
2022년도 기업지배구조 보고서

(2022. 1. 1. ~ 2022.12.31)

(주)삼양홀딩스

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 변동사항이 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 알려 드립니다.

목 차

| | |
|-----------------------------|----|
| I. 개 요 | 2 |
| Ⅱ. 기업지배구조 현황..... | 3 |
| 1. 기업지배구조 정책 | 3 |
| 2. 주주 | 6 |
| (1) 주주의 권리 | 6 |
| (2) 주주의 공평한 대우 | 11 |
| 3. 이사회 | 16 |
| (1) 이사회 기능 | 16 |
| (2) 이사회 구성 | 21 |
| (3) 사외이사의 책임 | 30 |
| (4) 사외이사 평가 및 보상 | 34 |
| (5) 이사회 운영 | 35 |
| (6) 이사회 내 위원회 | 40 |
| 4. 감사기구 | 42 |
| (1) 내부감사기구 | 42 |
| (2) 외부감사인 | 50 |
| 5. 기타주요사항 | 53 |
| (1) 사회적 책임 수행 관련 등 | 53 |
| (2) 임직원의 보상체계 관련 | 54 |
| [첨부] 기업지배구조 핵심지표 준수 현황..... | 55 |

I. 개요

○ 기업명 : (주)삼양홀딩스

○ 작성 담당자

| 구분 | 성명 | 직급 | 부서 |
|----|-------|----|-------|
| 정 | 노 혁 준 | 팀장 | 재무기획팀 |
| 부 | 정 승 현 | 사원 | 재무기획팀 |

○ 작성기준일: 2022년 12월 31일

○ 기업개요

| | | | |
|---------------------------------|-----------|--------------------------------|--------|
| 최대주주등 | 김 원 외 29명 | 최대주주등의 지분율 | 41.57 |
| | | 소액주주 지분율 | 36.24 |
| 업종(금융/비금융) | 비금융 | 주요 제품 | 지주회사 |
| 공정거래법상 기업집단 해당여부 (해당/미해당) | 해당 | 공공기관운영법 적용대상 여부 (해당/미해당) | 미해당 |
| 기업집단명 | 삼양 | | |
| 요약 재무현황 (단위 : 억원) | | | |
| | 2022년 | 2021년 | 2020년 |
| 연결 매출액 | 33,168 | 31,073 | 24,712 |
| 연결 영업이익 | 1,323 | 3,517 | 1,703 |
| 연결 계속사업이익 | 1,267 | 3,449 | 1,707 |
| 연결 당기순이익 | 1,058 | 2,741 | 1,433 |
| 연결 자산총액 | 45,478 | 44,606 | 38,936 |
| 별도 자산총액 | 20,743 | 20,902 | 17,094 |

Ⅱ. 기업지배구조 현황

1. 기업지배구조 정책

(1) 지배구조 원칙과 정책

당사는 회사의 지속적 성장과 주주 등 이해관계자의 이익 보호를 위해서는 안정적이고 효율적이며 투명한 지배구조가 필요하다고 판단하고 있습니다. 안정적인 지배구조는 구성원간의 견제와 균형을 통해, 효율적인 지배구조는 구성원의 전문성 및 관점의 다양화를 통해, 투명한 지배 구조는 업무처리 기준 절차 및 결과에 대한 공개를 통해 각각 수립·유지될 수 있습니다.

이에 당사는 이사회 구성원 간의 견제와 균형을 위해, 회사의 의사결정과 업무 집행을 이사회와 경영진에게 각각 별도로 위임하였고, 경영진의 업무집행상황을 이사회에 보고하도록 하였습니다. 또한 이사회는 경영진 견제기능의 집행력을 담보하기 위해 이사회에 대표이사의 선임·해임 권한을 부여하였습니다.

위와 같은 이사회는 경영진 견제 기능이 운영 과정에서 약화되지 않도록 이사회 구성원의 과반수를 검증된 사외이사로 구성(보고서 제출일 현재 사내이사 3명, 사외이사 4명)하고 있으며, 구성원의 전문성 및 관점의 다양성을 위해 주요 의사결정기관인 이사회를 다양한 전문성을 갖춘 자로 구성하여 특정 배경에 쏠리지 않도록 노력하고 있습니다.

또한 구성원간의 정기적·비정기적 회의를 수시로 개최하여 이사 상호간의 전문성이 최대로 융합되고 부족한 부분이 보완되도록 하여 회사가 당면한 과제를 효과적으로 해결하고 있습니다.

(2) 지배구조 특징

1) 견제와 균형에 입각한 이사회 운영

- ① 당사의 이사회는 회사의 최고이사결정기구로서 상설 운영되고 있으며, 이사회는 회사의 대표인 대표이사의 선임과 해임 권한을 가지고 있습니다. 또한 이사회 구성원은 이사회 내 이사가 업무를 집행하면서 법령 또는 정관에 위반하거나 현저히 부당한 방법으로 처리하는 행위 혹은 염려가 있다고 인정한 때에는 해당 이사에 대하여 관련 자료의 제출, 조사 및 설명 등을 요구할 수 있습니다.
- ② 이사회 의장은 대표이사를 겸직하고 있지 않으며, 정관과 이사회 규정에 따라 이사회 의장으로 선임되었습니다.

- ③ 당사의 이사회 총원 7명 중 4명(전체 구성원 대비 57%)이 사외이사로, 이사총수의 과반수를 사외이사로 유지하고 있습니다. 이사회 내 사외이사는 경영진의 의사결정을 독립적인 입장에서 견제할 수 있어야 하기에 사외이사 선출 시 최대주주 및 특수관계인과 관련이 없는지 여부를 검토하고 있습니다.

2) 이사회 내 위원회

당사의 이사회는 신속하고 효율적인 의사결정을 위하여 정관이 정한 바에 따라 이사회 내에 각종 위원회를 설치할 수 있습니다. 당사는 보고서 제출일 현재 별도 기준 자산총액 2조원을 초과하는 법인으로 법령 등에서 의무화하는 이사회 내 위원회 설치 의무가 있습니다. 당사의 이사회 내 위원회 현황은 다음과 같습니다.

① 감사위원회

당사는 지배구조 선진화를 통한 경영 투명성, 건전성 제고를 위해 2019년 3월 주주총회에서 정관 변경을 통해 감사위원회 제도를 도입 하였습니다.

② 사외이사후보추천위원회

당사는 사외이사 추천 및 선임 과정의 투명성 제고를 위해 2022년 2월 정기이사회 결의에 따라 사외이사후보추천위원회를 설치하고, 사외이사후보추천위원회 규정을 제정하였습니다.

③ ESG위원회

당사는 환경(Environment), 사회(Social), 지배구조(Governance) 등 영역에서 지속가능경영을 체계적으로 추진하기 위해 2023년 2월 정기이사회 결의에 따라 ESG위원회를 설치하고, ESG위원회 규정을 제정하였습니다.

3) 사외이사의 다양성과 전문성 및 업무 충실성 강화

- ① 이사회 내 구성원은 다양성과 전문성이 두루 요구됩니다. 특히, 사외이사의 경우 전문적인 시각에서 이사회 의결사항을 검토할 수 있어야 합니다. 따라서 당사는 사외이사 선임 시 그룹의 포트폴리오에 높은 이해도를 가진 전문가를 사외이사의 기본 요건 중 하나로 두고 있습니다.
- ② 당사는 사외이사의 업무 충실성이 이사회의 의사결정에 중대한 영향을 미치며, 사외이사의 업무 수행을 지원할 보조 조직의 유무가 의사결정의 품질을 제고한다고 판단합니다. 따라서 선임 예정인 사외이사가 업무에 충분한 시간을 할애할 수 있는지를 확인하기 위해 후보의 과다 겸직 등을 검토하며, 선임 이후에는 선임된 사외이사의 업무를 효과적으로 지원할 수 있는 보조 조직을 별도로 구성하여 운영하고 있습니다. 또한 당사는 사외이사의 보다 전문적인 의사결정을 돕기 위하여 사외이사에게 경영자료 및 자문용역요청권을 부여하고 있습니다.

(3) 지배구조 현황 (요약)

(기준일 : 보고서 제출일)

| 내부기관 | 구성 (사외이사/구성원) | 의장 (위원장) | 주요 역할 |
|-----------------|------------------|-------------|---|
| 이사회 | 4/7 | 김 윤 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 경영계획의 수립 및 평가에 관한 사항 ■ 정관 등 주요 규정의 제정 및 개폐에 관한 사항 ■ 예산 및 결산에 관한 사항 ■ 조직 중요한 변경 및 계약에 관한 사항 ■ 회사의 기업지배구조 전반에 관한 사항 ■ 대주주·임원 등과 회사 간 이해상충의 감독에 관한 사항 ■ 회사의 내부통제제도의 수립 및 변경에 관한 사항 ■ 회사의 위험관리기준의 수립 및 변경에 관한 사항 ■ 최고경영자 경영승계계획의 수립·평가 및 상시적인 최고 경영자후보군 관리에 관한 사항 |
| 감사위원회 | 4/4 | 유관희 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 이사 및 경영진의 업무 감독 ■ 외부감사인의 선임에 관한 사항 ■ 그 외 감사위원회 규정에서 정하는 사항 |
| 사외이사후보 추천위원회 | 3/4 | 엄태웅 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 사외이사 후보 추천 및 적격성 검토 |
| ESG 위원회 | 4/5 | 엄태웅 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 환경(Environment), 사회(Social), 지배구조 (Governance)에 관한 경영전략 수립 및 추진활동 평가 ■ 지속가능경영보고서 발간 |

2. 주주

(1) 주주의 권리

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.

1) 주주총회 개최 관련

당사는 최근 3년간 개최 예정인 주주총회 일시와 장소 그리고 상정될 안건 등의 소집결의 사항을 주주총회 개최 6주 이전까지 공시하고 있으며, 상정될 안건의 세부내역과 결산 당해 재무제표 내역이 포함된 주주총회 소집공고는 주주총회 개최 2주 이전까지 공시하고 있습니다. 또한 주주들에게 보다 쾌적한 주주총회 참여를 독려하고자, 본사에 위치한 강당을 주주총회 장소로 제공하고 있습니다.

<공시대상기간 직전 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 주주총회 개최내역>

| 구 분 | 72 기 정기주주총회 | 71 기 정기주주총회 | 70 기 정기주주총회 | |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|---|---|
| 소집결의일 | 2023 년 2 월 8 일 | 2022 년 2 월 9 일 | 2021 년 2 월 9 일 | |
| 소집공고일 | 2023 년 3 월 9 일 | 2022 년 3 월 8 일 | 2021 년 3 월 11 일 | |
| 주주총회개최일 | 2023 년 3 월 24 일(금) 오전 10 시 30 분 | 2022 년 3 월 30 일(수) 오전 10 시 30 분 | 2021 년 3 월 26 일(금) 오전 10 시 30 분 | |
| 공고일과 주주총회일 사이 기간 | 주총 14 일 전 | 주총 21 일 전 | 주총 14 일 전 | |
| 개최장소/지역 | 본사 1 층 강당/서울 | 본사 1 층 강당/서울 | 본사 1 층 강당/서울 | |
| 주주총회 관련사항 주주통보 방법 | 소집통지서 발송 및 전자공시 시스템 | 소집통지서 발송 및 전자공시 시스템 | 소집통지서 발송 및 전자공시 시스템 | |
| 외국인 주주가 이해가능한 수준의 소집통지 여부 및 방법 | - | - | - | |
| 세 부 사 항 | 이사회 구성원 출석여부 | 7 명 전원 출석 | 6 명 전원 출석 | 5 명 전원 출석 |
| | 감사 또는 감사위원 출석여부 | 4 명 전원 출석 | 3 명 전원 출석 | 3 명 전원 출석 |
| | 주주발언 주요 내용 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 발언주주: 3 명 ■ 주요 발언 요지: 안건에 대한 찬성 발언 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 발언주주: 5 명 ■ 주요 발언 요지: 안건에 대한 찬성 발언 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 발언주주: 5 명 ■ 주요 발언 요지: 안건에 대한 찬성 발언 |

세부원칙 1-②) 주주총회에 주주가 최대한 참여하여 의견을 개진할 수 있도록 하여야 한다.

2) 주주총회 결의 및 의결권 행사 관련 등

- ① 당사는 주주총회 집중예상일인 2023년 3월 24일에 주주총회를 개최하였습니다. 사유는 그룹 내 각 상장사의 주주총회 개최일을 분산하고, 결산 일정상 가능한 일정 중 주주총회 개최일을 정하는 과정에서 집중예상일에 개최하게 되었습니다.

| 구 분 | 제 72 기 주주총회 | 제 71 기 주주총회 | 제 70 기 주주총회 |
|------------------|-------------|-------------|-------------|
| 정기주주총회 집중일 | 2023.03.24 | 2022.03.25 | 2021.03.26 |
| | 2023.03.30 | 2022.03.30 | 2021.03.30 |
| | 2023.03.31 | 2022.03.31 | 2021.03.31 |
| 정기주주총회일 | 2023.03.24 | 2022.03.30 | 2021.03.26 |
| 정기주주총회 집중일 회피 여부 | 아니오 | 아니오 | 아니오 |
| 서면투표 실시여부 | 아니오 | 아니오 | 아니오 |
| 전자투표 실시여부 | 예 | 예 | 예 |
| 의결권 대리행사 권유여부 | 예 | 예 | 예 |

- ② 2023년 3월 24일에 개최된 제72기 정기주주총회의 출석 주식수는 전자투표에 의한 의결권 행사, 위임장에 의한 대리 출석을 포함하여 의결권 있는 발행주식 총수의 75.2%에 해당하는 5,591,269주입니다.
- ③ 당사는 주주의 의결권 행사를 돕기 위해 의결권대리행사 권유 활동을 하고 있으며, 이를 위해 의결권위임 권유 3일전 참고서류를 공시하고 있습니다. 일정 지분을 이상의 주식을 보유한 기관 투자자들에게는 직접 접촉하여 의결권대리행사를 권유함으로써 의결권 행사를 독려하고 있습니다.
- ④ 당사는 2019년 2월 14일 이사회 결의에 따라 주주 권리 보호, 의결권 행사의 편의성 제고 및 주주 참여 확대를 위해 제68기 정기주주총회부터 전자투표제도를 도입하였습니다.
- 당사는 서면투표제를 채택하고 있지 않지만, 주주총회 전에 모든 주주들에 주주총회에 대한 충분한 안내를 하고 직접 의결권을 행사하기 어려운 주주들에게 의결권위임 권유 및 전자 투표제 시행을 통하여 주주총회에 주주가 최대한 참여할 수 있도록 노력하고 있습니다.

⑤ 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 개최된 정기주주총회의 안건별 찬반비율 및 구체적 표결결과 내역은 아래와 같습니다.

| 정기 | | 제 72 기 주주총회 | | | 2023.03.24 | |
|----------|-------|--|-------|-------------------|------------------|-------------------|
| 안건 | 결의 구분 | 회의 목적사항 | 가결 여부 | 의결권 있는 발행주식 총수(①) | ①중 의결권 행사 주식수(A) | 찬성 주식수(B) |
| | | | | | | 반대·기권 등 주식수(C) |
| 제 1 호 의안 | 보통 | 제 72 기 (2022.1.1 ~ 2022.12.31) 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건 | 가결 | 7,435,545 | 5,591,269 | 5,510,109(98.55%) |
| | | | | | | 81,160(1.45%) |
| 제 2 호 의안 | 보통 | 이사 선임의 건 (김 윤 사내이사) | 가결 | 7,435,545 | 5,591,269 | 5,385,560(96.32%) |
| | | | | | | 205,709(3.68%) |
| 제 3 호 의안 | 보통 | 이사 보수한도 승인의 건 | 가결 | 7,435,545 | 5,591,269 | 5,084,775(90.94%) |
| | | | | | | 506,494(9.06%) |

2023년 3월 24일 개최된 제72기 주주총회 안건은 모두 원안대로 승인되었습니다. 또한 주주총회 결과는 주주총회 직후 금융감독원 전자공시시스템을 통해 공시하였습니다.

| 정기 | | 제 71 기 주주총회 | | | 2022.03.30 | |
|----------------|-------|--|-------|-------------------|------------------|-------------------|
| 안건 | 결의 구분 | 회의 목적사항 | 가결 여부 | 의결권 있는 발행주식 총수(①) | ①중 의결권 행사 주식수(A) | 찬성 주식수(B) |
| | | | | | | 반대·기권 등 주식수(C) |
| 제 1 호 의안 | 보통 | 제 71 기 (2021.1.1 ~ 2021.12.31) 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건 | 가결 | 7,435,545 | 5,611,133 | 5,476,841(97.61%) |
| | | | | | | 134,292(2.39%) |
| 제 2 호 의안 | 특별 | 정관 일부 변경의 건 | 가결 | 7,435,545 | 5,611,133 | 5,564,525(99.17%) |
| 제 3 호 의안 | 보통 | 이사 선임의 건 (이영준 사내이사) | 가결 | 7,435,545 | 5,611,133 | 46,608(0.83%) |
| | | | | | | 5,553,011(98.96%) |
| | | | | | | 58,122(1.04%) |
| | | | | | | 제 3-2 호 |
| 128,583(2.29%) | | | | | | |
| 제 3-3 호 | 보통 | 이사 선임의 건 (이용모 사외이사) | 가결 | 7,435,545 | 5,611,133 | 5,522,477(98.42%) |
| 88,656(1.58%) | | | | | | |
| 제 3-4 호 | 보통 | 이사 선임의 건 (남판우 사외이사) | 가결 | 7,435,545 | 5,611,133 | 5,513,690(98.26%) |
| 97,443(1.74%) | | | | | | |
| 제 4 호 의안 | 보통 | 감사위원회 위원 선임의 건 (유관희 사외이사) | 가결 | 7,435,545 | 4,131,910 | 4,008,844(97.02%) |
| | | | | | | 123,066(2.98%) |
| | | | | | | 제 4-2 호 |
| 86,756(2.10%) | | | | | | |
| 제 4-3 호 | 보통 | 감사위원회 위원 선임의 건 (남판우 사외이사) | 가결 | 7,435,545 | 4,131,910 | 4,034,467(97.64%) |
| 97,443(2.36%) | | | | | | |
| 제 5 호 의안 | 보통 | 이사 보수한도 승인의 건 | 가결 | 7,435,545 | 5,611,133 | 4,665,642(83.15%) |
| | | | | | | 945,491(16.85%) |

2022년 3월 30일 개최된 제71기 주주총회 안건은 모두 원안대로 승인되었습니다. 또한 주주총회 결과는 주주총회 직후 금융감독원 전자공시시스템을 통해 공시하였습니다.

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.

3) 주주제안

당사는 주주제안 절차 등을 홈페이지(www.samyang.com)을 통하여 안내하고 있습니다.

상법 제 542조의 6에 따라, 6개월 전부터 계속하여 의결권 있는 주식총수의 0.5% 이상에 해당하는 주식을 보유한 주주는 직전연도 정기 주주총회일의 6주 전까지 서면 또는 전자문서로 주주총회 목적사항으로 제안할 수 있습니다. 주주제안권 처리는 당사 재무기획팀에서 담당하고 있습니다. 주주제안권이 접수되면 주주 여부 확인, 제안 안건에 대한 법률 검토를 거친 후 관련법령에 따라 이사회에 보고하고, 이사회는 주주제안의 내용이 법령 또는 정관을 위반하거나 상법 시행령 제 12조에서 정하는 주주제안 거부 사유에 해당하는 경우를 제외하고는, 이를 주주총회의 목적사항으로 하여 주주총회 소집통지서에 해당 의안을 명시하여 기재합니다. 주주제안자의 청구가 있는 때에는 해당 의안의 주요 내용도 소집통지서에 기재되며, 주주총회에서 당해 의안을 설명할 기회가 제공됩니다.

공시대상기간 직전 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 당사에 접수된 별도의 주주제안 안건 또는 기관투자자의 공개서한은 없었습니다.

4) 주주환원 및 배당

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

당사의 기본적인 주주환원 정책은 회사의 성과에 기반한 안정적인 현금 배당과 함께 지속적인 성장에 기반한 기업가치 상승 구현을 통하여 장기적 관점의 주주환원 제고를 지향합니다. 배당 계획에 대해서 사전에 안내하지 않고, 주총 6주 전까지 현금배당결정 공시를 통하여 안내하고 있습니다. 배당에 관한 정보는 정기보고서를 통해 배당정책 및 연도별 실시 내역을 공시하고 있습니다.

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

당사는 주주가치 제고를 위하여 1968년 거래소에 상장한 이후 현재까지 매년 지속적으로 배당을 실시하고 있습니다. 회사의 배당정책은 당해년도 경영실적과 재무상태, 과거 배당금 추이와 대내외 경제 및 시장환경을 종합적으로 고려하여 장기적으로 안정적인 현금배당 수준을 유지하는 것입니다. 회사는 기본적으로 당기순이익을 재원으로 배당을 지급하고 있습니다. 중장기적으로 별도 당기순이익 대비 배당성향 30%~40%를 지향하고 있습니다. 또한 대내외 경제 및 시장환경을 고려하여 회사가 재무안정성을 유지할 수 있도록 배당을 실시하되, 최근 주주 친화적인 시장환경에 부응하여 배당을 점차 확대할 계획입니다.

<배당내역>

- ① 당사는 최근 3개 사업년도에 차등배당·분기배당 및 중간배당을 실시하지 않았습니다.
- ② 당사의 최근 3개 사업연도별 배당 내역은 아래와 같습니다.

(주, 원, %)

| 사업 연도 | 결산월 | 주식 종류 | 주식 배당 | 현금배당 | | | | |
|----------|------|----------|----------|-----------|--------------|-----------|------|------|
| | | | | 주당 배당금 | 총 배당금 (억) | 시가 배당율 | 배당성향 | |
| | | | | | | | 연결기준 | 별도기준 |
| 2022 | 12 월 | 보통주 | - | 3,500 | 260 | 5.0 | 26 | 34 |
| | | 우선주 | - | 3,550 | 11 | 6.3 | | |
| 2021 | 12 월 | 보통주 | - | 3,000 | 223 | 3.0 | 8 | 10 |
| | | 우선주 | - | 3,050 | 9 | 4.4 | | |
| 2020 | 12 월 | 보통주 | - | 2,250 | 167 | 3.0 | 12 | 23 |
| | | 우선주 | - | 2,300 | 7 | 4.6 | | |

(2) 주주의 공평한 대우

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.

1) 주식 발행 현황

당사의 발행 가능한 주식의 총수는 30,000,000주이며, 증자 및 감자 등을 거쳐 총 발행주식수는 8,868,329주입니다. 이 중 보통주는 8,564,271주이고, 종류주식은 304,058주입니다. 종류주식은 의결권이 없으며, 보통주식의 배당보다 액면금액을 기준으로 하여 연 1%를 현금으로 더 배당하는 종류주식입니다. 종류주주총회는 실시한 적이 없습니다.

보통주 8,564,271주 중 의결권이 없는 자기주식 1,128,726주를 제외한 의결권 있는 주식수는 7,435,545주이며, 상법 및 당사 정관에 따라 주주의 의결권은 1주당 1개로서 공평한 의결권이 부여되고 있습니다.

<주식발행 현황>

| 구 분 | 발행가능주식수(주) | 발행주식수(주) | 발행비율(%) | 비 고 |
|-----|------------|-----------|---------|---------|
| 보통주 | 24,000,000 | 8,564,271 | 35.68 | - |
| 종류주 | 6,000,000 | 304,058 | 5.07 | 무의결권 주식 |

2) IR 개최 현황

당사는 현재 별도의 기업설명회(IR)를 개최하고 있지 않습니다. 다만 증권사 애널리스트, 기관 투자자 등의 요청이 있을 경우 일대일미팅, 소규모그룹미팅의 형식으로 수시로 미팅을 진행하고 있습니다. 주요 내용은 경영실적, 영업시황 등입니다. 매 분기별 정기공시 종료 후 실적보고서를 작성하여 홈페이지(www.samyang.com)에 게재하고 있으며, 실적보고서를 자료로 미팅을 진행하고 있습니다(실적보고서는 당사 홈페이지의 투자정보 → IR자료실 → 실적보고서에 게재함). 당사는 현재 홈페이지를 통해 IR 담당부서의 이메일 주소를 공개하고 있으며, 전화번호 등 기타 정보는 공개하지 않고 있습니다.

<공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 주요 IR, 컨퍼런스콜, 주주와의 대화 개최 내역>

| 일자 | 대상 | 형식 | 주요 내용 | 비 고 |
|------------|---------|--------|----------------------------|-----|
| 2022.02.08 | 기관투자자 등 | 컨퍼런스콜 | 회사현황, 사업의 내용, 경영실적 등 | - |
| 2022.10.24 | | 투자자 미팅 | | |
| 2023.03.29 | | 컨퍼런스콜 | | |
| 2023.04.24 | | 투자자 미팅 | | |
| 2023.05.03 | | 투자자 미팅 | | |

3) 기업정보 공개 현황

당사는 당사의 기업정보를 회사 홈페이지(www.samyang.com) 및 금융감독원 전자공시시스템 (http://dart.fss.or.kr), 한국거래소 기업공시채널 KIND(http://kind.krx.co.kr) 등 공시조회시스템을 통해 공개하여 모든 주주가 동일한 정보에 공평하게 접근할 수 있도록 하고 있습니다. 또한 기업 홈페이지 내 「투자정보」의 주요현황, 재무정보, IR 자료실, 공시정보, 공고를 통해서 주주 및 투자자들에게 유용한 자료를 적시에 제공하고 있습니다.

당사는 기업 홈페이지 내 「투자정보」의 정확성과 활용 효율성을 제고하기 위하여 관련 정보를 정기적으로 업데이트함으로써 주주들의 이해 및 신뢰도를 높여 나가기 위해 노력하고 있으며, 또한 외국인 투자자를 위하여 당사의 공식 홈페이지는 영문과 중문으로 구성된 주 재무제표 및 연간 실시된 IR자료 등을 제공하고 있습니다.

<공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 영문공시 내역>

| 공시일자 | 공시제목(영문) | 주요 내용(한글) |
|------|----------|-----------|
| - | - | - |

당사는 공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 영문공시 내역이 없습니다.

<공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 공정공시 내역>

| 공시일자 | 공시제목 | 주요 내용 |
|------|------|-------|
| - | - | - |

당사는 공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 공정공시 내역이 없습니다.

<공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 불성실 공시법인 지정여부 및 그 내역 등>

| 불성실 공시 유형 | 지정일 | 지정 사유 | 부과 벌점 | 제재금 | 지정 후 개선 노력 등 |
|-----------|-----|-------|-------|-----|--------------|
| - | - | - | - | - | - |

당사는 공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 불성실 공시법인으로 지정된 내역이 없습니다.

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

4) 내부거래 및 자기거래 관련 내부통제장치 현황

- ① 당사는 경영진 또는 지배주주가 사적인 이익을 목적으로 하는 내부거래를 방지하기 위해 상법 제398조(이사 등과 회사 간의 거래)에 따른 자기거래 해당 안건에 대한 강화된 결의요건 (이사 2/3의 찬성)을 적용하고 있습니다. 또한 정관 및 이사회 규정에 상법 제391조 (이사회 결의방법) 제3항에 따라 이사회 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 이사의 의결권을 행사하지 못함을 명기함으로써, 자기거래에 대한 내부통제를 시행하고 있습니다.
- ② 당사는 2023년말 개별 기준 자산총계가 2조원을 초과함에 따라 상법 제542조의9(주요주주 등 이해관계자와의 거래)에 의거 주요주주 및 그의 특수관계인 등과 거래시 이사회 승인 및 정기주주총회 보고 의무를 적용 받습니다.
- ③ 당사는 2020년 5월 1일 공정거래위원회로부터 공시대상기업집단으로 지정되어 대규모 내부 거래 승인의 경우, 공정거래법 제26조에 의거 사전 이사회 의결 및 공시에 관한 규정을 적용 받습니다.
- ④ 당사는 계열기업 등과의 내부거래, 경영진 또는 지배주주 등과의 자기거래와 관련하여 포괄적 이사회 의결 시행한 내역이 없습니다.
- ⑤ 당사는 이사회 구성원의 과반수가 사외이사로 구성되어 있으며, 사외이사는 경영진의 업무 집행을 감독하고 있습니다.

<지배주주 등 이해관계자와의 거래 내역>

가. 대주주와의 신용공여 등

제72기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보, 보증 및 자금보충약정 등의 내역은 다음과 같습니다.

(외화 단위 : USD, EUR, HUF / 원화 단위 : 백만원)

| 종류 | 회사명 | 당사와의 관계 | 보증기간 | 통화구분 | 지급보증액 (한도) | 지급보증액 (실행) |
|--------|--------------------------------|------------|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 시설대 보증 | Samyang Biopharm Hungary | 계열회사 | 2020.09.18~ 2027.09.17 | EUR | 13,440,000 | 11,200,000 |
| 파생상품보증 | Samyang Biopharm Hungary | 계열회사 | 2021.03.10~ 2027.09.17 | USD | 585,000 | 450,000 |
| 지급보증 | Samyang Biopharm Hungary | 계열회사 | 2022.09.01~ 2023.10.02 | HUF | 1,557,212,400 | 1,297,677,000 |
| 지급보증 | (주)엔씨켄 | 계열회사 | 2022.03.04~ 상환시까지 | KRW | 8,160 | 6,333 |
| 지급보증 | (주)엔씨켄 | 계열회사 | 2022.04.04~ 상환시까지 | KRW | 6,000 | 5,000 |
| 지급보증 | (주)엔씨켄 | 계열회사 | 2022.06.22~ 상환시까지 | KRW | 2,160 | 1,800 |
| 지급보증 | (주)엔씨켄 | 계열회사 | 2022.06.30~ 상환시까지 | KRW | 3,630 | 3,300 |

나. 대주주와의 영업거래

(단위 : 억원)

| 회 사 명 | 관 계 | 거래내용 | | | | 비고 |
|--------|------|------|-------------------------|---------|-----|----|
| | | 종류 | 기 간 | 물품·서비스명 | 금 액 | |
| (주)삼양사 | 종속회사 | 영업거래 | 2022.01.01 ~ 2022.12.31 | 임대매출 등 | 273 | 매출 |
| | | | | 용역료 등 | 51 | 매입 |
| 합 계 | | | | | 324 | - |

※ 상기 자료는 최근사업년도인 2022년(제72기) 당사 매출액의 5% 이상 영업거래 기준입니다.

다. 대주주와의 자산양수도 등

당기 중 당사와 특수관계자 간의 자산양수도 내역은 다음과 같습니다.

① 현금출자

| 거래상대방 | | 거래일자 | 거래금액 | 이사회결의일 |
|--------------------------|---------|------------|-----------|------------|
| 회사명 | 당사와의 관계 | | | |
| Samyang Biopharm USA Inc | 계열회사 | 2022.03.04 | 6,628 백만원 | 2021.06.28 |

② 현물출자

| 거래상대방 | | 거래일자 | 거래대상물 | | | 이사회결의일 |
|--------------------------|---------|------------|-----------------------------|-----------|----------------|------------|
| 회사명 | 당사와의 관계 | | 대상주식 | 대상주식수 | 대상주식의 가치 | |
| Samyang Holdings USA LLC | 계열회사 | 2022.06.02 | Samyang Biopharm USA Inc 주식 | 3,530,085 | USD 18,300,000 | 2022.05.31 |

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.

5) 주주보호 방안

- ① 당사는 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할, 주식의 포괄적 교환 및 이전 등이 발생할 경우 금융감독원 전자공시시스템(<http://dart.fss.or.kr>), 한국거래소 기업공시채널 KIND(<http://kind.krx.co.kr>) 등 공시조회 시스템을 통해 해당 내용을 공개하고 있습니다.
- ② 당사는 소액주주 의견 수렴, 반대주주 권리보호 등 주주보호를 위한 별도의 정책을 마련하고 있지 않습니다. 향후 관련 정책을 정비하고, 소액주주 간담회 개최 등 주주보호 방안을 검토할 예정입니다.
- ③ 공시대상연도 내에 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업 양수도, 분할(물적분할 포함), 주식의 포괄적 교환 및 이전 등의 내역은 없습니다.

3. 이사회

(1) 이사회 기능

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.

1) 이사회 심의·의결 사항

① 당사의 「이사회 규정」 제3조에 따라 이사회가 심의하거나 의결할 수 있는 사항은 다음과 같습니다.

1. 이사회는 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임 받은 사항, 회사경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 심의·결정한다.
2. 이사회는 이사 직무 집행을 감독한다.

② 이사회의 구성과 소집은 당사의 정관 제35조에 따라 다음과 같이 시행됩니다.

1. 이사회는 이사로 구성하며 이 회사 업무의 중요사항을 결의한다.
2. 이사회는 대표이사 또는 이사회에서 따로 정한 이사가 있는 때에는 그 이사가 회일 3일 전에 각 이사 및 감사에게 통지하여 소집한다. 그러나 이사 전원의 동의가 있을 때에는 소집 절차를 생략할 수 있다.

③ 이사회의 결의는 당사의 정관 제 36조에 따라 다음과 같이 시행됩니다.

1. 이사회의 결의는 이사 과반수의 출석과 출석이사의 과반수로 한다.
2. 이사회는 이사의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 모든 이사가 음성을 동시에 송·수신하는 통신 수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있다. 이 경우 당해 이사는 이사회에 직접 출석한 것으로 본다.
3. 이사회의 의장은 제35조 제2항의 규정에 의한 이사회의 소집권자로 한다.
4. 이사회의 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 자는 의결권을 행사하지 못한다.

2) 이사회 심의·의결사항 중 관련법상 의무화된 사항 이외의 사항의 존재 여부

관련법이 정하고 있는 이사회 의결사항을 강화하거나 추가하고 있는 이사회 의결사항은 없습니다.

3) 이사회 권한 위임 관련

① 당사는 이사회의 각 이사의 잘못된 결정에 대한 이사회 차원의 견제장치를 마련하기 위하여 이사회규정 제12조에 의거 이사에 대한 관련 자료의 제출 및 조사, 설명을 요구할 수 있습니다.

[이사회규정 제12조(이사에 대한 직무집행감독권)]

1. 이사회는 각 이사가 업무를 집행함에 있어 법령 또는 정관에 위반하거나 현저히 부당한 방법으로 처리하거나, 그에 대한 염려가 있다고 인정한 때에는 그 이사에 대하여 관련 자료의 제출, 조사 및 설명을 요구할 수 있다.

② 당사 정관 제13조를 통해 이사회는 대표이사에게 사채의 금액 및 종류를 정하여 1년을 초과 하지 아니하는 기간 내에 사채를 발행할 것을 위임할 수 있는 근거를 마련하고 있습니다.

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

4) 최고경영자 승계정책(비상시 선임정책 포함) 마련 및 운영

① 승계정책의 수립 및 운영 주체

1. 당사는 명문화된 최고경영자 승계정책(규정)은 없지만, 모든 경영자 Position에 대해 후계자(Successor)를 매년 선정 및 육성하여 인사에 반영하는 내부 프로세스를 운영하고 있습니다. 또한, 견제와 균형을 바탕으로 효율적인 경영을 도모하기 위해 현재 2명의 대표이사(Staff그룹, 바이오팜그룹)를 두고 있습니다. 이를 통해 회사 경영에 안정을 더해 회사와 주주의 이익을 최대한 보호하고, 효율적인 의사결정과 책임경영이 가능한 토대를 유지하고 있습니다.

2. 대표이사 경영승계와 관련된 실무의 주관부서는 이사회 지원 담당부서와 HR부서입니다. 실무 주관부서는 상시적인 대표이사 후보군 관리 및 평가, 검증 업무와 대표이사 후보자에 대한 평가업무 지원, 그 밖에 대표이사의 승계를 위해 필요한 업무를 지원합니다.

② 후보(집단) 선정, 관리, 교육 등 승계 절차의 주요 내용

1. 당사는 매년 경영자를 대상으로 People Session(자격검증)을 통해 대표이사 후보군을 선정하고 있습니다. 1~2년 내 즉시 보임 가능한 '1st Successor' 1명과 육성 후 3~5년 이후 보임 가능한 '2nd Successor' 복수로 구분하여 선발하고 있습니다. 특히, People Session에서는 ① Performance(최근 3년 업적), ② Position적합도(사전 경험 직무, 필요 역량 보유 수준), ③Leadership(상사/부하의 내부

다면진단, 외부 전문업체 진단결과) 등을 종합적으로 고려합니다. 대표이사를 비롯한 주요 경영진이 협의하여 대표이사 후보군을 선정하고, 대표이사 변경시 주요 경영진이 승계 시점의 당사 대표이사로서 전략적 역할을 고려하여 최적임자를 검토한 후 최종 후보자를 이사회에 추천하고 있습니다.

2. 당사는 안정적인 경영승계를 위하여 최소 3~4개월 전에 대표이사 후보자를 선정합니다. 이후 이사회에 추천을 받아 주주총회에서 사내이사로 선임되고 후속 이사회 결의로 대표이사로 선임됨으로써 경영승계 절차가 종료됩니다. 또한 대표이사가 불의의 사고, 갑작스러운 건강상의 이유 등으로 그 직무를 더 이상 수행할 수 없는 경우 정관 제32조(이사의 직무)에 따라 이사회에서 정하는 바에 의해 그 직무를 대행하도록 규정하고 있습니다.
3. 당사는 명문화된 최고경영자 승계 정책은 없으나 엄격한 내부 프로세스를 운영하고 있습니다. 향후에는 내부 프로세스를 규정화하여 최고경영자 승계정책을 마련할 예정입니다.

③ 교육 현황

1. 당사는 Business Leadership과 People Leadership의 체계적 육성을 적극 지원하고 있습니다. 후보자들의 2022년 교육 현황은 다음과 같습니다.

[2022년 교육 현황]

| 일정 | 교육 과정 | 비고 |
|---------|------------------|--------|
| 매월 | 경영인사이트 | 9 회 진행 |
| '22. 01 | 메타버스/NFT 특강 세미나 | - |
| '22. 04 | 타운홀 미팅 소통 과정 | - |
| '22. 06 | 삼양윤리학교 플러스 | - |
| '22. 06 | 최고경영자 하계 세미나 | - |
| '22. 10 | 경영자 역량강화 코칭 프로그램 | - |
| '22. 10 | 경영자 정도경영 심화과정 | - |

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

5) 내부통제정책

① 리스크 관리

1. 당사는 회사가 직면한 위험을 식별 및 분석하고, 적절한 위험 한계치 및 통제를 설정하고, 위험이 한계치를 넘지 않도록 하기 위해, 조직별 위기대응 방안과 보고체계 등을 포함한 위험관리 정책을 명문화하여 운용 중입니다. 위험관리 정책과 시스템은 시장상황과 회사 활동의 변경을 반영하기 위해 정기적으로 검토되고 있습니다. 또한 당사는 훈련 및 관리 기준, 절차를 통해 모든 종업원들이 자신의 역할과 의무를 이해할 수 있는 엄격하고 구조적인 통제 환경을 구축하는 것을 목표로 하고 있습니다.
2. 감사위원회는 경영진이 위험관리 정책 및 절차의 준수여부를 어떻게 관리하는지 감독하고, 회사의 위험관리체계가 적절한지 검토합니다. 내부감사팀은 감사위원회의 감독 기능을 보조하여, 위험관리 통제 및 절차에 대한 검토를 수행하고 그 결과를 감사위원회에게 보고하고 있습니다.

② 준법경영

1. 당사는 상법 제542조의 13에 따라 2020년 2월 4일 이사회 결의로 준법통제기준을 수립하고, 준법지원인을 선임하고 있습니다. 준법지원인은 회사가 사업운영상 준수하여야 하는 관련 법규 준수 여부를 자체적으로 점검하여 위법행위를 사전적으로 예방하고 각종 법적 위험에 체계적으로 대응하기 위한 준법통제 활동을 진행하고 있습니다.
2. 당사는 Compliance실을 중심으로 법률위반 리스크를 관리하고 있습니다. 그룹 Compliance 시스템 구축 및 고도화, 해외 계열사 Compliance 현황 점검, 브랜드 등 지식재산 보호 강화, 임직원에게 대한 준법통제 교육 활동 등을 수행하였으며 준법경영을 위한 실천적인 지침이 확립됨에 따라 변화하는 규제 환경에 능동적으로 대처하고 있습니다. 또한 당사는 매년 임직원에게 대한 온라인 교육(공정거래 및 청탁금지법)을 실시하고, 전 임직원을 대상으로 하는 윤리경영 교육 확대, 윤리경영 홍보 활동 강화 등 다양한 윤리경영 활동을 수행하고 있습니다.

③ 내부회계관리

1. 당사는 내부회계관리규정을 제정함으로써 개정된 외감법에 맞추어 회계처리 통제 장치를 강화하여 투명성을 제고하였으며, 이를 통해 주주 가치를 보호하기 위한 노력을 지속적으로 추진하고 있습니다.
2. 당사의 감사위원회는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 마련된 내부회계관리제도의 운영실태를 내부회계관리자로부터 보고 받고 이를 검토합니다. 이러한 내부회계관리제도운영실태 평가 등 감사위원회의 업무를 지원하기 위하여 내부회계팀을 운영하고 있습니다.

④ 공시정보관리

1. 당사는 공시정보관리 규정을 제정하여 모든 공시정보가 관련 법규에 따라 정확하고 안전하며 공정하고 시의적절하게 공시될 수 있도록 하고, 아울러 임직원의 불공정거래를 방지하기 위하여 공시 관련 업무 및 절차, 공시정보관리 등에 필요한 사항을 정하여 운영 하고 있습니다. 공시 관련 업무는 재무기획팀에서 담당하고 있습니다.

(2) 이사회 구성

핵심원칙 4) 이사회 구성

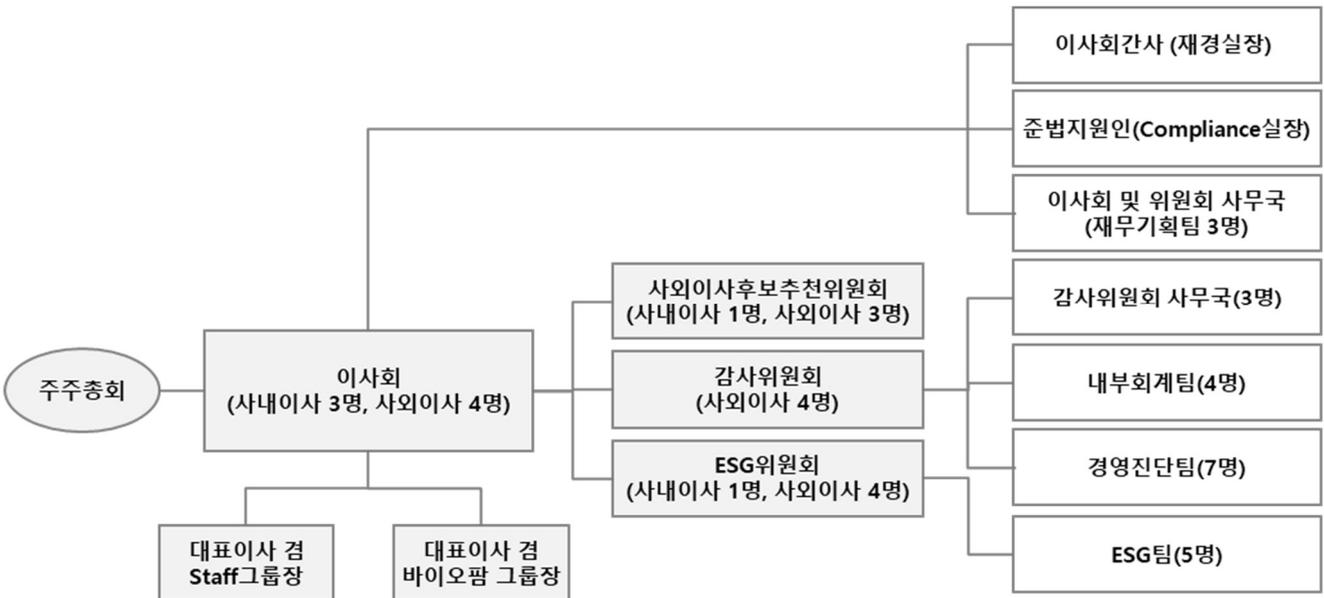
이사회는 효율적으로 의사를 결정하고 경영진을 감독할 수 있도록 구성하여야 하며, 이사는 다양한 주주의견을 폭넓게 반영할 수 있는 투명한 절차를 통하여 선임되어야 한다.

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

1) 이사회 지원부서

당사는 「이사회 규정」 제14조에 따라 이사회 사무를 담당하게 하기 위하여 간사를 두고 있습니다. 간사는 재경실장이 되며 의장의 지시에 따라 소집통지, 부의안건의 정리 및 배포, 이사회 의사록 작성, 부의안건의 사후관리 등의 업무를 수행합니다.

<보고서 제출일 현재 이사회 관련 조직도>



2) 이사회 구성 현황

당사의 이사회는 보고서 제출일 현재 7명의 이사로 구성되어 있습니다. 이사회 총원 7명 중 4명(전체 구성원 대비 57%)이 사외이사로, 이사총수의 과반수를 사외이사로 유지하고 있습니다. 보고서 제출일 현재 당사 이사회 구성은 다음과 같으며, 대표이사과 이사회 의장이 분리되어 있습니다.

<이사회 구성 현황>

(기준일 : 보고서 제출일)

| 구분 | 성명 | 성별 (만 나이) | 직책 | 최초선임일 | 임기만료 예정일 | 전문 분야 |
|---------|-------|--------------|-----------|------------|------------|--------|
| 사 내 이 사 | 김 윤 | 남 (70 세) | 이 사 회 의 장 | 2011.11.01 | 2026.03.24 | 경영 총괄 |
| 사 내 이 사 | 엄 태 응 | 남 (62 세) | 대 표 이 사 | 2021.03.26 | 2024.03.26 | 경영 총괄 |
| 사 내 이 사 | 이 영 준 | 남 (55 세) | 대 표 이 사 | 2022.03.30 | 2025.03.30 | 경영 총괄 |
| 사 외 이 사 | 유 관 희 | 남 (70 세) | 감 사 위 원 장 | 2019.03.22 | 2025.03.30 | 경영학교수 |
| 사 외 이 사 | 이 용 모 | 남 (58 세) | 감 사 위 원 | 2019.03.22 | 2025.03.30 | 행정학교수 |
| 사 외 이 사 | 이 준 영 | 남 (61 세) | 감 사 위 원 | 2021.03.26 | 2024.03.26 | 화학공학교수 |
| 사 외 이 사 | 남 판 우 | 남 (53 세) | 감 사 위 원 | 2022.03.30 | 2025.03.30 | 변호사 |

<이사회 주요 경력>

| 구 분 | 성 명 | 주요 경력 |
|---------|-------|--|
| 사 내 이 사 | 김 윤 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 고려대학교 경영대학 경영학과 졸업 ■ 미 몬테레이 국제대학원 석사 ■ 전국경제인연합회 부회장(현) ■ 한일경제협회 회장(현) |
| 사 내 이 사 | 엄 태 응 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 서강대학교 화학과 졸업 ■ 헬싱키 경제대학교 Executive MBA 졸업 |
| 사 내 이 사 | 이 영 준 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 서울대학교 의학과 졸업 ■ 서울대학교 의학과 석·박사 졸업 ■ 아주대학교 경영학 석사 졸업 ■ (주)에임메드 대표이사 ■ (주)제넥신 부사장 ■ (주)에스티큐브 부사장 / (주)에스티큐브앤컴퍼니 대표이사 |
| 사 외 이 사 | 유 관 희 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 서울대학교 경영학과 졸업 ■ 인디애나대학교 대학원 경영학 석·박사 ■ 고려대학교 경영대학원 부원장 ■ 한국중소기업학회 회장 ■ 고려대학교 경영대학 경영학과 명예교수(현) |

| 구 분 | 성 명 | 주요 경력 |
|---------|-------|--|
| 사 외 이 사 | 이 용 모 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 조지워싱턴대학교 통계학과 졸업 ■ 메사추세츠공과대학교(MIT)대학원 경영학 석사 ■ 하버드대학교 정책학 석사 ■ 뉴욕대학교 행정학 박사 ■ 건국대학교 국제처장 ■ 건국대학교 사회과학대학 행정학 전공 교수(현) |
| 사 외 이 사 | 이 준 영 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 서울대학교 섬유공학과 학사, 석사 ■ University of Massachusetts-Lowell 박사 ■ 성균관대학교 공과대학 부학장 ■ 성균관대학교 공대학장 ■ (현)한국고분자학회장 ■ (현)성균관대학교 기획조정처장 |
| 사 외 이 사 | 남 판 우 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 서울대학교 농경제학 학사 ■ 서울대학교 행정학 석사 ■ 미국 사우스캐롤라이나 주립대학교 법학 박사 ■ 중부지방국세청 국장 ■ 김앤장 세무법인 세무사 ■ (현)김앤장 법률사무소 변호사 |

3) 이사회 내 위원회 구성 현황

- ① 당사는 보고서 제출일 현재 개별 기준 자산총액 2조원 초과 법인으로 법령 등에서 의무화하는 이사회 내 위원회 설치 의무가 있으며, 지배구조 선진화를 통한 경영의 투명성 및 건전성 제고를 위해 2019년 3월 주주총회에서 정관 변경을 통해 감사위원회 제도를 도입하였습니다. 또한 2022년 2월 이사회 결의에 따라 사외이사후보추천위원회를 설치하여, 사외이사 후보의 추천 및 적격성 검토를 수행하고 있습니다. 2023년 2월에는 환경(Environment), 사회(Social), 지배구조(Governance) 등 영역에서 지속가능경영을 체계적으로 추진하기 위해 이사회 결의에 따라 ESG위원회를 설치하였습니다.

<이사회 내 위원회 구성 현황>

| 위원회 | 구 성 | | | | | 위원회의 주요 역할 | 비고 |
|--------------------------------------|-----|---------|-------|----|-----|---|----|
| | 직책 | 구분 | 성명 | 성별 | 겸임 | | |
| 감사위원회 (총 4인) (A) | 위원장 | 사 외 이 사 | 유 관 희 | 남 | B,C | <ul style="list-style-type: none"> ■ 이사 및 경영진의 업무 감독 ■ 외부감사인 선정에 대한 승인 ■ 그 밖에 감사 업무와 관련하여 정관 또는 내규에서 정하는 사항 | - |
| | 위 원 | 사 외 이 사 | 이 용 모 | 남 | B,C | | |
| | 위 원 | 사 외 이 사 | 이 준 영 | 남 | B,C | | |
| | 위 원 | 사 외 이 사 | 남 판 우 | 남 | C | | |
| 사외이사 후보추천 위원회 (총 4인) (B) | 위원장 | 사 내 이 사 | 엄 태 웅 | 남 | C | <ul style="list-style-type: none"> ■ 사외이사 후보 추천 및 적격성 검토 | - |
| | 위 원 | 사 외 이 사 | 유 관 희 | 남 | A,C | | |
| | 위 원 | 사 외 이 사 | 이 용 모 | 남 | A,C | | |
| | 위 원 | 사 외 이 사 | 이 준 영 | 남 | A,C | | |
| ESG 위원회 (총 5인) (C) | 위원장 | 사 내 이 사 | 엄 태 웅 | 남 | B | <ul style="list-style-type: none"> ■ 환경(Environment), 사회(Social), 지배구조(Governance)에 관한 경영전략 수립 및 추진활동 평가 ■ 지속가능경영보고서 발간 | - |
| | 위 원 | 사 외 이 사 | 유 관 희 | 남 | A,B | | |
| | 위 원 | 사 외 이 사 | 이 용 모 | 남 | A,B | | |
| | 위 원 | 사 외 이 사 | 이 준 영 | 남 | A,B | | |
| | 위 원 | 사 외 이 사 | 남 판 우 | 남 | A | | |

② 당사는 이사회 구성원 간의 견제와 균형을 위해, 회사의 의사결정과 업무 집행을 이사회와 경영진에게 각각 별도로 위임하였고, 경영진의 업무집행상황을 이사회에 보고하도록 하였습니다. 이사회의 경영진 견제기능의 집행력을 담보하기 위해 이사회에 대표이사의 선임·해임 권한을 부여하였습니다. 위와 같은 이사회의 경영진 견제기능이 운영과정에서 약화되지 않도록 이사회 구성원의 과반수를 검증된 사외이사로 구성(보고서 제출일 현재 사내이사 3명, 사외이사 4명)하고 있습니다. 이에 따라 이사회 내 사외이사의 비율은 57%(총원 7명 중 4명)입니다.

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

4) 이사 자격요건 및 선임

- ① 이사는 상법 제382조, 정관 제28조에 따라 주주총회에서 선임하고 있습니다. 당사는 이사회 후보 추천위원회를 설치하지 않았으며, 이사회에서 이사를 추천하고 있습니다. 당사의 사외이사 후보자는 상법 및 관련 법령에서 요구하는 자격요건을 충족하고 당사와 중대한 이해관계가 없어야 하며, 전문적인 시각에서 이사회 의결사항을 검토할 수 있어야 합니다.
- ② 당사는 사외이사후보추천위원회를 설치하여, 사외이사 후보의 전문성 검증 및 적격성 검토를 수행하고 있습니다. 당사는 이사 선임 시 포트폴리오에 높은 이해도를 가진 전문가를 기본 요건으로 두고 있으며 사내·외 각 사업부문의 전문가를 후보자로 검토하고 있습니다.
- ③ 사외이사의 경우에도 당사의 사업분야와 연관된 전문가를 중요한 요건으로 검토하고 있으며, 이를 통해 이사회 구성원 전문분야에 있어서 다양성을 확보하고자 합니다. 여성 사외이사 선임에 대해서 검토하였으나, 마땅한 후보를 찾지 못하여 부득이 여성 사외이사를 선임하지 않았습니다.

<공시대상기간 직전 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 이사 선임 및 변동 내역>

| 구 분 | 성 명 | 최초 선임일 | 임기 만료(예정)일 | 변동일 | 변동사유 | 현재 재직 여부 |
|------|-------|------------|---------------|------------|------|-------------|
| 사내이사 | 김 윤 | 2011.11.01 | 2026.03.24 | 2023.03.24 | 재선임 | 재직 |
| | 윤 재 엽 | 2018.03.23 | 2024.03.26 | 2022.03.30 | 사임 | 퇴직 |
| | 엄 태 웅 | 2021.03.26 | 2024.03.26 | 2021.03.26 | 신규선임 | 재직 |
| | 이 영 준 | 2022.03.30 | 2025.03.30 | 2022.03.30 | 신규선임 | 재직 |
| 사외이사 | 이 두 성 | 2013.03.22 | 2022.03.21 | 2021.03.26 | 사임 | 퇴직 |
| | 이 준 영 | 2021.03.26 | 2024.03.26 | 2021.03.26 | 신규선임 | 재직 |
| | 유 관 희 | 2019.03.22 | 2025.03.30 | 2022.03.30 | 재선임 | 재직 |
| | 이 용 모 | 2019.03.22 | 2025.03.30 | 2022.03.30 | 재선임 | 재직 |
| | 남 판 우 | 2022.03.30 | 2025.03.30 | 2022.03.30 | 신규선임 | 재직 |

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

- ① 당사는 사외이사 선임을 위해 2022년 2월 9일 이사회 결의에 따라 사외이사후보추천위원회를 설치하여, 해당 위원회에서 사외이사 후보 추천 및 적격성 검토를 수행하고 있습니다. 사내이사의 경우 이사회에서 후보자를 추천하고 있습니다.
- ② 사외이사후보추천위원회의 구성 현황 및 활동 내역은 다음과 같습니다.

<사외이사후보추천위원회 구성 현황>

| 위원회 | 구 성 | | | | | 위원회의 주요 역할 | 비고 |
|-----------------------|-----|---------|-------|----|----|------------------------|----|
| | 직책 | 구분 | 성명 | 성별 | 겸임 | | |
| 사외이사후보추천위원회 (총 4인) | 위원장 | 사 내 이 사 | 엄 태 응 | 남 | - | 사외이사 후보 추천 및 적격성 검토 | - |
| | 위 원 | 사 외 이 사 | 유 관 희 | 남 | - | | - |
| | 위 원 | 사 외 이 사 | 이 용 모 | 남 | - | | - |
| | 위 원 | 사 외 이 사 | 이 준 영 | 남 | - | | - |

<사외이사후보추천위원회의 활동 내역>

| 회차 | 개최일자 | 의안내용 | 가결 여부 | 이사의 성명 및 출석률 | | | |
|-------|----------------|--|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | 유관희 (100%) | 이용모 (100%) | 이준영 (100%) | 엄태응 (100%) |
| | | | | 찬 반 여 부 | | | |
| 제 1 회 | 2022. 02.09 | ① 사외이사후보추천위원회 위원장 선임의 건 ② 사외이사 후보 추천의 건 | 가결 가결 | 찬성 찬성 | 찬성 찬성 | 찬성 찬성 | 찬성 찬성 |

③ 당사는 주주총회에 이사선임 안건이 포함될 경우 주주총회 2주 전에 주주총회소집공고 공시를 통해 임기, 신규선임여부, 주요경력에 대한 정보를 제공하고 있습니다. 재선임되는 이사 후보의 경우 직전 분기보고서를 통해 각 이사의 매회 이사회 출석을 및 안건별 찬반여부 등 이사회 활동내역을 제공하고 있습니다.

<공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 주주총회 시 이사 후보에 관한 정보제공 내역>

| 정보제공일 | 주주총회일 | 이사후보 | | 정보제공 내역 | 비 고 |
|---------------------------|------------|---------|-------|---|-----|
| | | 구분 | 성명 | | |
| 2023.03.09 (주총 15 일 전) | 2023.03.24 | 사 내 이 사 | 김 윤 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 후보자 성명 ■ 최대주주와의 관계 ■ 추천인 ■ 직업 ■ 후보자 세부 경력 ■ 해당법인과의 거래 내역 등 | - |
| 2022.03.08 (주총 22 일 전) | 2022.03.30 | 사 내 이 사 | 이 영 준 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 후보자 성명 ■ 최대주주와의 관계 ■ 추천인 ■ 직업 ■ 후보자 세부 경력 ■ 해당법인과의 거래 내역 등 | - |
| | | 사 외 이 사 | 유 관 희 | | |
| | | 사 외 이 사 | 이 용 모 | | |
| | | 사 외 이 사 | 남 판 우 | | |

④ 당사는 집중투표제를 채택하고 있지 않습니다. 집중투표제를 도입하지 않더라도, 상법에 따라 소수주주의 이사 후보 추천 권리가 보장되어 있습니다. 집중투표제 도입 시 장점뿐만 아니라 단점도 예상되기 때문에 집중투표제 도입 계획은 현재 없습니다.

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

5) 임원의 선임

- ① 보고서 제출일 현재 당사의 임원은 18명(등기임원 7명, 미등기 임원 11명)입니다.
- ② 당사는 기업가치의 훼손 또는 주주권익 침해에 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책을 따로 마련하고 있지 않으나, 임원 선임 시 기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임 있는 자의 선임을 방지하기 위해 정도경영, 신뢰경영에 이슈가 있는 후보는 임원 심의 과정에서 제외하고 있습니다.
- ③ 현재 당사의 임원으로서 과거 횡령·배임 판결을 받은 자는 없으며, 향후에도 기업 가치의 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하도록 인력 Pool을 관리하겠습니다.
- ④ 당사는 집행임원 제도를 도입하고 있지 않으며, 당사의 미등기 임원을 포함한 임원 현황은 다음과 같습니다.

(기준일 : 보고서 제출일)

| 성명 | 성별 | 직위 | 등기임원여부 | 상근여부 | 담당업무 |
|-------|----|------|---------|-------|---------------------|
| 김 윤 | 남 | 회 장 | 등 기 임 원 | 상 근 | 총괄 |
| 엄 태 응 | 남 | 대표이사 | 등 기 임 원 | 상 근 | 대표이사, Staff그룹장 |
| 이 영 준 | 남 | 대표이사 | 등 기 임 원 | 상 근 | 대표이사, 바이오팜그룹장 |
| 유 관 희 | 남 | 사외이사 | 등 기 임 원 | 비 상 근 | 사외이사 |
| 이 용 모 | 남 | 사외이사 | 등 기 임 원 | 비 상 근 | 사외이사 |
| 이 준 영 | 남 | 사외이사 | 등 기 임 원 | 비 상 근 | 사외이사 |
| 남 판 우 | 남 | 사외이사 | 등 기 임 원 | 비 상 근 | 사외이사 |
| 김 건 호 | 남 | 임 원 | 미등기임원 | 상 근 | 경영총괄사무 |
| 김 지 섭 | 남 | 임 원 | 미등기임원 | 상 근 | 재경실장 |
| 이 탁 헌 | 남 | 임 원 | 미등기임원 | 상 근 | Compliance실장(준법지원인) |

| 성명 | 성별 | 직위 | 등기임원여부 | 상근여부 | 담당업무 |
|-------|----|-----|-----------|------|------------------|
| 윤 석 환 | 남 | 임 원 | 미 등 기 임 원 | 상 근 | IC장, Global성장PU장 |
| 정 지 석 | 남 | 임 원 | 미 등 기 임 원 | 상 근 | HRC장 |
| 김 남 용 | 남 | 임 원 | 미 등 기 임 원 | 상 근 | 통합구매실장 |
| 장 재 수 | 남 | 임 원 | 미 등 기 임 원 | 상 근 | 엔지니어링실장 |
| 진 미 령 | 여 | 임 원 | 미 등 기 임 원 | 상 근 | 의약사업PU장 |
| 이 재 두 | 남 | 임 원 | 미 등 기 임 원 | 상 근 | MD사업PU장 |
| 조 혜 련 | 여 | 임 원 | 미 등 기 임 원 | 상 근 | 의약바이오연구소장 |
| 김 주 관 | 남 | 임 원 | 미 등 기 임 원 | 상 근 | MD사업PU 생산기술총괄 |

(3) 사외이사의 책임

핵심원칙 5) 사외이사의 책임
 사외이사는 독립적으로 중요한 기업경영정책의 결정에 참여하고 이사회 의 구성원으로서 경영진을 감독·지원할 수 있어야 한다.

세부원칙 5-①) 사외이사는 해당 기업과 중대한 이해관계가 없어야 하며, 기업은 선임단계 에서 이해관계 여부를 확인하여야 한다.

1) 회사와의 이해관계

당사는 공정하고 투명한 사외이사 선임을 위하여 상법에서 요구 중인 사외이사 자격요건은 물론, 전문성, 직무공정성, 윤리책임성, 충실성 등의 자격요건을 면밀히 살피고 있습니다. 현재 재임 중인 당사의 사외이사는 관계 법령에서 정하고 있는 자격요건을 모두 충족하고 있습니다. 당사에 재직 중인 사외이사의 현황은 다음과 같습니다.

<보고서 제출일 현재 재직중인 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 |
| 유관희 | 없음 | 없음 | 없음 | 없음 | 없음 | 없음 |
| 이용모 | 없음 | 없음 | 없음 | 없음 | 없음 | 없음 |
| 이준영 | 없음 | 없음 | 없음 | 없음 | 없음 | 없음 |
| 남판우 | 없음 | 없음 | 없음 | 없음 | 김앤장 법률사무소 : 2.1 억원 (‘21년도) | 김앤장 법률사무소 : 1.8 억원 (‘21년도) |

주1) 당사는 남판우 사외이사와 법률자문 등의 자문계약을 체결하고 있지 않습니다.

<보고서 제출일 현재 재직중인 사외이사별 재직기간 및 6년(계열회사 포함 9년) 초과 장기 재직 시 그 사유>

| 성명 | 당사 | | 계열회사 포함시 | |
|-----|--------|--------------|----------|--------------|
| | 재직기간 | 6년 초과 시 그 사유 | 재직기간 | 9년 초과 시 그 사유 |
| 유관희 | 4년 2개월 | - | 4년 2개월 | - |
| 이용모 | 4년 2개월 | - | 4년 2개월 | - |
| 이준영 | 2년 2개월 | - | 2년 2개월 | - |
| 남판우 | 1년 2개월 | - | 1년 2개월 | - |

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

2) 사외이사의 직무수행

① 당사는 사외이사의 타기업 겸직 허용과 관련한 내부기준은 보유하고 있지 않으나, 상법에서 정한 바에 따라 2개 이상 다른 회사의 이사·감사·집행임원인 경우 선임을 배제하고 있습니다. 또한 사외이사의 업무를 효과적으로 지원할 수 있는 보조 조직을 별도로 구성하여 운영하고 있습니다.

<보고서 제출일 현재 재직중인 사외이사의 겸직 현황>

| 성명 (감사위원) | 최초 선임일 | 임기 만료일 | 현직 | 겸직현황 | | | |
|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|-------|-----------------------|--------------|
| | | | | 겸직기관 | 겸직업무 | 겸직기관 재직기간 | 겸직기관 상장여부 |
| 유 관 희 (감사위원장) | 2019. 03.22 | 2025. 03.30 | 고려대학교 교수 | - | - | - | - |
| 이 용 모 (감사위원) | 2019. 03.22 | 2025. 03.30 | 건국대학교 교수 | (주)쌍용건설 | 비상근감사 | 2015.05.08 ~ 현재 | 해당없음 |
| 이 준 영 (감사위원) | 2021. 03.26 | 2024. 03.26 | 성균관대학교 교수 | 미진무역 주식회사 | 비상근감사 | 1993.03.02 ~ 현재 | 해당없음 |
| 남 판 우 (감사위원) | 2022. 03.30 | 2025. 03.30 | 김앤장 변호사 | (주)디지털대성 | 비상근감사 | 2020.03.24 ~ 현재 | 해당없음 |

② 당사의 사외이사는 사외이사의 충실한 직무수행을 위하여 과도한 겸직을 하고 있지 않습니다.

③ 2022년에 개최된 이사회 및 주주총회의 사외이사 참석률은 다음과 같습니다.

| 성 명 | 이사회 | | | 주주총회 | | |
|-------|-------|-------|---------|-------|-------|------|
| | 개최 횟수 | 참석 횟수 | 참석률 | 개최 횟수 | 참석 횟수 | 참석률 |
| 유 관 희 | 9 | 9 | 100% | 1 | 1 | 100% |
| 이 용 모 | | 8 | 88.9% | | 1 | 100% |
| 이 준 영 | | 8 | 88.9% | | 1 | 100% |
| 남 판 우 | | 6 | 100%(*) | | 1 | 100% |

(*) 남판우 사외이사는 선임일(2022.03.30) 이후 개최된 이사회에 모두 참석하였습니다.

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

당사는 이사회 간사 및 이사회사무국을 통하여 사외이사에 대한 안건의 사전 설명, 사외이사의 직무수행에 필요한 요청사항 지원 등의 업무를 수행하고 있습니다. 또한 아래와 같이 사외이사의 직무수행에 필요한 정보·자원 등을 제공하고 있습니다.

<사외이사에 대한 인적·물적 자원의 제공 현황>

| 교육일자 | 교육실시주체 | 참석 사외이사 | 주요 교육내용 |
|------------|--------------------------|---------------|---|
| 2022.08.10 | 재경실장 재무기획팀장 회계기획팀장 | 유관희, 이준영, 남판우 | 이사 직무수행 편람 제작 및 배포 - 이사회 운영 - 기업지배구조 - 영업보고서 - 상법 - 정관 - 이사회 규정 - 감사위원회 규정 - 사외이사후보추천위원회 규정 - 내부회계 관리규정 - 공시정보 관리규정 등 |
| 2021.06.04 | 재경실장 재무기획팀장 회계기획팀장 | 유관희, 이용모, 이준영 | 이사 직무수행 편람 제작 및 배포 - 이사회 운영 - 기업지배구조 - 영업보고서 - 상법 - 정관 - 이사회 규정 - 감사위원회 규정 - 내부회계 관리규정 - 공시정보 관리규정 등 |

<공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 사외이사만의 회의 개최 내역>

| 회차 | 정기 /임시 | 개최일자 | 출석 사외이사 / 전체 사외이사 | 회의사항 | 비고 |
|-----|--------|------------|-------------------|---|----|
| 1 차 | 정기 | 2023.02.08 | 4/4 | ① 결산보고서 보고 ② 이사회 결의사항 감사 보고 ③ 2023 년 그룹 정기감사 계획안 및 2023 년 내부회계관리제도 운영 계획안 보고 ④ 내부회계관리제도 운영실태 보고 ⑤ 제 72 기 정기주주총회 목적사항 심의 | - |
| 2 차 | 임시 | 2023.03.16 | 4/4 | ① 2022 년 내부감시장치 가동현황 평가 ② 내부회계관리제도 운영실태 적정성 평가 및 심의 ③ 감사위원회의 감사보고서 확정 | - |
| 3 차 | 임시 | 2023.05.26 | 4/4 | ① 1 분기 검토보고서 보고 ② 이사회 결의사항 감사 보고 | - |
| 회차 | 정기 /임시 | 개최일자 | 출석 사외이사 / 전체 사외이사 | 회의사항 | 비고 |
| 1 차 | 정기 | 2022.02.09 | 3/3 | ① 결산보고서 보고 ② 이사회 결의사항 감사 보고 ③ 내부회계관리제도 운영실태 보고 ④ 제 71 기 정기주주총회 목적사항 심의 | - |
| 2 차 | 임시 | 2022.03.22 | 3/3 | ① 2021 년 내부감시장치 가동현황 평가 ② 내부회계관리제도 운영실태 적정성 평가 및 심의 ③ 감사위원회의 감사보고서 확정 | - |
| 3 차 | 임시 | 2022.03.30 | 4/4 | ① 감사위원회 위원장 선임의 건 | - |
| 4 차 | 정기 | 2022.05.04 | 4/4 | ① 1 분기 검토보고서 보고 ② 내부감사계획 보고 ③ 내부회계관리제도 운영 계획 보고 ④ 이사회 결의사항 감사 보고 | - |
| 5 차 | 정기 | 2022.08.10 | 3/4 | ① 반기 검토보고서 보고 ② 이사회 결의사항 감사 보고 ③ 내부감사 계획안 심의 | - |
| 6 차 | 정기 | 2022.11.09 | 3/4 | ① 3 분기 검토보고서 보고 ② 이사회 결의사항 감사 보고 ③ 내부감사 결과 보고 | - |
| 7 차 | 임시 | 2022.12.09 | 4/4 | ① 삼양홀딩스 외부감사인 선임의 건 | - |

(4) 사외이사 평가 및 보상

핵심원칙 6) 사외이사 활동의 평가

사외이사의 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, 평가 결과는 재선임 결정에 반영되어야 한다.

1) 사외이사 평가

당사는 사외이사의 독립성, 이사회 및 위원회 참석률, 회사의 사업 및 기술 관련 전문성 등을 재선임 후보 추천 시 종합적으로 고려하고 있으나, 사외이사에 대한 평가 기준이나 제도가 문서 상으로 마련되어 있지는 않으며, 주주총회에서 선임되어 경영활동을 독립적으로 견제하는 직무를 수행하고 있으므로 별도의 평가를 실시하고 있지 않습니다.

추후 사외이사 평가 도입에 대한 검토가 필요할 경우, 회의 참석률, 독립성, 기여도 등의 종합적인 기준에 따라 매년 정기적으로 사외이사의 활동에 대해 자체적으로 진행할 수 있고, 공정한 내부평가 기준을 마련하여 해당 평가 결과를 재선임 결정에 반영할 수 있는 방안을 수립하겠습니다.

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

2) 사외이사 보상

- ① 사외이사에 대한 보수는 상법 제388조에 근거하여 주주총회 결의로 정합니다. 이사 보수는 주주총회에서 승인된 한도 내에서 집행되며, 사업보고서 등을 통해 투명하게 공개됩니다.
- ② 당사는 사외이사의 평가를 보상과 연동하는 것은 사외이사의 독립성을 저해할 우려가 있다고 판단하여, 사외이사의 평가를 보상과 연동하지 않는 것을 원칙으로 하고 있습니다. 사외이사의 보상은 기본 급여와 회사 업무로 인한 경비에 한정하여 일괄적으로 지급하고 있으며, 주식매수 선택권 등을 포함하는 추가적인 별도 보수는 지급하고 있지 않습니다.

(5) 이사회 운영

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 권한과 책임, 운영절차 등을 구체적으로 규정한 이사회 운영 규정을 마련하여야 한다.

1) 이사회 개최 현황

당사는 분기별 1회(2월, 5월, 8월, 11월) 정기이사회를 개최하고 있으며, 이사회 권한과 책임, 운영 절차 등을 구체적으로 규정한 이사회 규정을 마련하고 있습니다. 당사 이사회는 정관 제35조, 이사회 규정 제8조에 의거하여 대표이사 또는 이사회에서 따로 정한 이사가 있는 때에는 그 이사가 통지하여 소집할 수 있습니다. 각 이사는 이사회 의장에게 의안과 그 사유를 밝히어 이사회 소집을 요구할 수 있으며, 이사회 의장이 정당한 사유 없이 이사회 소집을 하지 아니하는 경우에는 이사회 소집을 요구한 이사가 이사회를 소집할 수 있습니다. 또한 이사회 소집 관련 회의 개최 3일 전에 일시, 장소, 회의 안건을 각 이사에 통지하고 있으며, 이사 전원의 사전 동의가 있을 때에는 본 절차 없이 이사회를 개최할 수 있습니다. 이사회의 결의는 정관 제36조, 이사회 규정 제9조에 근거하여 이사 과반수의 출석과 출석이사의 과반수의 찬성으로 하며, 이사회 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 자는 의결권을 행사하지 못합니다. 이사회는 의사 진행에 관하여 안건, 경과 요령, 결과, 반대하는 자와 그 반대사유를 기재한 의사록을 작성하고 출석한 이사가 기명 날인 및 서명하여 의사결정 결과를 확정하고 있습니다.

<공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 이사회 개최 내역>

① 2023년

| 회차 | 안 건 | | 가결 여부 | 정기 /임시 | 개최 일자 | 안건통지 일자 | 출석 /정원 |
|-----|----------|--|----------|-----------|----------------|----------------|-----------|
| | 구분 | 내 용 | | | | | |
| 1 차 | 결의 사항 | ① 제 72 기 재무제표 및 연결재무제표와 영업보고서 승인의 건 ② 제 72 기 재무제표 및 연결재무제표 승인권한 주주총회 위임의 건 ③ 제 72 기 정기주주총회 소집 결의의 건 ④ 주주총회 의장 선임의 건 ⑤ 준법지원인 선임의 건 ⑥ ESG 위원회 설치 및 위원(장) 선임의 건 | 가결 | 정기 | 2023. 02.08 | 2023. 02.03 | 7/7 |
| 2 차 | 보고 사항 | ① 감사위원회의 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고 | 보고 | 임시 | 2023. 03.16 | 2023. 03.13 | 7/7 |
| 3 차 | 결의 사항 | ① Samyang Holdings USA 유상증자 참여의 건 | 가결 | 정기 | 2023. 05.26 | 2023. 05.23 | 7/7 |
| | 보고 사항 | ① 제73기 1분기 영업보고 ② 감사위원회 사항 보고 ③ ESG 위원회 사항 보고 | 보고 | | | | |

② 2022년

| 회차 | 안 건 | | 가결 여부 | 정기 /임시 | 개최 일자 | 안건통지 일자 | 출석 /정원 |
|-----|----------|--|----------|-----------|----------------|----------------|-----------|
| | 구분 | 내 용 | | | | | |
| 1 차 | 결의 사항 | ① 제 71 기 재무제표 및 연결재무제표와 영업보고서 승인의 건 ② 제 71 기 재무제표 및 연결재무제표 승인 권한 주주총회 위임의 건 ③ 제 71 기 정기주주총회 소집 결의의 건 ④ 사외이사후보추천위원회 설치 및 위원 선임의 건 | 가결 | 정기 | 2022. 02.09 | 2022. 02.03 | 6/6 |
| 2 차 | 결의 사항 | ① (주)엔씨캠 금융기관 차입금 연대보증의 건 | 가결 | 임시 | 2022. 03.02 | 2022. 02.25 | 6/6 |
| 3 차 | 결의 사항 | ① (주)엔씨캠 연대보증 제공의 건 | 가결 | 임시 | 2022. 03.22 | 2022. 03.17 | 6/6 |
| | 보고 사항 | ① 감사위원회의 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고 | 보고 | | | | |
| 4 차 | 결의 사항 | ① 대표이사 선임의 건 ② 사외이사후보추천위원회 위원 선임의 건 | 가결 | 임시 | 2022. 03.30 | 2022. 03.30 | 7/7 |
| 5 차 | 보고 사항 | ① 제 72 기 1 분기 영업보고 ② 감사위원회 사항 보고 | 보고 | 정기 | 2022. 05.04 | 2022. 04.19 | 7/7 |
| 6 차 | 결의 사항 | ① 이해관계자와의 거래 승인의 건 | 가결 | 임시 | 2022. 05.31 | 2022. 05.26 | 7/7 |
| 7 차 | 결의 사항 | ① 금융기관 여신한도 연장의 건 | 가결 | 정기 | 2022. 08.10 | 2022. 08.05 | 6/7 |
| | 보고 사항 | ① 제 72 기 반기 영업 보고 | 보고 | | | | |
| 8 차 | 결의 사항 | ① 삼양바이오팜 헝가리 차입금 지급보증의 건 | 가결 | 임시 | 2022. 09.21 | 2022. 09.19 | 7/7 |
| 9 차 | 보고 사항 | ① 제 72 기 3 분기 영업 보고 | 보고 | 정기 | 2022. 11.09 | 2022. 11.04 | 6/7 |

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

2) 이사회 출석 내역

당사는 매 회의마다 이사회 의사록을 작성하여 보존하고 있습니다. 만약 반대의사를 표시하는 경우에는 이사 별로 해당 내용을 기재하여 기록합니다. 당사의 공시대상기간 사업연도 개시시점 부터 공시서류 제출일 현재까지 개별 이사의 출석 내역과 최근 3개 사업연도 개별 이사의 출석률 및 찬성률은 다음과 같습니다.

<공시대상 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 개별 이사의 출석 내역>

① 2023년

| 구분 | 회차 | 1 차 | 2 차 | 3 차 | 비고 |
|----|-------|------------|------------|------------|----|
| | 개최일자 | 2023.02.08 | 2023.03.16 | 2023.05.26 | |
| 사내 | 김 윤 | 출석 | 출석 | 출석 | - |
| | 엄 태 응 | 출석 | 출석 | 출석 | - |
| | 이 영 준 | 출석 | 출석 | 출석 | - |
| 사외 | 유 관 희 | 출석 | 출석 | 출석 | - |
| | 이 용 모 | 출석 | 출석 | 출석 | - |
| | 이 준 영 | 출석 | 출석 | 출석 | - |
| | 남 판 우 | 출석 | 출석 | 출석 | - |

② 2022년

| 구분 | 회차 | 1 차 | 2 차 | 3 차 | 4 차 | 5 차 | 비고 |
|----|-------|------------|------------|------------|------------|------------|----|
| | 개최일자 | 2022.02.09 | 2022.03.02 | 2022.03.22 | 2022.03.30 | 2022.05.04 | |
| 사내 | 김 윤 | 출석 | 출석 | 출석 | 출석 | 출석 | - |
| | 엄 태 응 | 출석 | 출석 | 출석 | 출석 | 출석 | - |
| | 이 영 준 | - | - | - | 출석 | 출석 | 선임 |
| | 윤 재 엽 | 출석 | 출석 | 출석 | - | - | 사임 |
| 사외 | 유 관 희 | 출석 | 출석 | 출석 | 출석 | 출석 | - |
| | 이 용 모 | 출석 | 출석 | 출석 | 출석 | 출석 | - |
| | 이 준 영 | 출석 | 출석 | 출석 | 출석 | 출석 | - |
| | 남 판 우 | - | - | - | 출석 | 출석 | 선임 |

| 구분 | 회차 | 6 차 | 7 차 | 8 차 | 9 차 | - | 비고 |
|----|-------|------------|------------|------------|------------|---|----|
| | 개최일자 | 2022.05.31 | 2022.08.10 | 2022.09.21 | 2022.11.09 | | |
| 사내 | 김 윤 | 출석 | 출석 | 출석 | 출석 | - | - |
| | 엄 태 응 | 출석 | 출석 | 출석 | 출석 | - | - |
| | 이 영 준 | 출석 | 출석 | 출석 | 출석 | - | 선임 |
| | 윤 재 엽 | - | - | - | - | - | 사임 |
| 사외 | 유 관 희 | 출석 | 출석 | 출석 | 출석 | - | - |
| | 이 용 모 | 출석 | 불참 | 출석 | 출석 | - | - |
| | 이 준 영 | 출석 | 출석 | 출석 | 불참 | - | - |
| | 남 판 우 | 출석 | 출석 | 출석 | 출석 | - | 선임 |

<최근 3개 사업년도 개별 이사의 출석률 및 찬성률>

| 성명 | 구분 | 재직 기간 | 출석률(%) | | | | 찬성률(%) | | | |
|-------|----|----------------------------|------------------|------|------|------|------------------|------|------|------|
| | | | 최근 3 개년 평균 | 2022 | 2021 | 2020 | 최근 3 개년 평균 | 2022 | 2021 | 2020 |
| 김 윤 | 사내 | 2011.11.01 ~ 현재 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 엄 태 응 | 사내 | 2021.03.26 ~ 현재 | 94.1 | 100 | 87.5 | - | 100 | 100 | 100 | - |
| 이 영 준 | 사내 | 2022.03.30 ~ 현재 | 100 | 100 | - | - | 100 | 100 | - | - |
| 윤 재 엽 | 사내 | 2018.03.23 ~ 2022.03.30 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 유 관 희 | 사외 | 2019.03.22 ~ 현재 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 이 용 모 | 사외 | 2019.03.22 ~ 현재 | 96 | 88.9 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 이 준 영 | 사외 | 2021.03.26 ~ 현재 | 94 | 88.9 | 100 | - | 100 | 100 | 100 | - |
| 남 판 우 | 사외 | 2022.03.30 ~ 현재 | 100 | 100 | - | - | 100 | 100 | - | - |
| 이 두 성 | 사외 | 2013.03.22 ~ 2021.03.26 | 100 | - | 100 | 100 | 100 | - | 100 | 100 |

(6) 이사회 내 위원회

핵심원칙 8) 이사회 내 위원회

이사회는 효율적인 운영을 위하여 그 내부에 특정 기능과 역할을 수행하는 위원회를 설치 하여야 한다.

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

보고서 제출일 현재 당사는 이사회 내 위원회로 감사위원회, 사외이사후보추천위원회 및 ESG위원회가 설치되어 있습니다. 감사위원회는 전원 사외이사로 구성하였으며, 사외이사후보추천위원회와 ESG위원회는 과반수를 사외이사로 구성(사외이사후보추천위원회 : 사내이사 1명, 사외이사 3명/ ESG위원회 : 사내이사 1명, 사외이사 4명)하였습니다. 이사후보추천위원회, 보상위원회, 내부거래 위원회, 리스크관리위원회 등은 별도로 설치되어 있지 않습니다.

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

- ① 당사는 감사위원회의 조직, 운영 및 권한에 대한 사항을 명문으로 규정하였습니다. 감사위원회에서 결의한 사항은 이사회에 보고되고 있습니다. 감사위원회 관련 상세 내역은 본 보고서의 '4. 감사기구' 내용을 참고하시기 바랍니다.
- ② 당사는 2022년 3월 주주총회에서 정관 변경을 통해, 사외이사후보추천위원회의 조직, 운영 및 권한에 대하여 명문으로 규정하였습니다. 사외이사후보추천위원회에서 결의한 사항은 이사회에 보고되고 있습니다.
- ③ 당사는 2023년 2월 이사회 결의에 따라 ESG위원회의 조직, 운영 및 권한에 대하여 명문으로 규정하였습니다.
- ④ 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 각 위원회별 회의 개최 내역, 최근 3개 사업년도별 개별이사의 출석률은 다음과 같습니다.

④ - 1) 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 회의 개최 내역

1. 감사위원회 : 세부원칙 9-②) 를 참고하시기 바랍니다.

2. 사외이사후보추천위원회

| 회차 | 개최일자 | 출석/ 정원 | 안건 | | 가결 여부 |
|-------|------------|-----------|----------|--|----------|
| | | | 구분 | 내용 | |
| 제 1 회 | 2022.02.09 | 4/4 | 결의 사항 | ① 사외이사후보추천위원회 위원장 선임의 건 ② 사외이사 후보 추천의 건 | 가결 가결 |

3. ESG위원회

| 회차 | 개최일자 | 출석/ 정원 | 안건 | | 가결 여부 |
|-----|------------|-----------|----------|--|----------------|
| | | | 구분 | 내용 | |
| 제1회 | 2023.05.26 | 5/5 | 결의 사항 | ① ESG 경영 정책 제정의 건 ② ESG 중대성 평가 결과 승인의 건 | 가결 가결 |
| | | | 보고 사항 | ① ESG 비전 체계 ② 2050 탄소 중립 로드맵 ③ 2022 지속가능경영보고서 발간 | 보고 보고 보고 |

④ - 2) 최근 3개 사업년도별 개별이사의 출석률

1. 감사위원회 : 세부원칙 9-②) 를 참고하시기 바랍니다.

2. 사외이사후보추천위원회

| 성명 | 구분 | 출석률(%) | | | |
|-------|---------|------------|---------|------|------|
| | | 최근 3 개년 평균 | 최근 3 개년 | | |
| | | | 2022 | 2021 | 2020 |
| 엄 태 웅 | 사 내 이 사 | 100 | 100 | - | - |
| 유 관 희 | 사 외 이 사 | 100 | 100 | - | - |
| 이 용 모 | 사 외 이 사 | 100 | 100 | - | - |
| 이 준 영 | 사 외 이 사 | 100 | 100 | - | - |

※ 사외이사후보추천위원회는 2022년 2월 9일 설치되어 2021년, 2020년에는 개최 내역이 없습니다.

3. ESG위원회

- 당사는 2023년 5월 26일에 제1차 ESG위원회를 개최하였으며, 위원 전원이 참석하였습니다. 2022년, 2021년, 2020년에는 개최 내역이 없습니다.

4. 감사기구

(1) 내부감사기구

핵심원칙 9) 내부감사기구

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

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

1) 감사위원회 현황

- ① 당사는 자산총액 2조원 초과 법인으로 법령 등에서 의무화하는 이사회 내 위원회 설치 의무가 있으며, 지배구조 선진화를 통한 경영 투명성, 건전성 제고를 위해 2019년 3월 주주총회에서 정관 변경을 통해 감사위원회 제도를 도입하였습니다.
- ② 감사위원회는 회계와 업무의 감사 및 이사회에서 위임한 사항에 대하여 심의·결의하며 이사와 경영진이 합리적 경영판단을 할 수 있도록 이사와 경영진의 직무집행을 감독합니다.
- ③ 감사위원회는 상법 및 정관, 감사위원회 규정에 따라 3인 이상의 이사로 구성하고, 총 위원의 3분의2 이상을 사외이사로 구성하고 1인 이상의 회계 또는 재무전문가를 포함하여야 합니다.
 당사 감사위원회는 감사직무를 수행함에 있어 이사회 및 경영진 등 업무집행기관으로부터 독립된 위치에서 객관성을 유지하도록 하기 위하여 상기 요건을 상회하는 전원 사외이사(4인)로 구성 하고 있습니다. 또한 1인 이상 회계 또는 재무전문가를 포함하여야 하는 규정에 대하여, 유관희 사외이사와 남판우 사외이사가 이를 충족하고 있습니다.
 감사위원회 위원장은 감사위원의 독립성이 보장된 사외이사 중에서 감사위원회 결의를 통해 선임 되었으며, 세부 현황은 아래와 같습니다.

<감사위원회 구성 현황>

| 구성 | | | 감사업무 관련 경력 및 자격 | 비고 |
|-----|------|-------|------------------------------------|----|
| 직 책 | 구 분 | 성 명 | | |
| 위원장 | 사외이사 | 유 관 희 | 고려대학교 경영학과 교수 (1996.3 ~ 2017.8) | - |
| 위 원 | 사외이사 | 이 용 모 | - | - |

| 구성 | | | 감사업무 관련 경력 및 자격 | 비고 |
|----|------|-----|--------------------------|----|
| 직책 | 구분 | 성명 | | |
| 위원 | 사외이사 | 이준영 | - | - |
| 위원 | 사외이사 | 남판우 | 중부지방국세청 (1996 ~ 2018) | - |

④ 당사는 내부감사기구의 운영 목표, 조직 권한과 책임을 규정하는 감사위원회 규정이 있습니다. 감사위원회 규정에 명시된 감사위원회의 직무와 권한은 다음과 같습니다.

1. 위원회는 이사의 직무를 집행할 권한을 가진다.
2. 위원회는 다음 각 호의 권한을 행사할 수 있다.
 - 1) 이사 등에 대한 영업의 보고 요구 및 회사의 업무·재산상태 조사
 - 2) 자회사에 대한 영업보고 요구 및 업무와 재산상태에 관한 조사
 - 3) 임시주주총회의 소집 청구
 - 4) 회사의 비용으로 전문가의 조력을 받을 권한
 - 5) 감사위원 해임에 관한 의견 진술
 - 6) 이사의 보고 수령
 - 7) 이사의 위법행위에 대한 유지 청구
 - 8) 이사·회사 간 소송에서의 회사 대표
 - 9) 회계부정에 대한 내부신고·고지가 있을 경우 그에 대한 사실과 조치내용 확인
신고·고지자의 신분 등에 관한 비밀유지와 신고·고지자의 불이익한 대우 여부 확인
 - 10) 재무제표(연결재무제표 포함)의 이사회 승인에 대한 동의
 - 11) 내부회계관리규정의 제·개정에 대한 승인 및 운영 실태 평가
 - 12) 외부감사인의 선정
3. 위원회는 다음 각 호의 사항을 요구할 수 있으며, 그 요구를 받은 자는 특별한 사유가 없는 한 이에 응하여야 한다.
 - 1) 직무를 수행하기 위해 필요한 회사 내 모든 자료, 정보 및 비용에 관한 사항
 - 2) 관계자의 출석 및 답변
 - 3) 참고, 금고, 장부 및 관계서류, 증빙, 물품 등에 관한 사항
 - 4) 그 밖에 감사업무 수행에 필요한 사항
4. 위원회는 각 부서의 장에게 임직원의 부정행위가 있거나 중대한 과실이 있을 때에는 지체 없이 보고할 것을 요구할 수 있다. 이 경우 위원회는 지체 없이 특별감사에 착수하여야 한다.

⑤ 당사 감사위원회는 위원장이 필요하다고 인정하거나, 각 감사위원이 위원장에게 의안과 사유를 밝혀 위원회의 소집을 요구할 수 있으며, 감사위원회의 결의는 재적위원 과반수의 출석과 출석 위원 과반수의 찬성으로 합니다.

⑥ 당사는 감사위원회의 전문성을 더욱 높일 수 있도록 필요한 교육을 제공하고 있습니다.

<업무수행에 필요한 교육 제공현황 및 외부 전문가 자문 지원 현황>

| 교육일자 | 교육실시주체 | 참석 사외이사 | 주요 교육내용 |
|------------|--|---------------|---|
| 2021.02.09 | 외 부 감 사 인 재 경 실 장 재무기획팀장 회계기획팀장 | 유관희, 이두성, 이용모 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 기말감사 경과보고 ■ 경영진 커뮤니케이션 ■ 핵심감사사항 ■ 내부회계관리제도 감사 진행 현황 |
| 2021.06.04 | 삼 일 회 계 법 인 | 유관희, 이용모, 이준영 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 감사에 대한 감사인의 책임 ■ 부정위험에 대한 고려 ■ 계획된 감사 범위와 시기의 개요 및 분기 감사결과 |
| 2021.06.04 | 재 경 실 장 재무기획팀장 삼 일 회 계 법 인 | 유관희, 이용모, 이준영 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 이사 직무수행 편람 제작 및 배포 <ul style="list-style-type: none"> - 감사위원회 운영 - 기업지배구조 - 영업보고서 - 상법 - 정관 - 이사회 규정 - 감사위원회 규정 - 내부회계관리 규정 - 공시정보관리 규정 - 준법통제기준 등 |
| 2021.08.11 | 삼 일 회 계 법 인 | 유관희, 이용모, 이준영 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 반기 검토 경과 보고 ■ 핵심 감사사항 |
| 2021.11.05 | 삼 일 회 계 법 인 | 유관희, 이용모, 이준영 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 3분기 검토 경과 및 보고기간 후 사건 보고 ■ 핵심 감사사항 |

| 교육일자 | 교육실시주체 | 참석 사외이사 | 주요 교육내용 |
|------------|--------------------------|---------------|---|
| 2022.08.10 | 삼일회계법인 | 유관희, 이준영, 남판우 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 반기 검토 경과 보고 ■ 상장회사 중점심사 회계이슈 ■ 비상장법인 재무제표 중점 점검 분야 |
| 2022.08.10 | 재경실장 재무기획팀장 회계기획팀장 | 유관희, 이준영, 남판우 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 이사 직무수행 편람 제작 및 배포 <ul style="list-style-type: none"> - 이사회 운영 - 기업지배구조 - 영업보고서 - 상법 - 정관 - 이사회 규정 - 감사위원회 규정 - 사외이사후보추천위원회 규정 - 내부회계관리 규정 - 공시정보관리 규정 등 |
| 2022.11.09 | 삼일회계법인 | 유관희, 이용모, 남판우 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 3분기 검토경과 보고 ■ 핵심 감사사항 |

⑦ 당사는 규제준수 및 내부통제 활동에 있어 감사위원회의 역할과 책임이 확대됨에 따라 Compliance실 및 내부회계팀을 설치하여 감사활동을 지원하고 있습니다. 또한 제반 법규를 체계적으로 파악하고 임직원의 법규 준수 여부를 자체적으로 점검하여 법적 위험에 체계적으로 대응하기 위하여 준법통제기준을 2020년 2월 4일 제정하고 준법지원인을 선임하였습니다.

⑧ 당사는 감사위원회 간사와 사무국을 설치하여 위원회의 사무를 담당하고 있습니다.

| 부서(팀)명 | 직원수(명) | 직위 | 주요 활동내역 |
|--------|--------|----------------|---------------|
| 재무기획팀 | 3 | 팀장 1명 사원 2명 | 감사위원회 직무수행 보조 |

⑨ 당사의 감사위원은 이사회를 구성하고 있는 이사로서의 역할 뿐만 아니라 경영진으로부터 독립적으로 감사업무를 수행하고 있으므로 감사위원에게 지급하는 보수는 이사로서 수행하는 업무에 추가하여, 감사업무를 수행하는 데 투입되는 시간, 노력, 법적책임 수준을 고려하여 적합한 수준으로 지급하고 있습니다.

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

2) 감사위원회의 활동내역

- ① 당사의 감사위원회 회의는 정기위원회와 임시위원회로 구분되며 정기위원회는 매분기 1회 개최하고, 임시위원회는 필요에 따라 수시로 개최하는 것을 원칙으로 하고 있습니다.
감사위원회의 소집은 위원장이 하며 회일을 정하여 48시간 전에 각 감사위원에 대하여 통지서를 발송해야 합니다. 다만 감사위원 전원 동의가 있을 때는 소집절차를 생략할 수 있습니다.
- ② 감사위원회 규정 제17조에 따라 회의 의사록을 작성하도록 하고 있으며, 의사록에는 의사의 안건, 경과 요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대 이유를 기재하고 출석한 감사위원이 기명날인 또는 서명하도록 정하고 있습니다. 동 규정 제42조에 따라 위원회는 위원회가 실시한 감사에 관하여 감사록을 작성·배치하도록 하고 있으며, 감사록에는 감사의 실시 절차와 그 결과를 기재하고 감사를 실시한 각 감사위원이 기명날인 또는 서명하도록 하고 있습니다.
- ③ 당사는 2019년 3월 주주총회에서 감사위원회 제도를 도입하였고, 그 이전에는 상근감사 1명이 감사업무를 수행하였습니다. 감사위원회는 2022년 7회, 2023년은 보고서 제출일까지 3회 개최하였습니다.
- ④ 당사는 감사위원회 규정 제30조에서 대면 회의를 개최하여 내부회계관리제도의 운영실태를 평가하고, 정기총회 개최 1주 전까지 내부회계관리제도 평가보고서를 이사회에 대면 보고하여 그 평가보고서를 회사의 본점에 5년간 배치해야 하며, 내부회계관리제도의 관리·운영에 대하여 시정 의견이 있는 경우에는 이를 포함하여 보고하여야 함을 명시하고 있습니다. 또한 감사위원회 규정 제31조에 따라 감사위원회는 연 1회 이상 회사의 내부통제제도의 운영을 감시 및 평가 하고 문제점이 발견되는 경우 그 개선방안을 마련토록 권고·요청하기 위해 내부통제제도에 관한 평가의견을 이사회에 제시할 수 있습니다. 이에 따라 2022년도 사업 보고서 제출 시 내부회계 관리제도 운영보고서를 별도로 작성하여 함께 공시하였습니다.
- ⑤ 감사위원회 규정 제44조에 근거하여 감사위원회는 이사가 주주총회에 제출할 의안과 서류를 조사하여 법령 또는 정관에 위반하거나 현저하게 부당한 사항이 있는지의 여부에 관하여 주주총회에 그 의견을 진술하여야 합니다.

3) 감사위원회 개최 내역

① 2023년

| 회차 | 개최일자 | 출석/ 정원 | 안건 | | 가결 여부 |
|-----|------------|-----------|----------|--|----------------------|
| | | | 구분 | 내용 | |
| 1 차 | 2023.02.08 | 4/4 | 결의 사항 | ① 제 72 기 정기주주총회 목적사항 심의 | 가결 |
| | | | 보고 사항 | ① 결산보고서 보고 ② 이사회 결의사항 감사 보고 ③ 2023 년 그룹 정기감사 계획(안) 및 2023 년 내부회계관리제도 운영계획(안) 보고 ④ 내부회계관리제도 운영실태 보고 | 검토 검토 검토 검토 |
| 2 차 | 2023.03.16 | 4/4 | 결의 사항 | ① 2022 년 내부감시장치 가동 현황 평가 ② 내부회계관리제도 운영실태 적정성 평가 및 심의 ③ 감사위원회의 감사보고서 확정 | 가결 가결 가결 |
| 3 차 | 2023.05.26 | 4/4 | 보고 사항 | ① 1 분기 검토보고서 보고 ② 이사회 결의사항 감사 보고 | 검토 검토 |

② 2022년

| 회차 | 개최일자 | 출석/ 정원 | 안건 | | 가결 여부 |
|-----|------------|-----------|----------|--|----------------|
| | | | 구분 | 내용 | |
| 1 차 | 2022.02.09 | 3/3 | 결의 사항 | ① 제 71 기 정기주주총회 목적사항 심의 | 가결 |
| | | | 보고 사항 | ① 결산보고서 보고 ② 이사회 결의사항 감사 보고 ③ 내부회계관리제도 운영실태 보고 | 검토 검토 검토 |
| 2 차 | 2022.03.22 | 3/3 | 결의 사항 | ① 2021 년 내부감시장치 가동 현황 평가 ② 내부회계관리제도 운영실태 적정성 평가 및 심의 ③ 감사위원회의 감사보고서 확정 | 가결 가결 가결 |
| 3 차 | 2022.03.30 | 4/4 | 결의 사항 | ① 감사위원회 위원장 선임의 건 | 가결 |

| 회차 | 개최일자 | 출석/ 정원 | 안건 | | 가결 여부 |
|-----|------------|-----------|----------|---|----------------------|
| | | | 구분 | 내용 | |
| 4 차 | 2022.05.04 | 4/4 | 보고 사항 | ① 1 분기 검토보고서 적정성 검토 ② 내부감사계획 보고 ③ 내부회계관리제도 운영계획 보고 ④ 이사회 결의사항 감사 | 검토 검토 검토 검토 |
| 5 차 | 2022.08.10 | 3/4 | 보고 사항 | ① 반기 검토보고서 보고 ② 이사회 결의사항 감사 보고 | 검토 검토 |
| | | | 결의 사항 | ① 내부감사 계획안 심의 | 가결 |
| 6 차 | 2022.11.09 | 3/4 | 보고 사항 | ① 3 분기 검토보고서 보고 ② 이사회 결의사항 감사 보고 ③ 내부감사 결과 보고 | 검토 검토 검토 |
| 7 차 | 2022.12.09 | 4/4 | 결의 사항 | ① 삼양홀딩스 외부감사인 선임의 건 | 가결 |

4) 개별 이사의 감사위원회 출석 내역

① 2023년

| 구분 | 회차 | 1 차 | 2 차 | 3 차 | 비 고 |
|----|-------|------------|------------|------------|-----|
| | 개최일자 | 2023.02.08 | 2023.03.16 | 2023.05.26 | |
| 사외 | 유 관 희 | 출석 | 출석 | 출석 | - |
| 사외 | 이 용 모 | 출석 | 출석 | 출석 | - |
| 사외 | 이 준 영 | 출석 | 출석 | 출석 | - |
| 사외 | 남 판 우 | 출석 | 출석 | 출석 | - |

② 2022년

| 구분 | 회차 | 1 차 | 2 차 | 3 차 | 4 차 | 비 고 |
|----|-------|------------|------------|------------|------------|---------------|
| | 개최일자 | 2022.02.09 | 2022.03.22 | 2022.03.30 | 2022.05.04 | |
| 사외 | 유 관 희 | 출석 | 출석 | 출석 | 출석 | - |
| 사외 | 이 용 모 | 출석 | 출석 | 출석 | 출석 | - |
| 사외 | 이 준 영 | 출석 | 출석 | 출석 | 출석 | - |
| 사외 | 남 판 우 | 미해당 | 미해당 | 출석 | 출석 | 2022.03.30 선임 |

| 구분 | 회차 | 5 차 | 6 차 | 7 차 | - | 비 고 |
|----|-------|------------|------------|------------|---|---------------|
| | 개최일자 | 2022.08.10 | 2022.11.09 | 2022.12.09 | | |
| 사외 | 유 관 희 | 출석 | 출석 | 출석 | - | - |
| 사외 | 이 용 모 | 불참 | 출석 | 출석 | - | - |
| 사외 | 이 준 영 | 출석 | 불참 | 출석 | - | - |
| 사외 | 남 판 우 | 출석 | 출석 | 출석 | - | 2022.03.30 선임 |

5) 최근 3개 사업년도 개별 이사의 감사위원회 출석률

| 구분 | 성명 | 출석률(%) | | | |
|----|-------|------------|------|------|------|
| | | 최근 3 개년 평균 | 2022 | 2021 | 2020 |
| 사외 | 유 관 희 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 사외 | 이 용 모 | 94 | 86 | 100 | 100 |
| 사외 | 이 준 영 | 90 | 86 | 100 | - |
| 사외 | 남 판 우 | 100 | 100 | - | - |
| 사외 | 이 두 성 | - | - | 100 | 100 |

당사의 감사위원회는 전문적인 의견을 개진하는 등 감사 관련 업무를 성실하게 수행하고 있습니다.

(2) 외부감사인

(핵심원칙 10) 외부감사인
 기업의 회계정보가 주주 등 그 이용자들로부터 신뢰를 받을 수 있도록 외부감사인은 감사대상 기업과 그 경영진 및 지배주주 등으로부터 독립적인 입장에서 공정하게 감사업무를 수행하여야 한다.

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

- ① 2019년 3월 감사위원회 설치에 따라 이후부터 감사위원회에서 외부감사인 선임을 승인하고 있습니다. 당사의 사업연도 제64기부터 제69기까지 한영회계법인이 감사 및 검토를 수행하였고, 제70기부터 주기적지정제 도입에 따라 지정감사인으로 삼일회계법인이 선임되었습니다. 2022년 12월 9일 감사위원회의 결의에 따라 제73기부터 한영회계법인이 외부감사인으로 선임되었습니다.
- ② 당사는 외부감사인의 선임과 관련하여 독립성·전문성을 확보하기 위한 명문화된 기준 및 절차를 별도로 규정하고 있지 않습니다.
- ③ 감사용역계약 체결현황 및 연결재무제표와 개별재무제표의 감사인과 감사의견은 다음과 같습니다.

<감사용역 계약 체결 내역>

(단위 : 천원, 시간)

| 사업연도 | 감사인 | 내 용 | 보수 | 총소요시간 |
|-------------------|--------|---------------------------------|---------|-------|
| 제 7 2 기 (당 기) | 삼일회계법인 | 분/반기 검토(개별/연결), 기말 감사(개별/연결) | 412,000 | 3,670 |
| 제 7 1 기 (전 기) | 삼일회계법인 | 분/반기 검토(개별/연결), 기말 감사(개별/연결) | 385,000 | 3,671 |
| 제 7 0 기 (전 전 기) | 삼일회계법인 | 분/반기 검토(개별/연결), 기말 감사(개별/연결) | 315,000 | 2,847 |

<비감사용역 계약 체결 내역>

(외화 단위 : 천 USD / 원화 단위 : 천원)

| 사업연도 | 계약체결일 | 용역내용 | 용역수행기간 | 용역보수 | 비고 |
|-----------------|---------|--------|-----------|--------|----|
| 제 7 2 기 (당 기) | 2022.01 | 세무자문용역 | ~ 2022.02 | 25,000 | - |
| | 2022.07 | 세무조정 | ~ 2022.07 | 성공보수 | - |
| | 2022.07 | 세무조정 | ~ 2023.04 | 16,000 | - |
| 제 7 1 기 (전 기) | 2021.07 | 세무조정 | ~ 2021.07 | 3,000 | - |
| | 2021.11 | 세무조정 | ~ 2022.04 | 13,000 | - |
| | 2021.12 | 세무자문용역 | ~ 2021.12 | \$90 | - |

| 사업연도 | 계약체결일 | 용역내용 | 용역수행기간 | 용역보수 | 비고 |
|-------------------|---------|------|-----------|--------|----|
| 제 7 0 기 (전 전 기) | 2020.12 | 세무조정 | ~ 2021.04 | 10,000 | - |

<연결재무제표의 감사인과 감사(또는 검토)의견>

| 사업연도 | 감사인 | 감사의견 | 감사보고서 특기사항 |
|-------------------|--------|------|------------|
| 제 7 2 기 (당 기) | 삼일회계법인 | 적정 | 해당사항없음 |
| 제 7 1 기 (전 기) | 삼일회계법인 | 적정 | 해당사항없음 |
| 제 7 0 기 (전 전 기) | 삼일회계법인 | 적정 | 해당사항없음 |

<별도재무제표의 감사인과 감사(또는 검토)의견>

| 사업연도 | 감사인 | 감사의견 | 감사보고서 특기사항 |
|-------------------|--------|------|------------|
| 제 7 2 기 (당 기) | 삼일회계법인 | 적정 | 해당사항없음 |
| 제 7 1 기 (전 기) | 삼일회계법인 | 적정 | 해당사항없음 |
| 제 7 0 기 (전 전 기) | 삼일회계법인 | 적정 | 해당사항없음 |

핵심원칙 10-②) 내부감사기구 는 외부감사 실시 및 감사결과 보고 등 모든 단계에서 외부감사인과 주기적으로 의사소통하여야 한다.

외부감사인이 감사 중에 발견한 중요사항에 대해서는 감사기준서 및 회계감사 실무지침에 따라 내부감사인에게 직접 서면으로 보고하고 있습니다. 내부감사인은 당사의 중요한 회계처리 기준, 반기재무제표 검토, 기말 감사결과 보고, 내부회계관리제도 운영실태 검토, 기타 중요사항 등에 대해 외부감사인으로부터 연 2회 이상 경영진 참석 없이 보고를 받으며, 주요 이슈사항에 대하여 의견을 교환하고 있습니다. 내부감사인은 외부감사인으로부터 이사의 직무수행 상 부정 행위나 법령, 정관 등에 위배되는 사실 또는 회사의 회계처리기준 위반 사실 등 중요 발견사항을 보고 받도록 되어 있습니다. 한편, 당사는 2023년 3월 24일 개최한 제72기 정기주주총회의 6주 전인 2023년 2월 6일 감사전 별도재무제표를, 5주 전인 2023년 2월 13일 감사전 연결재무제표를 삼일회계 법인에 제출하였습니다. 향후 내부감사인과 외부감사인 간의 의사소통을 분기별 1회 이상으로 확대하고자 합니다.

<감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션>

| 구분 | 일자 | 참석자 | 방식 | 주요 논의 내용 |
|----|------------|---|-------|-------------------|
| 2 | 2022.08.10 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 감사위원회 : 위원 3 명 ■ 회사 : 재경실장 외 1 명 ■ 감사인 : 업무수행이사 외 1 명 | 대면 회의 | 반기검토 경과, 핵심감사사항 등 |
| 3 | 2022.11.09 | <ul style="list-style-type: none"> ■ 감사위원회 : 위원 3 명 ■ 회사 : 재경실장 외 1 명 ■ 감사인 : 업무수행이사 외 1 명 | 대면 회의 | 분기검토 경과, 핵심감사사항 등 |

5. 기타주요사항

(1) 사회적 책임 수행 관련 등

- ① 당사는 주주, 고객 및 지역사회를 포함한 대내외 이해관계자들의 요구에 보다 적극적으로 부응함으로써 사회적 책임을 다하기 위해 노력하고 있습니다. 이를 위해 당사는 윤리경영 원칙, 사회공헌활동, 장학재단 활동 등 당사의 사회책임경영 관련 정책들을 수립해 왔으며, 지속적으로 추진하고 있습니다.
- ② 삼양그룹은 오랜 역사에 걸맞게 이웃돕기, 환경보호, 지역사회 발전, 장학사업, 학술, 문화 등 여러 분야에서 다양한 사회공헌 활동을 펼치고 있습니다. 소외된 이웃과 함께하기 위하여 임직원 및 가족이 참가하는 '사랑의 헌혈', '사랑의 집 고치기', '사랑의 연탄배달' 등 다양한 봉사활동을 꾸준히 전개하고 있습니다.
환경보호를 위해서도 1996년부터 전주 지역 학생과 학부모 1만여 명이 참가하는 '자연사랑 파란 마음 글/그림축제'를 개최하고 있으며, 기업과 지역이 환경의 소중함을 함께 생각하는 모범적인 사례로 평가 받고 있습니다. 또한 전국 사업장에서는 '1사1하천 정화 운동' 및 '1사1산 가꾸기 운동' 등 환경 보호를 위한 다양한 활동을 전개해오고 있으며, 기업과 농업인의 균형적인 발전을 추구하고자 농협과의 연계를 통해 사업장 인근 마을을 선정해 '농촌사랑 1사1촌 자매결연'을 맺고 있습니다.
- ③ 당사는 창업자 수당 김연수 회장에 의해 설립된 국내 최초의 민간 장학재단인 '양영재단'과 1968년 설립된 '수당재단'을 통해 장학사업을 확대하고 있습니다. 특히 수당재단은 2006년부터 창업자 수당 김연수 회장의 산업보국과 인재육성 정신을 계승하여 기초과학부문, 응용과학부문, 인문사회부문에서 탁월한 성과를 거둔 인물에게 매년 부문별 1억원을 수여하는 '수당상'을 제정·운영하고 있으며, 그 외에 당사는 국내 비인기 스포츠 종목을 활성화 시키자는 분위기와 지역사회 발전에 공헌하고자 1986년 사이클팀을 창단하여 선수를 지원함과 동시에 관련 동호회의 다방면 지원을 병행하고 있습니다.

(2) 임직원의 보상체계 관련

당사는 보상 지급액이 변동하는 별도의 인센티브 제도를 운영하고 있습니다. 또한, 당사는 보수 규정에 따라 임금 체계를 합리화하여 운영하고 있습니다. 아울러 당사의 기본급은 보수 규정에 따라 직무/역할의 가치 및 책임의 크기, 업무수행능력에 따라 등급별로 임금범위를 달리 설정 하도록 되어 있습니다.

<임직원 총 보수 현황>

(단위: 명, 억원)

| 구 분 | 임직원 보수총액(A) | 법인세차감전 순이익(B) | 비율(A/B) | 임직원 수(C) | 임직원 평균보수(A/C) |
|---------|----------------|------------------|---------|----------|------------------|
| 2022 년도 | 357 | 763 | 46.79% | 497 | 0.72 |
| 2021 년도 | 347 | 2,448 | 14.17% | 487 | 0.71 |
| 2020 년도 | 131 | 778 | 16.84% | 131 | 1.00 |

【첨부】 관련 규정

첨부 1. 정관

첨부 2. 이사회 규정

첨부 3. 감사위원회 규정

첨부 4. 사외이사후보추천위원회 규정

첨부 5. ESG 위원회 규정

첨부 6. 윤리경영 원칙

[첨부] 기업지배구조 핵심지표 준수 현황

(기준일 : 보고서 제출일)

| 구분 | 핵심지표 | (공시대상 기간) 준수여부 | | 준수여부 표기에 대한 구체적 근거와 상세 설명 | (직전공시 대상기간) 준수여부 | | 비고 |
|------|---|----------------|---|--|------------------|---|----|
| | | O | X | | O | X | |
| 주주 | ① 주주총회 4 주 전에 소집공고 실시 | | X | ■ 주주총회 2 주 전 공고 | | X | - |
| | ② 전자투표 실시 | O | | ■ 제 68 기 정기주주총회('19.03)부터 시행 중 | O | | - |
| | ③ 주주총회의 집중일 이외 개최 | | X | ■ 직전 정기주주총회를 예상집중일 (2023.03.24)에 개최 | | X | - |
| | ④ 배당정책 및 배당실시 계획을 연 1 회 이상 주주에게 통지 | O | | ■ 배당정책 : 사업보고서를 통해 공시 배당실시 계획 : 주총 6 주전 배당결정 공시 | O | | - |
| 이사회 | ⑤ 최고경영자 승계정책(비상시 선임 정책 포함) 마련 및 운영 | | X | ■ 명문화된 최고경영자 승계정책(규정 및 위원회)은 없으나, 최고경영자 승계를 위한 내부 프로세스 구축 및 운영 중 | | X | - |
| | ⑥ 내부통제정책 마련 및 운영 | O | | ■ 리스크관리, 준법경영, 내부회계관리, 공시정보관리 관련 문서화된 정책 마련 및 운영 중 | O | | - |
| | ⑦ 이사회 의장과 대표이사 분리 | O | | ■ 대표이사가 아닌 사내이사를 이사회 의장으로 선임 | O | | - |
| | ⑧ 집중투표제 채택 | | X | ■ 정관에서 집중투표제 배제 | | X | - |
| | ⑨ 기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책 수립 여부 | | X | ■ 명문화된 규정은 없으나, 임원 선임 시 과거 경력 및 불법행위 여부 등에 대한 충분한 검토를 수행하고 있음 | | X | - |
| | ⑩ 6 년 초과 장기재직 사외이사 부존재 | O | | ■ 없음 | O | | - |
| 감사기구 | ⑪ 내부감사기구에 대한 연 1 회 이상 교육 제공 | O | | ■ 공시대상기간 동안 연 2 회 교육 진행 | O | | - |
| | ⑫ 독립적인 내부감사부서(내부감사업무 지원 조직)의 설치 | | X | ■ 감사위원회 지원조직을 운영 중이나, 경영진으로부터 독립된 전속 조직은 아님 | | X | - |
| | ⑬ 내부감사기구에 회계 또는 재무전문가 존재 여부 | O | | ■ 감사위원 중 2 인을 회계/재무 전문가로 선임 | O | | - |
| | ⑭ 내부감사기구가 분기별 1 회 이상 경영진 참석 없이 외부감사인과의 회의 개최 | | X | ■ 내부감사기구가 연 2 회 이상 경영진 참석 없이 외부감사인과의 회의 개최 | | X | - |
| | ⑮ 경영 관련 중요정보에 내부감사기구가 접근할 수 있는 절차를 마련하고 있는지 여부 | O | | ■ 감사위원회 운영 규정으로 절차 마련 | O | | - |