

공 개



의안번호	제 148 호
의 결 연 월 일	2021. 6. 30. (제 13 차)

의
결
사
항

디에스티(주)의 공시 의무 위반에 대한 조사결과 조치안

증권선물위원회회의 안건

제 출 자	위원장 도 규 상
제출 연월일	2021. 6. 30.

1. 의결주문

디에스티(주)의 공시의무 위반에 대한 조사결과 조치안을 별지와 같이 의결한다.

2. 제안이유

2021.4.6.부터 코스닥시장 상장법인 디에스티(주)의 공시의무위반 혐의에 대해 조사한 결과, 발견된 주요사항보고서 제출의무 위반에 대하여 필요한 조치를 취하려는 것임

3. 주요골자

☐ 주요사항보고서 제출의무 위반

○ 과징금 : 디에스티(주)[코스닥시장 상장법인] 6,400,000원

4. 참고사항

※ 금융감독원장이 안건 상정을 요청하는 사항임

가. 관계법규 : <붙임 1>

☐ 주요사항보고서 제출의무 위반

○ 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제161조 제1항 제7호, 제165조의4 제1항 제2호 및 제2항, 제429조 제3항 제1호, 동법 시행령 제171조 제2항 제5호, 제176조의6 제1항 및 제3항

나. 디에스티(주)에 대한 과징금 산정내역 : <붙임 2>

(별지)

디에스티(주)에 대한 조치안

증권선물위원회는 디에스티(주)에 대하여 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제161조 제1항 제7호의 주요사항보고서 제출의무 위반의 사유로 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제429조 제3항 제1호에 의하여 과징금 6,400,000원을 부과한다.

☐ 피조치자의 인적사항

○ 디에스티(주) [코스닥시장 상장법인]

- 대표이사 : □ □ □, □ □ □
- 사업자등록번호 : XXX-XX-XXXXX
- 본점 소재지 : △△△△ △△△ △△△△△ △△△△△△ △△

☐ 조치이유

○ 주요사항보고서 제출의무 위반

- 주권상장법인은 양수하려는 자산액이 최근 사업연도말 현재 자산총액의 100분의 10 이상인 경우 이를 결의한 날의 다음날까지 외부평가기관의 평가의견을 기재한 주요사항보고서를 금융위원회에 제출하여야 함에도,

디에스티(주)는 2019.7.31. 이사회에서 충청남도 소재 부동산을 2018년말 자산총액(570억원)의 21.4%에 해당하는 122억원에 양수하기로 결의하고 2019.7.31. 주요사항보고서를 제출하였으나,

동 보고서에 중요사항인 양수가액에 대한 외부평가기관의 평가의견을 기재하지 않은 사실이 있음

관 계 법 규

1. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률

제161조(주요사항보고서의 제출) ① 사업보고서 제출대상법인은 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 사실이 발생한 경우에는 그 사실이 발생한 날의 다음 날까지 그 내용을 기재한 보고서(이하 "주요사항보고서"라 한다)를 금융위원회에 제출하여야 한다. 이 경우 제159조제6항 및 제7항을 준용한다.

7. 대통령령으로 정하는 중요한 영업 또는 자산을 양수하거나 양도할 것을 결의한 때

제165조의4(합병 등의 특례) ① 주권상장법인은 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 행위(이하 이 조에서 "합병 등"이라 한다)를 하려면 대통령령으로 정하는 요건·방법 등의 기준에 따라야 한다.

2. 대통령령으로 정하는 중요한 영업 또는 자산의 양수 또는 양도

② 주권상장법인은 합병 등을 하는 경우 투자자 보호 및 건전한 거래질서를 위하여 대통령령으로 정하는 바에 따라 외부의 전문평가기관으로부터 합병 등의 가액, 그 밖에 대통령령으로 정하는 사항에 관한 평가를 받아야 한다.

제429조(공시위반에 대한 과징금) ③ 금융위원회는 제159조제1항, 제160조 또는 제161조제1항에 따라 사업보고서 제출대상법인이 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 직전 사업연도 중에 증권시장(다자간매매체결회사에서의 거래를 포함한다. 이하 이 항에서 같다)에서 형성된 그 법인이 발행한 주식(그 주식과 관련된 증권에탁증권을 포함한다. 이하 이 항에서 같다)의 일일평균거래금액의 100분의 10(20억원을 초과하거나 그 법인이 발행한 주식이 증권시장에서 거래되지 아니한 경우에는 20억원)을 초과하지 아니하는 범위에서 과징금을 부과할 수 있다.

1. 제159조 제1항, 제160조 또는 제161조 제1항에 따른 사업보고서등 중요사항에 관하여 거짓의 기재 또는 표시를 하거나 중요사항을 기재 또는 표시하지 아니한 때

2. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령

제171조(주요사항보고서의 제출사유 등) ②법 제161조제1항제7호에서 "대통령령으로 정하는 중요한 영업 또는 자산을 양수하거나 양도할 것을 결의한 때"란 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 것을 결의한 때를 말한다.

5. 양수·양도하려는 자산액(장부가액과 거래금액 중 큰 금액을 말한다)이 최근 사업연도말 현재 자산총액(한국채택국제회계기준을 적용하는 연결재무제표 작성대상법인인 경우에는 연결재무제표의 자산총액을 말한다)의 100분의 10 이상인 양수·양도. 다만, 일상적인 영업활동으로서 상품·제품·원재료를 매매하는 행위 등 금융위원회가 정하여 고시하는 자산의 양수·양도는 제외한다.

제176조의6(영업양수·양도 등의 요건·방법 등) ①법 제165조의4제1항제2호에서 "대통령령으로 정하는 중요한 영업 또는 자산의 양수 또는 양도"란 제171조제2항 각 호의 어느 하나에 해당하는 것을 말한다.

- ③ 법 제165조의4제1항제2호에 따른 중요한 영업 또는 자산의 양수·양도, 같은 항 제3호에 따른 주식의 포괄적 교환, 포괄적 이전(「상법」 제360조의2 및 제360조의15에 따른 완전자회사가 되는 법인 중 주권비상장법인이 포함되는 경우와 완전모회사가 주권비상장법인으로 되는 경우만 해당한다) 또는 법 제165조의4제1항제4호에 따른 분할합병을 하려는 경우에는 각각 영업 또는 자산의 양수·양도가액, 주식의 포괄적 교환 비율, 포괄적 이전 비율 또는 분할합병 비율의 적정성에 대하여 외부평가기관(제176조의5제9항·제10항에 따라 합병에 대한 평가를 할 수 없는 외부평가기관은 제외한다)의 평가를 받아야 한다.

디에스티(주)에 대한 과징금 산정내역

I. 산정원칙

- ☐ 주요사항보고서 중 중요사항을 기재 또는 표시하지 아니한 때에는 직전 사업연도 중에 증권시장에서 형성된 그 법인이 발행한 주식의 일일평균 거래금액의 10/100(20억원을 초과하거나 그 법인이 발행한 주식이 증권시장에서 거래되지 아니한 경우에는 20억원)의 범위 안에서 과징금 부과

[자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제429조 제3항 제1호]

II. 산정결과

- ☐ 총 과징금 부과금액 : 6,400,000원

(단위 : 원)

구 분	과징금 부과금액
주요사항보고서(자산양수도) 제출의무 위반	6,400,000

< 의안 소관 부서명 >

	금융위원회	금융감독원
소관부서	자본시장조사단	공 시 심 사 실
연 락 처	02-2100-2518	02-3145-8470