

현행	최종 개정안
제12장 합병, 영업양수도, 자산양수도, 주식의 포괄적 교환·이전, 분할, 풋백옵션 등에 관한 사항	제12장 합병, 영업양수도, 자산양수도, 주식의 포괄적 교환·이전, 분할, 풋백옵션 등에 관한 사항
제1절 합병등에 관한 기본사항	제1절 합병등에 관한 기본사항
제12-1-1조(목적) 합병등의 목적에는 다음의 사항을 포함하여 기재한다. 1. 합병등의 상대방과 배경 2. 회사의 경영, 재무, 영업 등에 미치는 중요 영향 및 효과 3. 향후 회사구조개편에 관한 계획	제12-1-1조(목적) 합병등의 목적에는 다음의 사항을 포함하여 기재한다. 1. 합병등의 상대방과 배경 2. 회사의 경영, 재무, 영업 등에 미치는 중요 영향 및 효과 3. 향후 회사구조개편에 관한 계획 등
【 작성지침 】 i. ~ ii. (생략) iii. 제3호에는 합병등이 완료된 후 1년 내에 또 다른 합병등 회사의 구조개편에 관한 계획(물적분할후 설립회사 또는 출자대상 회사 등 관련회사 경영권 양도에 관한 합의 또는 약정을 포함한 다)이 있는 경우에는 그 목적과 계획의 개요를 기술하고, 상대회사나 추진시기가 예정되어 있는 경우 그 회사명과 추진일정을 기재한다. 아울러 1년 내에 추진되지는 않더라도 당해 합병등이 보다 넓은 차원에서의 구조개편의 일환으로 추진되는 경우에도 그 계획의 전체적 개요를 기재한다. 다만, 이러한 계획내용의 기재가 당해 계획의 추진을 어렵게 하거나 경쟁회사와의 관계에서 회사에 불이익을 줄 수 있는 경우에는 그 이유를 설명하고 계획 내용의 전부 또는 일부를 생략할 수 있다.	【 작성지침 】 i. ~ ii. (생략) iii. 제3호에는 합병등이 완료된 후 1년 내에 또 다른 합병등 회사의 구조개편에 관한 계획(물적분할후 설립회사 또는 출자대상 회사 등 관련회사의 경영권 양도 등 구조개편에 관한 계획, 합의 또는 약정을 포함한다)이 있는 경우에는 그 목적과 계획의 개요를 기술하고, 상대회사나 추진시기가 예정되어 있는 경우 그 회사명과 추진일정을 기재한다. 아울러 1년 내에 추진되지는 않더라도 당해 합병등이 보다 넓은 차원에서의 구조개편의 일환으로 추진되는 경우에도 그 계획의 전체적 개요를 기재한다. 다만, 이러한 계획내용의 기재가 당해 계획의 추진을 어렵게 하거나 경쟁회사와의 관계에서 회사에 불이익을 줄 수 있는 경우에는 그 이유를 설명하고 계획 내용의 전부 또는 일부를 생략할 수 있다. 또한 물적분할의 경우에는 물적분할후 설립회사가 증권시장(해외증권시장 포함)에 상장할 계획이 있는지 여부, 상장 대상 증권시장, 상장 추진 주요 일정(상장주관사 선정, 상장예비심사 청구, 상장신주발행 및 상장)에 대한 계획 등을 기재한다.

제8절 그 밖에 투자자보호를 위해 필요한 사항

<신 설>

<신 설>

제12-8-7조(그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항) 합병등과 관련한 사항 중 그 밖에 투자자보호에 필요한 사항을 기재한다.

제8절 그 밖에 투자자보호를 위해 필요한 사항

제12-8-7조(물적분할의 경우 물적분할 추진에 대한 검토내용)

물적분할의 경우에는 물적분할의 목적, 기대효과, 물적분할 및 이후 분할신설 회사의 상장 등 구조개편계획이 회사 및 주주에게 미치는 직간접적인 영향 등에 대한 구체적 검토내용을 기재한다.

제12-8-8조(물적분할의 경우 주주보호방안)

물적분할의 경우에는 물적분할 및 이후 분할신설회사의 상장 등 구조개편계획이 주주에게 미치는 영향과 관련하여 주주 보호를 위한 회사의 방안을 구체적으로 기재하고, 이와 같은 방안이 없는 경우 그 사유 및 향후계획 등에 관해 설명한다.

제12-8-9조(그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항)

(현행 12-8-7조와 동일)

<별지 제38-45호 서식>

회사분할 결정

1. ~ 8. (생략)		
<신 설>		

<별지 제38-45호 서식>

회사분할 결정

1. ~ 8. (생략)		
9. 분할일정	<u>이사회결의일</u>	
	<u>- 사외이사참석여부</u>	참석(명) 불참(명)
	<u>- 감사(사외이사 아닌 감사위원) 참석여부</u>	▶ 참석 /불참/ -
	<u>주주확정기준일</u>	
	<u>주주명부폐쇄기간</u>	시작일 종료일
	<u>분할반대의사통지 접수기간</u>	시작일 종료일
	<u>주주총회에정일자</u>	
	<u>주식매수청구권 행사기간</u>	시작일 종료일
	<u>채권자 이의제출기간</u>	시작일 종료일
	<u>분할기일</u>	
	<u>종료보고 총회일</u>	
	<u>분할등기에정일자</u>	
	<u>신주권교부에정일</u>	

9. 주주총회 예정일	
10. 채권자 이의제출기간	시작일 종료일
11. 분할기일	
12. 분할등기 예정일	
13. 이사회결의일(결정일)	
- 사외이사참석여부	참석(명) 불참(명)
- 감사(사외이사가 아닌 감사위원) 참석여부	▼ 참석 / 불참 / -
<신 설>	
14. 풋옵션 등 계약체결여부	▼ 예 / 아니오
- 계약내용	
15. 증권신고서 제출대상 여부	▼ 예 / 아니오
- 제출을 면제받은 경우 그 사유	
<신 설>	
<신 설>	
<신 설>	
<신 설>	
<신 설>	
<신 설>	
16. 기타 투자판단과 관련한 중요사항	
※ 관련공시	

<기재상의 주의>

주1) ~ 주11) (생 략)

<신 설>

주12) ~ 주13) (생 략)

	신주의 상장에정일	
<삭 제>		
<삭 제>		
<삭 제>		
<삭 제>		
<삭 제>		
<삭 제>		
<삭 제>		
10. 주식매수청구권에 관한 사항	행사요건 매수예정가격 행사절차, 방법, 기간, 장소 지급예정시기, 지급방법 주식매수청구권 제한 관련 내용 계약에 미치는 효력	
11. 풋옵션 등 계약체결여부		▼ 예 / 아니오
- 계약내용		
12. 증권신고서 제출대상 여부		▼ 예 / 아니오
- 제출을 면제받은 경우 그 사유		
13. 향후 회사구조개편에 관한 계획		
14. 물적분할의 경우 물적분할 추진에 대한 검토내용		
15. 물적분할의 경우 주주보호방안		
16. 기타 투자판단과 관련한 중요사항		
※ 관련공시		

<기재상의 주의>

주1) ~ 주11) (생 략)

주12) "향후 회사구조개편에 관한 계획"에는 기업
공시서식 작성기준 제12-1-1조제3호에서
정한 사항을 기재한다.

주13) "물적분할의 경우 물적분할 추진에 대한 검토
내용"에는 기업공시서식 작성기준 12-8-7조
에서 정한 사항을 기재한다.

주14) "물적분할의 경우 주주보호방안"에는 기업
공시서식 작성기준 12-8-8조에서 정한 사항을
기재한다.

주15) ~ 주16) (현행 주12) ~ 주13)과 같음)