

보도 일시	배포 시	배포 일시	2022. 3. 23.(수)
담당 부서 <총괄>	금융위원회 공정시장과	책임자	과 장 김광일 (02-2100-2680)
		담당자	사무관 김은향 (02-2100-2691)

## 코로나19로 인한 사업보고서 등 제출지연 관련 제재 면제 심사결과

- ◆ 증권선물위원회는 3.23. 코로나19로 인해 불가피하게 사업보고서 등을 기한 내 제출하기 어려운 회사 23사와 감사인 16사에 대해 행정제재를 면제하고 제출기한을 연장

### 1. 그간의 경과

- 금융위원회(증권선물위원회)는 지난 2.23. 코로나19 영향으로 재무제표·감사보고서·사업보고서 등을 기한 내 제출하지 못하는 경우 행정제재\*를 면제한다는 방침을 발표\*\*하였습니다.

\* ①감사전 재무제표 미제출시 감사인 지정 등, ②감사보고서 미제출시 감사업무 제한 등, ③사업보고서 미제출시 과징금 등

\*\* 「코로나19로 인한 사업보고서 등 제출지연에 대한 제재 면제 처리 계획」(’22.2.23., 금융위원회·금융감독원·한국공인회계사회·한국거래소 등)

### 2. 제재면제 신청 접수 및 검토

- 이에 따라, 금융감독원과 한국공인회계사회는 신청기간(3.7.~3.14.) 동안 회사·감사인으로부터 제재면제 신청을 접수하였고, 총 23개 회사가 제재면제를 신청하였습니다. (24개사 신청, 1개사 자진철회)

- 금융감독원과 한국공인회계사회는 신청 내용의 제재면제 요건 충족 여부를 검토하기 위해 체크리스트를 활용하여 제출된 서류(신청서, 의견서 등)를 확인하였으며,
- 해당 회사가 상장폐지 절차가 진행 중인 경우 등 면밀한 검토가 필요한 경우에는 한국거래소 협조를 받고, 신청회사로부터 추가 자료를 제출 받아 충실히 점검하였습니다.

### 3. 제재면제 여부 검토 결과

- 증권선물위원회는 제재 면제를 신청한 23개사 모두(회사 23개사\* 및 그 감사인 16개사)에 대해 제재면제를 결정하였습니다.

\* 상장 19개사(유가증권 4, 코스닥 12, 코넥스 3), 비상장 4개사

- 주요사업장 등이 외국에 위치한 경우는 물론이고, 국내에 위치한 경우에도 코로나19로 인한 결산·감사 지연 등이 인정\*되는 경우 제재를 면제하여 기업 부담을 최소화할 수 있도록 하였습니다.

\* 코로나19 확산에 따른 지역간 이동 제한(중국), 회사·감사인 담당 인력의 코로나19 확진·자가격리로 인한 업무 공백 등

- 제출 지연 보고서별 세부 내용을 살펴보면, 감사 전 재무제표는 작성되었으나 사업보고서 및 감사보고서 작성이 지연된 경우(17개사)가 대부분이었습니다.

- 제재를 면제받은 회사 중 사업보고서 제출대상 법인(21개사) 및 그 감사인은 '22.1분기보고서 제출기한(5.16.\*)까지 감사 전 재무제표\*, 사업보고서, 감사보고서를 제출해야 합니다.

\* 단, 주권상장 외국법인(2개사)의 경우, '22.1분기보고서 제출기한(5.31.)까지 사업보고서 제출기한을 연장

- 한편, 사업보고서 제출대상이 아닌 법인(2개사) 및 그 감사인은 6.16.까지 감사 전 연결재무제표\* 및 감사보고서를 제출해야 합니다. (기존 감사보고서 제출기한인 5.2.에서 45일 연장)

※ 감사 전 (연결)재무제표 제출 지연 회사(4개사)의 경우, 정상적인 외부감사를 위해 필요한 기간이 확보될 수 있도록 감사인과 협의하여 제출 시기 결정

### < 제재 면제 회사 및 감사인 현황 >

(단위: 개사, 개)

회사·감사인 구분 (회사수)			위반대상 보고서 (개수)		연장된 제출기한
회사 (23)	사업보고서 제출대상	내국법인 (19 <sup>*</sup> )	감사 전 재무제표 (2 <sup>*</sup> )		5.16.
			사업보고서 (19 <sup>*</sup> )		
		외국법인 (2)	사업보고서 (2)		5.31.
	K-IFRS미적용&연결 (2)		감사 전 연결재무제표 (2)		6.16.
감사인 (16)			감사 보고서	사업보고서 제출대상 (19)	5.16.
				K-IFRS미적용&연결 (2)	6.16.

\* 내국법인 19사 = 2사(감사 전 재무제표 위반) + 19사(사업보고서 위반) - 2사(모두 위반)

- 투자자 보호 및 관련 불확실성 최소화를 위해 상장법인은 제재 면제 신청 처리결과를 공시시스템\*에 공시할 예정이며,

\* 한국거래소 KIND(kind.krx.co.kr) 또는 금융감독원 DART(dart.fss.or.kr)

- 한국거래소는 제재를 면제받는 상장회사에 대해 연장된 기한까지 관리종목 지정 및 상장폐지 절차를 유예할 예정입니다.

- 또한, 제재를 면제받은 회사는 결산·외부감사 종료 후 재무제표 승인을 위한 주주총회의 연기회·속회를 개최하고, 상법 시행령이 정하는 방법에 따라 연기·속행되는 주주총회 1주일 전까지는 주주에게 사업보고서·감사보고서를 제공해야 합니다.

담당 부서 <총괄>	금융위원회 공정시장과	책임자	과 장	김광일 (02-2100-2680)
		담당자	사무관	김은향 (02-2100-2691)
<공동>	금융위원회 기업회계팀	책임자	팀 장	송병관 (02-2100-2690)
		담당자	사무관	이상원 (02-2100-2693)
<공동>	금융감독원 회계심사국	책임자	국 장	박형준 (02-3145-7700)
		담당자	부국장	권영민 (02-3145-7702)
<공동>	금융감독원 회계관리국	책임자	국 장	김철호 (02-3145-7750)
		담당자	팀 장	김효희 (02-3145-7752)
<공동>	금융감독원 공시심사실	책임자	국 장	황선오 (02-3145-8420)
		담당자	팀 장	장창호 (02-3145-8422)
<공동>	한국거래소 유가증권시장본부	책임자	본부장보	송영훈 (02-3774-8505)
		담당자	부 장 부 장	임흥택 (02-3774-8730) 송기명 (02-3774-8650)
<공동>	한국거래소 코스닥시장본부	책임자	본부장보	정지현 (02-3774-9800)
		담당자	부 장 부 장	강병국 (02-3774-9800) 이승한 (02-3774-8610)
<공동>	한국공인회계사회 연구교육부문	책임자	이 사	조연주 (02-3149-0331)
		담당자	팀 장	황근식 (02-3149-0328)

# 붙임

## 사업보고서 등 제출지연 관련 제재면제 신청 처리결과

※ ○ : 제출의무 위반, △ : 제출의무 위반 개연성 높음, 시장구분-신청일 順

No	회사명	감사인 (회계법인)	회사		감사인	면제 여부	제출 기한
			감사 前 제출의무 위반 여부	사업보고서 제출의무 위반 여부	감사보고서 제출의무 위반 여부		

### (유가증권시장 상장)

1	(주)셀마테라퓨틱스	예일		△	△	면제	5/16
2	세종공업(주)	안진		△	△	면제	5/16
3	비케이탑스주식회사	성현		△	△	면제	5/16
4	(주)에이블씨엔씨	삼정		△	△	면제	5/16

### (코스닥시장 상장)

5	(주)이엠앤아이	진일		△	△	면제	5/16
6	오가닉티코스메틱스홀딩스 리미티드(외국법인)	신한	해당없음	△	해당없음	면제	5/31
7	(주)레드로버	삼화		△	△	면제	5/16
8	형성그룹유한회사(외국법인)	우리	해당없음	△	해당없음	면제	5/31
9	유네코(주)	다산		△	△	면제	5/16
10	(주)모베이스전자	도원		△	△	면제	5/16
11	(주)모베이스	태성		△	△	면제	5/16
12	(주)휴온스블러썸	안진		△	△	면제	5/16
13	(주)휴온스글로벌	삼정		△	△	면제	5/16
14	(주)마이더스AI	대주		△	○	면제	5/16
15	(주)샘코	현대	○	△	△	면제	5/16
16	하이즈항공(주)	한영		△	○	면제	5/16

### (코넥스시장 상장)

17	(주)씨앗	대주		△	△	면제	5/16
18	(주)엄지하우스	한울		△	△	면제	5/16
19	명진홀딩스(주)	삼정		△	△	면제	5/16

### (사업보고서 제출 대상)

20	(주)오큐피바이오	성지		△	△	면제	5/16
21	(주)엠비아이	대성삼경	○	△	△	면제	5/16

### (기타 외부감사 대상)

22	(주)정우비나	원지	△		△	면제	6/16
23	(주)오리엔텍	대성삼경	△		△	면제	6/16
합계			4	21	21 (16개 감사인)	-	-