

정 정 신 고 (보 고)

2025년 2월 20일

1. 정정대상 공시서류 : 일괄신고서

삼성KODEX 미국반도체증권상장지수투자신탁[주식]

2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2021.6.7

3. 정정 사유

- 펀드명 변경(삼성KODEX 미국반도체MV증권상장지수투자신탁[주식]
→ 삼성KODEX 미국반도체증권상장지수투자신탁[주식])
- 정기 결산으로 인한 갱신(위험등급 분류기준 변경(투자대상자산 → 9
7.5% VaR) 및 위험등급(2 → 1등급) 변동, 재무정보 확정)
- 소득세법 개정사항 반영(외국납부세액)

4. 정정요구 · 명령 관련 여부 : 아니오

5. 정정사항

항 목	정 정 전	정 정 후		
펀드명	삼성KODEX 미국반도체 MV 증권상장지수투자신탁[주식]	삼성KODEX 미국반도체증권상장지수투자신탁[주식]		
표지	투자위험등급: 2등급(높은 위험) 삼성자산운용주식회사는 이 투자신탁의 투자대상 자산의 종류 및 위험도 를 감안하여 2등급 으로 분류하였습니다	투자위험등급: 1등급(매우 높은 위험) 삼성자산운용주식회사는 이 투자신탁의 일간 수익률의 최대손실예상액 을 감안하여 1등급 으로 분류하였습니다.		
요약정보				
투자비용	-	업데이트		
투자실적 추이	-	업데이트		
운용전문인력	-	업데이트		
제2부. 집합투자기구에 관한 사항				
2. 집합투자기구의 연혁	(추 가)	<table><tr><td>변경시행일</td><td>변경 사항</td></tr></table>	변경시행일	변경 사항
변경시행일	변경 사항			

항 목	정 정 전	정 정 후
		<div>2025. 2.27</div> <div>펀드명 변경 (삼성KODEX 미국반도체MV증권상장지수투자신탁[주식] → 삼성KODEX 미국반도체증권상장지수투자신탁[주식]), 투자위험등급 변경(2등급(높은 위험) → 1등급(매우 높은 위험))</div>
5. 운용전문인력	-	업데이트
10. 집합투자기구의 투자위험	<p>라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형 - (생략)</p> <p>- 이 투자신탁은 설정 후 3년이 경과되지 않아 투자대상 자산의 종류 및 위험도 등을 감안하여 투자위험등급을 산정하였습니다. 설정 후 3년이 경과시 주7)일간 수익률의 최대손실예상액(이하 '97.5% VaR')으로 등급분류 기준이 변경되면서 위험등급이 변동 될 수 있습니다.</p> <p>- 이 투자신탁은 6등급 중 2등급에 해당하는 높은 위험수준의 투자위험을 지니고 있습니다</p> <div> <div> <div>[투자위험등급구분]</div> <div>1등급 : 매우높은위험</div> <div>2등급 : 높은위험</div> <div>3등급 : 다소높은위험</div> <div>4등급 : 보통위험</div> <div>5등급 : 낮은위험</div> <div>6등급 : 매우낮은위험</div> </div> <div> <p>A line graph showing risk levels from 1 (Very High) to 6 (Very Low). The current level is marked at 2 (High Risk).</p> </div> <div>6등급 중 2등급</div> </div> <p><삼성자산운용주식회사 자체 투자위험등급 기준> (생략)</p> <p>주1) "고위험자산"은 주식, 상품, REITs, 투기등급채권(BB+등급 이하), 파생상품 및 이와 유사한 수준의 위험을 갖는 자산입니다.</p> <p>주2) "중위험자산"은 채권(BBB-등급 이상), CP(A3등급 이상), 담보부 대출 및 대출채권 및 이와 유사한 수준의 위험을 갖는 자산입니다.</p> <p>주3) "저위험자산"은 국공채, 지방채, 회사채(A-등급 이상), CP(A2-등급 이상), 현금성 자산 및 이와 유사한 수준의 위험을 갖는 자산입니다.</p> <p>주4) 해외투자펀드는 국내펀드 분류기준을 준용하되 환헤지여부, 투자국가 등을 고려하여 필요시 위험등급을 조정합니다.</p>	<p>라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형 - (생략)</p> <p>- 이 투자신탁은 설정 후 3년이 경과하였으므로 일간 수익률의 최대손실예상액(이하 '97.5% VaR')을 감안하여 투자위험 등급을 산정하였습니다. 추후 매 결산 시마다 97.5% VaR을 다시 측정하게 되며, 이 경우 투자위험 등급이 변동될 수 있습니다.</p> <p>- 이 투자신탁은 6등급 중 1등급에 해당하는 매우높은 위험수준의 투자위험을 지니고 있습니다</p> <div> <div> <div>[투자위험등급구분]</div> <div>1등급 : 매우높은위험</div> <div>2등급 : 높은위험</div> <div>3등급 : 다소높은위험</div> <div>4등급 : 보통위험</div> <div>5등급 : 낮은위험</div> <div>6등급 : 매우낮은위험</div> </div> <div> <p>A line graph showing risk levels from 1 (Very High) to 6 (Very Low). The current level is marked at 1 (Very High Risk).</p> </div> <div>6등급 중 1등급</div> </div> <p><시장위험등급 기준표> (생략)</p> <p>주1) 일간 수익률의 최대손실예상액은 매년 결산 시점에 측정하며, 해당 결산일 기준 과거 3년 일간 수익률에서 2.5%에 해당하는 손실률(신뢰구간 97.5%)의 절대값에 연환산 보정계수($\sqrt{250}$)를 곱해 산출하여 등급 기준표상의 상한치를 비교합니다. (종류형 집합투자기구인 경우 해당 운용펀드의 수익률을 기준으로 산정)</p> <p>주2) 투자신탁의 위험등급 적용을 위해 산출한 97.5% VaR는 69.36% 입니다.</p> <p>주3) 이 투자위험등급은 집합투자업자가 분류한 것으로 판매회사의 분류 등급과는 상이할 수 있습니다.</p> <p>주4) 상기 분류기준 이외에 투자전략, 신용위험, 유동성위험, 외화표시집합투자기구, 레버리지/인버스, 고난도 금융투자상품 해당여부 및 환변동성</p>

항 목	정 정 전	정 정 후
	<p>주5) 위에 명시되지 않은 펀드의 위험 등급은 투자대상, 손실가능성 등을 고려하여 내부 심의위원회에서 정합니다.</p> <p>주6) 설정 후 3년이 경과시 일간 수익률의 최대 손실예상액으로 등급분류 기준이 변경되면서 위험등급이 변동될 수 있습니다.</p> <p>주7) 일간 수익률의 최대손실예상액은 매년 결산시점에 측정하며, 해당 결산일 기준 과거 3년 일간수익률에서 2.5%에 해당하는 손실률(신뢰구간 97.5%)의 절대값에 연환산 보정계수($\sqrt{250}$)를 곱해 산출하여 등급 기준표상의 상한치를 비교합니다.(종류형 집합투자기구인 경우 해당 운용펀드의 수익률을 기준으로 산정)</p> <p>주8) 상기 분류기준 이외에 투자전략, 신용위험, 유동성위험, 외화표시집합투자기구, 레버리지/인버스, 고난도금융투자상품 해당여부 및 환변동성 노출여부에 따라 위험등급을 상향하여 적용할 수 있습니다.</p> <p>주9) 이 투자위험등급은 집합투자업자가 분류한 것으로 판매회사의 분류 등급과는 상이할 수 있습니다.</p>	<p>노출여부에 따라 위험등급을 상향하여 적용할 수 있습니다.</p>
13. 보수 및 수수료에 관한 사항	-	업데이트
14. 이익 배분 및 과세에 관한 사항	<p>나. 과세</p> <p>(1) 투자신탁에 대한 과세 - 별도의 소득과세 부담이 없는 것이 원칙</p> <p>2) 투자신탁 단계에서는 소득에 대해서 별도의 세금 부담을 하지 않는 것을 원칙으로 하고 있으며 외국 원천징수세액은 다음과 같은 범위를 한도로 환급을 받고 있습니다</p> <p>(추 가)</p>	<p>나. 과세</p> <p>(1) 투자신탁에 대한 과세 - 별도의 소득과세 부담이 없는 것이 원칙</p> <p>2) 투자신탁 단계에서는 소득에 대해서 별도의 세금 부담을 하지 않는 것을 원칙으로 하고 있으며 외국원천징수세액은 다음과 같은 범위를 한도로 환급을 받고 있습니다</p> <p>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>-</p>	<p>라. 운용자산 규모</p> <p>업데이트</p>