

2022년 기업지배구조 보고서

현대제철 주식회사

당사는 유가증권시장 공시규정 제24조의 2에 따라 지배구조 관련 현황에 관한 투자자의 이해를 돕기 위하여 동 보고서를 작성하였습니다. 동 보고서 내 지배구조 관련 현황은 2022년 12월 31일을 기준으로 작성되었으며, 보고서 제출일 현재 변동사항이 있는 경우 별도 기재하였습니다. 또한, 보고서 내 지배구조 관련 활동내역의 경우 공시대상기간 (2022년 1월 1일 ~ 2022년 12월 31일)의 내용을 기재하였고, 가이드라인에서 별도 기간을 제시한 경우 해당 기간에 대한 내역을 기재하였음을 알려드립니다.

목 차

1. 개 요 -----	3
1. 기업지배구조 정책 -----	4
2. 주주 -----	8
(핵심원칙 1) 주주의 권리 -----	8
(핵심원칙 2) 주주의 공평한 대우 -----	17
3. 이사회-----	25
(핵심원칙 3) 이사회 기능 -----	25
(핵심원칙 4) 이사회 구성 -----	32
(핵심원칙 5) 사외이사의 책임 -----	46
(핵심원칙 6) 사외이사 활동의 평가 -----	51
(핵심원칙 7) 이사회 운영 -----	54
(핵심원칙 8) 이사회 내 위원회 -----	59
4. 감사기구 -----	69
(핵심원칙 9) 내부감사기구 -----	69
(핵심원칙 10) 외부감사인 -----	80
5 기타 지배구조 관련 주요사항 -----	85
(첨부) 기업지배구조 핵심지표 준수 현황	

1. 개요

▶ 기업명 : 현대제철 주식회사

▶ 작성 담당자 : (정) 성명 : 구상모 직급 : 책임매니저 부서 : IR팀

전화번호 : 031-510-2707 이메일 : sanmossi@hyundai-steel.com

(부) 성명 : 한상우 직급 : 매니저 부서 : IR팀

전화번호 : 031-510-2765 이메일 : mrhan0110@hyundai-steel.com

▶ 작성기준일 : 2022.12.31

▶ 기업 개요

최대주주등	기아, 현대자동차 외 9명	최대주주등의 지분율	35.97%
		소액주주 지분율	56.53%
업종(금융/비금융)	비금융	주요 제품 공공기관운영법 적용대상 여부 (해당/미해당)	철근, 형강, 열연, 냉연, 후판 등
공정거래법상 기업집단 해당여부 (해당/미해당)	해당		미해당
기업집단명	현대자동차그룹		
요약 재무현황 (단위 : 억원)			
구 분	2022년	2021년	2020년
연결 매출액	273,406	228,499	180,234
연결 영업이익	16,165	24,475	730
연결 계속사업이익	16,165	24,475	730
연결 당기순이익	10,382	15,052	△4,401
연결 자산총액	368,010	370,423	348,450
별도 자산총액	340,638	341,813	324,524

II. 기업지배구조 현황

1. 기업지배구조 정책

당사는 ‘철 그 이상의 가치 창조’ 라는 미래상 아래 창의적 사고와 끝없는 도전을 통해 새로운 미래를 창조하고자 하는 경영철학과 도전과 열정으로 내재된 핵심가치를 바탕으로 글로벌 기업시민으로서 경제적, 사회적 책임을 다하며 지속 가능한 성장을 이루려 노력하고 있습니다. 이러한 기업경영의 근간이 되는 지배구조를 당사만의 원칙과 정책으로 운영하고 있으며 주주가치 제고 및 권익 보호를 위해 투명성, 건전성, 안정성을 확보함과 동시에 당사의 성장경로와 조직문화가 반영된 지배구조를 갖추고자 노력하고 있습니다.

우선 당사는 지배구조의 투명성을 위해 기업지배구조현장을 제정하였으며 이사회의 구성, 운영현황, 이사회 내 위원회 현황과 주식발행내역, 주식분포상황, 배당에 관한 사항 및 정관, 기업지배구조현장 등 지배구조 관련 내부규정 전문을 홈페이지에 공개하여 지배구조 운영방식에 대한 상세정보를 이해관계자에게 제공하고 있습니다.

또한 당사는 급변하는 경영환경 아래 이사회의 전략적인 판단이 지속될 수 있도록 금속, 건축, 경영, 회계, 노동법 분야 등의 다양한 전문가로 사외이사를 구성하고 회사 경영 각 분야의 총괄 담당자를 사내이사로 구성하였습니다.

이는 서로 다른 관점에서 객관적으로 회사경영에 참여하고 회사운영의 기본방침과 업무집행에 관한 중요한 사항에 대해 각자의 전문분야에서 의견을 제공하기 위함입니다. 뿐만 아니라 의사결정의 전문성을 확보하고 이사회의 효율적인 운영을 지원하기 위해 이사회 내 4개의 별도 전문위원회를 운영하고 있고 상호견제와 균형을 통한 안정적인 지배구조를 구현하기 위해 모든 이사회 및 이사회 내 위원회의 사외이사 비중을 과반수 이상으로 구성하고 있습니다. 특히 감사위원회 및 투명경영위원회는 전원 사외이사로만 구성하고 모든 위원회의 위원장을 사외이사로 선임하는 등 사외이사들의 독립성과 활동기회를 제도적으로 보장하고 있습니다.

당사는 위와 같은 제도와 장치를 통해 경영진과 사외이사 모두가 상호견제와 균형을 갖추도록 지배구조를 마련하여 장기적으로 주주가치를 증진할 수 있도록 최선의 노력을 다하고 있으며 당사의 기업지배구조와 관련된 정보는 당사 홈페이지, 공시 등을 통해 상세하게 공개하고 있습니다.

특히 2019년 4월 이사회 결의를 통해 투명한 지배구조 확립에 대한 사회적 요구에 대응하기 위한

기업지배구조현장을 제정하였으며 이를 홈페이지에 게재하고 있습니다. 본 현장은 건전한 지배구조 확립의지를 공표하고 구체적 실천사항에 대한 일반원칙을 담고 있으며, 전문적이고 독립적인 이사회 운영과 경영진의 투명하고 책임 있는 경영을 강화하고 주주, 고객, 투자자 등 이해관계자들의 권익증진을 위해 당사의 경영의사결정과 내부통제 및 외부정보 전달절차 등 지배구조 전반에 대한 정보를 제공하고 있습니다.

1) 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황 (보고서 제출일 현재기준)

당사의 최대주주는 기아(주)이며 그 특수관계인을 합하여 35.97%(보통주 기준)의 지분을 보유하고 있습니다. 세부내역은 아래와 같습니다.

(단위 : 주)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율		비고
			주식수	지분율	
기아(주)	최대주주	보통주	23,049,159	17.27%	
정몽구	명예회장		15,761,674	11.81%	
현대자동차	계열회사		9,173,595	6.87%	
안동일	등기임원		3,000	0.00%	
김원진			1,200	0.00%	
김경석			1,461	0.00%	
유정한			1,000	0.00%	
장금주			1,000	0.00%	
서강현			계열사 등기임원	2,000	
계			47,994,089	35.97%	

2) 지배구조 특징

가. 이사회 내 위원회 및 사외이사 중심의 운영

당사의 이사회는 회사의 최고 상설 의사결정 기구로서 그 운영의 효율성을 제고하기 위해 이사회 내 위원회에 많은 권한을 위임하여 위원회 중심으로 운영되고 있습니다.

이사회 내 위원회는 총 4개로 감사위원회, 투명경영위원회, 사외이사후보추천위원회, 보수위원회를

설치하여 운영 중에 있습니다. 모든 이사회 내 위원회는 사외이사를 과반수로 운영하고 있으며 감사위원회 및 투명경영위원회의 경우 전일 사외이사로 구성하여 자유롭고 객관적인 의견 교환을 통해 경영감독을 강화하고 있습니다.

이 중 투명경영위원회와 보수위원회는 윤리적 기업문화 정착 통한 투명경영 실현 및 이사 보수책정의 정당성 확보를 위해 이사회가 자율적으로 설치한 것이고 나머지 2개 위원회는 법령에 의해 설치가 의무화된 것입니다.

나. 이사회 내 위원회의 전문성 및 다양성 강화

감사위원회에는 회계/재무 분야에 중대한 경험이 있는 전문가를 1인 이상 포함하여 운영하고 있습니다.

감사위원회 위원장인 장금주 이사는 서울시립대 경영대학(회계) 교수이자 공인회계사로서 회계/재무전문가 역할을 수행하고 있습니다. 또한 감사위원 전문성 함양을 위해 2018년 이후 정기적인 외부 전문가 초청 교육을 실시하고 있으며 2019년 4월, 감사위원회 규정 개정을 통해 감사위원들의 역량 향상을 위한 정기적인 감사위원 교육 제공 의무 및 감사활동 질적 향상을 위한 회사의 정보제공 및 지원근거를 신설하였습니다. 뿐만 아니라 2020년 4월에는 이사회 규정 개정을 통해 이사회 구성원들의 전문성 향상 및 회사 이해도 제고를 위한 회사의 정기적인 교육 제공 근거를 마련하였습니다.

당사는 주주와 고객을 비롯한 다양한 이해관계자를 고려하여 다양한 경력을 가진 이사진으로 이사회를 구성하고, 보다 폭넓은 시각으로 중요한 의사결정에 임할 수 있도록 노력하고 있습니다.

당사의 홈페이지에 게재된 『이사회 다양성 가이드라인』은 사외이사 선임 시 요구되는 전문성을 명시하고 경영환경을 고려한 이사회의 다양성(국적·연령·성별·출신배경·인종·종교·민족 등)에 대해 구체적으로 제시하고 있으며, 『기업지배구조헌장』에서는 기업 경영에 실질적 기여를 할 수 있는 다양한 배경을 가진 자, 금융·경제·경영·법률·회계 등 관련 분야에 대한 전문적 지식이나 실무적 경험이 풍부한 자를 이사진으로 선임하도록 규정 (제2-3조 이사의 자격 및 독립성)하고 있습니다. 이와 함께 이사 선임 시 성별·연령·국적·경험 및 배경 등의 요소를 차별하지 않고 동등한 자격으로 선임해 기업가치 향상 및 주주권익 제고에 기여하고 주주 등을 비롯한 다양한 이해관계자를 고려해 이사회의 다양성 증진을 위해 노력함을 (제2-4조 이사의 선임 및 후보 추천) 명시하고 있습니다.

이에 따라 당사는 현재 다양한 전문가(금융, 건축, 회계, 경영, 노동법 등)를 이사회 내 위원회 멤버로 구성하고 있으며 특히 금융 및 건축전문가인 홍경태, 유정한 사외이사는 철강산업에 대한 전문적인 경력을 갖추고 있습니다.

다. 선진적인 지배구조 구축

당사는 2018년 이후 현재까지 이사회 승인을 통해 투명하고 전문적인 지배구조 구축 및 제도적 기반 마련을 위한 이사회 및 소위원회 규정을 개정하였습니다.

2020년에는 주주, 종업원, 고객 등 모든 이해관계자들에게 신뢰 가능한 수준의 지배구조를 구축하고 외감법 개정 등 점점 엄격해지는 감사환경 변화에 따른 감사위원회 역할강화에 대한 규정을 포함하고 있으며, 특히 회사의 정기적인 교육 제공 근거 및 외부감사인의 비감사업무 용역에 대해 감사위원회 사전 승인 사항으로 강화 등의 내용을 명시하였습니다.

뿐만 아니라 2020년 4월, 추가적인 지배구조 개선을 기업지배구조헌장을 개정, 공개함으로써 건전한 지배구조 구축에 대한 의지를 표명하고 주주, 고객 등에게 지배구조에 관한 정보를 투명하게 제공하여 다양한 정보이용자들의 알 권리를 충족시켜 주고 있습니다.

특히 ESG 경영의 일환으로 보수위원회 설치, 주주총회 소집통지 기간 및 소집권한 확대, 전체 이사회 연간보수액 공시 및 준법준수 여부 등 정보공개 확대뿐만 아니라 주총 소집 통지 시 후보자별 독립성 충족여부를 명시하고 기업설명회 시 ESG 정보제공을 강화하는 등 지속적으로 지배구조 투명성을 제고하였습니다. 또한 2021년 정기주주총회 시 정관변경을 통해 이사회 소집권한을 각 이사회에게 동등하게 부여함으로써 이사회 운영의 유연성과 독립성을 향상시켰을 뿐 아니라 여성임원 조기선임을 통해 이사회 다양성을 확보하였습니다.

마지막으로 지배구조 성과관리 체계화 및 중장기 현안 대응을 위해 단계별 과제를 수립하여 실행해 나가고 있습니다

3) 지배구조 현황 (보고서 제출일 현재기준)

내부기관	구성 (사외이사수/ 구성원수)	의장 (위원장)	주요 역할
이사회	5/9	안동일 (사내이사)	· 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임 받은 사항, 회사운영의 기본방침 및 업무집행에 관한 주요사항 결정 · 대표이사 선임, 이사 및 경영진 직무 집행 감독 등
사외이사 후보추천 위원회	2/3	박지순 (사외이사)	· 상법 규정에 따른 사외이사 후보 추천 및 주주총회 제청 · 사외이사 후보 추천업무와 관련한 이사회가 위임한 사항 처리

감사위원회	4/4	장금주 (사외이사)	· 회사의 회계와 업무에 대한 감사 및 이사에 대한 영업에 관한 보고 요구 또는 회사 업무와 재산 상태 조사 · 외부감사인의 선정 및 해임 · 기타 법령 및 정관에 정해진 사항, 이사회 위임사항 의결
투명경영 위원회	5/5	홍경태 (사외이사)	· 공정거래법 및 상법에서 이사회 승인사항으로 정한 특수관계인 간 거래의 공정성 및 적법성 · 공정거래자율준수 프로그램의 이행점검 · 윤리경영, 사회공헌 및 ESG의사결정과 관련된 중요한 정책 · 윤리강령 등 윤리규범 제개정과 이행실태 평가 · 주주권익보호에 관한 사항
보수위원회	2/3	김상용 (사외이사)	· 정기주주총회에 부의할 이사 보수한도 승인 · 사내이사 보수체계 심의

※ 2023년 3월 22일 정기주주총회 이사 선임 결과

- 박중성 사내이사 퇴임으로 김원배 사내이사(임기 3년) 선임
- 이재환 사외이사 퇴임으로 김경석 사외이사(임기 3년) 선임

2. 주 주

(1) 주주의 권리

(핵심원칙 1) 주주의 권리

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

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

가. 주주에 대한 주주총회 일시, 장소, 의안 등 주주총회 관련 정보 제공 전반에 관해 아래 내용을 포함하여 설명한다.

(i) 공시대상기간 직전 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 주주총회 개최 내역

▷ (표 1-①-1)

구 분		2023년 제58기 정기주주총회	2022년 제57기 정기주주총회	2021년 제56기 정기주주총회
소집결의일		2023년 2월 21일	2022년 2월 23일	2021년 2월 23일
소집공고일		2023년 2월 21일	2022년 2월 23일	2021년 2월 23일
주주총회개최일		2023년 3월 22일(수) 오전 10시	2022년 3월 23일(수) 오전 10시	2021년 3월 23일(화) 오전 10시
공고일과 주주총회일 사이 기간		주총 29일 전	주총 28일 전	주총 28일 전
개최장소/지역		인천광역시 중구 제물량로 217 베스트웨스턴 하버파크호텔 2층 그랜드볼룸	좌 동	좌 동
주주총회 관련사항 주주통보 방법		소집통지서 발송 및 거래소 전자공시시스템 공시	좌 동	좌 동
외국인 주주가 이해 가능한 수준의 소집통지 여부 및 방법		예약결제원 통한 상임대리인 통지	좌 동	좌 동
세부 사항	이사회 구성원 출석여부	9명 중 9명 출석	9명 중 9명 출석	9명 중 9명 출석
	감사위원 출석 여부	4명 중 4명 출석	4명 중 4명 출석	4명 중 4명 출석
	주주발언 주요 내용	1) 발언: 개인 주주 2인 2) 주요 발언 요지 : 안건에 대한 찬성발언, 배당 증액 등 주주환원정 책 강화 및 원자재 가격 상승분 판가 반영 당부 발언 등	1) 발언: 개인 주주 2인 2) 주요 발언 요지 : 안건에 대한 찬성발언, 주주환원 정책 강화 및 원자재 가격 상승분 판 가 반영 당부 발언 등	1) 발언: 개인 주주 3인 2) 주요 발언 요지 : 안건에 대한 찬성발언, 실적저조에 대한 해명요 구 발언 및 영업이익 개 선 당부 발언

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 주주총회와 관련하여 충분한 정보를 충분한 기간 전(주주총회 4주 전 통지)에 주주에게 제공하였는지 설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후계획 등에 관해 설명한다.

당사는 주주총회 소집 시 일시, 장소, 회의목적사항을 상법상 규정된 총회일 2주 전 보다 이른 4주 전 각 주주에게 서면 또는 전자문서를 활용하여 통보하고 있습니다. 총회 4주 전 소집 공고함으로써 주주들에게 의안을 검토할 충분한 시간을 제공하였고 기업지배구조 모범규준에서 제시하는 “주주총회 4주 전 통지”를 준수하였습니다.

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

가. 주주의 직접 또는 간접 의결권 행사 전반에 관한 사항을 아래의 사항을 포함하여 설명한다.
 (i) 공시대상기간 직전 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 주주총회를 집중일 이외의 날에 개최하였는지 여부 등

▷ (표 1-②-1)

구 분	제58기 주주총회 (최근연도)	제57기 주주총회	제56기 주주총회
정기주주총회 집중일	2023.03.24	2022.03.25	2021.03.26
	2023.03.30	2022.03.30	2021.03.30
	2023.03.31	2022.03.31	2021.03.31
정기주주총회일	2023.03.22	2022.03.23	2021.03.23
정기주주총회 집중일 회피 여부	예	예	예
서면투표 실시여부	아니오	아니오	아니오
전자투표 실시여부	예	예	예
의결권 대리행사 권유여부	예	예	예

당사는 주총 분산 자율준수 프로그램에 참여하여 제58기 주주총회를 주주총회 집중일을 피해 개최 하였습니다. 또한 2020년부터 주주들의 참석률 제고를 위해 상법 제368조의 4에 따른 전자투표제를 도입하여 활용하였고 이 제도의 관리업무를 한국예탁결제원에 위탁하였습니다.

(ii) 서면투표 · 전자투표 도입 여부, 의결권 대리행사 권유 현황 등

▷ 서면투표 및 의결권 대리행사 권유 현황

주주의 적법한 권리행사를 위한 서면투표제는 현재 모든 주주에게 직접 권리행사를 통지하고 있고 현재 시행중인 전자투표제와 의결권 대리행사 권유로도 충분히 실효성이 있다고 판단되어 현재까지 시행하지 않고 있으나 지속 검토 중에 있으며 당사 주주총회에 적합하게 활용할 수 있는 방안을 마련 하여 주주 의결권 행사가 더욱 용이하게 이뤄질 수 있도록 하겠습니다.

아울러 당사는 의결권 대리행사 권유 제도를 이행하고 있습니다. 당사 정관 제22조에 의거 대리인은 주주총회 개시 전 대리권을 증명하는 서면을 제출하여 의결권 행사권을 부여 받습니다. 관련하여 당사는 피권유자 범위를 주주 전원으로 지정하고 소집통지 시 의결권대리행사 권유 참고서류를 공시함으로써 당사 주주의 적법한 권리 행사를 위하여 더욱 힘쓰고 있습니다.

▷ 전자투표제 도입

당사는 이사회 결의를 통해 상법 제368조의4에 따른 전자투표제도를 제55기 정기주주총회(2020.3.25)부터 도입하고 있습니다. 해당 제도에 따라 각 주주는 전자투표 방식으로 의결권을 행사하여 주주총회에 참여할 수 있으며, 실질적인 주주 의결권 행사의 편의성 제고를 통해 주주권익을 강화하고 최대한 많은 주주들이 최대한 의결권을 행사할 수 있도록 충분한 조치를 취하고 있습니다.

(iii) 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 개최된 주주총회의 안건별 찬반비율, 구체적 표결결과 내역 등

▷ (표 1-②-2) 주주총회 안건별 찬반비율 및 구체적 표결결과 내역 등

정기		제58기 주주총회				2023.03.22	
안건	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(①) ¹⁾	① 중 의결권 행사 주식수(A) ²⁾	찬성 주식수(B) (비율, %) ³⁾ 반대·기권 등 주식수(C) (비율, %) ⁴⁾	
제1호 의안	보통	제58기(2022년도) 재무제표 승인	가결	131,545,739	84,213,750	79,199,885 (94.0%)	
						5,013,865 (6.0%)	
제2호 의안	특별	정관일부 개정	가결	131,545,739	84,213,750	83,859,125 (99.6%)	
						10,080 (0.4%)	
제3호 의안	보통	사내이사 김경석 선임	가결	131,545,739	84,213,750	83,238,565 (98.8%)	
						975,185 (1.2%)	
	제2호	보통	사내이사 김원배 선임	가결	131,545,739	84,213,750 81,924,446 (97.3%)	

							2,289,304 (2.7%)
제4호 의안	제1호	보통	이사보수한도 승인	가결	131,545,739	84,213,750	74,954,298 (89.0%)
							9,259,452 (11.0%)
	제2호	보통	임원퇴직금 규정 개정	가결	131,545,739	84,213,750	65,039,435 (77.2%)
							19,174,315 (22.8%)

정기		제57기 주주총회				2022.03.23	
안건	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(①) ¹⁾	① 중 의결권 행사 주식수(A) ²⁾	찬성 주식수(B) (비율, %) ³⁾	
						반대·기권 등 주식수(C) (비율, %) ⁴⁾	
제1호 의안		보통	제57기(2021년도) 재무제표 승인	가결	131,545,739	86,378,725	81,388,042 (94.2%)
							4,990,683 (5.8%)
제2호 의안	제1호	보통	사내이사 안동일 선임	가결	131,545,739	86,378,725	80,688,190 (93.4%)
							5,690,535 (6.6%)
	제2호	보통	사외이사 이재환 선임	가결	131,545,739	86,378,725	84,083,828 (97.3%)
							2,294,897 (2.7%)
제3호	보통	사외이사 홍경태 선임	가결	131,545,739	86,378,725	85,414,978 (98.9%)	
						963,747 (1.1%)	
제4호	보통	사외이사 박지순 선임	가결	131,545,739	86,378,725	86,004,695 (99.6%)	
						374,030 (0.4%)	
제3호 의안	제1호	보통	감사위원회 위원 선임	가결	89,199,808	44,032,794	43,048,212 (97.8%)
							984,582 (2.2%)

제2호	보통	감사위원회 위원 선임	가결	89,199,808	44,032,794	43,636,833 (99.1%)
						395,961 (0.9%)
제4호 의안	보통	이사보수 한도 승인	가결	131,545,739	86,378,725	85,757,930 (99.3%)
						620,795 (0.7%)

- 1) 감사위원회 위원 선임 안건은 의결권이 제한된 주식수를 제외한 주식수 기재
- 2) 주식수(A) = 주식수(B) + 주식수(C)
- 3) 찬성 주식수 비율(%) = (B/A) × 100
- 4) 반대·기권 등 주식수 비율(%) = (C/A) × 100

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 주주총회에 주주가 최대한 참여하도록 충분한 조치를 하였는지 설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

당사는 2020년 2월 임시이사회를 통해 전자투표제를 도입하기로 결정하여 주주들의 주주총회 참석 편의성을 높이고 적극적인 주주권 행사를 유도하였으며, 2020년부터 매년 한국상장사협의회에서 주관하는 주총분산 자율준수프로그램에 참가하여 주주총회 집중일을 피해 주주총회를 개최하였습니다.

2023년 3월 22일 개최된 제58기 정기 주주총회는 의결권 대리행사, 의결권 대리행사 권유 및 직접 참여에 의한 방식 및 전자투표제를 이용하여 의결권이 행사되었고 상정안건 모두 원안대로 승인되었습니다. 당사는 주주총회 결과에 대한 공정하고 적시성 있는 정보를 주주들에게 제공하기 위해 주주총회 당일 그 결과를 공시하고 있으며 금번 주주총회 시 주주제안사항은 없었습니다.

이와 별개로 주주의 적법한 권리행사를 위한 서면투표제는 현재 모든 주주에게 직접 권리행사를 통지하고 있고 현재 시행중인 전자투표제와 의결권 대리행사 권유로도 충분히 실효성이 있다고 판단되어 현재까지 시행하지 않고 있으나 지속 검토 중에 있으며 당사 주주총회에 적합하게 활용할 수 있는 방안을 마련하여 주주 의결권 행사가 더욱 용이하게 이뤄질 수 있도록 하겠습니다.

(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. 주주제안권과 관련한 전반에 대하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(i) 주주제안 절차 등을 홈페이지 등을 통하여 안내하고 있는지 여부.

주주제안권 제도는 상법상 충분히 기재된 제도이므로 당사는 홈페이지 등을 통해 별도로 안내하고 있지 않습니다.

(ii) 주주가 제안한 의안을 처리하는 내부 기준 및 절차를 마련하고 있는지 여부

주주제안이 있는 경우, 당사는 내부 절차에 따라 이사회에 보고하고, 이사회는 주주 제안의 내용이 법령 또는 정관을 위반하는 경우를 제외하고는 주주총회의 목적사항으로 상정하여야 합니다. 주주제안을 한 주주의 청구가 있는 때에는 주주총회에서 해당 의안을 설명할 수 있도록 하고 있으며 해당 안건에 대하여 주주가 자유롭게 질의하고 설명을 요청할 수 있도록 하고 있습니다.

당사는 2019년 4월, 기업지배구조헌장을 제정하여 주주의 자유의사에 따라 편리하게 주주권을 행사할 수 있도록 회사는 주주총회 관련 정보를 충분한 기간 내에 제공하고, 주주총회의 일시와 장소는 주주가 최대한 참가할 수 있도록 결정하며, 주주는 상법 등 관련법령에 따라 주주총회 의안을 제안할 수 있고 주주총회에 참석하여 자유롭게 질의하고 설명을 요구할 수 있는 점을 명시하였습니다. 또한 사외이사후보추천위원회 규정 개정을 통해 상법 제363조의2 제1항, 제542조의6 제1항, 제2항에 따른 주주제안권을 행사할 수 있는 요건을 갖춘 주주가 주주총회일 6주 전에 추천한 후보를 포함시켜야 한다고 명문화 하였습니다.

(iii) 공시대상기간 직전 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 주주제안 내역 및 이행상황(안건 관련 주주총회 찬반비율 명기)

공시대상기간 직전 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 주주제안은 없었습니다.

(iv) 공시대상기간 직전 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 기관투자자의 수탁자책임 이행활동의 일환으로 제출된 공개서한의 주요 내용 및 처리현황

공시대상기간 직전 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 기관투자자의 수탁자책임 이행활동의 일환으로 제출된 공개서한은 없었습니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 주주제안권을 용이하게 행사할 수 있도록 하고 있는지 설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후계획 등에 관해 설명한다.

최근 5년간 별도의 주주제안권은 행사되지 않았으며 주주제안권 제도는 상법상 충분히 기재된 제도이므로 당사는 홈페이지 등을 통해 별도로 안내하고 있지 않습니다. 다만 홈페이지 상 기업지배구조현장이나 내부규정 등 통해 명시된 적법한 주주제안이 있는 경우 제안내용에 대해 적극적으로 검토하고 홈페이지 등을 통해 주주제안절차 안내 및 주주가 제안한 의안을 처리하는 내부기준 및 절차 수립을 검토하겠습니다

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

가. 주주환원정책과 관련하여 아래 사항을 포함하여 설명한다.

(i) 배당을 포함한 기업의 주주환원정책 및 향후 계획

당사는 정관에 의거 이사회 및 주주총회 결의를 통하여 배당을 실시하고 있으며 배당가능이익 범위 내에서 회사의 지속적 성장을 위한 투자 및 주주가치제고, 경영환경 등을 고려하여 적정수준의 배당률을 결정하고 있습니다. 당사는 정관 제43조에서 이익배당에 관하여 규정하고 있습니다.

또한 2023년 주주총회에서는 투자자들이 배당금을 확인한 후 투자를 결정할 수 있도록 주주총회 일 이후로 배당기준일 정할 수 있게끔 정관 제43조 일부를 개정하였습니다.

제58기 배당금은 전년 대비 실적이 감소하였음에도 불구하고 전년과 동일한 주당 1,000원을 지급하였습니다. 당사는 향후 실적 정상화 유지를 통해 재무구조 안정화를 위한 차입금 상환, 미래 수익성 확보를 위한 전략투자, 글로벌 동종사 배당수준(시가배당률, 배당성향 등), 그리고 Cash flow를 고려한 배당금 상향 노력을 지속할 예정입니다.

(ii) 주주환원정책 등을 주주에게 안내하는 방식

당사는 결산이사회 결의로 이익잉여금 처분계산서의 승인을 받는 시점에 전자공시시스템을 통해 배당 결정 공시를 이행하고, 주주총회 소집결의 및 공시를 통해 주주에게 배당실시 계획을 안내하고 있으며 정기주주총회 종료 후 모든 주주에게 배당통지서를 우편으로 발송하고 있습니다. 또한 배당과 관련한 모든 사항을 당사 정관 제43조에 정하여 이를 당사 홈페이지를 통해 공개하고 있으며 당사의

배당성향, 배당수익률, 주당 배당금 등 배당 관련 정보를 당사 홈페이지 및 전자공시시스템을 통해 주주에게 충분히 안내하고 있습니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 주주환원정책의 수립 등 관련 정보를 주주에게 충분히 안내하고 있는지 설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

회사는 주주가치 제고를 위해 지속적으로 배당을 실시해오고 있으며, 배당 규모는 향후 회사의 지속적인 성장을 위한 투자와 차입금 상황, 경영실적 및 Cash Flow 등을 전반적으로 고려하여 결정하고 있습니다. 다만 당사는 과거 대규모 투자로 인한 높은 수준의 차입금 및 최근 경영환경의 불확실성 확대에 의해 배당정책 및 중장기 주주환원정책을 구체적으로 수립하지 못하고 있으나, 추후 수익성 및 현금흐름 개선을 통해 배당 실행기준, 장기적 배당 계획, 배당형태 등에 관한 구체적인 배당실시계획을 수립해 주주들에게 배당 및 주주환원 관련 정보를 공시, 홈페이지 공고를 통해 안내하도록 하겠습니다.

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

가. 주주환원 전반에 대하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(i) 최근 3개 사업연도별 주주환원 현황

▷ (표 1-⑤-1)

(주, 원, 억원, %)

사업연도	결산월	주식종류	주식배당	현금배당				
				주당배당금	총배당금	시가배당률	배당성향	
							연결기준	개별기준
2020	12	보통주	-	500원	658억	1.3%	N/A	
2021	12			1,000원	1,315억	2.4%	8.7%	9.5%
2022	12			1,000원	1,315억	3.1%	12.7%	13.6%

* 2020년 당기순이익 적자로 인한 배당성향 미기재

(ii) 최근 3개 사업연도별 차등배당·분기배당 및 중간배당 실시여부 및 내역 (차등배당내역, 이사회 결정일, 주당배당금, 총배당금 등)

당사는 주주가치 제고를 위하여 매년 지속적으로 배당을 실시해 오고 있으나 최근 3년간 차등배당,

분기배당, 중간배당을 실시하지 않았습니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 배당 등 적절한 수준의 주주환원을 받을 주주의 권리가 존중되고 있는지 설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후계획 등에 관해 설명한다.

당사는 정관근거에 따라 금전과 주식으로 이익의 배당이 가능합니다. 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 수종의 주식을 발행한 때에는 주총결의로 그와 다른 종류 주식으로도 배당이 가능합니다. 또한 당사는 이사회 결의로 분기배당도 가능하며 분기배당의 경우 금전으로 실시하고 결의는 3, 6, 9 월말일 이후 45일 이내에 해야 하며 배당금 지급청구권은 5년간 이를 행사하지 않으면 소멸시효가 완성되며 시효의 완성으로 인한 배당금은 회사에 귀속됩니다.

당사는 최근 3년간 지속적으로 배당을 실시해 오고 있으며 차등배당, 분기배당 및 중간배당은 실시한 바 없습니다. 주총 전 현금/현물 배당 결정 공시를 통해 배당관련정보를 사전에 주주들에게 안내 하였습니다. 또한 당사는 재무구조 안정화를 통한 기업가치 향상을 통해 주주 가치를 제고하고자 하며, 추후 차입금 상환 등 안정적 재무구조 달성 시 배당금상향, 중간배당, 자사주 매입 및 소각 등 보다 적극적인 방식으로 주주권익을 향상시키기 위해 노력할 예정입니다. 2022년의 경우 전년보다 실적이 감소하였음에도 전년과 동일한 주당 1,000원을 지급하였으며 배당관련 정보는 당사 홈페이지를 통해 상세하게 공개하고 있습니다.

(핵심원칙 2) 주주의 공평한 대우

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

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

가. 작성기준일 현재 주식발행 정보 전반에 대하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다. 보고서 제출일 현재 변동사항이 있는 경우 변동결과를 기준일을 명시하여 별도로 기재한다.

당사는 기업지배구조현장을 통해 주주는 1주마다 1의결권을 가지며, 주주의 본질적인 권리는 침해되어서는 안되며 특정주주에 대한 의결권 제한은 법률에 정하는 바에 의해 제한적으로 이뤄질 수 있다는 점을 명시하였습니다.

당사 정관상 발행 가능한 주식총수는 300,000,000주(1주당 금액 : 5천원) 이고 현재 당사의 총 발행주식수는 133,445,785주로써 모두 보통주 입니다. 이중 의결권 없는 자기주식은 보고서 제출일

현재 1,900,046주 입니다.

2022년말 기준 시가총액은 4조 834억원이며 보고서 제출일 현재 최대주주는 기아(주) (17.27%) 이고 최대주주와 그 특수관계인의 지분율은 35.97% 입니다.

(i) 발행가능 주식 현황, 기 발행주식 현황, 발행된 종류주식 현황

▷ (표 2-①-1) 주식발행 현황

구분	발행가능주식수(주)	발행주식수(주)	발행비율	비고
보통주	300,000,000	133,445,785	44.48%	

(ii) 종류주식별 의결권 부여내용 및 사유, 종류주주총회 실시내역 등

현재까지 종류주식별 의결권 부여 사항 및 별도 개최된 종류주주총회를 실시한 사항은 없습니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 보유주식의 종류 및 수에 따라 공평한 의결권이 부여되고 있는지 설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후계획 등에 관해 설명한다.

현재 당사의 총 발행주식수는 133,445,785주(1주의 금액 : 5,000원), 발행가능한 주식의 총수는 300,000,000주이며, 정관 제20조에 의거, 발행주식의 종류는 보통주로 공평한 의결권이 부여되고 있습니다.

다. 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 주주와의 의사소통과 관련한 사항 전반에 대하여 아래의 정보를 포함하여 설명한다.

(i) 주요 IR, 컨퍼런스콜, 기관투자자, 소액주주 등 일부 주주와의 대화 등 개최 내역(일정, 대상, 주요 내용 등)

분기, 반기 및 연간 실적과 관련하여 애널리스트, 기관투자자, 신용평가사, 언론 등을 대상으로 경영실적 설명회를 실시하고 있습니다. CFO(Chief Financial Officer)를 포함하여, 각 본부별 본부장급 임원들이 참석해 당사 실적 및 주요 경영사항과 관련한 Q&A를 진행하며 적극적으로 소통하고 있습니다. 국내/외 투자자와의 접점을 넓히기 위해 주요 컨퍼런스에 참석하고, 당사 주주를 포함한 주요 기관투자자를 대상으로 분기별 NDR(Non-Deal Roadshow)을 진행하고 있습니다. 또한 애널리

스트의 당사 기업 탐방과 함께 수시로 컨퍼런스 콜을 진행하여 직접적인 기업탐방이 어려운 투자자들에게 정보를 제공하고 시장 이벤트 발생 시 즉각적인 설명을 제공하는 등 능동적인 IR활동을 펼치고 있습니다.

▷ (표 2-①-2) 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 주요 IR, 컨퍼런스콜, 주주와의 대화(소액주주와의 대화를 구분하여 기재) 개최 내역

일자	대상	형식	주요 내용	비고
2022.01.27	국내외 주요투자자 애널리스트 및 언론사 등	컨퍼런스콜	2021년 연간 경영실적 설명 및 Q&A	
2022.02.07	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요경영현황 (국내NDR 실시)	
2022.02.23	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요경영현황 (J.P.Morgan Korea Conference 2022 참가)	
2022.03.03	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요경영현황 (CITI Korea Investor Conference 2022 참가)	
2022.03.16	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요경영현황 (유진콤파이 참가)	
2022.04.26	국내외 주요투자자 애널리스트 및 언론사 등	컨퍼런스콜	2022년 1분기 경영실적 발표 및 Q&A	
2022.04.27	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요경영현황 (국내NDR 실시)	
2022.05.26	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요경영현황 (하나증권 콤파이 참가)	
2022.06.14	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요경영현황 (현대차증권 콤파이 참가)	
2022.06.15	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요경영현황 (대신증권 콤파이 참가)	
2022.06.23	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요경영현황 (USB Korea Virtual Conference 2022 참가)	
2022.07.26	국내외 주요투자자 애널리스트 및 언론 사 등	컨퍼런스콜	2022년 2분기 경영실적 발표 및 Q&A	
2022.07.27	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요경영현황 (국내NDR 실시)	

일자	대상	형식	주요 내용	비고
2022.09.07	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요경영현황 (KB Korea Conference 참가)	
2022.09.21	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요경영현황 (키움 콤데이 참가)	
2022.10.31	국내외 주요투자자 애널리스트 및 언론 사 등	컨퍼런스콜	2022년 3분기 경영실적 발표 및 Q&A	
2022.11.01	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요경영현황 (국내NDR 실시)	
2022.11.15	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요경영현황 (2022 신한 Super Corporate Day 참가)	
2023.01.31	국내외 주요투자자 애널리스트 및 언론 사 등	컨퍼런스콜	2022년 경영실적 발표 및 Q&A	
2023.02.01	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요경영현황 (국내NDR 실시)	
2023.02.10	해외 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요경영현황 (BOA 2023 APAC Resources Conference 참가)	
2023.03.14	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요경영현황 (유진 콤데이 참가)	
2023.04.26	국내외 주요투자자 애널리스트 및 언론 사 등	컨퍼런스콜	2023년 1분기 경영실적 발표 및 Q&A	
2023.04.27	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 주요경영현황 (국내NDR 실시)	

(ii) 회사 홈페이지를 통해 IR 담당부서의 전화번호 및 이메일 주소 모두를 공개하고 있는지 여부

당사 홈페이지 상에 IR담당부서 연락처는 안내되어 있지 않으나, 정기보고서 및 연결재무제표기준 영업(잠정)실적 및 수시공시의무관련사항과 관련한 공정공시 등에 담당부서 연락처가 안내되어 있으며, 투자자는 언제든지 IR담당자에게 회사의 경영현황에 대해 문의할 수 있도록 홈페이지 내 IR Contact를 운영해 투자관련 문의와 메일링이 가능하도록 서비스를 제공하고 피드백을 하고 있습니다.

(iii) 외국인 주주를 위한 영문사이트 운영, 담당자 연락처 공개 여부 및 영문 공시 내역

당사는 회사의 영문 홈페이지를 통해 경영정보, 재무정보, 주식정보, IR정보 등 다양한 정보를 공개하여 외국인 주주의 투자 의사결정에 도움을 주기 위하여 기업정보를 적시에, 충분히 그리고 공평하게 제공하고 있습니다. 또한 영문홈페이지 내 상담 및 신청화면을 통해 투자관련 문의와 메일링 신청이 가능하도록 서비스를 제공하고 있습니다. 현재까지는 한국거래소공시시스템(KIND)을 통한 별도의 영문공시는 하고 있지 않았으나 2023년 하반기부터는 외국인 주주의 정보이용 편의성 향상을 위해 영문공시를 시행할 예정입니다.

(iv) 공정공시 내역

▷ (표 2-①-4) 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 공정공시 내역 (거래소 전자공시시스템(KIND)을 이용하여 제출한 공정공시

공시일자	공시제목	주요 내용
2022.01.27	영업실적등에대한전망(공정공시)	2022년 예상 판매량
2022.01.27	연결재무제표기준영업(잠정)실적(공정공시)	2021년 연결 매출액 등 잠정실적
2022.01.27	영업(잠정)실적(공정공시)	2021년 별도 매출액 등 잠정실적
2022.04.26	영업(잠정)실적(공정공시)	2022년 1분기 별도 매출액 등 잠정실적
2022.04.26	연결재무제표기준영업(잠정)실적(공정공시)	2022년 1분기 연결 매출액 등 잠정실적
2022.07.26	영업(잠정)실적(공정공시)	2022년 2분기 별도 매출액 등 잠정실적
2022.07.26	연결재무제표기준영업(잠정)실적(공정공시)	2022년 2분기 연결 매출액 등 잠정실적
2022.10.27	영업(잠정)실적(공정공시)	2022년 3분기 별도 매출액 등 잠정실적
2022.10.27	연결재무제표기준영업(잠정)실적(공정공시)	2022년 3분기 연결 매출액 등 잠정실적
2023.01.31	영업실적등에대한전망(공정공시)	2023년 예상 판매량
2023.01.31	연결재무제표기준영업(잠정)실적(공정공시)	2022년 연결 매출액 등 잠정실적
2023.01.31	영업(잠정)실적(공정공시)	2022년 별도 매출액 등 잠정실적
2023.04.26	영업(잠정)실적(공정공시)	2023년 1분기 별도 매출액 등 잠정실적
2023.04.26	연결재무제표기준영업(잠정)실적(공정공시)	2023년 1분기 연결 매출액 등 잠정실적

(v) 불성실공시법인 지정여부 및 그 내역, 지정 후 재발방지를 위한 개선노력 등

당사는 불성실공시법인 지정 관련 해당사항 없습니다.

라. 상기 기재한 내용을 바탕으로 주주에게 기업정보를 적시에, 충분히, 공평하게 제공하고 있는지

설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후계획 등에 관해 설명한다.

당사의 주가, 공시, 전자공고, 지배구조, 재무정보, IR자료 등 관련 정보는 당사 홈페이지 (<https://www.hyundai-steel.com>) 및 DART (<http://dart.fss.or.kr>) 등 공시조회시스템을 통해 확인 가능합니다. 또한 당사는 홈페이지 내 투자정보 섹터를 통해 주식, 경영, 재무정보 및 IR자료를 수시로 제공하고 있으며 외국인 주주 및 이해관계자를 위해 홈페이지를 영문, 중문으로 운영하고 있고 2023년 하반기부터 영문 공시를 시행할 예정입니다.

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

가. 계열기업 등과의 내부거래, 경영진 또는 지배주주 등과의 자기거래와 관련한 기업의 통제 장치(정책)를 구체적으로 기재하고, 이러한 장치를 마련·운영하지 않은 경우 그 사유 및 향후계획 등을 설명한다.

(i) 내부거래 및 자기거래 통제 장치(정책)

당사는 경영진 또는 지배주주가 사적인 이익을 목적으로 하는 내부거래 및 자기거래를 방지하기 위한 내부통제장치를 갖추기 위하여 이사, 주요주주 등과 회사간의 거래 및 계열사간 대규모 내부거래 승인에 관한 사항을 이사회와 투명경영위원회의 결의사항으로 정하고 있습니다. 투명경영위원회를 자발적으로 설치하여 공정거래법상 50억 이상의 대규모 내부거래에 대해 동 위원회에서 사전 심의하고 이외에도 주주가치 등에 영향을 미치는 중요한 거래에 대해서도 심의 및 의결을 실시하고 있으며 특히 투명경영위원회는 전원 사외이사로 구성하여 독립성과 투명성을 확보하고 있습니다.

뿐만 아니라 내부거래 및 자기거래 관련 법률 위반행위 방지와 감시를 위해 공정거래 자율준수 프로그램을 운영하고 있습니다. 해당 현황 보고는 당사 공정거래 자율준수규범 제17조에 따라 반기마다 1회씩 이사회에 보고하도록 규정되어 있으며 당일 한국거래소로 공시하고 있습니다.

2021년에는 공정거래 실효성 확보를 위하여 내부거래 관련 사내 교육을 실시하였으며 공정거래법 위반 리스크가 발생할 가능성이 높은 주요부서를 대상으로 자체 실태점검을 시행 하였습니다. 또한 총수일가 사익 편취 규제 및 규제사각지대 대상 계열사와의 수의계약 여부를 사전에 검토하여 관련 리스크를 최소화 하기 위해 사전업무협의제를 시행하고 공정거래자율준수 의지를 천명하는 등 공정거래 자율준수 풍토 조성을 위해 노력하였습니다.

[2022년 공정거래 자율준수 프로그램 운영실적]

- 1) 공정거래 사내교육(3회) : 내부거래, 하도급법, 신규입사자 교육, 공정거래 기본 교육
- 2) 컴플라이언스 간행물 배포(27회) : 유관부분 입법동향, 판례, 주요 이슈 전파 등
- 3) 공정거래 자율준수 실태점검
- 4) 사전업무 협의제(상시) : 사익편취 규제대상 및 규제사각지대 계열사 수의계약여부 사전검토
- 5) 공정거래자율준수 의지 천명(1회), 담합 사전 예방 프로그램 운영 등

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

당사는 계열기업, 지배주주와의 내부거래에 대하여 포괄적 이사회 의결을 통해 승인하고 있습니다. 당사의 내부거래 및 자기거래의 경우 반복되는 거래로서 이해상충의 우려가 적고 거래의 성질, 빈도, 규모 및 거래 상대방과의 관계가 구체적이기 때문에 매년 이사회에서 포괄적 이사회 의결을 통해 승인하고 있습니다. 참고로 당사는 계열기업, 지배주주 등과의 거래에 대해서는 독립적이고 투명한 의사결정을 위해 전원 사외이사로 구성된 투명경영위원회에서 심의 의결하고 있습니다.

공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 포괄적 이사회 의결을 통한 내부거래 승인에 대한 세부내용은 아래와 같습니다.

구분	대상	주요내용
2022년도 주요주주등 이해관계자의 거래 승인	현대글로벌비스	한도 승인 14,385억 ('21년 매출액 대비 7.2%)
2022년도 이사 등과 회사 간의 거래 승인	기아	한도 승인 1,250억 (지분율 10%이상 주요주주)
2023년도 주요주주등 이해관계자의 거래 승인	현대글로벌비스	한도 승인 16,505억 ('22년 매출액 대비 7.0%)
2023년도 이사 등과 회사 간의 거래 승인	기아	한도 승인 1,475억 (지분율 10%이상 주요주주)

(iii) 지배주주 등 이해관계자와의 거래내역을 기재한다(정기보고서 등의 이해 관계자와의 거래내용에 준하여 기재)

1) 대주주등에 대한 신용공여(채무보증)

당사는 2022년말 기준, 해외현지법인의 원활한 자금조달 및 비용 최소화 등을 목적으로 금융기관

으로부터의 차입금 등에 대해 USD412,000천, INR6,485,000천, EUR174,774천, TRY30,000천, RUB500,000천, BRL346,000천 상당의 지급보증을 제공하고 있습니다.

2) 대주주와의 자산양수도 등

당사는 계열회사인 현대차증권을 상대로 약관에 의한 금융거래시 이사회 의결을 통해 분기별 거래 한도를 승인하고 있습니다. 2022년 각 분기별 한도에 대해서는 현대차증권을 상대로 기타유가증권거래 수시물 1천억원, 기간물 1천억원을 지정 공시하였고, 회사채, CP 등 거래는 2천억원을 지정 공시하였으며 2022년 거래내역은 총 650억원입니다.

3) 대주주와의 영업거래

당사는 2022년 현대글로벌비스와의 거래금액은 1조 3,754억원으로 2022년도 별도기준 매출액의 5%를 초과하였습니다. 이외에도 내부통제시스템, 준법감시 프로그램 등을 통해 당사의 경영진 또는 지배주주가 사적인 이익을 취할 수 있는 내부거래 및 자기거래를 방지하고 있으며 이에 대한 상세한 내용은 후술할 세부원칙 3-③을 참고해주시기 바랍니다.

(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 정책을 설명하고 이와 같은 정책이 없는 경우 그 사유 및 향후계획 등에 관해 설명한다.

당사는 정관과 기업지배구조헌장을 통해 기업의 소유구조 혹은 주요 사업의 중대한 변화가 있을 경우 주주총회 의결을 거쳐 주주의 권리를 최대한 보장하도록 규정하고 있습니다. 주주총회 4주 전 주주에게 소집공고를 서면 혹은 전자문서로 발송하여 의안에 대하여 최대한 검토할 수 있도록 충분한 시간을 보장하고자 노력하고 있으며 전자투표를 실시하여 모든 주주들이 공평하게 주권을 행사할 수 있도록 보장하고 있습니다. 또한 주주권익보호 담당 사외이사를 지정하여 주주권익 보호를 위해 노력하고 있습니다.

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 등을 설명한다.

당사는 공시 대상연도 내에 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할, 주식의 포괄적 교환 및 이전 등이 없었으며, 향후 구체적인 계획도 없습니다.

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. 이사회가 기업운영의 중심으로서의 기능을 원활히 수행할 수 있도록 기업이 운영하고 있는 제도 등 관련사항 전반을 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(i) 정관 또는 이사회 규정으로 정하고 있는 이사의 심의·의결사항

당사 이사회는 법령 또는 정관에 의해 정해진 사항, 주총으로부터 위임 받은 사항, 회사운영 기본 방침과 업무집행에 관한 주요 사항을 결정하는 최고 의사결정 기구입니다.

현재 이사회는 구체적인 역할은 당사 정관 제36조에서 정하고 있습니다.

- ① 주주총회의 소집과 이에 제출할 의안에 관한 사항
- ② 매 사업연도의 사업계획과 예산 및 결산에 관한 사항
- ③ 중요한 규정의 제정 및 개폐
- ④ 주주 및 종업원에 대한 신주인수권 부여
- ⑤ 중요한 차입, 차관 (사채 및 주식발행에 관한 사항)
- ⑥ 중요한 투자 및 시공 계획
- ⑦ 기타 특히 중요하다고 인정한 사항

또한 이사회 규정에서도 아래와 같이 구체적으로 명시하고 있습니다.

① 주주총회 소집과 이에 제출할 의안에 관한 사항

1. 주주총회의 소집
2. 영업보고서의 승인
3. 재무제표의 승인
4. 정관의 변경
5. 자본의 감소
6. 회사의 해산, 합병, 분할합병 (단, 상법의 규정에 따른다)
7. 회사의 영업 전부 또는 중요한 일부의 양도 및 다른 회사의 영업 전부 또는 회사의 영업에 중대한 영향을 미치는 영업 일부의 양수
8. 영업 전부의 임대 또는 경영위임, 타인과 영업의 손익 전부를 같이 하는 계약, 기타 이에 준할 계약의 체결이나 변경 또는 해약
9. 주식의 액면미달 발행
10. 주식배당 결정
11. 주식매수선택권의 부여 및 그 취소
12. 이사의 보수
13. 이사의 회사에 대한 책임의 면제
14. 주식의 소각
15. 회사의 최대주주(그의 특수관계인을 포함함) 및 그 특수관계인과 거래의 승인 및 주주총회에의 보고 단, 최대주주 등과의 거래 시 단일 거래규모가 최근 사업년도말 자산총액 또는 매출총액의 1% 이상이 거나, 특정인과의 거래총액이 자산총액 또는 매출총액의 5% 이상이 되는 당해 거래에 한함 단, 영위업종에 따른 일상적인 거래 등으로 거래총액을 이사회에서 승인받고 그 승인된 범위안에서 이행하는 거래는 주주총회에의 보고에서 제외한다.
16. 기타 주주총회에 부의할 의안

② 경영에 관한 사항

1. 매 사업년도의 사업계획과 예산
2. 대표이사의 선임 및 해임, 공동대표의 결정
3. 이사회내 위원회의 설치, 운영 및 폐지
4. 이사회내 위원회 위원의 선임 및 해임
5. 지배인, 준법지원인, 공정거래 자율준수관리자, 명의개서대리인의 선임 및 해임

6. 지점, 국내외 공장의 설치·이전 또는 폐지
7. 간이합병, 간이분할합병, 소규모합병 및 소규모 분할합병의 결정
8. 흡수합병 또는 신설합병의 보고
9. 산업안전보건법에서 이사회 승인사항으로 정한 회사의 안전과 보건에 관한 계획

③ 재무에 관한 사항

1. 주요한 신규투자의 집행 및 중요시설의 신설 및 개폐
2. 준비금의 자본 전입
3. 신주의 발행
4. 사채의 발행 및 정관 제13조에 따른 대표이사 위임의 사항
5. 전환사채 및 신주인수권부사채의 발행
6. 통상적인 상거래 범위를 넘는 자금도입 및 보증 행위
7. 분기배당

④ 기타 사항

1. 이사의 경업의 승인
2. 상법 제398조에 해당하는 이사 등과 회사간의 거래의 승인
3. 기타 법령 또는 정관, 주주총회에서 위임된 사항 및 대표이사가 회사 운영상 필요하다고 판단하여 이사회에 부의하는 사항

(ii) 이사회 심의·의결사항 중 관련 법상 의무화된 사항 이외의 사항의 존재 여부(심의·의결사항의 자율적 추가 또는 기준금액 강화 등), 주요 내용 및 효과

당사는 상기 이사회 의결사항 중 연간 예산, 사업/투자계획, 주요 차입 및 보증, 투자 및 주식취득 처분 등 의결사항의 자율적 추가뿐만 아니라 이사회 내 소위원회 운영규정 또는 대표이사 위임사항을 통해 회사경영에 관한 중요사항들에 대해 경영진의 자의적 판단 및 집행이 이루어지는 것을 방지하고 법상 의무화된 사항 이외에도 주주권익 및 기업가치에 영향을 미칠 수 있는 중요 현안들에 이사회 수준의 검토와 승인이 이루어지도록 하고 있습니다. 이를 통해 회사의 주요 의사결정이 이사회에서 결정되는 이사회 중심의 경영을 실현하고 건전하고 투명한 지배구조를 구축해가고 있습니다.

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

당사는 의사결정의 전문성과 신속성을 도모하기 위해 상법, 정관 및 이사회 규정에 의거 주주총회의 승인을 요하는 사항의 제안, 대표이사의 선임과 해임, 위원회의 설치와 그 위원의 선임 및 해임 등을 제외하고는 그 권한을 대표이사 또는 위원회에 위임할 수 있습니다. 이사회에서 위임한 사항을 심의 결정하는 위원회는 결의한 사항을 이사회에 보고하고 있습니다. 이사회는 위원회가 결의한 사항에 대하여 다시 결의할 수 있으나, 단 감사위원회의 결의에 대해서는 재결의 할 수 없습니다

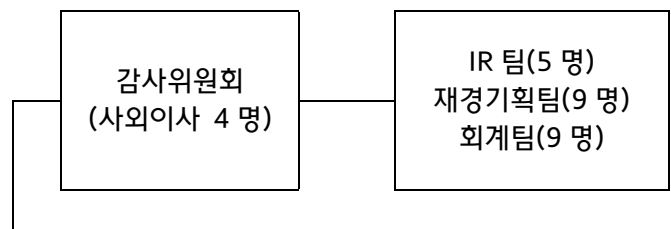
- 이사회 권한 위임 관련

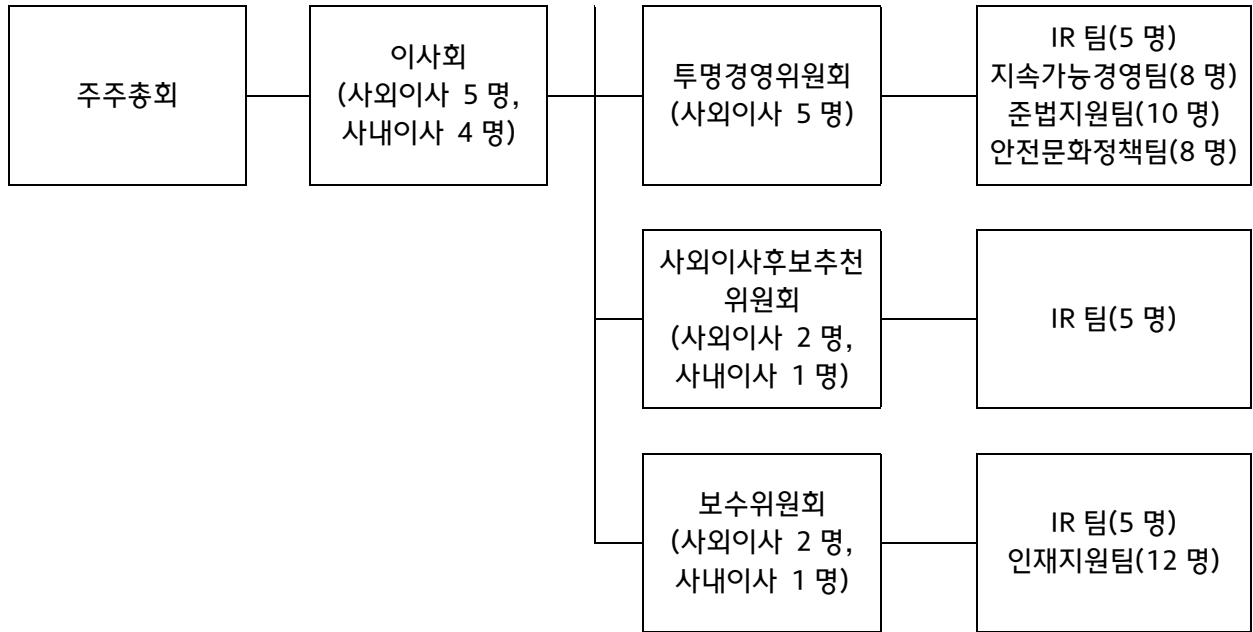
당사는 이사회 의결을 거쳐야 할 사항 중 법령 및 정관에 정해진 것을 제외하고는 이사회 결의로서 일정한 범위를 정해 대표이사에게 그 결정을 위임할 수 있고, 주총의 승인을 요하는 사항의 제안, 대표이사의 선·해임, 위원회 설치와 그 위원의 선·해임, 정관에서 정하는 사항을 제외한 권한을 위원회에 위임할 수 있습니다.

또한 위원회의 구성과 운영에 관한 세부사항은 이사회 결의로 별도의 위원회 운영규정을 두고 있습니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 이사회가 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 효과적으로 수행하고 있는지 설명하고 이를 준수하지 않은 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

당사는 지원 담당 부서를 통하여 이사회와 원활한 활동을 지원하고 이사회가 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 효과적으로 수행 할 수 있도록 이사에 대한 제반 업무를 지원하고 있습니다. 해당 이사회 지원 부서는 직원 5명이 사외이사에 대한 경영정보 등의 보고, 제공 및 발송, 질의응답, 추가 사항 지원 등 사외이사 직무수행에 필요한 사항에 대한 지원 업무를 수행하고 있습니다. 특히 당사는 사외이사 전원으로 구성된 투명경영위원회를 지원하고 있는 IR팀을 중심으로 하여 회계팀, 재경기획팀, 준법지원팀 등 유관부서와의 긴밀한 협조 하에 각 사외이사의 활동에 대한 효율적이고 실질적인 실무 지원체계를 운영하고 있습니다.





※ 상기 지원조직의 인원은 보고서 제출일 현재 팀 전체 인원임.

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

가. 최고경영자 승계정책(비상시 선임정책 포함)과 이를 지속적으로 개선보완하고 있는지에 대해 아래의 내용을 포함하여 설명한다. 만일 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후계획 등에 관해 설명한다.

당사는 내부적으로 주요 임원 포지션에 대한 승계 후보군을 선정하는 프로세스를 구축 및 운영함으로써 안정적인 경영 승계가 이루어질 수 있도록 준비하고 있습니다.

- 승계정책 주요 내용

당사는 인사부문 주관 하에 매년 전사 주요 임원 포지션에 대한 장기/단기 승계계획을 수립하고 후보자를 육성하고 있습니다. 대내/외 경영환경 및 사업 전략을 고려하여 주요 포지션의 자격요건을 정의하며, 해당 포지션에 대해 내부 후보자 발굴, 외부 우수인재 영입 등 다양한 후보군을 검토합니다. 이후 각 후보자들의 직무 전문성, 리더십 및 잠재역량을 종합적으로 검증하며, 심의위원회를 통해 장기/단기 승계 후보군을 선정합니다.

선정된 후보군은 다양한 역할과 기회 부여를 통해 지속적으로 성과, 역량을 검증하고 있으며, 주기적인 교육 제공을 통해 사업 통찰력 및 경영역량 개발을 지원하고 있습니다. 공시대상기간동안 교육

현황은 다음과 같습니다.

※ '22년 주요 후보군 교육 현황

구분	과정명	교육규모	비고
자체	최고경영자과정	1명	서울대 등 주요 대학 최고경영자과정 참가
	사업부 리더 교육	31명	의사결정을 지원할 수 있는 경영 Insight 제고를 위한 Business, Leadership, Trend 교육
그룹	ESG 마인드셋	85명	ESG에 대한 개념이해, 경영관련 인사이트

또한, 최고경영자인 대표이사는 경영성과 창출을 위한 탁월한 리더십 및 전문성 등 역량을 보유해야 하는 바, 당사는 정관 제30조 및 이사회 규정에 따라 대표이사의 선임은 이사회 권한으로 규정하고 있으며 대표이사 후보는 주주총회에서 사내이사로 선임될 때까지 승계 준비를 진행함과 동시에 전임대표이사를 고문으로 위촉하여 사후적인 승계가 이루어질 수 있도록 하고 있습니다. 대표이사의 유고로 인해 직무를 수행할 수 없을 때에는 대표이사가 지명한 이사가 그 직무를 대행하며 지명이 없는 경우 사장, 부사장, 전무이사, 상무이사 순으로 그 직무를 대행하도록 직무대행제도를 마련하고 있습니다. 그 외 일반적인 최고 경영자 승계와 관련하여, 이사회는 최고 경영자 후보를 선별 및 추천함에 있어 회사와 주주의 이익에 부합하는 방향으로 회사를 경영하고 회사의 핵심가치 및 비전을 효율적으로 실행할 수 있는 역량을 갖춘 후보자인지 여부를 검증합니다.

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

가. 내부통제정책 전반에 관하여 아래의 사항을 포함하여 설명하고 이를 지속적으로 개선·보완하고 있는지 설명한다. 만일 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후계획 등에 관해 설명한다.

(i) 리스크의 인식, 관리 등 리스크관리 정책 마련여부 및 운영현황

당사는 대내외 시장 경영환경의 중장기적 변화를 고려해 리스크 후보군·영향력·취약도 분석을 실시하고, 전문가 그룹 설문조사 시행 등 객관적 평가를 통해 우선순위가 높은 핵심 리스크를 도출해 선정했습니다. 지표관리형 리스크에 대해서는 관련된 선행 및 후행 지표 모니터링을 바탕으로 4단계 구분 위험도(관심·주의·경계·심각)를 평가해 고위험도 감지 시 관리 프로세스에 따라 즉각적으로 대응하고 있습니다. 시나리오형 리스크의 경우 위기 상황별 시나리오를 수립하고 영향을 예측해 부문별 위기관리 대응조직이 기회와 위험요인을 분석·대처하고 있습니다. 재난재해형 리스크는 지진처럼

사전 예측이 어려우나 최근 발생 빈도가 높은 상황으로 당사는 이에 따른 대응 매뉴얼을 수립하고 정기적인 대응훈련을 실시해 피해 예방에 힘쓰고 있습니다. 더불어 현대제철은 매년 경영환경 변화 및 수요 시장 이슈 상황을 반영해 관련 지표를 재검토하고 잠재적 리스크를 산출해 관리합니다. 또한 안전 및 보안, 통상 관련 지표를 추적하고 추가해 관리하고 있습니다.

뿐만 아니라 산업 전반에 미치는 핵심 리스크를 정기적으로 모니터링해 리스크 영향을 산출하고, 이에 대한 효과적인 대응방안을 수립해 적용하고 있습니다. 특히 사업부 책임경영체로 조직을 개편하면서 사업부별 리스크 관리를 강화하기 위해 월 1회 경영전략회의를 진행하고 있으며, 준법경영 강화, 철강 사업 경쟁력 제고를 위한 사안 공유 및 관리를 통해 리스크 대응체계를 강화해 나가고 있습니다. 또한 안전경영총괄회의, 전사 환경에너지회의, 신기술전략회의 등 분야별 정기회의체를 운영하며 경영환경 변화에 긴밀하게 대응하고 있습니다.

또한 효과적인 리스크 대응을 위해 사업장 현장조직과 지원조직의 역할을 구분하고 있습니다. 사업장에서는 사업 운영에 집중하며 그 과정에서 우발적으로 발생하는 리스크를 즉시 대응하고, 전사 지원부서(혁신전략본부)는 전사 차원의 리스크 요인을 취합-관리-모니터링-평가하고 있습니다.

당사의 모든 임직원은 개인 업무 성과에 리스크 관련 영향을 받고 있으며 전사 공통 적용되는 보안, 윤리에 관한 부문은 개인 성과와 승진에 직접적으로 영향을 미칩니다. 특히 리스크 관리 주무부서 담당자의 경우 개인 성과평가 중 리스크 관리 업무가 최소 10%이상의 비중을 차지합니다.

(ii) 준법경영, 내부회계관리, 공시정보관리를 위한 정책 마련여부 및 운영현황

(ii-1) 준법경영

또한 당사 준법통제기준에 따라 준법지원 활동을 하고, 임직원들의 준법 여부를 점검하기 위해 준법지원인을 선임하고 있으며 준법지원인은 임직원들의 준법 마인드 제고 및 윤리 의식 함양을 위해 매년 모든 신규 입사자를 대상으로 준법 교육을 실시하고 있으며, 신규 해외 주재원을 대상으로 해외 부패방지법(FCPA) 교육을 매 주재원 선발 시마다 실시하고 있습니다.

뿐만 아니라 매년 실시하는 윤리경영, FCPA 교육 뿐만 아니라 법무 뉴스레터 발간, 임직원 준법경영 인식 설문조사, 범위반자 내부제재 방안마련, 당사 및 타사 불법파견 판결을 분석하여 인사노무 유관 부서에 전파하고, 당사 도급 운영 현황을 자체 점검함으로써 불법파견 리스크를 줄이고자 하는 등 다양한 준법지원 활동을 수행하였습니다. 또한 상법 제542조의 13에 의거, 준법지원인은 이한 준법지원활동에 대해 반기 1회씩 이사회에 정기적으로 보고하고 있습니다.

[준법지원인 현황]

성명	인적사항	주요경력
----	------	------

장천근	1972.05.09 출생	* 학력 : 서울대학교 재료공학부 졸업 * 경력 : 제44회 사법시험 합격 제35기 사법연수원 수료 법무법인 푸른 변호사('06~'10.7) 현대제철 법무팀장('10.8~'19.12) 현대제철 준법경영실장('20.1~)
-----	---------------	---

(ii-2) 내부회계관리

이와 더불어 내부회계관리제도의 운영을 위하여 독립적 전담관리조직인에서 독립적 외부전문가인 안진회계법인과 함께 회사 자체적으로 내부통제항목과 프로세스에 대한 설계평가 및 운영평가를 수행하였습니다. 이 과정에서 당사 내부회계관리자는 그 결과에 대하여 효과적으로 설계·운영되는지를 판단하고 이슈사항, 미비점 등을 점검하여 내부회계관리제도의 효율적인 시행을 위해 보완사항을 구축 시행토록 하는 등 재무제표 작성의 왜곡 가능성을 사전에 방지하고 신뢰도를 높이고자 시스템을 관리/통제하고 있습니다

(ii-3) 공시정보관리

마지막으로 당사는 공시정보관리규정을 통해 당사의 모든 공시정보가 관련법규에 따라 정확하게 공시될 수 있도록 함과 임직원의 불공정거래를 방지하기 위해 공시관련 업무 및 절차, 공시정보의 관리 등에 필요한 사항을 정해 홈페이지에 게재하고 있습니다.

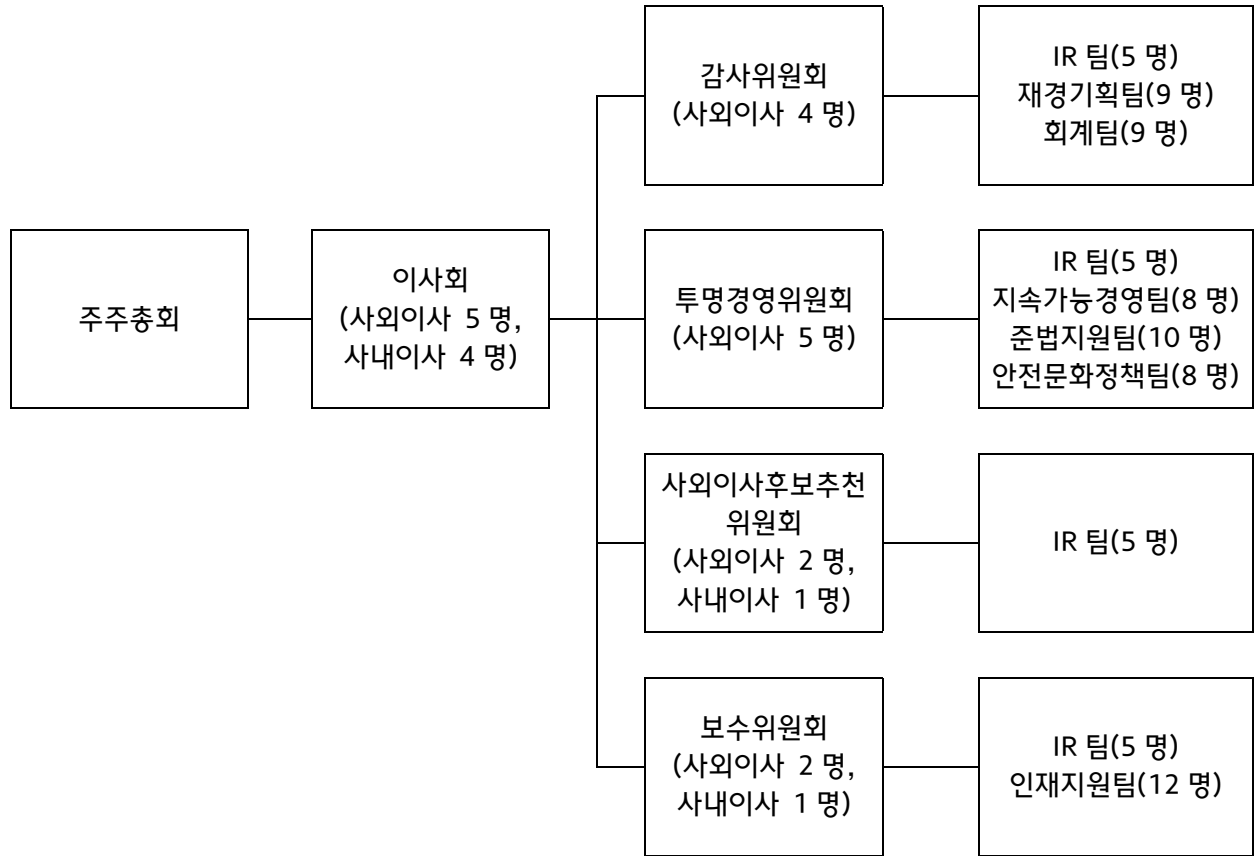
(핵심원칙 4) 이사회 구성
▪ 이사회는 효율적으로 의사를 결정하고 경영진을 감독할 수 있도록 구성하여야 하며, 이사는 다양한 주주의견을 폭넓게 반영할 수 있는 투명한 절차를 통하여 선임되어야 한다.

(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 구성현황을 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(i) 이사회 및 이사회 내 위원회 , 지원부서(인원 구성 포함) 등 관련 조직도

▷(표 4- ① -1) 보고서 제출일 현재 이사회 관련 조직도



※ 상기 지원조직의 인원은 팀 전체 인원임.

당사 이사회는 정관 제26조에 의거하여 6인 이상 15인 이하로 구성하도록 규정하고 있으며 상법 제542조의8에 따라 자산 2조원 이상의 상장사는 사외이사를 3명 이상으로 하되, 이사 총수의 과반수가 되도록 하여야 합니다. 현재 당사의 이사회는 주주총회에서 선임된 총 9명의 이사(사내이사 4명, 사외이사 5명)으로 구성되어 있습니다.

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

▷(표 4-①-2) 보고서 제출일 현재 이사회 구성 현황

구분	성명	성별 (만나이)	직책	최초 선임일	임기 만료예정일	전문분야	주요 경력
사내 이사	안동일	남 (63세)	사장 대표이사 이사회 의장 사외이사후보 추천위원	2019. 03.22	2025년 정기주총일	사장	현)현대제철 사장 전)포스코 부사장
사내	김원진	남	부사장	2021.	2024년	재경	현)현대제철 부사장

구분	성명	성별 (만나이)	직책	최초 선임일	임기 만료예정일	전문분야	주요 경력
이사		(58세)	보수위원	03.23	정기주총일	본부장	전)현대제철 전무
사내 이사	김경석	남 (57세)	전무	2023. 03.22	2026년 정기주총일	전략기획 본부장	현)현대제철 전무 전)현대건설 상무
사내 이사	김원배	남 (57세)	전무	2023. 03.22	2026년 정기주총일	고로사업 본부장	현)현대제철 전무 전)현대제철 전무
사외 이사	김상용	남 (58세)	보수위원장 투명경영위원	2018. 03.16	2024년 정기주총일	경영 (교수)	현)고려대학교 경영학과 교수 전)한국마케팅학회 회장
사외 이사	홍경태	남 (65세)	투명경영위원장 감사위원 사외이사후보 추천위원	2019. 03.22	2025년 정기주총일	금속 (연구원)	현)한국과학기술연구원 연구전문위원 전)대한재료금속학회 회장
사외 이사	유정한	남 (53세)	투명경영위원 감사위원	2021. 03.23	2024년 정기주총일	건축 (교수)	현)서울과학기술대 건축학부 교수 현)한국강구조학회 부회장
사외 이사	장금주	여 (51세)	감사위원장 투명경영위원 보수위원	2021. 03.23	2024년 정기주총일	회계 (교수)	현) 서울시립대 경영대학 교수 현)한국회계정책학회 부회장
사외 이사	박지순	남 (55세)	사외이사후보 추천위원장 감사위원 투명경영위원	2022. 03.23	2025년 정기주총일	노동법 (교수)	현) 고려대 법학전문대학원 교수 현) 한국사회보장법학회 회장

또한 당사는 이사에 대한 책임추궁의 실효성을 확보하고 유능한 자를 이사로 영입하기 위하여 기업의 비용으로 이사를 위한 손해배상책임보험에 매년 가입하고 있습니다.

(iii) 보고서 제출일 현재 이사회 내 위원회의 구성 , 의장 및 위원장 , 위원회의 주요역할 등

▷(표 4-①-3) 보고서 제출일 현재 이사회內 위원회의 구성 현황

위원회	구성					위원회의 주요 역할	비고
	직책	구분	성명	성별	겸임 ¹⁾		
감사위원회 (총 4인) (A)	위원장	사외 이사	장금주	여	B,D	회사의 업무 및 재산상태 조사 외부감사인의 선임 및 변경, 해임 내부통제시스템의 평가 등 기타 이사회가 필요하다고 인정하거나 이사회에서 위임 받은 사항	
	위원	사외 이사	홍경태	남	B,C		
	위원	사외 이사	유정한	남	B		

위원회	구성					위원회의 주요 역할	비고
	직책	구분	성명	성별	겸임 ¹⁾		
	위원	사외이사	박지순	남	B,C		
투명경영위원회 (총 5인) (B)	위원장	사외이사	홍경태	남	A,C	윤리적 기업문화를 형성하고 투명경영을 실현할 수 있도록 내부거래 투명성 및 윤리경영 추진, ESG 의사결정, 주주권익보호 등에 대한 사항을 심의·의결함	
	위원	사외이사	김상용	남	D		
	위원	사외이사	유정한	남	A		
	위원	사외이사	장금주	여	A,D		
	위원	사외이사	박지순	남	A,C		
사외이사후보 추천위원회 (총 3인) (C)	위원장	사외이사	박지순	남	A,B	사외이사 후보의 독립성, 다양성, 역량 등을 검증하여 추천	
	위원	사외이사	홍경태	남	A,B		
	위원	사내이사	안동일	남	-		
보수 위원회 (총 3인) (D)	위원장	사외이사	김상용	남	B	정기주주총회에 부의할 이사 보수한도 승인, 사내이사 보수체계 등	
	위원	사외이사	장금주	여	A, B		
	위원	사내이사	김원진	남	-		

(iv) 사외이사와 관련하여 사외이사수, 비율, 연임 현황 등을 설명

당사 이사회는 정관 제26조에 의거하여 6인 이상 15인 이하로 구성하도록 규정하고 있으며 상법 제542조의8에 따라 자산 2조원 이상의 상장사는 사외이사를 3명 이상으로 하되, 이사 총수의 과반수가 되도록 하여야 합니다. 보고서 제출일 현재 당사의 이사회는 주주총회에서 선임된 총 9명의 이사 중 사외이사는 5명(56%)으로 해당 법률을 준수하고 있습니다. 이사의 임기는 3년이며 사외이사

의 임기는 최대 6년까지입니다. 보고서 제출일 현재 사외이사 중 2018년 주주총회에서 선임된 김 상용 이사, 2019년 주주총회에서 선임된 홍경태 이사가 재선임되어 연임 중입니다.

(v) 대표이사와 이사회 의장의 분리여부, 미분리 시 선임(先任)사외이사를 별도로 선임하는지 여부

당사는 대표이사가 이사회 의장을 겸하고 있지만 이사회 내 주요 소위원회인 감사위원회, 투명경영 위원회, 사외이사후보추천위원회, 보수위원회 위원장을 사외이사로 선임함으로써 이사회의 독립성과 감독기능 강화를 위한 충분한 노력을 기울이고 있으며, 이에 별도로 선임사외이어나 집행임원제도를 도입하지는 않고 있습니다.

또한 당사의 이사회는 사외이사가 과반 이상인 5 명으로 구성되어 있기 때문에 이사회는 의사결정과 정에서의 독립성이 확보되어 있으며, 경영진에 대한 견제와 균형의 역할을 수행하고 있습니다. 또한 전원 사외이사로 구성된 이사회 내 위원회인 투명경영위원회를 통해 상법, 자본시장법, 공정거래법에 서 규정하는 특수관계인 간 거래, 주주권익에 관한 주요한 경영사항 등에 대하여 이사회 전 사전심의 를 함으로써 이사회의 독립성 및 감독기능을 강화하고 있고 주주권익담당 별도로 선임하여 주주와의 소통과 권익보호를 강화하고 있습니다.

이사회 의장은 이사회의 소집과 안건심의 등을 주도하는 역할을 해야 하기 때문에 이사회 안건 및 운영 등에 대하여 이해도가 높은 이사가 적합하다고 볼 수 있습니다. 이에 따라 이사회에 부의되는 각종 현안을 가장 잘 파악하고 있고 회의에서 충분한 설명과 정보를 제공할 수 있는 대표이사가 이사회 의장 직무를 수행하기에 적합하다고 판단한 개별 이사들의 결의를 통해 안동일 대표이사가 의장으로 선임되었습니다.

선임사외이사는 이사의 독립성과 자유토론이 보장된 현 이사회 구성에서 별도의 기능을 수행한다고 판단되지 않아 선임하지 않고 있습니다. 뿐만 아니라 2021년 정기주주총회를 통해 정관을 개정함으로써, 모든 이사에게 이사회의 소집권한을 부여하여 보다 효과적이고 유연한 이사회 운영을 추구하고 있습니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 이사회가 효과적이고 신중한 토의 및 의사결정이 가능하게 구성되었는지, 경영진과 지배주주로부터 독립적으로 기능을 수행할 수 있도록 충분한 수의 사외이사를 두고 있는지 설명하고 만일 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후계획 등에 관해 설명한다.

당사는 각각의 역할에 따른 이사회 및 4개의 이사회 내 위원회, 지원부서를 운영하여 이사회가 효과적이고 신중한 토의 및 의사결정이 가능하게 구성하였으며, 경영진과 지배주주로부터 독립적으로 기능을 수행할 수 있도록 전체 이사회의 과반수 이상인 5명을 사외이사로 두고 있습니다. 또한 감사

위원회와 투명경영위원회 위원 전원을 사외이사로 구성하고, 사외이사후보추천위원회와 보수위원회 위원 3명중 2명을 사외이사로 구성하여 경영진과 지배주주로부터 독립적으로 기능을 수행할 수 있는 충분한 수의 사외이사로 운영되고 있습니다. 또한 이사회 및 소위원회의 경우, 회의 7일 전 소집통지를 실시하여 이사들에게 심의 안건에 대한 충분한 검토시간을 부여하고 있으며 이사회 전 개최되는 소위원회의 경우 사외이사만으로 구성되어 있는 감사위원회와 투명경영위원회 시 경영진의 참석 없이 자유롭고 심도 깊은 논의가 이뤄질 수 있도록 지원하고 있습니다.

(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 현황에 대하여 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(i) 이사의 전문성, 책임성 및 다양성(여성 이사 선임 등)을 확보하기 위한 기업정책의 마련 여부 및 이사회 구성원별 구체적 현황

당사는 기업지배구조현장을 통해 이사의 자격 및 독립성에 대해 아래와 같이 규정하고 있습니다.

- ① 이사는 관련 법령에서 정한 자격기준에 부합하고 모범적인 윤리의식과 직업의식 및 정직성을 가져야 하며, 전체주주와 이해관계자의 권익을 균형 있게 대변할 수 있어야 한다.
- ② 이사는 직무수행을 위해 충분한 시간을 할애할 수 있어야 하며, 전략적 사고방식, 실용적 지식, 성숙한 판단력 및 투철한 책임감을 가져야 한다.
- ③ 회사는 다양한 배경을 지닌 이사들로 이사회를 구성하고 이사는 기업경영에 실질적 기여를 할 수 있는 유능한 자이어야 한다.
- ④ 사외이사는 금융, 경제, 경영, 법률, 회계 등 관련분야에 대한 전문적 지식이나 실무적 경험이 풍부한 자로서 회사와 중대한 이해관계가 없어야 하며, 경영진과 대주주로부터 독립적인 의사결정을 할 수 있어야 한다.

또한 이사 선임 시 성별, 연령, 국적, 경험 및 배경 등의 요소를 차별하지 않고 동등한 자격으로 선임하여 기업가치 향상 및 주주권익 제고에 기여할 수 있어야 하고 주주 등을 비롯한 다양한 이해관계자를 고려하여 이사회의 다양성 증진을 위해 노력하고 있습니다.

특히 이사회 다양성에 대한 가이드라인을 홈페이지에 공시하고 있으며 그 내용은 아래와 같습니다.

현대제철은 이사회가 주주, 고객을 비롯한 이해관계자들의 이해를 두루 고려하여 보다 폭넓은 시각

을 바탕으로 중요한 의사결정에 임할 수 있도록 다양한 이사들로 이사회를 구성하고자 노력하고 있습니다.

- 전문성

- 1) 필수 전문성 : 산업, 경영(조직운영), 경제, 법률, 회계, 환경
- 2) 세부 전문성 : 글로벌 경험, 리스크 관리 등 철강사 이사로서 필요한 전문성 보유 여부
- 3) 사외이사 경험 : 사외이사 직무에 대한 이해도

- 다양성

- 1) 국적 : 글로벌 선진 지배구조 구축 위해 다양한 국적의 이사 후보군 발굴
- 2) 연령 : 경영환경 변화에 대한 유연한 대응과 경륜을 조화시켜 이사회 효율성 제고
- 3) 성별 : 다양한 관점을 기반으로 이사회를 운영하기 위해 양성 기회평등의 원칙 반영
- 4) 경험 및 배경 : 대한민국 사회의 특성을 고려하되, 특정 출신 편중을 지양
- 5) 기타 : 인종, 종교, 민족, 등 기타 다양성 항목을 고려

- 추천 경로

다양한 이해관계자의 이익 제고를 위해 다양하고 독립적인 이사 추천 경로를 활용하고 이사회는 이사회 구성 방향을 결정함에 있어 「다양성 검증」을 통해 이사회 구성이 상기의 다양성 요건을 고루 반영하고 있는 지 확인합니다.

(ii) 공시대상기간 직전 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 이사 선임 및 변동 내역

▷ (표 4-②-1) 공시대상기간 직전 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 이사 선임 및 변동 내역

구분	성명	최초 선임일	임기 만료(예정)일	변동일	변동사유	현재 재직 여부
사내이사	안동일	2019.03.22	2025년 정기주총일	2022.03.23	재선임	재직
	서명진	2020.03.25	2022.03.23	2022.03.23	임기만료	퇴직
	박중성	2019.03.22	2023.01.01	2023.01.01	사임	퇴직
	서강현	2019.03.22	2021.03.23	2021.03.23	임기만료	퇴직
	김원진	2021.03.23	2024년 정기주총일	2021.03.23	신규선임	재직
	이재환	2022.03.23	2023.01.01	2022.03.23	신규선임	퇴직
				2023.01.01	사임	
	김경석	2023.03.22	2026년 정기주총일	2023.03.22	신규선임	재직
김원배	2023.03.22	2026년 정기주총일	2023.03.22	신규선임	재직	
사외이사	정호열	2013.03.15	2022.03.23	2022.03.23	임기만료	퇴직
	박의만	2015.03.13	2021.03.23	2021.03.23	임기만료	퇴직

구분	성명	최초 선임일	임기 만료(예정)일	변동일	변동사유	현재 재직 여부
	이은택	2015.03.13	2021.03.23	2021.03.23	임기만료	퇴직
	김상용	2018.03.16	2024년 정기주총일	2021.03.23	재선임	재직
	홍경태	2019.03.22	2025년 정기주총일	2022.03.23	재선임	재직
	유정한	2021.03.23	2024년 정기주총일	2021.03.23	신규선임	재직
	장금주	2021.03.23	2024년 정기주총일	2021.03.23	신규선임	재직
	박지순	2022.03.23	2025년 정기주총일	2022.03.23	신규선임	재직

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 이사회가 다양한 배경, 전문성 및 책임성을 지닌 유능한 자로 구성 되어 경쟁력을 갖추고 있는지 설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

당사는 이사회를 전문성 및 책임성을 지닌 유능한 자로 구성하기 위하여 이사 선임 시 사업에 대한 이해도와 더불어 노동법, 회계, 경영, 금속, 건축 등 각 분야에 대한 전문적 지식과 풍부한 경험을 바탕으로 주주의 권익을 보호하고 회사의 지속성장과 발전에 기여할 수 있는 자를 후보로 추천하고 있습니다. 또한 선임 시 회사와의 독립성 여부, 관련법 상 자격요건 등을 확인함과 동시에, 전문 역량과 산업 경험을 바탕으로 다양한 분야의 적합자를 이사로 선출하기 위하여 학업 배경, 산업경험, 산업 내 재임 기간 등을 고려하고, 성별, 인종, 문화적 배경 등을 고려하고 구성해 경쟁력을 갖추도록 하고 있습니다.

특히 2023년 3월 정기주주총회를 통해 사내이사로 김경석 전략기획본부장과 김원배 고로사업본부장을 신규 선임하였습니다. 김경석 이사는 재경, 영업, 전략기획 등 다양한 부문의 경험과 전문성을 갖추고 있으며 현재 탄소중립, 투자기획, 지속가능경영 등의 업무를 담당하는 전략기획본부장을 맡고 있으며, 김원배 이사는 열연냉연사업부장, 순천공장장 등 고로제품의 영업과 생산 전반에 대한 경험과 전문성을 바탕으로 현재 고로사업본부장을 맡고 있어 이사회의 합리적 의사결정에 기여할 것으로 기대하고 있습니다.

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

가. 사내·사외이사 선임을 위한 이사회추천위원회를 설치하고 있는지 여부, 동 위원회의 구성현황 (사외이사 비율 포함) 및 활동 내역 등에 관하여 설명한다.

이사는 상법과 정관에 따라 주주총회에서 선임됩니다. 특히 사외이사는 사외이사후보 추천 위원회

에서 추천 사유, 역량, 자격조건과 후보 POOL 선정 등 종합적인 토의를 거쳐 주주총회에 추천할 후보를 확정된 뒤 주주총회의 의결을 거쳐 선임됩니다. 보고서 기준일 현재, 현대제철의 사외이사는 회계·경영학·건축학·노동법·금속분야의 국내 최고 권위자들로 구성되어 있으며 회사 운영의 기본방침 및 업무 집행에 관한 중요사항에 대하여 각자의 전문 분야에서 의견을 제공합니다

당사는 주주총회에 이사선임 안건이 포함될 경우 4주 전 주주총회 소집공고를 통해 임기, 신규선임여부, 주요경력, 당해 법인과 거래내역, 후보자의 체납사실 여부, 부실기업 경영진 여부, 후보자에 대한 추천사유 및 후보자 확인서 등에 관한 정보를 제공하고 있습니다. 사외이사의 경우 겸직에 대한 정보와 후보자의 직무수행계획도 추가로 제공하고 있으며 사업보고서를 통해서도 각 이사들의 선임 배경에 대해 기재하고 있습니다.

당사는 공정하고 투명한 사외이사 선임을 위하여 사외이사후보추천위원회를 설치하여 운영하고 있습니다. 동 위원회는 사내이사 1명과 사외이사 2명으로 과반이상의 사외이사 비율로 구성되어 있으며 위원회의 규정에 사외이사 후보 추천 및 기타 사외이사 후보 추천을 위한 필요사항을 기재하여 운영하고 있습니다. 위원회는 사외이사후보추천위원회 규정 제15조에 의거하여 필요하다고 인정하는 경우 관계 임·직원 또는 외부 인사를 회의에 출석시켜 의견을 청취할 수 있도록 하고 있습니다. 상법에서 요구하고 있는 사외이사 자격요건은 물론, 전문성, 직무공정성, 윤리책임성, 충실성 등의 자격요건을 요구하고 있으며, 현재 재임 중인 당사의 사외이사는 관계법령 및 내규에서 정하고 있는 자격요건을 모두 충족하고 있습니다. 당사는 사내이사 선임을 위한 이사후보추천위원회는 별도로 설치하고 있지 않으며 사내이사는 이사회를 통해 후보자를 선임하고 있습니다.

- 사외이사후보추천위원회 현황

성명	구분	직위	임기만료일
박지순	사외이사	위원장	2025년 정기주총일
홍경태	사외이사	위원	
안동일	사내이사	위원	

- 사외이사후보추천위원회 활동내역

개최일자	출석/정원	구분	의안내용	가결 여부
2022.02.23	3/3	결의	사외이사 후보 추천의 건	가결

나. 주주에게 이사 후보에 대한 충분한 정보를 충분한 기간 전에 제공하고 있는지 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(i) 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 주주총회에 이사선임 안건이 포함될 경우 후보 관련정보를 충분히, 주주가 검토하기에 충분한 시간 전에 제공하는지 여부

▷ (표 4-③-1) 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 주주총회시 이사 후보에 관한 정보제공 내역

정보제공일	주주총회일	이사 후보		정보제공 내역	비고
		구분	성명		
2022.2.23 (주총 28일전)	2022.03.23	사내	안동일	성명, 출생년월, 임기, 신규선임여부, 주요경력(현직포함), 겸직현황 당해법인과의 최근 3년간 거래내역, 후보자의 체납사실 여부·부실기업 경영진 여부·법령상 결격 사유, 후보자의 직무수행계획(사외이사), 후보자에 대한 이사회 의 추천사유, 후보자 확인서	
			이재환		
		사외	홍경태		
			박지순		
2023.2.21 (주총 29일전)	2023.03.22	사내	김경석	상 동	
			김원배		

(ii) 재선임되는 이사 후보(사내이사 포함)의 경우 과거 이사회 활동 내역 등을 충분히 제공하고 있는지 여부 및 그 방법과 내용(사업보고서 기재와 기타 방법 구분)

당사는 재선임되는 이사 후보의 과거 이사회 활동 및 이사회 내 위원회 활동 내역 등을 정기사업보고서와 주주총회소집공고 공시, 홈페이지 등을 통해 세부적으로 제공하고 있습니다. 정기사업보고서와 주주총회소집공고 공시를 통해 각 이사별 이사회 출석률, 이사회 의안별 찬반여부, 이사회내 위원회에서의 사외이사 등의 활동내역 등을 투명하게 공개하고 있습니다. 해당 내용은 당사 홈페이지를 통해서도 확인할 수 있습니다.

다. 집중투표제 채택 여부를 기재하고 이사 후보 선정과 이사 선임 과정에서 소액주주의 의견을 반영할 수 있도록 노력하고 있는지에 대해 설명한다.

당사는 이사회 운영의 효율성을 위해 집중투표제는 현재까지 시행하고 있지 않습니다. 집중투표제는 소수주주의 권익을 보호할 수 있는 장점도 있으나 특정집단 이익을 고려한 이사선임, 해외투자자의 악용가능성, 해외 사례가 많지 않다는 점 등의 단점 때문에 오히려 부정적인 영향을 초래할 수

도 있습니다. 추후 집중투표제 도입이 의무화 되거나 도입에 대한 사회적 요구가 증가할 경우 도입 여부를 내부적으로 충분히 검토하도록 하겠습니다.

아울러 당사는 의결권 대리행사 권유 제도를 이행하고 있습니다. 당사 정관 제22조에 의거 대리인은 주주총회 개시 전 대리권을 증명하는 서면을 제출하여 의결권 행사권을 부여받습니다. 관련하여 당사는 피권유자 범위를 주주 전원으로 하여 당사 주주의 적법한 권리 행사를 위하여 더욱 힘쓰고 있습니다. 또한 상법 제368조의 4 에 따른 전자투표제를 제55기 정기주주총회부터 활용하기로 결의하였으며 해당 제도에 따라 각 주주는 전자투표 방식으로 의결권을 행사하여 주주총회에 참여시킴으로써 소수주주를 포함한 전 주주들의 의결권 행사 편의성을 제고하였습니다.

라. 상기 기재한 내용을 바탕으로 이사후보 추천 및 선임 과정에서 공정성과 독립성이 확보되도록 충분한 조치를 하고 있는지 설명하고, 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

당사는 사외이사비율이 과반이상으로 구성되어 있는 사외이사후보추천위원회를 설치하여 운영 중에 있으며, 주주에게 이사 후보에 대한 주요 약력, 추천인, 최대주주와의 관계, 회사와의 거래내역 재선임 시 과거 활동 내역 등에 관한 충분한 정보를 충분한 기간 전에 제공하고 있습니다. 또한 다양한 의결권 행사 방법 제시함으로써 이사 후보 추천과 선임 과정에서 공정성과 독립성이 확보되도록 충분한 조치를 하고 있습니다.

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

가. 임원 현황(미등기 임원 포함)을 설명한다.

▷ (표 4-④-1) 보고서 제출일 현재 임원현황(미등기 임원 포함)

성명	성별	직위	등기임원여부	상근여부	담당업무
안동일	남	사장	등기	상근	사장
김원진	남	부사장	등기	상근	재경본부장
김경석	남	전무	등기	상근	전략기획본부장
김원배	남	전무	등기	상근	고로사업본부장
김상용	남	사외이사	등기	비상근	경영전략 자문
홍경태	남	사외이사	등기	비상근	기술전략 자문
유정한	남	사외이사	등기	비상근	기술전략 자문

성명	성별	직위	등기임원여부	상근여부	담당업무
장금주	여	사외이사	등기	비상근	재무 자문
박지순	남	사외이사	등기	비상근	경영전략 자문
서상원	남	전무	미등기	상근	경영지원본부장
이성수	남	전무	미등기	상근	전기로사업본부장
이보룡	남	전무	미등기	상근	연구개발본부장
이명구	남	전무	미등기	상근	노무지원총괄
김형철	남	전무	미등기	상근	안전보건총괄
최상건	남	상무	미등기	상근	모빌리티소재사업본부장
신학균	남	상무	미등기	상근	구매물류담당
임종협	남	상무	미등기	상근	열연냉연사업부장
정유동	남	상무	미등기	상근	제품개발센터장
김정한	남	상무	미등기	상근	후판사업부장
김형진	남	상무	미등기	상근	공정연구센터장
김기완	남	상무	미등기	상근	전기로원료구매실장
최일규	남	상무	미등기	상근	전략추진사업부장
채봉석	남	상무	미등기	상근	강관사업부장
양중오	남	상무	미등기	상근	인천생산담당
박상용	남	상무	미등기	상근	정비기술센터장
고흥석	남	상무	미등기	상근	고로품질담당
한수봉	남	상무	미등기	상근	특수강사업부장
손윤영	남	상무	미등기	상근	모빌리티부품사업부장
김판근	남	상무	미등기	상근	포항생산담당
이승기	남	상무	미등기	상근	열연냉연생산담당
김병진	남	상무	미등기	상근	선강사업부장
브랜드핸스	남	상무	미등기	상근	용융기술실장
김승희	남	상무	미등기	상근	정보보안실장
장천근	남	상무	미등기	상근	준법경영실장
이만곤	남	상무	미등기	상근	인재경영실장
임동현	남	상무	미등기	상근	경영분석실장
장철홍	남	상무	미등기	상근	사업관리실장
장영식	남	상무	미등기	상근	커뮤니케이션실장
김용희	남	상무	미등기	상근	저탄소공정연구실장
조범수	남	상무	미등기	상근	붕형강영업담당
성석현	남	상무	미등기	상근	안전보건환경담당(당진)
박유진	남	상무	미등기	상근	전기로기술개발실장
김태진	남	상무	미등기	상근	물류기획실장
임무영	남	상무	미등기	상근	전기로사업관리실장
조재민	남	상무	미등기	상근	설비자재구매실장
최진혁	남	상무	미등기	상근	HMG차강판영업실장
서용찬	남	상무	미등기	상근	전기로생산기술실장
정해용	남	상무	미등기	상근	고로사업관리실장

성명	성별	직위	등기임원여부	상근여부	담당업무
육원희	남	상무	미등기	상근	후판영업실장
이성재	남	상무	미등기	상근	철근생산실장(당진)
김기진	남	상무	미등기	상근	선강후판품질실장
김인철	남	상무	미등기	상근	압연정비실장
강연채	남	상무	미등기	상근	냉연생산실장(순천)
김병재	남	상무	미등기	상근	특수강영업실장
이진서	남	상무	미등기	상근	회계실장
김성민	남	상무	미등기	상근	열연냉연사업관리실장
최해진	남	상무	미등기	상근	총무실장(당진)
임희중	남	상무	미등기	상근	선형개발실장
노상혁	남	상무	미등기	상근	고로원료구매실장
최선용	남	상무	미등기	상근	후판생산실장
윤호준	남	상무	미등기	상근	선강생산기술실장
김동대	남	상무	미등기	상근	봉강생산실장(포항)
남규명	남	상무	미등기	상근	설비엔지니어링실장
김진우	남	상무	미등기	상근	정비실장(포항)
김정갑	남	상무	미등기	상근	강관생산실장
이건봉	남	상무	미등기	상근	형강생산실장(인천)
김후곤	남	상무	미등기	상근	글로벌차강판영업실장
박홍	남	상무	미등기	상근	재무실장
조동혁	남	상무	미등기	상근	생산지원실장(인천)
신승훈	남	상무	미등기	상근	통상전략실장
최호천	남	상무	미등기	상근	열연생산실장
문준혁	남	상무	미등기	상근	제강생산실장
권태우	남	상무	미등기	상근	판재개발실장
태순재	남	상무	미등기	상근	연구개발기획실장
박봉구	남	상무	미등기	상근	열연냉연품질실장
양양모	남	상무	미등기	상근	인력운영실장(당진)
정희진	남	상무	미등기	상근	상생업무추진실장

나. 기업가치의 훼손 또는 주주권의 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책을 마련하고 있는지 여부 및 그 내용을 설명하고, 그렇지 않은 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

당사는 ‘기업지배구조 헌장’, ‘경영진 인사 및 처우규정’을 통해 기업가치의 훼손 또는 주주권의 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책을 마련하고 있습니다.

당사 ‘기업지배구조 헌장 2.3 이사의 자격 및 독립성’에 의하면 이사는 관련 법령에서 정한 자격 기준에 부합하고 모범적인 윤리의식과 직업의식 및 정직성을 가져야 하며, 전체주주와 이해관계자의

권익을 균형있게 대변할 수 있어야 한다고 규정하고 있습니다. 당사의 등기임원은 해당 규정에서 명시하고 있는 관련 법령인 상법 제382조 제3항, 제542조8 제2항, 동법 시행령 제34조, 공직자윤리법 제17조 등 관계법령에서 요구하는 자격요건을 모두 충족하고 있습니다. 또한 사외이사후보추천위원회를 설치하여 상법에서 요구하고 있는 임원 자격뿐만 아니라, 법규위반으로 행정적, 사법적 제재를 받았거나 그 집행을 면제받은 경우 등 기업가치의 훼손 또는 주주권익의 침해에 책임이 있는 자를 임원으로 선임하지 않도록 면밀히 검토하여 주주총회에 후보자를 상정하고 있습니다. 또한 미등기임원을 포함한 모든 임원은 ‘경영진 인사 및 처우규정’ 제14조에 의거하여 기업가치 훼손 및 주주권익 침해에 책임이 있을 경우 퇴임 또는 해임 조치될 수 있도록 규정하고 있습니다.

미등기임원 선임 시, 선임 대상자의 윤리성 및 투명성 측면의 위반 이력에 대해 검증하고 적격성 여부를 판단하고 있으며, ‘경영위임 계약서’, ‘영업비밀보호 서약서’ 작성을 통해 회사의 명예를 실추시키거나, 고의/과실로 손실을 끼치는 행위 등을 주요 문책 사항으로 규정하여 임원으로서의 책임을 다하도록 관리, 감독하고 있습니다. 그리고 임원 선임 이후에는 매년 주요 포지션의 임원에 대해 성과, 역량 및 리더십 등 제반 사항을 종합적으로 고려하여 해당 직책 수행에 대한 적격성 여부를 판단하고 있습니다.

다. 과거 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래 행위로 확정판결을 받은 자이거나 현재 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래 행위 혐의가 있는 자가 임원으로 선임되지 않았는지 점검하고 현황을 설명한다. 만일 선임되는 경우 그 사유 및 향후계획 등에 관해 설명한다. (개인정보보호법 위반 소지가 있는 경우 특정인의 성명 등은 기재 생략)

현재 당사는 과거 횡령, 배임 등의 판결을 받은 이사를 선임하고 있지 않습니다. 이사 선임에 대한 검증 절차를 운영하여 직책 수행에 대한 적격성 여부를 종합적으로 판단하고 있으며, 임원선임 전 이사 후보자의 체납사실 여부, 부실기업 경영진 여부, 법령상 결격 사유 여부 등을 검증하여 그 결과를 주주총회 소집결의 공시를 통해 공개하고 있습니다. 당사의 등기 및 미등기임원은 2023년 3월말 기준 71명이며 당사에서 파악하고 있는 한 횡령 및 배임 등의 판결을 받은 자가 임원으로 선임된 사례는 확인되지 않습니다.

라. 집행임원제도 도입여부 및 도입한 경우 그 배경 및 이유, 관련규정, 운영현황 등을 설명한다.

당사는 집행임원제도를 도입하고 있지 않고 있으며 그 사유는 최근 급변하는 글로벌 경영환경 하에 업무 집행기능과 감독기능의 분리로 인해 효율적이고 신속한 의사결정이 쉽지 않다는 점과 현행 상법상 이사는 주주총회에서 선/해임되므로 소수주주가 회사 업무를 집행하는 등기 임원에 대해 권한을 행사할 수 있으나 집행임원제도 하에는 집행임원의 선/해임 권한이 이사회에 있으므로 주주권한을 더

약화시킬 수 있기 때문입니다.

(핵심원칙 5) 사외이사의 책임

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

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

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

(i) 사외이사가 과거 해당 기업 계열회사 포함 에 재직한 경력이 있는지 여부 및 그 내용

▷ (표-5-①-1) 보고서 제출일 현재 재직중인 사외이사와 기업·계열회사 등과의 관계

성명	사외이사가 과거 당사/계열회사에 재직한 내용		사외이사(또는 사외이사가 최대주주로 있는 회사)와 당사/계열회사의 거래내역		사외이사가 임직원으로 재직하고 있는 회사와 당사/계열회사의 거래내역	
	당사	당사의 계열회사	당사	당사의 계열회사	당사	당사의 계열회사
김상용	없음	없음	없음	없음	없음	없음
홍경태	없음	없음	없음	없음	없음	없음
유정한	없음	없음	없음	없음	없음	없음
장금주	없음	없음	없음	없음	없음	없음
박지순	없음	없음	없음	없음	없음	없음

(ii) 사외이사(또는 사외이사가 최대주주로 있는 회사)와 해당 기업(계열회사 포함)과의
거래내역이 있는 경우 그 내역 (최근 3개 연도)

현재 당사 사외이사 또는 사외이사가 최대주주로 있는 회사와 해당 기업 또는 계열회사와의 거래내
역은 없습니다

(iii) 사외이사가 임직원으로 재직하고 있는 회사와 해당 기업 계열회사 포함 과의 거래내역이 있는 경우 그 내역

당사 사외이사가 임직원으로 재직하고 있는 회사와 당사 및 계열회사와의 거래내역 또한 존재하지 않습니다

(iv) 기업이 상기 내용을 확인하는 절차 및 관련 내부규정 등

당사는 공정하고 투명한 사외이사 선임을 위해 사외이사후보추천위원회 규정에 사외이사 후보추천 절차를 규정하고 있습니다. 상법상 요구하는 사외이사 자격요건은 물론 전문성, 사회적 명망, 독립성, 다양성 등의 자격요건을 당사 내부규범에 반영하여 이를 요구하고 있습니다. 앞서 임원 자격요건에서 언급한 바와 같이 현재 재임중인 당사의 사외이사는 관계법령 및 내규에서 정하고 있는 자격요건을 모두 충족하고 있습니다. 또한 사외이사 선임 시 회사와의 독립성 여부, 관련법상 자격요건 등을 포함한 사외이사 자격요건 확인서를 거래소에 제출하고 있습니다.

또한 성별, 출신지, 전공분야, 산업경험 등 다양한 관점의 의견을 반영하기 위하여 이사회 구성 프로세스를 진행하고 있으며, 사회 각 분야의 전문가로 사외이사를 구성함으로써 이사진의 전문성과 다양성을 확보하고 있습니다. 뿐만 아니라 회사와의 중대한 이해관계가 없고 경영진과 대주주로부터 독립적인 의사결정을 할 수 있는 자를 사외이사로 선임하고 있습니다.

사외이사는 해당 기업과 중대한 이해관계가 없어야 하며 회사는 내부 지침에 의거하여 이사의 선임단계에서 이러한 이해관계 여부를 사외이사 자격 확인서, 개인정보 확인서, 사외이사겸직현황 확인서 등을 통해 확인 절차를 진행하고 있습니다

나. 보고서 제출일 현재 재직중인 사외이사 각각의 재직기간(0년 0월)과 보고서 제출일 현재 6년(계열회사 포함 9년)을 초과하여 장기 재직 하고 있는 사외이사가 있는 경우 그 사유를 설명한다.

▷ (표 5-①-2) 보고서 제출일 현재 재직 중인 사외이사별 재직기간 및 6년 계열회사포함 9년) 초과 장기 재직시 그 사유

성명	당 사		계열회사 포함 시	
	재직기간	6년초과 시 그 사유	재직기간	9년초과 시 그 사유
김상용	5년 2개월	-	5년 2개월	-
홍경태	4년 2개월	-	4년 2개월	-
유정한	2년 2개월	-	2년 2개월	-

장금주	2년 2개월	-	2년 2개월	-
박지순	1년 2개월	-	1년 2개월	-

다. 상기 기재한 내용을 바탕으로 사외이사가 해당 기업과 중대한 이해관계가 없는지 여부 및 기업이 사외이사 선임 시 이해관계자가 없는 자를 선임하기 위해 충분히 노력하고 있는지에 대해 설명한다. 만일 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

당사의 사외이사는 당사 및 계열회사를 포함하여 과거에 재직한 적이 없으며 당사 계열회사를 포함한 거래내역 또한 없어 중대한 이해관계가 없습니다. 당사는 사외이사 선임 시 이러한 이해관계가 없는 자를 선임하기 위하여 사외이사 비율이 과반이상으로 되어있는 사외이사후보추천위원회를 설치하여 운영하고 있으며 해당 위원회의 규정과 법령에 따라 사외이사 자격 확인서, 개인정보 확인서, 사외이사 겸직현황 확인서 등을 통한 확인 절차를 진행하는 등 충분한 노력을 기울이고 있습니다

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

가. 사외이사의 직무수행과 관련한 사항 전반을 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(i) 사외이사의 타기업 겸직 허용 관련 내부 기준

당사의 사외이사는 충실한 직무수행을 위해 과도한 겸직을 하고 있지 않으며, 정기이사회와 수시로 개최되는 임시이사회에 참석하여 회사의 중요 경영사항을 결정하고 있습니다. 2022년 사외이사의 이사회 및 소위원회 참석률은 100%입니다.

당사는 상법시행령 제34조에 의거, 당사 외 2개 이상의 타회사의 이사, 감사, 집행임원으로 재임 중인 자의 사외이사 자격을 제한하고 있습니다. 하지만 이러한 법령상의 제한 사항 이외에 타기업 겸직을 추가로 제한하지는 않고 있는데, 이는 전문성과 독립성을 갖춘 우수한 사외이사를 선임하는 것이 현실적으로 어려울 수 있기 때문입니다.

(ii) 보고서 제출일 현재 재직중인 사외이사의 겸직 현황

▷ (표 5-②-1) 보고서 제출일 현재 재직중인 사외이사 겸직 현황

성명	최초	임기	현직	겸직 현황
----	----	----	----	-------

(감사위원)	선임일	만료일		겸직기관	겸직업무	겸직기관 재직기간	겸직기관 상장여부
김상용	2018. 03.16	2024년 정기주총일	고려대학교 경영학과 교수	-	-	-	-
홍경태 (감사위원)	2019. 03.22	2025년 정기주총일	한국과학기술연구원 연구전문위원	-	-	-	-
유정한 (감사위원)	2021. 03.23	2024년 정기주총일	서울과학기술대 건축학부 교수	-	-	-	-
장금주 (감사위원)	2021. 03.23	2024년 정기주총일	서울시립대 경영대학 교수	CJ올리브영(주)	사외이사	2022.3 ~ 현재	비상장
박지순 (감사위원)	2022. 03.23	2025년 정기주총일	고려대 법학전문대학원 교수	-	-	-	-

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 사외이사가 충실한 직무수행을 위하여 충분한 시간과 노력을 투입하고 있는지 설명한다. 만일 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

당사는 당사 외의 2 개 이상의 다른 회사의 이사·집행임원·감사로 재임 중일 시 사외이사로의 선임에 제한하고 있으며 사외이사의 겸직현황 변동사항에 대한 확인 절차를 운영하고 있습니다. 보고서 제출일 현재 당사의 사외이사 중에 위의 사항에 해당하는 이사는 없습니다. 당사의 사외이사는 사외이사의 충실한 직무수행을 위하여 과도한 겸직을 하고 있지 않으며 정기이사회와 수시로 개최되는 임시이사회에 참석하여 회사의 중요 경영사항을 결정하고 있습니다. 그 외 이사회 내 위원회도 활발히 참여하고 있으며, 매 분기 외부감사인과의 회의를 통해 회사의 재무제표에 대한 감사를 충실히 수행 함으로써 사외이사로서의 직무수행을 위해 충분한 시간과 노력을 투입하고 있습니다.

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

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

(i) 사외이사에 대한 정보 및 인적·물적자원 제공 절차, 구체적 제공 현황

사외이사들로만 구성된 감사위원회 및 투명경영위원회를 통해 경영진의 참석 없이 사외이사들만 회

의를 진행하고 있습니다. 기타 자세한 사항은 후술된 감사위원회 및 투명경영위원회 개최현황을 참고 바랍니다.

당사는 IR팀을 통하여 이사회 활동 및 관련 제반 업무를 지원하고 있습니다. 이사회 및 소위원회 개최에 앞서 안건 세부내역을 7일 전 제공함으로써 충분한 검토 후 이사회 의결할 수 있도록 지원하고, 사외이사에 대한 회사의 경영정보 보고 및 사외이사 직무수행에 필요한 요청사항에 대한 지원 등의 업무를 수행하고 있으며 사외이사의 전문성 향상을 위해 사외이사를 대상으로 한 교육을 제공·안내하고 있습니다. 또한 기업지배구조헌장, 정관, 이사회 및 감사위원회 규정 등을 통해 회사의 사외이사 직무수행에 필요한 정보 제공 의무, 필요한 경우 적절한 절차에 의해 임직원, 외부전문가 등의 지원을 받을 수 있으며 회사는 이에 소요되는 비용을 지원할 의무를 명시하였습니다. 또한 사외이사가 회사의 경영실태를 적기에 파악할 수 있도록 경영정보를 정기적으로 제공하고 사외이사를 위해 외부전문가 초청교육, 전문기관 연수, 현장방문 등 지속적인 교육 및 연수 프로그램을 마련하고 있습니다.

(ii) 사외이사의 정보제공 요구 등에 대응하기 위한 전담부서 지정 여부 등

당사는 지원 담당 부서를 통하여 사외이사에 대한 경영정보 등의 보고, 제공 및 발송, 질의응답, 추가사항 지원 등 사외이사 직무수행에 필요한 사항에 대한 지원 업무를 수행하고 있습니다. 특히 당사는 사외이사 전원으로 구성된 투명경영위원회를 지원하고 있는 IR팀을 중심으로 하여 유관부서와의 긴밀한 협조 하에 각 사외이사의 활동에 대한 효율적이고 실질적인 실무 지원체계를 운영하고 있습니다.

(iii) 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 이사회와 별도로 사외이사들만 참여하는 정기·임시 회의 개최 여부와 그 내역(회의 일시, 주요 논의사항, 참석현황 등) 단, 사외이사로만 구성된 이사회내 위원회의 회의는 제외)

당사는 사외이사의 사업 이해도 제고를 위해 회사의 주요 경영 현안을 지속적으로 보고하고 있으며 사외이사들에게 생생한 현장 경험을 제공하기 위해 매년 국내외 주요 사업장을 직접 방문 시찰하는 자리를 마련 하는 등 사외이사의 충실한 직무수행이 가능하도록 하고 있기 때문에 사외이사로만 구성된 이사회 내 위원회의 회의 외 별도로 사외이사들만 참여하는 정기/임시 회의는 개최하지 않았으며 추후 회사에서 필요하다 판단할 시 또는 사외이사들의 요청이 있을 때에 정례화 할 수 있도록 검토하겠습니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 기업이 사외이사의 직무수행에 필요한 정보, 자원 등을 충분히 제공하였는지 설명한다. 만일 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후계획 등에 관해 설명한다.

당사는 사외이사의 직무수행에 필요한 정보, 자원 등을 충분히 제공하도록 노력하고 있습니다. 이사회 소집 시 사외이사의 충분한 안건 검토를 위하여 소집일의 7일전까지 각 이사에게 소집통지를 시행하고 있으며 사전자료 발송 후 추가 요청 자료 및 의견 내용을 본 회의 진행 시 반영 할 수 있도록 운영하고 있습니다. 또한 당사는 위원회 각 위원들의 원활하고 실질적인 운영을 위하여 각 위원회 별 사내 유관부서와의 연계 체계를 구성하고 있습니다. 추가로 당사는 이사의 원활한 업무수행 지원을 위하여 이사는 언제든지 필요한 경우 임직원이나 외부전문가 등의 지원 또는 자문이나 자료수집 및 비용에 관한 필요한 사항을 요구할 수 있도록 명문화된 규정으로 정하고 있습니다. 이사회 및 위원회 회의 종료후 안건 혹은 관련 사항에 대한 추가 정보 요청사항 발생시 회의 종료 후 피드백을 진행하고 있으며 주요 소위원회 시 경영진의 참석을 배제하여 주요 경영사항에 관한 심도 깊은 논의가 이뤄지도록 하고 있습니다.

공시대상기간 동안 회사에서 제공한 교육은 아래와 같습니다.

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	주요 교육내용
2022.04.26	현대제철 사내교육	1 (신규이사)	회사 기초지식에 대한 동영상 콘텐츠 제공 - 현대제철 사사, 사업장 현황 - 철강산업의 이해와 미래전망 - 주요제품 및 공정 소개
2022.05.28	현대제철 사내교육	사외이사 전원	당진제철소 현장 시찰 - 연구소, 원료돔, 고로 등 방문
2022.10.27	현대제철 사내교육	사외이사 전원	당사 탄소중립 추진 전략 - 국내외 탄소중립 동향 - 철강산업 탄소중립 추진 현황 - 당사 강점 및 포트폴리오 - 당사 탄소중립 추진 전략

(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 하며, 평가결과는 재선임 결정에 반영되어야 한다.

가. 사외이사에 대한 평가를 개별 실적에 근거하여 수행하는지, 평가결과는 재선임 여부에 반영되는지 아래의 내용을 포함하여 설명한다. 평가를 수행하지 않거나 재선임 결정에 반영되지 않는 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 대하여 설명한다.

(i) 사외이사 평가 실시 여부 및 실시하는 경우 평가의 공정성 확보 방안

당사는 사외이사 개별실적에 근거한 평가를 실시하고 있지 않으며, 향후 필요 시 도입 여부를 검토할 예정입니다. 다만, 당사는 사외이사의 업적에 관하여 이사회 참여도, 기여도, 독립성 등의 요소들을 고려하고 있습니다. 또한 사내이사진에 대한 성과기준에는 중장기 비전을 바탕으로 한 위기와 기회 요인을 반영하여 보다 객관적이고 공정한 평가가 이루어질 수 있도록 하고 있습니다. 특히 2020년 4월, 기업지배구조헌장 개정을 통해 이사회 구성원들의 최소 참석률을 75%로 하되, 정당한 사유 없이 최소 참석률 미만 시 등기이사의 평가에 반영할 수 있음을 명시하였습니다.

사외이사에 대한 개별 평가는 실시하고 있지 않으나 사외이사를 대상으로 이사회에 대한 평가를 실시하고 있습니다. 2022년 12월부터 이사회 평가제도를 시행하였으며 이사회의 역할과 책임, 구성, 운영 등에 대해 평가를 진행합니다. 이러한 평가를 통해 사외이사의 이사회 활동에 대한 책임감 고취와 이사회 운영 효율성 증대에 도움이 될 것으로 예상합니다.

(ii) 구체적 평가방법 (예 : 자기평가, 사외이사 상호평가, 직원평가, 외부평가 등 및 관련규정 등)

당사는 현재 사외이사에 대한 평가는 별도로 실시하지 않고 있습니다. 다만 사외이사의 회의 참석률, 찬반률 등 사외이사로서 직무수행과 관련된 활동을 모니터링 하고 있으며 해당 내용을 상세하게 공시하고 있습니다. 추후 필요 시 사외이사의 독립성을 유지하는 범위에서 개별평가에 따른 장단점, 실효성 등을 종합적으로 고려하여 검토하겠습니다.

사외이사의 재선임 결정은 사외이사 독립성 유지 차원에서 평가와 연동하지 않고 있습니다만 향후 재선임 결정 시 평가결과의 반영 여부와 관련한 사항은 필요 시 도입여부를 검토할 예정입니다

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

가. 사외이사의 보수에 대하여 아래의 내용을 포함하여 기재한다

(i) 주식매수선택권 등을 포함하는 보수 관련 정책의 내용과 해당정책의 수립배경, 구체적 보수 산정기준

당사는 주식매수선택권을 보수정책으로 수립하고 있지 않습니다. 사외이사 보수는 법률의 규정에 따라 이사보수 한도에 관하여 이사회 검토를 거쳐 주주총회를 통해 확정되고, 확정된 이사의 보수 한도 내에서 지급하되 퇴직금은 지급하고 있지 않습니다. 사외이사의 독립성 확보를 위하여 고정 직무수당 100% 로 지급하고 있으며 보수내역은 사업보고서에 공개하고 있습니다.

제57기 정기주주총회에서 2022년 이사 보수한도를 대내외 환경을 고려하여 전년대비 동결된 50 억원으로 승인하였고 2022년 기준 세부 지급내역은 아래와 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균 보수액
사외이사(감사위원 제외)	1	76	76
감사위원회 위원	4	327	82

(ii) 주식매수선택권 부여 시 수량, 행사조건 성과 연동 여부 포함 등에 관한 구체적 사항

당사는 주식매수선택권을 보수정책으로 수립하고 있지 않습니다. 향후 필요 시 도입여부를 검토할 예정입니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 사외이사의 보수가 평가 결과, 직무수행의 책임과 위험성 등을 고려하여 적절한 수준에서 결정되는지 설명한다. 만일 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후계획 등에 관해 설명한다

사외이사의 보수는 사외이사 독립성 유지 차원에서 개별 평가와 연동하고 있지 않으며 별도 수당이나 회의비 명목의 경비 지급 없이 독립적이고 투명한 직무수행을 위해 일정 연봉을 지급하며 경영성과와 연동되는 별도의 경영성과급이나 주식매수선택권은 지급하지 않습니다. 보수는 법적 책임수준을 고려하여 산정하되, 사회통념상 회사의 규모를 감안한 동종/유사업계 보수 수준에 부합하도록 하고 있습니다. 앞서 언급한 바와 같이 이사의 보수한도는 이사회 승인을 거쳐 주주총회에서 확정되고 사외이사에 대한 보수지급 내역은 사업보고서 內 “임원의 보수 등”을 통해 매년 공시하고 있습니다.

사외이사의 직무와 합리적인 비례관계를 유지하고 회사의 재무상태에 비추어 적절한 보수 수준을 결정하여 회사와 주주의 장기적인 이해가 일치하는 범위 및 사외이사들의 독립성을 유지하는 범위 내에서 개별 평가 실시여부 및 보수, 재선임 반영여부에 대해 추가적으로 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
의 권한과 책임, 운영절차 등을 구체적으로 규정한 이사회 운영규정을 마련하여야 한다.**

가. 이사회 운영 전반에 대하여 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(i) 정기이사회 관련 규정 현황 (정관 또는 이사회 운영규정)

당사는 이사회 목적, 권한, 구성, 운영절차 등 전반에 관련한 사항을 정관 및 이사회 규정에 명문화 하여 효율적이고 합리적으로 운영하고 있습니다. 이사회는 회사의 최고 상설의사결정기구로 대표이사의 선임 및 해임, 회사의 사업계획의 수립 및 승인 등 회사 내 주요사항을 결정합니다. 현재 이사회 의 구체적인 역할은 정관 제31조 및 제36조, 이사회 규정 제11조에서 정하고 있습니다. 이사회 규정 제6조에 따라 정기이사회는 분기별로 최소한 1 회 개최하며 필요한 경우 개최시기를 변경할 수 있습니다.

당사는 정관 및 이사회 규정을 통해 이사회를 정기이사회와 수시이사회로 구분하며 정기이사회는 분기 1회, 임시 이사회는 필요한 경우 수시로 소집하도록 되어 있습니다.

또한 이사회는 의장이 소집하여 회일의 전일까지 각 이사에게 서면 또는 구두로 소집을 통지하였으나 2021년 3월, 정기주주총회를 통해 정관을 개정하여 회의일 7일전까지 소집통지 의무를 규정화 함으로써 각 이사들에게 충분한 의안 검토 시간을 제공하고 있습니다.

또한 참석이 곤란한 이사를 위해 모든 이사가 음성을 동시에 송수신하는 통신수단을 제공하며 안전 심의에 있어 관계 임직원 또는 외부인사를 출석시켜 안전에 대한 설명이나 의견을 청취할 수 있습니다. 이사회 의 결의는 이사 과반수의 출석과 출석이사 과반수로 하고 있으며 사외이사인 감사위원회 위원의 해임 및 상법 제397조의2, 제398조에 해당하는 사안의 결의는 이사 총수의 3분의 2 이상의 결의로 하고 안전에 따라 특별한 이해관계가 있는 이사는 의결권 행사를 제한하여 이해상충 가능성을

차단하고 있습니다.

의장의 임기는 1년이며 의장이 유고로 인해 직무를 수행할 수 없는 경우에는 회장, 부회장, 사장, 부사장, 감사위원회 위원장 순으로 직무를 대행하며 안건을 심의함에 있어 관계 임직원 또는 외부 인사를 출석시켜 안건에 대한 설명이나 의견을 청취할 수 있습니다.

(ii) 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 정기 임시 이사회 개최내역

(iii) 사전에 회의일정을 정하고 충분한 시간을 두고 소집을 통지하는지 여부 (안건통지일 명시)등의 현황을 기재

▷ (표 7-①-1) 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 이사회 개최내역

회차	안건		가결 여부	정기 /임시	개최 일자	안건통지 일자	출석/ 정원
	구분	내용					
1차	보고 사항	내부회계 관리제도 운영 실태 보고	보고	정기	2022.01.27	2022.01.20	8/9
		공정거래 자율준수 프로그램 운영 현황 보고	보고				
		준법지원인 활동 보고	보고				
	결의 사항	2021년도 재무제표 및 영업보고서 승인	가결				
		2022년도 사업계획 및 예산(안) 승인	가결				
1차	보고 사항	2021년도 재무제표 및 영업보고서 승인	가결	임시	2022.02.23	2022.02.16	8/9
		주요주주등 이해관계자와의 거래 승인	가결				
	결의 사항	이사 등과 회사 간의 거래 승인	가결				
		2022년 안전 및 보건에 관한 계획 승인	가결				
		내부회계관리제도 운영실태 평가 보고	보고				
2차	보고 사항	내부회계관리제도 운영실태 평가 보고	보고	임시	2022.03.23	2022.03.16	9/9
		제57기(2021년도) 정기주주총회 소집 및 부의안건 승인	가결				
	결의 사항	이사회 의장 선임	가결				
		대표이사 선임	가결				
		투명경영위원회 위원 선임	가결				
2차	보고 사항	사외이사후보추천위원회 위원 선임	가결	정기	2022.04.26	2022.04.19	9/9
		대규모 내부거래 승인	가결				
3차	보고 사항	2022년 1분기 경영실적 보고	보고	정기	2022.07.27	2022.07.20	9/9
		2022년 2분기 경영실적 보고	보고				
3차	보고 사항	2022년 1분기 경영실적 보고	보고	정기	2022.07.27	2022.07.20	9/9
		공정거래 자율준수 프로그램 운영현황 보고	보고				

		준법지원인 활동 보고	보고				
	결의 사항	대규모 내부거래 승인	가결				
4차	보고 사항	2022년 3분기 경영실적 보고	보고	정기	2022.10.28	2022.10.21	9/9
	결의 사항	2022년 회사채 발행한도 승인	가결				
1차	보고 사항	내부회계 관리제도 운영 실태 보고	보고	정기	2023.01.31	2023.01.24	6/7
		공정거래 자율준수 프로그램 운영 현황 보고	보고				
		준법지원인 활동 보고	보고				
	결의 사항	2022년도 재무제표 및 영업보고서 승인	가결				
		2023년도 사업계획 및 예산(안) 승인	가결				
		이사 등과 회사 간의 거래 승인	가결				
2023년 안전 및 보건에 관한 계획 승인		가결					
1차	보고 사항	내부회계관리제도 운영실태 평가 보고	보고	임시	2023.02.21	2022.02.15	7/7
	결의 사항	제58기(2022년도) 정기주주총회 소집 및 부의안건 승인	가결				
		경영진 인사 및 처우 규정 개정	가결				
2차	결의 사항	이사회 의장 선임	가결	임시	2023.03.23	2023.03.16	9/9
2차	보고 사항	2023년 1분기 경영실적 보고	보고	정기	2023.04.26	2023.04.19	8/9

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 이사회가 정기적으로 개최되지 못하고 있다면 그 사유 및 향후계획, 이사회 운영과 관련한 이사회 운영규정을 마련하지 못하고 있는 경우 그 사유 및 향후계획 등에 관해 설명한다.

당사는 이사회 구성과 운영에 관한 세부사항은 이사회 결의로 별도의 명문화된 운영규정을 두고 있습니다. 이사회규정 제6조에 의거 정기이사회와 임시이사회로 구분하며 정기이사회는 분기 1회로 정기적으로 개최되고 있으며, 임시이사회는 필요한 경우 수시로 소집하고 있습니다. 이사회 소집은 당사 정관 34 조에 의거 이사회 유연한 운영을 위하여 각 이사가 소집할 수 있도록 소집권을 확대하여 운영하고 있습니다. 당사는 원활한 운영을 위해 이사회 소집 시 회의일로부터 7 일전까지 각 이사에 소집 통지를 시행 중에 있습니다.

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

가. 이사회 의사록, 녹취록을 상세하게 작성·보존하고 있는지 여부를 설명하고 만일 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후계획 등에 관해 설명한다

당사는 이사회 의사록을 작성하고 의사록에는 의사의 안건, 경과요령과 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 이사가 기명날인 또는 서명하도록 되어 있으며 각 회의마다 녹취록을 보존하고 있습니다. 이와 같은 사내외 이사의 개별참석 및 찬반여부를 정기보고서를 통해 공시하고 있습니다. 이사회의 결의는 언급한 바와 같이 이사 과반수의 출석과 출석이사 과반수로 하고 있으며 사외이사인 감사위원회 위원의 해임 및 상법 제397조의2, 제398조에 해당하는 사안의 결의는 이사 총수의 3분의 2 이상의 결의로 이뤄집니다. 또한 사업보고서를 통해 이사별 이사회 참석 여부와 각 안건에 대한 결의사항(찬성/반대)을 공시하여 이사회의 활성화와 함께 책임 있는 의결이 이뤄지도록 노력하고 있습니다.

나. 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 재직했던(재직중인) 개별이사의 이사회 출석내역 및 최근 3개 사업년도동안 재직한 개별이사의 최근 3개 사업년도별 이사회 출석률 및 안건 찬성률을 기재한다. 주요 토의내용과 결의사항은 개별 이사별로 기록하는지 여부를 기재한다. 이를 공개할 수 없는 경우 그 사유 및 향후계획을 설명한다.

▷ (표 7-②-1) 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 개별 이사의 출석 내역 - 2022년

구분	회차	1차 정기	1차 임시	2차 임시	2차 정기	3차 정기	4차 정기	비고
	개최 일자	2022. 01.27	2022. 02.23	2022. 03.23	2022. 04.26	2022. 07.26	2022. 10.27	
사내	안동일	출석	출석	출석	출석	출석	출석	
	서명진	불참	불참	미해당	미해당	미해당	미해당	2차 임시 퇴임
	박중성	출석	출석	출석	출석	출석	출석	
	김원진	출석	출석	출석	출석	출석	출석	
	이재환	미해당	미해당	출석	출석	출석	출석	
사	정호열	출석	출석	미해당	미해당	미해당	미해당	2차

구분	회차	1차 정기	1차 임시	2차 임시	2차 정기	3차 정기	4차 정기	비고
	개최 일자	2022. 01.27	2022. 02.23	2022. 03.23	2022. 04.26	2022. 07.26	2022. 10.27	
외								임시 퇴임
	김상용	출석	출석	출석	출석	출석	출석	
	홍경태	출석	출석	출석	출석	출석	출석	
	유정한	출석	출석	출석	출석	출석	출석	
	장금주	출석	출석	출석	출석	출석	불참	
	박지순	미해당	미해당	출석	출석	출석	출석	

- 2023년

구분	회차	1차 정기	1차 임시	2차 임시	2차 정기	비고
	개최 일자	2023. 01.31	2023. 02.21	2023. 03.22	2023. 04.26	
사내	안동일	출석	출석	출석	출석	
	김원진	출석	출석	출석	출석	
	김경석	미해당	미해당	출석	출석	
	김원배	미해당	미해당	출석	출석	
사외	김상용	출석	출석	출석	불참	
	홍경태	출석	출석	출석	출석	
	유정한	불참	출석	출석	출석	
	장금주	출석	출석	출석	출석	
	박지순	출석	출석	출석	출석	

* 박중성, 이재환 사내이사 2023년 1월 1일 부 사임

▷(표 7-②-2) 최근 3 개 사업년도 개별 이사의 이사회 출석률 및 안건 찬성률

성명	구분	재직 기간	출석률(%)				찬성률(%)				
			평균	최근 3개년			평균	최근 3개년			
				2022	2021	2020		2022	2021	2020	
안동일	사내	2019.03.22 ~ 현재	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
박중성	사내	2019.03.22 ~ 2023.01.01	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0

김원진	사내	2021.03.23 ~ 현재	100.0	100.0	100.0	-	100.0	100.0	100.0	-
이재환	사내	2022.03.23 ~ 2023.01.01	100.0	100.0	-	-	100.0	100.0	-	-
김상용	사외	2018.03.16 ~ 현재	95.8	100.0	100.0	88.9	100.0	100.0	100.0	100.0
홍경태	사외	2019.03.22 ~ 현재	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
유정한	사외	2021.03.23 ~ 현재	100.0	100.0	100.0	-	100.0	100.0	100.0	-
장금주	사외	2021.03.23 ~ 현재	100.0	100.0	100.0	-	100.0	100.0	100.0	-
박지순	사외	2022.03.23 ~ 현재	100.0	100.0	-	-	100.0	100.0	-	-

* 2022년 12월 31일 재직 기준

(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 보수(보상)위원회는 전원 사외이사로 구성하여야 한다.

가. 감사위원회, 이사회추천위원회, 보상(보수)위원회, 내부거래위원회, 리스크관리 위원회 등 이사회 내 위원회의 설치 현황, 주요 역할, 구성 현황(세부원칙 4-①에서 기재한 경우 생략 가능)을 설명한다.

당사의 이사회 내 위원회는 총 4개로 사외이사후보추천위원회, 보수위원회, 감사위원회, 투명경영위원회가 있습니다. 이중 사외이사후보추천위원회와 감사위원회는 상법 등 법령에 의해 그 설치가 의무화된 것이며 투명경영위원회와 보수위원회는 윤리적 기업문화를 형성 및 이사 보수 책정의 객관성

과 정당성 확보를 위해 이사회가 자율적으로 판단하여 설치한 것입니다.

보고서 제출일 현재 이사회 내 위원회의 구성현황은 아래와 같습니다.

위원회	구성			위원회의 주요 역할	비고
	직책	구분	성명		
사외이사후보추천 위원회 (총 3인)	위원장	사외 이사	박지순	<ul style="list-style-type: none"> · 상법 규정에 따른 사외이사 후보추천 및 주주총회 제청 · 사외이사 후보 추천업무와 관련한 이사회가 위임한 사항 처리 	
	위원	사내 이사	안동일		
	위원	사외 이사	홍경태		
보수위원회 (총 3인)	위원장	사외 이사	김상용	<ul style="list-style-type: none"> · 정기주주총회에 부의할 이사 보수한도 승인 · 사내이사 보수체계에 관한 사항 등 	
	위원	사외 이사	장금주		
	위원	사내 이사	김원진		
감사 위원회 (총 4인)	위원장	사외 이사	장금주	<ul style="list-style-type: none"> · 회사의 회계와 업무에 대한 감사 및 이사에 대한 영업에 관한 보고요구 또는 회사의 업무와 재산상태 조사 · 외부감사인의 선정과 해임 · 기타 법령 및 정관에 정해진 사항, 이사회 위임사항 의결 	
	위원	사외 이사	홍경태		
	위원	사외 이사	유정한		
	위원	사외 이사	박지순		
투명경영 위원회 (총 5인)	위원장	사외 이사	홍경태	<ul style="list-style-type: none"> · 공정거래법 및 상법에서 이사회 승인 사항으로 정한 특수관계인간 거래의 공정성 및 적법성 · 공정거래자율준수 프로그램의 이행점검 · 윤리경영, 사회공헌 및 ESG 의사결정과 관련된 중요한 정책 · 윤리강령 등 윤리규범 제개정과 이행실태 평가 · 주주권익보호에 관한 사항 	
	위원	사외 이사	김상용		
	위원	사외 이사	유정한		
	위원	사외 이사	장금주		
	위원	사외 이사	박지순		

나. 이사회 내 위원회의 과반수(감사위원회, 보상(보수)위원회는 전원)를 사외이사로 구성하였는지 여부를 기재하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후계획 등에 관해 설명한다.

현재 당사의 이사회 내 위원회는 사외이사를 중심으로 운영하고 있습니다. 사외이사후보추천위원회의 경우 당사 사외이사추천위원회규정 제4조에 의거 위원총수의 과반이상을 사외이사로 규정 하였으며 실제 사외이사 비율은 67%입니다. 감사위원회의 경우 상법 및 감사위원회 규정 제4조에서 사외이사 구성비를 2/3이상으로 하고 있으나, 당사는 위원 전원을 사외이사로 구성하여 감사위원회가 경영진에 대한 업무감독 역할을 충실히 이행할 수 있도록 하고 있습니다. 이사회의 자율적인 결의로 설치한 투명경영위원회 또한 사외이사를 2/3 이상으로 규정하고 있으나, 당사는 위원 전원을 사외이사로 구성하여 운영하고 있으며 보수위원회 역시 해당규정에 의거, 위원총수의 과반이상을 사외이사로 규정하였습니다. 아울러 당사의 모든 위원회의 위원장으로 사외이사를 선임함으로써 위원회의 독립성을 제고 했습니다.

당사는 전 위원회의 운영을 이와 같이 사외이사 중심으로 시행함으로써 이사회가 효과적이고 신중한 토의 및 의사결정이 가능하도록 구성하였으며, 경영진과 지배주주로부터 독립적으로 기능을 수행할 수 있도록 위원회의 독립성을 높이고자 했습니다.

(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 권한과 관련하여 아래의 내용을 포함하여 명문으로 규정하고 있는지 설명한다. 만일 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후계획 등에 관해 설명한다

(i) 위원회의 설치목적, 권한과 책임, 공시대상기간중 활동 및 성과 평가, 구성 및 자격·임면 등

- 이사회 내 위원회 구성 현황 및 활동내역 등

당사의 이사회 내 위원회는 사외이사 중심으로 운영하고 있습니다. 사외이사후보추천위원회와 보수위원회의 경우 위원총수의 과반 이상은 사외이사로 구성하여 총 3명의 이사 중 2명이 사외이사 입니다. 또한 감사위원회의 경우 내규상 사외이사 구성비를 2/3이상으로 하고 있으나 당사는 위원 전원을 사외이사로 구성하여 감사위원회의 독립성을 보장하고 있습니다. 이사회의 자율적 결의로 설치한 투명경영위원회 역시 전원 사외이사로 구성하고 있으며 위원 중 1인을 주주권익보호 담당위원으로 선정하여 주주와의 소통을 강화하는 역할을 하고 있습니다. 또한 위원회의 구성과 운영에 관한 세부사항은 이사회 결의로 별도의 위원회 운영규정을 두고 있으며 위원회의 결의사항은 이사회에 보고하고 있습니다. 이사회의 위원회별 세부내용은 아래와 같으며 감사위원회 세부내용은 후술된 V. 감사기구를 참고하여 주시기 바랍니다.

i-1) 사외이사후보추천위원회

① 역할

사외이사후보추천위원회는 이사회에서 위임한 사항에 대해 심의, 의결 하며 그 역할은 회사의 사외이사 후보 추천이 투명하고 건전하게 운영될 수 있도록 하는 것입니다. 이에 사외이사 후보자에 회사와 주주의 이익에 부합하는 자를 공정하고 투명한 절차에 따라 추천하고 관련법령상의 자격요건을 충족하는 검증하고 있습니다.

② 구성

사외이사후보추천위원회는 상법상 규정에 따라 2인 이상의 이사로 구성하고 내규에 의해 위원 총수 과반 이상은 사외이사로 구성하고 있습니다. 이는 사외이사 중심으로 위원회를 구성하되, 사외이사의 자기권력화를 방지하기 위해 사내이사 1인을 위원회에 포함하고 있습니다. 실제 운영은 대표이사 1명과 사외이사 2명으로 구성되어 있고 사외이사 2명은 이사회 내 소위원회인 감사위원회와 투명경영위원회의 위원장을 겸임하고 있습니다. 또한 위원의 선·해임은 이사회 결의로서 하고 위원의 임기는 이사의 임기와 일치하도록 하며 위원회의 의사에 관한 의사록을 작성하고 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과를 기재하고 출석한 위원이 기명날인 또는 서명합니다.

- 보고서 제출일 현재 사외이사후보추천위원회 위원 현황

성명	구분	직위	임기만료일
박지순	사외이사	위원장	2025년 정기주총일
안동일	사내이사	위원	
홍경태	사외이사	위원	

③ 활동내역 및 평가

당사는 사외이사의 객관적인 독립성과 다양성을 확보하기 위해 자체 검색, 현업지원부서 추천 등을 통해 사외이사후보군을 관리하고 있습니다.

- 사외이사후보추천위원회 활동내역

회차	개최일자	출석/정원	안건		가결여부
			구분	내용	
1차	2022.02.23	3/3	결의 사항	사외이사 후보 추천의 건	가결

④ 사외이사 후보 추천과 관련된 사항

당사의 사외이사는 경영, 경제, 법률 또는 관련기술 등에 관한 전문적인 지식 또는 경험이 있거나 사회적으로 명망이 있는 자 중에서 상법 등 관련법령상의 자격요건을 갖춘 자로 선임하고 사외이사가 된 후 그 자격요건을 결하게 되는 때에는 그 직을 상실합니다. 또한 주주총회 종료 후 사외이사의 선임에 대한 세부내역을 공시하고 사외이사 자격요건 확인서를 한국거래소에 제출하고 있습니다.

특히 사외이사 독립성과 다양성 정책에 대해 홈페이지에 공시된 지속가능경영정책과 기업지배구조 현장에 명시하고 있습니다.

「사외이사 독립성」 Guidelines

현대제철은 이사의 과반수를 독립적인 이사로 구성합니다

현대제철은 사외이사의 독립성을 검증하기 위해 국내 「상법」을 준수하며, 또한 글로벌 규정을 준용하거나 또는 보다 엄격한 독립성 요건을 수립하고, 이사회는 동 요건에 입각해 이사 후보자 및 재임 이사의 독립성 여부를 확인합니다.

사외이사는 회사의 상무에 종사하지 아니하는 이사로서 다음 각 호의 어느 하나에 해당하지 아니하는 자를 말하며 다음 각 호의 어느 하나라도 해당하는 경우 그 직을 상실합니다.

- 회사의 상무에 종사하는 이사, 집행임원 및 피용자 또는 최근 2년 이내 회사의 상무에 종사한 이사, 감사, 집행임원 또는 피용자
- 최대주주 본인, 배우자 및 직계 존속, 비속
- 최대주주가 법인인 경우 법인의 이사, 감사, 집행임원 및 피용자
- 회사의 거래관계 등 중요한 이해관계에 있는 법인의 이사, 감사, 집행임원 및 피용자
- 회사의 이사, 집행임원 및 피용자가 이사, 집행임원으로 있는 다른 회사의 이사, 감사, 집행임원 및 피용자
- 최근 3개 사업연도 중 회사와의 거래실적 합계액이 회사의 자산총액 또는 영업수익의 10% 이상인 법인의 이사, 감사, 집행임원 및 피용자
- 최근 사업연도 중 회사와 매출총액의 10% 이상의 금액에 상당하는 단일 거래계약을 체결한 법인의 이사, 감사, 집행임원 및 피용자

「이사회 다양성」 Guidelines

현대제철은 이사회가 주주, 고객을 비롯한 이해관계자들의 이해를 두루 고려하여 보다 폭넓은 시각을 바탕으로 중요한 의사결정에 임할 수 있도록 다양한 이사로 이사회를 구성하고자 노력하고 있습니다.

• 전문성

- 1) 필수 전문성 : 산업, 경영, 경제, 법률, 회계, 환경
- 2) 세부 전문성 : 글로벌 경험, 리스크 관리 등 철강사 이사로서 필요한 전문성 보유 여부
- 3) 사외이사 경험 : 사외이사 직무에 대한 이해도

• 다양성

- 1) 국적 : 글로벌 선진 지배구조 구축 위해 다양한 국적의 이사 후보군 발굴
- 2) 연령 : 경영환경 변화에 대한 유연한 대응과 경륜을 조화시켜 이사회 효율성 제고
- 3) 성별 : 다양한 관점을 기반으로 이사회를 운영하기 위해 양성 기회평등의 원칙 반영
- 4) 경험 및 배경 : 대한민국 사회의 특성을 고려하되, 특정 출신 편중을 지양
- 5) 기타 : 인종, 종교, 민족, 등 기타 다양성 항목을 고려

이 외에도 다양한 이해관계자의 이익 제고를 위해 다양하고 독립적인 이사 추천 경로 활용하여 이사회는 이사회 구성 방향을 결정함에 있어 「다양성 검증」을 통해 이사회 구성이 상기의 다양성 요건을 고루 반영하고 있는 지 확인합니다.

i-2) 보수위원회

① 역할

당사는 2020년 4월 정기이사회를 통해 이사 보수 책정의 객관성과 정당성 확보를 위한 보수위원회를 설치하고 명문화된 운영규정을 제정하였습니다. 이는 이사보수체계의 투명성 제고를 통해 회사 지배구조 개선 및 주주친화정책의 일환으로써, 이사보수한도 승인과 사내이사 보수체계에 관한 사항 등을 주로 심의합니다. 1인의 사내이사와 2인의 사외이사로 구성하였습니다. 보수위원회는 연 1회 이상, 매년 정기주총 소집 이사회 전에 개최하며 정기주주총회에 부의할 이사 보수한도 승인과 사내이사 보수체계에 관한 사항을 주로 심의하게 됩니다.

② 구성

보수위원회는 1인의 사내이사와 2인의 사외이사로 구성하였으며 2021년 3월 23일, 위원회 결의를 김상용 사외이사가 위원장에 선임되었습니다.

- 보고서 제출일 현재 보수위원회 위원 현황

성명	구분	직위	임기만료일
김상용	사외이사	위원장	2024년 정기주총일

장금주	사외이사	위원	
김원진	사내이사	위원	

③ 활동내역

회차	개최일자	출석/정원	안건		가결여부
			구분	내용	
1차	2022.02.23	3/3	결의 사항	제58기(2022년) 이사 보수한도 승인	가결
				사내이사 보수체계 변경에 관한 사항 승인	가결
1차	2023.02.21	3/3	결의 사항	제59기(2023년) 이사 보수한도 승인	가결
				임원 퇴직금 지급 규정 승인	가결

i-3) 투명경영위원회

① 역할

투명경영위원회는 내부거래 투명성 및 윤리경영 추진, 주주권익 보호 등에 대한 검토를 목적으로 윤리적 기업문화 형성과 투명경영 실현을 목적으로 자발적으로 설치된 위원회입니다. 주요 심의, 의결사항은 다음과 같습니다

- 독점규제 및 공정거래에 관한 법률 및 상법에서 이사회 승인사항으로 정한 특수관계인 간 거래의 공정성과 적법성
- 공정거래 자율준수 프로그램의 이행 점검
- 윤리경영, 사회공헌 및 ESG의사결정과 관련된 중요한 정책
- 윤리강령 등 윤리규범 제 개정과 이행실태 평가
- 주주권익보호에 관한 사항
 1. 보증, M&A 등의 주요 경영 사항
 2. 주요 자산(지분)의 취득 및 처분
 3. 자기거래 집행 내역
 4. 기타 위원회가 중요하다고 판단하는 사항

위원회는 위원 중 김상용 사외이사를 주주권익보호 담당위원으로 선임하여 국내외 주주들과의 소통을 확대하고 주주권익보호 개선정책을 지속적으로 발굴하는 등 주주친화적 경영을 확대할 계획입니다. 또한 효율적인 직무수행을 위한 자문역을 위원회 내에 둘 수 있고 자문역의 임기는 2년으로 하며 연임할 수 있습니다.

② 구성

투명경영위원회는 내규상 3인이상 5인이하의 사외이사로 구성하며 이사회에서 위원을 선임하고 있으며 위원장을 포함한 위원의 임기는 이사의 임기와 일치합니다.

- 보고서 제출일 투명경영위원회 위원 현황

성명	구분	직위	임기만료일
홍경태	사외이사	위원장	2025년 정기주총일
김상용	사외이사	위원 (주주권익보호 담당)	2024년 정기주총일
유정한	사외이사	위원	2024년 정기주총일
장금주	사외이사	위원	2024년 정기주총일
박지순	사외이사	위원	2025년 정기주총일

③ 활동내역

회차	개최일자	출석/정원	안건		가결여부
			구분	내용	
1 차 정기	2022.01.27	5/5	보고 사항	ESG 운영 현황 보고	보고
				공정거래 자율준수 프로그램 운영현황 보고	보고
				준법지원인 활동 보고	보고
			결의 사항	주요주주 등 이해관계자와의 거래 승인	가결
				이사 등과 회사 간의 거래 승인	가결
				2022년 안전 및 보건에 관한 계획 승인	가결
1 차 임시	2022.03.23	5/5	결의 사항	투명경영위원회 위원장 선임	가결
				대규모 내부거래 승인	가결
2 차 정기	2022.04.26	5/5	보고 사항	2022년 1분기 ESG 운영 현황 보고	보고
			결의 사항	대규모 내부거래 승인	가결
3 차 정기	2022.07.26	5/5	보고 사항	ESG 운영 현황 보고	보고
				공정거래 자율준수 프로그램 운영현황 보고	보고
				준법지원인 활동 보고	보고
			결의 사항	대규모 내부거래 승인	가결
2 차 임시	2022.08.31	5/5	결의 사항	대규모 내부거래 승인	가결
4 차 정기	2022.10.27	5/5	보고 사항	2022년 3분기 사회공헌 활동 및 기부금 출연 현황 보고	보고
			결의 사항	대규모 내부거래 승인	가결

회차	개최일자	출석/정원	안건		가결여부
			구분	내용	
3 차 임시	2022.12.16	5/5	결의 사항	주요주주 등 이해관계자와의 거래 승인	가결
1 차 정기	2023.01.31	4/5	보고 사항	ESG 운영 현황 보고	보고
				공정거래 자율준수 프로그램 운영 현황 보고	보고
				준법지원인 활동 보고	보고
			결의 사항	주요주주등 이해관계자와의 거래 승인	가결
				이사 등과 회사 간의 거래 승인	가결
2023년 안전 및 보건에 관한 계획 승인	가결				
1 차 임시	2023.03.22	5/5	결의 사항	대규모 내부거래 승인	가결
2 차 정기	2023.04.26	4/5	보고 사항	2023년 1분기 사회공헌활동 및 기부금 출연 현황보고	보고
			결의 사항	대규모 내부거래 승인	가결

투명경영위원회는 당사 내규에 따라 분기별 1회 정기 위원회를 개최하고 필요에 따라 위원장이 임시위원회를 수시로 소집할 수 있습니다. 참고로 위원회를 소집함에는 회의 일을 정하고 그 7일전에 각 위원에 대해 통지를 발송해야 합니다. 또한 위원회의 의사에 관한 의사록을 작성하고 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과를 기재하고 출석한 위원이 기명날인 또는 서명합니다.

나. 위원회의 결의사항이 이사회에 보고되고 있는지 설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후계획 등에 관해 설명한다.

당사는 정관 제31조의4에 의거하여 회사경영전략 기타 이사회에서 위임한 사항을 심의 결정하는 위원회를 설치하고 있으며 각 위원회는 결의한 사항을 이사회에 보고하고 있습니다. 이사회는 위원회가 결의한 사항에 대하여 다시 결의할 수 있으나 감사위원회의 결의에 대해서는 재결의할 수 없습니다

다. 각 위원회별 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 각 위원회별 회의 개최 내역, 최근 3개 사업년도별 개별이사의 출석률을 설명한다. (감사위원회 경우 세부원칙 9-2에서 기재)

▷(표 8 -②- 1) 이사회 內 위원회 개최 내역 감사위원회의 경우 표 9-②-1 에서 작성

(가) 사외이사후보추천위원회

(i) 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 회의 개최 내역

회차	개최일자	출석/정원	안건		가결여부
			구분	내용	
1차	2022.02.23	3/3	결의 사항	사외이사 후보 추천의 건	가결

(ii) 최근 3 개 사업년도 개별 이사의 출석률

구분	성명	재직평균	출석률(%)		
			최근 3개년*		
			2022	2021	2020
사외이사	박지순	100.0	100.0	-	-
사내이사	홍경태	100.0	100.0	100.0	100.0
사외이사	안동일	100.0	100.0	100.0	100.0

* 2022년 12월 31일 재직 기준

(나) 보수위원회 개최내역

i) 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 회의 개최 내역

회차	개최일자	출석/정원	안건		가결여부
			구분	내용	
1차	2022.02.23	3/3	결의 사항	제58기(2022년) 이사 보수한도 승인	가결
				사내이사 보수체계 변경에 관한 사항 승인	가결
1차	2023.02.21	3/3	결의 사항	제59기(2023년) 이사 보수한도 승인	가결
				임원 퇴직금 지급 규정 승인	가결

(ii) 최근 3 개 사업년도 개별 이사의 출석률

구분	성명	재직평균	출석률(%)		
			최근 3개년*		
			2022	2021	2020
사외이사	김상용	100.0	100.0	100.0	-
사외이사	장금주	100.0	100.0	100.0	-
사내이사	김원진	100.0	100.0	100.0	-

* 2022년 12월 31일 재직 기준

(다) 투명경영위원회 개최내역

i) 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 회의 개최 내역

회차	개최일자	출석/정원	안건		가결여부
			구분	내용	
1 차 정기	2022.01.27	5/5	보고 사항	ESG 운영 현황 보고	보고
				공정거래 자율준수 프로그램 운영현황 보고	보고
				준법지원인 활동 보고	보고
			결의 사항	주요주주 등 이해관계자와의 거래 승인	가결
				이사 등과 회사 간의 거래 승인	가결
				2022년 안전 및 보건에 관한 계획 승인	가결
1 차 임시	2022.03.23	5/5	결의 사항	투명경영위원회 위원장 선임	가결
				대규모 내부거래 승인	가결
2 차 정기	2022.04.26	5/5	보고 사항	2022년 1분기 ESG 운영 현황 보고	보고
			결의 사항	대규모 내부거래 승인	가결
3 차 정기	2022.07.26	5/5	보고 사항	ESG 운영 현황 보고	보고
				공정거래 자율준수 프로그램 운영현황 보고	보고
				준법지원인 활동 보고	보고
			결의 사항	대규모 내부거래 승인	가결
2 차 임시	2022.08.31	5/5	결의 사항	대규모 내부거래 승인	가결
4 차 정기	2022.10.27	5/5	보고 사항	2022년 3분기 사회공헌 활동 및 기부금 출연 현황 보고	보고
			결의 사항	대규모 내부거래 승인	가결
3 차 임시	2022.12.16	5/5	결의 사항	주요주주 등 이해관계자와의 거래 승인	가결
1 차 정기	2023.01.31	4/5	보고 사항	ESG 운영 현황 보고	보고
				공정거래 자율준수 프로그램 운영 현황 보고	보고
				준법지원인 활동 보고	보고
			결의 사항	주요주주 등 이해관계자와의 거래 승인	가결
				이사 등과 회사 간의 거래 승인	가결
				2023년 안전 및 보건에 관한 계획 승인	가결
1 차 임시	2023.03.22	5/5	결의 사항	대규모 내부거래 승인	가결
2 차 정기	2023.04.26	4/5	보고 사항	2023년 1분기 사회공헌활동 및 기부금 출연 현황보고	보고
			결의	대규모 내부거래 승인	가결

회사	개최일자	출석/정원	안건		가결여부
			구분	내용	
			사항		

(ii) 최근 3 개 사업년도 개별 이사의 출석률

구분	성명	출석률(%)			
		평균	최근 3개년		
			2022	2021	2020
사외	홍경태	100.0	100.0	100.0	100.0
사외	김상용	94.7	100.0	100.0	85.7
사외	유정한	100.0	100.0	100.0	-
사외	장금주	100.0	100.0	100.0	-
사외	박지순	100.0	100.0	-	-

* 2022년 12월 31일 재직 기준

4. 감사기구

(핵심원칙 9) 내부감사기구

- 감사위원회, 감사 등 내부감사기구는 경영진 및 지배주주로부터 독립적인 입장에서 성실하게 감사업무를 수행하여야 하며, 내부 감사기구의 주요 활동 내역은 공시되어야 한다.

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

가. 감사위원회, 감사 등 내부감사기구 구성에 관하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(i) 내부감사기구 구성 · 선임 현황, 회계 · 재무 또는 감사전문가 현황 관련 경력 · 자격 등을 구체적으로 기재

▷ (표 9-① -1) 내부감사기구 구성

- 감사위원회 위원 현황

구성	감사업무 관련 경력 및 자격	비고

직책	구분	성명		
위원장	사외이사	장금주	'01년 공인회계사 자격증 취득 '01 ~ '05년 안진회계법인 공인회계사 '05 ~ '08년 연세대 경영학(회계분야) 박사 '09년 ~ 서울시립대 경영대학 교수	-
위원	사외이사	홍경태	'11년 한국과학기술연구원 전북분원장 '18년 대한금속재료학회 회장 現 한국과학기술연구원 연구전문위원	-
위원	사외이사	유정한	'08 ~ '09년 대한토지주택공사 연구원 '09 ~ '10년 포항산업과학연구원 연구원 '19년 ~ 한국공간구조학회, 강구조학회 부회장 '10년 ~ 서울과학기술대 건축학부 교수	-
위원	사외이사	박지순	'15년 ~ 국가인권위원회 정책자문위원 '16 ~ '17년 국무총리정책 자문단위원 '19 ~ '20년 한국고용노사관계학회 회장 '20년 ~ 고려대 노동대학원장 '22년 ~ 한국사회보장법학회 회장	-

(ii) 내부감사기구의 독립성 및 전문성 확보를 위한 정책 (후보자 선정 요건, 상근감사의 겸직 허용 여부 등)

당사는 상법 제542조의 11, 제542조의 12 등의 관련규정에 의거하여 감사 위원회를 설치하였으며 주주총회에서 이사를 선임한 후 선임된 이사 중에서 감사위원을 선임하였습니다. 당사는 감사위원회의 원활한 감사업무를 위하여 위원회는 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 재산상태를 조사할 수 있고 업무수행을 위하여 필요한 경우 관계임직원 및 외부감사인을 회의에 참석하도록 요구할 수 있으며 필요하다고 인정될 경우에는 회사의 비용으로 전문가 등에게 자문을 요구할 수 있도록 하고 있습니다. 또한 내부감사기구의 독립성을 위해 전일 사외이사로 구성하고 후보자 선임 시 최대주주 등 특수관계인으로부터 독립성 여부도 점검하고 있습니다. 또한 전문성 확보를 위하여 내부감사기구를 대상으로 교육을 실시하고 있습니다.

선출기준의 주요내용	선출기준의 충족여부	관련법령 등
3명 이상의 이사로 구성	충족(4명)	상법 제415조의2 제2항
사외이사가 위원의 3분의 2이상	충족(전일 사외이사)	
위원 중 1명 이상은 회계 또는 재무전문가	충족(장금주 1인)	상법 제542조의11 제2항
감사위원회의 대표는 사외이사	충족(장금주 1인)	
그밖의 결격요건(최대주주의 특수관계자 등)	충족(해당사항 없음)	상법 제542조의11 제3항

나. 내부감사기구의 운영에 관하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(i) 내부감사기구의 운영 목표, 조직, 권한과 책임 등을 규율하는 규정이 별도로 있는지 여부 및 그 내용

당사는 내부감사기구의 감사업무를 정정하고 효과적으로 수행할 수 있도록 그 직무 수행의 기준과 운영에 필요한 사항을 정관과 위원회 규정으로 명문화하여 운영하고 있습니다. 당사 정관에 따른 감사위원회의 역할과 구성은 아래와 같습니다.

1) 역할

감사위원회는 회계와 업무의 감사 및 이사회에서 위임한 사항에 대해 심의, 의결하며 이사와 경영진이 합리적인 경영판단을 할 수 있도록 경영진의 직무집행을 감독합니다.

위원회는 회사의 회계와 업무를 감사하며 이를 위해 언제든지 이사에 대해 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있으며 업무수행을 위해 필요한 경우 관계 임직원 및 외부감사인에게 회의에 출석하여 진술하게 하거나 필요한 자료를 요청할 수 있습니다.

또한 위원회의 결의로 전문가 등에게 자문을 의뢰할 수 있으며 외부감사인과 내부통제제도 및 회사재무제표의 정확성에 대해 언제든지 의견을 교환할 수 있고 효율적인 업무수행을 위해 회사의 내부감사 부서를 활용할 수 있습니다. 또한 위원회의 구성과 운영에 관한 세부사항은 이사회 결의로 별도의 위원회 운영규정을 두고 있습니다.

당사는 감사위원회의 구체적인 역할은 다음과 같이 정하고 있습니다.

- 임시주주총회의 소집청구
- 주주총회 의안 및 서류에 대한 진술
- 감사보고서의 작성·제출
- 이사회가 필요하다고 인정하거나, 이사회에서 위임 받은 사항
- 회사의 업무와 재산 조사
- 중요한 회계처리기준이나 회계추정 변경의 타당성 검토
- 외부감사인의 선정 및 해임
- 외부감사인 감사활동에 대한평가
- 내부 감사부서 책임자의 임면에 대한 동의
- 감사계획 및 결과에 대한 사후관리
- 이사와 회사간의 소 대표
- 소수주주의 이사에 대한 제소 요청 시 소제기 결정 여부
- 내부통제 시스템(내부회계관리제도 포함)의 평가

2) 구성

당사는 상법 제542조의11, 제542조의12 등의 관련규정에 의거하여 감사위원회를 설치하였으며, 주주총회에서 이사를 선임한 후 선임된 이사 중에서 감사위원을 선임하거나 위원중 1명은 이사 선출단계에서 분리하여 감사위원회 위원으로 선임하였습니다. 또한 내부 규정에 따라 3인 이상의 이사, 2/3 이상은 사외이사로 구성하고 위원 중 1인 이상은 관계법령에서 정한 회계 또는 재무전문가로 구성합니다.

보고서 제출일 현재 감사위원회는 독립성 강화를 위해 4인의 사외이사로만 구성되어 있고 회계전문가인 장금주 이사를 감사위원회 위원장으로 선임하여 경영진의 합리적인 판단에 독립적인 의견을 제시하고 있습니다. 제57기 정기주주총회를 통해 임기가 만료된 정호열 이사의 퇴임으로 박지순 이사를 신규 선임하였습니다.

(ii) 업무수행에 필요한 교육 제공현황(공시대상 기간 중 교육시간, 교육내용, 내부회계관리규정상 교육계획 이행여부 등) 및 외부 전문가 자문 지원 등을 시행하고 있는지 여부 및 그 내용

2022년도부터 현재까지 실시했던 당사 감사위원회의 교육 현황은 아래와 같으며 당사의 사업보고서를 통해 공시하고 있습니다.

교육일자	교육실시주체	참석위원	주요 내용
2022.10.27	안진회계법인	감사위원회 전원 (4명)	연결 내부회계관리제도 - 내부회계관리제도와 감사위원회 - 연결 내부회계관리제도의 의의 - 당사 연결 내부회계관리제도 구축 현황

또한 감사위원회 규정 제17조, 18조에 의거, 감사위원은 업무를 효과적으로 수행하기 위해 지속적으로 교육을 받아야 하며 회사는 업무수행에 필요한 교육을 연 1회 정기적으로 제공하는 것을 명문화 하였고 회의 이외에도 감사활동의 질을 높이기 위해 현장방문, 비공식 회의 등을 수행할 수 있으며 회사는 이를 지원한다고 명시하였습니다.

(iii) 경영진의 부정행위에 대한 조사 관련 절차 및 경영진의 내부감사기구에 대한 정보. 비용 지원 등에 관한 사항

당사는 감사위원회의 원활한 감사업무를 위하여 위원회는 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 재산상태를 조사할 수 있고 업무수행을 위하여 필요한 경우 회사 내 모든

자료, 정보 및 비용에 관한 사항, 관계임직원 및 외부감사인을 회의에 참석, 기타 감사업무 수행에 필요한 사항을 요구할 수 있도록 명문화된 규정으로 정하고 있습니다. 아울러 감사위원회는 이사가 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반한 행위를 하거나 그 행위를 할 염려가 있다고 인정한 때에는 이사회에 보고해야 하며 주총에 제출할 의안 및 서류를 조사하여 법령 또는 정관에 위반하거나 현저하게 부당한 사항이 있는지의 여부에 관해 주주총회에 그 의견을 진술해야 합니다. 뿐만 아니라 감사인으로부터 회사의 회계처리 기준 위반 사실을 통보받은 감사위원회는 회사의 비용으로 전문가를 선임하여 위반사실 등을 조사하도록 하고 그 결과에 따라 회사의 대표자에게 시정 등을 요구하며 조사결과 및 회사의 시정조치 결과 등을 즉시 증권선물위원회와 감사인에게 제출해야 합니다.

(iv) 내부감사기구 지원 조직 설치 현황(조직, 경영진으로부터의 독립성, 책임자 직급, 인원, 역할, 구성원의 전문성, 내부감사기구에 대한 보고 체계 등)

당사는 감사위원회의 활동을 지원하기 위하여 위원회 지원조직 (경영개선팀, 회계팀, IR팀 등), 준법지원인 및 지원조직, Cyber감사실 등의 사내 조직을 개설 · 운영하고 있습니다. 감사위원회의 활동을 지원하고 있는 준법지원인 및 지원조직 현황은 아래와 같습니다.

- 감사보조조직

또한 당사 준법통제기준에 따라 준법지원 활동을 하고, 임직원들의 준법 여부를 점검하기 위해 준법지원인을 선임하고 있으며 준법지원인은 임직원들의 준법 마인드 제고 및 윤리 의식 함양을 위해 매년 모든 신규 입사자를 대상으로 준법 교육을 실시하고 있으며, 신규 해외 주재원을 대상으로 해외 부패방지법(FCPA) 교육을 매 주재원 선발 시마다 실시하고 있습니다.

뿐만 아니라 매년 실시하는 윤리경영, FCPA 교육 뿐만 아니라 법무 뉴스레터 발간, 임직원 준법경영 인식 설문조사, 범위반자 내부제재 방안마련, 당사 및 타사 불법파견 판결을 분석하여 인사노무 유관 부서에 전파하고, 당사 도급 운영 현황을 자체 점검함으로써 불법파견 리스크를 줄이고자 하는 등 다양한 준법지원 활동을 수행하였습니다. 또한 상법 제542조의 13에 의거, 준법지원인은 이한 준법지원활동에 대해 반기 1회씩 이사회에 정기적으로 보고하고 있습니다.

준법지원인의 주요경력은 아래와 같습니다.

성명	인적사항	주요경력
장천근	1972.05.09 출생	'02. 서울대학교 재료공학부 졸업 '03. 제 44회 사법시험 합격 '06. 제 35기 사법연수원 수료 '06 ~ '10.7월 법무법인 푸른 변호사

		'10.8 ~ '19.12 현대제철 법무팀장 '20.1 ~ 現 현대제철 준법경영실장
--	--	---

- 내부회계전담부서 설치

당사는 2019년 1월, 내부회계관리규정 개정을 통해 내부회계 전담조직 설치의무를 명시하였습니다. 이에 독립적 전담관리조직인 재경기획팀 내 전담파트를 신설하였고 독립적 외부전문가와 함께 내부회계관리제도 고도화를 위한 내부통제 항목 및 시스템을 구축하고 회사 자체적으로 내부통제항목과 프로세스에 대한 설계평가 1회, 설계된 항목에 대한 운영평가 3회를 수행하였습니다. 전사 각 팀의 내부통제 담당자들은 핵심통제 항목 중 감사대상으로 선정된 항목에 대해 내부회계전담부서와 안진회계법인에서 요청하는 모집단 및 증빙자료를 제출하였고 내부회계전담부서는 이를 내부회계관리제도 모범규준을 근거로 적정성 여부를 검토한 후 내부회계시스템을 통하여 현업에게 결과를 통보하고 문제가 발견될 경우 재검토 하는 과정을 거쳤습니다. 이 과정에서 당사 내부회계관리자는 그 결과에 대하여 효과적으로 설계·운영되는지를 판단하고 이슈사항, 미비점 등을 점검하여 내부회계관리제도의 효율적인 시행을 위해 보완사항을 구축 시행토록 하는 등 재무제표 작성의 왜곡 가능성을 사전에 방지하고 신뢰도를 높이고자 시스템을 관리/통제하고 있습니다

- 사이버 감사실

투명하고 신뢰받는 기업을 만들기 위하여 사이버 감사실을 운영하고 있습니다. 인터넷, 전화, 팩스, 서신을 통해 임직원의 직위를 이용한 부당한 요구 및 부정·비리 사실에 대한 제보를 받고 있습니다

(v) 기업이 보유한 경영 및 경영에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사항과 관련된 정보에 대한 내부감사기구의 접근성 정도

감사위원회는 정관 제32조의 2 및 감사위원회규정에 따라 감사직무를 수행함에 있어 이사회 및 경영진 등 업무집행기관으로부터 독립된 위치에서 객관성을 유지하도록 하고 있습니다. 기업이 보유한 경영 및 경영에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사항과 관련하여 감사위원회는 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 재산상태를 조사할 수 있고 업무수행을 위하여 필요한 경우 회사 내 모든 자료, 정보 및 비용에 관한 사항, 관계임직원 및 외부감사인을 회의에 참석, 기타 감사업무 수행에 필요한 사항을 요구할 수 있습니다.

다. 감사위원 또는 감사의 법적 책임에 상응하고 충실한 직무수행을 지원할 수 있는 수준의 보수가 지급되고 있는지에 대해 설명한다.

(i) 보수정책 운영 현황, 감사위원 또는 감사가 아닌 사외이사 대비 보수 비율 등

감사위원의 보상은 감사위원의 독립성 유지 차원에서 직무수행에 대한 평가와 연동하지 않고 있습니다. 보상은 기본 급여와 기타 회사 업무상 필요한 경비로 한정하고 있으며 기본급여 외에 성과급 등의 별도 보수는 포함되지 않고 있습니다. 또한 당사는 감사위원과 감사위원이 아닌 사외이사의 보수를 별도 구분하고 있지 않습니다. 보상수준은 법률의 규정에 따라 이사보수 한도에 관하여 이사회 검토를 거쳐 주주총회를 통해 확정하고 이를 사업보고서에 공개하고 있습니다.

라. (감사위원회가 없는 경우) 향후 감사위원회 설치 계획이 있는지 여부(관련 계획 포함) 및 감사위원회가 설치되지 않은 사유를 설명한다.

당사는 감사위원회가 설치되어 있으므로 해당사항 없습니다.

마. 상기 기재한 내용을 바탕으로 내부감사기구의 독립성과 전문성이 충분히 확보되었는지 설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후계획 등을 설명한다.

당사의 감사위원회는 내부감사기구의 독립성 및 전문성의 충분한 확보를 위하여 정관, 감사위원회 규정, 내부회계관리제도 규정 등 관련 규정에 따라 위원회를 전원 사외이사로 구성하고 1인 이상의 회계 또는 재무전문가를 포함하였습니다. 당사는 감사위원회의 독립성과 전문성을 확보하기 위한 감사위원의 선출기준 주요요건을 아래와 같이 정하여 준수하고 있습니다.

선출기준의 주요내용	선출기준의 충족여부	관련법령 등
3명 이상의 이사로 구성	충족(4명)	상법 제415조의2 제2항
사외이사가 위원의 3분의 2이상	충족(전원 사외이사)	
위원 중 1명 이상은 회계 또는 재무전문가	충족(장금주 1인)	상법 제542조의11 제2항
감사위원회의 대표는 사외이사	충족(장금주 1인)	
그밖의 결격요건(최대주주의 특수관계자 등)	충족(해당사항 없음)	상법 제542조의11 제3항

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

가. 내부감사기구의 정기적 회의개최 현황 등 활동내역과 관련된 사항을 아래사항을 포함하여 설명한다.

(i) 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 내부감사기구의 감사활동, 외부감사인 선임 내역 및 내부회계관리제도 운영실태 평가 등 실시 내역

당사 감사위원회는 정기와 수시로 구분하며 정기이사회는 분기 1회, 임시 이사회는 필요한 경우 수시로 소집하도록 되어있습니다. 또한 위원회는 위원장이 소집하여 회일의 7일전까지 소집을 통지함으로써 각 이사들에게 충분한 의안 검토 시간을 제공하고 있습니다. 또한 참석이 곤란한 이사를 위해 모든 이사가 음성을 동시에 송수신하는 통신수단을 제공하며 안건심의에 있어 관계 임직원 또는 외부감사인을 출석시켜 안건에 대한 설명이나 의견을 청취할 수 있으며, 또한 감사록을 작성하고 감사록에는 의사의 안건, 경과요령과 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 이사가 기명날인 또는 서명하도록 되어있으며 사내외 이사의 개별참석 및 찬반여부를 정기보고서를 통해 공시하고 있습니다. 특히 2019년 4월, 개정외감법에 의거한 감사위원회 규정 개정을 통해 내부회계관리제도 평가결과의 이사회 대면보고 및 내부회계 전담부서 설치의무를 명시하고 외부감사인의 비감사용역 수행 시 감사위원회에 보고와, 위원회의 독립성 요구 절차를 준수하도록 하였습니다. 또한 회계처리 위반 발견 시 외부전문가 통한 시정 조치 등 감사위원회의 역할에 대해 명시하였으며 엄격해지는 감사환경에 대응하기 위해 정기적인 감사위원 교육 제공 의무를 규정화하였습니다. 이외에도 감사위원의 책임과 의무 명문화, 감사활동 질적 향상을 위한 회사의 정보제공 및 지원 근거도 신설하였습니다. 감사위원회 활동은 정기적으로 이사회에 보고되고 있으며 외부감사인은 모든 정기 감사위원회에 참석하여 회계처리 적정성 및 회계처리 기준에 대한 타당성, 감사계획 및 활동결과 등에 대해 감사위원회에 직접 보고하고 있습니다. 2020년 4월 이사회의 결의로 외부감사인의 독립성을 제고하기 위해 단순 보고사항이었던 외부감사인의 비감사업무 용역에 대해 감사위원회의 사전 승인 사항으로 강화하기도 하였습니다.

2021년 12월에는 증권선물위원회에서 지정한 한영회계법인을 외부감사인으로 선임하고 이를 감사위원회에 보고하였습니다. 또한 당사의 감사위원회는 대표이사 및 내부회계 관리자가 감사위원회에 제출한 내부 회계관리제도 운영실태보고서를 참고로 내부회계 관리제도 모범규준 및 내부회계관리 규정에 근거하여 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영 실태를 평가하였고 효과적으로 설계되어 운영되고 있음을 주주 및 이사회에 보고하였습니다.

2022년 내부회계관리제도 평가내역

구 분	평가내역	외부감사인
제58기 (2022년)	1. 점검기간 - 05.23 ~ 06.17 설계평가 - 08.16 ~ 09.16 상반기 운영평가 - 11.28 ~ 12.16 하반기 운영평가 - '23.01.09 ~ 20 연간 운영평가 2. 평가 승인일 : 2023.02.21 3. 점검결과 - 회사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있음.	경영자의 내부회계관리제도 운영실태평가 보고서에 대한 감사결과, 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였음.

(ii) (감사위원회를 둔 경우) 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 감사위원회 회의 개최 내역, 개별이사 출석내역 및 최근 3개 사업연도별 개별이사의 출석률 등

▷ (표 9-②-1) 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 감사위원회 회의 개최 내역, 출석 내역 및 출석률

① 감사위원회 개최 내역

회차	개최일자	출석/정원	안건		가결여부
			구분	내용	
1차 정기	2022.01.27	4/4	보고 사항	내부회계관리제도 운영 실태 보고	보고
			결의 사항	2021년도 재무제표 및 영업보고서 승인	가결
1차 임시	2022.02.23	4/4	결의 사항	내부회계관리제도 운영 실태 평가	가결
2차 정기	2022.04.26	4/4	보고 사항	내부회계관리제도 연간 평가 계획 보고	보고
				외부감사인의 1분기 주요사항 보고	보고
				2022년 1분기 경영실적 보고	보고
3차 정기	2022.07.26	4/4	보고 사항	2022년 내부회계관리제도 설계평가 결과보고	보고
				외부감사인의 상반기 주요사항 보고	보고
				2022년 2분기 경영실적 보고	보고
				자회사 자금 입출금 프로세스 내부통제 현황 보고	보고
4차	2022.10.27	4/4	보고	내부회계관리제도 상반기 운영평가 결과보고	보고

정기			사항	외부감사인의 3분기 주요사항 보고	보고
				2022년 3분기 경영실적 보고	보고
1차 정기	2023.01.31	4/4	보고 사항	내부회계관리제도 운영 실태 보고	보고
				외부감사인의 감사진행 현황 보고	보고
				2022년도 재무제표 및 영업보고서 보고	보고
1차 임시	2023.02.21	4/4	결의 사항	내부회계관리제도 운영 실태 평가	가결
2차 정기	2023.04.26	4/4	보고 사항	내부회계관리제도 운영실태 점검계획 보고	보고
				외부감사인의 1분기 주요사항 보고	보고
				2022년 1분기 경영실적 보고	보고

② 개별 이사의 감사위원회 출석 내역

구분	회차	1차 정기	1차 임시	2차 임시	2차 정기	3차 정기	4차 정기	1차 정기	1차 임시	2차 정기	비고	
	개최 일자	2022.01.27	2022.02.23	2022.03.23	2022.04.26	2022.07.26	2022.10.27	2023.01.31	2023.02.21	2023.04.26		
사외	정호열	출석	출석	미해당	미해당	미해당	미해당	미해당	미해당	미해당	2022.03.23 임기만료	
	홍경태	출석	출석	출석	출석	출석	출석	출석	출석	출석	2019.03.22 선임	
	유정한	출석	출석	출석	출석	출석	출석	출석	불참	출석	출석	2021.03.23 신규선임
	장금주	출석	출석	출석	출석	출석	출석	출석	출석	출석	출석	2021.03.23 신규선임
	박지순	미해당	미해당	출석	출석	출석	출석	출석	출석	출석	출석	2022.03.23 신규선임

③ 최근 3개 사업년도 개별 이사의 감사위원회 출석률

구분	성명	출석률(%)			
		평균	최근 3개년		
			2022	2021	2020
사외	홍경태	100.0	100.0	100.0	100.0
사외	유정한	100.0	100.0	100.0	100.0
사외	장금주	100.0	100.0	100.0	100.0

사외	박지순	100.0	100.0	100.0	100.0
----	-----	-------	-------	-------	-------

* 2022년 12월 31일 재직 기준

(iii) 감사절차, 회의록·감사록의 기록·보존, 주주총회 보고절차 등과 관련한 내부규정이 있는지 여부와 그 내용

당사는 감사위원회의 감사절차, 회의록·감사록의 기록·보존, 주주총회 보고절차 등 관련 내용을 정관 및 감사위원회 규정을 통해 규정하고 있습니다. 정관 제32조의 2(감사위원회의 직무)에 의거 감사위원회는 회사의 회계와 업무를 감사하고 결산재무제표에 대한 감사보고서를 작성하여 주주총회에 보고하고 있습니다. 감사위원회는 이사가 주주총회에 제출할 의안 및 서류를 조사하여 법령 또는 정관에 위반하거나 현저하게 부당한 사항이 있는지의 여부에 관하여 주주총회에 그 의견을 진술하여야 합니다. 당사는 또한 정관 제32조의 3 및 감사위원회 규정에 의거하여 위원회의 의사록과 감사록 등을 작성하고 보존하고 있습니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 내부감사기구가 감사 관련 업무를 성실하게 수행하고 있는지 설명하고, 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후계획 등을 설명한다.

당사는 상법 제542조의11, 제542조의12 등의 관련규정에 의거하여 감사위원회를 설치 하였으며 주주총회에서 이사를 선임한 후 선임된 이사 중에서 감사위원을 선임하거나 이사선출단계에서 감사위원을 분리선임 하였습니다. 당사는 감사위원회의 원활한 감사업무를 위하여 위원회는 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 재산상태를 조사할 수 있고 업무수행을 위하여 필요한 경우 관계임직원 및 외부감사인을 회의에 참석하도록 요구할 수 있으며 필요하다고 인정할 경우에는 회사의 비용으로 전문가 등에게 자문을 요구할 수 있도록 하는 등 감사 관련 업무를 성실하게 수행하고 있습니다.

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

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

가. 외부감사인 선임 및 운영에 대한 정책을 아래의 내용을 포함하여 기재한다.

(i) 외부감사인의 독립성·전문성을 확보하기 위한 선임 관련 기준·절차

2018년 11월 개정된 외감법 제10조 5항에 근거하여 회사는 외부감사인 선임 규정을 마련하고 외부감사인의 감사보수, 시간, 인력 등에 관한 사항을 문서화할 의무가 있습니다. 또한 외부감사인과의 계약이 만료될 경우 감사위원회가 사업연도 개시일 전까지 감사인을 선임하여야 하는 등 회계투명성과 기업지배구조와 관련된 감사위원회의 역할이 강조되어 왔으며, 특히 6년 이상 외부감사인이 동일한 경우 증권선물위원회가 감사인을 직접 지정하는 “주기적 지정제”가 도입되었습니다.

이에 당사는 2020년 10월 정기 감사위원회를 통해 외부감사인 선정의 독립성과 전문성 확보를 위한 외부감사인 선임규정을 제정하고 감사인 선임에 필요한 기준과 절차 등을 문서화하였습니다. 외부감사인 선임규정의 주요 내용은 감사인 선정 시 준수사항으로, 최근 4개년 평균 감사 실적을 반영하여 감사보수는 최소 연간 8억원 이상, 감사시간은 연간 12,000시간 이상, 최소 인력은 파트너1인을 포함한 6인으로 규정함으로써 최소한의 감사품질을 보장합니다. 감사인 선정절차는 내부평가반을 구성하여 제안서 모집공고 및 접수 및 사전 평가를 실시하였고 감사위원회는 평가반으로부터 평가내용을 보고받고 선임절차와 프로세스 등에 대한 충분한 자료검토를 거쳐 최종적으로 감사인을 직접 선정함으로써 외부감사인에 대한 독립성과 전문성을 확보하고 있습니다. 2021년 12월에는 증권선물위원회에서 지정한 한영회계법인을 외부감사인으로 선임하고 이를 감사위원회에 보고하였습니다.

(ii) (감사위원회 대신 감사를 둔 경우) 감사인선임위원회 설치 현황(위원 명단, 위원 독립성, 전문성에 대한 평가결과 등)

당사는 감사위원회를 두고 있음에 따라 감사인선임위원회 관련 해당사항은 없습니다.

(iii) 외부감사인 선임 관련 회의개최 횟수 및 각 회의에서의 논의사항(감사인의 독립성, 전문성 평가, 감사계획, 감사시간 등)

당사는 2021년에 외부감사인 선임 및 계약조건 결정을 위해 1회의 감사위원회를 개최하였습니다. 2021년 12월 개최한 감사위원회에서는 증권선물위원회가 지정한 한영회계법인을 당사의 외부감사인으로 선임 보고를 받았으며, 당사는 한영회계법인에서 제시한 감사시간 및 감사보수의 적정성을 평가하여 2022년 외부감사 계약조건을 결정하였습니다.

(iv) 외부감사 종료 후 외부감사인이 감사계획을 충실하게 수행하였는지 등에 대한 평가여부 및 그 내용 (외부감사 담당 이사의 참여도가 높은지, 불필요한 자료를 요구하는지 등)

감사위원회는 감사인의 감사보고서 제출 이후 외부감사인이 감사계획을 충실하게 수행하였는지 등에 대하여 평가해야 합니다. 사후 평가는 감사시간, 감사인력, 감사보수, 감사계획 등을 충실하게 이행하였는지에 대한 여부 등을 포함하여 수립하고 있습니다. 세부 내용으로는 감사인이 감사업무와 관련하여 회사에 회계처리기준 해석, 자산 가치평가 등에 대한 자문을 외부기관으로부터 받을 것을 요구한 경우 해당 요구 내용에 대한 감사위원회와의 협의내용, 해당자문 결과 및 그 활용내역, 해당사업연도의 감사위원회와 감사인간의 대면회의 개최횟수, 참석자 인적사항, 주요 발언내용 등을 문서화하고 있습니다.

- 감사용역체결현황

사업연도	감사인	내 용	보수	총소요시간
2022 년	한영회계법인	분기·반기재무제표 검토 별도·연결재무제표 감사 내부회계관리제도 감사	1,857 백만원/년	17,861 시간
2021 년	삼정회계법인	분기·반기재무제표 검토 별도·연결재무제표 감사 내부회계관리제도 감사	1,566 백만원/년	16,455 시간
2020 년	삼정회계법인	분기·반기재무제표 검토 별도·연결재무제표 감사 내부회계관리제도 감사	1,355 백만원/년	16,267 시간

(v) 외부감사인의 자회사를 통해 경영자문 등 비감사용역을 제공받고 있는지 여부. 관련 사항이 있는 경우 해당 기업 선정 사유 및 관련 비용 지급 내역(감사 비용 및 비감사 자문용역 금액)

당사는 외부감사인의 자회사를 통한 경영자문 등의 비감사용역에 해당되는 사항은 없습니다. 또한 당사의 감사위원회는 외부감사인의 과도한 비감사용역 수행시 감사의 독립성 문제가 존재함에 따라 외부감사인과의 비감사용역 계약을 감사위원회 부의안건으로 상정하여 위원회의 비감사용역 계약 검토 및 승인으로 감사의 투명성을 관리하고 있습니다. 당사의 과거 외부감사인인 삼정회계법인과 현재 외부감사인인 한영회계법인과 비감사용역체결 현황은 당사의 사업보고서에 기재하고 있으며 2022년에는 외부감사인과 비감사용역 계약을 체결하지 않았습니다.

- 회계감사인과의 비감사용역 체결현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수
2022년	-	-	-	-
2021년	2021.07	BEPS Compliance 이행 지원	2021.07 ~ 2021.12	106 백만원
2020년	2020.01 外	APA 정책수립 등	2020.01 ~ 종결시점	491 백만원

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 외부감사인 선임시 독립성, 전문성을 확보하기 위한 정책이 충분히 마련되어 운영되고 있는지 설명하고, 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후계획 등을 설명한다.

감사위원회는 감사업무의 수행능력 및 국내외 관련 법규에 대한 전문성 등을 종합적으로 고려하여 외부감사인을 선임하고 있습니다. 개정된 외감법에 의거 지난 2020년 10월 외부감사인 선임 규정을 제정하고 선임기준과 절차 등을 문서화하였으며 2021년 12월 임시 감사위원회를 통해 한영회계법인을 2022년부터 2024년까지 당사의 새로운 외부감사인으로 선임 하였습니다. 이는 외부감사인의 독립성을 확보하여 좀더 신뢰성있는 외부감사를 수행하기 위함입니다. 선임과정에서 효율적인 후보 평가를 위해 내부평가반을 별도로 운영하였으며 외부감사인 모집공고, 입찰대상의 감사 및 비감사 업무 실적, 회사에 대한 이해, 감사 참여인원 및 전문성 등에 대한 상대평가내용을 감사위원들이 면밀히 검토한 후 대면회의(원격화상회의)를 거쳐 외부감사인을 선임하였으며 선임된 외부감사인은 주주총회 참석이 의무화 되어 있습니다. 또한 감사위원회는 당사의 중요한 회계처리 기준, 매 분반기 재무제표 감사 및 검토결과, 경영진의 직무집행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실 여부 확인을 위해 당사 외부감사인인 한영회계법인으로부터 결산 감사 후 직접 보고를 받고 주요사항 등에 대해 의견을 교환하고 있습니다. 당사는 외부감사인 선임시 독립성과 전문성을 확보하기 위한 정책을 충분히 마련되도록 노력을 다하고 있습니다. 2020년 4월 감사위원회 규정 개정을 통해 외부감사인의 비감사업무에 대해서는 감사위원회의 사전 승인 의무를 명문화하였습니다.

- 별도/연결 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	핵심감사사항
2022년	한영회계법인	적정	영업권 손상검사
2021년	삼정회계법인	적정	영업권을 포함한 현금창출단위의 손상검사
2020년	삼정회계법인	적정	영업권을 포함한 현금창출단위의 손상검사

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

가. 내부감사기구와 외부감사인 간의 의사소통 실태를 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(i) 경영진 참석 없이 분기별 1회 이상 외부감사 관련 주요 사항을 협의하는지 여부

당사 감사위원회는 외부감사인과 분기별 1회 이상 경영진 참석 없이 외부감사 관련 주요사항을 협의하고 있으며 감사위원장은 외부감사인과 감사 관련 사항에 대하여 수시로 소통하고 있습니다. 또한 분기별 1회 정기위원회를 개최하고 필요 시 임시 위원회를 개최하여 회계와 업무의 감사 및 이사회에서 위임한 사항에 대하여 심의·의결하며 이사와 경영진이 합리적 경영판단을 할 수 있도록 이사와 경영진의 직무집행을 감독합니다.

외부감사인은 분기별 시행되는 정기 감사위원회에 참석하여 대면 또는 화상회의를 통해 회계감사기준 변경, 핵심감사사항 등 주요 회계감사 사항에 대하여 커뮤니케이션을 진행하고 있습니다. 감사위원회는 전원 사외이사로 구성되어 경영진의 합리적 경영판단에 대하여 보다 독립적인 의견을 제시하고 있습니다.

공시대상기간 외부감사인의 보고내용은 아래와 같습니다.

일 시	주요 내용
2022.01.27	2021년 기말 외부 감사 및 내부회계관리제도 감사 진행현황
2022.03.14	2021년 기말 외부 감사 및 내부회계관리제도 감사 결과
2022.04.26	분기 재무제표에 대한 검토 절차 수행 과 및 2022년 주요 감사계획
2022.07.26	반기 재무제표에 대한 검토 절차 수행결과 및 핵심감사사항, 감사절차 계획 보고
2022.10.27	분기 재무제표에 대한 검토 절차 수행결과 및 기말 감사 세부 절차 계획 보고, 내부회계관리제도 감사 진행현황

(ii) 주요 협의 내용(연간 감사계획, 외부감사와 관련하여 회사의 재무제표 또는 경영 전반에 핵심적으로 유의해야 할 사항, 회사가 보유한 금융상품의 가치평가 방법 등) 및 내부감사업무에의 반영 절차 (필요시 관련 실적 기재)

외부감사인은 지배기구의 감시 하에 경영진이 작성한 재무제표가 한국채택국제 회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 작성되었는지 여부에 대하여 의견을 표명하고 있습니다.

외부감사인은 연간 감사계획과 핵심감사제도 도입을 협의하여 시행하고 있습니다. 핵심감사제도 도입으로 회계감사를 수행하는 과정에서 회사 및 감사인에게 가장 유의한 주의를 요구하는 대상에 대하여 중점감사를 진행하고 있으며 외부감사인은 핵심 감사항목의 선정 및 결과에 대하여 감사위원회와 정기적으로 의사소통을 하고 있습니다.

(iii) 외부감사인이 감사중에 발견한 중요사항을 내부감사기구에 통보하는 절차 및 이와 관련된 내부 감사기구의 역할 및 책임

당사는 감사위원회 규정 제3조의2에 의거, 감사위원회는 감사 중에 발견한 중요사항을 외부감사인으로부터 통보 받은 경우 외부전문가를 선임하여 위반사실 등을 조사하고, 그 결과에 따라 대표이사에게 해당 내용의 시정 등을 요구할 수 있음을 명시하고 있으며 이사의 직무수행에 관하여 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중대한 사실을 발견하면 외부감사인에게 통보할 의무가 있습니다.

(iv) 감사전 재무제표를 정기주주총회 6주전에, 연결기준 감사전 재무제표를 정기주주총회 4주전에 외부감사인에게 제출하였는지 여부, 외부감사인명 및 제출 시기.

당사는 제58기 정기주주총회인 3월 22일의 약 7주전인 2023년 1월 31일에 감사전 재무제표를 약 6주 전인 2월 6일에 연결기준 감사전 재무제표를 외부감사인인 한영회계법인에 제출하였습니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 내부감사기구와 외부감사인간의 주기적 의사소통이 부족한 경우(회의 빈도가 분기별 1회 미만인 경우 등) 그 사유 및 향후계획 등을 설명한다.

감사위원회는 당사의 중요한 회계처리 기준, 매 분기 재무제표 감사 및 검토 결과, 경영진의 직무집행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실 여부 확인을 위하여 경영진 참석 없이 외부감사인으로부터 매 분기 결산 감사(검토) 후에 직접 보고를 받고 주요 사항 등에 대해 의견을 교환하고 있습니다. 특히 외부감사인은 감사 중에 발견한 핵심 감사 사항 등을 매 분기 감사위원회에 보고하고 외부감사인으로부터 감사 중에 발견한 중요사항을 통보 받은 감사위원회는 회사의 비용으로 외부전문가를 선임하는 등 조사하도록 하고 그 결과에 따라 회사의 대표자에게 시정 등을 요구할 수 있으며 그 결과 등을 즉시 증권선물위원회와 감사인에게 제출하여야 합니다.

5. 기타 지배구조 관련 주요사항

1. 사회적 책임 경영

당사는 비즈니스 역량과 사회적 요구를 고려하여 사회공헌 비전과 중장기 전략을 수립, 추진하고 있습니다. “함께 그리는 100년의 기적과 변화”라는 사회공헌 비전을 목표로 순환, 소통, 변화의 3대 사회공헌 핵심가치를 중심으로 한 지속적이고 진정성 있는 사회공헌 활동을 전개해 나가고 있습니다



SDGs 목표



※ UN SDGs(Sustainable Development Goals, 지속가능발전목표)는 2016년부터 2030년까지 17가지 주 목표와 169개 세부목표로 해결하고자 이행하는 국제사회 최대 공동목표임



현대제철은 전 세계 민간기업 최초로 세계은행과 SDG펀드 파트너십을 맺고 개발도상국의 지속가능발전목표 달성을 위한 다양한 프로그램의 연구 및 실행을 지원하고 있습니다.

* SDG펀드 : 개발도상국의 지속가능발전목표 달성 지원을 위해 세계은행과 민간기업이 공동 자금 출연을 통해 조성한 펀드

기타 상세한 사회공헌 활동에 대해서는 당사 홈페이지를 참고바랍니다.

2. 윤리경영

고객과 주주뿐만 아니라 협력사 및 지역사회 등 이해관계자에 대한 기업의 경제적, 법적 책임 이행 요구가 확산되고 있습니다. 이러한 차원에서 기업의 윤리경영 내재화 및 공정거래 문화 확산이 중요해지고 있으며, 상시적 모니터링 시스템의 필요성 또한 증가하고 있습니다. 2000년부터 윤리헌장 및 윤리경영 실천강령을 선포하고, 전 임직원을 위한 윤리경영 가이드북을 제작하여 배포하는 등 다양한 캠페인을 통해 윤리경영 문화 정착을 위해 노력하고 있습니다. 또한 2002년 11월 공정거래 자율준

수 프로그램(CP, Compliance Program)을 도입하여 제도와 시스템을 구축하고 부문·테마별 교육 및 CP 점검, 임직원 공정거래 서약, 내부거래 사전업무협의제, 공정거래협약 이행 등을 통해 공정한 거래 문화를 조성해 나가고 있습니다.

윤리경영 문화 확산

국내 및 해외 임직원들의 윤리경영 문화 확산을 위하여 윤리헌장 및 실천강령의 국문, 영문, 중문본을 홈페이지에 게시하고 있습니다. 또한 2016년 청탁금지법 시행에 따라 관련 법 준수 및 의식 향상을 위하여 임직원들을 대상으로 준법서약을 진행하였으며, 관련 가이드라인을 배포하였습니다. 2020년에는 외부 ESG평가기관에서 요구하는 정보보호, 반독점·반경쟁 관행 배제 등의 항목을 윤리헌장 및 실천강령에 추가하여 윤리경영 기초를 보다 강화하였습니다

사이버 감사실

투명하고 신뢰받는 기업을 만들기 위하여 사이버 감사실을 운영하고 있습니다. 인터넷, 전화, 팩스, 서신을 통해 임직원의 직위를 이용한 부당한 요구 및 부정·비리 사실에 대한 제보를 받고 있습니다.

임직원 대상 윤리교육

담합, 부당 내부거래, 하도급법 위반 등 공정거래 관련 법률 리스크를 사전에 제거하고 임직원들의 공정거래 자율준수 의식 제고를 위해 구매, 영업 등 공정거래 유관부서 임직원들을 대상으로 매년 공정거래 교육을 실시하고 있습니다.

유관부서 임직원을 대상으로 하는 공정거래 교육은 크게 담합 교육, 내부거래 교육, 하도급법 교육, 대리점법 교육으로 이루어져 있으며, 교육 시 관련 법령 기본 내용 및 입법 동향, 제재 사례 및 판례 등을 다루고 있습니다.

공정거래 유관부서를 대상으로 하는 공정거래 교육뿐만 아니라 매니저 이상 신규/경력 임직원을 대상으로 공정거래법, 하도급법, 대리점법 등 공정거래 관련 법령 기본 내용을 바탕으로 한 공정거래 기본 교육 또한 실시하고 있습니다.

하도급 거래 대금 지급 시스템 개선

2018년 7월부터 하도급거래 업체에 대한 대금지급이 법정기일 이내에 지급될 수 있도록 시스템을 개선하였습니다. 이는 인적 실수에 의한 대금 지연 지급을 사전에 방지함으로써 범위반을 예방하고 하도급 업체와의 상생을 도모하기 위한 방안으로 추진되었습니다.

또한 대금 지급 시스템 개선과 함께 하도급거래 대금 지급이 지연된 것이 있는지 매년 전체 점검을 실시하고 있습니다.

이처럼 하도급거래 대금 지급 지연을 미연에 방지함으로써 하도급거래 업체의 원활한 사업 운영을 지원하고, 더 나아가 상호신뢰를 기반으로 한 거래 관계가 구축될 수 있도록 지속적으로 노력하고 있습니다.

법 위반 임직원 내부제재 강화

2020년 8월에는 법 위반 임직원에 대한 내부제재 강화 지침을 마련하였습니다. 회사 경영상 영향을 미치는 각 제반 법령을 고의 또는 중과실로 위반한 임직원에 대해 인사상 징계 등 내부 제재를 가하는 것으로, 고의성, 중대성에 따라 제재 수위를 결정토록 정하였습니다.

이와 같이 법 위반 임직원에 대한 내부제재를 강화해 경각심을 부여함으로써 임직원의 준법 마인드 함양을 촉구함과 동시에 임직원의 법 위반을 사전에 예방하고 있습니다.

컴플라이언스 뉴스 발행

2020년 4월부터 매니저 이상 임직원을 대상으로 격주 간격으로 컴플라이언스 뉴스를 제작해 배포하고 있습니다.

컴플라이언스 뉴스는 임직원의 준법 마인드 고취를 위해 만들어진 것으로, 공정거래, 인사노무, 안전, 환경, 반부패, 개인정보 각 분야별 주요 법령 제/개정 내용 및 입법 동향, 제재 사례 및 판례, 기타 이슈 등으로 내용이 이루어져 있습니다.

당사에 미치는 영향이 큰 법률의 제/개정과 같이 중요도가 높고 임직원의 보다 많은 관심이 필요한 이슈에 대해서는 별도 SPOT뉴스 형식으로 배포해 보다 상세히 임직원들에게 관련 내용을 전달하고 있습니다.

3. 임직원 보상체계 관련

당사는 성과에 따른 보상을 "기본원칙"으로 경쟁력 있는 보상제도를 운영함으로써 직원들에게 성과 장려 및 자발적인 동기부여를 하고 있습니다. 이를 통해 근로에 대한 인정과 만족감을 제공하고 업무 몰입 극대화를 유도하며 우수인재를 확보·유지하고 있습니다. 구체적인 보상구조는 보상등급별 기본적인 직무 및 역할 수행으로 지급되는 기본급과 개인별 역량과 성과에 따라 차등 지급되는 업적급, 그리고 경영성과에 따라 정책적으로 지급되는 성과급으로 구성되어 있습니다

<2022년 직원 현황>

성별	직원수(명)	평균근속연수	연간급여총액 (백만원)	1인당 평균급여액 (백만원)
남	11,181	13년 5개월	1,213,109	108
여	438	9년 6개월	30,920	71
계	11,619	13년 3개월	1,244,029	107

<별첨> 기업지배구조 핵심지표 준수현황

첨부		기업지배구조 핵심지표 준수 현황 (필수 기재)						
구분	핵심 지표	(공시대상기간) 준수여부		준수여부 표기에 대한 구체적인 근거와 상세 설명	(직전 공시대상기간) 준수여부		비고	
		○	×		○	×		
주 주	① 주주총회 4주 전에 소집공고 실시*	V		아래 참고	V			
	② 전자투표 실시*	V			V			
	③ 주주총회의 집중일 이외 개최*	V			V			
	④ 배당정책 및 배당실시 계획을 연 1회 이상 주주에게 통지**		V			V		
이사회	⑤ 최고경영자 승계정책(비상시 선임정책 포함) 마련 및 운영		V				V	
	⑥ 내부통제정책 마련 및 운영	V				V		
	⑦ 이사회 의장과 대표이사 분리		V				V	
	⑧ 집중투표제 채택		V				V	
	⑨ 기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책 수립 여부	V				V		
감사기구	⑩ 6년 초과 장기재직 사외이사 부존재	V				V		
	⑪ 내부감사기구에 대한 연 1회 이상 교육 제공**	V			V			
	⑫ 내부감사부서(내부감사업무 지원 조직)의 설치		V			V		

⑬ 내부감사기구에 회계 또는 재무전문가 존재 여부	V			V	
⑭ 내부감사기구가 분기별 1회 이상 경영진 참석 없이 외부감사인과 회의 개최**	V			V	
⑮ 경영 관련 중요정보에 내부감사기구가 접근할 수 있는 절차를 마련하고 있는지 여부	V			V	

※ 위 표의 작성 기준시점은 보고서 제출일 현재임

※ 단 * 항목은 제58기 정기주주총회(2023.3.22)기준이며, ** 항목은 공시대상 기간(2022.1.1. ~ 12.31.) 기준임.

[핵심원칙별 준수여부 표기에 대한 상세 설명]

- ① 주총 28일전 공고 (9p)
- ② 2020년 2월 25일 이사회 결의 후 전자투표 실시 (10 ~ 11p)
- ③ 주주총회 집중일 이외 개최 (10 ~ 11p)
- ④ 배당 실시계획은 배당 결정 공시 등을 통해 이행하나 현재 배당 정책 부재, 추후 검토 예정 (15 ~ 16p)
- ⑤ 추후 승계정책 명문화 검토 예정 (29 ~ 30p)
- ⑥ 리스크관리, 준법 경영, 내부회계관리, 공시정보관리 운영 중 (30 ~ 32p)
- ⑦ 현재 미분리, 추후 검토 예정 (36p)
- ⑧ 정관상 집중투표제 미도입 (41 ~ 42p)
- ⑨ 기업지배구조현장, 경영진 인사 및 처우규정 운영 중 (44 ~ 45p)
- ⑩ 6년 초과 재직 사외이사 없음 (47p)
- ⑪ 매년 외부전문가 교육 등 정기적 제공 (72p)
- ⑫ 감사위원회를 지원하는 조직은 있으나 팀내 전담파트로 운영 중 (73 ~ 74p)
- ⑬ 장금주 사외이사 해당 (75p)
- ⑭ 경영진 참석 없이 외부감사인과 매 분기별 1회 이상 실시 (83 ~ 84p)
- ⑮ 필요한 정보에 제한 없이 접근 가능함을 명문화 (74p)

[첨부] 관련 규정

1. 정관 2. 기업지배구조현장