

공 개



의안번호	제 141 호	의 결 사 항
의 결 연 월 일	2022. 4. 27. (제 8 차)	

한국거래소 코넥스시장 상장규정
일부개정규정 승인안

금융위원회회의 안건

제 출 자	위원장 고 승 범
제출 연월일	2022. 4. 27.

1. 의결주문

한국거래소(이하 “거래소”) 코넥스시장 상장규정 일부개정규정 승인안을 별지와 같이 의결한다.

2. 제안이유

「코넥스 시장 활성화 방안('22.1.10, 금융위원회)」에 따른 후속조치로서 상장유지 부담을 완화하고 상장관리 규제를 합리화하기 위함

3. 주요골자

☐ 장기잔류법인 관리제도 개편(안 제26조의9, 제28조)

- 장기잔류법인 관리제도*를 자본전액잠식 기업에 대해서만 적용하도록 개편

* 상장 10년이 경과한 법인을 일괄적으로 매매거래정지하는 제도

☐ 사업보고서 미제출시 유예기간 부여(안 제27조, 제28조)

- 사업보고서 미제출시 즉시 상장폐지하지 않고 10일간 유예기간 부여

☐ 상장폐지 사유발생 법인 기업설명회 개최 의무 면제(안 제28조)

- 상장폐지 사유 발생 및 매매거래정지에 따라 기업설명회의 개최 실효성이 낮은 상장법인에 대하여 기업설명회 개최 의무 면제

☐ 포괄적 주식교환을 상장폐지 사유로 추가(안 제28조)

- 다른 시장과 달리 상장폐지 사유에 해당하지 않아 자진 상장폐지를 신청하여 상장폐지 조치를 해야만 했던 절차를 합리적으로 개선

☐ 기타 조문 정비(안 제3조, 제4조, 제28조, 제33조)

- 재무내용의 적용 기준이 되는 감사보고서를 구체화하고, 상장폐지주권의 정리매매기간을 ‘해당 증권의 매매거래일 기준 7일’로 명확화
- 지정자문인 공시대리 의무기간이 단축(지속→1년)됨에 따른 조문 정비 및 횡령·배임 관련 실질심사 사유 자구 수정

4. 참고사항

가. 한국거래소 코넥스시장 상장규정 일부개정규정안 : <별지>

나. 한국거래소 코넥스시장 상장규정 일부개정규정안 신·구조문대비표 : <별첨>

다. 제8차 안건검토소위원회(2022. 4. 21.) 심의필

<별 지>

코넥스시장 상장규정 일부개정규정안

코넥스시장 상장규정 일부를 다음과 같이 개정한다.

제3조제2항을 다음과 같이 한다.

- ② 이 규정에서 달리 정하는 경우를 제외하고는 감사보고서상 감사인의 감사의견이 적정이거나 계속기업으로서의 존속능력에 대한 불확실성에 의한 한정인 재무제표를 기준으로 재무 내용에 관한 사항을 적용한다. 다만, 감사인의 감사 결과 회계처리기준을 위반한 사실이 확인되어 한정의견이 제시된 경우에는 해당 한정사항을 반영하여 수정된 재무 내용을 기준으로 적용한다.

제4조제1항제3호 중 “금융관련법규 및 거래소 규정 준수에 대한”을 “금융관련법규에 대한”으로 한다.

제4조제2항제1호 중 “제23조제1항제1호에 따라 지정자문인이 공시 및 신고 대리를 하지 않는 경우”를 “제23조제1항 각 호 외의 부분 단서에 해당하지 않는 경우로서 코넥스시장 상장법인의 공시책임자가 공시 및 신고하는 경우”로 한다.

제4장제5절의 제목 “코넥스시장 장기잔류법인의 관리 및 매매거래정지”를 “매매거래 정지 및 재개”로 한다.

제26조의9를 삭제한다.

제27조제1항제1호 중 “각 호의 어느 하나에 해당하는 경우(제9호는 지정자문인 선임계약 해지의 경우)”를 “각 호(제1호는 사업보고서를 법정 제출기한까지 제출하지 아니한 경우를, 제9호는 지정자문인 선임계약을 해지한 경우를 말한다)

의 어느 하나에 해당하는 경우”로 한다.

제28조제1항제1호 중 “법정제출기한내에”를 “법정 제출기한의 다음 날부터 10일 이내에”로 한다.

제28조제1항제6호의2를 다음과 같이 신설한다.

6의2. 주식의 포괄적 교환 등으로 다른 법인의 완전자회사가 되는 경우
제28조제1항제7호 각 목 외의 부분 단서 중 “법정제출기한의 다음날부터”를 “법정 제출기한의 다음 날부터”로 하고, 같은 호 나목 중 “법정제출기한까지”를 “법정 제출기한의 다음 날부터 10일 이내에”로 하며, 같은 항 제10호에 단서를 다음과 같이 신설한다.

다만, 제28조제1항 각 호(제10호는 제외한다) 또는 같은 조 제2항 각 호의 사유가 발생하여 그 사유가 해소될 때까지는 적용하지 아니한다.

제28조제1항에 제14호를 다음과 같이 신설한다.

14. 최근 사업연도말의 자기자본(연결재무제표 작성대상법인은 연결재무제표를 기준으로 하되, 비지배지분을 제외한 금액을 기준으로 한다)이 영이거나 부(-)인 경우. 다만, 신규상장일이 속한 사업연도를 포함하여 연속하는 10개 사업연도까지는 적용하지 아니한다.

제28조제2항제4호가목 중 “횡령, 배임이 발생한 사실이 공시 등을 통해 확인된”을 “횡령·배임 혐의가 공시 등을 통해 확인되는”으로 한다.

제33조 중 “상장폐지승인일부터 7일”을 “7일(해당 증권의 매매거래일을 기준으로 한다)”로 한다.

부 칙

제1조(시행일) 이 규정은 2022년 5월 2일부터 시행한다. 다만, 제4조제1항제3호·제2항제1호의 개정규정은 2022년 5월 30일부터 시행한다.

제2조(상장폐지에 관한 적용례) 제28조제1항제10호 단서의 개정규정은 이 규정 시행 당시 종전의 제28조제1항 각 호(제10호는 제외한다) 또는 같은 조 제2항 각 호의 사유가 발생하여 그 사유가 해소되지 않은 코넥스시장 상장법인의 경우에도 적용한다.

신·구조문대비표

현행	개정안
제3조(적용기준) ① (생략) ② 이 규정에서 적용하는 재무내용에 관한 사항은 제1항에 따른 감사보고서상 수정된 내용을 반영한 재무제표를 기준으로 한다.	제3조(적용기준) ① (현행과 같음) ② 이 규정에서 달리 정하는 경우를 제외하고는 감사보고서상 감사인의 감사의견이 적정이거나 계속기업으로서의 존속능력에 대한 불확실성에 의한 한정인 재무제표를 기준으로 재무 내용에 관한 사항을 적용한다. 다만, 감사인의 감사 결과 회계처리기준을 위반한 사실이 확인되어 한정의견이 제시된 경우에는 해당 한정사항을 반영하여 수정된 재무 내용을 기준으로 적용한다.
제4조(지정자문인의 선임 등) ① 코넥스시장 상장예정법인 및 코넥스시장 상장법인은 다음 각 호의 업무를 수행하는 자(이하 “지정자문인”이라 한다)를 선임하여야 한다. 1. 2. (생략) 3. 코넥스시장 상장법인의 <u>금융관련</u> 법규 및 거래소 규정 준수에 대한 상시적이고 지속적인 조언 4.~9. (생략) ② 제1항에도 불구하고 다음 각 호	제4조(지정자문인의 선임 등) ① ---- ----- ----- ----- -----. 1. 2. (현행과 같음) 3. ----- <u>금융관련</u> <u>법규에 대한</u> ----- ----- 4.~9. (현행과 같음) ② -----

의 어느 하나에 해당하는 경우에는 지정자문인은 해당 호에서 정하는 업무를 수행하지 아니할 수 있다. 다만, 세척으로 정하는 경우에는 그러하지 아니하다.

1. 「코넥스시장 공시규정」 제23조 제1항제1호에 따라 지정자문인이 공시 및 신고 대리를 하지 않는 경우 : 제1항제4호의 업무

2. (생략)

③~⑥ (생략)

제5절 코넥스시장 장기잔류법인의 관리 및 매매거래정지

제26조의9(코넥스시장 장기잔류법인의 관리) ① 거래소는 코넥스시장 상장일부터 10년이 경과한 코넥스시장 상장법인에 대해 코넥스시장 장기잔류법인으로 지정할 수 있다.
② 제1항에 따른 코넥스시장 장기잔류법인에 대해서는 「코스닥시장 상장규정」 제31조제1항제3호 각 목의 어느 하나에서 정하는 요건의 충족 여부를 매년 심사하여야 한다.
③ 제2항에 따른 심사결과 「코스닥시장 상장규정」 제31조제1항제3호 각 목의 어느 하나에서 정하는

1. -----제23조
제1항 각 호 외의 부분 단서에 해당하지 않는 경우로서 코넥스시장 상장법인의 공시책임자가 공시 및 신고하는 경우-----

2. (현행과 같음)

③~⑥ (현행과 같음)

제5절 매매거래 정지 및 재개

<삭 제>

요건을 충족하는 법인에 대해 코스닥시장 상장을 권유할 수 있다.

④ 거래소는 코넥스시장 장기잔류법인으로서 세척에서 정하는 기준에 해당하는 법인에 대해 매매거래정지 등 시장건전성 및 투자자 보호를 위한 조치를 할 수 있다.

⑤ 제1항부터 제4항까지의 규정 외에 그 밖에 필요한 사항은 세척에서 정한다.

제27조(매매거래 정지 및 재개) ① 거래소는 코넥스시장 상장법인이 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 해당 종목의 매매거래를 정지할 수 있다.

1. 제28조제1항 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우(제9호는 지정자문인 선임계약 해지의 경우)

2. 3. (생략)

②~④ (생략)

제28조(상장의 폐지) ① 거래소는 코넥스시장 상장법인이 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우 해당 기업의 상장을 폐지한다.

1. 사업보고서를 법정제출기한내에

제27조(매매거래 정지 및 재개) ① --

-----.

1. -----각 호(제1호는 사업보고서를 법정 제출기한까지 제출하지 아니한 경우를, 제9호는 지정자문인 선임계약을 해지한 경우를 말한다)의 어느 하나에 해당하는 경우

2. 3. (현행과 같음)

②~④ (현행과 같음)

제28조(상장의 폐지) ① -----

-----.

1. -----법정 제출기한의

제출하지 아니한 경우

2.~6. (생략)

<신설>

7. 최근 사업연도의 재무제표에 대한 감사인의 감사의견(연결재무제표 작성대상법인의 경우에는 연결재무제표에 대한 감사의견을 포함한다. 이하 이 호에서 같다)이 부적정 또는 의견거절이거나 감사범위제한으로 인한 한정인 경우. 다만, 같은 감사의견의 사유가 계속기업으로서의 존속능력에 대한 불확실성에 따른 경우에만하여 사업보고서 법정제출기한의 다음날부터 10일 이내에 같은 감사인의 같은 사유 해소에 대한 확인서를 제출하여 거래소가 이를 인정하는 경우에는 다음 각 목의 어느 하나에 해당하는 경우

가. (생략)

나. 사업보고서 법정제출기한까지 다음 사업연도 감사보고서를 제출하지 아니한 경우

7의2.~9. (생략)

다음 날부터 10일 이내에-----

2.~6. (현행과 같음)

6의2. 주식의 포괄적 교환 등으로 다른 법인의 완전자회사가 되는 경우

7. -----

-----법정 제출
기한의 다음 날부터-----

가. (현행과 같음)

나. -----법정 제출기한의
다음 날부터 10일 이내에-----

7의2.~9. (현행과 같음)

10. 제22조에 따른 기업설명회(「코넥스시장 공시규정」 제22조제4항에 따라 기업설명회 개최가 확인된 경우에 한한다)를 2반기 연속하여 개최하지 않거나 3년내 4회이상 개최하지 아니한 경우
<단서 신설>

11.~13. (생략)
<신설>

② 거래소는 코넥스시장 상장법인
이 다음 각 호의 어느 하나에 해당
하는 경우 위원회의 심의를 거쳐
해당 기업의 상장을 폐지한다.

1.~3. (생략)

4. 다음 각 목의 어느 하나에 해당
하는 경우로서 기업의 계속성, 경

10. -----

다만, 제28조제1항 각 호(제10호는 제외한다) 또는 같은 조 제2항 각 호의 사유가 발생하여 그 사유가 해소될 때까지는 적용하지 아니한다.

11.~13. (현행과 같음)

14. 최근 사업연도말의 자기자본(연결재무제표 작성대상법인은 연결재무제표를 기준으로 하되, 비지배지분을 제외한 금액을 기준으로 한다)이 영이거나 부(-)인 경우. 다만, 신규상장일이 속한 사업연도를 포함하여 연속하는 10개 사업연도까지는 적용하지 아니한다.

② _____

_____.

1. ~ 3. (현행과 같음)

4. _____

영의 투명성 또는 그 밖에 코넥스시장의 건전성 등을 종합적으로 고려하여 상장폐지가 필요하다고 인정되는 경우

가. 세척에서 정하는 규모의 회령, 배임이 발생한 사실이 공시 등을 통해 확인된 경우

나.~라. (생략)

③·④ (생략)

제33조(상장폐지주권의 매매거래 허용) 거래소는 제28조 또는 제31조 제1항·제3항에 따라 상장폐지되는 증권에 대하여 상장폐지승인일부터 7일을 초과하지 아니하는 범위내에서 매매거래를 허용할 수 있다.

가. ----- 회령·배임 혐의가 공시 등을 통해 확인되는---

나.~라. (현행과 같음)

③·④ (현행과 같음)

제33조(상장폐지주권의 매매거래 허용) -----

----- 7일(해당 증권의 매매거래일을 기준으로 한다)-----
-----.

< 의안 소관 부서명 >

	금융위원회
소관부서	자본시장과
연 락 처	02-2100-2654