

정 정 신 고 (보 고)

2025년 7월 18일

1. 정정대상 공시서류 : 집합투자규약
삼성KODEX TRF 3070 증권상장지수투자신탁[채권혼합]

2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2019.06.14

3. 정정 내용 :

- 분배금 지급 근거 조항 명확화
- 분배금 지급주기 변경
- 소득세법 시행령 개정사항 반영 (2025.07.01 시행)
- 법령 개정사항 반영

4. 정정요구 · 명령 관련 여부 : 아니오

5. 정정사항

항목	변경전	변경후
제3조(정의)	10. “ 투자신탁분배금” 이라 함은 투자신탁 재산으로 보유하고 있는 금전 중 집합투자업자가 추적오차율을 최소화하기 위하여 필요하다고 인정하여 분배일을 정하여 수익자에게 분배하기로 결정한 금액에 해당하는 금전을 말한다.	10. “ 투자신탁분배금” 이라 함은 투자신탁 재산으로 보유하고 있는 금전 중 집합투자업자가 분배일을 정하여 수익자에게 분배하기로 결정한 금액에 해당하는 금전을 말한다.
제34조(투자 대상 등)	①집합투자업자는 투자신탁재산을 다음 각호의 투자대상__및 투자방법으로 운용한다. 3. 법 시행령__기업어음증권으로서 (추 가) 신용등급이 A2 이상인 것 (이하 "어음"이라 한다) ②채권의 신용등급이 제1항제1호에서 정한 신용등급 미만으로 하락한 경우 채권을 3개월 이내 처분하는 등 적절한 조치를 취하여야 한다. 다만, 부도 등으로 유예기간 3개월 이내에 해당 채권의 즉각적인 처분이 어려운 경우에는 신탁업자와 협의하여 유예기간 연장 등 필요한 조치를 결정하여야 한다.	①집합투자업자는 투자신탁재산을 다음 각호의 투자대상__및 투자방법으로 운용한다. 3. 법 시행령__기업어음증권으로서 취득시 신용등급이 A2 이상인 것 (이하 "어음"이라 한다) ②제1항에서 정한 신용등급 미만으로 하락한 경우 해당 자산을 3개월 이내 처분하는 등 적절한 조치를 취하여야 한다. 다만, 부도 등으로 유예기간 3 개월 이내에 해당 자산의 즉각적인 처분이 어려운 경우에는 신탁업자와 협의하여 유예기간 연장 등 필요한 조치를 결정하여야 한다.

제35조(투자 한도)	<p>②제1항제1호 내지 제3호의 규정에 불구하고__그 투자한도에 적합하도록 하여야 한다.</p> <p>5. 투자신탁재산인 증권 등 자산의 가격변동으로 제1항제1호 내지 제3호의 규정을 위반하게 되는 경우</p>	<p>②제1항제1호 내지 제4호의 규정에 불구하고__그 투자한도에 적합하도록 하여야 한다.</p> <p>5. 투자신탁재산인 증권 등 자산의 가격변동으로 제1항제1호 내지 제4호의 규정을 위반하게 되는 경우</p>
제36조(운용 제한)	<p>①집합투자업자는 투자신탁재산을 운용함에 있어__그 변경된 바에 따른다.</p> <p>11. 투자신탁재산을 그 발행인이 파산하는 때에 다른 채무를 우선 변제하고 잔여재산이 있는 경우에 한하여 그 채무를 상환한다는 조건이 있는 후순위채권에 투자하는 행위</p>	<p>①집합투자업자는 투자신탁재산을 운용함에 있어__그 변경된 바에 따른다.</p> <p>11. (삭 제)</p>
제41조(이익 분배)	<p>(신 설)</p>	<p>제41조(이익분배)</p> <p>①집합투자업자는 이 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 이익금을 수익자에게 분배한다. 다만, 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 해당 이익금의 범위 내에서 분배를 유보하며, 이익금이 ‘ 零 ’ 보다 적은 경우에도 분배를 유보한다.</p> <p>1. 법 제234조에 따른 상장지수집합투자기구가 지수 구성종목을 교체하거나 파생상품에 투자함에 따라 계산되는 이익 (다만, 이자수입 및 배당이익(제4호의 이자수입 및 배당이익은 제외)으로서 2025년 7월 1일 이후 발생분은 제외한다.)</p> <p>2. 법 제238조에 따라 평가한 집합투자재산의 평가이익</p> <p>3. 법 제240조제1항의 회계처리기준에 따른 집합투자재산의 매매이익</p> <p>4. 법 제234조에 따른 상장지수집합투자기구로서 증권시장에서 거래되는 주식의 가격만을 기반으로 하는 지수의 변화를 그대로 추적하는 것을 목적으로 하는 집합투자기구 중 지수의 변화를 그대로 추적하기 위해 배당이익을 구성종목의 비중에 따라 재투자하는 집합투자기구에서 발생한 이자수입 및 배당이익</p> <p>② 집합투자업자는 제1항의 규정에 의한 이익금을 판매회사 또는 지정참가회사를 경유하여 수익자에게 현금으로 분배한다.</p>
제41조의2(투자신탁분배금의 지급)	<p>제41조(투자신탁분배금의 지급)</p> <p>①집합투자업자는 신탁재산의 과도한 금전 보유 등의 사유로 인한 추적오차율의 최소화 등을 위하여 다음 각 호에서 정하는 바에 따라 투자신탁분배금을 지급할 수 있다. 이 경우 집합투자업자는 투자신탁분배금의 지급기준일로부터 제3영업일전까지 투자신탁분배금 지급에 대한 구체적인 사항을 증권시장에 공시하여야 한다.</p> <p>1. 지급기준일: 회계기간 종료일. 다만 회계기간 종료일이 영업일이 아닌 경우 그 직전 영업일</p> <p>4. 분배금: 집합투자업자가 정하는 분배율을 기준으로 산출한 금액</p> <p>②집합투자업자는 제1항의 규정에 의한 투자</p>	<p>제41조의2(투자신탁분배금의 지급)</p> <p>①집합투자업자는 제41조의 규정에 의한 이익분배와는 별도로 투자신탁재산내의 현금으로 보유하고 있는 금액을 한도로 하여 다음 각 호에서 정하는 바에 따라 투자신탁분배금을 지급할 수 있다. 이 경우 집합투자업자는 투자신탁분배금의 지급기준일로부터 제3영업일전까지 투자신탁분배금 지급에 대한 구체적인 사항을 증권시장에 공시하여야 한다.</p> <p>1. 지급기준일: 매월 15일. 다만, 해당일이 영업일이 아닌 경우 그 직전 영업일</p> <p>4. 분배금: 지급기준일 대상 수익자의 보유 좌수에 근거하여 집합투자업자가 정하는 분배율을 기준으로 산출한 금액</p> <p>(삭 제)</p>

	<p>신탁분배금을 수익자에게 금전으로 분배한다.</p> <p>③(생략)</p> <p>④제1항 내지 제3항의 규정에 의하여 투자신탁분배금을 지급하는 경우__수익자에게 지급하여야 한다.</p> <p>⑤집합투자업자는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 분배를 유보하며, 이익금이 “零” 보다 적은 경우에도 분배를 유보한다.</p> <p>1. 법 제234조에 따른 상장지수집합투자구가 지수 구성종목을 교체하거나 파생상품에 투자함에 따라 계산되는 이익</p> <p>2. 법 제238조에 따라 평가한 집합투자재산의 평가이익</p>	<p>②(현행과 같음)</p> <p>③제1항 내지 제2항의 규정에 의하여 투자신탁분배금을 지급하는 경우__수익자에게 지급하여야 한다.</p> <p>(삭제)</p>
제43조(투자신탁분배금 및 상환금 등의 시효 등)	<p>투자신탁분배금 또는 상환금 등을 수익자가 그 지급 개시일(제41조 및 제42조의 규정에 따라 판매회사 또는 지정참가회사 등이 수익자에게 투자신탁분배금 또는 상환금 등을 지급하는 날을 말한다)부터 5년간 지급을 청구하지 아니한 때에는 판매회사 또는 지정참가회사가 취득할 수 있다.</p>	<p>투자신탁분배금 또는 상환금 등을 수익자가 그 지급 개시일(제41조의2 및 제42조의 규정에 따라 판매회사 또는 지정참가회사 등이 수익자에게 투자신탁분배금 또는 상환금 등을 지급하는 날을 말한다)부터 5년간 지급을 청구하지 아니한 때에는 판매회사 또는 지정참가회사가 취득할 수 있다.</p>
제49조(집합투자업자의 수익증권 발행내역 등의 통지)	<p>집합투자업자는 다음 각 호의 사항을 지체 없이 전자등록기관에 통지하여야 한다.</p> <p>3. 제41조의 규정에 의한 투자신탁분배금 기준일이 설정된 경우 당해 기준일</p>	<p>집합투자업자는 다음 각 호의 사항을 지체 없이 전자등록기관에 통지하여야 한다.</p> <p>3. 제41조의2의 규정에 의한 투자신탁분배금 기준일이 설정된 경우 당해 기준일</p>
부 칙	(추가)	<p>제1조(시행일) 이 신탁계약의 변경은 2025년 7월 25일부터 시행된다.(분배금 지급 근거 조항 명확화, 분배금 지급주기 변경, 소득세법 시행령 개정사항 반영, 법령 개정사항 반영)</p>