

기업지배구조 보고서

동아쏘시오홀딩스(주)

당사는 유가증권시장 공시규정 제24조의2에 따라 기업지배구조 관련 현황에 관한 투자자의 이해를 돕기 위하여 동 보고서를 작성하였습니다. 동 보고서 내 기업지배구조 관련 현황은 2022년 12월 31일을 기준으로 작성되었으며, 작성기준일 이후 공시서류 제출시점까지 중요한 변동사항이 있는 경우 변동된 사항에 대하여 별도 기재하였음을 알려드립니다.

목차

I. 개 요.....	4
II. 기업지배구조 현황.....	5
1. 기업지배구조 정책.....	5
2. 주주.....	7
(핵심원칙 1) 주주의 권리.....	7
(핵심원칙 2) 주주의 공평한 대우.....	14
3. 이사회.....	21
(핵심원칙 3) 이사회 기능.....	21
(핵심원칙 4) 이사회 구성.....	27
(핵심원칙 5) 사외이사의 책임.....	34
(핵심원칙 6) 사외이사 활동의 평가.....	38
(핵심원칙 7) 이사회 운영.....	41
(핵심원칙 8) 이사회 내 위원회.....	46
4. 감사기구.....	51
(핵심원칙 9) 내부감사기구.....	51
(핵심원칙 10) 외부감사인.....	60
5. 기타 주요 사항.....	63
[첨부 1] 기업지배구조 핵심지표 준수 현황.....	64
[첨부 2] 관련 규정.....	65
(1) 정관.....	65
(2) 기업지배구조헌장.....	78
(3) 이사회 규정.....	83
(4) 감사위원회 규정.....	91

(5) 사외이사후보추천위원회 규정.....	96
(6) 평가보상위원회 규정	99
(7) 내부거래위원회 규정	103

I. 개 요

▶ 기업명 : 동아쏘시오홀딩스 주식회사

▶ 작성 담당자 : (정) 경영지원실 재무전략팀 구자욱 팀장(02-920-8189, h2090760@donga.co.kr)

(부) 경영지원실 재무전략팀 박주대 선임(02-920-8676, h2214923@donga.co.kr)

▶ 작성기준일 : 2022년 12월 31일

▶ 기업개요

최대주주등	강정석 외 4명	최대주주등의 지분율	30.29%
		소액주주 지분율	40.00%
업종(금융/비금융)	비금융	주요 제품	지주회사
공정거래법상 기업집단 해당여부 (해당/미해당)	해당	공공기관운영법 적용대상 여부 (해당/미해당)	미해당
기업집단명	동아쏘시오		
요약 재무현황 (단위 : 억원)			
	2022년	2021년	2020년
연결 매출액	10,149	8,819	7,833
연결 영업이익	379	616	506
연결 계속사업이익	176	661	1,702
연결 당기순이익	78	605	1,624
연결 자산총액	17,315	16,914	15,111
별도 자산총액	9,667	9,857	9,137

Ⅱ. 기업지배구조 현황

1. 기업지배구조 정책

가. 지배구조 원칙과 정책

당사는 2019년 3월 제정한 기업지배구조헌장을 근간으로 주주가치 제고 및 권익 보호를 위한 정보공개 투명성 및 내부 의사결정주체의 독립성을 강조하고, 이사회 내 견제와 균형을 통해 건전하고 합리적인 지배구조를 갖추고자 노력하고 있습니다.

당사는 홈페이지(<http://www.donga.co.kr>) 및 DART(<http://dart.fss.or.kr>) 등 전자공시시스템을 통해 정관, 기업지배구조헌장, 이사회 및 이사회 내 위원회 규정, 주주에 관한 사항, 이사회 및 감사기구에 관한 사항 등 지배구조 관련 내용을 공개하여 당사 지배구조에 대한 이해관계자의 이해를 돕고 있습니다.

당사는 내부 의사결정주체인 이사회가 합리적인 판단과 의사결정을 할 수 있도록 독립성을 강화하기 위하여 사외이사가 과반이 되도록 이사회를 구성하고 있으며, 이사회 의장을 대표이사와 분리하여 사외이사가 의장직을 수행하고 있습니다. 또한 이사회 내 위원회인 감사위원회, 평가보상위원회, 내부거래위원회는 전원 사외이사로, 사외이사후보추천위원회는 사외이사 3분의 2 이상으로 구성하여 독립성과 투명성을 강화하고 있습니다.

당사는 공시서류 제출일 현재 법률(김동철 이사회 의장), 회계·재무(권경배 이사), 제약(금영삼 이사), 경영 전반(권세원 이사) 등 다양한 분야에서 전문성을 갖춘 자를 사외이사로 선임하여 경영진을 감독·견제하는 사외이사의 전문성과 다양성을 확보하고 있습니다.

당사는 2022년 말 기준 자산총액 2조원 미만의 기업으로 상법상 감사위원회 및 사외이사후보추천위원회의 설치 의무가 없지만, 기업 경영 및 회계 투명성을 제고하고 경영진에 대한 실질적인 감독 기능을 수행하기 위하여 2017년 9월 사외이사후보추천위원회, 2018년 3월 감사위원회를 선제적으로 도입하였습니다.

당사는 위와 같은 제도와 장치를 통해 이사회·경영진·사외이사 모두가 상호 견제 및 균형 유지가 가능하도록 하는 동시에 최적화된 경영 의사결정이 가능한 기업지배구조를 갖추 수 있도록 노력하고 있습니다.

나. 지배구조 특징

1) 사외이사 중심의 이사회 구성

당사는 회사의 최고 상설 의사결정기구인 이사회를 사외이사 중심으로 운영하고 있습니다. 현재 이사회 총원 7명 중 사외이사는 4명으로 구성되어 있으며(전체 구성원 대비 57%), 2018년 4월부터 이사회 의장직은 대표이사직과 분리하여 사외이사 중에서 이사회 결의를 통해 선임하고 있습니다. 공시서류 제

출일 현재 김동철 사외이사가 이사회 의장직을 수행하고 있습니다.

2) 이사회 내 위원회 중심의 운영

당사는 이사회의 전문성과 능률성, 독립성을 확보하기 위한 제도로 이사회 내 위원회 제도를 도입하고 있습니다. 2021년 10월 내부거래에 대한 내부통제 강화 목적으로 내부거래위원회를 새로이 도입하여, 현재 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 평가보상위원회 등 총 4개의 위원회를 운영하고 있습니다. 감사위원회, 평가보상위원회, 내부거래위원회는 전원 사외이사로, 사외이사후보추천위원회는 사외이사 3분의 2 이상으로 구성하여 독립성과 투명성을 강화하고 있습니다.

당사는 2022년 말 기준 자산총액 2조원 미만의 기업으로 상법상 감사위원회와 사외이사후보추천위원회의 설치 의무가 없지만, 주주가치 및 경영 투명성을 제고하기 위하여 사외이사후보추천위원회와 감사위원회를 자발적으로 도입하여 운영 중에 있습니다.

3) 사외이사의 전문성 및 다양성

공시서류 제출일 현재 당사는 법률(김동철 이사회 의장), 회계·재무(권경배 이사), 제약(금영삼 이사), 경영 전반(권세원 이사) 등 다양한 분야에서 전문성을 갖춘 자를 사외이사로 선임하여 경영진을 감독·견제하는 사외이사의 전문성과 다양성을 확보하고 있습니다.

이와 같은 당사의 다양한 사외이사 구성은 일반적인 경영 및 법률 전문가뿐만 아니라 사업적 특성에 맞는 재무·회계 및 제약 전문가를 포함하고 있어 이사회에서 실질적이고 심도 있는 의안 심의를 가능하게 합니다.

다. 지배구조 현황

기관	구성 (사외이사수 /구성원수)	의장 (위원장)	설치목적 및 권한사항
이사회	4/7	김동철 사외이사	· 목적 : 중요 경영 의사결정 및 경영 감독 · 권한 : 회사 경영에 대한 포괄적인 권한
감사위원회	3/3	권경배 사외이사	· 목적 : 감사기구의 독립성 및 전문성 강화 · 권한 : 이사·자회사 감사 및 외부감사인 선정 등
사외이사후보 추천위원회	2/3	금영삼 사외이사	· 목적 : 사외이사후보 추천과정의 공정성과 독립성 확보 · 권한 : 사외이사 후보자 추천
평가보상 위원회	3/3	김동철 사외이사	· 목적 : 임원 보수 결정과정의 객관성과 투명성 확보 · 권한 : 평가, 보상계획 수립 및 집행에 관한 사항 심의
내부거래 위원회	4/4	권경배 사외이사	· 목적 : 내부거래 내부통제 강화로 지배구조 투명성 제고 · 권한 : 계열회사, 최대주주 등과의 내부거래 관리·감독

2. 주주

(핵심원칙 1) 주주의 권리

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

(세부원칙 1-④) 기업은 주주에게 주주총회의 일시, 장소 및 의안 등에 관한 충분한 정보를 충분한 기간 전에 제공하여야 한다.

가. 주주총회 개최 내역

당사는 상법 제363조, 상법 제542조의4 및 당사 정관 제19조에 의거 주주총회 2주 전 일시, 장소 및 회의의 목적사항 등 주주총회 전반에 관한 사항을 주주에게 통지하고 있습니다.

또한 당사는 상법 제542조의4에 의거 소액주주에 대한 소집통지를 전자공고로 갈음할 수 있다는 정관상 규정을 두고 있지만, 소액주주의 적극적인 권리행사를 위하여 모든 주주에게 소집통지서를 우편으로 발송하고 있습니다.

▷ (표 1-①-1) 주주총회 개최 내역('21.01.01 ~ '23.05.31)

구분	제75기 정기주주총회	제74기 정기주주총회	제73기 정기주주총회	
소집결의일	2023.02.23 (목)	2022.02.25 (금)	2021.02.25 (목)	
소집공고일	2023.03.14 (화)	2022.02.28 (월)	2021.02.26 (금)	
주주총회개최일	2023.03.29 (수)	2022.03.29 (화)	2021.03.29 (월)	
공고일과 주주총회일 사이 기간	주총 15일 전	주총 29일 전	주총 31일 전	
개최장소 / 지역	본점 / 서울시 동대문구			
주주총회 관련사항 주주통보 방법	소집통지서 발송, 금융감독원 및 거래소 전자공시시스템			
외국인 주주가 이해가능한 수준의 소집통지 여부 및 방법	당사 영문 홈페이지 내 영문 소집통지서 및 의안 설명자료 공고	당사 영문 홈페이지 내 영문 소집통지서 및 의안 설명자료 공고	당사 영문 홈페이지 내 영문 소집통지서 및 의안 설명자료 공고	
세 부 사 항	이사회 구성원 출석여부	7명 중 4명 출석	7명 중 4명 출석	7명 중 6명 출석
	감사위원 출석여부	3명 중 1명 출석	3명 중 1명 출석	3명 중 2명 출석
	주주발언 주요 내용	-	-	-

나. 주주총회 관련 충분한 정보를 충분한 기간 전에 주주에게 제공하였는지 여부

당사는 주주에게 주주총회와 관련된 정보를 충분한 기간 전 제공하기 위해 2020년에 개최된 정기주주

총회부터 기업지배구조 모범규준에서 제시하고 있는 4주 전 소집통지를 실시하여 왔습니다.

다만, 2023년에 개최된 정기주주총회의 경우, 지주회사의 사업 특성상 자회사의 결산 및 외부 감사 일정 등으로 인하여 상법 및 정관에 따른 2주 전 소집통지를 실시하였습니다. 향후 업무 프로세스를 정비하여 기업지배구조 모범규준을 준수할 수 있도록 노력하겠습니다.

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

가. 주주 의결권 행사 전반에 관한 사항

1) 주주총회를 집중일 이외의 날에 개최하였는지 여부

당사는 소액주주의 주주총회 참여도 제고를 위한 주주총회 개최일 분산화 노력에 동참하고자, 한국상장회사협의회에서 운영하는 주총분산 자율준수프로그램에 아래와 같이 매년 참여하고 있습니다.

▷ (표 1-②-1) 주주총회를 집중일 이외의 날에 개최하였는지 여부('21.01.01~'23.05.31)

구분	제75기 정기주주총회	제74기 정기주주총회	제73기 정기주주총회
정기주주총회 집중일	2023.03.24, 2023.03.30, 2023.03.31	2022.03.25, 2022.03.30, 2022.03.31	2021.03.26, 2021.03.30, 2021.03.31
정기주주총회일	2023.03.29 (수)	2022.03.29 (화)	2021.03.29 (월)
정기주주총회 집중일 회피 여부	예	예	예
서면투표 실시여부	아니오	아니오	아니오
전자투표 실시여부	예	예	예
의결권 대리행사 권유여부	예	예	예

2) 서면투표·전자투표 도입 여부 및 의결권 대리행사 권유 현황

당사는 주주의 의결권 행사 편의성 제고를 위해 2018년 2월 이사회 결의를 통해 전자투표 및 전자위임장 제도를 도입하였습니다. 또한 금융감독원 및 거래소 전자공시시스템에 참고서류를 공시하여 모든 주주들에게 의결권 대리행사를 권유하고 있습니다. 다만 당사는 주주총회 비용 절감을 위해 서면투표제는 도입하고 있지 않습니다.

3) 주주총회 안건별 찬반 비율 및 표결결과 내역

2023년 3월 29일 개최된 제75기 정기주주총회의 출석주식수는 전자투표 및 의결권 대리행사 등을 포함하여 총 4,104,131주이며, 이는 의결권 있는 주식수의 65.66%에 해당됩니다.

▷ (표 1-②-2) 주주총회 개최 결과('22.01.01 ~ '23.05.31)

정기		제75기 주주총회			2023.03.29	
안건	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(①)	① 중 의결권 행사 주식수(A)	찬성 주식수(B)
						(비율, %)
						반대·기권 등 주식수(C)
						(비율, %)
제1호 의안	보통	제75기('22.01.01~'22.12.31) 재무제표(이익잉여금처분 계산서 포함) 및 연결재무제표 승인의 건	가결	6,250,723	4,104,131	4,047,597
						(98.62%)
						56,534
						(1.38%)
제2호 의안	보통	이사 선임의 건 (사내이사 후보자 조민우)	가결	6,250,723	4,104,131	4,063,970
						(99.02%)
						40,161
						(0.98%)
제3호 의안	보통	이사 보수한도 승인의 건	가결	6,250,723	4,104,131	3,241,906
						(78.99%)
						862,225
						(21.01%)

2022년 3월 29일 개최된 제74기 정기주주총회의 출석주식수는 전자투표 및 의결권 대리행사 등을 포함하여 총 4,152,936주이며, 이는 의결권 있는 주식수의 66.44%에 해당됩니다.

정기		제74기 주주총회			2022.03.29	
안건	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(①)	① 중 의결권 행사 주식수(A)	찬성 주식수(B)
						(비율, %)
						반대·기권 등 주식수(C)
						(비율, %)
제1호 의안	보통	제74기('21.01.01~'21.12.31) 재무제표(이익잉여금처분 계산서 포함) 및 연결재무제표 승인의 건	가결	6,250,612	4,152,936	4,100,596
						(98.74%)
						52,340
						(1.26%)

안건	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(①)	① 중 의결권 행사 주식수(A)	찬성 주식수(B)	
						(비율, %)	반대·기권 등 주식수(C)
						(비율, %)	
제2호 의안	특별	정관 일부 변경의 건	가결	6,250,612	4,152,936	3,151,831	(75.89%)
						1,001,105	(24.11%)
제3-1호 의안	보통	이사 선임의 건 (사외이사 후보자 금영삼)	가결	6,250,612	4,152,936	4,151,932	(99.98%)
						1,004	(0.02%)
제3-2호 의안	보통	이사 선임의 건 (사외이사 후보자 권세원)	가결	6,250,612	4,152,936	4,151,932	(99.98%)
						1,004	(0.02%)
제4호 의안	보통	감사위원 선임의 건 ¹⁾ (후보자 권세원)	가결	3,683,914	1,808,412	1,807,408	(99.94%)
						1,004	(0.06%)
제5호 의안	보통	이사 보수한도 승인의 건	가결	6,250,612	4,152,936	3,358,740	(80.88%)
						794,196	(19.12%)

1) 상법 제542조의12에 의거 감사위원회 위원 선임 시 3%를 적용하고 있으며, 전자투표 도입에 따른 결의요건 완화 규정을 적용하고 있습니다.

나. 주주총회에 주주가 최대한 참여하도록 충분한 조치를 하였는지 여부

당사는 주주의 참석률 제고 및 의결권 행사 편의성을 위하여 정기주주총회 집중일을 회피하여 개최하고 있습니다. 또한, 2018년부터 전자투표 및 전자위임장 도입을 통해 주주 의결권 행사를 적극 지원하고 있으며, 금융감독원 및 거래소 전자공시시스템 내 참고서류 공시를 통해 모든 주주에게 의결권 대리행

사 권유를 실시하고 있습니다. 향후에도 주주들이 주주총회에 적극 참여할 수 있도록 최선의 노력을 다하겠습니다.

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

가. 주주제안권 관련 전반에 대한 사항

1) 주주제안 절차 등을 홈페이지 등을 통하여 안내하고 있는지 여부

당사는 주주의 의견을 적극 수렴하기 위해 당사 홈페이지 내 주주제안권 행사방법, 처리절차, 유의사항에 대해 상세히 안내하고 있습니다.

2) 내부 기준 및 절차를 마련하고 있는지 여부

당사는 주주제안을 적법하고 공정하게 처리하기 위한 내부 기준 및 절차를 마련하고 있습니다. 당사에 주주제안이 접수되면 제안주주의 자격요건 및 제안내용에 대한 법률검토를 통해 주주총회 의안 상정여부를 결정하며, 제안주주에게 서면 또는 전자문서로 그 결과를 회신 드립니다. 또한 제안내용이 주주총회 의안에 포함될 경우, 제안주주에게 해당 의안에 대해 설명할 기회를 보장하고 있습니다.

3) 주주제안 내역 및 이행상황

▷ (표 1-③-1) 주주제안 내역 및 이행상황('21.01.01~'23.05.31)

제안 일자	제안 주체	주요 내용	처리 및 이행 상황	가결여부	찬성률(%)	반대율(%)
해당 기간 동안 주주제안은 없습니다.						

▷ (표 1-③-2) 기관투자자 공개서한 주요 내용 및 처리현황('21.01.01~'23.05.31)

발송일자	주체	주요 내용	회신 일자	회신 주요 내용
해당 기간 동안 기관투자자가 제출한 공개서한은 없습니다.				

나. 주주제안권 행사의 용이성

당사는 주주가 주주제안권을 용이하게 행사할 수 있도록 행사 방법 및 처리절차 등에 대해 당사 홈페이지를 통해 안내하고 있으며, 해당 내용에 따른 적법한 주주제안에 대해서는 자유로운 행사권을 보장하고 있습니다. 향후 주주제안권 행사 시 공정한 처리절차를 거쳐 주주의 의견이 실질적으로 반영될 수 있도록 최선의 노력을 다하겠습니다.

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

가. 주주환원정책 관련 사항

1) 주주환원정책 및 향후 계획

당사는 주주가치 증대를 위해 2021년 2월 이사회에서 중장기(FY2021-FY2023) 주주환원정책을 수립하였습니다.

중장기 주주환원정책에 따라 당사는 2021년 사업연도부터 2023년 사업연도까지 3년간 비경상적인 손익을 제외한 연결 당기순이익의 30% 이상을 주주환원에 활용할 방침입니다. 세부적으로는 분기배당을 적극적으로 실시하여 3년간 300억원 이상의 배당금을 지급하고, 주주환원 규모 내 배당 후 잔여 재원을 활용하여 자기주식 매입 또는 소각, 주식배당 등 다양한 방법을 검토하며 실시해 나갈 계획입니다.

당사는 주주환원정책에 따라 2021년 사업연도부터 공시서류 제출일 현재까지 188억원의 배당금을 지급하였으며, 남은 기간 동안 계획을 충실히 이행할 것입니다.

2) 주주환원정책 안내 방식

당사는 2021년 3월 금융감독원 및 거래소 전자공시시스템 내 공정공시, 언론사 보도자료 배포를 통해 주주, 투자자 등 다양한 이해관계자에게 당사의 중장기 주주환원정책 내용을 안내하였습니다. 또한 당사 홈페이지 내 주주환원정책 내용과 이행결과를 기재함으로써 관련 정보를 지속적으로 업데이트하여 제공하고 있습니다.

나. 주주환원정책 관련 정보에 대해 충분한 안내 여부

당사는 중장기 주주환원정책 관련 내용에 대해 공시, 기사 등을 통해 주주에게 안내하고 있으며, 주주환원 실적, 배당내역 등 이행결과를 홈페이지에 게시함으로써 주주가 관련 정보에 지속적으로 접근할 수 있도록 편의성을 제공하고 있습니다.

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

가. 주주환원 전반에 대한 사항

1) 최근 3개 사업연도별 주주환원 현황

▷ (표 1-⑤-1) 최근 3개 사업연도별 주주환원 현황

(단위 : 원, %)

사업연도	결산월	주식종류	주식배당	현금배당				
				주당배당금 ¹⁾	총배당금	시가배당률 ²⁾	배당성향 ³⁾	
							연결기준	별도기준
2022년	12	보통주	-	1,500	9,376,084,500	1.5	119.7	105.5
2021년	12	보통주	-	1,500	9,375,270,000	1.3	15.5	44.9
2020년	12	보통주	-	1,000	6,057,156,000	0.8	3.7	8.3

1) 1주당 연도별 지급액 총액

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

3) 배당금총액 / 연결 또는 개별 당기순이익

2) 최근 3개 사업연도별 차등배당·분기배당 실시여부 및 내역

당사는 중장기 주주환원정책을 이행하기 위해 2021년 사업연도부터 정기적인 분기배당을 실시하고 있으며, 최근 3개 사업연도 기간 동안 차등배당은 실시하지 않았습니다.

▷ (표 1-⑤-2) 최근 3개 사업연도별 분기배당 현황

(단위 : 원)

사업연도	배당기준일	이사회결의일	주식종류	주당배당금	총배당금
2022년	2022.06.30	2022.07.21	보통주	500	3,125,361,500
2021년	2021.09.30	2021.10.22	보통주	500	3,124,658,000
2020년	-	-	-	-	-

나. 주주환원을 받을 주주의 권리가 존중되고 있는지 여부

당사는 주주중심의 경영을 실현하고자 향후 회사의 지속적인 성장을 위한 투자와 당해 경영실적, Cashflow 등을 종합적으로 고려하여 2021년 3월 중장기 주주환원정책을 발표하였습니다. 이에 따라 3년간 300억원의 배당금 지급을 안내하며 주주의 예측가능성을 높이고, 분기배당을 통해 정기적인 현금흐름을 제공하는 등 주주환원을 받을 주주의 권리가 존중될 수 있도록 지속적인 노력을 하고 있습니다.

(핵심원칙 2) 주주의 공평한 대우

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

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

가. 주식발행 정보 전반에 대한 사항

1) 발행가능 주식 현황, 기 발행주식 현황, 발행된 종류주식 현황

당사가 발행 가능한 주식의 종류는 기명식 보통주식과 기명식 우선주식이 있으며, 우선주식의 경우 무의결권 배당우선주식으로 우선주 발행 시 상환권, 전환권, 상환전환권을 부여할 수 있습니다. 발행 가능한 주식의 총수는 30,000,000주(1주당 액면금액 : 5,000원)이며, 그 중 우선주식의 발행한도는 3,000,000주입니다. 2022년 12월 31일 기준 당사의 총 발행주식수는 보통주 6,348,913주이며, 우선주는 없습니다.

▷ (표 2-①-1) 주식발행 현황

구분	발행가능주식수(주) ¹⁾	발행주식수(주) ²⁾	발행비율 ³⁾	비고
보통주	30,000,000 ²⁾	6,348,913	21.16%	-
우선주	3,000,000	-	-	-

- 1) 기준일 현재 수권주식수(정관상의 주식수). 보통주의 경우 우선주 미발생시 발행가능한 보통주식수
- 2) 기준일 현재까지 발행한 주식의 총수 - 기준일 현재까지 감소(감자, 이익소각 등)한 주식의 총수
- 3) 발행주식수/발행가능주식수 * 100(소수점 3자리에서 반올림)

2) 종류주식별 의결권 부여내용 및 사유, 종류주주총회 실시내역 등

당사는 최근 3개 사업연도 기간 동안 종류주식을 발행한 내역이 없습니다.

나. 보유주식의 종류 및 수에 따라 공평한 의결권이 부여되고 있는지 여부

당사는 2019년 3월 공표한 기업지배구조현장의 'I. 주주 - 2. 주주의 공평한 대우' 항목에서 주주에게 공평한 대우를 하도록 하는 규정을 명시하고, 이를 기반으로 주주가치 제고에 힘쓰고 있습니다.

상세내용으로는 '첫째, 회사는 보유주식의 종류 및 수에 따라 주주를 공평하게 대우하고, 주주가 보유한 주식수에 따라 그 본질적인 권리가 침해되지 않도록 한다.' '둘째, 회사는 거래관계에 있어 주주라는 이유로 특별한 대우를 하지 아니하며, 주주가 아니라는 이유로 불리한 처분을 하지 않는다.' '셋째, 주주는 지배주주 등 다른 주주의 부당한 내부거래 및 자기거래로부터 보호받아야 한다.' 입니다. 이에 당사는 모든 주주에게 1주 1의결권을 인정하고 있으며, 주주의 고유 권한인 의결권이 침해되지 않도록 상법 및 관련 법령이 정하는 바에 따라 주주의 공평한 의결권을 보장하기 위해 노력하고 있습니다.

다. 주주와의 의사소통에 대한 사항

당사는 기업의 투명성 확보 및 기업가치 극대화, 투자자와의 신뢰형성을 위해 다양한 IR 활동을 진행하고 있습니다. 매 분기, 반기, 연간 실적 발표 후 기관투자자 등을 대상으로 기업설명회를 정기적으로 실시하고 있습니다. 또한 수시로 기업탐방미팅을 실시하고, NDR(Non Deal Roadshow) 및 Corporate Day를 통해 시장과 활발하게 소통하고 있습니다. 더불어 당사는 해외투자자를 위해 매년 영문으로 Annual Report를 제작하여 이를 홈페이지에 게재하고 있으며, 2019년 사업연도부터는 관련 내용을 지속가능경영 보고서로 통합하여 발간하고 있습니다.

당사는 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류 제출일 현재까지 기관투자자를 대상으로 실적발표, NDR, Corporate Day, 기업탐방 등의 IR 활동을 총 43회 진행하였으며, 소액주주 대상으로는 이메일 2회, 전화(수시) 등을 통해 질의응답을 하고 있습니다.

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

▷ (표 2-①-2) 주요 IR, 컨퍼런스콜, 주주와의 대화 개최 내역('22.01.01~'23.05.31)

일자	대상	형식	주요 내용	비고
2022.01.17~18	국내 기관투자자	NDR	회사 및 주요 계열사 소개	-
2022.02.11	국내 기관투자자	NDR	회사 및 주요 계열사 소개	-
2022.03.22~23	국내 기관투자자	NDR	회사 및 주요 계열사 소개	-
2022.05.04	국내 기관투자자	어닝콜	1분기 실적 및 현황 소개	-
2022.05.09~10	국내 기관투자자	NDR	1분기 실적 및 현황 소개	-
2022.06.09	국내 기관투자자	Corporate Day	회사 및 주요 계열사 소개	-
2022.08.09	국내 기관투자자	어닝콜	2분기 실적 및 현황 소개	-
2022.08.10~11	국내 기관투자자	NDR	2분기 실적 및 현황 소개	-
2022.09.22	국내 기관투자자	NDR	회사 및 주요 계열사 소개	-
2022.11.02	국내 기관투자자	어닝콜	3분기 실적 및 현황 소개	-
2022.11.03~04	국내 기관투자자	NDR	3분기 실적 및 현황 소개	
2023.02.16	국내 기관투자자	어닝콜	연간 실적 및 현황 소개	
2023.02.20	국내 기관투자자	NDR	연간 실적 및 현황 소개	
2023.05.08	국내 기관투자자	어닝콜	1분기 실적 및 현황 소개	
2023.05.09~10	국내 기관투자자	NDR	1분기 실적 및 현황 소개	
2023.05.30~31	국내 기관투자자	NDR	회사 및 주요 계열사 소개	

2) 홈페이지 내 IR 담당부서의 전화번호 및 이메일 주소 공개 여부

당사는 주주와의 원활한 의사소통을 위해 홈페이지에 IR 담당부서의 연락처와 전용 이메일 주소를 공개하고 있습니다.

3) 영문 사이트 운영, 담당자 연락처 공개 여부 및 영문 공시 내역

당사는 외국인 주주를 위한 영문 홈페이지를 운영하고 있으며, 영문 홈페이지 내 IR 담당부서의 연락처와 전용 이메일 주소를 공개하고 있어 IR 담당부서와 직접적인 소통이 가능합니다.

▷ (표 2-①-3) 영문공시 내역(22.01.01~'23.05.31)

공시일자	공시제목(영문)	주요 내용(한글)
2022.01.14	Organization of Investor Relations Event	기업설명회(IR)개최(안내공시)
2022.02.24	Changes of 30% or More in Sales or Profits/Losses (15% or More in the Case of Large-sized Corporations)	매출액또는손익구조30% (대규모법인은15%)이상변경
2022.03.02	Decision on Calling Shareholders' Meeting	주주총회소집결의
2022.03.02	Decision on Cash Dividends and Dividends in Kind	현금·현물배당결정
2022.03.21	Submission of Audit Report	감사보고서제출
2022.03.22	Organization of Investor Relations Event	기업설명회(IR)개최(안내공시)
2022.03.30	Outcome of Annual Shareholders' Meeting	정기주주총회결과
2022.05.03	Prior Notice on Disclosure of Final Earnings	결산실적공시예고(안내공시)
2022.05.03	Organization of Investor Relations Event	기업설명회(IR)개최(안내공시)
2022.05.09	Report on Business Performance according to Consolidated Financial Statements (Fair Disclosure)	연결재무제표기준영업(잠정)실적 (공정공시)
2022.05.09	Organization of Investor Relations Event	기업설명회(IR)개최(안내공시)
2022.06.07	Organization of Investor Relations Event	기업설명회(IR)개최(안내공시)
2022.06.16	Decision on Closure of Shareholder's Registry (Including Record Date) for Dividends	현금·현물배당을 위한 주주명부폐쇄(기준일) 결정
2022.06.20	Annual Status Report of Information Protection (Voluntary Disclosure)	정보보호 현황(자율공시)
2022.07.22	Decision on Cash Dividends and Dividends in Kind	현금·현물배당결정
2022.08.10	Report on Business Performance according to Consolidated Financial Statements (Fair Disclosure)	연결재무제표기준영업(잠정)실적 (공정공시)
2022.08.10	Organization of Investor Relations Event	기업설명회(IR)개최(안내공시)
2022.09.21	Organization of Investor Relations Event	기업설명회(IR)개최(안내공시)

공시일자	공시제목(영문)	주요 내용(한글)
2022.11.01	Prior Notice on Disclosure of Final Earnings	결산실적공시예고(안내공시)
2022.11.01	Organization of Investor Relations Event	기업설명회(IR)개최(안내공시)
2022.11.03	Report on Business Performance according to Consolidated Financial Statements (Fair Disclosure)	연결재무제표기준영업(잠정)실적 (공정공시)
2022.11.03	Organization of Investor Relations Event	기업설명회(IR)개최(안내공시)
2022.12.19	Closure of Register of Shareholders or Designation of Record Date	주주명부폐쇄기간 또는 기준일 설정
2023.02.14	Organization of Investor Relations Event	기업설명회(IR)개최(안내공시)
2023.02.20	Changes of 30% or More in Sales or Profits/Losses (15% or More in the Case of Large-sized Corporations)	매출액또는손익구조30% (대규모법인은15%)이상변경
2023.02.20	Organization of Investor Relations Event	기업설명회(IR)개최(안내공시)
2023.02.24	Decision on Calling Shareholders' Meeting	주주총회소집결의
2023.02.24	Decision on Cash Dividends and Dividends in Kind	현금·현물배당결정
2023.03.22	Submission of Audit Report	감사보고서제출
2023.05.03	Prior Notice on Disclosure of Final Earnings	결산실적공시예고(안내공시)
2023.05.03	Organization of Investor Relations Event	기업설명회(IR)개최(안내공시)

4) 공정공시 내역

▷ (표 2-①-4) 공정공시 내역('22.01.01~'23.05.31)

공시일자	공시제목	주요 내용
2022.05.04	연결재무제표기준영업(잠정)실적	'22년 1분기 연결재무제표 기준 영업(잠정)실적
2022.08.09	연결재무제표기준영업(잠정)실적	'22년 2분기 연결재무제표 기준 영업(잠정)실적
2022.11.02	연결재무제표기준영업(잠정)실적	'22년 3분기 연결재무제표 기준 영업(잠정)실적
2023.05.08	연결재무제표기준영업(잠정)실적	'23년 1분기 연결재무제표 기준 영업(잠정)실적

5) 불성실공시법인 지정여부 및 그 내역, 지정 후 재발방지를 위한 개선노력

▷ (표 2-①-5) 불성실공시법인 지정여부 및 그 내역('22.01.01~'23.05.31)

불성실 공시유형	지정일	지정사유	부과 벌점	제재금	지정 후 개선노력 등
해당 기간 동안 당사는 불성실공시법인에 지정된 내역이 없습니다.					

라. 주주에게 기업정보 공개 여부

당사는 기업경영과 관련된 충분한 정보를 당사의 국/영문 홈페이지, 금융감독원 및 한국거래소 전자공시시스템 등을 통해 모든 주주에게 공평하게 공개하고 있습니다. 또한 필요 시 공정공시, 자율공시 등을 활용해 주주에게 기업정보를 적시에 제공하기 위해 노력하고 있습니다.

당사는 홈페이지 내 투자정보 섹션을 별도로 마련하고 있으며, 해당 섹션에는 기업지배구조 현황, 중장기 주주환원정책, 추가정보, IR자료 및 당사의 재무현황 등의 자료가 게시되어 있습니다.

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

가. 내부거래, 자기거래와 관련한 기업의 통제 장치(정책)

1) 내부거래 및 자기거래 통제 장치(정책)

당사는 계열회사와의 내부거래, 최대주주 및 특수관계인과의 자기거래에 대한 통제 강화로 지배구조 투명성을 제고하기 위해 2021년 10월 이사회 내 내부거래위원회를 신설했습니다.

내부거래위원회는 위원회 규정 제9조에 의거 계열회사와의 거래 승인, 최대주주 및 특수관계인과의 거래 승인 등을 의결사항으로 정하고 있으며, 계열회사와의 연간 내부거래 실적을 보고사항으로 정하고 있습니다. 위원회 운영의 실효성을 위해 3인 이상의 전원 사외이사로 구성한다는 규정을 두고 있으며, 공시서류 제출일 현재 4명의 사외이사로 구성되어 있습니다. 또한 위원회 규정 제8조에 의거 특별한 이해관계가 있는 위원은 의결권을 행사할 수 없도록 하고 있으며, 결의요건을 재적위원 3분의 2 이상의 출석과 출석위원 3분의 2 이상의 찬성으로 가중하고 있습니다.

2) 내부거래 및 자기거래 관련 포괄적 이사회 의결 여부

당사는 지주회사 사업 특성상 브랜드 사용료, 경영관리지원 서비스 등의 내부거래가 매년 반복적으로 발생하고 있습니다. 이러한 내부거래에 대해 이사회 내 내부거래위원회는 연초 포괄적 승인을 실시하고 있습니다.

2022년 1월 개최된 내부거래위원회는 안건 심의를 통해 2023년 계열회사와의 내부거래(브랜드 사용료, 경영관리지원 서비스, 부동산 임대차, 무형자산 사용료, IT유지보수, 라이선스아웃) 계획을 승인하였습니다.

또한 당사는 반복적인 내부거래의 투명성을 강화하기 위해 브랜드 사용료, 경영관리지원 서비스 수수료 등의 산정 기준 적정성을 외부 용역을 통해 정기적으로 검토하고 있습니다.

3) 지배주주 등 이해관계자와의 거래내역

당사는 지배주주 등 이해관계자와의 거래내역을 정기보고서를 통해 투명하게 공개하고 있습니다. 공시대상기간 동안 거래내역 관련 구체적인 내용은 2023년 3월 21일 금융감독원 및 거래소 전자공시시스템에 공시한 사업보고서(2022.12)를 참고하시길 바랍니다.

가) 지급보증 내역 등

- 2022년 12월말 기준 당사가 특수관계자를 위해 제공하고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
특수관계자구분	제공받은 회사	지급보증액	담보권자	비 고
종속기업	에스티젠바이오(주)	33,000,000	KB국민은행	차입금 등
		4,930,226	KDB산업은행	
합 계		37,930,226	-	-

- 우리사주조합은 우리사주조합제도의 원활한 운영을 위하여 한국증권금융(주)와 차입금 약정을 체결하였으며, 이와 관련하여 2022년 12월말 기준 당사는 동아제약(주), 에스티젠바이오(주), 용마로지스(주), (주)수석 및 디에이인포메이션(주)와 4,337백만원의 연대보증을 제공하고 있습니다.

나) 회사분할로 인한 연대보증에 관한 사항

- 당사는 에스티젠바이오(주)의 분할기준일인 2015년 4월 1일 기준의 채무금액과 지급보증액에 대하여 연대보증의무를 지고 있습니다. 또한 2022년 6월 14일, 2022년 7월 22일 에스티젠바이오(주)의 신규 시설자금 대출 차입금액과 지급보증액에 대하여 연대보증의무를 지고 있습니다.

다) 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

- 공시대상기간 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)									
구분	특수관계자명	용역수익 등	배당금 수익	기타판매비와 일반관리비	기타 수익	유무형 자산취득	사용권 자산취득	이자 비용	기타 비용
종속기업	동아제약(주)	3,726,645	36,000,000	148,733	13,320	-	-	-	-
	디에이인포메이션(주)	20,561	-	344,042	-	546,203	-	-	3,062
	용마로지스(주)	890,630	2,490,000	42,708	20,619	-	-	-	-
	(주)수석	17,660	600,000	45,950	-	-	-	-	-
	아벤종합건설(주)	14,326	2,040,000	436,000	1,238	-	-	-	-
	(주)동천수	88,875	800,000	-	-	-	-	-	-
	에스티젠바이오(주)	1,084,341	-	-	-	-	-	-	-
	(주)열수	-	-	11,973	-	-	-	-	-

(단위 : 천원)									
구분	특수관계자명	용역수익 등	배당금 수익	기타판매비와 일반관리비	기타 수익	유무형 자산취득	사용권 자산취득	이자 비용	기타 비용
공동 기업	동아오츠카(주)	34,552	989,724	3,682	63,016	-	-	-	-
관계 기업	동아에스티(주)	5,706,146	1,968,765	562,072	41,871	7,281,371	12,308	22,321	-
	에스티팜(주)	525,899	3,048,276	-	1,737	-	-	-	-
	한국신동공업(주)	11,843	37,500	-	-	-	-	-	-
	동아참메드(주)	33,128	-	-	2,060	-	-	-	-
합 계		12,154,606	47,974,265	1,595,160	143,861	7,827,574	12,308	22,321	3,062

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

가. 기업의 소유구조 또는 주요 사업의 변동 관련 주주보호를 위한 회사 정책

당사가 2019년 3월 공표한 기업지배구조헌장 내 'I. 주주 - 1. 주주의 권리'에 따르면 회사의 존립 및 주주권에 중대한 변화를 가져오는 사항은 주주총회에서 주주의 권리를 최대한 보장해야 한다고 명시하고 있습니다. 또한 기업지배구조헌장 내 'V. 시장에 의한 경영감시 - 2. 기업경영권 시장'에 따르면 회사의 합병·분할, 중요한 영업의 양수도 등 회사 경영권의 변동을 초래하는 행위는 투명하고 공정한 절차에 의해 이루어져야 하며, 이에 반대하는 주주에 대해서는 법령이 정하는 바에 따라 주식매수청구권을 행사할 수 있도록 해야 한다고 명시하고 있습니다.

나. 공시 대상연도 내 기업의 소유구조 또는 주요 사업의 변동이 있었거나, 구체적인 계획 존재 여부

공시 대상연도 내 당사는 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할(물적분할 포함), 주식의 포괄적 교환 및 이전 등이 없었으며, 향후 실시 계획도 없습니다.

당사는 추후 기업의 소유구조 또는 주요 사업의 변동을 초래하는 행위가 있을 시, 기업지배구조헌장 내 명시한 내용에 따라 투명하고 공정하게 실시할 것이며, 소액주주 및 반대주주를 포함한 모든 주주의 권리를 보장하기 위해 노력하겠습니다.

3. 이사회

(핵심원칙 3) 이사회 기능

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

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

가. 이사회 의 원활한 기능 수행을 위한 운영 제도

1) 정관 또는 이사회 규정으로 정하고 있는 이사회 심의·의결사항

당사는 이사회 심의·의결사항에 대해 이사회 규정 제13조에 명시하고 있습니다. 해당 규정에 의거하여 이사회는 주주총회에 관한 사항, 경영에 관한 사항, 재무에 관한 사항, 이사 등에 관한 사항 등에 대해 심의하고 있으며, 구체적인 사항은 다음과 같습니다.

구분	심의·의결사항
주주총회에 관한 사항	<ul style="list-style-type: none"> · 주주총회의 소집 · 전자적 방법에 의한 의결권의 행사 허용 · 영업보고서의 승인 · 재무제표의 승인 · 정관의 변경 · 자본의 감소 · 회사의 해산, 합병, 분할, 분할합병, 회사의 계속 · 회사의 영업 전부 또는 중요한 일부의 양도 및 회사의 영업에 중대한 영향을 미치는 다른 회사의 영업 전부 또는 일부의 양수 · 영업 전부의 임대 또는 경영위임, 타인과 영업의 손익 전부를 같이하는 계약, 기타 이에 준할 계약의 체결이나 변경 또는 해약 · 이사, 감사위원회 위원의 선임 및 해임 · 주식의 액면미달발행 · 이사의 회사에 대한 책임의 감면 · 현금, 주식, 현물배당 결정 · 주식매수선택권의 부여 · 이사의 보수 · 법정준비금의 감액 · 기타 주주총회에 부의할 의안
경영에 관한 사항	<ul style="list-style-type: none"> · 회사경영의 기본방침의 결정 및 변경 · 신규사업의 추진 · 대표이사의 선임 및 해임 · 공동대표의 결정 · 이사회 내 위원회의 설치, 운영 및 폐지 · 이사회 내 위원회 위원의 선임 및 해임 · 이사회 내 위원회의 결의사항에 대한 재결의. 단 감사위원회 결의에 대하여는 그러하지 아니함 · 이사의 전문가 조력의 결정

구분	심의·의결사항			
	<ul style="list-style-type: none"> · 지배인의 선임 및 해임 · 중요한 사규, 사칙의 제정 및 개폐 · 지점, 공장, 사무소, 사업장의 설치·이전 또는 폐지 · 간이합병, 간이분할합병, 소규모합병 및 소규모분할합병의 결정 · 흡수합병 또는 신설합병의 보고 · 대표이사 승계계획의 승인 			
재무에 관한 사항	<ul style="list-style-type: none"> · 결손의 처분 · 신주의 발행 · 사채의 발행 또는 대표이사에게 사채발행의 위임 · 준비금의 자본전입 · 전환사채의 발행 · 신주인수권부사채의 발행 · 자기주식의 취득 및 처분 · 자기주식의 소각 · 일정 규모 이상 요건이 있는 사항 			
	구분		최근 사업연도 말 기준	
	출자 또는 출자 지분의 처분		자기자본	100분의 5 이상
	담보제공, 채무보증, 채무인수, 채무면제			
	선급금 지급, 금전 및 증권의 대여, 가지급 결정			
	시설투자		100분의 10 이상	
	단기자금의 차입			
	단일판매 또는 공급계약의 체결 또는 해지		매출액	100분의 5 이상
유형자산의 취득 및 처분		자산총액	100분의 5 이상	
이사 등에 관한 사항	<ul style="list-style-type: none"> · 이사의 회사기회 이용에 대한 승인 · 타회사의 임원 겸임 			
기타	<ul style="list-style-type: none"> · 중요한 소송의 제기 · 주식매수선택권 부여의 취소 · 준법지원인의 임면, 준법통제기준 제정 및 개정 신설 · 기타 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회에서 위임 받은 사항 및 대표이사가 필요하다고 인정하는 사항 			

2) 이사회 심의·의결사항 중 관련 법상 의무화된 사항 이외의 사항 존재 여부

당사는 관련 법상 의무화된 사항 이외에도 당사의 경영활동과 밀접하다고 판단되는 수시공시항목을 이사회 심의·의결사항으로 규정하고 있습니다. 수시공시 의무비용이 적용되는 중대한 사항에 대해 이사회 심의·의결을 거침으로써 이사회가 기업 운영의 실질적인 중심 역할을 수행하고 있고, 공시 누락 등 경영 리스크를 사전에 예방하고 있습니다.

3) 이사회의 권한 중 이사회 내 위원회 및 대표이사에게 위임된 사항

당사 이사회는 정관 제39조의2 및 이사회 규정 제13조의2 규정에 의거 이사회 권한을 이사회 내 위원회에 위임할 수 있습니다. 당사는 현재 이사회 내 위원회로 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 평가보상위원회, 내부거래위원회를 두고 있으며, 각 위원회의 주요 권한은 다음과 같습니다.

위원회명	주요 권한
감사위원회	<ul style="list-style-type: none"> · 회사 및 자회사의 업무·재산 조사에 관한 사항 · 감사보고서 작성·제출 및 분·반기 회계결산 승인 · 내부회계관리제도 운영실태 및 내부감시장치 가동현황 평가
사외이사후보추천위원회	<ul style="list-style-type: none"> · 주주총회에서 선임할 사외이사후보의 추천
평가보상위원회	<ul style="list-style-type: none"> · 성과평가 및 보상 기준 수립 · 회사 및 대표이사 성과평가
내부거래위원회	<ul style="list-style-type: none"> · 계열회사, 최대주주 및 특수관계인과의 내부거래에 대한 관리·감독

또한 당사 이사회는 정관 제14조에 의거 대표이사에게 사채의 금액 및 종류를 정하여 1년을 초과하지 아니하는 기간 내의 사채 발행을 위임할 수 있다는 규정을 두고 있습니다.

나. 이사회가 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 효과적으로 수행하고 있는지 여부

당사 이사회는 주주와 이해관계자들의 이익을 대변하는 동시에 회사의 지속적인 성장을 목표로 법령과 정관에서 정한 사항, 주주총회로부터 위임 받은 사항, 회사경영의 기본 방침 및 업무 진행에 관한 중요한 사항을 결의하고 있습니다. 이사회는 매 분기 개최되는 정기이사회뿐 아니라 이사회 결의가 필요한 사항이 발생 시 수시로 개최되며 실질적인 경영의사결정기구의 역할을 수행하고 있습니다.

당사는 이사회의 효과적인 업무수행을 위하여 직무집행감독권을 이사회 규정 제17조에 명시하고 있으며, 이를 바탕으로 이사회는 각 이사가 담당업무를 집행함에 있어 법령 또는 정관에 위반할 염려가 있을 경우 관련자료의 제출, 조사 및 설명을 요구할 수 있습니다. 또한 동 규정 제16조에 의거 의장이 필요하다고 인정할 경우에는 관계임직원 또는 외부인사를 이사회에 출석시켜 의견을 청취할 수 있습니다. 이를 통해 이사회는 효과적인 경영감독 기능을 수행하고 있습니다.

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

가. 최고경영자 승계정책

1) 승계정책의 수립 및 운영 주체

당사는 2020년 3월 이사회에서 대표이사 경영승계 규정을 포함하는 대표이사 승계계획을 수립하고 승인하였습니다. 또한 2021년 3월 이사회에서 대표이사 경영승계 규정을 개정하는 등 지속적으로 개선·보

완하고 있습니다.

대표이사 경영승계 규정에 근거하여 회사는 대표이사 임기만료 3개월 전 또는 직무수행 불가사유 발생일로부터 3일 이내에 대표이사후보추천위원회를 구성하여야 합니다. 대표이사후보추천위원회는 3인의 위원으로 구성되며, 최대주주 혹은 최대주주가 지명한 사람 1인, 재임기간이 긴 사외이사 2인으로 구성됩니다. 위원장은 사외이사가 되며, 대표이사후보추천위원회는 대표이사 후보자 평가기준을 수립하고, 후보자를 평가하여 이사회에 추천할 대표이사 후보자를 선정합니다.

2) 승계정책의 주요 내용

당사의 최고경영자인 대표이사의 승계절차는 대표이사 후보자 평가기준 수립, 후보자 추천, 후보자 평가 및 선정, 이사회 결의를 통한 대표이사 후보자 확정, 주주총회에서 사내이사 선임, 대표이사의 선임의 순서로 진행됩니다.

대표이사 경영승계 규정에 근거하여 대표이사후보추천위원회가 구성되면, 위원회는 대표이사 임기만료 2개월 전 또는 직무수행 불가 사유 발생일로부터 7일 이내에 대표이사 후보자 선정을 위한 경영승계 절차를 개시하고 후보자 평가기준을 수립합니다. 최대주주 및 사내이사, 사외이사는 대표이사후보추천위원회에 차기 대표이사 후보를 추천할 수 있으며, 대표이사 후보자는 선임 시 연령을 기준으로 만 70세 미만이어야 합니다. 후보자 추천기간은 최소 7일 이상의 기간으로 위원회에서 정하며, 후보자 추천을 위한 외부 공모절차는 진행하지 않습니다.

위원회는 추천기간 종료 후, 모든 후보자를 대상으로 사전에 수립한 평가기준에 따라 공정하게 평가하여 대표이사 후보자 1인을 선정합니다.

이후 정관 및 이사회 규정에 따라 후보자가 사내이사가 아닌 경우 주주총회에서 사내이사로 선임하고, 후속 이사회에서 대표이사로 선임함으로써 대표이사 승계절차는 종료됩니다.

3) 교육 현황

당사 대표이사는 대표이사 경영승계 규정에 근거하여 상시적으로 계열사 경영진의 계열사간 전환배치, 계열사 내 직무전환, 연수 등을 통해 대표이사 후보군 육성을 위해 노력하고 있습니다. 공시대상기간동안 당사는 그룹 내 대표이사 후보군의 리더십 향상을 위한 교육을 1회 실시하였으며, 구체적인 내용은 다음과 같습니다.

교육일자	교육명	참석인원	주요 교육내용
2022.07.04 ~ 2022.07.06	동아쏘시오그룹 임원과정	18명	Business Leader 리더십 역량

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

가. 내부통제정책

1) 리스크관리

당사는 경영환경의 변화에 따른 다양한 리스크를 파악하고 효과적으로 대응하기 위해 2021년 5월 당사 내부감사기구인 감사위원회에 전사적 리스크 관리(Enterprise Risk Management, 이하 ERM) 구축에 대해 보고하고, 현재 당사 내부감사부서에서 운영 중에 있습니다.

내부감사부서는 4단계(1차 경영 환경 분석 → 2차 리스크 식별 및 평가 → 3차 리스크 대응 → 4차 모니터링)에 거쳐 ERM을 운영하고 있으며, ERM 운영 현황에 대해 반기 1회 감사위원회 보고와 연 1회 이사회 보고를 실시하고 있습니다.

당사는 ERM 시스템의 신뢰성 및 효율성 제고를 위해 2022년말 ISO31000(리스크 관리 국제 표준) 기반의 경영진단플랫폼을 구축하는 등 효과적인 리스크 관리를 위한 개선 노력을 지속하고 있습니다. 향후에는 지주회사로서 계열사 리스크 관리 체계를 구축하여 그룹의 지속적인 성장이 가능하도록 노력하겠습니다.

2) 준법경영

당사는 준법통제 기준의 준수여부를 점검하기 위하여 사내변호사를 준법지원인으로 선임하고 있습니다. 준법지원인은 경영진과 임직원의 준법여부 및 회사경영활동의 적법성을 감시하는 한편, 이사회 참석 및 안건 검토, 계약서 검토 등 다양한 준법지원활동을 통하여 당사의 조직 및 사업을 충실히 지원하고 있습니다. 또한 해당 활동 결과를 이사회에 참석하여 의무적으로 보고하고 있으며, 사업보고서 및 반기보고서 내 활동 결과를 공시하고 있습니다.

또한 당사는 정도, 성실, 배려의 창업정신을 포함하는 정도경영(사회책임경영)을 실천하기 위하여, 2020년 3월 동아쏘시오그룹 윤리헌장을 제정하였고, 모든 임직원이 준수해야 할 행동기준을 규정하는 동아쏘시오그룹 행동강령을 공표하였습니다. 추가로 당사는 부패방지를 위한 반부패경영시스템 구축 및 반부패경영 기업문화 확산, 그룹사 차원의 지속가능경영체계 구축 업무를 수행하며, 반부패 관련 내부 기준 제정 및 국제인증업무(ISO37001)를 수행하고 있습니다.

3) 내부회계관리

당사는 재무제표가 일반적으로 인정되는 회계처리기준에 따라 작성 및 공시되었는지에 대한 합리적 확신을 제공하기 위해 내부회계관리제도를 제정하고, 전사수준·프로세스수준·일반전산수준의 통제제도를 구축하여 운영하고 있습니다. 대표이사는 매 사업연도마다 내부회계관리제도의 효과성에 대한 점검을

수행하고, 내부회계관리제도 운영실태를 이사회, 감사위원회 및 주주총회에 보고하고 있으며, 감사위원회는 운영실태를 평가하여 이사회에 보고하고 있습니다. 아울러 내부회계관리제도 운영에 대한 감사위원회의 실질적인 관리·감독을 위하여 매 사업연도 중간에 내부회계 설계평가 및 상반기 운영평가 결과를 감사위원회에 보고하고 있습니다. 또한 2018년 11월 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 개정 및 2018년 7월 「내부회계관리제도 모범규준」(COSO 2013 반영) 개정에 따라 관련 내용을 반영하여 2020년 2월 당사의 내부회계관리규정, 이사회 규정, 감사위원회 규정, 사외이사후보추천위원회 규정을 개정하여 운영하고 있으며, 내부회계관리제도의 독립성 및 투명성 확보를 위하여 내부회계관리자 임면 동의권을 감사위원회에 부여하고 있습니다.

4) 공시정보관리

당사는 경영지원실장이 공시책임자를 맡고 있으며, 경영지원실 산하에 공시 담당자 정/부를 지정하여 공시업무를 수행하고 있습니다. 공시담당자는 매년 의무교육 시간을 이수하고 있으며, 금융감독원 및 한국거래소의 공시관련 교육 활동에 적극적으로 참여하고 있습니다. 또한 공시의 정확성·적시성을 제고하고, 임직원의 불공정거래를 방지하기 위하여 공시정보관리규정을 제정하여 운영하고 있습니다.

당사는 임직원의 불공정거래를 방지하기 위해 매년 임직원 대상 불공정거래 예방 교육을 실시하고 있으며, 한국거래소의 임직원 자사주거래 알림 서비스(K-ITAS)를 신청하여 사용하고 있습니다. 이를 통해 내부자거래, 단기매매차익거래 및 지분보고 위반을 사전에 예방하여 투자자 신뢰 제고를 위해 노력하고 있습니다.

5) 추가적으로 운영되고 있는 내부통제정책

당사는 4차 산업혁명의 발달에 따라 새롭게 파생되고 있는 내외부의 위협으로부터 중요 자산인 정보와 시스템을 보호하고 회사의 안정적인 성장을 지속하고자 정보보호정책을 마련하고 있으며, 국제표준 정보보호경영시스템(ISO27001)과 개인정보보호경영시스템(ISO27701) 인증을 획득하였습니다.

(핵심원칙 4) 이사회 구성

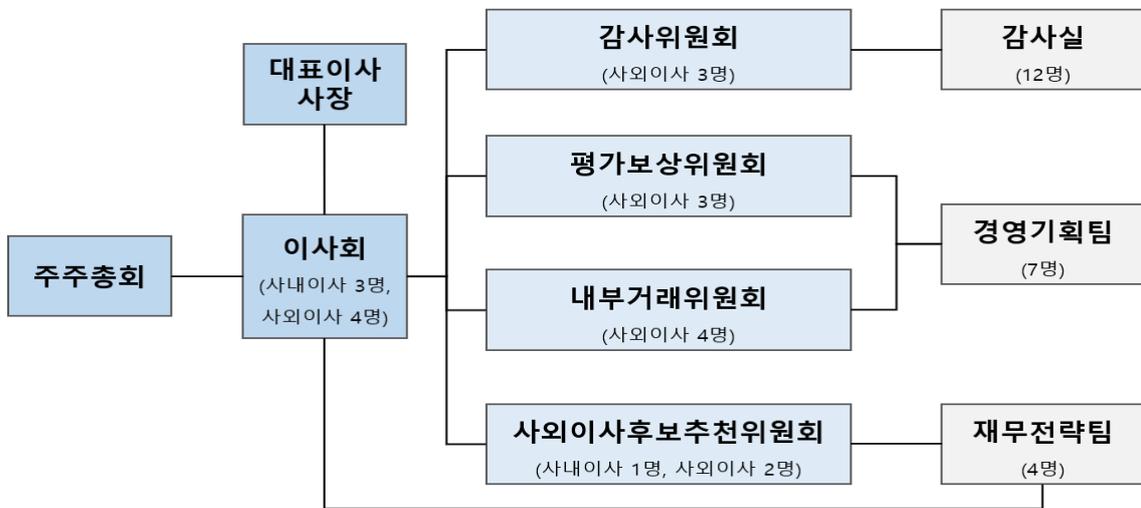
- 이사회는 효율적으로 의사를 결정하고 경영진을 감독할 수 있도록 구성하여야 하며, 이사는 다양한 주주의견을 폭넓게 반영할 수 있는 투명한 절차를 통하여 선임되어야 한다.

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

가. 이사회 구성 현황

1) 이사회 및 이사회 내 위원회, 지원부서 등 관련 조직도

▷ (표 4-①-1) 이사회 관련 조직도('23.05.31)



2) 이사회 구성, 이사회 구성원의 연령, 성비 현황 등

▷ (표 4-①-2) 이사회 구성 현황('23.05.31)

구분	성명	성별 (만 나이)	직책	선임일	임기만료 예정일	전문 분야	주요 경력
사내 이사	정재훈	남 (51세)	· 대표이사 · 사외이사후보추천위원회 위원	2021.03.29	2024년 정기주총 종결시	경영총괄	· 동아쏘시오홀딩스 정도경영실장 · (現)동아쏘시오홀딩스 대표이사 사장
사내 이사	고승현	남 (47세)	-	2021.03.29	2024년 정기주총 종결시	CFO	· 동아쏘시오홀딩스 경영지원실 IR담당 · (現)동아쏘시오홀딩스 경영지원실장
사내 이사	조민우	남 (44세)	-	2023.03.29	2026년 정기주총 종결시	경영기획	· 동아쏘시오홀딩스 경영기획팀장 · (現)동아쏘시오홀딩스 경영기획실장

구분	성명	성별 (만 나이)	직책	선임일	임기만료 예정일	전문 분야	주요 경력
사외 이사	김동철	남 (48세)	· 이사회 의장 · 평가보상위원회 위원장 · 감사위원회 위원 · 내부거래위원회 위원	2018.03.27	2024년 정기주총 종결시	법률 (변호사)	· 법무법인 지안 변호사 · (現)법무법인 현 대표
사외 이사	권경배	남 (52세)	· 감사위원회 위원장 · 사외이사후보추천위원회 위원 · 내부거래위원회 위원장	2021.03.29	2024년 정기주총 종결시	회계·감사 (회계사)	· 삼일회계법인 감사본부 Director · (現)회계법인 세진 감사본부 상무이사
사외 이사	금영삼	남 (51세)	· 사외이사후보추천위원회 위원장 · 평가보상위원회 위원 · 내부거래위원회 위원	2022.03.29	2025년 정기주총 종결시	제약 (교수, 약사)	· 경기도지역협력센터 센터위원 및 센터장 · (現)동국대학교 약학과 교수
사외 이사	권세원	남 (43세)	· 감사위원회 위원 · 평가보상위원회 위원 · 내부거래위원회 위원	2022.03.29	2025년 정기주총 종결시	회계 (교수, 회계사)	· 기획재정부 공기업 경영평가 팀장 · (現)이화여자대학교 경영학부 교수

3) 이사회 내 위원회의 구성, 의장 및 위원장, 위원회의 주요 역할 등

▷ (표 4-①-3) 이사회내 위원회의 구성 현황('23.05.31)

위원회	구성					위원회의 주요 역할
	직책	구분	성명	성별	겸임	
감사위원회 (총 3인) (A)	위원장	사외이사	권경배	남	C, D	1. 이사의 업무 감독, 회사 및 자회사 감사 2. 외부감사인 선정 및 해임 승인 3. 그 밖에 감사업무와 관련된 사항
	위원	사외이사	김동철	남	B, D	
	위원	사외이사	권세원	남	B, D	
평가보상위원회 (총 3인) (B)	위원장	사외이사	김동철	남	A, D	1. 성과평가 및 보상 기준 수립 2. 회사 및 대표이사 성과평가 3. 기타 보상 체계와 관련된 사항
	위원	사외이사	금영삼	남	C, D	
	위원	사외이사	권세원	남	A, D	
사외이사후보 추천위원회 (총 3인) (C)	위원	사외이사	금영삼	남	B, D	1. 사외이사 후보 자격심사 2. 정기주주총회 상정의안으로 사외이사 후보자 추천
	위원	사내이사	정재훈	남	-	
	위원	사외이사	권경배	남	A, D	
내부거래위원회 (총 4인) (D)	위원장	사외이사	권경배	남	A, C	1. 계열회사, 최대주주 및 특수관계인과의 거래 승인 2. 내부거래에 관한 기본방침의 결정 및 변경
	위원	사외이사	김동철	남	A, B	
	위원	사외이사	금영삼	남	B, C	
	위원	사외이사	권세원	남	A, B	

4) 사외이사와 관련하여 사외이사수, 비율, 연임 현황 등을 설명

당사 이사회는 총 7명의 이사로 구성되어 있으며, 사내이사 3명, 사외이사 4명으로 사외이사 비율은 57%입니다. 이사의 임기는 3년으로 사외이사 중 6년을 초과하여 장기 재직 중인 사외이사는 없으며, 연임 중인 사외이사는 김동철 사외이사 1명입니다.

5) 대표이사와 이사회 의장의 분리여부

당사 정관 제34조 및 이사회 규정 제5조에 의거 이사회 의장은 이사 중 이사회 결의로 통해 선임하고 있습니다. 당사는 지배주주와 경영진으로부터 이사회의 실질적인 독립성 확보를 위해 대표이사와 이사회 의장을 분리하고 있으며, 보고서 제출일 현재 김동철 사외이사가 의장직을 수행하고 있습니다.

나. 이사회 구성의 적절성

당사 이사회는 정관상 3명 이사 7명 이하의 이사로 구성됩니다. 최소 인원을 3명으로 규정한 것은 상법 제383조 제1항에 의거 최소 이사회 총원을 반영한 것이며, 최대 7명으로 제한한 이유는 당사 규모를 고려하여 운영의 효율성 및 의사결정의 신속성을 제고하기 위함입니다.

당사는 이사회가 효과적이고 신중한 토의 및 의사결정이 가능하도록 이사회로부터 특정 권한을 위임 받은 이사회 내 위원회를 설치하고 있으며, 해당 위원회 특성에 맞는 전문 위원을 선임함으로써 안건에 대해 깊이 있고 효율적으로 심의하고 있습니다.

또한 이사회 구성원의 과반수 이상을 사외이사로 구성하여 이사회가 경영진 및 지배주주로부터 독립적인 업무 수행이 가능하도록 이사회를 구성하고 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 현황

1) 이사회의 전문성, 책임성 및 다양성을 확보하기 위한 기업정책 및 이사회 구성원별 구체적 현황

당사는 이사 선임 시 상법 및 관련 법령에서 요구하고 있는 자격요건을 면밀히 파악하고 있으며, 기업 지배구조헌장 'Ⅱ. 이사회 - 2. 이사회의 구성 및 이사의 선임'에 따라 회사경영에 실질적으로 기여할 수 있는 풍부한 경험과 전문성을 갖춘 자들로 이사회를 구성하고 있습니다. 특히 사외이사의 경우, 사외이사 후보추천위원회를 통해 사내이사와는 다른 시각과 경험을 가진 외부 인사를 사외이사 후보자로 선임함으로써 이사회의 다양성을 강화하고 있습니다. 또한 당사는 사회책임경영을 뜻하는 정도경영을 실천하기 위하여 2020년 3월 윤리헌장 및 행동강령을 공표하고, 이와 관련하여 매년 이사회 구성원을 대상으로 정도경영 실천 서약서를 받음으로써 지속가능경영에 대한 책임성을 이사회에 부여하고 있습니다.

2) 이사 선임 변동 내역

▷ (표 4-②-1) 이사회 내 위원회 구성 현황('21.01.01~'23.05.31)

구분	성명	최초 선임일	임기 만료(예정)일	변동일	변동사유	현재 재직여부
사내이사	한종현	2017.03.24	2023년 정기주총 종결시	2021.03.29	사임	퇴직
	김민영	2017.03.24	2023년 정기주총 종결시	2021.03.29	사임	퇴직
	박성근	2017.03.24	2023년 정기주총 종결시	2021.03.29	사임	퇴직
	정재훈	2021.03.29	2024년 정기주총 종결시	2021.03.29	신규선임	재직
	백상환	2021.03.29	2024년 정기주총 종결시	2023.03.29	사임	퇴직
	고승현	2021.03.29	2024년 정기주총 종결시	2021.03.29	신규선임	재직
	조민우	2023.03.29	2026년 정기주총 종결시	2023.03.29	신규선임	재직
사외이사	조봉순	2013.03.04	2022년 정기주총 종결시	2022.03.29	임기만료	퇴직
	이한상	2015.03.20	2021년 정기주총 종결시	2021.01.29	사임	퇴직
	문창진	2018.03.27	2024년 정기주총 종결시	2022.03.29	사임	퇴직
	김동철	2018.03.27	2024년 정기주총 종결시	2021.03.29	재선임	재직
	권경배	2021.03.29	2024년 정기주총 종결시	2021.03.29	신규선임	재직
	금영삼	2022.03.29	2025년 정기주총 종결시	2022.03.29	신규선임	재직
	권세원	2022.03.29	2025년 정기주총 종결시	2022.03.29	신규선임	재직

나. 이사회가 경쟁력을 갖추고 있는지 여부

보고서 제출일 현재 당사 이사회의 사내이사는 총 3명의 각기 다른 전문성을 갖춘 자로 구성되어 있습니다.

대표이사인 정재훈 사내이사는 당사에서 25년 이상의 근무경력을 가지고 있으며, 영업기획팀장, 비서팀장, 정도경영실장 등을 역임하며 경영전략 및 경영혁신 분야의 전문지식을 보유하고 있습니다.

고승현 사내이사는 상장회사 재무팀에서 10년 이상 근무한 경험을 바탕으로 당사에서 13년 이상 근무하며 영업기획팀, ERP추진단, 비서팀장 등을 역임하였으며, 재무·회계 분야의 풍부한 경험과 전문지식을 보유하고 있습니다.

조민우 사내이사는 현재 당사의 경영기획실장으로 당사에서 13년 이상 경영기획 업무를 수행하고 있으며, 관련 분야의 전문성과 신성장동력 발굴에 대한 식견 및 경험을 보유하고 있습니다.

이와 같이 당사는 각 분야별 전문지식을 보유한 사내이사를 선임하고 있을 뿐만 아니라, 사외이사를

통하여 이사회의 다양성을 강화하고 있습니다. 당사의 사외이사는 다양한 분야의 전문가 4명으로 구성되어 있습니다.

김동철 사외이사는 경영학을 전공한 법무법인 현 대표 변호사로서, 15년 이상의 업무 경험을 바탕으로 기업금융·자산유동화·PF 등 금융분야에 특화된 법률 전문성을 갖추고 있습니다.

권경배 사외이사는 공인회계사 및 회계학 석사로서, 삼일회계법인 감사본부 Director, 감사원 6국 2과, 회계법인 세진 감사본부 상무이사 등 25년 이상의 관련 업무 경험을 바탕으로 회계 분야의 전문지식을 보유하고 있습니다.

금영삼 사외이사는 약사 및 약학 박사로서, 동국대학교 약학과 교수, 경기도지역협력센터 센터장 등 20년 이상의 관련 업무 및 연구경험을 바탕으로 제약·바이오 분야에 적합한 전문성을 갖추고 있습니다.

권세원 사외이사는 공인회계사 및 회계학 박사로서, 이화여자대학교 경영학부 교수, 삼일회계법인 Senior Associate, 기획재정부 공기업 경영평가 팀장 등 10년 이상의 업무 및 연구경험을 바탕으로 경영 전반에 대한 전문지식을 보유하고 있습니다.

이와 같은 당사의 이사회 구성은 일반적인 경영 및 법률 전문가 외에도 사업적 특성에 맞는 제약 전문가를 포함하고 있어, 전문성을 기반으로 심도 있는 의안 심의를 가능하게 하고 있습니다. 다만, 당사 이사회는 현재 여성 이사를 선임하고 있지는 않으나, 이사회 구성의 다양성 및 폭넓은 의견 청취를 위하여 향후 여성 이사를 선임할 계획을 가지고 있습니다.

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

가. 이사회후보추천위원회 구성 현황 및 활동 내역

당사는 이사회 규모를 고려하여 사내이사 및 기타비상무이사 후보 선임을 위한 별도의 이사회후보추천위원회는 설치하고 있지 않지만, 이사회에서 사전검토를 통해 후보의 자격 및 경력을 고려하여 적합성을 판단하고, 주주총회에 후보자로 추천하고 있습니다.

사외이사 후보의 경우, 사외이사회후보추천위원회에서 전문분야, 자격 및 경력 등을 종합적으로 고려하여 주주총회에 추천할 후보를 확정하고 있습니다. 사외이사회후보추천위원회는 사내이사 1명, 사외이사 2명(사외이사 비율 : 66.7%)으로 구성되어 있으며, 사외이사 후보 추천 과정의 공정성과 독립성 확보를 최우선 과제로 삼고 있습니다.

사외이사회후보추천위원회 활동 내역은 '표 8-②-1'을 참고하시길 바랍니다.

나. 주주에게 이사 후보에 대한 충분한 정보를 충분한 기간 전에 제공하고 있는지 여부

1) 이사 후보 관련 정보를 충분히, 주주가 검토하기에 충분한 시간 전에 제공하는지 여부

▷ (표 4-③-1) 주주총회 시 이사 후보에 관한 정보 제공 내역('22.01.01~'23.05.31)

정보제공일	주주총회일	이사 후보		정보제공 내역
		구분	성명	
2022.02.28 (주총 29일전)	2022.03.29	사외이사	금영삼	1. 후보자 세부경력 2. 후보자 추천인 및 추천 사유 3. 독립성(이해관계) 확인 내용 4. 사외이사 직무수행계획 5. 겸직현황 등
		사외이사	권세원	
2023.03.14 (주총 15일전)	2023.03.29	사내이사	조민우	1. 후보자 세부경력 2. 후보자 추천인 및 추천 사유 3. 독립성(이해관계) 확인 내용 4. 겸직현황 등

2) 재선임되는 이사 후보의 경우 과거 이사회 활동 내역 등을 충분히 제공하고 있는지 여부

당사는 사업보고서 등 정기공시를 통하여 사내이사와 사외이사의 출석률, 안건별 찬반 여부 등 이사회 및 이사회 내 위원회 활동 내역을 공개하고 있습니다.

또한 사외이사의 경우, 기업지배구조 보고서 내 사외이사의 이사회 활동에 대한 대표이사의 정성평가 결과를 공개(세부원칙 6-① 참고)하는 등 당사는 주주가 재선임되는 이사 후보에 대해 판단할 수 있는 자료를 충분히 제공하고 있습니다.

다. 집중투표제 채택 여부 및 소액주주 의견 반영을 위한 노력 여부

당사는 집중투표제는 도입하고 있지 않으나, 소수주주가 주주제안권 행사를 통해 이사 후보를 추천할 수 있도록 주주제안권 행사 방법을 당사 홈페이지 내 안내하고 있습니다. 이사회는 주주제안의 내용이 법령 또는 정관을 위반하거나 상법 시행령 제12조에서 정하는 주주제안 거부 사유에 해당하는 경우를 제외하고는, 이를 주주총회의 목적사항으로 하여 주주총회 소집통지서에 해당 의안을 명시하여 기재합니다. 또한 주주제안자의 청구가 있는 때에는 주주총회에서 해당 의안에 대해 설명할 기회를 보장하고 있습니다.

라. 이사 후보 추천 및 선임 과정에서 공정성과 독립성 확보 여부

당사는 사내이사 및 사외이사 후보 추천 시 이사회 또는 사외이사후보추천위원회에서 전문성, 충실성, 독립성 등의 후보자 선정 기준을 근거로 공정한 절차를 거쳐 후보자를 선정하고 있습니다. 또한 주주총회에서 주주의 원활한 의결권 행사를 위해 충분한 기간 전 후보자의 정보를 제공하고 있습니다.

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

가. 임원 현황(미등기 임원 포함)

▷ (표 4-④-1) 임원 현황('23.05.31)

성명	성별	직위	등기임원여부	상근여부	담당업무
강신호	남	명예회장	미등기	상근	명예회장
정재훈	남	사장	등기	상근	대표이사
고승현	남	상무보이사	등기	상근	CFO
조민우	남	상무보이사	등기	상근	경영기획
김동철	남	사외이사	등기	비상근	감사위원
권경배	남	사외이사	등기	비상근	감사위원
금영삼	남	사외이사	등기	비상근	-
권세원	남	사외이사	등기	비상근	감사위원
김이환	남	상무	미등기	상근	사업개발
고영은	남	상무보	미등기	상근	총무
오무환	남	상무보	미등기	상근	감사
이형석	남	상무보	미등기	상근	인사

나. 기업가치의 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책

당사는 기업가치의 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 명확한 내부규정을 마련하고 있지는 않지만, 임원 선임 시 과거 성과평가 및 역량평가 결과, 징계 기록 등을 검토하여 적격성 여부를 판단하고 있습니다.

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

당사는 현재 과거 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래 행위로 확정판결을 받거나, 현재 혐의가 있는 자를 임원으로 선임하고 있지 않습니다.

라. 집행임원제도 도입 여부

당사는 사외이사가 이사회 의장직을 수행하고 있어 경영진에 대한 감독기능이 실질적으로 이루어지고 있으며, 이사회 업무집행의 효율성과 신속성을 고려하여 집행임원제도를 채택하고 있지 않습니다.

(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. 사외이사와 해당 기업간의 이해관계 전반에 대한 내용

1) 사외이사가 과거 해당 기업(계열회사 포함)에 재직한 경력

▷ (표 5-①-1) 사외이사와 기업·계열회사 등과의 관계('23.05.31)

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
김동철	없음	없음	없음	없음	없음	사외이사가 대표변호사로 재직 중인 법무법인(유) 현과 당사의 계열회사인 아벤종합건설(주)은 2022년 7월 부동산 개발 타당성 검토 용역 계약을 체결함. (2.4억원/년)
권경배	없음	없음	없음	없음	없음	없음
금영삼	없음	없음	없음	없음	없음	없음
권세원	없음	없음	없음	없음	없음	없음

2) 사외이사(또는 사외이사가 최대주주로 있는 회사)와 해당 기업(계열회사 포함)과의 거래내역

최근 3개 연도의 기간 동안 사외이사(또는 사외이사가 최대주주로 있는 회사)와 당사(당사의 계열회사 포함)와의 거래내역은 없습니다.

3) 사외이사가 임직원으로 재직하고 있는 회사와 해당 기업(계열회사 포함)과의 거래내역

공시대상기간 동안 사외이사가 임직원으로 재직하고 있는 회사와 당사(당사의 계열회사 포함)와의 거래내역은 1건입니다. 해당 거래는 2022년 7월 김동철 사외이사가 대표변호사로 재직 중인 법무법인 현과 당사의 계열회사인 아벤종합건설간 체결한 부동산 개발 타당성 검토 용역 계약으로 금액적 중요성이 낮고, 사외이사와 회사간 중대한 이해관계가 없음을 확인하였습니다.

4) 상기 내용을 확인하는 절차 및 관련 내부규정 등

당사는 재직 중인 사외이사의 자격요건 및 이해관계 여부를 지속적으로 검토하기 위하여 2021년 10월 이사회 규정 개정을 통해 이사회 평가 규정을 변경하였습니다. 이에 따라 당사는 연 1회 개별 사외이사에 대한 전문성, 충실성, 상법상 독립성 및 추가적인 이해관계 여부, 활동내역 등을 평가하고, 그 결과를 사외이사후보추천위원회에 보고하고 있습니다. 자세한 평가 결과는 세부원칙 ⑥-1을 참고하여 주시기 바랍니다.

나. 사외이사의 재직기간 및 6년 초과하여 장기 재직하고 있는 사외이사 여부

▷ (표 5-①-2) 사외이사 재직 기간('23.05.31)

성명	당사		계열회사 포함 시	
	재직기간	6년 초과 시 그 사유	재직기간	9년 초과 시 그 사유
김동철	5년 2개월	-	5년 2개월	-
권경배	2년 2개월	-	2년 2개월	-
금영삼	1년 2개월	-	1년 2개월	-
권세원	1년 2개월	-	1년 2개월	-

다. 사외이사와의 중대한 이해관계 여부 및 이해관계가 없는 자를 사외이사로 선임하기 위한 기업의 노력

상기 표 5-①-1에서 기재하였듯이 현재 재직 중인 사외이사와 당사는 중대한 이해관계가 없습니다.

또한 당사는 공정하고 투명한 사외이사 선임을 위하여 상법 제382조 제3항 및 제542조의8 제2항에서 규정하는 사항 외에도 계열회사, 최대주주, 임원과의 이해관계 여부와 전문성, 충실성 등의 자격요건을 추가적으로 검토한 후, 사외이사후보추천위원회에서 최종적으로 사외이사 후보자를 선정하고 있습니다. 사외이사후보추천위원회는 실질적인 업무 수행을 위해 과반수 이상의 사외이사로 구성하고, 위원장은 사외이사 중 호선할 것을 규정으로 두고 있습니다.

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

가. 사외이사의 직무수행과 관련한 사항

1) 사외이사의 타기업 겸직 허용 관련 내부 기준

당사는 상법 시행령 제34조 제5항을 위반하지 않는 범위 내에서 사외이사의 타기업 겸직을 허용하고 있으며, 자체적인 내부 기준은 보유하고 있지 않습니다. 다만 사외이사후보추천위원회가 사외이사 후보자 선정 시 충실성을 평가항목으로 검토하고 있으며, 재직 중인 사외이사에 대해서는 매년 사외이사 자격요건 확인서를 통해 사외이사의 겸직 현황을 파악하고 있습니다.

2) 재직 중인 사외이사의 겸직 현황

▷ (표 5-②-1) 사외이사 겸직 현황('23.05.31)

성명 (감사위원)	최초 선임일	임기 만료일	현직	겸직 현황			
				겸직기관	겸직업무	겸직기관 재직기간	겸직기관 상장여부
김동철 (감사위원)	2018.03.27	2024년 정기주총 종결시	법무법인 현 대표변호사	-	-	-	-
권경배 (감사위원)	2021.03.29	2024년 정기주총 종결시	회계법인 세진 상무이사	-	-	-	-
금영삼	2022.03.29	2025년 정기주총 종결시	동국대학교 약학과 교수	(주)파나세아 (교원벤처)	대표이사	2020.06.02~ 현재	해당 없음
권세원 (감사위원)	2022.03.29	2025년 정기주총 종결시	이화여자대학교 경영학부 교수	미원상사(주)	사외이사	2021.03.23~ 현재	상장기업 (유가증권)

나. 사외이사가 충실한 직무수행을 위하여 충분한 시간과 노력을 투입하고 있는지 여부

공시대상기간 동안 당사 이사회 및 이사회 내 위원회는 총 24회(이사회 11회, 감사위원회 7회, 사외이사후보추천위원회 1회, 평가보상위원회 1회, 내부거래위원회 4회) 개최되었으며, 검토한 안건 수는 총 55건입니다.

당사 사외이사는 모든 이사회 및 위원회에 참석하며 안건 토론 및 심의에 성실히 임하고 있으며, 이사회 및 감사위원회 관련 교육도 적극 참여하는 등 충실한 직무수행을 위하여 충분한 시간과 노력을 투입하고 있습니다.

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

가. 기업의 사외이사 직무수행 지원 정책 및 운영 현황

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

당사는 이사회 규정 제20조에 따라 사외이사의 직무수행을 위하여 회사의 비용으로 외부전문가의 조력을 받을 수 있도록 지원하고 있습니다. 또한 이사회 전담부서는 신규 선임 사외이사를 대상으로 그룹사 개요 및 실적, 경영현안 등에 대해 내부 오리엔테이션을 실시하고 있습니다. 2022년 3월 선임된 금영삼, 권세원 사외이사를 대상으로 2022년 4월 중 교육을 진행한 바 있습니다. 이 외에도 당사는 지주회사로서 사외이사의 계열회사 사업 이해도 제고를 위하여 2022년 7월과 10월에 계열회사 공장 시찰을 진행하는 등 사외이사의 원활한 직무수행을 위해 필요한 정보, 자원 등을 충분히 제공하고 있습니다.

2) 사외이사의 정보제공 요구 등에 대응하기 위한 전담부서 지정 여부

당사는 이사회 전담부서를 통하여 전체적인 이사회 활동을 지원하고, 각 이사회 내 위원회의 특성을 고려한 각각의 담당부서를 지정하여 원활한 이사회 활동 및 제반업무를 지원하고 있습니다. 이사회 전담부서는 4명으로 구성되어 있으며, 이사회 개최 전 이사가 해당 안건 내용을 사전에 검토할 수 있도록 관련 자료 제공 및 질의응답을 하고 있습니다. 당사는 안건 자료에 대한 충분한 검토 시간 제공을 위하여 2022년 3월에 개최된 정기주주총회에서 이사회 소집기한을 기존 3일 전에서 1주간 전으로 변경하였습니다.

3) 이사회와 별도로 사외이사들만 참여하는 회의 개최 여부

당사는 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 이사회와 별도로 사외이사만 참여하는 정기·임시 회의를 개최한 내역은 없지만, 통상 이사회 개최 전후 사외이사들이 모여 주요 현안을 공유하는 미팅을 진행하고 있습니다.

▷ (표 5-③-1) 사외이사만의 회의 개최 내역('22.01.01~'23.05.31)

회차	정기/임시	개최일자	출석 사외이사/전체 사외이사	회의 사항	비고
사외이사만의 회의 개최 내역이 없습니다.					

나. 기업이 사외이사의 직무수행에 필요한 정보, 자원 등을 충분히 제공하였는지 여부

당사는 사외이사가 이사회의 구성원으로서 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 효과적으로 수행할 수 있도록 이사회 지원 담당부서를 통해 제반업무를 지원하고 있습니다. 이사회 지원 부서는 기업경영과 관련된 정보의 보고 및 제공, 질의응답 등을 통해 사외이사 직무수행에 필요한 사항을 지원하고 있습니다.

또한 당사는 기업지배구조헌장 'Ⅱ. 이사회 - 6. 이사의 의무와 책임'에 따라 사외이사를 포함한 이사가 업무수행 시 발생할 수 있는 손해배상책임에 대처하고, 유능한 인재를 이사로 영입하기 위하여 회사의 비용으로 이사를 위한 손해배상책임보험에 가입하고 있습니다.

(핵심원칙 6) 사외이사 활동의 평가

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

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

가. 사외이사 평가 전반에 대한 내용

1) 사외이사 평가 실시 여부 및 평가의 공정성 확보 방안

당사는 평가의 공정성 확보를 위하여 2021년 10월 한국ESG기준원 모범규준을 기반으로 평가 방법을 개정하고, 이사회 수준에서 평가 계획 수립 및 검토를 진행하였습니다. 이에 따라 기존 독립성 부분만 평가하였던 방식에서 전문성, 충실성, 독립성, 활동평가 등으로 평가 항목을 확대하고, 평가 결과는 사외이사후보추천위원회에 보고하여 사외이사 재선임 여부 결정 시 반영하고 있습니다.

2) 구체적 평가 방법 및 관련 규정

당사는 이사회 규정 제21조에 의거 매 사업연도 개별 사외이사에 대한 평가를 실시하고 그 결과를 사외이사후보추천위원회에 보고 후 기업지배구조 보고서 내 기재하고 있습니다. 평가는 대표이사가 실시하며, 평가 방식은 전문성, 충실성, 독립성, 활동평가 등 총 4가지 항목에 대해 정량 및 정성평가로 진행하고 있습니다. 2022년 사외이사 평가 결과는 다음과 같습니다.

▷ (표 6-①-1) 사외이사별 평가 결과

성명	구분	결과
김동철	전문성	· 변호사로 법무법인 현 대표변호사로 재직 중이며, M&A, 지적재산권, 파이낸싱, 세무 등 기업법무 분야에 전문성이 높음
	충실성	· 이사회 및 위원회 출석률 : 100% · 겸직현황 : 법무법인 현 대표변호사
	독립성	· 상법상 사외이사 결격사유 없음 · 기타 회사와의 이해관계 · 대표변호사로 재직 중인 법무법인 현은 2022년 당사의 계열회사인 아벤종합건설(주)과 부동산 개발 타당성 검토 용역 계약을 체결하고 24,000만원(연간)의 수수료를 받음 · 사외이사 재직기간 : 4년 9개월 (2022년말 기준)
	활동평가	· 이사회 의장으로서 균형 잡힌 시각을 가지고 이사들의 다양한 의견을 수렴하는 등 이사회가 합리적으로 운영될 수 있도록 구심점 역할을 함
권경배	전문성	· 공인회계사로 현재 회계법인 세진에 상무로 재직 중이며, 회계, 내부회계, 세무, M&A 등 경영 전반에 대한 이해도가 높음
	충실성	· 이사회 및 위원회 출석률 : 100% · 겸직현황 : 회계법인 세진 감사본부 상무이사

성명	구분	결과
	독립성	· 상법상 사외이사 결격사유 및 기타 회사와의 이해관계 없음 · 사외이사 재직기간 : 1년 9개월 (2022년말 기준)
	활동평가	· 감사위원회 위원장으로서 자금 통제, 재무 건전성 관리에 대한 다양한 의견을 개진하고, 내부회계관리제도 운영을 적극적으로 모니터링하며 회계 투명성 제고에 기여함
김영삼	전문성	· 동국대학교 약학과 교수이자 교원벤처기업 대표이사로 풍부한 이론과 경험을 겸비한 약학 전문가이며, 그룹 주력 사업분야인 제약업에 대한 이해도가 높음
	충실성	· 이사회 및 위원회 출석률 : 100% · 겸직현황 : 동국대학교 약학과 교수, (주)파나세아 대표이사
	독립성	· 상법상 사외이사 결격사유 및 기타 회사와의 이해관계 없음 · 사외이사 재직기간 : 9개월 (2022년말 기준)
	활동평가	· 제약업에 대한 높은 이해도를 기반으로 계열회사 사업 진행 방향성에 대한 의견을 제시함
권세원	전문성	· 공인회계사로 이화여자대학교 경영학부 교수로 재임 중이며, 회계, 세무, 기업지배구조 등 경영 전반에 대한 이해도가 높음
	충실성	· 이사회 및 위원회 출석률 : 100% · 겸직현황 : 이화여자대학교 경영학부 교수, 미원상사(주) 사외이사
	독립성	· 상법상 사외이사 결격사유 및 기타 회사와의 이해관계 없음 · 사외이사 재직기간 : 9개월 (2022년말 기준)
	활동평가	· 신규 선임 사외이사로서 주요 경영 현안에 대해 지속적인 관심을 갖고 질의와 새로운 의견 제시를 통해 경영활동 감독을 적극 수행함

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

가. 사외이사의 보수에 대한 내용

1) 주식매수선택권 등을 포함하는 보수 관련 정책의 내용과 수립배경, 구체적 보수 산정기준

당사는 사외이사의 직무수행과 비례하여 합리적으로 보수를 산정하고 있습니다. 당사는 이사회 개최 빈도 및 이사회 내 위원회 위원 선임 여부, 의안자료 검토 등 관련 업무 수행시간, 법적 책임 수준을 고려하여 연간 보수를 산정한 후, 사외이사의 보수를 월 정액으로 지급하고 있습니다. 당사는 사외이사에게 회의비 명목의 경비는 따로 지급하고 있지 않으며, 주식매수선택권 또한 지급하고 있지 않습니다.

2) 주식매수선택권 부여 시 수량, 행사조건 등에 관한 구체적 사항

당사는 사외이사에게 주식매수선택권을 부여하고 있지 않습니다.

나. 사외이사 보수가 평가 결과, 직무수행의 책임과 위험성 등을 고려하여 적정 수준에서 결정되는지 여부

당사는 경영진과 사외이사간 상호 견제를 위하여 사외이사 평가를 대표이사가 실시하고 있습니다. 다만 사외이사의 경영진 감시기능을 고려하여 평가 결과는 사외이사의 보수와 연동하고 있지 않습니다.

또한 당사는 사외이사가 소속되어 있는 위원회의 개최 횟수, 업무 내용, 법적 책임 수준 등을 합리적으로 고려하여 개별 사외이사별로 보수를 산정하고 있습니다.

(핵심원칙 7) 이사회 운영

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

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

가. 이사회 운영 전반에 대한 내용

1) 정기이사회 관련 규정 현황

당사 정관 제34조의3 및 이사회 규정 제7조에 의거 당사의 이사회는 정기이사회와 임시이사회로 구분되며 정기이사회는 2월, 4월, 7월, 10월에 개최하는 것을 원칙으로 하고, 임시이사회는 긴급한 의안이 있을 때 수시로 개최됩니다. 정기이사회는 분기별 경영실적 보고와 주요 경영 이슈사항 검토 등을 위해 개최됩니다.

2) 정기/임시 이사회 개최 내역 및 충분한 시간을 두고 소집을 통지하는지 여부

당사 정관 제37조 및 이사회 규정 제10조에 따라 이사회는 의장이 소집하며 의장 이외의 이사는 필요 시 의장에게 이사회 소집을 요구할 수 있고, 의장이 정당한 사유 없이 이사회를 소집하지 아니하는 경우에는 소집을 요구한 이사가 이사회를 소집할 수 있습니다.

당사는 제74기 정기주주총회에서 이사회 소집통지기한을 기존 3일 전에서 1주간 전으로 변경함에 따라 1주간 전에 일시, 장소 및 안건 등을 각 이사에게 통지하고 있으며, 정관 제37조 및 이사회 규정 제10조의2에 의거 이사 전원의 동의가 있을 때에는 소집절차를 생략할 수 있습니다.

▷ (표 7-①-1) 이사회 개최 내역('22.01.01~'23.05.31)

회차	안건		가결 여부	정기 /임시	개최 일자	안건통지 일자	출석/ 정원
	구분	내용					
1차	결의사항	제74기 결산서류 승인	가결	임시	2022.02.08	2022.02.04	7/7
2차	결의사항	제74기 연결결산서류 승인	가결	임시	2022.02.23	2022.02.18	7/7
3차	보고사항	2021년 경영실적 보고	보고	정기	2022.02.25	2022.02.18	7/7
		2021년 이사회 활동 평가결과 보고	보고				
		대표이사의 내부회계관리제도 운영실태 보고	보고				
		2022년 동아쏘시오그룹 ESG경영계획 보고	보고				
	결의사항	제74기 정기주주총회 소집	가결				
		제103회 BW 원리금 상환자금 조달	가결				

회차	안건		가결 여부	정기 /임시	개최 일자	안건통지 일자	출석/ 정원
	구분	내용					
4차	보고사항	감사위원회의 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고	보고	임시	2022.03.04	2022.02.28	7/7
5차	결의사항	차입금 연장 승인	가결	임시	2022.04.21	2022.04.14	7/7
6차	결의사항	이사회 의장 선임	가결	정기	2022.04.26	2022.04.19	7/7
		이사회 규정 개정	가결				
		이사회 내 위원회 위원 선임	가결				
	보고사항	2022년 1분기 경영실적 보고	보고				
7차	결의사항	분기배당 승인	가결	정기	2022.07.21	2022.07.14	7/7
		이사회 내 위원회 규정 개정	가결				
		기업어음(CP) 연장 승인	가결				
	보고사항	2022년 반기 경영실적 보고	보고				
8차	결의사항	차입금 연장 승인	가결	임시	2022.08.19	2022.08.12	7/7
9차	보고사항	2022년 3분기 경영실적 보고	보고	정기	2022.10.20	2022.10.12	7/7
		2022년 ABMS(반부패경영시스템) 운영 실적 보고	보고				
10차	결의사항	대표이사 겸직 승인	가결	임시	2022.10.31	2022.10.21	7/7
11차	결의사항	기업어음(CP) 대한 승인	가결	임시	2022.12.08	2022.11.30	7/7
	보고사항	2022년 ERM(전사적 리스크 관리) 운영 실적 보고	보고				
		2022년 동아쏘시오그룹 사회책임경영 실적 보고	보고				

회차	안건		가결 여부	정기 /임시	개최 일자	안건통지 일자	출석/ 정원
	구분	내용					
1차	결의사항	차입금 연장 승인	가결	임시	2023.01.17	2023.01.09	7/7
2차	결의사항	제75기 결산서류 승인	가결	임시	2023.02.10	2023.02.02	7/7
3차	결의사항	제75기 연결결산서류 승인	가결	임시	2023.02.16	2023.02.08	7/7
4차	보고사항	2022년 경영실적 보고	보고	정기	2023.02.23	2023.02.15	7/7
		2022년 이사회 활동 평가결과 보고	보고				
		대표이사의 내부회계관리제도 운영실태 보고	보고				

회차	안건		가결 여부	정기 /임시	개최 일자	안건통지 일자	출석/ 정원
	구분	내용					
		2023년 동아쏘시오그룹 사회책임경영 계획 보고	보고				
	결의사항	제106회 무보증 공모사채 발행 승인	가결				
		제75기 정기주주총회 소집	가결				
5차	보고사항	감사위원회의 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고	보고	임시	2023.03.03	2023.02.23	7/7
6차	결의사항	차입금 연장 승인	가결	임시	2023.03.28	2023.03.20	7/7
7차	결의사항	지분 출자 승인	가결	정기	2023.04.28	2023.04.20	7/7
	보고사항	2023년 1분기 경영실적 보고	보고				

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

가. 이사회 의사록 작성 및 보존 여부

당사는 정관 제39조 및 이사회 규정 제19조에 따라 이사회 의사진행에 관하여 의사록을 작성하고 영구보관하고 있습니다. 의사록에는 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 이사 전원이 기명날인 또는 서명하도록 하고 있습니다.

나. 개별 이사의 이사회 출석 내역과 출석률 및 안건 찬성률

당사는 이사회 책임감 있는 의결과 투명성 강화를 위하여 개별 이사의 이사회 출석률 및 안건에 대한 찬반여부를 정기보고서(사업보고서 및 반기보고서)를 통해 공시하고 있습니다. 2022년 이사회는 총 11회 개최되었으며, 총 25건의 안건에 대해 토의 및 결의하였습니다. 해당 기간 동안 개별 이사의 평균 출석률은 100%로, 개별 이사 전원 이사회 업무를 충실히 수행하였습니다.

▷ (표 7-②-1) 개별 이사의 출석 내역('22.01.01~'23.05.31)

구 분	회차	1차	2차	3차	4차	5차	6차	7차	8차	9차	10차	11차	비고
	개최 일자	2022. 02.08	2022. 02.23	2022. 02.25	2022. 03.04	2022. 04.21	2022. 04.26	2022. 07.21	2022. 08.19	2022. 10.20	2022. 10.31	2022. 12.08	
사 내	정재훈	출석	-										
	백상환	출석	-										
	고승현	출석	-										

구분	회차	1차	2차	3차	4차	5차	6차	7차	8차	9차	10차	11차	비고	
	개최 일자	2022. 02.08	2022. 02.23	2022. 02.25	2022. 03.04	2022. 04.21	2022. 04.26	2022. 07.21	2022. 08.19	2022. 10.20	2022. 10.31	2022. 12.08		
사 외	조봉순	출석	출석	출석	출석	미해당	5차 임기만료							
	문창진	출석	출석	출석	출석	미해당	5차 사임							
	김동철	출석	-											
	권경배	출석	출석	-										
	금염삼	미해당	미해당	미해당	미해당	출석	출석	4차 미선임						
	권세원	미해당	미해당	미해당	미해당	출석	출석	4차 미선임						

구분	회차	1차	2차	3차	4차	5차	6차	7차	비고
	개최 일자	2023. 01.17	2023. 02.10	2023. 02.16	2023. 02.23	2023. 03.03	2023. 03.28	2023. 04.28	
사 내	정재훈	출석	-						
	백상환	출석	출석	출석	출석	출석	출석	미해당	7차 사임
	고승현	출석	-						
	조민우	미해당	미해당	미해당	미해당	미해당	미해당	출석	6차 미선임
사 외	김동철	출석	-						
	권경배	출석	-						
	금염삼	출석	-						
	권세원	출석	-						

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

성명	구분	이사회 재직기간	출석률(%)				찬성률(%)			
			최근 3개년 평균	최근 3개년			최근 3개년 평균	최근 3개년		
				2022	2021	2020		2022	2021	2020
한종현	사내	2017.03.24~ 2021.03.29	100	-	100	100	100	-	100	100

성명	구분	이사회 재직기간	출석률(%)				찬성률(%)			
			최근 3개년 평균	최근 3개년			최근 3개년 평균	최근 3개년		
				2022	2021	2020		2022	2021	2020
김민영	사내	2017.03.24~ 2021.03.29	100	-	100	100	100	-	100	100
박성근	사내	2017.03.24~ 2021.03.29	80	-	60	100	100	-	100	100
정재훈	사내	2021.03.29~ 현재	100	100	100	-	100	100	100	-
백상환	사내	2021.03.29~ 2023.03.29	100	100	100	-	100	100	100	-
고승현	사내	2021.03.29~ 현재	100	100	100	-	100	100	100	-
조봉순	사외	2013.03.04~ 2022.03.29	100	100	100	100	100	100	100	100
이한상	사외	2015.03.20~ 2021.01.29	100	-	100	100	100	-	100	100
문창진	사외	2018.03.27~ 2022.03.29	100	100	100	100	98.6	100	100	95.7
김동철	사외	2018.03.27~ 현재	94.2	100	90.9	91.7	100	100	100	100
권경배	사외	2021.03.29~ 현재	100	100	100	-	100	100	100	-
금영삼	사외	2022.03.29~ 현재	100	100	-	-	100	100	-	-
권세원	사외	2022.03.29~ 현재	100	100	-	-	100	100	-	-

(핵심원칙 8) 이사회 내 위원회

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

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

가. 이사회 내 위원회의 설치 현황, 주요 역할, 구성 현황

당사는 이사회의 효율적인 운영을 위하여 이사회 내 위원회 제도를 도입하고 있습니다. 현재 이사회 내 위원회로 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 평가보상위원회, 내부거래위원회 등 총 4개의 위원회를 운영하고 있습니다. 다만, 리스크관리위원회는 당사 이사회 규모를 고려하여 설치하고 있지 않으며 관련 안건은 이사회에서 검토하고 있습니다.

1) 감사위원회

당사는 자산총액 2조원 미만인 상장회사로 상법상 감사위원회 설치 의무가 없음에도 감사기구의 독립성 및 투명성 확보를 위하여 2018년 3월 27일 정기주주총회에서 정관 변경을 통하여 감사위원회를 선제적으로 도입하였습니다.

감사위원회는 감사직무를 수행함에 있어 이사회 및 경영진 등 업무집행기관으로부터 독립된 위치에서 객관성을 유지하도록 하기 위하여 위원장은 사외이사 중 호선하도록 규정하고 있으며, 현재 감사위원 전원 사외이사로 구성되어 있습니다. 주요 역할 및 구체적인 구성원 현황은 세부원칙 4-①에 기재한 내용을 참고하여 주시기 바랍니다.

2) 사외이사후보추천위원회

당사는 자산총액 2조원 미만인 상장회사로 상법상 사외이사후보추천위원회 설치의무가 없음에도 2017년 9월 선제적으로 사외이사후보추천위원회를 도입하였습니다. 사외이사후보추천위원회는 동 위원회 규정 제4조에 따라 총 3명의 위원 중 2명을 사외이사로 구성하고 있습니다. 또한 위원회 운영 투명성 제고를 위하여 위원장은 사외이사 중 호선하도록 규정하고 있습니다. 당사는 사외이사 중심으로 위원회를 구성하되, 사외이사의 자기권력화를 방지하기 위하여 사내이사 1명을 사외이사후보추천위원회에 포함시켜 운영하고 있습니다. 주요 역할 및 구체적인 구성원 현황은 세부원칙 4-①에 기재한 내용을 참고하여 주시기 바랍니다.

3) 평가보상위원회

당사는 2013년 7월 이사회 결의를 통해 평가보상위원회를 도입하였습니다. 평가보상위원회는 전원 사외이사로 위원을 구성하여, 투명하고 공정한 평가보상제도 확립을 위하여 노력하고 있습니다. 또한 위원

회 운영 투명성 제고를 위하여 위원장은 사외이사 중 호선하도록 규정하고 있습니다. 주요 역할 및 구체적인 구성원 현황은 세부원칙 4-①에 기재한 내용을 참고하여 주시기 바랍니다.

4) 내부거래위원회

당사는 내부거래에 대한 내부통제 강화로 지배구조 투명성을 제고하기 위하여 2021년 10월 이사회 결의를 통해 내부거래위원회를 도입하였습니다. 내부거래위원회는 당사와 계열회사 또는 최대주주 및 특수관계인과의 내부거래를 관리·감독하고 있으며, 실질적인 업무수행을 위해 전원 사외이사로 구성한다는 규정을 두고 있습니다. 주요 역할 및 구체적인 구성원 현황은 세부원칙 4-①에 기재한 내용을 참고하여 주시기 바랍니다.

나. 이사회 내 위원회의 과반수를 사외이사로 구성하였는지 여부

당사는 이사회 내 위원회가 투명하고 실질적으로 기능할 수 있도록 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 평가보상위원회의 과반수를 사외이사로 구성한다고 각 위원회 규정에 명시하고 있습니다. 현재 감사위원회 및 평가보상위원회는 전원 사외이사, 사외이사후보추천위원회는 3분의 2가 사외이사로 구성되어 있습니다. 또한 내부거래위원회의 경우, 최대주주, 계열회사 등과의 내부거래를 엄격하게 감독하기 위하여 전원 사외이사로 구성한다는 규정을 두고 있으며, 현재 4명의 사외이사로 위원회가 구성되어 있습니다.

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

가. 이사회 내 위원회의 규정

1) 위원회의 설치목적, 권한과 책임, 활동 및 성과평가, 구성 및 자격·임면 등

당사 이사회 내 위원회는 각 위원회 별로 마련된 규정에 따라 설치목적, 구성, 권한 및 책임, 소집, 결의방법, 부의사항 등 운영에 관한 사항을 명문으로 규정하고 있습니다. 위원회의 성과평가에 대해서는 이사회 규정 제21조 이사회 평가에 따라 연 1회 이사회 및 위원회 활동 평가를 실시하고, 사업보고서 상에 공시하고 있습니다.

나. 위원회 결의사항의 이사회 보고 여부

당사 이사회 규정 제13조의2에 따라 위원장은 위원회에서 결의된 사항을 지체없이 각 이사에게 통지하고 있으며, 위원회 결의에 이의가 있는 이사는 이사회 소집을 요구할 수 있고, 이사회에서 위원회가 결의한 사항을 다시 결의할 수 있습니다. 다만, 감사위원회가 결의한 사항은 재결의 대상에서 제외하여 독립성을 보장하고 있습니다.

다. 각 위원회별 회의 개최 내역 및 개별 이사의 출석률

당사 이사회 규정 제13조의2에 따라 위원장은 위원회에서 결의된 사항을 지체없이 각 이사에게 통지하고 있으며, 위원회 결의에 이의가 있는 이사는 이사회 소집을 요구할 수 있고, 이사회에서 위원회가 결의한 사항을 다시 결의할 수 있습니다. 다만, 감사위원회가 결의한 사항은 재결의 대상에서 제외하여 독립성을 보장하고 있습니다.

(가) 사외이사후보추천위원회

(1) 회의 개최 내역('22.01.01~'23.05.31)

회차	개최일자	출석/정원	안건		가결여부
			구분	내용	
1차	2022.02.25	3/3	결의사항	제74기 정기주주총회 사외이사 후보 추천	가결
			보고사항	2021년 개별 사외이사 평가결과 보고	보고

회차	개최일자	출석/정원	안건		가결여부
			구분	내용	
1차	2023.02.23	3/3	결의사항	사외이사후보추천위원회 위원장 선임	가결
			보고사항	2022년 개별 사외이사 평가결과 보고	보고

(2) 개별 이사의 출석률(최근 3개 사업연도)

구분	성명	출석률(%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년		
			2022	2021	2020
사내	한종현	100	-	100	미개최
사외	문창진	100	100	100	미개최
사외	이한상 ¹⁾	-	-	-	미개최
사외	정재훈	100	100	-	-
사외	권경배	100	100	-	-

1) 2021년 1월 29일 이한상 사외이사는 일신상의 사유로 사임하였습니다.

(나) 평가보상위원회

(1) 회의 개최 내역('22.01.01~'23.05.31)

회차	개최일자	출석/ 정원	안건		가결여부
			구분	내용	
1차	2022.02.25	3/3	결의사항	2021년 회사 성과평가	가결
				2022년 회사 성과평가 계획 승인	가결
				2022년 임원 기본급여 및 기본급여 테이블 인상	가결

회차	개최일자	출석/ 정원	안건		가결여부
			구분	내용	
1차	2023.02.23	3/3	결의사항	2022년 회사 성과평가	가결
				2023년 회사 성과평가 계획 승인	가결
				2023년 임원 기본급여 및 기본급여 테이블 인상	가결

(2) 개별 이사의 출석률(최근 3개 사업연도)

구분	성명	출석률(%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년		
			2022	2021	2020
사외	김동철	83.3	100	50	100
사외	조봉순	100	100	100	100
사외	문창진	100	100	100	100

(다) 내부거래위원회

(1) 회의 개최 내역('22.01.01~'23.05.31)

회차	개최일자	출석/ 정원	안건		가결여부
			구분	내용	
1차	2022.01.28	4/4	결의사항	내부거래위원회 위원장 선임	가결
				2022년 계열사와의 내부거래 계획 승인	가결
			보고사항	2021년 계열사와의 내부거래 실적 보고	보고
2차	2022.06.07	4/4	결의사항	에스티젠바이오(주) 채무보증 승인	가결
3차	2022.07.21	4/4	결의사항	에스티젠바이오(주) 채무보증 연장 승인	가결
				에스티젠바이오(주) 채무보증 신규 승인	가결

회차	개최일자	출석/ 정원	안건		가결여부
			구분	내용	
4차	2022.12.08	4/4	결의사항	그룹 브랜드 사용료 및 경영관리지원 서비스 정책 갱신 결과 승인	가결

회차	개최일자	출석/ 정원	안건		가결여부
			구분	내용	
1차	2023.02.23	4/4	결의사항	2023년 계열사와의 내부거래 계획 승인	가결
			보고사항	2022년 계열사와의 내부거래 실적 보고	보고

(2) 개별 이사의 출석률(최근 3개 사업연도)

구분	성명	출석률(%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년		
			2022	2021 ¹⁾	2020
사외	조봉순 ²⁾	100	100	미개최	-
사외	문창진 ²⁾	100	100	미개최	-
사외	권경배	100	100	미개최	-
사외	김동철	100	100	미개최	-
사외	금영삼 ³⁾	100	100	-	-
사외	권세원 ³⁾	100	100	-	-

1) 내부거래위원회는 2021년 10월 도입 후 2022년부터 개최하였습니다.

2) 2022년 3월 29일 조봉순 사외이사는 임기가 만료되었고, 문창진 사외이사는 사임하였습니다.

3) 2022년 4월 26일 금영삼, 권세원 사외이사는 내부거래위원회 위원으로 선임되었습니다.

(라) 감사위원회

감사위원회 관련 내용은 세부원칙 9-②를 참고하여 주시기 바랍니다.

4. 감사기구

(핵심원칙 9) 내부감사기구

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

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

가. 내부감사기구 구성에 관한 사항

1) 내부감사기구 구성·선임 현황, 회계·재무 또는 감사전문가 현황

▷ (표 9-①-1) 감사위원회 구성('22.05.31)

구성			감사업무 관련 경력 및 자격	비고
직책	구분	성명		
위원장	사외이사	권경배	공인회계사 (1992년 취득) 고려대학교 경영학 학사 (1996년 졸업) 삼일회계법인 감사본부 Senior (1996~2000) 고려대학교 회계학 석사 (1999년 졸업) 감사원 6국 2과 (2000~2001) 삼일회계법인 감사본부 Director (2001~2011) 회계법인 세진 감사본부 상무이사(2012~현재)	상법 시행령 제37조에 따른 회계·재무 전문가
위원	사외이사	김동철	서울대학교 경영학 학사 (2002년 졸업) 법무법인 현 대표변호사 (2014~현재) 한국지방재정공제회 투자심의위원 (2016~현재)	-
위원	사외이사	권세원	서울대학교 경영학 학사 (2008년 졸업) 삼일회계법인 Senior Associate (2007~2011) 공인회계사 (2008년 취득) 서울대학교 회계학 석사 (2013년 졸업) 서울대학교 회계학 박사 (2017년 졸업) 세종대학교 경영학부 교수 (2018~2021) 기획재정부 공기업 경영평가 팀장 (2019~2021) ㈜베스파 감사위원회 감사위원 (2019~2022) 미원상사(주) 감사위원회 감사위원 (2021~현재) 이화여자대학교 경영학부 교수 (2021~현재)	상법 시행령 제37조에 따른 회계·재무 전문가

2) 내부감사기구의 독립성 및 전문성 확보를 위한 정책

당사는 자산총액 2조원 미만인 상장회사로 상근감사제도를 운영해왔으나, 내부감사기구의 독립성 및 투명성 확보를 위하여 2018년 3월 27일 정기주주총회에서 정관 변경을 통해 감사위원회를 선제적으로 도입하였습니다.

상법 제542조의11 및 당사 감사위원회 규정 제5조에 따르면 감사위원회는 3명의 이사로 구성하고 사외이사가위원의 3분의 2 이상이어야 합니다. 당사 감사위원회는 감사직무를 수행함에 있어 이사회 및 경영진 등으로부터 독립된 위치에서 객관성을 유지할 수 있도록 상기 요건을 상회하는 전원 사외이사로 구성되어 있습니다.

또한 당사는 2020년 2월 감사위원회 규정 개정을 통해 감사위원 독립성 평가 규정을 신설하였고, 이에 따라 매 사업연도마다 감사위원의 독립성 유지를 위하여 상법 제542조의 11 제3항에서 규정하는 사항을 포함한 감사위원의 독립성을 평가하고 있습니다.

더불어 당사는 감사위원의 전문성 확보를 위하여 사외이사가 아닌 감사위원 또는 사외이사 후보자 추천 시, 제약산업, 법률, 경영, 경제, 금융, 회계, 세무 등에 관한 전문성을 평가하도록 당사 이사회 규정 제13조의3과 사외이사후보추천위원회 규정 제7조의2에 명시하고 있습니다.

이 외에도 상법 제542조의11에 의거 감사위원회 위원 중 1명 이상은 상법 시행령 제37조에 따른 회계 또는 재무 전문가여야 한다는 내용을 감사위원회 규정에 두고 있습니다. 보고서 제출일 현재 감사위원회 위원 중 회계·재무 전문가는 총 2인(권경배 위원장, 권세원 위원)으로, 구체적인 내용은 표 9-①-1을 참고하여 주시기 바랍니다.

나. 내부감사기구 운영에 관한 사항

1) 내부감사기구 규정

당사는 감사위원회 규정을 별도로 두고 있으며, 감사위원회 규정에는 감사위원회의 구성, 운영 및 권한과 책임 등에 관한 사항을 정하고 있습니다. 또한 내부회계관리 규정과 내부회계관리 업무지침에도 감사위원회의 권한과 책임 등을 규정하고 있습니다. 감사위원회는 감사위원회 규정 제10조에 정하여진 사항과 이사회가 위임한 사항에 대해 심의 및 의결하고 있으며, 구체적인 내용은 다음과 같습니다.

구분	부의사항
주주총회에 관한 사항	<ul style="list-style-type: none"> · 임시주주총회의 소집청구 · 주주총회 의안 및 서류에 대한 진술
이사 및 이사회에 관한 사항	<ul style="list-style-type: none"> · 이사의 위법행위에 대한 이사회 보고 및 중지청구 여부 · 영업보고의 요구 · 기타 이사회에서 위임받은 사항
감사에 관한 사항	<ul style="list-style-type: none"> · 업무·재산 조사에 관한 사항 (자회사 포함) · 회사와 이사간의 소에 관한 사항 · 소수주주의 이사에 대한 제소 요청 시 소 제기에 관한 사항 · 감사보고서 작성·제출 및 분·반기 회계결산 승인 · 내부회계관리제도 운영실태 및 내부감시장치 가동현황 평가 · 외부감사인 선정 및 해임에 대한 승인, 사후평가 · 이사의 직무수행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실에 관한 외부감사인의 보고 수령

	<ul style="list-style-type: none"> · 회사가 회계처리 등에 관한 회계처리기준을 위반한 사실에 관한 외부감사인의 보고 수령 · 회사가 감사인 지정을 증권선물위원회에 요청하고자 하는 경우 그에 대한 승인 · 내부고발제도 운영에 관한 사항 · 내부회계관리자 또는 회계부서 담당임원 승계계획의 승인 · 내부감사부서 책임자의 임면에 대한 동의
--	---

2) 업무수행에 필요한 교육 제공 현황

당사는 감사위원이 감사업무를 효과적으로 수행할 수 있도록 회사가 속한 산업의 특성 및 경영환경의 변화, 관련 법령 개정동향 등에 대하여 정기적으로 교육을 진행하고 있습니다. 또한 2020년 2월 개최된 정기이사회에서 내부회계관리규정을 개정하여 감사위원회 위원을 대상으로 내부회계관리제도 관련 교육을 실시하도록 명문화하였습니다.

당사는 감사위원회 규정 제10조의3에 따라 감사위원이 직무수행을 위해 필요한 경우 임직원이나 외부 전문인력의 지원 또는 자문을 받을 수 있도록 하고 있습니다. 더 나아가 감사위원회가 업무수행에 필요한 교육이나 연수를 요청하는 경우, 적합한 내·외부 전문가를 통해 교육을 제공하고 있습니다. 공시대상 기간 동안 감사위원회 대상 교육 제공 현황은 다음과 같습니다.

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	주요 교육내용
2022.07.14	ACF감사위원회포럼	권경배	기업의 리스크 관리와 내부통제의 중요성
2022.08.12	삼정KPMG	권경배, 김동철, 권세원	부정의 예방과 적발을 위한 리스크 관리 (내부회계관리제도 중심)
2022.09.14	ACF감사위원회포럼	권세원	감사위원회의 ESG 대응 현황 및 제언

3) 경영진의 부정행위에 대한 조사 관련 절차 및 감사위원회에 대한 정보·비용 지원 관련 사항

당사 감사위원회는 감사위원회 규정 제3조에 의거 임직원의 부정행위나 중대한 과실이 있을 경우, 관련 내용을 지체없이 보고하도록 하고 있습니다. 또한 동 규정 제10조 및 내부회계관리규정 제11조에 의거 감사위원회는 이사의 부정행위 또는 법령·정관에 위반되는 중요한 사실에 관하여 외부감사인에게 통보하거나 외부감사인의 보고를 요청하고 수령할 수 있습니다. 이후 감사위원회는 이사의 위법행위에 대한 이사회 보고 여부와 중지청구 여부를 결의합니다. 당사는 위와 같은 감사위원회 직무수행을 위해 필요 인력 및 경비를 지원해야 된다는 규정을 동 규정 제10조의3에 명문화하고 있습니다.

4) 내부감사기구 지원 조직 설치 현황

당사는 감사위원회의 효율적인 업무감사를 지원하기 위하여 내부감사부서로 감사실을 운영하고 있습니다. 감사실은 당사 및 자회사의 업무감사 및 컨설팅 중심의 감사를 실시하고, 그 결과 및 향후 계획을 연 2회 감사위원회에 정기적으로 보고하고 있습니다.

당사는 감사실의 독립성을 제고하기 위하여 2020년 7월 내부감사부서 책임자의 임면 동의권을 감사위원회에 부여하는 감사위원회 규정을 신설하였습니다. 책임자인 감사실장(상무)와 10명의 직원으로 구성되어 있으며, 구성원 전원 전문교육 이수 및 관련 자격증 취득 등 지원조직으로서 전문성을 갖추고 있습니다. 더불어 업무 수행 시 필요한 지식을 습득하기 위하여 정기적으로 관련 교육을 이수하고 있습니다. 보고서 제출일 현재 감사실 구성원 현황은 다음과 같습니다.

소속	직위	보유 자격증
감사실	상무 (실장)	한국상장회사협의회 내부감사사 ISO27001, ISO27701 선임심사원 회계관리 2급
감사실 감사팀	수석 (팀장)	한국상장회사협의회 내부감사사 ISO27001 선임심사원 회계관리 1급
	수석	한국상장회사협의회 내부감사사 ISO27001, ISO9001 선임심사원 회계관리 2급
	수석	한국상장회사협의회 내부감사사 ISO9001 선임심사원
	수석	한국상장회사협의회 내부감사사 ISO9001 선임심사원 회계관리 1급
	책임	한국상장회사협의회 내부감사사 ISO9001 선임심사원 회계관리 2급
	선임	한국상장회사협의회 내부감사사 GMP협회 GMP기술인 GMP협회 밸리데이션기술인
	감사실 경영진단팀	수석 (팀장)
수석		한국상장회사협의회 내부감사사 ISO27001, ISO27701, ISO9001 선임심사원 정보처리기사
선임		한국상장회사협의회 내부감사사 ISO27001, ISO27701 선임심사원 네트워크관리사
선임		한국상장회사협의회 내부감사사

또한 당사는 감사위원회의 효율적인 회계감사를 지원하기 위하여 재경조직에서 매 분기 회계결산 결과와 회계검토 및 회계감사 시 주요 이슈사항을 보고하고 있으며, 외부감사인과의 커뮤니케이션을 주선하고 있습니다.

5) 기업 경영 정보에 대한 내부감사기구의 접근성 정도

당사는 감사위원회가 회사 및 자회사의 실적, 업무감사 현황, 내부회계관리제도 운영 현황 등의 안건 심의 시, 경영에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대한 자료를 제공하고 있습니다.

감사위원회는 감사업무수행 시 필요한 경우, 감사위원회 규정 제3조에 의거 회사 및 자회사의 모든 정보에 대한 자료 제출을 요구하거나 경영진 및 관계 직원에게 위원회에 출석하여 답변할 것을 요구할 수 있습니다. 또한 거래처에 대한 조사 자료 요청, 회사 내 관계 서류 및 장부, 증빙, 물품 등의 제출 요청, 자회사 감사조직 활용 등을 통해 감사위원회는 회사의 경영 정보를 취득할 수 있습니다. 이 외에도 분기마다 외부감사인과의 정기적인 커뮤니케이션을 통해 주요 이슈 사항을 직접 보고받고 있습니다.

다. 감사위원 보수의 적정성

1) 보수정책 운영 현황

당사는 사외이사가 이사회 및 이사회 내 위원회 업무를 수행하는 데 투입되는 시간과 노력 및 법적 책임 수준을 모두 고려하여 그에 적합한 수준의 보수를 합리적으로 책정하고 있습니다. 이에 따라 감사위원회의 경우, 타위원회 대비 투입되는 시간이 많고, 책임이 크다고 판단하여 보수를 달리 정하고 있습니다. 현재 당사의 모든 사외이사가 동일하게 3개의 위원회에 소속되어 있으며, 감사위원인 사외이사의 보수총액은 감사위원이 아닌 사외이사의 보수총액보다 약 11% 정도 높습니다.

라. 내부감사기구의 독립성과 전문성이 충분히 확보되었는지 여부

상기 '가. 내부감사기구 구성에 관한 사항'에 기재하였듯이 당사의 감사위원회는 전원 사외이사 구성, 2인의 회계·재무 전문가 보유 등을 통해 관련 법령 및 규정보다 더욱 강화된 독립성과 전문성을 확보하고 있습니다. 당사는 향후에도 내부감사기구가 독립적인 지위에서 충실한 업무수행이 가능하도록 노력하겠습니다.

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

가. 내부감사기구 활동 내역과 관련된 사항

1) 내부감사기구의 감사활동, 외부감사인 선임 내역 및 내부회계관리제도 운영실태 평가 등 실시 내역

당사 감사위원회 규정 제7조에 의거 감사위원회는 정기위원회와 임시위원회로 구분되어 있으며, 정기위원회는 매 분기 1회 개최하는 것을 원칙으로 하고, 임시위원회는 긴급한 의안이 있을 때 수시로 개최하고 있습니다. 공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 감사위원회는 2022년 7회, 2023년 4회로 총 11회 개최되었습니다. 동 기간 동안 부의안건은 2022년 총 20건(보고사항 11건, 결의

사항 9건), 2023년 총 14건(보고사항 8건, 결의사항 6건)이었으며, 결의사항은 모두 가결되었습니다.

감사위원회는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률(이하 외감법) 제10조에 따라 2022년 1월 감사위원회 결의를 통해 외부감사인을 선정하였으며, 동법 시행령 제18조에 따라 홈페이지 공고를 통해 외부감사인 선임에 대한 내용을 주주에게 보고하였습니다. 외부감사인 선임 내역은 다음과 같습니다.

외부감사인	기간	비고
삼일회계법인	2022년 ~ 2024년	재선임

감사위원회는 감사위원회 규정 제10조 및 내부회계관리규정 제20조에 따라 대면회의를 통해 내부회계관리제도의 운영실태를 평가하고, 정기주주총회 개최 1주 전까지 내부회계관리제도 평가보고서를 이사회에 대면보고 하여야 합니다. 이에 따라 감사위원회는 2022년 2월과 2023년 2월에 대표이사로부터 직전 사업연도의 내부회계관리제도 운영실태에 대해 보고받고, 2022년 3월과 2023년 3월에 내부회계관리제도 운영실태에 대해 평가 후 평가보고서를 이사회에 보고하였습니다. 구체적인 내용은 다음과 같습니다.

연도	일자	구분	안건	가결여부
2022	02.25	감사위원회	대표이사의 내부회계관리제도 운영실태 보고	보고
	03.04	감사위원회	내부회계관리제도 운영실태 평가	가결
	03.04	이사회	감사위원회의 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고	보고
2023	02.23	감사위원회	대표이사의 내부회계관리제도 운영실태 보고	보고
	03.03	감사위원회	내부회계관리제도 운영실태 평가	가결
	03.03	이사회	감사위원회의 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고	보고

2) 감사위원회 개최 내역과 개별 이사 출석 내역 및 출석률

▷ (표 9-②-1) 감사위원회 회의 개최 내역, 출석 내역 및 출석률

① 감사위원회 개최 내역('22.01.01~'23.05.31)

회차	개최일자	출석/정원	안건		가결여부
			구분	내용	
1차	2022.01.28	3/3	결의사항	외부감사인 선임	가결
2차	2022.02.25	3/3	보고사항	2021년 내부회계관리제도 운영실태 보고	보고
				2021년 내부감시장치 가동현황 보고	보고
				2021년 기말 결산 이슈사항 보고	보고
3차	2022.03.04	3/3	결의사항	내부회계관리제도 운영실태 평가보고서 승인	가결
				내부감시장치 가동현황에 대한 평가의견서 승인	가결

회차	개최일자	출석/ 정원	안건		가결여부
			구분	내용	
4차	2022.03.18	3/3	결의사항	감사보고서 승인	가결
				제74기 정기주주총회 의안 및 서류 조사의견 확정	가결
5차	2022.05.13	3/3	결의사항	2022년 외부감사인 사후평가	가결
				2022년 1분기 회계결산 승인	가결
			보고사항	2022년 감사실 운영 계획 및 상반기 감사활동 보고	보고
				동아쏘시오그룹사간 거래실태 현황에 관한 감사계획 보고	보고
				2022년 감사실 신규프로젝트 진행 보고 및 정보보호 공시 진행 보고	보고
6차	2022.08.12	3/3	결의사항	2022년 반기 회계결산 승인	가결
			보고사항	2022년 내부회계관리제도 설계평가 결과 보고	보고
7차	2022.11.11	3/3	결의사항	2022년 3분기 회계결산 승인	가결
			보고사항	2022년 내부고발제도 운영현황 보고	보고
				2022년 하반기 내부감사 결과 및 2023년 내부감사 계획 보고	보고
				2022년 감사실 주요 프로젝트 보고	보고
				2022년 내부회계관리제도 상반기 운영평가 결과 보고	보고

회차	개최일자	출석/ 정원	안건		가결여부
			구분	내용	
1차	2023.02.23	3/3	보고사항	2022년 내부회계관리제도 운영실태 보고	보고
				2022년 내부감시장치 가동현황 보고	보고
				2022년 기말 결산 이슈사항 보고	보고
2차	2023.03.03	3/3	결의사항	내부회계관리제도 운영실태 평가보고서 승인	가결
				내부감시장치 가동현황에 대한 평가의견서 승인	가결
3차	2023.03.21	3/3	결의사항	감사보고서 승인	가결
				제75기 정기주주총회 의안 및 서류 조사의견 확정	가결
4차	2023.05.12	3/3	결의사항	2022년 외부감사인 사후평가	가결
				2023년 1분기 회계결산 승인	가결
			보고사항	2023년 내부감사 계획 및 상반기 감사활동 보고	보고
				2023년 상반기 내부고발제도 운영 현황 보고	보고

회차	개최일자	출석/ 정원	안전		가결여부
			구분	내용	
				ISO27001, ISO27701 세부 추진계획 보고	보고
				모바일 스캐너 구축 계획 보고	보고
				내부회계관리제도 연간 계획 및 위험평가 보고	보고

② 개별 이사의 감사위원회 출석 내역('22.01.01~'23.05.31)

구분	회차	1차	2차	3차	4차	5차	6차	7차	비고
	개최일자	2022. 01.28	2022. 02.25	2022. 03.04	2022. 03.18	2022. 05.13	2022. 08.12	2022. 11.11	
사외	조봉순	출석	출석	출석	출석	미해당	미해당	미해당	2022.03.29 임기만료
	김동철	출석	-						
	권경배	출석	-						
	권세원	미해당	미해당	미해당	미해당	출석	출석	출석	2022.03.29 선임

구분	회차	1차	2차	3차	4차	비고
	개최일자	2023. 02.23	2023. 03.03	2023. 03.21	2023. 05.12	
사외	김동철	출석	출석	출석	출석	-
	권경배	출석	출석	출석	출석	-
	권세원	출석	출석	출석	출석	-

③ 개별 이사의 감사위원회 출석률(최근 3개 사업연도)

구분	성명	출석률(%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년		
			2022	2021	2020
사외	이한상	100	-	-	100
사외	조봉순	100	100	100	100
사외	김동철	100	100	100	100
사외	권경배	100	100	100	-
사외	권세원	100	100	-	-

3) 내부감사기구의 감사활동, 외부감사인 선임 내역 및 내부회계관리제도 운영실태 평가 등 실시 내역

감사위원회 규정 제8조에 따라 감사위원회는 위원장이 소집하며, 위원장이 아닌 위원은 필요 시 위원장에게 위원회 소집을 요구할 수 있고, 위원장이 정당한 사유 없이 위원회를 소집하지 아니하는 경우에는 소집을 요구한 위원이 위원회를 소집할 수 있습니다. 또한 위원회는 소집일시 및 장소, 안건 등을 사전에 각 위원에게 통지하며, 위원 전원의 동의를 있을 때에는 소집절차를 생략할 수 있습니다. 동 규정 제9조에 따라 위원회는 재적위원 과반수의 출석과 출석위원 과반수의 찬성으로 의결합니다. 만일 위원이 회의에 직접 출석하지 못할 경우에는 음성을 동시에 송·수신하는 원격통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것이 허용되며, 이 경우 당해 위원은 위원회에 직접 출석한 것으로 간주됩니다.

당사는 동 규정 제11조에 의거 위원회의 의사진행에 관하여 의사록을 작성하고 영구보관하고 있습니다. 의사록에는 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 감사위원 전원이 기명날인 또는 서명하도록 하고 있습니다. 또한 동 규정 제10조에 근거하여 감사위원회는 이사가 주주총회에 제출할 의안 및 서류를 조사하여 법령 및 정관에 위반되거나 현저히 부당한 사항은 없는지 여부를 주주총회에서 진술하여야 합니다. 당사 감사위원회의 위원장은 매 정기주주총회마다 감사위원회의 감사 결과를 주주에게 보고하고 있습니다.

나. 내부감사기구가 감사 관련 업무를 성실하게 수행하고 있는지 여부

당사 감사위원회의 감사위원은 공시대상기간 동안 개최된 총 7회의 정기 및 임시 회의에 모두 참석하였습니다. 또한 지주회사의 감사위원회로서 자회사에 대한 감사, 연결 내부회계관리제도 구축 등 토론 및 심의해야 되는 안건의 주제가 다양화되었음에도 임직원 및 외부감사인과 소통하고, 적극적으로 의견을 개진하며 감사 관련 업무를 충실히 수행하였습니다.

(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 정책

1) 외부감사인의 독립성·전문성을 확보하기 위한 선임 관련 기준·절차

당사는 외감법 제10조 및 당사 감사위원회 규정 제10조에 의거 외부감사인 선정 시, 절차의 공정성을 강화하기 위하여 감사위원회에서 외부감사인 선정 평가 기준을 수립 및 승인하고, 복수의 회계법인으로부터 제안서를 수령하여 각 감사위원별로 평가 기준에 따라 평가한 후, 합산된 평가 결과를 바탕으로 외부감사인을 선정하고 있습니다.

당사는 외부감사인의 독립성 확보를 위하여 직전 사업연도 비감사용역 실적이 있는 회계법인에 대해서는 입찰제안 요청 단계에서 제외하고 있습니다. 또한 외부감사인의 전문성 확보를 위하여 감사위원회는 외부감사인 선정 평가 시 회계법인의 내부품질관리수준, 감사업무수행팀의 산업전문성 및 경력 등을 평가하고 있습니다.

2) 외부감사인 선임 관련 회의 개최 횟수 및 각 회의에서의 논의사항

감사위원회는 2018년 11월 개최된 회의에서 외부감사인 선정 평가 기준을 승인하였습니다. 평가 비중은 입찰가격 20%, 감사품질 80%로 배분하였으며, 감사품질 항목은 회계법인의 역량, 감사업무수행팀의 역량, 감사수행절차의 적정성 항목으로 세분화하였습니다.

감사위원회는 2019년 1월 개최된 회의에서 기 승인된 평가 기준에 따라 회계법인 제안서를 평가하고 외부감사인을 선정하였습니다. 감사위원회는 회계법인 평가 시, 제안서를 바탕으로 회계법인 사업보고서상 공개된 감리지적 비율과 감사보고서 정정 비율 등 간접적으로 감사품질을 알 수 있는 정량적 지표를 최대한 활용하였습니다. 그 결과 회계법인의 자체적인 내부품질관리제도 등 회계법인의 역량 부분과 투입인력 및 투입시간의 적정성 등 감사수행절차의 적정성 부분에서 삼일회계법인이 타사 대비 높은 평가를 받아 당사의 2019~2021사업연도 외부감사인으로 선정되었습니다.

감사위원회는 2022년 1월 개최된 회의에서 당사 외부감사인 자율 선임 6개 사업연도 중 후반기 3개 사업연도인 2022~2024사업연도 외부감사인을 선정하였습니다. 감사위원회는 매년 실시하는 외부감사인 사후평가 결과를 근거로 외부감사인에 대한 회계법인 역량, 업무수행팀 역량, 감사투입시간 및 감사보수 등을 평가하여 삼일회계법인을 재선정하였습니다.

3) 외부감사 종료 후 외부감사인이 감사계획을 충실하게 수행하였는지 등에 대한 평가 여부

감사위원회는 외감법 제10조 및 감사위원회 규정 제10조에 따라 매년 외부감사인 사후평가를 실시하고 있습니다. 감사위원회는 계약조건 이행 여부, 비감사용역계약 체결현황, 커뮤니케이션 현황, 외부감사 서비스 품질 설문결과 등을 종합적으로 고려하여 외부감사인 사후평가표를 작성 및 승인하고 있습니다.

4) 외부감사인의 자회사를 통해 경영자문 등 비감사용역을 제공받고 있는지 여부

당사는 최근 3개 사업연도 내 외부감사인의 자회사를 통해 경영자문 등 비감사용역을 제공받은 내역이 없습니다.

나. 외부감사인 선임 시 독립성, 전문성을 확보하기 위한 정책이 충분히 마련되어 운영되고 있는지 여부

당사 감사위원회는 외부감사인 선정 시 독립성과 전문성을 확보하기 위한 선정 기준을 수립하고 있습니다. 또한 매년 외부감사인 사후평가를 통해 독립성 및 전문성 훼손 여부를 파악하고 있습니다.

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

가. 내부감사기구와 외부감사인 간의 의사소통 실태

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

당사 감사위원회는 외부감사인과 외부감사 관련 주요 사항에 대해 분기마다 대면회의를 실시하고 있습니다. 회의 시, 감사위원회의 독립적인 업무 수행을 위하여 경영진은 참석하고 있지 않습니다.

2) 주요 협의 내용

공시대상 기간 동안 감사위원회와 외부감사인이 주요 협의한 내용은 다음과 같습니다. 당사는 해당내용을 정기보고서를 통해 공시하고 있습니다.

일자	참석자	주요 논의 내용
2022.02.25	· 감사위원회 3인 · 외부감사 업무수행이사 1인	· 2021년 핵심감사사항 논의, 내부회계관리제도 감사 · 2021년 회사 및 종속·관계기업 주요 이슈사항
2022.05.13	· 감사위원회 3인 · 외부감사 업무수행이사 2인	· 2022 회계연도 감사 일정 및 계획, 외부감사인의 독립성 · 2022년 1분기 회사 및 종속·관계기업 주요 이슈사항
2022.08.12	· 감사위원회 3인 · 외부감사 업무수행이사 1인	· 2022년 반기 회사 및 종속·관계기업 주요 이슈사항
2022.11.11	· 감사위원회 3인 · 외부감사 업무수행이사 1인	· 핵심감사사항, 기중감사 발견사항 등

3) 감사 중 발견한 중요사항에 대해 내부감사기구에 통보 절차 및 내부감사기구의 역할과 책임

외부감사인인 감사 중에 발견한 중요사항을 분기마다 실시하는 대면회의에서 감사위원회에 보고하고 있습니다. 감사위원회가 외부감사인으로부터 회사의 회계처리 위반 사실을 통보받을 경우, 당사 내부회계관리규정 제11조에 의거 감사위원회는 외부전문가를 선임하여 위반 사실 등을 조사하고, 그 결과에 따라 대표이사에게 시정 등을 요구할 수 있습니다. 필요한 경우 조사 결과 및 회사의 시정조치 결과 등을 즉시 증권선물위원회와 감사인에게 제출하여야 합니다.

4) 외부감사인에게 감사전 재무제표 제출 여부

당사는 2022년과 2023년 정기주주총회 개최와 관련하여 별도 및 연결기준 감사전 재무제표를 법적 기준을 준수하여 제출하였습니다. 구체적인 내용은 다음과 같습니다.

사업연도	구분	제출일	정기주주총회일	기한 준수여부	외부감사인
2021	별도재무제표	2022.02.08	2022.03.29	○	삼일회계법인
	연결재무제표	2022.02.23		○	
2022	별도재무제표	2023.02.10	2023.03.29	○	삼일회계법인
	연결재무제표	2023.02.16		○	

5. 기타 주요 사항

가. 기업지배구조헌장 제정

당사는 2019년 3월 이사회 결의로 기업지배구조헌장을 제정하고, 정기주주총회에서 기업지배구조헌장 제정에 대해 보고하였습니다. 당사는 지주회사로서 건전하고 투명한 지배구조 확립을 목표로 기업지배구조헌장을 제정하였습니다. 지배구조헌장은 주주, 이사회, 감사기구, 이해관계자, 시장에 의한 경영감시 등 총 5개 부문으로 구성되어 있으며, 지배주주와 경영진으로부터 독립적인 사외이사 역할과 책임을 강조하여 이사회 및 감사위원회가 경영진에 대한 실질적인 감독 기능을 수행하도록 하고 있습니다.

[첨부 1] 기업지배구조 핵심지표 준수 현황

구분	핵심 지표	(공시대상기간) 준수여부		준수여부 표기에 대한 구체적 근거와 상세 설명	(직전 공시대상기간) 준수여부	
		O	X		O	X
주주	① 주주총회 4주 전에 소집공고 실시		√	-	√	
	② 전자투표 실시	√		삼성증권 전자투표시스템 활용	√	
	③ 주주총회의 집중일 이외 개최	√		2023.03.29(화) 개최 집중일 : 2023.03.24/30/31	√	
	④ 배당정책 및 배당실시 계획을 연 1회 이상 주주에게 통지	√		배당정책 홈페이지 공고, 결산/분기배당결정 공시 (2022.02.25/07.21)	√	
이사회	⑤ 최고경영자 승계정책(비상시 선임정책 포함) 마련 및 운영	√		세부원칙 3-② 참고	√	
	⑥ 내부통제정책 마련 및 운영	√		세부원칙 3-③ 참고	√	
	⑦ 이사회 의장과 대표이사 분리	√		이사회 의장 : 김동철 사외이사	√	
	⑧ 집중투표제 채택		√	-		√
	⑨ 기업가치 훼손 또는 주주권의 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책 수립 여부		√	-		√
	⑩ 6년 초과 장기 재직 사외이사 부존재	√		김동철 사외이사(5년 2개월) 권경배 사외이사(2년 2개월) 금영삼 사외이사(1년 2개월) 권세원 사외이사(1년 2개월)	√	
감사 기구	⑪ 내부감사기구에 대한 연 1회 이상 교육 제공	√		총 3회 교육 2022.07.14/08.12/09.14	√	
	⑫ 독립적인 내부감사부서(내부감사 업무 지원 조직)의 설치	√		감사위원회의 내부감사부서 책임자 임면 동의권 (위원회 규정 제10조)	√	
	⑬ 내부감사기구에 회계 또는 재무 전문가 존재 여부	√		권경배 감사위원(회계사) 권세원 감사위원(교수)	√	
	⑭ 내부감사기구가 분기별 1회 이상 경영진 참석 없이 외부감사인과 회의 개최	√		총 4회 개최 2022.02.25/05.13/08.12/11.11	√	
	⑮ 경영 관련 중요정보에 내부감사 기구가 접할 수 있는 절차를 마련 하고 있는지 여부	√		세부원칙 9-① 참고	√	

[첨부 2] 관련 규정

(1) 정관

동아쏘시오홀딩스주식회사 정관

1949. 8 . 9 제정	1979. 2.26 개정	1997. 2.28 개정
1964. 3 .10 개정	1980. 2.27 개정	1998. 3.13 개정
1964. 4 .15 개정	1981. 2.26 개정	1999. 3.12 개정
1964. 5 .10 개정	1982. 2.26 개정	2000. 3.17 개정
1964. 7 . 5 개정	1983. 5.27 개정	2002. 3.15 개정
1968. 2 . 1 개정	1984. 5.29 개정	2003. 3.14 개정
1968. 6 . 3 개정	1985. 5.28 개정	2008. 3.14 개정
1969.11.01 개정	1986. 5.29 개정	2011. 3.18 개정
1969.11.25 개정	1987. 5.28 개정	2012. 3.16 개정
1970. 6. 12 개정	1988. 6.09 개정	2013. 1.28 개정
1972. 2. 28 개정	1989. 5.26 개정	2013. 3.15 개정
1974. 2.25 개정	1990. 2.27 개정	2018. 3.27 개정
1975. 2.24 개정	1991. 2.27 개정	2019. 3.29 개정
1976. 2.26 개정	1991. 6.19 개정	2021. 3.29 개정
1977. 2.25 개정	1992. 2.27 개정	2022. 3.29 개정
1978. 2.27 개정	1996. 2.29 개정	

제1장 총 칙

제1조 (상호) 이 회사는 동아쏘시오홀딩스주식회사(영문 Dong-A Socio Holdings Co.,Ltd.)라 한다.

제2조 (목적) 이 회사는 다음 사업을 영위함을 목적으로 한다.

1. 자회사의 주식 또는 지분을 취득·소유함으로써 자회사의 제반 사업 내용을 지배·경영 지도·정리·육성하는 지주사업
2. 브랜드 및 상표권 등 지적재산권의 관리 및 라이선스업
3. 국내외 광고의 대행업 및 광고물의 제작 및 매매
4. 회사가 보유하고 있는 지식, 정보 등 무형자산의 판매 및 용역사업
5. 시장조사, 경영자문 및 컨설팅업
6. 주차장 운영업

7. 자회사 등과 상품 또는 용역의 공동개발·판매 및 설비·전산시스템의 공동활용 등을 위한 사무지원 사업
8. 의약품, 의약품부외품, 화공약품, 수의약품, 농예약품, 생물학적 의약품 등의 제조, 수출 및 판매업
9. 의약품소분업
10. 연구, 개발 및 기술개발과 기술정보 등의 제공업 및 관련 용역 수탁업
11. 한약재 수출입 및 판매업
12. 의료기기, 위생용품의 제조, 수입, 임대, 수리 및 판매업
13. 식료품, 식품첨가물, 인삼제품의 제조 및 매매업
14. 화장품, 세제, 세정제, 비누, 도료, 플라스틱제품의 제조 및 매매업
15. 효소의 제조 및 매매업
16. 무역업 및 무역대리업
17. 수입품의 판매 및 위탁업
18. 부동산 개발, 매매 및 임대업
19. 전산용역 및 임대업
20. 조림, 육림 및 약초재배업(양속제외)
21. 창고업 및 자동차 운수사업
22. 기계·전기 및 전자기기 제조 및 매매업
23. 의약품가공수탁, 제조시설 및 기구임대업
24. 교육 서어비스업 및 대행용역사업
25. 금형 및 기타장치 제조 및 매매업
26. Engineering용역업
27. 주류 수출입 중개업
28. 통신판매업
29. 자가측정 대행업
30. 동물용 의약품 등의 제조 및 판매업
31. 단미사료제조업
32. 주택의 건설, 공급, 판매 및 그 시공업
33. 조립식 주택사업
34. 임대주택 건설 및 임대업
35. 아파트형 공장건설, 분양 및 임대업
36. 택지, 공장부지 조성 및 공급업
37. 상가, 업무용 시설의 건설, 공급, 판매 및 그 시공업
38. 식품의 유통전문판매업
39. 인터넷 관련 전자상거래 사업

40. 전각호와 관련한 일체의 부대사업 및 투자

제3조 (소재지) ① 이 회사는 본점을 서울특별시에 둔다.

② 필요에 따라 이사회의 결의로 분공장과 지점 및 출장소를 둘 수 있다.

제4조 (광고방법) ① 이 회사의 광고는 회사 인터넷홈페이지(<http://www.donga.co.kr>)에 게재한다.

② 전산장애 또는 그 밖의 부득이한 사유로 전항의 회사 인터넷홈페이지에 광고할 수 없을 때에는 서울특별시에서 발행되는 한국경제신문에 한다.

제2장 주 식

제5조 (발행예정주식의 총수) 이 회사가 발행할 주식의 총수는 삼천만주로 한다.

제6조 (일주의 금액) 이 회사가 발행하는 주식 일주의 금액은 오천원으로 한다.

제7조 (주식의 종류) 이 회사가 발행할 주식은 기명식 보통주식과 기명식 우선주식으로 한다.

제7조의2 (우선주식의 수와 내용) ① 이 회사가 발행할 우선주식은 무의결권 배당우선 주식으로 하며, 그 발행주식의 수는 삼백만주로 한다.

② 우선주식에 대하여는 액면금액을 기준으로 하여 년 1% 이상으로 발행시에 이사회가 정한 우선 비율에 따른 금액을 현금으로 우선 배당한다.

③ 보통주식의 배당률이 우선주식의 배당율을 초과한 경우에는 그 초과분에 대하여 보통주식과 동일한 비율로 참가시켜 배당한다.

④ 우선주식에 대하여는 어느 사업연도에 있어서 소정의 배당을 하지 못한 경우에는 누적된 미배당분을 다음 사업연도의 배당시에 우선하여 배당한다.

⑤ 우선주식에 대하여 소정의 배당을 하지 아니한다는 결의가 있는 경우에는 그 결의가 있는 총회의 다음 총회부터 그 우선적 배당을 한다는 결의가 있는 총회의 종료시까지의 의결권이 있는 것으로 한다.

⑥ 이 회사가 유상증자 또는 무상증자를 실시하는 경우 우선주식에 대한 신주의 배정은 유상증자의 경우에는 보통주식으로 무상증자의 경우에는 그와 같은 종류의 주식으로 한다.

⑦ 우선주식의 존속기간은 발행일로부터 3년 이상 10년 이내의 범위에서 발행시에 이사회 결의로 정하고 이 기간 만료와 동시에 보통주식으로 전환된다. 그러나 이 기간중 소정의 배당을 하지 못한 경우에는 소정의 배당을 완료할 때까지 그 기간을 연장한다. <본항 개정 2021.03.29>

제7조의3 (상환주식) ① 회사는 제7조의2에 따른 우선주식을 이사회의 결의로 또는 우선주주의 청구에 따라 회사의 이익으로써 소각할 수 있는 상환주식으로 발행할 수 있다.

② 상환주식의 상환청구권 행사기간은 제7조의2 제7항에 정한 우선주식의 존속기간 내에서 이사회 결의로 정한다. 다만, 일정한 경우 이사회 결의로써 상환주식의 전부 또는 일부를 상환기일 이전에 상환하는 것으로 할 수 있다.

③ 상환주식의 상환가액은 액면가액, 발행가액, 발행가액에 시장금리를 고려하여 정한 비율에 따라 계산된 금액을 가산하여 산출한 금액 중에서 상환주식의 발행을 결의하는 이사회가 정한다.

④ 상환주식의 상환은 배당가능이익이 있을 때에만 가능하며, 회사가 주주의 상환청구가 있음에도 불구하고 상환을 하지 못하거나 소정의 배당을 하지 못한 경우 상환기간은 상환 및 배당이 완료될 때까지 연장되는 것으로 한다.

⑤ 회사는 주주로부터 상환청구를 받은 날 또는 상환을하기로 하는 이사회 결의일로부터 2개월 이내에 주주로부터 주권을 제출받고 주주에게 현금으로 상환가액을 지급한다.

제7조의4 (전환주식) ① 회사는 제7조의2에 따른 우선주식을 우선주주의 청구에 따라 보통주식으로 전환할 수 있는 전환주식으로 발행할 수 있다.

② 전환주식의 전환비율은 우선주식 1주를 보통주식 1주로 전환하는 것으로 한다.

③ 전환청구 기간은 제7조의2 제7항에 정한 우선주식의 존속기간 범위내에서 이사회 결의로 정한다.

④ 기타 전환에 관한 사항은 이사회 결의로 정할 수 있다.

⑤ (삭제) <2021.03.29>

제7조의5 (상환전환주식) ① 회사는 제7조의2의 규정에 의한 우선주식을 발행함에 있어 이를 전환주식인 동시에 상환주식인 것으로 정할 수 있다.

② 전환 및 상환에 관한 내용은 제7조의3 제2항 내지 제5항 및 제7조의4 제2항 내지 제4항을 준용한다. <본항 개정 2021.03.29>

제8조 (주식 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리의 전자등록) 이 회사는 실물로 주권 및 신주인수권증서를 발행하는 대신 전자등록기관의 전자등록계좌부에 주식 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리를 전자등록한다.

제9조 (신주인수권) ① 이 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다.

② 제1항의 규정에 불구하고 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우로서 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 발행주식총수의 100분의 20의 범위 내에서 주주의 자에게 이사회 결의로 신주를 배정할 수 있다.

1. 주주우선공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우

2. 일반공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우

3. 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관, 기관투자자 또는 외국인투자자에게 신주를 발행하는 경우

4. 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본제휴를 위하여 그 상대방에게 신주를 발행하는 경우

5. 주식예탁증서(DR)의 발행에 따라 신주를 발행하는 경우

6. 회사가 독점규제 및 공정거래에 관한 법률(이하 "공정거래법") 소정의 지주회사(이하 "지주회사") 요건을 충족하기 위해 또는 공정거래법 소정의 자회사(이하 본 호에서 "자회사")를 추가하는 등 지주회사로서 영위하는 사업을 원활하게 수행하기 위해 계열회사(공정거래법 소정의 자회사 포함) 또는 다른 회사의 다른 주주 등으로부터 당해 회사의 발행주식(지분 포함), 주식관련증권 기타

금전 이외의 재산을 현물출자 받아 신주를 발행하는 경우

- ③ 제2항의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다.
- ④ 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회 결의로 정한다.

제9조의2 (주식매수선택권) ① 이 회사는 임·직원(상법 시행령 제9조에서 규정하는 관계회사의 임·직원을 포함한다. 이하 이 조에서 같다)에게 발행주식총수의 100분의 15의 범위 내에서 주식매수선택권을 주주총회의 특별결의에 의하여 부여할 수 있다. 다만 발행주식총수의 100분의 3의 범위 내에서는 대통령령이 정하는 한도까지 이사회 결의로 주식매수선택권을 부여할 수 있다. 이 경우 주주총회 또는 이사회 결의에 의해 부여하는 주식매수선택권은 경영성과목표 또는 시장지수 등에 연동하는 성과연동형으로 할 수 있다.

② 주식매수선택권을 부여 받을 자는 회사의 설립·경영·해외영업 또는 기술혁신 등에 기여하거나 기여할 수 있는 자로 한다.

③ 주식매수선택권의 행사로 교부할 주식(주식매수선택권의 행사가격과 시가와의 차액을 현금 또는 자기주식으로 교부하는 경우에는 그 차액의 산정기준이 되는 주식을 말한다)은 기명식 보통주식으로 한다.

④ 주식매수선택권의 부여대상이 되는 임·직원의 수는 재직하는 임·직원의 100분의 90을 초과할 수 없고, 임원 또는 직원 1인에 대하여 부여하는 주식매수선택권은 발행주식총수의 100분의 10을 초과할 수 없다.

⑤ 주식매수선택권을 행사할 주식의 1주당 행사가격은 다음 각 호의 가격 이상이어야 한다. 주식매수선택권을 부여한 후 그 행사가격을 조정하는 경우에도 또한 같다.

1. 새로이 주식을 발행하여 교부하는 경우에는 다음 각목의 가격 중 높은 금액

가. 주식매수선택권의 부여일을 기준으로 한 주식의 실질가액

나. 해당주식의 권면액

2. 자기주식을 양도하는 경우에는 주식매수선택권 부여일을 기준으로 한 주식의 실질가액

⑥ 주식매수선택권은 제1항의 결의일로부터 2년이 경과한 날로부터 7년내에 행사할 수 있다.

⑦ 주식매수선택권을 부여 받은 자는 제1항의 결의일로부터 2년이상 재임 또는 재직하여야 행사할 수 있다. 다만, 주식매수선택권을 부여 받은 자가 제1항의 결의일로부터 2년내에 사망하거나 정년으로 인한 퇴임 또는 퇴직 기타 본인의 귀책사유가 아닌 사유로 퇴임 또는 퇴직한 경우에는 그 행사기간 동안 주식매수선택권을 행사할 수 있다.

⑧ (삭제) <2021.03.29>

⑨ 다음 각호의 1에 해당하는 경우에는 이사회 결의로 주식매수선택권의 부여를 취소할 수 있다.

- 1. 주식매수선택권을 부여 받은 임·직원이 본인의 의사에 따라 퇴임하거나 퇴직한 경우
- 2. 주식매수선택권을 부여 받은 임·직원이 고의 또는 과실로 회사에 중대한 손해를 끼친 경우
- 3. 회사의 파산 또는 해산 등으로 주식매수선택권의 행사에 응할 수 없는 경우
- 4. 기타 주식매수선택권 부여계약에서 정한 취소사유가 발생한 경우

제9조의3 (우리사주매수선택권) ① 이 회사는 우리사주조합원(근속기간이 1년 미만인 우리사주 조합원은 제외한다)에게 발행주식총수의 100분의 20의 범위 내에서 우리사주매수선택권을 주주총회의

보통결의에 의하여 부여할 수 있다. 다만 발행주식총수의 100분의 10의 범위 내에서는 이사회 결의로 우리사주매수선택권을 부여할 수 있다.

② 우리사주매수선택권의 행사로 교부할 주식은 기명식 보통주식으로 한다.

③ 이 회사는 다음 각호의 경우 이사회의 결의로 우리사주매수선택권의 부여를 취소할 수 있다.

1. 우리사주매수선택권을 부여 받은 조합원이 고의 또는 과실로 회사에 중대한 손해를 끼친 경우
2. 우리사주조합과 이 회사간 체결한 우리사주매수선택권부여계약에서 정한 취소사유가 발생한 경우

제10조 (동등배당) 이 회사는 배당 기준일 현재 발행(전환된 경우를 포함한다)된 동종 주식에 대하여 발행일에 관계 없이 모두 동등하게 배당한다. <본조 개정 2021.03.29>

제11조 (명의개서대리인) ① 이 회사는 주식의 명의개서대리인을 둔다.

② 명의개서대리인 및 그 사무취급장소와 대행업무의 범위는 이사회의 결의로 정하고 이를 공고한다.

③ 이 회사의 주주명부 또는 그 복본을 명의개서대리인의 사업취급장소에 비치하고 주식의 전자등록, 주주명부의 관리, 기타 주식에 관한 사무는 명의개서대리인으로 하여금 취급하게 한다.

④ 제3항의 사무취급에 관한 절차는 명의개서대리인이 정한 관련 업무규정에 따른다. <본항 개정 2021.03.29>

제12조 (주주명부 작성·비치) ① 이 회사는 전자등록기관으로부터 소유자명세를 통지받은 경우 통지받은 사항과 통지 연월일을 기재하여 주주명부를 작성·비치하여야 한다.

② 이 회사는 5% 이상 지분을 보유한 주주(특수관계인 등을 포함한다)의 현황에 변경이 있는 등 필요한 경우에 전자등록기관에 소유자명세의 작성을 요청할 수 있다.

③ 이 회사는 전자문서로 주주명부를 작성한다. <본조 개정 2021.03.29>

제13조 (기준일) ① (삭제) <2021.03.29>

② 이 회사는 매년 12월31일 최종의 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 결산기에 관한 정기주주총회에서 권리를 행사할 주주로 한다.

③ 이 회사는 임시주주총회의 소집 기타 필요한 경우 이사회의 결의로 정한 날에 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 권리를 행사할 주주로 할 수 있다. 회사는 이를 2주간전에 공고하여야 한다. <본항 개정 2021.03.29>

제3장 사 채

제14조 (사채의 발행) ① 이 회사는 이사회의 결의에 의하여 사채를 발행할 수 있다.

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

제14조의2 (전환사채의 발행) ① 이 회사는 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우로서 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 경우 사채의 액면 총액이 발행주식총수의 100분의 20을 금전으로 환산한 액수의 범위 내에서 이사회는 결의로 주주 외의 자에게 전환사채를 발행할 수 있다.

1. 일반공모 또는 주주우선공모의 방법으로 전환사채를 발행하는 경우
2. 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게 전환사채를 발행하는 경우
3. 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본제휴를 위하여 그 상대방에게 전환사채를 발행하는 경우

② 제1항의 전환사채에 있어서 이사회는 그 일부에 대하여만 전환권을 부여하는 조건으로도 이를 발행할 수 있다.

③ 전환으로 인하여 발행하는 주식의 종류 및 전환가액은 사채발행 시 이사회가 정한다.

④ 전환을 청구할 수 있는 기간은 당해 사채의 발행일 익일부터 그 상환기일의 직전일까지로 한다. 그러나 위 기간 내에서 이사회결의로써 전환청구기간을 조정할 수 있다.

⑤ 주식으로 전환된 경우 회사는 전환 전에 지급시기가 도래한 이자에 대하여만 이자를 지급한다.
<본항 개정 2021.03.29>

제15조 (신주인수권부사채의 발행) ① 이 회사는 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우로서 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 경우 사채의 액면 총액이 발행주식총수의 100분의 20을 금전으로 환산한 액수의 범위 내에서 이사회는 결의로 주주 외의 자에게 신주인수권부사채를 발행할 수 있다.

1. 일반공모 또는 주주우선공모의 방법으로 신주인수권부사채를 발행하는 경우
2. 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게 신주인수권부사채를 발행하는 경우
3. 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본제휴를 위하여 그 상대방에게 신주인수권부사채를 발행하는 경우

② 신주인수를 청구할 수 있는 금액은 사채의 액면총액을 초과하지 않는 범위내에서 이사회가 정한다.

③ 신주인수권의 행사로 발행하는 주식의 종류 및 그 발행가액은 사채발행 시 이사회가 정한다.

④ 신주인수권을 행사할 수 있는 기간은 당해 사채발행일 익일부터 그 상환기일의 직전일까지로 한다. 그러나 위 기간 내에서 이사회는 결의로써 신주인수권의 행사기간을 조정할 수 있다.

⑤ (삭제) <2021.03.29>

제15조의2 (사채 및 신주인수권증권에 표시되어야 할 권리의 전자등록) 이 회사는 사채권 및 신주인수권증권을 발행하는 대신 전자등록기관의 전자등록계좌부에 사채권 및 신주인수권증권에 표시되어야 할 권리를 전자등록한다. 다만, 사채의 경우 법령에 따라 전자등록이 의무화된 상장사채등을 제외하고는 전자등록을 하지 않을 수 있다. <본조 개정 2021.03.29>

제16조 (사채발행에 관한 준용규정) 제11조의 규정은 사채발행의 경우에 준용한다.

제4장 주 주 총 회

제17조 (소집시기) ① 이 회사의 주주총회는 정기주주총회와 임시주주총회로 한다.

② 정기주주총회는 매 사업연도 종료 후 3월 이내에, 임시주주총회는 필요에 따라 소집한다.

제18조 (소집권자) ① 주주총회의 소집은 법령에 다른 규정이 있는 경우를 제외하고는 이사회회의 결의에 따라 대표이사가 소집한다.

② 대표이사가 유고 시에는 제34조 제3항의 규정을 준용한다.

제19조 (소집통지 및 공고)

① 주주총회를 소집함에는 그 일시, 장소 및 회의의 목적사항을 총회일 2주간전에 각 주주에게 서면 또는 전자문서로 통지를 발송하여야 한다.

② 의결권 있는 발행주식총수의 100분의 1이하의 주식을 소유한 주주에 대한 소집통지는 2주간전에 주주총회를 소집한다는 뜻과 회의의 목적사항을 금융감독원 또는 한국거래소가 운용하는 전자공시시스템에 공고함으로써 제1항의 소집통지에 갈음할 수 있다. <본항 개정 2022.03.29>

제20조 (소집지) 주주총회는 본점 소재지에서 개최하되 필요에 따라 이의 인접지역에서도 개최할 수 있다.

제21조 (의장) ① 주주총회의 의장은 대표이사로 한다.

② 대표이사가 유고 시에는 제34조 제3항의 규정을 준용한다.

제22조 (의장의 질서유지권) ① 주주총회의 의장은 고의로 의사진행을 방해하기 위한 언행·행동을 하는 등 현저히 질서를 문란하게 하는 자에 대하여 그 발언의 정지 또는 퇴장을 명할 수 있다.

② 주주총회의 의장은 의사진행의 원활을 기하기 위하여 필요하다고 인정할 때에는 주주의 발언의 시간 및 회수를 제한할 수 있다.

제23조 (주주의 의결권) 주주의 의결권은 1주마다 1개로 한다.

제24조 (상호주에 대한 의결권 제한) 이 회사, 이 회사와 자회사, 또는 자회사가 다른 회사의 발행주식총수의 10분의 1을 초과하는 주식을 가지고 있는 경우 그 다른 회사가 가지고 있는 이 회사의 주식은 의결권이 없다.

제25조 (의결권의 불통일행사) ① 2이상의 의결권을 가지고 있는 주주가 의결권의 불통일행사를 하고자 할 때에는 회일의 3일전에 회사에 대하여 서면으로 그 뜻과 이유를 통지하여야 한다.

② 회사는 주주의 의결권의 불통일행사를 거부할 수 있다. 그러나 주주가 신탁을 인수하였거나 기타 타인을 위하여 주식을 가지고 있는 경우에는 그러하지 아니하다.

제26조 (의결권의 대리행사) ① 주주는 대리인으로 하여금 그 의결권을 행사하게 할 수 있다.

② 제1항의 대리인은 주주총회 개시전에 그 대리권을 증명하는 서면(위임장)을 제출하여야 한다.

제27조 (주주총회의 결의방법) 주주총회의 결의는 법령에 다른 정함이 있는 경우를 제외하고는 출석한 주주의 의결권의 과반수로 하되 발행주식총수의 4분의 1이상의 수로 하여야 한다.

제27조의2 (물적분할 자회사의 주식 처분 등) ① 회사는 2013년 3월 1일을 분할기일로 하여 일반의약품 사업부문을 물적분할하여 설립한 자회사(이하 본 조에서 “물적분할 자회사”한다) 주식을 처분하고자 하는 경우 사전에 주주총회의 승인을 얻어야 한다. 이 경우 주주총회의 승인은 출석한 주주의 의결권의 3분의 2이상의 수와 발행주식총수의 3분의 1이상의 수로 한다.

② 제1항의 규정은 물적분할 자회사가 영업양도(상법 제374조 제1항 제1호에 해당하는 행위)를 승인하기 위해 주주총회를 소집하는 경우, 그 주주총회에서 회사가 물적분할 자회사의 주주로서 행사할 의결권의 내용을 정하는 경우에 준용한다.

제28조 (주주총회의 의사록) 주주총회의 의사는 그 경과의 요령과 결과를 의사록에 기재하고 의장과 출석한 이사가 기명날인 또는 서명을 하여 본점과 지점에 비치한다.

제5장 이사, 이사회, 감사위원회

제29조 (이사의 수) ① 이 회사의 이사는 3명 이상 7명 이하로 한다.

② (삭제) <2018.03.27>

제30조 (이사의 선임) ① 이사는 주주총회에서 선임한다.

② 이사의 선임은 출석한 주주의 의결권의 과반수로 하되 발행주식총수의 4분의 1이상의 수로 하여야 한다.

③ 2인 이상의 이사를 선임하는 경우에도 상법 제382조의2에서 규정하는 집중투표제를 적용하지 아니한다.

제31조 (이사의 임기) ① 이사의 임기는 3년으로 한다. 그러나 그 임기가 최종의 결산기에 관한 정기주주총회 전에 만료될 경우에는 그 총회의 종결 시까지 그 임기를 연장한다.

② (삭제) <2018.03.27>

③ 보선에 의하여 선임된 이사의 임기는 전임자의 잔여임기로 한다.

제32조 (이사의 보선) 이사 중 결원이 생긴 때에는 주주총회에서 이를 선임한다. 그러나 이 정관 제29조에서 정하는 원수를 결하지 아니하고 업무수행상 지장이 없는 경우에는 그러하지 아니한다.

제33조 (대표이사 등의 선임) 이사회의 결의에 의하여 이사 중 약간 명의 대표이사, 부사장, 전무이사 및 상무이사를 선임할 수 있다.

제34조 (이사의 직무) ① 이사회 의장은 이사 중에서 이사회 결의로 선임하며, 임기는 이사 재임기간으로 한다. 의장 유고 시에는 연장자 순으로 대행한다.

② 대표이사는 이 회사를 대표하며 회사의 전반업무를 통할한다.

③ 부사장, 전무이사, 상무이사, 이사는 대표이사를 보좌하고 이사회에서 정하는 바에 따라 이 회사의 일상업무를 분장 집행하며 대표이사의 유고 시에는 위 순서로 그 직무를 대행한다.

제34조의3 (이사의 보고의무) ① 이사는 3월에 1회 이상 업무의 집행상황을 이사회에 보고하여야 한다.

② 이사는 회사에 현저하게 손해를 미칠 염려가 있는 사실을 발견한 때에는 즉시 감사위원회에 이를 보고하여야 한다.

제35조 (삭제) <2018.03.27>

제36조 (삭제) <2018.03.27>

제37조 (이사회 구성과 소집) ① 이사회는 이사로 구성하며 이 회사업무의 중요사항을 결의한다.

② 이사회는 이사회 의장이 이를 소집하며, 이사회 소집은 회일 1주간 전에 각 이사에 통지하여야 한다. <본항 개정 2022.03.29>

③ 이사회는 이사 전원의 동의가 있을 때에는 제2항의 절차 없이 언제든지 회의할 수 있다.

④ (삭제) <2018.03.27>

제38조 (이사회 결의방법) ① 이사회 결의는 이사 과반수의 출석과 출석이사의 과반수로 한다. 다만 상법 제397조의2(회사기회유용금지) 및 제398조(자기거래금지)에 해당하는 사안에 대한 이사회 결의는 이사 3분의 2 이상의 수로 한다.

② 이사회는 이사의 전부 또는 일부가 직접회의에 출석하지 아니하고 모든 이사가 음성을 동시에 송수신하는 통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있다. 이 경우 해당 이사는 이사회에 직접 출석한 것으로 본다.

③ 이사회 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 이사는 의결권을 행사하지 못한다.

제39조 (이사회 의사록) ① 이사회 의사에 관하여는 의사록을 작성하여야 한다.

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

제39조의2 (위원회) ① 이 회사는 이사회 내에 다음 각호의 위원회를 둘 수 있다.

1. 투자자문위원회
2. 사외이사후보추천위원회
3. 평가보상위원회

4. 감사위원회

5. 기타 이사회가 필요하다고 인정하는 위원회

- ② 각 위원회의 구성, 권한, 운영 등에 관한 세부사항은 이사회 결의로 정한다.
- ③ 위원회에 대해서는 제37조, 제38조 및 제39조의 규정을 준용한다.

제39조의3 (감사위원회의 구성)

- ① 이 회사는 감사에 갈음하여 감사위원회를 둔다.
- ② 감사위원회는 3인의 이사로 구성한다.
- ③ 위원의 3분의 2 이상은 사외이사이어야 한다.
- ④ 감사위원회는 위원회를 대표할 위원장을 사외이사인 감사위원 중 선임한다.
- ⑤ 상법 제368조의4 제1항에 따라 전자적 방법으로 의결권을 행사할 수 있도록 한 경우에는 정관 제27조에도 불구하고 출석한 주주의 의결권의 과반수로서 감사위원회 위원을 선임한다. <본항 신설 2022.03.29>

제40조 (이사 및 감사의 보수와 퇴직금) ① 이사의 보수는 주주총회의 결의로 이를 정한다. 이사의 보수결정을 위한 의안은 구분하여 의결한다.

- ② 이사의 퇴직금의 지급은 주주총회결의를 거친 [임원퇴직금지급규정]에 의한다.

제41조 (상담역 및 고문) 이 회사는 대표이사가 상담역 또는 고문을 약간명 위촉할 수 있다.

제6장 계 산

제42조 (사업연도) 이 회사의 사업연도는 매년 1월 1일부터 12월 31일까지로 한다.

제43조 (재무제표와 영업보고서의 작성·비치 등) ① 대표이사는 정기주주총회 회일의 6주간전에 다음 각호의 서류와 그 부속명세서 및 영업보고서를 작성하여 감사위원회의 감사를 받아야 하며 다음 각호의 서류와 영업보고서를 정기주주총회에 제출하여야 한다.

- 1. 대차대조표
- 2. 손익계산서
- 3. 그 밖에 회사의 재무상태와 경영성과를 표시하는 것으로서 상법시행령에서 정하는 서류

② 이 회사가 상법시행령에서 정하는 연결재무제표 작성대상회사에 해당하는 경우에는 제1항의 각 서류에 연결재무제표를 포함한다.

③ 감사위원회는 정기주주총회일의 1주전까지 감사보고서를 대표이사에게 제출하여야 한다.

④ 대표이사는 제1항의 서류와 감사보고서를 정기주주총회 회일의 1주전전부터 본점에 5년간, 그 등본을 지점에 3년간 비치하여야 한다.

⑤ 대표이사는 제1항 각호의 서류에 대한 주주총회의 승인을 얻은 때에는 지체 없이 대차대조표와 외부감사인의 감사의견을 공고하여야 한다.

제43조의2 (외부감사인의 선임) 회사는 주식회사의 외부감사에 관한 법률의 규정에 따라 감사위원회가 선정한 외부감사인을 선임하며, 그 사실을 선임한 사업연도 중에 소집되는 정기주주총회에 보고하거나 최근 주주명부 폐쇄일 기준 주주에게 서면이나 전자문서에 의한 통지 또는 회사의 인터넷홈페이지에 게시하여야 한다.

제44조 (이익금의 처분) 이 회사는 매 사업연도의 처분 전 이익잉여금을 다음과 같이 처분한다.

1. 이익준비금
2. 기타의 법정적립금
3. 배당금
4. 임의적립금
5. 기타의 이익잉여금처분액

제45조 (이익배당) ① 이익의 배당은 금전과 주식으로 할 수 있다.

② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 수종의 주식을 발행한 때에는 주주총회의 결의로 그와 다른 종류의 주식으로도 할 수 있다.

③ 회사는 사업연도 개시일부터 3월, 6월 및 9월말을 기준일로 하여 이사회 결의를 통해 금전으로 분기배당을 할 수 있다.

④ 제1항 및 제3항의 배당은 매 결산기말 또는 분기배당 기준일 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.

제46조 (배당금지청구권의 소멸시효) ① 배당금의 지급청구권은 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성한다.

② 제1항의 시효의 완성으로 인한 배당금은 이 회사에 귀속한다.

③ 미지급배당금에는 이자를 부하지 아니한다.

부 칙

1. (시행일) 이 정관은 2019년 3월 29일부터 시행한다. 다만, 제8조, 제11조, 제12조, 제15조의2 및 제16조의 규정은 『주식·사채 등의 전자등록에 관한 법률』이 시행되는 날부터 시행한다. <부칙 신설 2019.03.29>

부 칙

1. (시행일) 이 정관은 2021년 3월 29일부터 시행한다. <부칙 신설 2021.03.29>

부 칙

1. (시행일) 이 정관은 2022년 3월 29일부터 시행한다. <부칙 신설 2022.03.29>

2. (사채의 발행에 대한 경과조치) 제14조의2 제1항 및 제15조 제1항에 따른 전환사채 및 신주인수권부사채의 각 발행한도는 2022년 3월 29일 이후에 발행하는 사채부터 새로이 계산한다.
<부칙 신설 2022.03.29>

기업지배구조헌장

2019. 03. 05. 제정

전문

동아쏘시오홀딩스(이하 “회사”)는 건전하고 투명한 지배구조를 확립하는 것이 글로벌 기업의 초석임을 명확히 인식한다. 이에 회사는 “동아쏘시오홀딩스 주식회사 지배구조헌장”을 다음과 같이 제정하여 세계최고 수준의 지배구조를 지향한다.

I. 주주

1. 주주의 권리

- ① 주주는 기업의 소유자로서 기본적인 권리를 가진다.
- ② 회사의 존립 및 주주권에 중대한 변화를 가져오는 사항은 주주총회에서 주주의 권리를 최대한 보장하는 방향으로 결정되어야 한다.
- ③ 회사는 주주에게 주주총회의 일시, 장소 및 의안에 관한 충분한 정보를 충분한 기간 전에 제공하여야 하고, 주주총회의 일시와 장소는 주주가 최대한 참가할 수 있도록 결정하여야 한다.
- ④ 주주는 상법 등 관련 법령에 따라 주주총회의 의안을 제안할 수 있고 주주총회에서 의안에 대하여 질의하고 설명을 요구할 수 있다.

2. 주주의 공평한 대우

- ① 회사는 보유 주식의 종류 및 수에 따라 주주를 공평하게 대우하고, 주주가 보유한 주식수에 따라 그 본질적인 권리가 침해되지 않도록 한다.
- ② 회사는 거래관계에 있어 주주라는 이유로 특별한 대우를 하지 아니하며, 주주가 아니라는 이유로 불리한 처분을 하지 않는다.
- ③ 주주는 지배주주 등 다른 주주의 부당한 내부거래 및 자기거래로부터 보호받아야 한다.

3. 주주의 책임

- ① 주주는 자신의 의결권 행사가 회사 경영에 영향을 미칠 수 있음을 인식하고 회사발전을 위하여 적극적으로 의결권을 행사하도록 노력하여야 한다.
- ② 회사의 경영에 영향력을 행사하는 지배주주는 회사와 모든 주주의 이익을 위해 행동하여야 하며, 이에 반하는 행동으로 회사와 다른 주주에게 손해를 끼친 경우에는 그에 상응하는 책임을 져야 한다.

II. 이사회

1. 이사회 기능

- ① 이사회는 회사경영에 관한 포괄적인 권한을 가지며, 회사의 중요 경영 의사결정 및 경영 감독 기능을 수행한다.
- ② 이사회는 대표이사 또는 이사회 내 위원회에 권한을 위임할 수 있다. 다만, 관계 법령·정관이나 이사회규정에서 정하는 이사회 고유의 권한은 제외한다.

2. 이사회 구성 및 이사의 선임

- ① 이사회는 효과적이고 신중한 토의 및 의사결정이 가능한 규모이어야 하며, 이사회 내 위원회가 실질적으로 활성화되기에 충분한 수의 이사로 구성되어야 한다.
- ② 이사회는 경영진과 지배주주로부터 실질적으로 독립적인 기능을 수행할 수 있도록 사외이사를 전체 이사 수의 과반수로 한다.
- ③ 이사회는 회사경영에 실질적으로 기여할 수 있는 다양한 배경과 전문성을 지닌 이사로 구성한다.
- ④ 회사는 주주가 이사후보에 대한 충분한 정보와 판단시간을 가지고 의결권을 행사할 수 있도록 하여야 한다.

3. 사외이사

- ① 사외이사는 회사와 중대한 관계가 없어야 하며, 경영진과 지배주주로부터 독립적인 의사결정을 할 수 있는 자이어야 한다.
- ② 회사는 사외이사 후보를 공정하게 추천하기 위해서 사외이사후보추천위원회를 운영한다.
- ③ 회사는 사외이사의 직무수행에 필요한 정보를 충분히 제공하여야 하며, 사외이사는 회사에 대하여 직무수행에 필요한 정보를 제공하도록 요청할 수 있다.
- ④ 사외이사는 직무수행에 필요한 경우 임직원이나 외부 전문가 등의 지원을 받을 수 있으며, 회사는 합리적인 범위 내에서 이에 소요된 경비를 지원해야 한다.

4. 이사회 운영

- ① 이사회는 원칙적으로 연 4회 정기이사회를 개최하고, 긴급한 경우 임시이사회를 개최할 수 있다.
- ② 이사회 운영을 위하여 이사회 권한과 구성, 운영절차 등을 규정한 이사회 규정에 따른다.
- ③ 회사는 매 회의마다 의사록을 작성하고 유지·보관한다.
- ④ 이사는 필요한 경우 원격통신수단을 활용하여 이사회에 참여할 수 있다.

5. 이사회 내 위원회

- ① 이사회는 업무수행의 전문성과 효율성을 높이기 위하여 이사회 내에 위원회를 설치하여 운영한다.
- ② 모든 위원회의 구성, 운영 및 권한 등에 관한 사항은 명문으로 규정하여야 하며, 위원회는 결의한 사항을 이사회에 보고하여야 한다.

6. 이사의 의무와 책임

- ① 이사는 선량한 관리자의 주의의무를 다하여 직무를 수행해야 한다.
- ② 이사는 자기 또는 제3자의 이익을 위하여 그 권한을 남용해서는 안 되고, 기업과 주주에게 최선의 이익이 되는 결과를 추구해야 한다.
- ③ 이사는 직무수행과 관련하여 알게 된 기업의 비밀을 외부에 누설하거나 자기 또는 제3자의 이익을 위하여 이용해서는 안 된다.
- ④ 이사가 법령이나 정관을 위반하거나 그 임무를 소홀히 한 때에는 회사에 대해서 손해배상책임이 있으며, 이사가 악의 또는 중과실이 있는 때에는 제3자에 대해서도 손해배상책임을 진다.
- ⑤ 이사가 경영판단을 하는 과정에서 합리적으로 신뢰할 수 있는 상당한 자료와 정보를 수집하고, 이를 신중하고 충분히 검토한 후, 성실하고 합리적인 판단에 따라 회사에 최선의 이익이 되는 방법으로 직무를 수행하였다면, 그러한 이사의 경영판단은 존중되어야 한다.
- ⑥ 회사는 업무 수행과 관련하여 발생할 수 있는 손해배상책임에 대처하고, 유능한 인재를 이사로 영입하기 위해서 회사의 비용으로 이사를 위한 손해배상책임보험에 가입한다.

7. 평가 및 보상

- ① 이사회는 장기적인 주주가치 증대에 기여할 수 있는 경영진 평가 보상체계를 설계·운영한다.

- ② 이사회는 경영진의 경영활동 내용을 공정하게 평가하여 그 평가결과를 보수에 적정하게 반영해야 한다.

Ⅲ. 감사기구

1. 감사위원회

- ① 감사위원회는 독립성을 유지하기 위해 3인 이상의 사외이사로 구성하며, 전문성을 유지하기 위해서 위원 중 1인 이상은 관련 법령에서 정하는 회계 또는 재무전문가이어야 한다.
- ② 감사위원회는 관련 법령, 정관 및 이사회규정에 따라 회사의 회계와 업무를 감사하고 이사회가 위임한 사항을 처리한다.
- ③ 감사위원회는 감사업무에 필요한 정보에 자유롭게 접근할 수 있으며, 필요한 경우 외부기관 및 전문가 등에게 회사의 비용으로 자문을 요청할 수 있다.
- ④ 감사위원회는 매 분기별 1회 개최를 원칙으로 하며, 필요한 경우 수시로 임시위원회를 개최할 수 있고, 관련 임원 또는 외부감사인이 참석하도록 할 수 있다.
- ⑤ 감사위원회는 매 회의마다 의사록을 작성하고 유지·보관한다.

2. 외부감사인

- ① 외부감사인은 감사위원회에서 선정하며, 회사로부터 실질적인 독립성을 보장받는다.
- ② 회사는 외부감사인이 주주총회에 참석하여 감사보고서에 관한 주주의 질문이 있는 경우 이에 대해 설명하도록 하여야 한다.
- ③ 회사는 외부감사인이 감사 활동 중에 확인한 중요사항을 감사위원회에 보고하도록 하여야 한다.

Ⅳ. 이해관계자

- ① 회사는 종업원, 채권자, 공급업자, 소비자, 지역사회 등을 포함한 다양한 이해관계자의 권리를 존중하고 보호하여야 한다.
- ② 회사는 공정거래 관련 법률의 준수를 통해서 공정한 시장질서의 확립을 촉진하며 국민경제의 균형 있는 발전을 도모해야 한다.
- ③ 회사는 채권자의 지위에 중대한 영향을 미치는 합병, 감자, 분할·합병 등의 사항에 대해서 채권자 보호절차를 준수하여야 한다.
- ④ 이해관계자가 주주의 지위를 겸하는 경우 이해관계자 및 주주로서의 각각의 권리는 보호되고 행사 될 수 있어야 한다.

- ⑤ 회사는 관계 법령이 허용하는 범위 내에서 이해관계자의 권리보호에 필요한 정보를 제공하며, 이해관계자의 관련 정보 접근을 지원한다.

V. 시장에 의한 경영감시

1. 공시

- ① 회사는 관계법령에 따른 의무 공시사항을 신속하게 공시한다. 또한 주주 및 이해관계자의 의사결정에 중대한 영향을 미치거나 미칠 수 있는 사항을 공시한다.
- ② 회사는 공시내용을 이해관계자가 이용하기 용이하고 이해하기 쉽게 작성하도록 노력한다.
- ③ 회사는 공시책임자를 지정하고, 대표이사와 공시책임자는 재무보고의 정확성과 완전성을 인증하여야 한다.

2. 기업경영권 시장

- ① 회사의 인수, 합병·분할, 중요한 영업의 양수도 등 회사 경영권의 변동을 초래하는 행위는 투명하고 공정한 절차에 의해 이루어져야 한다.
- ② 회사의 경영권 방어 행위는 일부 주주 또는 경영진의 경영권을 유지하기 위하여 회사와 주주의 이익을 희생하는 방법으로 행해져서는 안된다.
- ③ 회사는 합병·분할, 중요한 영업의 양수도 등 중요한 구조변경에 반대한 주주가 법령이 정하는 바에 따라 주식매수청구권을 행사할 수 있도록 해야한다.

이사회 규정

1969. 01. 01. 제정
1971. 01. 29. 개정
1987. 10. 06. 개정
2002. 12. 16. 개정
2006. 12. 01. 개정
2012. 04. 17. 개정
2018. 04. 20. 개정
2020. 02. 25. 개정
2021. 10. 22. 개정
2022. 04. 26. 개정

제1장 총 칙

제1조 (목적) 이 규정은 동아쏘시오홀딩스주식회사(이하 "회사"라 한다)의 이사회에 관한 기본사항 및 운영에 관하여 규정함을 목적으로 한다.

제2조 (적용범위) 이사회에 관한 사항은 법령 또는 정관에 정하여진 것 이외에는 이 규정이 정하는 바에 의한다.

제3조 (권한)

- ① 이사회는 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임 받은 사항, 회사경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 의결한다.
- ② 이사회는 이사의 직무의 집행을 감독한다.

제3조의2 (대표이사 승계계획) <신설 2020.02.25>

회사는 대표이사의 승계계획을 수립하고 이를 이사회에서 승인 받아야 하며, 승계계획 실행 시 이사회는 승계절차 이행을 감독한다.

제2장 구 성

제4조 (구성) 이사회는 이사 전원(사외이사 기타 비상근이사 포함)으로서 구성한다.

제5조 (의장)

- ① 이사회의 의장은 정관 제34조 제1항에 의거 이사 중 이사회 결의로 선임한다.
<개정 2018.04.20>
- ② 의장 유고 시에는 정관 제34조 제1항에 의거 연장자 순으로 의장을 대행한다.
<개정 2018.04.20>
- ③ 이사회 의장은 이사회를 대표하며 회의를 주재한다. <신설 2018.04.20>
- ④ 이사회 의장의 임기는 이사 재임기간으로 한다. <신설 2018.04.20>

제6조 삭제 <2018.04.20>

제3장 회 의

제7조 (이사회 종류) <개정 2018.04.20>

- ① 이사회는 정기이사회와 임시이사회로 한다.
- ② 정기이사회는 2월, 4월, 7월, 10월에 소집하는 것을 원칙으로 한다. <신설 2018.04.20>
- ③ 임시이사회는 긴급한 의안이 있을 때 소집한다. <신설 2018.04.20>

제8조 삭제 <2018.04.20>

제9조 삭제 <2018.04.20>

제10조 (소집권자)

- ① 소집권자는 정관 제37조 제2항에 의거 이사회 의장으로 한다. <개정 2018.04.20>
- ② 삭제 <2018.04.20>
- ③ 의장 이외의 이사는 의장에게 의안과 그 사유를 밝혀 이사회의 소집을 요구할 수 있다. 의장이 정당한 사유 없이 이사회를 소집하지 아니하는 경우에는 소집을 요구한 이사가 이사회를 소집할 수 있다. <신설 2018.04.20>

제10조의2 (소집절차) <신설 2018.04.20>

① 이사회를 소집할 때에는 소집일 1주 전까지 일시, 장소 및 안건 등을 각 이사에게 통지하여야 한다. <개정 2022.04.26>

② 이사 전원의 동의를 있을 때에는 제1항의 절차 없이 이사회를 소집할 수 있다.

제11조 삭제 <2018.04.20>

제12조 (결의의 방법)

① 이사회 결의는 정관 제38조 제1항에 의거 재적이사의 과반수의 출석과 출석이사 과반수의 찬성으로 의결한다. <개정 2018.04.20, 2021.10.22>

② 제1항의 규정에도 불구하고 다음의 경우 재적이사 3분의 2이상의 찬성으로 의결한다.

<신설 2018.04.20>

1. 이사의 회사 사업기회 이용에 대한 사전승인
2. 삭제 <2021.10.22>
3. 삭제 <2021.10.22>

③ 이사는 이사회 결의권을 대리 행사하게 할 수 없다. <개정 2018.04.20>

④ 이사회 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 이사는 의결권을 행사하지 못한다.

<개정 2018.04.20>

⑤ 제4항의 규정에 의하여 의결권을 행사할 수 없는 이사의 수는 출석한 이사의 수에 산입하지 아니한다. <개정 2018.04.20>

⑥ 이사회는 이사의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 음성을 동시에 송·수신하는 원격통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있으며, 이 경우 당해 이사는 이사회에 직접 출석한 것으로 본다. <신설 2018.04.20>

제13조 (부의사항)

① 다음 사항은 이사회에서 심의 결정한다.

1. 주주총회에 관한 사항

- (1) 주주총회의 소집
- (2) 전자적 방법에 의한 의결권의 행사허용
- (3) 영업보고서의 승인
- (4) 재무제표의 승인
- (5) 정관의 변경
- (6) 자본의 감소
- (7) 회사의 해산, 합병, 분할, 분할합병, 회사의 계속
- (8) 회사의 영업 전부 또는 중요한 일부의 양도 및 회사의 영업에 중대한 영향을 미치는

다른 회사의 영업 전부 또는 일부의 양수

(9) 영업 전부의 임대 또는 경영위임, 타인과 영업의 손익 전부를 같이하는 계약, 기타 이에 준할 계약의 체결이나 변경 또는 해약

(10) 이사, 감사위원회의 위원의 선임 및 해임 <개정 2020.02.25>

(11) 주식의 액면미달발행

(12) 이사의 회사에 대한 책임의 감면

(13) 현금, 주식, 현물배당 결정

(14) 주식매수선택권의 부여

(15) 이사의 보수 <개정 2020.02.25>

(16) 삭제 <2021.10.22>

(17) 법정준비금의 감액

(18) 기타 주주총회에 부의할 의안

2. 경영에 관한 사항

(1) 회사경영의 기본방침의 결정 및 변경

(2) 신규사업의 추진

(3) 삭제 <2018.04.20>

(4) 대표이사의 선임 및 해임

(5) 회장, 사장, 부사장, 전무, 상무, 상무보의 선임 및 해임

(6) 공동대표의 결정

(7) 이사회 내 위원회의 설치, 운영 및 폐지

(8) 이사회 내 위원회 위원의 선임 및 해임

(9) 이사회 내 위원회의 결의사항에 대한 재결의. 단 감사위원회 결의에 대하여는 그러하지 아니함.

(10) 이사의 전문가 조력의 결정

(11) 지배인의 선임 및 해임

(12) 삭제 <2018.04.20>

(13) 삭제 <2018.04.20>

(14) 삭제 <2018.04.20>

(15) 삭제 <2018.04.20>

(16) 중요한 사규, 사칙의 제정 및 개폐

(17) 지점, 공장, 사무소, 사업장의 설치·이전 또는 폐지

(18) 간이합병, 간이분할합병, 소규모합병 및 소규모분할합병의 결정

(19) 흡수합병 또는 신설합병의 보고

(20) 대표이사 승계계획의 승인 <신설 2020.02.25>

3. 재무에 관한 사항

(1) 최근 사업연도 말 기준 자기자본 100분의 10 이상인 시설투자에 관한 사항

<개정 2018.04.20>

(2) 최근 사업연도 말 기준 매출액 100분의 5이상인 단일판매 또는 공급계약의 체결 또는 해지
<개정 2018.04.20>

(3) 최근 사업연도 말 기준 자산총액의 100분의 5 이상인 유형자산의 취득 및 처분

<개정 2018.04.20>

(4) 결손의 처분

(5) 최근 사업연도 말 기준 자기자본의 100분의 5 이상인 출자 또는 출자 지분의 처분

<개정 2018.04.20>

(6) 신주의 발행

(7) 사채의 발행 또는 대표이사에게 사채발행의 위임

(8) 준비금의 자본전입

(9) 전환사채의 발행

(10) 신주인수권부사채의 발행

(11) 최근 사업연도 말 기준 자기자본의 100분의 10 이상인 단기자금의 차입

<개정 2018.04.20>

(12) 최근 사업연도 말 기준 자기자본의 100분의 5 이상인 담보제공, 채무보증, 채무인수, 채무면제 <개정 2018.04.20>

(13) 자기주식의 취득 및 처분

(14) 자기주식의 소각

(15) 최근 사업연도 말 기준 자기자본의 100분의 5 이상의 선급금 지급, 금전 및 증권의 대여, 가지급 결정 <신설 2018.04.20>

4. 이사 등에 관한 사항

(1) 삭제 <2021.10.22>

(2) 이사의 회사기회 이용에 대한 승인

(3) 타회사의 임원 겸임

5. 기 타

(1) 중요한 소송의 제기

(2) 주식매수선택권 부여의 취소

(3) 준법지원인의 임면, 준법통제기준 제정 및 개정 <신설 2018.04.20>

(4) 기타 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회에서 위임 받은 사항 및 대표이사가 필요하다고 인정하는 사항 <개정 2018.04.20>

② 이사회에 보고할 사항은 다음과 같다.

1. 이사회 내 위원회에 위임한 사항의 처리결과
2. 이사가 법령 또는 정관에 위반한 행위를 하거나 그 행위를 할 염려가 있다고 감사위원회가 인정한 사항 <개정 2018.04.20>
3. 준법지원인의 준법통제기준 준수여부 점검 결과 보고 <신설 2018.04.20>
4. 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영상황 보고 <신설 2018.04.20>
5. 기타 경영상 중요한 업무집행에 관한 사항 <개정 2018.04.20>

제13조의2 (이사회 내 위원회) <신설 2018.04.20>

- ① 이사회는 정관이 정한 바에 따라 이사회 내에 각종의 위원회를 설치할 수 있다.
- ② 위원회는 결의된 사항을 각 이사에게 통지하여야 한다. 이를 통지받은 각 이사는 결의사항에 이의가 있는 경우 이사회 의장에게 이사회의 소집을 요구할 수 있고, 이사회 의장은 특별한 사정이 없는 한 이에 응하여야 하며, 이사회는 위원회가 결의한 사항에 대하여 다시 결의할 수 있다. 다만, 감사위원회의 결의에 대하여 재결의 할 수 없다.
- ③ 각 위원회의 구성 등 세부 운영방안은 각 위원회 규정에 따르며, 위원회 규정 개정은 이사회에서 하여야 한다.

제13조의3 (사외이사 아닌 감사위원 후보자의 전문성·독립성) <신설 2020.02.25>

- ① 이사회가 사외이사 아닌 감사위원 후보자를 주주총회에 추천하고자 하는 경우 전문성 및 독립성 확보를 위하여 다음 각 호의 사항을 평가하여 후보자를 추천하여야 한다.
 1. 전문성 : 제약산업, 법률, 경영, 경제, 금융, 회계, 세무 등
 2. 독립성 : 상법 제 542조의11 제3항에서 규정하는 사항 및 기타 회사와의 이해관계

제14조 삭제 <2021.10.22>

제15조 삭제 <2018.04.20>

제16조 (관계인의 출석) 의장은 필요하다고 인정할 경우에는 관계임직원 또는 외부인사를 출석시켜 의견을 청취할 수 있다.

제17조 (직무집행감독권)

- ① 이사회는 각 이사가 담당업무를 집행함에 있어 법령 또는 정관에 위반하거나 현저히 부당한 방법으로 처리하거나, 처리할 염려가 있다고 인정할 때에는 그 이사에 대하여 관련자료의 제출, 조사 및 설명을 요구할 수 있다.
- ② 제1항의 경우 이사회는 해당업무에 대하여 그 집행을 중지 또는 변경하도록 요구할 수 있다.

제18조 (간사) 이사회 사무를 담당하는 간사 1인을 둔다.

제19조 (의사록)

- ① 이사회 의사에 관하여는 의사록을 작성한다. <개정 2018.04.20>
- ② 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 이사 전원이 기명날인 또는 서명한다. <개정 2018.04.20>
- ③ 의사록은 영구 보존한다.

제20조 (사외이사의 활동지원 등) <신설 2018.04.20>

- ① 사외이사는 직무수행을 위하여 필요한 경우 임직원이나 외부전문인력의 지원 또는 자문을 받을 수 있으며, 회사는 합리적인 범위 내에서 이에 소요된 경비를 지원하여야 한다.
- ② 사외이사의 원활한 직무수행을 위하여 사외이사만 참석하는 회의를 개최할 수 있다.
- ③ 이사회는 사외이사를 대상으로 이사의 직무수행에 필요한 연수를 실시할 수 있다.

제21조 (이사회 평가) <신설 2020.02.25, 2021.10.22>

회사는 매 사업연도 이사회 활동 및 개별 사외이사에 대한 평가를 실시하여 그 결과를 사업보고서 또는 기업지배구조보고서에 공시하여야 한다.

부 칙

제1조 (시행일) 이 규정은 1968년 1월 1일부터 개정 시행한다.

부 칙 <개정 1971.01.29>

제1조 (시행일) 이 규정은 1971년 1월 29일부터 개정 시행한다.

부 칙 <개정 1987.10.06>

제1조 (시행일) 이 규정은 1987년 10월 6일부터 개정 시행한다.

부 칙 <개정 2002.12.16>

제1조 (시행일) 이 규정은 2002년 12월 16일부터 개정 시행한다.

부 칙 <개정 2006.12.01>

제1조 (시행일) 이 규정은 2006년 12월 1일부터 개정 시행한다.

부 칙 <개정 2012.04.17>

제1조 (시행일) 이 규정은 2012년 4월 17일부터 개정 시행한다.

부 칙 <개정 2018.04.20>

제1조 (시행일) 이 규정은 2018년 4월 20일부터 시행한다.

부 칙 <개정 2020.02.25>

제1조 (시행일) 이 규정은 2020년 2월 25일부터 시행한다.

부 칙 <개정 2021.10.22>

제1조 (시행일) 이 규정은 2021년 10월 22일부터 시행한다.

부 칙 <개정 2022.04.26>

제1조 (시행일) 이 규정은 2022년 4월 26일부터 시행한다.

감사위원회 규정

2018. 04. 20. 제정
2019. 03. 05. 개정
2020. 02. 25. 개정
2020. 07. 24. 개정

제1장 총 칙

제1조 (목적) 이 규정은 정관 및 이사회규정에서 정한 감사위원회(이하 "위원회"라 한다)의 구성 및 운영에 관한 사항을 규정함을 목적으로 한다.

제2조 (적용범위)

- ① 위원회에 관한 사항은 법령, 정관, 이사회규정 등에 별도로 정하여진 것 이외에는 이 규정이 정하는 바에 따른다.
- ② 이 규정은 위원회가 자회사를 감사하는 경우에도 적용한다.

제3조 (위원회의 직무와 권한)

- ① 위원회는 회사의 업무와 회계를 감사한다.
- ② 위원회는 다음 각 호의 권한을 행사한다.
 1. 감사업무수행상 필요한 경우 회사 및 자회사의 모든 정보에 대한 자료제출 요구
 2. 관계자의 위원회 출석 및 답변 요구
 3. 회계관계 거래처에 대한 조사자료 요청
 4. 관계서류, 장부, 증빙서 및 물품 등의 제출요구
 5. 금고, 장부, 기타 물품 및 보관장소 등의 봉인
 6. 회사 내 감사조직의 감사업무에 대한 감독
 7. 자회사 감사조직의 활용 등
 8. 그 밖에 감사업무 수행에 필요한 사항
- ③ 위원회는 각 부서의 장에게 임직원의 부정행위가 있거나 중대한 과실이 있을 때에는 지체 없이 보고할 것을 요구할 수 있다.
- ④ 위원회로부터 제2항 각 호 및 제3항의 요청을 받은 자는 특별한 사유가 없는 한 이에 응하여야 한다.

제3조의2 (내부회계관리자 등의 승계계획)

회사는 내부회계관리자 또는 회계부서 담당임원의 승계계획을 수립하고 이를 감사위원회에서 승인 받아야 하며, 승계계획 실행 시 감사위원회는 승계절차 이행을 감독한다.

제4조 (의무)

- ① 감사위원은 회사에 대하여 선량한 관리자의 주의의무를 가지고 그 직무를 수행하여야 한다.
- ② 감사위원은 직무상 알게 된 정보를 정당한 사유 없이 누설하거나, 직무 이외의 목적으로 사용할 수 없다.
- ③ 위원회는 이사가 법령 또는 정관에 위반한 행위를 하거나 그 행위를 할 염려가 있다고 인정되는 때에는 이사회에 이를 보고하여야 한다.

제2장 구 성

제5조 (위원회의 구성)

- ① 감사위원은 주주총회에서 선임하며, 그 임기는 이사 재임기간으로 한다.
- ② 위원회는 3인 이상의 이사로 구성하되, 위원의 3분의 2 이상은 사외이사로 구성한다.
- ③ 감사위원 중 1인 이상은 상법 상 요건을 갖춘 회계 또는 재무전문가이어야 하고, 사외이사가 아닌 감사위원은 상법 소정의 요건을 갖추어야 한다.
- ④ 사외이사인 감사위원이 사임, 사망 등의 사유로 인하여 제2항의 규정에 의한 사외이사의 구성비율 또는 제3항의 규정에 의한 위원회의 구성요건에 미달하게 된 때에는 그 사유가 발생한 후 최초로 소집되는 주주총회에서 위원회의 구성요건에 합치되도록 하여야 한다.

제6조 (위원장)

- ① 위원장은 위원회에서 사외이사인 감사위원 중 호선한다.
- ② 위원장은 위원회를 대표하고 회의를 주재한다.
- ③ 위원장의 유고 시에는 사외이사인 감사위원 중 연장자 순으로 대행한다.

제3장 운 영

제7조 (회의)

- ① 위원회는 정기위원회와 임시위원회로 한다.
- ② 정기위원회는 매 분기 1회 소집하는 것을 원칙으로 한다.
- ③ 임시위원회는 감사업무 수행 상 필요에 따라 수시로 소집한다.

제8조 (소집)

- ① 위원회는 위원장이 소집한다.

- ② 감사위원은 위원장에게 의안과 그 사유를 밝혀 위원회의 소집을 요구할 수 있다. 위원장이 정당한 사유 없이 위원회를 소집하지 아니하는 경우에는 위원회 소집을 요구한 감사위원이 위원회를 소집할 수 있다.
- ③ 위원회를 소집할 때에는 소집일 3일 전까지 일시, 장소 및 안건 등을 각 감사위원에게 통지하여야 한다.
- ④ 감사위원 전원의 동의를 있을 때에는 제3항의 절차 없이 위원회를 소집할 수 있다.

제9조 (의결방법)

- ① 위원회는 재적위원 과반수의 출석과 출석위원 과반수의 찬성으로 의결한다.
- ② 위원회는 감사위원의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 음성을 동시에 송·수신하는 원격통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있으며, 이 경우 당해 감사위원은 위원회에 직접 출석한 것으로 본다.
- ③ 위원회의 의안에 관하여 특별한 이해관계가 있는 감사위원은 의결권을 행사하지 못한다. 이 경우 행사할 수 없는 의결권의 수는 출석한 감사위원의 의결권 수에 산입하지 아니한다.

제10조 (부의사항) 위원회에 부의할 사항은 다음 각 호와 같다.

1. 주주총회에 관한 사항
 - (1) 임시주주총회의 소집청구
 - (2) 주주총회 의안 및 서류에 대한 진술
2. 이사 및 이사회에 관한 사항
 - (1) 이사의 위법행위에 대한 이사회 보고 및 중지청구 여부
 - (2) 영업보고의 요구
 - (3) 기타 이사회에서 위임받은 사항
3. 감사에 관한 사항
 - (1) 업무·재산 조사에 관한 사항
 - (2) 자회사의 업무·재산 조사에 관한 사항
 - (3) 회사와 이사간의 소에 관한 사항
 - (4) 소수주주의 이사에 대한 제소 요청 시 소 제기에 관한 사항
 - (5) 감사보고서 작성·제출 및 분·반기 회계결산 승인
 - (6) 내부회계관리제도 운영실태 및 내부감시장치 가동현황 평가
 - (7) 외부감사인 선정
 - (8) 외부감사인 해임에 대한 승인
 - (9) 외부감사인 사후평가
 - (10) 이사의 직무수행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실에 관한 외부감사인의 보고 수령

- (11) 회사가 회계처리 등에 관한 회계처리기준을 위반한 사실에 관한 외부감사인의 보고 수령
- (12) 회사가 감사인 지정을 증권선물위원회에 요청하고자 하는 경우 그에 대한 승인
- (13) 회사가 지정감사인 재지정을 증권선물위원회에 요청하고자 하는 경우 그에 대한 승인
- (14) 내부고발제도 운영에 관한 사항
- (15) 내부회계관리자 또는 회계부서 담당임원 승계계획의 승인
- (16) 내부감사부서 책임자의 임면에 대한 동의 <본호 신설 2020.07.24>

제10조의2 (감사위원 독립성 평가)

회사는 감사위원의 독립성 유지를 위하여 매 사업연도 상법 542조의11 제3항에서 규정하는 사항을 포함한 감사위원의 독립성을 평가하여 기업지배구조보고서에 공시하여야 한다.

제10조의3 (감사위원회 활동지원 등)

- ① 감사위원회는 직무수행을 위하여 필요한 경우 임직원이나 외부전문인력의 지원 또는 자문을 받을 수 있으며, 회사는 합리적인 범위 내에서 이에 소요된 경비를 지원하여야 한다.
- ② 감사위원회의 원활한 직무수행을 위하여 감사위원만 참석하는 회의를 개최할 수 있다.
- ③ 회사는 감사위원을 대상으로 직무수행에 필요한 연수를 실시할 수 있다.

제11조 (의사록)

- ① 위원회의 의사에 관하여는 의사록을 작성한다.
- ② 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 감사위원 전원이 기명날인 또는 서명한다.
- ③ 의사록은 영구 보존한다.

제12조 (규정의 개정) 위원회 규정의 개정은 이사회 결의에 의한다.

부 칙

제1조 (시행일) 이 규정은 2018년 4월 20일부터 시행한다.

제1조 (시행일) 이 규정은 2019년 3월 5일부터 시행한다.

제1조 (시행일) 이 규정은 2020년 2월 25일부터 시행한다.

제1조 (시행일) 이 규정은 2020년 7월 25일부터 시행한다.

사외이사후보추천위원회 규정

2017.09.22 제정

2020.02.25 개정

제1조 (목적) 이 규정은 이사회 내에 설치된 사외이사후보추천위원회(이하 "위원회"라고 한다.)의 효율적인 운영을 위하여 필요한 사항을 규정함을 목적으로 한다.

제2조 (적용범위) 위원회에 관한 사항은 법령, 정관 또는 이사회규정에 정하여진 것 이외에는 이 규정이 정하는 바에 따른다.

제3조 (권한) 위원회는 주주총회에서 선임할 사외이사후보의 추천권을 가진다. 다만 상법 제542조의6 제2항의 주주제안권에 의하여 후보가 적법하게 추천된 경우, 해당 후보를 포함시켜 사외이사 후보를 추천한다.

제4조 (구성)

- ① 위원회 위원(이하 "위원"이라고 한다.)은 이사회에서 선임 및 해임한다.
- ② 위원회는 3인 이상의 이사로 구성하되, 위원의 3분의 2 이상은 사외이사로 구성한다.
- ③ 위원의 임기는 위원의 이사 임기로 한다.

제5조 (위원장)

- ① 위원장은 위원회에서 선임하되 사외이사 중 호선한다.
- ② 위원장은 위원회를 대표하고 회의를 주재한다.
- ③ 위원장의 유고 시에는 연장자 순으로 대행한다.

제6조 (소집)

- ① 위원회는 위원장이 소집한다. 다만 위원장의 유고 시에는 제5조 제3항에서 정한 순으로 그 직무를 대행한다.
- ② 각 위원은 위원장에게 의안과 그 사유를 밝혀 위원회의 소집을 청구할 수 있다.
- ③ 위원회를 소집할 때에는 개최일 3일전까지 일시, 장소 및 안건 등을 각 위원에게 통지하여야 한다.
- ④ 위원 전원의 동의를 있을 때에는 제3항의 절차 없이 위원회를 개최할 수 있다.

제7조 (부의사항) 위원회에 부의할 사항은 다음 각 호와 같다.

1. 사외이사후보에 대한 자격심사 및 주주총회 추천
2. 기타 사외이사후보 추천을 위하여 필요한 사항 및 이사회에서 위임한 사항 <개정 2020.02.25>

제7조의2 (사외이사 후보자의 전문성·독립성) <신설 2020.02.25>

- ① 위원회는 사외이사 후보자의 전문성 및 독립성 확보를 위하여 다음 각 호의 사항을 평가하여 후보자를 추천하여야 한다.
 1. 전문성 : 제약산업, 법률, 경영, 경제, 금융, 회계, 세무 등
 2. 독립성 : 상법 제382조 제3항 및 제542조의8 제2항에서 규정하는 사항 및 기타 회사와의 이해관계

제8조 (결의방법)

- ① 위원회는 재적위원 과반수의 출석과 출석위원 과반수의 찬성으로 의결한다.
- ② 위원회는 위원의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 모든 위원이 음성을 송수신하는 통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것으로 할 수 있으며, 이 경우 당해 위원은 위원회에 직접 출석한 것으로 본다.

제9조 (통지의무) 위원장은 위원회의 결의된 사항을 지체없이 각 이사에게 통지하여야 한다.

제10조 (관계인의 의견청취)

- ① 위원회는 업무수행을 위하여 필요한 경우 관련 임직원 및 외부인사를 출석하도록 하여 관련자료의 제출 또는 의견 진술을 요청할 수 있다.
- ② 위원회는 필요할 경우 위원회의 결의로써 회사의 비용으로 전문가 등에게 자문을 구할 수 있다.

제11조 (의사록)

- ① 위원회는 의사에 관하여 의사록을 작성한다.
- ② 의사록에는 의사의 안건, 경과요령과 그 결과, 반대하는 자와 반대이유를 기재하고 출석한 위원이 기명날인 또는 서명한다.

제12조 (규정의 개폐) 이 규정의 개폐는 이사회 결의에 의한다.

부 칙

제1조 (시행일) 이 규정은 2017년 9월 22일부터 시행한다.

제1조 (시행일) 이 규정은 2020년 2월 25일부터 시행한다.

평가보상위원회 규정

2013.07.10 제정

2018.04.20 개정

제1장 총 칙

제1조 (목적)

이 규정은 동아쏘시오홀딩스주식회사(이하 "회사"라고 한다) 이사회의 평가보상위원회(이하 "위원회"라고 한다)의 효율적인 운영을 위하여 필요한 사항을 규정함을 목적으로 한다.

제1조의2 (정의)

이 규정에서 사용하는 "임원"이란 상무에 종사하고 회사에 대하여 책임을 지거나 그에 준하는 업무를 수행하는 고위관리자를 의미하며 집행임원을 포함한다. <신설 2018.04.20>

제2조 (적용범위)

- ① 위원회에 관한 사항은 법령, 정관 또는 이사회 규정에 정하여진 것 이외에는 이 규정이 정하는 바에 의한다.
- ② 임원의 성과평가 및 보상에 관한 사항은 이 규정이 정하는 바에 따른다. <개정 2018.04.20>

제3조 (위원회의 직무와 권한) <개정 2018.04.20>

- ① 위원회는 임원의 성과평가 및 보상에 관한 기준을 수립한다. <개정 2018.04.20>
- ② 위원회는 매년 회사 전체 및 대표이사의 성과를 평가하고 제1항에서 수립한 기준에 따라 보상한다. <개정 2018.04.20>
- ③ 대표이사를 제외한 개별 임원의 성과평가와 보상은 대표이사가 수행한다. <개정 2018.04.20>
- ④ 위원회는 제1항 내지 제3항 외에 법령 또는 정관에서 정한 사항 및 이사회에서 위임한 사항을 처리한다. <개정 2018.04.20>

제2장 구 성

제4조 (위원회의 구성) <개정 2018.04.20>

- ① 위원회 위원은 이사회의 결의로 선임한다.
- ② 위원회는 이사 3인으로 구성한다. 다만 사외이사가 3분의 2 이상이어야 한다.

제5조 (위원장)

- ① 위원장은 위원회에서 사외이사인 위원 중 호선한다. <개정 2018.04.20>
- ② 위원장은 위원회를 대표하고 회의를 주재한다. <개정 2018.04.20>
- ③ 위원장의 유고 시에는 사외이사 중 연장자 순으로 대행한다. <개정 2018.04.20>

제3장 회 의

제6조 (위원회의 소집) <개정 2018.04.20>

- ① 위원회는 매년 1회 이상 위원장이 소집한다. <개정 2018.04.20>
- ② 삭제 <2018.04.20>
- ③ 위원은 위원장에게 의안과 그 사유를 밝혀 위원회의 소집을 요구할 수 있다. 위원장이 정당한 사유 없이 위원회를 소집하지 아니하는 경우에는 위원회 소집을 요구한 위원이 위원회를 소집할 수 있다. <개정 2018.04.20>
- ④ 위원회를 소집할 때에는 소집일 3일 전까지 일시, 장소 및 안건 등을 각 위원에게 통지하여야 한다. <신설 2018.04.20>
- ⑤ 위원 전원의 동의가 있을 때에는 제4항의 절차 없이 위원회를 소집할 수 있다. <신설 2018.04.20>

제7조 삭제 <2018.04.20>

제8조 삭제 <2018.04.20>

제9조 (의결방법) 위원회의 결의는 재적위원 과반수의 출석과 출석위원 과반수로 한다. 이 경우 위원회는 위원의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 모든 위원이 동영상 또는 음성을 동시에 송·수신하는 수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있으며, 이 경우 당해 위원은 위원회에 직접 출석한 것으로 본다. <개정 2018.04.20>

제10조 (부의 사항) 위원회에 부의할 사항은 다음과 같다. <개정 2018.04.20>

- 1. 임원의 성과에 대한 평가기준 및 보상기준 수립 <개정 2018.04.20>
- 2. 매 사업연도 회사 전체 및 대표이사 성과목표의 승인 <신설 2018.04.20>
- 3. 매 사업연도 회사 전체 및 대표이사 성과의 평가 <신설 2018.04.20>

4. 기타 이사회에서 위임 받은 사항 <개정 2018.04.20>

제11조 (관계인의 의견청취)

- ① 위원회는 업무수행을 위하여 필요한 경우 관계 임직원 및 외부인사를 회의에 출석시켜 의견을 청취할 수 있다.
- ② 위원회는 필요하다고 인정할 경우에는 회사의 비용으로 전문가 등에게 자문을 구할 수 있다.

제12조 (의사록)

- ① 위원회의 의사에 관하여는 의사록을 작성한다.
- ② 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 위원이 기명날인 또는 서명한다.

제13조 (통지의무) 위원장은 의결된 사항을 지체 없이 각 이사에게 통지하여야 한다. <개정 2018.04.20>

제14조 (간사)

- ① 위원회는 효율적인 업무수행을 위하여 위원회를 보조하는 간사를 둔다.
- ② 간사는 위원장이 지명하며, 위원장의 지시에 따라 위원회의 사무를 담당한다. <개정 2018.04.20>

제4장 보수의 지급

제15조 (보수의 종류)

- ① 임원의 보수는 해당 직위와 개인의 실적에 따른 기본연봉과 회사 실적평가 결과에 연동하여 차별적으로 지급되는 성과연봉 및 퇴직금으로 구성한다.
- ② 제①항의 규정에 의한 퇴직금에 관하여는 임원퇴직금지급규정이 정하는 바에 의한다.

제16조 (임원의 보수)

- ① 기본급여는 <별첨1> 임원 기본급여테이블에 따르며, 기본급여의 인상률은 성과평가에 근거하여 결정한다. <개정 2018.04.20>
- ② 성과연봉은 회사의 정해진 성과평가에 근거하여 결정한다. 성과연봉의 지급방법 및 지급시기는 회사의 사정에 따라 변경될 수 있다. <개정 2018.04.20>

제17조 (지급방법)

- ① 기본급여는 12개월로 분할하여 월단위 정액으로 지급하며, 성과연봉은 회사 사정에 따라 분할하여 지급한다.
- ② 보수는 현금으로 본인에게 지급한다. 다만, 사망자에 대한 보수는 그 가족에게 지급한다.

제18조 (지급일) 보수는 매월 25일에 지급한다. 다만, 지급일이 토요일 또는 휴일인 때에는 그 전일에 지급한다.

제19조 (단수계산) 제 보수계산에 있어서 천원 미만의 단수는 이를 절상한다.

제20조 (규정의 개정) 이 규정의 개정은 이사회 결의에 의한다.

부 칙

제1조 (시행일) 이 규정은 2013년 7월 10일부터 시행한다.

부 칙 <개정 2018.04.20>

제1조 (시행일) 이 규정은 2018년 4월 20일부터 시행한다.

내부거래위원회 규정

2021.10.22 제정

제1장 총 칙

제1조 (목적) 이 규정은 동아쏘시오홀딩스주식회사(이하 "회사"라고 한다) 이사회 내 내부거래위원회(이하 "위원회"라고 한다)의 효율적인 운영을 위하여 필요한 사항을 규정함을 목적으로 한다.

제2조 (적용범위) 위원회에 관한 사항은 법령, 정관 또는 이사회 규정에 정하여진 것 이외에는 이 규정이 정하는 바에 의한다.

제3조 (위원회의 직무와 권한)

- ① 위원회는 계열회사, 최대주주 및 특수관계인(상법 시행령 제34조 제4항의 특수관계인을 말한다)과의 상품 및 용역 거래 등 내부거래에 대해 관리·감독한다.
- ② 위원회는 다음 각 호의 권한을 행사한다.
 1. 내부거래 정보에 대한 자료제출 요구
 2. 관계자의 위원회 출석 및 답변 요구
 3. 내부거래에 대한 직권조사 및 지원부서 활용
 4. 법령 및 회사 규정에 위반하는 내부거래에 대해 대표이사에게 시정조치 요구
 5. 그 밖에 내부거래 관리·감독에 필요한 사항
- ③ 위원회로부터 제2항 각 호의 요청을 받은 자는 특별한 사유가 없는 한 이에 응하여야 한다.

제4조 (위원의 의무)

- ① 위원회 위원(이하 "위원"이라고 한다)은 회사에 대하여 선량한 관리자의 주의의무를 가지고 그 직무를 수행하여야 한다.
- ② 위원은 직무상 알게 된 정보를 정당한 사유없이 누설하거나 직무 이외의 목적으로 사용할 수 없다.

제2장 구 성

제5조 (위원회의 구성)

- ① 위원회 위원은 이사회 결의로 선임하며, 그 임기는 이사 재임기간으로 한다.
- ② 위원회는 전원 사외이사로 구성하되, 3인 이상으로 한다.

제6조 (위원장)

- ① 위원장은 위원 중 호선한다.
- ② 위원장은 위원회를 대표하고 회의를 주재한다.
- ③ 위원장의 유고 시에는 위원 재임기간, 연장자 순으로 대행한다.

제3장 회 의

제7조 (위원회의 소집)

- ① 위원회는 위원장이 소집한다.
- ② 위원은 위원장에게 의안과 그 사유를 밝혀 위원회의 소집을 요구할 수 있다. 위원장이 정당한 사유 없이 위원회를 소집하지 아니하는 경우에는 위원회 소집을 요구한 위원이 위원회를 소집할 수 있다.
- ③ 위원회를 소집할 때에는 소집일 3일 전까지 일시, 장소 및 안건 등을 각 위원에게 통지하여야 한다.
- ④ 위원 전원의 동의를 있을 때에는 제3항의 절차 없이 위원회를 소집할 수 있다.

제8조 (의결방법)

- ① 위원회는 재적위원 3분의 2 이상의 출석과 출석위원 3분의 2 이상의 찬성으로 의결한다.
- ② 위원회는 위원의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 음성을 동시에 송·수신하는 원격통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있으며, 이 경우 당해 위원은 위원회에 직접 출석한 것으로 본다.
- ③ 위원회 의안에 관하여 특별한 이해관계가 있는 위원은 의결권을 행사하지 못한다. 이 경우 의결권을 행사할 수 없는 위원은 재적위원 수에 산입하지 아니한다.

제9조 (부의사항)

- ① 다음 각 호의 사항은 위원회에 심의 의결한다.
 1. 계열회사와의 거래 승인
 2. 최대주주 및 특수관계인과의 거래 승인

3. 내부거래에 관한 기본방침의 결정 및 변경

4. 기타 이사회에서 위임받은 사항

② 다음의 사항은 위원회에 보고하여야 한다.

1. 계열회사와의 연간 내부거래 실적

③ 제1항의 규정에도 불구하고 계열회사와의 거래 중 일상적인 영업거래는 연 1회 거래총액 한도로 승인받는 것으로 하며, 연간 10억원 미만의 일상적인 영업거래 및 약관의 규제에 관한 법률 제2조의 규정에 의한 약관에 의한 거래는 위원회의 승인을 받지 않을 수 있다.

제10조 (위원회의 활동 지원)

① 위원회는 직무수행을 위하여 필요한 경우 임직원이나 외부전문인력의 지원 또는 자문을 받을 수 있으며, 회사는 합리적인 범위 내에서 이에 소요된 경비를 지원하여야 한다.

② 위원회의 원활한 운영과 내부거래 자료 수집, 기타 위원회의 요구사항을 처리하기 위하여 회사에 위원회의 지원부서를 둘 수 있다.

제11조 (의사록)

① 위원회의 의사에 관하여는 의사록을 작성한다.

② 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 위원이 기명날인 또는 서명한다.

제12조 (통지) 위원장은 의결된 사항을 지체 없이 이사회 각 이사에게 통지하여야 한다.

제13조 (규정의 개정) 이 규정의 개정은 이사회 결의에 의한다.

부 칙

제1조 (시행일) 이 규정은 2021년 10월 22일부터 시행한다.