

기업지배구조 보고서

(주)오리온홀딩스

당사는 유가증권시장 공시규정 제8조제7호의 2에 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. 또한 보고서 내 지배구조 관련 활동내역의 경우 본문에 특별한 언급이 없는 경우 2021년 1월 1일 이후부터 보고서 제출일 현재까지의 내역임을 알려드립니다.

[목 차]

I. 개 요.....	- 1 -
II. 기업지배구조 현황	- 2 -
1. 기업지배구조 정책.....	- 2 -
2. 주주	- 6 -
(핵심원칙 1) 주주의 권리	- 6 -
(핵심원칙 2) 주주의 공평한 대우.....	- 15 -
3. 이사회.....	- 21 -
(핵심원칙 3) 이사회 기능.....	- 21 -
(핵심원칙 4) 이사회 구성.....	- 28 -
(핵심원칙 5) 사외이사 책임.....	- 39 -
(핵심원칙 6) 사외이사 활동의 평가.....	- 43 -
(핵심원칙 7) 이사회 운영.....	- 45 -
(핵심원칙 8) 이사회 내 운영회.....	- 51 -
4. 감사기구	- 56 -
(핵심원칙 9) 내부감사기구	- 56 -
(핵심원칙 10) 외부감사인.....	- 65 -
5. 기타 지배구조관련 주요 사항	- 69 -

I. 개요

□ 기업명: 주식회사 오리온홀딩스

□ 작성 담당자 정 : 경영기획팀 부장 신현창 (02-710-6216, ohwind@orionworld.com)

부 : 경영지원팀 차장 박홍석 (02-710-6292, michaele78@orionworld.com)

□ 작성 기준일: 2021. 12. 31

□ 기업 개요

최대주주등	이화경 외 6명	최대주주등의 지분율	63.84%
업종(금융/비금융)	비금융	소액주주 지분율	27.41%
공정거래법상 기업집단 해당여부	미해당	주요 제품	-(지주회사)
기업집단명	오리온	공공기관운영법 적용대상 여부	미해당
요약 재무현황			
(단위: 억원)			
구 분	2021 년	2020 년	2019 년
연결 매출액	24,151	22,805	21,036
연결 영업이익	3,157	3,086	2,667
연결 계속사업이익	2,253	2,185	1,564
연결 당기순이익	2,253	2,185	1,564
연결 자산총액	49,618	44,976	43,663
별도 자산총액	19,439	19,269	19,302

II. 기업지배구조 현황

1. 기업지배구조 정책

지배구조 원칙과 정책

당사는 주주가치 제고 및 권익 보호를 위하여 지배구조의 투명성, 건전성, 안정성을 확보함은 물론 당사의 성장 경로를 반영한 지배구조를 구축하고 있습니다.

당사는 기업지배구조의 투명성을 증대시키고 사업 특성에 맞는 신속하고 전문적인 의사결정을 수행하기 위하여 2017년 6월 인적 분할을 통하여 음식료 사업부문을 (주)오리온으로 이전하였고, 자회사 지분 관리 및 투자를 목적으로 하는 투자사업부문을 주요 사업으로 영위하고 있습니다. 이러한 인적 분할을 통하여 독립적인 경영 및 객관적인 성과평가가 가능한 책임 경영을 정착시켜 나가고 있습니다.

또한, 준법과 윤리에 기반한 경영활동을 통해 모든 이해관계자에게 기여함으로써 지속 성장이 가능한 ‘윤리경영’을 주요 경영방침으로 선언하고, 그룹 윤리규범 및 윤리경영제도를 실천하고 있습니다.

이사회 운영에 있어서는 전문경영인 체제를 도입하여 이사회 독립성을 강화하고 운영의 효율성을 제고하였습니다. 또한 이사회는 특정 경력과 직업에 편중되지 않도록 재무, 법률, 회계의 3개 전문 분야를 아우르는 이사들로 구성하였습니다.

당사는 구성원 간의 견제와 균형을 통해 안정적인 지배구조를 구현하고자 회사의 의사결정과 업무집행을 이사회와 경영진에 각각 별도로 위임하고 경영진의 업무집행 상황을 이사회에 보고하도록 하였습니다. 특히 이사회가 경영진의 견제기능을 실질적으로 행사할 수 있도록 이사회 내 사외이사 비율을 60%로 구성하고 있으며, 이사회 내 위원회인 감사위원회도 상법 제415조의2 제2항에서 규정하는 의무비율(3분의2)을 상회하여 3인 전원을 사외이사로 구성하였습니다.

이사회에는 상임이사인 대표이사과 이사 아닌 경영진에 대한 선임 해임 권한을 부여하고, 감사위원에게는 자료 요청권, 자문용역 요청권 등의 권한을, 회사에는 감사위원회에 대한 정보제공 의무를 부여하고 있습니다. 감사위원회는 회계투명성을 제고하고 경영진의 부정행위 등을 견제하기 위해 매분기 외부감사인과 경영진의 참석 없이 회의를 진행하고 있습니다.

회사의 최고 의사결정 기관인 주주총회는 주주의 의결권 행사를 통하여 이사의 선임, 정관의 변경, 재무제표의 승인 등 회사 경영의 기본이 되는 중요 사항을 승인합니다. 당사는 2019년부터 전자투표제도를 도입하여 주주들의 의결권 행사를 용이하게 하는 등 주주 권리의 보장을 위하여 노력하고 있습니다

당사는 작성기준일 현재 자산총계 2조원 미만으로 관련 법규(상법 제542조의 8 제4항)에 따른 사외이사후보추천위원회의 의무 설치 대상 회사는 아니나, 사외이사후보 추천 과정의 공정성과 독립성을 확보하기 위하여 사외이사후보추천위원회를 설치하고, 사외이사를 위원장으로 선임하여 운영하고 있습니다. 또한 친환경 경영과 사회적가치창출, 투명하고 윤리적인 의사결정구조를 확보하기 위해 2022년 1월 ESG위원회를 신규 설치하여 운영하고 있습니다. 당사는 위와 같은 제도와 장치를 통하여 이사회, 경영진, 사외이사 모두가 상호견제와 균형을 갖출 수 있는 지배구조를 마련하고 있습니다.

당사는 투명한 지배구조 구현을 위하여 지배구조 관련 업무처리 기준과 절차 및 그 결과에 대한 공개를 적극 이행하고 있습니다. 기업지배구조와 관련된 정보는 당사 홈페이지 (<http://www.oriongroup.co.kr/>) 및 전자공시시스템(<http://dart.fss.or.kr>)을 통해 공개하고 있습니다.

지배구조 특징

가. 사외이사 중심의 이사회 구성

당사 이사회는 회사의 최고 상설 의사결정기구로서 대표이사 선임 및 해임 권한을 가지고 있으며 사외이사를 중심으로 운영하고 있습니다. 현재 이사회 총원 5명 중 사외이사는 3명(전체 구성원 대비 60%)으로 상법의 의무 구성 비율인 25%를 훨씬 상회하고 있습니다. 이는 다양한 전문성과 경력을 갖춘 사외이사를 이사회에 참여시켜 이사회 운영의 효율성을 제고하고, 독립성이 검증된 다수의 사외이사를 통해 경영진에 대한 견제 기능을 강화하기 위한 것입니다.

또한 당사의 모든 사외이사는 상법상의 사외이사 요건 관련규정을 준수하여 선임되고 대주주 및 경영진 내지 당사의 계열회사와 특수관계에 해당하지 않으며, 모든 이사는 자기거래, 회사기회 유용금지 등 이사와 회사간의 이해충돌 방지를 위한 이해관계자와의 거래에 대한 통제규정 및 상법상의 제반 규정을 준수하고 있습니다.

나. 이사회 내 위원회 중심의 운영

이사회 내 위원회는 총 3개로 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, ESG위원회를 설치하여 운영하고 있습니다. 감사위원회는 사외이사 3인, 사외이사후보추천위원회는 사외이사 2인, 사내이사 1인으로 구성하여 상법에서 정한 사외이사 비율을 상회하고 있으며, ESG위원회 또한 사외이사 2인, 사내이사 1인으로 구성되어 있습니다.

당사는 상법에 따른 감사위원회와 사외이사후보추천위원회의 의무 설치 법인에 해당하지 않습니다. 그러나 이사회의 판단에 따라 지배구조의 투명성, 감사 기구의 독립성 및 전문성을 제고

하고 사외이사후보 추천 과정의 공정성 및 독립성을 확보하기 위하여 해당 위원회를 자율적으로 설립하였으며, ESG위원회의 경우도 친환경경영 및 의사결정구조의 투명성 강화 목적으로 자율적으로 설치하였습니다.

다. 이사회 내 위원회의 독립성 및 전문성 강화

당사의 감사위원회와 사외이사후보 추천위원회는 상법 제415조의2 제2항, 정관 제38조의 2, 이사회 규정 제13조, 상법 제542조의8 제4항에서 정한 사외이사의 구성 비율을 상회하고 있습니다. 감사위원회의 경우 위원 전원을 사외이사로, 사외이사후보 추천위원회 및 ESG위원회의 경우 3분의 2 이상을 사외이사로 구성하고 재임기간 중 구성원의 변동을 최소화하여 독립성을 강화하였습니다. 또한 위원장과 위원은 재무, 회계, 법률 분야에서 오랜 기간 근무한 경력자들로 구성하여 위원회의 전문성을 확보하였습니다.

지배구조 현황

내부기관	사외이사 수 /구성원 수	의장(위원장) 이 름	주요 역할
이사회	3/5	허인철 (상임, 사내이사)	1. 주주총회의 소집, 정관의 변경, 이사의 선임, 자본금의 감소, 회사의 해산, 합병, 분할합병, 회사의 계속 등 주주총회에 관한 사항 부의 의결 2. 경영 기본방침의 결정 및 변경, 이사회 내 위원회의 설치, 운영 및 폐지, 이사회 내 위원회 위원의 선임 및 해임, 회장, 부회장, 사장, 부사장, 전무, 상무의 선임 및 해임 등 경영에 관한 사항 부의 의결 3. 신주의 발행, 대규모 투자, 대규모 차입 및 지급보증 등 재무/회계에 관한 사항 부의 의결 4. 이사 등과 회사 간 거래의 승인 등 이사 등에 관한 사항의 부의 의결 5. 중요한 소송의 제기, 기타 법령 또는 정관에 정하여진 사항의 부의 의결

내부기관	사외이사 수 /구성원 수	의장(위원장) 이름	주요 역할
감사 위원회	3/3	김영기 (사외이사)	1. 주주총회 의안 및 서류에 대한 진술 등 주주총회에 관한 사항 2. 이사회에 대한 보고, 감사보고서의 작성 및 제출, 이사의 위법행위에 대한 유지청구, 이사회에 대한 영업보고 청 구 부의 의결 등 이사회에 관한 사항 3. 업무, 재산 조사, 감사의 실시, 감사인의 선정 및 변경, 해임에 대한 제청 승인, 감사인으로부터 회사 회계처리기 준의 위반 사실의 보고 수령, 내부회계관리규정의 제정 및 개정에 대한 승인, 내부회계관리제도의 평가, 외부감사인 의 감사활동에 대한 평가, 내부 감사부서 책임자의 임면 등 감사에 관한 사항
사외이사 후보 추천 위원회	2/3	강찬우 (사외이사)	1. 사외이사 후보의 검증 및 후보추천 2. 사외이사 후보 추천을 위한 관계 임직원 또는 외부인사 의 의견 청취 및 회사 관련 부서의 자료 검토

※ 2022년 1월 김종양 사외이사를 위원장으로 하는 ESG위원회를 신설하였습니다.

당사는 홈페이지(http://www.oriongroup.co.kr/ir07_3.asp)에 이사회 및 이사회 내 위원회 구성 현황, 관련 규정 등 당사의 지배구조에 대한 내용을 공개하고 있습니다.

2. 주주

(핵심원칙1) 주주의 권리

주주는 권리행사에 필요한 충분한 정보를 시의 적절하게 제공받고, 적절한 절차에 의해 자신의 권리를 행사할 수 있어야 한다.

(세부원칙1-①) 기업은 주주에게 주주총회의 일시, 장소 및 의안에 관한 충분한 정보를 충분한 기간 전에 제공하여야 한다,

가. 주주총회 개최 내역

공시대상기간 직전 연도 개시시점부터 공시서류 제출일 현재까지 주주총회 개최 내역은 아래와 같습니다.

[표 1-①-1] 주주총회 개최 내역

구분	제 66 기 주주총회	제 65 기 주주총회	제 64 기 주주총회
소집결의일	2022년 2월 23일	2021년 2월 17일	2020년 2월 20일
소집공고일	2022년 2월 23일	2021년 2월 17일	2020년 2월 20일
주주총회 개최일	2022년 3월 24일 (목)오전 11시	2021년 3월 18일(목)오 전 11시	2020년 3월 19일(목)오 전 11시
공고일과 개최일 사이의 기간	주총 28일 전	주총 28일 전	주총 27일 전
주주총회 관련사항 주주통보 방법	금감원 및 거래소 전자공 시시스템 공시 소집통지서 발송 (1%초과주주)	금감원 및 거래소 전자공 시시스템 공시 소집통지서 발송 (1%초과주주)	금감원 및 거래소 전자공 시시스템 공시 소집통지서 발송 (1%초과주주)
외국인 주주가 이해가능한 수준의 소집통지서 여부와 방법	금감원 영문 전자공시시 스템에 주주총회 개최 관 련사항 공시	금감원 영문 전자공시시 스템에 주주총회 개최 관 련사항 공시	이해가능한 수준의 소집 통지를 하지 않음
집중일 해당여부	미해당	미해당	미해당

구분	제 66 기 주주총회	제 65 기 주주총회	제 64 기 주주총회
개최장소/지역	(주)오리온홀딩스 본사 /서울시 용산구	(주)오리온홀딩스 본사 /서울시 용산구	(주)오리온홀딩스 본사 /서울시 용산구
이사회 구성원 참석여부	5명 중 3명 출석	5명 중 3명 출석	4명 중 3명 참석
감사 또는 감사위원 참석여부	3명 중 1명 참석	3명 중 1명 참석	참석 (상근감사)
주주발언 주요내용	-발언주주 수: 6명 -주요 발언: 안건에 대한 찬성발언	-발언주주 수: 7명 -주요 발언: 외부감사인 선정사유, 주주환원 정책 문의, 안건에 대한 찬성발언	-발언주주 수: 5명 -주요 발언: 안건에 대한 찬성발언

나. 주주총회 관련 정보 제공

당사는 주주가 주주총회 전 의안과 그 내용에 대해 충분한 정보를 가지고 주주총회에 참석하여 의결권을 행사할 수 있도록 공시, 전자공고 및 홈페이지 등을 통해 안내하고 있습니다.

당사의 제66기 주주총회(2022년 3월 24일 개최) 일시와 장소, 의안 등 관련사항 전반에 대한 정보를 충분한 기간 전에 주주들에게 제공하고자 2022년 2월 23일에 주주총회 소집 공고를 공시하였으며, 1%초과 주식을 소유한 주주에게는 소집통지서를 서면으로 발송하였습니다. 아울러 외국인 주주를 위하여 Dart 영문 공시 (<http://englishdart.fss.or.kr>)를 통하여 주주총회와 관련된 정보를 제공하였습니다.

(세부원칙1-②) 주주총회에 주주가 최대한 참여하여 의견을 개진할 수 있도록 하여야 한다.

당사는 주주의 주주총회 참석 편의를 위하여 주주총회 분산 자율준수 프로그램에 참여하고 있으며, 전자투표제 도입 및 의결권 대리행사 권유 등을 통해 주주가 의결권을 용이하게 행사할 수 있도록 함으로써 주주총회에 주주가 최대한 참여하여 의견을 개진할 수 있도록 노력하고 있습니다.

가. 주주 의결권 행사 전반에 관한 사항

공시대상기간 직전 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 주주총회를 집중일 이외의 날에 개최하였는지 여부는 아래와 같습니다.

[표 1-②-1] 최근 3년간 주주총회 개최 내역

구 분	제66기 주주총회	제65기 주주총회	제64기 주주총회
정기주주총회 집중일	3월 (25, 30, 31) 일	3월 (26, 30, 31) 일	3월 (13, 20, 26, 27) 일
정기주주총회일	2022.03.24	2021.03.18	2020.03.19
정기주주총회 분산개최 여부	예	예	예
서면투표 실시여부	아니요	아니요	아니요
전자투표 실시여부	예	예	예
의결권 대리행사 권유여부	예	예	예

공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 개최된 주주총회의 안건별 찬반 비율, 표결결과 내역은 다음과 같습니다.

[표 1-②-2] 제66기 주주총회의 개최 내역

정기	제66기 주주총회		2022.03.24		
안건	결 의 구분	회의 목적사항	의결권 있는 발행주식 총수(①)	①중 의결권 행사 주식수(A)	찬성 주식 (B) (비율, %) 반대기권 주식 (C) (비율, %)
제 1 호 의안	보통	준비금의 이익잉여금 전입 승인의 건	60,156,653	47,898,598	47,607,475 (99.39%)
					291,123 (0.61%)
제 2 호 의안	보통	제 66 기 재무제표 승인의 건	60,156,653	47,898,598	47,282,887 (98.71%)

안건	결의 구분	회의 목적사항	의결권 있는 발행주식 총수(①)	①중 의결권 행사 주식수(A)	찬성 주식 (B)	
					(비율, %)	반대기권 주식 (C)
						615,711 (1.29%)
제 3-1 호 의안	보통	사외이사 선임의 건 (김영기)	60,156,653	47,898,598	47,590,287 (99.36%)	308,311 (0.64%)
제 3-2 호 의안	보통	사외이사 선임의 건 (김종양)	60,156,653	47,898,598	47,581,323 (99.34%)	317,275 (0.66%)
제 4-1 호 의안 (*주)	보통	감사위원회 위원 선임의 건(김영기)	23,819,310	11,561,255	11,260,318 (97.40%)	300,937 (2.60%)
제 4-2 호 의안 (*주)	보통	감사위원회 위원 선임의 건(김종양)	23,819,310	11,561,255	11,293,631 (97.69%)	267,624 (2.31%)
제 5 호 의안	보통	이사 보수한도 승인의 건	60,156,653	47,898,598	41,878,969 (87.43%)	6,019,629 (12.57%)

(*주) 제4호 의안인 감사위원회 위원 선임은 의결권이 제한된 주식수를 제외하여 기재하였습니다.

[표 1-②-3] 제 65 기 주주총회의 개최 내역

정기	제65기 주주총회			2021.03.18	
안건	결의 구분	회의 목적사항	의결권 있는 발행주식 총수(①)	①중 의결권 행사 주식수(A)	찬성 주식 (B) (비율, %)
					반대·기권 주식 (C) (비율, %)
제 1 호 의안	보통	제 65 기 재무제표 승인의 건	60,156,653	48,844,576	48,392,313 (99.07%)
					452,263 (0.93%)
제 2 호 의안	특별	정관 일부 변경의 건	60,156,653	48,844,576	48,627,491 (99.56%)
					217,085 (0.44%)
제 3 호 의안	보통	사내이사 선임의 건(허인철)	60,156,653	48,844,576	48,182,050 (98.64%)
					662,526 (1.36%)
제 4 호 의안 (*주)	보통	감사위원이 되는 사외이사 선임의 건(강찬우)	23,807,205	12,495,128	12,352,296 (98.86%)
					142,832 (1.14%)
제 5 호 의안	보통	이사 보수한도 승인의 건	60,156,653	48,844,576	48,596,173 (99.49%)
					248,403 (0.51%)

(*주) 제4호 의안인 감사위원이 되는 사외이사 선임은 의결권이 제한된 주식수를 제외하여 기재 하였습니다.

정기주주총회 안건 별 찬반 현황에 대해서는 당사 홈페이지(<http://www.oriongroup.co.kr/ir07.asp>)에 공개하고 있습니다.

나. 주주 참여 및 의결권 행사 제고 관련

당사는 정관 제26조에 의하여 대리인으로 하여금 의결권을 행사하게 할 수 있으며, 2019년 3월 29일 개최된 제63기 정기주주총회부터 전자투표제를 도입함에 따라 주주총회에 직접 참석하지 아니하고 전자투표방식으로 의결권을 행사할 수 있도록 하여 주주총회 의결권 행사를 용이하게 하였습니다.

또한 주주들의 주주총회 참석을 유도하기 위하여 제64기 정기주주총회부터는 상장회사협의회에서 주관하는 주주총회 분산 자율준수 프로그램에 참여하여 집중일 이외의 날에 주주총회를 개최함으로써 주주총회에 주주가 최대한 참여하도록 하였으며, 향후에도 주주들이 주주총회에서 자유롭게 의견을 개진할 수 있도록 필요한 조치들을 이행해 나갈 예정입니다.

(세부원칙1-③) 기업은 주주가 주주총회의 의안을 용이하게 제안할 수 있게 하여야 하며, 주주총회에서 주주제안 의안에 대하여 자유롭게 질의하고 설명을 요구할 수 있도록 하여야 한다.

가. 주주제안권 전반에 관한 사항

당사는 상법 542조의6에 따라 6개월 전부터 계속해서 발행주식 총 수의 1%이상의 주식을 소유하고 있는 주주는 정기주주총회일의 6주 전까지 서면이나 전자문서로 이사선임 등의 사항을 주주총회의 목적사항으로 제안할 수 있습니다.

당사의 주주 제안권과 관련된 담당 부서는 경영지원팀입니다. 주주 제안이 있는 경우 법률에 따른 주주 제안권자의 지분보유비율 충족 여부, 주주 제안 의사표시의 제안 기간 준수 여부, 제안 내용의 법령 또는 정관의 위반 여부 및 주주 제안 거부 사유 해당 여부를 검토합니다. 주주 제안 거부 사유에 해당하지 않는 경우 주주총회의 목적사항으로 상정할 수 있도록 하고 있으며, 주주 제안을 주주총회의 목적사항으로 한 경우 제안을 한 주주의 청구가 있는 때에는 총회에서 의안을 설명할 기회를 부여하고 있습니다.

당사는 주주 제안권과 관련된 담당 부서와 처리 절차를 정하고 있으나, 현재까지는 주주 제안권 행사 절차를 주주에게 별도로 안내해 드리지 않았습니다. 향후 홈페이지 개선 등을 통하여 주주 제안권 행사 절차를 안내하는 방안에 대하여 검토 중입니다.

공시대상기간 직전 연도 개시시점부터 공시서류 제출일 현재까지 주주 제안이나 기관 투자자의 수탁자 책임 이행활동으로 제출된 공개 서한은 없었으며 이와 관련한 별도의 이행 상황은 기재 생략하였습니다.

[표 1-③-1] 주주제안 내역 및 이행상황

제안일자	제안주체	주요 내용	처리 및 이행상황	가결여부	찬성률(%)	반대율(%)
-	-	-	-	-	-	-

※ 공시대상기간 직전 연도 개시시점부터 공시제출일 현재까지 주주제안 내역은 없습니다.

[표 1-③-2] 기관투자자자의 공개서한의 주요 내용 및 처리현황

발송일자	주체	주요 내용	회신일자	회신 주요내용
-	-	-	-	-

※ 공시대상기간 직전 연도 개시시점부터 공시제출일 현재까지 제출된 공개서한 내역은 없습니다.

나. 주주제안권 행사 관련 사항

당사의 주주는 상법에 정한 바에 따라 자유롭게 주주제안권을 행사하여 주주총회 의안을 제안할 수 있으며, 주주총회에 참석하여 상정된 안건 또는 주주제안 의안에 대해 의장에게 자유롭게 질의하고 설명을 요구할 수 있습니다. 당사는 주주총회 시 주주제안 의안에 대해 회의진행을 방해하려는 의도가 있거나 질의가 중복되는 경우 외에는 주주의 자유로운 참여를 제한하고 있지 않습니다. 또한 당사의 주주총회 의장은 주주의 질문에 성실히 답변하고 있으며, 주요 임원진 또한 주주총회에 참석하여 주주의 질문에 답변을 드릴 수 있도록 준비하고 있습니다.

(세부원칙1-④) 기업은 배당을 포함한 중장기 주주환원정책 및 향후 계획 등을 마련하고 이를 주주에게 안내하여야 한다.

가. 배당을 포함한 주주환원정책 및 향후 계획

당사의 배당 정책은 회사의 성과에 기반한 안정적인 현금배당과 지속적인 성장에 기반한 기업 가치상승을 통하여 장기적 관점에서 주주 환원을 제고하는 것입니다. 성장을 위한 투자와 주주 환원의 밸런스를 유지한다는 원칙을 기반으로 2021사업연도까지 주당 최소 650원의 배당금을 지급하고 향후 배당 규모를 점진적으로 확대해 나간다는 배당정책을 2019년 안내한 바 있습니다. 보고서 제출시점인 2022년의 경우, 사업연도 2022~2024년에 해당하는 3개년 배당정책을 홈페이지에 공시, 안내하고 있습니다.

나. 주주환원정책의 수립 등 관련 정보에 대한 안내

당사는 배당 규모와 배당 계획 및 형태와 시기에 관한 배당 정책을 홈페이지에 안내하고 있습니다. (http://www.oriongroup.co.kr/ir02_2.asp)

매년 배당에 대한 이사회 결의가 확정된 즉시 DART(<http://dart.fss.or.kr>) 및 KIND(<http://kind.krx.co.kr>)에 배당의 종류, 1주당 배당금, 시가배당률 및 기타 배당에 관한 사항 등을 공시하고 있으며, 2021사업연도 배당 결정에 대한 이사회결의 및 공시는 2022년 2월 9일에 실시하였습니다.

(세부원칙1-⑤) 주주환원정책 및 향후 계획 등에 근거하여 적절한 수준의 배당 등을 받을 주주의 권리는 존중되어야 한다.

당사는 주주가치 제고를 위하여 지속적으로 배당을 실시하고 있으며, 배당 규모는 그룹의 경영실적과 신성장 동력에 대한 투자를 고려하여 점진적으로 확대해 나아갈 예정입니다.

가. 주주환원

1) 최근 3개 연도별 주주환원 현황

최근 3개 연도별 주주환원 현황은 다음과 같습니다.

[표1-⑤-1] 최근 3개 연도별 주주환원 현황

(주, 원, 억원, %)

사업 연도	결산월	주식 종류	주식 배당	현금배당					
				주당 배당금		총 배당금	시가 배당률 (일반주주)	배당성향(일반주주)	
				대주주	일반주주			연결기준	개별기준
2021	12	보통주	-	500원	650원	331억원	4.7%	38.5	140.1
2020	12	보통주	-	300원	650원	251억원	4.7%	32.4	186.3
2019	12	보통주	-	250원	650원	231억원	3.8%	47.8	290.2

※ 연결기준 배당성향은 지배지분 당기순이익 기준입니다.

2) 최근 3개 연도별 차등배당·분기배당 및 중간배당 실시여부 및 내역

2017년 회사분할 및 현물출자를 통하여 대주주의 주식 수가 증가한 점을 고려하여 대주주에게 일반주주보다 소액의 배당금을 지급하는 차등 배당을 2021년 사업연도 배당금 지급까지 적용하였습니다. 향후 그룹의 성장을 위한 투자와 당사의 경영환경 등을 종합적으로 고려하여, 향후 3년간(사업연도 2022년~2024년) 배당의 안정성을 유지할 수 있도록 주당 650원 이상의 배당금을 지급할 예정입니다.

최근 3년간 차등배당 현황은 다음과 같습니다.

[표1-⑤-2] 최근 3개 사업연도별 차등배당 지급내역

사업 연도	차등배당 여부	이사회 결정일	주당 배당금		총 배당금
			대주주	일반주주	
2021	예	'22.02.09	500원	650원	331억원
2020	예	'21.02.03	300원	650원	251억원
2019	예	'20.02.05	250원	650원	231억원

최근 3개년간 분기배당 및 중간배당을 실시하지 않았으며, 신규 사업의 경쟁력을 확보하고 장기적 성장을 도모하기 위해 당분간 계획하고 있지 않습니다.

나. 주주의 주주환원 관련 권리 존중

당사의 배당 규모는 그룹 성장을 위한 투자와 계열사 경영실적, Cash Flow 상황, 그 외 사업 환경의 변화를 전반적으로 고려하여 지속적으로 검토되고 있으며, 장기적인 기업 성장과 주주가치 제고를 실현할 수 있도록 탄력적으로 운영할 예정입니다. 향후 배당 정책에 조정이 있을 경우에는 그 내용을 공개하고 이해관계자들과 소통할 수 있도록 하겠습니다.

(핵심원칙2) 주주의 공평한 대우

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

(세부원칙2-①) 기업은 주주의 의결권이 침해되지 않도록 하여야 하며, 주주에게 기업정보를 적시에, 충분히 그리고 공평하게 제공하여야 한다.

당사는 정관 제 24조에서 모든 주주에게 1주 1의결권을 부여하는 원칙을 명시하고 있으며, 주주의 고유 권한인 의결권이 침해되지 않도록 상법 및 관련 법령이 정하는 바에 따라 주주의 공평한 의결권 보장을 위하여 적극적으로 노력하고 있습니다.

가. 주식발행현황 및 종류주식에 관한 내용

작성기준일 현재 당사의 총 발행주식수는 62,645,422주입니다. 정관상 발행 가능한 주식의 총수는 480,000,000주(1주의 금액 500원)이며, 현재 당사가 발행한 기명식 보통주는 62,645,422주(100%)이고 우선주의 발행은 없습니다.

[표2-①-1] 주식발행 현황

구분	발행가능 주식수	발행주식수	발행비율(%)	비고
보통주	480,000,000	62,645,422	13.05	-
종류주(우선주)	240,000,000	-	-	-

당사는 우선주를 발행할 경우 이사회 결의로 우선배당률을 정하며, 우선주에 대하여 배당을 하지 아니한다는 결의가 있는 경우에는 그 결의의 다음 총회부터 우선적 배당을 한다는 결의가 있는 총회의 종료 시까지 의결권이 있는 것으로 합니다. 우선주의 존속기간은 발행일로부터 10년 이내의 범위에서 이사회 결의로 정하게 되어 있으며, 해당 기간 만료와 동시에 보통주식으로 전환됩니다. 해당기간 중 배당을 하지 못한 경우에는 소정의 배당을 완료할 때까지 그 기간을 연장합니다. 현재까지 별도 개최된 종류주주총회는 없습니다.

나. 주주와의 의사소통에 대한 사항

1) IR 개최 내역

당사는 매년 분기 또는 연간 실적 발표 후 시장 이해관계자 등을 대상으로 수시 IR 및 유선 전화 응대를 하고 있습니다. 그리고 투자자가 요청할 경우 수시 회사 방문 투자자 미팅을 진행하여 당사 및 주요 계열사의 사업현황, 그룹 사업전략, 지배구조 설명 등을 진행하고 있으며, 필요 시 최고 경영진이 직접 투자자와 CEO 미팅을 실시하는 등 적극적인 IR활동을 실시하고 있습니다. 개인투자자에 해당하는 소액주주의 경우, 공시대상기간 내 공식적인 미팅 행사를 진행하지 않았으나, 주주와의 원활한 소통을 위해 IR전담 담당자를 통해 유선 상담을 상시 진행하고 있으며, 소액주주에 해당하는 기관투자자의 경우, 상시 유선 상담 및 개별 요청 시 별도 대면 미팅을 진행하였습니다. 당사 홈페이지(http://www.oriongroup.co.kr/ir05_list.asp)를 통해 IR자료 및 경영실적자료와 IR 담당자 이메일 주소, 연락처를 안내하고 있습니다.

보고서 작성대상 연도 시작일부터 보고서 제출일 현재까지의 공정공시 내역은 없으며 주요 IR, 컨퍼런스콜 등을 통한 주주와의 대화 내역은 다음과 같습니다.

[표2-①-2] 주요 IR, 컨퍼런스콜, 주주와의 의사소통 내역

일자	대상	형식	내용
2021.01.21	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요사업 현황
2021.03.15	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요사업 현황
2021.04.06	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 ESG 경영, 주요사업 현황
2021.04.08	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	ESG 경영, 주요사업 현황
2021.06.03	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요사업 현황
2021.08.13	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	ESG 경영, 주요사업 현황
2021.09.06	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요사업 현황
2021.09.30	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요사업 현황
2021.11.18	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요사업 현황

(*주) 소액주주의 경우, IR전담 담당자를 통해 유선상담(개인 투자자) 및 개별 대면미팅(기관 투자자)을 상시 진행하고 있습니다.

2) 기업정보 공개 현황

당사는 외국인 주주의 편의와 이해 제고를 위하여 금융감독원 영문공시 사이트 (<http://www.englishdart.or.kr>) 를 통하여 주주총회 소집 공고 및 주주총회 결과에 대한 공시를 진행하였으며, 당사 영문 홈페이지(http://www.oriongroup.co.kr/ENG/ir04_list.asp) 를 통하여 외국인 주주들을 대상으로 하는 IR정보, 영문 감사보고서 및 IR담당자의 이메일 주소와 연락처를 제공하고 있습니다.

3) 외국인 주주 편의 제공

공시대상기간 시작일부터 공시서류 제출일까지 영문 홈페이지를 통해 제공된 자료와 영문공시 내역은 다음과 같습니다.

[표2-①-3] 영문 홈페이지 제공 자료 현황

일자	제목	내용
2021.02	2020. 4Q Results, 2020. 4Q IR Presentation	2020 년 4분기 실적 2020 년 4분기 해외법인별 실적분석 자료
2021.05	2021.1Q Results	2021 년 1분기 실적분석 자료
2021.05	2020 Audit Report	2020 년 감사보고서(영문)
2021.08	2021.2Q Results	2021 년 2분기 실적분석 자료
2021.11	2021.3Q Results	2021 년 3분기 실적분석 자료
2022.02	2021.4Q Results	2021 년 4분기 실적분석 자료
2022.05	2022.1Q Results	2022 년 1분기 실적분석 자료

[표2-①-4] 영문공시 현황

공시일자	공시제목(영문)	주요 내용(한글)
2021.02.22	Decision on Calling Shareholders' Meeting	정기주주총회 소집 결의
2021.03.23	Outcome of Annual Shareholders' Meeting (Outcome of Annual Shareholders' Meeting)	정기주주총회 결과
2022.02.15	Decision on Cash Dividends and Dividends in Kind	현금·현물 배당 결정
2022.03.02	Decision on Calling Shareholders' Meeting	정기주주총회 소집 결의
2022.03.30	Outcome of Annual Shareholders' Meeting (Outcome of Annual Shareholders' Meeting)	정기주주총회 결과
2022.04.07	Exclusion of Subsidiary from Holding Company	지주회사의 자회사 탈퇴

4) 불성실공시법인 지정 여부

당사는 보고서 제출일 현재까지 불성실공시법인으로 지정 받은 사항이 없습니다.

다. 기업정보 제공의 적시성, 충분성, 공정성 관련

당사는 상기 내용과 같이 정기·수시 IR 미팅 개최 및 IR 컨퍼런스 등 활발한 IR 활동과 홈페이지 및 전자공시시스템 등을 통한 주요 기업정보 공시·공개 등을 통해 주주에게 기업정보를 적시에, 충분히, 공정하게 제공하고 있습니다.

(세부원칙2-②) 기업은 지배주주 등 다른 주주의 부당한 내부거래 및 자기거래로부터 주주를 보호하기 위한 장치를 마련·운영하여야 한다.

가. 내부거래 및 자기거래 통제장치 현황

당사는 경영진 또는 지배주주가 사적인 이익을 목적으로 하는 내부거래 및 자기거래를 방지하기 위하여 이사회 규정 제11조에서 특수관계인과의 거래를 이사회 결의사항으로 규정하고 있으며, 이해관계자와의 거래에 대한 통제규정에서 특수관계자와의 거래를 엄격하게 제한하고 있습니다. 이사의 자기거래 승인의 경우 관련 법률에 따라 이사 등이 자기 회사와 거래 시 미리 이사회 승인을 받고 사업보고서에 해당 내용을 기재하여 공시하고 있습니다. 당사의 이해관계자와의 거래에 대한 통제규정에서는 경상적 거래를 제외한 모든 특수관계자와의 거래는 이사회 의결로만 진행할 수 있도록 규정하고 있습니다. 경상적 거래에 있어서도 최근 사업연도 말 기준 자산총액 또는 매출액의 1% 이상 중요 거래일 경우 이사회 의결을 통하여 진행할 수 있도록 제한하고 있습니다.

공시 대상기간의 경우, 이해관계자와의 거래에 대한 통제규정에 의거하여 이사회 승인을 요하는 거래는 존재하지 않았으며, 영업활동에 의한 경상적 거래만이 존재하였습니다. 따라서, 계열기업과의 내부거래, 경영진 또는 지배주주와 등과의 자기거래와 관련하여 다수의 거래를 이사회에서 포괄적으로 승인하는 의결사항은 없었으며, 특수관계자와의 경상적인 내부거래 현황에 대해서는 분기별로 이사회에서 보고하고 있습니다.

나. 이해관계자와의 거래 내역

당사는 특수관계자와의 거래에 대하여 2021년 2월 3일, 2021년 4월 20일, 2021년 7월 20일, 2021년 10월 19일, 2022년 2월 9일에 이사회에 보고하였습니다. 공시서류 제출일 현재기준 이해관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

[표 2-②-1] 이해관계자와의 거래 내역 (2022.05.31 기준) (단위 : 백만원)

채무자	관계	기말 채무 금액	금융 기관	채무보증금액				보증기간
				기초	증가	감소	기말	
(주)오리온 제주용암수	자회사	60,000	KB 증권	-	60,000	-	60,000	약정체결일로부터 본채무상환시까지
합계		60,000	-	-	60,000	-	60,000	-

(세부원칙2-③) 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. 소액주주 의견수렴, 반대주주 권리보호 등 주주보호를 위한 회사의 정책

당사는 기업의 합병, 영업양수도, 분할, 주식의 포괄적 교환 및 이전 등과 같은 기업의 소유구조 또는 주요 사업 변동 발생 시, 소액주주 및 반대주주를 포함한 모든 주주의 발언이나 권리사항 등 회사의 주주로서 상법 및 관련 법령에 의해 행사가능한 모든 권리를 보장하고 있습니다. 다양한 소액주주들의 의견을 적극적으로 수렴하기 위해 '19년 3월 주주총회부터 전자투표를 도입하고 있으며, 외국인주주를 위한 영문 주주총회소집공고도 진행하고 있습니다. 공시 대상 연도의 경우, 당사의 소유구조 또는 주요 사업의 변동 등 소액주주의 권리가 침해될 수 있을 만한 주요 변동내역이 존재하지 않았습니 다 향후 기업의 주요 사항 발생 시 홈페이지 등을 통하여 관련 사항을 시의적절하게 제공하여 소액주주들의 의견을 적극적으로 수렴하고 반대주주의 권리보호를 위한 정책 및 절차를 안내하는 등주주가치 제고를 위한 정책을 강화해 나갈 계획입니다.

나. 소액주주 의견수렴, 반대주주 권리보호 시행 현황

공시 대상 연도의 경우, 비핵심 사업부인 부동산 개발 및 분양업이 목적인 자회사 3개사(하이랜드디앤씨, 메가마크, 리온자산개발) 및 손자회사 1개사(미소인)의 매각을 진행하였습니다. 해당 자회사의 경우, 주력사업 외 비핵심 자회사로 영업활동이 존재하지 않았던 계열사이므로, 당사의 소유구조 또는 주요 사업의 변동내역은 없었습니다.

3. 이사회

(핵심원칙3) 이사회 기능

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

(세부원칙3-①) 이사회는 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 효과적으로 수행하여야 한다.

당사의 이사회는 회사의 최고 상설 의사결정기구로서 기업의 경영목표와 전략 결정, 주요 경영사항에 대한 의사결정 기능뿐만 아니라 경영 감독 기능을 효과적으로 수행하고 있습니다

가. 이사회 관련 운영제도

1) 이사회의 심의·의결사항

당사의 정관 또는 이사회 규정에 의한 이사회의 심의·의결사항은 다음과 같습니다.

[표3-①-1] 이사회 심의·의결 사항

구분	심의·의결사항
정관	지점의 설치, 우선주식의 배당률 결정, 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우 그 처리 방법, 발행주식의 100분의 3의 범위내에서 주식매수선택권 부여, 명의개서대리인 및 그 사무취급장소와 대행업무의 범위, 임시주주총회의 소집 등을 위한 기준일 결정, 사채 발행에 관한 사항, 주식 액면금액 또는 그 이상의 가액에 의한 전환사채의 전환가액 결정, 관계법령에 따른 전환사채의 전환청구기간 조정, 사채 액면가액을 초과하지 않은 범위 내에서의 신주인수권부 사채의 신주인수 청구 금액 결정, 신주인수권부 사채의 행사로 인한 발행가액(액면금액 또는 그 이상의 가액)의 결정, 관계법령에 따른 신주인수권부 사채의 신주인수권 행사기간 조정, 주주총회의 소집 결의, 대표이사의 선임, 이사회 의장의 선임, 이사회 내 위원회 설치, 이사회 내 위원회의 구성, 권한, 운영 등에 관한 사항의 결정, 분기배당의 결정

구분	심의·의결사항
이사회 규정	<ul style="list-style-type: none"> • 주주총회에 관한 사항 <p>주주총회의 소집, 영업보고서의 승인, 재무제표의 승인, 정관의 변경, 자본금의 감소, 회사의 해산, 합병, 분할합병, 회사의 계속, 회사의 영업 전부 또는 중요한 일부의 양도 및 회사의 영업에 중대한 영향을 미치는 다른 회사의 영업 전 부 또는 일부의 양수, 영업 전부의 임대 또는 경영위임, 타인과 영업의 손익 전부를 같이하는 계약, 기타 이에 준할 계약의 체 결이나 변경 또는 해약, 이사, 감사위원회 위원의 선임 및 해임, 주식의 액면미달 발행, 이사의 회사에 대한 책임의 감면, 현금, 주 식, 현물배당 결정, 주식매수선택권의 부여, 이사의 보수, 회사의 최대주주(그의 특수관계인을 포함함) 및 특수관계인과의 거래의 승인 및 주주총회에의 보고, 법 정준비금의 감액, 기타 주주총회에 부의할 사항</p> • 경영에 관한 사항 <p>회사경영의 기본방침의 결정 및 변경, 대표이사의 선임 및 해임, 공동대표의 결정, 회장, 부회장, 사장, 부사장, 전무, 상무의 선임 및 해임, 이사회 내 위원회의 설치, 운영 및 폐지, 이사회 내 위원회 위원의 선임 및 해임 이사회 내 위원회의 결의사항에 대한 재결의, 지배인의 선임 및 해임, 준법지원인의 선임 및 해임, 준법통제 기준의 제·개정 및 폐지 등, 지점, 공장, 사무소, 사업장의 설치·이전 또는 폐지, 간이합병, 간이분할합병, 소규모합병 및 소규모분할합병의 결정, 흡수합병 또는 신설합병의 보고, 기본조직의 편성 및 개폐, 신규사업의 결정, 중요한 계약의 체결 또는 해지, 대규모(자기자본의 1% 이상)재산의 취득 및 처분, 이사회 운영규정 및 위원회 운영규정(운영기준)의 개폐, 중요한 사규, 사칙의 규정 및 개폐</p> • 재무/회계에 관한 사항 <p>신주의 발행, 사채의 발행, 준비금의 자본전입, 전환사채의 발행, 신주인수권부사채의 발행, 자기주식의 취득 및 처분, 자기주식의 소각, 대규모(자기자본의 1%이상)투자에 관한 사항, 대규모(자기자본의 1%이상)타법인 출자, 출자지분 처분, 결손의 처분, 대규모(자기자본의 1%이상)차입 및 지급보증, 대규모(자기자본의 1%이상)담보제공 및 대여, 중요한 재산에 대한 저당권, 질권의 설정, 내부회계관리제도의 제정 및 개폐</p> • 이사 등에 관한 사항 <p>이사 등과 회사간 거래의 승인, 이사의 회사기회 이용에 대한 승인, 이사의 타회사 임원 겸임 또는 겸업의 승인</p> • 기타 사항 <p>주식매수선택권 부여의 취소, 중요한 소송의 제기, 상당역 및 고문의 선임, 명의개서대리인에 관한 사항, 기타 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회에서 위임 받은 사항 및 대표이사가 필요하다고 인정하는 사항</p>

2) 이사회 심의·의결사항 중 관련법 상 의무화되지 않은 사항

당사는 자기자본의 1%이상에 해당하는 대규모 재산의 취득 및 처분, 차입 및 지급보증, 담보 제공 및 대여, 타법인 출자 등에 해당하는 사항을 이사회 심의·의결사항으로 규정하여 회사의 중대한 재무관련 의사결정은 이사회 심의를 거치도록 운영하고 있습니다.

3) 이사회 권한 중 대표이사에게 위임한 사항

당사는 정관 규정에 따라 이사회가 대표이사에게 사채의 금액 및 종류를 정하여 1년을 초과하지 않는 기간 내에 사채를 발행할 것을 위임할 수 있습니다. 당사의 이사회는 이사회규정 제13조에 따라 관계법령 및 정관을 위배하지 않는 범위 내에서 그 권한 중 일부를 이사회 내 위원회에 위임할 수 있도록 하고 있습니다.

나. 이사회 기능의 효과적 수행 관련

당사는 이사회 지원 담당 부서를 통하여 이사회 활동이 원활할 수 있도록 지원하고 있으며 이사회가 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 효과적으로 수행할 수 있도록 이사회에 대한 제반 업무를 지원하고 있습니다. 이사회 지원부서는 사외이사에 대한 경영정보 등의 보고, 제공 및 발송, 질의에 대한 응답, 추가 사항 지원 등 직무수행에 필요한 지원 업무를 수행하고 있습니다.

당사의 이사회 내 위원회 지원부서의 현황은 다음과 같습니다.

1) 사외이사의 직무수행을 보조하기 위한 조직

조직명	소속직원의 현황		지원업무 수행내역
	직원수(명)	직위(근속연수)	
경영기획팀, 경영지원팀	2 명	부장 2 명 (13 년)	그룹 사업계획 보고, 주요 사내규정 보고 및 개정사항 검토지원, 내부회계관리제도 운영 현황 보고, 주요 약정 및 내부거래 검토 지원, 임원성과급 산정내역 보고, 월별 그룹경영실적 보고, 주주총회 목적사항 검토 지원

(*주) 보고서 제출일 현재 기준 인원을 기재하였습니다.

2) 감사위원회 지원조직

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
감사팀	1	수석부장 1명 (1년)	내부회계관리제도 운영실태 평가 지원, 사업연도 감사위원회 회계/업무 감사 지원, 국내외 계열사 주요부문 업무 진단

(*주) 보고서 제출일 현재 기준 인원을 기재하였습니다.

(세부원칙3-②) 이사회는 최고경영자 승계정책(비상시 선임정책 포함)을 마련하여 운영하고, 지속적으로 개선·보완하여야 한다.

당사는 최고경영자 승계를 위한 규정을 임원인사규정에 명시하고 내부프로세스를 구축하여 운영하고 있습니다.

가. 최고경영자 승계정책의 수립 및 운영주체

당사의 이사회 지원 담당 부서는 임원인사규정 제13조에 따라 대표이사 경영승계 관련 업무를 주관하며 대표이사 후보군의 선정, 관리, 검증, 평가 지원 업무와 후보군에 대한 교육프로그램의 지원 업무, 기타 대표이사의 승계를 위해 필요한 업무를 수행합니다. 또한 임원인사규정 제14조에 따라 이사회 지원 담당 부서는 경영임원을 대상으로 자격검증을 통해 즉시 보임 가능한 후보군과 향후 보임 가능한 후보군을 구분하여 후보군을 선정하고 대표이사를 변경할 경우 대표이사 및 이사와 이사회 지원 담당 부서의 임원이 협의하여 후보군을 선정하여 이사회에 관련 안건을 상정합니다.

나. 후보 집단 선정 관리 교육 등 승계 정책의 주요 내용 및 공시대상기간 동안의 교육 현황

당사 임원인사규정 제15조에서는 대표이사의 임기 도래로 인한 퇴임, 사임, 해임, 유고 등을 경영승계절차 개시 사유로 규정하고, 임기만료로 인한 승계 절차의 경우 임기만료 최소 4개월 전, 기타 비상 승계의 경우 사유 발생 즉시 경영승계절차를 개시하도록 하고 있습니다.

대표이사가 불의의 사고 등으로 그 직무를 더 이상 수행할 수 없는 경우, 이사회 지원담당 부서는 즉시 보임 가능한 후보군에 대한 이사회 보고절차를 진행하고, 이사회는 내부 평가를 통해 후임 대표이사 후보를 선정합니다. 해당 후보가 이사인 경우 이사회가 당해 후보를 대표이사로

선임함으로써 경영승계절차를 종료하게 되며, 이사가 아닌 경우 상법에서 정한 주주총회 개최 관련 절차를 최대한 신속하게 진행하여 주주총회에서 당해 후보를 신규이사후보로 추천한 후 이사회결의를 통해 대표이사로 선임함으로써 경영승계절차를 종료합니다.

대표이사의 자격요건은 임원 인사규정 제17조에 명시되어 있습니다. 업무상의 장애 또는 분쟁을 야기하거나 회사에 중대한 손해를 초래하게 한 자, 회사의 기밀을 누설하여 회사에 불이익을 초래한 자, 법규위반으로 행정적, 사법적 제재를 받았거나 그 집행을 면제받은 자 등 기업가치의 훼손 또는 주주 권익의 침해에 책임이 있는 자를 제외하도록 규정하고 있습니다. 대표이사의 최소 자격요건으로는 식품분야에서 전문적인 지식과 경험을 보유하고, 오리온그룹의 핵심가치인 윤리경영에 부합하여야 하며, 건강상태가 양호하고 최고경영자로서의 자질과 능력을 보유하여야 하는 것으로 규정하고 있습니다. 이사회는 그 외에도 대표이사의 자격과 역량을 검증하기 위한 별도의 자격요건을 부여할 수 있습니다. 임원인사규정 제18조에서는 대표이사 후보의 평가요소로서 과거 경영실적, 경영 기관 등 기업경영을 객관적으로 평가할 수 있는 요소와 식품분야의 전문지식과 경험을 평가할 수 있는 요소, 최고경영자로서의 자질과 능력을 평가할 수 있는 요소 등을 규정하고 있습니다.

당사는 대표이사 후보군의 역량 강화를 위한 교육 프로그램을 마련하고 있습니다. 교육 프로그램은 외부 최고경영자 위탁교육, 사내 특강 및 글로벌 역량 강화를 위한 어학교육과정 등으로 구성되어 있습니다. 2021년도 교육 내역은 다음과 같습니다.

[표3-②-1] 대표이사 후보군의 역량 강화를 위한 교육 내역

구분	교육기관	내용	대상인원	교육기간
어학과정	(주)채널 PNF / (주)캐럿글로벌	중국어, 영어회화	2	'21.01~'21.12
역량개발	외부강사 특강	공정한 조직을 만들기 위한 리더의 권위와 소통	9	'21.04.14
역량개발	외부강사 특강	숫자 중시 경영(조직관리와 성과관리)에 데이터 활용하기	9	'21.10.28, 11.04
역량개발	외부강사 특강	한국형 경영의 DNA와 성공 전략	11	'22.04.19

당사는 임원 인사규정의 개정을 통하여 대표이사의 자격기준을 강화하고 후보군에 대한 평가 기준을 명시하여 경영승계 절차의 투명성 및 공정성을 제고하였습니다. 향후에도 후보군에 대한 자격검증 및 교육관련 우수 사례를 적극적으로 도입·활용하여 경영 연속성과 독립성을 확보하며, 안정적으로 경영활동을 지속해 나갈 수 있도록 할 예정입니다.

(세부원칙3-③) 이사회는 내부통제정책 (리스크관리, 준법경영, 내부회계관리, 공시정보관리 등)을 마련하여 운영하고, 지속적으로 개선·보완하여야 한다.

당사의 이사회는 내부통제정책(리스크관리, 준법경영, 내부회계관리, 공시정보관리 등)을 마련하여 운영하고, 지속적으로 개선 보완하고 있습니다.

가. 내부통제정책 관련

1) 내부회계관리

당사는 재무제표가 일반적으로 적용되는 회계처리기준에 따라 작성되고 공시될 수 있도록 합리적 수준의 확신을 제공하기 위하여 내부회계관리제도를 운영하고 있습니다.

대표이사과 내부회계관리자는 매 사업연도마다 내부회계관리제도의 효과성에 대한 점검을 수행하고 감사위원회, 이사회 및 주주총회에 보고하고 있습니다. 또한 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 개정(법률 제15022호, 2017. 10. 31.)에 따라 내부회계관리제도 운영에 대해 대표이사, 내부감사부서, 외부감사인의 역할 및 책임, 내부회계관리제도의 설계 및 운영, 보고 및 평가 등을 반영하여 당사의 내부회계관리규정을 2019년 1월 22일에 개정하였습니다.

2020년부터 내부회계관리제도에 대한 감사인의 인증 수준이 검토에서 감사로 상향되어 2020년 1월 내부회계전담조직을 신설한 이후 독립적인 점검을 수행중입니다.

당사는 내부회계 관리 조직으로 감사위원회, 경영지원팀, 감사팀을 지정하고 있으며, 내부회계관리조직은 내부통제와 관련하여 재무제표가 일반적으로 인정되는 회계처리 기준에 따라 작성·공시 되었는지에 대한 합리적 확신을 제공하기 위해 전사수준, 프로세스수준, 일반 전산수준의 통제제도를 구축하여 운영하고 있습니다.

공시 대상기간에는 내부회계전담조직에서 내부회계관리제도의 설계평가를 독립적으로 평가하였습니다. 운영평가의 경우, 각 통제활동별 객관적 평가자(2개팀, 7명)를 별도 지정하여 평가를 진행하고 내부회계전담조직에서 평가 결과를 검토하여 객관성을 보완하였습니다.

2) 리스크관리

당사는 ‘사건사고 대응체계’ 라는 내부규정을 제정하고, 사건사고 예방활동에 대한 항목을 만들어 리스크 사전예방 활동(Weak Point Management)을 하고 있습니다.

사건사고의 유형별, 조직별 분석을 통하여 각 부서별 취약점(Weak Point)을 도출하고, 내부감사팀의 주관 하에 발생 빈도가 높은 사고에 대해서는 주기적으로 예방교육을 실시할 뿐만 아니

라, 각 부서별 관리수준을 설정하여 체크리스트를 만들고, 매년 해당 부서의 사전 예방활동에 대하여 평가하고 있습니다. 2021년에는 중대재해/안전사고 방지를 위한 중요 리스크 예방활동 항목을 34개 추가하여 보고서 제출일 현재 총 158개의 사전예방활동을 위한 표준 체크리스트 항목으로 확대, 관리하고 있습니다. 오리온 그룹 내 중대재해처벌법(중대대해 처벌 등에 관한 법률)에 의거, 안전보건에 대한 업무를 총괄, 관리하는 전담조직인 '안전보건' 파트를 신설하여 사업장 내 안전보건 환경 구축 및 안전의식 제고에 힘쓰고 있습니다. 뿐만 아니라 유형별 사건사고를 분류하고 각 부서별 사건사고 담당자를 사전에 지정하여 사건사고가 발생한 경우 보고 및 대응이 지연되는 것을 방지하기 위한 체계를 마련해 두고 있습니다.

또한 사건사고 예방활동에 대한 평가자료를 윤리경영 항목의 부서별 평가에 반영하여 해당 부서 구성원들이 각자 자신이 속한 조직의 취약점을 인지하고 이에 대하여 예방하고 관리할 수 있도록 운영하고 있습니다.

3) 준법경영

당사는 오리온그룹 윤리규범 및 실천지침을 제정하고 이를 핵심 경영이념으로 실천하고 있습니다. 오리온그룹의 윤리규범은 준법에 기반한 경영활동을 지향하고 있으며, 임직원 의 기본윤리로써 법규준수 및 윤리규범 실천을 명시하여 임직원의 업무수행에 있어 제반 법규 및 사내 규정 준수를 의무화하고 있습니다.

또한 매년 부서별 준법관련 위반사항, 사회봉사활동 참여실적, 경영투명성 위반사항, 윤리경영 실천지수를 부서 평가 기준에 반영하고 있습니다. 공시 해당 기간에는 유관부서간 공통목표, 획 수립을 확대하고 기존 연간 측정지표를 반기별 평가 적용하는 등 윤리경영 평가기준을 개정하였습니다.

또한 오리온그룹 윤리경영 실행 상향화를 목표로 윤리적 딜레마 교육영상을 제작하며 임직원들을 대상으로 배포하고, 윤리경영실천 우수사례를 선정, 한국뿐만 아니라 글로벌 전체 계열사에 전파하는 등 윤리경영 문화 강화 노력에 집중하였습니다.

4) 공시정보관리

공시와 관련해서는 2015년 공시정보관리규정을 제정하여 공시 관련 업무절차 및 공시정보의 관리 등에 필요한 사항을 명시하고 있습니다. 공시정보관리규정 제5조 및 제6조에 따라 공시책임자와 공시담당부서의 구성은 대표이사가 지정하도록 되어 있으며 현재 당사의 공시책임자는 경영지원팀장, 공시담당 부서는 경영지원팀 및 경영기획팀으로 구성되어 있습니다.

(핵심원칙4) 이사회 구성

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

(세부원칙4-①) 이사회는 효과적이고 신중한 토의 및 의사결정이 가능하도록 구성하여야 하며, 경영진과 지배주주로부터 독립적으로 기능을 수행할 수 있도록 충분한 수의 사외이사를 두어야 한다.

당사의 이사회는 효과적이고 신중한 토의 및 의사결정이 가능하도록 적정한 수의 사내이사와 사외이사로 구성되어 있으며, 경영진과 지배주주로부터 독립적으로 기능을 수행할 수 있도록 충분한 수의 사외이사를 두고 있습니다.

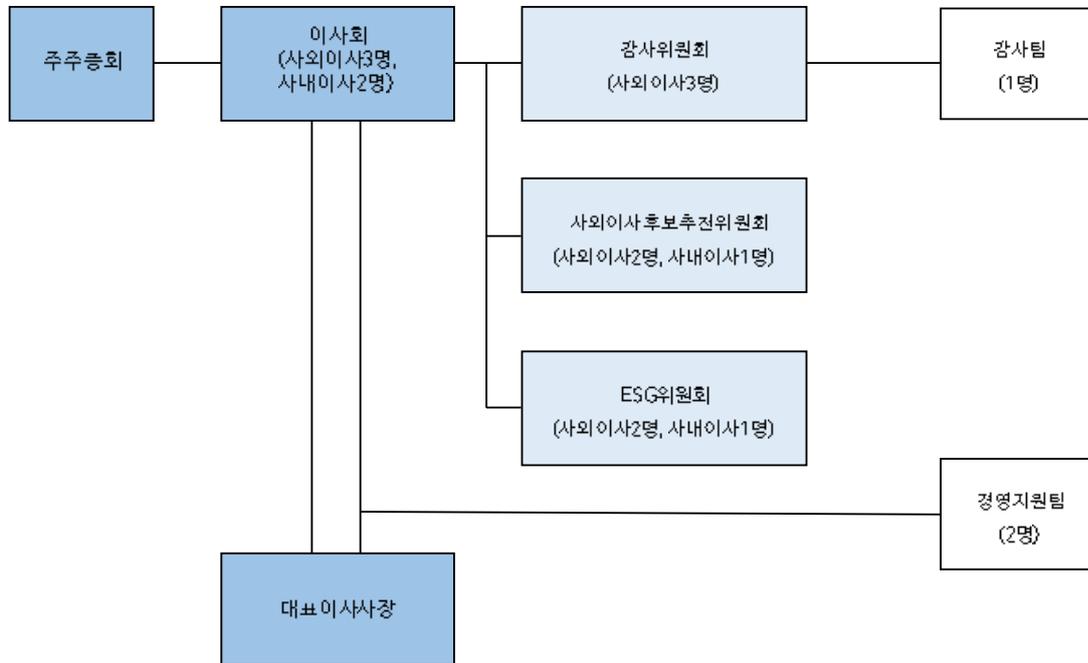
가. 이사회 구성 현황

1) 이사회 관련 조직도 및 이사회 구성 현황

당사 이사회는 정관 제29조에 따라 3인 이상 8인 이내의 이사로 구성됩니다. 공시서류 제출일 기준 당사의 이사회는 대표이사를 포함한 사내이사 2인, 사외이사 3인으로 구성되어 사외이사의 비율은 60% 입니다. 사외이사의 임기는 2년으로 연임이 가능하며, 회사에 대한 이해도와 전문성 및 의사결정의 효율성을 높이기 위하여 감사위원인 김영기 사외이사와 김종양 사외이사는 공시서류 제출기준일 기준 현재 1회 연임중이며, 감사위원인 강찬우 사외이사는 공시서류 제출기준일 현재 2회 연임 중입니다.

당사의 이사회 및 이사회 내 위원회, 지원부서 등 관련 조직도는 아래와 같습니다.

[그림 4-①-1] 보고서 제출일 현재의 이사회 관련 조직도



[표 4-①-1] 보고서 제출일 현재의 이사회 구성 현황

이사회								
	성명	성별	나이 (만)	직책	최초 선임일	임기만료 예정일	전문 분야	주요경력
사내 이사	허인철	남	62세	이사회 의장	'15.03.27	2024.3월 정기주총일	경영 총괄	'11~'12 신세계그룹 경영전략실 사장 '12~'13 이마트 대표이사 '14~ 부회장
사내 이사	박성규	남	58세	-	'17.03.31	2023.3월 정기주총일	경영 지원	- '86~'12 신세계 경영전략실 재무담당 상무 - '13~'14 이마트 경영지원본부 재무담당 상무 - '15~'19 오리온 재경부문장 전무 - '20~ 오리온 지원본부장 부사장(겸)

	성명	성별	나이 (만)	직책	최초 선임일	임기만료 예정일	전문 분야	주요경력
사외 이사	강찬우	남	59세	사외이사후보 추천위원회 위원장	'17.03.31	2023.3월 정기주총일	법률	- '13 법무부 법무실 실장 - '14 대검찰청 반부패부장 - '15 수원지방법검찰청 검사장 - '17~ 법무법인 평산 변호사
사외 이사	김종양	남	61세	감사 위원, ESG 위원장	'20.03.19	2024.3월 정기주총일	법률	- '17 LA 총영사관 경사(경찰 주재관) - '12~'13 경남지방경찰청 청장 - '14~'15 경기지방경찰청 청장 - '17~'22 경남대학교 초빙교수 - '22~ 단국대 행정 법무대학원 석좌교수
사외 이사	김영기	남	66세	감사 위원장	'20.03.19	2024.3월 정기주총일	재무 회계	- '11 서울지방국세청 조사1국장 - '13 국세청 조사국장 - '14~ 현재 세무법인 TnP 세무사

자본시장법 제165조 20에 따르면 자산총액 2조원 이상인 주권상장법인의 경우, 이사회 이사 전원이 동일 성의 이사로 구성될 수 없음을 규정하고 있습니다. 당사의 경우, 공시대상기간 연도말 자산총액은 2조원 미만으로 보고서 제출일 현재 여성이사 선임을 확보하기 위한 정책을 별도로 마련하고 있지 않습니다. 이사회 내 성별의 다양성 확보 정책에 대해서는 향후 검토 후 필요에 따라 마련할 계획입니다.

2) 이사회 내 위원회 구성 현황

이사회 내 위원회는 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, ESG 위원회로 총 3개의 위원회가 있으며, 감사위원회는 전원 사외이사로 구성되어 있습니다. 이사회, 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, ESG 위원회의 구성, 권한 및 주요 역할은 아래의 표를 참고하여 주시기 바랍니다.

[표 4-①-2] 이사회 내 위원회 구성 현황

이사회내 위원회						
위원회	구성					위원회의 주요 역할
	직책	구분	성명	성별	겸임	
감사 위원회 (총3인)	위원장	사외 이사	김영기	남	-	1. 이사 및 경영진의 업무 감독 2. 외부감사인 선정 3. 그 밖에 감사업무와 관련하여 정관 또는 내규 에서 정하는 사항
	위원	사외 이사	김종양	남	B	
	위원	사외 이사	강찬우	남	B	
사외이사 후보추천 위원회 (총3인) (B)	위원장	사외 이사	강찬우	남	A	1. 사외이사 후보의 검증 및 추천 2. 사외이사 후보 추천을 위한 관계 임직원 또는 외부인사의 의견 청취 및 회사 관련 부서의 자료 검토
	위원	사외 이사	김종양	남	A	
	위원	사내 이사	허인철	남	-	
ESG 위원회 (C)	위원장	사외 이사	김종양	남	A,B	1. 환경, 사회, 지배구조 관련 주요이슈 및 전략 에 대한 계획 및 실적 심의 2. ESG경영 전략과 성과, 주요 현환 점검 3. 대외기부, 후원 사항 검토
	위원	사외 이사	김영기	남	A	
	위원	사내 이사	박성규	남	-	

※ 허인철 사내이사와 강찬우 사외이사는 2021년 3월 18일자로 연임되었습니다.

※ 김영기 사외이사와 김종양 사외이사는 2022년 3월 24일자로 연임되었습니다.

3) 대표이사와 이사회 의장의 분리 및 선임사외이사 제도

당사의 이사회 의장은 정관 제35조 개정예 따라 이사 중에서 이사회의 결의로 선임하도록 규정되어 있으며 대표이사와 이사회 의장직을 분리할 수 있습니다. 공시서류 제출일 현재 이사회 운영의 효율성을 제고하기 위하여 이사회의 의장은 대표이사인 허인철 사내이사가 겸임하고 있습니다. 향후 이사회의장과 대표이사의 분리 운영에 대한 필요성이 제기될 경우 이에 대하여 면밀히 검토할 예정입니다.

당사는 별도로 선임 사외이사를 선임하고 있지 않습니다.

4) 사외이사 수, 비율 및 연임 현황

당사는 사외이사를 이사회 총수의 60% 이상으로 유지하여 이사회의 감독기능 강화를 위한 충분한 노력을 기울이고 있습니다. 강찬우 이사는 2017년 6월 신규 선임, 2019년 3월과 2021년 3월 재선임 되었습니다. 김종양 사외이사와 김영기 사외이사는 2020년 3월 신규 선임된 이래, 2022년 3월에 재선임되었습니다.

나. 이사회 심의 기능 및 독립성 강화

이사회의 효과적이고 신중한 의사결정 기능을 제고하기 위하여 당사는 회사의 경영정보를 사외이사에게 적시에 충실히 제공하고 충분하고 심도 있는 토의를 거칠 수 있도록 노력하고 있습니다.

이에 따라 당사는 이사회 주요 안건에 대해서 사전에 사외이사에게 안건 자료를 송부하여 충분한 검토가 이루어질 수 있도록 진행하고 있으며, 개별적으로 사외이사에게 사내 임원 및 실무진이 안건에 대한 개별 설명 및 질의 응답을 진행하고 있습니다. 당사의 이사회는 개별 안건에 대하여 회사 전략에 부합하는지 여부를 검토하고 재무·법무·사업 측면의 Risk 요소와 대응방안을 점검하며, 사회적 가치 측면의 영향과 향후 운영계획 등을 면밀히 검증하고 있습니다.

보고서 제출일 현재 이사회는 2명의 사내이사와 3명의 사외이사로 구성되어 있는 바, 사외이사 비율이 60%로 사내 경영진으로부터 독립적으로 심의 기능을 수행하기에 충분한 규모로 판단됩니다. 또한 감사위원회를 전원 사외이사만으로 구성하여 사외이사가 자유롭게 독립적인 의견을 개진할 수 있는 의사결정 기반을 갖추고 있습니다.

(세부원칙4-②) 이사회는 기업경영에 실질적으로 기여할 수 있도록 지식 및 경력 등에 있어 다양한 분야의 전문성 및 책임성을 지닌 유능한 자로 구성하여야 한다.

당사 이사회는 기업경영에 실질적으로 기여할 수 있도록 지식 및 경력 등에 있어 다양한 분야의 전문성 및 책임성을 지닌 유능한 이사들로 구성되어 있습니다

가. 이사회 전문성, 책임성 및 다양성 확보를 위한 정책

당사의 사외이사는 사외이사후보추천위원회 규정 제3조 제3항에서 경제, 경영, 법률 또는 관련기술 등에 관한 전문지식이나 경험이 풍부한 자들로 후보를 추천하도록 명시함으로써 이사회의 전문성을 제고하는 장치를 마련하고 있습니다. 또한 임원위촉계약서 제4조에서 기업가치 훼손

손 및 주주권익 침해에 대한 책임이 있는 임원의 경우 잔여 임기와는 상관없이 즉시 해임할 수 있도록 하는 조항을 마련하여 이사회 구성원의 책임성을 강화하였습니다.

당사는 보고서 제출일 현재 여성 이사 선임을 확보하기 위한 정책을 별도로 마련하고 있지 않습니다. 이사회 내 성별의 다양성 확보 정책에 대해서는 향후 검토 후 필요에 따라 마련할 계획입니다.

나. 이사회 구성원별 구체적 현황

1) 사내이사의 구체적 현황

보고서 제출일 현재 당사의 이사회는 총 2명의 전문성을 갖춘 사내이사로 구성되어 있습니다. 대표이사인 허인철 사내이사는 신세계그룹 경영전략실 사장, 이마트 대표이사 등 최고 경영자로서 다년간의 근무경력을 보유하고 있습니다. 오리온그룹 부회장을 역임하면서 2020년 창사이후 최대 영업이익을 달성한 바 있습니다. 박성규 사내이사의 경우 신세계 경영전략실 재무담당 임원 등 재무관리 및 내부통제관련 부서에서 다년간의 경험을 쌓아왔습니다. (주)오리온 지원본부 장으로서 경영, 관리부문의 의사결정 전반에 대하여 핵심적인 역할을 수행하고 있습니다.

2) 사외이사의 구체적 현황

각 분야별 전문지식을 보유한 사내이사 이외에도 사외이사 선임을 통하여 이사회의 전문성을 보다 강화하고 있습니다. 당사의 사외이사는 각 이사 별로 전문성을 보유한 3명으로 구성되어 있습니다. 강찬우 사외이사는 수원지방 검찰청 검사장 직을 역임하여 법률 전문가로서의 자격과 전문 지식을 보유하고 있으며, 김종양 사외이사는 지방경찰청장을 역임하고 단국대 행정 법무 대학원 석좌교수로 활동하는 등 법률지식과 이사회의 감시·감독 기능에 필요한 전문지식을 보유하고 있습니다. 김영기 사외이사는 국세청 조사국장을 역임하였으며 상법 제542조의11 제2항의 재무·회계 전문가로서의 역량을 보유하고 있습니다.

다. 이사 선임 및 변동 내역

당사의 공시 대상 직전 사업연도 개시시점부터 공시서류 제출일 현재까지 이사선임 및 변동내역은 다음과 같습니다.

[표 4-②-1] 이사 선임 및 변동 내역

구분	성명	최초선임일	임기만료일	변동일	변동사유	현재 재직여부
사내이사	신호정	2019.03.29	2022.3 월 정기주총일	2020.03.19	사임	퇴직

구분	성명	최초선임일	임기만료일	변동일	변동사유	현재 재직여부
사외이사	강찬우	2017.03.31	2023.3 월 정기주총일	2021.03.18	재선임	재직
사내이사	박성규	2017.03.31	2023.3 월 정기주총일	2020.03.19	재선임	재직
사외이사	김종양	2020.03.19	2024.3 월 정기주총일	2022.03.24	재선임	재직
사외이사	김영기	2020.03.19	2024.3 월 정기주총일	2022.03.24	재선임	재직
사내이사	허인철	2015.03.27	2024.3 월 정기주총일	2021.03.18	재선임	재직

라. 이사회 구성원의 다양한 배경, 전문성 및 책임성 보유 관련

당사는 이처럼 각기 다른 전문성을 가진 이사 5인으로 이사회를 구성하여 경쟁력을 제고함은 물론 이사회가 다양한 전문성과 책임성을 기반으로 주요 사항을 결정하는 회의체로서의 역할을 수행할 수 있도록 노력하고 있습니다.

(세부원칙4-③) 이사회 후보 추천 및 선임과정에서 공정성과 독립성이 확보되도록 하여야 한다.

당사의 이사 후보 추천 및 선임 과정은 공정성과 독립성을 확보하고 있습니다

가. 이사회 후보 추천

당사의 사내이사후보는 이사회 사전 검토를 통하여 후보에 대한 자격 및 자질을 검토한 후 주주총회에 추천할 후보를 선정하고 있습니다. 사외이사후보는 사외이사후보추천위원회를 설치하여 사외이사후보군의 Pool을 선정하고 사외이사후보 추천과정에서 심도 있는 토의를 거치고 있습니다. 사외이사후보추천위원회는 2인의 사외이사와 1인의 사내이사(사외이사비율 66%)로 구성되어 있습니다. 위원회의 토의에서는 후보 확정을 위하여 전문성, 충실성, 경영마인드, 독립성, 사회적 지명도, 청렴도 등의 평가기준과 이사회구성의 다양성, 선임 시기별 경영환경 등을

고려하고 있습니다.

나. 주주총회 전 이사후보에 대한 정보 제공

공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 주주총회 시 이사 후보에 관한 정보를 제공한 내역은 다음과 같습니다.

[표 4-③-1] 이사후보추천인 정보 제공 내역

정보제공일	주주총회일	이사후보		정보제공내역
		구분	성명	
2020.2.20 (주총27일전)	2020.3.19	사내	박성규	1. 후보자 상세 이력 2. 임기 3. 신규/재선임여부
		사외	김종양	1. 후보자 상세 이력 2. 겸직현황 3. 임기 4. 신규/재선임여부
		사외	김영기	1. 후보자 상세 이력 2. 겸직현황 3. 임기 4. 신규/재선임여부
2021.2.17 (주총28일전)	2021.3.18	사내	허인철	1. 후보자 상세 이력 2. 임기 3. 신규/재선임여부
		사외	강찬우	1. 후보자 상세 이력 2. 겸직현황 3. 임기 4. 신규/재선임여부
2022.02.23 (주총28일전)	2022.03.24	사외	김영기	1. 후보자 상세 이력 2. 겸직현황 3. 임기 4. 신규/재선임여부
		사외	김종양	1. 후보자 상세 이력 2. 겸직현황 3. 임기 4. 신규/재선임여부

2022년 3월 24일 개최된 제66기 정기 주주총회의 이사선임 안건은 충분한 기간 전에 이사 후보에 대한 정보를 제공하기 위하여 2022년 2월 23일 주주총회 소집결의를 공시하였습니다. 이를 통하여 이사 후보의 임기, 신규 선임 여부, 주요 경력과 사외이사후보의 경우 재직 중인 법인명에 대한 정보를 제공하였습니다.

재선임 되는 이사 후보의 경우 사업보고서 및 분·반기 보고서 공시를 통하여 과거 이사회 참석

내역 및 안건 별 찬반 현황을 확인할 수 있도록 하고 있습니다.

다. 집중투표제 채택 여부 및 소수주주의 의견을 반영하기 위한 노력

당사는 지배주주와의 이해관계가 없는 전문경영인으로 이사회를 구성하여 운영하고 있으며, 소수주주의 의견반영을 위하여 노력하고 있습니다. 상법 제542조의6에 따라 발행주식 총 수의 1% 이상의 주식을 6개월전부터 계속하여 소유하고 있는 주주는 정기주주총회일의 6주 전까지 서면이나 전자문서로 이사선임 등의 사항을 주주총회의 목적사항으로 제안할 수 있습니다. 정관 제 30조 제3항에 근거하여 집중투표제를 도입하고 있지 않습니다.

라. 공정성과 독립성 확보를 위한 충분한 조치

상기에서 기술한 바와 같이 당사는 이사 후보 추천 및 선임 과정에서 공정성과 독립성이 확보되도록 충분한 조치를 취하고 있습니다. 당사는 향후에도 이러한 조치가 더 발전할 수 있도록 지속적으로 검토할 예정이며, 미래의 주주 가치가 제고될 수 있도록 최선의 노력을 다하겠습니다.

(세부원칙4-④) 기업가치의 훼손 또는 주주권익의 침해에 책임이 있는 자를 임원으로 선임하지 않아야 한다.

가. 보고서 작성 기준일 현재 당사의 임원 현황(미등기임원 포함)

당사의 보고서 제출일 기준 임원 현황(미등기 임원 포함)은 다음과 같습니다.

[표 4-④-1] 임원 현황

(2022.5.31 기준)

성명	성별	직위	등기임원 여부	상근여부	담당업무
허인철	남	부회장	등기	상근	경영총괄
박성규	남	부사장	등기	상근	경영지원

성명	성별	직위	등기임원 여부	상근여부	담당업무
강찬우	남	사외이사	등기	비상근	사외이사
김종양	남	사외이사	등기	비상근	사외이사
김영기	남	사외이사	등기	비상근	사외이사
담철곤	남	회 장	미등기	상근	경영전반
이화경	여	부회장	미등기	상근	경영전반
신호정	남	상무	미등기	상근	경영기획
홍순상	남	상무	미등기	상근	감사

나. 임원 선임 정책 관련

당사의 이사는 상법 제382조 제3항, 제542조의8 제2항 등 관계 법령에서 요구하는 자격요건을 모두 충족하고 있습니다. 또한 당사는 상법에서 요구하고 있는 이사의 자격뿐만 아니라 법규 위반으로 행정적 사법적 제재를 받았거나 그 집행을 면제받은 경우 등 기업가치의 훼손 또는 주주 권익의 침해에 책임이 있는 자를 임원으로 선임하지 않도록, 이사회 규정 제11조에서 이사·감사위원회위원·미등기임원 선임 시 고의 또는 중대한 과실로 업무상의 장애 또는 분쟁을 야기하거나 회사에 중대한 손해를 초래하게 한 자, 회사의 기밀을 누설하여 회사에 불이익을 초래한 자, 법규위반으로 행정적, 사법적 제재를 받았거나 그 집행을 면제받은 자 등 기업가치의 훼손 또는 주주권익의 침해에 책임이 있는 자는 그 선임을 제한하도록 규정하고 있습니다.

또한 당사의 임원위촉계약서 제3조에서는 임원의 의무 중 하나로 “기업가치의 훼손” 또는 “주주권익을 침해”하지 않도록 사회적 책임경영과 윤리적 의무를 성실히 이행하고 위촉 종료 후에

도 동 의무를 유지하도록 규정하고 있으며, 임원위촉계약서 제4조에서는 기업가치 훼손 및 주주 권익 침해에 대한 책임이 있는 임원의 경우 잔여 임기와는 상관없이 즉시 해임할 수 있도록 규정하고 있습니다. 또한 당사의 공시정보관리규정 제42조 등에서는 임직원의 회사 내 미공개 중요 정보를 이용한 특정증권 등의 매매를 금지하도록 규정하고 있습니다.

당사의 임직원 징계규정에서는 선임 후 공금 횡령 및 유용, 사규 및 관계 법규를 위반하는 경우 등을 징계사유로 규정하고 개별 사안에 따라 정직 등의 조치가 이루어집니다.

당사는 2019년 1월 그룹 윤리규범을 선포하고 그 실천지침으로서 법규 준수 및 윤리규범 실천과 주주가치증대를 실천사항으로 규정하여 이행하고 있으며, 2018년 1월 이후 매년 재직 중인 임원으로 하여금 제반 법규와 회사의 규정을 준수하고 관련된 이해관계자들과 함께 윤리경영의 확산을 도모함으로써 회사의 지속적 성장과 발전과 기업의 사회적 책임 준수에 충실하도록 윤리경영실천 다짐 서약을 시행하고 있습니다.

다. 횡령·배임 또는 불공정거래 혐의 관련 임원 선임 현황

당사는 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 과거 횡령, 배임 판결을 받거나 그 외 법규위반으로 행정적 사법적 제재 또는 그 집행을 면제받은 경우 등 기업가치의 훼손 또는 주주 권익의 침해에 책임이 있는 자를 임원으로 신규 선임한 사실이 없습니다.

당사의 이화경 부회장은 2017년 10월 서울중앙지방법원으로부터 횡령혐의에 따른 유죄확정 판결을 받은 바 있습니다. 이후 해당 건과 관련된 가구와 미술품, 회사의 금전적 피해금액 등은 모두 원상회복되거나 변상조치가 완료되었습니다. 이화경 부회장은 그룹의 최대주주로서 이에 대한 책임을 다하는 것이 회사 및 그룹 전체의 경영을 위해 필수적이라 판단하여 미등기 임원으로 회사에 대한 책임을 지는 것이 회사 및 그룹 전체의 경영을 위해 필수적이라고 판단합니다. 향후에도 이러한 책임경영의 원칙 하에 회사 및 그룹의 발전에 힘쓰고 이로 인해 모든 주주들의 가치를 보장할 수 있도록 노력하겠습니다.

당사는 오리온 그룹의 지주회사이며, 담철곤 회장과 이화경 부회장은 지주회사의 최대주주로서 책임을 지는 것이 회사 및 그룹 전체의 경영을 위해 필수적이라고 판단합니다. 향후에도 이러한 책임경영의 원칙 하에 회사 및 그룹의 발전에 힘쓰고 이로 인해 모든 주주들의 가치를 보장할 수 있도록 노력하겠습니다.

라. 집행임원제도 도입 관련

당사는 급변하는 국내·외 경영상황 하에서 업무집행기능과 관리감독기능을 분리하는 경우 일사불란한 지휘체계의 가동이 어려울 수 있다는 우려와 사외이사만으로 구성된 감사위원회가 경영진에 대한 견제를 충분히 이행할 수 있다는 점을 고려하여 집행임원제도를 채택하고 있지 않습

니다. 이사회 및 대표이사를 통해 의사결정, 감독 및 집행 권한을 종합적으로 수행하되, 본 제도의 도입 필요성에 대해서는 향후 지속적으로 검토하도록 하겠습니다.

(핵심원칙5) 사외이사의 책임

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

(세부원칙5-①) 사외이사는 해당 기업과 중대한 이해관계가 없어야 하며, 기업은 선임단계에서 이해관계 여부를 확인하여야 한다.

당사는 선임 단계에서 이해관계 여부를 확인하였으며, 당사의 재임 중인 사외이사는 당사 및 당사의 계열회사와 중대한 이해관계가 없습니다.

가. 사외이사의 독립성과 당사 및 계열회사와의 관계

현재 재임 중인 당사의 사외이사는 관계법령 및 회사 내규에서 정하고 있는 자격요건을 모두 충족하고 있으며, 과거 당사 및 관계회사에 재직한 경험이나 지배주주와의 관계가 없습니다.

보고서 제출일 현재 당사에 재직 중인 사외이사의 현황은 다음과 같습니다.

[표5-①-1] 사외이사와 당사·계열회사와의 관계

성명	사외이사가 과거 당사계열회사에 재직한 내용재직여부		사외이사(또는 사외이사가 최대 주주로 있는 회사)와 당사계열회사의 거래		사외이사가 임직원으로 재직하고 있는 회사와 당사계열회사 거래	
	당사	당사의 계열회사	당사	당사의 계열회사	당사	당사의 계열회사
강찬우	없음	없음	없음	없음	없음	없음
김종양	없음	없음	없음	없음	없음	없음
김영기	없음	없음	없음	없음	없음	없음

당사는 공정하고 투명한 사외이사 선임을 위하여 사외이사후보 추천 시 사외이사후보추천위원회에서 관련 법령상 결격 사유와 회사나 지배주주와의 이해관계여부에 대해서 면밀히 검토하고 있습니다. 사외이사후보 선정 시 상법 및 기타 법령에서 정한 사외이사 결격사유에 해당하는 자의 후보자 추천을 원천적으로 배제함으로써, 지배주주와 특수관계자에 해당하는 자, 과거 계열회사에 재직하였거나 당사와의 최근 3개년도 중 거래실적이 해당 법인의 자산 또는 매출 총액의 100분의 10 이상이었던 법인에서 근무한 자, 당사 주식을 대량으로 보유한 자 등 중대한 이해관계에 있어 사외이사로서의 직무를 충실하게 수행하기 곤란하다고 여겨지는 후보자는 사외이사로 선임될 수 없도록 제한하고 있습니다.

또한 당사는 사외이사를 선임하기 위한 검증 절차로 사외이사자격요건 적격 확인서의 체크리스트를 사전에 확인한 후 후보자 본인의 확인을 득하고 있으며, 그 외 공직자윤리법 제17조의 내용을 포함한 정부공직자윤리위원회의 심사결정 사항을 확인하고 있습니다.

나. 사외이사의 재직기간

보고서 제출일 현재 사외이사 별 재직기간은 다음과 같습니다. 보고서 제출일 현재 6년(계열회사 포함 9년)을 초과하여 당사에 장기 재직하거나 계열회사를 포함하여 9년을 초과하여 장기 재직하고 있는 사외이사는 없습니다.

[표 5-①-2] 보고서 제출일 현재 사외이사별 재직기간 및 장기 재직 내역

사외이사	당사		계열회사 포함	
	재직기간	6년 초과시 그 사유	재직기간	6년 초과시 그 사유
강찬우	63개월	-	63개월	-
김종양	27개월	-	27개월	-
김영기	27개월	-	27개월	-

다. 사외이사와 당사와의 중대한 이해관계 여부

이상에서 기재한 바와 같이 당사의 사외이사는 당사와 중대한 이해관계가 없으며, 당사는 사외이사 선임 시 이해관계자가 없는 자를 선임하기 위해 충분히 노력하고 있습니다.

(세부원칙5-②) 사외이사는 충실한 직무수행을 위하여 충분한 시간과 노력을 투입하여야 한다.

당사의 사외이사는 충실한 직무수행을 위하여 충분한 시간과 노력을 투입하고 있습니다

가. 사외이사 겸직에 대한 내부기준 및 겸직 현황

당사는 사외이사후보추천위원회 규정에 따라 사외이사 후보자가 상법 시행령 제 34 조에 따른 겸직 제한 요건을 충족하도록 하고 있습니다. 이에 따라 보고서 제출기준일 현재 재직 중인 사외이사의 경우 당사를 포함하여 2개 회사로 겸직이 제한되어 있습니다. 당사의 사외이사는 이와 같이 충실한 직무수행을 위하여 과도한 겸직을 하고 있지 않으며, 정기 이사회와 임시 이사회에 참석하여 회사의 중요 경영 사항을 결정하고, 필요한 경우 이사회 지원부서의 보고를 받고 있습니다.

보고서 제출일 현재 사외이사 겸직 현황은 아래와 같습니다.

[표 5-②-1] 사외이사 겸직 현황

사외이사 (감사위원)	최초 선임일	임기 만료일	현직	겸직현황			
				겸직 기관	겸직 업무	겸직기관 재직기간	겸직기관상 장여부
강찬우 (감사위원)	2017.03.29	2023.3월 정기주총일	법무법인 평산 변호사	(주)신세계 푸드	사외 이사	2019.03 ~ 현재	상장 (유가증권)
김종양 (감사위원)	2020.03.19	2024.3월 정기주총일	단국대학원 석좌교수	-	-	-	-
김영기 (감사위원장)	2020.03.19	2024.3월 정기주총일	세무법인 TnP 세무사	-	-	-	-

나. 사외이사의 충분한 시간과 노력 투입

현재 당사는 이사회 규정 제17조에서 경영기획팀장을 이사회 간사로 지정하여 이사회 의장 지시에 따라 이사회의 사무를 담당하도록 하고 있습니다. 또한 사외이사의 직무수행을 지원하기 위해서 사외이사 지원조직을 운영하고 있습니다. 이사회 간사와 사외이사 지원조직은 이사회 개최에 앞서 안건 세부내역을 사전에 제공하여 충분한 검토 후 이사회가 의결할 수 있도록 지원하고 있습니다. 그 외에도 사외이사에게 회사의 경영정보를 보고하고 사외이사의 직무수행에 필요한 요청사항을 지원하고 있습니다.

당사는 감사위원회의 실질적 활동을 지원하기 위하여 감사위원회 산하에 이를 보좌하고 실무 업무를 수행하는 감사팀을 감사위원회 지원조직으로 운영하고 있습니다.

(세부원칙5-③) 기업은 사외이사의 직무수행에 필요한 정보, 자원 등을 충분히 제공하여야 한다.

당사는 사외이사의 직무수행에 필요한 정보, 자원 등을 충분히 제공하고 있습니다

가. 사외이사의 직무수행 지원 정책 및 구체적 운영 현황

당사는 신임 사외이사에 대하여 경영지원팀 소속 임원의 주관으로 오리엔테이션을 진행하여 경영환경을 조기에 파악할 수 있도록 지원하고 있습니다. 회사의 개요와 사업 현황, 이사회 운영, 이사의 역할과 관련 법률 사항 등에 대한 내부 오리엔테이션을 실시하고 있습니다. 2020년 3월에 선임된 김종양, 김영기 사외이사를 대상으로 내부 오리엔테이션을 진행하였으며, 사외이사들의 사업 이해도 제고를 위하여 회사의 경영 현황에 대한 자료 제공 및 주요 현안에 대한 보고를 수시로 진행하고 있습니다.

당사는 사외이사 지원조직을 설치하여 이사회 및 이사회 내 위원회의 원활한 활동을 지원하고 있습니다. 당사의 사외이사 지원조직은 2인으로 구성되어 있으며, 사외이사에 대한 이사회 안건의 사전 설명, 사외이사 직무수행에 필요한 요청사항의 지원업무 등을 수행하고 있습니다. 사외이사 지원조직의 현황은 다음과 같습니다.

[표 5-③-가] 사외이사 지원조직 현황

조직명	소속직원의 현황		지원업무 수행내역
	직원수	직위	
경영기획팀, 경영지원팀	2명 (*주)	부장 2명	그룹 사업계획 보고, 주요 사내규정 보고 및 개정사항 검토지원, 내부 회계관리제도 운영 현황 보고, 주요 약정 및 내부거래 검토 지원, 임원 성과급 산정내역 보고, 월별 그룹경영실적 보고, 주주총회 목적사항 검토 지원

(*주) 보고서 제출일 현재 기준 인원을 기재하였습니다.

1) 사외이사 교육 현황

당사는 사외이사의 전문성 향상을 위하여 사외이사(감사위원)를 대상으로 2020년 4회의 교육

을 실시하였으며, 이사회 규정 제13조 및 각 위원회 규정에서 위원회의 업무수행에 필요할 경우 회사의 비용으로 전문가의 조력을 구할 수 있도록 지원하고 있습니다.

[표 5-③-1] 사외이사만의 회의 개최내역

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

공시대상기간 연도 개시 시점부터 공시서류 제출일 현재까지 이사회와 별도로 사외이사들만 참석하는 회의를 개최한 내역은 없습니다.

나. 사외이사의 직무수행에 필요한 정보 자원 등의 충분한 제공

이상에서 서술한 바와 같이, 당사는 사외이사 직무수행을 충실히 지원하기 위한 정책과 지원조직을 마련해두고 있을 뿐만 아니라, 실질적으로도 사외이사의 역할이 극대화될 수 있도록 충분한 인적·물적 자원을 제공하고 있습니다.

(핵심원칙6) 사외이사 활동의 평가

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

(세부원칙6-①) 사외이사의 평가는 개별실적에 근거하여 이루어져야 하고, 평가결과는 재선임 결정에 반영되어야 한다.

가. 사외이사의 평가 방법 및 재선임 결정 시 평가결과 반영 여부 등

공시서류 제출일 현재 명시적인 사외이사 평가 절차는 마련되어 있지 않습니다. 향후 이사회 및 이사회 내 위원회의 효율적인 운영을 위하여 정성적 평가기준 (자기평가, 사외이사 상호평가, 직원평가 등)과 정량적 평가기준 (출석률, 안건 결의참여 등)을 포함하는 평가 프로그램을 도입하고 이러한 사외이사 평가 프로그램을 통한 평가 결과를 이사회에서 검토하여 사외이사의 재선임 결정에 반영하는 방안을 고려할 수 있습니다.

(세부원칙6-②) 사외이사의 보수는 평가 결과, 직무수행의 책임과 위험성 등을 고려하여 적절한 수준에서 결정되어야 한다.

사외이사의 보수는 직무수행의 책임과 위험성, 투입한 시간 등을 고려하여 적절한 수준에서 결정되고 있습니다.

가. 사외이사의 보수 관련

사외이사의 보수는 주주총회의 결의를 통하여 결정된 한도 내에서 별도 수당이나 경비의 지급 없이 기본급의 형태로만 지급합니다. 보수는 법률적인 책임 수준을 고려하여 산정하되, 사회통념상 회사의 규모를 감안하여 동종·유사업계의 보수 수준에 부합하도록 하고 있습니다. 사외이사에게는 별도의 주식매수선택권을 부여하고 있지 않습니다.

나. 사외이사의 보수 적정 수준 여부

사외이사의 보수는 직무수행의 책임과 위험성, 투입한 시간 등을 고려하여 적절한 수준에서 결정되었습니다. 사외이사의 평가를 보상과 연동하는 것은 사외이사의 독립성을 저해할 우려가 있다고 판단하여 현재 사외이사의 평가를 보상과 연동하고 있지는 않습니다. 향후 독립성을 저해하지 않는 범위 내에서 사외이사의 평가결과를 보수와 연동하는 방안이 있는지 검토할 예정입니다.

(핵심원칙7) 이사회 운영

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

(세부원칙7-①) 이사회는 원칙적으로 정기적으로 개최되어야 하며, 이사회 권한과 책임, 운영절차 등을 구체적으로 규정한 이사회 운영규정을 마련하여야 한다.

당사의 이사회는 정기적인 개최를 원칙으로 규정하고 있으며, 이사회 권한과 책임, 운영절차 등을 구체적으로 규정한 이사회 규정 및 산하 위원회 규정을 별도로 마련하고 있습니다.

가. 이사회 운영 전반 관련

1) 이사회 운영 관련 규정

당사는 이사회 권한과 책임, 운영절차 등을 구체적으로 규정한 이사회 규정 및 산하 위원회 규정을 별도로 마련하고 있습니다 정관은 이사회 권한, 소집, 의장 선출, 결의 방식, 회의 장소, 위원회 구조 등에 대한 큰 틀의 내용을 담고 있으며 이사회 규정과 위원회 규정은 상기 항목의 상세 내용을 세부적으로 규정하고 있습니다

2) 이사회 일정안내, 소집통보, 회의 참석 방식

당사의 이사회 회의는 이사회 규정 제7조에 따라 정기이사회와 임시이사회로 구분되어 있습니다. 정기이사회는 매월 1회, 임시이사회는 회사 업무상 중요 사항의 결의가 필요한 때에 수시로 소집하도록 되어 있습니다. 매년 재무제표 승인과 정기 주주총회의 소집, 월별 경영실적 보고 등을 위하여 정기이사회를 개최하고 있으며, 그 외 필요한 사안이 발생할 경우 임시이사회를 개최하고 있습니다.

정관 제35조 및 이사회 규정 제8조에 따라 이사회는 의장이 소집하며, 이사회 내 각 이사가 필요하다고 판단할 경우 이사회 의장의 동의를 얻어 이사회를 소집할 수 있습니다. 이사회는 회일 최소 3일 전에 각 이사에게 통지하며, 이사 전원의 동의가 있을 때에는 소집절차를 생략할 수 있습니다. 이사회 결의는 관련 법령에 다른 정함이 있는 경우를 제외하고는 정관 제36조 및 이사회 규정 제10조에 따라 이사 과반수의 출석과 출석이사 과반수의 찬성으로 승인하고 있습니다. 참석이 곤란한 이사를 위해서는 원격통신 수단 등을 제공하고 있으며, 이사회 의사에 관하여는 의사록을 작성하여 안건, 경과요령, 결과, 반대하는 자와 그 반대 이유를 기재하고 출석한 이사가 기명날인 또는 서명하고 있습니다.

3) 이사회 개최 내역

2021년도에는 총 17회의 이사회가 개최되었으며 내용은 다음과 같습니다.

[표 7-①-1] 2021년 이사회 개최 내역

회차	개최일자	정기/임시	의안내용	가결여부	안건통지일자	출석인원(총원)
1	1/28	정기	1. 임원 인사규정 개정 및 성과급 지급 승인의 건	가결	1/21	5/5
			2. 내부회계관리규정 개정 승인의 건	가결		
			3. 감사위원회, 사외이사후보추천위원회 위원 후보 추천 승인의 건	가결		
			4. 그룹 2020년 경영실적 및 2021년 사업계획 보고의 건	보고		
2	2/3	임시	1. 2020년 4분기 내부거래 현황 보고	보고	1/27	5/5
			2. 2021년 경영방침 보고	보고		
			3. 제 65기 재무제표(연결, 별도), 영업보고서 승인의 건	가결		
			4. 현금배당 결정의 건	가결		
3	2/17	정기	1. 이사 후보 추천의 건	가결	2/9	5/5
			2. 정기주주총회 소집 및 회의목적사항 결정의 건	가결		
			3. 2021년 1월 그룹 경영실적 보고	보고		
			4. (주)오리온제주용암수 지급보증의 건	가결		
4	3/3	임시	1. 내부회계관리제도 운영실태 보고	보고	2/24	5/5
5	3/9	임시	1. 감사위원회의 내부회계관리제도 평가 보고	보고	3/2	5/5
6	3/18	정기	1. 대표이사 및 이사회 의장 선임의 건	가결	3/11	5/5
			2. 사외이사후보추천위원회 위원 및 위원장 선임의 건	가결		
			3. 2021년 2월 그룹 경영실적 보고	보고		
7	4/20	정기	1. 2021년 3월 그룹 경영실적 보고	보고	4/13	5/5
			2. 2021년 1분기 내부거래 현황 보고	보고		
8	5/11	임시	1. 자회사 주식 양도의 건	가결	5/4	5/5
9	5/18	정기	1. 2021년 4월 그룹 경영실적 보고	보고	5/11	5/5
10	6/15	정기	1. 2021년 5월 그룹 경영실적 보고	보고	6/8	5/5
11	7/20	정기	1. 2021년 6월 그룹 경영실적 보고	보고	7/13	5/5

회차	개최일자	정기/임시	의안내용	가결여부	안건통지일자	출석인원(총원)
			2. 2021년 2분기 내부거래 현황 보고	보고		
12	7/30	임시	1. 지노믹트리 제 3자 배정 유상증자의 건	가결	7/23	5/5
13	8/12	임시	1. 큐라티스 제 3자 배정 유상증자의 건	가결	8/4	5/5
14	9/14	정기	1. 2021년 8월 그룹 경영실적 보고	보고	9/7	5/5
15	10/19	정기	1. 2021년 9월 그룹 경영실적 보고	보고	10/12	5/5
			2. 2021년 3분기 내부거래 현황 보고	보고		
16	11/16	정기	1. 2021년 10월 그룹 경영실적 보고	보고	11/9	5/5
			2. 임원 발령의 건	가결		
17	12/14	정기	1. 2021년 11월 그룹 경영실적 보고	보고	12/7	5/5

2022년에는 보고서 제출일 현재까지 총 8회의 이사회가 개최되었습니다.

[표 7-①-2] 2022년 이사회 개최 내역

회차	개최일자	정기/임시	의안내용	가결여부	안건통지일자	출석인원(총원)
1	1/25	임시	1. 임원 인사규정 개정 및 성과급 지급의 건	가결	1/18	5/5
2	1/27	정기	1. ESG 위원회 규정 제정 및 위원회 설치의 건	가결	1/20	5/5
			2. 내부회계관리규정 개정 승인의 건	가결		
			3. 감사위원, 사외이사후보추천위원 후보 추천의 건	가결		
			4. 2021년 경영실적 및 2022년 경영계획, 경영방침 보고	보고		
3	2/9	임시	1. 2021년 4분기 내부거래 현황 보고	보고	2/2	5/5
			2. 현금배당 결정의 건	가결		
			3. 제 66기 재무제표, 영업보고서 승인의 건	가결		
4	2/23	정기	1. 정기주주총회 소집 및 회의목적사항 결정의 건	가결	2/16	5/5
			2. 오리온제주용암수 차입금 지급보증의 건	가결		
			3. 내부회계관리제도 운영실태 보고	보고		
			4. 2022년 1월 그룹 경영실적 보고	보고		

회차	개최일자	정기/임시	의안내용	가결여부	안건통지일자	출석인원(총원)
5	3/15	임시	1. 감사위원회의 내부회계관리제도 평가 보고	보고	3/8	5/5
6	3/24	정기	1. 사외이사후보추천위원회 위원 선임의 건	가결	3/17	5/5
			2. ESG 위원회 위원 선임의 건	가결		
			3 2022년 2월 그룹 경영실적 보고	보고		
7	4/15	임시	1. 쇼박스 유상증자 및 주식 매각의 건	보고	4/8	5/5
8	4/19	정기	1. 2022년 3월 그룹 경영실적 보고	보고	4/12	5/5
			2. 2022년 1분기 내부거래 현황 보고	보고		

나. 이사회 정기적 개최 및 이사회 운영규정

이상에서 기재한 바와 같이 당사의 이사회는 원칙적으로 정기적으로 개최되고 있으며, 당사는 이사회의 권한과 책임, 운영 절차등을 구체적으로 규정한 이사회 운영규정을 마련하고 있습니다.

(세부원칙7-②) 이사회는 매 회의마다 의사록을 상세하게 작성하고, 개별이사의 이사회 출석률과 안건에 대한 찬반여부 등 활동내역을 공개하여야 한다.

이사회는 매 회의마다 의사록을 작성하고 있으며, 의사의 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대 사유를 기재하고 출석한 이사가 기명날인 또는 서명하도록 하고 있습니다.

가. 이사회 의사록

당사는 정관 제37조 및 이사회 규정 제16조에 따라 이사회 의사진행에 관하여 의사록을 작성하고 있습니다. 이사회의 안건, 경과 요령과 그 결과, 반대하는 자와 반대하는 이유를 기재하고, 출석한 이사 전원이 기명 날인 또는 서명을 하도록 하였습니다. 의사록은 이사회 지원 부서에서 보존, 관리하고 있습니다. 이사회 녹취록 및 영상자료는 이사들 간의 자유로운 토론 분위기를 보장하기 위하여 별도로 작성·보관하고 있지 않으며 개별 이사별 토의내용에 대해서는 기록을 남기지 않습니다.

나. 이사회 활동 내역

이사회 결의는 관련 법령에 다른 정함이 있는 경우를 제외하고는 정관 제36조 및 이사회규정 제10조에 따라 이사 과반수의 출석과 출석이사 과반수의 찬성으로 승인하고 있습니다. 당사는 사업보고서를 통하여 개별 이사의 이사회 참석여부와 각 안건에 대한 결의사항을 공시하여 이사회 책임 있는 의결이 활성화 되도록 운영하고 있습니다.

2021년도 개별 이사의 이사회 참석 현황은 다음과 같습니다.

[표 7-②-1] 2021년 개별 이사의 이사회 출석 내역

구분	회차	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	일자	1/28	2/3	2/17	3/3	3/9	3/18	4/20	5/11	5/18
사내 이사	허인철	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석
	박성규	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석
사외 이사	강찬우	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석
	김종양	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석
	김영기	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석

10	11	12	13	14	15	16	17	비고
6/15	7/20	7/30	8/12	9/14	10/19	11/16	12/14	
참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	'21.03.18 재선임
참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	'21.03.18 재선임
참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	'22.03.24 재선임
참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	'22.03.24 재선임

2021년 1월 1일부터 보고서 제출일까지 개별 이사의 이사회 참석 현황은 다음과 같습니다.

[표 7-②-2] 2022년 개별 이사의 이사회 출석 내역

구분	회차	1	2	3	4	5	6	7	8	비고
	일자	1/25	1/27	2/9	2/23	3/15	3/24	4/15	4/19	
사내 이사	허인철	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
	박성규	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
사외 이사	강찬우	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
	김종양	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
	김영기	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-

최근 3개 사업연도의 개별 이사 출석률 및 찬성률은 다음과 같습니다.

[표 7-②-3] 최근 3개 사업연도별 개별 이사의 이사회 출석률 및 안건 찬성률

구분	성명	재직기간	출석률(%)				찬성률(%)			
			재직 평균	최근 3개년			재직 평균	최근 3개년		
				2021	2020	2019		2021	2020	2019
사내 이사	허인철	2015.03 ~ 현재	98	100	100	100	100	100	100	100
	박성규	2017.03 ~ 현재	98	100	100	100	100	100	100	100
	박세열	2017.03 ~ 2019.03	64	-	-	0	100	-	-	-
	신호정	2019.03 ~ 2020.03	100	-	100	100	100	-	100	100
사외 이사	강찬우	2017.03 ~ 현재	100	100	100	100	100	100	100	100
	김종양	2020.03 ~ 현재	100	100	100	-	100	100	100	-
	김영기	2020.03 ~ 현재	100	100	100	-	100	100	100	-

(핵심원칙8) 이사회 내 위원회

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

(세부원칙8-①) 이사회 내 위원회는 과반수를 사외이사로 구성하되 감사위원회와 보상(보수)위원회는 전원 사외이사로 구성하여야 한다.

가. 이사회 내 위원회 현황

1) 이사회 내 위원회 설치 현황 및 주요 역할

당사는 이사회 내 위원회로 감사위원회, 사외이사후보 추천위원회, ESG 위원회, 총 3 개의 산하 위원회를 구성하여 운영 하고 있습니다. 당사는 상법 제 542 조의 11 제 1 항에 따른 감사위원회와 상법 제 542 조의 8 제 4 항에 따른 사외이사후보추천위원회 의무 설치 대상 법인은 아니나, 지배구조의 투명성과 감사기구의 독립성과 전문성을 제고하고, 사외이사후보추천 과정의 공정성 및 독립성을 확보하기 위하여 이사회가 자율적으로 판단하여 위원회를 설치하였습니다. 2022 년 1 월에는 ESG 경영 강화를 위한 ESG 위원회도 자율적으로 판단하여 신규 설치하였습니다.

당사는 보상(보수)위원회, 내부거래위원회, 리스크관리위원회를 운영하지 않고 있습니다. 임원의 보상과 관련된 사항은 임원인사규정 및 이사회결의를 통하여 집행하고 있으며, 특수관계인과의 거래는 이사회 규정 제 10 조에 따라 이사회 결의사항으로 정하고, 경상적 거래를 제외한 모든 내부거래는 이사회 의 만장일치 결의로만 거래할 수 있도록 하고 있습니다. 또한 ‘사건사고 대응체계’라는 내부규정을 제정하여 사건사고 등 리스크 관리를 진행하고 있습니다. 향후 보상위원회, 내부거래위원회, 리스크관리위원회 등 필요성이 요구되는 위원회의 경우 그 설치 및 운영에 관한 사항을 이사회에서 논의하여 검토하도록 하겠습니다.

2) 이사회 내 위원회 구성 현황 및 운영 일반

현재 당사의 이사회 내 위원회는 사외이사를 중심으로 운영하고 있습니다. 감사위원회는 전원을 사외이사로 구성하였으며, 사외이사후보추천위원회는 사외이사 2인, 사내이사 1인으로 구성하여 관련 법령에서 정한 사외이사 구성비율을 상회하여 운영하고 있습니다. ESG위원회 또한 위원 3인 중 2인이 사외이사로 구성되어 있습니다.

이사회 내 위원회의 상세한 설치현황, 주요역할, 구성현황의 경우 세부원칙 4-①을 참조하시기 바랍니다.

나. 이사회 내 위원회의 과반수 사외이사 구성 여부

상기 기재한 바와 같이 당사의 이사회 내 위원회는 모두 과반수를 사외이사로 구성하고 있으며 이 중에서도 감사위원회는 전원 사외이사로 구성하고 있습니다.

(세부원칙8-②) 모든 위원회의 조직, 운영 및 권한에 대하여는 명문으로 규정하여야 하며, 위원회는 결의한 사항을 이사회에 보고하여야 한다.

이사회 내 모든 위원회의 조직, 운영 및 권한에 대하여는 명문으로 규정되어 있으며, 위원회의 개최 내역, 안건 심의 및 의결에 관한 사항은 이사회에 보고하고 있습니다.

가. 위원회 설치 및 운영 규정

이사회 내 모든 위원회의 조직, 운영 및 권한에 대하여는 명문으로 규정되어 있습니다. 정관 제35조2는 이사회 산하의 위원회로 감사위원회와 사외이사후보추천위원회, 기타 회사 경영에 필요한 위원회를 열거하고 있습니다. 그 외 회사 경영에 필요한 위원회를 추가 설치할 수 있는 권한과 이사회가 각 위원회에 위임할 수 있는 권한의 범위를 규정하고 있습니다. 동 정관 규정에 따라 이사회 규정에는 각 위원회의 설치 근거가 마련되어 있습니다. 이사회 규정에서는 각 위원회의 구성 권한, 운영 등에 관한 세부 사항은 각 위원회 규정에 따르도록 하고, 해당 위원회 규정은 이사회 의결로써 제정하도록 규정되어 있습니다.

나. 위원회의 이사회 보고 사항

모든 위원회의 개최 내역, 안건 심의 및 의결에 관한 사항은 이사회에 보고하고 있으며, 감사위원회에서 심의되는 내부회계관리제도의 일정 사항, 사외이사후보추천위원회의 후보 추천 의결, ESG위원회의 ESG경영전략 및 대외기부 의결사항 심의 등이 주요 보고 사항에 해당합니다.

다. 이사회 내 위원회 별 세부 내용

1) 사외이사후보추천위원회

① 설치 목적, 권한 및 책임

사외이사후보추천위원회는 사외이사후보 추천 과정의 공정성과 독립성을 확보하기 위하여 이사회 내 위원회로 설치하여 운영하고 있습니다. 사외이사후보추천위원회의 권한에 대해서는 동 위원회 규정 제3조에서 규정하고 있으며, 동 규정에 따르면 사외이사후보추천위원회는 주주총회에서의 사외이사후보 추천 권한 및 예비후보에 대한 검증 권한을 보유하고 있습니다. 위원회 규정 제11조에서는 위원회 내에서 결의된 사항에 대해서 1주일 이내에 각 이사에게 보고하도록 되어 있습니다.

② 구성원 및 임면

위원회의 구성은 동 위원회 규정 제4조에서 규정하고 있습니다. 2인 이상의 이사로 구성하게 되어 있으며 위원회의 과반수 이상은 사외이사로 구성하게 되어 있습니다. 공시서류 제출일 현재 사외이사후보추천위원회는 사외이사 2인, 사내이사 1인으로 구성되어 해당 규정에서 정한 요건을 충족하고 있습니다.

③ 활동 기능 및 성과평가

사외이사후보추천위원회는 이사회의 전문성 및 책임성 제고를 위해 핵심적인 역할을 수행하고 있습니다. 사외이사후보추천위원회는 해당년도 사외이사 후보 추천에 앞서 경영, 경제, 재무, 법률, 산업, 사회적 가치 등 각 분야에 전문성과 명망을 갖춘 인사 후보군을 선정합니다. 사외이사를 선임할 때 후보자 개인의 자질과 역량이 회사의 경영 전략에 연계되는지를 주요 기준으로 고려하고 있으며 이사회가 회사의 장기적 성장과 발전에 기여할 수 있도록 이사진 전체의 전문성을 강화해오고 있습니다. 한편 사외이사 재선임 후보자에 대해서는 전임 기간 동안의 직무 충실성 및 책임성을 주요 항목으로 함께 고려하여 이사회의 책임성을 강화하고 있습니다.

④ 사외이사후보추천위원회 개최 내역

당사의 사외이사후보추천위원회는 2020년 4월 14일에 최초로 설치되었습니다.

[표 8-②-1] 최근 3개 사업연도 사외이사후보 추천위원회 위원 출석률

구분	성명	출석률(%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년		
			2021	2020	2019
사외	강찬우 (위원장)	100	100	-	-
	김종양	100	100	-	-
사내	허인철	100	100	-	-

※ 사외이사후보추천위원회는 2020년 4월에 설치되어 2021년 1월 최초로 회의를 개최하였습니다.

2022년 공시서류 제출일 현재까지의 사외이사후보 추천위원회의 활동내역은 다음과 같습니다.

[표 8-②-2] 사외이사후보 추천위원회 활동 현황

회차	개최일자	출석/정원	안 건		가결 여부
			구 분	내 용	
1	'21.01.28	3/3	결의사항	1. 사외이사후보 추천의 건 (강찬우)	가결
2	'22.01.27	3/3	결의사항	1. 사외이사후보 추천의 건 (김영기, 김종양)	가결

2) ESG위원회

① 설치 목적, 권한 및 책임

ESG위원회는 친환경 경영과 사회적 가치창출, 투명하고 윤리적인 의사결정구조를 만들기 위해 이사회 내 산하 위원회로 2022년 1월 27일부로 설치되어 운영되고 있습니다. ESG위원회의 총칙 및 권한은 동 위원회 규정 제3조에서 규정하고 있으며, 동 규정에 따라 ESG위원회는 회사의 환경, 사회, 지배구조 관련 주요 이슈 및 전략에 대한 계획과 실적을 심의하고 해당 심의 내용과 결과를 반기마다 이사회에 보고하여야 합니다. 단, 이사회 보고 의무는 동 위원회 규정 제13조에서 정하는 간사(실무전담조직-감사팀)가 대신할 수 있습니다.

② 구성원 및 임면

위원회의 구성은 동 위원회 규정 제4조에 명시되어 있는데, 3인 이상의 이사로 구성하게 되어 있으며 과반수 이상은 사외이사이어야 합니다. 보고서 제출일 현재 ESG위원회는 사외이사 2인, 사내이사 1인으로 구성되어 해당 규정에서 정한 요건을 충족하고 있습니다. 간사인 감사팀장의 경우, 위원회 사무의 전반을 담당합니다.

③ 활동기능 및 성과평가

ESG위원회는 당사의 친환경 경영, 사회적 가치창출, 윤리적인 의사결정구조 확보를 위한 핵심적인 역할을 수행하고 있습니다. 회사의 윤리경영과 연계한 ESG 경영 전략과 성과, 주요 활동 계획과 실적을 심의하고, 환경관련 투자뿐만 아니라 1억원을 초과하는 대외기부/후원사항 등 회사 ESG관련 주요 의사결정에 대한 심의 또한 진행합니다. 해당 심의 내용 및 결과는 반기별(1월,

7월) 이사회에 보고하도록 규정하고 있습니다. 단, 동 위원회 규정 제10조에 의거, 긴급재난 구호와 관련된 기부 등 부득이한 상황 발생 시, 선집행 후 위원회에 사후보고 할 수 있도록 하였습니다. 동 위원회 위원 후보군 선정 시에는, 회사의 환경, 사회, 지배구조 등 ESG경영에 기여할 수 있는 직무 역량 및 경험을 주요 평가항목으로 적용, 선임할 계획입니다.

④ ESG위원회 개최 내역

공시대상기간 연도 개시일부터 공시서류 제출일까지 개최된 내역은 아래와 같습니다.

[표 8-②-3] 최근 3개 연도 ESG위원회 개최 내역

회차	개최일자	출석/정원	안건		가결여부
			구분	내용	
1	2022.03.24	3/3	결의사항	ESG위원회 위원장 선임의 건	가결

※ ESG위원회는 2022년 1월 27일에 설치되어 2022년 3월에 최초로 회의를 개최하였습니다.

보상위원회, 내부거래위원회, 리스크관리위원회는 현재 설치되어 있지 않습니다. 감사위원회의 운영, 구성, 역할과 권한 및 활동내역에 대해서는 '4. 감사기구 - 1. 내부감사기구'를 참고하시기 바랍니다.

4. 감사기구

(핵심원칙9) 내부감사기구

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

(세부원칙9-①) 감사위원회, 감사 등 내부감사기구는 독립성과 전문성을 확보하여야 한다.

당사는 정관, 감사위원회 규정에 감사위원회의 독립성과 전문성을 확보하기 위한 정책을 갖추고 있습니다. 또한 감사위원회 지원 조직 설치, 업무수행을 지원하기 위한 교육 및 외부 전문가의 자문 제공 등을 통해 운영 측면에서도 감사위원회의 독립성과 전문성이 충분히 확보될 수 있도록 하고 있습니다.

가. 감사위원회, 감사 등 내부감사기구 구성 관련

1) 감사위원회의 구성·선임 및 회계·재무 전문가 현황

당사의 감사위원회는 전원 사외이사로 구성되어 있습니다. 이는 당사 정관 제38조의2 및 감사위원회 규정 제2조, 그리고 상법 제415조의2 제2항에 규정된 사외이사 3분의2 이상의 의무비율을 상회하는 수준입니다.

당사는 상법 및 관계법령에서 정한 재무·회계 전문가로 감사위원 중 1인을 선임하고 있습니다. 김영기 사외이사는 국세청 조사국장 등을 역임하였고, 국세청 근무 경력 10년 이상으로 상법 시행령 제37조 제2항 제4호의 금융기관·정부·증권유관기관 등 경력자로서의 요건에 부합하고 있습니다. 또한 다른 감사위원들도 법무 분야의 전문가로서 당사의 이사회 경영진이 적법하고 타당하게 업무를 처리하고 있는지 감독할 수 있는 전문성을 갖추고 있습니다.

당사의 보고서 제출일 현재 감사위원회 구성 현황은 다음과 같습니다.

[표 9-①-1] 감사위원회 구성

직책	구성		감사업무 관련 경력 및 자격	비고
	구분	성명		
위원장	사외	김영기	2009~2010 국세청 운영지원과 과장 2010~2011 중부지방국세청 조사 1 국장	재무·회계 전문가

구성		감사업무 관련 경력 및 자격	비고
	이사	2011~2012 서울지방국세청 조사 1 국장 2012~2013 국세청 재산세국 국장 2013~2014 국세청 조사국장 2014~현재 세무법인TnP 세무사	
위원	사외 이사	김종양 2007 LA총영사관 경사(경찰주재관) 2012~2013 경남지방경찰청 청장 2014~2015 경기지방경찰청 청장 2017~현재 경남대학교 경찰학과 초빙교수	-
위원	사외 이사	강찬우 2013 법무부 법무실 실장 2014~2015 대검찰청 반부패부장 2015 수원지방검찰청 검사장 2017~현재 법무법인 평산 변호사	-

2) 감사위원회의 독립성·전문성 확보 정책

당사 감사위원회는 독립성을 높이기 위하여 감사위원 전원을 사외이사로 구성하고 있습니다. 감사위원회 규정 제4조에서는 감사위원의 해임권한을 주주총회에 부여하여 위원회의 감사업무를 독립적으로 수행할 수 있도록 하였습니다. 감사위원회 위원의 선임과 해임에는 의결권 없는 주식을 제외한 발행주식총수의 100분의 3을 초과하는 수의 주식을 가진 주주(최대주주인 경우에는 사외이사가 아닌 감사위원회 위원을 선임 또는 해임할 때에는 그의 특수관계인, 그 밖에 상법시행령으로 정하는 자가 소유하는 주식을 합산한다)는 그 초과하는 주식에 관하여 의결권을 행사할 수 없습니다.

감사위원 후보는 사외이사후보추천위원회가 사외이사 후보로 주주총회에 추천되는 후보자 검토 시 감사위원이 될 후보자격 여부도 함께 검토하고 있습니다. 사외이사후보추천위원회는 감사위원이 되는 사외이사의 후보자 검토 시 최대주주와의 관계, 당사 및 계열회사 재직 여부, 거래관계, 당사 주식보유 여부 등 당사와 이해관계가 있는지 철저히 검증하고 있을 뿐만 아니라 위원으로서 기본 자질이 되는 직무 충실성, 윤리성, 책임성 또한 중요한 기준으로 후보자를 검토하고 있습니다.

그 외 당사 이사회 규정 제11조에서는 감사위원회 위원의 선임 시 고의 또는 중대한 과실로 업무상의 장애 또는 분쟁을 야기하거나 회사에 중대한 손해를 초래하게 한 자, 법규위반으로 행정적, 사법적 제재를 받았거나 그 집행을 면제받은 자 등 기업가치의 훼손 또는 주주권익의 침해에 책임이 있는 자의 선임을 방지하고 있습니다.

나. 내부감사기구의 운영

1) 감사위원회 규정

당사는 감사위원회의 운영 목표, 조직 권한과 책임 등을 규율하는 감사위원회 규정을 별도로 규정하고 있습니다. 감사위원회 규정은 감사위원회 구성 방식, 위원장 권한 및 선출방식, 위원회 소집절차 및 결의방법, 감사위원회의 기능과 권한, 감사위원회의 원활한 업무수행을 지원하기 위한 사항 등을 규율하고 있습니다.

2) 감사위원회의 권한 및 정보 접근성

감사위원회는 정관 제38조와 감사위원회 규정 제9조에 따라 회계와 업무를 감사하며, 이사회 결의에 따라 위원회에 부여된 권한을 보유하고 있습니다. 그 외에도 관계법령, 정관에서 감사위원회에 위임한 사항에 대하여 심의·결의하며, 이사와 경영진이 합리적인 경영 판단을 할 수 있도록 이사와 경영진의 직무집행을 감독합니다.

당사는 감사위원회의 부의사항과 권한을 감사위원회 규정에서 다음과 같이 규정하고 있습니다.

[표 9-①-2] 감사위원회 부의사항과 권한

구분	내용
부의 사항	<ul style="list-style-type: none"> • 주주총회에 관한 사항 임시주주총회의 소집 청구, 주주총회 의안 및 서류에 대한 진술 • 이사 및 이사회에 관한 사항 이사회에 대한 보고의무, 감사보고서의 작성, 제출, 이사의 위법행위에 대한 유지 청구, 이사에 대한 영업보고 청구, 이사회에서 위임 받은 사항 • 감사에 관한 사항 업무, 재산 조사, 자회사의 조사, 이사의 보고 수령, 이사와 회사간의 소 대표, 소수주주의 이사에 대한 제소 요청 시 소 제기 결정, 감사인 선임 및 변경, 해임에 대한 제청 승인, 감사인으로부터 이사의 직무수행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실의 보고 수령, 감사인으로부터 회사가 회계처리 등에 관한 회계처리기준을 위반한 사실의 보고 수령, 감사인으로부터 보고 수령한 회사의 회계처리기준 위반사실에 대한 조사, 조사결과에 따른 회사 대표자에 대한 시정 요구, 회계처리기준 위반사실 조사결과와 회사의 시정조치 결과 등에 대한 증권선물위원회·감사인 보고, 감사 계획 및 결과와 중요한 회계처리기준이나 회계추정 변경의 타당성 검토, 내부회계관리규정의 제정 및 개정에 대한 승인, 내부회계관리제도의 평가, 외부감사인의 감사 활동에 대한 평가, 감사결과 시정사항에 대한 조치 확인,

구분	내 용
	내부 감사부서 책임자의 임면에 대한 동의, 기타 법령 또는 정관에 정한 사항 및 위원장이 필요하다고 인정하는 사항
권한	업무감사권, 영업보고 요구권 및 업무, 재산상태 조사권, 이사의 업무 보고 수령권 자회사에 대한 조사권, 이사의 위법행위 유지청구권, 각종 소의 대표권, 주주총회의 소집청구권, 전문가의 조력 요청권, 외부감사인 선정 및 변경, 해임에 대한 권한, 내부 감사부서 책임자의 임면, 기타 위 원회가 필요하다고 인정하는 사항에 대한 보고의 수령권, 기타 법령, 정관 및 이사회 결의에 의하여 위원회에 부여된 권한에 관한 사항, 직무를 수행하기 위해 필요한 회사내 모든 자료, 정보 및 비용에 관한 사항 요구, 관계자의 출석 및 답변 요구, 참고·금고·장부 및 관계서류, 증빙, 물품 등에 관한 요청, 임직원의 부정행위가 있거나 중대한 과실이 있을 경우 특별감사, 그밖의 감사업무 수행에 필요한 사항

감사위원회는 위원장이 필요하다고 인정하는 경우에는 경영진 및 관계 직원에게 위원회에 출석하여 진술할 것을 요구하거나 필요한 자료를 요청할 수 있으며 외부인사를 위원회에 출석시켜 의견을 청취할 수 있습니다.

당사는 감사위원회 규정 제9조 제4항에서 임직원의 부정행위가 있거나 중대한 과실이 있다고 감사위원회가 판단할 경우 특별감사에 착수하도록 명시하고 있으며, 해당부서의 장은 동 규정 제21조에 따라 해당 사항에 대하여 보고하고, 업무지원 요청에 대하여 협조하도록 되어 있습니다. 또한 동 규정 제9조 제3항에서 감사위원회의 직무를 수행하기 위하여 필요한 모든 회사 내 정보, 관련서류 및 비용에 대한 요청권한을 부여하여 감사위원회가 효율적으로 업무수행을 할 수 있도록 규정하고 있습니다.

당사 감사위원회 규정 제22조에 따라 감사위원은 주요 경영관련 임원 회의에 출석하여 의견을 진술하거나 회의에 출석하지 않은 경우 관련 심의사항에 대하여 보고 받고 의사록 자료 등을 열람할 수 있습니다. 또한 동 규정 제23조에서는 감사위원회의 문서열람 권한을 보장하여 감사위원은 필요한 경우 업무진행에 관한 중요 문서를 관련 이사 및 직원에게 제공하게 하거나 그에 대한 설명을 요청할 수 있습니다.

3) 감사위원회 교육 및 외부전문가 자문 지원

감사기구의 전문성을 강화하기 위하여 당사는 감사위원회의 위원을 대상으로 감사업무에 필요한 교육 프로그램을 안내하고, 해당분야 전문가를 통하여 매년 1회 이상 정기적으로 교육을 제공하고 있습니다.

2021년도 교육 실시 현황은 다음과 같습니다.

[표 9-①-3] 감사위원회 교육 현황

교육일자	교육실시 주체	참석 감사위원 (감사)	주요 교육내용
'21.3.9 (대면교육)	외부 감사인	강찬우, 김종양, 김영기	- 회계결산 및 외부감사 관련 유의사항 - 코로나 19 상황에서 자산손상을 인식할 때 활용할 감독 지침 - 코로나 19 에 대응한 정기주주총회 안전개최 지원방안 - 회계오류 수정기업에 대한 심사·감리 실적 및 감독방향
'21.4.20 (대면교육)	외부 감사인	강찬우, 김종양, 김영기	- 연결내부회계관리제도의 이해 - 연결내부회계관리제도 도입 준비 절차

4) 내부감사기구 지원 조직 관련

당사는 감사위원회의 효율적인 감사업무 수행을 보좌하기 위하여 감사팀을 지원조직으로 운영하고 있습니다. 내부감사부서의 구성원은 감사업무수행에 대한 전문적 지식이나 기술을 가진 자로서 근무평가가 우수하고 대인관계와 의사소통이 원활한 자로 구성하고 있습니다. 당사의 감사위원회 규정 제9조 제2항 제10호에서 내부감사부서 책임자의 임면에 대한 권한을 감사위원회에 부여하여 내부감사부서의 독립성을 확보하고 있습니다. 감사지원부서는 내부회계관리제도 운영실태 평가, 감사위원회의 회계/업무 감사 지원, CSR 활동 참여 시스템 관리, 당사 및 그룹 계열사 주요 부문 감사활동 등의 지원업무를 수행하고 있습니다.

당사는 내부감사규정 제7조에 따라 감사팀을 내부감사부서로 지정하고, 감사팀은 동 규정 제14조에 따라 연간 감사계획을 수립하여 정기적으로 당사 및 해외 계열사에 대한 주요 부문에 대한 감사활동을 수행하고 있습니다. 또한 내부감사규정 제 19조에 따라 내부감사부서는 감사 종료 후 30일 이내에 그 결과에 대하여 감사위원회에 보고하고 있습니다.

다. 감사위원회 보수 관련

당사의 감사위원의 보수는 당사의 감사위원이 이사회를 구성하고 있는 이사로서의 역할 뿐 아니라 경영진으로부터 독립적인 감사업무를 수행하고 있으므로 이사로서 수행하는 업무에 추가하여 감사위원회 업무를 수행하는데 투입되는 시간과 노력, 감사위원회 업무수행에 따른 법적 책임의 수준을 고려하여 지급하고 있습니다. 감사위원이 아닌 사외이사와 감사위원인 사외이사

에게 적용되는 보수내용이나 보수정책은 동일하게 적용됩니다. 재직 중인 사외이사 전원이 감사 위원회에 소속되어 있으므로 감사위원이 아닌 사외이사 대비 감사위원인 사외이사의 보수 비율은 산정되지 아니합니다.

라. 내부감사기구의 독립성 및 전문성 확보

상기 기재한 바와 같이 당사는 내부감사기구로 감사위원회를 두고 있으며 위원 전원을 독립성 및 전문성을 갖춘 사외이사로 구성하고 감사위원회 규정 등의 명문화, 감사위원회 업무 수행 지원 교육, 외부 전문가 자문 지원 및 지원 조직 설치 등의 조치를 취하여 감사위원회의 독립성과 전문성이 충분히 확보될 수 있도록 하고 있습니다.

(세부원칙9-②) 내부감사기구는 정기적 회의 개최 등 감사 관련 업무를 성실하게 수행하고 활동 내역을 투명하게 공개해야 한다.

당사는 감사에 관한 내부 규정에 근거하여 정기적으로 감사위원회를 개최해오고 있으며 감사위원 전원이 모든 감사위원회에 충실히 참석하며 감사 관련 업무를 성실하게 수행하고 있습니다. 또한 감사위원회의 활동 내역을 투명하게 공개하고 있습니다.

당사의 감사위원회 규정에서는 감사위원회 회의는 정기위원회와 임시위원회 회의로 구분하고, 정기위원회는 매 분기 1회, 임시위원회는 필요에 따라 수시로 개최하도록 규정하고 있습니다. 감사위원회는 위원장이 소집하며, 위원장은 늦어도 회의 48시간 전에 각 위원에게 문서·전자문서·유선·구두 등으로 통지하되, 위원 전원의 동의를 있을 경우 이를 생략할 수 있습니다.

감사위원회는 감사위원회 개최 전에 부의 안건에 대한 충분한 검토가 필요한 경우 감사팀과 외부감사인 등으로 하여금 부의 안건에 대한 사전 설명을 실시하도록 하고, 사전 설명 당시 감사위원의 추가 요청 자료와 의견이 본 회의에 반영될 수 있도록 하고 있습니다.

가. 내부감사기구의 활동 내역

1) 감사위원회 활동 내역

당사의 감사위원회는 2020년 3월에 설치되었습니다. 2021년 중 감사 및 감사위원회의 활동 내역은 다음과 같습니다.

[표-9-②-1] 2021년 감사활동 내역

회차	개최일자	안 건		가결 여부
		구 분	내 용	
1	1월 28일	결의사항	1. 외부감사인 선임의 건	가결
		결의사항	2. 내부회계관리규정 개정의 건	가결
		보고사항	3. 2020년 내부회계관리제도 설계평가 결과 및 1차 운영평가 결과 보고	보고
2	3월 3일	보고사항	1. 내부회계관리제도 운영실태 보고	보고
3	3월 9일	보고사항	1. 2020년도 재무제표 및 내부회계관리제도 감사 종결보고	보고
4	4월 20일	보고사항	1. 2021년도 통합감사 감사계획 보고	보고
5	5월 18일	보고사항	1. 2021년 내부회계관리제도 운영계획 보고	보고
6	7월 20일	보고사항	1. 2021년 핵심 감사항목의 선정	보고
7	9월 14일	보고사항	1. 2021년 내부회계관리제도 운영계획 보고	보고
8	11월 16일	보고사항	1. 핵심감사항목의 선정 및 내부회계관리제도 감사 진행경과	보고

[표-9-②-2] 2021년 감사위원회 개별위원 출석내역

구분	회차	1	2	3	4	5	6	7	8	비고
	일자	1/28	3/3	3/9	4/20	5/18	7/20	9/14	11/16	
사외 이사	강찬우	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
	김종양	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
	김영기	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-

[표-9-②-3] 2022년 감사위원회 활동내역

회차	개최 일자	안 건		가결 여부
		구 분	내 용	
1	1월 27일	보고사항	1. 2021년 핵심 감사항목의 선정	보고
		결의사항	1. 내부회계관리규정 개정 승인의 건	가결
2	2월 23일	보고사항	1. 내부회계관리제도 운영실태 보고 건	보고
3	3월 15일	보고사항	1. 2021년도 재무제표 및 내부회계관리제도 감사 종결 보고	보고
4	3월 24일	결의사항	1. 감사위원회 위원장 선임의 건 (김영기 사외이사)	가결
5	4월 19일	보고사항	1. 2022년 통합감사 감사계획 보고	보고

2022년 공시서류 제출일 까지의 감사위원회 개별위원의 출석내역은 다음과 같습니다.

[표-9-②-4] 2022년 감사위원회 개별위원 출석내역

구분	회차	1	2	3	4	5	비고
	일자	1/27	2/23	3/15	3/24	4/19	
사외	강찬우	참석	참석	참석	참석	참석	-
	김종양	참석	참석	참석	참석	참석	-
	김영기	참석	참석	참석	참석	참석	-

당사의 최근 3개년도 (2019~2021) 개별 감사위원의 출석률은 다음과 같습니다. 당사의 감사위원회는 2020년 4월 최초로 설치되었습니다.

[표-9-②-5] 최근3개년 (2019~2021) 개별 감사위원회의 출석률

구 분	성명	출석률(%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년		
			2021	2020	2019
사외	강찬우	100	100	100	-
사외	김종양	100	100	100	-

구 분	성명	출석률(%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년		
			2021	2020	2019
사외	김영기	100	100	100	-

외부감사인의 선임과 관련하여 2021년 1월 28일 감사위원회가 삼일회계법인을 2021년부터 2023년까지 연속하는 3개년 외부감사법인으로 선임하였습니다.

2) 내부통제유효성 감사 및 내부회계관리제도 운영실태 평가

감사위원회는 제66기 회사의 회계 및 업무 집행에 관한 감사를 수행하였으며 그 결과결과 당사의 내부통제는 효과적으로 운영되고 있는 것으로 판단하였습니다.

당사는 감사위원회 규정 제8조에 따라 내부회계관리제도의 운영을 감시 및 평가하고 문제점이 발견되는 경우 그 개선방안을 마련하도록 권고·요청하기 위한 평가 의견을 이사회에 제시할 수 있습니다. 이에 따라 매년 사업보고서 제출 시 내부회계관리제도 운영보고서를 별도로 작성하여 함께 공시하고 있습니다.

3) 감사 관련 규정

당사는 감사 절차, 의사록 및 감사록 작성, 감사위원장의 감사보고서 주주총회 보고 등과 관련하여 감사위원회 규정에 명문의 근거를 두고 있습니다. 한편 내부회계관리제도에 대한 감사위원회의 통제 절차 및 대표이사의 내부회계관리제도에 대한 주주총회 보고 등 내부회계관리제도에 대한 제반 운영 및 그 절차에 관한 사항도 내부회계관리규정에서 정하고 있습니다.

감사위원회 규정 제17조에 따라 감사위원회는 의사록을 작성하게 되어 있으며, 의사록에는 의사의 안건, 경과 요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 이유를 기재하고 출석한 감사위원이 기명날인 또는 서명하도록 규정되어 있습니다. 또한 동 규정 제10조에 따라 감사위원회는 위원회가 실시한 감사에 관하여 감사록을 작성하고 있습니다.

감사위원회는 감사위원회 규정 제10조에 따라 이사가 주주총회에 제출할 의안 및 서류를 조사하여 법령 또는 정관에 위반하거나 현저하게 부당한 사항이 있는지 조사·보고할 의무가 있습니다. 그리고 주주총회에서 주주의 질문이 있을 경우 직무범위 내에서 성실하게 답변하여야 합니다.

나. 내부감사기구의 감사 관련 업무 성실 수행

상기 기재한 바와 같이 당사의 감사위원회는 관련 법령 및 감사위원회 규정 등에서 정한 바에 따라 정기·수시로 회의를 개최하여 내부회계관리제도 운영실태 평가, 내부통제관리시스템 점검, 외부감사인 감독, 당사 및 주요 자회사의 경영실적 점검 등을 비롯한 감사 관련 업무를 성실히 수행하고 있습니다.

(핵심원칙10) 외부감사인

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

(세부원칙10-①) 내부감사기구는 외부감사인 선임시 독립성, 전문성을 확보하기 위한 정책을 마련하여 운영하여야 한다.

당사는 외부감사인 선정과 관련한 절차와 기준을 마련하고 있으며 이에 근거하여 감사위원회는 외부감사인 선정, 외부감사 용역 평가, 보수 승인 등을 이행하며 외부감사인의 독립성과 전문성을 확보하고 있습니다.

가. 외부감사인 선임 및 운영 정책

당사의 감사위원회는 외부감사인 선임 시 독립성, 전문성을 확보하기 위한 기준과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다. 당사는 주권상장법인으로 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제10조(감사인의 선임)에 따라 연속하는 3개 사업연도의 감사인을 동일 감사인으로 선임하고 있습니다. 당사의 감사위원회는 2021년 1월 28일 연속하는 3개년(2021~2023)의 외부감사인으로 삼일 회계법인을 선정한 바 있습니다.

감사위원회는 감사인의 감사보고서 제출 이후 외부감사인이 감사계획을 충실하게 수행하였는지 등에 대하여 평가하여야 합니다. 당사의 감사위원회규정은 사후 평가와 관련하여 감사 시간, 감사 인력 등에 관한 사항을 준수하여 감사를 충실하게 이행하였는지에 대한 여부 등을 검토하도록 명문화하여 규정하고 있습니다. 당사는 외부감사인의 주기적인 회의를 통해 충분한 감사 시간과 인력의 투입 여부, 감사 계획의 적절한 이행여부와 내부감사부서와의 협력 정도 등 외부

감사인의 감사활동 결과를 평가하고 있으며, 감독당국의 제재 현황 및 감사담당파트너의 주기적인 교체 여부 등을 고려하여 외부감사인 재선임 시 반영하고 있습니다. 2021년 외부감사인 삼일회계법인은 감사인 선임 시 합의한 감사 시간, 인력, 보수, 계획 등을 적절히 이행하였으며, 감사 품질 전반에 대하여 당사가 인지한 문제점은 없었습니다.

나. 외부감사인 선임 관련 독립성·전문성 확보를 위한 정책

외부감사인 선임 시의 독립성 및 전문성을 확보하기 위한 장치로는 2020년 3월 감사위원회를 설치하여 감사위원회 규정 제11조 및 제15조에 따라 외부감사인 선정의 권한을 감사위원회에 부여하고 있으며, 감사위원회는 외부감사인 선정 시 외부감사인의 회사와의 독립성 및 감사 시간, 감사 인력, 감사 보수, 감사 계획의 적정성, 감사 경험, 과거 업무의 적정성, 감사인과 감사위원회간의 커뮤니케이션과 그 적정성 등 외부감사인의 전문성을 평가할 수 있는 체크리스트를 만들고 그에 대하여 종합적으로 평가하도록 하고 있습니다.

감사위원회는 외부감사인을 선임하기 위하여 외부감사인의 독립성 및 전문성을 평가하였습니다. 외부감사업무에 대한 제안서를 수령한 후 공시 일정 준수를 위한 감사수행전략의 구체성과 이행 가능성, 제안 보수의 적정성, 부가서비스 등 여러 부분에 대한 종합적인 평가를 진행하였습니다. 이와 같은 평가 결과, 지주사인 오리온홀딩스에 대한 Global Lead Auditor로서의 역할 수행능력과 국제적인 회계법인과의 제휴 부분에서 삼일회계법인이 타사 대비 높은 평가를 받아 2021년 삼일회계법인을 2021.01.01 ~ 2023.12.31 기간의 외부감사인으로 재선정하였습니다.

삼일회계법인은 당사의 2015년부터 2020년까지의 감사업무를 효과적으로 수행하였습니다. 당사의 주요 계열회사인 (주)오리온의 감사업무를 수행하고 있어 당사에 대한 높은 이해도를 가지고 있으므로 효과적이고 효율적인 감사 수행이 가능하다고 판단하였습니다. 최고 수준의 감사 품질을 유지하는 삼일회계법인은 급변하는 회계 및 감사 환경에 선도적으로 대응할 수 있으며, 재무정보의 투명성에 대한 사회적 요구에 부응하여 기업경영의 투명성을 제고하고 주주, 채권자 등 이해관계인의 이익을 증진할 수 있을 것으로 판단하였습니다.

외부감사인의 독립성 관리를 위하여 현재 당사의 외부감사인인 삼일회계법인 및 제휴 회계법인과 감사 및 비감사 계약은 감사위원회에서 사전승인 하도록 하고 있습니다. 감사위원회는 회사와 외부감사인간 비감사업무에 대하여 관련 법률 등에 따라 외부감사인이 수행하여야 하는 일부 비감사업무 등 외부감사인의 독립성 관리에 특이사항이 없다고 판단되는 업무 등에 한해 제한적으로 승인함을 원칙으로 하고 있습니다. 승인 시에는 계약 대상 업무가 공인회계사법 제 21조(직무제한) 및 동법시행령 제14조 (직무제한)를 준수하고 있는지의 여부, 독립성 훼손 가능성 계약 필요성과 계약금액의 적정성 등을 종합적으로 검토하고 있습니다.

보고서 제출일 현재 당사와 회계법인과의 감사업무계약 외 체결한 비감사 업무 계약은 없습니

(세부원칙10-②) 내부감사기구는 외부감사 실시 및 감사결과 보고 등 모든 단계에서 외부감사인과 주기적으로 의사소통하여야 한다.

가. 감사위원회와 외부감사인 간의 의사소통 실태

감사위원회는 당사의 중요한 회계처리기준, 재무제표 감사 및 검토 결과, 경영진의 직무집행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실 여부 확인을 위하여 경영진 참석 없이 외부감사인으로부터 주기적으로 외부감사관련 주요 사항에 대하여 보고를 받고 주요 사항 등에 대하여 의견을 교환하고 있습니다.

공시대상 연도 개시일부터 공시 제출기준일까지 내부감사기구와 외부감사인의 회의내역은 아래와 같습니다.

[표 10-②-1] 내부감사기구와 외부감사인의 회의 내역

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021.03.09	회사: 감사위원회 위원 3명 감사인: 업무수행이사 외 1명	대면회의	2020 회계연도 감사종결보고
2	2021.04.20	회사: 감사위원회 위원 3명 감사인: 업무수행이사 외 1명	대면회의	2021 년 통합감사 감사계획 보고
3	2021.07.20	회사: 감사위원회 위원 3명 감사인: 업무수행이사 외 1명	서면회의 (*주)	2021 년 핵심 감사항목의 선정
4	2021.11.16	회사: 감사위원회 위원 2명 감사인: 업무수행이사 외 1명	대면회의	핵심감사항목의 선정 및 내부회계 관리제도 감사진행 경과
5	2022.03.15	회사: 감사위원회 위원 3명 감사인: 업무수행이사 외 1명	서면회의 (*주)	2021 년 통합감사 감사진행/종결 보고
6	2022.04.19	회사: 감사위원회 위원 3명 감사인: 업무수행이사 1명	서면회의 (*주)	2022 년 통합감사 감사계획 보고

(*주) 코로나19 확산에 따른 사회적 거리두기 방침에 따라 서면회의로 대체하였습니다.

외부감사인은 상기와 같이 재무제표 감사 및 검토 결과, 핵심감사항목, 내부회계관리제도 검토 결과 등을 정기적으로 내부감사기구에 보고하고 협의하고 있습니다. 외부감사인은 공시대상 연도인 2021년의 경우, 3월에는 2020 회계연도의 감사종결보고를 진행하였고, 4월에는 2021년 통합감사 계획에 대하여 보고하였으며, 7월 및 11월에는 2021년 핵심감사항목을 선정하고 내부회계관리제도 감사진행 경과에 대해 보고하였습니다. 2022년의 경우, 3월에는 2021년 통합감사 진행 및 종결 보고를 진행하고, 4월에는 2022년 통합감사 감사계획에 대한 보고를 진행하였습니다. 다만, 공시대상 연도의 경우 코로나19 확산에 따른 사회적 거리두기 방침에 따라 대면회의 3회와 서면회의 1회를 병행하여 운영하였습니다. 2022년부터는 코로나19 확산 상황에 따라 대면회의의 빈도를 늘려 나갈 계획입니다.

나. 외부감사인이 내부감사기구에 통보하는 절차

외부감사인은 감사 중에 발견한 핵심 감사사항 등을 감사위원회에 보고하도록 되어 있습니다. 외부감사인으로부터 감사 중에 발견한 주요사항을 통보 받은 감사위원회는 회사의 비용으로 외부전문가를 선임하거나 내부감사부서를 통하여 위반 사실을 조사하도록 하고 그 결과에 따라 회사의 대표자에게 시정 등을 요구할 수 있으며, 필요한 경우 조사 결과 및 회사의 시정조치 결과 등을 즉시 증권선물위원회와 감사인에게 제출하여야 합니다.

다. 감사 전 재무제표 제출 현황

2021년도 감사 전 재무제표에 대하여 별도기준 2022년 2월 9일, 연결기준 2022년 2월 16일에 당사의 외부감사인인 삼일회계법인에 제출을 완료하여 주식회사의 외부감사 등에 관한 법률 제6조에서 정한 기준을 준수하였습니다.

라. 감사위원회와 외부감사인 간 충분한 주기적 의사소통의 실행

상기 기재된 바와 같이 당사의 내부감사기구와 외부감사인은 주기적으로 충분한 의사소통을 수행하여 감사업무의 효율성을 제고하고 있습니다.

5. 기타 지배구조관련 주요 사항

그 당사는 윤리경영 지향점 및 이해관계자별 실천방향, 임직원 기본윤리로 구성된 '그룹 윤리 규범 및 실천지침'을 제정하여 그룹 공통기준으로 반영, 시행하고 있습니다. 또한 CSR활동 참여 시스템을 도입하여 각 계열사들의 사회공헌활동, 윤리경영캠페인 등을 통합하여 관리하고 있습니다.

국내 외 그룹의 법인별로 총118명(국내33명, 해외85명)의 윤리실천리더를 선발하여 윤리경영의 전파활동 및 정책제안을 주도적으로 수행할 수 있도록 지원하고 있습니다. 임직원의 윤리경영 실천을 생활화하기 위하여 업무별 윤리적 가치를 정립하고 윤리경영 실천의 우수 사례를 발굴하여 각 계열사에 공유하고 있습니다. 계열사의 윤리경영활동을 지원하기 위하여 임직원 설명회와 간담회, 워크숍, 윤리경영실적 평가를 수행하였으며 임직원 만족도를 조사하고 개선방안을 실행하였습니다. 경영 위험에 대한 사전예방활동과 업무 진단을 수행하였으며, 제품 개발부터 폐기에 이르는 전 과정에 걸쳐 친환경활동을 전개하였습니다. 해외 계열사의 사회공헌활동에 대한 방향성을 정립하였으며, 협력회사와 소통과 협력을 통한 동반성장을 꾸준히 실천하고 있습니다.

각 계열사들은 매년 초 임원워크숍을 통하여 업무별 윤리 가치를 수립하고 이를 기초로 각 팀별 실행 계획을 수립하여 이를 조직 단위를 포함한 개인 KPI에 연동, 반영하고 있습니다. 공시 대상기간 연도에는 기존 팀자체별 윤리경영 실행계획 수립방식을 유관부서관 공통목표/계획 수립 방식으로 변경하고, 기존 연간기준으로 측정하던 사회봉사활동 점수를 반기별 측정으로 반영하는 등 윤리경영 KPI 방식을 지속 개선, 적용하고 있습니다. 더불어글로벌 윤리경영실천사례를 발굴하여 분기별 공유하고 있습니다. 2021년에는 15건의 윤리경영 우수 사례를 발굴하여 공유하였으며, 4건의 윤리대상과 3명의 윤리인 상을 시상한 바 있습니다.

경영 위험의 사전 예방활동을 위하여 표준 체크리스트를 수립하여 적용하고 있으며, 사건·사고의 상시적인 모니터링 시스템을 운영하고 있습니다. 2020년에는 개별 사업장의 시스템과 손익 관리 방안, 조직문화, 채권관리 절차를 개선하기 위한 업무 진단 활동을 수행하였고, 2021년에는 중대재해/안전사고 방지 리스트 등의 중요 리스크 예방활동 항목을 34개 추가하여 보고서 제출일 현재 총 158개의 사전예방활동을 위한 표준 체크리스트 항목으로 확대, 관리하고 있습니다.

2021년 12월에는 국내식품업계 최초로 글로벌 탄소배출 통합관리 시스템을 도입하여 한국, 중국, 베트남, 러시아 등 국내외 사업장 및 생산공장의 온실가스 배출량, 배출권, 배출시설 현황 등 주요 데이터를 효율적으로 관리할 수 있는 시스템을 구축하였습니다. 이를 통해 향후 그룹 차원의 연간 탄소배출량 목표를 설정하고 데이터 통합관리 및 온실가스 저감 활동을 본격 실행할 계획입니다.

협력회사와의 동반성장을 위한 공정한 거래를 통한 공동의 발전을 추구하고 있습니다. 2021

년에는 ‘협력회사의 공정한 성전(등록)을 위한 운영지침’을 개정하는 등 공정거래 체계를 보강하였으며, 동반성장 지원 프로그램인 상생펀드 100억원을 조성하여 대출금리인하 혜택 등 협력업체 대상 금융지원을 확대, 운영하고 있습니다. 또한 총 91건의 협력업체에 대한 기술지원·교육·위생관리 활동을 수행하였으며, ‘대리점 거래의 공정화에 대한 법률 5조 4항’에 의거, 공정거래 위원회가 사용 및 보급을 권장하는 표준계약서를 도입하여 대리점과 계약을 진행하였습니다. 당사는 이와 같이 동반성장 활동의 실천을 지속함으로써 공정거래 협약이행평가에서 3년 연속 최우수 평가를 받은 바 있습니다.

당사는 최근 4년간 기업지배구조 관련 공적 제재를 부과받거나 소송이 진행된 바 없습니다.

【첨부】 관련 규정

- 첨부1. 정관
- 첨부2. 이사회규정
- 첨부3. 감사위원회 규정
- 첨부4. 사외이사후보추천위원회 규정
- 첨부5. ESG위원회 규정
- 첨부6. 이해관계자와의 거래에 대한 통제 규정

[첨부] 기업지배구조 핵심지표 준수 현황

구 분	핵심지표	(2021년) 준수여부	준수여부 표기에 대한 상세 설명	(2020년) 준수여부	비 고
주 주	① 주주총회 4주전 소집공고	0	4주 전 소집공고(세부원칙 1-①)	0	-
	② 전자투표 실시	0	전자투표제 도입(세부원칙1-②)	0	-
	③ 주주총회의 집중일 이외 개최	0	집중일 이외 개최 (세부원칙1-②)	0	-
	④ 배당정책 및 실시 계획을 연 1회 이상 주주에게 통지	0	중·장기 배당정책 홈페이지 안내 (세부원칙1-④)	0	-
이사회	⑤ 최고경영자 승계정책 마련 및 운영	0	정책 마련 및 운영 (세부원칙3-②)	0	-
	⑥ 내부통제정책 마련 및 운영	0	정책 마련 및 운영 (세부원칙3-③)	0	-
	⑦ 이사회 의장과 대표이사 분리	X	-	X	-
	⑧ 집중투표제 도입	X	-	X	-
	⑨ 기업가치 및 주주권익 침해의 소지가 있는 임원 의 선임을 방지하기 위한 정책	X	-	X	-

구 분	핵심지표	(2021년) 준수여부	준수여부 표기에 대한 상세 설명	(2020년) 준수여부	비 고
	⑩ 사외이사 6년 초과 장기재직 방지	0	6년 초과 장기재직 사외이사 없음 (세부원칙5-①)	0	-
감사 기구	⑪ 내부감사기구에 대한 연 1회 이상 교육 제공	0	연1회 이상 감사기구에 대한 교육 (세부원칙9-①)	0	-
	⑫ 내부감사부서(내부감사업무 지원조직) 설치	0	독립적인 내부감사 부서 설치 및 운영 (세부원칙9-①)	0	-
	⑬ 내부감사기구에 회계 또는 재무전문가 존재	0	회계·재무전문가 존재(세부원칙9-①)	0	-
	⑭ 내부감사기구가 분기별 1회 이상 경영진 참석 없이 외부감사인과 회의 개최	X	분기1회 이상 회의 실시하였으나, 코로나19확산에 따른 서면회의 1회 포함(세부원칙10-②)	0	-
	⑮ 경영관련 중요정보에 내부감사기구가 접근할 수 있는 절차 마련 여부	0	감사위원회 규정으로 절차 마련(세부원칙9-①)	0	-