



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 : 2025. 1. 23.

발 신 : 법무법인(유) 율촌

수 신 : 큐알티 주식회사

제 목 : 2024년에 대한 준법경영 진단 및 의견의 건

I. 전제사항

본 법무법인은 본 의견서 작성을 위하여 대한민국 법으로 규율되는 사항에 대하여만 검토하였으며, 본 의견서는 다음 사항을 전제조건으로 합니다. 본 법무법인은 다음 사항의 전제조건인 사실 여부를 판정하기 위하여 별도의 조사나 진위 여부의 확인절차를 거치지 아니하였으며, 본 의견서 작성에 필요한 사실관계 및 그와 연관된 사항에 대하여는 오로지 귀사가 본 법무법인에게 제공한 이행내역 등 자료(이메일 설명자료 포함)를 근거로 하였습니다.

- 제공된 자료에 나타난 서면 또는 날인은 권한 있는 자에 의하여 이루어진 진정한 것이고, 사본으로 제공된 서류는 그 진정한 원본이 존재하고 원본과 정확하게 일치합니다.

- 제공된 자료에 기재된 모든 내용은 진실하고 정확하며, 가장 최근의 사항이 모두 반영된 것이고, 그 내용을 허위나 부정확한 것으로 만들 행위나 변경, 기타 유사한 상황은 해당 문서의 작성일 이래 발생하지 않았습니다.

II. 진단 및 의견

항목	이행내역	법무법인 진단 및 의견
이사회 관련	<ul style="list-style-type: none"> □ <u>이사회</u> 1. 2024. 2. 2. <ul style="list-style-type: none"> (1) 신주 발행 결정의 건 2. 2024. 2. 27. <ul style="list-style-type: none"> (1) 내부회계관리제도 운영실태 보고 (2) 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고 (3) 준법경영 진단 및 의견서 보고 (4) 2024년 경영계획 보고 	<ul style="list-style-type: none"> - 대상기간(2024. 1. 1. ~ 2024. 12. 31.) 동안 귀사가 개최한 7건의 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(2024. 1. 1. ~ 2024. 12. 31.) 동안의 이사회 구성이 상법이나 귀사의 정관 및 이사회 규정 등 내규에 위반된다는 특별

	<p>(5) 5개년 중장기 비전 보고</p> <p>(6) 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건</p> <p>(7) 영업보고서 승인의 건</p> <p>(8) 정기주주총회 소집의 건</p> <p>(9) 전자투표 제도 도입의 건</p> <p>(10) 2023년 결산배당 승인의 건</p> <p>3. 2024. 3. 7.</p> <p>(1) 정기주주총회 소집결의 정정의 건</p> <p>4. 2024. 5. 24.</p> <p>(1) 위원회 신규 위원 선임의 건</p> <p>(2) 자기주식 취득 신탁계약 체결의 건</p> <p>5. 2024. 7. 26.</p> <p>(1) 자기주식 취득 신탁계약 추가 체결의 건</p>	<p>한 사정은 발견되지 않음.</p>
--	--	-----------------------

	<p>6. 2024. 8. 29.</p> <p>(1) 구미지점 폐쇄 결정의 건</p> <p>7. 2024. 12. 11.</p> <p>(1) 자회사 대여금 승인의 건</p>	
<p>위원회 관련</p>	<p>□ <u>감사위원회</u></p> <p>1. 2024. 2. 27.</p> <p>(1) 내부회계관리제도 운영실태 평가의 건</p> <p>□ <u>내부거래위원회</u></p> <p>1. 2024. 5. 24.</p> <p>(1) 2023년 및 2024년 1분기 내부거래 현황 보고</p> <p>2. 2024. 12. 11.</p> <p>(1) 자회사 대여금 보고의 건</p> <p>□ <u>보수위원회</u></p> <p>1. 2024. 2. 27.</p>	<p>- QRT HONG KONG Limited에의 \$11,000,000 대여 건과 관련하여, 위 사항은 내부거래위원회운영규정에 따른 내부거래위원회 결의 사항임. 제공된 2024. 12. 11. 자 내부거래위원회 의사록 및 이사회 의사록에 의하면 당일 내부거래위원회 결의(14:00) 및 이사회 결의(14:30)를 순차적으로 거친 것으로 보이나, 내부거래위원회 의사록에 내부거래위원장의 “보고” 절차만 거친 것으로 기재되어 있음. 법규 위반 사항은 아니나, 향후 내부통제의 관점에서 내부거래에 대하여 내부거래위원회의 결의를 받았다는 사실을</p>

	<p>(1) 이사 보수한도 승인의 건</p> <p>2. 2024. 5. 24.</p> <p>(1) 위원장 변경의 건</p>	<p>의사록에 명시적으로 기재하는 것이 바람직할 것으로 보임.</p> <ul style="list-style-type: none"> - 그 외 대상기간(2024. 1. 1. ~ 2024. 12. 31.) 동안 위 각 위원회의 구성이 상법, 이사회 규정, 보수위원회운영규정, 내부거래위원회운영규정, 감사위원회 규정에 위반된다는 특별한 사정은 발견되지 않음. - 대상기간(2024. 1. 1. ~ 2024. 12. 31.) 동안 귀사가 개최한 1건의 감사위원회, 2건의 내부거래위원회, 1건의 보수위원회 의사록을 검토한 결과 각 위원회 결의 내용, 방법 및 절차가 상법이나 귀사의 정관 및 이사회 규정 등 내규에 위반된다는 특별한 사정은 발견되지 않음.
<p>주주총회 관련</p>	<p>□ <u>주주총회</u></p> <p>1. 2024. 3. 28.</p> <p>(1) 감사보고</p> <p>(2) 영업보고</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 대상기간(2024. 1. 1. ~ 2024. 12. 31.) 동안 귀사가 개최한 1건의 정기주주총회 의사록을 검토한 결과 주주총회의 결의는 상법 및 동사의 정관에서 정한 절차를 준

	<p>(3) 내부회계관리제도 운영실태보고 (4) 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건 (5) 이사 선임의 건 (6) 감사위원회 위원 강형구 선임의 건 (7) 이사 보수한도 승인의 건</p>	<p>수한 것으로 판단됨.</p>
<p>내부통제 관련</p>	<p>□ 내부고발 대상기간(2024. 1. 1. ~ 2024. 12. 31.) 동안 내 부고발 관련 사항은 발생하지 아니하였 음.</p> <p>□ 불공정거래 예방교육 대상기간(2024. 1. 1. ~ 2024. 12. 31.) 동안 전 사 구성원을 대상으로 하는 불공정거래 예방 관련자료 배포 및 교육을 각 1회 실시하였음.</p>	<p>- 대상기간(2024. 1. 1. ~ 2024. 12. 31.) 내부통 제 관련하여 특이사항은 없는 것으로 판 단됨.</p>
<p>내규 관련</p>	<p>□ 기타 신설 내규 검토</p> <ul style="list-style-type: none"> - 국내출장비지급규정 - 해외출장비지급규정 	<p>- 신설된 내규의 내용이 법령에 위반되거 나 기타 내규와 충돌된다는 특별한 사정 은 발견되지 않음.</p>

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.