

# 2022년 기업지배구조 보고서

2023년 5월 31일



유가증권시장 공시규정 제24조의2에 따라 당사 지배구조에 관하여 투자자의 이해를 돕기 위하여 동 보고서를 작성하였습니다. 동 보고서 내 지배구조 관련 현황은 2022년 12월 31일(작성기준일)을 기준으로 작성되었으며, 보고서 제출일 현재 변동사항이 있는 경우 별도 기재하였습니다. 보고서 내 지배구조 관련 활동내역은 2022년 1월 1일 ~ 2022년 12월 31일(공시대상기간)의 내용을 기재하였고, 기업지배구조 보고서 가이드라인에서 별도 기간을 제시한 경우 해당 기간에 대한 내역을 기재하였음을 알려 드립니다.

## [목 차]

■개 요 .....	3
■기업지배구조 현황.....	4
I. 기업지배구조 정책.....	4
II. 주주.....	7
(핵심원칙 1) 주주의 권리.....	7
(핵심원칙 2) 주주의 공평한 대우.....	14
III. 이사회.....	19
(핵심원칙 3) 이사회 기능.....	19
(핵심원칙 4) 이사회 구성.....	24
(핵심원칙 5) 사외이사의 책임.....	35
(핵심원칙 6) 사외이사 활동의 평가.....	39
(핵심원칙 7) 이사회 운영.....	41
(핵심원칙 8) 이사회 내 위원회.....	46
IV. 감사기구.....	48
(핵심원칙 9) 내부감사기구.....	48
(핵심원칙 10) 외부감사인.....	53
V. 기타 주요사항.....	57
■첨부 : 기업지배구조 핵심지표 준수 현황.....	59

## 개 요

▶ 기업명 : 아세아제지 주식회사

▶ 작성 담당자

- 정 : (성명) 김조훈 (직위) 부장

(전화번호) 02-527-6882 (이메일) johoon@asiapaper.co.kr

- 부 : (성명) 박찬우 (직위) 대리

(전화번호) 02-527-6882 (이메일) dnk001@asiapaper.co.kr

▶ 작성기준일 : 2022.12.31.

▶ 기업개요

최대주주등	아세아(주) 외 5명	최대주주등의 지분율 <sup>1)</sup>	49.76%
		소액주주 지분율 <sup>2)</sup>	47.85%
업종	비금융	주요 제품	골판지원지 외
공정거래법상 기업집단 해당여부	미해당	공공기관운영법 적용대상 여부	미해당
기업집단명	아세아		
요약 재무현황 (단위 : 억원)			
	2022년	2021년	2020년
연결 매출액	10,234	9,457	7,316
연결 영업이익	1,094	939	657
연결 계속사업이익	1,215	1,072	741
연결 당기순이익	944	910	542
연결 자산총액	10,349	9,696	8,823
별도 자산총액	7,906	7,296	6,838

1) 본 보고서 작성일 현재 기준

2) 직전 사업연도 말일 기준, 발행주식수의 1% 미만을 보유한 주주

### I 기업지배구조 정책

#### ▶ 지배구조 원칙과 정책

당사는 인간과 환경을 생각하며 가치를 창조한다는 기치 아래 우수한 기술을 바탕으로 국내 최고 품질의 고품판지원지를 생산해 왔습니다. 또한 당사는 최고를 향해 도전하는 '진취적 행동'과 회사를 부단히 혁신하고 발전시키는 '창조적 사고'를 기반으로 정직한 기업경영을 실천하고 있습니다.

경영이념을 기본으로 주주가치를 제고하고 이해관계자의 이익을 보호하는 동시에 사회적 책임을 이행하며, 명확한 원칙에 따라 적법하고 투명하게 기업의 지배구조를 구성하여 운영하고 있습니다.

당사는 투명하고 건전한 지배구조를 위해 관련 규정을 개정하였습니다. 이사회규정, 윤리경영위원회규정, 내부거래위원회규정, 감사직무규정, 리스크관리규정, 조직 및 업무분장규정이 이에 해당됩니다.

그 외에도 준법통제규정, 대표이사 경영승계규정, 기업지배구조헌장 등을 제정하였으며, ESG 경영협의회 운영규정을 신설하여 지배구조를 건전하게 운영할 수 있는 기반을 마련하였습니다.

당사는 당사 사외이사와 임원 그리고 모회사인 아세아 주식회사, 계열회사인 아세아 시멘트 주식회사의 사외이사와 임원이 공동으로 참여하는 <ESG 경영협의회>를 신설하여 운영하고 있습니다.

<ESG 경영협의회>는 각 계열사가 앞으로 ESG 중심의 경영전략을 수립하고 이를 빠르게 실행할 수 있도록 지원하기 위한 협의체 조직으로, 계열사 전반의 공통적인 ESG 현안과 개선과제를 협의하고 검토합니다.

또한, 당사 및 계열사의 이사회가 ESG 정책을 수립할 때 의사결정을 지원하기 위한 조사 및 자문활동을 수행합니다. 이를 위해 협의회의 과반수를 환경, 사회 및 지배구조에 전문지식을 갖춘 사외이사로 구성하고, 위원장을 사외이사로 선임하여 <ESG 경

영협의회>의 독립성을 강화했습니다.

이와 같이 ESG 경영을 실천하고, 이를 이해관계자에게 투명하게 공개하기 위해 관련 정보공개 및 이해관계자 커뮤니케이션을 확대해 나가고 있습니다.

당사는 홈페이지에 ESG경영 메뉴를 신설하여 이를 통해 ESG 경영 체계 및 추진 활동 등을 상세하게 공개하고 있습니다. 향후에도 다양한 채널을 통해 ESG 관련 내용을 이해관계자 분들과 공유하겠습니다.

### ▶ 지배구조의 특징

당사 이사회는 회사 경영의 기본방침과 주요 사항을 심의, 의결하며 대표이사 선임 및 업무감독에 대한 권한을 가지고 있습니다.

지배구조의 전문성 및 다양성을 구현하기 위해서 최적의 후보자를 추천하여 주주총회에서 선임된 이사들로 이사회를 구성하고 있으며, 보고서 제출일 현재 이사회 구성원 중 사외이사 2명을 포함하여 상호 견제와 균형의 원리를 통해 이사회가 독립적으로 운영되고 투명한 의사결정이 이루어질 수 있도록 하였습니다.

경영진에 대한 이사회 견제 기능을 강화하기 위해서 사외이사의 독립성이 중요합니다. 독립성 확보를 위해 이사회 이사는 주주총회에서 선임하며, 주주총회 소집공고를 통하여 이사 후보의 인적사항, 추천인 및 최대주주와의 관계 여부 등을 공시하고 있습니다.

▶ 지배구조 현황(보고서 제출일 현재)

내부기관	구 성 <sup>3)</sup>	의장(위원장)	주요 역할
이사회	2/7	유승환 (사내/ 상임이사)	1. 주주총회에 관한 사항 2. 경영일반에 관한 사항 3. 조직에 관한 사항 4. 인사, 노무에 관한 사항 5. 이사회 의장에 관한 사항 6. 그 밖에 이사회와 관련하여 필요하다고 인정하는 사항
감사	0/1	홍준표 (사내/ 상임감사)	1. 회계와 업무의 감사 2. 이사회 참석 및 이사의 업무 집행 감독 3. 임시주주총회의 소집 청구권 4. 회사 업무와 재산상태 조사 5. 정기주주총회 1주일 전까지 감사보고서 제출 6. 외부감사인 선정
내부거래 위원회	2/3	이봉재 (사외이사)	1. 내부거래 관련된 의사결정에 대한 전반 적인 관리 2. 객관적이고 투명한 의사결정 프로세스 구축
윤리경영 위원회	2/3	조원경 (사외이사)	1. 회사 경영 전반의 윤리활동 의제 설정 2. 윤리 관련 제규정 입안 관리

3)구성은 사외이사수/구성원수임

## II 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 의안에 관한 충분한 정보를 충분한 기간 전에 제공하여야 한다.

### 가. 주주총회 개최내역

#### (i) 공시대상기간 직전 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 주주총회 개최 내역

구 분	제67기 정기주주총회	제66기 정기주주총회	제65기 정기주주총회	
소집결의일	2023년 2월 28일	2022년 2월 25일	2021년 3월 2일	
공고일	2023년 2월 28일	2022년 2월 25일	2021년 3월 4일	
주주총회 개최일	2023년 3월 17일	2022년 3월 18일	2021년 3월 19일	
공고일과 주주총회일 사이 기간	주총 17일 전	주총 21일 전	주총 15일 전	
개최장소/지역	시화공장 / 경기도 시흥시	시화공장 / 경기도 시흥시	시화공장 / 경기도 시흥시	
주주총회 관련 사항 주주통보방법	소집통지서 우편발송, 당사 홈페이지 공고, 금융감독원 DART 및 거래소 공시	소집통지서 우편발송, 당사 홈페이지 공고, 금융감독원 DART 및 거래소 공시	소집통지서 우편발송, 당사 홈페이지 공고, 금융감독원 DART 및 거래소 공시	
외국인 주주가 이해가능한 수준의 소집통지 여부 및 방법	-	-	-	
세부사항	이사회 구성원 출석 여부	7명 중 7명 출석	7명 중 7명 출석	7명 중 7명 출석
	감사 또는 감사위원의 출석 여부	1명 중 1명 출석	1명 중 1명 출석	1명 중 1명 출석
	주주발언	1) 발언주주 : 10인 2) 발언내용 : 자사주, 배당증액 등	1) 발언주주 : 5인 2) 발언내용 : 신속한 진행 요청 등	1) 발언주주 : 4인 2) 발언내용 : 신속한 진행 요청 등

## 나. 주주총회 관련 정보 제공

당사는 주주총회 일시, 장소 및 의안 등 주주총회 관련 전반에 관한 사항을 상법에 따라 주주총회 2주 전에 소집 통지 및 공고를 하고 있으나, 결산 일정 등으로 기업지배구조모범규준에서 권고하는 ‘주주총회 4주전 통지’는 시행하지 못하고 있습니다.

적절한 주주권 행사를 보장하기 위해 업무 프로세스를 정비하여 기업지배구조모범규준에서 권고하는 주주총회 4주전 소집 통지 및 공고를 시행할 수 있도록 지속적으로 노력하겠습니다.

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

## 가. 주주의 직접 또는 간접의결권 행사 전반에 관한 사항

### (i) 주주총회 집중일 개최

당사는 2023년도 3월 17일에 개최한 제67기 정기주주총회에 대하여, 의결정족수 확보 및 주주의 의결권 행사 편의를 위해 주주총회 집중 예상일이 아닌 날에 개최하였습니다.

구 분	제67기 정기주주총회	제66기 정기주주총회	제65기 정기주주총회
정기주주총회 집중일	2023년 3월 24일 2023년 3월 30일 2023년 3월 31일	2022년 3월 25일 2022년 3월 30일 2022년 3월 31일	2021년 3월 26일 2021년 3월 30일 2021년 3월 31일
정기주주총회일	2023년 3월 17일	2022년 3월 18일	2021년 3월 19일
정기주주총회 분산개최 여부	예	예	예
서면투표 실시 여부	아니오	아니오	아니오
전자투표 실시 여부	예	예	예
의결권 대리행사 권유 여부	예	예	예

(ii) 서면투표·전자투표 도입 여부, 의결권 대리행사 권유 현황

당사는 서면투표제도를 도입하지 않았으나 최근 3년간 주주총회에서 전체 주주를 대상으로 전자투표제도를 실시하여 주주의 의결권 행사를 용이하게 하였습니다. 당사는 의결권 직접 행사 및 대리행사 권유를 통해 최대한 많은 주주가 의결권을 행사할 수 있도록 노력하고 있습니다.

(iii) 주주총회 안건별 찬반 내역

<제67기 정기주주총회>

정기		제67기 정기주주총회				2023.3.17	
안건	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(①) <sup>4)</sup>	① 중 의결권 행사 주식수(A) <sup>5)</sup>	찬성 주식수(B) (비율,%) <sup>6)</sup> (3)	
						반대·기권 등 주식수(C) (비율,%) <sup>7)</sup> (4)	
제1호 의안	보통	제67기(2022.1.1~2022.12.31)재무제표(이익잉여금처분계산서포함) 및 연결재무제표 승인의 건	가결	8,956,502	5,821,262	5,315,979 91.3%	
제2호 의안	제 2-1 호	보통	유승환(사내이사)	가결	8,956,502	5,821,262	505,283 8.7%
	제 2-2 호	보통	이봉재(사외이사)	가결	8,956,502	5,821,262	5,447,924 93.5%
	제 2-3 호	보통	조원경(사외이사)	가결	8,956,502	5,821,262	373,338 6.5%
제3호 의안	보통	이사 보수한도 승인의 건	가결	8,956,502	5,821,262	5,458,350 93.7%	
제4호 의안	보통	감사 보수한도 승인의 건	가결	8,956,502	5,821,262	362,912 6.3%	
						5,459,540 93.7%	
						361,722 6.3%	
						5,053,373 86.8%	
						767,869 13.2%	
						5,248,727 90.1%	
						572,535 9.9%	

〈제66기 정기주주총회〉

정기		제66기 정기주주총회				2022.3.18	
안건	결의구분	회의 목적사항	가결여부	의결권 있는 발행주식 총수(①) <sup>8)</sup>	① 중 의결권 행사 주식수(A) <sup>9)</sup>	찬성 주식수(B) (비율,%) <sup>10)</sup>	
						반대·기권 등 주식수(C) (비율,%) <sup>11)</sup>	
제1호 의안	보통	제66기(2021.1.1~2021.12.31)재무제표(이익잉여금처분계산서포함) 및 연결재무제표 승인의 건	가결	8,956,502	5,623,072	5,386,472 95.8% 236,600 4.2%	
제2호 의안	제2-1호	보통	이현탁(사내이사)	가결	8,956,502	5,623,072	5,354,718 95.2% 268,354 4.8%
	제2-2호	보통	이훈범(사내이사)	가결	8,956,502	5,623,072	5,346,020 95.1% 277,051 4.9%
	제2-3호	보통	이창호(사내이사)	가결	8,956,502	5,623,072	5,353,174 95.2% 269,898 4.8%
제3호 의안	보통	이사 보수한도 승인의 건	가결	8,956,502	5,623,072	5,339,179 95.0% 283,893 5.0%	
제4호 의안	보통	감사 보수한도 승인의 건	가결	8,956,502	5,623,072	5,345,824 95.1% 277,248 4.9%	
제5호 의안	보통	임원퇴직금지규정 개정의 건	가결	8,956,502	5,623,072	4,941,185 87.9% 681,887 12.1%	

- 4) 감사, 감사위원 선임 안건은 의결권이 제한된 주식수를 제외한 주식수 기재  
 5) 주식수(A) = 주식수(B) + 주식수(C)  
 6) 찬성 주식수 비율(%) = (B/A) × 100  
 7) 반대·기권 등 주식수 비율(%) = (C/A) × 100  
 8) 감사, 감사위원 선임 안건은 의결권이 제한된 주식수를 제외한 주식수 기재  
 9) 주식수(A) = 주식수(B) + 주식수(C)  
 10) 찬성 주식수 비율(%) = (B/A) × 100  
 11) 반대·기권 등 주식수 비율(%) = (C/A) × 100

## 나. 주주의 주주총회 참여 조치

당사는 주주가 주주총회 개최 사실 및 주요 내용에 대해 충분히 인지하고 의결권을 행사할 수 있도록 모든 주주를 대상으로 주주총회 소집통지서를 발송하고, 전자적 방법으로 공고하고 있습니다. 또한, 주주총회 종료 후 그 결과를 공시하여 주주 및 이해관계자를 대상으로 적시에 정보를 제공하고 있습니다.

**(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

### (i) 주주제안절차 안내

당사는 주주권익 보호를 위해 항상 노력하고 있으며, 이러한 노력의 일환으로 주주가 주주제안권을 인지하고 행사할 수 있도록 홈페이지에 행사 방법을 안내하고 있습니다. 주주가 주주제안권을 행사하면 법적 효력 등을 확인한 후 적법한 절차에 따라 주주총회 의안으로 상정하여 주주의 권익을 보호하겠습니다.

외국인 주주의 경우 한국예탁결제원을 통하여 주주총회 안건에 대한 의사표시를 하고 있습니다. 당사는 외국인 주주들을 위한 주주총회 영문참고서류를 제작하고 있지 않으나, 향후 영문참고서류를 제작하여 공고하는 방안을 검토하도록 하겠습니다.

### (ii) 주주제안 내부 기준 및 절차

상법 제363조의 2 및 제542조의 6에 따라 의결권 없는 주식을 제외한 발행주식총수의 1.0% 이상에 해당하는 주식을 주주총회 기준일 6개월 전부터 계속하여 보유한 주주는 주주총회일의 6주 전(정기주주총회의 경우 직전연도 정기주주총회 개최일을 기준으로 6주 전)까지 서면 또는 전자문서로 이사 선임 등의 사항을 주주총회 목적사항으로 제안할 수 있습니다.

주주제안이 접수되면 주주 여부 확인, 제안 내용에 대한 법률 검토를 거친 후 서면 또는 전자문서로 접수확인 안내를 하고 있습니다.

당사는 주주제안절차를 홈페이지(<https://kor.asiapaper.co.kr>)에 안내하고 있습니다. 최근 3년간 당사 주주총회에서 주주제안은 없었으므로 주주제안 관련 별도의 이행 상황은 기재하지 않았습니다. 또한, 최근 3년간 기관투자자가 수탁자책임 이행 활동 과정에서 제출한 공개서한도 없었습니다.

### (iii) 주주제안 내역 및 이행상황

당사는 공시대상기간의 직전 사업연도 개시시점부터 공시제출일 현재까지의 주주총회에서는 상법 제363조의 2(주주제안권)에 따른 주주제안은 없었습니다.

### (iv) 기관투자자의 수탁자책임 이행활동

당사는 공시대상기간의 직전 사업연도 개시시점부터 공시제출일 현재까지 기관투자자의 수탁자책임 이행활동으로 제출된 공개서한은 없었습니다.

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

### 가. 주주환원 정책 및 향후계획

당사는 주주가치를 제고할 수 있는 주주환원 정책을 마련하기 위해 지속적으로 노력하고 있습니다. 배당 관련 정보를 주주총회 2주간 전 “현금, 현물 배당 결정 공시”를 통해 안내하고 있으며, 주주총회 승인 당일 “주주총회 결과 공시”를 통해 배당금 지급 일자 등을 안내하고 있습니다. 배당규모 예측가능성 제고를 위한 별도의 공정공시는 실시하지 않았으나, 향후 배당규모 예측가능성 제고를 실현할 수 있는 공시 등의 방안을 검토하도록 하겠습니다.

당사는 주주가치를 제고하기 위해 적정 수준의 이익 배당을 실시하고 있으며, 2019년 3월 15일 정기주주총회에서 중간배당이 가능하도록 정관을 변경하였습니다.

배당 규모는 회사의 경영실적, 현금흐름 및 지속적인 성장을 위해 필요한 투자 규모를 종합적으로 감안하여 결정하고 있습니다.

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

## 가. 주주환원 내역

### (i) 배당현황

사업연도	결산월	주식종류	주식배당	현금배당(원, %)			배당성향 <sup>14)</sup>	
				주당배당금	총 배당금 <sup>12)</sup>	시가배당률 <sup>13)</sup>	연결기준	개별기준
2022	12	보통주	-	1,000	8,956,502,000	2.6	9.5	13.8
		종류주	-	-	-	-		
2021	12	보통주	-	900	8,060,851,800	1.8	8.9	15.9
		종류주	-	-	-	-		
2020	12	보통주	-	700	6,269,551,400	1.9	11.6	14.3
		종류주	-	-	-	-		

한편, 당사는 최근 3개 사업연도 동안 차등배당·분기배당 및 중간배당을 실시한 내역이 없습니다.

## 나. 주주환원정책 관련 정보 안내

당사는 배당가능이익 및 비경상손익을 제외한 별도재무제표 당기순이익의 범위 안에서 동종업계의 시가배당률과 배당성향을 고려하여 배당을 결정하고 있습니다. 향후에도 회사의 성장동력을 확보하기 위한 투자와 주주환원을 위한 배당, 양자를 균형있게 고려하여 배당 규모를 산정할 계획입니다.

당사는 배당 관련 정보를 주주총회 2주전 ‘현금, 현물 배당 결정 공시’를 통해 안내하고 있습니다. 다만, 급변하는 사업환경에 유연하게 대응하면서 안정적인 재무구조를 유지하기 위하여 구체적인 중장기 배당정책은 수립하지 않고 있습니다. 향후 관련 부분을 검토할 예정이며, 주주들이 배당 관련 정보를 충분히 안내 받도록 하는 데 최선을 다하겠습니다.

12) 사업연도별 지급액 총액

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

14) 배당금총액 / 연결재무제표 또는 별도재무제표 당기순이익

**(핵심원칙 2) 주주의 공평한 대우**

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

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

**가. 공평한 의결권 보장**

당사는 모든 주주에게 1주 1의결권을 인정하고 있으며, 주주의 고유 권한이 침해되지 않도록 상법 및 관련 법령이 정하는 바에 따라 공평한 의결권 보장을 위해 노력하고 있습니다.

당사는 기업지배구조헌장을 제정하여 주주의 본질적인 권리를 침해하지 아니하고, 특정 주주에 대한 의결권 제한은 법률이 정하는 바에 따라 제한적으로 이루어져야 하며, 주주에게 필요한 정보를 적시에, 충분히, 그리고 공평하게 제공하고, 지배주주 등의 부당한 내부거래 및 자기거래로부터 일반 주주를 보호할 것을 명시하고 있습니다.

**나. 주식 발행 현황 및 종류주식 관련 사항**

당사는 보통주식 이외에 종류주식을 발행한 사실이 없으며, 따라서 종류주주총회도 별도로 개최하지 않았습니다. 상법 및 당사 정관에 따라 주주의 보유주식 의결권은 1주당 1개로서 공평하게 부여되고 있습니다.

구분	발행가능주식수 <sup>15)</sup>	발행주식수 <sup>16)</sup>	발행비율 <sup>17)</sup>	비 고
보통주	20,000,000	8,956,502	44.78%	-
종류주	-	-	-	-

**다. 주주와의 커뮤니케이션 현황**

15) 보고서 제출일 현재 수권주식수 (정관상의 주식수)

16) 보고서 제출일 현재까지 발행한 주식의 총수 - 기준일 현재까지 감소(감자, 이익소각 등)한 주식의 총수

17) 발행주식수/발행가능주식수 \* 100(소수점 3자리에서 반올림)

### **(i) IR 활동 현황**

당사는 매년 정기 실적보고서가 공시된 이후 국내외 기관투자자와 컨퍼런스 콜 등을 통해 IR 활동을 전개해 왔습니다. 그 외 IR과 관련된 재무정보는 당사 홈페이지(<http://kor.asiapaper.co.kr>), DART(<http://dart.fss.or.kr>), KIND(<http://kind.krx.co.kr>) 등을 통해 확인하실 수 있습니다.

### **(ii) IR 홈페이지**

당사 홈페이지(<http://kor.asiapaper.co.kr>) 투자정보 목차에 IR 관련 내용이 공개되어 있습니다.

### **(iii) 영문사이트 운영 및 영문공시 내역**

당사는 영문(<https://www.asiapaper.co.kr>), 국문(<https://kor.asiapaper.co.kr>), 중문(<https://www.asiapaper.co.kr/cn/index.php>) 홈페이지를 운영하고 있으며, 이를 통해 기업지배구조 현황을 확인할 수 있습니다.

당사는 영문 XBRL 이외의 영문공시는 하지 않고 있으며, 향후 외국인 주주 비율 증가 시 영문공시를 제공하는 방안을 검토하도록 하겠습니다.

### **(iv) 공정공시내역**

당사는 2022년 공정공시 내역이 없습니다. 향후 이해관계자들의 합리적 의사결정을 돕기 위해 경영실적, 경영환경 변화 등에 대한 공정공시를 검토하겠습니다.

### **(v) 불성실공시법인 지정여부**

당사는 기업지배구조보고서 작성일 현재까지 불성실공시법인으로 지정된 사실이 없습니다.

## **라. 충분한 기업정보 적시 제공**

당사는 모든 주주에게 기업 정보를 적시에, 충분히, 공정하게 제공하고 있습니다. 관련 정보는 금융감독원 전자공시시스템(<https://dart.fss.or.kr>), 한국거래소 전자공시시스템(<https://kind.krx.co.kr>)을 통해 공개되고 있습니다. 주주와의 원활한 소통을 위해

공고사항 및 IR 공시자료, IR신청방법을 당사 홈페이지(<https://www.asiapaper.co.kr>)에 공개하고 있으며, 외국인 주주도 당사 홈페이지를 통하여 회사와 관련된 사항을 질의할 수 있습니다.

당사는 의무공시사항을 준수하여 최근 3년간 불성실공시법인에 지정된 사실이 없으며, 공시업무 프로세스 점검 및 공시담당자 교육을 지속적으로 수행하여 공시 누락이 발생하지 않도록 노력하고 있습니다.

앞으로 외국인 주주를 포함한 모든 주주에게 적시에 충분한 정보를 공정하게 제공하기 위하여 영문공시 및 공정공시를 검토하도록 하겠습니다.

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

#### 가. 내부거래 및 자기거래 통제 장치(정책)

당사는 경영진 또는 지배주주가 사적인 이익을 목적으로 행하는 내부거래 및 자기거래를 방지하기 위해 정관 제38조의 3에 따라 특별한 이해관계가 있는 이사가 이사회에서 의결권을 행사하는 것을 제한하고 있습니다.

또한, 당사의 이사회는 각 이사가 담당업무를 집행하는 데 법령 또는 정관을 위반하거나, 현저히 부당한 방법으로 업무를 처리하거나 처리할 염려가 있다고 인정할 때에는 해당 이사에게 관련 자료의 제출, 조사 및 설명을 요구할 수 있고, 해당 업무의 집행을 중지 또는 변경하도록 요구할 수 있습니다.

당사는 이사회 내에 내부거래위원회를 설치하고 동 위원회에서 대규모 거래 및 기타 내부거래를 심의 및 의결하도록 하고 있습니다.

법령 및 회사 규정에 중대하게 위반되는 내부거래에 대해서는 내부거래위원회 결의 후 이사회에 시정 조치를 건의할 수 있습니다.

#### 나. 계열기업등과의 내부거래, 경영진 또는 지배주주 등과의 자기거래와 관련한 포괄적 이사회의 결의 내용

공시대상기간 동안 내부거래위원회 활동내역은 다음과 같습니다.

위원회명	개최일자	의안내용	가결 여부	성명 및 찬반/출석율		
				유승환	김동훈	이봉재
내부거래위원회	2022.11.27	1.환경경영 및 환경경영성과 이사회 보고의 건 2.ESG 중대성평가 결과 이사 회 보고의 건	보고	참석	참석	참석
출석율(%)				100	100	100

#### 다. 지배주주 등 이해관계자와의 거래내역

제67기 및 제66기 회계연도 중 특수관계자와의 주요 거래내역과 제67기 및 제66기 회계연도말 현재 주요 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

##### (i) 거래내역

<제67기 사업연도>

(단위: 원)				
구분	회사의 명칭	매출	기타비용	배당금의 지급
최상위지배기업	아세아(주)	-	2,573,768,911	3,803,679,000
지배기업의 종속기업	아세아시멘트(주)	900,000	109,010	-

<제66기 사업연도>

(단위: 원)				
구분	회사의 명칭	매출	기타비용	배당금의 지급
최상위지배기업	아세아(주)	-	3,071,529,978	2,958,601,306
지배기업의 종속기업	아세아시멘트(주)	-	8,346,000	-

##### (ii) 채권·채무 잔액

<제67기 사업연도말>

(단위: 원)			
구분	회사의 명칭	기타채권	기타채무
		당기말	당기말
최상위지배기업	아세아(주)	76,376,791	758,363,652

<제66기 사업연도말>

(단위: 원)			
구분	회사의 명칭	기타채권	기타채무
		당기말	당기말
최상위지배기업	아세아(주)	76,376,791	1,324,010,874

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

**가. 소액주주 의견 수렴, 반대주주 권리보호 등 주주보호를 위한 회사의 정책**

당사는 합병, 영업양수도, 분할, 주식의 포괄적 교환 및 이전 등 기업의 소유구조 또는 주요 사업의 변동을 초래하는 사항이 진행될 경우 상법 등 관련 법령에 규정되어 있는 절차에 따라 주주의 권리를 보호하고, 주주제안권 요건을 충족하는 주주들이 절차에 따라 주주제안권을 행사할 수 있도록 홈페이지에 행사 방법을 안내할 계획입니다.

**나. 공시 대상연도 내에 소액주주 의견수렴, 반대주주 권리 보호 등 주주보호를 위해 시행된 내용**

당사는 공시대상사업연도 중에 기업의 소유구조 또는 주요사업에 중대한 변화를 초래하는 합병, 영업양수도, 분할, 주식의 포괄적 교환 및 이전 등 회사의 지배구조에 중대한 변화가 발생하지 않았으며 소액주주의 의견수렴 및 반대주주 권리 보호 등 주주보호를 위해 시행된 내용은 없습니다. 향후 이러한 사안들이 발생하였을 때 주주들의 권리를 보호할 수 있도록 주주보호 방안을 강구하도록 노력하겠습니다.

### III 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 기능의 효과적 수행

##### (i) 정관 또는 이사회규정으로 정하고 있는 이사회 의 심의·의결사항

당사의 이사회는 회사의 경영에 관한 포괄적인 권한을 가지며, 회사의 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 충실히 수행하고 있습니다. 당사 이사회는 대표이사의 선임 및 해임, 사업계획의 수립 및 승인 등 회사 내 주요사항을 결정합니다. 이사회는 효과적인 경영의사결정 및 경영감독을 담보하기 위해서 구체적인 역할을 이사회규정에 명시하고 있으며, 주요 사항은 다음과 같습니다.

1. 주주총회의 소집 및 이에 제출할 의안
2. 신주의 발행 및 사채의 모집
3. 중요한 차입에 관한 사항
4. 사업계획 및 예산과 결산
5. 중요한 기본, 인사, 조직 및 업무분장의 제정 및 개폐
6. 중요한 자산의 취득과 처분
7. 자산의 재평가 및 결손처분
8. 중요한 투자

9. 중요한 계약 및 소송

10. 고문, 사장보좌역, 상담역의 위촉

11. 임원에 대한 업무집행의 위촉 및 임원보수의 결정

12. 기타 이사회가 필요하다고 인정하는 사항

## (ii) 관련 법령상 의무화된 사항 이외의 이사회 심의·의결사항

당사의 이사회규정은 관련 법령에서 이사회 심의·의결 대상으로 의무화하고 있는 사항 이외에도 회사의 경영에 중요한 영향을 미치는 사항에 대해서는 이사회가 심의·의결하도록 정하고 있습니다. 또한, 주주총회에서 위임하거나 대표이사가 필요하다고 인정하는 사항도 이사회 심의 대상으로 추가할 수 있으므로 정관 및 이사회규정에 정해진 심의사항으로 제한하지 않고 다양한 안건에 대해서 이사회가 심의할 수 있는 경영 환경을 조성하고 있습니다.

## (iii) 이사회 권한의 위임

이사회는 법령으로 달리 정해진 경우를 제외하고는 정관 및 이사회규정에 따라 이사회 결의로 이사회 내 위원회를 설치하고 권한과 운영 등에 관한 사항을 정하여 위임할 수 있습니다. 이사회가 결정한 사항에 대한 업무집행은 대표이사가 총괄하여 사내 조직이 수행하고 있습니다. 이사회가 각 위원회에 위임한 사항은 아래와 같습니다.

### [윤리경영위원회]

- 회사 경영 전반 윤리활동 의제 설정
- 윤리 관련 제규정 입안 관리

### [내부거래위원회]

- 내부거래 의사결정 전반 관리
- 객관적이고 투명한 의사결정 프로세스 구축

## 나. 이사회 기능의 효과적 수행 여부

당사는 위에서 기술한 바와 같이 이사회역할을 이사회규정으로 명문화하고 관계 법령 및 정관에서 규정하고 있는 사항 외에 이사회판단에 따라 기타 중요한 사항에 대해서도 심의 및 의결할 수 있도록 하고 있습니다. 또한, 이사회 지원담당 부서는 경영정보 제공, 질의 응답, 조사 및 연구 등 이사가 직무를 충실히 수행하기 위해 필요한 제반 업무를 지원하고 있습니다.

당사는 이사회 지원담당 부서와 사외이사 지원조직을 운영하여 이사회역할의 원활한 활동을 지원하고 있으며, 이와 더불어 의사결정의 전문성과 신속성을 도모하기 위한 이사회 내 위원회를 운영하여 당사의 이사회가 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 효과적으로 수행할 수 있도록 보장하고 있습니다.

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

## 가. 이사회역할의 최고경영자 승계정책

당사의 이사회역할은 대표이사경영승계규정에 따라 대표이사역할의 임기가 만료되기 3개월 전에 대표이사 후보자의 적정성을 심의하여 대표이사 후보를 확정합니다. 대표이사 후보는 주주총회에서 사내이사로 선임될 때까지 승계 준비를 진행하여 경영의 연속성과 안정성을 확보하도록 하고 있습니다. 또한, 통상적으로 전임 대표이사역할을 고문으로 위촉하여 대표이사역할의 경영승계가 원활히 이루어지도록 지원하고 있습니다.

[대표이사 자격요건]

당사는 임원 및 대표이사 자격요건을 상법에 따라 이사회규정에 정하여 운영하고 있습니다.

[대표이사 후보군 선발 및 자격검증 등 관리 방법]

당사의 이사회역할은 임원을 대상으로 자격 검증과 이사회 협의를 통해 대표이사 후보군을 선정하고 있습니다.

[경영승계절차 개시 사유, 시기 및 후보자 추천 절차]

당사의 이사회는 안정적인 경영승계를 위해 대표이사 임기 만료일로부터 최소 3개월 전에 승계절차를 개시하고 실제 승계시점을 기준으로 후보자의 적정성을 심의한 후 대표이사 후보를 선정합니다.

[경영승계절차]

이사회에서 확정된 대표이사 후보가 주주총회에서 사내이사로 선임되면 이사회는 해당 사내이사에 대해 최종적으로 심의한 후 대표이사로 선임하여 경영승계 절차를 종료합니다.

[후보군에 대한 교육 프로그램]

당사는 대표이사 후보군이 회사 내부 또는 외부전문기관에서 운영하는 최고경영자 양성 프로그램 또는 코칭 프로그램에 참여하여 경영역량을 배양할 기회를 제공하고 있습니다.

[비상계획]

대표이사가 불의의 사고, 건강상 이유 등으로 그 직무를 더 이상 수행할 수 없는 경우 즉시 보임 가능한 후보를 대표이사 직무대행자로 지정하고, 대표이사 후보자가 사내이사인 경우에는 이사회가 해당 후보를 대표이사로 선임하여 경영승계 절차를 종료합니다. 반면, 해당 후보가 사내이사가 아닌 경우 상법에 따른 주주총회 개최 절차를 신속하게 진행하고, 주주총회에서 해당 후보자를 신규 사내이사로 선임한 후 이사회에서 대표이사로 선임하여 경영승계 절차를 종료합니다.

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

가. 이사회 내부통제정책

(i) 이사회 리스크관리

당사는 경영환경 변화에 대응하기 위하여 ‘리스크관리실무위원회’를 두고, 잠재적 경영리스크를 식별·예방하는 관리기준과 리스크 관리프로세스를 수립하여 운영하고 있습니다. 리스크관리 실무위원회는 관련부서 팀장 및 본부장 등이 위원으로 참석하며, 위원장(대표이사) 및 간사(기획부서장)과 함께 경영리스크 이슈사항을 협의합니다. 또한 품질경영시스템, 환경경영시스템, 안전보건경영시스템을 도입하여 환경적, 사회적 이슈까지도 고려한 통합적 리스크관리를 하고 있습니다.

회사의 경영에 중요한 영향을 미치는 리스크가 식별된 경우 대표이사는 리스크관리 회의를 개최하여 적극적으로 리스크 관리방안을 모색하는 동시에 해당 리스크와 관리 방안을 이사회에서 심의 및 의결하는 이사회 중심의 효과적인 리스크 관리체계를 갖추고 있습니다. 당사는 기업의 지속가능성을 제고하기 위해 자체적으로 환경, 사회, 지배구조 측면에서 경영활동을 평가하고 다양한 개선과제를 도출하여 이를 실행에 옮기는 프로세스를 갖추고 있습니다.

## (ii) 준법경영, 내부회계관리 및 공시정보관리

### [준법경영]

당사는 준법경영을 위해서 준법지원인의 통제에 따라 매년 전 임직원을 대상으로 윤리경영실천에 관한 관리 및 교육을 지속적으로 실시하고 있으며, 또한 윤리경영실천서에 임직원의 서명을 받고 있습니다.

### [내부회계관리]

당사는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률에 따라 작성·공시하는 회계정보의 신뢰성을 높이기 위하여 내부회계관리규정으로 내부회계 관리를 위한 기준과 처리 절차를 문서화하고 있으며, 재무제표 작성과 관련된 전사 수준, 업무 프로세스 수준, 일반 전산 수준의 통제 절차가 적절하게 설계되고 효과적으로 운영되고 있다는 합리적 확신을 제공하기 위해 내부회계관리제도를 구축하여 운영하고 있습니다. 대표이사는 매 사업연도마다 내부회계관리제도의 효과성에 대한 점검을 수행하고, 감사, 이사회 및 주주총회에 보고하고 있습니다.

당사의 대표이사 및 내부회계관리자는 2023년 2월 28일 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제8조 제4항에 의한 내부회계관리제도 운영실태 보고서에서 2022년말 현재 회사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계에 근거하여

불 때 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단하였습니다. 한편, 당사의 감사도 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제8조 제5항에 의한 내부회계관리제도 평가보고서에서 2022년말 현재 당사의 내부회계관리제도 설계 및 운영에 관하여 대표이사 및 내부회계관리자와 동일한 의견을 표명하였습니다. 독립된 외부감사인인 삼정회계법인은 2023년 3월 9일 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제8조 제6항에 의한 내부회계관리제도 감사보고서에서 경영진의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 않았다고 감사의견을 밝혔습니다.

회사는 사업보고서에 내부회계관리제도 운영보고서를 첨부, 공시하고 있습니다. 또한, 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 개정에 따라 대표이사, 감사, 외부감사인의 내부회계관리제도 운영에 대한 역할 및 책임 등 변동사항을 반영하여 당사의 내부회계관리규정을 2019년 3월에 개정하였습니다.

#### [공시정보관리]

당사는 공시정보관리규정에 의거하여 모든 공시정보를 관련 법규에 따라 정확하고 완전하며 공정하고 시의적절하게 공시되도록 하고 있습니다. 당사는 규정에 따라 공시관련부서는 공시정보를 점검 및 관리하고, 현업부서장과 공시책임자의 내부결재 이후에 해당 정보를 공시하고 있으며, 임직원의 불공정거래를 방지하기 위해 노력하고 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 구성

당사의 등기임원은 이사와 감사로 구성되며 주주총회에서 선임합니다. 당사의 이사회는 정관 29조에 의거하여 3인 이상 12명 이내로 구성하며, 상법 제542조의8에 따라 이사 총수의 4분의 1 이상은 사외이사로 구성하고 있습니다. 현재 당사의 이사회는 총 7명으로 5명의 사내이사와 2명의 사외이사로 구성되어 있습니다. 향후 관련 법령이나 규제 또는 경영상의 필요에 따라 이사회 규모는 변경될 수 있습니다. 당사의 이사회 구성현황 및 각 이사의 주요 경력은 다음과 같습니다.

**(i) 이사회, 이사회 내 위원회 및 지원부서 조직도**



**(ii) 보고서 제출일 현재 이사회 구성, 연령, 성비 현황**

구분	성명	성별 (만나이)	직책	최초 선임일	임기만료 예정일	전문 분야	주요 경력
사내 이사	이훈범	남 (54세)	회장	2020.3.20	2025.3.17	경영 전반	뉴욕대 대학원 졸업 현, 아세아(주) 대표이사 회장 현, 아세아제지(주) 회장 현, 한라시멘트(주) 회장 현, 당사 회장
사내 이사	이인범	남 (52세)	부회장	2007.3.16	2024.3.19	경영 전반	MIT 슬론경영대학원 경영학석사(MBA) 현, 아세아(주) 부회장 현, 아세아제지(주) 부회장 현, 당사 부회장
사내 이사	유승환	남 (61세)	이사회회장/ 대표이사 사장	2019.12.13	2025.3.16	경영 전반	제일산업(주) 대표이사 유진판지(주) 대표이사 현, 당사 대표이사 사장
사내 이사	이현택	남 (59세)	대표이사 전무	2020.3.20	2024.3.17	생산 전반	아주대학교 환경공학과 졸업 경산제지(주) 대표 당사 세종공장장 현, 당사 대표이사 전무
사내 이사	이창호	남 (60세)	시화공장장	2020.3.20	2024.3.17	생산 전반	강원대학교 임산가공학과 졸업 아세아페이퍼텍(주) 생산본부장 현, 당사 시화공장장
사외 이사	이봉재	남 (51세)	사외이사	2019.12.13	2025.3.16	경영 자문	서울대학교 법과대학 졸업 현, 법률사무소 내일 대표
사외 이사	조원경	여 (47세)	사외이사	2023.3.17	2025.3.16	경영 자문	서울대학교 법과대학 졸업 현, 김앤장 법률사무소 변호사

※당사의 이사회는 남성 6명, 여성 1명으로 구성되어 있으며 최근 사업연도말 현재 별도 자산총액 2조원이상에 해당하지 않아 자본시장법 제165조20 이사회의 성별 구성에 관한 특례에 해당되지 않음.

### (iii) 이사회 내 위원회의 구성현황 (보고서 제출일 현재)

#### ① 내부거래위원회

위원회	구성					위원회의 주요 역할
	직책	구분	성명	성별	겸임 <sup>18)</sup> (1)	
내부거래 위원회 (총 3인)	위원장	사외 이사	이봉재	남	윤리경영위원회	- 내부거래 의사결정 전반관리 - 객관적이고 투명한 의사결정 프로세스 구축
	위원	사외 이사	조원경	여	윤리경영위원회	
	위원	대표 이사	유승환	남	-	

#### ② 윤리경영위원회

18) 타 '이사회 내 위원회' 위원을 겸임하고 있는 경우 표기

위원회	구성					위원회의 주요 역할
	직책	구분	성명	성별	겸임 <sup>19)</sup> (1)	
윤리경영 위원회 (총 3인)	위원장	사외 이사	조원경	여	내부거래위원회	- 회사 경영 전반 윤리활동 의 제 설정 - 윤리 관련 제규정 입안관리
	위원	사외 이사	이봉재	남	내부거래위원회	
	위원	대표 이사	유승환	남	-	

#### (iv) 사외이사 현황

당사의 사외이사는 상법 제382조 제3항, 제542조의8 제2항 등 관계 법령에서 요구하는 자격요건을 모두 충족하고 있습니다. 당사의 사외이사는 2명으로 이사회 총원 7명 중 28%의 비율을 차지하고 있습니다.

회사 내 사외이사 지원조직은 사외이사가 이사회 및 이사회 내 위원회에서 맡은 직무를 충분히 수행할 수 있도록 지원하고 있습니다. 당사는 사외이사가 이사회 안건의 내용을 충분히 검토할 수 있도록 이사회 개최 전에 자료를 제공하고, 필요시 방문 설명을 실시하고 있으며, 기타 회사의 주요 현안에 대해서도 수시로 정보를 제공하고 있습니다.

보고서 제출일 현재 사외이사에 대한 정보는 다음과 같습니다.

성명	출생년월	최근 6년간 근무처	연임횟수	겸직현황	임기만료일
이봉재	1971.12	법률사무소 내일 대표 아세아제지 사외이사	재선임	-	2025.3.16
조원경	1976.3	김앤장 법률사무소 변호사 아세아제지 사외이사	신규선임	-	2025.3.16

#### (v) 대표이사와 이사회 의장의 분리 여부

당사는 효율적인 의사결정으로 회사의 경쟁력을 제고하기 위해 대표이사가 이사회 의장을 겸임하고 있습니다.

#### 나. 이사회 구성의 적정성 및 독립성

19) 타 '이사회 내 위원회' 위원을 겸임하고 있는 경우 표기

당사는 상법에서 요구하는 사외이사 자격요건은 물론, 전문성, 직무공정성, 윤리책임성, 충실성 등의 자격요건을 면밀히 검토하여 사외이사를 선임하고 있습니다. 당사는 당사와 중대한 거래 관계가 없고, 경영진과 지배주주로부터 독립적인 의사결정을 할 수 있는 자를 사외이사로 선임하였습니다.

**(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**

**(i) 이사회 전문성, 책임성 및 다양성**

당사는 회사의 사업에 대하여 전문지식과 경험을 모두 갖추고 있는 사내 전문가와 법률 및 행정 분야의 전문가인 사외이사로 이사회를 구성하여 급변하는 경영환경 속에서도 신속하게 전략적인 의사결정을 내릴 수 있는 경쟁력을 갖추고 있습니다. 관계 법령에서 요구하는 자격조건을 갖추지 못한 자, 법규 위반으로 행정·사법적 제재를 받았거나 기업가치의 훼손 또는 주주권익의 침해에 책임이 있는 자가 사내이사로 선임되는 것을 방지하기 위해 당사는 주주총회에 사내이사 후보자를 상정하기 전에 후보자에 대해 면밀히 검토하고 있습니다. 당사는 이사회 전체 구성원 중 4분의 1을 사외이사로 구성하여 이사회 감독기능 및 독립성을 보장하고 있으며, 선임사외이사제도나 집행임원제도는 도입하고 있지 않습니다.

**(ii) 공시대상기간 직전 사업연도개시시점부터 보고서제출일 현재까지 이사 선임, 변동 내역**

구분	성명	최초선임일	임기만료일	변동일	변동사유	현재 재직 여부
사내이사	이훈범	2020.3.20	2025.3.17	2022.3.18	재선임	재직
	이인범	2007.3.16	2024.3.19	2021.3.19	재선임	재직
	유승환	2019.12.13	2025.3.16	2023.3.17	재선임	재직
	이현탁	2020.3.20	2024.3.17	2022.3.18	재선임	재직
	이창호	2020.3.20	2024.3.17	2022.3.18	재선임	재직
사외이사	김동훈	2017.3.17	2023.3.19	2023.3.17	임기만료	퇴임
	이봉재	2019.12.13	2025.3.16	2023.3.17	재선임	재직
	조원경	2023.3.17	2025.3.16	2023.3.17	신규선임	재직

## 나. 이사회 구성의 다양성, 전문성 및 책임성 확보

당사 이사는 상법 제382조의 3항, 제542조의 8제2항 등 관계법령에서 요구하는 자격요건을 모두 충족하고 있습니다. 또한 기업가치의 훼손 또는 주주 권익 침해 등 결격사유가 있는 자를 임원으로 선임하지 않도록 면밀히 검토후 주주총회에 후보자를 상정하고 있습니다.

### <사내이사 이훈범>

해당 사내이사는 시멘트 등 주요 산업 최고 경영인으로써 오랜 기간 재직해 왔으며, 제지산업에 대해서도 폭넓은 이해와 지식을 갖추고 있는 경영인입니다. 향후에도 사내 이사로서 사업영역 확대 및 매출 증대, 수익성 향상 등을 비롯한 여러 부문에서 회사 발전에 기여할 것으로 판단하기에 이사회에서 추천하였습니다.

### <사내이사 이인범>

해당 사내이사는 오랜 기간 당사에 재직하며 제지산업에 대한 폭넓은 이해와 지식을 갖추고 있는 경영인으로, 향후에도 대표이사로서의 리더십을 발휘하여 사업영역 확대 및 매출 증대, 수익성 향상 등을 비롯한 여러 부문에서 회사 발전에 기여할 것으로 판단하기에 이사회에서 추천하였습니다.

### <사내이사 유승환>

해당 대표이사 및 사내이사는 오랜 기간 당사에 재직하며 제지산업에 대한 폭넓은 이해와 지식을 갖추고 있으며 당사 및 계열사의 회계, 경영관리부문을 비롯한 업무영역에서 쌓아온 다양한 경험이 있습니다. 향후에도 대표이사로서의 리더십을 발휘하여 기업경영 및 지속 성장에 도움이 될 것으로 판단되어 이사회에서 추천하였습니다.

### <사내이사 이현탁>

해당 대표이사 사내이사는 오랜 기간 당사에 재직하며 제지산업에 대한 폭넓은 이해와 지식을 갖추고 있으며, 당사 및 계열사에서 고루 쌓아온 다양한 업무 경험을 보유하고 있습니다. 향후에도 대표이사로서의 리더십을 발휘하여 기업경영 및 지속 성장에 도움이 될 것으로 판단되어 이사회에서 추천하였습니다.

### 〈사내이사 이창호〉

해당 사내이사는 오랜 기간 당사에 재직하며 제지산업에 대한 폭넓은 이해와 지식을 갖추고 있으며, 당사 생산부문 업무영역에서 쌓아온 풍부한 경험이 있습니다. 향후에도 사내이사 및 시화공장장으로써 기업경영 및 지속 성장에 도움이 될 것으로 판단하여 이사회에서 추천하였습니다.

### 〈사외이사 이봉재〉

해당 사외이사는 적절한 견제와 기업정책에 대한 법률자문을 성실히 제공 하였습니다. 이사회 내에서 법률 관련 이슈는 물론 회사의 사업영역 확대 및 매출 증대, 수익성 향상 등 회사 발전과 관련한 폭넓은 법률적 조언을 제공할 수 있을 것으로 판단하여 이사회에서 추천하였습니다.

### 〈사외이사 조원경〉

해당 사외이사는 법률적 지식은 물론 이전에 없었던 다양한 시각을 제공하여 균형 있는 경영활동을 지원할 것으로 믿습니다. 앞으로 이사회 내에서 법률 관련 이슈는 물론 회사가 다양성을 추구하며 발전하는 과정에 대한 폭넓은 법률적 조언을 제공할 수 있을 것으로 판단하여 이사회에서 추천하였습니다.

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

#### 가. 이사회추천위원회 관련

당사는 회사의 규모 및 특성을 고려하여 이사회추천위원회를 도입하지 않고 있으며, 이사회를 통하여 사외이사 후보를 추천하고 있습니다.

#### 나. 이사 후보 관련 정보 제공

##### (i) 충분한 검토 시간 제공 여부

당사는 이사회가 주주총회 소집을 결정한 당일 주주총회 개최 정보와 각 이사 후보에 관한 정보를 포함한 회의목적사항을 공시하고 있습니다. 금융감독원의 전자공시시

시스템(<http://dart.fss.or.kr>)을 통해 주주총회소집공고 및 참고자료를 제공하는 것 외에, 해당 주주총회의 권리주주 전원에게 주주총회일 2주 전에 상법 제363조 및 정관 제19조에 따른 소집통지를 서면으로 발송하여 주주총회와 관련된 정보를 사전에 제공하고 있습니다. 이사 후보에 관한 정보제공 내역은 아래와 같습니다.

**<공시대상기간 사업연도 개시시점부터 보고서제출일 현재까지 후보자에 관한 정보제공 내역>**

정보제공일	주주총회일	이사 후보		정보제공 내역
		구분	성명	
2023.2.28 (주총 17일전)	2023.3.17	사내이사	유승환	1.성명, 생년월일, 추천인, 대주주와의 관계, 사외이사 후보자 여부 2.주된 직업, 세부경력, 당사와 최근 3년간 거래내역 3.체납사실 여부, 부실기업 경영진 여부, 법령상 결격 사유 유무 4.이사회 추천 사유
2023.2.28 (주총 17일전)	2023.3.17	사외이사	이봉재	1.성명, 생년월일, 추천인, 대주주와의 관계, 사외이사 후보자 여부 2.주된 직업, 세부경력, 당사와 최근 3년간 거래내역 3.체납사실 여부, 부실기업 경영진 여부, 법령상 결격 사유 유무 4.이사회 추천 사유
2023.2.28 (주총 17일전)	2023.3.17	사외이사	조원경	1.성명, 생년월일, 추천인, 대주주와의 관계, 사외이사 후보자 여부 2.주된 직업, 세부경력, 당사와 최근 3년간 거래내역 3.체납사실 여부, 부실기업 경영진 여부, 법령상 결격 사유 유무 4.이사회 추천 사유

정보제공일	주주총회일	이사 후보		정보제공 내역
		구분	성명	
2022.2.25 (주총 21일전)	2022.3.18	사내이사	이현탁	1.성명, 생년월일, 추천인, 대주주와의 관계, 사외이사 후보자 여부 2.주된 직업, 세부경력, 당사와 최근 3년간 거래 내역 3.체납사실 여부, 부실기업 경영진 여부, 법령상 결격 사유 유무 4.이사회 추천 사유
2022.2.25 (주총 21일전)	2022.3.18	사내이사	이훈범	1.성명, 생년월일, 추천인, 대주주와의 관계, 사외이사 후보자 여부 2.주된 직업, 세부경력, 당사와 최근 3년간 거래 내역 3.체납사실 여부, 부실기업 경영진 여부, 법령상 결격 사유 유무 4.이사회 추천 사유
2022.2.25 (주총 21일전)	2022.3.18	사내이사	이창호	1.성명, 생년월일, 추천인, 대주주와의 관계, 사외이사 후보자 여부 2.주된 직업, 세부경력, 당사와 최근 3년간 거래 내역 3.체납사실 여부, 부실기업 경영진 여부, 법령상 결격 사유 유무 4.이사회 추천 사유

**(ii) 재선임되는 이사 후보의 과거 이사회 활동내역<sup>20)</sup>**

당사는 주주총회 소집 2주 전까지 주주총회 소집공고를 통하여 사외이사의 이사회 출석 여부 및 이사회 의안에 대한 찬반 여부 등 과거 이사회 활동에 대한 내역을 제공하고 있으며, 분기보고서, 반기보고서 및 사업보고서 제출 시 각 이사들의 이사회 참석 여부 및 의안에 대한 찬반 여부를 기재하고 있습니다.

그 내용은 다음과 같습니다.

20) 본 보고서 제출일 현재 당사의 이사회는 사내이사 5인(이훈범, 이인범, 유승환, 이현탁, 이창호) 사외이사 2인(이봉재, 조원경)으로 구성되어 있습니다. 감사는 감사 1인(홍준표)입니다. 전임 사외이사 김동훈은 2023년 3월 17일자 제 67기 주주총회에서 임기 만료로 퇴임하고, 조원경 사외이사를 신규 선임하였습니다.

회차	개최일자	의안내용	사내이사					사외이사		
			이훈범 (참석률: 100%)	이인범 (참석률: 100%)	유승환 (참석률: 100%)	이현탁 (참석률: 100%)	이창호 (참석률: 100%)	김동훈 (참석률: 100%)	이봉재 (참석률: 100%)	조원경 (참석률: 100%)
			참석 및 찬반 여부							
1	2022. 1.6	제 66기(2021년) 재무제표 승인의 건(감사전)	찬성	-						
2	2022. 2.25	제 66기 정기주주총회 소집 및 전자투표 채택 결의	찬성	-						
		2021년 내부회계관리제도 운영실태 평가보고	참석	-						
		2021년 내부회계관리제도 감사의 평가보고서 승인	참석	-						
3	2022. 3.10	제 66기(2021년) 재무제표 승인의 건(감사후)	찬성	-						
4	2022. 3.18	대표이사(각자) 선임 결의	찬성	-						
5	2022. 11.17	환경경영 및 환경경영성과 검토결과 보고	참석	-						
		ESG 중대성평가 결과 보고	참석	-						
6	2023. 1.16	사회공헌활동 실적 및 계획보고	참석	-						
7	2023. 2.2	제 67기(2022년) 재무제표 승인의 건(감사전)	찬성	-						
8	2023. 2.28	제 67기 정기주주총회 소집 및 전자투표 채택 결의	찬성	-						
		2022년 내부회계관리제도 운영실태 평가보고	참석	-						
		2022년 내부회계관리제도 감사의 평가보고서 승인	참석	-						
9	2023. 3.9	제 67기(2022년) 재무제표 승인의 건(감사후)	찬성	-						
10	2023. 3.17	대표이사(각자) 선임 결의	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-	찬성	찬성
11	2023. 3.23	자기주식 취득결의	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-	찬성	찬성
12	2023. 4.6	골판지사업 확장을 위한 공장신설 투자승인	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-	찬성	찬성

#### 다. 집중투표제 채택 여부 및 소수주주 의견 반영

당사는 안정적인 이사회 운영을 위해 집중투표제를 도입하지 않고 있습니다. 그러나, 주주총회에 참석한 주주에게 자유로운 발언과 질의를 보장하여 이사 선임 과정에서 다양한 의견이 반영될 수 있도록 노력하고 있습니다.

아울러, 상법 제542조의6에 따라 의결권 없는 주식을 제외한 발행주식 총수의 1.0% 이상에 해당하는 주식을 주주총회 기준일 6개월 전부터 계속하여 보유한 주주는 직전연도 정기주주총회일에 상응하는 그 해 해당일의 6주 전까지 이사 선임 등의 사항을 주주총회 목적사항으로 제안할 수 있습니다.

이사회는 주주제안의 내용이 법령 또는 정관을 위반하거나 상법에서 정하는 주주제안 거부 사유에 해당하는 경우를 제외하고는 이를 주주총회 목적사항으로 하여 주주총회 소집통지서에 기재합니다.

주주제안자의 청구가 있는 때에는 해당 의안의 주요 내용도 소집통지서에 기재되며, 주주총회에서 당해 의안을 설명할 기회가 제공됩니다.

#### 라. 이사 후보 추천 및 선임과정에서의 공정성, 독립성 확보 여부

당사는 이사 후보 선정 및 선임과정에서 주주에게 이사 후보에 대한 충분한 정보를 적시에 제공하고 공정성과 독립성을 확보하기 위해 노력하고 있습니다.

당사는 이사 후보에 대한 정보를 주주총회 2주 전까지 제공하여 이사 선임에 대한 의결권을 행사할 때 주주가 충분한 시간을 두고 검토할 수 있는 환경을 마련하고 있습니다.

현재 당사의 사내이사 및 사외이사는 과거 횡령, 배임 등의 판결을 받은 사실이 없으며, 관계 법령에서 요구하는 자격을 모두 충족하고 있습니다.

앞으로도 이사 후보 추천 및 선임절차와 관련하여 지속적으로 개선점을 검토하여 공정성과 독립성이 유지되도록 노력할 계획입니다.

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

가. 보고서 제출일 현재 임원 현황(미등기 임원 포함)

성명	성별	직 위	등기임원 여부	상근 여부	담당업무
이훈범	남	회장	사내이사	상근	경영총괄
이인범	남	부회장	사내이사	상근	경영총괄
유승환	남	대표이사 사장	사내이사	상근	경영총괄
이현탁	남	대표이사 전무	사내이사	상근	경영총괄
이창호	남	전무	사내이사	상근	시화공장장
홍준표	남	감사	감사	상근	감사
이봉재	남	사외이사	사외이사	비상근	사외이사
조원경	여	사외이사	사외이사	비상근	사외이사
이병무	남	명예회장	미등기	상근	경영총괄
이윤무	남	명예회장	미등기	상근	경영총괄
민병무	남	상무	미등기	상근	전략담당
김명하	남	상무	미등기	상근	경영지원본부장
박남진	남	상무	미등기	상근	영업본부장
이경택	남	상무	미등기	상근	세종공장장
허욱	남	상무	미등기	상근	전략담당
김태형	남	상무	미등기	상근	준법지원인
송기영	남	상무	미등기	상근	CSO
임우택	남	이사	미등기	상근	세종부공장장
정유석	남	이사	미등기	상근	전략담당

나. 기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책

당사는 이사회규정에서 이사회 이사의 자격요건을 명문화하고 있으며, 등기임원 뿐 아니라 미등기임원 선임시에도 본 규정을 적용하고 있습니다. 당사는 또한 기업가치의 훼손 또는 주주 권익의 침해 등 결격사유가 있는 자를 임원으로 선임하지 않도록 주주총회에 후보자를 상정하기 전에 후보자에 대해 면밀히 검토하고 있습니다.

당사는 임원 선임 과정에서 관련 법령이 요구하는 자격요건 준수 여부를 확인하고 있으며, 과거 횡령, 배임, 불공정거래 행위 관련 확정판결을 받은 자는 임원 선임대상에서 제외하고 있습니다. 이와 함께 주주총회에서 사내이사 후보자에 대한 정보를 상세히 제공하여 기업가치 및 주주권익을 향상시킬 수 있는 후보자가 사내이사로 선임되도록 노력하고 있습니다.

#### 다. 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래 행위로 확정 판결을 받은 임원의 선임 여부

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

당사의 임원이 횡령 등의 혐의로 기소되어 형사재판이 진행되는 경우, 해당 재판 결과 확정시 사안의 구체적 내용과 관련 법령을 종합적으로 고려하여 필요한 조치를 취하는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

다만, 재판 결과가 확정되기 전이라도 기업가치 훼손을 방지하기 위해 필요하다면 적절한 조치를 취할 수 있습니다.

#### 라. 집행임원제도 도입 여부

당사는 이사회 의사결정 및 감독 기능이 효과적으로 작동되고 있다고 판단하여 집행임원제도를 도입하지 않고 있습니다.

##### (핵심원칙 5) 사외이사의 책임

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

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

#### 가. 사외이사와 당사간의 이해관계

##### (i) 사외이사와 당사 및 당사의 계열회사와의 관계

<사외이사와 기업·계열회사 등과의 관계>

성 명	사외이사가 과거 당사·계열회사에 재직 한 내용		사외이사(또는 사외이사가 최대주주로 있는 회사)와 당사·계열회사의 거래내역		사외이사가 임직원으로 재직하고 있는 회사와 당사·계열회사의 거래내역	
	당사	당사의 계열회사	당사	당사의 계열회사	당사	당사의 계열회사
이 봉 재	없음	없음	없음	없음	없음	없음
조 원 경	없음	없음	없음	없음	없음	없음

**(ii) 사외이사(또는 사외이사가 최대주주로 있는 회사)와 당사와의 거래내역**

최근 3개 사업연도 동안 사외이사와 당사(계열회사 포함)의 거래내역은 없습니다.

**iii) 사외이사가 임직원으로 재직하고 있는 회사와 당사와의 거래내역**

사외이사가 재직하고 있는 법인과 당사(계열회사 포함)와의 거래내역은 없습니다.

**(iv) 사외이사와의 이해관계가 없음을 확인하는 절차**

당사는 공정하고 투명한 사외이사 선임을 위하여 상법 제382조 제3항과 제542조의 8 제2항의 사외이사 배제요건을 준수하고 있으며, 사외이사 선임시 특정 이해집단의 편중된 의견이 반영되지 않도록 하고 있습니다.

사외이사 선임 시 상법에서 요구하는 사외이사 자격요건을 기본으로 하며, 직무전문성, 윤리성, 공정성 등의 자격요건을 내부규범에 반영하여 이를 요구하고 있습니다.

특히, 상법 시행령 제34조 제5항에 따라 과거 계열회사에 재직하였거나 최근 3개 사업연도 중 당사와의 거래실적이 해당 법인의 자산 또는 매출총액의 100분의 10 이상인 법인 등에서 이사, 집행임원, 감사 및 피용자로 최근 2년 내에 근무한 자, 당사 주식을 대량으로 보유한 자 등 중대한 이해관계가 있어 사외이사로서의 직무를 충실하게 수행하기 곤란하다고 여겨지는 경우 사외이사 선임에서 배제하고 있습니다.

당사는 객관적이고 중립적인 위치에서 직무를 수행할 수 있는 사외이사를 선임하기 위한 검증절차로 사외이사 자격요건 체크리스트를 마련하여 활용하고 있습니다.

본 체크리스트는 상법에서 정하는 사외이사 배제요건과 공직자윤리법 제17조의 퇴직공직자 취업제한 내용을 포괄하고 있습니다. 이를 통해 당사와 이해관계가 없는 중

립적인 인사를 사외이사로 선임하기 위해 최선을 다하고 있으며, 현재 당사의 사외이사는 관계 법령 및 내규에서 정하고 있는 자격요건을 모두 충족하고 있습니다.

#### 나. 사외이사의 재직기간(제출일 기준)

성명	당 사		계열회사 포함시	
	재직기간	6년 초과 시 그 사유	재직기간	9년 초과 시 그 사유
이 봉 재	3년 7개월	-	-	-
조 원 경	3개월	-	-	-

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

사외이사는 회사와 이해관계가 없어야 하며 독립성을 유지해야 합니다. 당사는 사외이사 후보를 검토하는 단계에서 이해관계 여부를 점검하여 독립성이 의심되는 후보를 배제하고 있으며, 공정하고 투명한 사외이사 선임을 위하여 상법 제382조 제3항과 제542조의8 제2항의 사외이사 배제요건을 준수하고 있습니다.

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

#### 가. 사외이사 직무수행현황

##### (i) 사외이사의 타기업 겸직 허용

당사는 사외이사가 주요 경영 의사결정에 영향을 미치는 이해관계로부터 독립성을 유지하고 이사회 및 이사회 내 위원회의 토론, 심의 및 의결에 적절한 수준의 시간을 투입하는 것이 사외이사의 충실한 직무수행에 중요한 요소라고 판단하고 있습니다. 이를 위하여 당사는 상법 제542조의8 제2항, 상법 시행령 제34조 제5항 제3호를 위반하지 않는 조건으로 사외이사의 겸직을 허용하고 있습니다.

##### (ii) 사외이사의 겸직 현황

성명	최초 선임일	임기 만료일	현 직	겸직 현황			
				겸직기관	겸직업무	겸직기관 재직기간	겸직기관 상장여부
이봉재	2019.12.13	2025.3.16	법률사무소 내일 대표	-	-	-	-
조원경	2023.3.17	2025.3.16	김앤장 법률사무소 변호사	-	-	-	-

#### 나. 사외이사의 충실한 직무수행

당사의 사외이사는 사외이사의 직무를 충실히 수행하기 위해 과도한 겸직을 피하고 있으며, 주요 경영사항을 심의하고 의결하는 정기이사회와 임시이사회에 적극적으로 참여하여 높은 참석률을 기록하고 있습니다.

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

#### 가. 사외이사의 직무수행을 지원하기 위한 정책 및 운영 현황

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

##### < 사외이사 교육실시 현황 >

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2023.3.17	아세아제지	이봉재, 조원경	-	경영성과 현안 보고
2023.2.28	아세아제지	김동훈, 이봉재	-	경영성과 현안 보고
2022.2.25	아세아제지	김동훈, 이봉재	-	경영성과 현안 보고

(주) 2023년 3월 17일자 제 67기 주주총회에서 전임 사외이사 김동훈은 임기 만료로 퇴임하고, 조원경 사외이사를 신규 선임 하였습니다.

당사는 이사회 안건과 관련하여 의사결정에 필요하다고 판단되는 제반 정보를 이사회 개최 전에 사외이사에게 제공하고 있습니다. 또한, 이사회의 최종 의사결정 전에 추가 설명 또는 의견 조율 등의 준비과정이나 다른 이사진과의 의견 교환이 필요한 경우 사외이사가 해당 준비과정 및 의견 교환 과정에 참석하여 충분히 검토할 시간을

확보한 후 독립적으로 판단하여 이사회 의 최종 의사결정에 참여하도록 하고 있습니다. 당사는 사외이사의 충실한 직무수행을 지원하기 위해 사외이사의 요청에 따라 회사의 비용으로 외부 전문인력 지원 또는 자문을 제공할 수 있으며, 그러한 내용을 이사회규정에 명문화하였습니다.

### **(ii) 사외이사의 정보제공 요구 등에 대응하기 위한 전담부서**

기획파트는 이사회와 관련된 사무 전반을 맡아 운영하며, 이사회가 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 충실하게 수행할 수 있도록 지원하고 있습니다. 특히 이사회 개최에 앞서 안건의 내용과 제반 관련 정보를 사외이사에게 사전 제공하여 충분한 검토 이후 이사회 의결과정에 참여할 수 있도록 하고 있습니다. 뿐만 아니라 주기적으로 회사의 경영정보를 보고하며, 사외이사의 직무수행에 필요한 사항을 전반적으로 지원하고 있습니다.

### **(iii) 사외이사들만 참여하는 회의 개최 여부와 그 내역**

당사의 사외이사는 2인이므로 사외이사들만 참여하는 별도의 회의는 개최하지 않고 있습니다.

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

회사 내 지원조직은 사외이사가 이사회 및 이사회 내 위원회에서 전문적인 직무수행이 가능하도록 보조하고 있습니다. 이사회 개최 전에 안건을 충분히 검토할 수 있도록 사전에 안건의 내용과 제반 관련 정보를 제공하고, 필요시 방문 설명 등을 실시하고 있습니다. 주기적으로 회사의 경영정보를 보고하고, 사외이사가 직무수행을 위해 외부 전문인력 지원 또는 자문을 요청하면 회사의 비용으로 이를 지원하고 있습니다.

#### **(핵심원칙 6) 사외이사 활동의 평가**

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

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

## 가. 사외이사 평가 관련

### (i) 사외이사 평가

당사는 개별 이사의 이사회 참석 현황과 안건에 대한 찬반 현황 등 직무수행 내용을 지속적으로 모니터링하고 해당 내용을 사업보고서에 공시하여 이사회 활동의 적극성을 촉진하고 있습니다. 당사의 사외이사는 독립성을 유지하면서 적극적으로 이사회 활동을 참여하고 있으므로 그 직무수행이 충실하게 이루어지고 있다고 판단하여 개별적인 평가를 진행하거나 평가 결과에 따라 재선임 여부를 결정하고 있지는 않습니다.

하지만, 향후 사외이사의 이사회 활동 또는 회사에 대한 기여가 현저히 저하되어 개선이 필요하다고 판단되는 경우에는 사외이사에 대한 평가제도 도입을 검토할 계획입니다.

### (ii) 구체적 평가방법

당사는 현재 사외이사에 대한 개별적인 평가제도 및 평가 결과에 연동한 보수정책 등은 도입하지 않고 있습니다.

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

## 가. 사외이사 보수 결정

### (i) 보수 관련 정책

사외이사의 보상은 사외이사의 독립성에 미치는 영향을 최소화하기 위해 기본 급여와 기타 업무상 필요한 경비로 한정하고 있으며, 주식매수선택권 및 성과급 등의 별도 보수는 지급하지 않고 있습니다. 사외이사를 포함한 모든 이사의 보수한도는 법률의

규정에 따라 이사회 검토를 거쳐 주주총회에서 확정되고 있으며, 정기적으로 공시되는 분기보고서, 반기보고서 및 사업보고서에 보수한도 및 보수총액이 공개되고 있습니다. 사외이사 보수는 주주총회에서 결정된 이사의 보수한도 내에서 지급되고 있습니다.

당사는 현재 사외이사에 대한 개별적인 평가제도를 시행하지 않고 있습니다. 그러나, 향후 사외이사의 이사회 활동 또는 회사에 대한 기여가 현저히 저하되어 개선이 필요하다고 판단되는 경우에는 사외이사에 대한 평가제도를 도입하고 사외이사 보수 산정에 그 평가결과를 반영하는 방안 등을 검토할 계획입니다.

## (ii) 주식매수선택권 부여 시 수량, 행사조건 등

당사는 사외이사에게 부여하는 주식매수선택권과 관련하여 별도의 구체적인 규정을 두고 있지 않습니다.

### 나. 사외이사의 보수의 적정성

당사의 이사회는 직무의 난이도, 개별 이사의 업무경력, 동종업계 또는 당사와 유사한 규모의 기업에서 이사에게 제공하는 보수 수준을 종합적으로 고려하여 사외이사를 포함한 모든 이사의 보수한도를 검토하고, 주주총회에서 최종 보수한도를 결정하고 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, 이사회는 권한과 책임, 운영절차 등을 구체적으로 규정한 이사회 운영규정을 마련하여야 한다.

### 가. 이사회 운영 전반

#### (i) 정기이사회 관련 규정 현황(정관 또는 이사회운영규정)

당사 이사회는 회사의 경영에 관한 포괄적인 권한을 가지며, 회사의 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 충실히 수행하고 있습니다. 당사 이사회는 대표이사의 선임 및 해임, 사업계획의 수립 및 승인 등 회사 내 주요사항을 결정합니다. 현재 이사회회의의 구체적인 역할은 이사회규정에 명문화되어 있으며, 주요사항은 다음과 같습니다.

1. 주주총회의 소집 및 이에 제출할 의안
2. 신주의 발행 및 사채의 모집
3. 중요한 차입에 관한 사항
4. 사업계획 및 예산과 결산
5. 중요한 기본, 인사, 조직 및 업무분장의 제정 및 개폐
6. 중요한 자산의 취득과 처분
7. 자산의 재평가 및 결손처분
8. 중요한 투자
9. 중요한 계약 및 소송
10. 고문, 사장보좌역, 상담역의 위촉
11. 임원에 대한 업무집행의 위촉 및 임원보수의 결정
12. 기타 이사회가 필요하다고 인정하는 사항

## **(ii) 이사회 개최 현황**

회차	안건		가결 여부	정기 /임시	개최 일자	안건 통지일자	출석/ 정원
	구분	내용					
1	결의 사항	제66기(2021년) 재무제표 승인의 건(감사전)	가결	정기	2022.1.26	2022.1.19	7/7
2	결의 사항	제66기 정기주주총회 소집 및 전자투표 채택결의	가결	정기	2022.2.25	2022.2.18	7/7
	보고 사항	2021년 내부회계제도 운영실태 평가보고	보고	정기			7/7
	보고 사항	2021년 내부회계관리제도 감사의 평가보고서 승인	보고	정기			7/7
3	결의 사항	제66기(2021년) 재무제표 승인의 건(감사후)	가결	정기	2022.3.10	2022.3.3	7/7
4	결의 사항	대표이사(각자) 선임결의	가결	정기	2022.3.18	2022.3.11	7/7
5	보고 사항	환경경영 및 환경경영성과 검토결과 보고	보고	정기	2022.11.17	2022.11.2	7/7
	보고 사항	ESG 중대성평가 결과보고	보고	정기			7/7
6	보고 사항	사회공헌활동 실적 및 계획보고	보고	임시	2023.1.16	2023.1.9	7/7
7	결의 사항	제67기(2022년) 재무제표 승인의 건(감사전)	가결	정기	2023.2.2	2023.1.26	7/7
8	결의 사항	제67기 정기주주총회 소집 및 전자투표 채택결의	가결	정기	2023.2.28	2023.2.24	7/7
	보고 사항	2022년 내부회계제도 운영실태 평가보고	보고	정기			7/7
	보고 사항	2022년 내부회계관리제도 감사의 평가보고서 승인	보고	정기			7/7
9	결의 사항	제67기(2022년) 재무제표 승인의 건(감사후)	가결	정기	2023.3.9	2023.3.6	7/7
10	결의 사항	대표이사(각자) 선임결의	가결	정기	2023.3.17	2023.3.9	7/7
11	결의 사항	자기주식 취득결의	가결	임시	2023.3.23	2023.3.17	7/7
12	결의 사항	골판지사업 확장을 위한 공장신설 투자 승인	가결	임시	2023.4.6	2023.4.3	7/7

#### 나. 이사회 정기개최 여부

당사는 이사회규정에 따라 정기이사회를 개최하고 있으며, 필요에 따라 수시로 임시이사회를 개최하고 있습니다.

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

**가. 이사회 의사록, 녹취록을 상세하게 작성·보존**

당사는 의사의 안건, 경과요령, 결과, 반대하는 자와 반대이유를 기재하고 출석한 이사 및 감사가 기명날인 또는 서명하여 이사회 의사록을 작성·보관하고 있습니다.

**나. 개별이사의 이사회 출석내역, 출석률 및 안건 찬성률**

이사회 결의는 이사 과반수 출석과 과반수의 찬성으로 이루어지며 개별 이사의 출석내역은 다음과 같습니다. 이사회 개최 내용, 이사별 참석 및 안건에 대한 찬반 여부는 분기보고서, 반기보고서 및 사업보고서를 통해 분기별로 공시하고 있습니다.

**<보고서 제출일 현재까지 개별 이사의 출석>**

구분	회차	1	2	3	4	5	6
	개최일자	2022. 1.26	2022. 2.25	2022. 3.10	2022. 3.18	2022. 11.17	2023. 1.16
사내 이사	이훈범	출석	출석	출석	출석	출석	출석
	이인범	출석	출석	출석	출석	출석	출석
	유승환	출석	출석	출석	출석	출석	출석
	이현탁	출석	출석	출석	출석	출석	출석
	이창호	출석	출석	출석	출석	출석	출석
사외 이사	김동훈	출석	출석	출석	출석	출석	출석
	이봉재	출석	출석	출석	출석	출석	출석
	조원경	-	-	-	-	-	-

구분	회차	7	8	9	10	11	12
	개최일자	2023. 2.2	2023. 2.28	2023. 3.9	2023. 3.17	2023. 3.23	2023. 4.6
사내 이사	이훈범	출석	출석	출석	출석	출석	출석
	이인범	출석	출석	출석	출석	출석	출석
	유승환	출석	출석	출석	출석	출석	출석
	이현탁	출석	출석	출석	출석	출석	출석
	이창호	출석	출석	출석	출석	출석	출석
사외 이사	김동훈	출석	출석	출석	-	-	-
	이봉재	출석	출석	출석	출석	출석	출석
	조원경	-	-	-	출석	출석	출석

(주) 사외이사 김동훈은 2023년 3월 17일자 제 67기 주주총회에서 임기 만료로 퇴임하고, 조원경 사외이사 후보자를 신규 선임하였습니다.

**<보고서 제출일 현재까지 개별 이사의 출석률 및 안건 찬성률>**

성명	구분	이사회 재직 기간	출석률(%)				찬성률(%)				
			최근 3개년 평균	최근 3개년			최근 3개년 평균	최근 3개년			
				2023	2022	2021		2023	2022	2021	
이훈범	사내 이사	2020.3.20. ~ 현재까지	100	100	100	100	100	100	100	100	100
이인범	사내 이사	2007.3.16. ~ 현재까지	100	100	100	100	100	100	100	100	100
유승환	사내 이사	2019.12.13 ~ 현재까지	100	100	100	100	100	100	100	100	100
이현탁	사내 이사	2020.3.20. ~ 현재까지	100	100	100	100	100	100	100	100	100
이창호	사내 이사	2020.3.20. ~ 현재까지	100	100	100	100	100	100	100	100	100
김동훈	사외 이사	2017.3.17. ~ 2023.3.17	100	100	100	100	100	100	100	100	100
이봉재	사외 이사	2019.12.13 ~ 현재까지	100	100	100	100	100	100	100	100	100
조원경	사외 이사	2023.3.17. ~ 현재까지	100	100	-	-	100	100	-	-	-

(주) 사외이사 김동훈은 2023년 3월 17일자 제 67기 주주총회에서 임기 만료로 퇴임하고, 조원경 사외이사 후보자를 신규 선임하였습니다.

**(핵심원칙 8) 이사회 내 위원회**

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

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

**가. 이사회 내 위원회의 설치 현황, 주요역할, 구성현황**

당사 이사회는 내부기구로 윤리경영위원회와 내부거래위원회를 도입하고 관련 분야 의사결정에 대한 권한을 위임하여 이사회 운영의 효율성을 제고하고 있습니다. 이사회 내 위원회의 설치 현황, 주요 역할, 구성은 “(2) 이사회 구성”을 참고하시기 바랍니다.

**나. 이사회 내 위원회의 과반수(감사위원회, 보상위원회는 전원)를 사외이사로 구성 여부**

현재 당사의 사외이사는 2인으로 각각 윤리경영위원회 및 내부거래위원회의 위원장을 맡고 있으며, 보고서 제출일 현재 사외이사가 해당 위원회의 과반수를 구성합니다.

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

**가. 이사회 내 위원회의 조직, 운영 및 권한과 관련하여 명문으로 규정 여부**

- (i) 위원회의 설치목적, 권한과 책임, 공시대상기간 중 활동 및 성과평가, 구성 및 자격·임면 등 포함 여부

<윤리경영위원회>

윤리경영위원회는 올바른 기업윤리 확산, 깨끗하고 투명한 경영체계 구축, 사회적 책임을 다하는 지속가능한 기업문화 조성을 목적으로 하며, 윤리경영 추진에 관한 중요 정책 결정, 윤리경영 규범 및 강령 제·개정, 윤리경영 규범 또는 강령 위반에 대해 인사위원회 회부 여부를 심사하고 승인할 권한을 가지고 있습니다.

위원회명	구 성	소속 이사명	설치목적 및 권한사항	비고
윤리경영위원회	사내이사 1명 사외이사 2명	유승환 이봉재, 조원경	- 회사 경영 전반 윤리활동 의제설정 - 윤리 관련 제규정 입안 관리	위원장 조원경

<내부거래위원회>

내부거래와 관련하여 객관적이고 투명한 의사 결정 프로세스 구축을 통해 사회적 책임을 다하는 지속가능한 기업문화 조성을 그 목적으로 하며, 위원회는 회사와 회사의 특수관계인(독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 의한 특수관계인)을 상대방으로 하거나, 특수관계인을 위하여서 하는 거래를 심사 및 승인할 권한을 가지고 있습니다.

위원회명	구성	소속 이사명	설치목적 및 권한사항	비고
내부거래위원회	사내이사 1명 사외이사 2명	유승환 이봉재, 조원경	- 내부거래 의사결정 전반 관리 - 객관적이고 투명한 의사결정 프로세스 구축	위원장 이봉재

나. 위원회의 결의사항의 이사회 보고 여부

위원회가 결의한 사항은 각 이사에게 통지되며 각 이사는 필요하다고 판단되는 경우 이사회 의장에게 이사회 소집을 요구하여 위원회가 결의한 사항을 다시 결의할 수 있습니다.

다. 각 위원회별 회의 개최 내역과 개별이사의 출석률

<윤리경영위원회>

위원회명	개최일자	의안내용	가결 여부	성명 및 찬반/출석율			
				유승환	김동훈	이봉재	조원경
윤리경영위원회	2022.11.27	ESG 평가 및 향후 개선보고	보고	참석	참석	참석	-
윤리경영위원회	2023.3.17	윤리경영위원장 선임의 건	가결	찬성	-	찬성	찬성
출석율(%)				100	100	100	100

<내부거래위원회>

위원회명	개최일자	의안내용	가결 여부	성명 및 찬반/출석율			
				유승환	김동훈	이봉재	조원경
내부거래위원회	2022.11.27	ESG 평가 및 향후 개선보고	보고	참석	참석	참석	-
내부거래위원회	2023.3.17	내부거래위원장 선임의 건	가결	찬성	-	찬성	찬성
출석율(%)				100	100	100	100

## IV 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. 감사 구성

#### (i) 내부감사기구 구성 현황, 회계·재무 전문가 현황

직책	구 성		감사업무 관련 경력 및 자격
	구분	성명	
감사	상근	홍준표	서울대 국제경제학과 졸업 런던정경대학원 졸업 현, 아세아제지 상근감사

## (ii) 내부감사기구의 독립성 및 전문성 확보를 위한 정책

감사는 당사 정관 제41조2에 따라 1인으로 운영하며, 주주총회에서 선임하고 있습니다. 감사는 직무 수행시 이사회 및 경영진 등 업무집행기관으로부터 독립적인 위치에서 객관성을 유지하도록 하고 있습니다.

## 나. 내부감사기구의 운영에 관한 전반 사항

### (i) 내부감사기구의 운영 규정

당사는 감사의 직무수행기준과 절차를 규정한 감사직무규정을 두고 있으며, 감사는 회계와 업무를 감사할 뿐만 아니라 이사회에 출석하여 의견을 진술할 수 있는 권한이 있습니다. 감사는 감사 수행 결과를 이사회에 보고하고 있습니다.

### (ii) 업무수행에 필요한 교육 제공현황 및 외부 전문가 자문 지원

교육일자	교육실시주체	주요 교육내용
2023.3.17	아세아제지	경영성과 현안보고
2023.2.28	아세아제지	경영성과 현안보고
2022.2.25	아세아제지	경영성과 현안보고

### (iii) 경영진의 부정행위에 대한 조사 절차 및 내부감사기구에 대한 정보 제공, 비용 지원 등

감사는 상법 제412조와 감사직무규정에 따라 이사의 직무 등에 있어 위반사실을 발견한 경우 회사의 비용으로 외부전문가를 선임하여 위반사실을 조사할 수 있고 그 조사 결과에 따라 대표이사에게 시정을 요구하는 등 적절한 조치를 강구해야 합니다. 감사는 직무 수행을 위해 각 이사에 필요한 자료나 정보의 제공을 요청할 수 있으며, 이 경우 각 이사는 특별한 사유가 없으면 감사의 요청에 따라야 합니다. 또한, 감사는 이사의 직무수행과 관련하여 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중대한 사실을 발견하면 이사회에 이를 보고하여야 합니다.

### (iv) 내부감사기구 지원조직 설치 현황

당사는 감사의 효율적인 감사업무 수행을 보좌하기 위한 지원조직으로 기획파트에서

당사 상근감사업무를 보좌하고 있습니다. 기획파트는 감사의 지휘 감독 하에 감사 업무, 내부회계관리제도의 운영실태 평가 업무, 기타 감사가 특정하여 요청한 업무를 실시하고 그 결과를 감사에게 보고하고 있습니다.

당사는 경영진이 내부감사기구 지원조직에 소속된 직원의 임면과 인사평가와 관련하여 감사의 동의를 얻도록 하고 있으며, 이를 감사직무규정에 명문화하고 있습니다. 내부감사기구 지원조직 구성 현황은 다음과 같습니다.

부서명	직원수	직위 (근속연수)	주요 활동
기획파트	2명	대리 (7년) 사원 (1년)	- 감사의 직무수행 지원 - 내부회계관리제도 운영실태 평가

**(v) 감사의 정보 접근성 정도**

당사는 감사의 독립적이고 성실한 업무수행을 지원하기 위해 독립성과 전문성을 갖추고 있는 지원조직인 업무개선팀을 구성, 운영하고 있습니다. 감사는 당사 감사직무규정에 명시된 감사의 권한에 근거하여 경영상의 제반 업무와 관련한 서류 등의 제출, 관계자의 출석/답변을 요구할 수 있는 권한을 가지며, 필요시 적절한 방법으로 중요한 경영정보에 접근할 수 있습니다.

**다. 내부감사기구의 직무수행에 적합한 보수 체계**

당사는 직무의 난이도, 감사의 업무경력, 동종업계 또는 당사와 유사한 규모의 기업에서 감사에게 제공하는 보수 수준을 종합적으로 고려하여 감사의 보수를 결정하고 있습니다. 감사의 보수한도는 관계 법령에 따라 이사회 검토를 거쳐 주주총회에서 확정하고 있으며, 보수총액은 정기적으로 공시되는 분기보고서, 반기보고서 및 사업보고서에 공개되고 있습니다. 보상 항목은 기본급여로 한정하고 있으며 기본 급여 외에 주식매수선택권 등은 지급하지 않고 있습니다.

**라. 향후 감사위원회 설치 계획이 있는지 여부 및 감사위원회 미설치 사유**

당사는 상법 제542조의11 및 동법 시행령 37조에 의한 감사위원회 설치 의무 대상법인이 아니며, 당사 정관 제41조의2에 따라 1인으로 운영하고 주주총회에서 선임하고 있습니다. 당사는 보고서 제출일 현재 감사위원회를 설치할 계획이 없습니다.

#### 마. 독립성 및 전문성 확보 여부

당사는 회계, 재무 등 관련 분야 경력이 풍부하고, 회사 및 최대주주와 이해관계가 없어 독립적인 지위에서 이사의 업무집행을 감독할 수 있는 인물을 감사 후보로 선정하여 감사의 전문성과 독립성을 확보하고 있습니다.

감사의 직무수행에 필요한 회사 내부 및 외부전문기관의 교육프로그램을 제공하여 감사의 전문성을 제고하고 있습니다.

당사는 감사의 독립성을 저해하지 않기 위해 감사에 대한 직무수행 평가를 수행하지 않고 있으며, 감사의 직무수행 결과가 감사의 보수에 영향을 미치지 않도록 하고 있습니다.

**(세부원칙 9-②) 감사위원회, 감사 등 내부감사기구**는 정기적 회의 개최 등 감사 관련 업무를 성실하게 수행하고 활동내역을 투명하게 공개해야 한다.

#### 가. 내부감사기구의 활동 현황

##### (i) 감사활동 실시 및 외부감사인 선임

회차	개최일자	의안내용	가결여부
1	2022.1.26	제66기(2021년) 재무제표 승인의 건(감사전)	가결
2	2022.2.25	제66기 정기주주총회 소집 및 전자투표 채택결의	가결
		2021년 내부회계제도 운영실태 평가보고	보고
		2021년 내부회계관리제도 감사의 평가보고서 승인	보고
3	2022.3.10	제66기(2021년) 재무제표 승인의 건(감사후)	가결
4	2022.3.18	대표이사(각자) 선임결의	가결
5	2022.11.17	환경경영 및 환경경영성과 검토결과 보고	보고
		ESG 중대성평가 보고	보고
6	2023.1.16	사회공헌활동 실적 및 계획보고	보고
7	2023.2.2	제67기(2022년) 재무제표 승인의 건(감사전)	가결
8	2023.2.2	제67기(2022년) 재무제표 승인의 건(감사전)	가결
		2022년 내부회계제도 운영실태 평가보고	보고
		2022년 내부회계관리제도 감사의 평가보고서 승인	보고
9	2023.3.9	제67기(2022년) 재무제표 승인의 건(감사후)	가결
10	2023.3.17	대표이사(각자) 선임결의	가결
11	2023.3.23	자기주식 취득결의	가결
12	2023.4.6	골판지사업 확장을 위한 공장신설 투자 승인	가결

## (ii) 감사절차, 회의록·감사록의 기록·보존, 주주총회 보고절차 등 내부규정

당사는 감사직무규정에서 감사록의 기록 및 보존에 대한 사항을 명시하고 있으며, 감사는 주주총회에 참석하여 회계 및 업무감사 결과를 보고하고 있습니다.

### 나. 내부감사기구의 성실한 업무 수행 여부

당사의 감사는 정관, 감사직무규정 및 관계 법령에 따라 감사 업무를 성실히 수행하고 있습니다. 회계감사를 위해서 재무제표 등 회계 관련 서류 및 외부감사인인 회계법인의 감사절차와 감사결과를 검토하고, 필요한 경우에는 외부감사인에게 회계에 관한 장부와 관련 서류에 대한 추가 검토를 요청하고 있습니다. 또한, 감사는 신뢰할 수 있는 회계정보 작성 및 공시를 위하여 도입한 내부회계관리제도 운영의 적정성을 평가하기 위하여 내부회계관리자가 보고한 내부회계관리제도 운영실태를 검토하였습니다.

감사는 2022년 1월 1일부터 보고서 제출일 현재까지 이사의 업무집행 감독과 업무 감사를 위하여 모든 이사회에 참석하였으며, 당사의 내부감사기구 지원조직인 기획파

트와 함께 당사 및 당사의 종속회사를 대상으로 지속적인 내부감사를 실시하였습니다. 당사의 내부감사기구인 내부감사기구는 내부감사기구의 독립성과 전문성을 확보하기 위해 제정한 감사직무규정 및 내부감사규정을 준수하고 있으며, 그에 따라 감사의 직무를 충실히 수행하고 있습니다.

#### **(핵심원칙 10) 외부감사인**

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

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

### **가. 외부감사인 선임 및 운영 정책**

#### **(i) 외부감사인 선임절차**

당사는 주권상장법인으로 주식회사의 외부감사에 관한 법률 10조에 따라 감사인선임위원회의 승인을 받아 감사가 외부감사인을 선정하고 있습니다. 감사인선임위원회는 회사의 외부감사인 선임시 감사 및 비감사 업무실적, 회사에 대한 이해, 감사 참여 인원 및 전문성 등을 종합적으로 평가하고 있으며, 외부감사인의 독립성·전문성을 확보하기 위하여 외부감사인 후보 평가기준을 마련하고 있습니다.

#### **(ii) 감사인선임위원회 설치 현황**

당사는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」제 11조 제2항 및 동법 시행령 제 15조에 의거하여 감사인 선임위원회를 개최하여, 제 67기부터 제 69기 (2022년~2024년)까지 연속하는 3개 사업연도에 대한 외부감사인으로 삼정회계법인을 선임하였습니다.

- 구성기준 : 직전 사업연도말 현재 감사, 사외이사, 주주 및 채권자
- 선임위원회 위원장 : 김동훈 사외이사 <2023.3.17. 임기만료 퇴임>

(iii) 외부감사인 선임 관련 회의 개최 횟수 및 각 회의에서의 논의사항

- 일시 : 2021년 11월 23일
- 장소 : 본사 회의실
- 안건 : 외부감사인 선임의 건

(iv) 외부감사 종료 후 외부감사인에 대한 평가 여부 및 그 내용

당사의 감사는 외부감사인이 감사계획을 충실하게 수행하였는지 평가하기 위하여 외부감사인이 감사보고서를 제출한 이후 감사계획의 준수 여부를 검토합니다.

(v) 외부감사인과의 비감사용역 계약 체결현황

사업연도	계약 체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수(원)
-	-	-	-	-

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

당사는 주식회사의 외부감사에 관한 법률에 따라 감사인선임위원회를 구성하여 회계 법인의 독립성과 전문성을 평가하여 외부감사인을 선임하고 있으며, 그 선임 사실을 정기주주총회에서 보고하고 있습니다. 감사는 외부감사인이 적용하는 감사방법의 적정성, 내부감사 부서와의 협력 정도, 감독당국의 제재 현황 및 감사담당 파트너의 주기적인 교체 여부 등을 고려하여 외부감사인의 감사활동을 평가하고 있습니다. 회사가 외부감사인과 비감사용역계약을 체결할 경우 감사는 해당 용역의 공인회계사법에 위반 여부, 외부감사인의 독립성을 훼손할 가능성, 그리고 계약의 필요성과 계약금액의 적정성 등을 검토하고 있습니다.

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

가. 내부감사기구와 외부감사인 간의 의사소통

### (i) 경영진 참석 없이 분기별 1회 이상 외부감사 관련 주요 사항협의

외부감사인은 당사의 중요한 회계처리기준, 재무제표의 감사 및 검토 결과 경영진의 업무 집행과 관련하여 부정행위 또는 법령이나 정관에 위배되는 중요한 사실을 발견한 경우, 이를 감사에게 보고해야 합니다.

외부감사인은 연간 감사계획 및 감사결과, 비감사용역 계약 체결현황, 회계 및 감사 관련 최근 동향 등에 대해서도 감사에게 보고하고 있습니다. 감사는 외부감사인으로부터 매분기 재무제표에 대한 검토 또는 감사 후에 그 결과에 대해 직접 보고를 받고 주요 사항에 대하여 질의 및 응답을 진행하고 있습니다.

2022년 1월 1일 이후 외부감사인이 감사에게 재무제표에 대한 검토결과 및 감사결과를 보고한 일정은 다음과 같습니다.

구 분	일 자	주요 논의 내용
1	2022.11.30	감사계획 및 핵심감사사항에 대한 논의
2	2023.3.3	감사수행 및 종결단계에 대한 논의 내부회계관리제도 감사과정에서 발견된 보고사항

### (ii) 주요 협의 내용

당사는 외부감사인이 필요하다고 주장하는 정도까지 회사의 경영정보와 문서자료에 대한 접근을 허용하고 원활한 감사업무가 진행되도록 협조하고 있으며, 유의적 내부통제 미비점 등 감사와 지배기구와의 중요한 커뮤니케이션 내용을 외부감사인에게 통보합니다.

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

외부감사인은 회사가 회계처리기준을 위반한 사실을 발견하면 감사에게 통보해야 하고 회사의 회계처리기준 위반사실을 통보 받은 감사는 회사의 비용으로 외부전문가를 선임하여 위반사실 등을 조사할 수 있습니다. 감사는 위반사실에 대한 조사 결과에 따라 회사의 대표이사에게 시정 등을 요구하여야 하고, 조사결과 및 회사의 시정조치 결과 등을 즉시 외부감사인에게 제출하여야 합니다. 또한, 감사가 이사의 직무수행에 관

하여 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중대한 사실을 발견할 경우 외부감사인에게 통보하여야 합니다.

**(iv) 감사전 별도재무제표를 정기주주총회 6주 전에, 감사전 연결재무제표를 정기주주총회 4주 전에 외부감사인에게 제출하였는지 여부**

당사는 67기 정기주주총회를 2023년 3월 17일에 개최하였고, 별도재무제표는 2023년 1월 18일, 연결재무제표는 2023년 2월 2일에 외부감사인과 증권선물위원회에 제출하였습니다.

## V 기타 주요 사항

당사는 2021년 당사의 사외이사와 임원 그리고 관계회사인 아세아시멘트 주식회사, 아세아 주식회사의 사외이사와 임원이 공동으로 참여하는 <ESG 경영협의회>를 신설하여 운영하고 있습니다. <ESG 경영협의회>는 각 계열사가 앞으로 ESG 중심의 경영 전략을 수립하고 이를 빠르게 실행할 수 있도록 지원하기 위한 협의체 조직으로, 계열사 전반의 공통적인 ESG 현안과 개선과제를 협의하고 검토합니다. 또한, 당사 및 계열사의 이사회가 ESG 정책을 수립할 때 의사결정을 지원하는 조사 및 자문활동을 수행합니다. 이를 위해 협의회의 과반수를 환경, 사회 및 지배구조에 전문지식을 갖춘 사외이사로 구성하고, 위원장을 사외이사로 선임하여 <ESG 경영협의회>의 독립성을 강화했습니다.



당사는 기업의 사회적 책임을 충실히 이행하고자 노력하고 있으며, 다양한 사회공헌 활동을 전개하고 있습니다. 최근 코로나 19 바이러스 감염증의 확산으로 인해 활동에 제약이 있었으나, 지역사회 협의체 및 대한적십자사, 지역 봉사 단체와 협력하여 사회 공헌 활동을 체계적으로 활발하게 지속해 나가고 있습니다. 소외이웃 방문, 적십자활

동 및 지역봉사활동, 상시 기부활동 등 진정성을 지닌 다양한 사회공헌활동을 전개하고 있으며, 지역 기반 인재채용 제도를 통해 고용창출에도 기여하고 있습니다. 아세아 제지는 안전보건과 기업의 사회적 책임에 대한 의식이 기업문화에 내재화되도록 노력해 나가겠습니다.

또한, 당사는 최근 3년간 기업지배구조와 관련하여 공적인 제재의 대상이 되거나 소송이 제기된 바가 없습니다. 당사의 기업지배구조 관련 규정을 아래와 같이 첨부합니다.

- ▶ 첨부1. 정관
- ▶ 첨부2. 이사회규정
- ▶ 첨부3. 내부거래위원회규정
- ▶ 첨부4. 윤리경영위원회규정
- ▶ 첨부5. 공시정보관리규정
- ▶ 첨부6. 대표이사 경영승계규정

※ 투명한 기업지배구조 확립을 위해 준수를 장려할 필요가 있는 핵심적인 지표 15개를 선정, 준수 여부를 공개

**첨부**

**기업지배구조 핵심지표 준수 현황 (필수 기재)**

구분	핵심 지표	준수여부 (현재 공시대상기간)		준수여부 표기에 대한 상세 설명	준수여부 (직전 공시대상기간)	
		○	X		○	X
주 주	① 주주총회 4주 전에 소집공고 실시*		v	당사는 계열회사 등의 연말 결산 일정 등을 고려한 결과 원활한 주주총회 운영 준비를 위해 불가피하게 주주총회 2주 전에 소집공고를 하게 되었습니다.	-	-
	② 전자투표 실시*	v			-	-
	③ 주주총회의 집중일 이외 개최*	v			-	-
	④ 배당정책 및 배당실시 계획을 연 1회 이상 주주에게 통시**		v		당사의 배당정책은 사업보고서를 통해 안내하고 있습니다. 그러나 배당실시계획을 별도로 통시하지는 않습니다. 주주환원정책에 대한 회사의 방향을 주주들에게 더욱 소상히 알릴 수 있도록 노력하겠습니다.	-
이사회	⑤ 최고경영자 승계정책(비상시 선임정책 포함) 마련 및 운영	v			-	-
	⑥ 내부통제정책 마련 및 운영	v			-	-
	⑦ 이사회 의장과 대표이사 분리		v	당사는 이사회 규정 제4조에 따라 대표이사가 이사회 의장을 겸임하고 있습니다. 경영환경의 변화를 정확하게 파악하고 변화에 대응하여 구체적인 경영전략을 수립할 수 있는 대표이사가 이사회 의장을 겸임하여 이사회의 효율적인 운영과 신속한 집행을 보장하기 위해서입니다.	-	-
	⑧ 집중투표제 채택		v	당사는 이사 선임 과정의 효율성과 이사회의 안정적인 운영을 위하여 집중투표제를 채택하지 않고 있습니다.	-	-
	⑨ 기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책 수립 여부	v			-	-
	⑩ 6년 초과 장기재직 사외이사 부존재	v			-	-
감사기구	⑪ 내부감사기구에 대한 연 1회 이상 교육 제공**	v			-	-
	⑫ 독립적인 내부감사부서(내부감사업무 지원 조직)의 설치	v			-	-
	⑬ 내부감사기구에 회계	v			-	-

	또는 재무 전문가 존재 여부					
	⑭ 내부감사기구가 분기별 1회 이상 경영진 참석 없이 외부감사인과 회의 개최**	v			-	-
	⑮ 경영 관련 중요정보에 내부감사기구가 접근할 수 있는 절차를 마련하고 있는지 여부	v			-	-

○ 작성 기준시점은 보고서 제출일 현재

단, \* 항목은 보고서 제출일 직전 정기주주총회 기준

\*\* 항목은 공시대상 기간 내에 해당 내용을 이행하였는지 여부를 판단

※ 당사는 기업지배구조보고서를 최초로 공시하는 기업입니다.