

정 정 신 고 (보 고)

2026년 2월 19일

1. 정정대상 공시서류 : 일괄신고서

삼성KODEX KOFR금리액티브특별자산상장지수투자신탁[금리-파생형](합성)

2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2022. 4. 4

3. 정정사유

- 정기 결산으로 인한 갱신(위험등급 분류기준 변경(투자대상자산 → 97.5% Var), 위험등급(2 → 6등급) 변동, 재무정보 확정)

4. 정정요구· 명령 관련 여부: 아니요

5. 정정사항

항 목		정 정 전	정 정 후				
표지		투자위험등급 : 2등급(높은 위험) 삼성자산운용주식회사는 이 투자신탁의 투자대상 자 산의 종류 및 위험도를 감안하여 2등급으로 분류하였 습니다.	투자위험등급 : 6등급(매우 낮은 위험) 삼성자산운용주식회사는 이 투자신탁의 일간 수익률 의 최대손실예상액을 감안하여 6등급으로 분류하였 습니다.				
요약정보							
투자비용 투자실적 추이 운용전문인력	-		업데이트				
제2부. 집합투자기구에 관한 사항							
2. 집합투자기 구의 연혁	(추 가)		<table><tr><td>변경시행일</td><td>변경 사항</td></tr><tr><td>2026.2.26</td><td>투자위험등급 변경(2등급(높은 위험) →6등급(매우 낮은 위험))</td></tr></table>	변경시행일	변경 사항	2026.2.26	투자위험등급 변경(2등급(높은 위험) →6등급(매우 낮은 위험))
변경시행일	변경 사항						
2026.2.26	투자위험등급 변경(2등급(높은 위험) →6등급(매우 낮은 위험))						
5. 운용전문인 력	-		업데이트				
10. 집합투자기 구의 투자위험	나. 특수위험		나. 특수위험				
	구분	투자위험의 주요내용	구분	투자위험의 주요내용			
	장외파생상품의 수익	다음의 사유가 발생한 경우 당초 예상했던 손익구조 등이 변동될	장외파생상품의 수익	다음의 사유가 발생한 경우 당초 예상했던 손익구조 등이 변동될			

항 목	정 정 전	정 정 후
	조건 변경위험 위험이 있습니다. 5) 이 투자신탁의 장외파생상품 거래 유형 중 자금공여형(Fully Funded)구조로 원금전액을 거래상대방에게 지급하고 기초지수 수익률을 수취하는 방식입니다. 거래상대방으로부터 기초지수 수익률을 수취하기 위해 지급하는 비용(스왑스프레드 등)은 0.000% 이내 수준(연환산비용, 2024.12.31기준)으로 발생할 수 있습니다.	조건 변경위험 위험이 있습니다. 5) 이 투자신탁의 장외파생상품 거래 유형 중 자금공여형(Fully Funded)구조로 원금전액을 거래상대방에게 지급하고 기초지수 수익률을 수취하는 방식입니다. 거래상대방으로부터 기초지수 수익률을 수취하기 위해 지급하는 비용(스왑스프레드 등)은 0.000% 이내 수준(연환산비용, 2025.12.31기준)으로 발생할 수 있습니다.
	라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형 - 이 투자신탁은 설정 후 3년이 경과되지 않아 투자 대상 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. - 이 투자신탁은 6등급 중 2등급에 해당하는 높은 위험 수준의 투자위험을 지니고 있습니다. [투자위험등급구분] 1등급 : 매우높은위험 2등급 : 높은위험 3등급 : 다소높은위험 4등급 : 보통위험 5등급 : 낮은위험 6등급 : 매우낮은위험 이 투자신탁의 위험등급 6등급 중 2등급 <삼성자산운용주식회사 자체 투자위험등급 기준> (생략) 주1) "고위험자산"은 주식, 상품, REITs, 투기등급 채권(BB+등급 이하), 파생상품 및 이와 유사한 수준의 위험을 갖는 자산입니다. 주2) "중위험자산"은 채권(BBB-등급 이상), CP(A3 등급 이상), 담보부 대출 및 대출채권 및 이와 유사한 수준의 위험을 갖는 자산입니다. 주3) "저위험자산"은 국공채, 지방채, 회사채(A-등급 이상), CP(A2-등급 이상), 현금성 자산 및 이와 유사한 수준의 위험을 갖는 자산입니다. 주4) 해외투자펀드는 국내펀드 분류기준을 준용하되 환헤지여부, 투자국가 등을 고려하여 필요시 위험등급을 조정합니다. 주5) 위에 명시되지 않은 펀드의 위험 등급은 투자 대상, 손실가능성 등을 고려하여 내부 심의위원회에서 정합니다. 주6) 설정 후 3년이 경과시 일간 수익률의 최대손	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% VaR을 다시 측정하게 되며, 이 경우 투자위험 등급이 변동될 수 있습니다. - 이 투자신탁은 6등급 중 6등급에 해당하는 매우 낮은 위험 수준의 투자위험을 지니고 있습니다. [투자위험등급구분] 1등급 : 매우높은위험 2등급 : 높은위험 3등급 : 다소높은위험 4등급 : 보통위험 5등급 : 낮은위험 6등급 : 매우낮은위험 이 투자신탁의 위험등급 6등급 중 6등급 <시장위험등급 기준표> (생략) 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) 주2) 투자신탁의 위험등급 적용을 위해 산출한 97.5% VaR은 0. % 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.

항 목	정 정 전	정 정 후
	실예상액으로 등급분류 기준이 변경되면서 위험등급이 변동될 수 있습니다. 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) 주8) 상기 분류기준 이외에 투자전략, 신용위험, 유동성위험, 외화표시집합투자기구, 레버리지/인버스, 고난도금융투자상품 해당여부 및 환변동성 노출여부에 따라 위험등급을 상향하여 적용할 수 있습니다. 주9) 이 투자위험등급은 집합투자업자가 분류한 것으로 판매회사의 분류 등급과는 상이할 수 있습니다.	
13. 보수 및 수수료에 관한 사항	-	업데이트
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	라. 운용자산 규모 -	라. 운용자산 규모 업데이트