

S&P 미국 지수 방법론 재무 건전성 요건 명확화

2025년 1월 6일, 뉴욕: S&P 다우존스 지수('S&P DJI')는 S&P 미국 지수 방법론과 관련한 명확화 사항을 공지합니다. 이번 조치는 고객의 의견을 반영하고 투명성을 강화하기 위한 것으로, [S&P 미국 지수 방법론](#) 내 재무 건전성 섹션의 용어를 최신 관행에 부합하도록 정비하는 데 목적이 있습니다.

이번 명확화는 현재 또는 향후의 지수 편입자격 요건에 어떠한 영향을 미치지 않음을 유의하시기 바랍니다. 이는 오직 고객의 이해를 돕기 위해 내용을 명확히 설명하려는 의도에서 진행되었습니다.

업데이트 내용:

재무 건전성. 지수별 요건:

- **S&P Total Market 지수.** 재무 건전성 요건 없음.
- **S&P Composite 1500 지수.** 일반회계원칙(GAAP) 기준 **계속영업 순이익이 다음의 기간 동안 플러스이어야 함.**
 - 최근 분기
 - 최근 4개 분기 연속 합산 금액

주식형 부동산투자신탁(REIT). 주식형 REIT의 재무 건전성은 GAAP 기준 **계속영업 순이익**을 기준으로 판단하며, 공시된 경우 **운영현금흐름(FFO)**을 바탕으로 판단함. FFO는 주식형 REIT 분석에서 일반적으로 사용되는 지표임.

이전 내용:

재무 건전성. 지수에 따라 편입자격 요건이 상이함

- **S&P Total Market 지수.** 지수 편입을 위한 재무 건전성 요건이 없음.
- **S&P Composite 1500 지수.** 최근 4개 분기 연속 일반회계원칙(GAAP) 기준 이익(중단영업손익을 제외한 순이익)의 합계가 플러스이어야 하며, 최근 분기 또한 플러스이어야 함. 주식형 부동산투자신탁(REIT)의 경우, 재무 건전성은 GAAP 이익을 기준으로 판단하며, 공시된 경우 **운영현금흐름(FFO)**을 바탕으로 판단함. FFO는 주식형 REIT 분석에서 일반적으로 사용되는 지표임.

S&P DJI 웹사이트에 게시된 S&P 미국 지수 방법론은 현재 이번 명확화 내용을 포함하여 업데이트되고 있음을 알려드립니다.

S&P 다우존스 지수 소개

S&P 다우존스 지수는 지수를 기반으로 하는 필수적인 개념, 데이터, 리서치 부문에서 세계 최대 제공사이며, S&P 500® 지수와 Dow Jones Industrial Average® 지수와 같은 대표적인 금융시장 지표를 개발한 본산입니다. 전세계 다른 어떤 지수 제공사보다도 많은 자산이 당사 지수에 기초한 상품에 투자되고 있습니다. 1884년 Charles Dow가 첫 번째 지수를 개발한 이후 S&P DJI는 다양한 자산군에 걸쳐 지수를 혁신하고 개발함으로써 투자자들이 시장을 측정하고 거래하는 방식을 정의하는데 도움을 주고 있습니다.

S&P 다우존스 지수는 S&P 글로벌(NYSE: SPGI)의 한 부문으로 개인, 기업, 정부가 확신을 갖고 결정을 내릴 수 있도록 필수적인 정보를 제공합니다. 홈페이지(www.spglobal.com/spdji)를 방문하시면 보다 상세한 내용을 확인할 수 있습니다.

보다 자세한 정보:

S&P 다우존스 지수

index_services@spglobal.com

미디어 문의

spdji.comms@spglobal.com