

# 정 정 신 고 (보 고)

2025년 2월 20일

## 1. 정정대상 공시서류 : 일괄신고서

삼성KODEX은행증권상장지수투자신탁[주식]

## 2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2009. 4. 17

## 3. 정정 내용

- 정기 결산으로 인한 갱신(위험등급 분류기준 개편안(97.5% VaR) 반영 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				
표지	투자위험등급 : 2등급(높은 위험) 삼성자산운용주식회사는 이 투자신탁의 실제 수익률 변동성을 감안하여 2등급으로 분류하였습니다.	투자위험등급 : 1등급(매우 높은 위험) 삼성자산운용주식회사는 이 투자신탁의 일간 수익률의 최대손실예상액을 감안하여 1등급으로 분류하였습니다.				
요약정보						
투자비용 투자실적 추이 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(매우 높은 위험))</td></tr></table>	변경시행일	변경 사항	2025.2.27	투자위험등급 변경(2등급(높은 위험) →1등급(매우 높은 위험))
변경시행일	변경 사항					
2025.2.27	투자위험등급 변경(2등급(높은 위험) →1등급(매우 높은 위험))					
5. 운용전문인력	-	업데이트				
10. 집합투자기	라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형	라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형				

항 목	정 정 전	정 정 후
구의 투자위험	<p>– 이 투자신탁은 설정 후 3년이 경과하였으므로 실제 수익률 변동성을 감안하여 투자위험 등급을 산정하였습니다. 추후 매 결산 시마다 수익률 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> <div style="text-align: center;"> <p>[투자위험등급구분] 1등급 : 매우높은위험 2등급 : 높은위험 3등급 : 다소높은위험 4등급 : 보통위험 5등급 : 낮은위험 6등급 : 매우낮은위험</p> <p>이 투자신탁의 위험등급</p> <p>6등급 중 2등급</p> </div> <p>주2) 이 투자신탁의 위험등급 적용을 위해 산출한 실제 연환산 표준편차는 22.04%입니다.</p>	<p>– 이 투자신탁은 설정 후 3년이 경과하였으므로 주1)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 해당되는 매우 높은 위험수준의 투자위험을 지니고 있습니다.</p> <div style="text-align: center;"> <p>[투자위험등급구분] 1등급 : 매우높은위험 2등급 : 높은위험 3등급 : 다소높은위험 4등급 : 보통위험 5등급 : 낮은위험 6등급 : 매우낮은위험</p> <p>이 투자신탁의 위험등급</p> <p>6등급 중 1등급</p> </div> <p>주2) 투자신탁의 위험등급 적용을 위해 산출한 97.5 % VaR는 51.11%입니다.</p>
13. 보수 및 수수료에 관한 사항	–	업데이트
14. 이익 배분 및 과세에 관한 사항	<p>다. 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>(추 가)</p>	<p>다. 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, 원천징수무자(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>