기업지배구조 보고서 공시

[000001] 기업지배구조보고서 신고서

기업지배구조보고서 신고서

기업지배구조 보고서 신고서

한국거래소 귀중

「유가증권시장 공시규정」 제24조의2 및 같은 규정 시행세칙 제7조의2에 따라 기업지배구조 보고서를 신고하며, 기재사항 중 거짓의 내용이 있거나 중요사항이 누락되어 있지 아니하다는 사실 등을 확인합니다.

2026 년 05월 29일

동원산업(주) 대표이사 김 세 훈 (인)

[000002] I. 기업개요

1. 기업명

동원산업(주)

2. 공시대상 기간 및 보고서 작성 기준일:

공시대상 기간 시작일 2025-01-01

공시대상 기간 종료일 2025-12-31

보고서 작성 기준일 2025-12-31

2-1. 당기~전전기 회계연도 기간

구분	당기	전기	전전기
회계기간 시작일	2025-01-01	2024-01-01	2023-01-01
회계기간 종료일	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31

3. 기업지배구조보고서 작성 담당자

공시 책임자		실무자	
성명 :	이준석	성명 :	조민해
직급 :	경영지원실장 전무이사	직급 :	과장
부서 :	경영지원실	부서 :	기획팀
전화번호 :	02-589-3290	전화번호 :	02-589-3065
이메일 :	las02030414@dongwon.com	이메일 :	michell05@dongwon.com

4. 표 1-0-0 : 기업개요

최대주주 등	김남정	최대주주등의 지분율(%)	53.74
		소액주주 지분율(%)	23.03
업종	비금융(Non-financial)	주요 제품	참치원어, 참치횟감 등
공정거래법상 기업집단 해당 여부	O	공공기관운영법 적용대상 여부	X
기업집단명	동원		

요약 재무현황 (단위 : 백만원)			
구분	당기	전기	전전기
(연결) 매출액	9,583,674	8,944,232	8,948,571
(연결) 영업이익	516,134	501,320	464,734
(연결) 당기순이익	387,149	113,564	272,187
(연결) 자산총액	7,777,544	7,158,211	7,725,143
별도 자산총액	3,613,059	3,166,157	3,546,203

[000003] 지배구조핵심지표 준수 현황

준수율 73.3

5. 지배구조핵심지표 준수 현황

핵심지표	(공시대상기간)준수여부	(직전 공시대상기간)준수여부	비고
주주총회 4주 전에 소집공고 실시	X	X	주주총회 2주전 소집공고 실시 - 주주총회일 : '26.03.26 - 소집공고일 : '26.03.11
전자투표 실시	O	O	제57기 정기주주총회 전자투표 실시
주주총회의 집중일 이외 개최	O	O	주주총회 집중일 이외 개최 및 주총자율분산 프로그램 참여 - 집중일 : '26.03.25, 03.27, 03.30
현금 배당관련 예측가능성 제공	O	O	배당절차 정관 개선 완료/ 현금배당 예측가능성 제공 - 배당결정일 : '26.02.11 - 배당기준일 : '26.03.31
배당정책 및 배당실시 계획을 연 1회 이상 주주에게 통지	X	X	구체적인 중장기 배당계획 등을 포함한 배당정책 미수립
최고경영자 승계정책 마련 및 운영	O	O	최고경영자 승계정책 마련 및 운영
위험관리 등 내부통제정책 마련 및 운영	O	O	리스크 관리 정책, 준법경영 정책, 내부회계관리 정책, 공시 정보관리 정책 등 운영
사외이사가 이사회 의장인지 여부	O	O	이사회 의장 : 김주원 사외이사
집중투표제 채택	X	X	정관상 집중투표제 배제조항 삭제 결의('26.03.26)하였으나, 실제 효력일을 '26.09.10 이후로 설정
기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책 수립 여부	O	O	임원선임 심의절차 운영(임원인사관리규정)
이사회 구성원 모두 단일성(性)이 아님	O	O	사외이사 5명 중 여성 사외이사 1명
독립적인 내부감사부서 (내부감사업무 지원 조직)의 설치	X	X	지원조직의 인사 동의권이 책임자에 한함
내부감사기구에 회계 또는 재무 전문가 존재 여부	O	O	김주원 사외이사(공인회계사, 한국금융투자지주 '06-'19)
내부감사기구가 분기별 1회 이상 경영진 참석 없이 외부감사인과 회의 개최	O	X	분기 1회 개최('25.03.05, '25.06.26, '25.09.23, '25.12.15)
경영 관련 중요정보에 내부감사기구가 접근할 수 있는 절차 마련 여부	O	O	감사위원회 규정 제4조(위원회의 권한), 제5조(위원회의 의무), 정관 제42조(감사위원회의 직무 등)

[000004] II. 기업지배구조 현황

[100000] 1. 기업지배구조 일반정책

가. 기업의 기업지배구조 관련 정책 운영 방향 및 중점적으로 고려하는 사항등에 관하여 전반적으로 상세히 설명한다.

당사는 주주 가치 제고 및 권익 보호를 위하여 정보 공개의 투명성, 의사 결정 주체의 독립성, 견제와 균형의 안정성과 건전성을 바탕으로 당사의 경영철학, 창업이념 및 조직문화가 반영된 지배구조를 갖추고자 노력하고 있습니다. 당사는 1969년 창립 이래 인간 존중이라는 경영철학을 바탕으로 고객의 생활에 행복을 더하는 새로운 가치를 창조하고자 노력해 왔습니다.
우선 투명한 지배구조 구현을 위하여 지배구조 관련 업무 처리 절차 및 결과에 대한 공개를 적극 이행하고 있습니다. 정관, 이사회 규정, 이사회 안건 및 결과 등 지배구조 기준과 경과를 홈페이지 및 공시를 통해 공개하여 이해관계자의 이해를 돕고 있습니다.
또한 당사 이사회는 특정한 공통의 배경을 갖거나 특정 이해관계를 대변하지 않도록 다양한 전문성을 갖춘 적임자로 구성하고 있습니다.
보고서 제출일 현재 산업에 대한 이해와 재무, 법무, 과학기술, 행정 부문의 전문가를 이사로 선임하였으며, 구성원 간의 견제와 균형을 통해 안정적인 지배구조를 구현하고자 회사의 의사결정과 업무집행을 이사회와 경영진에 각각 별도로 위임하고 경영진은 업무 집행상황을 이사회에 보고하도록 하였습니다.
보고서 제출일 현재(2026년 5월), 당사 이사회는 사내이사 4명 및 사외이사 5명으로 구성되어 있습니다.
또한 이사회 산하 위원회로 이사의 직무집행을 감독하여 회사의 공정성과 투명성을 제고하는 감사위원회, 사외이사 후보군을 관리하여 이사회의 전문성을 제고하는 사외이사후보추천위원회, 신속하고 효율적인 업무집행을 의결하는 경영위원회, 계열회사간 내부거래의 공정성을 검토 및 의결하는 내부거래위원회, 총 4개의 위원회를 설치하여 상시 경영 현황을 보고 및 공유하는 장치를 마련해 두고 있습니다.
당사는 위와 같은 제도와 장치를 통해 이사회, 경영진, 사외이사 및 감사위원 모두가 상호 견제와 균형을 갖추도록 지배구조를 마련하고 있습니다.
당사는 자사주 소각, 배당금 확대 등을 통하여 주주환원 정책 및 지배구조 개선을 이행하고 있습니다. 앞으로도 지속적이고 안정적인 경영 성과를 창출하며 다양한 이해관계자에게 보답하고자 합니다.

나. 기업이 가진 고유한 지배구조 특징이 있다면 그에 관하여 설명한다.

1. 지주사 중심의 지배구조로 경영 안정성 확보
동원산업은 2022년 11월 지주사였던 동원엔터프라이즈를 흡수합병하여 동원그룹의 지주사가 되었으며, 동원F&B, 동원시스템즈를 주력 자회사로 두고 있습니다. 안정적인 지주회사 체계를 구축함으로써 사업 시너지를 제고하고 경영 안정성을 확보하였습니다.

2. 전문경영인 체제를 통한 합리적 경영 실현
당사는 전문경영인제도를 도입함으로써 회사 내외부에서 성장해온 준비된 전문경영인과 인재에게 경영을 맡기는 선진적 경영환경을 조성하였으며, 주요 의사결정은 이사회와 경영진의 협의를 통해 결정함으로써 전문경영자의 책임경영과 합리적 경영이라는 두 가지 목표를 달성하는 기본 토대를 마련하였습니다.

3. 다양한 분야의 전문가로 구성된 이사회
현재 동원산업의 이사회는 전 부문을 총괄하고 있는 김주원 사외이사를 의장으로 하여, 각 분야에 전문성을 가진 사내이사와 사외이사로 구성되어있습니다. 특히, 지주사 전환 이후 사외이사 구성을 확대하여 전문성을 보강하고 글로벌 스탠다드 및 지속가능성을 지향하는 회사의 경영 행보를 한층 강화하고 있습니다.

4. 전문 분야별 위원회 운영
현재 이사회 산하 경영위원회, 내부거래위원회, 감사위원회, 사외이사후보추천위원회 총 4 개 위원회가 설치 운영되고 있습니다. 각 위원회에서는 목적별 부의안건에 대한 심도 깊은 검토를 실시하며, 승인 결과를 이사회에 보고하도록 하고 있습니다. 경영위원회를 제외한 위원회의 위원장 및 구성원은 사외이사로 선임하여 의사결정에 독립성과 투명성이 유지될 수 있도록 하였습니다. 다음은 보고서 제출일 현재 당사 지배구조 현황입니다.

[지배구조 현황]

구분	구성	의장(위원장) (사내/사외/상근 여부)	주요 역할
이사회	총원 9명 (사내이사 4명, 사외이사 5명)	김주원 (사외이사/비상근)	법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임한 사항, 회사경영의 기본방침 및 업무집행의 관한 중요사항을 의결
경영 위원회	총원 4명 (사내이사 4명)	김세훈 (사내이사/상근)	이사회에서 위임한 재무 및 투자활동에 관한 사항 심의 및 결의
내부거래 위원회	총원 3명 (사외이사 3명)	김종필 (사외이사/비상근)	자본총계의 5% 또는 100억 원 이상 계열사 내부거래에 대한 사전심의
감사 위원회	총원 3명 (사외이사 3명)	김주원 (사외이사/비상근)	이사의 직무 집행 감독 및 내부감사, 외부감사 계획 및 결과 심의
사외이사후보 추천위원회	총원 3명 (사외이사 3명)	이현순 (사외이사/비상근)	주주총회에서 선임할 사외이사 후보자 관리 및 선정

[200000] 2. 주주

[201000] (핵심원칙1) 주주는 권리행사에 필요한 충분한 정보를 시의적절하게 제공받고, 적절한 절차에 의해 자신의 권리를 행사할 수 있어야 한다.

■ [201100] (세부원칙 1-1) - 기업은 주주에게 주주총회의 일시, 장소 및 의안 등에 관한 충분한 정보를 충분한 기간 전에 제공하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 주주총회의 일시, 장소 및 의안 등에 관한 정보를 주주총회 2주전까지 공고하여 주주에게 제공하고 있습니다.

가. 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 개최된 주주총회 일시, 장소, 의안 등 주주총회 관련 정보 제공 전반에 관하여 설명한다.

당사는 주주총회의 일시, 장소 및 의안 등 주주총회 전반에 관한 사항을 상법 제363조에 따라 주주총회 2주전까지 공고하고 있습니다. 상법 제542조의4 에 따라 지분율 1% 이상 주식을 보유한 주주에게는 서면으로 소집통지서를 발송하고 있으며, 지분율 1% 미만 주식을 보유한 주주에게는 전자적 방법으로 공고함으로써 소집통지를 갈음하고 있습니다.

표 1-1-1: 주주총회 개최 정보

		제57기 정기주주총회	제57기 임시주주총회	제56기 정기주주총회
정기 주총 여부		O	X	O
소집결의일		2026-03-11	2025-04-14	2025-03-11
소집공고일		2026-03-11	2025-05-27	2025-03-11
주주총회개최일		2026-03-26	2025-06-11	2025-03-26
공고일과 주주총회일 사이 기간		15	15	15
개최장소		동원산업빌딩 20층/서울 서초구	동원산업빌딩 20층/서울 서초구	동원산업빌딩 20층/서울 서초구
주주총회 관련사항 주주통보 방법		소집통지서 발송, 금감원 및 거래소 전자공시시스템	소집통지서 발송, 금감원 및 거래소 전자공시시스템	소집통지서 발송, 금감원 및 거래소 전자공시시스템
외국인 주주가 이해 가능한 소집통지	실시 여부	O	O	O
	통지방법	1% 이상 외국인 주주에게 영문 소집통지서 발송	1% 이상 외국인 주주에게 영문 소집통지서 발송	1% 이상 외국인 주주에게 영문 소집통지서 발송
세부사항	이사회 구성원 출석 현황	9명 전원 출석	9명 전원 출석	9명 전원 출석
	감사 또는 감사위원 출석 현황	3명 전원 출석	3명 전원 출석	3명 전원 출석
	주주발언 주요 내용	1) 발언주주 : 8인 (개인8) 2) 주요 발언 요지 : 안건에 대한 찬성 발언	1) 발언주주 : 2인 (개인2) 2) 주요 발언 요지 : 안건에 대한 찬성 발언	1) 발언주주 : 4인 (개인4) 2) 주요 발언 요지 : 안건에 대한 찬성 발언

나. 위 기재 내용을 바탕으로 회사가 주주총회 관련하여 충분한 정보를 충분한 기간 전에 제공하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 주주총회 소집통지 및 소집공고를 법정기한인 주주총회 개최 2주 전에 하고 있으며, 연결재무제표 작성 및 이사 후보 선정 등 주주총회 안건 확정에 시간이 소요되었던 사유로 충분한 기간(4주 전) 전에 정보를 제공하지 못하였습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

주주의 권리행사 필요한 충분한 정보를 충분한 기간을 두어 검토할 수 있도록 연결 재무제표 확정 및 이사 후보 선정 등 주주총회 안건 등을 조속히 확정할 수 있도록 시스템을 정비하고 준비할 계획입니다.

■ [201200] (세부원칙 1-2) - 주주총회에 주주가 최대한 참여하여 의견을 개진할 수 있도록 하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 주주총회에서 전자투표를 진행하고, 주주총회 분산 자율준수 프로그램에 참여하여 집중일 이외의 날에 주주총회를 개최하였으며 집중투표제를 도입하였습니다.

가. 주주의 직접 또는 간접 의결권 행사 전반에 관한 사항을 설명한다.

(1) 최근 3개 사업연도간 주주총회 집중일 회피 여부를 포함한 주주총회 분산개최 노력, 서면투표, 의결권 대리행사 권유 현황 등

의결권기준일 관련 정관개정 여부 N(X)

당사는 주주총회 분산 개최를 유도하기 위해 의결권 기준일을 사업연도 말이 아닌 날로 정관을 개정하지는 않았습니다. 그러나 주주의 의결권 행사 방법을 다양화하기 위해 다음과 같이 실시하였습니다.
최근 3년간 개최한 주주총회에서 전자투표를 시행하였습니다.
최근 2년간 개최한 정기주주총회에서 주주총회 분산 프로그램에 참여하여 주주총회 집중일 이외의 날에 개최하였고, 의결권 대리행사 권유를 진행하였습니다(제55기 정기주주총회의 경우, 집중일 이외의 날에 개최하였으나, 주총 분산 프로그램 미참여로 집중일 회피 여부를 X로 표기하였습니다).
최근 개최한 제57기 정기주주총회에서 집중투표제를 배제한다는 정관 조항을 삭제함으로써, 집중투표제를 도입하였습니다.

표 1-2-1: 정기 주주총회 의결권 행사 접근성

구분	제57기 정기주주총회	제56기 정기주주총회	제55기 정기주주총회
정기주주총회 집중일	2026-03-25 2026-03-27 2026-03-30	2025-03-21 2025-03-27 2025-03-28	2024-03-22 2024-03-27 2024-03-29
정기주주총회일	2026-03-26	2025-03-26	2024-03-28
정기주주총회 집중일 회피 여부	O	O	X
서면투표 실시 여부	X	X	X
전자투표 실시 여부	O	O	O
의결권 대리행사 권유 여부	O	O	X

(2) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 개최된 주주총회의 안건 별 찬반 비율 및 내용

제57기, 제56기 주주총회 안건별 찬반 비율 및 내용은 다음과 같습니다.

표 1-2-2: 주주총회 의결 내용

		결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(1)	(1) 중 의결권 행사 주식수	찬성주식수	찬성 주식 비율 (%)	반대 기권 등 주식수	반대 기권 등 주식 비율 (%)
제57기 정기 주주총회	제1호	보통(Ordinary)	제57기(2025.01.01~2025.12.31) 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건	가결(Approved)	44,140,849	37,560,748	37,518,025	99.9	42,723	0.1
	제2호	특별(Extraordinary)	정관 변경의 건	가결(Approved)	44,140,849	37,560,748	37,549,295	100.0	11,453	0.0
	제3-1호	보통(Ordinary)	사내이사 김남정 선임의 건	가결(Approved)	44,140,849	37,560,748	37,511,479	99.9	49,269	0.1
	제3-2호	보통(Ordinary)	사외이사 심현정 선임의 건	가결(Approved)	44,140,849	37,560,748	37,463,514	99.7	97,234	0.3
	제3-3호	보통(Ordinary)	사외이사 김영춘 선임의 건	가결(Approved)	44,140,849	37,560,748	37,548,367	100.0	12,381	0.0
	제4-1호	보통(Ordinary)	감사위원회 위원이 될 사외이사 김주원 선임의 건	가결(Approved)	13,662,870	7,082,769	7,053,496	99.6	29,273	0.4
	제4-2호	보통(Ordinary)	감사위원회 위원이 될 사외이사 김종필 선임의 건	가결(Approved)	13,662,870	7,082,769	7,053,496	99.6	29,273	0.4
	제5호	보통(Ordinary)	감사위원회 위원 심현정 선임의 건	가결(Approved)	13,662,870	7,082,769	7,082,769	100	111,421	1.6
	제6호	보통(Ordinary)	이사 보수한도 승인의 건	가결(Approved)	20,410,247	13,830,146	10,950,578	79.2	2,879,568	20.8
	제7호	특별(Extraordinary)	자본금 감소의 건	가결(Approved)	44,140,849	37,560,748	37,551,420	100.0	9,328	0.0
제57기 임시 주주총회	제1호	특별(Extraordinary)	포괄적 주식교환 승인의 건	가결(Approved)	39,602,308	35,459,153	35,430,935	99.9	28,218	0.1
제56기 정기 주주총회	제1호	보통(Ordinary)	제56기(2024.01.01.~2024.12.31.) 연결재무제표 및 별도재무제표 승인의 건	가결(Approved)	36,021,895	32,534,002	32,534,002	100	0	0
	제2호	특별(Extraordinary)	정관 변경의 건	가결(Approved)	36,021,895	32,534,002	32,534,002	100	0	0
	제3-1호	보통(Ordinary)	사내이사 박상진 선임의 건	가결(Approved)	36,021,895	32,534,002	32,193,914	99.0	340,088	1.0
	제3-2호	보통(Ordinary)	사내이사 장인성 선임의 건	가결(Approved)	36,021,895	32,534,002	32,193,914	99.0	340,088	1.0
	제3-3호	보통(Ordinary)	사내이사 김세훈 선임의 건	가결(Approved)	36,021,895	32,534,002	32,193,914	99.0	340,088	1.0
	제3-4호	보통(Ordinary)	사외이사 이현순 선임의 건	가결(Approved)	36,021,895	32,534,002	32,534,002	100	0	0
	제4호	보통(Ordinary)	이사 보수한도 승인의 건	가결(Approved)	36,021,895	32,534,002	31,541,056	96.9	992,946	3.1

나. 주주총회 의결 사항 중 반대 비율이 높거나 부결된 안건이 있는 경우 주주와의 소통을 위한 노력 및 내역을 기재한다.

공시대상 기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 개최된 당사 주주총회 의결 사항 중 부결된 안건이나 반대 비율이 높은 안건은 없습니다.

다. 위 기재 내용을 바탕으로 회사가 주주총회 등 의사결정에 주주가 최대한 참여하도록 충분한 조치를 취하지 못한 점이 있다면 그 사유 및 향후 계획에 대하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 온라인을 통한 주주소통 및 의결권 행사 방법 확대를 위해 전자공시, 전자투표제 시행, 주총분산 프로그램 참여를 통한 집중일 이외 정기주총 개최, 의결권 대리행사 권유, 집중투표제 도입, IR 홈페이지 운영 등 다양한 노력을 기울이고 있습니다. 향후 전자 위임장 도입 등 주주의 의결권 행사 방법과 소통 확대를 위하여 더욱 노력하겠습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 2026년 3월 개최된 제57기 정기주주총회에서 집중투표제를 배제하는 정관 조항을 삭제함으로써, 차기 개최되는 주주총회부터 이사 선임 안건에 대해 집중투표제 청구가 있을 경우, 집중투표제를 적용할 예정입니다. 또한 2027년부터 개최되는 주주총회는 전자 주주총회를 도입하여, 주주들이 현장과 온라인을 통해 주주총회에 참여하여 의견 개진과 의결권 행사가 가능하도록 할 계획입니다.

■ [201300] (세부원칙 1-3) - 기업은 주주가 주주총회의 의안을 용이하게 제안할 수 있게 하여야 하며, 주주총회에서 주주제안 의안에 대하여 자유롭게 질의하고 설명을 요구할 수 있도록 하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 주주제안에 대해 규정을 마련하거나 안내하고 있지는 않으나, 주주제안의 절차나 방법에 대한 제한 없이 법에서 정한대로 주주제안을 할 수 있도록 주주제안권을 허용하고 있습니다.

가. 주주제안권과 관련된 사항과 관련하여 아래의 사항을 설명한다.

(1) 주주제안 관련 절차를 홈페이지 등을 통해서 상세히 안내하고 있는지 여부

시행 여부 N(X)

당사는 상법 제363조의2(주주제안권) 제1항 내지 제3항에 따른 주주제안권을 제한하고 있지 않으며, 당해 주주총회의 확정 주주는 동법에 따라 주주총회의 6주 전에 서면 또는 전자문서로 일정한 사항을 주주총회의 목적사항으로 할 것을 제안할 수 있습니다. 다만, 이와 같은 절차를 홈페이지 등을 통해 상세히 공개하고 있지는 않습니다.

(2) 주주가 제안한 의안을 처리하는 절차와 기준과 관련된 규정이 마련되어 시행되고 있는지 여부

시행 여부 N(X)

주주제안권의 처리는 당사 IR 부서에서 담당하고 있으며, 주주제안권이 접수되면 주주 여부 확인, 제안 안건에 대한 법률 검토를 거친 후, 서면 혹은 전자문서로 회신 드립니다. 또한 당사의 이사회는 주주제안의 내용이 주주제안자의 청구가 있을 경우 해당 의안의 주요 내용도 소집통지서에 기재되며, 주주총회에서 당해 의안을 설명할 기회를 제공합니다. 그러나 해당 절차를 담은 명문화된 규정을 가지고 있지는 않습니다.

(3) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 주주제안 내역 및 이행 상황

주주제안 여부 N(X)

공시대상기간 및 보고서 제출일 현재까지 당사 주주총회에서 주주제안은 없었으며 이에 주주제안 관련 별도의 이행 상황은 기재를 생략하였습니다.

표 1-3-1: 주주 제안 현황

	제안 일자	제안주체	구분	주요 내용	처리 및 이행 상황	가결 여부	찬성률 (%)	반대율 (%)
해당없음								

(4) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 기업이 접수한 공개서한의 주요 내용 및 처리 현황

공개서한 접수 여부 N(X)

공시대상기간 및 보고서 제출일 현재까지 기관투자자가 수탁자책임 이해 활동 과정에서 제출한 공개서한은 없었기 때문에 기재를 생략하였습니다.

표 1-3-2: 공개서한 현황

	발송일자	주체	주요 내용	회신 일자	수용 여부	회신 주요 내용
해당없음						

나. 위 기재 내용을 바탕으로 주주들의 주주제안권 행사를 용이하게 하는 정책과 관련하여 부족한 사항이 있는 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 주주들의 주주제안권 행사를 용이하게 하는 정책과 관련하여 주주제안에 대해 규정을 마련하거나 홈페이지 등을 통해 안내하고 있지는 않으나, 주주제안의 절차나 방법에 대한 제한 없이 법에서 정한 요건과 절차대로 주주제안을 할 수 있도록 주주제안권을 허용하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

향후 주주제안 처리 절차에 대한 규정을 수립하여 공개할 수 있도록 적극 검토하여 주주가 주주총회에 의안을 용이하게 제안할 수 있도록 노력하겠습니다.

■ [201400] (세부원칙 1-4) - 기업은 배당을 포함한 중장기 주주환원정책 및 향후 계획 등을 마련하고 주주들에게 배당관련 예측가능성을 제공하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 배당기준일 이전에 배당결정을 하여 주주들에게 예측가능성을 제공하고 있습니다.

가. 주주환원과 관련한 정책을 수립하고 주주들에게 충분히 안내하고 있는지 다음의 사항을 설명한다.

(1) 배당을 포함한 기업의 주주환원정책 수립 여부

시행 여부 N(X)

당사는 정관에 의거 금전, 주식 및 기타의 재산으로 이익 배당을 할 수 있습니다. 사업연도 종료 후 배당가능이익 범위 내에서 회사의 지속적인 성장을 위한 투자 및 주주가치 제고, 경영환경 등을 고려하여 적정수준의 배당을 결정할 수 있으며, 이사회 결의 및 주주총회 승인을 통하여 배당을 실시할 수 있습니다. 당사는 배당을 통해 주주환원을 위해 노력하고 있으며 2005년 이후 현재까지 매년 현금배당을 실시해오고 있습니다.
아울러 2024년 11월 27일 공시한 기업가치제고계획에 따라 2025년 1월 2일 10% 무상증자를 통하여 유통 주식수 및 배당금을 확대시켰으며, 3월 정기주총을 통해 중간배당 실시를 위해 정관에 그 근거규정을 신설하고, 반기 이후 중간배당을 실시하였습니다. 또한 2023년에 수립한 차기 5개년('23년~'27년) 주주환원 정책에 따라 순차적으로 당사가 보유하고 있는 자사주 전량을 2026년 5월을 끝으로 전량 소각 완료하였습니다. 다만 해당 계획이 실시 예정 연도를 포함하고 있지 않기에 본 지표는 N(X)로 표기하였습니다.
동원산업은 앞으로도 더욱 회사의 성장을 통해 주주가치를 제고할 수 있도록 노력하겠습니다.

(2) 주주환원정책 및 관련 실시계획을 주주들에게 안내하는 방식 및 주주환원 정책을 영문자료로 제공하는지 여부

연1회 통지 여부 N(X)

영문자료 제공 여부 N(X)

당사는 기업가치제고계획에 대한 최초 공시를 2024년 11월 27일 게재 완료하고, 2025년 10% 무상증자와 중간배당 시행, 자사주 전량 소각 등 주주환원을 위한 다양한 활동을 진행하였습니다. 다만 해당 활동이 담긴 자료를 영문으로 제공하고 있지는 않습니다. 당사의 주주환원 정책에 대한 외국인 주주의 접근성을 제고하기 위하여 영문 IR자료 작성을 적극 검토할 예정입니다.

(3) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 현금배당을 실시했다면 배당 기준일 이전에 배당결정을 하여 주주들에게 배당관련 예측가능성을 제공하였는지 여부

정관반영 여부 Y(O)

시행 여부 Y(O)

당사는 2023년 3월 23일 정기주주총회 시 상장회사협의회의 표준정관 개정본을 반영하여 정관 변경을 통해 이사회 결의로 배당기준일을 배당액 확정 이후의 날로 정할 수 있도록 하였으며, 이를 전자공시를 통해 주주들에게 안내하였습니다.
2025년 배당에 대해서는 2025년 8월 8일 이사회결의를 통하여 주당 550원의 현금 중간배당 결정을 하였으며, 배당기준일은 2025년 8월 25일로 지정함으로써 주주들에게 배당 예측가능성을 제공하였고, 2026년 2월 11일 이사회 결의를 통해 주당 600원 (2025년 결산 총 1,150원 [당사 최대 현금배당액]) 현금배당 결정을 하였으며, 배당기준일은 2026년 3월 31일로 지정하여 주주들에게 예측가능성을 제공하였습니다. 배당기준일에 당사 주식을 보유한 주주에게는 공시한 바와 같이 배당금을 지급하였습니다.

표 1-4-1: 배당기준일과 배당액 확정일

	결산월	결산배당 여부	배당기준일	배당액 확정일	현금배당 관련 예측가능성 제공 여부
1차(2024년 결산배당)	12월(Dec)	O	2025-03-31	2025-02-11	O
2차(2025년 중간배당)	12월(Dec)	X	2025-08-25	2025-08-08	O
3차(2025년 결산배당)	12월(Dec)	O	2026-03-31	2026-02-11	O

나. 위 기재 내용을 바탕으로 주주환원 정책의 수립 마련 및 정보를 충분히 제공하지 못한 점이 있는 경우 그 사유 및 향후 계획에 관해 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 정관 개정을 통하여 배당금 지급절차 개선 및 중간배당 실시 근거 규정을 마련하고 실시하였으나, 구체적인 배당규모와 중장기 배당계획과 관련한 배당정책은 수립하여 공개하고 있지 않습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

향후 당사의 주주환원정책이 배당을 포함한 중장기 계획이 될 수 있도록 노력할 것이며, 주주권익을 보호하기 위한 노력과 주주환원정책 등을 주주들이 충분히 인지할 수 있도록 노력하겠습니다.

■ [201500] (세부원칙 1-5) - 주주환원정책 및 향후 계획 등에 근거하여 적절한 수준의 배당 등을 받을 주주의 권리는 존중되어야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)
당사는 사업실적, 투자, 현금흐름을 고려한 지속적인 배당 실시로 주주 권리를 존중하기 위해 노력하고 있습니다.

가. 최근 회사가 시행한 주주환원 관련 사항에 대해 설명한다.

(1) 배당관련 사항

당사는 주주가치 제고를 위하여 2005년 이후 현재까지 매년 현금배당을 실시해오고 있으며, 배당금은 향후 회사의 지속적인 성장을 위한 투자와 경영실적 및 Cashflow 상황 등을 전반적으로 고려하여 결정하고 있으며, 구제적인 배당 내역은 다음과 같습니다.

표 1-5-1-1: 최근 3개 사업연도 주주환원 현황

		일반현황		주식배당	현금배당(단위 : 원)			
		연도	결산월		배당가능 이익	총 배당금	주당 배당금	시가 배당률 (%)
당기	보통주	2025년	12월(Dec)	-	371,357,128,379	50,761,958,350	1,150	2.7
	종류주							
전기	보통주	2024년	12월(Dec)	-	305,662,645,001	43,584,538,800	1,100	3.1
	종류주							

		일반현황		주식배당	현금배당(단위 : 원)			
		연도	결산월		배당가능 이익	총 배당금	주당 배당금	시가 배당률 (%)
전전기	보통주	2023년	12월(Dec)	-	230,335,474,860	39,624,084,500	1,100	2.8
	종류주							

표 1-5-1-2: 최근 3개 사업연도 현금배당 성향

구분	당기	전기	전전기
연결기준 (%)	13.77	57.90	17.61
개별기준 (%)	39.70	5.15	42.1

(2) 배당 외에 회사가 실시한 주주환원 관련사항이 있는 경우, 이에 대해 설명한다.

2023년에 수립한 차기 5개년('23년~'27년) 주주환원 정책에 따라 순차적으로 당사가 보유하고 있는 자사주 전량을 2026년 5월을 끝으로 전량 소각 완료하였습니다. 또한 2025년 1월 2일 무상증자를 통한 유통 주식수 확대를 진행하였습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 회사가 적절한 수준의 주주환원을 받을 주주의 권리 존중과 관련하여 부족한 점이 있는 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관한 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 앞서 설명한 바와 같이 주주환원 정책의 공시 및 자사주 소각 등을 통하여 주주의 권리를 존중하기 위해 노력하였으나, 중장기 배당계획 및 배당규모를 담은 배당정책을 수립하여 공개하고 있지는 않습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 배당 등 적극적인 주주환원을 통한 주주가치 제고를 도모하고 있으며 배당 규모는 당사의 사업과, 지속 가능한 성장동력 마련을 위한 전략적 투자, 그리고 현금 흐름 등을 전반적으로 고려하여 결정하고 있습니다. 앞으로도 지속적인 성장과 더불어 배당정책 수립 검토 및 적절한 주주환원 정책 운용을 통해 주주의 권익을 보호할 수 있도록 최선을 다하겠습니다.

[202000] (핵심원칙 2) 주주는 보유주식의 종류 및 수에 따라 공평한 의결권을 부여받아야 하고, 주주에게 기업정보를 공평하게 제공하는 시스템을 갖추는 노력을 해야 한다.

■ [202100] (세부원칙 2-1) - 기업은 주주의 의결권이 침해되지 않도록 하여야 하며, 주주에게 기업정보를 적시에, 충분히 그리고 공평하게 제공하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 IR 전담부서를 통한 정기적인 IR미팅 진행 및 IR 홈페이지 운영, 공시 부서를 통한 정확한 공시 등으로 주주에게 충분한 기업정보를 공평하게 제공하고 있습니다.

가. 작성기준일 현재 주식발행 정보 전반에 대하여 다음의 사항을 설명한다.

(1) 주식 발행 현황

현재 당사의 정관상 발행할 주식의 총수는 200,000,000주(1주의 금액 1,000원)이며, 회사가 발행할 주식의 종류는 기명식 보통주식과 기명식 종류주식으로 합니다. 회사가 발행할 종류주식은 무의결권 배당우선 전환주식으로 하며, 그 발행주식의 수는 6,000,000주로 합니다. 우선주는 보통주식의 배당보다 액면금액을 기준으로 하여 연 1%를 금전으로 더 배당합니다. 또한 우선주는 의결권이 없는 것으로 하며, 당해 사업연도의 이익에서 소정의 배당을 할 수 없을 경우에는 소정의 배당을 하지 아니한다는 결의가 있는 총회의 다음 총회부터 그 우선배당을 한다는 결의가 있는 총회의 종료 시까지는 의결권이 있는 것으로 합니다.

표 2-1-1-1: 발행가능 주식총수(주)

보통주	종류주	발행가능 주식전체
200,000,000	6,000,000	200,000,000

표 2-1-1-2: 주식발행 현황 세부내용

	발행주식수(주)	발행비율 (%)	비고
보통주	44,140,819	22.1	

(2) 종류주식별 의결권 부여 내용 및 사유, 종류주주총회 실시내역

작성일 현재 당사는 종류주식을 발행하고 있지 않습니다. 상법 제435조에 근거하여 종류주주총회가 개최가능하나, 현재까지 별도 개최된 종류주주총회는 없습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 보유주식의 종류 및 수에 따라 공평한 의결권이 부여되지 않은 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

해당사항이 없습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 상기 주식발행 현황에 명기된 바와 같이 전체 주식을 보통주로 발행하여 주주에게 1주 1의결권을 보장하고 있습니다. 또한 주주의 고유 권한인 의결권이 침해되지 않도록 상법 및 관련 법령이 정하는 바에 따라 공평한 의결권 제공을 위해 노력하고 있습니다.

다. 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 주주와의 의사소통 관련사항 전반에 대해 아래와 같이 설명한다.

(1) 주요 IR, 컨퍼런스콜, 기관투자자 등 주주와의 대화 관련 사항

당사의 IR 담당부서는 기업의 투명성 확보, 기업가치 극대화, 투자관계자와의 신뢰 형성 , 공정한 정보 제공 등을 위하여 기관투자자 및 개인투자자를 대상으로 기업 설명회 (IR)를 수시로 개최하고 있습니다. 매 분기 실적발표 이후에는 단체 IR을 컨퍼런스콜 형식으로 진행하고 있으며, 매월 수시로 기업 설명회를 개최하고 있습니다. 보고기간 내 당사의 IR활동은 총 216회로 그 내역은 다음과 같습니다.

NO	날짜	대상	형식	주요 내용
1	2025-01-03	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
2	2025-01-07	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
3	2025-01-21	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
4	2025-01-21	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
5	2025-01-21	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
6	2025-01-21	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
7	2025-01-21	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
8	2025-01-21	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
9	2025-01-21	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
10	2025-02-12	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
11	2025-02-12	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
12	2025-02-12	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
13	2025-02-12	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
14	2025-02-12	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
15	2025-02-12	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
16	2025-02-12	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
17	2025-02-12	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
18	2025-02-12	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
19	2025-02-12	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
20	2025-02-12	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
21	2025-02-12	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
22	2025-04-16	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
23	2025-04-16	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
24	2025-04-16	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
25	2025-04-17	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
26	2025-04-17	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
27	2025-04-17	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
28	2025-04-18	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
29	2025-04-18	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
30	2025-04-18	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
31	2025-04-22	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
32	2025-04-24	국내 기관투자자	IR(대면미팅)	회사소개 및 사업현황
33	2025-04-24	국내 기관투자자	IR(대면미팅)	회사소개 및 사업현황
34	2025-04-25	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
35	2025-04-25	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
36	2025-04-25	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
37	2025-04-29	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
38	2025-04-29	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
39	2025-04-29	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
40	2025-04-30	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
41	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
42	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
43	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
44	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
45	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
46	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
47	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
48	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
49	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
50	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
51	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
52	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
53	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
54	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
55	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
56	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
57	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
58	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황

59	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
60	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
61	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
62	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
63	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
64	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
65	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
66	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
67	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
68	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
69	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
70	2025-05-09	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
71	2025-05-09	해외 기관투자자	IR(대면미팅)	회사소개 및 사업현황
72	2025-05-14	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
73	2025-05-14	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
74	2025-05-21	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
75	2025-05-27	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
76	2025-06-10	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
77	2025-06-11	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
78	2025-06-11	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
79	2025-06-12	해외 기관투자자	IR(대면미팅)	회사소개 및 사업현황
80	2025-06-18	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
81	2025-06-18	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
82	2025-06-18	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
83	2025-06-18	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
84	2025-06-19	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
85	2025-06-19	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
86	2025-06-19	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
87	2025-06-19	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
88	2025-06-24	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
89	2025-06-25	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
90	2025-06-26	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
91	2025-07-07	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
92	2025-07-10	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
93	2025-07-10	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
94	2025-07-15	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
95	2025-07-15	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
96	2025-07-15	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
97	2025-07-24	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
98	2025-07-24	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
99	2025-07-28	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
100	2025-07-30	해외 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
101	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
102	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
103	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
104	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
105	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
106	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
107	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
108	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
109	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
110	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
111	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
112	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
113	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
114	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
115	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
116	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
117	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
118	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
119	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
120	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
121	2025-08-11	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
122	2025-08-12	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황

123	2025-08-12	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
124	2025-08-12	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
125	2025-08-12	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
126	2025-08-12	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
127	2025-08-13	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
128	2025-08-13	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
129	2025-08-13	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
130	2025-08-13	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
131	2025-08-13	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
132	2025-08-18	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
133	2025-08-18	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
134	2025-08-18	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
135	2025-08-18	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
136	2025-08-18	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
137	2025-08-19	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
138	2025-08-19	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
139	2025-08-19	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
140	2025-08-19	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
141	2025-08-19	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
142	2025-08-19	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
143	2025-08-21	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
144	2025-08-21	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
145	2025-08-21	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
146	2025-08-28	해외 기관투자자	IR(대면미팅)	회사소개 및 사업현황
147	2025-08-28	해외 기관투자자	IR(대면미팅)	회사소개 및 사업현황
148	2025-09-02	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
149	2025-09-02	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
150	2025-09-02	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
151	2025-09-04	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
152	2025-09-16	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
153	2025-09-19	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
154	2025-09-19	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
155	2025-09-19	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
156	2025-09-22	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
157	2025-09-22	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
158	2025-09-22	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
159	2025-09-25	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
160	2025-09-26	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
161	2025-09-26	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
162	2025-09-30	해외 기관투자자	IR(대면미팅)	회사소개 및 사업현황
163	2025-10-13	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
164	2025-10-16	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
165	2025-10-16	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
166	2025-10-17	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
167	2025-10-22	해외 기관투자자	IR(대면미팅)	회사소개 및 사업현황
168	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
169	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
170	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
171	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
172	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
173	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
174	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
175	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
176	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
177	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
178	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
179	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
180	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
181	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
182	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
183	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
184	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
185	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
186	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황

187	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
188	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
189	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
190	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
191	2025-11-10	국내 기관투자자	IR(컨퍼런스 콜)	회사소개 및 사업현황
192	2025-11-11	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
193	2025-11-11	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
194	2025-11-11	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
195	2025-11-11	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
196	2025-11-11	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
197	2025-11-12	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
198	2025-11-12	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
199	2025-11-12	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
200	2025-11-12	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
201	2025-11-12	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
202	2025-11-13	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
203	2025-11-13	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
204	2025-11-13	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
205	2025-11-13	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
206	2025-11-13	국내 기관투자자	NDR	회사소개 및 사업현황
207	2025-11-18	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
208	2025-11-20	해외 기관투자자	IR(대면미팅)	회사소개 및 사업현황
209	2025-11-21	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
210	2025-11-26	국내 기관투자자	콥데이	회사소개 및 사업현황
211	2025-12-04	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
212	2025-12-04	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
213	2025-12-08	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
214	2025-12-11	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
215	2025-12-11	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황
216	2025-12-29	국내 기관투자자	기업탐방	회사소개 및 사업현황

(2) 소액 주주들과 따로 소통한 행사가 있다면 그 내용

별도행사 개최 여부 N(X)

당사는 보고기간 내 별도 소액 주주들과의 소통을 위한 행사를 개최한 사실은 없으나, IR 담당자와 소통이 가능한 별도 연락 창구(IR 홈페이지 등)를 개설하여 운영하고 있으며 기업정보를 투명하게 공시하고 있습니다.

(3) 해외투자자와 따로 소통한 행사가 있다면 그 내용

당사는 보고기간 내 별도의 해외투자자 소통행사를 개최하지는 않았으나, 대면미팅, 컨퍼런스 콜 등 다양한 방법을 통하여 해외 기관투자자를 대상으로 IR을 진행하고 있습니다. 앞으로도 당사는 해외투자자와의 소통을 적극적으로 확대할 계획입니다.

(4) 회사 홈페이지 등을 통해 IR 담당부서의 전화 번호 및 이메일 주소 공개 등을 통해 문의 창구를 상세히 안내하고 있는지 여부

시행 여부 Y(O)

당사는 IR 전용 홈페이지(https://dongwon.irupsite.co.kr/) 상에 IR 문의전화(02-589-3753) 및 IR 전용 이메일(contactir@dongwon.com)을 공개하고 문의사항을 접수하고 있습니다. 해당 창구를 통해 접수된 문의사항은 IR 담당자에게 전달되어 상시 소통할 수 있는 체계를 갖추고 있습니다.

(5) 외국인 주주를 위한 영문 사이트 운영, 담당직원 지정 및 외국어로 상담이 가능한 연락처를 공개하는지 여부와 영문 공시 내역

영문 사이트 운영 여부 Y(O)

외국인 담당 직원 지정 N(X)

영문공시 비율 3.45

당사는 외국인 주주를 위해 IR 전용 영문 홈페이지(https://www.dongwon.com/en/ir)를 운영하고 있으며, 해당 홈페이지를 통해 접수된 영문 문의사항에 대해서도 IR 담당자를 통해 소통할 수 있는 체계를 마련하고 있습니다. IR 담당자는 해외투자자에 대해서도 IR을 진행하고 있으나 외국인 담당직원을 지정하고 있지는 않습니다.
당사는 '23년 8월부터 영문공시를 도입하여 시행하고 있으며, '26년 4월 유가증권시장 공시규정 제48조 제2항의 영문공시 의무법인으로 지정(자산총액 2조원 이상)되어 주요경영사항 공시 및 공정공시, 수시공시 등에 대한 국문공시 게재 후 3 영업일 이내 영문공시를 게재하고 있습니다. 영문공시 비율의 경우, 주요사항보고서 및 자회사의 주요경영사항 등을 포함한 수시공시 총 29건 중 1건을 영문공시 게재 완료하여 3.45%로 기재하였습니다.

번호	보고서명	제출인	공시일	영문공시일
1	정기주주총회결과	동원산업	2025.03.26	2025.03.28

(6) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 불성실공시법인 지정 등 공시 관련 제재 내역

불성실공시법인 지정여부 N(X)

당사는 보고기간 내 불성실공시법인으로 지정된 이력이 없습니다.

표 2-1-3: 불성실공시법인 지정 내역

	불성실 공시유형	지정일	지정사유	부과벌점	제재금(단위 : 원)	지정 후 개선노력 등
해당없음						

라. 위 기재 내용을 바탕으로 주주에게 기업의 정보를 적시에 충분히, 공평하게 제공하지 못한 점이 있는 경우 그 사유 및 앞으로의 계획에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

해외투자자를 위한 영문공시 등이 미진하게 진행되고 있으며 해외투자자를 위한 외국인 담당직원 지정 및 별도 창구는 마련되어 있지 않습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 앞으로도 국내 일반 투자자뿐만 아니라 해외 투자자를 포함한 모든 주주에게 다양한 IR 활동 및 공시를 통하여 기업의 정보를 투명하게 공개하고 기업의 가치를 주주에게 환원하고자 최선을 다하겠습니다.

■ [202200] (세부원칙 2-2) - 기업은 지배주주 등 다른 주주의 부당한 내부거래 및 자기거래로부터 주주를 보호하기 위한 장치를 마련·운영하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 지배주주 등 다른 주주의 부당한 내부거래 및 자기거래를 방지하기 위하여 내부거래 및 자기거래에 대한 사전 이사회 승인 및 내부거래위원회의 의결을 받고 있습니다.

가. 계열회사 등과의 내부거래, 경영진 또는 지배주주 등과의 자기거래와 관련한 기업의 통제 장치(정책)를 구체적으로 설명한다.

(1) 내부거래 및 자기거래 통제 정책 전반

시행 여부 Y(O)

당사는 경영진 또는 지배주주가 사적인 이익을 목적으로 하는 내부거래 및 자기거래를 방지하기 위하여 이사 또는 주요주주 등이 회사와 거래를 하기 위해서는 사전에 이사회 또는 내부거래위원회에서 해당 거래에 관한 중요 사실을 밝히고 승인을 받도록 하고 있습니다. 계열사 간의 거래와 같이 통상적인 거래에 대해서는 매년 초 한해 동안 있을 거래와 그 규모에 대해 이사회 승인을 받고 있으며, 그 외 예외적인 내부거래 및 자기거래에 대해서는 개별적으로 이사회 또는 내부거래위원회를 열어 승인을 받도록 하고 있습니다.

(2) 계열회사 등과의 내부거래, 경영진 또는 지배주주 등과의 자기거래와 관련하여 포괄적 이사회 의결이 있다면 그 내용과 사유

당사는 보고기간 내 2025년 3월 26일 이사회로부터 2025년도간 이루어질 이사 등과 회사 간의 거래 한도를 포괄적으로 승인 받았습니다. 해당 안건 결의 시 계열회사 등 특수관계인과의 거래금액 산출 기준을 동종 시세기준, 국제어가 기준 등으로 투명하게 설정하였으며 이사회는 각 거래 단가 산출의 적정 과 내용의 투명성을 검토한 후 승인하였습니다. 그 밖의 특수관계인과의 개별 거래에 대해서는 이사회 혹은 산하 위원회의 사전 의결을 받고 있습니다. 모든 위원회의 의결사항은 관련 법령 및 내 규에 따라 이사회로부터 위임받은 건이며, 위원회에서 결의한 모든 안건은 이사회에 보고하여 거래의 정당성및 적정성을 검토하고 있습니다.

의결기관	의결일	내용	근거법령
이사회	2025-03-26	이사 등과 회사 간의 거래 승인의 건	상법 제398조
이사회	2025-04-14	포괄적 주식교환 계약 체결 승인의 건	상법 제360조의 2,3 상법 제398조
이사회	2025-12-11	동원부산컨테이너터미널(주) 출자(증자)의 건	공정거래법 제26조
내부거래위원회	2025-04-11	케이스마트양식㈜ 차입을 위한 담보제공 연장 승인의 건	공정거래법 제26조
내부거래위원회	2025-05-15	동원건설산업(주) 차입을 위한 담보제공 연장 승인의 건	공정거래법 제26조
내부거래위원회	2025-05-15	이천시 호법면 부동산 매입의 건	공정거래법 제26조
경영위원회	2025-01-03	제3자를 위한 사업 및 대출약정서에 의한 책임준공확약서 제출의 건	이사회 운영규정 제21조
경영위원회	2025-03-12	StarKist Co. 차입을 위한 채무보증 승인의 건	이사회 운영규정 제21조
경영위원회	2025-04-30	StarKist Co. 차입을 위한 채무보증 변경 승인의 건	이사회 운영규정 제21조

(3) 지배주주 등 이해관계자와의 거래내역

2025년 사업연도의 특수관계자 매입, 매출 거래 내역은 아래와 같습니다.

[매출거래]

구 분	특수관계자명	거래내용 (단위: 천원)			
		매출	이자수익	배당금수익	기타수익
종속기업	StarKist Co.	39,644,255	-	-	-
	StarKist Samoa Co.	9,111,271	-	-	-
	동원로엑스냉장투(주)	777,596	-	-	-
	Sealand Trading Service Co.	41,127	259,927	-	-
	Societe de Conserverie en Afrique S.A.	3,739,016	-	-	-
	COMPAGNIE AFRICAINE DE PECHE AU SENEGAL	2,637,082	-	-	-
	(주)동원에프앤비	141,981,459	-	-	218
	동원시스템즈(주)	32,855,965	-	-	327
	(주)동원홈푸드	18,199,072	-	-	627
	동원팜스(주)	1,705,748	-	-	27
	동원건설산업(주)	3,891,437	-	-	518
	동원로엑스냉장(주)	346,193	-	-	-
	동원로엑스(주)	49,978,339	-	-	55
	동원로엑스인천(주)	97,434	-	-	-
	동원기술투자(주)	23,453	-	-	-
	비아이디씨(주)	398,602	-	-	-
	(주)동화	71,920	-	-	-
	TUDO Fisheries Co., Pty., Ltd.	9,572,504	662,964	-	-
	넥스트로(주)	625,563	-	-	-
	한창종합물류(주)	23,319	-	-	-
	케이스마트양식 주식회사	168,451	-	-	-
	농업회사법인 어석합자회사	33,000	-	-	-
	동원씨앤에스(주)	334,708	-	-	-
	(주)동원티엘에스	23,300	-	-	-
	Dongwon Japan Co.,LTD	683,745	-	-	-
	Galapesca, SA	5,794,137	-	-	-
공동기업	Kiribati and KT Fisheries Co., Ltd.	4,040,080	123,041	-	-
관계기업	여수문화방송(주)	-	-	48,720	-
	동원글로벌터미널부산(주)	1,059,363	-	-	-
기타 특수관계자	(재)동원육영재단	97,722	-	-	-

[매입거래]

구 분	특수관계자명	거래내용 (단위: 천원)			
		매입	지급수수료	유형자산 취득	이자비용
종속기업	동원로엑스냉장투(주)	-	613,712	-	-
	Sealand Trading Service Co.	2,474,983	-	2,360,452	-
	COMPAGNIE AFRICAINE DE PECHE AU SENEGAL	32,999,921	-	-	-
	(주)동원에프앤비	1,240,255	822,831	-	-
	동원시스템즈(주)	105,068	3,788	-	-
	(주)동원홈푸드	1,151,292	179,838	-	-
	동원팜스(주)	-	220	-	-
	동원건설산업(주)	5,607,322	10,730	12,205,070	-
	동원로엑스냉장(주)	892	209,803	-	-
	동원로엑스(주)	747,959	2,327,015	-	-
	TUDO Fisheries Co., Pty., Ltd.	48,603,530	-	-	-
공동기업	Kiribati and KT Fisheries Co., Ltd	18,922,512	-	-	-
관계기업	동원글로벌터미널부산(주)	-	180	-	-
기타 특수관계자	원양어선안전펀드8호(주)	-	-	-	118,651

나. 위 기재 내용을 바탕으로 부당한 내부거래 및 자기거래로부터 주주를 보호하기 위한 정책 중 부족한 부분이나 개선 계획이 있는 경우 그 사유 및 앞으로의 계획을 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 부당한 내부거래가 발생되는 일이 없도록 지속적으로 모니터링 하며, 이사회 및 위원회를 통하여 사전 의결 및 사후 검토 역시 강화할 예정입니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 부당한 지원 행위 등을 통하여 시장 질서를 저해하는 일을 방지하기 위하여 사전 정보공개의 투명성을 강화하고 회사와 주주의 가치를 보전하고 제고하기 위하여 노력하겠습니다.

■ [202300] (세부원칙 2-3) - 기업은 주주간 이해관계를 달리하는 기업의 소유구조 또는 주요 사업의 변동 및 자본조달정책에 있어 주주에게 충분히 설명하고 소액주주 의견수렴, 반대주주 권리보호 등 주주보호 방안을 강구하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 주주와 충분히 소통하기 위하여 IR 전담부서 운영, IR 홈페이지 운영 등 의견 청취 창구를 운영하여 주주보호를 위해 노력하고 있습니다.

가. 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할, 주식의 포괄적 교환 및 이전 등에 대한 소액주주 의견 수렴, 반대주주 권리보호 등 주주보호를 위한 회사의 정책을 설명한다.

정책마련 여부 N(X)

당사는 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할(물적분할 포함), 주식의 포괄적 교환 및 이전 등과 같은 기업의 소유구조 또는 주요 사업의 중대한 변화를 초래하는 거래가 발생할 경우, 주주의 권리를 최대한 보장하기 위하여 적법한 절차를 통해 의사결정을 진행하고 있습니다. 정기 및 수시 IR미팅 등을 통하여 투자자 등의 의견을 청취해 왔으며, 이사회 등 내부의사결정 과정에서 충분한 설명을 거쳐 진행되고 있습니다. 또한 소액주주 등의 요청을 청취하기 위하여 IR 홈페이지 및 회사 홈페이지 고객의 소리를 통해 문의와 피드백을 쉽게 진행할 수 있도록 노력하고 있습니다. 다만, 이와 같은 주주보호를 위한 명문화된 정책은 보유하고 있지 않은 관계로 정책마련 여부에는 N(X)로 표기하였습니다.

나. 공시 대상기간에 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할, 주식의 포괄적 교환 및 이전 등이 있었거나 구체적인 계획이 있는 경우 소액주주의견 수렴, 반대주주 권리 보호 등 주주보호를 위해 시행한 내용을 설명한다.

계획 여부 Y(O)

당사는 2025년 4월 14일 주요 자회사인 ㈜동원에프앤비를 완전 자회사로 전환하기 위한 포괄적 주식교환을 의결하였으며 주요사항보고서를 통하여 결의 당일 해당 내용을 공시하였습니다. 해당 건에 대하여 당사는 적극적 IR 운영 및 투명한 공시를 통하여 소액주주 등의 알 권리를 보장하고 투자 판단을 위한 정보를 적시에 제공하고자 노력하였습니다. 해당 건에 반대하는 주주에 대해서는 주식매수청구권을 부여하고 원활하게 행사할 수 있도록 절차를 안내하고 진행하였습니다.
이후 본 건 의결을 위하여 공시된 일정에 따라 2025년 6월 11일 임시주주총회를 개최하였으며, 2025년 7월 31일 신주 상장을 거쳐 최종 자회사 편입 절차를 마무리하였습니다.
당사는 이 외에도 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 사항이나 계획이 있을 경우 소액주주의 의견 수렴 및 권리 보호를 위하여 노력하겠습니다.

다. 주식으로 전환될 수 있는 자본조달 사항이 있는 경우 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

발행 여부 N(X)

(1) 주식으로 전환될 수 있는 채권 등 발행 현황

당사는 보고기간 내 주식으로 전환될 수 있는 채권 등을 발행하고 있지 않습니다.

(2) 공시대상기간 내에 주주간 이해관계를 달리하는 자본조달이 있는 경우 의사결정과정에서 소액주주 등의 이해를 고려했는지 여부

당사는 보고기간 내 주주간 이해관계를 달리하는 신규 자본조달을 결정하거나 시행한 내역이 없습니다. 다만 향후 이와 같은 결정이 있는 경우, 소액주주를 포함한 다양 이해관계자의 의견을 청취하고 반영하며 다양한 이해관계와 주주가치를 보호하기 위하여 노력하겠습니다.

(3) 공시대상기간내에 주식관련사채 등 발행 또는 약정위반(기한이익 상실)으로 인한 지배주주 변동 내용

당사는 보고기간 내 주식관련 사채 등 발행 또는 약정위반으로 인하여 지배주주가 변동된 내역이 없습니다.

라. 위 기재 내용을 바탕으로 기업의 소유 구조 또는 주요 사업의 변동 및 자본조달 과정에 있어서 소액주주의 의견수렴, 반대주주 권리보호에 중 부족한 부분이나 개선 계획이 있는 경우 그 사유 및 앞으로의 계획을 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 2025년 주요 자회사인 (주)동원에프앤비와의 포괄적 주식 교환을 완료하였으며, 공시와 IR을 통하여 소액주주의 알 권리 및 의견 수렴, 반대주주 권리보호를 위해 노력하였습니다. 다만, 이와 같은 주주보호를 위한 명문화된 정책은 보유하고 있지 않습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 기업의 소유 구조 또는 주요 사업의 변동 및 자본조달 과정에 있어 소액주주 및 반대주주의 권리 보호의 중요성을 이해하고 있으며, 앞으로도 다양한 창구를 통하여 이해관계자와의 소통을 확대하고 주주보호를 위한 정책을 마련할 수 있도록 노력하겠습니다.

[300000] 3. 이사회

[303000] (핵심원칙 3) 이사회는 기업과 주주이익을 위하여 기업의 경영목표와 전략을 결정하고, 경영진을 효과적으로 감독하여야 한다.

■ [303100] (세부원칙 3-1) - 이사회는 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 효과적으로 수행하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사의 이사회는 경영 중요사항을 심의·의결하고 있으며, 법상 의무 외 경영상 중요하다고 판단되는 사항에 대해 심의를 함으로써 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 수행하고 있습니다.

가. 이사회가 기업운영의 중심으로서 기능을 원활히 수행할 수 있도록 기업이 운영하고 있는 제도 등 관련 사항 전반을 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 정관 또는 이사회 규정 등으로 정하고 있는 이사회 심의 · 의결사항을 설명하고 법상 의무 외 추가 강화된 내용이 있다면 그 이유 및 효과

이사회는 법령, 정관, 이사회 규정 등에서 정하고 있는 회사경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 의결하고 있습니다. 이와 관련하여 현재 이사회의 구체적인 역할은 이사회운영규정 제 10조(부의사항)에서 정하고 있습니다. 이사회 규정에 따라 이사회에 부의하는 주요사항은 다음과 같습니다.

1. 주주총회에 관한 사항
⑴ 주주총회의 소집
⑴-2 전자적 방법에 의한 의결권의 행사 허용
⑴-3 전자적 방법에 의하여 결의에 참가할 수 있는 방식의 총회
(이하 “전자주주총회”라 한다)의 개최 여부 및 전자주주총회 개최 시 그 운영 및 절차에 관한 사항)
2. 회사에 중대한 영향을 미칠 수 있는 경영일반 사항
3. 재무에 관한 사항
⑴ 중요한 투자에 관한 사항
⑵ 중요한 계약의 체결
⑶ 중요한 재산의 취득 또는 처분
⑷ 결손의 처분
⑸ 주요 시설의 신설, 개폐
4. 장기자금 조달에 관한 사항
⑴ 신주의 발행
⑵ 사채의 모집
⑶ 자금의 차입 등 중요한 대외 채무부담에 관한 사항
5. 기 타
⑴ 중요한 소송의 제기와 화해
⑵ 기타 법령 또는 정관에 정한 사항 및 대표이사가 필요하다고 인정하는 사항

당사는 법상 의무화된 사항 이외에도 중요 사항에 대해서는 이사회의 심의 · 의결을 받도록 이사회 규정으로 정하고 있습니다. 대표적인 사항으로 이사회에서 분기 · 반기보고서 제출 전 이사회에 보고하도록 하여 경영성과에 대한 현황을 점검하고 있으며, 이사회 산하 위원회의 결과 사항을 이사회에 보고하고 있습니다. 또한 대표이사가 필요하다고 인정하는 사항에 대해서는 이사회 부의사항으로 추가할 수 있어 법령 또는 정관에 정한 사항 이외에도 이사회에서 다양한 심의가 가능하도록 하고있습니다.

⑵ 이사회의 권한 중 이사회 내 위원회 및 대표이사(또는 대표집행임원)에게 위임된 사항

당사 이사회 운영규정 제13조 ①에 의거 이사회의 의결을 거쳐야 할 사항 중 법령 또는 정관에 정한 것을 제외하고는 이사회의 의결로써 대표이사에게 그 결정을 위임할 수 있으며, 대표이사는 이사회로부터 위임 받은 사항의 범위 내에서 소관업무 담당이사에게 해당 사항의 집행을 대행시킬 수 있습니다(동 조항 ②). 또한 동 조항③에 의거 이사회의 의결을 거쳐야 할 사항 중 법령 및 정관에 정한 것을 제외하고는 의장은 '이사회 산하 위원회'에 그 결정을 위임할 수 있습니다. 이사회 산하 위원회로는 경영위원회, 내부거래위원회, 감사위원회, 사외이사후보추천위원회가 있으며, 내부거래위원회와 감사위원회, 사외이사후보추천위원회는 모두 독립적인 사외이사로 구성되어 있습니다. 이사회 산하 위원회에서 주요 심의하는 사항은 아래와 같습니다.

1. 경영위원회 부의사항
⑴ 재무 등에 관한 사항
1) 연결기준 자산총액의 0.1%이상 5%미만 신규 자금 조달 결정
단, 다음 각 호의 사항은 이사회에서 심의함
가. 회사채 발행
2) 연결기준 자기자본의 0.1%이상 2.5%미만 채무인수 면제 결정
3) 연결기준 자기자본의 0.1%이상 2.5%미만 신규 담보제공 또는 신규 채무보증
※ 채무보증 범위 - 입찰, 계약, 하자 등의 이행보증과 납세보증은 제외
4) 연결기준 자산총액의 1%이상 5%미만 책임준공보증
5) 연결기준 자기자본의 0.1%이상 5%미만 선급금 지급, 금전 가지급, 금전대여/증권대여 결정
⑵ 투자활동 관련 사항
1) 연결기준 자기자본의 0.1%이상 5%미만 신규시설투자, 시설외투자, 시설증설, 시설신설
2) 연결기준 자기자본의 0.1%이상 2.5%미만 타법인 출자 및 출자증권 취득, 처분
3) 연결기준 자산총액의 0.3%이상 2.5%미만 유형자산 취득, 처분

2. 내부거래위원회 부의사항
⑴ 계열사 내부거래에 대한 심의 및 의결 (자본총계의 5% 또는 100억원이상 내부거래)
⑵ 내부거래 현황 보고

3. 감사위원회 부의사항
⑴ 위원회 활동방향 설정
⑵ 이사회가 위임한 사항
⑶ 임시주주총회 소집요구
⑷ 외부전문가 자문사항
⑸ 경영진의 업무집행에 대한 적법성 감사
⑹ 기업재무활동의 건전성과 타당성 및 재무보고의 적정성 검토
⑺ 중요한 회계처리기준이나 회계추정변경의 타당성 검토
⑻ 내부회계관리제도 운용실태 평가
⑼ 내부통제시스템의 평가
⑽ 내부감사부서 책임자 임면동의
⑾ 외부감사인 선임, 보수 및 비감사서비스에 대한 계약
⑿ 외부감사인의 감사활동에 대한 평가
⒀ 내부감사부서의 연간 감사계획 및 결과 보고
⒁ 회사의 임직원 윤리규범 준수에 관한 평가결과 보고
⒂ 외부감사인이 회사의 이사 직무수행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실 보고
⒃ 외부감사인이 회사의 회계처리기준을 위반한 사실 보고
⒄ 내부회계관리규정의 제정 및 개폐
⒅ 기타 각 위원이 필요하다고 인정한 안건

4. 사외이사후보추천위원회 부의사항
⑴ 사외이사후보의 추천
⑵ 기타 사외이사후보 추천을 위하여 필요한 상황

상기 기재 내용과 같이 당사는 이사회가 경영 관련 의사결정 기능을 효과적으로 수행할 수 있도록 이사회가 심의·의결해야 할 사항에 대해 명확히 규정을 짓고, 이사회의 권한 중 법령 및 정관에서 정한 것을 제외하고는 대표이사 및 이사회 산하 위원회에 그 결정을 위임하고 있습니다. 또한 당사의 이사회는 효과적인 경영감독 기능의 수행을 위해 독립적인 사외이사를 중심으로 구성되어 경영진을 감독 및 조언하고 있습니다.
현재 당사는 이사회 지원 담당부서인 기획팀과 총무팀을 통하여 이사회의 원활한 활동을 지원하고 이사회가 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 효과적으로 수행할 수 있도록 이사에 대한 제반 업무를 지원하고 있습니다. 해당 이사회 지원 부서는 직원 6명이 사외이사 직무수행에 필요한 경영정보 등의 보고, 제공 및 발송, 질의응답, 추가 사항 지원 등의 사항에 대한 지원 업무를 수행하고 있습니다. 또한 각 의안별 관련부서를 통해 이사회 심의 · 의결사항과 관련한 정보를 적시에 보고하고, 그 외 효율적인 이사회 운영과 독립적인 감독 기능이 원활히 이루어 질 수 있도록 지원하고 있습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 이사회가 경영의사 결정 기능과 경영감독 기능을 효과적으로 수행하지 못한 사항이 있다면 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

⑴ 미진한 부분 및 그 사유

상기 기재된 사항에 근거하여 당사는 특별한 해당사항이 없다고 판단합니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 이사회의 효과적 역할 수행을 위하여 법령 또는 정관에 정한 사항 이외에도 이사회에서 다양한 심의가 가능하도록 기능을 강화해 나가겠습니다.

■ [303200] (세부원칙 3-2) - 이사회는 최고경영자 승계정책을 마련하여 운영하고, 지속적으로 개선·보완하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 명문화된 승계 규정을 통하여 최고 경영자 및 임원 후보자군을 관리하고, 이사회를 통하여 후보군을 검토하고 있습니다.

가. 최고경영자승계정책이 마련되어 있다면 그에 관한 내용에 대해 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 승계정책의 수립 및 운영 주체

승계정책 수립 여부 Y(O)

당사는 명문화된 최고경영자 승계 규정을 마련하여, 경영에 전문성을 지닌 최고경영자 승계인을 체계적으로 육성함으로써 경영 안정성을 확보하는 동시에, 최고경영자의 교체 상황에 미리 대비하여 경영 공백 등의 불확실성을 대비하고 있습니다. 최고경영자란 회사 업무에 대하여 최종 의사 결정권한을 가진 자이며, 대표이사를 의미합니다.
최고경영자 승계에 관련한 실무는 인사부서와 이사회 주관부서에서 담당하고 있습니다. 해당 부서는 최고경영자 후보군 관리, 육성 및 검증 업무 및 최고경영자 후보자에 대한 평가업무 지원, 그 밖에 최고경영자 승계를 위해 필요한 업무 지원 등을 수행합니다.
또한 당사의 이사회는 사업에 대한 이해와 경험을 바탕으로 회사에 필요한 전문성과 리더십을 보유하고 회사의 발전에 이바지하며 주주와 이해관계자의 이익을 제고할 수 있는 역량을 보유한 최고경영자 후보군을 이사회의 결의를 통하여 관리하고 있습니다.

(2) 후보(집단)선정, 관리, 교육 등 승계정책의 주요 내용

후보 선정 Y(O)

최고경영자의 선정, 관리, 교육 등의 주요 내용은 아래와 같습니다. 당사는 최고경영자의 자격 요건 및 역량을 갖춘 자를 후보군으로 선정하여, 평가 및 교육 등을 통하여 이를 관리하고 있습니다. 또한 신규 선임 및 재선임에 필요한 요건 및 절차를 명문화된 규정으로 정하여 회사 경영의 투명성을 제고하고 있으며, 최고경영자의 해임, 사임, 최고경영자의 공백 등의 비상 상황 발생 시에 대비하기 위한 절차를 마련하여 경영 안정성을 확보하고 있습니다.

제6조(최고경영자의 자격요건)
최고경영자는 사업에 대한 이해와 경험을 바탕으로 회사에 필요한 전문성과 리더십을 보유하고 회사의 발전에 이바지하며 주주와 이해관계자의 이익을 제고할수 있어야 한다.
최고경영자는 다음 각 호의 역량을 보유하여야 한다.
1) 기업가정신이 충만하고 비즈니스 역량과 자질을 보유했다고 여겨지는 자
2) 회사의 소명과 비전에 대해 달성 의지가 있는 자
3) 사업 통찰력 기반의 우수한 경영 역량을 보유한 자
4) 회사의 지속 성장을 위한 역량 확보 의지를 보유한 자

제8조(최고경영자 후보군 관리)
회사는 최고경영자 후보군 및 잠재적 후보군인 미등기임원을 대상으로 체계적으로 육성·관리하여야 하며,이를 위하여 주관부서에서는 아래의 사항을 수행한다.
① 임원선임(승진평가) :사내 윤리규정,인사평가 결과 등에 입각하여 전문성 있는 임원을 선임하고 기업가치 훼손의 우려가 있는 자의 임원 선임은 방지
② 맞춤형 교육 : 리더십 향상, 전략 수립, 조직역량 향상, 성과관리 방안, 전략적 의사결정 등 교육 프로그램 설계
③ 임원 평가: 경영실적, 조직문화 등 종합적인 임원 평가
④ 그 밖의 별도 규정에서 정하는 후보군 관리에 필요한 사항 일체

제9조(경영승계절차)
① 재선임 시
1) 회사는 제6조에서 정의한 역량을 고려하여 선발한 후보군을 상시 관리한다.
2) 회사는 재선임으로 추천된 최고경영자에 관한 사항을 이사회에 통보하며, 이사회에서는 주주총회 안건으로 부의할 것을 결의한다.
3) 주주총회를 통해 이사로 재선임된 최고경영자 후보자는 이사회를 통해 다시 대표이사로 선임되어 최고경영자 직을 수행한다.
② 신규 선임 시
1) 회사는 제6조에서 정의한 역량을 고려하여 선발한 후보군을 상시 관리하며, 경영승계절차 개시 시, 후보군 또는 필요한 경우, 외부 추천자 중 적합한 자를 신임 최고경영자후보로 결정한다.
2) 회사는 신규로 추천된 최고경영자에 관한 사항을 이사회에 통보하며, 이사회에서는 주주총회 안건으로 부의할 것을 결의한다. 다만, 후보가 이미 사내이사로 선임되어 있는 경우 주주총회 안건 부의 절차는 생략한다. 또한 기존 최고경영자는 신임 최고경영자 후보자에게 직을 수행하는데 필요한 업무를 인수인계 한다.
3) 주주총회를 통해 이사로 신규 선임된 최고경영자 후보자는 이사회를 통해 다시 대표이사로 선임되어 최고경영자 직을 수행한다.
③ 비상 상황 시
1) 회사는 최고경영자 직을 수행하는 자에 대한 임기 중 해임, 사임, 유고 등 비상 상황이 발생하는 경우 사유가 발생한 날의 익일부터 적정기간 이내 후보군 또는 필요한 경우, 외부 추천자 중 적합한 자를 신임 최고경영자후보를 결정한다.
2) 회사는 신규로 추천된 최고경영자에 관한 사항을 이사회에 보고하며, 이사회에서는 주주총회 안건으로 부의할 것을 결의한다.
3) 주주총회를 통해 이사로 신규 선임된 최고경영자 후보자는 이사회를 통해 다시 대표이사로 선임되어 최고경영자 직을 수행한다.
4) 비상 상황으로 인한 공백 발생 시 직무 대행 지정은 다음과 같이 한다.
가. 복수의 최고경영자가 선임되어 있을 경우, 공백이 발생한 최고경영자가 선임되기 전까지 또 다른 최고경영자가 대리하여 모든 최고경영자 직무를 수행한다.
나. 모든 최고경영자의 공백이 발생한 경우, 사내이사 중 선임 이사가 공백이 발생한 최고경영자가 선임되기 전까지 최고경영자를 대리하여 모든 최고경영자 직무를 수행한다.
다. 모든 최고경영자 및 사내이사의 공백이 발생한 경우, 미등기 임원 중 가장 상위 직급의 임원이 공백이 발생한 최고경영자가 선임되기 전까지 최고경영자를 대리하여 모든 최고경영자 직무를 수행한다.

(3) 공시대상기간동안 후보군에 대한 교육 현황

후보 교육 Y(O)

당사는 최고경영자 후보군 및 잠재적 후보군의 체계적으로 육성 관리하기 위하여 전문성 향상을 위한 교육을 진행하고 있습니다. 공시대상기간인 2025년 동안 신임 임원을 대상으로 변화된 역할 인식 및 필수 역량 향상을 위한 신임 임원 교육을 2025년 1월 진행하였습니다. 또한 혁신을 통해 지속성장하는 조직을 이끌기 위한 임원의 역할 및 마인드 학습 등을 목적으로 2025년 4월 경영자 교육을 진행하였습니다. 그 외에도 당사는 최고경영자 후보군 육성 및 관리를 위하여 다양한 교육을 제공하고 있으며, 임원 역량 향상을 위한 교육 프로그램 설계 등을 위하여 노력하고 있습니다.

(4) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 최고 경영자승계정책을 개선·보완한 사항이 있다면 그 내용

당사는 2025년 3월 26일, 기존 운영 중이던 최고경영자 승계 관련 업무를 명문 규정으로 제정하여 관리하고 있습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 최고경영자승계정책이 마련되어 있지 않거나 부족한 부분이 있는 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 2025년 3월 26일, 기존 각 유관부서에서 진행하던 최고경영자 승계 관련 업무를 규정을 명문화하였으며, 당사의 이사회는 2025년 3월과 2026년 3월, 최고경영자 후보군을 관리하는 안건을 승인하였습니다. 당사는 규정에 의거하여 앞으로도 지속적으로 최고경영자 후보군 관리 및 교육 등을 통하여 회사의 안정성 및 전문성 등을 제고하기 위하여 노력하겠습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 자격 및 요건을 갖춘 자를 최고경영자 후보군으로 관리하며, 적절한 교육과 평가를 통하여 후보군을 육성하고, 주주총회 및 이사회 등 적법한 절차에 의거하여 최고경영자를 선임할 수 있도록 노력하겠습니다. 또한 최고경영자의 공백 등의 비상 상황에도 경영 안정성을 확보할 수 있도록 적절하고 신속하게 대처하여회사 및 주주 가치를 보호할 수 있도록 최선을 다하겠습니다.

■ [303300] (세부원칙 3-3) - 이사회는 회사의 위험을 적절히 관리할 수 있도록 내부통제정책을 마련하여 운영하고, 지속적으로 개선·보완하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 회사의 위험 등에 관련한 내부통제정책을 마련하여 운영하고 있습니다.

가. 회사의 내부통제 정책에 관하여 아래의 사항을 포함하여 설명하고 이를 지속적으로 개선·보완하고 있는지 설명한다.

(1) 회사의 지속가능한 발전을 위해 전사적인 위험을 체계적으로 인식하고 관리하는 정책이 있는지 여부 및 그 운영 현황

전사 리스크관리 정책 마련 여부 Y(O)

당사는 리스크 관리 규정을 마련하여, 전사의 통합적인 리스크 관리를 위한 기본 원칙과 절차를 규정하고 회사의 기업활동에서 발생할 수 있는 다양한 재무적, 비재 무적 리스크를 식별하며 이를 체계적으로 관리하고 해소함을 통해 경영의 안정성을 확보하고자 노력하고 있습니다.
리스크 관리 조직과 운영 조직은 회사 이해관계자들의 가치 증대를 위하여 각 담당 업무를 체계적으로 수행합니다. 리스크 관리 주관부서는 회사의 업무를 계획하는
단계에서 사전에 리스크 인자의 유형 및 특성을 파악하고, 리스크 관리 과제를 설정 및 수행, 지원하며, 리스크 규모의 변동 상황을 상시적으로 모니터링 합니다.
해당 업무를 기반으로 리스크 감소를 위한 대책을 수립할 수 있으며, 리스크관리책임자는 리스크 관리 현황 및 회사에 미치는 영향 등을 이사회 및 ESG경영위원회에 보고하도록 규정하고 있습니다.

(2) 준법경영 정책 마련 여부 및 그 운영 현황

준법경영 정책 마련 여부 Y(O)

당사는 윤리규정을 통하여 준법경영에 대한 내부 정책을 마련하고, 해당 규정에 의거하여 고객 가치 창출, 주주가치 향상, 협력업체와의 상호신뢰, 성숙하고 깨끗한 조직 문화 조성 등을 위하여 노력하고 있습니다.
관련 실무부서로는, 경영지원실에서 경영활동과 관련된 재무리스크를 상시 위험, 신용위험, 유동성 위험 등으로 세분화하고 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위 험을 식별하여 허용 가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 목적으로 하여 관리하고 있습니다. 또한 경영진단실(2명)을 통하여 공정행위 및 윤리경영 관련 다 양한 리스크 관리를 위해 만전의 노력을 기울이고 있습니다.

부서	직원수	직위	주요 활동내역
경영진단실	2명	부장(경영진단실장) 대리(감사담당자)	- Compliance issue에 대한 모니터링
			- 법규/정관/사규 등의 준수 및 주기적인 윤리교육
			- 내부회계관리제도 및 내부통제제도 취약점 검토
			- 개선권고사항에 대한 주기적 이행점검

(3) 내부회계관리 정책 마련 여부 및 그 운영 현황

내부회계관리 정책 마련 여부 Y(O)

당사는 내부회계관리규정 및 업무지침을 명문 정책으로 마련하여, 이에 의거한 효과적이고 합리적인 내부회계관리제도를 설계 및 운영함으로써 재무제표의 신뢰성을 제고하고 있습니다.
당사의 대표이사는 내부회계관리제도의 설계·운영 책임자이며, 이를 담당하는 경영지원실장을 내부회계관리자(1인)로 지정하였습니다. 또한 당사는 외부 독립적인 컨설팅 법인인 안진회계법인으로부터 내부회계관리제도에 대한 자문을 받아 설계 및 운영이 보다 효과적으로 이루어지도록 지원하고 있습니다. 그리고 대표이사는 매 사업연도마다 주주, 이사회 및 감사위원회에 내부회계관리제도의 운영실태를 보고하고 있습니다. 2018년 11월부터 시행된 외부감사법 개정에 따라 당사는 내부 회계관리 규정 및 업무지침을 수립하여 준수하고 있으며, 내부회계관리제도 운영실태 점검 등의 업무를 전담하는 내부회계전담부서를 2020년 4월부로 경영지원실 산하에 설치하였습니다. 동 조직은 사내 각 부서에서 통제활동을 적절하게 수행하고 있는지, 수립된 통제 절차가 적절한지를 독립적으로 점검하고 있습니다.

(4) 공시정보 관리 정책 마련 여부 및 그 운영 현황

공시정보관리 정책 마련 여부 Y(O)

당사는 공시정보관리규정을 마련하여, 당사의 모든 공시정보가 관련 법규에 따라 정확하고 완전하며 공정하고 시의적절하게 공시될 수 있도록 함은 물론 임직원의 불공정거래를 방지하기 위하여 공시 관련 업무 및 절차, 공시정보의 관리 등에 필요한 사항을 규정하고 있습니다.
또한 당사는 다음과 같이 공시를 각 유관 법령에 의거하여 수행하고 있습니다.
1) 사업보고서, 분/반기보고서 등 정기공시는 기업공시서식 작성기준을 준수하여 작 하고 있으며, 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 등에 근거하여 공시하고 있습니다.
2) 대규모 내부거래공시는 독점규제 및 공정거래에 관한 법률 등에 근거하여 공시하고 있습니다.
3) 수시공시, 공정공시, 조회공시 등 비정기공시는 유가증권시장 공시규정에 근거하여 공시를 진행하고 있습니다.
4) 그 밖의 공시는 관련 법령 등에 근거하여 공시하고 있습니다.
5) 법령에서 규정한 공시 외에도 당사는 주주, 투자자 등 이해관계자의 권리를 보호하고 정보 공개의 투명성을 제고하고자 다양한 정보를 공시하고 있습니다. 당사는 공시담당조직으로 경영지원실 산하 공시책임자 1인, 공시담당자 2인을 두고 공시정보를 관리하고 있습니다. 또한 이사회 및 위원회의 결의 사항에 대해 공시담당자가 사전에 해당 안건의 공시 대상 여부 등 관련 사항을 대표이사 전결로 검토함으로써 적시에 정확한 정보가 공시되도록 하고 있습니다.

(5) 그 밖에 회사가 내부통제를 위해 특별히 시행하고 있는 정책

그 밖에도 당사는 내부고발제도 규정, 사고보고 규정 등 내부통제를 위한 다양한 정책을 명문화하고 정책에 의거하여 관련 업무를 수행하고 있습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 내부통제 정책 중 미진한 부분이 있거나 회사의 규모에 맞추어 낮은 단계로 시행하는 부분이 있다면 그 사유 및 향후 계획에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 리스크관리 정책, 준법경영 정책, 내부회계관리 정책, 공시정보관리 정책을 포함한 다양한 내부통제 정책을 마련하여 운영하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

앞으로도 당사는 회사의 규모에 맞는 내부통제를 시행하여 회사의 위험을 관리할 수 있는 체계를 강화하고 투명한 경영활동을 이어 나가겠습니다.

[304000] (핵심원칙 4) 이사회는 효율적으로 의사를 결정하고 경영진을 감독할 수 있도록 구성하여야 하며, 이사는 다양한 주주의견을 폭넓게 반영할 수 있는 투명한 절차를 통하여 선임되어야 한다.

■ [304100] (세부원칙 4-1) - 이사회는 회사의 지속가능한 발전을 위한 중요 사항에 대하여 효과적이고 신중한 토의 및 의사결정이 가능하도록 구성하여야 하며, 경영진과 지배주주로부터 독립적으로 기능을 수행할 수 있도록 충분한 수의 사외이사를 두어야 한다.

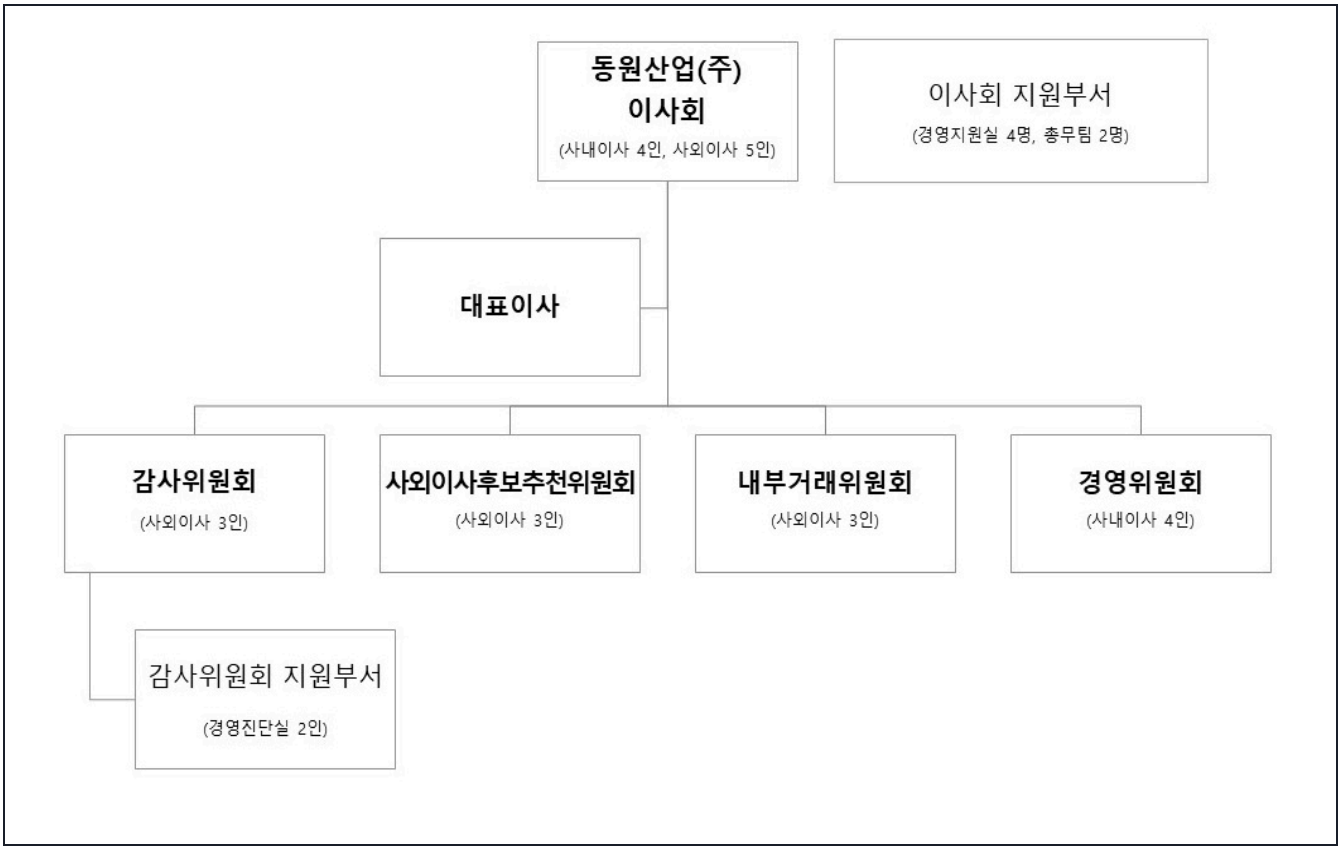
상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사의 이사회는 효율적인 의사결정이 가능하도록 다양성, 전문성, 독립성을 고려하여 구성되었으며, 투명한 절차를 통해 이사를 선임하고 있습니다.

가. 이사회 구성현황을 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 이사회 및 이사회 내 위원회, 지원부서 등 관련 조직도

표 4-1-1: 보고서 제출일 현재 이사회 및 이사회내 위원회 조직도



(2) 보고서 제출일 현재 이사회 구성, 이사회 구성원의 연령, 성비 현황 등

당사 이사회는 주주총회에 관한 사항, 중요 경영일반 사항, 재무에 관한 사항 등 회사의 주요 경영사항에 대하여 의결하며 경영진의 업무를 감독합니다. 보고서 제출 일 현재 이사회는 사내이사 4인과 사외이사 5인, 총 9인으로 구 되어 있습니다. 이사회는 40대부터 70대까지 다양한 연령대로 구성하고 있으며, 단일 성으로 구성되어 있지 않습니다. 상세 내용은 아래와 같습니다.

표 4-1-2: 이사회 구성 현황

	구분	성별	나이(滿)	직책	이사 총 재직기간 (월)	임기만료예정일	전문 분야	주요 경력
김세훈	사내이사(Inside)	남(Male)	54	부사장	14	2027-03-26	경영, 재무	동원산업 지주부문 대표이사 동원산업 지주부문 총괄임원 동원산업 경영조정실
박상진	사내이사(Inside)	남(Male)	54	부사장	14	2027-03-26	경영, 기획	동원산업 사업부문 대표이사 동원산업 사업부문 총괄임원 동원산업 해양수산본부
장인성	사내이사(Inside)	남(Male)	64	부사장	14	2027-03-26	경영, 기술	동원산업 기술부문 대표이사 동원산업 종합기술원장
김남정	사내이사(Inside)	남(Male)	53	회장	42	2028-03-26	경영, 재무	동원산업 회장 동원엔터프라이즈 부회장
김주원	사외이사(Independent)	남(Male)	67	사외이사(감사위원)	42	2028-03-26	경제, 법률	동원산업 이사회 의장 카카오 이사회 의장 /카카오 부회장 한국투자금융지주 부회장
김종필	사외이사(Independent)	남(Male)	54	사외이사(감사위원)	42	2028-03-26	법률	법무법인 율우 대표변호사 금융감독원 분쟁조정위원장 부산지방검찰청 특수부장 검사

	구분	성별	나이(滿)	직책	이사 총 재직기간 (월)	임기만료예정일	전문 분야	주요 경력
심현정	사외이사(Independent)	여(Female)	46	사외이사(감사위원)	42	2028-03-26	과학, IT	한국과학기술원 김재철AI대학원 교수 연세대학교 글로벌융합공학부 교수 삼성종합기술원 연구원
이현순	사외이사(Independent)	남(Male)	75	사외이사	14	2027-03-26	과학, 기술	중앙대학교 이사장 두산 기술담당 부회징 현대자동차 연구개발총괄본부 부회장
김영춘	사외이사(Independent)	남(Male)	63	사외이사	2	2028-03-26	정치, 행정	해양수산부 장관 제20대, 제17대, 제16대 국회의원 대통령비서실 정무비서관

(3) 보고서 제출일 현재 이사회 내 위원회의 구성, 의장 및 위원장, 위원회의 주요 역할 등

당사는 이사회에서 의장을 선임하도록 규정하고 있으며, 현재 사외이사가 이사회 의장을 맡고 있습니다. 보고서 제출일 현재 이사회 내 위원회의 구성 및 주요 역할은 아래 표와 아래와 같습니다.

표 4-1-3-1: 이사회내 위원회 현황

	이사회내 위원회 주요 역할	위원회 총원 (명)	위원회 코드	비고
감사위원회	- 설치목적 : 독립성과 객관성을 갖춘 감사로 기업가치 극대화 - 권한사항 : 이사의 직무 집행 감사	3	A	
사외이사후보추천위원회	- 설치목적 : 공정하고 객관적인 사외이사 선임 - 권한사항 : 사외이사 후보를 이사회에 추천/기타 사외이사후보 추천을 위하여 필요한 사항	3	B	
내부거래위원회	- 설치목적 : 공정거래 자율준수 체제 구축을 통한 경영 투명성 제고 - 권한사항 : 자본총계의 5% 또는 100억원 이상 계열사 내부거래에 대한 심의 및 의결, 내부거래 현황 보고	3	C	
경영위원회	- 설치목적 : 경영의 전문성 및 효율성 제고 - 권한사항 : 이사회에서 위임한 재무에 관한 사항, 이사회에 상정할 안건 심의	3	D	

표 4-1-3-2: 이사회내 위원회 구성

		직책	구분	성별	겸임
감사위원회	김주원	위원장	사외이사(Independent)	남(Male)	C
	김종필	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	C
	심현정	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	B
사외이사후보추천위원회	이현순	위원장	사외이사(Independent)	남(Male)	C
	심현정	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	A
	김영춘	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	
내부거래위원회	김종필	위원장	사외이사(Independent)	남(Male)	A
	김주원	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	A
	이현순	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	B
경영위원회	김세훈	위원장	사내이사(Inside)	남(Male)	
	박상진	위원	사내이사(Inside)	남(Male)	
	장인성	위원	사내이사(Inside)	남(Male)	
	김남정	위원	사내이사(Inside)	남(Male)	

(4) 회사의 지속가능경영 관련 이사회내 위원회를 설치하였다면 그 구체적인 기능 및 역할

ESG 위원회 설치 여부 N(X)

보고서 제출일 현재 당사는 이사회 산하 ESG위원회를 두고 있지 않습니다. 기존 ESG위원회는 2022년 11월 2일부 이사회 산하 위원회에서 폐지하고 그룹 내 상설 조직으로 이동하여 ESG경영위원회를 두고 있습니다.

(5) 이사회 의장을 사외이사로 선임하였는지 여부

이사회 의장이 사외이사인지 여부 Y(O)

당사 이사회운영규정 제5조에 따라 이사회 의장은 이사회에서 협의하여 선임하도록 규정하고 있으며, 보고서 제출일 현재 당사 이사회 의장은 김주원 사외이사 입니다. 독립적인 사외이사 의장이 경영진의 의사결정에 대한 감독기능을 수행하며 이사회 운영의 공정성과 객관성을 높이도록 역할을 수행하고 있습니다.

(6) 선임 사외이사, 집행임원제도 도입 여부 및 그 제도 도입 배경 이유, 관련 근거, 현황 등

선임사외이사 제도 시행 여부 N(X)

집행임원 제도 시행 여부 N(X)

당사는 투명 경영을 강화하는 목적에서 사외이사를 이사회 의장으로 선임하여, 독립적인 사외이사 의장이 경영진의 의사결정에 대한 감독기능을 수행하고 있습니다. 보고서 제출일 현재 총 5인의 사외이사를 선임하고 있으며, 해당 사외이사가 경영진에 대한 견제를 충분히 할 수 있고 의사결정의 공정성과 독립성이 확보되었다는 점을 고려하여 현재 선임사외이사제도나 집행임원제도를 채택하고 있지 않습니다. 또한 감사위원회 운영으로 인하여, 경영진에 대한 견제와 공정성을 더욱 강화하고 있습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 이사회의 구성 및 사외이사의 독립성 관련 미진한 부분이 있다면 그 사유 및 향후 개선 계획을 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 사외이사 수 확대 및 감사위원회 운영 등으로 경영진에 대한 견제와 공정성을 강화했다는 점을 고려하여 선임사외이사 제도 및 집행임원 제도를 시행하고 있지 않습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

향후 선임사외이사제도 및 집행임원 제도에 대한 필요성이 있을 경우 도입을 적극 검토하도록 하겠습니다.

■ [304200] (세부원칙 4-2) - 이사회는 기업경영에 실질적으로 기여할 수 있도록 지식 및 경력 등에 있어 다양한 분야의 전문성 및 책임성을 지닌 유능한 자로 구성하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 다양한 배경과 전문성을 가진 유능한 자를 사내이사로 선임하고, 다양한 분야의 전문가를 사외이사로 선임하여 다양성 확보를 통한 이사회 경쟁력을 갖추고 있습니다.

가. 이사회의 현황에 대하여 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 이사회의 전문성, 책임성 및 다양성을 확보하기 위한 기업의 정책 마련 여부와 현황, 이사회가 모두 동일한 성별로 구성된 경우 그 이유

이사회 성별구성 특례 적용기업인지 여부 N(X)

이사회 구성원이 모두 동성(同性)이 아닌지 여부 Y(O)

당사는 이사회의 전문성을 위하여 이사의 주요 경력, 전문역량 등을 고려하여 이사회에서 이사 후보를 선정하고 있습니다. 또한 사내이사 후보가 될 수 있는 미등기 임원을 대상으로 리더십 및 경영 전반에 대한 육 교육을 제도적으로 갖추고 있으며, 전문성과 비전, 리더십을 갖춘 인물에 대해 이사회 후보자로 선정하여 가장 적합한 인물을 주주총회에서 최종적으로 선임하고 있습니다.
당사의 이사는 법 제 382조 및 제 542조의 8 제 2항 등 관계 법령에서 요구하는 자격 요건을 모두 충족하고 있습니다. 또한 당사는 법에서 요구하고 있는 임원 자격뿐만 아니라 법규위반으로 행정적, 사법적 제재를 받았거나 그 집행을 면제받은 경우 등 기업가치의 훼손 또는 주주 권익의 침해에 책임이 있는 자를 임원으로 선임하지 않도록 이사회에서 면밀히 검토하여 주주총회에 후보자로 정하고 있습니다. 이사의 선임에 대하여 관련 법규에 따른 주주제안이 있는 경우, 이사회는 적법한 범위 내에서 이를 주주총회에 의안으로 제출할 수 있습니다.
당사는 현재 전문경영지식, 재무회계에 대한 전문성 등 다양한 배경과 지식을 가진 유능한 자를 사내이사로 선임하고, 다양한 분야의 전문가를 사외이사로 선임하여 다양성 확보를 통한 이사회 경쟁력을 강화시키기 위하여 노력하고 있습니다.
보고서 제출일 현재 당사의 이사회는 각기 다른 전문성을 갖춘 총 9명의 이사로 구 되어 있습니다.
1) 대표이사인 김세훈 사내이사는 동원산업 지주부문 총괄임원 및 경영조정실장을 역임하였으며 재무 및 경영관리에 전문적인 역량을 보유하고 있습니다.
2) 대표이사 박상진 사내이사는 동원산업 사업부문 총괄임원 및 해양수산본부장을 역임하였으며 기업경영 및 사업 등에 다양한 경험과 전문성을 보유하고 있습니다.
3) 대표이사 장인성 사내이사는 동원산업 종합기술원장을 역임하였으며 기술 부문에 전문적인 역량을 보유하고 있습니다.
4) 김남정 사내이사는 현재 동원그룹 회장으로 동원산업, 동원F&B, 동원시스템즈, 동원엔터프라이즈 등 그룹의 계열사에 재직하며 사업 역량을 보유하고 M&A 분야에도 경력이 많은 전문 경영인입니다.
5) 김주원 사외이사는 이사회 의장직을 맡고 있으며, 카카오 이사회 의장과 한국투자금융지주 부회장 등을 역임한 바 있습니다. 재무·경제 분야에 대한 전문성과 기업 M&A 경험이 풍부하며, 기업 경영 및 지배구조에 대한 높은 이해와 전문성을 바탕으로 당사 이사회의 전문성과 독립성 강화에 기여하고 있습니다.
6) 김종필 사외이사는 부산지방검찰청 특수부장 검사, 금융감독원 분쟁조정위원을 지낸 법률 전문가로 당사 컴플라이언스 경영에 기여하는 전문성을 갖추고 있습니다.
7) 심현정 사외이사는 현재 한국과학기술원 AI대학원 교수로 재직 중인 AI 분야 전문가로, 관련 분야에 대한 높은 수준의 지식과 전문성을 보유하고 있습니다. 또한, 여성 사외이사의 선임을 통해 개정된 자본시장과 금융투자업에 관한 법률을 준수하는 한편, 이사회 구성의 다양성과 전문성을 한층 강화하였습니다.
8) 이현순 사외이사는 중앙대학교 이사, 두산 기술담당 부회장등 다양한 경험을 보유한 기술 부문의 전문가로 당사의 미래 성장동력에 기여할 수 있는 역량을 보유하고 있습니다.
9) 김영춘 사외이사는 제20대 국회의원 및 해양수산부장관을 역임하였습니다. 해양산업 정책과 공공 행정분야에서 풍부한 경험을 갖춘 전문가로 당사 지속가능한 성장과 지배구조 개선에 기여할 수 있는 다양한 경험과 지식을 보유하고 있습니다.
이와 같이 당사는 각기 다른 다양한 경력의 전문가로 이사회를 구 하고 있습니다. 또한 김남정 사내이사를 제외한 이사진은 최대주주와 친인척 관계가 없는 전문경영자입니다.

(2) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 이사 선임 및 변동 내역

공시대상 기간 시작일부터 보고서 제출일 현재까지 이사 선임 및 변동 내역은 아래와 같습니다.

표 4-2-1: 이사 선임 및 변동 내역

	구분	최초선임일	임기만료(예정)일	변동일	변동사유	현재 재직 여부
민은홍	사내이사(Inside)	2022-03-25	2026-03-28	2025-02-04	사임(Resign)	퇴직
박문서	사내이사(Inside)	2022-11-02	2026-03-28	2025-03-26	사임(Resign)	재직(미등기)
김세훈	사내이사(Inside)	2025-03-26	2027-03-26	2025-03-26	선임(Appoint)	재직
박상진	사내이사(Inside)	2023-03-29	2027-03-26	2025-03-26	선임(Appoint)	재직
장인성	사내이사(Inside)	2025-03-26	2027-03-26	2025-03-26	선임(Appoint)	재직
김남정	사내이사(Inside)	2022-11-02	2028-03-26	2026-03-26	재선임(Reappoint)	재직
이현순	사외이사(Independent)	2025-03-26	2027-03-26	2025-03-26	선임(Appoint)	재직
김주원	사외이사(Independent)	2022-11-02	2028-03-26	2026-03-26	재선임(Reappoint)	재직
김종필	사외이사(Independent)	2022-11-02	2028-03-26	2026-03-26	재선임(Reappoint)	재직
윤종록	사외이사(Independent)	2022-11-02	2026-03-28	2026-03-26	사임(Resign)	퇴직
심현정	사외이사(Independent)	2024-03-28	2028-03-26	2026-03-26	재선임(Reappoint)	재직
김영춘	사외이사(Independent)	2026-03-26	2028-03-26	2026-03-26	선임(Appoint)	재직

나. 위 기재 내용을 바탕으로 다양한 배경, 전문성 및 책임성 측면에서 이사회 구성에 미흡한 점이 있다면 그 사유 및 향후 계획을 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 다양한 경험과 전문성, 배경을 가진 자를 이사로 선임하고 있습니다. 앞으로도 안정적인 이사회 운영 및 전문적이고 전략적인 경영 판단을 위하여 노력하겠습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

위와 같이 당사의 이사회는 급변하는 경영환경 속에서 전략적인 판단을 하기 위해 사내 최고전문가와 재무, 법률, 과학기술, 행정 등의 다양한 분야의 전문가들로 구성되어 경쟁력을 갖추고 있습니다. 또한 독립적인 사외이사를 이사회 의장으로 선임하여 이사회의 공정성을 높였고, 특정 성(性)으로만 구성되지 않도록 여성 사외이사를 선임하여 이사회의 다양성을 강화하였습니다. 앞으로도 다양한 배경을 지닌 이사들로 이사회를 구성할 수 있도록 지속적으로 노력하겠습니다.

■ [304300] (세부원칙 4-3) - 이사 후보 추천 및 선임과정에서 공정성과 독립성이 확보되도록 하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 사외이사후보추천위원회 및 이사회를 통하여 공정하고 독립적으로 사내외 이사 후보를 추천하고 있습니다.

가. 사내 · 사외이사 선임을 위한 이사후보추천위원회 등을 설치하고 있는지 여부 및 이사후보추천위원회 등 활동에 관하여 설명한다.

이사후보추천위원회 등 설치 여부 Y(O)

이사후보추천위원회 등 위원 중 사외이사 비율 (%) 100

당사는 보고서 제출일 현재 이사회 산하의 사외이사후보추천위원회를 통하여 사외이사 후보를 추천하고 있습니다. 사외이사후보추천위원회는 3명의 사외이사로 구성 되어 운영의 독립성을 제고하고 있으며, 공정하고 객관적으로 사외이사 후보를 선정합니다. 사내이사 후보의 경우 주요 경력 및 전문성을 바탕으로 사전 검증을 통해 후보에 대한 자격 및 자질 검토를 거친 후 주주총회에 추천할 후보를 이사회에서 선정하고 있습니다. 추천된 사내, 사외이사 후보는 당사 정관 제30조에 의거하여 주주총회를 통해 최종 이사로 선임됩니다.

나. 주주들에게 이사 후보에 대한 충분한 정보와 검토 시간을 제공하고 있는지 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 주주총회에 이사선임 안건이 포함되어 있을 경우 후보 관련 정보를 상세히 제공하였는지 여부

당사는 이사회의 주주총회소집결의가 있는 당일 및 주주총회일 2주 전에 주주총회 개최 정보와 각 이사 후보에 관한 정보를 포함한 회의목적사항을 전자공시시스템으로 제공하고 있습니다. 그 외에 1% 이 주주에 대해서는 소집통지서를 서면으로 발송하여 주주총회와 관련한 정보를 사전에 제공하고 있습니다.

표 4-3-1: 이사 후보 관련 정보제공 내역

		정보제공일(1)	주주총회일(2)	사전 정보제공 기간(일)((2)-(1))	이사 후보 구분	정보제공 내역	비고
제56기 정기주주총회	박상진	2025-03-11	2025-03-26	15	사내이사(Inside)	1. 출생년도 2. 추천인 3. 주요경력 4. 회사와의 거래내역 5. 최대주주와의 관계	
	장인성	2025-03-11	2025-03-26	15	사내이사(Inside)	1. 출생년도 2. 추천인 3. 주요경력 4. 회사와의 거래내역 5. 최대주주와의 관계	
	김세훈	2025-03-11	2025-03-26	15	사내이사(Inside)	1. 출생년도 2. 추천인 3. 주요경력 4. 회사와의 거래내역 5. 최대주주와의 관계	
	이현순	2025-03-11	2025-03-26	15	사외이사(Independent)	1. 출생년도 2. 추천인 3. 주요경력 4. 회사와의 거래내역 5. 최대주주와의 관계	
제57기 정기주주총회	김남정	2026-03-11	2026-03-26	15	사내이사(Inside)	1. 출생년도 2. 추천인 3. 주요경력 4. 회사와의 거래내역 5. 최대주주와의 관계	
	김주원	2026-03-11	2026-03-26	15	사외이사(Independent)	1. 출생년도 2. 추천인 3. 주요경력 4. 회사와의 거래내역 5. 최대주주와의 관계	
	김종필	2026-03-11	2026-03-26	15	사외이사(Independent)	1. 출생년도 2. 추천인 3. 주요경력 4. 회사와의 거래내역 5. 최대주주와의 관계	
	심현정	2026-03-11	2026-03-26	15	사외이사(Independent)	1. 출생년도 2. 추천인 3. 주요경력 4. 회사와의 거래내역 5. 최대주주와의 관계	
	김영춘	2026-03-11	2026-03-26	15	사외이사(Independent)	1. 출생년도 2. 추천인 3. 주요경력 4. 회사와의 거래내역 5. 최대주주와의 관계	

(2) 재선임되는 이사 후보의 경우 과거 이사회 활동 내역 공개 여부 및 그 방법과 내용

재선임 이사 활동내역 제공 Y(O)

재선임되는 이사 후보의 경우에도 과거 이사회 활동 내역, 후보자 약력, 후보자와 최대주주와의 관계 등 이사 선임 의사결정에 필요한 정보를 사업보고서 및 주주총회 소집공고를 통해 제공하고 있습니다.

다. 집중투표제 채택 여부를 밝히고 이사 후보 선정과 이사 선임 과정에서 소액주주의 의견청취를 위해 어떤 조치 및 노력을 하는지 설명한다.

집중 투표제 채택 여부 N(X)

당사는 2026년 3월 26일 제57기 정기주주총회를 통해 정관상 집중 투표제 배제 조항을 삭제함으로써 집중 투표제를 도입하였습니다. 또한 이사선임 과정에서 소수주주의 의견 반영을 위하여 1% 미만의 지분을 가진 주주에게는 전자 공시로 소집통지를 갈음하고 있습니다. 또한 2024년 제55기 정기주주총회부터 전자투표제를 도입하여 소액주주의 의견청취를 위한 노력을 확대하였으며, 2025년 제56기 정기주주총회는 소액주주를 포함한 모든 주주에게 의결권 대리행사 권유를 함으로써 주주의 의결권 행사 방법을 확대하였습니다.
다만, 정관 상 집중투표일의 실제 효력일을 2026년 9월 10일 이후로 설정하여 보고서 제출일 기준 집중 투표제 채택 여부는 N(X)로 표기하였습니다. 앞으로도 당사는 소액주주의 의견 반영을 위한 제도를 지속적으로 도입할 수 있도록 검토해 나가겠습니다.

라. 위 기재 내용을 바탕으로 이사 후보 추천 및 선임 과정에서 공정성과 독립성 확보에 부족한 부분이 있다면 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 사외이사 선임의 경우 사외이사후보추천위원회를 통해 선임하고 있으나, 사내이사의 경우 별도의 이사후보추천위원회를 운영하지 않고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

향후에도 사내이사 선임에 있어 공정성과 독립성이 확보될 수 있도록 후보자의 전문성과 적합성을 이사회에서 면밀하게 검토하여 후보로 추천하겠습니다. 또한 소액 주주의 의견을 청취하고 반영하기 위한 방안들을 지속적으로 찾고 적용할 수 있도록 노력하겠습니다.

■ [304400] (세부원칙 4-4) - 기업가치의 훼손 또는 주주권익의 침해에 책임이 있는 자를 임원으로 선임하지 않도록 노력하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)
당사는 임원인사관리 규정에 의거 임원 선임을 심의하고, 상법에서 요구하는 자격 요건의 충족여부를 면밀히 검토하고 있습니다.

가. 미등기 임원을 포함하여 기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원선임에 관해 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 등기 임원 현황

표 4-4-1: 등기 임원현황

	성별	직위	상근 여부	담당업무
김세훈	남(Male)	부사장	O	대표이사 (지주부문)
박상진	남(Male)	부사장	O	대표이사 (사업부문)
장인성	남(Male)	부사장	O	대표이사 (기술부문)
김남정	남(Male)	회장	O	경영총괄
김주원	남(Male)	사외이사(감사위원)	X	사외이사(감사위원)
김종필	남(Male)	사외이사(감사위원)	X	사외이사(감사위원)
심현정	여(Female)	사외이사(감사위원)	X	사외이사(감사위원)
이현순	남(Male)	사외이사	X	사외이사
김영춘	남(Male)	사외이사	X	사외이사

(2) 미등기 임원 현황

보고서 제출일 현재 당사의 미등기 임원 현황은 아래와 같습니다.

성명	성별	직위	상근 여부	담당업무
민병구	남(Male)	부사장	O	해외사업
홍진근	남(Male)	부사장	O	냉장물류본부장
이준석	남(Male)	전무	O	경영지원실장
박종성	남(Male)	전무	O	DT본부장
김창원	남(Male)	상무	O	커뮤니케이션실장
김오태	남(Male)	상무	O	부산지사장
김창규	남(Male)	상무	O	신기술개발실장
최동열	남(Male)	상무보	O	경영조정실장
남택종	남(Male)	상무보	O	전략기획담당
안성칠	남(Male)	상무보	O	인재전략실장
이상범	남(Male)	상무보	O	해양수산사업부장
황병철	남(Male)	상무보	O	생산혁신실 팀장
김형	남(Male)	상무보	O	미래사업전략실장
김건학	남(Male)	상무보	O	해외사업

(3) 기업가치의 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 회사의 정책 및 그 내용

시행 여부 Y(O)

당사는 기업가치의 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위하여 임원인사관리 규정에 의거 임원 선임에 대한 심의절차를 운영하고 있 습니다.

(4) 보고서 제출일 현재 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래행위, 공정거래법상 부당지원, 사익편취 행위 혐의로 기소되었거나 확정판결의 이력이 있는 자, 외부감사법상 회계처리기준 위반으로 증권선물위원회로부터 해임권고 등 조치를 받은 자가 임원으로 선임되어 있는지 여부

현재 당사는 과거 횡령, 배임 또는 자본시징법 상 불공정거래 행위로 확정판결 또는 혐의가 있는 자가 이사(등기임원)로 선임되어 있지 않습니다.
당사의 이사는 상법 제 382조 및 제 542조의 8 제 2항 등 관계 법령에서 요구하는 자격 요건을 모두 충족하고 있습니다. 또한 당사는 상법에서 요구하고 있는 임원 자격 뿐만 아니라 법규위반으로 행정적, 사법적 제재를 받았거나 그 집행을 면제받은 경우 등 기업가치의 훼손 또는 주주 권익의 침해에 책임이 있는 자를 임원으로 선임하지 않도록 이사회에서 면밀히 검토하여 주주총회에 후보자로 정하고 있습니다.

(5) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 주주대표 소송이 제기되었다면 그 내용 및 현황

당사는 공시대상 기간 개시시점부터 보고서 제출일까지 주주대표 소송이 제기되지 않았습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임 있는 자가 임원으로 선임되지 않도록 하는 노력에 부족한 부분이 있다면 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임 있는 자가 임원으로 선임되지 않도록 최선을 다하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후 지속적으로 주주의 권익을 보호하고 기업가치를 제고할 수 있는 자를 임원으로 선임하기 위해 노력하고, 선임 이후에도 관련 법과 규정을 준수해 나가도 록 노력해 나가겠습니다.

[305000] (핵심원칙 5) 사외이사는 독립적으로 중요한 기업경영정책의 결정에 참여하고 이사회의 구성원으로서 경영진을 감독 · 지원할 수 있어야 한다.

■ **[305100] (세부원칙 5-1) - 사외이사는 해당 기업과 중대한 이해관계가 없어야 하며, 기업은 선임단계에서 이해관계 여부를 확인하여야 한다.**

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 사외이사 및 그와 관련된 회사와 법적 결격사유에 해당하는 거래내역이 없으며, 사외이사후보추천위원회 및 이사회에서 검증을 통해 이해관계가 없는 자를 선임하고 있습니다.

가. 보고서 제출일 현재 재직중인 사외이사와 해당 기업간의 이해관계 전반에 대하여 아래 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 사외이사가 과거 해당 기업 및 계열회사에 재직한 경력이 있는지 여부 및 그 내용

보고서 제출일 현재 당사 사외이사로 재직 중인 5명 중 2명의 사외이사(김주원 사외이사, 김종필 사외이사)는 계열회사는 ㈜동원엔터프라이즈의 사외이사로 재직한 이력이 있습니다. 2022년 11월 당사가 해당 회사를 흡수합병함에 따라 사외이사 직위는 당사로 승계되었습니다. 하기 당사 재직기간은 ㈜동원엔터프라이즈 재직 기간을 제외한 기간이며, 계열회사 포함 시 재직기간은 해당 기간을 포함한 기간입니다.

표 5-1-1: 보고서 제출일 현재 사외이사 재직기간

	당사 재직기간(월)	계열회사 포함 시 재직기간(월)
김주원	43	50
김종필	43	50
심현정	26	26
이현순	14	14
김영춘	2	2

(2) 최근 3년간 사외이사 또는 사외이사가 최대주주로 있는 회사와 해당기업(계열회사 포함)간 거래 내역이 있는 경우 그 내역

당사는 최근 3년간 사외이사 또는 사외이사가 최대주주로 있는 회사와 법적 결격사유에 해당하는 거래내역이 없습니다.

(3) 최근 3년간 사외이사가 임직원으로 재직하고 있는 회사와 그 해당 기업간 거래 내역이 있는 경우 그 내역

당사는 사외이사가 임직원으로 재직하고 있는 회사와 법적 결격사유에 해당하는 거래내역이 없습니다.

(4) 기업이 위 거래 내역을 확인하는 절차 및 관련 규정이 있는지 여부 및 그 내용

시행 여부 Y(O)

당사는 공정하고 투명한 사외이사 선임을 위한 검증절차로 상법에서 정하는 사외이사 선임자격 배제요건을 준수하여 사외이사를 추천하고 있습니다. 또한 전문성, 직무공정성, 윤리책임성, 충실성 등의 자격요건을 당사 사외이사후보추천위원회에서 충분히 검토하여 주주총회 안건으로 상정하고 있습니다. 이를 통해 당사와 이해관계가 없는 중립적인 인사를 사외이사로 선임하기 위해 최선을 다하고 있습니다.
HR부서는 사외이사 후보를 검토하는 단계에서 후보자에 대해 공개된 자료, 이사회 지원부서로부터 받은 당사의 거래내역 등을 토대로 상법 제382조와 동법 제542조의8 등에서 정의하고 있는 사외이사 결격요건에 대한 확인서를 작성하여 각 후보별 결격요건 해당여부를 점검하고 독립성 이슈가 있는 후보를 배제하고 있습니다.
상법은 상장회사 사외이사의 결격요건으로 엄격히 규제하고 있으며(상법 제382조 및 제542조의8, 동법 시행령 제34조), '이에 해당한 경우에는 그 직을 상신한다'고 규정하고 있습니다(상법 제542조의8 제2항). 당사의 사외이사 선임 시 사외이사후보추천위원회 및 이사회는 사외이사가 해당 기업과 중대한 이해관계가 없는지 여부 및 기타 결격 사유가 없는지 경력 사항을 고려하여 후보를 상정하고 입후보자에게 경력 사항 등을 제출하도록 하고 있으며, 허위일 경우 인사규칙에 따라 선임을 취소하도록 하고 있습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 기업과 중대한 이해관계가 없는 사외이사를 선임하기 위한 노력에 부족한 부분이 있다면 그 사유 및 향후계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 회사와 중대한 이해관계가 없는 사외이사를 선임하기 위해 관련 법령 및 규정을 준수하고 있으며, 후보자 검증을 위한 다양한 노력을 기울이고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

상기 기술된 바와 같이 당사의 사외이사들은 재직 및 거래여부에 있어 이해관계가 없음을 확인하였으며, 당사는 사외이사 후보군을 선정하는 단계부터 해당 사항에 대한 검증을 거쳐 이해관계가 없는 자를 선임하기 위해 노력하고 있습니다.

■ [305200] (세부원칙 5-2) - 사외이사는 충실한 직무수행을 위하여 충분한 시간과 노력을 투입하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사의 사외이사는 충실한 직무수행을 위해 과도한 겸직을 하고 있지 않으며, 이사회 및 이사회 산하 위원회에 성실히 참석하여 의사결정에 충분한 시간과 노력을 투입하고 있습니다.

가. 사외이사의 직무수행과 관련된 사항 전반에 대하여 아래 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 사외이사의 타기업 겸직 허용 관련 내부기준

시행 여부 Y(O)

상법에서는 사외이사의 겸직에 관하여 상장회사와 비상장회사를 구분하지 아니하고 당사 이외의 다른 1개 회사까지만 겸직을 할 수 있도록 하고 있습니다(상법 시행령 제34조 제5항 제3호). 당사는 해당 법규를 준수하는 범위 내에서 사외이사의 겸직을 허용하고 있으며, 당사의 사외이사는 충실한 직무수행을 위하여 충분한 시간과 노력을 투입하고 있습니다.

(2) 보고서 제출일 현재 재직중인 사외이사의 타기업 겸직 현황

보고서 제출일 현재 사외이사 겸직 현황은 아래와 같습니다.

표 5-2-1: 사외이사 겸직 현황

	감사위원 여부	최초선임일	임기만료예정일	현직	겸직기관
김주원	O	2022-11-01	2028-03-26	성균관대학교 법학전문대학원 객원 교수	해당없음
김종필	O	2022-11-02	2028-03-26	법무법인 율우 파트너변호사	극동유화(주)
심현정	O	2024-03-28	2028-03-28	한국과학기술원 AI대학원 교수	해당없음
이현순	X	2025-03-26	2027-03-26	중앙대학교 이사장	(주)스모트로닉
김영춘	X	2026-03-26	2028-03-26	그린비즈솔루션 고문	라온피플(주)

나. 위 기재 내용을 바탕으로 사외이사가 충실한 직무수행을 위해서 충분한 시간과 노력을 투입하고 있지 못하는 사항이 있다면 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사의 사외이사는 과도한 겸직을 하지 않고 충실한 직무수행을 위하여 충분한 시간과 노력을 투입하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

향후에도 사외이사의 충실한 직무수행을 위해 겸직과 관련한 규정 준수 및 면밀한 검토를 지속해 나가겠습니다.

■ [305300] (세부원칙 5-3) - 기업은 사외이사의 직무수행에 필요한 정보, 자원 등을 충분히 제공하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 다양한 방법을 통해 사외이사들이 회사와 주주의 이익에 부합하는 의사결정을 할 수 있도록 노력하고 있습니다.

가. 기업이 사외이사의 직무수행을 지원하기 위해 마련하고 있는 정책 및 구체적인 운영 현황을 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 사외이사에 대한 인적·물적 자원 제공 및 사내 정보 등 제공현황

당사는 사외이사에게 정기 및 임시 이사회, 위원회 관련 회의자료를 반드시 사전에(3일 전) 제공하고 사외이사에게 충분한 검토 시간을 제공함으로써 효과적인 심의가 이루어질 수 있도록 하고 있습니다. 또한 이사회 지원부서에서 필요 시 사외이사에게 사전에 정보를 제공하고 안건에 대해 설명을 병행함으로써 사업 이해도 제고와 경영 현안에 대하여 효율적인 판단을 할 수 있도록 자원을 제공하고 있습니다.
이외에도 이사회 지원부서를 통하여 회사의 경영 현황에 대한 자료 제공 및 주요 현안 보고를 분기 1회 진행하고 있으며, 회사의 경영 계획을 연 1회 보고하고 있습니다.
또한 2025년 3월 26일 이사회 운영규정을 통하여, 사외이사가 직무 수행을 위하여 필요 시 회사의 비용으로 전문인력을 활용할 수 있도록 규정을 신설하였습니다. 당사는 앞으로도 사외이사가 다양한 전문성 및 독립성을 바탕으로 회사의 주요 의사결정 사항에 대한 전략적 판단을 이행하고 이와 더불어 견제의 기능을 충실히 수행할 수 있도록 아낌 없이 지원할 예정입니다.

(2) 사외이사의 정보(자료)제공 요구에 대응하기 위한 전담인력 현황

전담인력 배치 여부 Y(O)

당사는 이사회 직무수행 지원조직(경영지원실, 사외이사 전담직원 6명)을 통하여 사외이사에 대한 이사회 내 원활한 활동 및 제반 업무의 지원을 하고 있습니다.
당사는 지원조직과 유관 사업부서를 통하여 수시로 경영정보를 제공하고 있으며, 이사회 개최 전 회의자료 공유 및 질의응답을 통해 안건에 대한 이해도 향상과 효율적인 심의를 도모하고 있습니다.

부서명	직원수	직위	주요 활동내역
경영지원실	6명	전무1명 부장1명 차장1명 과장2명 사원1명	사외이사 직무수행 관련 업무지원

(3) 사외이사의 업무수행에 필요한 교육을 실시하는 지 여부 및 교육 제공현황

교육실시 여부 Y(O)

당사는 2025년 사외이사 전원(5명)을 대상으로 이사의 역할에 관한 온라인 교육을 진행하였습니다.

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2025년 11월 19일	삼일회계법인	이현순	-	Corporate Director School
2025년 12월 11일	삼일회계법인	심현정	-	Corporate Director School
2025년 12월 17일	삼일회계법인	김주원	-	Corporate Director School
2025년 12월 17일	삼일회계법인	김종필	-	Corporate Director School
2025년 12월 17일	삼일회계법인	윤종록	-	Corporate Director School

앞으로도 사외이사의 회사에 대한 이해도 제고 및 업무수행을 위해 필요로 하는 교육에 대하여 적극적으로 지원하도록 하겠습니다.

(4) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 이사회와 별도로 사외이사들만 참여하는 회의가 있다면 그 내용

사외이사 별도회의 개최 여부 N(X)

당사는 이사회 및 이사회 산하 위원회와 별도로 사외이사들만 참여하는 회의를 개최한 내역이 없습니다.

표 5-3-1: 사외이사만으로 이루어진 회의 내역

	정기/임시	개최일자	출석 사외이사(명)	전체 사외이사(명)	회의 사항	비고
해당없음						

나. 위 기재 내용을 바탕으로 사외이사 직무수행에 필요한 기업의 지원 중 부족한 점이 있다면 그 내용을 설명하고 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 이사회 및 이사회 산하 위원회 외에 사외이사만이 참석하는 회의를 운영한 실적이 없습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

향후 주요 경영 사항 등에 대하여 사외이사 간 논의하는 별도 회의를 마련하는 것을 적극 검토하겠습니다.

[306000] (핵심원칙 6) 사외이사의 적극적인 직무수행을 유도하기 위하여 이들의 활동내용은 공정하게 평가되어야 하고, 그 결과에 따라 보수지급 및 재선임 여부가 결정되어야 한다.

■ [306100] (세부원칙 6-1) - 사외이사의 평가는 개별실적에 근거하여 이루어져야 하고, 평가결과는 재선임 결정에 반영되어야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 2025년부터 사외이사에 대해 개별 평가를 매년 1회 진행하고 있습니다.

가. 사외이사 개인별 평가를 실시하고 그 평가 결과를 재선임에 반영하는지 여부를 다음 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 사외이사의 개별 평가 실시 여부 및 그 구체적인 방법

사외이사 개별평가 Y(O)

당사는 2025년 사외이사 5명에 대한 평가를 아래와 같이 실시하였습니다.

구분	내용	
평가 대상	· 사외이사 (5명)	
평가자	· 사내이사 전원	
평가 내용	· 평가 항목 (총 5문항)	
	참여도 (1문항)	· 이사회 및 위원회 참여도
	운영 (2문항)	· 이사회 진행 및 소통 · 독립적인 의사결정
	성과 (2문항)	· 회사 이해도 · 의사결정 기여도
평가 방법	· 정량평가, 상호평가 (5점 척도, 서면평가표)	
평가 시기	· 2026년 2월 2일~2월 8일	
평가 기간	· 2025년 1월 1일~12월 31일	
평가 결과 활용	· 홈페이지 게시 (2/11) · 기업지배구조보고서 (6/1) · 지속가능경영보고서 (6/30)	

(2) 사외이사 평가의 공정성 확보 방안

당사는 사외이사 평가의 공정성 확보를 위해 사외이사 개별 평가시 평가 기준 및 배점을 사전에 확정하여 운영하고 있으며, 평가자는 사내이사 전원(4명)으로 한정하고 있습니다. 또한 평가결과는 익명으로 집계 및 관리하여 평가자의 의견이 식별되지 않도록 하고 있습니다. 평가 시에는 출석률, 회의 참여도, 독립적 의견개진, 회사 이해도 등 객관적이고 정성적인 기준을 함께 적용하며, 회의록 및 출석기록 등 확인 가능한 자료를 근거로 평가의 객관성을 확보하고 있습니다.
아울러 평가결과는 홈페이지에 공개하고 있습니다.

(3) 사외이사 평가를 재선임에 반영하는지 여부

재선임 여부 반영 Y(O)

사외이사 개별 평가결과는 차기 사외이사 후보군 선정 및 재선임 검토에 반영하고 있습니다. 당사는 사외이사 전원의 이사회 및 위원회 참석률과 회의 참여도, 안건에 대한 질의 ·토론 내용 등을 종합적으로 고려하였으며, 그 결과 2025년 3월 26일 정기주주총회에서 임기만료 대상이었던 김주원, 김종필, 심현정 이사를 재선임하였습니다.
※ 2025년 사외이사 전원 이사회 및 위원회 출석률 : 100%

나. 위 기재 내용을 바탕으로 사외이사에 대한 평가를 시행하지 않거나 평가를 하더라도 재선임 결정에 반영하지 않는다면 그 사유 및 앞으로의 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

개별 사외이사에 대한 평가를 시행하고 재선임 결정에 반영하고 있으므로 해당사항이 없습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

개별 사외이사에 대한 평가를 시행하고 재선임 결정에 반영하고 있으므로 해당사항 없으나, 개별 사외이사 평가가 더욱 객관적이고 공정하게 시행될 수 있도록 평가항목 고도화 및 평가를 통해 이사회 운영 효율을 개선할 계획입니다.

■ **[306200] (세부원칙 6-2) - 사외이사의 보수는 평가 결과, 직무수행의 책임과 위험성 등을 고려하여 적정한 수준에서 결정되어야 한다.**

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 사외이사의 경력 및 전문성에 기반한 역량과 개별 사외이사 평가 결과에 비추어 적정 수준으로 보수를 결정하고 있으나, 보수 조건에 주식매수선택권은 포함되어 있지 않습니다.

가. 사외이사의 보수에 관하여 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 사외이사의 보수 정책 내용과 그 정책 수립배경, 구체적인 보수의 산정 기준

사외이사 보수 정책 수립 N(X)

상법 제388조 및 당사 정관 제38조에 따라 이사 보수 한도는 주주총회의 결의로 정합니다. 사외이사는 사내이사와 마찬가지로 그 보수는 주주총회에서 승인한 한도 내에서 집행됩니다.
현재 사외이사의 보수는 주주총회에서 결정된 보수한도 내에서 고정급으로 지급되며, 해당 사외이사의 주요 경력 및 전문성에 기반한 역량에 비추어 적정한 수준에 부합하도록 결정하고 있습니다. 당사는 사외이사에 대해 명시적인 보수 정책을 수립하고 있지는 않으나, 보수 산정에 있어 이사회 및 이사회 산하 위원회 출석률 및 기여도, 개별 사외이사 평가 결과 등을 추가로 고려하고 있습니다. 현재 사외이사의 보수는 법적 책임성을 고려하여 산정하되, 각 사외이사의 전문성에 비추어 적정한 수준으로 판단됩니다.

보고기간 내 지급된 사외이사 보수는 아래와 같습니다.

연도	지급 대상	총 인원수	보수총액 (백만원)
2025	김주원	5	257
	김종필		
	심현정		
	이현순		
	윤종록		

※ 상기 윤종록 사외이사는 2026년 3월 임기만료 퇴임하였습니다.
※ 보고서 공시일 현재 재직 중인 김영춘 사외이사는 2026년 신규 선임되었으므로 상기 표에 기재하지 않았습니다.

(2) 주식매수선택권을 부여하였다면 그 수량 및 행사조건 관련 구체적인 사항

스톡옵션 부여 여부 N(X)

성과 연동 여부 N(X)

당사의 사외이사 보수에는 주식매수선택권이 포함되지 않습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 사외이사의 평가 결과와 직무수행의 책임과 위험성 등을 고려하여 적정한 수준에서 보수가 결정되는데 부족한 부분이 있다면 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사의 사외이사 보수와 관련된 명문화된 보수정책을 가지고 있지 않으며, 사외이사 보수에 주식매수선택권이 포함되지 않아 해당 사외이사의 평가 등 성과와 연동되어 있지 않습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 추후 사외이사의 보수 산정에 대하여 명문 규정 및 성과 연동 보수 제도를 도입하는 것을 적극 검토하겠습니다.

[307000] (핵심원칙 7) 이사회는 기업과 주주의 이익을 위한 최선의 경영의사를 결정할 수 있도록 효율적이고 합리적으로 운영되어야 한다.

■ [307100] (세부원칙 7-1) - 이사회는 원칙적으로 정기적으로 개최되어야 하며, 이사회의 권한과 책임, 운영절차 등을 구체적으로 규정한 이사회 운영규정을 마련하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 정기이사회 및 임시이사회 개최를 통해 주요한 경영상의 의사결정을 진행하고 있으며, 이사회 운영규정을 통해 구체적으로 권한과 책임, 운영을 규정하고 있습니다.

가. 이사회 운영 전반에 관하여 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 정기이사회 개최 여부 및 이사회 운영 관련 규정 내용

정기이사회 개최 Y(O)

이사회 운영 관련 규정 존재 여부 Y(O)

당사의 이사회는 이사회운영규정 제6조에 따라 정기이사회와 임시이사회로 구분하며 정기이사회는 분기 1회, 임시이사회는 필요한 경우에 따라 수시 소집하도록 되어 있습니다. 2025년 보고기간 개시 시점부터 보고서 제출 시점까지 당사는 분기별 재무제표 보고와 정기주주총회 소집 등을 위해 정기이사회를 6회 개최하였고, 임시이사회는 8회 개최하여 총 14회의 이사회를 개최하였습니다. 당사 이사회 운영규정 제7조에 의거하여 이사회는 의장 또는 대표이사가 소집하고 회일 3일 전에 각 이사에게 통지하며, 정관 제35조에 의거 이사 전원의 동의가 있을 때에는 소집절차를 생략할 수 있습니다.
이사회 결의는 정관 제36조에 의거 이사 과반수의 출석과 출석이사의 과반수로 합니다. 이사회는 당사 이사회 운영규정 제8조에 의거, 이사의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 원격통신 수단(컨퍼런스콜, 화상 회의) 등을 통하여 결의에 참가하는 것을 허용하고 있으며, 이 경우 당해 이사는 이사회에 직접 출석한 것으로 보고 있습니다.

(2) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 정기 및 임시 이사회 개최 정보

상기 기간 내 이사회 개최 정보는 아래 표와 같습니다.

표 7-1-1: 이사회 개최 내역

	개최횟수	평균 안건통지-개최간 기간(일)	이사 평균 출석률 (%)
정기	6	3	98.5
임시	8	3	90.6

나. 이사회가 최선의 결정을 내릴 수 있도록 회사가 제공하는 정책을 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 각 임원의 성과 평가와 연계된 보수 정책의 수립 및 공개 여부

임원보수 정책수립 여부 N(X)

보수정책의 공개 여부 N(X)

당사는 임원의 성과 평가와 연계된 보수 정책을 공개하고 있지 않습니다. 다만, 각 임원의 보수는 담당 사업의 실적 및 정성적 성과 등을 고려하여 적절한 수준으로 지급되고 있습니다. 당사가 보고기간 내 지급한 등기임원의 보수는 아래와 같습니다.
(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	4	2,917	796	
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	94	51	
감사위원회 위원	3	164	55	
감사	-	-	-	

(2) 임원배상책임보험 가입 여부

시행 여부 Y(O)

당사는 임원배상 책임보험에 가입함으로써 이사의 부주의, 불법 행위 등으로 법적 책임을 지게 되는 것을 예방함으로써 기업 운영의 안정성을 제고하고 있습니다. 해당 보험이 이사의 책임 회피 등에 남용되지 않도록 의도적 사기행위 등에 대한 면책 조항을 추가하였으며, 보상 한도를 설정하였습니다. 또한 내부 감사를 담당하는 별도 상설 조직을 마련함으로써 기업 내 윤리 의식을 고취시키고 임원의 경영 활동이 법적 기준과 윤리 규정에 부합하게 이루어지는지 지속적으로 검토하고 있습니다.

(3) 회사의 지속적인 성장과 중장기적 이익에 영향을 주는 이해관계자들의 이익을 고려하는지 여부

이해관계자 고려 여부 Y(O)

회사의 지속적인 성과 중장기적 이익에 영향을 주는 주요 이해관계자로는 주주, 직원, 고객, 협력사, 그리고 지역사회가 있습니다. 당사는 이들 각각의 이익을 고려하는 것이 회사의 지속 가능한 발전을 위해 필수적임을 인지하고 있습니다. 직원들의 만족도를 높이기 위해 근무 환경 개선, 적정 임금 지급, 직원 교육 프로그램을 운영합니다. 고객의 경우, 고객 만족도를 높이기 위해 제품의 품질 개선과 고객 서비스 향상을 추진하며, 지역사회와의 상생을 위해 사회공헌활동을 진행하고 있습니다. 앞으로도 당사는 이해관계자들의 이익을 다양한 방법으로 ESG경영을 고도화하여 중장기적 이익 증대를 도모하겠습니다.

다. 위 기재 내용을 바탕으로 정기적으로 이사회 개최 근거가 되는 이사회의 운영규정 등이 없거나 충분한 시간적 여유를 두고 이사회 소집통지가 이루어지지 않는 등 부족한 점이 있다면 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 임원보수 정책을 수립 및 공개하고 있지는 않지만, 이사회가 최선의 결정을 내릴 수 있도록 각 임원의 보수는 담당 사업의 성과 및 정성적 성과를 고려하여 적 절한 수준으로 지급되고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 이사회 운영규정에 근거하여 당사의 주요한 경영 의사결정이 이사회를 통해 이뤄질 수 있도록 하며, 충분한 시간적 여유를 두고 이사회 소집을 통지하고 안건 자료를 사전 제공하여 이사회의 운영이 내실 있게 이뤄질 수 있도록 지속 노력하겠습니다.

■ [307200] (세부원칙 7-2) - 이사회는 매 회의마다 의사록을 상세하게 작성하고, 개별이사의 이사회 출석률과 안건에 대한 찬반여부 등 활동내역을 공개하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 이사회 개최시 의사록을 충실히 작성하고, 개별이사의 출석률과 안건 찬반여부 등 활동내역을 공시하고 있습니다.

가. 이사회 기록의 작성·보존 및 개별이사의 활동내역 공개에 대해 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 이사회 의사록, 녹취록을 상세하게 기록하고 보존하고 있는지 여부 및 관련 규정

시행 여부 Y(O)

당사는 당사 이사회 운영규정 제15조에 따라 이사회의사록을 상세하게 작성하여 회사가 정한 일정 장소에 보존하고 있습니다. 또한 정관 제37조에 의거 이사회의 의사에 관하여는 의사록을 작성하여 의사의 안건, 경과 요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대 이유를 기재하고 출석한 이사가 기명날인 또는 서명하도록 하고 있습니 다. 당사는 영업상의 이유로 녹취록을 작성하지 않고 있으나, 컨퍼런스콜 참석자가 있는 경우 등 필요에 따라 녹취록을 남기는 경우도 있습니다. 또한 결의사항에 주요한 의견사항이 있을 경우 이사회 의사록에 기록하여 보존하고 있습니다.

(2) 이사회 내에서 주요 토의 내용과 결의 사항을 개별이사별로 기록하고 있는지 여부

시행 여부 Y(O)

당사는 이사회 의사록에 각 부의안건에 대한 내용과 결의사항을 상세히 기록하고 있습니다. 출석이사 만장일치로 결의된 안건에 경우에도 이사회 내의 주요 토의 내 용을 기록하고 있으며, 안건에 대하여 반대하는 자가 있는 경우 그 이유와 내용을 개별이사별로 상세히 기록하고 있습니다. 그 밖에 결의안건에 대한 주요 의견이 있 는 경우 그 내용을 이사회 의사록에 기록하고 있습니다.

(3) 최근 3년간 개별이사의 이사회 출석률 및 안건 찬성률

최근 3년간 개별이사의 이사회 출석률 및 안건 찬성률은 다음과 같습니다. 2026년 신규 선임된 김영춘 사외이사는 3년간 출석률을 기재하지 않았습니다.

표 7-2-1: 최근 3년간 이사 출석률 및 안건 찬성률

	구분	이사회 재직기간	출석률 (%)				찬성률 (%)			
			최근 3개년 평균	최근 3개년			최근 3개년 평균	최근 3개년		
				당해연도	전년도	전전년도		당해연도	전년도	전전년도
김남정	사내이사(Inside)	2022.11.02~현재	84	80	100	71	100	100	100	100
박상진	사내이사(Inside)	2023.03.23~2024.03.25 2025.03.26~현재	93	100	67	100	100	100	100	100
김세훈	사내이사(Inside)	2025.03.26~현재	100	100			100	100		
장인성	사내이사(Inside)	2025.03.26~현재	100	100			100	100		
김주원	사외이사(Independent)	2022.11.02~현재	100	100	100	100	100	100	100	100
김종필	사외이사(Independent)	2022.11.02~현재	96	100	100	86	100	100	100	100
윤종록	사외이사(Independent)	2022.11.02~2026.03.26	96	100	88	100	100	100	100	100
심현정	사외이사(Independent)	2024.03.28~현재	93	100	80		100	100	100	
이현순	사외이사(Independent)	2025.03.26~현재	100	100			100	100		
박문서	사내이사(Inside)	2022.11.02~2025.03.26	100	100	100	100	100	100	100	100
민은홍	사내이사(Inside)	2022.03.25~2025.02.04	81	0	88	86	100		100	100
진형혜	사외이사(Independent)	2022.11.02~2024.03.28	70		33	86	100		100	100
민승규	사외이사(Independent)	2020.03.27~2024.03.25	70		67	71	100		100	100
이명우	사내이사(Inside)	2014.03.21~2023.03.29	100			100	100			100

(4) 정기공시 외 개별이사의 활동 내용공개 여부 및 그 방법

공개 여부 Y(O)

당사는 정기공시 외 지속가능경영보고서, 기업지배구조보고서 등 다양한 경로를 통하여 이사의 활동 내역을 공개하고 있습니다. 또한 이사회에서 중요한 경영 활동 사항을 결의하면 수시공시를 통하여 당일 공개하고 있습니다. 향후 다양한 경로를 통하여 개별 이사의 경영 참여 활동 내역 공개를 확대하는 것을 적극 검토할 예정입 니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 이사회 기록 작성·보존과 개별이사별 활동내역 공개 관련 부족한 부분이 있다면 그 사유를 설명하고 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 특별히 미진한 부분이 없다고 판단됩니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 이사회 운영규정에 따라 의사록 작성을 충실히 이행하고, 다양한 경로를 통하여 개별 이사의 경영 참여 활동을 적극적으로 공개하며 이사의 이사회 참석률 제고를 위하여 노력하겠습니다.

[308000] (핵심원칙 8) 이사회는 효율적인 운영을 위하여 그 내부에 특정 기능과 역할을 수행하는 위원회를 설치하여야 한다.

■ [308100] (세부원칙 8-1) - 이사회 내 위원회는 과반수를 사외이사로 구성하되 감사위원회와 보상(보수)위원회는 전원 사외이사로 구성하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 내부거래위원회, 감사위원회, 사외이사후보추천위원회를 전원 사외이사 선임하여 독립적 의사결정을 보장합니다.

가. 이사회내 위원회의 위원 구성과 관련하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 각 이사회내 위원회 사외이사 과반수 선임 여부

시행 여부 N(X)

보고서 제출일 현재 당사는 이사회 내 위원회로 경영위원회, 내부거래위원회, 감사위원회, 사외이사후보추천위원회 총 4개의 위원회를 설치 및 운영하고 있습니다. 동 4개의 위원회 중 사외이사를 과반으로 선임한 위원회는 총 3개로 다음과 같습니다.

1) 내부거래위원회 : 당사 내부거래위원회는 계열회사 포함 특수관계인 등과의 일정 규모 이상의 거래를 사전 심의하는 위원회로, 전원 사외이사로 구성하고 있습니다.
2) 감사위원회 : 당사 감사위원회는 감사의 투명성과 전문성을 제고하기 위하여 재무 전문가를 포함한 감사위원 3인으로 구성된 위원회로, 전원 사외이사로 구성하고 있습니다.
3) 사외이사후보추천위원회 : 당사 사외이사후보추천위원회는 사외이사로 선임할 후보의 역량 등을 사전 검토하는 위원회로, 전원 사외이사로 구성하고 있습니다.

경영위원회의 경우 신속한 의사결정이 필요한 일부 경영사항에 대하여 이사회에서 위임 받은 사항을 심의 의결하는 기관으로 전원 사내이사로 구성하고 있는바, 모 든 이사회 내 위원회가 과반수 이상의 사외이사를 선임한 경우에 해당하지 아니하여 해당 문항은 N(X)로 표기하였습니다.

(2) 감사위원회 및 보수(보상)위원회를 전원 사외이사로 선임하였는지 여부

시행 여부 Y(O)

당사는 자산규모 2조원 이상의 대규모 상장회사에 해당되며, 상법 제542조의11 제1항에 의거하여 감사위원회를 설치하고 있습니다. 해당 위원회의 위원은 감사위 원인 사외이사 3인으로 구성되어, 전원 사외이사로 선임하고 있습니다. 감사위원회를 전원 사외이사로 선임함으로써 해당 위원회 업무의 독립적 의사결정을 보장하고 있습니다.
당사는 보상위원회를 설치하고 있지 않습니다. 추후 사외이사 과반 이상으로 구성이 필요하다고 판단되는 위원회의 경우 충분한 검토 및 논의를 통해 설치 계획을 수립하도록 하겠습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 이사회내 위원회의 위원 구성과 관련하여 부족한 부분이 있다면 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 보고서 제출일 현재 보상위원회를 설치하고 있지 않습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

추후 보상위원회의 설치가 필요하다고 판단될 경우 충분한 검토 및 논의를 거쳐 계획을 수립하겠습니다.

■ [308200] (세부원칙 8-2) - 모든 위원회의 조직, 운영 및 권한에 대하여는 명문으로 규정하여야 하며, 위원회는 결의한 사항을 이사회에 보고하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 이사회 내 위원회의 조직, 운영 및 권한에 관한 명문화된 규정을 보유하고 있으며, 개최된 위원회는 결의사항에 대해 각 위원장이 이사회 보고를 진행합니다.

가. 이사회내 위원회의 조직 및 운영과 관련하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 이사회 내 위원회의 조직, 운영 및 권한과 관련하여 명문규정이 있는지 여부와 그 내용

명문규정 여부 Y(O)

당사는 이사회 내 위원회의 운영규정, 설치목적, 권한과 책임, 구성 등에 관한 내용을 이사회 운영규정 및 개별 위원회 운영규정을 통해 명시하고 있습니다. 이사회 산하 위원회의 운영은 이사회의 운영을 상당 부분 준용하고 있으며, 경영위원회와 내부거래위원회의 경우 각각의 권한과 부의사항을 이사회 운영규정 내 규정하고 있습니다. 감사위원회와 사외이사후보추천위원회의 경우 별도의 규정을 마련하여 설치 목적과 운영을 명확히 하고 있습니다.
주요 위원회 운영 규정은 아래와 같습니다.

[이사회 운영규정]

제 16조 (전문위원회) 의장은 필요한 경우 이사회 산하에 위원회를 설치 할 수 있다.
제 17조 (이사회 산하 위원회) 이사회 산하 위원회(이하"위원회"라 함)의 운영은 아래의 규정에 따른다.
제 18조 (위원회 구성) 위원회의 위원(이하"위원"이라 함)은 이사회에서 협의하여 선임한다.
제 19조 (위원장) ① 위원장은 위원회의 협의를 거쳐 사외이사로 정하는 것을 원칙으로 하되, 위원 중 사외이사가 없는 위원회의 경우 사내이사 중 정한다.
② 위원장은 위원회를 대표하고 회의에 관한 사무를 총괄한다.
③ 위원장이 참석할 수 없는 경우에는 위원장의 지명을 받은 위원이 그 직무를 대행한다.
제 20조 (위원회의 소집) ① 위원회는 위원장이 소집한다.
② 소속위원은 위원장에게 위원회 소집을 요청할 수 있다.
제 21조 (위원회 부의사항) ① 경영위원회에 부의할 사항은 [별표1]과 같다.
② 내부거래위원회에 부의할 사항은 [별표2]과 같다.
③ 감사위원회 규정은 별도 규정을 두고 그 규정에 따른다.
④ 사외이사후보추천위원회 규정은 별도 규정을 두고 그 규정에 따른다.
제 22조 (준용) 위원회의 소집절차, 의결, 부의절차 및 의안설명, 관계인의 참석, 의사록에 관하여는 제7조, 제8조, 제11조, 제12조, 제14조, 제15조를 준용한다.

[별표1] 경영위원회 부의사항
1. 재무 등에 관한 사항
1) 연결기준 자산총액의 0.1%이상 5%미만 신규 자금 조달 결정
단, 다음 각 호의 사항은 이사회에서 심의함
가. 회사채 발행
2) 연결기준 자기자본의 0.1%이상 2.5%미만 채무인수 면제 결정
3) 연결기준 자기자본의 0.1%이상 2.5%미만 신규 담보제공 또는 신규 채무보증
※ 채무보증 범위 - 입찰, 계약, 하자 등의 이행보증과 납세보증은 제외
4) 연결기준 자산총액의 1%이상 5%미만 책임준공보증
5) 연결기준 자기자본의 0.1%이상 5%미만 선급금 지급, 금전 가지급, 금전대여/증권대여 결정
2. 투자활동 관련 사항
1) 연결기준 자기자본의 0.1%이상 5%미만 신규시설투자, 시설외투자, 시설증설, 시설신설
2) 연결기준 자기자본의 0.1%이상 2.5%미만 타법인 출자 및 출자증권 취득, 처분
3) 연결기준 자산총액의 0.3%이상 2.5%미만 유형자산 취득, 처분

[별표2] 내부거래위원회 부의사항
1. 계열사 내부거래에 대한 심의 및 의결 (자본총계의 5% 또는 100억원이상 내부거래)
2. 내부거래 현황 보고

[감사위원회 규정]

제1조 (목적) 이 규정은 정관이 정하는 바에 따라 감사위원회(이하 "위원회"라 한다)의 구성, 기능, 운영에 관한 사항을 정한다.

제2조 (구성) ① 위원회는 3인 이상의 이사로 구성하고, 총 위원의 3분의 2 이상은 독립이사로 구성한다.
② 위원장은 위원회의 결의로 선임한다.
③ 위원 중 1인 이상은 관계법령이 정하는 회계 또는 재무전문가이어야 하고, 독립이사가 아닌 위원은 관계법령이 정하는 요건을 갖추어야 한다.
④ 위원은 관련법규에서 정하는 독립성을 유지하여야 한다.

제3조 (위원장의 직무) ① 위원장은 위원회를 대표하고 위원회를 소집하며 회무를 통괄한다.
② 위원장이 위원회에 참석할 수 없는 경우는 위원장의 지명을 받은 위원 순으로 직무를 대행한다.

제4조 (위원회의 권한) ① 위원회는 이사의 직무 집행을 감사한다.
② 위원회는 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다.
③ 위원회는 이사가 법령 또는 정관에 위반된 행위를 하여 회사가 회복할 수 없는 손해가 생길 염려가 있는 경우에는 회사를 위하여 그 행위를 중지할 것을 요구할 수 있다.
④ 위원회는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시주총의 소집을 청구할 수 있다.
⑤ 위원회는 기타 법령, 정관 및 이사회 결의에 의하여 위원회에 부여된 권한에 관한 사항에 대해 조사할 수 있다.

제5조 (위원회의 의무) ① 위원회는 이사가 법령 또는 정관에 위반된 행위를 하거나 그 행위를 할 염려가 있다고 인정될 때는 이사회에 이를 보고하여야 한다.
② 위원회는 외부감사인으로부터 회사의 회계처리 기준위반사실을 통보 받은 경우 회사의 비용으로 외부전문가를 선임하여 위반사실 등을 조사하도록 하고, 그 결과에 따라 회사의 대표이사에게 시정 등을 요구하여야 하며, 그 조사결과 및 회사의 시정조치 결과 등을 증권선물위원회와 외부감사인에게 제출하여야 한다.
③ 위원회는 이사가 주주총회에 제출한 의안 및 서류를 조사하여 법령 또는 정관에 위반하거나 현저히 부당한 사항이 있는지의 여부에 관하여 주주총회에 의견을 진술하여야 한다.

제6조 (위원회의 책임) ① 위원회가 그 임무를 해태한 때에는 회사에 대하여 연대하여 손해를 배상할 책임이 있다.

② 위원회가 악의 또는 중대한 과실로 인하여 그 임무를 해태한 때에는 위원회는 제3자에 대하여 연대하여 손해를 배상할 책임이 있다.

제7조 (위원회의 소집) ① 위원회는 연1회 이상 소집하며, 필요한 경우 수시로 소집할 수 있다..
② 회의는 위원장이 소집한다. 위원장 이외에 대표이사 또는 위원의 요청이 있는 경우 위원장은 위원회를 소집하여야 한다.
③ 위원회를 소집하는 위원은 회의의 개최 시기 및 장소 그리고 안건을 명시하여 회의일의 1일전까지 각 위원에게 통지하여야 한다. 다만, 긴급을 요하거나 위원 전원의 동의가 있을 경우에는 그러하지 아니하다.

제8조 (성립과 의결) ① 위원회는 재적위원 과반수의 출석으로 성립하고 출석위원 과반수의 찬성으로 의결한다. 다만, 외부감사인 선임 및 변경, 해임에 관하여는 재적위원 3분의 2이상의 출석으로 성립하고 출석위원 과반수의 찬성으로 의결한다.
② 의안과 관계 있는 위원은 표결에 참가할 수 없다.
③ 위원회는 위원의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 모든 위원이 음성을 동시에 송수신하는 원격통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있으며, 이 경우 당해 위원은 위원회에 직접 출석한 것으로 본다.

제9조 (부의사항) ① 위원회에 부의할 사항은 다음과 같다.
1. 위원회 활동방향 설정
2. 이사회가 위임한 사항
3. 임시주주총회 소집요구
4. 외부전문가 자문사항
5. 경영진의 업무집행에 대한 적법성 감사
6. 기업재무활동의 건전성과 타당성 및 재무보고의 적정성 검토
7. 중요한 회계처리기준이나 회계추정변경의 타당성 검토
8. 내부회계관리제도 운용실태 평가
9. 내부통제시스템의 평가
10. 내부감사부서 책임자 임면동의
11. 외부감사인 선임, 보수 및 비감사서비스에 대한 계약
12. 외부감사인의 감사활동에 대한 평가
13. 내부감사부서의 연간 감사계획 및 결과 보고
14. 회사의 임직원 윤리규범 준수에 관한 평가결과 보고
15. 외부감사인이 회사의 이사 직무수행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실 보고
16. 외부감사인이 회사의 회계처리기준을 위반한 사실 보고
17. 내부회계관리규정의 제정 및 개폐
18. 기타 각 위원이 필요하다고 인정한 안건

제10조 (의사록,감사록) ① 위원회의 이사에 관하여는 의사록을 작성하여야 한다.
② 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 위원이 기명날인 또는 서명하여야 한다.
③ 위원회는 감사에 관한 감사록을 작성해야 하며 감사록에는 감사의 실시 요령과 그 결과를 기재하고 감사를 실시한 위원이 기명날인 또는 서명해야 한다.

제11조 (간사) ① 위원회는 간사를 둘 수 있다.
② 간사는 위원장의 지시에 따라, 위원회의 사무전반을 담당한다.

제12조 (규정의 개폐) 이 규정의 개폐는 이사회 결의에 의한다.

[사외이사후보추천위원회 규정]

제1조 (목적) 이 규정은 사외이사후보추천위원회(이하 “위원회”라고 한다)의 효율적인 운영을 위하여 필요한 사항을 규정함을 목적으로 한다.

제2조 (적용범위) 위원회에 관한 사항은 법령, 정관 또는 이사회 규정에 정하여진 것 이외에는 이 규정이 정하는 바에 의한다.

제3조 (권한) 위원회는 회사의 사외이사를 선임할 필요가 있는 경우 이사회에 추천할 사외이사의 후보 선정에 관한 사항을 의결한다.

제4조 (구성) ① 위원회 위원(이하 “위원”이라 한다)은 이사회에서 선임하고 해임한다.
② 위원회는 2인 이상의 이사로 구성하며, 위원의 과반수는 사외이사이어야 한다.

제5조 (위원장) ① 위원회는 제8조 규정에 의한 결의로 위원장을 선정하여야 한다.
② 위원장은 위원회를 대표하고 위원회 회의시 의장이 된다.
③ 위원장의 유고시에는 위원회에서 정한 위원이 그 직무를 대행한다.

제6조 (소집권자) ① 위원회는 위원장이 소집한다. 그러나 위원장의 유고시에는 제5조 제3항에 정한 순으로 그 직무를 대행한다.
② 각 위원은 위원장에게 의안과 그 사유를 밝혀 위원회 소집을 청구할 수 있다. 위원장이 정당한 사유 없이 위원회를 소집하지 아니하는 경우에는 위원회 소집을 청구한 위원이 위원회를 소집할 수 있다.

제7조 (소집절차) ① 위원회를 소집할 때에는 회일을 정하여 회의일 3일 전까지 각 위원에 대하여 통지하여야 한다.
② 위원회 전원의 동의가 있는 때에는 제1항의 절차 없이 언제든지 회의를 할 수 있다.

제8조 (결의방법) 위원회의 결의는 재적위원 과반수의 출석과 출석위원 과반수의 찬성으로 한다. 이 경우 위원회는 위원의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 모든 위원이 음성을 동시에 송수신하는 원격통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것으로 할 수 있으며, 이 경우 당해 위원은 위원회에 직접 출석한 것으로

본다.

제9조 (부의사항) 위원회에 부의할 사항은 다음과 같다.
1. 사외이사후보의 추천
2. 기타 사외이사후보 추천을 위하여 필요한 상황

제10조 (의사록) ① 위원회의 의사에 관하여는 의사록을 작성한다.
② 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 위원이 기명날인 또는 서명한다.

제11조 (간사) ① 위원회는 간사를 둘 수 있다.
② 간사는 위원장의 지시에 따라, 위원회의 사무전반을 담당한다.

제12조 (규정의 개폐) 이 규정의 개폐는 이사회 결의에 의한다.

(2) 위원회의 결의 사항이 이사회에 보고되는지 여부

보고 여부 Y(O)

당사의 이사회 산하에 개설되어 있는 모든 위원회(경영위원회, 내부거래위원회, 감사위원회, 사외이사후보추천위원회)에서 심의한 결과는 가장 가까운 시일에 개최되는 차기 정기 혹은 임시이사회에서 각 위원회의 위원장이 보고하고 있습니다. 이사회는 해당 보고에 대하여 심도 있는 의견을 개진하고, 각 위원회는 다양한 논 의를 통하여 더욱 전문 있고 효율적인 경영에 기여하고 있습니다.

(3) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 각 이사회내 위원회 결의사항의 이사회 보고 현황

공시기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 각 이사회 산하 위원회의 결의사항과 해당 안건의 이사회 보고 현황은 아래와 같습니다.

표 8-2-1: 이사후보추천위원회 개최 내역

		개최일자	출석 인원	정원	안건		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		
사외이사후보추천위원회-1	안건1	2025-03-05	3	3	결의(Resolution)	사외이사 후보군 관리 보고의 건	가결(Approved)	O
	안건2	2025-03-05	3	3	결의(Resolution)	사외이사 후보자 추천의 건	가결(Approved)	O
사외이사후보추천위원회-2	안건1	2026-03-06	3	3	결의(Resolution)	사외이사 후보군 관리 승인의 건	가결(Approved)	O
	안건2	2026-03-06	3	3	결의(Resolution)	사외이사 후보자 추천의 건	가결(Approved)	O

표 8-2-2: 리스크관리위원회 개최 내역

		개최일자	출석 인원	정원	안건		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		
해당없음								

표 8-2-3: 내부거래위원회 개최 내역

		개최일자	출석 인원	정원	안건		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		
내부거래위원회-1	안건1	2025-04-11	3	3	결의(Resolution)	케이스마트양식(주) 차입을 위한 담보제공 연장 승인의 건	가결(Approved)	O
내부거래위원회-2	안건1	2025-05-15	3	3	결의(Resolution)	동원건설산업(주) 차입을 위한 담보제공 연장 승인의 건	가결(Approved)	O
	안건2	2025-05-15	3	3	결의(Resolution)	이천시 호법면 부동산 매입의 건	가결(Approved)	O

(4) 기타 이사회 내 위원회(필요시 상기 표 활용하여 기재)

[감사위원회 개최내역]

		개최일자	출석 인원	정원	안건		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		
감사위원회-1	안건1	2025-03-05	3	3	결의(Resoultion)	2024년 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	가결(Approved)	O
	안건2	2025-03-05	3	3	결의(Resoultion)	2024년 감사 결과 보고의 건	가결(Approved)	O
	안건3	2025-03-05	3	3	결의(Resoultion)	2024년 경영진단 실적 및 2025년 내부감사계획 승인의 건	가결(Approved)	O
감사위원회-2	안건1	2025-06-26	3	3	결의(Resoultion)	2025년 감사계획 및 1분기 감사 검토 결과 승인의 건	가결(Approved)	O
감사위원회-3	안건1	2025-08-08	3	3	결의(Resoultion)	내부회계 관리규정 변경의 건	가결(Approved)	O
	안건2	2025-08-08	3	3	결의(Resoultion)	2025년 내부회계 설계평가 및 운영평가 계획 승인의 건	가결(Approved)	O
	안건3	2025-08-08	3	3	결의(Resoultion)	2025년 상반기 내부감사 결과 보고 및 하반기 계획 승인의 건	가결(Approved)	O
	안건4	2025-08-08	3	3	결의(Resoultion)	2025년 세무조정 용역 선정의 건	가결(Approved)	O
감사위원회-4	안건1	2025-09-23	3	3	결의(Resoultion)	2025년 내부회계관리제도 설계 및 운영평가 진행사항 보고	가결(Approved)	O
	안건2	2025-09-23	3	3	결의(Resoultion)	2025년 상반기 감사 검토 결과 보고	가결(Approved)	O
감사위원회-5	안건1	2025-12-11	3	3	결의(Resoultion)	2026년~2028년 외부감사인 선임의 건	가결(Approved)	O
감사위원회-6	안건1	2025-12-15	3	3	결의(Resoultion)	2025년 3분기 감사 검토 결과 보고	가결(Approved)	O
감사위원회-7	안건1	2026-03-10	3	3	결의(Resoultion)	2025년 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	가결(Approved)	O
	안건2	2026-03-10	3	3	결의(Resoultion)	2025년 감사 결과 보고의 건	가결(Approved)	O
	안건3	2026-03-10	3	3	결의(Resoultion)	2025년 경영진단 실적 및 2026년 내부감사계획 승인의 건	가결(Approved)	O

[경영위원회 개최내역]

		개최일자	출석 인원	정원	안건		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		
경영위원회-1	안건1	2025-01-03	3	3	결의(Resoultion)	제3자를 위한 사업 및 대출약정서에 의한 책임준공확약서 제출의 건	가결(Approved)	O
경영위원회-2	안건1	2025-01-03	3	3	결의(Resoultion)	조일알미늄(주) 투자주식 매수의 건	가결(Approved)	O
경영위원회-3	안건1	2025-02-21	2	2	결의(Resoultion)	신조선 나용선계약 및 안전펀드 선박금융계약 승인의 건	가결(Approved)	O
경영위원회-4	안건1	2025-02-26	2	2	결의(Resoultion)	외화 기업운전 일반자금대출(한도) 차입 승인의 건	가결(Approved)	O
경영위원회-5	안건1	2025-03-12	2	2	결의(Resoultion)	StarKist Co. 차입을 위한 채무보증 승인의 건	가결(Approved)	O
경영위원회-6	안건1	2025-04-15	4	4	결의(Resoultion)	신조 2차선(HK2402) 원화 시설대 차입 승인의 건	가결(Approved)	O
경영위원회-7	안건1	2025-04-30	3	4	결의(Resoultion)	StarKist Co. 차입을 위한 채무보증 변경 승인의 건	가결(Approved)	O
경영위원회-8	안건1	2025-05-22	4	4	결의(Resoultion)	신조 1차선(HK2401) 원화 시설대 차입 승인의 건	가결(Approved)	O
경영위원회-9	안건1	2026-01-19	4	4	결의(Resoultion)	동원로엑스냉장투(주) 신규차입을 위한 담보제공 승인의 건	가결(Approved)	O
경영위원회-10	안건1	2026-03-19	4	4	결의(Resoultion)	OCI 투자주식 매도의 건	가결(Approved)	O
경영위원회-11	안건1	2026-04-14	4	4	결의(Resoultion)	제3자를 위한 사업 및 대출약정서 및 책임준공연대확약서 체결의 건(효제동 오피스)	가결(Approved)	O
	안건2	2026-04-14	4	4	결의(Resoultion)	제3자를 위한 사업 및 대출약정서 및 책임준공연대확약서 체결의 건(성수269오피스)	가결(Approved)	O
	안건3	2026-04-14	4	4	결의(Resoultion)	조일알미늄 투자주식 매도의 건	가결(Approved)	O
경영위원회-12	안건1	2026-04-30	4	4	결의(Resoultion)	원화 일반대 차입 승인의 건	가결(Approved)	O
	안건2	2026-04-30	4	4	결의(Resoultion)	원화 시설대 차입 승인의 건	가결(Approved)	O

나. 위 기재 내용을 바탕으로 이사회내 위원회 운영 관련 명문 규정 마련이나 결의사항의 이사회 보고 관련 부족한 부분이 있다면 그 사유 및 향후 계획을 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 이사회내 위원회 운영 관련 명문화된 규정을 보유하고 있으며, 위원회 결의사항을 이사회에 보고하고 있습니다. 다만, 리스크관리위원회를 설치하여 운영하고 있지는 않습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 모든 위원회의 조직, 운영 및 권한에 대하여 명문화된 규정을 수립하여 운영하며, 위원회는 결의한 사항을 이사회에 적시에 보고하도록 지속적으로 노력하겠습니다. 또한 필요시 리스크관리위원회의 설치 및 운영을 검토하도록 하겠습니다.

[400000] 4. 감사기구

[409000] (핵심원칙 9) 감사위원회, 감사 등 내부감사기구는 경영진 및 지배주주로부터 독립적인 입장에서 성실하게 감사 업무를 수행하여야 하며, 내부감사기구의 주요 활동내역은 공시되어야 한다.

■ [409100] (세부원칙 9-1) - 감사위원회, 감사 등 내부감사기구는 독립성과 전문성을 확보하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 독립성과 전문성에 관한 관련 법령을 모두 갖춘 감사위원회를 설치 운영하고 있습니다. 다만 보고서 제출일 현재 독립적인 지원조직을 갖추고 있지 않습니다.

가. 내부감사기구 구성에 관하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 내부감사기구 구성 현황

감사위원회 설치 여부 Y(O)

당사는 2022년 11월 2일부 자산규모 2조원 이상의 대규모 회사에 해당되어, 법 제 542조의11 제1항에 따라 감사위원회를 설치하고 있습니다. 감사위원회는 사외이사 3인으로 구성되어 있으며 감사위원 중 1명(김주원 사외이사, 감사위원장)은 법에서 정하는 회계/재무 자격과 경력을 가진 전문가로 선임하고 있습니다. 보고서 제출일 현재 당사 감사위원회 인적 사항 및 경력사항은 아래와 같습니다.

표 9-1-1: 내부감사 기구의 구성

	구성		감사업무 관련 경력 및 자격	비고
	직책	구분		
김주원	감사위원장	사외이사(Independent)	공인회계사 자격 취득 (등록번호 4702호) 동원증권 이사(IPO/M&A부문) 한국투자금융지주 부회장	회계/재무 전문가
김종필	감사위원	사외이사(Independent)	사법연수원 수료 부산지방검찰청 특수부장 검사 대검찰청 정보통신과장	
심현정	감사위원	사외이사(Independent)	한국과학기술원 김재철AI대학원 교수 연세대학교 글로벌융합공학부 교수 삼성 종합기술원 연구원	

(2) 내부감사기구의 독립성 및 전문성 확보를 위한 정책

회계 또는 재무전문가 존재 여부 Y(O)

당사의 감사위원회는 독립 과 전문 확보를 위한 관련 법령을 모두 충족하고 있으며, 관련 법규에 따라 감사 직무를 수행함에 있어 이사회 및 경영진으로부터 독 립된 위치에서 객관 을 유지하도록 하고 있습니다. 또한 감사위원 중 1인은 공인회계사 자격을 갖춘 회계/재무 전문가로 선임하고 있습니다.

선임요건	선정요건의 충족여부	관련 법령
3인 이상의 이사로 구성	충족(3명)	상법 제415조의2 제2항
사외이사가 위원의 3분의 2이상	충족(전원 사외이사)	
위원 중 1명 이상은 회계 또는 재무전문가	충족(김주원 위원)	상법 제542조의11 제2항
감사위원회의 대표는 사외이사	충족(김주원 위원)	
그 밖의 결격요건	충족(해당사항 없음)	상법 제542조의11 제3항

나. 내부감사기구의 운영과 관련해서 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 내부감사기구의 운영 목표, 조직, 권한과 책임을 규율하는 규정이 별도로 있는지 여부 및 그 내용

내부감사기구 규정 Y(O)

당사는 감사위원회가 감사업무를 적정하고 효과적으로 수행할 수 있도록 정관 및 별도의 감사위원회 규정을 두고 있습니다. 감사위원회 규정에는 내부감사기구의 운영에 필요한 조직 · 권한 · 책임 등의 사항을 정하고 있습니다.
감사위원회 규정에 따라 감사위원회는 회사의 회계와 업무 감사 등 업무 수행 시 이사의 업무집행을 감사하고 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사 업무와 재산 상태를 조사할 수 있으며, 이사가 법령 또는 정관에 위반된 행위를 하여 회사가 회복할 수 없는 손해가 생길 염려가 있을 경우에는 회사를 위하여 그 행위 를 중지할 것을 요구할 수 있는 등의 권한을 가지고 있습니다. 또한 감사위원회는 이사가 법령 또는 정관에 위반된 행위를 하거나 그 행위를 할 염려가 있다고 인정될 때는 이사회에 이를 보고하는 등의 의무가 있으며, 감사위원회가 그 임무를 해태한 때에는 회사에 대하여 연대 손해 배상 등의 책임이 있습니다.
당사의 감사는 제57기 사업연도(2025.01.01 ~ 2025.12.31)의 회계 및 업무에 대한 감사를 실시하고 그 결과를 감사위원회의 감사보고서로 정기주주총회에 보고하였습니다. 그리고 감사위원회는 2025년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대해 당사의 내부회계 관리제도 설계 및 운영실태를 평가하였습니다. 내부회계관리제도 모범 규준을 평가 기준으로 하여, 내부회계관리제도가 재무제표의 오류나 부정 행위를 예방하고 신뢰 있는 회계 정보의 작성 및 공시에 실질적으로 기여 하였는지를 평가하였습니다. 그 결과, 당사의 내부회계관리제도는 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단하였습니다. 내부회계관리기준에 의거한 모니터링을 상시 실시하고 내부회계관리제도 운영 실태 평과 결과를 연 1회 이상 이사회에 보고하고 있습니다. 그리고 감시 및 평가 결과 문제점이 발견되는 경우 그 개선방안을 마련토록 권고·요청하기 위해 내부통제제도에 관한 평가의견을 이사회에 제시할 수 있습니다.
감사위원회의 운영 목표, 조직, 권한과 책임 등에 대한 주요 규정은 다음과 같습니다.

[감사위원회 규정]
제1조 (목적) 이 규정은 정관이 정하는 바에 따라 감사위원회(이하 “위원회”라 한다)의 구성, 기능, 운영에 관한 사항을 정한다.

제2조 (구성) ① 위원회는 3인 이상의 이사로 구성하고, 총 위원의 3분의 2 이상은 독립이사로 구성한다.
② 위원장은 위원회의 결의로 선임한다.
③ 위원 중 1인 이상은 관계법령이 정하는 회계 또는 재무전문가이어야 하고, 독립이사가 아닌 위원은 관계법령이 정하는 요건을 갖추어야 한다.
④ 위원은 관련법규에서 정하는 독립성을 유지하여야 한다.

제3조 (위원장의 직무) ① 위원장은 위원회를 대표하고 위원회를 소집하며 회무를 통괄한다.
② 위원장이 위원회에 참석할 수 없는 경우는 위원장의 지명을 받은 위원 순으로 직무를 대행한다.

제4조 (위원회의 권한) ① 위원회는 이사의 직무 집행을 감사한다.
② 위원회는 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다.
③ 위원회는 이사가 법령 또는 정관에 위반된 행위를 하여 회사가 회복할 수 없는 손해가 생길 염려가 있는 경우에는 회사를 위하여 그 행위를 중지할 것을 요구할 수 있다.
④ 위원회는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시주총의 소집을 청구할 수 있다.
⑤ 위원회는 기타 법령, 정관 및 이사회 결의에 의하여 위원회에 부여된 권한에 관한 사항에 대해 조사할 수 있다.

제5조 (위원회의 의무) ① 위원회는 이사가 법령 또는 정관에 위반된 행위를 하거나 그 행위를 할 염려가 있다고 인정될 때는 이사회에 이를 보고하여야 한다.
② 위원회는 외부감사인으로부터 회사의 회계처리 기준위반사실을 통보 받은 경우 회사의 비용으로 외부전문가를 선임하여 위반사실 등을 조사하도록 하고, 그 결과에 따라 회사의 대표이사에게 시정 등을 요구하여야 하며, 그 조사결과 및 회사의 시정조치 결과 등을 증권선물위원회와 외부감사인에게 제출하여야 한다.
③ 위원회는 이사가 주주총회에 제출한 의안 및 서류를 조사하여 법령 또는 정관에 위반하거나 현저히 부당한 사항이 있는지의 여부에 관하여 주주총회에 의견을 진술하여야 한다.

제6조 (위원회의 책임) ① 위원회가 그 임무를 해태한 때에는 회사에 대하여 연대하여 손해를 배상할 책임이 있다.
② 위원회가 악의 또는 중대한 과실로 인하여 그 임무를 해태한 때에는 위원회는 제3자에 대하여 연대하여 손해를 배상할 책임이 있다.

제7조 (위원회의 소집) ① 위원회는 연1회 이상 소집하며, 필요한 경우 수시로 소집할 수 있다..
② 회의는 위원장이 소집한다. 위원장 이외에 대표이사 또는 위원의 요청이 있는 경우 위원장은 위원회를 소집하여야 한다.
③ 위원회를 소집하는 위원은 회의의 개최 시기 및 장소 그리고 안건을 명시하여 회의일의 1일전까지 각 위원에게 통지하여야 한다. 다만, 긴급을 요하거나 위원 전원의 동의가 있을 경우에는 그러하지 아니하다.

제8조 (성립과 의결) ① 위원회는 재적위원 과반수의 출석으로 성립하고 출석위원 과반수의 찬성으로 의결한다. 다만, 외부감사인 선임 및 변경, 해임에 관하여는 재적위원 3분의 2이상의 출석으로 성립하고 출석위원 과반수의 찬성으로 의결한다.
② 의안과 관계 있는 위원은 표결에 참가할 수 없다.
③ 위원회는 위원의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 모든 위원이 음성을 동시에 송수신하는 원격통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있으며, 이 경우 당해 위원은 위원회에 직접 출석한 것으로 본다.

제9조 (부의사항) ① 위원회에 부의할 사항은 다음과 같다.
1. 위원회 활동방향 설정
2. 이사회가 위임한 사항
3. 임시주주총회 소집요구
4. 외부전문가 자문사항
5. 경영진의 업무집행에 대한 적법성 감사
6. 기업재무활동의 건전성과 타당성 및 재무보고의 적정성 검토
7. 중요한 회계처리기준이나 회계추정변경의 타당성 검토
8. 내부회계관리제도 운용실태 평가
9. 내부통제시스템의 평가
10. 내부감사부서 책임자 임면동의
11. 외부감사인 선임, 보수 및 비감사서비스에 대한 계약
12. 외부감사인의 감사활동에 대한 평가

13. 내부감사부서의 연간 감사계획 및 결과 보고
14. 회사의 임직원 윤리규범 준수에 관한 평가결과 보고
15. 외부감사인이 회사의 이사 직무수행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실 보고
16. 외부감사인이 회사의 회계처리기준을 위반한 사실 보고
17. 내부회계관리규정의 제정 및 개폐
18. 기타 각 위원이 필요하다고 인정한 안건

제10조 (의사록,감사록) ① 위원회의 이사에 관하여는 의사록을 작성하여야 한다.
② 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 위원이 기명날인 또는 서명하여야 한다.
③ 위원회는 감사에 관한 감사록을 작성해야 하며 감사록에는 감사의 실시 요령과 그 결과를 기재하고 감사를 실시한 위원이 기명날인 또는 서명해야 한다.

제11조 (간사) ① 위원회는 간사를 둘 수 있다.
② 간사는 위원장의 지시에 따라, 위원회의 사무전반을 담당한다.

제12조 (규정의 개폐) 이 규정의 개폐는 이사회 결의에 의한다.

(2) 감사업무 수행에 필요한 교육 제공 현황

감사기구 교육 제공 Y(O)

감사위원회가 전문성을 더욱 높일 수 있도록 교육을 요청하는 경우 당사는 외부 전문 기관 등 해당분야 전문가를 통해 감사위원에게 필요한 교육을 제공하며, 외부 전문가 자문을 회사비용으로 지원합니다.
내부회계관리규정 내부감사기구가 내부회계관리제도의 목적을 반영하는 정책 및 절차를 수립하고 유지 및 관리할 수 있도록 연 1회 이 내부통제 변화사항을 이수하도록 규정하고 있으며, 내부회계관리제도 규정 제12조 및 업무지침 제16조(교육계획의 수립 및 실시 등)에 따라 당사의 감사위원회는 보고대상 기간에 대한 교육계획을 실히 이행하고자 노력하고 있습니다..
금번 공시대상 기간 중 실시한 감사위원회 교육실적은 아래와 같습니다.

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	불참시 사유	주요 교육내용
2025년 09월 26일	삼일회계법인	윤종록	-	자본시장 관련 법규와 기업 거버넌스의 새로운 패러다임
2025년 12월 17일	삼일회계법인	김종필	-	Audit Committee School 입문
2025년 12월 18일	삼일회계법인	윤종록	-	Audit Committee School 입문
2025년 12월 18일	삼일회계법인	김주원	-	Audit Committee School 입문

(3) 외부 전문가 자문 지원 등을 시행하고 있는지 여부 및 그 내용

외부 자문 지원 Y(O)

당사는 감사위원회에 회사의 비용으로 외부 전문가 자문을 지원할 것을 감사위원회 운영규정을 통해 명문화 하고 있습니다. 해당 규정은 아래와 같습니다.
제5조 (위원회의 의무)
② 위원회는 외부감사인으로부터 회사의 회계처리 기준위반사실을 통보 받은 경우 회사의 비용으로 외부전문가를 선임하여 위반사실 등을 조사하도록 하고, 그 결 과에 따라 회사의 대표이사에게 시정 등을 요구하여야 하며, 그 조사결과 및 회사의 시정조치 결과 등을 증권선물위원회와 외부감사인에게 제출하여야 한다.

다만, 공시기간 내 감사위원회에게 외부 전문가 자문 지원을 실제 시행한 내용은 없습니다. 향후 외부 전문가의 자문이 필요하다고 판단되는 경우 혹은 감사위원회의 요청이 있을 시 당사는 감사위원회에게 외부 전문가 자문을 적극 지원할 계획입니다.

(4) 경영진의 부정행위에 대한 조사 관련 규정 및 경영진의 내부감사기구에 대한 정보, 비용 지원 등에 관한 사항

조사절차 규정 마련 Y(O)

당사의 감사위원회는 경영진에 대한 감사 범위를 특별히 제한하거나 별도의 절차를 두고 있지 않기 때문에 감사위원회는 경영진의 부정행위에 대한 조사도 다른 조 사와 마찬가지로 독립적이고 엄정하게 진행할 수 있습니다. 그리고 감사위원회는 외부감사인으로부터 회사의 회계처리 기준위반사실을 통보 받은 경우 회사의 비 용으로 외부전문가를 선임하여 위반사실 등을 조사하도록 하고, 그 결과에 따라 회사의 대표이사에게 시정 등을 요구할 수 있습니다(감사위원회 규정 제5조 (위원 회의 의무)). 또한 당사 정관 제 41조⑨ 및 이사회 운영규정 제8조④에 의거하여 회사의 비용으로 전문가의 도움을 구할 수 있습니다.

(5) 기업 경영에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사항과 관련된 정보에 대한 내부감사기구의 접근성

내부감사기구의 정보 접근절차 보유 여부 Y(O)

당사는 내부감사기구인 감사위원회의 정보 접근 절차를 규정으로 정관으로 명문화하고 있습니다. 감사위원회는 그 직무를 수행하기 위하여 필요한 때에는 자회사에 대하여 영업의 보고를 요구할 수 있으며, 이 경우 자회사가 지체없이 보고를 하지 아니할 때 또는 그 보고의 내용을 확인할 필요가 있는 때에는 자회사의 업무와 재산 상태를 조사할 수 있습니다. 이밖에도 감사위원회의 감사 업무에 따라 기업 경영에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사항에 관련된 정보 제공 요구가 있는 경우 회사는 신의 성실의 원칙에 따라 적극적으로 이에 응하고 있습니다. 또한 감사위원회는 업무 수행에 필요한 경우, 관계 임직원 및 외부감사인을 회의에 참석하도록 요구 할 수 있습니다.

다. 내부감사기구 지원조직에 관하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 내부감사기구 지원 조직 설치 현황

지원조직 설치 여부 Y(O)

보고서 제출일 현재 당사 감사위원회의 업무를 지원하는 직속조직으로 경영진단실을 설치하고 있습니다.
경영진단실은 내부감사부서로서 해당 업무의 계획 및 실적을 감사위원회에 보고하고 승인을 득함은 물론, 감사위원회의 필요에 따라 감사위원의 감사 업무를 지원 하고 있습니다.

(2) 내부감사기구 지원 조직의 독립성 확보 여부

지원조직의 독립성 확보 N(X)

감사위원회 직속의 지원조직이자 내부감사부서인 경영진단실은 조직도 각 부문 대표이사 산하가 아닌 별도의 독립적인 조직으로 운영되고 있습니다. 또한 감사위원회 운영규정 감사위원회는 내부감사부서 책임자에 대한 임면동의권을 가지고 있습니다.
다만, 감사위원회의 임면동의권은 지원조직 전원이 아닌 책임자에 한하며, 실제 임면동의권 행사를 위한 감사위원회 부의안건을 상정한 적이 없는바, 해당 항목은 N(X) 로 표기하였습니다.

라. 감사위원 및 감사의 법적 책임에 상응하고 충실한 직무 수행을 지원할 수 있는 수준의 보수가 지급되고 있는지에 관하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 감사위원 및 감사에 대한 독립적인 보수 정책 운용 여부

독립적인 보수정책 수립 N(X)

사외이사로 구성된 감사위원회 위원의 보수는 주주총회 결의로 승인된 이사보수 한도 범위 내에서 감사위원회의 업무내용, 이사회 참석률 및 위원회 기여도 등을 고 려하여 정하고 있습니다. 감사위원에 대한 독립적인 보수 정책은 운용하고 있지는 않지만 감사위원의 전문성과 기여도 등을 고려하여 적정한 수준으로 지급하고 있 습니다. 당사는 2026년 5월 8일 이사회에서 주요 상장회사 사외이사 보수 수준을 참고하여 사외이사 보수 인상에 대한 안건을 결의하였습니다.

(2) 감사위원 또는 감사가 아닌 사외이사 대비 보수 비율

보수 비율 1.08

감사위원회 위원과 감사위원회 위원이 아닌 사외이사의 보수는 동일합니다. 다만 해당연도 이사회 참석률 및 위원회 기여도에 따라 수시 차이가 발생할 수 있습니다.

마. 위 기재 내용을 바탕으로 내부감사기구의 독립성 및 전문성 확보와 관련하여 부족한 부분이 있는 경우 그 사유 및 향후 계획을 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 보고서 제출일 현재 감사위원회 지원 조직에 대한 독립성 확보가 미진하며, 감사위원회에 대한 독립적인 보수정책을 명문화 하고 있지 않습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

향후 감사위원회 전담 지원 조직의 독립성 확보를 위하여 노력하며, 필요시 감사위원 보수에 대한 독립적인 정책을 수립하여 감사위원이 회사의 경영 투명 및 적법 등에 기여할 수 있도록 노력하겠습니다.

(3) (감사위원회가 설치되어 있지 않은 경우) 감사위원회를 설치하지 않는 사유 및 향후 감사위원회 설치 계획이 있는지 여부

당사는 감사위원회를 설치 운영하고 있습니다.

■ **[409200] (세부원칙 9-2) - 감사위원회, 감사 등 내부감사기구는 정기적 회의 개최 등 감사 관련 업무를 성실하게 수행하고 활동 내역을 투명하게 공개해야 한다.**

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 정기적으로 감사위원회를 개최하고, 회의시 외부 결산감사 계획·결과, 내부회계관리제도 운영실태 보고 등 감사 관련 업무를 성실하게 수행하고 공개하고 있습니다.

가. 내부감사기구의 정기적 회의 개최 현황 등 활동내역과 관련된 사항을 아래 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 내부감사기구의 감사활동, 외부감사인 선임 절차 및 내부회계관리제도 운영 실태 평가 등 정기적인 활동(회의) 내역

정기회의 개최 여부 Y(O)

당사는 2022년 11월 2일부 자산규모 2조원 이상의 대규모 회사에 해당되어, 상법 제 542조의11 제1항에 따라 감사위원회를 설치하고 있습니다. 공시대상 기간 개시시점부터 보고서 제출일 현재까지 감사위원회는 총 5회에 걸쳐 개최되었습니다. 해당기간 동안 감사위원회는 비감사 자문용역 선정에 대하여 심의하였으며, 외부 결산감사 계획과 결과, 내부회계관리제도 운영실태를 승인하였습니다. 또한 내부감사기구의 감사 실적 및 계획을 승인하였습니다.
보고서 제출일 기준 감사위원회 개최 현황은 아래와 같습니다.

		개최일자	출석 인원	정원	안건		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		
감사위원회-1	안건1	2025-03-05	3	3	결의(Resoultion)	2024년 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	가결(Approved)	O
	안건2	2025-03-05	3	3	결의(Resoultion)	2024년 감사 결과 보고의 건	가결(Approved)	O
	안건3	2025-03-05	3	3	결의(Resoultion)	2024년 경영진단 실적 및 2025년 내부감사계획 승인의 건	가결(Approved)	O
감사위원회-2	안건1	2025-06-26	3	3	결의(Resoultion)	2025년 감사계획 및 1분기 감사 검토 결과 승인의 건	가결(Approved)	O
감사위원회-3	안건1	2025-08-08	3	3	결의(Resoultion)	내부회계 관리규정 변경의 건	가결(Approved)	O
	안건2	2025-08-08	3	3	결의(Resoultion)	2025년 내부회계 설계평가 및 운영평가 계획 승인의 건	가결(Approved)	O
	안건3	2025-08-08	3	3	결의(Resoultion)	2025년 상반기 내부감사 결과 보고 및 하반기 계획 승인의 건	가결(Approved)	O
	안건4	2025-08-08	3	3	결의(Resoultion)	2025년 세무조정 용역 선정의 건	가결(Approved)	O
감사위원회-4	안건1	2025-09-23	3	3	결의(Resoultion)	2025년 내부회계관리제도 설계 및 운영평가 진행사항 보고	가결(Approved)	O
	안건2	2025-09-23	3	3	결의(Resoultion)	2025년 상반기 감사 검토 결과 보고	가결(Approved)	O
감사위원회-5	안건1	2025-12-11	3	3	결의(Resoultion)	2026년~2028년 외부감사인 선임의 건	가결(Approved)	O
감사위원회-6	안건1	2025-12-15	3	3	결의(Resoultion)	2025년 3분기 감사 검토 결과 보고	가결(Approved)	O
감사위원회-7	안건1	2026-03-10	3	3	결의(Resoultion)	2025년 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	가결(Approved)	O
	안건2	2026-03-10	3	3	결의(Resoultion)	2025년 감사 결과 보고의 건	가결(Approved)	O
	안건3	2026-03-10	3	3	결의(Resoultion)	2025년 경영진단 실적 및 2026년 내부감사계획 승인의 건	가결(Approved)	O

(2) 감사회의록, 감사 기록의 작성·보존과 주주총회 보고절차 관련된 내부 규정이 있는지 여부와 그 내용

규정 마련 여부 Y(O)

당사의 감사위원회는 정관 및 감사위원회 규정에 감사업무를 수행하고 있으며, 회의록 및 감사록을 작성하여 감사위원의 기명날인 또는 서명을 받아 보존하고 있습니다. 감사위원회의 주주총회 보고 절차는 정관에서 규정하고 있습니다.
감사위원회 의사록 작성, 보존 및 주주총회 보고절차와 관련된 세부 규정은 아래와 같습니다.

[감사위원회 규정]
제10조 (의사록,감사록) ① 위원회의 이사에 관하여는 의사록을 작성하여야 한다.
② 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 위원이 기명날인 또는 서명하여야 한다.
③ 위원회는 감사에 관한 감사록을 작성해야 하며 감사록에는 감사의 실시 요령과 그 결과를 기재하고 감사를 실시한 위원이 기명날인 또는 서명해야 한다.

[정관]
제44조(재무제표와 영업보고서의 작성 비치 등) ① 이 회사의 대표이사는 정기주주총회 회일의 6주간 전에 다음의 서류와 그 부속명세서 및 영업보고서를 작성하여 감사위원회의 감사를 받아야 하며, 다음 각호의 서류와 영업보고서를 정기주주총회에 제출하여야 한다.
1. 대차대조표
2. 손익계산서
3. 그 밖에 회사의 재무상태와 경영성과를 표시하는 것으로서 상법시행령에서 정하는 서류

(3) (감사위원회가 설치된 경우) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 감사위원회 회의 개최 내역, 개별이사 출석내역

보고기간 내 개최된 감사위원회 현황 및 개별이사의 출석 내역은 아래와 같습니다. 당사의 감사위원회는 2024년 3회, 2025년 5회, 2026년 1회 개최되었습니다. 2026년 3월 26일 개최된 제57기 정기주주총회에서 윤종록 감사위원이 임기 만료로 퇴임하고, 심현정 감사위원이 신규 선임되었습니다. 심현정 감사위원의 선임 이후 감사위원회가 개최되지 않아 작성을 생략하였습니다.

표 9-2-1: 최근 3개년 개별이사 감사위원회 출석률

	구분	출석률 (%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년		
			당해연도	전년도	전전년도
김주원	사외이사(Independent)	100	100	100	100
김종필	사외이사(Independent)	100	100	100	100
윤종록	사외이사(Independent)	100	100	100	100

나. 위 기재 내용을 바탕으로 내부감사기구가 감사 관련업무 수행 관련해서 미진한 부분이 있다면 그 사유와 향후 계획에 대해서 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사의 감사위원회는 성실하게 업무를 수행하고 있으며, 활동결과에 대해 투명하게 공개하고 있으므로 특별히 미진한 부분은 없다고 판단됩니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 감사위원회가 감사활동을 수행함에 있어 독립성 및 투명성이 확보될 수 있고, 경영진 참석없이 분기 1회 이상 내부감사기구와 외부감사인의 협의가 이루어질 수 있도록 노력하겠습니다.

[410000] (핵심원칙 10) 기업의 회계정보가 주주 등 그 이용자들로부터 신뢰를 받을 수 있도록 외부감사인은 감사대상기업과 그 경영진 및 지배주주 등으로부터 독립적인 입장에서 공정하게 감사업무를 수행하여야 한다.

■ **[410100] (세부원칙 10-1) - 내부감사기구는 외부감사인 선임시 독립성, 전문성을 확보하기 위한 정책을 마련하여 운영하여야 한다.**

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 외부감사인 선임시 독립성, 전문성 확보를 위해 감사위원회 규정에 관련 정책을 명시하고 있으며, 외부감사인이 충실하게 수행하고 있는지 여부를 정기적으로 점검하고 있습니다.

가. 외부감사인의 선임 및 운영 정책에 관하여 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 외부감사인의 독립성 및 전문성을 확보하기 위한 선임 관련 정책, 외부감사인 독립성 훼손 우려 상황 유무

정책 마련 여부 Y(O)

독립성 훼손우려 상황 유무 N(X)

당사는 주식회사의 외부감사에 관한 법률(이하 외부감사법) 제10조(감사인의 선임)에 따라 감사가 감사인을 선정하고, 이에 대해 감사위원회로부터 승인을 받아 감 사인을 선임하도록 되어 있습니다. 또한 당사는 감사위원회 규정 제3조에서 외부감사인의 선임, 보수 및 비감사서비스 계약에 대한 승인을 받도록 규정하고 있으며, 2022년 11월 2일 제1차 감사위원회를 통해 삼일회계법인에 대한 지정감사 신청을 승인 받았습니다. 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제11조 제2항에 따라 증 권선물위원회는 삼일회계법인을 3개 회계연도(2023년~2025년)에 대한 당사의 외부감사인으로 지정하였습니다. 아울러 당사 정관 제44조의2(외부감사인의 선 임)에 따라 외부감사인 선임 후 최초로 소집되는 정기주주총회에서 주주에게 그 사실을 보고하고 있으며, 외부감사인과 당사의 외부감사 계약(감사보수 포함)은 매 년 검토한 후 체결하고 있습니다.
외부감사인과 외부감사인의 자회사를 통한 비감사업무 용역은 지양하고 있으며, 외부감사인이 비감사용역을 수행하게 될 경우 사전에 관련 내용을 감사위원회에서 검토 및 승인하고, 공인회계사법 제21조 등에서 규정한 금지업무 등에 대해서는 다른 회계법인을 활용토록 하고 있습니다.

(2) 외부감사인 선임 관련 회의개최 및 각 회의 논의사항

당사는 상법 제 542 조의 11 에 따른 감사위원회 의무설치 대상회사로서 감사인선임위원회는 설치되어 있지 않으며, 감사위원회에서 그 역할을 수행하고 있습니다. 당사는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제 11 조 제 2 항 및 「외부감사 및 회계 등에 관한 규정」 제 10 조에 따른 감사인 주기적 지정에 따라 제 55 기~제 57 기(2023년~2025년)까지 3 개 회계연도의 외부감사인으로 삼일회계법인을 지정 받았습니다. 외부감사인 지정에 따라 외부감사인 선임 관련 회의는 개최되지 않았으며, 당사는 2022년 11 월 2일 감사위원회에 외부감사인 지정 신청을 승인 받았습니다.
한편 2026년부터는 자유선임으로, 2025년 12월 11일 제5차 감사위원회를 통해 한영회계법인에 대한 감사인 선임을 승인 받았습니다.

(3) 외부감사 종료 후 외부감사인의 감사계획을 충실하게 수행하였는지 등에 대한 평가 여부 및 그 내용

당사는 외부감사인이 감사계획을 충실하게 이행 하였는지를 평가하는 명문화된 절차와 정책은 현재 가지고 있지는 않습니다. 하지만 당사의 감사위원회는 매 외부감 사 종료 시마다 감사인으로부터 감사 결과 및 절차에 대한 보고를 받고 있으며, 이를 기초로 감사인과의 커뮤니케이션을 통해 외부감사인이 충실하게 수행하고 있는 지 여부를 논의하고 점검하고 있습니다.

(4) 외부감사인 및 그 계열사를 통해 컨설팅 또는 비감사용역을 제공받고 있다면 해당 회사를 선정한 사유 및 비용 지급 내역

당사는 외부감사인의 비감사용역 수행에 대한 사전 감사위원회 승인을 득하며, 공인회계사법 제21조 등에서 규정한 금지업무는 다른 회계법인 을 활용하도록 하고 있습니다.
당사는 2025년 사업연도 외부감사인인 삼일회계법인으로부터 비감사 용역 4건을 신규 체결하였습니다. 해당 용역은 세무조정 및 세무자문 업무로 「공인회계사법」 제21조 제2항 및 동법 시행령 제14조 제3항에서 규정한 감사인의 수행 금지 업무에 해당하지 않으며, 이해 충의 소지가 높지 않은 업무에 해당합니다. 당사는 해당 용역에 대해 감사위원회의 사전 검토와 의결을 거쳤습니다.
보고대상기간 동안 외부감사인인 삼일회계법인과 체결한 감사·비감사용역계약 현황은 아래와 같습니다.

[감사용역]
(단위 : 백만원, 시간)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제57기(당기)	삼일회계법인	별도 및 연결재무제표	710	6,760	710	5,321

[비감사용역]
(단위 : 천원, USD)

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제57기(당기)	2025.03.01	이전가격 정책검토	2025.03.01 ~ 2025.03.31	30,000 USD 8,000	
	2025.03.10	세무자문용역	2025.03.10 ~ 2025.05.09	40,000	
	2025.10.30	국제거래정보통합보고서	2025.10.21 ~ 2025.12.31	40,000	
	2025.11.05	세무조정	2025.11.05 ~ 2026.04.30	23,000	

나. 위 기재 내용을 바탕으로 외부감사인 선임시 독립성, 전문성을 확보하기 위한 정책 중 부족한 부분이 있다면 그 사유 와 향후 계획에 대해 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사의 감사위원회는 외부감사인의 선정 시 독립성 및 전문성을 확보하기 위한 관련 법령을 준수하고 있으며, 명문화된 규정을 통해 효율적이고 합리적인 외부감사인 선임 정책을 마련 및 운영하고 있습니다. 다만, 외부감사 종료 후 외부감사인이 감사계획을 충실하게 수행하였는지 등에 대한 평가 진행에 관하여 일부 개선의 여지가 있을 수 있습니다. 향후에는 외부감사인의 감사수행 내용에 대해 공식적인 평가 및 기준 등을 마련하고 시행하는 방안에 대해서 추가적으로 검토 할 수 있도록 노력하겠습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

향후에는 외부감사인의 감사수행 내용에 대해 공식적인 평가 및 기준 등을 마련하고 시행하는 방안에 대해서 추가적으로 검토할 수 있도록 노력하겠습니다.

■ [410200] (세부원칙 10-2) - 내부감사기구는 외부감사 실시 및 감사결과 보고 등 모든 단계에서 외부감사인과 주기적으로 의사소통하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 내부감사기구 및 외부감사 간 주기적으로 충분한 의사소통을 수행하고 있습니다.

가. 내부감사기구와 외부감사인 간 의사소통 내역을 아래와 같이 설명한다.

(1) 경영진 참석 없이 내부감사기구와 외부감사인이 분기별 1회 이상 감사 관련 주요 사항을 협의하는지 여부

시행 여부 Y(O)

공시대상기간 내 경영진의 참석 없이 당사 내부감사기구인 감사위원회와 외부감사인 간 감사 관련 주요 사항을 협의하는 회의는 총 4회 개최되었습니다. 당사는 감사위원회와 외부감사인 간의 주기적 의사소통을 활성화하여 분기별 1회 이상 커뮤니케이션이 될 수 있도록 노력하고 있습니다. 다음은 공시대상기간 내 내부감사기구와 외부감사 간 커뮤니케이션을 실시한 내역입니다.

표 10-2-1: 외부감사인과 소통내역

	개최일자	분기	진행 방식	참석자	회의 주요내용
1회차	2025-03-05	1분기(1Q)	대면회의	동원산업 감사위원회 삼일회계법인 업무수행이사 외 2인	1) 2024년 내부회계관리제도 운영실태 보고 2) 2024년 감사 결과 보고
2회차	2025-06-26	2분기(2Q)	대면회의	동원산업 감사위원회 삼일회계법인 업무수행이사 외 2인	1) 2025년 감사 계획 및 1분기 감사 검토 결과 보고
3회차	2025-09-23	3분기(3Q)	대면회의	동원산업 감사위원회 삼일회계법인 업무수행이사 외 2인	1) 2025년 내부회계관리제도 설계 및 운영평가 진행사항 보고 2) 2025년 상반기 감사 검토 결과 보고
4회차	2025-12-15	4분기(4Q)	대면회의	동원산업 감사위원회 삼일회계법인 업무수행이사 외 2인	1) 2025년 3분기 감사 검토 결과 보고

(2) 외부감사인과의 주요 협의내용과 내부 감사업무 반영 절차 및 내용

감사위원회는 외부감사인으로부터 분반기에는 재무제표 검토 결과를, 그리고 연도 말에는 재무제표 감사 결과를 직접 보고 받습니다. 그리고 각 보고와 함께 주요 사항 등에 대하여 질의 및 응답을 진행합니다. 또한 필요한 경우 수시로 감사위원회는 외부감사인에게 회계장부와 관련서류에 대한 추가 검토를 요청하고 그 결과를 보고 받고 있습니다. 이러한 협의 결과는 유관부서 간 협의를 통해 내부감사업무에 반영하고 있습니다.

(3) 외부감사인이 감사 중에 발견한 중요사항을 내부감사기구에 통보하는 절차 및 이와 관련된 내부감사기구의 역할 및 책임

외부감사인은 외부 감사 중에 발견된 회계처리오류 등 중요한 사항을 회사에 즉시 통보하고 있습니다. 감사위원회 규정 제5조에 따라 감사위원회는 회계처리기준 위반사실을 외부감사인으로부터 통보 받은 경우 회사의 비용으로 외부전문가를 선임하여 조사하도록 하여야 하며, 그 결과에 따라 회사의 대표자에게 시정을 요구하여야 합니다.

(4) 외부감사인에게 재무제표를 제공한 시기

재무제표 정기주총 6주전 제공 여부 Y(O)

연결재무제표 정기주총 4주전 제공 여부 Y(O)

공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출일 현재까지 당사의 별도/연결 재무제표는 아래와 같이 제공되었습니다.

표 10-2-2: 재무제표 외부감사인 제공 내역

	정기주총일	재무제표 제공일자	연결재무제표 제공일자	제공대상
제56기(2024년)	2025-03-26	2025-02-05	2025-02-24	외부감사인 증권선물위원회
제57기(2025년)	2026-03-26	2026-02-04	2026-02-13	외부감사인 증권선물위원회

나. 위 기재 내용을 바탕으로 내부감사기구와 외부감사인과 의사소통에 부족한 점이 있다면 그 사유 및 향후 계획을 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 상기 기재한 바와 같이 내부감사기구 및 외부감사 간 주기적으로 충분한 의사소통을 수행하고 있으며, 2025년은 분기별 감사위원회를 개최하였습니다. 분기별 의사소통을 지속할 수 있도록 노력하겠습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

감사위원회와 외부감사인의 독립적인 소통을 분기 1회 이상 진행하는 제도를 정착, 유지할 수 있도록 노력하겠습니다.

[500000] 5. 기타사항

가. 기업가치 제고 계획에 대해 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 기업가치 제고 계획 공시 여부

자율공시 여부 N(X)

당사는 2024년 11월 27일 유통주식수 증대, 정기 배당 실시, 배당성향 지속 확대의 내용을 담은 기업가치제고 계획을 공시하였습니다. 다만, 공시대상기간 개시 시점부터 보고서 제출일까지 기업가치 제고 계획에 대한 추가 공시를 진행하지는 않았습니다.

(2) 최근 3년간 기업가치 제고 계획 공시 현황 및 기업가치 제고 계획 수립, 공시 과정에 이사회 참여 여부

당사는 2024년 11월 27일 최초 기업가치 제고 계획을 공시하였으며, 이에 대한 이사회의 참여 실적은 아래와 같습니다.

표 11-1 : 기업가치 제고 계획 공시 현황 및 이사회 참여 여부

	공시일자	이사회 참여 여부	관련 이사회 일자	주요 논의 내용
공시-1차	2024-11-27	O	2024-12-12	동원산업 기업가치 제고 계획 보고의 건

(3) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 주주 및 시장참여자와 기업가치 제고 계획을 활용하여 소통한 실적이 있는지 여부 및 내용

소통 여부 Y(O)

당사는 기업가치 제고 계획 공시 시점부터 보고서 제출 시점까지 다양한 형태의 IR을 통하여 주주 및 시 참여자와 소통하였습니다. 상세 실적은 아래와 같습니다.

표 11-2 : 기업가치 제고 계획 소통 현황

	일자	소통 대상	소통 채널	임원 참여 여부	주요 소통 내용
소통-1	2025-01-03	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-2	2025-01-07	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-3	2025-01-21	국내 기관투자자	NDR	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-4	2025-02-12	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	X	실적 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-5	2025-04-16	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-6	2025-04-22	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-7	2025-04-24	국내 기관투자자	대면미팅	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-8	2025-04-25	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-9	2025-04-29	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-10	2025-04-30	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-11	2025-05-09	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	X	실적 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-12	2025-05-09	국내 기관투자자	대면미팅	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-13	2025-05-14	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-14	2025-05-21	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-15	2025-05-27	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-16	2025-06-10	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-17	2025-06-11	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-18	2025-06-12	해외 기관투자자	대면미팅	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-19	2025-06-18	국내 기관투자자	NDR	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-20	2025-06-19	국내 기관투자자	NDR	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-21	2025-06-24	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-22	2025-06-25	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-23	2025-06-26	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-24	2025-07-07	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등

	일자	소통 대상	소통 채널	임원 참여 여부	주요 소통 내용
소통-25	2025-07-10	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-26	2025-07-15	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-27	2025-07-24	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-28	2025-07-28	국내 기관투자자	기업탐방	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-29	2025-07-30	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	X	실적 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-30	2025-08-11	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	X	실적 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-31	2025-08-12	국내 기관투자자	NDR	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등
소통-32	2025-08-13	국내 기관투자자	NDR	X	회사개요 및 기업가치제고계획 소개 등

나. 핵심(세부)원칙으로 제시되지 않은 사항 중에서 해당 기업이 지배구조측면에서 주요하게 수립한 정책이 있다면 설명한다.

사는 주요 자회사인 (주)동원에프앤비와의 포괄적 주식 교환을 통해 그룹의 시너지 극대화를 도모하고, 중복 상장(모회사와 자회사를 동시에 상장)도 해소하게 되었습니다. 당사는 한국 증시 저평가(Korean Discount)의 주요 원인으로 지적되는 중복 상장 이슈를 선제적으로 해소함으로써 기업 투명성을 높이고 주주가치 제고에 기여하고 있습니다. 또한 해당 주식 교환으로 유통 주식수가 기존 대비 약 10% 증가하여 그동안 유통 주식수 부족에 따른 주가 discount 요소 제거와 거래 활성화를 도모할 수 있었습니다. 앞으로도 동원산업은 핵심원칙 및 상기 주요 사항 외에도 투명한 지배구조를 확립함으로써 주주가치를 제고하기 위하여 최선을 다하겠습니다.

다. 최신 정관을 첨부하고 본 보고서의 내용을 지지할 수 있는 명문의 정책 중 공개할 수 있는 규정이 있다면 그 내용을 첨부한다.

기타공개첨부서류 목록은 아래와 같습니다.

1. 동원산업 정관(2026.03.26.개정)
2. 동원산업 이사회 운영규정(2026.03.26.개정)
3. 동원산업 감사위원회 규정(2026.03.26.개정)
4. 동원산업 독립이사후보추천위원회 규정(2026.03.26.개정)
5. 동원산업 기업지배구조헌장 (2023.06.15.제정)
6. 동원산업 윤리규범규정(2023.01.01.개정)
7. 동원산업 최고경영자 승계규정(2025.03.26.제정)
8. 동원산업 리스크관리규정(2026.05.30.제정)