

[신탁계약서 변경 대비표]

1. **정정 사유:** 주식·사채 등의 전자등록에 관한 법률(이하 “전자증권법”) 시행에 따른 변경

2. 주요 변경 내용

- 1) 수익증권의 발행: 예탁 => 전자등록
- 2) 수익증권투자자계좌부 => 수익증권고객계좌부
- 3) 예탁수익증권 => 수익증권
- 4) 수익증권 재교부: 삭제
- 5) 실질수익자(명부) => 수익자(명부)
- 6) 투자대상: 전자증권법 적용 대상을 포함
- 7) 수익증권 구분 명확화: 법제110조에 의하여 신탁업자가 발행한 수익증권
(금전신탁계약에 의한 수익권이 표시된 수익증권)
- 8) 판매: 투자자 => 고객
- 9) 환매: 현물수익증권관련 조항 삭제(실질수익자, 현물보유수익자, 소각)
- 10) 자기집합투자증권의 처분방법 변경: 소각 => 전자증권법에 따른 말소의 전자등록
- 11) 시행일자: 2019년 9월 16일

3. 신·구조문 대비표

※ 신탁계약서 별로 내용이 상이할 수 있으니, 참고하여 주시기 바랍니다.

| 현 행 | 개 정 |
|--|---|
| <p>제00조(수익증권의 발행 및 예탁) ① 집합투자업자는 제6조 및 제7조의 규정에 따른 투자신탁의 최초설정 및 추가설정에 의한 수익증권 발행가액 전액이 납입된 경우 신탁업자의 확인을 받아 <u>예탁결제원을 명의인으로 하여 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 기명식 수익증권을 발행하여야 한다.</u></p> | <p>제00조(수익증권의 발행 및 전자등록) ① 집합투자업자는 제6조 및 제7조의 규정에 따른 투자신탁의 최초설정 및 추가설정에 의한 수익증권 발행가액 전액이 납입된 경우 신탁업자의 확인을 받아 <u>다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 기명식 수익증권을 발행하여야 한다. 이 경우, 집합투자업자는 「주식·사채 등의 전자등록에 관한 법률(이하 “전자증권법”이라 한다.)에 따른 전자등록기관을 통하여 해당 수익증권을 전자등록한다.</u></p> |
| <p>제00조(수익증권의 발행 및 예탁)</p> <p>② 판매회사는 다음 각호의 사항을 기재하여 <u>법 제310조제1항에 따른 투자자계좌부(이하 “수익증권투자자계좌부”라 한다)</u>를 작성·비치하여야 한다.</p> <p>1. <u>투자자</u>의 성명 및 주소</p> | <p>제00조(수익증권의 발행 및 전자등록)</p> <p>② 판매회사는 다음 각호의 사항을 기재하여 <u>전자증권법 제2조제3호가목에 따른 고객계좌부(이하 “수익증권고객계좌부”라 한다)</u>를 작성·비치하여야 한다.</p> <p>1. <u>고객</u>의 성명 및 주소</p> |

| | |
|---|--|
| <p>2. <u>예탁 수익증권</u>의 종류 및 수</p> <p>③ 제2항에 따른 수익증권투자자계좌부에 기재된 수익증권은 그 기재를 한 때에 법 제309조에 따라 예탁결제원에 예탁된 것으로 본다.</p> <p>④ 수익증권투자자계좌부에 기재된 자(이하 “실질수익자”라 한다)는 예탁 수익증권을 점유하며, 예탁 수익증권에 대한 공유지분을 가지는 것으로 추정한다.</p> | <p>2. <u>수익증권</u>의 종류 및 수</p> <p style="text-align: right;"><u><삭 제></u></p> <p>④ 수익증권고객계좌부에 전자등록된 자는 해당 수익증권에 대하여 적법한 권리를 가지는 것으로 추정한다.</p> |
| <p>제00조(예탁 수익증권의 반환 등) ① 실질수익자는 당해 수익증권을 판매한 판매회사에 대하여 언제든지 예탁 수익증권의 반환을 청구할 수 있다.</p> <p>② 집합투자업자는 제1항에 따른 예탁 수익증권의 반환청구가 있는 경우 1,000좌권, 10,000좌권, 100,000좌권, 1,000,000좌권, 10,000,000좌권, 100,000,000좌권, 1,000,000,000좌권의 7종으로 수익증권을 발행하여 교부한다. 이 경우 집합투자업자는 수익증권 교부에 따른 실비를 실질수익자에게 청구할 수 있다.</p> <p>③ 실질수익자는 수익증권의 반환을 요구함에 있어 수익증권 수량을 최소화하는 방법으로 수익증권의 반환을 요구하여야 한다.</p> | <p style="text-align: right;"><u><삭 제></u></p> |
| <p>제00조(수익증권의 재교부) ① 실질수익자가 아닌 수익자(이하 “현물보유수익자”라 한다)는 분실·도난 등의 사유로 인하여 수익증권을 멸실하는 경우에 공시최고에 의한 제권판결의 정본 또는 등본을 첨부하여 집합투자업자가 정하는 절차에 따라 당해 수익증권을 판매한 판매회사를 경유하여 집합투자업자에 수익증권의 재교부를 청구할 수 있다.</p> <p>② 현물보유수익자는 수익증권이 훼손 또는 오손된 경우에 당해 수익증권을 첨부하여 집합투자업자가 정하는 절차에 따라 집합투자업자에 수익증권의 재교부를 청구할 수 있다. 다만, 훼손 또는 오손의 정도가 심하여 그 진위를 판별하기 곤란한 때에는 제1항의 규정을 준용한다.</p> <p>③ 집합투자업자는 제1항 및 제2항의 규정에 따라 수익증권을</p> | <p style="text-align: right;"><u><삭 제></u></p> |

| | |
|--|--|
| <p><u>재교부하는 경우 현물보유수익자에게 실비를 청구할 수 있다.</u></p> | |
| <p>제00조(수익증권의 양도) ① 수익권의 양도에 있어서는 수익권을 교부하여야 하며, 수익증권의 점유자는 이를 <u>적법한 소지인으로 추정한다.</u> (이하 생략)</p> <p>② 수익증권투자자계좌부예의 대체의 기재가 수익증권의 양도 또는 질권설정을 목적으로 하는 경우에는 수익증권의 교부가 <u>있었던 것과 동일한 것으로 본다.</u></p> <p>③ 수익권의 이전은 집합투자업자가 정하는 절차에 따라 취득한 자가 그 성명과 주소를 수익자명부에 기재하지 아니하면 집합투자업자에게 대항하지 못한다.</p> | <p>제00조(수익증권의 양도) ① 수익권을 양도하고자 하는 경우에는 <u>전자증권법 제30조에 따른 계좌간 대체의 전자등록에 의하여야 하며, 수익증권고객계좌부에 전자등록된 자는 해당 수익증권에 대하여 적법한 권리를 가지는 것으로 추정한다.</u></p> <p>(이하 생략)</p> <p>② 수익증권을 질권의 목적으로 하는 경우에는 전자증권법 제31조에 따른 질권 설정의 전자등록을 하여야 입질의 효력이 발생한다.</p> <p>(현행과 같음)</p> |
| <p>제00조(수익자명부 및 실질수익자명부) ① 집합투자업자는 수익자명부의 작성에 관한 업무를 예탁결제원에 위탁하여야 한다.</p> <p>② 집합투자업자는 예탁결제원과 수익자명부 작성 등을 위한 위탁계약을 체결하고, 예탁결제원은 관련법령·신탁계약서·위탁계약서 및 관련규정 등에 따라 업무를 처리하여야 한다.</p> <p>③ 집합투자업자는 의결권을 행사하거나 이익금 등을 받을 자 기타 수익자 또는 질권자로서 권리를 행사할 자를 정하기 위하여 일정한 기간을 정하여 수익자명부의 기재변경을 정지하거나 일정한 날에 수익자명부에 기재된 수익자 또는 질권자를 그 권리를 행사할 수익자 또는 질권자로 볼 수 있다.</p> <p>④ 집합투자업자는 제3항의 기간 또는 일정한 날을 정한 경우 지체없이 이를 예탁결제원에 통지하여야 한다.</p> <p>⑤ 예탁결제원은 제4항에 따라 통보를 받은 경우 판매회사에 대하여 <u>실질수익자</u>에 관한 다음 각 호의 사항의 통보를 요청할 수 있다.</p> <p>1. <u>실질수익자</u>의 성명, 주소 및 전자우편 주소</p> <p>2. <u>실질수익자</u>가 보유한 수익권의 종류 및 수</p> | <p>제00조(수익자명부) ① (현행과 같음)</p> <p>(현행과 같음)</p> <p>(현행과 같음)</p> <p>(현행과 같음)</p> <p>⑤ 예탁결제원은 제4항에 따라 통보를 받은 경우 판매회사에 대하여 <u>수익자</u>에 관한 다음 각 호의 사항의 통보를 요청할 수 있다.</p> <p>1. <u>수익자</u>의 성명, 주소 및 전자우편 주소</p> <p>2. <u>수익자</u>가 보유한 수익권의 종류 및 수</p> |

| | |
|--|--|
| <p>⑥ 제5항에 따라 판매회사로부터 통보를 받은 <u>예탁결제원</u>은 그 통보받은 사항과 통보년월일을 기재한 <u>명부(이하 “실질수익자명부”라 한다)</u>를 작성하여야 하며, 집합투자업자가 수익자명부 기재사항의 통보를 요청하는 경우 <u>수익자 및 실질수익자의</u> 성명과 수익권의 좌수를 통보하여야 한다.</p> <p>⑦ 제6항에 따른 <u>실질수익자명부</u>에의 기재는 집합투자업자에 대하여 <u>수익자명부</u>에의 기재와 동일한 효력을 가지며, <u>실질수익자</u>는 수익자로서의 권리행사에 있어서는 제10조제4항에 따른 <u>공유지분</u>에 상당하는 <u>수익증권</u>을 가지는 것으로 본다.</p> | <p>⑥ 제5항에 따라 판매회사로부터 통보를 받은 <u>예탁결제원</u>은 그 통보받은 사항과 통보년월일을 기재한 <u>수익자명부</u>를 작성하여야 하며, 집합투자업자가 수익자명부 기재사항의 통보를 요청하는 경우 <u>수익자의</u> 성명과 수익권의 좌수를 통보하여야 한다.</p> <p style="text-align: right;"><u><삭 제></u></p> |
| <p>제00조(투자대상자산 등) 집합투자업자는 투자신탁재산을 다음 각 호의 <u>투자대상</u> 및 투자방법으로 운용한다.</p> <p>1. 법 제4조제4항에 따른 주권, 신주인수권이 표시된 것 또는 법률에 의하여 직접 설립된 법인이 발행한 출자증권(법 제9조제15항제3호의 주권상장법인이 발행한 것 및 증권시장에 기업공개를 위하여 발행한 공모주에 한한다)(이하 “주식”이라 한다)</p> <p>2.~5. (생략)</p> <p>6. 법 제110조에 의하여 신탁업자가 발행한 <u>수익증권</u>, 법 제189조에 의하여 집합투자업자가 발행한 수익증권 및 법 제196조에 의하여 투자회사가 발행한 주식(이하 “집합투자증권”이라 한다)</p> | <p>제00조(투자대상자산 등) 집합투자업자는 투자신탁재산을 다음 각 호의 <u>투자대상(투자대상 중 법 제4조에 따른 증권에 대하여는 그 증권에 표시될 수 있거나 표시되어야 할 권리가 전자증권법에 따라 전자등록된 경우 해당 권리를 포함한다. 이하 같다)</u> 및 투자방법으로 운용한다.</p> <p style="text-align: right;">(현행과 같음)</p> <p>2.~5. (현행과 같음)</p> <p>6. 법 제110조에 의하여 신탁업자가 발행한 <u>수익증권(금전신탁 계약에 의한 수익권이 표시된 수익증권을 말한다. 이하 같다)</u>, 법 제189조에 의하여 집합투자업자가 발행한 수익증권 및 법 제196조에 의하여 투자회사가 발행한 주식(이하 “집합투자증권”이라 한다)</p> |
| <p>제00조(수익증권의 판매) ① 투자신탁의 집합투자업자는 이 투자신탁의 수익증권을 판매하기 위해 판매회사와 판매계약 또는 위탁판매계약을 체결하여야 한다.</p> <p>② <u>투자자는</u> 판매회사를 통하여 이 투자신탁의 수익증권을 취득할 수 있다.</p> <p>③ 판매회사는 판매보수 또는 판매수수료와 관련하여 판매회</p> | <p>제00조(수익증권의 판매) ① (현행과 같음)</p> <p>② <u>고객은</u> 판매회사를 통하여 이 투자신탁의 수익증권을 취득할 수 있다.</p> <p>③ 판매회사는 판매보수 또는 판매수수료와 관련하여 판매회</p> |

| | |
|---|---|
| <p>사가 <u>투자자</u>에게 제공하는 용역 또는 서비스에 관한 내용이 기재된 자료를 제공하고 그 내용을 설명하여야 한다.</p> | <p>사가 <u>고객</u>에게 제공하는 용역 또는 서비스에 관한 내용이 기재된 자료를 제공하고 그 내용을 설명하여야 한다.</p> |
| <p>제00조(판매가격) ① 수익증권의 판매가격은 <u>투자자가</u> 이 수익증권의 취득을 위하여 판매회사에 자금을 납입한 영업일의 다음영업일에 공고되는 기준가격으로 한다. 다만, 이 투자신탁을 최초로 설정하는 때에는 투자신탁 최초설정일에 공고되는 기준가격으로 한다.</p> <p>② 제1항 본문의 규정에 불구하고 <u>투자자가</u> 15시 30분 경과 후에 자금을 납입한 경우 수익증권의 판매가격은 자금을 납입한 영업일부터 제3영업일에 공고되는 기준가격으로 한다.</p> | <p>제00조(판매가격) ① 수익증권의 판매가격은 <u>고객이</u> 이 수익증권의 취득을 위하여 판매회사에 자금을 납입한 영업일의 다음영업일에 공고되는 기준가격으로 한다. 다만, 이 투자신탁을 최초로 설정하는 때에는 투자신탁 최초설정일에 공고되는 기준가격으로 한다.</p> <p>② 제1항 본문의 규정에 불구하고 <u>고객이</u> 15시 30분 경과 후에 자금을 납입한 경우 수익증권의 판매가격은 자금을 납입한 영업일부터 제3영업일에 공고되는 기준가격으로 한다.</p> |
| <p>제00조(수익증권의 환매) ① 수익자는 언제든지 수익증권의 환매를 청구할 수 있다.</p> <p>② 수익자가 수익증권의 환매를 청구하고자 하는 경우에는 그 수익증권을 판매한 판매회사에 청구하여야 한다. 다만, 판매회사가 해산·인가취소 또는 업무정지 기타 법시행령 제253조에서 정하는 사유(이하 “해산 등”이라 한다)로 인하여 환매청구에 응할 수 없는 경우에는 법시행규칙 제23조에서 정하는 방법에 따라 집합투자업자에게 직접 청구할 수 있으며, 집합투자업자가 해산 등으로 인하여 환매에 응할 수 없는 경우에는 신탁업자에게 청구할 수 있다.</p> <p>③ 제2항 본문에 따라 환매청구를 받은 판매회사는 집합투자업자에 대하여 지체없이 환매에 응할 것을 요구하여야 한다.</p> <p>④ <u>실질수익자가 수익증권의 환매를 청구하고자 하는 경우에는 판매회사를 통하여 예탁결제원에 제2항에 따라 환매를 청구할 것을 요구하여야 한다.</u></p> <p>⑤ <u>현물보유수익자가 환매를 청구하고자 하는 경우에는 수익증권에 기재된 판매회사를 경유하여 집합투자업자에 수익증권을 제출하여야 한다.</u></p> <p>⑥·⑦ (생략)</p> <p>⑧ <u>집합투자업자(신탁업자를 포함한다)는 이 조에 따라 수익증권을 환매한 경우 그 수익증권을 소각하여야 한다.</u></p> | <p>제00조(수익증권의 환매) ①~③ (현행과 같음)</p> <p><삭제></p> <p><삭제></p> <p>⑥·⑦ (현행과 같음)</p> <p><삭제></p> |

| | |
|---|---|
| <p>제00조(환매가격 및 환매방법) ① 수익증권의 환매가격은 수익자가 <u>판매회사에 환매를 청구한 날(실질수익자의 경우 제26조제4항의 규정에 따라 판매회사에 환매청구를 요구한 날을 말한다. 이하 이 조에서 같다)부터</u> 제3영업일(15시 30분 경과 후에 환매청구 시 제4영업일)에 기준가격으로 한다.</p> <p>② 제26조의 규정에 따라 환매청구를 받거나 환매에 응할 것을 요구 받은 집합투자업자(집합투자재산 관리하는 신탁업자를 포함한다)는 수익자가 환매를 청구한 날부터 제4영업일(15시 30분 경과 후에 환매 청구 시 제5영업일)에 판매회사를 경유하여 수익자에게 환매대금을 지급한다.</p> <p>③ 판매회사는 제2항의 규정에 의하여 집합투자업자 또는 신탁업자로부터 지급받은 환매대금에서 환매수수료 및 관련세금 등을 공제한 금액을 수익자에게 지급한다.</p> <p>④ 환매대금은 투자신탁재산으로 보유 중인 금전 또는 투자신탁재산을 매각하여 조성한 금전으로 지급한다. 다만, 이 투자신탁의 수익자 전원의 동의를 얻은 경우에는 이 투자신탁재산으로 지급할 수 있다.</p> | <p>제00조(환매가격 및 환매방법) ① 수익증권의 환매가격은 수익자가 <u>판매회사에 환매를 청구한 날부터</u> 제3영업일(15시 30분 경과 후에 환매청구 시 제4영업일)에 기준가격으로 한다.</p> <p>②~④ (현행과 같음)</p> |
| <p>제00조(반대수익자의 매수청구권)</p> <p>④ <u>집합투자업자는 제3항 본문에 따라 수익증권을 매수한 경우에는 지체 없이 그 수익증권을 소각하여야 한다.</u></p> | <p>제00조(반대수익자의 매수청구권)</p> <p><u><삭 제></u></p> |
| <p>제00조(자기집합투자증권의 취득 제한 등) ② 집합투자업자는 제1항제1호 전단에 따라 취득한 수익증권을 취득일부터 1개월 이내에 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 방법으로 처분하여야 한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <u>소각</u> 2. 판매회사를 통한 매도 | <p>제00조(자기집합투자증권의 취득 제한 등) ② 집합투자업자는 제1항제1호 전단에 따라 취득한 수익증권을 취득일부터 1개월 이내에 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 방법으로 처분하여야 한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <u>전자증권법에 따른 말소의 전자등록</u> 2. 판매회사를 통한 매도 |
| | <p><신설></p> <p><부 칙></p> <p>(시행일) 이 신탁계약은 2019년 9월 16일부터 시행한다.</p> |