

정 정 신 고 (보 고)

2023년 3월 31일

1. 정정대상 공시서류 : 집합투자규약
삼성MMF법인 제100호[국공채]

2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2009. 04. 07

3. 정정 사유

- 법령 및 금융투자업규정 개정사항 반영

4. 정정사항

| 항 목 | 정 정 전 | 정 정 후 | 비고 |
|----------------------------|--|---|---------|
| 제19조(기준 가격의 계산 및 공고) | <p>②제1항의 기준가격 계산시 투자 신탁재산의 평가는 관련법령 및 규정에서 정하는 바에 의하여 장 부가(채무증권의 경우 취득원가 와 만기액면가액의 차이를 상환 기간에 걸쳐 유효이자율법에 따 라 상각하여 취득원가와 이자수 익에 가감하여 산정한 가격을 말 하며, 채무증권 외의 자산은 취 득원가에 평가일 현재까지 발생 한 이자수익을 더하여 산정한 가 격을 말한다. 이하 같다)로 평가 한다</p> <p>③자산운용회사는 제2항의 규정에 의하여 장부가에 따라 평가한 기준 가격과 시가에 따라 평가한 기준가 격의 차이를 수시로 확인하여 그 차 이가 1,000분의 5를 초과하거나 초 과할 우려가 있는 경우에는 지체없 이 투자신탁재산의 가격을 조정하 거나 매각하는 등 적절한 조치를 취 하여야 한다.</p> | <p>(삭 제)</p> <p>②자산운용회사는 제19조의2 제1 항의 규정에 의하여 장부가에 따라 평가한 기준가격과 시가에 따 라 평 가한 기준가격의 차이를 수시로 확 인하여 그 차이가 1,000분의 5를 초 과하거나 초과할 우려가 있는 경우 에는 지체없이 투자신탁재산의 가 격을 조정하거나 매각하는 등 적절 한 조치를 취하여야 한다. 다만, 투</p> | 금융투자업규정 |

| 항 목 | 정 정 전 | 정 정 후 | 비고 |
|----------------------|------------|--|-----------------|
| | ④~ ⑤ (생 략) | 자신탁재산을 시가로평가하게되는 경우에는 적용하지아니한다. ③~ ④ (현행과 동일) | 개정사항 반영 |
| 제19조의 2 (투자신탁재산 평가) | (신 설) | 제19조의 2 (투자신탁재산 평가) ①집합투자업자는 제19조제1항의 기준가격 계산시 투자신탁재산을 관련법령 및 금융투자업규정에서 정하는 바에 의하여 다음 각 호의 장부가격으로 평가한다. 1. 채무증권 : 취득원가와 만기액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 따라 상각하여 취득원가 및 이자수익에 가감하여 산정한 가격 2. 채무증권 외의 자산 : 취득원가에 평가일 현재까지 발생한 이자수익을 더하여 산정한 가격 ②제1항에도 불구하고 제38조제1항제17호에 따른 안정적 자산 비중이 3영업일 연속 투자신탁 자산 총액의 100분의 30 이하가 되는 경우에는 법 제238조제1항 본문에 따라 시가평가하되, 평가일 현재 신뢰할 만한 시가가 없는 경우에는 법시행령 제260조제2항에 따른 공정가액으로 평가하여야 한다. ③장부가격 평가 중단 사유가 발생하는 경우에도 다음 각 호에 모두 해당하는 경우 장부가격으로 평가한다. 1. 집합투자계약에 위기상황에서의 장부가격 평가 중단을 포함하여 선환매유인 관리 조치를 기재한 경우 2. 직전 10영업일 이내에 일시적 일회성 대량 환매 대금의 지급이 발생한 경우 | 금융투자업규정 개정사항 반영 |
| 제19조의 3 (선환매유인 관리조치) | (신 설) | 제19조의 3 (선환매유인 관리조치) ①집합투자업자는 이 투자신탁을 운용함에 있어 장부가액으로 평가하고자 하는 경우에는 일시적인 대량환매 등에 사전에 대응하기 위하여 금융투자업규정 제7- | 금융투자업규정 개정사항 반영 |

| 항 목 | 정 정 전 | 정 정 후 | 비고 |
|-----------------|--|---|-----------|
| | | <p>36조제1항제2호 각 목의 자산비율이 100분의 30을 초과하여 유지할 수 있도록 관리하여야 한다.</p> <p>②집합투자업자는 일시적인 대량환매 등에 원활하게 대응하기 위하여 잔존만기가 짧은 자산의 비중을 일정수준 이상으로 유지하는 방법 등을 활용하여 운용전략을 수립할 수 있다.</p> <p>③집합투자업자는 제1항에 따라 이 투자신탁을 장부가액으로 평가하고자 하는 경우 사전에 일시적인 대량환매 등의 상황에 대한 대응방안을 수립하고, 해당 방안이 실행 가능한지 여부를 정기적으로 확인 및 점검하여야 한다.</p> <p>④집합투자업자는 이 투자신탁에서 일시적인 대량환매 등이 발생하여 안정적 자산비중(100분의 30)을 유지하기 어려운 경우에는 집합투자재산 평가방식을 변경할 수 있다.</p> <p>⑤집합투자업자는 이 투자신탁에서 일시적인 대량환매 등으로 투자자간의 형평을 해칠 염려가 있는 경우에는 법령에서 정한 환매연기 사유가 발생한 경우에 한해 환매를 일정기간 동안 연기할 수 있다.</p> <p>⑥제5항에 따라 환매를 연기한 경우 집합투자업자는 해당 기간 동안 안정적 자산 확보방안, 평가방법 변경(시가평가), 적용시점 등 향후 운용방법 및 절차를 구체적으로 마련하여 환매연기가 종료된 시점부터 즉시 적용할 수 있도록 하여야 한다.</p> | |
| 제39조(자산 운용지시 등) | <p>②집합투자업자 또는 신탁업자가 제1항에 따라 투자대상자산의 취득·처분 등을 한 경우 그 투자신탁재산을 한도로 하여 그 이행 책임을 부담한다. 다만, 집합투자업자가 손해배상책임을 지는 경우에는 그러하지 아니하다.</p> | <p>②집합투자업자 또는 신탁업자가 제1항에 따라 투자대상자산의 취득·처분 등을 한 경우 그 투자신탁재산을 한도로 하여 그 이행 책임을 부담한다. 다만, 집합투자업자가 법 제64조제1항에 따라 손해배상책임을 지는 경우에는 그러하지 아니</p> | 법 개정사항 반영 |

| 항 목 | 정 정 전 | 정 정 후 | 비고 |
|----------------------------|--|---|-----------|
| | | 하다. | |
| 제51조(수익 자에 대한 공 시 등) | 7. 집합투자업자 또는 일반사무관 리회사가 기준가격을 잘못 계산하 여 이를 변경하는 경우 그 내용 | 7. 집합투자업자 또는 일반사무관 리회사가 기준가격을 잘못 계산하 여 이를 변경하는 경우 그 내용 (법 시행령제262조제1항 후단에따라 공고·게시하는경우에한한다) | 법 개정사항 반영 |
| 부칙 | (추 가) | 제1조(시행일) 제1조(시행일) 이 신탁계약은 2023년 4월 1일부 터 시행된다. (법령 및 금융투자 업규정 개정사항 반영) | |