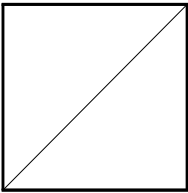


3년 비공개



의안번호	제 95 호	의결사항
의결 연월일	2019. 5. 8. (제 9 차)	

(주)트레이스 주식에 대한
부정거래 행위 등 조사결과 조치안

증권선물위원회회의 안건

제출자	위원장 김 용 범
제출 연월일	2019. 5. 8.

1. 의결주문

- ☐ (주)트레이스 주식에 대한 불공정거래 조사결과 조치안을 별지 1 및 별지 2와 같이 의결한다.

2. 제안이유

- ☐ 2018.9.12.부터 (주)트레이스 주식에 대한 불공정거래 혐의 등에 대해 기획조사한 결과, 발견된 부정거래행위 금지 위반 등 위법혐의에 대하여 필요한 조치를 취하려는 것임

3. 주요골자

- ☐ 부정거래행위 금지 위반

- 고 발 : ☆☆☆ [(주)◁◁◁△ 대표이사]
□□□ [(주)◁◁◁△ 최대주주 겸 부사장]
(주)◁◁◁△ [상장폐지법인]

- ☐ 대량보유 및 소유주식 보고의무 위반

- 고 발 : □□□ [(주)◁◁◁△ 최대주주 겸 부사장]
☆☆☆ [(주)◁◁◁△ 대표이사]

- ☐ 상장법인 등의 신고·공시의무 위반

- 고발 및 증권발행제한(12월) 및 과태료 부과(6,000만원) : (주)◁◁◁△
- 고발 및 과징금 부과(1,600만원) : ☆☆☆ [(주)◁◁◁△ 대표이사]
- 고 발 : □□□ [(주)◁◁◁△ 최대주주 겸 부사장]

4. 참고사항

※ 금융감독원장이 안건 상정을 요청하는 사항임

가. 관계법규 : <붙임>

- ☐ 부정거래행위 금지 위반 (「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제443조 제1항 제8호 및 제9호, 제448조, 제178조 제1항 및 제2항)
- ☐ 대량보유 및 소유주식 보고의무 위반 (「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제444조 제18호, 제445조 제20호, 제446조 제31호, 제147조 제1항, 제3항 및 제4항, 제173조 제1항)
- ☐ 상장법인 등의 신고·공시 의무 위반 (「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제429조 제1항 제1호, 제444조 제13호, 제449조 제1항 제36호, 제119조, 제130조, 제132조, 제159조, 제160조, 제164조 제2항)

- (주)◁◁◁ [상장폐지법인('18.10.11. 코스닥 상장폐지)]

- 법인등록번호 : -

- 주 소 :

□ 조치이유

- 부정거래행위 금지 위반

- (허위 재무제표를 이용한 부정거래) (주)◻◻◻◻ 대표이사 ☆☆☆ 및 동사 최대주주 겸 부사장 ◻◻◻는 공모후 불량재고를 신제품으로 둔갑시켜 홍콩 페이퍼컴퍼니에 고가에 수출하는 방법 등으로 허위매출(해외 100.3억원, 국내 7.6억원 등 총 107.9억원)을 계상하여

2016사업연도에 영업이익(5.1억원)으로 전환된 것처럼 허위의 재무제표를 작성, 최근 4사업연도 연속 영업손실로 인한 관리종목 지정을 회피*한 후 외부자금을 조달할 목적으로

* 영업손익 : ('13년) △16.2억원 → ('14년) △140.6억원→ ('15년) △74.8억원→ ('16년) 5.1억원
(허위매출 제외시 매출액 29.4억원, 영업손실 △17.0억원으로 관리종목 지정)

허위로 작성된 2016사업연도(흑자전환) 재무제표 등을 기재한 증권신고서('17.6.8. 일반공모 전환사채 110억원) 및 소액공모공시서류('17.11.2. 소액공모 유상증자 9.99억원)를 이용하여 총 120억원의 외부자금을 조달함으로써 동액 상당의 부당이득을 취득한 혐의가 있음

[부당이득금액 : 120억 원]

- (허위사실 등의 유포를 통한 부정거래) 동사 대표이사 ☆☆☆는 2017.6.26. 110억원의 공모 전환사채 발행을 성공시킨 후, 전환청구기간 시작일('17.7.26.) 직전 주가('17.7.11. 1,400원)가 발행당시 전환가액(1,710원)보다 하락하자 주가를 상승시켜 전환사채 투자자들의 전환권 행사를 원활하게 할 목적*으로

* 자금여력이 없는(운영자금의 대부분을 지속적인 전환사채·신주인수권부사채 발행 및 유상증자를 통해 조달) (주)○○○○ 입장에서는 부채감소(자본증가) 및 사채이자 지급에 따른 자금유출을 방지

동사의 투명지문인식(●●●)이 기술적 문제로 상용화가 불가능함에도 ‘국내 외 메이저 업체들과 ●●● 공급협의를 진행중’(17.8.8., 주가 10.93%↑), ‘●●● 대규모 (연간 3억개 단위) 양산체제를 확보해 출하를 앞두고 있다’(17.8.29., 주가 21.07%↑)는 허위사실 등을 유포(홈페이지 게시 및 보도자료 작성·배포)함으로써

동사 주가를 1,400원(17.7.11.)에서 2,520원(17.9.11. 장중고가)까지 상승시켜 2017.7.26.~2017.9.29. 기간 중 전환사채 투자자들(110억원 중 53.3억원, 48.5%)이 주식으로 전환하여 매도(2,928,525주)할 수 있게 한 혐의가 있음

[부당이득금액 : 산정불가*]

* 전환사채 투자자들의 전환주식 매도로 인한 이익은 561백만원이나, 공모 관계가 확인되지 않은 전환사채 투자자에게 제공한 이익 등의 간접이익을 ‘위반행위로 얻은 이익’으로 보기 어려움

○ 대량보유 및 소유주식 보고의무 위반

- □□□(주)○○○○ 최대주주 겸 부사장)는 2014.10.17. 대량보유 보고(10.41%) 이후 2014.10.20.~2017.4.26. 기간 중 본인 등(특별관계자인 ☆☆☆포함)의 명의로 동사 주식 849,604주를 매수하고 1,190,898주를 매도하는 과정에서

4회에 걸쳐 보유비율이 1% 이상 변동하였음에도 이를 합산하여 보고하지 아니하였으며,

2014.12.18.~2017.7.4. 기간 중 본인 보유 동사 주식 등을 △△△△△△△ 및 ■■■■■■■■■■에 담보로 제공하고 주식담보대출(최대 담보주식수 210만주, 최대 대출금 33억원)을 받았음에도 담보 제공 사실(5회)을 보고하지 아니하여

총 9회(변동 4회, 변경 5회)에 걸쳐 대량보유 보고의무를 위반한 혐의가 있음

[최고위반비율 : 6.27%]

- □□□(주)△△△△ 최대주주 겸 부사장은 2014.10.17. 소유주식 보고(6.23%) 이후 2014.10.22.~2017.11.20. 기간 중 본인 명의로 동사 주식 950,445주를 매수하고 2,380,032주를 매도하는 과정에서 총 20회에 걸쳐 소유주식 보고의무를 위반한 혐의가 있음

[최고위반비율 : 5.96%]

- ☆☆☆(주)△△△△ 대표이사는 2013.9.27. 소유주식 보고(5.20%) 이후 2015.8.10.~2017.3.6. 기간 중 본인 명의로 동사 주식 53,406주를 매수하고 225,112주를 매도하는 과정에서 총 9회에 걸쳐 소유주식 보고의무를 위반한 혐의가 있음

[최고위반비율 : 3.31%]

○ 상장법인 등의 신고·공시 의무 위반

- (주)△△△△는 2017.6.8. 증권신고서(공모 전환사채 110억원) 및 2017.11.2. 소액공모공시서류(유상증자 9.99억원) 제출시 허위로 작성된 2016사업연도(흑자전환) 재무제표를 기재하는 등

2016.5.9.~2018.8.16. 기간 중 허위로 작성된 재무제표를 증권신고서, 소액공모공시서류 및 정기보고서(총 10회)*에 기재하여 금융위원회 등에 제출한 혐의가 있음

* 2016.1분기('16.5.9.)~2018.2분기('18.8.16.)까지 사업보고서(2회) 및 분반기보고서(8회)에 허위 재무제표를 기재

- ☆☆☆(대표이사)와 □□□(신고업무담당이사)는 허위의 재무제표를 기재한 증권신고서와 정기보고서에 서명하고 이를 제출한 혐의가 있음

(별지 2)

(주)◁◁◁◁ 등 2인에 대한 조치안

증권선물위원회는 (주)◁◁◁◁에 대하여 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제119조, 제130조, 제159조, 제160조의 상장법인 등의 신고·공시의무 위반 혐의로 동법 제132조, 제164조 제2항, 제449조 제1항 제36호, 「자본시장조사 업무규정」 제26조 및 제30조에 의하여 12개월간 증권 발행을 제한하고 과태료 60,000,000원을 부과하며,

☆☆☆에 대하여 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제119조의 상장법인 등의 신고·공시의무 위반 혐의로 동법 제429조 제1항 및 「자본시장조사 업무규정」 제25조에 의하여 과징금 16,000,000원을 부과한다.

□ 피조치자의 인적사항

○ (주)◁◁◁◁ [상장폐지법인('18.10.11. 코스닥 상장폐지)]

- 법인등록번호 : ◆◆◆◆◆◆◆-◆◆◆◆◆◆◆◆
- 주 소 : ●●●● ●●●● ●●●● ●●●● ●●●● ●●●● ●●●●

○ ☆☆☆ [(주)◁◁◁◁ 대표이사(만 ㅁㅁ세)]

- 주민등록번호 : ♠♠♠♠♠♠-♠♠♠♠♠♠♠
- 주 소 : ♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣

□ 조치이유

○ 상장법인 등의 신고·공시의무 위반

- (주)◁◁◁◁는 2017.6.8. 증권신고서(공모 전환사채 110억원) 및 2017.11.2. 소액 공모공시서류(유상증자 9.99억원) 제출시 허위로 작성된 2016사업연도(흑자 전환) 재무제표를 기재하는 등

2016.5.9.~2018.8.16. 기간 중 허위로 작성된 재무제표를 증권신고서, 소액공모공시서류 및 정기보고서(총 10회)*에 기재하여 금융위원회 등에 제출한 혐의가 있음

* 2016.1분기('16.5.9.)~2018.2분기('18.8.16.)까지 사업보고서(2회) 및 분·반기보고서(8회)에 허위 재무제표를 기재

- ☆☆☆(대표이사)는 허위의 재무제표를 기재한 증권신고서에 서명하고 이를 제출한 혐의가 있음

관 계 법 규

□ 자본시장과 금융투자업에 관한 법률

제119조(모집 또는 매출의 신고) ① ~ ④ (생략)

⑤ 증권신고서를 제출하는 경우 신고 당시 해당 발행인의 대표이사(집행임원 설치 회사의 경우 대표집행임원을 말한다. 이하 이 조에서 같다) 및 신고업무를 담당하는 이사(대표이사 및 신고업무를 담당하는 이사가 없는 경우 이에 준하는 자를 말한다)는 그 증권신고서의 기재사항 중 중요사항에 관하여 거짓의 기재 또는 표시가 있거나 중요사항의 기재 또는 표시가 누락되어 있지 아니하다는 사실 등 대통령령으로 정하는 사항을 확인·검토하고 이에 각각 서명하여야 한다.

제130조(신고서를 제출하지 아니하는 모집·매출) 제119조제1항에 따른 신고서를 제출하지 아니하고 증권을 모집 또는 매출하는 발행인은 투자자를 보호하기 위하여 재무상태에 관한 사항의 공시, 그 밖에 대통령령으로 정하는 조치를 하여야 한다. 다만, 제119조제6항에서 정한 사유에 해당하는 때에는 그러하지 아니하다.

제132조(위원회의 조치) 금융위원회는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 증권신고의 신고인, 증권의 발행인·매출인·인수인 또는 주선인에 대하여 이유를 제시한 후 그 사실을 공고하고 정정을 명할 수 있으며, 필요한 때에는 그 증권의 발행·모집·매출, 그 밖의 거래를 정지 또는 금지하거나 대통령령으로 정하는 조치를 할 수 있다. 이 경우 그 조치에 필요한 절차 및 조치기준은 총리령으로 정한다.

1. (생략)
2. 증권신고서·정정신고서 또는 증권발행실적보고서 중 중요사항에 관하여 거짓의 기재 또는 표시가 있거나 중요사항이 기재 또는 표시되지 아니한 경우
- 3.~6. (생략)

제147조(주식등의 대량보유 등의 보고) ① 주권상장법인의 주식등(제234조제1항에 따른 상장지수집합투자기구인 투자회사의 주식은 제외한다. 이하 이 절에서 같다)을 대량보유(본인과 그 특별관계자가 보유하게 되는 주식등의 수의 합계가 그 주식등의 총수의 100분의 5 이상인 경우를 말한다)하게 된 자는 그 날부터 5일(대통령령으로

정하는 날은 산입하지 아니한다. 이하 이 절에서 같다) 이내에 그 보유상황, 보유 목적(발행인의 경영권에 영향을 주기 위한 목적 여부를 말한다), 그 보유 주식등에 관한 주요계약내용, 그 밖에 대통령령으로 정하는 사항을 대통령령으로 정하는 방법에 따라 금융위원회와 거래소에 보고하여야 하며, 그 보유 주식등의 수의 합계가 그 주식등의 총수의 100분의 1 이상 변동된 경우(그 보유 주식등의 수가 변동되지 아니한 경우, 그 밖에 대통령령으로 정하는 경우를 제외한다)에는 그 변동된 날부터 5일 이내에 그 변동내용을 대통령령으로 정하는 방법에 따라 금융위원회와 거래소에 보고하여야 한다. 이 경우 그 보유 목적이 발행인의 경영권에 영향을 주기 위한 것(임원의 선임·해임 또는 직무의 정지, 이사회 등 회사의 기관과 관련된 정관의 변경 등 대통령령으로 정하는 것을 말한다)이 아닌 경우와 전문투자자 중 대통령령으로 정하는 자의 경우에는 그 보고내용 및 보고시기 등을 대통령령으로 달리 정할 수 있다.

② (생략)

③ 제1항에 따라 주식등의 대량보유상황·보유 목적 또는 그 변동내용을 보고하는 날 전일까지 새로 변동내용을 보고하여야 할 사유가 발생한 경우 새로 보고하여야 하는 변동내용은 당초의 대량보유상황, 보유 목적 또는 그 변동내용을 보고할 때 이를 함께 보고하여야 한다.

④ 제1항에 따라 보고한 자는 그 보유 목적이거나 그 보유 주식등에 관한 주요계약 내용 등 대통령령으로 정하는 중요한 사항의 변경이 있는 경우에는 5일 이내에 금융위원회와 거래소에 보고하여야 한다.

제159조(사업보고서 등의 제출) ① 주권상장법인, 그 밖에 대통령령으로 정하는 법인(이하 "사업보고서 제출대상법인"이라 한다)은 그 사업보고서를 각 사업연도 경과 후 90일 이내에 금융위원회와 거래소에 제출하여야 한다. 다만, 파산, 그 밖의 사유로 인하여 사업보고서의 제출이 사실상 불가능하거나 실효성이 없는 경우로서 대통령령으로 정하는 경우에는 사업보고서를 제출하지 아니할 수 있다.

② ~ ⑥ (생략)

⑦ 사업보고서를 제출하는 경우 제출 당시 그 법인의 대표이사(집행임원 설치회사의 경우 대표집행임원을 말한다) 및 제출업무를 담당하는 이사는 그 사업보고서의 기재 사항 중 중요사항에 관하여 거짓의 기재 또는 표시가 있거나 중요사항의 기재 또는 표시가 누락되어 있지 아니하다는 사실 등 대통령령으로 정하는 사항을 확인·검토하고 이에 각각 서명하여야 한다

제160조(반기·분기보고서의 제출) 사업보고서 제출대상법인은 그 사업연도 개시일부터 6개월간의 사업보고서(이하 "반기보고서"라 한다)와 사업연도 개시일부터 3개월간 및 9개월간의 사업보고서(이하 "분기보고서"라 한다)를 각각 그 기간 경과 후 45일

이내에 금융위원회와 거래소에 제출하여야 하되, 사업보고서 제출대상법인이 재무에 관한 사항과 그 부속명세, 그 밖에 금융위원회가 정하여 고시하는 사항을 연결재무제표를 기준으로 기재하여 작성한 반기보고서와 분기보고서를 금융위원회와 거래소에 제출하는 경우에는 그 최초의 사업연도와 그 다음 사업연도에 한하여 그 기간 경과 후 60일 이내에 제출할 수 있다. 이 경우 제159조제2항(분기보고서에 대하여는 같은 항 제3호 및 제3호의2는 제외한다)·제4항·제6항 및 제7항을 준용한다.

제164조(조사 및 조치) ① (생략)

② 금융위원회는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 사업보고서 제출대상법인에 대하여 이유를 제시한 후 그 사실을 공고하고 정정을 명할 수 있으며, 필요한 때에는 증권의 발행, 그 밖의 거래를 정지 또는 금지하거나 대통령령으로 정하는 조치를 할 수 있다. 이 경우 그 조치에 필요한 절차 및 조치기준은 총리령으로 정한다.

제173조(임원 등의 특정증권등 소유상황 보고) ① 주권상장법인의 임원 또는 주요 주주는 임원 또는 주요주주가 된 날부터 5일(대통령령으로 정하는 날은 산입하지 아니한다. 이하 이 조에서 같다) 이내에 누구의 명의로 하든지 자기의 계산으로 소유하고 있는 특정증권등의 소유상황을, 그 특정증권등의 소유상황에 변동이 있는 경우(대통령령으로 정하는 경미한 소유상황의 변동은 제외한다. 이하 이 조에서 같다)에는 그 변동이 있는 날부터 5일까지 그 내용을 대통령령으로 정하는 방법에 따라 각각 증권선물위원회와 거래소에 보고하여야 한다. 이 경우 대통령령으로 정하는 부득이한 사유에 따라 특정증권등의 소유상황에 변동이 있는 경우와 전문투자자 중 대통령령으로 정하는 자에 대하여는 그 보고 내용 및 시기를 대통령령으로 달리 정할 수 있다.

② (생략)

제178조(부정거래행위 등의 금지) ① 누구든지 금융투자상품의 매매(증권의 경우 모집·사모·매출을 포함한다. 이하 이 조 및 제179조에서 같다), 그 밖의 거래와 관련하여 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 행위를 하여서는 아니 된다.

1. 부정한 수단, 계획 또는 기교를 사용하는 행위
2. 중요사항에 관하여 거짓의 기재 또는 표시를 하거나 타인에게 오해를 유발시키지 아니하기 위하여 필요한 중요사항의 기재 또는 표시가 누락된 문서, 그 밖의 기재 또는 표시를 사용하여 금전, 그 밖의 재산상의 이익을 얻고자 하는 행위

3. (생략)

② 누구든지 금융투자상품의 매매, 그 밖의 거래를 할 목적이거나 그 시세의 변동을 도모할 목적으로 풍문의 유포, 위계(偽計)의 사용, 폭행 또는 협박을 하여서는 아니 된다.

제429조(공시위반에 대한 과징금) ① 금융위원회는 제125조제1항 각 호의 어느 하나에 해당하는 자가 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 증권신고서상의 모집가액 또는 매출가액의 100분의 3(20억원을 초과하는 경우에는 20억원)을 초과하지 아니하는 범위에서 과징금을 부과할 수 있다.

1. 제119조, 제122조 또는 제123조에 따른 신고서·설명서, 그 밖의 제출서류 중 중요사항에 관하여 거짓의 기재 또는 표시를 하거나 중요사항을 기재 또는 표시하지 아니한 때
2. (생략)

제443조(벌칙) ① 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 자는 10년 이하의 징역 또는 그 위반행위로 얻은 이익 또는 회피한 손실액의 2배 이상 5배 이하에 상당하는 벌금에 처한다. 다만, 그 위반행위로 얻은 이익 또는 회피한 손실액이 없거나 산정하기 곤란한 경우 또는 그 위반행위로 얻은 이익 또는 회피한 손실액의 5배에 해당하는 금액이 5억원 이하인 경우에는 벌금의 상한액을 5억원으로 한다.

1. ~ 7. (생략)
8. 금융투자상품의 매매(증권의 경우 모집·사모·매출을 포함한다), 그 밖의 거래와 관련하여 제178조제1항 각 호의 어느 하나에 해당하는 행위를 한 자
9. 제178조제2항을 위반하여 금융투자상품의 매매(증권의 경우 모집·사모·매출을 포함한다), 그 밖의 거래를 할 목적이거나 그 시세의 변동을 도모할 목적으로 풍문의 유포, 위계의 사용, 폭행 또는 협박을 한 자

제444조(벌칙) 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 자는 5년 이하의 징역 또는 2억원 이하의 벌금에 처한다.

1. ~ 12. (생략)
13. 다음 각 목의 어느 하나에 해당하는 서류 중 중요사항에 관하여 거짓의 기재 또는 표시를 하거나 중요사항을 기재 또는 표시하지 아니한 자 및 그 중요사항에 관하여 거짓의 기재 또는 표시가 있거나 중요사항의 기재 또는 표시가 누락되어 있는 사실을 알고도 제119조제5항 또는 제159조제7항(제160조 후단 또는 제161조제1항 각 호 외의 부분 후단에서 준용하는 경우를 포함한다)에 따른 서명을 한 자와 그 사실을 알고도 이를 진실 또는 정확하다고 증명하여 그 뜻을 기재한 공인회계사·감정인 또는 신용평가를 전문으로 하는 자가. ~ 사. (생략)

14. ~ 17. (생 략)

18. 제147조에 따른 보고서류 또는 제151조제2항에 따른 정정보고서 중 대통령령으로 정하는 중요한 사항(이하 이 호에서 "중요한 사항"이라 한다)에 관하여 거짓의 기재 또는 표시를 하거나 중요한 사항을 기재 또는 표시하지 아니한 자

19. ~ 29. (생 략)

제445조(벌칙) 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 자는 3년 이하의 징역 또는 1억원 이하의 벌금에 처한다.

1. ~ 19. (생 략)

20. 제147조제1항·제3항 또는 제4항을 위반하여 보고를 하지 아니한 자

21. ~ 48. (생 략)

제446조(벌칙) 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 자는 1년 이하의 징역 또는 3천만원 이하의 벌금에 처한다.

1. ~ 30. (생 략)

31. 제173조제1항을 위반하여 보고를 하지 아니하거나 거짓으로 보고한 자

32. ~ 63. (생 략)

제448조(양벌규정) 법인(단체를 포함한다. 이하 이 조에서 같다)의 대표자나 법인 또는 개인의 대리인, 사용인, 그 밖의 종업원이 그 법인 또는 개인의 업무에 관하여 제 443조부터 제446조까지의 어느 하나에 해당하는 위반행위를 하면 그 행위자를 벌하는 외에 그 법인 또는 개인에게도 해당 조문의 벌금형을 과(科)한다. 다만, 법인 또는 개인이 그 위반행위를 방지하기 위하여 해당 업무에 관하여 상당한 주의와 감독을 게을리하지 아니한 경우에는 그러하지 아니하다.

제449조(과태료) ① 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 자에 대하여는 1억원 이하의 과태료를 부과한다.

1. ~ 35. (생 략)

36. 제130조에 따른 조치를 하지 아니한 자

37. ~ 49. (생 략)

② ~ ③ (생 략)

< 의안 소관 부서명 >

	금융위원회	금융감독원
소관부서	자본시장조사단	특별조사국
연 락 처	2100-2517	3145-5106