

목 차

검 토 보 고 서	1
반기재무제표 검토보고서	2
(첨부)반기재무제표	4
주석.....	11

매일홀딩스 주식회사

요약 반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 55 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

삼일회계법인

반기재무제표 검토보고서

매일홀딩스 주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 매일홀딩스 주식회사(이하 "회사")의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2023년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2023년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기손익계산서, 반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 선별적 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 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 요약반기재무제표가 중요성의 관점에서 한국채택국제회계기준 제 1034호(중간재무보고)에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

비교표시된 2022년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기손익계산서, 반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표는 타감사인이 검토하였으며, 2022년 8월 16일자의 검토보고서에는 동 반기재무제표가 기업회계기준서 제 1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

한편, 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)도 타감사인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2023년 3월 23일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 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 요약반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기 재무제표

매일홀딩스 주식회사

제 55 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

제 54 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

매일홀딩스 주식회사 대표이사 김정완, 권태훈

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

반기재무상태표

제55(당)기 반기말 : 2023년 6월 30일 현재

제54(전)기 기말 : 2022년 12월 31일 현재

매일홀딩스 주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제55(당)기 반기말	제54(전)기 기말
자 산			
유동자산		7,892,623,086	5,431,251,942
현금및현금성자산		3,176,786,503	1,070,554,737
당기손익-공정가치측정금융자산	5	3,193,393,285	3,235,025,036
매출채권 및 기타채권	7	1,368,952,541	816,508,541
당기법인세자산		64,492,289	125,406,380
기타유동자산	8	88,998,468	183,757,248
비유동자산		349,718,872,248	349,844,908,624
당기손익-공정가치측정금융자산	5	7,811,234,098	7,527,079,620
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	5	2,141,245,203	2,141,245,203
종속회사, 관계기업 및 공동기업투자	13	267,099,915,806	265,599,915,806
매출채권 및 기타채권	7	7,872,590,490	7,372,590,490
장기금융상품	6	3,708,862,920	6,257,160,880
유형자산	9	55,680,835	54,636,602
무형자산	10	2,135,870,726	2,245,047,877
투자부동산	11	49,736,341,854	47,405,011,562
사용권자산	12	591,010,895	810,529,401
파생상품자산	5,6	-	576,728,125
이연법인세자산		3,542,380,105	3,609,014,789
순확정급여자산	17	-	274,314,953
기타비유동자산	8	5,023,739,316	5,971,633,316
자 산 총 계		357,611,495,334	355,276,160,566
부 채			
유동부채		15,662,658,585	15,411,648,912
매입채무 및 기타채무	14	5,626,755,037	4,932,603,148
단기차입금	16	9,000,000,000	9,500,000,000
리스부채	12	420,769,645	489,545,769
기타유동부채	15	615,133,903	489,499,995
비유동부채		1,512,550,543	701,001,245
매입채무 및 기타채무	14	834,038,449	389,038,449
리스부채	12	181,902,062	275,094,731
충당부채		13,411,962	13,411,962
순확정급여부채	17	440,273,284	-
파생상품부채	5	16,718,727	-
기타비유동부채	15	26,206,059	23,456,103
부 채 총 계		17,175,209,128	16,112,650,157
자 본			
자본금		6,859,152,000	6,859,152,000
이익잉여금		570,581,913,412	569,204,285,741
기타자본항목	18	(237,004,779,206)	(236,899,927,332)
자 본 총 계		340,436,286,206	339,163,510,409

부 채 및 자 본 총 계			357,611,495,334		355,276,160,566
---------------	--	--	-----------------	--	-----------------

별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다.

반기손익계산서

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

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

매일홀딩스 주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제55(당)기 반기		제54(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
영업수익	19	3,504,270,315	10,350,222,528	3,116,194,091	9,464,019,066
영업비용	20	3,758,289,688	7,766,312,005	3,496,188,792	7,105,524,665
영업이익(손실)		(254,019,373)	2,583,910,523	(379,994,701)	2,358,494,401
기타수익	21	733,161,484	803,710,503	314,204,816	530,447,704
기타비용	21	393,525,121	892,037,446	85,624,354	329,356,878
금융수익		218,216,014	1,760,787,257	134,128,512	355,986,239
이자수익		171,907,884	363,957,368	105,390,539	194,299,060
파생상품거래이익		-	1,036,700,970	-	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익		46,308,130	360,128,919	28,737,973	161,687,179
금융비용		738,154,676	875,379,946	7,955,911,001	8,051,038,765
이자비용		111,303,658	248,528,928	5,457,042	10,580,804
파생상품평가손실		593,446,852	593,446,852	-	-
파생상품거래손실		-	-	7,530,503,583	7,530,503,583
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분손실		-	-	17,978,000	17,978,000
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실		33,404,166	33,404,166	401,972,376	491,976,378
법인세비용차감전순이익(손실)		(434,321,672)	3,380,990,891	(7,973,196,728)	(5,135,467,299)
법인세비용(수익)	22	125,843,820	125,843,820	(3,589,144,830)	(4,131,920,830)
반기순이익(손실)		(560,165,492)	3,255,147,071	(4,384,051,898)	(1,003,546,469)
주당이익					
기본주당이익 (단위 : 원)		(45)	260	(350)	(80)
희석주당이익 (단위 : 원)		(45)	260	(350)	(80)

별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다.

반기포괄손익계산서

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

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

매일홀딩스 주식회사

(단위 : 원)

과목	제55(당)기 반기		제54(전)기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익(손실)	(560,165,492)	3,255,147,071	(4,384,051,898)	(1,003,546,469)
기타포괄손익	(72,121,500)	(104,851,874)	(44,227,840)	(112,327,348)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목	(72,121,500)	(104,851,874)	(44,227,840)	(112,327,348)
순확정급여부채의 재측정요소	(72,121,500)	(104,851,874)	(44,227,840)	(112,327,348)
반기총포괄이익(손실)	(632,286,992)	3,150,295,197	(4,428,279,738)	(1,115,873,817)

별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다.

반기 자본 변동표

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

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

매일홀딩스 주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	자 본 금	이익잉여금	기타자본항목	총 계
2022년 1월 1일(전반기초)		6,859,152,000	574,728,865,332	(235,581,832,508)	346,006,184,824
1.총포괄손익					
가.반기순이익(손실)		-	(1,003,546,469)	-	(1,003,546,469)
나.순확정급여부채의 재측정요소		-	-	(112,327,348)	(112,327,348)
2.소유주와의 거래					
가.연차배당			(1,893,175,950)	-	(1,893,175,950)
나.자기주식의 취득 및 처분		-	-	(998,741,040)	(998,741,040)
2022년 6월 30일(전반기말)		6,859,152,000	571,832,142,913	(236,692,900,896)	341,998,394,017
2023년 1월 1일(당반기초)		6,859,152,000	569,204,285,741	(236,899,927,332)	339,163,510,409
1.총포괄손익					
가.반기순이익(손실)		-	3,255,147,071		3,255,147,071
나.순확정급여부채의 재측정요소		-	-	(104,851,874)	(104,851,874)
2.소유주와의 거래					
가.연차배당	23	-	(1,877,519,400)	-	(1,877,519,400)
2023년 6월 30일(당반기말)		6,859,152,000	570,581,913,412	(237,004,779,206)	340,436,286,206

별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다.

반기 현금흐름표

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

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

매일홀딩스 주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제55(당)기 반기	제54(전)기 반기
영업활동으로 인한 현금흐름		4,116,060,478	5,909,215,680
영업으로부터 창출된 현금흐름	24	459,229,741	152,767,205
이자수취		355,333,275	192,219,620
이자지급		(250,476,298)	(10,580,804)
법인세환급		28,081,960	2,050,722,209
배당금수취		3,523,891,800	3,524,087,450
투자활동으로 인한 현금흐름		529,659,481	(2,324,451,854)
당기손익-공정가치 측정 금융자산의 감소		5,084,202,026	19,218,707,356
당기손익-공정가치 측정 금융자산의 증가		(5,000,000,000)	(8,000,000,000)
장기금융상품의 감소		3,166,441,780	-
장기금융상품의 증가		(618,143,820)	-
장기대여금의 증가		(500,000,000)	(2,300,000,000)
장기보증금의 감소		-	23,817,000
파생상품거래로 인한 현금 유입		1,036,700,970	-
종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자의 취득		(1,650,048,850)	(3,200,089,900)
투자부동산의 취득		(1,412,104,708)	(8,009,998,204)
유형자산의 취득		(14,959,091)	(19,890,000)
무형자산의 처분		578,636,364	-
무형자산의 취득		(141,065,190)	(36,998,106)
재무활동으로 인한 현금흐름		(2,539,488,193)	(3,020,687,312)
리스부채의 감소		(161,968,793)	(128,770,322)
자기주식의 취득		-	(998,741,040)
배당금 지급		(1,877,519,400)	(1,893,175,950)
단기차입금의 차입		2,000,000,000	-
단기차입금의 상환		(2,500,000,000)	-
현금및현금성자산의 증가		2,106,231,766	564,076,514
기초의 현금및현금성자산		1,070,554,737	8,242,503,465
반기말의 현금및현금성자산		3,176,786,503	8,806,579,979

별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다.

주석

제55(당)기 반기 : 2023년 6월 30일 현재

제54(전)기 반기 : 2022년 6월 30일 현재

매일홀딩스 주식회사

1. 일반사항

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

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

당반기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

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

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

당사의 2023년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 요약반기연결재무제표는 기업 회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 중간재무제표는 연차재무제표에 기재되는 사항이 모두 포함되지 않았으므로 전기말 연차재무제표와 함께 이해해야 합니다.

2.1.1 당사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

당사는 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 평가 손익 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 당사가 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 인식된경우는 제외됩니다. 또한, 기업이 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. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

회사는 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.

4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

당사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험, 가격위험, 이자율위험), 신용위험 및 유동

성 위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다.

4.2 자본위험관리

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

보고기간말 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
부채	17,175,209	16,112,650
자본	340,436,286	339,163,510
부채비율	5.0%	4.8%

5. 금융상품 공정가치

5.1 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	3,193,393	3,193,393	7,811,234	7,811,234
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	2,141,245	2,141,245
소 계	3,193,393	3,193,393	9,952,479	9,952,479
금융부채				
파생금융상품부채	-	-	16,719	16,719
소 계	-	-	16,719	16,719

구 분	유동		비유동	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	3,235,025	3,235,025	7,527,080	7,527,080
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	2,141,245	2,141,245
파생금융상품자산	-	-	576,728	576,728
소 계	3,235,025	3,235,025	10,245,053	10,245,053

금융상품 중 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 금액은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

5.2 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

당사는 계속적으로 공정가치로 인식하는 금융상품에 대해 매 보고기간말 분류를 재평가(측정치 전체에 유의적인 투입변수 중 가장 낮은 수준에 근거함)하여 수준간의 이동이 있는지를 판단하고 있습니다. 당반기와 전반기 중 공정가치 서열체계의 수준 사이의 유의적인 이동은 없었습니다.

보고기간말 현재 공정가치로 측정되는 자산·부채의 공정가치 수준별 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익-공정가치측정금융자산	168,569	8,335,993	2,500,065	11,004,627
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	2,141,245	2,141,245
파생금융상품부채	-	-	16,719	16,719

<전기말>

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익-공정가치측정금융자산	199,853	8,062,187	2,500,065	10,762,105
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	2,141,245	2,141,245
파생금융상품자산	-	-	576,728	576,728

6. 사용이 제한된 예금

보고기간말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금융기관	당반기말	전기말	비고
장기금융상품	한국투자증권 외	3,708,863	6,257,161	증거금(파생상품)

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	1,313,727	-	744,376	-
대여금	-	8,995,000	-	8,495,000
미수금	351,856	-	377,388	-
미수수익	17,631	-	9,007	-
보증금	-	639,710	-	639,710
차감: 기대신용손실충당금	(314,262)	(1,762,120)	(314,262)	(1,762,120)
합 계	1,368,952	7,872,590	816,509	7,372,590

7.2 당반기와 전반기 중 매출채권 및 기타채권의 대손충당금 변동내역은 없습니다.

8. 기타자산

보고기간말 현재 기타자산의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급비용	88,998	-	183,757	-
기타자산	-	5,023,739	-	5,971,633
합 계	88,998	5,023,739	183,757	5,971,633

9. 유형자산

당반기와 전반기 중 유형자산의 주요 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초	54,637	3,125,501
취득	14,959	19,890
감가상각	(13,915)	(50,908)
대체(*)	-	(3,023,101)
기말	55,681	71,382

(*) 전반기 중 투자부동산으로 대체된 내역입니다.

10. 무형자산

당반기와 전반기 중 무형자산의 주요 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초	2,245,048	2,240,099
취득	141,065	36,998
처분	(242,730)	-
상각	(7,512)	(21,673)
기말	2,135,871	2,255,424

11. 투자부동산

당반기와 전반기 중 투자부동산의 주요변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초	47,405,012	35,816,854
취득	1,412,105	8,009,998
감가상각	(183,668)	(172,471)
대체	1,102,894	3,023,101
기말	49,736,343	46,677,482

12. 리스

당사가 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다.

12.1 보고기간말 현재 리스와 관련한 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
사용권자산		
부동산	435,302	613,392
차량운반구	155,709	197,137
합 계	591,011	810,529
리스부채		
유동	420,770	489,546
비유동	181,902	275,095
합 계	602,672	764,641

12.2 당반기 중 증가된 사용권자산 및 리스부채는 없습니다.

12.3 당반기와 전반기 중 리스 관련한 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	178,091	151,317
차량운반구	41,427	17,050
합 계	219,518	168,367
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	10,919	10,581
단기리스료(매출원가 및 판매비와관리비에 포함)	16,581	24,557
소액자산 리스료(판매비와관리비에 포함)	900	1,619

12.4 당반기와 전반기 중 리스의 총 현금유출은 190,368천원 및 165,527천원입니다.

13. 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자

13.1 보고기간말 현재 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	회사명	소재국가	지분율(%)	장부금액	
			당반기말	당반기말	전기말
종속기업	매일유업(주)(*1)	한국	31.06	161,110,690	161,110,690
	(주)상하낙농개발	한국	85	-	-
	크리스탈제이드코리아(주)	한국	100	8,747,595	8,747,595
	엠즈푸드시스템(주)	한국	100	15,781,980	15,781,980
	엠즈씨드(주)	한국	92.61	26,181,625	26,181,625
	상하농어촌테마공원(유)	한국	100	53,623,367	52,123,367
	소 계			265,445,257	263,945,257
관계기업	코리아푸드서비스(주)	한국	20	513,785	513,785
	(주)본만제	한국	49.29	-	-
	소 계			513,785	513,785
공동기업	엠즈베버리지(주)(*2)	한국	85	756,007	756,007
	(주)엠디웰아이엔씨	한국	50	234,867	234,867
	(주)엠즈파트너스	한국	50	150,000	150,000
	소 계			1,140,874	1,140,874
합 계			267,099,916	265,599,916	

(*1) 당사는 과반 미만의 지분을 소유하고 있으나, 일부 주주로부터 의결권을 위임받았습니다. 또한, 다른 의결권 보유자나 의결권 보유자의 조직화된 집단보다 유의적으로 많은 의결권을 보유하고 있으며 다른 주주들이 널리 분산되어 있고 과거 주주총회참석 양상을 고려해 보았을 때, 당사가 실질적 지배력을 보유하고 있는 것으로 판단하였습니다.

(*2) 당사는 과반 이상의 지분을 소유하고 있으나, 중요한 재무정책과 영업정책에 관한 의사

결정에 참여자 전체의 동의가 요구되므로 실질지배력을 갖고 있지 않는 것으로 판단하였습니다.

13.2 당반기와 전반기 중 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
기초	265,599,916	261,599,916
취득	1,650,049	3,200,090
손상	(150,049)	-
기말	267,099,916	264,800,006

14. 기타채무

보고기간말 현재 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미지급금	1,301,660	-	670,423	-
미지급비용	766,779	-	140,917	-
예수보증금	2,605,000	834,038	3,000,000	389,038
금융보증부채	953,316	-	1,121,263	-
합 계	5,626,755	834,038	4,932,603	389,038

15. 기타부채

보고기간말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	289,812	-	302,687	-
부가세예수금	319,590	-	186,226	-
예수금	5,732	-	587	-
장기종업원급여부채	-	26,206	-	23,456
합계	615,134	26,206	489,500	23,456

16. 단기차입금

보고기간말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	연이자율	당반기말	전기말	상환 방법
KDB산업은행	내부기준금리 + 0.97%	5,000,000	5,000,000	만기 일시 상환
기업은행	KORIBOR 3M + 1.074%	3,000,000	3,000,000	만기 일시 상환
하나은행	CD 91일물 + 1.61%	1,000,000	1,000,000	만기 일시 상환
NH농협은행	신잔액기준 COFIX 6개월 + 2.64%	-	500,000	만기 일시 상환
합계		9,000,000	9,500,000	

17. 순확정급여부채(자산)

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

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	16,938,753	16,029,098
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	51,104	27,369
소 계	16,989,857	16,056,467
사외적립자산의 공정가치	(16,549,584)	(16,330,782)
재무상태표상 순확정급여부채(자산)	440,273	(274,315)

17.2 당반기와 전반기 중 손익계산서에 포함된 퇴직급여는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
확정급여제도		
당기근무원가	623,783	551,488
순이자원가	(7,982)	1,691
합 계	615,801	553,179

18. 기타자본항목

18.1 보고기간말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
자본잉여금		
주식발행초과금	132,884,326	132,884,326
기타자본잉여금	79,367,843	79,367,844
소 계	212,252,169	212,252,170
자본조정		
자기주식(*)	(17,129,453)	(17,129,453)
기타자본조정	(403,547,811)	(403,547,811)
소 계	(420,677,264)	(420,677,264)
기타포괄손익누계액		
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손실	(9,708,845)	(9,708,845)
순확정급여부채의 재측정요소	(18,870,840)	(18,765,988)
소 계	(28,579,685)	(28,474,833)
합 계	(237,004,780)	(236,899,927)

(*) 회사는 자사주식의 가격안정을 위하여 기명식보통주식 및 무의결권우선주식을 취득하여 기타자본항목으로 계상하고 있으며, 향후 주식선택권의 행사시 교부 등에 사용할 예정입니다.

18.2 보고기간말 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)

구 분	당반기말	전기말
주식수	1,201,508	1,201,508
취득가액	17,129,453	17,129,453

19. 고객과의 계약에서 생기는 수익

당반기와 전반기 중 영업수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익				
배당금수익	75	3,523,892	271	3,524,087
경영자문 및 브랜드수익	3,226,932	6,289,664	2,853,754	5,413,092
기타 원천으로부터의 수익	277,263	536,667	262,169	526,840
소 계	3,504,270	10,350,223	3,116,194	9,464,019
지리적 시장				
국내	3,504,270	10,350,223	3,116,194	9,464,019
수익인식시기				
한 시점에 인식	3,504,270	10,350,223	3,116,194	9,464,019

20. 영업비용

당반기와 전반기 중 발생한 영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여 및 상여금	1,807,750	3,710,400	1,626,506	3,337,701
퇴직급여	330,937	615,801	276,590	553,179
지급수수료	508,780	1,168,839	595,637	1,373,563
감가상각비	6,770	13,915	25,118	50,908
무형자산상각비	3,172	7,512	10,411	21,673
투자부동산감가상각비	92,619	183,668	86,235	172,471
사용권자산상각비	110,366	219,519	86,817	168,367
기타판매비와관리비	897,896	1,846,658	788,875	1,427,663
합 계	3,758,290	7,766,312	3,496,189	7,105,525

21. 기타수익 및 기타비용

당반기와 전반기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기		전반기	

	3개월	누적	3개월	누적
기타수익				
무형자산처분이익	335,906	335,906	-	-
사용권자산처분이익	-	-	-	636
지급보증충당부채환입	-	-	184,800	184,800
금융보증수익	395,784	464,567	125,851	253,836
잡이익	1,471	3,238	3,554	91,176
소 계	733,161	803,711	314,205	530,448
기타비용				
기부금	7,000	7,000	40,000	40,000
지급수수료	188,017	432,994	-	-
지분법주식손상차손	150,049	150,049	-	-
금융보증비용	44,092	296,620	-	242,688
잡손실	4,367	5,374	45,624	46,669
소 계	393,525	892,037	85,624	329,357

22. 법인세비용

당반기와 전반기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
당기법인세 부담액	32,832	(2,103,381)
이연법인세 변동액	66,635	(2,060,222)
자본에 직접 반영된 법인세비용	26,377	31,682
법인세비용(수익)	125,844	(4,131,921)

23. 배당금

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

24. 영업으로부터 창출된 현금

24.1 당반기와 전반기 중 영업으로부터 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
반기순이익(손실)	3,255,147	(1,003,546)
조정		
법인세비용	125,844	(4,131,921)

이자수익	(363,957)	(194,299)
이자비용	248,529	10,581
배당금수익	(3,523,892)	(3,524,087)
퇴직급여	615,801	553,179
감가상각비(유형자산, 사용권자산, 투자부동산)	417,102	391,746
무형자산상각비	7,512	21,673
사용권자산처분이익	-	(636)
무형자산처분이익	(335,906)	-
파생상품평가손실	593,447	7,530,504
파생상품거래이익	(1,036,701)	-
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	-	17,978
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	33,404	491,976
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(360,129)	(161,687)
종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자주식 손상차손	150,049	-
금융보증비용	296,620	287,277
금융보증수익	(464,567)	(253,837)
금융보증충당부채환입	-	(184,800)
소 계	(3,596,844)	853,647
순운전자본의 변동		
매출채권	(569,351)	(276,687)
기타채권	25,531	543,568
기타유동자산	(60,241)	(56,904)
기타채무	1,309,046	113,312
기타유동부채	125,634	(23,015)
순확정급여부채	(32,441)	-
기타비유동부채	2,749	2,392
소 계	800,927	302,666
합 계	459,230	152,767

24.2 당기와 전기 중 현금의 유입, 유출이 없는 중요한 거래는 존재하지 않습니다.

25. 우발부채와 약정사항

25.1 당반기말 현재 금융기관과의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	통화	금융기관	약정금액
운영자금대출	KRW	KDB산업은행	5,000,000
운영자금대출	KRW	우리은행	1,000,000

운영자금대출	KRW	NH농협은행	2,000,000
운영자금대출	KRW	국민은행	4,000,000
운영자금대출	KRW	기업은행	3,000,000
운영자금대출	KRW	하나은행	1,000,000

25.2 당사는 상법 제530조의 9 제1항에 의거하여 분할신설회사인 매일유업 주식회사와 함께 분할 전의 당사 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

25.3 당사는 종속기업인 매일유업(주) 등과 경영자문 및 상표권 사용계약을 체결하고있으며, 동 계약과 관련하여 경영자문수익 및 브랜드수익으로 인식하고 있습니다.

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

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

25.5 당사는 (주)제로투세븐 지분 처분과 동시에 금융기관과 다음과 같은 내용의 정산합의계약서를 체결하였습니다.

- 기초자산 및 계약수량 : (주)제로투세븐 처분 주식 1,907,671주
- 정산방법 : 만기 및 중도 정산 시 정산가격 초과 및 미달에 따른 처분손익은 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.

26. 특수관계자와의 거래

26.1 보고기간말 현재 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

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

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

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

(*3) 전기 중 종속기업인 매일유업(주)가 유상증자를 실시하여 지분율이 변동되었습니다.

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

26.2 보고기간말 현재 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)
	엠즈베버리지(주)	엠즈베버리지(주)
	(주)엠즈파트너스	(주)엠즈파트너스
	(주)본만제	(주)본만제
기타 특수관계자	(주)제이피인터내쇼날	(주)제이피인터내쇼날(*1)
	(주)제로투세븐	(주)제로투세븐
	스시효외식산업개발(주)	스시효외식산업개발(주)
	(주)제이피로지스틱스	(주)제이피로지스틱스(*2)
	(주)레뱅	(주)레뱅 (*3)

(*1) 전기 중 (주)평택물류는 (주)제이피로지스틱스로 사명을 변경하였습니다

(*2) 전기 중 (주)PTL International은 (주)제이피인터내쇼날로 사명을 변경하였습니다

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

26.3 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출	배당	임대수익	판매 및 지급수수료	기타 매출	기타 매입
종속기업	매일유업(주)	5,763,900	2,923,817	46,624	-	8,739	5,214
	매일헬스뉴트리션(주)	166,652	-	-	-	-	-
	엠즈베이커스(주)	26,166	-	-	164	-	-
	크리스탈제이드코리아(주)	52,412	-	19,019	149	1,547	-
	엠즈푸드시스템(주)	119,220	-	-	-	-	-
	엠즈씨드(주)	378,593	-	250,224	137	986	-
	(주)상하낙농개발	24,618	-	-	-	107,426	-
	상하농원개발(유)	30,491	-	15,360	-	68,433	-
	상하농원(유)	53,899	-	-	7,336	-	60,991
관계기업 및 공동기업	코리아후드서비스(주)	-	600,000	-	-	-	-
	엠즈베버리지(주)	13,124	-	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	28,681	-	-	15,568	-	-
	(주)본만제	-	-	-	-	24,408	-
기타의 특수관계자	(주)제로투세븐	-	-	-	-	-	-
	(주)레뱅	5,264	-	-	-	-	13,055
	(주)스시효외식산업개발	-	-	-	-	491	-
	(주)제이피로지스틱스	-	-	-	969	-	-
	(주)제이피인터내셔널	7,662	-	-	-	-	-
합 계	6,670,682	3,523,817	331,227	24,323	212,030	79,260	

<전반기>

(단위: 천원)

구 분	회사명	매출	배당	임대수익	기타매출	판매 및 지급수수료	기타 매입
종속기업	매일유업(주)	4,973,643	2,923,817	19,560	7,886	-	5,891
	매일헬스뉴트리션(주)	112,339	-	-	-	-	-
	엠즈베이커스(주)	12,098	-	-	-	-	-
	크리스탈제이드코리아(주)	3,345	-	40,293	1,699	44	-
	엠즈푸드시스템(주)	107,917	-	-	-	-	-
	엠즈씨드(주)	108,835	-	234,402	871	411	-
	(주)상하낙농개발	20,501	-	-	37,228	-	-
	상하농원개발(유)	12,952	-	-	68,433	-	-
	상하농원(유)	44,775	-	17,826	-	13,513	61,507
관계기업 및 공동기업	코리아후드서비스(주)	-	600,000	-	-	-	-
	엠즈베버리지(주)	11,564	-	-	-	-	-
	(주)엠즈파트너스	28,120	-	-	-	21,535	-
	(주)본만제	-	-	-	6,465	-	-
기타의 특수관계자	(주)제로투세븐	19,943	-	-	-	-	-
	(주)레뱅	5,041	-	-	-	-	11,272
	(주)스시효외식산업개발	-	-	-	545	-	-
	(주)제이피로지스틱스	-	-	-	-	1,116	-
	(주)제이피인터내셔널	7,653	-	-	-	-	-

합 계	5,468,726	3,523,817	312,081	123,127	36,619	78,670
-----	-----------	-----------	---------	---------	--------	--------

26.4 보고기간말 현재 특수관계자와의 채권, 채무 잔액은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위: 천원)

구 분	회사명	채권				채무		
		매출채권	대여금	대손충당금	기타채권	리스채권	예수보증금	기타채무
종속기업	매일유업(주)	1,103,377	-	-	372,880	42,938	149,038	1,383
	매일헬스뉴트리션(주)	27,022	-	-	-	-	-	-
	엠즈베이커스(주)	5,837	-	-	-	-	-	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	-	-	-	-	-	-
	엠즈푸드시스템(주)	24,325	-	-	-	-	-	-
	엠즈씨드(주)	83,821	-	-	1,159	187,953	2,200,000	25,237
	(주)상하낙농개발(*1)	5,306	4,900,000	(692,120)	9,263	-	20,000	-
	상하농원개발(유)	20,016	3,000,000	-	5,671	73,978	-	-
	상하농원(유)	11,838	-	-	-	-	-	7,457
관계기업, 공동기업 및 기타 특수관계자	(주)본만제(*2)	-	1,070,000	(1,070,000)	2,697	-	-	-
	엠즈베버리지(주)	2,823	-	-	-	-	10,000	-
	(주)엠즈파트너스	5,592	-	-	-	-	-	-
	(주)레뱅	118	-	-	-	-	-	2,904
	(주)스시효외식산업개발	-	-	-	-	-	-	4,040
	(주)제이피로지스틱스	-	-	-	-	-	-	-
합 계	1,290,075	8,970,000	(1,762,120)	391,670	304,869	2,379,038	41,021	

<전기말>

(단위: 천원)

구 분	회사명	채권				채무		
		매출채권	대여금	대손충당금	기타채권	리스채권	예수보증금	기타채무
종속기업	매일유업(주)	595,041	-	-	392,160	3,254	149,038	1,352
	매일헬스뉴트리션(주)	32,995	-	-	-	-	-	-
	엠즈베이커스(주)	6,651	-	-	-	-	-	-
	크리스탈제이드코리아(주)	-	-	-	13,379	34,044	1,200,000	14,935
	엠즈푸드시스템(주)	21,368	-	-	-	-	-	-
	엠즈씨드(주)	50,042	-	-	1,931	267,084	1,000,000	8,394
	(주)상하낙농개발(*1)	1,565	4,400,000	(692,120)	5,419	-	20,000	-
	상하농원개발(유)	158	3,000,000	-	756	-	-	-
	상하농원(유)	2,980	-	-	-	-	-	29,025
관계기업, 공동기업 및 기타 특수관계자	(주)본만제(*2)	-	1,070,000	(1,070,000)	2,832	-	-	-
	엠즈베버리지(주)	792	-	-	-	-	10,000	-
	(주)엠즈파트너스	5,119	-	-	-	-	-	3,924
	(주)레뱅	149	-	-	-	-	-	3,954
	(주)스시효외식산업개발	-	-	-	-	-	-	5,029
	(주)제이피로지스틱스	-	-	-	-	-	-	219
합 계	716,860	8,470,000	(1,762,120)	416,477	304,382	2,379,038	66,832	

(*1) 당사는 (주)상하낙농개발 대여금에 대하여 전기 중 692,120천원의 대손상각비를 인식 하였습니다.

(*2) 당사는 (주)본만제 대여금에 대하여 전기 중 전액 대손상각비를 인식하였습니다.

26.5 당반기와 전반기중 현재 특수관계자와의 자금거래는 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위: 천원)

구 분	회사명	자금대여 거래		출자
		대여	회수	
종속기업	상하농어촌테마공원(유)	-	-	1,500,000
	(주)상하낙농개발	500,000	-	-
관계기업	(주)본만제	-	-	150,090
합 계		500,000	-	1,650,090

<전반기>

(단위: 천원)

구 분	회사명	자금대여 거래		출자
		대여	회수	
종속기업	크리스탈제이드코리아(주)	-	-	1,000,000
	(주)상하낙농개발	2,000,000	-	-
	상하농어촌테마공원(유)	-	-	2,000,000
관계기업	(주)본만제	300,000	-	200,090
합 계		2,300,000	-	3,200,090

26.6 당반기말 현재 당사가 특수관계자에게 제공한 담보 내역은 없으며, 특수관계자의 자금 조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	보증내역	피 보증인	통화	보증금액	보증처
종속기업	차입금보증	엠즈푸드시스템(주)	KRW	2,400,000	KDB산업은행
		(주)상하낙농개발	KRW	4,680,000	하나은행, KDB산업은행
		상하농원개발(유)	KRW	1,920,000	NH농협은행
공동기업		엠즈베버리지(주)	KRW	5,295,000	하나은행, 신한은행
합 계			KRW	14,295,000	

26.7 특수관계자와의 의결권 위임약정 등

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

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

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
급여	1,827,500	1,862,917
퇴직급여	457,243	445,068
합 계	2,284,743	2,307,985

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