

공 개



의안번호	제 25 호	의 결 사 항
의 결 연 월 일	2020. 1. 15. (제 1 차)	

증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정
일부개정규정안

금융위원회회의 안건

제 출 자	위원장 은 성 수
제출 연월일	2020. 1. 15.

1. 의결주문

「증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 일부개정규정안」을 별지와 같이 의결한다.

2. 제안이유

‘상장회사 등의 주주총회 내실화 방안’(19.4.24., 금융위·법무부 공동발표)에 따른 후속조치로 회사 최고 의사결정기구인 주주총회를 충실히 운영하기 위하여 전년도 지급된 임원 보수총액 정보와 임원 후보자에 대한 면밀한 검증을 위해 필요한 세부 경력사항, 직무 수행계획(사외이사인 경우), 이사회의 추천사유 등을 주주총회 개최 전 주주에게 제공하고자 함.

그 외에 투자자 등에게 기업의 고용 관련 정보를 보다 상세히 전달하기 위해 소속 외 근로자 수를 추가적으로 공시하도록 하고, 연중 상시감사를 유도하기 위해 주요 회계이슈와 관련된 내부감사기구와 외부감사인 간 논의사항을 투자자에게 제공하고자 함.

3. 주요골자

가. 임원 선임시 후보자에 대한 정보 제공 확대 (안 제3-15조제3항제3호부터 제5호까지)

임원 선임시 후보자에 대한 면밀한 검증을 위해 ①후보자의 세부 경력사항 기술을 의무화하고, ②독립성·전문성을 판단할 수 있도록 직무 수행계획(사외이사)과 ③이사회의 추천 사유 등을 주주총회 참고서류에 기재하도록 하며,

임원 선임시 제공되는 참고서류의 내용이 사실과 일치한다는 후보자의 확인·서명의무를 부과함

나. 전년도 임원 보수총액 정보 제공 (안 제3-15조제3항제9호 및 제10호)

경영성과와 연계되는 임원 보수 한도가 실제 지급금액 대비 적정한지 판단할 수 있도록 전년도 임원 보수총액 정보 제공

다. 소속 외 근로자 수 공시 (안 제4-3조제1항제3호파목)

투자자 등에게 기업의 고용 관련 정보를 보다 상세히 전달하기 위해 소속 외 근로자 수를 사업보고서에 공시토록 하되, 기업 공시부담을 고려하여 공시 대상은 300인 이상 고용 기업으로 한정하고, 분·반기보고서 공시 의무는 면제함

라. 주요 회계이슈 공시책임 강화 (안 제4-3조제1항제3호하목)

연중 상시감사를 유도하기 위해 사업보고서에 핵심감사사항 등 주요 회계 이슈와 관련된 내부감사기구와 외부감사인 간 논의사항에 대해 공시토록 함

마. 5%룰 (대량보유보고제도) 개정에 따른 후속조치(안 제3-10조제3항 및 제5항, 제3-14조)

5%룰 개정에 따른 주식등의 보유목적별 공시내용 변동사항(‘경영권 영향 목적’이 없더라도 주주활동을 적극적으로 하는 경우 ‘일반투자’(신설)로 분류하고 ‘단순

투자'보다 강한 공시의무 부과, 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령」
개정사항) 세부내용을 하위 규정에 반영

4. 참고사항

가. 관계법령 : 생 략

나. 예산조치 : 별도조치 필요 없음

다. 합 의 : 해당사항 없음

라. 기 타 : 1) 신·구조문대비표, 별첨

2) 법제처 사전검토, 규제개혁위원회 심의 결과, 특기할 사항 없음

증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 일부개정규정안

증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 일부를 다음과 같이 개정한다.

제3-10조제3항 각 호 외의 부분 중 “사항”을 “구분에 따른 사항”으로 하고, 같은 항 제1호 및 제2호를 각각 다음과 같이 하며, 같은 조에 제5항을 다음과 같이 신설한다.

1. 영 제154조제3항제1호의 경우 : 제1항제1호부터 제3호까지 및 제5호·제6호의 기재사항 및 주식등의 보유기간 동안 주식등의 수와 관계없이 보장되는 권리의 행사 외의 행위를 하지 아니하겠다는 확인

2. 영 제154조제3항제2호의 경우 : 제1항제1호부터 제3호, 제5호·제6호 및 제8호·제9호의 기재사항

⑤ 영 제154조제5항에 따른 보고서에는 다음 각 호의 구분에 따른 사항을 기재한다.

1. 영 제154조제5항제1호의 경우 : 제1항제1호부터 제3호까지 및 제5호·제6호의 기재사항

2. 영 제154조제5항제2호의 경우 : 제1항제1호부터 제3호, 제5호의 기재사항 및 주식등의 보유기간 동안 주식등의 수와 관계없이 보장되는 권리의 행사 외의 행위를 하지 아니하겠다는 확인

3. 영 제154조제5항제3호의 경우 : 제1항제1호부터 제3호 및 제5호의 기재사항

제3-14조 중 “자로서 경영권에 영향을 미칠 목적이 없는 자를 말한다.”를 “자를 말한다.”로 한다.

제3-15조제3항제3호가목 중 “약력”을 “세부 경력사항”으로 하고, 같은 호에 마목부터 사목까지를 각각 다음과 같이 신설한다.

- 마. 후보자(사외이사 선임의 경우에 한한다)의 직무수행계획
- 바. 가목부터 마목까지의 사항이 사실과 일치한다는 후보자의 확인·서명
- 사. 후보자에 대한 이사회 추천 사유

제3-15조제3항제4호가목, 나목 및 같은 항 제5호가목 중 “라목”을 각각 “라목, 바목 및 사목”으로 하고, 같은 항 제9호 중 “경우에는 당기 및 전기의 이사의 수와 이사 전원에 대한 보수총액 또는 최고 한도액”을 “경우”로 하며, 같은 호에 각 목을 다음과 같이 신설한다.

- 가. 당기 및 전기의 이사의 수
- 나. 당기의 이사 전원에 대한 보수총액 또는 최고 한도액
- 다. 전기의 이사 전원에 대하여 실제 지급된 보수총액 및 최고 한도액

제3-15조제3항제10호 중 “경우에는 당기 및 전기의 감사의 수와 감사 전원에 대한 보수총액 또는 최고 한도액”을 “경우”로 하고, 같은 호에 각 목을 다음과 같이 신설한다.

- 가. 당기 및 전기의 감사의 수
- 나. 당기의 감사 전원에 대한 보수총액 또는 최고 한도액
- 다. 전기의 감사 전원에 대하여 실제 지급된 보수총액 및 최고 한도액

제4-3조제1항제3호차목 중 “제42조제5항”을 “제42조제6항”으로 하고, 같은 호에 파목 및 하목을 각각 다음과 같이 신설하며, 같은 조 제2항 중 “카목”을 “카목, 파목”으로 한다.

과. 「고용정책 기본법 시행규칙」 제4조제1항제4호에 따른 근로자의 현황(「고용정책 기본법」 제15조의6제1항에 따라 근로자의 고용형태 현황을 공시하는 자에 한한다)

하. 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대해 감사위원회(감사위원회가 설치되지 않은 경우에는 감사를 말한다)와 회계감사인이 논의한 결과

부 칙

제1조(시행일) 이 규정은 고시한 날부터 시행한다. 다만, 제3-10조제3항 및 제5항, 제3-14조, 제3-15조제3항제3호가목 및 마목부터 사목까지, 제4호, 제5호가목, 제9호, 제10호의 개정규정은 2020년 2월 1일부터 시행한다.

제2조(사업보고서등 작성에 관한 적용례) 제4-3조제1항제3호차목, 파목 및 하목의 개정규정은 2019년 1월 1일 이후 개시되는 사업연도의 사업보고서등 제출분부터 적용한다.

신·구조문대비표

현행	개정안
제3장 기업의 인수·합병관련제도 제2절 주식등의 대량보유상황보고 등 제3-10조(보고서의 기재사항) ①·② (생략) ③ 영 제154조제3항에 따른 보고서에는 다음 각 호의 사항을 기재한다. 1. 제1항제1호·제2호·제5호·제6호의 기재사항 2. 주식등의 보유기간 중 영 제154조제1항에 해당하는 행위를 하지 않겠다는 확인 <u><신 설></u> <u><신 설></u>	제3장 기업의 인수·합병관련제도 제2절 주식등의 대량보유상황보고 등 제3-10조(보고서의 기재사항) ①·② (현행과 같음) ③ ----- ----- 구분에 따른 사항-----. 1. 영 제154조제3항제1호의 경우 : 제1항제1호부터 제3호까지 및 제5호·제6호의 기재사항 및 주식등의 보유기간 동안 주식등의 수와 관계없이 보장되는 권리의 행사 외의 행위를 하지 아니하겠다는 확인 2. 영 제154조제3항제2호의 경우 : 제1항제1호부터 제3호, 제5호·제6호 및 제8호·제9호의 기재사항 ⑤ 영 제154조제5항에 따른 보고서에는 다음 각 호의 구분에 따른 사항을 기재한다. 1. 영 제154조제5항제1호의 경우 : 제1항제1호부터 제3호까지 및 제5호·제6호의 기재사항

<신 설>

<신 설>

제3-14조(보고특례 적용 전문투자자)
영 제154조제2항에서 “보고내용
과 보고시기 등을 달리 정할 필
요가 있는 자”란 영 제10조제2
항제9호, 제3항제1호부터 제8호
까지, 제10호부터 제13호까지
중 어느 하나에 해당하는 자로
서 경영권에 영향을 미칠 목적
이 없는 자를 말한다.

제3절 의결권대리행사의 권유
제3-15조(참고서류) ③ 제1항에
따른 주주총회의 목적이 다음
각 호의 1에 해당하는 사항인
경우에는 그 내용을 기재하여야
한다. 다만, 권유자가 해당 상장
주권의 발행회사, 그 임원 또는
대주주가 아닌 경우 또는 주주
총회 목적사항에 반대하고자 하

2. 영 제154조제5항제2호의 경
우 : 제1항제1호부터 제3호,
제5호의 기재사항 및 주식등
의 보유기간 동안 주식등의
수와 관계없이 보장되는 권리
의 행사 외의 행위를 하지 아
니하겠다는 확인

3. 영 제154조제5항제3호의 경우
: 제1항제1호부터 제3호 및 제
5호의 기재사항

제3-14조(보고특례 적용 전문투자자)

----- 자를
말한다.

제3절 의결권대리행사의 권유
제3-15조(참고서류) ③ -----

는 자인 경우에는 주주총회의
목적사항의 제목만 기재할 수
있다.

1. 2. (생략)

3. 이사의 선임에 관한 것인 경
우

가. 후보자의 성명·생년월일·
주된 직업 및 약력

나. ~ 라. (생략)

<신설>

<신설>

<신설>

4. 감사위원회 위원의 선임에
관한 것인 경우

가. 사외이사인 감사위원회의
위원의 선임에 관한 것인 경
우에는 제3호가목, 다목 및
라목의 내용

나. 사외이사가 아닌 감사위
원회의 위원의 선임에 관한
것인 경우에는 제3호가목,
다목 및 라목의 내용

1. 2. (현행과 같음)

3. -----
--

가. -----
----- 세부 경력사항

나. ~ 라. (현행과 같음)

마. 후보자(사외이사 선임의
경우에 한한다)의 직무수행
계획

바. 가목부터 마목까지의 사
항이 사실과 일치한다는 후
보자의 확인·서명

사. 후보자에 대한 이사회
추천 사유

4. -----

가. -----

----- 라
목, 바목 및 사목-----

나. -----

----- 라목, 바목 및 사목-----

5. 감사의 선임에 관한 것인 경우

가. 권유시에 감사후보자가
예정되어 있을 경우에는 제3
호가목, 다목 및 라목의 내용

나. (생략)

6. ~ 8. (생략)

9. 이사의 보수 한도 승인에 관
한 것인 경우에는 당기 및 전
기의 이사의 수와 이사 전원
에 대한 보수총액 또는 최고
한도액

<신설>

<신설>

<신설>

10. 감사의 보수 한도 승인에 관
한 것인 경우에는 당기 및 전
기의 감사의 수와 감사 전원
에 대한 보수총액 또는 최고
한도액

<신설>

5. -----

--

가. -----

----- 라목, 바목

및 사목-----

--

나. (현행과 같음)

6. ~ 8. (현행과 같음)

9. -----

----- 경우

가. 당기 및 전기의 이사의 수

나. 당기의 이사 전원에 대한

보수총액 또는 최고 한도액

다. 전기의 이사 전원에 대한

여 실제 지급된 보수총액 및

최고 한도액

10. -----

----- 경우

가. 당기 및 전기의 감사의 수

<신 설>

<신 설>

11. ~ 20. (생 략)

④ (생 략)

제4장 상장법인등의 공시

제2절 사업보고서등의 공시

제4-3조(사업보고서등의 기재사항)

① 법 제159조제4항 및 영 제168조제3항제9호에 따라 사업보고서에는 다음 각 호의 사항을 기재하여야 한다.

1. · 2. (생 략)

3. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

가. ~ 자. (생 략)

차. 「저탄소 녹색성장 기본법」 제42조제5항에 따른 관리업체 지정 및 취소에 관한 사항, 온실가스 배출량 및 에너지 사용량에 관한 사항 (「저탄소 녹색성장 기본법」 제42조제5항에 따른 관리업체에 한한다.)

카. · 타. (생 략)

<신 설>

나. 당기의 감사 전원에 대한 보수총액 또는 최고 한도액
다. 전기의 감사 전원에 대하여 실제 지급된 보수총액 및 최고 한도액

11. ~ 20. (현행과 같음)

④ (현행과 같음)

제4장 상장법인등의 공시

제2절 사업보고서등의 공시

제4-3조(사업보고서등의 기재사항)

① -----

-----.

1. · 2. (현행과 같음)

3. -----

가. ~ 자. (현행과 같음)

차. -----
-- 제42조제6항 -----

- 제42조제6항 -----

카. · 타. (현행과 같음)

파. 「고용정책 기본법 시행규

<신 설>

② 반기보고서 및 분기보고서에
는 제1항제2호와 제3호 바목, 차
목, 카목 및 투자판단에 중요한
영향을 미칠 우려가 낮은 사항
으로서 감독원장이 정하는 사항
을 기재하지 않을 수 있다 .

③ ~ ⑧ (생 략)

<신 설>

칙」 제4조제1항제4호에 따
른 근로자의 현황(「고용정
책 기본법」 제15조의6제1항
에 따라 근로자의 고용형태
현황을 공시하는 자에 한한
다)

하. 재무제표 중 이해관계자
의 판단에 상당한 영향을 미
칠 수 있는 사항에 대해 감
사위원회(감사위원회가 설
치되지 않은 경우에는 감사
를 말한다)와 회계감사인이
논의한 결과

② -----

--- 카목, 파목 -----

-----.

③ ~ ⑧ (현행과 같음)

부 칙

제1조(시행일) 이 규정은 고시한
날부터 시행한다. 다만, 제3-10
조제3항 및 제5항, 제3-14조, 제
3-15조제3항제3호가목 및 마목
부터 사목까지, 제4호, 제5호가
목, 제9호, 제10호의 개정규정은
2020년 2월 1일부터 시행한다.

	<p><u>제2조(사업보고서등 작성에 관한 적용례) 제4-3조제1항제3호차 목, 과목 및 하목의 개정규정은 2019년 1월 1일 이후 개시되는 사업연도의 사업보고서등 제출 분부터 적용한다.</u></p>
--	---

〈 의안 소관 부서명 〉

	금융위원회
소관부서	공정시장과
연 락 처	02-2100-2688