

공 개



의안번호	제 419 호	의 결 사 항
의 결 연 월 일	2021. 11. 24. (제 21 차)	

한국거래소 유가증권시장 공시규정
일부개정규정 승인안

금융위원회회의 안건

제 출 자	위원장 고 승 범
제출 연월일	2021. 11. 24.

1. 의결주문

한국거래소(이하 “거래소”) 유가증권시장 공시규정 일부개정규정 승인안을 별지와 같이 의결한다.

2. 제안이유

- ☐ 상법 시행령 개정(‘21.1.1 시행)에 따라 배당기준일 관련 공시의무를 신설하고, 거래소의 시장안내를 위한 근거규정을 명확히 하고자 함
- ☐ 기업지배구조보고서 공시대상을 확대하기 위한 근거규정을 마련하고 공시시한을 일원화하며 영문공시 제출시한을 연장하고자 함
- ☐ 불성실공시법인으로 미지정된 경우에 대한 사후조치를 강화하고 관련 규정을 정비하고자 함

3. 주요골자

- ☐ 현금배당을 위한 기준일 결정시 공시의무 신설[안 제7조제1항제2호마목(5)]
 - 상장법인이 결산배당을 위한 기준일 결정시 공시의무를 신설
 - 다만, 정관에서 기준일을 별도로 정하고 있어 상법상 공고의무가 면제되는 경우는 제외
- ☐ 주식배당 결정 공시시한 개정[안 제7조제1항제2호마목(4)]
 - 주식배당 결정의 공시시한을 “사업연도말 10일 전”에서 “기준일 10일 전”으로 변경*

□ 불성실공시 관리 합리화(안 제2조, 제32조, 제35조)

- 불성실공시법인의 정의를 ‘거래소가 불성실공시법인으로 지정한 법인’으로 일원화
- 벌점감경으로 불성실공시법인으로 미지정된 법인에 대한 주의조치를 위한 근거규정 마련

□ 기업지배구조보고서 공시대상 확대 등 (안 제24조의2, 제48조)

- 금융위원회의 기업지배구조보고서 공시확대방안(‘21.1.14)을 반영할 수 있도록 공시의무 대상을 세척으로 위임
- 기업지배구조 보고서의 영문공시 제출시한을 기존 1주일에서 3개월로 확대
- 결산월과 상관없이 기업지배구조보고서의 제출기한을 매년 5월 31일까지로 일원화

□ 거래소 시장안내 근거규정 명확화(안 제51조)

- 시장관리를 위해 필요한 경우, 거래소가 직접 시장에 공표할 수 있도록 근거규정 명확화

□ 기타 인용조문 수정(안 제2조)

- 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 전부개정법률 시행예정(‘21.12.30)에 따라 해당 법률 인용조문 정비
- 「코스닥시장 상장규정」 전부개정규정 시행(‘21.11.1)에 따라 해당 규정 인용조문 정비

4. 참고사항

가. 한국거래소 유가증권시장 공시규정 일부개정규정안 : <별지>

나. 한국거래소 유가증권시장 공시규정 일부개정규정안 신·구조문대비표 : <별첨>

다. 제21차 증권선물위원회(2021.11.17.) 심의필

라. 제21차 안건검토소위원회(2021.11.19.) 심의필

<별 지>

유가증권시장 공시규정 일부개정규정안

유가증권시장 공시규정 일부를 다음과 같이 개정한다.

제2조제6항 중 “제5항에 따라 불성실공시에 해당”을 “제5항에 따른 불성실공시에 해당되어 제35조제1항에 따라 불성실공시법인으로 지정”으로 한다.

제2조제7항제3호 중 “제2조제3호”를 “제2조제12호”로 하고, 같은 조 제11항제1호 중 “제2조제1호의2”를 “제2조제7호”로 하며, 같은 조 제12항제1호 중 “제2조제1호의3”을 “제2조제8호”로 한다.

제7조제1항제2호마목(4) 후단 중 “사업연도말”을 “기준일”로 하고, 같은 목 (5) 전단 중 “중간배당(분기배당을 포함한다)을 위한 주주명부폐쇄기간(기준일을 포함한다)을 결정한 때”를 “동 배당을 위한 주주명부폐쇄기간 또는 기준일을 결정한 때(다만, 정관에서 특정한 일자를 배당기준일로 정한 경우에는 제외한다)”로 한다.

제11조제2항제1호나목 중 “제28조”를 “제53조”로 한다.

제24조의2제1항 본문 중 “대규모법인인”을 “세칙으로 정하는”으로, “사업보고서의 법정제출기한으로부터 2개월 이내에”를 “매년 5월 31일까지”로 한다.

제32조제3항을 삭제한다.

제35조에 제7항을 다음과 같이 신설한다.

- ⑦ 거래소는 제32조에 따른 불성실공시의 적용예외를 인정하거나 제33조에 따라 불성실공시법인으로 지정예고하는 경우에는 해당 유가증권시장주권상

장법인에게 해당 사실에 대한 경위서 징구, 주의 등의 조치를 할 수 있다.

제48조에 단서를 다음과 같이 신설한다.

다만, 규정 제24조의2의 기업지배구조보고서의 경우 3개월 이내에 영문으로 제출할 수 있다.

제51조에 제2항을 다음과 같이 신설한다.

② 거래소는 공시규정, 상장규정 등에 따른 시장관리 또는 투자자 보호를 위하여 투자판단에 참고가 될 수 있는 정보를 공표할 수 있다.

부 칙

이 규정은 2021년 12월 13일부터 시행한다. 다만, 제2조제7항, 제11항 및 제12항의 개정규정은 2021년 12월 30일부터 시행한다.

신·구조문대비표

현행	개정안
제2조(정의) ①~⑤ (생략)	제2조(정의) ①~⑤ (현행과 같음)
⑥ 이 편에서 “불성실공시법인”이라 함은 제5항에 따라 불성실공시에 해당된 유가증권시장주권상장법인을 말한다.	⑥ ----- -제5항에 따른 불성실공시에 해당되어 제35조제1항에 따라 불성실공시법인으로 지정----- -----.
⑦ 이 편에서 “최대주주”, “주요주주” 및 “계열회사”란 각각 다음 각 호의 자를 말한다.	⑦ ----- ----- -----.
1. 2. (생략)	1. 2. (현행과 같음)
3. 계열회사 : 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」(이하 “공정거래법”이라 한다) 제2조제3호에 따른 계열회사(해외법인을 포함한다)	3. ----- ----- -----제2조제12호----- ----- -----
⑧~⑩ (생략)	⑧~⑩ (현행과 같음)
⑪ 이 편에서 “지주회사”란 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 회사를 말한다. 다만, 외국기업의 경우 다른 회사의 주식을 소유함으로써 사업활동을 지배하는 것을 주된 사업(소유하는 자회사 주식가액 합계액이 자산총액의 100분의 50이상인 경우)으로 하는 회사(이하 “외국지주회사”라 한다)를 말한다.	⑪ ----- ----- -----. ----- ----- ----- ----- ----- ----- -----.
1. 「공정거래법」 제2조제1호의2에	1. -----제2조제7호-----

따른 지주회사

2. 3. (생략)

⑫ 이 편에서 “자회사”란 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 회사를 말한다. 다만, 외국지주회사의 자회사는 외국지주회사가 채택하고 있는 회계처리기준에 따라 연결대상이 되는 종속회사를 말한다.

1. 「공정거래법」 제2조제1호의3에 따른 자회사

2. 3. (생략)

⑬~⑳ (생략)

제7조(주요경영사항) ① 유가증권시장 주권상장법인은 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 때에는 그 사실 또는 결정(이사회 결의 또는 대표이사 그 밖에 사실상의 권한이 있는 임원·주요주주 등의 결정을 말하며, 이 경우 이사회 결의는 「상법」 제393조의2에 따른 이사회내 위원회의 결의를 포함한다. 이하 같다) 내용을 그 사유 발생일 당일에 거래소에 신고하여야 한다. 다만, 제1호다목, 제2호중 가목(7)·나목(4)·다목(4)·라목(4), 제3호중 가목(1)과 나목(5)에 해당하는 경우에는 사유 발생일 다음 날까지 거래소에 신고하여야 한다.

1. (생략)

2. 해당 유가증권시장주권상장법인

2. 3. (현행과 같음)

⑫ -----

-----.

1. -----제2조제8호-----

2. 3. (현행과 같음)

⑬~⑳ (현행과 같음)

제7조(주요경영사항) ① -----

-----.

1. (현행과 같음)

2. -----

의 재무구조에 변경을 초래하는
다음 각 목의 어느 하나에 해당하
는 사실 또는 결정이 있을 때
가.~라. (생략)

마. 해당 유가증권시장주권상장법
인의 결산에 관한 다음의 어느
하나에 해당하는 사실 또는 결
정이 있을 때

(1)~(3) (생략)

(4) 주식배당에 관한 결정이 있
은 때. 이 경우 사업연도말 10
일전까지 그 예정내용을 신고하
여야 한다.

(5) 현금·현물배당(법 제165조
의12에 따른 분기배당 및 「상
법」 제462조의3에 따른 중간배
당을 포함한다)에 관한 결정이
있을 때 및 중간배당(분기배당
을 포함한다)을 위한 주주명부
폐쇄기간(기준일을 포함한다)을
결정한 때. 이 경우 해당 배당
신고는 세척이 정하는 시가배당
률에 의하여야 하며 액면배당률
은 이를 표시하지 아니한다.

(6) (생략)

3. 4. (생략)

②·③ (생략)

제11조(기업인수목적회사의 주요경영

가.~라. (현행과 같음)

마. -----

(1)~(3) (현행과 같음)

(4) -----

----- 기준일 -----

(5) -----

----- 동 배당을 위한 주
주명부폐쇄기간 또는 기준일을
결정한 때(다만, 정관에서 특정
한 일자를 배당기준일로 정한
경우에는 제외한다). -----

(6) (현행과 같음)

3. 4. (현행과 같음)

②·③ (현행과 같음)

제11조(기업인수목적회사의 주요경영

사항) ① (생략)

② 기업인수목적회사인 유가증권시장주권상장법인은 제1항의 신고사항이 제7조제1항에 따른 공시의무사항과 중복되는 경우에는 제7조제1항에 따라 신고하여야 하고, 제7조제1항에 따른 신고사항 중에서 다음 각 호에 해당하는 사실이 있는 경우에는 이를 함께 신고하여야 한다.

1. 법 제9조제15항제3호에 따른 주권상장법인(이하 “주권상장법인”이라 한다)과 합병을 결정하여 제7조제1항제3호가목(5)에 따라 신고하는 경우에 다음 각 목에 해당하는 사실

가. (생략)

나. 주권상장법인이 상장규정 제47조 및 「코스닥시장 상장규정」 제28조에 따른 관리종목으로 지정된 경우

다.·라. (생략)

2. (생략)

제24조의2(기업지배구조 보고서의 공시) ① 대규모법인인 유가증권시장주권상장법인은 별표의 기업지배구조 핵심원칙의 준수현황과 미준수시 그 사유 등을 기재한 기업지배구조 보고서를 사업보고서의 법정제출기한으로부터 2개월 이내에 거래소에 신고하여야 한다. 다만, 제3항에 따

사항) ① (현행과 같음)

② -----

-----.

1. -----

가. (현행과 같음)

나. -----

--- 제53조 -----

다.·라. (현행과 같음)

2. (현행과 같음)

제24조의2(기업지배구조 보고서의 공시) ① 세칙으로 정하는-----

-----매년 5월 31일까지-----
-----.

라 지배구조 연차보고서를 거래소에 신고하는 경우에는 그러하지 아니하다.

②~④ (생략)

제32조(불성실공시의 적용예외) ①·

② (생략)

③ 거래소는 제1항제6호에 따른 불성실공시의 적용예외를 인정하는 경우에는 해당 유가증권시장주권상장법인에게 해당 사실에 대한 경위서 징구, 주의 등의 조치를 할 수 있다.

제35조(불성실공시법인의 지정 등)

①~⑥ (생략)

<조항 이전·신설>

제48조(영문공시) 유가증권시장주권상장법인은 한글로 공시한 후 1주일 이내에 영문으로 공시할 수 있다.

<단서 신설>

제51조(거래소의 공시) (생략)

<신설>

-----.

②~④ (현행과 같음)

제32조(불성실공시의 적용예외) ①·

② (현행과 같음)

③ (조항 이전)

제35조(불성실공시법인의 지정 등)

①~⑥ (현행과 같음)

⑦ 거래소는 제32조에 따른 불성실공시의 적용예외를 인정하거나 제33조에 따라 불성실공시법인으로 지정에 고하는 경우에는 해당 유가증권시장주권상장법인에게 해당 사실에 대한 경위서 징구, 주의 등의 조치를 할 수 있다.

제48조(영문공시) -----

-----.

다만, 규정 제24조의2의 기업지배구조 보고서의 경우 3개월 이내에 영문으로 제출할 수 있다.

제51조(거래소의 공시) ① (현행과 같음)

② 거래소는 공시규정, 상장규정 등에 따른 시장관리 또는 투자자 보호

를 위하여 투자판단에 참고가 될 수
있는 정보를 공표할 수 있다.

< 의안 소관 부서명 >

	금융위원회
소관부서	공정시장과
연 락 처	02-2100-2685