용권자산의 손상(주석 9, 10, 11, 12, 13참조), 종속기업 및 관계기업투자(주석 14 참조) 손상 등입니다. 당사는 코로나19가 당사에 미치는 영향을 합리적으로 추정하여 분기재무제표를 작성하였습니다.

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

6. 배당에 관한 사항

가. 주요배당지표 및 배당정책

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

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제6기 3분기	제 5기	제 4기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		8,853	74,245	57,653
(별도)당기순이익(백만원)		16,084	80,332	58,954
(연결)주당순이익(원)		1,203	9,820	7,498
현금배당금총액(백만원)		-	8,872	6,092
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	11.95	10.57
현금배당수익률(%)	-	-	1.75	1.15
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	-	-	1,200	800
	-	-	-	-
주당 주식배당(주)	-	-	-	-

	-	-	-	-
	-	-	-	-

※(연결)당기순이익은 연결당기순이익의 지배기업 소유주지분 귀속분입니다.

나. 과거배당이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	3	1.27	-

* 평균 배당수익률은 2019 ~ 2021년 최근 3년간의 평균수익률 입니다.

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 증자(감자) 현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2017년 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 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 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

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

(2) 사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

1) 제4회 무보증사채 사채관리계약

(작성기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

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

이행상황보고서 제출현황	이행현황	2020년 9월 15일 (2020년 반기) 2021년 4월 15일 (2020년) 2021년 9월 15일 (2021년 반기) 2022년 4월 19일 (2021년) 2022년 9월 13일 (2022년 반기)
--------------	------	---

2) 제5-1, 2회 무보증사채 사채관리계약

(작성기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

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

(3) 기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

(4) 전자단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

(5) 회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

(6) 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

(7) 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

가. 공모자금의 사용내역

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 억원)

구분	회차	납입일	증권신고서 등의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
회사채	제4회	2020년 05월 28일	차환자금	300	차환자금 : 기 발행된 회사채 상환(제2~2회 회사채 상환 300억)	300	-
			운영자금	400	운영자금 : 원재료 매입, 매입채무의 상환, 물대지급	400	
회사채	제5회	2021년 04월 29일	차환자금	300	차환자금 : 기 발행된 회사채 상환(제3회 회사채 상환 300억)	300	투자집행 미완료 투자집행 미완료
			운영자금	1,700	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	228	

나. 사모자금의 사용내역

- 해당사항 없음.

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 재작성 등 유의사항

- 해당사항 없음.

나. 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도에 관한 사항

(매일헬스뉴트리션 분할)

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

- 분할 사업부문

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

- 분할의 일정

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

주1) 상기 분할채무상태표는 2021년 6월 30일 기준 분할되는 회사의 별도채무상태표상의 장부가액을 기초로 작성하였으므로 실제 분할기일 기준으로 작성된 채무상태표와는 차이가 있을 수 있음.

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

- 2021년 기말 재무제표에 미친 영향

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

(단위 : 천원)

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

2) 관련 공시서류 제출일자 및 자세한 사항

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

(엠즈베이커스 사업양도)

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

- 신설회사의 개요

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

- 2021년 기말 재무제표에 미친 영향

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

(단위 : 천원)

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

다. 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 대손경험률

4. 대손처리 기준

매출채권 등에 대해 아래와 같은 사유발생시 실대손처리

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

① 최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위 : 천원)

구 분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정률
2022년 3분기 (제6기)	매출채권	153,651,532	623,148	0.41%
	장기대여금	-	-	-
	미수금	6,811,688	-	0.00%
	단기대여금	1,155,702	810,237	70.11%
	합 계	161,618,922	1,433,385	0.89%
2021년 (제5기)	매출채권	141,505,606	616,299	0.44%
	장기대여금	-	-	-
	미수금	11,342,668	-	0.00%
	단기대여금	1,288,273	18,853	1.46%
	합 계	154,136,547	635,152	0.41%
2020년 (제4기)	매출채권	163,100,957	632,242	0.39%
	장기대여금	1,200,705	11,940	0.99%
	미수금	7,288,441	-	0.00%
	단기대여금	1,380,459	13,240	0.96%
	합 계	172,970,561	657,422	0.38%

② 최근 3사업연도의 대손충당금 변동현황

(단위 : 천원)

구 분	2022년 3분기(제6기)	2021년(제5기)	2020년(제4기)
기초금액	635,152	657,422	546,815
대손상각비(환입)	798,233	(22,270)	110,607
기말금액	1,433,385	635,152	657,422

③ 당기말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황

(단위 : 천원)

구 분		6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금 액	일반	144,725,449	883,237	131,907	396,180	146,136,773

	특수관계자	7,514,759	-	-	-	7,514,759
	계	152,240,208	883,237	131,907	396,180	153,651,532
구성비율		99.08%	0.57%	0.09%	0.26%	100.00%

라. 재고자산의 보유 및 실사내역 등

① 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 천원)

사업부문	계정과목	2022년 3분기(제6기)	2021년(제5기)	2020년(제4기)	비고
유제품 외	상품	19,224,582	18,214,918	14,342,830	-
	제품	64,545,771	44,359,162	46,652,061	-
	반제품	5,282,281	2,386,047	2,898,045	-
	원재료	23,019,810	21,698,368	16,361,600	-
	부재료	44,262,009	30,805,116	26,516,365	-
	저장품	1,929,129	1,675,935	1,582,693	-
	미착품	82,514,038	55,820,358	36,764,471	-
	소 계	240,777,620	174,959,904	145,118,065	-
합 계	상품	19,224,582	18,214,918	14,342,830	-
	제품	64,545,771	44,359,162	46,652,061	-
	반제품	5,282,281	2,386,047	2,898,045	-
	원재료	23,019,810	21,698,368	16,361,600	-
	부재료	44,262,009	30,805,116	26,516,365	-
	저장품	1,929,129	1,675,935	1,582,693	-
	미착품	82,514,038	55,820,358	36,764,471	-
	합 계	240,777,620	174,959,904	145,118,065	-
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		24.32%	17.82%	19.48%	-
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]		5.68	6.80	7.91	-

② 재고자산의 실사내역 등

1) 실사일자

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

2) 실사방법

- 사내보관재고 : 표본조사 실시

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

3) 장기채고 등 내역

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

4) 채고자산 평가내용

(단위 : 천원)

계정과목	취득원가	평가전금액	당기 평가손실	기말잔액	비 고
상품	19,758,839	19,758,839	(534,257)	19,224,582	-
제품	65,288,618	65,288,618	(742,847)	64,545,771	-
반제품	5,282,281	5,282,281	-	5,282,281	-
원재료	23,019,810	23,019,810	-	23,019,810	-
부재료	44,296,156	44,296,156	(34,148)	44,262,009	-
저장품	1,929,129	1,929,129	-	1,929,129	-
미착품	82,514,038	82,514,038	-	82,514,038	-
합 계	242,088,871	242,088,871	(1,311,251)	240,777,620	-

마. 공정가치 평가 기준

(1) 평가방법

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

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

당사는 주된 (또는 가장 유리한) 시장에 접근할 수 있어야 합니다.

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

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

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

재무제표에서 공정가치로 측정되거나 공시되는 모든 자산과 부채는 공정가치 측정에유의적

인 가장 낮은 수준의 투입변수에 근거하여 다음과 같은 공정가치 서열체계로 구분됩니다.

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

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

공정가치 공시 목적상 당사는 성격과 특성 및 위험에 근거하여 자산과 부채의 분류를 결정하고 공정가치 서열체계의 수준을 결정하고 있습니다. 공정가치 측정 서열체계의 양적 공시는 연결재무제표 주석 6에 설명되어 있습니다.

(2) 공정가치 측정

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

1. 금융상품 종류별 공정가치

보고기간말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

<당분기말> (단위 : 천원)

구 분	유동		비유동	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	100,879,362	100,879,362	17,925,650	17,925,650
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,944,400	2,944,400	2,179,104	2,179,104

<전기말> (단위 : 천원)

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

금융상품 중 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 금액은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

2. 공정가치 서열체계

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

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

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익-공정가치측정금융자산	48,681,370	50,197,993	19,925,649	118,805,012
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,944,400	-	2,179,104	5,123,504

<전기말>

(단위 : 천원)

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

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

이사의 경영진단 및 분석의견은 기업공시서식 작성기준에 따라 분·반기보고서에 기재하지 않습니다.(사업보고서에 기재 예정)

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

가. 회계감사인의 감사의견 등

(1) 회계감사인의 명칭 및 감사의견

한영회계법인은 당사의 제4기, 제5기 재무제표에 대한 감사와 제6기 3분기 검토를 수행하였습니다. 제4기, 제5기 감사결과 감사의견은 적정이며, 제6기 3분기 검토 결과 재무제표에 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았습니다.

당사의 감사 대상 종속기업은 공시대상기간 중 모두 적정의견을 받았습니다.

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제6기 3분기 (당분기)	한영회계법인	해당사항 없음	해당사항없음	해당사항 없음
제5기 (전기)	한영회계법인	적정	해당사항없음	(연결재무제표) 1. 고객에게 지급할 대가 (별도재무제표) 1. 고객에게 지급할 대가 2. 북경매일유업유한공사 종속기업 투자주식 손상
제4기 (전전기)	한영회계법인	적정	해당사항없음	(연결재무제표) 1. 고객에게 지급할 대가 (별도재무제표) 1. 고객에게 지급할 대가 2. 북경매일유업유한공사 종속기업 투자주식 손상

※ 감사의견은 별도·연결 재무제표에 대한 감사의견입니다.

<제6기 회계감사 일정>

구 분	감사기간
제6기 3분기 연결 및 별도 회계감사	2022.10.17 ~ 2022.10.28
제6기 반기 연결 및 별도 회계감사	2022.07.18 ~ 2022.07.29
제6기 1분기 연결 및 별도 회계감사	2022.04.18 ~ 2022.04.29

(2) 감사용역 체결현황

(단위 : 천원, 시간)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간

제6기 3분기 (당분기)	한영회계법인	분·반기 별도 및 연결재무제표 검토 별도 및 연결재무제표에 대한 감사	490,000	4,300	330,000	2,830
제5기(전기)	한영회계법인	분·반기 별도 및 연결재무제표 검토 별도 및 연결재무제표에 대한 감사	490,000	4,300	490,000	4,533
제4기(전전기)	한영회계법인	분·반기 별도 및 연결재무제표 검토 별도 및 연결재무제표에 대한 감사	390,000	3,500	390,000	4,065

(3) 회계감사인과의 비감사용역 체결 현황

(단위 : 천원)

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제6기 3분기 (당분기)	2022.05	정보보호현황공시 사전점검 계약	2022.05.16 ~ 2022.06.30	38,000	-
	-	-	-	-	-
제5기(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제4기(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	2022년 05월 13일	· 회사측: 감사위원, 재무담당이사 등 4인 · 감사인측: 업무수행이사, 담당회계사 등 2인	대면회의	2022년 1분기 검토 결과 요약, 외부감사 계획
2	2022년 08월 11일	· 회사측: 감사위원, 재무담당이사 등 4인 · 감사인측: 업무수행이사, 담당회계사 등 2인	대면회의	2022년 반기 검토 결과 요약, 외부감사 계획, 핵심감사사항에 대한 예비식별 보고 등
3	2022년 11월 11일	· 회사측: 감사위원, 재무담당이사 등 4인 · 감사인측: 업무수행이사, 담당회계사 등 2인	대면회의	2022년 3분기 검토 결과 요약, 외부감사 계획, 핵심감사사항에 대한 예비식별 보고 등

(5) 조정협의회내용 및 재무제표 불일치정보

- 해당사항 없음.

나. 회계감사인의 변경

- 변경사항 없음.

[당사 및 종속기업의 회계감사인 현황]

법인명	당기 회계감사인	전기 회계감사인
매일유업(주)	한영회계법인(EY)	한영회계법인(EY)
북경매일유업유한공사	Beijing P&D Accouting Corp.	Beijing P&D Accouting Corp.
매일호주유한회사	한영회계법인(EY)	한영회계법인(EY)

매일헬스뉴트리션(주)	대현회계법인	대현회계법인
엠즈베이커스(주)	대현회계법인	대현회계법인

2. 내부통제에 관한 사항

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

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

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

2. 감사제도에 관한 사항

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

3. 주주총회 등에 관한 사항

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

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2022년 09월 30일)

(단위 : 주, %)

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	822	0.01	-
김선희	특수관계인	보통주	7,262	0.09	16,758	0.21	-
권태훈	임원	보통주	17	0.00	17	0.00	-
조성형	계열회사임원	보통주	1,239	0.02	2,863	0.04	-
김환석	계열회사임원	보통주	1,150	0.01	2,635	0.03	-
김은지	특수관계인	보통주	300	0.00	300	0.00	-
진암복지재단	기타	보통주	705,950	9.00	705,950	9.00	-
(주)복원	기타	보통주	221,562	2.82	221,562	2.82	-
매일유업 사내근로복지기금	기타	보통주	152,780	1.95	152,780	1.95	-
계		보통주	4,409,814	56.22	4,422,439	56.38	-
		기타	-	-	-	-	-

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

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(2021년 말) 주주명부 폐쇄일 기준 입니다.

다. 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위: 천원)

구 분	금 액
-----	-----

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

* 최근 사업연도(2021년) 연결 기준입니다.

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

- 해당사항 없음

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원의 현황

(기준일 : 2022년 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			
김선희	여	1964년 10월	대표이사	사내이사	상근	사장 (총괄)	- (現) 매일유업(주) 대표이사 / 사장 - 2013 매일유업(주) 경영지원총괄 / 기획조정실 부사장 - 2011 ~ 2013 매일유업(주) 경영기획본부 부사장 - 2009 ~ 2011 매일유업(주) 재경본부 전무	16,758	-	계열회사 임원	6년	2025.03.28
조성형	남	1963년 08월	사내이사	사내이사	상근	COO	- (現) 매일유업(주) COO - 2014 매일유업(주) 경영지원총괄 부사장 - 2013 CJ헬로비전 경영지원총괄 부사장 - 2011 CJ그룹 인사담당 부사장	2,863	-	계열회사 임원	6년	2023.03.27
김환석	남	1964년 12월	사내이사	사내이사	상근	영업총괄 부사장	- (現) 매일유업(주) 영업총괄 부사장 - 2017 매일유업(주) 카태고리사업 본부장 전무 - 2012 매일유업(주) 유음료마케팅 부문장 상무 - 2010 매일유업(주) 유가공마케팅 부문장 이사	2,635	-	계열회사 임원	6년	2023.03.27
노연홍	남	1955년 11월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	- (現) 링&장 법률사무소 고문 - 2013 ~ 2018 가천대 메디컬캠퍼스 부총장 - 2011 ~ 2013 대통령실 고향복지수석비서관 - 2010 ~ 2011 식품의약품안전청장	-	-	계열회사 임원	4년	2025.03.28
박광우	남	1964년 04월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	- (現) 카이스트 금융전문대학원 원장 카이스트 금융전문대학원 교수 - 2016 ~ 2017 카이스트 녹색성장대학원 원장 - 2006 ~ 2014 카이스트 금융전문대학원 부교수 - 2005 카이스트 테크노경영대학원 부교수	100	-	계열회사 임원	3년	2023.03.27
노소라	여	1964년 10월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	- (現) 노소라 법률사무소 변호사 - 2014 ~ 2015 무역위원회 위원 - 2014 ~ 2017 국제장애인올림픽위원회 법률관리위원 - 2007 피어 앤 리처드슨 워싱턴 사무소	-	-	계열회사 임원	3년	2023.03.27
정원재	남	1959년 08월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	- (現) 우리카드 고문 - 2018 ~ 2020 우리카드 대표이사 사장 - 2017 02 우리은행 HR 그룹장 겸 영업지원부문 부문장 - 2013 03 우리은행 기업고객본부 집행부행장 - 2012.12 우리은행 총칭영업본부 본부장	-	-	계열회사 임원	1년	2024.03.26
박병두	남	1970년 10월	상무	미등기	상근	재무부문장 (CFO)	- (現) 매일유업(주) 재무부문장(CFO) - 매일유업(주) 구매팀장 - 맥도널드코리아 SCM Manager - 매일유업(주) 회계팀, 해외사업부	-	-	계열회사 임원	6년	-

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

* 소유주식주는 2022년 09월 30일 기준 입니다.

나. 직원의 현황

직원의 현황은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(사업보고서에 기재 예정)

다. 미등기임원 보수 현황

미등기임원 보수 현황은 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서에 기재하지 않습니다.(사업보고서에 기재 예정)

2. 임원의 보수 등

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

IX. 계열회사 등에 관한 사항

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

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주등에 대한 신용공여

가. 채무보증 내역

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

(단위 : CNY)

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

나. 특수관계자와의 자금거래

당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	회사명	당분기		전분기	
		출자	배당금 지급	출자	배당금 지급
지배기업	매일홀딩스(주)	-	2,923,817	-	1,949,211
종속기업	북경매일유업유한공사	-	-	2,034,782	-
	매일호주유한회사	8,122,098	-	22,345,797	-
합 계		8,122,098	2,923,817	24,380,579	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

(단위 : 천원)

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

다. 금융기관과의 주요 약정사항

1) 당분기말 현재 금융기관과의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, CNY, 천원)

구 분	통화	금융기관	약정금액
차입금 등	KRW	수출입은행 외	50,000,000
	CNY	DBS은행	12,000,000
수입신용장	USD	하나은행	2,000,000
	KRW	KB국민은행	5,000,000
원화지급보증	KRW	하나은행	42,000,000
전자어음	KRW	신한은행 외	28,000,000
파생상품	USD	신한은행	10,000,000

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

3) 당사는 주주가치제고 및 주가안정을 위하여 NH투자증권과 자사주신탁계약약정을 맺고 있습니다.

3. 제재 등과 관련된 사항

- 해당사항 없음.

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

- 해당사항 없음.

나. 합병등의 사후정보

(매일헬스뉴트리션 분할)

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

- 분할 사업부문

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

- 분할의 일정

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

- 분할 당사회사의 개요

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

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

- 분할 전 · 후의 재무상태표

(단위 : 원)

계정과목	분할 전	분할 후	
	2021.06.30	분할존속회사	분할신설회사
자산			
I. 유동자산	589,072,028,852	569,680,211,289	19,391,817,563
현금및현금성자산	134,307,353,200	119,307,353,200	15,000,000,000
당기손익-공정가치측정금융자산	96,807,226,121	96,807,226,121	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	2,869,600,000	2,869,600,000	-
단기금융상품	8,978,323,288	8,978,323,288	-
매출채권 및 기타채권	180,915,049,871	176,852,291,320	4,062,758,551
기타유동자산	8,352,743,940	8,023,684,928	329,059,012
재고자산	156,128,417,247	156,128,417,247	-
계약자산	713,315,185	713,315,185	-
II. 비유동자산	359,593,411,982	377,874,534,863	1,116,125,067
종속기업투자	33,824,664,619	53,221,912,567	-
당기손익-공정가치측정금융자산	15,856,759,015	15,856,759,015	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	999,999,985	999,999,985	-
장기금융상품	19,962,000,000	19,962,000,000	-
기타채권	14,240,049,865	14,157,889,985	82,159,880
유형자산	247,008,959,157	246,979,408,632	29,550,525
무형자산	9,813,529,532	9,054,388,921	759,140,611
사용권자산	12,966,855,803	12,960,857,970	5,997,833

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

주1) 상기 분할채무상태표는 2021년 6월 30일 기준 분할되는 회사의 별도채무상태표상의 장부가액을 기초로 작성하였으므로 실제 분할기일 기준으로 작성된 채무상태표와는 차이가 있을 수 있음.

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

- 2021년 기말 재무제표에 미친 영향

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

(단위 : 천원)

구 분	금 액
-----	-----

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

2) 관련 공시서류 제출일자 및 자세한 사항

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

(엠즈베이커스 사업양도)

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

- 신설회사의 개요

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

- 2021년 기말 재무제표에 미친 영향

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

(단위 : 천원)

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

다. 환경관련 규제사항

당사는 법률에서 정하고 있는 각종 제품환경 규제와 사업장관리 환경규제를 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 재질구조로 생산하고 이후 재활용까지 책임지는 '생산자책임재활용제도'에도 참여하여 자원순환에 기여하고 있습니다.

국내외 주요한 관련법률은 다음과 같습니다.

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

(사업장관리 환경규제 준수)

제품생산과정에서 발생하는 오염물질의 배출을 최소화하기 위하여 대기 오염방지 시설, 수질오염방지시설, 폐기물처리시설과 같은 환경오염방지 시설을 설치하여 운영함으로써 주변

환경에 대한 영향을 최소화 하고 있습니다.

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

국내외 주요한 관련법률은 다음과 같습니다.

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

(온실가스 배출량 및 에너지 사용량 관리)

당사는 '저탄소 녹색성장 기본법' 제42조에 따라 2012년 온실가스 에너지 목표관리업체에 지정되었으며 동법 제44조와 당국의 지침에 따라 2013년 제3차 검증을 마쳐 당사의 2009년 ~2022년 온실가스 배출량과 에너지사용량을 2013년 5월부터 정부 당국에 신고하고 이해관계자들에게 공개하고 있습니다. 정부에 신고예정인 당사 온실가스 배출량 및 에너지 사용량은 다음과 같습니다.

구분	2022년 3분기	2021년	2020년	2019년
온실가스(단위 : tCO ₂ e)	91,479	120,964	121,163	115,233
에너지(단위 : TJ)	1,765	2,330	2,314	2,204

라. 정부의 인증사항

(1) 가족친화기업 인증 정보

: 2009.11.17 여성가족부로부터 [가족친화사회환경 조성 촉진 등에 관한 법률 제15조]에 따라 가족친화기업으로 최초 인증 받은 이후, 2020년 12월 17일 가족친화 우수기업으로 재선정 되었음.
(유효기간 : 2020.12.01 ~ 2023.11.30)

(2) 기타 시행중인 가족친화제도 운영사항

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

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

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

2. 계열회사 현황(상세)

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

3. 타법인출자 현황(상세)

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

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당 사항 없음.

2. 전문가와의 이해관계

- 해당 사항 없음.