

1. 개정 이유

(상환)전환우선주 관련 현행 제도 운영과정에서 나타난 일부 미비점을 개선·보완하기 위해 증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 개정을 추진

2. 주요내용

가. 콜옵션 부여 (상환)전환우선주 관련 공시의무 강화(안 4-4조)

주권상장법인이 발행한 콜옵션 부여 (상환)전환우선주의 경우, 제3자의 콜옵션 행사 및 상장법인이 자기 (상환)전환우선주를 제3자에게 매도시 공시의무 부과

나. 콜옵션 부여 (상환)전환우선주 관련 최대주주 등의 콜옵션 행사한도 제한 (안 5-24조의2)

최대주주 및 특수관계인에게 콜옵션을 부여하는 (상환)전환우선주를 발행하는 경우 콜옵션 행사한도를 (상환)전환우선주 발행 당시 지분율 한도로 제한

다. 전환가액 조정 제도 정비 (안 5-24조의2)

전환가액 조정이 가능한 (상환)전환우선주의 경우 전환가액의 결정, 하향 및 상향 등에 대해 전환사채에 준하는 규제를 도입하는 등 전환가액 조정 제도 정비

3. 참고사항

가. 관계법령 : 해당사항 없음

나. 예산조치 : 별도조치 필요 없음

다. 합 의 : 해당기관 없음

라. 기 타 : 신·구조문대비표 별첨

증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 일부개정고시안

증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 일부를 다음과 같이 개정한다.

제4장제3절제4-4조에 제3항을 다음과 같이 신설한다.

- ③ 「상법」 제346조에 따른 종류주식(이하 “전환주식”이라 한다)에 관하여는 제2항을 준용한다.

제4장제3절제4-5조제2항제6호가목 중 “서류”를 “서류(제4-4조제3항에 따른 경우 “전환사채”를 “전환주식”으로 본다)”로 한다.

제5장제2절의2제5-24조의2를 다음과 같이 신설한다.

제5-24조의2(전환주식의 발행) 제5-21조, 제5-22조제1항, 제5-23조 및 제5-23조의2의 규정은 전환주식의 발행에 관하여 이를 준용한다.

부 칙

제1조(시행일) 이 규정은 고시한 날로부터 1개월이 경과한 날부터 시행한다.

제2조(적용례) 이 규정은 이 규정 시행 이후 최초로 발행하는 이사회의 의결이 있는 경우부터 적용한다.

신·구조문대비표

현행	개정안
제4-4조(중요한 자산양수·도의 예외 등) ① ~ ② (생략) <u><신 설></u>	제4-4조(중요한 자산양수·도의 예외 등) ① ~ ② (현행과 같음) ③ 「상법」 제346조에 따른 종류주식(이하 “전환주식”이라 한다)에 관하여는 제2항을 준용한다.
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. ② 영 제171조제4항제8호에서 "금융위원회가 정하는 서류"란 1. ~ 5. (생 략) 6. 제4-4조제2항제1호 및 제2호의 경우 다음 각 목의 서류 가. 계약서 등 제3자의 전환사채매수선택권 행사 또는 주권상장법인의 제3자에 대한 전환사채 매도를 증	제4-5조(주요사항보고서 첨부서류 등) ① (현행과 같음) 1. ~ 5. (현행과 같음) 6. ----- ----- 가. ----- ----- ----- -----

<p>명할 수 있는 <u>서류</u></p> <p>나. (생략)</p> <p><u><신설></u></p>	<p>----- <u>서류(제4-4</u> <u>조제3항에 따른 경우 “전</u> <u>환사채”를 “전환주식”으로</u> <u>본다)</u></p> <p>나. (현행과 같음)</p> <p><u>제5-24조의2(전환주식의 발행) 제</u> <u>5-21조, 제5-22조제1항, 제5-23</u> <u>조 및 제5-23조의2의 규정은 전</u> <u>환주식의 발행에 관하여 이를</u> <u>준용한다.</u></p>
--	---