

정정신고(보고)

2025년 3월 21일

1. 정정대상 공시서류 :일괄신고서

삼성WTI원유특별자산투자신탁 제1호[WTI원유-파생형]

2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2009.04.16

3. 정정 사유

- 정기 결산으로 인한 갱신(위험등급 분류기준 개편안(97.5% VaR) 반영, 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 실제 수익률 변동성 을 감안하여 1등급으로 분류하였습니다.	삼성자산운용주식회사는 이 투자신탁의 일간 수익률의 최대손실예상액 을 감안하여 1등급으로 분류하였습니다.
요약정보		
투자비용 투자실적추이 운용전문인력	-	업데이트
제2부. 집합투자기구에 관한 사항		
5. 운용전문인력	-	업데이트
10. 집합투자 기구의 투자위 험	라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형 - 이 투자신탁은 설정 후 3년이 경과하였으므로 실제 수익률 변동성 을 감안하여 투자위험 등급을 산정하였습니다. 추후 매 결산 시마다 수익률 변동성을 다시 측정하	라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형 - 이 투자신탁은 설정 후 3년이 경과하였으므로 일간 수익률의 최대손실예상액(이하 '97.5% VaR') 을 감안하여 투자위험 등급을 산정하였습니다. 추후 매 결산 시마다 97.5

항 목	정 정 전	정 정 후
	<p>게 되며, 이 경우 투자위험 등급이 변동될 수 있습니다.</p> <p>주2) 이 투자신탁의 위험등급 적용을 위해 산출한 실제 연환산 표준편차는 36.12%입니다.</p>	<p>% VaR을 다시 측정하게 되며, 이 경우 투자위험 등급이 변동될 수 있습니다.</p> <p>주2) 투자신탁의 위험등급 적용을 위해 산출한 97.5% VaR는 73.44%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 외국원천징수세액은 다음과 같은 범위를한도로 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 범위를한도로 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 환매현황 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>