

## 신탁계약서 변경 대비표

1. 대상 펀드: GB Unicorn Pre-IPO 전문투자형 사모증권투자신탁1호

2. 정정사항: 자본시장법 개정에 따른 기재 정정

-일반사모펀드로 변경(펀드명칭 변경) 및 강화된 투자자 보호장치 관련 내용 기재 등

| 구분            | 변경 전   | 변경 후   |
|---------------|--|--|
| 펀드명           | GB Unicorn Pre-IPO <u>전문투자형</u> 사모증권투자신탁1호   | GB Unicorn Pre-IPO <u>일반</u> 사모증권투자신탁1호  |
| 제1조(신탁계약의 목적) | <p>① &lt;생략&gt;</p> <p>② 이 투자신탁은 법 제249조의8에 따른 ‘전문투자형 사모집합투자기구에 대한 특례’ 규정이 적용되어 수익자총회 및 그와 관련된 사항, 집합투자규약의 인터넷 공시 의무, 투자설명서 제공, 자산운용보고서 및 수탁회 사보고서 제공, 운용전문인력 변경, 환매연기, 부실자산상각 등 법령이 정하는 중요사실에 대한 수시공시, 기준가격의 일별공시, 회계감사, 신탁업자에 의한 운용행위 감시(투자신탁재산의 평가의 공정성 및 기준가격 산정의 적정성 여부 확인 업무 제외) 등 공모투자신탁에 적용되는 일반적인 투자자 보호절차가 면제되어 투자위험이 높을 수 있다.</p>                         | <p>① &lt;현행과 동일&gt;</p> <p>② &lt;삭제&gt;</p>  |
| 제2조(용어의 정의)   | <p>이 신탁계약에서 사용하는 용어의 정의는 다음 각호와 같다. 다만, 각호에서 정하지 아니하는 용어에 관하여는 관련법령과 규정에서 정하는 바에 의한다.</p> <p>1~3. &lt;생략&gt;</p> <p>4. “사모형”이라 함은 모집 또는 매출 이외의 방법으로만 판매되고 법 제9조 제19항의 규정에 의한 집합투자증권을 사모로만 발행하는 ‘집합투자기구’(이하 “사모집합투자기구”라 한다)로서 법 시행령 제14조에서 정하는 투자자의 총수가 49인 이하인 집합투자기구를 말한다.</p> <p>5~8. &lt;생략&gt;</p> <p>9. “전문투자형 사모집합투자기구”라 함은 법 제9조 제19항 제2호의 사모집합투자기구를 말한다.</p> | <p>이 신탁계약에서 사용하는 용어의 정의는 다음 각 호와 같다. 다만, 각 호에서 정하지 아니하는 용어에 관하여는 관련법령과 규정에서 정하는 바에 의한다.</p> <p>1~3. &lt;현행과 동일&gt;</p> <p>4. “사모형”이라 함은 모집 또는 매출 이외의 방법으로만 판매되고 법 제9조 제19항의 규정에 의한 집합투자증권을 사모로만 발행하는 ‘집합투자기구’(이하 “사모집합투자기구”라 한다)로서 투자자의 총수가 100인 이하인 집합투자기구를 말한다. 다만, 일반투자자의 수는 49인 이하로 한다.</p> <p>5~8. &lt;생략&gt;</p> <p>9. “일반사모집합투자기구”라 함은 법 제9조 제19항 제2호의 사모집합투자기구를 말한다.</p> |
| 제3조(집합투자기구의 명 | ① 이 집합투자기구는 사모투자신탁으로서, 투자신탁의 명칭은 “GB Unicorn Pre-IPO 전   | ① 이 집합투자기구는 사모투자신탁으로서, 투자신탁의 명칭은 “GB Unicorn Pre-IPO 일   |

|                   |   |  |
|-------------------|---|--|
| 칭 및 종류)           | <p>문투자형사모증권투자신탁1호" 이라 한다.</p> <p>② 이 투자신탁은 다음 각호의 형태를 갖는 <u>전문투자형 사모집합투자기구</u>로 한다.</p> <p>1~3. &lt;생략&gt;</p> <p>4. 공모형·사모형 구분 : 사모형(<u>사모의 방법으로 발행하여 투자자의 총수가 49인 이하</u>)</p> <p>5. <u>전문투자형 사모집합투자기구</u></p> <p>③ 이 투자신탁은 법 제9조 제19항 제2호의 <u>전문투자형 사모집합투자기구</u>로서 법 제249조의8에 의해 금융위원회에 대한 신고서 제출, <u>투자설명서·자산운용보고서·자산보관·관리보고서 등 교부, 투자운용인력의 변경·환매연기·부실자산 상각 등 법령이 정하는 중요사실에 대한 수시공시, 회계감사 등 일반적인 투자자 보호규정의 적용이 배제된다.</u></p> | <p>반사모증권투자신탁1호" 라 한다.</p> <p>② 이 투자신탁은 다음 각호의 형태를 갖는 <u>일반 사모집합투자기구</u>로 한다.</p> <p>1~3. &lt;현행과 동일&gt;</p> <p>4. 공모형·사모형 구분: 사모형</p> <p>5. <u>일반사모집합투자기구</u></p> <p>③ 이 투자신탁은 법 제9조 제19항 제2호의 <u>일반사모집합투자기구</u>로서 법 제249조의8에 의해 금융위원회에 대한 신고서 제출, 투자운용인력의 변경·환매연기·부실자산 상각 등 법령이 정하는 중요사실에 대한 수시공시, 기준가격의 일별공시 등 일반적인 투자자 보호규정의 적용이 배제된다.</p>                  |
| 제3조의2(투자신탁의 가입제한) | <p>이 투자신탁은 <u>전문투자형 사모집합투자기구</u>로서 가입자격은 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 투자자(이하 "적격투자자"라 한다)에 한한다.</p> <p>1. 전문투자자로서 법시행령 제271조 제1항에서 정하는 투자자</p> <p>2. <u>1억원 이상을 투자하는 개인 또는 법인, 그 밖의 단체(「국가재정법」 별표 2에서 정한 법률에 따른 기금과 집합투자기구를 포함한다)</u></p>  | <p>이 투자신탁은 <u>일반사모집합투자기구</u>로서 가입자격은 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 투자자(이하 "적격투자자"라 한다)에 한한다.</p> <p>1. 전문투자자로서 법 시행령 제271조 제1항에서 정하는 투자자</p> <p>2. <u>본 조 제1호에 해당하지 아니하는 전문투자자 및 일반투자자로서 3억 원(이하 "기준금액"이라 한다. 단, 2021년 02월 09일 이후에 추가로 투자하지 않은 투자자의 경우에는 "1억 원"으로 한다) 이상을 투자하는 투자자</u></p>   |
| 제3조의3(투자권유 등)     | <p>① <u>전문투자형 사모집합투자기구의 집합투자증권을 판매하는 판매회사는 투자자가 "적격투자자"인지를 확인하여야 한다.</u></p> <p>② <u>법 제46조와 제46조의2는 전문투자형 사모집합투자기구의 집합투자증권을 판매하는 판매회사가 이 사모집합투자기구의 집합투자증권을 판매하는 경우에는 적용하지 아니한다.</u> 다만, 적격투자자 중 일반투자자 등 법시행령 제271조의5에서 정하는 자가 요청하는 경우에는 그러하지 아니하다.</p> <p>③ <u>전문투자형 사모집합투자기구의 집합투자증권을 판매하는 판매회사는 적격투자자에게 법 제46조와 제46조의2의 적용을 별도로 요청할 수 있음을 미리 알려야 한다.</u></p>   | <p>① <u>일반사모집합투자기구의 집합투자증권을 판매하는 판매회사는 투자자가 "적격투자자"인지를 확인하여야 한다.</u></p> <p>② <u>금융소비자보호법 제17조와 제18조는 일반사모집합투자기구의 집합투자증권을 판매하는 판매회사가 이 사모집합투자기구의 집합투자증권을 판매하는 경우에는 적용하지 아니한다.</u> 다만, 적격투자자 중 일반투자자 등 법 시행령 제271조의5에서 정하는 자가 요청하는 경우에는 그러하지 아니하다.</p> <p>③ <u>일반사모집합투자기구의 집합투자증권을 판매하는 판매회사는 적격투자자에게 금융소비자보호법 제17조와 제18조의 적용을 별도로 요청할 수 있음을 미리 알려야 한다.</u></p> |
| 제4조(집합투           | ① <생략>  | ① <현행과 동일>   |

|                        |   |   |
|------------------------|---|---|
| 사업자 및 신탁업자의 업무)        | <p>② 신탁업자는 투자신탁재산 보관 및 관리를 하는 자로서 집합투자업자의 투자신탁재산 운용지시에 따른 자산의 취득 및 처분의 이행, 해지대금 및 이익금의 지급, 투자신탁재산의 평가의 공정성 및 기준가격 산정의 적정성 여부 확인 등의 업무를 수행한다.</p> <p>③ &lt;생략&gt;</p>  | <p>② 신탁업자는 투자신탁재산 보관 및 관리를 하는 자로서 집합투자업자의 투자신탁재산 운용지시에 따른 자산의 취득 및 처분의 이행, 해지대금 및 이익금의 지급, <u>집합투자업자의 투자신탁재산 운용지시에 대한 감시업무</u>, 투자신탁재산 명세서와 보관·관리하고 있는 투자대상자산의 명칭과 수량 등의 일치 여부 확인업무, 투자신탁재산의 평가의 공정성 및 기준가격 산정의 적정성 여부 확인 등의 업무를 수행한다.</p> <p>③ &lt;현행과 동일&gt;</p>                    |
| 제6조(신탁계약의 효력 및 신탁계약기간) | <p>① &lt;생략&gt;</p> <p>② 수익자는 이 투자신탁의 수익증권을 매수한 때에 이 <u>신탁계약</u>에서 정한 사항 중 법령 및 투자제안서 등에서 정한 사항의 범위 내에서 이 신탁계약을 수락한 것으로 본다.</p> <p>③~④ &lt;생략&gt;</p>   | <p>① &lt;현행과 동일&gt;</p> <p>② 수익자는 이 투자신탁의 수익증권을 매수한 때에 이 <u>신탁계약</u> 및 <u>핵심투자설명서</u>에서 정한 사항 중 법령 및 투자제안서 등에서 정한 사항의 범위 내에서 이 신탁계약을 수락한 것으로 본다.</p> <p>③~④ &lt;현행과 동일&gt;</p>  |
| 제9조(신탁금의 납입)           | <p>① 집합투자업자는 이 집합투자기구를 최초로 설정하는 때에 제7조의 신탁원본액에 해당하는 투자신탁금을 현금 또는 수표로 신탁업자에 납입하여야 한다. 다만, <u>법 제249조의8 제3항</u>의 규정에 의하여 객관적인 가치평가가 가능하고 다른 수익자의 이익을 해할 우려가 없는 경우, 다른 수익자 전원의 동의를 받아 법 제238조제1항에서 정한 가격에 기초하여 집합투자재산평가위원회가 정한 가격에 따라 금전 외의 자산으로 납입할 수 있다.</p> <p>②~③ &lt;생략&gt;</p> | <p>① 집합투자업자는 이 집합투자기구를 최초로 설정하는 때에 제7조의 신탁원본액에 해당하는 투자신탁금을 현금 또는 수표로 신탁업자에 납입하여야 한다. 다만, <u>법 제249조의8 제4항</u>의 규정에 의하여 객관적인 가치평가가 가능하고 다른 수익자의 이익을 해할 우려가 없는 경우, 다른 수익자 전원의 동의를 받아 법 제238조제1항에서 정한 가격에 기초하여 집합투자재산평가위원회가 정한 가격에 따라 금전 외의 자산으로 납입할 수 있다.</p> <p>②~③ &lt;현행과 동일&gt;</p> |
| 제14조(수익증권의 양도)         | <p>①~② &lt;생략&gt;</p> <p>③ 수익자는 그 수익권을 분할하는 방법으로 타인에게 양도하여서는 아니된다. 다만, 양도의 결과 <u>전문투자형</u> 사모집합투자기구의 요건을 충족하는 범위에서는 분할하여 양도할 수 있다.</p> <p>④~⑤ &lt;생략&gt;</p>  | <p>①~② &lt;생략&gt;</p> <p>③ 수익자는 그 수익권을 분할하는 방법으로 타인에게 양도하여서는 아니 된다. 다만, 양도의 결과 <u>일반사모집합투자기구의</u> 요건을 충족하는 범위에서는 분할하여 양도할 수 있다.</p> <p>④~⑤ &lt;생략&gt;</p>   |
| 제20조(운용 및 투자제한)        | <p>집합투자업자는 투자신탁재산을 운용함에 있어 다음 각호에 해당하는 행위를 신탁업자에게 지시할 수 없다. 다만, 법령 및 규정에서 예외적으로 인정한 경우에는 그러하지 아니하다.</p> <p>1. &lt;생략&gt;</p>  | <p>집합투자업자는 투자신탁재산을 운용함에 있어 다음 각 호에 해당하는 행위를 신탁업자에게 지시할 수 없다. 다만, 법령 및 규정에서 예외적으로 인정한 경우에는 그러하지 아니하다.</p> <p>1. &lt;현행과 동일&gt;</p>   |

|                     |  |  |
|---------------------|--|--|
|                     | <p>2. 집합투자업자가 투자신탁재산을 운용하는 경우 다음 각 목의 금액을 합산한 금액이 투자신탁 자산총액에서 부채총액을 뺀 금액의 200%를 초과하는 행위</p> <p>가~다. &lt;생략&gt;<br/> 라. &lt;신설&gt;</p> <p>3. &lt;생략&gt;</p>   | <p>2. 집합투자업자가 투자신탁재산(법 제249조의13에 따른 투자목적회사의 재산을 포함한다. 이하 이조에서 같다)을 운용하는 경우, 다음 각 목의 금액을 합산한 금액이 투자신탁 자산총액에서 부채총액을 뺀 금액의 200%를 초과하는 행위가~다. &lt;현행과 동일&gt;<br/> 라. 그 밖에 거래의 실질이 차입에 해당하는 경우로서 법 시행령 제271조의10 제2항으로 정하는 경우에는 법 시행령 제271조의10 제2항으로 정하는 방법에 따라 산정한 그 실질적인 차입금의 총액</p> <p>3. &lt;현행과 동일&gt;</p>  |
| 제24조(운용 행위 감시 의무 등) | <p>이 투자신탁은 전문투자형 사모집합투자기구로서 법 제249조의 8의 규정에 의하여 법 제247조의 신탁업자의 운용행위감시규정의 적용을 받지 아니한다. 다만, 신탁업자는 법 제238조 제1항에 따른 이 투자신탁의 집합투자재산의 평가가 공정한지 여부는 확인하여야 하고, 이를 위하여 집합투자업자는 일반사무관리회사를 통하여 기준가격 산정시 이를 신탁업자에게 통지하여야 한다.</p> <p>&lt;신설&gt;</p> <p>&lt;신설&gt;</p> <p>&lt;신설&gt;</p> | <p>① 신탁업자는 그 신탁재산을 운용하는 집합투자업자의 운용지시 또는 운용행위가 법령, 신탁계약 또는 핵심상품설명서 등을 위반하였는지 여부에 대하여 확인하고, 위반사항이 있는 경우에는 집합투자업자에 대하여 그 운용지시 또는 운용행위의 철회·변경 또는 시정을 요구하여야 한다.</p> <p>② 신탁업자는 집합투자업자가 제1항에 따른 요구를 3영업일 이내에 이행하지 아니하는 경우에는 그 사실을 금융위원회에 보고하여야 하며, 영 제269조 제2항이 정하는 사항을 공시하여야 한다.</p> <p>③ 집합투자업자는 제1항의 요구에 대하여 금융위원회에 이의를 신청할 수 있다. 이 경우, 관련 당사자는 금융위원회의 결정을 따라야 한다.</p> <p>④ 신탁업자는 집합투자재산과 관련하여 다음 각 호의 사항을 확인하여야 한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 핵심상품설명서가 법령 및 신탁계약서에 부합하는지 여부</li> <li>2. 법 제88조 제1항·제2항에 따른 자산운용보고서의 작성이 적절한지 여부</li> <li>3. 법 제93조 제2항에 따른 위험관리방법</li> </ol> |

|                      |  |   |
|----------------------|--|---|
|                      | <p><u>&lt;신설&gt;</u></p>   | <p><u>의 작성이 적정한지 여부</u></p> <p><u>4. 법 제238조 제1항에 따른 집합투자재 산평가가 공정한지 여부</u></p> <p><u>5. 법 제238조 제6항에 따른 기준가격의 산정이 적정한지 여부</u></p> <p><u>6. 제1항의 시정요구 등에 대한 집합투자업자의 이행명세</u></p> <p><u>7. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항으로서 영 제269조 제4항에서 정하는 사항</u></p> <p><u>⑤ 신탁업자는 제1항에 따른 요구를 하거나 제2항에 따른 보고를 하기 위하여 필요한 경우 또는 제4항 각 호의 사항을 확인하기 위하여 필요한 경우에는 집합투자업자에 대하여 관련된 자료의 제출을 요구할 수 있다. 이 경우, 집합투자업자는 정당한 사유가 없는 한 이에 응하여야 한다.</u></p>  |
| 제25조의2(수익증권의 판매제한 등) | <p>① 이 투자신탁의 수익자는 <u>49인</u> 이하이어야 한다. 다만, 다음 각 호에 해당하지 아니하는 수익자를 말한다.</p> <p>1~2. &lt;생략&gt;</p> <p><u>② 제1항의 규정에 의한 수익자의 수를 산출함에 있어 다른 집합투자기구가 이 투자신탁의 수익증권 발행총수의 100분의 10 이상을 취득하는 경우에는 그 다른 집합투자기구의 수익자(제1항에 따른 수익자를 말한다)의 수를 합하여 산출한다.</u></p> <p>③ &lt;생략&gt;</p> <p><u>④ &lt;신설&gt;</u></p> | <p>① 이 투자신탁의 수익자 <u>총수는 100인</u> 이하이어야 한다. 다만, 다음 각 호의 요건에 해당하는 경우에는 이를 적용하지 아니하며, 일반투자자의 총수는 49인 이하이어야 한다.</p> <p>1~2. &lt;현행과 동일&gt;</p> <p><u>② 제1항에 따른 투자자 수와 관련하여 투자신탁의 투자자의 수를 계산함에 있어 다른 집합투자기구(법 시행령 제80조 제1항 제5호의2에 따른 사모투자재간접집합투자기구 또는 같은 항 제5호의3에 따른 부동산·특별자산투자재간접투자기구 또는 같은 호 각 목의 어느 하나에 해당하는 집합투자기구 등에 대한 투자금액을 합산한 금액이 자산총액의 100분의 80을 초과하는 『부동산투자회사법』 제49조의3에 따른 공모부동산펀드는 제외한다)가 이 투자신탁 수익증권 발행총수의 100분의 10 이상을 취득하는 경우에는 그 다른 집합투자기구의 투자자(제2항에 따른 투자자를 말한다)의 수를 합산하여 산출한다.</u></p> <p>③ &lt;현행과 동일&gt;</p> <p><u>④ 제2항의 규정에도 불구하고, 그 집합투자기구를 운용하는 집합투자업자가 둘 이상의 다른 집합투자기구를 함께 운용하는 경우로서 해당 둘 이상의 다른 집합투자기구가 그 집합투자기구의 집합투자증권 발행총수의 100분의 30 이상을 취득(여유자금의 효율적</u></p> |

|                     |  |   |
|---------------------|--|---|
|                     |  | <p>운용을 위한 취득으로서 금융위원회가 정하여 고시하는 경우의 취득은 제외한다)하는 경우에는 그 증권 발행총수의 100분의 10 미만을 취득한 다른 집합투자기구의 투자자의 수도 더해야 한다.</p>   |
| 제26조(수익증권의 판매가격)    | <p>① 수익증권의 판매가격은 투자자가 이 수익증권의 취득을 위하여 판매회사에 자금을 납입한 영업일의 다음 <u>영업일에</u> 공고되는 기준가격으로 하며, 이 경우 영업일의 산정은 제2조 제7호에 불구하고 판매회사의 영업일(토요일은 제외한다)로 한다. 다만, 이 투자신탁을 최초로 설정하는 때에는 투자신탁 <u>최초설정일에</u> 공고되는 기준가격으로 한다.</p> <p>② 제1항 본문의 규정에 불구하고 투자자가 17시 경과 후에 자금을 납입한 경우 수익증권의 판매가격은 자금을 납입한 영업일부터 <u>제3영업일에</u> 공고되는 기준가격으로 한다.</p>                                      | <p>① 수익증권의 판매가격은 투자자가 이 수익증권의 취득을 위하여 판매회사에 자금을 납입한 영업일의 다음 <u>영업일</u>의 기준가격으로 하며, 이 경우 영업일의 산정은 제2조 제7호에 불구하고 판매회사의 영업일(토요일은 제외한다)로 한다. 다만, 이 투자신탁을 최초로 설정하는 때에는 투자신탁 <u>최초설정일</u>의 기준가격으로 한다.</p> <p>② 제1항 본문의 규정에 불구하고 투자자가 17시 경과 후에 자금을 납입한 경우 수익증권의 판매가격은 자금을 납입한 영업일부터 <u>3영업일</u>의 기준가격으로 한다.</p>   |
| 제26조의3(환매가격 및 환매방법) | <p>① 수익증권의 환매가격은 수익자가 판매회사에 환매를 청구한날부터 <u>제4영업일(17시 경과 후에 환매청구 시 제5영업일)</u>에 공고되는 기준가격으로 한다. 다만, 환매청구일이 한국거래소의 개장일이 아닌 경우에는 제2조 제6호의 규정에도 불구하고, 그 환매청구일을 영업일에 포함하여 산정한다.</p> <p>② 제26조의2에 따라 환매청구를 받거나 환매에 응할 것을 요구 받은 집합투자업자(집합투자재산을 보관·관리하는 신탁업자를 포함한다)는 수익자가 환매를 청구한 날부터 <u>제9영업일(17시 경과 후에 환매청구 시 제10영업일)</u>에 수익자에게 환매대금을 지급한다.</p> <p>③~④ &lt;생략&gt;</p> | <p>① 수익증권의 환매가격은 수익자가 판매회사에 환매를 청구한날부터 <u>4영업일(17시 경과 후에 환매청구 시 5영업일)</u>의 기준가격으로 한다. 다만, 환매청구일이 한국거래소의 개장일이 아닌 경우에는 제2조 제6호의 규정에도 불구하고, 그 환매청구일을 영업일에 포함하여 산정한다.</p> <p>② 제26조의2에 따라 환매청구를 받거나 환매에 응할 것을 요구 받은 집합투자업자(집합투자재산을 보관·관리하는 신탁업자를 포함한다)는 수익자가 환매를 청구한 날부터 <u>9영업일(17시 경과 후에 환매청구 시 10영업일)</u>에 수익자에게 환매대금을 지급한다.</p> <p>③~④ &lt;현행과 동일&gt;</p> |
| 제28조(기준가격 산정 및 공고)  | <p>① 집합투자업자는 제27조의 규정에 따른 신탁재산의 평가결과에 따라 기준가격을 산정한다. 기준가격은 <u>제2항의</u> 기준가격의 산정일 전날의 <u>대차대조표상</u>에 계상된 자산총액에서 부채총액을 차감한 금액(이하 "순자산총액"이라 한다)을 그 <u>공고·게시일</u> 전날의 수익증권 총좌수로 나누어 산정하며, 1,000좌 단위로 1센트 미만 셋째자리에서 4사5입하여 1센트 미만 둘째자리까지 계산한다.</p> <p>② 집합투자업자는 제1항에 따라 산정된 기준가격을 매일 공고·게시하되, 투자신탁을 최초로 설정하는 날의 기준가격은 1좌를 1</p>                                     | <p>① 집합투자업자는 제27조의 규정에 따른 신탁재산의 평가결과에 따라 기준가격을 산정한다. 기준가격은 기준가격의 산정일 전날의 <u>재무상태표상</u>에 계상된 자산총액에서 부채총액을 차감한 금액(이하 "순자산총액"이라 한다)을 그 <u>산정일</u> 전날의 수익증권 총좌수로 나누어 산정하며, 1,000좌 단위로 1센트 미만 셋째자리에서 4사5입하여 1센트 미만 둘째자리까지 계산한다.</p> <p>② 이 투자신탁을 최초로 설정하는 날의 기준가격은 1좌를 1원으로 하여 1,000원으로 한다.</p>  |

|                  |  |  |
|------------------|--|--|
|                  | 원으로 하여 1,000원으로 한다.<br>③ <생략>  | ③ <현행과 동일>   |
| 제30조(결산서류의 작성 등) | 제30조(집합투자기구의 회계감사)<br>이 투자신탁은 전문투자형 사모집합투자기구로서 법 제249조의8 규정에 따라 회계감사를 받지 아니할 수 있다. | 제30조(결산서류의 작성 등)<br>① 집합투자업자는 이 투자신탁의 결산기마다 다음 각 호의 서류 및 부속서류(이하 "결산서류라" 한다)를 작성하여야 한다.<br>1. 재무상태표<br>2. 손익계산서<br>3. 자산운용보고서<br>② 집합투자업자는 다음 각 호의 날부터 2개월 이내에 투자신탁재산에 대하여 회계감사인의 회계감사를 받아야 한다. 다만, 영 제264조 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우, 수익자 전원의 동의를 얻은 경우 및 투자자 이익을 해할 우려가 없는 경우로서 자본시장법 시행령으로 정하는 경우에는 이를 적용하지 아니한다.<br>1. 회계기간의 말일<br>2. 투자신탁 계약기간의 종료일 또는 투자신탁의 해지일<br>③ 집합투자업자는 제1항 제3호의 자산운용보고서를 작성하여 신탁업자의 확인을 받아 3개월마다 1회 이상 수익자에게 교부하여야 한다. 다만, 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 교부하지 아니 할 수 있다.<br>1. 수익자가 자산운용보고서의 수령을 거부한다는 의사를 서면, 전화, 전산, 팩스, 전자우편 또는 이와 비슷한 전자통신의 방법으로 표시한 경우<br>2. 수익자가 소유하고 있는 수익증권의 평가금액이 10만 원 이하인 경우 |
| 제35조(수익자총회)      | 이 투자신탁은 사모집합투자기구로 법 제249조의8 제4항의 규정에 의해 수익자총회 및 그와 관련된 사항은 적용하지 아니한다.<br><br><신설>  | 이 투자신탁은 일반 사모집합투자기구로서 법 제249조의8 제5항에 따라 수익자총회 및 그와 관련된 사항을 적용하지 아니한다.<br><br>다만, 환매연기의 경우(법 제230조에 따른 환매금지형 집합투자기구의 만기를 변경하거나 만기상환을 거부하기로 결정한 경우를 포함한다)에는 법 제237조를 적용하며 이 경우 수익자총회 결의일은 환매를 연기한 날부터 3개월 이내로 한다.  |
| 제37조(투자신탁보수)     | ① <생략><br>② 투자신탁보수의 계산기간(이하 "보수계산  | ① <현행과 동일><br>② 투자신탁보수의 계산기간(이하 "보수계산  |

|  |   |  |
|--|---|--|
|  | <p>기간"이라 한다)은 최초 설정일로부터 매 3개월간으로 하며, 보수계산기간 중 투자신탁보수를 매일 <u>대차대조표상</u>에 계상하고 다음 각호의 1의 경우가 발생하는 때에 집합투자업자의 지시에 따라 신탁업자가 투자신탁재산에서 인출한다.</p> <p>1~3. &lt;생략&gt;</p> <p>③ &lt;생략&gt;</p> | <p>기간"이라 한다)은 최초 설정일로부터 매 3개월간으로 하며, 보수계산기간 중 투자신탁보수를 매일 <u>재무상태표상</u>에 계상하고, 다음 각 호의 1의 경우가 발생하는 때에 집합투자업자의 지시에 따라 신탁업자가 투자신탁재산에서 인출한다.</p> <p>1~3. &lt;현행과 동일&gt;</p> <p>③ &lt;현행과 동일&gt;</p>  |
| 제46조(수익자에 대한 <u>공고</u> 및 <u>보고서</u> 등) | <p>제46조(수익자에 대한 공고, 공시)<br/>집합투자업자, 신탁업자가 관련법령 또는 상법에 따라 수익자에 대하여 공시 또는 공고를 하여야하는 때에는 판매회사를 경유하여 수익자에게 통지함으로써 갈음할 수 있다.</p> <p>&lt;신설&gt;</p> <p>&lt;신설&gt;</p>                       | <p>제46조(수익자에 대한 <u>공고</u> 및 <u>보고서</u> 등)</p> <p>① 집합투자업자, 신탁업자가 관련법령 또는 상법에 따라 수익자에 대하여 공시 또는 공고를 하여야 하는 때에는 판매회사를 경유하여 수익자에게 통지함으로써 갈음할 수 있다.</p> <p>② 집합투자업자는 자산운용보고서를 작성하여 신탁업자의 확인을 받아 3개월마다 1회 이상 수익자에게 교부하여야 한다. 다만, 수익자가 수시로 변동되는 등 수익자의 이익을 해할 우려가 없는 경우로서 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 그러하지 아니할 수 있다.</p> <p>1. 수익자가 자산운용보고서의 수령을 거부한다는 의사를 서면, 전화·전신·팩스, 전자우편 또는 이와 비슷한 전자통신의 방법으로 표시한 경우</p> <p>2. 수익자가 보유하고 있는 수익증권의 평가금액이 10만 원 이하인 경우</p> <p>③ 제2항의 규정에 의하여 자산운용보고서를 교부하는 경우, 판매회사 또는 전자등록기관을 통하여 기준일부터 2개월 이내에 직접, 전자우편 또는 이와 비슷한 전자통신의 방법으로 교부하여야 한다. 다만, 수익자가 해당 투자신탁에 투자한 금액이 100만 원 이하이거나, 수익자에게 전자우편 주소가 없는 등의 경우에는 법 제89조 제2항 제1호의 방법에 따라 공시하는 것으로 갈음할 수 있으며, 수익자가 우편발송을 원하는 경우에는 그에 따라야 한다.</p> |
| 제47조(손해 배상책임)                          | <p>① 집합투자업자, 신탁업자는 <u>법령·신탁계약</u>에 위반하는 행위를 하거나 그 업무를 소홀히 하여 수익자에게 손해를 발생시킨 경우 그 손해를 배상할 책임이 있다.</p>  | <p>① 집합투자업자, 신탁업자는 <u>법령·신탁계약·핵심상품설명서</u>에 위반하는 행위를 하거나, 그 업무를 소홀히 하여 수익자에게 손해를 발생시킨 경우, 그 손해를 배상할 책임이 있다.</p>   |



|     |        |   |
|-----|--------|---|
|     | ② <생략> | ② <현행과 동일>                                  |
| 부 칙 | <신설>   | 제1조 (시행일) 이 집합투자규약은 2021년<br>12월 17일부터 시행한다 |