

정 정 신 고 (보 고)

2025년 7월 23일

1. 정정대상 공시서류 : 일괄신고서

삼성KODEX 국고채3년 증권상장지수투자신탁[채권]

2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2009. 7. 7

3. 정정 내용

- 분배금 지급 근거 조항 명확화
- 분배금 지급주기 변경
- 기초지수 방법론에 따른 위험추가
- 소득세법 시행령 개정사항 반영(2025.07.01시행)
- 정기 결산으로 인한 갱신(VaR 변동, 재무정보 확정)
- 법령개정사항 반영

4. 정정요구 · 명령 관련 여부 : 아니오

5. 정정사항

항 목	정 정 전	정 정 후
투자결정시 유의 사항 안내	(신 설)	10. 이 투자신탁은 2025년 7월 1일 시행되는 소득세법 시행령에 따라 새로운 분배정책을 수립하여 회계기간 종료일(단, 해당일이 영업일이 아닌 경우 직전 영업일)을 기준으로 분배금을 지급할 계획입니다. 분배금을 지급하는 과정에서 해당되는 금액만큼 분배락이 발생하여 펀드의 NAV가 감소할 수 있으며, 분배금 수령으로 인하여 세제상 배당소득세가 발생하며, 배당소득이 일정 기준을 초과하는 경우 금융소득종합과세가 적용될 수 있습니다.
요약정보		
투자비용	-	업데이트

항 목	정 정 전		정 정 후	
투자실적 추이 운용전문인력				
제2부. 집합투자기구에 관한 사항				
2. 집합투자기구 의 연혁	변경시행일	변경 사항	변경시행일	변경 사항
	(추 가)		2025.07.25	분배금 지급주기 변경(국고 채권 이자지급 기준일 → 연 간)
5. 운용전문인력	-		업데이트	
8. 집합투자기구 의 투자대상	나. 투자제한		나. 투자제한	
	구분	투자제한의 내용	구분	투자제한의 내용
	파생상품매 매	파생상품 매매에 따른 위험평가 액이 이 투자신탁의 자산총액 의 100분의 10 을 초과하여 투 자하는 행위	파생상품매 매	파생상품 매매에 따른 위험평가 액이 이 투자신탁의 자산총액 에서 부채총액을 뺀 가액의 1 00분의 100 을 초과하여 투자하 는 행위
10.집합투자기구 의 투자위험	나. 특수위험		나. 특수위험	
	구분	투자제한의 내용	구분	투자제한의 내용
	(추 가)		기초지수 방 법론에 따른 추적오차 발 생위험	이 집합투자기구의 기초지수 는 자본손익 및 경과이자 수 익 이외에 발생한 배당 등의 현금을 지수에 편입된 종목에 재투자하는 것을 가정해 산 출하는 총수익(Total Return) 지수입니다. 또한 지수 구성 종목의 배당락일에 세전 예상 배당금을 재투자하고 배당확 정시 이를 보정하는 기초지수 방법론에 따라 수익률에 일 부 차이가 발생할 수 있습니 다. 다만, 이 집합투자기구는 소득세법 시행령 제26조의2 에 따라 분배로 인한 추적오 차가 발생할 수 있는 점을 유 의하시기 바랍니다.
라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형 주2) 투자신탁의 위험등급 적용을 위해 산출한 97.5%VaR는 5.43% 입니다.		라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형 주2) 투자신탁의 위험등급 적용을 위해 산출한 97.5%VaR는 4.82% 입니다.		
13.보수 및 수수 료에 관한 사항	-		업데이트	
14.투자신탁분배 금 및 과세에 관 한 사항	(신 설)		가. 이익분배 (1) 집합투자업자는 이 투자신탁재산의 운 용에 따라 발생한 이익금을 수익자에게 분배 합니다. 다만, 다음 각 호의 어느 하나에 해 당하는 이익금은 해당 이익금의 범위 내에서 분배를 유보하며, 이익금이 ‘ 零 ’ 보다 적 은 경우에도 분배를 유보합니다. 1) 법 제234조에 따른 상장지수집합투자기	

항 목	정 정 전	정 정 후
	<p>가. 투자신탁분배금 (1) 집합투자업자는 신탁재산의 과도한 금전 보유 등의 사유로 인한 추적오차율의 최소화 등을 위하여 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 : 국고채권 이자지급 기준일로부터 제3영업일(이자지급 기준일이 금융기관 휴무일인 경우 이자지급 기준일의 직전 영업일이 이자지급 기준일이 되며, 이자지급 기준일이 법정 공휴일인 경우에는 이자지급 기준일의 다음 영업일이 이자지급 기준일이 됨)</p> <p>나. 과세</p>	<p>구가 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 평가 이익</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 및 지정참가회사를 경유하여 수익자에게 현금으로 분배합니다.</p> <p>나. 투자신탁분배금 (1) 집합투자업자는 '가.이익분배'와는 별도로 투자신탁재산내의 현금으로 보유하고 있는 금액을 한도로 하여 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 : 회계기간 종료일, 다만 회계기간 종료일이 영업일이 아닌 경우 그 직전 영업일</p> <p>다. 과세</p>
제3부. 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한 사항		
1.재무정보 2.연도별 설정 및 환매 현황 3. 집합투자기구의 운용실적	-	업데이트
제4부. 집합투자기구 관련 회사에 관한 사항		
1. 집합투자업자에 관한 사항	라. 운용자산규모 -	라. 운용자산규모 업데이트