

2022년 기업지배구조 보고서



당사는 유가증권시장 공시규정 제24조의2에 따라 지배구조 관련 현황에 관한 투자자의 이해를 돕기 위하여 동 보고서를 작성하였습니다. 동 보고서 내 지배구조 관련 현황은 2022년 12월 31일을 기준으로 작성되었으며, 보고서 제출일 현재 변동 사항이 있는 경우 별도 기재하였습니다. 보고서 내 지배구조 관련 활동내역의 경우 공시대상기간(2022년 1월 1일~ 2022년 12월 31일)의 내용을 기재하였고, 가이드라인에서 별도 기간을 제시한 경우 해당 기간에 대한 내역을 기재하였음을 알려드립니다.

[목 차]

I. 개요	3
II. 기업지배구조 현황	4
1. 기업지배구조 정책	4
2. 주주	7
(1) 주주의 권리	7
(2) 주주의 공평한 대우	17
3. 이사회	23
(3) 이사회 기능	23
(4) 이사회 구성	29
(5) 사외이사의 책임	40
(6) 사외이사 활동의 평가	44
(7) 이사회 운영	46
(8) 이사회 내 위원회	53
4. 감사기구	57
(9) 내부감사기구	57
(10) 외부감사인	64

1. 기업지배구조 정책

(1) 지배구조 원칙과 정책

당사는 기업경영의 근간이 되는 건전한 지배구조 구축을 통해 회사의 안정과 성장을 지속적으로 이루어 영구히 존속 발전함은 물론, 고객·구성원·주주에 대한 가치를 창출하고 사회·경제발전에 핵심적인 역할을 수행하며 나아가 행복문화에 공헌하기 위한 경영체계를 확립하고자 노력하고 있습니다.

당사의 지배구조는 주주 가치를 제고하고 경영 투명성, 건전성, 안정성을 확보하고 이해관계자들의 권리를 침해하지 않도록 견제와 균형을 추구할 수 있는 이사회를 구성하고 있습니다. 당사의 이사회는 경영목표를 포함한 경영전반의 중요사항을 공익성·경제성·사회성·환경성 등을 고려하여 심의·의결하는 최고 의사결정기구이며, 경영진에 대한 견제와 지원 기능을 함께 수행하고 있습니다.

특히 급변하는 경영환경 속에서 이사회의 전략적인 판단이 지속적으로 요구되며, 다양한 이해관계자를 대변하기 위해 이사진이 특정 배경에 편중되지 않도록, 환경·법률·경제·사회·건설 등 여러 전문 분야에 경험이 있는 사외이사로 이사회를 구성하고 있습니다. 주주총회에서 선임한 총 11명(사외이사 6명, 사내이사 5명)으로 독립성 강화를 위해 정관 제30조에 의거하여 사외이사가 과반이 되도록 구성하였으며, 회사와 특수관계가 없는 독립성이 검증된 사외이사를 통해 견제 기능을 강화하였습니다. 이사의 선임과 관련된 정보는 주주총회에 앞서 공시되는 주주총회 소집통지서를 통해 주주에게 충실하게 제공하고, 주주총회 당일에 주주에게 승인받고 있습니다.

한편, 이사 개개인의 이해관계에 따른 영향을 최소화하고 이사의 이해상충 가능성을 회피하기 위한 제도적 장치도 운영 중입니다. 상법 제398조에 따라 [이사와 회사간의 거래]를 제한하고, 이사회 규정 제17조에 따라 특별한 이해관계가 있을 뿐 아니라 기타 이해상충 가능성이 있는 경우에도 해당 이사는 의결권을 행사할 수 없도록 제한하고 있습니다.

당사는 언제나 경영 투명성, 건전성, 안전성을 확보해 이해관계자들의 권리를 침해하지 않도록 건전한 지배구조를 확립하고자 노력하고 있습니다.

(2) 지배구조 특징

가. 사외이사 중심의 이사회 구성

당사는 이사회 독립성과 투명성을 강화하기 위해 이사회 내 사외이사 비율이 과반수가 되도록 구성하여 사외이사를 중심으로 이사회를 운영하고 있습니다. 또한 전원 사외이사로 구성된 사외이사후보추천위원회를 통해 독립성이 검증된 사외이사를 선임하여 이사회가 경영진에 대해 감독하고 적절히 견제할 수 있도록 하여 투명성을 제고하고 있습니다.

한편 당사가 영위하는 건설·환경·제조 사업의 경우 경기 변동성에 따른 리스크가 큰 만큼 산업에 대한 깊은 이해와 미래예측을 바탕으로 한 신속하고 전략적인 의사결정이 필요합니다. 따라서 전사총괄, 건설총괄, 제조총괄, 환경총괄, 경영관리총괄 임원을 사내이사로 선임하여 의사결정 과정에 참여하고 있습니다. 사업에 대한 사내 최고전문가가 사내이사로 이사회에 참여하여 장기적 안목으로 종합적인 경영판단을 하도록 돕고 있으며, 이에 따른 책임경영을 실현하고 있습니다.

나. 이사회 내 위원회 중심의 운영

이사회는 법령 또는 정관이 규정하고 있는 사항, 주주총회를 통해 위임받은 사항, 회사 경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 의결하고 있습니다. 의결사항 중에는 사안에 따라서 해당 분야에 대한 전문성을 갖춘 이사회 내 위원회가 집중적으로 검토하는 것이 효율적일 수 있습니다.

당사는 이사회 효율적인 운영과 특정 기능의 전문적이고 심도 있는 경영 감독을 위하여 이사회 내에 분야별 전문위원회를 설치하였습니다. 전원 사외이사로 구성된 사외이사후보추천위원회 및 감사위원회를 두고 있으며, ESG경영을 통한 기업의 지속가능경영 체제 확립을 위한 ESG위원회와 주요 경영사항에 대한 신속하고 원활한 의사결정을 위한 경영위원회를 신설하였습니다.

다. 이사회 내 위원회의 전문성 강화

급변하는 경영환경 속에서 이사회에 전략적인 판단이 지속적으로 요구되며, 이를 위해 각 이사의 전문성과 다양성이 필요합니다. 아이에스동서의 사업과 관련하여 사내 최고 전문가가 사업을 총괄하고 있으며, 이사회에 참여하고 대표이사를 맡아 책임경영을 실현하고 있습니다. 또한 다양한 이해관계자를 대변하기 위해 이사진이 특정 배경에 편중되지 않도록, 회계, 세무, 건설, 법률, 언론, 문화·예술 등 여러 전문 분야에 경험이 있는 사외이사들로 이사회를 구성하고 있습니다.

당사의 사외이사는 각자 보유한 전문지식을 바탕으로 다양한 관점에서 이사회에 참여함으로써, 객관적으로 경영을 감독하고 조언하고 있습니다. 특히 감사위원회는 회계·재무 분야 전문가 1인이 대표감사위원을 맡고 있으며, 회사의 회계 및 업무에 관한 감독 역할을 충실히 수행할 수 있는 전문성을 갖추고 있습니다. 사외이사후보추천위원회 또한 각 사외이사가 법률, 재무, 언론, 경영, 금융전문가로 구성되어 있으며, 향후 사외이사 선임 시 사외이사후보에 대하여 경영진 및 지배주주로부터 독립된 전문성 있는 후보가 선임될 수 있도록 위원회를 운영하고 있습니다.

(3) 지배구조 현황

내부기관	구성	의장(위원장)	주요역할
이사회	이사 총 11명 (사외이사 6명)	권민석 (사내이사)	법령과 회사 정관에서 정한 사항 및 회사의 업무집행에 관한 중요한 사항 결의 등
감사위원회	위원 총 3명 (사외이사 3명)	박창하 (사외이사)	이사 및 경영진의 업무 감독, 회계 및 업무에 대한 감사 등
사외이사후보추천위원회	위원 총 5명 (사외이사 5명)	김동건 (사외이사)	사외이사후보 자격심사 및 추천, 기타 사외이사후보 추천을 위한 필요한 사항 등
ESG위원회	위원 총 4명 (사외이사 3명)	강혜정 (사외이사)	장기적 지속성장을 위해 회사의 환경, 사회, 지배구조 부문을 전략적이고 체계적으로 관리
경영위원회	위원 총 5명 (사외이사 0명)	권민석 (사내이사)	법령, 정관, 이사회규정상 규정된 주주총회 의결사항 및 이사회 의결사항을 제외한 회사의 업무집행 및 그와 관련된 사안 심의

2. 주주

(핵심원칙 1) 주주의 권리

- 주주는 권리행사에 필요한 충분한 정보를 시의 적절하게 제공받고, 적절한 절차에 의해 자신의 권리를 행사할 수 있어야 한다

(세부원칙 1-①) 기업은 주주에게 주주총회의 일시, 장소 및 의안에 관한 충분한 정보를 충분한 기간 전에 제공하여야 한다.

가. 회사의 주주총회 관련 정보 제공 전반에 관한 사항

당사는 정기주주총회를 매 사업연도 종료 후 3개월 이내에 개최하고, 임시주주총회는 필요시 개최하고 있습니다. 2021년 1월 1일부터 현재까지 당사는 총 3회의 정기주주총회를 개최하였으며, 당사는 상법 제363조, 제542조의4 및 당사 정관 제21조에 따라 주총 일시, 장소 및 의안 등 주주총회 관련 전반에 관한 사항을 주주총회 2주 전까지 통지하고, 금융감독원 및 한국거래소가 운영하는 전자공시시스템에 공고하고 있습니다. 최근 3년간 주주총회 개최 현황 및 세부사항은 다음과 같습니다.

<최근 3년간 주주총회 개최 현황 및 세부 사항>

구분		2023년 정기주주총회	2022년 정기주주총회	2021년 정기주주총회
소집결의일		2023년 3월 16일(목)	2022년 3월 10일(목)	2021년 3월 10일(수)
소집공고일		2023년 3월 16일(목)	2022년 3월 10일(목)	2021년 3월 11일(목)
주주총회개최일		2023년 3월 31일(금)	2022년 3월 25일(금)	2021년 3월 26일(금)
공고일과 주주총회일 사이 기간		주총 15일 전	주총 15일 전	주총 15일 전
개최장소/지역		본사 12층 대회의실 /서울특별시	본사 12층 대회의실 /서울특별시	본사 12층 대회의실 /서울특별시
주주총회 관련사항 주주통보 방법		소집통지서 발송 (1% 이상 주주), 금감원 및 거래소 전자공시시스템 등	소집통지서 발송 (1% 이상 주주), 금감원 및 거래소 전자공시시스템 등	소집통지서 발송 (1% 이상 주주), 금감원 및 거래소 전자공시시스템 등
외국인 주주가 이해가능한 수준의 소집통지 여부 및 방법		이해가능한 수준의 소집통지 직접하지 않음	이해가능한 수준의 소집통지 직접하지 않음	이해가능한 수준의 소집통지 직접하지 않음
세 부 사 항	이사회구성원 출석여부	10명 중 2명 출석	9명 중 2명 출석	5명 중 1명 출석
	감사 또는 감사위원 출석여부	3명 중 1명 출석	3명 중 1명 출석	3명 중 1명 출석
	주주발언 주요 내용	1) 발언주주 : 7인 (개인주주 7인) 2) 주요 발언 요지 : 안건 찬성발언 등	1) 발언주주 : 5인 (개인주주 5인) 2) 주요 발언 요지 : 안건 찬성발언 등	1) 발언주주 : 2인 (개인주주 2인) 2) 주요 발언 요지 : 안건 찬성발언 등

나. 주주총회와 관련 충분한 정보와 충분한 기간 전 제공 사항 및 향후 계획

당사는 주주총회 일시, 장소 및 의안 등 주주총회 관련 전반에 관한 사항을 모든 주주들에게 전자공시시스템을 통하여 주주총회일 2주 전까지 공고하여 주주들이 의안에 대해 충분히 검토 후 의결권을 행사할 수 있도록 편의를 제공하고 있습니다. 앞으로는 보다 충분한 검토가 가능하도록 더 충분한 기간 전에 정보를 제공하도록 노력하겠습니다.

(세부원칙 1-②) 주주총회에 주주가 최대한 참여하여 의견을 개진할 수 있도록 하여야한다.

가. 주주총회 집중일 이외의 날 개최 여부

당사는 주주편의성 제고를 위해 분산개최를 노력하고 있으나, 당사 및 연결대상 종속 회사의 결산일정과 외부감사인의 회계감사 소요기간 등을 고려하여 최근 3년간 주주총회를 불가피하게 주주총회 집중일에 개최하게 되었습니다. 향후 주주총회 집중일을 피해 주주총회를 개최하거나 주총분산 자율준수 프로그램에 참여하는 등 주주의 권리보장을 위해 최대한 노력하겠습니다.

<최근 3년간 주주총회 집중일 분산 개최 관련 사항>

구분	2023년 정기주주총회	2022년 정기주주총회	2021년 정기주주총회
정기주주총회 집중일	2023.03.24, 2023.03.30, 2023.03.31	2022.03.25, 2022.03.30, 2022.03.31	2021.03.26, 2021.03.30, 2021.03.31
정기주주총회일	2023.03.31	2022.03.25	2021.03.26
정기주주총회 분산 회피 여부	아니요	아니요	아니요
서면투표 실시여부	아니오	아니오	아니오
전자투표 실시여부	예	예	예
의결권 대리행사 권유여부	아니오	아니오	예

나. 서면투표·전자투표 도입 및 의결권 대리행사 권유 현황

당사는 2020년 1월 1일 이후 개최한 주주총회에서 서면투표제는 도입 및 실시하지 않았으나, 전자투표제의 경우 이사회결의로 정하도록 규정하고 있으며, 2020년 1월 1일 이후 개최하고 있는 정기주주총회에서는 필요한 경우 전자투표제를 도입 및 실시하고 있습니다.

또한, 주주총회시의 원활한 회의 진행을 위해 의결권 대리행사가 필요할 경우에는 권유 시작일 2일 전까지 참고서류를 작성, 공시하여 의결권 대리행사를 권유하고 있습니다. 공시대상기간에는 의결권 대리행사 권유를 진행하지 않았으나, 향후 최대한 많은 주주가 의결권을 행사할 수 있도록 노력하겠습니다.

다. 공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 개최된 주주총회
안건별 찬반 내역

< 2022사업연도 정기주주총회 안건별 찬반 내역 >

정기	제 48기 주주총회	2023.3.31
----	------------	-----------

안건	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권있는 발행주식 총수(①) ¹⁾	①중 의결권 행사주식수(A) ²⁾	찬성 주식수(B) (비율, %) ³⁾	
						반대·기권 등 주식수(C) (비율, %) ⁴⁾	
제1호 의안	보통	재무제표 승인	가결	30,186,976	23,730,736	22,261,400 (93.81%)	1,469,336 (6.19%)
						17,530,463 (73.87%)	6,200,273 (26.13%)
제2호 의안	특별	정관일부 변경	가결	30,186,976	23,730,736	20,902,678 (88.08%)	2,828,058 (11.92%)
						20,712,535 (87.63%)	2,922,659 (12.37%)
제3호 의안	보통	이사 선임	가결	30,186,976	23,730,736	20,902,678 (88.08%)	2,828,058 (11.92%)
						20,712,535 (87.63%)	2,922,659 (12.37%)
제4호 의안	보통	이사보수 한도	가결	30,186,976	23,635,194	20,712,535 (87.63%)	2,922,659 (12.37%)
						20,712,535 (87.63%)	2,922,659 (12.37%)

1) 감사위원 선임 안건은 의결권이 제한된 주식수를 제외한 주식수 기재

2) 주식수(A) = 주식수(B) + 주식수(C)

3) 찬성 주식수 비율(%) = (B/A) x 100

4) 반대·기권 등 주식수 비율(%) = (C/A) x 100

< 2021사업연도 정기주주총회 안건별 찬반 내역 >

정기	제 47기 주주총회	2022.3.25
----	------------	-----------

안건	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권있는 발행주식 총수(①) ¹⁾	①중 의결권 행사주식수(A) ²⁾	찬성 주식수(B) (비율, %) ³⁾
						반대·기권 등 주식수(C) (비율, %) ⁴⁾
제1호 의안	보통	재무제표 승인	가결	30,510,058	20,121,488	19,939,011 (99.1%)
						182,477 (0.9%)
제2호 의안	특별	정관일부 변경	가결	30,510,058	20,121,488	18,308,469 (91.0%)
						1,813,019 (9.0%)
제3호 의안	보통	이사 선임	가결	30,510,058	20,121,488	19,973,722 (99.3%)
						147,766 (0.7%)
제4호 의안	보통	이사보수 한도	가결	30,510,058	20,121,488	18,264,989 (90.8%)
						1,856,499 (9.2%)

- 1) 감사위원 선임 안건은 의결권이 제한된 주식수를 제외한 주식수 기재
- 2) 주식수(A) = 주식수(B) + 주식수(C)
- 3) 찬성 주식수 비율(%) = (B/A) x 100
- 4) 반대 · 기권 등 주식수 비율(%) = (C/A) x 100

라. 주주총회에 주주가 최대한 참여하도록 충분한 조치 및 향후 계획

당사는 주주총회에 주주가 최대한 참여하도록 충분한 조치로 ① 주주총회 개최 4주전에 정보 제공 ② 외국인 주주가 이해가능한 수준의 소집통지 여부 ③ 주주총회 집중일 주주총회 개최 여부 ④ 서면투표, 의결권 대리행사 권유 여부 등 관련된 충분한 조치가 이뤄지고 있다고 보기 어렵습니다. 이렇게 충분한 조치가 이뤄지지 않은 이유는 연결재무제표 작성 및 주주총회 일부 안건 확정과 관련하여 많은 시간이 소요됨에 따라 주주총회 개최 4주 전에 정보를 제공하기가 어려웠기 때문입니다. 그러나 2023년 3월 31일 개최한 정기주주총회에서는 주주님들이 최대한 의사결정에 참여할 수 있도록 전자투표를 실시하였습니다. 향후에는 불가피한 경우를 제외하고는 주주총회 집중일 이외 개최 방안, 꾸준한 전자투표 실시 등을 통하여 주주가 최대한 주주총회에 참여하도록 노력하겠습니다.

(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.

가. 주주제안 절차 등을 홈페이지 등 안내여부

당사는 주주제안 절차 등을 홈페이지 등을 통하여 안내하고 있지 않습니다.

나. 주주가 제안한 의안을 처리하는 내부 기준 등 마련 여부 및 현황

당사는 상법 제363조의2(주주제안권)에 따라 처리하고 있으며, 상법상 모든 주주에게 동일하게 적용되어야 하는 바, 이사회는 주주제안의 내용이 법령과 정관을 위반하는 경우 등을 제외하고는 이를 주주총회의 목적사항으로 하고 있으며, 2022년 1월 1일 이후 현재까지 상법상 위배되는 주주제안은 없었습니다. 따라서, 최근 3개년간 관계법령에 명시된 주주총회 결의사항 외의 주주총회를 통해 결정한 사항 및 주주제안 및 관투자자의 공개서한은 없었습니다.

<공시대상기간 직전 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 주주제안 내역>

제안 일자	제안 주체	주요 내용	처리 및 이행 상황	가결여부	찬성률(%)	반대율(%)
-	-	-	-	-	-	-

※ 주주제안 내역 없음

<공시대상기간 직전 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 제출된 공개 서한 주요 내용 및 처리현황>

발송일자	주체	주요 내용	회신 일자	회신 주요 내용
-	-	-	-	-

※ 공개서한 없음

다. 용이한 주주제안권 행사 관련 사항

당사는 항상 주주제안에 대한 열린 자세로 경청할 준비가 되어 있으며, 상법에 의거한 주주제안이 있을 경우 면밀히 검토하여 상정할 수 있도록 하겠습니다. 향후 당사는 홈페이지에 주주제안 절차에 대해 안내하고 주주제안권에 대하여 구체적인 내부 기준 및 절차를 검토할 예정입니다.

(세부원칙 1-④) 기업은 배당을 포함한 증장기 주주환원정책 및 향후 계획 등을 마련하고 이를 주주에게 안내하여야 한다.

가. 배당을 포함한 기업의 주주환원정책 및 향후 계획

당사는 새로운 투자를 통한 수익성 강화를 위한 노력과 함께 주주이익을 최대한 반영하는 배당정책을 유지하고 있으며, 배당 제한에 관한 사항은 없으며, 미래 배당계획에 대하여는 당사의 재무적 요인 및 기업외부의 업황 등을 다각적으로 검토하여 매년 배당계획을 가져가고 있습니다. 당사는 이러한 상황 하에 매년 주당 배당금에 대한 계획을 수립하였으며, 최근 3년간 총 671억 원을 배당으로 지급하였습니다.

그리고 배당은 정관에 의거 이사회결의 및 주주총회 승인을 통해 실시하고 있으며, 배당정책과 계획은 배당가능이익 범위 내에서 회사의 지속적 성장을 위한 투자 및 주주가치 제고, 경영환경 등을 고려하여 적정수준으로 결정하고 있습니다. 이와 같이 당사는 미래의 성장과 적극적인 주주환원을 통한 주주가치 제고를 위해 노력하고 있으며, 앞으로도 최선을 다할 것입니다.

나. 주주환원정책 등을 주주에게 안내하는 방식

러한 배당금 지급과 관련하여 DART(<https://dart.fss.or.kr>)와 KIND(<https://kind.krx.co.kr>)를 통해 공시하고 배당금 통지서를 통해 주주에게 안내하고 있습니다.

다. 주주환원정책 관련 정보의 충분한 안내 및 향후 계획

주주환원정책 관련하여 별도의 공시(배당정책, 향후계획 등)는 하고 있지 않으나, 추가적인 안내 또는 공시가 필요한 부분이 없는지 적극 검토하여, 충분한 정보가 제공될 수 있도록 노력하겠습니다.

(세부원칙 1-⑤) 주주환원정책 및 향후 계획 등에 근거하여 적절한 수준의 배당들을 받을 주주의 권리는 존중되어야 한다.

가. 최근 3년간 사업연도별 주주환원 현황

(단위 : 원, %)

사업 연도	결산월	주식 종류	주식 배당	현금배당				
				주당 배당금 ¹⁾	총 배당금	시가 배당율 ²⁾	배당성향 ³⁾	
							연결 기준	개별 기준
2022	12	-	-	-	-	-	-	-
2021	12	보통주	-	1,200	36,612,069,600	2.6	34.9	33.4
2020	12	보통주	-	1,000	30,444,665,000	2.0	24.5	24.4

1) 1주당 연도별 지급액 총액

2) 주주명부 폐쇄일 2매매거래일 전부터 과거 1주일간의 거래소 시장에서 형성된 최종가격의 산출평균 가격에 대한 1주당 배당금의 비율

3) 배당금총액 / 연결 또는 개별 당기순이익

나. 최근 3개 사업연도별 차등배당·분기배당 및 중간배당 실시여부

당사는 최근 3개 사업연도별 차등배당·분기배당 및 중간배당은 실시하지 않았습니다.

다. 배당 관련 주주의 권리가 존중되는지 여부

당사의 배당에 관한 사항은 매년 당사의 재무구조와 향후 경기전망, 주주이익의 극대화 등을 종합적으로 고려하여 배당을 결정하고 있으며, 이사회에서 배당을 결의하는 즉시 주주총회 소집통지/공고, 금융감독원 및 한국거래소 전자공시시스템을 통하여 안내하고 있습니다. 앞으로도 추가적으로 필요한 부분이 없는지 적극 검토하여 주주의 권리가 존중될 수 있도록 노력하겠습니다.

(핵심원칙 2) 주주의 공평한 대우

- 주주는 보유주식의 종류 및 수에 따라 공평한 의결권을 부여받아야 하고, 주주에게 기업정보를 공평하게 제공하는 시스템을 갖추는 노력을 해야 한다.

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

가. 주식발행 정보

보고서 제출일 현재 총 발행주식수는 30,892,606주이며 전부 보통주입니다. 정관상 발행 가능한 주식의 총수(수권주식 수)는 200,000,000주(액면가 : 500원)입니다. 당사가 보유하고 있는 자사주 705,630주를 제외한 의결권 있는 주식 수는 30,186,976주입니다. 한편, 당사는 의결권이 없는 우선주를 발행할 수 있으나, 현재는 발행한 우선주는 없습니다.

<주식발행현황>

구분		발행가능주식수(주) ¹⁾	발행주식수(주) ²⁾	발행비율 ³⁾	비고
보통주		200,000,000	30,892,606	15.45%	자사주 : 705,630
종류주	우선주		-	-	-

- 1) 발행가능 주식 수 : 기준일 현재 수권주식 수(정관의 주식 수)
- 2) 발행주식 수 : 기준일 현재까지 발행한 주식의 총수 - 기준일 현재까지 감소(감자, 이익소각 등)한 주식의 총수
- 3) 발행주식수/발행가능주식수 * 100(소수점 3자리에서 반올림)

나. 공평한 의결권 관련 사항 및 향후 계획

당사의 정관에 따라 주주의 의결권은 보통주 1주마다 1개로서 동일한 의결권을 부여하고 공평한 의결권이 부여되도록 노력하고 있습니다.

다. 주주와의 의사소통 관련 사항

① 보고기간 주요 IR, 컨퍼런스콜, 주주와의 대화 개최 내역

당사는 경영실적 및 주요경영현황에 대한 IR을 개최하고 있습니다. IR일정은 DART (<https://dart.fss.or.kr>)와 KIND(<https://kind.krx.co.kr>) 등 공시조회시스템에 제출된 공시를 통해서도 확인하실 수 있습니다.

일자	대상	형식	주요 내용	비고
2023.05.22	기관투자자	IR	실적 및 주요 투자계획 발표	
2023.05.19.	증권/개인/기관투자자	IR	실적 및 주요 투자계획 발표	
2023.03.30	증권/개인/기관투자자	IR	실적 및 주요 투자계획 발표	
2023.02.20	기관투자자	IR	실적 및 주요 투자계획 발표	
2023.02.17	증권/개인/기관투자자	IR	신규 인수 기업 및 신사업 소개	
2022.11.21	기관투자자	IR	실적 및 주요 투자계획 발표	
2022.11.18	증권/개인/기관투자자	IR	실적 및 주요 투자계획 발표	
2022.08.22	기관투자자	IR	실적 및 주요 투자계획 발표	
2022.08.19	증권/개인/기관투자자	IR	실적 및 주요 투자계획 발표	
2022.05.23	기관투자자	IR	실적 및 주요 투자계획 발표	
2022.05.20	증권/개인/기관투자자	IR	실적 및 주요 투자계획 발표	
2022.03.24	증권/개인/기관투자자	IR	실적 및 주요 투자계획 발표	
2022.02.14	기관투자자	IR	실적 및 주요 투자계획 발표	

② IR담당부서 정보 공개 여부

당사의 IR 홈페이지상 'IR Contact' 메뉴를 통해 IR 담당자의 연락처를 기재(이메일 공개, 전화번호 공개)하여 언제든지 주주와의 소통이 가능하도록 하고 있습니다.

공식 홈페이지 및 IR 홈페이지 URL은 다음과 같습니다.

- 공식 홈페이지 : <https://isdongseo.co.kr>
- IR 홈페이지 : <https://isdongseo.irpage.co.kr>

③ 외국인 주주를 위한 영문 정보 및 영문 공시 내역

당사는 외국인 주주를 위한 영문으로 된 홈페이지 사이트를 운영하고 있습니다. 현재 영문으로 공시자료는 제공하고 있지 않으나, 공식 홈페이지상 영문으로 언어를 선택한 후 'Investment' 메뉴 상에 영문으로 IR자료는 제공하고 있습니다. 외국인 주주의 지분율 증가 및 투자가 확대 될 경우 등 필요시 영문공시 실시 방안을 검토 하도록 할 예정입니다.

<공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 영문공시내역>
(기업이 직접 작성하여 거래소 전자공시시스템(KIND)을 이용하여 제출한 영문공시)

공시일자	공시제목(영문)	주요 내용(한글)
-	-	-

※ 보고기간 중 영문공시 내역 없음

④ 공정공시 내역

당사의 보고기간 중 공정공시 내역은 다음과 같습니다.

<공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 공정공시 내역>
(거래소 전자공시시스템(KIND)을 이용하여 제출한 공정공시)

공시일자	공시제목	주요 내용
2023.04.04	수시공시의무관련사항(공정공시)	타법인 주식 및 출자증권 처분결정(예정)
2023.02.16	장래사업-경영 계획(공정공시)	폐배터리 리사이클링 사업 계획
2023.02.15	연결재무제표기준영업(잠정)실적(공정공시)	2022년 매출액, 영업이익 등
2022.02.10	연결재무제표기준영업(잠정)실적(공정공시)	2021년 매출액, 영업이익 등

▶ 불성실공시 지정여부 및 그 내역 등

당사는 공시대상기간 사업연도 개시시점부터 현재까지 불성실공시법인으로 지정된 바가 없습니다.

<공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 불성실공시법인 지정 내역>

불성실 공시유형	지정일	지정사유	부과벌점	제재금	지정 후 개선노력 등
-	-	-	-	-	-

※ 보고기간 중 불성실공시법인 지정 내역 없음

라. 주주에게 기업정보를 적시에, 충분히, 공평한 제공 여부

당사는 금융감독원과 한국거래소 전자공시시스템을 통해 주주에게 기업정보를 적시에, 충분히, 공평하게 공시하고 있습니다. 향후 외국인 주주를 위한 영문공시 등 외국인 주주에게도 기업정보를 적시에, 충분히, 공평하게 제공할 수 있도록 노력하겠습니다.

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

가. 내부거래 및 자기거래 통제 장치

당사는 경영진 또는 지배주주가 사적인 이익을 추구하기 위하여 내부거래 및 자기거래를 행하는 것을 방지하기 위하여, 이사회 규정 제11조에 '이사와 회사 간 거래의 승인'을 이사회 부의 사항으로 정하고 있으며, 이사회 안건과 특별한 이해관계가 있는 이사의 의결권을 제한함으로써 내부거래 및 자기거래에 대한 통제를 강화하고 있습니다. 또한 상법 제398조에 의해 주요주주인 아이에스지주 등과의 거래, 그리고 이사 겸직으로 인해 이해충돌의 염려가 있는 회사 등과의 거래에 대해서도 이사회 승인을 요하는 등 내부거래 및 자기거래에 대한 통제를 준수하고 있습니다. 추가적 필요시 상기 내용과 관련하여 별도의 정책을 마련할 수 있도록 하겠습니다.

나. 내부거래 및 자기거래의 포괄적 이사회 의결

공시대상기간(2022.01.01.~2022.12.31.)동안 경영진 또는 지배주주와의 거래는 없었으며, 계열기업과의 내부거래에 대한 포괄적 이사회 의결은 있었습니다. 당사는 '2022년 12월 23일에 개최된 이사회에서 상법 542조의9 및 이사회 규정에 따라 계열회사에 대한 2023년도 신용공여 한도를 승인 받았으며, 그 내용은 다음과 같습니다.

구 분	내 용		
차주	(주)부산블루코스트	(주)엠엘씨	(주)삼정이알케이
약정금액	40억	20억	20억
자금용도	운영자금	운영자금	운영자금
대출기간	2년	2년	2년
이자율	매년 기획재정부령으로 정하는 당좌대출이자율 *참고사항 : 12/23 현재, 4.6% (향후 변경시 변경된 이자율 적용)		

※ 당좌대출이자율 : 법인세법 시행규칙 제43조 제2항

다. 지배주주 등 이해관계자와의 거래내역

당사의 정기보고서상 이해관계자와의 거래내용은 다음과 같습니다.

① 대주주등에 대한 신용공여 등

[2022.12.31. 기준]

(단위:백만원)

법인명	관계	종류	채권자	보증기간	거래내역				이자 수익	비고
					기초	증가	감소	기말		
(주)부산블루코스트	계열회사	연대보증	현대카드	2015.10 ~ 2023.10	50	-	-	50	-	-
(주)바운스	계열회사	연대보증	한국산업은행	2020.11 ~ 2027.11	7,800	-	-	7,800	-	-
아이에스해운(주)	계열회사	대여금	-	-	26,700	-	-	26,700	1,228	-
(주)삼정이알케이	계열회사	대여금	-	-	11,400	500	-	11,900	534	-
(주)부산블루코스트	계열회사	대여금	-	-	57,000	1,000	44,429	13,571	2,419	-
티와이건설(주)	계열회사	대여금	-	-	500	1,500	-	2,000	54	-
(주)바운스	계열회사	대여금	-	-	4,000	-	4,000	-	144	-
골든에코(주)	계열회사	대여금	-	-	4,841	-	-	4,841	174	-
(주)엠엘씨	계열회사	대여금	-	-	-	2,570	-	2,570	11	-

② 대주주등과의 영업거래

(단위:백만원)

법인명	관계	거래종류	계약기간	계약금액	거래금액
-	-	-	-	-	-

(세부원칙 2-③) 기업은 합병, 영업양수도, 분할, 주식의 포괄적 교환 및 이전 등과 같은 기업의 소유구조 또는 주요 사업의 변동에 있어 소액주주 의견수렴, 반대주주 권리보호 등 주주보호 방안을 강구하여야 한다.

가. 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할, 주식의 포괄적 교환 및 이전 등에 대한 주주보호를 위한 정책 및 향후계획

당사는 기업의 소유구조 및 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 의사결정 대해 지속적인 IR개최로 주주 및 여러 이해관계자들과 소통하고 있으며, 전자투표 도입을 통해 주주의 참여를 독려함으로써 주주보호에 힘쓰고 있습니다.

또한, 당사는 공정한 의사결정과 ESG 개선을 위해 이사회 산하기관인 경영위원회와 ESG위원회를 통해 기업가치 및 주주가치가 향상 될 수 있도록 노력하겠습니다.

나. 공시 대상연도 내에 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할, 주식의 포괄적 교환 및 이전 현황

당사의 공시대상연도 내에 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 사안은 없었습니다. 해당 사안이 발생할 경우 소액주주 및 반대주주 등 주주보호를 위해 힘쓰겠습니다.

3. 이사회

(핵심원칙 3) 이사회 기능

- 이사회는 기업과 주주이익을 위하여 기업의 경영목표와 전략을 결정하고, 경영진을 효과적으로 감독하여야 한다.

(세부원칙 3-①) 이사회는 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 효과적으로 수행하여야 한다.

가. 이사회 심의의결사항

이사회 규정 제11조에 따라 이사회에 부의할 사항은 다음과 같습니다.

- 1.주주총회에 관한 사항
 - 1)주주총회의 소집
 - 2)영업보고서의 승인
 - 3)재무상태표, 손익계산서, 이익잉여금처분계산서 또는 결손금처리계산서 및 그 부속명세서 승인
 - 4)준비금의 자본전입
 - 5)대표이사의 선임 및 해임
 - 6)공동대표의 결정
 - 7)지점의 설치, 이전 또는 폐지
 - 8)신주의 발행 및 감자
 - 9)회사채의 발행
 - 10)전환사채, 신주인수권부사채의 발행
 - 11)이사의 경업 및 이사와 회사간 거래의 승인

2.회사경영에 관한 중요사항

- 1)주주총회에 부의할 의안
- 2)사업의 계획과 운영에 관한 사항
- 3)회사의 예산·결산
- 4)통상적인 상거래행위 범위를 넘는 차입, 채무의 보증에 관한 사항
- 5)주요재산의 취득 및 처분과 관리에 관한 사항
- 6)자기주식의 취득 또는 처분
- 7)해외증권의 발행

3.기타법령 또는 정관, 주주총회에서 위임된 사항 및 대표이사가 회사 운영상 중요하다고 판단하여 이사회에 부의하는 사항

나. 이사회 심의의결사항 중 관련 법상 의무화된 사항 이외의 사항의 존재 여부, 주요 내용 및 효과

이사회는 법상 의무화된 사항 제외하고, 정관 제35조 및 이사회 규정 제 11조에 따라 회사 업무진행과 경영진의 직무집행을 감독하는 권한을 갖습니다. 이사회의 독립성을 보장하고, 대표이사에서 위임된 권한에 대하여 효과적인 경영감독기능을 수행하고 있습니다. 명문화된 경영감독수행 관련 규정은 없지만, 향후 내부 프로세스를 구축할 예정입니다.

다. 이사회 권한 중 이사회 내 위원회 및 대표이사에게 위임된 사항

이사회는 이사회의 의결을 거쳐야 할 사항 중 법령 또는 정관에 정하여진 것을 제외하고는 이사회의 결의로서 일정한 범위를 정하여 대표이사 또는 이사회 내 위원회에 그 결정을 위임할 수 있습니다. 단, 정관 제40조2의3항에 따라 ① 주주총회의 승인을 요하는 사항의 제안 ② 대표이사의 선임 및 해임 ③ 위원회의 설치와 그 위원의 선임 및 해임을 제외하고 그 권한을 위원회에 위임할 수 있습니다. 위원회는 결의된 사항을 각 이사에게 통지하여야 하며, 각 이사는 필요하다고 판단되는 경우 이사회 의장에게 이사회 소집을 요구하여 위원회가 결의한 사항을 다시 결의할 수 있습니다.

라. 이사회는 경영의사 결정 기능과 경영감독 기능의 효과적인 수행여부

당사의 이사회는 제출일 현재 사내이사 5명, 사외이사 6명으로 구성하고 있습니다. 또한 이사회 내 감사위원회 및 사외이사후보추천위원회는 전원 사외이사로 구성되어 있으며, 해당 위원회를 통해 의사결정 및 감독기능의 효과성을 높이기 위해 노력하고 있습니다.

(세부원칙 3-②) 이사회는 최고경영자 승계정책(비상시 선임정책을 포함)을 마련하여 운영하고, 지속적으로 개선·보완하여야 한다.

가. 최고경영자 승계정책

최고경영자는 경영성과 창출을 위한 탁월한 리더십 및 전문성 등을 보유해야 하며, 회사의 비전을 제시하고 현재의 경영상황에서 최고의 성과를 이끌 수 있는 경영역량을 보유하고 있어야 합니다. 따라서 갑작스런 경영환경 변화에 대비하기 위해 인사팀 등 사내 집행조직에서 다양한 역량을 갖춘 다수의 후보자를 관리하고 있습니다. 이사회는 회사와 주주의 이익을 극대화하고, 회사의 핵심가치를 효과적으로 실현할 수 있는지 여부를 철저히 검증하고, 상법 제389조, 정관 제34조, 이사회 규정 제11조에 따라 이사회결의를 통해 대표이사를 선임합니다. 비상시 최고경영자 선임정책을 위해 2021년 3월 30일 각자 대표이사를 선임하여 대표이사의 직무를 대행할 수 있도록 하여 경영공백상황에 대비하고 있습니다.

당사의 최고경영자 승계정책과 관련하여 세부규정은 명문화되어 있지 않으나, 정관 및 이사회규정에 따른 원칙과 내부 프로세스 기준을 충실히 이행하고 있으며, 향후 승계정책 규정화 등을 검토할 예정입니다.

(세부원칙 3-③) 이사회는 내부통제정책(리스크관리, 준법경영, 내부회계관리, 공시정보관리 등)을 마련하여 운영하고, 지속적으로 개선·보완하여야 한다.

가. 리스크 관리

지난해는 러시아의 우크라이나 침공 및 전쟁 장기화로 인해 세계경제는 하방 위험이 높아지며 예상했던 성장세를 나타내지 못하였습니다. 전쟁의 영향으로 국제 유가 등 원자재 가격이 급등하면서 인플레이션 압력이 확대되었고 미국의 금리인상에 대응한 글로벌 통화긴축이 지속되면서 미국을 제외한 대부분의 국가들은 고금리·고물가·고환율이라는 어려움이 가중되는 한해였습니다. 이러한 국내외 불안정한 경제 환경 속에서 리스크 관리는 지속가능경영에 필요한 핵심요소입니다.

당사는 주요 리스크를 정의하고 그 대응방안을 마련하고 있습니다. 특히, 2021년부터 각 구성원의 안전 이슈 등이 부각된 시점에서 전사적으로 2021년 및 2022년 안전 및 보건에 관한 계획을 수립하여 이사회에서 승인을 받고 수행하고 있습니다.

또한, 리스크 관리를 위해 이사회 및 이사회 내 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 경영위원회를 통해 회계, 재무, 사외이사 후보 추천, 경영계획, 내부거래 및 계열사 거래 등에 대하여 심도있는 사전검토를 실시하고 있습니다. 한편, 공시 관련 리스크를 체계적이고 효과적으로 관리하기 위하여 공시책임자 및 공시담당부서인 재경본부 산하 회계팀의 공시담당자 정, 부를 지정하여 공시사항 누락 방지를 위해 공시정보 매뉴얼을 제작하고 공시정보 프로세스를 구현하여 공시관리시스템을 구축하고 있습니다. 또한 매년 금융감독원, 한국거래소 및 한국상장회사협의회가 주최하는 공시관련교육에 참석하여 공시관련규정을 지속적으로 관리하고 있습니다.

나. 준법경영

당사는 준법경영을 준수하기 위해 법적 자격요건을 갖춘 준법지원인을 이사회에서 선임하고 있습니다. 준법지원인과 관련된 사항은 아래와 같습니다. 회사 경영활동 전반의 준법 점검, 법률 및 계약서 검토, 준법통제기준의 수립, 운영하고 있는 한편, 법무팀 (팀장1명, 팀원 2명)을 준법지원인의 지원부서로 지정하고 있습니다.

<준법지원인 인적사항 및 주요 경력>

성명	성별	주요 경력	비고
홍덕기	남	- 연세대학교 법학과 - 나라종합금융(주) 법제업무 총괄 - 현 아이에스동서(주) 법무실 실장	2021. 1. 4. 재선임

<준법지원인 주요 활동 및 처리결과>

일시/빈도	주요 활동	처리결과	비고
상시	<ul style="list-style-type: none"> ○ 회사 경영활동 전반의 준법 점검 <li style="padding-left: 20px;">- 영업/구매/인사노무/환경안전 등 전반적 점검 ○ 법률 및 계약서 검토 	특이사항없음	-
연/분기	<ul style="list-style-type: none"> ○ 준법교육시행 <li style="padding-left: 20px;">- 개인정보보호교육 (연1회) <li style="padding-left: 20px;">- 성희롱예방교육 (연1회) <li style="padding-left: 20px;">- 산업안전보건교육 (분기1회) <li style="padding-left: 20px;">- 윤리경영교육 (연1회) 	-	-

<준법지원인 지원조직 현황>

부서(팀)명	직원(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
법무팀	3	팀장 1명, 팀원 2명 (평균 1년)	<ul style="list-style-type: none"> - 준법통제기준의 수립, 운영 - 상시적인 법률검토 및 자문 - 계약서 사전심사 및 소송업무

다. 내부회계관리제도

당사는 회사가 작성, 공시하는 재무제표의 신뢰성과 합리적인 확신을 위하여 내부회계 관리규정을 제정하여 운영하고 있습니다.

효과적인 내부회계관리제도의 운영을 위하여 독립적인 내부회계관리 전담부서를 설치하여 연 1회의 설계평가 및 연 2회의 운영평가를 수행하여 식별되는 통제의 미비점을 보완하고 있습니다. 또한, 매 사업연도마다 대표이사는 효과성에 대한 점검을 수행하고 그 운영실태를 이사회, 감사위원회, 주주총회에 보고하고 있습니다.

2018년 11월 외부감사법 개정에 따라 내부회계관리제도에 대한 인증이 '감사'수준으로 상향되면서 외부감사인인 감사의견을 표명하고 있으며 2022년 감사보고서상 '내부회계 관리제도 설계 및 운영 개념체계'에 근거한 당사의 내부회계관리제도에 대해 적정의견을 표명하였습니다.

(핵심원칙 4) 이사회 구성

- 이사회는 효율적으로 의사를 결정하고 경영진을 감독할 수 있도록 구성하여야 하며, 이사는 다양한 주주의견을 폭넓게 반영할 수 있는 투명한 절차를 통하여 선임되어야 한다.

(세부원칙 4-①) 이사회는 효과적이고 신중한 토의 및 의사결정이 가능하도록 구성하여야 하며, 경영진과 지배주주로부터 독립적으로 기능을 수행할 수 있도록 충분한 수의 사외이사를 두어야 한다.

가. 이사회 구성 및 사외이사 관련 사항

당사 이사회는 정관 제30조에 의거 3인 이상 11인 이내의 이사로 구성하도록 규정하고 있으며, 상법 제383조 제1항에서 규정하고 있는 최소 이사 원수를 상회하고 있습니다. 또한 최대 이사의 수를 11명으로 제한함으로써 커뮤니케이션 효율성 저하에 따른 의사결정 지연 등의 문제를 최소화 했습니다. 사외이사는 상법 제542조의8에 따라 3인 이상으로 하되, 이사 총수의 과반수가 되도록 정하고 있습니다. 또한 이사회 내에는 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, ESG위원회, 경영위원회 4개의 소위원회가 있습니다. 공시서류 제출일 현재 이사회 및 이사회 내 위원회 관련 현황은 아래 표를 참조하시기 바랍니다.

나. 이사회 및 이사회 내 위원회, 지원부서 조직도



다. 이사회 구성 현황

공시서류 제출일 현재 당사 이사회는 기업경영에 실질적으로 기여할 수 있는 다양한 분야의 전문성 및 책임성을 지닌 자들로 구성되어 있습니다.

성명	구분	성별 (만 나이)	직책	주요 경력	최초선임일	임기만료 예정일	전문 분야
권민석	사내이사	남 (44세)	이사회회장, 경영위원회 위원장	미 보스턴대학교 경제학과 연세대학교 MBA 일신건설산업(주) 대표이사	2009.03.20	2024.03 정기 주주총회일	경영
허석현	사내이사	남 (58세)	대표이사, 경영위원회 위원	동아대학교 경제학과 일신건설산업(주) 개발영업본부장 (현) 아이에스동서(주) 대표이사	2018.03.30	2024.03 정기 주주총회일	건설
정원호	사내이사	남 (58세)	대표이사, 경영위원회 위원	동국대학교 행정학과 아이에스동서(주) 제조총괄 (현) 아이에스동서(주) 대표이사	2021.03.26	2024.03 정기 주주총회일	제조
김갑진	사내이사	남 (55세)	대표이사, 경영위원회 위원, ESG위원회 위원	경북대학교 회계학과 일신건설산업(주) 관리본부장 (현)아이에스동서(주) 대표이사	2021.03.26	2024.03 정기 주주총회일	재무
이준길	사내이사	남 (63세)	대표이사, 경영위원회 위원	인하대학교 회계학과 (주)영흥산업환경 대표이사 (현) 인선이엔티 대표이사	2023.03.31	2026.03 정기 주주총회일	환경
박창하	사외이사	남 (54세)	감사위원회 위원장, 사외이사후보 추천위원회 위원, ESG위원회 위원	한양대학교 경영대학원 삼일회계법인 본부장 예일회계법인 전무 (현) 동아송강회계법인 대표이사	2018.03.30	2024.03 정기 주주총회일	회계

성명	구분	성별 (만 나이)	직책	주요 경력	최초선임일	임기만료 예정일	전문 분야
김동건	사외이사	남 (75세)	사외이사후보 추천위원회 위원장	서울고등법원장 법무법인 바른 대표변호사 정부공직자윤리위원회 위원장 (현) 법무법인 천우 변호사	2021.03.26	2024.03 정기 주주총회일	법률
이동근	사외이사	남 (72세)	사외이사후보 추천위원회 위원, ESG위원회 위원	서울지방검찰청 서부지청 지청장 서울고등검찰청 검사 (현) 이동근 법률사무소	2021.03.26	2024.03 정기 주주총회일	법률
이상언	사외이사	남 (60세)	감사위원회 위원, 사외이사후보 추천위원회 위원	중앙일보시사미디어 대표이사 중앙일보 부사장 (현) 중앙일보(주) 고문	2021.03.26	2024.03 정기 주주총회일	언론
이동대	사외이사	남 (65세)	감사위원회 위원, 사외이사후보 추천위원회 위원	신한은행 기업그룹 부행장 제주은행 은행장 제주은행 상임고문	2021.03.26	2024.03 정기 주주총회일	금융
강혜정	사외이사	여 (44세)	ESG위원회 위원장	(현) 계명대학교 음악공연예술대학 교수	2022.03.25	2025.03 정기 주주총회일	문화 예술

라. 이사회 내 위원회 구성 현황

<공시서류 제출일 기준 이사회 내 위원 구성 현황>

위원회	구성					위원회의 주요 역할	비고
	직책	구분	성명	성별	겸임		
감사위원회 (총3인) (A)	위원장	사외이사	박창하	남	B,C	1. 이사 및 경영진의 업무 감독 2. 외부감사인 선정에 대한 승인 3. 그 밖에 감사업무와 관련하여 정관 또는 내규에 정하는 사항	-
	위원	사외이사	이상언	남	B		
	위원	사외이사	이동대	남	B		

위원회	구성					위원회의 주요 역할	비고
	직책	구분	성명	성별	겸임		
사외이사후보 추천위원회 (총5인) (B)	위원장	사외이사	김동건	남	-	1. 사외이사 선임원칙의 수립· 점검·보완 2. 주주총회가 선임할 사외이사 후보 추천 3. 상시적인 사외이사 후보군 관리 및 후보 검증	-
	위원	사외이사	이상언	남	A		
	위원	사외이사	이동근	남	C		
	위원	사외이사	이동대	남	A		
	위원	사외이사	박창하	남	A,C		
ESG위원회 (총4인) (C)	위원장	사외이사	강혜정	여	-	1. ESG경영을 위한 기본 정책 및 전략 수립 2. ESG 중장기 목표의 설정 3. ESG경영활동에 대한 계획	-
	위원	사외이사	이동근	남	B		
	위원	사외이사	박창하	남	A,B		
	위원	사내이사	김갑진	남	D		
경영위원회 (총5인) (D)	위원장	사내이사	권민석	남	-	1. 이사회가 위임한 사항 2. 중요 경영 사항 심의·의결	-
	위원	사내이사	허석헌	남	-		
	위원	사내이사	정원호	남	-		
	위원	사내이사	김갑진	남	C		
	위원	사내이사	이준길	남	-		

마. 사외이사 구성 현황

당사는 현재 이사회 구성원 11인 중 사외이사는 6인으로 구성되어 있습니다. 이는 전체 이사회 구성원 중 과반수를 초과하며, 이는 상법 제542조의8에 따라 3인 이상으로 하되, 이사 총수의 과반수가 되도록 한다는 법령을 준수 하고 있습니다. 공시대상기간 시작일 부터 공시서류 제출일 현재까지 연임한 사외이사는 박창하 1명이 있습니다.

바. 대표이사와 이사회 의장의 분리

당사의 이사회 의장은 정관 제38조2에 따라 대표이사 또는 이사회에서 따로 정한 이사가 수행한다고 규정 하였습니다. 당사는 2021년 3월 30일 이사회에서 각자 대표이사와 이사회 의장을 분리하여 선임하였으며, 별도의 선임사외이사를 선임하고 있지 않습니다. 한편, 사외이사로만 구성되어 있는 이사회 내 위원회의 위원장이 각 사외이사를 대표하여 회의를 주재하고 사외이사들의 의견을 집약하는 역할을 하며 지배구조 모범규준에서 권고하는 선임사외이사 역할을 하고 있습니다.

사. 이사회 의 효과적 구성 및 독립적 기능 수행 여부

공시서류 제출일 현재 당사는 2023년 3월 31일 정기주주총회부터 이사회 구성은 사내이사 5명, 사외이사 6명의 이사들로 구성되어 있습니다. 이사회는 이사회 안건에 대하여 신중한 토의 및 의사결정이 가능하게 구성되어 있으며, 사외이사가 6명으로 이사회 의 과반수를 차지하고 있어 경영진과 지배주주로부터 독립적으로 기능을 수행한다고 판단하고 있습니다. 향후 지속적으로 이사회 구성이 효과적이고 독립적 기능을 할 수 있도록 유지토록 노력하겠습니다.

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

당사 이사는 상법 제382조 제3항, 제542조의8 제2항 등 관계 법령에서 요구하는 자격 요건을 모두 충족하고 있습니다. 법령에서 요구하는 요건 외에도 법규 위반으로 행정적·사법적 제재를 받았거나 그 집행을 면제받은 적이 있는지, 실무 경험과 전문성에 비춰볼 때 회사 가치를 높이고 주주 권익을 보호할 자질이 있는지를 심층적으로 검토하여 주주총회에 후보자를 상정하고 있습니다. 법령과 정관에서 요구하는 자격 요건을 충족하고 당사와 중대한 이해관계가 없는 자를 사외이사로 선임하며, 독립적인 지위에서 회사경영을 감독하는 직무를 수행하고 있습니다. 또한 법률, 재무, 언론, 경영, 금융, 문화·예술 및 회사 사업목적에 맞는 중요한 기술, 노하우, 전문지식과 경험이 풍부한 인물로 구성하고 있습니다.

가. 공시대상기간의 직전 사업연도 개시시점부터 공시서류 제출일까지 이사 선임 및 변동 내역

<이사 선임 및 변동 내역>

구분	성명	최초선임일	임기만료일	변동일	변동사유	현재 재직 여부
사내이사	권민석	2009.3.20	2024.3.26	2021.3.26	재선임	재직
	허석현	2018.3.30	2024.3.26	2021.3.26	재선임	재직
	김갑진	2021.3.26	2024.3.26	2021.3.26	선임	재직
	정원호	2021.3.26	2024.3.26	2021.3.26	선임	재직
	이준길	2023.3.31	2026.3.31	2023.3.31	선임	재직
사외이사	김동건	2021.3.26	2024.3.26	2021.3.26	선임	재직
	이동근	2021.3.26	2024.3.26	2021.3.26	선임	재직
	이동대	2021.3.26	2024.3.26	2021.3.26	선임	재직
	이상언	2021.3.26	2024.3.26	2021.3.26	선임	재직
	박창하	2015.3.20	2024.3.26	2021.3.26	재선임	재직
	양원모	2014.3.21	2021.3.30	2021.3.26	사임	퇴직
	권대우	2015.3.20	2021.3.30	2021.3.26	사임	퇴직
	강혜정	2022.3.25	2025.3.25	2022.3.25	선임	재직

나. 이사회 전문성, 책임성 및 경쟁력 확보 여부

당사 이사회의 각각 이사는 건설 및 제조업, 회계, 법률, 재무, 언론, 경영, 금융, 문화·예술 등 다양한 경력을 가진 전문가로 구성하여 이사회 자체의 경쟁력을 제고하고 있는 것은 물론이고, 이를 통하여 주요 사항을 결정하는 회의체인 이사회가 다양한 전문성에 기반하여 결의에 이를 수 있도록 노력하고 있습니다. 한편, 2022년 3월 25일 정기주주총회에서 여성 사외이사를 선임함으로써 이사회 구성의 성별 다양성을 확보하고 있습니다.

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

당사의 이사는 상법 제382조에 따라 주주총회에서 선임하며, 사외이사는 상법 제542조의8에 따라 사외이사후보추천위원회의 추천을 거쳐 주주총회에서 선임합니다. 당사의 사외이사후보추천위원회는 사외이사 후보의 면밀한 검토와 추천을 위해 2018년 3월 30일 이사회결의로 설치되었습니다. 사외이사후보추천위원회는 전원 사외이사로 구성되어 있어 위원회의 독립성과 투명성을 유지하고 있습니다.

사외이사후보추천위원회는 2022년 3월 25일 제47회 정기주주총회에서 사외이사로 선임될 사외이사후보를 추천하기 위해 사외이사후보추천위원회를 개최하여, 사회공헌 전문가 1명을 후보로 추천하였고 정기주주총회에서 사외이사로 선임되었습니다.

가. 사외이사추천위원회

위원회	구성			위원회의 주요 역할	비고
	직책	구분	성명		
사외이사후보 추천 위원회 (총5인)	위원장	사외이사	김동건	1. 사외이사 선임원칙의 수립·점검·보완 2. 주주총회가 선임할 사외이사 후보 추천 3. 상시적인 사외이사 후보군 관리 및 후보 검증	-
	위원	사외이사	이상언		
	위원	사외이사	이동근		
	위원	사외이사	이동대		
	위원	사외이사	박창하		

나. 주주총회 전 이사 후보에 대한 정보 제공

주주총회에 이사선임 안건이 포함될 경우, 상법 제363조, 제542의4, 제542의5에 의하여 이사 후보자의 성명, 약력, 추천인, 최대주주와의 관계, 그리고 당사와 후보자와의 거래내역 등 이사후보 관련정보를 주주총회 2주전에 공고하여 주주에게 충분한 검토의 시간을 제공하고 있습니다. 이러한 이사 후보에 관한 정보 제공내역은 다음과 같습니다.

정보제공일	주주총회일	이사 후보		정보제공 내역	비고
		구분	성명		
2023.03.16 (주총15일전)	2023.03.31	사내이사	이준길	1. 후보자의 성명 · 생년월일 · 추천인 · 최대주주와의 관계 · 사외이사후보자 여부 2. 후보자의 주된직업 · 세부경력 · 해당 법인과의 최근 3년간 거래내역 3. 후보자의 체납사실 여부 · 부실기업 경영진 여부 · 법령상 결격 사유 유무 4. 후보자의 직무수행계획 (사외이사 선임의 경우에 한함) 5. 후보자에 대한 이사회 추천 사유 6. 후보자의 확인서	-
2022.03.10 (주총15일전)	2022.03.25	사외이사	강혜정	1. 후보자의 성명 · 생년월일 · 추천인 · 최대주주와의 관계 · 사외이사후보자 여부 2. 후보자의 주된직업 · 세부경력 · 해당 법인과의 최근 3년간 거래내역 3. 후보자의 체납사실 여부 · 부실기업 경영진 여부 · 법령상 결격 사유 유무 4. 후보자의 직무수행계획 (사외이사 선임의 경우에 한함) 5. 후보자에 대한 이사회 추천 사유 6. 후보자의 확인서	-

재선임 되는 이사후보의 과거 이사회 활동 내역의 경우 주주에게 별도로 제공하는 정보는 없으나, 정기보고서(분기보고서/반기보고서/사업보고서) 상 'VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항'을 통해 해당 이사후보의 기존 이사회 활동 내역이 공개됩니다.

다. 집중투표제 등 소수주주의 의견 반영을 위한 노력

당사의 정관 제31조3항에 의거하여 2인 이상의 이사를 선임하는 경우, 상법 제382조의2에서 규정하는 집중투표제는 적용하고 있지 않습니다. 또한 법적 주주제안 요건의 충족 여부와는 별개로 여러 주주와 이해관계자의 의견에 항상 귀를 기울이고, 다양한 견해를 수렴하기 위한 적극적인 IR 활동을 강화하여, 주주와 당사의 발전을 위해 최선의 노력을 다하고 있습니다.

라. 이사 후보 추천 및 선임 과정의 공정성 및 독립성 확보 등 조치 여부

당사는 이사 후보 추천 및 선임과정에서 공정성과 독립성을 확보하기 위해 사내이사 후보는 이사회에서 전문성과 책임감 등을 충분히 고려하여 주주총회에 후보를 상정하고 있으며, 사외이사 후보는 사외이사후보추천위원회에서 검토와 추천이 이루어지고 있습니다. 앞으로도 현재에 만족하지 않고 공정하고 독립적인 사내/사외이사후보 추천 및 선임을 위해, 제도적으로 더욱 보완·발전해 갈 수 있도록 노력하겠습니다.

(세부원칙 4-④) 기업가치의 훼손 또는 주주권익의 침해에 책임이 있는 자를 임원으로 선임하지 않아야 한다.

가. 임원 현황(미등기 임원 포함)

현재 당사의 이사회는 5인의 사내이사, 6인의 사외이사 등 11인의 이사로 구성되어 있으며, 미등기 임원은 6인으로 구성되어 있습니다. 등기 및 미등기 임원의 구성 및 주요 경력은 아래 표와 같습니다.

< 임원 현황(미등기 임원 포함) >

성명	성별	직위	등기임원여부	상근여부	담당업무
권민석	남	사내이사	등기임원	상근	경영전반 총괄
허석헌	남	대표이사	등기임원	상근	건설사업 총괄
정원호	남	대표이사	등기임원	상근	콘크리트사업 총괄
김갑진	남	대표이사	등기임원	상근	경영관리 총괄
이준길	남	대표이사	등기임원	상근	환경사업 총괄
박창하	남	사외이사	등기임원	비상근	경영전반업무
김동건	남	사외이사	등기임원	비상근	경영전반업무
이동근	남	사외이사	등기임원	비상근	경영전반업무
이상언	남	사외이사	등기임원	비상근	경영전반업무
이동대	남	사외이사	등기임원	비상근	경영전반업무
강혜정	여	사외이사	등기임원	비상근	경영전반업무
권혁운	남	회 장	미등기임원	상근	경영전반 총괄
이치헌	남	전 무	미등기임원	상근	구매원가본부 본부장
홍덕기	남	상 무	미등기임원	상근	법무담당
허필식	남	상 무	미등기임원	상근	개발본부 본부장
박종곤	남	상 무	미등기임원	상근	도시정비본부 본부장
이상헌	남	이 사	미등기임원	상근	토목본부 본부장

나. 기업가치훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임 방지 정책

당사의 이사 후보자는 사내이사의 경우 이사회, 사외이사의 경우 사외이사후보추천위원회에서 추천하고 있습니다. 이사 후보자의 검토 및 추천 과정에서는 상법에서 요구하고 있는 이사 자격뿐만 아니라, 기업가치의 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자는 이사로 선임하지 않도록 이사회 내 위원회 및 준법지원인이 면밀히 검토하고 감독하여 주주총회에 후보자를 상정하고 있습니다.

다. 불공정거래 행위 확정 및 혐의가 있는 자의 임원 선임 방지 정책

당사는 임원 후보자의 기본소양, 전문성, 윤리의식, 리더십 등을 종합적으로 평가하여 적격여부를 판단하고 있습니다. 또한 과거 횡령, 배임, 또는 불공정거래 행위로 확정판결을 받은 자이거나 현재 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래 행위 혐의가 있는 자가 임원으로 선임된 사례가 없습니다. 앞으로도 당사는 임직원에게 대한 지속적인 교육과 내부검증절차 강화 등을 통해 정도경영 문화를 전파, 정착시키기 위해 노력하겠습니다.

라. 집행임원제도

당사의 업무 집행에 관한 의사결정은 이사회에서 결정하고 있으며, 별도의 집행임원제도는 도입하고 있지 않습니다. 회사의 업무집행 결정 및 감독은 상호 연관성이 높아 분리하여 운영하기 보다는 동일 주체인 이사회가 수행하는 것이 효율적인 것으로 판단하여 사외이사 중심으로 구성된 이사회가 업무를 수행하고 있습니다.

(핵심원칙 5) 사외이사의 책임

- 사외이사는 독립적으로 중요한 기업경영정책의 결정에 참여하고 이사회
구성원으로서 경영진을 감독·지원할 수 있어야 한다.

(세부원칙 5-①) 사외이사는 해당 기업과 중대한 이해관계가 없어야 하며, 기업은 선
임단계에서 이해관계 여부를 확인하여야 한다.

가. 사외이사와 기업과의 이해관계

당사의 현재 재직 중인 사외이사는 과거 해당기업과 해당기업의 계열회사에 재직 한 경
력이 없습니다. 당사는 사외이사의 독립성을 제고하기 위하여 사외이사 선임 시 이해
관계가 없는 자를 선임하고 있으며 사외이사후보추천위원회 개최 시 사외이사의 이력
을 검증하여 이해관계여부를 확인하고 있습니다.

<보고서 제출일 현재 재직 중인 사외이사와 기업·계열회사 등과의 관계>

성명	사외이사가 과거 당사·계열회사에 재직 한 내용		사외이사(또는 사외이사가 최대주주로 있는 회사)와 당사·계열회사의 거래내역		사외이사가 임직원으로 재직하고 있는 회사와 당사·계열회사의 거래내역	
	당사	당사의 계열회사	당사	당사의 계열회사	당사	당사의 계열회사
김동건	없음	없음	없음	없음	없음	없음
이동근	없음	없음	없음	없음	없음	없음
이동대	없음	없음	없음	없음	없음	없음
이상언	없음	없음	없음	없음	없음	없음
박창하	없음	없음	없음	없음	없음	없음
강혜정	없음	없음	없음	없음	없음	없음

나. 사외이사의 장기 재직 여부

<보고서 제출일 현재 재직 중인 사외이사별 재직기간 및 6년(계열회사 포함9년) 초과 장기 재직 시 그 사유>

성명	당사		계열회사 포함시	
	재직기간	6년 초과 시 그 사유	재직기간	9년 초과 시 그 사유
김동건	2년 2개월	-	2년 2개월	-
이동근	2년 2개월	-	2년 2개월	-
이동대	2년 2개월	-	2년 2개월	-
이상언	2년 2개월	-	2년 2개월	-
박창하	5년 2개월	-	5년 2개월	-
강혜정	1년 2개월	-	1년 2개월	-

다. 사외이사와 기업과의 이해관계에 관련한 회사가 노력하는 사항

당사는 이사와 회사 간의 거래 시 이해관계자의 이사회 의결권을 제한하는 등 상법 등을 준수하기 위해 노력하고 있으며, 객관적이고 중립적인 위치에서 직무를 수행할 수 있는 사외이사를 선임하기 위한 검증절차로 상법의 선임자격 배제요건을 준수한 사외이사 자격요건 체크리스트를 활용하고 있습니다. 이에 따라 당사의 사외이사는 업무수행의 중립성을 저해할만한 이해관계(친인척, 최근 3년간 거래관계)가 없으며 관계 법령 및 내규에서 정하고 있는 자격요건을 모두 충족하고 있습니다.

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

가. 사외이사의 직무수행 관련 사항

당사는 타기업 겸직 허용 관련 내부 기준은 상법 제542조의8에 근거하여 허용하고 있습니다. 또한 법적 자격요건 외에도 독립성, 전문성을 갖추고 경험이 풍부한 인물을 면밀히 검토하여 사외이사로 선임하고 있습니다.

< 보고서 제출일 현재 재직 중인 사외이사 겸직 현황 >

성명 (감사위원)	최초 선임일	임기 만료일	현직	겸직 현황			
				겸직기관	겸직업무	겸직기관 재직기간	겸직기관 상장여부
김동건	2021.3.26	2024.3.26	법무법인 천우 변호사	효성첨단 소재(주)	사외이사	2018.06 ~ 현재	상장기업 (유가증권)
이동근	2021.3.26	2024.3.26	이동근 법률사무소	-	-	-	해당없음
이동대 (감사위원)	2021.3.26	2024.3.26	-	-	-	-	해당없음
이상언 (감사위원)	2021.3.26	2024.3.26	중앙일보(주) 고문	중앙일보(주)	고문	2021.11 ~ 현재	해당없음
박창하 (감사위원)	2018.3.30	2024.3.26	동아송강회계 법인 대표이사	동아송강회계 법인	대표이사	2017.04 ~ 현재	해당없음
강혜정	2022.3.25	2025.3.25	계명대학교 음악공연예술 대학 교수	계명대학교	교수	2009.09 ~ 현재	해당없음

나. 사외이사의 충실한 직무수행을 위한 노력

당사의 사외이사는 사외이사의 충실한 직무수행을 위해 과도한 겸직을 하고 있지 않으며, 정기이사회와 수시로 개최되는 임시이사회에 참석하여 회사의 중요 경영사항을 결정하고 있습니다. 그 외 이사회 내 위원회도 활발히 운영하고 있으며, 매 분기 외부감사인과의 미팅을 통해 회사의 재무제표에 대한 감사를 충실히 수행하고 있습니다.

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

가. 사외이사의 직무수행 관련 지원 정책 및 운영 현황

당사는 인사총무팀에서 사외이사의 원활한 이사회 직무수행에 필요한 업무를 지원하고 있습니다. 지원조직의 구성원은 2명으로 이사회 안건에 대한 사전고지 및 경영정보에 대한 제공, 기타 직무수행에 필요한 요청사항에 대한 지원 등의 업무를 수행하고 있습니다.

당사는 사외이사들만 참여하는 별도의 회의는 없습니다. 다만 전원 사외이사로 구성된 사외이사후보추천위원회 및 감사위원회가 안건 토의 완료 후에 필요에 따라 별도의 간담회를 통해 당사의 경영전반에 대한 현황, 재무 및 회계 관련 쟁점, 법률 개정에 따른 이슈에 대하여 논의하고 있습니다.

<공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 사외이사만의 회의개최 내역>

회차	정기/임시	개최일자	출석 사외이사/전체 사외이사	회의사항	비고
-	-	-	-	-	-

- ※ 사외이사후보추천위원회의 주요사항은 (핵심원칙8-②) 사외이사후보추천위원회 활동 내역에 참조.
- ※ 감사위원회의 주요사항은 (핵심원칙9-②) 감사위원회 활동 내역에 참조.

나. 사외이사의 직무수행 관련 충분한 정보, 자원 등의 제공여부

이상에 기재한 바와 같이 당사는 신임 사외이사에 대한 경영현황의 조기파악을 지원하고 있으며, 전담부서를 지정하여 이사회 안건을 사전 설명하는 등 직무수행에 필요한 정보, 자원 등을 충분히 제공하여 사외이사들이 회사와 주주의 이익에 부합하는 의사결정을 할 수 있도록 하고 있습니다.

(핵심원칙 6) 사외이사 활동의 평가

- 사외이사는 적극적인 직무수행을 유도하기 위하여 이들의 활동내용은 공정하게 평가되어야 하고, 그 결과에 따라 보수지급 및 재선임 여부가 결정되어야 한다.

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

가. 사외이사에 대한 평가 및 결과 반영

현재 당사 이사후보추천위원회에서는 사외이사 활동의 독립성 및 공정성 저해의 소지가 있어 개별 사외이사에 대한 평가는 실시하고 있지 않고 있으며, 구체적인 평가방법과 관련 규정이 마련되어 있지 않습니다. 향후 사외이사에 대한 정기적인 평가 도입검토가 필요한 경우 도입 시 장단점과 결과의 활용도 등을 면밀히 검토하고 이사회에서 충분히 논의한 후 도입을 결정할 계획입니다. 정기 평가는 실시하고 있지 않지만 사외이사후보추천위원회에서는 임기 만료 이사에 대한 재선임 여부 판단 시 다양한 측면으로 재선임자를 판단하여 공정한 선임이 되도록 하고 있습니다. 2021년 3월 10일 개최된 박창하 사외이사의 재선임과 관련하여 위원회에서는 박창하 사외이사의 회계전문성, 직무공정성, 윤리책임성, 충실성 그리고, 이사회 및 위원회 참석률 등을 종합적으로 고려하여 재선임 사외이사 후보로 평가하였습니다.

(세부원칙 6-②) 사외이사의 보수는 평가 결과, 직무수행의 책임과 위험성 등을 고려하여 적절한 수준에서 결정되어야 한다.

가. 사외이사의 보수와 관련된 사항

당사는 사외이사의 보수 지급과 관련하여 주주총회에서 승인받은 이사보수 한도 내에서 사외이사의 직무수행을 고려한 보수를 결정하여 지급하고 있습니다. 사외이사의 보수는 상법 제388조 및 정관 제41조에 근거하여 직무수행의 책임과 위험성에 대하여 월 고정급으로 지급하고 있습니다. 사외이사의 보수는 기본 급여와 회사 업무로 인한 경비로 구성되어 있으며, 성과급이나 주식매수선택권 등의 평가와 연동한 보수 정책은 사외이사의 독립적이고 소신 있는 의견 표명을 저해할 우려가 있다고 판단되어 운영하고 있지 않습니다.

나. 사외이사 보수의 평가 반영 및 적정성

당사는 정기적인 외부 및 내부평가를 실시하지 않았으며, 구체적인 평가방법과 관련 규정이 마련되어 있지 않습니다. 향후에는 사외이사의 독립성을 저해하지 않는 한도 내에서 회의참석률, 독립성, 기여도 등의 종합적인 기준에 따라 매년 정기적으로 사외이사의 활동에 대한 평가를 진행할 수 있도록 공정한 내부평가 기준을 정립하는 것을 검토할 예정이며, 해당 평가 결과를 사외이사의 보수산정 및 재선임 결정에 반영할 수 있는 방안을 수립해 나갈 계획입니다.

(핵심원칙 7) 이사회 운영

- 이사회는 기업과 주주의 이익을 위한 최선의 경영의사를 결정할 수 있도록 효율적이고 합리적으로 운영되어야 한다.

(세부원칙 7-①) 이사회는 원칙적으로 정기적으로 개최되어야 하며, 이사회 의 권한과 책임, 운영절차 등을 구체적으로 규정한 이사회 운영규정을 마련하여야 한다.

가. 이사회 관련 규정 및 개최 내역

당사의 이사회규정에 이사회는 정기이사회와 임시이사회로 구분하며 정기이사회는 2월, 5월, 8월, 11월에 개최하지만 필요한 경우 개최시기 및 장소를 변경할 수 있으며 임시이사회는 필요에 따라 수시로 개최합니다.

이사회는 의장이 소집하거나 이사회 의 결의로 소집권자를 달리할 수 있으며 늦어도 회의일 전일까지 각 이사에게 개최시기, 장소 및 의안을 통지하고 있습니다. 필요에 따라 각 이사는 이사회 의장 또는 그 밖의 소집권자에게 의안과 그 사유를 밝히고 이사회 소집을 요구할 수 있으며 이때 의장은 즉시 이사회를 소집합니다. 만일 이사가 이사회에 직접 출석하지 못할 경우에는 상법 제391조에 따라 원격통신 수단 등을 통한 이사회 출석을 허용하고 있습니다.

<공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 이사회 개최 내역>

회차	안건		가결 여부	정기 /임시	개최 일자	안건통지 일자	출석 /정원
	구분	내용					
1차	결의 사항	무보증 사모사채 발행 승인의 건	가결	임시	2022.01.17	2022.01.10	9/9
		타법인 증권 취득의 건	가결				
2차	결의 사항	22년 안전 및 보건에 관한 계획수립 승인의 건	가결	정기	2022.02.10	2022.02.03	8/9
		제47기 재무제표(안) 승인의 건	가결				
3차	결의 사항	제47기 정기주주총회 개최의 건	가결	임시	2022.03.10	2022.03.03	9/9
		제47기 재무제표(안) 승인의 건	가결				
		제47기 정기주주총회 전자투표 시행의 건	가결				
	보고 사항	내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	보고				
4차	결의 사항	무보증 사모사채 발행 승인의 건	가결	임시	2022.03.17	2022.03.10	9/9
	보고 사항	내부회계관리제도 운영실태 평가 보고의 건	보고				
5차	결의 사항	계열회사 유상증자 참여의 건	가결	정기	2022.05.09	2022.05.02	7/10
		타법인 출자 승인의 건	가결				
	보고 사항	2022년 1분기 회계결산보고	보고				
6차	결의 사항	수분양자 중도금대출 연대보증 승인의 건	가결	임시	2022.05.30	2022.05.26	8/10
		신규차입 승인의 건	가결				
		타법인 출자 승인의 건	가결				
7차	결의 사항	담보부사채 발행의 건	가결	임시	2022.06.20	2022.06.13	9/10
		단기차입 승인의 건	가결				
		공동경비분담 약정 체결의 건	가결				
		건물매입거래 승인의 건	가결				
8차	결의 사항	계열사 보유 토지 담보의 건	가결	임시	2022.07.11	2022.07.04	9/10
		타법인 출자 승인의 건	가결				
9차	결의 사항	계열회사 자금 대여 승인의 건	가결	임시	2022.07.21	2022.07.14	8/10
10차	결의 사항	수분양자 중도금대출 연대보증 승인의 건	가결	정기	2022.08.08	2022.08.01	8/10
		타법인 출자 승인의 건	가결				
		계열회사 자금대여 승인의 건	가결				
	보고 사항	2022년 2분기 회계결산 보고	보고				

회차	안건		가결 여부	정기 /임시	개최 일자	안건통지 일자	출석 /정원
	구분	내용					
11차	결의 사항	타법인 출자 승인의 건	가결	임시	2022.08.31	2022.08.24	8/10
12차	결의 사항	타법인 출자 승인의 건	가결	임시	2022.09.26	2022.09.19	9/10
		타법인 출자 승인의 건	가결				
13차	결의 사항	자기주식 취득을 위한 신탁계약 체결의 건	가결	임시	2022.09.27	2022.09.20	8/10
14차	결의 사항	단기금융상품 투자의 건	가결	임시	2022.10.17	2022.10.11	9/10
15차	결의 사항	수분양자 중도금대출 연대보증 승인의 건	가결	임시	2022.11.01	2022.10.25	10/10
16차	보고 사항	2022년 3분기 회계결산 보고	보고	정기	2022.11.07	2022.10.31	9/10
17차	결의 사항	이사회 규정 개정의 건	가결	임시	2022.12.23	2022.12.16	10/10
		ESG위원회 설치, 규정 제정 및 위원 선임 승인의 건	가결				
		경영위원회 설치, 규정 제정 및 위원 선임 승인의 건	가결				
		계열회사 자금대여 한도 승인의 건	가결				
1차	결의 사항	타법인 주식 취득 승인의 건	가결	임시	2023.01.04	2022.12.28	9/10
		타법인 출자 승인의 건	가결				
2차	결의 사항	23년 안전 및 보건에 관한 계획수립 승인의 건	가결	정기	2023.02.15	2023.02.08	8/10
		제48기 재무제표(안) 승인의 건	가결				
3차	결의 사항	제48기 재무제표 변경 승인의 건	가결	임시	2023.03.16	2023.03.09	9/10
		이사 후보 추천의 건	가결				
		제48기 정기주주총회 개최의 건	가결				
		제48기 정기주주총회 전자투표 시행의 건	가결				
		타법인 출자 승인의 건	가결				
	보고 사항	내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	보고				
4차	결의 사항	타법인 출자 승인의 건	가결	임시	2023.03.23	2023.03.16	8/10
		임대차 계약 승인의 건	가결				
	보고 사항	내부회계관리제도 운영실태 평가 보고의 건	보고				
5차	결의 사항	이사의 경업 승인의 건	가결	임시	2023.04.03	2023.03.27	11/11
		대표이사 선임의 건	가결				

회차	안건		가결 여부	정기 /임시	개최 일자	안건통지 일자	출석 /정원
	구분	내용					
6차	결의 사항	타법인 출자 승인의 건	가결	임시	2023.04.05	2023.03.29	10/11
7차	결의 사항	타법인 주식 처분의 건	가결	임시	2023.04.19	2023.04.12	10/11
		경영위원 선임의 건	가결				
8차	보고 사항	2023년 1분기 회계결산보고	보고	정기	2023.05.11	2023.05.04	7/11
		위원회 개최 결과 보고의 건	보고				

나. 이사회 정기적 개최 여부

상기 기재한 바와 같이 당사 이사회는 월 평균 1회 이상 정기적으로 개최되고 있으며, 당사는 이사회의 권한과 책임, 운영 절차 등을 구체적으로 규정한 이사회 규정을 마련하고 있습니다.

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

가. 이사회 의사록 및 녹취록의 작성·보존

당사는 상법 제391조의3 및 정관 제40조에 따라 의사록을 작성하며 의사의 안건, 경과요령, 회의결과, 반대하는 자와 그 반대 이유를 기재하고 출석한 이사가 기명날인 또는 서명하도록 되어 있습니다. 별도의 녹취록은 작성하지 않고 있으며 녹취록 작성은 추후 유관부서들이 녹취기록에 대한 관리, 유지 및 보관방법 등에 대한 면밀한 검토 후에 도입할 예정입니다. 한편, 주요 토의내용과 결의사항은 이사들의 의견을 종합적으로 작성하고 있으며, 결과(찬성 또는 반대여부 등)를 분/반기/사업보고서를 통해 공시하고 있습니다.

나. 개별이사의 이사회 출석내역 및 활동내역

공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지의 개별이사의 이사회 출석내역 및 최근 3개 사업년도 출석률 및 안건 찬성률은 다음과 같습니다.

<공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 개별 이사의 출석 내역>

구분	회차	1차	2차	3차	4차	5차	6차	7차	8차	9차	비고
	개최 일자	2022. 01.17	2022. 02.10	2022. 03.10	2022. 03.17	2022. 05.09	2022. 05.30	2022. 06.20	2022. 07.11	2022. 07.21	
사내이사	권민석	출석	불참	출석	출석	불참	불참	출석	출석	불참	-
	허석헌	출석	-								
	정원호	출석	-								
	김갑진	출석	-								
사외이사	박창하	출석	출석	출석	출석	출석	불참	출석	출석	출석	-
	김동건	출석	-								
	이동근	출석	-								
	이상언	출석	출석	출석	출석	불참	출석	출석	출석	출석	-
	이동대	출석	-								
	강혜정	-	-	-	-	불참	출석	불참	불참	불참	5차 선임

구분	회차	10차	11차	12차	13차	14차	15차	16차	17차	비고
	개최 일자	2022. 08.08	2022. 08.31	2022. 09.26	2022. 09.27	2022. 10.17	2022. 11.01	2022. 11.07	2022. 12.23	
사 내 이 사	권민석	불참	불참	불참	불참	출석	출석	출석	출석	-
	허석헌	출석	-							
	정원호	출석	-							
	김갑진	출석	-							
사 외 이 사	박창하	출석	-							
	김동건	출석	출석	출석	출석	불참	출석	출석	출석	-
	이동근	출석	출석	출석	불참	출석	출석	출석	출석	-
	이상언	출석	출석	출석	출석	출석	출석	불참	출석	-
	이동대	출석	-							
	강혜정	불참	불참	출석	출석	출석	출석	출석	출석	5차 선임

구분	회차	1차	2차	3차	4차	5차	6차	7차	8차	비고
	개최 일자	2023. 01.04	2023. 02.15	2023. 03.16	2023. 03.23	2023. 04.03	2023. 04.05	2023. 04.19	2023. 05.11	
사 내 이 사	권민석	불참	불참	불참	불참	출석	불참	불참	불참	-
	허석헌	출석	-							
	정원호	출석	-							
	김갑진	출석	-							
	이준길	-	-	-	-	출석	출석	출석	출석	5차 선임
사 외 이 사	박창하	출석	-							
	김동건	출석	불참	출석	출석	출석	출석	출석	출석	-
	이동근	출석	출석	출석	불참	출석	출석	출석	불참	-
	이상언	출석	불참	-						
	이동대	출석	-							
	강혜정	출석	불참	-						

<최근 3개 사업년도 개별 이사의 출석률 및 찬성률>

성명	구분	이사회 재직 기간	출석률(%)				찬성률(%)				
			최근 3개년 평균	최근 3개년			최근 3개년 평균	최근 3개년			
				2022	2021	2020		2022	2021	2020	
권민석	사내	2021.03 ~ 2024.03	76.3	50.0	79.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
허석헌	사내	2021.03 ~ 2024.03	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
정원호	사내	2021.03 ~ 2024.03	100.0	100.0	100.0	-	100.0	100.0	100.0	100.0	-
김갑진	사내	2021.03 ~ 2024.03	100.0	100.0	100.0	-	100.0	100.0	100.0	100.0	-
양원모	사외	2018.03 ~ 2021.03	87.5	-	100.0	75.0	100.0	-	100.0	100.0	100.0
권대우	사외	2018.03 ~ 2021.03	91.5	-	100.0	83.0	100.0	-	100.0	100.0	100.0
박창하	사외	2021.03 ~ 2024.03	95.6	93.8	93.0	100.0	100.0	-	100.0	100.0	100.0
김동건	사외	2021.03 ~ 2024.03	92.4	93.8	91.0	-	100.0	100.0	100.0	100.0	-
이동근	사외	2021.03 ~ 2024.03	96.9	93.8	100.0	-	100.0	100.0	100.0	100.0	-
이상언	사외	2021.03 ~ 2024.03	92.4	93.8	91.0	-	100.0	100.0	100.0	100.0	-
이동대	사외	2021.03 ~ 2024.03	100.0	100.0	100.0	-	100.0	100.0	100.0	100.0	-
강혜정	사외	2022.03 ~ 2025.03	46.2	46.2	-	-	100.0	100.0	-	-	-

※ 출석률 및 찬성률의 재직평균의 경우 각 재직년도의 비율을 합한 후 재직년도 수로 나누어 계산
 ※ 출석률 및 찬성률의 경우 해당년도 이사회 안건 중 의결권이 제한되거나 의결절차가 없는 안건은
 계산에서 제외함

(핵심원칙 8) 이사회 내 위원회

- 이사회는 효율적인 운영을 위하여 그 내부에 특정 기능과 역할을 수행하는 위원회를 설치하여야 한다.

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

가. 이사회 내 위원회의 설치 현황, 주요 역할, 구성 현황

당사의 이사회 내 위원회는 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, ESG위원회, 경영위원회 총 4개가 설치되어있습니다. 해당 위원회 중 감사위원회와 사외이사후보추천위원회는 상법 등 법령에 의해 설치가 의무화된 것이며 전원 사외이사로 구성하였습니다. 이사회 내 위원회의 설치 현황, 주요 역할, 구성현황 등은 세부원칙 4-①에서 기재한 '이사회 구성'을 참고하시기 바랍니다.

나. 이사회 내 위원회의 사외이사 비율

당사의 이사회 내 위원회 중 감사위원회, 사외이사후보추천위원회 전원 사외이사로 구성하여 운영하고 있으며 이사회 내 별도의 보상(보수)위원회를 설치하고 있지 않습니다. 보상(보수)위원회와 관련하여 향후 대내외적 필요성이 요구되는 경우 보상(보수)위원회의 설치 및 운영에 관한 사항을 논의하여 검토하도록 하겠습니다.

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

가. 이사회 내 위원회의 조직, 운영 및 권한

당사의 이사회 내에는 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, ESG위원회, 경영위원회 4개의 위원회를 두고 있으며, 이 중 감사위원회와 사외이사후보추천위원회의 경우 전원 사외이사로 구성되어 있습니다. 감사위원회는 감사위원회 규정에 설치목적, 권한과 책임, 구성 등에 관한 내용을 명문화하여 규정하고 있습니다. 감사위원회 관련 내용은 감사기구 부문에서 설명하고 있습니다.

사외이사후보추천위원회는 2018년 3월 30일 개최된 정기주주총회에서 상법 제542조의 8(사외이사의 선임) 등에 따라 사외이사후보를 추천하기 위하여 설치하였습니다. 그 권한은 주주총회에서 사외이사 후보의 추천권을 가집니다. 한편, 2022년 3월 25일 제47회 정기주주총회에서 사외이사로 선임될 사외이사후보를 추천하기 위해 사외이사후보추천위원회를 개최하여, 사회공헌 전문가 1명을 후보로 추천하였고 정기주주총회에서 사외이사로 선임되었습니다.

당사는 경제적, 사회적, 환경적 책임을 바탕으로 지속가능한 발전을 추구하기 위해 우선 ESG(환경·사회·지배구조)경영을 실천하고 있습니다. ESG 경영을 통한 기업의 지속가능경영 체제를 확립하고 지속가능경영 전략과 실행, 성과 관련 주요 의사결정을 내리는 의결기구로서 2022년 12월 23일 이사회의 승인으로 ESG위원회를 설치하였습니다. 문화·예술 및 사회공헌 분야 전문가인 여성 사외이사를 위원장으로 선임하였으며, 환경 법률 전문가 1명, 재무·회계 전문가 1명의 사외이사 외에도 경영관리총괄 임원인 사내 이사가 위원회에 참여하여 적극적인 ESG경영 실천에 대한 효과적인 관리·감독을 실행하고자 합니다.

경영위원회는 업무수행의 전문성 및 효율성을 강화하고자 설치되었으며, 법령, 정관, 이사회 규정상 규정된 주주총회 의결사항 및 이사회 의결사항을 제외한 회사의 업무 집행 및 그와 관련된 사안에 대해 심의하는 위원회입니다.

나. 위원회의 결의 사항 보고

이사회 규정상 이사회 내 위원회에 위임한 사항에 대해서는 그 처리 결과를 이사회에서 보고받습니다.

① 사외이사후보추천위원회

<공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 회의 개최 내역>

회차	개최일자	출석/정원	안건		가결여부
			구분	내용	
1	2022.03.10	5/5	결의	사외이사후보 추천의 건	가결

<최근 3개 사업년도 사외이사후보추천위원회 이사의 출석률>

성명	구분	출석률(%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년 ¹⁾		
			2022	2021	2020
박창하	사외	100.0	100.0	100.0	-
양원모	사외	100.0	-	100.0	-
권대우	사외	100.0	-	100.0	-
김동건	사외	100.0	100.0	100.0	-
이동근	사외	100.0	100.0	100.0	-
이상언	사외	100.0	100.0	100.0	-
이동대	사외	100.0	100.0	100.0	-

1) 최근 3개년 중 해당 이사의 재직기간에 포함되지 않는 연도는 "-"으로 표시

② ESG위원회

<공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 회의 개최 내역>

회차	개최일자	출석/정원	안건		가결여부
			구분	내용	
1	2022.12.23	4/4	결의	ESG위원장 선임의 건	가결
			보고	지속가능경영보고서 및 ESG경영 추진체계 보고	보고

<최근 3개 사업년도 ESG위원회 이사의 출석률>

성명	구분	출석률(%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년 ¹⁾		
			2022	2021	2020
강혜정	사외	100.0	100.0	-	-
이동근	사외	100.0	100.0	-	-
박창하	사외	100.0	100.0	-	-
김갑진	사내	100.0	100.0	-	-

1) 해당 위원회는 2022년 12월 23일 이사회 결의를 통해 설치되었으며 출석률은 2022년도만 기재

③ 경영위원회

<공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 회의 개최 내역>

회차	개최일자	출석/정원	안건		가결여부
			구분	내용	
1	2022.12.23	4/4	결의	경영위원장 선임의 건	가결
2	2023.01.30	4/4	결의	수분양자 중도금대출 연대보증 승인의 건	가결
3	2023.02.09	4/4	결의	신규차입 승인의 건	가결
			결의	지배인 선임의 건	가결
4	2023.02.27	3/4	결의	신규차입 승인의 건	가결
			결의	무보증 사모사채 발행 승인의 건	가결
			결의	지점 설치의 건	가결
5	2023.04.12	4/4	결의	사업비 대출관련 연대보증 제공의 건	가결
			결의	단기사채 발행의 건	가결

<최근 3개 사업년도 경영위원회 이사의 출석률>

성명	구분	출석률(%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년 ¹⁾		
			2022	2021	2020
권민석	사내	100.0	100.0	-	-
허석헌	사내	100.0	100.0	-	-
정원호	사내	100.0	100.0	-	-
김갑진	사내	100.0	100.0	-	-
이준길 ²⁾	사내	-	-	-	-

1) 해당 위원회는 2022년 12월 23일 이사회 결의를 통해 설치되었으며 출석률은 2022년도만 기재

2) 해당 이사는 공시대상기간 이후 선임된 이사로 출석률은 "-"으로 표시

9. 감사기구

(핵심원칙 9) 내부감사기구

- 감사위원회, 감사 등 내부감사기구는 경영진 및 지배주주로부터 독립적인 입장에서 성실하게 감사업무를 수행하여야 하며, 내부감사기구의 주요 활동내역은 공시되어야 한다.

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

가. 감사위원회의 구성

당사는 상법 제415조의2 및 제542조의11, 정관 제40조의2 및 제40조의3에 따라 감사위원회를 설치하였습니다. 감사위원회의 위원은 2021년 3월 26일 개최된 정기주주총회에서 사외이사 선임 후 감사위원회 위원 2명과 감사위원회 위원이 되는 사외이사 1명이 선임되었으며, 각 위원은 경영진 및 지배주주로부터 독립적 입장에서 감사업무를 수행하고 재무, 언론, 경영, 금융 등 전문가로 구성되어 있습니다. 공시서류 제출일 현재 감사위원회 위원 및 변동현황은 아래와 같습니다.

< 내부감사기구 구성 >

감사위원회 구성			감사업무 관련 경력 및 자격	비고
직책	구분	성명		
위원장	사외이사	박창하	- 공인회계사 (1996년) - 삼일회계법인 본부장 (2016년) - 예일회계법인 전무 (2017년) - 현) 동아송강회계법인 대표이사	회계·재무 전문가
위원	사외이사	이상언	- 중앙일보시사미디어 대표이사 - 중앙일보 부사장 - 중앙일보에스(주) 대표이사 - 현)중앙일보(주) 고문	-
위원	사외이사	이동대	- 신한은행 기업그룹 부행장 - 제주은행 은행장 - 제주은행 상임고문	-

상법상 감사위원회 독립성 확보를 위한 선출기준은 아래와 같으며, 당사는 상법상 기준을 충족하고 있습니다.

선출기준의 주요 내용	선출기준의 충족여부	관련 법령 등
3명 이상의 이사로 구성	충족 (3명)	상법 제415조의2 제2항
사외이사가 위원의 3분의 2 이상	충족 (전원 사외이사)	
위원 중 1명 이상은 회계 또는 재무전문가	충족 (박창하 위원장)	상법 제542조의11 제2항
감사위원회 대표는 사외이사	충족 (박창하 위원장)	
그밖의 결격요건 (최대주주의 특수관계자 등)	충족 (해당사항 없음)	상법 제542조의11 제3항

나. 감사위원회의 운영

당사는 감사위원회의 목적, 직무권한과 책임, 구성, 회의의 종류 및 소집 관련 내용, 부의사항 등을 규율하는 별도의 감사위원회 규정을 두고 있으며 세부내역은 별첨자료를 참고하시기 바랍니다. 한편, 감사위원회의 주요 승인사항은 아래와 같습니다.

구 분	주요 승인사항
주주총회 관련 사항	<ul style="list-style-type: none"> - 임시주주총회 소집청구 - 주주총회 의안 및 서류에 대한 진술
이사 및 이사회 관련 사항	<ul style="list-style-type: none"> - 이사회에 대한 보고의무 - 감사보고서 작성·제출 - 이사의 위법행위에 대한 유지청구 - 이사에 대한 영업보고 요구 - 이사회에서 위임받은 사항
감사에 관한 사항	<ul style="list-style-type: none"> - 업무 재산 조사 - 자회사의 조사 - 이사의 보고 수령 - 이사와 회사간의 소에 관한 대표 - 소수주주의 이사에 대한 제소 요청시 소 제기 결정 여부 - 감사계획 및 결과 - 중요한 회계처리기준의 적정성 및 회계추정 변경의 타당성 검토 - 내부회계관리제도 (내부통제제도 포함)의 평가

구 분	주요 승인사항
감사에 관한 사항	<ul style="list-style-type: none"> - 감사결과 시정사항에 대한 조치 확인 - 감사부설기구의 책임자 임면에 대한 동의 - 외부감사인의 선임 및 변경, 해임에 대한 승인 - 외부감사인으로부터 회사가 회계처리등 관련 위반한 사실의 보고수령
기타	- 기타 법령 등 정해진 사항

당사는 질의응답과 설명회를 통해 감사위원들의 회사의 경영현황과 이해도를 높였으며, 외감법 개정에 따른 내부회계 관리제도 고도화와 관련된 주요사항 교육을 진행하였습니다. 더불어 감사위원회가 업무수행에 필요하다고 인정할 경우, 당사의 비용으로 외부 전문가의 조력을 구할 수 있습니다. 공시대상기간 동안 진행한 교육내역은 아래와 같습니다.

<감사위원회 교육내역>

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	불참 사유	주요 교육내용
-	위원회	박창하, 이상연, 이동대	-	위원회에서 회사의 경영현황 및 의안의 내용을 설명, 질의응답
2022.12.31	삼일회계법인	박창하, 이상연, 이동대	-	Audit Committee School (감사위원) 온라인 교육

감사위원회 규정에 따라 감사위원회는 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 재산 상태를 조사할 수 있는 권한을 가지고 있어 경영에 중요한 영향을 미칠 수 있는 정보에 대한 접근성이 있습니다. 아울러 외부 감사인으로 부터 이사의 직무수행과 관련한 부정행위 또는 회사가 회계처리 등 관련 위반 사실에 대하여 보고를 받습니다. 또한 외부감사인은 해당 위반사실 조사 및 대표이사에 대한 시정조치를 감사위원회에 요구할 수 있습니다.

감사위원회는 외부감사인이 직무수행 시 이사의 직무수행과 관련한 부정행위 또는 회사가 회계처리 등 관련 위반 사실을 발견한 때에는 이를 감사위원회에 통보하도록 요구할 수 있고, 이사의 직무수행과 관련한 부정행위 등을 발견 시에는 외부감사인에게 통보할 수 있습니다.

당사는 감사위원회의 효율적인 감사업무 수행을 지원하기 위하여 감사지원팀을 감사위원회 산하조직으로 설치하여 감사위원회의 활동을 지원하고 있습니다. 감사지원팀은 부장대우 1명, 과장 1명으로 구성되었으며 감사위원회의 승인을 받은 연간 감사계획에 따라 내부감사업무를 수행하고 매 분기마다 감사위원회에 보고하고 있습니다. 구체적인 현황은 아래와 같습니다.

부서팀	직원수	직위(근속연수)	주요 지원 업무
감사지원팀	2명	부장대우, 과장(평균3년)	<ul style="list-style-type: none"> - 연간 감사계획 수립, 보고 - 내부감사수행 및 결과보고 - 내부회계관리제도 주요사항 보고 - 감사위원회관련 교육자료 제공 - 내부회계관리제도 운영실태 평가 지원

다. 감사위원회의 보수

당사의 감사위원회는 전원 사외이사로 구성되어 있습니다. 이에 따라 매년 주주총회의 결의로 이사의 보수한도 내에서, 감사위원이 이사로서 수행하는 업무와 감사위원회 업무수행에 따른 법적책임 수준을 고려하여 적합한 수준으로 지급하고 있습니다. 감사위원회 위원의 1인당 평균보수액은 감사위원회 위원을 제외한 사외이사의 1인당 평균보수액의 100% 수준으로 지급하고 있습니다.

라. 내부감사기구의 독립성과 전문성

상기 기재한 내용과 같이, 당사의 감사위원회는 전원 사외이사로 구성되어 있고 여러 분야의 전문가로 구성되어 독립성과 전문성이 충분히 확보되어 있으며 감사위원회 지원부서와 지속적인 커뮤니케이션을 실시하고 있습니다.

(세부원칙 9-②) 감사위원회, 감사 등 내부감사기구는 정기적 회의 개최 등 감사관련 업무를 성실하게 수행하고 활동 내역을 투명하게 공개해야 한다.

가. 감사위원회 활동 내역

당사의 감사위원회는 2022년 7회, 2023년 보고서 제출일까지 4회 개최되었으며 매 개최시 감사위원 3인 전원이 참석하여 결의사항 6건, 보고사항 10건에 대해 논의하였습니다. 해당기간 중 주요 결의사항은 내부회계관리제도 운영실태 평가승인, 감사보고서 승인, 외부감사인 선정 등이 있었고 주요 보고사항은 재무제표 보고, 내부회계관리제도 운영실태 보고, 회계결산 보고 등이 있었습니다.

당사는 2022년 제7차 감사위원회에서 개정된 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 부합하도록 외부감사인 선임규정을 개정하였고 입찰가격, 회계법인과 수행팀의 역량, 수행절차의 적정성이 포함된 세부 평가기준에 따라 제안한 회계법인에 대한 비교평가를 진행하였습니다. 이에 따라 2023년~2025년 3개년 사업연도의 외부감사인으로 한영회계법인을 선임하였습니다.

① 감사위원회 개최 내역

[2022년]

회차	개최일자	출석/정원	안 건		가결 여부
			구분	내 용	
1차	2022.02.10	3/3	보고사항	제47기 재무제표 보고의 건	-
2차	2022.03.10	3/3	보고사항	제47기 기말감사 및 핵심감사사항 결과보고의 건	-
				내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	
				제47기 재무제표 보고의 건	
3차	2022.03.17	3/3	결의사항	내부회계관리제도 운영실태평가 승인의 건	가결
			결의사항	제47기 감사보고서 승인의 건	가결
4차	2022.05.09	3/3	보고사항	2022년 1분기 회계결산 보고	-
5차	2022.08.08	3/3	보고사항	2022년 2분기 회계결산 보고	-
6차	2022.11.07	3/3	보고사항	2022년 3분기 회계결산 보고	-
7차	2022.12.23	3/3	보고사항	감사수행단계 감사위원회 대면보고	-
			결의사항	외부감사인 선임규정 변경의 건	가결
			결의사항	외부감사인 선정의 건	가결

[2023년]

회차	개최일자	출석/ 정원	안 건		가결 여부
			구분	내 용	
1차	2023.02.15	3/3	보고사항	제48기 재무제표 보고의 건	-
2차	2023.03.16	3/3	보고사항	내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	-
				제48기 재무제표 변경 보고의 건	
3차	2023.03.23	3/3	보고사항	제48기 기말감사 및 핵심감사사항 결과보고	-
			결의사항	제48기 감사보고서 승인의 건	가결
			결의사항	내부회계관리제도 운영실태평가 승인의 건	가결
4차	2023.05.11	3/3	보고사항	2023년 1분기 회계결산 보고	-

② 개별 이사의 감사위원회 출석 내역

[2022년]

구분	회차	1차	2차	3차	4차	5차	비고
	개최일자	2022.02.10	2022.03.10	2022.03.17	2022.05.09	2022.08.08	
사외이사	박창하	출석	출석	출석	출석	출석	-
	이상언	출석	출석	출석	출석	출석	-
	이동대	출석	출석	출석	출석	출석	-

구분	회차	6차	7차	비고
	개최일자	2022.11.07	2022.12.23	
사외이사	박창하	출석	출석	-
	이상언	출석	출석	-
	이동대	출석	출석	-

[2023년]

구분	회차	1차	2차	3차	4차	비고
	개최일자	2023.02.15	2023.03.16	2023.03.23	2023.05.11	
사외이사	박창하	출석	출석	출석	출석	-
	이상언	출석	출석	출석	출석	-
	이동대	출석	출석	출석	출석	-

③ 최근 3개 사업연도 개별 이사의 감사위원회 출석률

구분	성명	출석률(%)			
		최근 3개년평균	최근 3개년 ¹⁾		
			2022년 (최근년도)	2021년	2020년
사외이사	박창하	100.0	100.0	100.0	100.0
사외이사	양원모	100.0	-	100.0	100.0
사외이사	권대우	100.0	-	100.0	100.0
사외이사	이상언	100.0	100.0	100.0	-
사외이사	이동대	100.0	100.0	100.0	-

1) 최근 3개년 중 해당 이사의 재직기간에 포함되지 않는 연도는 "-"으로 표시

당사는 감사위원회 소집절차, 결의방법, 부의사항, 의사록작성, 선임, 감사록 작성 등에 대한 감사위원회 규정을 마련하고 있으며, 자세한 내용은 첨부된 감사위원회 규정을 참고하시기 바랍니다.

나. 내부감사기구 수행평가

당사의 감사위원회는 감사위원회 규정, 내부회계제도관리규정에 의거하여 성실하게 내부감사활동을 수행하고 있습니다. 회계감사를 위하여 회계기준 및 경영환경 변화에 따른 재무제표의 주요 변동사항이 적정한지 확인하였고, 외부감사인의 감사절차와 검토 결과 및 핵심감사항목의 타당성에 대해 논의하였습니다. 그리고 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위해 내부회계 관리자로부터 내부회계 관리제도의 운영 실태를 보고 받고 이를 평가하는 등 업무수행에 적극적으로 참여하고 있습니다. 향후 위원회 운영과 관련하여 미진한 부분은 지속적으로 개선할 예정입니다.

(핵심원칙 10) 외부감사인

- 기업의 회계정보가 주주 등 그 이용자들로부터 신뢰를 받을 수 있도록 외부감사인은 감사대상기업과 그 경영진 및 지배주주 등으로부터 독립적인 입장에서 공정하게 감사업무를 수행하여야 한다.

(세부원칙 10-①) 내부감사기구는 외부감사인 선임시 독립성, 전문성을 확보하기 위한 정책을 마련하여 운영하여야 한다.

가. 외부감사인 선임 및 운영

당사는 외부감사인선임규정 및 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제10조(감사인의 선임)에 따라 감사위원회의 승인을 받고, 연속하는 3개 사업연도의 감사인을 동일 감사인으로 선임하며 관련 법령을 준수하고 있습니다.

2022년말 현재 당사의 외부감사인은 한영회계법인(2020.1.1.~2022.12.31.)이며, 2022년 사업연도로 한영회계법인과 외부감사 계약은 종료되었습니다.

감사위원회는 2023년~2025년 외부감사인을 선임하기 위하여 2022년 12월 23일 대면 평가회의를 실시하여 외부감사인선임규정에 따라 외부감사인의 독립성 및 전문성을 평가하였습니다. 복수의 회계법인으로부터 외부감사업무에 대한 제안서를 수령 후 외부 감사인후보 평가기준에 따라 입찰가격, 회계법인과 수행팀의 역량, 수행절차의 적정성에 대한 종합적이고 객관적인 평가한 결과 한영회계법인이 타사대비 높은 평가를 받아 당사의 제49기부터 제51기(2023.1.1.~2025.12.31.) 사업연도의 외부감사인으로 선임되었습니다.

당사는 최고 수준의 감사품질을 유지하는 한영회계법인에 회계감사업무를 의뢰하여 급변하는 회계 및 감사환경에 선도적으로 대응하며, 재무정보의 투명성에 대한 사회적 요구에 부응하여 기업경영의 투명성 제고 및 주주, 채권자 등 이해관계인의 이익을 최대한 증진할 수 있을 것으로 판단하였습니다.

공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 당사는 외부감사인의 자회사를 통해 경영자문 등 비감사 용역을 제공받지 않았습니다.

나. 외부감사인 선임시 독립성, 전문성 확보를 위한 정책의 마련 및 운영 여부

당사는 외부감사인 선임 시 외부감사인선임규정 및 외부감사에 관한 법률 제 10조를 준수하여 외부감사인의 독립성 및 전문성을 확보하고 있습니다. 또한 선임된 외부감사인의 독립성을 저해할 수 있는 비감사 업무에 대해서 해당 회계법인의 자회사를 통해 용역을 제공받지 않고 있습니다. 앞서 기술한 바와 같이 당사는 외부감사인 선임 시 독립성과 전문성을 확보하기 위한 정책을 충분히 마련하여 운영하고 있습니다.

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

가. 내부감사기구와 외부감사인 간의 의사소통

감사위원회는 당사의 중요한 회계처리기준, 분·반기 재무제표 검토 및 기말 재무제표 감사결과, 경영진의 직무집행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실 여부 확인을 위하여 경영진 참석 없이 한영회계법인 으로부터 연간에 걸쳐 직접 보고를 받고 주요 사항 등에 대하여 의견을 교환하고 있습니다. 공시대상기간 중 외부감사인과의 회의 사항은 아래와 같습니다.

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022년 01월 05일	감사위원회, 담당업무수행이사	서면	외부감사인의 독립성 보고
2	2022년 03월 10일	감사위원회, 담당업무수행이사	대면	기말감사, 내부회계관리제도 감사 및 핵심감사사항 결과보고
3	2022년 09월 30일	감사위원회, 담당업무수행이사	서면	독립성, 외부감사계획 및 핵심감사사항 예비 보고
4	2022년 12월 23일	감사위원회, 담당업무수행이사	대면	분기 검토 결과 및 중간감사 결과보고 내부회계과관리제도 감사 및 핵심감사사항 경과보고
5	2023년 01월 03일	감사위원회, 담당업무수행이사	서면	외부감사인의 독립성 보고
6	2023년 03월 22일	감사위원회, 담당업무수행이사	서면	기말감사, 내부회계관리제도 감사 및 핵심감사사항 결과보고

외부감사인인 감사 중에 발견한 핵심 감사사항 등을 감사위원회에 보고하도록 되어 있습니다. 감사 중에 발견한 중요사항을 통보받은 감사위원회는 회사의 비용으로 외부전문가를 선임 또는 내부감사부서를 통해 위반사실 등을 조사하도록 하고 그 결과에 따라 회사의 대표자에게 시정 등을 요구할 수 있습니다. 필요한 경우(중요한 회계처리 기준 위반 등) 조사 결과 및 회사의 시정조치 결과 등을 즉시 증권선물위원회와 감사인에게 제출하여야 합니다.

당사는 2023년 3월 31일 정기주주총회를 개최하고, 감사 전 별도재무제표와 연결기준 감사전 재무제표를 각각 정기주주총회 6주전과 4주전에 한영회계법인에게 제출하였습니다.

참고) '2022년 감사 전 재무제표 제출 (별도 : '2023년2월15일, 연결 : '2023년3월2일)

나. 감사기구와 감사인간의 주기적 의사소통이 부족한 경우의 사유 및 향후계획

상기 기재한 내용과 같이 내부감사기구와 외부감사인 간 의사소통은 외부감사인이 매 분기 결산감사(검토) 후에 감사위원회에 직접 감사(검토) 결과를 보고하고, 그 외 주요 사항 등에 대하여 질의 및 응답을 진행하는 방법으로 최소 분기별 1회 이상 이루어지고 있습니다. 또한 매 분기 감사위원회는 외부감사인과 경영진의 참석 없이 주요 사항을 협의하는 자리를 마련하여 주기적으로 충분한 의사소통을 수행하고 있습니다.

첨부

기업지배구조 핵심지표 준수 현황 (필수 기재)

※ 투명한 기업지배구조 확립을 위해 준수를 장려할 필요가 있는 핵심적인 지표 15개를 선정, 준수 여부를 공개

구분	핵심지표	(공시대상기간) 준수여부		준수여부 표기에 대한 구체적 근거와 상세 설명	(직전 공시대상기간) 준수여부		비고
		○	X		○	X	
주 주	① 주주총회 4주 전에 소집공고 실시*		X	주주총회 개최일은 3월 31일이며, 공고일은 3월 16일입니다.		X	
	② 전자투표 실시*	○		당사는 48기 주주총회에 「상법」제368조의4에 따른 전자투표 제도를 활용하였으며, 한국예탁결제원에 위탁하여 3월21일~3월30일까지 진행하였습니다.	○		
	③ 주주총회의 집중일 이외 개최*		X	결산일정과 감사보고서 제출 일정, 이사회 구성원의 업무일정 등을 고려하여 불가피하게 집중일에 개최하였습니다.		X	
	④ 배당정책 및 배당실시 계획을 연 1회 이상 주주에게 통지**		X	DART와 KIND를 통해 공시 등 주주에게 통지하고 있으나, 배당정책의 경우 회사의 성장을 위한 투자 및 주주가치제고, 경영환경 등을 고려하여 결정하고 있습니다.		X	
이사회	⑤ 최고경영자 승계정책(비상시 선임정책 포함) 마련 및 운영		X	「상법」제389조, 정관 제34조, 이사회 규정 제11조에 따라 선임하며, 현재 각자 대표이사체계를 구성하였습니다.		X	
	⑥ 내부통제정책 마련 및 운영	○		당사는 세부원칙 3-③에 기술한 리스크관리, 준법경영, 내부회계관리 등과 관련된 정책을 마련하고 있으며 지속적으로 개정, 수행하고 있습니다.	○		
	⑦ 이사회 의장과 대표이사 분리		X	당사의 현재 이사회 의장은 사내이사가 역임하고 있습니다.		X	
	⑧ 집중투표제 채택		X	당사는 정관 제31조3항에 따라 2인 이상의 이사를 선임하는 경우 집중투표제를 적용하고 있지 않습니다.		X	
	⑨ 기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책 수립 여부		X	당사는 이사회 내 위원회 및 준법지원인의 면밀한 검토와 감독으로 관리하고 있습니다.		X	
	⑩ 6년 초과 장기재직 사외이사 부존재	○		당사의 사외이사 중 6년 초과 장기재직자는 없습니다.	○		

감사기구	⑪ 내부감사기구에 대한 연 1회 이상 교육 제공**	○	감사위원회를 대상으로 2022년 12월에 교육을 실시하였습니다.	○		
	⑫ 독립적인 부감사부서(내부감사업무 지원 조직)의 설치	○	당사는 감사지원팀(부장1명, 과장1명)이 감사 지원 업무를 하고 있습니다.	○		
	⑬ 내부감사기구에 회계 또는 재무 전문가 존재 여부	○	당사는 동아송강회계법인 대표인 박창하 사외이사를 감사위원으로 선임하고 있습니다.	○		
	⑭ 내부감사기구가 분기별 1회 이상 경영진 참석 없이 외부감사인과 회의 개최**	○	중요한 회계처리기준, 분·반기 재무제표 검토 및 기말 재무제표 감사결과 등 중요한 사실 여부 확인을 위하여 경영진 참석 없이 분기별 1회 이상 회의를 개최하고 있습니다.	○		
	⑮ 경영 관련 중요정보에 내부감사기구가 접근할 수 있는 절차를 마련하고 있는지 여부	○	당사는 감사위원회 규정 제3조(직무와 권한)를 통해 경영상 중요정보에 접근에 관한 규정을 확보하고 있습니다.	○		

○ 작성 기준시점은 **보고서 제출일 현재**

단, * 항목은 **보고서 제출일 직전 정기 주주총회** 기준

** 항목은 **공시대상 기간** 내에 해당내용을 이행하였는지 여부를 판단

[첨부서류]

1. 아이에스동서(주) 기업지배구조 핵심지표 준수 현황
2. 아이에스동서(주) 정관
3. 아이에스동서(주) 이사회 규정
4. 아이에스동서(주) 감사위원회 규정
5. 아이에스동서(주) 사외이사후보추천위원회 규정
6. 아이에스동서(주) ESG위원회 규정
7. 아이에스동서(주) 경영위원회 규정
8. 아이에스동서(주) 외부감사인선임규정