

# 정 정 신 고 (보 고)

2025년 2월 20일

1. 정정대상 공시서류 : 일괄신고서

삼성KODEX 헬스케어증권상장지수투자신탁[주식]

2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2017.3.3

3. 정정 내용



- 정기 결산으로 인한 갱신(위험등급 분류기준 개편안(97.5% VaR) 반영 및 위험등급(2등급 → 1등급)변동, 재무정보 확정)

- 소득세법 개정사항 반영(외국납부세액)

4. 정정요구 · 명령 관련 여부 : 아니오

5. 정정사항

| 항 목                      | 정 정 전  | 정 정 후   |       |       |           |                                   |
|--------------------------|--|---|-------|-------|-----------|-----------------------------------|
| 표지                       | 투자위험등급 : 2등급(높은위험)<br>삼성자산운용주식회사는 이 투자신탁의 실제 수익률 변동성을 감안하여 2등급으로 분류하였습니다.                                | 투자위험등급 : 1등급(매우 높은 위험)<br>삼성자산운용주식회사는 이 투자신탁의 일간 수익률의 최대손실예상액을 감안하여 1등급으로 분류하였습니다.  |       |       |           |                                   |
| 요약정보                     |  |   |       |       |           |                                   |
| 투자비용<br>투자실적추이<br>운용전문인력 | -  | 업데이트  |       |       |           |                                   |
| 제2부. 집합투자기구에 관한 사항       |  |   |       |       |           |                                   |
| 2. 집합투자기구의 연혁            | (추 가)  | <table><tr><td>변경시행일</td><td>변경 사항</td></tr><tr><td>2025.2.27</td><td>투자위험등급 변경(2등급(높은 위험)→1등급(매우높은위험))</td></tr></table> | 변경시행일 | 변경 사항 | 2025.2.27 | 투자위험등급 변경(2등급(높은 위험)→1등급(매우높은위험)) |
| 변경시행일                    | 변경 사항  |   |       |       |           |                                   |
| 2025.2.27                | 투자위험등급 변경(2등급(높은 위험)→1등급(매우높은위험))  |   |       |       |           |                                   |
| 5. 운용전문인력                | -  | 업데이트  |       |       |           |                                   |
| 10. 집합투자기구의 투자위험         | 라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형<br>- 이 투자신탁은 설정 후 3년이 경과하였으므로 실제 수익률 변동성을 감안하여 투자위험 등급을 산정하였습니다. 추후 매 결산 시마다 수익률 | 라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형<br>- 이 투자신탁은 설정 후 3년이 경과하였으므로 주1)일간 수익률의 최대손실예상액(이하 '97.5 % VaR')을 감안하여 투자위험 등급을 산정하였             |       |       |           |                                   |

| 항 목   | 정 정 전  | 정 정 후   |
|---|--|---|
|   | <p>변동성을 다시 측정하게 되며, 이 경우 투자위험 등급이 변동될 수 있습니다.</p> <p>- 이 투자신탁은 6등급 중 2등급에 해당되는 높은 위험수준의 투자위험을 지니고 있습니다.</p>  <p>[투자위험등급구분]<br/> 1등급 : 매우낮은위험<br/> 2등급 : 낮은위험<br/> 3등급 : 다소낮은위험<br/> 4등급 : 보통위험<br/> 5등급 : 높은위험<br/> 6등급 : 매우높은위험</p> <p>6등급 중 2등급</p> <p>주2) 이 투자신탁의 위험등급 적용을 위해 산출한 실제 연환산 표준편차는 22.96% 입니다.</p> | <p>습니다. 추후 매 결산 시마다 97.5% VaR을 다시 측정하게 되며, 이 경우 투자위험 등급이 변동될 수 있습니다.</p> <p>- 이 투자신탁은 6등급 중 1등급에 해당되는 매우 높은 위험수준의 투자위험을 지니고 있습니다.</p>  <p>[투자위험등급구분]<br/> 1등급 : 매우높은위험<br/> 2등급 : 높은위험<br/> 3등급 : 다소높은위험<br/> 4등급 : 보통위험<br/> 5등급 : 낮은위험<br/> 6등급 : 매우낮은위험</p> <p>이 투자신탁의 위험등급</p> <p>6등급 중 1등급</p> <p>주2) 투자신탁의 위험등급 적용을 위해 산출한 97.5% VaR는 50.45% 입니다.</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 외국 원천징수세액은 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<br>2. 연도별 설정 및 환매 현황<br>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>   |