

# 2021년 (주)포스코케미칼 기업지배구조 보고서



당사는 유가증권시장 공시규정 제24조의2에 따라 지배구조 관련 현황에 관한 투자자의 이해를 돕기 위하여 동 보고서를 작성하였습니다. 동 보고서 내 지배구조 관련 현황은 2021년 12월 31일을 기준으로 작성되었으며, 보고서 제출일 현재 변동사항이 있는 경우 별도 기재하였습니다. 보고서 내 지배구조 관련 활동 내역의 경우 공시대상기간(2021년 1월 1일~2021년 12월 31일)의 내용을 기재하였고, 가이드라인에서 별도 기간을 제시한 경우 해당 기간에 대한 내역을 기재하였음을 알려드립니다.

## 목차

I. 개요 .....	3
II. 기업지배구조 현황 .....	4
1. 기업지배구조 정책 .....	4
2. 주주 .....	8
(핵심원칙 1) 주주의 권리 .....	8
(핵심원칙 2) 주주의 공평한 대우 .....	20
3. 이사회 .....	31
(핵심원칙 3) 이사회 기능 .....	31
(핵심원칙 4) 이사회 구성 .....	40
(핵심원칙 5) 사외이사의 책임 .....	53
(핵심원칙 6) 사외이사 활동의 평가 .....	58
(핵심원칙 7) 이사회 운영 .....	60
(핵심원칙 8) 이사회 내 위원회 .....	66
4. 감사기구 .....	69
(핵심원칙 9) 내부감사기구 .....	69
(핵심원칙 10) 외부감사인 .....	78
5. 기타 주요 사항 .....	82
[첨부1] 관련 내부 규정 .....	83
[첨부2] 기업지배구조 핵심지표 준수 현황 .....	84

I 개 요

- ▶ 기업명 : 주식회사 포스코케미칼
- ▶ 작성 담당자 : (정) IR그룹 황희선 그룹장  
02-3457-4545, irchemical@poscochemical.com  
(부) IR그룹 강예슬 매니저  
02-3457-4551, irchemical@poscochemical.com
- ▶ 작성기준일 : 2021.12.31.
- ▶ 기업개요<sup>1)</sup>

최대주주등	포스코홀딩스(주) (舊 (주)포스코)	최대주주등의 지분율 <sup>2)</sup>	59.72%
		소액주주 지분율 <sup>2)</sup>	29.20%
업종	비금융	주요 제품	내화물 및 화학제품 외
공정거래법상 기업집단 해당여부	해당	공공기관운영법 적용대상 여부	미해당
기업집단명	포스코		
요약 재무현황 (단위 : 억원)			
	2021 년	2020 년	2019 년
연결 매출액	19,895	15,662	14,838
연결 영업이익	1,217	603	899
연결 계속사업이익 (법인세 차감전이익)	1,460	347	1,130
연결 당기순이익	1,338	297	1,012
연결 자산총액	39,225	20,881	17,301
별도 자산총액	37,613	19,941	16,208

1) 최근 공시한 사업보고서 기준으로 작성  
2) 소수점 2자리까지 표기(소수점 3자리에서 반올림)

## 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 경영, 전략, 안전·환경, 재무·회계, 홍보, 생산·품질, 감사 분야 등 다양한 전문 분야를 아울러 고르게 이사회를 구성하고 있습니다.

이사회는 보고서 제출일 현재 총 9명의 이사(사내이사 3명, 기타비상무 1명, 사외이사 5명)로 구성되어 있고, 이사회가 경영진 견제기능을 실질적으로 행사할 수 있도록 이사회 내 사외이사 비율을 55.6%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 2021년에 한국기업지배구조원(KCGS)이 주관하는 ESG(Environmental Responsibility 환경경영, Social Responsibility 사회책임경영, Governance 기업지배구조)평가 기업지배구조 영역에서 B+ 등급을 받았으며, 보고서 제출일 현재 감사위원회와 사외이사후보추천위원회를 운영 중이며, 향후 우수한 지배구조를 구축하기 위해 내부거래위원회 설치도 고려하고 있습니다.

현재 당사는 경영 투명성 구현을 위하여 기업지배구조현장을 홈페이지에 명시하고 있으며, 2020 기업지배구조보고서에 언급한 바처럼 정관과 이사회 운영규정 등의 홈페이지 공개 게시를 2021년도 중 이행하였습니다. 당사는 앞으로도 지배구조 관련 업무처리 기준, 절차 및 결과에 대한 공개를 적극적으로 이행할 것입니다.

## (2) 지배구조 특징

당사 이사회는 회사의 최고 상설 의사결정기구로서 대표이사 선임 권한을 가지고 있으며, 사외이사를 중심으로 운영하고 있습니다. 현재 이사회 총원 9 명 중 사외이사는 5 명(전체 구성원 대비 55.6%)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 이사회 주관 부서장을 통하여 대표이사의 승인을 얻어 대표이사는 이사회 7일 전까지 각 이사에게 서면 또는 구두로 소집을 통지하여야 합니다. 결의서 등의 작성 시에도 이사회에 출석한 이사는 이사회 결의서에 기명날인 또는 서명하여야 합니다.

당사는 상법(제542조의 8)에 따라 2022년 1월 26일 이사회를 통해 사외이사후보추천위원회 설치 및 위원을 선임하였으며, 상법상(제542조의11 1항) 자산총액이 2조원 이상인 상장사는 감사위원회를 설치해야 할 의무가 있으므로 2022년 3월 21일 제51기 주주총회를 통해 감사위원회를 설치 및 위원을 선임하였습니다. 이에 따라 보고서 제출일 현재 이사회 내 감사위원회와 사외이사후보추천위원회를 두고 있습니다.

감사위원회는 이사회에 참석하여 독립적인 입장에서 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. 내부거래에 대한 거래의 공정성과 회사 경영의 투명성을 제고하기 위해 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.

감사위원회의 구성원에는 회계와 감사 분야 등의 전문가를 배치하여 전문성을 갖춘 감사위원을 통하여 이사회 구성의 다양성을 높였고, 회사를 효율적으로 감사할 수 있도록 하였습니다. 또한, 사외이사후보추천위원회는 이사 후보 추천 과정에서 공정성과 독립성을 확보하고, 이사회 전문성과 다양성을 제고할 수 있도록 운영하고 있습니다.

▷ 작성일 현재 기준 사내이사 및 사외이사 현황

성명	담당	주요경력(현직포함)	추천인	최대주주 관계
민경준	사내이사	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 2019~현재 포스코케미칼 사장</li> <li>- 2018~2019 포스코 장가항포항불수강 법인장</li> <li>- 2012~2018 포스코 PT.KRAKATAU POSCO 법인장</li> <li>- 2010~2012 포스코 광양제철소 압연부소장</li> </ul>	이사회	없음
김주현	사내이사	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 2018~2021.03 포스코ICT 상임감사</li> <li>- 2016~2018 포스메이트 상임감사</li> <li>- 2014~2016 포스코AST 경영지원본부장</li> <li>- 2011~2014 포스코 IR그룹장</li> <li>- 2009~2011 포스코 전략사업실 부장</li> </ul>	이사회	없음
김진출	사내이사	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 2022~현재 포스코케미칼 안전환경센터 센터장</li> <li>- 2020~2021 포스코케미칼 포항노재사업실 실장</li> <li>- 2019~2019 포스코케미칼 내화물마케팅실 실장</li> <li>- 2017~2018 포스코케미칼 광양로재정비실 실장</li> <li>- 2012~2017 포스코케미칼 ZPR 법인장</li> <li>- 2007~2012 포스코케미칼 포항로재정비부 부장</li> </ul>	이사회	없음
유병욱	기타비상무 이사	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 2022~현재 포스코홀딩스 친환경미래소재팀장</li> <li>- 2021~2022 포스코 산업가스, 수소사업부장</li> <li>- 2019~2021 포스코 구매투자본부장</li> <li>- 2017~2019 포스코 경영전략실장</li> <li>- 2014~2017 포스코 원료 실장</li> <li>- 2012~2014 포스코 스테인리스원료실 상무보</li> </ul>	이사회	최대주주의 비등기임원
전영순	사외이사	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 2000~현재 중앙대학교 경영대학 경영학부 교수</li> <li>- 2018~현재 하나금융투자 사외이사</li> <li>- 2015~2017 금융감독원 금융감독자문위원회 자본시장분과위원장</li> <li>- 2012~2017 SC제일은행 사외이사</li> </ul>	사외이사 후보추천 위원회	없음
김원용	사외이사	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 2018~현재 한화투자증권 사외이사</li> <li>- 2016~현재 스마일게이트 희망스튜디오재단 이사</li> <li>- 2015~2021.03 호텔신라 사외이사</li> <li>- 2013~현재 김앤장 법률사무소 미래사회연구소 소장</li> <li>- 2009~2015 KT&amp;G 사외이사</li> </ul>	이사회	없음

이웅범	사외이사	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 2020~현재 현우산업 사외이사</li> <li>- 2018~2020 연암공대 총장</li> <li>- 2015~2017 LG화학 전지사업본부장</li> <li>- 2012~2015 LG이노텍 대표이사 부사장/사장</li> <li>- 2010~2011 LG이노텍 부품소재사업본부장 부사장</li> </ul>	이사회	없음
권오철	사외이사	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 2019~현재 원익IPS 사외이사</li> <li>- 2014~2020 미국 Cypress Semiconductor社 Board Member</li> <li>- 2013~2018 SK하이닉스 상임 고문</li> <li>- 2011~2013 한국반도체협회 회장</li> <li>- 2010~2013 SK하이닉스 대표이사</li> <li>- 2009~2010 SK하이닉스 중국생산법인(HSCL) 대표</li> </ul>	사외이사 후보추천 위원회	없음
윤현철	사외이사	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 2022~현재 예일회계법인 회장</li> <li>- 2021~현재 RIST감사</li> <li>- 2017~2020 삼일회계법인 경영위원</li> <li>- 2014~2017 삼일회계법인 감사부문 대표</li> <li>- 2012~2014 한국회계학회 부회장</li> </ul>	사외이사 후보추천 위원회	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 세부 내용은 다음과 같습니다.

#### ▷ 주주총회 개최 내역

구 분		제51기 정기주주총회	제50기 정기주주총회	제49기 정기주주총회
소집결의일		2022년 2월 25일	2021년 2월 24일	2020년 2월 20일
소집공고일		2022년 2월 25일	2021년 2월 24일	2020년 2월 20일
주주총회개최일		2022년 3월 21일(월) 11:00	2021년 3월 15일(월) 11:00	2020년 3월 30일(월) 11:00
공고일과 주주총회일 사이 기간		주총 24일 전	주총 19일 전	주총 39일 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
세 부 사 항	이사회 구성원 출석여부	6명 중 5명 출석	5명 중 2명 출석	4명 중 3명 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 : 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)

\* 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 있습니다. 제51기 주주총회 공고는 제50기 주주총회 공고시보다 시일을 앞당겨 주주총회 24일 전 공고하였으나, 결산 일정 등으로 인해 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 의결권 행사 내역

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, 개최일로부터 최소 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 51기 주주총회	제 50기 주주총회	제 49기 주주총회
정기주주총회 집중일	2022.03.25. 2022.03.30. 2022.03.31.	2021.03.26. 2021.03.30. 2021.03.31.	2020.03.13. 2020.03.20. 2020.03.26. 2020.03.27.
정기주주총회일	2022.03.21.	2021.03.15.	2020.03.30.
정기주주총회 집중일 회피 여부	예	예	예
서면투표 실시여부	아니오	아니오	아니오
전자투표 실시여부	예	예	예
의결권 대리행사 권유여부	예	예	예

※ 제51기 주주총회에서는 한국상장회사협의회 「주총분산 자율준수 프로그램」에 참여하였으며, 프로그램에 참여하지 않은 49기, 50기 주주총회도 모두 자율적으로 집중일이 아닌 날에 개최하였습니다.

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.

제51기 정기 주주총회의 참석 주식은 총 58,618,039주입니다. 872,503주는 의결권 대리행사 권유에 의한 방법으로, 해외주주가 보유한 2,805,607주는 상임대리인을 통해, 54,935,196주는 전자투표를 통해 의결권을 행사하였습니다. 주주총회 당일 참석은 4,733주입니다.

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.

2021년 3월 15일 개최된 제50기 정기주주총회와 2022년 3월 21일 개최된 제51기 정기주주총회의 각 안건별 찬반비율 및 구체적인 표결결과는 다음과 같습니다.

▷ 주주총회 안건별 표결결과

정기		제 51기 주주총회			2022. 3. 21	
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	제51기 재무제표 승인의 건 [*배당 : 300원/주]	가결	77,463,220	58,618,039	57,795,811 (98.60%)
						822,228 (1.40%)
제2호 의안	특별	정관 일부 변경의 건	가결	77,463,220	58,618,039	53,889,851 (91.93%)
						4,728,188 (8.07%)
제 3 호 의 안	제3-1호	보통	사내이사 민경준 선임의 건	가결	77,463,220	58,047,228 (99.03%)
						570,811 (0.97%)
	제3-2호	보통	사내이사 김주현 선임의 건	가결	77,463,220	57,424,958 (97.97%)
						1,193,081 (2.03%)
제3-3호	보통	사내이사 김진출 선임의 건	가결	77,463,220	58,457,680 (99.73%)	
					160,359 (0.27%)	
제3-4호	보통	기타비상무이사 유병옥 선임의 건	가결	77,463,220	58,618,039	58,455,254 (99.72%)
						162,785 (0.28%)

	제3-5호	보통	사외이사 권오철 선임의 건	가결	77,463,220	58,618,039	58,507,138 (99.81%) 110,901 (0.19%)
	제3-6호	보통	사외이사 윤현철 선임의 건	가결	77,463,220	58,618,039	52,268,294 (89.17%) 6,349,745 (10.83%)
제4호 의안		보통	감사위원회 위원이 되는 사외이사 전영순 선임의 건	가결	31,318,576	12,473,395	12,340,792 (98.94%) 132,603 (1.06%)
제5호 의안	제5-1호	보통	감사위원회 위원 윤현철 선임의 건	가결	31,318,576	12,473,395	8,341,115 (66.87%) 4,132,280 (33.13%)
	제5-2호	보통	감사위원회 위원 이용범 선임의 건	가결	31,318,576	12,473,395	10,022,111 (80.35%) 2,451,284 (19.65%)
제6호 의안		보통	이사 보수한도 승인의 건	가결	77,463,220	58,618,039	51,092,717 (87.16%) 7,525,322 (12.84%)
제7호 의안		보통	감사 보수한도 승인의 건	가결	77,463,220	58,618,039	58,430,865 (99.68%) 187,174 (0.32%)

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(이익잉여금처분 계산서 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	가결	60,988,220	47,286,475	47,283,415

			(제47조 감사선임 결의요건 완화내용 반영)				(99.99%) 3,060 (0.01%)
제3 호 의 안	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 참여할 수 있도록 제49기 주주총회부터 전자투표제도를 도입하여 주주 의결권 행사의 편의성을 도모하였고, 제50기와 제51기 주주총회에서도 전자투표를 실시하였습니다. 또한 당사는 의결권 대리행사 권유를 실시하고 있으며, 보다 많은 주주가 참석하여 권리를 행사할 수 있도록 주주총회 집중일 이외의 날에 주주총회를 개최하고 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

### ■ 주주제안 절차 등의 홈페이지 안내

작성기준일 현재, 주주제안 절차 등은 홈페이지에 별도로 안내되어 있습니다. 작년 기업지배구조보고서에 주주제안 절차의 홈페이지 안내를 검토할 예정을 언급한 바, 2021년 중 해당 내용을 홈페이지에 반영하여 안내하고 있습니다.

### ▷ 주주제안 절차의 홈페이지 안내

당사는 소수주주의 의견을 수렴하기 위해 주주제안 권리를 보장하고 있습니다.  
주주제안권이란, 주주가 일정한 사항을 주주총회의 의결사항으로 할 것을 회사의 이사에게 제안할 수 있는 권리를 의미합니다.  
주주제안자의 적법한 청구가 있는 경우에는 주주총회에서 당해 의안을 설명할 기회가 제공됩니다.

**【주주제안권 행사 방법】** (상법 제363조제2, 증권거래법 제191조의14)  
제출 기한: 직전 연도 정기주주총회에 해당하는 그 해의 해당일을 기준으로 6주전까지  
발식: 시면 또는 전자문서  
자격: 의결권 있는 발행주식총수의 3%이상 소유 주주 또는 6개월 전부터 계속하여 의결권 있는 발행주식총수의 0.5%이상 보유 주주  
제출 서류: 예탁결제원이 발행하는 실질주주증명서, 매매거래 내역서 등(보유기간 증명)

**【주주제안권 행사 절차】**  
1) 주주제안서 접수 (IR 그룹): 주주 제안권자의 법상 지분보유비를 충족 여부, 주주제안 의사표시의 법상 제안기간 준수 여부 확인  
2) 주주제안 사항 검토 (법무실): 제안내용의 법령 또는 정관 위반 여부 및 상법상 주주제안 거부 사유(상법시행령 제12조) 해당여부 검토  
3) 해당 의안 이사회 심정  
4) 해당 의안 주주총회 심정

### ■ 주주제안 의안 처리 내부 기준 및 절차

당사의 주주는 상법에서 규정되어 있는 바에 따라 관련 법령에 따른 주주제안권을 행사할 수 있습니다. 당사는 공개된 기업지배구조현장에서 회사에 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 주주 제안 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.

■ 주주제안 내역 및 이행상황

공시대상기간 직전 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 당사 주주총회 의안 관련 주주제안이 없었으며, 기관투자자로부터 수탁자책임 이행활동의 일환으로 제출된 공개서한을 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 행사 지원

당사는 주주제안 방법을 홈페이지 상에 기재하고 있습니다. 당사는 홈페이지 상의 기업지배구조현장을 통해서도 주주권의 행사는 주주의 자유의사에 따라 편리하게 행사되어야 함을 명시하고 있습니다. 작성 대상 기간 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 제공하고 있습니다.

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

### 가. 주주환원정책

당사는 주주환원을 위해 연 1회 결산 현금배당 형태로 배당을 실시하며, 배당가능 범위 내에서 회사의 지속적 성장을 위한 투자계획 및 주주가치 제고, 중기 경영계획, 재무구조, 배당 안정성, 현금흐름 등을 종합적으로 고려하여 적정수준의 배당규모를 결정하고 있습니다. 2018 사업연도와 2019년 사업연도에는 주당 400원, 2020년과 2021년 사업연도에는 중기 투자계획 등을 감안하여 주당 300원의 배당을 실시하였습니다.

배당과 관련한 결의가 있을 시 현금·현물배당 결정 및 사업보고서(분·반기 보고서 포함) 공시를 통해 주주에게 정보를 공유하고 있으며, 과거 5개년 배당현황, 배당정책 및 배당 실시 계획은 홈페이지를 통해서도 공개하고 있습니다.

당사 배당정책은 연결배당성향 30% 내외의 주주환원과 장기적으로 안정적인 현금 배당 수준 유지 지향입니다. 미래의 성장과 이익의 주주 환원을 균형 있게 고려하여 매년 배당을 실시하여 장기적으로 안정적인 현금 배당 수준을 유지해나갈 계획입니다.

배당 이외의 주주환원정책으로서는 현재 논의 중이거나 결정된 사항이 없습니다. 당사는 회사의 보다 더 큰 성장을 위해 2차전지 사업에서 대규모 투자를 통한 시장 수요 선점 등 각 사업분야의 지속 성장을 목표로 삼고 있습니다. 따라서 당장의 자사주 매입 또는 소각 등의 방법보다는 회사의 성장을 통해 수익의 규모를 높여나가 기업가치를 높임과 동시에 중장기적 배당규모 증가 등을 통해 주주가치를 제고해 나갈 계획입니다.

### 나. 주주에 대한 주주환원 정책 관련 정보의 안내

당사는 상기와 같이 배당에 관한 사항을 공시와 당사 홈페이지 주식 및 주주정보의 배당현황 메뉴를 통해 주주들에게 공유하고 있습니다. 또한, 2021년도 사업연도 배당에 대하여부터 홈페이지를 통한 배당금 내역 조회가 가능하도록 '온라인 배당안내 서비스' (<https://dividend.poscochemical.com/>)를 구축하였습니다. 앞으로도 배당 관련 사항이나 추가적인 주주환원정책을 시행할 경우에도 성실히 안내하여 주주들이 배당 관련 정보를 충분히 안내받을 수 있도록 하겠습니다.

▷ **주주환원 정보공개 및 배당안내 서비스**



구분	2017년	2018년	2019년	2020년	2021년
주당배당금(원)	350	400	400	300	300
총배당금(백만원)	20,675	23,628	24,395	18,296	23,239
배당수익률	0.60%	0.63%	0.81%	0.29%	0.21%
연말주가(원)	39,800	63,700	49,250	104,000	144,000
연결배당성장률	20.0%	17.9%	24.1%	61.9%	17.3%
연결지배주주순이익(백만원)	103,569	132,158	101,037	29,573	134,160
별도배당성장률	26.4%	30.1%	27.2%	32.8%	19.3%
별도순이익(백만원)	72,870	78,952	89,609	55,854	119,124

배당정책 : 장기 안정적인 현금 배당 수준 유지(연 1회 결산 배당)  
 당사는 주주 가치 제고와 주주환원을 위해 정관에 의거하여 이사회 결의 및 주주총회 승인을 통하여 배당을 실시하고 있으며, 중간 경영계획, 투자계획, 재무구조, 배당 안정성, 현금흐름 등을 종합적으로 고려하여 배당수준을 결정하고 있습니다.

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

### 가. 주주환원정책

2021년도에는 에너지소재 분야 투자 증가로 전년대와 동일한 주당 배당금 300원을 지급하였으며 이는 연결배당성향 17.4%에 해당하는 수준입니다. 당사는 미래의 성장과 이익의 주주 환원을 균형 있게 고려하여 배당을 매년 실시할 계획입니다. 구체적인 배당 내역은 다음과 같습니다.

#### ▷ 주주환원 현황

(주, 원, 억원, %)

사업 연도	결산월	주식 종류	주식 배당	현금배당				
				주당 배당금 <sup>1)</sup>	총 배당금	시가 배당률 <sup>2)</sup>	배당성향 <sup>3)</sup>	
							연결 기준	개별 기준
2021년 (제51기)	12월	보통주	-	300원	232억원	0.2%	17.4%	19.5%
		종류주	-	-	-	-		
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	-	-	-	-		

1) 1주당 연도별 지급액 총액

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

3) 배당금총액 / 연결 또는 개별 당기순이익

최근 3개 사업연도 중 차등배당, 분기배당 및 중간배당을 실시한 바 없습니다.

### 나. 주주의 주주환원 관련 권리 존중

상기 기재된 내용과 같이 당사는 주주가치 제고를 위하여 지속적으로 정기배당을 실시하고 있으며, 관련 정책 및 계획, 미래의 성장과 이익의 주주 환원을 균형 있게 고려하여 배당 등 적절한 수준의 주주환원을 받을 주주의 권리 존중을 위해 노력하고 있습니다. 주주환원과 관련하여 주주와 투명하게 소통하며 주주의 권리를 적극 반영하도록 노력하겠습니다.

**(핵심원칙 2) 주주의 공평한 대우**

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

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

**가. 주식발행 정보**

작성기준일 현재 당사의 발행주식수는 77,463,220주입니다. 정관상 발행 가능한 주식의 총수는 200,000,000주(1주의 금액: 500원)이며, 현재 당사가 발행한 주식은 모두 보통주입니다.

▷ **주식발행 현황**

구분	발행가능주식수(주) <sup>1)</sup>	발행주식수(주) <sup>2)</sup>	발행비율 <sup>3)</sup>	비고
보통주	200,000,000	77,463,220	38.73%	
종류주	-	-	-	

1) 기준일 현재 수권주식수(정관상의 주식수)

2) 기준일 현재까지 발행한 주식의 총수 - 기준일 현재까지 감소(감자, 이익소각 등)한 주식의 총수

3) 발행주식수/발행가능주식수 \* 100

**나. 공평한 의결권 부여**

현재 당사가 발행한 주식은 모두 보통주이며, 당사의 주주는 상법 및 당사 정관 제25조(주주의 의결권)에 따라 보유주식에 대하여 1주당 1개의 의결권을 가집니다. 상법 및 관련 법령에 따라 주주의 공평한 의결권 보장을 위해 노력하고 있습니다.

**다. 주주와의 의사소통 관련 사항**

당사는 매년 1 월, 4 월, 7 월, 10 월 전후로, 분·반기 및 연간 실적발표를 위한 CFO 혹은 경영기획실 장 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 참석하지 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. (<https://www.poscochemical.com/en/index.do>)

▷ 주요 IR, 컨퍼런스콜, 기관투자자, 소액주주 등 일부 주주와의 대화 등 개최 내역

일자	대상	형식	주요 내용	비고
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	-
2021.01.12.	국내 기관투자자 해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.01.28.	애널리스트 및 국내 기관투자자	NDR	2020년 4분기 영업실적, 사업 현황 및 향후 전망	-
2021.02.02.	국내 기관투자자 해외 기관투자자	NDR	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	-

일자	대상	형식	주요 내용	비고
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	-
2021.05.28.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.06.04.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.06.07.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.06.08.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.06.22.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.06.23.	해외 기관투자자	기업탐방, 컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.06.24.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.06.25.	국내, 해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.06.30.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.07.02.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.07.23.	국내 기관투자자	NDR	2021년 2분기 영업실적, 사업 현황 및 향후 전망	-
2021.07.26.	국내 기관투자자	NDR	2021년 2분기 영업실적, 사업 현황 및 향후 전망	-
2021.07.27.	국내, 해외 기관투자자	기업탐방, 컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.07.28.	국내, 해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.07.29.	국내 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.07.30.	국내 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.08.03.	해외 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.08.04.	해외 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.08.05.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-

일자	대상	형식	주요 내용	비고
2021.08.10.	국내 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.08.11.	국내 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.08.12.	국내 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.08.17.	국내 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.08.18.	국내 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.08.19.	국내 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.08.20.	국내 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.08.25.	국내 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.08.25.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.08.26.	국내, 해외 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.08.31.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.09.02.	국내, 해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.09.06.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.09.07.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.09.08.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.09.14.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.09.16.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.09.27.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.09.28.	국내, 해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.09.29.	국내 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.09.30.	국내, 해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.09.30.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.10.01.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.10.05.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.10.06.	국내 기관투자자	기업탐방	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.10.25.	국내 기관투자자	NDR	2021년 3분기 영업실적, 사업 현황 및 향후 전망	-
2021.10.26.	국내 기관투자자	NDR	2021년 3분기 영업실적, 사업 현황 및 향후 전망	-
2021.10.27.	해외 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.10.28.	해외 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.11.01.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.11.09.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.11.10.	국내, 해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.11.18.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.11.24.	국내 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.11.29.	해외 기관투자자	기업탐방	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.11.30.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-

일자	대상	형식	주요 내용	비고
2021.12.01.	국내 기관투자자	기업탐방	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.12.03.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.12.17.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2021.12.21.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.01.03.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.01.05.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.01.27.	국내 기관투자자	NDR	2021년 4분기 영업실적, 사업 현황 및 향후 전망	-
2022.01.28.	국내 기관투자자	NDR	2021년 4분기 영업실적, 사업 현황 및 향후 전망	-
2022.02.07.	국내, 해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.02.08.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.02.09.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.02.10.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.02.11.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.02.14.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.02.15.	국내, 해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.02.16.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.02.17.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.02.21.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.02.23.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.02.24.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.02.25.	국내, 해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.03.07.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.03.08.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.03.23.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.03.24.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.03.25.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.03.28.	국내 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.03.30.	국내 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.03.31.	국내 기관투자자	NDR	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.04.04.	국내, 해외 기관투자자	NDR, 컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.04.06.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.04.07. ~2022.04.08	국내, 해외 기관투자자	IR	기술 개발 현황	-
2022.04.20.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.04.26.	국내 기관투자자	NDR	2022년 1분기 영업실적, 사업 현황 및 향후 전망	-

일자	대상	형식	주요 내용	비고
2022.04.27.	국내 기관투자자	NDR	2022년 1분기 영업실적, 사업 현황 및 향후 전망	-
2022.04.28.	해외 기관투자자	NDR	2022년 1분기 영업실적, 사업 현황 및 향후 전망	-
2022.04.29.	해외 기관투자자	NDR	2022년 1분기 영업실적, 사업 현황 및 향후 전망	-
2022.05.03.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.05.04.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.05.09.	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.05.10.	국내 기관투자자	기업탐방	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.05.11.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.05.12.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.05.19.	해외 기관투자자	기업탐방	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.05.24.	해외 기관투자자	Corporate day	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.05.30.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-
2022.05.31.	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	사업 현황 및 향후 전망	-

※ 소액주주와의 대화는 홈페이지 문의 게시판과 이메일 접수, IR 담당 부서 전화번호 공개로 상시 진행하고 있어 따로 기재하지 않았습니다.

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

■ IR 관련 문의 대표 연락처: (전화) 02-3457-4551, (E-mail) irchemical@poscochemical.com

당사는 외국인 주주를 위한 영문 홈페이지(<https://www.poscochemical.com/en/index.do>)를 운영하고 있으며, IR 담당 부서의 연락처를 공개하고 있습니다. 영문 사이트에는 한글 사이트와 동일하게 분기별 실적발표자료를 영문 버전으로 게재하고 있고, 2020 기업지배구조보고서에 영문공시를 검토할 예정을 언급한 바, 2021년 중 외국인 주주를 위한 영문공시를 제출하기 시작하여 영문 DART(<https://englishdart.fs.s.or.kr>) 및 영문 KIND(<https://engkind.krx.co.kr>) 등 공시조회시스템과 영문 홈페이지를 통해 확인할 수 있습니다.

#### ▷ 영문공시 내역

공시일자	공시제목(영문)	주요 내용(한글)
2021.08.27.	Decision on Acquisition of Shares or Investment Certificates of Other Corporations	타법인주식및출자증권 취득결정(절강화포)
2021.08.27.	Decision on Acquisition of Shares or Investment Certificates of Other Corporations	타법인주식및출자증권 취득결정(절강포화)
2021.10.15.	Prior Notice on Disclosure of Final Earnings	결산실적공시예고

공시일자	공시제목(영문)	주요 내용(한글)
2021.10.15.	Organization of Investor Relations Event	2021년 3분기 실적 Conference Call 안내
2021.10.27.	Interim Report on Business Performance (Fair Disclosure)	2021년 3분기 실적 가이드스 공시(개별)
2021.10.27.	Report on Business Performance according to Consolidated Financial Statements (Fair Disclosure)	2021년 3분기 실적 가이드스 공시(연결)
2021.11.15.	Decision on Acquisition of Shares or Investment Certificates of Other Corporations	타법인주식및출자증권취득결정 (시누오)
2021.12.01.	Organization of Investor Relations Event	UBS Koera Virtual Corp Day 개최 안내
2021.12.02.	Response to Rumors or Media Reports: Undetermined	GM社와의 JV 설립에 관한 풍문 해명
2021.12.17.	New Facility Investment, etc.	포항 양극재 5단계 시설 투자 공시
2021.12.17.	Decision to Increase Short-term Borrowings	단기차입금 한도 설정
2021.12.17.	Implementation and Operation of Compliance Program of the Fair Trade Commission	공정거래 자율준수 프로그램 운영현황
2021.12.30.	Response to Rumors or Media Reports: Undetermined	GM社와의 JV 설립에 관한 풍문 해명
2022.01.04.	Conclusion of Single Sales Contract or Supply Contract	2021년 포항 화성 공급 계약
2022.01.04.	Conclusion of Single Sales Contract or Supply Contract	2021년 광양 화성 공급 계약
2022.01.04.	Conclusion of Single Sales Contract or Supply Contract	2021년 생석회, 석회석, 백운석류 공급 계약
2022.01.19.	Organization of Investor Relations Event	2021년도 연간 실적 Conference Call 안내
2022.01.19.	Prior Notice on Disclosure of Final Earnings	결산실적공시예고
2022.01.28.	Interim Report on Business Performance (Fair Disclosure)	2021년 연간 실적 가이드스 공시(개별)
2022.01.28.	Report on Business Performance according to Consolidated Financial Statements (Fair Disclosure)	2021년 연간 실적 가이드스 공시(연결)
2022.01.28.	Changes of 30% or More in Sales or Profits/Losses(15% or More in the Case of Large-sized Corporations)	매출액 또는 손익구조 15%이상 변경 공시
2022.01.28.	Decision on Cash Dividends and Dividends in Kind	2021년 배당결정 공시
2022.02.10.	Organization of Investor Relations Event	JPMorgan 2022 Korea Conference 개최 안내
2022.03.08.	Response to Rumors or Media Reports: Undetermined	GM社와의 JV 설립에 관한 풍문 해명

공시일자	공시제목(영문)	주요 내용(한글)
2022.04.19.	Organization of Investor Relations Event	2022년 1분기 실적 Conference Call 안내
2022.04.19.	Prior Notice on Disclosure of Final Earnings	결산실적공시예고
2022.05.27.	Decision on Acquisition of Shares or Investment Certificates of Other Corporations	GM社와의 합작법인 설립 지분투자 결정
2022.05.27.	New Facility Investment, etc.	GM社와의 합작 시설투자
2022.05.27.	Decision on Provision of Debt Guarantee for Others	GM社와의 합작법인 Ultium CAM LP에 대한 채무보증 결정
2022.05.27.	Other Management Information(Voluntary Disclosure) (Material Management matters of Subsidiary Company)	GM社와의 합작법인 Ultium CAM LP의 주요경영사향 신고

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

▷ 공정공시 내역

공시일자	공시제목	주요 내용
2021.01.27.	영업(잠정)실적 공정공시	별도기준 2020년 연간 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2021.01.27.	연결재무제표기준 영업(잠정)실적(공정공시)	연결기준 2020년 연간 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2021.04.26.	영업(잠정)실적 공정공시	별도기준 2021년 1분기의 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2021.04.26.	연결재무제표기준 영업(잠정)실적(공정공시)	연결기준 2021년 1분기의 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2021.07.22.	영업(잠정)실적 공정공시	별도기준 2021년 2분기의 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2021.07.22.	연결재무제표기준 영업(잠정)실적(공정공시)	연결기준 2021년 2분기의 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2021.10.21.	영업(잠정)실적 공정공시	별도기준 2021년 3분기의 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2021.10.21.	연결재무제표기준 영업(잠정)실적(공정공시)	연결기준 2021년 3분기의 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2022.01.26.	영업(잠정)실적 공정공시	별도기준 2021년 연간 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2022.01.26.	연결재무제표기준 영업(잠정)실적(공정공시)	연결기준 2021년 연간 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2022.04.25.	영업(잠정)실적 공정공시	별도기준 2022년 1분기의 매출액, 영업이익 등 잠정실적
2022.04.25.	연결재무제표기준 영업(잠정)실적(공정공시)	연결기준 2022년 1분기의 매출액, 영업이익 등 잠정실적

▷ 불성실공시법인 지정여부 및 그 내역

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

**라. 주주에 대한 기업정보 제공의 적시성, 충분성, 공정성**

당사는 주주에게 기업정보를 적시에 제공하기 위하여 기업공시를 충실하게 이행하고 있으며, 다양하고 깊이 있는 IR 자료를 제공을 통한 당사에 대한 주주들의 이해 및 신뢰도 제고를 위해 노력하고 있습니다. 특히, 주주들이 당사의 홈페이지(<https://www.poscochemical.com>)를 통해 필요한 정보를 적시에 손쉽게 얻을 수 있도록 하기 위해 지속적인 홈페이지 개편을 추진해 왔습니다. 공시, IR 행사, 재무정보, 주식 및 주주정보, 기업지배구조 등 체계적인 구성과 함께 상세한 내용을 제공하고 있으며, 투자정보 페이지의 어느 메뉴에서든 정관, 최근 정기보고서, 감사보고서, 실적발표자료의 간편한 다운로드가 가능하도록 기능을 추가하는 등 꾸준한 노력을 기울이고 있습니다. 또한 주주와의 원활한 커뮤니케이션 활동을 수행하기 위해 당사는 IR 담당부서의 전화번호를 공개하고 홈페이지를 통한 서면 문의에 충실히 답변하고 있습니다.

또한, 주주에 대한 공평한 기업정보 제공을 위해 2021년 중 외국인 주주를 위한 영문공시를 제출하기 시작하여, 영문 DART(<https://englishdart.fss.or.kr>) 및 영문 KIND(<https://engkind.krx.co.kr>) 등 공시 조회시스템을 통해 확인할 수 있습니다. 주주에게 기업정보를 적시에, 충분히, 공정하게 제공할 수 있도록 지속적으로 노력하겠습니다.

(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 목적으로 하는 내부거래 및 자기거래를 방지하기 위한 내부 통제장치를 갖추기 위해 별도의 내부통제 관련 규범인 ‘내부통제 운영지침’을 마련하고 있습니다.

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 이사회 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 내부거래 및 경영진 또는 지배주주 등과의 자기거래와 관련한 포괄적 이사회 의결은 없습니다. 당사는 작성일 현재 기업집단 포스코 소속 회사로서 공정거래법상 50억원 이상의 대규모 내부거래에 대해 이사회 의결 및 공시하도록 규정되어 있는 바, 해당 거래 발생 시 적법하게 사전 이사회 승인을 거쳐 거래별로 공시하고 있으며, 관련 공시는 전자공시시스템 DART(<http://dart.fss.or.kr>)를 통해 확인할 수 있습니다.

2021 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.

#### ▷ 대주주와의 영업거래 내역

(단위 : 백만원)

거래상대방 (회사와의 관계)	거래종류	거래기간	거래금액(억원) <sup>1)</sup>	비율(%) <sup>2)</sup>
(주)포스코 (現 포스코홀딩스(주)) (최대주주)	매출 등	2021.01.01~ 2021.12.31	7,870	39.6
(주)포스코 (現 포스코홀딩스(주)) (최대주주)	매입 등	2021.01.01~ 2021.12.31	3,447	17.3

1) 한국채택국제회계기준을 적용한 지배회사의 연결재무제표 기준

2) 2021년 누적 연결기준 매출액 19,895억원(한국채택국제회계기준에 의한 연결 매출액) 대비 비율

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

가. 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할(물적분할 포함), 주식의 포괄적 교환 및 이전 등에 대한 소액주주 의견수렴, 반대주주 권리보호 등 주주보호를 위한 회사의 정책(정책이 없는 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명)

당사는 현재 예정 중인 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할(물적분할 포함), 주식의 포괄적 교환 및 이전 등이 없어 소액주주 의견수렴, 반대주주 권리보호 등 주주 보호를 위한 회사의 관련 정책이 없습니다.

다만, 상장기업이 타기업을 인수·합병하거나 주요사업 분야를 양수·양도하는 등 주주의 이해관계에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사항이 주주총회에서 결의된 경우, 그 결의에 반대의사를 표명한 주주가 회사 측이 미리 정한 가격으로 주주들의 주식을 사들이도록 한 주주보호조치인 주식매수청구권을 행사하여 소액주주 및 반대주주 권리보호가 가능합니다. 관련 사항이 발생할 경우 관련법에 따라 소액주주 의견수렴과 반대주주 권리보호 등 주주 보호를 위해 최선을 다할 것입니다. 또한, 내부적으로도 소액주주와의 간담회를 개최하고 물적분할 후 자회사의 상장절차를 정관 개정 등을 통해 엄격화하며 배당확대나 자사주 매입 등 주주 환원 정책을 강화하고, 필요시 관련 정책도 수립하도록 하겠습니다.

나. 공시 대상연도 내에 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할(물적분할 포함), 주식의 포괄적 교환 및 이전 등이 있었거나, 구체적인 계획이 있는 경우, 소액주주 의견수렴, 반대주주 권리보호 등 주주보호를 위해 시행된 내용 및 향후 계획

당사는 공시 대상연도 내에 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할(물적분할 포함), 주식의 포괄적 교환 및 이전 등이 없었으며 계획하고 있지 않습니다.

### 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 기준을 제정·운영하고 있으며, 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. 유·무형 고정자산 및 중요한 투자 자산의 취득·처분  
(50억원 초과, 투자 자산 단위당 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 제기과 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 관련 법상 의무화된 사항 이외에도 중요 사항에 대해서는 이사회 심의·의결을 받도록 이사회 운영기준으로 정하고 있습니다. 대표적인 사항으로, 이사회에서 회사의 차년도 경영계획을 최종 승인하도록 하

여 회사의 경영 방향성에 대해 충분히 논의하고 의견을 수렴하도록 하였으며, 5천만원 이상의 사회공헌기금 지출은 이사회 의결을 거치도록 하여 사회공헌기금 운영의 투명성을 높이고 준법경영을 강화하고 있습니다. 그리고 경영상 중요한 업무집행에 관한 사항을 이사회 심의대상으로 추가할 수 있어 정관 및 이사회 규정상 심의사항에 국한하지 않고 회사 경영에 관한 중요사항들에 대해 경영진의 자의적 판단 및 집행이 이루어지는 것을 방지하고 법상 의무화된 사항 이외에도 주주권익 및 기업가치에 영향을 미칠 수 있는 중요 현안들에 대해 이사회 수준의 검토와 승인이 이루어지도록 하고 있습니다. 이를 통해 회사의 주요 의사결정이 이사회에서 결정되는 이사회 중심의 경영을 실현하고 건전하고 투명한 지배구조를 구축해가고 있습니다. 추가로, 이사회 권한 중 별도로 대표이사에게 위임된 사항은 없습니다.

## 나. 이사회 의사결정 기능과 경영감독 기능 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. 이사회 소집시 회의일 7일 전까지는 각 이사에게 소집을 통지하도록 정관을 이사회 운영규정과 동일하게 개정하여 이사에게 충분한 의안 검토시간을 보장하고 있으며, 이사회가 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 효과적으로 수행할 수 있도록 지원 담당 부서를 통하여 이사회 의사결정 활동을 지원하고 있습니다.

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

## 가. 최고경영자 승계정책

### ■ 승계정책의 수립 및 운영 주체

당사는 상법 제389조, 정관 제35조 등에 따라 최고경영자의 선임은 이사회의 권한으로 규정하고 있으며, 최고경영자는 상법 등 법령상 결격사유가 없고, 정관 제32조에 따라 자격상 결격사유가 없는 자가 대상이 됩니다. 최고경영자의 역량과 잠재력 검증을 위하여 이사회의 결의에 의하여 이사를 선임하고, 선임된 이사 중 대표이사과 사장을 선임합니다.

최고경영자가 일신상의 사유 등으로 그 직무를 더 이상 수행할 수 없는 경우 이사회가 즉시 소집되고 새로운 최고경영자가 선임되기 전까지 업무를 대행할 이사를 지정합니다. 정관 제36조에 따라 등기된 사내이사가 수인인 경우 부사장, 전무이사, 상무이사, 이사 순으로 그 직무를 대행합니다. 이를 통해 경영의사결정에 차질이 없도록 하며, 신속히 최고경영자 승계를 위한 절차를 개시하여 선임합니다.

### ■ 승계정책의 주요 내용

회사는 매년 3분기 포스코홀딩스 주관 HR세션을 통해 고도화된 평가절차와 육성전략에 따라 최고경영자 후보자를 발굴하고 갑작스러운 경영환경 변화와 비상 선임상황 발생에 대비하여 다양한 분야의 다수 후보를 동시에 관리하고 있습니다.

최고경영자 후보군 육성을 위해 그룹 교육기관과 협업하고 있으며, 미래 회사를 이끌어 나갈 역량과 안목을 갖추 수 있도록 후보자의 경력단계에 맞춰 육성 프로그램을 운영하고 있습니다. 임원 중 최고경영자 후보군을 대상으로 POSCO-AMP(Advanced Management Program) 과정, 사외기관 주관의 최고경영자 과정 등에 입과시키고 있습니다. 또한 최고경영자를 포함하여 신규 선임되는 임원을 대상으로 On-boarding Program을 수립하여 회사 현황 및 사업내용에 대한 이해를 통해 조기 적응 및 성과 창출을 지원하고 있습니다.

승계 시점이 되면 사전에 육성된 최고경영자 후보군 중 적임자를 이사회에 추천하고, 이사회에서는 후보군의 자격요건, 주요공적, 리더십 등을 종합적으로 평가하여 상법 및 정관이 정한 바에 따라 이사회 결의를 통해 최고경영자 선임절차를 완료합니다. 절차 중 후보군의 탐색, 발굴 및 자격 검증 등의 관리 업무는 인사혁신그룹에서 내부 프로세스에 의해 지원되고 있습니다. 관련 상세 정책이 명문화되어 있지는 않기에 해당 정책의 명문화를 지속 검토하겠습니다.

■ 교육 현황

공시대상기간인 2021년에는 서울대 산학정책 최고경영자 교육과정에 1명의 임원을 입과시켜 수료하였습니다. 2022년에는 울산대/안전보건공단 공동운영 안전보건 최고경영자 과정에 사내이사 1명을 입과시켜 과정을 진행 중에 있습니다.

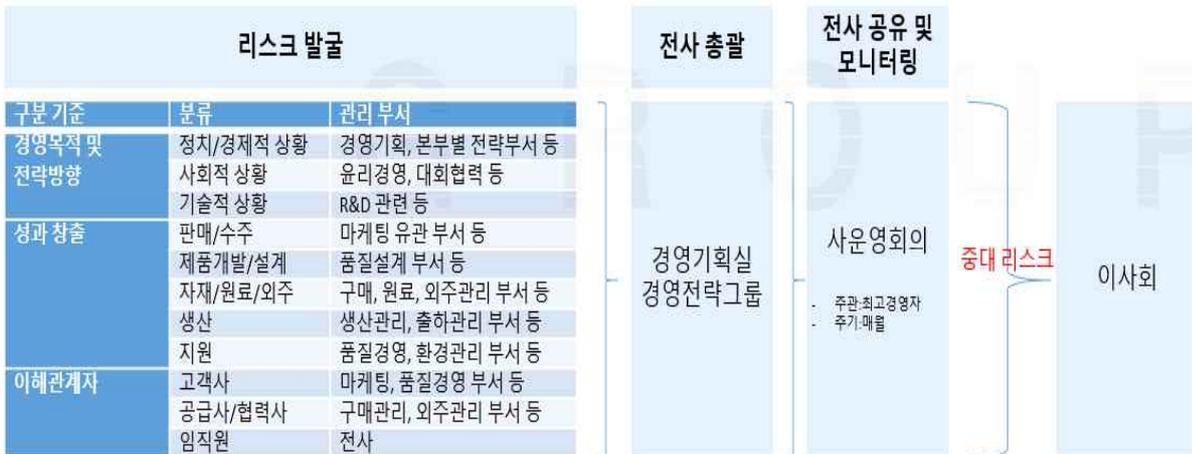
(세부원칙 3-③) 이사회는 내부통제정책(리스크관리, 준법경영, 내부회계관리, 공시 정보관리 등)을 마련하여 운영하고, 지속적으로 개선·보완하여야 한다.

### 가. 내부통제정책의 운영

#### (i) 리스크관리 정책 및 운영현황

당사의 이사회는 전반적인 위험관리에 대한 정책을 검토하고 승인하며 이사회에서 승인한 정책에 따라 리스크를 관리하고 있습니다. 또한, 각 본부별 전략부서에서 사업별 중장기 전략 및 본부 특성에 적합한 리스크를 주기적으로 검토하고 있습니다. 경영전략그룹에서는 본부별로 검토된 리스크를 총괄하며 리스크를 최소화하기 위한 관리 업무를 수행합니다. 매월 부서장 이상이 참여하는 최고경영자 주관 사운영회의를 통해서 사업군별 리스크 이슈 사항을 공유하고, 전사 공동 대응 방안을 마련하는 등 리스크 관리 현황을 모니터링하고 있습니다.

#### ▷ 리스크 관리 체계



당사는 회사 운영상 발생할 수 있는 리스크를 경영목적 및 전략방향, 성과 창출, 이해관계자 등의 기준으로 구분하고 담당 부서를 지정하여 체계적으로 발굴합니다. 이렇게 발굴된 리스크는 이슈별 발생도 및 영향도 평가 기준으로 중대성을 평가하여 관리책임 수준을 결정하고 구체적인 대응 방안을 수립합니다. 모든 과정은 리스크를 도출, 평가, 대응하는 제반 업무 절차 및 관련부서의 역할과 책임을 규정한 ‘조직상황분석 및 리스크 관리규정’을 기반으로 동일한 프로세스에 따라 체계적으로 관리하고 있습니다.

리스크 관리 업무 프로세스와 리스크 발생도 및 영향도 평가표는 다음과 같습니다.

▷ 리스크 관리 업무 프로세스

리스크 관리 계획 수립	리스크 현황 파악	리스크 검토	핵심 리스크 여부 판단	대응방안 및 활동 계획 수립	활동실행 및 결과 관리	핵심 리스크 대응계획수립	핵심 리스크 대응방안실행	효과성평가 및 사후관리 판단	리스크 관리 업무 플로우 성과 분석
-----------------	--------------	--------	-----------------	-----------------------	-----------------	------------------	------------------	-----------------------	---------------------------

▷ 리스크 발생도 및 영향도 평가표

단계	발생도		영향도			관리 수준
	발생확률	발생빈도	재무 영향도	업무 영향도	평판 영향도	
1	10%미만	1회/10년	전사 영업이익 기준 0.1% 미만 손실발생	업무 및 프로세스 영향 거의 없음(1시간 이내)	내부문제 제기되었으나 언론에 부정적 노출상태 아님	담당자
2	10~40%	1회/5년	전사 영업이익 기준 0.1~1%의 손실발생	업무 및 프로세스가 약간 지연되는 수준(2~3시간)	국내 지역언론에서 일회성으로 언급됨	과/공장장
3	60~90%	1회/년	전사영업이익 기준 1~5%의 손실발생	업무 및 프로세스에 상당한 영향을 미치는 수준(1일)	시민단체, NGO 등에 의해 지속 문제 제기됨	부서장
4	60~90%	1회/6개월	전사 영업이익 기준 5~10%의 손실발생	업무 프로세스에 심각한 영향을 미치는 수준(1~3일)	국내 중앙지 등 주요 언론에서 보도되고 있음	경영진 (실장, 본부장)
5	90%이상	1회/3개월	전사 영업이익 기준 10% 초과 손실발생	업무 및 프로세스에 치명적 영향을 미치는 수준 (3일 이상)	주요 방송매체를 통해 지속적으로 이슈화 되고 있음	최고경영진

당사는 리스크를 최소화하기 위해 시장을 예측하고 잠재적인 재무적·비재무적 피해 요인을 사전에 방지하기 위해 많은 노력을 기울이고 있습니다. 리스크 관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 이루어지고 있으며, 이사회는 전반적인 위험관리에 대한 문서화된 정책, 외환위험, 이자율 위험, 신용 위험, 파생금융상품과 비파생금융상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 문서화된 정책을 검토하고 승인합니다.

■ 재무 리스크 관리방안

당사는 달러화와 관련된 환율변동 위험에 노출되어 있어, 환 리스크 등 재무 리스크를 관리하기 위하여 자금팀의 주관 아래 제정한 '자금관리기준' 내에 주요 리스크 관리 조항을 두어 외환 리스크, 시장 리스크, 신용 리스크, 유동성 리스크 등을 관리하고 있습니다.

- 외환 리스크

당사는 달러화와 관련된 환율변동 위험에 노출되어 있습니다. 경영진은 주요 부서별로 각각의 기능통화에 대한 외환위험을 관리하도록 정책을 수립하고 있습니다.

- 시장 리스크

운용상품의 시장가격에 영향을 미치는 금리, 환율 등의 시장위험 요인을 파악하여 관리하고 있습니다. 내 부자금 공유 확대를 통한 외부차입 최소화, 고금리 차입금 감축, 장·단기 차입 구조 개선, 고정 대 변동이자 차입조건의 적정비율 유지, 일간·주간·월간 단위의 국내·외 금리동향 모니터링 실시 등을 통해 이자율변동에 따른 위험을 최소화하고 있습니다.

- 신용 리스크

독립적인 신용평가기관으로부터 최소 A등급 이상의 신용평가를 받은 은행 및 금융기관에 한해 거래를 하고 있습니다. 신용등급이 없는 경우에는 고객의 재무 상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려해 신용을 평가하게 됩니다. 개별적인 위험 한도는 이사회가 정한 한도에 따라 내부 또는 외부적으로 결정된 신용등급을 바탕으로 결정되며, 신용한도의 사용 여부는 정기적으로 검토되고 있습니다. 시재는 투자대상기관의 신용도, 업종 등을 감안, 분산 운용하여, 운용상품의 신용위험을 관리하고 있습니다.

- 유동성 리스크

영업 자금 수요 충족을 위해 항시 유동성 예측을 모니터링하고 있습니다. 유동성 예측 시에는 회사의 자금 조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표 재무비율 및 외부 법규나 법률 요구사항을 고려하고 있습니다.

■ 비재무 리스크 관리방안

대표적으로, 안전보건경영시스템의 운영시 발생할 수 있는 제반 리스크 및 기회를 효율적으로 관리하기 위하여 안전환경기획그룹의 주관 아래 ‘안전보건 조직상황분석 및 리스크·기회관리 규정’을 제정하여 안전보건 리스크를 관리하고 있습니다. 리스크 및 기회 평가 기준, 책임과 권한, 안전보건 목표와 달성기회 절차 등을 규정함으로써 무사고·무재해 사업장 조성을 위해 노력하고 있습니다.

(ii) 준법경영

당사는 준법 경영 및 윤리적 경영에 대한 인식을 지속적으로 제고하여 준법경영 체계를 확립하고자 노력하고 있습니다. 준법경영의 효율적 운영을 위해 법령을 준수함으로써 공정하고 투명한 업무 수행을 도모하기 위해 2013년 12월 27일에 ‘준법통제기준’, 2014년 1월 15일에 ‘준법통제기준 시행세칙’을 제정하였고, 법무를 효율적으로 처리하고 법적분쟁을 사전에 예방하기 위한 업무처리기준 및 절차를 정함을 목적으로 하는 ‘법무처리기준’, 법무 리스크를 효율적으로 관리하기 위해 법무주관부서의 지원 방안 및 그 절차의 제반 사항을 규정하고 있는 ‘법무리스크 관리지침’을 제정하여 운영하고 있습니다.

당사는 상법 제542조의13에 근거하여 법적자격요건을 갖춘 준법지원인을 선임하고 있으며, 준법지원인은 준법통제기준 준수 여부를 정기적으로 점검하고 이사회에 보고하며, 이사회 개최 시 참석해 부의 안건에 대한 법률 정보와 검토의견을 제시합니다. 또한 준법통제 활동과 상시적 법적 자문업무를 수행하여, 임직원의 준법 요구 및 위법사항에 대한 중지, 개선을 요구 또는 제재하며 전사 준법교육 프로그램을 운영하고 있습니다. 준법지원인 선임 내역 및 운영현황을 사업보고서에 공시하고 있으며, 준법지원인과 지원조직에 관한 세부 내용은 다음과 같습니다.

▷ 준법지원인과 지원조직

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 차장 1명 과장 1명 대리 2명 계장 1명	- 법률자문 - 계약서 검토 - 공정거래 및 준법지원업무 등

특히 공정거래 법규를 준수하고 공정거래 리스크에 선제적으로 대응하고자 2006년부터 공정거래 자율준수 프로그램(CP, Compliance Program)을 운영하여 사내·사외 교육 프로그램과 내부감독체계를 운영하고, 법무실장을 자율준수관리자로 선임하고 자율준수협의회를 구성하여 자율준수협의회를 개최하는 등의 내부통제장치도 마련하고 있습니다.

### (iii) 내부회계관리

당사는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제8조 및 시행령 제9조, 외부감사 및 회계 등에 관한 규정 제6조가 정하는 바에 따라 ‘내부회계관리규정’을 수립하여 운영하고 있습니다. 당사 ‘내부회계관리규정’은 회계기록의 관리, 평가 및 보고, 규정 위반시 조치사항 등을 포함하고 있으며, 회사의 재무제표 작성을 위한 내부통제제도로 운영되고 있습니다. 이에 따라 대표이사는 사업연도마다 내부회계관리제도의 효과성에 대한 점검을 수행하고 매년 주주총회에서 보고하고 있습니다. 또한, 내부회계관리제도를 설계 및 운영하는 데 필요한 세부사항을 정하는 ‘내부회계관리제도 업무지침’을 마련하여 운영하고 있습니다.

당사 내부회계관리자의 제51기 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태 평가결과, 현재 당사의 내부회계관리 제도는 ‘내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계’에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다는 의견을 표명하였습니다. 회계감사인인 제51기 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’ 절차를 갖추어 임직원에게 공시관련 법규와 미공개 중요정보의 관리 등에 대한 사항을 주기적으로 인지시키고 있으며, 공시책임자와 공시담당부서의 업무와 권한을 규정하고 있습니다. 당사는 공시관련 조직인 IR그룹 내에 공시담당자 2인을 두고 있고, 공시책임자와 공시담당자는 교육 참석 등을 통해 공시업무에 대한 전문성을 지속적으로 강화하고 있으며, 각 사업부와 공시 담당부서는 절차에 따라 사전검토, 모니터링, 사후 점검 등 관련 프로세스 운영을 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 구성 현황**

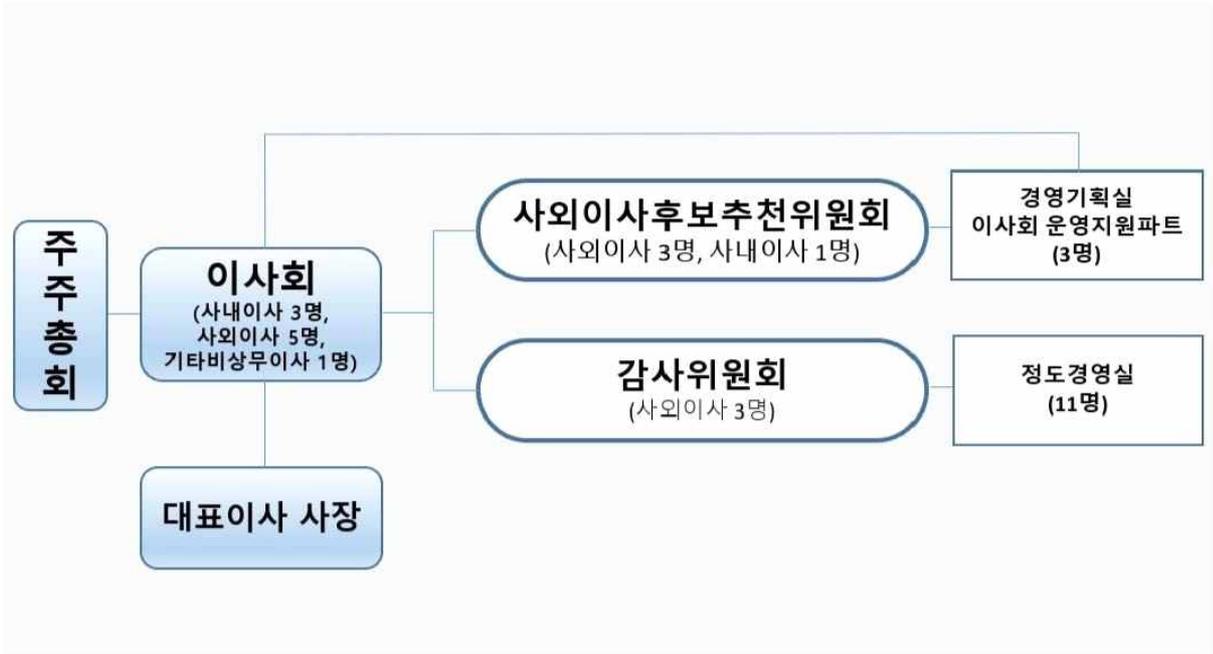
당사 이사회는 상법 제383조 제1항에 의거 최소 인원을 3명으로 구성하며, 사외이사 수는 상법 제542조의8에 의거, 최소 3인 이상으로 하되 이사 총수의 과반수 이상으로 구성됩니다.

보고서 제출일 현재, 당사 이사회는 총 9명의 이사(사내이사 3명, 기타비상무이사 1명, 사외이사 5명)으로 구성되어 있습니다. 사외이사 5인으로 이사 총수의 과반이상(사외이사 비율 56%)으로 하고 있으며, 김원용 사외이사와 이용범 사외이사는 2021년 3월 15일 제 50기 정기주주총회에서 신규 선임되었습니다. 2022년 3월 21일 제 51기 정기주주총회에서 전영순 사외이사가 재선임되었으며, 권오철 사외이사와 윤현철 사외이사는 신규 선임되었습니다. 정관 제39조와 이사회 운영기준 제4조에 의하여 이사회의 의장은 대표이사가 겸직하고 있으며, 선임(先任) 사외이사를 별도로 선임하지 않고 있습니다. 대표이사와 이사회 의장의 분리는 정관 개정을 포함하여 장기적인 관점에서 검토할 예정입니다.

또한, 이사회 내에 사외이사후보추천위원회와 감사위원회를 두고 있습니다. 2021년말 기준 별도 자산 2조 원을 초과함(대규모 상장회사 해당)에 따라, 2022년 1월 26일 이사회를 통해 사외이사후보추천위원회 설치 및 위원을 선임하였으며, 2022년 3월 21일 제51기 주주총회를 통해 감사위원회 설치 및 위원을 선임 하였습니다.

이사회 관련 조직도, 이사회 구성 현황, 이사회 내 위원회의 구성 현황은 아래와 같습니다.

▷ 보고서 제출일 현재 이사회 관련 조직도



▷ 보고서 제출일 현재 이사회 구성 현황

구분	성명	성별 (만 나이)	직책	선임일 <sup>1)</sup>	임기 만료예정일	전문 분야	주요 경력
사내이사 (대표이사)	민경준	남 (64세)	대표이사 사장, 이사회 의장	2022.03.21. (최초선임일: 2019.03.18)	2023년 개최 정기주주총회 시까지	경영·생산 ·전략	現) 포스코케미칼 대표이사 前) 장가항포항불수강 법인장 전남대학교 재료공학 박사
사내이사	김주현	남 (60세)	기획지원 본부장, 사외이사후 보추천위원 회 위원	2022.03.21. (최초선임일: 2021.03.15)	2023년 개최 정기주주총회 시까지	경영·전략	現) 포스코케미칼 기획지원본부장 前) 포스코ICT 상임감사 고려대학교 경제학 석사
사내이사	김진출	남 (57세)	안전환경 센터장	2022.03.21.	2023년 개최 정기주주총회 시까지	안전·환경	現) 포스코케미칼 안전환경센터 센터장 前) 포스코케미칼 포항노재사업실 실장 경상대 재료공학과 학사

구분	성명	성별 (만 나이)	직책	선임일 <sup>1)</sup>	임기 만료예정일	전문 분야	주요 경력
비상무 <sup>2)</sup>	유병욱	남 (60세)	비상무	2022.03.21.	2023년 개최 정기주주총회 시까지	사업·경영	現) 포스코홀딩스 친환경미래소재 팀장 前) 포스코 산업가스, 수소사업부장 포항공대 기술경영 석사
사외이사	전영순	여 (61세)	사외이사, 감사위원회 위원장, 사외이사후 보추천위원 회 위원	2022.03.21. (최초선임일: 2020.03.30)	2024년 개최 정기주주총회 시까지	재무·회계	現) 중앙대학교 경영학부 교수 前) 금융감독자문위원회 자본시장분과위원장 조지아대학교 회계학 박사
사외이사	김원용	남 (68세)	사외이사, 사외이사후 보추천위원 회 위원장	2021.03.15.	2023년 개최 정기주주총회 시까지	홍보·경영	現) 스마일게이트 희망스튜디오 재단 이사 現) 김앤장 법률사무소 미래사회연구소장 텍사스주립대 정치커뮤니케이션 박사
사외이사	이용범	남 (65세)	사외이사, 감사위원회 위원, 사외이사후 보추천위원 회 위원	2021.03.15.	2023년 개최 정기주주총회 시까지	생산·품질	前) LG화학 전자사업본부장 前) LG이노텍 대표이사 부사장/사장 前) 연암공대 총장 맥길대학교 경영학 석사
사외이사	권오철	남 (63세)	사외이사	2022.03.21.	2024년 개최 정기주주총회 시까지	전략·신사업	現) 원익 IPS 사외이사 前) 미국 Cypress Semiconductor社 Board Member 서울대 무역학과 학사
사외이사	윤현철	남 (64세)	사외이사, 감사위원회 위원	2022.03.21.	2024년 개최 정기주주총회 시까지	회계·감사	現) 제일회계법인 회장 前) 삼일회계법인 감사부문대표 연세대 경영학 석사

1) 재선임의 경우 최초 선임일 기재

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

▷ 보고서 제출일 현재 이사회내 위원회의 구성 현황

위원회	구 성					위원회의 주요 역할	비고
	직책	구분	성명	성별	겸임 <sup>1)</sup>		
감사위원회 (총 3인) (A)	위원장	사외이사	전영순	여	B	·이사의 업무집행 감사 ·기업재무활동의 건전성과 타당성 및 재무보고의 적정성 검토 ·내부회계관리제도 운영실태 평가 ·그 밖에 감사업무와 관련하여 정관 또는 내규에서 정하는 사항	-
	위원	사외이사	윤현철	남	-		
	위원	사외이사	이웅범	남	B		
사외이사후보 추천위원회 (총 4인) (B)	위원장	사외이사	김원용	남	-	·사외이사 후보 추천	-
	위원	사외이사	전영순	여	A		
	위원	사외이사	이웅범	남	A		
	위원	사내이사	김주현	남	-		

1) 타 '이사회내 위원회' 위원을 겸임하고 있는 경우 해당 '이사회내 위원회' 코드 표기

나. 이사회 의사결정 구성 및 충분한 수의 사외이사 여부

당사는 신속한 의사결정과 업무 집행의 효율성 제고를 위하여 대표이사와 이사회 의장을 분리하지 않고 있으나, 이사회가 지배주주로부터 독립적으로 기능을 수행할 수 있도록 작성일 현재 기준 이사 총수의 55.6% 비율로 충분한 수의 사외이사를 선임하고 있습니다. 2021년말 기준 별도 자산 2조원 초과 기업(대규모 상장회사 해당)에 해당하여 2022년에 사외이사 2명을 추가 선임하여 변경되는 기준(이사 총수의 과반수 사외이사 선임)도 충족하고 있습니다. 대표이사와 이사회 의장의 분리는 정관 개정을 포함하여 장기적인 관점에서 검토 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 전문성, 책임성 및 다양성 확보를 위한 정책 및 구성원별 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.

이사회 전문성, 책임성 및 다양성을 확보하기 위해 관련 사항을 기업지배구조현장에 명시하고 있습니다.

#### ▷ 이사의 자격 (기업지배구조현장 3-3. 이사의 자격)

- ① 이사는 모범적인 윤리의식과 직업의식 및 정직성을 가져야 하며, 모든 주주의 장기적인 가치 증진과 이해관계자의 권익을 균형있게 대변할 수 있어야 한다.
- ② 사내이사는 회사를 경영하는 고위 경영진으로서 회사의 사업내용과 관련된 풍부한 경험과 전문지식을 쌓아야 하며, 합리적인 판단력과 추진력을 갖추어야 한다.
- ③ 사외이사는 산업계·금융계·학계·법조계·회계분야 또는 공공부문에서 해당분야에 관한 전문지식이나 경험이 풍부하고 회사와 중대한 이해관계가 없으며, 경영진과 특정주주로부터 독립적인 의사결정을 할 수 있어야 한다.
- ④ 이사회 구성에 있어 다양성을 확보하기 위하여 이사 후보자의 성별, 국가, 연령, 학력, 전문 역량 등의 요소를 종합적으로 고려하여 선임한다.

위와 같이 당사는 전문성 및 책임성을 갖춘 전문가를 확보하기 위하여 이사 선임시 성별, 국적, 연령 등에 제한을 두지 않고 있으며, 윤리규범 실천기준 제5조 8항에 직무 자격 요건과 능력을 갖추고 있는 경우에는 고용에 있어 평등하게 기회를 제공함을 명시하고 있습니다. 보고서 제출일 현재, 당사 이사회는 총 9명의 이사(사내이사 3명, 기타비상무이사 1명, 사외이사 5명)으로 구성되어 있으며, 당사 이사 9명 중 1명은 여성 이사입니다.

대표이사인 민경준 사내이사는 포스코 광양제철소 부소장, 인도네시아 PT.Krakatau Posco Chemical Calcination 법인장, 중국 장가항포항불수강유한공사 법인장 등의 경험으로 경영에 대한 전문성을 보유하고 있으며, 기획지원본부장인 김주현 사내이사는 포스코 전략사업실 전략 전문가, 포스코ICT 상임감사로 종사한 경험 등을 바탕으로 사업 전반 및 경영전략에 대한 전문성을 보유하고 있습니다. 안전환경센터장인 김진출 사내이사는 당사 사업장들에서의 다양한 사업관리 경험과 현장 조직에 대한 이해도를 갖춰 사업전반에 대한 높은 이해와 네트워크를 보유하고 있습니다.

당사의 사외이사는 재무·회계, 홍보, 생산·품질, 전략기획, 감사 분야 등 해당분야에 관한 전문지식과 경험이 풍부한 5명으로 구성되어 있습니다. 감사위원회 위원장인 전영순 사외이사는 현재 중앙대학교 경영학부 교수로서 금융감독자문위원회 자본시장분과위원장을 역임한 공인회계사 자격을 갖춘 재무·회계 분야의 전문가이며, 김원용 사외이사는 미국 Alticast와 이화여대 교수로 근무한 커뮤니케이션 및 홍보 분야의 전문가입니다. 이웅범 사외이사는 LG화학에서 배터리생산 현장 경험을 보유하고 그룹사 사장을 역임한 생산·품질 전문가로서, 지배구조에 대해서도 높은 이해도를 보유한 이사이며, 권오철 사외이사는 국내 우수 반도체 회사에서 근무하며 대표이사 및 중국 생산법인 대표이사를 역임한 마케팅, 전략기획, 대외협력 분야의 전문가입니다. 마지막으로 윤현철 사외이사는 회계법인 감사부문 대표를 역임한 회계 및 감사 부문의 전문가입니다.

▷ 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	22년정기주총 (23년 개최)	2022.03.21	재선임	재직
	강득상	2019.03.18	2021.03.15	2021.03.15	임기만료	퇴직
	김주현	2021.03.15	22년정기주총 (23년 개최)	2022.03.21	재선임	재직
	김진출	2022.03.21	22년정기주총 (23년 개최)	2022.03.21	신규선임	재직
사외이사	유계현	2018.03.12	21년정기주총 (22년 개최)	2021.03.15	사임	퇴직
	전영순	2020.03.30	23년정기주총 (24년 개최)	2022.03.21	재선임	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
	권오철	2022.03.21	23년정기주총 (24년 개최)	2022.03.21	신규선임	재직

구분	성명	최초 선임일	임기 만료(예정)일	변동일	변동사유	현재 재직 여부
비상무	윤현철	2022.03.21	23년정기주총 (24년 개최)	2022.03.21	신규선임	재직
	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)	2022.03.21	임기만료	퇴직
	유병욱	2022.03.21	22년정기주총 (23년 개최)	2022.03.21	신규선임	재직

## 나. 이사회 구성원의 경쟁력

당사는 이사회를 다양한 배경, 전문성 및 책임성을 지닌 유능한 자로 구성하기 위하여 경영, 전략, 안전·환경, 재무·회계, 홍보, 생산·품질, 감사 분야 등 다양한 배경의 전문가로 이사회를 구성하고 있습니다. 이사회 구성원의 각 선임 배경은 다음과 같습니다.

### ▷ 이사회 구성원의 선임 배경

구분	성명	선임배경
사내이사	민경준	포스코 광양제철소 부소장, 인도네시아 PT.Krakatau Posco Chemical Calcination 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
사내이사	김진출	당사 사업장 중 상대적으로 규모가 큰 포항, 광양 지역에서의 다양한 사업관리 경험과 현장 조직에 대한 높은 이해도를 겸비하고 있으며, 전사 안전환경 조직 및 구성원을 이끌 수 있는 소통능력과 리더십을 보유하고 있어, 전사 최고안전환경책임자(CSEO)로서 임직원의 안전을 책임지고, 탄소중립을 비롯해 친환경 목표를 달성할 수 있는 중요한 역할을 수행할 것으로 기대되어 선임
비상무이사	유병욱	포스코홀딩스 친환경미래소재팀장으로 아웃라인 성격의 전략 수립에 기여할 수 있는 역할이 기대되며, 그룹의 통합적 전략 수립에 기여할 수 있는 역할과 관계회사들과의 관계를 고려한 장기전략 및 의견 조율 역할이 가능할 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

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 회사경영 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	권오철	유수 반도체 회사에서 근무하며 마케팅, 전략기획, 대외협력 분야에서 탁월한 성과를 보이는 등 해당분야에 전문적 지식과 풍부한 경험을 보유한 전문가임. 또한, SK하이닉스 대표이사, 동사의 중국생산법인 대표이사를 역임하며, 조직을 안정적으로 운영하는 등 리더십도 탁월함. 또한, 미국 반도체회사(Cypress Semiconductor)에서의 다년간 등기임원 경험은 Global standard에 부합하는 이사회 중심 경영체계 확립에 기여할 것으로 기대됨. 해외법인 경영자 경험을 보유하여 당사의 해외사업 진출전략 구상에 큰 기여를 할 수 있을 것으로 판단되며, 과거 국내 대표 반도체사의 경영자로서 보여준 역량은 회사경영 및 이사회 운영에 크게 기여할 것으로 기대되어 선임
사외이사	윤현철	30여년 동안 국내 대표회계법인에서 근무한 경력을 바탕으로 회계 및 감사부문에서 전문적 지식과 풍부한 경험을 보유한 전문가임. 동 회계법인 감사부문 대표를 역임하였고, 현재도 상임고문으로 재직하며 오랜기간 전문적인 지식을 축적하였음. 회계 전문가로서의 경험과 지식을 바탕으로 이사회의 전문성과 투명성을 제고할 것으로 기대되며 특히, 주주가치보호를 위한 내부회계관리제도 강화 등에 대한 전문적 이해를 바탕으로 회사의 발전에 기여할 수 있을 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. 이사회후보추천위원회의 구성 및 활동내역

당사는 2022년 1월 26일 이사회를 통해 사외이사후보추천위원회 설치 및 위원을 선임하여, 보고서 제출일 현재 이사회 내 사외이사후보추천위원회를 설치하여 운영하고 있습니다. 사내이사는 별도 이사회후보추천위원회를 설치하지 않고 이사회에서 추천을 받은 후보 중에서 선임합니다.

당사는 상법 제542조의8에 의거 사외이사후보추천위원회의 위원 4인 중 3인을 사외이사로 구성(사외이사 비율 75%)함으로써 위원회의 독립성을 보장하고 있으며, 제출일 현재 사외이사후보추천위원회의 위원장은 사외이사인 김원용 이사입니다.

사외이사후보추천위원회는 설치 이후 작성일 현재까지 총 3회의 회의를 개최하였으며, 위원 4명 모두 출석하였습니다. 활동 안건 내용 등은 세부원칙 8-② 다. 각 위원회별 회의 개최 내역에서 확인 가능합니다.

### 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		
2021.02.24. (주총 19일전)	2021.03.15.	사내	민경준	[주주총회 소집공고] 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	재선임
		사내	김주현		신규
		비상무	정석모		재선임
		사외	김원용		신규
		사외	이웅범		신규

2022.02.25. (주총 24일전)	2022.03.21.	사내	민경준	[주주총회 소집공고] 1. 후보자 상세 이력 2. 겸직현황 3. 당사와의 최근 3년간 거래내역 4. 후보자에 대한 이사회 추천 사유 5. 최대주주와의 관계 6. 후보자의 체납사실 여부, 부실기업 경영상 여부, 법령상 결격 사유 유무 7. 사외이사 후보자의 직무수행계획	재선임
		사내	김주현		재선임
		사내	김진출		신규
		비상무	유병욱		신규
		사외	권오철		신규
		사외	윤현철		신규
		사외	전영순		재선임 (감사위원회 위원이 되는 사외이사 선임)

재선임되는 이사 후보의 경우에는 사업보고서를 통해 과거 이사회 활동내역을 충분히 제공하고 있으며, 분·반기·사업보고서(사내이사·사외이사), 주주총회소집공고(사외이사) 등의 공시를 통하여도 매회 이사회 출석률 및 안건별 찬반 여부 등이 제공되고 있습니다. 주주총회소집결의 공시를 통해서는 재선임되는 이사(사내이사·사외이사) 후보의 주요 경력 및 겸직 현황 등을 제공하고 있습니다.

#### 다. 집중투표제 채택 여부 및 이사 후보 선정과 이사 선임 과정 소액주주 의견 반영 노력

당사는 1주 1의결권 원칙에 따라 집중투표제를 채택하지 않고 있으며, 현재까지 주주제안 등이 이루어진 바 없어 구체적인 검토를 실시한 바 없으나, 주주요청이 있을 경우 검토할 계획입니다. 당사는 상법에 의한 주주제안권을 통해 소액주주의 의견이 충분히 반영될 수 있도록 주주제안 권리를 보장하고 있으며, 이 외 주주총회에 상정된 안건에 대해 주주들이 자유롭게 질의할 수 있도록 하고 있습니다. 더불어, 주주들이 이사 후보에 대한 충분한 정보를 제공 받아 검토할 수 있도록 주주총회 2주 전까지 이사 선임 관련 정보를 제공하고 있으며, 이사 선임 과정에 있어 전자투표제도를 도입하여 소액주주의 의견을 반영하는 등 이사 선임 과정에서 소액주주의 의견을 반영하기 위하여 노력하고 있습니다.

#### 라. 이사회 후보 추천 및 선임 과정에서의 공정성과 독립성에 대한 평가

보고서 제출일 현재 사내이사후보추천위원회는 설치되어 있지 않으나, 사외이사는 사외이사가 과반수를 차지하는 독립적인 사외이사후보추천위원회에 의해 공정하고 투명한 절차에 따라 상법 등 관련 법규상 기준과 자격요건에 부합하고 전문성 및 독립성을 모두 갖춘 후보들로 추천되고 있으며, 사내이사의 경우 사외이사가 과반수인 이사회 의 충분한 논의를 거쳐 추천되고 있습니다.

사내·외 이사 모두 주주총회 의결을 통해 최종 선임되고 있으며, 상기와 같이 주주총회 개최일 최소 2주

posco

## 포스코케미칼

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. 이사 후보 추천 및 선임과정에서 추가적으로 개선할 부분을 상시 검토하여 향후에도 공정성과 독립성이 확보되도록 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
김진출	남	사내이사	등기임원	상근	안전환경센터장
전영순	여	사외이사	등기임원	비상근	사외이사
김원용	남	사외이사	등기임원	비상근	사외이사
이웅범	남	사외이사	등기임원	비상근	사외이사
권오철	남	사외이사	등기임원	비상근	사외이사
윤현철	남	사외이사	등기임원	비상근	사외이사
유병옥	남	비상무이사	등기임원	비상근	비상무이사
정대현	남	임원	미등기임원	상근	에너지소재사업부장
이찬기	남	임원	미등기임원	상근	기초소재사업부장
이조영	남	임원	미등기임원	상근	정도경영실장
김 권	남	임원	미등기임원	상근	설비투자실장
조용문	남	임원	미등기임원	상근	기술연구소장
이형수	남	임원	미등기임원	상근	경영기획실장
정창식	남	임원	미등기임원	상근	경영지원실장
최 영	여	임원	미등기임원	상근	커뮤니케이션실장
원형일	남	임원	미등기임원	상근	법무실장
정석조	남	임원	미등기임원	상근	내화물생산실장
서영현	남	임원	미등기임원	상근	포항사업실장
김인곤	남	임원	미등기임원	상근	광양사업실장
조용호	남	임원	미등기임원	상근	글로벌노재사업실장
윤영주	남	임원	미등기임원	상근	에너지소재전략실장
차치규	남	임원	미등기임원	상근	미주법인설립추진반장
곽민수	남	임원	미등기임원	상근	에너지소재마케팅실장
손동기	남	임원	미등기임원	상근	양극소재실장
정규용	남	임원	미등기임원	상근	음극소재실장
노권선	남	임원	미등기임원	상근	에너지소재연구소장

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

당사는 임원 선임 자격심사 시, 상법에서 요구하고 있는 임원 자격뿐만 아니라, 정관 제32조2(이사의 자격) 등에 따라 본인의 중대한 과실 또는 부실경영에 의하여 임기 만료 전 퇴임한 사실이 있는 경우 등 기업가치의 훼손 또는 주주 권익의 침해에 책임이 있는 자를 임원으로 선임하지 않도록 면밀히 검토하고 있습니다. 또한, 인사관리규정 제5조 2항에 채용 결격사유를 나열하고 있으며, 후에 그 결격사유가 발견된 때에도 그 해당자를 해고할 수 있도록 하였습니다. 이사는 주주총회에서 선임하며, 정관 제35조(대표이사 등의 선임)에 따라 이사회회의 결의에 의하여 사내이사 중 대표이사를 선임하고 있습니다.

#### 다. 임원의 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래 행위 점검

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 윤리위원회 운영규정에 따라 윤리위원회가 개최되고 부정청탁 등 이슈사항에 대해 전사적 차원의 대응이 이루어집니다. 특히 당사는 그룹사의 정책에 따라 금품 수수, 횡령, 성윤리 위반, 정보조작(4대 비윤리행위)에 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 도입 여부

당사는 현재까지 집행임원제도는 도입하지 않고 있습니다. 이사회 및 대표이사를 통해 의사결정, 감독 및 집행 권한을 종합적으로 수행하는 효율성을 추구하고 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 기업 간의 이해관계**

보고서 제출일 현재 기준, 사외이사는 당사 및 당사가 출자한 회사에 재직할 경력 없이, 최근 3개 사업년도(2019년~2021년)의 기간 중 당사 또는 당사가 출자한 회사와 거래한 사항이 없습니다.

▷ 보고서 제출일 현재 재직중인 사외이사와 기업·계열회사 등과의 관계

성명	사외이사가 과거 당사·계열회사에 재직할 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
김원용	없음	없음	없음	없음	없음	없음
이웅범	없음	없음	없음	없음	없음	없음
권오철	없음	없음	없음	없음	없음	없음
윤현철	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. 현재 이와 관련한 규정은 마련되어 있지 않으므로 규정 마련을 검토할 예정입니다.

### 나. 장기 재직 사외이사 여부

당사는 상법 등 관련법규와 정관(제33조 이사의 임기) 등 내부 규정을 통해 이사의 임기를 3년 이내로 제한하여 운영하고 있습니다. 그에 따라, 사외이사를 최초로 선임한 이후로 보고서 제출일 현재 6년을 초과하여 장기 재직하고 있는 사외이사는 없습니다.

#### ▷ 보고서 제출일 현재 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
전영순	2020.3.30 ~ 현재 (2년 2개월)	해당사항 없음	2020.3.30 ~ 현재 (2년 2개월)	해당사항 없음
김원용	2021.3.15 ~ 현재 (1년 3개월)		2021.3.15 ~ 현재 (1년 3개월)	
이웅범	2021.3.15 ~ 현재 (1년 3개월)		2021.3.15 ~ 현재 (1년 3개월)	
권오철	2022.3.21 ~ 현재 (3개월)		2022.3.21 ~ 현재 (3개월)	
윤현철	2022.3.21 ~ 현재 (3개월)		2022.3.21 ~ 현재 (3개월)	

### 다. 사외이사와 당사의 이해관계 여부 및 선임시 확인 노력

상기 [가. 사외이사와 기업 간의 이해관계] 및 [나. 장기 재직 사외이사 여부]에서 기재한 사항과 같이 당사는 사외이사의 선임과정에서부터 사외이사 후보자의 과거 경력과 제반 거래내역의 교차확인을 통해 해당 기업과의 거래 유무를 일차적으로 확인하고 있으며, 당사와의 거래 또는 이해관계가 없음을 확인하는 확인서를 징구하는 등 사외이사의 독립성과 공정성 제고를 위해 노력하고 있습니다. 보고서 제출일 기준, 현직 사외이사 전원은 당사 및 당사가 출자한 회사에 재직할 경력 없이, 최근 3개 사업연도(2019년~2021년)의 기간 중 당사 또는 당사가 출자한 회사와 거래한 사항이 없습니다. 또한, 당사에 재직 중인 사외이사 중 6년을 초과하여 재직하고 있는 사외이사는 없습니다.

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

### 가. 사외이사의 직무수행

당사는 사외이사의 타기업 겸직 허용 관련 내부 기준은 없지만 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 <sup>1)</sup>	겸직업무	겸직기관 재직기간	겸직기관 상장여부
전영순 (감사위원)	2020.03.30	2024년 개최 정기주주총회	중앙대학교 경영대학 경영학부 교수	-	-	-	-
김원용	2021.03.15	2023년 개최 정기주주총회	김앤장 법률사무소 미래사회연구소 소장, 스마일게이트 희망스튜디오재 단 이사	하나금융투자	사외이사	2022~현재	해당 없음
이웅범 (감사위원)	2021.03.15	2023년 개최 정기주주총회	-	현우산업	사외이사	2020~현재	상장기업 (코스닥)
권오철	2022.03.21	2024년 개최 정기주주총회	-	원익IPS	사외이사	2019~현재	상장기업 (코스닥)
윤현철 (감사위원)	2022.03.21	2024년 개최 정기주주총회	예일회계법인 회장	-	-	-	-

1) 겸직기관은 비영리사단법인, 재단법인 등을 포함

#### 나. 사외이사의 충실한 직무수행에 대한 평가

당사는 2021년 이사회를 총 9회 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 이사회 운영규정에 의거 경영기획실 경영전략그룹에서 이사회 제반 업무를 지원하며 사외이사의 원활한 활동을 보좌하고, 사내 주요 현안 등에 대해 수시로 정보를 제공하고 있습니다. 경영전략그룹은 사외이사의 직무수행을 지원하기 위하여 사외이사를 대상으로 다음과 같은 교육을 실시하고 있습니다.

#### ▷ 사외이사 교육 실시 현황

교육일자	교육실시 주체	참석 사외이사	주요 교육내용
2021.03.15	경영전략그룹 등 사내 관련부서	전영순 사외이사 김원용 사외이사 이웅범 사외이사	- 회사 경영 현황 - 내화물, 케미칼, 에너지소재 사업 현황 및 전망 - 2020년 경영계획 및 중기 전략 방향 등
2021.09.08	국제전기자동차엑스포	전영순 사외이사 김원용 사외이사 이웅범 사외이사	- 한반도 전기차 정책 포럼 - 에너지와 기후변화 국제워크숍

공시서류제출일 현재까지 사외이사들만 참여하는 회의는 개최된 바 없습니다.

#### ▷ 사외이사만의 회의 개최 내역

회차	정기/ 임시	개최 일자	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, 평가 결과는 재선임 결정에 반영되어야 한다.**

**가. 사외이사에 대한 평가 및 평가결과 재선임 여부 반영 여부**

당사는 이사회에서 자유롭고 비판적인 의사 개진과 팀워크를 유지하기 위하여 사외이사에 대한 개별 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. 추후 사외이사 평가 도입에 대한 재검토가 필요할 경우, 도입 시 장단점, 결과 활용성 등을 종합적으로 고려하여 이사회에서 충분히 논의 후 도입 여부를 결정할 계획입니다. 다만, 사외이사 재선임 여부 검토시 과거 사외이사별 출석률, 이사회 회의 발언 내용 등 사외이사 활동 전반에 대한 사항을 종합적으로 고려하여 참고자료로 활용하고 있습니다.

(세부원칙 6-②) 사외이사의 보수는 평가 결과, 직무수행의 책임과 위험성 등을 고려하여 적절한 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 있으며 내용은 다음과 같습니다.

#### ▷ 사외이사 보수 현황(2021년 사업보고서 기재사항 참조)

(단위: 백만원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액
사외이사	3	219	69

※ 인원수 : 2021년 12월31일 현재 재직중인 이사·감사 수

※ 보수총액 : 2021년 1월1일부터 12월31일까지 재직할 모든 이사·감사에게 지급한 보수 총액  
(제 50기 주주총회에서 퇴임한 이사에 지급한 보수 및 퇴직금 포함)

※ 1인당 평균 보수액 : 2021년 12월31일 현재 재직중인 이사·감사에게 지급된 보수 평균

사외이사의 주식매수선택권은 별도로 부여하고 있지 않습니다.

### 나. 사외이사의 보수의 적정성 평가

당사는 사외이사의 독립성 유지 등을 고려하여 사외이사에 대한 개별 평가를 실시하지 않고 있으며, 주주총회를 통해 이사의 보수한도를 확정하고 있습니다. 추후 사외이사 평가 도입에 대해 검토할 경우, 도입시 장단점과 결과 활용성 등을 종합적으로 고려하여 이사회에서 충분히 논의한 후 도입 여부를 결정할 계획입니다. 사외이사의 보수에 직무수행의 책임과 위험성이 적절한 수준으로 반영됐는지 지속적으로 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, 이사회 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.

2021년에는 총 6회의 정기이사회와 총 3회의 임시이사회가 개최되었으며, 4월, 10월 정기이사회는 안건이 존재하지 않아 미개최되었습니다. 2022년은 보고서 제출일 현재 기준으로 총 4회의 정기이사회와 1회의 임시이사회가 개최되었습니다. 이사회 사전에 회의일정을 정하고 이사회 소집시 회의일 7일 전까지는 각 이사에게 소집을 통지하도록 2022년 3월 21일 정관을 개정하여 이사회에 충분한 의안 검토시간을 보장하고 있으며, 정기 및 임시 이사회 개최 내역은 아래와 같습니다.

▷ 이사회 개최 내역

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
	결의	2) 전기('19년) 재무제표 수정 승인	가결				
	결의	3) 단기 한도대출 및 매출채권 매각 약정	가결				
	보고	2020년 내부회계관리제도 운영실태 보고	보고				
	보고	세종 천연흑연 음극재 2공장 2단계 증설 투자 변경사항 보고	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

	결의	2) 제 50기 정기주주총회 부의안건	가결				
	결의	3) 합작투자회사(P&O Chemical) 3차 자본금 납입	가결				
	보고	광양 양극재 3, 4단계 증설 투자 변경사항 보고	보고				
5차	결의	1) 대표이사 사장 선임 및 사내이사 직위 부여	가결	정기	2021.3.15	2021.3.11	6/6
	결의	2) 2021년 임원보수 한도 및 세부기준 설정	가결				
	보고	Ultium Cells向 음극재 공급 계약 보고	보고				
6차	결의	1) 2021년 안전보건계획	가결	정기	2021.6.30	2021.6.24	6/6
	결의	2) 사외이사 보수 및 처우기준 조정	가결				
	보고	이차전지소재사업 추진전략 보고	보고				
7차	결의	1) 중국 구형흑연 업체 지분투자	가결	정기	2021.8.25	2021.8.20	5/6
	결의	2) 중국 전구체·양극재 2단계 증설을 위한 지분투자	가결				
	결의	3) 음극재용 피치사업을 위한 피앤오케미칼 증자 참여	가결				
	결의	4) 2021년도 자금조달 계획	가결				
	보고	에너지소재사업부 상반기 경영실적 보고	보고				
8차	결의	1) 석회소성설비 임대차계약 체결	가결	임시	2021.11.10	2021.11.4	6/6
	결의	2) 포항 이차전지 양극재 사업 부지매입 투자	가결				
	결의	3) 중국 인조흑연 음극재업체 지분투자	가결				
	보고	중국 전구체·양극재 2단계 증설을 위한 지분투자 변경사항 보고	보고				
9차	결의	1) 포항 양극재공장 신설투자	가결	정기	2021.12.13	2021.12.7	6/6
	결의	2) 양극재용 Sagger 제조사업 합작투자	가결				
	결의	3) 이사회 부의사항 일부 변경의 건	가결				
	결의	4) 포스코케미칼 2022년 경영계획	가결				
	결의	5) 2022년 단기차입 한도 설정	가결				
	결의	6) 양극재 개발비 및 성형설비 손상 처리	가결				
	결의	7) 2021년 사회복지공동모금회 성금 출연	가결				
	결의	8) 2022년 사내근로복지기금 출연	가결				
	보고	준법통제기준 준수여부 점검 결과 보고	보고				
	보고	2021년 공정거래 자율준수 프로그램(CP) 운영 결과 보고	보고				

회차	안전		가결 여부	정기/ 임시	개최일자	안전통지 일자	출석/ 정원
	구분	내용					
'22년 1차	결의	1) 제 51기 결산승인	가결	정기	2022.1.26	2022.1.20	6/6
	결의	2) 사외이사 후보 추천위원회 설치 및 위원 선임의 건	가결				
	결의	3) 준법지원인 선임	가결				
	보고	2021년도 내부회계관리제도 운영실태 보고	보고				
2차	결의	1) 제 51기 정기주주총회 소집	가결	정기	2022.2.25	2022.2.22	6/6
	결의	2) 제 51기 정기주주총회 부의안건	가결				
	결의	3) '22년 안전보건계획 보고	가결				
	결의	4) 세종 천연흑연 음극재 2공장 2단계 보완투자	가결				
	결의	5) 피앤오케미칼 유상증자 2차 자본금 납입	가결				
	보고	'22년 공정거래 자율준수 프로그램(CP) 운영계획 보고	보고				
3차	결의	1) 대표이사 사장 선임 및 사내이사 직위 부여	가결	정기	2022.3.21	2022.3.14	8/9
	결의	2) 2022년도 임원보수 한도 및 세부기준 설정	가결				
	결의	3) 2022년도 회사채(ESG채권) 발행한도 승인의 건	가결				
	결의	4) 이사회 운영기준 일부 개정의 건	가결				
	결의	5) 사외이사 후보 추천위원회 위원 선임의 건	가결				
4차	결의	1) 피앤오케미칼 유상증자 3차 자본금 납입	가결	정기	2022.4.20	2022.4.13	9/9
	보고	2022년 1분기 경영실적	보고				
5차	결의	1) 북미 양극재 합작 투자	가결	임시	2022.5.27	2022.5.20	8/9
	결의	2) 세종 에너지연구소 설립 투자	가결				
	결의	3) 2022년 자기주식 취득 승인의 건	가결				
	결의	4) 이사회 운영기준 일부 개정의 건	가결				
	보고	中 절감포화 경영권 수임 관련 보고	보고				

## 나. 이사회 의 정기적 개최

상기 기재한 바와 같이, 당사 이사회는 정관에 따라 정기적으로 개최되고 있으며, 이사회 운영과 관련한 이사회 운영 규정을 마련하고 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. 이사회회의 주요 토의내용은 개별 이사의 별도 요청이 없는 한 찬반 의사결정으로 같음하여 별도 작성하고 있지 않습니다. 2021년부터 공시서류제출일 현재까지 재직했던 개별이사의 이사회 출석률 및 안건 찬성률은 다음과 같습니다.

#### ▷ 개별 이사의 출석 내역

구분	회차	1차	2차	3차	4차	5차	6차	7차	8차	9차	비고
	개최 일자	2021. 01.11	2021. 01.20	2021. 01.27	2021. 02.24	2021. 03.15	2021. 06.30	2021. 08.25	2021. 11.10	2021. 12.13	
사내	민경준	출석	5차 재선임								
	강득상	출석	출석	출석	출석	미해당	미해당	미해당	미해당	미해당	5차 퇴임
	김주현	미해당	미해당	미해당	미해당	출석	출석	출석	출석	출석	5차 선임
사외	유계현	출석	출석	출석	출석	미해당	미해당	미해당	미해당	미해당	5차 사임
	전영순	출석	-								
	김원용	미해당	미해당	미해당	미해당	출석	출석	출석	출석	출석	5차 선임
	이웅범	미해당	미해당	미해당	미해당	출석	출석	출석	출석	출석	5차 선임
비상무	정석모	출석	출석	출석	출석	출석	출석	불참	출석	출석	5차 재선임

※ 제50기 정기주주총회('21.3.15)에서 유계현 사외이사가 일신상의 이유에 따라 사임하였고, 강득상 사내이사가 임기 만료로 퇴임하였으며, 민경준 사내이사, 정석모 기타비상무이사가 재선임되었고, 김주현 사내이사, 김원용 사외이사, 이웅범 사외이사가 신규선임되었습니다.

구분	회차	1차	2차	3차	4차	5차	비고
	개최 일자	2022.01.26	2022.02.25	2022.03.21	2022.04.20	2022.05.27	
사내	민경준	출석	출석	출석	출석	출석	3차 재선임
	김주현	출석	출석	출석	출석	출석	3차 재선임
	김진출	미해당	미해당	출석	출석	출석	3차 선임
사외	전영순	출석	출석	출석	출석	출석	3차 재선임
	김원용	출석	출석	출석	출석	출석	-
	이웅범	출석	출석	출석	출석	출석	-
	권오철	미해당	미해당	출석	출석	출석	3차 선임
	윤현철	미해당	미해당	출석	출석	출석	3차 선임
비상무	정석모	출석	출석	미해당	미해당	미해당	3차 퇴임
	유병욱	미해당	미해당	불참	출석	불참	3차 선임

※ 제51기 정기주주총회('22.3.21.)에서 정석모 기타비상무이사가 임기만료로 퇴임하였고, 민경준 사내이사, 김주현 사내이사, 전영순 사외이사가 재선임되었으며, 김진출 사내이사, 권오철 사외이사, 윤현철 사외이사, 유병욱 기타비상무이사가 신규선임되었습니다.

▷ 최근 3개 사업년도 개별 이사의 이사회 출석률 및 안건 찬성률

성명	구분	재직기간	출석률(%)				찬성률(%)			
			최근 3개년 평균	최근 3개년 <sup>1)</sup>			최근 3개년 평균	최근 3개년 <sup>1)</sup>		
				2021	2020	2019		2021	2020	2019
김원희	사내	2018.3.12 ~2019.3.18	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	100.0	100.0
강득상	사내	2019.3.18. ~2021.3.15	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
김주현	사내	2021.3.15. ~현재	100.0	100.0	-	-	100.0	100.0	-	-
이전혁	비상무	2018.3.12 ~2019.3.18	100.0	-	-	100.0	90.0	-	-	90.0
박 현	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	94.5	88.9	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	100.0	100.0	-
김원용	사외	2021.3.15 ~현재	100.0	100.0	-	-	100.0	100.0	-	-
이웅범	사외	2021.3.15 ~현재	100.0	100.0	-	-	100.0	100.0	-	-

1) 최근 3개년 중 해당이사의 재직기간에 포함되지 않는 연도는 “-”으로 표시

※ 제51기 정기주주총회('22.3.21.)에서 정석모 기타비상무이사가 임기만료로 퇴임하였고, 민경준 사내이사, 김주현 사내이사, 전영순 사외이사가 재선임되었으며, 김진출 사내이사, 권오철 사외이사, 윤현철 사외이사가 신규선임되었습니다.

이사회는 주요 토의내용과 결의사항은 개별 이사별로 기록하고 있습니다.

(핵심원칙 8) 이사회 내 위원회

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

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

가. 이사회 내 위원회의 설치 현황, 주요 역할, 구성 현황

당사는 보고서 제출일 현재 이사회 내 감사위원회와 사외이사후보추천위원회를 설치하여 운영하고 있습니다. 2022년 1월 26일 이사회를 통해 사외이사후보추천위원회 설치 및 위원을 선임하였으며, 2022년 3월 21일 제51기 주주총회를 통해 감사위원회 설치 및 위원을 선임하였습니다. 이사회 내 위원회의 설치현황, 주요 역할, 구성 현황은 세부원칙 4-①에 기재된 사항을 참고해 주시기 바랍니다.

나. 이사회 내 위원회의 사외이사 구성 여부

감사위원회는 상법 제415조의2에 의거 사외이사가 위원의 3분의 2 이상이어야 하고 사외이사 후보추천위원회는 상법 제542조의8에 의거 사외이사가 총 위원의 과반수가 되도록 구성하여야 합니다. 당사의 모든 이사회 내 위원회는 사외이사를 과반수로 구성하고 있습니다. 사외이사후보추천위원회의 4명 중 3명이 사외이사이며, 감사위원회는 전원 사외이사로 구성하여 전문위원회의 독립적 의사결정을 보장하고 있습니다.

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

### 가. 이사회 내 위원회의 조직, 운영 및 권한의 명문 규정

당사는 보고서 제출일 현재 이사회 내 감사위원회와 사외이사후보추천위원회를 설치하여 운영하고 있습니다. 법령이 정하는 바에 따라 정관 제41조의2(위원회)에 관련 조항을 두고, 운영 및 권한에 관하여 이사회 의 결의로 정하도록 하고 있습니다.

감사위원회는 정관 제6장(감사위원회), 감사위원회 운영규정 제4조, 사외이사후보추천위원회는 정관 제32조의3(사외이사 후보의 추천), 사외이사후보추천위원회 운영기준 제3조 등에서 그 권한을 정하고 있습니다. 감사위원회의 위원은 법령에 따라 주주총회에서 선임 및 해임하며, 위원 중 1인 이상은 회계 또는 재무 전문가이어야 하고, 독립성 확보를 위한 관련 법령 충족(감사위원회 운영규정 제2조)하여야 합니다. 사외이사 후보추천위원회의 위원은 이사회에서 선임하고 해임하며, 재적위원 과반수의 출석과 출석위원 과반수의 찬성으로 위원장을 선임(사외이사후보추천위원회 운영기준 제4조)합니다.

당사의 감사위원회와 사외이사후보추천위원회는 2022년 중 설치되어 그 이전인 공시대상기간 중 활동 및 성과는 없으며, 각 위원회별 상세 사항은 아래와 같습니다.

#### ① 감사위원회

- 1) 설치목적 : 감사 과정에서의 독립성 확보
  - 2) 권한과 책임 : 이사의 직무 집행 감사, 회사의 업무와 재산상태 조사 등
  - 3) 구성 : 사외이사 3명 (전영순 위원장, 윤현철 위원, 이웅범 위원)
  - 4) 규정 : 감사위원회 운영규정
- ※ 감사위원회 관련 사항은 ‘(핵심원칙 9) 내부감사기구’에서 확인 가능합니다.

#### ② 사외이사후보추천위원회

- 1) 설치목적 : 사외이사 후보추천 과정에서의 공정성과 독립성 확보
- 2) 권한과 책임 : 사외이사 후보의 추천 및 자격심사에 관한 세부적인 사항 등
- 3) 구성 : 사외이사 3명, 사내이사 1명 (김원용 위원장, 전영순 위원, 이웅범 위원, 김주현 위원)
- 4) 규정 : 사외이사후보추천위원회 운영기준

**나. 위원회 결의사항의 이사회 보고 여부**

당사의 위원회는 2022년 중 설치되어 공시대상기간인 2021년에는 위원회가 존재하지 않았습니다. 위원회 설치 후인 보고서 제출일 현재 기준, 상법 제393조의2에 따라 위원회는 결의된 사항을 각 이사에게 통지하고 있습니다.

**다. 각 위원회별 회의 개최 내역, 최근 3개년 개별 이사의 출석률**

**(가) 사외이사후보추천위원회**

① 회의 개최 내역

회차	개최일자	출석/정원	안건		가결 여부
			구분	내용	
1차	2022.01.26	4/4	결의사항	1) 사외이사후보 추천위원회 위원장 선임	가결
2차	2022.02.18	4/4	결의사항	1) 사외이사 후보 선정의 건	가결
3차	2022.02.25	4/4	결의사항	1) 사외이사 후보 추천의 건	가결

② 최근 3개 사업년도 개별 이사의 출석률

구분	성명	출석률(%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년 <sup>1)</sup>		
			2021	2020	2019
사외	전영순	-	-	-	-
사외	김원용	-	-	-	-
사외	이웅범	-	-	-	-
사내	김주현	-	-	-	-

당사는 2022.1.26. 이사회를 통해 사외이사후보추천위원회 설치 및 위원을 선임하였습니다.

**(나) 감사위원회**

감사위원회의 경우 기업지배구조 보고서 가이드라인에 따라 세부원칙 9-②에 기재하였습니다.

## 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

감사(2022.03.21. 감사위원회 설치)는 상법 제542조의10 및 당사의 정관 제50조 감사의 직무(2022.03.21. 개정 정관 제48조 감사위원회의 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

(2021.12.31. 기준)

구성			감사업무 관련 경력 및 자격	비고
직책	구분	성명		
감사	-	이조영	(前) 포스코에너지 상임감사(2018~2020.03) (前) 포스코 정도경영실 그룹장, 리더(2010~2018)	2020.03.30 제49기 정기주주총회시 신규선임

※ 2022.3.21.(주주총회) : 감사위원회 설치(전영순, 윤현철, 이용범 감사위원 선임)되며 이조영 감사 중도사임

※ 2022.3.21.(감사위원회) : 전영순 감사위원이 감사위원회 위원장으로 선임

(공시서류제출일 기준)

구성			감사업무 관련 경력 및 자격	비고
직책	구분	성명		
위원장	사외이사	전영순	(現) 한국회계기준위원회 위원(2021~현재) (現) 중앙대학교 경영대학 경영학부 교수(2000~현재) (現) 하나금융투자 사외이사(2018~현재) (前) 금융감독원 금융감독자문위원회 자본시장분과 위원장(2015~2017) (前) SC제일은행 사외이사 (2012~2017)	회계·재무 전문가 (공인회계사)
위원	사외이사	윤현철	(現) 예일회계법인 회장(2022~현재) (前) RIST 감사(2021) (前) 삼일회계법인 경영자문(2019~2021) (前) 삼일회계법인 경영위원(2014~2019) (前) 삼일회계법인 감사부문 대표(2014~2017) (前) 한국회계학회 부회장(2012~2014)	회계·재무 전문가 (공인회계사)
위원	사외이사	이웅범	(現) 현우산업 사외이사(2020~현재) (前) 연암공대 총장(2018~2020) (前) LG화학 전지사업본부장(2015~2017) (前) LG이노텍 대표이사 부사장/사장(2012~2015) (前) LG이노텍 부품소재사업본부장 부사장 (2010~2011)	-

당사는 감사(감사위원회)가 관련 법규에 따라 감사 직무를 수행함에 있어 이사회 및 경영진 등 업무 집행 기관으로부터 독립된 위치에서 객관성을 유지하도록 하고 있습니다. 감사는 독립성과 전문성 확보를 위한 관련 법령을 모두 충족하고 있으며, 2022년 3월 설치된 감사위원회는 상법에서 규정하고 있는 감사위원 선임요건을 모두 충족하고 있습니다.

(공시서류제출일 기준)

선임요건	선임요건의 충족여부	관련 법령 등
3인 이상의 이사로 구성	충족(3명)	상법 제415조의2 제2항
사외이사가위원의 3분의 2 이상	충족(전원 사외이사)	
위원 중 1명 이상은 회계 또는 재무 전문가	충족	상법 제542조의11 제2항
감사위원회의 대표는 사외이사	충족	
그밖의 결격요건	충족(해당사항 없음)	상법 제542조의11 제3항

## 나. 내부감사기구의 운영

당사 감사(감사위원회)는 경영진 및 지배주주로부터 독립적인 입장에서 정관과 감사규정(감사위원회 운영규정)에 의거하여 운영되고 있습니다. 감사위원회 운영규정에 따라 감사(감사위원회)는 회사의 회계와 업무 감사 등 업무 수행 시 이사의 업무집행을 감사하고 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사 업무와 재산 상태를 조사할 수 있습니다.

감사위원회의 독립원칙, 권한과 책임을 규율하는 규정은 당사 정관과 감사위원회 운영규정의 다음과 같습니다. 감사위원회 설치 이전 정관과 감사규정의 해당 부분은 2020 기업지배구조보고서에서 확인 가능합니다.

### 정관

#### 제6장 감사위원회

##### 제 47 조(감사위원회의 구성 및 선임)

- ① 감사위원회는 3 인 이상의 이사로 구성한다. 위원의 3 분의 2 이상은 사외이사이어야 하고, 사외이사가 아닌 위원은 관련 법령상 요건을 갖추어야 한다.
- ② 감사위원회 위원의 선임 및 해임은 주주총회에서 한다. 다만, 상법 제 368 조의 4 제 1 항에 따라 전자적 방법으로 의결권을 행사할 수 있도록 한 경우에는 출석한 주주의 의결권의 과반수로써 감사위원회 위원의 선임을 결의할 수 있다.
- ③ 감사위원회 위원을 선임 할 시에는 의결권 있는 발행주식총수의 100 분의 3 을 초과하는 수의 주식을 가진 주주는 그 초과하는 주식에 대하여는 의결권을 행사하지 못한다.
- ④ 감사위원회 위원의 사임 ·사망 등의 사유로 인하여 제 1 항의 요건에 미달하게 된 때에는 그 사유가 발생한 후 최초로 소집되는 주주총회에서 제 1 항의 요건 에 합치되도록 하여야 한다.
- ⑤ 감사위원회 대표는 감사위원회의 결의로 사외이사인 감사위원회 위원 중에서 선임한다.

##### 제 48 조(감사위원회의 직무)

- ① 감사위원회는 회사의 회계와 업무를 감사한다.
- ② 감사위원회는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시주주총회의 소집을 청구할 수 있다.
- ③ 감사위원회는 필요하면 회의의 목적사항과 소집 이유를 서면에 적어 이사회 의장에게 제출하여 이사회 소집을 청구할 수 있다.

- ④ 제 3항에 따른 청구를 하였음에도 지체없이 이사회가 소집되지 아니하면 감사위원회가 직접 이사회를 소집할 수 있다.
- ⑤ 감사위원회는 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.
- ⑥ 감사위원회는 결산재무제표에 대한 감사보고서를 작성하고 주주총회에 보고 한다.
- ⑦ 감사위원회는 회의의 전말을 기록한 의사록과 감사의 실시요령과 그 결과를 기재한 감사록을 작성하고 기명날인 또는 서명하여야 한다.
- ⑧ 감사위원회는 필요시 회사의 비용으로 전문가의 자문을 받을 수 있다.

## 감사위원회 운영규정

### 제2조(구성)

- ① 위원회의 위원(이하 “위원”이라 한다) 선임 및 해임은 법령이 정하는 바에 따라 주주총회에서 한다.
- ② 위원회는 3인 이상의 이사로 구성하며, 위원의 3분의 2 이상은 사외이사이어야 하고, 사외이사가 아닌 위원은 관련법령상 요건을 갖추어야 한다.
- ③ 위원회는 사외이사인 위원 중 1인을 위원회를 대표할 자(이하 “위원장”이라 한다)로 선임한다.
- ④ 위원 중 1인 이상은 관련법규에서 정하는 회계 또는 재무 전문가이어야 한다.
- ⑤ 위원은 관련법규에서 정하는 독립성을 유지하여야 한다.
- ⑥ 위원의 사임, 사망 등의 사유로 인하여 제2항의 위원수에 미달하게 된 때에는 그 사유가 발생한 후 최초로 소집되는 주주총회에서 위원회의 구성요건에 충족되도록 하여야 한다.

(중략)

### 제4조(위원회의 권한)

- ① 위원회는 이사의 직무 집행을 감사한다.
- ② 위원회는 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다.
- ③ 위원회는 이사가 법령 또는 정관에 위반된 행위를 하여 회사가 회복할 수 없는 손해가 생길 염려가 있는 경우에는 회사를 위하여 그 행위를 중지할 것을 요구할 수 있다.
- ④ 위원회는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시주주총회의 소집을 청구할 수 있다.
- ⑤ 위원회는 그 직무를 수행하기 위하여 필요한 때에는 자회사에 대하여 영업의 보고를 요구할 수 있다.
- ⑥ 전항의 경우 자회사가 지체없이 보고하지 아니할 때 또는 그 보고의 내용을 확인할 필요가 있을 때에는 자회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다.

**제5조(위원회의 의무)**

- ① 위원회는 이사가 법령 또는 정관에 위반된 행위를 하거나 그 행위를 할 염려가 있다고 인정될 때는 이사회에 이를 보고하여야 한다.
- ② 위원회는 외부감사인으로부터 회사의 회계처리 기준위반 사실을 통보 받은 경우 내부감사부서 또는 외부전문가를 활용하여 위반사실 등을 조사하도록 하고, 그 결과에 따라 회사의 대표이사에게 시정 등을 요구하여야 하며, 그 조사결과 및 회사의 시정조치 결과 등을 증권선물위원회와 외부감사인에게 제출하여야 한다.
- ③ 위원회는 이사가 주주총회에 제출한 의안 및 서류를 조사하여 법령 또는 정관에 위반하거나 현저히 부당한 사항이 있는지 여부에 관하여 주주총회에 의견을 진술하여야 한다.
- ④ 위원회는 회계부정에 대한 내부고발의 접수, 처리 절차 및 신고자에 대한 익명성 보장 절차를 수립하여야 한다.

**제6조(위원회의 책임)**

- ① 위원회가 그 임무를 해태 한 때에는 회사에 대하여 연대하여 손해를 배상할 책임이 있다.
- ② 위원회가 악의 또는 중대한 과실로 인하여 그 임무를 해태 한 때에는 위원회는 제3자에 대하여 연대하여 손해를 배상할 책임이 있다.

공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 실시한 감사(감사위원회) 교육 실시 현황은 다음과 같으며, 2022년에도 외부전문기관의 협조를 받아 관련 규정의 제·개정 사항 등에 대해 교육을 실시할 예정입니다.

▷ 내부감사기구 교육 실시 현황

(2021.12.31. 기준)

교육일자	교육주체	교육시간	주요 교육내용
2021.07.08	회사	1시간	- 내부회계관리제도 개요, 운영 및 평가 절차 등
2021.08.31	삼일회계법인	10시간	- 감사 역할과 책임, 감사위원회 모범규준 핵심정리 - 기업가치 제고 내부감사부서운영, 이사회 운영전략 - 부정행위 감독 등 감사위원회 체크포인트

(공시서류제출일 기준)

교육일자	교육주체	교육시간	주요 교육내용
2022.05.04	삼일회계법인	1시간	- 감사위원회 역할과 책임, 최근 동향 및 이슈

감사(감사위원회)는 이사가 법령 또는 정관에 위반된 행위를 하여 회사가 회복할 수 없는 손해가 생길 염려가 있을 경우에는 회사를 위하여 그 행위를 중지할 것을 요구할 수 있는 등의 권한을 가지고 있습니다. 감사규정(감사위원회 운영규정)에 따라 감사위원회는 이사가 법령 또는 정관에 위반된 행위를 하거나 그 행위를 할 염려가 있다고 인정될 때는 이사회에 이를 보고하는 등의 의무가 있으며, 감사(감사위원회)가 그 임무를 해태한 때에는 회사에 대하여 연대 손해 배상 등의 책임이 있습니다. 또한, 감사(감사위원회)는 필요한 경우 감사위원회 운영규정에 의거하여 회사의 비용으로 외부전문가의 자문을 받을 수 있으며, 외부감사인으로부터 회사의 회계처리 기준 위반사실을 통보 받을 경우 회사의 비용으로 외부 전문가를 선임하여 위반사실 등을 조사하도록 하고 그 결과에 따라 회사의 대표이사에게 시정 등을 요구할 수 있습니다.

당사는 효율적인 감사업무 수행을 보좌하기 위하여 내부감사기구 지원조직인 정도경영실을 운영하고 있으며, 감사(감사위원회)는 정도경영실을 활용하여 중요한 업무에 관한 서류를 열람하고 그 내용을 검토하는 등의 절차를 수행할 수 있습니다. 정도경영실은 경영진 및 지배주주로부터 독립적인 입장에서 업무를 수행하고 있습니다. 작성일 현재, 감사 지원조직 현황은 다음과 같습니다.

▷ 내부감사기구 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
정도경영실	11	실장 등 11명 (평균 4년)	- 감사위원회 운영 및 업무지원 - 재무제표 등 재무·회계감사 및 내부통제시스템 평가 - 윤리경영 정착활동 지원 등

다. 감사위원의 보수

2021년 감사의 보수는 감사의 법적 책임에 상응하고 충실한 직무수행을 지원할 수준으로 당사 정관 제52조에 따라, 주주총회의 결의로 5억원의 한도를 승인하고 한도 내에서 집행하였습니다.

2022년 3월 21일 정기주주총회에서 설치된 감사위원회는 전원 사외이사로 구성하였으며, 감사위원회 위원들의 보수는 업무 정도나 규모 측면에서 유사한 타사 사례 및 사회적 인식 등을 종합적으로 고려하여 운영되고 있으며, 감사위원회 위원과 감사위원회 위원이 아닌 사외 이사의 보수는 동일합니다.

## 라. 내부감사기구의 독립성과 전문성 확보

당사는 2022년 3월 21일 제51기 주주총회를 통해 감사위원회 설치 및 위원을 선임하였습니다. 당사는 감사위원회를 전원 사외이사로 구성하여, 관련 법규에 따라 감사 직무를 수행함에 있어 이사회 및 경영진 등 업무 집행 기관으로부터 독립된 위치에서 객관성을 유지하도록 하고 있습니다. 감사위원회는 독립성과 전문성 확보를 위한 관련 법령을 모두 충족하고 있으며, 독립성과 전문성을 확보하기 위하여 사외이사후보 추천위원회가 회사 경영진과는 독립적으로 법적 요건인 회계전문가를 포함한 학계, 산업계, 법조계 등에서의 후보군을 발굴 및 추천하면 주주총회에서 선임하여 전문성을 확보하고자 노력하고 있습니다. 상기 기재한 내용을 바탕으로 회사의 감사위원회는 독립성과 전문성이 충분히 확보되었다고 판단합니다.

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

### 가. 내부감사기구 활동 내역

감사는 2021년 1월 1일부터 2022년 3월 21일까지 총 11회의 이사회 및 정기 주주총회에 출석하여 법령 또는 정관에 위반한 행위가 있는지 감사하였으며, 내부회계관리제도 운영실태 평가 등을 보고하였습니다. 감사는 개최되는 모든 이사회에 참석하였으며, 이사회 내역 및 이사회 개최시 내부회계관리제도에 대한 보고 내역은 세부원칙 7-①의 이사회 개최 내역에서 확인 가능합니다. 해당기간 동안 감사는 내부 결산 감사 결과, 내부회계관리제도 운영실태 평가 등을 심의하였으며, 외부감사인인 감사결과, 내부회계관리자의 내부 통제 운영실태를 보고 받았습니다. 2021년 중 외부감사인 선임 관련 회의는 개최되지 않았습니다.

감사위원회가 설치된 2022년 3월 21일부터 공시서류제출일 현재까지 감사위원회는 총 2회 개최되었습니다. 해당기간 동안 감사위원회는 내부감사부서 책임자 임면동의, 2022년 감사계획 등을 심의하였으며, 재무제표에 대한 내부감사결과 및 외부감사결과 등을 보고받았습니다. 관련 내역은 아래 표에 상세히 기재하였습니다.

#### ▷ 감사위원회 회의 개최 내역, 출석 내역 및 출석률

##### ① 감사위원회 개최 내역

(기간 : 2022.03.21.설치~2022.05.31)

회차	개최일자	출석/정원	안건		가결 여부
			구분	내용	
1차	2022.03.21	3/3	결의사항	① 감사위원회 위원장 선임	가결
			결의사항	② 감사위원회 운영규정 제정	가결
			결의사항	③ 내부감사부서 책임자 임면동의	가결
			결의사항	④ 2022년도 감사계획	가결
			결의사항	⑤ 외부감사인인 비감사 서비스 계약 승인	가결
2차	2022.05.04	3/3	보고사항	2022년 내부회계관리제도 운영계획	보고
			보고사항	2022년 1분기 재무제표에 대한 내부감사결과	보고
			보고사항	2022년 1분기 재무제표에 대한 외부감사결과	보고
			보고사항	2021년도 외부감사인 감사결과 평가	보고
			보고사항	내부신고제도 운영 현황	보고

##### ② 개별 이사의 감사위원회 출석 내역

(기간 : 2022.03.21.설치~2022.05.31)

구분	회차	1차	2차	비고
	개최 일자	2022.03.21	2022.05.04	
사외	전영순	출석	출석	2022.03.21. 선임
	이웅범	출석	출석	2022.03.21. 선임
	윤현철	출석	출석	2022.03.21. 선임

③ 최근 3개 사업년도 개별 이사의 감사위원회 출석률

구분	성명	출석률 (%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년 <sup>1)</sup>		
			2021	2020	2019
사외	전영순	-	-	-	-
사외	이용범	-	-	-	-
사외	윤현철	-	-	-	-

1) 최근 3개년 중 해당이사의 재직기간에 포함되지 않는 연도는 “-”으로 표시

당사는 2022년 3월 21일 제51기 정기주주총회를 통해 감사위원회 설치 및 위원을 선임하였습니다. 공시 서류제출일까지 2022년 감사위원회는 2회 개최되었으며 출석률은 전원 100%입니다.

감사 업무절차는 당사 감사규정(내부감사지침)에 규정되어 있습니다. 감사규정(내부감사지침)에는 감사 업무절차, 감사결과 처분 요구 및 통보 등에 대해 상세히 규정하고 있으며, 정도경영실은 감사규정(내부감사지침)에 따른 감사 절차에 따라 감사업무를 수행하고 있습니다. 당사는 감사규정(감사위원회 운영규정)에 따라 회의록 및 감사록을 작성하고 있으며, 작성된 회의록과 감사록은 감사위원의 기명날인 또는 서명을 받아 10년간 보존하고 있습니다. 감사(감사위원회)는 이사가 주주총회에 제출한 의안 및 서류를 조사하여 부당한 사항이 있는지 여부를 주주총회에 보고하여야 함을 감사위원회 운영규정 제5조(위원회의 의무)에 규정하고 있습니다.

**나. 내부감사기구의 감사 관련 업무에 대한 평가**

상기 [가. 내부감사기구 활동 내역]에서 기재한 내용과 같이 감사(감사위원회)는 개최된 이사회 및 주주총회에 모두 참석하여 내부회계관리 제도 운영 실태 평가 및 내부 감사결과 등을 보고하고 있고 감사절차는 당사 감사규정(내부감사지침)에 규정된 사항을 준수하고 있으므로 회사의 감사(감사위원회)는 감사 관련 업무를 성실하게 수행하고 있다고 판단합니다.

**(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 선임 시 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제 10조에 의거, 연속하는 3개 사업연도의 외부감사인을 동일 감사인으로 선임하고, 동법 제12조에 의거, 선임 사실을 주주총회에 보고하고 있습니다. 또한, 당사는 외부감사인의 선임시 관련 법령에 따라 감사인선임위원회(2022년 이후: 감사위원회)를 개최하고 있습니다. 다만, 2020년의 경우 금감원 지정감사로 인해 금감원의 확인을 거쳐 감사인선임위원회를 개최하지 않았습니다. 당사는 3년 이내 대표이사 3회 이상 교체의 사유로 2020.04.10.부터 감사인이 한영회계법인에서 안진회계법인으로 지정변경되어 안진회계법인이 2020사업연도부터 2022 사업연도까지 연속하는 3개 사업연도의 외부감사인으로서, 공시대상기간 중 외부감사인 선임 관련 회의는 개최되지 않았습니다.

외부감사 후보의 독립성과 전문성을 확보하기 위하여 감사(감사위원회)에서 외부감사인의 외부감사 후보에게 제안서를 수령, 내부적으로 당사와 이해관계가 있는지 등을 검토하고, 감사 시간, 보수 및 감사계획의 적정성 등을 평가하여 외부감사인을 선임하고 있습니다.

2022년에는 감사위원회가 설치됨에 따라, 감사보수, 감사 시간, 감사에 필요한 인력에 관한 사항 등 외부감사인이 감사계획을 충실하게 수행하였는지 여부 등을 평가하고 있습니다. 감사위원회는 2022년도 제2회 감사위원회에 2021년도 외부감사인의 감사 활동에 대한 평가를 보고받았습니다. 평가 결과 회사는 외부감사인은 감사계획을 충실하게 수행하였다고 판단하였습니다.

외부감사인의 자회사를 통해 비감사용역은 제공받고 있지 않으며, 외부감사인을 통해 비감사용역을 제공받은 이력이 있습니다. 외부감사인인 안진회계법인과 회사에 대한 높은 이해도 등의 이유로 세무조정 용역을 체결하고 있고, 이는 정기보고서에도 기재한 바 있습니다. 내역은 다음과 같습니다.

▷ 외부감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

(단위:천원)

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수
제51기	2021.05.28	세무조정 용역 및 법인세 불확실성 검토 용역	2021.04.01. ~2022.03.31	58,000
제52기	2022.02.07	세무자문 용역	2022.02.07. ~2022.06.30	50,000
	2022.05.07	세무조정 용역	2022.04.01. ~2023.03.31	38,000

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

상기와 같이 당사는 외부감사인 선임시 독립성, 전문성을 확보하기 위해 관련 법령을 준수하고 있습니다. 또한 2022년에는 설치한 감사위원회를 통해 감사위원회 운영규정에 외부감사인 선임 절차를 명문화하였으며, 2021년 외부감사인의 감사활동을 평가하였습니다. 회사는 외부감사인 선임시 독립성, 전문성을 확보하기 위한 정책이 충분히 마련되어 운영되고 있다고 판단합니다.

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

### 가. 내부감사기구와 외부감사인 간의 의사소통 실태

당사 외부감사인은 재무제표에 대한 분기 및 반기 검토결과, 연도 감사결과 등을 매년 분기별 1회 이상 경영진 참석 없이 감사(감사위원회)에 보고하고 있으며, 감사(감사위원회)와 연간감사계획 및 외부감사와 관련하여 회사의 재무제표 또는 경영 전반에 핵심적으로 유의해야 할 사항 등을 협의하고 있습니다. 필요한 경우에는 외부감사인의 협의내용을 내부감사업무에 반영하고 있습니다. 감사(감사위원회)와 외부감사인 간 회의 내역은 다음과 같습니다.

#### ▷ 내부감사기구와 외부감사인 간 회의 내역

일자	참석자	방식	주요 논의 내용
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
2021.08.06	회사측: 감사 감사인측: 담당이사 외 1인	대면회의	반기재무제표에 대한 검토업무 결과
2021.11.01	회사측: 감사 감사인측: 담당이사 외 1인	대면회의	분기재무제표에 대한 검토업무 결과 내부회계관리제도 감사 진행상황 기말 감사계획 보고
2022.02.21	회사측 : 감사 감사인측 : 담당이사 외 1인	대면회의	기말재무제표에 대한 감사업무 결과 핵심감사사항에 대한 감사업무 결과 내부회계관리제도 감사 결과
2022.05.04	회사측 : 감사위원회 3인 감사인측 : 담당이사 외 1인	대면회의	분기재무제표에 대한 검토업무 결과

관련 법률 및 감사위원회 운영규정에 의거 외부감사인은 회사의 이사직무수행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실을 발견하거나 회사의 회계처리 기준위반 사실을 발견할 경우 감사위원회에 통보하여야 합니다. 또한, 감사위원회는 이사가 법령 또는 정관에 위반된 행위를 하거나 그 행위를 할 염려가 있다고 인정될 경우 이사회에 보고하여야 하며, 외부감사인으로부터 회사의 회계처리기준 위반사실을 통보받을 경우 회사의 비용으로 외부전문가를 선임하여 위반 사실 등을 조사하도록 하고, 그 결과에 따라 회사의 대표이사에게 시정 등을 요구할 수 있습니다.

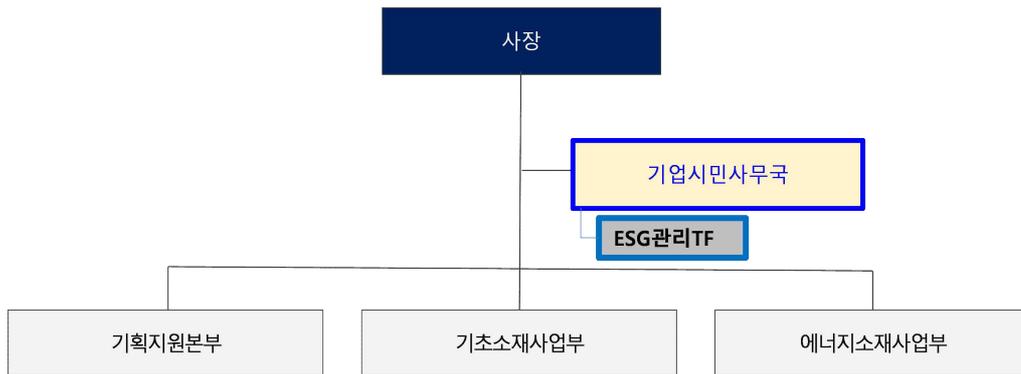
2022년 1월 12일(별도재무제표)과 2022년 1월 19일(연결재무제표)에 당사의 외부감사인인 안진회계법인에 재무제표를 제출하여 정기주주총회 기준 별도 6주 전, 연결 4주 전인 법적 제출기한을 준수하였습니다.

#### **나. 내부감사기구와 외부감사인 간의 주기적 의사소통**

상기 [가. 내부감사기구와 외부감사인 간의 의사소통 실태]에서 기재한 바와 같이, 당사의 감사(감사위원회)는 매년 분기별 1회 이상 외부감사인과 주기적 의사소통을 하고 있으며, 필요한 경우에는 외부감사인의 협의 내용을 내부감사업무에 반영하고 있습니다. 이에 따라, 회사의 내부감사기구와 외부감사인 간의 주기적 의사소통이 원활히 이뤄지고 있다고 판단합니다.

## 5. 기타 주요 사항

당사는 ESG 급부상에 선제적으로 대응하고 ESG경영 수준 향상 및 기업가치 관리 강화를 위해 2021년 사장직속 조직인 기업시민사무국 산하에 ‘ESG관리 TF’를 설치하고 운영 중에 있습니다. TF는 전사 ESG 유관부서 실무진 21명으로 구성되었으며, 급변하는 경영환경 및 외부 이해관계자의 요구사항에 전사적으로 신속한 대응을 실시하고 있습니다.



당사는 2013년부터 ‘지속가능경영보고서’를 발간해 왔으며, 2019년부터는 ‘기업시민 보고서’를 발간하고 있습니다. 기업시민보고서에는 포스코그룹의 경영이념인 기업시민을 기반으로 포스코케미칼이 경제, 사회, 환경 책임에 대한 성과 및 지속가능경영 활동을 제3자 검증을 통해 투명하게 보고하여 이해관계자와의 소통을 확대하고 있습니다.

당사는 특히, ‘화학&에너지소재 Global Leading Company’라는 비전 아래 친환경 기업으로 변신하고, ESG 경영을 최고의 가치로 삼아 지속가능한 기업으로의 성장을 추구하고 있습니다.

배터리업계 최초로 환경성적표지 인증을 받았으며, 양·음극재 저탄소 동시 인증을 추진하고 있습니다. 생산과정의 환경영향을 공개함으로써 강화되는 글로벌 환경규제와 전기차 및 배터리 고객사의 환경경영 강화에 선제적으로 대응하며 전기차 산업의 친환경성을 높이는 계기를 마련하였습니다. 또한, 세종 음극재 2공장에 태양광 패널을 설치하는 등 재생에너지 사용 확대 및 온실가스 감축을 도모하고 있습니다.

2050년까지 탄소중립 감축목표는 2030년 20%, 2040년 50%, 2050년 100%이며, 세부 추진항목별 분석결과를 토대로 2022년 6월까지 감축 목표와 이행 계획을 수립할 예정입니다. 중장기 감축 계획 목표는 현실적이고 세밀하게 수립하여 시점별로 단계적으로 관리할 계획입니다.

- 1) 정관
- 2) 기업지배구조 헌장
- 3) 이사회 운영 규정
- 4) 윤리규범 실천기준
- 5) 감사위원회 운영규정(2022.03.21. 제정)
- 6) 감사 규정(감사위원회 설치 이전)
- 7) 사외이사후보추천위원회 운영기준
- 8) 내부통제 운영지침

첨부2 기업지배구조 핵심지표 준수 현황

구분	핵심 지표	준수여부		준수여부 표기에 대한 구체적 근거와 상세 설명
		○	X	
주 주	① 주주총회 4주 전에 소집공고 실시*		X	결산일정 등으로 법정기한(주주총회 2주전)인 24일 전 공고(세부원칙1-① 참고)
	② 전자투표 실시*	○		2020년도 주주총회부터 전자투표제 도입하여 실시(세부원칙1-② 가. 참고)
	③ 주주총회의 집중일 이외 개최*	○		「주총분산 자율준수 프로그램」 참여(세부원칙1-② 가. 참고)
	④ 배당정책 및 배당실시 계획을 연 1회 이상 주주에게 통지**	○		주주환원 정책을 수립하여 공시 및 홈페이지 게시(세부원칙1-④ 참고)
이사회	⑤ 최고경영자 승계정책(비상시 선임정책 포함) 마련 및 운영		X	내부프로세스 외에 명문화된 승계정책 존재하지 않음(세부원칙3-② 가. 참고)
	⑥ 내부통제정책 마련 및 운영	○		리스크관리, 준법경영, 내부회계관리, 공시정보관리 등 내부통제정책 마련 및 운영(세부원칙3-③ 가. 참고)
	⑦ 이사회 의장과 대표이사 분리		X	신속한 의사결정과 업무 집행의 효율성 제고를 위해 정관과 이사회 운영기준에 따라 대표이사가 이사회의 의장이 됨(세부원칙4-① 참고)
	⑧ 집중투표제 채택		X	1일 1의결권 원칙에 따라 집중투표제 미채택(세부원칙4-③ 다. 참고)
	⑨ 기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책 수립 여부	○		정관 및 인사관리규정에 규정. 이수 발생시에도 윤리위원회 운영 규정에 따라 업무 배제(세부원칙4-④ 나. 및 다. 참고)
	⑩ 6년 초과 장기재직 사외이사 부존재	○		6년 초과 사외이사 부존재(세부원칙5-① 나. 참고)
감사 기구	⑪ 내부감사기구에 대한 연 1회 이상 교육 제공**	○		내부감사기구에 대한 연 1회 이상 교육 제공(세부원칙9-① 나. 참고)
	⑫ 독립적인 내부감사부서(내부감사업무 지원 조직)의 설치	○		내부감사기구 지원조직인 정도경영실 운영(세부원칙9-① 나. 참고)
	⑬ 내부감사기구에 회계 또는 재무 전문가 존재 여부	○		2022.03.21. 감사위원회 설치. 회계 또는 재무 전문가 존재(세부원칙9-① 가. 참고)
	⑭ 내부감사기구가 분기별 1회 이상 경영진 참석 없이 외부감사인과 회의 개최**	○		내부감사기구와 외부감사인간 분기별 회의 개최(세부원칙10-② 가. 참고)
	⑮ 경영 관련 중요정보에 내부감사기구가 접근할 수 있는 절차를 마련하고 있는지 여부	○		감사규정(감사위원회 운영규정)을 통해 경영 관련 중요정보에 내부감사기구가 접근할 수 있는 절차 수립(세부원칙9-① 나. 참고)

○ 작성 기준시점은 보고서 제출일 현재 \* 항목은 보고서 제출일 직전 정기 주주총회 기준 \*\* 항목은 공시대상 기간 내에 해당내용을 이행하였는지 여부를 판단