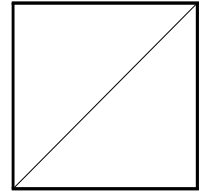


공 개



의안번호	제 53 호	의 결 사 항
의 결 연 월 일	2022. 3. 2. (제 4 차)	

증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정  
일부개정고시안

금융위원회회의 안건

제 출 자	위원장 고 승 범
제출 연월일	2022. 3. 2.

## 1. 의결주문

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

## 2. 제안이유

‘21.12.9일, 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령」이 개정되어 시행될 예정(’22.3.10일)임에 따라 관련된 하위규정을 미리 정비하고자 하는 것임

## 3. 주요골자

가. 분기보고서 작성 간소화(안 제4-3조)

분기보고서에는 필수항목(재무사항, 사업내용 등)만 기재하고, 임원의 현황 등 그 외의 사항은 달라진 경우에만 기재하도록 함

나. 영구채 발행시 주요사항보고서 제출(안 제4-5조)

기업이 “만기의 영구성, 이자(배당)지급의 임의성, 채무변제의 후순위성 등의 특성”을 가지는 영구채를 발행할 경우에는 기업 재무구조에 영향을 줄 수 있는 만큼 주요사항보고서를 제출하도록 함

다. 기타 조문 정비(안 제4-2조)

「자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령」 개정(21.12.9일)으로 소액  
공모 결산서류 제출 면제 근거가 신설됨에 따라 면제 기준인 “증권 소유  
자 수”의 의미를 명확화

#### 4. 주요토의과제

없 음

#### 5. 참고사항

가. 관계법령 : 생 략

나. 예산조치 : 별도조치 필요 없음

다. 합 의 : 해당사항 없음

라. 기 타 : 신·구조문대비표, 별첨

제4차 증권선물위원회(2022.2.23.) 심의필

제4차 안건검토소위원회(2022.2.24.) 심의필

<별지>

## 증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 일부개정고시안

증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 일부를 다음과 같이 개정한다.

제4장제2절제4-2조 각 호 외의 부분 중 “영 제167조제1항제3호”를 “영 제137조제1항제5호 단서 또는 제167조제1항제3호”로 한다.

제4장제2절제4-3조제2항부터 제8항까지를 각각 제3항부터 제9항까지로 하고, 같은 조에 제2항을 다음과 같이 신설하며, 같은 조 제3항(종전의 제2항) 중 “수”를 “수 있고, 분기보고서에는 제1항제3호 가목, 다목은 변동이 없는 경우 기재하지 않을 수”로 한다.

② 영 제170제2항 본문에서 “금융위원회가 정하여 고시하는 기준”이란 다음 각 호의 사항을 말한다.

1. 영 제168제3항제2호, 제3호

2. 영 제168제3항제4호부터 제6호까지 중 변동이 없는 경우로서 감독원장이 정하는 사항

제4장제3절제4-제5조제1항 및 제2항을 각각 제2항 및 제3항으로 하고, 같은 조에 제1항을 다음과 같이 신설한다.

① 영 제171제1항제2호나목에서 “금융위원회가 정하여 고시하는 사채”란 만기의 영구성, 이자(배당) 지급의 임의성, 채무변제의 후순위성 등의 특성을 가지며, 회계상 자본으로 인정받는 채무증권을 말한다.

## 부 칙

제1조(시행일) 이 규정은 2022년 3월 10일부터 시행한다.

제2조(사업보고서등의 기재사항에 관한 적용례) 제4-3조의 개정규정은 부칙 제1조에 따른 시행일이 속한 분기에 관한 분기보고서를 기재하는 경우부터 적용한다.

제3조(주요사항보고서 첨부서류 등에 관한 적용례) 제4-5조제1항의 개정규정은 부칙 제1조에 따른 시행일 이후에 사채를 발행(추가발행을 포함한다)하는 경우부터 적용한다.

## 신·구조문대비표

현 행	개 정 안
제4-2조(사업보고서 제출대상법인 등) <u>영 제167조제1항제3호</u> 에 따른 증권의 소유자 수는 해당 증권별로 최근 사업연도말을 기준으로 하여 다음 각 호에서 정하는 방법에 따라 산정한다.	제4-2조(사업보고서 제출대상법인 등) <u>영 제137조제1항제5호 단서 또는 제167조제1항제3호</u> ----- ----- -----.
1.·2. (생략)	1.·2. (현행과 같음)
제4-3조(사업보고서등의 기재사항) ① (생략) <u>&lt;신설&gt;</u>	제4-3조(사업보고서등의 기재사항) ① (현행과 같음) ② <u>영 제170제2항 본문에서 “금융위원회가 정하여 고시하는 기준” 이란 다음 각 호의 사항을 말한다.</u> 1. <u>영 제168제3항제2호, 제3호</u> 2. <u>영 제168제3항제4호부터 제6호까지 중 변동이 없는 경우로서 감독원장이 정하는 사항</u>
② 반기보고서 및 분기보고서에는 제1항제2호와 제3호 바목, 차목, 카목, 파목 및 투자판단에 중요한 영향을 미칠 우려가 낮은 사항으로서 감독원장이 정하는 사항을 기재하지 않을 수 있다.	③ ----- ----- ----- ----- ----- 수 있고, 분기보고서에는 제1항제3호 가목, 다목은 변동이 없는 경우 기재하지 않을 수 --.
③ ~ ⑧ (생략)	④ ~ ⑨ (현행 제3항부터 제8

<p>제4-5조(주요사항보고서 첨부서류 등) &lt;신 설&gt;</p> <p>① · ② (생 략)</p>	<p>항까지와 같음)</p> <p>제4-5조(주요사항보고서 첨부서류 등) ① 영 제171제1항제2호 나목에서 “금융위원회가 정하여 고시하는 사채”란 만기의 영구성, 이자(배당) 지급의 임의성, 채무변제의 후순위성 등의 특성을 가지며, 회계상 자본으로 인정받는 채무증권을 말한다.</p> <p>② · ③ (현행 제1항 및 제2항과 같음)</p>
---	---

〈 의안 소관 부서명 〉

	금융위원회
소관부서	공정시장과
연 락 처	02-2100-2681