

정 정 신 고 (보 고)

2025년 1월 22일

1. 정정대상 공시서류 : 일괄신고서

삼성KODEX 미국나스닥100 증권상장지수투자신탁[주식]

2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2021.3.15

3. 정정 사유

- 투자신탁 명칭 변경

(삼성KODEX 미국나스닥100 Total Return증권상장지수투자신탁[주식]

→ 삼성KODEX 미국나스닥100 증권상장지수투자신탁[주식])

- 재투자 관련 투자위험 문구 삭제

- 정기 결산으로 인한 갱신

(위험등급 분류기준 변경(투자대상자산 → 97.5% Var), 재무정보 확정)

- 소득세법 개정사항 반영(외국납부세액)

4. 정정요구 · 명령 관련 여부 : 아니오

5. 정정사항

항 목	정 정 전	정 정 후
표지	삼성자산운용주식회사는 이 투자신탁의 투자대상 자산의 종류 및 위험도 를 감안하여 2등급으로 분류하였습니다	삼성자산운용주식회사는 이 투자신탁의 일간 수익률의 최대손실예상액 을 감안하여 2등급으로 분류하였습니다.
투자결정시 유의 사항 안내	11. 이 투자신탁은 국내 주식형 ETF이나, 주식의 가격뿐만 아니라 배당까지 포함하는 지수의 변화를 추적하는 ETF로, 소득세법시행령 제26조의2 및 소득세 법시행규칙 제13조에 의거하여 보유기간 과세가 적용됩니다. 자세한 사항은 "투자설명서 제 2부. 14. 투자신탁분배금 및 과세에 관한 사항"을 참고하시기 바랍니다. (신 설)	(삭 제) 11. 이 투자신탁은 투자대상의 이자 및 배당금에 대해 현금으로 분배하지 않고 자동으로 투자대상

항 목	정 정 전	정 정 후				
		에 재투자하는 전략이었으나 25년 7월 시행예정인 세법개정안을 고려하여 25년 1월 24일부터 분배 형으로 전환하여 1월, 4월, 7월, 10월 마지막 영업 일 및 회계기간 종료일(영업일이 아닌 경우 그 직 전영업일)을 분배금 지급기준일로하여 분배할 예 정입니다. * 이 투자신탁의 기초지수는 현재 NASDAQ-100 Total Return Index로, 향후 NASDAQ-100 Index로 변경할 예정입니다.*				
요약정보						
집합투자기구 명칭	삼성KODEX 미국나스닥100 Total Return증권 상장지수투자신탁[주식]	삼성KODEX 미국나스닥100 증권상장지수투자신탁[주식]				
투자비용	-	업데이트				
투자실적 추이	-	업데이트				
운용전문인력	-	업데이트				
제1부. 모집 또는 매출에 관한 사항						
1. 집합투자기구 의 명칭	삼성KODEX 미국나스닥100 Total Return증권 상장지수투자신탁[주식]	삼성KODEX 미국나스닥100 증권상장지수투자신탁[주식]				
제2부. 집합투자기구에 관한 사항						
1. 집합투자기구 의 명칭	삼성KODEX 미국나스닥100 Total Return증권 상장지수투자신탁[주식]	삼성KODEX 미국나스닥100 증권상장지수투자신탁[주식]				
2. 집합투자기구 의 연혁	(추 가)	<table><tr><th>변경시행일</th><th>변경 사항</th></tr><tr><td>2025.01.24</td><td>투자신탁 명칭 변경(삼성KODEX 미국나스닥100 Total Return증권 상장지수투자신탁[주식] → 삼성K ODEX 미국나스닥100 증권상장지 수투자신탁[주식])</td></tr></table>	변경시행일	변경 사항	2025.01.24	투자신탁 명칭 변경(삼성KODEX 미국나스닥100 Total Return증권 상장지수투자신탁[주식] → 삼성K ODEX 미국나스닥100 증권상장지 수투자신탁[주식])
변경시행일	변경 사항					
2025.01.24	투자신탁 명칭 변경(삼성KODEX 미국나스닥100 Total Return증권 상장지수투자신탁[주식] → 삼성K ODEX 미국나스닥100 증권상장지 수투자신탁[주식])					
5. 운용전문인력	-	업데이트				
10. 집합투자기 구의 투자위험	나. 특수위험 배당 재투자: 이 투자신탁은 기초지수의 물 에 따라 포트폴리오 구성 종목의 배당을 재 투자하므로 해당 투자신탁에서는 분배금이 발생하지 않으며, 구성종목의 배당락일에 예 상배당금(세전)을 재투자하고 배당확정시 이를 보정하므로 일정부분 수익률에 차이가 발생할수 있습니다. 보유기간과세 적용: 이 투자신탁은 소득세법 시행령(26조의 2) 및 소득세법시행규칙(제1 3조)에 의하여 보유기간과세 적용을 받는 상 품으로 환매· 매도시 누적된 과세표준기준 가격 차액에 대해 일괄 과세됩니다. 따라서 기존 상장된 주식형 ETF(기초지수 Price Re turn)와는 과세유형이 다릅니다. 라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형 - 이 투자신탁은 설정 후 3년이 경과되지 않 아 투자대상 자산의 종류 및 위험도 등을 감 안하여 투자위험등급을 산정하였습니다. 설	나. 특수위험 (삭 제) (삭 제) 라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형 - 이 투자신탁은 설정 후 3년이 경과하였으므로 일간 수익률의 최대손실예상액(이하 '97.5% VaR')을 감안하여 투자위험 등급을 산정하였습니다.				

항 목	정 정 전	정 정 후
	<p>정 후 3년이 경과시 일간 수익률의 최대손실 예상액(이하 '97.5% VaR')으로 등급분류 기준이 변경되면서 위험등급이 변동 될 수 있습니다.</p> <p><삼성자산운용주식회사 자체 투자위험등급 기준> (표 생략) 주1) "고위험자산"은 주식, 상품, REITs, 투기등급채권(BB+등급 이하), 파생상품 및 이와 유사한 수준의 위험을 갖는 자산 주2) "중위험자산"은 채권(BBB-등급 이상), CP(A3등급 이상), 담보부 대출 및 대출채권 및 이와 유사한 수준의 위험을 갖는 자산 주3) "저위험자산"은 국공채, 지방채, 회사채(A-등급 이상), CP(A2-등급 이상), 현금성 자산 및 이와 유사한 수준의 위험을 갖는 자산 주4) 해외투자펀드는 국내펀드 분류기준을 준용하되 환헤지여부, 투자국가 등을 고려하여 필요시 위험등급을 조정함 주5) 위에 명시되지 않은 펀드의 위험 등급은 투자대상, 손실가능성 등을 고려하여 내부 심의위원회에서 정함 주6) 설정 후 3년이 경과시 실제 수익률 변동성으로 등급분류 기준이 변경되면서 위험등급이 변동될 수 있습니다.</p>	<p>추후 매 결산 시마다 97.5% VaR을 다시 측정하게 되며, 이 경우 투자위험 등급이 변동될 수 있습니다.</p> <p><시장위험등급 기준표> (표 생략) 주1) 일간 수익률의 최대손실예상액은 매년 결산 시점에 측정하며, 해당 결산일 기준 과거 3년 일간 수익률에서 2.5%에 해당하는 손실률(신뢰수준 97.5%)의 절대값에 연환산 보정계수($\sqrt{250}$)를 곱해 산출하여 등급 기준표상의 상한치를 비교합니다.(종류형 집합투자기구인 경우 해당 운용펀드의 수익률을 기준으로 산정) 주2) 투자신탁의 위험등급 적용을 위해 산출한 97.5% VaR는 47.07% 입니다. 주3) 이 투자위험등급은 집합투자업자가 분류한 것으로 판매회사의 분류 등급과는 상이할 수 있습니다. 주4) 상기 분류기준 이외에 투자전략, 신용위험, 유동성위험, 외화표시집합투자기구, 레버리지/인버스, 고난도 금융투자상품 해당여부 및 환변동성 노출여부에 따라 위험등급을 상향하여 적용할 수 있습니다.</p>
14. 이익 배분 및 과세에 관한 사항	<p>나. 과세 (1) 투자신탁에 대한 과세 - 별도의 소득과세 부담이 없는 것이 원칙 (2) 투자신탁 단계에서는 소득에 대해서 별도의 세금 부담을 하지 않는 것을 원칙으로 하고 있으며 외국인천징수세액은 다음과 같은 범위를 한도로 환급을 받고 있습니다 (추 가)</p>	<p>나. 과세 (1) 투자신탁에 대한 과세 - 별도의 소득과세 부담이 없는 것이 원칙 (2) 투자신탁 단계에서는 소득에 대해서 별도의 세금 부담을 하지 않는 것을 원칙으로 하고 있으며 외국인천징수세액은 다음과 같은 범위를 한도로 환급을 받고 있습니다 다만, 2025년 1월 1일 이후에 발생하는 외국납부세액은 투자신탁 단계에서 별도의 환급 절차가 없으며, 원천징수의무자(판매회사)가 수익자에게 집합투자기구 이익을 지급하는 시점에 수익자가 납부할 세액에서 수익자별 외국납부세액 공제 금액을 차감하여 원천징수 합니다.</p>
제3부. 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한 사항		
1. 재무정보 2. 연도별 설정 및 환매 현황 3. 집합투자기구의 운용실적	-	업데이트
제4부. 집합투자기구 관련 회사에 관한 사항		
1. 집합투자업자에 관한 사항	<p>라. 운용자산 규모 -</p>	<p>라. 운용자산 규모 업데이트</p>