

## 신탁계약 변경대비표

### 1. 대상펀드

한화 PLUS 고배당주채권혼합증권상장지수투자신탁(채권혼합-파생형)

#### □ 변경내역

- 주식 취득한도 변경 (40% 미만 → 50% 미만)
- 주식 및 주식관련 집합투자증권 합산 취득한도 신설 (50% 미만)
- 투자신탁분배금 관련 기재사항 정정 (이익금 초과 분배)
- 소득세법 시행령 개정사항 반영 (2025.07.01 시행)

구 분	현 행	변경후
제 18 조(투자 대상자산 취득한도)	1. 주식에의 투자는 투자신탁 자산총액의 <b>40% 미만</b> 으로 한다. <u>〈단서조항 신설〉</u>	1. 주식에의 투자는 투자신탁 자산총액의 <b>50% 미만</b> 으로 한다. <u>다만, 주식 및 주식관련 집합투자증권 등에의 투자는 투자신탁 자산총액의 50% 미만으로 한다.</u>
제 33 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. 법 제234조에 따른 상장지수집합투자기구로서 추적대상지수 구성종목을 교체하거나 파생상품에 투자함에 따라 계산되는 이익 <u>〈단서조항 신설〉</u></p> <p>2. 법 제238조에 따라 평가한 집합투자재산의 평가이익</p> <p>3. 법 제240조제1항의 회계처리기준에 따른 매매이익</p> <p><u>〈신 설〉</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. 법 제234조에 따른 상장지수집합투자기구로서 추적대상지수 구성종목을 교체하거나 파생상품에 투자함에 따라 계산되는 이익 <u>〈다만, 제4호에 따른 이자수입 및 배당이익은 제외한다.〉</u></p> <p>2. 법 제238조에 따라 평가한 집합투자재산의 평가이익</p> <p>3. 법 제240조제1항의 회계처리기준에 따른 매매이익</p> <p><u>4. 법 제234조에 따른 상장지수집합투자기구로서 증권시장에서 거래되는 주식의 가격만을 기반으로 하는 지수의 변화를 그대로 추적하는 것을 목적으로 하는 집합투자기구 중 지수의 변화를 그대로 추적하기 위해 배당이익을 구성종목의 비중에 따라 재투자하는 집합투자기구에서 발생한 이자수입 및 배당이익</u></p>
제 34 조(투자 신탁분배금의 지급)	①집합투자업자는 투자신탁의 추적대상지수에 대한 추적오차율의 최소화 등을 위하여 다음 각 호에서 정하는 바에 따라 투자신탁 분배금을 지급할 수 있다. 이 경우 집합투자	①집합투자업자는 제33조의 규정에 의한 이익분배와는 별도로 투자신탁재산내의 현금으로 보유하고 있는 금액을 한도로 하여 다음 각 호에서 정하는 바에 따라 투자신탁분

	<p><u>업자는 투자신탁분배금의 지급기준일로부터 3영업일전까지 투자신탁분배금 지급 여부, 투자신탁분배금 지급시 분배율 등에 대한 구체적인 사항을 한국거래소에 공시하여야 한다.</u></p> <p>(이하 생략)</p>	<p><u>배금을 지급할 수 있다. 이 경우 투자신탁분배금은 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 이익금(이익금이 0보다 적은 경우를 포함한다)을 초과할 수 있다. 집합투자업자는 투자신탁분배금의 지급기준일로부터 3영업일전까지 투자신탁분배금 지급 여부, 투자신탁분배금 지급시 분배율 등에 대한 구체적인 사항을 한국거래소에 공시하여야 한다.</u></p> <p>(이하 현행과 같음)</p>
부 칙	<p><u>〈신 설〉</u></p>	<p><u>(시행일) 이 신탁계약은 법에 따른 정정신고서의 효력발생일부터 시행한다.</u></p> <p><u>(2026.01.13)</u></p>