

# 정 정 신 고 (보 고)

2025년 10월 17일

1. 정정대상 공시서류 : 일괄신고서

삼성KODEX종합채권(AA-이상)액티브증권상장지수투자신탁[채권]

2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2017. 5. 29

3. 정정 내용

- 분배금 지급기준일 변경(회계기간종료일 → 매년 12월 15일)
- 분배금 지급 근거조항 명확화
- 소득세법 시행령 개정사항 반영(2025.07.01 시행)
- 법령 개정사항 반영 등

4. 정정요구 · 명령 관련 여부 : 아니오

5. 정정사항

항 목	정 정 전		정 정 후	
요약정보				
투자실적 추이	-		업데이트	
운용전문인력	-		업데이트	
제2부. 집합투자기구에 관한 사항				
2. 집합투자기구 의 연혁	(신 설)		변경시행일	변경 사항
			2025.10.24	분배금 지급기준일 변경(회계 기간종료일→매년 12월 15일
5. 운용전문인력	-		업데이트	
8. 집합투자기구 의 투자대상	가. 투자대상		가. 투자대상	
	투자대상	투자대상 세부설명	투자대상	투자대상 세부설명
	어음	법 시행령 제79조제2항제5호에서 정 하는 금융기관이 발행 · 할인 · 매매 · 중개 · 인수 또는 보증하는 어음 ·	어음	법 시행령 제79조제2항제5호에서 정 하는 금융기관이 발행 · 할인 · 매매 · 중개 · 인수 또는 보증하는 어음 ·

항 목	정 정 전		정 정 후	
		채무증서 또는 법 제4조제3항의 규정에 의한 기업어음증권으로서 <b>(추 가)</b> 신용등급이 A2 이상인 것		채무증서 또는 법 제4조제3항의 규정에 의한 기업어음증권으로서 <b>취득</b> 시 신용등급이 A2 이상인 것
	<p>※ 다음의 경우에는 위의 1),2),3),4)<b>(추 가)</b>의 투자비용을 적용하지 아니함. 다만, 아래의 ④ 및 ⑤의 경우에는 투자비용 적용 예외 기간을 15일 이내로 함.</p> <p>①-④ <b>(생 략)</b></p> <p>⑤ 투자신탁재산인 투자증권 등의 가격변동으로 1),2),3),4)<b>(추 가)</b>의 규정을 위반하게 되는 경우</p> <p><b>(신 설)</b></p> <p>나. 투자 제한</p>		<p>※ 다음의 경우에는 위의 1),2),3),4),<b>5)</b>의 투자비용을 적용하지 아니함. 다만, 아래의 ④ 및 ⑤의 경우에는 투자비용 적용 예외 기간을 15일 이내로 함.</p> <p>①-④ <b>(생 략)</b></p> <p>⑤ 투자신탁재산인 투자증권 등의 가격변동으로 1),2),3),4),<b>5)</b>의 규정을 위반하게 되는 경우</p> <p>※ 위에서 정한 신용등급 미만으로 하락한 경우 <b>해당 자산</b>을 3개월 이내 처분하는 등 적절한 조치를 취하여야 한다. 다만, 부도 등으로 유예기간 3개월 이내에 해당 <b>자산</b>의 즉각적인 처분이 어려운 경우에는 신탁업자와 협의하여 유예기간연장 등 필요한 조치를 결정하여야 한다.</p> <p>나. 투자 제한</p>	
	구분	투자제한의 내용	구분	투자제한의 내용
	동일종목투자	<p>이 투자신탁 자산총액의 100분의10을 초과하여__10을 초과하여 동일종목 증권에 투자할 수 있음.</p> <p>가. 국채증권, 한국은행통화안정증권, 정부나 지방자치단체가 원리금의 지급을 보증한 채권,<b>법 시행령 제80조 제1항제6호나목에 의한 금융위원회가 정하여 고시하는 상장지수집합투자기구의 집합투자증권</b>에 투자 신탁 자산총액의 100분의 100까지 투자하는 경우</p> <p>나. 지방채증권, 특수채증권(한국은행 통화안정증권 및 정부나 지방자치단체가 원리금의 지급을 보증한 채권 제외) 및 직접 법률에 따라 설립된 법인이 발행한 어음(기업어음증권 및 <b>(추 가)</b> 금융기관이 할인·매매·중개 또는 인수한 어음만 해당), 법 시행령 제79조제2항제5호가목부터 사목까지의 금융기관(<b>이하 이목에서 “금융기관”이라 한다</b>)이 발행한 어음 또는 양도성 예금증서 또는 은행·투자매매업자 또는 투자중개업자·증권금융회사·종합금융회사가 발행한 채권, 금융기관이 지급을 보증한 채권(모집의 방법으로 발행한 채권만 해당) 또는 어음, 경제협력개발기구에 가입되어 있는 국가 및 중화인민공화국이 발행한 채권, <b>한국주택금융공사법에 따른 주택저당채권담보부채권</b> 또</p>	동일종목투자	<p>이 투자신탁 자산총액의 100분의10을 초과하여__10을 초과하여 동일종목 증권에 투자할 수 있음.</p> <p>가. 국채증권, 한국은행통화안정증권, 정부나 지방자치단체가 원리금의 지급을 보증한 채권(<b>삭제</b>)에 투자신탁 자산총액의 100분의 100까지 투자하는 경우</p> <p>나. 지방채증권, 특수채증권(한국은행 통화안정증권 및 국가나 지방자치단체가 원리금의 지급을 보증한 채권은 제외), 직접 법률에 따라 설립된 법인이 발행한 어음(기업어음증권 및 <b>법 시행령 제79조제2항제5호 각목의</b> 금융기관이 할인·매매·중개 또는 인수한 어음만 해당), 법 시행령 제79조제2항제5호가목부터 사목까지의 금융기관 (<b>삭 제</b>) 이 발행한 어음 또는 양도성 예금증서와 같은 호 가목, 마목부터 사목까지의 금융기관이 발행한 채권, <b>법 시행령 제79조제2항제5호가목부터 사목까지의</b> 금융기관이 지급을 보증한 채권(모집의 방법으로 발행한 채권만 해당) 또는 어음, 경제협력개발기구에 가입되어 있는 국가 및 중화인민공화국이 발행한 채권, <b>자산유동화에 관한 법률 제31조에 따른</b></p>

항 목	정 정 전		정 정 후	
		<p>는 주택저당증권(한국주택금융공사법에 의한 한국주택금융공사 또는 법 시행령에서 정한 금융기관이 지급 보증한 주택저당증권)에 투자신탁 자산총액의 100분의 30까지 투자하는 경우</p>	<p>사채 중 후순위 사채권, 한국주택금융공사법에 따른 주택저당채권담보부채권 또는 주택저당증권(한국주택금융공사법에 의한 한국주택금융공사 또는 법 시행령 제79조제2항제5호 가목부터 사목까지의 금융기관이 지급을 보증한 주택저당증권), 법 시행령 제79조제2항제5호 가목부터 사목까지의 규정에 따른 금융기관에 금전을 대여하거나 예치·예탁하여 취득한 채권에 투자신탁 자산총액의 100분의 30까지 투자하는 경우</p>	
	<p>후순위채권에 투자</p>	<p>투자신탁자산을 그 발행인이 파산하는 때에 다른 채무를 우선 변제하고 잔여재산이 있는 경우에 한하여 그 채무를 상환한다는 조건이 있는 후순위채권에 투자하는 행위</p>	<p>(삭제)</p>	<p>(삭 제)</p>
14. 투자신탁 분배금 및 과세에 관한 사항	<p>(신 설)</p>		<p>가. 이익분배 (1) 집합투자업자는 이 투자신탁자산의 운용에 따라 발생한 이익금을 수익자에게 분배합니다. 다만, 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 해당 이익금의 범위 내에서 분배를 유보하며, 이익금이 ‘ 零 ’ 보다 적은 경우에도 분배를 유보합니다. 1) 법 제234조에 따른 상장지수집합투자기가 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 집합투자자산의 평가 이익 3) 법 제240조제1항의 회계처리기준에 따른 집합투자자산의 매매이익 4) 법 제234조에 따른 상장지수집합투자기로서 증권시장에서 거래되는 주식의 가격만을 기반으로 하는 지수의 변화를 그대로 추적하는 것을 목적으로 하는 집합투자기 중 지수의 변화를 그대로 추적하기 위해 배당이익을 구성종목의 비중에 따라 재투자하는 집합투자기에서 발생한 이자수입 및 배당이익  (2) 집합투자업자는 제1항의 규정에 의한 이익금을 판매회사 및 지정참가회사를 경유하여 수익자에게 현금으로 분배합니다.</p>	
	<p>가. 투자신탁분배금 (1) 집합투자업자는 (추 가) 다음에서 정하는 바에 따라 투자신탁분배금을 지급할 수 있습니다. 이 경우 집합투자업자는 투자신탁분배금의 지급 기준일로부터 제3영업일전까지 투자신탁분배금</p>		<p>나. 투자신탁분배금 (1) 집합투자업자는 '가.이익분배'와는 별도로 투자신탁자산내의 현금으로 보유하고 있는 금액을 한도로 하여 다음에서 정하는 바에 따라 투자신탁분배금을 지급할 수 있습니다. 이 경우 집</p>	

항 목	정 정 전	정 정 후
	<p>지급에 대한 구체적인 사항을 증권시장에 공시하여야 합니다.</p> <p>1) 지급기준일 : 회계기간 종료일. 다만 회계기간 종료일이 영업일이 아닌 경우 그 직전 영업일</p> <p>(4) 소득세법 시행령 제26조의2 제1항제2호에 의하여 집합투자업자는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 분배를 유보하며, 이익금이 "零"보다 적은 경우에도 분배를 유보합니다.</p> <p>1) 법 제234조에 따른 상장지수집합투자기가 지수 구성종목을 교체하거나 파생상품에 투자함에 따라 계산되는 이익</p> <p>2) 법 제238조에 따라 평가한 집합투자재산의 평가이익</p> <p>나. 과세</p>	<p>합투자업자는 투자신탁분배금의 지급기준일로부터 제3영업일전까지 투자신탁분배금 지급에 대한 구체적인 사항을 증권시장에 공시하여야 합니다.</p> <p>1) 지급기준일 : 매년 12월 15일. 다만, 해당일이 영업일이 아닌 경우 그 직전 영업일</p> <p>(삭 제)</p> <p>다. 과세</p>
제3부. 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한 사항		
3. 집합투자기구의 운용실적	-	업데이트
제4부. 집합투자기구 관련 회사에 관한 사항		
1. 집합투자업자에 관한 사항	<p>라. 운용자산 규모</p> <p>-</p>	<p>라. 운용자산 규모</p> <p>업데이트</p>