

정 정 신 고 (보 고)

2025년 7월 23일

1. 정정대상 공시서류 : 일괄신고서

- 삼성KODEX TRF 3070 증권상장지수투자신탁[채권혼합]

2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2019. 6.14

3. 정정 사유

- 분배금 지급 근거 조항 명확화
- 분배금 지급주기 변경
- 소득세법 시행령 개정사항 반영 (2025.07.01 시행)
- 월 분배금 지급 및 기초지수 방법론에 따른 위험 추가
- 법령 개정사항 반영

4. 정정요구 · 명령 관련 여부 : 아니오

5. 정정사항

항 목	정 정 전	정 정 후
투자결정시 유의 사항 안내	(신 설)	12. 이 투자신탁은 2025년 7월 1일 시행되는 소득세법 시행령에 따라 새로운 분배정책을 수립하여 매월 15일(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		
투자실적 추이	-	업데이트
운용전문인력	-	업데이트
주요투자위험		

항 목	정 정 전		정 정 후	
	구분 (추 가)	투자위험의 주요내용	구분	투자위험의 주요내용
			월 분배금 지급에 따른 위험	이 투자신탁은 월분배 상품으로 채권 등 금리상품에서 발생하는 재원으로 분배금이 지급됩니다. 다만, 본 투자신탁에서 지급하는 월지급액은 운용 상황에 따라 매월 변동할 가능성이 높으며 분배금이 지급되지 않을 수도 있음에 유의하시기 바랍니다. 분배금은 분배 자원 상황 등 기타사유에 따라 분배금이 줄거나 지급되지 않을 수 있으며 매월지급 방식에서 수시로 지급 방식이 변동될 수 있습니다. 또한 투자기간 중 수령한 분배금과 보유하고 있는 투자신탁의 평가금액을 모두 합산하더라도 투자금액 대비하여 손실이 발생할 수 있으며, 결산시점에 연간 1회 분배하는 것에 비해 월간 분배로 인해 세제상 불리할 수 있습니다.
			기초지수 방법론에 따른 추적오차 발생 위험	이 집합투자기구의 기초지수는 자본손익 및 경과이자 수익 이외에 발생한 배당 등의 현금을 지수에 편입된 종목에 재투자하는 것을 가정해 산출하는 총수익(Total Return) 지수입니다. 또한 지수 구성종목의 배당락일에 세전 예상배당금을 재투자하고 배당확정시 이를 보정하는 기초지수 방법론에 따라 수익률에 일부 차이가 발생할 수 있습니다. 다만, 이 집합투자기구는 소득세법 시행령 제26조의2에 따라 분배로 인한 추적오차가 발생할 수 있는 점을 유의하시기 바랍니다.
제2부. 집합투자기구에 관한 사항				
2. 집합투자기구의 연혁	변경시행일 (추 가)	변경 사항	변경시행일 2025.07.25	변경 사항 분배금 지급주기 변경(연간 → 월)
5. 운용전문인력	-		업데이트	
8. 집합투자기구의 투자대상	가. 투자대상 ※ 다음의 경우에는 위의 1),2),3)(추 가)의 투		가. 투자대상 ※ 다음의 경우에는 위의 1),2),3),4)의 투자비율을	

항 목	정 정 전	정 정 후										
	<p>자비용을 적용하지 아니함. 다만, 아래의 ④ 및 ⑤의 경우에는 투자비용 적용 예외 기간을 15일 이내로 함.</p> <p>⑤ 투자신탁재산인 투자증권 등의 가격변동으로 1),2),3)(추 가)의 규정을 위반하게 되는 경우</p> <p>※ 채권의 신용등급이 2)에서 정한 신용등급 미만으로 하락한 경우 채권을3개월 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.</p> <p>나. 투자 제한</p> <table><tr><th>구분</th><th>투자제한의 내용</th></tr><tr><td>후순위채권에 투자</td><td>투자신탁자산을 그 발행인이 파산하는 때에 다른 채무를 우선 변제하고 잔여재산이 있는 경우에 한하여 그 채무를 상환한다는 조건이 있는 후순위채권에 투자하는 행위</td></tr></table>	구분	투자제한의 내용	후순위채권에 투자	투자신탁자산을 그 발행인이 파산하는 때에 다른 채무를 우선 변제하고 잔여재산이 있는 경우에 한하여 그 채무를 상환한다는 조건이 있는 후순위채권에 투자하는 행위	<p>적용하지 아니함. 다만, 아래의 ④ 및 ⑤의 경우에는 투자비용 적용 예외 기간을 15일 이내로 함.</p> <p>⑤ 투자신탁재산인 투자증권 등의 가격변동으로 1), 2),3),4)의 규정을 위반하게 되는 경우</p> <p>※ 투자대상자산의 신용등급이 위에서 정한 신용등급 미만으로 하락한 경우 해당 자산을 3개월 이내 처분하는 등 적절한 조치를 취하여야 한다. 다만, 부도 등으로 유예기간 3개월 이내에 해당 자산의 즉각적인 처분이 어려운 경우에는 신탁업자와 협의하여 유예기간 연장 등 필요한 조치를 결정하여야 한다.</p> <p>나. 투자 제한</p> <table><tr><th>구분</th><th>투자제한의 내용</th></tr><tr><td>(삭 제)</td><td></td></tr></table>	구분	투자제한의 내용	(삭 제)			
구분	투자제한의 내용											
후순위채권에 투자	투자신탁자산을 그 발행인이 파산하는 때에 다른 채무를 우선 변제하고 잔여재산이 있는 경우에 한하여 그 채무를 상환한다는 조건이 있는 후순위채권에 투자하는 행위											
구분	투자제한의 내용											
(삭 제)												
10. 집합투자기구의 투자위험	<p>나. 특수위험</p> <table><tr><th>구분</th><th>투자위험의 주요내용</th></tr><tr><td>(추 가)</td><td></td></tr></table>	구분	투자위험의 주요내용	(추 가)		<p>나. 특수위험</p> <table><tr><th>구분</th><th>투자위험의 주요내용</th></tr><tr><td>월 분배금 지급에 따른 위험</td><td>이 투자신탁은 월분배 상품으로 채권 등 금리상품에서 발생하는 재원으로 분배금이 지급됩니다. 다만, 본 투자신탁에서 지급하는 월지급액은 운용 상황에 따라 매월 변동할가능성이 높으며 분배금이 지급되지 않을 수도 있음에 유의하시기 바랍니다. 분배금은 분배 자원 상황 등 기타사유에 따라 분배금이 줄거나 지급되지 않을 수 있으며 매월지급 방식에서 수시로 지급 방식이 변동될 수 있습니다. 또한 투자기간 중 수령한 분배금과 보유하고 있는 투자신탁의 평가금액을 모두 합산하더라도 투자금액 대비하여 손실이 발생할 수 있으며, 결산시점에 연간 1회 분배하는 것에 비해 월간 분배로 인해 세제상 불리할 수 있습니다.</td></tr><tr><td>기초지수 방법론에 따른</td><td>이 집합투자기구의 기초지수는 자본손익 및 경과이자 수</td></tr></table>	구분	투자위험의 주요내용	월 분배금 지급에 따른 위험	이 투자신탁은 월분배 상품으로 채권 등 금리상품에서 발생하는 재원으로 분배금이 지급됩니다. 다만, 본 투자신탁에서 지급하는 월지급액은 운용 상황에 따라 매월 변동할가능성이 높으며 분배금이 지급되지 않을 수도 있음에 유의하시기 바랍니다. 분배금은 분배 자원 상황 등 기타사유에 따라 분배금이 줄거나 지급되지 않을 수 있으며 매월지급 방식에서 수시로 지급 방식이 변동될 수 있습니다. 또한 투자기간 중 수령한 분배금과 보유하고 있는 투자신탁의 평가금액을 모두 합산하더라도 투자금액 대비하여 손실이 발생할 수 있으며, 결산시점에 연간 1회 분배하는 것에 비해 월간 분배로 인해 세제상 불리할 수 있습니다.	기초지수 방법론에 따른	이 집합투자기구의 기초지수는 자본손익 및 경과이자 수
구분	투자위험의 주요내용											
(추 가)												
구분	투자위험의 주요내용											
월 분배금 지급에 따른 위험	이 투자신탁은 월분배 상품으로 채권 등 금리상품에서 발생하는 재원으로 분배금이 지급됩니다. 다만, 본 투자신탁에서 지급하는 월지급액은 운용 상황에 따라 매월 변동할가능성이 높으며 분배금이 지급되지 않을 수도 있음에 유의하시기 바랍니다. 분배금은 분배 자원 상황 등 기타사유에 따라 분배금이 줄거나 지급되지 않을 수 있으며 매월지급 방식에서 수시로 지급 방식이 변동될 수 있습니다. 또한 투자기간 중 수령한 분배금과 보유하고 있는 투자신탁의 평가금액을 모두 합산하더라도 투자금액 대비하여 손실이 발생할 수 있으며, 결산시점에 연간 1회 분배하는 것에 비해 월간 분배로 인해 세제상 불리할 수 있습니다.											
기초지수 방법론에 따른	이 집합투자기구의 기초지수는 자본손익 및 경과이자 수											

항 목	정 정 전	정 정 후
		<div>추적오차 발생위험</div> <div>익 이외에 발생한 배당 등의 현금을 지수에 편입된 종목에 재투자하는 것을 가정해 산출하는 총수익(Total Return) 지수입니다. 또한 지수 구성종목의 배당락일에 세전 예상배당금을 재투자하고 배당확정시 이를 보정하는 기초지수 방법론에 따라 수익률에 일부 차이가 발생할 수 있습니다. 다만, 이 집합투자기구는 소득세법 시행령 제26조의2에 따라 분배로 인한 추적오차가 발생할 수 있는 점을 유의하시기 바랍니다.</div>
14. 투자신탁 분배금 및 과세에 관한 사항	<p>(신 설)</p> <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>가. 이익분배 (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(다만, 이자수입 및 배당이익(제4호의 이자수입 및 배당이익은 제외)으로서 2025년 7월 1일 이후 발생분은 제외한다.) 2) 법 제238조에 따라 평가한 집합투자재산의 평가 이익 3) 법 제240조제1항의 회계처리기준에 따른 집합투자재산의 매매이익 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>

항 목	정 정 전	정 정 후
	<p>1) 지급기준일 : 회계기간 종료일. 다만 회계기간 종료일이 영업일이 아닌 경우 그 직전 영업일</p> <p>(4) 소득세법 시행령 제26조의2 제1항제2호에 의하여 집합투자업자는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 분배를 유보하며, 이익금이 "零"보다 적은 경우에도 분배를 유보합니다.</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>나. 과세</p>	<p>1) 지급기준일 : 매월 15일, 다만, 해당일이 영업일이 아닌 경우 그 직전 영업일</p> <p>(삭 제)</p> <p>다. 과세</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>