

신탁계약 변경대비표

1. 대상 펀드 : 한화 PLUS K 방산증권상장지수투자신탁(주식)

□ 변경내역

- 투자대상자산 신설 (파생결합증권)
- 투자신탁분배금 관련 기재사항 정정 (이익금 초과 분배)
- 소득세법 시행령 개정사항 반영 (2025.07.01 시행)

구 분	현 행	변경후
제 15 조(투자 대상자산 등)	<p>①집합투자업자는 투자신탁재산을 다음 각 호의 투자대상(투자대상 중 법 제4조에 따른 증권에 대하여는 그 증권에 표시될 수 있거나 표시되어야 할 권리가 전자증권법에 따라 전자등록된 경우 해당 권리를 포함한다. 이하 같다) 및 투자방법으로 운용한다.</p> <p>1. ~ 5. (생 략)</p> <p><u>〈신 설〉</u></p>	<p>①집합투자업자는 투자신탁재산을 다음 각 호의 투자대상(투자대상 중 법 제4조에 따른 증권에 대하여는 그 증권에 표시될 수 있거나 표시되어야 할 권리가 전자증권법에 따라 전자등록된 경우 해당 권리를 포함한다. 이하 같다) 및 투자방법으로 운용한다.</p> <p>1. ~ 5. (현행과 같음)</p> <p><u>6. 법 제4조제7항에 따른 기초자산의 가격·이자율·지표·단위 또는 이를 기초로 하는 지수 등의 변동과 연계하여 미리 정하여진 방법에 따라 지급하거나 회수하는 금전 등이 결정되는 권리가 표시된 것으로서 다음 각 목의 요건을 충족하는 증권 (이하 “파생결합증권”이라 한다)</u></p> <p><u>가. 기초자산의 가격변동에 연계하여 미리 정하여진 방법에 의해 손익이 결정되는 파생결합증권</u></p> <p><u>나. 파생결합증권의 투자로 인한 최대손실규모가 해당 투자금액 이내인 구조의 파생결합증권</u></p> <p>(이하 현행과 같음)</p>
제 16 조(투자 대상자산 취득한도)	<p>집합투자업자는 제15조의 규정에 의하여 투자신탁재산을 운용함에 있어 다음 각 호에서 정하는 바에 따른다.</p> <p>1. ~ 5. (생 략)</p> <p><u>〈신 설〉</u></p> <p>(이하 생략)</p>	<p>집합투자업자는 제15조의 규정에 의하여 투자신탁재산을 운용함에 있어 다음 각 호에서 정하는 바에 따른다.</p> <p>1. ~ 5. (현행과 같음)</p> <p><u>6. 파생결합증권에의 투자는 투자신탁 자산 총액의 20% 이하로 한다.</u></p> <p>(이하 현행과 같음)</p>
제 17 조(운용 및 투자 제한)	<p>3. 투자신탁재산을 집합투자증권에 운용함에 있어서 다음 각 목의 어느 하나에 해당하는 행위</p> <p>가. ~ 다. (생 략)</p> <p>라. 이 투자신탁재산으로 같은 집합투자기구의 집합투자증권 총수의 20%를 초과하여</p>	<p>3. 투자신탁재산을 집합투자증권에 운용함에 있어서 다음 각 목의 어느 하나에 해당하는 행위</p> <p>가. ~ 다. (현행과 같음)</p> <p>라. 이 투자신탁재산으로 같은 집합투자기구의 집합투자증권 총수의 20%를 초과하여</p>

	투자하는 행위. 이 경우 그 비율의 계산은 투자하는 날을 기준으로 한다. <u>〈단서조항 신설〉</u>	투자하는 행위. 이 경우 그 비율의 계산은 투자하는 날을 기준으로 한다. <u>다만, 법 234조에 따른 상장지수집합투자기구는 그 집합투자기구의 집합투자증권 총수의 100분의 50까지 투자할 수 있다.</u>
제 18 조(한도 및 제한의 예외)	<p>①다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 제16조 제1호 내지 <u>제5호</u>의 규정은 그 투자한도를 적용하지 아니한다. 다만, 다음 제4호 및 제5호의 사유에 해당하는 경우에는 투자비율을 위반한 날부터 15일 이내에 그 투자한도에 적합하도록 하여야 한다.</p> <p>1. ~ 4. (생략)</p> <p>5. 투자신탁재산인 증권 등 자산의 가격변동으로 제16조제1호 내지 <u>제5호</u>의 규정을 위반하게 되는 경우</p> <p>②다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 사유로 불가피하게 <u>제16조제6호 내지 제9호</u>, 제17조제2호 내지 제6호에 따른 투자한도를 초과하게 되는 경우에는 초과일부터 3개월까지(부도 등으로 처분이 불가능하거나 집합투자재산에 현저한 손실을 초래하지 아니하고는 처분이 불가능한 투자대상자산은 그 처분이 가능한 시기까지)는 그 투자한도에 적합한 것으로 본다.</p> <p>③<u>제16조제6호</u>, 제17조 제2호 본문, 제3호가목, 제5호 내지 제6호의 규정은 투자신탁의 최초설정일부터 1개월까지는 적용하지 아니한다.</p>	<p>①다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 제16조 제1호 내지 <u>제6호</u>의 규정은 그 투자한도를 적용하지 아니한다. 다만, 다음 제4호 및 제5호의 사유에 해당하는 경우에는 투자비율을 위반한 날부터 15일 이내에 그 투자한도에 적합하도록 하여야 한다.</p> <p>1. ~ 4. (현행과 같음)</p> <p>5. 투자신탁재산인 증권 등 자산의 가격변동으로 제16조제1호 내지 <u>제6호</u>의 규정을 위반하게 되는 경우</p> <p>②다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 사유로 불가피하게 <u>제16조제7호 내지 제10호</u>, 제17조제2호 내지 제6호에 따른 투자한도를 초과하게 되는 경우에는 초과일부터 3개월까지(부도 등으로 처분이 불가능하거나 집합투자재산에 현저한 손실을 초래하지 아니하고는 처분이 불가능한 투자대상자산은 그 처분이 가능한 시기까지)는 그 투자한도에 적합한 것으로 본다.</p> <p>③<u>제16조제7호</u>, 제17조 제2호 본문, 제3호가목, 제5호 내지 제6호의 규정은 투자신탁의 최초설정일부터 1개월까지는 적용하지 아니한다.</p>
제 31 조(이익 분배)	<p>①집합투자업자는 이 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 이익금을 수익자에게 분배한다. 다만, 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 해당 이익금의 범위 내에서 분배를 유보하며, 법 제242조에 따른 이익금이 0보다 적은 경우에도 분배를 유보한다.</p> <p>1. ~ 2. (생략)</p> <p>3. 법 제234조에 따른 상장지수집합투자기구로서 지수 구성종목을 교체하거나 파생상품에 투자함에 따라 계산되는 이익 <u>〈단서조항 신설〉</u></p> <p><u>〈신설〉</u></p>	<p>①집합투자업자는 이 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 이익금을 수익자에게 분배한다. 다만, 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 해당 이익금의 범위 내에서 분배를 유보하며, 법 제242조에 따른 이익금이 0보다 적은 경우에도 분배를 유보한다.</p> <p>1. ~ 2. (현행과 같음)</p> <p>3. 법 제234조에 따른 상장지수집합투자기구로서 지수 구성종목을 교체하거나 파생상품에 투자함에 따라 계산되는 이익<u>〈다만, 제4호에 따른 이자수입 및 배당이익은 제외한다.〉</u></p> <p>4. 법 제234조에 따른 상장지수집합투자기구로서 증권시장에서 거래되는 주식의 가격만을 기반으로 하는 지수의 변화를 그대로 추적하는 것을 목적으로 하는 집합투자기구</p>

		중 지수의 변화를 그대로 추적하기 위해 배 당이익을 구성종목의 비중에 따라 재투자하 는 집합투자기구에서 발생한 이자수입 및 배당이익
제 32 조(투자 신탁분배금의 지급)	①집합투자업자는 투자신탁의 추적대상지수 에 대한 추적오차율의 최소화 등을 위하여 다음 각 호에서 정하는 바에 따라 투자신탁 분배금을 지급할 수 있다. 이 경우 집합투자 업자는 투자신탁분배금의 지급기준일로부터 3영업일전까지 투자신탁분배금 지급 여부, 투자신탁분배금 지급시 분배율 등에 대한 구체적인 사항을 한국거래소에 공시하여야 한다.	①집합투자업자는 제31조의 규정에 의한 이 익분배와는 별도로 투자신탁재산내의 현금 으로 보유하고 있는 금액을 한도로 하여 다 음 각 호에서 정하는 바에 따라 투자신탁분 배금을 지급할 수 있다. 이 경우 투자신탁분 배금은 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 이익금(이익금이 0보다 적은 경우를 포함한 다)을 초과할 수 있다. 집합투자업자는 투자 신탁분배금의 지급기준일로부터 3영업일전 까지 투자신탁분배금 지급 여부, 투자신탁분 배금 지급시 분배율 등에 대한 구체적인 사 항을 한국거래소에 공시하여야 한다.
부 칙	〈신 설〉	(시행일) 이 신탁계약은 법에 따른 정정신 고서의 효력발생일부터 시행한다. (2025.11.18)