

< 변경 대비표 >

1. 정정대상 투자신탁 : 유리글로벌Top10주식과단기채증권자투자신탁[채권혼합]

2. 변경시행일 : 2025.01.07

3. 정정사항

- 환매 기준가격 적용일 및 환매대금 지급일 변경
- 소득세법 및 법인세법 개정사항 반영(외국납부세액 공제 방식 개정)

[신탁계약서]

- 환매 기준가격 적용일 및 환매대금 지급일 변경

정정 전	정정 후
제25조(환매가격 및 환매방법) ① 수익증권의 환매가격은 수익자가 판매회사에 환매를 청구한 날부터 <u>4영업일(17시 경과 후에 환매청구시 5영업일)</u> 에 공고되는 당해 종류 수익증권의 기준가격으로 한다. 다만, 환매청구일이 한국거래소의 개장일이 아닌 경우(토요일은 제외한다)에는 제2조제2호의 규정에도 불구하고 그 환매청구일을 영업일에 포함하여 산정한다. ② 제24조의 규정에 따라 환매청구를 받거나 환매에 응할 것을 요구받은 집합투자업자(집합투자재산을 보관·관리하는 신탁업자를 포함한다)는 수익자가 환매를 청구한 날부터 <u>7영업일(17시 경과 후에 환매청구시 8영업일)</u> 에 판매회사를 경유하여 수익자에게 환매대금을 지급한다. ③ ~ ④ <생 략>	제25조(환매가격 및 환매방법) ① 수익증권의 환매가격은 수익자가 판매회사에 환매를 청구한 날부터 <u>3영업일(17시 경과 후에 환매청구시 4영업일)</u> 에 공고되는 당해 종류 수익증권의 기준가격으로 한다. 다만, 환매청구일이 한국거래소의 개장일이 아닌 경우(토요일은 제외한다)에는 제2조제2호의 규정에도 불구하고 그 환매청구일을 영업일에 포함하여 산정한다. ② 제24조의 규정에 따라 환매청구를 받거나 환매에 응할 것을 요구받은 집합투자업자(집합투자재산을 보관·관리하는 신탁업자를 포함한다)는 수익자가 환매를 청구한 날부터 <u>6영업일(17시 경과 후에 환매청구시 7영업일)</u> 에 판매회사를 경유하여 수익자에게 환매대금을 지급한다. ③ ~ ④ <현행과 같음>
제26조(환매연기) ① ~ ⑥ <생 략> ⑦ 집합투자업자는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 제24조의 규정에도 불구하고 환매청구에 응하지 아니할 수 있다. 1. 수익자 또는 질권자로서 권리를 행사할 자를 정하기 위하여 이 일정한 날의 <u>5영업일 전일(17시 경과 후에 환매청구를 한 경우 6영업일 전일)</u> 과 그 권리를 행사할 날까지의 사이에 환매청구를 한 경우 2. <생 략>	제26조(환매연기) ① ~ ⑥ <현행과 같음> ⑦ 집합투자업자는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 제24조의 규정에도 불구하고 환매청구에 응하지 아니할 수 있다. 1. 수익자 또는 질권자로서 권리를 행사할 자를 정하기 위하여 이 일정한 날의 <u>4영업일 전일(17시 경과 후에 환매청구를 한 경우 5영업일 전일)</u> 과 그 권리를 행사할 날까지의 사이에 환매청구를 한 경우 2. <현행과 같음>

[[간이]투자설명서]

- 환매 기준가격 적용일 및 환매대금 지급일 변경
- 소득세법 및 법인세법 개정사항 반영(외국납부세액 공제 방식 개정)

항 목	정정요구 명령 관련 여부	정정사유	정정 전	정정 후
요약정보				
- 운용전문인력 업데이트 - 환매방법	아니오	환매 기준가격 적용일 및 환매대금	- 17시 이전에 환매를 청구한 경우 : 환매청구일로부터 <u>4영업일</u> 에 공고 되는 기준가격을 적용. <u>7영업일</u> 에	- 17시 이전에 환매를 청구한 경우 : 환매청구일로부터 <u>3영업일</u> 에 공고 되는 기준가격을 적용. <u>6영업일</u> 에

		지급일 변경 등	<p>관련세금 등을 공제한 후 환매대금을 지급</p> <p>- 17시 경과 후에 환매를 청구한 경우 : 환매청구일로부터 <u>5영업일</u>에 공고되는 기준가격을 적용. <u>8영업일</u>에 관련세금 등을 공제한 후 환매대금을 지급</p>	<p>관련세금 등을 공제한 후 환매대금을 지급</p> <p>- 17시 경과 후에 환매를 청구한 경우 : 환매청구일로부터 <u>4영업일</u>에 공고되는 기준가격을 적용. <u>7영업일</u>에 관련세금 등을 공제한 후 환매대금을 지급</p>
제2부. 집합투자기구에 관한 사항				
2. 집합투자기구의 연혁	아니오	-	-	2025.01.07 : 환매 기준가격 적용일 및 환매대금 지급일 변경
5. 운용전문인력	아니오	기준일 현재 갱신	-	기준일 변경에 따른 업데이트
<p>11. 매입, 환매, 전환 기준</p> <p>나. 환매</p> <p>(2) 환매청구시 적용되는 기준가격</p> <p>(6) 수익증권의 환매제한</p>	아니오	<p>환매 기준가격 적용일 및 환매대금 지급일 변경</p>	<p>(가) 오후 5시 이전에 환매를 청구한 경우 : 환매를 청구한 날로부터 <u>4영업일(D+3)</u>에 공고되는 수익증권의 기준가격을 적용하여 <u>7영업일(D+6)</u>에 환매대금 지급</p> <p>(나) 오후 5시 경과 후에 환매를 청구한 경우 : 환매를 청구한 날로부터 <u>5영업일(D+4)</u>에 공고되는 수익증권의 기준가격을 적용하여 <u>8영업일(D+7)</u>에 환매대금 지급</p> <p>집합투자업자는 다음에 해당하는 경우에는 환매청구에 응하지 아니할 수 있습니다.</p> <p>1. 수익자 또는 질권자로서 권리를 행사할 자를 정하기 위하여 이 일정한 날의 <u>5영업일 전일(17시 경과 후에 환매청구를 한 경우 6영업일 전일)</u>과 그 권리를 행사할 날까지의 사이에 환매청구를 한 경우</p>	<p>(가) 오후 5시 이전에 환매를 청구한 경우 : 환매를 청구한 날로부터 <u>3영업일(D+2)</u>에 공고되는 수익증권의 기준가격을 적용하여 <u>6영업일(D+5)</u>에 환매대금 지급</p> <p>(나) 오후 5시 경과 후에 환매를 청구한 경우 : 환매를 청구한 날로부터 <u>4영업일(D+3)</u>에 공고되는 수익증권의 기준가격을 적용하여 <u>7영업일(D+6)</u>에 환매대금 지급</p> <p>집합투자업자는 다음에 해당하는 경우에는 환매청구에 응하지 아니할 수 있습니다.</p> <p>1. 수익자 또는 질권자로서 권리를 행사할 자를 정하기 위하여 이 일정한 날의 <u>4영업일 전일(17시 경과 후에 환매청구를 한 경우 5영업일 전일)</u>과 그 권리를 행사할 날까지의 사이에 환매청구를 한 경우</p>
<p>14. 이익 배분 및 과세에 관한 사항</p> <p>나. 과세</p> <p>(1) 투자신탁에 대한 과세</p>	아니오	소득세법 및 법인세법 개정사항 반영	<p>다만, 외국원천징수세액은 다음과 같은 범위를 한도로 환급을 받고 있습니다.</p> <p>환급세액 = 외국납부세액 × 환급비율*</p> <p>* 환급비율 : (과세대상소득금액 / 국외원천과세대상소득금액)</p> <p>다만, 환급비율 >1 이면 1, 환급비율 <0 이면 0으로 함</p>	<p>- 집합투자기구에 있어서 외국납부세액 발생 시 집합투자기구 단계에서는 외국납부세액 환급 절차가 없으며, 원천징수 의무자(판매사 등)가 수익자에게 집합투자기구 소득 지급 시 수익자가 납부할 세액(이자-배당 소득)에서 수익자별 외국납부공제 금액을 차감하여 원천징수 합니다 (2025년 1월 1일 이후부터 적용)</p>

<끝>.