

(주)휠라홀딩스

2020년 기업지배구조 보고서



당사는 유가증권시장 공시규정 시행세칙 제8조제7호의2에 따라 지배구조 관련 현황에 관한 투자자의 이해를 돕기 위하여 동 보고서를 작성하였습니다. 동 보고서 내 지배구조 관련 현황은 2020년 12월 31일을 기준으로 작성되었으며, 보고서 제출일 현재 변동사항이 있는 경우 별도 기재하였습니다. 또한, 보고서 내 지배구조 관련 활동내역의 경우 본문에 특별한 언급이 없는 경우 2020년 1월 1일 이후부터 보고서 제출일까지의 내역임을 알려 드립니다.

목차

I. 개요	2
II. 기업지배구조 현황	3
1. 기업지배구조 정책	3
2. 주주	5
1) 주주의 권리 (핵심원칙 1)	5
2) 주주의 공평한 대우 (핵심원칙 2)	14
3. 이사회	19
1) 이사회 기능 (핵심원칙 3)	19
2) 이사회 구성 (핵심원칙 4)	26
3) 사외이사의 책임 (핵심원칙 5)	34
4) 사외이사 활동의 평가 (핵심원칙 6)	39
5) 이사회 운영 (핵심원칙 7)	41
6) 이사회 내 위원회 (핵심원칙 8)	49
4. 감사기구	51
1) 내부감사기구 (핵심원칙 9)	51
2) 외부감사인 (핵심원칙 10)	58
5. 기타 주요 사항	62

첨부. 기업지배구조 핵심지표 준수 현황

I. 개요

- (1) 기업명: 주식회사 힐라홀딩스
- (2) 작성 담당자: (정) 전략기획팀 정상희 팀장 (부) 전략기획팀 김지민 대리
- (3) 작성기준일: 2020 년 12 월 31 일
- (4) 기업 개요

최대주주등	주식회사 피에몬테 외 2명	최대주주등의 지분율 ¹⁾	21.65
		소액주주 지분율 ²⁾	61.30
업종	비금융	주요 제품	신발, 의류
공정거래법상 기업집단 해당여부	미해당	공공기관운영법 적용대상 여부	미해당
기업집단명	-		
요약 재무현황 (단위: 억원)			
	2020년	2019년	2018년
연결 매출액	31,288	34,504	29,546
연결 영업이익	3,411	4,707	3,571
연결 계속사업이익	1,977	3,381	2,100
연결 당기순이익	1,977	3,381	2,100
연결 자산총액	37,584	37,702	33,043
별도 자산총액	6,626	8,148	6,935

1), 2) 2021년 3월 31일 주주명부 기준

Ⅱ. 지배구조 일반

1. 기업지배구조 정책

(1) 지배구조 정책

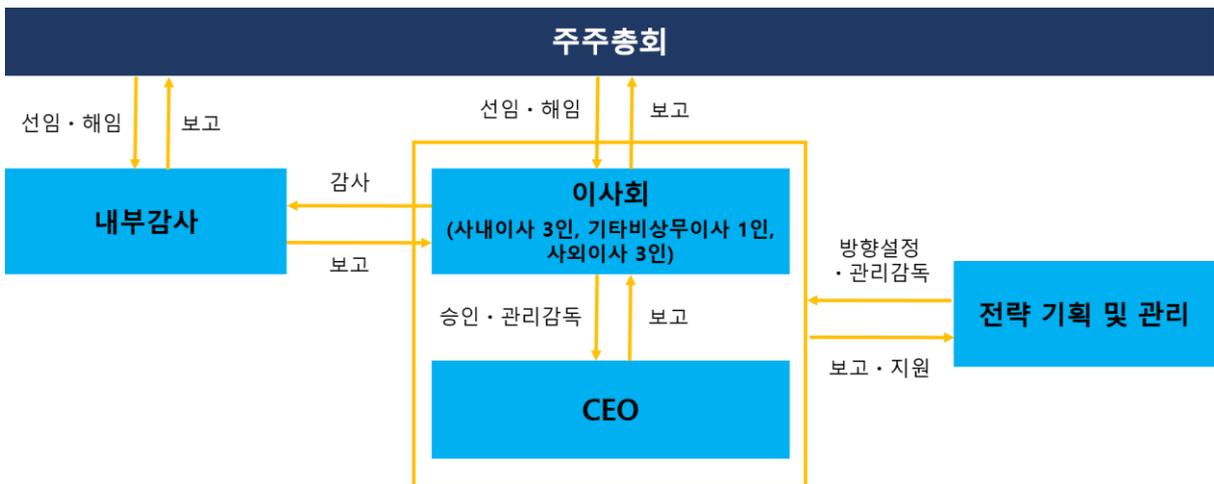
당사는 주주 가치 제고 및 권익 보호를 위하여 투명성, 건전성, 안정성을 확보함과 동시에 고객가치 선도, 선택과 집중, 핵심역량 강화 등 당사의 조직문화가 반영된 지배구조를 갖추고자 노력하고 있습니다.

우선 당사는 투명한 지배구조 구현을 위하여 홈페이지 및 공시를 통해 지배구조 운영에 관한 이해관계자의 이해를 돕고 있으며 정관, 이사회 규정 등 지배구조 관련 일체의 내부 규정을 마련하고 있습니다.

또한 당사는 이사회가 특정한 공통의 배경을 갖거나 특정 이해관계를 대변하지 않도록 지배구조의 다양성과 전문성을 구현하도록 하고 있으며, 실제 운영에 있어서도 다양한 전문성을 갖춘 자로 구성해 이사회가 특정 배경과 직업군에 편중되지 않도록 하고 있습니다.

당사는 구성원 간의 견제와 균형을 통해 안정적인 지배구조를 구현하고자 회사의 의사결정과 업무집행을 이사회와 경영진에 각각 별도로 위임하고 경영진의 업무집행상황을 이사회에 보고하도록 하였습니다. 당사는 위와 같은 제도와 장치를 통해 이사회, 경영진, 사외이사 모두가 상호 견제와 균형을 갖추도록 지배구조를 마련하고 있습니다.

(2) 조직도¹⁾



1) 2021년 3월 31일 주주명부 기준

(3) 지배구조 특징

당사 이사회는 회사의 최고 상설 의사결정기구로서 대표이사 선임 및 해임 권한을 가지고있으며, 현재 이사회는 사내이사 3명, 기타비상무이사 1명, 사외이사 3명으로 운영하고 있습니다. (2021년 3월 31일 주주명부 기준)

다수의 사외이사를 통해 다양한 전문성과 배경을 갖춘 자를 이사회에 참여시켜 효율성을 제고하고, 독립성이 검증된 인물을 통해 경영진에 대한 견제기능을 강화하고자 합니다.

당사는 상법 제 542조의 8 및 제 542조의 11에 의거하여 이사회 내 감사위원회 및 사외이사 후보추천위원회 설치의무에 해당되지 않습니다. 다만 현 이사회 구조에서 이사회 독립성 및 전문성을 강화하기 위해 동종 산업 등에 전문성을 지닌 이사를 선임하였습니다.

2021년 3월 주주총회를 통해 현재 휠라홀딩스 글로벌기획실 상무로 재직중인 윤명진 사내이사, 현재 휠라코리아 COO(Chief Operating Officer)로 재직중인 정승욱 기타비상무이사, 前 이마트 대표이사를 역임한 김해성 사외이사, 현재 국민연금공단 비상임이사로 재직중인 윤영미 사외이사를 선임하였습니다.

해당 분야에 대한 전문성 및 경영진에 대한 견제 기능 유지 등을 감안하여 이사 재임기간 중 그 임기를 보장하고 있습니다.

(4) 지배구조 요약 현황

내부기관	구성	의장	주요 역할
이사회	사내이사 3명 기타비상무이사 1명 사외이사 3명	윤윤수 회장 (사내이사)	법령 또는 정관이 규정하고 있는 사항, 주주총회를 통해 위임 받은 사항, 이사회 운영규정이 규정하고 있는 사항, 회사경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중 요사항 의결과 경영진 감독

2. 주주

(핵심원칙 1) 주주의 권리

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

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

가. 주주에 대한 주주총회 일시, 장소, 의안 등 주주총회 관련 정보 제공 전반에 관해 아래 내용을 포함하여 설명한다.

최근 3년간 주주총회 개최 현황 및 세부사항은 다음과 같습니다.

(i) 주주총회 개최 내역

구 분	2021년 정기주주총회	2020년 정기주주총회	2019년 임시주주총회	2019년 정기주주총회	
소집결의일	2021.02.15	2020.02.14	2019.10.02	2019.02.26	
소집공고일	2021.02.26	2020.03.12	2019.10.31	2019.03.12	
주주총회개최일	2021.03.30	2020.03.27	2019.11.15	2019.03.27	
공고일과 주주총회일 사이 기간	32일	15일	15일	15일	
개최장소/지역	서울특별시 강동구 천호대로 1077 이스트센트럴타워 15층	서울특별시 강동구 천호대로 1077 이스트센트럴타워 15층	서울특별시 강동구 천호대로 1077 이스트센트럴타워 15층	서울특별시 서초구 명달로 6 힐라코리아 본사 5층	
주주총회 관련사항 주주통보 방법	소집통지서 발송 및 전자공시 시스템 공시	소집통지서 발송 및 전자공시 시스템 공시	소집통지서 발송 및 전자공시 시스템 공시	소집통지서 발송 및 전자공시 시스템 공시	
외국인 주주가 이해가능한 수준의 소집통지 여부 및 방법	주주총회 영문 소집공고 전자공시시스템 공시	-	-	-	
세부 사항	이사회 구성원 출석여부	7명/7명	7명/7명	6명/7명	7명/7명
	감사 또는 감사위원 출석여부	참석	참석	참석	참석
	주주발언 주요 내용	1) 발언주주: 다수 개인주주	1) 발언주주: 다수 개인주주	1) 발언주주: 다수 개인주주	1) 발언주주: 다수 개인주주

		2) 주요 내용: 안건 찬성 및 회사 사업에 대한 질의 / 의견개선	2) 주요 내용: 안건 찬성 및 회사 사업에 대한 질의 / 의견개선	2) 주요 내용: 안건 찬성 및 회사 사업에 대한 질의 / 의견개선	2) 주요 내용: 안건 찬성 및 회사 사업에 대한 질의 / 의견개선
--	--	---	---	---	---

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 주주총회와 관련하여 충분한 정보를 충분한 기간 전에 주주에게 제공하였는지 설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

당사는 당해 연도 주주총회 4주 전까지 주총 일시 및 장소, 의안 등 전반에 관한 사항을 공고하여 충분한 정보를 충분한 기간 전에 제공하였습니다. 이 외의 문의사항에도 유선 응대 등으로 주주들에게 정확한 정보를 제공하고 있으며, 추후에도 법적 기한과 기업지배구조 모범규준에서 제시하는 일정을 준수하도록 노력하겠습니다.

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

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

(i) 주주총회를 집중일 이외의 날에 개최하였는지 여부 등

구분	2021년 정기주주총회	2020년 정기주주총회	2019년 임시주주총회	2019년 정기주주총회
정기주주총회 집중일	2021.03.26 2021.03.30 2021.03.31	2020.03.13 2020.03.20 2020.03.26 2020.03.27	-	2019.03.22 2019.03.27 2019.03.28 2019.03.29
주주총회일	2021.03.30	2020.03.27	2019.11.15	2019.03.27
정기주주총회 분산개최 여부	미해당	미해당	-	미해당
서면투표 실시여부	아니오	아니오	아니오	아니오
전자투표 실시여부	예	아니오	아니오	아니오
의결권대리행사 권유여부	예	예	예	예

(ii) 주주총회의 안건 별 찬반 비율 및 표결결과

▷ 제31기 정기 주주총회 (2021.03.30)

안건	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행 주식 총수[1]	[1]중 의결권 행사 주식수 (A)	찬성 주식수(B) (비율, %)
						반대, 기권 등 주식수(C) (비율, %)
제1호 의안	보통 결의	제31기 ('20.1.1~'20.12.31) 재무제표 승인의 건	가결	60,095,839	43,639,893	40,831,756 (93.6%)
						2,808,227 (6.4%)
제2호 의안	보통 결의	이사 선임의 건	가결	후보별 분리상정		
제2-1호 의안	보통 결의	사내이사 선임의 건 (윤명진)	가결	60,095,839	43,639,893	42,991,286 (98.5%)
						648,568 (1.5%)
제2-2호 의안	보통 결의	기타비상무이사 선임의 건 (정승욱)	가결	60,095,839	43,639,893	41,948,184 (96.1%)
						1,691,716 (3.9%)
제2-3호 의안	보통 결의	사외이사 선임의 건 (김해성)	가결	60,095,839	43,639,893	43,347,472 (99.3%)
						292,511 (0.7%)
제2-4호 의안	보통 결의	사외이사 선임의 건 (윤영미)	가결	60,095,839	43,639,893	43,548,698 (99.8%)
						45,643 (0.2%)
제3호 의안	보통 결의	감사 선임의 건 (윤영선)	가결	44,452,626	27,996,770	26,020,510 (92.9%)
						1,976,260 (7.1%)
제4호 의안	보통 결의	이사 보수한도 승인의 건	가결	60,095,839	43,639,893	37,426,240 (85.8%)
						6,231,743 (14.2%)

제5호 의안	보통 결의	감사 보수한도 승인의 건	가결	60,095,839	43,639,893	43,578,672 (99.9%)
						61,311 (0.1%)

▷ 제30기 정기 주주총회 (2020.03.27)

안건	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행 주식 총수[1]	[1]중 의결권 행사 주식수 (A)	찬성 주식수(B) (비율, %)
						반대, 기권 등 주식수(C) (비율, %)
제1호 의안	보통 결의	제30기 (‘19.1.1~‘19.12.31) 재무제표 및 연결재 무제표 승인의 건	가결	60,824,065	43,065,798	39,113,311 (90.8%)
						3,952,487 (9.2%)
제2호 의안	보통 결의	사내이사 선임의 건	가결	60,824,065	43,065,798	41,906,907 (97.3%)
						1,158,891 (2.7%)
제3호 의안	보통 결의	이사보수한도 승인의 건	가결	60,824,065	43,065,798	42,079,990 (97.7%)
						985,808 (2.3%)
제4호 의안	보통 결의	감사 보수한도 승인의 건	가결	60,824,065	43,065,798	42,940,990 (99.7%)
						124,808 (0.3%)

▷ 2019년 임시주주총회 (2019.11.15)

안건	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행 주식 총수[1]	[1]중 의결권 행사 주식수 (A)	찬성 주식수(B) (비율, %)
						반대, 기권 등 주식수(C) (비율, %)
제1호 의안	특별 결의	분할계획서 승인의 건	가결	60,949,363	43,284,491	43,183,955 (99.8%)

						100,536 (0.2%)
제2호 의안	특별 결의	정관 개정의 건	가결	60,949,363	43,284,491	41,189,521 (99.8%)
						94,970 (0.2%)

▷ 제29기 정기 주주총회 (2019.03.27)

안건	결의 구분	회의 목적사항	가결 여부	의결권 있는 발행 주식 총수[1]	[1]중 의결권 행사 주식수 (A)	찬성 주식수(B) (비율, %)
						반대, 기권 등 주식수(C) (비율, %)
제1호 의안	보통 결의	제29기 (‘18.1.1~’18.12.31) 재무제표 및 연결재 무제표 승인의 건	가결	61,115,070	39,762,484	36,360,094 (91.4%)
						3,402,390 (8.6%)
제2호 의안	보통 결의	사내이사 선임의 건	가결	61,115,070	39,762,484	39,361,467 (99.0%)
						401,017 (1.0%)
제3호 의안	보통 결의	사외이사 선임의 건	가결	61,115,070	39,762,484	30,409,335 (76.5%)
						9,353,149 (23.5%)
제4호 의안	보통 결의	이사보수한도 승인의 건	가결	61,115,070	39,762,484	37,871,767 (95.2%)
						1,890,717 (4.8%)
제5호 의안	보통 결의	감사 보수한도 승인의 건	가결	61,115,070	39,762,484	37,786,310 (95.0%)
						1,976,174 (5.0%)

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 주주총회에 주주가 최대한 참여하도록 충분한 조치를 하였는지 설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

당사는 금번 정기주주총회 개최를 주주총회 집중(예상)일을 피해 진행하고자 하였으나, 해외 종속회사가 포함된 연결결산 일정 및 외부감사인의 회계감사 일정 등의 문제로 불가피하게 당해연도 주주총회 집중(예상)일인 2021년 3월 30일(화)에 주주총회를 개최하게 되었습니다.

당사는 의결권 대리행사 권유를 통해 주주총회에 직접 참석하지 못하는 주주들의 참여를 최대한 유도하고 있습니다. 현재 서면투표제를 채택하고 있지 않으나, 당해연도부터 투자자들의 권리보호 및 주주참여 활성화를 위해 전자투표제를 실시하였습니다. 주주총회가 열리기 전 2주 동안(2021.03.15-2021.03.29) 전자투표제를 운영해 특히 소액주주들이 COVID-19 상황에서도 의결권을 행사할 수 있도록 안전과 편의를 제공하고자 하였습니다. 향후에도 주주친화적인 주주총회 운영 방안에 대해 지속 검토하여, 주주의 의견이 의사결정에 반영될 수 있도록 적극 노력하겠습니다.

(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 대하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(i) 주주제안 절차 등을 홈페이지 등을 통하여 안내하고 있는지 여부

당사는 홈페이지를 통해 주주제안 절차 등을 안내하고 있습니다. 의결권 있는 발행주식총수의 3% 소유 주주 또는 정기주주총회일의 6개월 전부터 계속하여 1% 이상 보유한 주주는 직전연도 정기주주총회일의 6주 전까지 서면 또는 전자문서로 일정한 사항을 주주총회 목적사항으로 제안할 수 있습니다. 이사회는 주주제안의 내용이 법령 또는 정관에 위반되거나 상법 시행령 제12조에서 정하는 거부 사유에 해당하는 경우를 제외하고, 주주총회의 목적사항으로 하여야 합니다.

(ii) 주주가 제안한 의안을 처리하는 내부 기준 및 절차를 마련하고 있는지 여부

주주제안권 처리는 당사 전략기획팀에서 담당하고 있으며, 주주제안자의 청구가 있는 경우 해당 의안의 주요내용을 소집통지서에 반영하거나, 주주총회에서 해당 의안을 설명할 기회를 제공합니다. 현재까지는 사안에 따른 내부 기준 및 절차를 별도 안내해 드리지 않았으나, 주주제안이 있는 경우 제안된 안건을 검토한 후 서면 혹은 전자문서로 회신을 드릴 예정입니다.

(iii) 공시대상기간 직전 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 주주제안 내역 및 이행

상황 (안건 관련 주주총회 찬반비율 명기)

보고대상기간인 2020년 연간 및 공시서류제출일 현재까지 주주제안 및 수탁자책임 이행활동의 일환으로 제출된 공개서한은 없었으며, 이로 인한 안건이 상정되지는 않았습니다. 이외 당사 이사회가 상정한 주주총회 안건 및 각 안건에 대한 주주총회의 찬반비율은 상기 세부원칙 1-②에 기재한 2020년도 및 2021년도 진행 주주총회에 관련된 내용을 참조 부탁드립니다.

(iv) 공시대상기간 직전 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 기관투자자의 수탁자 책임 이행활동의 일환으로 제출된 공개서한의 주요 내용 및 처리현황

보고대상기간인 2020년 연간 및 공시서류제출일 현재까지 주주제안 및 수탁자책임 이행활동의 일환으로 제출된 공개서한은 없었으며, 이에 관련 별도의 이행 상황은 기재를 생략하였습니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 주주제안권을 용이하게 행사할 수 있도록 하고 있는지 설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

상기 기재한 바와 같이 주주제안권을 위한 내부 기준 및 홈페이지 공고를 진행하고 있습니다. 이를 포함하여 향후 다양한 주주의 의견을 존중하고 의사결정에 반영될 수 있도록 노력하겠습니다.

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

가. 주주환원정책과 관련하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(i) 배당을 포함한 기업의 주주환원정책 및 향후 계획

당사는 주주가치 제고를 위하여 배당 지급을 지속적으로 실시해 오고있으며, 정관 근거에 따라 금전 및 주식으로 이익의 배당을 할 수 있습니다. 최근 당사는 2020년 회계연도 지배주주 순이익의 약 8%를 현금으로 배당 지급하였습니다 (지배주주지분당기순이익 기준 배당성향 약 8%). 2021년 4월 지급된 현금배당으로 주당 185원에 해당합니다. 당사는 글로벌 기업으로 성장함에 따라 주주환원 정책의 일환으로 2019년 지배주주지분당기순이익 기준 배당성향 5%에 이어 상기와 같은 배당성향을 상향하여 금년도에 배당을 실시하였고, 이를 지속적으로 상향하기 위해 노력하고 있습니다. 뿐만 아니라 2019년 8월 200억원의 자기주식 매입 및 소각을 발표하였고 2020년 2월 말 기준 주식소각까지 모두 마무리 되었습니다. 회사는 이에 그치지 않고 2020년 3월 추가 200억원의 자기주식 매입을 발표한 바 있습니다. 향후에도 배당 및 자기주식 매입을 포함한 주주환원

정책은 회사의 지속적인 성장과 경영실적 등을 전반적으로 고려하여 결정하되, 주주 여러분의 가치를 더하고 회사의 역량을 강화하는 건설적인 방향이 될 수 있도록 노력하겠습니다.

(ii) 주주환원정책 등을 주주에게 안내하는 방식

이사회 및 주주총회 결의를 통해 배당 지급/자기주식 매입 및 소각이 확정되는 경우 전자공시시스템을 통해 공지하고 있습니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 주주환원정책의 수립 등 관련 정보를 주주에게 충분히 안내하고 있는지 설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

당사는 주주환원정책 수립 및 관련 정보를 전자공시시스템을 통해 지속적으로 공지하고 있으며 2019년도에는 별도 설명자료도 함께 첨부 공시하였습니다. 향후에도 주주환원정책이 확정되는 대로 적시에 공시하며 주주에게 적극적으로 안내할 계획입니다.

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

가. 주주환원 전반에 대하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(i) 최근 3개 사업연도별 주주환원 현황

(주, 원, 억원, %)

사업연도	결산월	주식종류	주식배당	현금배당				
				주당배당금	총 배당금 ¹⁾	시가 배당률 ²⁾	배당성향 ³⁾	
							연결기준	개별기준
2020년	12	보통주	-	185	111	0.42	8.00	-
2019년	12	보통주	-	219	133	0.43	4.99	12.3
2018년	12	보통주	-	50	31	0.10	2.13	5.10

1) 사업연도별 지급액 총액

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

3) 배당금총액 / 연결 or 개별 지배주주기준순이익

※ 당사는 2020년 1월 2일 물적분할을 통해 지주회사인 주식회사 휠라홀딩스와 사업회사인 휠라코리아 주식회사를 분할하였습니다. 2020년 당사는 별도재무제표 기준 475억원의 당기순손실을 기록하였으며, 이에 개별기준 배당성향이 음수로 제시되어 이를 별도로 기재하지 않았습니다.

※ 주식분할

당사는 액면분할을 통해 보다 많은 주주들이 당사의 주식을 보유할 수 있는 기회를 갖게 되고, 투자자 저변 확대와 유동성 증대 효과 등 주식 거래 활성화에도 기여할 것으로 예상되어 2018년 2월 이사회 결의를 통해 5:1의 액면분할을 실시하기로 결정하였습니다.

2018년 3월 23일 28기 정기주주총회에서 액면분할에 대해 최종 승인을 받았으며, 2018년 5월 9일 5:1로 분할된 신주가 상장되어 거래되고 있습니다.

(ii) 최근 3개 사업연도별 차등배당·분기배당 및 중간배당 실시여부 및 내역(차등배당내역, 이사회 결정일, 주당배당금, 총배당금 등)

공시대상기간 해당사항 없습니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 배당 등 적절한 수준의 주주환원을 받을 주주의 권리가 존중되고 있는지 설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

당사는 지속적인 배당 지급과 자기주식 매입 및 소각과 같이 주주가치 제고를 위해 힘쓰고 있습니다. 향후에도 회사의 장기적 성장, 투자 계획 및 시장상황을 고려하여 주주환원 정책을 지속적으로 개선시킬 계획입니다.

(핵심원칙 2) 주주의 공평한 대우

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

(세부원칙 2-④) 기업은 주주의 의결권이 침해되지 않도록 하여야 하며, 주주에게 기업 정보를 적시에, 충분히 그리고 공평하게 제공하여야 한다.

가. 작성기준일 현재 주식발행 정보 전반에 대하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다. 보고서 제출일 현재 변동사항이 있는 경우 변동결과를 기준일을 명시하여 별도로 기재한다

(i) 발행가능 주식 현황, 기 발행주식 현황, 발행된 종류주식 현황

구분	발행가능주식수 (주) ¹⁾	발행주식수 (주) ²⁾	비고
보통주	200,000,000	60,752,222	-
종류주	-	-	-

1) 기준일 현재 수권주식수(정관상의 주식수)

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

※ 상기 발행주식수 60,752,222주는 기존의 발행주식총수 61,115,070주에서 2020년 2월 소각 완료된 자기주식 362,848주를 반영한 수치입니다.

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

공시대상기간 중 해당사항 없습니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 보유주식의 종류 및 수에 따라 공평한 의결권이 부여되고 있는지 설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

당사는 현재 모든 주주가 보통주식 1주당 1개의 의결권을 공평하게 부여받아 이를 행사하고 있습니다. 상법 및 관련 법령이 정하는 바에 따라서 주주의 본질적인 권리가 침해되지 않도록 하며 소수주주권의 보호를 위해 꾸준히 노력하겠습니다.

다. 공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 주주와의 의사소통과 관련한 사항 전반에 대하여 아래의 정보를 포함하여 설명한다.

(i) 주요 IR, 컨퍼런스콜, 기관투자자등 일부 주주와의 대화 등 개최 내역

당사는 국내외 투자자들의 이해 증진을 위해 평균 주 7회 이상의 컨퍼런스콜, 기관투자자 기업 탐방 미팅을 적극적으로 진행하고 있으며 매년 2월, 5월, 8월, 11월 전후로 연간, 분기별 경영 실적 설명회를 정기적으로 개최하고 있습니다. 또한 증권사가 개최하는 컨퍼런스 참여 등 적극적인 IR 활동을 실시하고 있습니다.

IR 일정에 대하여는 한국거래소 전자공시시스템에 제출된 공시를 통해 확인하실 수 있으며, 내역은 다음과 같습니다.

진행일자	대상	형식	주요 내용
2020.01.15 ~ 2020.01.16	해외 기관투자자 (미주)	Conference	해당 분기 혹은 연도에 대한 월라의 경영 현황에 대한 설명 및 질의 응답 진행
2020.05.15	애널리스트	Conference	
2020.06.03 ~ 2020.06.05	해외 기관투자자	Conference	
2020.06.11	국내 기관투자자	Conference	
2020.08.14	애널리스트	Conference	
2020.08.18 / 2020.08.20	국내 기관투자자	NDR	
2020.08.19	국내외 기관투자자	Conference	
2020.09.23	해외 기관투자자	Conference	
2020.10.13 ~ 2020.10.15	해외 기관투자자	NDR	
2020.11.13	애널리스트	Conference	
2020.11.17	국내 기관투자자	NDR	
2020.11.25 ~ 2020.11.26	국내외 기관투자자	Conference	
2021.04.05 / 2021.04.09	국내 기관투자자	NDR	
2021.05.14	애널리스트	Conference	
2021.05.25	해외 기관투자자	Conference	

(ii) 회사 홈페이지를 통해 IR 담당부서의 전화번호 및 이메일 주소 모두를 공개하고 있는지 여부
당사는 회사 홈페이지를 통해 IR 담당부서의 전화번호와 이메일 주소를 공개하고 있어 투자자 및 이해관계자의 문의사항에 적극 대처하고자 합니다. 또한 분기별 IR자료 또한 공시하고 있습니다.

(국문) 홈페이지 링크 <http://www.filaholdings.com/kr/invest/finance.asp>

<http://www.filaholdings.com/kr/contact/index.asp>

(iii) 외국인 주주를 위한 영문 사이트 운영, 담당자 연락처 공개 여부 및 영문 공시 내역

보고서 제출일 현재 기준 당사의 외국인 주주 비율은 약 44%입니다. 외국인 주주들을 위한 정보 제공을 위해 하기의 영문 홈페이지를 운영하고 있으며 IR 담당부서의 전화번호와 이메일 주소를 공개하고 있습니다.

(영문) 홈페이지 링크 <http://www.filaholdings.com/en/invest/finance.asp>

<http://www.filaholdings.com/en/contact/index.asp>

또한 국내 주주와 정보제공의 괴리를 최소화 하기 위해 하기와 같이 영문 공시 또한 지속적으로 진행하고 있습니다.

▷ 영문공시 내역

공시일자	공시제목(영문)	주요 내용
2020.01.10	Organization of Investor Relations Event	해외 기관투자자 대상 컨퍼런스 참석
2020.03.10	Admission of Subsidiary in Holding Company	해외 자회사(FILA Singapore Holdings Pte. Ltd.) 설립
2020.05.15	Organization of Investor Relations Event	국내외 애널리스트 대상 컨퍼런스 콜 진행
2020.06.02	Organization of Investor Relations Event	해외 기관투자자 대상 컨퍼런스 참석
2020.06.11	Organization of Investor Relations Event	국내 기관투자자 대상 컨퍼런스 참석
2020.07.21	Details of Sustainability Report, etc. (Voluntary Disclosure)	지속가능경영 보고서 발간 안내
2020.08.14	Organization of Investor Relations Event	국내외 애널리스트 대상 컨퍼런스콜 진행
2020.08.14	Organization of Investor Relations Event	국내외 기관투자자 대상 컨퍼런스 참석 및 NDR 진행
2020.09.22	Organization of Investor Relations Event	해외 기관투자자 대상 컨퍼런스 참석
2020.10.12	Organization of Investor Relations Event	해외 기관투자자 대상 컨퍼런스 참석

2020.11.13	Organization of Investor Relations Event	국내외 애널리스트 대상 컨퍼런스콜 진행
2020.11.13	Organization of Investor Relations Event	국내 기관투자자 대상 NDR 진행
2020.11.24	Organization of Investor Relations Event	국내외 기관투자자 대상 컨퍼런스 참석
2021.02.19	30% or More Changes in Sales or Profits/Losses (15% or More in the case of Large-scale Corporations)	2020년 감사 전 재무제표상 매출액 또는 손익구조 30%(대규모법인 15%)이상 변경에 따른 의무사항 안내공시
2021.02.19	Decision on Cash Dividend and Dividend in Kind	현금·현물 배당 결정
2021.02.19	Decision on Calling Shareholders' Meeting	주주총회 소집 공고
2021.03.03	Reporting reasons for holding general shareholders' meeting on the most concentrated date	주주총회 집중일 개최 사유 해명
2021.04.02	Organization of Investor Relations Event	국내 기관투자자 대상 NDR 진행
2021.04.05	Outcome of Annual Shareholders' Meeting	정기주주총회 결과
2021.05.14	Organization of Investor Relations Event	국내외 애널리스트 대상 컨퍼런스콜 진행
2021.05.14	Organization of Investor Relations Event	국내 기관투자자 대상 NDR 진행
2021.05.17	Details of Sustainability Report, etc. (Voluntary Disclosure)	지속가능경영 보고서 발간 안내
2021.05.17	Decision on Disposal of Shares or Investment Certificates of Other Corporations (Material Business Matters of Subsidiary Company)	자회사인 매그너스홀딩스의 타법인주식 (Acushnet Holdings Corp.)의 주식 일부 처분 결정에 따른 종속회사의 주요경영사항 공시
2021.05.20	[Updated] Decision on Disposal of Shares or Investment Certificates of Other Corporations (Material Business Matters of Subsidiary Company)	자회사인 매그너스홀딩스의 타법인주식 처분 거래내역이 최종 확정됨에 따라 기존 공시내역을 최종 거래내역으로 정정하는 내용의 공시
2021.05.24	Organization of Investor Relations Event	해외 기관투자자 대상 컨퍼런스 참석

(iv) 공정공시 내역

공시대상기간 해당사항 없습니다.

(v) 불성실공시법인 지정여부 및 그 내역, 지정 후 재발방지를 위한 개선노력 등

당사는 해당 공시대상기간동안 불성실공시법인으로 지정된 사실이 없으며, 향후에도 성실히 공시 의무를 다할 것입니다.

라. 상기 기재한 내용을 바탕으로 주주에게 기업정보를 적시에, 충분히, 공정하게 제공하고 있는지 설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

당사는 공시의무 발생시 기한을 준수하여 주주에게 필요한 정보를 적시에, 공정하게 제공하고 있습니다. 뿐만 아니라 영문공시 진행도 지속적으로 확대하고 있어 국내뿐만 아니라 해외 주주들에게도 기업정보를 보다 충분히 제공하고자 노력하고 있습니다.

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

가. 계열기업 등과의 내부거래, 경영진 또는 지배주주 등과의 자기거래와 관련한 기업의 통제 장치(정책)를 구체적으로 기재하고, 이러한 장치를 마련·운영하지 않은 경우 그 사유 및 향후 계획 등을 설명한다.

(i) 내부거래 및 자기거래 통제 장치(정책)

당사는 경영진 또는 지배주주가 사적인 이익을 목적으로 하는 내부거래 및 자기거래를 방지하기 위한 내부통제장치를 구축하고 있습니다. 당사는 상법 등 관련 법령을 엄격하게 준수하며, 정관 및 이사회 운영규정을 정기적으로 개정해 관리하고 있습니다. 이사회 운영규정의 경우 2021년 2월 개정되었으며, 해당 규정 제10조 제4항 제1호에서 이사와 회사간 거래의 승인을 이사회 결의사항으로 정하고 있습니다.

(ii) 지배주주 등 이해관계자와의 거래내역 (정기보고서 등의 이해관계자와의 거래내용에 준하여 기재)

공시대상기간 해당사항 없습니다.

3. 이사회

(핵심원칙 3) 이사회 기능

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

(세부원칙 3-④) 이사회는 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 효과적으로 수행하여야 한다.

가. 이사회가 기업운영의 중심으로서의 기능을 원활히 수행할 수 있도록 기업이 운영하고 있는 제도 등 관련사항 전반을 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(i) 정관 또는 이사회 규정으로 정하고 있는 이사회의 심의·의결사항

당사 이사회는 회사의 최고상설 의사결정기구로 회사 내 주요사항을 결정합니다. 이사회는 매분기 개최되는 정기이사회뿐만 아니라 이사회의 의결이 필요한 사항 발생시 수시로 개최되고 있습니다. 이사회의 구체적인 역할 등은 이사회 규정 제10조 (부의사항)에서 정하고 있습니다.

① 이사회에 부의할 사항은 다음과 같다.

1. 주주총회에 관한 사항

(1) 주주총회의소집

(1)-2 전자적 방법에 의한 의결권 행사 허용

(2) 영업보고서의승인

(3) 재무제표의승인

(4) 정관의 변경

(5) 자본의 감소

(6) 회사의 해산, 합병, 분할합병, 회사의 계속

(7) 회사의 영업 전부 또는 중요한 일부의 양도 및 회사의 영업에 중대한 영향을 미치는 다른 회사의 영업 전부 또는 일부의 양수

(8) 영업 전부의 임대 또는 경영 위임, 타인과 영업의 손익 전부를 같이 하는 계약, 기타 이에 준할 계약의 체결이나 변경 또는 해약

(9) 이사, 감사의 선임 및 해임

(10) 주식의 액면 미달 발행

(11) 이사의 회사에 대한 책임의 면제

(12) 현금·주식·현물 배당 결정

(13) 주식매수선택권의 부여

(14) 이사, 감사의 보수

(15) 회사의 최대주주 (그의 특수관계인을 포함함) 및 특수관계인과의 거래의 승인 및 주총회의에 보고

(16) 법정준비금의감액

(17) 기타 주주총회에 부의할 의안

2. 경영에 관한 사항

(1) 자금계획 및 예산 운용

(2) 대표이사의 선임 및 해임

(3) 회장, 사장, 부사장, 전무이사, 상무이사의 선임 및 해임

(4) 공동대표의 결정

(5) 이사회내 위원회의 설치, 운영 및 폐지

(6) 이사회내 위원회의 선임 및 해임

(7) 이사회내 위원회의 결의사항에 대한 재결의

(8) 노조 정책에 관한 중요사항

(9) 중요한 사규, 사칙의 규정 및 개폐

(10) 지점, 공장, 사무소, 사업장의 이전 또는 폐지

(11) 간이 합병, 간이분할합병, 소규모 합병 및 소규모 분할합병의 결정

(12) 흡수합병 또는 신설합병의 보고

(13) 기타 경영상 중요한 업무집행에 관한 사항

3. 재무에 관한 사항

(1) 투자에 관한 사항

(2) 중요한 계약의 체결

(3) 중요한 재산의 취득 및 처분

(4) 결손의 처분

(5) 중요시설의 신설 및 개폐

(6) 신주의 발행

(7) 사채의 모집

(8) 준비금의자본전입

(9) 전환사채의발행

(10) 신주인수권부사채의 발행

(11) 다액의 자금 도입 및 보증 행위

(12) 중요한 재산에 대한 저당권, 질권의 설정

(13) 자기주식의 취득 및 처분

(14) 자기주식의소각

(15) (연결)자기자본10% 이상의신규시설투자, 시설 증설 또는 별도공장의신설

(16) (연결)자산총액5% 이상의 유형자산의 취득 또는 처분

(17) (연결)자기자본5%이상의주식및출자증권의취득또는처분

(18) (연결)자기자본의5%이상의담보제공

(19) 내부회계 관리규정의 제·개정

4. 이사에 관한 사항

(1) 이사와 회사간 거래의 승인

(2) 이사의경업승인

5. 기타

(1) 주식매수선택권 부여의 취소

(2) 기타 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회에서 위임 받은 사항 및 대표이사가 필요하다고 인정하는 사항

② 이사회에 보고할 사항은 다음과 같다.

1. 이사회 내 위원회에 위임한 사항의 처리결과

2. 이사가 법령 또는 정관에 위반한 행위를 하거나 그 행위를 할 염려가 있다고 감사가 인정한 사항

3. 기타 경영상 중요한 업무집행에 관한 사항

4. 내부회계 관리제도 운영 및 이에 대한 평가 보고

(ii) 이사회 심의·의결사항 중 관련 법상 의무화된 사항 이외의 사항의 존재 여부 (심의·의결사항의 자율적 추가 또는 기준금액 강화 등), 주요 내용 및 효과

당사의 이사회 심의, 의결사항은 상법과 자본시장법에서 규정하고 있는 바와 공시의무에 해당하는 사항을 중심으로 검토하기 위해 적절히 명문화 되어있습니다.

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

법령 또는 정관에 정한 이사회 결의사항을 제외하고는 당사는 이사회의 결의로써 이사회로부터 위임 받은 위원회 및 대표이사에게 그 결정을 위임할 수 있습니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 이사회가 경영의사결정 기능과 경영감독 기능을 효과적으로 수행하고 있는지 설명하고 이를 준수하지 않은 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

상기 기술한 바와 같이 당사는 이사회 중심 경영을 충실히 이행하고 있습니다. 당사의 중요한 의

사결정은 모두 이사회를 통해서 이루어지고 있으며, 회사의 중요한 경영 사항에 대해서는 의무적 보고가 이루어지고 있기 때문에 이사회 경영감독 기능이 충실히 작동되고 있습니다.

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

가. 최고경영자 승계정책(비상시 선임정책 포함)과 이를 지속적으로 개선보완하고 있는지에 대해 아래의 내용을 포함하여 설명한다. 만일 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

당사는 최고경영자 승계에 관해 내부적으로 명문화된 규정을 보유하고 있으며, 아래와 같이 최고경영자 승계정책을 운영하고 있습니다.

당사는 장기적으로 지속가능한 성장을 지향하는 기업으로서, 최고경영자는 탁월한 리더십, 시장을 보는 통찰력 및 회사가 속한 산업과 경쟁 환경에 관한 지식 및 전문성에 기반한 경험을 보유해야 합니다. 따라서 당사는 매년 이러한 역량 및 잠재력을 갖춘 등기 또는 미등기 임원을 즉시 보임 가능한 후보군과 육성 후 3~5년 이후 보임 가능한 후보군으로 분리하고, 이들에게 체계적인 맞춤형 내/외부 교육(임원경영특강, 교양특강 등)을 시행하고 정기적으로 역량을 검증하고 있습니다. 또한 다양한 사업 영역 및 역량을 가진 후보군을 선발·관리함으로써 빠르게 변화하는 경영환경에 민첩하게 대응하고 대표이사의 공백 등 갑작스러운 리스크 상황에 대비하고 있습니다.

최고경영자의 선임이 필요한 경우, 당사는 안정적인 경영승계를 위해 최고경영자의 임기 만료로부터 최소 5~6개월 전 승계 절차를 개시하고, 대표이사 후보군 중 승계시점의 대표이사로서의 전략적 역할에 대한 고려를 바탕으로 심의 후 후보자군을 선정합니다. 이사회는 이러한 후보군 중에서 리더십 및 전문성을 갖춘 인물을 주주총회의 사내이사 후보로 선정하여 상법 제389조, 정관 제37조에 따라 이사회 결의를 통해 대표이사를 선임합니다. 또한 비상 시 선임정책으로는 정관 제39조에 따라 대표이사의 결원 및 유고시에는 사장, 부사장, 전무이사, 상무이사 및 이사 순서로 그 직무를 대행하도록 직무대행제도를 마련하고 있습니다.

당사는 이러한 최고경영자 승계정책을 개선하고 보완하기 위해 지속적인 노력을 기울이도록 하겠습니다.

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

가. 내부통제정책 전반에 관하여 아래의 사항을 포함하여 설명하고 이를 지속적으로 개선·보완하고 있는지 설명한다. 만일 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

(i) 리스크의 인식, 관리 등 리스크관리 정책 마련여부 및 운영현황

당사는 이사회 내 리스크관리위원회를 두고 있지 않으나, 내부감사가 회사의 리스크 관리 업무를 수행하고 있습니다. 다만 회사운영 전반에 걸쳐 리스크 관리의 중요성을 깊이 인지하고 있어 준법경영, 내부회계관리, 공시정보관리를 중심으로 다방면에 걸쳐 리스크를 효율적으로 관리하고 있습니다. 내부회계관리규정의 경우 20년 1월 개정하였으며, 연 1회 대표이사, 내부회계관리자가 내부회계관리제도 실태를 보고하며 상근감사가 내부회계관리제도를 평가하여 이사회에서 보고하고 있습니다. 또한, 주주들의 이해를 돕기 위하여 대표이사과 내부감사는 정기주주총회에서 주주에게 관련 내용에 대해 보고하고 있습니다.

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

당사는 별도의 행동강령, 준법통제기준, 내부회계관리규정, 공시정보 관리규정을 마련하였으며 하기 준법지원인과 준법지원인 지원조직을 통해 준법경영을 위한 조직이 구성되어 있어 업무에 필요한 사항들을 지원하고 있습니다. 행동강령의 경우 그룹차원의 공식 행동강령(FILA Group Global Code of Conduct)을 2021년 2월 제정했습니다. 2021년 4월 당사 임직원뿐만 아니라 협력사를 대상으로 배포했으며 당사 홈페이지를 통해 해당 정책을 공시하고 있습니다.

또한 공시정보 관리규정에 따라 공정하고 적시에 정확한 정보를 공시할 수 있도록 관리하고 있습니다. 하기의 공시 지원조직을 통해 해당 업무를 지원하고 있습니다.

▷ 준법지원인

이름	출생년월	현직	주요경력
권창호	1974.12	윤리경영실 실장	前 (주)웅진홀딩스 그룹법무팀 前 (주)웅진식품 법무팀장

▷ 준법지원인 지원조직

부서명	직원수(명)	직위	주요 활동내역
진단팀	2	부장 1 / 차장 1	준법통제기준의 수립 준법통제기준 및 법적 리스크 점검/관리

			임직원 대상 준법교육 실시
--	--	--	----------------

▷ 행동강령 주요내용

- 인권 원칙
- 윤리경영
- 책임있는 소싱 및 경영
- 자산과 데이터 보호
- 행동강령 위반 의심 사례 제보 및 감사

▷ 준법통제기준 주요내용

- 준법지원인의 임면, 준법지원인의 권한 및 의무
- 준법통제활동 (법적 위험의 평가, 준법 교육 및 훈련 프로그램의 운영, 준법지원인의 준법 점검)
- 유효성 평가 (유효성 평가의 기준 및 절차, 후속조치)

▷ 내부회계관리규정 주요내용

- 회계정보처리의 일반원칙
- 회계정보의 식별, 측정, 분류, 기록 및 보고
- 회계정보의 오류통제, 수정 및 내부검증
- 내부회계관리제도의 관리 및 운영 (업무분장 및 책임, 내부회계관리자, 감사)
- 내부회계관리제도 평가 및 보고 (대표이사의 운영실태 점검, 보고의 기준 및 절차, 감사의 운영실태 평가, 보고의 기준 및 절차, 평가결과 공시)
- 규정 위반 시 조치사항 등

▷ 공시 지원조직

부서명	직원수(명)	직위	주요 활동내역
전략기획팀	6	과장 2, 대리 3, 사원 1	이사회 의사결정을 위한 업무 전반 지원 공시업무 전반 운영 및 관리

▷ 공시정보관리규정 주요내용

- 공시통제조직의 기본적 권한과 책임 (대표이사, 공시책임자, 공시담당부서, 사업부서)
- 공시통제활동과 운영 (정기공시, 수시공시, 공정공시, 조회공시, 자율공시, 발행공시 및 주요 사항보고)
- 정보 및 의사소통
- 공시위험의 평가와 관리
- 모니터링
- 임직원의 불공정거래 금지 (임직원에 의한 특정증권 등의 거래, 미공개 중요정보의 관리, 계열회사의 미공개 중요정보, 단기매매차익의 반환 등)
- 기타의 공시통제 (보도자료의 배포, 시장풍문 등)

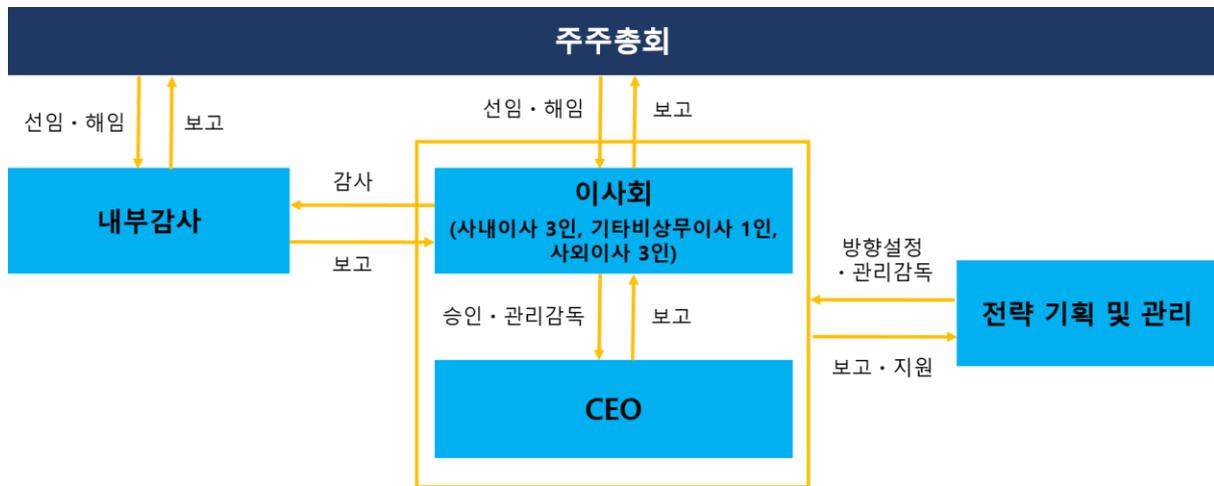
(핵심원칙 4) 이사회 구성

▪ 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 구성현황을 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(i) 이사회 및 이사회 내 위원회, 지원부서(인원 구성 포함) 등 관련 조직도¹⁾



1) 2021년 3월 31일 주주명부 기준

(ii) 보고서 제출일 현재 이사회 구성현황 등

당사 이사회는 정관상 3명 이상 7인 이하의 이사로 구성됩니다. 최소 인원을 3명으로 규정한 것은 상법의 최소 이사회 총원 (상법 제383조)을 반영한 것이며, 최대 7명으로 제한한 이유는 회의 운영과 의사결정의 효율성을 제고하기 위함입니다. 보고서 제출일 현재 당사 이사회는 총 7명의 이사(사내이사 3명, 기타비상무이사 1명, 사외이사 3명)으로 구성되어 있습니다.

구분	성명	성별	직책	선임일 ¹⁾	임기 만료 예정일	담당업무 (전문 분야)	주요 경력
사내 이사	윤윤수	남	회장	2011.03	2023.03	이사회 의장	- 現 (주)힐라홀딩스 이사회 의장 - 現 Acushnet Holdings Corp. 의장 - 상명대학 명예 경영박사 - 한국외국어대 정치외교학

사내이사	윤근창	남	대표이사	2016.03	2022.03	<ul style="list-style-type: none"> 현 (주)휠라홀딩스 대표이사 (주)휠라코리아 전략기획본부장 FILA U.S.A. Inc. 최고재무책임자 MRA University of Rochester 한국과학기술연구원(KAIST) University of California Davis
사내이사	윤명진	남	상무	2021.03	2024.03	<ul style="list-style-type: none"> 현 (주)휠라홀딩스 글로벌기획실 상무 씨윌코리아 경영기획 웅진폴리실리콘 전략기획팀 University of California 토목환경공학 고려대학교 환경공학과
기타비상무이사	정승욱	남	전무	2021.03	2024.03	<ul style="list-style-type: none"> 현 (주)휠라코리아 COO 제일기획(주) 글로벌부문 코오롱그룹 경영전략본부 University of Bath 대학원 고려대학교 경영대학원 고려대학교 독어독문학
사외이사	김석	남	사외이사	2019.03	2022.03	<ul style="list-style-type: none"> 삼성증권 대표이사 사장 삼성자산운용 대표이사 사장 삼성카드 영업본부장 부사장 삼성그룹 비서실 재무담당 상무 서울대학교
사외이사	김해성	남	사외이사	2021.03	2024.03	<ul style="list-style-type: none"> (주)이마트 상근고문 (주)이마트 대표이사 부회장 신세계 그룹 전략실 사장 (주)신세계인터내셔널 대표이사
사외이사	윤영미	여	사외이사	2021.03	2024.03	<ul style="list-style-type: none"> 현 국민연금공단 비상임이사 현 대통령 직속 국가기후환경회의의 위원 현 서울시 녹색서울시민위원회 위원 현 서울시 소비자정책위원회 위원 현 한국교직원공제회 사회공헌위원회 위원

1) 재선임의 경우 최초 선임일 기재

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

보고서 제출일 현재 이사회 산하의 위원회는 구성되어 있지 않으나 향후 더 나은 기업지배구조 확립을 위하여 내부 상황에 맞춰 도입할 수 있도록 적극 검토하겠습니다.

(iii) 사외이사과 관련하여 사외이사수, 비율, 연임 현황 등을 설명

보고서 제출일 현재 당사의 사외이사는 총 3명이며 전체 이사회 구성 중 약 43%를 차지하고 있습니다. 2021년 3월 정기주주총회를 통하여 윤명진 사내이사, 정승욱 기타비상무이사, 김해성 사외이사, 윤영미 사외이사를 신규 선임하였습니다. 당사는 공정하고 투명한 사외이사 선임을 위하여 상법에서 요구중인 사외이사 자격요건은 물론, 전문성, 직무공정성, 윤리책임성, 충실성 등의 자격요건을 면밀하게 살피고 있습니다.

(iv) 대표이사과 이사회 의장의 분리여부, 미분리 시 선임(先任)사외이사를 별도로 선임하는지 여부

당사는 대표이사과 이사회 의장을 분리하여 운영하고 있습니다. 보고서 작성 기준일과 보고서 제출일 현재 당사의 이사회 의장은 윤윤수 이사, 대표이사는 윤근창 이사입니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 이사회가 효과적이고 신중한 토의 및 의사결정이 가능하게 구성되었는지, 경영진과 지배주주로부터 독립적으로 기능을 수행할 수 있도록 충분한 수의 사외이사를 두고 있는지 설명하고 만일 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

당사는 현재 대표이사과 이사회 의장을 분리하여 경영진과 지배주주로부터 이사회의 독립성을 확보하고 있습니다. 또한 상법에서 요구하는 이사회 내 사외이사 구성 25%를 상회하는 약 43%의 사외이사 구성으로 충분한 수의 사외이사를 통해 이사회의 투명성을 갖추고 있으며 성별, 전문분야 등을 한정하지 않아 이사회가 경영 현안을 다각적이고 종합적으로 판단할 수 있도록 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 현황에 대하여 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(i) 이사회의 전문성, 책임성 및 다양성(여성 이사 선임 등)을 확보하기 위한 기업정책의 마련여

부 및 이사회 구성원별 구체적 현황

당사의 이사진은 현재 다양한 성별, 전문분야를 두루 갖춘 이사들로 구성되어 있으나 이를 위한 기업의 정책 및 구체적 운영 현황은 아직 마련되어 있지 않습니다. 향후 내부 상황에 맞춰 명문화하는 것을 적극 검토하겠습니다. 이사회 구성원 별 구체적 현황은 상기 세부원칙 4-①의 내용을 참고하시기 바랍니다.

(ii) 공시대상기간 직전 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 이사 선임 및 변동 내역

구분	성명	최초 선임일	임기만료일	변동일	변동사유 ¹⁾	현재 재직여부
사내이사	윤윤수	2011.03	2023.03	2020.03	재선임	재직
사내이사	김정미	2020.03	2021.01	2020.03	신규선임	-
사내이사	정승욱	2012.05	2020.09	2020.09	임기만료	재직
사내이사	김정미	2020.03	2021.01	2021.01	사임	-
사외이사	조영재	2014.03	2021.03	2021.03	임기만료	-
사외이사	강준호	2013.03	2021.03	2021.03	임기만료	-
사내이사	윤명진	2021.03	2024.03	2021.03	신규선임	재직
기타비상무 이사	정승욱	2021.03	2024.03	2021.03	신규선임	재직
사외이사	김해성	2021.03	2024.03	2021.03	신규선임	재직
사외이사	윤영미	2021.03	2024.03	2021.03	신규선임	재직

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

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 이사회가 다양한 배경, 전문성 및 책임성을 지닌 유능한 자로 구성되어 경쟁력을 갖추고 있는지 설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

당사 이사회는 그 역할과 책임을 다하기 위해 기업경영, 재무, ESG 등 당사 사업분야에 뛰어난 전문성을 가지고 있는 이사들로 구성되어 있습니다. 또한 여성 이사를 선임함으로써 이사회의 성별의 다양성을 확보하고 있습니다. 이러한 다양한 배경과 전문성을 보유한 이사로 구성된 당사의 이사회는 경영환경 변화에 유연하게 대응하며 책임감을 갖고 경영진을 감독합니다.

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

가. 사내·사외이사 선임을 위한 이사후보추천위원회를 설치하고 있는지 여부, 동 위원회의 구성 현황(사외이사 비율 포함) 및 활동 내역 등에 관하여 설명한다.

당사 이사회 내 이사후보추천위원회는 설치되어 있지 않으나 상법에서 요구 중인 사외이사 자격 요건은 물론, 전문성, 직무공정성, 윤리책임성, 충실성 등의 자격요건을 면밀하게 살피고 있어 이사후보추천위원회의 역할을 충분히 수행하고 있습니다.

나. 주주에게 이사 후보에 대한 충분한 정보를 충분한 기간 전에 제공하고 있는지 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(i) 공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 주주총회에 이사선임 안건이 포함될 경우 후보 관련정보를 충분히, 주주가 검토하기에 충분한 시간 전에 제공하는지 여부

당사는 사내, 사외이사 선임 시 주주총회 소집결의 이사회 결의 공시 및 주주총회 소집공고를 통해 후보자의 상세 이력, 회사와의 거래내역에 있는 경우 해당 내용을 충분한 기간 전에 제공하고 있습니다.

▷ 공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 주주총회 시 이사 후보에 관한 정보제공 내역

정보제공일	주주총회일	이사 후보		정보제공 내역	비고
		구분	성명		
2021.02.26 (주총 32일전)	2021.03.30	사내	윤명진	1. 후보자 상세 이력 및 전문분야 2. 후보 추천 사유 3. 독립성(이해관계) 확인 내용 4. 체납사실 및 법령상 결격 사유 유무	-
		기타 비상무	정승욱	1. 후보자 상세 이력 및 전문분야 2. 후보 추천 사유 3. 독립성(이해관계) 확인 내용 4. 체납사실 및 법령상 결격 사유 유무	-
		사외	김해성	1. 후보자 상세 이력 및 전문분야 2. 후보 추천 사유 3. 독립성(이해관계) 확인 내용 4. 체납사실 및 법령상 결격 사유 유무	-
		사외	윤영미	1. 후보자 상세 이력 및 전문분야 2. 후보 추천 사유 3. 독립성(이해관계) 확인 내용 4. 체납사실 및 법령상 결격 사유 유무	-

2020.03.12 (주총 15일전)	2020.03.27	사내	윤윤수	1. 후보자 상세 이력 및 전문분야 2. 후보 추천 사유 3. 독립성(이해관계) 확인 내용 4. 체납사실 및 법령상 결격 사유 유무	-
		사내	김정미	1. 후보자 상세 이력 및 전문분야 2. 후보 추천 사유 3. 독립성(이해관계) 확인 내용 4. 체납사실 및 법령상 결격 사유 유무	-

(ii) 재선임되는 이사 후보(사내이사 포함)의 경우 과거 이사회 활동 내역 등을 충분히 제공하고 있는지 여부 및 그 방법과 내용

당사는 재선임되는 이사 후보의 경우 과거 이사회 참여 내역(의안내용, 출석률) 등을 주주총회 소집공고를 통해 제공하고 있습니다.

다. 집중투표제 채택 여부를 기재하고 이사 후보 선정과 이사 선임 과정에서 소수주주의 의견을 반영할 수 있도록 노력하고 있는지에 대해 설명한다.

현재 당사는 집중투표제를 채택하고 있지 않으나 향후 내부 상황에 맞춰 적절하게 소수주주 의견 반영을 위한 정책이 도입될 수 있도록 적극 검토하겠습니다.

라. 상기 기재한 내용을 바탕으로 이사후보 추천 및 선임 과정에서 공정성과 독립성이 확보되도록 충분한 조치를 하고 있는지 설명하고, 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

상기 기술한 바와 같이 당사는 주주총회 사전에 충분한 시간을 두고 관련된 정보를 전자공시시스템 및 우편 발송을 통해 전달하고 있으며 이사 선임과정에서 공정성과 독립성이 확보되도록 노력하고 있습니다. 앞으로도 이사후보추천 및 선임과 관련된 프로세스 상에서 보다 개선할 수 있는 부분이 있는지 검토하여 그 공정성과 독립성이 확보될 수 있도록 노력할 예정입니다.

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

가. 임원 현황(미등기 임원 포함)을 설명한다.

▷ 보고서 제출일 현재 임원현황 (미등기 임원 포함)

성명	성별	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무
----	----	----	------------	-------	-------

윤윤수	남	사내이사	등기임원	상근	이사회 의장
윤근창	남	대표이사	등기임원	상근	힐라홀딩스 운영총괄 힐라코리아 운영총괄
윤명진	남	사내이사	등기임원	상근	글로벌 기획
정승욱	남	기타비상무이사	등기임원	상근	힐라코리아 COO
김석	남	사외이사	등기임원	비상근	사외이사
김해성	남	사외이사	등기임원	비상근	사외이사
윤영미	여	사외이사	등기임원	비상근	사외이사
윤영선	남	상근감사	등기임원	상근	감사

나. 기업가치의 훼손 또는 주주권익 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책을 마련하고 있는지 여부 및 그 내용을 설명하고, 그렇지 않은 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관하여 설명한다.

당사는 기업 본연의 역할과 사회적 책임을 다하고자, 투명경영 및 기업으로서 올바른 행동과 가치판단의 기준으로써 힐라 그룹 글로벌 행동강령을 명문화하였습니다. 행동강령 컴플라이언스 활동을 통해 전 임직원 및 협력사를 대상으로 국가와 지역사회의 각종 법규를 지키고, 시장경쟁질서를 존중하며 정당한 방법으로 경쟁하는 것을 강조하고 있습니다. 이러한 경영원칙과 더불어 임원 선임시 법규위반으로 행정적, 사법적 제재를 받았거나 그 집행을 면제받은 경우 등 기업가치의 훼손 또는 주주권익의 침해에 책임이 있는 자를 임원으로 선임하지 않기 위하여 상법 제382조 제3항, 제542조의 8 제2항 등 관계 법령에서 요구하는 자격요건을 확인하고 적격성 여부를 종합적으로 판단하고 있습니다. 이사회가 의결하여 횡령, 배임 등의 법령 위반 행위와 기타 회사에 손해를 끼치는 행위에 대한 제재를 규정하는 등 임원 위촉에 있어서 기업가치 제고를 위하여 종합적이고 충분한 검토를 하고 있습니다.

다. 과거 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래 행위로 확정판결을 받은 자이거나 현재 횡령, 배임 또는 자본시장법상 불공정거래 행위 혐의가 있는 자가 임원으로 선임되지 않았는지 점검하고 현황을 설명한다. 만일 선임되는 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다. (개인정보보호법 위반소지가 있는 경우 특정인의 성명 등은 기재 생략)

2019년 3월 27일 정기주주총회 승인을 거쳐 신규 선임된 김석 사외이사는 과거 삼성증권 대표이사 사장 (2012.02~2014.12), 삼성자산운용 대표이사 사장, 삼성카드 영업본부장의 재직 경력이 있습니다. 금융위원회는 삼성증권의 배당사고 관련 검사결과에 대한 조치(2018.07.26)에서 삼성증권이 금융회사의 지배구조에 관한 법률에 따른 내부통제기준 마련 의무와 위험관리 비상계획 마련 의무를 위반하고, 전자금융거래법에 따른 전자금융거래의 안전한 처리를 위한 선관주의 의무 등

을 위반하였다고 판단하였습니다. 이에 따른 조치로 김석 사외이사를 포함한 전 대표이사 3명은 각각 해임요구 상당(2명) 및 직무정지 1월 상당(1명)으로, 당시 현 대표이사는 직무정지 3월로 조치하고 김석 사외이사는 향후 5년간 금융회사 임원 취업이 제한되는 것으로 조치된 바가 있습니다. 그러나 삼성증권 배당사고는 김석 사외이사 퇴임 4년 후 일어난 사건으로 당시 김석 사외이사는 해당 증권사에 재직한 사실이 없었으며 휠라홀딩스는 금융위원회에서 취업을 제한하는 금융회사가 아니므로 결격사유가 없다고 판단하였습니다. 더불어 사외이사 독립성 검토 과정에서도 결격사유가 발견되지 않았으며 김석 사외이사의 다양한 경험이 휠라홀딩스의 성장에 기여할 수 있을 것으로 판단하여 선임하였으며, 현재까지 당사 이사회에 금융 전문성을 제공하고 있습니다. 앞으로도 독립성에 위배되지 않고 주주 권리를 대변할 수 있는 구성원들로 이사회를 구성할 수 있도록 하겠습니다.

라. 집행임원제도 도입여부 및 도입한 경우 그 배경 및 이유, 관련규정, 운영현황 등을 설명한다.

당사는 집행임원제도를 채택하지 않은 대신 이사회 및 대표이사를 통해 의사결정, 감독 및 집행 권한을 종합적으로 수행하는 효율성을 추구하고 있습니다.

(핵심원칙 5) 사외이사의 책임

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

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

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

(i) 사외이사가 과거 해당 기업(계열회사 포함)에 재직한 경력이 있는지 여부 및 그 내용

보고서 제출일 현재 기준 해당사항 없습니다.

(ii) 사외이사(또는 사외이사가 최대주주로 있는 회사)와 해당 기업(계열회사 포함)과의 거래내역이 있는 경우 그 내역(최근 3개 사업연도)

최근 3개 사업연도 동안 해당사항 없습니다.

(iii) 사외이사가 임직원으로 재직하고 있는 회사와 해당 기업(계열회사 포함)과의 거래내역이 있는 경우 그 내역

보고서 제출일 현재 기준 해당사항 없습니다.

(iv) 기업이 상기 내용을 확인하는 절차 및 관련 내부규정 등

사외이사는 이사회 의 투명한 절차 하에 면밀한 검토를 거쳐 후보를 선발한 후 주주총회에서 최종 선임됩니다. 사외이사 자격요건은 상법 제382조 및 제542조의8에서 정하는 바를 따르고 있습니다. 법률상 사외이사의 자격요건을 충실히 확인하여 '사외이사 자격요건 확인서' 및 '사외이사 자격요건 적격 확인서'를 한국거래소에 제출하고, 투명하고 독립성 있는 이사회 구성을 위해 타회사 지분 소유, 당사 및 당사 계열회사 지분 현황, 당사 및 당사 계열회사의 과거 재직 여부 등 각종 이해관계를 상세하게 확인하고 있습니다. 이러한 과정을 통해서 사외이사가 당사와 중대한 이해관계가 있는지 여부를 면밀히 검토하고, 기업가치 및 주주권의 극대화를 위한 이사가 선임될 수 있도록 주주총회에 후보자를 상정하고 있습니다.

보고서 제출일 현재 기준 당사의 김석, 김해성, 윤영미 사외이사의 경우 과거 사외이사 외 당사 및 당사 계열회사에 재직 및 거래한 내역이 없으며 관계 법령에서 요구하는 자격요건을 모두 충족하고 있습니다.

나. 보고서 제출일 현재 재직중인 사외이사 각각의 재직기간과 보고서 제출일 현재 6년(계열회사 포함 9년)을 초과하여 장기 재직 하고 있는 사외이사가 있는 경우 그 사유를 설명한다.

보고서 제출일 현재 장기 재직하고 있는 사외이사가 존재하지 않습니다. 또한 당사는 이사의 독립성을 보장하기 위해 이사회운영규정을 통해 사외이사의 재직기간이 연임을 포함하여 6년을 초과할 수 없다고 규정하고 있습니다.

다. 상기 기재한 내용을 바탕으로 사외이사가 해당 기업과 중대한 이해관계가 없는지 여부 및 기업이 사외이사 선임 시 이해관계자가 없는 자를 선임하기 위해 충분히 노력하고 있는지에 대해 설명한다. 만일 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

보고서 제출일 현재 기준 당사의 김석, 김해성, 윤영미 사외이사의 경우 과거 사외이사 외 당사 및 당사 계열회사에 재직 및 거래한 내역이 없으며 상법 제382조(이사의 선임, 회사와의 관계 및 사외이사) 제3항, 제542조의8 (사외이사의 선임) 제2항 등 관계 법령에서 요구하는 자격요건을 모두 충족하고 있습니다. 또한 당사는 상법에서 요구하고 있는 자격뿐만 아니라 사외이사 선임 과정에서 사외이사가 기업가치 및 주주 권익 극대화에 기여할 수 있는지를 사전에 면밀히 검토하고 있습니다.

보고서 제출일 현재 사외이사후보추천위원회 등 사외이사의 선임 및 운영 관련 위원회는 존재하지 않으나 경영진은 해당 조직의 필요성 및 운영 가능성을 면밀히 검토하고 있습니다. 이와 같은 내용을 지속적으로 검토하여, 사외이사 선임 및 운영이 주주 권익 신장에 기여함과 동시에 회사의 성장을 도모하는 기회가 될 수 있도록 하겠습니다.

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

가. 사외이사의 직무수행과 관련한 사항 전반을 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(i) 사외이사의 타기업 겸직 허용 관련 내부 기준

상법 제542조의8 제2항 제7호는 '사외이사로서의 직무를 충실히 수행하기 곤란하거나 상장회사의 경영에 미칠 수 있는 자로서 대통령령으로 정하는 자'를 사외이사로 선임하는 것을 금지하고 있습니다. 시행령 제34조 제5항 제3호는 '해당 상장회사 외의 2개 이상의 다른 회사의 이사·집행임원·감사로 재임 중인 자'로 정의하고 있으며 당사는 해당 규정을 준수하고 있습니다. 또한 당사는 이사의 경업과 관련한 이사회 운영규정을 마련하여 이사회에서 이사의 경업 사항을 승인하고 있습니다. 이와 같이 당사는 상법 등 관련 법률과 내부 규정에 따른 사외이사의 타기업 겸직 기준

을 준수하고 있습니다. 상장회사인 당사의 사외이사는 당사 외 1개 회사의 이사 겸직만 가능하며, 보고서 제출일 현재 이를 위반한 사외이사는 없습니다.

(ii) 보고서 제출일 현재 재직중인 사외이사의 겸직 현황

성명 (감사 위원) ¹	최초 선임일	임기 만료일	현직	겸직 현황			
				겸직기관 ²	겸직업무	겸직기관 재직기간	겸직 기관 상장여부
윤영미	2021 .03.30	2024 .03.29	휠라홀딩스 사외이사	국민연금공단	비상임 이사	2018~ 현재	해당 없음
				대통령 직속 국가기후환경 회의	위원	2019~ 현재	해당 없음
				서울시 녹색서 울시민위원회	위원	2019~ 현재	해당 없음
				서울시 소비자 정책위원회	위원	2019~ 현재	해당 없음
				한국교직원공 제회 사회공헌 위원회	위원	2019~ 현재	해당 없음

1) 감사위원일 경우 성명 하단에 기재

2) 겸직기관은 비영리사단법인, 재단법인 등을 포함

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 사외이사가 충실한 직무수행을 위하여 충분한 시간과 노력을 투입하고 있는지 설명한다. 만일 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

당사는 사외이사의 충실성, 책임성, 독립성 등을 내부적으로 검토하고 있습니다. 보고서 제출일 현재 당사의 사외이사는 당사 외 회사에서의 사외이사직을 겸직하고 있지 않으며, 당사 이사회 일원으로써 그 임무를 충실히 이행하고 있습니다. 회사의 지원조직이 제공하는 자료를 제공받고 회사 현황에 대해 충분히 이해하고 있으며 높은 회의 참석률을 바탕으로 다양한 검토와 논의가 진행되고 있습니다.

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

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

당사는 사외이사가 당면한 이사회 및 업무에 대응할 수 있도록 하기 위하여, 전략기획팀 (총 6명

구성)을 통해 사외이사에게 매 안건 자료를 사전에 제공하여 사전에 이를 숙지한 뒤 자유로운 의견 개진을 할 수 있도록 돕고 있습니다. 또한 필요한 경우 해당 인력으로 하여금 이해와 숙지를 돕기 위해 필요한 정보를 제공하고 있습니다.

또한 당사는 사외이사들의 회사 이해도 증진을 위한 교육을 제공함으로써 경영 현안에 대한 내용 전달 및 이사회 운영 상에서의 가치 증진을 도모하고 있습니다. 공시대상기간 사업연도 중 당사가 사외이사에게 제공한 교육은 다음과 같습니다.

▷ 사외이사 교육 실시 현황

교육일자	참석 사외이사	주요 교육내용
2020.02.14	조영재, 강준호, 김석	연간 실적 설명 및 2020년 사업계획 설명을 통한 회사의 경영 현황 및 산업 동향 교육
2020.03.31	조영재, 강준호, 김석	업계 동향 변화 속 경영 현황 및 산업 동향 교육
2020.05.15	조영재, 강준호	2020년 1분기 실적 설명 및 현황 안내 및 교육을 통한 회사의 경영 현황 및 산업 동향 교육
2021.08.12	강준호, 김석	2020년 2분기 실적 설명 및 현황 안내 및 교육을 통한 회사의 경영 현황 및 산업 동향 교육
2020.11.12	강준호, 김석	2020년 3분기 실적 설명 및 현황 안내 및 교육을 통한 회사의 경영 현황 및 산업 동향 교육
2021.03.30	김석, 김해성, 윤영미	2020년도 실적 설명, 업계 동향 변화 속 경영 현황 및 산업 동향 교육

(ii) 사외이사의 정보제공 요구 등에 대응하기 위한 전담부서 지정 여부 등

당사는 전략기획팀 (총 6명 구성)이 사외이사 지원조직으로 운영되고 있으며 이사회 안건을 처리할 때 필요한 정보는 사외이사의 요구가 있을 경우 상시로 해당 조직을 통해 이메일 및 유선으로 충분히 제공하고 있습니다.

(iii) 공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 이사회와 별도로 사외이사들만 참여하는 정기·임시 회의 개최 여부와 그 내역

공시대상기간 사외이사만 참여하는 정기/임시 회의는 개최하지 않았습니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 기업이 사외이사의 직무수행에 필요한 정보, 자원 등을 충분히 제공하였는지 설명한다. 만일 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

당사는 전략기획팀 및 관련 조직을 운영함으로써 사외이사의 직무수행을 적극적으로 지원하고 있으며, 연간 교육 실시 및 필요시 추가적인 자료 및 지원을 통해 사외이사의 직무 수행에 어려움이 없도록 하고 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. 사외이사에 대한 평가를 개별 실적에 근거하여 수행하는지, 평가결과는 재선임 여부에 반영되는지 아래의 내용을 포함하여 설명한다. 평가를 수행하지 않거나 재선임 결정에 반영되지 않는 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 대하여 설명한다.

(i) 사외이사 평가 실시 여부 및 실시하는 경우 평가의 공정성 확보 방안

당사는 사외이사의 활동에 대한 별도 자체 평가는 하고 있지는 않으나 후보자 최초 선임 및 재선임 (3년 임기)시 전략기획팀에서 후보자를 이사회에 보고하고 상법에 의거한 독립성 결격사유는 물론, 직무전문성, 윤리성, 충실성 등을 고려하여 후보자의 자격요건에 대한 평가를 진행하고 있습니다. 이사회에서 내부적으로 후보자 자격요건을 평가한 후 최종 주주총회 안건으로 승인합니다.

(ii) 구체적 평가방법(예: 자기평가, 사외이사 상호평가, 직원평가, 외부평가 등) 및 관련 규정 등

상법 제382조 제3항, 상법 제542조의8 제2항을 기반으로 독립성 결격사유 등을 평가하고 있습니다. 앞으로도 독립성에 위배되지 않고 주주들의 권익을 대변할 수 있는 이사들을 선임할 수 있도록 노력할 것이며 사외이사 활동에 대한 좀 더 구체적인 자체 평가 역시 내부 상황에 맞춰 적절하게 명문화 될 수 있도록 적극 검토하겠습니다.

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

가. 사외이사의 보수에 대하여 아래의 내용을 포함하여 기재한다.

(i) 주식매수선택권 등을 포함하는 보수 관련 정책의 내용과 해당정책의 수립배경, 구체적 보수 산정기준

당사는 사외이사의 보상이 평가 결과에 따라 달라지면 경영진에 대한 독립성이 저해될 수 있다고 판단하여 사외이사의 평가와 보상을 연동하고 있지 않으며, 기여도 및 타사사례 등을 종합적으로 고려하여 지급하고 있습니다. 사외이사의 보수는 매년 주주총회의 결의로 이사의 보수한도 내에

서 지급하고 있습니다.

(ii) 주식매수선택권 부여 시 수량, 행사조건(성과 연동 여부 포함) 등에 관한 구체적 사항 공시대상기간 해당사항 없습니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 사외이사의 보수가 평가 결과, 직무수행의 책임과 위험성 등을 고려하여 적절한 수준에서 결정되는지 설명한다. 만일 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

당사는 주주총회를 거쳐 승인된 이사보수한도 내에서 사내이사 및 사외이사의 보수를 지급하고 있으며, 이는 정기보고서를 통해 공시하고 있습니다.

사외이사의 이사회 참석률 및 활동 내역, 기여도 등이 사외이사의 평가 기준으로 활용되며, 직무수행의 책임 및 위험성, 독립성 등 판단 기준을 고려하여 종합적인 사외이사의 성과를 평가하고 있습니다. 그러나 이 평가를 직접적으로 보상에 연결할 경우 경영진에 대한 독립성이 저해될 수 있다고 판단되어 직접적으로 보수 혹은 다른 보상에 연결하고 있지는 않습니다. 다만 추후 이와 같은 방식에 대한 개편 혹은 수정이 필요한 경우 이를 면밀히 검토하고 이사회에서 충분히 논의를 거친 뒤 진행할 예정입니다.

(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 의결권과 책임, 운영 절차 등을 구체적으로 규정한 이사회 운영규정을 마련하여야 한다.

가. 이사회 운영 전반에 대하여 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

(i) 정기이사회 관련 규정 현황 (정관 또는 이사회운영규정)

이사회 규정에 따라 당사의 이사회는 정기이사회와 임시이사회로 구분되며, 정기이사회는 분기 1회 개최됩니다. 임시이사회는 필요에 따라 수시로 개최합니다. 또한, 이사회는 이사회 의장이 소집하며, 이사회를 소집함에는 회일을 정하고 회일의 2일전까지 각 이사에 대하여 모사전송, 전보, 등기우편 또는 전자적 방법(컴퓨터통신, 전자우편 등)으로 통지하여야 합니다.

또한, 이사회 참석이 곤란한 일부 이사를 위한 원격통신수단 제공 등 참여기회 보장을 위하여 정관 제42조(이사회 의결방법) 제2항에 따라 이사회는 이사의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 모든 이사가 음성을 동시에 송수신하는 통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있습니다. 이 경우 당해 이사는 이사회에 직접 출석한 것으로 봅니다.

이사회 의결에 관하여는 의사록을 작성하고, 의사록에는 안건, 경과요령, 그 결과 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 이사가 기명날인 또는 서명하고 있습니다.

(ii) 공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 정기/임시 이사회 개최 내역 하단의 '이사회 개최 내역 및 안건통지일' 표를 참고하시기 바랍니다. 2020년 1월 1일부터 본 보고서 제출일까지 정기 및 임시 이사회 개최내역을 명기하였습니다.

(iii) 사전에 회의일정을 정하고 충분한 시간을 두고 소집을 통지하는지 여부 (안건통지일 명시) 등의 현황을 기재

하단의 '이사회 개최 내역 및 안건통지일' 표를 참고하시기 바랍니다.

▷ 이사회 개최 내역 및 안건통지일

개최연도	회차	정기 / 임시	개최일자	안건통지일자	안건		가결 여부	출석 / 정원
					구분	내용		
2020	1	임시	2020.01.02	2019.12.27	결의안건	(1) 분할 보고총회에 갈음하는 공고 승인의 건	가결	7/7
					결의안건	(2) 분할 후 사무처리에 관한 합의서 체결 승인의 건	가결	
					결의안건	(3) 분할신설회사로 이전되는 금융 채무에 대한 연대보증의 건	가결	
					결의안건	(4) (주)피에몬테와 (주)힐라홀딩스 간 자산양수도 승인의 건	가결	
					결의안건	(5) (주)힐라홀딩스와 자회사 간 경영자문계약 체결의 건	가결	
					결의안건	(6) 본점소재지 변경 승인의 건	가결	
	2	정기	2020.02.14	2020.02.07	보고안건	(1) 내부회계관리제도 운영실태평가 보고의 건	보고	7/7
					보고안건	(2) 준법통제제도 운영결과 보고의 건	보고	
					결의안건	(3) 제 30기 회계연도 내부결산 승인의 건	가결	
					결의안건	(4) 제 30기 회계연도 현금배당 결정의 건	가결	
					결의안건	(5) 제 30기 정기주주총회 소집의 건	가결	
					결의안건	(6) 사내이사 후보 추천의 건	가결	
					결의안건	(7) 전대차 계약 체결의 건	가결	
	3	임시	2020.02.28	2020.02.26	결의안건	(1) 자기주식 소각의 건	가결	7/7
					결의안건	(2) FILA Singapore Holdings Pte. Ltd. 및 FILA Malaysia 법인 설립의 건	가결	
	4	임시	2020.03.19	2020.03.12	보고안건	(1) 제 30기 회계연도 확정 재무제표 보고의 건	보고	7/7
	5	임시	2020.03.23	2020.03.20	결의안건	(1) 계열회사간 자금 대여 승인의 건	가결	7/7
					결의안건	(2) 자기주식 취득 승인의 건	가결	

6	임시	2020.03.31	2020.03.30	결의안건	(1) 신한은행 일반대출 실행의 건	가결	7/7
				결의안건	(2) 신한은행 한도대출 실행의 건	가결	
7	임시	2020.04.08	2020.04.07	결의안건	(1) 산업은행 한도대출 실행의 건	가결	7/7
8	임시	2020.04.14	2020.04.13	결의안건	(1) 우리은행 운전자금대출 실행의 건	가결	7/7
9	임시	2020.04.22	2020.04.20	결의안건	(1) 농협은행 일반대출 실행의 건	가결	7/7
10	정기	2020.05.15	2020.05.08	보고안건	(1) 2020년 1분기 사업현황 보고의 건	보고	6/7
11	임시	2020.06.22	2020.06.20	결의안건	(1) 주식회사 힐라홀딩스와 주식회사 FILA SPORT (HONG KONG) Ltd. 간 자산양수도 계약 체결의 건	가결	7/7
				결의안건	(2) 신한은행 신규 외화대출 실행의 건	가결	
12	임시	2020.07.27	2020.07.22	결의안건	(1) (주)한국스탠다드차타드은행 외화대출 만기연장 승인의 건	가결	7/7
13	정기	2020.08.12	2020.08.05	보고안건	(1) 2020년 2분기 사업현황 보고의 건	보고	7/7
				결의안건	(2) 준법통제기준 개정 승인의 건	가결	
				결의안건	(3) 준법지원인 재선임 승인의 건	가결	
14	임시	2020.09.24	2020.09.18	결의안건	(1) 자기주식 취득 신탁계약 만기연장 승인의 건	가결	7/7
15	정기	2020.11.12	2020.11.05	보고안건	(1) 3분기 사업현황 보고의 건	보고	5/6
				결의안건	(2) 주식회사 힐라홀딩스와 몬테벨루나 유한회사(영업소) 간 자산양수도 계약 체결 승인의 건	가결	
				결의안건	(3) 이사회 운영규정 개정 승인의 건	가결	
				결의안건	(4) 공시정보 관리 규정 개정 승인의 건	가결	
16	임시	2020.12.16	2020.12.10	결의안건	(1) 2021년 예산운용 결의의 건	가결	5/6
				결의안건	(2) 산업은행 일반대 연장 승인의 건	가결	
2021	17	2021.02.15	2021.02.09	보고안건	(1) 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	보고	5/5
				보고안건	(2) 준법통제제도 운영결과	보고	

					보고의 건		
					보고안건	(3) ESG 업무 및 리스크 보고의 건	보고
					결의안건	(4) 제 31기 회계연도 내부결산 승인의 건	가결
					결의안건	(5) 제 31기 회계연도 현금배당 결정 승인의 건	가결
					결의안건	(6) 제 31기 정기주주총회 소집 승인의 건	가결
					결의안건	(7) 사내이사 후보 추천 승인의 건	가결
					결의안건	(8) 기타비상무이사 후보 추천 승인의 건	가결
					결의안건	(9) 사외이사 후보 추천 승인의 건	가결
					결의안건	(10) 감사 후보 추천 승인의 건	가결
					결의안건	(11) 주주총회 전자투표제 도입 승인의 건	가결
					결의안건	(12) 휠라 그룹사 주요 규정 제정 및 개정 승인의 건	가결
18	임시	2021. 02.25	2021. 02.23	결의안건	(1) (주)휠라홀딩스와 휠라코리아(주) 간 정산 합의서 체결 승인의 건	가결	5/5
19	임시	2021. 03.19	2021. 03.12	보고안건	(1) 제 31기 회계연도 확정 재무제표 보고의 건	보고	5/5
				보고안건	(2) 내부회계관리제도 운영평가 보고의 건	보고	
				결의안건	(3) 계열회사간 자금대여계약 연장 합의서 체결 승인의 건	가결	
20	임시	2021. 04.23	2021. 04.19	결의안건	(1) 주식회사 휠라홀딩스 기업어음 발행 승인의 건	가결	7/7
21	정기	2021. 05.12	2021. 05.24	보고안건	(1) 2021년 1분기 사업현황 보고의 건	보고	7/7

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 이사회가 정기적으로 개최되지 못하고 있다면 그 사유 및 향후 계획, 이사회 운영과 관련한 이사회 운영규정을 마련하지 못하고 있는 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

당사의 이사회 운영규정은 매 분기 1회의 정기이사회를 개최하는 것을 명시하고 있습니다. 이에 따라 2020년 매 분기 총 4회의 정기이사회를 개최하였으며, 이사회의 판단 및 필요에 따라 12회의 임시이사회를 개최하여 2020년 연간으로 총 16회의 이사회를 개최하였습니다. 당사 전략기획팀은 이사회의 운영에 필요한 자료를 이사회 운영규정 내 명시된 기한인 2일보다 선행한 7일 이전에 전달할 수 있도록 하는 것을 내부 방침으로 하고 있습니다. 이를 통해 각 이사에게 안건을 검토할 충분한 기한을 제공하고 있으며, 각 이사로부터 별도의 자료 등의 요청이 있을 경우 이를 적극적으로 지원하고 있습니다.

당사는 현재 이사회 운영과 관련된 법규 및 이사회 운영규정을 준수하고 있으며, 향후 추가적인 개편 혹은 조정이 필요할 시 이를 면밀히 검토하여 적용하겠습니다.

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

가. 이사회 의사록, 녹취록을 상세하게 작성·보존하고 있는지 여부를 설명하고 만일 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

당사는 상법 제391조의3 및 정관 제43조에 의거하여 이사회의 의사에 관하여는 의사록을 작성하고, 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 이사가 기명날인 또는 서명하고 있습니다.

나. 공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 재직했던(재직중인) 개별이사의 이사회 출석내역 및 최근 3개 사업년도동안 재직한 개별이사의 최근 3개 사업년도별 이사회 출석률 및 안건 찬성률을 기재한다. 주요 토의내용과 결의사항은 개별 이사별로 기록하는지 여부를 기재한다. 이를 공개할 수 없는 경우 그 사유 및 향후 계획을 설명한다.

▷ 공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 개별 이사의 출석 내역

	회차	1	2	3	4	5	6	7	8	9
구분	개최	2020.	2020.	2020.	2020.	2020.	2020.	2020.	2020.	2020.
	일자	01.02	02.14	02.28	03.19	03.23	03.31	04.08	04.14	04.22
사내	윤윤수	참석								

이사	윤근창	참석								
	이동수*	참석	참석	참석	참석	참석	-	-	-	-
	김정미*	-	-	-	-	-	참석	참석	참석	참석
	윤명진	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	정승욱*	참석								
기타 비상 무이 사	정승욱*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
사외 이사	조영재	참석								
	강준호	참석								
	김석	참석								
	김해성	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	윤영미	-	-	-	-	-	-	-	-	-

구분	회차	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	개최 일자	2020. 05.15	2020. 06.22	2020. 07.27	2020. 08.12	2020. 09.24	2020. 11.12	2020. 12.16	2021. 02.15	2021. 02.25
사내 이사	윤윤수	참석								
	윤근창	참석								
	이동수*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	김정미*	참석	참석	참석	참석	참석	참석	불참	-	-
	윤명진	-	-	-	-	-	-	-	-	-
정승욱*	참석	참석	참석	참석	참석	참석	-	-	-	
기타 비상 무이 사	정승욱*	-	-	-	-	-	참석	참석	참석	참석
사외 이사	조영재	참석								
	강준호	참석								
	김석	불참	참석							
	김해성	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	윤영미	-	-	-	-	-	-	-	-	-

구분	회차	19	20	21	비고
	개최 일자	2021- 03-19	2021- 04-23	2021- 05-12	
사내 이사	윤윤수	참석	참석	참석	-
	윤근창	참석	참석	참석	-
	이동수*	-	-	-	2020.03.27 임기만료 퇴임
	김정미*	-	-	-	2020.03.27 신규선임 / 2021.01.04 사임
	윤명진*	-	참석	참석	2021.03.30 신규선임
	정승욱*	-	-	-	2020.09.28 사내이사 임기만료 퇴임
기타 비상 무이 사	정승욱*	참석	참석	참석	2021.03.30 기타비상무이사 신규선임
사외 이사	조영재	-	-	-	2020.03.27 임기만료 퇴임
	강준호	-	-	-	2020.03.27 임기만료 퇴임
	김석	참석	참석	참석	-
	김해성	-	참석	참석	2021.03.30 신규선임
	윤영미	-	참석	참석	2021.03.30 신규선임

▷ 최근 3개 사업년도 개별 이사의 이사회 출석률 및 안건 찬성률

성명	구 분	이사회 재직기간	출석률 ¹⁾ (%)				찬성률 ¹⁾ (%)			
			최근 3개년 평균	최근 3개년			최근 3개년 평균	최근 3개년		
				2020	2019	2018		2020	2019	2018
윤윤수	사 내 이 사	2011.03 ~현재	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	
김진면		2015.05 ~2018.03	100.0	-	-	100.0	100.0	-	-	100.0
윤근창		2016.03 ~현재	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
이동식		2017.09 ~2019.01	100.0	-	-	100.0	100.0	-	-	100.0
이동수		2018.03 ~2020.03	100.0	-	100.0	100.0	100.0	-	100.0	100.0
김정미		2020.03	90.9	90.9	-	-	100.0	100.0	-	-

		~2021.01								
정승욱		2017.09 ~2020.09	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
조영재	사 외 이 사	2014.03 ~2021.03	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
강준호		2013.03 ~2021.03	92.1	100.0	81.8	94.4	100.0	100.0	100.0	100.0
김석		2019.03 ~현재	100.0	100.0	87.5	-	100.0	100.0	100.0	-

1) 상기 출석률 및 찬성률은 해당 이사의 재직기간에 포함되는 이사회 개최를 바탕으로 작성

(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. 감사위원회, 이사회추천위원회, 보상(보수)위원회, 내부거래위원회, 리스크관리위원회 등 이사회 내 위원회의 설치 현황, 주요 역할, 구성 현황(세부원칙 4-①에서 기재한 경우 생략 가능)을 설명한다.

당사는 상법 제 542조의 8 및 제 542조의 11에 의거하여 이사회 산하 위원회 설치 의무에는 해당되지 않으나 더욱 효율적이고 투명한 지배구조를 위하여 향후 내부 상황에 맞춰 적절하게 도입될 수 있도록 적극 검토하겠습니다.

나. 이사회 내 위원회의 과반수(감사위원회, 보상(보수)위원회는 전원)를 사외이사로 구성하였는지 여부를 기재하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

상기 가. 항목의 내용과 동일합니다.

(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 아래의 내용을 포함하여 명문으로 규정하고 있는지 설명한다. 만일 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

당사는 상법 제 542조의 8 및 제 542조의 11에 의거하여 이사회 산하 위원회 설치 의무에는 해당되지 않으나, 정관 제 47조를 통해 이사회 내 위원회의 구성, 권한, 운영 등을 이사회 결의를 통해 결정할 수 있도록 하고 있습니다. 다만 현재 이사회 내 위원회가 운영되지 않고 있어, 관련 내용이 명문화 혹은 보고로 이루어지지 않고 있습니다. 향후 주주 권익 향상 및 회사의 지배구조 개선을 위하여 이사회 산하의 위원회가 필요하다고 판단될 시, 이를 면밀히 검토하여 적용할 수 있도록 하겠습니다.

나. 위원회의 결의사항이 이사회에 보고되고 있는지 설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등에 관해 설명한다.

상기 가. 항목의 내용과 동일합니다.

다. 각 위원회 별 공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 각 위원회 별 회의 개최 내역, 최근 3개 사업년도별 개별이사의 출석률을 설명한다.

상기 가. 항목의 내용과 동일합니다.

4. 감사기구

(핵심원칙 9) 내부감사기구

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

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

가. 감사위원회, 감사 등 내부감사기구 구성에 관하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(i) 내부감사기구 구성·선임 현황, 회계·재무 또는 감사전문가 현황(관련 경력·자격 등을 구체적으로 기재)

당사의 상근감사는 회계 업무의 감사 및 이사와 경영진이 합리적인 경영판단을 할 수 있도록 경영진의 직무집행을 감독합니다. 또한 감사직무를 수행함에 있어 이사회 및 경영진 등 업무 집행기관으로부터 독립된 위치에서 객관성을 유지하도록 하고 있습니다.

또한 감사는 당사 정관 제 51조의 3에 따라 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시총회의 소집을 청구할 수 있으며 그 직무를 수행하기 위하여 필요한 때에는 자회사에 대하여 영업의 보고를 요구할 수 있습니다.

성명	업무 경력 및 자격
윤영선	現 법무법인(유) 광장 고문 前 국세청 재무부 재경부 前 청와대 경제수석실 행정관 前 조세심판원 상임심판관 前 기획재정부 세제실장 前 제24대 관세청장 가천대학교 회계세무학과 박사 미국 위스콘신대학 공공정책학과 석사 제23회 행정고시 합격

(ii) 내부감사기구의 독립성 및 전문성 확보를 위한 정책 (후보자 선정 요건, 상근감사의 겸직 허용 여부 등)

감사는 이사회에 참석하여 독립적으로 이사의 업무를 감독할 수 있으며, 제반업무와 관련하여 해당 부서에 관련 장부 및 관계서류를 제출할 것을 요구할 수 있습니다. 또한 필요시 회사로부터 영업에 관한 사항을 보고받을 수 있으며, 적절한 방법으로 경영정보에 접근할 수 있습니다. 당사는 위와 같은 내용을 정관 및 이사회 운영규정을 통해 보장하고 있습니다. 또한 감사의 업무를 지원하는 관리조직을 중심으로 감사의 업무 진행을 보조하기 위하여 위와 같은 내용의 업무 지원을 수행하고 보장받을 수 있습니다.

당사는 감사 선임 시 후보자가 회사와 거래관계 및 이해관계가 없는 독립성을 갖춘 자임을 검증하였으며 동시에 회사의 감사 업무를 충실히 수행할 수 있는 전문성을 갖춘 자임을 확인하였습니다. 윤영선 감사의 경우 현재 법무법인 광장 고문으로 재직하고 있으나, 재직기간 동안 당사 이사회에 모두 참석하는 등 직무수행실적이 우수했으며 내부 검증을 통과해 성실히 감사로의 업무를 수행하고 있습니다. 당사는 내부 규정 및 관련 법규를 준수하여, 감사의 활동에 독립성을 보장하는 한편 그 업무를 성실히 수행할 수 있도록 지원하겠습니다.

나. 내부감사기구의 운영에 관하여 아래의 사항을 포함하여 설명한다.

(i) 내부감사기구의 운영 목표, 조직, 권한과 책임 등을 규율하는 규정이 별도로 있는지 여부 및 그 내용

당사는 상근감사를 통해 내부감사를 수행하고 있습니다. 감사의 역할에 대해서는 정관 및 별도의 감사의 직무 규정을 통해 감사의 운영, 권한 및 책임을 규정하고 있습니다. 추후 내부감사기구의 설립 및 운영이 필요하다고 판단될 시 적극적으로 검토하고자 하며, 이를 통해 회사의 투명한 경영을 뒷받침하고자 합니다.

(ii) 업무수행에 필요한 교육 제공현황(공시대상기간중 교육시간, 교육내용, 내부회계관리규정상 교육계획 이행여부 등) 및 외부 전문가 자문 지원 등을 시행하고 있는지 여부 및 그 내용

당사는 감사의 업무수행에 필요한 교육을 수행하고 있으며, 회사가 현재 제공하고 있는 교육 외 감사가 별도로 요청하는 교육 및 외부 전문가 자문 지원의 경우 감사의 요청이 있는 경우에 한해 제공하고 있습니다.

당사가 해당 보고서의 공시대상연도 중 감사에게 제공한 교육은 다음과 같습니다.

교육일자	교육실시주체	주요 교육내용
2020.02.14	회사	연간 실적 설명 및 2020년 사업계획 설명을 통한 회사의 경영 현황 및 산업 동향 교육
2020.03.31	회사	업계 동향 변화 속 경영 현황 및 산업 동향 교육
2020.05.15	회사	2020년 1분기 실적 설명 및 현황 안내 및 교육을 통한 회사의 경영 현황 및 산업 동향 교육
2020.08.12	회사	2020년 2분기 실적 설명 및 현황 안내 및 교육을 통한 회사의 경영 현황 및 산업 동향 교육
2020.12.14	한국상장회사협의회	임원 대상 내부회계관리제도 설명 및 관련 내용 교육
2021.03.30	회사	업계 동향 변화 속 경영 현황 및 산업 동향 교육

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

당사는 상법 및 관련 법규에서 보장하고 있는 감사의 역할 및 직무를 보장하고 있습니다. 감사는 직무 수행 중 발견한 이사 혹은 회사 내부의 문제에 대해 상법 제412조의 2항에서 명시하고있는 바대로 언제든지 이를 조사할 수 있으며, 이 경우 회사는 필요한 정보와 비용을 지원합니다.

(iv) 내부감사기구 지원 조직 설치 현황(조직, 경영진으로부터의 독립성, 책임자 직급, 인원, 역할, 구성원의 전문성, 내부감사기구에 대한 보고 체계 등)

당사는 글로벌관리팀 (총 7명 구성)을 통해 회사의 재무제표 및 이사회 등 경영전반에 관한 감사 업무를 지원하고 있습니다.

부서명	직원수 (명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
글로벌관리팀	7	차장 2, 과장 2, 대리 1, 사원 2	재무제표, 이사회 등 경영전반에 대한 감사업무 지원

(v) 기업이 보유한 경영 및 경영에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사항과 관련된 정보에 대한 내부 감사기구의 접근성 정도

원활한 감사활동을 위해 당사의 상근감사는 감사의 직무규정에 따라 업무집행에 관한 중요한 문서를 적시에 열람하고 필요 시 당사에 설명을 요구할 수 있습니다. 당사는 정당한 사유 없이 자료제출 설명을 거부할 수 없도록 절차가 마련되어 있으며 이를 준수하고 있습니다. 이를 통해 감

사는 당사가 보유한 경영 및 경영에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사항 관련 정보에 접근 가능합니다.

다. (감사위원회가 있는 경우) 감사위원의 법적 책임에 상응하고 충실한 직무수행을 지원할 수 있는 수준의 보수가 지급되고 있는지에 대해 설명한다.

공시대상 기간 해당사항 없습니다.

라. 상기 기재한 내용을 바탕으로 내부감사기구의 독립성과 전문성이 충분히 확보되었는지 설명하고 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등을 설명한다.

당사는 현 감사 선임 과정에서 해당 후보자의 독립성과 전문성을 내부 부서 및 이사회를 거쳐 충분히 입증하였으며 현재 감사의 활동에 있어서도 독립성과 전문성을 보장하고 있습니다.

다만 본 보고서의 공시대상연도 기준 감사 외 내부감사조직 혹은 감사위원회 등 별도의 운영 기구를 설립하여 운영하고 있지는 않습니다. 당사는 향후 보다 효율적인 회사 운영에 필요하다고 판단될 시 해당 조직의 설립 및 운영을 적극적으로 검토할 예정입니다.

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

가. 내부감사기구의 정기적 회의개최 현황 등 활동내역과 관련된 사항을 아래사항을 포함하여 설명한다.

(i) 공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 내부감사기구의 감사활동, 외부감사인 선임 내역 및 내부회계관리제도 운영실태 평가 등 실시 내역

당사의 상근감사는 정기적으로 분기별 1회 (연 4회) 외부감사인의 감사활동 결과를 경영진의 참석없이 보고받고 협의하고 있습니다. 보고 및 협의대상에는 핵심감사사항, 연간 감사계획 및 주요 수행절차, 내부통제 관련한 사항, 외부감사인 의 독립성 등이 포함됩니다. 상근감사는 보고, 협의된 내용에 따라 필요시 내부감사규정에 근거하여 감사지원 조직에 특별감사를 지시할 수 있습니다.

또한 매 사업연도마다 대표이사 및 내부회계관리자가 제출한 내부회계관리제도 운영실태보고서를 참고로 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여

재무제표의 왜곡을 초래할 수 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였으며, 내부회계관리제도가 신뢰성 있는 회계정보의 작성 및 공시에 실질적으로 기여하는지를 평가하고 있습니다. 내부회계관리제도 운영실태보고서에 거짓으로 기재되거나 표시된 사항이 있거나 기재하거나 표시하여야 할 사항을 빠뜨리고 있는지를 점검하였으며, 내부회계관리제도 운영실태보고서의 시정계획이 회사의 내부회계관리제도 개선에 실질적으로 기여할 수 있는지를 검토하고 있습니다.

공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 감사의 이사회 참석내역은 다음과 같습니다.

회차	개최 일자	안건		가결 여부
		구분	내용	
1	2020.01.02	결의안건	(1) 분할 보고총회에 갈음하는 공고 승인의 건	가결
		결의안건	(2) 분할 후 사무처리에 관한 합의서 체결 승인의 건	가결
		결의안건	(3) 분할신설회사로 이전되는 금융 채무에 대한 연대보증의 건	가결
		결의안건	(4) (주)피에몬테와 (주)힐라홀딩스 간 자산양수도 승인의 건	가결
		결의안건	(5) (주)힐라홀딩스와 자회사 간 경영자문계약 체결의 건	가결
		결의안건	(6) 본점소재지 변경 승인의 건	가결
2	2020.02.14	보고안건	(1) 내부회계관리제도 운영실태평가 보고의 건	보고
		보고안건	(2) 준법통제제도 운영결과 보고의 건	보고
		결의안건	(3) 제 30기 회계연도 내부결산 승인의 건	가결
		결의안건	(4) 제 30기 회계연도 현금배당 결정의 건	가결
		결의안건	(5) 제 30기 정기주주총회 소집의 건	가결
		결의안건	(6) 사내이사 후보 추천의 건	가결
		결의안건	(7) 전대차 계약 체결의 건	가결
3	2020.02.28	결의안건	(1) 자기주식 소각의 건	가결
		결의안건	(2) FILA Singapore Holdings Pte. Ltd. 및 FILA Malaysia 법인 설립의 건	가결
4	2020.03.19	보고안건	(1) 제 30기 회계연도 확정 재무제표 보고의 건	보고
5	2020.03.23	결의안건	(1) 계열회사간 자금 대여 승인의 건	가결
		결의안건	(2) 자기주식 취득 승인의 건	가결
6	2020.03.31	결의안건	(1) 신한은행 일반대출 실행의 건	가결

		결의안건	(2) 신한은행 한도대출 실행의 건	가결
7	2020.04.08	결의안건	(1) 산업은행 한도대출 실행의 건	가결
8	2020.04.14	결의안건	(1) 우리은행 운전자금대출 실행의 건	가결
9	2020.04.22	결의안건	(1) 농협은행 일반대출 실행의 건	가결
10	2020.05.15	보고안건	(1) 2020년 1분기 사업현황 보고의 건	보고
11	2020.06.22	결의안건	(1) 주식회사 힐라홀딩스와 주식회사 FILA SPORT (HONG KONG) Ltd. 간 자산양수도 계약 체결의 건	가결
		결의안건	(2) 신한은행 신규 외화대출 실행의 건	가결
12	2020.07.27	결의안건	(1) (주)한국스탠다드차타드은행 외화대출 만기연장 승인의 건	가결
13	2020.08.12	보고안건	(1) 2020년 2분기 사업현황 보고의 건	보고
		결의안건	(2) 준법통제기준 개정 승인의 건	가결
		결의안건	(3) 준법지원인 재선임 승인의 건	가결
14	2020.09.24	결의안건	(1) 자기주식 취득 신탁계약 만기연장 승인의 건	가결
15	2020.11.12	보고안건	(1) 2020년 3분기 사업현황 보고의 건	보고
		결의안건	(2) 주식회사 힐라홀딩스와 몬테벨루나 유한회사(영업회사) 간 자산양수도 계약 체결 승인의 건	가결
		결의안건	(3) 이사회 운영규정 개정 승인의 건	가결
		결의안건	(4) 공시정보관리 규정 개정 승인의 건	가결
16	2020.12.16	결의안건	(1) 2021년 예산운용 결의의 건	가결
		결의안건	(2) 산업은행 일반대 연장 승인의 건	가결
17	2021.02.15	보고안건	(1) 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	보고
		보고안건	(2) 준법통제제도 운영결과 보고의 건	보고
		보고안건	(3) ESG 업무 및 리스크 보고의 건	보고
		결의안건	(4) 제 31기 회계연도 내부결산 승인의 건	가결
		결의안건	(5) 제 31기 회계연도 현금배당 결정의 건	가결
		결의안건	(6) 제 31기 정기주주총회 소집의 건	가결
		결의안건	(7) 사내이사 후보 추천의 건	가결
		결의안건	(8) 기타비상무이사 후보 추천의 건	가결
		결의안건	(9) 사외이사 후보 추천의 건	가결
		결의안건	(10) 감사 후보 추천의 건	가결
		결의안건	(11) 주주총회 전자투표제 도입 승인의 건	가결
		결의안건	(12) 힐라 그룹사 주요 규정 제정 및 개정 승인의 건	가결
18	2021.02.25	결의안건	(1) (주)힐라홀딩스와 힐라코리아(주) 간 정산 합의서 체결 승인의 건	가결
19	2021.03.19	보고안건	(1) 제 31기 회계연도 확정 재무제표 보고의 건	보고

	보고안건	(2) 내부회계관리제도 운영평가 보고의 건	보고
	결의안건	(3) 계열회사간 자금대여계약 연장 합의서 체결 승인의 건	가결

(ii) (감사위원회를 둔 경우) 공시대상기간 사업연도 개시시점부터 공시서류제출일 현재까지 감사위원회 회의 개최 내역, 개별이사 출석내역 및 최근 3개 사업연도별 개별이사의 출석률 등 공시대상 기간 해당사항 없습니다.

(iii) 감사절차, 회의록·감사록의 기록·보존, 주주총회 보고절차 등과 관련한 내부규정이 있는지 여부와 그 내용

당사는 감사의 직무규정을 통해 감사가 이사회 및 기타 중요 회의 등에 출석하고 이를 통해 의견 표명 등 감사로서의 직무수행을 하도록 명시하고 있습니다. 그리고 스스로의 판단에 따라 감사가 특정 문서 등에 대한 감사를 실시할 경우 실시 절차 및 결과를 기재한 뒤 날인하도록 함으로써 이를 관리하고 있습니다. 또한 감사의 직무규정은 법령 또는 정관에 위반하거나 현저하게 부당한 상황이 발생할 수 있는 경우 이에 대한 의견을 주주총회에서 진술하도록 규정하고 있습니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 내부감사기구가 감사 관련 업무를 성실하게 수행하고 있는지 설명하고, 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등을 설명한다.

당사는 감사의 활동에 있어서도 독립성과 전문성을 보장하고 있습니다. 또한 2020년 회계연도 감사 내역 및 진행을 외부감사인 현대회계법인을 통해 검토하였습니다. 현대회계법인은 내부회계관리제도 운영실태평가 보고서를 검토하여 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였다는 감사의견을 받았습니다.

다만 본 보고서의 공시대상연도 기준 감사 외 별도의 내부감사조직 혹은 감사위원회 등 별도의 감사 기구 혹은 감사 지원 기구를 설립하여 운영하고 있지는 않습니다. 당사는 위와 같은 기구의 필요성에 대해서 면밀한 검토 중에 있으며, 필요시 이를 설립하여 운영할 수 있도록 하겠습니다.

(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 운영에 대한 정책을 아래의 내용을 포함하여 기재한다.

(i) 외부감사인의 독립성·전문성을 확보하기 위한 선임 관련 기준, 절차

당사는 주권상장법인으로 주식회사의 외부감사에 관한 법률 제10조(감사인의 선임)를 준수합니다. 2020년 회계연도에는 개정된 외부감사법 제11조(증권선물위원회에 의한 감사인 지정 등)에 따라 증권선물위원회가 지정한 외부감사인인 현대회계법인과 감사계약을 체결하였습니다. 금융당국으로부터 감사인을 지정받지 않을 경우, 감사인선임위원회를 통해 외부감사인의 전문성, 신뢰성 및 독립성, 글로벌 네트워크 등을 고려하여 본 보고서 제출일 현재 2021년 회계연도 외부감사인으로 삼정회계법인을 선임하였습니다.

(ii) (감사위원회 대신 감사를 둔 경우) 감사인선임위원회 설치 현황 (위원 명단, 위원 독립성, 전문성에 대한 평가결과 등)

2021년 회계연도 외부감사인 선정을 위해 위원 3인(김석 사외이사, 조영재 사외이사, 윤영선 감사)*으로 구성된 감사인선임위원회가 설치되었습니다. 위원장을 역임한 김석 사외이사의 경우 금융 및 재무 전문성을 보유한 이사로서, 위원 3인이 전원 출석 하에 외부감사인 선정기준 평가 결과 등을 검토하였습니다. 위원 전원 찬성을 통해 삼정회계법인 선임을 가결하였습니다. 상기 기재한 바와 같이 2020년 회계연도에는 증권선물위원회가 지정한 외부감사인과 감사계약을 체결하게 되어 해당 기간 내 감사인선임위원회 관련 해당사항이 없었습니다.

* (2021.02.16) 감사인선임위원회 개최 / (2021.03.30) 조영재 사외이사 임기만료 퇴임

(iii) 외부감사인 선임 관련 회의개최 횟수 및 각 회의에서의 논의사항 (감사인의 독립성, 전문성 평가, 감사계획, 감사시간 등)

가장 최근 감사인선임위원회 개최일은 2021년 2월 16일로 2021년 회계연도 외부감사인 선임을 위하여 회의를 개최하였으며, 해당 회의를 통하여 외부감사인의 감사시간, 보수, 인력, 감사계획의 적정성 및 독립성 준수 여부, 감사인 선정기준 평가결과에 대한 논의가 이루어졌습니다.

상기 기재한 바와 같이 2020년 회계연도에 관한 외부감사인 지정은 증권선물위원회가 정하는 회

계법인으로 선임하게 되어, 당사는 현대회계법인을 외부감사인으로 지정하는 계약을 체결하게 되었습니다.

(iv) 외부감사 종료 후 외부감사인이 감사계획을 충실하게 수행하였는지 등에 대한 평가여부 및 그 내용 (외부감사 담당 이사의 참여도가 높은지, 불필요한 자료를 요구하는지 등)

당사는 외부감사 종료 후 외부감사인이 감사계획을 충실하게 수행하였는지 등에 대한 평가 기준표를 토대로 사후평가를 진행하고 있습니다. 감사품질, 회사와의 관계, 프로세스 진행 및 커뮤니케이션 등을 종합적으로 고려하여 평가하고 있습니다.

(v) 외부감사인의 자회사를 통해 경영자문 등 비감사용역을 제공받고 있는지 여부. 관련 사항이 있는 경우 해당 기업 선정 사유 및 관련 비용 지급 내역(감사 비용 및 비감사 자문용역 금액)

외부감사인의 비감사업무는 매분기 정기보고서를 통해 세부내역을 공시하고 있으며, 2020년 회계연도 외부감사인인 현대회계법인으로부터 비감사용역을 제공받지 않았으며, 2021년 회계연도부터 본 보고서 제출일 현재까지의 외부감사인인 삼정회계법인으로부터 동 기간 내 비감사용역을 제공받지 않았습니다.

※ 금융위원회 산하 증권선물위원회에서 지정한 외부감사인이 선임된 경우 지정 사유를 상세하게 기술한다.

당사는 외부감사 및 회계 등에 관한 규정에 의거한 직권지정으로 2020년 회계연도에 대하여 증권선물위원회가 지정하는 감사인(현대회계법인)으로부터 외부감사를 받게 되었습니다. 이는 과거 제28기 (2017년 1월 1일 ~ 2017년 12월 31일) 회계연도의 재무제표를 작성, 공시함에 있어서 금융자산의 회계처리에 대해 금융감독원으로부터 위반 지적을 통지 받은바 있습니다. 이는 양정기준 과실 단계로서 그 중요도 측면에 있어 그 과실의 정도가 중하지 않으나 향후 회사는 보다 정확한 회계정보를 제공하기 위해 외부감사인과 함께 적극 노력할 예정입니다.

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 외부감사인 선임시 독립성, 전문성을 확보하기 위한 정책이 충분히 마련되어 운영되고 있는지 설명하고, 이를 준수하지 못한 경우 그 사유 및 향후 계획 등을 설명한다.

당사는 외부감사인에 대한 평가기준표를 통하여 기존 감사인의 감사 품질을 평가함과 동시에 감사인선임위원회를 통한 엄격한 평가를 통해 외부감사를 선임하고 있습니다. 당사 사외이사 및 외부 기관을 통한 본 위원회를 통해 선임하는 외부감사의 독립성과 전문성이 보장되고 있습니다.

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

가. 내부감사기구와 외부감사인 간의 의사소통 실태를 아래의 내용을 포함하여 설명한다.

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

당사의 상근감사는 외부감사인으로부터 연 4회 이상 결산 감사(검토) 후에 보고를 받고 주요사항 등에 대하여 질의 및 응답을 진행하고 있습니다. 추가적인 정형화된 프로세스 구축은 내부상황에 맞춰 적절하게 도입될 수 있도록 적극 검토하겠습니다.

(ii) 주요 협의 내용(연간 감사계획, 외부감사와 관련하여 회사의 재무제표 또는 경영 전반에 핵심적으로 유의해야할 사항, 회사가 보유한 금융상품의 가치평가 방법 등) 및 내부감사업무에의 반영 절차 (필요시 관련 실적 기재)

당사의 감사는 당사 담당자 및 외부감사인인 현대회계법인과 2020년 회계연도에 관하여 총 4회의 논의를 진행하였습니다. 진행 내역은 다음과 같습니다.

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2020.03.31	담당이사, 감사	서면회의	감사에서의 유의적 발견사항, 핵심감사사항, 유의적 내부통제의 미비점, 감사인의 독립성 등
2	2020.06.30	담당이사, 감사	서면회의	감사에서의 유의적 발견사항, 핵심감사사항, 유의적 내부통제의 미비점, 감사인의 독립성 등
3	2020.09.29	담당이사, 감사	서면회의	감사에서의 유의적 발견사항, 핵심감사사항, 유의적 내부통제의 미비점, 감사인의 독립성 등
4	2020.12.30	담당이사, 감사	서면회의	감사에서의 유의적 발견사항, 핵심감사사항, 유의적 내부통제의 미비점, 감사인의 독립성 등

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

당사는 현재 해당 절차 및 관련 내용을 명문화하지 않고 있으나 향후 내부 상황에 맞춰 적절하게 도입될 수 있도록 적극 검토하겠습니다.

(iv) 감사전 재무제표를 정기주주총회 6주전에, 연결기준 감사전 재무제표를 정기주주총회 4주전에 외부감사인에게 제출하였는지 여부, 외부감사인명 및 제출 시기

당사는 하기 표의 내용과 같이 감사 전 재무제표를 정기주주총회 6주전, 연결재무제표를 4주전에

외부감사인에게 전달하였습니다.

제출일	내용	외부감사인	주주총회 전 제출 여부
2020.01.28	제 30기 감사전 재무제표	삼일회계법인	해당
2020.02.13	제 30기 감사전 연결재무제표	삼일회계법인	해당
2021.02.09	제 31기 감사전 재무제표	현대회계법인	해당
2021.02.15	제 31기 감사전 연결재무제표	현대회계법인	해당

나. 상기 기재한 내용을 바탕으로 내부감사기구와 외부감사인간의 주기적 의사소통이 부족한 경우(회의 빈도가 분기별 1회 미만인 경우 등) 그 사유 및 향후 계획 등을 설명한다.

당사의 감사는 당사 담당자 및 2020년 회계연도 외부감사인인 현대회계법인과 본 보고서의 공시 대상연도와 보고서제출일 현재 기준 총 4회의 논의를 진행하였습니다. 그러나 감사 지원 및 내부 감사 업무 지원을 맡는 글로벌관리팀은 감사를 대리하여 지속적으로 현대회계법인과 소통, 감사 및 외부감사인의 업무에 부족함이 없게 하였습니다. 향후 보다 주기적이고 직접적인 감사와 외부 감사인과의 소통을 개선시키기 위하여 내부 업무절차를 개선할 수 있도록 노력하겠습니다.

5. 기타 주요사항

본 기업지배구조 공시 내용과 관련된 당사의 내부 규정을 아래와 같이 첨부합니다.

[첨부] 관련 규정

첨부1. 정관

첨부2. 이사회 운영규정

첨부3. 휠라 그룹 글로벌 행동강령

첨부4. 휠라 그룹 인권정책

첨부5. 공시정보 관리규정

구분	핵심 지표	준수여부		상세 설명	비고
		○	X		
주주	① 주주총회 4주 전에 소집공고 실시*	○		4주전 소집공고 실시	-
	② 전자투표 실시*	○		전자투표 실시	-
	③ 주주총회의 집중일 이외 개최*		X	해외 종속회사 연결결산 등 일정 및 원활한 주주총회 운영을 고려하여 불가피하게 집중 일에 개최	-
	④ 배당정책 및 배당실시 계획을 연 1회 이상 주주에게 통지**	○		배당실시 계획을 전자공시시스템에 공시	-
이사회	⑤ 최고경영자 승계정책(비상시 선임정책 포함) 마련 및 운영	○		경영공백 리스크 관리를 위해 미등기 임원 중 대표이사 후보군 상시관리 및 정관을 통해 직무대행제도 규정	-
	⑥ 내부통제정책 마련 및 운영	○		행동강령, 준법통제기준, 내부회계관리규정, 공시정보 관리 규정 마련 및 운영 중	-
	⑦ 이사회 의장과 대표이사 분리	○		이사회 의장과 대표이사 분리하여 이사회 운영 중	-
	⑧ 집중투표제 채택		X	정관에 의하여 집중투표제 미채택	-
	⑨ 기업가치 훼손 또는 주주권의 침해에 책임이 있는 자의 임원 선임을 방지하기 위한 정책 수립 여부	○		행동강령 제정 및 관련 법규 컴플라이언스를 통해 주주권익을 제고할 수 있는 임원 선임	-
	⑩ 6년 초과 장기재직 사외이사 부존재	○		2021년 주주총회 신규선임통해 장기재직 사외이사 부존재	-
감사기구	⑪ 내부감사기구에 대한 연 1회 이상 교육 제공**	○		상근감사 대상 분기별 교육 실시	-
	⑫ 독립적인 내부감사부서(내부감사업무 지원 조직)의 설치	○		글로벌 관리팀을 통해 내부감사 업무 지원	-

	⑬ 내부감사기구에 회계 또는 재무 전문가 존재 여부	○		상근감사가 회계/재무 전문가	-
	⑭ 내부감사기구가 분기별 1회 이상 경영진 참석 없이 외부감사인과 회의 개최**	○		분기별 1회(연 4회) 경영진 참석없이 상근감사와 외부감사인 간 회의 개최	-
	⑮ 경영 관련 중요정보에 내부감사기구가 접근할 수 있는 절차를 마련하고 있는지 여부	○		감사 직무규정에 따라 중요정보 적시 열람 및 설명 요구 가능	-

작성 기준시점은 보고서 제출일 현재

단, * 항목은 보고서 제출일 직전 정기 주주총회 기준

** 항목은 공시대상 기간 내에 해당내용을 이행하였는지 여부를 판단