

공 개



의안번호	제 420 호
의 결 연 월 일	2021. 11. 24. (제 21 차)

의  
결  
사  
항

한국거래소 코스닥시장 공시규정  
일부개정규정 승인안

금융위원회회의 안건

제 출 자	위원장 고 승 범
제출 연월일	2021. 11. 24.

## 1. 의결주문

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

## 2. 제안이유

상법 개정으로 기준일과 결산일이 분리 가능해짐에 따라 배당기준일 결정 공시의무를 신설하고, 그 밖에 투자정보 가치 제고 및 안정적 시장운영을 위하여 필요한 사항 등을 정비하고자 함

## 3. 주요골자

- ☐ 현금배당 기준일 결정시 공시의무 신설 (안 제6조제1항제2호마목(5))
  - 상장법인이 현금배당을 위한 기준일을 결정할 경우 공시하도록 하되, 정관에서 기준일을 특정일자로 정한 경우는 예외로 함
- ☐ 주식배당결정 공시시한 개정 (안 제6조제1항제2호마목(4))
  - 현행 공시시한인 “사업연도말 10일 전”을 “기준일 10일 전”으로 변경
- ☐ 소규모 단일판매·공급계약 관련 공시면제 위임근거 신설 (안 제6조제1항제1호다목)
  - 소규모 단일판매·공급계약에 대한 공시의무 부과 면제 근거 신설
- ☐ 분기·반기 매출액 관련 공시의무 신설 (안 제6조제1항제2호마목(2))
  - 분기·반기 매출액이 일정금액 미달시\* 정기보고서 제출 전 공시하도록 함

\* 별도재무제표상 분기 매출액 3억원 또는 반기 매출액 7억원 미달

□ 전환가액 등 조정 관련 신고사항 신설 (안 제38제1항제9호)

- 시가하락에 따른 전환가액 등 조정 외에 시가상승시 상향조정 등도 신고사항으로 신설

□ 기타 인용조문 수정(안 제2조제10항 등)

- 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 전부개정법률 시행예정('21.12.30)에 따라 해당 법률 인용조문 정비

#### 4. 참고사항

가. 한국거래소 코스닥시장 공시규정 일부개정규정안 : <별지>

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

다. 제21차 증권선물위원회(2021.11.17.) 심의필

라. 제21차 안건검토소위원회(2021.11.19.) 심의필

<별 지>

## 코스닥시장 공시규정 일부개정규정안

코스닥시장 공시규정 일부를 다음과 같이 개정한다.

제2조제10항 중 “「독점규제및공정거래에관한법률」 제2조제3호의 규정에 의한”을 “「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제2조제12호의”로 하며, 같은 조 제22항제1호 중 “「독점규제및공정거래에관한법률」 제2조제1호의2에 따른”을 “「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제2조제7호의”로 하고, 같은 조 제24항 본문 중 “「독점규제및공정거래에관한법률」 제2조제1호의3”을 “「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제2조제8호”로 한다.

제3조제6항제1호 본문 중 “제6조제1항제2호마목(1)(다) 및”을 “제6조제1항제2호마목(1)(다) · (2)(다) 및”으로 한다.

제6조제1항제1호다목 중 “100분의 10 이상”을 “100분의 10 이상(계약금액이 세칙으로 정하는 금액 이상인 경우에 한정한다)”로 한다.

제6조제1항제2호마목(2) 중 “회계감사인의 반기검토(감사)보고서상”을 “반기검토(감사)보고서 또는 분기보고서상”으로 하고, 같은 목 (2)에 (다)를 다음과 같이 신설한다.

(다) 최근 반기 매출액 7억원 미만 또는 최근 분기 매출액 3억원 미만.

다만, 「코스닥시장 상장규정 시행세칙」 제61조제1항제4호라목 단서에 해당하는 경우는 제외한다.

제6조제1항제2호마목(4) 후단 중 “사업연도말 10일전까지”를 “기준일 10일 전까지”로 하며, 같은 목 (5) 전단 중 “분기·중간배당을 위한 주주명부폐쇄기간(기준일을 포함한다)을 결정한 때”를 “그 배당을 위한 주주명부폐쇄기간 또는 기준일을 결정한 때(정관에서 특정한 일자를 배당기준일로 정한 경우는 제외한다)”로 한다.

제38조제1항제9호 중 “조정(시가하락에 따른 조정의 경우에 한한다)이”를 “조정(시가변동에 따른 조정의 경우에 한정한다)이”로 한다.

## 부 칙

이 규정은 2021년 12월 13일부터 시행한다. 다만, 제2조제10항, 제22항 및 제24항의 개정규정은 2021년 12월 30일부터 시행한다.

신·구조문대비표

현행	개정안
제2조(정의) ①~⑨ (생략) ⑩이 편에서 “계열회사”라 함은 「독점규제및공정거래에관한법률」 제2조제3호의 규정에 의한 계열회사 (해외법인을 포함한다)를 말한다. ⑪~⑮ (생략) ⑯ 이 편에서 “지주회사”라 함은 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 회사를 말한다. 1. 「독점규제및공정거래에관한법률」 제2조제1호의2에 따른 지주회사 2. 3. (생략) ⑰ (생략) ⑱ 이 편에서 “자회사”라 함은 「독점규제및공정거래에관한법률」 제2조제1호의3 및 「금융지주회사법」 제2조제1항제2호의 규정에 의한 자회사를 말한다. 다만, 국내소재외국지주회사 또는 외국지주회사의 자회사는 해당 회사가 채택하고 있는 회계처리기준에 따라 연결대상이 되는 종속회사를 말한다. ⑲~⑳ (생략) 제3조(적용기준) ① ~ ⑤ (생략)	제2조(정의) ①~⑨ (현행과 같음) ⑩ ----- 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제2조제12호의----- -----. ⑪~⑮ (현행과 같음) ⑯ ----- -----. 1. 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제2조제7호의----- 2. 3. (현행과 같음) ⑰ (현행과 같음) ⑱ ----- 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제2조제8호----- ----- -----. ----- ----- ----- ----- ----- ⑲ ~ ㉑ (현행과 같음) 제3조(적용기준) ① ~ ⑤ (현행과 같음)



및 제30조에서 같다). 다만, 제1호다  
목, 제2호가목의 (9), 제2호나목의  
(7), 제2호다목의 (4) 중 채무자가  
제3호나목의 (1)부터 (3)까지의 어  
느 하나에 해당하는 때, 제2호라목  
(7), 제3호나목의 (5)에 해당하는 경  
우에는 사유발생일 다음날까지 신고  
하여야 한다.

1. 해당 코스닥시장상장법인의 영업  
및 생산활동에 관한 다음 각목의  
어느 하나에 해당하는 사실 또는  
결정이 있을 때

가.·나. (생략)

다. 최근사업연도 매출액의 100분  
의 10 이상의 단일판매계약 또  
는 공급계약을 체결하거나 그  
계약을 해지한 때

라.·마. (생략)

2. 해당 코스닥시장상장법인의 채무  
구조에 중대한 변경을 초래하는  
다음 각목의 어느 하나에 해당하  
는 사실 또는 결정이 있을 때

가.~라. (생략)

마. 해당 코스닥시장상장법인의  
결산에 관한 다음에 해당하는  
사실 또는 결정이 있을 때

(1) (생략)

(2) 회계감사인의 반기검토(감

-----.

-----

-----

-----

-----

-----

-----

-----

-----

1. -----

-----

-----

-----

가.·나. (현행과 같음)

다. ----- 100분  
의 10 이상(계약금액이 세칙으  
로 정하는 금액 이상인 경우에  
한정한다)-----

-----

-----

라.·마. (현행과 같음)

2. -----

-----

-----

-----

가.~라. (현행과 같음)

마. -----

-----

-----

(1) (현행과 같음)

(2) 반기검토(감사)보고서 또는



사)보고서상 다음의 어느 하나에 해당하는 사실이 확인된 때.

(가)·(나) (생략)

<신설>

(3) (생략)

(4) 주식배당에 관한 결정이 있을 때. 이 경우 사업연도말 10일전까지 그 예정내용을 신고하여야 한다.

(5) 현금·현물배당(분기·중간배당을 포함한다)에 관한 결의를 한 때 및 분기·중간배당을 위한 주주명부폐쇄기간(기준일을 포함한다)을 결정한 때. 이 경우 해당 배당신고는 세칙이 정하는 시가배당률에 의하여야 하며 액면배당률은 표시하지 아니한다.

(6) (생략)

3.~4. (생략)

②~④ (생략)

제38조(시장신고 사항) ① 코스닥시장 상장법인은 다음 각호의 사항이 발생하였을 경우 지체없이 거래소에 신고하여야 한다.

분기보고서상-----

(가)·(나) (현행과 같음)

(다) 최근 반기 매출액 7억원 미만 또는 최근 분기 매출액 3억원 미만. 다만, 「코스닥시장 상장규정 시행세칙」 제61조제1항제4호라목 단서에 해당하는 경우는 제외한다.

(3) (현행과 같음)

(4) -----  
----- 기준일 10일 전까지-----  
-----.

(5) -----  
-----  
----- 그 배당을 위한 주주명부폐쇄기간 또는 기준일을 결정한 때(정관에서 특정한 일자를 배당기준일로 정한 경우는 제외한다). -----  
-----.

(6) (현행과 같음)

3.~4. (현행과 같음)

②~④ (현행과 같음)

제38조(시장신고 사항) ① -----  
-----  
-----  
-----.

<p>1.~8. (생략)</p> <p>9. 전환사채·신주인수권부사채 및 교환사채의 전환가액·신주인수권 행사가액 또는 교환가액의 <u>조정</u> <u>(시가하락에 따른 조정의 경우에</u> <u>한한다)이</u> 있는 때</p>          <p>10.~13. (생략)</p> <p>② (생략)</p>	<p>1.~8. (현행과 같음)</p> <p>9. ----- ----- -----<u>조정</u> <u>(시가변동에 따른 조정이 있는 경</u> <u>우에 한정한다)이</u> -----</p>          <p>10.~13. (현행과 같음)</p> <p>② (현행과 같음)</p>
--	--

< 의안 소관 부서명 >

	금융위원회
소관부서	공정시장과
연 락 처	02-2100-2681