

< 변경 대비 표 >

1. 변경 대상 투자신탁 : 키움파이어니어ESG증권자투자신탁제1호[채권]
2. 효력발생예정일: 2024년 02월 14일
3. 주요 변경 사항:
 - ESG 관련 기업공시서식 작성기준 개정사항 반영
 - 투자신탁 결산으로 인한 재무제표 및 운용실적 갱신(수익률 변동성 3.62% → 4.19% 등)
 - 기업공시서식 작성기준 개정사항 반영 등(증권대차거래에 관한 정보 업데이트 등)

4. 변경사항

[집합투자규약]

: 변경사항 없음

[일괄신고서, 투자설명서]

항 목	정 정 전	정 정 후
<투자결정시 유의사항 안내>	<신설>	9. 이 집합투자기구는 ESG요소를 고려하는 집합투자기구로서 투자대상자산의 ESG평가결과의 개선, 투자전략의 이행결과 등이 이 집합투자기구의 운용 성과로 반드시 귀결되는 것은 아닙니다.
요약정보		
투자목적 및 투자전략	<신설>	- 이 투자신탁은 기업의 재무적 요인 뿐만 아니라 환경(Environment), 사회(Social), 지배구조(Governance) 등 기업의 사회책임 및 지속가능성(이하 "ESG")을 고려합니다. ESG평가 등급이 일정 수준 이상인 기업에 투자함으로써 장기적인 ESG리스크를 관리하여 장기적인 투자수익을 추구합니다.
투자비용 투자실적추이	-	작성일 및 결산일 기준으로 갱신
운용전문인력	- <신설>	- 작성일 기준으로 갱신 - ESG펀드 운용 경력 추가
주요투자위험	<신설>	ESG 평가등급 변경 위험 추가
효력발생일	-	2024년 02월 14일
제2부. 집합투자기구에 관한 사항		
2. 집합투자기구의 연혁	-	- ESG 관련 기업공시서식 작성기준 개정사항 반영 - 투자신탁 결산으로 인한 재무제표

		<p><u>및 운용실적 갱신(수익률 변동성 3.62% → 4.19% 등)</u></p> <p><u>- 기업공시서식 작성기준 개정사항 반영 등(증권대차거래에 관한 정보 업데이트 등)</u></p>
5. 운용전문인력에 관한 사항	-	<p>작성일 기준으로 갱신</p> <p><u>ESG펀드 운용 경력 추가</u></p>
6. 집합투자기구의 구조 2) 모자형 구조	<p>키움 ESG 증권 모투자신탁[채권]</p> <p><u><신설></u></p>	<p>키움 ESG 증권 모투자신탁[채권]</p> <p><u>③ 이 투자신탁은 기업의 재무적 요인 뿐만 아니라 환경(Environment), 사회(Social), 지배구조(Governance) 등 기업의 사회적 책임 및 지속가능성(이하 "ESG")을 고려합니다. ESG평가 등급이 일정 수준 이상인 기업에 투자함으로써 장기적인 ESG리스크를 관리하여 장기적인 투자수익을 추구합니다.</u></p>
7. 집합투자기구의 투자목적	<u><신설></u>	<p><u>- 이 투자신탁은 기업의 재무적 요인 뿐만 아니라 환경(Environment), 사회(Social), 지배구조(Governance) 등 기업의 사회적 책임 및 지속가능성(이하 "ESG")을 고려합니다. ESG평가 등급이 일정 수준 이상인 기업에 투자함으로써 장기적인 ESG리스크를 관리하여 장기적인 투자수익을 추구합니다.</u></p>
8. 집합투자기구의 투자대상 1) 투자대상 ※ 모투자신탁의 주요 투자 대상	<p><u><신설></u></p> <p><u><신설></u></p>	<p><u>*이 투자신탁은 ESG집합투자기구로서 다음과 같은 ESG투자전략을 수행합니다.</u></p> <p><u>- 자체 ESG평가 결과를 바탕으로 ESG 리스크 관리 수준이 보통 이상인 기업 중심으로 투자(나-D 등급 이상에 50% 이상)</u></p> <p><u>- 다-E등급은 투자 비중 10% 미만으로 관리하며, 다-F등급에 대해서는 신규 투자 금지</u></p> <p><u>- 술, 담배, 도박, 논란성 무기(Controversial weapon) 등 관련 기업 제외</u></p> <p><u><주석1> 및 <주석2></u></p> <p><u>증권대차거래의 목적에 관한 내용 추가</u></p>
9. 집합투자기구의 투자전략, 위험관리 및 수익구조 ※ 모투자신탁의 투자전략	<p><키움 ESG 증권 모투자신탁 [채권]></p> <p>① 채권 등에 대한 투자전략</p> <p>- ESG 평가등급이 우량한 기업이 발행한 채권 및 어음과 ESG 목적 발행채권에 투자자산의 50% 이상을 투자합니다.</p>	<p><키움 ESG 증권 모투자신탁 [채권]></p> <p>① 채권 등에 대한 투자전략</p> <p>- ESG 평가등급이 우량한 기업(나-D등급 이상)이 발행한 채권 및 어음과 ESG 목적 발행채권에 투자자산의 50% 이상을 투자합니다.</p>

	<p>(중간 생략)</p> <p><u><신설></u></p> <p>▶ ESG 투자유니버스 구성 및 투자 프로세스</p> <p><u><신설></u></p>	<p>(중간 생략)</p> <p>④ 자체 ESG 평가 및 리서치는 ESG 관련 전문성을 보유한 인력으로 구성된 전담 부서인 'ESG전략팀'에서 수행하며 운용본부와 협업을 통해 최종 결과를 도출합니다.</p> <p>⑤ 또한, 자체 ESG 평가의 편향을 해소하기 위해 외부 평가 기관의 ESG 평가 결과도 참고합니다. 기업별 컨트 로버시 리포트와 ESG 관련 산업 동향 및 정책 동향 관련 자료를 제공받아 내부 모니터링에 적극 활용하고 있습니다.</p> <p>* 아래와 같은 사유로 상기 ESG채권 투자유니버스 구성방법 및 관리원칙에서 정한 ESG등급별 투자한도를 벗어나게 되는 경우 3개월의 유예기간을 두고 적절한 조치를 통해 적합하도록 합니다.</p> <p>- 보유하고 있는 채권 발행사 ESG등급 하락</p> <p>- 펀드의 설정/해지</p> <p>- 그 밖에 투자대상자산의 추가 취득 없이 투자한도를 초과 또는 미달하게 된 경우</p> <p>단, 처분이 불가능하다고 판단되는 투자자산은 처분이 가능한 시기까지 투자한도에 적합한 것으로 간주합니다.</p>
<p>10. 집합투자기구의 투자위험</p> <p>2) 특수위험</p> <p>3) 기타투자위험</p> <p>4) 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형</p>	<p><u><신설></u></p> <p><u><신설></u></p> <p>- 이 투자신탁의 실제 수익률 변동성은 3.62%로 6등급 중 5등급에 해당되는 수준(낮은 위험)의 투자위험을 지니고 있습니다.</p>	<p><u>ESG 평가등급 변경 위험 추가</u></p> <p><u>증권대차거래의 위험에 관한 내용 추가</u></p> <p>- 이 투자신탁의 실제 수익률 변동성은 4.19%로 6등급 중 5등급에 해당되는 수준(낮은 위험)의 투자위험을 지니고 있습니다.</p>
<p>13. 보수 및 수수료에 관한 사항</p> <p>2) 집합투자기구에 부과되는 보수 및 비용</p>	<p>-</p> <p><u><신설></u></p>	<p>작성일 및 결산일 기준으로 갱신</p> <p><u><주석></u></p> <p><u>ESG 관련 비용 내용 추가</u></p>
<p>제3부. 집합투자기구의 재무 및 운용실적등에 관한 사항</p>		

1. 재무정보 1) 요약재무정보	<신설> <신설> <신설>	<주석4> 주식의 매매회전율에 관한 내용 추가 <주석5> 증권대차거래로 인해 발생한 수익 또는 비용에 관한 내용 추가 <주석6> 운용과정에서 발생하는 거래비용에 관한 내용 추가
2) 재무상태표 ~ 3) 손익계산서	-	작성일 및 결산일 기준으로 갱신
2. 연도별 설정 및 환매현황 3. 집합투자기구의 운용실적	- <신설>	작성일 및 결산일 기준으로 갱신 5) 집합투자기구의 ESG투자전략 이행 현황 내용 추가
제4부. 집합투자기구 관련회사에 관한 사항		
1. 집합투자업자에 관한 사항 3) 최근 2개 사업연도 요약 재무내용 4) 운용자산규모		작성일 및 결산일 기준으로 갱신
7. ESG정보제공업체에 관한 사항	<신설>	<ESG정보제공업체에 관한 사항 추가>
제5부. 기타 투자자보호를 위해 필요한 사항		
4. 이해관계인 등과의 거래에 관한 사항 1) 이해관계인과의 거래내역	-	작성일 및 결산일 기준으로 갱신

[간이투자설명서]

항 목	정 정 전	정 정 후
요약정보		
투자목적 및 투자전략	<신설>	- 이 투자신탁은 기업의 재무적 요인뿐만 아니라 환경(Environment), 사회(Social), 지배구조(Governance) 등 기업의 사회적 책임 및 지속가능성(이하 "ESG")을 고려합니다. ESG평가 등급이 일정 수준 이상인 기업에 투자함으로써 장기적인 ESG리스크를 관리하여 장기적인 투자수익을 추구합니다.
투자비용 투자실적추이	-	작성일 및 결산일 기준으로 갱신
운용전문인력	- <신설>	- 작성일 기준으로 갱신 - ESG펀드 운용 경력 추가

주요투자위험	<신설>	ESG 평가등급 변경 위험 추가
효력발생일	-	2024년 02월 14일