

정 정 신 고 (보 고)

2025년 4월 18일

1. 정정대상 공시서류 : 일괄신고서

삼성글로벌배당귀족ESG증권자투자신탁UH[주식]

2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2022. 1. 28

3. 정정 사유

- 정기 결산으로 인한 갱신(위험등급 분류기준 변경(투자대상자산 → 97.5% Var) 및 위험등급(1 → 3등급) 변동, 재무정보 확정)
- 소득세법 개정사항 반영(외국납부세액)
- 다른 자투자신탁의 고유재산 회수 반영(의무투자)

4. 정정요구 · 명령 관련 여부 : 아니오

5. 정정사항

항 목	정 정 전		정 정 후	
표지	투자위험등급: 1등급(매우 높은 위험) 삼성자산운용주식회사는 이 투자신탁의 투자대상 자 산의 종류 및 위험도를 감안하여 1등급으로 분류하였 습니다.		투자위험등급: 3등급(다소 높은 위험) 삼성자산운용주식회사는 이 투자신탁의 일간 수익률 의 최대손실예상액을 감안하여 3등급으로 분류하였 습니다.	
요약정보				
투자비용 투자실적 추이 운용전문인력	-		업데이트	
제2부. 집합투자기구에 관한 사항				
2. 집합투자기구 의 연혁	(추 가)	변경시행일		
		변경 사항		
		2025.04.25	투자위험등급 변경(1등급(매우 높은 위험)→3등급(다소 높은 위 험))	
5. 운용전문인력	-		업데이트	

항 목	정 정 전	정 정 후
10. 집합투자기구의 투자위험	<p>라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형</p> <p>- 이 투자신탁은 설정 후 3년이 경과되지 않아 투자 대상 자산의 종류 및 위험도 등을 감안하여 투자위험등급을 산정하였습니다. 설정 후 3년이 경과시 일간 수익률의 최대손실예상액(이하 '97.5% VaR')으로 등급분류 기준이 변경되면서 위험등급이 변동될 수 있습니다.</p> <p>- 이 투자신탁은 6등급 중 1등급에 해당되는 매우 높은 위험수준의 투자위험을 지니고 있습니다</p> <div data-bbox="363 555 853 840"> <p>[투자위험등급구분]</p> <p>1등급 : 매우높은위험 2등급 : 높은위험 3등급 : 다소높은위험 4등급 : 보통위험 5등급 : 낮은위험 6등급 : 매우낮은위험</p> <p>The chart shows a vertical axis for 'Risk Level' and a horizontal axis for 'Risk'. Six colored circles represent the grades: 1 (red, top), 2 (orange), 3 (yellow), 4 (green), 5 (blue), and 6 (dark blue, bottom). A box labeled '이 투자신탁의 위험등급' points to the 1st grade circle. Below the chart, it says '6등급 중 1등급'.</p> </div> <p><삼성자산운용주식회사 자체 투자위험등급 기준> (표 생략)</p> <p>주1) "고위험자산"은 주식, 상품, REITs, 투기등급 채권(BB+등급 이하), 파생상품 및 이와 유사한 수준의 위험을 갖는 자산</p> <p>주2) "중위험자산"은 채권(BBB-등급 이상), CP(A3 등급 이상), 담보부 대출 및 대출채권 및 이와 유사한 수준의 위험을 갖는 자산</p> <p>주3) "저위험자산"은 국공채, 지방채, 회사채(A-등급 이상), CP(A2-등급 이상), 현금성 자산 및 이와 유사한 수준의 위험을 갖는 자산</p> <p>주4) 해외투자펀드는 국내펀드 분류기준을 준용하되 환해지여부, 투자국가 등을 고려하여 필요시 위험등급을 조정함</p> <p>주5) 위에 명시되지 않은 펀드의 위험 등급은 투자 대상, 손실가능성 등을 고려하여 내부 심의위원회에서 정함</p> <p>주6) 설정 후 3년이 경과시 실제 수익률 변동성으로 등급분류 기준이 변경되면서 위험등급이 변동될 수 있습니다.</p>	<p>라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형</p> <p>- 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.</p> <p>- 이 투자신탁은 6등급 중 3등급에 해당되는 다소 높은 위험수준의 투자위험을 지니고 있습니다.</p> <div data-bbox="890 555 1380 840"> <p>[투자위험등급구분]</p> <p>1등급 : 매우높은위험 2등급 : 높은위험 3등급 : 다소높은위험 4등급 : 보통위험 5등급 : 낮은위험 6등급 : 매우낮은위험</p> <p>The chart is identical to the previous one, but the box labeled '이 투자신탁의 위험등급' now points to the 3rd grade circle. Below the chart, it says '6등급 중 3등급'.</p> </div> <p><시장위험등급 기준표> (표 생략)</p> <p>주1) 일간 수익률의 최대손실예상액은 매년 결산시점에 측정하며, 해당 결산일 기준 과거 3년 일간 수익률에서 2.5%에 해당하는 손실률(신뢰수준 97.5%)의 절대값에 연환산 보정계수($\sqrt{250}$)를 곱해 산출하여 등급 기준표상의 상한치를 비교합니다.(종류형 집합투자기구인 경우 해당 운용펀드의 수익률을 기준으로 산정)</p> <p>주2) 투자신탁의 위험등급 적용을 위해 산출한 97.5% VaR은 25.45% 입니다.</p> <p>주3) 이 투자위험등급은 집합투자업자가 분류한 것으로 판매회사의 분류 등급과는 상이할 수 있습니다.</p> <p>주4) 상기 분류기준 이외에 투자전략, 신용위험, 유동성위험, 외화표시집합투자기구, 레버리지/인버스, 고난도 금융투자상품 해당여부 및 환변동성 노출여부에 따라 위험등급을 상향하여 적용할 수 있습니다.</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 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 외국원천징수세액은 다음과 같은 범위를 한도로 환급을 받고 있습니다</p> <p>다만, 2025년 1월 1일 이후에 발생하는 외국납부세액은 투자신탁 단계에서 별도의 환급 절차가 없으</p>

항 목	정 정 전	정 정 후
		며, 원천징수의무자(판매회사)가 수익자에게 집합 투자기구 이익을 지급하는 시점에 수익자가 납부할 세액에서 수익자별 외국납부세액 공제 금액을 차 감하여 원천징수 합니다.
제3부. 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한 사항		
1. 재무정보 2. 연도별 설정 및 환매 현황 3. 집합투자기구 의 운용실적	-	업데이트
제4부. 집합투자기구 관련 회사에 관한 사항		
1. 집합투자업자 에 관한 사항	라. 운용자산 규모 -	라. 운용자산 규모 업데이트
제5부. 기타 투자자보호를 위해 필요한 사항		
5. 집합투자업자 의 고유재산 투자 에 관한 사항	가. 의무투자 (1) 집합투자업자는 본 투자신탁의 모펀드인 "삼성 글로벌배당귀족ESG증권모투자신탁[주식]"의 다른 자펀드인 "삼성글로벌배당귀족ESG증권자투자신탁 H[주식]"를 통해 아래와 같이 고유재산을 투자합 니다. (표 생략) 1) 투자기간이 경과하기 이전에 다음과 같은 사유 가 발생하는 경우에는 투자금을 회수할 수 있습니 다. 2) 당면 해지사유 발생 3) 소규모 펀드로서 임의해지 하고자 하는 경우 4) 다른 투자자의 전액 환매로 해지, 해산하는 경우 5) 다른 모펀드의 자펀드로 편입(신규 설정 후 6개 월이 되는 날 원본액이 15억원에 미달하여 집합투 자규약에서 정한 방법에 의해 다른 모펀드의 자펀 드로 편입)되는 경우 또는 소규모 펀드 정리를 위 해 모펀드를 교체하거나 이전하는 경우 (2) 의무투자기간이 경과하기 전에 집합투자업자가 변경되는 경우 펀드를 이전 받는 집합투자업자가 자사펀드 투자 의무를 승계 (3) 투자금의 분할 회수는 회차별로 1개월 이상의 시차를 두고 회수할 예정이며, 1회당 회수금액은 투자금의 50% 이내로 합니다. 다만, 투자금이 펀드 수탁고의 5% 미만인 경우에는 일시 회수 할 수 있 습니다. (4) 투자기간 종료 1개월 이전에 투자금 회수에 대 한 내용을 투자자에게 통지하고 집합투자업자 홈페이지를 통하여 공시할 예정입니다. (5) 투자자는 집합투자업자의 고유재산 투자내역을 확인하시고 귀하의 투자경력이나 투자성향에 적합 한 상품인지 신중한 투자결정을 하시기 바랍니다.	가. 의무투자 해당사항 없음