

변경대비표

2025.09.30

○ 펀드명 : 흥국글로벌이노베이션증권자투자신탁2호(UH)[주식-재간접형]

○ 정정사유 :

- 1) 집합투자기구 정기결산에 따른 정정
- 2) 소득세법 및 법인세법 개정사항 반영

○ 상세내역 :

[증권(일괄)신고서/투자설명서]

항 목	정정사유	정 정 전	정 정 후
1) 집합투자기구 정기결산에 따른 정정 2) 소득세법 및 법인세법 개정 사항 반영	[요약] - 투자비용 - 투자실적추이 - 운용전문인력 제 2 부. 집합투자기구에 관한 사항 2. 집합투자기구의 연혁 5. 운용전문인력에 관한 사항 10. 집합투자기구의 투자위험 라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형 13. 보수 및 수수료에 관한 사항 나. 집합투자기구에 부과되는 보수 및 비용 14. 이익 배분 및 과세에 관한 사항 나. 과세 제 3 부. 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한 사항 1. 재무정보 2. 연도별 설정 및 환매현황 3. 집합투자기구의 운용실적(세전 기준) 제 4 부. 집합투자기구 관련회사에 관한 사항 1. 집합투자업자에 관한 사항 다. 최근 2 개 사업연도 요약 재무내용 라. 운용자산 규모		
제2부. 집합투자기구에 관한 사항 10. 집합투자기구의 투자위험 라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형	집합투자기구 정기결산에 따른 정정	이 투자신탁은 설정일 이후 3년이 경과된 집합투자기구로써 최근 3년 실제 수익률 변동성(일간 수익률의 최대손실예상액(97.5% VaR 모형 사용))이 80.32%이므로 6등급 중 1등급(매우 높은 위험)으로 분류됩니다.	이 투자신탁은 설정일 이후 3년이 경과된 집합투자기구로써 최근 3년 실제 수익률 변동성(일간 수익률의 최대손실예상액(97.5% VaR 모형 사용))이 67.16%이므로 6등급 중 1등급(매우 높은 위험)으로 분류됩니다.
13. 보수 및 수수료에 관한 사항	집합투자기구 정기결산에	주 5) 이 투자신탁(자투자신탁의 경우에는 모두 자신탁)이 투자하는 피투자집합투자기구의 예상	주 5) 이 투자신탁(자투자신탁의 경우에는 모두 자신탁)이 투자하는 피투자집합투자기구의 예상

항 나. 집합투자기 구에 부과되는 보수 및 비용	다른 정정	총보수 비율은 연간 [0.85%] (외국집합투자기구 의 경우 기타비용은 제외)로 추정하며, 실제 비 용은 이와 상이할 수 있습니다.	총보수 비율은 연간 [0.70%] (외국집합투자기구 의 경우 기타비용은 제외)로 추정하며, 실제 비 용은 이와 상이할 수 있습니다.
14. 이익 배분 및 과세에 관한 사항 나. 과세	소득세법 및 법인세법 개 정사항 반영	1) 투자신탁에 대한 과세 : 별도의 소득과세 부 담이 없는 것이 원칙 투자신탁 단계에서는 소득에 대해서 별도의 세 금 부담을 하지 않는 것을 원칙으로 하고 있습 니다. 투자신탁재산에 귀속되는 이자·배당소득 은 귀속되는 시점에는 원천징수하지 아니하고 집합투자기구로부터의 이익이 투자자에게 지급 하는 날(특약에 따라 원본에 전입되는 날 및 신탁 계약기간 연장하는 날 포함)에 집합투자기구 로부터의 이익으로 원천징수하고 있습니다. 단 만, 외국원천징수세액은 다음과 같은 범위를 한 도로 환급을 받고 있습니다. 발생 소득에 대한 세금 외에 투자재산의 매입, 보유, 처분 등에서 발생하는 취득세, 등록세, 증 권거래세 및 기타 세금에 대해서는 투자신탁의 비용으로 처리하고 있습니다.	1) 투자신탁에 대한 과세 : 별도의 소득과세 부 담이 없는 것이 원칙 투자신탁 단계에서는 소득에 대해서 별도의 세 금 부담을 하지 않는 것을 원칙으로 하고 있습 니다. 투자신탁재산에 귀속되는 이자·배당소득 은 귀속되는 시점에는 원천징수하지 아니하고 집합투자기구로부터의 이익이 투자자에게 지급 하는 날(특약에 따라 원본에 전입되는 날 및 신탁 계약기간 연장하는 날 포함)에 집합투자기구 로부터의 이익으로 원천징수하고 있습니다. 다만, 2025년 1월 1일 이후 투자신탁에서 외국 납부세액 발생시 투자신탁 단계에서는 외국납 부세액 환급 절차가 없으며, 원천징수의무자(판 매회사 등)가 수익자에게 집합투자기구 이익 지 급 시 수익자가 납부할 세액에서 수익자별 외 국납부세액 공제금액을 차감하여 원천징수 합 니다. 발생 소득에 대한 세금 외에 투자재산의 매입, 보유, 처분 등에서 발생하는 취득세, 등록세, 증 권거래세 및 기타 세금에 대해서는 투자신탁의 비용으로 처리하고 있습니다.

[간이투자설명서]

항 목	정정사유	정 정 전	정 정 후
집합투자기구 정기결산에 따 른 정정	[요약] - 투자비용 - 투자실적추이 - 운용전문인력		