

# 2022년도

## (주)풀무원 기업지배구조 보고서



당사는 유가증권시장 공시규정 제24조의2에 지배구조 관련 현황에 관한 투자자의 이해를 돕기 위하여 동 보고서를 작성하였습니다. 동 보고서 내 지배구조 관련 현황은 2022년 12월 31일을 기준으로 작성되었으며, 보고서 제출일 현재 변동사항이 있는 경우 별도 기재하였습니다. 보고서 내 지배구조 관련 활동내역의 경우 공시대상기간(2022년 1월 1일~2022년 12월 31일)의 내용을 기재하였고, 가이드라인에서 별도 기간을 제시한 경우 해당 기간에 대한 내역을 기재하였음을 알려드립니다.

# 목 차

I. 개요	2
II. 기업지배구조 현황	3
1. 기업지배구조 정책	3
2. 주주	6
(핵심원칙 1) 주주의 권리	6
(핵심원칙 2) 주주의 공평한 대우	19
3. 이사회	28
(핵심원칙 3) 이사회 기능	28
(핵심원칙 4) 이사회 구성	37
(핵심원칙 5) 사외이사의 책임	51
(핵심원칙 6) 사외이사 활동의 평가	58
(핵심원칙 7) 이사회 운영	60
(핵심원칙 8) 이사회내 위원회	67
4. 감사기구	81
(핵심원칙 9) 내부감사기구	81
(핵심원칙 10) 외부감사인	87
5. 기타 주요 사항	91
[첨부1] 기업지배구조 핵심지표 준수 현황	92

# I.

## 개 요

- ▶ 기업명 : (주)풀무원
- ▶ 작성 담당자 : (정) 김종헌 실장 재무관리실  
(부) 김소연 과장 경영기획팀  
070-8854-1125 / soey.kim@pulmuone.com
- ▶ 작성 기준일 : 직전 사업연도 말일 (2022 년 12 월 31 일)

### ▶ 기업개요 <sup>1)</sup>

최대주주등	남승우 외 8 명	최대주주등의 지분율	54.30% <sup>2)</sup>
		소액주주 지분율	22.34% <sup>2)</sup>
업종(금융/비금융)	비금융	주요 제품	신선/가공식품등
공정거래법상 기업집단 해당여부 (해당/미해당)	해당	공공기관운영법 적용대상 여부 (해당/미해당)	미해당
기업집단명	풀무원		
요약 재무현황 (단위 : 억원)			
	2022 년 <sup>2)</sup>	2021 년 <sup>2)</sup>	2020 년 <sup>2)</sup>
연결 매출액	28,383	25,189	23,112
연결 영업이익	263	385	460
연결 계속사업이익	-370	3	118
연결 당기순이익	-370	3	118
연결 자산총액	20,492	19,694	16,936
별도 자산총액	6,613	6,721	6,499

- 1) 최근 공시한 사업보고서(2023.03.22) 기준으로 작성
- 2) 우선주를 포함한 총 발행주식수 기준으로 작성
- 3) 최근 사업연도부터 기재, 해당 사업연도 말일 기준으로 작성

## II.

# 기업지배구조 현황

## 1. 기업지배구조 정책

### 가. 지배구조 원칙과 정책의 운영방향 및 중점사항

당사는 “이웃사랑, 생명존중”의 기업 정신 아래 주주 가치 제고 및 권익 보호를 위하여 투명성, 건전성, 안전성을 확보함과 동시에 당사의 성장경로와 조직문화가 반영된 지배구조를 갖추고자 노력하고 있습니다.

먼저 당사는 투명한 지배구조 구현을 위하여 지배구조 관련 업무처리 기준, 절차 및 결과에 대한 공개를 적극 이행하고 있습니다. 정관, 이사회규정 및 각 위원회 규정 등 지배구조 관련 일체의 내부 규정 전문을 홈페이지에 공개하여 지배구조 운영 방식에 관한 이해관계자의 이해를 돕고 있습니다.

당사는 이사회가 공통 이력 보유 등으로 특정 이해관계를 대변하지 않도록 인종, 성별, 출신 지역, 전문 분야를 한정하지 않고 새롭고 다양한 시각으로 이사회에 참여할 수 있는 인사를 적극적으로 고려하고 있습니다. 이를 위하여 사외이사 선임 시 경영, 경제, 회계, 법률, 식음료 산업 등에 관한 전문 지식과 풍부한 경험을 기반한 객관적 시각으로 당사 경영에 대한 감독 및 조언이 가능한 외부전문가 중 사외이사후보추천위원회가 추천한 후보자를 주주총회에서 선임하고 있습니다.

또한 당사는 구성원 간 견제와 균형을 통하여 안정적 지배구조를 구현하고자 작성기준일 현재 이사회 내 사외이사 비율을 72.7%로 구성할 뿐만 아니라, 주요 이사회내 위원회의 사외이사 비율을 과반 이상으로 운영하고 있습니다. 특히 사외이사에게 자료 요청권과 자문용역 요청권 등의 권한을 부여하고, 회사는 사외이사에 대한 정보 제공 의무를 이행하고 있습니다.

당사는 위와 같은 제도와 장치를 통하여 이사회·사외이사·경영진 모두가 상호 견제와 균형을 유지하도록 지배구조를 마련하고 있습니다.

## 나. 지배구조 특징

### (1) 사외이사 중심의 이사회 구성

당사 이사회는 작성기준일 현재 총 11인 중 사외이사 8인(전체 구성원 대비 72.7%)으로 구성하고 있습니다. 이는 상법에서 요구하는 사외이사 구성 기준(이사 총수의 4분의 1 이상)보다 강화된 수준으로 운영함으로써 이사회의 독립성과 투명성 제고를 확보하여 경영진에 대한 견제기능을 강화하였습니다.

### (2) 이사회내 위원회 중심의 운영

당사는 작성기준일 및 보고서 제출일 현재 총 8개의 이사회내 위원회(감사위원회, ESG 위원회, 보상위원회, 전략위원회, 사외이사평가위원회, 사외이사후보추천위원회, 총괄 CEO 후보 추천위원회, 경영위원회)를 설치하여 이사회내 위원회 중심으로 운영하고 있습니다.

특히 상법상 자산 2조원 이상의 상장법인에 요구되는 감사위원회와 사외이사후보추천위원회의 경우, 기업지배구조의 투명성 제고 및 감사 기능의 독립성 강화를 위하여 자발적으로 선제 도입하였습니다. 참고로 감사위원회 도입일은 2003년 3월 28일이며, 사외이사후보추천위원회 도입일은 2004년 1월 15일입니다.

이 외에도 이사회의 전문성, 독립성, 효율성 제고를 위하여 6개의 위원회를 이사회가 자율적으로 판단하여 설치 운영하고 있습니다.

보고서 제출일 현재 이사회내 위원회의 구성현황과 설치목적은 다음과 같습니다.

위원회명	구성 <sup>1)</sup>	설치목적 및 권한사항
감사위원회	사외이사 4인	회사의 회계와 업무를 감사 (이사의 직무집행 감사, 외부감사인 선임 등 법정권한 행사 등)
사외이사후보추천위원회	사외이사 4인	사외이사 후보의 추천 업무
보상위원회	사외이사 3인	임원의 보수, 퇴직금, 인센티브 지급 및 스톡옵션 부여 등에 관한 사전 심의

위원회명	구성 <sup>1)</sup>	설치목적 및 권한사항
사외이사 평가위원회	사외이사 3 인	사외이사의 활동 및 이사회 자체 평가업무
전략위원회	기타비상무이사 1 인 사내이사 2 인 사외이사 4 인	중기사업전략, 신사업 및 해외 진출 등 투자에 대한 자문
ESG 위원회	사내이사 1 인 사외이사 4 인	지속가능경영 전략 및 방향성 점검, 모니터링
총괄 CEO 후보 추천위원회	기타비상무이사 1 인 사외이사 2 인	역량을 갖춘 총괄 CEO 후보 관리 및 추천
경영위원회	사내이사 2 인	이사회가 위임한 경영사항에 관한 집행업무

1) 구성원은 보고서 제출일(2023.05.31) 기준으로 작성하였습니다.

### (3) 이사회내 위원회의 전문성 강화

당사는 기업경영, 지배구조, 마케팅, 법률, ESG, 인공지능 등 다양한 분야의 역량과 노하우를 보유한 이사를 이사회 구성원으로 구성하여 이사회내 전문성을 확보하고, 경영진에 대한 견제기능을 강화하고 있습니다.

특히 2022년 3월 주주총회를 통해 국내 최고의 기업지배구조 권위자를 사외이사로 신규 선임하였고, 이를 기반으로 투명한 기업지배구조를 공고히 해 나갈 계획입니다. 감사위원회는 회계 또는 재무 분야 전문가를 포함하여 운영하고 있으며 전원 사외이사로 구성하여 전문성은 물론 독립성까지 확보하였습니다.

향후 사외이사 후보를 추천하는 과정에서는 사외이사후보추천위원회의 심도 깊은 검토를 통하여 전문성이 확보된 후보자 군을 선정하여 지속 관리함으로써, 신규 사외이사 선임 필요 시점에 회사의 성장에 기여할 수 있는 책임자를 우선 확보할 수 있도록 현행보다 적극적인 위원회 활동을 실행해 나갈 계획입니다.

## 2. 주주

### (핵심원칙 1) 주주의 권리

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

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

### 가. 주주총회 개최 관련

당사는 주주에게 주주총회의 일시, 장소 및 의안에 관한 충분한 정보를 개최일 2 주 간 전에 제공하고 있습니다. 최근 3 년간 정기주주총회 개최 현황 및 세부사항은 다음과 같습니다.

구분	2023 년 정기주주총회	2022 년 정기주주총회	2021 년 정기주주총회	
소집결의일	2023.02.23	2022.02.24	2021.02.25	
소집공고일	2023.03.15	2022.03.15	2021.03.10	
주주총회개최일	2023.03.30	2022.03.30	2021.03.25	
공고일과 주주총회일 사이 기간	14 일 전	14 일 전	14 일 전	
개최장소/지역	서울사무소 5 층 교육장/서울 강남구	서울사무소 5 층 깨움터/서울 강남구	서울사무소 5 층 깨움터/서울 강남구	
주주총회 관련사항 주주통보 방법	소집통지서 발송 (전체 주주 대상), 금감원 및 거래소 전자공시시스템	소집통지서 발송 (전체 주주 대상), 금감원 및 거래소 전자공시시스템	소집통지서 발송 (전체 주주 대상), 금감원 및 거래소 전자공시시스템	
외국인 주주가 이해가 능한 수준의 소집통지 여부 및 방법	-	-	-	
세부 사항	이사회 구성원 출석여부	10 인 중 9 인 출석	10 인 중 7 인 출석	11 인 중 9 인 출석

구분		2023년 정기주주총회	2022년 정기주주총회	2021년 정기주주총회
	감사 또는 감사 위원 출석여부	4인 중 3인 출석	4인 중 3인 출석	4인 중 4인 출석
	주주발언 주요내용	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 국내사업 경영현안 및 사업전략</li> <li>- 해외사업 대응전략</li> <li>- DX 관련 타사 대비 차별화 요인</li> <li>- 안건 찬성 발언</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 국내사업성과 사유 및 사업전략</li> <li>- 해외사업 현안 및 대응전략</li> <li>- 지속 투자 배경</li> <li>- ESG 차별화 요인</li> <li>- 안건 찬성 발언</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 국내 부진사업 사유 및 대응전략</li> <li>- 국내사업 현안 및 전망</li> <li>- 해외사업 전망</li> <li>- RCPS 전환 가능성</li> <li>- 고부채비율 사유</li> <li>- 안건 찬성 발언</li> </ul>
	비고	<p>주주총회 의안심사 종료 후 별도 오프라인 행사인 '열린주주총회'를 통하여 다수의 주주에게 발언 기회를 자유롭게 제공하고 있음.</p> <p>COVID-19 기간인 2021년부터 2023년도 주주총회는 온·오프라인 동시 진행하였음. 특히 주주 참여도 제고를 위하여 온라인 참여 주주들의 실시간 채팅 기능을 제공함으로써 실시간 질의 응답이 가능하도록 운영하였음.</p>		

#### 나. 주주총회 관련 정보 제공

당사는 주주가 의안과 그 세부 내용에 대하여 충분한 정보를 가지고 주주총회에 참석, 의결권을 행사할 수 있도록 주주총회 2주간 전 전자공시시스템을 통한 전자공고로 정보를 제공하고 있습니다. 또한 소액주주의 권리보호를 위하여 모든 주주에게 소집통지서를 우편으로 발송하고 있으며, 개정 상법 시행령에 따라 사업보고서 및 감사보고서를 주주총회 개최 1주일 전까지 전자공시시스템에 공시하고 있습니다.

또한 상법 시행령 개정에 따라 주주총회 1주일 전까지 한국거래소 공시를 통하여 사업보고서 및 감사보고서를 제공하여 사전에 주주총회 관련 정보에 대하여 주주가 충분히 제공받을 수 있도록 하였습니다.

다만 해외법인을 포함한 총 30개 종속회사의 연결 결산 일정 등으로 기업지배구조 모범규준에서 제시한 기준(주주총회 28일 전 통지)에는 미치지 못하고 있습니다.



추후 업무 프로세스를 정비하여 기업지배구조 모범기준에 따른 주주총회 소집 및 공고를 시행할 수 있도록 개선해 나가겠습니다.

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

가. 주주의 직접 또는 간접 의결권 행사 전반에 관한 사항

당사의 최근 3년간 정기 주주총회 집중일 개최여부 및 의결권 행사 전반에 관한 사항은 아래와 같습니다.

구분	제 39 기 주주총회	제 38 기 주주총회	제 37 기 주주총회
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	2023.03.30	2022.03.30	2021.03.25
정기주주총회 집중일 회피 여부	아니오	아니오	예
서면투표 실시여부	예	예	예
전자투표 실시여부	예	예	예
의결권 대리행사 권유여부	예	아니오	아니오

공시대상기간 사업연도 개시시점부터 보고서 제출일 현재까지 개최된 주주총회의 안건별 찬반비율, 구체적 표결결과 내역 등은 다음과 같습니다.

정기		제39기 주주총회			2023.03.30	
안건	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(①) <sup>1)</sup>	① 중 의결권 행사 주식수(A) <sup>2)</sup>	찬성 주식수(B) (비율, %) <sup>3)</sup> 반대·기권 등 주식수(C) (비율, %) <sup>4)</sup>
제1호	보통	제39기 재무제표 승인	가결	40,805,422	30,427,031	30,387,920 (99.87%) 39,051 (0.13%)

안건	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(①) <sup>1)</sup>	① 중 의결권 행사 주식수(A) <sup>2)</sup>	찬성 주식수(B) (비율, %) <sup>3)</sup>		
						반대·기권 등 주식수(C) (비율, %) <sup>4)</sup>		
제2호	특별	정관 일부 변경	가결	40,805,422	30,427,031	28,252,270 (92.85%)		
						2,174,761 (7.15%)		
제3호	3-1	보통	사외이사 김영환 선임	가결	40,805,422	30,427,031	30,305,869 (99.60%)	
							121,162 (0.40%)	
	3-2	보통	사외이사 심수옥 선임	가결	40,805,422	30,427,031	30,392,915 (99.89%)	
							34,116 (0.11%)	
제4호	보통	감사위원회 위원 김영환	가결	14,185,167	6,391,674	6,270,611 (98.11%)		
						121,063 (1.89%)		
제5호	보통	이사보수한도 승인	가결	40,805,422	30,427,031	30,387,346 (99.87%)		
						39,685 (0.13%)		
제6호	보통	임원퇴직금지규정 개정	가결	40,805,422	30,427,031	30,384,963 (99.86%)		
						42,068 (0.14%)		

1) 감사위원 선임 안건은 의결권이 제한된 주식수를 제외한 주식수 기재

2) 의결권 행사 주식수(A) = 찬성 주식수(B) + 반대·기권 등 주식수(C)

3) 찬성 주식수 비율(%) = (B/A) × 100

4) 반대·기권 등 주식수 비율(%) = (C/A) × 100

정기		제38기 주주총회			2022.03.30	
안건	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는	① 중 의결권	찬성 주식수(B) (비율, %) <sup>3)</sup>

				발행주식 총수(①) <sup>1)</sup>	행사 주식수(A) <sup>2)</sup>	반대·기권 등 주식수(C) (비율, %) <sup>4)</sup>	
제1호	보통	제38기 재무제표 승인	가결	40,805,422	30,889,204	30,827,616 (99.80%)	
						61,588 (0.20%)	
제2호	특별	정관 일부 변경	가결	40,805,422	30,889,204	30,881,145 (99.97%)	
						8,059 (0.03%)	
제3호	3-1	보통	사내이사 이효율 선임	가결	40,805,422	30,889,204	30,870,716 (99.94%)
							18,488 (0.06%)
	3-2	보통	사외이사 이경미 선임	가결	40,805,422	30,889,204	30,870,524 (99.94%)
							18,680 (0.06%)
	3-3	보통	사외이사 이지윤 선임	가결	40,805,422	30,889,204	28,492,943 (92.24%)
							2,396,261 (7.76%)
	3-4	보통	사외이사 한찬식 선임	가결	40,805,422	30,889,204	30,870,936 (99.94%)
							18,268 (0.06%)
제4-1호	보통	감사위원회 위원이 되는 사외이사 김우진 선임	가결	15,077,367	7,567,168	7,548,781 (99.76%)	
						18,387 (0.24%)	
제5호	5-1	보통	감사위원회 위원 이경미	가결	15,077,367	7,567,168	7,548,946 (99.76%)
							18,222 (0.24%)
	5-2	보통	감사위원회 위원 한찬식	가결	15,077,367	7,567,168	7,548,896 (99.76%)

안건	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(①) <sup>1)</sup>	① 중 의결권 행사 주식수(A) <sup>2)</sup>	찬성 주식수(B) (비율, %) <sup>3)</sup>
						반대·기권 등 주식수(C) (비율, %) <sup>4)</sup>
						18,272 (0.24%)
제6호	보통	이사보수한도 승인	가결	40,805,422	30,889,204	28,594,148 (92.57%)
						2,295,056 (7.43%)
제7호	보통	임원퇴직금지규정 개정	가결	40,805,422	30,889,204	28,595,662 (92.57%)
						2,293,542 (7.43%)

1) 감사위원 선임 안건은 의결권이 제한된 주식수를 제외한 주식수 기재

2) 의결권 행사 주식수(A) = 찬성 주식수(B) + 반대·기권 등 주식수(C)

3) 찬성 주식수 비율(%) = (B/A) × 100

4) 반대·기권 등 주식수 비율(%) = (C/A) × 100

#### 나. 주주총회에 주주가 최대한 참여하도록 충분한 조치를 하였는지 여부

당사는 주주들이 주주총회 개최사항 및 의안에 대해 충분히 인지할 수 있도록 모든 주주에게 소집통지서를 우편으로 발송하고 있습니다. 또한 주주가 주주총회에 참석이 어려운 경우에도 의결권을 행사할 수 있도록 전자투표제도를 도입하여 시행하고 있습니다.

특히 COVID-19의 감염 우려 등으로 주주총회에 직접 참석이 어려운 주주의 편의성을 제공하고자 2021년부터 2022년, 2023년에 개최된 정기주주총회를 온라인으로 생중계하였습니다. 뿐만 아니라 온라인 참석 주주의 발언기회를 제공할 수 있도록 실시간 댓글기능을 도입하여 주주 의견이 반영될 수 있는 기회를 적극 제공하였습니다.

당사는 향후에도 주주들의 용이한 주주총회 참여와 의결권 행사를 위해 노력하는 한편, 주주 의견을 존중하여 당사 의사 결정에 반영될 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 전반에 관한 사항

상법 제363조의2, 제542조의6에 근거하여 당사의 주주는 주주총회일(정기주주총회의 경우 직전 연도의 정기주주총회일에 해당하는 그 해의 해당일)의 6주 전에 서면 또는 전자문서로 일정한 사항을 주주총회의 목적사항으로 제안할 수 있습니다. 이러한 주주제안권이 접수되면 주주 여부 확인 및 제안 내용에 관한 법률검토를 실시한 후 접수 확인서를 서면 또는 전자문서로 회신합니다.

한편 회사의 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 명시 기재, 주주총회에 상정합니다. 또한 주주제안자의 청구가 있는 때에는 해당 의안의 주요 내용도 소집통지서에 기재되며, 주주총회에서 당해 의안을 설명할 기회가 제공됩니다. 해당 내용은 상법에 충분히 명시되어 있는 관계로, 당사는 현재 주주제안 절차에 대한 내용을 홈페이지 등을 통해 별도 안내하고 있습니다.

최근 3년간 당사 주주총회에서 주주제안은 없었으며, 이에 주주제안 관련 별도의 이행상황은 기재를 생략합니다. 또한 최근 3년간 기관투자자가 수탁자책임 이행 활동 과정에서 제출한 공개서한도 내역은 존재하지 않습니다.

#### [주주제안 내역]

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

#### [제출된 기관투자자의 공개서한]

발송일자	주체	주요내용	회신일자	회신 주요내용
-	-		-	-

## 나. 주주제안권 행사 관련 사항

주주는 상법에 근거하여 자유로운 주주제안권 행사로 주주총회 의안을 제안할 수 있으며, 주주총회에 참석하여 상정된 안건 또는 주주제안 의안에 대해 의장에게 질의하고 설명을 요구할 수 있습니다.

당사는 주주총회 시 주주제안 의안에 대해 회의진행을 방해하려는 의도가 있거나 질의가 중복되는 경우 외에는 주주의 자유로운 참여를 제한하고 있지 않으며, 주주의 질문에 답변을 드릴 수 있도록 준비하고 있습니다.

특히 주주총회에 직접 참석이 어려운 주주의 주주권익 보호를 위해 2022 년, 2023 정기주주총회의 온라인 생중계와 실시간 댓글기능으로 자유로운 발언 기회를 제공하고, 이에 대한 답변을 진행한 바 있습니다.

당사는 향후 주주제안을 받게 되는 경우 법적 효력 등을 검토하여 적법한 절차에 따라 주주총회 의안으로 상정, 주주권익 보호를 위해 노력하겠습니다



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

## **가. 주주환원정책**

### **(1) 배당을 포함한 기업의 주주환원정책 및 향후 계획**

당사는 정관에 근거하여 금전과 주식으로 이익의 배당을 할 수 있습니다. 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 수종의 주식을 발행한 때에는 주주총회의 결의로 그와 다른 종류의 주식으로도 배당을 할 수 있습니다.

당사는 사업연도 중 3월, 6월, 9월 말일 현재의 주주에게 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의2에 의한 분기배당을 할 수 있습니다. 분기배당은 이사회 결의로 하되, 그 결의는 기준일 이후 45일 내에 하여야 합니다.

당사의 주주환원정책은 안정적인 배당 지급과 실적 개선 및 지속 성장에 기반한 기업가치 제고를 통한 주주가치 지속 증대를 기본 원칙으로 합니다.

특히 안정적인 배당을 지급하기 위해 변동성을 최소화하고 있습니다. 이에 금리인상 등의 어려운 경영환경 여건으로 2022년도 당기순손실이 발생하였음에도 불구하고 배당가능이익한도에서 전기와 동일한 금액의 배당을 실시하였습니다.

### **(2) 주주환원정책 등을 주주에게 안내하는 방식**

당사의 기말 배당 관련 정보는 공시의 적시성을 준수하여 이사회 배당 결의 당일 '현금·현물 배당 결정 공시'로써 안내합니다.

또한 상법 제464조의2에 의거 주주총회를 통해 승인 당일로부터 1개월 내 지급 예정임을 안내하고 있습니다.

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

당사는 배당 정책 및 배당 계획에 근거하여 결정되는, 적절한 수준의 배당을 받을 주주의 권리를 존중하고 있습니다.

### 가. 주주환원

#### (1) 최근 3개 사업연도의 주주환원 현황

(주, 원, %)

사업연도	결산월	주식종류	주식배당	현금배당				
				주당배당금 <sup>1)</sup>	총 배당금	시가배당률 <sup>2)</sup>	배당성향 <sup>3)</sup>	
							연결	개별
2022	12	보통주	-	102	3,750,625,884	0.88	- <sup>5)</sup>	46
		우선주 <sup>4)</sup>	-	-	-	-		
2021	12	보통주	-	102	3,750,625,884	0.58	1,694	29
		우선주	-	347	1,399,999,260	1.99		
2020	12	보통주	-	102	3,801,625,578	0.60	32	36
		우선주	-	347	1,399,999,260	3.14		

- 1) 사업연도별 지급액 총액
- 2) 주주명부 폐쇄일 2매매거래일 전부터 과거 1주일간의 거래소 시장에서 형성된 최종가격의 산술평균가격에 대한 1주당 배당금의 비율
- 3) 배당금총액 / 연결 or 개별 당기순이익
- 4) 2023년 3월 23일 우선주의 전액 상환 및 주식소각 완료
- 5) 당기순손실로 배당성향 미산출

#### (2) 최근 3개 사업연도별 차등배당·분기배당 및 중간배당 실시 내역

당사는 현재까지 차등배당, 분기배당 및 중간배당을 실시하고 있지 않습니다.

### 나. 적절한 수준의 주주환원 권리 존중

당사는 안정적 자금 조달과 환원 받을 주주의 권리를 존중하기 위해 주당 일정한 현

금 배당금을 지급하는 안정적 배당정책을 수립 및 실행하고 있습니다. 배당 가능 한도는 상법 제462조 제1항 및 동법 시행령 제19조에 따라 산정하며, 한도 내에서 경영 성과와 무관하게 안정적인 배당을 실시하고 있습니다.

어려운 경영환경 여건으로 2022년도 당기순손실을 기록하였으나, 배당 가능 한도내에 전기의 배당 수준을 유지하며 배당을 실시하였습니다. 이는 과거 2019년도 당기순손실 발생 당시에도 마찬가지로 직전연도 배당과 동일하게 진행하였습니다.

당사는 향후 3년 간('23년~'25년) 상기 배당 정책을 토대로 적절한 수준의 주주환원 권리가 존중될 수 있도록 노력하겠습니다.

**(핵심원칙 2) 주주의 공평한 대우**

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

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

**가. 주식발행 현황**

작성기준일 현재 당사의 총 발행주식수는 42,155,122주입니다. 정관상 발행 가능한 주식의 총수는 200,000,000주이며, 1주당 액면금액은 500원입니다.

다만 2023년 3월 23일 상환전환우선주를 전액 상환 및 소각을 완료하였습니다. 따라서 보고서 제출일 현재 잔여 우선주는 없습니다.

(단위 : 주, %)

구분		발행가능주식 <sup>1)</sup>	발행주식수 <sup>2)</sup>	발행비율 <sup>3)</sup>	비고
보통주		200,000,000	38,120,542	19.06	자기주식 1,349,700
종류주	상환전환 우선주 <sup>4)</sup>	100,000,000	4,034,580	4.04	-

- 1) 작성기준일 현재 수권주식수(정관상의 주식수)
- 2) 작성기준일 현재까지 발행한 주식의 총수 - 기준일 현재까지 감소(감자, 소각 등)한 주식의 총수
- 3) 발행주식수/발행가능주식수 \* 100(소수점 3자리에서 반올림)
- 4) 2018년 3월 23일 제3자배정 방식으로 의결권이 있는 상환전환우선주식 403,458주를 발행, 2019년 5월 3일 주식 분할(1주의 금액 : 5,000원 → 500원)로 수량 증가하였음. 최근 3년간 별도로 실시된 종류주주총회는 없음.

**나. 보유주식의 종류 및 공평한 의결권 부여 여부**

당사의 의결권이 있는 주식은 모두 1주 1의결권 원칙에 따라 공평한 의결권을 부여 받고 있습니다. 상법 및 관계법령을 준용하여 모든 주주의 공평한 의결권이 보장될 수 있도록 노력하고 있습니다.

#### 다. 주주와의 의사 소통 관련 사항

당사는 상장법인이 준수해야 할 공시제도의 기본 요건인 '정보전달의 공정성' 및 '정보내용 이해의 용이성'을 기본 원칙으로 합니다. 이에 매년 3월, 5월, 8월, 11월에 정기공시(사업보고서, 분·반기 보고서)를 공시하고 있습니다. 또한 주주들의 이해도 제고를 위해 정기공시 내 사업의 내용을 비교적 상세히 기재하여 제공하고 있습니다.

이 외 국내외 투자자 등을 대상으로 상시 IR을 수행하고 있습니다. 당사의 IR에 관련된 사항은 아래 표를 확인해 주십시오.

[공시대상기간 연도 개시시점부터 보고서 제출일 현재까지 주요IR, 컨퍼런스콜, 기관투자자, 소액주주 등 일부 주주와의 대화 개최 내역]

일자	대상	형식	주요내용	비고
2022.01.11	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.01.12	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.01.14	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.01.18	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.01.27	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.02.10	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.01.17	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.04.18	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.04.20	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.04.21	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.04.22	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.04.25	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.04.28	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.05.18	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.05.20	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.05.26	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.06.09	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.06.13	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.06.22	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.06.29	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-

일자	대상	형식	주요내용	비고
2022.07.04	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.07.12	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.07.13	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.07.18	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.08.17	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.08.29	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.08.31~09.01	국내 기관투자자	NDR <sup>1)</sup>	경영실적 및 Q&A	-
2022.09.14	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.09.16	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.09.23	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.10.06	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.10.11	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.10.12	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.10.18	국내 기관투자자	NDR <sup>1)</sup>	경영실적 및 Q&A	-
2022.11.17	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.11.18	국내 기관투자자	Corp.Day	경영실적 및 Q&A	-
2022.11.21	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.11.22	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.11.23	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.11.24	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.11.30	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2022.12.06	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2023.01.10	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2023.01.11	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2023.04.06	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2023.04.12	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2023.05.10	국내 기관투자자	컨퍼런스콜	경영실적 및 Q&A	-
2023.05.30~05.31	국내 기관투자자	NDR	경영실적 및 Q&A	-

1) Non-Deal Roadshow : 거래를 수반하지 않는 순수 목적으로 진행되는 기업설명회

당사는 홈페이지 (<https://www.pulmuone.co.kr>)와 금융감독원 전자공시 홈페이지 (<https://dart.fss.or.kr>), 한국거래소 전자공시 홈페이지(<https://kind.krx.co.kr>) 를 통해 기업정보를 공개하고 있습니다.

당사 홈페이지에서는 기업지배구조 관련하여 이사회, 이사회내 위원회 현황, 정관, 기업지배구조 헌장, 이사회규정, 재무정보, 주가정보 등 회사와 관련한 다양한 정보를 게재하고 있습니다. 특히 사회적 책임을 위한 사회책임경영 전략과 원칙, 활동 등을 담고 있는 통합보고서를 발간, 홈페이지에 게시하여 모든 주주가 동일한 정보에 접근할 수 있도록 제공하고 있습니다.

당사 홈페이지 및 각종 전자공시에 기재된 대표번호(02-2040-4400)를 통해서 기관 및 개인 투자자는 필요시 당사의 IR 담당자와 연락이 가능합니다.

당사의 홈페이지는 외국인 주주를 위하여 국문 외에도 영문, 중문, 일문으로 운영 제공하고 있습니다. 다만 보고서 제출일 현재 영문공시를 실시하지 않고 있으나 추후 인력, 투입비용 등을 종합적으로 고려하여 필요시 영문공시가 실시될 수 있도록 진행할 예정입니다.

한편 공시대상기간 연도 개시시점부터 보고서 제출일 현재까지 공정공시를 실시한 내역이 없으나, 향후 공정공시 진행을 검토하여 진행하겠습니다.

공시일자	공시제목	주요내용
-	-	-

당사는 법률과 규정을 준수하기 위해 항상 노력하고 있습니다. 철저한 계획 수립/점검 및 사전 공시 모니터링과 정기적 점검 프로세스 구축을 통해 신속하고 정확하게 정보를 제공하고 있습니다. 이러한 노력을 통해 불성실 법인으로 지정된 바가 없습니다.

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

라. 주주에게 기업정보를 적시에, 충분히, 공정하게 제공하고 있는지 여부

당사는 전자공시시스템과 홈페이지를 통하여 모든 주주에게 정보를 적시에, 충분히, 공평하게 제공할 수 있도록 노력하고 있습니다. 또한 외국인 지분율 추이를 고려하여 영문공시 도입을 검토하겠습니다.



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

### **가. 계열기업 등과의 내부거래, 경영진 또는 지배주주 등과의 자기거래와 관련한 기업 통제 장치(정책)**

#### **(1) 내부거래 및 자기거래 통제 장치**

당사는 주주간 형평성을 침해하는 내부거래 및 자기거래를 방지하고자 내부통제 및 자기거래 통제 장치로서 관련 규범을 마련하고 있습니다.

당사는 경영진 또는 지배주주가 사적인 이익을 추구할 목적으로 내부거래 및 자기거래를 행하지 않도록, 이사회 규정 제10조 제1항 제17호(회사의 최대주주(그의 특수관계인을 포함) 및 특수관계인과의 거래의 승인 및 주주총회에의 보고) 및 동조 제4항 제1호(이사 등과 회사간 거래의 승인)를 이사회 결의사항으로 정하고 있으며, 이사회 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 이사는 의결권을 행사하지 못하도록 하여 내부거래 및 자기거래에 대한 통제를 강화하고 있습니다.

#### **(2) 계열기업 등과의 내부거래, 경영진 또는 지배주주 등과의 자기거래에 대한 포괄적 이사회 의결**

당사 이사회는 상법 제398조에서 정한 이사 등과 회사간의 거래에서 정한 대규모 내부거래에 대하여 1년 단위로 거래 상대방별 매입과 매출의 거래 총액을 정하여 의결하고 있습니다. 상법상 이사 등과 회사간의 거래의 경우 이어나 자연인인 주요주주, 배우자, 직계존비속 등 개인과의 거래는 없습니다. 또한 지주회사인 (주)풀무원과 일부 계열회사를 제외하고 (주)풀무원이 100% 지분을 보유한 자회사 및 그 자회사와의 거래만 존재하며, 이들 거래 내용은 사업목적에 필요한 전형적이고 반복적인 거래로서 주요 거래 조건을 바탕으로 한 예상 가능한 총액 수준이므로 1년 단위로 거래를 심의하여 이사회 운영의 효율성을 도모하고 있습니다.

#### **(3) 지배주주 등 이해관계자와의 거래내역**

당사 이해관계자와의 거래내역은 아래와 같습니다.

##### **① 대주주 등에 대한 신용공여 등**

당사는 2022년 말 현재 계열회사의 자금조달 등을 위하여 채무보증을 제공하고 있습니다.

(단위 : 천원, 천USD, 천JPY, 천CNY)

법인명 (채무자)	채권자	보증 채무 내역			차입일
		보증 내역	금액	보증비율	
Pulmuone Foods USA, Inc	Shinhan Bank Irvine	Line of credit	\$6,000	100%	2022-08-13
	KB New York	TERM LOAN	\$5,000	100%	2022-11-17
(주)아사히코	KEB 동경	시설대출(JPY)	¥ 1,113,532	100%	2022-05-21
	KEB 동경	일반대(JPY)	¥ 720,000	120%	2022-03-11
	KEB 동경	시설대출(JPY)	¥ 480,000	120%	2022-05-25
	신한은행 신주쿠	시설대출(JPY)	¥ 600,000	120%	2021-05-27
	신한은행 신주쿠	시설대출(JPY)	¥ 600,000	120%	2021-11-12
	신한은행 신주쿠	시설대출(JPY)	¥ 600,000	120%	2022-02-28
	KDB 동경	당좌대월(JPY)	¥ 750,000	100%	2022-12-24
(주)풀무원푸드앤 컬처	유동화전문회사	회사채	20,000,000	100%	2021-06-28
풀무원다논(주)	신한은행	일반대	6,000,000	120%	2022-04-04
북경포미다녹색 식품유한공사	KDB 광저우	시설대출(CNY)	¥ 45,000	100%	2020-10-09
	KDB 광저우	일반대	¥ 30,000	100%	2022-11-18

## ② 이해관계자와의 영업거래

(단위 : 백만원)

법인명	관계	거래종류	거래기간	금액		
				매출	매입	배당금
그린익스프레스파 크	계열회 사	매출·매입 등	2022.01~2022.12	189	269	-
(주)올가홀푸드	기타	매출·매입 등	2022.01~2022.12	7,857	1,307	-
아이비케이그린사 모투자합자회사 <sup>1)</sup>	기타	매출·매입 등	2022.01~2022.12			1,400

1) 아이비케이그린사모투자합자회사는 당사 상환전환우선주를 보유하는 주주로, 2023년 3월 23일 전액 상환 및 소각을 완료하였습니다.

이 외 당사의 '폴무원' 브랜드 사용 및 연구개발활동, 일반사무지원활동을 위해 2021년 폴무원식품(주) 등 자회사로부터 경영관리용역대금으로 65,057백만원을 지급받았습니다.

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

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

당사는 합병, 영업양수도, 분할, 주식의 포괄적 교환 및 이전 등과 같은 기업의 소유구조 또는 주요 사업의 변동에 대해 이사회에서 심의 의결합니다. 또한 조직의 중대변경에 대해서는 경영진이 이사회에 보고하고 있으며, 이 외 법률에 따라 주주총회 결의를 통해 진행해야 하는 안건들은 주주총회 결의를 통해 진행하고 있으며 상법상 반대 주주가 소유 주식을 매수할 것을 요구할 수 있는 매수청구권을 보장하고 있습니다.

당사는 상기와 같은 법률상의 사항 외 별도의 내부 정책은 마련되어 있지 않으나 향후 이러한 중대변경 등이 초래되는 경우 공시를 통해 주주들에게 사전에 충분히 안내할 예정이며, 반대주주 매수청구권 도입 등 주주 권익 보호 방안을 적극 검토할 예정입니다.

### 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 운영 제도

##### (1) 이사회 심의·의결사항

이사회는 회사의 중요한 사안에 대해 의사결정을 내리는 의사결정기구이며, 경영진을 견제 감독 기구입니다. 당사는 정관 및 이사회 규정의 제도적 장치로 이사회를 운영하고 이사회가 그 기능을 효과적으로 수행할 수 있도록 지원하고 있습니다.

이사회 규정에 따라 이사회에 부의하는 심의 의결사항은 다음과 같습니다.

##### 1. 주주총회에 관한 사항

- (1) 주주총회의 소집
- (2) 영업보고서의 승인
- (3) 재무제표의 승인
- (4) 정관의 변경
- (5) 자본의 감소
- (6) 회사의 해산, 합병, 분할, 분할합병, 회사의 계속
- (7) 삭제
- (8) 회사의 영업 전부 또는 중요한 일부의 양도 및 다른 회사의 영업 전부의 양수
- (9) 회사의 영업에 중대한 영향을 미치는 다른 회사의 영업 일부의 양수
- (10) 영업 전부의 임대 또는 경영위임, 타인과 영업의 손익 전부를 같이하는 계약, 기타 이에 준할 계약의 체결이나 변경 또는 해약
- (11) 이사의 선임 및 해임
- (12) 주식의 액면미달발행

- (13) 이사의 회사에 대한 책임의 면제 또는 감경
- (14) 현금·주식·현물배당 결정(정관에 의해 상법 제449조의2 제1항 단서의 조건을 충족한 경우 이사회 결의만으로 재무제표 승인이 가능한 경우를 포함한다)
- (15) 주식매수선택권의 부여 및 취소
- (16) 이사의 보수
- (17) 회사의 최대주주(그의 특수관계인을 포함) 및 특수관계인과의 거래의 승인 및 주주총회에의 보고
- (18) 상법 제449조의2에 따른 재무제표 등의 승인 및 주주총회에의 보고
- (19) 기타 주주총회에 부의할 의안

## 2. 경영에 관한 사항

- (1) 회사경영의 기본방침의 결정 및 변경(사업계획 포함)
- (2) 대표이사의 선임 및 해임
- (3) 공동대표의 결정
- (4) 이사회내 위원회의 설치, 운영 및 폐지
- (5) 이사회내 위원회 위원의 선임 및 해임
- (6) 이사회내 위원회에 대한 위임사항
- (7) 이사회내 위원회의 결의사항에 대한 재결의
- (8) 이사의 전문가 조력의 결정
- (9) 중요한 사규, 사칙의 제정 및 개폐
- (10) 공장, 해외 현지 법인의 설치, 이전 또는 폐지. 다만, 지점, 사무소, 사업장의 설치, 이전 또는 폐지는 경영위원회에 위임함
- (11) 간이영업양수도, 간이합병, 간이분할합병, 소규모합병 및 소규모분할합병의 결정
- (12) 풀무원의 가치체계 수정 및 변경

## 3. 재무에 관한 사항

- (1) 출자 및 투자에 관한 사항
  - 가. 건당 자기자본의 (100분의 5)이상의 출자(타법인이 발행한 주식 또는 출자증권의 취득을 말함. 이하 같음) 또는 출자지분 처분
  - 나. 건당 자기자본의 (100분의 10)이상의 신규시설 투자, 시설증설, 별도 공장의 신설
  - 다. 사업계획 심의에 포함되어 있지 않은 출자 및 투자 등 이사회가 정하는 중요한 사항
- (2) 중요한 계약의 체결

가. 회사의 경영, 재산 등에 중요한 신물질 또는 신기술에 관한 특허권의 취득, 양수 또는 양도

나. 회사의 경영, 재산 등에 중요한 자본도입, 기술도입, 기술이전 또는 기술제휴에 관한 계약의 체결, 중도해지 또는 연장

다. 기타 이사회가 정하는 회사의 경영, 재산 등에 중대한 영향을 미치는 계약의 체결, 중도해지 또는 연장

(3) 결손의 처분

(4) 신주의 발행

(5) 중간배당

(6) 자기주식의 취득 및 처분(신탁계약 등의 체결 또는 해지 포함. 다만, 주식매수선택권의 행사에 따라 자기주식을 교부하는 경우와 신탁계약 등의 계약기간이 종료한 경우는 제외)

(7) 사채의 모집 (단, 500 억 이하의 사채 발행에 대해서는 경영위원회에 위임함)

(8) 준비금의 자본전입

(9) 전환사채의 발행

(10) 신주인수권부사채의 발행

(11) 주식예탁증서(DR)의 발행

(12) 명의개서 대리인의 결정 및 변경

(13) 일정액 이상의 자금차입 및 보증 등의 행위

가. 연간 건당 자기자본의 (100 분의 25)이상의 차입. 다만, 구매카드와 수입 L/C 의 한도 및 대출기한 연장(금융기관 변경 포함)과 관련한 차입의 경우는 경영위원회에 위임함.

나. 연간 건당 자기자본의 (100 분의 5)이상의 타인을 위한 담보제공 및 보증, 채무인수 또는 채무면제. 다만,

① 자회사 및 손자회사를 위한 담보제공 및 보증은 건당 자기자본의 100분의 10 이상인 경우에 한함.

② 100% 지분 보유 자회사의 구매카드와 수입 L/C 의 한도 및 대출기한 연장(금융기관 변경포함)과 관련한 담보제공 및 보증의 경우는 경영위원회에 위임함.

다. 연간 건당 자기자본의 (100 분의 5)이상의 타인에 대한 금전의 가지급, 금전 또는 유가증권의 대여

라. 기타 이사회가 정하는 중요한 자금차입 및 보증 등의 행위

(14) 이사회가 정하는 중요한 재산에 대한 저당권, 질권의 설정

#### 4. 이사회 및 이사에 관한 사항

- (1) 이사 등과 회사간 거래의 승인
- (2) 상임이사의 겸업 및 겸직 승인
- (3) 이사의 회사 사업기회 이용

5. 기타 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회에서 위임받은 사항 및 대표이사가 필요하다고 인정하는 사항

## (2) 관련 법상 의무화된 사항 이외의 이사회 심의·의결사항

당사는 법령 및 정관에 정하여진 사항, 주주총회에서 특별히 위임 받은 사항 외에도 경영활동에 수반되는 제반 주요 사항에 대해 이사회 심의·의결을 받고 있습니다.

한편 이사회 규정에 따라 이사회에 보고사항은 다음과 같습니다.

1. 이사회내 위원회에 위임한 사항의 처리결과
2. 이사가 법령 또는 정관에 위반한 행위를 하거나 그 행위를 할 염려가 있다고 감사위원회가 인정한 사항
3. 주요 신제품의 개발 및 출시에 관한 사항
4. 출자 및 투자에 관한 사항
  - (1) 연간 타법인에 대한 출자 또는 출자지분의 처분의 누계금액(기 보고분을 제외한 당해 사업연도의 누계금액을 말함. 이하 같음)이 자기자본의 (100 분의 5)이상 이 될 때
  - (2) 연간 신규시설 투자, 시설증설, 별도 공장의 신설 등의 누계금액이 자기자본의 (100 분의 10)이상 될 때
5. 자금차입 및 보증 등의 행위
  - (1) 연간 차입금의 누계금액이 자기자본의 (100 분의 10)이상 이 될 때
  - (2) 연간 타인을 위한 담보제공 및 보증의 누계금액이 자기자본의 (100 분의 5)이상 이 될 때
  - (3) 연간 타인에 대한 금전의 가지급, 금전 또는 유가증권의 대여의 누계금액이 자기자본의 (100 분의 5)이상 이 될 때
  - (4) 연간 채무인수 또는 채무면제의 누계금액이 자기자본의 (100 분의 5)이상 이 될 때
6. 사업계획 대 실적 현황
7. 주요 자회사 및 관계회사의 사업계획 대 실적 현황



8. 직원의 채용계획 및 훈련의 기본 방침
9. 급여체계, 상여, 후생제도 및 인센티브 제도
10. 노조정책에 관한 중요 사항
11. 상장회사 공시(신고 및 보고)사항
12. 임원의 주식변동 상황
13. 투자회사의 경영, 재산 등에 중대한 영향을 미치는 사유에 관한 사항
14. 흡수합병 또는 신설합병의 보고
15. 손해배상 청구 등 중요한 소송의 제기·확정
16. 자기자본의 (100분의 1)이상의 벌금, 과태료 또는 추징금 등의 부과
17. 자기자본의 (100분의 10)이상의 특별손실 또는 특별이익의 발생
18. 대표이사 또는 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 보고
19. 감사위원회의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고
20. 기타 경영상 중요한 업무집행에 관한 사항

특히 회사의 지속 성장을 위하여 중장기 경영계획과 연간사업계획을 최종 보고하도록 하여 회사의 성장 방향성에 대해 심도 깊은 논의와 의견을 수렴하여 경영에 반영하고 있습니다.

이 외에도 올바른 조직문화 형성 및 강화를 위하여 인재 영입 및 양성, 소비자 트렌드를 고려한 조직 문화 변화, 양성평등 관리 현황 등과 같은 심의를 진행함으로써 회사의 성장과 발전을 위해 기여하고 있습니다.

### **(3) 이사회에 의한 중 이사회내 위원회 및 대표이사(또는 대표집행임원)에게 위임된 사항**

당사는 법령이 정하는 바에 따라 정관 제 37 조의 2 및 이사회규정 제 10 조에 의거하여 이사회 결의로 이사회내 위원회를 설치하고, 권한과 운영 등에 관한 사항을 정하여 권한을 위임할 수 있습니다. 위원회가 결의한 사항은 이사회에 보고하고, 이를 보고 받은 이사회는 위원회가 결의한 사항을 다시 결의할 수 있습니다.

당사는 이사회내 위원회 중 경영위원회를 운영하여, 이사회가 위임한 경영사항에 관한 상기 절차를 준수하여 집행업무를 수행하고 있습니다.

이 외 당사 이사회는 정관 제 13 조(사채의 발행)에 의거 대표이사에게 사채의 금액 및 종류를 정하여 1 년을 초과하지 않는 기간 내에 사채를 발행할 것을 위임하였습니다.

#### **나. 이사회 기능(경영의사결정, 경영감독)의 효과적 수행 관련**

당사의 주요한 의사결정은 모두 이사회 의결을 통해서 이루어지고 있으며, 의결사항이 아닌 경우에도 회사의 주요한 경영사항에 대해서는 의무적 보고가 이루어질 수 있도록 규정이 완비되어 있습니다. 이를 통하여 당사의 이사회는 경영의사결정 및 경영감독 기능을 효과적으로 수행하고 있습니다.

또한 이사회 개최 시 심도 깊은 논의가 진행될 수 있도록 이사회 개최 전 세부 안건 및 해당 자료를 보고하고 있습니다. 이 외 문의 사항 또는 추가 검토가 필요한 사항에 있을 경우 후속보고 등을 통해 감독하고 있습니다.

신임 사외이사의 경우 선임 후 신임 사외이사 대상의 별도 교육훈련을 통해 회사에 대한 전문성을 향상시켜 경영감독 기능을 효과적으로 수행할 수 있도록 노력하고 있습니다.

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

#### **가. 최고경영자 승계정책(비상시 선임정책 포함) 및 개선보완 여부**

당사는 총괄 CEO 대표이사의 선임 및 해임 권한을 이사회에 두고 있으나, 총괄 CEO 대표이사의 자격요건 설정, 후보 추천 기준 설정, 후보 추천, 경영승계계획 수립, 후보군 관리 및 자격요건 검증 등 경영승계업무를 총괄 CEO 후보추천위원회에 위임하고 있습니다. 총괄 CEO 후보추천위원회는 회사의 경영승계 계획을 수립하고 경영승계 계획의 적정성을 이사회에 보고합니다.

총괄 CEO 후보추천위원회는 총괄 CEO 대표이사의 임기 만료 전 경영승계절차를 개시하여 후보군을 종합적으로 심의하고 육성절차를 거쳐 최종 후보를 이사회에 추천합니다. 이사회는 추천 받은 총괄 CEO 대표이사 후보에 대해 그 적정성을 심의 하여 총괄 CEO 대표이사 후보로 확정합니다. 그리고 총괄 CEO 대표이사 후보는 최종 총괄 CEO 대표이사로 선임 될 때까지 충분한 시간 동안 승계 준비를 진행함으로써 경영의 연속성과 안정성을 확보하도록 하고 있습니다.

당사는 총괄 CEO 대표이사 경영승계 관련 업무를 지원하기 위하여 인사기획팀을 운영하고 있습니다. 인사기획팀은 팀장과 팀원 13 명으로 구성되어 있으며, 경영승계 계획 운영 등 경영진 성과 보상 및 평가 등의 업무를 수행하고 있습니다.

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

당사 이사회는 내부통제정책(리스크 관리, 준법경영, 내부회계관리, 공시정보관리 등)을 마련하여 운영하고, 지속적으로 개선·보완하고 있습니다.

## 가. 내부통제정책 전반 사항

### (1) 리스크관리 정책 마련여부 및 운영현황

당사는 경영 활동 과정에서 발생할 수 있는 다양한 리스크에 대하여 전사 차원의 리스크 관리위원회를 매월 운영하고 있습니다. 특히 리스크 관리위원회는 전사 리스크 관리 규정 준수를 통해 관리하고 있습니다.

적용 범위는 재무리스크 관리규정, 내부회계 관리제도 등 개별 리스크를 관리하기 위한 규정이나 대외 법령에서 별도로 정하고 있는 경우를 제외한 경영 전반에서 발생할 수 있는 리스크를 관리 대상으로 하며, 이를 통해 기업 가치 극대화, 주주 권익 보호 및 주주가치 창출, 회사의 지속 성장 등을 목표합니다.

이 외에도 중요 사안에 대해서는 이사회 의결, 보고 등으로 사전에 리스크를 관리 감독할 수 있도록 시행하고 있습니다.

### (2) 준법경영, 내부회계관리, 공시정보관리를 위한 정책 마련여부 및 운영현황

당사는 2020년 7월 30일 이사회 승인을 통해 준법지원인 선임 및 준법통제기준을 제정하였습니다. 준법통제기준은 관계법령 준수 및 회사의 성실한 사회적 책임 이행을 위하여 임직원이 준수해야 할 기준과 절차입니다. 이 외에도 당사의 핵심가치에 기반한 '바른마음경영 헌장'을 제/개정하여 조직원이 준수하여야 할 행동을 규정하고 있습니다.

또한 준법통제기준의 준수 여부를 철저히 하고자 법적 자격 요건을 갖춘 준법지원인을 선임하여 운영하고 있습니다. 준법지원인은 법 위반 사항이 없도록 점검하고 있으며, 준법점검 외에도 준법지원의 수시 진행 및 준법교육을 성실히 수행하고 있습니다.

니다.

보고서 제출일 현재 당사의 준법지원인에 대한 인적사항은 아래와 같습니다.

성명	직책	선임일	주요경력
유원무	바른마음 경영실장	2020.07.30	-2002.10.16 경영지원채권파트 입사 (법무수행) -2005.03.06 바른마음경영실천사무국 (법무수행) -2013.10.31 바른마음경영 실장 (법무수행)

당사는 당사의 재무제표가 일반적으로 인정되는 회계처리기준에 따라 작성·공시되었는지에 대한 합리적 근거를 제공하고자 내부회계관리제도를 구축, 관련 규정을 준수하여 운영하고 있습니다. 또한 대표이사는 매 사업연도 내부회계관리제도를 점검하여 이사회, 감사위원회, 주주총회에서 보고를 수행하고 있습니다.

당사는 공시정보관리를 위해 공시정보관리 규정에 따라 공시통제조직을 마련하고 있습니다. 해당 규정에 의거하여 재무관리실 내 공시 책임임원 1인, 공시 담당자 2인을 구성하여 공시누락, 공시지연 등이 발생하지 않도록 주의를 기울이고 있습니다. 또한 당사는 정확한 공시정보 관리, 적시공시를 위하여 내부적으로 계열회사를 포함한 전사 차원의 공시통제시스템을 매월 운영하여 공시 일정관리 및 공시항목별 원시자료에 대한 사전 검토를 실행하고 있습니다.

**(핵심원칙 4) 이사회 구성**

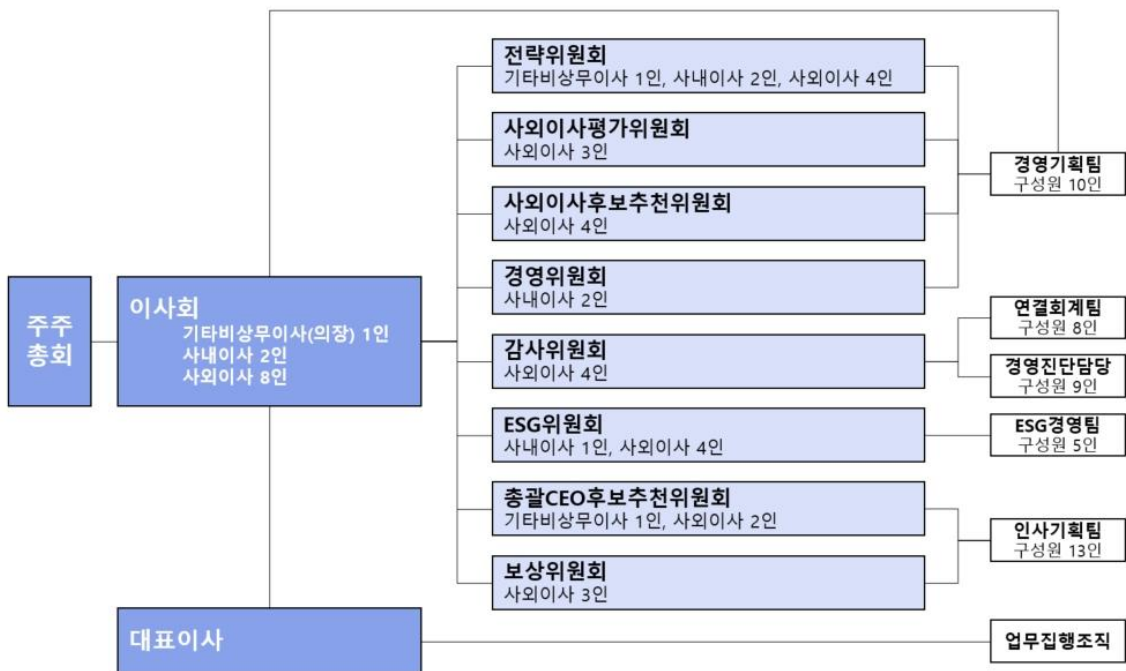
- 이사회는 효율적으로 의사를 결정하고 경영진을 감독할 수 있도록 구성하여야 하며, 이사는 다양한 주주의견을 폭넓게 반영할 수 있는 투명한 절차를 통하여 선임되어야 한다.

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

**가. 이사회 구성현황**

당사의 이사회는 효과적이고 신중한 토의 및 의사결정이 가능하도록 작성기준일 현재 2 명의 사내이사와 1 명의 비상무이사, 8 인의 사외이사로 구성되어 있습니다. 또한 경영진과 최대주주로부터 독립적으로 기능을 수행할 수 있도록 상법에서 요구하는 사외이사의 구성 기준(이사 총수의 4 분의 1 이상)보다 강화된 수준으로 운영하고 있습니다.

**(1) 이사회 및 이사회내 위원회, 지원부서 등 관련 조직도**



## (2) 이사회 구성 현황

보고서 제출일 현재 이사회 구성, 이사회 구성원의 연령, 성비 현황은 다음과 같습니다.

구분	성명	성별 (나이)	직책	선임일 <sup>1)</sup>	임기만료 예정일	전문 분야	주요경력
사내 이사	이효율	남 (66)	총괄 CEO	13.03.29 <sup>3)</sup>	25.03.29	기업 경영	(주)풀무원 대표이사
	이상부	남 (61)	원장	18.03.30	24.03.24	기업 경영	풀무원푸드앤컬처 경영지원실장
비상무 <sup>2)</sup>	남승우	남 (71)	고문	18.03.30	24.03.24	기업 경영	(주)풀무원 대표이사
사외 이사	이경미	여 (49)	이사	19.03.29	25.03.29	마케팅 경영	서울대 경영학과 교 수
	김영환	남 (66)	이사	20.03.27	26.03.26	기업경영	KT 네트웍스 대표이사
	심수옥	여 (61)	이사	20.03.27	26.03.26	마케팅 경영	성균관대 경영전문대학 교수
	원혜영	남 (72)	이사	21.03.25	24.03.24	정책	국회의원
	김덕균 <sup>4)</sup>	남 (48)	이사	21.03.25	23.03.23	투자	IBK 투자증권 PE 본부 본부장
	한찬식	남 (55)	이사	22.03.30	25.03.29	법무	동부지방검찰청 검사장
	김우진	남 (53)	이사	22.03.30	25.03.29	재무, 회계, 감사	서울대 경영전문대 학원 재무금융 교수
	이지윤	여 (58)	이사	22.04.27	25.04.26	기업 경영	서울시설공단 이사장

1) 재선임의 경우 최초 선임일 기재

2) '기타 비상무 이사'를 말함 [상법(제317조제2항제8호)은 이사를 사내이사, 사외이사, 그 밖에 상무에 종사하지 아니하는 이사로 구분하여 등기하도록 하고 있음. 이하 표의 이사 구분에서 동일하게 기재

3) 사내이사 이효율은 사내이사 최초선임일을 기재하였으며, 17.02.28 대표이사로 최초 선임되었음.

4) 사외이사 김덕균은 일신상의 사정으로 2023년 3월 23일 자진사임하였음.

### (3) 이사회내 위원회의 구성 현황

당사는 총 8개의 이사회내 위원회(감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 보상위원회, 사외이사평가위원회, 전략위원회, ESG위원회, 총괄CEO후보추천위원회, 경영위원회)를 설치하여 운영하고 있습니다. 이 중 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 보상위원회, 사외이사평가위원회 사외이사로만 구성되어 있습니다.

특히 상법상 자산 2 조원 이상의 상장법인에 요구되는 감사위원회와 사외이사후보추천위원회의 경우, 기업지배구조의 투명성 제고 및 감사 기능의 독립성 강화를 위하여 자발적으로 선제 도입하였습니다. 참고로 감사위원회 도입일은 2003 년 3 월 28 일이며, 사외이사후보추천위원회 도입일은 2004 년 1 월 15 일입니다.

이 외 6개 위원회 역시 이사회내의 전문성, 독립성, 효율성을 높이기 위하여 이사회가 자율적으로 판단하여 설치하였습니다.

보고서 제출일 현재 이사회내 위원회의 구성, 의장 및 위원장, 위원회의 주요 역할 등은 아래와 같습니다.

위원회	구성					위원회의 주요 역할	비고
	직책	구분	성명	성별	겸임 <sup>1)</sup>		
감사위원회 (총 4 인) (A)	위원장	사외이사	김우진	남	B, E	회사의 회계와 업무를 감사(이사의 직무집행 감사, 외부감사인 선임 등 법정 권한 행사 등)	-
	위원	사외이사	이경미	여	B, D, G		
	위원	사외이사	김영환	남	B, F, G		
	위원	사외이사	한찬식	남	B, C		
사외이사후보 추천위원회(총 4 인) (B)	위원장	사외이사	김영환	남	A, F, G	사외이사 후보의 추천 업무	-
	위원	사외이사	이경미	여	A, D, G		
	위원	사외이사	한찬식	남	A, C		
	위원	사외이사	김우진	남	A, E		
보상위원회 (총 3 인) (C)	위원장	사외이사	원혜영	남	D, E, F	임원의 보수, 퇴직금, 인센 티브 지급 및 스톡옵션 부 여 등에 관한 사전심의	-
	위원	사외이사	한찬식	남	A, B		
	위원	사외이사	이지윤	여	E, F		
사외이사평가 위원회(총 3 인) (D)	위원장	사외이사	이경미	여	A, B, G	사외이사의 활동 및 이사 회 자체 평가업무	
	위원	사외이사	심수옥	여	E, F		
	위원	사외이사	원혜영	남	C, E, F		



위원회	구성					위원회의 주요 역할	비고
	직책	구분	성명	성별	겸임 <sup>1)</sup>		
전략위원회 (총 7인) (E)	위원장	비상무	남승우	남	G	중기사업전략, 신사업 및 해외 출 등 투자에 대한 자 문	
	위원	사내이사	이효율	남	H		
	위원	사내이사	이상부	남	F, H		
	위원	사외이사	심수옥	여	D, F		
	위원	사외이사	원혜영	남	C, D, F		
	위원	사외이사	김우진	남	A, B		
	위원	사외이사	이지윤	여	C, F		
ESG 위원회 (총 5인) (F)	위원장	사외이사	심수옥	여	D, E	지속가능경영 전략 및 방 향성 점검, 모니터링	-
	위원	사내이사	이상부	남	E, H		
	위원	사외이사	김영환	남	A, B, G		
	위원	사외이사	원혜영	남	C, D, E		
	위원	사외이사	이지윤	여	C, E		
총괄 CEO 후보 추천위원회 (총 3인) (G)	위원장	비상무	남승우	남	E	역량을 갖춘 총괄 CEO 후 보 관리 및 추천	-
	위원	사외이사	이경미	여	A, B, D		
	위원	사외이사	김영환	남	A, B, F		
경영위원회 (총 2인) (H)	위원장	사내이사	이효율	남	E	이사회에서 위임한 경영사 항에 관한 집행업무	-
	위원	사내이사	이상부	남	E, F		

#### (4) 사외이사 수, 비율, 연임 현황

작성기준일 현재 당사 사외이사는 이사회 총 11인 중 8인이며, 사외이사 비율은 72.7%로 상법상 상장회사 이사회 구성 요건보다 강화된 수준으로 운영되고 있습니다.

이사의 임기는 3년이며, 사외이사는 1회에 한해 연임이 가능합니다. 현재 사외이사 8인 중 3인(이경미이사, 김영환 이사, 심수옥 이사)이 연임 중입니다. 2022년 정기주주총회에서 이경미 이사가 재선임되었고, 2023년 정기주주총회에서 김영환 이사와 심수옥 이사가 재선임되었습니다.

한편 보고서 제출일 현재 김덕균 이사의 자진사임으로 이사회 총원 10인 중 사외이사 7인입니다.

### **(5) 대표이사와 이사회 의장의 분리 및 선임사외이사 제도**

당사는 이사회의 독립성 및 투명한 지배구조 체계 구축을 위해 대표이사인 총괄CEO와 이사회 의장을 분리하여 운영하고 있습니다. 작성기준일 및 보고서 제출일 현재 이사회 의장은 남승우 기타비상무이사로, 지난 2021년 3월 25일에 개최된 이사회에서 이사들의 호선에 의하여 이사회 의장으로 재선임되었습니다.

이사회규정 제5조의2에 따라 사외이사를 대표하는 이사로 선임사외이사를 사외이사들이 자체적으로 선임하여 운영하고 있습니다. 선임사외이사는 사외이사 전원으로 구성되는 사외이사회의 소집 및 주재 권한이 있으며, 사외이사의 효율적인 업무를 위한 지원, 이사회 및 각 위원회의 기능 및 활동의 효율성에 대한 검토, 평가 및 보고 업무를 수행합니다. 또한 선임사외이사는 사외이사들 중에서 사외이사들이 자체적으로 선임하도록 하여 이사회의 독립성 및 감독기능을 더욱 강화하고 있습니다.

현재 선임사외이사는 이경미 사외이사입니다. 이경미 사외이사는 2022년 3월 30일 주주총회를 통해 연임으로 선임되었으며, 동일 개최된 이사회에서 이사들의 호선에 의해 선임사외이사로 선임되었습니다.

### **나. 이사회의 심의기능 및 독립적 기능 수행 가능 여부 등**

당사 이사회는 정관 제28조(이사의 수)에 따라 3인 이상 11인 이내의 이사로 구성하고 있습니다. 작성기준일 현재 8인의 사외이사 및 1인의 비상무이사를 구성함으로써 이사회의 독립적 기능 수행이 가능하도록 운영하고 있습니다.

뿐만 아니라 지배구조의 투명성을 제고하고자 총 8개의 이사회내 위원회를 운영하고 있습니다. 특히 감사위원회를 포함하여 보상위원회, 사외이사평가위원회, 사외이사후보추천위원회는 사외이사만으로 구성하여 경영진과 최대주주로부터 독립적인 기능을 수행할 수 있도록 사외이사만으로 운영하고 있습니다.

각 사외이사들은 재무, 지배구조, 법률, 경영, 마케팅 등의 분야에서 전문지식과 경험이 풍부한 자로서 상법 등 관계 법령에서 정한 사외이사 자격 요건을 갖추어 외부의 시각에서 회사경영을 객관적으로 관리 감독할 수 있는 구성원으로 운영되고 있습니다. 또한 총 사외이사 중 여성 사외이사 비중이 37.5%를 구성하여 성별의 다양성을

확보하고 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) 이사회 전문성, 책임성 및 다양성 확보를 위한 정책

급변하는 경영 환경 속에서 이사회는 회사의 중요 사안을 결정하는 의사결정기구로 전략적 판단이 매우 중요하며 이를 위해 각 이사의 전문성, 책임성, 다양성 확보가 요구됩니다.

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

구성원 별로 살펴보면 이효율 사내이사는 당사의 총괄CEO 대표이사로서 과거 당사 및 당사 계열회사에서 영업, 마케팅, 생산, 해외사업 등 주요 핵심 사업을 두루 이끌어온 경영 전문가입니다. 다양한 이해관계자와 지속 성장할 수 있는 경영철학으로 회사의 장기적 성장 방향을 제시하고 있습니다.

이상부 사내이사는 전사 포트폴리오에 대한 이해도와 통찰력을 바탕으로 회사가 지속 성장하는데 크게 기여하였습니다. 또한 올바른 조직문화 정착과 구성원의 동기부여를 통해 향후 기업가치를 제고시킬 수 있는 역할을 수행할 수 있는 책임자입니다.

남승우 기타비상무이사는 당사의 최대주주 및 오너로 1984년부터 2018년까지 33년간 회사의 비약적 발전을 주도한 경영 전문가입니다. 또한 투명한 지배구조의 중요성을 위하여 2018년 소유와 경영을 분리하였으며, 이후 현재까지 이사회 의장으로서 경영에 대한 자문 역할을 수행하고 있습니다.

이경미 사외이사는 서울대 경영전문대학원 마케팅 교수로서 해당 분야의 전문성을 바탕으로 합리적인 의견을 제시하여 주주 및 이해관계자들과 지속 발전할 수 있도록 투명하고 독립적인 의사결정을 통해 회사의 성장에 기여하고 있습니다.

김영환 사외이사는 전산 및 인공지능 분야 출신 기업경영자로서 4차산업혁명 대응에 필요한 새로운 시각과 가치를 이사회에 제시하는 등 폭넓은 식견을 통해 회사 성장과 주주 이익을 극대화하는데 기여하고 있습니다.

심수옥 사외이사는 성균관대학교 경영전문대학원 교수로서 국내외 마케팅 부문의 전문가입니다. 특히 삼성전자 글로벌마케팅 부사장을 역임한 경험을 토대로 당사의 비전 실현과 미래 성장에 필요한 견해와 가치를 이사회에 제시하여 회사의 성장에 기여하고 있습니다.

원혜영 사외이사는 국가 정책 수립 및 행정 등을 포함한 분야의 충분한 경험과 지식을 바탕으로 전문성을 보유하고 있습니다. 현재 당사 사외이사로서 주주권의 향상과 사회적 책임을 다할 수 있도록 기업 경영 전반에 대한 전문적인 조언을 제공함으로써 회사가 선진화된 기업지배구조를 확립할 수 있도록 기여하고 있습니다.

한찬식 사외이사는 현재 법무법인 대표 변호사로서 서울고검, 서울 동부지검 검사장 등을 역임한 법률 전문가입니다. 30여년간의 축적된 전문지식과 경험을 바탕으로 회사의 경영 현안 및 법률사안, 내부통제 강화 등에 대한 객관적이고 독립적인 의견을 제시함으로써 투명한 기업지배구조 확립에 기여하고 있습니다.

김우진 사외이사는 현재 서울대학교 경영전문대학원 교수로 재직 중인 재무금융 전문가입니다. 뿐만 아니라 현재 한국거래소 시장감시위원회 규율위원회 위원, 삼성준법감시위원회 위원 등 다양한 경험과 전문적 식견을 바탕으로 국내 지배구조 건전성 확립을 위해 활발한 활동을 펼치고 있는 국내 최고 권위의 전문가입니다. 당사 감사위원회 위원장으로 활동하여 투명성과 독립성 확보에 기여하고 있습니다.

이지윤 사외이사는 서울시설공단 경영본부장 및 이사장, 문화체육본부장을 역임한 경영 전문가입니다. 현장 실무 경험 및 식견을 바탕으로 회사의 경영 현안에 대한 전문적 자문을 제공하고 있습니다. 또한 한국수력원자력 ESG 위원회 위원으로서의 경험을 바탕으로 ESG 경영 발전을 위해 기여하고 있습니다.

이와 같이 당사는 회사 내 경영 전반에 대한 전문적인 심의와 의결이 진행될 수 있도록 각 분야의 전문성, 다양성을 갖춘 이사회 구성원으로 구성하여 이사회 자체의 경

쟁력을 제고하였습니다. 이를 기반으로 회사의 성장에 기여할 수 있는 결의가 진행 될 수 있도록 노력하고 있습니다.

## (2) 이사 선임 및 변동 내역

공시대상기간 직전 연도 개시시점부터 보고서 제출일 현재까지 이사 선임 및 변동 내역은 아래와 같습니다.

구분	성명	최초 선임일	임기 만료(예정)일	변동일 <sup>1)</sup>	변동사유	현재 재직 여부
사내 이사	이효율	2013.03.29 <sup>2)</sup>	2025.03.29	2022.03.30	재선임	재직
	이상부	2018.03.30	2024.03.24	2021.03.25	재선임	재직
비상무	남승우	2018.03.30	2024.03.24	2021.03.25	재선임	재직
사외 이사	이경미	2019.03.29	2025.03.29	2022.03.30	재선임	재직
	김영환	2020.03.27	2026.03.26	2023.03.30	재선임	재직
	심수옥	2020.03.27	2026.03.26	2023.03.30	재선임	재직
	원혜영	2021.03.25	2024.03.24	-	-	재직
	김덕균	2021.03.25	2023.03.23 <sup>3)</sup>	-	-	-
	한찬식	2022.03.30	2025.03.29	-	신규선임	재직
	김우진	2022.03.30	2025.03.29	-	신규선임	재직
	이지윤	2022.04.27 <sup>2)</sup>	2025.04.26	-	신규선임	재직

1) 최근일자 변동일 기재

2) 사내이사 이효율은 2013년 3월 29일 사내이사 최초선임, 2017년 02월 28일 대표이사 선임

3) 사외이사 김덕균은 2023년 3월 23일 일신상의 사정으로 자진사임

4) 사내이사 이지윤은 2022년 3월 30일 개최된 제38회 정기주주총회에서 선임을 승인받았으나 일신상 사정으로 2022년 4월 27일 취임 승낙 및 임기 개시

## 나. 이사회 구성 경쟁력 여부

상기 기술한 바와 같이 당사의 이사회는 다양한 배경, 전문성 및 책임성을 보유한 유능한 자들로 구성되어 경쟁력을 확보하고 있습니다.

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

**가. 사내·사외이사 선임을 위한 이사회추천위원회 설치 여부 등**

사외이사의 경우, 이사회내 위원회 중 사외이사후보추천위원회를 설치하여 운영하고 있습니다. 또한 사외이사후보추천위원회는 사외이사만으로 구성함으로써 독립성과 투명성을 확보하였습니다. 사외이사후보추천위원회에서 후보자를 선정하여 주주총회에서 선임하는 절차로, 이사회는 주주총회에 앞서 주주총회에 추천할 이사 후보 확정 안건에 대하여 검토 및 심의 의결을 진행하고 있습니다.

이러한 과정을 통해 선임된 재임 중인 당사의 이사 전원은 관계법령 및 내규에서 정하고 있는 자격 요건을 모두 충족하고 있습니다.

**나. 주주에게 이사 후보에 대한 충분한 정보를 충분한 기간 전 제공하였는지 여부**

당사는 이사회가 주주총회 소집을 결정한 당일 주주총회 개최 정보 및 각 이사 후보에 관한 정보를 포함하여 회의목적사항을 공시하고 있습니다. 금융감독원 전자공시 홈페이지 (<https://dart.fss.or.kr>), 한국거래소 전자공시 홈페이지(<https://kind.krx.co.kr>)를 통해 주주총회 소집공고를 제공하는 것 외에, 해당 주주총회의 권리주주 전원에게 상법 제363조 및 정관 제19조에 따른 소집통지를 주주총회 개최일 2주 전에 서면으로 발송하여 주주총회에 관련한 정보를 사전에 제공하고 있습니다.

공시대상기간 연도 개시시점부터 보고서 제출일 현재까지 주주총회 시 이사 후보에 관한 정보제공 내역은 다음과 같습니다.

정보제공일	주주총회일	이사 후보		정보제공 내역	비고
		구분	성명		
2022.03.15 (주총 14 일전)	2022.03.30	사내	이효율	1. 성명, 생년월일, 추천인, 최대주주와의 관계, 사외이사 후보자 여부 2. 주된 직업, 세부경력, 당사와 최근 3년간 거래내역 3. 체납사실 여부, 부실기업 경영진 여부, 법령상 결격 사유 유무	-
		사외	이경미		
			한찬식		
			김우진		

정보제공일	주주총회일	이사 후보		정보제공 내역	비고
		구분	성명		
			이지윤	4. 직무수행계획(사외이사 선임의 경우) 5. 이사회 추천 사유	
2023.03.15 (주총 14 일전)	2023.03.30	사외	김영환	1. 성명, 생년월일, 추천인, 최대주주와의 관계, 사외이사 후보자 여부 2. 주된 직업, 세부경력, 당사와 최근 3 년간 거래내역 3. 체납사실 여부, 부실기업 경영진 여부, 법령상 결격 사유 유무 4. 직무수행계획 5. 이사회 추천 사유	-
			심수옥		

#### 다. 집중투표제 채택 여부

당사는 정관 제 29 조에 따라 상법 제 382 조의 2 에서 규정하는 집중투표제는 도입하지 않고 있습니다. 그러나 당사는 이사 후보 선정과 이사 선임 과정에서 소수주주의 의견을 반영할 수 있도록 주주제안 절차를 홈페이지에 안내하고 있습니다. 주주제안이 접수되면 주주 여부 확인, 제안 안건에 대한 법률검토를 거쳐서 서면 또는 전자문서의 형태로 주주제안을 한 주주에게 접수 확인 안내를 하고 있습니다.

최근 3년간 이사 후보 선정과 이사 선임 과정에 대한 주주제안은 없었으나, 향후 관련된 요구가 있을 경우 이에 대해 신중히 검토 후 소액주주의 의견도 존중될 수 있도록 노력할 예정입니다.

당사는 여러 주주와 이해관계자의 의견에 항상 귀를 기울이고 있습니다. 법적 주주제안 요건의 충족 여부와는 별개로, 다양한 견해를 수렴함으로써 주주와 당사의 발전을 위해 최선의 노력을 다하겠습니다.

#### 라. 이사회 추천 및 선임 과정에서 공정성과 독립성 확보를 위한 충분한 조치 여부

상기 기재한 바와 같이 당사는 이사 후보 추천 및 선임 과정에서 공정성과 독립성이 확보되도록 충분한 조치를 하고 있습니다. 향후에도 이사회 추천 및 선임



과정에서 공정성과 독립성이 강화될 수 있도록 제도적 절차를 보완하여  
나가겠습니다.

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

가. 임원 현황(미등기 임원 포함)

성명	성별	직위	등기임원여부	상근여부	담당 업무
이효율	남	사내이사	등기	상근	총괄 CEO 대표이사
이상부	남	사내이사	등기	상근	전략경영원장
남승우	남	기타비상무이사	등기	비상근	이사회 의장
이경미	여	사외이사	등기	비상근	사외이사, 감사위원
김영환	남	사외이사	등기	비상근	사외이사, 감사위원
심수옥	여	사외이사	등기	비상근	사외이사
원혜영	남	사외이사	등기	비상근	사외이사
김덕균 <sup>1)</sup>	남	사외이사	등기	비상근	사외이사
한찬식	남	사외이사	등기	비상근	사외이사, 감사위원
김우진	남	사외이사	등기	비상근	사외이사, 감사위원장
이지윤	여	사외이사	등기	비상근	사외이사
홍성일	남	실장	미등기	상근	홍보실장
두진우	남	대표	미등기	상근	중국 MBU 대표
이상윤	남	원장	미등기	상근	기술원장
유원무	남	실장	미등기	상근	바른마음경영실장
송기정	남	실장	미등기	상근	정보기술실장
김종현	남	실장	미등기	상근	재무관리실장
김일출	남	실장	미등기	상근	PIP <sup>2)</sup> 센터장
김태석	남	센터장	미등기	상근	P&P <sup>2)</sup> 개발 1 실장
조상우	남	실장	미등기	상근	P&P <sup>2)</sup> 개발 2 실장
김상구	남	실장	미등기	상근	식품안전실장
김성훈	남	실장	미등기	상근	디자인혁신실장
박광순	남	대표	미등기	상근	통합운영 FU 대표
전승배	남	담당	미등기	상근	전략지원담당
김동현	남	담당	미등기	상근	학습혁신담당
이정연	남	담당	미등기	상근	경영진단담당
황보학	남	센터장	미등기	상근	GMC PTC <sup>2)</sup> 센터장

1) 사외이사 김덕균은 2023년 3월 23일 일신상의 사정으로 자진사임

2) PIP : Process Innovation & Planning / P&P : Products and Process /

GMC PTC : Global Meal Creation Products and Technology Center

#### **나. 기업가치 훼손 또는 주주권의 침해에 책임 있는 자의 임원 선임 방지를 위한 정책 마련 여부**

당사는 과거 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래 행위로 확정판결을 받은 자 또는 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래 행위 혐의가 있는 자를 이사로 선임한 사실이 없습니다.

당사는 임원을 선임하는 과정에서 사외이사후보추천위원회를 설치하여 운영함으로써 상법에서 요구하는 임원 자격 외에도 법규 위반으로 사법적, 행정적 제재를 받았거나 그 집행을 면제받은 경우 등 기업가치의 훼손 또는 주주 권익의 침해에 책임이 있는 자를 선임하지 않도록 면밀히 검토하여 후보자를 상정하고 있습니다. 또한 당사의 기업지배구조헌장, 바른마음경영헌장, 조직원 행동기준 등의 내부 규정에 따라 기업가치 훼손 또는 주주권의 침해에 책임이 있는 자의 선임이 방지될 수 있도록 사전에 검토하여 해당자를 대상에서 제외하는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

#### **다. 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래 행위로 확정판결을 받은 임원의 선임 여부 점검 현황**

당사는 보고서 제출일 현재 당사의 재직중인 임원 중 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래 행위로 확정 판결 받은 자 및 현재 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래 행위 혐의가 있는 자는 없습니다.

#### **라. 집행임원제도 도입여부 등**

당사는 상법 제408조의2에 따른 집행임원 제도를 채택하지 있지 않습니다. 다만 이사회 및 대표이사를 통한 의사결정과 감독 및 집행권한을 종합적으로 수행하는 효율성을 추구하고 있습니다. 또한 사외이사로만 이루어진 감사위원회, 보상위원회 등을 운영함으로써 경영진에 대한 견제 감독 기능을 강화하였습니다.

향후 외부 환경 변화 등으로 본 제도의 도입이 필요하다고 판단 시 도입 여부에 대해 검토할 예정입니다

**(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 선  
임단계에서 이해관계 여부를 확인하여야 한다**

**가. 보고서 제출일 현재 재직중인 사외이사와 당사 및 계열회사간의 이해관계  
전반에 대한 사항**

보고서 제출일 현재 당사의 사외이사들은 당사 및 당사의 계열회사에 재직할  
경력이 없습니다.

성명	사외이사가 과거 당사·계열회사에 재직 한 내용		사외이사(또는 사외이사 가 최대주주로 있는 회 사)와 당사·계열회사의 거래내역		사외이사가 임직원으로 재직하고 있는 회사와 당 사·계열회사의 거래내 역	
	당사	당사의 계열회사	당사	당사의 계열회사	당사	당사의 계열회사
이경미	없음	없음	없음	없음	없음	없음
김영환	없음	없음	없음	없음	없음	없음
심수옥	없음	없음	없음	없음	없음	없음
원혜영	없음	없음	없음	없음	없음	없음
김덕균 <sup>1)</sup>	없음	없음	없음	없음	없음	없음
한찬식	없음	없음	없음	없음	없음	없음
김우진	없음	없음	없음	없음	없음	없음
이지윤	없음	없음	없음	없음	없음	없음

1) 사외이사 김덕균은 2023년 3월 23일 일신상의 사정으로 자진사임

**나. 사외이사 각각의 재직기간 및 장기 재직 사외이사 여부**

보고서 제출일 현재 재직 중인 사외이사 각각의 재직기간 내역은 아래와 같습니다. 또한 보고서 제출일 현재 6년을 초과하여 당사에 장기 재직 하거나, 계열회사를 포함하여 9년을 초과하여 장기 재직하고 있는 사외이사는 없습니다

성명	당사		계열회사 포함시	
	재직기간	6년 초과 시 그 사유	재직기간	9년 초과 시 그 사유
이경미	4년 2개월	해당 없음	4년 2개월	해당 없음
김영환	3년 2개월	해당 없음	3년 2개월	해당 없음
심수옥	3년 2개월	해당 없음	3년 2개월	해당 없음
원혜영	2년 2개월	해당 없음	2년 2개월	해당 없음
김덕균	2년 0개월	해당 없음	2년 2개월	해당 없음
한찬식	1년 2개월	해당 없음	1년 2개월	해당 없음
김우진	1년 2개월	해당 없음	1년 2개월	해당 없음
이지윤	1년 1개월	해당 없음	1년 1개월	해당 없음

#### 다. 사외이사와 당사간 중대한 이해관계가 없는지 여부 및 이해관계가 없는 자를 선임하기 위한 노력

현재 선임된 사외이사는 당사와 중대한 이해관계가 없으며 독립성을 철저히 유지하고자 합니다.

당사는 공정하고 투명한 사외이사 선임을 위하여 사외이사후보추천위원회를 설치하였습니다. 사외이사후보추천위원회는 상법에서 요구중인 사외이사 자격요건은 물론, 전문성, 직무공정성, 윤리책임성, 충실성 등의 자격요건을 충분히 검토하고 있습니다. 앞서 임원 자격요건에서 언급한 바와 같이 현재 재임중인 당사의 사외이사는 관계법령 및 내규에서 정하고 있는 자격요건을 모두 충족하고 있습니다.

또한 상법 제382조 제3항 및 상법 제542조의8에 따른 결격요건에 해당 여부를 사전에 면밀히 검토하여 자격요건을 준수하고 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

사외이사의 타기업 겸직 허용과 관련하여 당사 사외이사는 타기업 겸직이 허용되고 있으나, 상법 시행령 제34조에 따라 당사 외에 1개 회사의 이사·집행임원·감사로만 재임 가능합니다. 또한 선임 시 '사외이사 자격요건 적격 확인서' 수취를 통해 타사 겸직 현황을 확인하고 있습니다.

#### (2) 재직 중인 사외이사의 겸직 현황

보고서 제출일 현재 사외이사 겸직 현황은 아래와 같습니다.

성명 (감사위원) 1)	최초 선임일	임기 만료일	현직	겸직 현황			
				겸직 기관 2)	겸직 업무	겸직기관 재직기간	겸직기관 상장여부
이경미 (감사위원)	19.03.29	25.03.29	서울대 경영학과 교수	(주)아모레 퍼시픽그룹	사외 이사	20.03.20~ 23.03.17	상장기업 (유가증권)
김영환 (감사위원)	20.03.27	26.03.26	인공지능 연구원장	인공지능 연구원	대표 이사	19.06.17~ 현재	-
심수옥	20.03.27	26.03.26	성균관대 경영전 문대학원 교수	롯데쇼핑(주)	사외 이사	22.03.23~ 현재	상장기업 (유가증권)
원혜영	21.03.25	24.03.24	(사)웰다잉시민 운동 공동대표	-	-	-	-
김덕균 3)	21.03.25	23.03.23	IBK 투자증권 PE 본부 본부장	-	-	-	-
한찬식 (감사위원)	22.03.30	25.03.29	김앤장 변호사	-	-	-	-
김우진 (감사위원)	22.03.30	25.03.29	서울대 경영전문 대학원 교수	-	-	-	-
이지윤	22.04.27	25.04.26	플레시먼힐러드 코리아상임고문	한국수력 원자력	비상임 이사	20.10.31~ 22.10.30	-

1) 감사위원일 경우 성명 하단에 기재

2) 겸직기관은 비영리사단법인, 재단법인 등을 포함

3) 사외이사 김덕균은 2023년 3월 23일 일신상의 사정으로 자진사임

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

상기와 같이 사외이사 전원의 겸직 정도는 당사 사외이사로서의 충실한 직무 수행에 장애가 될 정도는 아니며, 사외이사 전원은 당사 이사회의 업무를 최우선으로 하여 이사로서 업무 수행에 충분한 시간과 노력을 투입하고 있습니다.

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

**가. 기업이 사외이사의 직무수행을 지원하기 위하여 마련하고 있는 정책 및 구체적인 운영 현황**

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

당사는 신임 사외이사에 대하여 신임사외이사 대상 오리엔테이션을 실시하여 회사의 현황을 신속하게 파악할 수 있도록 적극 지원하고 있습니다. 또한 연평균 7회 이상 정기/임시 이사회를 개최하여 사외이사들의 직무수행에 필요한 정보를 구체적으로 제공하고 있습니다. 이 외에도 매년 실시하는 연간사업계획 및 중기전략 워크숍에 사외이사 전원을 배석하게 함으로써 회사의 전략 및 장기적 방향성에 대한 이해도 제고를 위하여 충분한 정보 제공 및 활동을 지원하고 있습니다.

**(2) 사외이사의 정보제공 요구 등에 대응하기 위한 전담부서 지정 여부**

당사는 재무관리실 산하 경영기획팀을 통하여 이사회원의 원활한 활동을 지원하고 있습니다. 또한 이사회내 위원회 중 일부 위원회의 경우 각 위원회를 전담하는 별도 부서를 지정하여 독립적으로 운영될 수 있도록 지원하고 있습니다.

보고서 제출일 현재 이사회 및 이사회내 위원회 지원 전담 부서 지정은 아래와 같습니다.





**(3) 공시대상기간 연도 개시시점부터 보고서 제출일 현재까지 이사회와 별도로 사외이사들만 참여하는 정기·임시 회의 개최 여부와 그 내역**

당사는 사외이사들만 참여하여 회의가 개최될 수 있도록 교류를 장려하고 있으며 이를 위한 물적자원을 별도 구비하였습니다. 이를 통해 이사회내 독립성 확보가 제고될 수 있도록 향후에도 필요시 적극 지원할 예정입니다.

2022년도 사외이사들만 참여한 회의 개최 내역은 아래와 같습니다. (사외이사로만 구성된 이사회내 위원회의 회의는 제외)

회차	정기/임시	개최일자	출석 사외이사/ 전체 사외이사	회의 사항	비고
1 차	임시	2022.05.12	8/8	자유 토론	-
2 차	임시	2022.06.03	8/8	자유 토론	-
3 차	임시	2022.12.01	8/8	자유 토론	-
4 차	임시	2022.12.23	8/8	자유 토론	-

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

당사는 상기에서 기재한 바와 같이 이사회 전담 간사 및 별도 위원회별 지원 전담 부서를 통하여 이사회 활동과 이에 필요한 제반 업무는 물론 충분한 정보와 자원을 적극 지원하고 있습니다. 향후에도 사외이사의 역할이 극대화 될 수 있도록 실질적인 인적·물적 자원을 적극 제공할 것입니다.

**(핵심원칙 6) 사외이사 활동의 평가**

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

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

**가. 사외이사에 대한 평가 수행 여부**

**(1) 사외이사 평가 실시 여부 등**

당사는 정책상 현재 외부평가 등 사외이사 개별 평가를 실시하거나 이를 사외이사의 보수 및 재선임 결정의 근거 자료로 활용하고 있지는 않습니다.

사외이사의 평가 결과에 따라 보상이 변경될 경우 사외이사 독립성의 침해 우려가 존재하므로 별도의 보상정책을 운영 중입니다. 다만 매 사업연도 종료 후 사외이사 평가위원회를 통해 사외이사의 활동 및 이사회 자체 업무를 평가하여 이사회의 지속 개선 방안을 모색하고 있습니다. 이 외에도 각 이사별 이사회 참석률 등을 고려하여 지원 조직을 통한 사외이사와의 지속적인 의사소통을 실시하고 있습니다.

**(2) 구체적 평가방법 및 관련 규정 등**

당사는 외부평가 등 사외이사 개별 평가를 실시하지 않고 있습니다. 다만 사외이사 평가위원회의 규정을 준수하여 사외이사평가위원회를 운영하고 있으며, 전 사외이사의 자기평가를 실시하고 있습니다.

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

#### **가. 사외이사의 보수**

##### **(1) 보수 관련 정책의 내용과 해당정책의 수립 배경, 구체적 보수 산정 기준**

사외이사의 보수는 기본 급여와 이사회내 위원회 활동 여부를 기준으로 보수를 산정하고 있습니다. 이사보수액은 법률의 규정에 따라 이사 보수 한도에 관하여 이사회 검토를 거쳐 주주총회 승인을 통해 이를 확정하고 있으며, 이러한 과정을 통해 지급된 보수는 사업보고서 및 분·반기 보고서에 공개하고 있습니다.

##### **(2) 주식매수선택권 부여 시 수량, 행사조건 등에 관한 구체적 사항**

보고서 제출일 현재 사외이사에 부여한 주식매수선택권은 없습니다.

#### **나. 사외이사의 보수 적정 수준 여부**

사외이사의 보수는 사외이사의 직무수행 책임과 위험성, 투입 시간, 전문성 등을 고려하여 적절한 수준에서 결정하였습니다. 사외이사의 보상은 사외이사의 독립성이 침해되지 않도록 별도의 평가 없이 모든 사외이사가 동일한 기준을 적용하여 산정하여 지급되고 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 관한 사항**

**(1) 정기이사회 관련 규정 현황**

당사는 정관을 통해 이사회 소집 및 권한, 결의방식 등에 대한 내용을 규정하고 있습니다. 또한 이사회 운영 전반에 관한 세부 사항은 이사회 규정 및 각 이사회내 위원회의 규정을 별도로 마련하여 운영하고 있습니다.

이사회 규정상 당사의 이사회는 정기이사회와 임시이사회로 구분됩니다. 정기 이사회는 2월, 5월, 8월, 10월, 12월에 각 1회 개최하는 것을 원칙으로 하되, 경우에 따라 이사회에서 달리 정할 수 있도록 하고 있으며, 임시이사회는 필요한 경우 수시로 소집하도록 되어있습니다.

**(2) 정기/임시 이사회 개최 내역 및 사전에 회의일정을 정하고 충분한 시간을 두고 소집을 통지하는지 여부**

이사회는 의장이 소집하며, 회일 1주일 전까지 각 이사에게 통지하며, 이사 전원의 동의를 있을 때에는 소집절차를 생략할 수 있습니다.

[2022년 이사회 개최 내역]

회차	안건		가결 여부	정기/ 임시	개최 일자	안건 통지 일자	출석/ 정원
	구분	내용					
1 차	보고 사항	2021 년 내부회계관리제도 운영실태 보고 서	-	정기	'22. 02.24	'22. 02.18	11/11
		2021 년 감사위원회의 내부회계관리제도 평가 보고서	-				
		경영위원회 집행사항 보고	-				
		사외이사 활동 평가 결과 보고	-				
		환경경영 성과 및 추진 계획	-				
		외부감사인 선임 보고	-				
		신임대표 소개	-				
		풀무원재단 2022 년 신규 사업소개	-				
	결의 사항	제 39 기 재무제표 승인의 건	가결				
		제 38 기 현금배당(안) 결정의 건	가결				
		제 38 기 정기주주총회 소집 결정의 건	가결				
		영업보고서 승인의 건	가결				
		정관 일부 변경의 건	가결				
		이사 후보 선임의 건	가결				
	감사위원회 위원 선임의 건	가결					
	경영간부식 인사관리규정 개정의 건	가결					
	내부회계관리제도 규정 개정의 건	가결					
	전자투표제도 도입의 건	가결					
1 차	보고 사항	이사회/전략위원회 운영 계획	-	임시	'22. 03.30	'22. 03.23	7/10
	결의 사항	이사 등과 회사 간 거래 승인	가결				
		이사 보수 한도 경영위원회 집행 위임 선 임	가결				
		선임사외이사 선임	가결				
		이사회내 위원회 위원 선임	가결				
2 차	보고 사항	풀무원 가치체계 컨설팅 결과 보고	-	정기	'22. 04.28	'22. 04.22	10/11
		2022 년 1 분기 누적 성과 및 상반기 추정					
		1 차 전략위원회 논의사항					
		풀무원 양성평등 개선방안					
		경영위원회 집행 위임					

회차	안건		가결 여부	정기/ 임시	개최 일자	안건 통지 일자	출석/ 정원
	구분	내용					
3 차	보고 사항	중기사업전략보고	-	정기	'22. 06.23	'22. 06.21	10/11
4 차	결의 사항	이사회 운영 개선 방안	결의	정기	'22. 07.28	'22. 07.22	9/11
	보고	재무구조 관리 방안	-				
		여성간부직 비율 확대 방안	-				
		2022 년 상반기 실적	-				
	경영위원회 집행위임 사항	-					
5 차	결의 사항	이사회(전략위원회) 규정 개정	가결	정기	'22 10.27	'22. 10.24	10/11
		ESG 위원회 규정 개정	가결				
		사람존중경영 선언문 개정	가결				
	보고 사항	ESG 주요 Issue 보고	-				
		제 3 차 전략위원회 논의사항 요약	-				
		DX 추진 현황	-				
		3Q 누적성과 및 연간 R/F	-				
	경영위원회 집행위임 사항	-					
6 차	결의 사항	2023 년 사업계획 재무목표 승인의 건	가결	정기	'22 12.01	'22. 11.22	11/11
	보고 사항	2023 년 사업계획 주요 목표	-				
		주요 사업전략 요약	-				
		해외 사업 수익구조 개선	-				
		DX 과제	-				
		글로벌 ESG 혁신 펀드 결성 내용 및 미국 법인 자본화 내용	-				
		경영위원회 집행 위임	-				

**[2023년 이사회 개최 내역]**

회차	안건		가결 여부	정기/ 임시	개최 일자	안건 통지 일자	출석/ 정원
	구분	내용					
1 차	보고 사항	2022 년 내부회계관리제도 운영실태보고 서	-	정기	23. 02.23	23. 02.17	11/11
		2022 년 감사위원회의 내부회계관리제도	-				

회차	안건		가결 여부	정기/ 임시	개최 일자	안건 통지 일자	출석/ 정원
	구분	내용					
		평가보고서					
		경영위원회 집행사항 보고	-				
		사외이사 활동 평가 결과 보고	-				
		환경경영 성과 및 추진 계획	-				
	결의 사항	제 39 기 재무제표 승인	가결				
		제 39 기 현금배당(안) 결정	가결				
		제 39 기 정기주주총회 소집 결정	가결				
		영업보고서 승인	가결				
		정관 일부 변경	가결				
		경영간부 인사관리규정 개정	가결				
		이사회 및 이사회 내 위원회 규정 개정	가결				
		이사 후보 선임	가결				
		9. 감사위원회 위원 선임	가결				
		10. 이사보수한도(안) 결정	가결				
11. 전자투표제도 도입	가결						
12. 상환전환우선주 전부 상환 승인	가결						
1 차	보고 사항	1 분기 추정 손익	-	임시	23. 03.30	23. 03.28	10/10
		Brand Fee 조세불복 결과 보고	-				
	결의 사항	이사 등과 회사 간 거래 승인	가결				
		이사 보수 한도 경영위원회 집행 위임	가결				
		제 3 호 의안 : 이사회 내 위원회 위원 선임	가결				
2 차	보고 사항	제 40 기 1 분기 성과 및 상반기 Est.	-	정기	23. 04.27	-	10/10
		제 40 기 1 차 전략위원회 요약 보고	-				
		경영위원회 집행 위임사항	-				
		이사회 의사록 작성 방향(안)	-				
		신임 대표 소개	-				
		제 40 기 보상위원회 요약 보고	-				

#### 나. 이사회 정기개최 여부

상기와 같이 당사는 이사회 규정에 따라 정기 및 임시 이사회를 정기적으로 개최하고 있으며, 개최 전 충분한 시간을 두고 소집과 안건을 통지하고 있습니다.



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

**가. 이사회 의사록, 녹취록을 상세하게 작성·보존하고 있는지 여부 등**

당사는 개최된 모든 이사회 의사록을 작성하여 보관합니다. 의사록 내에는 안건, 경과요령, 그 결과를 기록하고 있습니다. 작성된 의사록은 이사 전원에게 배포함으로써 의사결정 결과를 명확히 하고 있습니다. 또한 이사 전원에게 배포된 의사록을 최종본으로 기준하여 출석이사 전원의 서명 및 보관하고 있습니다.

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

이사회 결의는 이사 과반수 출석과 과반수의 찬성으로 이루어지며, 개별이사의 출석내역은 다음과 같습니다. 이사회 의사록에는 필요시 개별 이사의 의견을 기록하고, 반대의견이 있는 경우 반대하는 자와 반대이유를 기재합니다. 이사회 개최 내용, 이사별 참석 및 안건에 대한 찬반여부 등은 정기공시를 통해 분기별로 공개합니다.

**[ 2022년 개별 이사 출석 내역 ]**

구분	회차	1 차	임시	2 차	3 차	4 차	5 차	6 차	비고
	개최 일자	02.24	03.30	04.28	06.23	07.28	10.27	12.01	
사내 이사	이효율	참석	참석	참석	참석	불참	참석	참석	-
	이상부	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
비상무	남승우	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
사외 이사	이경미	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
	김영환	참석	불참	참석	참석	참석	참석	참석	-
	심수옥	참석	불참	참석	참석	참석	참석	참석	-
	원혜영	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
	김덕균	참석	불참	불참	불참	불참	참석	참석	-
	한찬식	미해당	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
	김우진	미해당	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-

구분	회차	1 차	임시	2 차	3 차	4 차	5 차	6 차	비고
	개최 일자	02.24	03.30	04.28	06.23	07.28	10.27	12.01	
	이지윤	미해당	미해당	참석	참석	불참	참석	참석	-

[ 2023년 이후 보고서 제출일 현재까지 개별 이사 출석 내역 ]

구분	회차	1 차	임시	2 차	비고
	개최일자	02.23	03.30	04.27	
사내 이사	이효율	참석	참석	참석	-
	이상부	참석	참석	참석	-
비상무	남승우	참석	참석	참석	-
사외 이사	이경미	참석	불참	참석	-
	김영환	참석	참석	참석	-
	심수옥	참석	참석	참석	-
	원혜영	참석	참석	참석	-
	김택균	참석	미해당	미해당	03.23 자진사임
	한찬식	미해당	참석	참석	-
	김우진	미해당	참석	참석	-
	이지윤	미해당	미해당	참석	-

[ 최근 3개 사업연도 개별 이사의 이사회 출석률 및 안건 찬성률 ]

구분	구분	이사회 재직 기간	출석률(%)				찬성률(%)			
			최근 3 개년 평균	최근 3 개년 <sup>1)</sup>			최근 3 개년 평균	최근 3 개년		
				2022	2021	2020		2022	2021	2020
이효율	사내 이사	13.03~현재	95	86	100	100	100	100	100	100
이상부		18.03~현재	100	100	100	100	100	100	100	
이우봉		18.03~21.03	100	-	-	100	100	-	-	100
남승우	비상무	18.03~현재	100	100	100	100	100	100	100	100
이경미	사외 이사	19.03~현재	95	100	86	100	100	100	100	100
김영환		20.03~현재	91	86	100	88	100	100	100	100
심수옥		20.03~현재	79	86	86	65	100	100	100	100

구분	구분	이사회 재직 기간	출석률(%)				찬성률(%)			
			최근 3개년 평균	최근 3개년 <sup>1)</sup>			최근 3개 년 평균	최근 3개년		
				2022	2021	2020		2022	2021	2020
원혜영		21.03~현재	92	100	83	-	100	100	100	-
김덕균		21.03~23.03	38	43	33	-	100	100	100	-
한찬식		22.03~현재	100	100	-	-	100	100	-	-
김우진		22.03~현재	100	100	-	-	100	100	-	-
이지윤		22.04~현재	80	80	-	-	100	100	-	-
김영준		17.03~22.03	77	-	86	67	100	-	100	100
최종학		17.03~22.03	89	-	100	78	100	-	100	100
조화준		17.03~22.03	100	-	100	100	100	-	100	100
장재성		18.03~21.02	84	-	100	67	100	-	100	100
원철우		11.03~20.03	100	-	100	100	100	-	100	100
윤장배		11.03~20.03	100	-	100	100	100	-	100	100

1) 최근 3개년 중 해당 이사의 재직기간에 포함되지 않는 연도는 "-"으로 표시

**(핵심원칙 8) 이사회내 위원회**

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

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

**가. 이사회내 위원회의 설치 현황, 주요 역할, 구성 현황**

이사회내 위원회의 설치 현황, 주요역할 및 구성현황은 아래와 같습니다.

위원회명	구성 <sup>1)</sup>	주요 역할
감사위원회	사외이사 4 인	회사의 회계와 업무를 감사 (이사의 직무집행 감사, 외부감사인 선임 등 법정권한 행사 등)
사외이사후보 추천위원회	사외이사 4 인	사외이사 후보의 추천 업무
보상위원회	사외이사 3 인	임원의 보수, 퇴직금, 인센티브 지급 및 스톡옵션 부여 등에 관한 사전 심의
사외이사 평가위원회	사외이사 3 인	사외이사의 활동 및 이사회 자체 평가업무
전략위원회	기타비상무이사 1 인 사내이사 2 인 사외이사 4 인	중기사업전략, 신사업 및 해외 진출 등 투자에 대한 자문
ESG 위원회	사내이사 1 인 사외이사 4 인	지속가능경영 전략 및 방향성 점검, 모니터링
총괄 CEO 후보추천위원회	기타비상무이사 1 인 사외이사 2 인	역량을 갖춘 총괄 CEO 후보 관리 및 추천
경영위원회	사내이사 2 인	이사회가 위임한 경영사항에 관한 집행업무

1) 구성원은 보고서 제출일(2023.05.31) 기준으로 작성하였습니다.

## 나. 이사회내 위원회의 사외이사 구성 현황

상기 기재된 내용과 같이, 당사의 이사회내 위원회는 경영위원회를 제외한 모든 위원회가 과반수 이상의 사외이사로 구성하고 있으며 특히 감사위원회, 보상위원회, 사외이사평가위원회, 사외이사후보추천위원회는 전원 사외이사로 구성하고 있습니다.

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

### **가. 이사회내 위원회의 조직, 운영 및 권한 관련 명문 규정 등**

이사회 내 모든 위원회의 조직, 운영 및 권한에 대하여는 명문으로 규정되어 있습니다. 정관에 따라 이사회 산하에 설치할 수 있는 위원회로 경영위원회, 사외이사후보추천위원회, 감사위원회, 기타 각종위원회 등을 열거하고 있습니다. 그 외 효율적인 의사결정을 위하여 위원회를 추가 설치할 수 있는 권한과 이사회가 각 위원회에 위임할 수 있는 권한 범위를 규정하고 있습니다.

이에 따라 현재 운영 되는 위원회는 총 8 개 위원회(감사위원회, ESG 위원회, 보상위원회, 전략위원회, 사외이사평가위원회, 사외이사후보추천위원회, 총괄 CEO 후보추천위원회, 경영위원회)이며 각 위원회는 해당 위원회별 규정을 설치 근거로 마련하여 운영되고 있습니다.

#### **(가) 감사위원회**

감사위원회의 역할 및 구성 등의 자세한 사항은 '4. 감사기구'를 참고하시기 바랍니다.

#### **(나) 사외이사후보추천위원회**

##### **(i) 위원회의 설치목적**

사외이사후보추천위원회는 이사회에서 위임한 사항에 대하여 심의, 결의하며 그 역할은 회사의 사외이사 후보 추천이 투명하고 건전하게 운영될 수 있도록 하는 것입니다.

##### **(ii) 권한과 책임**

사외이사후보추천위원회의 권한은 사외이사 선임원칙의 수립·점검·보완, 주주총회가 선임할 사외이사 후보의 추천 및 후보 검증 등입니다. 회사 및 주주 등의 이익에 부합하는 자를 공정하고 투명한 절차에 따라 사외이사 후보로 추천하고, 사외이사 예비후보자가 관련 법령 및 이 규범에서 정하는 자격요건을 충족하는지를 공정하게 검증한 후 사외이사 후보로 추천할 책임이 있습니다.

위원회는 자격요건에 부합하고, 당사의 성장 경로와 조직문화의 특수성을 추가 고려하여 당사에 적합한 전문성과 식견 및 독립성을 갖춘 사외이사를 추천하고 있습니다. 아울러 이사회가 전문성에서 특정한 공통의 배경을 보유하거나 특정한 직업군 등의 이해관계를 대변하는 등 편중되지 않도록 다양한 추천경로(사외이사후보추천위원회, 사외이사, 지원부서 등)를 활용하는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

또한, 사외이사 후보의 관련법령 및 모범규준에서 요구하는 자격요건의 충족여부 검증을 의무화 하고 있으며, 사외이사 선임과정의 투명성 제고를 위하여 사외이사 후보추천위원회에서 추천한 사외이사 후보 관련 검증결과 및 추천내용 적정성을 이사회에서 다시 한번 심의·결의 하고 있습니다. 관련 내부규정으로 사외이사후보추천위원회 규정을 두고 있습니다.

### **(iii) 구성 및 자격·임면**

사외이사후보추천위원회는 규정상 2인 이상의 이사로 구성하고, 그 중 과반수 이상은 사외이사로 구성하도록 하고 있습니다. 이는 사외이사 중심으로 위원회를 구성하여 경영진과 독립적으로 사외이사후보를 추천하기 위함입니다.

현재 구성원은 독립성 강화 및 투명성 제고를 위하여 전원 사외이사로만 구성되어 운영되고 있습니다.

## **(다) 보상위원회**

### **(i) 위원회의 설치목적**

보상위원회는 임원(상법상 등기임원)들이 내부적으로 공평하고 외부적으로 경쟁력 있는 보상수단에 의하여 효율적으로 보상되고 있는지 여부를 확인하는 역할을 수행하고 있습니다.

### **(ii) 권한과 책임**

보상위원회의 주요 권한과 책임은 임원의 보수에 관한 사항, 임원의 퇴직금에 관한 사항, 주식매수선택권의 부여 및 취소에 관한 사항, 성과목표 이행 실적에 따른 보상기준과 지급방법 등이며 이사회 결의 전 사전 심의하는 것을 원칙으로 하

고 있습니다.

보상위원회는 관련 내부규정으로는 보상위원회 규정을 두고 있으며, 당사 정관 제37조의2, 이사회규정 제12조에 설치근거를 두고 있습니다. 특히, 보상위원회는 내부규정에 위원회 업무 수행을 위하여 필요한 경우 회사의 비용으로 회사로부터 독립된 법률고문 등 외부 전문가의 보상에 관한 지원 또는 자문을 받을 수 있도록 하고 있습니다.

### **(iii) 구성 및 자격·임면**

보상위원회는 규정상 3인 이상의 이사로 구성하도록 하고 있으며, 이 중 2/3 이상은 사외이사로 구성하게 하여 경영진과 독립적으로 위원회가 운영될 수 있도록 하고 있습니다.

현재 구성원은 사외이사 3인으로 구성하여 독립성 요건을 충족하고 있습니다.

## **(라) 사외이사평가위원회**

### **(i) 위원회의 설치목적**

사외이사평가위원회는 사외이사의 활동 및 이사회 자체 평가를 수행하여 이사회가 더욱 투명하고 건전하게 운영될 수 있도록 하는데 그 역할이 있습니다.

### **(ii) 권한과 책임**

사외이사 활동 평가는 이사의 역할과 책임, 이사회 참여도를 평가하며, 이사회 자체 평가는 이사회 구성 및 역할, 독립성, 효율성, 위원회 활동에 대해 평가합니다.

이를 통해 개선점을 도출하고 실시하여 이사회가 매년 점진적으로 개선된 방향으로 운영될 수 있도록 하고 있습니다. 관련 내부규정으로 사외이사 평가위원회 규정을 두고 있습니다.

### **(iii) 구성 및 자격·임면**

사외이사 평가위원회는 규정상 3인 이상의 이사로 구성하고, 그 중 3분의 2 이상은 사외이사로 구성하도록 하고 있습니다. 이는 사외이사 중심으로 위원회를 구



성하여 경영진과 독립적으로 이사회 운영에 대한 평가를 하기 위함입니다.

현재 구성원은 사외이사 4인으로 구성하여 전원 사외이사로만 구성하여 운영하고 있습니다.

#### **(마) 전략위원회**

##### **(i) 위원회의 설치목적**

전략위원회는 회사의 중기사업계획, 신사업 및 해외 진출 등의 투자에 대한 객관적이고 전문적인 자문을 제공하는 역할을 수행하며, 이를 통해 회사가 지속가능한 성장을 도모할 수 있도록 하고 있습니다.

##### **(ii) 권한과 책임**

전략위원회의 권한은 중기사업계획 사전 심의(심사 및 토의), 핵심 M&A에 대한 사전 심의(심사 및 토의) 등입니다. 핵심 M&A는 내부규정상 일정 금액 이상의 투자로 정해져 있으며, 관련 내부규정으로 전략위원회 규정을 두고 있습니다. 다만, 전략위원회 결의는 회사의 투자 및 중기사업계획에 관한 의사결정은 아니며, 부의 사항을 심사/검토/토의하여 자문을 제공하는 것으로 하고 있습니다.

##### **(iii) 구성 및 자격·임면**

전략위원회는 규정상 3인 이상의 이사로 구성하되 그 중 1인은 사내이사로 구성하도록 하고 있습니다. 이는 사외이사 중심으로 위원회를 구성하되, 사내이사를 포함하여 회사의 내부 경영상황 및 전략적 방향에 대한 이해도를 높이고 이를 바탕으로 자문을 제공하기 위함입니다.

현재 구성원은 기타비상무이사 1인, 사내이사 2인, 사외이사 3인으로 운영되고 있습니다.

#### **(바) ESG위원회**

##### **(i) 위원회의 설치목적**

ESG위원회는 투명한 지배구조로 회사의 건전성을 높이고 환경, 사회에 미치는 회사의 영향을 분석하여 긍정적인 영향을 이끌어내 회사가 장기적으로 지속가능

한 성장을 이룰 수 있도록 회사의 환경(Environmental), 사회(Social), 지배구조(Corporate Governance) 부문(이하 포괄하여 "ESG")을 전략적이고 체계적으로 관리하는데 그 역할이 있습니다.

## **(ii) 권한과 책임**

ESG위원회는 회사의 ESG 운영과 관련한 다양한 주제, 쟁점을 발굴, 파악하여 회사의 지속가능 경영전략 및 방향성을 점검하고 이와 관련된 성과와 문제점을 지속적으로 평가·검토하며, 회사의 지속가능 경영전략 및 이를 위한 주요 투자 및 장단기사업계획에 대한 이사회 및 대표이사의 자문에 응하기 위한 자문기관의 기능을 수행합니다.

ESG위원회 관련 내부규정으로는 ESG위원회 규정을 두고 있으며, 당사 정관 제 37조의2, 이사회규정 제12조에 설치근거를 두고 있습니다.

## **(iii) 구성 및 자격·임면**

ESG위원회는 규정상 3인 이상의 이사 구성과 위원의 과반수는 사외이사로 구성하도록 규정하고 있습니다. 현재 구성원은 사외이사 4인과 사내이사 1인으로 운영하고 있습니다.

## **(사) 총괄CEO후보추천위원회**

### **(i) 위원회의 설치목적**

총괄CEO후보추천위원회는 총괄CEO후보 선발기준을 수립하며, 관련 법령 및 내부 규정 등에서 정한 전문지식, 업무경험, 리더십, 소통능력, 도덕성 등의 자격요건 및 필요 역량을 갖춘 총괄CEO 후보를 심사·선정·추천하는 역할과 회사 경영의 연속성 및 안정적인 경영승계를 위해 경영승계계획을 승인하는 역할을 수행합니다.

### **(ii) 권한과 책임**

총괄CEO후보추천위원회 회사, 주주 및 기타 이해관계자들의 이익에 부합하는 자를 공정하고 투명한 절차에 따라 총괄CEO 후보로 추천하여야 하며, 총괄CEO 후보군 탐색 시 필요한 경우 주주, 이해관계자 및 외부 자문기관 등 회사 외부로부터의 추천을 활용할 수 있습니다. 관련 내부규정으로는 총괄CEO후보추천위원

회 규정을 두고 있습니다.

### **(iii) 구성 및 자격·임면**

총괄CEO후보추천위원회는 규정상 3인 이상의 이사로 구성하고, 그 중 2/3이상은 사외이사로 구성하도록 하고 있습니다. 이는 사외이사 중심으로 위원회를 구성 하여 총괄CEO 후보에 대한 객관적인 평가를 하기 위함입니다.

현재 운영은 기타비상무이사 1인, 사외이사 2인으로 운영되고 있습니다.

## **(아) 경영위원회**

### **(i) 위원회의 설치목적**

경영위원회는 의사결정의 신속성 및 경영 효율화를 위해 이사회에서 위임한 경영 사항에 관해 심의, 결의합니다.

### **(ii) 권한과 책임**

경영위원회의 주요 권한과 책임은 주주총회의 승인을 요하는 사항, 대표이사의 선임 및 해임, 위원회의 설치와 그 위원회 위원의 선임 및 해임 등을 제외하고 이사회에서 위임한 사항을 심의, 결의하는 것 입니다.

특히, 당사 이사회규정 제10조에는 지점/사무소/사업장의 설치·이전 또는 폐지, 500억 이하의 사채 발행, 구매카드와 수입L/C의 한도 및 대출기한 연장(금융기관 변경 포함)과 관련한 차입, 100% 지분 보유 자회사의 구매카드와 수입 L/C의 한도 및 대출 기한 연장(금융기관 변경포함)과 관련한 담보제공 및 보증은 경영위에서 결의하도록 되어있습니다. 또한, 이사회규정 제11조에서 정하는 이사회 보고사항은 경영위원회에서 결의할 수 있습니다. 관련 내부규정으로 경영위원회 규정을 두고 있습니다.

### **(iii) 구성 및 자격·임면**

경영위원회는 규정상 2인 이상의 이사로 구성하도록 하고 있습니다.

현재 운영은 사내이사 2인으로 운영되고 있으며, 내부규정상 감사위원회 위원은 경영위원회에 참석할 수 있도록 하여 경영위원회의 결의에 대한 감사위원회의

감독을 강화 하였습니다.

**나. 위원회의 결의사항이 이사회에 보고되고 있는지 여부 등**

모든 위원회의 개최 내역, 안건 심의 및 의결에 관한 사항은 이사회에 보고되고 있습니다. 특히 감사위원회, 보상위원회, 전략위원회, 사외이사평가위원회 등에 대한 사항은 위원회의 심의 사항을 바탕으로 이사회 의 최종 승인 절차를 따르게 됩니다.

**다. 각 위원회별 회의 개최 내역, 최근 3개 사업년도별 개별이사의 출석률**

**(가) 감사위원회**

감사위원회의 역할 및 구성 등의 자세한 사항은 '4. 감사기구'를 참고하시기 바랍니다.

**(나) 사외이사후보추천위원회**

(i) 회의 개최 내역

회차	개최일자	출석/ 정원	안건		가결 여부
			구분	내용	
22년 1차	22.02.24	4/4	결의	사외이사 후보 추천의 건	가결
23년 1차	23.02.20	4/4	결의	연임 이사 후보 선임의 건	가결
2차	23.02.23	4/4	결의	사외이사 후보 추천의 건	가결

(ii) 개별 이사의 출석률

구분	성명	출석률(%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년 <sup>1)</sup>		
			2022	2021	2020
사외 이사	김영환	100	100	-	-
	최종학	100	-	100	100
	조화준	100	-	100	100
	김영준	100	-	100	100
	장재성	100	-	100	-

1) 최근 3개년 중 해당 이사의 위원회 구성원에 포함되지 않는 연도는 "-"으로 표시

**(다) 보상위원회**

(i) 회의 개최 내역

회차	개최 일자	출석/정원	안건		가결 여부
			구분	내용	
22년 1차	22.02.04	3/3	결의	1) 총괄 CEO 보상(안)	가결
			결의	2) 이사보수 한도 심의(안)	가결
23년 1차	23.02.23	3/3	결의	1) 경영간부 보상체계	가결
			결의	2) 2022년 성과평가	가결
			결의	3) 2023년 목표 수립	가결
			결의	4) 이사보수 한도 심의(안)	가결

(ii) 개별 이사의 출석률

구분	성명	출석률(%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년 <sup>1)</sup>		
			2022	2021	2020
사외 이사	김덕균	100	100	100	
	이경미	100	100	100	-
	김영환	100	-	100	-
	김영준	100	100	100	100
	윤장배	100	-	-	100
	원철우	100	-	-	100
	장재성	100	-	100	100

1) 최근 3개년 중 해당 이사의 위원회 구성원에 포함되지 않는 연도는 "-"으로 표시

**(라) 사외이사평가위원회**

(i) 회의 개최 내역

회차	개최일자	출석/정원	안건		가결 여부
			구분	내용	
22년 1차	22.02.24	3/3	검토	1) 사외이사 활동 평가	보고
			검토	2) 이사회 자체 평가	보고
23년 1차	23.02.23	3/3	검토	1) 사외이사 활동 평가	보고
			검토	2) 이사회 자체 평가	보고

(ii) 개별 이사의 출석률

구분	성명	출석률(%)
----	----	--------

		최근 3 개년 평균	최근 3 개년 <sup>1)</sup>		
			2022	2021	2020
사외 이사	최종학	100	100	-	-
	원혜영	100	100	-	-
	김덕균	100	100	-	-
	이경미	100	-	100	100
	김영환	100	-	100	-
	장재성	100	-	100	100

1) 최근 3개년 중 해당 이사의 위원회 구성원에 포함되지 않는 연도는 "-"으로 표시

### (마) 전략위원회

#### (i) 회의 개최 내역

회차	개최 일자	출석/ 정원	안건		가결 여부
			구분	내용	
22년 1차	22.03.16	7/7	보고	1) 풀무원 IR 방향 안	-
			보고	2) Sustainable Foods 용어 통일 안	-
			보고	3) Sustainable Foods 브랜딩 결과	-
			보고	4) 기후위기 해결책과 풀무원의 대응 안	-
2차	22.06.22	7/7	보고	1) 신가치체계 재정립 최종 결과 보고	-
			보고	2) 비전 재수립 방향성 보고	-
			보고	3) 2022년 전사 중기전략 종합 보고	-
3차	22.09.28	6/7	보고	1) Healthy Experience 목표 수립	-
			보고	2) 성과 개선 사업분석	-
			보고	3) 전사 DX 추진 성과 보고	-
			보고	4) 매개평가 프로토콜 운영(안)	-
4차	22.11.30	6/7	보고	1) 풀무원 Digital Healthcare 현황 및 방향성	-
			보고	2) 해외진출전략 방향안	-
			보고	3) 2023년 풀무원 전사사업계획 종합	-
23년 1차	23.03.24	7/7	보고	기업지배구조 현장	-
			보고	사람존중경영 실천지침	-

#### (ii) 개별 이사의 출석률

구분	성명	출석률(%)			
		최근 3 개년 평균	최근 3 개년 <sup>1)</sup>		
			2022	2021	2020
사내	이효율	100	100	100	100
	이상부	100	100	100	100

구분	성명	출석률(%)			
		최근 3 개년 평균	최근 3 개년 <sup>1)</sup>		
			2022	2021	2020
비상무	남승우	100	100	100	100
사외	심수옥	75	50	75	100
	원혜영	87.5	75	100	-
	이경미	100	50	100	100
	김영환	100	-	100	100
	최종학	66.7	0	100	100
	장재성	100	-	-	100
	윤장배	0	-	-	0

1) 최근 3개년 중 해당 이사의 위원회 구성원에 포함되지 않는 연도는 "-"으로 표시

## (바) ESG위원회

### (i) 회의 개최 내역

회차	개최 일자	출석/ 정원	안건		가결 여부
			구분	내용	
22년 1차	22.07.28	4/5	결의	1) ESG 위원회 규정 개정의 건	가결
			보고	2) ESG 동향	-
			보고	3) 풀무원 ESG 경영 현황	-
			보고	4) 2022년 하반기 ESG 경영 추진 계획	-
2차	22.12.22	4/5	결의	1) 정관 일부 변경의 건	가결
			결의	2) 이사회 규정 일부 변경의 건	가결
			결의	3) 사외이사후보추천위원회 규정 일부 변경의 건	가결
			결의	4) 보상위원회 운영 규정 일부 변경의 건	가결
			결의	5) 2030 온실가스 감축 목표 및 전략 승인의 건	부결
			보고	6) '22년도 ESG 경영성과	-
			보고	7) '23년도 ESG 개선과제	-

### (ii) 개별 이사의 출석률

구분	성명	출석률(%)			
		최근 3 개년 평균	최근 3 개년 <sup>1)</sup>		
			2022	2021	2020
사내이사	이상부	100	100	100	-
사외이사	심수옥	100	100	100	100

구분	성명	출석률(%)			
		최근 3 개년 평균	최근 3 개년 <sup>1)</sup>		
			2022	2021	2020
	원혜영	100	100	-	-
	이지윤	100	100	-	-
	김덕균	0	0	0	-
	조화준	100	-	100	100
	이경미	100	-	100	100

2) 최근 3개년 중 해당 이사의 위원회 구성원에 포함되지 않는 연도는 "-"으로 표시

### (사) 총괄CEO후보추천위원회

(i) 회의 개최 내역

회차	개최일자	출석/ 정원	안건		가결 여부
			구분	내용	
22년 1차	22.05.27	3/3	검토	총괄 CEO 후보 추천의 건	보고

(ii) 개별 이사의 출석률

구분	성명	출석률(%)			
		최근 3 개년 평균	최근 3 개년 <sup>1)</sup>		
			2022	2021	2020
비상무	남승우	100	100	-	-
사외이사	이경미	100	100	-	-
	김영환	100	100	-	-

### (아) 경영위원회

(i) 회의 개최 내역

회차	개최 일자	출석/ 정원	안건		가결 여부
			구분	내용	
22년 1차	22.02.22	2/2	결의	(주)아사히코 차입에 대한 지급보증	가결
2차	22.03.03	2/2	결의	(주)아사히코 차입에 대한 지급보증	가결
3차	22.03.29	2/2	결의	풀무원다논(주) 지급보증의 건	가결
4차	22.07.01	2/2	결의	금융기관 차입 약정의 건	가결
5차	22.07.19	2/2	결의	금융기관 차입 약정의 건	가결
6차	22.07.28	2/2	결의	Pulmuone Foods USA, Inc 차입에 대한 지급보증	가결



회차	개최 일자	출석/ 정원	안건		가결 여부
			구분	내용	
7 차	22.11.16	2/2	결의	북경포미다녹색식품유한공사 차입에 대한 지급보증	가결
8 차	22.12.12	2/2	결의	(주)아사히코 차입에 대한 지급보증	가결
23 년 1 차	23.02.08	2/2	결의	의안 : 금융기관 차입 약정의 건	가결
2 차	23.03.14	2/2	결의	의안 : 금융기관 차입 약정의 건	가결
3 차	23.03.20	2/2	결의	의안 : 관계사 금전소비대차 계약 체결의 건	가결

(ii) 개별 이사의 출석률

구분	성명	출석률(%)			
		최근 3 개년 평균	최근 3 개년 <sup>1)</sup>		
			2022	2021	2020
사내 이사	이효율	100	100	100	100
	이상부	100	100	100	100
	이우봉 <sup>1)</sup>	100	-	100	100

1) 이우봉 사내이사는 2021년 3월 25일 부 임기만료로 퇴임하였습니다.

## 4. 감사기구

### (핵심원칙 9) 내부감사기구

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

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

### 가. 내부감사기구 구성에 관한 사항

#### (1) 내부감사기구 구성 선임 현황, 회계·재무 또는 감사전문가 현황

보고서 제출일 현재 당사 감사위원회는 회계·재무전문가 1인을 포함하여 총 4인의 외이사로 구성되어 있습니다. 감사위원장인 사외이사 김우진은 현재 서울대학교 경영전문대학원 교수로 재직 중인 재무금융 전문가입니다.

보고서 제출일 현재 감사위원회 구성 및 회계재무전문가 현황은 아래와 같습니다.

구성			감사업무 관련 경력 및 자격	비고
직책	구분	성명		
위원장	사외이사	김우진	現 서울대 경영전문대학원 재무금융 교수	-
위원	사외이사	이경미	연세대학교 경영학과 교수 現 서울대학교 경영학과 교수	-
위원	사외이사	김영환	KT 고객부문 부문장 KT 비즈니스 부문장 KT 대외협력실 실장 KT 네트워크 대표이사 現 인공지능연구원장	-
위원	사외이사	한찬식	동부지방검찰청 검사장 現 김앤장 변호사	-

## **(2) 감사위원회의 독립성·전문성 확보 정책**

당사는 상법상 자산 2조원 이상의 상장법인에게 감사위원회 설치를 의무화 하고 있으나, 당사는 자산 총액 2조원 이상의 법인이 아님에도 불구하고 기업지배구조의 투명성 제고를 위하여 자발적으로 도입하여 운영하고 있습니다.

뿐만 아니라 감사위원회 4인을 전원 사외이사로 구성하여 감사 기능 수행의 독립성을 확보하였습니다. 이 외 감사위원은 주주총회에서 선임하되 최대주주 및 그 특수관계인 등의 의결권 있는 주식의 합계가 의결권 있는 발행주식총수의 3%를 초과하는 경우 그 초과하는 주식에 관하여는 의결권을 행사하지 못하므로, 감사위원 선출 절차상 최대주주 등으로부터 독립성이 보장됩니다.

특히 감사위원장인 사외이사 김우진은 회계재무전문가일 뿐만 아니라, 현재 한국거래소 시장감시위원회 규율위원회 위원, 삼성준법감시위원회 위원 등 다양한 분야에서 활발한 활동을 펼치고 있는 국내 최고 권위의 지배구조 전문가입니다. 당사 감사위원장의 다양한 경험과 전문적 식견을 바탕으로 당사 감사위원회의 독립성, 전문성을 공고히 하고자 합니다.

### **나. 내부감사기구의 운영**

#### **(1) 감사위원회 규정**

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

상세 내용은 본 보고서 별첨 "감사위원회 규정"을 참조하여 주시기 바랍니다.

#### **(2) 업무수행에 필요한 교육 제공현황 및 외부 전문가 자문 지원 시행 여부**

당사는 내부회계관리규정 및 지침에 따라 감사위원회의 업무수행과정에서 필요한 역량을 확보하기 위하여, 감사위원회 위원으로 신규 선임 시 회사의 경영환경, 회계 위험관리 체계, 감사위원회 업무 등에 대한 교육을 제공하고 있습니다. 또한, 외부 전

문가로부터 감사업무와 관련된 법령 제/개정사항 및 최근 회계감독 동향 등의 교육을 실시하고 있습니다.

당사가 진행한 교육현황은 다음과 같습니다.

교육일자	교육실시 주체	참석 감사위원	주요 교육내용
22.07.21	회사	김우진, 한찬식, 이경미	상법 및 외감법에서 요구하는 감사위원회의 역할 풀무원 연결재무제표에 대한 설명 내부감사활동 및 내부회계관리제도 운영

### (3) 경영진의 부정행위에 대한 조사 관련 절차 및 경영진의 내부감사기구에 대한 정보·비용 지원 등에 관한 사항

감사위원회 규정 제 10 조 제 3 항 제 7 호, 제 8 호에 따라 감사위원회는 외부감사인으로부터 회사의 회계처리기준 위반사실에 관한 후속조치를 결정할 수 있으며, 회사의 대표자에게 시정 요구할 수 있습니다.

또한 감사위원회 규정에서는 감사위원회가 업무수행을 위하여 필요하다고 인정하는 경우 관련 임직원을 출석하게 하거나 관련자료의 제출 및/또는 의견 진술을 요청할 수 있고, 외부감사인 등 외부인사를 위원회에 출석시켜 의견을 청취할 수 있으며, 필요할 경우 회사의 비용으로 전문가 등에게 자문을 구할 수 있다고 명시함으로써, 감사위원회가 업무 수행 과정에서 필요한 정보를 충분히 제공받을 수 있도록 하고 있습니다.

### (4) 내부감사기구 지원 조직 설치 현황

당사는 감사위원회의 감사업무를 지원하기 위한 조직으로 당사의 조직도 상 전략경영원 산하조직으로 연결회계팀과 경영진단담당을 두고 있습니다.

부서(팀)명	직원수 (명)	직위 (근속연수)	주요 업무
연결회계팀	8	팀장 1명(약 11년) 과장 5명(평균 약 3년)	- 재무제표 등 주요 재무정보 제공 - 감사위원회 활동 지원

부서(팀)명	직원수 (명)	직위 (근속연수)	주요 업무
		사원 2명(평균 약 3년)	
경영진단담당	9	담당 1명(약 23년) 팀장 2명(약 23년) 과장 4명(평균 약 12년) 대리 2명(평균 약 2년)	- 내부감사업무 수행 - 내부회계관리제도 운영실태 평가

### (5) 감사위원회의 권한 및 정보 접근성

감사위원회는 회계 및 업무의 감사 및 이사회에서 위임한 사항에 대하여 심의·의결하며 이사와 경영진이 합리적 경영판단을 할 수 있도록 이사와 경영진의 직무집행을 감독합니다.

#### 다. 감사위원회 보수 관련

당사의 감사위원회 위원 보수는 소속된 위원회 수, 직책 수행 측면에서의 업무량, 그에 따르는 법적 책임, 투입 시간 등을 고려하여 감사위원인 사외이사와 감사위원이 아닌 사외이사에게 동일한 기준으로 측정된 보수를 지급하고 있습니다.

#### 라. 내부감사기구의 독립성과 전문성이 충분히 확보되었는지 여부

당사의 감사위원회는 상기 기재된 바와 같이 상법 요건에 따른 1인의 회계·재무 전문가를 포함하여 법무, 기업경영 등 다양한 분야의 전문성과 경험을 보유한 위원들로 구성되어 있습니다. 아울러 외부 전문가를 활용하여 감사업무에 필요한 교육을 지속적으로 시행함으로써 감사위원회의 전문성을 확보하고 있습니다. 4인의 감사위원회 위원은 모두 사외이사로 구성되어 있고, 별도의 감사위원회 규정을 마련하여 해당 규정에 따라 운영되고 있으며, 독립된 감사위원회 지원조직을 설치하여 업무수행을 지원하고 있습니다. 이를 통해 내부감사기구의 독립성을 충분히 확보하고, 관계 법령에서 요구하는 제반 요건을 충족하여 운영하고 있습니다.

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

가. 내부감사기구의 정기적 회의개최 현황 등 활동내역

(가) 감사위원회

(i) 회의 개최 내역

회차	개최 일자	출석/정원	안건		가결 여부
			구분	내용	
22년 1차	22.02.16	4/4	결의	1) 2021년 내부 Audit 실적 및 2022년 Audit 계획 승인	가결
			보고	2) 2021년 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 결과 보고	-
			보고	3) 2021년 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 보고서	-
			보고	4) 2021년 감사위원회의 내부회계관리제도 평가 결과보고	-
			결의	5) 2021년 감사위원회의 내부회계관리제도 평가 보고서 승인	가결
			결의	6) 내부회계관리규정 개정(안) 승인	가결
			보고	7) 2021년 연결재무제표 보고	-
			보고	8) 2021년 외부감사인의 감사 결과 보고	-
2차	22.02.24	4/4	결의	1) 2021년 감사보고서 승인	가결
			결의	2) 내부감시장치에 대한 감사의 의견서 승인	가결
3차	22.04.27	4/4	결의	1) 감사위원장 신규 선임 승인	가결
			결의	2) 2022년 내부회계관리제도 운영계획 승인	가결
			보고	3) 2022년 1분기 내부감사 활동 보고	-
			보고	4) 2022년 1분기 연결재무제표 보고	-
4차	22.05.25	4/4	보고	5) 2022년 1분기 외부감사인 검토 결과 보고	-
4차	22.05.25	4/4	보고	1) 2022년 외부감사 계획 보고	-
			보고	1) 2022년 상반기 내부 Audit 결과 보고	-
			보고	2) 2022년 상반기 내부회계관리제도 운영 보고	-
			보고	3) 연결내부회계관리제도 구축 결과 보고	-
			보고	4) 2022년 상반기 연결재무제표 보고	-
5차	22.07.27	4/4	보고	5) 2022년 상반기 외부감사인 권고사항 보고	-

회차	개최 일자	출석/ 정원	안건		가결 여부
			구분	내용	
6 차	22.10.26	4/4	보고	1) 2022 년 3 분기 내부감사 결과 보고	-
			보고	2) 2022 년 3 분기 내부회계관리제도 운영 보고	-
			보고	3) 풀무원 연결 내부회계관리제도 구축 경과 보고	-
			보고	4) 2022 년 3 분기 연결재무제표 보고	-
			보고	5) 2022 년 3 분기 외부감사인 권고사항 보고	-
7 차	22.11.23	4/4	보고	1)2022 년 기말 외부감사 계획 보고	-
23 년 1 차	23.02.14	4/4	결의	1) 2022 년 내부감사 실적 및 2023 년 내부감사 계획 승인	가결
			보고	2) 2022 년 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 결과 보고	-
			결의	3) 2022 년 감사위원회의 내부회계관리제도 평가 결과 승인	가결
			보고	4) 2022 년 연결재무제표 보고	-
			보고	5) 2022 년 외부감사인 감사결과 보고	-
2 차	23.02.23	4/4	결의	1) 감사의 감사보고서 승인	가결
			결의	2) 내부감시장치에 대한 감사의 의견서 승인	가결

(ii) 개별 이사의 출석률

구분	성명	출석률(%)			
		최근 3 개년 평균	최근 3 개년 <sup>1)</sup>		
			2022	2021	2020
사외 이사	김우진	100	100	-	-
	김영환	100	100	100	-
	이경미	100	100	-	-
	한찬식	100	100	-	-
	최종학	100	100	100	100
	김영준	100	100	100	100
	조화준	100	100	100	100
	장재성	83.3	-	100	66.7
	원철우	100	-	-	100

1) 최근 3개년 중 해당 이사의 위원회 구성원에 포함되지 않는 연도는 "-"으로 표시

**(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) 내부감사기구**는 외부감사인 선임시 독립성, 전문성을 확보하기 위한 정책을 마련하여 운영하여야 한다.

**가. 외부감사인 선임 및 운영 정책**

**(1) 외부감사인 선임 기준 및 절차**

당사는 외부감사인의 독립성과 전문성을 확보하기 위해 감사위원회의 승인받은 내용을 토대로 외부감사인을 선임하고 있습니다. 이 외 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률의 개정 사항 등을 준수하여 운영하고 있습니다.

**(2) 외부감사인 선임 관련 회의 내용**

감사위원회는 외부감사인 선임을 위해 규모, 글로벌 감사 능력, 감리 지적 사항 등 객관적인 역량 지표와 제안 제출 내용을 분석하고 평가하고 있습니다. 감사위원회는 제 36 기부터 38 기까지의 외부감사인으로 삼정회계법인을 선임하여 감사를 시행하였고, 38 기 사업연도에 대한 회계감사를 마지막으로 계약이 만료되었습니다.

‘주식회사 등의 외부감사에 관한 법률’ 의거, 당사는 2022 사업연도부터 2024 사업연도까지 연속하는 3 개 사업연도에 대한 지정감사인으로 ‘삼일회계법인’을 지정 받았으며 이후 감사위원회에서 감사인 선임과 관련한 감사 시간, 인력 및 보수 등 준수사항을 승인 받아 감사계약조건 등을 확정하여 계약을 체결하였습니다.

**(3) 외부감사인 선임 관련 독립성·전문성 확보를 위한 정책**

2022 년부터 2024 년까지 연속하는 3 개 사업연도에 대해 지정감사인인 삼일회계법인이 감사를 실시할 예정이며, 감사위원회는 이에 대한 평가를 수행할 예정입니다.



#### (4) 외부감사인 및 외부감사인의 자회사를 통한 비감사용역 제공 여부

당사는 외부감사인이 비감사용역을 수행하게 될 경우 사전에 감사위원회에 관련 내용을 보고하며, 공인회계사법 제 21 조 등에서 규정한 금지업무는 다른 회계법인을 활용하도록 하고 있습니다. 또한, 외부감사인 뿐만 아니라 모든 회계법인과 거래하기 전에 해당 용역이 비감사용역에 해당하는지에 대한 사전 검토를 수행하고 있으며, 관련 검토 내용을 매분기 감사위원회에 보고하고 있습니다.

당사와 2022 사업연도 및 2023 사업연도 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 아래와 같습니다

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	보수
2022 년도	2022.05	세무조정 업무	22.05~23.04	148 백만원 <sup>1)</sup>
	2022.10	세무자문업무	22.10~22.11	90 백만원

1) 풀무원 및 그 종속회사

#### 나. 외부감사인 선임시 독립성, 전문성을 확보하기 위한 정책 마련 여부

외부감사인 선임 시 독립성, 전문성을 확보하기 위한 정책으로 감사위원회 규정을 통해 외부감사인의 선정 등에서 그 내용을 정하고 있고 해당 규정에 따라 감사위원회에서는 감사계획, 감사인력, 감사시간 및 감사보수, 회계법인의 역량 등을 직접 외부감사인으로부터 청취하고 심의하여 선임여부를 결정하는 절차를 수행하고 그 결과를 주주총회에 보고하고 있습니다.

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

**가. 감사위원회와 외부감사인 간의 의사소통 실태**

외부감사인은 독립성 보장 및 주기적인 의사소통을 위하여 분기에 1 회 이상 당사의 감사위원회와 외부감사와 관련된 주요 사항에 대해 논의하고 있습니다. 주요 논의 사항은 감사 계획, 감사종결보고, 검토결과 보고 등입니다.

외부 감사인과의 회의 개최 현황은 다음과 같습니다.

일자	참석자	방식	주요논의내용
22.04.27	회사측: 감사위원회 3 인 감사인측: 업무수행이사 외 1 인	대면회의	연간 회계감사 일정 계획 연간 지배기구와의 커뮤니케이션 계획
22.05.25	회사측: 감사위원회 3 인 감사인측: 업무수행이사 외 1 인	대면회의	핵심감사사항 계획 그룹 감사 세부 계획 내부회계관리제도 감사 계획
22.07.27	회사측: 감사위원회 3 인 감사인측: 업무수행이사 외 1 인	대면회의	핵심감사사항 선정 내부회계관리제도 감사 진행 상황 감사인의 독립성 등
22.10.26	회사측: 감사위원회 3 인 감사인측: 업무수행이사 외 1 인	대면회의	핵심감사사항 주요 감사절차 계획 내부회계관리제도 감사 진행 상황 부정 및 부정위험, 독립성, 경영진 및 감사인의 책임 등
23.02.14	회사측: 감사위원회 3 인 감사인측: 업무수행이사 외 1 인	대면회의	핵심감사사항 및 주요 감사 진행 상황 내부회계관리제도 감사 진행 상황 독립성, 그룹감사와 관련한 사항 등 필수 커뮤니케이션 사항
23.03.22	회사측: 감사위원회 3 인 감사인측: 업무수행이사 외 1 인	대면회의	감사종결 보고

감사전 재무제표를 정기주주총회 6 주전에, 연결기준 감사전 재무제표를 정기주주총회 4 주전에 외부감사인에게 제출하고 있습니다. 외부감사인은 주주총회에서 의견을 진술하거나 주주 등의 질문에 직접 답변 가능하도록 매년 주주총회에 출석하고 있습니다.

최근 3 개년 정기주주총회 감사전 재무제표 제출 현황은 다음과 같습니다

구분	2023 년 제 39 기 정기주주총회	2022 년 제 38 기 정기주주총회	2022 년 제 38 기 정기주주총회
주주총회 개최일	2023-03-30	2022-03-30	2022-03-30
(외부감사전) 재무제표 제출	2023-02-15	2022-01-24	2022-01-24
(외부감사전) 재무제표 제출일 과 주주총회일 사이 기간	43	65	65
(외부감사전) 연결 재무제표 제출	2023-03-01	2022-01-28	2022-01-28
(외부감사전)연결 재무제표 제 출일과 주주총회일 사이 기간	29	61	61
외부감사인명	삼일회계법인	삼정회계법인	삼정회계법인

#### 나. 감사위원회와 외부감사인 간 충분한 주기적 의사소통의 실행

상기 기재한 바와 같이 외부감사인은 매분기 1 회 이상 당사의 감사위원회와 회합하여 외부감사와 관련된 주요 사항에 대해 충분한 의사소통을 수행하여 효율성을 제고하고 있습니다.

## 5. 기타 주요 사항 (필요시)

### (1) 사회적 책임 수행 관련 등

당사는 주주, 고객 및 지역사회를 포함한 대내외 이해관계자들의 요구에 보다 적극적으로 부응하고, 사회적 책임을 다하기 위하여 노력하고 있습니다. 이를 위하여 당사는 건강을 위한 어린이 대상 바른먹거리 캠페인 교육과 성인 및 시니어 대상 바른 먹거리 교육을 진행하고 있습니다.

또한 플라스틱 사용 절감, 재활용 편의성 제고, 화학물질 감축을 위한 필름 포장재 수성잉크 사용과 나무를 베지 않고 만든 친환경 종이백 등의 환경을 생각하는 포장으로 사회적 책임(CSR)을 다하고자 노력하고 있습니다.

한편 당사는 최근 3년간 기업지배구조 관련 공적 제재를 부과 받거나 소송이 진행된 바 없습니다.

# 첨부

## 기업지배구조 핵심지표 준수 현황

구분	핵심 지표	(공시대상 기간) 준수여부		준수여부 표기에 대한 구체적 근거와 상세 설명	(직전공시 대상기간) 준수여부		비 고
		○	×		○	×	
		주주	① 주주총회 4주 전에 소집공고 실시		√	주주총회 2주 전	
	② 전자투표 실시*	√		시행 중	√		-
	③ 주주총회의 집중일 이외 개최*		√	집중일 외 개최		√	-
	④ 배당정책 및 배당실시 계획을 연 1회 이상 주주에게 통지**	√		공시를 통해 통지 제공	√		-
이사회	⑤ 최고경영자 승계정책 (비상시 선임정책 포함) 마련 및 운영	√		승계계획 수립 및 이사회 보고	√		-
	⑥ 내부통제정책 마련 및 운영	√		리스크관리 등 운영, 개선 중	√		-
	⑦ 이사회 의장과 대표이사 분리		√	이사회 의장은 사외이사가 아닌 기타 비상무이사가 맡고 있음.		√	-
	⑧ 집중투표제 채택		√	-		√	-
	⑨ 기업가치 훼손 또는 주주권의 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책 수립 여부	√		후보자 상정 시 면밀한 검토 프로세스 실시	√		-
	⑩ 6년 초과 장기재직 사외이사 부존재	√		해당사항 없음	√		-
감사 기구	⑪ 내부감사기구에 대한 연 1회 이상 교육 제공**	√		제공 중	√		-
	⑫ 독립적인 내부감사부서(내부감사업무 지원 조직)의 설치	√		연결회계팀, 경영진담당 수행	√		-
	⑬ 내부감사기구에 회계 또는 재무 전문가 존재 여부	√		감사위원장 김우진 이사 해당	√		-
	⑭ 내부감사기구가 분기별 1회 이상 경영진 참석 없이 외부감사인과 회의 개최**	√		서면회의 등 개최	√		-
	⑮ 경영 관련 중요정보에 내부감사기구가 접근할 수 있는 절차를 마련하고 있는지 여부	√		주기적 의사소통 실행	√		-

※ 작성시점은 보고서 제출일 현재

단 \*항목은 보고서 제출일 직전 정기 주주총회 기준,

\*\* 항목은 공시대상 기간 내에 해당내용을 이행하였는지 여부를 판단