

정 정 신 고 (보 고)

2025년 9월 30일

1. 정정대상 공시서류 : 투자설명서
2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2022년 7월 21일
3. 정정사항
 - 소득세법 시행령 개정사항 반영 (이익 배분, 2025.07.01 시행)
 - 투자신탁분배금의 지급 문구 명확화
 - 투자신탁 명칭변경
 - 비교지수 명칭변경
 - 지수방법론 변경
 - 주식에의 투자한도 변경 (40%이하 → 50%미만)
 - 투자대상자산 취득한도 일부 문구명확화 및 위치변경

항 목	정정요구·명령관련 여부	정정사유	정정전	정정후
투자설명서 전 체	아니오	투자신탁 명칭변 경	한국투자 ACE 미국나 스닥100 채권혼합 액 티브 증권 상장지수투 자신탁(채권혼합)	한국투자 ACE 미국나 스닥100 미국채혼합50 액티브 증권 상장지수 투자신탁(채권혼합)
투자설명서 전 체	아니오	비교지수 명칭변 경	NASDAQ-100 US T- Bills 30/70 Index	NASDAQ100 US T- Bills 50/50 Index
투자결정시 유 의사항 안내	아니오	소득세법 시행령 개정사항 반영	<신설>	13. 이 투자신탁은 2025년 7월 1일 시행 되는 소득세법 시행령 에 따라 새로운 분배정 책을 수립하여 이 투자 신탁의 지급기준일에 따라 분배금을 지급할 계획입니다. 분배금을 지급하는 과정에서 해 당되는 금액만큼 분배 락이 발생하여 펀드의 NAV가 감소할 수 있으 며, 분배금 수령으로 인하여 세제상 배당소

				<p>득세가 발생하며, 해당 소득이 일정 기준을 초과하는 경우 금융소득 종합과세가 적용될 수 있습니다. 분배금 지급 관련 자세한 사항은 한국투자신탁운용 ACE ETF 홈페이지를 확인하여 주시기 바랍니다.</p>
<p>제2부. 8. 집합 투자기구의 투 자대상 가. 투자대상</p>	아니오	<p>투자대상자산 취 득한도 일부 문구 명확화 및 위치변 경</p>	<p>[채권] -법 제4조 제3 항의 규정에 의한 국채 증권, 지방채증권, 특 수채증권(법률에 의하 여 직접 설립된 법인이 발행한 채권을 말한 다), 사채권(사모사채권 및 자산유동화에 관한 법률에 의한 자산유동 화계획에 따라 발행하 는 사채 및 한국주택금 융공사법에 따라 발행 되는 주택저당채권담보 부채권 또는 주택저당 증권은 제외한다) 및 이와 동일하거나 유사 한 것으로서 외국통화 로 표시된 것</p> <p><u>(신설: 하단문구 위치변경)</u></p> <p><u>[하단 단서]</u> - 다만, 법 제229조 제1호의 규정에 의한 증권에의 투자는 투자</p>	<p>[채권] -법 제4조 제3 항의 규정에 의한 국채 증권, 지방채증권, 특 수채증권(법률에 의하 여 직접 설립된 법인이 발행한 채권을 말한 다), 사채권(사모사채권 및 자산유동화에 관한 법률에 의한 자산유동 화계획에 따라 발행하 는 사채 및 한국주택금 융공사법에 따라 발행 되는 주택저당채권담보 부채권 또는 주택저당 증권은 제외한다) 및 이와 동일하거나 유사 한 것으로서 외국통화 로 표시된 것</p> <p><u>-투자적격등급 이외의 채무증권(다른 집합투 자기구를 통하여 투자 하는 채무증권을 포함 한다)에의 투자는 투자 신탁 자산총액의 30% 이하로 한다.</u></p> <p><u>[하단 단서]</u> - 다만, 법 제229조 제1호의 규정에 의한 증권에의 투자는 투자</p>

			<u>신탁 자산총액의 50%를 초과하여야 하며, 투자적격등급 이외의 채무증권(다른 집합투자기구를 통하여 투자하는 채무증권을 포함한다)에의 투자는 투자 신탁 자산총액의 30% 이하로 한다.</u>	<u>신탁 자산총액의 50%를 초과하여야 한다. (이하 삭제 : 상단으로 위치변경)</u>
제2부. 8. 집합 투자기구의 투 자대상 가. 투자대상	아니오	주식에의 투자한 도 변경 (40%이하 → 50%미만)	주식: 40% 이하	주식: 50% 미만
제2부. 9. 집합 투자기구의 투 자전략, 위험관 리 및 수익구조 가. 투자전략 및 위험관리	아니오	지수방법론 변경	<p>■ 비교지수 지정 사유</p> <p>○ NASDAQ-100 US T-Bills 30/70 Index는 NASDAQ100 지수와 S&P U.S. Ultra Short Treasury Bill & Bond 지수의 변화를 3:7 비율로 반영하여 산출하는 지수입니다.(이하 현행과 동일)</p> <p>※ “NASDAQ-100 US T-Bills 30/70 Index”에 대한 설명</p> <p>○ 지수개요 : 미국 NASDAQ100 지수와 S&P U.S. Ultra Short Treasury Bill & Bond 지수의 변화를 3:7 비율로 반영하여 산출하는 지수</p> <p>○ 혼합비중 : NASDAQ100 지수 (원화환산) 30% + S&P U.S. Ultra Short Treasury Bill & Bond</p>	<p>■ 비교지수 지정 사유</p> <p>○ NASDAQ-100 US T-Bills 50/50 Index는 NASDAQ100 지수와 S&P U.S. Ultra Short Treasury Bill & Bond 지수의 변화를 5:5 비율로 반영하여 산출하는 지수입니다.(이하 현행과 동일)</p> <p>※ “NASDAQ-100 US T-Bills 50/50 Index”에 대한 설명</p> <p>○ 지수개요 : 미국 NASDAQ100 지수와 S&P U.S. Ultra Short Treasury Bill & Bond 지수의 변화를 5:5 비율로 반영하여 산출하는 지수</p> <p>○ 혼합비중 : NASDAQ100 지수 (원화환산) 50% + S&P U.S. Ultra Short Treasury Bill & Bond</p>

			<p>지수 (원화환산) 70%</p> <p>○ 비중결정기준 : (30:70) 비중 일별 리밸런싱</p> <p>○ 구성방식 : 나스닥 (NASDAQ)시장에 상장된 주식(30%) + 잔존 만기 1년 미만 미국 국채(70%)</p> <p>○ 구성종목수 : NASDAQ100 지수 (102종목), S&P U.S. Ultra Short Treasury Bill & Bond 지수 (89종목) (2022.05.31 기준)</p> <p>※ 하부지수 구성 첨부1)참고</p> <p>※ 하부지수 1 : NASDAQ100 Index</p> <p>○ 구성종목수 : 102종목 (2022년 5월 31일 최근 개편일 기준)</p> <p>※ 하부지수 2 : S&P U.S. Ultra Short Treasury Bill & Bond Index</p> <p>○ 듀레이션 : 0.3년, 만기수익률(Yield To Maturity) : 1.17% (2022년 5월 31일 기준)</p> <p>○ 구성종목수 : 89종목 (2022년 5월 31일 최근 개편일 기준)</p>	<p>지수 (원화환산) 50%</p> <p>○ 비중결정기준 : (50:50) 비중 일별 리밸런싱</p> <p>○ 구성방식 : 나스닥 (NASDAQ)시장에 상장된 주식(50%) + 잔존 만기 1년 미만 미국 국채(50%)</p> <p>○ 구성종목수 : NASDAQ100 지수 (101종목), S&P U.S. Ultra Short Treasury Bill & Bond 지수 (89종목) (2025.08.29 기준)</p> <p>※ 하부지수 구성 첨부2)참고</p> <p>※ 하부지수 1 : NASDAQ100 Index</p> <p>○ 구성종목수 : 101종목 (2025년 8월 31일 기준)</p> <p>※ 하부지수 2 : S&P U.S. Ultra Short Treasury Bill & Bond Index</p> <p>○ 듀레이션 : 0.28년, 만기수익률(Yield To Maturity) : 4.18% (2025년 8월 29일 기준)</p> <p>○ 구성종목수 : 89종목 (2025년 8월 29일 기준)</p>
제2부. 14. 가. 이익 배분	아니오	소득세법 시행령 개정사항 반영	<"(1) 투자신탁분배금의 지급"의 문구 위치	<p>(1) 이익 배분</p> <p>① 집합투자업자는 이</p>

			<p>변경></p>	<p>투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 이익금을 수익자에게 분배합니다. 다만, 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 분배를 유보하며, 법 제242조에 따른 이익금이 0보다 적은 경우에도 분배를 유보합니다.</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 제외합니다.]</u></p> <p>2. 법 제238조에 따라 평가한 투자신탁재산의 평가이익</p> <p>3. 법 제240조 제1항의 회계처리기준에 따른 투자신탁재산의 매매이익</p> <p><u>4. 상장지수집합투자기구로서 증권시장에서 거래되는 주식의 가격만을 기반으로 하는 지수의 변화를 그대로 추적하는 것을 목적으로 하는 집합투자기구 중 지수의 변화를 그대로 추적하기 위해 배당이익을 구성종목의 비중</u> <u>에 따라 재투자하는 집</u></p>
--	--	--	---------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

				<p><u>합투자기구에서 발생한 이자수입 및 배당이익</u></p> <p>② 집합투자업자는 제1 항의 규정에 의한 이익 분배금을 판매회사 또 는 지정참가회사를 경 유하여 수익자에게 현 금으로 분배합니다.</p>
제2부. 14. 가. 이익 배분	아니오	투자신탁분배금의 지급 문구 명확화	<p>(1) 투자신탁분배금의 지급</p> <p>① 집합투자업자는 <u>투 자신탁의 지수에 대한 추적오차율의 최소화 등을 위하여</u> 다음 각 호에서 정하는 바에 따 라 투자신탁분배금을 지급할 수 있다. <신설 ≥ 이 경우 집합투자업 자는 투자신탁분배금의 지급기준일로부터 3영 업일전까지 투자신탁분 배금 지급에 대한 구체 적인 사항을 한국거래 소에 공시하여야 한다.</p> <p>1. ~ 4. (생략)</p> <p>② ~ ③ (생략)</p> <p>④ 집합투자업자는 <u>다 음 각 호의 어느 하나 에 해당하는 이익금은 분배를 유보하며, 법 제242조에 따른 이익 금이 0보다 적은 경우 에도 분배를 유보합니 다.</u></p> <p>1. 지수 구성종목을 교</p>	<p>(2) 투자신탁분배금의 지급</p> <p>① 집합투자업자는 <u>상 기 이익분배와는 별도 로 투자신탁재산 내의 현금으로 보유하고 있 는 금액을 한도로 하여</u> 다음 각 호에서 정하는 바에 따라 투자신탁분 배금을 지급할 수 있습 니다. <u>이 경우 분배금 은 투자신탁재산의 운 용에 따라 발생한 이익 금(이익금이 0보다 적 은 경우를 포함한다)을 초과할 수 있습니다.</u> 집합투자업자는 투자신탁 분배금의 지급기준일 로부터 3영업일전까지 투자신탁분배금 지급에 대한 구체적인 사항을 한국거래소에 공시하여 야 합니다.</p> <p>1. ~ 4. (현행과 같음)</p> <p>② ~ ③ (현행과 같음)</p> <p><"(1) 이익 배분"으로 문구 위치 변경></p>

			<p>채하거나 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>	
--	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

첨부1)

※ 하부지수 구성



첨부2)

※ 하부지수 구성

