

정 정 신 고 (보 고)

2023년 3월 31일

1. 정정대상 공시서류 : 일괄신고서
삼성MMF법인 제1호

2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2009. 04. 07

3. 정정 사유

- 소득세법 개정사항 반영 및 문구 명확화
- 기업공시서식개정 반영
- 법령 및 금융투자업규정 개정사항 반영

4. 정정요구 · 명령 관련 여부 : 아니오

5. 정정사항

항 목	정 정 전		정 정 후		비고
요약정보					
투자실적 추이	-		업데이트		
운용전문인력	-		업데이트		
제2부. 집합투자기구에 관한 사항					
2. 집합투자기구의 연혁	변경시행일	변경 사항	변경시행일	변경 사항	
	(추가)	(추가)	2023.3.31	금융투자업규정 개정에 따른 집합투자재산 시가평가사항 반영	
5. 운용전문인력	-		업데이트		
10. 집합투자기구의 투자위험	나. 특수위험		나. 특수위험		금융투자업규정 개정사항 반영
	구분	투자위험의 주요내용	구분	투자위험의 주요내용	
	(추 가)	(추 가)	안정적 자산 30% 이하 시가 평가 전환에 따른 위	이 투자신탁의 안정적 자산이 자산총액의 30%이하인 경우 기준가격 계산시 시가평가로 전환됩니다. 안정적 자산이란 금융투자업규정 제 7-36조 분류기준에 의거한 현금,	

항 목	정 정 전	정 정 후	비고
		<div> <div>형</div> <div>국채, 지방채, 특수채, 통안채, 기타 정부가 지급을 보증한 채무증권, 양도성 예금증서 등을 말합니다. 시장상황 또는 환경변화 등에 불리한 영향을 받아 안정적 자산이 30%이하가 되는 경우 시가 계산에 의한 기준가격을 반영시킴에 따라 투자신탁의 기준가격이 급등락할 수 있습니다.</div> </div>	
12. 기준가격 산정기준 및 집합투자재산의 평가	<p>나. 집합투자재산의 평가방법</p> <p>(2) 집합투자업자는 위의 (1)의 규정에도 불구하고 장부가격에 따라 평가한 기준가격과 시가에 따라 평가한 기준가격의 차이가 1,000분의 5를 초과하거나 초과할 염려가 있는 경우에는 신탁계약서에서 정하는 방법에 따라 편입 증권 등을 시가에 의하여 조정평가할 수 있습니다.</p>	<p>나. 집합투자재산의 평가방법</p> <p>(2) 위의 (1)의 규정에도 불구하고 아래 경우에 따라 평가방법이 달라질 수 있습니다.</p> <p>① 안정적 자산 비중이 3영업일 연속 투자신탁 자산총액의 100분의 30이하가 되는 경우에는 법 제 238조제1항 본문에 따라 시가에 따라 평가하되, 평가일 현재 신뢰할 만한 시가가 없는 경우에는 법시행령 제260조제2항에 따른 공정가액으로 평가할 수 있습니다. 또한 장부가격 평가 중단의 사유가 발생하는 경우에도 다음 각 호에 모두 해당하는 경우에는 장부가격으로 평가할 수 있습니다.</p> <p>1. 집합투자계약에 위기상황에서의 장부가격 평가 중단을 포함하여 선회매유인 관리조치를 기재한 경우</p> <p>2. 직전 10영업일 이내에 일시적 일회성 대량 환매 대금의 지급이 발생한 경우</p> <p>② 장부가격에 따라 평가한 기준가격과 시가에 따라 평가한 기준가격의 차이가 1,000분의 5를 초과하거나 초과할 염려가 있는 경우에는 신탁계약서에서 정하는 방법에 따라 편입 증권 등을 시가에 의하여 조정평가할 수 있습니다. 다만, 투자신탁재산을 시가로 평가하게되는 경우에는 적용하지 아니한다.</p>	금융투자업규정 개정사항 반영
14. 이익 배분 및 과세에 관한 사항	<p>나. 과세</p> <p>(2) 수익자에 대한 과세 - 원천징수 원칙</p> <p>1)~2) (생략)</p> <p>3) 퇴직연금제도의 세제</p> <p>① 세액공제: 근로자의 추가부담금은 연금저축과 합산(퇴직연금계좌에 납입한 금액 + 연금저축계좌에 납입한 금액 중 최대 400만원 이내의 금액)하여 연간 700만원 한도까지 12%(또는 15%) 세액 공제 (추 가)</p> <p>※ 상기 기재된 세율 및 과세관련 사항 등은 ____ 조세전문가와 협의하는 것이 좋습니다. (추 가)</p>	<p>나. 과세</p> <p>(2) 수익자에 대한 과세 - 원천징수 원칙</p> <p>1)~2) (현행과 같음)</p> <p>3) 퇴직연금제도의 세제</p> <p>① 세액공제: 근로자의 추가부담금은 연금저축과 합산(퇴직연금계좌에 납입한 금액 + 연금저축계좌에 납입한 금액 중 최대 600만원 이내의 금액)하여 연간 900만원 한도까지 13.2%(또는 16.5% 지방소득세 포함) 세액공제</p> <p>단, 퇴직연금계좌 세액공제는 2023년 1월 1일 이후 납입 분 기준 한도로 작성되었습니다</p> <p>※ 상기 기재된 세율 및 과세관련 사항 등은 ____ 조세전문가와 협의하는 것이 좋습니다.</p> <p>※ 연금 세제와 관련한 자세한 내용은 금융감독원 통합연금포털(https://100lifeplan.fss.or.kr)의 ‘연금세제안내’ 참고하여 주시기 바랍니다.</p>	
제3부. 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한 사항			
1. 재무정보	가. 요약재무정보 (신 설)	가. 요약재무정보 [기업공시서식개정 내용 반영]	

항 목	정 정 전	정 정 후	비고
		<ul style="list-style-type: none"> - 주식의 매매회전을 - 증권의 대여/차입 거래로 인해 발생한 수익 또는 비용 내역 - 운용과정에서 발생하는 거래비용 	
2. 연도별 설정 및 환매 현황 3. 집합투자기 구의 운용실적	-	업데이트	
제4부. 집합투자기구 관련 회사에 관한 사항			
1. 집합투자업 자에 관한 사 항	라. 운용자산 규모 -	라. 운용자산 규모 업데이트	