

기업지배구조 보고서 공시

[000001] 기업지배구조보고서 신고서

기업지배구조보고서 신고서

[000002] I. 기업개요

1. 기업명

기아 주식회사

2. 공시대상 기간 및 보고서 작성 기준일:

공시대상 기간 시작일 2024-01-01

공시대상 기간 종료일 2024-12-31

보고서 작성 기준일 2024-12-31

2-1. 당기~전전기 회계연도 기간

구분	당기	전기	전전기
회계기간 시작일	2024-01-01	2023-01-01	2022-01-01
회계기간 종료일	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31

3. 기업지배구조보고서 작성 담당자

공시 책임자		실무자	
성명 :	유필선	성명 :	박영동
직급 :	상무	직급 :	책임매니저
부서 :	재무관리실	부서 :	투명경영지원팀
전화번호 :	02-3464-5417	전화번호 :	02-3464-5472
이메일 :	2919385@kia.com	이메일 :	benales1@kia.com

4. 표 1-0-0 : 기업개요

최대주주 등	현대자동차 외 4명	최대주주등의 지분율(%)	36.31
		소액주주 지분율(%)	54.89
업종	비금융(Non-financial)	주요 제품	자동차, 엔진
공정거래법상 기업집단 해당 여부	O	공공기관운영법 적용대상 여부	X
기업집단명	현대자동차그룹		
요약 재무현황 (단위 : 백만원)			
구분	당기	전기	전전기
(연결) 매출액	107,448,752	99,808,420	86,559,029
(연결) 영업이익	12,667,139	11,607,873	7,233,120
(연결) 당기순이익	9,775,005	8,777,817	5,408,976
(연결) 자산총액	92,755,874	80,627,826	73,710,965
별도 자산총액	57,236,596	51,988,692	46,715,448

5. 지배구조핵심지표 준수 현황

핵심지표	(공시대상기간)준수여부	(직전 공시대상기간)준수여부	비고
주주총회 4주 전에 소집공고 실시	O	X	· 2024년(직전 공시대상기간)에는 이사진들의 최대 참석을 위해 부득이하게 주주총회 소집 이사회 및 소집공고를 주주총회 전 4주째 되는날 시행
전자투표 실시	O	O	
주주총회의 집중일 이외 개최	O	O	
현금 배당관련 예측가능성 제공	O	O	
배당정책 및 배당실시 계획을 연 1회 이상 주주에게 통지	O	O	
최고경영자 승계정책 마련 및 운영	O	O	
위험관리 등 내부통제정책 마련 및 운영	O	O	
사외이사가 이사회 의장인지 여부	X	X	· 원활한 이사회 진행과 의사결정 과정의 효율성 제고를 위해 대표이사가 이사회 의장을 겸임하고 있음. 이사회 독립성 강화를 위해 선임사외이사 제도 운영
집중투표제 채택	X	X	· 정관 제28조 3항에 의해 배제중
기업가치 훼손 또는 주주권의 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책 수립 여부	O	O	
이사회 구성원 모두 단일성(性)이 아님	O	O	
독립적인 내부감사부서 (내부감사업무 지원 조직)의 설치	X	X	· 내부감사업무 지원 조직은 있으나, 내부감사업무 지원조직에 대한 인사 등에 관한 권한이 내부감사기구에 있지 않음
내부감사기구에 회계 또는 재무 전문가 존재 여부	O	O	
내부감사기구가 분기별 1회 이상 경영진 참석 없이 외부감사인과 회의 개최	O	O	
경영 관련 중요정보에 내부감사기구가 접근할 수 있는 절차 마련 여부	O	O	

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

당사는 기업 내·외부 이해관계자들의 이해를 합리적으로 조정하기 위한 제도적 기반을 구축하고, 경영진의 의사결정과 실무진의 업무수행이 규율에 근거하여 이행되도록 관리하고 있습니다. 또한 전문적이고 독립적인 이사회와 감독 아래 경영진의 투명한 경영을 통하여 주주, 고객, 직원 그리고 협력사 등 이해관계자들의 균형 있는 권익증진을 위해 최선을 다하고자 노력하고 있습니다.

우선 당사는 투명한 지배구조 구현을 위해 경영진의 구성, 경영진의 활동내역에 대한 공개를 적극 이행하고 있으며, 주주총회에서 승인받은 정관 뿐만 아니라 이사회 및 산하위원회 규정을 당사 IR홈페이지(<https://worldwide.kia.com/kr/company/ir>)에 공개하여 지배구조 운영 방식에 대한 이해관계자들의 이해를 돕고 있습니다.

또한 당사는 이사회가 특정한 공통의 배경을 갖거나 특정 이해관계를 대변하지 않도록 이사회 구성의 ‘다양성 원칙’을 지키고자 노력하고 있으며, 실제 운영에 있어서도 이사회를 다양한 전문성을 갖춘 자로 구성하여 이사회가 특정 배경과 직업군에 편중되지 않도록 하고 있습니다. 현재 당사는 성별과 국적 다양성을 갖추는 한편, 미래 거버넌스, 전략투자, 경영전략, 재무/회계, 미래기술의 5개 전문 분야를 아울러 고르게 이사회를 구성하고 있습니다.

당사는 위와 같은 제도와 장치를 통해 사내이사와 사외이사가 상호 견제와 균형을 갖추도록 지배구조를 마련하고 있습니다.

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

당사 이사회는 회사의 최고 상설 의사결정기구로서 대표이사를 선·해임하는 권한을 가지고 있으며, 사외이사를 중심으로 운영하고 있습니다. 보고서 제출일 현재 기준 이사회 총원 9명 중 사외이사는 5명(전체 구성원 대비 55.6%)으로 상법상 요건을 충족하고 있습니다. 이는 다양한 전문성과 배경을 갖춘 자를 이사회에 참여시켜 효율성을 제고하고, 독립성이 검증된 다수의 사외이사를 통해 경영진에 대한 견제 기능을 강화하기 위한 것입니다.

당사의 이사회 내 위원회는 총 4개로 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 지속가능경영위원회, 보수위원회를 설치하여 운영 중에 있습니다. 감사위원회의 경우 구성원 전원을 사외이사로 구성하고 지속가능경영위원회, 사외이사후보추천위원회의 경우 사외이사를 과반수 이상으로 구성하여 관련 법규 및 내규를 준수하고 독립성과 투명성을 제고하고 있습니다. 또한, '25년 3월 보수위원회 구성원을 전원 사외이사로 구성함으로써 보수위원회의 실질적 역할이 강화될수 있도록 개선한 바 있습니다.

당사가 투명하고 선진화된 지배구조의 확립을 위하여 수립한 정책은 아래와 같습니다.

첫번째, 2025년 4월 이사회 규정 제13조 6항 (선임사외이사)를 신설하여 선임사외이사를 최초 선임함으로써 이사회의 독립성 강화 및 객관적 의사결정을 지원하기 위해 노력하고 있습니다.

두번째, 2021년 3월 당사 정관 제28조(이사의 선임) 제4항 “이 회사의 이사회는 이사 전원을 특정 성(性)의 이사로 구성하지 아니한다.”를 추가함으로써 여성 이사 선임의 의무화하여 이를 준수하고 2022년 3월 당사 최초로 외국 국적 여성 사외이사를 선임하는 등 이사회의 다양성 강화를 위해 노력하고 있습니다.

세번째, 2021년 3월 투명경영위원회에 내부거래 투명성 제고와 주주권의 보호 역할뿐만 아니라 ESG정책, 산업 안전 및 보건 심의 기능을 추가하여 지속가능경영위원회로 확대 개편하였습니다.

네번째, 2019년 10월 등기이사의 보수한도와 사내이사의 보수체계에 대한 객관성과 투명성을 제고하기 위하여 보수위원회를 설치하고 2020년 1월 사외이사를 위원장으로 선임하였습니다.

다섯번째, 2019년 7월 건전한 지배구조의 구축을 통한 주주 및 고객가치의 극대화를 위해 기업지배구조 헌장을 제정하였습니다.

여섯번째, 2019년 3월 사외이사후보추천위원회는 사외이사 후보 추천의 독립성과 투명성을 제고하기 위하여 사외이사를 위원장으로 선임하였습니다.

일곱번째, 2018년 12월 주주권익을 확대하고 경영 투명성을 강화하기 위해 국내외 일반주주들로부터 주주권익보호 담당위원이 될 사외이사 후보를 직접 추천받는 주주추천 사외이사제도를 도입하였습니다. 주주의 추천을 받은 사외이사 예비후보자들은 거버넌스 전문가로 구성된 외부평가자문단에 의해 객관적이고 공정한 평가를 거친 후 사외이사후보추천위원회의 추천과 이사회의 심의를 거쳐 최종 후보로 선정되며, 주주총회에서 최종적으로 선임됩니다. 주주권익보호 담당 위원은 사외이사로서의 역할뿐만 아니라 투자자 대상 기업설명회 등에 참석해 이사회와 주주간 소통 역할을 하는 등 주주들의 권익 보호 및 이익 확대를 위한 역할도 담당하게 됩니다. 당사는 2022년 3월 주주추천 사외이사 제도를 통하여 신현정 후보자를 사외이사로 선임하였으며, 지속가능경영위원회에서 주주권익보호 담당 위원으로 선임하였고, 2025년 3월에 재선임 하였습니다.

당사는 위와 같은 정책을 통해 사외이사 중심의 이사회를 토대로 회사의 의사결정, 업무집행, 감독의 세 기능이 상호 견제 하에 균형을 이루는 건전한 지배구조를 마련하고자 하며, 지속적인 지배구조 개선을 통하여 기업가치와 주주의 투자이익을 제고할 수 있도록 노력하겠습니다.

[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)

2023, 2025년에는 소집공고일과 주주총회 개최일 사이에 4주 이상을 확보하였으나, 2024년에는 공고일로부터 4주(28일)째 되는 날 주주총회를 개최하였습니다.

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

당사는 2023년, 2025년에는 소집공고일과 주주총회 개최일 사이에 4주 이상을 확보하였으나, 2024년에는 이사회 참석률 제고를 위하여 공고일로부터 4주(28일)째 되는 날 주주총회를 개최하였으며 주주총회의 일시, 장소 및 의안 등 주주총회 관련 전반에 관한 사항을 금융감독원 전자공시시스템에 공시하였습니다. 최근 3년간 주주총회 개최 내역은 아래와 같습니다.

표 1-1-1: 주주총회 개최 정보

		2024년(제81기)정기주주총회	2023년(제80기)정기주주총회	2022년(제79기)정기주주총회
정기 주총 여부		O	O	O
소집결의일		2025-02-12	2024-02-16	2023-02-15
소집공고일		2025-02-13	2024-02-16	2023-02-16
주주총회개최일		2025-03-14	2024-03-15	2023-03-17
공고일과 주주총회일 사이 기간		28	27	28
개최장소		양재 엘타워 7층 / 서울특별시	본사 2층 대강당 / 서울특별시	본사 2층 대강당 / 서울특별시
주주총회 관련사항 주주통보 방법		소집통지서 발송(1% 이상 주주), 금감원·거래소 전자공시시스템	소집통지서 발송(1% 이상 주주), 금감원·거래소 전자공시시스템	소집통지서 발송, 금감원·거래소 전자공시시스템
외국인 주주가 이해 가능한 소집통지	실시 여부	O	O	O
	통지방법	금감원 및 거래소 영문전자공시시스템	금감원 및 거래소 영문전자공시시스템	금감원 및 거래소 영문전자공시시스템
세부사항	이사회 구성원 출석 현황	9명 중 8명 출석	9명 중 8명 출석	9명 중 8명 출석
	감사 또는 감사위원 출석 현황	4명 중 4명 출석	3명 중 3명 출석	3명 중 3명 출석
	주주발언 주요 내용	1) 발언주주 : 없음	1) 발언주주 : 1인 2) 주요 발언 요지 : 최대 실적에 대한 감사 등	1) 발언주주 : 1인 2) 주요 발언 요지 : 안전관련 질의, 사업관련 질의

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

2025년에는 소집공고일과 주주총회 개최일 사이에 4주 이상을 확보하였으나, 2024년에는 공고일로부터 4주(28일)째 되는 날 주주총회를 개최하였 습니다. 이는 주주총회 소집 이사회에 당사 이사진들의 최대 참석을 위한, 부득이한 결정이었습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

향후 당사는 주주의 권리 보장을 위해 주주총회 개최 4주 전까지 주주총회의 일시, 장소 및 의안 등 주주총회 관련 전반에 관한 사항을 금융감독원 전자공시시스템에 공시하겠습니다.

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

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)
당사는 주주가 주주총회에 최대한 참여하여 의견을 개진할 수 있도록 주주총회 집중일을 회피하고, 전자투표제 및 의결권 대리행사 등을 시행하고 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

당사는 의결정족수 확보 및 주주의 의결권 행사의 편의를 위해 최근 3년간 주주총회 집중예상일이 아닌 날에 주주총회를 개최하고, 의결권 대리행사를 권유하여 주 주가 의결권을 용이하게 행사할 수 있도록 하고 있습니다.
또한 2020년 3월 개최한 제76기 주주총회부터 주주들의 권리행사에 대한 직접 참여율을 높이기 위해 전자투표제를 도입하였으며, 적극 시행해오고 있습니다. 서 면투표의 경우 의결권 대리행사가 가능하기 때문에 별도로 실시하지 않고 있습니다. 더불어 주주들의 편의를 위해 주주대상 주주총회 온라인 중계를 시행중에 있으 며, 신체가 불편하신 주주분들을 위해 주주총회시 수화 서비스도 제공하고 있습니다.
최근 3년간 주주총회일은 아래와 같습니다.

표 1-2-1: 정기 주주총회 의결권 행사 접근성

구분	제81기 주주총회	제80기 주주총회	제79기 주주총회
----	-----------	-----------	-----------

정기주주총회 집중일	2025.03.21(금) 2025.03.26(수) 2025.03.27(목) 2025.03.28(금)	2024.03.22(금) 2024.03.27(수) 2024.03.29(금)	2023.03.24(금) 2023.03.30(목) 2023.03.31(금)
정기주주총회일	2025-03-14	2024-03-15	2023-03-17
정기주주총회 집중일 회피 여부	O	O	O
서면투표 실시 여부	X	X	X
전자투표 실시 여부	O	O	O
의결권 대리행사 권유 여부	O	O	O

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

최근 2년간 주주총회 안건별 의결권 행사 결과는 다음과 같습니다.

표 1-2-2: 주주총회 의결 내용

		결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총 수(1)	(1) 중 의결 권 행사 주식 수	찬성주식수	찬성 주식 비 율 (%)	반대 기권 등 주식수	반대 기권 등 주식 비율 (%)
제81기 정기 주주총회	제1호 의안	보통(Ordinary)	제81기(2024.1.1 ~ 2024.12.31) 재무제표 승인의 건	가결(Approved)	393,699,263	323,070,730	307,832,302	95.3	15,238,428	4.7
	제2호 의안	특별(Extraordinary)	정관 일부 변경 승인의 건	가결(Approved)	393,699,263	323,070,730	321,764,604	99.6	1,306,126	0.4
	제3-1호 의안	보통(Ordinary)	사내이사 선임의 건 (송호성)	가결(Approved)	393,699,263	323,070,730	303,947,810	94.1	19,122,920	5.9
	제3-2호 의안	보통(Ordinary)	사내이사 선임의 건 (정의선)	가결(Approved)	393,699,263	323,070,730	303,664,724	94.0	19,406,006	6.0
	제3-3호 의안	보통(Ordinary)	사내이사 선임의 건 (김승준)	가결(Approved)	393,699,263	323,070,730	320,501,714	99.2	2,569,016	0.8
	제3-4호 의안	보통(Ordinary)	사외이사 선임의 건 (신현정)	가결(Approved)	393,699,263	323,070,730	319,679,302	99.0	3,391,428	1.0
	제4호 의안	보통(Ordinary)	이사 보수한도 승인의 건	가결(Approved)	393,699,263	323,070,730	278,993,356	86.4	44,077,374	13.6
제80기 정기 주주총회	제1호 의안	보통(Ordinary)	제80기('23.1.1 ~ '23.12.31) 재무제표 승인의 건	가결(Approved)	396,206,820	317,697,418	303,057,836	95.4	14,639,582	4.6
	제2-1호 의안	보통(Ordinary)	사내이사 선임의 건 (최준영)	가결(Approved)	396,206,820	317,697,421	287,603,139	90.5	30,094,282	9.5
	제2-2호 의안	보통(Ordinary)	사외이사 선임의 건 (이인경)	가결(Approved)	396,206,820	317,697,423	317,069,520	99.8	627,903	0.2
	제3호 의안	보통(Ordinary)	감사위원회 위원 선임의 건 (이인경)	가결(Approved)	254,106,493	175,597,096	175,009,842	99.7	587,254	0.3
	제4호 의안	보통(Ordinary)	감사위원회 위원이 되는 사외이사 선임의 건 (조화순)	가결(Approved)	254,106,493	175,597,096	167,493,732	95.4	8,103,364	4.6
	제5호 의안	보통(Ordinary)	이사 보수한도 승인의 건	가결(Approved)	396,206,820	317,697,423	315,957,583	99.5	1,739,840	0.5

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

최근 3년간 정기주주총회에서 상정된 안건 모두 원안대로 승인되었으며, 직접 참여, 전자투표, 의결권 대리행사에 의한 방식 등으로 의결권이 행사되었습니다. 또한 주주총회에 대한 공정하고 적시성 있는 정보제공을 위하여 주주총회 당일 주주총회 결과를 공시하고 있습니다.

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

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 주주의 의견권 행사가 보다 용이하게 이루어질 수 있도록 최선의 노력을 다하겠습니다.

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

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)
당사는 주주가 주주총회의 의안을 용이하게 제안할 수 있도록 당사 IR홈페이지에 해당 내용을 안내하고 있습니다.

가. 주주제안권과 관련된 사항과 관련하여 아래의 사항을 설명한다.

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

시행 여부 Y(O)

상법 제542조의 6 제2항에 따라, 6개월전부터 계속하여 의견권 없는 주식을 제외한 발행주식총수의 0.5% 이상에 해당하는 주식을 보유한 주주는 주주총회(정기 주주총회의 경우 직전 연도 정기주주총회일)의 6주 전까지 서면 또는 전자문서로 일정한 사항을 주주총회 목적사항으로 제안할 수 있습니다. 이사회는 주주제안의 내용이 법령 또는 정관을 위반하거나 상법 시행령 제12조에서 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.

주주제안 절차는 당사 IR홈페이지의 주주섹션(https://worldwide.kia.com/kr/company/ir/info/share_holders)에서 안내하고 있으며 당사 투명경영지원팀에서 담당하고 있습니다. 주주제안이 접수되면 해당 주주의 여부 확인 및 안전에 대한 법률적 검토를 통해 서면 또는 전자문서로 접수확인 안내를 진행합니다. 다만, 공시대상기간 개시시점부터 현재까지 당사 주주총회에서 주주제안 및 기관 투자자의 공개서한은 없었습니다.

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

시행 여부 N(X)

당사는 주주제안관련 명문화된 규정은 없으나 주주가 주주총회의 의안을 용이하게 제안할 수 있도록 당사 IR홈페이지에 해당 내용을 안내하고 있으며, 공시대상기간 개시시점부터 현재까지 당사 주주총회에서 주주제안 및 기관 투자자의 공개서한은 없었습니다. 향후 주주제안을 받게 될 경우 법령 또는 당사 정관에 따른 효력을 확인한 후 적법한 절차에 따라 주주총회 의안으로 상정하여 주주제안이 용이하게 이루어질 수 있도록 하겠습니다.

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

주주제안 여부 N(X)

공시대상기간 개시시점부터 현재까지 당사 주주총회에서 주주제안 및 기관 투자자의 공개서한은 없었으며, 이에 주주제안 관련 별도의 이행상황은 기재를 생략하였습니다.

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 N(X)

표 1-3-2: 공개서한 현황

	발송일자	주체	주요 내용	회신 일자	수용 여부	회신 주요 내용

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

당사 IR홈페이지에 주주제안에 관한 사항을 안내하고 있으며, 주주제안과 관련된 내부적인 업무 프로세스를 갖추고 있습니다. 공시대상기간 개시시점부터 현재까지 당사 주주총회에서 주주제안 및 기관 투자자의 공개서한은 없었습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

향후 주주제안을 받게 될 경우 법령 또는 당사 정관에 따른 효력을 확인한 후 적절한 절차에 따라 주주총회 의안으로 상정하여 주주제안이 용이하게 이루어질 수 있도록 하겠습니다.

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

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

당사는 영업보고서 및 CEO Investor Day를 통해 배당정책을 발표하고 있으며, 배당관련 예측가능성을 제공키 위해 '24년부터 배당기준일 이전 배당결정을 실시하였습니다.

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

(1) 배당을 포함한 기업의 주주환원정책 수립 여부

시행 여부 Y(O)

당사는 2022년 3월 CEO Investor Day에서 새로운 중장기 배당정책으로 기존 순이익의 25~30%였던 배당성향 범위를 위 아래로 5% 포인트씩 확대한 20~35%의 배당성향을 발표하였습니다. 이는 미래를 위한 예비적 성장투자를 감안한 성장과 환원의 균형, 수익성, 자본효율성, 적정 유동성 등 재무정책 목표와의 균형 등을 고려한 것으로 이러한 중장기 배당정책의 변경은 주주가치 극대화를 환원 중심의 소극적 정책이 아닌, Total Transformation 지원을 통해 적극적인 성장 중심의 기업가치 제고를 달성하겠다는 경영진의 의지를 반영한 것입니다.

또한 2023년 4월 CEO Investor Day에서는 배당뿐만 아니라 기존 배당성향 중심의 배당정책을 보완하고자 재무목표 달성 시, 향후 5년 동안 매년 5천억원의 자사주를 매입 후 50%를 소각하는 중장기 자사주 매입/소각 프로그램을 도입하기로 발표하고, 이에 상응하여 2023년 5월 4일 자사주 3,319,144주를 이익소각의 형태로 소각한 바 있습니다.

2024년에도 동일 기조를 이어나가 2024년 5월 10일 2,185,786주, 2024년 11월 8일 2,185,785주를 이익소각의 형태로 100% 소각(4,371,571주)함으로써 시장과의 약속을 이행하여 위해 최선의 노력을 경주하였습니다.

더불어 2025년 4월 CEO Investor Day에도 배당금 확대와 자사주 매입 / 소각을 통해 주주환원률을 33.4%까지 확대하는 계획을 발표함으로써 주주의 가치가 지속적으로 제고될 수 있도록 노력하였습니다.

당사는 예측 가능하고 지속 가능한 주주환원 정책을 앞으로도 지속적으로 견지하겠습니다.

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

연1회 통지 여부 Y(O)

영문자료 제공 여부 Y(O)

당사는 매년 상반기 CEO Investor Day를 통해 주주에게 당사의 주주환원정책 및 향후 계획 등을 설명하고 IR홈페이지(<https://worldwide.kia.com/kr/company/ir>)를 통해 영문/국문 자료를 공고하는 등 주주환원정책과 관련하여 국내외 주주들에게 충분한 정보를 제공하고 있습니다.

2024년 1월에는 전자공시시스템을 통하여 「2024년 자사주 매입 및 소각 시행(안)」을 공시하여, 주주에게 당사의 주주환원정책 및 향후 계획을 알린 바 있습니다. (2024년 5천억원 규모 자사주 취득 완료 후, 50% 소각 - 3분기 누계 기준 재무목표 달성시, 50% 추가 소각 시행 (상반기내 50% 소각 시행 후, 재무목표 달성시 4분기내 50% 추가 소각))

더불어, 2025년 1월에는 전자공시시스템을 통하여 「2025년 주주가치 제고 계획」을 공시하여, 주주에게 배당 규모, 자사주 매입 및 소각 시행(안) 및 총주주환원율과 관련한 당사의 주주환원정책 및 향후 계획을 알린 바 있습니다.

(* 주당 배당금 6,500원, * 2025년 7천억원 규모 자사주 취득(상/하반기 분할 매입) 완료 후, 100% 소각)

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

정관반영 여부 Y(O)

시행 여부 Y(O)

당사는 2023년 3월 17일에 개최되었던 제 79기 주주총회에서 주주가 배당금을 확인하고 투자를 결정할 수 있도록 배당기준일을 이사회 결의로 설정 가능하게 한다는 조항을 정관에 반영하였습니다. (당사 정관 제42조 3항)

이에 따라 2025년 1월 23일에 개최된 정기이사회에서 2025년 3월 19일을 배당기준일로 설정하고 현금배당 계획을 전자공시시스템을 통해 공시하였고, 2025년 3월 14일에 개최된 제 81기 주주총회에서 배당금이 결정됨에 따라 배당기준일(2025년 3월 19일) 이전에 배당결정(2025년 3월 14일)을 하여 주주들에게 배당관련 예측가능성을 제공하였습니다.

(2024년에는 1월 25일에 개최된 정기이사회에서 2024년 3월 20일을 배당기준일로 설정하고 2024년 3월 15일 정기주주총회에서 배당을 결정함으로써 배당 예측가능성을 제고하였습니다.)

표 1-4-1: 배당기준일과 배당액 확정일

	결산월	결산배당 여부	배당기준일	배당액 확정일	현금배당 관련 예측가능성 제공 여부
1차 배당	12월(Dec)	O	2024-03-20	2024-03-15	O
2차 배당	12월(Dec)	O	2025-03-19	2025-03-14	O

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 배당기준일 이전에 배당결정을 함으로써, 주주들에게 배당관련 예측가능성을 지속 제공하도록 노력하겠습니다.

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

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

당사는 주주가치 제고를 위하여 최근 3년간 매년 지속적으로 배당을 실시하고 있습니다.

가. 최근 회사가 시행한 주주환원 관련 사항에 대해 설명한다.

(1) 배당관련 사항

당사는 주주가치 제고를 위하여 최근 3년간 매년 지속적으로 배당을 실시해 오고 있으며, 2022년에 발표한 주주환원정책에 따라 연결 지배주주순 이익 중 20~35% 수준의 배당성향을 유지하여 왔습니다. 최근 3년간 차등배당, 분기배당 및 중간배당은 모두 실시하지 않았으며 구체적인 배당 내역은 다음과 같습니다.

표 1-5-1-1: 최근 3개 사업연도 주주환원 현황

		일반현황		주식배당	현금배당(단위 : 원)			
		연도	결산월		배당가능 이익	총 배당금	주당 배당금	시가 배당률 (%)
당기	보통주	2024년	12월(Dec)	-	30,762,304,384,988	2,559,045,209,500	6,500	6.5
전기	보통주	2023년	12월(Dec)	-	27,236,256,208,477	2,194,277,394,400	5,600	4.4
전전기	보통주	2022년	12월(Dec)	-	21,008,910,640,043	1,403,256,326,500	3,500	5.5

표 1-5-1-2: 최근 3개 사업연도 현금배당 성향

구분	당기	전기	전전기
연결기준 (%)	26.2	25.3	25.9
개별기준 (%)	38.1	27.3	71.8

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

당사는 배당 외에도 2025년 1월 24일에 전자공시시스템을 통하여 「2025년 주주가치 제고 계획」을 공시하여, 주주에게 당사의 주주환원정책 및 향후 계획을 알린 바 있습니다. (2025년 7천억원 규모 자사주 취득(상/하반기 분할 매입) 완료 후, 100% 소각 + 주당 배당금 6,500원)

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

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

위에서 언급한 바와 같이 당사는 주주가치 제고를 위하여 최근 3년간 매년 지속적으로 배당을 실시해 오고 있으며, 배당 규모는 향후 회사의 지속적 인 성장을 위한 투자와 경영실적, 현금흐름 및 유동성 상황 등을 전반적으로 고려하여 결정하고 주주에게 적절한 수준의 배당을 받을 권리를 보장하고 있습니다. 앞으로도 주주들의 배당 받을 권리를 보장하기 위해 지속적으로 노력하겠습니다.

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

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

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)
당사는 주주의 고유 권한인 의결권이 침해되지 않도록 상법 및 관련 법령이 정하는 바에 따라 주주의 공평한 의결권 보장을 위해 적극 노력하고 있습니다.

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

(1) 주식 발행 현황

당사의 정관상 발행가능한 주식수는 820,000,000주이며, 보고서 제출일 현재 발행주식의 총수는 397,672,632주 입니다. 유통주식수는 발행주식의 총수 397,672,632주에서 2024년말 기준 자기주식 3,973,369주를 차감한 393,699,263주입니다. 이는 모두 보통주식입니다.
(2025년 3월 이사회에서 자기주식 취득 물량 및 기간을 설정하여 공시후 보고서 제출일 현재 자기주식을 취득중에 있습니다.)
보통주식을 소유한 주주는 상법 및 정관에 의거하여 주주총회에서 공평하게 주당 1개의 의결권을 행사하거나 대리인으로 하여금 대신하게 하여 당사는 주주의 의결권이 침해되지 않도록 하고 있습니다.

표 2-1-1-1: 발행가능 주식총수(주)

보통주	종류주	발행가능 주식전체
820,000,000	0	820,000,000

표 2-1-1-2: 주식발행 현황 세부내용

	발행주식수(주)	발행비율 (%)	비고
보통주	397,672,632	48.5%	

(2) 종류주식별 의결권 부여 내용 및 사유, 종류주주총회 실시내역

당사는 정관상 무의결권 우선주식을 최대 410,000,000주까지 발행 가능하나, 현재 발행된 무의결권 우선주식은 없으며 따라서 최근 3년간 당사에서 별도로 개최된 종류주주총회는 없습니다.

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 당사의 기업지배구조헌장 본문에 주주의 공평한 대우를 보장하기 위한 규정을 명시하여 주주가치 제고에 힘쓰고 있습니다.
상세내용으로 ‘첫째, 주주는 1주마다 1의결권을 가지며, 주주의 본질적인 권리는 침해되어서는 안 된다. 다만 특정 주주에 대한 의결권 제한은 법률이 정하는 바에 따라 엄격히 이루어져야 한다. 둘째, 회사는 주주에게 필요한 정보를 적시에 충분하고 이해하기 쉽게 제공한다. 또한 공시의무가 없는 정보를 공개할 경우에도 모든 주주에게 공평하게 제공한다. 셋째, 회사는 지배주주 등 다른 주주의 부당한 내부거래 및 자기거래로부터 주주를 보호한다.’ 등 입니다. 이에 당사는 모든 주주에게 1주 1의결권을 인정하고 있으며, 향후에도 주주의 고유 권한인 의결권이 침해되지 않도록 상법 및 관련 법령이 정하는 바에 따라 주주의 공평한 의결권 보장을 위해 적극 노력하겠습니다.

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

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

당사는 매년 기업 경영실적 발표회를 1월(연간), 4월(1분기), 7월(2분기), 10월(3분기)에 컨퍼런스콜을 통해 애널리스트, 투자자 등을 대상으로 개최하고 있으며, 실적발표 후에는 국내 기관 투자자들을 대상으로 방문 혹은 컨퍼런스콜 등을 통한 비대면 설명회를 시행하고 있습니다. 또한 해외 기관 투자자들을 대상으로도 홍콩/싱가폴, 유럽, 미국 등을 직접 방문하거나 컨퍼런스콜을 통해 당사 경영현황을 설명하는 Non-Deal-Roadshow를 매 분기 지역별로 시행하고 있으며, 국내/외 증권사에서 주최하는 한국 기업 대상 글로벌 컨퍼런스에 매년 참석하며 다양한 투자자들과의 면담 기회를 확대하고 있습니다. 그 외에도 당사는 CEO 및 주주권익보호담당 사외이사 참석 거버넌스 NDR 등을 통해 최근 투자자들의 관심이 확대되고 있는 ESG 등의 비재무적 요인들에 대해서도 시장과의 소통을 지속하고 있습니다.
더불어, 2023년 4월 CEO Investor Day에서 브랜드 정책, 2030 전략, 상품전략 및 자사주 매입/소각 프로그램 등의 내용을 공개하였고 2024년 4월 CEO Investor Day에서는 장기 판매 전략, EV 및 PBV 판매목표, 수익성 전망 등을 밝힌 바 있으며, 2025년 4월 CEO Investor Day에서는 브랜드, ESG 및 상품 전략, 미래사업 전략, Plan S 2030 및 재무전략 등에 대해서 시장과 소통한바 있습니다.
IR활동 관련해서는 당사 IR홈페이지(<https://worldwide.kia.com/kr/company/ir>)의 “IR자료실” 또는 DART (<http://dart.fss.or.kr>)를 통해 확인하실 수 있으며 외국인 주주를 위한 영문사이트(<https://worldwide.kia.com/int>)를 별도로 운영하고 있으며, IR 담당부서의 전화번호 및 이메일을 공개하고 있습니다.

(2) 소액 주주들과 따로 소통한 행사가 있다면 그 내용

별도행사 개최 여부 Y(O)

일자	대상	개최목적	개최방법	주요내용	임원참석여부
2024-01-05	애널리스트 및 기관투자자	판매 현황 및 주요 경영 현황 설명	컨퍼런스콜	판매 현황 및 주요 경영 현황 업데이트	○
2024-01-25	애널리스트, 기관투자자, 언론 외	2023년 4분기 경영실적 발표	컨퍼런스콜	2023년 4분기 경영실적 설명 및 질의응답	○
2024-01-29	국내 주요 기관투자자	국내기관 방문 IR 실시	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2023년 4분기 경영실적 및 주요 경영현황 설명	×
2024-03-19	국내 주요 기관투자자	Eugene Investment & Securities Corporate Day 참석	소규모 그룹 미팅	2024년 사업계획 및 주요 경영 현황 업데이트	×
2024-04-05	애널리스트 및 기관투자자	2024 기아 CEO Investor Day 개최	투자자 대상 설명회	중장기 미래 전략 및 재무목표 발표	○
2024-04-26	애널리스트, 기관투자자, 언론 외	2024년 1분기 경영실적 발표	컨퍼런스 콜	2024년 1분기 경영실적 설명 및 질의응답	○
2024-04-29	국내 주요 기관투자자	국내기관 방문 IR 실시	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2024년 1분기 경영실적 및 주요 경영현황 설명	×
2024-05-23	주요 기관투자자	제2회 NH투자증권 더C포럼 참석	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2024년 1분기 성과 및 주요 경영 현황 업데이트	○
2024-07-04	국내/해외 기관투자자 및 애널리스트 등	판매 현황 및 주요 경영 현황 설명	컨퍼런스콜	판매 현황 및 주요 경영 현황 업데이트	○
2024-07-26	애널리스트, 기관투자자, 언론 외	2024년 2분기 경영실적 발표	컨퍼런스콜	2024년 2분기 경영실적 설명 및 질의응답	○
2024-09-04	주요 기관투자자	2024 KB Korea Conference 참석	소규모 그룹 미팅	2024년 상반기 성과 및 주요 경영 현황 업데이트	×
2024-09-26	주요 기관투자자	2024 Kiwoom Corporate Day 참가	소규모 그룹 미팅	2024년 상반기 성과 및 주요 경영 현황 업데이트	×
2024-10-25	애널리스트, 기관투자자, 언론 외	2024년 3분기 경영실적 발표	컨퍼런스콜	2024년 3분기 경영실적 설명 및 질의응답	○
2025-01-08	국내/해외 기관투자자 및 애널리스트 등	판매 현황 및 주요 경영 현황 설명	컨퍼런스콜	판매 현황 및 주요 경영 현황 업데이트	○
2025-01-24	애널리스트, 기관투자자, 언론 외	2024년 4분기 경영실적 발표	컨퍼런스콜	2024년 4분기 경영실적 설명 및 질의응답	○
2025-02-03	국내 주요 기관투자자	국내기관 방문 IR 실시	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2024년 4분기 경영실적 및 주요 경영현황 설명	×
2025-04-09	애널리스트 및 기관투자자	2025 기아 CEO Investor Day 개최	투자자 대상 설명회	중장기 미래 전략 및 재무목표 발표	○
2025-04-25	애널리스트, 기관투자자, 언론 외	2025년 1분기 경영실적 발표	컨퍼런스콜	2025년 1분기 경영실적 설명 및 질의응답	○
2025-04-28	국내 주요 기관투자자	국내기관 방문 IR 실시	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2025년 1분기 경영실적 및 주요 경영현황 설명	×
2025-05-16	주요 기관투자자	2025 삼성 Global Investor Conference 참석	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2025년 1분기 경영실적 및 주요 경영현황 설명	×
2025-05-23	주요 기관투자자	제3회 NH투자기관 더C포럼 참석	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2025년 1분기 성과 및 주요 경영현황 업데이트	○

(3) 해외투자자와 따로 소통한 행사가 있다면 그 내용

일자	대상	개최목적	개최방법	주요내용	해외지역	임원참석여부
2024-02-28	해외 주요기관투자자	Goldman Sachs' Korea Corporate Day 참석	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2024년 경영현황 전망 및 주요 경영 현황 업데이트	홍콩	○
2024-05-10	해외 주요기관투자자	삼성 Global Investor Conference 참석	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2024년 1분기 성과 및 주요 경영 현황 업데이트	서울	○
2024-05-13	해외 주요기관투자자	해외지역 방문 IR 실시	One-on-One 미팅	2024년 1분기 성과 및 주요 경영 현황 업데이트	보스톤, 시카고, 뉴욕	○
2024-05-21	해외 주요기관투자자	2024 BofA Korea Conference 참석	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2024년 1분기 성과 및 주요 경영 현황 업데이트	서울	×
2024-05-27	해외 주요기관투자자	해외지역 방문 IR 실시	One-on-One 미팅	2024년 1분기 성과 및 주요 경영 현황 업데이트	홍콩, 싱가포르	○
2024-06-17	해외 주요기관투자자	해외지역 방문 IR 실시	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	주요 경영 현황 업데이트	파리, 런던, 에든버러	×
2024-08-29	해외 주요기관투자자	JP Morgan Korea Corporate Day 참석	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2024년 상반기 성과 및 주요 경영 현황 업데이트	서울	×
2024-08-27	해외 주요기관투자자	UBS Korea Summit 2024 참석	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2024년 상반기 성과 및 주요 경영 현황 업데이트	서울	×
2024-09-03	해외 주요기관투자자	해외지역 방문 IR 실시	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2024년 상반기 성과 및 주요 경영 현황 업데이트	보스톤, 뉴욕	×
2024-09-09	해외 주요기관투자자	CITIC CLSA Investors' Forum 참석	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2024년 상반기 성과 및 주요 경영 현황 업데이트	홍콩	○
2024-09-23	해외 주요기관투자자	해외지역 방문 IR 실시	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2024년 상반기 성과 및 주요 경영 현황 업데이트	런던, 스톡홀름	×
2024-09-25	해외 주요기관투자자	해외지역 방문 거버넌스 NDR 실시	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	ESG 현황/계획 설명 및 해외 투자자 의견 청취	홍콩	○
2024-09-26	해외 주요기관투자자	해외지역 방문 IR 실시	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2024년 상반기 성과 및 주요 경영 현황 업데이트	홍콩	○
2024-11-11	해외 주요기관투자자	해외지역 방문 IR 실시	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2024년 3분기 성과 및 주요 경영 현황 업데이트	홍콩, 싱가포르	×
2024-11-18	해외 주요기관투자자	해외지역 방문 IR 실시	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2024년 3분기 성과 및 주요 경영 현황 업데이트	보스톤, 뉴욕	○
2024-12-12	해외 주요기관투자자	해외지역 방문 IR 실시	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2024년 3분기 성과 및 주요 경영 현황 업데이트	런던, 에든버러	×
2025-02-11	해외 주요기관투자자	NH투자증권 아시아 컨퍼런스 참석	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2025년 경영현황 전망 및 주요 경영 현황 업데이트	홍콩, 싱가포르	×
2025-02-21	해외 주요기관투자자	JP Morgan Korea Corporate Day 참석	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2024년 4분기 경영실적 및 주요 경영 현황 설명	서울	×
2025-02-26	해외 주요기관투자자	해외지역 방문 IR 실시	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2024년 4분기 경영실적 및 주요 경영 현황 설명	런던	○
2025-03-17	해외 주요기관투자자	해외지역 방문 IR 실시	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2025년 경영현황 전망 및 주요 경영 현황 업데이트	싱가포르	○
2025-04-15	해외 기관투자자 등	2025 CEO Investor Day 후속 Q&A	컨퍼런스콜	CEO Investor Day 후속 Q&A	서울	○
2025-05-12	해외 주요기관투자자	해외지역 방문 IR 실시	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2025년 1분기 경영실적 및 주요 경영 현황 설명	보스톤, 뉴욕, 샌프란시스코	○
2025-05-20	해외 기관투자자 등	2025 BofA Korea Conference 참석	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2025년 1분기 경영실적 및 주요 경영 현황 설명	서울	×
2025-05-27	해외 주요기관투자자	해외지역 방문 IR 실시	One-on-One 및 소규모 그룹 미팅	2025년 1분기 성과 및 주요 경영현황 업데이트	홍콩	×

(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)

당사 IR홈페이지(<https://worldwide.kia.com/kr/company/ir>)를 통해 IR담당부서의 전화번호 및 이메일 주소를 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 84.6

당사 IR 홈페이지는 영문사이트로도 제공되어 (<https://worldwide.kia.com/int/company/ir>) 주요정보를 영문으로 보실 수 있습니다. 또한 당사 IR팀에서는 외국어 가능 임직원들이 상주하여 외국인 투자자에게 정보 제공을 담당하고 있으며, 해당 사이트에 공개되어있는 연락처를 통하여 외국어 가능 임직원에게 연결이 가능합니다.

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

불성실공시법인 지정여부 N(X)

당사의 기업정보는 당사 IR홈페이지(<https://worldwide.kia.com/kr/company/ir>) 및 DART (<http://dart.fss.or.kr>), KIND(<http://kind.krx.co.kr>) 등 공시조 회시스템을 통해 모든 주주에게 적시에, 충분히, 공정하게 공개되고 있으며 불성실공시법인 지정여부는 해당사항이 없습니다.

표 2-1-3: 불성실공시법인 지정 내역

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

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

앞으로도 신속한 기업 정보 제공, 경영 가이드스 제시, 해외투자자를 위한 영문 자료 공개 확대 노력을 이어갈 계획으로, 주주에게 공정하고 신속한 기업정보 제공을 위해 IR자료에 대한 지속적인 업데이트를 추진토록 하겠습니다.

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

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

당사는 부당한 내부거래 및 자기거래를 방지하기 위해, 이해관계자와의 거래 및 대규모 내부거래에 관한 사항을 지속가능경영위원회와 이사회 결의사항으로 정하고 있습니다

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

(1) 내부거래 및 자기거래 통제 정책 전반

시행 여부 Y(O)

당사는 경영진 또는 지배주주가 사적인 이익을 목적으로 하는 내부거래 및 자기거래를 방지하기 위한 내부통제장치를 갖추기 위하여, 상법상 이사 등과 회사 간의 거래 및 주요주주 등 이해관계자와의 거래, 공정거래법상 계열회사 등과의 대규모 내부거래에 관한 사항을 지속가능경영위원회와 이사회 의결사항으로 정하고 있습니다.

특히 당사는 이사회 내에 사외이사 5명과 사내이사 1명으로 구성된 지속가능경영위원회를 자발적으로 설치하여 계열사간 거래, 주요 주주와의 거래, 이사의 자기거래 등에 대하여 사전 심의하고 이외에도 주주가치 등에 영향을 미치는 중요 거래라고 판단하는 거래에 대하여 심의 및 의결을 실시하여 내부거래 및 자기거래 관련 내부통제를 강화하였습니다. 지속가능경영위원회는 계열회사와의 내부거래 현황에 대해 보고받고 세부현황에 대한 자료조사를 진행할 수 있으며 법령 및 내규를 위반하는 거래에 대하여 이사회에 시정조치를 건의할 수 있습니다.

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

당사 사업보고서에 공시한 자기거래 관련 포괄적 이사회 의결 내역은 아래와 같습니다.

1. 이사회 승인내역		
승인일자	승인내용	사유
2024.01.25	2024년 이사 등과 회사 간의 거래 승인	이사 등과 회사 간의 거래 한도 승인
2024.10.25	2024년 이사 등과 회사 간의 거래한도 변경 승인	이사 등과 회사 간의 거래 한도 변경 승인
2. 지속가능경영위원회 승인내역		
승인일자	승인내용	사유
2024.01.25	2024년 이사 등과 회사 간의 거래 승인	이사 등과 회사 간의 거래 한도 승인
2024.01.25	2024년 최대주주 등과의 거래한도 승인	주요주주 등 이해관계자와의 거래한도 승인
2024.01.25	계열금융사와의 약관에 의한 금융거래 승인	계열금융회사와의 금융거래 분기한도 승인
2024.04.26	계열금융사와의 약관에 의한 금융거래 승인	계열금융회사와의 금융거래 분기한도 승인
2024.06.03	대규모 내부거래 승인	특수관계자와의 내부거래 승인
2024.07.26	계열금융사와의 약관에 의한 금융거래 승인	계열금융회사와의 금융거래 분기한도 승인
2024.10.25	2024년 이사 등과 회사 간의 거래한도 변경 승인	이사 등과 회사 간의 거래 한도 변경 승인
2024.10.25	2024년 최대주주 등과의 연간 거래총액한도 변경 승인	주요주주 등 이해관계자와의 거래한도 변경 승인
2024.10.25	계열금융사와의 약관에 의한 금융거래 승인	계열금융회사와의 금융거래 분기한도 승인
2024.12.03	대규모 내부거래 승인	계열회사와의 내부거래 승인
2024.12.03	최대주주 등과의 거래 변경 승인	주요주주 등 이해관계자와의 거래 변경 승인
2024.12.03	최대주주 등과의 거래 승인	주요주주 등 이해관계자와의 거래 승인

(3) 지배주주 등 이해관계자와의 거래내역

당사 사업보고서에 공시한 자기거래 관련 지배주주 등 이해관계자와의 거래내역은 아래와 같습니다.

1. 채무보증내역 - 보고서 작성 기준일 현재 당사가 해외계열회사의 원활한 자금조달 등을 목적으로 제공하고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위:천USD, 천CNY)						
성명(법인명)	관계	보증등의 내용	금융기관	보증기간	보증금액(잔액)	
강소열달기아기차 유한공사(KCN)	해외중속법인	운영자금	수출입은행	2023.04.20~2026.04.20	USD	100,000
			KDB산업은행	2022.11.29~2025.11.29	USD	158,400
			KEB하나은행	2024.04.30~2025.10.29	CNY	300,000
PT HLI Green Power	해외계열회사	운영자금	ANZ 등	2022.10.25~2032.10.25	USD	62,900
합 계					USD	321,300
					CNY	300,000

2. 대주주와의 자산양수도 등 - 당사는 이사회 규정 등에 의거하여 출자 및 출자지분 처분이 일정금액 이상일 경우, 이사회 의결 후 집행하고 있습니다. 보고서 작성 대상기간 중 당사는 계열회사 등에 아래와 같이 출자 및 출자지분 처분하였습니다. 자세한 출자내역은 아래 표를 참조하시기 바랍니다.

(단위 : 백만원)						
성 명 (법인명)	관 계	거 래 내 역				비 고
		기 초	증가	감소	기 말	
HMG GLOBAL	해외계열회사	961,748	506,914	-	1,468,662	장부가액 기준
Supernal LLC	해외계열회사	261,108	158,503	-	419,611	장부가액 기준
HCCA	해외계열회사	112,250	58,851	-	171,101	장부가액 기준
Motional	해외계열회사	696,970	355,783	-	1,052,753	장부가액 기준
HMGICS	해외계열회사	101,548	24,925	-	126,473	장부가액 기준
KTH	해외계열회사	7,629	10,753	-	18,382	장부가액 기준
HMGS	국내계열회사	-	27,545	-	27,545	장부가액 기준

3. 유가증권 매수 및 매도 내역 - 당사는 계열회사인 현대차증권을 상대로 약관에 의한 금융거래시, 수익증권의 경우는 1년간 적용되는 거래한도에 대해, 기타유가증권의 경우는 분기별 적용되는 거래 한도에 대하여 이사회 의결을 받고 있습니다. 보고서 작성 대상기간 중에 발생한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 억원)						
성명 (법인명)	관 계	거 래 내 역				
		유가증권의 종류	기 초	증가(감소)	기 말	수 익
현대차증권	계열회사	수익증권	-	-	-	-
		(MMF 등)				
		기타 유가증권	3,600	-	3,600	110
		(MMT, RP 등)				
합 계			3,600	-	3,600	110

4. 대주주와의 영업거래 - 보고서 작성대상 기간 중 최대주주 등과 영업거래 금액이 당사 최근 사업연도 매출액의 5% 이상인 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
상대회사	거래금액	비 고
KUS	17,730,533	완성차 매출 등
현대모비스	9,155,349	부품 매입 등
Kia EU	8,748,733	완성차 매출 등
KCN	3,784,877	완성차 매입 등
현대위아(주)	3,355,720	부품 매입 등

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

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 경영진 또는 지배주주의 부당한 내부거래 및 자기거래 방지를 위해 향후에도 지속적으로 노력하겠습니다.

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

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

당사는 기업의 소유구조 또는 주요 사업의 변동 및 자본조달정책에 있어 소액주주의 의견수렴, 반대주주 권리보호 등 주주보호 방안을 마련하고 있습니다.

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

정책마련 여부 Y(O)

당사는 주주권익의 보호를 목적으로 지속가능경영위원회 규정 제3조(기능 및 권한)의 ①항 2.주주권익 보호에 관한 사항을 명기하여 당사의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할(물적분할 포함), 주식의 포괄적 교환 및 이전 등에 대하여 지속가능경영위원회에 반드시 사전에 보고하고 의결을 거치도록 하고 있습니다.

또한 당사는 주주추천 사외이사 선임 제도를 통하여 선임된 사외이사를 지속가능경영위원회 규정 제7조(주주권익보호 담당위원)에 따라 주주권익보호 담당위원으로 선임함으로써 소액주주의 의견수렴, 반대주주의 권리 보호 등 주주보호를 위한 제도를 시행하고 있습니다.

주주추천 사외이사 선임 제도는 주주권익보호 담당위원이 될 사외이사 후보를 주주들로부터 공모받아 선임하는 제도로 홈페이지 공고를 통해 주주들로부터 예비후보를 추천받고, 거버넌스 전문가 등 별도의 외부평가 자문단을 꾸려 후보자 자격요건에 대하여 객관적으로 평가를 진행합니다. 외부평가 자문단의 평가를 통해 선발된 사외이사 후보는 사외이사후보추천위원회 및 이사회 심의를 거쳐 주주총회의 승인을 통해 당사의 사외이사로 선임됩니다.

이후 지속가능경영위원회의 결의에 의해 주주권익보호 담당위원으로 선임된 사외이사는 국내외 투자자들을 대상으로 하는 기업설명회 등에 참석하여 당사의 지배구조, 주요 사업 변화 등에 대해 설명하고 주주들의 제안 및 다양한 의견을 수렴하고 이사회에 이를 전달하는 등 이사회와 주주간 소통 창구 역할을 하고 주주들의 권익 보호 및 이익 확대를 위한 역할을 담당하도록 하고 있습니다.

당사는 2022년 3월 주주추천 사외이사 선임 제도를 통하여 선임된 신현정 사외이사를 지속가능경영위원회에서 주주권익보호 담당 위원으로 선임하였습니다. 그간 코로나 등으로 활동에 제약이 있었으나, 2024년 CEO Investor Day 참석 및 9월 홍콩에서 IR활동에 직접 참석하여 주주들의 다양한 의견 수렴을 청취하고 지속가능위원회에 공유하는 등 주주권익 보호를 위한 적극적인 활동을 하였습니다. 2025년에도 CEO Investor Day 참석을 시작으로 4분기 중 직접 국내외 IR활동에 참석하여 주주가치 제고를 위한 활동을 지속적으로 진행할 계획입니다.

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 소액주주 의견 수렴, 반대주주 권리 보호 등 주주보호를 위해 시행한 내용을 설명한다.

계획 여부 N(X)

공시 대상연도 내에 당사의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할(물적분할 포함), 주식의 포괄적 교환 및 이전 등은 없었으며, 보고서 제출 시점까지 구체적인 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

해당 사항 없음

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

해당 사항 없음

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

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후 소유 구조 또는 주요 사업의 변동 및 자본조달 발생 시, 해당 과정에서 소액주주의 의견을 수렴하고 반대주주 권리보호를 위해 최선의
노력을 다하겠습니다.

[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)

당사 이사회는 법령 또는 정관, 이사회 규정에 정해진 사항과 더불어 이사 및 경영진의 직무집행을 감독하는 등 경영의사결정 기능과 경영감독기능을 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 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임받은 사항, 회사 운영의 기본 방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 의결하는 경영의사결정 기능을 가지고 있으며, 대표이사의 선·해임 등 회사 내 중요사항을 결정하고 경영감독 기능을 효과적으로 수행하고 있습니다.

이사회 심의·의결사항은 정관 제31조(이사의 직무), 제32조(이사회 구성과 소집) 및 이사회규정 제11조(부의사항) 제1항 상법상의 의결사항에서 정하고 있습니다.

- 정관 제31조 (이사의 직무)

이사는 이사회의 구성원으로서 회사 업무집행의 의사결정에 참여하고, 이사회를 통하여 경영진의 직무집행을 감독하는 권한을 가진다.

- 정관 제32조 (이사회 구성과 소집)

- ① 이사회는 이사로 구성하고, 법령과 정관에서 정한 사항 및 회사의 업무집행에 관한 중요한 사항을 결의하며, 이사의 직무집행을 감독한다.
- ② 권한의 위임, 기타 이사회 운영에 관한 필요한 사항을 정하기 위해서 별도의 이사회규정을 둘 수 있다.
- ③ 이사회는 이사회 의장 또는 이사회에서 달리 정한 이사가 소집하며, 이사회를 소집할 때에는 7일 전까지 각 이사에게 소집을 서면, 전자문서 또는 구두 등의 방법으로 통지하여야 한다. 단, 이사 전원의 동의가 있을 때에는 소집절차 없이 언제든지 개최할 수 있다.

- 이사회규정 제11조 (부의사항)

(1) 상법상의 의결사항

- ① 주주총회의 소집
- ② 영업보고서의 승인
- ③ 대차대조표, 손익계산서, 그 밖에 회사의 재무상태와 경영성과를 표시하는 것으로서 관계 법령에서 정하는 서류 승인
- ④ 대표이사의 선임 및 해임
- ⑤ 공동대표의 결정
- ⑥ 지점의 설치, 이전 또는 폐지
- ⑦ 신주의 발행
- ⑧ 사채의 발행
- ⑨ 준비금의 자본전입
- ⑩ 전환사채, 교환사채, 신주인수권부사채의 발행
- ⑪ 이사의 경업 및 이사와 회사간의 거래의 승인
- ⑫ 분기배당

당사 이사회는 법상 의무화된 사항 이외에도 회사의 주요 경영사항에 대해 이사회에서 의결할 수 있도록 이사회 규정에서 정하고 있습니다. 또한, 이사회 의장 또는 대표이사가 회사 운영상 중요하다고 판단하여 이사회에 부의하는 사항을 이사회에 부의할 수 있으며, 이사회는 해당 사항에 대해 심의 의결할 수 있습니다. 해당 내용은 당사 이사회 규정 제11조(부의사항) 제2항 회사경영에 관한 중요사항 및 제3항 기타 부의 사항에서 정하고 있습니다.

- 이사회규정 제11조 (부의사항)

(2) 회사경영에 관한 중요사항

- ① 주주총회에 부의할 의안
- ② 사업의 계획과 운영에 관한 사항
- ③ 회사의 예산·결산
- ④ 통상적인 상거래행위 범위를 넘는 차입, 채무 보증, 주요재산의 취득 및 처분과 관리에 관한 사항
- ⑤ 국내외 주요 신규투자계획
- ⑥ 해외증권의 발행

(3) 기타 법령 또는 정관, 주주총회에서 위임된 사항 및 이사회 의장 또는 대표이사가 회사 운영상 중요하다고 판단하여 이사회에 부의하는 사항

상기 기재한 바와 같이 당사 이사회는 법령 또는 정관, 이사회 규정에 정하여진 사항과 더불어 회사운영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 심의·의결하고 대표이사 및 이사회 의장을 선임하며, 이사 및 경영진의 직무집행을 감독하는 등 경영의사결정 기능과 경영감독기능을 효과적으로 수행하고 있습니다.

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

당사 정관 제13조에 따라 이사회는 대표이사에게 사채의 금액 및 종류를 정하여 1년을 초과하지 아니하는 기간 내에 사채 발행을 위임할 수 있습니다. 또한, 이사회 규정 제13조(위임)에 의거 이사회는 이사회의 의결을 거쳐야 할 사항 중 법령 또는 정관에 정하여진 것을 제외하고는 이사회의 결의로서 일정한 범위를 정하여 대표이사 또는 이사회 내 위원회에 그 결정을 위임할 수 있습니다.

- 정관 제13조 (사채의 발행)

- ② 이사회는 대표이사에게 사채의 금액 및 종류를 정하여 1년을 초과하지 아니하는 기간 내에 사채를 발행할 것을 위임할 수 있다.

- 이사회규정 제13조 (위임)

- ① 이사회는 이사회의 의결을 거쳐야 할 사항 중 법령 또는 정관에 정하여진 것을 제외하고는 일정한 범위를 정하여 대표이사 또는 이사회 내 위원회에 그 결정을 위임할 수 있다.
- ② 아래 각 사항은 지속가능경영위원회에 그 결정을 위임한다.
 1. 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」에서 규정하는 대규모 내부거래
 2. 「상법」 제542조의9 제3항에서 규정하는 거래

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

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

상기 기재한 바와 같이 당사 이사회는 법령 또는 정관, 이사회 규정에 정하여진 사항과 더불어 회사운영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 심의·의결하고 대표이사 및 이사회 의장을 선임하며, 이사 및 경영진의 직무집행을 감독하는 등 경영의사결정 기능과 경영감독기능을 효과적으로 수행하고 있습니다. 향후에도 당사 이사회가 적절한 기능을 수행할 수 있도록 적극 노력하겠습니다.

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

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

당사는 급변하는 산업 환경에서 회사의 경쟁력을 제고하기 위하여, 당사의 인사를 총괄하는 HR전략팀에서 최고경영자 승계정책을 마련하고 있습니다.

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

(1) 승계정책의 수립 및 운영 주체

승계정책 수립 여부 Y(O)

당사 최고경영자 승계정책은 기아 지속가능경영 홈페이지에 게재되어 있습니다. (<https://worldwide.kia.com/kr/sustainability>)

해당 승계정책과 연결하여, 당사는 급변하는 산업 환경에서 회사 경쟁력을 제고하기 위하여 당사의 인사를 총괄하는 HR전략팀에서 전문적인 경영능력과 리더십 등의 자질을 갖춘 최고경영자 후보자를 선발 및 육성하고 그 자격을 검증하여 최고경영자로 선발하는 승계정책인 “Succession Plan(SP)”을 구축 및 운영하고 있습니다.

당사는 승계정책을 통해 주요 직책에 대한 포지션 적합도와 미래 성장가능성 등에 대한 엄격한 평가를 거쳐 정예화된 최고경영자 후보군을 선발하고 경력개발, 그룹 교육과 외부교육 및 보상을 통해 후보군을 육성 및 동기부여하고 있습니다.

(2) 후보(집단)선정, 관리, 교육 등 승계정책의 주요 내용

후보 선정 Y(O)

후보군 선정시에는 검증에 대한 헌업 및 의사결정권자의 참여를 확대하여 상급자, 부하, 동료, 및 본인 대상의 1차·2차 인터뷰를 통해 후보군의 자격에 대해 다각적으로 검증하고 본부 Session 및 최고경영자 Session을 거쳐 포지션에 적합한 후보군을 선발하고 있습니다.

또한 당사는 승계정책에 의해 선발된 최고경영자 후보군을 그룹 자체 교육 프로그램인 In-Hub(Intrapreneur-Hub) 교육 및 외부 교육과정을 통해 최고경영자로 육성하고 있습니다.

당사의 승계정책을 통해 육성된 후보자군 중에서 경영 상황과 전략적 역할 등에 대한 종합적 고려를 바탕으로 최적임자를 이사회에 추천하면 이사회는 후보자에 대한 적정성을 심의 및 결의하여 사내이사 후보로 추천하고, 이사회에서 확정된 사내이사 후보는 주주총회에서 주주의 의사에 따라 사내이사로 선임 후 후속 이사회 결의로 대표이사로 선임됨으로써 최고경영자 승계 절차가 종료됩니다.

만약 대표이사가 일산상의 사유로 그 직무를 더 이상 수행할 수 없는 경우 정관에 따라 즉시 대표이사 직무대행자를 지정하고, 승계정책에 따른 후보군 중 복수의 승계후보를 대상으로 적절한 대표이사 후임자를 검토하여 신속하게 승계를 완료합니다. 대표이사는 필요한 경우 연임 가능하며, 이 때 연임 기준은 신규 선임에 준하는 자격요건을 적용합니다.

또한 전임 대표이사를 고문관리규정에 의거 고문으로 위촉하여 사후적인 승계가 이루어질 수 있도록 하고 있습니다.

(3) 공시대상기간동안 후보군에 대한 교육 현황

후보 교육 Y(O)

구분	사내 교육 (그룹 In-HUB)		외부교육
과정명	Customer Value Creation	리더십 코칭	최고경영자 교육 과정
교육 기간	2024년 7월 ~ 10월	2024년 9월 ~ 11월	2024년 3월 ~ 8월
교육 개요	미래 경영자에게 필요한 Foresight 기반의 미래 비즈니스 창출 역량 강화 (글로벌 현재 생태계/고객 Voice 청취 및 기업 방문)	리더십 역량 강화를 위한 개인 맞춤형 1:1 코칭 진행	비즈니스 인사이트 확보 대외 네트워크 구축 전략적 의사결정 역량 강화
교육 대상	사업부장/본부장 후보자 총 3명	임원 리더십 진단 대상자 1명	사업부장/본부장 1명
교육 방식	오프라인 4회	온/오프라인 5회, 1:1 전문 코칭	서울대/카이스트 등 외부 고등 교육기관 집합교육(매주 1~2회)

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

해당사항 없음

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

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 적절한 최고경영자승계정책을 유지하며 지속적으로 개선하도록 노력하겠습니다.

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

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

당사는 전사 리스크관리 정책, 준법경영 정책, 내부회계관리 정책, 공시정보 정책을 마련하여 적절한 내부통제가 될 수 있도록 조치하고 있습니다.

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

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

전사 리스크관리 정책 마련 여부 Y(O)

당사는 리스크 관리 정책에 따라 기업의 비즈니스 활동에 의해 직·간접적으로 발생할 수 있는 중대한 경영 리스크를 사전에 방지하고 지속가능한 성장을 도모하고 있습니다. 경영활동 과정에서 발생할 수 있는 리스크 파악 및 대응을 위해 재무·비재무 리스크의 통합적인 관리를 추진하고, 체계적인 리스크 관리 거버넌스 운영을 방침으로 하고 있습니다. 또한, 이러한 리스크 관리 활동 및 대응 현황을 투명하게 공시함으로써 이해관계자와의 신뢰를 강화하고자 합니다. 따라서 당사는 2021년 3월 지속가능경영위원회 규정 제3조(기능 및 권한) 제2항에 리스크 관리 기능을 추가하고 리스크 관리 정책을 제정하는 등 지속가능경영위원회 중심으로 전사 ESG 리스크 관리 체계를 구축하여 지속가능경영 주요 이슈를 논의하고 ESG 과제의 이행 현황 및 추진 계획을 보고하고 있습니다. 또한 전사적인 비재무 리스크 관리를 위하여 본부별 KPI 내 ESG 요소를 반영하고 있습니다. 특히, 비즈니스 리스크 전반에 대한 리스크 대응 컨트롤 타워 구축을 위해 2023년 10월 기업전략실 산하에 BRM(Business Risk Management) 조직을 신설했습니다.

BRM 조직은 전략적 리스크 영역을 중심으로 사전 센싱 및 선제적 대응 체계를 정립하였고 이를 바탕으로 CEO 대상 전사 리스크 관리 종합 보고를 정기적으로 진행하고 있으며, 주요사항에 대한 의사결정은 경중과 시급성에 따라 별도 보고를 통해 적시에 의사결정이 될 수 있도록 하고 있습니다.

(2) 준법경영 정책 마련 여부 및 그 운영 현황

준법경영 정책 마련 여부 Y(O)

당사는 2012년 상법상 준법지원인제도를 도입하여 준법지원인 및 준법지원조직을 갖추었고, 이사회 결의를 통해 준법통제기준을 제·개정하고 있습니다. 준법통제기준은 회사가 법령을 준수하고 회사 경영을 적정하게 하기 위하여 임직원이 직무 수행 시 따라야 할 준법통제에 관한 기준 및 절차를 규정한 것으로서 당사는 위규정을 근거로 준법자가점검, 준법경영을 위한 정보제공, 준법문화확산, 준법통제체제 유효성 평가 등 준법지원활동을 전개하고 있습니다.

당사는 매년 부서별, 개인별 준법자가점검을 시행하여 임직원들이 법규위반 리스크를 스스로 점검하도록 하고 있습니다. 2024년에는 유관부서 대상 그린워싱, 경영간섭, 오픈소스 관련 부서별 자가점검을 각 실시하였습니다. 개인별 자가점검의 경우 구매, 영업, 재경과 같은 공정거래 유관부서와 일반부문을 나누어 부문 맞춤형 문항을 개발하였습니다. 자가점검 종료 후에는 각 부문별 응답율이 높은 문항에 대해 해설을 배포하여 업무수행 중 발생할 수 있는 리스크에 대한 사전예방활동을 하고 있습니다.

준법경영을 위한 정보제공으로, 당사는 ‘준법경영지원시스템’을 통해 법률자문, 계약검토를 상시제공하고 업무영역별 표준계약서(국문 계약 32개, 영문 계약 20개) 및 약 40여 종의 준법가이드라인을 게재하여 임직원이 업무 수행 시 알아야 할 관련 법령을 안내하고 있습니다. 가장 대표적인 가이드라인은 총 7개의 공정거래 관련 법규와 최신 판례, 체크리스트를 담은 ‘공정거래 자율준수 가이드’로, 2024년에는 이를 두 차례 개정하여 공정거래 관련 법령의 개정사항을 신속히 반영하였고, 체크리스트 등을 업데이트하여 가독성을 높였습니다. 더하여, 그린워싱 규제에 대응할 수 있도록 그린워싱 부록도 추가하였습니다. 이와 함께 기존 자율준수 가이드를 재경부문 맞춤형으로 재구성한 『공정거래 자율준수 가이드(재경부문)』 및 구매, 영업, 재경 부문별 공정거래 자율준수 엑시스(리플렛)을 배포하여 업무 시 공정거래 자율준수 가이드를 보다 활발하게 활용할 수 있도록 하였습니다.

준법 문화 확산을 위한 방안으로, 2024년에는 ‘컴플라이언스 워크’, ‘공정거래 자율준수 캠페인’ 등 임직원 참여행사를 기획하여 준법 관련 N행시, 슬로건 공모전 등을 통해 쉽고 친숙한 방법으로 임직원 준법인식을 제고하였습니다. 또한 준법윤리경영실천 서약 참여를 독려하고, 준법활동 우수부서 및 우수직원에 대해 준법포상을 실시하였습니다.

마지막으로 준법통제기준 및 관련 체제가 법적 위험을 적시에 예방하거나 발견할 수 있도록 유효하게 운용되고 있는지를 전담조직 자체평가, 임직원 의견 청취 등 다양한 방법을 통해 정기적으로 평가하고, 이를 바탕으로 적극적인 개선활동을 하고 있습니다.

(3) 내부회계관리 정책 마련 여부 및 그 운영 현황

내부회계관리 정책 마련 여부 Y(O)

당사는 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성을 위한 모든 프로세스를 효율적으로 통제하고 평가하기 위해 내부회계관리제도를 운영하고 있습니다.

당사는 자체 내부회계관리규정을 마련해 내부회계관리제도를 설계 및 운영하고, 그를 평가하고 보고하는데 필요한 정책과 절차를 정하고 있습니다.

또한 당사는 2018년 11월 개정된 법률 및 모범규준에 대응하고자 제도 전반을 점검하였고, 제도의 체계적 관리를 위해 내부회계관리제도 전담 조직을 운영하고 있습니다.

2025년 2월 12일 개최된 감사위원회에서 2024년도 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가한 결과, 당사의 내부회계관리제도는 '내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계에 근거하여 볼 때 효과적으로 설계되어 운영되고 있다는 평가 결과를 받았습니다.

당사는 이러한 내부회계관리제도의 운영결과를 매년 사업보고서 내 내부회계관리제도 운영보고서로서 공시하고 있으며, 2025년 3월 6일에 2024년도 운영보고서를 공시하였습니다.

(4) 공시정보 관리 정책 마련 여부 및 그 운영 현황

공시정보관리 정책 마련 여부 Y(O)

당사는 유가증권시장 공시규정 및 당사 공시정보관리 규정에 따라 모든 공시정보가 정확하고 공정하며 시의 적절하게 공시될 수 있도록 공시정보를 관리하고 있습니다. 당사는 관련규정에 따라 공시책임자 1명과 공시담당자 2명을 지정하고 있으며, 공시업무에 관한 전문적 지식을 갖춘 공시담당부서인 투명경영지원팀을 운영하고 있습니다.

당사 공시담당부서는 공시사항 발생 및 발생이 예상되는 경우 관련법령 및 당사의 공시정보관리 규정에 따라 공시내용을 검토하고 필요시 이사회 및 위원회의 결의를 거치며 공시 전 당사 내부결재시스템을 통해 공시담당자 → 공시담당부서장 → 공시책임자의 결재 과정을 거쳐 공시사항을 사전에 보고하고 공시하는 절차를 갖추어 모든 공시가 관련법규에 따라 정확하고 완전하게 이루어질 수 있도록 운영 및 관리하고 있습니다.

또한 그룹 자체 공시관리시스템(<https://fns.hmc.co.kr/>)을 운영하여 기업집단 내 공시정보를 상호 점검할 수 있는 체계를 갖추어 공시의 정확성과 효율성을 제고 하고 있습니다.

(5) 그 밖에 회사가 내부통제를 위해 특별히 시행하고 있는 정책

해당사항 없음

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

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 적절한 내부통제 프로세스를 유지하고 지속적으로 개선하기 위해 최선의 노력을 다하겠습니다.

[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.**

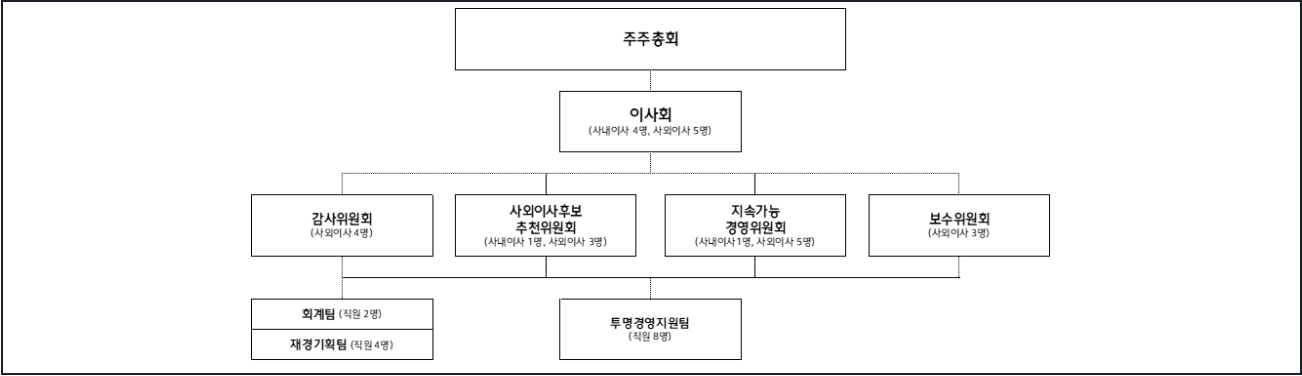
상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사 이사회는 9명의 인원으로 구성되어 있으며, 경영진과 지배주주로부터 독립적으로 기능을 수행할 수 있도록 이사회 정원의 과반인 5명을 사외이사로 두고 있습니다.

가. 이사회 구성현황을 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 이사회 및 이사회 내 위원회, 자원부서 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

당사는 이사회 이사의 수를 2025년 5월 현재 총 9명으로 운영하고 있습니다. 이 중 사외이사는 5명으로 55.6%의 비율입니다. 이사회는 다양한 경력을 가진 이사로 구성되어 효과적이고 신중한 토의 및 의사결정이 가능하며 경영진과 지배주주로부터 독립적으로 기능을 수행하기 충분한 5명의 사외 이사를 두고 있으며, 사외이사 5명중 과반 이상(3명)이 여성 사외이사로 이사회의 다양성도 확보하였습니다.

이사회 내에는 4명(전원 사외이사)으로 구성된 감사위원회, 4명(사외이사 3명 포함)으로 구성된 사외이사후보추천위원회, 6명(사외이사 5명 포함)으로 구성된 지속가능경영위원회, 3명(전원 사외이사)으로 구성된 보수위원회 총 4개의 위원회가 있습니다. 특히, 보수위원회는 위원회의 독립성과 투명성을 보다 강화하기 위해 2025년 3월부터 전원 사외이사 체제로 개편하여 운영해오고 있습니다.

이사회 의장은 대표이사가 겸직하고 있으며 그 목적은 회사 업무 전반을 파악하고 있는 대표이사를 이사회 의장으로 선임함으로써 원활한 이사회 진행과 의사결정 과정의 효율성을 제고하기 위함입니다.

보고서 제출일 현재 기준 사외이사가 모든 위원회의 위원장을 맡아 이사회내 위원회의 독립성을 강화하였으며, 더불어 2025년 4월에는 이사회의 독립성 강화 및 객관적 의사결정 지원을 위해 선임사외이사 제도를 도입하여 운영하고 있습니다.

표 4-1-2: 이사회 구성 현황

	구분	성별	나이(滿)	직책	이사 총 재직기간 (월)	임기만료예정일	전문 분야	주요 경력
송호성	사내이사(Inside)	남(Male)	62	· 사외이사후보추천위원회 위원 · 지속가능경영위원회 위원	60	2028-03-14	당사 총괄	· 기아 사업관리본부장 · 現) 기아 대표이사 사장
최준영	사내이사(Inside)	남(Male)	62		87	2027-03-15	국내생산 담당	· 기아 경영지원본부장 · 現) 기아 대표이사 사장 안전보건 최고 책임자
정의선	사내이사(Inside)	남(Male)	54		75	2028-03-14	그룹 총괄	· 현대자동차그룹 수석부회장 · 現) 현대자동차그룹 회장
김승준	사내이사(Inside)	남(Male)	53		3	2026-03-17	재경	· 기아 경영관리실장 · 現) 기아 재경본부장 전무
조화순	사외이사(Independent)	여(Female)	59	· 사외이사후보추천위원회 위원장 · 감사위원회 위원 · 지속가능경영위원회 위원	51	2027-03-15	미래 거버넌스	· 現) 한국과학기술한림원 정책학부 정회원 · 現) 연세대학교 정치외교학과 교수
이인경	사외이사(Independent)	여(Female)	56	· 감사위원회 위원 · 지속가능경영위원회 위원 · 보수위원회 위원	15	2027-03-15	전략투자	· 現) MBK파트너스 부사장 (CFO)
전찬혁	사외이사(Independent)	남(Male)	56	· 지속가능경영위원회 위원장 · 감사위원회 위원 · 사외이사후보추천위원회 위원	27	2026-03-17	경영전략	· 세스코 대표이사 부회장 · 現) 세스코 대표이사 회장
신재용	사외이사(Independent)	남(Male)	53	· 감사위원회 위원장 · 지속가능경영위원회 위원 · 보수위원회 위원	27	2026-03-17	회계 및 보상	· 한국회계학회 국제협력담당 부회장 · 現) 서울대 경영학과 교수

	구분	성별	나이(滿)	직책	이사 총 재직기간 (월)	임기만료예정일	전문 분야	주요 경력
신현정	사외이사(Independent)	여(Female)	50	· 보수위원회 위원장 · 지속가능경영위원회 위원 · 사외이사후보추천위원회 위원	39	2028-03-14	기계공학	· 국가과학기술자문회의 자문위원 · 現) KAIST 기계공학과 교수, KAIST 지정석좌 교수

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

"보고서 제출일" 현재 이사회內 위원회는 4개이며 (감사위원회, 사외이사추천후보위원회, 지속가능경영위원회, 보수위원회) 각 위원회의 구성 현황 및 역할은 아래 표와 같습니다.

표 4-1-3-1: 이사회내 위원회 현황

	이사회내 위원회 주요 역할	위원회 총원 (명)	위원회 코드	비고
감사위원회	· 이사 및 경영진의 업무 감독 · 외부감사인 선정 · 내부회계관리제도 운영실태 평가	4	A	
사외이사추천후보위원회	· 사외이사 선임원칙 수립, 점검, 보완 · 주주총회에서 선임할 사외이사 후보 추천	4	B	
지속가능경영위원회	· 내부거래 투명성 및 주주권익 보호 등에 대한 의결 · 사회적 책임 및 윤리경영 실천 등에 대한 보고 · ESG정책 및 안전 및 보건에 관한 심의	6	C	· 2021.03.22 투명경영위원회 확대개편
보수위원회	· 주주총회에 제출할 등기이사 보수의 한도 심의 및 의결 · 사내이사의 보수체계에 관한 사항 심의 및 의결 · 임원 (등기임원 및 미등기임원, 영입대상임원 등) 대상군별 주식 보상 지급 한도 심의 및 의결	3	D	· 2019.10.24 신설

표 4-1-3-2: 이사회내 위원회 구성

		직책	구분	성별	겸임
감사위원회	신재용	위원장	사외이사(Independent)	남(Male)	C,D
	조화순	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	B,C
	이인경	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	C,D
	전찬혁	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	B,C
사외이사추천후보위원회	조화순	위원장	사외이사(Independent)	여(Female)	A,C
	송호성	위원	사내이사(Inside)	남(Male)	C
	전찬혁	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	A,C
	신현정	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	C,D
지속가능경영위원회	전찬혁	위원장	사외이사(Independent)	남(Male)	A,B
	송호성	위원	사내이사(Inside)	남(Male)	B
	조화순	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	A,B
	이인경	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	A,D
	신재용	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	A,D
	신현정	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	B,D
보수위원회	신현정	위원장	사외이사(Independent)	여(Female)	B,C
	이인경	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	A,C
	신재용	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	A,C

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

ESG 위원회 설치 여부 Y(O)

당사는 내부거래의 투명성 강화, 주주권익의 보호, ESG경영, 산업 안전·보건 정책 수립을 위해 이사회가 자율적으로 「지속가능경영위원회」를 설치하여 운영하고 있습니다. 지속가능경영위원회의 기능 및 권한은 다음과 같습니다.

- 지속가능경영위원회규정 제3조 (기능 및 권한)

① 위원회는 내부거래 투명성 및 주주권익의 보호 등에 대한 검토를 목적으로 하며 다음 각호의 사항을 의결한다.

1. 「상법」, 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 및 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」

에서 규정하는 특수관계인간 거래

2. 주주권익보호에 관한 사항

가. 보증, M&A 등의 주요 경영사항

나. 주요 자산(지분)의 취득·처분

다. 자기거래 집행 내역

라. 기타 위원회가 중요하다고 판단하는 사항

② 회사는 사회적 책임 및 윤리경영의 실천을 목적으로 다음 각호의 사항을 위원회에 보고한다.

1. 공정거래자율준수 프로그램의 이행점검

2. 윤리경영 및 사회공헌과 관련된 주요 정책

3. 윤리강령 등 윤리규범 제·개정 및 이행실태 평가

4. 직전분기 건별 10억원 이상 기부금 집행 실적을 포함한 주요 사회공헌 분기별 집행 실적

5. ESG 현황 점검(리스크 관리 포함), 추진 계획

6. 안전 및 보건에 관한 계획 및 실적

7. 기타 회사 운영상 중요하다고 판단되는 사항

(5) 이사회 의장을 사외이사로 선임하였는지 여부

이사회 의장이 사외이사인지 여부 ☒ N(X)

당사는 원활한 이사회 진행과 의사결정 과정의 효율성 제고를 위해 이사회 의장과 대표이사를 분리하고 있지 않습니다.

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

선임사외이사 제도 시행 여부 ☐ Y(O)

집행임원 제도 시행 여부 ☒ N(X)

당사는 이사회의 독립성 강화 및 객관적 의사결정 지원을 위해 2025년 4월 이사회를 통해 선임사외이사를 선임하여 선임사외이사 제도를 운영하고 있습니다. 이사회 규정내 조항을 신설하여 선임사외이사의 선임과 임기, 업무의 범위 등을 명기하여 제도를 운영하고 있으며, 기업지배구조현장에 선임사외이사 관련 문구를 추가하여 선임사외이사제도 도입의 근거를 명확히 하였습니다.

더불어, 보고서 제출일 현재 기준 사외이사가 모든 위원회의 위원장을 맡아 이사회내 위원회의 독립성을 강화하였습니다.

다만 집행임원제도는 별도로 운영하지 않고 있습니다.

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

이사회 의장은 대표이사가 겸직하고 있으며, 선임사유는 회사 업무 전반을 파악하고 있는 대표이사를 이사회 의장으로 선임함으로써 원활한 이사회 진행과 의사결정 과정의 효율성을 제고하기 위함입니다. 당사는 선임사외이사 제도 도입을 통해 이사회 독립성 강화를 위한 노력을 병행하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

원활한 이사회 진행과 의사결정 과정의 효율성 제고를 위하여, 이사회 의장과 대표이사 분리는 현재 검토하고 있지 않으나, 선임사외이사 제도 활성화를 통해 이사회 독립성 강화를 위해 지속 노력할 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)

당사는 기업경영에 기여할 수 있도록 미래 거버넌스, 전략투자, 경영전략, 회계/보상, 미래기술 등 다양한 지식을 보유한 사외이사를 이사회에 참여시켜 전문성을 제고하고 있습니다.

가. 이사회의 현황에 대하여 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

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

이사회 성별구성 특례 적용기업인지 여부 Y(O)

이사회 구성원이 모두 동성(同性)이 아닌지 여부 Y(O)

당사는 기업경영에 실질적으로 기여할 수 있도록 미래 거버넌스, 전략투자, 경영전략, 회계/보상, 미래기술 등 다양한 지식과 경쟁력을 보유한 사외이사를 이사회에 참여시켜 전문성을 제고하고, 경영진에 대한 견제 기능을 강화하고 있습니다.

위와 같은 자격 기준에 부합하는 사외이사를 선임하기 위하여 당사는 사외이사후보추천위원회를 설치하여 운영하고 있으며, 사외이사 후보를 주주총회에 추천할 수 있는 권한은 위원회가 가지고 있습니다. 그리고 위원회의 독립성과 투명성을 확보하기 위하여 과반을 사외이사로 구성하고 있으며, 위원장을 사외이사로 임명하고 있습니다. 또한, 자격 기준에 부합하는 사내이사를 선임하기 위하여 이사회에서 객관적이고 공정한 평가를 거쳐 이사 후보를 추천하고 있습니다.

한편 당사는 정관 제28조(이사의 선임)에 제4항 “이 회사의 이사회는 이사 전원을 특정 성(性)의 이사로 구성하지 아니한다.”를 추가함으로써 여성 이사 선임을 의무화하여 이사회의 다양성을 강화하였습니다. 보고서 제출일 현재 사외이사 5명중 과반 이상인 3명이 여성 사외이사로서 다양성을 확보하였습니다.

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

공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 이사 선임 및 변동 내역은 아래 표와 같습니다.

표 4-2-1: 이사 선임 및 변동 내역

	구분	최초선임일	임기만료(예정)일	변동일	변동사유	현재 재직 여부
최준영	사내이사(Inside)	2018-03-09	2027-03-15	2024-03-15	재선임(Reappoint)	재직
한철수	사외이사(Independent)	2018-03-09	2024-03-15	2024-03-15	만료(Expire)	퇴직
이인경	사외이사(Independent)	2024-03-15	2027-03-15	2024-03-15	선임(Appoint)	재직
조화순	사외이사(Independent)	2021-03-22	2027-03-15	2024-03-15	재선임(Reappoint)	재직
정의선	사내이사(Inside)	2010-03-19	2028-03-14	2025-03-14	재선임(Reappoint)	재직
송호성	사내이사(Inside)	2020-06-10	2028-03-14	2025-03-14	재선임(Reappoint)	재직
김승준	사내이사(Inside)	2025-03-14	2026-03-17	2025-03-14	선임(Appoint)	재직
신현정	사외이사(Independent)	2022-03-29	2028-03-14	2025-03-14	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

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 다양한 분야의 전문성 및 책임성을 지닌 유능한 이사들로 이사회를 구성하여, 경영에 실질적으로 도움이 될 수 있도록 노력하겠습니다.

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

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

당사는 사외이사후보추천위원회를 두어 투명한 절차에 따라 사외이사를 추천하고, 독립성과 공정성을 확보하기 위하여 사외이사후보추천위원회 총인원의 과반수를 사외이사로 구성하고 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 (%) 75

당사는 사외이사후보추천위원회를 두고 있으며, 보고서 제출일 현재 사외이사후보추천위원회는 총 4명(사외이사 3명, 사내이사 1명)으로 구성되어 전년말 대비 사외이사 비율을 확대함으로써 위원회의 독립성을 추가로 강화하였고 (2024년말 기준 사외이사후보추천위원회는 총 5명 (사외이사 3명, 사내이사 2명)), 주주 및 당사 등의 이익에 부합하는 사외이사 후보를 공정하고 투명한 절차에 따라 추천함으로써 공정성과 독립성이 확보되도록 운영하고 있습니다.

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

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

당사는 이사 선임 과정에 있어 이사 후보에 대한 정보 제공의 구체성 및 검토를 위한 충분한 시간 확보를 위하여 주총일로부터 4주차 전 공시를 통해 이사 선임 관련 정보를 제공하고 있으며, 사업보고서를 통해 사외이사의 재선임 여부 및 연임 횟수, 이사회 활동 내역 등을 공개하고 있습니다.

표 4-3-1: 이사 후보 관련 정보제공 내역

		정보제공일(1)	주주총회일(2)	사전 정보제공 기간(일)((2)-(1))	이사 후보 구분	정보제공 내역	비고
제80기 정기주주총회	최준영	2024-02-16	2024-03-15	28	사내이사(Inside)	1. 후보자 생년월일, 주된직업, 약력 2. 최대주주와의 관계 3. 추천인 4. 후보추천 사유 등	
	이인경	2024-02-16	2024-03-15	28	사외이사(Independent)	1. 후보자 생년월일, 주된직업, 약력 2. 최대주주와의 관계 3. 추천인 4. 후보추천 사유, 직무수행 계획 등	
	조화순	2024-02-16	2024-03-15	28	사외이사(Independent)	1. 후보자 생년월일, 주된직업, 약력 2. 최대주주와의 관계 3. 추천인 4. 후보추천 사유, 직무수행 계획 등	
제81기 정기주주총회	송호성	2025-02-13	2025-03-14	29	사내이사(Inside)	1. 후보자 생년월일, 주된직업, 약력 2. 최대주주와의 관계 3. 추천인 4. 후보추천 사유 등	
	정의선	2025-02-13	2025-03-14	29	사내이사(Inside)	1. 후보자 생년월일, 주된직업, 약력 2. 최대주주와의 관계 3. 추천인 4. 후보추천 사유 등	
	김승준	2025-02-13	2025-03-14	29	사내이사(Inside)	1. 후보자 생년월일, 주된직업, 약력 2. 최대주주와의 관계 3. 추천인 4. 후보추천 사유 등	
	신현정	2025-02-13	2025-03-14	29	사외이사(Independent)	1. 후보자 생년월일, 주된직업, 약력 2. 최대주주와의 관계 3. 추천인 4. 후보추천 사유, 직무수행 계획 등	

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

재선임 이사 활동내역 제공 Y(O)

당사는 사업보고서에 이사회 활동 내역을 공개하고 있습니다. 재선임되는 이사 후보의 경우에도, 사업보고서 내에 활동내역이 기재되어 있으며 이사회 개최일자, 의안내용, 가결여부, 출석율 및 찬반여부가 명기되어있습니다.

자세한 내용은 당사 사업보고서 상 「이사회에 관한 사항」을 참고해 주시기 바랍니다.

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 정관 제28조(이사의 선임)를 통해 집중투표제를 채택하고 있지 않지만, 2018년 12월 주주추천 사외이사 제도를 도입해 이사 선임과정에서 소액주주의 의견을 반영할 수 있도록 하였고, 2020년 3월 정기주주총회부터 이사 선임시 안건을 분리 상정하여 주주의 다양한 의견을 반영할 수 있도록 노력하고 있으며 상법에 따른 소수주주의 주주제안권을 보장하고 있습니다.

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

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 이사 후보 추천 및 선임 과정에서 공정성과 독립성이 확보될 수 있도록 최선의 노력을 다하겠습니다.

■ [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 기업가치의 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위하여 「경영진 처우 및 인사규정」에 관련 원칙을 기재하였으며 해당 원칙을 준수하고 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
송호성	남(Male)	사장	O	당사총괄 (대표이사)
최준영	남(Male)	사장	O	국내생산 담당 (대표이사), 안전보건최고책임자 (CSO)
정의선	남(Male)	회장	O	그룹총괄
김승준	남(Male)	전무	O	재경
조화순	여(Female)	사외이사	X	미래 거버넌스
이인경	여(Female)	사외이사	X	전략투자
전찬혁	남(Male)	사외이사	X	경영전략
신재용	남(Male)	사외이사	X	회계/보상

	성별	직위	상근 여부	담당업무
신현정	여(Female)	사외이사	X	미래기술

(2) 미등기 임원 현황

-보고서 제출일 현재 미등기 임원 현황은 아래와 같습니다.

성 명	성 별	직 위	상근여부	담당업무
김건	남성	부사장	상근	HMG경영연구원장
이영규	남성	부사장	상근	커뮤니케이션센터장
윤승규	남성	부사장	상근	북미권역본부장, KUS법인장[겸]
김경현	남성	부사장	상근	기아중국총경리
카림하비브	남성	부사장	상근	기아글로벌디자인담당
정원정	남성	부사장	상근	국내사업본부장
한석원	남성	부사장	상근	기획조정본부장
김상대	남성	부사장	상근	PBV비즈니스사업부장, SW모델솔루션PMO장[겸], PBV컨버전센터준비TFT장[겸]
이태훈	남성	부사장	상근	글로벌사업관리본부장
송민수	남성	전무	상근	AutoLand화성공장장
김익태	남성	전무	상근	특수사업부장
이광구	남성	전무	상근	인도권역본부장
류창승	남성	전무	상근	고객경험본부장
정의철	남성	전무	상근	기업전략실장, 기아80년사편찬TFT장[겸], X Project TFT장[겸]
김우주	남성	전무	상근	오너십관리사업부장
문재웅	남성	전무	상근	AutoLand광주공장장
홍준태	남성	전무	상근	기아고객안전사업부장
양민구	남성	전무	상근	PT사업부장
정상권	남성	전무	상근	경영지원본부장
최진기	남성	전무	상근	국내오너십사업부장, 국내사업지원담당[겸]
김우식	남성	전무	상근	국내생산지원사업부장
박규철	남성	전무	상근	차량부품개발사업부장
김원순	남성	전무	상근	KASO&QA본부장
장수형	남성	전무	상근	아중동권역본부장
강동원	남성	전무	상근	AutoLand광명공장장
안기석	남성	전무	상근	아태권역본부장, 호주TK런칭TFT장[겸]
소득영	남성	전무	상근	기아생기센터장
정성국	남성	전무	상근	IR/전략투자담당, IR실장[겸]
문정빈	남성	상무	상근	기아넥스트디자인담당
장재준	남성	상무	상근	북미권역재경실장, KaGA재경실장[겸]
조상운	남성	상무	상근	글로벌사업기획사업부장
안동수	남성	상무	상근	PBV상품전략실장, KCDS구축TFT장[겸]
송형동	남성	상무	상근	기아AutoLand슬로바키아법인장
김도학	남성	상무	상근	언론홍보3팀장
김용권	남성	상무	상근	KaGA생산실장
박현성	남성	상무	상근	HMGICS법인장
전병구	남성	상무	상근	아중아지원실장
안승기	남성	상무	상근	생산기획사업부장
정덕화	남성	상무	상근	KCN판매본부장
권성원	남성	상무	상근	국내전략사업부장
박연균	남성	상무	상근	국내판매사업부장
김영삼	남성	상무	상근	KMX법인장
김경호	남성	상무	상근	경영지원1실장
양진석	남성	상무	상근	화성EVO담당, 화성EVO Plant East 공장장[겸]
권광혁	남성	상무	상근	품질보증사업부장
김택균	남성	상무	상근	기아디자인운영담당
황선옥	남성	상무	상근	CXD사업부장
정철희	남성	상무	상근	PBV사업개발실장
전금동	남성	상무	상근	바디샤시부품구매실장
김진성	남성	상무	상근	카작CKD공장건설TFT장
구종해	남성	상무	상근	KMX재경실장
김태진	남성	상무	상근	경영관리실장
정주훈	남성	상무	상근	상품CX실장
윤형원	남성	상무	상근	KaGA구매실장
요한페이즌	남성	상무	상근	기아퓨처디자인실장
윤호남	남성	상무	상근	경영지원3실장, 동행성장TFT장[겸] ※CPO
박명래	남성	상무	상근	글로벌사업지원실장
박형식	남성	상무	상근	글로벌상품지원실장
박경진	남성	상무	상근	의장부품개발실장

유삼용	남성	상무	상근	광주2공장장
이수영	남성	상무	상근	충남미권역본부장
허현숙	여성	상무	상근	PSO
박상언	남성	상무	상근	화성경영지원실장
유기호	남성	상무	상근	공장재경실장
김홍재	남성	상무	상근	특수사업기획실장
안명식	남성	상무	상근	남부지역본부장
양건석	남성	상무	상근	유럽권역재경실장
전현갑	남성	상무	상근	미주지원실장
주진억	남성	상무	상근	전동화품질보증실장
박춘식	남성	상무	상근	광명EVOPlant공장장
김병권	남성	상무	상근	서부지역본부장
황병걸	남성	상무	상근	KMX생산실장
서영보	남성	상무	상근	화성2공장장
강주엽	남성	상무	상근	신사업기획실장
최병길	남성	상무	상근	특수글로벌사업실장
강종태	남성	상무	상근	화성3공장장
김희준	남성	상무	상근	광주경영지원실장
윤이재	남성	상무	상근	구매품질개선실장
심재웅	남성	상무	상근	KaSK구매실장
곽규근	남성	상무	상근	상품솔루션전략실장
정광호	남성	상무	상근	기아생기1실장
박치용	남성	상무	상근	광주1공장장
최희관	남성	상무	상근	기아성형기술실장
김후곤	남성	상무	상근	KD사업지원실장, KD기획팀장[겸]
김희삼	남성	상무	상근	전략추진실장
박근대	남성	상무	상근	판매관리실장
김기용	남성	상무	상근	북미권역판매기획실장
최문희	남성	상무	상근	인도권역생산실장
박옥환	남성	상무	상근	KCN마케팅본부장
김기수	남성	상무	상근	제조혁신추진실장
윤성환	남성	상무	상근	원가기획실장
이동열	남성	상무	상근	국내사업기획실장
전병호	남성	상무	상근	KMX품질실장
한지훈	남성	상무	상근	북미권역상품실장
권정찬	남성	상무	상근	전자제어품질실장
민병술	남성	상무	상근	노사협력실장, 노사협력팀장[겸]
마틴정	남성	상무	상근	디지털크리에이티브실장
강원규	남성	상무	상근	기아넥스트디자인내장실장
최승범	남성	상무	상근	PSO
조정현	남성	상무	상근	광명안전시설실장
이상홍	남성	상무	상근	기아정보보호센터장
카오루쿠마세가와	남성	상무	상근	브랜드전략실장
김정만	남성	상무	상근	경기지역본부장
여준우	남성	상무	상근	판촉전략실장
권기성	남성	상무	상근	전자부품개발실장
신경균	남성	상무	상근	기아디자인모델개발실장
김지민	여성	상무	상근	국내CPO사업실장
정진태	남성	상무	상근	국내사업지원실장
박병석	남성	상무	상근	특수차량연구실장
서재성	남성	상무	상근	바디샤시부품개발실장
김점복	남성	상무	상근	KCN생산본부장
손명식	남성	상무	상근	글로벌PBV수출지원TFT장
정제욱	남성	상무	상근	기아고객안전운영실장
오정교	남성	상무	상근	인천지역본부장
박경엽	남성	상무	상근	국내PBV사업실장
안진모	남성	상무	상근	북미권역고객신뢰확보실장
황동환	남성	상무	상근	오너십지원실장
조봉곤	남성	상무	상근	기아생기3실장
정성욱	남성	상무	상근	PT부품구매실장
곽치신	남성	상무	상근	AutoLand지원실장
임재우	남성	상무	상근	기아러시아법인장
원석규	남성	상무	상근	소형상품기획실장
김계성	남성	상무	상근	인도권역구매실장

정종만	남성	상무	상근	기아고객안전분석실장
서하준	남성	상무	상근	국내상품실장
이상열	남성	상무	상근	기아생기4실장
김준명	남성	상무	상근	엔론홍보2팀장
박창규	남성	상무	상근	안전환경센터장
한광섭	남성	상무	상근	디지털CX실장
이진영	남성	상무	상근	동부지역본부장
이종무	남성	상무	상근	광명경영지원실장
김승일	남성	상무	상근	기아품질기술실장
윤학수	남성	상무	상근	품질혁신실장
조민영	남성	상무	상근	화성1공장장
황진호	남성	상무	상근	글로벌사업기획실장
이종국	남성	상무	상근	기아독일법인장
고희강	남성	상무	상근	전략투자관리실장, 전략투자관리팀장[겸]
박선옥	남성	상무	상근	경영전략실장
존버김행	남성	상무	상근	기아넥스트디자인외장실장
김덕훈	남성	상무	상근	광명1공장장
양재호	남성	상무	상근	채널CX실장
이철홍	남성	상무	상근	원자재구매실장
나기흠	남성	상무	상근	국내오너십운영실장
남영재	남성	상무	상근	경남지역본부장
배재홍	남성	상무	상근	생산기획실장
박선학	남성	상무	상근	인도권역기획실장
이화성	남성	상무	상근	화성엔진생산실장
김영호	남성	상무	상근	전동화선행생기실장
문영도	남성	상무	상근	국내경영지원실장
여준호	남성	상무	상근	화성신공장구축TFT장
이재석	남성	상무	상근	광주3공장장
박재홍	남성	상무	상근	마케팅커뮤니케이션실장
이호준	남성	상무	상근	노사기획실장
최형주	남성	상무	상근	재무기획실장
이태원	남성	상무	상근	KCN구매본부장
이원학	남성	상무	상근	KaGA품질실장
김관수	남성	상무	상근	KMX구매실장
서장원	남성	상무	상근	경영지원2실장, 조직개발팀장[겸]
최용규	남성	상무	상근	기아시스템품질실장
이지은	여성	상무	상근	고객경험기획실장
이정래	남성	상무	상근	KCN재경본부장
김재윤	남성	상무	상근	유럽지원실장
유필선	남성	상무	상근	재무관리실장
최승훈	남성	상무	상근	글로벌정책운영실장
이덕현	남성	상무	상근	지속가능경영실장
이혜영	여성	상무	상근	국내마케팅실장
류정현	남성	상무	상근	국내CX전략실장
이충희	남성	상무	상근	PR기획팀장

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

시행 여부 Y(O)

당사는 경영진 처우 및 인사 규정 제 3조에 기업가치 훼손 임원 선임 방지 정책을 명기하고 있습니다.

- 제 3조 [경영진의 임명]

- 정관 제 35 조 4 에 의거 선임된 경영진 에 대해서는 각자의 업무경력과 능력에 따라 적절한 업무분장을 실시한다.
- 다음 각 호의 1에 해당하여 기업가치 훼손 또는 주주권의 침해에 책임이 있는 자는 임원으로 선임하지 않는다.
 - 횡령, 배임 등 법적 위반으로 법령상 결격사유에 준하는 행정적·사법적 제재를 받았거나 그 집행을 면제받은 자
 - 회사의 재무상태, 이사회 의결 관련 사항 등 주주가 의결권 행사 시 고려해야 할 주요 정보를 의도적으로 왜곡하거나 감춘 자
 - 과도한 겸임으로 임원으로서 충실한 의무 수행이 어려운 자
 - 자기거래 등 이해상충이 있는 자
 - 기타 이사회가 중요한 기업가치 훼손 또는 주주권의 침해 행위 이력이 있다고 인정하여 임원으로 재직하기에 부적절하다고 판단하는 자

(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

보고서 제출일 현재 해당 사항이 없습니다.

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

공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 해당 사항이 없습니다.

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

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 기업가치 훼손 또는 주주권의 침해에 책임 있는 자가 임원으로 선임되지 않도록 지속적으로 관리하겠습니다.

[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)

사외이사들은 당사와 중대한 이해관계에 있지 않으며, 사외이사 선임시 사외이사후보추천위원회 및 이사회에서 관련 내용을 검토하고 있습니다.

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

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

보고서 제출일 현재 재직 중인 사외이사별 재직기간은 아래와 같으며 6년(계열회사 포함 9년) 초과 장기 재직 중인 사외이사는 없습니다.

표 5-1-1: 보고서 제출일 현재 사외이사 재직기간

	당사 재직기간(월)	계열회사 포함 시 재직기간(월)
조화순	51	51
이인경	15	15
전찬혁	27	27
신재용	27	27
신현정	39	39

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

최근 3년간 해당 사항이 없습니다.

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

최근 3년간 해당 사항이 없습니다.

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

시행 여부 Y(O)

당사는 정관 제28조의 2를 통해 상법 제382조 제3항과 제542조의8의 사외이사 선임자격 배제요건을 준수하고 있으며, 사외이사 선임 후 이에 해당하게 된 때에는 그 직을 상실토록 하고 있습니다. 특히, 동법 시행령 제34조 제5항에 따라 과거 계열회사에 재직하였거나 당사와의 최근 3개년도 중 거래실적이 해당법인의 자산 또는 매출총액의 100분의 10 이상인 사업연도가 있는 법인에서 근무한 자, 당사 주식을 대량으로 보유한 자 등 중대한 이해관계가 있어 사외이사로서의 직무를 충실하게 수행하기 곤란하다고 여겨지는 경우 사외이사 선임에서 배제하고 있습니다.

- 정관 제28조의 2 (사외이사의 자격)

사외이사는 경영, 경제, 법률 또는 관련 기술 등에 관한 전문 지식 또는 경험이 있거나, 사회적으로 명망이 있는 자 중에서 상법 등 관련법규상의 자격요건을 갖춘 자로 선임하여야 하며, 사외이사가 된 후 그 자격요건을 결하게 되는 때에는 그 직을 상실한다.

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

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 기업과 중대한 이해관계가 없는 사외이사를 선임하기 위해 지속적으로 노력하겠습니다.

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

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

당사는 이사회 전담 지원 팀을 통해 이사의 직무수행을 보조하고, 수시로 사내 주요현안에 대한 정보를 제공하고 있으며 이를 토대로 사외이사는 충분한 시간과 노력을 투입하고 있습니다.

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

(1) 사외이사의 타기업 겸직 허용 관련 내부기준

시행 여부 Y(O)

당사의 이사회규정 제16조(이사의 직무) 및 상법 제397조(경업금지)에 따라 사외이사가 타기업에 겸직을 하기 위해서는 이사회에 겸직하려는 직무에 관한 내용을 사전에 보고하고 이를 승인받아야 합니다.

- 이사회규정 제16조(이사의 직무)

② 이사는 이사회의 사전승인이 없으면 자기 또는 제삼자의 계산으로 회사의 영업부류에 속한 거래를 하거나 동종영업을 목적으로 하는 다른 회사의 무한책임사원이나 이사가 되지 못한다.

(2) 보고서 제출일 현재 재직중인 사외이사의 타기업 겸직 현황

보고서 제출일 현재 재직중인 사외이사의 겸직현황은 아래 표와 같습니다.

표 5-2-1: 사외이사 겸직 현황

	감사위원 여부	최초선임일	임기만료예정일	현직	겸직 현황			
					겸직기관	겸직업무	겸직기관 근무시작월	겸직기관 상장여부
조화순	O	2021-03-22	2027-03-15	연세대 정치외교학과 교수	LG화학	사외이사	'22.03	상장기업(코스피)
이인경	O	2024-03-15	2027-03-15	MBK파트너스 부사장	MBK파트너스	이사	'07.08	비상장
전찬혁	O	2023-03-17	2026-03-17	세스코 대표이사	세스코	사내이사	'10.11	비상장
신재용	O	2023-03-17	2026-03-17	서울대 경영학과 교수	DL이앤씨	사외이사	'23.03	상장기업(코스피)
신현정	X	2022-03-29	2028-03-14	KAIST 기계공학과 교수				

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

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 사외이사가 충실한 업무수행을 위해 충분한 시간과 노력을 투입할 수 있도록 적극 지원하겠습니다.

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

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)
당사는 사외이사의 전문성 강화를 위해 국내·외 공장 및 연구소, 당사 유관 행사 등을 정기적으로 방문하도록 하고 있으며, 주요 경영사항에 관한 정보를 충분히 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 규정 제18조에 따라 전담 지원 조직을 마련하고 있으며, 사외이사 전원에게 당사 정보제공 전용 기기(태블릿)를 지급하여 보안이 설정된 정보를 적기에 제공하고 있습니다. 더불어 사외이사의 정보 접근성 강화를 위해 모바일에서도 보안 설정된 정보 열람을 가능하게 하여 정보 적시성을 제고하였습니다.

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

전담인력 배치 여부 Y(O)

또한 당사는 이사회 규정 제18조에 따라 전담 지원 팀을 통하여 이사회 및 이사회 내 위원회의 원활한 활동을 지원하고 있으며 보고서 제출일 현재 지원조직 현황은 다음과 같습니다.

부서명	직원수	직위	주요 활동내역
투명경영지원팀	9명	책임매니저 4명, 매니저 5명	회의 준비 및 운영 관련 제반 업무 지원
			사외이사 전문성 제고 위한 교육/세미나 지원
			회사 주요 현안 관련 정보 제공

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

교육실시 여부 Y(O)

공시대상기간의 사외이사 교육실시 현황은 다음과 같습니다.

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2024년 01월 26일	회사(내부교육)	5명전원	-	· 글로벌 마케팅에 대한 이해력 제고 · 호주오픈 방문, 글로벌 마케팅 및 스폰서십 경험 등
2024년 04월 05일	회사(내부교육)	조화순, 이인경, 전찬혁, 신현정 사외이사	개인 일정	· CID 내용 설명회
2024년 04월 14일	회사(내부교육)	조화순, 이인경, 전찬혁, 신현정 사외이사	개인 일정	· 글로벌 사업현황에 대한 이해력 제고 · 디자인위크 및 싱가포르 글로벌 혁신센터 등
2024년 04월 24일	회사(내부교육)	5명 전원	-	· 미국 정책 변경 가능성에 따른 경영전략
2024년 10월 21일	회사(내부교육)	5명 전원	-	· 해외 주요 투자사 현황 점검
2024년 11월 28일	회사(내부교육)	5명 전원	-	· 글로벌 배터리소재 수급전략 재점검

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

사외이사 별도회의 개최 여부 Y(O)

당사는 사외이사들만 참여하는 정기·임시 회의를 통해 사외이사들만의 독립된 회의와 정보교류를 보장하고 있습니다.
공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 사외이사들만 참여한 회의 내역은 아래와 같습니다.

표 5-3-1: 사외이사만으로 이루어진 회의 내역

	정기/임시	개최일자	출석 사외이사(명)	전체 사외이사(명)	회의 사항	비고
2024년 1차	정기(AGM)	2024-01-24	5	5	· 이사회 안건설명 (사전설명회)	
2024년 2차	임시(EGM)	2024-02-14	5	5	· 이사회 안건설명 (사전설명회)	
2024년 3차	정기(AGM)	2024-04-24	5	5	· 이사회 안건설명 (사전설명회)	
2024년 4차	임시(EGM)	2024-05-30	5	5	· 지속가능경영위원회 안건설명 (사전설명회)	
2024년 5차	정기(AGM)	2024-07-23	3	5	· 이사회 안건설명 (사전설명회)	
2024년 6차	정기(AGM)	2024-10-21	5	5	· 이사회 안건설명 (사전설명회)	
2024년 7차	임시(EGM)	2024-11-28	4	5	· 이사회 안건설명 (사전설명회)	
2025년 1차	정기(AGM)	2025-01-21	4	5	· 이사회 안건설명 (사전설명회)	
2025년 2차	임시(EGM)	2025-02-10	5	5	· 이사회 안건설명 (사전설명회)	
2025년 3차	임시(EGM)	2025-03-12	4	5	· 이사회 안건설명 (사전설명회)	
2025년 4차	정기(AGM)	2025-04-23	5	5	· 이사회 안건설명 (사전설명회)	
2025년 5차	임시(EGM)	2025-05-16	4	5	· 이사회 안건설명 (사외이사회)	

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

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 지속적으로 사외이사 직무수행 시 필요한 지원에 최선을 다하겠습니다.

[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)

사외이사는 경영진을 감시하며 자유로운 의사 개진이 적극 권장되므로, 사외이사의 개별실적에 대한 평가는 실시하지 않고 있으나, 2021년부터 이사회 평가제도를 도입하고 있습니다.

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

(1) 사외이사의 개별 평가 실시 여부 및 그 구체적인 방법

사외이사 개별평가 N(X)

사외이사는 경영진을 감시하며 자유롭고 비판적인 의사 개진이 적극 권장되므로 당사는 사외이사의 개별 활동 및 실적에 대한 평가는 실시하지 않고 있습니다. 다만 당사는 2021년부터 이사회 평가제도를 도입하여 매년 1회 이상 이를 시행하고 있습니다. 이사회 평가의 객관성을 유지하기 위해 평가주체는 사외이사로 한정하여 평가 및 의견제안을 받으며 공정하고 솔직한 의견을 구하기 위해 무기명으로 온라인 평가를 진행합니다. 사외이사들이 제시한 의견에 대해서는 개선방안을 수립하여 차기 이사회에서 결과를 보고하고 이사회 운영 개선에 활용하고 있습니다.

참고로 2024년 이사회 평가결과는 아래와 같습니다.

· 2024년 이사회 평가결과

전체평균 (5점 만점)	이사회 역할	이사회 책임&의무	이사회 구성	이사회 독립성	이사회 운영	이사회 정보수집	감사위원회	지속가능 경영위원회	사외이사후보 추천위원회	보수위원회
4.61	4.53	4.60	4.45	4.63	4.82	4.50	4.60	4.85	4.33	4.80

(2) 사외이사 평가의 공정성 확보 방안

당사는 사외이사 개별평가는 시행하고 있지 않기 때문에, 평가의 공정성 확보는 해당사항이 없습니다.

(3) 사외이사 평가를 재선임에 반영하는지 여부

재선임 여부 반영 N(X)

당사는 사외이사 개별평가는 시행하고 있지 않습니다.

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

경영진을 감시하며 자유롭고 비판적인 의사 개진을 적극 권장하는 사외이사의 역할 상, 당사는 사외이사의 개별 활동 및 실적에 대한 평가는 당분간 실시하지 않을 예정입니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

사외이사의 개별활동에 대한 평가는 진행하지 않으나, 매년 1회 이상 「이사회 평가제도」를 실시하여 공정하고 솔직한 평가를 바탕으로 지속적인 이사회 운영개선을 위해 노력하겠습니다. 또한 향후 필요시, 사외이사 개별활동에 대한 평가제도도 도입을 검토하겠습니다.

■ [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)

사외이사의 보수는 사외이사 독립성 유지 차원에서 회사의 성과와 연동하고 있지 않으며 이사회내 위원회 위원장 수당 및 기본급여 외에 별도 보수는 지급되지 않고 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 N(X)

보고서 제출일 현재 기준 사외이사의 보수는 사외이사 독립성 유지 차원에서 회사의 성과와 연동하고 있지 않으며, 이사회내 위원회 위원장 및 선임사외이사 직무수행의 책임과 위험성을 고려한 수당 및 타사 보수 수준 등을 고려한 기본급여 외에 퇴직금, 주식매수선택권 등의 별도 보수는 지급되지 않고 있습니다. 참고로 사외이사 보수는 주주총회에서 결정된 이사의 보수한도 내에서 지급하고 있으며, 사외이사 보수는 당사의 사업보고서를 통해 공개되고 있습니다.

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

스톡옵션 부여 여부 N(X)

성과 연동 여부 N(X)

공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 해당사항이 없습니다.

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

당사는 현재 사외이사에 대한 개별실적을 근거로 한 평가를 실시하지 않고 있어 사외이사의 평가와 보수는 연동되지 않고 있습니다. 다만, 대부분의 사외이사가 이사회내 위원회의 위원장 역할을 수행하고 있어 이와 관련한 수당을 지급하고 있으며, 선임사외이사 또한 해당 직무수행의 중요성을 고려하여 수당을 지급하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

사외이사의 독립성 유지 차원에서 성과와 보수 연동에 관한 실시 여부에 대한 검토 계획은 없습니다.

[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 권한과 책임, 운영절차 등을 구체적으로 규정한 이사회 운영규정을 마련하여야 한다.

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

당사는 이사회 권한과 책임, 운영절차 등을 구체적으로 규정한 「이사회 규정」을 마련하여 운영하고 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 이사회 권한과 책임, 운영절차 등을 구체적으로 규정한 「이사회 규정」을 마련하여 운영하고 있습니다. 이사회 규정 제6조에 따라 이사회는 정기이사회와 임시이사회로 구분하며 정기이사회는 분기별로 개최하고, 임시이사회는 필요에 따라 수시로 개최하고 있습니다.

- 이사회 규정 제6조 (종류)

- ① 이사회는 정기 이사회와 임시 이사회로 한다.
- ② 정기 이사회는 분기 1회 이상 개최한다. 단, 필요한 경우 개최시기를 변경할 수 있다.
- ③ 임시 이사회는 필요에 따라 수시로 개최한다.

또한 당사는 사전에 회의일정을 정하고, 이사회 개최일 최소 7일 이전에 소집을 통지하고 있으며 이사의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 못하는 경우에는, 모든 이사가 음성을 동시에 송·수신하는 통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용하고 있고, 이 경우 당해 이사는 이사회에 직접 출석한 것으로 인정하고 있습니다.

- 이사회 규정 제8조 (소집절차)

- ① 이사회 소집통보는 회의 7일 전까지 각 이사에게 개최시기, 장소 및 안건을 기재하여 서면, 전자문서 또는 구두 등의 방법으로 통지하여야 한다.
- ② 이사회는 이사 전원의 동의를 있을 때에는 제1항의 절차 없이 언제든지 회의를 할 수 있다.

참고로, 이사회 규정은 당사 IR 홈페이지에 전문을 공개하고 있습니다.

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

공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 정기 및 임시 이사회 개최 정보는 다음과 같습니다.

연도	회차	정기/ 임시	안전통지 일자	개최일자	안전		가결 여부	출석/ 정원	
					구분	내용			
2024년	1차	정기	2024.01.18	2024.01.25	결의 사항	제80기 재무제표 및 영업보고서 승인	가결	9/9	
						2024년 사업계획 및 투자계획 승인	가결		
						제80기 배당기준일 승인	가결		
						자기주식 취득 승인	가결		
						2024년 안전보건에 관한 계획 승인	가결		
						2024년 이사 등과 회사 간의 거래 승인	가결		
						준법지원인 선임	가결		
						공정거래 자율준수관리자 선임	가결		
					보고 사항	내부회계관리제도 운영 실태 준법지원 활동 내역 및 계획	보고		
	2차	임시	2024.02.09	2024.02.16	결의 사항	제80기 정기주주총회 소집 및 부의안건 승인	가결	9/9	
						해외법인 증자 참여 승인	가결		
					보고 사항	그룹 공동 투자사 관리 방안	보고		
						내부회계관리제도 운영실태 평가 보고 2023년 이사회 평가 결과 보고			
	3차	임시	2024.03.08	2024.03.15	결의 사항	대표이사 선임	가결	9/9	
						이사 경업 승인	가결		
						사외이사후보추천위원회 위원 선임	가결		
						보수위원회 위원 선임	가결		
						지속가능경영위원회 위원 선임	가결		
					보고 사항	해외법인 자금대여 관련 보고	보고		
	4차	정기	2024.04.19	2024.04.26	결의 사항	해외법인 증자 참여 및 지분인수 승인	가결	9/9	
						해외법인 증자 참여 승인	가결		
						자기주식 소각 승인	가결		
					보고 사항	2024년 1분기 결산 및 경영현황	보고		
	5차	정기	2024.07.19	2024.07.26	결의 사항	임원 보상제도 개선 승인	가결	8/9	
						이사회 규정 및 위원회 규정 개정 승인	가결		
						인증중고차 관련 규정 보완 승인	가결		
					보고 사항	2024년 상반기 결산 및 경영 현황	보고		
	6차	정기	2024.10.18	2024.10.25	결의 사항	자기주식 소각 승인	가결	9/9	
						자기주식 처분 승인	가결		
						내부회계 관리규정 개정 승인	가결		
						이사 경업 승인	가결		
						2024년 이사 등과 회사 간의 거래한도 변경 승인	가결		
					보고 사항	주요 투자사 KPI 보고 2024년 3분기 결산 및 경영 현황	보고		
	7차	임시	2024.11.26	2024.12.03	결의 사항	기업가치 제고계획 승인	가결	8/8	

2025년	1차	정기	2025.01.16	2025.01.23	결의 사항	제81기 재무제표 및 영업보고서 승인	가결	8/8
						2025년 사업계획 및 투자계획 승인	가결	
						제81기 배당기준일 승인	가결	
						자기주식 취득 계획 승인	가결	
						2025년 안전 및 보건에 관한 계획 승인	가결	
						2025년 이사 등과 회사 간의 거래 승인	가결	
	2차	임시	2025.02.05	2025.02.12	보고 사항	내부회계관리제도 운영 실태	보고	8/8
						준법지원 활동 내역 및 계획		
					결의 사항	제81기 정기주주총회 소집 및 부의안건 승인	가결	
						해외법인 자금보충 약정 승인	가결	
						글로벌 펀드 파트너십 추진 승인	가결	
						준법지원인 선임 승인	가결	
						공정거래 자율준수관리자 선임 승인	가결	
	3차	임시	2025.02.14	2025.02.21	결의 사항	내부회계관리제도 운영실태 평가결과 보고	보고	8/8
						2024년 이사회 평가결과 보고		
	4차	임시	2025.03.07	2025.03.14	결의 사항	제81기(2024년도) 재무제표 재승인	가결	8/9
						대표이사 선임	가결	
						이사회 의장 선임	가결	
						이사 경업 승인	가결	
						사외이사후보추천위원회 위원 선임	가결	
						보수위원회 위원 선임	가결	
						지속가능경영위원회 위원 선임	가결	
						자기주식 취득 승인	가결	
	5차	정기	2025.04.18	2025.04.25	결의 사항	해외법인 증자 참여 승인	가결	9/9
						국내 Large PBV 공장 신설 승인	가결	
						이사회 규정 및 기업지배구조현장 개정 승인	가결	
						선임사외이사 선임 승인	가결	
	6차	임시	2025.05.14	2025.05.21	보고 사항	2025년 1분기 결산 및 경영 현황	보고	9/9
						2025년 1분기 결산 및 경영 현황		
	6차	임시	2025.05.14	2025.05.21	결의 사항	해외법인 증자 참여 승인	가결	9/9
						이사 경업 승인	가결	

표 7-1-1: 이사회 개최 내역

	개최횟수	평균 안전통지-개최간 기간(일)	이사 평균 출석률 (%)
정기	4	7	97
임시	3	7	100

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 N(X)

당사는 각 임원의 성과 평가와 연계된 보수 정책을 수립하고 있으나, 대외비로서 외부 공개는 진행하지 않고 있습니다.

당사 임원의 보수는 직급 및 직책에 기반하여 책정되는 기본연봉과 당해년도의 성과에 따라 결정되는 성과 인센티브로 구성됩니다.

기본연봉은 당사의 임원 보상 체계 (Table)에 따라, 직위급과 직책급을 합산하여 개인별로 책정되며, 임원 보상체계는 산업 환경, 사업 규모, 동종업계의 보상 트렌드 등을 종합하여 3~4년 주기로 설정됩니다.

성과 인센티브는 회사의 사업 실적과 개인의 성과평가 등급을 종합적으로 반영하여, 기본연봉의 0~200% 범위 안에서 지급됩니다.

대표이사의 성과는 재무실적과 주요 KPI를 반영하고, 일반 경영진의 성과는 주요 KPI와 MBO*, 그리고 정책 관련 항목을 종합 반영하여 5단계 등급으로 평가되고 있습니다. (*MBO : Management by Objectives)

(2) 임원배상책임보험 가입 여부

시행 여부 Y(O)

당사는 임원배상책임보험에 가입되어 있으며, 임원배상책임보험과는 별개로 내부규정 상 적절한 책임을 묻도록 규정화 되어 있습니다.

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

이해관계자 고려 여부 Y(O)

당사의 이해관계자는 포괄적으로 해석하여 임직원 및 주주 등을 포함하며, 당사 이사회는 당사와 주주의 이익을 고려한 최선의 의사결정을 하기 위해 노력하고 있습니다.

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 이사회 규정을 마련하여 해당 규정에 따라 이사회를 개최하고 있으며, 7일전 소집통지를 준수하며 안정적인 이사회를 운영하고 있습니다. 향후에도 안정적인 이사회 운영을 위해 최선을 다하겠습니다.

■ [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)

당사 이사회는 매 회의마다 의사록을 상세하게 작성하고 있으며, 회의에 대한 주요 내용을 담은 회의록을 작성하여 이를 보관하고 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 정관 제36조 및 이사회규정 제17조를 통해 이사회 의사록을 작성하여 출석한 이사가 기명날인 또는 서명하도록 하고 있으며, 회의에 대한 주요 내용을 담은 회의록을 작성하여 이를 보관하고 있습니다.

- 정관 제 36 조 (이사회 의사록)

이사회 의사에 관하여 의사록을 작성하여야 하며, 의사록에는 의사의 경과요령과 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 이사가 기명 날인 또는 서명하여 본점에 비치한다

- 이사회규정 제17조 (의사록)

① 이사회 의사에 관하여 의사록을 작성한다.

② 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 이사가 기명날인 또는 서명하여야 한다.

③ 의사록은 본점에 비치한다.

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

시행 여부 Y(O)

각 이사의 이사회 참석 및 찬반 내역은 금융감독원 전자공시시스템에 공시되는 정기보고서를 통해 공개되고 있습니다.

(3) 최근 3년간 개별이사의 이사회 출석률 및 안건 찬성률

최근 3년간 개별이사의 이사회 출석률, 안건 찬성률은 아래 표와 같습니다.

표 7-2-1: 최근 3년간 이사 출석률 및 안건 찬성률

	구분	이사회 재직기간	출석률 (%)				찬성률 (%)			
			최근 3개 년 평균	최근 3개년			최근 3개 년 평균	최근 3개년		
				당해연도	전년도	전전년도		당해연도	전년도	전전년도
송호성	사내이사(Inside)	2020.06.10 ~ 현재	100	100	100	100	100	100	100	100
최준영	사내이사(Inside)	2018.03.09 ~ 현재	100	100	100	100	100	100	100	100
정의선	사내이사(Inside)	2010.03.19 ~ 현재	83.3	100	77.8	75.0	100	100	100	100
주우정	사내이사(Inside)	2019.03.15 ~ 2024.11.18	100	100	100	100	100	100	100	100
김승준	사내이사(Inside)	2025.03.14 ~ 현재								
남상구	사외이사(Independent)	2013.03.22 ~ 2022.03.29	100			100	100			100
한철수	사외이사(Independent)	2018.03.09 ~ 2024.03.15	100	100	100	100	100	100	100	100
김덕중	사외이사(Independent)	2017.03.24 ~ 2023.03.17	100		100	100	100		100	100
김동원	사외이사(Independent)	2017.03.24 ~ 2023.03.17	100		100	100	100		100	100
조화순	사외이사(Independent)	2021.03.22 ~ 현재	100	100	100	100	100	100	100	100
이인경	사외이사(Independent)	2024.03.15 ~ 현재	100	100			100	100		
전찬혁	사외이사(Independent)	2023.03.17 ~ 현재	100	100	100		100	100	100	
신재용	사외이사(Independent)	2023.03.17 ~ 현재	100	100	100		100	100	100	
신현정 (Jennifer H yunjong Shin)	사외이사(Independent)	2022.03.29 ~ 현재	90.9	85.7	88.9	100	100	100	100	100

(4) 정기공시 외 개별이사의 활동 내용공개 여부 및 그 방법

공개 여부 Y(O)

개별이사의 활동 내용(이사회 개최 등)은 정기공시 외에도 당사 IR 홈페이지를 통하여 공개되고 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

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 지속적으로 이사회 기록 작성 및 보존을 성실히 이행하고, 정기공시를 통하여 개별이사별 활동내역을 공개하겠습니다.

[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)

이사회 내 위원회 4개 모두 사외이사가 과반수로 구성되어 있으며, 감사위원회와 보수위원회는 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)

당사의 이사회 내 위원회는 총 4개로 감사위원회, 사외이사후추천위원회, 지속가능경영위원회 및 보수위원회가 있으며, 각 위원회는 위원장을 전원 사외이사로 선임하고 과반수를 사외이사로 구성하는 등 사외이사 중심으로 운영되고 있습니다.
이 중 감사위원회, 사외이사후추천위원회는 상법 등 법령에 의해 그 설치가 의무화된 것이며, 지속가능경영위원회는 내부거래의 투명성 강화, 주주권익 보호, ESG경영, 산업 안전·보건 정책 수립을 위해 그리고 보수위원회는 등기이사 보수한도 및 사내이사 보수체계의 객관성과 투명성을 확보하기 위해 이사회가 자율적으로 설치하여 운영하고 있습니다. 이사회 내 위원회 구성 현황에 대한 세부 내용은 '표 4-1-3-2) 이사회 내 위원회 구성'을 참고하여 주시기 바랍니다.

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

시행 여부 Y(O)

보고서 제출일 현재 당사 이사회 내 위원회 중 감사위원회는 4인 전원 사외이사로 구성되어 있으며, 보수위원회 또한 3인이 전원 사외이사로 구성되어 있습니다. (보수위원회의 독립성 강화를 위해 2025년 3월 기존 3인(사내이사 1명, 사외이사 2명) 체제에서 전원 사외이사 3인 체제로 변경하여 운영되고 있습니다.)

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

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 이사회회의 효율적/실질적 운영을 위해 이사회내 위원회의 독립성 및 투명성 강화를 위해 지속적으로 노력하겠습니다.

■ **[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 모든 위원회는 설치목적, 조직, 운영 및 권한 등의 내용을 포함한 명문 규정을 가지고 있으며 정관 33조 4항에 따라 위원회가 결의한 사항은 각 이사에게 통지하고 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)

당사의 모든 위원회는 각각의 명문화된 규정을 가지고 있고 해당 규정은 위원회의 설치목적, 조직, 운영 및 권한 등의 내용을 포함하고 있습니다. 한편, 위원회의 설치 및 그 위원회의 임면은 이사회 결의 사항이며, 이사회 규정에서도 각 위원회의 구성과 운영이 명문화되어 있습니다.

- 사외이사추천위원회 규정

제3조 (권한)

- ① 위원회는 주주총회에서 사외이사 후보의 추천권을 가진다.
- ② 위원회는 사외이사 후보로 추천할 자를 결정함에 있어 관련법규에서 권리를 행사할 수 있는 주주가 추천한 후보를 포함시켜야 한다.

제4조 (구성)

- ① 위원회 위원(이하 "위원"이라 한다)은 이사회에서 선임하고 해임한다.
- ② 위원회는 2인 이상의 이사로 구성하며, 위원의 과반수는 사외이사이어야 한다.

- 지속가능경영위원회 규정

제3조 (기능 및 권한)

- ① 위원회는 내부거래 투명성 및 주주권익의 보호 등에 대한 검토를 목적으로 하며 다음 각호의 사항을 의결 한다. (개정 2017.04.27)
 1. 「상법」, 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 및 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」에서 규정하는 특수관계인간 거래 (개정 2016.03.18)
 2. 주주권익보호에 관한 사항 (개정 2016.03.18)

가. 보증, M&A 등의 주요 경영사항

나. 주요 자산(지분)의 취득·처분

다. 자기거래 집행 내역

라. 기타 위원회가 중요하다고 판단하는 사항

- ② 회사는 지속가능경영의 실천을 목적으로 다음 각호의 사항을 위원회에 보고한다. (개정 2017.04.27, 2021.03.22)

1. 공정거래자율준수 프로그램의 이행점검
2. 윤리경영 및 사회공헌과 관련된 주요 정책
3. 윤리강령 등 윤리규범 제,개정 및 이행실태 평가
4. 직전분기 건별 10억원 이상 기부금 집행 실적을 포함한 주요 사회공헌
4. 분기별 집행 실적
5. ESG 현황 점검(리스크 관리 포함), 추진 계획 (신설 2021.03.22)
6. 안전 및 보건에 관한 계획 및 실적 (신설 2021.03.22)
7. 기타 회사 운영상 중요하다고 판단되는 사항 (신설 2021.03.22)

제4조 (구성)

위원회는 3인 이상의 이사로 구성하며, 위원회 위원 (이하 "위원" 이라 한다)은 이사회에서 선임한다. (개정 2021.03.22)

- 보수위원회규정

제3조 (기능 및 권한)

- ① 위원회는 이사회가 위임한 바에 따라 다음 각 호의 사항을 심의 및 의결한다.
 1. 주주총회에 제출할 등기이사 보수의 한도
 2. 사내이사의 보수체계에 관한 사항
 3. 임원 (등기임원 및 미등기임원, 영입대상임원 등) 대상군별 주식 보상 지급 한도 (개정 2024.07.26)
 4. 기타 이사 보수 관련하여 이사회가 위임한 사항
- ② 회사는 다음 각 호의 사항을 위원회에 보고한다. (개정 2024.07.26)
 1. 당해 연도 이사 보수 예상 실적
 2. 당해 연도 임원 (등기임원 및 미등기임원, 영입대상임원 등) 대상 주식 보상 예상 실적

제4조 (구성)

1. 위원회의 위원(이하 “위원”이라 한다.)은 이사회에서 선임 및 해임한다.
2. 위원회는 3인 이상의 이사로 구성하되, 총 위원의 과반수는 사외이사로 한다.

- 감사위원회규정

제3조 (직무)

1. 위원회는 회사의 회계와 업무를 감사한다.
2. 위원회는 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다.
3. 위원회는 업무수행에 필요할 경우,
회사에 경영상 중요정보에 해당하는 자료 제출을 요구할 수 있다.
회사는 특별한 사유가 없는 한 이에 응해야 하고,
불응 시 위원회에 서면으로 사유를 제출하여야 한다. (개정 2024.07.26)
4. 위원회는 외부감사인을 선정한다. (개정 2019.04.25)
5. 위원회는 제1항 내지 제4항 외에 법령 또는 정관에 정하여진 사항과 이사회가 위임한 사항을 처리한다.

제4조 (구성)

1. 위원회 위원(이하 "위원"이라 한다)은 상법 등 관련법률이 정한 의결방법에 따라 주주총회 의결에 의하여 선임한다.
2. 위원회는 3인 이상의 이사로 구성한다.
3. 위원의 3분의 2 이상은 사외이사이어야 한다.
4. 사외이사인 위원이 사임,사망 등의 이유로 인하여 제2항의 위원 수에 미달하게 된 때에는 그 사유가 발생한 후, 최초로 소집되는 주주총회에서 위원회의 구성요건에 충족되도록 하여야 한다.

제12조 (부의사항)

위원회에 부의할 사항은 다음과 같다.

- 주주총회에 관한 사항
 - 임시주주총회의 소집청구
 - 주주총회 의안 및 서류에 대한 진술
- 이사 및 이사회에 관한 사항
 - 이사회에 대한 보고의무
 - 감사보고서의 작성·제출
 - 이사에 대한 유지청구
 - 이사에 대한 영업보고 청구
 - 이사회에서 위임받은 사항
- 감사에 관한 사항
 - 업무, 재산 조사
 - 자회사의 조사
 - 이사의 보고 수령
 - 이사와 회사간의 소 대표
 - 소수주주에 의한 이사에 대한 제소 요청시 소 제기 결정 여부
 - 외부감사인 선정 및 해임 (개정 2019.04.25)
 - 감사계획 및 결과
 - 중요한 회계처리기준이나 회계추정 변경의 타당성 검토
 - 내부통제시스템의 평가
 - 외부감사인의 감사활동에 대한 평가
 - 감사결과 시정사항에 대한 조치 확인
 - 내부 감사부서 책임자의 임면에 대한 동의
 - 외부감사인으로부터 이사의 직무수행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실의 보고 수령
 - 외부감사인으로부터 회사가 회계처리 등에 관한 회계처리기준을 위반한 사실의 보고 수령

(2) 위원회의 결의 사항이 이사회에 보고되는지 여부

보고 여부 N(X)

이사회 내 위원회에서 결의 또는 보고한 사항은 이사회에 직접 보고되진 않으나, 위원회에 소속되지 않은 이사에게 개별적으로 통지되는 등 각 이사들이 인지할 수 있도록 하고 있습니다.

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

당사 이사회 내 위원회는 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 지속가능경영위원회, 보수위원회 4개이며 각 위원회의 개최내역은 아래와 같습니다.
(※ 사외이사후보추천위원회 : '표 8-2-1 이사후보추천위원회'에 명기)

표 8-2-1: 이사후보추천위원회 개최 내역

		개최일자	출석 인원	정원	안건		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		
2024년	이사-1차	2024-02-16	5	5	결의(Resolution)	사외이사 후보 추천	가결(Approved)	X
	이사-2차	2024-03-15	5	5	결의(Resolution)	사외이사후보추천위원회 위원장 선임	가결(Approved)	X
2025년	이사-1차	2025-01-23	5	5	결의(Resolution)	사외이사 후보 추천	가결(Approved)	X

표 8-2-2: 리스크관리위원회 개최 내역

		개최일자	출석 인원	정원	안건		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		

(4) 기타 이사회 내 위원회(필요시 상기 표 활용하여 기재)

-지속가능경영위원회 개최 내역

연도	회차	개최일자	출석 인원	정원	안전		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		
2024년	지속-1차	2024.01.25	6	6	결의사항	2024년 이사 등과 회사 간의 거래 승인	가결	×
						2024년 최대주주 등과의 거래한도 승인	가결	×
						계열금융사와의 약관에 의한 금융거래 승인	가결	×
					보고사항	2023년 연간 사회공헌활동 및 기부금 현황	보고	×
						2023년 4분기 임직원 윤리규범 이행 실태		
						2023년 하반기 공정거래자율준수 운영 실태		
	2024년 안전보건에 관한 계획 보고							
	지속-2차	2024.03.15	6	6	결의사항	지속가능경영위원회 위원장 선임	가결	×
	지속-3차	2024.04.26	6	6	결의사항	계열금융회사와의 약관에 의한 금융거래 승인	가결	×
					보고사항	2024년 ESG 추진계획	보고	×
						2024년 사회공헌활동 및 기부금 현황		
	지속-4차	2024.06.03	6	6	결의사항	대규모 내부거래 승인	가결	×
	지속-5차	2024.07.26	5	6	결의사항	계열금융회사와의 약관에 의한 금융거래 승인	가결	×
					보고사항	2024년 상반기 사회공헌활동 및 기부금 현황	보고	×
						2024년 2분기 임직원 윤리규범 이행 실태		
						2024년 상반기 공정거래 자율준수 운영 실태		
						2024년 안전보건 활동 현황 보고		
					지속-6차	2024.10.25	6	6
2024년 최대주주 등과의 연간 거래총액한도 변경 승인	가결							
계열금융회사와의 약관에 의한 금융거래 승인	가결							
보고사항	2024년 3분기 사회공헌활동 및 기부금 현황	보고	×					
	2024년 3분기 임직원 윤리규범 이행 실태							
	2024년 3분기 공정거래 자율준수 운영 실태							
지속-7차	2024.12.03	6	6	결의사항	대규모 내부거래 승인	가결	×	
					최대주주 등과의 거래 변경 승인	가결		
					최대주주 등과의 거래 승인	가결		
				보고사항	현대차증권 유상증자 참여 보고	보고	×	
2025년	지속-1차	2025.01.23	6	6	결의사항	2025년 이사 등과 회사 간의 거래 승인	가결	×
						2025년 최대주주 등과의 거래총액한도 승인	가결	×
						계열금융사와의 약관에 의한 금융거래 승인	가결	×
					보고사항	2024년 연간 사회공헌활동 및 기부금 현황	보고	×
						2024년 4분기 임직원 윤리규범 이행 실태		
						2024년 4분기 공정거래 자율준수 운영 실태		
	2025년 안전 및 보건에 관한 계획 보고							
	지속-2차	2025.03.14	6	6	결의사항	주주권익보호 담당위원 선임의 건	가결	×
						복합소재 역량 강화 방안 보고		
	지속-3차	2025.04.25	6	6	결의사항	특수관계인에 대한 출자 승인	가결	×
						특수관계인과의 내부거래 승인	가결	×
						계열금융사와의 약관에 의한 금융거래 승인	가결	×
보고사항					2025년 ESG 추진계획	보고	×	
					2025년 사회공헌활동 및 기부금 계획			
					2025년 1분기 임직원 윤리규범 이행 실태			
	2025년 1분기 공정거래 자율준수 운영 실태							

-보수위원회 개최 내역

연도	회차	개최일자	출석 인원	정원	안전		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		
2024년	보수-1차	2024.02.16	3	3	결의사항	이사 보수한도 승인	가결	×
	보수-2차	2024.03.15	3	3	결의사항	보수위원회 위원장 선임	가결	×
	보수-3차	2024.09.03	3	3	결의사항	2024년 영입 임원 장기 보상 한도 승인	가결	×
	보수-4차	2024.12.18	3	3	보고사항	2024년 이사보수 현황 및 2025년 보수한도 계획	보고	×
2025년	보수-1차	2025.02.12	3	3	결의사항	이사 보수한도 승인	가결	×
	보수-2차	2025.03.14	3	3	결의사항	보수위원회 위원장 선임의 건	가결	×

-감사위원회 개최 내역

연도	회차	개최일자	출석 인원	정원	안전		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		
2024년	감사-1차	2024.01.25	3	3	결의사항	2024년 외부감사인 자문용역 승인	가결	×
						2023년 감사실적 및 2024년 계획 승인	가결	×
					보고사항	내부회계관리제도 운영 실태 2023년 결산 및 경영현황	보고	×
	감사-2차	2024.02.16	3	3	결의사항	내부회계관리제도 운영 실태 평가	가결	×
					보고사항	제80기(2023년도) 감사 결과	보고	×
	감사-3차	2024.04.26	4	4	결의사항	외부감사인 자문용역 승인	가결	×
					보고사항	2024년 1분기 결산 및 경영현황	보고	×
						2024년 외부 감사계획		
	감사-4차	2024.07.26	4	4	보고사항	회계감사 지배기구와의 커뮤니케이션	보고	×
						2024년 상반기 결산 및 경영현황		
2025년	감사-1차	2025.01.23	4	4	결의사항	외부감사인 자문용역 승인	가결	×
						2025년 외부감사인 자문용역 사전 승인	가결	×
						2024년 감사실적 및 2025년 감사계획 승인	가결	×
					보고사항	내부회계관리제도 운영 실태 2024년 결산 및 경영현황	보고	×
	감사-2차	2025.02.12	4	4	결의사항	내부회계관리제도 운영 실태 평가	가결	×
					보고사항	제81기(2024년도) 감사 결과	보고	×
	감사-3차	2025.02.21	4	4	보고사항	제81기(2024년) 재무제표 변경	보고	×
	감사-4차	2025.03.14	4	4	결의사항	2025년 외부감사인 자문용역 사전 승인	가결	×
	감사-5차	2025.04.25	4	4	보고사항	2025년 1분기 결산 및 경영현황	보고	×
						2025년 외부 감사계획		

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 사외이사가 이사회내 위원회 위원장 직을 수행하고 있으며, 사외이사가 과반수로 구성되어 있는 이사회내 위원회가 실질적인 기능을 수행할 수 있도록 독립적인 결의 권한 부여하고 있습니다. 당사는 각 위원회의 결의 권한을 확대하여 위원회 중심의 이사회 운영을 통한 전문적이면서도 효율적인 운영을 지향하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

향후 각 위원회의 실질적인 운영 개선을 위한 방안을 지속적으로 검토하겠습니다.

[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.

당사의 감사위원회는 4명의 사외이사로 구성되어 이사회 및 경영진 등 업무집행기관으로부터 독립성을 유지할 수 있도록 하였고, 2명의 재무전문가를 포함하여 전문성을 확보하였습니다.

가. 내부감사기구 구성에 관하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 내부감사기구 구성 현황

감사위원회 설치 여부 Y(O)

당사의 감사위원회는 4명의 사외이사로 구성되어 이사회 및 경영진 등 업무집행기관으로부터 독립성을 유지할 수 있도록 하였고, 2명의 재무전문가를 포함하여 전문성을 확보하였습니다. 감사위원회의 구성은 아래와 같습니다.

표 9-1-1: 내부감사 기구의 구성

	구성		감사업무 관련 경력 및 자격	비고
	직책	구분		
신재용	위원장	사외이사(Independent)	서울대 경영학(회계학) 석사('94년~'96년) 위스콘신매디슨대 경영학(회계학) 박사('01년~'06년) 일리노이대 회계학과 조교수(06년~10년) 한국회계학회 국제협력담당 부회장(15년~16년) 삼일회계법인 저명교수(14년~17년) HD현대 사외이사·감사위원회 위원(17년~23년) 신도리코 사외이사·감사위원회 위원(20년~23년) 現) 서울대학교 경영학과 교수	· 회계 · 재무분야 학위보유자
조화순	위원	사외이사(Independent)	행정안전부 정책자문위원회 위원 ('08년~'16년) 사이버커뮤니케이션학회 회장 ('16년~'17년) 한국도로공사 비상임이사 ('17년~'19년) 現) 한국과학기술한림원 정책학부 정회원 現) 연세대학교 정치외교학과 교수	
이인경	위원	사외이사(Independent)	안진회계법인 세무자문본부 ('96년~'99년) Morgan Stanley Properties Korea 최고재무책임자 (CFO) ('99년~'04년) 現) MBK파트너스 부사장, 최고재무책임자 (CFO)	· 한국공인회계사 (KICPA, 96년~)
전찬혁	위원	사외이사(Independent)	세스코 대표이사 사장 ('06년~'22년) 세스코 대표이사 부회장 ('22년~'23년) 現) 세스코 대표이사 회장	

(2) 내부감사기구의 독립성 및 전문성 확보를 위한 정책

회계 또는 재무전문가 존재 여부 Y(O)

당사는 감사위원회 위원장에 회계·재무분야 학위 보유자인 신재용 사외이사를 선임하였고, 한국공인회계사 자격증을 보유한 이인경 사외이사를 감사위원회 위원으로 선임하여 전문성을 확보하고 있습니다.

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)

당사 감사위원회의 직무, 구성, 부의사항(권한)에 대한 사항은 감사위원회 규정에 명기되어 있으며 세부 조항은 다음과 같습니다.

제3조 (직무)

- (1) 위원회는 회사의 회계와 업무를 감사한다.
- (2) 위원회는 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다.
- (3) 위원회는 업무수행에 필요할 경우,
회사에 경영상 중요정보에 해당하는 자료 제출을 요구할 수 있다.
회사는 특별한 사유가 없는 한 이에 응해야 하고,
불응 시 위원회에 서면으로 사유를 제출하여야 한다. (개정 2024.07.26)
- (4) 위원회는 외부감사인을 선정한다. (개정 2019.04.25)
- (5) 위원회는 제1항 내지 제4항 외에 법령 또는 정관에 정하여진 사항과 이사회가 위임한 사항을 처리한다.

제4조 (구 성)

- (1) 위원회 위원(이하 "위원"이라 한다)은 상법 등 관련법률이 정한 의결방법에 따라 주주총회 의결에 의하여 선임한다.
- (2) 위원회는 3인 이상의 이사로 구성한다.
- (3) 위원 3분의 2 이상은 사외이사이어야 한다.
- (4) 사외이사인 위원이 사임,사망 등의 이유로 인하여 제2항의 위원 수에 미달하게 된 때에는 그 사유가 발생한 후, 최초로 소집되는 주주총회에서 위원회의 구성요건에 충족되도록 하여야 한다.

제12조 (부의사항)

위원회에 부의할 사항은 다음과 같다.

1. 주주총회에 관한 사항

- ① 임시주주총회의 소집청구
- ② 주주총회 의안 및 서류에 대한 진술

2. 이사 및 이사회에 관한 사항

- ① 이사회에 대한 보고의무
- ② 감사보고서의 작성·제출
- ③ 이사에 대한 유지청구
- ④ 이사에 대한 영업보고 청구
- ⑤ 이사회에서 위임받은 사항

3. 감사에 관한 사항

- ① 업무, 재산 조사
- ② 자회사의 조사
- ③ 이사의 보고 수령
- ④ 이사와 회사간의 소 대표
- ⑤ 소수주주에 의한 이사에 대한 제소 요청시 소 제기 결정 여부
- ⑥ 외부감사인 선정 및 해임 (개정 2019.04.25)
- ⑦ 감사계획 및 결과
- ⑧ 중요한 회계처리기준이나 회계추정 변경의 타당성 검토
- ⑨ 내부통제시스템의 평가
- ⑩ 외부감사인의 감사활동에 대한 평가
- ⑪ 감사결과 시정사항에 대한 조치 확인
- ⑫ 내부 감사부서 책임자의 임면에 대한 동의
- ⑬ 외부감사인으로부터 이사의 직무수행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실의 보고 수령
- ⑭ 외부감사인으로부터 회사가 회계처리 등에 관한 회계처리기준을 위반한 사실의 보고 수령

(2) 감사업무 수행에 필요한 교육 제공 현황

감사기구 교육 제공 Y(O)

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	주요 교육내용
2024.07.26	안전회계법인	감사위원 전원	· 내부회계관리제도 - 내부회계관리규정에 의거 대표이사, 내부회계관리자, 감사위원회 대상 교육

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

외부 자문 지원 Y(O)

감사위원회규정 제13조에 따라 감사위원회는 위원장이 필요하다고 인정하는 경우에는 경영진 및 관계 직원에게 위원회에 출석하여 진술할 것을 요구하거나 필요한 자료를 요청할 수 있으며, 외부인사를 위원회에 출석시켜 의견을 청취할 수 있습니다. 또한, 외부전문가의 자문 지원 등을 요구할 수 있습니다.

- 감사위원회규정 제13조 (관계인의 출석 등)

- (1) 위원회는 업무수행을 위하여 필요한 경우 관계 임직원 및 외부감사인을 회의에 참석하도록 요구할 수 있다.
- (2) 위원회는 필요하다고 인정할 경우에는 회사의 비용으로 전문가 등에게 자문을 요구할 수 있다.

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

조사절차 규정 마련 Y(O)

감사위원이 필요한 경우 이사에 대하여 그 업무에 관한 보고를 요구하거나 회사의 재산상태를 조사할 수 있도록 하는 규정을 감사위원회 규정 제3조에 명문화하였고, 위에서 언급한 바와 같이 그 외 기타위원회가 필요하다고 인정하는 사항에 대해 보고받을 수 있도록 동 규정 제13조에 명시하여 감사위원이 필요한 정보를 충분히 제공받을 수 있도록 하고 있습니다. 동 규정 제 15조에는 외부감사인과의 연계도 명기하여, 원활한 감사에 대한 의무를 명문화 해두었습니다.

- 감사위원회 규정 제3조 (직무)

- (1) 위원회는 회사의 회계와 업무를 감사한다.
- (2) 위원회는 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다.
- (3) 위원회는 업무수행에 필요할 경우,
회사에 경영상 중요정보에 해당하는 자료 제출을 요구할 수 있다.
회사는 특별한 사유가 없는 한 이에 응해야 하고,
불응 시 위원회에 서면으로 사유를 제출하여야 한다.

- 감사위원회 규정 제13조 (관계인의 출석 등)

- (1) 위원회는 업무수행을 위하여 필요한 경우 관계 임직원 및 외부감사인을 회의에 참석하도록 요구할 수 있다.
- (2) 위원회는 필요하다고 인정할 경우에는 회사의 비용으로 전문가 등에게 자문을 요구할 수 있다.

- 감사위원회 규정 제15조 (외부감사인과의 연계)

- (1) 위원회는 외부감사인과 긴밀한 관계를 유지하고 외부감사인의 감사계획 및 절차와 결과를 활용하여 감사목적을 달성하도록 노력하여야 한다.
- (2) 위원회는 외부감사인으로부터 회사의 회계처리기준 위반사실을 통보받은 경우 해당 위반사실에 대한 조사 결과 및 회사의 시정조치 결과등을 즉시 증권선물 위원회와 외부감사인에게 제출하여야 한다.

또한 당사 내부회계관리규정 제 11조에 감사위원회 관련 조항을 명기하여, 부정행위 발생 시 이를 처리하는 제반 규정을 마련하고 있습니다.

- 내부회계관리규정 제11조(감사위원회)

- ① 감사위원회는 제18조에 따라 내부회계관리제도 운영실태를 평가하고 보고한다.
- ② 감사위원회는 회사의 회계처리 위반사실을 감사인으로부터 통보받은 경우 외부전문가를 선임하여 위반사실 등을 조사하고, 그 결과에 따라 대표이사에게 위반 내용의 시정 등을 요구한다.
- ③ 감사위원회는 제2항에 따른 조사결과 및 회사의 시정조치 결과 등을 즉시 증권선물위원회와 감사인에게 제출한다.
- ④ 감사위원회는 제1항 내지 제3항의 직무를 수행할 때 대표이사에게 필요한 자료, 정보 및 비용의 제공을 문서로 요청할 수 있다.
- ⑤ 감사위원회는 이사의 직무수행에 관하여 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중대한 사실을 발견하면 감사인에게 통보한다.

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

내부감사기구의 정보 접근절차 보유 여부 Y(O)

위에 언급했듯이 감사위원이 필요한 경우 이사에 대하여 그 업무에 관한 보고를 요구하거나 회사의 재산상태를 조사할 수 있도록 하는 규정을 감사위원회 규정 제 3조에 명문화하였고, 위에서 언급한 바와 같이 그 외 기타위원회가 필요하다고 인정하는 사항에 대해 보고받을 수 있도록 동 규정 제13조에 명시하여 감사위원이 필요한 정보를 충분히 제공받을 수 있도록 하고 있습니다. 동 규정 제 15조에는 외부감사인과의 연계도 명기하여, 원활한 감사에 대한 의무를 명문화 해두었습니다.

- 감사위원회 규정 제3조 (직무)

- (1) 위원회는 회사의 회계와 업무를 감사한다.
- (2) 위원회는 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다.
- (3) 위원회는 업무수행에 필요할 경우,
회사에 경영상 중요정보에 해당하는 자료 제출을 요구할 수 있다.
회사는 특별한 사유가 없는 한 이에 응해야 하고,
불응 시 위원회에 서면으로 사유를 제출하여야 한다.

- 감사위원회 규정 제13조 (관계인의 출석 등)

- (1) 위원회는 업무수행을 위하여 필요한 경우 관계 임직원 및 외부감사인을 회의에 참석하도록 요구할 수 있다.
- (2) 위원회는 필요하다고 인정할 경우에는 회사의 비용으로 전문가 등에게 자문을 요구할 수 있다.

- 감사위원회 규정 제15조 (외부감사인과의 연계)

- (1) 위원회는 외부감사인과 긴밀한 관계를 유지하고 외부감사인의 감사계획 및 절차와 결과를 활용하여 감사목적을 달성하도록 노력하여야 한다.
- (2) 위원회는 외부감사인으로부터 회사의 회계처리기준 위반사실을 통보받은 경우 해당 위반사실에 대한 조사 결과 및 회사의 시정조치 결과등을 즉시 증권선물 위원회와 외부감사인에게 제출하여야 한다.

또한 당사는 내부회계관리규정 제 9조 대표이사 관련 조항에 감사위원회 자료제출 요구 관련 대표이사의 의무를 명기하고 있습니다.

- 제9조 (대표이사)

- ① 대표이사는 내부회계관리제도의 관리·운영을 책임지고, 이에 필요한 제반 사항을 지원한다.
- ② 대표이사는 제10조의2에 따라 내부회계관리자를 지정한다.
- ③ 대표이사는 제17조에 따라 내부회계관리제도 운영실태를 점검하고 보고한다. 다만, 대표이사가 필요하다고 판단하는 경우 이사회 및 감사위원회에 대한 보고는 내부회계관리자에게 위임할 수 있다.
- ④ 대표이사는 제3항 단서에 따라 내부회계관리자에게 보고를 위임하고자 하는 경우 보고 전에 그 사유를 이사회 및 감사위원회에 문서로 제출하여야 한다.
- ⑤ 대표이사는 제11조 제4항에 따른 감사위원회의 요청 또는 감사인의 요청이 있을 경우 지체 없이 따라야 한다. 다만 특별한 사유가 존재할 경우 당해 요청을 거부할 수 있으며, 이 경우 해당 사유를 감사위원회 또는 감사인에게 문서로 제출한다.

- 내부회계관리규정 제11조 (감사위원회)

- ① 감사위원회는 제18조에 따라 내부회계관리제도 운영실태를 평가하고 보고한다.
- ② 감사위원회는 회사의 회계처리 위반사실을 감사인으로부터 통보받은 경우 외부전문가를 선임하여 위반사실 등을 조사하고, 그 결과에 따라 대표이사에게 위반 내용의 시정 등을 요구한다.
- ③ 감사위원회는 제2항에 따른 조사결과 및 회사의 시정조치 결과 등을 즉시 증권선물위원회와 감사인에게 제출한다.
- ④ 감사위원회는 제1항 내지 제3항의 직무를 수행할 때 대표이사에게 필요한 자료, 정보 및 비용의 제공을 문서로 요청할 수 있다.
- ⑤ 감사위원회는 이사의 직무수행에 관하여 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중대한 사실을 발견하면 감사인에게 통보한다.

다. 내부감사기구 지원조직에 관하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 내부감사기구 지원 조직 설치 현황

지원조직 설치 여부 Y(O)

당사는 감사위원회의 직무수행을 지원하기 위한 조직을 두고 있으며, 보고서 제출일 현재 지원조직 현황은 다음과 같습니다.

부서(팀)명	직원수(명)	직위	주요 활동 내역
투명경영지원팀	9	책임매니저 4명, 매니저 5명	· 감사위원회 회의 준비 · 운영 관련 제반 업무 지원 등
회계팀	2	책임매니저 2명	· 외부감사인 선임 절차 지원 등
재경기획팀	4	책임매니저 2명, 매니저 2명	· 감사위원회 내부회계관리제도 교육 지원 등

(2) 내부감사기구 지원 조직의 독립성 확보 여부

지원조직의 독립성 확보 N(X)

현재 당사 감사위원회 지원조직의 경우, 인사 등에 관한 권한 또는 동의권이 내부감사기구에 있지 않으므로 독립성은 확보되지 않았습니다.

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)

당사는 감사위원에게 법적 책임에 상응하고 충실한 직무수행을 지원할 수 있는 수준의 보수를 지급하고 있으며, 감사위원이 아닌 사외이사와 보수의 차이를 두고 있지는 않습니다. 참고로 감사위원 보수는 정기보고서를 통해 매 분기 공개되고 있습니다.

(2) 감사위원 또는 감사가 아닌 사외이사 대비 보수 비율

보수 비율

100

당사는 현재 감사위원과 감사위원이 아닌 사외이사 간 보수의 차이를 두고 있지는 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

현재 당사는 경영진으로부터 독립성이 인정되는 직속 감사업무 전담부서가 설치되어 있지는 않으나, 내부감사기구 규정에 의거한 내부감사기구 지원조직을 통해 감사위원회의 독립적이고 성실한 업무수행을 지원하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

인사운영의 효율성을 고려하여, 인사 등에 관한 권한 또는 동의권을 내부감사기구에 이양하는 검토는 하고 있지 않습니다.

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

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

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)
당사는 감사위원회 개최 시 감사록을 보관하고 있으며 활동 내역은 공시를 통해 투명하게 공개되고 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)

당사 감사위원회는 매 분기별 정기적으로 위원회를 개최하고 필요시 임시 위원회를 수시로 개최하고 있으며, 분기별 감사위원회 개최 시 당사의 외부감사인인 회계법인의 파트너가 참석하여 감사위원들과 외부감사 관련 주요사항을 협의하고 있습니다.

또한 당사는 감사위원회규정 제20조 제1항을 통해 내부회계관리제도의 운영실태를 평가하고 정기주주총회 개최 1주전까지 내부회계관리제도 평가보고서를 이사회에 대면 보고하여야 함을 명시하고 있습니다.

- 감사위원회규정 제20조 (내부회계관리제도)

(1) 위원회는 대면회의를 개최하여 내부회계관리제도의 운영실태를 평가하고 정기총회 개최 1주 전까지 내부회계관리제도 평가보고서를 이사회에 대면 보고하고 그 평가보고서를 회사의 본점에 5년간 비치하여야 한다. 내부회계관리제도의 관리·운영에 대하여 시정의견이 있는 경우에는이를 포함하여 보고하여야 한다.

이에 따라, 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 내부감사기구의 활동내역은 아래와 같습니다.

연도	회차	개최일자	출석 인원	정원	안건		가결 여부
					구분	내용	
2024년	감사-1차	2024.01.25	3	3	결의사항	2024년 외부감사인 자문용역 승인	가결
						2023년 감사실적 및 2024년 계획 승인	가결
					보고사항	내부회계관리제도 운영 실태	보고
	감사-2차	2024.02.16	3	3		2023년 결산 및 경영현황	
					결의사항	내부회계관리제도 운영 실태 평가	가결
					보고사항	제80기(2023년도) 감사 결과	보고
	감사-3차	2024.04.26	4	4	결의사항	외부감사인 자문용역 승인	가결
					보고사항	2024년 1분기 결산 및 경영현황	보고
						2024년 외부 감사계획	
	감사-4차	2024.07.26	4	4	보고사항	회계감사 지배기구와의 커뮤니케이션	보고
						2024년 상반기 결산 및 경영현황	
2025년	감사-5차	2024.10.25	4	4	결의사항	외부감사인 자문용역 승인	가결
						내부회계 관리규정 개정 승인	가결
						외부감사인 선임 계획 승인	가결
	감사-6차	2024.12.03	4	4	보고사항	2024년 3분기 결산 및 경영현황	보고
					결의사항	외부감사인 신규 선임 승인	가결
					결의사항	2025년 외부감사인 자문용역 사전 승인	가결
	감사-1차	2025.01.23	4	4		2024년 감사실적 및 2025년 감사계획 승인	가결
					보고사항	내부회계관리제도 운영 실태	보고
						2024년 결산 및 경영현황	
	감사-2차	2025.02.12	4	4	결의사항	내부회계관리제도 운영 실태 평가	가결
					보고사항	제81기(2024년도) 감사 결과	보고
	감사-3차	2025.02.21	4	4	보고사항	제81기(2024년) 재무제표 변경	보고
	감사-4차	2025.03.14	4	4	결의사항	2025년 외부감사인 자문용역 사전 승인	가결
	감사-5차	2025.04.25	4	4	보고사항	2025년 1분기 결산 및 경영현황	보고
						2025년 외부 감사계획	

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

규정 마련 여부 Y(O)

감사위원회는 당사 감사위원회 규정 제 18조에 따라 감사록을 작성하고 있습니다.

제18조 (감사록의 작성)

(1) 위원회는 감사에 관하여 감사록을 작성하여야 한다.

(2) 감사록에는 감사의 실시요령과 그 결과를 기재하고 감사를 실시한 위원이 기명날인 또는 서명하여야 한다.

또한 감사위원회는 당사 정관 제34조에 따라 감사록을 작성하고 있습니다.

감사위원회는 감사의 실시요령과 그 결과를 감사록에 기재하고 감사위원회를 대표하는 자와 감사를 실시한 감사위원회 위원이 기명날인 또는 서명하여야 한다.

감사위원회는 당사 감사위원회 규정 제 12조에 따라 주주총회 보고를 위해 위원회에 안건을 부의해야 한다.

1.주주총회에 관한 사항

(1) 임시주주총회의 소집청구

(2) 주주총회 의안 및 서류에 대한 진술

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

공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 감사위원회 회의 개최 내역, 개별이사 출석내역은 아래 표와 같습니다.

-감사위원회 개최 내역

연도	회차	개최일자	출석 인원	정원	안건		가결 여부
					구분	내용	
2024년	감사-1차	2024.01.25	3	3	결의사항	2024년 외부감사인 자문용역 승인	가결
						2023년 감사실적 및 2024년 계획 승인	가결
					보고사항	내부회계관리제도 운영 실태	보고
	감사-2차	2024.02.16	3	3		2023년 결산 및 경영현황	보고
					결의사항	내부회계관리제도 운영 실태 평가	가결
					보고사항	제80기(2023년도) 감사 결과	보고
	감사-3차	2024.04.26	4	4	결의사항	외부감사인 자문용역 승인	가결
					보고사항	2024년 1분기 결산 및 경영현황	보고
						2024년 외부 감사계획	
	감사-4차	2024.07.26	4	4	보고사항	회계감사 지배기구와의 커뮤니케이션	보고
						2024년 상반기 결산 및 경영현황	
					결의사항	외부감사인 자문용역 승인	가결
2025년	감사-1차	2025.01.23	4	4	결의사항	2025년 외부감사인 자문용역 사전 승인	가결
						2024년 감사실적 및 2025년 감사계획 승인	가결
					보고사항	내부회계관리제도 운영 실태	보고
	감사-2차	2025.02.12	4	4		2024년 결산 및 경영현황	
					결의사항	내부회계관리제도 운영 실태 평가	가결
					보고사항	제81기(2024년도) 감사 결과	보고
	감사-3차	2025.02.21	4	4	보고사항	제81기(2024년) 재무제표 변경	보고
	감사-4차	2025.03.14	4	4	결의사항	2025년 외부감사인 자문용역 사전 승인	가결
	감사-5차	2025.04.25	4	4	보고사항	2025년 1분기 결산 및 경영현황	보고
						2025년 외부 감사계획	
					결의사항	외부감사인 신규 선임 승인	가결
	감사-6차	2024.12.03	4	4	결의사항	외부감사인 신규 선임 승인	가결

-개별이사 감사위원회 출석 내역

구 분	회차	1차	2차	3차	4차	5차	6차	비 고
	개최일자	2024.01.25	2024.02.16	2024.04.26	2024.07.26	2024.10.25	2024.12.03	
사외이사	신재용	출석	출석	출석	출석	출석	출석	
	조화순	출석	출석	출석	출석	출석	출석	
	이인경	미해당	미해당	출석	출석	출석	출석	2024.3.15 신규선임
	전찬혁	출석	출석	출석	출석	출석	출석	

구 분	회차	1차	2차	3차	4차	비 고
	개최일자	2025.02.12	2025.02.21	2025.03.14	2025.04.25	
사외이사	신재용	출석	출석	출석	출석	-
	조화순	출석	출석	출석	출석	-
	이인경	출석	출석	출석	출석	-
	전찬혁	출석	출석	출석	출석	-

표 9-2-1: 최근 3개년 개별이사 감사위원회 출석률

	구분	출석률 (%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년		
			당해연도	전년도	전전년도
남상구	사외이사(Independent)	100			100
김덕중	사외이사(Independent)	100		100	100

	구분	출석률 (%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년		
			당해연도	전년도	전전년도
김동원	사외이사(Independent)	100		100	100
조화순	사외이사(Independent)	100	100	100	100
이인경	사외이사(Independent)	100	100		
전찬혁	사외이사(Independent)	100	100	100	
신재용	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

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

향후 관련 법령 및 감사위원회 규정을 준수하여 원활한 내부감사가 이루어질 수 있도록 지속적으로 노력하겠습니다.

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

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

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)
당사 감사위원회는 외부감사인의 독립성과 전문성을 확보하기 위해 외부감사인 선임 규정을 마련하고 있습니다.

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

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

정책 마련 여부 Y(O)
독립성 훼손우려 상황 유무 N(X)

당사는 주권상장법인으로 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제 10조 (감사인의 선임)에 따라 연속하는 3개 사업연도의 외부감사인을 사외이사로만 구성된 감사위원회를 통해 선정하여 선임하고 있습니다.

당사는 2020년 10월 26일 감사위원회를 통해 외부감사인의 독립성과 전문성을 확보하기 위한 「외부감사인 선임규정」을 제정하였습니다.

당사 감사위원회는 외부감사인 선임을 위한 평가 시 보수, 업무수행 및 법인의 역량, 절차의 적정성 등의 요소를 종합적으로 고려하여 외부감사인의 전문성을 확보하고 회사와의 이해관계 여부 등을 검토해 외부감사인의 독립성을 확보합니다.

당사는 주식회사등의 외부감사에 관한 법률 제11조 제2항 및 시행령 제15조에 따라 2022년부터 주기적 감사인 지정제의 대상이 되었으며, 증권선물위원회로부터 지정받은 삼정회계법인을 2022년부터 2024년까지 연속 3개 사업연도의 외부감사인으로 선임하였습니다.

이후, 절차에 따라 복수의 회계법인으로부터 외부감사업무에 대한 제안서를 수령 후 종합적인 평가를 진행하여 2024년 12월 3일 개최된 감사위원회에서 외부감사인 후보의 최종 평가를 통해 한영회계법인을 2025년부터 2027년까지 3개년 동안 당사의 외부감사인으로 선임하였습니다.

또한 당사는 회계감사 외 비감사 용역을 체결할 때 내부감사기구의 사전승인 절차를 거치며, 감사용역 금액 대비 과도한 수준의 비감사 용역을 체결하지 않고, 객관적 보수 외에 명목을 불문하고 어떠한 형태로든 재무제표 감사와 관련한 보상을 약정하지 않으며, 3년을 초과하여 동일한 외부감사인 책임자를 참여시키지 않아 외부감사인의 독립성 훼손 우려를 방지하고 있습니다.

(2) 외부감사인 선임 관련 회의개최 및 각 회의 논의사항

당사는 2020년 제정된 「외부감사인 선임규정」에 따라, 복수의 회계법인으로부터 외부감사업무에 대한 제안서를 수령 후 종합적인 평가를 진행하여 2021년 한영 회계법인을 외부감사인으로 선임했던 이력이 있습니다. 이후 주식회사등의 외부감사에 관한 법률 제11조 제2항 및 시행령 제15조에 따라 2022년부터 주기적 감사인 지정제의 대상이 되었으며, 증권선물위원회로부터 지정받은 삼정회계법인을 2022년부터 2024년까지 연속 3개 사업연도의 외부감사인으로 선임하였습니다. 이 후 다시 복수의 회계법인으로부터 외부감사업무에 대한 제안서를 수령 후 종합적인 평가를 진행하여 2025년 한영회계법인을 외부감사인으로 선임하였습니다. 선임 관련 회의 개최 내역은 아래와 같습니다.

연도	개최일자	내용	비고
2020년도	2020.10.26	· 외부감사인 선임규정 제정	
	2020.11.27	· 외부감사인 후보별 PT 설명회	
	2020.11.30	· 외부감사인 신규 선임 (감사보수, 역량, 투입인력/시간, 독립성 등)	· 한영회계법인
2021년도	2021.12.09	· 지정외부감사인 계약 (감사보수, 역량, 투입인원/시간, 선임절차 등)	· 삼정회계법인
2024년도	2024.11.28	· 외부감사인 후보별 PT 설명회	
	2024.12.03	· 외부감사인 신규 선임 (감사보수, 역량, 투입인력/시간, 독립성 등)	· 한영회계법인
	2024.12.20	· 외부감사인 계약 (감사보수, 역량, 투입인원/시간, 선임절차 등)	

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

당사는 외부감사인 선임규정 제17조(사후평가)에 따라 외부감사인의 연간 감사가 종료된 후에 감사계획을 충실하게 수행하였는지 등에 대하여 감사위원회가 평가하고 있으며, 공시대상기간의 평가결과는 아래와 같습니다.

연도	항목	평가내용	계획	실적	평가결과
2024년	감사시간	· 계약시 감사시간 준수여부	23,400 Hr	23,378 Hr	적정
	감사보수	· 계약시 보수 준수여부	25.9억	25.9억	적정
	감사인력	· 계약시 인력 준수여부	12명	12명	적정
	감사계획	· 감사 계획이행 여부	핵심감사사항, 내부회계 적정성 평가	핵심감사사항 및 내부회계 감사수행 → 감사의견 "적정"	적정
	대면회의	· 감사위원회-외부감사인 간 커뮤니케이션	4회	4회	적정

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

당사와 외부감사인(삼정회계법인)과의 비감사업무에 대하여는 외부감사인의 독립성 관리에 특이사항이 없다고 판단되는 업무 등에 한해, 타 업체 대비 경쟁우위에 있다고 판단하는 경우 이를 수행하고 있으며 매 분기 정기보고서를 통해 이에 대한 세부내역을 공개하고 있습니다.

공시대상기간의 비감사용역 제공내역은 아래와 같습니다.

계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수
'24.5월	ISMS 인증 및 개인 정보 수탁사 점검 컨설팅	'24.05 ~ '24.12	420백만원
'24.5월	FTA 원산지 인증 자문	'24.05 ~ '25.04	153백만원
'24.5월	중간재 원산지 규정 검토 자문	'24.05 ~ '24.07	20백만원
'24.5월	법인세 환급 지원 자문 업무(연구개발세액공제)	'24.05 ~ '24.06	140백만원
'17.11월	이전가격 세무자문 업무	'17.01 ~ 종료시점	40백만원

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 향후에도 외부감사인 선임 시 독립성, 전문성을 확보하기 위해 지속적으로 노력하겠습니다.

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

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

당사의 감사위원회는 분기별 1회 이상 감사위원회를 개최하고 외부감사 실시 및 감사결과 보고 등 모든 단계에서 외부감사인과 주기적으로 의사소통하고 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)

당사는 경영진 참석 없이 내부감사기구와 외부감사인이 분기별 1회, 연 4회 이상 감사 관련 주요 사항을 협의하고 있습니다.

표 10-2-1: 외부감사인과 소통내역

	개최일자	분기	내용
1회차	2024-01-25	1분기(1Q)	외부감사인 자문용역 승인, 2023년 감사실적 및 2024년 감사계획 보고, 내부회계 관리제도 운영 실태 보고, 2023년 결산 및 경영현황
2회차	2024-02-16	1분기(1Q)	내부회계관리제도 운영 실태 평가, 제80기(2023년도) 감사 결과
3회차	2024-04-26	2분기(2Q)	외부감사인 자문용역 승인, 2024년 1분기 결산 및 경영현황, 2024년 외부 감사 계획 보고, 기타 필수 커뮤니케이션사항
4회차	2024-07-26	3분기(3Q)	회계감사 지배기구와의 커뮤니케이션, 2024년 상반기 결산 및 경영현황, 기타 필수 커뮤니케이션사항
5회차	2024-10-25	4분기(4Q)	외부감사인 자문용역 승인, 내부회계 관리규정 개정 승인, 외부감사인 선임 계획 승인, 2024년 3분기 결산 및 경영현황, 기타 필수 커뮤니케이션사항

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

당사 내부감사기구는 외부감사인으로부터 결산 및 경영현황, 연간 외부감사계획 등에 대해 정기적인 보고를 받고 해당 내용에 대해 협의를 진행하고 있습니다. 이와 관련한 주요내용으로는 공시대상기간 중 2024년 4월에 연간 외부감사계획에 대한 보고가 있었으며, 2024년 7월에는 회계감사 지배기구와의 커뮤니케이션을 통해 핵심감사사항 및 감사절차에 대한 논의가 있었습니다.

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

외부감사인이 감사상 중요한 사항을 논의하기 위해서 내부감사기구에 커뮤니케이션을 요청할 수 있으며, 내부감사기구는 감사위원회 규정 제 15조에 의하여 위반사항 발생 시 조사 결과와 회사의 시정조치 결과를 증권선물위원회와 외부감사인에게 제출하여야 합니다.

- 감사위원회 규정 제15조 (외부감사인과의 연계)

(2) 위원회는 외부감사인으로부터 회사의 회계처리기준 위반사실을 통보받은 경우 해당 위반사실에 대한 조사 결과 및 회사의 시정조치 결과등을 즉시 증권선물위원회와 외부감사인에게 제출하여야 한다.

(4) 외부감사인에게 재무제표를 제공한 시기

재무제표 정기주총 6주전 제공 여부 Y(O)

연결재무제표 정기주총 4주전 제공 여부 Y(O)

당사는 감사전 재무제표는 외부감사인에게 정기주주총회 6주 이전, 연결기준 감사전 재무제표는 정기주주총회 4주 이전에 제출하고 있으며, 그 내역은 하단 '표 10-2-2'와 같습니다.

표 10-2-2: 재무제표 외부감사인 제공 내역

	정기주총일	재무제표 제공일자	연결재무제표 제공일자	제공대상
제80기	2024-03-15	2024-01-24	2024-02-07	외부감사인(삼정회계법인)

	정기주총일	재무제표 제공일자	연결재무제표 제공일자	제공대상
제81기	2025-03-14	2025-01-23	2025-02-06	외부감사인(삼정회계법인)

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

(1) 미진한 부분 및 그 사유

해당사항 없음

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 내부감사기구와 외부감사인의 주기적인 소통이 원활히 이루어 질 수 있도록 지속적으로 노력하겠습니다.

[500000] 5. 기타사항

가. 기업가치 제고 계획에 대해 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

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

자율공시 여부 Y(O)

당사는 중장기 기업가치 제고를 위한 밸류업 프로그램을 2024년 12월 3일에 전자공시시스템을 통해 공시하였습니다. 2025년부터 2027년까지 판매/제품경쟁력, 신사업 다각화 및 차별화된 고수익 전략 등을 통해 매출 및 영업이익률 등의 수익성 지표 강화를 바탕으로 자본효율성 제고와 동시에 주주환원 확대를 표명하였습니다.
주주환원의 경우, 2025년~ 2027년에 배당성향 25% 이상, 최소 주당배당금 5,000원 및 자기주식 매입 최대 10%를 시행함으로써 총주주환원율 35% 및 자기자본 이익률(ROE)을 15% 이상 달성할 계획입니다.

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

당사는 중장기 기업가치 제고를 위한 밸류업 프로그램을 2024년 12월 3일에 이사회 안건으로 상정하여 승인받은 후 당일 전자공시시스템을 통해 공시하였습니다.

표 11-1 : 기업가치 제고 계획 공시 현황 및 이사회 참여 여부

	공시일자	이사회 참여 여부	관련 이사회 일자	주요 논의 내용
공시-1차	2024-12-03	O	2024-12-03	이사회 안건 상정하여 이사 전원 동의로 가결됨

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

소통 여부 Y(O)

공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 주주 및 시장참여자과 기업가치 제고 계획을 활용하여 소통한 실적은 아래 표와 같습니다.

표 11-2 : 기업가치 제고 계획 소통 현황

	일자	소통 대상	소통 채널	임원 참여 여부	주요 소통 내용
소통-1	2024-12-05	해외(런던/에든버러) 기관 투자자	해외 로드쇼 진행	X	'24년 기아 기업가치 제고계획 (밸류업 프로그램)

	일자	소통 대상	소통 채널	임원 참여 여부	주요 소통 내용
소통-2	2025-01-24	국내/해외 애널리스트 및 투자자	컨퍼런스콜	O	'24.4분기 경영실적 및 '25년 사업계획 및 주주환원 정책(밸류업 프로그램)
소통-3	2025-02-03	국내 기관 투자자	국내 로드쇼 진행	X	'24.4분기 경영실적 및 '25년 사업계획 및 주주환원 정책(밸류업 프로그램)
소통-4	2025-02-11	해외(홍콩/싱가포르) 기관 투자자	해외 로드쇼 진행	X	'25년 사업계획 및 주주환원 정책(밸류업 프로그램)
소통-5	2025-02-26	해외(런던) 기관 투자자	해외 로드쇼 진행	O	'25년 사업계획 및 주주환원 정책(밸류업 프로그램)
소통-6	2025-03-17	해외(싱가포르) 기관 투자자	해외 로드쇼 진행	O	'25년 사업계획 및 주주환원 정책(밸류업 프로그램)
소통-7	2025-04-09	국내/해외 애널리스트 및 투자자	CEO 인베스터데이 행사	O	중장기 성장전략 및 주주환원 정책(밸류업 프로그램)
소통-8	2025-04-15	해외(아시아/유럽) 기관 투자자	컨퍼런스콜	O	중장기 성장전략 및 주주환원 정책(밸류업 프로그램)
소통-9	2025-04-25	국내/해외 애널리스트 및 투자자	컨퍼런스콜	O	'25.1분기 경영실적 및 주주환원 정책(밸류업 프로그램)
소통-10	2025-04-28	국내 기관 투자자	국내 로드쇼 진행	X	'25.1분기 경영실적 및 주주환원 정책(밸류업 프로그램)
소통-11	2025-05-12	해외(미국) 기관 투자자	해외 로드쇼 진행	O	'25년 경영현황 및 주주환원 정책(밸류업 프로그램)
소통-12	2025-05-26	해외(아시아) 기관 투자자	해외 컨퍼런스 참석	X	'25년 경영현황 및 주주환원 정책(밸류업 프로그램)

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

해당사항 없음

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

당사 최신 정관 및 기업지배구조헌장을 첨부합니다.