



법무법인(유)  
율촌

서울특별시 강남구 테헤란로 521  
38층(삼성동, 파르나스타워) (우편번호 06164)  
TEL 02 528 5200 FAX 02 528 5300  
mail@yulchon.com www.yulchon.com

## 의견서

날 짜 : 2023. 8. 4.

수 신 : 큐알티 주식회사

제 목 : 준법경영 진단 및 의견의 건

### I. 전제사항

본 진단 및 의견은 귀사에서 제공해 주신 자료와 귀사가 확인해주신 “이행내역”에 근거하여 작성되었습니다.

### II. 진단 및 의견

항목	이행내역	법무법인 진단 및 의견
이사회 관련	<input type="checkbox"/> <u>이사회</u>	- 대상기간(2023. 1. 1. ~ 2023. 6. 30.)

	<p><b>1. 2023. 2. 13.</b></p> <p>(1) 내부회계관리제도 운영실태 보고</p> <p>(2) 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고</p> <p>(3) 제9기(2022년) 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건</p> <p>(4) 제9기 영업보고서 승인의 건</p> <p>(5) 제9기 정기주주총회 소집의 건</p> <p>(6) 2022년도 결산배당 승인의 건</p> <p>(7) 2023년 사업계획 승인의 건</p> <p>(8) 주식매수선택권 부여 취소의 건</p> <p><b>2. 2023. 3. 14.</b></p> <p>(1) 준법지원컨설팅 결과 보고</p>	<p>동안 동사가 개최한 5건의 이사회 의사록을 검토한 결과 이사회 결의는 상법, 동사의 정관 및 이사회 규정에서 정한 절차를 준수한 것으로 판단됨.</p> <p>- 이행내역에 기재된 안건에 대한 이사회 결의는 모두 동사 이사회 결의사항이며, 별도의 이사회 내 위원회 승인대상에는 해당하지 않는 것으로 판단됨.</p>
--	---	---

	<p>(2) 제9기 정기주주총회 부의 안건 일부 변경의 건</p> <p><b>3. 2023. 3. 31.</b></p> <p>(1) 대표이사 재선임의 건</p> <p>(2) 주식매수선택권 부여 취소의 건</p> <p><b>4. 2023. 5. 18.</b></p> <p>(1) 주식매수선택권 행사로 인한 유상증자 결정의 건</p> <p><b>5. 2023. 6. 23.</b></p> <p>(1) 용인 반도체클러스터 투자 결정의 건</p> <p>(2) 주식매수선택권 행사로 인한 유상증자 결정의 건</p>	
--	--	--

<p>위원회 관련</p>	<p>□ <u>감사위원회</u></p> <p>1. 2023. 2. 13.</p> <p>(1) 외부감사인 선임의 건</p> <p>(2) 내부회계관리제도 운영실태 평가의 건</p> <p>2. 2023. 3. 14.</p> <p>(1) 2022년 내부감시장치 가동현황 보고</p> <p>□ <u>내부거래위원회</u></p> <p>1. 2023. 3. 31.</p> <p>(1) 위원장 선임의 건</p> <p>□ <u>보수위원회</u></p> <p>1. 2023. 2. 13.</p>	<p>- 대상기간(2023. 1. 1. ~ 2023. 6. 30.) 동안 동사가 개최한 2건의 감사위원회, 1건의 내부거래위원회, 1건의 보수위원회 의사록을 검토한 결과 각 위원회의 결의는 상법, 동사의 정관, 이사회 및 각 위원회 규정에서 정한 절차를 준수한 것으로 판단됨.</p> <p>- 이행내역에 기재된 안건에 대한 각 위원회의 결의는 각 위원회의 권한사항이며, 별도의 이사회나 다른 위원회의 승인대상은 아니라고 판단됨.</p>
---------------	--	---

	(1) 이사 보수한도 승인의 건	
<p>주주총회 관련</p>	<p>□ <u>정기주주총회</u></p> <p><b>1. 2023. 3. 31.</b></p> <p>(1) 감사위원회의 감사 보고</p> <p>(2) 영업 보고</p> <p>(3) 내부회계관리제도 운영실태 보고</p> <p>(4) 외부감사인 선임 보고</p> <p>(5) 제9기 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건</p> <p>(6) 정관 일부 변경의 건</p> <p>(7) 이사 선임의 건</p> <p>(8) 감사위원회 위원 구용서 선임의 건</p>	<p>- 대상기간(2023. 1. 1. ~ 2023. 6. 30.) 동안 동사가 개최한 1건의 정기주주총회 의사록을 검토한 결과 주주총회의 결의는 상법 및 동사의 정관에서 정한 절차를 준수한 것으로 판단됨.</p>

	<p>(9) 이사 보수한도 승인의 건</p> <p>(10) 주식매수선택권 부여 승인의 건</p>	
<p>내부통제 관련</p>	<p>□ <b>내부고발</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 대상기간(2023. 1. 1. ~ 2023. 6. 30.) 동안 내부고발 관련 사항은 발생하지 아니하였음.</li> </ul> <p>□ <b>내부거래위원회 운영규정</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 법무법인(유)율촌의 2023. 2. 28.자 준법지원컨설팅 보고서에 따라 내부거래위원회 운영규정을 개정 중임.</li> </ul> <p>□ <b>불공정거래 예방교육</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 대상기간(2023. 1. 1. ~ 2023. 6. 30.) 동안 신규 입사자 및 전사 구성원을 대상으로 각 1회씩 불공정거래 예방 관련자료 배포 및 교육함.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 당사는 내부거래위원회 운영규정 개정을 준비 중이며, 2023. 8. 10.자 이사회에서 개정안을 승인할 예정이라고 함.</li> <li>- 이외 내부통제 관련하여 특이사항은 없는 것으로 판단됨.</li> </ul>

---

주) 귀사는 코스닥시장 상장시 상장 이후 2년간 내부통제 및 준법통제에 대하여 외부진단을 받고 그 결과를 공시하기로 약속함에 따라, 자발적으로 법무법인(유) 율촌과 내부통제 및 준법통제에 대해 점검받기로 계약하였으며, 상기 내용은 법무법인(유) 율촌의 의견입니다.