2020년 (주)포스코케미칼 기업지배구조 보고서

posco
포스코케미칼

당사는 유가증권시장 공시규정 제24조의2에 따라 지배구조 관련 현황에 관한 투자자의 이해를 돕기 위하여 동 보고서를 작성하였습니다. 동 보고서 내 지배구조 관련 현황은 2020년 12월 31일을 기준으로 작성되었으며, 보고서 제출일 현재 변동사항이 있는 경우 별도 기재하였습니다. 보고서 내 지배구조 관련 활동 내역의 경우 공시대상기간(2020년 1월 1일~2020년 12월 31일)의 내용을 기재하였고, 가이드라인에서 별도 기간을 제시한 경우 해당 기간에 대한 내역을 기재하였음을 알려드립니다.

posco
포스코케미칼

목차

Ⅰ. 개요 3

Ⅱ. 기업지배구조 현황 4

1. 기업지배구조 정책 4

2. 주주 7

(핵심원칙 1) 주주의 권리 7

(핵심원칙 2) 주주의 공평한 대우 17

3. 이사회 24

(핵심원칙 3) 이사회 기능 24

(핵심원칙 4) 이사회 구성 30

(핵심원칙 5) 사외이사의 책임 39

(핵심원칙 6) 사외이사 활동의 평가 45

(핵심원칙 7) 이사회 운영 46

(핵심원칙 8) 이사회 내 위원회 52

4. 감사기구 53

(핵심원칙 9) 내부감사기구 53

(핵심원칙 10) 외부감사인 59

5. 기타 주요 사항 63

[첨부1] 관련 내부 규정 63

[첨부2] 기업지배구조 핵심지표 준수 현황 64

posco
포스코케미칼

Ⅰ 개 요

▶ 기업명 : 주식회사 포스코케미칼

▶ 작성 담당자 : (정) 경영기획실 IR그룹 이주영 과장
(부) 경영기획실 IR그룹 강예슬 사원

▶ 작성기준일 : 2020.12.31.

▶ 기업개요

최대주주등	포스코 외 5명	최대주주등의 지분율[1]	62.54%
		소액주주 지분율[2]	32.09%
업종	비금융	주요 제품	내화물 및 화학제품 외
공정거래법상 기업집단 해당여부	해당	공공기관운영법 적용대상 여부	미해당
기업집단명	포스코		

요약 재무현황 (단위 : 억원)			
	2020 년	2019 년	2018 년
연결 매출액	15,662	14,838	13,836
연결 영업이익	603	899	1,063
연결 계속사업이익 (법인세 차감전이익)	347	1,130	1,766
연결 당기순이익	297	1,012	1,328
연결 자산총액	20,881	17,301	9,476
별도 자산총액	19,941	16,208	8,379

1) 작성일 현재 기준
2) 최근 사업연도 말일 기준

Ⅱ 기업지배구조 현황

1. 기업지배구조 정책

(1) 지배구조 원칙과 정책

당사는 설립 이후 윤리경영과 동반성장의 상생 원칙이 반영된 지배구조를 갖추고자 노력하고 있습니다. 이러한 노력에 따라 이사회에서는 법령 또는 정관에 규정하고 있는 사항, 주주총회로부터 위임받은 사항, 회사 경영 기본방침 및 업무 집행에 관한 중요 사항을 의결하고 있습니다.

이 외에도 당사는 주주 가치 제고 및 권익 보호를 위하여 경영 투명성, 건전성, 안정성을 확보하기 위하여, 정관, 이사회 규정 등 지배구조 관련 일체의 내부 규정을 마련하고 있고, 회사 홈페이지에 실시간으로 투자정보를 게시하여 이해관계자의 이해를 돕고 있습니다.

당사는 이사회가 특정한 공통의 배경을 갖거나 특정 이해관계를 대변하지 않도록 지배구조의 다양성과 전문성을 갖추도록 노력하고 있으며, 이에 따라 실제 운영에 있어서도 다양한 전문성을 갖춘 자로 구성하여 이사회가 특정 배경과 직업군에 편중되지 않도록 하고 있습니다. 현재 당사는 경영전략, 재무, 홍보, 품질 등 다양한 전문 분야를 아울러 고르게 이사회를 구성하고 있습니다.

이사회는 작성기준일 현재 총 6명의 이사(사내이사 2명, 기타비상무 1명, 사외이사 3명)로 구성되어 있고, 이사회가 경영진 견제기능을 실질적으로 행사할 수 있도록 이사회 내 사외이사 비율을 50%로 상법(제542조의8 1항)을 준수하여 구성하고 있습니다. 당사는 위와 같은 제도를 통해 이사회 · 경영진 · 사외이사 모두가 상호견제와 균형을 갖추도록 지배구조를 마련하고 있습니다.

또한, 당사는 2020년에 한국기업지배구조원(KCGS)이 주관하는 ESG(Environmental Responsibility 환경경영, Social Responsibility 사회책임경영, Governance 기업지배구조)평가 기업지배구조 영역에서 B+등급을 받았으며, 향후 우수한 지배구조를 구축하기 위해 감사위원회와 사외이사후보추천위원회를 설치할 예정이고, 내부거래위원회 설치도 고려할 예정입니다.

현재 당사는 경영 투명성 구현을 위하여 기업지배구조헌장을 홈페이지에 명시하고 있으며, 2021년에 있을 홈페이지 리뉴얼시 정관과 이사회 운영규정 등을 공개 게시하는 등과 더불어, 지배구조 관련 업무처리 기준, 절차 및 결과에 대한 공개를 적극적으로 이행할 것입니다.

(2) 지배구조 특징

당사 이사회는 회사의 최고 상설 의사결정기구로서 대표이사 선임 및 해임 권한을 가지고 있으며, 사외이사를 중심으로 운영하고 있습니다. 현재 이사회 총원 6 명 중 사외이사는 3 명(전체 구성원 대비 50%)으로 상법상 요건을 준수하여 운영 중에 있습니다. 이는 다양한 전문성과 배경을 갖춘 자를 이사회에 참여시켜 효율성을 제고하고, 독립성이 검증된 다수의 사외이사를 통해 경영진에 대한 견제기능을 강화하기 위한 것입니다.

의안을 부의하고자 하는 주관 부서장은 대표이사의 승인을 얻어 이사회 소집통지서와 의안을 회의일 전일까지 각 이사 및 감사에게 통보하여야 합니다. 결의서 등의 작성 시에도 이사회에 출석한 이사 및 감사는 이사회 결의서에 기명날인 또는 서명하여야 합니다. 다만, 감사는 이사회에 출석하여 의견을 진술할 수 있으나, 의결권을 갖지는 않습니다.

당사는 현재 이사회 내 위원회를 별도로 두고 있지 않으며, 주주총회 결의에 의하여 선임된 감사위원 1명이 감사업무를 수행하고 있습니다. 감사는 이사회에 참석하여 독립적으로 이사의 업무를 감독할 수 있으며, 제반 업무와 관련하여 관련 장부 및 관계 서류의 제출을 해당 부서에 요구할 수 있습니다. 또한 필요시 회사로부터 영업에 관한 사항을 보고받을 수 있으며, 적절한 방법으로 경영정보에 접근할 수 있습니다.

상법상(제542조의11 1항) 자산총액이 2조원 이상인 상장사는 감사위원회를 설치해야 할 의무가 있으므로, 별도기준 전년도 자산총액이 2조원을 넘을 것으로 전망되는 2022년부터는 감사의 독립성 확보를 위해 감사위원회와 사외이사후보추천위원회를 설립할 수 있도록 추진하고 있고, 추후 내부거래위원회도 설치하여 운영하는 것을 고려하고 있습니다.

지배구조 기본 원칙은 정관, 이사회 운영 규정 등 본 보고서에 첨부된 지배구조 관련 내부 규정에 언급되어 있고, 이사회 활동내역은 금융감독원 전자공시시스템(http://dart.fss.or.kr)에 공시된 사업보고서, 분·반기보고서를 통해 정기적으로 공개하고 있습니다.

이사회는 원칙적으로 연 8회 정기적으로 개최되고 있으며, 긴급한 의안이 있는 경우 임시 이사회를 개최하고 있습니다. 이사회 소집은 의장이 소집하는 것을 원칙으로 하되, 각 이사가 업무 수행상 필요하다고 인정되는 경우 의안과 그 사유를 밝혀 의장에게 이사회 소집을 요구할 수 있습니다.

설립예정인 감사위원회의 구성원에는 회계와 경영 등의 전문가를 배치하여 전문성을 갖춘 감사위원을 통하여 이사회 구성의 다양성을 높이고, 회사를 효율적으로 감사할 수 있도록 할 예정입니다. 또한, 사외이사후보추천위원회는 이사 후보 추천 과정에서 공정성과 독립성을 확보하고, 이사회의 전문성과 다양성을 제고할 수 있도록 할 방침입니다.

posco
포스코케미칼

[작성일 현재 기준 사내이사 및 사외이사]

성명	담당	주요경력(현직포함)	추천인	최대주주 관계
민경준	사내이사	- 2019~현재 포스코케미칼 사장 - 2018~2019 포스코 장가항포항불수강 법인장 - 2012~2018 포스코 PT.KRAKATAU POSCO 법인장 - 2010~2012 포스코 광양제철소 압연부소장	이사회	없음
김주현	사내이사	- 2018~2021.03 포스코ICT 상임감사 - 2016~2018 포스메이트 상임감사 - 2014~2016 포스코AST 경영지원본부장 - 2011~2014 포스코 IR그룹장 - 2009~2011 포스코 전략사업실 부장	이사회	없음
정석모	기타비상무이사	- 2020~현재 포스코 이차전지소재사업실장 - 2018~2020 엔투비 대표이사 - 2016~2018 포스코 프로젝트지원 그룹장 - 2014~2016 포스코 신성장투자기술 그룹장 - 2012~2014 포스코 신소재사업실 부장 - 2010~2012 포스코 소재사업실 부장, 팀리더	이사회	최대주주의 비등기임원
김원용	사외이사	- 2018~현재 한화투자증권 사외이사 - 2016~현재 스마일게이트 희망스튜디오재단 이사 - 2015~2021.03 호텔신라 사외이사 - 2013~현재 김앤장 법률사무소 미래사회연구소 소장 - 2009~2015 KT&G 사외이사	이사회	없음
이웅범	사외이사	- 2020~현재 현우산업 사외이사 - 2018~2020 연암공대 총장 - 2015~2017 LG화학 전지사업본부장 - 2012~2015 LG이노텍 대표이사 부사장/사장 - 2010~2011 LG이노텍 부품소재사업본부장 부사장	이사회	없음
전영순	사외이사	- 2000~현재 중앙대학교 경영대학 경영학부 교수 - 2018~현재 하나금융투자 사외이사 - 2015~2017 금융감독원 금융감독자문위원회 자본시장분과위원장 - 2012~2017 SC제일은행 사외이사	이사회	없음

2. 주 주

(핵심원칙 1) 주주의 권리

- **주주는 권리행사에 필요한 충분한 정보를 시의적절하게 제공받고, 적절한 절차에 의해 자신의 권리를 행사할 수 있어야 한다.**

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

가. 주주총회

당사의 최근 3년간 주주총회 개최 현황 및 세부내용은 다음과 같습니다.

구 분		제50기 정기주주총회	제49기 정기주주총회	제48기 정기주주총회
소집결의일		2021년 2월 24일	2020년 2월 20일	2019년 2월 27일
소집공고일		2021년 2월 24일	2020년 2월 20일	2019년 2월 27일
주주총회개최일		2021년 3월 15일(월) 11:00	2020년 3월 30일(월) 11:00	2019년 3월 18일(월) 11:00
공고일과 주주총회일 사이 기간		주총 19일 전	주총 39일 전	주총 19일 전
개최장소/지역		본사/경북 포항시	본사/경북 포항시	본사/경북 포항시
주주총회 관련사항 주주통보 방법		소집통지서 발송(1%이상 주주), 금감원 및 거래소 전자공시시스템 등	소집통지서 발송(1%이상 주주), 금감원 및 거래소 전자공시시스템 등	소집통지서 발송(1%이상 주주), 금감원 및 거래소 전자공시시스템 등
외국인 주주가 이해가능한 수준의 소집통지 여부 및 방법		이행사항 없음	이행사항 없음	이행사항 없음
세부사항	이사회 구성원 출석여부	5명 중 2명 출석	4명 중 3명 출석	3명 중 2명 출석
	감사 또는 감사위원 출석여부	1명 중 1명 출석	1명 중 1명 출석	1명 중 1명 출석
	주주발언 주요 내용	1) 발언주주 : 5인 (개인주주 5인) 2) 주요 발언 요지 : 안건에 대한 찬성 발언(5인)	1) 발언주주 : 4인 (개인주주 4인) 2) 주요 발언 요지 : 안건에 대한 찬성 발언(4인)	1) 발언주주 : 5인 (개인주주 5인) 2) 주요 발언 요지 : 안건에 대한 찬성 발언(5인)

* 당사는 한국예탁결제원으로부터 외국인주주 의결권 대리행사를 위임받아 행사하였으며, 외국인 주주를 위한 영문홈페이지를 운영하고 있습니다.

나. 주주총회 관련 정보의 제공

당사는 상법 제542조의4 및 정관에 정하는 바에 따라 주주총회 2주 전까지 주주총회 일시, 장소 및 의안, 이사선임 세부내역 등 주주총회 관련 전반에 관한 사항을 공시 및 홈페이지 게재 등의 방법을 통해 공고하고 있으나, 기업지배구조 모범규준에서 제시하는 4주 전 통지에는 미치지 못하고 있습니다. 주주들이 의안에 대해 충분히 검토 후 의결권을 행사할 수 있도록 주총 일시, 장소 및 의안 등 주주총회 관련 전반에 관한 사항을 주주총회 4주 전에 공고하는 방안에 대해 지속 검토할 계획입니다.

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

가. 주주의 직접 또는 간접 의결권 행사 전반에 관한 사항

당사는 공시대상 기간 직전 사업연도 개시 시점부터 공시서류제출일 현재까지 총 3회의 정기주주총회를 개최하였습니다. 당사는 주주의 권리 행사를 보호하기 위하여 주주총회 집중일 이외의 날에 주주총회를 개최하고 있으며, 개최 2주 전까지 주주총회의 일시와 장소를 이사회에서 결의하고 소집결의 공시를 통해 안내하고 있습니다.

주주는 당사 정관에 따라 의결권을 행사할 수 있습니다. 더불어 당사는 1% 이상의 주식을 소유한 주주에게 주주총회 소집통지서를 우편 발송하고 있습니다.

▷ 주주총회 개최일 및 투표방법

구 분	제 50기 주주총회	제 49기 주주총회	제 48기 주주총회
정기주주총회 집중일	2021.03.26. 2021.03.30. 2021.03.31	2020.03.13 2020.03.20 2020.03.26 2020.03.27	2019.03.22 2019.03.27 2019.03.28 2019.03.29
정기주주총회일	2021.03.15	2020.03.30	2019.03.18
정기주주총회 분산개최 여부	해당	해당	해당
서면투표 실시여부	아니오	아니오	아니오
전자투표 실시여부	예	예	아니오
의결권 대리행사 권유여부	예	예	아니오

※ 한국상장회사협의회의 「주총분산 자율준수프로그램」에 참여하지는 않았으나, 50기, 49기, 48기 주주총회 모두 자율적으로 집중일이 아닌 날에 개최하였습니다. 제51기 주주총회에서는 주총분산 자율준수프로그램 참여를 검토할 예정입니다.

당사는 보고서 제출일 현재 서면투표를 실시하고 있지 않으나, 2020년도 2차 이사회(2020.02.20.)에서 전자투표제 도입을 결의함으로써 주주가 총회에 참석하지 아니하여도 의결권을 행사할 수 있도록 방법 및 절차를 마련하고 있습니다.

제49기 정기 주주총회의 참석 주식은 총 47,751,138주입니다. 3,591,317주는 의결권 대리행사 권유에 의하는 방법으로, 해외주주가 보유한 3,151,394주는 상임대리인을 통해, 40,336,137주는 전자투표를 통해 의결권을 행사하였습니다. 주주총회 당일 참석은 672,290주입니다.

제50기 정기 주주총회의 참석 주식은 총 47,286,475주입니다. 4,431,534주는 의결권 대리행사 권유에 의하는 방법으로, 해외주주가 보유한 2,870,533주는 상임대리인을 통해, 39,979,063주는 전자투표를 통해 의결권을 행사하였습니다. 주주총회 당일 참석은 5,345주입니다.

2020년 3월 30일 개최된 제49기 정기주주총회와 2021년 3월 15일 개최된 제50기 정기주주총회의 각 안건별 찬반비율 및 구체적인 표결결과는 다음과 같습니다.

▷ **안건별 표결결과**

정기	제 49기 주주총회	2020. 3. 30

안건		결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(①)	① 중 의결권 행사 주식수(A)	찬성 주식수(B) (비율, %) 반대・기권 등 주식수(C) (비율, %)
제1호 의안		보통	제49기('19.1.1~'19.12.31) 재무제표(이익잉여금처분계산서 포함) 및 연결재무제표 승인의 건	가결	60,988,220	47,751,138	47,142,923 (98.73%) 608,215 (1.27%)
제2호 의안		특별	정관 일부 변경의 건 (유해화학물질취급관리자 선임을 위해 사업목적에 환경관리대행업 추가)	가결	60,988,220	47,751,138	47,746,954 (99.99%) 4,184 (0.01%)
제3호 의안	제3-1호	보통	사내이사 민경준 선임의 건	가결	60,988,220	47,751,138	46,400,881 (97.17%) 1,350,257 (2.83%)
	제3-2호	보통	사내이사 강득상 선임의 건	가결	60,988,220	47,751,138	47,635,182 (99.76%) 115,956 (0.24%)
	제3-3호	보통	기타비상무이사 정석모 선임의 건	가결	60,988,220	47,751,138	47,668,678 (99.83%) 82,460 (0.17%)
	제3-4호	보통	사외이사 유계현 선임의 건	가결	60,988,220	47,751,138	45,609,934 (95.52%) 2,141,204 (4.48%)

	제3-5호	보통	사외이사 전영순 선임의 건	가결	60,988,220	47,751,138	47,742,925 (99.98%) 8,213 (0.02%)
제4호 의안		보통	감사 이조영 선임의 건	가결	22,929,172	9,692,138	7,594,688 (78.36%) 2,097,450 (21.64%)
제5호 의안		보통	이사 보수한도 승인의 건	가결	60,988,220	47,751,138	47,734,121 (99.96%) 17,017 (0.04%)
제6호 의안		보통	감사 보수한도 승인의 건	가결	60,988,220	47,751,138	45,518,142 (95.32%) 2,232,996 (4.68%)

정기	제 50기 주주총회	2021. 3. 15

안건		결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(①)	① 중 의결권 행사 주식수(A)	찬성 주식수(B) (비율, %) 반대·기권 등 주식수(C) (비율, %)
제1호 의안		보통	제50기('20.1.1~'20.12.31) 재무제표(이익잉여금처분계산서 포함) 및 연결재무제표 승인의 건	가결	60,988,220	47,286,475	46,655,275 (98.67%) 631,200 (1.33%)
제2호 의안		특별	정관 일부 변경의 건 (제47조 감사선임 결의요건 완화내용 반영)	가결	60,988,220	47,286,475	47,283,415 (99.99%) 3,060 (0.01%)
제3호 의안	제3-1호	보통	사내이사 민경준 선임의 건	가결	60,988,220	47,286,475	46,818,981 (99.01%) 467,494 (0.99%)
	제3-2호	보통	사내이사 김주현 선임의 건	가결	60,988,220	47,286,475	47,217,364 (99.85%) 69,111 (0.15%)

	제3-3호	보통	기타비상무이사 정석모 선임의 건	가결	60,988,220	47,286,475	47,215,232
							(99.85%)
							71,243
							(0.15%)
	제3-4호	보통	사외이사 김원용 선임의 건	가결	60,988,220	47,286,475	47,092,936
							(99.59%)
							193,539
							(0.41%)
	제3-5호	보통	사외이사 이웅범 선임의 건	가결	60,988,220	47,286,475	42,577,293
							(90.04%)
							4,709,182
							(9.96%)
제4호 의안		보통	이사 보수한도 승인의 건	가결	60,988,220	47,286,475	43,570,358
							(92.14%)
							3,716,117
							(7.86%)
제5호 의안		보통	감사 보수한도 승인의 건	가결	60,988,220	47,286,475	46,728,739
							(98.82%)
							557,736
							(1.18%)

나. 주주총회의 주주 의결권 행사를 위한 조치 내용

당사는 주주총회에 주주가 최대한 참여하도록 제49기 주주총회부터 전자투표제도를 도입하여 주주의결권 행사의 편의성을 도모하였고, 제50기 주주총회에서도 전자투표를 실시하였습니다. 또한 당사는 의결권 대리행사 권유를 실시하고 있습니다.

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

가. 주주제안권 관련

(ⅰ) 주주제안 절차 등의 홈페이지 안내

작성기준일 현재, 주주제안 절차 등은 홈페이지에 별도로 안내되어 있지 않습니다. 추후 주주제안 절차에 대하여 당사 홈페이지에 안내를 검토할 예정입니다.

(ii) 주주제안 의안 처리 내부 기준 및 절차

당사의 주주는 상법에서 규정되어 있는 바에 따라 관련 법령에 따른 주주제안권을 행사할 수 있습니다. 당사는 공개된 기업지배구조헌장에서도 회사는 소수주주권 보호에 적극 노력해야 함을 명시하고 있습니다. 주주제안권이 행사될 경우, 당사 내부 절차는 아래와 같습니다.

1) 주주제안서 접수 (IR 그룹)
: 주주 제안권자의 법상(증권거래법 제191조의14) 지분보유비율(자본금 1,000억원 이상인 상장회사의 경우, 제안권 행사시점부터 소급하여 6월전부터 계속하여 의결권 있는 발행주식총수의 1,000분의 5 이상) 충족 여부, 주주제안 의사표시의 법상(상법 제363조의2 제1항, 증권거래법시행령 제84조의21 제2항) 제안기간(직전연도 정기주주총회일의 6주전 서면 제출) 준수 여부 확인
2) 주주제안 사항 검토 (법무실)
: 제안내용의 법령(상법 제363조의2 제3항 및 증권거래법 열거) 또는 정관 위반 여부 및 상법상 주주제안 거부 사유(상법시행령 제12조) 해당여부 검토
3) 해당 의안 이사회 상정
4) 해당 의안 주주총회 상정

또한 당사는 주주제안 의안뿐만 아니라 주주총회에 상정되는 모든 의안에 대해 주주가 자유롭게 질의하고 설명할 수 있도록 주주총회를 진행하고 있습니다.

(iii) 주주제안 내역 및 이행상황

최근 3년간 당사 주주총회에서는 주주제안이 없었으며, 국내외 기관투자자로부터 관련된 공개서한 등을 수취한 이력이 없습니다.

▷ 주주 제안 내역

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

▷ 제출된 공개서한

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

나. 주주제안권 행사에 대한 평가

당사는 주주제안 방법을 홈페이지 상에 기재하지는 않고 있어 주주제안권 행사에 있어 절차상의 안내가 부족했다고 평가합니다. 다만, 당사는 홈페이지 상의 기업지배구조헌장을 통해 주주권의 행사는 주주의 자유의사에 따라 편리하게 행사되어야 함을 명시하고 있습니다. 작성 대상기간 동안 주주제안은 없었지만, 향후 주주제안이 있을 경우 내부 기준과 절차에 따라 처리하여 주주의 주주제안권이 존중받도록 할 예정입니다.

또한, 당사는 주주총회 의사 진행을 방해하기 위한 목적의 발언 및 행동을 제외하고는 주주총회에 상정된 의안에 대해 주주가 자유롭게 질의하고 설명을 요구할 수 있도록 충분한 기회를 제공합니다.

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

가. 주주환원정책

당사는 배당가능 범위 내에서 회사의 지속적 성장을 위한 투자 및 주주가치 제고, 경영환경 등을 고려한 적정수준의 배당률을 결정하고 있고, 배당과 관련한 결의가 있을 시 현금·현물배당 결정 및 사업보고서(분·반기 보고서 포함) 공시를 통해 주주에게 정보를 공유하고 있습니다.

당사 배당정책은 연결배당성향 30% 내외의 주주환원을 목표로 하고 있으며, 예상되는 향후 회사의 실적, 투자계획 등으로 인한 자금지출을 감안하여 최종 배당수준을 결정하고 있습니다.

나. 주주에 대한 주주환원 정책 관련 정보의 안내

상기와 같이 배당에 관한 사항을 공시를 통해 주주들에게 공유하고 있습니다. 앞으로도 배당 관련 사항은 성실히 공시하여 주주들이 배당 관련 정보를 충분히 안내받을 수 있도록 하겠습니다.

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

가. 주주환원정책

2020년도에는 에너지소재 분야 투자 증가로 전년비 소폭 감소한 주당 배당금 300원을 지급하였으며 이는 연결배당성향 61.5%에 해당하는 수준입니다. 당사는 미래의 성장과 이익의 주주 환원을 균형 있게 고려하여 배당을 매년 실시할 계획입니다. 구체적인 배당 내역은 다음과 같습니다.

▷ **주주환원 현황**

사업 연도	결산월	주식 종류	주식 배당	현금배당				
				주당 배당금	총 배당금	시가 배당률[1]	배당성향[2]	
							연결 기준	개별 기준
2020년 (제50기)	12월	보통주	-	300원	183억원	0.3%	61.5%	32.8%
		종류주	-	-	-	-		
2019년 (제49기)	12월	보통주	-	400원	244억원	0.9%	24.1%	27.2%
		종류주	-	-	-	-		
2018년 (제48기)	12월	보통주	-	400원	236억원	0.6%	17.8%	30.1%
		종류주	-	-	-	-		

1) 주주명부 폐쇄일 2매매거래일 전부터 과거 1주일간의 거래소 시장에서 형성된 최종가격의 산술평균가격에 대한 1주당 배당금의 비율
2) 배당금총액 / 연결 or 개별 당기순이익

최근 3개 사업연도 중 차등배당, 분기배당 및 중간배당을 실시한 바 없으나, 이에 대한 주주 요청이 있을 경우 적극적으로 검토하겠습니다.

나. 주주의 주주환원 관련 권리 존중

상기 기재된 내용과 같이 당사는 주주가치 제고를 위하여 지속적으로 정기배당을 실시하고 있으며, 관련 정책 및 계획에 근거하여 배당 등 적절한 수준의 주주환원을 받을 주주의 권리를 존중하고 있습니다.

(핵심원칙 2) 주주의 공평한 대우

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

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

가. 주식발행 정보

당사의 2020년 12월 31일 기준 발행주식수는 60,988,220주이고, 작성기준일 현재 총 발행주식수는 77,463,220주입니다. 2020년 11월 6일, 주주배정 후 실권주 일반공모 방식으로 유상증자를 발표하였으며, 신주 16,475,000주가 2021년 2월 3일에 추가 상장되었습니다.
정관상 발행 가능한 주식의 총수는 200,000,000주(1주의 금액: 500원)이며, 현재 당사가 발행한 주식은 모두 보통주입니다.

▷ 주식발행 현황

구분	발행가능주식수(주)[1]	발행주식수(주)[2]	비고
보통주	200,000,000	77,463,220	
종류주	-	-	

1) 기준일 현재 수권주식수(정관상의 주식수)
2) 기준일 현재까지 발행한 주식의 총수 - 기준일 현재까지 감소(감자, 이익소각 등)한 주식의 총수

나. 공평한 의결권 부여

당사의 주주는 보유주식에 대하여 상법 및 당사 정관에 따라 1주당 1개의 의결권을 가지므로 공평한 의결권이 부여되고 있습니다.

다. 주주와의 의사소통과 관련한 사항

당사는 매년 1 월, 4 월, 7 월, 10 월 전후로, 분·반기 및 연간 실적발표를 위한 IR그룹장 주재 컨퍼런스콜 등의 IR 활동을 정기적으로 실시하고 있으며, 기관투자자 등을 대상으로도 수시 IR(월

10회 수준)을 개최하고 있습니다.

또한 증권사 주최로 개최하는 국내외 컨퍼런스에 연 10 회 이상 참여하여 주주의 관심도가 높은 주요 사업 내용에 대한 발표를 통해 당사 사업에 대한 주주들의 이해를 제고하고자 노력하고 있으며, 회사에 대한 주주들의 의견 및 요구사항도 청취하여 경영진과 공유하고 있습니다.

이와 함께 기관투자자들의 편의 및 요청을 고려하여 당사 서울 사무소에서 IR 미팅을 수시로 실시하고 있으며, 필요시 경영진이 직접 투자자와 미팅을 실시하는 등 적극적인 IR 활동을 실시하고 있습니다. IR 활동 시 사용된 실적자료는 당사 홈페이지에 한글 및 영문으로 게시하여 참석하진 못한 주주들을 포함한 모든 주주들에게 공유하고 있습니다.

당사 IR 활동 관련 개최 내역은 아래 표를 참고하시기 바라며, 외국인 주주를 위해 영문 사이트 또한 운영 중입니다.

▷ 주요 IR, 컨퍼런스콜, 주주와의 대화 개최 내역

일자	대상	형식	주요 내용	비고
2020.01.14.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	2019년 4분기 영업실적	-
2020.02.03. ~ 2020.02.05.	국내 기관투자자	NDR, Corporate day	2019년 4분기 영업실적, 사업 현황 및 향후 전망	-
2020.02.26.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2020.02.26.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.02.28.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.03.05.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.03.09.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.03.11.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.03.12.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.03.19.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.04.08.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.04.23.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	2020년 1분기 영업실적	
2020.04.27.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	2020년 1분기 영업실적	
2020.04.28.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	2020년 1분기 영업실적	
2020.04.29.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	
2020.05.08.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.05.13.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.05.25. ~ 2020.05.27.	국내 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	

일자	대상	형식	주요 내용	비고
2020.05.28.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.05.28. ~ 2020.06.01.	국내 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	
2020.06.05.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.06.09.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.06.19.	국내 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	
2020.06.22.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.06.23.	국내 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	
2020.06.24.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.07.01.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.07.22.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	2020년 2분기 영업실적	
2020.07.23. ~ 2020.07.24.	국내 기관투자자	NDR	2020년 2분기 영업실적	
2020.07.28.	국내 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	
2020.09.18.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.09.22.	국내 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	
2020.10.06.	국내 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	
2020.10.23.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	2020년 3분기 영업실적	
2020.10.26.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	2020년 3분기 영업실적	
2020.11.11.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	
2020.11.16.	국내 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	
2020.11.18.	국내 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	
2020.11.20.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	
2020.11.24.	국내 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	
2020.12.09.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.12.15.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.12.17.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.12.18.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.12.28.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2020.12.29.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.01.04.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.01.05.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.01.06.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.01.08.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.01.11.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.1.12.	국내 기관투자자 해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.1.28.	애널리스트 및	컨퍼런스콜	2020년 4분기 영업실적,	

일자	대상	형식	주요 내용	비고
	국내 기관투자자		사업 현황 및 향후 전망	
2021.02.02.	국내 기관투자자 해외 기관투자자	컨퍼런스콜	2020년 4분기 영업실적, 사업 현황 및 향후 전망	
2021.02.03.	국내 기관투자자 해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.02.17.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.02.23.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.02.25.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	
2021.02.26.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	
2021.03.02.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.03.08.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.03.10.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.03.18.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.03.23.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.03.25.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.03.26.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.03.29.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	
2021.03.30.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	
2021.03.31.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	
2021.04.07.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.04.08.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	
2021.04.13.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	
2021.04.14.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	
2021.04.26. ~2021.04.28.	국내 기관투자자, 해외 기관투자자	NDR	2021년 1분기 영업실적, 사업 현황 및 향후 전망	
2021.04.29.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	
2021.04.30.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.05.06.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.05.07.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.05.10.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.05.11.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.05.12.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.05.13.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.05.14.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	
2021.05.20.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	

당사는 회사 홈페이지를 통해 IR 담당 부서의 전화번호 및 이메일 주소를 별도로 공개하고 있지는 않으나, 고객문의란을 통해 제품 및 영업 관련 문의 또는 기타 문의를 위한 온라인 고객상담 코너를 운영하고 있고, 방문 예약을 위한 그룹방문 예약란을 운영하고 있습니다.

당사는 외국인 주주를 위한 영문 사이트를 운영하고 있으며, 회사 연락처 외에 담당자 연락처는 별도로 공개하지 않고 있습니다. 영문 사이트에는 한글 사이트와 동일하게 분기별 실적발표자료를 영문 버전으로 게재하고 있고, 영문 공시를 하지는 않고 있으나 추후 검토하도록 하겠습니다.

▷ **영문공시 내역**

공시일자	공시제목(영문)	주요 내용(한글)
-	-	-

당사가 공시한 공정공시 내역은 아래 표를 참고하시기 바라며, 당사는 공시대상 사업연도 개시 시점부터 공시서류제출일 현재까지 불성실공시법인으로 지정된 바 없습니다. 2021년 3월 9일에는 2020년도 유가증권시장 공시우수법인 11개사 중 한 곳으로 선정되었습니다.

▷ **공정공시 내역**

공시일자	공시제목	주요 내용
2021.04.26	연결재무제표기준영업(잠정)실적(공정공시)	연결기준 2021년 1분기의 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2021.04.26	영업(잠정)실적 공정공시	별도기준 2021년 1분기의 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2021.01.27	연결재무제표기준영업(잠정)실적(공정공시)	연결기준 2020년 연간 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2021.01.27	영업(잠정)실적 공정공시	별도기준 2020년 연간 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2020.10.22	연결재무제표기준영업(잠정)실적(공정공시)	연결기준 2020년 3분기의 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2020.10.22	영업(잠정)실적 공정공시	별도기준 2020년 3분기의 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2020.07.21	연결재무제표기준영업(잠정)실적(공정공시)	연결기준 2020년 2분기의 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2020.07.21	영업(잠정)실적 공정공시	별도기준 2020년 2분기의 매출액, 영업이익 등 잠정실적

공시일자	공시제목	주요 내용
2020.04.23	연결재무제표기준영업(잠정)실적(공정공시)	연결기준 2020년 1분기의 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2020.04.23	영업(잠정)실적 공정공시	별도기준 2020년 1분기의 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2020.01.31	연결재무제표기준영업(잠정)실적(공정공시)	연결기준 2019년 연간 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2020.01.31	영업(잠정)실적 공정공시	별도기준 2019년 연간 매출액, 영업이익 등 잠정실적

라. 주주에 대한 기업정보 제공의 적시성, 충분성, 공평성

이 외에도 당사 관련 정보는 당사의 홈페이지(https://www.poscochemical.com) 및 DART (http://dart.fss.or.kr), KIND(http://kind.krx.co.kr) 등 공시조회시스템 등을 통해 확인할 수 있습니다. 현재 국내시장에서 별도의 영문 공시는 제출하고 있지 않은 바, 추후 국내에서도 외국인 주주를 위한 영문 공시를 실시하는 방안을 검토하도록 하겠습니다.

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

가. 내부거래 및 자기거래와 관련한 기업의 통제 장치(정책)

당사는 경영진 또는 지배주주가 사적인 이익을 추구할 목적으로 내부거래 및 자기거래를 행하지 않도록, 이사회 규정 중 부의사항에 '독점규제 및 공정거래에 관한 법령에 의한 특수관계인과의 거래행위(자본총계 또는 자본금 중 큰 금액의 100분의 5 이상이거나 50억원 이상): 가지급금 또는 대여금 등의 자금을 제공 또는 거래하는 행위, 주식 또는 회사채 등의 유가증권을 제공 또는 거래하는 행위, 부동산 또는 무체재산권 등의 자산을 제공 또는 거래하는 행위'를 이사회의 결의사항으로 정하고 있으며, 내부적으로 상법 제397조의2(회사의 기회 및 자산 유용금지) 및 제398조(이사 등과 회사 간의 거래)에 해당하는 사안 등의 사항들은 법령에 따라 이사 3분의 2 이상의 수로 결의하도록 정하고 있습니다.

또한 당사는 포스코 기업집단 소속 회사로서 공정거래법상 50억원 이상의 대규모 내부거래에 대해 이사회 의결 및 공시하도록 규정되어 있는 바, 해당 거래 발생 시 적법하게 사전 이사회 승인을 거쳐 공시하고 있으며, 관련 공시는 전자공시시스템(DART)을 통해 확인할 수 있습니다.

2020 사업연도 사업보고서에 공시한 이해관계자와의 거래내용은 아래를 참고하시기 바랍니다. 최대주주등과의 가지급금 및 대여금(유가증권 대여 포함), 담보제공, 채무보증, 출자 및 출자지분 처분내역, 유가증권 매수 또는 매도, 부동산 매매, 영업 양수·도, 자산 양수·도 거래내용은 없으며, 대주주와의 영업거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

거래상대방 (회사와의 관계)	거래종류	거래기간	거래금액(억원)[1]	비율(%)[2]
포스코(최대주주)	매출 등	2020.01.01~ 2020.12.31	7,774	49.6
포스코(최대주주)	매입 등	2020.01.01~ 2020.12.31	2,744	17.5

1) 한국채택국제회계기준을 적용한 지배회사의 연결재무제표 기준
2) 2020년 누적 연결기준 매출액 15,662억원(한국채택국제회계기준에 의한 연결 매출액) 대비 비율

3. 이사회

(핵심원칙 3) 이사회 기능

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

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

가. 이사회 제도 전반

당사 이사회는 회사의 최고 상설 의사결정기구로 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임받은 사항, 회사 운영의 기본방침 및 업무 집행에 관한 중요사항을 의결하며, 대표이사의 선임 및 해임, 사업계획의 수립 및 승인 등 회사 내 주요 사항을 결정합니다. 이사회의 원활한 운영을 위하여 이사회의 권한과 책임, 운영 절차 등을 구체적으로 규정한 이사회 운영 규정을 제정·운영하고 있습니다. 현재 이사회의 구체적인 역할은 정관 및 이사회 규정에서 정하고 있습니다. 이사회 부의사항은 다음과 같습니다.

이사회 부의사항

1. 주주총회에 관한 사항
- 가. 주주총회의 소집
- 나. 매 결산기의 대차대조표, 손익계산서, 이익잉여금처분계산서 또는 결손금처리계산서와 그 부속명세서 그리고 영업보고서
- 다. 정관의 변경
- 라. 이사 및 감사의 보수 및 퇴직금에 관한 사항
- 마. 기타 주주총회에 부의할 의안

2. 경영에 관한 사항
- 가. 중장기 사업계획(중장기 경영방침 계획, 경영합리화 계획 등)
- 나. 매기의 사업계획 예산과 결산
- 다. 상임이사 중 대표이사 사장, 부사장, 전무이사, 상무이사 선임
- 라. 비등기임원의 주요직책(재무, 기획) 임명승인

마. 이사 및 감사의 보수에 관한 세부 운영기준
바. 비등기임원의 보수 및 퇴직금에 관한 사항
사. 다음 각호 사규의 제정 및 개폐
(1) 이사회운영규정
(2) 내부회계관리규정

3. 투자 및 재무에 관한 사항

가. 사외 신규출자, 출자회사 증자 및 출자지분의 처분
나. 50억원 이상 Project성 투자
다. 재산의 취득 및 처분 (10억원 초과, 재산단위당 장부가액 기준)
라. 신주발행사항의 결정
마. 자사주 매입 및 처분 결정
바. 이익소각의 결정
사. 중요한 차입금 (신규 장기차입)
아. 전환사채 발행사항의 결정
자. 신주인수권부 사채발행사항의 결정
차. 기부찬조 (5천만원 초과)
카. 결손처분 (6억원 초과)

4. 기타

가. 독점규제 및 공정거래에 관한 법령에 의한 특수관계인과의 거래행위
(자본총계 또는 자본금 중 큰 금액의 100분의 5 이상이거나 50억원 이상)
(1) 가지급금 또는 대여금 등의 자금을 제공 또는 거래하는 행위
(2) 주식 또는 회사채 등의 유가증권을 제공 또는 거래하는 행위
(3) 부동산 또는 무체재산권 등의 자산을 제공 또는 거래하는 행위
나. 중대한 소송의 제기와 화해
다. 명의개서 대리인 선임
라. 담보 제공, 보증, 채무인수 및 기타 회사의 채무부담 가능성이 있는 사항
마. 국내외 지점, 사업소의 설치, 이전 또는 폐지
바. 주주명부 폐쇄 결정
사. 업무 집행과 관련하여 이사가 필요하다고 인정하여 의안으로 제출하는 사항
아. 준법지원인 임명, 준법통제기준 제정 및 개정

5. 이사회 보고사항

가. 기타 경영상 중요한 업무 집행에 관한 사항
나. 기타 관련 법령상 이사회에 보고할 사항

당사는 상기 이사회 의결사항 중 사업/투자계획, 소송 및 주요 계약 등 의결사항의 자율적 추가로 회사경영에 관한 중요사항들에 대해 경영진의 자의적 판단 및 집행이 이루어지는 것을 방지하고 법상 의무화된 사항 이외에도 주주권익 및 기업가치에 영향을 미칠 수 있는 중요 현안들에 이사회 수준의 검토와 승인이 이루어지도록 하고 있습니다. 이를 통해 회사의 주요 의사결정이 이사회에서 결정되는 이사회 중심의 경영을 실현하고 건전하고 투명한 지배구조를 구축해가고 있습니다. 추가로, 이사회의 권한 중 별도로 대표이사에게 위임된 사항은 없습니다.

나. 이사회의 경영의사결정 기능과 경영감독 기능에 대한 평가

당사의 주요한 의사결정은 모두 이사회 의결을 통해 이루어지고 있고, 의결사항이 아닌 경우에도 회사의 주요한 경영상황에 대해서는 이사회에 보고가 이루어지도록 하고 있습니다. 이를 위해 원칙적으로 연 8회 개최되는 정기 이사회 외에도, 긴급한 의안이 있는 경우 임시 이사회를 개최하고 있습니다. 또한, 당사는 이사회가 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 효과적으로 수행할 수 있도록 지원 담당 부서를 통하여 이사회의 원활한 활동을 지원하고 있습니다.

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

가. 최고경영자 승계정책

당사는 최고경영자의 역량과 잠재력 검증을 위하여 이사회의 결의에 의하여 이사 중 대표이사와 사장을 선임합니다. 대표이사의 유고시에는 등기된 사내이사가 수인인 경우 부사장, 전무이사, 상무이사, 이사 순으로 그 직무를 대행합니다.

최고경영자 개인 신변상의 이유, 불가피한 상황 등으로 직무를 수행할 수 없는 비상상황의 경우, 이사회가 즉시 소집되고 새로운 최고경영자가 선임되기 전까지 업무를 대행할 이사를 지정합니다. 이를 통해 경영의사결정에 차질이 없도록 하며, 원칙적으로 대표이사 유고시의 직무대행 순과 동일하게 지정합니다. 이러한 비상선임정책은 내부프로세스에 의하고, 정관에 명문화되어 있지는 않기에 해당 정책의 명문화를 검토해보겠습니다.

공시대상기간 동안 최고경영자 승계와 관련하여 당사의 인력후보자에게 별도로 시행한 교육은 없습니다.

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

가. 내부통제정책

(i) 리스크관리

당사는 업무과정에서 발생가능한 리스크 관리체계를 견고히하여 경영활동시 발생할 수 있는 비상 위기상황에 선제적으로 대응할 수 있도록 노력하고 있습니다. 예를 들어, 환율변동에 의한 외환 리스크 관리로서, 환위험에 노출될 수 있는 모든 외환 거래에 대해서 적절한 헤징을 하도록 하고 있습니다. 환위험을 관리한 전문 인력으로 FX환율 관련 업무 2인, 송금 및 계좌관련 업무 2인을 두고 상호 업무를 분리하여 내부적인 통제수단을 갖추고 있습니다. 또한, 법무리스크를 총괄적으로 관리하기 위해 법무주관부서를 두고 관리대상별로 리스크관리 담당자를 지정하여 운영하고 있습니다.

(ii) 준법경영

당사는 준법 경영 및 윤리적 경영에 대한 인식을 지속적으로 제고하여 준법경영 체계를 확립하고자 노력하고 있습니다. 공정거래 자율준수프로그램(CP)을 운영하여, '자율준수 서약' 등을 통해 경영진의 자율준수 의지를 표명하고, 사내·사외 교육 프로그램과 내부감독체계를 운영하고, 자율준수관리자(법무실장)를 선임하고 자율준수협의회를 구성하여 연 1회 자율준수협의회를 개최하여 내부통제장치를 마련하고 있습니다.

당사는 2013년 12월 27일에 '준법통제기준', 2014년 1월 15일에 '준법통제기준 시행세칙'을 제정하였습니다. 준법통제기준은 법령을 준수함으로써 공정하고 투명한 업무수행을 도모하기 위하여 제정된 준법통제에 관한 기준 및 절차입니다. 당사는 상법 제542조의13에 따라 법적자격요건을 갖춘 준법지원인을 선임하고 있으며, 준법지원인은 준법통제기준에 따라 회사 경영활동의 적법성을 감시하고, 법률 자문, 계약서 검토, 공정거래 및 준법지원 등 준법지원활동을 통하여 당사의 조직 및 사업을 지원하고 있습니다. 당사는 준법지원인 선임 내역 및 운영현황을 사업보고서에 공시하고 있으며, 해당 활동의 결과를 이사회에 보고하고 있습니다. 준법지원인과 지원조직에 관한 세부 내용은 다음과 같습니다.

성명	선임일	주요경력	임기
원형일	2019.01.28	- 서울대(학사) - 서울지법 북부지원, 서울중앙지법, 군산지원 판사 - 법무법인 대일 변호사	3년

부서(팀)명	직원수(명)	직위	주요 활동내역
법무실	7	전무 1명 리더 1명 과장 2명 대리 2명 계장 1명	- 법률자문 - 계약서 검토 - 공정거래 및 준법지원업무 등

(iii) 내부회계관리

당사는 내부회계관리제도를 설계 및 운영하는 데 필요한 세부 사항을 정하는 '내부통제 운영지침'을 마련하고 있습니다. 대표이사는 사업연도마다 내부회계관리제도의 효과성에 대한 점검을 수행하고 매년 주주총회에서 보고하고 있습니다.

당사 내부회계관리자의 제50기 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태 평가결과, 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다는 의견을 표명하였습니다. 회계감사인은 제50기 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태 평가보고서를 검토하였으며, 운영실태 보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였다는 의견을 표명하였습니다.

(iv) 공시정보관리

공시정보관리를 위하여 '기업공시기준' 절차서를 갖추어 임직원에게 공시관련 법규와 미공개 중요정보의 관리 등에 대한 사항을 주기적으로 인지시키고 있으며, 공시관련 조직인 IR그룹 내에 공시담당자 2인을 두고 있습니다. 각 사업부서와 공시 담당부서는 절차에 따라 사전검토, 모니터링, 사후 점검 등을 통하여 공시위험이 발생하지 않도록 적절한 점검 및 관리를 이행하고 있습니다.

(핵심원칙 4) 이사회 구성

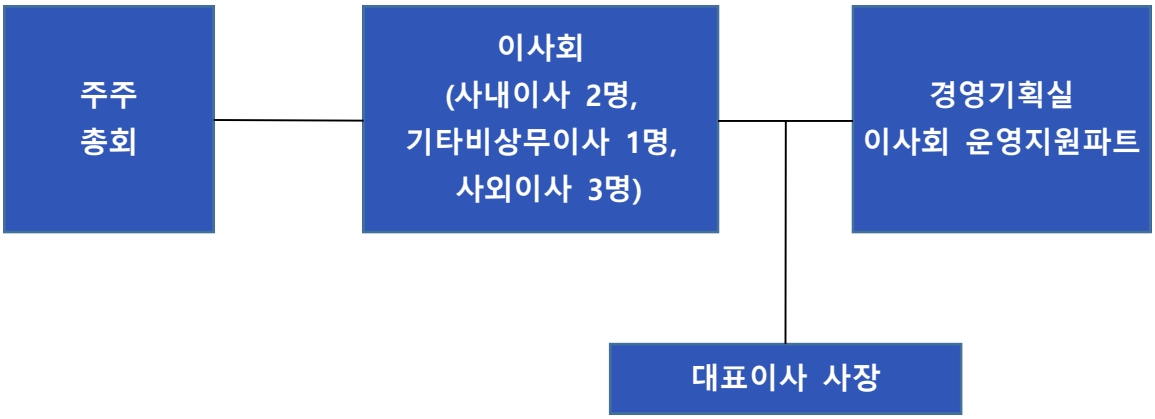
- **이사회는 효율적으로 의사를 결정하고 경영진을 감독할 수 있도록 구성하여야 하며, 이사는 다양한 주주의견을 폭넓게 반영할 수 있는 투명한 절차를 통하여 선임되어야 한다.**

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

가. 이사회 구성현황

당사 이사회는 상법 제383조 제1항에 의거 최소 인원을 3명으로 구성하며, 사외이사는 상법 제542조의8에 의거, 이사 총수의 4분의 1 이상으로 구성됩니다.

▷ **보고서 제출일 현재 이사회 관련 조직도**



2021년 당사 이사회는 총 6명의 이사(사내이사 2명, 기타비상무이사 1명, 사외이사 3명)으로 구성되어 있습니다. 사외이사 3인으로 이사 총수의 4분의 1 이상(사외이사 비율 50%)으로 하고 있으며, 공시서류제출일 현재 전영순 사외이사는 2020년 3월 30일 제 49기 정기주주총회에서 신규 선임되었으며, 김원용 사외이사와 이웅범 사외이사는 2021년 3월 15일 제 50기 정기주주총회에서 신규 선임되었습니다. 정관 제39조와 이사회 운영기준 제4조에 의하여 이사회의 의장은 대표이사가 겸직하고 있습니다.

보고서 제출일 현재, 이사회 내 위원회는 별도로 존재하지 않습니다. 2021년말 기준 별도 자산 2조원 초과 전망(대규모 상장회사 해당)에 따라, 2022년에 사외이사후보추천위원회와 감사위원회를 설치 예정입니다.

▷ **보고서 제출일 현재 이사회 구성 현황**

구분	성명	성별	직책	선임일	임기 만료예정일	전문 분야	주요 경력
사내이사 (대표이사)	민경준	남	대표이사 사장, 이사회 의장	2021.03.15. (최초선임일 : 2019.03.18)	2022년 개최 정기주주총회 시까지	회사업무 총괄	現) 포스코케미칼 대표이사 前) 장가항포항불수강 법인장 전남대학교 재료공학 박사
사내이사	김주현	남	기획지원 본부장	2021.03.15.	2022년 개최 정기주주총회 시까지	경영전략 전문가, 회사업무 전반	現) 포스코케미칼 기획지원본부장 前) 포스코ICT 상임감사 고려대학교 경제학 석사
비상무[1]	정석모	남	비상무	2021.03.15. (최초선임일 : 2020.03.30)	2022년 개최 정기주주총회 시까지	회사업무 전반	現) 포스코 이차전지소재사업실장 前) 엔투비 대표이사 포항공과대학교 철강학 석사
사외이사	전영순	여	사외이사	2020.03.30.	2022년 개최 정기주주총회 시까지	재무/회계 전문가, 회사업무 전반	現) 중앙대학교 경영학부 교수 前) 금융감독자문위원회 자본시장분과위원장 조지아대학교 회계학 박사
사외이사	김원용	남	사외이사	2021.03.15.	2023년 개최 정기주주총회 시까지	홍보분야 전문가, 회사업무 전반	現) 스마일게이트 희망스튜디오 재단 이사 現) 김앤장 법률사무소 미래사회연구소장 텍사스주립대 정치커뮤니케이션 박사
사외이사	이웅범	남	사외이사	2021.03.15.	2023년 개최 정기주주총회 시까지	생산/품질 전문가, 회사업무 전반	前) LG화학 전지사업본부장 前) LG이노텍 대표이사 부사장/사장 前) 연암공대 총장 맥길대학교 경영학 석사

1) '기타 비상무 이사'를 말함 [상법(제317조 제2항 제8호)은 이사를 사내이사, 사외이사, 그 밖에 상무에 종사하지 아니하는 이사로 구분하여 등기하도록 하고 있음.]

나. 이사회의 효과적인 의사결정 구성 및 사외이사 수에 대한 평가

당사는 대표이사와 이사회 의장을 분리하지 않고 있으나, 이사회가 지배주주로부터 독립적으로 기능을 수행할 수 있도록 작성일 현재 기준 이사 총수의 50% 비율로 사외이사를 선임하고 있습니다. 2021년말 기준 별도 자산 2조원 초과 전망(대규모 상장회사 해당)에 따라, 2022년에 사외이사 1명을 추가(총 4명) 선임하여 변경되는 기준(이사 총수의 과반수 사외이사 선임)도 충족할 예정입니다.

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

가. 이사회 현황

당사는 사내이사로서 전문경영인을 선임하고 있고, 사외이사는 경영, 경제 또는 관련기술 등에 관한 전문적인 지식 또는 경험이 있거나 사회적으로 명망이 있는 자 중에서 상법 등 관련 법규상의 자격요건을 갖춘 자로 선임하고 있어 전문성과 책임성을 확보하고 있습니다.

당사는 전문성 및 책임성을 갖춘 전문가를 확보하기 위하여 이사 선임시 성별, 국적, 연령 등에 제한을 두지 않고 있습니다. 작성일 현재 기준, 당사 이사 6명 중 1명은 여성 이사입니다.

▷ 이사 선임 및 변동 내역

구분	성명	최초 선임일	임기 만료(예정)일	변동일	변동사유	현재 재직 여부
사내이사	김원희	2018.03.12	2020.03.30	2019.03.18	사임	퇴직
	민경준	2019.03.18	21년정기주총 (22년 개최)	2021.03.15	재선임	재직
	강득상	2019.03.18	2021.03.15	2021.03.15	임기만료	퇴직
	김주현	2021.03.15	21년정기주총 (22년 개최)	2021.03.15	신규선임	재직
사외이사	유계현	2018.03.12	21년정기주총 (22년 개최)	2021.03.15	사임	퇴직
	전영순	2020.03.30	21년정기주총 (22년 개최)	2020.03.30	신규선임	재직
	김원용	2021.03.15	22년정기주총 (23년 개최)	2021.03.15	신규선임	재직
	이웅범	2021.03.15	22년정기주총 (23년 개최)	2021.03.15	신규선임	재직
비상무	이전혁	2018.03.12	2019.03.18	2019.03.18	임기만료	퇴직
	박현	2019.03.18	2020.03.30	2020.03.30	임기만료	퇴직
	정석모	2020.03.30	21년정기주총 (22년 개최)	2021.03.15	재선임	재직

나. 이사회 구성원의 경쟁력

당사는 이사회를 다양한 배경, 전문성 및 책임성을 지닌 유능한 자로 구성하기 위하여 경영전략 · 재무 · 홍보 · 생산/품질 등 다양한 배경의 전문가로 이사회를 구성하고 있습니다. 이사회 구성원의 각 선임 배경은 다음과 같습니다.

구분	성명	선임배경
사내이사	민경준	포스코 광양제철소 부소장, 인도네시아 PT 크라카타우 법인장, 중국 장가항포항불수강유한공사 법인장 등 경험으로 경영업무 총괄 및 대외적 업무를 안정적으로 운영/관리하는 데 적임자라 판단하여 선임
사내이사	김주현	포스코 전략사업실 전략 전문가, 포스코ICT 상임감사로 종사한 경험 등을 바탕으로 사업 전반에 대한 높은 이해도를 보유하고 있어 회사의 발전을 위한 합리적인 포지셔닝 전략 수립이 가능할 것으로 기대되어 선임
비상무이사	정석모	포스코 신성장투자기술 그룹장, 포스코 이차전지소재사업실장 등 경험으로 이차전지소재 부분 등 경영상 중요 의사결정에 기여할 것으로 기대되어 선임
사외이사	김원용	미국 Alticast와 이화여대 디지털미디어학부 교수로 근무한 커뮤니케이션 및 홍보 전문가로서, 교수직 퇴직 후에도 본인의 전문성을 활용하여 기업의 홍보, 사회문제 해결 등 관련 분야에서 폭넓은 활동을 이어가고 있으며 다년간 타사 사외이사를 역임하는 등 지배구조에 대해서도 높은 이해도를 보유하고 있어 회사 경영 및 이사회 운영에 크게 기여할 것으로 기대되어 선임
사외이사	이웅범	LG전자 및 LG이노텍, LG화학에서 현장경험을 쌓은 이공계 생산, 품질 전문가로서, LG화학 사장 퇴직 후에도 본인의 전문성을 활용하여 산업계 기술발전을 위해 폭넓은 활동을 이어가고 있으며 다년간 LG그룹사 사장을 역임하는 등 지배구조에 대해서도 높은 이해도를 보유하고 있어 회사 경영 및 이사회 운영에 크게 기여할 것으로 기대되어 선임
사외이사	전영순	공인회계사 자격소지 및 회계학 박사, 금융감독자문위원회 자본시장분과 위원장, 하나금융투자 사외이사 등 다양한 경험 및 회계/재무 전문성을 바탕으로 이사회 운영 및 발전에 기여할 것으로 기대되어 선임

앞으로도 이사회가 다양한 배경, 전문성 및 책임성을 지닌 유능한 자로 구성될 수 있도록 이사 선임시 다양한 분야 후보의 적합성을 검증하여 경쟁력을 갖추도록 하겠습니다.

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

가. 이사후보추천위원회 설치여부 및 활동내역

현재 당사는 사내·사외이사 선임을 위한 이사후보추천위원회를 별도로 설치하고 있지 않습니다.

나. 이사 후보에 대한 충분한 정보 및 정보 사전 제공 여부

당사는 상법 제542조의4 및 정관에 정하는 바에 따라 주주총회 2주 전까지 주주총회 일시, 장소 및 의안, 이사 선임 세부내역 등 주주총회 관련 전반에 관한 사항을 공시 및 홈페이지 게재 등의 방법을 통해 공고하고 있으나, 기업지배구조 모범규준에서 제시하는 4주 전 통지에는 미치지 못하고 있습니다. 주주들이 의안에 대해 충분히 검토 후 의결권을 행사할 수 있도록 주총 일시, 장소 및 의안 등 주주총회 관련 전반에 관한 사항을 주주총회 4주 전에 공고하는 방안에 대해 지속 검토할 계획입니다.

▷ **주주총회시 이사 후보에 관한 정보제공 내역**

정보제공일	주주총회일	이사 후보		정보제공 내역	비고
		구분	성명		
2020.02.20 (주총 39일전)	2020.03.30	사내	민경준	1. 후보자 상세 이력 2. 겸직현황 3. 당사와의 최근 3년간 거래내역 4. 후보자에 대한 이사회의 추천 사유 5. 최대주주와의 관계 6. 후보자의 체납사실 여부, 부실기업 경영진 여부, 법령상 결격 사유 유무 7. 사외이사 후보자의 직무수행계획	주주총회 소집공고
		사내	강득상		
		비상무	정석모		
		사외	유계현		
		사외	전영순		
2021.02.24. (주총 19일전)	2021.03.15	사내	민경준	1. 후보자 상세 이력 2. 겸직현황 3. 당사와의 최근 3년간 거래내역 4. 후보자에 대한 이사회의 추천 사유 5. 최대주주와의 관계 6. 후보자의 체납사실 여부, 부실기업 경영진 여부, 법령상 결격 사유 유무 7. 사외이사 후보자의 직무수행계획	주주총회 소집공고
		사내	김주현		
		비상무	정석모		
		사외	김원용		
		사외	이웅범		

재선임되는 이사 후보의 경우에는 사업보고서를 통해 과거 이사회 활동내역을 충분히 제공하고 있으며, 사업보고서, 주주총회소집공고 등의 공시를 통하여도 제공되고 있습니다.

다. 집중투표제 채택 및 이사 후보 선정과 이사 선임 과정에서 소수주주 의견 반영을 위한 노력

당사는 집중투표제를 채택하지 않고 있으며, 현재까지 주주제안 등이 이루어진 바 없어 구체적인 검토를 실시한 바 없으나, 주주요청이 있을 경우 검토할 계획입니다. 더불어 당사는 이사 선임 과정에 있어 전자투표제도를 도입하여 소수주주의 의견을 반영하는 등 이사 선임 과정에서 소수주주의 의견을 반영하기 위하여 노력하고 있습니다.

라. 이사후보 추천 및 선임 과정에서의 공정성과 독립성에 대한 평가

당사는 상기와 같이 주주총회 개최일 최소 2주 전 주주총회 소집공고를 통해 이사후보에 대한 정보를 제공하고, 전자투표제도를 도입하여 소수주주의 의견을 반영하는 등 이사후보 추천 및 선임 과정에서 공정성과 독립성이 확보되도록 충분한 조치를 취하고 있습니다. 앞으로도 이사후보 추천 및 선임 과정에 주주의 의사가 반영될 수 있도록 고심하겠습니다.

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

가. 임원 현황

보고서 제출일 현재, 당사의 임원현황(미등기 임원 포함)은 다음과 같습니다.

▷ **보고서 제출일 현재 임원현황**

성명	성별	직위	등기임원여부	상근여부	담당업무
민경준	남	대표이사 사장	등기임원	상근	업무 총괄
김주현	남	사내이사	등기임원	상근	기획지원본부장
정석모	남	기타비상무이사	등기임원	비상근	기타비상무이사
전영순	여	사외이사	등기임원	비상근	사외이사
이웅범	남	사외이사	등기임원	비상근	사외이사
김원용	남	사외이사	등기임원	비상근	사외이사
이조영	남	상임감사	등기임원	상근	상임감사
정대헌	남	부사장	미등기임원	상근	에너지소재사업부장
이백희	남	전무	미등기임원	상근	내화물본부장
원형일	남	전무	미등기임원	상근	법무실장
서영현	남	상무	미등기임원	상근	내화물생산실장
김도형	남	상무	미등기임원	상근	에너지소재연구소장
정창식	남	상무	미등기임원	상근	경영지원실장
조용문	남	상무	미등기임원	상근	기술연구소장
손동기	남	상무	미등기임원	상근	양극소재실장
조용호	남	상무	미등기임원	상근	글로벌노재사업실장
김진출	남	상무	미등기임원	상근	포항노재사업실장
윤영주	남	상무	미등기임원	상근	에너지소재전략실장
정규용	남	상무	미등기임원	상근	음극소재실장
김상용	남	상무	미등기임원	상근	경영기획실장
곽민수	남	상무	미등기임원	상근	에너지소재마케팅실장

나. 기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임 있는 자의 임원 선임 방지 정책

당사는 임원 선임 자격심사 시, 상법에서 요구하고 있는 임원 자격뿐만 아니라, 법규위반으로 행정적·사법적 제재를 받았거나 그 집행을 면제받은 경우 등 기업가치의 훼손 또는 주주 권익의 침해에 책임이 있는 자를 임원으로 선임하지 않도록 면밀히 검토하고 있습니다. 이사는 주주총회에서 선임하며, 이사회의 결의에 의하여 사내이사 중 대표이사를 선임하고 있습니다.

다. 과거 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래 행위로 확정판결을 받거나 혐의가 있는 자의 임원 선임 여부

현재 당사의 임원 중에 과거 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래 행위 확정판결을 받거나 혐의가 있는 인원은 없습니다. 당사는 이사회 소속이 아닌 독립적 위원회로서 대표이사에게 직접 보고하는 윤리위원회를 운영하고 있습니다. 중대한 윤리적 이슈 발생시 윤리위원회가 개최되고 부정청탁 등 이슈사항에 대해 전사적 차원의 대응이 이루어집니다. 특히 당사는 그룹사의 정책에 따라 금품수수, 횡령 등의 위반에 대해서는 무관용 원칙을 적용하고 있습니다. 임원 선임 이후에도 이러한 사례가 발생할 경우에는 해당 임원의 잔여 임기에 상관없이 바로 위임 계약 종료 또는 보직해임 조치를 함으로써 업무에서 배제됩니다.

라. 집행임원제도

현재까지 집행임원제도는 도입하지 않고 있습니다.

(핵심원칙 5) 사외이사의 책임

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

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

가. 사외이사와 해당 기업간의 이해관계

보고서 제출일 현재 기준, 사외이사는 당사 및 당사가 출자한 회사에 재직한 경력이 없고, 최근 3개 사업년도('18~'20)의 기간 중 당사 또는 당사가 출자한 회사와 거래한 사항이 없습니다.

▷ **재직중인 사외이사와 기업·계열회사 등과의 관계**

성명	사외이사가 과거 당사·계열회사에 재직한 내용		사외이사(또는 사외이사가 최대주주로 있는 회사)와 당사·계열회사의 거래내역		사외이사가 임직원으로 재직하고 있는 회사와 당사·계열회사의 거래내역	
	당사	당사의 계열회사	당사	당사의 계열회사	당사	당사의 계열회사
전영순	없음	없음	없음	없음	없음	없음
이웅범	없음	없음	없음	없음	없음	없음
김원용	없음	없음	없음	없음	없음	없음

당사는 사외이사의 선임 과정에서 해당기업과의 이해관계 여부를 사전에 확인하고 있습니다. 사외이사 후보자의 과거 경력과 제반 거래내역의 교차확인을 통해 상호간의 거래 유무를 일차적으로 확인하고 있으며, 당사와의 거래 또는 이해관계가 없음을 확인하는 확인서를 징구하는 등 사외이사의 독립성과 공정성 제고를 위해 노력하고 있습니다.

나. 사외이사의 장기 재직 여부 및 사유

당사는 상법 등 관련법규와 정관(제33조 이사의 임기) 등 내부 규정을 통해 이사의 임기를 3년

이내로 제한하여 운영하고 있습니다. 그에 따라, 보고서 제출일 현재 6년을 초과하여 장기 재직하고 있는 사외이사는 없습니다.

▷ **재직 중인 사외이사별 재직기간 및 장기 재직시 그 사유**

성명	당사		계열회사 포함시	
	재직기간	6년 초과 시 그 사유	재직기간	9년 초과 시 그 사유
김원용	2021.3.15 ~ 현재 (3개월)	해당사항 없음	2021.3.15 ~ 현재 (3개월)	해당사항 없음
이웅범	2021.3.15 ~ 현재 (3개월)		2021.3.15 ~ 현재 (3개월)	
전영순	2020.3.30 ~ 현재 (1년 2개월)		2020.3.30 ~ 현재 (1년 2개월)	

다. 사외이사와 당사의 이해관계 여부 및 선임시 확인 노력

당사는 사외이사의 선임과정에서부터 사외이사 후보자의 과거 경력과 제반 거래내역의 교차확인을 통해 해당기업과의 거래 유무를 일차적으로 확인하고 있으며, 당사와의 거래 또는 이해관계가 없음을 확인하는 확인서를 징구하는 등 사외이사의 독립성과 공정성 제고를 위해 노력하고 있습니다.

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

가. 사외이사의 직무수행

당사는 상법 제542조의8 및 시행령 제34조에 따라, 사외이사 선임자격 배제요건을 준수하고 있으며, 사외이사 선임 후에 이에 해당하게 된 경우도 그 직을 상실하도록 하고 있습니다.
이외에도 이사회 참석 및 활동 등 중대한 영향을 미칠 수 있는 기타 활동에 대해서는 사전에 이사회와 회사에 공유하도록 하고 있습니다.

보고서 제출일 현재, 재직중인 사외이사의 겸직 현황은 다음과 같습니다.

▷ **보고서 제출일 현재 재직중인 사외이사 겸직 현황**

성명	최초 선임일	임기 만료일	현직	겸직 현황			
				겸직기관[1]	겸직업무	겸직기관 재직기간	겸직기관 상장여부
전영순	2020.03.30	2022년 개최 정기주주총회	중앙대학교 경영대학 경영학부 교수	하나금융투자	사외이사	2018~현재	비상장
김원용	2021.03.15	2023년 개최 정기주주총회	김앤장 법률사무소 미래사회연구소 소장, 스마일게이트 희망스튜디오재단 이사	한화투자증권	사외이사	2018~현재	상장기업 (유가증권)
이웅범	2021.03.15	2023년 개최 정기주주총회	-	현우산업	사외이사	2020~현재	상장기업 (코스닥)

나. 사외이사의 충실한 직무수행에 대한 평가

당사는 2020년 이사회를 총 11회 개최하였으며, 사외이사들의 참석률은 100%였습니다. 당사의 사외이사는 회사의 중요사항 결정에 의견을 내고 이슈를 제시하는 등 충실한 직무수행을 위하여 충분한 시간과 노력을 투입하고 있습니다.

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

가. 사외이사의 직무수행을 지원 정책 및 운영 현황

당사는 이사회운영규정에 의거 경영기획실 경영전략그룹에서 이사회 제반 업무를 지원하며 이사회의 원활한 활동을 보좌하고, 사내 주요 현안 등에 대해 수시로 정보를 제공하고 있습니다. 경영전략그룹은 사외이사의 직무수행을 지원하기 위하여 사외이사를 대상으로 다음과 같은 교육을 실시하고 있습니다.

교육일자	교육실시 주체	참석 사외이사	주요 교육내용
2020.03.30	경영전략그룹 등 사내 관련부서	유계현 사외이사 전영순 사외이사	- 회사 경영 현황 - 내화물, 케미칼, 에너지소재 사업 현황 및 전망 - 2020년 경영계획 및 중기 전략 방향 등
2020.04.24	경영전략그룹, 광양 양극재공장	유계현 사외이사 전영순 사외이사	- 광양 양극재공장 증설 현황 - 에너지소재 중장기 계획 등
2021.03.15	경영전략그룹 등 사내 관련부서	김원용 사외이사 이웅범 사외이사 전영순 사외이사	- 회사 경영 현황 - 내화물, 케미칼, 에너지소재 사업 현황 및 전망 - 2020년 경영계획 및 중기 전략 방향 등

사외이사들만 참여하는 회의는 개최된 바 없습니다.

▷ **사외이사만의 회의 개최 내역**

회차	정기/임시	개최일자	출석 사외이사/전체 사외이사	회의 사항	비고
-	-	-	-	-	-

나. 사외이사의 직무수행 지원에 대한 평가

당사는 이사회 제반 업무를 지원하는 전담부서를 지정하고 있고, 이사회 관련 내용과 사내 주요 현안 등에 대해 상시적으로 정보를 제공하는 등 사외이사의 직무수행에 필요한 정보와 자원을 충분히 제공하고 있습니다. 이사회에서 결정이 필요한 중요한 투자 안건에 대해서는 이사회 개최 전 사전보고를 실시하여 충분한 설명 및 자료를 제공하고 있으며, 이사회 기승인 안건에 대한 진행 경과도 지속적으로 보고하고 있습니다. 사외이사가 회사의 현안에 대해 더욱 잘 인지하고 독립적인 지위에서 활동할 수 있도록 사외이사들만 참여하는 회의 개최를 검토하겠습니다.

(핵심원칙 6) 사외이사 활동의 평가

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

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

가. 사외이사에 대한 평가 및 평가결과 재선임 여부 반영 여부

당사는 사외이사에 대한 평가는 도입하지 않고 있습니다. 다만, 사외이사의 재선임 여부에 대한 검토시 이사회의 평가결과와 사외이사별 출석률, 이사회 회의시 발언내용 등 사외이사 활동 전반에 대한 사항을 종합적으로 고려하여 참고자료로 활용하고 있습니다. 사외이사의 적극적인 직무수행을 유도하기 위하여 향후 충분한 검토를 통해 구체적인 평가방법과 관련규정을 마련해 나가겠습니다.

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

가. 사외이사의 보수

사외이사의 보수는 업무와 규모 면에서 유사한 타사 사례 및 사회적 인식 등을 종합적으로 고려하여 한도를 정해 운영하고 있으며, 사외이사에 대한 보수내역 등은 연간 사업보고서를 통해 공시하고 있습니다. 사외이사의 주식매수선택권은 별도로 부여하고 있지 않습니다.

나. 사외이사의 보수의 적정성 평가

당사는 사외이사에 대한 평가 결과를 사외이사의 보수 책정에 반영하고 있지 않지만, 주주총회를 통해 이사의 보수한도를 확정하고 있습니다. 사외이사의 보수에 직무수행의 책임과 위험성이 적정한 수준으로 반영됐는지 점검하고, 사외이사의 평가방법 마련시 보수와의 연계를 검토하겠습니다.

(핵심원칙 7) 이사회 운영

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

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

가. 이사회 운영

당사는 이사회 운영기준 제4조에 따라 정기이사회는 1월, 2월, 3월, 4월, 6월, 8월, 10월, 12월 총 연 8회의 정기이사회를 개최하도록 명시하고 있고, 정관 제19조에 따라 필요한 경우 이사회를 수시로 소집할 수 있습니다. 이사회는 의장이 소집하며, 의장 이외의 이사가 의장에게 이사회 소집을 요청할 수 있습니다.

2020년에는 총 8회의 정기이사회와 총 3회의 임시이사회가 개최되었으며, 2021년은 보고서 제출일 현재 기준으로 정기이사회 3회, 임시이사회 2회로 총 5회의 이사회가 개최되었습니다. 2021년 4월 정기이사회는 안건이 존재하지 않아 미개최되었습니다. 정기 및 임시 이사회 개최 내역은 아래와 같습니다.

▷ **이사회 개최 내역**

회차	안건		가결 여부	정기/ 임시	개최일자	안건통지 일자	출석/ 정원
	구분	내용					
'20년 1차	결의	1) 제49기 결산 승인	가결	정기	2020.1.31	2020.1.30	4/4
	결의	2) 이차전지 음극재사업 부지매입	가결				
	보고	2019년 내부회계관리제도 운영실태 보고	보고				
2차	결의	1) 제49기 정기주주총회 소집	가결	정기	2020.2.20	2020.2.19	4/4
	결의	2) 제49기 정기주주총회 보고사항 및 부의안건	가결				
	결의	3) 주주총회 전자투표제 시행	가결				
	결의	4) 공정거래 자율준수관리자 선임의 건	가결				
	결의	5) 과산화수소 합작사업 승인의 건	가결				
	결의	6) 나이지리아 현지법인 자본금 출자의 건	가결				
3차	결의	1) 코로나19 확산방지 지원 성금	가결	임시	2020.3.4	2020.3.3	4/4

		출연					
4차	결의	1) 대표이사 사장 선임 및 사내이사 직위 부여	가결	정기	2020.3.30	2020.3.26	5/5
	결의	2) 2020년 임원보수 한도 및 세부 기준 설정	가결				
	결의	3) 포항 인조흑연 음극재 공장 신설	가결				
	보고	세종 천연흑연 음극재 2공장 2단계 증설 투자 변경사항 보고	보고				
	보고	N65 전구체 장기 구매 계약 보고	보고				
5차	결의	1) 2020년 자금조달 계획	가결	정기	2020.4.24	2020.4.22	5/5
	결의	2) 단기 한도대출 및 B2B플러스 약정	가결				
	보고	2020년 공정거래 자율준수프로그램(CP) 운영 계획 보고	보고				
6차	결의	1) 수입신용장(L/C) 약정 한도 증액	가결	정기	2020.6.24	2020.6.22	5/5
	결의	2) 내부회계관리규정의 제(개)정	가결				
7차	결의	1) 광양 양극재 3단계 증설 투자	가결	정기	2020.8.5	2020.8.3	5/5
8차	결의	1) 집중호우 피해복구 지원을 위한 성금 출연	가결	임시	2020.8.18	2020.8.13	5/5
9차	결의	1) 내화물 소성공장 노후설비 합리화 투자	가결	임시	2020.10.28	2020.10.27	5/5
	결의	2) 세종 인조Like 천연흑연 음극재 설비 신설	가결				
	결의	3) 이차전지 천연흑연 음극재사업 부지매입	가결				
10차	결의	1) 유상증자 결의	가결	정기	2020.11.6	2020.11.3	5/5
	결의	2) 특수관계인과의 대규모 내부거래 승인	가결				
	결의	3) 광양 양극재 4단계 증설 투자	가결				
	결의	4) 석회소성설비 임대차계약 변경	가결				
	결의	5) 온실가스 배출권 부족분 매입	가결				
11차	결의	1) 2021년 경영계획	가결	정기	2020.12.14	2020.12.11	5/5
	결의	2) 합작투자회사(P&O Chemical) 2차 자본금 납입	가결				
	결의	3) 수입신용장(L/C) 약정 한도 증액	가결				
	결의	4) 2020년 사회복지공동모금회 성금 출연	가결				
	결의	5) 2021년 사내근로복지기금 출연	가결				
	보고	준법통제기준 준수여부 점검결과 보고	보고				

회차	안건		가결 여부	정기/ 임시	개최일자	안건통지 일자	출석/ 정원
	구분	내용					
'21년 1차	결의	1) 특수관계인과의 대규모 내부거래 승인의 건	가결	임시	2021.1.11	2021.1.10	5/5
2차	결의	1) 특수관계인과의 대규모 내부거래 승인의 건	가결	임시	2021.1.20	2021.1.19	5/5
3차	결의	1) 제50기 결산 승인	가결	정기	2021.1.27	2021.1.25	5/5
		2) 전기('19년) 재무제표 수정 승인	가결				
		3) 단기 한도대출 및 매출채권 매각 약정	가결				
		2020년 내부회계관리제도 운영실태 보고	보고				
		세종 천연흑연 음극재 2공장 2단계 증설 투자 변경사항 보고	보고				
		2021년 공정거래 자율준수 운영계획 보고	보고				
4차	결의	1) 제 50기 정기주주총회 소집	가결	정기	2021.2.24	2021.2.22	5/5
		2) 제 50기 정기주주총회 부의안건	가결				
		3) 합작투자회사(P&O Chemical) 3차 자본금 납입	가결				
		광양 양극재 3, 4 단계 증설 투자 변경사항 보고	보고				
5차	결의	1) 대표이사 사장 선임 및 사내이사 직위 부여	결의	정기	2021.3.15	2021.3.11	6/6
		2) 2021년 임원보수 한도 및 세부 기준 설정	결의				
		Ultium Cells向 음극재 공급 계약 보고	보고				

나. 이사회의 정기적 개최

상기 기재한 바와 같이, 당사 이사회는 정기적으로 개최되고 있습니다.

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

가. 이사회 의사록의 작성·보존

이사회 운영기준 제6항에 따라, 매 이사회 시 녹취 등의 방법으로 참석 이사의 발언내용 전부를 이사회 의사록에 충실히 기재하여, 이사회 종료 후 1주일 이내에 의사록 사본을 이사에게 교부하고 수정사항을 반영한 의사록을 회사에 비치하고 있습니다. 이사회 의사록의 원본은 이사회 주관부서에서, 사본은 당해 업무 소관부서에서 보관하되 10년간 보존하고 있습니다.

나. 개별이사의 이사회 출석내역 및 사업년도별 이사회 출석률 및 안건 찬성률, 주요 토의내용과 결의사항 개별 이사별 기록 여부

결의사항은 개별 이사별로 기록하고 있고, 개별이사별 이사회 참석 여부와 각 안건에 대한 결의사항을 공시하고 있습니다. 이사회의 주요 토의내용은 개별 이사의 별도 요청이 없는 한 찬반 의사결정으로 갈음하여 별도 작성하고 있지 않습니다. 2020년부터 공시서류제출일 현재까지 재직했던 개별이사의 이사회 출석률 및 안건 찬성률은 다음과 같습니다.

▷ **개별 이사의 출석 내역**

<table>
<tr><td rowspan="2">구분</td><td>회차</td><td>1차</td><td>2차</td><td>3차</td><td>4차</td><td>5차</td><td>6차</td><td>7차</td><td>8차</td><td>9차</td><td>10차</td><td>11차</td></tr>
<tr><td>개최 일자</td><td>2020.
01.31</td><td>2020.
02.20</td><td>2020.
03.04</td><td>2020.
03.30</td><td>2020.
04.24</td><td>2020.
06.24</td><td>2020.
08.05</td><td>2020.
08.18</td><td>2020.
10.28</td><td>2020.
11.06</td><td>2020.
12.14</td></tr>
<tr><td rowspan="2">사내</td><td>민경준</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td></tr>
<tr><td>강득상</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td></tr>
<tr><td rowspan="2">비상무</td><td>박현</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td colspan="9">(2020.03.30 퇴임)</td></tr>
<tr><td>정석모</td><td colspan="3">(2020.03.30 선임)</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td></tr>
<tr><td rowspan="2">사외</td><td>유계현</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td></tr>
<tr><td>전영순</td><td colspan="3">(2020.03.30 선임)</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td><td>출석</td></tr>
</table>

구분	회차	1차	2차	3차	4차	5차
	개최 일자	2021.01.11	2021.01.20	2021.01.27	2021.02.24	2021.03.15
사내	민경준	출석	출석	출석	출석	출석
	강득상	출석	출석	출석	출석	(2021.03.15. 퇴임)
	김주현	(2021.03.15. 선임)				출석
비상무	정석모	출석	출석	출석	출석	출석
사외	유계현	출석	출석	출석	출석	(2021.03.15. 사임)
	전영순	출석	출석	출석	출석	출석
	김원용	(2021.03.15. 선임)				출석
	이웅범	(2021.03.15. 선임)				출석

▷ 최근 3개 사업년도 개별 이사의 이사회 출석률 및 안건 찬성률

성명	구분	재직기간	출석률				찬성률			
			최근 3개년 평균	최근 3개년			최근 3개년 평균	최근 3개년		
				2020	2019	2018		2020	2019	2018
이영훈	사내	2016.3.14 ~ 2018.3.12	100.0	-	-	100.0	100.0	-	-	100.0
최은주	사내	2016.3.14 ~ 2018.3.12	100.0	-	-	100.0	100.0	-	-	100.0
최정우	사내	2018.3.12 ~ 2018.7.26	100.0	-	-	100.0	100.0	-	-	100.0
김원희	사내	2018.3.12 ~ 2019.3.18	100.0	-	100.0	100.0	100.0	-	100.0	100.0
민경준	사내	2019.3.18 ~ 현재	100.0	100.0	100.0	-	100.0	100.0	100.0	-
강득상	사내	2019.3.18 ~ 2021.3.15	100.0	100.0	100.0	-	100.0	100.0	100.0	-

김주현	사내	2021.3.15 ~ 현재	-	-	-	-	-	-	-	-
정기섭	비상무	2016.3.14 ~ 2018.3.12	100.0	-	-	100.0	100.0	-	-	100.0
이전혁	비상무	2018.3.12 ~ 2019.3.18	93.8	-	100.0	87.5	92.4	-	90.0	94.7
박현	비상무	2019.3.18 ~ 2020.3.30	100.0	100.0	100.0	-	94.5	88.9	100.0	-
정석모	비상무	2020.3.30 ~ 현재	100.0	100.0	-	-	100.0	100.0	-	-
홍석봉	사외	2016.3.14 ~ 2018.3.12	100.0	-	-	100.0	100.0	-	-	100.0
유계현	사외	2018.3.12 ~ 2021.3.15	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
전영순	사외	2020.3.30 ~ 현재	100.0	100.0	-	-	100.0	100.0	-	-
김원용	사외	2021.3.15 ~ 현재	-	-	-	-	-	-	-	-
이웅범	사외	2021.3.15 ~ 현재	-	-	-	-	-	-	-	-

(핵심원칙 8) 이사회 내 위원회

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

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

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

당사는 현재 감사위원회, 이사후보추천위원회, 리스크관리위원회, 내부거래위원회 등 이사회 내 위원회를 별도로 운영하고 있지 않습니다. 전년도 자산총액이 2조원을 넘을 것으로 전망되는 2022년부터는 감사의 독립성 확보를 위해 감사위원회와 사외이사후보추천위원회를 설립할 수 있도록 추진하고 있습니다. 이사회 내 위원회는 과반수를 사외이사로 구성하고, 감사위원회는 전원 사외이사로 구성할 예정입니다. 또한, 모든 위원회의 조직, 운영 및 권한에 대하여 명문으로 규정화하고, 결의한 사항을 이사회에 보고할 수 있도록 준비하겠습니다.

4. 감사기구

(핵심원칙 9) 내부감사기구

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

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

가. 내부감사기구의 구성

감사는 상법 제542조의10 및 당사의 정관 제50조(감사의 직무)를 근거로 경영진 및 지배주주로부터 독립적인 입장에서 회계와 업무를 감사하고, 경영진이 합리적 경영판단을 할 수 있도록 객관적인 기준을 가지고 이사와 경영진의 직무집행을 감독하고 있으며, 그 구성은 아래와 같습니다.

▷ **내부감사기구 구성**

구성			감사업무 관련 경력 및 자격	비고
직책	구분	성명		
감사	상근	이조영	경력 : 2018~2020.03 포스코에너지 상임감사 2018~2019 포스코에너지 정도경영실장(상임감사) 2010~2018 포스코 정도경영실 그룹장, 리더 학력 : 동국대 경영학 학사 한국과학기술원 MBA	2020.03.30 제49기 정기주주총회시 신규선임

감사는 당사 감사규정에 근거하여 이사회에 출석하여 의견을 진술할 수 있고, 직무수행을 위해 당사 및 자회사에 대하여 영업 보고를 요구하거나 회사의 업무와 재무상태에 관해 조사할 수 있습니다. 또한, 감사역량 제고 및 효율적 내부 감사수행을 위해 그룹사 주체 내부감사인 대상 감사 교육을 실시하고 있습니다.

나. 내부감사기구의 운영

감사의 독립원칙, 권한과 책임을 규율하는 규정은 당사 정관과 감사규정의 다음과 같습니다.

정관

제6장 감사

제47조(감사)

① 회사의 감사는 1명 이상으로 한다. 그 중 1명 이상은 상근으로 하여야 한다.

② 감사의 선임을 위한 의안은 이사의 선임을 위한 의안과는 구분하여 의결하여야 한다.

③ 감사의 선임은 출석한 주주의 의결권의 과반수로 하되 발행주식총수의 4분의 1이상의 수로 하여야 한다. 다만, 상법 제368조의4 제1항에 따라 전자적 방법으로 의결권을 행사할 수 있도록 한 경우에는 출석한 주주의 의결권의 과반수로써 감사의 선임을 결의할 수 있다.

④ 의결권 있는 발행주식총수의 100분의 3을 초과하는 수의 주식을 가진 주주는 그 초과하는 주식에 관하여 제1항의 감사의 선임에 있어서는 의결권을 행사하지 못한다. 다만, 소유주식수의 산정에 있어 최대주주와 그 특수관계인, 최대주주 또는 그 특수관계인의 계산으로 주식을 보유하는 자, 최대주주 또는 그 특수관계인에게 의결권을 위임한 자가 소유하는 의결권 있는 주식의 수는 합산한다.

제50조(감사의 직무)

① 감사는 이 회사의 회계와 업무를 감사한다.

② 감사는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시총회의 소집을 청구할 수 있다.

③ 감사는 필요하면 회의의 목적사항과 소집이유를 서면에 적어 이사회 의장에게 제출하여 이사회 소집을 청구할 수 있다.

④ 제3항에 따른 청구를 하였음에도 지체없이 이사회가 소집되지 아니하면 감사가 직접 이사회를 소집할 수 있다.

⑤ 감사는 그 직무를 수행하기 위하여 필요한 때에는 자회사에 대하여 영업의 보고를 요구할 수 있다. 이 경우 자회사가 지체없이 보고를 하지 아니할 때 또는 그 보고의 내용을 확인할 필요가 있는 때에는 자회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다.

감사규정

4. 책임과 권한

4.1 감사조직

1) 감사독립의 원칙

(1) 감사(監事)는 그 직무를 수행함에 있어 회사의 의결 및 집행기관이나 기타 타 부서로부터 독립된 위치에서 그 직무를 수행하여야 한다.

(2) 감사는 이사 또는 기타 사용인의 직무를 겸하지 못한다.

2) 이사회의 참여

감사는 이사회에 참석하여 의견을 진술할 수 있다.

3) 감사보조 기구

(1) 조직구성

① 감사의 직무수행을 위하여 감사의 소속하에 감사보조기구를 둔다.

② 감사보조기구는 감사업무를 효율적으로 수행할 수 있는 적정규모의 조직과 예산을 확보하여야 한다.

(2) 감사보조기구 직원의 자격

① 감사인은 감사업무 수행에 필요한 자질과 지식 및 경험을 갖춘 자를 보한다.

② 다음에 해당하는 자는 감사인으로 보할 수 없다.

가. 근무성적이 불량한 자

나. 기타 감사가 부적격자로 인정한 자

다. 징계처분을 받은 날로부터 2년을 경과하지 아니한 자

(3) 감사인의 대우, 보직 및 전보

① 감사인에 대하여 예산의 범위내에서 감사활동비를 지원할 수 있다.

② 감사인에 대하여 근무 평정 기준을 별도로 운영할 수 있다. 단, 이 경우 상위 평정 비율에 대하여 1.5배를 초과할 수 없다.

③ 감사인의 보직 및 전보는 감사의 서면 요청에 의하여 대표이사가 시행한다.

④ 감사인은 법령위반 또는 그 직무를 성실히 수행하지 아니한 경우를 제외하고는 신분상 불리한 처분을 받지 아니한다.

⑤ 감사인이 정도경영실에 일정기간 근무 후 현업 복귀시에는 희망부서에 우선 배치할 수 있다.

4.2 감사 및 감사인의 의무와 권한

1) 의무

(1) 감사 및 감사인은 감사를 수행함에 있어 다음 각 호의 사항을 이행하여야 한다.

① 감사인은 업무수행 중 독립성을 유지해야 하며, 감사행위에 대하여 이해관계자로부터 영향을 받지 않아야 한다.

② 감사인은 직무상 지득한 기밀을 정당한 이유없이 누설하거나 도용할 수 없다.

③ 감사인은 주관적·자의적 판단을 지양하고, 관계서류 또는 사실과 증거에 의거하여 객관적이고 공정하게 감사해야 한다.

④ 감사인은 감사를 실시함에 있어 감사대상자 또는 피감부서의 업무부담을 최소화 되도록 노력하여야 한다.

⑤ 감사인은 감사과정에서 권위적·고압적인 자세를 삼가고, 복장 및 용모를 단정하게 하며, 친절하고 겸손한 언행으로 상대방의 인격을 존중하여야 한다.

⑥ 감사인은 감사대상자에게 충분한 소명기회를 제공하고, 일방적으로 동의서, 확인서 등의 서명을 강요하지 않아야 한다.

(2) 감사는 이사가 법령 또는 정관에 위반되는 행위를 하거나 할 우려가 있다고 인정될 때에는 이사회에 이를 보고하여야 한다.

(3) 감사는 이사가 주주총회에 제출한 의안 및 서류를 조사하여 법령 또는 정관에 위반하거나 현저히 부당한 사항이 있는지 여부를 주주총회에 보고하여야 한다.

2) 권한

(1) 감사는 이사에게 영업에 대한 보고를 요구하거나 회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다.

(2) 감사는 이사가 법령 또는 정관에 위반한 행위를 하여 회사에 회복할 수 없는 손해가 생길 우려가 있는 경우에는 그 행위를 중지할 것을 요구할 수 있다.

(3) 감사 및 감사인은 감사업무상 필요한 때에는 다음의 권한을 행사할 수 있다.

① 제 장부, 증빙서, 물품 및 관계서류의 제출요구

② 관계자의 출석 및 답변 요구

③ 창고, 금고, 장부 및 물품 등의 봉인

④ 정보시스템 관계 Database에 대한 권한 부여

⑤ 거래처에 대한 조사협조 및 관련자료 요청

⑥ 기타 감사업무 수행에 필요한 사항의 요구

(4) 현장에서 증거인멸 및 자료왜곡이 심각하게 발생되고 있거나 발생될 우려가 있을 시, 감사인은 감사 대상자를 담당업무로부터 일시적으로 배제하도록 부서장에게 요구할 수 있다.

당사는 감사인의 감사역량 제고를 위하여 공시대상 기간 동안 다음과 같은 교육을 제공하였습니다.

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	주요 교육내용
2020.01.20.	포스코	내부 감사인 (3명)	감사역량 제고 및 효율적 내부 감사 수행을 위한 전문교육

감사는 감사규정에 따라 권한을 행사할 수 있고, 내부회계관리규정에 따라 감사인으로부터 회사의 회계처리 위반 사실을 통보받은 경우 외부전문가를 선임하여 위반 사실을 조사하고, 위반내용이나 개선이 필요하다고 인정되는 사항이 있을 경우 대표이사에게 위반내용의 시정 등을 요구할 수 있습니다. 또한 감사인은 예산 범위 내의 감사활동비를 지원받을 수 있습니다.

당사는 효율적인 감사업무 수행을 보좌하기 위하여 내부감사기구 지원조직인 정도경영실을 운영하고 있으며, 감사는 정도경영실을 활용하여 중요한 업무에 관한 서류를 열람하고 그 내용을 검토

하는 등의 절차를 수행할 수 있습니다. 정도경영실은 경영진 및 지배주주로부터 독립적인 입장에서 업무를 수행하고 있습니다. 작성일 현재, 감사 지원조직 현황은 다음과 같습니다.

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
정도경영실	10	상임감사 1명(31년) 그룹장 1명(30년) 리더 4명(13년) 일반 4명(6년)	- 내부감사 및 신고조사, 상담업무 지원 - 결산감사 및 내부통제 점검 - 윤리경영 정착활동 지원

다. 감사위원의 보수

당사는 자산규모가 2조원 이상인 대규모상장회사에 해당하지 않아 감사위원회를 설치하지 않고 있으며, 당사 정관 제47조에 의거하여 주주총회 결의에 의해 선임된 상근 감사 1명이 감사업무를 수행하고 있습니다. 감사의 보수는 당사 정관 제52조에 따라, 주주총회의 결의로써 정하고 있습니다.

라. 내부감사기구의 독립성과 전문성 확보

상기와 같이 감사는 경영진 및 지배주주로부터 독립적인 입장에서 회계와 업무 감사를 하고 있으며 내부감사인이 모회사에서 개최하는 교육에 참석하는 등 전문성을 확보하기 위해 노력하고 있습니다.

감사는 당사 정관 제50조에 의거하여 필요시 이사회 소집을 청구하고, 청구에도 이사회가 소집되지 아니하면 직접 이사회를 소집할 수 있습니다. 또한, 필요시 자회사에 대하여 영업의 보고를 요구할 수 있고, 내용의 확인이 필요할 경우 업무나 재산상태를 조사할 수 있습니다.

당사 감사규정 제4조에서 감사의 업무수행 중 독립성에 관해 규정하고 있지만, 감사의 독립성 및 전문성 확보를 위한 구체적인 정책 등에 대해서는 별도의 규정이 마련되어 있지 않기 때문에 추후 규정 정립 등 보완을 통하여 독립성과 전문성의 수준을 높이도록 하겠습니다.

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

가. 내부감사기구의 정기적 회의개최 현황, 활동내역 및 내부규정

감사는 2020년 1월 1일부터 공시서류제출일 현재까지 개최된 이사회 및 정기 주주총회에서 내부결산감사 결과 및 내부회계관리제도 운영실태 평가 등을 보고하였습니다. 이사회 개최 시 내부회계관리제도에 대한 보고 내역은 세부원칙 7-1의 이사회 개최 내역을 참조 바랍니다.

감사 업무절차는 당사 내부감사규정에 규정되어 있습니다. 감사규정에는 감사 업무절차, 감사결과 처분 요구 및 통보 등에 대해 상세히 규정하고 있으며, 정도경영그룹은 내부감사지침에 따른 감사 절차에 따라 감사업무를 수행하고 있습니다. 감사인은 감사를 실시한 사항에 대하여 감사록을 작성하여야 하고, 감사는 이사가 주주총회에 제출한 의안 및 서류를 조사하여 부당한 사항이 있는지 여부를 주주총회에 보고하여야 함을 정관에 규정하고 있습니다.

나. 내부감사기구의 감사 관련 업무

상기 기재한 바와 같이, 감사는 개최된 이사회 및 주주총회에 모두 참석하여 내부회계관리 제도 운영 실태 평가 및 내부 감사결과 등을 보고하고 있고, 내부감사규정을 준수하는 등 감사 본연의 활동을 성실하게 수행하고 있습니다.

(핵심원칙 10) 외부감사인

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

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

가. 외부감사인 선임 및 운영에 대한 정책

당사는 주권상장법인으로 외부감사인 선임시 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제 10조에 의거, 연속하는 3개 사업연도의 외부감사인을 동일감사인으로 선임하고, 동법 제12조에 의거, 선임사실을 주주총회에 보고하고 있습니다. 또한, 당사는 외부감사인의 선임시 관련 법령에 따라 감사인선임위원회를 개최하고 있습니다. 다만, 2020년의 경우, 금감원 지정감사로 인해 금감원의 확인을 거쳐 감사인선임위원회를 개최하지 않았습니다. 당사는 3년이내 대표이사 3회 이상 교체의 사유로 2020.04.10부터 감사인이 한영회계법인에서 안진회계법인으로 지정변경되어, 안진회계법인이 2020사업연도부터 2022사업연도까지 연속하는 3개 사업연도의 외부감사인입니다.

외부감사 후보의 독립성과 전문성을 확보하기 위하여 내부적으로 외부감사인의 외부감사 후보에게 제안서를 수령, 내부적으로 당사와 이해관계가 있는지 등을 검토하고, 감사시간, 보수 및 감사계획의 적정성 등을 평가하여 외부감사인을 선임하고 있습니다. 공시대상 기간에는 외부감사가 종료된 후에 감사수행 내용에 대해 공식적인 평가를 진행하지는 않았습니다. 다만, 당사의 감사와 외부감사인의 주기적인 회의를 통해 충분한 감사시간과 인력이 투입되고 있는지, 감사계획은 적절히 이행하고 있는지를 점검하고 있으며, 현재 감사품질 전반에 대하여 당사가 인지한 문제점은 없습니다. 향후 감사위원회 설립에 따라 외부감사인의 독립성 및 전문성 등에 대해 평가하는 절차를 강화해 나가겠습니다.

외부감사인은 재무제표 검토 결과 또는 연도 감사결과 및 감사 수행 계획 등을 감사에 보고하고 있고, 외부감사와 관련하여 유의해야 할 사항 등을 협의하고 있습니다. 또한, 외부감사인은 회사의 이사 직무수행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실 및 회사가 회계처리기준을 위반한 사실을 감사에게 보고하고 있으며, 매년 감사보고서를 공시하고 있습니다.

외부감사인의 자회사를 통해 비감사용역은 제공받고 있지 않으며, 외부감사인을 통해 비감사용역

을 제공받은 이력이 있습니다. 외부감사인인 안진회계법인과 회사에 대한 높은 이해도 등의 이유로 세무조정 용역을 체결하고 있고, 이는 정기보고서에도 기재한 바 있습니다. 내역은 다음과 같습니다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수 (단위:천원)
제50기(당기)	2020.04.10	세무조정 용역	2020.04.10. ~2021.03.31	29,000
제50기(당기)	2020.10.15	법인세 불확실성 검토용역	2020.10.15. ~2021.01.31	25,000

나. 외부감사인 선임시 독립성, 전문성 확보 정책 및 운영에 대한 평가

상기와 같이 당사는 외부감사인 선임시 독립성, 전문성을 확보하기 위해 관련 법령을 준수하고 있으나, 관련 정책 마련에 관련하여 일부 개선의 여지가 있다고 판단하였습니다. 2022년에는 설치되는 감사위원회를 통해 외부감사인의 독립성과 전문성을 제고시킬 것으로 기대되며, 향후에는 외부감사인의 독립성, 전문성을 높이기 위하여 명문화된 규정을 제정하고, 외부감사인 선임 및 평가 등과 관련한 프로세스를 개선할 수 있도록 지속적으로 검토하겠습니다.

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

가. 내부감사기구와 외부감사인 간의 의사소통 실태

당사의 외부감사인은 재무제표 검토 결과 또는 연도 감사결과 및 감사 수행 계획 등을 감사에 보고하고 있고, 외부감사와 관련하여 유의해야 할 사항 등을 협의하고 있습니다. 또한, 외부감사인은 회사의 이사 직무수행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실 및 회사가 회계처리기준을 위반한 사실을 감사에게 보고하고 있으며 매년 감사보고서를 공시하고 있습니다. 감사와 외부감사인 간 회의 내역은 다음과 같습니다.

일자	참석자	방식	주요 논의 내용
2020.01.29	회사측: 감사 감사인측: 담당이사 외 1인	대면회의	기말재무제표에 대한 감사업무 결과 핵심감사사항에 대한 감사업무 결과 외부감사인의 독립성
2020.04.24	회사측: 감사 감사인측: 담당이사 외 1인	대면회의	분기재무제표에 대한 검토업무 결과 감사수행계획
2020.05.11	회사측: 감사 감사인측: 담당이사 외 1인	서면회의	분기재무제표에 대한 검토업무 결과
2020.08.03	회사측: 감사 감사인측: 담당이사 외 1인	대면회의	반기재무제표에 대한 검토업무 결과 내부회계관리제도 감사 수행계획
2020.10.30	회사측: 감사 감사인측: 담당이사 외 1인	대면회의	분기재무제표에 대한 검토업무 결과 내부회계관리제도 감사 진행상황 핵심감사사항 선정결과 및 감사절차계획
2021.02.19	회사측: 감사 감사인측: 담당이사 외 1인	대면회의	기말재무제표에 대한 감사업무 결과 핵심감사사항에 대한 감사업무 결과 내부회계관리제도 감사 결과
2021.04.29	회사측: 감사 감사인측: 담당이사 외 1인	대면회의	분기재무제표에 대한 검토업무 결과

2021년 1월 14일(별도재무제표)과 2021년 1월 21일(연결재무제표)에 당사의 외부감사인인 안진회계법인에 재무제표를 제출하여 정기주주총회 기준 별도 6주 전, 연결 4주 전인 법적 제출기한을 준수하였습니다.

나. 내부감사기구와 외부감사인 간의 주기적 의사소통

위와 같이 당사는 감사와 외부감사인 간 소통을 위하여 연 4회 이상의 회의를 개최하고 있습니다. 향후에는 소통의 빈도를 높여 주기적인 소통의 자리가 마련될 수 있도록 하겠습니다.

5. 기타 주요 사항

첨부1 관련 내부 규정

1) 정관
2) 기업지배구조 헌장
3) 이사회 운영규정
4) 감사 규정
5) 윤리규범 실천기준
6) 법무리스크 관리지침
7) 준법통제기준
8) 내부통제 운영지침
9) 기업공시기준

첨부2 기업지배구조 핵심지표 준수 현황

구분	핵심 지표	준수여부		준수여부 표기에 대한 상세 설명
		○	X	
주 주	① 주주총회 4주 전에 소집공고 실시*		X	법정기한인 주총 2주전 공고
	② 전자투표 실시*	○		
	③ 주주총회의 집중일 이외 개최*	○		한국상장회사협의회의 「주총분산 자율준수프로그램」에 참여하지는 않았으나, 자율적으로 집중일 이외 개최
	④ 배당정책 및 배당실시 계획을 연 1회 이상 주주에게 통지**	○		
이사회	⑤ 최고경영자 승계정책(비상시 선임정책 포함) 마련 및 운영		X	대표이사의 유고시 외에 명문화된 승계정책은 존재하지 않음
	⑥ 내부통제정책 마련 및 운영	○		
	⑦ 이사회 의장과 대표이사 분리		X	정관과 이사회 운영기준에 따라 대표이사가 이사회의 의장이 됨
	⑧ 집중투표제 채택		X	
	⑨ 기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책 수립 여부	○		
	⑩ 6년 초과 장기재직 사외이사 부존재	○		
감사기구	⑪ 내부감사기구에 대한 연 1회 이상 교육 제공**	○		
	⑫ 독립적인 내부감사부서(내부감사업무 지원 조직)의 설치	○		
	⑬ 내부감사기구에 회계 또는 재무 전문가 존재 여부		X	
	⑭ 내부감사기구가 분기별 1회 이상 경영진 참석 없이 외부감사인과 회의 개최**	○		
	⑮ 경영 관련 중요정보에 내부감사기구가 접근할 수 있는 절차를 마련하고 있는지 여부	○		

ㅇ 작성 기준시점은 **보고서 제출일 현재**

* 항목은 **보고서 제출일 직전 정기 주주총회** 기준

** 항목은 **공시대상 기간 내**에 해당내용을 이행하였는지 여부를 판단