

정 정 신 고 (보 고)

2025년 9월 23일

1. 정정대상 공시서류 : 집합투자규약

2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2022년 7월 5일

3. 정정사항

- 소득세법 시행령 개정사항 반영 (이익 배분, 2025.07.01 시행)
- 투자신탁분배금의 지급 문구 명확화
- 투자신탁 명칭변경
- 비교지수 명칭변경
- 주식예의 투자한도 변경 (40%이하 → 50%미만)
- 투자대상자산 취득한도 일부 문구명확화 및 위치변경

항 목	정정전	정정후
집합투자기구 명칭	한국투자 ACE 미국나스닥100 채권혼합 액티브 증권 상장지수투자신탁(채권혼합)	한국투자 ACE 미국나스닥100 미국채혼합 50 액티브 증권 상장지수투자신탁(채권혼합)
제1조(신탁계약의 목적)	① (현행과 동일) ② 이 투자신탁은 법 제8조의2 제4항 제1호의 규정에 의한 증권시장에 상장되어 거래되는 상장지수투자신탁으로, 이 투자신탁 기초자산의 가격 또는 지수의 구성종목이 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 시장에서 거래되어야 한다.	① (현행과 동일) ② 이 투자신탁은 NASDAQ Inc.가 산출·발표하는 NASDAQ100 US T-Bills 50/50 Index (원화환산) (이하 “지수”라 한다) 지수의 변화를 초과하여 운용하는 것을 목표로 이 투자신탁 수익증권 1좌당 순자산 가치의 변동률이 지수의 변동률을 초과하도록 투자신탁재산을 운용함을 그 목적으로 하는 법 제8조의2 제4항 제1호의 규정에 의한 증권시장에 상장되어 거래되는 상장지수투자신탁으로, 이 투자신탁 기초자산의 가격 또는 지수의 구성종목이 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 시장에서 거래되어야 한다.
제3조(집합투자기구의 종류 및 명칭 등)	① 이 투자신탁은 증권투자신탁 및 법 제234조의 규정에 의한 상장지수투자신탁으로서, 투자신탁의 명칭은 “ <u>한국투자 ACE 미국나스닥100 채권혼합 액티브 증권 상장지수투자신탁(채권혼합)</u> ”으로 한다.	① 이 투자신탁은 증권투자신탁 및 법 제234조의 규정에 의한 상장지수투자신탁으로서, 투자신탁의 명칭은 “ <u>한국투자 ACE 미국나스닥100 미국채혼합50 액티브 증권 상장지수투자신탁(채권혼합)</u> ”으로 한다.

	(이하 현행과 동일)	(이하 현행과 동일)
제16조(투자대상자산 취득한도)	<p>집합투자업자는 제15조의 규정에 의하여 투자신탁재산을 운용함에 있어 다음 각 호에서 정하는 바에 따른다. 다만, 법 제229조 제1호의 규정에 의한 증권에의 투자는 투자신탁 자산총액의 50%를 초과하여야 하며, 투자적격등급 이외의 채무증권(다른 집합투자기구를 통하여 투자하는 채무증권을 포함한다)에의 투자는 투자신탁 자산총액의 30%이하로 한다.</p> <p>1. 채권에의 투자는 투자신탁 자산총액의 100%이하로 한다.</p> <p>2. 주식(다른 집합투자기구를 통하여 투자하는 주식을 포함한다)에의 투자는 투자신탁 자산총액의 40%이하로 한다.</p> <p>(이하 현행과 동일)</p>	<p>집합투자업자는 제15조의 규정에 의하여 투자신탁재산을 운용함에 있어 다음 각 호에서 정하는 바에 따른다. 다만, 법 제229조 제1호의 규정에 의한 증권에의 투자는 투자신탁 자산총액의 50%를 초과하여야 한다.</p> <p>1. 채권에의 투자는 투자신탁 자산총액의 100%이하로 한다. 다만, 투자적격등급 이외의 채무증권(다른 집합투자기구를 통하여 투자하는 채무증권을 포함한다)에의 투자는 투자신탁 자산총액의 30%이하로 한다.</p> <p>2. 주식(다른 집합투자기구를 통하여 투자하는 주식을 포함한다)에의 투자는 투자신탁 자산총액의 50%미만으로 한다.</p> <p>(이하 현행과 동일)</p>
제31조(이익분배)	<p><신설 : 제31조(투자신탁분배금의 지급)의 문구 위치 변경></p>	<p>제31조(이익분배)</p> <p>① 집합투자업자는 이 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 이익금을 수익자에게 분배한다. 다만, 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 분배를 유보하며, 법 제242조에 따른 이익금이 0보다 적은 경우에도 분배를 유보한다.</p> <p>1. 지수 구성종목을 교체하거나 파생상품에 투자함에 따라 계산되는 이익 <u>[다만, 이자수입 및 배당이익(제4호에 따른 이자수입 및 배당이익은 제외)으로서 2025년 7월 1일 이후 발생분은 제외한다.]</u></p> <p>2. 법 제238조에 따라 평가한 투자신탁재산의 평가이익</p> <p>3. 법 제240조 제1항의 회계처리기준에 따른 투자신탁재산의 매매이익</p>

		<p>4. <u>상장지수집합투자기구로서 증권시장에서 거래되는 주식의 가격만을 기반으로 하는 지수의 변화를 그대로 추적하는 것을 목적으로 하는 집합투자기구 중 지수의 변화를 그대로 추적하기 위해 해당이익을 구성종목의 비중에 따라 재투자하는 집합투자기구에서 발생한 이자수입 및 해당이익</u></p> <p>② 집합투자업자는 제1항의 규정에 의한 이익분배금을 판매회사 또는 지정참가회사를 경유하여 수익자에게 현금으로 분배한다.</p>
제31조의2(투자신탁분배금의 지급)	<p>제31조(투자신탁분배금의 지급)</p> <p>① 집합투자업자는 투자신탁의 지수에 대한 <u>추적오차율의 최소화 등을 위하여</u> 다음 각 호에서 정하는 바에 따라 투자신탁분배금을 지급할 수 있다. <신설> 이 경우 집합투자업자는 투자신탁분배금의 지급기준일로부터 3영업일전까지 투자신탁분배금 지급에 대한 구체적인 사항을 한국거래소에 공시하여야 한다.</p> <p>1. ~ 4. (생략)</p> <p>② ~ ③ (생략)</p> <p>④ <u>집합투자업자는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 분배를 유보하며, 법 제242조에 따른 이익금이 0보다 적은 경우에도 분배를 유보한다.</u></p> <p>1. 지수 구성종목을 교체하거나 파생상품에 투자함에 따라 계산되는 이익<단서조항 신설></p> <p>2. 법 제238조에 따라 평가한 투자신탁재산의 평가이익</p> <p>3. 법 제240조 제1항의 회계처리기준에 따른 투자신탁재산의 매매이익</p> <p>4. <신설></p>	<p>제31조의2(투자신탁분배금의 지급)</p> <p>① 집합투자업자는 제31조의 규정에 의한 이익분배와는 별도로 투자신탁재산 내의 <u>현금으로 보유하고 있는 금액을 한도로 하여</u> 다음 각 호에서 정하는 바에 따라 투자신탁분배금을 지급할 수 있다. <u>이 경우 분배금은 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 이익금(이익금이 0보다 적은 경우를 포함한다)을 초과할 수 있다.</u> 집합투자업자는 투자신탁분배금의 지급기준일로부터 3영업일전까지 투자신탁분배금 지급에 대한 구체적인 사항을 한국거래소에 공시하여야 한다.</p> <p>1. ~ 4. (현행과 같음)</p> <p>② ~ ③ (현행과 같음)</p> <p><삭제: 제31조(이익분배)로 문구 위치 변경></p>
제33조(이익분배금, 투자신탁분배금 및 상환금등의 시효등)	<p>제33조(투자신탁분배금 및 상환금등의 시효등)</p> <p>투자신탁분배금 또는 상환금등을 수익자가 그 지급개시일(제31조 및 제32조의 규</p>	<p>제33조(이익분배금, 투자신탁분배금 및 상환금등의 시효등)</p> <p>이익분배금, 투자신탁분배금 또는 상환금등을 수익자가 그 지급개시일(제31조 내</p>

	정에 따라 판매회사 또는 지정참가회사가 수익자에게 투자신탁분배금 또는 상환금 등을 지급하는 날을 말한다)부터 5년간 지급을 청구하지 아니한 때에는 판매회사 또는 지정참가회사가 취득할 수 있다.	<u>지 제32조</u> 의 규정에 따라 판매회사 또는 지정참가회사가 수익자에게 이익분배금, 투자신탁분배금 또는 상환금등을 지급하는 날을 말한다)부터 5년간 지급을 청구하지 아니한 때에는 판매회사 또는 지정참가회사가 취득할 수 있다.
제46조(집합투자업자의 수익증권 발행내역 등의 통지)	집합투자업자는 다음 각 호의 사항을 지체없이 전자등록기관에 통지하여야 한다. 1. ~ 2. (생략) 3. 제31조의 규정에 의한 투자신탁분배금 지급기준일이 설정된 경우 그 기준일 4. (생략)	집합투자업자는 다음 각 호의 사항을 지체없이 전자등록기관에 통지하여야 한다. 1. ~ 2. (현행과 같음) 3. <u>제31조의2</u> 의 규정에 의한 투자신탁분배금 지급기준일이 설정된 경우 그 기준일 4. (현행과 같음)
부 칙	(신 설)	<u>부 칙</u> (시행일) 이 신탁계약은 2025년 9월 30일부터 시행한다.