

정정신고(보고)

2024년 3월 14일

1. 정정대상 공시서류 : 투자설명서
2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2009년 5월 4일
3. 정정사유
 - ESG 관련 기업공시서식 작성기준 개정사항 반영
 - 모투자신탁의 투자전략 자구 수정
4. 정정사항

항 목	정정요구·명령관련 여부	정정사유	정정전	정정후
투자결정시 유의사항 안내	아니오	ESG 관련 기업공시서식 작성기준 개정사항 반영	(신설)	11. 이 투자신탁은 투자목적 및 투자전략 상 ‘ESG(환경, 사회적 책임, 지배구조)’ 요소를 고려하는 ESG집합투자기구로서 투자대상자산의 ESG 평가결과, 이행실적 등의 개선이 해당집합투자기구의 운용성과로 반드시 귀결되는 것은 아닙니다.
제 2 부. 5. 가. 운용전문인력	아니오	ESG관련 기업공시서식 작성기준 개정사항 반영	(신설)	ESG 운용경력년수
제 2 부. 5. 가. 운용전문인력 ※ 이 투자신탁이 투자하는 모투자신탁의 투자전략 및 위험관리 ■ 한국투자크레딧포커스	아니오	ESG관련 기업공시서식 작성기준 개정사항 반영	(신설)	ESG 운용경력년수

ESG 증권 모 투자신탁(채 권)				
제 2 부. 7. 집합투자기구 의 투자목적 ※ 이 투자신탁이 투자하는 모투자신탁의 투자목적 ■ 한국투자 크레딧포커스 ESG 증권 모 투자신탁(채 권)	아니오	ESG관련 기업공 시서식 작성기준 개정사항 반영	(신설)	<u>이 투자신탁은 재무적 평가를 중심으로 구성된 당사 크레딧 유니버스에 당사의 ESG 평가 모델을 활용하여 ESG 등급을 부여하고, ESG 등급을 A~E까지 5개를 부여하고, 이 중 상위 세개 등급 채권에 50% 이상 투자함으로써 지속가능한 초과수익을 추구합니다.</u>
제2부. 8. 가. 투자대상 ※ 이 투자신탁이 투자하는 모투자신탁의 투자대상 ■ 한국투자 크레딧포커스 ESG 증권 모 투자신탁(채 권)	아니오	ESG관련 기업공 시서식 작성기준 개정사항 반영	(신설)	<p>※ ESG 관련 투자에 관한 사항</p> <p>- 이 투자신탁은 주로 A 등급 이상의 국내 크레딧 채권(회사채 및 금융채)에 주로 투자하여 수익성을 추구합니다. 또한, <u>집합투자업자의 ESG 평가모델 기준 상위 3개 등급 이상의 채권에 50%이상 투자합니다.</u></p> <p>- 자세한 내용은 ‘제2부. 집합투자기구의 투자전략, 위험관리 및 수익구조’를 참고하시기 바랍니다.</p>
제2부. 9. 가. 투자전략 및 위험관리 ※ 이 투자신탁	아니오	ESG관련 기업공 시서식 작성기준 개정사항 반영 모투자신탁의 투	- ESG 투자전략 : ESG 투자란 환경 (Environment)과 사회적 (Social)으로 긍정적인	- ESG 투자전략 : ESG 투자란 환경 (Environment)과 사회적 (Social)으로 긍정적인

<p>탁이 투자하는 모투자신탁의 투자전략 및 위험관리</p> <p>■ 한국투자 크레딧포커스 ESG 증권 모 투자신탁(채 권)</p>		<p>자전략 자구 수 정</p>	<p>영향력을 행사하거나 지 배구조(Governance)가 우수한 기업에 투자하는 것을 의미합니다. 재무 적 평가를 중심으로 구 성된 당사 크레딧 유니 버스에 당사의 ESG 평 가모형을 활용하여 ESG 등급을 부여하고, ESG등 급이 우수한 기업의 채 권에 투자함으로써 지속 가능한 초과수익을 추구 할 예정입니다.</p> <p>별첨1)</p>	<p>영향력을 행사하거나 지 배구조(Governance)가 우수한 기업에 투자하는 것을 의미합니다. 재무 적 평가를 중심으로 구 성된 당사 크레딧 유니 버스에 당사의 ESG 평 가모형을 활용하여 ESG 등급을 A~E 까지 5개를 부여하고, 이 중 상위 세개 등급 채권에 50% 이상 투자함으로써 지속 가능한 초과수익을 추구 합니다.</p> <p>별첨2)</p>
<p>제2부. 10. 나. 특수위험</p>	아니오	<p>ESG관련 기업공 시서식 작성기준 개정사항 반영</p>	<p>ESG채권 투자위험</p> <p>(신설)</p> <p>(신설)</p>	<p>ESG집합투자기구 투자 위험</p> <p>ESG 평가 결과의 변동 에 따른 위험</p> <p>ESG 평가 기준 변경에 따른 위험</p>
<p>제2부. 13. 나. 집합투자 기구에 부과되 는 보수 및 비 용</p> <p>※ 이 투자신탁이 투자하는 모투자신탁에 부과되는 보수 및 비용</p> <p>■ 한국투자 크레딧포커스 ESG 증권 모 투자신탁(채 권)</p>		<p>ESG관련 기업공 시서식 작성기준 개정사항 반영</p>	<p>(신설)</p>	<p>(주6) 이 투자신탁은 서 스틴베스트를 통해 기업 의 ESG 데이터를 평가 하고 관련 자료를 제공 받지만, 관련 비용은 집 합투자재산으로 지급되 지 않습니다.</p>
<p>제3부. 3. 집 합투자기구의</p>	아니오	<p>ESG관련 기업공 시서식 작성기준</p>	<p>(신설)</p>	<p>라. ESG집합투자기구 이 행현황</p>

운용실적 ※ 이 투자신탁이 투자하는 모투자신탁의 ESG집합투자기구 이행현황 ■ 한국투자크레딧포커스 ESG 증권 모투자신탁(채권)		개정사항 반영		(1) 집합투자기구 내 ESG 등급별 분포 현황
제4부.7. ESG 평가회사 관한 사항 ※ 이 투자신탁이 투자하는 모투자신탁의 ESG 평가회사 관한 사항 ■ 한국투자크레딧포커스 ESG 증권 모투자신탁(채권)	아니오	ESG관련 기업공시서식 작성기준 개정사항 반영	(신설)	주식회사 서스틴베스트

별첨1)

■ ESG채권 투자프로세스

1. 산업별 ESG 세부 평가항목 분류 : E(Environment)지표는 환경오염 저감활동 및 친환경 혁신활동 등, S(Social)지표는 공정거래원칙준수 및 상생협력활동 등, G(Governance)지표는 경영투명성 및 내외부통제관리 등
2. 세부 평가항목별 주요평가지표 선정
 - E(Environment) : 화학물질 사용 및 배출 절감 활동, 대기오염물질 배출 저감 활동, 폐기물 배출 저감 활동, 친환경 관련 특허 보유, 친환경 제품 인증, 온실가스 배출 저감 활동, 에너지 사용 절감 활동 등
 - S(Social) : 공정거래자율준수 프로그램, 공정거래원칙, 상생협력 전담조직, 해고자/퇴직자 지원 프로그램, 평균 근속년수, 보건안전정책, 산재다발사업장 여부 등
 - G(Governance) : 회계기준 위반, 부당 내부거래 행위, 경영권 보호장치, 이사회 의장의 독립성, 감사위원회 설치 여부 및 구성, 총주주수익률, 매출액 대비 관계사 매출액 등
3. E(Environment), S(Social), G(Governance) 항목별 가중치 설정 : 산업별 특성을 고려하여 가중

치 부여

4. ESG 평가점수 산정 및 등급 부여 : 외부 ESG평가기관의 컨설팅을 기반으로 당사 평가모델 기준 등급을 부여(상장사 A등급~E등급, 비상장사 1등급~5등급)
5. ESG 투자유니버스 구성 : 기존 크레딧 유니버스 편입종목 중 ESG등급 하위 2개 등급은 투자 대상에서 제외. 다만, D등급/4등급 기업 중 ESG등급 개선가능성이 있는 기업에 대해서는 선별적으로 편입 가능

※ ESG등급 기준 : 기업의 ESG 관련 운영 및 관리 체계 정도에 따라 다음과 같이 등급 부여

- ① 기업 전사차원의 ESG 관련 경영방침 수립 정도
- ② ESG 이슈발생에 따른 대응 정도 및 이슈 발생 빈도
- ③ ESG 관련 위험 최소화를 위한 제도 구축 정도
- ④ ESG 관련 활동 수행 정도

구분	비중	등급
기업의 ESG 관련 운영 및 관리 체계가 탁월	20%내외 (85점 이상)	A등급 / 1등급
기업의 ESG 관련 운영 및 관리 체계가 매우 우수	25%~30% (70점 이상)	B등급 / 2등급
기업의 ESG 관련 운영 및 관리 체계가 우수	20%~25% (55점 이상)	C등급 / 3등급
기업의 ESG 관련 운영 및 관리 체계가 양호	15%~20% (40점 이상)	D등급 / 4등급
기업의 ESG 관련 운영 및 관리 체계가 취약	10%내외 (40점 미만)	E등급 / 5등급

별첨2)

■ ESG채권 투자프로세스

1. ESG 평가 프로세스

- ESG 통합전략: 기업 재무정보에 기반한 펀더멘털 평가와 ESG 정보를 함께 활용
- 서스틴베스트 컨설팅으로 집합투자업자의 'ESG 평가모델'개발, 업체별 ESG 스코어 및 ESG 등급 산정

2. ESG 평가 요소: 환경(E), 사회(S) 및 지배구조(G) 각 요소별 평가 지표 (총 68개)

- 평가 지표에 대한 데이터는 외부 ESG 평가기관(서스틴베스트)에서 수집한 기초 데이터를 기준으로 서스틴베스트의 컨설팅을 바탕으로 자체 하우스 뷰가 들어간 “한투 채권 ESG 평가모델”을 통한 ESG등급 산출.
 - o 환경(E) 부문: 온실가스 배출 저감, CDP 대응, 에너지·용수 사용 절감, 친환경 기술 및 제품 인증, 화학물질 사용 절감 및 배출 저감, 대기오염물질·폐기물 배출 저감 등
 - o 사회(S) 부문: 공정거래 원칙 및 협약, 보건 안전 및 예방 정책, 하도급 거래 상생협력, 급여, 복지, 근속연수, 노사문화, 고객정보 보호, 품질관리시스템 인증, 사회공헌 프로그램, 지역 사회 경제 기여 등
 - o 지배구조(G) 부문: 주주의견 수렴장치, 이사회 의장의 독립성, 감사위원회 설치 여부 및 구성, 불성실공시법인 지정 여부, 회계기준 위반 여부, 부당 내부거래 행위, 배당, 이사보수 변동의 적정성, 순자산 대비 관계사 우발채무, 지속가능경영 관리 체계 등
- E(Environment), S(Social), G(Governance) 항목별 가중치 설정: 24개의 세부 산업으로 분류, 산업별로 해당 이슈가 산업에 미치는 리스크 수준 고려해 ESG 이슈별 가중치 결정

3. ESG 스코어 및 ESG 등급 산정: 기업별 평가지표 값, 가중치 및 ESG 컨트로버시 사항 발생 등 고려해 ESG 스코어를 산출. ESG 스코어 기반 절대평가방식으로 기업별 A~E등급까지의 ESG등급 산정
4. ESG 투자유니버스 구성: 기존 크레딧 유니버스 편입종목 중 ESG등급 하위 2개 등급은 투자대상에서 제외. 다만, D등급/4등급 기업 중 ESG등급 개선가능성이 있는 기업에 대해서는 선별적으로 편입 가능
5. 크레딧 스코어링 시스템에 ESG등급 반영 절차: 기업의 외형, 수익성, 재무안정성 등을 평가해 분기별로 크레딧 스코어를 산출 후 추가적으로 ESG 평가결과 반영. ESG등급이 우수한(A, B, C등급) 경우 개별기업의 크레딧 스코어에 각각 다른 수준의 가산점을 부여.