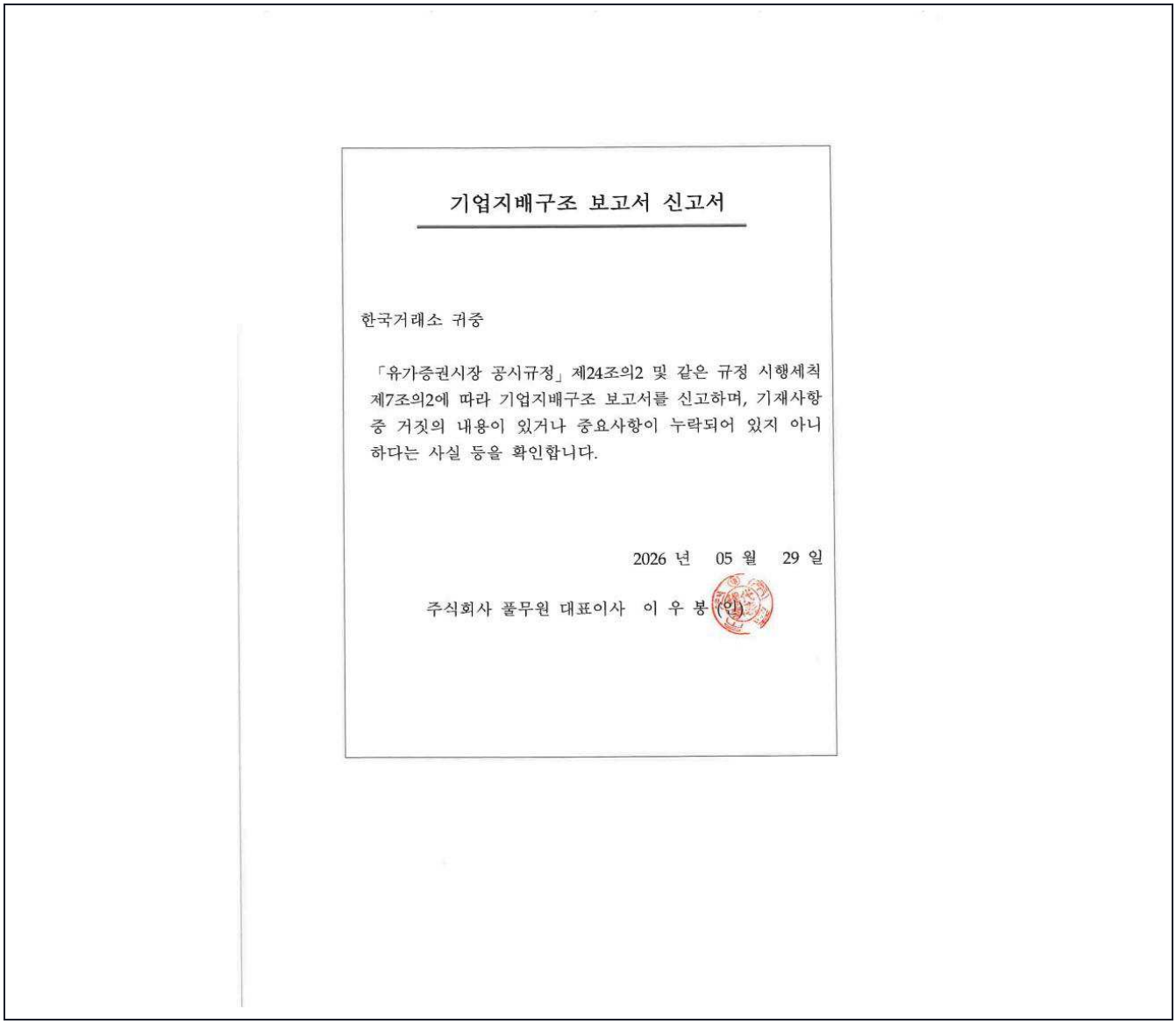
기업지배구조 보고서 공시

[000001] 기업지배구조보고서 신고서

기업지배구조보고서 신고서



기업지배구조 보고서 신고서

한국거래소 귀중

「유가증권시장 공시규정」 제24조의2 및 같은 규정 시행세칙 제7조의2에 따라 기업지배구조 보고서를 신고하며, 기재사항 중 거짓의 내용이 있거나 중요사항이 누락되어 있지 아니하다는 사실 등을 확인합니다.

2026 년 05 월 29 일

주식회사 풀무원 대표이사 이 우 봉 (인)

[000002] I. 기업개요

1. 기업명

주식회사 풀무원

2. 공시대상 기간 및 보고서 작성 기준일:

공시대상 기간 시작일 2025-01-01

공시대상 기간 종료일 2025-12-31

보고서 작성 기준일 2025-12-31

2-1. 당기~전전기 회계연도 기간

구분	당기	전기	전전기
회계기간 시작일	2025-01-01	2024-01-01	2023-01-01
회계기간 종료일	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31

3. 기업지배구조보고서 작성 담당자

공시 책임자		실무자	
성명 :	김종헌	성명 :	조원상
직급 :	실장	직급 :	과장
부서 :	경영기획실	부서 :	IR팀
전화번호 :	070-7822-4863	전화번호 :	070-7822-4863
이메일 :	ir@pulmuone.com	이메일 :	ir@pulmuone.com

4. 표 1-0-0 : 기업개요

최대주주 등	남승우 외 17명	최대주주등의 지분율(%)	59.87
		소액주주 지분율(%)	27.66
업종	비금융(Non-financial)	주요 제품	신선/가공식품 등
공정거래법상 기업집단 해당 여부	X	공공기관운영법 적용대상 여부	X
기업집단명	풀무원		

요약 재무현황 (단위 : 백만원)			
구분	당기	전기	전전기
(연결) 매출액	3,380,189	3,213,697	2,993,468
(연결) 영업이익	93,173	91,829	61,981
(연결) 당기순이익	15,160	34,387	13,358
(연결) 자산총액	2,348,153	2,331,158	2,156,790
별도 자산총액	562,151	587,992	593,547

[000003] 지배구조핵심지표 준수 현황

준수율 86.7

5. 지배구조핵심지표 준수 현황

핵심지표	(공시대상기간)준수여부	(직전 공시대상기간)준수여부	비고
주주총회 4주 전에 소집공고 실시	O	O	
전자투표 실시	O	O	
주주총회의 집중일 이외 개최	O	O	
현금 배당관련 예측가능성 제공	O	O	
배당정책 및 배당실시 계획을 연 1회 이상 주주에게 통지	O	O	
최고경영자 승계정책 마련 및 운영	O	O	
위험관리 등 내부통제정책 마련 및 운영	O	O	
사외이사가 이사회 의장인지 여부	X	X	

핵심지표	(공시대상기간)준수여부	(직전 공시대상기간)준수여부	비고
집중투표제 채택	X	X	
기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책 수립 여부	O	O	
이사회 구성원 모두 단일성(性)이 아님	O	O	
독립적인 내부감사부서 (내부감사업무 지원 조직)의 설치	O	X	
내부감사기구에 회계 또는 재무 전문가 존재 여부	O	O	
내부감사기구가 분기별 1회 이상 경영진 참석 없이 외부감사인과 회의 개최	O	X	
경영 관련 중요정보에 내부감사기구가 접근할 수 있는 절차 마련 여부	O	O	

[000004] II. 기업지배구조 현황

[100000] 1. 기업지배구조 일반정책

가. 기업의 기업지배구조 관련 정책 운영 방향 및 중점적으로 고려하는 사항등에 관하여 전반적으로 상세히 설명한다.

당사는 “이웃사랑, 생명존중”의 기업정신 아래 주주가치제고 및 권익보호를 위하여 투명성, 건전성, 안전성을 확보함과 동시에 당사의 성장경로와 조직문화가 반영된 지배구조를 갖추고자 노력하고 있습니다.

당사는 투명한 지배구조 구현을 위하여 지배구조 관련 업무처리기준, 절차 및 결과에 대한 공개를 적극 이행하고 있으며 정관, 이사회 규정 및 각 위원회 규정 등 지배구조 관련 일체의 내부규정 전문을 홈페이지에 공개하여 지배구조 운영방식에 관한 이해관계자의 이해를 돕고 있습니다.

당사는 이사회가 공통 이력 보유 등으로 특정 이해관계를 대변하지 않도록 인종, 성별, 출신지역, 전문분야를 한정하지 않고 새롭고 다양한 시각으로 이사회에 참여할 수 있는 인사를 적극적으로 고려하고 있습니다. 이를 위하여 사외이사 선임 시 경영, 경제, 회계, 법률, 인사, 마케팅, 식음료산업 등에 관한 전문지식과 풍부한 경험을 기반한 객관적 시각으로 당사 경영에 대한 감독 및 조언이 가능한 외부 전문가 중 사외이사후보추천위원회가 추천한 후보자를 주주총회에서 선임하고 있습니다.

또한 당사는 구성원간 견제와 균형을 통하여 안정적 지배구조를 구현하고자 본 보고서 제출일 현재 이사회내 사외이사 비율을 73%로 구성할 뿐만 아니라, 주요 이사회내 위원회의 사외이사 비율을 과반이상으로 운영하고 있습니다. 특히 사외이사에게 자료 요청권과 자문용역 요청권 등의 권한을 부여하고, 회사는 사외이사에 대한 정보제공 의무를 이행하고 있습니다.

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

나. 기업이 가진 고유한 지배구조 특징이 있다면 그에 관하여 설명한다.

(1) 사외이사 중심의 이사회 구성
당사 이사회는 보고서 제출일 현재 총 11인 중 사외이사 8인(전체구성원 대비 73 %)으로 구성하고 있습니다. 이는 7월 22일 시행 예정인 개정 상법에서 요구하는 사외이사 구성 기준(이사 총수의 3분의 1 이상) 보다도 강화된 수준으로 운영함으로써 이사회의 독립성과 투명성 제고를 확보하여 경영진에 대한 견제 기능을 강화하였습니다.

또한 자본시장법 제165조의20에서 정하는 성별 특례조항이 적용 대상 기업이 아님에도 불구하고 당사의 이사회 11인 중 3인의 여성 사외이사로 구성되어 성별의 다양성을 추구하고있습니다.

(2) 이사회내 위원회 중심의 운영
당사는 작성 기준일 및 보고서 제출일 현재 총 8개의 이사회내 위원회 (감사위원회,ESG위원회, 보상위원회, 전략위원회, 사외이사평가위원회, 사외이사후보추천위원회, 총괄CEO후보추천위원회, 경영위원회)를 설치하여 이사회내 위원회 중심으로 운영하고 있습니다.
특히 상법상 자산 2조원이상의 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 총괄CEO 대표이사 승계와 관련된 사항을 검토, 결의하는 총괄CEO후보추천위원회, 사외이사의 공정하고 객관적인 평가를 위해 평가 기준과 방법 등을 검토, 결의하는 사외이사평가위원회 등 이사회의 전문성, 독립성, 효율성 제고를 위하여 6개의 위원회를 이사회가 자율적으로 판단하여 설치 운영하고 있습니다.

[200000] 2. 주주

[201000] (핵심원칙1) 주주는 권리행사에 필요한 충분한 정보를 시의적절하게 제공받고, 적절한 절차에 의해 자신의 권리를 행사할 수 있어야 한다.

■ [201100] (세부원칙 1-1) - 기업은 주주에게 주주총회의 일시, 장소 및 의안 등에 관한 충분한 정보를 충분한 기간 전에 제공하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)
당사는 주주총회 관련 정보를 주주총회 4주 전까지 금융감독원 전자공시시스템에 공시하여 주주들이 의안에 대해 충분히 검토 후 의결권을 행사할 수 있도록 정보를 제공하고 있습니다.

가. 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 개최된 주주총회 일시, 장소, 의안 등 주주총회 관련 정보 제공 전반에 관하여 설명한다.

당사는 2026년 3월 31일 오전 10시 서울 소재의 과학기술컨벤션센터에서 제42기 정기주주총회를 개최하였습니다.
주주총회 의안으로는 제42기 재무제표(이익잉여 금처분계산서 포함) 및 연결 재무제표 승인의 건, 정관일부 변경의 건(사외이사 관련 상법 개정 사항 반영- 제28조 (이사의 수), 제29조2(사외이사 후보의 추천), 제31조(이사의 보선), 제37조의2(위원회), 제38조의2(이사의 회사에 대한 책임 감경), 감사위원 선임 관련 상법 개정 사항 반영 - 제 40조(감사위원회의 구성), 전자주주총회 도입 관련 상법 개정 사항 반영 - 제19조(소집지), 제25조(의결권의 대리행사), 전환사채 및 신주인수권부사채 발행한도 관련 부칙 신설) , 이사 선임의건(사내이사 천영훈, 사외이사 류강석, 사외이사 김소정),감사위원회 위원이 되는 사외이사 선임의 건(사외이사 이수연), 감사위원회 위원 선임의 건(감사위원회 위원 김소정), 이사보수한도 승인의 건이 상정되었으며, 모두 원안대로 승인되었습니다.

또한 당사는 2025년 3월 26일 오전 10시 서울 소재의 과학기술컨벤션센터에서 제41기 정기주주총회를 개최하였습니다.
주주총회 의안으로는 제41기(2024.01.01~2024.12.31) 재무제표 승인의 건, 정관 일부 변경의 건(제44조 (이사회의 재무제표 승인 관련 특칙 삭제), 제48조의2 (자본시장법 개정 및 표준정관에 따른 정관 정비)), 이사 선임의 건(기타비상무이사 이효율, 사외이사 한찬식, 사외이사 이지윤, 사외이사 신미현), 감사위원회 위원이 되는 사외이사 선임의 건(사외이사 김우진), 감사위원회 위원 선임의 건(감사위원회 위원 한찬식), 이사보수한도 승인의 건이 상정되었으며, 모두 원안대로 승인되었습니다.

당사는 주주총회 일시, 장소, 의안 등 관련 정보를 금융감독원 전자공시시스템에 공시하고, 정기주주총회소집공고를 기존 2주 전에서 4주 전으로 변경하여 주주들이 충분히 검토 후 의결권을 행사할 수 있도록 정보를 제공합니다.

또한 소액주주의 권리보호를 위하여 1% 이하의 주식을 소유한 주주까지 포함해 모든 주주에게 소집통지서를 우편으로 발송하고 있습니다. 마지막으로 상법 시행령에 따라 사업보고서 및 감사보고서를 주주총회 개최 1주일 전까지 금융감독원 전자공시시스템에 공시하고 있습니다.

표 1-1-1: 주주총회 개최 정보

	제42기 정기주주총회	제41기 정기주주총회
정기 주총 여부	O	O
소집결의일	2026-02-27	2025-02-25
소집공고일	2026-02-27	2025-02-25
주주총회개최일	2026-03-31	2025-03-26

공고일과 주주총회일 사이 기간		32	29
개최장소		과학기술컨벤션센터 / 서울시 강남구 역삼동	과학기술컨벤션센터 / 서울시 강남구 역삼동
주주총회 관련사항 주주통보 방법		전자공시시스템 소집공고, 소집통지서 (1% 미만 주식 소유 주주 포함 전체 주주) 등	전자공시시스템 소집공고, 소집통지서 (1% 미만 주식 소유 주주 포함 전체 주주) 등
외국인 주주가 이해 가능한 소집통지	실시 여부	X	X
	통지방법	-	-
세부사항	이사회 구성원 출석 현황	11인 중 11인	11인 중 10인
	감사 또는 감사위원 출석 현황	4인 중 4인	4인 중 4인
	주주발언 주요 내용	- 주주환원정책 계획 - 향후 사업 계획	- '25년 전사 사업 운영 전략 - 국내사업 성과 배경 및 '25년도 전망 - 해외사업 개선 배경 및 '25년도 전망 - 배당금 증액 계획

나. 위 기재 내용을 바탕으로 회사가 주주총회 관련하여 충분한 정보를 충분한 기간 전에 제공하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

■ [201200] (세부원칙 1-2) - 주주총회에 주주가 최대한 참여하여 의견을 개진할 수 있도록 하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 주주참여 확대를 위하여 의안심사에 해당하는 1부 종료 후 2부 행사인 '열린주주총회'를 개최하였으며, 온/오프라인을 통해 주주의 발언 기회를 자유롭게 제공하고 있습니다.

가. 주주의 직접 또는 간접 의결권 행사 전반에 관한 사항을 설명한다.

(1) 최근 3개 사업연도간 주주총회 집중일 회피 여부를 포함한 주주총회 분산개최 노력, 서면투표, 의결권 대리행사 권유 현황 등

의결권기준일 관련 정관개정 여부 N(X)

당사는 최대한 많은 주주가 주주총회에 참석할 수 있도록 제 42기 정기 주주총회와 제41기 정기 주주총회, 제40기 정기주주총회 모두 주주총회 집중일 이외의 날에 개최하였습니다.

당사는 서면투표를 채택하고 있으며,주주들이 의결권을 보다 용이하게 행사할 수 있도록 전자투표를 시행하고 있습니다. 또한, 당사는 주주 편의를 위해 직접 교부, 우편 또는 모사전송(FAX), 인터넷 홈페이지에 위임장 용지 게시 및 전자우편으로 위임장 용지 송부 등 다양한 방법으로 위임장을 교부하여 의결권 대리행사를 권유하고 있습니다.

당사의 주주총회는 직접 참여, 의결권 대리행사 및 전자투표를 통해 의결권이 행사되었고, 각 주주총회의 의결권 행사 내역은 다음과 같습니다.

표 1-2-1: 정기 주주총회 의결권 행사 접근성

구분	제42기 주주총회	제41기 주주총회	제40기 주주총회
정기주주총회 집중일	미해당	미해당	미해당
정기주주총회일	2026-03-31	2025-03-26	2024-03-28

정기주주총회 집중일 회피 여부	O	O	O
서면투표 실시 여부	O	O	O
전자투표 실시 여부	O	O	O
의결권 대리행사 권유 여부	O	O	O

(2) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 개최된 주주총회의 안건 별 찬반 비율 및 내용

공시대상기간 개시 후 보고서 제출 시점까지 2회의 주주총회(제41기, 제42기 정기 주주총회)가 개최되었으며, 모든 안건이 원안대로 가결되었습니다.

안건별 찬반 비율 및 상세 내용은 아래와 같습니다.

표 1-2-2: 주주총회 의결 내용

		결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(1)	(1) 중 의결권 행사 주식수	찬성주식수	찬성 주식 비율 (%)	반대 기권 등 주식수	반대 기권 등 주식 비율 (%)
제42기 정기 주주총회	제1호 의안	보통(Ordinary)	제42기 재무제표(이익잉여금 처분계산서 포함) 및 연결 재무제표 승인	가결(Approved)	36,893,263	25,029,379	25,016,968	100.0	12,411	0.0
	제2-1호 의안	특별(Extraordinary)	사외이사 관련 상법 개정 사항 반영(사외이사 명칭 변경, 의무선임 비율 상향)	가결(Approved)	36,893,263	25,029,379	25,013,869	99.9	15,510	0.1
	제2-2호 의안	특별(Extraordinary)	감사위원 선임 관련 상법 개정 사항 반영(분리선임 인원 상향, 3%룰 강화)	가결(Approved)	36,893,263	25,029,379	25,016,029	99.9	13,350	0.1
	제2-3호 의안	특별(Extraordinary)	전자주주총회 도입 관련 상법 개정 사항 반영	가결(Approved)	36,893,263	25,029,379	25,023,320	100.0	6,059	0.0
	제2-4호 의안	특별(Extraordinary)	전환사채 및 신주인수권부사채 발행한도 관련 부칙 신설	가결(Approved)	36,893,263	25,029,379	24,688,550	98.6	340,829	1.4
	제3-1호 의안	보통(Ordinary)	사내이사 천영훈 선임	가결(Approved)	36,893,263	25,029,379	25,006,763	99.9	22,616	0.1
	제3-2호 의안	보통(Ordinary)	사외이사 류강석 선임	가결(Approved)	36,893,263	25,029,379	25,006,869	99.9	22,510	0.1
	제3-3호 의안	보통(Ordinary)	사외이사 김소정 선임	가결(Approved)	36,893,263	25,029,379	25,009,922	99.9	19,457	0.1
	제4호 의안	보통(Ordinary)	감사위원회 위원이 되는 사외이사 이수연 선임	가결(Approved)	13,686,304	4,595,789	4,361,507	94.9	234,282	5.1
	제5호 의안	보통(Ordinary)	감사위원회 위원 김소정 선임	가결(Approved)	13,686,304	4,595,789	4,577,332	99.6	18,457	0.4
	제6호 의안	보통(Ordinary)	이사보수한도 승인	가결(Approved)	36,859,724	24,848,234	24,642,738	99.2	205,496	0.8

		결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(1)	(1) 중 의결권 행사 주식수	찬성주식수	찬성 주식 비율 (%)	반대 기권 등 주식수	반대 기권 등 주식 비율 (%)
제41기 정기 주주총회	제1호 의안	보통(Ordinary)	제41기 재무제표 승인	가결(Approved)	36,863,355	25,069,431	25,069,431	100	54,801	0.2
	제2-1호 의안	특별(Extraordinary)	정관 일부 변경(제44조)	가결(Approved)	36,863,355	25,124,232	25,122,509	100.0	1,694	0.0
	제2-2호 의안	특별(Extraordinary)	정관 일부 변경(제48조의2)	가결(Approved)	36,863,355	25,124,232	25,122,516	100.0	1,687	0.0
	제3-1호 의안	보통(Ordinary)	기타비상무이사 이효율 선임	가결(Approved)	36,863,355	25,124,232	25,070,856	99.8	53,376	0.2
	제3-2호 의안	보통(Ordinary)	사외이사 한찬식 선임	가결(Approved)	36,863,355	25,124,232	25,112,268	100.0	11,964	0.0
	제3-3호 의안	보통(Ordinary)	사외이사 이지윤 선임	가결(Approved)	36,863,355	25,124,232	25,112,927	100.0	11,514	0.0
	제3-4호 의안	보통(Ordinary)	사외이사 신미현 선임	가결(Approved)	36,863,355	25,124,232	25,112,927	100.0	11,302	0.0
	제4호 의안	보통(Ordinary)	감사위원회 위원이 되는 사외이사 김우진 선임	가결(Approved)	13,403,382	4,367,419	4,114,838	94.2	252,576	5.8
	제5호 의안	보통(Ordinary)	감사위원회 위원 한찬식 선임	가결(Approved)	13,403,382	4,367,419	4,114,788	94.2	252,626	5.8
	제6호 의안	보통(Ordinary)	이사보수한도 승인	가결(Approved)	36,863,355	25,124,232	25,108,357	99.9	15,239	0.1

나. 주주총회 의결 사항 중 반대 비율이 높거나 부결된 안건이 있는 경우 주주와의 소통을 위한 노력 및 내역을 기재한다.

당사는 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출시점까지 개최된 주주총회의 의결사항 관련 반대비율이 높거나 부결된 안건이 없습니다.
추후에도 이러한 추세를 지속할 수 있도록 주주와의 소통을 지속해 나가겠습니다.

다. 위 기재 내용을 바탕으로 회사가 주주총회 등 의사결정에 주주가 최대한 참여하도록 충분한 조치를 취하지 못한 점이 있다면 그 사유 및 향후 계획에 대하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

■ [201300] (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.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 주주제안 관련 상법을 준수하고 있습니다. 이에 주주는 당사총회 의안 제안 가능하며, 당사는 주주제안의 적법성이 확인된 경우 주주총회 소집통지서에 해당 안을 기재해야 합니다.

가. 주주제안권과 관련된 사항과 관련하여 아래의 사항을 설명한다.

(1) 주주제안 관련 절차를 홈페이지 등을 통해서 상세히 안내하고 있는지 여부

시행 여부 Y(O)

당사는 주주가 주주총회 의안을 용이하게 제안할 수 있게 하며, 주주총회에서 주주제안 의안에 대하여 자유롭게 질의하고 설명을 요구할 수 있도록 하고 있습니다. 주주제안 절차 관련해서는 상법 조항, 주주제안 접수 방법 등을 홈페이지 (https://www.pulmuone.co.kr/pulmuone/company/proposal.do)에서 안내하고 있습니다.

(2) 주주가 제안한 의안을 처리하는 절차와 기준과 관련된 규정이 마련되어 시행되고 있는지 여부

시행 여부 N(X)

주주제안과 관련한 별도의 규정은 없으나, 해당 내용은 상법에 충분히 명시되어 있는 관계로 주주제안 절차에 대한 내용을 홈페이지 등을 통해 안내하고 있습니다.

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.

이사회는 주주 제안권자의 법상 지분 보유 비율 미충족, 주주제안 내용의 정관 및 관계 법령 위반 및 상법 시행령 제12조(주주제안의 거부)에 근거한 주주제안 거부 사유 해당되는 경우를 제외하고는 이를 주주총회의 목적사항으로 하여 주주총회 소집통지서에 해당 의안을 명시하여 기재합니다. 또한 주주제안자의 청구가 있는 때 해당 의안의 주요 내용이 소집통지서에 기재되며, 주주총회에서 당해 의안을 설명할 기회가 제공됩니다.

(3) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 주주제안 내역 및 이행 상황

주주제안 여부 N(X)

공시대상기간 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 당사 주주총회 관련 주주 제안 내역은 없었습니다.

표 1-3-1: 주주 제안 현황

	제안 일자	제안주체	구분	주요 내용	처리 및 이행 상황	가결 여부	찬성률 (%)	반대율 (%)

(4) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 기업이 접수한 공개서한의 주요 내용 및 처리 현황

공개서한 접수 여부 N(X)

공시대상기간 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 당사 주주총회 관련 기관투자자의 수탁자책임 이행활동의 일환으로 제출된 공개서한 내역은 없었습니다.

표 1-3-2: 공개서한 현황

	발송일자	주체	주요 내용	회신 일자	수용 여부	회신 주요 내용

나. 위 기재 내용을 바탕으로 주주들의 주주제안권 행사를 용이하게 하는 정책과 관련하여 부족한 사항이 있는 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 주주가 주주총회 의안을 용이하게 제안할 수 있도록 관련 법령에 기반하여 홈페이지를 통해 절차를 안내하고 있습니다. 또한 정관 제21조(의장의 질서유지권)에 근거하여 주주총회 의장에게 질서유지권을 부여하고 있습니다. 이를 통하여 일부 특정 주주에게 발언권이 독점 내지 집중되지 않고 다수의 주주에게 균등한 기회를 제공하여 폭넓은 주주발언 기회 제공을 지향합니다. 향후 적법한 주주제안권이 행사될 경우, 관계법령에 근거한 적법한 주주총회가 운영될 수 있도록 노력하겠습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

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

■ [201400] (세부원칙 1-4) - 기업은 배당을 포함한 중장기 주주환원정책 및 향후 계획 등을 마련하고 주주들에게 배당관련 예측가능성을 제공하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 중장기 주주환원정책과 향후 계획을 충실히 마련하고 있고 주주들에게 안내하고 있습니다.

가. 주주환원과 관련한 정책을 수립하고 주주들에게 충분히 안내하고 있는지 다음의 사항을 설명한다.

(1) 배당을 포함한 기업의 주주환원정책 수립 여부

시행 여부 Y(O)

풀무원은 주주의 권리를 존중하고 지속가능한 주주가치 제고를 위해 안정적인 배당 중심의 주주환원정책을 운영하고 있습니다. 정관 제46조부터 제48조의2까지를 통해 이익배당, 자사주 소각, 분기배당 등 다양한 환원 수단을 제도적으로 명시하고 있으며, 이사회 결의를 통해 이익잉여금을 배당금이나 자사주 소각 등에 활용할 수 있습니다. 또한 금전·주식 배당 외에도 연 3회 분기배당이 가능하도록 규정함으로써 주주환원의 유연성과 실효성을 높이고 있습니다.

이러한 제도적 기반 위에서 풀무원은 경영성과와 관계없이 일정한 현금배당을 원칙으로 한 배당정책을 운영하고 있으며, 「상법」 제462조 및 동법 시행령 제19조에 따른 배당 가능 이익 범위 내에서 배당을 집행하고 있습니다. 동 내용은 당사 통합보고서를 통하여 공개하고 있습니다.

(2) 주주환원정책 및 관련 실시계획을 주주들에게 안내하는 방식 및 주주환원 정책을 영문자료로 제공하는지 여부

연1회 통지 여부 Y(O)

영문자료 제공 여부 Y(O)

당사는 배당정책을 매년 통합보고서를 통해 안내하고 있습니다. 또한 기말 배당 관련하여 이사회 배당 결의 당일 '현금 · 현물 배당 결정 공시'로써 안내하였으며, 상법 제464조의2에 의거 주주총회를 통해 승인 당일로부터 1개월 내 지급 예정임을 안내하였습니다. 또한 배당정책 관련 내용을 통합보고서의 영문본에 제공하고 있습니다.

(3) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 현금배당을 실시했다면 배당 기준일 이전에 배당결정을 하여 주주들에게 배당관련 예측가능성을 제공하였는지 여부

정관반영 여부 Y(O)

시행 여부 Y(O)

당사는 제40기 정기주주총회에서 정관 개정을 완료한 바, 기말배당을 받을 주주 또는 등록질권자를 확정하기 위한 기준일을 배당금 확정 후로 설정할 수 있으며, 이에 따라 제42기 기말배당은 기존의 12월 31일이 아닌 4월 1일을 기준일로 설정하여 배당을 지급하였습니다.

나아가 제41기 정기주주총회에서는자본시장법 개정 사항을 신속히 반영하여 이사회 결의로 상법 제462조의3에 의한 중간배당을 할 수 있고, 이사회 결의로 중간배당을 받을 주주 또는 등록질권자를 확정하기 위한 기준일을 정하여 그 경우 기준일의 2주간 전에 이를 공고하여야 합니다.

이로써 기말배당은 물론 분기배당까지 주주들에게 배당관련 예측가능성을 제공할 수 있는 환경을 마련하여 외국인 투자자들이 한국 주식시장의 단점으로 지적해왔던 '깜깜이 배당'을 개선하였습니다.

앞으로도 당사는 주주들의 투자 편의를 제고하기 위한 노력을 지속할 계획입니다.

표 1-4-1: 배당기준일과 배당액 확정일

	결산월	결산배당 여부	배당기준일	배당액 확정일	현금배당 관련 예측가능성 제공 여부
전기	12월(Dec)	O	2025-04-01	2025-02-11	O
당기	12월(Dec)	O	2026-04-01	2026-02-10	O

나. 위 기재 내용을 바탕으로 주주환원 정책의 수립 마련 및 정보를 충분히 제공하지 못한 점이 있는 경우 그 사유 및 향후 계획에 관해 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

■ [201500] (세부원칙 1-5) - 주주환원정책 및 향후 계획 등에 근거하여 적절한 수준의 배당 등을 받을 주주의 권리는 존중되어야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

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

가. 최근 회사가 시행한 주주환원 관련 사항에 대해 설명한다.

(1) 배당관련 사항

2025년도 배당은 보통주 1주당 현금 102원을 지급하였으며, 최근 3개 사업연도에 대한 구체적인 배당 내역은 아래와 같습니다.

하기 표 내 '배당가능이익'은 상법 제462조 제1항에 따라 산정된 배당가능이익으로 백만원 단위 절사 금액으로 표시하였습니다.

표 1-5-1-1: 최근 3개 사업연도 주주환원 현황

		일반현황		주식배당	현금배당(단위 : 원)			
		연도	결산월		배당가능 이익	총 배당금	주당 배당금	시가 배당률 (%)
당기	보통주	2025년	12월(Dec)	-	39,804,398,038	3,763,112,826	102	0.8
전기	보통주	2024년	12월(Dec)	-	39,804,398,038	3,760,062,210	102	0.8
전전기	보통주	2023년	12월(Dec)	-	37,187,000,000	3,750,625,884	102	1.0

표 1-5-1-2: 최근 3개 사업연도 현금배당 성향

구분	당기	전기	전전기
연결기준 (%)	25	11	19
개별기준 (%)	472	29	225

(2) 배당 외에 회사가 실시한 주주환원 관련사항이 있는 경우, 이에 대해 설명한다.

공시대상기간 중 배당 외에 주주환원 내역은 없습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 회사가 적절한 수준의 주주환원을 받을 주주의 권리 존중과 관련하여 부족한 점이 있는 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관한 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

[202000] (핵심원칙 2) 주주는 보유주식의 종류 및 수에 따라 공평한 의결권을 부여받아야 하고, 주주에게 기업정보를 공평하게 제공하는 시스템을 갖추는 노력을 해야 한다.

■ [202100] (세부원칙 2-1) - 기업은 주주의 의결권이 침해되지 않도록 하여야 하며, 주주에게 기업정보를 적시에, 충분히 그리고 공평하게 제공하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 주주의 의결권이 침해되지 않도록 하고 있으며, 주주에게 기업정보를 적시에, 충분히 그리고 공평하게 제공하고 있습니다.

가. 작성기준일 현재 주식발행 정보 전반에 대하여 다음의 사항을 설명한다.

(1) 주식 발행 현황

당사의 총 발행주식수는 38,120,542주입니다.
정관상 발행 가능한 주식의 총수는 200,000,000주이며, 발행 가능한 우선주식의 수는 발행주식총수의 1/2 이내입니다.
의결권 배제 또는 제한 우선주식의 수는 발행주식총수의 1/4 이내입니다.
1주당 액면금액은 500원입니다.

표 2-1-1-1: 발행가능 주식총수(주)

보통주	종류주	발행가능 주식전체
200,000,000	100,000,000	200,000,000

표 2-1-1-2: 주식발행 현황 세부내용

	발행주식수(주)	발행비율 (%)	비고
보통주	38,120,542	19.06	자기주식 1,227,279주(2026.05.30 기준)

(2) 종류주식별 의결권 부여 내용 및 사유, 종류주주총회 실시내역

당사의 종류주식은 2023년 3월 23일 전량 상환 및 소각되었으며, 현재 잔여 발행주식은 전량 보통주입니다.
이에 공시대상기간 중 종류주주총회는 실시된 적이 없습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 보유주식의 종류 및 수에 따라 공평한 의결권이 부여되지 않은 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

다. 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 주주와의 의사소통 관련사항 전반에 대해 아래와 같이 설명한다.

(1) 주요 IR, 컨퍼런스콜, 기관투자자 등 주주와의 대화 관련 사항

당사는 국내외 투자자 등을 대상으로 상시 IR 활동을 수행하고 있습니다.

공시 대상기간중 기업탐방 미팅, NDR, 컨퍼런스콜, 자료의 서면 송부 등 각종 IR 활동을 111회 수행하였으며, 공시 대상기간 이후 보고서 제출일까지 26회 수행하였습니다.

(2) 소액 주주들과 따로 소통한 행사가 있다면 그 내용

별도행사 개최 여부 Y(O)

당사는 소액주주들의 의견을 수렴하기 위하여 정기 주주총회 진행 시 1부의 의안 심사 종료 후 2부에서 이사회, 경영진과 주주가 자유롭게 소통하는 열린 주주총회로 진행하고 있습니다. 또한 열린 주주총회 진행 시 사전 질의 사항 접수 및 현장 질의 사항 접수, 실시간 온라인 중계를 시행하여소액주주들과의 소통을 위해 적극적으로 노력하고 있습니다.

2025년에 개최된 정기 주주총회에서는 국내외 사업 성과 배경 및 '25년전사 사업 운영 전략과 국내외 전망 등을 중심으로 소액 주주들께 설명 드리면서 소액주주들의 조언과 의견을 경청하는 시간을 진행하였습니다.
2026년에 개최된 정기 주주총회에서는 글로벌 No.1 지속가능식생활 기업으로서 지속가능식생활의 확산 전략, 국내 사업의 성과 및 글로벌 성과, 미래를 위한 전략과 기업 가치 제고계획을 통안 주주가치 제고 등을 중심으로 소액 주주들께 설명드리며 소액주주들의 조언과 의견을 경청하는 시간을 진행하였습니다.

이 외에도 전담 전화응대 인력으로 소액주주의 문의에 신속히 대응하고자 노력하고 있습니다.

(3) 해외투자자와 따로 소통한 행사가 있다면 그 내용

당사는 2025년 9월 10일 대만투자자 약 28인을 대상으로 IR을 진행하였습니다.
당사 IR임원 및 담당자가 참석하여 회사소개 및 경영현황 설명, 주요 질의응답을 내용으로 미팅을 진행하였으며,
해외투자자의 관심이 증가함에 따라 향후에도 커뮤니케이션을 지속 확대할 계획입니다.

(4) 회사 홈페이지 등을 통해 IR 담당부서의 전화 번호 및 이메일 주소 공개 등을 통해 문의 창구를 상세히 안내하고 있는지 여부

시행 여부 Y(O)

기관 및 개인 투자자는 필요 시 당사 홈페이지에 기재된 대표번호(080-022-0085)를 통해 전담 인력과 즉시 연결 후 IR 담당자에 전달됩니다.
이 외에도 각종 전자공시에 기재된 대표번호(070-7822-4863)를 통해서 당사의 IR 담당자와 직접 연락 가능합니다.

(5) 외국인 주주를 위한 영문 사이트 운영, 담당직원 지정 및 외국어로 상담이 가능한 연락처를 공개하는지 여부와 영문 공시 내역

영문 사이트 운영 여부 Y(O)

외국인 담당 직원 지정 Y(O)

영문공시 비율 0

당사의 홈페이지는 외국인 주주를 위하여 국문 외에도 영문, 중문, 일문으로 운영 제공하고 있습니다.
또한 2026년 5월부터 영문공시를 실시하고 있습니다.

외국인 주주가 상담을 희망할 경우, 당사 대표 전화번호로 연락할 수 있으며 IR팀 임직원은 외국어로 대응 가능합니다.

(6) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 불성실공시법인 지정 등 공시 관련 제재 내역

불성실공시법인 지정여부 Y(O)

당사는 공시불이행(회사합병 결정(종속회사의 주요경영사항)('25.02.12)의 지연공시('25.02.18))으로 인해 2025년 2월 19일 불성실공시법인 지정예고를 받았으며, 2025년 3월 17일 불성실공시법인 지정되었습니다.

참고로 부과벌점을 포함한 누계벌점은 0점이며, 공시위반제재금 8백만원, 공시위반관리종목 여부는 미해당입니다.
(관련공시 : 2025.02.19 불성실공시법인지정예고 / 2025.03.14 불성실공시법인지정)

불성실공시법인 지정 이후 12개월이 경과하여 현재는 해당사항 없습니다.

표 2-1-3: 불성실공시법인 지정 내역

	불성실 공시유형	지정일	지정사유	부과벌점	제재금(단위 : 원)	지정 후 개선노력 등
1차	공시불이행(Failure)	2025-03-17	회사합병 결정(종속회사의 주요경영사항)('25.02.12)의 지연공시('25.02.18)	0	8,000,000	-. 한국거래소 공시부 주관 공시 책임자 및 공시담당자 대면 교육 수료 -. 내부 관련자 교육 시행 및 관련 공시 매뉴얼 재정비 및 시스템 강화

라. 위 기재 내용을 바탕으로 주주에게 기업의 정보를 적시에 충분히, 공평하게 제공하지 못한 점이 있는 경우 그 사유 및 앞으로의 계획에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 1995년 10월 상장 이후 주주에게 충분한 기업정보를 적시에 공평하게 제공하고, 아울러 정확한 전자공시시스템 공시를 위해 지속적으로 노력하였습니다. 다만 상기 기재한 바와 같이 종속회사의 주요경영사항 지연공시로 인해 2025년 03월 17일 불성실공시법인으로 지정되었습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 내/외부 교육을 통해 현업부서가 공시담당부서에 이슈발생이 예상되는 시점에 지체없이 통보하도록 하는 체계를 강화하여, 향후 본건과 같은 지연공시가 발생하지 않도록 만전을 기하겠습니다.

■ [202200] (세부원칙 2-2) - 기업은 지배주주 등 다른 주주의 부당한 내부거래 및 자기거래로부터 주주를 보호하기 위한 장치를 마련·운영하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)
당사는 주주간 형평성을 침해하는 내부거래 및 자기거래를 방지하기 위하여 관련규범을 마련하고 있으며, 이사회를 통한 심도 있는 검토를 진행하고 있습니다.

가. 계열회사 등과의 내부거래, 경영진 또는 지배주주 등과의 자기거래와 관련한 기업의 통제 장치(정책)를 구체적으로 설명한다.

(1) 내부거래 및 자기거래 통제 정책 전반

시행 여부 Y(O)

당사는 경영진 또는 지배주주가 사적인 이익을추구할 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 회사간거래의 승인)를 이사회의 결의사항으로 정하고 있으며, 이사회의결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 이사는 의결권을 행사하지 못하도록 하여 내부거래 및 자기거래에 대한 통제를 강화하고 있습니다.

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

당사 이사회는 상법 제398조에서정한 이사 등과 회사간의 거래에서 정한 대규모 내부거래에 대하여 1년 단위로 거래 상대방별 매입과 매출의거래 총액을 정하여 의결하고 있습니다.

상법상 이사 등과 회사간의 거래의 경우 이사나 자연인인 주요주주, 배우자, 직계존비속 등 개인과의 거래는 없습니다.

또한 지주회사인 ㈜풀무원과 일부 계열회사를 제외하고 ㈜풀무원이 100% 지분을 보유한 자회사 및 그 자회사와의 거래만 존재하며, 이들 거래 내용은 사업목적에 필요한 전형적이고 반복적인 거래로써 주요 거래 조건을 바탕으로 한 예상 가능한 총액 수준이므로 1년 단위로 거래를 심의하여 이사회 운영의 효율성을 도모하고 있습니다.

(3) 지배주주 등 이해관계자와의 거래내역

당사의 2025년 사업보고서에 공시한 바와 같이, 특수관계자와의 매출, 매입 등 거래는 다음과 같습니다. (단위 : 천원)

			매출 등, 특수관계자거래		매입 등, 특수관계자거래		
			매출, 특수관계자거래	기타수익, 특수관계자거래	매입, 특수관계자거래	기타비용, 특수관계자거래	유형자산 취득, 특수관계자거래
전체 특수관계자	관계기업	풀무원글로벌투자파트너쉽사모투자전문회사	0				
		그린익스프레스파크	158,549			268,477	
		㈜마이베네핏	1,443			0	
	기타	(재)한마음재단		0			
		㈜올가홀푸드	8,842,135	2	1,414,207	120,310	
		Compagnie Gervais Danone				4,363,647	
		키분코리아㈜			0	1,025	
		아사히마츠식품㈜				177,550	
		㈜비지에프리테일	28,767,446	11,411	5,519,753	5,169,510	
		(주)비테크		20,000			
		기타					1,310,000
전체 특수관계자 합계			37,769,573	31,413	6,933,960	10,100,519	1,310,000

나. 위 기재 내용을 바탕으로 부당한 내부거래 및 자기거래로부터 주주를 보호하기 위한 정책 중 부족한 부분이나 개선 계획이 있는 경우 그 사유 및 앞으로의 계획을 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

■ [202300] (세부원칙 2-3) - 기업은 주주간 이해관계를 달리하는 기업의 소유구조 또는 주요 사업의 변동 및 자본조달정책에 있어 주주에게 충분히 설명하고 소액주주 의견수렴, 반대주주 권리보호 등 주주보호 방안을 강구하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 공시대상기간 내 주주간 이해관계를 달리하는 기업의 소유구조 또는 주요 사업의 변동 및 자본조달정책에 대한 사항을 충분히 설명하고자 노력하고 있습니다.

가. 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할, 주식의 포괄적 교환 및 이전 등에 대한 소액주주 의견 수렴, 반대주주 권리보호 등 주주보호를 위한 회사의 정책을 설명한다.

정책마련 여부 N(X)

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

당사는 상기와 같은 법률 상의 사항 외 별도의 내부 정책은 마련되어 있지 않으나, 회사가 중대한 결정 시 주주 입장에서 도움이 되는 방향으로 의사결정을 하는 것이 가장 중요하다고 판단되므로 관련 사항 발생 시 당사는 주주 의견을 더욱 경청하여 주주보호를 위한 다양한 방안들을 지속적으로 검토할 예정입니다.

나. 공시 대상기간에 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할, 주식의 포괄적 교환 및 이전 등이 있었거나 구체적인 계획이 있는 경우 소액주주의견 수렴, 반대주주 권리 보호 등 주주보호를 위해 시행한 내용을 설명한다.

계획 여부 N(X)

당사는 공시대상기간 중 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할, 주식의 포괄적 교환 및 이전 등이 없었으며, 소액주주 의견 수렴, 반대주주 권리 보호 등 주주보호를 위해 시행한 내용이 없습니다. 향후 이러한 사안을 진행하는 경우 사전에 주주들의 의견을 충분히 수렴하고, 반대주주 권리 보호를 위한 방안도 모색하여 주주가치를 극대화할 수 있는 방향으로 추진하겠습니다.

다. 주식으로 전환될 수 있는 자본조달 사항이 있는 경우 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

발행 여부 Y(O)

(1) 주식으로 전환될 수 있는 채권 등 발행 현황

당사의 주식으로 전환될 수 있는 채권 내역 중 미상환 내역은 다음과 같습니다.

(기준일 : 2026.03.31) (단위 : 백만원, 주)

종류＼구분	회차	발행일	만기일	권면(전자등록)총액	전환대상 주식의 종류	전환청구가능기간	전환조건		미상환사채	
							전환비율(%)	전환가액	권면(전자등록)총액	전환
제70회 무기명식 이권부 무보증 후순위 사모 전환사채	70	2023.09.05	2053.09.05	40,000	기명식 보통주	2024.09.06 ~ 2053.08.05	100	11,319	40,000	3,5
제71회 무기명식 이권부 무보증 후순위 사모 전환사채	71	2023.09.05	2053.09.05	60,000	기명식 보통주	2026.09.06 ~ 2053.08.05	100	11,319	60,000	5,3
합 계	-	-	-	100,000	-	-	-	-	100,000	8,8

(2) 공시대상기간 내에 주주간 이해관계를 달리하는 자본조달이 있는 경우 의사결정과정에서 소액주주 등의 이해를 고려했는지 여부

당사는 공시대상기간 내에 주주간 이해관계를 달리하는 자본조달이 없었습니다.

(3) 공시대상기간내에 주식관련사채 등 발행 또는 약정위반(기한이익 상실)으로 인한 지배주주 변동 내용

당사는 공시대상기간 내에 주식관련사채 등 발행 또는 약정위반(기한이익 상실)으로 인한 지배주주 변동이 없었습니다.

라. 위 기재 내용을 바탕으로 기업의 소유 구조 또는 주요 사업의 변동 및 자본조달 과정에 있어서 소액주주의 의견수렴, 반대주주 권리보호에 중 부족한 부분이나 개선 계획이 있는 경우 그 사유 및 앞으로의 계획을 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

전술한 바와 같이 기업의 소유구조 또는 주요 사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할, 주식의 포괄적 교환 및 이전 등에 대한 소액주주 의견 수렴, 반대주주 권리보호 등 주주보호를 위한 회사의 명문화된 정책이 있다고 보기는 어렵습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

회사가 중대한 결정 시 주주 입장에서 도움이 되는 방향으로 의사결정을 하는 것이 가장 중요하다고 판단되므로,
관련사항 발생 시 주주 의견을 더욱 경청하여 주주보호를 위한 다양한 방안을 적극 검토하겠습니다.

[300000] 3. 이사회

[303000] (핵심원칙 3) 이사회는 기업과 주주이익을 위하여 기업의 경영목표와 전략을 결정하고, 경영진을 효과적으로 감독하여야 한다.

■ [303100] (세부원칙 3-1) - 이사회는 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 효과적으로 수행하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 상기 세부원칙을 준수하고 있습니다.

가. 이사회가 기업운영의 중심으로서 기능을 원활히 수행할 수 있도록 기업이 운영하고 있는 제도 등 관련 사항 전반을 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 정관 또는 이사회 규정 등으로 정하고 있는 이사회 심의 · 의결사항을 설명하고 법상 의무 외 추가 강화된 내용이 있다면 그 이유 및 효과

1) 이사회 결의사항

이사회는 기업경영에 포괄적인 권한을 가지고 기업의 경영의사결정 기능과경영감독 기능을 수행합니다.
당사는 정관 및 이사회 규정의 제도적 장치로 이사회를 운영하고 이사회가그 기능을 효과적으로 수행할 수 있도록 이사회사무국을 별도 조직으로 두어 지원하고 있습니다.
이사회 규정에 따른 이사회의 권한과 역할 및 부의사항은 다음과 같습니다.

이사회 규정 제3조 (권한과 역할)
① 이사회는 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임받은 사항, 회사경영의 기본방침 및 업무집행에관한 중요사항을 의결한다.
② 이사회는 이사의 직무 집행을 감독한다.
③ 이사회는 총괄 CEO 대표이사로하여금 경영전반에 관하여 이사회에 보고할 것을 요구할 수 있다.
④ 총괄 CEO 대표이사는 3월에 1회 이상 업무의 집행상황을 이사회에 보고하여야 한다.
⑤ 이사회는 풀무원의 지속가능한 성장에 기여하기 위해 다음 각호의역할을 수행한다.

1. 중장기적인 기업가치 향상을 위한 회사의 목표와 전략의 수립/검토 및 지속가능한 성장을 위한 주주, 근로자, 고객, 협력사 등 이해관계자와의 협력 관련 중요과제를 경영자에게인지
2. 회사의 지속가능한 기업전략 수립을 위한 의견 제시
3. 회사 목적이 조직에 확산 될 수 있도록 소통 전략 수립 및 감독
4. 회사의 장기적 과제의 전략방향 검토 및 가이드 제공, 논의, 검증
5. 회사의 자원 배분에 대한 의견 제시
6. 내부통제 및 체계적인 리스크 관리
7. 최고경영자 승계에 관한 정책 운영
8. 회사의 지속가능성이 고려된 총괄CEO대표이사 보수정책 수립
9. 총괄CEO 대표이사의경영활동 및 이사회의 활동 내용을 공정하게 평가하기 위한 기준 수립 및 운영

이사회 규정 제10조 (부의사항)
이사회에 부의할 사항은 다음과 같다.
① 주주총회에 관한 사항

1. 주주총회의 소집
   가. 전자적 방법에 의한의결권의 행사허용
   나. 전자적 방법에 의하여결의에 참가할 수 있는 방식의 총회(이하 “전자주주총회”)의 개최여부 및 전자주주총회 개최 시 그 운영 및 절차에 관한 사항
2. 영업보고서의 승인
3. 재무제표의 승인
4. 정관의 변경
5. 자본의 감소
6. 회사의 해산, 합병, 분할, 분할합병, 회사의계속
7. 삭제
8. 회사의 영업 전부 또는 중요한 일부의 양도 및 다른 회사의 영업전부의 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. 이사, 감사위원회 위원의선임 및 해임
12. 주식의 액면미달발행
13. 이사의 회사에 대한 책임의 면제 또는 감경
14. 현금·주식·현물배당 결정
15. 주식매수선택권의 부여 및 취소
16. 이사의 보수
17. 회사의 최대주주(그의특수관계인을 포함) 및 특수관계인과의 거래의 승인 및 주주총회에의 보고
18. 삭제
19. 주주제안에 대한 심의 및 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. 이사회 내 위원회의 설치, 운영및 폐지
5. 이사회 내 위원회 위원의 선임 및 해임
6. 이사회 내 위원회에 대한 위임사항 및 위원회 규정의 개폐
7. 이사회 내 위원회의 결의사항에 대한 재결의. 단, 감사위원회의 결의에 대하여는 그러하지 아니함
8. 삭제
9. 이사회 규정, 내부회계관리규정, 중요한 사규, 사칙의 제정 및 개폐
10. 공장, 해외 현지 법인의설치, 이전 또는 폐지. 다만, 지점, 사무소, 사업장의설치, 이전 또는 폐지는 경영위원회에 위임함
11. 간이영업양수도, 간이합병, 간이분할합병, 소규모주식교환, 소규모합병및 소규모분할합병 등의 결정
12. 회사의 가치체계(풀무원 가치체계)의 수정 및 변경
13. 준법지원인의 임면, 준법통제기준의 제·개정 및 폐지등
14. 안전보건에 관한 계획
15. 임원배상책임보험 계약 체결

③ 재무에 관한 사항

1. 출자 및 투자에 관한 사항

가. 건당 자기자본(연결재무제표 기준 자기자본을 의미함. 이하 같음)의 (1,000분의 25)이상의출자(타법인이 발행한 주식 또는 출자증권의 취득을 말함. 이하같음) 또는 출자지분 처분
나. 건당 자기자본의 (100분의 5)이상의 신규시설 투자, 시설증설, 별도 공장의 신설
다. 사업계획 심의에포함되어 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, 양수또는 양도
나. 회사의 경영, 재산 등에 중요한 자본도입, 기술도입, 기술이전 또는 기술제휴에 관한 계약의 체결, 중도해지 또는 연장
다. 기타 이사회가 정하는회사의 경영, 재산 등에 중대한 영향을 미치는 계약의 체결, 중도해지또는 연장
3. 결손의 처분
4. 신주의 발행
5. 분기배당
6. 자기주식의 취득 및 처분(신탁계약등의 체결 또는 해지 포함. 다만, 주식매수선택권의 행사에따라 자기주식을 교부하는 경우와 신탁계약 등의 계약기간이 종료한 경우는 제외)
7. 사채의 발행 (단, 500억 원 이하의 사채 발행에 대해서는 경영위원회에 위임함) [개정 08.09.16]
8. 준비금의 자본전입
9. 전환사채의 발행
10. 신주인수권부사채의 발행
11. 주식예탁증서(DR)의발행
12. 명의개서 대리인의 결정 및 변경
13. 일정액 이상의 자금차입 및 보증 등의 행위
가. 연간 건당 자기자본의 (100분의 5)이상의 차입. 다만, 만기도래하는 차입 등 금융거래 약정 기한 연장(금융기관 변경 포함)과 관련한 차입의 경우는 경영위원회에 위임함.
나. 연간 건당 자기자본의 (1,000분의 25)이상의 타인을 위한 담보제공 및 보증, 채무인수 또는 채무면제. 다만, 타인을위해 제공한 담보 및 보증의 기한 연장(금융기관 변경 포함)의경우는 경영위원회에 위임함.
다. 연간 건당 자기자본의 (1,000분의 25)이상의 타인에 대한 금전의 가지급, 금전 또는 유가증권의 대여
라. 기타 이사회가 정하는중요한 자금차입 및 보증 등의 행위
14. 이사회가 정하는 중요한 재산에 대한 저당권, 질권의설정
15. 자기주식의 소각

④ 이사회 및 이사에 관한 사항
1. 이사 등과 회사간 거래의 승인
2. 이사의 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) 법적 의무사항 이외의 사항

상법 등 관련 법령에서 이사회에서 심의·의결하도록 의무화하고 있지 않지만, 당사는 아래 항목들에 대해 당사정관 및 이사회 규정상 이사회에서 결의하도록 정하고 있습니다

- 건 별 자기자본 2.5% 이상의 타법인 출자 또는 출자지분의처분
- 건 별 자기자본 5% 이상의 신규시설 투자, 시설증설, 별도 공장의 신설
- 건 별 자기자본 5% 이상의 차입
- 건 별 자기자본 2.5% 이상의 담보제공 및 보증, 채무인수 또는 채무면제
- 건 별 자기자본 2.5% 이상의 금전의 가지급, 금전 또는 유가증권의 대여 등

한편, 이사회 규정에따라 이사회에 보고해야 할 사항은 다음과 같습니다.

이사회 규정 제11조 (보고사항)
이사회에 보고할 사항은 다음과 같다.
1. 이사회 내 위원회에 위임한 사항의 처리결과
2. 이사가 법령 또는 정관에 위반한 행위를 하거나 그 행위를 할 염려가있다고 감사위원회가 인정한 사항
3. 출자 및 투자에 관한 사항
가. 연간 타법인에 대한출자 또는 출자지분의 처분의 누계금액(기 보고분을 제외한 당해 사업연도의 누계금액을 말함. 이하 같음)이 자기자본의(1,000분의 25) 이상이 될 때
나. 연간 신규시설 투자, 시설증설, 별도 공장의 신설 등의 누계금액이 자기자본의 (100분의 5)이상 될 때
4. 자금차입 및 보증 등의 행위
가. 연간 차입금의 누계금액이자기자본의 (100분의 5)이상이 될 때
나. 연간 타인을 위한담보제공 및 보증의 누계금액이 자기자본의 (1,000분의 25)이상이될 때
다. 연간 타인에 대한금전의 가지급, 금전 또는 유가증권의 대여의 누계금액이 자기자본의(1,000분의 25)이상이 될 때
라. 연간 채무인수 또는채무면제의 누계금액이 자기자본의 (1,000분의 25)이상이될 때
5. 사업계획 대 실적 현황
6. 주요 자회사 및 관계회사의 사업계획 대 실적 현황
7. 대표이사 또는 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 보고
8. 감사위원회의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고
9. 준법지원인의 회사의 준법통제기준 준수 여부 점검 결과
10. 이사회 및 이사회 내 위원회 평가 결과 및 개선방안
11. 기업의 사회적 책임 수행에 관한 사항
12. 기타 경영상 중요한 업무집행에 관한 사항

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

당사는 이사회 내 위원회를 중심으로 이사회를 운영하고 있으며, 작성 기준일 현재 총 8개의 이사회내 위원회(감사위원회, ESG위원회, 보상위원회, 전략위원회, 사외이사평가위원회, 사외이사후보추천위원회, 총괄CEO후보추천위원회, 경영위원회)를 설치하고 관련 사항을 위임하고 있습니다.

이사회가 각 위원회에 위임한 사항은 아래와 같습니다.

위원회명	위임 사항
전략위원회	회사의 중장기적 성장 및 가치 제고를 위한 과제, 전략, 투자 방향의 검토·논의·검증과 이사회 및 대표이사의 자문기관 역할
감사위원회	회사의 준법, 내부통제 및 체계적 리스크 관리, 회계와 업무 감사에 대한 감독
사외이사후보추천위원회	이사회역량구성표를 검토하고, 주주총회에서 선임할 사외이사 후보를 검증하여 이사회 추천
보상위원회	회사의 등기 임원의 보수 및 보상, 퇴직금에 관한 사항의 검토
사외이사평가위원회	사외이사의 이사회 내 활동 평가와 이사회 운영 평가
ESG위원회	회사의 환경, 사회, 지배구조와 관련한 위험과 기회에 대응하기 위한 목표 및 전략 검토
총괄CEO후보추천위원회	회사의 총괄CEO 후보를 추천·선정·심사하고, 회사 경영의 연속성 및 안정적인 경영승계를 위한 경영승계 계획에 관하여 검토
경영위원회	회사 경영의 효율적 운영을 위해 이사회로부터 위임 받은 사항 및 기타 일상 경영에 관한 사항의 검토

나. 위 기재 내용을 바탕으로 이사회가 경영의사 결정 기능과 경영감독 기능을 효과적으로 수행하지 못한 사항이 있다면 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

■ **[303200] (세부원칙 3-2) - 이사회는 최고경영자 승계정책을 마련하여 운영하고, 지속적으로 개선·보완하여야 한다.**

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 상기 세부원칙을 준수하고 있습니다.

가. 최고경영자승계정책이 마련되어 있다면 그에 관한 내용에 대해 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 승계정책의 수립 및 운영 주체

승계정책 수립 여부 Y(O)

당사의 최고경영자는 상법 등 관련 법령상 결격사유가 없어야 하며, 사업 경험과 업무 지식이 풍부한 경영역량을 갖춘 자로서 임직원은 물론 주주를 비롯한 대외 이해관계자에게 확고한 비전을 제시할 수 있는 리더십과 경영혁신 마인드를 두루 갖추어야 합니다. 또한 윤리성과 건강한 신체 상태를 갖추고 있어야 합니다.
당사는 이러한 요건을 충족하는 후보자를 선발하기 위해 이사회 내 위원회인 총괄CEO후보추천위원회를 운영하고 있으며, 매년 최고경영자의 역할과 필요 역량을 검토하고 이에 기반한 내·외부 후보 Pool을 지속적으로 관리하고 있습니다. 또한 핵심 후보군에 대해서는 체계적인 육성 과정을 운영하고 있으며, 동 위원회 산하에 후보인선자문단(총괄CEO후보추천위원회 규정 제8조)을 별도로 구성하여 후보 인터뷰를 실시하는 등 대표이사 선임의 객관성과 공정성을 강화하고 있습니다.
이를 통해 당사는 경영환경 변화에 따른 최고경영자 승계 필요 상황 및 유고 상황 발생 시 신속하게 대응할 수 있는 승계 체계를 운영하고 있습니다.

(2) 후보(집단)선정, 관리, 교육 등 승계정책의 주요 내용

후보 선정 Y(O)

당사는 ㈜풀무원 및 자회사의 최고경영자와 핵심 포지션 담당 임원을 대상으로 자격 검증을 실시하여 최고경영자 후보군을 선정하고 있습니다.
재직 중인 임원만으로 충분한 후보자 Pool이 구성되지 않을 경우, 동종 업계에서 직무 전문성과 경영역량이 검증된 외부 인사를 영입 후보로 검토하고 있으며, 해당 후보자의 역량과 영입 가능성 등을 종합적으로 평가하고 있습니다.

(3) 공시대상기간동안 후보군에 대한 교육 현황

후보 교육 Y(O)

당사는 승계 후보자로 선정된 내부 인력이 최고경영자 직무 수행에 필요한 전문성과 경험을 축적할 수 있도록 적절한 보직 기회를 부여하고 있습니다. 또한 리더십 및 조직관리 역량 강화와 사내외 네트워크 확대를 위해 코칭, 세미나, 교육 프로그램 등을 제공하며 역량 개발을 지원하고 있습니다.
최고경영자 후보들은 현 최고경영자 및 인사담당 임원과의 정기적인 코칭 및 면담을 통해 사업 운영과 리더십에 대한 지속적인 피드백을 받고 있습니다.

(4) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 최고 경영자승계정책을 개선·보완한 사항이 있다면 그 내용

'당사는 최고경영자 승계 프로세스의 체계성과 객관성을 강화하기 위해 총괄CEO후보추천위원회에서 매년 최고경영자의 역할 및 필요 역량을 검토하고, 이에 기반하여 내·외부 후보 Pool을 지속적으로 관리·정비하고 있습니다. 또한 체계적인 육성 과정을 통해 후보군을 정예화하고 있으며, 신규 최고경영자 선임이 필요한 경우(임기 만료, 비상 상황 등)에는 관리 중인 후보군과 외부 후보를 대상으로 복수의 최종 후보를 선정한 후 심층 검증 절차를 거쳐 최종 후보를 추천하는 방식으로 운영 체계를 보완하였습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 최고경영자승계정책이 마련되어 있지 않거나 부족한 부분이 있는 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 최고경영자 승계정책을 마련하여 이를 준수하고 있으며, 현재 미진하거나 부족한 점이 없습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

향후에도 역량이 뛰어난 후보를 지속 발굴하고 양성하여 비상상황에도 안정적인 경영활동을 지속해나가기 위해 노력하고자 합니다.

■ [303300] (세부원칙 3-3) - 이사회는 회사의 위험을 적절히 관리할 수 있도록 내부통제정책을 마련하여 운영하고, 지속적으로 개선·보완하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

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

가. 회사의 내부통제 정책에 관하여 아래의 사항을 포함하여 설명하고 이를 지속적으로 개선·보완하고 있는지 설명한다.

(1) 회사의 지속가능한 발전을 위해 전사적인 위험을 체계적으로 인식하고 관리하는 정책이 있는지 여부 및 그 운영 현황

전사 리스크관리 정책 마련 여부 Y(O)

당사는 경영기획실과 준법지원실을 중심으로 기업가치 제고, 주주가치 증진, 지속가능한 경영 기반 마련을 위해 전사 통합 리스크 관리 체계를 구축하고, 주요리스크 요인에 선제적으로 대응하고자 노력하고 있습니다. 이 체계는 재무적·비재무적 요소를 포괄하며, 정기적인 리스크 평가와 중대성 분석을 통해 주요 리스크를 식별하고 관련 내·외부 위원회에 필요한 사항을 보고합니다. 특히, 중대성이 높은 리스크는 리스크관리위원회 및 ESG위원회에 보고되며, 자원 배분과 전략 수립 시 참고자료로 활용되어 대응 수준을 강화합니다.

리스크는 사내 기준에 따라 심각, 경계, 주의, 관심의 네 단계로 분류해 대응하며, 즉각적인 조치가 필요한 경우에는 사전·사후 조치를 포함한 대응체계를 즉시 가동할 수 있도록 관리하고 있습니다. 기타 리스크에 대해서도 정기적·수시 모니터링 체계를 통해 지속적으로 점검하고 있습니다. 또한, 분기마다 운영되는 전사리스크 관리위원회는 전사 리스크 관련 주요 사안을 검토하고 대응 방향을 논의하며, 주요 위험의 선제적 인지와 대응을 위한 내부 협의체로 기능합니다.

이와 함께, 당사는 리스크 관리의 일관성을 유지하기 위해 내부 규정과 가이드라인을 수립·운영하고 있으며, 변화하는 경영 환경에 맞춰 이를 정기적으로 검토·개정하고 있습니다. 해당 문서에는 리스크 관리의 기본 원칙, 책임 주체별 역할과 권한, 대응 절차(PDCA Cycle 포함), 위기 대응 체계 등이 포함되어 있습니다.

(2) 준법경영 정책 마련 여부 및 그 운영 현황

준법경영 정책 마련 여부 Y(O)

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. 이러한 기준이 조직 내에 충실히 이행될 수 있도록 법적 자격을 갖춘 준법지원인을 선임하여 운영하고 있으며, 준법지원인은 법 위반 사항이 발생하지 않도록 관련 사항을 점검하고 있습니다. 또한 정기적인 준법 점검은 물론, 수시 준법지원 활동과 준법 교육도 성실하게 수행하고 있습니다.

(3) 내부회계관리 정책 마련 여부 및 그 운영 현황

내부회계관리 정책 마련 여부 Y(O)

당사의 대표이사는 매년 회사의 내부회계관리제도의 설계와 운영실태를 평가한 후 이사회와 감사위원회, 주주총회에 평가 방법 및 평가 결과를 보고하고 있습니다. 보고를 받은 감사위원회는 대표이사 및 내부회계관리자가 제출한 내부회계관리제도 운영실태보고서가 효과적으로 설계되고 운영되는지를 평가함으로써 내부회계에 대한 리스크 관리 활동을 수행하고 있습니다.
감사위원회는 2025년 내부회계관리제도 운영실태보고서를 검토하여, 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였습니다. 또한 거짓으로 기재 또는 표시한 사항이 있거나, 기재하거나 표시하여야 할 사항을 빠뜨리고 있는지를 점검하였습니다.
감사위원회는 '외부감사 및 회계 등에 관한 규정 시행세칙 [별표6] 내부회계관리제도 평가 및 보고 기준'을 평가기준으로 사용하였고, 회사의 내부회계관리제도가 '내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계'에 근거하여 볼 때 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단하였습니다.

(4) 공시정보 관리 정책 마련 여부 및 그 운영 현황

공시정보관리 정책 마련 여부 Y(O)

당사는 주주 및 이해관계자들에게 투자판단에 필요한 정보를 공시를 통하여 전달하고자, 공시정보 관리 내부 정책을 마련하여 운영하고 있습니다.

공시정보 관리 정책은 공시의 신속성, 정보의 정확성, 이해의 용이성, 전달의 공평성을 토대로 공시될 수 있도록 하고, 나아가 임직원의 불공정거래 방지를 위한 사항에 기반합니다. 공시 관련 조직은 공시책임자인 CFO 산하 내 담당자 2명을 정, 부로 임명하여 운영하고 있으며, 정기적 리스크관리위원회 개최 및 내부회계관리제도 시스템으로 공시업무에 관한 통제수준을 강화하였습니다. 당사는 투자자 보호 및 주주 이익 극대화를 위하여 지속 노력하겠습니다.

(5) 그 밖에 회사가 내부통제를 위해 특별히 시행하고 있는 정책

당사는 내부통제평가팀, 감사팀, 준법지원팀 및 법무팀으로 구성된 준법지원실을 운영하고 있으며, 준법지원실은 총괄CEO 직속 조직으로 편제되어 있습니다. 준법지원실장은 감사위원회를 지원하여 회사의 주요 의사결정 사항을 모니터링하고 관련 내용을 감사위원회에 보고하고 있습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 내부통제 정책 중 미진한 부분이 있거나 회사의 규모에 맞추어 낮은 단계로 시행하는 부분이 있다면 그 사유 및 향후 계획에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 다양한 내부통제 정책을 마련하여 운영하고 지속적으로 개선하고 있으므로 미진한 부분은 없습니다

(2) 향후 계획 및 보충설명

향후에도 내부통제 관련하여 지속적으로 모니터링 하겠습니다.

[304000] (핵심원칙 4) 이사회는 효율적으로 의사를 결정하고 경영진을 감독할 수 있도록 구성하여야 하며, 이사는 다양한 주주의견을 폭넓게 반영할 수 있는 투명한 절차를 통하여 선임되어야 한다.

■ **[304100] (세부원칙 4-1) - 이사회는 회사의 지속가능한 발전을 위한 중요 사항에 대하여 효과적이고 신중한 토의 및 의사결정이 가능하도록 구성하여야 하며, 경영진과 지배주주로부터 독립적으로 기능을 수행할 수 있도록 충분한 수의 사외이사를 두어야 한다.**

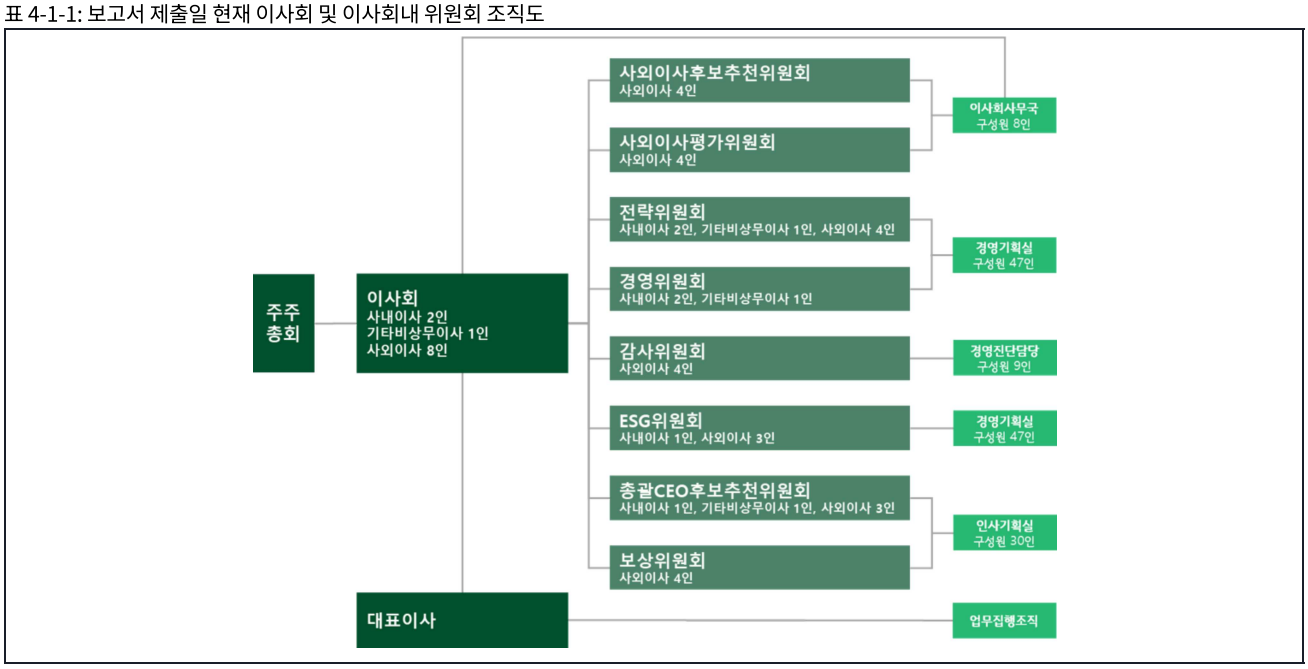
상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 이사회 내 사외이사 비율이 73%로 높은 독립성을 유지하고 있어 상기 세부원칙을 준수하고 있습니다.

가. 이사회 구성현황을 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 이사회 및 이사회 내 위원회, 지원부서 등 관련 조직도

표 4-1-1: 보고서 제출일 현재 이사회 및 이사회내 위원회 조직도



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

당사의 이사회는 효과적이고 신중한 토의 및 의사결정이 가능하도록 보고서 제출일 현재 2인의사내이사와 1인의 기타비상무이사, 8인의 사외이사로 구성되어있습니다. 또한 경영진과 최대주주로부터 독립적으로 기능을 수행할 수 있도록 7월 22일 시행 예정인 개정 상법에서 요구하는 사외이사 구성 기준(이사 총수의 3분의 1 이상) 보다도 강화된 수준으로 운영하고 있습니다.

이사회 11인 중 여성이사는 3인이며 그 비율은약 27.3%입니다.

당사의이사회 구성원의 평균 연령은 61세입니다.

표 4-1-2: 이사회 구성 현황

	구분	성별	나이(滿)	직책	이사 총 재직기간 (월)	임기만료예정일	전문 분야	주요 경력
이효율	기타비상무이사(Other non-executive)	남(Male)	68	이사회 의장	160	2028-03-26	기업 경영	㈜풀무원 이사회 의장
이우봉	사내이사(Inside)	남(Male)	63	총괄 CEO	26	2027-03-27	기업 경영	㈜풀무원 총괄CEO대표이사
천영훈	사내이사(Inside)	남(Male)	58	이사	2	2029-03-31	기업 경영	풀무원식품㈜ 식품통합 MBU 대표이사
원혜영	사외이사(Independent)	남(Male)	74	이사	62	2027-03-27	정부/정책	(사)웰다잉시민운동 공동대표
한찬식	사외이사(Independent)	남(Male)	57	이사	50	2028-03-25	법률/리스크	김·장법률사무소 변호사
김우진	사외이사(Independent)	남(Male)	56	이사	50	2028-03-25	회계/재무/금융	서울대 경영전문대학원 재무금융 교수
이지윤	사외이사(Independent)	여(Female)	60	이사	49	2028-03-25	마케팅/커뮤니케이션/ESG	플레시먼힐러드코리아 상임고문
이수연	사외이사(Independent)	남(Male)	63	이사	26	2029-03-30	회계/재무/금융	나눔경영컨설팅㈜ 대표이사
신미현	사외이사(Independent)	여(Female)	57	이사	14	2028-03-26	인사/성과	큐니티코리아 HR Leader
류강석	사외이사(Independent)	남(Male)	58	이사	2	2029-03-31	마케팅/커뮤니케이션	고려대학교 경영대학 교수

	구분	성별	나이(滿)	직책	이사 총 재직기간 (월)	임기만료예정일	전문 분야	주요 경력
김소정	사외이사(Independent)	여(Female)	54	이사	2	2029-03-31	AX/정보보호	이화여자대학교 경영전문대학원 초빙교수

(3) 보고서 제출일 현재 이사회 내 위원회의 구성, 의장 및 위원장, 위원회의 주요 역할 등

당사는 보고서 제출일 현재 총 8개의 이사회내 위원회(감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 보상위원회,사외이사평가위원회, 전략위원회, ESG위원회, 총괄CEO후보추천위원회, 경영위원회)를 설치하여 운영하고 있습니다. 이 중 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 보상위원회,사외이사평가위원회 총 4개의 위원회는 사외이사로만 구성하여 독립성을 강화하였습니다.
특히 상법 상 자산 2조원 이상의 상장법인에 요구되는 감사위원회와 사외이사후보추천위원회의 경우기업지배구조의 투명성 제고 및 감사 기능의 독립성 강화를 위하여 자발적으로 선제 도입하였습니다. 감사위원회위원장을 재무회계전문가로 선임하고, 감사위원회에 재무전문가 2인을포함하여 구성함으로써 전문성을 보다 강화하였습니다.
참고로 감사위원회 도입일은 2003년 3월 28일이며, 사외이사후보추천위원회 도입일은 2004년 1월 15일입니다.
이 외 6개 위원회 역시 이사회의 전문성, 독립성, 효율성을 높이기 위하여 이사회가 자율적으로 판단하여 설치하였습니다.

표 4-1-3-1: 이사회내 위원회 현황

	이사회내 위원회 주요 역할	위원회 총원 (명)	위원회 코드	비고
감사위원회	회사의 준법, 내부통제 및 체계적 리스크 관리, 회계와 업무 감사에 대한 감독	4	A	
사외이사후보추천위원회	이사회역량구성표를 검토하고, 주주총회에서 선임할 사외이사 후보를 검증하여 이사회 추천	4	B	
보상위원회	회사의 등기 임원의 보수 및 보상, 퇴직금에 관한 사항의 검토	4	C	
사외이사평가위원회	사외이사의 이사회 내 활동 평가와 이사회 운영 평가	4	D	
전략위원회	회사의 중장기적 성장 및 가치 제고를 위한 과제, 전략, 투자 방향의 검토·논의·검증과 이사회 및 대표이사의 자문기관 역할	7	E	
ESG위원회	회사의 환경, 사회, 지배구조와 관련한 위험과 기회에 대응하기 위한 목표 및 전략 검토	4	F	
총괄CEO후보추천위원회	회사의 총괄CEO 후보를 추천·선정·심사하고, 회사 경영의 연속성 및 안정적인 경영승계를 위한 경영승계 계획에 관하여 검토	5	G	
경영위원회	회사 경영의 효율적 운영을 위해 이사회로부터 위임 받은 사항 및 기타 일상 경영에 관한 사항의 검토	3	H	

표 4-1-3-2: 이사회내 위원회 구성

		직책	구분	성별	겸임
감사위원회	김우진	위원장	사외이사(Independent)	남(Male)	B,C
	한찬식	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	C,D
	이수연	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	B,F
	김소정	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	D,F
사외이사후보추천위원회	이수연	위원장	사외이사(Independent)	남(Male)	A,F
	김우진	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	A,C
	이지윤	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	E, F, G
	류강석	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	E, G
보상위원회	원혜영	위원장	사외이사(Independent)	남(Male)	D, E, G
	한찬식	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	A, D
	김우진	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	A, B
	신미현	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	D. E
사외이사평가위원회	한찬식	위원장	사외이사(Independent)	남(Male)	A, C
	원혜영	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	C, E, G
	신미현	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	C, E
	김소정	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	A, F

		직책	구분	성별	겸임
전략위원회	이효율	위원장	기타비상무이사(Other non-executive)	남(Male)	G, H
	이우봉	위원	사내이사(Inside)	남(Male)	G, H
	천영훈	위원	사내이사(Inside)	남(Male)	F, H
	원혜영	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	C, D, G
	이지윤	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	B, F, G
	신미현	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	C, D
	류강석	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	B, G
ESG 위원회	이지윤	위원장	사외이사(Independent)	여(Female)	B, E, G
	천영훈	위원	사내이사(Inside)	남(Male)	E, H
	이수연	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	A, B
	김소정	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	A, D
총괄CEO후보추천위원회	이효율	위원장	기타비상무이사(Other non-executive)	남(Male)	E, H
	이우봉	위원	사내이사(Inside)	남(Male)	E, H
	원혜영	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	C, D, E
	이지윤	위원	사외이사(Independent)	여(Female)	B, E, F
	류강석	위원	사외이사(Independent)	남(Male)	B, E
경영위원회	이우봉	위원장	사내이사(Inside)	남(Male)	E, G
	이효율	위원	기타비상무이사(Other non-executive)	남(Male)	E, G
	천영훈	위원	사내이사(Inside)	남(Male)	E, F

(4) 회사의 지속가능경영 관련 이사회내 위원회를 설치하였다면 그 구체적인 기능 및 역할

ESG 위원회 설치 여부 Y(O)

회사는 지속가능경영 추진을 위한 이사회 중심의 거버넌스 체계를 강화하고자 이사회 내에 ESG위원회를 설치하였습니다. ESG위원회는 환경(E), 사회(S), 지배구조(G) 전반에 걸친 주요 정책 및 전략에 대해 심의·자문·승인 기능을 수행하며, ESG리스크 관리, 기후변화 대응, 공시 및 평가대응 등 중장기 과제를 이사회 차원에서 논의합니다. 또한 ESG 관련활동의 이행 현황 및 성과를 정기적으로 점검하고 이사회에 보고함으로써 지속가능경영의 실행력을 높이고 있습니다.

아울러, 회사는 ESG 전략의 수립과 실행을 전담하는 ESG경영팀을 운영하고 있으며, 이를 통해 ESG 과제의 내재화, 성과 관리,외부 공시 및 평가 대응 등 실무 전반을 총괄하고 있습니다. ESG위원회와의 긴밀한 협업을 바탕으로, ESG경영팀은 전사 차원의 지속가능경영 목표 달성과 이해관계자와의 신뢰 형성을 위한 기반을 마련하고 있습니다.

(5) 이사회 의장을 사외이사로 선임하였는지 여부

이사회 의장이 사외이사인지 여부 N(X)

보고서 제출일 현재 회사의 이사회 의장은 이효율 기타비상무이사입니다. 풀무원은 이사회 의장조건을 사내이사 및 기타비상무이사로 제한하지 않으며, 해당 직무를 가장 적절히 수행할 수 있는 인물을사외이사 과반으로 구성된 이사회에서 평가·결의하여 선임하고 있습니다.이는 기업이 처한 환경에 따라 유연하게 리더십 구조를 채택하는 접근으로, 실제 S&P 500 기업의 약 76%가 이와 유사한 방식으로 운영하고있습니다.
2024년, 풀무원 이사회는의장의 역할(이사회 규정 제5조 3항), 신임 총괄CEO 선임및 경영 안정성 등을 종합적으로 고려하여, 이효율 기타비상무이사를 이사회 의장으로 선임하였습니다. 이효율 의장은 총괄CEO 대표이사 경험과 탁월한 통찰력 및 리더십을바탕으로, 경영진 견제 및 조언 역할은 물론, 독립적인 이사회운영을 이끄는 데 적합한 인물입니다. 또한 신임 총괄CEO 및사외이사 간 원활한 소통을 지원하는 가교로서의 역할도 충실히 수행하여 이사회 중심의 경영 의사결정을 원활히 이끌고 있습니다.

한편, 풀무원은 이사회의 독립성을 강화하고 견제 기능을 보완하는 장치로서 선임사외이사제도를 함께 운영하고 있습니다.

(6) 선임 사외이사, 집행임원제도 도입 여부 및 그 제도 도입 배경 이유, 관련 근거, 현황 등

선임사외이사 제도 시행 여부 Y(O)

집행임원 제도 시행 여부 N(X)

2018년 5월 선임사외이사제도를최초 도입하여 이사회 규정 제5조의 2에 따라 사외이사를대표하는 이사로 선임사외이사를 사외이사들이 자체적으로 선임하여 운영하고 있습니다. 선임사외이사는 사외이사전원으로 구성되는 사외이사회의 소집 및 주재 권한이 있으며, 사외이사의 효율적인 업무를 위한 지원, 이사회 및 각 위원회의 기능과 활동의 효율성에 대한 검토, 평가, 보고 업무를 수행합니다. 또한 선임사외이사는 사외이사들 중에서 사외이사들이자체적으로 선임하도록 하며 사외이사가 아닌 이사들의 의결권을 배제하여 이사회의 독립성 및 감독 기능을 더욱 강화하고 있습니다.
보고서 제출일 현재 선임사외이사는 원혜영 사외이사입니다. 원혜영 사외이사는 2024년 3월 28일제40기 정기 주주총회를 통해 연임으로 선임되었으며, 2026년 3월 31일 개최된 이사회에서 선임사외이사로 선임되었습니다.

당사는 본 보고서 작성기준일 및 제출일 현재 집행임원 제도를시행하고 있지 않습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 이사회의 구성 및 사외이사의 독립성 관련 미진한 부분이 있다면 그 사유 및 향후 개선 계획을 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 7월 22일 시행 예정인 개정 상법에서 요구하는 사외이사 구성 기준(이사총수의 3분의 1 이상) 보다도강화된 수준으로 사외이사를 선임하였으며, 이사회 내 8개의위원회를 두어 사외이사와 이사회 내 위원회 중심으로 이사회를 운영하고 있습니다. 이러한 회사의 이사회운영 상황을 미루어 볼 때 당사는 이사회의 구성 및 사외이사의 독립성과 관련하여 미진한 부분은 없습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

회사는 이사회의 독립성과 투명한 의사결정 구조를 강화하기 위해 대표이사와 이사회 의장을 분리하여 운영하고 있으며, 현재 이사회 의장은 기타비상무이사인 이효율 이사가 맡고 있습니다. 또한 2018년부터 선임사외이사제도를 도입하여 사외이사 간의 독립적인 논의 구조를 마련하고, 이사회 본연의 감시 기능을 실질적으로 수행할 수 있도록 지원하고 있습니다. 이사 선임은 전원 사외이사로 구성된 사외이사후보추천위원회를 통해 후보자의 자격과 독립성을 철저히 검토한 후 주주총회에 상정되며, 선임 전 과정에서 사외이사 독립성 요건 위배여부를 사전 점검하고 있습니다. 앞으로도 당사는 법적 요건은 물론 글로벌 스탠더드를 반영한 독립성 기준을 지속적으로 준수하고, 선임사외이사 제도와 사외이사후보추천위원회 운영을 통해 이사회의 독립성과 감독 기능을 더욱 공고히 해 나갈 계획입니다.

■ [304200] (세부원칙 4-2) - 이사회는 기업경영에 실질적으로 기여할 수 있도록 지식 및 경력 등에 있어 다양한 분야의 전문성 및 책임성을 지닌 유능한 자로 구성하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)
당사는 상기 세부원칙을 준수하고 있습니다.

가. 이사회의 현황에 대하여 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 이사회의 전문성, 책임성 및 다양성을 확보하기 위한 기업의 정책 마련 여부와 현황, 이사회가 모두 동일한 성별로 구성된 경우 그 이유

이사회 성별구성 특례 적용기업인지 여부 N(X)

이사회 구성원이 모두 동성(同性)이 아닌지 여부 Y(O)

이사회는 기업경영에 실질적으로 기여할 수 있도록 지식 및 경력 등에 있어 다양한 분야의 전문성 및 책임성을 지닌 유능한 자로 구성되어있습니다.
구성원별로 살펴보면 이효율 기타비상무이사는 당사의 총괄CEO 대표이사를 역임하였으며 영업, 마케팅, 생산, 해외사업등 주요 핵심 사업을 두루 이끌어 온 경영 전문가입니다. 현재 이사회 의장으로서 이사회를 중심으로 하는선진지배구조 체제를 확립해가고 있으며, 다양한 이해관계자와 지속 성장할 수 있는 경영철학으로 회사의장기적 성장 방향을 제시하고 있습니다.탁월한 전문성과 통찰력을 바탕으로 경영진의 견제 및 조언 기능은 물론 독립적인 이사회 중심 경영을 이끌어갈 적임자로 판단되어 2024년 3월 및 2025년 3월 이사회 결의를 통해 이사회 의장으로 선임되었습니다.

이우봉 사내이사는 보고서 제출일 현재 당사의 총괄CEO 대표이사이며, 1988년부터 현재까지 ㈜풀무원 및 계열사 등의 주요 보직을 두루 경험하면서 회사의 성장과 함께한 식품업계전문가입니다. 특히 코로나-19(COVID-19) 영향으로사업상 경영 위기가 우려되는 비상시기에 (주)풀무원푸드앤컬처대표이사를 역임하면서 빠른 판단력과 실행력을 토대로 외부 변수를 신속히 극복할 뿐만 아니라 괄목할 만한 성과를 달성한 능력 있는 경영자로 평가받고있습니다. 이처럼 전문적이고 폭 넓은 지식으로 앞으로도 회사의 경영 및 발전에 비중 있는 역할을 수행할수 있는 적임자입니다.

천영훈 사내이사는 2026년 3월 31일 당사의 제42기 정기주주총회에서 신규 선임되었습니다. 풀무원식품의 대표이사로서 대형 거래처 확보, 고수익 구조 유지 등의성과 창출을 통해 회사의 미래 성장 동력을 확보해오고 있습니다.
30년 이상 식품산업에 종사한 전문가로서 회사의 경영 및 발전에 기여하고있습니다.

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

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

김우진 사외이사는 현재 서울대학교 경영전문대학원 교수로 재직 중인 재무금융 전문가입니다. 뿐만아니라 현재 국민연금 투자정책전문위원 위원 등 다양한 경험과 전문적 식견을 바탕으로 국내 지배구조 건전성 확립을 위해 활발한 활동을 펼치고 있는국내 최고 권위의 전문가입니다. 당사 감사위원회 위원장으로 활동하여 투명성과 독립성 확보에 기여하고있습니다.

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

이수연 사외이사는 금융기관 경력과 투자 및 리스크 관리 분야 경험과 지식을 겸비한 전문가입니다. 특히상법에서 규정하는 회계·재무전문가 ④형에 해당하는 '금융회사·정부기관 등에서 회계·재무분야업무 또는 감독분야 근무경력자' 기본 자격을 갖추었을 뿐만 아니라, 국제경험을겸비하였습니다. 이를 바탕으로 당사의 이사회에 독립적 관점과 내부통제 및 준법경영 강화에 일조하고 있습니다.

신미현 사외이사는 글로벌 기업 경력과 인사 관리 분야에 경험과 지식을 겸비한 전문가로서 인사 채용, 경력개발, 노무 관리 경험을 기반으로 당사 이사회의 HRM/조직문화/노사 관련 전문성 강화에 기여하고 있습니다.

류강석 사외이사는 2026년 3월 31일 당사의 제42기 정기주주총회에서 신규 선임되었습니다. 학문적 전문성과 풍부한 실무 경험을 겸비한 마케팅 분야의 권위자로서, 기업의브랜드 전략 수립과 글로벌 경쟁력 강화를 위한 전략적 자문 역할에 기여하고 있습니다.

김소정 사외이사는 2026년 3월 31일 당사의 제42기 정기주주총회에서 신규 선임되었습니다. 오프라인·온라인 유통 및 금융업에 높은 이해도를 가지고 있으며, 디지털전환을 주도한 경험을 바탕으로 당사의 핵심 추진전략 중 하나인'AX(AI Transformation) 혁신을 통한 신성장 동력 확보'에 전략적인 방향과조언을 제공하고 있습니다.

회사는 이사회의 전문성, 책임성 및 다양성을 체계적으로 확보하기 위해 명확한 기준과 절차에따라 이사 선임 정책을 운영하고 있으며, 예비 후보군을 별도로 관리하고 있습니다. 당사는 사업 전략, 산업 특성, 시장환경 등을 반영하여 이사회가 수행해야 할 핵심 역량을 정의하고, 이를 바탕으로 이사역량구성표(Board Skills Matrix)를 활용해 최적의 역량 조합을 갖춘 이사회 구성을 추진하고 있습니다. 사외이사는 경영, 회계, 법률, 식품산업 등 관련 분야의 전문성과 경험을 보유한 외부 인사 중에서 사외이사후보추천위원회의 검증을 거쳐 주주총회에서선임되며, 이 과정에서 성별, 연령, 출신지역, 인종 등 다양한 배경을 적극적으로 고려하고 있습니다.

한편, 당사는 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의20에서 정하는 이사회 성별 특례조항이 적용되지 않으나, 이사회의 전문성과책임성 및 다양성을 확보하기 위해 이사회 전체 구성원 11인 중 3인이여성이사(전체 구성원 대비 27.3%)로 구성되어 있습니다.

(2) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 이사 선임 및 변동 내역

- 기타비상무이사 이효율은 2025년 3월 26일 사내이사 임기만료 후 동일 개최된 제41기 정기주주총회에서 기타비상무이사로 신규 선임되었습니다.
- 사외이사 한찬식은 2025년 3월 26일 개최된 제41기정기주주총회에서 재선임되었습니다.
- 감사위원이 되는 사외이사 김우진은2025년 3월 26일 개최된 제41기 정기주주총회에서 재선임되었습니다.
- 사외이사 이지윤은 2025년 3월 26일 개최된 제41기정기주주총회에서 재선임되었습니다.
- 사외이사 신미현은 2025년 3월 26일 개최된 제41기정기주주총회에서 신규 선임되었습니다.
- 사외이사 이경미는 2025년 3월 26일 임기만료로 퇴임하였습니다.
- 기타비상무이사 남승우는 2026년 2월 27일 사임하였습니다.
- 사내이사 천영훈은 2026년 3월 31일 개최된 제42기정기주주총회에서 신규 선임되었습니다.
- 사외이사 류강석은 2026년 3월 31일 개최된 제42기정기주주총회에서 신규 선임되었습니다.
- 사외이사 김소정은 2026년 3월 31일 개최된 제42기정기주주총회에서 신규 선임되었습니다.
- 사외이사 이수연은 2026년 3월 31일 개최된 제42기정기주주총회에서 감사위원이 되는 사외이사로 재선임되었습니다.
- 사외이사 김영환, 심수옥은 2026년 3월 31일 임기만료로 퇴임하였습니다.

표 4-2-1: 이사 선임 및 변동 내역

	구분	최초선임일	임기만료(예정)일	변동일	변동사유	현재 재직 여부
이효율	기타비상무이사(Other non-executive)	2025-03-26	2028-03-26	2025-03-26	선임(Appoint)	O

	구분	최초선임일	임기만료(예정)일	변동일	변동사유	현재 재직 여부
이우봉	사내이사(Inside)	2024-03-28	2027-03-27	2024-03-28	선임(Appoint)	O
한찬식	사외이사(Independent)	2022-03-30	2028-03-25	2025-03-26	재선임(Reappoint)	O
김우진	사외이사(Independent)	2022-03-30	2028-03-25	2025-03-26	재선임(Reappoint)	O
이지윤	사외이사(Independent)	2022-04-27	2028-03-25	2025-03-26	재선임(Reappoint)	O
신미현	사외이사(Independent)	2025-03-26	2028-03-26	2025-03-26	선임(Appoint)	O
이경미	사외이사(Independent)	2019-03-30	2025-03-26	2025-03-26	만료(Expire)	X
남승우	기타비상무이사(Other non-executive)	2018-03-31	2027-03-27	2026-02-27	사임(Resign)	X
천영훈	사내이사(Inside)	2026-03-31	2029-03-31	2026-03-31	선임(Appoint)	O
류강석	사외이사(Independent)	2026-03-31	2029-03-31	2026-03-31	선임(Appoint)	O
김소정	사외이사(Independent)	2026-03-31	2029-03-31	2026-03-31	선임(Appoint)	O
이수연	사외이사(Independent)	2024-03-28	2029-03-30	2026-03-31	재선임(Reappoint)	O
김영환	사외이사(Independent)	2020-03-30	2026-03-31	2026-03-31	만료(Expire)	X
심수옥	사외이사(Independent)	2020-03-30	2026-03-31	2026-03-31	만료(Expire)	X
원혜영	사외이사(Independent)	2021-03-25	2027-03-27	2024-03-28	재선임(Reappoint)	O

나. 위 기재 내용을 바탕으로 다양한 배경, 전문성 및 책임성 측면에서 이사회 구성에 미흡한 점이 있다면 그 사유 및 향후 계획을 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

■ [304300] (세부원칙 4-3) - 이사 후보 추천 및 선임과정에서 공정성과 독립성이 확보되도록 하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 상기 세부원칙을 준수하고 있습니다.

가. 사내 · 사외이사 선임을 위한 이사후보추천위원회 등을 설치하고 있는지 여부 및 이사후보추천위원회 등 활동에 관하여 설명한다.

이사후보추천위원회 등 설치 여부 Y(O)

이사후보추천위원회 등 위원 중 사외이사 비율 (%) 100

당사는 이사회내 위원회 중 사외이사후보추천위원회를 설치하여 운영하고 있으며, 최근 선임된 신미현, 이수연, 류강석, 김소정 이사 등 당사의 모든 사외이사는 사외이사후보추천위원회의 추천결의를 통하여 선임되었습니다.. 또한 사외이사후보추천위원회는 사외이사로만 구성함으로써 독립성과 투명성을 확보하였습니다.
사외이사후보추천위원회에서 신임 사외이사 후보의 필요 역량 등을 확정한 후 제3의 외부전문업체를 활용하여 전문성 있는 사외이사 Pool을 확보하고 있으며, 위원회 규정에 따라 상반기와 하반기 두 차례 Pooling 현황을 사외이사후보추천위원회에 보고하고 있습니다.
사외이사 후보자 추천을 위하여 사외이후보추천위원회의 의견을 반영한 최종 2~3배수의 후보 선별 후 외부 전문기관을 통한 평판조회, 사외이사 결격사유 및 역량 등을 재검증하는 과정 등을 거쳐 사외이사후보추천위원회에서 최종 후보를 추천하여 주주총회에서 선임하는 절차로 진행하고 있으며, 이사회는 주주총회에 앞서 주주총회에 추천할 이사 후보 확정 안건에 대하여 검토 및 결의를 진행하고 있습니다.

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

나. 주주들에게 이사 후보에 대한 충분한 정보와 검토 시간을 제공하고 있는지 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 주주총회에 이사선임 안건이 포함되어 있을 경우 후보 관련 정보를 상세히 제공하였는지 여부

당사 주주총회 4주 전에 이사회를 개최하여 주주총회 소집을 결정하고, 이사회 당일 주주총회 개최 정보 및 각 이사 후보에 관한 상세정보(출생년도, 주요약력, 회사와의 거래내역, 법령상 결격사유 검증 결과 등)를 모두 정보를 포함하여 금융감독원 전자공시시스템(https://dart.fss.or.kr), 한국거래소 기업공시채널(https://kind.krx.co.kr)을통해 주주에게 소집공고하였습니다. 또한 해당 주주총회의 권리주주 전원에게 이사 후보에 관한 상세정보를 모두 반영하여 상법 제363조 및 정관 제19조에 따른 소집통지를주주총회 개최일 2주 전에 서면으로 발송하여 이사후보에 관한 정보를 사전에 제공하였습니다.

표 4-3-1: 이사 후보 관련 정보제공 내역

		정보제공일(1)	주주총회일(2)	사전 정보제공 기간(일)((2)-(1))	이사 후보 구분	정보제공 내역	비고
제41기 정기 주주총회	이효율	2025-02-25	2025-03-26	29	기타비상무이사(Other non-executive)	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 4. 직무수행계획 5. 이사회의 추천 사유	
	한찬식	2025-02-25	2025-03-26	29	사외이사(Independent)	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 4. 직무수행계획 5. 이사회의 추천 사유	
	김우진	2025-02-25	2025-03-26	29	사외이사(Independent)	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 4. 직무수행계획 5. 이사회의 추천 사유	
	이지윤	2025-02-25	2025-03-26	29	사외이사(Independent)	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 4. 직무수행계획 5. 이사회의 추천 사유	
	신미현	2025-02-25	2025-03-26	29	사외이사(Independent)	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 4. 직무수행계획 5. 이사회의 추천 사유	

		정보제공일(1)	주주총회일(2)	사전 정보제공 기간(일)((2)-(1))	이사 후보 구분	정보제공 내역	비고
제42기 정기 주주총회	천영훈	2026-02-27	2026-03-31	32	사내이사(Inside)	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 4. 직무수행계획 5. 이사회의 추천 사유	
	류강석	2026-02-27	2026-03-31	32	사외이사(Independent)	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 4. 직무수행계획 5. 이사회의 추천 사유	
	김소정	2026-02-27	2026-03-31	32	사외이사(Independent)	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 4. 직무수행계획 5. 이사회의 추천 사유	
	이수연	2026-02-27	2026-03-31	32	사외이사(Independent)	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 4. 직무수행계획 5. 이사회의 추천 사유	

(2) 재선임되는 이사 후보의 경우 과거 이사회 활동 내역 공개 여부 및 그 방법과 내용

재선임 이사 활동내역 제공 Y(O)

당사는 재선임되는 이사 후보의 과거 이사회 활동 내역을사업보고서에 공시하고 있습니다. 또한 풀무원 통합보고서와 홈페이지를 통해서도 과거 이사회 활동내역을확인할 수 있습니다.

다. 집중투표제 채택 여부를 밝히고 이사 후보 선정과 이사 선임 과정에서 소액주주의 의견청취를 위해 어떤 조치 및 노력을 하는지 설명한다.

집중 투표제 채택 여부 N(X)

당사는 정관 제29조에 따라 상법 제382조의 2에서 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. 위 기재 내용을 바탕으로 이사 후보 추천 및 선임 과정에서 공정성과 독립성 확보에 부족한 부분이 있다면 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

■ [304400] (세부원칙 4-4) - 기업가치의 훼손 또는 주주권익의 침해에 책임이 있는 자를 임원으로 선임하지 않도록 노력하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)
당사는 상기 세부원칙을 준수하고 있습니다.

가. 미등기 임원을 포함하여 기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원선임에 관해 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 등기 임원 현황

표 4-4-1: 등기 임원현황

	성별	직위	상근 여부	담당업무
이효율	남(Male)	이사회 의장	X	이사회 의장
이우봉	남(Male)	총괄CEO	O	총괄CEO 대표이사
천영훈	남(Male)	사내이사	O	전략위원회, ESG위원회, 경영위원회
원혜영	남(Male)	사외이사	X	보상위원회, 사외이사평가위원회, 전략위원회, 총괄CEO후보추천위원회
한찬식	남(Male)	사외이사	X	사외이사평가위원회, 감사위원회, 보상위원회
김우진	남(Male)	사외이사	X	감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 보상위원회
이지윤	여(Female)	사외이사	X	ESG위원회, 사외이사후보추천위원회, 전략위원회, 총괄CEO후보추천위원회
이수연	남(Male)	사외이사	X	사외이사후보추천위원회, 감사위원회, ESG위원회
신미현	여(Female)	사외이사	X	보상위원회, 사외이사평가위원회, 전략위원회
류강석	남(Male)	사외이사	X	사외이사후보추천위원회, 전략위원회, 총괄CEO후보추천위원회
김소정	여(Female)	사외이사	X	감사위원회, 사외이사평가위원회, ESG위원회

(2) 미등기 임원 현황

	성별	직위	상근 여부	담당업무
박광순	남	원장	상근	통합운영원장
김태석	남	원장	상근	풀무원기술원장
김종헌	남	실장	상근	경영기획실장
이상준	남	실장	상근	인사기획실장
김성훈	남	실장	상근	AX혁신실장
최승은	여	본부장	상근	온라인사업본부장
강창수	남	센터장	상근	Global PBP PTC 센터장
황보학	남	센터장	상근	GMC PTC 센터장
전기환	남	센터장	상근	PMB PTC 센터장
안덕준	남	센터장	상근	푸드테크사업부장
이정언	남	담당	상근	지속가능경영담당
전승배	남	담당	상근	미래전략담당
홍은기	여	담당	상근	ESH담당
윤은주	여	담당	상근	법무담당
이동화	남	담당	상근	홍보담당
도경업	남	담당	상근	이사회사무국장

(3) 기업가치의 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 회사의 정책 및 그 내용

시행 여부 Y(O)

당사는 기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자가 임원으로 선임되지 않도록 내부 규정인 「경영간부 인사관리규정」에 따라 임원 선임 및 징계 절차를 운영하고 있습니다.
구체적으로는 회계부정, 내부자 거래, 허위공시 등 자본시장 관련 법령 위반 행위, 외부 규제기관(금융감독원, 공정거래위원회 등)으로부터 중대한 제재를 받은 경우, 그 밖의 중대한 윤리적·법적 위반 행위 등이 확인될 경우 인사위원회 심의를 통해 임원 선임 대상에서 제외하도록 하고 있습니다. 또한 회사가 정한 제반 규정을 위반한 임원에 대해서는 징계 절차를 운영함으로써 징계의 일관성과 공정성을 확보하고, 동일 유형의 사고 재발 방지를 위해 노력하고 있습니다.
또한 당사는 사외이사 선임 과정에서도 사외이사후보추천위원회를 운영하고 있으며, 상법상 결격사유뿐만 아니라 법규 위반으로 사법적·행정적 제재를 받은 이력 여부 등을 종합적으로 검토하여 기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자가 선임되지 않도록 관리하고 있습니다.

(4) 보고서 제출일 현재 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래행위, 공정거래법상 부당지원, 사익편취 행위 혐의로 기소되었거나 확정판결의 이력이 있는 자, 외부감사법상 회계처리기준 위반으로 증권선물위원회로부터 해임권고 등 조치를 받은 자가 임원으로 선임되어 있는지 여부

보고서 제출일 현재 당사의 임원 중 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래행위, 공정거래법상 부당지원, 사익편취 행위 혐의로 기소되었거나 확정판결의 이력이 있는 자, 외부감사법상회계처리기준 위반으로 증권선물위원회로부터 해임권고 등 조치를 받은 자는 없습니다.

(5) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 주주대표 소송이 제기되었다면 그 내용 및 현황

해당 기간동안 주주대표 소송이 제기된 적은 없습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임 있는 자가 임원으로 선임되지 않도록 하는 노력에 부족한 부분이 있다면 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위해 노력하고 있으며, 현재 미진하거나 부족한 점이 없습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 앞으로도 모든 주주의 권익을 보호하고 기업가치를 제고할 수 있는 자를 임원으로 선임하고 선임 이후에도 각 임원이 위임 계약의 내용을 준수하고 법과 규정을 준수해 나가도록 노력해 나가겠습니다.

[305000] (핵심원칙 5) 사외이사는 독립적으로 중요한 기업경영정책의 결정에 참여하고 이사회의 구성원으로서 경영진을 감독 · 지원할 수 있어야 한다.

■ **[305100] (세부원칙 5-1) - 사외이사는 해당 기업과 중대한 이해관계가 없어야 하며, 기업은 선임단계에서 이해관계 여부를 확인하여야 한다.**

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 상법 제382조 및 542조의8 등 관련 법령 등을 준수하여 상기 세부원칙을 준수하고 있습니다.

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

(1) 사외이사가 과거 해당 기업 및 계열회사에 재직한 경력이 있는지 여부 및 그 내용

보고서 제출일 현재 당사의 사외이사는 총 8인이며, 사외이사로 선임되기 이전에 당사 및 당사의 계열회사에 재직한경력은 없습니다.

표 5-1-1: 보고서 제출일 현재 사외이사 재직기간

	당사 재직기간(월)	계열회사 포함 시 재직기간(월)
원혜영	62	62
한찬식	50	50
김우진	50	50
이지윤	49	49
이수연	26	26
신미현	14	14
류강석	2	2
김소정	2	2

(2) 최근 3년간 사외이사 또는 사외이사가 최대주주로 있는 회사와 해당기업(계열회사 포함)간 거래 내역이 있는 경우 그 내역

보고서 제출일 현재 당사는 최근 3년간 사외이사 또는 사외이사가 최대주주로 있는 회사 및 그 기업의 계열회사와 거래한 내역이 없습니다.

(3) 최근 3년간 사외이사가 임직원으로 재직하고 있는 회사와 그 해당 기업간 거래 내역이 있는 경우 그 내역

보고서 제출일 현재 당사는 최근 3년간 사외이사가 임직원으로 재직하고 있는 회사와 거래한 내역이 없습니다.

(4) 기업이 위 거래 내역을 확인하는 절차 및 관련 규정이 있는지 여부 및 그 내용

시행 여부 Y(O)

현재 선임된 사외이사는 당사와 중대한 이해관계가 없으며 독립성을철저히 유지하고자 합니다.

당사는 공정하고 투명한 사외이사 선임을 위하여 사외이사로만 구성된 사외이사후보추천위원회를 설치하였습니다. 사외이사후보추천위원회는 상법 및 위원회 규정에 따라 사외이사후보자 선정 시 상법에서 요구중인 사외이사 자격요건은 물론 전문성, 직무공정성, 윤리책임성, 충실성 등의 자격요건과 당사와 사외이사 후보자 간의 이해관계와 독립성을 충분히 검토하고 있습니다.
또한 사외이사 선임 이후에도 상시 및 주기적으로 외부 공시 전 사내시스템및 사외이사 개별확인 등을 통해 이사와 회사와의 거래유무, 경력사항 업데이트 등을 포함한 수시 재검증하여 별도 스크리닝 하고 있습니다.

이사회규정 제10조 4항에 의거, 이사와 회사와의 거래 및 겸직 등의 경우 필요 시 이사회의 사전 승인을 거치도록 규정하고 있으며, 그밖에 상법 제382조 제3항 및 상법 제542조의8을 비롯한 사외이사 결격사유에 대해서도 홈페이지에 별도 게시하며 상시 및 주기적으로 검토하여 자격요건을 준수하고 있습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 기업과 중대한 이해관계가 없는 사외이사를 선임하기 위한 노력에 부족한 부분이 있다면 그 사유 및 향후계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

■ [305200] (세부원칙 5-2) - 사외이사는 충실한 직무수행을 위하여 충분한 시간과 노력을 투입하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)
당사는 상기 세부원칙을 준수하고 있습니다.

가. 사외이사의 직무수행과 관련된 사항 전반에 대하여 아래 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 사외이사의 타기업 겸직 허용 관련 내부기준

시행 여부 Y(O)

당사는 사외이사의 타기업 겸직을 허용하고 있으나, 상법 시행령 제34조에 따라 당사 외에 1개 회사의 이사 · 집행임원 · 감사로만 재임 가능하도록 하고 있습니다.
또한 사외이사 선임 시 '사외이사 자격요건 적격 확인서' 수취를 통해 타사 겸직 현황을 확인하고 선임 후 정기적으로 타사 겸직현황에 대해 개별적으로 사외이사에게 확인하고 있습니다.

(2) 보고서 제출일 현재 재직중인 사외이사의 타기업 겸직 현황

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

표 5-2-1: 사외이사 겸직 현황

	감사위원 여부	최초선임일	임기만료예정일	현직	겸직 현황			
					겸직기관	겸직업무	겸직기관 근무시작월	겸직기관 상장여부
원혜영	X	2021-03-25	2027-03-27	(사)웰다잉시민운동 공동대표	(사)웰다잉시민운동	공동대표	'18.12	비상장

	감사위원 여부	최초선임일	임기만료예정일	현직	겸직 현황			
					겸직기관	겸직업무	겸직기관 근무시작월	겸직기관 상장여부
한찬식	O	2022-03-30	2028-03-25	김·장법률사무소 변호사	에이치디현대일렉트릭㈜	사외이사	'23.03	코스피
김우진	O	2022-03-30	2028-03-25	서울대 경영전문대학원 재무금융 교수	㈜메리츠금융지주	사외이사	'26.03	코스피
이지윤	X	2022-04-27	2028-03-25	플레시먼힐러드코리아 상임고문	아르스 프락시아	상임고문	'20.07	비상장
이수연	O	2024-03-28	2029-03-30	나눔경영컨설팅㈜	나눔경영컨설팅㈜	대표이사	'24.08	비상장
신미현	X	2025-03-26	2028-03-26	큐니티코리아 HR Leader	디디피스페셜티 프로덕츠코리아㈜	사내이사	'25.07	비상장
류강석	X	2026-03-31	2029-03-31	고려대학교 경영대학 교수	-	-	-	-
김소정	O	2026-03-31	2029-03-31	이화여자대학교 경영전문대학원 초빙교수	현대캐피탈㈜	사외이사	'25.03	비상장

나. 위 기재 내용을 바탕으로 사외이사가 충실한 직무수행을 위해서 충분한 시간과 노력을 투입하고 있지 못하는 사항이 있다면 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

■ [305300] (세부원칙 5-3) - 기업은 사외이사의 직무수행에 필요한 정보, 자원 등을 충분히 제공하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 상기 세부원칙을 준수하고 있습니다.

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

(1) 사외이사에 대한 인적·물적 자원 제공 및 사내 정보 등 제공현황

당사는 매년 신임 사외이사를 대상으로 오리엔테이션을 실시하여 신임 사외이사가 회사의 현황을 신속하게 파악할 수 있도록 적극 지원하고 있습니다. 또한 연평균 8회 이상 정기/임시 이사회를 개최하여 사외이사들의 직무수행에 필요한 정보를 구체적으로 제공하고 이사회를 통해 논의된 내용에 관해 충실히 F/up하여 중요 조언들이 회사경영에 적용되도록 합니다. 이 외에도 매년 실시하는 연간사업계획 및 중기전략 워크숍에 사외이사 전원이 배석함으로써 회사의 전략 및 장기적 방향성에 대한 이해도 제고를 위하여 충분한 정보 제공 및 활동을 지원하고 있습니다. 또한 이사회에서는 매년 국내외 사업장 방문을 실시하여 현장보고를 통한 상세보고도 적극적으로 하고 있습니다.

이와 더불어 당사의 사외이사는 이사회 규정 제17조에 따라 별도의 이사회 승인 없이 사외이사의 업무 수행을 위하여 필요한 경우 관계 임직원 또는 외부감사인, 법률고문 등의 외부 전문가의 지원 또는 자문을 받을 수 있고, 그 비용은 회사가 부담하는 것으로 정하고 있습니다.
또한 당사는 사외이사에게 직무 수행을 위한 태블릿 PC를 지급하고 이사회 온라인 커뮤니티를 만들어 정관, 이사회 규정 등 사내 규정과 이사회 자료, 의사록 등을 자유롭게 접근하고 확인할 수 있도록 체계를 마련하였습니다. 이를 통해 사외이사는 직무수행과 관련한 다양한 사내 정보를 태블릿PC와 온라인 커뮤니티를 통해 제공받고 실시간으로 확인하고 있습니다.

(2) 사외이사의 정보(자료)제공 요구에 대응하기 위한 전담인력 현황

전담인력 배치 여부 Y(O)

당사는 이사회 규정 제16조에 따라 이사회 및 이사회 의장에 대한 업무지원을 활성화하고, 이사회 및 각 위원회의 원활한 회의 진행을 보좌하거나, 지시사항을 처리하기 위해 이사회 및 이사회 의장 직속 지원 조직으로 이사회사무국을 설치하여 이사회의 원활한 활동을 지원하고 있습니다. 이사회사무국은 이사회 및 이사회내 위원회의 효율적인 운영지원, 이사회의 의사결정 프로세스 진행 및 제안 사항의 소통, 역량 강화와 이사회 법적 준수에 필요한 정보 및 서비스 제공을 통해 당사의 건전한 거버넌스 유지/개선 및 회사의 미션 달성을 지원하고 있습니다. 또한 정기/임시 이사회 개최시 사외이사들의 직무수행에 필요한 정보를 구체적으로 제공하고 있습니다.
이 밖에도 이사회내 위원회 중 일부 위원회에는 각 위원회를 전담하는 별도 부서를 지정하여 보다 전문적인 정보 제공과 더불어 위원회가 독립적으로 운영될 수 있도록 지원하고 있습니다.

보고서제출일 현재 이사회 및 이사회내 위원회 지원 전담 부서 현황은 표 4-1-1을 참조 바랍니다.

(3) 사외이사의 업무수행에 필요한 교육을 실시하는 지 여부 및 교육 제공현황

교육실시 여부 Y(O)

당사는 신임 사외이사에 대하여 별도의 교육을 실시하여 회사의 현황을 신속하게 파악할 수 있도록 적극 지원하고 있습니다.
또한 경영전략 부서 등 사내 조직과 외부 회계법인 등을 통해 연 2회 이상 사외이사를 대상으로 교육을 실시하고 있습니다.

공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 사외이사 대상 교육 실시 현황은 아래와 같습니다.

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2025.04.02	(주)풀무원 이사회사무국 등	신미현	-	신임 사외이사 교육
2025.06.26	(주)풀무원 경영기획실 등	김영환, 심수옥, 원혜영, 한찬식, 김우진, 이지윤, 이수연, 신미현	-	(주)풀무원 중기 전략 및 계획
2025.12.05	(주)풀무원 이사회	김영환, 심수옥, 원혜영, 한찬식, 김우진, 이지윤, 이수연, 신미현	-	AX 특강
2025.12.05	에코앤파트너스	김영환, 심수옥, 원혜영, 한찬식, 김우진, 이지윤, 이수연, 신미현	-	글로벌 ESG 및 기후정책 변화의 주요 영향
2026.04.24	(주)풀무원 이사회사무국 등	류강석, 김소정	-	신임 사외이사 교육

(4) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 이사회와 별도로 사외이사들만 참여하는 회의가 있다면 그 내용

사외이사 별도회의 개최 여부 Y(O)

당사는 사외이사들만 참여하여 회의가 개최될 수있도록 교류를 장려하고 있습니다. 이를 통해 이사회의 독립성 확보가 제고될 수 있도록 향후에도 필요시 적극 지원할 예정입니다.

표 5-3-1: 사외이사만으로 이루어진 회의 내역

	정기/임시	개최일자	출석 사외이사(명)	전체 사외이사(명)	회의 사항	비고
1차	임시(EGM)	2025-01-13	8	8	자유토론	
2차	임시(EGM)	2025-03-25	8	8	자유토론	
3차	임시(EGM)	2025-07-16	8	8	자유토론	
4차	임시(EGM)	2025-12-05	8	8	자유토론	
5차	임시(EGM)	2026-01-08	8	8	자유토론	
6차	임시(EGM)	2026-03-23	8	8	자유토론	

나. 위 기재 내용을 바탕으로 사외이사 직무수행에 필요한 기업의 지원 중 부족한 점이 있다면 그 내용을 설명하고 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

[306000] (핵심원칙 6) 사외이사의 적극적인 직무수행을 유도하기 위하여 이들의 활동내용은 공정하게 평가되어야 하고, 그 결과에 따라 보수지급 및 재선임 여부가 결정되어야 한다.

■ **[306100] (세부원칙 6-1) - 사외이사의 평가는 개별실적에 근거하여 이루어져야 하고, 평가결과는 재선임 결정에 반영되어야 한다.**

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 상기 세부원칙을 준수하고 있습니다.

가. 사외이사 개인별 평가를 실시하고 그 평가 결과를 재선임에 반영하는지 여부를 다음 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 사외이사의 개별 평가 실시 여부 및 그 구체적인 방법

사외이사 개별평가 Y(O)

당사는 이사회 내 위원회로 사외이사평가위원회를 두어 사외이사의 이사회내활동에 대한 평가와 이사회에 대한 평가에 대해 검토하고 결의하도록 하고 있습니다. 사외이사평가위원회운영규정은 2006년 제정하여 제3조(직무와 권한)에 따라 사외이사의 이사회 내 활동에 대한 평가와 이사회에대한 자체 평가를 실시하고 있습니다. 2025년 5월13일 개최된 1차 임시 사외이사평가위원회에서는 위원회의 역할과 권한을선진 거버넌스 기준에 부합하도록 사외이사평가위원회의 규정 개정을 논의하였으며, 해당 개정안은 2025년 6월 27일 개최된 3차 임시 이사회에서 최종 승인되었습니다.

2025년부터는이전 평가와는 다르게 자기평가와 동료평가 항목을 동일하게 운영하였으며, 사외이사의 역할과 책임, 이사회 참여, 이해관계자와의 소통 진행의 3개 부문 13개 문항에 대해 리커트 척도 방식으로 진행하였습니다.

(2) 사외이사 평가의 공정성 확보 방안

당사는 사외이사 본인이 자체적으로 문항에 자기점수를 부여하는 자기 평가 방식에 더해 공정성과 객관성을 확보하고자 사외이사 동료평가를 함께 실시하고 있으며, 사외이사개인별로 이사회 활동에 대하여 다양한 시각과 피드백을 제공하고 사외이사간 협력과 이사회 운영에 효율성을 강화하고자 합니다. 사외이사평가위원회에서는 평가를 개선하기 위한 논의를 매년 진행하고 있습니다.

(3) 사외이사 평가를 재선임에 반영하는지 여부

재선임 여부 반영 Y(O)

당사는 사외이사 개인별 평가결과를 개별적으로 제공합니다. 사외이사후보추천위원회에서는 최근 3개년 동료평가 평균점수를 사외이사 재선임 심의에 반영하고 있습니다. 이와 함께, 평가 결과에 기반한 개선 방안과 향후 계획을 지속가능경영보고서 등을 통해 외부에 보다 적극적으로 공개하며 이사회 운영의 투명성을 강화했습니다.

[2025년 이사회 평가 결과 및 개선 계획]
①이사회 구성 및 역할(4.94점)
- 개선 사항: 이사 충실 의무 관점의 이사회 역할 강화
- 개선 계획: 연도별 이사회 주요 테마 중심 논의 강화, 이사회 역량 강화를 위한 교육 개선
②이사회의 독립성(4.97점)
③이사회의 효율성(4.77점)
④위원회 운영 효율성 제고(4.90점)
- 개선 사항: 위원회 운영 효율성 제고
- 개선 계획: 안건 계획 사전 보고 및 의견 수렴, 위원회 별 수시 개선 진행

나. 위 기재 내용을 바탕으로 사외이사에 대한 평가를 시행하지 않거나 평가를 하더라도 재선임 결정에 반영하지 않는다면 그 사유 및 앞으로의 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

■ [306200] (세부원칙 6-2) - 사외이사의 보수는 평가 결과, 직무수행의 책임과 위험성 등을 고려하여 적정한 수준에서 결정되어야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 상기 세부원칙을 미준수하고 있습니다.

가. 사외이사의 보수에 관하여 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 사외이사의 보수 정책 내용과 그 정책 수립배경, 구체적인 보수의 산정 기준

사외이사 보수 정책 수립 Y(O)

당사는 이사회 중심 경영을 위한 역량 있는 사외이사 확보를 위한경쟁력 확보 관점과 사외이사의 적극적인 이사회 활동의 참여 관점에서 사외이사의 보수 정책을 수립하였습니다.

이사 보수 한도에 관해서는 관련 법률에 따라 주주총회 승인을 통해확정하고 있으며, 해당 보수한도 내에서 각 사외이사에게 지급되는 구체적인 보수의 산정 기준과 보수액은당사의 정관과 이사회 규정에 따라 이사회에서 정하고 있습니다.

현재당사의 사외이사의 보수는 기본급과 이사회 내 위원회 활동 여부 등을 기준으로 지급하는 위원장 수당 및 위원회 참여 수당으로 이루어져 있으며, 사업보고서 및 분·반기 보고서에 사외이사의 보수를 공개하고 있습니다.

(2) 주식매수선택권을 부여하였다면 그 수량 및 행사조건 관련 구체적인 사항

스톡옵션 부여 여부 N(X)

성과 연동 여부 N(X)

당사는 보고서 작성기준일 현재 사외이사에게 주식매수선택권을부여한 내역이 없습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 사외이사의 평가 결과와 직무수행의 책임과 위험성 등을 고려하여 적정한 수준에서 보수가 결정되는데 부족한 부분이 있다면 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사는 사외이사의 평가 결과를 각 사외이사의 보수 결정에 반영하고 있지 않으며, 이를 위해서는 내부 규정 등의 개정과 이사회의 승인 등의 절차가 필요하여 단기적으로 평가 결과를 보수에 연계하기에는 어려운 상황입니다.

다만, 현재 사외이사의 보수는 이사보수한도 범위 내에서 수립된 보수 정책과 구체적인 기준에 따라 기본급과 위원장 수당, 위원회 참여 수당으로 구성되어 지급하고 있습니다.

이 중 위원장 수당은 위원장으로서 수행하는 고유한 역할과 그에 수반되는 결정의 책임, 그리고 직무 수행 과정에서 발생할 수 있는 위험성과 부담을 고려하여 사외이사인 위원회 위원장에게 별도로 지급하고 있습니다.

위원회 참여 수당은 사외이사 개개인이 소속된 위원회에서의 직무 수행에 대한 책임을 명확히 하고, 적극적인 역할 수행을 독려하기 위한 목적에서 지급하고있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

앞으로도 사외이사의 보수 정책과 기준을 심도있게 관리하고 필요시 개정하여 적정한 보수가 지급될 수 있도록 하며, 사외이사 평가 결과를 다양하게활용할 수 있는 방안을 검토할 계획입니다.

[307000] (핵심원칙 7) 이사회는 기업과 주주의 이익을 위한 최선의 경영의사를 결정할 수 있도록 효율적이고 합리적으로 운영되어야 한다.

■ [307100] (세부원칙 7-1) - 이사회는 원칙적으로 정기적으로 개최되어야 하며, 이사회의 권한과 책임, 운영절차 등을 구체적으로 규정한 이사회 운영규정을 마련하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 상기 세부원칙을 준수하고 있습니다.

가. 이사회 운영 전반에 관하여 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 정기이사회 개최 여부 및 이사회 운영 관련 규정 내용

정기이사회 개최 Y(O)

이사회 운영 관련 규정 존재 여부 Y(O)

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

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

(2) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 정기 및 임시 이사회 개최 정보

공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출시점까지 당사는 정기 이사회를 7회, 임시 이사회는 6회 개최하였습니다.
이사회는의장이 소집하며, 회일 1주 전까지 각 이사에게 소집을 통지합니다. 이사 전원의 동의가 있을 때에는 소집 절차를 생략할 수 있습니다.

표 7-1-1: 이사회 개최 내역

	개최횟수	평균 안건통지-개최간 기간(일)	이사 평균 출석률 (%)
정기	7	15	100
임시	6	14	98

나. 이사회가 최선의 결정을 내릴 수 있도록 회사가 제공하는 정책을 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 각 임원의 성과 평가와 연계된 보수 정책의 수립 및 공개 여부

임원보수 정책수립 여부 Y(O)

보수정책의 공개 여부 N(X)

당사는 기업지배구조헌장 제8조에 의거하여 경영진의 경영활동 평가 결과를 보수에 적정하게 반영하고 있습니다. 또한 이사의 보수는 주주총회에서 승인된 지급한도 내에서 보상위원회의 심의 및 이사회의 결의를 통해 결정하고 있습니다. 이사회는 개별 이사 보수 결정 등을 보상위원회에 위임할 수 있으며, 당사 보상위원회는 보수 결정 과정의 객관성과 투명성 확보를 위해 성과목표를 포함한 보상체계의 수립·운영, 성과평가 결과, 개별 보수액, 비정기적 보상 지급 여부 등을 심의·결의하고 있습니다.
구체적으로는 「경영간부 인사관리규정」에 따라 해당 조직의 매출액, 영업이익 등으로 구성된 계량지표와 회사의 중장기 기대사항 이행도, 리더십, 회사 성과 기여도 등으로 구성된 비계량지표를 종합적으로 평가하여 연봉 및 성과 인센티브를 결정하고 있습니다.

(2) 임원배상책임보험 가입 여부

시행 여부 Y(O)

당사는 이사회의 승인을 거쳐 임원배상책임보험을 가입하고 있습니다. 또한 임원이 고의 또는 중대한 과실로 회사에 대하여 손해를 발생시킨 경우 해당 임원에 대해서는 정관의 이사의회사에 대한 책임감경 규정을 적용하지 않으며, 해당 임원에 대하여 손해배상청구 및 손해에 상응하는 문책을함으로 이사의 책임 회피 등 남용을 방지하고 있습니다. 이 밖에도 이사회 규정에는 각 대표이사와 사내이사가 담당업무를 집행함에 있어 법령 또는 정관에 위반하거나 현저히 부당한 방법으로 처리하거나, 처리할 염려가 있다고 인정한 때에는 이사회가 관련 자료의 제출, 조사 및 설명을 요구할 수 있으며, 해당 업무에 대하여 그 집행을 중지 또는 변경하도록 요구할 수 있도록 정하고 있습니다.

(3) 회사의 지속적인 성장과 중장기적 이익에 영향을 주는 이해관계자들의 이익을 고려하는지 여부

이해관계자 고려 여부 Y(O)

당사는 회사의 지속적인 성장과 중장기적 이익에 영향을 주는이해관계자들의 이익을 고려하고 있습니다.

다. 위 기재 내용을 바탕으로 정기적으로 이사회 개최 근거가 되는 이사회의 운영규정 등이 없거나 충분한 시간적 여유를 두고 이사회 소집통지가 이루어지지 않는 등 부족한 점이 있다면 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

■ [307200] (세부원칙 7-2) - 이사회는 매 회의마다 의사록을 상세하게 작성하고, 개별이사의 이사회 출석률과 안건에 대한 찬반여부 등 활동내역을 공개하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 상기 세부원칙을 준수하고 있습니다.

가. 이사회 기록의 작성·보존 및 개별이사의 활동내역 공개에 대해 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 이사회 의사록, 녹취록을 상세하게 기록하고 보존하고 있는지 여부 및 관련 규정

시행 여부 Y(O)

당사는 개최된 모든 이사회의 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 의사록 최종본에 출석이사 전원의 서명을 받아 보관하고 있습니다.

(2) 이사회 내에서 주요 토의 내용과 결의 사항을 개별이사별로 기록하고 있는지 여부

시행 여부 Y(O)

이사회 의사록에 결의사항과 표결내용 명시하며 개별이사별 발언과 주요 토의 내용을 기록하고, 반대의견이있는 경우 반대하는 자와 반대이유를 기재합니다.
이사회개최 내용, 이사별 참석 여부 및 안건에 대한 찬반여부 등은 정기보고서 공시 및 홈페이지를 통해 공개하고있습니다.

(3) 최근 3년간 개별이사의 이사회 출석률 및 안건 찬성률

이사회 결의는 이사 과반수 출석과 출석이사 과반수의찬성으로 이루어지며, 개별이사의 출석률과 안건 찬성률은 다음과 같습니다.

표 7-2-1: 최근 3년간 이사 출석률 및 안건 찬성률

	구분	이사회 재직기간	출석률 (%)				찬성률 (%)			
			최근 3개년 평균	최근 3개년			최근 3개년 평균	최근 3개년		
				당해연도	전년도	전전년도		당해연도	전년도	전전년도
이효율	기타비상무이사(Other non-executive)	2013.03~	100	100	100	100	99	100	96	100
남승우	기타비상무이사(Other non-executive)	1984.05~2026.02	100	100	100	100	99	100	96	100
이우봉	사내이사(Inside)	2024.03~	100	100	100		88	100	93	
이경미	사외이사(Independent)	2019.03~2025.03	95	100	100	88	98	100	96	100
김영환	사외이사(Independent)	2020.03~2026.03	96	100	100	88	99	100	96	100
심수옥	사외이사(Independent)	2020.03~2026.03	92	88	89	100	100	100	100	100
원혜영	사외이사(Independent)	2021.03~	96	100	89	100	99	100	95	100
한찬식	사외이사(Independent)	2022.03~	100	100	100	100	99	100	96	100
김우진	사외이사(Independent)	2022.03~	100	100	100	100	100	100	100	100
이지윤	사외이사(Independent)	2022.04~	100	100	100	100	99	100	96	100
이수연	사외이사(Independent)	2024.03~	100	100	100		98	100	93	
신미현	사외이사(Independent)	2025.03~	100	100			100	100		
이상부	사내이사(Inside)	2018.03~2023.06	100			100	100			100
김덕균	사외이사(Independent)	2021.03~2023.03	100			100	100			100

(4) 정기공시 외 개별이사의 활동 내용공개 여부 및 그 방법

공개 여부 Y(O)

이사회 결의는 관계 법령 및 당사 이사회 규정에 의거하여 결의됩니다. 이사회 결의 안건별 가결여부 및 회차별 참석률은 정기공시 외 당사 홈페이지를 통해 공개하고 있습니다.

그 밖에특히 사외이사의 활동내역은 주주총회 소집공고를 통하여 개별이사의 이사회 참석 및 각 안건별 찬반 사항을 공시하고 있습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 이사회 기록 작성·보존과 개별이사별 활동내역 공개 관련 부족한 부분이 있다면 그 사유를 설명하고 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

[308000] (핵심원칙 8) 이사회는 효율적인 운영을 위하여 그 내부에 특정 기능과 역할을 수행하는 위원회를 설치하여야 한다.

■ [308100] (세부원칙 8-1) - 이사회 내 위원회는 과반수를 사외이사로 구성하되 감사위원회와 보상(보수)위원회는 전원 사외이사로 구성하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 상기 세부원칙을 미준수하고 있습니다.

가. 이사회내 위원회의 위원 구성과 관련하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 각 이사회내 위원회 사외이사 과반수 선임 여부

시행 여부 N(X)

당사는 보고서 제출일 현재 총 8개의 이사회내 위원회(감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 보상위원회,사외이사평가위원회, 전략위원회, ESG위원회, 총괄CEO후보추천위원회, 경영위원회)를 설치하여 운영하고 있습니다.

이 중 경영위원회를 제외한 나머지 7개 위원회는 사외이사를 과반수 선임하였습니다. 또한 이 중 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 보상위원회, 사외이사평가위원회 4개위원회는 사외이사로만 구성하여 독립성을 보다 강화하였습니다.

(2) 감사위원회 및 보수(보상)위원회를 전원 사외이사로 선임하였는지 여부

시행 여부 Y(O)

당사의 감사위원회, 보상위원회는전원 사외이사로 구성되어 있습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 이사회내 위원회의 위원 구성과 관련하여 부족한 부분이 있다면 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

당사의 이사회 내 8개 위원회 중 경영위원회를 제외한 나머지7개 위원회는 사외이사를 과반수 선임하였으며, 이 중 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 보상위원회, 사외이사평가위원회 4개 위원회는 사외이사로만 구성되어 있습니다.

경영위원회는 회사 경영의 효율적 운영을 위해 이사회로부터 위임받은 사항 및 기타 일상 경영에 관한 사항의 검토 기능을 담당하고 있습니다. 타 위원회의 부의사항과 비교하였을 때 경영위원회는 반복적이고 일상적인 경영 사항을 의안으로 다루고 있어 이사회 및 위원회의 운영 효율성을 위해 기타비상무이사 1인과 사내이사 2인을 위원으로 구성하고 있습니다.

(2) 향후 계획 및 보충설명

당사는 위원회별로 별도의 규정을 두고 있으며, 규정에서는 위원회에서 결의한 사항은 이사회에 보고하도록 정하고 있습니다. 또한 감사위원회를 제외한 위원회에서 결의한 사항에 대해서 이사회에서 다시 검토하고 결의할 수 있는 바, 위원회의 활동 내역은 이사회 전원에게 충분히 설명되고 있습니다. 또한 8개의 위원회 중 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 보상위원회, 사외이사후보추천위원회 4개의 위원회는 사외이사로만 구성하여 위원회의 독립성이 강화될 수 있도록 개선하였고, 추후에도 위원회의 독립성 강화를 위해 사외이사 비중을 지속적으로늘려나갈 계획입니다.

■ [308200] (세부원칙 8-2) - 모든 위원회의 조직, 운영 및 권한에 대하여는 명문으로 규정하여야 하며, 위원회는 결의한 사항을 이사회에 보고하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 상기 세부원칙을 준수하고 있습니다.

가. 이사회내 위원회의 조직 및 운영과 관련하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 이사회 내 위원회의 조직, 운영 및 권한과 관련하여 명문규정이 있는지 여부와 그 내용

명문규정 여부 Y(O)

이사회 내 모든 위원회의 조직, 운영 및 권한에 대하여는 명문으로 규정되어 있습니다. 정관에 따라 이사회 내에 설치할 수 있는 위원회로 경영위원회, 사외이사후보추천위원회, 감사위원회, 기타 각종 위원회 등을 열거하고 있습니다. 그 외 효율적인 의사결정을 위하여 위원회를 추가 설치할 수 있는 권한과 이사회가 각 위원회에 위임할 수 있는권한 범위를 규정하고 있습니다.
이에 따라 현재 운영 되는 위원회는 총 8개 위원회(감사위원회, ESG위원회, 보상위원회, 전략위원회, 사외이사평가위원회, 사외이사후보추천위원회, 총괄CEO후보추천위원회, 경영위원회)이며 각 위원회는 해당 위원회별 규정을 설치 근거로 마련하여 운영되고 있습니다.

각 위원회별 상세 내용은 다음과 같습니다.

(가) 감사위원회
감사위원회의 역할 및 구성 등의 자세한 사항은 '4. 감사기구'를 참고하시기 바랍니다.

(나) 사외이사후보추천위원회
(ⅰ) 위원회의 설치목적
사외이사후보추천위원회는 이사회에서 위임한 사항에 대하여 결의 및 보고하며 그
역할은 회사의 사외이사 후보 추천이 투명하고 건전하게 운영될 수 있도록 하는 것입니다.

(ⅱ) 권한과 책임
사외이사후보추천위원회는 이사회가 위임한 권한과 역할에 따라, 이사회역량구성표(Board Skill Matrix, BSM)를 검토하고, 주주총회에서선임할 사외이사 후보를 검증하여 이사회에 추천하는 기능을 수행합니다.
이를 위해 사외이사 후보 추천 절차, 기준과 함께 이사역량구성표를 수립하고, 사외이사 예비 후보군을 선정하여 최종 후보를 이사회에 추천합니다.
위원회는 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 당사에적합한 전문성과 식견 및 독립성을 갖춘 사외이사를 추천하고 있습니다. 아울러 이사회가 전문성에서 특정한공통의 배경을 보유하거나 특정한 직업군 등의 이해관계를 대변하는 등 편중되지 않도록 다양한 추천경로(외부전문업체, 이사회, 지원부서 자체 Search 등)를 활용하는 것을 원칙으로 하고 있습니다.
또한, 사외이사 후보의 관련 법령 및 모범규준에서 요구하는 자격요건의 충족여부 검증을 의무화하고있으며, 사외이사후보추천위원회에서 추천한 사외이사 후보자는 주주총회의 승인을 거쳐 최종적으로 회사의사외이사로 선임하고 있습니다. 관련 내부규정으로 사외이사후보추천위원회 규정을 두고 있습니다.

(ⅲ) 구성 및 자격·임면
사외이사후보추천위원회는 규정상 위원의 2/3 이상을 사외이사로 구성하도록 하고 있습니다. 이는 사외이사 중심으로 위원회를 구성하여 경영진과 독립적으로 사외이사후보를 추천하기 위함입니다.
현재 구성원은 독립성 강화 및 투명성 제고를 위하여 전원 사외이사로만 구성하여 운영되고 있습니다.

(다) 보상위원회
(ⅰ) 위원회의 설치목적
보상위원회는 등기임원들을 공평하고 경쟁력 있게 보상하기 위한 목적으로 설치되었습니다.

(ⅱ) 권한과 책임
보상위원회는 이사회가 위임한 권한과 역할에 따라, 회사의 등기임원의 보상체계, 성과 평가 결과, 개별 보수액 등 전반적인 보상에 관한 사항을 결의(사외이사는 독립성 유지를 위해 경영위원회에서 결의)하고, 임원 퇴직금에 관한 사항, 주식매수선택권, 스탁그랜트 부여 또는 취소 관한 사항을 검토하여 이사회에 보고하는 기능을 수행합니다.
보상위원회는 관련 내부규정으로는 보상위원회 운영규정을 두고 있으며, 당사 정관 제37조의2, 이사회규정 제12조에설치근거를 두고 있습니다. 특히,
보상위원회는 내부규정에위원회 업무 수행을 위하여 필요한 경우 회사의 비용으로 회사로부터 독립된 법률 고문 등 외부 전문가의 보상에 관한 지원 또는 자문을 받을 수 있도록하고 있습니다.

(ⅲ) 구성 및 자격·임면
보상위원회는 규정상 3인 이상의 이사로 구성하도록 하고 있으며, 이 중 2/3 이상은 사외이사로 구성하게 하여 경영진과 독립적으로위원회가 운영될 수 있도록 하고 있습니다.
현재 구성원은 사외이사 4인으로 구성하여 독립성 요건을 충족하고 있습니다.

(라) 사외이사평가위원회
(ⅰ) 위원회의 설치목적
사외이사평가위원회는 사외이사의 이사회 내 활동 및 이사회 운영 평가의 절차와 기준 수립, 결과활용 및 개선 사항에 대한 협의와 검토를 위해 설치되었습니다.

(ⅱ) 권한과 책임
이사회가 위임한 권한과 역할에 따라, 독립이사의 이사회 내 활동에 대한 평가와 이사회 운영평가의 절차 및 기준과 함께 평가 결과를 연임, 보상, 역량개발 등의 다양한 목적으로 활용할 수 있도록 결과 활용 방안을 결의합니다.
이를 통해 개선점을 도출하고 실시하여 이사회가 매년 점진적으로 개선된 방향으로 운영될 수 있도록 하고 있습니다. 관련 내부규정으로 사외이사평가 위원회 규정을 두고 있습니다.

(ⅲ) 구성 및 자격·임면
사외이사 평가위원회는 규정상 3인 이상의 이사로 구성하고, 그중 3분의 2이상은 사외이사로 구성하도록 하고 있습니다. 이는 사외이사 중심으로 위원회를 구성하여 경영진과 독립적으로 이사회 운영에 대한 평가를 하기 위함입니다.
현재 구성원은 사외이사 4인으로 구성하여 전원 사외이사로만 구성하여 운영되고 있습니다.

(마) 전략위원회
(ⅰ) 위원회의 설치목적
전략위원회는 회사의 주요 투자, 중기사업전략, 연간사업계획등 기업의 목표 및 경영 전략에 대한 객관적이고 전문적인 자문을 제공하는 역할을 수행하며, 이를 통해회사가 지속가능한 성장을 도모할 수 있도록 하고 있습니다.

(ⅱ) 권한과 책임

전략위원회의 권한은 중기사업전략과 연간사업계획의 사전 검토, 주요 투자 및 핵심 M&A에 대한 사전 검토 등입니다. 주요 투자 및 핵심 M&A는 내부규정상 일정 금액 이상의 투자로 정해져 있으며, 관련내부규정으로 전략위원회 규정을 두고 있습니다.
다만, 전략위원회 결의는 회사의 투자 및 중기사업전략에 관한 의사결정은 아니며, 부의 사항을 심사/검토/토의하여자문을 제공하는 것으로 하고 있습니다.

(iii) 구성 및 자격·임면
전략위원회는 규정상 3인 이상의 이사로 구성하되 그 중 1인은사내이사로 구성하도록 하고 있습니다. 이는 사외이사 중심으로 위원회를 구성하되, 사내이사를 포함하여 회사의 내부 경영상황 및 전략적 방향에 대한 이해도를 높이고 이를 바탕으로 자문을 제공하기위함입니다.
현재 구성원은 기타비상무이사 1인, 사내이사 2인, 사외이사 4인으로운영되고 있습니다.

(바) ESG위원회
(i) 위원회의 설치목적
ESG위원회는 투명한 지배구조로 회사의 건전성을 높이고 환경, 사회에 미치는 회사의 영향을 분석하여 긍정적인 영향을 이끌어내 회사가 장기적으로 지속가능한 성장을 이룰 수있도록 회사의 환경(Environmental), 사회(Social),지배구조 (Corporate Governance) 부문(이하 “ESG”)을 전략적이고 체계적으로 관리하는데 그 역할이 있습니다.

(ii) 권한과 책임
ESG위원회는 회사의 환경, 사회, 지배구조와 관련한 위험과 기회에 대응하기 위한 목표 및 전략을 결의합니다. 또한회사의 ESG 운영과 관련한 다양한 주제, 쟁점을 발굴, 파악하여 회사의 지속가능 경영전략 및 방향성을 점검하고 이와 관련된 성과와 문제점을 지속적으로 평가·검토하는 역할을 수행합니다.
ESG위원회 관련 내부규정으로는 ESG위원회규정을 두고 있으며, 당사 정관 제37조의2, 이사회규정 제12조에 설치근거를 두고 있습니다.

(iii) 구성 및 자격·임면
ESG위원회는 규정상 3 인이상의 이사 구성과 위원의 과반수는 사외이사로 구성하도록 규정하고 있습니다. 현재 구성원은 사내이사1인,
사외이사 3인으로운영하고 있습니다.

(사) 총괄CEO후보추천위원회
(i) 위원회의 설치목적
총괄CEO후보추천위원회는 총괄CEO후보 선발기준을수립하며, 관련 법령 및 내부 규정 등에서 정한 전문지식, 업무경험, 리더십, 소통능력, 도덕성등의 자격요건 및 필요 역량을 갖춘 총괄CEO 후보를 심사 · 선정 · 추천하는 역할과 회사 경영의 연속성및 안정적인 경영승계를 위해 경영승계계획을 승인하는 역할을 수행합니다.

(ii) 권한과 책임
총괄CEO후보추천위원회 회사, 주주 및 기타 이해관계자들의이익에 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 총괄CEO후보추천위원회 규정을 두고 있습니다.

(iii) 구성 및 자격·임면
총괄CEO후보추천위원회는 규정상 3인 이상의 이사로구성하고, 그 중 2/3이상은 사외이사로 구성하나, 별도로 이사회에서 정할 수 있도록 하고 있습니다. 이는 사외이사중심으로 위원회를 구성하여 총괄CEO 후보에 대한 객관적인 평가를 하기 위함입니다.
현재 운영은 별도의 이사회 승인을 거쳐 기타비상무이사 1인,사내이사 1인, 사외이사 3인으로 구성되어 운영하고 있습니다.

(아) 경영위원회
(i) 위원회의 설치목적
경영위원회는 의사결정의 신속성 및 경영 효율화를 위해 이사회에서 위임한 경영 사항에 관해 검토, 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 검토, 결의하는 것입니다.
특히, 당사 이사회규정 제10조에는 지점/사무소/사업장의 설치 · 이전 또는 폐지, 500억 이하의 사채 발행, 만기도래하는 차입 등 금융거래 약정기한 연장(금융기관 변경 포함), 타인을 위해 제공한 담보및 보증의 기한 연장(금융기관 변경 포함)은 경영위원회에서결의하도록 되어있습니다. 또한, 보수에 관한 독립성과 투명성을제고하기 위해 사외이사의 개별보수는 경영위원회에서 결의하고 있습니다. 관련 내부규정으로 경영위원회 규정을두고 있습니다.

(iii) 구성 및 자격·임면
경영위원회는 규정상 2인 이상의 이사로 구성하도록 하고 있습니다.
현재운영은 기타비상무이사 1인, 사내이사 2인으로 운영되고 있으며, 내부 규정상 감사위원회 위원은 경영위원회에참석할 수 있도록 하여 경영위원회의 결의에 대한 감사위원회의 감독을 강화하였습니다.

(2) 위원회의 결의 사항이 이사회에 보고되는지 여부

보고 여부 Y(O)

모든 위원회의 개최 내역,안건 검토 및 결의에 관한 사항은 매 이사회에 보고되고 있습니다.

(3) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 각 이사회내 위원회 결의사항의 이사회 보고 현황

당사는 이사회 내 위원회별로 조직, 운영 및 권한에대해 명문화된 규정을 두고 있으며, 규정에서는 위원회에서 결의한 사항은 이사회에 보고하도록 정하고 있습니다. 또한 감사위원회를 제외한 7개의 각 위원회에서 결의한 사항에 대해서는이사회에서 다시 검토하고 결의할 수 있습니다.

표 8-2-1: 이사후보추천위원회 개최 내역

		개최일자	출석 인원	정원	안건		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		
이사1차	1-1	2025-01-16	4	4	결의(Resolution)	신임 사외이사 후보 추천의 건	가결(Approved)	O
	1-2	2025-01-16	4	4	결의(Resolution)	연임 사외이사 후보 추천의 건	가결(Approved)	O
이사2차	2-1	2025-11-20	4	4	결의(Resolution)	사외이사 후보 추천 결의의 건	가결(Approved)	O
	2-2	2025-11-20	4	4	결의(Resolution)	감사위원이 되는 사외이사 후보 추천 결의의 건	가결(Approved)	O
	2-3	2025-11-20	4	4	결의(Resolution)	2026년 BSM(이사회 역량 구성표) 설정	가결(Approved)	O
	2-4	2025-11-20	4	4	보고(Report)	사외이사 후보 Pool 2차 선별결과 및 필요 역량(승인 得) 보고	기타(Other)	O

표 8-2-2: 리스크관리위원회 개최 내역

		개최일자	출석 인원	정원	안건		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		

표 8-2-3: 내부거래위원회 개최 내역

		개최일자	출석 인원	정원	안건		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		

(4) 기타 이사회 내 위원회(필요시 상기 표 활용하여 기재)

보상위원회 개최내역 및 결의사항의 이사회 보고 현황

보상위원회		개최일자	출석 인원	정원	안건		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		
보상	1차	2025.02.19	4	4	결의	2024년 총괄CEO 성과평가	가결	O
					결의	2025년 총괄CEO 목표수립	가결	O
					결의	2025년 이사보수 한도안	가결	O
	2차	2025.04.24	4	4	결의	2025년 사내이사/기타비상무이사 보상	가결	O
					결의	경영간부직 퇴직위로금 지급안	가결	O
					보고	2차 스탁그랜트 1년 정산	-	O
					보고	2차 스탁그랜트 변경사항	-	O
					보고	스탁그랜트 관리규정 제정	-	O
	3차	2026.02.23	4	4	결의	2025년 총괄CEO 성과평가	가결	O
					결의	2026년 총괄CEO 개별보수 승인의 건	가결	O
					결의	2026년 총괄CEO 목표수립	가결	O
					결의	2026년 이사보수 한도안	가결	O
					결의	퇴직위로금 지급	가결	O
	4차	2026.04.30	3	4	결의	총괄CEO 연봉조정 프로세스 개편 및 2026년 연봉조정안 승인	가결	O
					결의	이사 개별보수액 승인의 건	가결	O
					결의	성과목표 중간점검 프로세스 수립	가결	O
					결의	퇴직위로금 지급의 건	가결	O
					보고	스탁그랜트 변경 사항	-	O
					보고	신규 창업사업 장기보상안	-	O
					보고	보상위원회 규정 개정의 건	-	O

사외이사평가위원회 개최내역 및 결의사항의 이사회 보고 현황

사외이사 평가위원회		개최일자	출석 인원	정원	안건		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		
사평	1차	2025.05.13	4	4	결의	이사회 평가 문항 개선의 건	가결	O
					결의	이사회 운영 평가 활용 방안 및 기준	가결	O
					보고	사외이사평가위원회 규정 개정의 건	-	O
	2차	2025.12.18	4	4	보고	이사회 및 위원회 평가 개선 방향	-	O
					보고	2025년도 제42기 ㈜풀무원 이사회 평가	-	O
					보고	2026년도 이사회 운영 개선 방안 및 계획	-	O
					보고	사외이사평가위원회 규정 개정의 건	-	O

전략위원회 개최내역 및 결의사항의 이사회 보고 현황

전략위원회		개최일자	출석 인원	정원	안건		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		
전략	1차	2025.03.20	6	7	보고	풀무원 BIS 개발 결과 및 추진 전략	-	O
					보고	BHT 결과 및 추진 전략	-	O
					보고	지구식단 성과 및 소비자 구매의사결정 활성화 전략	-	O
					보고	미래 지속성장을 위한 사업 구조 개편	-	O
	2차	2025.06.19	7	7	보고	주요 경영사항 보고	-	O
					보고	창업가 행동양식에 기반한 조직 혁신 계획	-	O
					보고	BIS 후속 비주얼 가이드 개발 보고	-	O
					보고	전사 중기 사업전략 종합	-	O
	3차	2025.09.18	6	7	보고	지속가능식생활 전략 확산을 위한 실행 방안	-	O
					보고	DX 플랫폼 및 AI 전략 방향	-	O
					보고	조직혁신 방안(해당사업/법인 주식보상 기반)	-	O
	4차	2025.11.27	7	7	보고	브랜드 관련 보고	-	O
					보고	NA MBU 주요 전략 진행 성과 및 계획	-	O
					보고	재무구조 개선 방안	-	O
					보고	2026년 연간사업계획 종합	-	O
	5차	2026.03.19	6	6	보고	풀무원 AX 전략 방향(안)	-	O
					보고	글로벌 원 풀무원 브랜드 & 패키지 디자인	-	O
					보고	지속가능식생활 식단 경진대회 결과	-	O
					보고	풀무원 창업형 사업 추진 성과	-	O

ESG위원회 개최내역 및 결의사항의 이사회 보고 현황

ESG위원회		개최일자	출석 인원	정원	안건		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		
ESG	1차	2025.06.19	4	4	보고	ESG 운영 규정 개정의 건	-	O
					보고	통합보고서 발간의 건	-	O
					보고	ESG 공시 의무화 대응 현황	-	O
					보고	지속가능식품의 ESG 가치 강화 방안	-	O
					보고	전사 안전경영 현황 및 추진과제	-	O
	2차	2025.11.27	4	4	결의	2025년 지속가능경영 중대성 평가 결과	수정 가결	O
					보고	리스크 관리 고도화 방향성	-	O
					보고	주요 ESG 이슈 및 시사점	-	O
					보고	중대재해처벌법 대응체계 재점검 결과 보고	-	O
					보고	지속가능식생활 ESG 차별화 전략	-	O
	3차	2026.01.22	4	4	보고	2025년 통합보고서 개정 방향	-	O
					보고	리스크 사전관리 규정 제정(안)		
					보고	안전/보건경영 성과 및 계획		
					보고	환경경영 성과 및 계획		
					보고	정보보호 공시 의무화 대응 방안		

총괄 CEO 후보추천위원회 개최내역 및 결의사항의 이사회 보고현황

총괄CEO후보추천위원회		개최일자	출석 인원	정원	안건		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		
총괄	1차	2025.11.20	5	5	결의	총괄CEO후보추천위원회 운영 절차	가결	O
					결의	총괄CEO 역할과 역량 정의	가결	O
					보고	총괄CEO후보추천위원회 역할 (규정 개정)	-	O
					보고	총괄CEO 최종 선정결과 발표	-	O

경영위원회 개최내역 및 결의사항의 이사회 보고 현황

경영위원회		개최일자	출석 인원	정원	안건		가결 여부	이사회 보고 여부
					구분	내용		
경영	1차	2025.03.26	2	2	결의	사외이사 개별 보수 결의의 건	가결	O
	2차	2025.07.21	2	2	결의	감사위원회 위원장 수당 변경의 건	가결	O
	3차	2025.07.30	2	2	결의	금융기관 차입 약정의 건	가결	O
	4차	2025.08.08	2	2	결의	금전소비대차 계약 체결의 건	가결	O
	5차	2026.03.31	3	3	결의	사외이사 개별 보수 결의의 건	가결	O

감사위원회 개최내역및 결의사항의 이사회 보고 현황은 '4. 감사기구'를 참고하시기바랍니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 이사회내 위원회 운영 관련 명문 규정 마련이나 결의사항의 이사회 보고 관련 부족한 부분이 있다면 그 사유 및 향후 계획을 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

[400000] 4. 감사기구

[409000] (핵심원칙 9) 감사위원회, 감사 등 내부감사기구는 경영진 및 지배주주로부터 독립적인 입장에서 성실하게 감사 업무를 수행하여야 하며, 내부감사기구의 주요 활동내역은 공시되어야 한다.

■ **[409100] (세부원칙 9-1) - 감사위원회, 감사 등 내부감사기구는 독립성과 전문성을 확보하여야 한다.**

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 내부감사기구인 감사위원회를 운영하며 회계·재무 전문가 2인을 포함한 4인을 전원 사외이사로구성하여 독립성과 전문성을 확보하고 있습니다.

가. 내부감사기구 구성에 관하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 내부감사기구 구성 현황

감사위원회 설치 여부 Y(O)

당사는 상법상 자산 2조원 이상의상장법인에게 감사위원회 설치를 의무화하고 있으나, 당사는 자산 총액2조원 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 발행주식 총수의 3%를 초과하는경우 그 초과하는 주식에 관하여는 의결권을 행사하지 못하므로, 감사위원 선출 절차상 최대주주 등으로부터 독립성이 보장됩니다.
감사위원은 상법 요건에 따른 2인의회계·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.

표 9-1-1: 내부감사 기구의 구성

	구성		감사업무 관련 경력 및 자격	비고
	직책	구분		
김우진	위원장	사외이사(Independent)	現 서울대 경영전문대학원 재무금융 교수	회계·재무전문가
이수연	위원	사외이사(Independent)	前 하나은행 지점장 前 하나벤처스 준법감시인, 위험관리책임자(CRO)	회계·재무전문가
김영환	위원	사외이사(Independent)	前 KT 고객부문 부문장 前 KT 비즈니스 부문장 前 KT 대외협력실 실장 前 KT 네트웍스 대표이사 現 인공지능연구위원장	
한찬식	위원	사외이사(Independent)	前 동부지방검찰청 검사장 現 김·장법률사무소 변호사	

(2) 내부감사기구의 독립성 및 전문성 확보를 위한 정책

회계 또는 재무전문가 존재 여부 Y(O)

보고서 제출일 현재 당사 감사위원회는 상법상 회계,재무전문가 2인을 포함하여 총 4인의사외이사로 구성되어 있습니다.
감사위원장인 사외이사 김우진은 현재 서울대학교 경영전문대학원 교수로 재직중인 회계·재무 전문가이며, 현재 국민연금 투자정책전문위원회위원, 삼성 준법감시위원회 위원 등 다양한 분야에서 활발한 활동을 펼치고 있습니다.
감사위원인 사외이사 이수연은 은행 등 금융회사에서 5년 이상 회계 또는 재무 관련 업무나 이에 대한 감독 업무 관련하여 5년 이상 근무하여 회계,재무 전문가에 해당합니다.

나. 내부감사기구의 운영과 관련해서 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 내부감사기구의 운영 목표, 조직, 권한과 책임을 규율하는 규정이 별도로 있는지 여부 및 그 내용

내부감사기구 규정 Y(O)

당사는 감사위원회의 운영 목표, 조직, 권한과 책임 등을 규율하는 감사위원회 규정을 별도로 두고 있습니다. 감사위원회규정은 감사위원회 구성 방식, 위원장 권한 및 선출방식, 위원회소집절차 및 결의방법, 감사위원회의 기능과 권한, 감사위원회의원활한 업무수행을 지원하기 위한 사항 등을 규율하고 있습니다.
상세 내용은 본 보고서 별첨 “감사위원회규정”을 참조하여 주시기 바랍니다.

(2) 감사업무 수행에 필요한 교육 제공 현황

감사기구 교육 제공 Y(O)

당사는 내부회계관리규정 및 지침에 따라 감사위원회의 업무수행과정에서 필요한역량을 확보하기 위하여, 감사위원회 위원으로 신규 선임 시 회사의 경영환경, 회계 위험관리 체계, 감사위원회 업무 등에 대한 교육을 제공하고있습니다.

당사가 진행한 교육현황은 다음과 같습니다.

교육 일자	교육실시 주체	참석 감사위원	주요 교육내용
2024.05.21	삼정KPMG ACI	김우진	- 최고 감사인 과정(AAP) - 감사 및 감사위원의 역할의 중요성과 책임, 운영 및 활동 방안 등
2024.05.23	삼일PwC 거버넌스 센터	이수연	- 새로운 환경 하에서 이사회와 사외이사의 역할 등
2024.06.24	한국거래소	이수연	- 기업밸류업 설명회(상장기업 사내,사외이사 대상) - 기업밸류업 프로그램 추진배경 및 기업지배구조 공시
2024.07.04	삼정KPMG ACI	김우진	- 사이버 보안, IT 통제 및 디지털 감사 - 이사와 감사(위원)의 준법 감독 - 기업 밸류업 프로그램과 이사회의 역할
2024.09.06	한영회계법인	이수연	- 회계투명성 세미나 - 회계투명성 지원을 위한 정책방향, 외부감사법 제도 개선 및 감독방향 등
2024.10.11	안진회계법인	한찬식	- 감사위원회 역할과 주목해야 할 최근 금융당국 동향 - AI Transformation, 최신 동향과 기업의 이해 - 한 달 앞으로 다가온 미 대선과 글로벌 이코노미의 방향
2024.11.21	삼일PwC 거버넌스 센터	김우진 , 김영환, 한찬식 ,이수연	- 이사충실의무와 실질적인 밸류업 방안 - 상법 개정안관련 다양한 쟁점 및 이사회에 미치는 영향 - 코리아 디스카운트 원인 분석과 실질적인 밸류업 방안
2025.01.09	감사위원회 포럼	이수연	감사인 선임 및 감사보조인력등에 관한 제도 연구 - 감사인 선임제도 개선 연구 - 감사보조인력 제도 도입 및 회계법인의 인공지능 활용 연구
2025.04.16	삼일PwC 거버넌스센터	이수연	거버넌스 선진화가 만드는 기업의 미래 : 투명성, 그리고 신뢰 - 감사위원회 지원조직, 실효성과 독립성을 높이는 방안 - 지정감사 유예제도, 규제를 넘어 기회로
2025.05.09	딜로이트 기업지배 기구 발전센터 & 한국회계학회	이수연	이사회와 감사위원회를 위한 2025 기업지배구조의 미래 - 지배구조우수기업의 재무연관성 및 글로벌 이사회, 감사위원회 주요 동향 - 내부회계관리제도에서의 회계전문가의 중요성 - 자금사고 예방을 위한 사례 분석 및 내부통제 강화 전략
2025.05.23	삼정KPMG ACI	김영환 , 이수연	신임 감사 및 감사위원을 위한 입문교육 - 감사위원회 제도와 운영 - 기업거버넌스 - 감사위원회 활동방안 - 감사위원회가 알아야 할 회계 감독 이슈
2025.05.28	감사위원회 포럼	이수연	자금부정 방지의 뉴 패러다임 : 이사회와 감사위원회의 새로운 역할과 전략 - 내부회계관리제도와 자금부정 : 효과적 공시를 위한 체크포인트 및 사례분석 - 데이터기반 자금사고 탐지 사례
2025.07.01	삼정KPMG ACI	김우진, 김영환, 이수연	동영상 드라마를 통한 감사위원회 활동 사례 연구 - 지속가능성 공시에 대비한 이사회 및 감사위원회의 고려사항 - 강화된 자금통제와 新 내부회계관리제도 평가·보고 기준에서 감사위원회의 역할 - 기업 거버넌스 개선과 이사의 과제
2025.09.11	한국딜로이트그룹 기업지배기구 발전센터	이수연	2025년 이사회, 감사위원회의 필수 전략 : 내부통제 및 리스크 대응 - 사이버보안과 감사위원회의 역할 - 2025년 개정 상법과 이사회의 대응 방향 - 불확실성 시대의 자금부정 방지 해법
2025.09.26	삼일PwC 거버넌스센터	김영환, 이수연	자본시장관련 법규와 기업 거버넌스의 새로운 패러다임 - 변화하는 자본시장 법제도와 바람직한 이사의 대응 - 사례로 보는 자본시장법 : 자사주 의무소각, 의무공개매수 등

2025.10.21	감사위원회포럼	이수연	새로운 경영환경과 감사위원회의 역할 - 회계개혁과 감사위원회 위상 강화 - 핵심감사사항에서의 커뮤니케이션
2025.12.12	감사위원회포럼	이수연	외부감사인 선임 가이드라인 제정 및 공인회계사 독립성 합리화 방안 - 국내 외부감사인 선임규정 및 현황 - 해외사례 분석 : 영국, EU, 미국 - 외부감사인 선임 가이드리인 주요 내용

(3) 외부 전문가 자문 지원 등을 시행하고 있는지 여부 및 그 내용

외부 자문 지원 Y(O)

당사는 내부회계관리규정 및 지침에따라 감사위원회의 업무수행과정에서 필요한 역량을 확보하기 위하여, 외부 전문가로부터 감사업무와 관련된법령 제/개정사항 및 최근 회계감독 동향 등의 교육을 실시하고 있습니다.
또한 필요할 경우 회사의 비용으로전문가 등에게 자문을 구할 수 있다고 감사위원회 규정에 명시함으로써, 감사위원회가 업무 수행 과정에서필요한 정보를 충분히 제공받을 수 있도록 하고 있습니다.

(4) 경영진의 부정행위에 대한 조사 관련 규정 및 경영진의 내부감사기구에 대한 정보, 비용 지원 등에 관한 사항

조사절차 규정 마련 Y(O)

감사위원회 규정 제8조 제2항 제3호 바목, 사목에따라 감사위원회는 외부감사인으로부터 회사의 회계처리기준 위반사실에 관한 후속조치를 결정할 수 있으며, 회사의대표자에게 시정을 요구할 수 있습니다.
감사위원회 규정에 감사위원회가 업무수행을위하여 필요하다고 인정하는 경우 관련 임직원을 출석하게 하거나 관련자료의 제출 및/또는 의견 진술을요청할 수 있고, 외부감사인 등 외부인사를 위원회에 출석시켜 의견을 청취할 수 있으며, 필요할 경우 회사의 비용으로 전문가 등에게 자문을 구할 수 있다고 명시하고 있습니다.

(5) 기업 경영에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사항과 관련된 정보에 대한 내부감사기구의 접근성

내부감사기구의 정보 접근절차 보유 여부 Y(O)

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

다. 내부감사기구 지원조직에 관하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 내부감사기구 지원 조직 설치 현황

지원조직 설치 여부 Y(O)

당사는 감사위원회의 감사업무를 지원하기 위한 조직으로 준법지원실을 두고 있습니다.
당사는 2025년 11월부터 감사위원회 지원조직을 내부감사부서 역할을 하는준법지원실로 변경하였습니다.

부서(팀)명	직원수 (명)	직위 (근속연수)	주요 업무
준법지원실	10	실장 1명(약 23년) 담당 1명(약 18년) 팀장 1명(약 21년) 과장 6명(평균 약 13년) 사원 1명 (평균 약 2년)	- 내부감사업무 수행 - 내부회계관리제도 운영실태 평가

(2) 내부감사기구 지원 조직의 독립성 확보 여부

지원조직의 독립성 확보 Y(O)

감사위원회는 내부감사 지원조직의 조직장 및 조직원에 대한 임면권을 보유하고 있으며, 내부감사 지원조직의조직장에 대한 인사평가와 내부감사 조직의 역할 및 활동에 대한 평가를 수행하고 있습니다.

라. 감사위원 및 감사의 법적 책임에 상응하고 충실한 직무 수행을 지원할 수 있는 수준의 보수가 지급되고 있는지에 관하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 감사위원 및 감사에 대한 독립적인 보수 정책 운용 여부

독립적인 보수정책 수립 Y(O)

당사의 감사위원회 위원 기본 보수는 감사위원인 사외이사와 감사위원이 아닌 사외이사에게 동일한 기준을 적용하고 있습니다. 사외이사 보수 지급기준에 따라 위원장일 경우 위원장 수당과 위원회 참여 횟수에 따른 참여수당을 지급하고 있으며, 감사위원회는 감사위원장의 가중된 책임 등을 고려하고, 분기 1회 이상 개최하고 있기 때문에 감사위원이 아닌 사외이사 대비 감사위원인 사외이사 보수총액이 높게 산정되는 등 보수의 내용 및 총액이 다르므로 독립적인 보수정책이 적용되고 있습니다.

(2) 감사위원 또는 감사가 아닌 사외이사 대비 보수 비율

보수 비율 1.04

보수 비율 1.04

구분	인원 수	보수 총액	1인당 보수	보수 비율
감사위원	4명	277백만원	69백만원	1.04
사외이사(*)	4명	267백만원	67백만원	

(*) 감사위원 외 사외이사

마. 위 기재 내용을 바탕으로 내부감사기구의 독립성 및 전문성 확보와 관련하여 부족한 부분이 있는 경우 그 사유 및 향후 계획을 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

(3) (감사위원회가 설치되어 있지 않은 경우) 감사위원회를 설치하지 않는 사유 및 향후 감사위원회 설치 계획이 있는지 여부

감사위원회가 설치되어 있어서해당사항이 없습니다.

■ [409200] (세부원칙 9-2) - 감사위원회, 감사 등 내부감사기구는 정기적 회의 개최 등 감사 관련 업무를 성실하게 수행하고 활동 내역을 투명하게 공개해야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

내부감사기구인 감사위원회는 분기별 1회 이상 정기 회의를 통해 감사 업무를 성실하게 수행하고 있으며, 관련 의사록은 감사위원회 규정에 따라 기록하고 있습니다.

가. 내부감사기구의 정기적 회의 개최 현황 등 활동내역과 관련된 사항을 아래 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 내부감사기구의 감사활동, 외부감사인 선임 절차 및 내부회계관리제도 운영 실태 평가 등 정기적인 활동(회의) 내역

정기회의 개최 여부 Y(O)

회차	개최 일자	출석/정원	안건		가결 여부
			구분	내용	
1차	2025.02.11	3/4	결의	1) 2024년 내부감사 실적 보고 및 2025년 내부감사 계획 승인	가결
			보고	2) 2024년 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 결과 보고	-
			결의	3) 2024년 감사위원회의 내부회계관리제도 평가 결과 승인	가결
			보고	4) 내부회계관리규정 개정(안) 보고	-
			보고	5) 내부감시장치에 대한 감사위원회 의견서 사전 보고	-
			보고	6) 2024년 연결재무제표 보고	-
1차	2025.02.11	3/4	보고	1) 2024년 외부감사인 감사결과 보고	-
2차	2025.02.25	4/4	결의	1) 2024년 감사위원회의 감사보고서 승인	가결
			결의	2) 2024년 내부감시장치에 대한 감사위원회의 의견서 승인	가결
3차	2025.04.22	4/4	결의	1) ㈜풀무원 감사위원장 중임 결의	가결
			보고	2) 2025년 1분기 내부감사 활동 보고	-
			보고	3) 2025년 내부회계관리제도 운영 계획 보고	-
			보고	4) 2025년 1분기 연결재무제표 보고	-
			보고	5) 2025년 1분기 외부감사인 검토결과 보고	-
4차	2025.05.26	4/4	보고	1) 2025년 외부감사 계획 보고	-
			보고	2) 기업 밸류업 프로그램과 핵심 고려사항	-
			보고	3) IFRS 18호 도입과 영향	-
4차	2025.05.26	4/4	결의	1) 내부감사기구 지원 조직의 책임자 및 부서원 임명 승인	가결
			보고	2) 감사위원회 운영 규정 개정(안) 보고	-
5차	2025.07.28	4/4	보고	1) 내부감사 규정 개정 보고 및 심의	-
			보고	2) 2025년 상반기 내부감사 실적 보고	-
			보고	3) 2025년 상반기 내부회계관리제도 운영 결과 보고	-
			보고	4) 2025년 상반기 연결재무제표 보고	-
5차	2025.07.28	4/4	보고	1) 2025년 상반기 외부감사인 검토 결과 보고	-
			결의	2) 외부감사인 비감사용역 보고 및 승인	가결
6차	2025.11.03	4/4	보고	1) 2025년 3분기 내부감사 활동 보고	-
			보고	2) 2025년 3분기 내부회계관리제도 운영 결과 보고	-
			보고	3) 2025년 3분기 연결재무제표 보고	-
			보고	4) 감사위원회 감사보고서 승인 절차 개선방안 보고	-
			보고	5) 2025년 3분기 외부감사인 검토결과 보고	-

회차	개최 일자	출석/ 정원	안건		가결 여부
			구분	내용	
7차	2025.11. 17	4/4	보고	1) 2025년 외부감사 진행현황 및 감사위원회 커뮤니케이션 일정	-
			보고	2) 2025년 주요 상법개정안	-
			보고	3) ESG 공시 동향	-
임시	2025.12. 12	4/4	결의	1) 내부감사인 전출	가결

(2) 감사회의록, 감사 기록의 작성·보존과 주주총회 보고절차 관련된 내부 규정이 있는지 여부와 그 내용

규정 마련 여부 Y(O)

감사위원회 규정에 감사위원회 의사록 작성에 관한 사항이규정되어 있습니다. 의사록 작성 시 의사의 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 위원이 기명날인또는 서명하고 있습니다.

(3) (감사위원회가 설치된 경우) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 감사위원회 회의 개최 내역, 개별이사 출석내역

표 9-2-1: 최근 3개년 개별이사 감사위원회 출석률

	구분	출석률 (%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년		
			당해연도	전년도	전전년도
김우진	사외이사(Independent)	94	82	100	100
김영환	사외이사(Independent)	100	100	100	100
이수연	사외이사(Independent)	100	100	100	
이경미	사외이사(Independent)	92.9		100	85.7
한찬식	사외이사(Independent)	100	100	100	100

나. 위 기재 내용을 바탕으로 내부감사기구가 감사 관련업무 수행 관련해서 미진한 부분이 있다면 그 사유와 향후 계획에 대해서 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

[410000] (핵심원칙 10) 기업의 회계정보가 주주 등 그 이용자들로부터 신뢰를 받을 수 있도록 외부감사인은 감사대상기업과 그 경영진 및 지배주주 등으로부터 독립적인 입장에서 공정하게 감사업무를 수행하여야 한다.

■ [410100] (세부원칙 10-1) - 내부감사기구는 외부감사인 선임시 독립성, 전문성을 확보하기 위한 정책을 마련하여 운영하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사는 외부감사인 선정과 관련한 절차를 마련하고 있으며, 감사위원회를 통해서 외부감사인의 독립성과 전문성을 확보하고 있습니다.

가. 외부감사인의 선임 및 운영 정책에 관하여 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(1) 외부감사인의 독립성 및 전문성을 확보하기 위한 선임 관련 정책, 외부감사인 독립성 훼손 우려 상황 유무

정책 마련 여부 Y(O)

독립성 훼손우려 상황 유무 N(X)

당사는 외부감사인의 독립성과전문성을 확보하기 위해 감사위원회에서 외부감사인 제안 단계부터 관련 사항을 검토하며 감사위원회에서 승인한 내용을 토대로 외부감사인을 선임하고 있습니다. 이 외 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률의 개정 사항 등을 준수하여 운영하고 있습니다.

외부감사인 선임 시 독립성, 전문성을 확보하기 위해 감사위원회 규정에서 외부감사인의 선임 등에서 그 내용을 정하고 있고 해당 규정에 따라감사위원회에서는 감사계획, 감사인력, 감사시간 및 감사보수, 회계법인의 역량 등을 직접 외부감사인으로부터 청취하고 감사위원회는 이를 심의하여 외부감사인의 선임여부를 결정하는 절차를 수행하고 그 결과를 주주총회에 보고하고 있습니다.

(2) 외부감사인 선임 관련 회의개최 및 각 회의 논의사항

감사위원회는 외부감사인 선임을 위해 규모, 글로벌 감사 능력, 감리 지적 사항 등 객관적인 역량 지표와 제안 제출 내용을 분석하고 평가하고 있습니다.
2025년부터 2027년까지 연속하는 3개 사업연도에 대해 감사위원회의 심의와 승인을 거쳐 삼정회계법인이 외부감사인으로 선임되었습니다.

(3) 외부감사 종료 후 외부감사인의 감사계획을 충실하게 수행하였는지 등에 대한 평가 여부 및 그 내용

외부감사인은 독립성 보장및 주기적인 의사소통을 위하여 분기에 1회 이상 당사의 감사위원회와 외부감사에 관련된 주요 사항에 대해논의하고 있습니다.
주요 논의 사항은 감사계획, 검토결과 보고, 감사종결보고 등입니다.

(4) 외부감사인 및 그 계열사를 통해 컨설팅 또는 비감사용역을 제공받고 있다면 해당 회사를 선정한 사유 및 비용 지급 내역

당사는 외부감사인이 비감사용역을수행하게 될 경우 사전에 감사위원회에 관련 내용을 보고하며, 공인회계사법 제21조 등에서 규정한 금지업무는 다른 회계법인을 활용하도록 하고 있습니다. 또한, 외부감사인 뿐만 아니라 모든 회계법인과 거래하기 전에 해당 용역이 비감사용역에 해당하는지에 대한 사전 검토를수행하고 있으며, 관련 검토 내용을 매분기 감사위원회에 보고하고 있습니다.
2025사업연도 당사와 외부감사인과의 비감사용역은 진행되지 않았습니다.

나. 위 기재 내용을 바탕으로 외부감사인 선임시 독립성, 전문성을 확보하기 위한 정책 중 부족한 부분이 있다면 그 사유 와 향후 계획에 대해 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

■ [410200] (세부원칙 10-2) - 내부감사기구는 외부감사 실시 및 감사결과 보고 등 모든 단계에서 외부감사인과 주기적으로 의사소통하여야 한다.

상기 세부원칙에 대한 준수여부를 간략하게 기술한다. (100자 이내)

당사의 내부감사기구와 외부감사인은 주기적인 회합을 통해 감사 관련 주요 사항을 협의하고 있습니다.

가. 내부감사기구와 외부감사인 간 의사소통 내역을 아래와 같이 설명한다.

(1) 경영진 참석 없이 내부감사기구와 외부감사인이 분기별 1회 이상 감사 관련 주요 사항을 협의하는지 여부

시행 여부 Y(O)

2025년 사업연도부터 당사의 감사위원회와 외부감사인은경영진 참석 없이 분기별 1회 이상 감사 관련 주요 사항을 협의하고 있으며, 연간 총 4회 별도 회합을 진행하고 있습니다.

표 10-2-1: 외부감사인과 소통내역

	개최일자	분기	진행 방식	참석자	회의 주요내용
1	2025-02-11	1분기(1Q)	대면회의	회사측: 위원 3인 감사인측: 업무 수행이사 2인	- 2024년 외부감사인 감사결과 보고
2	2025-05-26	2분기(2Q)	대면회의	회사측: 위원 4인 감사인측: 업무 수행이사 3인	- 2025년 외부감사 계획 보고 - 기업 밸류업 프로그램과 핵심 고려사항 - IFRS 18호 도입과 영향
3	2025-07-28	3분기(3Q)	대면회의	회사측: 위원 4인 감사인측: 업무 수행이사 2인	- 2025년 상반기 외부감사인 검토 결과 보고 - 외부감사인 비감사용역 보고 및 승인
4	2025-11-17	4분기(4Q)	대면회의	회사측: 위원 4인 감사인측: 업무 수행이사 4인	- 2025년 외부감사 진행현황 및 감사위원회 커뮤니케이션 일정 - 2025년 주요 상법개정안 - ESG 공시 동향

(2) 외부감사인과의 주요 협의내용과 내부 감사업무 반영 절차 및 내용

감사위원회는 회사의 건전한 경영과 재무보고 절차, 회사가 작성한 재무제표 적정성 및 내부회계관리제도 운영을 감독하며, 외부감사인은대한민국 회계감사 기준인 한국국제회계기준(K-IFRS) 원칙에 근거하여 보고기간의 재무제표가 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지 여부와 회사가 운영하는 내부회계관리제도 적합성에 대한 감사의견을 표명할 책임이 있습니다. 또한, 감사위원회는 외부감사인의 독립성을 확보하기 위하여, 회사가 외부감사인과 비감사 업무를 수행하는 경우, 사전에 감사위원회에서 검토 후 승인한 업무에 대해서만 수행하도록 하고, 외부감사인의 독립성을 침해할 수 있는 업무는 수행하지 않도록 검토하고 있습니다.
감사위원회는 정기 감사위원회 및 외부감사인과 독립적인 회합을 통하여 회사의 건전한 경영과 회사 작성 재무제표의 적정성 및 외부감사와 관련한 주요한 사항을 논의 및 검토하고 있습니다.
감사위원회는 회계감사를 위해 연결 및 별도재무제표와 동 부속명세서에 대한 외부감사인의 감사절차와 감사결과에 대해 보고받으며, 필요 시 회사의 주요 사안에 대해 추가 검토를 요청하고 그 내용을 보고 받고 있습니다. 또한, 감사위원회는재무정보의 신뢰성 확보를 위해 내부회계관리자 및 외부감사인으로부터 내부회계관리제도의 운영실태를 보고받고 검토하고 있습니다. 그리고 감사위원회는 업무감사를 위해 이사회 및 기타 중요한 회의에 출석하고 필요하다고 인정되는 경우 회사로부터 영업에 관한 보고를 받고 있으며, 내부감사부서를 통해 중요한 업무에 관한 서류를 열람하고 그 내용을 검토하는 등 적절한 방법을 사용하여 검토하고 있습니다.

(3) 외부감사인이 감사 중에 발견한 중요사항을 내부감사기구에 통보하는 절차 및 이와 관련된 내부감사기구의 역할 및 책임

외부감사인은 분기별 1회 이상 개최되는 감사위원회에서 외부감사인의 주요 검토내용 및 감사내용을 감사위원회에 보고하고 있습니다.

(4) 외부감사인에게 재무제표를 제공한 시기

재무제표 정기주총 6주전 제공 여부 Y(O)

연결재무제표 정기주총 4주전 제공 여부 Y(O)

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

표 10-2-2: 재무제표 외부감사인 제공 내역

	정기주총일	재무제표 제공일자	연결재무제표 제공일자	제공대상
제42기 정기주주총회	2026-03-31	2026-01-26	2026-02-02	삼정회계법인
제41기 정기주주총회	2025-03-26	2025-01-22	2025-02-03	삼일회계법인

나. 위 기재 내용을 바탕으로 내부감사기구와 외부감사인과 의사소통에 부족한 점이 있다면 그 사유 및 향후 계획을 설명한다.

(1) 미진한 부분 및 그 사유

(2) 향후 계획 및 보충설명

[500000] 5. 기타사항

가. 기업가치 제고 계획에 대해 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(1) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 기업가치 제고 계획 공시 여부

자율공시 여부 Y(O)

당사는2025년 3월 24일 '기업가치 제고 계획 예고(안내공시)'공시를 제출하였으며, 당사는 이사회와 함께 '기업가치제고 계획'을 수립하여 2025년 9월 29일에 공시하였습니다.

(2) 최근 3년간 기업가치 제고 계획 공시 현황 및 기업가치 제고 계획 수립, 공시 과정에 이사회 참여 여부

당사는 '기업가치 제고 계획' 수립에 있어 이사회가적극적으로 참여하였습니다.
정부의 밸류업 정책이 발표된2024년부터 보고서 제출일 현재까지 기업가치제고를 위한 통합계획을 수립하기 위해 네 차례의 이사회 논의가 있었습니다.

추후당사의 이사회는 기업가치 제고 및 공시와 관련하여 적극적인 참여와 논의를 지속해 갈 계획입니다.

표 11-1 : 기업가치 제고 계획 공시 현황 및 이사회 참여 여부

	공시일자	이사회 참여 여부	관련 이사회 일자	주요 논의 내용
공시-1차	2025-09-29	O	2025-08-18	- 기업가치 제고를 위한 주요 지표, 목표 및 전략 검토 - 공시 내용 구성 - 공시 제출일 및 소통 방안 등

(3) 공시대상기간 개시시점부터 보고서 제출 시점까지 주주 및 시장참여자와 기업가치 제고 계획을 활용하여 소통한 실적이 있는지 여부 및 내용

소통 여부 Y(O)

당사는 기관투자자 및 애널리스트를 대상으로 진행되는 실적발표 시 기업가치 제고 목표 및 진행상황에 대해 소통하였습니다.
실적발표는 CFO가 배석하는 가운데 컨퍼런스 콜로 진행되고 있습니다.

표 11-2 : 기업가치 제고 계획 소통 현황

	일자	소통 대상	소통 채널	임원 참여 여부	주요 소통 내용
소통-1차	2025-11-14	투자자 및 애널리스트	컨퍼런스 콜	O	기업가치 제고 목표 및 이행방안 소통

나. 핵심(세부)원칙으로 제시되지 않은 사항 중에서 해당 기업이 지배구조측면에서 주요하게 수립한 정책이 있다면 설명한다.

당사는 모든 이해관계자의 신뢰를 확보하고 공정 투명한 바른마음경영을 실천하기 위해 2016년 12월 회사의 지배구조 원칙을 담은 「풀무원 기업지배구조헌장」을이사회 결의를 통해 제정하였습니다. 또한 2023년 3월 제39기 정기 주주총회에서 정관 변경을 통해 회사는 합리적이고투명한 기업 경영으로 기업 가치를 드높이고 주주에게 지속가능한 이익을 제공하는 것을 실천하도록 정하였습니다.

「풀무원 기업지배구조헌장」은 독립적인 이사회의 관리감독 아래 공정하고 투명한 책임경영을 실현함으로써주주와 고객, 직원 그리고 협력사를 포함한 모든 이해관계자의 권익을 증진하는 건전한 지배구조를 확립나갈 것을 규정합니다. 이는 ESG모범규준에 부합합니다.

당사는 지배구조 투명성 확보를 위하여 이사회 업무 처리 기준,절차 및 결과에 대한 공개를 적극적으로 이행하고 있습니다. 정관, 이사회 규정, 각 이사회 내 위원회 규정 등 지배구조 관련 내부규정 전문을 홈페이지에 공개하여 이사회 운영에 대한 주주 및 이해관계자의 이해를 돕고 있습니다.
당사는 지배구조 투명성 확보를 위하여 이사회업무 처리 기준, 절차 및 결과에 대한 공개를 적극적으로 이행하고 있습니다. 정관, 이사회 규정, 각이사회 내 위원회 규정 등 지배구조 관련 내부 규정 전문을 홈페이지에 공개하여 이사회 운영에 대한 주주 및 이해관계자의 이해를 돕고 있습니다.

다. 최신 정관을 첨부하고 본 보고서의 내용을 지지할 수 있는 명문의 정책 중 공개할 수 있는 규정이 있다면 그 내용을 첨부한다.

정관과 각 이사회 규정은 첨부하였으며, 「풀무원 기업지배구조헌장」은 당사 홈페이지에서 전문을 확인할 수 있습니다