

# 정 정 신 고 (보 고)

2020년 5월 8일

1. 정정대상 공시서류 : 간이투자설명서
2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2009년 4월 17일
3. 정정사항

## 가. 조세특례제한법 개정에 따른 과세특례 반영

항 목	정 정 전	정 정 후
- 투자자 유의사항	(신설)	정정 후1)
- 주요투자위험 [분리과세관련위험]	(신설)	정정 후2)
- 과세	(신설)	정정 후3)

### 정정 후1)

- 이 투자신탁은 조세특례제한법 제87조의7 및 동법 시행령 제81조의4에 따라 공모 부동산집합투자기구의 집합투자증권의 배당소득에 대한 과세특례를 적용받을 수 있는 투자신탁으로서, 과세특례를 적용받으려는 투자자(세법상 거주자인 개인에 한함)는 조세특례제한법 시행규칙 별지 제59호의3 서식에 따른 『공모부동산집합투자기구의 집합투자증권 과세특례 신청서』를 투자매매업자 또는 투자중개업자에게 제출하여야 합니다.

- 이 투자신탁에 투자한 금액에 대하여 배당소득 분리과세 등 적용을 받고 이 투자신탁 투자일부터3년이 지나기 전에 집합투자증권의 소유권을 이전하는 경우(환매하거나 양도하는 경우) 이미 과세특례를 적용받은 소득세에 상당하는 세액을 추징하오니 투자결정시 참고하시기 바랍니다.

## 정정 후2)

구 분	투자위험의 주요 내용
분리과세관련 과세위험	이 투자신탁에 투자하는 투자자가 법에서 정한 분리과세 및 보유기간 요건에 미충족하는 경우 투자자가 받은 분리과세 혜택에 대하여 세금이 원천징수되는 위험이 있습니다.

## 정정 후3)

구분	과세의 주요 내용
조세특례제 한법상 공모 부동산집합 투자기구에 관한 과세특 례	거주자가 공모부동산집합투자기구의 집합투자증권에 2021년12월31일까 지 투자하는 경우 투자금액의 합계액이5천만원을 초과하지 않는 범위에 서 지급받는 배당소득(투자일부터3년 이내에 지급받는 경우에 한정)에 대해서는 소득세법 제14조제2항에 따른 종합소득과세표준에 합산하지 않고, 9.9%(소득세9%, 지방소득세0.9%)의 세율로 원천징수 됩니다. 다만 , 투자일부터3년이 되는 날 이전에 공모부동산집합투자기구의 집합투자 증권의 소유권을 이전하는 경우(환매하거나 양도하는 경우)에는 과세특 례를 적용받은 소득세에 상당하는 세액을 추징합니다.

# 간이투자설명서

(작성기준일 : 2020.03.28 )

한화글로벌리츠부동산 자투자신탁(리츠-재간접형) (펀드 코드 : 55682 )

투자위험등급 2등급[ 높은 위험 ]						한화자산운용(주)는 이 투자신탁의 <b>실제 수익률 변동성</b> 을 감안하여 <b>2등급</b> 으로 분류하였습니다. 집합투자증권은 「예금자보호법」에 따라 예금보험공사가 보호하지 않는 실적배당 상품이며, 주로 전세계의 상장된 리츠(REITs) 및 부동산관련 주식에 투자하는 모투자신탁 수익증권을 주된 투자대상자산으로 하여, 글로벌리츠 등 가격변동위험, 환율변동위험, 금리변동위험, 외국세법에 의한 과세에 따른 위험 등이 있으므로 투자에 신중을 기하여 주시기 바랍니다.
1	2	3	4	5	6	
매우 높은 위험	높은 위험	다소 높은 위험	보통 위험	낮은 위험	매우 낮은 위험	

이 간이투자설명서는 한화글로벌리츠부동산 자투자신탁(리츠-재간접형)의 투자설명서의 내용 중 중요사항을 발췌·요약한 핵심정보를 담고 있습니다. 따라서 자세한 정보가 필요하신 경우에는 **동 집합투자증권을 매입하기 이전에 투자설명서를 반드시 참고하시기 바랍니다.**

## [ 본 문 ]

간이투자설명서