

기업지배구조 보고서 공시

[000001] 기업지배구조보고서 신고서

기업지배구조보고서 신고서

[별지 제8호 서식] 기업지배구조 보고서 신고서<신설 2019.1.2, 2023.11.21>

기업지배구조 보고서 신고서

한국거래소 귀중

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

2025년 6월 2일

에이치디현대마린솔루션 주식회사 대표이사 이기동 (인)

[000002] I. 기업개요

1. 기업명

HD현대마린솔루션(주)

2. 공시대상 기간 및 보고서 작성 기준일:

공시대상 기간 시작일 2024-01-01

공시대상 기간 종료일 2024-12-31

보고서 작성 기준일 2025-05-30

2-1. 당기~전전기 회계연도 기간

구분	당기	전기	전전기
회계기간 시작일	2024-01-01	2023-01-01	2022-01-01

구분	당기	전기	전전기
회계기간 종료일	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31

3. 기업지배구조보고서 작성 담당자

공시 책임자		실무자	
성명 :	김정혁	성명 :	박동현
직급 :	전무	직급 :	책임매니저
부서 :	경영지원부문장	부서 :	사업기획부
전화번호 :	02-479-9649	전화번호 :	02-479-9649
이메일 :	jhkim@hd.com	이메일 :	donghyeonpark@hd.com

4. 표 1-0-0 : 기업개요

최대주주 등	HD현대(주)	최대주주등의 지분율(%)	55.32
		소액주주 지분율(%)	14.07
업종	비금융(Non-financial)	주요 제품	엔진 부품
공정거래법상 기업집단 해당 여부	○	공공기관운영법 적용대상 여부	X
기업집단명	HD현대		
요약 재무현황 (단위 : 백만원)			
구분	당기	전기	전전기
(연결) 매출액	1,745,459	1,430,463	1,333,799
(연결) 영업이익	271,730	201,472	141,950
(연결) 당기순이익	227,940	151,116	104,927
(연결) 자산총액	1,152,228	656,618	519,816
별도 자산총액	1,032,906	586,881	483,500

[000003] 지배구조핵심지표 준수 현황

준수율 93.3

5. 지배구조핵심지표 준수 현황

핵심지표	(공시대상기간) 준수여부	(직전 공시대상 기간)준수여부	비고
주주총회 4주 전에 소집공고 실시	○	○	
전자투표 실시	○	X	
주주총회의 집중일 이외 개최	○	○	
현금 배당관련 예측가능성 제공	○	X	
배당정책 및 배당실시 계획을 연 1회 이상 주주에게 통지	○	○	
최고경영자 승계정책 마련 및 운영	○	○	
위험관리 등 내부통제정책 마련 및 운영	○	○	
사외이사가 이사회 의장인지 여부	○	X	
집중투표제 채택	X	X	

핵심지표	(공시대상기간) 준수여부	(직전 공시대상 기간)준수여부	비고
기업가치 훼손 또는 주주권의 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지 하기 위한 정책 수립 여부	O	O	
이사회 구성원 모두 단일성(性)이 아님	O	O	
독립적인 내부감사부서 (내부감사업무 지원 조직)의 설치	O	X	
내부감사기구에 회계 또는 재무 전문가 존재 여부	O	O	
내부감사기구가 분기별 1회 이상 경영진 참석 없이 외부감사인과 회의 개 최	O	O	
경영 관련 중요정보에 내부감사기구가 접근할 수 있는 절차 마련 여부	O	O	

핵심 지표 사항 중 일부 내용은 보고서 작성 기준일인 2025년 5월 30일 기준으로 작성하였습니다.

[000004] II. 기업지배구조 현황

[100000] 1. 기업지배구조 일반정책

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

“시대를 이끄는 혁신과 끊임없는 도전으로 인류의 미래를 개척한다.”

- 1) 세상을 이끄는 혁신
- 창의적인 사고로 일하는 방식을 혁신합니다.

- 미래기술로 산업의 혁신을 선도 합니다.
- 2) 두려움 없는 도전
- 끊임없이 한계에 도전하여 새로운 가치를 창출합니다.

- 실패를 포용하여 두려움 없이 도전하는 문화를 만듭니다.
- 3) 서로에 대한 존중
- 서로의 다양성을 존중하며 열린 소통을 추구합니다.

- 임직원의 성장을 존중하고 지원합니다.

- 사회적 책임을 실천하여 더 나은 세상을 만듭니다.
- 4) 모두를 위한 안전
- 우리 스스로를 위한 최고의 안전 기준을 지향합니다.

- 안전한 제품과 서비스로 고객, 사회, 그리고 더 나아가 인류의 안전을 도모합니다.

당사는 이러한 경영이념을 달성하는 동시에 주주 및 기업가치를 제고하고 지속가능한 경영을 위하여 투명하고 건전한 지배구조의 확립이 중요하다고 생각하고 있습니다.

이를 위해 당사는 주주총회의 활성화 및 주주의견 수렴을 위한 효율적이고 합리적인 주주총회 운영을 목표로 노력하고 있습니다. 또한, 이사회 의 독립성을 보장하고 경영 투명성을 제고하기 위한 선진 기업지배구조를 구축하려고 합니다. 당사 이사회는 합리적인 지배구조를 구현하고 경영 투명성 을 제고하기 위해 이사의 과반 수 이상을 사외이사로 구성하고 있습니다. 이사회 이사는 주주총회로부터 위임 받은 사항, 회사 운영의 기본방침 및 업무집행 관련 중요사항에 대한 의결권, 대표이사 및 이사회 의장 선임권 등의 권한과 경영진의 직무집행 감독에 대한 책임을 지고 있습니다.

사외이사가 과반수로 구성된 5개의 위원회(사외이사후보추천위원회, 감사위원회, 내부거래위원회, ESG위원회, 보상위원회)를 두어서 이사회 의사결 정의 효율성 및 독립성을 추구하고 있으며, 특히 경영진의 업무집행 및 회사의 재산상태를 감사하는 감사위원회는 전원 사외이사로 구성하여 회사 와 경영진에 대한 감시감독을 강화하고 의사결정의 독립성을 보장하고 있습니다.

아울러 당사는 내부거래 관련 규정 및 순환출자 규제 등 지배구조 관련 법규를 철저히 준수하여 이해상충으로 인한 기업가치 훼손의 위험을 최소화 하고, 당사의 경영철학을 실현할 수 있는 지배구조를 갖추기 위하여 노력하고 있습니다.

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

(1) 사외이사를 중심으로 한 이사회의 독립적 구성 및 전문성 보장

당사의 이사회는 전문 경영인, 법률 및 회계 전문가 등 다양한 분야의 전문가들로 구성되어 있으며, 이사회의 구성원 6인 중 4인을 사외이사로 하여 객관적이고 독립적인 의사결정을 할 수 있도록 구성하고 있습니다. 모든 사외이사는 상법의 사외이사 요건 관련 규정을 준수하여 선임되고 대주주 및 경영진 내지 당사의 계열회사와 특수관계에 있지 않으며, 당사의 모든 이사는 자기거래, 회사기회유용금지, 대규모 내부거래 공시 규제 등 이사와 회사 간의 이해충돌 방지를 위한 상법 및 독점규제 및 공정거래에 관한 법률(이하 “공정거래법”) 등 관련 법령상의 제반 규제를 준수합니다. 이사 선임의 다양성과 전문성 보장을 위해 각 분야의 직무 전문성을 갖춘 전문가들로 이사회를 구성하고 있으며, 그 역량평가 및 이사 선임에 있어 연령, 성별, 학력이나 출신 지역에 따라서 차별하거나 제한하고 있지 않습니다. 또한 사외이사들 간의 효과적이고 신중한 토의 및 의사결정을 보장하여 경영진과 지배주주로부터 독립적으로 의사결정을 할 수 있도록 하고 있습니다.

(2) 이사회 내 위원회 운영 및 전문성 강화

당사는 중요한 의사결정에 대해서 전문성을 갖춘 이사회 내 위원회를 구성하여 의사결정을 함으로써 회사 경영에 관한 의사결정의 전문성과 효율성을 보장하고 있습니다.

우선 당사는 내부감사기구인 감사위원회를 통해 업무 및 재산상태에 대한 감사 및 대주주와 경영진에 대한 경영감독 및 견제 기능을 극대화 하고 있습니다. 감사위원회는 회사의 회계와 업무를 감사하고, 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 재산 상태를 조사할 수 있습니다. 또한, 회사의 업무 및 재산상태에 대한 감사 등 감사위원회의 직무와 관련하여 정관에 정하여진 사항과 이사회가 위임한 사항을 처리합니다. 상법 및 상법 시행령 등 관련 법령에 따라서 감사위원회는 회계 또는 재무 분야에서 종사한 경험이 있는 전문가를 1인 이상 포함하여 구성하고 있습니다.

당사는 회사와 계열회사 간의 거래에 관한 기본 정책을 수립하고, 내부거래와 관련하여 관련 법령 또는 정관에 따라 이사회가 위임한 사항을 심의하고 승인하는 내부거래위원회를 설치하고 있습니다. 내부거래위원회의 위원장을 사외이사로 하였고 구성위원 5명 중 4명을 사외이사로 두어 계열회사 거래 등 내부거래에 있어 독립적이고 효율적인 의사결정을 통해서 대주주와 경영진의 이해충돌 문제를 방지하고 소수주주의 이익을 보호하고 있습니다. 또한 법률 및 회계전문가인 사외이사를 내부거래위원회에 포함하여 내부거래 등 이해충돌이 발생할 수 있는 문제에 대한 법률 및 회계 관점에서의 전문성 있는 판단을 보장하고, 내부거래 진행 여부 및 거래조건 결정의 효율성과 공정성을 담보하고 있습니다.

당사는 사외이사후보추천위원회를 두어, 회사의 사외이사를 선임할 필요가 있는 경우 이사회에 추천할 사외이사의 후보 선정에 관한 사항을 의결하고 있습니다. 사외이사후보추천위원회는 사내이사 1명 및 사외이사 4명으로 구성되어 사외이사를 과반수이상으로 구성하여 의사결정의 독립성을 보장하고 있습니다.

당사는 ESG경영 강화를 통한 기업가치 및 주주가치 제고를 위하여 2023년 11월 이사회 내 위원회로서 사내이사 1명 및 사외이사 4명으로 구성된 ESG위원회를 설치하고 회사의 ESG 전략 방향과 계획 등에 관한 사항을 심의하고 승인하도록 하고 있습니다.

또한 당사는 전원 사외이사로 구성된 보상위원회를 설치하고 이사의 보수한도 설정을 심의하고 적절한 보상 체계 마련하여 승인하도록 하고 있습니다.

(3) 이사회의 효율적 운영

당사는 정기적으로 분기 1회 이사회 개최를 원칙으로 하되, 필요에 따라 수시로 임시 이사회를 개최하고 있고, 전체적으로 연 평균 7회 정도 개최되고 있습니다. 이사회 소집은 의장이 소집하는 것을 원칙으로 하되, 각 이사가 업무수행 상 필요하다고 인정되는 경우 의안과 그 사유를 밝혀 의장에게 이사회 소집을 요구할 수 있습니다. 만약 소집권자인 의장이 정당한 이유 없이 이사회 소집을 거절하는 경우에는 다른 이사가 이사회를 소집할 수 있습니다.

이사회는 이사의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 모든 이사가 음성을 동시에 송·수신하는 통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있고, 이 경우 해당 이사는 이사회에 직접 출석한 것으로 봅니다. 이를 통해서 이사들의 이사회 참석 및 심의 진행을 장려하고, 효율적인 이사회 운영을 도모하려고 합니다.

[200000] 2. 주주

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

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

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

회사는 주주총회 소집공고 및 의결권대리행사권유를 통해서 주주총회의 일시, 장소 및 의안 등에 관한 충분한 정보를 충분한 기간 전에 제공하고 있습니다.

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

회사는 주주총회 일시, 장소, 의안 등 주주총회 관련 정보 전반에 대해 주주총회 4주 전까지 소집통지서발송, 홈페이지 공고, 주주총회 소집공고 공시 등을 통해주주들에게 정보를 제공 하였습니다. 또한 의결권대리행사권유를 통해서 주주들이 의안에 대한 충분한 검토 후 의결권을 행사하도록하고 있습니다.

표 1-1-1: 주주총회 개최 정보

		제9기 정기주주총회	제8기 정기주주총회
정기 주총 여부		O	O
소집결의일		2025-02-20	2024-02-20
소집공고일		2025-02-24	2024-02-21
주주총회개최일		2025-03-25	2024-03-25
공고일과 주주총회일 사이 기간		29	33
개최장소		경기도 성남시 분당구	경기도 성남시 분당구
주주총회 관련사항 주주통보 방법		소집통지서 발송 홈페이지 공고 주주총회 소집 공고 공시	소집통지서 발송
외국인 주주가 이해가능한 소집통지	실시 여부	X	X
	통지방법		
세부사항	이사회 구성원 출석 현황	사내이사 참석 2명, 불참 0명 사외이사 참석 4명, 불참 0명	사내이사 참석 2명, 불참 0명 사외이사 참석 4명, 불참 0명 기타비상무이사 참석 1명, 불참 0명
	감사 또는 감사위원 출석 현황	감사위원 참석 4명, 불참 0명 (감사위원은 전원 사외이사로 구성되어 있음)	감사위원 참석 1명, 불참 3명 (감사위원은 전원 사외이사로 구성되어 있음)
	주주발언 주요 내용	1) 발언 주주수: 6인 2) 주요 발언 요지: - 향후 배당 계획 질의 - 주주가치 제고 방안 질의 - 재무제표 승인 찬성 - 정관변경 승인 찬성 - 이사 선임 찬성 - 이사 보수한도 승인 찬성	1) 발언 주주수: 2인 2) 주요 발언 요지: - 재무제표 승인 찬성 - 정관변경 찬성 - 이사 중임 찬성

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

회사는 상기 기재된 사항과 같이 주주총회와 관련하여 충분한 정보를 충분한 기간 전에 주주에게 제공하였습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 앞으로도 주주총회 관련 정보를 충분한 기간 전에 제공하기 위하여 정기주주총회의 경우 주주총회일 4주전까지 소집통지서 발송, 홈페이지 공고, 주주총회 소집공고 공시 등을 진행할 계획 입니다.

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

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

회사는 주주가 최대한 주주총회에 참여하여 의견을 개진할 수 있도록 가급적 정기주주총회 집중일을 피하여 주주총회를 개최하고 있습니다.

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

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

회사는 2024년 5월 상장되어, 2025년 제9기 정기주주총회부터 주주총회 집중일 회피, 서면투표, 의결권 대리행사 권유 등을 진행하였습니다.

회사는 제8기, 제7기 정기주주총회의 경우 비상장사로서 주주총회 집중일 회피 등 한국상장사협의회에서 진행하는 주주총회 집중일 회피 프로그램의 대상이 아니었습니다.

표 1-2-1: 정기 주주총회 의결권 행사 접근성

구분	제9기 정기주주총회	제8기 정기주주총회	제7기 정기주주총회
정기주주총회 집중일	2025.03.21 2025.03.27 2025.03.28	2024.03.22 2024.03.27 2024.03.29	2023.03.24 2023.03.30 2023.03.31
정기주주총회일	2025-03-25	2024-03-25	2023-03-28
정기주주총회 집중일 회피 여부	O	미해당(N/A)	미해당(N/A)
서면투표 실시 여부	O	O	O
전자투표 실시 여부	O	X	X
의결권 대리행사 권유 여부	O	X	X

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

공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 개최된 주주총회의 안건 별 찬반 비율 및 내용은 아래와 같습니다.

표 1-2-2: 주주총회 의결 내용

		결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(1)	(1) 중 의결권 행사 주식 수	찬성주식수	찬성 주식 비율 (%)	반대 기권 등 주식 수	반대 기권 등 주식 비율 (%)
제9기 정기주주총회	제1호 의안	보통(Ordinary)	제9기(2024년 1월 1일 ~ 2024년 12월 31일) 재무제표 승인의 건	가결(Approved)	44,829,210	42,630,370	41,739,424	97.9	890,946	2.1
	제2호 의안	특별(Extraordinary)	정관 일부 변경의 건	가결(Approved)	44,829,210	42,630,370	42,101,333	98.8	529,037	1.2
	제3-1호 의안	보통(Ordinary)	사내이사 이기동 선임의 건	가결(Approved)	44,829,210	42,630,370	41,787,390	98.0	842,980	2.0
	제3-2호 의안	보통(Ordinary)	사외이사 박찬중 선임의 건	가결(Approved)	44,829,210	42,630,370	42,055,642	98.7	574,728	1.3
	제3-3호 의안	보통(Ordinary)	사외이사 류석영 선임의 건	가결(Approved)	44,829,210	42,630,370	42,054,728	98.6	575,642	1.4
	제4-1호 의안	특별(Extraordinary)	감사위원회 위원 박찬중 선임의 건	가결(Approved)	10,207,518	8,008,678	7,682,181	95.9	326,497	4.1
	제4-2호 의안	특별(Extraordinary)	감사위원회 위원 류석영 선임의 건	가결(Approved)	10,207,518	8,008,678	7,674,751	95.8	333,927	4.2
	제5호 의안	보통(Ordinary)	이사 보수한도 승인의 건	가결(Approved)	44,829,210	42,630,370	42,096,998	98.7	533,372	1.3

		결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(1)	(1) 중 의결권 행사 주식수	찬성주식수	찬성 주식비율 (%)	반대 기권 등 주식수	반대 기권 등 주식 비율 (%)
제8기 정기주주총회	제1호 의안	보통(Ordinary)	제8기 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건	가결(Approved)	40,000,000	40,000,000	40,000,000	100		0
	제2호 의안	특별(Extraordinary)	정관 일부 변경의 건	가결(Approved)	40,000,000	40,000,000	40,000,000	100		0
	제3호 의안	보통(Ordinary)	이사 중임의 건 - 기타비상무이사 박정호	가결(Approved)	40,000,000	40,000,000	40,000,000	100		0
	제4호 의안	보통(Ordinary)	이사보수한도 승인의 건	가결(Approved)	40,000,000	40,000,000	40,000,000	100		0

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

공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 개최된 주주총회 의결사항 중 반대비율이 높거나 부결된 안건이 없습니다.

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

회사는 공시대상기간 중 주주가 최대한 주주총회를 통해서 의사결정에 참여 할 수 있도록 충분한 조치를 취하였습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

회사는 앞으로도 주주가 최대한 주주총회를 통해 의사결정에 참여 할 수 있도록, 주주총회 집중일 회피, 서면투표, 의결권 대리행사 권유 등을 성실히 이행해 나갈 예정입니다.

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

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

회사는 상법에 규정되어 있는 바에 따라 주주는 주주제안권을 행사 할 수 있습니다.

가. 주주제안권과 관련된 사항과 관련하여 아래의 사항을 설명한다.

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

시행 여부 Y(O)

회사는 주주제안 처리 기준 및 절차 규정을 홈페이지에 공고하여 안내하고 있습니다.  
또한 당사는 정관 제18조의2(소수주주권의 존중)에서 상법 및 관련 법령상 인정되는 단독주주권 및 소수주주권을 존중한다고 명시하고 있습니다.

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

시행 여부 Y(O)

회사는 주주제안 처리 기준 및 절차 규정을 수립하여 운영하고 있습니다.

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

주주제안 여부 N(X)

공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출시점까지 개최된 주주총회에서 주주제안 내역은 없습니다.

표 1-3-1: 주주 제안 현황

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

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

공개서한 접수 여부 Y(O)

회사는 공시대상기간 개시 시점부터 제출일 현재까지 1건의 공개서한을 접수하였으며, 해당 내용에 대해서 성실히 답변하여 제출하였습니다.

표 1-3-2: 공개서한 현황

	발송일자	주체	주요 내용	회신 일자	수용 여부	회신 주요 내용
주주서한	2024-11-06	신한자산운용	탄소중립 및 밸류업 주주서한	2024-11-14	O	온실가스 배출현황 및 관리 목표 기후대응관련 보고서 발간 기후변화 거버넌스 밸류업

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

회사는 정관상 주주제안 의안에 대하여 회의진행을 방해하려는 의도가 있거나 질의가 중복되는 경우 외에는 주주가 자유롭게 질의하고 설명을 요구할 수 있도록 규정하고 있습니다.

또한 주주제안 제도에 대해서 홈페이지에 대한 내용을 공지하는 등 주주들의 주주제안권 행사와 관련하여 미진한 사항은 없습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

회사는 앞으로도 주주의 주주제안권 행사가 용이하게 행사될 수 있도록 최선을 다 할 것입니다.

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

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

회사는 중장기 주주환원정책의 일환으로 현금 배당 정책을 수립하여 안내하고 있습니다.



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

(1) 배당을 포함한 기업의 주주환원정책 수립 여부

시행 여부 Y(O)

당사는 주주가치 제고를 위한 배당 정책을 수립하여 공개하고 있습니다,  
- 향후 3년간 당기순이익의 50%~70% 수준의 현금배당을 추진 예정  
- 연 4회 배당 실시 예정  
- 최소 DPS 3,000원 설정

(2) 주주환원정책을 주주들에게 안내하는 방식 및 주주환원 정책을 영문자료로 제공하는지 여부

연1회 통지 여부 Y(O)

영문자료 제공 여부 Y(O)

회사는 공시대상기간 밸류업 계획 공시를 통해 배당정책을 발표하였으며, 국문/영문자료를 모두 공시 하였습니다

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

정관반영 여부 Y(O)

시행 여부 Y(O)

회사는 2024년 정기결산 배당부터 배당기준일과 주주총회 의결권 행사 기준일을 분리하여 배당을 실시 하였습니다.

표 1-4-1: 배당기준일과 배당액 확정일

	결산월	결산배당 여부	배당기준일	배당액 확정일	현금배당 관련 예측가능 성 제공 여부
1차 배당	12월(Dec)	O	2023-12-31	2024-01-31	X
2차 배당	12월(Dec)	X	2024-06-30	2024-07-23	X
3차 배당	12월(Dec)	O	2025-02-28	2025-02-03	O
4차 배당	12월(Dec)	X	2025-03-31	2025-04-23	X

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

회사는 결산 배당에 대해서는 배당 예측가능성 제공하고 있으나, 분기 배당의 경우 정관 미변경의 사유로 예측가능성을 제고 하고 있지 않습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 앞으로도 주주들에게 당사의 배당을 포함한 주주환원 정책에 대하여 충분히 정보를 제공하고자 최선의 노력을 다할 것입니다.

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

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)  
회사는 2024년 결산 배당을 통해서 주당 2700원의 배당을 실시하였으며, 공시대상기간 중 450원의 중간 배당을 실시하여 총 주당 3150원의 배당 이행 하였습니다.

가. 최근 회사가 시행한 주주환원 관련 사항에 대해 설명한다.

(1) 배당관련 사항

회사는 향후에도 기 발표한 배당정책을 준수하기 위해 최대한의 노력을 다할 예정입니다. 다만 회사의 사업 환경 및 당해 비경상적인 손실 발생 등에 따라 발표한 배당정책을 준수하지 못할 가능성도 존재합니다. 따라서 회사는 지속적인 성장을 위한 투자, 경영실적, 재무구조 등을 종합적으로 고려하여 배당 규모를 선정할 계획이며, 앞으로도 적극적인 주주환원 정책을 실시하여 주주가치 제고에 노력을 기울이도록 하겠습니다.

표 1-5-1-1: 최근 3개 사업연도 주주환원 현황

		일반현황		주식배당	현금배당(단위 : 원)			
		연도	결산월		배당가능 이익	총 배당금	주당 배당금	시가 배당률 (%)
당기	보통주	2024년	12월(Dec)		310,726,303,136	141,041,367,000	3150	2.3
	종류주	2024년	12월(Dec)					
전기	보통주	2023년	12월(Dec)		203,367,284,754	100,000,000,000	2500	
	종류주	2023년	12월(Dec)					
전전기	보통주	2022년	12월(Dec)		201,997,027,240	80,000,000,000	2000	
	종류주	2022년	12월(Dec)					

표 1-5-1-2: 최근 3개 사업연도 현금배당 성향

구분	당기	전기	전전기
연결기준 (%)	61.9	66.2	76.2
개별기준 (%)	68.7	69.7	70.4

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

공시대상기간 개시일부터 보고서 제출일까지 당사가 배당 외에 실시한 주주환원 관련 사항은 없습니다.

다만, 회사는 안정적인 주가 관리를 위해 투자자들과의 소통을 확대하고 IR 활동을 강화하고 있습니다.

- 1. 기업가치제고계획 공시
- 2. 국내외 투자자 대상 정기적인 경영진 간담회 실시
- 3. IR 자료 확대 등

이러한 IR 활동을 통해서 총주주환원율을 높여갈 예정입니다.

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

회사는 현금배당을 통해서 높은 배당 성향을 유지하고 있어 주주의 권리 존중에 부족하거나 미진한 부분은 없습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

회사는 기 공시된 중기 배당정책을 성실히 이행할 예정입니다.

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

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

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)  
회사는 공시, 홈페이지, 언론 등을 통해 주주에게 기업정보를 적시에, 충분히 그리고 공평히 제공하고 있습니다.

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

(1) 주식 발행 현황

작성기준일 회사의 총 발행주식수는 44,829,210주이며, 정관상 발행 가능한 주식의 총수(200,000,000주, 액면가: 500원)의 22.4% 에 해당합니다.  
회사가 발행한 주식은 모두 보통주이며, 회사는 현재 보통주 이외의 종류주식은 없습니다.

표 2-1-1-1: 발행가능 주식총수(주)

보통주	종류주	발행가능 주식전체
200,000,000	100,000,000	200,000,000

표 2-1-1-2: 주식발행 현황 세부내용

	발행주식수(주)	발행비율 (%)	비고
보통주	44,829,210	22.4	2025년 5월 30일 기준

(2) 종류주식별 의결권 부여 내용 및 사유, 종류주주총회 실시내역

회사가 발행한 주식은 모두 보통주이며, 회사는 보통주 이외의 종류주식이 없습니다.

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

상기 설명한 바와 같이 회사가 발행한 주식은 전부 보통주이며, 정관상 발행한 기명식 보통주 1주에 대해 모든 주주에게 동일한 의결권을 부여하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

해당사항 없음

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

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

회사는 잠정 실적 공시를 통해 주주 및 투자자에게 실적 정보를 제공하고 있으며, 연 4회 컨퍼런스콜을 통해 CFO가 직접 분기별 실적발표를 진행하고 있습니다. 매분기 실적 발표 이후 NDR을 통해서 기관투자자를 직접 방문하고, 월 10회 이상 수시 투자자 미팅을 진행하고 있으며, 국내외 증권사를 통해서 투자자 컨퍼런스 행사도 연 10회 이상 참여하여 회사의 실적과 전망 그리고 사업에 대해서 상세히 설명하고 있습니다.

또한 홈페이지(<https://www.hd-marinesolution.com>)를 통해 IR 자료를 제공하고 있습니다.

(2) 소액 주주들과 따로 소통한 행사가 있다면 그 내용

별도행사 개최 여부 Y(O)

회사가 NDR 을 통해서 직접 소통하는 주주들은 대부분 보유지분 1% 미만의 소액주주 입니다.  
회사는 2024년 5월 상장 이후, HD현대 그룹 경영진 투자자 간담회 및 정기적인 투자자 간담회, 수시 기업 탐방 등을 통해서 주주와 소통하고 있습니다.

일자	대상	개최장소	형식	참석경영진	주요내용
2024년 6월	국내 투자자	대한민국	대면 간담회	대표이사 외	HD현대 그룹 경영진투자자 간담회
2024년 7월	국내 투자자	대한민국	컨퍼런스콜	경영지원부문장 외	2024년 2분기 실적 발표
2024년 7월	국내 투자자	대한민국	NDR	-	2024년 2분기 실적 발표
2024년 8월	해외 투자자	대한민국	컨퍼런스 행사	-	UBS Korea Conference
2024년 8월	해외 투자자	대한민국	컨퍼런스 행사	-	BofA Corp Day
2024년 8월	해외 투자자	대한민국	컨퍼런스 행사	-	JP Morgan Conference
2024년 9월	국내외 투자자	대한민국	컨퍼런스 행사	-	KB Korea Conference
2024년 9월	해외 투자자	홍콩/싱가포르	NDR	영업본부장 외	HD현대 C-Level Conference
2024년 10월	국내 투자자	대한민국	컨퍼런스콜	경영지원부문장 외	2024년 3분기 실적 발표
2024년 10월	국내 투자자	대한민국	NDR	-	2024년 3분기 실적 발표
2024년 11월	국내 투자자	대한민국	컨퍼런스 행사	-	한국투자증권 Corp Day
2024년 11월	해외 투자자	미국	컨퍼런스 행사	-	미국 NDR
2025년 1월	국내 투자자	대한민국	대면 간담회	대표이사 외	HD현대 그룹 경영진 신년 간담회
2025년 2월	국내 투자자	대한민국	컨퍼런스콜	경영지원부문장 외	2024년 4분기 실적 발표
2025년 2월	국내 투자자	대한민국	NDR	-	2024년 4분기 실적 발표
2025년 2월	국내외 투자자	대한민국	컨퍼런스 행사	-	JP Morgan Conference
2025년 3월	국내 투자자	대한민국	컨퍼런스 행사	-	미래에셋 Corp. Day
2025년 3월	국내 투자자	대한민국	온라인 행사	-	신한투자증권 Corp. Day
2025년 4월	국내 투자자	대한민국	컨퍼런스콜	경영지원부문장 외	2025년 1분기 실적 발표
2025년 4월	국내 투자자	대한민국	NDR	-	2025년 1분기 실적 발표
2025년 4월	해외 투자자	싱가포르/홍콩	NDR	대표이사 외	해외투자자 미팅
2025년 5월	국내 투자자	대한민국	컨퍼런스 행사	-	대신증권 Corp. Day
2025년 5월	해외 투자자	홍콩/싱가포르	컨퍼런스 행사	-	UBS AIC

(3) 해외투자자와 따로 소통한 행사가 있다면 그 내용

회사는 해외 투자 컨퍼런스 행사에 참여하여 해외투자자들과 직접 소통하고 있습니다.

상기 투자자 미팅현황을 참조 부탁드립니다.

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

시행 여부 Y(O)

회사는 홈페이지를 통해 IR담당팀의 전화 번호와 이메일 주소 등을 공개하고 있습니다.

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

영문 사이트 운영 여부 Y(O)

외국인 담당 직원 지정 Y(O)

영문공시 비율 11.8

회사는 외국인 주주를 위한 영문 홈페이지(<http://www.hd-marinesolution.com>)를 운영하고 있으며, 국문 홈페이지와 마찬가지로 영문 홈페이지에서도 IR담당팀의 전화번호와 이메일 주소를 공개하고 있습니다.  
또한 회사는 주요사항에 대해서 영문 공시도 함께 병행하여 공시하고 있습니다.

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

불성실공시법인 지정여부 N(X)

회사는 보고서 제출 시점까지 불성실공시법인으로 지정된 바 없습니다.

표 2-1-3: 불성실공시법인 지정 내역

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

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

회사는 기업의 정보를 적시에 충분히, 공평하게 제공하고 있어 미진한 부분은 없습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

회사는 앞으로도 주주에게 기업정보를 적시에 제공하고, 모든 주주들에게 공평한 정보를 제공할 계획 입니다.

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

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

회사는 계열기업 등과의 내부거래, 경영진 또는 지배주주 등과의 사익 목적의 자기거래를 방지하기 위한 내부통제장치를 갖추기 위하여 별도의 내부통제 관련 규범을 마련하고 있습니다.

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

(1) 내부거래 및 자기거래 통제 정책 전반

시행 여부 Y(O)

회사는 내부거래위원회 규정을 마련하여 내부거래에 대한 통제를 강화하였고, 준법통제기준을 제정하여 적법하게 운영될 수 있도록 내부 기준을 강화하였습니다. 또한 내부회계관리규정을 제정하여 개정된 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률(이하 “외감법”)에 맞추어 회계처리 통제장치를 강화하여 투명성을 제고하였으며, 이를 통해 주주가치를 보호하기 위한 노력을 지속하고 있습니다.

회사는 회사 경영의 투명성을 제고하기 위해 계열회사 간 내부거래를 점검하는 내부거래위원회를 자발적으로 설치하였습니다. 동 위원회는 제출일 현재 사내이사 1명, 사외이사 4명으로 구성되어 있으며 사외이사를 위원장으로 선임하도록 규정하였습니다. 동 위원회는 공정거래법 및 관련 법령 상 대규모 내부거래 등에 대하여 사전 심의하고, 그 이외의 거래에 대해서도 중요하다고 판단되는 거래에 대하여 심의 및 의결을 실시하고 있습니다. 내부거래위원회는 계열회사와의 내부거래 현황을 보고 받고, 세부현황에 대한 자료 조사를 명령할 수 있으며, 법령 및 당사 규정에 위반되는 내부거래에 대해서는 이사회에 시정 조치를 건의할 수 있습니다.

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

회사는 법률 상 대상이 되는 계열회사를 상대로 2025년 예상되는 거래에 대해 2024년 12월 16일 포괄적 이사회 의결을 받았으며, 주요 내용은 아래와 같습니다. 부동산 임차료 및 관리비, 경영자문 등의 용역 거래는 같은 유형의 수시로 이루어지는 거래로서, 매 거래마다 이사회 의결을 받기 곤란한 사유가 있으므로, 이사회의 포괄적 승인을 득하였습니다.

법령	구분	거래 유형	거래상세	25년 포괄승인 (백만원)
상법 398조	에이치디현대(주)	매입	CI 이용료, 사무실 임대차 및 경영자문 수수료	9,412
	에이치디현대오일뱅크(주)	매입	선박용 연료유 및 윤활유 등 매 입	577,839
	에이치디현대로보틱스(주)	매입	방역 로봇 등 매입	1,300
	에이치디현대마린솔루션테크(주)	매출	서비스 공급	6,289
		매입	기술서비스 공급 등	32,478
	(주)아비커스	매출	소프트웨어 라이선스 공급	6,500
	HD Hyundai Marine Solution Europe B.V.	매출	부품 판매, 기술서비스 공급 등	412,384
		매입	판매수수료 등	2,340
	HD Hyundai Marine Solution Americas Co., Ltd.	매출	부품 판매, 기술서비스 공급 등	84,104
		매출	부품 판매, 기술서비스 공급 등	191,739
	HD Hyundai Marine Solution Singapore Pte. Ltd.	매입	판매수수료 등	780
		매출	부품 판매, 기술서비스 공급 등	53,832
	(주)메디플러스솔루션	매입	퍼트니스 위탁서비스	26

(3) 지배주주 등 이해관계자와의 거래내역

당사의 정기보고서상 이해관계자와의 거래내용은 다음과 같습니다.

1. 대주주 등에 대한 신용공여 등

가. 채무보증 내역

성명 (법인명)	관계	채권자	채무내용	통화	거래내역 (단위: 천USD, 천EUR)			기말		보충
					기초	증가	감소	기말	채무잔액	
HD Hyundai Marine Solution Europe B.V.	종속회사	KEB하나은행 암스테르담지점	차입금 지급보증	USD	10,000	-	-	10,000	-	2024.0 2025.
			차입금 지급보증	USD	10,000	-	10,000	-	-	2024.0 2025.
			차입금 지급보증	EUR	500	-	-	500	-	2024.0 2025.
HD Hyundai Marine Solution Singapore Pte. Ltd.	종속회사	UOB Singapore	차입금 지급보증	USD	10,000	-	-	10,000	-	2024.1 2025.
		KEB하나은행 싱가포르지점	차입금 지급보증	USD	10,000	-	2,000	8,000	-	2024.1 2025.
합계				USD	40,000	-	12,000	28,000	-	.
				EUR	500	-	-	500	-	.

나. 가지급금 및 대여금(유가증권 대여 포함)내역

- 해당사항 없음

다. 담보제공 내역

- 해당사항 없음

2. 대주주와의 자산양수도 등

가. 부동산 매매 및 임대차 내역

회사는 2024년 사업연도 현재 부동산 매매 거래 내역이 존재하지 않습니다. 다만, 계열회사로부터 일부 건물을 임차하여 사용하고 있습니다. 임차와 관련된 내용은 아래와 같습니다.

성명(법인명)	종류	소재지	수량(면적)	2024년도		2023년도		2022년도		비고
				임대	임차	임대	임차	임대	임차	
HD현대(주)	건물	경기도 성남시 분당구	12,450.30	-	3,254	-	3,245	-	138(단위 : 백만원)	

나. 자산 매입·매도 내역

성명	관계	자산 양수·도 내역					비고
		목적물	양수도 목적	양수도 일자	양수가액	양도가액	
HD현대마린솔루션테크(주)	자회사	공기구비품	매도	'24.05	2	2	(단위 : 백만원)
합계					2	2	

다. 영업권 매입·매도 내역

- 해당사항 없음

3. 대주주와의 영업거래

2024년말 회사와 대주주(특수관계자 포함)와의 영업상 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

거래상대방 (회사와의 관계)	거래종류	거래기간	거래금액 (단위 : 백만원)	거래내용
HD Hyundai Marine Solution Europe B.V. (종속회사)	매출/매입 등	24년 1월~12월	219,752	상품거래 외
HD Hyundai Marine Solution Singapore Pte. Ltd. (종속회사)	매출/매입 등	24년 1월~12월	103,174	상품거래 외
에이치디현대중공업(주) (계열회사)	매출/매입 등	24년 1월~12월	127,564	상품거래 외
에이치디현대오일뱅크(주) (계열회사)	매입 등	24년 1월~12월	337,381	상품거래 외

※ 별도 매출액 5% 이상 거래만 기재하였습니다.

4. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

- 해당사항 없음

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

상기 기재한 바와 같이 회사는 부당한 내부거래 및 자기거래로부터 주주를 보호하기 위해 충분히 노력하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

향후에도 대주주 및 계열회사 등과의 내부거래 및 자기거래로 인해 주주가치가 훼손되지 않기 위해 내부거래 관련 사항을 지속적으로 관리해나갈 계획입니다.

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

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)  
회사는 공시대상기간 주주간 이해관계를 달리하는 기업의 소유구조 또는 주요사업의 변동 및 자본조달 관련하여 주주에게 설명할 사항이 없었습니다.

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

정책마련 여부 Y(O)



회사는 정관 제18조의2(소수주주권의 존중)에서 상법 및 관련 법령상 인정되는 단독주주권 및 소수주주권을 존중한다고 명시하고 있습니다.

기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할(물적분할 포함), 주식의 포괄적 교환 및 이전 등에 대해서 회사는 IR 절차 등을 통한 주주 의견수렴, 반대주주 권리보호 등 주주보호 및 주주권 보장 및 확대를 위하여 지속적으로 노력하고 개선 방안을 검토할 예정입니다.

회사가 합병, 분할, 분할합병을 함에는 합병계약을 작성하여 주주총회의 특별결의에 의한 승인을 얻어야 하며(상법 제522조, 제530조의3), 이를 반대하는 주주에게는 주식매수청구권이 인정됩니다(상법 제522조의3, 제530조의11). 특히, 개정 자본시장법 시행령에 따라, 주권상장법인이 물적분할을 하는 경우, 이에 반대하는 주주에게 주식매수청구권이 인정됩니다(자본시장법 시행령 제176조의7). 분할계획서 또는 분할합병계약서에 관한 주주총회의 승인 결의에 관하여는 종류주식으로서 의결권이 배제되는 주주도 의결권이 있으며, 회사의 분할 또는 분할합병으로 인하여 분할 또는 분할합병에 관련되는 각 회사의 주주의 부담이 가중되는 경우에는 주주총회의 특별결의 이외에 그 주주 전원의 동의가 있어야 합니다(상법 제530조의3).

또한 영업의 전부 또는 중요한 일부의 양도 등 회사의 영업에 중대한 영향을 미치는 행위를 할 때에도 주주총회의 특별결의에 따른 승인을 얻어야 합니다(상법 제374조). 주식의 포괄적 교환 및 포괄적 이전의 경우에도 주식교환/이전계약을 작성하여 주주총회의 특별결의에 의한 승인을 얻어야 하며(상법 제360조의3, 제360조의16), 반대주주에게는 주식매수청구권이 인정됩니다(상법 제360조의5, 제360조의22). 당사는 주권상장법인인므로 분할, 합병 시 위 상법에서 규정하는 결의사항에 관한 주주총회 소집 통지 또는 공고를 하는 경우에는 주식매수청구권의 내용 및 행사 방법을 명시하여야 합니다. 또한 주권상장법인인 당사는 주식매수청구에 따라서 매수청구기간이 종료하는 날로부터 1개월 이내에 해당 주식을 매수하여야 합니다(자본시장법 제165조의5).

회사는 소유구조 또는 사업의 중대한 변화를 초래하는 위와 같은 결정을 함에 있어서 상법 및 자본시장법이 규정하고 있는 제반 규제들을 엄격히 준수할 것입니다.

한편, 주식회사의 물적분할 후 상장 등과 관련한 모회사 주주 보호방안과 관련하여, ‘유가증권시장 상장심사 가이드북’은 모회사가 보유한 상장신청 기업 주식을 모회사 일반주주에게 현물배당하는 방안, 모회사 주식을 공개매수하고 그 매수대가로 자회사 주식을 교부하는 방안 등을 주주보호방안 예시로 제시하고 있는 바, 만약 당사가 신사업 부문을 물적분할하여 상장하는 경우 위 가이드북에 따라 모회사 주주보호방안을 검토할 수 있으며, 향후 정부 정책 및 입법적 개선 등으로 모회사 주주보호방안이 더욱 강화된다면, 분할 시점 모회사 주주에게 자회사 상장 시 신주인수권을 부여하거나 자회사 공모주 청약 시 원래 모회사 주주에게 일정 비율을 공모가로 청약할 수 있도록 하는 방안 등도 도입될 수 있다고 생각됩니다. 다만 위와 같은 모회사 주주보호방안은 구체적인 입법 경과나 합병, 분할 등 거래에 관한 사실관계 및 거래 구조 등에 따라서 달라질 수 있습니다.

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

계획 여부 ☒ N(X)

회사는 보고서 제출일 현재까지 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할, 주식의 포괄적 교환 및 이전 등의 계획이 없습니다.

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

발행 여부 ☒ N(X)

(1) 주식으로 전환될 수 있는 채권 등 발행 현황

회사는 보고서 제출일 현재 전환사채, 신주인수권부사채, 교환사채, 조건부자본증권과 같이 주식으로 전환될 가능성이 있는 채권 등의 자본조달 사항이 없습니다.

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

회사는 공시대상기간 내에 주주간 이해관계를 달리하는 자본조달 내역이 없습니다.

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

해당사항 없음

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

상기 기재한 바와 같이, 회사는 공시대상기간 및 제출일 현재까지 해당 사항이 없습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

회사는 향후에 회사의 구조 개편과 동의 과정에서 소액주주 및 반대주주의 가치가 훼손되는 일이 발생하지 않도록 적극적인 IR 및 홍보활동을 통해 소액주주들의 의견을 수렴하고 관련법령에 따른 반대주주의 권리보호 절차를 철저히 준수해 나갈 계획입니다.

[300000] 3. 이사회

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

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

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

이사회는 관련 법령, 정관 및 이사회 규정에 근거하여 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 적법하고 효과적으로 수행하고 있습니다.

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

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

당사 이사회는 회사의 최고 상설 의사결정기구로서 기업가치 제고 및 주주와 이해관계자의 이익 보호를 위하여 관련 법령과 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임받은 사항 등 회사 운영의 기본방침 및 업무 집행에 관하여 중요사항을 의결하며 경영진의 직무집행을 감독합니다.

또한 당사는 정관 및 이사회 규정 등 제도적 장치를 통해 이사회를 운영하며 이사회가 그 기능을 원활히 수행할 수 있도록 이사회 지원 조직을 운영하여 이사회 제반 업무를 체계적으로 지원하고 있습니다.

당사 이사회 규정 제11조에서 정하고 있는 이사회 심의의결사항은 다음과 같습니다.

<div><div><div>&lt;이사회에 부의할 사항&gt;</div><div><div>1. 주주총회에 관한 사항</div><div>(1) 주주총회의 소집</div><div>(2) 영업보고서의 승인</div><div>(3) 재무제표의 승인</div><div>(4) 정관의 변경</div><div>(5) 자본의 감소</div><div>(6) 회사의 해산, 합병, 분할, 분할합병, 회사의 계속</div><div>(7) 회사의 영업 전부 또는 중요한 일부의 양도 및 다른 회사의 영업전부의 양수</div><div>(8) 영업 전부의 임대 또는 경영위임, 타인과 영업의 손익 전부를 같이하는 계약, 기타 이에 준하는 계약의 체결이나 변경</div><div>(9) 이사의 선임 및 해임</div><div>(10) 주식의 액면미달 발행</div><div>(11) 이사의 회사에 대한 책임의 면제</div><div>(12) 현금, 주식, 현물배당 결정</div><div>(13) 주식매수선택권의 부여</div><div>(14) 이사, 감사위원의 보수</div><div>(15) 기타 주주총회에 부의할 의안</div><div>2. 경영에 관한 사항</div><div>(1) 대표이사의 선임 및 해임</div><div>(2) 공동대표의 결정</div><div>(3) 지점의 설치, 이전 또는 폐지</div><div>(4) 신주의 발행</div><div>(5) 사채의 발행 및 사채발행의 대표이사 위임</div><div>(6) 준비금의 자본전입</div><div>(7) 전환사채, 신주인수권부사채의 발행</div><div>(8) 이사의 경업, 이사의 회사기회 및 자산의 유용, 이사 등과 회사 간의 거래의 승인</div><div>(9) 중간배당</div><div>(10) 해외증권의 발행</div><div>(11) 이사회 내 위원회의 설치, 운영 및 폐지</div><div>(12) 이사회 내 위원회의 위원 선임 및 해임</div><div>(13) 이사회 내 위원회의 의결 사항에 대한 재결의</div><div>(14) 간이합병, 간이분할합병, 소규모 합병 및 소규모 분할합병의 결정</div><div>(15) 흡수합병 또는 신설합병의 보고</div><div>(16) 주식매수선택권 부여의 취소</div><div>(17) 중요한 재산의 취득 및 처분</div><div>(18) 다액의 자금도입 및 보증행위</div><div>(19) 재무제표의 승인</div><div>(20) 배당의 결정</div><div>(21) 자기주식의 취득, 처분 및 소각</div><div>(22) 준법지원인 선임 및 준법통제기준의 승인</div><div>3. 독점규제 및 공정거래에 관한 법률 제26조에 따라 이사회 결의를 요하는 대규모 내부거래</div><div>4. 기타 법령 또는 정관, 주주총회에서 위임된 사항 및 대표이사 또는 이사회 의장이 회사 운영상 중요하다고 판단하여 이사회에 부의하는 사항</div></div></div></div>
---

이사회 보고 사항은 다음과 같습니다.

<div><div><div>&lt;이사회 보고 사항&gt;</div><div><div>1. 이사회 내 위원회에 위임한 사항의 처리결과</div><div>2. 이사가 법령 또는 정관에 위반한 행위를 하거나 그 행위를 할 염려가 있다고 감사위원회가 인정한 사항</div><div>3. 기타 경영상 중요한 업무집행에 관한 사항</div></div></div></div>
---

당사 이사회는 법상 의무화된 사항 이외에도 회사의 경영상 중요한 사항에 대해 이사회에서 의결할 수 있도록 정관 및 이사회 규정에서 정하고 있습니다. 또한, 대표이사 또는 이사회 의장이 회사 운영상 중요하다고 판단한 사항은 이사회에 부의할 수 있으며, 이사회는 해당 사항에 대해 심의의결할 수 있습니다.

대표적으로 당사는 주요 재산의 취득 및 처분 등에 관한 사항에 대하여 유가증권 공시 규정보다 강화된 기준으로 이사회 심의의결을 진행하고 있으며, 주요 내용은 다음과 같습니다.

<법상 의무 외 강화된 이사회 결의사항>

구분	공시기준	이사회 의결 기준
타인을 위한 채무보증, 지급보증, 담보제공 및 연장	연결 자본 5%	별도 자본 5%
타법인 주식 및 출자증권 취득·처분	연결 자본 5%	별도 자본 5%
신규 시설투자 및 증설	연결 자본 10%	별도 자본 10%
타인에 대한 금전의 가지급 및 금전 또는 유가증권의 대여	연결 자본 5%	별도 자본 1.5%
무형자산의 양수도	연결 자산 10%	별도 자산 10%
주권 관련 사채권의 양수도 결정	연결 자본 5%	매건 개최
영업의 양수도	연결 자산, 매출, 부채의 10%	매건 개최

(2) 이사회 심의 권한 중 이사회 내 위원회 및 대표이사(또는 대표집행임원)에게 위임된 사항

당사 이사회는 이사회 규정 제12조에 의거 1) 주주총회의 승인을 요하는 사항의 제안, 2) 대표이사의 선임 및 해임, 3) 위원회의 설치와 그 위원의 선임 및 해임, 4) 정관에서 정하는 사항 등 법령 또는 정관에 정하여진 사항을 제외하고 그 권한을 위원회에 위임할 수 있습니다. 법령과 정관이 정한 사항 및 이사회로부터 위임된 사항을 포함한 각 위원회의 부의 사항은 다음과 같습니다.

**<감사위원회 부의 사항>**

- 1. 주주총회에 관한 사항
  - (1) 임시주주총회의 소집 청구
  - (2) 주주총회 의안 및 서류에 대한 진술
- 2. 이사 및 이사회에 관한 사항
  - (1) 이사회에 대한 보고 의무
  - (2) 감사보고서의 작성 제출
  - (3) 이사의 위법행위에 대한 유지 청구
  - (4) 이사에 대한 영업 보고 청구
  - (5) 이사회에서 위임 받은 사항
  - (6) 이사회 소집 청구 및 직접 소집
- 3. 감사에 관한 사항
  - (1) 업무 재산 조사
  - (2) 자회사의 조사
  - (3) 이사의 보고 수령
  - (4) 이사와 회사 간의 소에 관한 대표
  - (5) 소수주주의 이사에 대한 제소 요청 시 소 제기 결정 여부
  - (6) 감사인 선정 및 변경해임
  - (7) 감사인으로부터 이사의 직무수행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실의 보고 수령
  - (8) 감사인으로부터 회사가 회계처리 등에 관한 회계처리기준을 위반한 사실의 보고 수령 및 해당 위반사실조사 및 대표이사에 대한 시정 조치 요구
  - (9) 내부회계관리제도의 평가 및 보고
  - (10) 감사인의 감사보수, 감사시간, 감사에 필요한 인력에 관한 사항에 대한 승인
  - (11) 감사인의 선정에 필요한 기준 및 절차의 제 개정
  - (12) 외부감사 종료 후 감사인에 대한 사후평가
  - (13) 회사가 감사인 지정을 증권선물위원회에 요청하고자 하는 경우 그에 대한 승인
  - (14) 회사가 지정 감사인을 다시 지정하여 줄 것을 증권선물위원회에 요청하고자 하는 경우 그에 대한 승인
  - (15) 위원회 지원조직의 책임자 임면에 대한 동의

**<사외이사후보추천위원회 부의 사항>**

- 1. 이사회에 추천할 사외이사의 후보 선정에 관한 사항

**<내부거래위원회 부의 사항>**

- 1. 거래상대방 선정에 관한 기준의 제정과 개정에 관한 사항
- 2. 내부거래책임자의 임면
- 3. 기타 이사회가 위임하거나 위원회의 운영과 관련하여 필요한 사항

**<esg>위원회 부의="" 사항=""</esg>위원회>**

**<esg>위원회 부의="" 사항=""</esg>위원회>**

- 1. 회사의 ESG 전략방향, 계획, 이행 관련 사항
- 2. 회사의 사회적 책임 관련 사항 심의
- 3. 회사의 ESG 역량 개발 및 내재화를 위한 지원 필요 사항
- 4. 기타 위원회에서 지속경영과 관련하여 심의가 필요하다고 판단하여 부의한 사항

**<보상위원회 부의 사항>**

- 1. 주주총회에 제출할 등기이사 보수 한도의 승인
- 2. 등기이사의 보수 지급 또는 지급 기준 승인
- 3. 미등기임원의 보수와 관련하여 대표이사가 위원회에 부의를 요청한 사항

당사 이사회 규정 제13조에 의거 다음의 각 사항은 대표이사에게 위임하고 있습니다.

<대표이사에게 위임할 사항>

1. 금융기관 거래 약정 체결 및 실행 (건별 자기자본의 20% 미만)
- (1) 장 단기 자금차입
- (2) 수출입 관련 무역금융(D/A, D/P, L/C 등) 및 지급보증(A/P BOND 등 제 BOND 발행)
- (3) 외환거래
- (4) 파생상품
- (5) 어음할인 및 어음매각
- (6) 여신한도 설정 및 갱신
- (7) 본사 및 국내외 지점 계좌개설 및 해지
2. 타인을 위한 채무보증, 지급보증, 담보제공 및 연장(건별 자기자본의 5% 미만)
3. 타법인 출자 및 출자지분 처분 (건별 자기자본의 5% 미만)
4. 수출공사 관련 해외기업투자(BOO, BOT방식 수출거래 등) (건별 자기자본의 5% 미만)
5. 인사관리에 관한 제규정
6. 경영진의 인사 및 보수 등에 관한 사항
7. 신규 시설투자, 증설 (건별 자기자본의 10% 미만)
8. 상법, 자본시장과 금융투자업에 관한 법률, 독점규제 및 공정거래에 관한 법률, 기타 법령 및 당사 정관, 이사회 규정에 의해 이사회의 승인을 특별히 요하지 않는 회사의 일상업무에 관련된 사항
9. 타인에 대한 금전의 가지급 및 금전 또는 유가증권의 대여 (건별 자기자본의 1.5% 미만)
10. 증여 (건별 자기자본의 1% 미만)
11. 유형자산 취득 (건별 자산의 10% 미만)
12. 유형자산 처분 (건별 자산의 10% 미만)
13. 이사회 결의를 통해 기 승인한 안전에 대해 원안의 내용을 해하지 않는 범위 안에서 수정 집행에 관한 사항

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

상기 기재한 바와 같이, 당사는 정관 및 이사회 규정 등 제도적 장치를 통해 이사회를 운영하고, 일부 의결 사항에 대하여 법적 의무 외 기준을 강화하는 등 이사회의 경영의사 결정 기능과 경영감독 기능을 효과적으로 수행하기 위하여 충분히 노력하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

향후에도 당사는 계속하여 이사회가 효과적으로 경영의사 결정 기능과 경영감독 기능을 수행하도록 최선을 다할 것입니다.

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

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

당사는 이사회 규정 및 명문화된 최고경영자 승계 절차 운영 기준에 의거하여 최고경영자 승계와 관련한 내부 절차를 운영하고 있습니다.

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

(1) 승계정책의 수립 및 운영 주체

승계정책 수립 여부 Y(O)

당사는 최고경영자 승계 계획 수립, 후보군 선발 및 육성, 최고경영자 후계자 최종 선정 등을 위해 최고경영자 심의위원회를 운영하고 있습니다.

(2) 후보(집단)선정, 관리, 교육 등 승계정책의 주요 내용

후보 선정 Y(O)

최고경영자 임기 만료 최소 2개월 전 최고경영자 후보 심의위원회를 개최하고 후보군 중 적임자를 선정합니다. 선정된 후보는 주주총회의 승인을 거쳐 사내이사로 선임되고, 후속 이사회의 결의를 통해 대표이사를 선임하게 됩니다. 대표이사 후보자는 주주총회에서 사내이사 선임이 승인되기 전까지 승계 준비를 진행하며, 전임 대표이사는 자문역으로 위촉하여 안정적인 승계가 될 수 있도록 하고 있습니다.

대표이사 후보군 관리를 위해 연 1회 대표이사 및 주요 경영진으로 구성된 심의위원회를 개최하고 있습니다. 위원회는 주요 계열사 전무 급 이상 경영진을 대상으로 리더십 역량 업무수행 경험 등의 자격요건을 검증하여 후보군을 선발, 관리하고 있습니다. 후보군에 대해서는 다양한 업무 경험을 통해 경영 역량을 강화할 수 있도록 계열사간 전직, 회사 내 업무전환 등 전략적 순환을 실시하고 있습니다. 또한, 회사 내부 전략교육 및 재무교육 대상으로 우선적으로 선발하고 필요시에는 외부 최고경영자 과정 참석 기회를 부여하는 등 경영 역량 향상을 위해 지원하고 있습니다.

대표이사가 갑작스런 사고, 건강상 이유 등 그 직무를 더 이상 수행할 수 없는 경우에는 정관 규정에 따라 대표이사가 지명한 이사가 그 직무를 대행하며, 지명이 없는 경우 사장, 부사장, 전무, 상무 순으로 그 직무를 대행토록 규정하고 있습니다. 대표이사가 직무수행이 불가능할 경우, 승계 계획을 반영한 비상계획을 실행하고 30일 이내에 심의위원회를 개최하여 최고경영자 후계자를 선정합니다.

직무 대행자 선임과는 별도로 임시이사회를 개최하여 차기 대표이사 선임 절차를 진행하며, 후보자가 이사인 경우 이사회에서 대표이사 선임을 결의하여 승계 절차를 종료합니다. 다만, 후보자가 이사가 아닌 경우에는 주주총회 개최를 통해 신규이사로 선임한 후 이사회 결의를 통해 대표이사로 선임함으로써 승계 절차를 종료합니다.

(3) 공시대상기간동안 후보군에 대한 교육 현황

후보 교육 Y(O)

당사는 HD현대 그룹 경영진 교육 체계에 따라 최고경영자 후보군 육성을 위해 그룹사 임원들을 대상으로 공시대상기간동안 다음과 같은 교육을 실시하였습니다.

<최고경영자 후보군 교육 현황>

구분	대상자	운영기간	주요 내용
HD Hyundai Leader Course V	선발 임원	2월~3월	인문, 사회, 기술 등 경영전반 및 리더십
리더십 코칭	선발 임원	3~8월	리더십 자기인식 및 행동변화 유도
국내 대학 최고경영자과정	선발 임원	9월~12월	경영학 최신 이슈, 경영능력 개발, 대외 네트워킹
그룹 임원 특강	초 임원	3월, 5월, 8월, 12월	경제전망, 리더십, 기후변화, 국제정세
경영 서적 정보 제공	초 임원	연중 계속	경영서적 요약 정보 제공

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

당사는 리더십백업세션 제도 운영을 통해 주요 포지션별 후계자를 선정하여 관리하고 있습니다. 선발된 후계자에 대해서는 역량 진단, 교육, 검증 등의 절차를 통해 향후 경영자로서의 성장을 관리 및 지원하고 있으며, 해당 제도의 지속 검증 및 개선을 통해 건전한 리더십 파이프라인을 유지하고자 합니다.

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 상기 언급된 절차 및 내용을 통해 적절한 최고경영자 승계를 위한 최선의 노력을 기울이고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 급변하는 대내외 경영환경 변화에 적절히 대응하기 위해 지속적으로 최고경영자 승계정책을 보완 및 개선해 나갈 예정입니다.

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

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

이사회는 회사의 위험을 적절히 관리할 수 있도록 이사회에 ESG위원회를 설치하고, 전사 리스크 관리 정책, 준법경영정책, 내부회계관리정책, 공시정보 관리기준 등을 운영하고 있습니다.

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

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

전사 리스크관리 정책 마련 여부 Y(O)

당사는 '리스크 및 기회 관리 프로세스'라는 전사 리스크 관리 정책을 마련하고 있습니다. 또한 2024년 3월 외환리스크를 관리하기 위해 외환리스크 관리 규정도 제정하여 운영 중에 있습니다.

-아울러 상시적으로 제반 리스크를 관리하고 있으며, 회사 운영에 중대한 영향을 미칠 수 있다고 판단되는 주요 리스크에 대해서는 이사회에 안건으로 상정하여 통합적인 검토 및 감독을 거치도록 하고 있습니다. 또한 이사회 내에 ESG위원회를 두어 ESG뿐만 아니라 지속가능경영과 관련하여 심의가 필요한 사항에 대해서 위원회가 검토 후 승인할 수 있도록 보고하고 있습니다. 그리고 정기적으로 준법지원인으로부터 준법통제기준 점검 결과를 이사회에서 보고받음으로써 사후관리를 철저히 하고 있습니다.

(2) 준법경영 정책 마련 여부 및 그 운영 현황

준법경영 정책 마련 여부 Y(O)

당사는 2024년부터 상법 제542조의13에 따라 준법통제기준을 제정하고 준법지원인을 선임하여 준법통제활동을 지속적으로 수행하고 있습니다. 준법통제제도의 일환으로 윤리헌장, 윤리규범, 직무윤리실천지침, 부패방지법령준수지침 등을 제정하여 시행하고 있고, 임직원의 준법의식 향상 및 법률위반 리스크 예방을 위해 그룹 컴플라이언스 조직의 지원을 받아 준법리스크 진단 및 점검, 임직원 교육, 법률자문 등의 준법통제 활동을 수행하고 있습니다. 또한 그룹 윤리경영 조직을 통해 임직원의 비윤리 행위 예방을 위한 홍보, 교육 및 점검 등 윤리준법경영을 위한 다양한 활동도 수행하고 있습니다.

(3) 내부회계관리 정책 마련 여부 및 그 운영 현황

내부회계관리 정책 마련 여부 Y(O)

내부회계관리 규정을 제정하여 개정된 외감법에 맞추어 회계처리 통제 장치를 강화하여 재무제표의 신뢰성을 제고하였으며, 이를 통해 주주 가치를 보호하기 위한 노력을 지속적으로 추진하고 있습니다. 당사의 감사위원회는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 내부회계관리제도의 운영실태를 내부회계관리자로부터 보고 받고 이를 검토합니다. 당사는 이러한 감사위원회의 내부회계관리제도 운영실태 평가 등에 대한 업무를 지원하기 위하여 지원조직을 운영하고 있습니다. 또한 내부회계관리규정 위반행위를 방지하기 위해 내부신고제도를 운영하고 있으며, 위반행위에 대한 조치 및 대처방안을 내부회계관리규정에 규정하고 전사에 관련 제도를 안내하고 있습니다.

(4) 공시정보 관리 정책 마련 여부 및 그 운영 현황

공시정보관리 정책 마련 여부 Y(O)

공시와 관련하여서는 유가증권시장 상장법인으로서 유가증권시장 공시규정에 의거한 내부 공시통제시스템 구축 및 운영이 요구됨에 따라 내부정보 관리를 위한 공시정보관리 규정을 제정하여 운영하고 있습니다. 이는 기업구성원들이 공시통제 활동에 관심을 기울이게 됨에 따라 위법행위 발생 가능성을 감소시키고 있습니다. 또한 공시책임자 주관 공시통제제도 운영실태 점검 및 성과평가를 연 1회 실시하고, 공시규정 및 당사 공시기준금액을 전자공문 게시, 임직원에게 공시통제교육 실시하는 등 공시정보의 정확한 생성과 전달이 이루어질 수 있도록 관리하고 있습니다. 당사는 유가증권시장 공시규정에 따라 당사를 대표하여 신고업무를 수행할 수 있는 공시책임자를 두고 있고, 공시업무에 관한 전문적 지식을 갖춘 공시담당부서를 운영하며 부서 내에 2명의 공시담당자를 지정하고 있습니다.

(5) 그 밖에 회사가 내부통제를 위해 특별히 시행하고 있는 정책



이 외, 당사는 체계적인 재무, 전략, 경영환경 리스크 관리를 위하여 각 영역별로 담당부서와 전담인력을 지정하여 활동과 성과를 효율적으로 관리하고 있으며, 상황 및 정책 환경 변화를 반영하여 이를 지속 보완하고 있습니다.

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 회사의 위험을 적절히 관리할 수 있도록 내부통제정책을 마련하여 운영하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 위 정책들을 지속적으로 개선 및 보완해 나갈 것입니다.

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

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

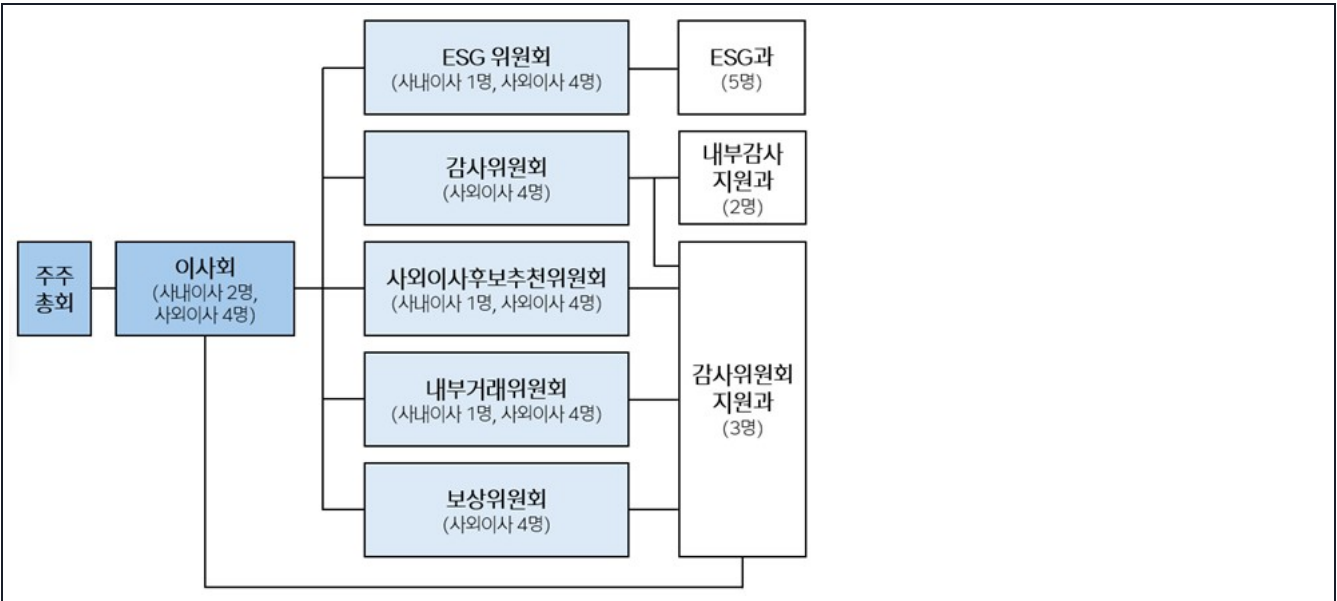
상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사의 이사회는 효과적이고 신중한 토의 및 의사결정이 가능하도록 구성하였으며 사외이사를 과반수 이상 두어 경영진과 지배주주로부터 독립적으로 기능을 수행할 수 있도록 하였습니다.

가. 이사회 구성현황을 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 이사회 및 이사회 내 위원회, 지원부서 등 관련 조직도

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



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

당사의 이사회는 사내이사 2인(전문 경영인)과 회계, 법률, 사업전략, 과학기술 분야의 전문가로 구성된 사외이사 4인으로 이루어져 있으며 총 6인의 이사가 각자의 전문성을 바탕으로 이사회 운영에 참여하고 있습니다. 이를 통해 경영의 효율성과 전문성을 제고하고 있습니다.

이사회 구성원의 연령은 50대에서 60대로 구성되어 있으며 사외이사 중 1인은 여성으로 구성되어 있습니다.

표 4-1-2: 이사회 구성 현황

	구분	성별	나이(滿)	직책	이사 총 재직기간(월)	임기만료예정일	전문 분야	주요 경력
이기동	사내이사(Inside)	남(Male)	64	대표이사 내부거래위원회 위원 사외이사후보추천 위원회 위원 ESG위원회 위원	54	2027-03-24	경영총괄	- 現 HD현대마린솔루션 대표이사 - 前 HD현대중공업 엔진기계사업 본부 사업대표
김정혁	사내이사(Inside)	남(Male)	51	경영지원부문장	19	2026-03-31	경영지원	- 現 HD현대마린솔루션 경영지원 부문장 - 前 HD현대 경영지원실 담당임 원
윤현철	사외이사(Independent)	남(Male)	67	이사회 의장 감사위원회 위원장 내부거래위원회 위 원 사외이사후보추천 위원회 위원 ESG위원회 위원 보상위원회 위원장	19	2026-03-31	회계 전문가	- 現 예일회계법인 회장 - 現 한국폴리텍대학 감사 - 前 삼일회계법인 경영위원 겸 감사부문 총괄대표
권정훈	사외이사(Independent)	남(Male)	56	감사위원회 위원 내부거래위원회 위 원 사외이사후보추천 위원회 위원장 ESG위원회 위원 보상위원회 위원	19	2026-03-31	법률 전문가 (변호사)	- 現 김앤장 법률사무소 변호사 - 前 대전지방검찰청 차장 검사
박찬중	사외이사(Independent)	남(Male)	61	감사위원회 위원 내부거래위원회 위 원장 사외이사후보추천 위원회 위원 ESG위원회 위원 보상위원회 위원	19	2027-03-24	사업전략 전문가	- 現 일진홀딩스 사외이사 - 前 SK디스커버리 고문 - 前 SK디스커버리 대표이사 사장
류석영	사외이사(Independent)	여(Female)	52	감사위원회 위원 내부거래위원회 위 원 사외이사후보추천 위원회 위원 ESG위원회 위원장 보상위원회 위원	19	2027-03-24	과학기술 전문가	- 現 KAIST 전산학부 학부장 - 現 카카오임팩트 이사장 - 現 ACM SIGPLAN CARES Co-C hair

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

당사는 보고서 제출일 현재 이사회 내 위원회로서 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 내부거래위원회, ESG위원회, 보상위원회를 설치하여 운영 하고 있습니다.

각 이사회 내 위원회의 구성, 위원장, 위원회의 주요 역할 등은 아래의 표를 참고해주시기 바랍니다.

표 4-1-3-1: 이사회내 위원회 현황

	이사회내 위원회 주요 역할	위원회 총 원(명)	위원회 코 드	비고
감사위원회	1. 이사 및 경영진의 업무 감독 2. 외부감사인 선정 3. 그 밖에 감사업무와 관련하여 정관 또는 내규에서 정하는 사항	4	A	
사외이사후보추천위원회	1. 사외이사 선임원칙의 수립, 점검, 보완 2. 주주총회가 선임할 사외이사 후보 추천 3. 사외이사 후보 검증	5	B	
내부거래위원회	1. 내부거래 정책에 관한 사항 2. 내부거래 관리 기준의 제정 및 운영 절차에 관한 사항 3. 거래상대방 선정 기준 운영실태 점검	5	C	
ESG위원회	1. ESG 경영 전략, 계획 수립 2. ESG 경영 이행 점검 3. 사회적 책임 관련 사항 심의	5	D	
보상위원회	1. 등기이사 보수 한도 승인 2. 등기이사 보수 지급 기준 승인	5	E	

표 4-1-3-2: 이사회내 위원회 구성

		직책	구분	성별	겸임
감사위원회 (총 4인) (A)	윤현철	위원장	사외이사(Independent)	남(Male)	B,C,D,E
	권정훈	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	B,C,D,E
	박찬중	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	B,C,D,E
	류석영	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	B,C,D,E
사외이사후보 추천위원회 (총 5인) (B)	이기동	위원	사내이사(Inside)	남(Male)	C,D
	윤현철	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	A,C,D,E
	권정훈	위원장	사외이사(Independent)	남(Male)	A,C,D,E
	박찬중	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	A,C,D,E
	류석영	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	A,C,D,E
내부거래 위원회 (총 5인) (C)	이기동	위원	사내이사(Inside)	남(Male)	B,D
	윤현철	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	A,B,D,E
	권정훈	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	A,B,D,E
	박찬중	위원장	사외이사(Independent)	남(Male)	A,B,D,E
	류석영	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	A,B,D,E
ESG위원회 (총 5인) (D)	이기동	위원	사내이사(Inside)	남(Male)	B,C
	윤현철	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	A,B,C,E
	권정훈	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	A,B,C,E
	박찬중	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	A,B,C,E
	류석영	위원장	사외이사(Independent)	여(Female)	A,B,C,E
보상위원회 (총 4인) (E)	윤현철	위원장	사외이사(Independent)	남(Male)	A,B,C,D
	권정훈	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	A,B,C,D
	박찬중	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	A,B,C,D
	류석영	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	A,B,C,D

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

ESG 위원회 설치 여부 ☒ Y ☐ O

당사는 지속가능경영을 위하여 ESG 전략방향, 계획, 이행과 관한 사항, 사회적 책임 관련 사항, ESG 역량 개발 및 내재화를 위한 지원 필요 사항 등  
에 대하여 이사회 내 위원회인 ESG위원회의 심의를 받도록 정하고 있습니다.

(5) 이사회 의장을 사외이사로 선임하였는지 여부

이사회 의장이 사외이사인지 여부 Y(O)

보고서 제출일 현재 당사는 사외이사를 이사회 의장으로 선임하여 대표이사와 이사회 의장을 분리하고 있으며 이를 통해 이사의 독립성을 유지함과 함께 자율적이고 독립적인 의사결정 구조를 구축하고 있습니다.

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

선임사외이사 제도 시행 여부 N(X)

집행임원 제도 시행 여부 N(X)

당사는 선임사외이사 제도를 도입하고 있지 않으며, 상법 상의 대표이사를 대체하는 집행임원 제도를 도입하고 있지 않습니다.

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 선임사외이사, 집행임원제도를 도입하고 있지 않으나 사외이사를 이사회 의장으로 선임하는 등 사외이사의 독립성을 보장하기 위하여 노력하고 있습니다.  
또한 당사의 이사회는 전문경영인, 법률 및 회계전문가 등 다양한 분야의 전문가들로 구성되어 있으며 이사회 규정 제16조에 따라 직무집행감독권을 부여하여 각 이사 및 경영진에 대한 견제 기능을 강화하였습니다. 이를 통해 효과적이고 신중한 토의 및 의사결정이 가능할 뿐만 아니라 경영진과 지배주주로부터 독립적인 기능을 수행하고 있다고 판단하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후 필요하다고 판단되는 경우, 선임사외이사 및 집행임원 제도 시행 여부에 대해 충분한 검토를 거쳐 결정할 계획입니다.

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

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

당사의 이사회는 경영에 실질적으로 기여할 수 있도록 전문 경영인, 법률 및 회계 전문가, 과학기술 전문가 등 다양한 분야의 전문성 및 책임성을 지닌 유능한 자로 구성하였습니다.

가. 이사의 현황에 대하여 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

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

이사회 성별구성 특례 적용기업인지 여부 N(X)

이사회 구성원이 모두 동성(同性)이 아닌지 여부 Y(O)

당사는 이사회 구성에 있어서 사내이사의 경우 전문 경영인을 추천하고 있으며, 사외이사의 경우 경영, 사업전략, 법률 또는 관련기술 등에 관한 전문적인 지식 또는 경험이 있거나 사회적으로 명망이 있는 자 중에서 상법 등 관련 법규 상의 자격 요건을 갖춘 자로 선임하여 전문성 및 책임성을 강화하고 있습니다. 이사의 전문성과 관련한 상세 내용은 다음과 같습니다.

**<이사 전문성 확보>**

- 사내이사 2명: 전문경영인 선임(이기동, 김정혁)
- 사외이사 4명: 법률전문가(권정훈), 회계전문가(윤현철), 사업전략전문가(박찬중), 과학기술전문가(류석영)

또한, 이사의 책임성 확보를 위해 각 이사에게 회사를 위한 선량한 관리자의 주의의무, 충실의무, 비밀유지의무, 직무집행 감독 또는 감시의무 등을 부과하고 있습니다.

한편 당사는 이사 후보의 역량 평가 및 이사 선임에 있어 연령, 성별, 학력이나 출신 지역에 따라서 차별하거나 제한하고 있지 않으며, 여성 이사 후보를 추천받는 경우에도 아무런 차별이나 제한이 없습니다. 이에 따라 2023년 11월 임시주주총회에서 류석영 사외이사 (여성)를 신규 선임하여 이사회 구성원이 동성만으로 구성되지 않도록 하는 등 이사회 구성원의 다양성을 더욱 강화하였습니다.

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

공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출일까지 이사 선임 및 변동 내역은 아래와 같습니다.

표 4-2-1: 이사 선임 및 변동 내역

	구분	최초선임일	임기만료(예정)일	변동일	변동사유	현재 재직 여부
이기동	사내이사(Inside)	2020-12-14	2027-03-24	2025-03-25	재선임(Reappoint)	재직
김정혁	사내이사(Inside)	2023-11-23	2026-03-31	2023-11-23	선임(Appoint)	재직
박정호	기타비상무이사(Other non-executive)	2021-06-01	2025-03-24	2025-03-25	사임(Resign)	퇴직
윤현철	사외이사(Independent)	2023-11-23	2026-03-31	2023-11-23	선임(Appoint)	재직
권정훈	사외이사(Independent)	2023-11-23	2026-03-31	2023-11-23	선임(Appoint)	재직
박찬중	사외이사(Independent)	2023-11-23	2027-03-24	2025-03-25	재선임(Reappoint)	재직
류석영	사외이사(Independent)	2023-11-23	2027-03-24	2025-03-25	재선임(Reappoint)	재직

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

상기 기재한 바와 같이, 당사는 이사회가 다양한 배경의 전문가로 구성될 수 있도록 사외이사 추천 제도를 갖추고 있고, 실제로도 다양한 배경을 가진 이사들로 당사의 이사회가 구성되어 있습니다. 또한 법률, 회계, 사업전략, 과학기술 등 다양한 분야에서 객관적으로 전문성을 인정받고 있는 이 사들로 구성되어 있으며, 관련 법령에 따라 각 이사에게 회사에 대한 각종 의무를 부과하고 있어 책임성 측면에서도 특별히 미흡한 점은 없는 것으 로 판단하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 당사의 이사회가 전문성 및 책임성을 지닌 이사들로 구성되도록 노력할 것입니다.

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

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

당사는 이사 후보 추천 및 선임과정에서 공정성과 독립성이 확보되도록 사외이사후보추천위원회를 설치하고 이사회 활동 평가 결과를 재선임 시 반영하고 있습니다.

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

이사후보추천위원회 등 설치 여부 Y(O)

이사후보추천위원회 등 위원 중 사외이사 비율 (%) 80

당사는 경영, 사업전략, 법률 또는 관련기술 등에 관한 전문적인 지식 또는 경험이 있거나 사회적으로 명망이 있는 자 중에서 상법 등 관련 법규상의 자격 요건을 갖춘 자로 선임하여 전문성 및 책임성을 강화하고 있습니다. 이사의 전문성과 관련한 상세 내용은 다음과 같습니다.

이사는 이사회에서 추천 받아 상법 제 382조에 따라 주주총회에서 선임하며, 사외이사는 상법 제 542조의 8에 따라 사외이사후보추천위원회의 추천을 받은 후보 중에서 선임합니다.

당사의 사외이사후보추천위원회는 이사 직무수행의 적합성 여부에 대해 엄격하게 심사하고 있으며, 사외이사의 선임 및 위원회 운영에 독립성과 공정성을 확보하기 위하여 총 위원 5인 중 4인(80%)을 사외이사로 구성하여 운영하고 있습니다. 사외이사후보추천위원회는 사외이사를 선임할 필요가 있는 경우 후보 선정에 관한 사항을 심의 의결하며, 이를 거쳐 주주총회에서 최종적으로 사외이사를 선임하고 있습니다. 2025년 박찬중, 류석영 사외이사 재선임시 사외이사후보추천위원회를 거쳐 25년 정기주주총회에서 최종적으로 재선임 하였습니다.

구분	구성원명	활동내역		
		개최일자	의안내용	가결여부
제1차 사외이사후보 추천위원회	이기동 사내이사 윤현철 사외이사 권정훈 사외이사 류석영 사외이사	25.02.20	- 사외이사 후보 추천의 건	가결

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

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

공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 선임된 이사는 총 3명으로 3명 모두 재선임을 진행하였으며, 주총 개최 전 사외이사 후보에 대한 정보를 주주에게 제공하거나 공시하였습니다.

표 4-3-1: 이사 후보 관련 정보제공 내역

		정보제공일(1)	주주총회일(2)	사전 정보제공기간(일) ((2)-(1))	이사 후보 구분	정보제공 내역	비고
제9기 정기주주총회	이기동	2025-02-24	2025-03-25	29	사내이사(Inside)	1. 성명, 생년월일, 주된 직업 및 세부 경력사항 2. 사외이사 또는 사외이사가 아닌 이사 후보자인지 여부 3. 추천인 및 최대주주와의 관계 4. 당사와의 최근 3년간의 거래내역	
	박찬중	2025-02-24	2025-03-25	29	사외이사(Independent)	1. 성명, 생년월일, 주된 직업 및 세부 경력사항 2. 사외이사 또는 사외이사가 아닌 이사 후보자인지 여부 3. 추천인 및 최대주주와의 관계 4. 당사와의 최근 3년간의 거래내역 5. (사외이사)후보자의 직무수행계획	
	류석영	2025-02-24	2025-03-25	29	사외이사(Independent)	1. 성명, 생년월일, 주된 직업 및 세부 경력사항 2. 사외이사 또는 사외이사가 아닌 이사 후보자인지 여부 3. 추천인 및 최대주주와의 관계 4. 당사와의 최근 3년간의 거래내역 5. (사외이사)후보자의 직무수행계획	

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

재선임되는 이사 후보의 과거 이사회 활동 내역에 대해서 사업보고서에 기재된 내용 외 추가적으로 공개한 내용은 없습니다.

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

집중 투표제 채택 여부

N(X)

당사는 집중투표제를 채택하고 있지 않습니다. 집중투표제 도입 시 장점 뿐만 아니라 단점도 예상되기 때문에(집중투표제의 경우 의무화하고 있는 해외 사례도 많지 않고, 주식의 빈번한 거래가 이루어지는 상장회사의 경우에는 긍정적인 기능을 하기 어렵다는 이론적인 지적도 있습니다) 충분한 검토를 거쳐 관련 법령 등 요건 강화에 따라 집중투표제 도입이 의무화될 경우 도입 예정입니다. 다만, 주주제안 등 투자자와의 소통을 통해 집중투표제 도입에 대한 요구가 대두될 경우 충분한 검토를 통해 투자자들의 의견을 적극적으로 수렴하겠습니다.

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

현재 이사 후보 추천에 있어 사내이사의 경우 이사회의 추천을 통해 주주총회에서 선임하고 있고, 사외이사의 경우 사외이사후보추천위원회의 추천을 통해 주주총회에서 선임하고 있습니다. 또한 이사 선임과 관련하여 주주들에게 사전에 충분한 정보를 제공하고 있습니다. 이를 통해 이사 후보 추천 및 선임 과정에서 공정성과 독립성이 확보되도록 하고 있습니다. 또한 이사 후보 추천에 있어 독립성 제고를 위해 관련 법령에서 규정하고 있는 주주제안 등이 이루어지는 경우 이를 존중하여 이사 선임절차를 진행하는 등 주주들의 다양한 의견을 수렴하기 위하여 노력할 예정입니다.

또한, 위에 설명 드린 바와 같이 당사는 집중투표제를 채택하고 있지 않고 있지만, 주주제안 등 투자자와의 소통을 통해 집중투표제 도입에 대한 요구가 대두될 경우 충분한 검토를 통해 투자자들의 의견을 적극적으로 수렴하겠습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 이사 후보 추천 및 선임 과정에서 공정성과 독립성을 확보할 수 있도록 최선의 노력을 다할 것입니다.

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

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

당사는 인사심의위원회 등을 통해 기업가치의 훼손 또는 주주권익의 침해에 책임이 있는 자를 임원으로 선임하지 않도록 노력하고 있습니다.

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

(1) 등기 임원 현황

표 4-4-1: 등기 임원현황

	성별	직위	상근 여부	담당업무
이기동	남(Male)	사장	O	대표이사
김정혁	남(Male)	전무	O	경영지원부문장
윤현철	남(Male)	이사	X	사외이사
권정훈	남(Male)	이사	X	사외이사
박찬중	남(Male)	이사	X	사외이사
류석영	여(Female)	이사	X	사외이사

(2) 미등기 임원 현황

성명	성별	직위	상근여부	담당업무
정기선	남	수석부회장	상근	경영 총괄
윤병락	남	부사장	상근	영업/기술 총괄 본부장
조성현	남	전 무	상근	친환경솔루션 부문장
박영언	남	전 무	상근	AM솔루션 부문장
강행준	남	상 무	상근	스마트케어 부문장 및 안전경영 담당
박후식	남	상 무	상근	디지털솔루션 담당
민산	남	상 무	상근	친환경영업 담당
김장호	남	상 무	상근	AM영업1 담당
최봉준	남	상 무	상근	디지털기술센터 담당

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

시행 여부 Y(O)

당사는 인사심의위원회를 통해 업적, 역량, 리더십, 평판 등을 종합적으로 검토하여 임원으로 선임하고 있습니다. 특히 징계처분에 따른 인사관리 기준 규정을 통해 아래와 같이 징계 대상 행위를 열거하고 행위의 종류에 따라 징계절차를 진행하고 있으며, 특히 횡령 등 비리 행위로 인해 징계를 받는 경우 임원 선임이 불가 하도록 운영 중입니다.

<징계처분에 따른 인사관리 기준>

1. 징계 대상행위 분류

구 분		주요 내용
비리	공금유용 횡령	회사 자금의 사적 유용
	수뢰/향응수수	이해관계자로부터 금품, 물품, 접대 등의 유/무형 이익을 받는 행위
	회사자산부당사용	유형/무형 자산(정보)의 부당 사용 및 유출 행위
	취업알선	이해관계자의 친인척을 부당하게 취업시키는 행위
	파렴치 행위	직장분위기를 해치는 불미스러운 행위
안전	중대재해, 인적/물적 재해	안전사고로 인한 인적, 물적 재해 발생
일반	규정위반	상기 외 회사 규정 위반 행위

2. 임원 선임/승진 제한

구분	비리 징계	일반 징계	안전 징계
경 고	선임 불가	-	
견 책			
감 봉			
출근정지		2년 제한	1년 제한
정 직		3년 제한	2년 제한
강 격		선임 불가	

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

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

해당사항 없음



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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 기업가치 훼손 및 주주권의 침해 최소화를 위해 엄격한 기준 하에 신규임원을 선임하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 지속적으로 철저한 검증을 통해 기업가치 훼손 및 주주권의 침해에 책임있는 자가 임원으로 선임되지 않도록 관리할 예정입니다.

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

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

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

당사의 사외이사는 당사에 선임되기 전 HD현대 그룹 내 계열사 등에 재직할 경력이 전무하며 사외이사 개인 혹은 소속된 회사와 당사간의 거래내역 또한 없습니다.

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

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

당사는 사외이사 선임 시, 사외이사로서의 독립적이고 중립적인 직무 수행이 가능하도록, 회사, 대주주 등과의 독립성 충족 여부 및 상법 제 382조 및 제 542조의 8에서 정하는 법령 상 자격 요건의 충족 여부와 함께 공직자 대상 취업제한기업을 규정한 공직자윤리법 제17조의 내용 등을 종합적으로 검토하여 사외이사후보추천위원회에서 후보추천 여부를 결정하고 있습니다.

사외이사에 대한 관련 법령 충족 여부 및 독립성 평가는 당사 준법지원인이 수행하며, 평가 기준은 상법 상 사외이사의 자격 요건을 준용하고 있습니다.

현재 당사의 사외이사 4인은 과거에 당사와 계열회사에 재직할 경력이 없습니다.

표 5-1-1: 보고서 제출일 현재 사외이사 재직기간

	당사 재직기간(월)	계열회사 포함 시 재직기간(월)
윤현철	19	19
권정훈	19	19
박찬중	19	19
류석영	19	19

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

당사의 사외이사 또는 사외이사가 최대주주로 있는 회사와 당사 및 계열회사간 거래내역이 없습니다.

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

당사의 사외이사가 임직원으로 재직하고 있는 회사와 당사 및 계열회사간 거래내역이 없습니다.

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

시행 여부 N(X)

당사는 현재 재직 중인 사외이사가 최대주주로 있는 회사 및 임직원으로 재직하고 있는 회사(이하 “사외이사 관련 회사”)와 당사 및 계열회사와의 거래내역 확인 절차 등과 관련한 명문화된 규정은 존재하지 않지만, 상시적으로 사외이사 관련 회사 현황을 파악하고 있으며, 이를 바탕으로 사외이사 및 사외이사 관련 회사가 당사 또는 계열회사와의 거래내역이 있는지 확인하고 있습니다.

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

상기 기재한 바와 같이, 당사는 사외이사 선임 시 이해 관계가 없는 지를 확인하기 위하여 충분히 노력하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 당사와 중대한 이해관계가 없는 사외이사를 선임하기 위해 노력할 것이며, 향후 독립성 판단을 위한 체크리스트 등을 포함하는 보다 구체적인 내부 규정을 정립해 나갈 계획입니다.

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

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

당사의 사외이사들은 충실한 직무수행을 위해 상법상 사외이사의 겸직제한 규정을 준수하고 직무수행을 위하여 충분한 시간과 노력을 투입하고 있습니다.

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

(1) 사외이사의 타기업 겸직 허용 관련 내부기준

시행 여부 N(X)

당사는 사외이사에 대해 상법 및 관계법령 상 제한되는 겸직(동종 영업을 영위하는 회사의 이사 겸직, 2개 이상의 회사 사외이사 겸직 등)을 제외한 타기업 겸직에 대해 제한을 두고 있지 않습니다. 법령 상의 제한 사항 이외에 타기업 겸직을 추가적으로 제한하는 경우 전문성과 독립성을 갖춘 우수한 사외이사를 유치하는 것이 오히려 어려워질 수 있기 때문입니다.

(2) 보고서 제출일 현재 재직중인 사외이사의 타기업 겸직 현황

보고서 제출일 현재 재직중인 사외이사의 타기업 겸직 현황은 다음과 같습니다.

표 5-2-1: 사외이사 겸직 현황

	감사위원 여부	최초선임일	임기만료예정일	현직	겸직기관
윤현철	O	2023-11-23	2026-03-31	예일회계법인 회장	예일회계법인 한국폴리텍대학
권정훈	O	2023-11-23	2026-03-31	김앤장 법률사무소 변호사	김앤장 법률사무소
박찬중	O	2023-11-23	2027-03-24	일진홀딩스 사외이사	일진홀딩스
류석영	O	2023-11-23	2027-03-24	KAIST 전산학부 교수	KAIST 카카오임팩트

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사의 사외이사들은 상법상 사외이사의 겸직제한 규정을 준수함과 동시에 사외이사로서 충실한 직무수행을 위해, 관련 법령상 겸직제한 규정을 준수하고 있습니다. 또한 사외이사들은 정기 이사회와 수시로 개최되는 임시 이사회에 참석하여 회사의 중요 경영사항을 결정하고 있을 뿐만 아니라 이사회 내 위원회 활동도 활발히 하는 등 직무수행을 위하여 충분한 시간과 노력을 투입하고 있다고 판단됩니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

해당사항 없음

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

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)  
당사는 사외이사의 직무수행에 필요한 정보, 자원 등을 충분히, 신속하게 제공하고 있습니다.

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

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

당사는 이사회 지원조직을 통해서 이사회의 원활한 활동을 지원하고 이사에 대한 제반 업무를 지원하고 있으며 이사회 개최에 앞서 안건을 안내하고 사외이사 직무수행에 필요한 요청 사항에 대한 지원 등의 업무를 수행하고 있습니다.

기업지배구조현장에서 공표 하였듯이 당사는 사외이사의 직무수행에 필요한 정보를 충분히, 신속하게 제공하고 있습니다. 사외이사는 필요한 경우 임직원이나 외부 전문가 등의 지원을 받을 수 있으며, 회사는 이에 소요되는 비용을 지원합니다.

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

전담인력 배치 여부 Y(O)

상기 설명한 바와 같이 당사는 이사회 지원조직을 배치하여 사외이사의 정보(자료)제공 요구에 대응하고 있습니다.

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

교육실시 여부 Y(O)

당사는 사외이사의 업무 수행을 위해 필요한 교육을 연 1회 이상 진행합니다.

<사외이사 교육 현황>

교육일자	교육 대상 사외이사	주요 교육내용
2024. 10. 11	윤현철 이사 권정훈 이사 박찬중 이사 류석영 이사	- 감사위원회의 역할과 최근 금융당국 동향 - AI 관련 최신동향과 기업의 이해

(4) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 이사회와 별도로 사외이사들만 참여하는 회의가 있다면 그 내용  
사외이사 별도회의 개최 여부 N(X)

감사위원회를 제외하고, 사외이사만으로 구성된 별도의 정기 회의체는 존재하지 않지만, 이사회 개최 전에 의안 설명, 요청 자료 제공 등을 통해 적극적으로 사외이사의 의견을 수렴하고 심도 있는 논의가 가능 하도록 지원 및 운영하고 있습니다. 또한 사외이사들이 별도의 회의 개최를 요구할 경우 적극 지원할 예정입니다.

표 5-3-1: 사외이사만으로 이루어진 회의 내역

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

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 이사회 개최일 전에 사외이사에게 의안에 대한 사전 설명 및 자료 제공을 하여 사외이사의 의견을 충분히 수렴하고 심도 있는 논의가 되도록 노력하고 있습니다. 또한 이사회 지원조직을 통해 사외이사 직무수행에 필요한 요청사항에 대해서도 신속하고 충실하게 대응하고 있습니다. 따라서 당사는 사외이사의 직무수행에 대해 충분한 지원을 하고 있다고 평가합니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 사외이사가 직무를 효과적으로 수행하기 위해서는 그룹 계열회사의 주요 사업에 대한 충분한 이해가 필요하다고 판단하여 2024년 12월 울산 HD현대중공업 야드 투어를 실시하여 주요 사업 현장을 직접 확인할 수 있는 기회를 제공하였습니다.

2025년에도 당사는 위에 기재한 바와 같이 사외이사들이 별도의 회의 개최를 요구할 경우나 사외이사 직무 수행에 필요하다고 판단되는 경우, 회사의 인적·물적 자원을 적극 지원할 계획입니다.

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

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

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

당사는 각 사외이사의 활동을 평가하는 제도를 도입하고 있으며, 평가 결과를 재선임 결정에 반영할 예정입니다.

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

(1) 사외이사의 개별 평가 실시 여부 및 그 구체적인 방법

사외이사 개별평가 Y(O)

당사는 2025년 2월, 이사회 구성의 적절성을 평가하고 효율적인 이사회 운영을 위해 이사회와 사외이사 활동 평가 제도를 도입하였으며, 관련 내용을 이사회에 보고하였습니다.

사외이사에 대한 평가는 자체 기준에 따라 사외이사의 이사회 활동 전반에 대한 자기평가로 진행 예정이며, 주요 평가항목으로는 참여도, 경험 및 지식, 이사회 운영 기여도, 이사회 책임 강화로 구성되어 있습니다. 평가 결과는 이사회 운영을 개선하고 이사회와 위원회 운영 및 구성의 적절성을 검토하여 효율성을 제고하고, 사외이사 활동 촉진 및 지원과 임기 종료 후 재선임 검토 시 활용할 계획입니다.

(2) 사외이사 평가의 공정성 확보 방안

당사는 사외이사의 독립성을 해치지 않는 한도 내에서 회의 참석률, 독립성, 기여도 등의 종합적인 기준에 따라 매년 정기적으로 사외이사 활동에 대한 평가를 자체적으로 진행할 예정입니다.

(3) 사외이사 평가를 재선임에 반영하는지 여부

재선임 여부 반영 Y(O)

사외이사의 독립성을 저해하지 않는 한도 내에서 사외이사 활동 평가 결과를 사외이사의 재선임 검토 시 활용할 계획입니다.

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 사외이사의 적극적인 직무수행을 유도하기 위해 활동 내용을 공정하게 평가하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

향후에도 당사는 사외이사의 독립성을 저해하지 않는 한도 내에서 회의 참석률, 독립성, 기여도 등의 종합적인 기준에 따라 매년 정기적으로 사외이사의 활동에 대한 평가를 자체적으로 진행할 예정이며, 해당 평가결과를 사외이사의 재선임 검토 시 활용할 계획입니다.

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

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

당사는 사외이사 독립성을 유지하기 위하여 보수를 평가 결과와 연동하지 않고 있고, 직무수행의 책임과 위험성 등을 고려하여 동종업계 보수 수준에 부합하도록 지급하고 있습니다.

가. 사외이사의 보수에 관하여 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

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

사외이사 보수 정책 수립 Y(O)

당사는 보상위원회의 승인을 받은 이사 보수규정에 근거하여 사외이사의 보상을 기본 급여와 기타 회사 업무상 필요한 경비에 한정하여 일률적으로 동일하게 지급하고 있으며, 이는 동종업계 보수 수준에 부합하도록 정하고 있습니다.

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

스톡옵션 부여 여부 N(X)

성과 연동 여부 N(X)

사외이사는 기본 급여 외 성과급, 주식매수선택권 등을 포함하는 추가적인 별도 보수를 지급하지 않고 있습니다.

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

사외이사의 보수는 법률의 규정에 따라 이사 보수 한도에 관하여 이사회 검토를 거쳐 주주총회의 승인을 받고 있고, 보수액 또한 동종업계 수준으로 서 직무수행의 책임과 위험성 관점에서 적절하다고 판단하고 있습니다. 사외이사에 대한 보수 및 산정방식 등을 사업보고서에 공개하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 사외이사 독립성 유지 차원에서 사외이사 보수를 사외이사의 직무수행에 대한 평가와 연동하지 않을 계획입니다.

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

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

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

당사는 정기적으로 이사회를 개최하되 필요에 따라 수시로 임시 이사회를 개최하고 있으며, 이사회 의 권한과 책임, 운영절차를 구체적으로 규정한 이사회 규정을 마련하고 있습니다.

가. 이사회 운영 전반에 관하여 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 정기이사회 개최 여부 및 이사회 운영 관련 규정 내용

정기이사회 개최 Y(O)

이사회 운영 관련 규정 존재 여부 Y(O)

당사는 정관과 이사회규정을 통하여 이사회 구성과 권한, 소집과 결의방법, 부의사항 및 보고사항과 의사록 및 이사 등의 의무 등을 정하고 있습니다.

당사 이사회는 주주총회에서 선임된 이사 전원으로 구성됩니다. 이사회는 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임 받은 사항, 회사 운영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 의결합니다. 또한, 이사회는 대표이사 및 이사회 의장을 선임하며, 이사 및 경영진의 직무집행을 감독합니다.

당사는 정기적으로 분기 1회 이사회 개최를 원칙으로 하되, 필요에 따라 수시로 임시 이사회를 개최하고 있고, 전체적으로 연 평균 7회 정도 개최되고 있습니다. 이사회 소집은 정관 제31조에 따라 대표이사가 소집하며 각 이사가 업무수행 상 필요하다고 인정되는 경우 의안과 그 사유를 밝혀 대표이사에게 이사회 소집을 요구할 수 있습니다. 만약 소집권자인 대표이사가 정당한 이유 없이 이사회 소집을 거절하는 경우에는 다른 이사가 이사회를 소집할 수 있습니다.

이사회는 이사의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 모든 이사가 음성을 동시에 송·수신하는 통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있고, 이 경우 해당 이사는 이사회에 직접 출석한 것으로 봅니다. 이를 통해서 이사들의 이사회 참석 및 심의 진행을 장려하고, 효율적인 이사회 운영을 도모하려고 합니다.

이사회 결의는 이사 과반수의 출석과 출석이사의 과반수로 합니다. 다만, 상법 제397조의 2(회사기회 유용금지) 및 제398조(자기거래금지)에 해당하는 사안에 대한 이사회 결의는 이사 3분의 2 이상의 수로 합니다. 이사회 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 자는 의결권을 행사하지 못하고 출석한 이사의 수에 산입하지 아니합니다.

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

당사는 정기적으로 분기 1회 이사회 개최를 원칙으로 하되, 필요에 따라 수시로 임시 이사회를 개최하고 있고, 전체적으로 월 평균 1회 정도 개최되고 있습니다. 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출시점까지 총 11회의 정기 이사회를 개최하였으며 그 중 공시대상기간인 2024년도에 총 7회의 정기 이사회를 개최하였습니다.

공시대상기간 개시 시점부터 보고서 제출 시점까지 당사의 이사회 개최 내역은 아래와 같습니다.

<이사회 개최 내역>

회사	안전		가결 여부	정기 /임시	개최 일자	안전통지 일자	출석 /정원
	구분	내용					
2024년 제1차	결의사항	제8기 재무제표 승인의 건	가결	정기	24.01.31	24.01.24	7/7
	결의사항	제8기 영업보고서 승인의 건	가결				
	결의사항	2024년 안전·보건 계획 승인의 건	가결				
	결의사항	공시정보관리 규정 제정의 건	가결				
	결의사항	준법통제기준 제정의 건	가결				
	보고사항	내부회계관리제도 운영실태 보고	보고				
2024년 제2차	결의사항	제8기 정기주주총회 소집 및 회의 목적사항 승인의 건	가결	정기	24.02.20	24.02.12	7/7
	결의사항	배당정책 승인의 건	가결				
	결의사항	해외법인 채무보증 승인의 건	가결				
	보고사항	2023년 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고	보고				
	보고사항	2023년 하반기 공정거래 자율준수 실태 점검 보고	보고				
2024년 제3차	결의사항	유가증권시장 상장을 위한 신주발행 및 구주매출 승인의 건	가결	정기	24.03.25	24.03.18	7/7
	결의사항	이사회 의장 선임 및 유고시 직무대행 순서 결정의 건	가결				
2024년 제4차	결의사항	공정거래 자율준수 관리자 선임의 건	가결	정기	24.04.24	24.04.17	7/7
	결의사항	공모가결 결정의 건	가결				
	보고사항	2024년 1분기 실적 보고	보고				
2024년 제5차	결의사항	분기배당 승인의 건	가결	정기	24.07.23	24.07.16	7/7
	결의사항	내부회계관리규정 개정의 건	가결				
	보고사항	2024년 상반기 위원회 운영 결과 보고	보고				
	보고사항	2024년 상반기 경영실적 보고	보고				
2024년 제6차	결의사항	해외법인 채무보증 승인의 건	가결	정기	24.10.22	24.10.15	7/7
	보고사항	2024년 3분기 경영실적 보고	보고				
	보고사항	2024년 상반기 공정거래 자율준수 실태점검 보고	보고				
2024년 제7차	결의사항	감사위원회 규정 개정 승인의 건	가결	정기	24.12.16	24.12.09	7/7
	결의사항	주주확정 기준일 설정의 건	가결				
	결의사항	이사 등과 회사 간의 거래한도 승인의 건	가결	정기	24.12.16	24.12.09	7/7
	결의사항	동일인 등 출자계열회사와의 상품·용역거래 승인의 건	가결				
	결의사항	해외법인 채무보증 승인의 건	가결				
	보고사항	2025년 경영계획 보고	보고				
	보고사항	기업가치 제고 계획 보고	보고				
	결의사항	제9기 재무제표 승인의 건	가결				
2025년 제1차	결의사항	제9기 영업보고서 승인의 건	가결	정기	25.02.03	25.01.27	7/7
	결의사항	전자투표 도입 승인의 건	가결				
	결의사항	주주확정 기준일 승인의 건	가결				
	결의사항	보상위원회 설치, 위원 선임 및 규정 제정 승인의 건	가결				
	결의사항	2025년 안전·보건 계획 승인의 건	가결				
	보고사항	2024년 하반기 공정거래 자율준수 실태점검 보고	보고				
	보고사항	하도급대금 분쟁조정기구 설치 보고	보고				
	보고사항	2024년 내부회계관리제도 운영실태 보고	보고				
	결의사항	제9기 정기주주총회 소집 및 회의 목적사항 승인의 건	가결				
2025년 제2차	보고사항	이사회 평가 도입 보고	보고	정기	25.02.20	25.02.13	7/7
	보고사항	2024년 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고	보고				
	결의사항	제9기 정기주주총회 소집 및 회의 목적사항 승인의 건	가결				



회사	안건		가결 여부	정기 /임시	개최 일자	안전통지 일자	출석 /정원
	구분	내용					
2025년 제3차	결의사항	이사회 의장 선임 및 유고 시 직무대행 순서 결정의 건	가결	정기	25.03.25	25.03.17	6/6
	결의사항	대표이사 선임의 건	가결				
	결의사항	이사회 내 위원회 위원 선임의 건	가결				
	결의사항	본점 이전의 건	가결				
	결의사항	배당 정책 승인의 건	가결				
2025년 제4차	결의사항	분기 배당 승인의 건	가결	정기	25.04.24	25.04.17	6/6
	보고사항	2025년 1분기 영업실적 보고	보고				

표 7-1-1: 이사회 개최 내역

	개최횟수	평균 안전통지-개최간 기간(일)	이사 평균 출석률 (%)
정기	7	7	100
임시			

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

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

임원보수 정책수립 여부 Y(O)

보수정책의 공개 여부 Y(O)

당사는 보상위원회의 승인을 받은 이사 보수규정에 근거하여 주주총회에서 승인 받은 이사 보수한도 내에서 각 등기임원의 보수를 지급하고 있는 데, 사외이사의 경우에는 업무수행의 독립성을 고려하여 사외이사의 보수는 직무수행 활동평가와 연동하고 있지 않지만, 사내이사의 경우에는 그 활동을 평가하고 그 평가에 기초하여 보수가 산정되도록 ‘성과연봉’ 체계를 갖추고 있습니다. 당사는 사업보고서를 통해 이사 보수지급기준을 공개 하고 있으며, 그 내용은 아래와 같습니다.

<이사 보수 지급 기준>

구 분			내 용
사내이사	기본연봉	기본급	직위에 따라 지급하는 기본 급여
		직책급	회사 및 직책에 따라 지급하는 기본 급여
	성과연봉		조직평가, 개인평가, 목표 영업이익 달성률 등 계량지표 및 경영실적 달성을 위한 리더십 등 비계량지표를 고려하여 지급하는 성과급여
사외이사	직무수당		사외이사 직무 수행에 따라 지급하는 급여

(2) 임원배상책임보험 가입 여부

시행 여부 Y(O)

HD현대그룹은 임원 및 사외이사의 배상책임 손해에 대비하여 임원배상책임보험에 가입되어 있습니다. 임원배상책임보험은 임원 및 사외이사의 부 적절한 행위에 의해 제기된 손해배상 소송으로 임원 및 사외이사가 입은 손실을 보상(소송비용 포함)하고 있으며, 내부정보를 이용하여 부당하게 획득한 이득으로 인한 배상청구, 고의적인 법령 및 규정 위반 등으로 인하여 초래된 배상청구 등에 대해서는 보상하고 있지 않습니다.

2024년 적용중인 임원배상책임보험의 보상 한도는 최대 500억원으로 설정되어 있으며, 그룹 전체 보험료는 2.7억원(23.05.13 ~ 24.05.12), 2.5억원(2024.05.12 ~ 2025.05.12) 입니다.

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

이해관계자 고려 여부 Y(O)

당사의 이사회는 회사의 주요 경영사항에 대하여 중장기적으로 소액주주 및 기타 이해관계자의 이익을 고려하여, 주주가치 및 기업가치가 제고될 수 있는 방향으로 의사결정을 하기 위해 노력하고 있습니다.

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 상기 기재한 바와 같이, 정관 및 이사회 규정 상 근거에 따라 이사회를 개최하고 있으며, 이사회 구성원이 이사회 안건에 대해 충분히 검토할 수 있도록 시간적 여유를 가지고 이사회 소집 통지를 진행하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 이사회 운영 규정에 기반하여 이사회를 운영하고, 충분한 시간적 여유를 두고 이사회 소집통지를 할 계획입니다.

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

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)  
이사회는 매 회의마다 의사록을 작성하고 녹취록을 보존하고 있으며, 개별이사의 이사회 출석률과 안건에 대한 찬반여부 등 활동내역을 공개하고 있습니다.

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

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

시행 여부 Y(O)

당사는 상법 제391조의3 및 이사회 규정 제18조에 의거 이사회 의사에 관하여 의사의 안건, 경과요령, 그 결과 및 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 이사가 기명날인 또는 서명하여 의사록을 작성하고 있으며, 이사회 개최 내용, 참석률, 안건에 대한 찬반여부 등은 사업보고서를 통해 분기별로 공시하고 있습니다. 또한 이사회 의사에 관하여 녹취록을 보존하여 주요 토의내용과 결의사항을 개별 이사별로 기록하고 있습니다.

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

시행 여부 Y(O)

위에 설명한 바와 같이 이사회 의사에 관하여 녹취록을 보존하여 주요 토의내용과 결의사항을 개별 이사별로 기록하고 있습니다.

(3) 최근 3년간 개별이사의 이사회 출석률 및 안건 찬성률

공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 개별 이사의 이사회 출석 내역 및 최근 3개 사업연도 동안 이사회 출석률 및 안건 찬성률에 대해서 다음의 표를 참고하시기 바랍니다.

표 7-2-1: 최근 3년간 이사 출석률 및 안건 찬성률

	구분	이사회 재직기간	출석률 (%)				찬성률 (%)			
			최근 3 개년 평 균	최근 3개년			최근 3 개년 평 균	최근 3개년		
				당해연 도	전년도	전전년 도		당해연 도	전년도	전전년 도
이기동	사내이사(Inside)	2020.12.14 ~ 현재	100	100	100	100	100	100	100	
김종철	사내이사(Inside)	2021.11.26 ~ 2023.01.31	100		100	100		100	100	

	구분	이사회 재직기간	출석률 (%)				찬성률 (%)			
			최근 3 개년 평 균	최근 3개년			최근 3 개년 평 균	최근 3개년		
				당해연 도	전년도	전전년 도		당해연 도	전년도	전전년 도
정창인	사내이사(Inside)	2023.01.31 ~ 2023.11.23	100		100				100	
김정혁	사내이사(Inside)	2023.11.23 ~ 현재	100	100	100		100	100	100	
윤현철	사외이사(Independent)	2023.11.23 ~ 현재	100	100	100		100	100	100	
권정훈	사외이사(Independent)	2023.11.23 ~ 현재	100	100	100		100	100	100	
박찬중	사외이사(Independent)	2023.11.23 ~ 현재	100	100	100		100	100	100	
류석영	사외이사(Independent)	2023.11.23 ~ 현재	100	100	100		100	100	100	
박정호	기타비상무이사(Other non-exe cutive)	2021.06.01 ~ 2025.03.25	100	100	100	100	100	100	100	100

(4) 정기공시 외 개별이사의 활동 내용공개 여부 및 그 방법

공개 여부 Y(O)

당사는 정기공시(사업보고서 및 분반기보고서) 외 기업지배구조보고서 및 기업집단현황공시, 지속가능보고서 등을 통해 개별 이사의 활동 내용을 공개하고 있습니다.

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 상기 기재한 바와 같이 매 이사회 개최 시마다 의사록을 작성하고, 녹취록을 보존하여 주요 토의내용과 결의사항을 개별 이사별로 기록하고 있습니다. 또한 이사회 개최 내용, 참석률, 안건에 대한 찬반여부 등은 사업보고서를 통해 분기별로 공시하고 있으며, 기업지배구조보고서 및 기업집단현황공시 등을 통해서도 이사회 활동 내용을 공개하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 이사회 기록 작성 및 보존, 이사별 활동내역 등을 성실히 공개 하도록 하겠습니다.

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

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

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)  
당사의 이사회 내 위원회는 모두 과반수를 사외이사로 구성하고 있으며, 그 중 감사위원회와 보상위원회는 전원 사외이사로 구성되어 있습니다.

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

(1) 각 이사회내 위원회 사외이사 과반수 선임 여부

시행 여부 Y(O)

당사는 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 내부거래위원회, ESG위원회, 보상위원회를 설치 및 운영을 하고 있으나, 리스크관리위원회는 설치를 하고 있지 않습니다. 각 이사회 내 위원회의 설치 현황, 주요 역할, 구성 현황에 대해서는 위 세부원칙 4-①에 기재된 사항을 참고하여 주시기 바랍니다.

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

시행 여부 Y(O)

당사의 이사회 내 위원회 중 감사위원회 및 보상위원회는 전원 사외이사로 구성하고 있고, 사외이사후보추천위원회 및 내부거래위원회, ESG위원회는 보고서 제출일 현재 각 사내이사 1명과 사외이사 4명으로 구성하고 있어, 이사회 내 위원회의 위원 구성과 관련하여 부족한 부분은 없는 것으로 판단됩니다.

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사의 이사회 내 위원회는 모두 과반수를 사외이사로 구성하고 있으며, 그 중 감사위원회와 보상위원회는 전원 사외이사로 구성되어 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

해당사항 없음

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

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)  
당사의 이사회 내 모든 위원회는 조직, 운영 및 권한 등을 명문으로 규정하고 있으며 각 위원회는 결의한 사항을 이사회에 보고하고 있습니다.

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

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

명문규정 여부 Y(O)

감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 내부거래위원회, ESG위원회, 보상위원회는 위원회의 설치 목적, 직무, 권한과 책임, 구성, 자격 및 임면, 운영 등에 관하여 정관, 이사회 규정 및 각 위원회 규정을 통하여 명문화하고 있습니다. 각 위원회의 구성과 직무 및 권한은 아래와 같습니다.

1. 감사위원회
- 1) 구성: 위원회 위원은 주주총회 결의에 의하여 선임하고, 3인 이상의 이사로 구성하며 위원의 3분의2 이상은 사외이사이어야 하고, 사외이사 아닌 위원은 상법 제542조의 11 제3항의 요건을 갖추어야 합니다.
- 2) 직무와 권한: 위원회는 회사의 회계와 업무를 감사하고, 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 재산 상태를 조사할 수 있습니다. 또한, 당사의 업무 및 재산상태 감사 등과 관련하여 정관에 정하여진 사항과 이사회가 위임한 사항을 처리합니다.
2. 사외이사후보추천위원회
- 1) 구성: 위원회는 이사회의 결의로 구성하되, 위원회 2분의 1이상은 사외이사로 합니다.
- 2) 직무와 권한: 위원회는 회사의 사외이사를 선임할 필요가 있는 경우 이사회에 추천할 사외이사의 후보 선정에 관한 사항을 의결합니다.
3. 내부거래위원회
- 1) 구성: 위원회 위원의 선임 및 해임은 이사회의 결의로 합니다. 위원회는 3인 이상의 이사로 구성하되, 3분의2 이상을 사외이사로 하도록 하고 있습니다.
- 2) 직무와 권한: 위원회는 회사와 계열회사 간의 거래에 관한 기본정책을 수립하고, 내부거래와 관련하여 관련 법령 또는 정관에 따라 이사회가 위임한 사항을 심의하고 승인합니다. 위원회는 내부거래의 안전 심의가 필요한 경우 관련 자료의 제출 및 보고를 회사에 요청할 수 있습니다.
4. ESG위원회
- 1) 구성: 위원회 위원의 선임 및 해임은 이사회의 결의로 합니다. 위원회는 3인 이상의 이사로 구성하며, 위원의 과반수는 사외이사로 하도록 하고 있습니다.
- 2) 직무와 권한: 위원회는 회사의 ESG 전략방향, 계획, 이행 관련 사항에 대해 심의할 수 있습니다. 또한, ESG 역량 개발 및 내재화를 위해 필요한 지원 정책을 수립합니다. 위원회는 안전 심의를 위해 필요한 경우 관련 자료의 제출 및 보고를 회사에 요청할 수 있습니다.
5. 보상위원회
- 1) 구성: 위원회 위원의 선임 및 해임은 이사회의 결의로 합니다. 위원회는 3인 이상의 이사로 구성하며, 위원의 과반수는 사외이사로 하도록 하고 있습니다.
- 2) 직무와 권한: 위원회는 주주총회에 제출할 등기이사 보수의 한도, 등기이사의 보수 지급 또는 지급 기준 등에 대해 심의할 수 있습니다. 위원회는 안전 심의를 위해 필요한 경우 관련 자료의 제출 및 보고를 회사에 요청할 수 있습니다.

(2) 위원회의 결의 사항이 이사회에 보고되는지 여부

보고 여부    Y(O)

당사는 위원회의 결의사항을 위원회가 종료되는 즉시 이사회에 위원회 결의사항을 이사회 안전과는 별도로 보고하여 그 심의 과정과 결과를 충분히 인지하고 있으며, 각 이사는 필요시 이사회를 소집하여 위원회가 결의한 사항에 대하여 다시 결의할 수 있습니다. 다만, 감사위원회 결의사항의 경우 상법 제415조의2 제6항에 따라 감사위원회의 독립성을 보장하기 위하여 재결의 대상에 포함되지 않습니다.

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

상기 설명한 바와 같이 당사는 위원회 결의 사항을 위원회가 종료되는 즉시 이사회에 위원회 결의사항을 이사회 안전과는 별도로 보고하고 있습니다.

표 8-2-1: 이사후보추천위원회 개최 내역

		개최일자	출석 인원	정원	안전		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		
2025년	이사-1차	2025-02-20	4	4	결의(Resolution)	사외이사 후보 추천의 건 - 후보자 : 박찬중, 류석영	가결(Approved)	O

표 8-2-2: 리스크관리위원회 개최 내역

		개최일자	출석 인원	정원	안전		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		

표 8-2-3: 내부거래위원회 개최 내역

		개최일자	출석 인원	정원	안건		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		
2024년	내부-1차	2024-12-17	4	4	결의(Resolution)	거래상대방 선정 기준 제정의 건 내부거래책임자 선임의 건	가결(Approved)	O
2025년	내부-1차	2025-04-24	5	5	결의(Resolution)	2024년 거래상대방 선정 기준 운영 실태 보고 내부거래위원회 위원장 선임의 건	가결(Approved)	O

(4) 기타 이사회 내 위원회(필요시 상기 표 활용하여 기재)

<esg>위원회 개최="" 내역=""</esg>위원회>  
<esg>위원회 개최="" 내역=""</esg>위원회>

구분	개최일자	출석/정원	안건		가결 여부	이사회 보고여부
			구분	내용		
2024년 ESG-1차	2024.04.24	4/4	보고사항	2023년 ESG경영 추진 실적 및 '24년 계획 보고	보고	보고
			보고사항	ESG 비전 체계 보고	보고	보고
			보고사항	2035 탄소중립선언 보고	보고	보고
			보고사항	지속가능보고서 발간 보고	보고	보고
			결의사항	ESG위원회 위원장 선임의 건	가결	보고
2024년 ESG-2차	2024.12.17	4/4	보고사항	ESG 경영 보고(2024년 실적 및 2025년 계획)	보고	보고
2025년 ESG-1차	2025.04.24	5/5	결의사항	ESG위원회 위원장 선임의 건	가결	보고
			결의사항	지속가능경영 보고서 발간 계획 승인의 건	가결	보고
			결의사항	ESG 중대성 평가 결과 및 목차 도출 승인의 건	가결	보고
			결의사항	2025년 ESG 평가 대응 및 전략 승인의 건	가결	보고
			결의사항	2025년 ESG KPI 및 목표 승인의 건	가결	보고

<보상위원회 개최 내역>

구분	개최일자	출석/정원	안건		가결 여부	이사회 보고여부
			구분	내용		
2025년 보상-1차	2025.02.20	4/4	결의사항	보상위원회 위원장 선임의 건	가결	보고
			결의사항	이사 보수규정 제정 승인의 건	가결	보고
			결의사항	임원 보수 기준 변경의 건	가결	보고
			결의사항	이사 보수 한도 승인의 건	가결	보고

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 상기 기재한 바와 같이, 이사회 내 위원회 운영 관련 명문화된 규정을 갖추고 있으며, 위원회의 결의사항에 대해서도 각 이사에게 통지하고 있어, 위원회 운영 측면에서도 특별한 문제점이 없는 것으로 판단하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 각 이사회 내 위원회의 규정을 준수하여 운영해나갈 계획입니다.

[400000] 4. 감사기구

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

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

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)  
당사의 감사위원회는 경영진 및 지배주주로부터 독립적인 입장에서 성실하게 감사 업무를 수행하기 위한 독립성과 전문성을 확보하고 있습니다.

가. 내부감사기구 구성에 관하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 내부감사기구 구성 현황

감사위원회 설치 여부 Y(O)

당사의 감사위원은 전원이 사외이사로 구성되어 경영진 및 지배주주로부터 독립적으로 감사업무를 수행하고 있고, 법률, 사업전략, 경영 등의 전문가로 구성되어 있습니다. 작성기준일 현재 구성 및 선임 현황은 아래와 같습니다.

표 9-1-1: 내부감사 기구의 구성

	구성		감사업무 관련 경력 및 자격	비고
	직책	구분		
윤현철	위원장	사외이사(Independent)	현) 예일회계법인 회장 현) 한국폴리텍대학 감사 전) 서울대학교 감사 전) 포스코퓨처엠 사외이사 전) 삼일회계법인 경영위원 겸 감사부문 총괄대표 전) 한국공인회계사회 이사 전) 한국회계학회 부회장	회계, 재무 전문가
권정훈	위원	사외이사(Independent)	현) 김앤장 법률사무소 변호사 전) 대전지방검찰청 차장검사 전) 법무부 인권국장 전) 대통령비서실 민정수석실 민정비서관 전) 서울중앙지검 부장검사	법률 전문가
박찬중	위원	사외이사(Independent)	현) 일진홀딩스 사외이사 전) SK디스커버리 고문 전) SK디스커버리 총괄부사장, 대표이사 사장 전) SK케미칼경영지원본부장, 고기능소재사업부문장 전무 전) SK건설 전략기획실장	
류석영	위원	사외이사(Independent)	현) 카카오임팩트 이사장 현) ACM SIGPLAN CARES Co-Chair 현) 삼성전자 삼성청년 SW 아카데미 자문 현) KAIST 전산학부 학부장 현) KAIST 전산학부 교수	

(2) 내부감사기구의 독립성 및 전문성 확보를 위한 정책

회계 또는 재무전문가 존재 여부 Y(O)

감사위원회 위원의 독립성을 위한 상법상 조건은 아래 표와 같으며 당사는 선출 기준을 충족하고 있습니다.

선출기준의 주요내용	선출 기준의 충족 여부	관련 법령 등
3인 이상의 이사로 구성	충족(4인)	상법 제415조의2 제2항
사외이사가위원의 3분의 2 이상	충족(전원 사외이사)	
위원 중 1인 이상은 회계 또는 재무 전문가	충족(윤현철 사외이사)	상법 제542조의 11 제2항
감사위원회의 대표는 사외이사	충족(윤현철 사외이사)	
그 밖의 결격 요건(최대주주의 특수관계자 등)	충족(해당사항 없음)	상법 제542조의11 제3항

나. 내부감사기구의 운영과 관련해서 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

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

내부감사기구 규정 Y(O)

당사는 감사위원회의 직무와 권한, 구성, 위원장, 회의의 종류 및 소집 관련 내용, 부의사항 등에 대해 별도의 감사위원회 규정을 두고 있습니다. 주요 내용은 다음과 같습니다.

- 구성: 위원회 위원은 주주총회 결의에 의하여 선임하고, 3인 이상의 이사로 구성하며 위원의 3분의2 이상은 사외이사이어야 하고, 사외이사 아닌 위원은 상법 제542조의 11 제3항의 요건을 갖추어야 합니다.
- 직무와 권한: 위원회는 회사의 회계와 업무를 감사하고, 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 재산 상태를 조사할 수 있습니다. 또한, 당사의 업무 및 재산상태 감사 등과 관련하여 정관에 정하여진 사항과 이사회가 위임한 사항을 처리합니다.

(2) 감사업무 수행에 필요한 교육 제공 현황

감사기구 교육 제공 Y(O)

당사는 2024년 10월, 감사위원들을 대상으로 감사위원회의 책임 및 역할 등과 관련한 교육을 실시하였습니다. 이를 통해 감사위원들이 회계/업무감 독에 대한 이해를 높일 수 있도록 하였습니다. 공시대상기간 중 감사위원을 대상으로 제공한 교육 현황은 다음과 같습니다.

<감사업무 수행에 필요한 교육 제공 현황>

교육일자	교육시간	교육실시주체	참석 감사위원	주요 교육내용
2024.10.11	2시간	한국딜로이트그룹	윤현철 권정훈 박찬중 류석영	- 감사위원회의 역할과 최근 금융당국 동향 - AI 관련 최신 동향과 기업의 이해

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

외부 자문 지원 Y(O)

당사 감사위원회 규정 제11조에 따라, 감사위원회는 원활한 직무 수행 등을 위해 필요하다고 인정할 경우에는 회사의 비용으로 전문가 등에게 자문 을 요구할 수 있습니다. 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 감사위원회가 외부 전문가 자문 지원 등을 요청한 내역은 없습 니다.

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

조사절차 규정 마련 Y(O)



감사위원회는 감사위원회규정에 따라 외부감사인으로부터 이사의 직무수행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실 및 회사의 회계처리 등에 관한 회계처리기준을 위반한 사실에 대해서 보고 받고 있습니다. 또한, 외부감사인은 해당 위반사실 조사 및 대표이사에 대한 시정 조치를 감사위원회에 부의할 수 있습니다.

또한, 외부감사인인 그 직무를 수행함에 있어 이사의 직무수행에 관하여 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중대한 사실을 발견한 때 및 회사가 회계처리기준을 위반한 사실을 발견한 때에는 이를 감사위원회에 통보하도록 요구할 수 있고, 감사위원회가 이사의 직무수행에 관하여 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중대한 사실을 발견한 때에는 외부감사인에게 통보하게 됩니다. 이 경우, 회사의 비용으로 외부전문가를 선임하여 조사하도록 요구하고, 그 결과에 따라 회사의 대표자에게 시정을 요구하게 됩니다.

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

내부감사기구의 정보 접근절차 보유 여부 Y(O)

감사위원회 규정 제3조 제2항에 따라 감사위원회는 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 재산상태를 조사할 수 있는 권한을 가지고 있어 경영에 중요한 영향을 미칠 수 있는 정보에 대해 접근성을 가지고 있습니다.

다. 내부감사기구 지원조직에 관하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 내부감사기구 지원 조직 설치 현황

지원조직 설치 여부 Y(O)

당사는 감사위원회의 원활한 업무 수행을 위하여 감사위원회지원과와 내부감사지원과가 감사위원회 지원 업무를 수행하고 있습니다. 공시서류제출 일 현재 감사위원회지원과는 직책과장 1인, 팀원 2인으로 구성되어 있고, 내부감사지원과는 직책과장 1인, 팀원1인으로 구성되어 있습니다. 감사위원회 지원 업무로 감사위원회 운영규정 제정·개정, 내부감사, 감사위원 교육, 내부회계관리제도 운영, 내부회계 고도화 등의 업무를 수행하고 있습니다.

2025년 2월 감사위원회 승인으로 내부감사지원과를 신설하였으며 감사위원회에 참석하여 내부감사 및 검토보고를 할 계획입니다.

(2) 내부감사기구 지원 조직의 독립성 확보 여부

지원조직의 독립성 확보 Y(O)

상기 설명한 바와 같이 당사는 감사위원회 직속 감사위원회지원과와 내부감사지원과를 운영하고 있으며 감사위원회 규정 제10조에 따라 감사위원회 지원조직 책임자 임면에 대하여 감사위원회의 동의를 필요합니다.

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

(1) 감사위원 및 감사에 대한 독립적인 보수 정책 운용 여부

독립적인 보수정책 수립 N(X)

당사의 감사위원회는 사외이사 전원으로 구성되어 있는 바, 감사위원에 대한 별도의 독립적인 보수정책은 존재하지 않습니다. 감사위원 보수 등에 대한 내용은 앞서 세부분칙 6-②에서 설명한 사외이사 보수에 대한 설명을 참고해 주시기 바랍니다.

(2) 감사위원 또는 감사가 아닌 사외이사 대비 보수 비율

보수 비율 0

기 설명한 바와 같이 당사의 이사회에는 감사위원이 아닌 사외이사가 존재하지 않습니다.

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

감사위원회는 전원 사외이사로서 상법상 요구하는 조건을 충족하고 있어 경영진으로부터 독립되어 있고, 여러 분야의 전문가들로 구성되어 전문성을 확보하고 있습니다. 또한 당사는 감사위원회 규정을 두고 있고, 감사위원회 지원을 위한 조직과 내부회계관리 규정을 마련하고 있습니다. 따라서 감사위원회는 독립성과 전문성을 가지고 내부감사업무를 수행하고 있다고 판단됩니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

상기 설명한 바와 같이 당사는 감사위원회 직속 감사위원회지원과와 내부감사지원과를 운영하고 있으며 내부감사지원과 책임자의 임면 시 감사위원회 동의를 필요합니다.

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

해당사항 없음

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

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

당사의 감사위원회는 정기적으로 회의를 개최하여 경영진 및 지배주주로부터 독립적인 입장에서 성실하게 감사 업무를 수행하고 있으며 활동 내역을 투명하게 공개하고 있습니다.

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

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

정기회의 개최 여부 Y(O)

감사위원회는 회계감사를 위하여 재무제표 등 회계 관련서류 및 외부감사인의 감사절차와 감사결과를 검토하고 필요한 경우에는 외부감사인에 대하여 회계에 관한 장부와 관련서류에 대한 추가 검토를 요청하고 그 결과를 검토합니다. 또한 감사위원회는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 설치한 내부회계 관리제도의 운영 실태를 내부회계 관리자로부터 보고 받고 이를 검토 및 평가하고 있습니다.

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

규정 마련 여부 Y(O)

당사 감사위원회는 감사위원회 규정을 두고 있으며, 감사위원회 절차, 감사록 작성, 주주총회 관련 보고절차 등을 규정하고 있습니다. 감사위원은 업무감사를 위하여 당사의 중요한 회의에 출석하고, 필요한 경우에는 이사로부터 심의내용과 영업에 관한 보고를 받고 중요한 업무에 관한 당사의 보고에 대해 추가검토 및 자료 보안을 요청합니다. 2024년부터 공시 서류 제출일 현재까지 총 11회의 감사위원회가 개최되었으며, 해당 기간 내 개최된 감사위원회에는 감사위원 전원 참석하였습니다. 또한 해당 감사위원회에서는 결의사항 12건, 보고사항 17건 등 총 29건의 안건을 논의하였습니다. 당사는 감사위원회 규정 제12조에 의거하여 회의 의사록을 작성하고 있으며, 의사록에 이러한 논의사항에 대한 안건 별 결의 내용을 기재하고 위원 별로 기명날인을 받아 보관하고 있습니다.

감사위원회는 매 분기 1회 이상 개최되고 있으며 위원장이 위원회를 소집하게 됩니다. 위원회 소집 시기는 회의 일시 및 장소를 정하여 늦어도 전일 까지 각 위원에게 통지하고 있습니다. 다만, 위원 전원의 동의를 있을 경우에는 이러한 소집절차를 생략할 수 있습니다.

위원회의 결의는 재적위원 과반 수 이상의 출석과 출석위원 과반 수 이상 찬성으로 합니다. 다만, 관계법령이 허용하는 범위 내에서 음성을 동시에 송수신하는 원격통신수단 등을 이용하여 위원회를 진행할 수 있습니다.

감사위원회는 상법 및 정관의 규정에 따라서 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시총회의 소집을 청구할 수 있고, 이를 통해 주주총회에서 감사업무와 관련한 의견 진술을 할 수 있습니다. 또한 감사위원회는 이사가 주주총회에 제출할 의안 및 서류를 조사하여 법령 또는 정관에 위반하거나 현저하게 부당한 사항이 있는지의 여부에 관하여 주주총회에 그 의견을 진술합니다.

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

공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 감사위원회 회의 개최 내역은 아래의 표를 참고해주시기 바랍니다.

<감사위원회 개최 내역>

구분	개최일자	출석/ 정원	안건		가결 여부
			구분	내용	
2024년 제1차	2024.01.31	4/4	결의사항	감사위원회 위원장 선임의 건	가결
			결의사항	외부감사인 지정 요청 승인의 건	가결
			보고사항	2023년 외부감사 결과 보고	보고
			보고사항	2023년 내부회계관리제도 운영실태 보고	보고
2024년 제2차	2024.02.20	4/4	결의사항	2023년 내부회계관리제도 운영실태 평가결과 승인의 건	가결
			결의사항	제8기 감사보고서 제출 및 정기주주총회 회의 목 적사항 심의의 건	가결
2024년 제3차	2024.03.04	4/4	보고사항	지정 외부감사 계약 및 감사 계획 보고	보고
2024년 제4차	2024.04.24	4/4	보고사항	한영회계법인 세무 자문 관련 독립성 검토 보고	보고
2024년 제5차	2024.06.12	4/4	결의사항	내부회계관리규정 개정(안) 승인의 건	가결
			보고사항	내부회계관리제도 운영실태 점검계획 보고	보고
2024년 제6차	2024.07.23	4/4	보고사항	2024년 상반기 검토 결과 보고	보고
2024년 제7차	2024.10.22	4/4	보고사항	2024년 3분기 검토 결과 보고	보고
			보고사항	2024년 상반기 내부회계관리제도 운영실태 보 고	보고
2024년 제8차	2024.12.17	4/4	결의사항	외부감사인 선임 관련 사전문서화 승인의 건	가결
			결의사항	외부감사인 선정의 건	가결
2025년 제1차	2025.02.03	4/4	보고사항	2024년 외부감사 결과 보고	보고
			보고사항	지배기구와 외부감사인 간의 커뮤니케이션	보고
			보고사항	2024년 내부회계관리제도 운영실태 보고	보고
			보고사항	그룹회계정책서 제·개정 보고	보고
2025년 제2차	2025.02.20	4/4	결의사항	2024년 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서 승인의 건	가결
			결의사항	감사보고서 제출 및 제9기 정기주주총회 의안 및 서류에 관한 검토 승인의 건	가결
			결의사항	감사위원회 지원조직 책임자 임명의 건	가결
2025년 제3차	2024.04.24	4/4	보고사항	2025년 내부감사 계획 보고	보고
			보고사항	2025년 감사위원회 연간 운영계획 보고	보고
			보고사항	2025년 내부회계관리제도 운영 실태 점검계획 보고	보고
			보고사항	2025년 1분기 외부감사인 검토 결과 보고	보고
			보고사항	2025년 1분기 지배기구와 외부감사인 간의 커뮤니케이션	보고
			결의사항	2025년 외부감사 계획 승인의 건	가결
			결의사항	2024년(전기) 외부감사인에 대한 사후평가 승인의 건	가결

표 9-2-1: 최근 3개년 개별이사 감사위원회 출석률

	구분	출석률 (%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년		
			당해연도	전년도	전전년도
윤현철	사외이사(Independent)	100	100	100	
권정훈	사외이사(Independent)	100	100	100	
박찬중	사외이사(Independent)	100	100	100	
류석영	사외이사(Independent)	100	100	100	

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

앞서 설명 드린 감사위원회의 개최내역, 감사활동, 외부감사인 선임 내역 및 내부회계관리제도 운영실태 평가 등 실시 내역 등에 비추어 당사의 감사위원회는 감사 관련 업무를 성실하게 수행하고 있다고 판단됩니다

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 내부감사기구가 정기적인 회의 개최 등 감사 관련 업무를 성실하게 수행할 수 있도록 최선을 다하여 지원할 것입니다.

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

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

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)  
당사의 감사위원회는 외부감사인 선임 시 독립성 및 전문성을 확보하기 위하여 정책을 마련하여 운영하고 있습니다.

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

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

정책 마련 여부 Y(O)

독립성 훼손우려 상황 유무 N(X)

감사위원회는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 및 당사 감사위원회 규정 제4장에 따라 독립적으로 외부감사인을 선임, 변경 및 해임할 수 있으며, 외부감사인 선임 시 독립성, 감사업무수행팀 역량, 회계법인의 역량 등을 평가 후 외부감사인으로 선임하게 됩니다.

(2) 외부감사인 선임 관련 회의개최 및 각 회의 논의사항

당사는 2024년 1월 31일 감사위원회를 통해 외부감사인 지정 요청 승인의 건이 가결되어 2024년 삼일회계법인이 외부감사활동을 수행 하였습니다.  
이후 당사는 2024년 기업공개(IPO)를 추진하였고 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률에 따라 증권선물위원회로부터 지정 받은 삼일회계법인을 2024년 사업연도에 대한 외부감사인으로 선임하였습니다. 2024년 기업공개(IPO) 완료 후 2024년 12월 17일 개최된 제7차 감사위원회에서 외부감사인 선정의 건을 상정하여 정해진 절차에 따라 2025년부터 2027년까지 한영회계법인을 외부감사인으로 선임하였습니다.

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

사업연도 종료 후 감사위원회는 외부감사인이 감사 계획을 충실하게 수행하였는지 평가하고 있습니다. 2024년 외부감사인의 감사 활동에 대해서는 2025년 4월 24일 개최된 제3차 감사위원회에서 평가하였습니다.

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

현재 외부감사인 및 그 계열사를 통해 경영자문 등 비감사용역을 제공받고 있는 내용은 없습니다

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 앞서 기재한 바와 같이 독립성과 전문성을 갖춘 외부감사인 선임을 위하여 주식회사의 외부감사에 관한 법률 및 내부 감사위원회규정을 준수하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 외부감사인 선임 시 독립성, 전문성을 확보하기 위하여 필요시 정책을 보완하고 운영해 나갈 계획입니다.

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

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)  
당사의 감사위원회는 외부감사 실시 및 감사결과 보고 등 모든 단계에서 외부감사인과 주기적으로 의사소통 하고 있습니다.

가. 내부감사기구와 외부감사인 간 의사소통 내역을 아래와 같이 설명한다.

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

시행 여부 Y(O)

당사 감사위원회는 분기 1회 이상 회사 경영진을 배제하고 외부감사인과 독립적인 의사 소통을 하고 있고, 감사 관련 주요 사항을 협의하고 있습니다. 2024년 사업연도에 대해 감사위원회가 외부감사인과 논의한 내역은 아래와 같습니다.

당사는 2024년 5월에 상장되어, 3분기부터 내부감사기구와 외부감사인이 주요 사항을 논의하였습니다.

표 10-2-1: 외부감사인과 소통내역

	개최일자	분기	내용
2024년 제1차 감사위원회	2024-01-31	1분기(1Q)	'23년 회계감사 진행 경과 감사일정 및 감사범위, 감사팀 투입시간, 전문가 활용 재무제표 주요 변동사항, 내부회계관리제도 감사 수행 결과 경영진의 참석 없는 감사위원과 외부감사인과의 커뮤니케이션
1차 서면 보고	2024-02-13	1분기(1Q)	감사인의 독립성 등
2차 서면 보고	2024-03-11	1분기(1Q)	감사 종결단계 커뮤니케이션
2024년 제6차 감사위원회	2024-07-23	3분기(3Q)	통합감사계획 감사 및 검토에서의 유의적 발견사항 연간 감사 및 지배기구 커뮤니케이션 예상 일정 감사인의 독립성 등
2024년 제7차 감사위원회	2024-10-22	4분기(4Q)	감사 및 검토에서의 유의적 발견사항 핵심감사항목의 예비 선정 및 논의 내부회계관리제도 감사 진행 경과 감사인의 독립성 등

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

외부감사인은 상기 표 10-2-1과 같이 분기별로 외부감사계획, 당사의 중요한 회계처리기준, 매분반기 재무제표 검토 및 감사결과, 경영진의 직무집행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실 여부에 대해 감사위원회에 주기적으로 보고하고 의견을 교환하고 있으며, 필요 시 감사위원회는 이를 반영하여 내부감사 업무를 수행합니다.

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

외감법에 따라 외부감사인인 감사 중에 발견된 이사의 직무수행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실과 회사가 회계처리 등에 관한 회계처리기준을 위반한 사실을 감사위원회에 보고하고 있으며, 회사의 회계처리기준 위반사실을 통보 받은 감사위원회는 회사의 비용으로 외부전문가를 선임하여 위반사실 등을 조사하도록 하고 그 결과에 따라 회사의 대표자에게 시정 등을 요구할 수 있습니다.

(4) 외부감사인에게 재무제표를 제공한 시기

재무제표 정기주총 6주전 제공 여부 Y(O)

연결재무제표 정기주총 4주전 제공 여부 Y(O)

당사는 감사 전 재무제표에 대해 별도기준 재무제표는 정기주주총회 6주전까지, 연결기준 재무제표는 정기주주총회 4주전까지 외부감사인 및 증권선물위원회에 제출하고 있습니다. 2024년 사업연도에 대한 감사 전 재무제표 제출일 및 관련 내용은 다음의 표를 참고하시기 바랍니다.

표 10-2-2: 재무제표 외부감사인 제공 내역

	정기주총일	재무제표 제공일자	연결재무제표 제공일자	제공대상
제8기 정기주주총회	2024-03-25	2024-01-22	2024-01-26	외부감사인(삼일회계법인)
제9기 정기주주총회	2025-03-25	2025-01-20	2025-01-22	외부감사인(삼일회계법인)

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

위에서 설명한 내부 감사기구와 외부 감사인간의 의사소통 현황을 고려하였을 때, 당사의 경우 양자 간의 주기적인 의사소통이 효과적으로 이루어지고 있는 것으로 판단됩니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 감사위원회와 외부감사인간의 원활한 의사소통을 위해 최선의 노력을 다 할 것입니다.

[500000] 5. 기타사항

가. 기업가치 제고 계획에 대해 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

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

자율공시 여부 Y(O)

회사는 2024년 12월 17일 기업가치 제고 계획을 공시 하였습니다.

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

당사는 2024년 5월에 상장되어, 2024년 12월에 최초로 기업가치 제고 계획을 공시하였으며, 관련 공시는 이사회 보고 후 진행 하였습니다.

표 11-1 : 기업가치 제고 계획 공시 현황 및 이사회 참여 여부

	공시일자	이사회 참여 여부	관련 이사회 일자	주요 논의 내용
기업가치제고계획 (자율공시)	2024-12-17	○	2024-12-16	기업가치 제고 계획 목표 설정의 적절성 1. 지속적인 성장 유지 2. 수익성 확대 3. 적극적인 주주환원 추진 4. 거버넌스 개선 기업가치 제고 계획 실행 방안

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

소통 여부 Y(O)

당사는 주주 및 시장참여자과 NDR, 컨퍼런스행사, Corporate Day 등 수시로 기업가치 제고 계획을 활용하여 소통하고 있습니다.

아래의 사항은 대표이사 등 경영진이 참석하여 주주 및 시장참여자과 직접 소통한 사례만 기재하였습니다.

표 11-2 : 기업가치 제고 계획 소통 현황

	일자	소통 대상	소통 채널	임원 참여 여부	주요 소통 내용
1	2025-01-10	국내 투자자	대면미팅	○	기업가치 제고 계획 및 이행 방안 사업 실적 및 전망
2	2025-04-28	해외 투자자	대면미팅	○	기업가치 제고 계획 및 이행 방안 사업 실적 및 전망

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

보고서 제출일 현재 핵심원칙으로 제시되지 않은 사항 중에서 지배구조측면에서 주요하게 수립하고 있는 별도의 정책은 없습니다.

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

기업지배구조 공시 내용과 관련하여, 다음과 같은 기업 내부 규정을 첨부 하였습니다.

- 1) 정관
- 2) 이사회규정
- 3) 감사위원회규정
- 4) 사외이사후보추천위원회규정
- 5) 내부거래위원회규정
- 6) ESG위원회규정
- 7) 보상위원회규정
- 8) 대표이사 위임사항
- 9) 기업지배구조현장
- 10) 준법통제기준
- 11) 내부회계관리규정
- 12) 리스크관리매뉴얼
- 13) 외환리스크관리규정
- 14) 공정거래자율준수프로그램 운영규정
- 15) HD현대그룹 윤리 헌장
- 16) HD현대그룹 윤리 규범
- 17) 공시정보관리규정
- 18) 최고경영자 승계 규정