

변경대비표

1. 투자신탁의 명칭: 이스트스프링 월지급 미국 투자적격 회사채 증권자투자신탁(H)[채권-재간접형]

2. 변경 사유:

- 투자대상자산 추가(외화표시자산)
- 소득세법 및 법인세법 개정사항(2025.01.01) 반영

3. 효력발생(예정)일: 2025 년 02 월 21 일

4. 변경 주요 내용:

[신탁계약서]

항 목	정정 전	정정 후
제17조(투자대상자산 등)	②<생략> 1.~3.<생략> <추가>	②<생략, 현행과 같음> 1.~3.<생략, 현행과 같음> 4. 제1호 내지 제3호에 준하는 외화표시자산
제19조(운용 및 투자제한)	<생략> 1.<생략> <추가> 2. 같은 거래상대방과의 파생상품 거래에 따른 거래상대방 위험평가액이 투자신탁 자산총액의 10%를 초과하여 투자하는 행위 3. <생략> <추가>	<생략, 현행과 같음> 1.<생략, 현행과 같음> 2. 파생상품 매매에 따른 위험평가액이 이 투자신탁 자산총액에서 부채총액을 뺀 가액의 100%를 초과하여 투자하는 행위 3. 파생상품의 매매와 관련하여 기초자산 중 동일법인 등이 발행한 증권(그 법인 등이 발행한 증권과 관련된 증권예탁증권을 포함한 다)의 가격변동으로 인한 위험평가액이 투자신탁 자산총액의 10%를 초과하여 투자하는 행위 4. 같은 거래상대방과의 장외파생상품 매매에 따른 거래상대방 위험평가액이 투자신탁 자산총액의 10%를 초과하여 투자하는 행위 5. <생략, 현행과 같음> 6. 제86조에서 정하는 한도를 초과하여 집합투자업자의 계열회사가 발행한 증권을 취득하는 행위

제20조(한도 및 제한의 예외)	<p>① 다음 각호의 1의 기간 또는 사유에 해당하는 경우에는 제18조제1호 내지 제4호의 규정은 그 투자한도를 적용하지 아니한다.<생략></p> <p>1.~4.<생략></p> <p>5. 투자신탁재산인 모투자신탁수익증권 등의 가격변동으로 제18조제1호 내지 제4호의 규정을 위반하게 되는 경우</p> <p>② 투자신탁재산에 속하는 투자대상자산의 가격 변동, 투자신탁의 일부해지 등의 사유로 불가피하게 제19조제2호 내지 제3호에 따른 투자한도를 초과하게 되는 경우에는 초과일부터 3개월까지(부도 등으로 투자신탁재산에 현저한 손실을 초래하지 아니하고는 처분이 불가능한 투자대상자산은 그 처분이 가능한 시기까지)는 그 투자한도에 적합한 것으로 본다.</p> <p>③ 제19조 제2호의 규정은 투자신탁의 최초설정일부터 1개월까지는 적용하지 아니한다.</p>	<p>① 다음 각호의 1의 기간 또는 사유에 해당하는 경우에는 제18조제1호 내지 제3호의 규정은 그 투자한도를 적용하지 아니한다.< 생략, 현행과 같음></p> <p>1.~4.<생략, 현행과 같음></p> <p>5. 투자신탁재산인 모투자신탁수익증권 등의 가격변동으로 제18조제1호 내지 제3호의 규정을 위반하게 되는 경우</p> <p>② 투자신탁재산에 속하는 투자대상자산의 가격 변동, 투자신탁의 일부해지 등의 사유로 불가피하게 제19조제2호 내지 제4호에 따른 투자한도를 초과하게 되는 경우에는 초과일부터 3개월까지(부도 등으로 투자신탁재산에 현저한 손실을 초래하지 아니하고는 처분이 불가능한 투자대상자산은 그 처분이 가능한 시기까지)는 그 투자한도에 적합한 것으로 본다.</p> <p>③ 제18조제3호, 19조제2호 내지 제4호의 규정은 투자신탁의 최초설정일부터 1개월까지는 적용하지 아니한다.</p>
-------------------	--	---

[투자설명서]

항 목	정정 전	정정 후												
요약정보														
투자목적 및 투자전략	※ 모투자신탁 주요 투자전략 [이 투자신탁이 투자하는 피투자 펀드의 개요] -	※ 모투자신탁 주요 투자전략 [이 투자신탁이 투자하는 피투자 펀드의 개요] <업데이트>												
투자비용	-	<업데이트>												
운용전문인력	-	<업데이트>												
제2부	집합투자기구에 관한 사항													
2. 집합투자기구의 연혁	-	<업데이트>												
5. 운용전문인력에 관한 사항	-	<업데이트>												
8. 집합투자기구의 투자대상	가. 투자대상 <table><tr><th>투자대상</th><th>투자비율</th><th>투자대상 내역</th></tr><tr><td>단기대출, 금융기관 예치, 환매조건부 매수 등</td><td><생략></td><td><생략></td></tr></table>	투자대상	투자비율	투자대상 내역	단기대출, 금융기관 예치, 환매조건부 매수 등	<생략>	<생략>	가. 투자대상 <table><tr><th>투자대상</th><th>투자비율</th><th>투자대상 내역</th></tr><tr><td>단기대출, 금융기관 예치, 환매조건부 매수 및 이에</td><td><생략, 현행과 같음></td><td><생략, 현행과 같음></td></tr></table>	투자대상	투자비율	투자대상 내역	단기대출, 금융기관 예치, 환매조건부 매수 및 이에	<생략, 현행과 같음>	<생략, 현행과 같음>
투자대상	투자비율	투자대상 내역												
단기대출, 금융기관 예치, 환매조건부 매수 등	<생략>	<생략>												
투자대상	투자비율	투자대상 내역												
단기대출, 금융기관 예치, 환매조건부 매수 및 이에	<생략, 현행과 같음>	<생략, 현행과 같음>												

				준하는 외화표시 자산		
	투자대상	투자비율	투자대상 내역			
	파생상품	<생략>	<생략>			
				투자대상	투자비율	투자대상 내역
8. 집합투자기구의 투자대상	나. 투자제한			통화관련 파생상품	<생략, 현 행과 같음>	<생략, 현행과 같음>
	투자대상 종류	투자제한의 내용	적용 예외	나. 투자제한		
		<추가>	최초설 정일로 부터 1 개월간	투자대상 종류	투자제한의 내용	적용 예외
	파생상품 투자	<p>- 같은 거래상대방과의 파생 상품 거래에 따른 거래상대 방 위험평가액이 투자신탁 자 산총액의 10%를 초과하여 투 자하는 행위</p> <p><생략></p>		파생상품 투자	<p>- 파생상품 매매에 따른 위 험평가액이 이 투자신탁 자 산총액에서 부채총액을 뺀 가액의 100%를 초과하여 투 자하는 행위</p> <p>- 파생상품의 매매와 관련하 여 기초자산 중 동일법인 등 이 발행한 증권(그 법인 등 이 발행한 증권과 관련된 증 권예탁증권을 포함한다)의 가격변동으로 인한 위험평가 액이 투자신탁 자산총액의 10%를 초과하여 투자하는 행위</p> <p>- 같은 거래상대방과의 장외 파생상품 매매에 따른 거래 상대방 위험평가액이 투자신탁 자산총액의 10%를 초과 하여 투자하는 행위</p> <p><생략, 현행과 같음></p>	최초설 정일로 부터 1 개월간
	<추가>	<추가>		이해관계 인과의 거래	법 시행령 제86조에서 정하 는 한도를 초과하여 집합투 자업자의 계열회사가 발행한 증권을 취득하는 행위	
	<추가>			[적용예외]		
				상기 내용에도 불구하고 다음 각 호의 어느 하 나에 해당하는 사유로 불가피하게 집합투자규 약 제18조제3호, 제19조제2호 내지 제4호에 따른 투자한도를 초과하게 된 경우에는 초과일 부터 3개월까지(부도 등으로 처분이 불가능하 거나 집합투자재산에 현저한 손실을 초래하지 아니하고는 처분이 불가능한 투자대상자산은 그 처분이 가능한 시기까지)는 그 투자한도에 적합한 것으로 합니다.		
				1. 투자신탁재산에 속하는 투자대상자산의 가		

		<u>격 변동</u> <u>2. 투자신탁의 일부해지</u> <u>3. 담보권의 실행 등 권리행사</u> <u>4. 투자신탁재산에 속하는 증권을 발행한 법인의 합병 또는 분할합병</u> <u>5. 그 밖에 투자대상자산의 추가 취득 없이 투자한도를 초과하게 된 경우</u>
9. 집합투자기구의 투자전략, 투자방침 및 수익구조	가. 투자전략 및 위험관리 [모투자신탁의 투자전략 및 위험관리] [이 투자신탁이 투자하는 피투자 펀드의 개요] -	가. 투자전략 및 위험관리 [모투자신탁의 투자전략 및 위험관리] [이 투자신탁이 투자하는 피투자 펀드의 개요] <업데이트>
13. 보수 및 수수료에 관한 사항	-	<업데이트>
14. 이익 배분 및 과세에 관한 사항	나. 과세 (1) 투자신탁에 대한 과세 - 별도의 소득과세 부담이 없는 것이 원칙 <생략> 다만, 외국원천징수세액은 다음과 같은 범위를 한도로 환급을 받고 있습니다. <u><그림></u>	나. 과세 (1) 투자신탁에 대한 과세 - 별도의 소득과세 부담이 없는 것이 원칙 <생략, 현행과 같음> 다만, 2025년 1월 1일 이후 집합투자기구에서 발생하는 외국납부세액은 집합투자기구 단계에서는 별도의 외부납부세액 환급 절차가 없으며, 원천징수의무자(판매회사 등)가 수익자에게 집합투자기구 이익을 지급하는 시점에 수익자가 납부할 세액에서 수익자별 외국납부세액 공제금액을 차감하여 원천징수 합니다. <u><삭제></u>
제4부	집합투자기구 관련회사에 관한 사항	
1. 집합투자업자에 관한 사항	라. 운용자산 규모 -	라. 운용자산 규모 <업데이트>