

# 정 정 신 고 (보 고)

2024년 2월 1일

1. 정정대상 공시서류 : 일괄신고서
- 삼성뉴버거버먼미국리츠부동산투자신탁H[REITs-재간접형]
2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2020. 1. 13
3. 정정사유
- 정기 결산으로 인한 갱신(위험등급(1 → 2등급) 및 표준편차 변동, 재무정보 확정)
- 소득세법 개정사항 반영
4. 정정요구 · 명령 관련 여부 : 아니오

## 5. 정정사항

항 목		정 정 전		정 정 후	
표지		투자위험등급 : <b>1등급(매우높은위험)</b> 삼성자산운용주식회사는 이 투자신탁의 실제 수익률 변동성을 감안하여 <b>1등급</b> 으로 분류하였습니다.		투자위험등급 : <b>2등급(높은위험)</b> 삼성자산운용주식회사는 이 투자신탁의 실제 수익률 변동성을 감안하여 <b>2등급</b> 으로 분류하였습니다.	
요약정보					
투자비용 투자실적추이 운용전문인력		-		업데이트	
제2부. 집합투자기구에 관한 사항					
2. 집합투자기구의 연혁		변경시행일	변경 사항	변경시행일	변경 사항
		(추 가)		2024. 2. 8	투자위험등급 변경(1등급(매우 높은위험)→2등급(높은위험))
5. 운용전문인력		-		업데이트	
10. 집합투자기구의 투자위험		라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형 - 이 투자신탁은 <b>6등급 중 1등급에 해당되는 매우높은위험</b> 수준의 투자위험을 지니고 있습니다.		라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형 - 이 투자신탁은 <b>6등급 중 2등급에 해당되는 높은위험</b> 수준의 투자위험을 지니고 있습니다. 따라	

항 목	정 정 전	정 정 후																				
	<p>따라서 동 투자위험을 감수하더라도 동 투자전략에 따른 투자수익을 기대하는 투자자에게 적합합니다.</p> <div><p>[투자위험등급구분]</p><p>1등급: 매우높은위험 2등급: 높은위험 3등급: 다소높은위험 4등급: 보통위험 5등급: 낮은위험 6등급: 매우낮은위험</p><p>이 투자전략의 위험등급</p><p>6등급 중 1등급</p><p>&lt;위험등급 기준표(연환산 표준편차 기준)&gt; 주2) 이 투자신탁의 위험등급 적용을 위해 산출한 실제 연환산 표준편차는 <b>25.39%</b>입니다.</p></div>	<p>서 동 투자위험을 감수하더라도 동 투자전략에 따른 투자수익을 기대하는 투자자에게 적합합니다.</p> <div><p>[투자위험등급구분]</p><p>1등급: 매우높은위험 2등급: 높은위험 3등급: 다소높은위험 4등급: 보통위험 5등급: 낮은위험 6등급: 매우낮은위험</p><p>이 투자신탁의 위험등급</p><p>6등급 중 2등급</p><p>&lt;위험등급 기준표(연환산 표준편차 기준)&gt; 주2) 이 투자신탁의 위험등급 적용을 위해 산출한 실제 연환산 표준편차는 <b>19.23%</b>입니다.</p></div>																				
13. 보수 및 수수료에 관한 사항	<p>나. 집합투자기구에 부과되는 보수 및 비용</p> <p>-</p> <p>&lt;1,000만원 투자시 투자자가 부담하게 되는 수수료 및 보수·비용의 투자기간별 예시&gt;(단위: 원)</p>	<p>나. 집합투자기구에 부과되는 보수 및 비용</p> <p>- 업데이트</p> <p>&lt;1,000만원 투자시 투자자가 부담하게 되는 수수료 및 보수·비용의 투자기간별 예시&gt;(단위: 원)</p> <p>- 업데이트</p>																				
14. 투자신탁분 배금 및 과세에 관한 사항	<p>나. 과세</p> <p>3) 연금저축계좌 가입자에 대한 과세</p> <p>[연금저축계좌 과세 주요사항]</p> <table><tr><th>구분</th><th>주요 내용</th></tr><tr><td>연금소득 분리과세</td><td><p>다음 각호에 해당하는 연금소득</p><p>1. 퇴직소득을 연금수령하는 연금소득</p><p>2. 의료목적, 천재지변이나 그 밖에 법령에서 정하는 요건을 갖춘 부득이한 사유로 인출하는 연금소득</p><p>3. 1호 및 2호 외의 연금소득의 합계액이 연 <b>1,200만원</b> 이하인 경우 그 연금소득</p><p>단, 연간 <b>1,200만원</b> 초과시 종합과세 또는 15% 분리과세 선택가능</p><p><b>(2023년1월1일 이후 연금 수령분 부터 적용)</b></p></td></tr></table> <p>5) 조세특례제한법상 공모부동산집합투자기구에 관한 사항</p> <table><tr><th>구분</th><th>세부 내용</th></tr><tr><td>가입기간</td><td>2020년 1월 1일부터 <b>2023년 12월 31까지</b></td></tr><tr><td>감면세액 투징</td><td><b>(추 가)</b></td></tr></table>	구분	주요 내용	연금소득 분리과세	<p>다음 각호에 해당하는 연금소득</p> <p>1. 퇴직소득을 연금수령하는 연금소득</p> <p>2. 의료목적, 천재지변이나 그 밖에 법령에서 정하는 요건을 갖춘 부득이한 사유로 인출하는 연금소득</p> <p>3. 1호 및 2호 외의 연금소득의 합계액이 연 <b>1,200만원</b> 이하인 경우 그 연금소득</p> <p>단, 연간 <b>1,200만원</b> 초과시 종합과세 또는 15% 분리과세 선택가능</p> <p><b>(2023년1월1일 이후 연금 수령분 부터 적용)</b></p>	구분	세부 내용	가입기간	2020년 1월 1일부터 <b>2023년 12월 31까지</b>	감면세액 투징	<b>(추 가)</b>	<p>나. 과세</p> <p>3) 연금저축계좌 가입자에 대한 과세</p> <p>[연금저축계좌 과세 주요사항]</p> <table><tr><th>구분</th><th>주요 내용</th></tr><tr><td>연금소득 분리과세</td><td><p>다음 각호에 해당하는 연금소득</p><p>1. 퇴직소득을 연금수령하는 연금소득</p><p>2. 의료목적, 천재지변이나 그 밖에 법령에서 정하는 요건을 갖춘 부득이한 사유로 인출하는 연금소득</p><p>3. 1호 및 2호 외의 연금소득의 합계액이 연 <b>1,500만원</b> 이하인 경우 그 연금소득</p><p>단, 연간 <b>1,500만원</b> 초과시 종합과세 또는 15% 분리과세 선택가능</p><p><b>(2024년1월1일 이후 발생 소득분 부터 적용)</b></p></td></tr></table> <p>5) 조세특례제한법상 공모부동산집합투자기구에 관한 사항</p> <table><tr><th>구분</th><th>세부 내용</th></tr><tr><td>가입기간</td><td>2020년 1월 1일부터 <b>2026년 12월 31까지</b></td></tr><tr><td>감면세액 투징</td><td><p>단, 다른 공모리츠·부동산 펀드로 전환가입* 후 보유기간 합계가 3년 초과시 투징 제외</p><p><b>(* 기존 공모리츠·부동산펀드 해지 후 해지금액전액을 다른 공모리츠·부동산펀드에 납입)</b></p></td></tr></table>	구분	주요 내용	연금소득 분리과세	<p>다음 각호에 해당하는 연금소득</p> <p>1. 퇴직소득을 연금수령하는 연금소득</p> <p>2. 의료목적, 천재지변이나 그 밖에 법령에서 정하는 요건을 갖춘 부득이한 사유로 인출하는 연금소득</p> <p>3. 1호 및 2호 외의 연금소득의 합계액이 연 <b>1,500만원</b> 이하인 경우 그 연금소득</p> <p>단, 연간 <b>1,500만원</b> 초과시 종합과세 또는 15% 분리과세 선택가능</p> <p><b>(2024년1월1일 이후 발생 소득분 부터 적용)</b></p>	구분	세부 내용	가입기간	2020년 1월 1일부터 <b>2026년 12월 31까지</b>	감면세액 투징	<p>단, 다른 공모리츠·부동산 펀드로 전환가입* 후 보유기간 합계가 3년 초과시 투징 제외</p> <p><b>(* 기존 공모리츠·부동산펀드 해지 후 해지금액전액을 다른 공모리츠·부동산펀드에 납입)</b></p>
구분	주요 내용																					
연금소득 분리과세	<p>다음 각호에 해당하는 연금소득</p> <p>1. 퇴직소득을 연금수령하는 연금소득</p> <p>2. 의료목적, 천재지변이나 그 밖에 법령에서 정하는 요건을 갖춘 부득이한 사유로 인출하는 연금소득</p> <p>3. 1호 및 2호 외의 연금소득의 합계액이 연 <b>1,200만원</b> 이하인 경우 그 연금소득</p> <p>단, 연간 <b>1,200만원</b> 초과시 종합과세 또는 15% 분리과세 선택가능</p> <p><b>(2023년1월1일 이후 연금 수령분 부터 적용)</b></p>																					
구분	세부 내용																					
가입기간	2020년 1월 1일부터 <b>2023년 12월 31까지</b>																					
감면세액 투징	<b>(추 가)</b>																					
구분	주요 내용																					
연금소득 분리과세	<p>다음 각호에 해당하는 연금소득</p> <p>1. 퇴직소득을 연금수령하는 연금소득</p> <p>2. 의료목적, 천재지변이나 그 밖에 법령에서 정하는 요건을 갖춘 부득이한 사유로 인출하는 연금소득</p> <p>3. 1호 및 2호 외의 연금소득의 합계액이 연 <b>1,500만원</b> 이하인 경우 그 연금소득</p> <p>단, 연간 <b>1,500만원</b> 초과시 종합과세 또는 15% 분리과세 선택가능</p> <p><b>(2024년1월1일 이후 발생 소득분 부터 적용)</b></p>																					
구분	세부 내용																					
가입기간	2020년 1월 1일부터 <b>2026년 12월 31까지</b>																					
감면세액 투징	<p>단, 다른 공모리츠·부동산 펀드로 전환가입* 후 보유기간 합계가 3년 초과시 투징 제외</p> <p><b>(* 기존 공모리츠·부동산펀드 해지 후 해지금액전액을 다른 공모리츠·부동산펀드에 납입)</b></p>																					
제3부. 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한 사항																						
1. 재무정보	-	업데이트																				

항 목	정 정 전	정 정 후
2. 연도별 설정 및 환매 현황 3. 집합투자기구 의 운용실적		
제4부. 집합투자기구 관련 회사에 관한 사항		
1. 집합투자업자 에 관한 사항	다. 최근 2개 사업연도 요약 재무내용 - 라. 운용자산 규모 -	다. 최근 2개 사업연도 요약 재무내용 <b>업데이트</b> 라. 운용자산 규모 <b>업데이트</b>