

## [ 변경대비표 ]

1. 펀드명 : 우리 Best 중소형증권자투자신탁[주식]

2. 효력발생일 : 2025.03.06

3. 정정사유

- 운용전문인력 변경
- 금융투자회사의 영업 및 업무에 관한 규정 시행세칙 개정사항 반영
- 외국원천징수세액 환급내용 삭제
- 기준일자 변경에 따른 업데이트

### <규약>

구분	변경 전	변경 후
금융투자회사 의 영업 및 업무에 관한 규정 시행세 칙 개정사항 반영	<p>제3조(투자신탁의 명칭 및 종류)</p> <p>③ 이 투자신탁은 종류형 투자신탁으로서 종류는 다음 각호와 같다.</p> <p>15. Class S 수익증권: <b>집합투자증권에 한</b> 정하여 투자중개업 인가를 받은 회사(경영 금융투자업자는 제외)가 개설한 온라인 판매시스템에 회원으로 가입한 투자자 전용으로서 후취판매수수료를 징구하는 수익증권에 가입하고자 하는 투자자</p> <p>16. Class S(P)1 수익증권: <b>집합투자증권에 한정하여</b> 투자중개업 인가를 받은 회사(경영 금융투자업자는 제외)가 개설한 온라인 판매시스템에 회원으로 가입한 투자자 전용이며, 소득세법 제20조의3 및 소득세법 시행령 제40조의2에 따른 연금저축계좌를 통하여 가입할 수 있으며 <b>판매수수료가 징구되지 않는</b> 종류형 수익증권</p>	<p>제3조(투자신탁의 명칭 및 종류)</p> <p>③ 이 투자신탁은 종류형 투자신탁으로서 종류는 다음 각호와 같다.</p> <p>15. Class S 수익증권: <b>집합투자업자의 공동판매채널로서의 역할 수행을 위해 모든</b> 공모 종류 S 수익증권(종류 S-T 및 S-P 수익증권 포함)을 취급하고, 객관적 지표를 기준으로 상품을 노출 및 배열하는 온라인판매시스템을 통하여 판매되는 것으로서 다른 종류 수익증권[가입 자격(기관 및 고액거래자 등)에 제한이 있는 종류 수익증권 제외]보다 판매보수가 낮고, 후취판매수수료를 징구하는 수익증권</p> <p>16. Class S(P)1 수익증권: <b>집합투자업자의 공동판매채널로서의 역할 수행을 위해 모든</b> 공모 종류 S 수익증권(종류 S-T 및 S-P 수익증권 포함)을 취급하고, 객관적 지표를 기준으로 상품을 노출 및 배열하는 온라인판매시스템을 통하여 판매되는 것으로서 소득세법 제20조의3 및 소득세법 시행령 제40조의2에 따른 연금저축계좌를 통하여 가입할 수 있으며 <b>다른 종류 수익증권[가입자격(기관 및 고액거래자 등)에 제한이 있는 종류 수익증권 제외]보다 판매보수가 낮고, 판매수수료를 징구하지 않는</b> 수익증권</p>

	17. Class S(P)2 수익증권: <b>집합투자증권에 한정하여 투자증개업 인가를 받은 회사(겸영금융투자업자는 제외)가 개설한 온라인 판매시스템에 회원으로 가입한 투자자 전용이며, 근로자퇴직급여보장법에 의한 퇴직연금제도 가입자 및 퇴직연금사업자가 가입할 수 있으며 판매수수료가 징구되지 않는 종류형 수익증권</b>	17. Class S(P)2 수익증권: <b>집합투자업자의 공동판매채널로서의 역할 수행을 위해 모든 공모 종류 S 수익증권(종류 S-T 및 S-P 수익증권 포함)을 취급하고, 객관적 지표를 기준으로 상품을 노출 및 배열하는 온라인판매시스템을 통하여 판매되는 것으로 근로자퇴직급여보장법에 의한 퇴직연금가입자 및 퇴직연금사업자(단, 근로자퇴직급여보장법 상의 사전지정운용제도(디폴트옵션) 전용으로 설정·설립된 경우는 제외)가 가입할 수 있으며 다른 종류 수익증권[가입자격(기관 및 고액거래자 등)에 제한이 있는 종류 수익증권 제외]보다 판매보수가 낮고, 판매수수료를 징구하지 않는 수익증권</b>
--	---	--

#### <투자설명서>

구분	변경 전	변경 후
기준일자 변경에 따른 업데이트	[요약정보] 투자비용, 투자실적추이(연평균 수익률), 운용전문인력 -	[요약정보] 투자비용, 투자실적추이(연평균 수익률), 운용전문인력 <b>기준일자 변경에 따른 업데이트</b>
운용전문인력 변경	[요약정보] 운용전문인력 부책임: <b>이호석</b>	[요약정보] 운용전문인력 부책임: <b>박진희</b>
금융투자회사의 영업 및 업무에 관한 규정 시행세칙 개정사항 반영	[요약정보] 집합투자기구의 종류, 제2부. 6. 나. 종류형 구조 S(온라인 슈퍼): <b>집합투자증권에 한정하여 투자증개업 인가를 받은 회사가 개설한 온라인 판매 시스템을 통하여 판매되는 집합투자증권으로 오프라인으로 판매되는 집합투자기구 보다 판매수수료 및 판매보수가 낮은 집합투자기구입니다. 다만, 판매회사로부터 별도의 투자권유 및 상담서비스는 제공되지 않습니다.</b>	[요약정보] 집합투자기구의 종류, 제2부. 6. 나. 종류형 구조 S(온라인 슈퍼): <b>집합투자업자의 공동판매 채널로서의 역할 수행을 위해 모든 공모 종류 S 수익증권(종류 S-T 및 S-P 수익증권 포함)을 취급하고, 객관적 지표를 기준으로 상품을 노출 및 배열하는 온라인 판매 시스템을 통하여 판매되는 집합투자증권으로, 오프라인으로 판매되는 집합투자기구보다 판매수수료 및 판매보수가 낮은 집합투자기구입니다. 다만, 판매회사로부터 별도의 투자권유 및 상담서비스는 제공되지 않습니다.</b>
기준일자 변경에 따른 업데이트	제2부. 5. 운용전문인력에 관한 사항, 13. 보수 및 수수료에 관한 사항, 제3부. 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한	제2부. 5. 운용전문인력에 관한 사항, 13. 보수 및 수수료에 관한 사항, 제3부. 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한

	사항, 제4부. 1. 집합투자업자에 관한 사항 -	사항, 제4부. 1. 집합투자업자에 관한 사항 <b>기준일자 변경에 따른 업데이트</b>
운용전문인력 변경	제2부. 5. 운용전문인력에 관한 사항 나. 부책임운용전문인력 <b>이호석</b> ※ 이 투자신탁이 투자하는 모투자신탁의 운용전문인력 부책임운용전문인력: <b>이호석</b>	제2부. 5. 운용전문인력에 관한 사항 나. 부책임운용전문인력 <b>박진희</b> ※ 이 투자신탁이 투자하는 모투자신탁의 운용전문인력 부책임운용전문인력: <b>박진희</b>
금융투자회 사의 영업 및 업무에 관한 규정 시행세칙 개 정사항 반영	제2부. 11. 가. (2) 종류별 가입자격 Class S: 집합투자증권에 한정하여 투자증 개업 인가를 받은 회사(겸영금융투자업자 는 제외)가 개설한 온라인 판매시스템에 회원으로 가입한 투자자 전용으로서 후취 판매수수료를 징구하는 수익증권에 가입하 고자 하는 투자자  Class S(P)1: 집합투자증권에 한정하여 투 자증개업 인가를 받은 회사 (겸영금융투자 업자는 제외)가 개설한 온라인판매시스템 에 회원으로 가입한 투자자이며, 소득세법 제20조의3 및 소득세법 시행령 제40조의2 에 따른 연금저축계좌를 통하여 가입할 수 있으며 판매수수료가 징구되지 않는 집합 투자증권  Class S(P)2: 집합투자증권에 한정하여 투 자증개 인가를 받은 회사(겸영금융투자업 자는 제외)가 개설한 온라인 판매 시스템 에 회원으로 가입한 투자자이며, 근로자퇴 직급여보장법에 의한 퇴직연금제도 가입자 및 퇴직연금사업자	제2부. 11. 가. (2) 종류별 가입자격 Class S: 집합투자업자의 공동판매채널로서 의 역할 수행을 위해 모든 공모 종류 S 수익증권(종류 S-T 및 S-P 수익증권 포함) 을 취급하고, 객관적 지표를 기준으로 상 품을 노출 및 배열하는 온라인판매시스템 을 통하여 판매되는 것으로서 다른 종류 수익증권[가입 자격(기관 및 고액거래자 등)에 제한이 있는 종류 수익증권 제외] 보다 판매보수가 낮고, 후취판매수수료를 징구하는 수익증권  Class S(P)1: 집합투자업자의 공동판매채널 로서의 역할 수행을 위해 모든 공모 종류 S 수익증권(종류 S-T 및 S-P 수익증권 포 함)을 취급하고, 객관적 지표를 기준으로 상품을 노출 및 배열하는 온라인판매시스 템을 통하여 판매되는 것으로서 소득세법 제20조의3 및 소득세법 시행령 제40조의2 에 따른 연금저축계좌를 통하여 가입할 수 있으며 다른 종류 수익증권[가입자격(기관 및 고액거래자 등)에 제한이 있는 종류 수 익증권 제외]보다 판매보수가 낮고, 판매 수수료를 징구하지 않는 수익증권  Class S(P)2: 집합투자업자의 공동판매채널 로서의 역할 수행을 위해 모든 공모 종류 S 수익증권(종류 S-T 및 S-P 수익증권 포 함)을 취급하고, 객관적 지표를 기준으로 상품을 노출 및 배열하는 온라인판매시스 템을 통하여 판매되는 것으로서 근로자퇴 직급여보장법에 의한 퇴직연금가입자 및

		퇴직연금사업자(단, 근로자퇴직급여보장법상의 사전지정운용제도(디폴트옵션) 전용으로 설정·설립된 경우는 제외)가 가입할 수 있으며 다른 종류 수익증권[가입자격(기관 및 고액거래자 등)에 제한이 있는 종류 수익증권 제외]보다 판매보수가 낮고, 판매수수료를 징구하지 않는 수익증권
외국원천징수세액 환급내용 삭제	제2부. 14. 나. 과세 (1) 투자신탁에 대한 과세 - 별도의 소득과세 부담이 없는 것이 원칙 투자신탁 단계에서는 소득에 대해서 별도의 소득 과세 부담을 하지 않는 것을 원칙으로 하고 있으며, <b>외국원천징수세액은 다음과 같은 범위를 한도로 환급을 받고 있습니다.</b> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-top: 10px; text-align: center;"> <math display="block">\text{환급 세액} = \text{외국납부세액} \times \text{환급 비율}</math> <p style="font-size: small;">환급비율 : (과세대상소득금액 / 국외통과과세대상소득금액) 단, '환급비율 &gt; 1' 이면 1, '환급비율 &lt; 0' 이면 0으로 함.</p> </div>	제2부. 14. 나. 과세 (1) 투자신탁에 대한 과세 - 별도의 소득과세 부담이 없는 것이 원칙 투자신탁 단계에서는 소득에 대해서 별도의 소득 과세 부담을 하지 않는 것을 원칙으로 하고 있습니다.  <삭제>

#### <간이투자설명서>

구분	변경 전	변경 후
기준일자 변경에 따른 업데이트	투자비용, 투자실적추이(연평균수익률), 운용전문인력 -	투자비용, 투자실적추이(연평균수익률), 운용전문인력 <b>기준일자 변경에 따른 업데이트</b>
운용전문인력 변경	운용전문인력 부책임: <b>이호석</b>	운용전문인력 부책임: <b>박진희</b>
금융투자회사의 영업 및 업무에 관한 규정 시행세칙 개정사항 반영	집합투자기구의 종류 S(온라인 슈퍼): <b>집합투자증권에 한정하여 투자중개업 인가를 받은 회사가 개설한 온라인 판매 시스템을 통하여 판매되는 집합투자증권으로 오프라인으로 판매되는 집합투자기구 보다 판매수수료 및 판매보수가 낮은 집합투자기구입니다. 다만, 판매회사로부터 별도의 투자권유 및 상담서비스는 제공되지 않습니다.</b>	집합투자기구의 종류 S(온라인 슈퍼): <b>집합투자업자의 공동판매 채널로서의 역할 수행을 위해 모든 공모종류 S 수익증권(종류 S-T 및 S-P 수익증권 포함)을 취급하고, 객관적 지표를 기준으로 상품을 노출 및 배열하는 온라인 판매 시스템을 통하여 판매되는 집합투자증권으로, 오프라인으로 판매되는 집합투자기구보다 판매수수료 및 판매보수가 낮은 집합투자기구입니다. 다만, 판매회사로부터 별도의 투자권유 및 상담서비스는 제공되지 않습니다.</b>