



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 : 2024. 2. 6.

수 신 : 큐알티 주식회사

제 목 : 2023년 하반기에 대한 준법경영 진단 및 의견의 건

I. 전제사항

본 진단 및 의견은 귀사에서 제공해 주신 자료(이메일 설명 포함)와 귀사가 확인해 주신 “이행내역”에 근거하여 작성되었습니다.

II. 진단 및 의견

항목	이행내역	법무법인 진단 및 의견
이사회 관련	☐ <u>이사회</u>	- 대상기간(2023. 7. 1. ~ 2023. 12. 31.) 동안

	1. 2023. 8. 10. (1) 준법경영 진단 및 의견서 보고 (2) 윤리강령 제정의 건 (3) 보수위원회운영규정 제정의 건 (4) 내부거래위원회운영규정 개정의 건 2. 2023. 11.8. (1) 신규지점 설치의 건 (2) 은행대출 실행의 건	귀사가 개최한 2건의 이사회 의사록을 검토한 결과, 각 이사회 결의 내용, 방법 및 절차가 상법이나 귀사의 정관 및 이사회 규정 등 내규에 위반된다는 특별한 사정은 발견되지 않음. - 대상기간(2023. 7. 1. ~ 2023. 12. 31.) 동안의 이사회 구성이 상법이나 귀사의 정관 및 이사회 규정 등 내규에 위반된다는 특별한 사정은 발견되지 않음.
위원회 관련	□ <u>감사위원회</u> □ <u>내부거래위원회</u> □ <u>보수위원회</u>	- 대상기간(2023. 7. 1. ~ 2023. 12. 31.) 동안 귀사에 설치된 감사위원회, 보수위원회, 내부거래위원회에서 결의한 사항이 없고, 관련하여 특별히 문제되는 사항은 발견되지 않음. - 대상기간(2023. 7. 1. ~ 2023. 12. 31.) 동안 위 각 위원회의 구성이 상법, 이사회 규정, 보수위원회운영규정, 내부거래위원회

		운영규정, 감사위원회 규정에 위반된다는 특별한 사정은 발견되지 않음.
주주총회 관련	□ <u>주주총회</u>	- 대상기간(2023. 7. 1. ~ 2023. 12. 31.) 동안 귀사의 주주총회는 개최되지 아니하였고, 관련하여 특별히 문제되는 사항은 발견되지 않음.
내부통제 관련	□ <u>내부고발</u> - 대상기간(2023. 7. 1. ~ 2023. 12. 31.) 동안 내부고발 관련 사항은 발생하지 아니하였음. □ <u>내부거래위원회 운영규정</u> - 법무법인(유)율촌의 준법지원컨설팅 보고서에 따라 2023.8.10. 내부거래위원회 운영규정을 개정하였음. □ <u>윤리강령</u> - 법무법인(유)율촌의 준법지원컨설팅 보고서에 따라 2023.8.10. 윤리강령을 제정하였음.	- 제공된 자료 및 귀사의 설명에 의하면, 내부고발제도에 대한 특별한 이슈는 없는 것으로 확인됨. - 귀사는 2023. 8. 10.자 이사회에서 내부거래위원회 운영규정 개정안 및 윤리강령 제정안을 승인하였고, 안건의 내용(내부거래위원회 운영규정 및 윤리강령 내용 포함)이 상법 및 귀사 내규에 위반된다는 특별한 사정은 발견되지 않음.

	□ <u>불공정거래 예방교육</u> - 대상기간(2023. 7. 1. ~ 2023. 12. 31.) 동안 전사 구성원을 대상으로 1회 불공정거래 예방 관련자료 배포 및 교육함.	
내규 관련	□ <u>기타 신설 내규 검토</u> - <u>고정자산 관리규정</u> - <u>매출채권관리규정</u> - <u>법인카드 사용 규정</u>	- 신설된 내규의 내용이 법령에 위반되거나 기타 내규와 충돌된다는 특별한 사정은 발견되지 않음.

주) 귀사는 코스닥시장 상장 후 2년간 내부통제 및 준법통제에 대하여 외부진단을 받고 그 결과를 공시하기로 확약함에 따라, 자발적으로 법무법인(유) 율촌과 내부통제 및 준법통제에 대한 진단 및 점검을 받기로 계약하였으며, 상기 내용은 법무법인(유) 율촌의 의견입니다.