

목 차

| | |
|----------------------|----|
| 검 토 보 고 서..... | 1 |
| 반기연결재무제표 검토보고서 | 2 |
| (첨부)반기연결재무제표..... | 4 |
| 주석..... | 11 |

매일홀딩스 주식회사와 그 종속기업

요약반기연결재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 55 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

삼일회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

매일홀딩스주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 매일홀딩스 주식회사와 그 종속기업(이하 "연결회사")의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2023년 6월 30일 현재의 반기연결재무상태표, 2023년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기연결손익계산서, 반기연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기연결자본변동표 및 반기연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 선별적 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 이 요약반기연결재무제표를 작성하고 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약반기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약반기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약반기연결재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 연결회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토결론

본인의 검토결과 상기 요약반기연결재무제표가 중요성의 관점에서 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

비교표시된 2022년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기연결손익계산서, 반기연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기연결자본변동표 및 반기연결현금흐름표는 타감사인이 검토하였으며, 2022년 8월 16일자의 검토보고서에는 동 반기연결재무제표가 기업회계기준서 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

한편, 2022년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)도 타감사인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2023년 3월 23일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2022년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100

삼 일 회 계 법 인

대표이사 윤 훈 수

2023년 8월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일(2023년 8월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 요약반기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

매일홀딩스 주식회사와 그 종속기업

제 55기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

제 54 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

매일홀딩스 주식회사 대표이사 김정완, 권태훈

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 종로구 종로1길 50 더케이타워 A동
(전 화) 02-2127-2113

반기연결재무상태표

제55(당)기 반기말 : 2023년 6월 30일 현재

제54(전)기 기말 : 2022년 12월 31일 현재

매일홀딩스 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과목 | 주석 | 제55(당)기 반기말 | 제54(전)기 기말 |
|----------------------|----|-------------------|-------------------|
| 자 산 | | | |
| I. 유동자산 | | 665,612,513,121 | 671,943,771,639 |
| 1. 현금및현금성자산 | 5 | 100,412,171,448 | 97,067,210,273 |
| 2. 당기손익-공정가치측정금융자산 | 6 | 85,560,305,689 | 95,281,590,674 |
| 3. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | 6 | - | 3,111,000,000 |
| 4. 단기금융상품 | 5 | 9,456,169,263 | 25,538,129,367 |
| 5. 파생상품자산 | 6 | 325,550,812 | 264,004,043 |
| 6. 매출채권 및 기타채권 | 7 | 208,244,810,201 | 193,211,016,801 |
| 7. 환불자산 | | 781,928,780 | 565,319,810 |
| 8. 재고자산 | 9 | 241,211,224,578 | 243,912,389,401 |
| 9. 당기법인세자산 | | 137,645,409 | 196,932,740 |
| 10. 기타유동자산 | 8 | 19,482,706,941 | 12,796,178,530 |
| II. 비유동자산 | | 584,888,108,970 | 599,583,412,190 |
| 1. 관계기업 및 공동기업투자 | 14 | 12,960,135,681 | 13,333,973,391 |
| 2. 당기손익-공정가치측정금융자산 | 6 | 27,766,923,759 | 26,836,991,024 |
| 3. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | 6 | 4,636,170,267 | 4,476,160,267 |
| 4. 장기금융상품 | 5 | 13,714,862,920 | 16,263,160,880 |
| 5. 파생상품자산 | 6 | - | 576,728,125 |
| 6. 매출채권 및 기타채권 | 7 | 41,298,023,535 | 39,787,014,031 |
| 7. 유형자산 | 10 | 375,118,068,965 | 369,994,450,050 |
| 8. 무형자산 | 11 | 18,621,930,518 | 16,925,792,127 |
| 9. 투자부동산 | 12 | 26,306,475,816 | 25,466,792,480 |
| 10. 사용권자산 | 13 | 37,405,946,984 | 47,219,767,487 |
| 11. 이연법인세자산 | | 3,882,418,712 | 6,288,926,924 |
| 12. 순확정급여자산 | 19 | 12,200,020,776 | 20,994,142,037 |
| 13. 기타비유동자산 | 8 | 10,977,131,037 | 11,419,513,367 |
| 자 산 총 계 | | 1,250,500,622,091 | 1,271,527,183,829 |
| 부 채 | | | |
| I. 유동부채 | | 321,710,866,471 | 361,434,346,941 |
| 1. 매입채무 및 기타채무 | 15 | 244,218,661,272 | 228,194,117,372 |
| 2. 단기차입금 | 17 | 21,931,024,000 | 18,000,000,000 |
| 3. 유동성장기차입금 | 17 | - | 532,140,000 |
| 4. 유동성사채 | 18 | 5,000,000,000 | 74,970,453,432 |
| 5. 파생상품부채 | 6 | - | 2,508,024,216 |
| 6. 리스부채 | 13 | 14,775,798,365 | 15,279,232,952 |
| 7. 환불부채 | | 1,029,249,257 | 769,846,470 |
| 8. 계약부채 | 20 | 2,057,841,934 | 1,779,500,555 |
| 9. 당기법인세부채 | | 10,836,900,101 | 3,999,876,385 |
| 10. 기타유동부채 | 16 | 21,861,391,542 | 15,401,155,559 |
| II. 비유동부채 | | 234,438,440,319 | 240,724,443,700 |
| 1. 매입채무 및 기타채무 | 15 | 2,388,757,289 | 3,263,534,899 |

| | | | | | |
|---------------|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2.장기차입금 | 17 | 4,261,107,067 | | - | |
| 3.사채 | 18 | 199,637,470,908 | | 199,589,563,781 | |
| 4.리스부채 | 13 | 19,475,686,140 | | 28,631,349,026 | |
| 5.총당부채 | 20 | 3,718,194,125 | | 3,839,332,308 | |
| 6.순확정급여부채 | 19 | - | | 1,102,462,243 | |
| 7.파생상품부채 | 6 | 16,718,727 | | - | |
| 8.기타비유동부채 | 16 | 4,940,506,063 | | 4,298,201,443 | |
| 부 채 총 계 | | | 556,149,306,790 | | 602,158,790,641 |
| 자 본 | | | | | |
| Ⅰ.지배기업 소유주지분 | | | 351,331,844,826 | | 337,943,627,017 |
| 1.자본금 | | 6,859,152,000 | | 6,859,152,000 | |
| 2.이익잉여금 | | 477,156,478,774 | | 463,806,502,807 | |
| 3.기타자본항목 | 21 | (132,683,785,948) | | (132,722,027,790) | |
| Ⅱ.비지배지분 | | | 343,019,470,475 | | 331,424,766,171 |
| 자 본 총 계 | | | 694,351,315,301 | | 669,368,393,188 |
| 부 채 및 자 본 총 계 | | | 1,250,500,622,091 | | 1,271,527,183,829 |

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

반기연결손익계산서

제55(당)기 반기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

제54(전)기 반기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

매일홀딩스 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과목 | 주석 | 제55(당)기 반기 | | 제54(전)기 반기 | | | | | |
|----------------------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | | | | |
| I.매출액 | | | 535,076,754,127 | | 1,065,879,614,968 | | 486,536,871,082 | | 951,940,808,681 |
| II.매출원가 | 24 | | 358,435,745,881 | | 722,048,055,738 | | 321,407,696,618 | | 640,232,083,476 |
| III.매출총이익 | | | 176,641,008,246 | | 343,831,559,230 | | 165,129,174,464 | | 311,708,725,205 |
| 판매비와관리비 | 22,24 | 150,877,476,082 | | 300,543,951,637 | | 144,782,372,757 | | 272,709,765,741 | |
| IV.영업이익 | | | 25,763,532,164 | | 43,287,607,593 | | 20,346,801,707 | | 38,998,959,464 |
| 기타수익 | 23 | | 2,652,163,975 | | 5,436,945,767 | | 1,596,756,337 | | 2,602,837,500 |
| 기타비용 | 23 | | 3,166,969,049 | | 6,762,519,238 | | 3,136,417,591 | | 4,484,832,798 |
| 금융수익 | | | 3,870,821,978 | | 11,559,329,154 | | 2,218,153,653 | | 3,883,365,152 |
| 1.이자수익 | | 1,119,078,431 | | 2,417,193,484 | | 1,068,871,013 | | 2,031,120,531 | |
| 2.파생상품거래이익 | | 2,141,942,839 | | 3,386,191,489 | | 881,901,002 | | 962,181,002 | |
| 3.파생상품평가이익 | | (1,036,531,229) | | 325,550,812 | | 263,710,014 | | 534,819,066 | |
| 4.당기손익-공정가치측정 금융자산 처분이익 | | 1,488,434,788 | | 1,493,838,279 | | 3,671,624 | | 61,238,704 | |
| 5.당기손익-공정가치측정 금융자산 평가이익 | | 157,897,149 | | 3,936,555,090 | | - | | 294,005,849 | |
| 금융비용 | | | 2,982,823,920 | | 6,055,403,689 | | 24,491,628,087 | | 31,012,706,662 |
| 1.이자비용 | | 1,981,776,961 | | 4,097,633,971 | | 1,919,276,091 | | 3,837,109,771 | |
| 2.파생상품거래손실 | | 267,556,390 | | 920,866,735 | | 485,640,000 | | 485,640,000 | |
| 3.파생상품평가손실 | | 593,446,852 | | 593,446,852 | | 7,530,503,583 | | 7,530,503,583 | |
| 4.당기손익-공정가치측정 금융자산 처분손실 | | 110,154,711 | | 110,154,711 | | 435,919,723 | | 863,411,444 | |
| 5.당기손익-공정가치측정 금융자산 평가손실 | | 29,889,006 | | 333,301,420 | | 14,120,288,690 | | 18,296,041,864 | |
| 지분법이익 | | | 507,960,329 | | 632,451,419 | | 923,080,288 | | 759,148,431 |
| 지분법손실 | | | 345,858,506 | | 405,344,633 | | - | | 748,164,468 |
| V.법인세비용차감전순이익 | | | 26,298,826,971 | | 47,693,066,373 | | (2,543,253,693) | | 9,998,606,619 |
| 법인세비용(수익) | 25 | 7,610,808,868 | | 13,371,609,255 | | (2,189,601,089) | | 1,736,294,758 | |
| VI.반기순이익 | | | 18,688,018,103 | | 34,321,457,118 | | (353,652,604) | | 8,262,311,861 |
| 지배기업 소유주지분 | | | 7,772,780,887 | | 15,309,528,220 | | 402,710,325 | | 2,980,167,741 |
| 비지배지분 | | | 10,915,237,216 | | 19,011,928,898 | | (756,362,929) | | 5,282,144,120 |
| VII.지배기업지분에 대한 주당순이익 | | | | | | | | | |
| 기본 및 희석주당순이익 | | | 621 | | 1,222 | | 32 | | 237 |

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

반기연결포괄손익계산서

제55(당)기 반기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

제54(전)기 반기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

매일홀딩스 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과목 | 제55(당)기 반기 | | | | 제54(전)기 반기 | | | |
|-----------------------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 3개월 | | 누적 | | 3개월 | | 누적 | |
| I. 반기순손익 | | 18,688,018,103 | | 34,321,457,118 | | (353,652,604) | | 8,262,311,861 |
| II. 기타포괄손익 | | (1,758,924,318) | | (115,163,305) | | (2,264,230,672) | | (1,251,310,508) |
| 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 | | (807,192,792) | | (459,837,546) | | (1,391,840,472) | | (2,200,829,601) |
| 1. 순확정급여부채의 재측정요소 | (693,640,785) | - | (146,283,939) | | (1,430,804,472) | | (2,284,283,319) | |
| 2. 기타포괄손익-공정가치금융자산평가 손익 | (113,552,007) | - | (313,553,607) | | 38,964,000 | | 83,453,718 | |
| 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목 | - | (951,731,526) | | 344,674,241 | - | (872,390,200) | | 949,519,093 |
| 1. 자본법기타포괄손익 | 11,730,018 | - | (150,993,346) | | - | | (363,755,786) | |
| 2. 해외산업환산손익 | (963,461,542) | - | 495,667,587 | | (872,390,200) | | 1,313,274,879 | |
| III. 반기 총포괄손익 | | 16,929,093,785 | | 34,206,293,813 | | (2,617,883,276) | | 7,011,001,353 |
| 지배기업 소유주지분 | | 7,017,936,013 | | 14,988,354,922 | | (424,868,364) | | 2,170,690,462 |
| 비지배지분 | | 9,911,157,772 | | 19,217,938,891 | | (2,193,014,912) | | 4,840,310,891 |

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

반기연결자본변동표

제55기 반기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

제54기 반기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

매일홀딩스 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 지배기업 소유주지분 | | | | 비지배지분 | 자본총계 |
|---------------------------------|---------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 자 본 금 | 이익잉여금 | 기타자본항목 | 합계 | | |
| 2022년 1월 1일(전반기초) | 6,859,152,000 | 459,183,968,246 | (134,516,439,605) | 331,526,680,641 | 335,595,972,257 | 667,122,652,898 |
| 1.총포괄손익 | | | | | | |
| 가.반기순이익 | - | 2,980,167,741 | - | 2,980,167,741 | 5,282,144,120 | 8,262,311,861 |
| 나.순확정급여부채의 재측정요소 | - | - | (911,809,826) | (911,809,826) | (1,372,473,493) | (2,284,283,319) |
| 다.기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가이익 | - | - | 27,848,506 | 27,848,506 | 55,605,212 | 83,453,718 |
| 라.지분법기타포괄손실 | - | - | (363,755,786) | (363,755,786) | - | (363,755,786) |
| 마.해외사업환산이익 | - | - | 438,239,827 | 438,239,827 | 875,035,052 | 1,313,274,879 |
| 2.소유주와의 거래 | | | | | | |
| 가.연차배당 | - | (1,893,175,950) | - | (1,893,175,950) | (5,948,959,200) | (7,842,135,150) |
| 나.자기주식의 취득 | - | - | (998,741,040) | (998,741,040) | - | (998,741,040) |
| 다.종속기업의 자기주식 취득 | - | - | (18,854,288) | (18,854,288) | (6,256,815,011) | (6,275,669,299) |
| 라.종속기업 유상증자 | - | - | 169,496,310 | 169,496,310 | 830,503,690 | 1,000,000,000 |
| 마.종속기업 유상증자 주식발행비 | - | - | (6,060,480) | (6,060,480) | - | (6,060,480) |
| 바.종속기업 주식선택권 행사 | - | - | (273,680,176) | (273,680,176) | (576,319,824) | (850,000,000) |
| 2022년 6월 30일(전반기말) | 6,859,152,000 | 460,270,960,037 | (136,453,756,558) | 330,676,355,479 | 328,484,692,803 | 659,161,048,282 |
| 2023년 1월 1일(당반기초) | 6,859,152,000 | 463,806,502,807 | (132,722,027,790) | 337,943,627,017 | 331,424,766,171 | 669,368,393,188 |
| 1.총포괄손익 | | | | | | |
| 가.반기순이익 | - | 15,309,528,220 | - | 15,309,528,220 | 19,011,928,898 | 34,321,457,118 |
| 나.순확정급여부채의 재측정요소 | - | - | (224,589,506) | (224,589,506) | 78,305,567 | (146,283,939) |
| 다.기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손익 | - | - | (106,984,491) | (106,984,491) | (206,569,116) | (313,553,607) |
| 라.기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손익 대체 | - | (82,032,853) | 82,032,853 | - | - | - |
| 마.지분법기타포괄손익 | - | - | (158,721,082) | (158,721,082) | 7,727,736 | (150,993,346) |
| 바.해외사업환산이익 | - | - | 169,121,781 | 169,121,781 | 326,545,806 | 495,667,587 |
| 2.소유주와의 거래 | | | | | | |
| 가.연차배당 | - | (1,877,519,400) | - | (1,877,519,400) | (5,709,126,000) | (7,586,645,400) |
| 나.자기주식의 취득 | - | - | 277,382,287 | 277,382,287 | (2,514,108,587) | (2,236,726,300) |
| 다.주식보상비용 | - | - | - | - | 600,000,000 | 600,000,000 |
| 2023년 6월 30일(당반기말) | 6,859,152,000 | 477,156,478,774 | (132,683,785,948) | 351,331,844,826 | 343,019,470,475 | 694,351,315,301 |

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

반기연결현금흐름표

제55(당)기 반기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

제54(전)기 반기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

매일홀딩스 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

| 과목 | 주석 | 제55(당)기 반기 | 제54(전)기 반기 |
|-----------------------------------|----|------------------|------------------|
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름 | | 81,756,436,744 | 37,808,466,013 |
| 1. 영업으로부터 창출된 현금흐름 | 27 | 84,478,883,565 | 49,762,529,613 |
| 2. 이자수취 | | 2,213,086,939 | 1,679,905,160 |
| 3. 이자지급 | | (3,670,967,236) | (3,742,752,984) |
| 4. 법인세 납부 | | (4,057,858,971) | (12,480,345,102) |
| 5. 배당금의 수취 | | 2,793,292,447 | 2,589,129,326 |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름 | | 3,863,444,160 | (85,637,226,765) |
| 1. 당기손익-공정가치측정금융자산의 감소 | | 33,083,478,579 | 47,127,738,228 |
| 2. 당기손익-공정가치측정금융자산의 증가 | | (19,305,189,091) | (81,667,119,889) |
| 3. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 감소 | | 2,776,093,462 | - |
| 4. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 증가 | | (160,010,000) | (1,179,104,500) |
| 5. 단기금융상품의 감소 | | 16,377,698,682 | 17,355,682,328 |
| 6. 단기금융상품의 증가 | | (65,508,578) | (24,026,578,911) |
| 7. 장기금융상품의 감소 | | 3,166,441,780 | - |
| 8. 장기금융상품의 증가 | | (618,143,820) | - |
| 9. 단기대여금의 감소 | | 152,500,002 | 125,416,667 |
| 10. 장기대여금의 증가 | | - | (300,000,000) |
| 11. 보증금의 감소 | | 2,170,413,952 | 2,809,870,941 |
| 12. 보증금의 증가 | | (2,687,836,105) | (5,914,001,941) |
| 13. 관계기업 및 공동기업투자의 취득 | | (150,048,850) | (700,089,900) |
| 14. 유형자산의 처분 | | 537,352,204 | 39,309,187 |
| 15. 유형자산의 취득 | | (28,247,046,298) | (28,098,777,964) |
| 16. 무형자산의 처분 | | 578,636,364 | - |
| 17. 무형자산의 취득 | | (2,752,686,775) | (2,490,676,807) |
| 18. 투자부동산의 취득 | | (1,412,104,708) | (8,009,998,204) |
| 19. 기타비유동자산의 증가 | | (617,297,610) | (708,896,000) |
| 20. 파생상품거래로 인한 현금 유입 | | 1,036,700,970 | - |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름 | | (81,403,375,839) | (28,263,578,335) |
| 1. 단기차입금의 차입 | | 8,931,024,000 | - |
| 2. 단기차입금의 상환 | | (5,000,000,000) | (2,566,000,000) |
| 3. 유동성장기차입금의 상환 | | (532,140,000) | (532,140,000) |
| 4. 유동성사채의 상환 | | (70,000,000,000) | - |
| 5. 리스부채의 감소 | | (9,408,888,139) | (7,359,101,365) |
| 6. 장기차입금의 차입 | | 4,430,000,000 | - |
| 7. 자기주식의 취득 | | (2,236,726,300) | (10,958,141,340) |
| 8. 배당금의 지급 | | (7,586,645,400) | (7,842,135,150) |
| 9. 종속기업의 유상증자 | | - | 993,939,520 |
| IV. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과 | | (871,543,890) | 335,807,365 |
| V. 현금및현금성자산의 증가(감소) (I+II+III+IV) | | 3,344,961,175 | (75,756,531,722) |
| VI. 반기초의 현금및현금성자산 | | 97,067,210,273 | 138,359,776,138 |
| VII. 반기말의 현금및현금성자산 | | 100,412,171,448 | 62,603,244,416 |

별첨 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다.

주석

제55(당)기 반기 : 2023년 6월 30일 현재

제54(전)기 반기 : 2022년 6월 30일 현재

매일홀딩스 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

1.1 지배기업의 개요

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

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

1.2 종속기업 현황

당반기말 현재 종속기업에 대한 투자내역은 다음과 같습니다.

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

(*1) 지배기업은 과반 미만의 지분을 소유하고 있으나, 일부 주주로부터 의결권을 위임 받았습니다. 또한, 다른 의결권 보유자나 의결권 보유자의 조직화된 집단보다 유의적으로 많은 의결권을 보유하고 있으며 다른 주주들이 널리 분산되어 있고 과거 주주총회 참석 양상을 고려해 보았을 때, 지배기업이 실질적 지배력을 보유하고 있는 것으로 판단하였습니다.

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

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

(*4) 종속기업인 상하농어촌테마공원(유)이 100% 지분을 보유하고 있습니다.

1.3 연결대상범위의 변동

당반기 중 연결대상범위의 변동은 없습니다.

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

연결기업의 2023년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 요약반기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 중간재무제표는 연차 재무제표에 기재되는 사항이 모두 포함되지 않았으므로 전기말 연차재무제표와 함께 이해해야 합니다.

2.1.1 연결기업이 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결기업은 2023년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책 정보를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가손익 공시

발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(5) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 해당 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.1.2 연결기업이 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류, 약정사항이 있는 비유동부채

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 또한, 기업

이 보고기간말 후에 준수해야하는 약정은 보고기간말에 해당 부채의 분류에 영향을 미치지 않으며, 보고기간 이후 12개월 이내 약정사항을 준수해야하는 부채가 보고기간말 현재 비유동부채로 분류된 경우 보고기간 이후 12개월 이내 부채가 상환될 수 있는 위험에 관한 정보를 공시해야 합니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결기업은 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

2.2 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결기업은 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

요약반기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

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 | 당반기말 | 전기말 |
|------|-------------|-------------|
| 부채 | 556,149,307 | 602,158,791 |
| 자본 | 694,351,315 | 669,368,393 |
| 부채비율 | 80% | 90% |

5. 사용이 제한된 예금

보고기간말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 계정과목 | 거래처 | 당반기말 | 전기말 | 비고 |
|------------|---------|-----------|------------|---------------|
| 현금 및 현금성자산 | 삼성선물 | 573,200 | - | 질권설정(선물거래) |
| 단기금융상품 | ANZ은행 | 17,380 | 17,168 | 질권설정(신용카드) |
| | 신한은행 | 2,000,000 | 5,000,000 | 상생협약 정기예금 |
| | 삼성선물 | - | 828,815 | 질권설정(선물거래) |
| | 소 계 | 2,017,380 | 5,845,983 | |
| 장기금융상품 | 하나은행 | 2,000 | 2,000 | 질권설정(당좌개설보증금) |
| | 우리은행 | 2,000 | 2,000 | |
| | 신한은행 | 2,000 | 2,000 | |
| | 한국투자증권외 | 3,708,863 | 6,257,161 | 증거금(파생상품) |
| | 소 계 | 3,714,863 | 6,263,161 | |
| 합 계 | | 6,305,443 | 12,109,144 | |

6. 공정가치

당반기 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.

<당반기말>

(단위: 천원)

| 구 분 | 유동 | | 비유동 | |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 장부금액 | 공정가치 | 장부금액 | 공정가치 |
| 금융자산 | | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | 85,560,306 | 85,560,306 | 27,766,924 | 27,766,924 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | - | - | 4,636,170 | 4,636,170 |
| 파생상품자산 | 325,551 | 325,551 | - | - |
| 합 계 | 85,885,857 | 85,885,857 | 32,403,094 | 32,403,094 |
| 금융부채 | | | | |
| 파생상품부채 | - | - | 16,719 | 16,719 |

<전기말>

(단위: 천원)

| 구 분 | 유동 | | 비유동 | |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 장부금액 | 공정가치 | 장부금액 | 공정가치 |
| 금융자산 | | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | 95,281,591 | 95,281,591 | 26,836,991 | 26,836,991 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | 3,111,000 | 3,111,000 | 4,476,160 | 4,476,160 |
| 파생상품자산 | 264,004 | 264,004 | 576,728 | 576,728 |
| 합 계 | 98,656,595 | 98,656,595 | 31,889,879 | 31,889,879 |
| 금융부채 | | | | |
| 파생상품부채 | 2,508,024 | 2,508,024 | - | - |

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

<당반기말>

(단위: 천원)

| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
|-------------------|------------|------------|------------|-------------|
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | 42,878,748 | 49,168,073 | 21,280,408 | 113,327,229 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | - | - | 4,636,170 | 4,636,170 |
| 파생상품자산 | - | 325,551 | - | 325,551 |
| 파생상품부채 | - | - | 16,719 | 16,719 |

<전기말>

(단위: 천원)

| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
|-------------------|------------|------------|------------|-------------|
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | 50,650,005 | 50,773,168 | 20,695,409 | 122,118,582 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | 3,111,000 | - | 4,476,160 | 7,587,160 |
| 파생상품자산 | - | 264,004 | 576,728 | 840,732 |
| 파생상품부채 | - | 2,508,024 | - | 2,508,024 |

7. 매출채권 및 기타채권

7.1 보고기간말 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기말 | | 전기말 | |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |
| 매출채권 | 190,787,549 | - | 175,484,221 | - |
| 대여금 | 418,612 | 1,400,000 | 705,462 | 1,552,500 |
| 미수금 | 14,534,457 | - | 12,847,937 | - |
| 미수수익 | 118,090 | - | 295,515 | - |
| 보증금 | 4,317,458 | 40,945,584 | 5,415,370 | 39,324,814 |
| 차감: 기대신용손실충당금 | (1,931,356) | (1,047,560) | (1,537,488) | (1,090,300) |
| 합 계 | 208,244,810 | 41,298,024 | 193,211,017 | 39,787,014 |

7.2 당반기와 전반기 중 매출채권 및 기타채권의 기대신용손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기 | 전반기 |
|--------|-----------|-----------|
| 기초 | 2,627,788 | 2,955,885 |
| 전입(환입) | 665,211 | 55,565 |
| 제각 | (314,083) | - |
| 당반기말 | 2,978,916 | 3,011,450 |

8. 기타자산

보고기간말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기말 | | 전기말 | |
|------|------------|------------|------------|------------|
| | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |
| 선급금 | 3,803,034 | - | 4,061,038 | - |
| 선급비용 | 15,679,673 | 796,037 | 8,625,218 | 908,326 |
| 기타자산 | - | 10,181,094 | 109,923 | 10,511,187 |
| 합 계 | 19,482,707 | 10,977,131 | 12,796,179 | 11,419,513 |

9. 재고자산

당반기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기말 | | | 전기말 | | |
|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 평가전금액 | 평가총당금 | 장부금액 | 평가전금액 | 평가총당금 | 장부금액 |
| 상품 | 19,141,513 | (863,837) | 18,277,676 | 33,103,464 | (915,550) | 32,187,914 |
| 제품 | 71,606,313 | (1,789,695) | 69,816,618 | 70,618,840 | (2,162,131) | 68,456,709 |
| 반제품 | 3,854,687 | - | 3,854,687 | 3,711,383 | - | 3,711,383 |
| 원재료 | 26,995,168 | - | 26,995,168 | 29,376,951 | - | 29,376,951 |
| 부재료 | 41,665,807 | (34,148) | 41,631,659 | 44,042,911 | (34,148) | 44,008,763 |
| 저장품 | 2,473,233 | - | 2,473,233 | 2,359,043 | - | 2,359,043 |
| 미착품 | 78,162,183 | - | 78,162,183 | 63,811,626 | - | 63,811,626 |
| 합 계 | 243,898,904 | (2,687,680) | 241,211,224 | 247,024,218 | (3,111,829) | 243,912,389 |

10. 유형자산

당반기와 전반기 중 유형자산의 주요 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기 | 전반기 |
|----------|--------------|--------------|
| 기초 | 369,994,450 | 361,662,545 |
| 취득 | 27,518,540 | 24,274,161 |
| 처분/폐기/손상 | (657,440) | (432,414) |
| 감가상각 | (23,748,720) | (20,682,827) |
| 대체(*) | 424,439 | (3,023,325) |
| 기타 | 1,586,800 | 1,202,310 |
| 당반기말 | 375,118,069 | 363,000,450 |

(*) 당반기 중 무형자산 및 투자부동산에서 유형자산으로 1,408천원 및 423,031천원이 대체되었습니다. 전반기 중 유형자산에서 무형자산 및 투자부동산으로 각각 224천원 및 3,023,101천원이 대체되었습니다.

11. 무형자산

당반기와 전반기 중 무형자산의 주요 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기 | 전반기 |
|--------|-------------|-------------|
| 기초 | 16,925,792 | 15,175,868 |
| 취득 | 3,194,667 | 2,090,577 |
| 처분 | (242,730) | (144,399) |
| 상각 | (1,257,614) | (1,236,187) |
| 유형자산대체 | (1,408) | 224 |
| 기타 | 3,224 | 14,668 |
| 당반기말 | 18,621,931 | 15,900,751 |

12. 투자부동산

당반기와 전반기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기 | 전반기 |
|-------|------------|------------|
| 기초 | 25,466,792 | 12,431,157 |
| 취득 | 1,412,105 | 8,009,998 |
| 감가상각 | (149,390) | (139,134) |
| 대체(*) | (423,031) | 3,023,101 |
| 당반기말 | 26,306,476 | 23,325,122 |

(*) 당반기 중 투자부동산에서 유형자산으로 423,031천원 대체되었고, 전반기 중 유형자산에서 투자부동산으로 3,023,101천원 대체되었습니다.

13. 리스

연결기업이 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다.

13.1 보고기간말 현재 리스와 관련하여 연결채무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기말 | 전기말 |
|--------------|------------|------------|
| 사용권자산 | | |
| 부동산 | 32,074,973 | 40,917,620 |
| 차량운반구 | 464,184 | 591,183 |
| 시설장치 | 3,945,370 | 4,612,000 |
| 기타임차점포자산 | 921,420 | 1,098,964 |
| 합 계 | 37,405,947 | 47,219,767 |
| 리스부채 | | |
| 유동 | 14,775,798 | 15,279,233 |
| 비유동 | 19,475,687 | 28,631,349 |
| 합 계 | 34,251,485 | 43,910,582 |

당반기와 전반기 중 증가된 사용권자산 및 리스부채는 6,154,819천원 및 1,715,754천원입니다.

13.2 당반기와 전반기 중 리스와 관련하여 연결손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기 | 전반기 |
|--------------|-----|-----|
| 사용권자산의 감가상각비 | | |

| | | |
|--------------------------------------|------------|-----------|
| 부동산 | 7,637,068 | 7,206,535 |
| 치량운반구 | 146,597 | 125,722 |
| 시설장치 | 669,674 | 676,215 |
| 임차점포자산 | 114,190 | 126,949 |
| 합 계 | 8,567,529 | 8,135,421 |
| 리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함) | 613,246 | 582,824 |
| 단기리스료(매출원가 및 판매비와관리비에 포함) | 302,585 | 781,557 |
| 소액자산 리스료(판매비와관리비에 포함) | 130,409 | 317,820 |
| 리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료(판매비와관리비에 포함) | 12,780,912 | 9,929,832 |

13.3 당반기와 전반기 중 리스의 총 현금유출은 23,236,039천원 및 18,971,134천원입니다.

14. 관계기업투자

14.1 보고기간말 현재 관계기업투자 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 회사명 | 지분율(%) | 소재국가 | 장부금액 | |
|------|---------------|--------|------|------------|------------|
| | | | | 당반기말 | 전기말 |
| 관계기업 | 코리아후드서비스(주) | 20 | 한국 | 1,309,209 | 1,776,631 |
| | (주)본만제 | 49.29 | 한국 | - | - |
| | (주)스시효외식산업개발 | 49.9 | 한국 | 1,343,526 | 1,468,933 |
| | 더베이커스(주) | 35.7 | 한국 | 5,340,903 | 5,073,557 |
| | 소 계 | | | 7,993,638 | 8,319,121 |
| 공동기업 | 엠즈베버리지(주)(*1) | 85 | 한국 | - | - |
| | (주)엠디웰아이엔씨 | 50 | 한국 | 4,167,235 | 4,297,125 |
| | (주)엠즈파트너스 | 50 | 한국 | 315,343 | 233,808 |
| | 상하쿠엔즈(주)(*2) | 50 | 한국 | 483,919 | 483,919 |
| | 소 계 | | | 4,966,497 | 5,014,852 |
| 합 계 | | | | 12,960,135 | 13,333,973 |

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

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

14.2 당반기 중 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기 | 전반기 |
|-----------|------------|------------|
| 기초 | 13,333,973 | 12,399,726 |
| 취득 | 150,049 | 700,090 |
| 지분법손익(*) | 227,107 | 310,984 |
| 지분법기타포괄손익 | (150,993) | (363,756) |
| 배당 | (600,000) | (600,000) |
| 당반기말 | 12,960,136 | 12,447,044 |

(*) 전반기 중 상기 지분법손익 이외에 관계기업인 (주)본만제에 대여한 300,000천원을 지분법손실로 인식하였으며, 반기연결손익계산서에 인식된 총 지분법 손익은 10,984천원 입니다.

15. 매입채무 및 기타채무

보고기간말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기말 | | 전기말 | |
|--------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |
| 매입채무 | 122,071,900 | - | 115,767,177 | - |
| 미지급금 | 87,972,435 | - | 89,273,292 | - |
| 미지급비용 | 24,601,540 | - | 14,400,849 | - |
| 예수보증금 | 9,509,692 | 2,388,757 | 8,692,053 | 3,263,535 |
| 금융보증부채 | 63,094 | - | 60,746 | - |
| 합 계 | 244,218,661 | 2,388,757 | 228,194,117 | 3,263,535 |

16. 기타부채

보고기간말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기말 | | 전기말 | |
|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 유동 | 비유동 | 유동 | 비유동 |
| 선수금 | 9,154,280 | - | 6,224,644 | - |
| 선수수익 | - | 1,929,286 | - | 1,888,966 |
| 부가세예수금 | 9,472,967 | - | 6,076,357 | - |
| 예수금 | 3,138,815 | - | 2,810,971 | - |
| 장기종업원급여부채 | - | 3,011,220 | - | 2,409,235 |
| 배출부채 | 95,330 | - | 289,184 | - |
| 합 계 | 21,861,392 | 4,940,506 | 15,401,156 | 4,298,201 |

17. 차입금

17.1 보고기간말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기말 이자율 | 금 액 | | 상환방법 |
|------|-------------|------------|------------|--------|
| | | 당반기말 | 전기말 | |
| 하나은행 | 5.13~6.15% | 1,900,000 | 1,900,000 | 만기일시상환 |
| 산업은행 | 4.51~5.58% | 12,800,000 | 11,000,000 | 만기일시상환 |
| 농협은행 | 6.22% | 1,600,000 | 2,100,000 | 만기일시상환 |
| 기업은행 | 4.72% | 3,000,000 | 3,000,000 | 만기일시상환 |
| 국민은행 | 5.82% | 2,631,024 | - | 만기일시상환 |
| 합 계 | | 21,931,024 | 18,000,000 | |

17.2 보고기간말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

| 구 분 | 차입처 | 연이자율 | 금 액 | | 상환방법 |
|-----------------------|--------|-------|-----------|-----------|---------------|
| | | | 당반기말 | 전기말 | |
| 원유소비활성화자금 | NH농협은행 | 2.00% | 4,430,000 | - | 2년 만기 상환 |
| 시설대출 | NH농협은행 | - | - | 532,140 | 3년거치 3년 분할 상환 |
| 차감 : 현재가치할인차금, 유동성차입금 | | | (168,893) | (532,140) | |
| 합 계 | | | 4,261,107 | - | |

18. 사채

보고기간말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 발행일 | 만기상환일 | 당반기말 현재 이자율 | 금 액 | | 이자지급방법 및 상환방법 |
|--------------|------------|------------|----------------|-------------|--------------|---------------|
| | | | | 당반기말 | 전기말 | |
| 제1회 무보증사채 | 2022.09.30 | 2023.09.30 | 5.55% | 5,000,000 | 5,000,000 | 1개월후금, 만기일시상환 |
| 제4회 무보증사채 | 2020.05.28 | 2023.05.26 | - | - | 70,000,000 | 3개월후금, 만기일시상환 |
| 제5-1회 무보증사채 | 2021.04.29 | 2026.04.29 | 2.03% | 100,000,000 | 100,000,000 | 3개월후금, 만기일시상환 |
| 제5-2회 무보증사채 | 2021.04.29 | 2028.04.28 | 2.42% | 100,000,000 | 100,000,000 | 3개월후금, 만기일시상환 |
| 차감: 사채할인발행차금 | | | | (362,529) | (439,983) | |
| 차감: 유동성사채 | | | | (5,000,000) | (74,970,453) | |
| 합 계 | | | | 199,637,471 | 199,589,564 | |

19. 순확정급여부채(자산)

19.1 보고기간말 현재 순확정급여부채(자산)의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기말 | 전기말 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치 | 122,680,294 | 118,477,744 |
| 기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치 | 431,762 | 486,938 |
| 소 계 | 123,112,056 | 118,964,682 |
| 사외적립자산의 공정가치 | (135,312,077) | (138,856,362) |
| 재무상태표상 순확정급여부채(자산) | (12,200,021) | (19,891,680) |

19.2 당반기와 전반기의 종업원급여에 포함된 퇴직급여는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기 | 전반기 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | | |
|--------|-----------|-----------|
| 확정급여제도 | | |
| 당기근무원가 | 8,525,986 | 8,779,165 |
| 순이자원가 | (545,842) | 82,462 |
| 소 계 | 7,980,144 | 8,861,627 |
| 확정기여제도 | 241,818 | 152,279 |
| 합 계 | 8,221,962 | 9,013,906 |

20. 계약부채

보고기간말 현재 계약부채 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기말 | 전기말 |
|--------|-----------|-----------|
| 유동 | | |
| 고객충성제도 | 2,057,842 | 1,779,501 |
| 비유동 | | |
| 복구충당부채 | 3,718,194 | 3,839,332 |

21. 기타자본항목

21.1 보고기간말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기말 | 전기말 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 자본잉여금 | | |
| 주식발행초과금 | 132,884,326 | 132,884,326 |
| 기타자본잉여금 | 83,547,875 | 83,547,875 |
| 소 계 | 216,432,201 | 216,432,201 |
| 자본조정 | | |
| 자기주식(*) | (17,129,453) | (17,129,453) |
| 기타자본조정 | (303,091,003) | (303,368,385) |
| 소 계 | (320,220,456) | (320,497,838) |
| 기타포괄손익누계액 | | |
| 기타포괄-공정가치측정금융자산 평가손실 | (9,661,154) | (9,636,203) |
| 순확정급여부채의 재측정요소 | (19,301,439) | (19,076,849) |
| 지분법기타포괄손익 | (150,183) | 8,539 |
| 해외사업환산이익 | 217,245 | 48,122 |
| 소 계 | (28,895,531) | (28,656,391) |
| 합 계 | (132,683,786) | (132,722,028) |

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

21.2 보고기간말 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)

| 구 분 | 당반기말 | 전기말 |
|------|----------------|----------------|
| 주식수 | 1,201,508 | 1,201,508 |
| 취득가액 | 17,129,452,648 | 17,129,452,648 |

22. 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기 | | 전반기 | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 급여 및 상여금 | 30,782,899 | 62,295,093 | 31,556,640 | 59,511,539 |
| 퇴직급여 | 2,519,583 | 4,978,119 | 2,370,786 | 5,177,583 |
| 판매수수료 | 26,451,454 | 49,914,377 | 21,542,979 | 39,283,991 |
| 지급수수료 | 21,690,289 | 43,838,739 | 23,224,775 | 42,690,837 |
| 유형자산 감가상각비 | 3,496,596 | 7,331,304 | 2,388,299 | 4,642,343 |
| 무형자산상각비 | 556,048 | 1,060,494 | 482,874 | 977,012 |
| 투자부동산 감가상각비 | 78,991 | 149,390 | 69,567 | 139,134 |
| 사용권자산 감가상각비 | 3,240,284 | 6,583,254 | 3,000,517 | 6,150,720 |
| 광고선전비 | 23,297,232 | 45,789,806 | 23,322,870 | 42,475,966 |
| 운반비 | 16,791,356 | 32,683,428 | 16,887,220 | 31,460,242 |
| 기타판매비와관리비 | 21,972,744 | 45,919,948 | 19,935,846 | 40,200,399 |
| 합 계 | 150,877,476 | 300,543,952 | 144,782,373 | 272,709,766 |

23. 기타수익 및 기타비용

당반기와 전반기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기 | | 전반기 | |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 기타수익 | | | | |
| 외환차익 | 1,154,190 | 2,499,132 | 416,573 | 817,455 |
| 외화환산이익 | (1,757) | 863,100 | 363,441 | 530,162 |
| 유형자산처분이익 | 29,053 | 106,484 | 71,528 | 100,023 |
| 무형자산처분이익 | 335,906 | 335,906 | - | - |
| 사용권자산처분이익 | - | - | 99,057 | 99,693 |
| 지체료수익 | 32,914 | 69,947 | 33,933 | 71,857 |
| 금융보증충당부채환입 | - | - | 184,800 | 184,800 |
| 금융보증수익 | 20,963 | 41,745 | 21,273 | 42,458 |
| 잡이익 | 1,080,895 | 1,520,632 | 406,151 | 756,390 |
| 소 계 | 2,652,164 | 5,436,946 | 1,596,756 | 2,602,838 |
| 기타비용 | | | | |
| 기타의대손상각비 | 401,673 | 402,373 | - | - |
| 지급수수료 | 188,017 | 432,994 | - | - |
| 외환차손 | 1,496,101 | 3,021,255 | 929,418 | 1,437,262 |
| 외화환산손실 | (167,387) | 741,669 | 403,700 | 561,978 |
| 유형자산처분손실 | 172,757 | 226,571 | 422,826 | 493,128 |
| 무형자산손상차손 | - | - | 144,399 | 144,399 |
| 사용권자산처분손실 | - | - | 16,653 | 16,653 |
| 기부금 | 206,487 | 802,279 | 661,419 | 1,144,891 |
| 금융보증비용 | 44,092 | 44,092 | 44,588 | 44,588 |
| 잡손실 | 825,229 | 1,091,286 | 513,415 | 641,934 |
| 소 계 | 3,166,969 | 6,762,519 | 3,136,418 | 4,484,833 |

24. 비용의 성격별 분류

당반기와 전반기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기 | | 전반기 | |
|------------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 상품, 제품, 반제품의 변동 | 4,632,145 | 12,407,026 | (7,141,520) | (17,343,397) |
| 원재료, 부재료 사용 및 상품 매입 | 319,421,896 | 639,568,847 | 293,468,315 | 572,898,516 |
| 종업원급여 | 53,532,197 | 108,728,915 | 63,055,013 | 113,926,995 |
| 감가상각비(유형자산, 사용권자산, 투자부동산), 무형자산상각비 | 17,176,057 | 33,723,254 | 15,188,217 | 30,193,569 |
| 운반비 | 17,632,844 | 34,705,047 | 18,164,728 | 33,777,092 |
| 광고비 | 23,297,232 | 45,789,806 | 23,322,870 | 42,475,966 |
| 기타비용 | 73,620,850 | 147,669,113 | 60,132,445 | 137,013,109 |
| 매출원가 및 판매비와관리비 합계 | 509,313,221 | 1,022,592,008 | 466,190,068 | 912,941,850 |

25. 법인세비용

당반기와 전반기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기 | 전반기 |
|------------------|------------|-------------|
| 당기법인세 부담액 | 10,981,509 | 7,680,119 |
| 이연법인세 변동액 | 2,406,508 | (6,582,364) |
| 자본에 직접 반영된 법인세비용 | (16,408) | 638,540 |
| 법인세비용 | 13,371,609 | 1,736,295 |

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다.

26. 배당금

2022년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 지배기업의 보통주배당금 1,877,519천원은 2023년 4월에 지급되었습니다.

27. 영업으로부터 창출된 현금

27.1 당반기와 전반기 중 영업으로부터 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기 | 전반기 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| 반기순이익 | 34,321,457 | 8,262,312 |
| 조정 | | |
| 법인세비용 | 13,371,609 | 1,736,295 |
| 이자수익 | (2,417,193) | (2,031,121) |
| 이자비용 | 4,097,634 | 3,837,110 |
| 배당금수익 | (2,805,742) | (2,589,129) |
| 재고자산폐기손실 | 1,007,996 | 865,967 |
| 재고자산평가손실 | (424,149) | 399,957 |
| 퇴직급여 | 7,980,144 | 8,861,627 |
| 상여 | 600,000 | 2,833,731 |
| 감가상각비(유형자산, 사용권자산, 투자부동산) | 32,465,639 | 28,957,382 |
| 무형자산상각비 | 1,257,614 | 1,236,187 |
| 유형자산처분손실 | 226,571 | 493,128 |
| 유형자산처분이익 | (106,484) | (100,023) |
| 무형자산손상차손 | - | 144,399 |
| 무형자산처분이익 | (335,906) | - |
| 사용권자산처분손실 | - | 16,653 |
| 사용권자산처분이익 | - | (99,693) |
| 외화환산손실 | 741,669 | 561,978 |
| 외화환산이익 | (863,100) | (530,162) |
| 대손상각비 | 262,838 | 55,565 |
| 기타의 대손상각비 | 402,373 | - |
| 파생상품평가손실 | 593,447 | 7,530,504 |
| 파생상품평가이익 | (325,551) | (534,819) |
| 파생상품거래이익 | (1,036,701) | - |
| 당기손익-공정가치금융자산처분손실 | 110,155 | 863,411 |
| 당기손익-공정가치금융자산평가손실 | 333,301 | 18,296,042 |
| 당기손익-공정가치금융자산처분이익 | (1,493,838) | (61,239) |
| 당기손익-공정가치금융자산평가이익 | (3,936,555) | (294,006) |
| 지분법손익 | (227,107) | (10,984) |
| 금융보증비용 | 44,092 | 44,588 |
| 금융보증수익 | (41,745) | (42,458) |
| 금융보증충당부채환입액 | - | (184,800) |

| | | |
|-----------|-------------|--------------|
| 배출원가 | 35,545 | (29,279) |
| 잡이익 | - | (34,173) |
| 소 계 | 49,516,556 | 70,192,638 |
| 순운전자본의 변동 | | |
| 매출채권 | (3,699,046) | (2,585,692) |
| 기타채권 | 831,611 | 2,271,261 |
| 기타유동자산 | (4,748,650) | (6,127,307) |
| 재고자산 | 3,138,065 | (43,262,240) |
| 기타비유동자산 | (2,286,760) | 100,293 |
| 매입채무 | (5,228,460) | (4,334,146) |
| 기타채무 | 5,589,678 | 23,187,834 |
| 총당부채 | 971,635 | 149,925 |
| 기타유동부채 | 8,986,348 | 677,212 |
| 장기기타채무 | (652,184) | 1,094,053 |
| 파생상품자산및부채 | (2,244,020) | - |
| 순확정급여부채 | (124,375) | 60,608 |
| 사외적립자산 | (300,000) | - |
| 기타비유동부채 | 475,237 | 75,779 |
| 리스채권 | (68,208) | - |
| 소 계 | 640,871 | (28,692,420) |
| 합 계 | 84,478,884 | 49,762,530 |

27.2 당반기와 전반기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기 | 전반기 |
|-------------------------|------------|-------------|
| 건설중인자산의 유형자산 대체 | 10,081,184 | 2,265,598 |
| 건설중인자산의 무형자산 대체 | 1,561,884 | - |
| 유형자산 취득 관련 미지급금의 감소 | (728,506) | (3,824,617) |
| 무형자산 취득 관련 미지급금의 증가(감소) | 441,980 | (400,100) |
| 사용권자산 및 리스부채 증가 | 6,154,820 | 1,715,754 |

28. 우발부채와 약정사항

28.1 당반기말 현재 연결기업의 견질 수표의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 종류 | 교부처 | 매수 | 금액 | 내용 |
|----|-------|----|------------|-----------|
| 수표 | 낙농진흥회 | 1 | 12,569,998 | 원유공급계약보증금 |

28.2 당반기말 현재 연결기업의 금융기관과의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: USD, CNY, AUD, 천원)

| 구 분 | 통화 | 금융기관 | 약정금액 |
|--------|-----|--------|------------|
| 차입금 등 | KRW | 하나은행 외 | 97,266,070 |
| | CNY | DBS은행 | 12,000,000 |
| 수입신용장 | USD | 하나은행 | 2,000,000 |
| | KRW | KB국민은행 | 5,000,000 |
| 원화지급보증 | KRW | 하나은행 | 49,000,000 |
| 외화지급보증 | AUD | ANZ은행 | 2,000,000 |
| 전자어음 | KRW | 신한은행 외 | 28,000,000 |
| 파생상품 | USD | 신한은행 | 10,000,000 |

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

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

28.4 연결기업은 상표권 사용 등과 관련하여 Hershey Food Corporation 등과 기술도입계약을 체결하고 있습니다.

28.5 연결기업은 서울보증보험으로부터 계약 이행 등에 대한 보증을 제공받고 있으며, 보험가입금액은 5,744,993천원(전기말: 5,299,349천원)입니다.

28.6 종속기업인 매일유업(주)는 주주가치제고 및 주가안정을 위하여 NH투자증권과 자사주신탁계약 약정을 맺고 있습니다.

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

28.8 종속기업인 매일유업(주)가 발행한 무보증공모사채의 사채모집계약서에는 매일유업(주)의 연결재무제표 기준으로 부채비율 400%이하 유지, 자기자본의 300%이내담보권 설정제한, 자산총액 100% 이내의 자산처분제한규정 등이 포함되어 있습니다. 따라서, 연결기업은 상기 규정이 위반되는 경우 기한의 이익을 상실할 수도 있습니다. 한편, 연결기업이 보유한 사채 중 상기 규정이 적용되어 발행된 사채는 당반기말 현재 200,000백만원이며, 당반기말 현재 규정의 위반은 없습니다.

28.9 지배기업은 전기 중 (주)제로투세븐 지분에 대하여 다음과 같은 내용의 정산합의 계약서를 체결하였습니다.

- 기초자산 및 계약수량 : (주)제로투세븐 처분 주식 1,907,671주
- 정산방법 : 만기 및 중도 정산 시 정산가격 초과 및 미달에 따른 처분이익 및 처분손실은 전액 매일홀딩스로 귀속됨
- 정산기간 : 2022.07.29~2024.07.29
- 상기 정산합의와 관련하여 당기 중 593,477천원의 평가손실을 인식하였습니다.

당기 중 상기 정산합의에 따라 435,900주를 정산하고, 거래이익 1,036,701천원을 인식하였습니다. 당반기말 현재 잔여 계약수량은 1,471,771주입니다.

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

29. 특수관계자와의 거래

29.1 보고기간말 현재 지배기업 및 당사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 관계기업 및 공동기업, 기타 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 당반기말 | 전기말 |
|-------------|--|--|
| 관계기업 및 공동기업 | 코리아후드써비스(주) | 코리아후드써비스(주) |
| | (주)본만제 | (주)본만제 |
| | (주)스시효외식산업개발 | (주)스시효외식산업개발 |
| | (주)더베이커스 | (주)더베이커스 |
| | (주)엠디웰아이엔씨 | (주)엠디웰아이엔씨 |
| | 엠즈베버리지(주) | 엠즈베버리지(주) |
| | (주)엠즈파트너스 | (주)엠즈파트너스 |
| | 상하쿠엔즈(주) | 상하쿠엔즈(주)(*1) |
| 기타 특수관계자 | (주)제로투세븐 | (주)제로투세븐 |
| | (주)레뱅 | (주)레뱅(*2) |
| | (주)제이피로지스틱스 | (주)제이피로지스틱스(*3) |
| | 씨케이코퍼레이션즈(주) | 씨케이코퍼레이션즈(주) |
| | (주)제이피인터내쇼날 | (주)제이피인터내쇼날(*4) |
| | Crystal Jade Management (Korea) Pte Ltd. | Crystal Jade Management (Korea) Pte Ltd. |

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

(*2) 전기 중 (주)레뱅드매일은 (주)레뱅으로 사명을 변경하였습니다.

(*3) 전기 중 (주)평택물류는 (주)제이피로지스틱스로 사명을 변경하였습니다.

(*4) 전기 중 (주)PTL International은 (주)제이피인터내쇼날로 사명을 변경하였습니다.

29.2 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위: 천원)

| 구 분 | 회사명 | 매출 | 매입 | 임차료 | 광고비 | 판매 및 지급 수수료 | 기타매출 | 기타매입 |
|-------------|--|------------|------------|-----------|------------|----------------|---------|---------|
| 관계기업 및 공동기업 | 코리아후드써비스(주) | 5,030,475 | - | - | - | - | 228 | - |
| | (주)본만제 | 12,096 | 32,855 | - | - | - | 24,408 | - |
| | (주)스시효외식산업개발 | - | - | - | - | - | 491 | - |
| | (주)더베이커스 | 659,501 | 17,314 | - | 3,970 | 6,825 | - | - |
| | 엠즈베버리지(주) | 56,738 | 13,286 | - | - | - | - | - |
| | (주)엠디웰아이엔씨 | 5,556,770 | - | - | - | - | - | - |
| | (주)엠즈파트너스 | 41,964 | - | - | 549,067 | 4,072,050 | 693 | - |
| 기타 특수관계자 | (주)레뱅 | 51,950 | 48,249 | - | - | - | 500 | 21,881 |
| | (주)제로투세븐 | 546,588 | 889,627 | 84,000 | - | - | - | - |
| | (주)제이피로지스틱스 | 30,462 | - | 2,215,492 | 42,100 | 10,752,421 | - | 31,099 |
| | 씨케이코퍼레이션(주) | 94,232 | 16,706,622 | - | - | - | - | 7,287 |
| | (주)제이피인터내쇼날 | 7,662 | 5,653,946 | - | - | 33,884 | - | 272,923 |
| | Crystal Jade Management (Korea) Pte Ltd. | - | 263,257 | - | - | - | - | - |
| 합 계 | 12,088,438 | 23,625,156 | 2,299,492 | 595,137 | 14,865,180 | 26,320 | 333,190 | |

<전반기>

(단위: 천원)

| 구 분 | 회사명 | 매출 | 매입 | 임차료 | 광고비 | 판매 및 지급 수수료 | 기타매출 | 기타매입 |
|-------------|--|------------|------------|-----------|------------|----------------|---------|---------|
| 관계기업 및 공동기업 | 코리아후드써비스(주) | 5,280,170 | - | - | - | - | - | - |
| | (주)본만제 | 75,188 | 121,238 | - | - | - | 6,465 | - |
| | (주)스시효외식산업개발 | - | - | - | - | - | 545 | - |
| | 엠즈베버리지(주) | 15,164 | 10,320 | - | - | - | - | - |
| | (주)엠디웰아이엔씨 | 4,385,437 | - | - | - | - | 23,629 | - |
| | (주)엠즈파트너스 | 45,455 | - | - | 915,279 | 4,085,709 | - | - |
| 기타 특수관계자 | (주)레뱅 | 45,222 | 84,227 | - | - | - | 600 | 16,233 |
| | (주)제로투세븐 | 2,531,367 | 807,881 | 64,000 | - | - | - | 185 |
| | (주)제이피로지스틱스 | 27,318 | - | 2,345,401 | 73,554 | 10,205,695 | - | 25,470 |
| | 씨케이코퍼레이션(주) | 142,922 | 14,101,554 | - | - | - | - | 53,823 |
| | (주)제이피인터내쇼날 | 7,653 | 4,743,064 | - | - | 5,455 | - | 242,086 |
| | Crystal Jade Management (Korea) Pte Ltd. | - | 210,609 | - | - | - | - | - |
| 합 계 | 12,555,896 | 20,078,893 | 2,409,401 | 988,833 | 14,296,859 | 31,239 | 337,797 | |

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

<당반기말>

(단위: 천원)

| 구 분 | 회사명 | 채권 | | | 채무 | | |
|-------------|--|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| | | 매출채권 | 기타채권 | 대손충당금 | 매입채무 | 예수보증금 | 기타채무 |
| 관계기업 및 공동기업 | 코리아후드서비스(주) | 1,769,710 | - | - | - | - | - |
| | (주)본만제(*) | 1,852 | 1,072,697 | (1,070,000) | - | - | - |
| | (주)스시효외식산업개발 | - | - | - | - | - | 4,040 |
| | (주)더베이커스 | 97,153 | 22,955 | - | 1,940 | - | 809 |
| | 엠즈베버리지(주) | 34,757 | 1,260 | - | 5,143 | 10,000 | - |
| | (주)엠디웰아이엔씨 | 2,956,378 | 28,782 | - | - | - | - |
| | (주)엠즈파트너스 | 5,592 | - | - | - | - | 829,974 |
| 기타 특수관계자 | (주)레뱅 | 118 | 8,693 | - | - | - | 5,252 |
| | (주)제로투세븐 | 187,142 | 70,939 | - | 190,204 | - | 437 |
| | (주)제이피로지스틱스 | 3,422 | 776 | - | - | - | 2,488,382 |
| | 씨케이코퍼레이션즈(주) | 14,517 | - | - | 3,059,841 | - | 779 |
| | (주)제이피인터내셔널 | - | - | - | - | - | 178,701 |
| | Crystal Jade Management (Korea) Pte Ltd. | - | - | - | - | - | 51,732 |
| 합 계 | 5,070,641 | 1,206,102 | (1,070,000) | 3,257,128 | 10,000 | 3,560,106 | |

(*)전기 중 지배기업은 (주)본만제에 1,070,000천원을 대여하였으며 전액 대손상각비를 인식하였습니다.

<전기말>

(단위: 천원)

| 구 분 | 회사명 | 채권 | | | 채무 | | |
|-------------|--|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| | | 매출채권 | 기타채권 | 대손충당금 | 매입채무 | 예수보증금 | 기타채무 |
| 관계기업 및 공동기업 | 코리아후드서비스(주) | 1,616,657 | 250 | - | - | - | - |
| | (주)본만제 | 3,553 | 1,072,832 | (1,070,000) | - | - | - |
| | (주)스시효외식산업개발 | - | - | - | - | - | 5,029 |
| | (주)더베이커스 | 88,579 | 29,799 | - | 5,811 | - | 4,101 |
| | (주)엠디웰아이엔씨 | 2,514,792 | 21,847 | - | - | - | - |
| | 엠즈베버리지(주) | 2,433 | 1,080 | - | 1,991 | 10,000 | - |
| | (주)엠즈파트너스 | 33,662 | 1,525 | - | - | - | 916,339 |
| 기타 특수관계자 | (주)제로투세븐 | 241,608 | 70,389 | - | 150,306 | - | 2,996 |
| | (주)레뱅 | 149 | 8,187 | - | 2,587 | 103,777 | 3,954 |
| | (주)제이피로지스틱스 | 1,890 | 3,949 | - | - | - | 2,031,661 |
| | 씨케이코퍼레이션즈(주) | 26,269 | - | - | 2,455,099 | - | 1,269 |
| | (주)제이피인터내셔널 | - | - | - | 27,010 | - | 43,101 |
| | Crystal Jade Management (Korea) Pte Ltd. | - | - | - | - | - | 56,855 |
| 합 계 | 4,529,592 | 1,209,858 | (1,070,000) | 2,642,804 | 113,777 | 3,065,305 | |

29.4 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위: 천원)

| 구 분 | 회사명 | 출자 | 배당수익 |
|------|-------------|---------|---------|
| 관계기업 | 코리아후드서비스(주) | - | 600,000 |
| | (주)본만제 | 150,049 | - |
| 합 계 | | 150,049 | 600,000 |

<전반기>

(단위: 천원)

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

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

(단위: 천원)

| 구 분 | 보증내역 | 피보증인 | 통화 | 보증금액 | 보증처 |
|------|-------|-----------|-----|-----------|------------|
| 공동기업 | 차입금보증 | 엠즈베버리지(주) | KRW | 5,295,000 | 하나은행, 신한은행 |

29.6 특수관계자와의 의결권 위임약정 등

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

29.7 당반기와 전반기 중 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기 | 전반기 |
|--------|-----------|-----------|
| 단기급여 | 4,182,670 | 4,078,468 |
| 퇴직급여 | 962,736 | 698,414 |
| 주식기준보상 | 600,000 | |
| 합 계 | 5,745,406 | 4,776,882 |

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

30. 영업부문 정보

연결기업의 영업부문은 생산하는 제품의 형태에 따라 유가공부문, 기타부문으로 분류하였습니다.

당반기와 전반기 중 영업부문별 정보는 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위: 천원)

| 구 분 | 유가공부문 | | 외식부문 | | 기타부문 | | 합 계 | |
|----------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 매출액 | 277,401,204 | 547,786,690 | 49,791,134 | 96,347,700 | 207,884,416 | 421,745,225 | 535,076,754 | 1,065,879,615 |
| 영업손익 | 13,669,481 | 26,571,148 | 3,372,421 | 5,845,193 | 8,721,630 | 10,871,267 | 25,763,532 | 43,287,608 |
| 감가상각비, 무형자산상각비 | 4,945,689 | 12,714,165 | 5,013,079 | 9,653,041 | 7,217,289 | 11,356,048 | 17,176,057 | 33,723,254 |

<전반기>

(단위: 천원)

| 구 분 | 유가공부문 | | 외식부문 | | 기타부문 | | 합 계 | |
|----------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 매출액 | 263,662,885 | 512,275,629 | 42,070,643 | 76,329,845 | 180,803,343 | 363,335,335 | 486,536,871 | 951,940,809 |
| 영업이익 | 10,183,719 | 22,756,485 | 6,771,045 | 8,499,976 | 3,392,038 | 7,742,498 | 20,346,802 | 38,998,959 |
| 감가상각비, 무형자산상각비 | 4,425,696 | 11,897,761 | 4,102,911 | 8,134,378 | 6,659,611 | 10,161,430 | 15,188,218 | 30,193,569 |