

정정신고(보고)

2025년 7월 18일

1. 정정대상 공시서류 : 집합투자규약

삼성KODEX 국고채3년 증권상장지수투자신탁[채권]

2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2009. 7. 7

3. 정정 사유

- 분배금 지급 근거 조항 명확화
- 분배주기 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)	9. “ 투자신탁분배금” 이라 함은 투자신탁재산으로 보유하고 있는 금전 중 집합투자업자가 추적오차율을 최소화하기 위하여 필요하다고 인정하여 분배일을 정하여 수익자에게 분배하기로 결정한 금액에 해당하는 금전을 말한다.	9.“ 투자신탁분배금” 이라 함은 투자신탁재산으로 보유하고 있는 금전 중 집합투자업자가 (삭제) 분배 일을 정하여 수익자에게 분배하기로 결정한 금액에 해당하는 금전을 말한다.
제35조(투자제한)	①집합투자업자는 제34조의 규정에 의하여__정하는 바에 따라 투자·운용한다. (추가) ②제1항제1호 내지 제3호 (추가) 의 규정에 불구하고__그 투자한도에 적합하도록 하여야 한다. 5. 투자신탁재산인 증권 등 자산의 가격변동으로 제1항제1호 내지 제3호 (추가) 의 규정을 위반하게 되는 경우	①집합투자업자는 제34조의 규정에 의하여__정하는 바에 따라 투자·운용한다. 6. 파생상품 매매에 따른 위험평가액은 투자신탁 자산총액의 100분의 10 이하로 한다. ②제1항제1호 내지 제3호 및 제6호 의 규정에 불구하고__그 투자한도에 적합하도록 하여야 한다. 5. 투자신탁재산인 증권 등 자산의 가격변동으로 제1항제1호 내지 제3호 및 제6호 의 규정을 위반하게 되는 경우
제36조(운용)	①집합투자업자는 투자신탁재산을 운용함에 있	①집합투자업자는 투자신탁재산을 운용함에 있어

제한)	어__ 변경된 바에 따른다. 2. 파생상품 매매에 따른 위험평가액이 이 투자신탁의 자산총액의 100분의 10을 초과하여 투자하는 행위	__ 변경된 바에 따른다. 2. 파생상품 매매에 따른 위험평가액이 이 투자신탁의 자산총액에서 부채총액을 뺀 가액의 100분의 100을 초과하여 투자하는 행위
제39조(투자신탁재산의 운용비용등)	② 제1항에서 “비용”이라 함은 투자신탁재산과 관련된 다음 각호의 비용을 말한다. 1. 증권 등의 매매수수료 2. 증권 등의 전자등록 및 결제비용 7. 증권 등 자산의 가격정보비용	② 제1항에서 “비용”이라 함은 투자신탁재산과 관련된 다음 각호의 비용을 말한다. 1. 증권 및 파생상품 등의 매매수수료 2. 증권 및 파생상품 등의 전자등록 및 결제비용 7. 증권 및 파생상품 등 자산의 가격정보비용
제41조(이익분배)	(신 설)	제41조(이익분배) ①집합투자업자는 이 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 이익금을 수익자에게 분배한다. 다만, 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 해당 이익금의 범위 내에서 분배를 유보하며, 이익금이 ‘ 0’ 보다 적은 경우에도 분배를 유보한다. 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 평가이익 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 ②집합투자업자는 제1항의 규정에 의한 이익금을 판매회사 또는 지정참가회사를 경유하여 수익자에게 현금으로 분배한다.
제41조의2(투자신탁분배금의 지급)	제41조(투자신탁분배금의 지급) ①집합투자업자는 다음 각 호에서 정하는 바에 따라 투자신탁분배금을 지급할 수 있다. 이 경우 집합투자업자는 투자신탁분배금의 지급기준일로부터 제3영업일전까지 투자신탁분배금 지급에 대한 구체적인 사항을 증권시장에 공시하여야 한다. 1. 지급기준일: <u>국고채권 이자지급일로부터 제3영업일(이자지급일이 금융기관휴무일인경우 이자지급일의직전영업일이이자지급일이되며, 이자지급일이법정공휴일인경우에는이자지급일의다음영업일이이자지급일이됨)</u> 4. 분배금: (추 가) 집합투자업자가 정하는 분	제41조의2(투자신탁분배금의 지급) 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. 1. 지급기준일: 회계기간 종료일, 다만 회계기간 종료일이 영업일이 아닌 경우 그 직전영업일 4. 분배금: 지급기준일 대상 수익자의 보유 좌

	<p>배출을 기준으로 산출한 금액</p> <p>④ 소득세법 시행령 제26조2 제1항제2호에 의하여 집합투자업자는 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 분배를 유보하며, 법 제242조에 따른 이익금이 “零(0)” 보다 적은 경우에도 분배를 유보합니다.</p>	<p>수에 근거하여 집합투자업자가 정하는 분배율을 기준으로 산출한 금액</p> <p>(삭 제)</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	(추 가)	<p>제1조(시행일) 이 신탁계약의 변경은 2025년 7월 25일부터 시행된다. (분배금 지급 근거 조항 명확화, 분배주기 변경, 소득세법 시행령 개정사항 반영, 법령 개정사항 반영 등)</p>