

# 정 정 신 고 (보 고)

2024년 7월 26일

1. 정정대상 공시서류 : 일괄신고서  
삼성KODEX은행증권상장지수투자신탁[주식]

2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2009. 4. 17

3. 정정 내용  
- 분배금 지급주기 변경(분기->월)  
- 이익배분 및 분배금 조항 명확화

4. 정정요구·명령 관련 여부 : 아니오

5. 정정사항

항 목		정 정 전		정 정 후	
요약정보					
투자실적추이 운용전문인력		-		업데이트	
제2부. 집합투자기구에 관한 사항					
2. 집합투자기구 의 연혁		변경시행일	변경 사항	변경시행일	변경 사항
		(추 가)		2024. 8. 2	분배금 지급주기 변경(분기 → 월)
5. 운용전문인력		-		업데이트	
14. 투자신탁 분 배금 및 과세에 관한 사항		(추 가)		가. 이익배분 (1) 집합투자업자는 이 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 이익금을 수익자에게 분배합니다. 다만, 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 해당 이익금의 범위 내에서 분배를 유보하며, 이익금이 ‘零’보다 적은 경우에도 분배를 유보합니다. 1) 법 제234조에 따른 상장지수집합투자기구가 지수 구성종목을 교체하거나 파생상품에 투자함에 따라 계산되는 이익	

항 목	정 정 전	정 정 후
	<p><b>가. 투자신탁분배금</b>  (1) 집합투자업자는 (추 가) 다음에서 정하는 바에 따라 투자신탁분배금을 지급할 수 있습니다. 이 경우 집합투자업자는 투자신탁분배금의 지급기준일로부터 제3영업일전까지 투자신탁분배금 지급에 대한 구체적인 사항을 증권시장에 공시하여야 합니다.</p> <p>1) 지급기준일 : 1월, 4월, 7월, 10월 마지막 영업일 및 회계기간 종료일. 다만 회계기간 종료일이 영업일이 아닌 경우 그 직전 영업일  2) ~5) (생략)  (2) ~ (3) (생략)  (4) 소득세법 시행령 제26조의2 제1항제2호에 의하여 집합투자업자는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 분배를 유보하며, 이익금이 "零"보다 적은 경우에도 분배를 유보합니다.  1) 법 제234조에 따른 상장지수집합투자기구가 지수 구성종목을 교체하거나 파생상품에 투자함에 따라 계산되는 이익  2) 법 제238조에 따라 평가한 집합투자재산의 평가이익</p> <p><b>나. 과세(이하생략)</b></p>	<p>2) 법 제238조에 따라 평가한 집합투자재산의 평가이익  3) 법 제240조제1항의 회계처리기준에 따른 집합투자재산의 매매이익  (2) 집합투자업자는 제1항의 규정에 의한 이익금을 판매회사 및 지정참가회사를 경유하여 수익자에게 현금으로 분배합니다.</p> <p><b>나. 투자신탁분배금</b>  (1) 집합투자업자는 가.이익분배와는 별도로 신탁재산의 과도한 금전 보유 등의 사유로 인한 추적오차율의 최소화 등을 위하여 투자신탁재산내의 현금으로 보유하고 있는 금액을 한도로 하여 다음에서 정하는 바에 따라 투자신탁 분배금을 지급할 수 있습니다. 이 경우 집합투자업자는 투자신탁분배금의 지급기준일로부터 제3영업일전까지 투자신탁분배금 지급에 대한 구체적인 사항을 증권시장에 공시하여야 합니다.  1) 지급기준일 : 매월 마지막 영업일</p> <p>2) ~5) (생략)  (2) ~ (3) (생략)  (삭제)</p> <p><b>다. 과세(이하생략)</b></p>
제3부. 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한 사항		
3. 집합투자기구의 운용실적	-	업데이트
제4부. 집합투자기구 관련 회사에 관한 사항		
1. 집합투자업자에 관한 사항	<p>라. 운용자산 규모</p> <p>-</p>	<p>라. 운용자산 규모</p> <p>업데이트</p>