

2021년도

(주)두산 기업지배구조 보고서

2022. 05. 31.

당사는 유가증권시장 공시규정 제24조의2에 따라 지배구조 관련 현황에 관한 투자자의 이해를 돕기 위하여 동 보고서를 작성하였습니다. 동 보고서 내 지배구조 관련 현황은 2021년 12월 31일을 기준으로 작성되었으며, 보고서 제출일 현재 변동사항이 있는 경우 별도 기재하였습니다. 보고서 내 지배구조 관련 활동내역의 경우 공시대상기간(2021년 1월 1일 ~ 2021년 12월 31일)의 내용을 기재하였고, 가이드라인에서 별도 기간을 제시한 경우 해당 기간에 대한 내역을 기재하였음을 알려 드립니다.

목차

I. 개요	1
II. 기업지배구조 현황	2
1. 기업지배구조 정책	2
2. 주주	6
핵심원칙 1 주주의 권리	6
핵심원칙 2 주주의 공평한 대우	18
3. 이사회	30
핵심원칙 3 이사회 기능	30
핵심원칙 4 이사회 구성	40
핵심원칙 5 사외이사의 책임	52
핵심원칙 6 사외이사 활동의 평가	58
핵심원칙 7 이사회 운영	61
핵심원칙 8 이사회 내 위원회	67
4. 감사기구	72
핵심원칙 9 내부감사기구	72
핵심원칙 10 외부감사인	81
5. 기타 주요 사항	86
첨부 1. 기업지배구조 핵심지표 준수 현황	90
1-1. 기업지배구조 핵심지표 준수 현황관련 상세내용	91

I. 개요

▶ 기업명 : (주)두산

▶ 작성 담당자 : (정) 성명 : 정승우, 직급 : 부장, 부서 : IR팀

전화번호 : 02-3398-0677, 이메일 : seongwoo@doosan.com

(부) 성명 : 김지은, 직급 : 과장, 부서 : IR팀

전화번호 : 02-3398-1116, 이메일 : jieun2.kim@doosan.com

▶ 작성 기준일 : 2021.12.31

▶ 기업개요

최대주주 등	박정원 외 29명 ¹⁾	최대주주 등의 지분율	38.65% ²⁾
		소액주주 지분율	43.18% ²⁾
업종(금융/비금융)	비금융	주요 제품	지주회사
공정거래법상 기업집단 해당여부 (해당/미해당)	해당	공공기관운영법 적용대상 여부 (해당/미해당)	미해당
기업집단명	두산		
요약 재무현황 ³⁾			(단위 : 억원)
	2021년	2020년	2019년
연결 매출액	132,042	114,285	180,416
연결 영업이익	9,459	-204	12,286
연결 계속사업이익	3,608	-8,234	-973
연결 당기순이익	6,567	-9,639	4,331
연결 자산총액	260,099	302,010	291,697
별도 자산총액	53,083	54,138	47,524

1) '최대주주 등'은 보고서 작성일 현재 기준(2022.05.31)이며, 자본시장법 제9조 제1항의 대주주와 동법 시행령 제2조 각 호의 특수관계인을 기준으로 작성 (자기주식은 제외)

2) '지분율'은 의결권 있는 발행주식총수 기준임

3) '요약 재무사항'은 외부감사법 제2조 제7호에 따른 감사인의 감사결과 수정된 재무제표 기준이며, 최근 사업연도 사항을 도표 좌측부터 기재

II. 기업지배구조 현황

1 | 기업지배구조 정책

■ 지배구조 원칙과 정책의 운영방향 및 중점사항

당사는 회사와 이해관계자의 이익에 매진하고, 경영의 투명성을 확보하기 위해 건전한 지배구조를 확립하고 있습니다.

당사의 이사회는 회사의 주요 경영 사항을 심의·의결하며, 법령 또는 정관에 정한 사항, 주주총회로부터 위임받은 사항, 회사 경영의 기본 방침과 업무 집행에 관한 중요 사항을 의결하고 이사 직무의 집행을 감독하는 경영기관입니다.

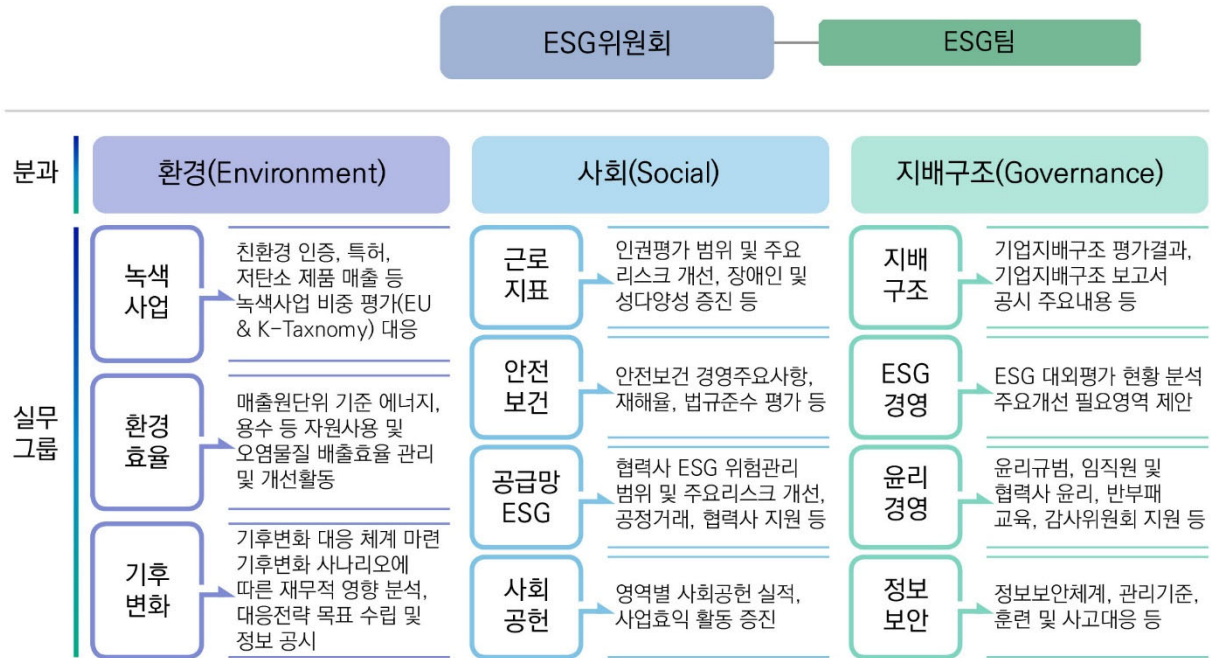
당사는 외부의 시각에서 회사경영을 객관적으로 감독할 수 있는 인물을 중심으로 사외이사를 선정하고 있습니다. 보고서 제출일 현재 기준, 당사의 이사회는 주주총회에서 선임된 3인의 사내이사와 4인의 사외이사로 구성되어 있습니다. 또한 이사회 내에는 전원 사외이사로 구성된 감사위원회, 내부거래위원회, 사외이사후보추천위원회가 있습니다.

당사는 최고 의사결정기관인 주주총회를 통해 경영상의 주요한 결정사항에 대해 의결하고, 동시에 관련 내용을 즉각 공시함으로써, 주주 및 이해관계자들에게 경영정보를 신속하게 제공하고 있습니다.

이사회와 별도로 당사는 기업 활동의 투명성과 책임을 강화함과 동시에 회사의 지속가능한 성장 전략을 수립할 수 있도록 대표이사가 위원장인 ESG위원회를 운영하고 있습니다.

ESG위원회는 E(환경)·S(사회)·G(거버넌스)의 3개 분과를 중심으로 ESG 경영의 다양한 지표와 이슈를 논의하고 대응 전략을 결정하고 있습니다. E·S·G 각 분과 산하에 녹색사업, 환경효율, 기후변화, 근로지표, 안전보건, 공급망ESG, 사회공헌, 지배구조, ESG 경영, 윤리경영, 정보보안 등 11개의 실무그룹을 구성해, 사회책임경영의 방향성 설정, ESG경영 활동 검토, 개선 과제 실적 및 계획에 대한 점검 활동 등을 진행하고 있습니다.

< ESG위원회 조직도 >

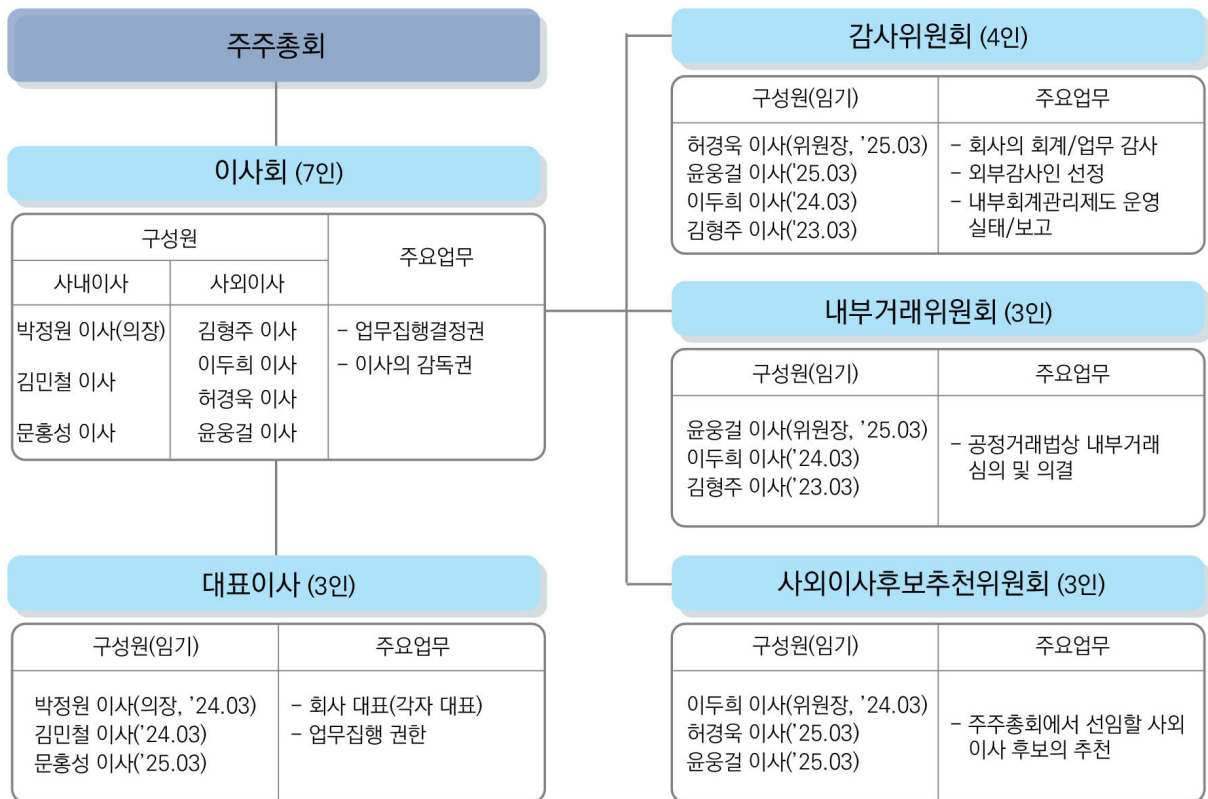


특히 당사는 한국기업지배구조원(KCGS)이 주관하는 ESG(Environmental Responsibility 환경경영, Social Responsibility 사회책임경영, Governance 기업지배구조) 평가에서 2012년부터 현재까지 통합 A등급 이상을 유지하고 있습니다.

당사의 기업지배구조와 관련된 정보는 당사 홈페이지(<http://www.doosan.com>) 및 전자공시 홈페이지(<http://dart.fss.or.kr>) 등을 통해 공시되고 있습니다.

■ 지배구조 특징

○ 조직도



○ 사외이사 중심의 이사회 구성

당사의 이사회는 업무집행에 관한 의사결정과 이사의 직무집행을 감독할 권한을 가지고 있으며, 사외이사를 중심으로 운영하고 있습니다. 상법 제542조의8 및 동법 시행령 제34조에 따라 당사는 사외이사의 수가 이사 총수의 과반수가 되도록 하고 있으며, 4인의 사외이사를 두고 있습니다. 보고서 제출일 현재, 당사의 사외이사 비율은 57%로 관계 법령을 충족함과 동시에 사내 경영진과 사외이사 간 상호견제 기능을 도모하고, 이사회로 하여금 균형적이고 객관적인 의사결정을 가능하게 했습니다.

○ 이사회 내 위원회 중심의 운영

당사의 이사회는 신속하고 효율적인 의사결정을 위하여 당사 정관이 정하는 바에 따라 이사회 내에 관련 분야별로 위원회를 설치하였고, 이사회의 권한을 위임받아 운영하고 있습니다. 당사의 이사회 내 위원회는 총 3개로 감사위원회, 내부거래위원회, 사외이사후보추천위원회가 설치되어 있으며, 해당 분야에 전문적 지식 등을 갖춘 이사들을 배치함과 동시에 각 위원회의 독립적인 활동을 위해 사외이사만으로 구성하여 운영하고 있습니다.

○ 이사회 내 위원회 전문성 강화

당사의 이사회 내 위원회는 업무적 중립성 및 객관성이 확보될 수 있도록 전원 사외이사로 구성하고 있습니다. 당사의 사외이사는 각 분야에서 경륜을 갖춘 전문가로, 사업과 관련된 의사결정 Risk를 검토하고 회사에 의견을 줄 수 있는 역량을 가진 분을 선임하고 있습니다. 당사의 사외이사 선임 현황은 다음과 같습니다.

2020년 3월 정기주주총회에서는 4차 산업혁명 등 제조업과 정보통신 기술의 융합으로 기업경쟁력을 제고하는 현재의 트렌드에 대응하고자 서울대학교 공과대학 컴퓨터공학부 교수로 재직중인 정보통신 전문가 김형주 이사를 선임(연임)하였습니다. 김형주 이사는 서울대 컴퓨터공학부 학부장, 대한민국 교육망 (KREN) 운영본부 대표, 서울대 정보화 본부장 (CIO), 서울대 중앙전산원 원장 등을 역임한 바 있습니다.

2021년 3월 정기주주총회에서는 대한민국 마케팅을 선도하는 학자 중 한 명으로, 아시아 태평양 지역을 대표하는 국제 교육행정가로서 마케팅 연구의 새로운 패러다임을 제시하고, 고려대학교, 세계대학국제기구, 재계, 정부 및 사회에 다양한 기여를 하고 있는 이두희 교수를 사외이사로 선임(연임)하였습니다. 이두희 이사는 고려대학교 경영학과 교수로서의 경륜과 국가브랜드위원회 기획분과 위원장, 공정거래위원회, 건설교통부, 산업자원부 자문 위원 및 우수 기업의 사외 이사 등 사회와 기업분야에서도 다양한 경력을 보유하고 있습니다.

2022년 3월 정기주주총회에서는 허경욱 이사, 윤웅걸 이사를 선임하였습니다. 허경욱 이사는 기획재정부 국제금융국장, 국제금융차관보 및 대통령실 국책과제 1 비서관을 거쳐 기획재정부 제1차관을 지냈으며 한국 OECD 대표부 특명전권대사(파리, 프랑스)를 역임하고 현재 법무법인 태평양의 고문으로 근무하고 있습니다.

허경욱 이사는 싱가포르에 소재한 AMRO(아시아거시경제연구소)의 자문위원, 한국 CFA 협회의 자문위원장 및 한국 Brettonwoods club 회장등을 맡아, 국제경제와 한국경제, 국제금융에 풍부한 경험 및 관련지식을 가지고 있습니다.

윤웅걸 이사는 검사로 각지 검찰청의 차장검사, 대검찰청 기획조정부장, 지방검찰청 검사장을 역임하면서 심도깊은 법무 실무경력 뿐 아니라 법무기획, 제도개선, 검찰 행정관리등에도 경험을 갖춘 법률전문가입니다. 현재는 법무법인 평산의 대표변호사로 재직중입니다.

2 | 주주

핵심원칙 1

주주의 권리

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

세부원칙 1-①

기업은 주주에게 주주총회의 일시, 장소 및 의안 등에 관한 충분한 정보를 충분한 기간 전에 제공하여야 한다.

가. 주주총회 관련 정보 제공 전반에 대한 내용

당사는 주주총회 개최 약 한달 전에 소집결의 이사회를 개최하고 총회의 일시, 장소 및 의안 등을 공시를 통하여 제공하고 있으며, 세부 의안의 경우 주주총회 2주전까지 전자공고 및 소집통지서를 통해 제공하고 있습니다.

최근 3년간 주주총회 개최 내역 및 세부사항은 다음과 같습니다.

(1) 주주총회 개최 내역

(기준일 : 2020.01.01 ~ 2022.05.31)

구분	제85기 (2022년 정기주주총회)	2021년 임시주주총회	제84기 (2021년 정기주주총회)	2020년 임시주주총회	제83기 (2020년 정기주주총회)
소집결의일	'22.03.08	'21.03.11	'21.03.04	'20.09.04	'20.03.05
소집공고일	'22.03.14	'21.06.10	'21.03.15	'20.10.05	'20.03.13
주주총회개최일	'22.03.29(화)	'21.06.25(금)	'21.03.30(화)	'20.10.20(화)	'20.03.30(월)
공고일과 주주총회일 사이 기간	주총 15일 전	주총 15일 전	주총 15일 전	주총 15일 전	주총 17일 전
개최장소/지역	본점/서울시 중구				
주주총회 관련사항 주주통보 방법	소집통지서 발송, 자사 홈페이지 공고 및 KIND 및 DART 공시				

구분	제85기 (2022년 정기주주총회)	2021년 임시주주총회	제84기 (2021년 정기주주총회)	2020년 임시주주총회	제83기 (2020년 정기주주총회)	
외국인 주주가 이해가능한 수준의 소집통지 여부 및 방법	-					
세 부 사 항	이사회 구성원 출석여부	총 7명 중 2명 출석	총 7명 중 2명 출석	총 7명 중 2명 출석	총 7명 중 2명 출석	총 7명 중 2명 출석
	감사 또는 감사위원 출석여부	총 4명 중 1명 출석	총 4명 중 1명 출석	총 4명 중 1명 출석	총 4명 중 1명 출석	총 4명 중 1명 출석
	주주 발언 주요 내용	1) 발언주주: 8인 (개인주주) 2) 발언 요지: 안건에 대한 찬성발언	-	1) 발언주주: 4인 (개인주주) 2) 발언요지: 안건에 대한 찬성 발언	1) 발언주주: 1인 (개인주주) 2) 발언요지: 안건과 관련한 재무관련 질의	1) 발언주주: 6인 (개인주주) 2) 발언요지: 안건에 대한 찬성 발언

나. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

당사는 지금까지 상법상의 주주총회 소집공고 기한을 준수하여 주주총회 2주 전 소집공고를 진행하였으나, 기업지배구조 공시에서 요구되는 충분한 기간인 주주총회 4주 전에 소집공고를 실시하지 못했습니다. 이는 불확실한 정보를 제공함으로써 발생할 수 있는 주주의 혼선을 방지하고, 불성실공시 리스크를 최소화하기 위함입니다.

향후에는 주주총회 4주전 소집공고 실시를 목표로, 내부 결산·감사 일정 등을 점검하여 소집공고 기한을 앞당길 수 있도록 노력하겠습니다.

세부원칙 1-②

주주총회에 주주가 최대한 참여하여 의견을 개진할 수 있도록 하여야 한다.

가. 의결권 행사 전반에 대한 내용

당사의 계열회사들은 주주총회 분산개최 요청 등에 따라 2018년부터 주주총회를 분산하여 순차적으로 개최하고 있습니다.

당사의 경우 제84기 정기주주총회는 연결대상 자회사 및 종속회사들의 외부감사 및 주주총회 일정 등을 감안하여 불가피하게 주주총회 집중일에 개최하였으나, 제83기 및 제85기 정기주주총회는 주주참여 확대 등을 감안하여 ‘주총분산 자율준수 프로그램’에 자발적으로 참여하고자 주주총회 집중일을 피하여 개최하였습니다.

앞으로도 소액주주의 주주총회 참여 환경 개선을 위해 주주총회 집중일을 피해 개최할 수 있도록 더욱 노력하겠습니다.

(1) 주주총회 집중일 분산 개최 내역

(기준일 : 2020.01.01 ~ 2022.05.31)

구 분	제85기 (2022년 정기주주총회)	제84기 (2021년 정기주주총회)	제83기 (2020년 정기주주총회)
정기주주총회 집중일	'22.03.25(금) '22.03.30(수) '22.03.31(목)	'21.03.26(금) '21.03.30(화) '21.03.31(수)	'20.03.22(금) '20.03.27(수) '20.03.28(목) '20.03.29(금)
정기주주총회일	'22.03.29(화)	'21.03.30(화)	'20.03.30(월)
정기주주총회집중일 회피여부	예	아니요	예
서면투표 실시여부	예	예	예
전자투표 실시여부	예	아니요	아니요
의결권 대리행사 권유여부	아니요	아니요	아니요

(2) 서면투표·전자투표 도입 여부, 의결권 대리행사 권유 현황 등

당사는 소액주주 의결권 보호 및 의결권 행사 지원 확대를 위하여, 서면투표제 및 전자투표제를 도입·운영하고 있습니다.

서면투표제의 경우, 당사 정관 제27조의2에 따라 도입·운영하고 있습니다. 회사는 주주총회 개별 안건에 대하여 소액주주가 서면으로 의사표시를 할 수 있도록 필요한 서면과 참고자료를 주총소집통지서 발송 시 첨부하여 송부하며, 주주는 해당 안건에 대한 필요한 사항을 기재하여 총회일의 전일까지 회사에 제출함으로써 서면에 의한 의결권 행사를 할 수 있습니다.

또한 당사는 상법 제368조의4에 따라 주주가 주주총회에 직접 참석하지 않고 전자적 방법으로 의결권을 행사할 수 있도록 이사회 결의를 통해 제85기(2021년도) 정기총회에서 전자투표제를 도입·운영하였습니다. 당사의 전자투표제도 시행과 관련하여는 제85기 주주총회 소집 통지 및 소집 공고를 통해 주주에게 안내하였으며, 이 제도의 관리 업무는 한국예탁결제원에 위탁하였습니다.

주주총회에서 의결권 대리행사 권유를 실시하고 있지는 않으나 앞으로 주주의 의결권 행사를 지원할 수 있는 다양한 방법을 지속적으로 검토하겠습니다.

(3) 주주총회의 안건별 찬반비율, 구체적 표결결과 내역 등

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2022.05.31)

(단위 : 주, %)

정기	제85기 주주총회				'22.03.29	
	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(①)	① 중 의결권 행사 주식수(A)	찬성 주식수(B) (비율, %) 반대·기권 등 주식수(C) (비율, %)
제1호 의안	보통	제85기 재무제표(이익잉여금처분계산서(안) 포함) 및 연결재무제표 승인의 건	가결	13,522,969	11,017,133	10,700,927 (97.1%) 316,206 (2.9%)
제2호 의안	특별	정관 일부 변경의 건	가결	13,522,969	11,017,133	10,913,696 (99.1%) 103,437 (0.9%)

정기		제85기 주주총회				'22.03.29		
안건	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(①)	① 중 의결권 행사 주식수(A)	찬성 주식수(B)		
						(비율, %)	반대 · 기권 등 주식수(C)	
						(비율, %)		
제3호 의안	보통	임원 퇴직금 지급 규정 제정의 건	가결	13,522,969	11,017,133	9,051,229		
						(82.2%)		
						1,965,904		
						(17.8%)		
제4호 의안	보통	사내이사 선임의 건 (후보: 문홍성)	가결	13,522,969	11,017,133	10,340,158		
						(93.9%)		
						676,975		
						(6.1%)		
제5호 의안	보통	사외이사 선임의 건 (후보: 허경욱, 윤웅걸)	가결	13,522,969	11,017,133	10,923,553		
						(99.2%)		
						93,580		
						(0.8%)		
제6호 의안	보통	감사위원회 위원 선임의 건 (후보: 허경욱, 윤웅걸)	가결	9,829,071	7,447,113	7,418,131		
						(99.6%)		
						28,982		
						(0.4%)		
제7호 의안	보통	이사보수 한도 승인의 건	가결	13,522,969	11,017,133	9,187,079		
						(83.4%)		
						1,830,054		
						(16.6%)		

임시		2021년 임시주주총회				'21.06.25		
안건	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(①)	① 중 의결권 행사 주식수(A)	찬성 주식수(B)		
						(비율, %)	반대 · 기권 등 주식수(C)	
						(비율, %)		
제1호 의안	특별	분할계획서 승인의 건	가결	17,800,365	12,006,530	12,006,530		
						(100.0%)		
						-		
						-		

정기	제84기 주주총회				'21.03.30	
안건	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행주식 총수(①)	① 중 의결권 행사 주식수(A)	찬성 주식수(B) (비율, %)
제1호 의안	보통	제84기 재무제표(이익잉여금처분계산서(안) 포함) 및 연결재무제표 승인의 건	가결	13,522,969	10,189,489	9,920,833
						(97.36%)
						268,656
						(2.64%)
제2호 의안	특별	사내이사 선임의 건 (후보 : 박정원, 김민철, 곽상철)	가결	13,522,969	10,189,489	9,868,335
						(96.85%)
						321,154
						(3.15%)
제3호 의안	보통	감사위원회 위원이 되는 사외이사 선임의 건 (후보 : 이두희)	가결	10,326,233	6,992,753	6,764,848
						(96.74%)
						227,905
						(3.26%)
제4호 의안	보통	이사 보수한도 승인의 건	가결	13,522,969	10,189,489	10,188,191
						(99.9%)
						1,522
						(0.01%)

나. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

당사는 주주의 의결권 행사의 편의를 위해 주주총회 집중 예상일이 아닌 날에 주주총회 개최를 하였습니다. 또한 소액주주 의결권 행사를 적극적으로 지원하기 위하여 서면투표제 및 전자투표제를 도입·운영하고 있습니다.

향후에도 '주총분산 자율준수 프로그램'에 참여하고, 서면투표 및 전자투표제를 지속적으로 운영하는 등 주주의 권리 보장을 위하여 최선의 노력을 다하겠습니다.

세부원칙 1-③

기업은 주주가 주주총회의 의안을 용이하게 제안할 수 있게 하여야 하며, 주주총회에서 주주제안 의안에 대하여 자유롭게 질의하고 설명을 요구할 수 있도록 하여야 한다.

가. 주주제안권과 관련한 전반에 대한 내용**(1) 홈페이지 등을 통한 주주제안 절차 안내 현황**

주주총회에서 소액주주의 참여권을 보장하기 위하여, 6개월 전부터 계속하여 상장회사의 의결권 없는 주식을 제외한 발행주식총수의 1.0%(대통령령으로 정하는 상장회사의 경우에는 0.5%) 이상을 보유한 주주의 경우, 상장회사 이사에게 주주총회일의 6주 전까지 서면 또는 전자문서로 일정한 사항을 주주총회의 목적사항으로 할 것을 제안할 수 있습니다. (상법 제542조의6)

당사는 주주총회 관련 지원조직을 별도로 두고 있으며, 해당 조직에서 주주제안권 처리를 담당하고 있습니다. 주주제안이 있는 경우, 상기 내용을 바탕으로 주주 여부 확인, 주주제안권자의 법상 지분보유비율 및 의사표시의 제안기간 충족 여부, 제안 안건에 대한 법률 검토 등을 거친 후 제안권자에게 결과를 안내할 예정이며, 관련 절차 등을 홈페이지 등을 통하여 사전에 공지하는 방안을 검토할 예정입니다.

(2) 주주제안 처리관련 내부 기준 및 절차 마련 여부

당사는 상기와 같이 담당 조직을 두고 현행 법상 절차에 따라 주주제안권을 처리하고 있기 때문에 주주가 제안한 의안을 처리하는 별도의 내부 기준 및 절차를 중복하여 마련하고 있지는 않습니다.

(3) 주주제안 내역 및 이행 상황

당사는 최근 3년간 주주총회에서 주주제안권 행사 요청 및 기관투자자의 수탁자 책임과 관련한 공개서한을 받은 사실이 없었으며, 이에 주주제안 관련 별도의 이행상황 등은 기재를 생략하였습니다.

(기준일 : 2020.01.01 ~ 2022.05.31)

(단위 : %)

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

(4) 기관투자자의 수탁자책임 이행활동의 일환으로 제출된 공개서한의 주요 내용 및 처리현황

(기준일 : 2020.01.01 ~ 2022.05.31)

발송일자	주체	주요 내용	회신 일자	회신 주요 내용
-	-	-	-	-

나. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

당사는 주주총회 전담 조직을 두어 소액주주들이 주주제안 제도를 활용할 수 있도록 주주제안권을 처리하고 있으나, 관련 절차 등에 대한 홈페이지 안내 및 상법 규정 외 내부적으로 명문 규정을 두고 있지는 않습니다. 향후로도 당사는 소액주주들이 당사의 주주총회 의안에 대해서 자유롭게 질의하고 제안할 수 있도록 노력하겠습니다.

세부원칙 1-④

기업은 배당을 포함한 중장기 주주환원정책 및 향후 계획 등을 마련하고 이를 주주에게 안내하여야 한다.

가. 주주환원정책과 관련한 전반에 대한 내용**(1) 배당을 포함한 기업의 주주환원정책 및 향후 계획**

당사는 2008년부터 지속적으로 결산배당을 실시하였으며, 2018년부터는 일관성 있는 수준의 배당금을 지급하고자 분기배당을 도입·실시하였습니다. 2018년 초, IR 실적설명회 및 보도자료 등을 통하여 분기배당 정책 도입을 발표하였고, 2019년까지 해당 정책을 지속해 왔습니다.

그러나, 코로나 19 지속에 따른 급격한 자금시장 경색 등 당시 금융시장 상황 및 향후 시장의 불확실성, 종속회사의 재무구조 개선 계획 이행 등을 감안하여 당사는 분기배당을 포함한 (주)두산의 배당정책에 대한 재검토가 필요하다고 판단하였습니다. 이에 당사는 2020년 1분기부터 분기배당을 잠정 중단하기로 결정하였고, 해당내용은 이사회 결정과 동시에 포괄공시를 통해 안내하였습니다. 2020사업연도 결산배당의 경우는 불확실한 자금시장 상황에도 불구하고 주주환원정책 지속을 위하여 1주당 2,000원(보통주식 기준)의 배당금을 지급하였으며, 개인 대주주들은 책임경영 및 고통분담 차원에서 배당포기 의사를 표명함에 따라 개인 대주주들을 제외한 주주들에 대하여 차등배당을 실시한 바 있습니다. 2021사업연도 결산배당의 경우는 재무구조 개선 및 그룹 경영 정상화를 통해 재무구조 개선 약정이 종료되었고, 그 결과 전년과 동일한 수준인 1주당 2,000원을 지급하였습니다.

향후 그룹 재무현황 및 금융시장 상황 등을 고려하여 분기 배당 재개 등으로 관련 정책에 추가·변동이 발생하는 경우에는, 내부 결정일 당일 공시 등을 통해 시장에 알리도록 하겠습니다.

(2) 주주환원정책 등을 주주에게 안내하는 방식

당사는 이사회 결의 등으로 배당이 확정되는 경우, 배당 관련 정보를 (결산배당의 경우) 주총 약 3주 ~ 6주전에 '현금·현물배당 결정'공시를 통해 안내하고 있습니다. 또한 상기 기재한 바와 같이 기존 배당정책의 변경이 발생한 경우, 포괄공시 등을 통해 즉시 주주에게 안내하고 있습니다.

나. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

당사는 기 발표한 배당 정책 등에 변동이 발생하는 경우 포괄공시 등을 통해 해당 내용을 주주에게 충분히 안내하고 있습니다만, 향후 배당정책에 대해서는 구체적으로 안내한 바 없습니다. 추후 배당정책 수립 시 전자공시 및 홈페이지 등을 통해 주주들에게 관련 정보를 충분히 제공할 예정입니다.

세부원칙 1-⑤

주주환원정책 및 향후 계획 등에 근거하여 적절한 수준의 배당 등을 받을 주주의 권리는 존중되어야 한다.

가. 주주환원 전반에 대한 내용

(1) 최근 3개 사업연도별 주주환원 현황

(기준일 : 2019.01.01 ~ 2021.12.31)

(단위 : 원, 억원, %)

사업 연도	결산월	주식 종류	주식 배당	현금배당				
				주당 배당금 ¹⁾	총 배당금	시가 배당률 ²⁾	배당성향 ³⁾	
							연결 기준	개별 기준
'21년	12월	보통주식 (두산)	-	2,000	270	1.71	16.89	8.71
		종류주식 (두산우)	-	2,050	70	2.54		
		종류주식 (두산2우B)	-	2,000	17	1.93		
'20년	12월	보통주식 (두산)	-	2,000	126	3.68	-	11.04
		종류주식 (두산우)	-	2,050	57	4.48		
		종류주식 (두산2우B)	-	2,000	16	2.94		
'19년	12월	보통주식 (두산)	-	5,200	758	7.31	23.78	15.77
		종류주식 (두산우)	-	5,250	194	8.37		
		종류주식 (두산2우B)	-	5,200	47	8.31		

1) 분기배당을 포함한 사업연도별 지급 총액임

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

3) 배당금총액/연결 또는 개별 당기순이익 (*연결기준은 K-IFRS 연결재무제표 지배기업 소유주지분 당기순이익 기준임)

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

(기준일 : 2019.01.01 ~ 2021.12.31)

(단위 : 원, 억원, %)

배당 기준일	배당 구분	배당 종류	주식 구분	차등 배당여부	1주당 배당금	총배당금	시가 배당율	이사회 결의일
'21.12.31	결산	현금	보통주식 (두산)	미해당	2,000	270	1.71	'22.03.08
			종류주식 (두산우)		2,050	70	2.54	
			종류주식 (두산2우B)		2,000	17	1.93	
'20.12.31	결산	현금	보통주식 (두산)	해당	2,000	126	3.68	'21.02.09
			종류주식 (두산우)		2,050	57	4.48	
			종류주식 (두산2우B)		2,000	16	2.94	
'19.12.31	결산	현금	보통주식 (두산)	미해당	1,300	176	1.83	'20.02.14
			종류주식 (두산우)		1,350	46	2.15	
			종류주식 (두산2우B)		1,300	11	2.08	
'19.09.30	분기	현금	보통주식 (두산)	미해당	1,300	194	1.23	'19.10.29
			종류주식 (두산우)		1,300	49	1.61	
			종류주식 (두산2우B)		1,300	12	1.49	
'19.06.30	분기	현금	보통주식 (두산)	미해당	1,300	194	1.27	'19.07.25
			종류주식 (두산우)		1,300	49	1.70	
			종류주식 (두산2우B)		1,300	12	1.67	
'19.03.31	분기	현금	보통주식 (두산)	미해당	1,300	194	1.36	'19.04.25
			종류주식 (두산우)		1,300	49	1.79	
			종류주식 (두산2우B)		1,300	12	1.79	

나. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

당사의 주주 가치 중심 경영에 따른 배당 정책은 꾸준히 지속되고 있습니다. 향후에도 적절한 수준의 배당을 받을 권리가 존중될 수 있도록 지속적으로 노력하겠습니다.

핵심원칙 2

주주의 공정한 대우

주주는 보유주식의 종류 및 수에 따라 공정한 의결권을 부여받아야 하고, 주주에게 기업정보를 공정하게 제공하는 시스템을 갖추는 노력을 해야 한다.

세부원칙 2-①

기업은 주주의 의결권이 침해되지 않도록 하여야 하며, 주주에게 기업정보를 적시에, 충분히 그리고 공정하게 제공하여야 한다.

가. 주식발행 정보 전반에 대한 내용

(1) 주식발행현황

(기준일 : 2022.05.31)

(단위 : 주, %)

구분		발행가능주식수(주) ¹⁾	발행주식수(주) ²⁾	발행비율 ³⁾	비고
보통주식		400,000,000	16,523,835	4.13	-
종류	두산우		3,996,462	1.00	무의결권
주식	두산2우B		893,038	0.22	무의결권

1) 기준일 현재 수권주식수(정관상의 주식수)

2) 기준일 현재까지 발행한 주식의 총수 - 기준일 현재까지 감소(감자, 이익소각 등)한 주식의 총수

3) 발행주식수/발행가능주식수×100(소수점 3자리에서 반올림)

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

(기준일 : 2022.05.31)

구분	이익배당에 관한 사항	의결권에 관한 사항	최근 3개년 종류주주총회 실시내역
종류주식 (두산우)	우선주의 배당은 비참가적, 비누적적이며 보통주보다 액면금액을 기준으로 하여 년 1%를 금전으로 더 배당. 우선주에 대한 배당은 보통주에 대한 배당을 하지 아니한 때와 주식에 의한 배당을 한때에는 적용안함.	우선주식의 의결권은 없음. 단, 우선 주식에 대하여 소정의 배당을 하지 아니한다는 결의가 있을 경우에는 그 결의가 있는 총회의 다음 총회부터 그 우선적 배당을 한다는 결의가 있는 총회의 종료시까지의 의결권이 있는 것으로 함.	미실시
종류주식 (두산2우B)	액면금액 기준으로 연 2% 배당. 단, 보통주의 배당률이 우선주의 배당율을 초과할 경우에는 그 초과분에 대하여 보통주와 동일한 비율로 참가시켜 배당.	우선주식의 의결권은 없음. 단, 우선주식에 대하여 소정의 배당을 하지 아니한다는 결의가 있을 경우에는 그 결의가 있는 총회의 다음 총회부터 그 우선적 배당을 한다는 결의가 있는 총회의 종료시까지의 의결권이 있는 것으로 함.	미실시

나. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

당사는 상법 및 일부 법령이 정하는 바에 따라 예외적으로 특정 주주의 의결권 행사에 제한을 인정하는 경우를 제외하고는, 1주마다 1개의 의결권을 인정하고 있으며, 당사의 주주가 보유한 주식 종류 및 수에 따라 적법하게 의결권을 행사할 수 있도록 발행 주식종류별 의결권에 관한 사항을 정기보고서 공시 등을 통해 안내하고 있습니다.

다. 주주와의 의사 소통과 관련한 사항 전반에 대한 내용

당사는 국내 기관투자자들을 대상으로 매분기 결산 종료 후 2·4·7·10월말 전후로 분기, 반기 및 연간 경영실적 발표를 정기적으로 개최하였습니다. 그러나 코로나19로 인한 대외환경 악화로 2019사업연도 경영실적 발표 이후 분기 실적 발표는 잠정 중단한 바 있습니다. 다만 코로나19를 포함한 부정적 대외여건이 점차 개선 됨에 따라 2022년 1분기 결산 종료 후 5월 정기적 경영실적 발표를 재개했습니다.

정기 경영실적 발표 중단 기간 동안 당사는 수시로 국내·외 투자자 등을 대상으로 한 증권사 주최 Conference 참여, 회사 탐방, 미팅 등 다양한 비정기 IR활동으로 주주 및 투자자들에게 실적 및 투자 관련 정보를 제공하고자 노력했습니다. 상세한 IR 일정 및 자료와 관련해서는 당사 홈페이지 및 한국거래소 전자공시 홈페이지에 제출된 공시를 통해 확인하실 수 있습니다.

또한 당사는 회사의 주요 경영사항과 관련하여 관계 법령에 따라 제출 의무가 있는 정기보고서, 기업집단현황공시 등 수시공시(포괄공시 포함)나 풍문 또는 보도 등에 대한 해명공시와 같이 투자판단에 중대한 영향을 미칠 수 있거나 투자자에게 알릴 필요가 있다고 판단되는 사항에 대해서도 모든 주주에게 적시에, 충분히, 공정하게 제공될 수 있도록 공시를 진행하고 있습니다.

공시에 대한 정보는 전자공시 홈페이지(금융감독원 및 한국거래소)를 통해 확인할 수 있으며, 전자공시 외에 당사의 거버넌스(ESG 리포트 포함), 요약 재무정보, 주가정보 등을 당사 홈페이지를 통해 제공하고.

(1) 주요 IR 활동 등 일부 주주와의 대화 등 개최 내역

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2022.05.31)

일자	대상	형식	주요 내용	비고
'22.05.26	해외 기관투자자	Conference	(주)두산 기업 설명 및 '22년 1분기 실적	비정기
'22.05.25	국내 기관투자자	탐방	'22년 1분기 (주)두산 실적 설명	비정기
'22.05.24	국내 기관투자자	탐방	(주)두산 신사업 설명	비정기
'22.05.20	해외 기관투자자	탐방	(주)두산 기업 설명 및 '22년 1분기 실적	비정기
'22.05.10 ~ 11	국내 기관투자자	Conference	'22년 1분기 (주)두산 실적 설명	비정기
'22.05.03	국내 기관투자자	Conference	'22년 1분기 (주)두산 실적 설명	정기
'22.04.15	국내 기관투자자	Conference	(주)두산 그룹 현황 및 신사업 설명	비정기
'22.04.14	국내 기관투자자	Conference	'22년 1분기 (주)두산 실적 전망 및 그룹 현황	비정기
'22.04.11	국내 기관투자자	Conference	'22년 1분기 (주)두산 실적 전망 및 그룹 현황	비정기
'22.03.08	국내 기관투자자	Conference	(주)두산 임시 기업설명회	비정기
'22.02.24	국내 기관투자자	Conference	'21 연간 (주)두산 실적 및 그룹 현황	비정기
'21.12.20	국내 기관투자자	탐방 & Conference	(주)두산 신사업 설명	비정기
'21.12.14	국내 기관투자자	Conference	'21년 3분기 (주)두산 실적 설명	비정기
'21.12.07	국내 기관투자자	Conference	'21년 3분기 (주)두산 실적 설명	비정기
'21.12.06	국내 기관투자자	Conference	'21년 3분기 (주)두산 실적 설명	비정기
'21.12.01	국내 기관투자자	Conference	'21년 3분기 (주)두산 실적 설명	비정기
'21.11.30	해외 기관투자자	Conference	(주)두산 기업 설명 및 '21년 3분기 실적	비정기
'21.11.24	국내 기관투자자	탐방	'21년 3분기 (주)두산 실적 설명	비정기
'21.11.16	국내 기관투자자	탐방	(주)두산 기업 설명 및 '21년 3분기 실적	비정기
'21.10.01	국내 기관투자자	Conference	'21년 2분기 (주)두산 실적 설명	비정기
'21.08.25	국내 기관투자자	Conference	'21년 2분기 (주)두산 실적 설명	비정기
'21.07.07	국내 기관투자자	탐방	(주)두산 기업 설명 및 '21년 1분기 실적	비정기
'21.07.06	국내 기관투자자	Conference	(주)두산 기업 설명 및 '21년 1분기 실적	비정기
'21.06.17	국내 기관투자자	탐방	(주)두산 기업 설명 및 '21년 1분기 실적	비정기
'21.05.31	국내 기관투자자	탐방	(주)두산 기업 설명 및 '21년 1분기 실적	비정기
'21.05.17	국내 기관투자자	Conference	(주)두산 기업 설명 및 '21년 1분기 실적	비정기
'21.05.04	국내외 기관투자자	Conference	'21년 1분기 (주)두산 실적 설명	비정기
'21.04.28	국내 기관투자자	탐방	'21년 1분기 (주)두산 실적 설명	비정기
'21.04.16	국내 기관투자자	Conference	'20년 4분기 (주)두산 실적 설명	비정기
'21.04.12	국내 기관투자자	Conference	'20년 4분기 (주)두산 실적 설명	비정기
'21.01.19	국내 기관투자자	Conference	(주)두산 실적 전망 및 그룹 현황	비정기

(2) 회사 홈페이지를 통해 IR 담당부서의 정보 공개 여부

당사는 두산 웹사이트를 통해서 IR관련 Q&A를 제공하고, 정기보고서 및 공정공시 등을 통해 IR 담당부서정보(이름/연락처/팀명)를 제공하고 있습니다.

(3) 외국인 주주를 위한 정보 공개 영문 공시 내역

당사는 한국거래소 영문상장공시시스템(engkind.krx.co.kr)을 통한 영문공시를 제출하고 있지 않으나, 외국인 투자자의 정보 접근성을 높이고자 영문 홈페이지를 제공하고 있습니다. 영문 홈페이지에는 국문 홈페이지와 동일하게 당사의 기업설명회 자료 및 거버넌스(ESG 리포트 포함), 요약 재무정보, 주가정보 등을 확인할 수 있습니다. 영문공시 이행 내역이 존재하지 않으므로 별도의 이행상황은 기재를 생략하였습니다.

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2022.05.31)

공시일자	공시제목(영문)	주요 내용(한글)
-	-	-

(4) 공정공시 내역

당사는 투자자 및 애널리스트를 중심으로 실시하는 경영실적 설명회, 현금배당 및 투자판단과 관련된 주요사항 등 외부에 공시되지 않은 중요 정보를 특정인에게 선별적으로 제공하고자 할 때, 공정공시를 통해 동 정보를 모든 투자자에게 공시하고 있습니다.

향후에도 당사는 공정공시의무 적용 예외 사유에 해당하는 경우를 제외하고는, 유상증자나 배당계획 등 수시공시와 관련된 사항 및 잠정 경영실적 발표 등 공정공시대상정보가 발생하는 즉시 모든 투자자들이 당사의 중요 정보에 대해 공평하게 접근할 수 있도록 할 것입니다.

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2022.05.31)

공시일자	공시제목	주요 내용
'22.05.03	연결재무제표기준영업(잠정)실적(공정공시)	'22년 1분기 연결(별도 포함)기준 손익현황
'21.04.27	연결재무제표기준영업(잠정)실적(공정공시)	'21년 1분기 연결(별도 포함)기준 손익현황

(5) 불성실공시법인 지정여부 및 그 내역 등

당사는 공시대상기간동안 불성실공시법인으로 지정된 적이 없습니다. 향후에도 투자자 보호를 위하여 공시불이행, 공시번복 또는 공시변경과 같은 불성실공시 사항이 발생하지 않도록 관계 법령 확인, 연계·후속 공시사항 확인 등을 꾸준히 할 것입니다. 불성실공시법인 지정여부와 관련하여 해당사항이 없으므로 별도의 이행상황은 기재를 생략하였습니다.

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2022.05.31)

불성실 공시유형	지정일	지정사유	부과 벌점	제재금	지정 후 개선노력 등
-	-	-	-	-	-

라. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

당사는 상기 기재한 것처럼 당사의 경영현황 등 관련 정보를 모든 주주에게 동등하게 제공하도록 노력하고 있습니다. 또한 분기·연간으로 실시하는 기업설명회를 통해 제공되는 경영실적 자료는 선별적 배포 전 공정공시 및 당사 홈페이지를 통해 적시에 제공되고 있습니다. 공시서류제출일 현재기준 '22년 1분기 실적 발표에 대해서는 거래소의 안내공시를 통해 공시하였습니다. (공시일자 : 2022.05.03, 공시명 : 기업설명회(IR) 개최(안내공시))

향후에도 모든 투자자들이 쉽게 접근 가능한 거래소(금감원) 공시 사이트를 통해 기업설명회의 사전 공지를 지속해 나가겠습니다.

세부원칙 2-②

기업은 지배주주 등 다른 주주의 부당한 내부거래 및 자기거래로부터 주주를 보호하기 위한 장치를 마련·운영하여야 한다.

가. 계열회사와의 내부거래 및 자기거래 통제 장치(정책) 전반에 대한 내용 등**(1) 내부거래 및 자기거래 통제 장치(정책)**

당사는 경영진 또는 지배주주의 사적인 이익을 목적으로 하는 내부거래 및 자기거래를 방지하기 위하여, 별도의 내부통제 관련 프로세스를 마련하고 내부통제장치를 갖추고 있습니다.

우선 자기거래의 경우, 상법 제398조(이사 등과 회사 간의 거래)에 따라 자기거래에 대해 거래 금액에 관계없이 당사 이사회 승인을 받도록 이사회 규정으로 정하고 있습니다.

또한 상법 제542조의9에 따라 주요주주 등 이해관계자와의 거래에 대하여 이사회 결의를 얻고 있으며, 이사회 산하에 전원 사외이사로 구성된 내부거래위원회를 설치하여 50억원 이상의 계열회사 및 특수관계인 등과의 대규모 내부거래에 대하여 사전 승인 및 기타 내부거래 운영과 관련하여 필요한 사항에 대한 승인을 받도록 규정하고 있습니다.

아울러, 현행 공정거래법상 상장회사의 경우 50억원 이상의 대규모 내부거래는 이사회 결의 후 1일 이내 공시하도록 규정하고 있는 바 당사는 이를 준수하고 있습니다.

이러한 내부통제 관련 규범을 통해 이해관계인에 의한 감시를 가능하게 함으로써 불가피한 거래를 제외한 내부거래 및 자기거래를 최소화하기 위해 노력하고 있습니다.

(2) 계열회사와의 거래 시 이사회 포괄적 의결 공개 관련

당사는 상법 제542조의9 및 동법 시행령 제35조에 따라, 2021년 예상 연간 거래 총액이 최근 사업연도 말 매출총액의 5% 규모 이상이 되는 이해관계자와의 거래에 대하여 이사회 포괄적 의결을 받았습니다.

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2021.12.31)

(단위 : 억원)

이사회 결의일	거래 상대방	관계	의결금액	주요 거래 내역
'21.12.17	Doosan Shanghai Chemical Materials Co. Ltd	해외 계열회사	871	동박적층판 매출
'21.03.30	두산중공업(주)	국내 계열회사	11,411	현물출자, 담보제공, 상표권 사용료, IT거래 등
	두산인프라코어(주)	국내 계열회사	1,284	지게차용 엔진 매입, 상표권 사용료, IT거래 등
	두산밥캣(주)	국내 계열회사	7,543	계열회사 주식 거래, 상표권 사용료, IT거래 등
	Doosan Industrial Vehicle America Corp.	해외 계열회사	1,980	지게차용 부품 매출
	Doosan Industrial Vehicle Europe N.V	해외 계열회사	918	지게차용 부품 매출
	Doosan Fuel Cell America Inc.	해외 계열회사	2,526	채무/이행보증 등

※ Doosan Shanghai Chemical Materials Co. Ltd. : 2021년 12월 상법상 이사회 의결 기준 초과가 예상됨에 따라 12월 17일 이사회 의결

또한 당사는 상법의 관련 규정이 정하는 바에 따라, 2022년 3월 29일자 당사의 '2021년도 정기 주주총회'에서 위 거래의 실적에 대하여 보고하였습니다.

(3) 이해관계자와의 거래내역

■ 대주주 및 특수관계인에 대한 신용공여 등

- 당사는 해외법인의 영업 활성화 및 경쟁력 강화를 위해 해외법인의 현지 금융기관 여신에 대해 모회사로서 지급보증을 하고 있으며, 내역은 아래와 같습니다.

(기준일 : 2021.12.31)

(단위 : 외화 천단위, 원화 백만원)

피보증 회사	관계	거래내역				일자	조건	주요 내용
		기초	증가	감소	기말			
Doosan Electro Materials (Changshu) Co., Ltd.	해외 법인	USD 29,500	USD 17,000	USD 29,500	USD 17,000	'21년 10월 ~'22년 11월	2.74	운영 자금
		CNY 80,000	-	CNY 80,000	-	'20년 12월 ~'21년 05월	4.35	한도대
Doosan Electro Materials Vietnam Co., Ltd.	해외 법인	-	USD 5,000	-	USD 5,000	'21년 09월 ~'24년 09월	5.9	시설 자금
Doosan Fuel Cell America	해외 법인	USD 89,621	-	USD 10,463	USD 79,158	'21년 08월 ~'22년 09월	2.49	운영/ 한도대
		USD 75,908	-	USD 17,160	USD 58,748	'15년 06월 ~'39년 05월	-	이행 보증 등
		KRW 89,765	KRW 101,360	-	KRW 191,125		-	
Doosan Energy Solutions America, Inc.	해외 법인	USD 67,598	-	-	USD 67,598	'17년 05월 ~'29년 11월	-	이행 보증 등
Doosan Industrial Vehicle U.K	해외 법인	GBP 9,000	-	GBP 5,000	GBP 4,000	'20년 02월 ~'22년 02월	2.76	인수 자금
Doosan Industrial Vehicle Europe N.A	해외 법인	EUR 10,000	-	-	EUR 10,000	'20년 07월 ~'22년 06월	0.75	한도대
Doosan Industrial Vehicle China Co., Ltd.	해외 법인	USD 10,000	-	USD 10,000	-	'20년 11월 ~'21년 11월	2.46	운영 자금
		CNY 12,000	-	CNY 7,200	CNY 4,800	'20년 06월 ~'22년 06월	4.98	운영 자금
합 계		USD 272,627	USD 22,000	USD 67,123	USD 227,504	-	-	-
		CNY 92,000	-	CNY 87,200	CNY 4,800	-	-	-
		GBP 9,000	-	GBP 5,000	GBP 4,000	-	-	-
		EUR 10,000	-	-	EUR 10,000	-	-	-
		KRW 89,765	KRW 101,360	-	KRW 191,125	-	-	-

※ 물적 분할로 인한 연대책임은 포함되지 않음.

※ 일자는 2021년 12월말 잔여 기준 발생월 ~ 만기월, 조건은 평균 금리

○ '18년 3월 합병한 디아이피홀딩스의 기 제공된 지급보증 건은 아래와 같습니다.

※ 합병회사 (주)두산, 피합병회사 디아이피홀딩스(주), 합병기일 3월 1일

(기준일 : 2021.12.31)

(단위 : 백만원)

제공받는자	구분	지급보증액	보증기간	지급보증처
두산메카텍(주)	종속기업	60,342(*) (USD 50,900,000)	'21.10.15 ~ '22.04.15	우리은행
		KRW 30,000		
소 계		90,342	-	

(*) 2021년 12월말 기준환율인 1,185.50원 적용하여 환산

당사는 위 채무보증금액을 한도로 하여 공정거래법 시행령 제31조의 각 호에 따라 채무보증이 허용되는 여신거래 보증에 대해서만 자금 보충의무를 부담합니다.

○ 당사는 장래에 발생할 매출채권 일부를 유동화회사에 양도하여 자산유동화를 실시하였는 바, 동 자산유동화 관련 제공한 지급보증은 아래와 같습니다.

(기준일 : 2021.12.31)

(단위 : 백만원)

제공받는자	구분	지급보증액	보증기간	지급보증처
디페이제이차(주)	종속기업	82,500	'20.01.29 ~ '23.01.30	중국은행 등

디페이제이차(주)는 자산유동화 목적의 SPC이며, 당사는 위 보증금액을 (주)두산의 차입금으로 계상하고 있습니다.

○ 당사는 종속기업인 두산로지스틱스솔루션(주)에 아래와 같은 지급보증을 제공하였습니다.

(기준일 : 2021.12.31)

(단위 : 백만원)

제공받는자	구분	지급보증액	보증기간	지급보증처
두산로지스틱스 솔루션(주)	종속기업	13,423(**) (EUR 10,000,000)	'20.01.13 ~ '21.12.31	KNAPP
		43,420	'21.08.05 ~ '22.03.31	쿠팡
소 계		56,843	-	-

(**) 2021년 12월말 기준환율인 1,342.34원 적용하여 환산

- 당기말 현재 당사가 특수관계인에 제공한 대여금 내역은 아래와 같습니다.

(기준일 : 2021.12.31)

(단위 : 백만원)

회사	거래일자	거래금액	이자율
두산로지스틱스솔루션(주)	'21.02.19 ~ '22.09.15	13,800	4.40% ~ 4.60%

- 당기말 현재 당사가 연결기업의 차입금을 위하여 관련 금융기관 등에 제공한 담보내역은 다음과 같습니다.

- 당사의 종속기업인 두산중공업(주)가 전기 중 한국산업은행 및 한국수출입은행과 체결한 3,000,000백만원 규모의 대출약정을 위하여 당사가 보유 중인 두산중공업(주) 보통주 205,008,676주, 춘천연수원 토지 및 예금 등을 담보로 제공하였습니다. 당기말 현재 해당 차입금 잔액은 31,990백만원입니다.

(※ 2022년 2월 28일로 위 국책은행 채무는 전액 상환되어 해당 담보제공 약정은 종결되었습니다.)

- 당사는 당기말 현재 상법 제530조의9 제1항에 의거 분할신설회사 [솔루스 첨단소재(주) ((구)두산솔루스(주)), 두산퓨얼셀(주), 두산산업차량(주)]와의 분할 전의 분할회사 채무에 대하여 연대하여 변제할 책임이 있습니다.

■ 대주주 및 특수관계인과의 자산양수도 등

- 특수관계인에 대한 증여

1. 수증자	학교법인 중앙대학교	회사와의 관계	특수관계인
2. 증여목적물	금전		
3. 증여가액	1,600백만원		
4. 증여일자	'21년 2월 5일		

○ 특수관계인과의 자산거래

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2021.12.31)

(단위 : 주, 백만원)

거래상대방	관계	거래일자	거래대상물	주식수	금액	비고
두산중공업(주)	계열 회사	'21.04.02	두산퓨얼셀(주) 보통주 및 종류주식	12,055,736	605,224	두산퓨얼셀(주) 주식현물출자(주1)
			두산중공업(주) 보통주	47,843,956		
두산밥캣(주)	계열 회사	'21.07.06	두산산업차량(주) 보통주	800,000	750,433	주식매도 (양도)
두산로보틱스(주)	계열 회사	'21.09.28	두산로보틱스(주) 보통주	120,000	6,000	출자(양수)
(주)두산모빌리티 이노베이션	계열 회사	'21.09.28	(주)두산모빌리티 이노베이션 보통주	200,000	10,000	출자(양수)
(재)두산연강재단	비영리 법인	'21.09.28	토지 및 건물 지분(32.8%)	-	18,000	부동산 매도(양도)
Doosan Fuel Cell America Inc	계열 회사	'21.12.15	Doosan Fuel Cell America Inc 지분	130	79,893	출자(양수)
Doosan Energy Solutions America, INC	계열 회사	'21.12.17 / '21.12.23	Doosan Energy Solutions America, INC 지분	100,000	35,659	출자(양수)

(주1) 당기 중 당사가 보유 중인 두산퓨얼셀(주)의 보통주와 우선주 전부를 당사의 종속기업인 두산중공업(주)에 현물출자하였습니다. 이에 따라 당기 중 두산중공업(주) 보통주 47,843,956주(회계상 취득금액: 605,224백만원)를 취득하였습니다.

■ 대주주 및 특수관계인과의 영업거래

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2021.12.31)

(단위 : 백만원)

법인명	관계	거래종류	거래기간	거래내용	매출	매입
Doosan Industrial Vehicle America Corp.	계열 회사	매출/매입	'21.01 ~ '21.06	지게차 완성품 판매 등	133,043	17
두산인프라코어(주)(주1)	계열 회사	매출/매입	'21.01 ~ '21.08	IT시스템 및 Infra운영 등	30,486	24,248
두산중공업(주)	계열 회사	매출/매입	'21.01 ~ '21.12	IT시스템 및 Infra 운영 등	63,807	315
두산퓨얼셀(주)	계열 회사	매출/매입	'21.01 ~ '21.12	전극 판매 등	51,335	-
Doosan Shanghai Chemical Materials Co. Ltd	계열 회사	매출/매입	'21.01 ~ '21.12	동박 적층판 판매 등	83,043	3,747

(주1) 두산인프라코어(주)는 당기중 매각으로 특수관계인에서 제외되었습니다.

■ 대주주 및 특수관계인 이외의 이해관계자와의 거래

대주주 및 특수관계인 이외의 이해관계자와의 거래내역은 없습니다.

세부원칙 2-③

기업은 합병, 영업양수도, 분할, 주식의 포괄적 교환 및 이전 등과 같은 기업의 소유구조 또는 주요 사업의 변동에 있어 소액주주 의견수렴, 반대주주 권리보호 등 주주보호 방안을 강구하여야 한다.

가. 중대한 지배구조 변경 시 소액주주 등을 위한 권리보호 정책 관련

당사는 그 소유구조 또는 주요 사업의 변동을 초래하는 사항에 대하여는, 주주 의견수렴 및 권리보호를 목적으로 관계법령에서 요구하는 제반 절차 등을 성실히 준수하여 진행하고 있으며, 그 과정에서 소액주주 의견수렴 및 반대주주 권리보호 등이 보다 충실히 이루어질 수 있도록 하기 위하여 적시에 충실한 공시를 이행하고 기업설명회 등 적극적인 IR 활동을 실시하거나, 주주총회의 개최가 요구되는 경우 충분한 시간적 여유를 두고 주주총회 개최일을 지정하는 등의 노력을 기울이고 있습니다.

또한, 당사는 향후로도 소액주주의 의견수렴 및 반대주주 권리보호를 위한 다양한 수단 및 조치 등을 검토하고 도입하여 나갈 예정입니다.

나. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

당사는 2021. 3. 11. 산업차량 사업부문의 물적분할하고 분할신설법인 주식을 당사의 종속기업인 두산밥캣(주)에게 매각하는 것을 이사회에서 승인하고, 이에 따른 물적분할 및 주식매각을 실시한 바 있습니다. 이와 관련하여, 당사는 이사회결의일에 즉시 위의 물적분할 및 주식매각에 관한 세부내용을 주요사항보고서(회사분할결정) 및 타법인 주식 및 출자증권 처분결정 등을 통하여 충실히 공시하였으며, 2021. 6. 25. 임시주주총회 승인을 통한 주주 의견수렴 등의 절차를 거쳐 진행하였습니다.

3 | 이사회

핵심원칙 3

이사회 기능

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

세부원칙 3-①

이사회는 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 효과적으로 수행하여야 한다.

가. 이사회 운영 관련 전반에 대한 내용

당사의 이사회는 회사의 업무집행에 관한 결정과 이사의 직무수행을 감독하고 있습니다. 이사회 구성원 모두 책임보험에 가입되어 있으며, 이사회가 회사 업무의 중요사항 결정 등 관련 업무를 효과적으로 수행할 수 있도록 이사 선임 시 아래와 같이 규정하고 있습니다. 또한 이사회의 주요 기능과 임무를 명확하게 규정하고 이사회의 심의·의결사항을 정관으로 정하고 있습니다.

당사는 이사회 지원조직으로 임원인 이사회 간사와 이사회 업무 전담 직원을 두고 있습니다. 해당 조직은 이사회의 원활한 활동을 지원하고, 이사회가 경영 의사결정 기능과 경영 감독기능을 효과적으로 수행할 수 있도록 이사의 직무수행 관련 요청에 신속하게 대응하고 있습니다.

전원 사외이사로 구성된 감사위원회, 내부거래위원회, 사외이사후보추천위원회에는 ‘핵심원칙 4. 이사회 구성’ (40page)의 이사회 관련 조직도에 기재한 바와 같이 위원회별 사내 담당부서를 구성하여 사외이사에 대한 효율적이고 실질적인 지원체계를 운영하고 있습니다.

이사의 선임 규정

- 이사는 주주총회에서 선임한다. 이사의 선임을 위한 의안은 구분하여 의결하여야 한다.
- 이사의 선임은 출석한 주주의 의결권의 과반수로 하되 발행주식총수의 4분의 1이상의 수로 하여야 한다.
- 이사의 선임의 의결권은 제23조에 의거 의결권 있는 주식 1주마다 1개로 하여 2인 이상의 이사를 선임하는 경우에도 상법 제382조의2에서 규정하는 집중투표의 방법으로 선임하지 아니한다.

(1) 정관 또는 이사회 규정으로 정하고 있는 이사회 심의·의결사항

당사의 이사회는 관계 법령 및 내부 규정에 따라 중요한 자산의 처분 및 양도, 대규모 재산의 차입 등 회사 경영의 중요 사항을 의결하고 있습니다.

당사 이사회 규정 제11조에 따라 이사회에 부의할 사항은 다음과 같습니다.

- ① 주주총회의 소집과 이에 부의할 안건 및 보고에 관한 사항
- ② 경영에 관한 사항
 - 회사 경영의 기본방침의 결정 및 변경
 - 신규사업의 결정에 관한 사항
 - 지점의 설치, 이전 및 폐지
 - 사장 이상의 집행임원의 선임 및 해임. 이에 해당하지 않는 집행임원에 대하여는 대표이사에게 그 권한을 위임
 - 지배인의 선임 및 해임
 - 법령 또는 정관에서 정하여진 사항, 주주총회에서 위임 받은 사항 및 기타 회사경영을 위한 중요한 사항으로서 대표이사가 필요하다고 인정하는 사항
- ③ 재무 등에 관한 사항
 - 신주의 발행
 - 준비금의 자본전입
 - 주식의 소각
 - 사채의 모집에 관한 사항
 - 자산총액 10% 이상의 자산의 취득 또는 처분
 - 자본금의 10% 이상의 타법인 출자 또는 출자지분의 처분
 - 관계회사 주식(자사주 포함) 매각에 관한 사항
 - 주식매수선택권의 부여 또는 부여의 취소
 - 회사가 기부고하고자 하는 금액이 5억원 이상이거나 기타 회사의 기부금 출연에 관하여 이사회 결의가 필요하다고 인정되는 사항
- ④ 이사 및 이사회, 위원회 등에 관한 사항
 - 대표이사의 선임 및 해임

- 이사회내 위원회의 설치, 운영, 폐지
- 이사회내 위원회 위원의 선임 및 해임
- 이사회 규정의 개정
- 감사위원회 및 이사회 내 위원회 규정의 제, 개정
- 이사와 회사간 거래
- 최대주주(그의 특수관계인을 포함함)를 상대방으로 하는 거래로서 상법 및 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에서 정하는 거래

(2) 관련 법상 의무화된 사항 이외의 사항의 존재 여부, 주요 내용 및 효과

이사회는 관련 법상 의무화된 사항 이외에 관계회사 주식 매각에 관한 사항과 회사가 기부하고자 하는 금액이 5억원 이상이거나, 기타 회사의 기부금 출연에 관하여 이사회 결의가 필요하다고 인정되는 사항에 대해 심의·의결합니다. 관계회사 주식매각은 당사의 사업방향과 전략에 영향을 미칠 수 있고, 기부금 역시 사회공헌에서 중요한 부분을 차지하고 있으므로 이사회가 심의하고 있습니다. 이외에도 회사경영을 위한 중요한 사항으로써 대표이사가 필요하다고 인정하는 사항은 이사회에 상정하여 의결합니다.

(3) 이사회 내 위원회 및 대표이사(또는 대표집행임원)에게 위임된 사항

이사회는 관계 법령으로 달리 정해진 경우를 제외하고는, 신속하고 효율적인 의사결정을 위하여 당사 정관 제39조의2 및 이사회 규정 제12조에 따라 이사회 내에 위원회를 설치할 수 있으며, 동 규정에서 열거하는 사항을 제외하고는 그 권한을 위원회에 위임할 수 있습니다. 또한 이사회는 이사회 결의 의결을 거쳐야 하는 것으로 규정한 사항 이외의 사항에 대하여는 대표이사에게 그 결정을 위임할 수 있습니다.

나. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

상기 기재한 내용과 같이 당사는 이사회가 경영 관련 의사결정 기능 및 감독 기능을 효과적으로 수행할 수 있도록 이사회가 심의·의결해야 할 사항에 대해 명확하게 규정하고, 이사회 권한 중 일부를 관련 법령 및 정관에 따라 이사회 내 위원회 및 대표이사에게 위임하고 있습니다. 향후에도 이사회가 독립기관으로서 그 권한과 책임을 다할 수 있도록 노력하겠습니다.

세부원칙 3-②

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

가. 최고경영자 승계정책(비상시 선임정책 포함) 관련한 전반에 대한 내용 등**(1) 승계정책의 수립 및 운영 주체**

당사는 2004년부터 최고경영자(대표이사) 승계를 위한 내부 프로세스인 People Session을 도입하여 임직원들에게 공표하고 정식 제도로 운영하고 있습니다.

매년 People Session을 통해 최고경영진과 인사담당 임원이 대표이사직 수행에 적합한 후보군을 미리 선정하고, 대표이사 변경 시기 전까지 후보군의 승계 준비가 가능하도록 관리 및 육성을 실행하고 있습니다.

현 대표이사의 임기 만료 4 ~ 5개월전 People Session에서 후보군 중 가장 적합한 대표이사 후보를 선정하여 사내 이사 선임 전까지 승계 준비를 진행하고, 이사회는 추천 받은 대표이사 후보가 적합한지 종합적으로 심의하여 대표이사 후보를 확정합니다. 또한, 전임 대표이사를 고문관리규정에 의거 상근 고문으로 위촉하여 사후적으로도 경영의 연속성을 확보할 수 있는 장치를 마련해 놓고 있습니다.

대표이사의 사고, 중도 퇴임 등으로 그 직무를 수행할 수 없는 경우는 즉시 보임 가능한 후보군에서 직무대행자로 지정하고, 승계절차를 신속하게 진행하고 있으며, 독립성을 갖춘 복수(현재 3인)의 대표이사를 선임하여 업무의 분장 및 상호 보완을 통해 경영의 연속성과 안정성을 유지하고 있습니다.

당사는 대표이사 승계 프로세스를 충실히 이행하고 있으며, 추후 승계 정책 및 프로세스 규정화 및 이사회 내 최고경영자 승계위원회 등을 신설하여 운영을 강화할 계획입니다.

(2) 후보(집단) 선정, 관리, 교육 등 승계정책의 주요 내용

당사는 대표이사뿐만 아니라 주요 임원 포지션에 요구되는 역량 및 경험, 전문성 등 자격요건을 정하여 운영하고 있습니다. 대표이사 역할 수행을 위한 리더십 역량, 사업·업무 경험, 특성 등을 정의하고 경영환경 및 사업의 변화에 따라 이에 맞는 자격요건으로 지속 변경 관리하고 있습니다.

People Session에서 최고경영진과 인사담당 임원은 대표이사 자격 기준에 부합 정도를 종합적으로 평가하여 매년 새로운 대표이사 후보를 선정하거나, 기존 후보의 적정성을 재검토하여 후보군 유지 및 제외를 결정하는 프로세스를 운영하고 있습니다.

후보군은 즉시 또는 1년 이내 보임 가능한 Short-term Back-up과 3~5년 내 보임 가능한 Mid-term Back-up으로 구분하여 선정하고 있으며, 각 후보자의 직책과 개발 필요점에 따라 각 후보자에 적합한 다각적인 육성 계획을 수립하고, 정기적인 People Session 프로세스를 통해 후보군의 육성 실행을 관리 및 점검하고 있습니다. 또한, 대표이사 변경 시점까지 내부 후보군의 육성이 어렵다고 판단되는 경우, 자격 기준에 의거 적합한 후보를 외부에서 영입하여 후보자 군을 확대하고 있습니다.

선정된 대표이사 후보군에게는 역할 변경을 통한 경험 부여, 도전적인 과제 설정, 외부 최고경영자과정 참석 기회 부여 및 1:1 코칭 프로그램을 제공하여 후보자 개인별 맞춤형 육성을 실시하고 있습니다.

(3) 공시대상기간동안 교육 현황

최고경영자과정 등 적극적인 교육참여 기회를 제공하고 있으며, 변화하는 경영환경에 대응할 수 있도록 승계 대상 후보군을 위한 사내교육 및 사외 전문 교육기관 프로그램 수료 등*을 진행하고 있습니다.

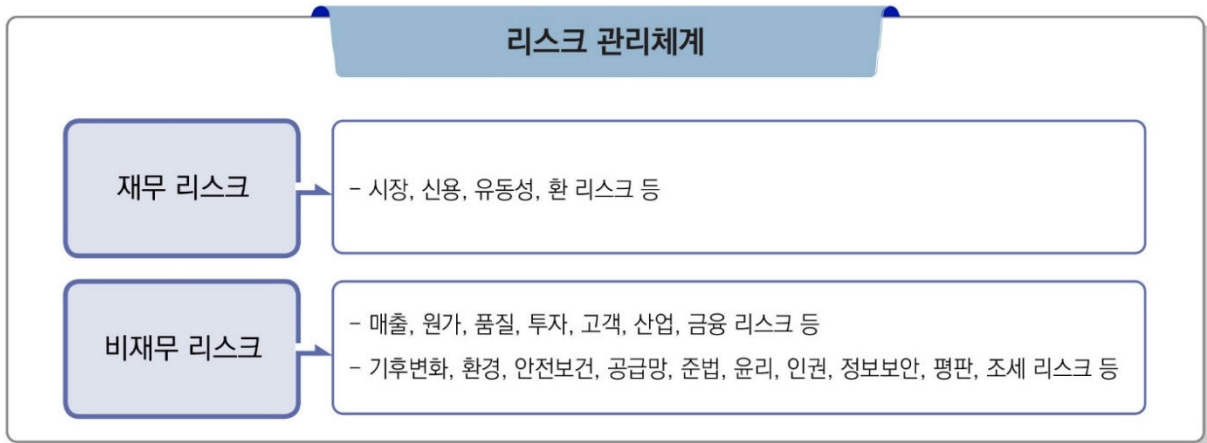
※ 교육 과정 : 대표이사 후보군(현직 사장/부사장급)에 대하여 승계관리(People) Session에서 논의된 후보자별 단기 및 중장기 육성 전략에 따라 도전적인 과제 또는 새로운 직무를 부여하고, 주요 대학 최고경영자 과정 및 디지털 경영최고위 과정의 참석기회를 제공하는 등 대표이사로서 요구되는 역량 및 경험을 보유할 수 있도록 후보자별 맞춤형 육성을 진행하고 있습니다.

세부원칙 3-③

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

가. 내부통제정책 전반에 대한 내용 등**(1) 리스크 관리 정책 마련여부 및 운영현황**

당사의 리스크 관리는 국내외 전 사업장의 모든 경영 활동을 대상으로 이루어지고 있습니다. 리스크 관리 시스템은 보다 체계적으로 전사 리스크를 관리할 수 있도록 재무 리스크와 비재무 리스크로 이원화하여 관리되고 있습니다.

**■ 재무 리스크 관리**

당사는 시장, 신용, 유동성, 환 리스크 등의 발생 가능성이 있는 재무 리스크를 사전에 관리함으로써 안정적이고 지속적인 경영 성과를 창출하고 있습니다. 특히 재무구조 개선, 자금운영의 효율성 향상을 중점적으로 관리하며, 관련 부서와의 긴밀한 협조를 통해 재무 리스크 관리 정책을 수립하고, 이를 식별, 평가, 회피(Hedge)하고 있습니다. 또한, 정기적인 모니터링을 실시하여 발생 가능한 재무 리스크의 영향을 최소화하는 데 주력하고 있습니다.

■ 비재무 리스크 관리

당사의 비재무 리스크는 사업 리스크와 지속가능성 리스크로 구분하여 관리되고 있습니다. 사업 리스크는 각 BG/BU 전략팀이, 지속가능성 리스크는 전 BG/BU를 총괄하는 사업부문의 ESG팀이 관련 부서와 협업하여 관리하고 있습니다. 이 밖에도 (주)두산은 매년 2회 ESG위원회

개최를 원칙으로 하고 있습니다. ESG위원회에는 사업부문의 대표이사, BG/BU장, 분과별 임원들이 참석하여 (주)두산의 ESG 리스크를 검토하고 관련 활동 및 성과를 점검하여 개선 사항을 발굴, 관리하고 있습니다.

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

■ 준법경영

당사는 상법 제542조의13 등의 관련 규정에 따라 회사의 준법경영과 사회적 책임이 강화될 수 있도록 준법통제기준을 마련하고, 이사회 결의를 통해 준법지원인을 선임하였습니다.

○ 준법지원인의 인적사항 및 주요경력

(기준일 : 2022.05.31)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	주요경력	선임일	임기
남현수	남	1974년 4월	부사장 (법무실장)	미등기	상근	(전) 변호사 (법무법인 기현, 이제, 김앤장법률사무소)	'22. 01. 19	'22.01 ~ '25.01

○ 준법지원인의 주요활동내역 및 그 처리 결과

당사는 준법지원인을 선임하고 제반법규의 준수여부를 자체적으로 점검하여, 위법행위를 사전에 예방하고 준법경영을 위해 노력하고 있습니다. 공시대상기간 당사의 주요 준법통제 활동은 아래와 같습니다.

(기준일 : 2022.01.01 ~ 2022.05.31)

구분	일시/빈도	주요내용	결과
준법교육 및 전파	1월	'21년 전년도 윤리규범 교육 미 수료자 추가 교육	완료
	1월	'22년 상반기 신입직원 준법교육	완료
	1월	해외 주재원 대상 Compliance 교육	완료
	분기별	윤리경영 News letter 발행, 전파	완료
	5월	임직원/협력사 대상 (주)두산 윤리수준 설문 진행	완료
내부회계관리	1분기	'21년 내부회계관리제도 운영 평가 및 감사의견 수령 - 감사위원회, 이사회, 주주총회 보고	적정
	2분기	'22년 내부회계관리제도 설계 평가 진행	진행

구분	일시/빈도	주요내용	결과
Audit	상시	업무 프로세스 점검활동	완료
	상시	내부신고제도 운영	접수 건 조치
공정거래	2월	하도급법 개정에 따른 양식 검토 및 배포	완료
	2월 ~	부당한 공동행위 예방 가이드라인 제정	진행중

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2021.12.31)

구분	일시/빈도	주요내용	결과
준법교육 및 전파	1월	전년도 윤리규범 교육 미 수료자 추가교육	완료
	상반기	'21년 상반기 윤리교육 '21년 임직원/협력사 대상 (주)두산 윤리수준 설문 진행	완료
	분기별	윤리경영 News letter 발행, 전파	완료
	4분기	'21년도 윤리규범 및 정보보안 교육	완료
	하반기	공정거래 교육	완료
내부회계관리	1분기	'20년 내부회계관리제도 운영 평가 및 감사의견 수령	적정
	2분기	'21년 내부회계관리제도 설계평가 진행	완료
	3분기	'21년 내부회계관리제도 중간평가 진행	완료
Audit	상시	업무 프로세스 점검활동	완료
	상시	내부신고제도 운영	접수 건 조치완료
	상반기	'21년 윤리수준 설문조사	완료
공정거래	5,6월	법위반 방지 업무매뉴얼 및 가이드라인 제정 배포	완료
	상시	법 위반 예방활동 및 현황 점검	완료

○ 준법지원인 등 지원조직 현황

(기준일 : 2022.05.31)

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
법무/Compliance	8	과장 ~ 상무(10년)	준법통제활동 (법무, 공정거래, 컴플라이언스)

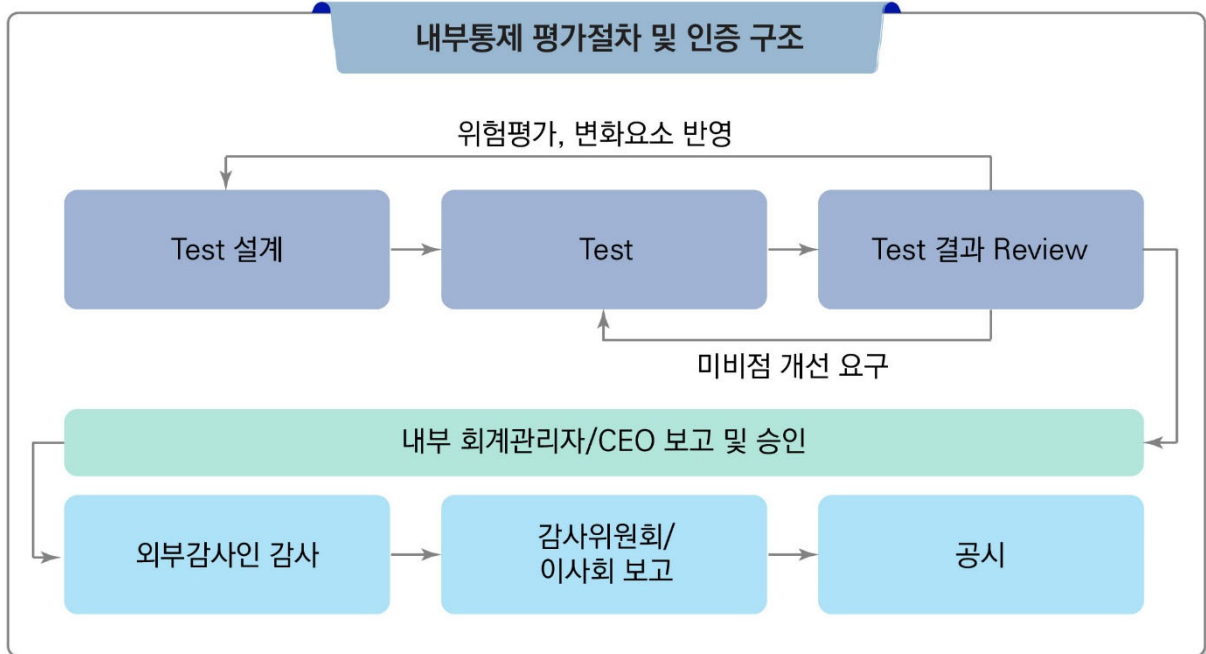
■ 내부회계관리

(주)두산은 내부통제 시스템을 운영하여 재무정보의 투명성과 신뢰도를 확보하고 있습니다. 2018년 외부감사법 개정에 따라 강화된 외부감사인의 내부 회계관리제도 운영실태 감사에 대응하여 외부 전문 회계법인과 내부 회계관리제도에 대해 전면 재 설계를 진행하였으며, 개정된 모범 규정을 반영한 내부 회계관리제도를 통해 회계투명성 및 리스크에 대한 관리수준을 더욱 강화하여 운영하고 있습니다.

(주)두산 내부통제 시스템(DICAS, Doosan Internal Control Assessment System)은 회계관련 업무뿐만 아니라 업무프로세스 미 준수, 정보의 오류와 왜곡 등 위험 요소를 관리 항목으로 포함하며 재무, 영업, 구매, 재고 등 업무 전 부문에 대한 평가를 진행하고 있습니다. (주)두산의 전 BG/BU는 중간, 기말평가를 진행 후 독립된 외부감사인의 감사를 통해 적정성에 대한 인증을 받고 있습니다. 평가 결과는 내부회계관리제도 및 외부감사법에 따라 CEO 보고를 거쳐 감사위원회와 이사회, 주주총회에 보고됩니다.

2021년에는 사업부문별 부패 위험도를 진단/평가하고, 전사적 수준에 영향을 미치는 사업영향 중대 리스크를 정의하고 핵심관리 Point를 공유하여 위험발생 전 조기에 징후를 포착할 수 있는 관리체계를 마련하였습니다. 이러한 위험평가와 내부회계관리제도에 영향을 미칠 수 있는 내 외부 변화에 대한 식별 분석을 통해 DICAS시스템에 반영함으로써 (주)두산 내부회계관리제도 고도화를 실현하였습니다.

국내뿐만 아니라, 해외 사업장에서도 내부통제 시스템 강화를 위한 활동을 지속하고 있습니다. 특히, 2022년에는 별도의 ‘내부회계관리제도 구축 Project’를 통해 해외법인의 내부통제 수준을 국내와 유사한 수준으로 전면 재설계하여 현지 리스크를 사전 차단하고, 재무정보의 투명성 및 신뢰도를 더욱 강화할 예정입니다.



■ 공시정보관리

당사는 유가증권시장 공시규정에 따라 공시업무 및 공시정보 등의 내부정보 관리를 위한 규정을 제정하였으며 이를 당사 홈페이지 등을 통해 게시하고 있습니다.

당사의 공시정보 관리규정은 홈페이지 내 투자정보 → 공시자료를 통해 확인할 수 있습니다.

(3) 상기 정책 외 추가적으로 운영되고 있는 내부통제정책

■ 부정위험 관리체계

당사는 2019년 부정위험 관리체계를 수립하여 매년 사업부문 회사 별 부패 위험도를 진단 및 평가하고 있습니다. 부패관리 항목별 발생가능성과 사업영향도를 종합 고려하고, 취약부분에 대한 개선안을 마련하여 컴플라이언스 관리수준을 강화하였습니다. 또한, '21년 전사적 수준에 영향을 미치는 사업영향 중대 리스크를 정의하여 팀원, 팀장, 종역 등 직급별 주요 관리 포인트를 마련하여 위험발생 전 초기 징후를 포착할 수 있는 관리체계를 마련하여 운영하고 있습니다.

2022년에는 중대 Risk 항목 별 객관적 평가기준(Activities - 통제항목/관리방안)을 통해 Risk 관리방안이 미흡한 회사 별 보완책을 마련하여 내부적인 관리와 Risk 발생 전 특이사항에 대한 사전 인지와 관리가 가능하도록 Risk 관리체계 정비 예정입니다.

■ 전경련 지표 기반의 (주)두산 윤리수준 자가진단

당사는 윤리경영 실천 수준을 파악하고 부족한 부분을 보완하고자 2020년부터 ‘전경련 윤리경영 진단지표(FKI business Ethics Index)’를 활용하여 윤리경영 진단을 실시하고 있습니다.

윤리경영 진단지표는 윤리경영 추진전략, 윤리규범 및 지침, 추진조직 및 시스템, 윤리교육 및 커뮤니케이션을 평가하는 65개 지표로 구성됩니다. (주)두산은 2020년 자율진단 결과, ‘양호’ 등급을 획득하였으며, 취약 부분을 개선하기 위해 4개 지표에 대한 우선적 개선안을 수립하고 실행하였습니다.

즉각적인 개선 활동을 통해 2021년 자율진단에서는 4개 지표에 대한 점수가 모두 향상되어 ‘우수’ 등급을 획득하였습니다. 2022년에는 보다 객관적인 개선 효과 측정을 위해 제3자 평가를 추진할 계획입니다.

핵심원칙 4

이사회 구성

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

세부원칙 4-①

이사회는 효과적이고 신중한 토의 및 의사결정이 가능하도록 구성하여야 하며, 경영진과 지배주주로부터 독립적으로 기능을 수행할 수 있도록 충분한 수의 사외이사를 두어야 한다.

가. 이사회 구성현황 전반에 대한 내용

당사의 이사는 정관 제29조에 따라 3명 이상, 15명 이내로 하고 그 중 일부는 관계 법령이 정하는 바에 따라 사외이사로 구성하고 있습니다. 이사는 주주총회에서 선임하고 있으며, 이사의 임기는 3년으로 하되 해당 이사를 선임하는 주주총회에서 본문의 임기 범위 내에서 그 임기를 달리 정할 수 있습니다.

(1) 이사회 등 관련 조직도

(기준일 : 2022.05.31)



(2) 이사회 구성 현황

(기준일 : 2022.05.31)

구분*	성명	성별 (만 나이)	직책	선임일 ¹⁾	임기 만료예정일	전문 분야	주요 경력
사내 이사	박정원	남 (만60세)	대표이사, 이사회 의장	'00.03.24	'24.정기주총 종결시	기업경영 일반	(주)두산 회장
	김민철	남 (만57세)	대표이사	'18.03.30	'24.정기주총 종결시	기업경영 일반	(주)두산 사장
	문홍성	남 (만58세)	대표이사	'22.03.29	'25.정기주총 종결시	기업경영 일반	(주)두산 사장
사외 이사	김형주	남 (만62세)	감사위원회, 내부거래위원회	'17.03.31	'23.정기주총 종결시	정보통신 (교수)	서울대 컴퓨터공학과 교수
	이두희	남 (만64세)	감사위원회, 내부거래위원회, 사외이사후보추천 위원회 위원장	'18.03.30	'24.정기주총 종결시	경영학/ 마케팅(교수)	고려대 경영학과 교수
	허경욱	남 (만66세)	감사위원회 위원장, 사외이사후보추천 위원회	'22.03.29	'25.정기주총 종결시	재무, 금융	법무법인 태평양 고문
	윤웅걸	남 (만55세)	감사위원회, 내부거래위원회 위원장, 사외이사후보추천 위원회	'22.03.29	'25.정기주총 종결시	법무 (변호사)	법무법인 평산 대표변호사

1) 재선임의 경우 최초 선임일 기재

(3) 이사회 내 위원회의 구성 현황

(기준일 : 2022.05.31)

위원회	구성					위원회의 주요 역할	비고
	직책	구분	성명	성별	겸임 ¹⁾		
감사위원회 (총 4인) (A)	위원장	사외 이사	허경욱	남	C	- 회사의 회계 및 업무 감사 - 영업에 관한 보고 요구 및 회사 재산 상태 조사 - 외부감사인 선임 - 내부회계관리제도 운영 실태 평가/보고 등	-
	위원		이두희	남	B, C		
	위원		윤웅걸	남	B위원장, C		
	위원		김형주	남	B		
내부거래 위원회 (총 3인) (B)	위원장	사외 이사	윤웅걸	남	A, C	- 공정거래법상 내부거래 심사 및 승인 - 위원회의 운영성과 및 규정 내용 검토 및 개정 등	-
	위원		이두희	남	A, C위원장		
	위원		김형주	남	A		

위원회	구성					위원회의 주요 역할	비고
	직책	구분	성명	성별	겸임 ¹⁾		
사외이사 후보추천 위원회 (총 3인) (C)	위원장	사외 이사	이두희	남	A, B	주주총회에서 선임 할 사외이사 후보의 추천	-
	위원		허경욱	남	A위원장, C		
	위원		윤웅걸	남	A, B위원장, C		

1) 타 '이사회내 위원회' 위원을 겸임하고 있는 경우 해당 '이사회내 위원회' 코드(ex. A, B, C, ...) 표기

(4) 사외이사와 관련하여 사외이사수, 비율, 연임 현황 등

당사는 7인의 이사 중 과반수 이상인 4인의 사외이사를 선임 (비율 57%) 하였습니다.

김형주 이사는 2020년 정기주총에서 사외이사 및 감사위원으로 연임되었으며, 이두희 이사는 2021년 정기주총에서 사외이사 및 감사위원으로 연임되었습니다. 허경욱 이사, 윤웅걸 이사는 2022년 정기주총에서 사외이사 및 감사위원으로 신규 선임되었습니다.

당사는 사외이사의 수가 이사 총수의 과반수가 되도록 하고 있으며, 이사회가 효과적이고 신중한 토의와 의사결정 및 경영진과 지배주주로부터 독립적으로 기능을 수행할 수 있도록 하였습니다. 또한 특정 사안에 이해관계가 있는 이사에 대해서는 의결권을 제한하고 있습니다. 이사회 산하에 감사위원회를 비롯한 3개의 위원회를 운영하고 있으며, 각 위원회는 전원 사외이사로 구성하여 의사결정의 독립성과 투명성을 확보하고 있습니다.

(5) 대표이사와 이사회 의장의 분리여부 (미분리 시 선임(先任)사외이사 선임 여부)

당사의 대표이사는 정관에 따라 이사회에서 결정하고, 이사회는 이사 중에서 대표이사를 선임하도록 규정하고 있습니다. 이사회 의장과 대표이사의 분리 선임에 관한 별도 규정은 두고 있지 않습니다.

업무 집행의 효율성 등을 높이고자 대표이사·이사회 의장 분리 선임 제도를 도입하고 있지 않지만, 이사회 구성 및 운영의 독립성 확보를 위하여 이사회 내 사외이사 비율을 과반수 이상(비율 57%)으로 하여 운영하고 있습니다.

사외이사를 대표하는 선임사외이사 또한 선임하고 있지 않지만, 사외이사로만 구성되어 있는 이사회 산하 위원회의 위원장이 각 사외이사를 대표하여 회의를 주재하고, 사외이사들의 의견을 집약하는 역할을 하며 지배구조 모범규준에서 권고하는 선임사외이사 역할을 하고 있습니다.

나. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

앞서 ‘기업지배구조 정책’에서 언급한 바와 같이, 당사는 이사회에서 효과적인 토의가 가능하고 신속한 업무의 의사결정이 가능하도록 오랜 기업 경영 경험을 갖춘 3명의 사내이사와 정보통신, 경영, 재무 및 국제금융, 법무 등 각 분야의 전문가인 4명의 사외이사로 이사회를 구성하였습니다. 또한 사외의사의 수가 이사 총수의 과반수가 되도록 목표를 설정하고, 총 7명의 이사 중 4명의 사외이사를 둬으로써 경영진 등으로부터 실질적인 독립성을 유지하고 중요 의사결정이 투명하게 이루어지도록 하고 있습니다.

세부원칙 4-②

이사회는 기업경영에 실질적으로 기여할 수 있도록 지식 및 경력 등에 있어 다양한 분야의 전문성 및 책임성을 지닌 유능한 자로 구성하여야 한다.

가. 이사회 현황 전반에 대한 내용

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

당사는 성별, 인종, 출신 국가에 대한 다양성을 고려하여 과거 미합중국 국적의 Jeffrey D. Jones (2004 ~ 2010년 사외이사), James B. Bemowski (2007 ~ 2010년 대표이사)와 여성인 김명자 (2009 ~ 2012년 사외이사)를 이사로 선임한 바 있습니다. 현재는 이사회 구성에 해외국적자와 여성이 포함되어 있지는 않으나, 당사는 이사후보 추천과 선임 과정에서 전문성과 다양성을 제고하기 위한 노력을 지속하고 있습니다.

현재 당사 이사회는 기업경영에 경륜과 전문성을 지닌 사내이사 3인과 정보통신 (김형주 이사), 경영학 마케팅 (이두희 이사), 재무 및 국제금융 (허경욱 이사), 법률 (윤웅걸 이사) 전문가인 사외이사 4인으로 구성되어 있습니다.

(2) 이사 선임 및 변동 내역

(기준일 : 2020.01.01 ~ 2022.05.31)

구분	성명	최초 선임일	임기 만료(예정)일	변동일	변동사유	현재 재직 여부
사내 이사	박정원	'00.03.24	'24정기주총 종결시	'21.03.30	재선임	재직
	김민철	'18.03.30	'24정기주총 종결시	'21.03.30	재선임	재직
	문홍성	'22.03.29	'25정기주총 종결시	'22.03.29	신규선임	재직
	동현수	'18.03.30	'21.03.30	'21.03.30	임기만료	퇴직
	곽상철	'21.03.30	'24정기주총 종결시	'22.03.29	사임	퇴직
사외 이사	김형주	'17.03.31	'23정기주총 종결시	'20.03.30	재선임	재직
	이두희	'18.03.30	'24정기주총 종결시	'21.03.30	재선임	재직
	허경욱	'22.03.29	'25정기주총 종결시	'22.03.29	신규선임	재직
	윤웅걸	'22.03.29	'25정기주총 종결시	'22.03.29	신규선임	재직
	천성관	'19.03.29	'22.03.29	'22.03.29	임기만료	퇴직
	백복현	'19.03.29	'22.03.29	'22.03.22	사임	퇴직

1) 변동사유란에는 사임, 해임, 임기만료, 신규선임, 재선임 등으로 구분하여 기재

나. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

‘이사회 구성원별 구체적인 현황’에서 언급한 바와 같이, 당사가 선임한 이사들은 이사회에 부여된 권한 및 그에 따른 책임을 다할 수 있도록 당사 사업과 관련된 적합한 경험, 지식, 능력 등을 보유하고 있어 전문성을 충족하도록 구성되어 있습니다. 앞으로도 당사 이사회의 구성이 특정 성(性)으로만 구성되지 않는 것을 비롯하여 다양한 배경을 지닌 이사들로 이사회를 구성할 수 있도록 지속적으로 노력하겠습니다.

세부원칙 4-③

이사 후보 추천 및 선임과정에서 공정성과 독립성이 확보되도록 하여야 한다.

가. 사내·사외이사 선임을 위한 이사후보추천위원회 설치 여부 및 동 위원회의 구성현황 (사외이사 비율 포함) 및 활동 내역 전반에 대한 내용

당사의 이사는 상법 제382조 제3항 및 제542조의8 제2항 등 관계 법령에서 요구하는 자격 요건을 모두 충족하고 있습니다. 이사의 선임 과정에서 기업가치의 훼손 이력과 주주권익의 침해 이력이 있는지를 확인하는 등, 이사의 결격 요건에 해당되는 자를 선임하지 않도록 사내 담당부서 및 사외이사후보추천위원회에서 충분히 검토하고 있습니다.

사내이사 후보선정은 사내담당부서에서 내부 승계위원회를 통해 선발된 후보군 중 가장 적합한 후보를 선정하여 이사회에 추천하고 있습니다. 이사회는 추천 받은 후보가 적합한지 종합적으로 심의하여 주주총회에서 최종 선임할 수 있도록 후보를 확정합니다.

사외이사 후보선정은 회사와 독립된 외부인사 3인으로 구성된 사외이사후보추천자문단을 거쳐 사외이사후보추천위원회를 통해 이루어지고 있습니다. 당사의 사외이사후보추천위원회는 당사 내규에 따라 3인이상의 사외이사로 구성되며, 현재 이두희, 허경욱, 윤웅걸 사외이사 3인이 선임되어 있습니다. 2021.03.04 및 2022.03.08에 사외이사 후보추천위원회가 개최되어, 사외이사 후보를 심사하고 추천하였습니다.

관계 법령 및 당사 정관에 의해 이사는 주주총회에서 선임하고, 이사의 선임에 관한 의안을 구분하여 의결하고 있습니다. 이사의 선임은 출석한 주주의 의결권의 과반수로 하되 발행주식총수의 4분의 1이상의 수로 하여 보통결의로 선임하고 있습니다.

당사는 사외이사 선임 시 독립성을 유지하기 위해 사외이사의 결격사유를 다음과 같이 하고 있습니다.

- 회사의 상무에 종사하는 이사·집행임원 및 피용자 또는 최근 2년 이내 회사의 상무에 종사한 이사·감사·집행임원 및 피용자
- 최대주주 본인, 배우자 및 직계 존속/비속
- 최대주주가 법인인 경우 법인의 이사/감사/집행임원 및 피용자
- 이사/감사/집행임원의 배우자 및 직계 존속/비속
- 회사의 모회사 또는 자회사의 이사/감사/집행임원 및 피용자

- 회사의 거래관계 등 중요한 이해관계에 있는 법인의 이사/감사/집행임원 및 피용자
- 회사의 이사/집행임원 및 피용자가 이사/집행임원으로 있는 다른 회사의 이사/감사/집행임원 및 피용자

이와 함께 사외이사 선임 시 종교, 성별, 연령, 출신지역 및 국적에 대한 차별을 하지 않으며, 다양성을 고려하여 추천과 선임을 진행하고 있습니다.

나. 이사회 정보의 제공시기에 대한 내용

(1) 주주총회시 이사 후보에 관한 정보 제공 내역

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2022.05.31)

정보제공일	주주총회일	이사 후보		정보제공 내역	비고
		구분	성명		
<ul style="list-style-type: none"> • '22.03.08(결의일) (주총21일전) • '22.03.14(공고일) (주총15일전) 	'22.03.29	사내이사	문홍성	<ul style="list-style-type: none"> - 후보자 인적사항 및 주요경력 - 회사와의 거래내역(최근 3년) - 체납사실 및 법령상 결격사유 유무 등 - 후보자의 직무수행계획 및 이사회 추천사유 	-
		사외이사	허경욱		-
<ul style="list-style-type: none"> • '21.03.04(결의일) (주총26일전) • '21.03.15(공고일) (주총15일전) 	'21.03.30		사내이사		박정원
		곽상철			-
		사외이사	김민철		-
			이두희		-

(2) 재선임되는 이사 후보(사내이사 포함)에 대한 정보 제공 등

당사는 주주총회에서 선임할 이사 후보에 대한 정보를 충분한 기간을 두고 주주에게 제공하기 위하여 주주총회 개최 약 한달 전에 주주총회 소집 결의를 위한 이사회를 개최하고 이사회 종료 후 수시공시(주주총회소집 결의)를 통해 관련 내용을 안내하고 있습니다.

또한 재선임 대상이 되는 이사가 있는 경우 주주에게 재선임 해당 여부를 안내하고 있으며 (과거 이사회 활동 내역은 미제공), 정기보고서를 통해 분기마다 이사회 활동 내역을 제공하고 있습니다.

다. 집중투표제 채택 여부 및 이사 선임 시 소액주주의 의견 반영 노력 여부

당사는 정관에 따라 이사는 집중투표의 방법으로 선임하지 않고 있습니다. 집중투표의 방식으로 이사를 선임할 수는 없지만, 주주제안권을 통해 주총 개최 6주전에 서면으로 특정사항을 주총 목적사항으로 할 것을 제안할 수 있습니다. 현재까지 당사의 주주총회 개최 시 주주제안이 접수된 적은 없습니다.

※ 주주제안권자 조건 : 6개월 전부터 계속하여 상장회사의 의결권 있는 발행주식총수의 1.0% (대통령령으로 정하는 상장회사의 경우에는 0.5%) 이상 보유 주주(상법 제542조의6 제2항·제8항)

라. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

당사는 상기 내용과 같이 이사후보 추천 및 선임과정에서 공정성과 독립성이 확보되도록 노력하고 있으며 향후에도 개선 노력을 지속하겠습니다.

세부원칙 4-④

기업가치의 훼손 또는 주주권익의 침해에 책임이 있는 자를 임원으로 선임하지 않아야 한다.

가. 임원 현황(미등기 임원 포함)

(기준일 : 2022.05.31)

성명	성별	직위	등기임원여부	상근여부	담당업무
박정원	남	회장	등기임원	상근	General Management
김민철	남	사장	등기임원	상근	Finance
문홍성	남	사장	등기임원	상근	General Management
박지원	남	부회장	미등기임원	상근	General Management
정형락	남	사장	미등기임원	상근	General Management
김도원	남	사장	미등기임원	상근	Strategy
박석원	남	사장	미등기임원	상근	General Management
이종도	남	사장	미등기임원	상근	General Management
이원재	남	부사장	미등기임원	상근	General Management
곽승환	남	부사장	미등기임원	상근	General Management
오명환	남	부사장	미등기임원	상근	PI&IT
진보근	남	부사장	미등기임원	상근	HR
백승암	남	부사장	미등기임원	상근	Finance
박영호	남	부사장	미등기임원	상근	Strategy
유승우	남	부사장	미등기임원	상근	General Management
김윤건	남	부사장	미등기임원	상근	General Management
고석범	남	부사장	미등기임원	상근	General Management
이종원	남	부사장	미등기임원	상근	EHS
남현수	남	부사장	미등기임원	상근	Legal & Compliance
김용운	남	전무	미등기임원	상근	Strategy
김종선	남	전무	미등기임원	상근	Strategy
양동보	남	전무	미등기임원	상근	Marketing & Sales
박종서	남	전무	미등기임원	상근	Legal
임인영	남	전무	미등기임원	상근	PI&IT
박현철	남	전무	미등기임원	상근	Strategy
김덕현	남	전무	미등기임원	상근	General Management
고승진	남	상무	미등기임원	상근	Finance
조길성	남	상무	미등기임원	상근	Finance
은흥기	남	상무	미등기임원	상근	Finance

성명	성별	직위	등기임원여부	상근여부	담당업무
김태식	남	상무	미등기임원	상근	Finance
김인욱	남	상무	미등기임원	상근	R&D
윤주만	남	상무	미등기임원	상근	Finance
황현용	남	상무	미등기임원	상근	Marketing & Sales
신은지	여	상무	미등기임원	상근	Procurement
김홍일	남	상무	미등기임원	상근	Quality
유광신	남	상무	미등기임원	상근	PI&IT
김상우	남	상무	미등기임원	상근	PI&IT
배정한	남	상무	미등기임원	상근	HR
이준형	남	상무	미등기임원	상근	Legal&Compliance
박명석	남	상무	미등기임원	상근	HR
박성범	남	상무	미등기임원	상근	Legal&Compliance
손보현	여	상무	미등기임원	상근	Strategy
이준호	남	상무	미등기임원	상근	Finance
이한	남	상무	미등기임원	상근	Strategy
김정탁	남	상무	미등기임원	상근	Manufacturing
정진영	남	상무	미등기임원	상근	Marketing & Sales
이현규	남	상무	미등기임원	상근	Marketing & Sales
김진식	남	상무	미등기임원	상근	Strategy
송석기	남	상무	미등기임원	상근	General Management

나. 부적격 임원(기업가치의 훼손 또는 주주권의 침해) 선임 방지 정책 수립 관련

당사는 기업의 사회적 책임을 준수하기 위하여 '윤리규범'의 『정직과 투명성』 과 '두산 Credo'의 『사회적 책임』 에 기업가치 훼손 및 주주권의 침해를 발생할 수 있는 뇌물, 횡령, 배임의 금지 및 이해상충 방지에 대한 규정 준수를 명시하고, 전 임직원에게 공표하여 각종 법규 준수 및 공정한 시장 경쟁을 강조하고 있습니다. 또한 모든 임직원에게 '윤리규범'과 '두산 Credo'에 서약하여 준수하도록 하고, 매년 교육을 통해 이를 강조하고 있습니다.

People Session에서 신규 임원을 선임하거나 외부에서 임원을 영입하는 경우에도, '윤리규범' 또는 '두산 Credo'의 위반 여부 및 징계이력을 확인하는 등 검증 절차를 운영하고 있으며, 선임/영입 시 관련 사항의 교육 및 서약서를 징구하는 절차를 두고 있습니다.

또한, 이사회가 의결하여 운영 중인 임원인사관리규정에서 임원 선임 후에도 법령을 위반하거나 회사의 명예, 신용을 훼손 시 해임할 수 있도록 규정하고 있습니다.

다. 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래 행위 등의 전력 임원 선임 여부 및 향후 계획

현재 당사에 재임중인 등기임원 중에 과거 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래 행위로 확정판결을 받은 이력은 없으며, 향후에도 당사는 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래 행위로 확정판결을 받은 자의 임원 선임을 방지하기 위하여 검증 절차를 강화해 나갈 계획입니다.

라. 집행임원제도 관련

당사의 업무집행에 관한 의사결정은 이사회에서 담당하고, 이사회는 이사 중에서 당사의 대표이사를 선임하고 있어 별도의 집행임원제도는 도입하고 있지 않습니다.

핵심원칙 5

사외이사의 책임

사외이사는 독립적으로 중요한 기업경영정책의 결정에 참여하고 이사회의 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 기업간의 이해관계 전반에 대한 내용

당사는 이사회가 ‘견제와 균형’의 역할을 충실히 수행할 수 있도록 상법의 엄격한 요건에 따라 사외이사의 독립성을 확보하고 있습니다. 관계 법령과 당사 정관 등 내부 규정에 따라 회사와 독립된 외부 인사 3인으로 구성된 사외이사후보추천위원회가 사외이사 후보를 추천하면 주주총회에서 사외이사를 선임하고 있습니다.

사외이사 선임 과정에서 관계 법령에서 요구하는 사외이사 자격요건을 검토 및 반영하고 있으며, 당사의 모든 사외이사는 자격요건 적격확인서 등을 통하여 회사·경영진 등과 이해관계가 없음을 확인하였습니다. 현재 재직중인 사외이사 중 6년 (계열회사 포함 9년)을 초과하여 장기 재직하고 있는 이사는 없습니다.

(1) 재직중인 사외이사와 기업(계열회사 포함) 등과의 관계

(기준일 : 2022.05.31)

성명	사외이사가 과거 당사·계열회사에 재직한 내용		사외이사(또는 사외이사가 최대주주로 있는 회사)와 당사·계열회사의 거래내역		사외이사가 임직원으로 재직하고 있는 회사와 당사·계열회사의 거래내역 ¹⁾	
	당사	당사의 계열회사	당사	당사의 계열회사	당사	당사의 계열회사
김형주	'17년 ~ '20년 사외이사 재직 후 연임	'12년 ~ '14년 두산중공업(주) 사외이사 재직	-	-	-	-
이두희	'18년 ~ '21년 사외이사 재직 후 연임	-	-	-	-	-
허경욱	-	-	-	-	'21년 88백만원의 자문료	'21년 284백만원, '22년

					지급('22년은 내역 없음)	700백만원의 자문료 지급
윤웅걸	-	-	-	-	-	-

1) 상기 거래내역의 기준일은 2021.01.01 ~ 2022.05.31이며, 연속적인 자문계약이 아닌 단발성 거래임
(거래처명 : 법무법인 태평양)

(2) 회사와의 중대한 관계 관련 확인 절차 및 관련 내부 규정 등

사외이사는 전술한 바와 같이, 회사와 독립된 사외이사후보추천자문단 및 위원회에서 후보를 추천받아 선임하고 있습니다. 추천 과정에서 관계 법령에서 요구하는 사외이사 자격요건을 검토 및 반영하고 있습니다. 또한 모든 사외이사는 매년 자격요건 적격확인서 등을 통하여 회사·경영진 등과 이해관계가 없음을 확인하고 있습니다.

나. 재직 중인 사외이사별 재직기간 및 장기재직(당사 6년, 계열회사 포함 9년) 사외이사 보유 현황

현재 재직중인 사외이사 중 6년(계열회사 포함 9년)을 초과하여 재직하고 있는 이사는 없습니다.

(기준일 : 2022.05.31)

성명	당사		계열회사 포함시	
	재직기간	6년 초과 시 그 사유	재직기간	9년 초과 시 그 사유
김형주	5년 2개월 (’17.03.31 ~ ’23.정기주총 종결시)	-	7년 2개월	-
이두희	4년 2개월 (’18.03.30 ~ ’24.정기주총 종결시)	-	-	-
허경욱	2개월 (’22.03.29 ~ ’25.정기주총 종결시)	-	-	-
윤웅걸	2개월 (’22.03.29 ~ ’25.정기주총 종결시)	-	-	-

다. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

당사는 회사의 투명한 지배구조 확립과 사외이사의 독립성 확보를 위해 사외이사의 선임 단계에서 회사와의 이해관계 존재 여부를 파악 및 해당 사실을 이사회에 보고하고 있으며, 주주총회 소집공고 등을 통해 관련 내용을 공시하고 있습니다. 향후로도 이해관계가 있는 사외이사가 선임되는 일이 없도록 관계 법령과 내부 절차에 따라 모니터링할 예정입니다.

세부원칙 5-②

사외이사는 충실한 직무수행을 위하여 충분한 시간과 노력을 투입하여야 한다.

가. 사외이사의 직무수행 전반에 대한 내용

(1) 사외이사의 타기업 겸직 허용 관련 내부 기준

당사는 사외이사의 겸직에 관한 요건을 상법 제542조의8 제2항 제7호에서 정하는 바에 따라 당사 외에는 다른 1개 회사(상장·비상장 여부 불문)만 이사·집행임원·감사를 겸직할 수 있는 것으로 제한하고 있습니다. 당사는 사외이사의 과도한 겸직에 따른 자격상실 및 그에 따른 당사 지배구조 미달(사외이사 수 부족)사유가 발생하지 않도록 당사의 사외이사후보추천 자문단이 주주총회에서 선임할 사외이사 후보를 선정하는 과정에서부터 충분히 검토 후 후보자를 선정, 사외이사후보추천 위원회에 추천하고 있습니다.

(2) 재직중인 사외이사의 겸직 현황

(기준일 : 2022.05.31)

성명 (감사위원) ¹⁾	최초 선임일	임기 만료일	현직	겸직 현황			
				겸직기관 ²⁾	겸직업무	겸직기관 재직기간	겸직기관 상장여부
김형주 (감사위원)	'17.03.30	'23정기주총 종결시	서울대학교 컴퓨터공학부 교수	현대삼호 중공업(주)	사외이사/ 감사위원	'18.03.27 ~ 현재	비상장사
이두희 (감사위원)	'18.03.30	'24정기주총 종결시	고려대학교 경영학과 교수	-	-	-	-
허경욱 (감사위원)	'22.03.29	'25정기주총 종결시	법무법인 태평양 고문	(주)오에스비 저축은행	사외이사	'21.03 ~ 현재	비상장사
윤웅걸 (감사위원)	'22.03.29	'25정기주총 종결시	법무법인 평산 대표변호사	-	-	-	-

1) 겸직기관은 비영리사단법인, 재단법인 등을 포함

나. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

당사의 사외이사는 경영의사 결정의 참여 및 업무집행에 대한 감시 등 사외이사의 권한과 의무를 충실히 수행하기 위하여 충분한 시간과 노력을 투입하고 있으며, 의결권은 본인이 직접 참석하여 의결권을 행사하도록 하고 대리 행사는 허용하지 않고 있습니다.

사내이사와 동등한 수준의 충분한 정보를 제공받고 의사결정에 참여할 수 있도록 회사로부터 사전에 의안의 내용 및 세부사항에 대한 설명과 자료를 제공받은 후에 이사회에 결의에 참여하고 있습니다.

세부원칙 5-③

기업은 사외이사의 직무수행에 필요한 정보, 자원 등을 충분히 제공하여야 한다.

가. 사외이사의 직무수행 지원 관련 정책 마련 및 전반에 대한 내용**(1) 사외이사에 대한 정보 제공 현황**

‘핵심원칙 3. 이사회 기능’ (30page)에 기재한 바와 같이 이사회 지원조직이 유관부서와 긴밀히 협업하여 사외이사에 대한 경영정보 등의 보고, 제공 및 발송, 질의 응답, 추가사항 지원 등 사외이사 직무수행에 필요한 사항에 대한 지원업무를 수행하고 있으며, 전원 사외이사로 구성된 위원회별로 사내 담당부서를 구성하여 체계적인 지원을 하고 있습니다.

아울러 이사회가 개최될 때 상정될 의안에 대하여 사외이사가 충분히 검토할 수 있도록 회의자료와 관련된 참고자료를 사전에 제공하고 있습니다.

사외이사는 소속위원회 활동에 필요한 경우 관계 임직원 또는 외부인사를 회의에 출석시켜 의견을 청취할 수 있으며, 회사의 비용으로 전문가 등에게 자문을 구할 수 있습니다. 사외이사는 당사에 직무수행에 필요한 정보를 신속하게 제공받을 수 있도록 요청할 수 있습니다.

(2) 사외이사 전담부서 지정 여부 현황

당사의 이사회 규정은 이사회 운영에 필요한 제반 업무를 처리하는 간사를 둘 수 있도록 하고 있습니다. 회사의 준법지원인이자 법무·컴플라이언스 담당 임원(부사장)이 간사를 맡아, 이사회 업무 및 사외이사 직무수행을 지원하고 있습니다. 또한 상기 기재된 바와 같이 당사는 사외이사 담당 조직(법무실 및 Compliance팀 등)을 두어 사외이사의 정보 요청에 신속하게 대응하고 있습니다.

(3) 사외이사만의 회의 개최 내역

당사의 위원회는 전원 사외이사로 구성되어 있습니다. 따라서 공시 대상기간 위원회 회의 외에 사외이사만의 회의 개최는 없으며, 이에 사외이사만의 회의 개최 내역은 기재를 생략하였습니다.

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2022.05.31)

회차	정기/ 임시	개최 일자	출석 사외이사/ 전체 사외이사	회의 사항	비고
-	-	-	-	-	-

나. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

당사는 사외이사가 이사회 및 위원회에 상정될 보고 및 결의 안건에 대하여 충분히 검토할 수 있도록 지원을 하고 있습니다. 특히, 주요 안건에 대해서는 이사회 개최 전에 각 사외이사에게 상세히 설명하는 자리를 별도로 마련하고 있습니다.

향후로도 사외이사가 역할을 효과적으로 수행할 수 있도록 직무수행에 필요한 정보를 충분히, 적시에 제공하고자 합니다.

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 전반에 대한 내용**(1) 사외이사 평가 실시 여부 및 실시하는 경우 평가의 공정성 확보 방안**

당사는 개별 사외이사의 회의 참석률 등 직무수행과 관련된 활동내용을 정기보고서를 통해 공시하고 있으나, 외부평가는 별도로 실시하고 있지 않습니다.

사외이사 후보추천은 회사와 독립적으로 사외이사후보추천자문단 및 사외이사후보추천 위원회에서 이루어지며, 사외이사 평가결과를 재선임 결정 등에 별도로 반영하거나 활용하고 있지는 않습니다.

(2) 구체적 평가방법 및 관련 규정 등

사외이사에 대한 평가를 실시하지 않고 있습니다.

세부원칙 6-②

사외이사의 보수는 평가 결과, 직무수행의 책임과 위험성 등을 고려하여 적절한 수준에서 결정되어야 한다.

가. 사외이사의 보수 전반에 대한 내용**(1) 보수 관련 정책 등**

상법 제388조 및 당사 정관 제40조에 따라 이사보수한도는 주주총회의 결의로 정합니다. 회사는 주주총회에 부의될 이사보수한도를 사전에 심의하여 적절성을 검토하고 있으며, 이사 보수는 주주총회가 승인한 한도 내에서 집행됩니다.

당사의 정책상 사외이사의 보수는 평가와 연동하지 않고 있습니다. 사외이사의 보수가 평가 결과에 따라 달라지면 독립성이 저해될 우려가 있다고 판단하여, 사외이사 보수는 고정급 형태로 지급하며 별도의 상여, 교통비 또는 회의수당 등을 지급하지 않습니다.

■ 주주총회 승인 금액

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2021.12.31)

(단위 : 억원)

기 간	구분	금액	비고
제86기 ('22.01.01 ~ '22.12.31)	이사 보수 한도액	120	사내/사외이사 및 감사위원 전체 보수한도 금액임
제85기 ('21.01.01 ~ '21.12.31)	이사 보수 한도액	120	사내/사외이사 및 감사위원 전체 보수한도 금액임
	이사 보수 집행액	43	-

■ 보수 지급 금액

○ 이사/감사 전체

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2021.12.31)

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균 보수액	비고
8	4,309	539	-

○ 유형별

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2021.12.31)

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균 보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	4	4,045	1,011	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	-	-	-	-
감사위원회 위원	4	264	66	-
감사		-		

(2) 주식매수선택권 부여 시 구체적 사항

사외이사의 보수에는 주식매수선택권이 포함되지 않습니다.

나. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

사외이사의 보수는 직무수행의 책임과 위험성, 활동에 투입하는 시간 및 회사의 규모와 동종 업계의 보수 수준 등을 종합적으로 고려하여 결정하고 있습니다. 당사는 향후 사외이사의 보수가 법적 책임에 상응하고 충실한 직무수행을 할 수 있는 적절한 수준에서 결정될 수 있도록 지속적으로 노력할 계획입니다.

핵심원칙 7**이사회 운영**

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

세부원칙 7-①

이사회는 원칙적으로 정기적으로 개최되어야 하며, 이사회 의 권한과 책임, 운영절차 등을 구체적으로 규정한 이사회 운영규정을 마련하여야 한다.

가. 이사회 운영 전반에 대한 내용

이사회 규정에 따라 당사의 이사회는 정기이사회와 임시이사회로 구분하며, 정기이사회는 분기 1회 개최하고 있습니다. 임시이사회는 대표이사가 필요하다고 인정할 때 또는 당사 이사회 규정 제7조 제2항의 규정에 의한 소집청구가 있을 때 개최하도록 명문화 되어있습니다.

당사 정관 제37조 및 이사회규정 제7조 등에 따라 이사회는 대표이사가 소집하고 이사회 의 소집의 경우, 당사 이사회 규정 제8조에 따라 회의 개최 직전일까지 소집통지와 함께 안건을 발송하고 있습니다. 다만 사전에 충분한 협의나 검토가 필요하다고 판단되는 경우, 안건 발송 전 이사에게 별도로 보고 및 설명을 하고 있습니다. 상법 제391조에 따라 이사회 의 결의는 이사 과반수의 출석과 출석이사의 과반수로 하며 이사 1인당 1개의 의결권을 행사할 수 있습니다. 상법 제391조 및 당사 이사회 규정 제9조에 따라 회의에 직접 출석하지 않고 음성을 동시에 송·수신하는 통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용하고 있습니다. 단, 이사회 의 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 이사의 경우 의결권을 행사하지 못하며, 특별한 이해관계가 있는 이사는 의사정족수 산정의 수에는 포함되나, 의결성립에 필요한 출석이사에는 산입하지 않도록 규정하고 있습니다.

(1) 정기이사회 관련 규정 현황

당사 정관 및 이사회 운영규정은 본 공시의 첨부문서 및 당사의 홈페이지, 정기보고서 공시 등을 통해서 확인할 수 있습니다.

(2) 정기/임시 이사회 개최 내역 및 이사회 소집 통지 안내 현황

(기준일 : 2022.01.01 ~ 2022.05.31)

(단위 : 명)

회차	안 건		가결 여부	정기/ 임시	개최일자	안건 통지일자	출석/ 정원
	구분	내 용					
1	결의	1. 두산중공업(주) 유상증자 참여 승인의 건 2. 두산중공업(주) 신주인수권증서 처분의 건 3. 준법지원인 선임	가결	임시	'22.01.19	'22.01.18	7/7
2	결의	1. 제85기 재무제표 및 영업보고서 승인 2. 두산중공업(주) 1WR(신주인수권증권) 처분의 건 3. RSU 운영규정 제정의 건 4. 집행임원인사관리규정 개정의 건 5. 두산로보틱스(주)의 임직원 보상 관련 RSU 부여 계약의 건 6. SOFC 연구과제 및 자산양도 승인의 건 7. 공정거래자율준수관리자 선임 8. 사외이사후보추천자문단 위원 선임	가결	정기	'22.02.11	'22.02.10	6/7
	보고	1. '21년 경영실적 및 '22년 경영계획 보고					
3	결의	1. 제85기 정기주주총회 소집 및 회의목적사항 승인 2. 전자투표제 도입 승인의 건 3. 사채발행 대표이사 위임 4. 임원 RSU 부여 5. (주) 테스나 지분인수의 건 5-1. (주)테스나 지분 인수를 위한 주식매매계약 체결 5-2. (주)테스나 인수를 위한 신설법인(두산인베스트먼트(주)) 설립 5-3. 신설법인에 대한 증자(현금 및 현물출자)	가결	정기	'22.03.08	'22.03.07	7/7
	보고	1. 내부회계관리제도 운영실태 보고 2. 내부회계관리제도 평가보고 및 감사보고 3. '21년 준법통제활동 주요실적 보고					
4	결의	1. 두산 모빌리티이노베이션 외부투자 유치의 건 2. DMI 및 DLS의 임직원 보상 관련 RSU 부여 계약의 건	가결	임시	'22.03.25	'22.03.24	5/6
5	결의	1. 대표이사 선임 2. 이사회내 위원회 위원선임 3. 임원 관련 규정 제·개정 3-1. PSP 운영규정 제정 3-2. 집행임원인사관리규정 개정 3-3. 고문 및 자문 관리규정 개정 4. 계열회사와의 거래 승인의 건	가결	임시	'22.03.29	'22.03.28	7/7
6	결의	1. (주)테스나 주식매매계약상 지위 양도의 건 2. 신사업 자회사 임원 RSU 부여의 건	가결	임시	'22.04.21	'22.04.20	7/7
7	결의	1. 대규모 재산의 차입 승인의 건 2. 본점 지배인 선임의 건	가결	정기	'22.05.03	'22.04.29	7/7

회차	안 건		가결 여부	정기/ 임시	개최일자	안전 통지일자	출석/ 정원
	구분	내 용					
	보고	1. '22년 1분기 경영실적보고	-				

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2021.12.31)

(단위 : 명)

회차	안 건		가결 여부	정기/ 임시	개최일자	안전 통지일자	출석/ 정원
	구분	내 용					
1	결의	1. 두산 FCA의 광주 상무 장기 서비스 계약 참여 및 모회사 보증 제공	가결	임시	'21.01.21	'21.01.20	7/7
2	결의	1. 제84기 재무제표 및 영업보고서 승인	가결	정기	'21.02.09	'21.02.08	6/7
	보고	1. '20년 경영실적 및 '21년 경영계획 보고	-				
3	결의	1. 제84기 정기 주주총회 소집 및 회의 목적 사항 승인 2. 사채 발행 대표이사 위임 3. '21년 안전보건 계획 승인	가결	정기	'21.03.04	'21.03.03	7/7
	보고	1. '20년 준법통제활동 주요 실적 보고 2. 내부회계관리제도 운영실태 보고 3. 내부회계관리제도 운영실태 평가보고 및 감사보고	-				
4	결의	1. 산업차량 사업 매각의 건 2. 산업차량 사업 물적분할의 건 2-1. 산업차량 사업 물적분할 승인 2-2. 기준일 설정 및 임시주주총회 소집의 건 3. 계열사 차입금에 대한 신용보강 관련 변경약정 체결의 건 4. 계열사 차입금에 대한 신용보강 관련 변경약정 체결의 건	가결	임시	'21.03.11	'21.03.10	7/7
5	결의	1. 두산중공업(주)에 대한 두산퓨얼셀(주) 지분 현물출자 승인의 건 2. 계열사 차입금에 대한 신용보강 제공 변경의 건	가결	임시	'21.03.19	'21.03.18	6/7
6	결의	1. 이사회 의장 및 소집권자 선임 2. 대표이사 선임 3. 이사회내 위원회 위원 선임 4. 준법지원인 선임 5. 계열회사와의 거래승인	가결	임시	'21.03.30	'21.03.29	6/7
7	결의	1. 계열사 차입금에 대한 신용보강 제공 추가의 건	가결	정기	'21.04.27	'21.04.26	7/7
	보고	1. 2021년 1분기 누계 경영실적 보고	-				
8	결의	1. 산업차량 사업부문 물적분할 종료 보고총회 공고 갈음의 건 2. 두산 상표권 사용계약 체결 3. (주)두산 지점 관련 승인의 건	가결	임시	'21.07.01	'21.06.30	6/7
9	결의	1. 두산상표권 사용계약 체결	가결	임시	'21.08.18	'21.08.17	7/7
10	결의	1. 연강원 부동산 매각거래 승인의 건	가결	임시	'21.08.26	'21.08.25	7/7

회차	안 건		가결 여부	정기/ 임시	개최일자	안건 통지일자	출석/ 정원
	구분	내 용					
11	결의	1. 두산 로보틱스 증자 건 2. 두산 모빌리티 이노베이션 증자 건 3. 두산 로지스틱스 솔루션에 대한 모회사 보증 제공	가결	임시	'21.09.16	'21.09.15	6/7
12	결의	1. 임원선임	가결	정기	'21.11.01	'21.10.29	7/7
	보고	1. '21년 3분기 누계 경영실적 보고	-				
13	결의	1. 연료전지사업 해외법인 증자의 건 1-1. DFCA 대여금 출자전환의 건 1-2. DESA 현금출자의 건 2. 의약품 컨테이너 사업 진출의 건	가결	임시	'21.12.03	'21.12.02	7/7
14	결의	1. 두산 로보틱스 외부투자유치의 건 2. 기부금 승인 2-1. 계열사 공동 출연 건 2-2. 협력사 동반성장 투자재원 출연 건 3. 계열회사와의 거래 승인 4. '22년 안전 및 보건에 관한 계획 승인의 건 5. 임원 선임 6. 본점 지배인 선임	가결	임시	'21.12.17	'21.12.16	7/7

나. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

당사는 원활한 이사회 운영을 위하여 이사회의 권한과 책임, 운영 절차 등에 대해 규정하고 있으며, 관련 규정에 따라 정기적으로 이사회를 개최하고 있습니다. 이사회 일정은 차년도 내부 결산(분기, 연간) 및 정기 주주총회 일정 등을 미리 파악하여 연간 일정 계획을 수립하고, 해당 내용을 이사분들께 사전 안내드리고 있습니다. 이외에도 중요 경영사항 발생 시, 임시이사회를 수시로 개최하여 효율적이고 합리적으로 이사회를 운영하고 있습니다.

세부원칙 7-②

이사회는 매 회의마다 의사록을 상세하게 작성하고, 개별이사의 이사회 출석률과 안건에 대한 찬반여부 등 활동내역을 공개하여야 한다.

가. 이사회 개최 관련 의사록·녹취록의 작성·보존 여부 등

당사는 이사회 규정으로 이사회 의사에 관하여 의사록을 작성하도록 하고 있습니다. 의사록에는 안건 내용, 심의 경과 및 결과, 반대이사 및 그 반대이유를 기재하고 출석한 이사의 기명날인(또는 서명)을 하도록 규정하고 있습니다. 또한 이사회 의사록은 회사의 경영활동에 대한 주요한 증빙 자료이므로, 최소 2년 이상 보관하고 있습니다. 다만 녹취록은 별도로 작성하고 있지 않습니다.

나. 개별 이사의 이사회 출석 내역, 안건 찬성률 현황, 이사 활동내역 공개여부 등**(1) 개별 이사의 이사회 출석 내역**

(기준일 : 2022.01.01 ~ 2022.05.31)

구분	회차	1차	2차	3차	4차	5차	6차	7차	비고
	개최일자	'22. 01.19	'22. 02.11	'22. 03.08	'22. 03.25	'22. 03.29	'22. 04.21	'22. 05.03	
사내 이사	박정원	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
	김민철	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
	문홍성	'22.03.29 선임				참석	참석	참석	-
	곽상철	참석	참석	참석	참석	'22.03.29 사임			-
사외 이사	이두희	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
	김형주	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
	허경욱	'22.03.29 선임				참석	참석	참석	-
	윤웅걸	'22.03.29 선임				참석	참석	참석	-
	천성관	참석	불참	참석	불참	'22.03.29 임기만료 퇴임			-
	백복현	참석	참석	참석	'22.03.22 사임			-	

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2021.12.31)

구분	회차	1차	2차	3차	4차	5차	6차	7차	8차	9차	10차	11차	12차	13차	14차	비고
	개최일자	'21.01.21	'21.02.09	'21.03.04	'21.03.11	'21.03.19	'21.03.30	'21.04.27	'21.07.01	'21.08.18	'21.08.26	'21.09.16	'21.11.01	'21.12.03	'21.12.17	
사내 이사	박정원	참석	참석	참석	참석	불참	참석	참석	불참	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
	동현수	참석	참석	참석	참석	참석	'21.03.30 임기만료 퇴임									-
	곽상철	'21.03.30 선임					참석	참석	참석	참석	참석	불참	참석	참석	참석	-
	김민철	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
사외 이사	이두희	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
	김형주	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
	천성관	참석	참석	참석	참석	참석	불참	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-
	백복현	참석	불참	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-

(2) 최근 3개 사업년도 개별 이사의 이사회 출석률 및 안건 찬성률

(기준일 : 2019.01.01 ~ 2021.12.31)

성명	구분	이사회 재직기간	출석률(%)				찬성률(%)			
			최근 3개년 평균	최근3개년 ¹⁾			최근 3개년 평균	최근3개년		
				'21	'20	'19		'21	'20	'19
박정원	사내 이사	'00.03.24 ~ 현재	87	86	86	90	100	100	100	100
동현수		'18.03.30 ~ '21.03.30	100	100	100	100	100	100	100	100
곽상철		'21.03.30 ~ '22.03.29	89	89	-	-	100	100	-	-
김민철		'18.03.30 ~ 현재	100	100	100	100	100	100	100	100
이두희	사외 이사	'18.03.30 ~ 현재	100	100	100	100	100	100	100	100
김형주		'17.03.31 ~ 현재	93	100	100	80	100	100	100	100
천성관		'19.03.29 ~ '22.03.29	93	92	86	100	100	100	100	100
백복현		'19.03.29 ~ '22.03.22	93	92	86	100	100	100	100	100

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

(3) 이사 활동 내역 공개 여부

당사는 정기보고서 등을 통해 이사회 개최 횟수 및 주요 안건 내용을 포함하여 사내·사외 이사의 출석률과 함께 안건에 대한 찬반 여부 등 이사회 운영과 관련된 주요 사항을 상세하게 공시하고 있습니다.

핵심원칙 8**이사회 내 위원회**

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

세부원칙 8-①

이사회 내 위원회는 과반수를 사외이사로 구성하되 감사위원회와 보상(보수)위원회는 전원 사외이사로 구성하여야 한다.

가. 이사회 내 위원회의 설치 현황, 주요 역할, 구성 현황 전반에 대한 내용

당사는 이사회 내부에 전원 사외이사로 구성되어 있는 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 내부거래위원회를 설치하여 이사회가 위임한 사항에 대하여 신속하고 효율적인 의사결정을 할 수 있도록 운영하고 있습니다. 당사의 이사회 내 위원회와 관련한 구성 현황 등은 ‘세부원칙 4-①’ (40page)를 참고하여 주시기 바랍니다.

나. 위원회의 사외이사 구성 비율 현황 등

상단의 ‘1. 기업지배구조 정책’ (2page) 및 ‘세부원칙 3-①’ (30page)에 기재한 바와 같이 당사는 사외이사의 수가 이사 총수의 과반수가 되도록 하고 있으며 (비율 57%), 이사회 내 위원회는 전원 사외이사로 구성되어 의사결정의 독립성과 투명성을 확보하고 있습니다. 향후에도 위원회를 운영함에 있어 업무 수행의 전문성과 효율성을 높일 수 있도록 노력하겠습니다.

세부원칙 8-②

모든 위원회의 조직, 운영 및 권한에 대하여는 명문으로 규정 하여야 하며, 위원회는 결의한 사항을 이사회에 보고하여야 한다.

가. 이사회 내 위원회의 조직, 운영 및 권한 등에 대한 규정 존재 현황 등**(1) 위원회의 설치목적, 권한과 책임, 공시대상기간 중 활동 및 성과평가, 구성 및 자격·임면 등****■ 감사위원회**

감사위원회 관련 사항은 하단의 '4. 감사기구' (72page)를 참고하여 주시기 바랍니다.

■ 사외이사후보추천위원회

○ 설치목적

주주총회에서 선임할 사외이사 후보를 선정하여 추천하기 위해 사외이사후보추천위원회를 두고 있습니다. 또한 당사는 사외이사 후보 선정 과정에서 독립성과 투명성을 보장하기 위하여, 3인의 외부인사로 구성되어 있는 사외이사후보추천자문단을 설치하여 운영하고 있습니다. 사외이사후보추천자문단에서는 내부 규정에 따라 대주주, 경영진 및 회사와 이해관계가 없는 독립된 후보를 심사하고, 선정하여 선임하고자 하는 사외이사의 2배수 이내의 후보를 사외이사후보추천위원회에 추천합니다.

○ 직무와 권한

주주총회에서 선임할 사외이사 후보의 추천권을 가지고 있습니다.

사외이사 후보로 추천할 자를 결정함에 있어 상법 제363조의2 제1항 및 제542조의6 제1항·제2항의 권리를 행사할 수 있는 주주가 추천한 후보를 포함시키도록 하고 있습니다.

위원회의 운영성과 및 사외이사후보추천위원회규정의 내용을 매년 검토하여, 필요한 경우 본 규정의 개정을 이사회에 건의합니다.

기타 법령 또는 정관에 정하여진 사항과 이사회가 위임한 사항을 처리합니다.

○ 공시대상기간 중 활동 및 성과평가

공시대상 기간 중 활동은 하단의 회의 개최 내역 및 개별 이사의 출석률을 참고하여 주시기 바랍니다. 또한 ‘핵심원칙 6’에서 기재한 바와 같이 사외이사에 대한 외부평가는 사외이사의 회의 참석율과 활동 내역 등을 공시 등으로 공개하는 것으로 같음하고 있습니다.

○ 구성 및 임기

사외이사후보추천위원회 위원의 선임 및 해임은 이사회 결의로 정하고 있습니다.

사외이사후보추천위원회는 3인 이상의 사외이사로 구성하고 있으며, 임기는 동 위원회의 이사로서의 임기가 만료되는 시점까지로 합니다.

■ 내부거래위원회

○ 설치목적

당사는 경영진 또는 지배주주가 사적인 이익을 목적으로 하는 내부거래를 방지하고 효율적인 의사결정을 위해 내부거래위원회를 두고 있습니다.

○ 직무와 권한

위원회는 회사와 회사의 공정거래법 및 동법 시행령에 의한 특수관계인을 상대방으로 하거나, 특수관계인을 위하여 하는 내부거래를 심사 및 승인할 권한을 가집니다.

위원회의 운영성과 및 내부거래위원회규정의 내용을 매년 검토, 필요한 경우 규정의 개정을 이사회에 건의합니다.

기타 법령 또는 정관에 정하여진 사항과 이사회가 위임한 사항을 처리합니다.

○ 공시대상기간 중 활동 및 성과평가

공시대상 기간 중 활동은 하단의 회의 개최 내역 및 개별 이사의 출석률을 참고하여 주시기 바랍니다. 또한 ‘핵심원칙 6’에서 기재한 바와 같이 사외이사에 대한 외부평가는 실시하지 않고 있습니다.

○ 구성 및 임기

내부거래위원회 위원의 선임 및 해임은 이사회 결의로 정하고 있습니다.

내부거래위원회는 3인 이상의 사외이사로 구성하고 있으며, 임기는 동 위원의 이사로서의 임기가 만료되는 시점까지로 합니다.

나. 위원회의 결의사항 보고 여부 등

당사의 위원회의 결의사항과 관련한 내용, 심의절차, 찬반여부 등은 의사록으로 정리하여 이사 전원에게 보고하고 있습니다.

다. 각 위원회별 회의 개최 내역 및 최근 3개 사업년도별 개별이사의 출석을 현황

■ 감사위원회

감사위원회 관련 사항은 하단의 '4. 감사기구' (72page)를 참고하여 주시기 바랍니다.

■ 사외이사후보추천위원회

(1) 회의 개최 내역

(기준일 : 2022.01.01 ~ 2022.05.31)

(단위 : 명)

회차	개최일자	출석/ 정원	안 건		가결여부
			구분	내 용	
1	'22.03.08	3/3	결의	1. 사외이사후보 추천의 건	가결

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2021.12.31)

(단위 : 명)

회차	개최일자	출석/ 정원	안 건		가결여부
			구분	내 용	
1	'21.03.04	3/3	결의	1. 사외이사후보 추천의 건	가결

(2) 최근 3개 사업년도 개별 이사의 출석률

구분	성명	출석률(%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년 ¹⁾		
			'21	'20	'19
사외 이사	이두희(위원장)	100	100	100	100
	김형주	100	100	100	100
	백복현	100	100	100	-

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

■ 내부거래위원회

(1) 회의 개최 내역

(기준일 : 2022.01.01 ~ 2022.05.31)

(단위 : 명)

회차	개최일자	출석/ 정원	안 건		가결여부
			구분	내 용	
1	'22.05.18	3/3	결의	1. 내부거래위원회 위원장 선임	가결

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2021.12.31)¹⁾

(단위 : 명)

회차	개최일자	출석/ 정원	안 건		가결여부
			구분	내 용	
-	-	-	-	-	-

1) '21년도는 내부거래 관련 안건이 상법 등 다른 법령에도 적용이 있어 이사회에서 부의하여 승인을 받았으며, 본 위원회에 중복하여 상정하지 않음

(2) 최근 3개 사업년도 개별 이사의 출석률

구분	성명	출석률(%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년 ¹⁾		
			'21	'20	'19
사외 이사	천성관(위원장)	100	-	-	100
	김형주	100	-	-	100
	백복현	100	-	-	100

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

4 | 감사기구

핵심원칙 9

내부감사기구

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

세부원칙 9-①

감사위원회, 감사 등 내부감사기구는 독립성과 전문성을 확보하여야 한다

가. 내부감사기구(감사위원회) 구성 전반에 대한 내용

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

■ 구성 및 선임 현황

감사위원회 위원의 선임 및 해임은 주주총회 결의에 의하여 정하고 있습니다.

당사의 감사위원회 위원 4인 모두 사외이사로 구성되어 있으며, 동시에 감사위원 중 1명 이상은 회계 또는 재무전문가로서 전문성을 강화하여 운영하고 있습니다.

감사위원회의 위원장은 위원회의 결의로 선임하며, 위원장이 위원회의 의장이 됩니다.

(기준일 : 2022.05.31)

구성			감사업무 관련 경력 및 자격	비고
직책	구분	성명		
위원장	사외이사	허경욱	- '15.03.27 ~ '21.03.29 GS(주) 감사위원 - '19.03.21 ~ '22.03.17 삼성생명(주) 감사위원	-
위원		김형주	- '12.03.30 ~ '14.03.28 두산중공업(주) 감사위원	-
		이두희	- '08.03.21 ~ '17.03.24 기아자동차(주) 감사위원 - '09.03.27 ~ '14.03.20 우리금융지주 감사위원	-
		윤용걸	-	-

■ 내부감사기구(감사위원회) 내 회계·재무 또는 감사전문가 현황

(기준일 : 2022.05.31)

성명	회계·재무전문가 관련		
	해당 여부	전문가 유형	관련 경력
허경욱	해당	국가, 지방자치단체, 공공기관에서 재무 또는 회계 관련 업무 또는 이에 대한 감독업무에 5년 이상 종사한 경력이 있는 사람	<ul style="list-style-type: none"> - 기획재정부 제1차관 (2009~2010) - 대통령실 국책과제 1비서관 (2008~2009) - 기획재정부 국제금융차관보(2007) - 기획예산처 산업재정심의관 (2004) - IMF Senior Economist (2001~2004) - 재정경제부 국제기구과 과장(1998) - World Bank Young Professional (1988)

■ 설치목적

감사위원회는 당사의 업무집행과 경영진 행위의 적법성 등을 감사하고, 회계부정의 유무 및 회사의 재정 상태, 경영성적 등 관련 재무정보의 신뢰성을 검토 및 감사합니다. 당사는 상법 제542조의11 등의 관계 법령 및 당사 정관의 규정에 의해 감사위원회를 설치하였습니다.

(2) 내부감사기구(감사위원회)의 독립성 및 전문성 확보를 위한 정책

내부규정에 따라 감사위원회는 3인이상의 이사로 구성하고, 위원의 3분의 2이상은 사외이사로 하도록 되어 있습니다. 현재 당사의 감사위원회는 위원 4인을 모두 사외이사로 구성하여 독립성을 강화하였으며, 전문성을 위해 감사위원 중 1명 이상은 회계 또는 재무전문가로서 하고 있습니다.

감사위원회는 효율적인 업무수행을 위하여 위원회를 보조하는 전담부서를 설치·운영하거나 회사의 내부감사부서를 활용할 수 있습니다.

나. 내부감사기구(감사위원회) 운영 전반에 대한 내용

(1) 내부감사기구(감사위원회) 관련 규정 존재 여부 등

감사위원회 규정 등 내부 규정을 통해 해당 위원회의 독립성과 전문성을 유지하면서 감사 업무를 충실히 수행할 수 있도록 하고 있습니다. 해당 규정은 당사의 홈페이지 등을 통해 공개하고 있습니다.

감사위원회의 직무와 권한은 다음과 같습니다.

① 주주총회 관한 사항

- 임시주주총회 소집청구
- 주주총회 의안 및 서류에 대한 진술

② 이사 및 이사회에 관한 사항

- 이사회에 대한 보고 의무
- 감사보고서의 작성 및 제출
- 이사의 위법행위에 대한 유지 청구
- 이사에 대한 영업보고 청구
- 이사회에서 위임받은 사항

③ 감사에 관한 사항

- 업무/재산 조사
- 자회사의 조사
- 이사의 보고 수령
- 이사와 회사간의 소대표
- 소수주주의 이사에 대한 제소 요청시 소제기 결정여부
- 외부감사인 선정
- 외부감사인으로부터 이사의 직무수행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실의 보고 수령
- 외부감사인으로부터 회사가 회계처리 등에 관한 회계처리 기준을 위반한 사실의 보고수령, 해당위반사실 조사 및 대표이사에 대한 시정 조치 요구
- 내부통제시스템의 평가
- 법령 및 정관, 이사회에서 감사위원회 결의를 요하는 사항 및 기타 감사위원회가 필요하다고 인정하는 사항

(2) 내부감사기구(감사위원회) 직무 전문성 제고 (교육 제공현황 및 외부 전문가 자문 지원 등)

주주총회에서 선임된 감사위원회 위원에게는 당사의 경영실적 및 전략, 감사위원회 직무규정 등 회사 상황을 상세히 파악할 수 있도록 내부 교육을 실시하여 충실한 의사결정이 가능하도록

지원하고 있습니다. 2021년에는 코로나19 상황으로 감사위원회의 직무 전문성 제고 등을 위해 집합교육 시행에 어려움이 있어, 온라인교육 및 세미나로 대체하여 진행하였습니다.

※ 교육 주요내용 (감사위원회의 역할 중 부정조사 및 보고 의무 세미나, 감사위원회가 살펴야 할 법·제도 동향, 주요 거버넌스 이슈 등)

- 1차교육 (교육일자 : '21.7.22) : “제7회 ACI 세미나” (감사위원회 관련 법규 개정현황, 감사위원회 활동 사례)
- 2차교육 (교육일자 : '21.7.30) : 삼성KPMG 감사위원회 지원센터(ACI) 주관 「감사위원회 DISCUSSION MEMO」
- 3차교육 (교육일자 : '21.11.1) : 지속가능경영 보고기준

감사위원회는 감사업무 수행을 위하여 필요한 정보에 자유롭게 접근할 수 있으며, 내규에 따라 감사위원회는 필요하다고 인정할 경우에는 회사의 비용으로 외부전문가에게 자문을 요구할 수 있습니다.

(3) 경영진의 부정행위에 대한 조사 관련 절차 및 내부감사기구(감사위원회) 지원에 관한 사항

상법 및 외부감사법에 따라 감사위원회는 이사의 업무수행과 관련한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중대한 사실 및 회계처리기준 위반사실을 발견한 경우, 외부감사인에게 통보하고 이사회에 즉시 보고할 의무가 발생하게 됩니다.

이러한 감사위원회의 업무를 효과적으로 수행하기 위하여, 당사는 감사위원 전원을 사외이사로 구성하여 그 독립성을 보장하고 있습니다. 또한, 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 재산상태를 조사할 수 있도록 하여 위법행위가 발생하지 않도록 사전에 방지하고 있습니다.

(4) 내부감사기구(감사위원회) 지원 조직 설치 현황

당사는 감사위원회 산하에 동위원회를 지원하고, 감사 실무업무를 수행하는 지원 조직을 설치하여 운영하고 있습니다.

(기준일 : 2022.05.31)

부서(팀)명	직원수(명)	직원(근속연수)	주요 활동내역
Compliance팀	4	차장2/부장2 (평균 8)	내부회계관리제도운영

(5) 회사의 주요경영사항 등과 관련된 정보에 대한 내부감사기구(감사위원회)의 접근성 정도

당사는 감사위원회 규정으로 효율적인 업무수행을 위하여 위원회를 보조하는 전담부서를 설치·운영하고 있으며, 회사의 내부감사부서를 활용할 수 있도록 하고 있습니다. 또한 감사위원회는 업무수행에 필요한 경우, 관계 임직원 및 외부감사인을 회의에 참석하도록 요구할 수 있습니다.

다. 내부감사기구(감사위원회)의 보수정책 등**(1) 보수정책 운영 현황, 감사위원이 아닌 사외이사 대비 보수 비율 등**

당사의 감사위원회 보수한도는 주주총회 결의로 승인된 이사보수 한도 범위 내에서 감사위원회의 투입시간, 업무내용, 책임수준 등을 고려하여 정하고 있습니다.

감사위원회 보수의 경우 업무의 독립성을 최대한 보장하기 위하여 당사 내부 규정에 따른 고정급여(기본급여 및 업무상 경비 등)만을 지급하고, 퇴직금 및 주식매수선택권은 지급대상에 포함하고 있지 않습니다. 또한 당사는 사외이사와 감사위원인 사외이사의 보수에 차등을 두고 있지 않습니다.

라. (감사위원회가 없는 경우) 향후 감사위원회 설치 계획이 있는지 여부(관련 계획 포함) 및 감사위원회가 미설치 사유 설명

당사는 내부감사기구로 이사회 내 감사위원회를 설치 및 운영하고 있으므로 기재를 생략하였습니다.

마. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

당사의 감사위원회는 객관성과 독립성을 확보하기 위하여 구성원 전원을 사외이사로 구성하고 있습니다. 구성원 대부분 감사 경력을 보유하고 있으며, 위원 중 1명 이상은 회계·재무 전문가로 선임하여 운영하고 있습니다. 감사위원회의 전문성과 독립성을 높이기 위하여 정기적으로 외부감사인과 회사의 경영진을 배제한 간담회 등을 통해 소통하고 있으며, 교육을 시행하고 있습니다.

세부원칙 9-②

감사위원회, 감사 등 내부감사기구는 정기적 회의 개최 등 감사 관련 업무를 성실하게 수행하고 활동 내역을 투명하게 공개해야 한다.

가. 내부감사기구(감사위원회)의 활동내역 전반에 대한 내용**(1) 내부감사기구(감사위원회)의 감사활동, 외부감사인 선임 내역 및 내부회계관리제도 운영실태 평가 등 실시 내역****■ 내부감사기구(감사위원회)의 감사활동**

당사의 감사위원회는 연 1회 전년도 내부감사 실적 및 차년도 감사계획을 보고받고 있으며 분기 1회 이상 내부회계관리제도 및 분·반기 감사 결과 보고 등을 위한 회의를 진행하고 있습니다. 또한 내부회계관리제도 평가 및 감사보고를 이사회에 하고 있으며, 주주총회에 감사보고를 하고 있습니다.

공시대상기간 연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 진행한 감사 내역 등은 아래 표 ‘감사위원회 회의 개최 내역’을 참고하여 주시기 바랍니다.

■ 외부감사인 선임 내역

당사는 외부감사법 제10조에 의하여 제84기 ~ 제86기 사업연도에 대한 외부감사인을 한영회계법인으로 선임하였습니다. 선임과 관련한 세부 내역은 ‘세부원칙 10-①’ (81page)을 참고하여 주시기 바랍니다.

■ 내부회계관리제도 운영실태 평가 등 실시내역

당사의 감사위원회는 일상감사, 반기감사 및 결산감사 등의 정기감사와 특별감사, 시재감사 등의 수시감사 등을 실시하는 등 내부감시제도를 운영하고 있습니다.

2021년 회계연도 중 감사위원회가 내부감시장치의 가동의 적정성에 대한 감사 결과, 효과적으로 가동되고 있다고 평가하고 2022.03.08. 이사회에 감사결과를 보고하였습니다.

또한, 회계법인의 감사보고서에는 당사의 내부회계관리제도가 내부회계관리제도의 설계 및 운영 개념체계에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있다고 명시하고 있습니다.

(2) (감사위원회를 둔 경우) 감사위원회 회의 개최 내역, 개별이사 출석내역 및 최근 3개 사업 연도별 개별이사의 출석률 등

■ 감사위원회 회의 개최 내역

(기준일 : 2022.01.01 ~ 2022.05.31)

회차	개최일자	출석/정원	안 건		가결 여부
			구분	내 용	
1	'22.02.11	3/4	보고	1. '21년 재무제표 감사 결과 보고 2. '21년 감사 실적 및 '22년 감사계획	-
2	'22.03.08	4/4	보고	1. '21년 내부회계 관리제도 감사결과 보고 2. '21년 내부회계관리제도 운영실태 보고 3. 자금 프로세스 점검 결과 보고	-
			결의	1. 감사의 감사보고서 및 내부감시장치에 대한 감사의 의견서 승인	가결
3	'22.05.03	4/4	보고	1. '22년 1분기 검토결과 보고	-
			결의	1. 감사위원회 위원장 선임 2. 감사인 사후평가	가결

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2021.12.31)

회차	개최일자	출석/정원	안 건		가결 여부
			구분	내 용	
1	'21.02.09	3/4	보고	1. '20년 재무제표 감사 결과 보고 2. '20년 내부감사 실적 및 '21년 감사계획 보고	-
2	'21.03.04	4/4	보고	1. '20년 내부회계 관리제도 감사결과 보고 2. '20년 내부회계관리제도 운영실태 보고	-
			결의	1. 감사의 감사보고서 및 내부감시장치에 대한 감사의 의견서 승인	가결
3	'21.04.27	4/4	보고	1. '21년 1분기 검토결과 보고	-
			결의	1. 감사위원회 위원장 선임의 건 2. 감사인 사후평가	가결
4	'21.07.27	3/4	보고	1. '21년 반기 검토결과 보고 2. '21년 내부회계 관리제도 설계평가 결과 보고 3. 연결 내부회계관리제도 감사적용1년 유예 보고	-
5	'21.11.01	4/4	보고	1. '21년 3분기 검토결과 보고 2. '21년 내부회계 관리제도 설계평가 결과 보고 3. '21년 내부회계관리제도 중간평가 결과 보고	-

■ 개별 이사의 감사위원회 출석 내역

(기준일 : 2022.01.01 ~ 2022.05.31)

구분	회차	1차	2차	3차	비고
	개최일자	'22.02.11	'22.03.08	'22.05.03	
사외 이사	이두희	참석	참석	참석	-
	김형주	참석	참석	참석	-
	허경욱	'22.03.29 선임		참석	-
	윤응걸	'22.03.29 선임		참석	-
	천성관	불참	참석	'22.03.29 임기만료 퇴임	-
	백복현	참석	참석	'22.03.22 사임	-

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2021.12.31)

구분	회차	1차	2차	3차	4차	5차	비고
	개최일자	'21.02.09	'21.03.04	'21.04.27	'21.07.27	'21.11.01	
사외 이사	이두희	참석	참석	참석	참석	참석	-
	김형주	참석	참석	참석	참석	참석	-
	천성관	참석	참석	참석	불참	참석	-
	백복현	불참	참석	참석	참석	참석	-

■ 최근 3개 사업년도 개별 이사의 감사위원회 출석률

구분	성명	출석률(%)			
		최근 3개년 평균	최근 3개년 ¹⁾		
			'21	'20	'19
사외 이사	이두희(위원장)	100	100	100	100
	김형주	93	100	100	80
	천성관	87	80	80	100
	백복현	93	80	100	100

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

(3) 감사절차, 회의록·감사록의 기록·보존, 주주총회 보고절차 등과 관련한 내부규정 존재 여부

당사의 감사위원회는 감사활동 후 감사의 실시내용과 그 결과를 기록한 감사록(감사보고서)를 작성하고, 해당 내용을 정기보고서를 통해 공시하고 있습니다. 해당 감사록(감사보고서)에는 감사활동을 실시한 위원의 기명날인 또는 서명을 기재하고 있습니다.

당사의 감사위원회는 회사의 회계 및 업무에 대한 감사결과를 관련 규정에 따라 주주총회에 보고하고 있으며, 당사의 대표이사 및 내부회계관리자는 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태에 대해 주주총회, 이사회 및 감사위원회에 보고하고 있습니다.

나. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

당사의 감사위원회는 분기별로 1회 이상 정기적 회의를 개최하여 감사 관련 업무를 성실하게 수행하고, 그 활동 내역을 정기보고서 등을 통해 공시 및 매 회의마다 의사록을 작성(날인 포함)하며 투명하게 관리하고 있습니다.

향후에도 감사위원회가 감사활동을 수행함에 있어 독립성 및 투명성이 확보될 수 있고, 주요 활동 내용을 공시 및 주주총회 등에 보고되는데 문제가 없도록 하겠습니다.

핵심원칙 10**외부감사인**

기업의 회계정보가 주주 등 그 이용자들로부터 신뢰를 받을 수 있도록 외부감사인은 감사대상 기업과 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 운영에 대한 정책**(1) 외부감사인의 독립성·전문성을 확보하기 위한 선임 관련 기준·절차**

당사는 주권상장법인으로 외부감사법 제10조에 따라 감사위원회에서 연속하는 3개 사업연도의 감사인을 동일 감사인으로 선임하였습니다. 감사위원회는 외부감사인 선임 시, 감사시간, 감사보수, 감사에 필요한 인력에 관한 사항 외에도 대주주 및 경영진으로부터의 독립성·전문성 등을 종합적으로 고려하여 평가하고, 그 검토 결과에 따라 감사인을 선정하고 있습니다.

(기준일 : 2022.05.31)

법인명	선임일	계약기간
한영회계법인	'19년 12월 23일	3년

(2) (감사위원회 대신 감사를 둔 경우) 감사인선임위원회 설치 현황

당사는 감사위원회를 설치 및 운영하고 있으므로 기재를 생략하였습니다.

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

2019년도에 2020 ~ 2022회계연도에 대한 외부감사인을 선정하였습니다. 감사위원회는 외부감사인 자격, 규모 등을 고려하여 선임 가능 외부감사인을 선정된 뒤 그룹 감사경험, 독립성 및 전문성 등을 평가하여 한영회계법인을 선정하였습니다.

감사인은 매분기 감사위원회에 외부감사 수행계획을 보고하고 있습니다.

(4) 외부감사 종료 후 결과 등에 대한 평가여부

감사위원회는 외부감사인인 감사계획에 따른 감사 수행여부 및 수행내용, 감사에 필요한 인력, 감사시간 등이 준수되었는지를 확인하고 있습니다.

(5) 외부감사인인 비감사용역 수행 현황

당사는 외부감사인인 독립성 확보를 위해, 모든 비감사 업무에 대한 사전검토를 통해 공인회계사법 제21조 등에서 규정하는 금지업무는 다른 회계법인을 활용하도록 하고 있습니다. 2020년 이후 당사가 한영회계법인 및 그 자회사를 통해 체결한 비감사 업무 계약은 아래와 같습니다.

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2022.05.31)

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제86기	'22.02.11	ESG 보고서 작성 자문 및 ESG 평가 컨설팅 업무	'22.02.11 ~ '22.10.31(예정)	130백만원	한영 회계법인
	'22.05.10	상표권 사용료 계산내역에 대한 합의된 절차 수행 업무	'22.05.10 ~ '22.06.30(예정)	8백만원	
제85기	'21.04.15	'21.01.31의 별도 재무상태표 및 주식에 대한 특정목적 감사	'21.04.15 ~ '21.04.27	168백만원	
	'21.04.19	소유주식명세서 관련 합의된 절차 수행 업무	'21.04.19 ~ '21.04.27	2백만원	
	'21.07.02	상표권 사용료 계산내역에 대한 합의된 절차 수행 업무	'21.07.02 ~ '21.07.15	5백만원	
	'21.07.19	'21.07.01의 별도 재무상태표 및 주식에 대한 특정목적 검토	'21.07.19 ~ '21.07.28	18백만원	
	'21.07.19	소유주식명세서 관련 합의된 절차 수행 업무	'21.07.19 ~ '21.07.28	2백만원	

나. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

상기 내용과 같이 당사는 외부감사인 선임 시 독립성·전문성을 확보하기 위하여 감사위원회를 운영하고 관계 법령을 준수하고 있습니다.

세부원칙 10-②

내부감사기구는 외부감사 실시 및 감사결과 보고 등 모든 단계에서 외부감사인과 주기적으로 의사소통하여야 한다.

가. 내부감사기구(감사위원회)와 외부감사인 간의 의사소통 실태 전반에 대한 내용**(1) 외부감사인과 정례회의 개최 현황 (분기별 1회 이상)**

당사는 매분기 외부감사인에 의한 회계 감사 후 감사결과 및 외부감사관련 주요사항에 관하여 내부감사기구 및 외부감사인과의 회의를 개최하여 주요 사항을 협의하고 있습니다.

■ 경영진 참석없는 내부감사기구·외부감사인과의 회의 현황

(기준일 : 2021.01.01 ~ 2022.05.31)

일자	참석자	방식	주요 논의 내용	경영진 참석 여부
'21.02.09	감사위원회 위원 4명 한영회계법인 업무수행이사 외 1명	대면회의	기말 감사 결과, 핵심감사 사항에 대한 수행 감사절차 등	미참석
'21.03.04	감사위원회 위원 4명 한영회계법인 업무수행이사 외 1명	대면회의	내부회계관리제도 감사 결과, 감사인의 독립성 등	미참석
'21.04.27	감사위원회 위원 4명 및 한영회계법인 업무수행이사 외 1명	대면회의	분기 검토 결과, '21년 외부감사 수행 일정 등	미참석
'21.07.27	감사위원회 위원 4명 및 한영회계법인 업무수행이사 외 1명	대면회의	반기 검토 결과, 핵심감사사항 선정 협의 등	미참석
'21.11.01	감사위원회 위원 4명 및 한영회계법인 업무수행이사 외 1명	대면회의	3분기 검토 결과, 내부회계관리제도 감사 경과 등	미참석
'22.02.11	감사위원회 위원 4명 및 한영회계법인 업무수행이사	대면회의	기말 감사 결과, 핵심감사 사항에 대한 수행 감사절차 등	미참석
'22.03.08	감사위원회 위원 4명 및 한영회계법인 업무수행이사	대면회의	내부회계관리제도 감사 결과, 감사인의 독립성 등	미참석
'22.05.03	감사위원회 위원 4명 및 한영회계법인 업무수행이사 외 1명	대면회의	1분기 검토 결과, '22년 외부감사 수행 일정 등	미참석

■ 제86기 및 제85기 감사/검토 기간

구 분		감사/검토기간	
제86기	1분기 검토	'22년 04월 11일 ~ '21년 05월 16일	
제85기	1분기 검토	'21년 04월 12일 ~ '20년 05월 14일	
	반기 검토	'21년 07월 12일 ~ '20년 08월 13일	
	3분기 검토	'21년 10월 14일 ~ '21년 11월 12일	
	전산 감사		'21년 05월 03일 ~ '21년 05월 14일
			'21년 07월 26일 ~ '21년 08월 05일
			'21년 11월 15일 ~ '21년 12월 03일
			'21년 12월 27일 ~ '22년 01월 14일
	중간 감사/내부 통제		'22년 02월 07일 ~ '22년 02월 11일
			'21년 06월 14일 ~ '21년 07월 09일
			'21년 09월 06일 ~ '21년 10월 08일
기말 감사		'21년 12월 06일 ~ '21년 12월 23일	
		'21년 01월 03일 ~ '21년 02월 25일	

(2) 주요 협의 내용 및 내부감사업무에의 반영 절차

외부감사인은 감사일정 및 주요 업무내용에 대해 매년 초에 감사위원회와 협의합니다.

핵심감사항목 선정과정에서도 감사위원회와 의사소통 하고 있으며, 그 검토결과에 대해서 감사위원회에 보고하고 있습니다.

또한 분기마다 정례적으로 재무제표 검토 결과를 감사위원회에 보고하고 있습니다.

(3) 외부감사인이 감사 중에 발견한 중요사항에 대한 보고 절차 등

외부감사인은 회사가 회계처리 등에 관한 회계처리기준을 위반한 사실을 발견한 경우 감사위원회에 보고하며, 감사위원회는 해당위반사실을 조사하고 대표이사에게 시정을 요구해야 합니다. 또한 해당 위반사실에 대한 조사결과 및 회사의 시정조치결과 등을 즉시 증권선물위원회와 외부감사인에게 제출하게 되어 있습니다. 이는 법령 개정에 따라 감사위원회에 요구되는 역할이며, 이를 준수할 수 있도록 당사는 사내 규정을 개정하였습니다.

(개정일자 : 2019.03.29)

(4) (외부감사법에 따른) 감사전 재무제표 제출 현황

당사는 외부감사법 제6조 제1항 및 2항에 따라 외부감사인에게 연결·별도 재무제표를 작성 후 제출하고 있습니다. 외부감사인에게 제출하는 재무제표는 이사회를 승인한 재무제표로서, 주석을 포함한 재무제표 본문 전체를 법정기한인 주총 6주 전까지 제출하고 있습니다.

정기주주총회 개최일자	외부 감사전 재무제표 제출일		감사인	비고
	연결	별도		
'22.03.29 (제85기)	'22.02.09	'22.01.28	한영회계법인 (Ernst & Young Han Young)	연결 : 6주전 제출 별도 : 8주전 제출
'21.03.30 (제84기)	'21.02.08	'21.01.29		연결 : 7주전 제출 별도 : 8주전 제출
'20.03.30 (제83기)	'20.02.14	'20.01.30		연결 : 6주전 제출 별도 : 8주전 제출

나. 상기 관련 이행 상황 및 향후 계획 등

상기 기재된 바와 같이, 외부감사인과 감사위원회는 당사의 주요사항 등에 대하여 주기적으로 충분한 의사소통을 수행하여 효율성을 제고하고 있습니다.

5 | 기타 주요 사항



지속가능경영

■ ESG 거버넌스

당사는 대내외 이해관계자들의 다양한 요구에 적극적으로 부응하기 위해 사회책임경영을 실천하고 있습니다. 특히 2021년 초 ‘ESG 경영 원년’을 선포하고 ESG 위원회를 중심으로 환경·사회·지배구조에 기반한 ESG 경영을 실천하고 사회적 가치 실현을 기업경영에 내재화하기 위한 기반을 마련하였습니다.

(주)두산은 ESG 경영의 의사결정 체계를 공고히 하기 위해 기존의 CSR 위원회를 ESG 위원회로 명칭을 변경하고 연 2회 운영을 원칙으로 하고 있습니다.

2021년 ESG 위원회는 당시 객상철 대표이사를 위원장으로 하여 각 BG/BU장, 각 영역 주요임원으로 구성하였으며, 사회책임경영의 방향성 설정, ESG 경영 활동 검토, 개선과제 실적 및 계획에 대한 점검활동을 진행하였습니다. 또한 경제, 환경, 사회적 위험과 기회 파악을 위해 경영 활동 ESG 진단을 통해 개선 과제를 도출하여 실시하였습니다.

■ 이해관계자 커뮤니케이션

당사는 대내외 이해관계자들에게 사회책임경영의 성과와 계획을 투명하게 공개하고 소통하기 위하여 매년 ESG 보고서를 발간하고 있습니다. 해당 보고서는 당사 홈페이지에서 확인하실 수 있습니다.

※ 링크 : <https://www.doosan.com/kr/csr/about-csr/?menu=csr-report>

또한 (주)두산은 전 세계 글로벌 기업들의 재무적 성과를 비롯한 사회, 환경적 성과를 종합적으로 평가하는 DJSI(Dow Jones Sustainability Indices) 평가를 받고 있습니다. 아시아 지역 평가 대상 기업 중 상위 20%에 속하는 ‘DJSI Asia Pacific’에 8년 연속 편입되었으며 DJSI 주관사인 S&P Global이 산업별 우수 기업을 선정하는 지속가능경영 연감(Sustainability Yearbook)에도 3년 연속 등재되었습니다. 이 밖에도 한국기업지배구조원이 주관하는 ESG 평가에서 2012년부터 꾸준히 통합 A 등급 이상을 획득하였습니다.



윤리경영

■ 두산 윤리 규범

당사는 경영의 투명성과 기업의 사회적 책임을 실현하기 위해 윤리규범을 제정하여 임직원 업무수행의 원칙으로 삼고 있습니다.

(주)두산의 윤리규범은 회사의 지속적인 성장을 위한 인화, 고객 중심 사업 운영, 혁신, 공정한 경쟁과 사회공헌 등의 핵심가치를 포함하고 있습니다. 모든 임직원뿐만 아니라 (주)두산과 거래하는 협력회사 등 제3자도 함께 준수할 것을 권장하며, 임직원들의 일과 생활에서 실현될 수 있도록 세부 규정을 제정하여 임직원들이 내용을 이해하고 준수하도록 하고 있습니다.

윤리규범에 대한 상세한 내용은 (주)두산 윤리규범 사이트에서 찾아보실 수 있습니다.

※ 링크 : <https://www.doosan.com/kr/csr/csr-code/?menu=code-ofconduct%0D>

■ 내부신고제도 운영

당사는 투명하고 공정한 윤리경영 체계를 확립하기 위해 내부신고제도를 운영하고 있습니다.

신고사항은 철저히 비공개로 조사하고, 신고자가 어떠한 불이익도 받지 않도록 관리하고 있습니다. 주요 사안은 CEO와 감사위원회에 보고하고 있습니다. 회사 홈페이지 내에 마련된 사이버 신고센터를 통해 누구든지 실명 또는 익명으로 법령, 두산 Credo 및 윤리규범 등 내부 규정 위반행위, 기타 부당한 행위를 신고할 수 있습니다.

(주)두산은 고용노동부의 ‘개인정보보호 가이드’에 따라 비실명화 조치 등을 거쳐 구성원의 비윤리 행위 사례를 백서, 윤리교육 사례전파, 윤리경영 레터(Letter) 등 다양한 형식으로 임직원들에게 공유함으로써 위반 사례의 재발 방지를 위해 노력하고 있습니다.

■ 윤리경영 교육

당사는 매년 윤리경영 교육을 통해 임직원들의 인식을 제고하고, 동시에 전 임직원을 대상으로 윤리규범 준수와 이해관계서술에 대한 서약을 받고 있습니다.

2021년에는 신입사원 및 해외 주재원 등에 대한 대면교육과 원격 온라인 교육을 병행하여 진행하였으며, 해외 자회사에 대해서도 현지 언어로 사무직 온라인 교육 및 기술직 집합교육을 실시하였습니다. 아울러 신규 편입된 사업부의 임직원에게 대한 윤리교육과 업무 기능별(구매,

재고관리 등) 취약점에 대한 교육도 수시로 진행하고 있습니다. 또한 내부 임직원에게 대한 교육뿐만 아니라, 협력사 총회, 간담회 등을 활용하여 외부 이해관계자까지 연중 수시 윤리규범 교육을 진행하였습니다.



지속가능한 공급망

당사는 협력사와의 동반성장을 통해 공급망 전체의 경쟁력을 제고하고 있습니다. 또한, 공급망의 지속가능성 리스크를 사전에 파악하여 개선하는 두 가지 전략을 통해 공급망의 지속가능성을 강화하고 있습니다.

■ 지속가능한 공급망 관리

(주)두산은 『지속가능한 공급망을 위한 가이드라인』을 협력사에 제공하여 노동·인권, 안전·보건, 환경, 윤리, 공정거래 부문에서 사회적으로 준수해야 할 사항들을 정의하고 협력사의 노력을 당부하고 있습니다. 또한 회사 홈페이지를 통해 가이드라인을 이해관계자에게 자세하고 투명하게 공개하고 있습니다.

이와 함께 매년 정기적으로 공급망의 지속가능성에 관한 리스크를 진단하고 있습니다. 진단을 통해 도출된 리스크는 (주)두산의 협력사가 자발적으로 개선하고 근본적으로 줄여 나갈 수 있도록 개선 계획 마련과 개선 활동 실천을 지원하고 있습니다.

■ 동반성장 문화 확산

(주)두산은 국내 중소 협력사를 대상으로 상호 윈윈(Win-Win) 하기 위한 동반성장 프로그램을 마련하고 동반성장활동을 적극 추진함으로써 서플라이 체인(Supply Chain) 전반의 경쟁력을 강화하고 있습니다.

협력사와의 소통 강화를 위해 정기적인 간담회 및 협력사 방문을 통해 협력사의 애로 및 건의사항을 청취하여 경영에 직접 반영하고 있습니다. 또한 협력사와의 동반성장을 위해 전문 경영 컨설팅, 스마트공장 구축, 품질경쟁력 제고, 교육을 통한 인적 역량 향상 등을 지원하고 있으며, 1, 2차 협력사 및 사내 하도급사를 대상으로 격차해소 프로그램 운영 등 다양한 지원을 계속하고 있습니다.

이렇듯 다양한 동반성장 프로그램을 전개한 결과 2019년 동반성장지수평가 대상 기업으로 편입된 이후 2년 연속 '우수' 등급을 획득하였습니다.



사회공헌

당사는 지역사회와 함께 성장할 수 있는 다양한 사회공헌활동을 지속적으로 펼쳐오고 있습니다.

126년 두산의 역사 속에서 결코 흔들리지 않은 신념인 ‘사람에 대한 헌신’과 ‘지역사회에의 기여’라는 두 가지 핵심 요소를 충족하는 사회공헌활동을 개발하고 지원하고 있습니다.

단기적인 활동에서 벗어나, ‘2025년 글로벌 100대 사회책임경영 선도기업’이라는 비전을 목표로 전략적인 사회공헌 활동을 통한 커뮤니티 미래경쟁력 및 기업 가치를 제고하고자 미래세대 교육지원, 커뮤니티 성장 지원, 임직원 참여 활동을 체계적으로 진행하고 있습니다.

(두)두산은 ‘사람에 대한 헌신’이라는 신념을 바탕으로 Covid-19 상황에서도 취약계층(미혼모, 장애인, 청소년 등)이 사회의 구성원으로서 온전히 성장할 수 있도록 지원하고, 지역사회와의 소통 및 협업을 강화하여 지역사회의 미래 성장을 도모할 수 있는 다양한 사회공헌 활동을 전개하였습니다. 뿐만 아니라 다양한 임직원 참여형 프로그램들을 개발하여 사회공헌의 가치를 내부적으로 전파하고 사회의 구성원으로서 사회를 위한 가치 창출에 기여하고 있습니다.

또한 단순히 사회공헌 프로그램을 운영하는 것에 그치지 않고 해당 프로그램이 수혜자에게 미친 효과와 사회에 기여한 가치를 측정함으로써 프로그램의 성과를 높이기 위해 지속적으로 노력하고 있습니다.



기업지배구조 공시 내용과 관련된 당사 내부 규정

기업지배구조와 관련된 당사의 내부 규정을 아래와 같이 첨부합니다.

- 별첨1. 정관
- 별첨2. 이사회 규정
- 별첨3. 감사위원회 규정
- 별첨4. 내부거래위원회 규정
- 별첨5. 사외이사후보추천위원회 규정
- 별첨6. 사외이사후보추천자문단 규정
- 별첨7. 공시정보관리 규정

첨부 1

기업지배구조 핵심지표 준수 현황

(기준일 : 2022.05.31)

구분	핵심 지표	(공시대상기간) 준수여부		준수여부 표기에 대한 구체적 근거와 상세 설명 ¹⁾	(직전 공시대상기간) ²⁾ 준수여부		비고
		○	X		○	X	
주주	① 주주총회 4주 전에 소집공고 실시*		X	2주전 공고		X	첨부1-1 참조
	② 전자투표 실시*	○		도입 및 운영 (제85기 주주총회)		X	
	③ 주주총회의 집중일 이외 개최*	○		주총분산 자율준수 프로그램 참여 ('22.03.29 총회 개최)		X	
	④ 배당정책 및 배당실시 계획을 연 1회 이상 주주에게 통지**		X	중/장기배당정책 미통지		X	
이사회	⑤ 최고경영자 승계정책(비상시 선임정책 포함) 마련 및 운영		X	내부승계 관련 세션 운영 (명문규정 부재)		X	
	⑥ 내부통제정책 마련 및 운영	○		내부통제정책 운영	○		
	⑦ 이사회 의장과 대표이사 분리		X	대표이사가 이사회 의장		X	
	⑧ 집중투표제 채택		X	정관에서 배제		X	
	⑨ 기업가치 훼손 또는 주주권의 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책 수립 여부	○		임원인사관리 규정에 의거 검토/선발	○		
	⑩ 6년 초과 장기재직 사외이사 부존재	○		해당사항 없음	○		
감사 기구	⑪ 내부감사기구에 대한 연 1회 이상 교육 제공**	○		'21년 중 3회 개최	○		
	⑫ 독립적인 내부감사부서(내부감사업무 지원 조직)의 설치		X	독립성 부재		X	
	⑬ 내부감사기구에 회계 또는 재무 전문가 존재 여부	○		회계/재무 전문가 존재 (허경욱 위원)	○		
	⑭ 내부감사기구가 분기별 1회 이상 경영진 참석 없이 외부감사인과 회의 개최**	○		'21년 중 5회 개최	○		
	⑮ 경영 관련 중요정보에 내부감사기구가 접근할 수 있는 절차를 마련하고 있는지 여부	○		감사위원회 규정 존재	○		

* 항목은 보고서 제출일 직전 정기 주주총회 기준 (제85기 정기주주총회 기준 / 총회일 : 2022.03.29)

** 항목은 공시대상 기간 내에 해당내용을 이행하였는지 여부를 판단 (2021.01.01 ~ 2021.12.31)

첨부 1-1

기업지배구조 핵심지표 준수 현황관련 상세내용

① 주주총회 4주 전에 소집공고 실시 - 미준수

- 당사는 지금까지 상법상의 주주총회 소집공고 기한을 준수하여 주주총회 2주 전 소집공고를 진행하였으나, 기업지배구조 공시에서 요구되는 충분한 기간인 주주총회 4주 전에 소집공고를 실시하지 못했습니다. 이는 불확실한 정보를 제공함으로써 발생할 수 있는 주주의 혼선을 방지하고, 불성실공시 리스크를 최소화하기 위함입니다.
- 향후에는 주주총회 4주전 소집공고 실시를 목표로, 내부 결산·감사 일정 등을 점검하여 소집공고 기한을 앞당길 수 있도록 노력하겠습니다.

② 전자투표 실시 - 준수

- 당사는 상법 제368조의4에 따라 주주가 주주총회에 직접 참석하지 않고 전자적 방법으로 의결권을 행사할 수 있도록 이사회 결의를 통해 제85기(2021년) 정기총회에서 전자투표제를 도입·운영하였습니다. 당사의 전자투표제도 시행과 관련하여는 제85기 주주총회 소집 통지 및 소집 공고를 통해 주주에게 안내하였으며, 이 제도의 관리 업무는 한국예탁결제원에 위탁하였습니다.

③ 주주총회의 집중일 이외 개최 - 준수

- 당사는 제85기(2021년) 정기총회에서 주주참여 확대 등을 고려하여 한국상장회사협의회 '주총분산 자율준수 프로그램'에 참여하였습니다. (주주총회일 : 2022.03.29)

④ 배당정책 및 배당실시 계획을 연 1회 이상 주주에게 통지 - 미준수

- 당사는 이사회 결의 등으로 배당이 확정되는 경우 결정 당일 "현금·현물배당 결정"공시를 통해 안내하고 있습니다. 당사는 기 발표한 배당 정책 등에 변동이 발생하는 경우 포괄공시 등을 통해 해당 내용을 주주에게 충분히 안내하고 있습니다만, 향후 배당정책에 대해서는 구체적으로 안내한 바 없습니다. 추후 배당정책 수립 시 전자공시 및 홈페이지 등을 통해 주주들에게 관련 정보를 충분히 제공할 예정입니다.

⑤ 최고경영자 승계정책(비상시 선임정책 포함) 마련 및 운영 - 미준수

- 당사는 2004년부터 최고경영자(대표이사) 승계를 위한 내부 프로세스인 People Session을 도입하여 임직원들에게 공표하고 정식 제도로 운영하고 있습니다. 매년 People Session을 통해 최고경영진과 인사담당 임원이 대표이사직 수행에 적합한 후보군을 미리 선정하고, 대표이사 변경 시기 전까지 후보군의 승계 준비가 가능하도록 관리 및 육성을 실행하고 있습니다. 현 대표이사의 임기 만료 4 ~ 5개월전 People Session에서 후보군 중 가장 적합한 대표이사 후보를 선정하여 사내 이사 선임 전까지 승계 준비를 진행하고, 이사회는 추천 받은 대표이사 후보가 적합한지 종합적으로 심의하여 대표이사 후보를 확정합니다. 또한, 전임 대표이사를 고문관리규정에 의거 상근 고문으로 위촉하여 사후적으로도 경영의 연속성을 확보할 수 있는 장치를 마련해 놓고 있습니다. 대표이사의 사고, 중도 퇴임 등으로 그 직무를 수행할 수 없는 경우는 즉시 보임 가능한 후보군에서 직무대행자로 지정하고, 승계절차를 신속하게 진행하고 있으며, 독립성을 갖춘 복수(현재 3인)의 대표이사를 선임하여 업무의 분장 및 상호 보완을 통해 경영의 연속성과 안정성을 유지하고 있습니다. 당사는 대표이사 승계 프로세스를 충실히 이행하고 있으며, 추후 승계 정책 및 프로세스 규정화 및 이사회 내 최고경영자 승계위원회 등을 신설하여 운영을 강화할 계획입니다.

⑥ 내부통제정책 마련 및 운영 - 준수

- 리스크 관리 관련 : 당사의 리스크 관리는 국내외 전 사업장의 모든 경영 활동을 대상으로 이루어지고 있습니다. 리스크 관리 시스템은 보다 체계적으로 전사 리스크를 관리할 수 있도록 재무 리스크와 비재무 리스크로 이원화하여 관리되고 있습니다.
- 준법경영 관련 : 당사는 상법 제542조의13 등의 관련 규정에 따라 회사의 준법경영과 사회적 책임이 강화될 수 있도록 준법통제기준을 마련하고, 이사회 결의를 통해 준법지원인을 선임하고 그 활동내역 및 처리 결과를 공시를 통해 안내하고 있습니다.
- 내부회계관리 관련 : 당사는 내부통제 시스템을 운영하여 재무정보의 투명성과 신뢰도를 확보하고 있습니다. 2018년 외부감사법 개정에 따라 강화된 외부 감사인의 내부 회계관리제도 운영실태 감사에 대응하여 외부 전문 회계법인과 내부 회계 관리제도에 대해

전면 재 설계를 진행하였으며, 개정된 모범 규정을 반영한 내부 회계관리 제도를 통해 회계투명성 및 리스크에 대한 관리수준을 더욱 강화하여 운영하고 있습니다.

- 공시정보관리 관련 : 당사는 유가증권시장 공시규정에 따라 공시업무 및 공시정보 등의 내부정보 관리를 위한 규정을 제정하였으며 이를 당사 홈페이지 등을 통해 게시하고 있습니다.

⑦ 이사회 의장과 대표이사 분리 - 미준수

- 당사는 업무 집행의 효율성 등을 높이고자 대표이사·이사회 의장 분리 선임 제도를 도입하고 있지 않지만, 이사회 구성 및 운영의 독립성 확보를 위하여 이사회 내 사외이사 비율을 과반수 이상 (비율 57%)으로 하여 운영하고 있습니다.

⑧ 집중투표제 채택 - 미준수

- 당사는 정관에 따라 이사는 집중투표의 방법으로 선임하지 않고 있습니다. 집중투표의 방식으로 이사를 선임할 수는 없지만, 주주제안권을 통해 주총 개최 6주전에 서면으로 특정사항을 주총 목적사항으로 할 것을 제안할 수 있습니다.

⑨ 기업가치 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책 수립 여부 - 준수

- 당사는 기업의 사회적 책임을 준수하기 위하여 '윤리규범'의 『정직과 투명성』과 '두산 Credo'의 『사회적 책임』에 기업가치 훼손 및 주주권익 침해를 발생할 수 있는 뇌물, 횡령, 배임의 금지 및 이해상충 방지에 대한 규정 준수를 명시하고, 전 임직원에게 공표하여 각종 법규 준수 및 공정한 시장 경쟁을 강조하고 있습니다. 또한 모든 임직원에게 '윤리규범'과 '두산 Credo'에 서약하여 준수하도록 하고, 매년 교육을 통해 이를 강조하고 있습니다. People Session에서 신규 임원을 선임하거나 외부에서 임원을 영입하는 경우에도, '윤리규범' 또는 '두산 Credo'의 위반 여부 및 징계이력을 확인하는 등 검증 절차를 운영하고 있으며, 선임/영입 시 관련 사항의 교육 및 서약서를 징구하는 절차를 두고 있습니다. 또한, 이사회가 의결하여 운영 중인 임원인사관리규정에서 임원 선임 후에도 법령을 위반하거나 회사의 명예, 신용을 훼손 시 해임할 수 있도록 규정하고 있습니다.

⑩ 6년 초과 장기재직 사외이사 부존재 - 준수

- 현재 재직중인 사외이사 중 6년 (계열회사 포함 9년)을 초과하여 장기 재직하고 있는 이사는 없습니다.
- 김형주 사외이사 : 당사 5년 2개월 (계열회사 포함 7년 2개월)
- 이두희 사외이사 : 당사 4년 2개월 (계열회사 재직 없음)
- 허경욱 사외이사 : 당사 2개월 (계열회사 재직 없음)
- 윤웅걸 사외이사 : 당사 2개월 (계열회사 재직 없음)

⑪ 내부감사기구(감사위원회)에 대한 연 1회 이상 교육 제공 - 준수

- 2021년에는 코로나19 상황으로 감사위원회의 직무 전문성 제고 등을 위해 집합교육 시행에 어려움이 있어, 온라인교육 및 세미나로 대체하여 진행하였습니다.
- 1차교육 (교육일자 : '21.07.22) : “제7회 ACI 세미나” (감사위원회 관련 법규 개정현황, 감사위원회 활동 사례)
- 2차교육 (교육일자 : '21.07.30) : 삼정KPMG 감사위원회 지원센터(ACI) 주관 「감사위원회 DISCUSSION MEMO」
- 3차교육 (교육일자 : '21.11.01) : 지속가능경영 보고기준

⑫ 독립적인 내부감사부서(내부감사업무 지원 조직)의 설치 - 미준수

- 당사는 감사위원회 산하에 동위원회를 지원하고 감사 실무업무를 수행하는 지원 조직을 설치하여 운영하고 있습니다. (지원조직명 : Compliance팀)
- 그러나 상기 지원 조직원들의 인사평가 및 인사이동 등에 있어 감사위원회(위원장)의 동의 등이 요구되고 있지는 않습니다.

⑬ 내부감사기구에 회계 또는 재무 전문가 존재 여부 - 준수

- 회계·재무전문가 : 허경욱 이사

- ⑭ 내부감사기구가 분기별 1회 이상 경영진 참석 없이 외부감사인과 회의 개최 - 준수
- 당사는 분기 1회 이상 경영진 참석 없이 내부감사기구(감사위원회)와 외부감사인과의 회의를 개최하고 있습니다.
 - 1차('21.02.09), 2차('21.03.04), 3차('21.04.27), 4차('21.07.27), 5차('21.11.01)
- ⑮ 경영 관련 중요정보에 내부감사기구가 접근할 수 있는 절차를 마련하고 있는지 여부 - 준수
- 당사의 감사위원회 규정 제3조(직무와 권한)에 의해 내부감사기구(감사위원회)는 모든 경영상 중요정보에 접근할 수 있는 권한이 있습니다.