

유리피가로스마트인덱스증권투자신탁[주식]
변경대비표

1. 수시공시 내용 : 신탁계약·투자설명서(간이투자설명서 포함) 변경

2. 변경 사유

구분	내용
신탁계약서	- 투자신탁보수율 변경
투자설명서	- 투자신탁보수율 변경 - 투자신탁 회계기간 종료에 따른 결산 갱신 등
간이투자설명서	- 투자신탁보수율 변경 - 투자신탁 회계기간 종료에 따른 결산 갱신 등

3. 변경시행일 : 2013년 8월 26일

○ 신탁계약서 변경 대비표

구분	변경 전	변경 후
제39조(투자신탁보수)	①~② (생략) ③ 제1항의 규정에 의한 ... (중략) ... 급한 금액으로 한다. 1. Class C-e 수익증권 가. 집합투자업자보수율 : 연 1000분의 0.25 나. 판매회사보수율 : 연 1000분의 0.00 다. 신탁업자보수율 : 연 1000분의 0.20 라. 일반사무관리회사보수율 : 연 1000분의 0.15 2. Class C1 수익증권 가. 집합투자업자보수율 : 연 1000분의 0.25 나. 판매회사보수율 : 연 1000분의 0.40 다. 신탁업자보수율 : 연 1000분의 0.20 라. 일반사무관리회사보수율 : 연 1000분의 0.15	①~② (현행과 같음) ③ 제1항의 규정에 의한 ... (중략) ... 급한 금액으로 한다. 1. Class C-e 수익증권 가. 집합투자업자보수율 : 연 1000분의 0.4 나. 판매회사보수율 : 연 1000분의 0.0 다. 신탁업자보수율 : 연 1000분의 0.1 라. 일반사무관리회사보수율 : 연 1000분의 0.1 2. Class C1 수익증권 가. 집합투자업자보수율 : 연 1000분의 0.4 나. 판매회사보수율 : 연 1000분의 0.4 다. 신탁업자보수율 : 연 1000분의 0.1 라. 일반사무관리회사보수율 : 연 1000분의 0.1
부칙	-	(시행일) 이 신탁계약은 2013년 8월 26일부터 시행한다.

○ 투자설명서 변경 대비표

구분	변경사유	변경 전	변경 후
제2부 집합투자기구에 관한 사항			
2. 집합투자기구의 연혁	-	-	2012.11.27 - 자본시장법 및 법 시행령 개정 내용 반영 - 기업공시서식 개정에 따른 서식 변경, 세제 변경 내용 반영 - 투자신탁 회계기간 종료에 따른 결산 갱신 및 기타 자구 조정 등 2013.8. 26 - 집합투자계약 변경 : 투자신탁 보수율 변경 - 투자신탁 회계기간 종료에 따른 결산 갱신 등
5. 운용전문인력에 관한 사항	최근 내용 갱신	가. 운용전문인력 2012.10.31 기준	가. 운용전문인력 - 2013. 7. 31 기준

		나. 운용전문인력 최근 변경 내역 - 2012.8월 기준	나. 운용전문인력 최근 변경 내역 - 2013.8월 기준
6. 집합투자기구의 구조	보수율 변경	나. 종류형 구조 - 운용보수 : 연 0.025% - 신탁업자보수 : 연 0.02% - 사무관리보수 : 연 0.015%	나. 종류형 구조 - 운용보수 : 연 0.04% - 신탁업자보수 : 연 0.01% - 사무관리보수 : 연 0.01%
8. 집합투자기구의 투자대상	자구 정정	가. 투자대상 (1) 주식 : 법 제4조제4항에 따른 주권, 신주인수권이 표시된 것, 법률에 의하여 직접 설립된 법인이 발행한 출자증권(법 제9조제15항제3호의 주권상장법인 중 법 제9조제13항 1호의 유가증권시장에 주권을 상장한 법인이 발행한 것 및 법 제9조제13항 1호의 유가증권시장에 기업공개를 위하여 발행한 공모주에 한한다.) (이하 생략)	가. 투자대상 (1) 주식 : 법 제4조제4항에 따른 주권, 신주인수권이 표시된 것, 법률에 의하여 직접 설립된 법인이 발행한 출자증권(법 제9조제15항제3호의 주권상장법인이 발행한 것 및 법 제9조제13항의 증권시장에 기업공개를 위하여 발행한 공모주에 한합니다). (이하 현행과 같음)
11. 매입, 환매, 전환절차 및 기준가격 적용 기준	자구 정정	나. 환매 (5) 수익증권의 환매제한 집합투자업자는 다음에 해당하는 경우에는 환매청구에 응하지 아니할 수 있습니다. ① 수익자 또는 질권자로서 권리를 행사할 자를 정하기 위하여 일정한 날을 정하여 수익자명부에 기재된 수익자 또는 질권자를 그 권리를 행사할 수익자 또는 질권자로 보도록 한 경우로서 이 일정한 날과 그 권리를 행사할 날까지의 사이에 환매청구를 한 경우 ② (생략)	나. 환매 (5) 수익증권의 환매제한 집합투자업자는 다음에 해당하는 경우에는 환매청구에 응하지 아니할 수 있습니다. ① 수익자 또는 질권자로서 권리를 행사할 자를 정하기 위하여 일정한 날을 정하여 수익자명부에 기재된 수익자 또는 질권자를 그 권리를 행사할 수익자 또는 질권자로 보도록 한 경우로서 <u>이 일정한 날의 전 영업일과 그 권리를 행사할 날까지의 사이에 환매청구를 한 경우</u> ② (현행과 같음)
12. 기준가격 산정기준 및 집합투자재산의 평가	내용 보완 및 자구 정정	나. 집합투자재산의 평가방법 (2) 집합투자재산의 평가방법 - 비상장채무증권 : 2 이상의 채권 평가회사가 제공하는 가격정보를 기초로 한 가격 - 매각제한 투자재산 등 : 평가기준일에... (중략)... 있음 1~3. (생략) 4. 기타 제15조 내지 제28조의 규	나. 집합투자재산의 평가방법 (2) 집합투자재산의 평가방법 - 비상장채무증권 : 2 이상의 채권 평가회사가 제공하는 가격정보를 기초로 한 가격(위의 상장채무증권 평가요건에 해당하지 않는 상장채무증권 포함) - 매각제한 투자재산 등 : 평가기준일에... (중략)... 있음 1~3. (현행과 같음) 4. 상기 1)~13)의 규정을 적용하기

		정을 적용하기 곤란하다고 판단되는 재산	곤란하다고 판단되는 재산
13. 보수 및 수수료에 관한 사항	보수율 변경 및 직전연도 기타 비용 갱신	나. 집합투자기구에 부과되는 보수 및 비용 - [정정전 표] - 직전회계기간 : 2011.8.5 ~ 2012.8.4	나. 집합투자기구에 부과되는 보수 및 비용 - [정정후 표] - 직전회계기간 : 2012.8.5 ~ 2013.8.4
14. 이익배분 및 과세에 관한 사항	세제 변경 내용 갱신	(3) 수익자에 대한 과세율 - 거주자 개인이 받는 집합투자기로부터의 과세이익에 대해서는 15.4% (소득세 14%, 주민세 1.4%)의 세율로 원천징수 됩니다. 이러한 소득은 개인의 연간 금융소득(이자소득, 배당소득)이 4천만원 이하인 경우에는 분리과세 원천징수로 납세의무 종결되나, 연간 금융소득 합계액(이자소득, 배당소득)이 4천만원을 초과하는 경우에는 4천만원을 초과하는 금액을 다른 종합소득(부동산임대소득, 사업소득, 근로소득, 기타소득)과 합산하여 개인소득세율(최고한도 소득세율 35%, 주민세 3.5%)로 종합과세 됩니다. - 내국법인이 받는 투자신탁의 과세이익은 14%의 세율로 원천징수(금융기관 등의 경우에는 제외)됩니다. 이러한 소득은 법인의 결산 시점에 투자신탁으로부터 받게 되는 소득과 법인의 다른 소득 전체를 합산한 소득에 대하여 법인세율을 적용하여 과세하며, 이전에 납부한 원천징수세액은 기 납부세액으로 공제받게 됩니다.	(3) 수익자에 대한 과세율 - 거주자 개인이 받는 집합투자기로부터의 과세이익에 대해서는 15.4% (소득세 14%, 주민세 1.4%)의 세율로 원천징수 됩니다. 이러한 소득은 개인의 연간 금융소득(이자소득, 배당소득)이 2천만원 이하인 경우에는 분리과세 원천징수로 납세의무 종결되나, 연간 금융소득 합계액(이자소득, 배당소득)이 2천만원을 초과하는 경우에는 2천만원을 초과하는 금액을 다른 종합소득(부동산임대소득, 사업소득, 근로소득, 기타소득)과 합산하여 개인소득세율로 종합과세 됩니다. - 내국법인이 받는 투자신탁의 과세이익은 14%의 세율로 원천징수 됩니다. 이러한 소득은 법인의 결산 시점에 투자신탁으로부터 받게 되는 소득과 법인의 다른 소득 전체를 합산한 소득에 대하여 법인세율을 적용하여 과세하며, 이전에 납부한 원천징수세액은 기 납부세액으로 공제받게 됩니다.
제3부 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한 사항			
1. 재무정보	결산 갱신	2012.8.4 현재 기준	2013. 8. 4 현재 기준
2. 연도별 설정 및 환매현황	최근일 갱신	2012.8.4 현재 기준	2013. 8. 4 현재 기준
3. 집합투자기구의 운용실적	최근일 갱신	가. 연평균 수익률 2012.8.4 현재 기준 나. 연도별 수익률 추이 2012.8.4 현재 기준	가. 연평균 수익률 2013. 8. 4 현재 기준 나. 연도별 수익률 2013. 8. 4 현재 기준

		다. 자산구성현황 2012.8.4 현재 기준	다. 집합투자기구의 자산 구성 현황 - 2013.5.31 현재 기준 갱신
제4부 집합투자기구 관련회사에 관한 사항			
1. 집합투자업자 에 관한 사항	최근일 갱신	다. 최근 2개 사업연도 요약 재무 내용 - 2012.3월말 기준 라. 운용자산규모 - 2012.10.31 기준	다. 최근 2개 사업연도 요약 재무 내용 - 2013.3월말 기준 갱신 라. 운용자산규모 - 2013. 8. 14 기준 갱신
3. 기타 집합투 자기구 관련회 사에 관한 사항	사명변경 등	라. 채권평가회사에 관한 사항 - 회사명 : 나이스채권평가 - 인터넷홈페이지 : www.nicepricing.co.kr	라. 채권평가회사에 관한 사항 - 회사명 : NICE피앤아이 - 인터넷홈페이지 : www.nicepni.com
제5부 기타 투자자보호를 위해 필요한 사항			
3. 집합투자기구 의 공시에 관한 사항	내용 보완	가. 정기보고서 (3) 자산보관·관리보고서 <신설>	가. 정기보고서 (3) 자산보관·관리보고서 ⑤ 법시행령 제270조제2항에서 정 하는 사항
	의결권 행사 공시방법 기재	나. 수시공시 (3) 집합투자재산의 의결권 행사에 관한 공시 -	나. 수시공시 (3) 집합투자재산의 의결권 행사에 관한 공시 의결권 행사에 관한 공시는 다음에 해당하는 방법에 의하여야 합니다. - 의결권을 행사하려는 주식을 발 행한 법인이 주권상장법인인 경우 에는 주주총회일로부터 5일 이내에 증권시장을 통하여 의결권을 행사 하려는 내용을 공시하여야 합니다. - 의결권을 행사하려는 주식을 발 행한 법인이 주권상장법인이 아닌 경우에는 수시공시 방법 등에 따라 공시하여 일반인이 열람할 수 있도 록 하여야 합니다.

[정정 전 표]

구분	지급비율		지급시기
	Class C-e	Class C1	
집합투자업자보수	연 0.025%	연 0.025%	매3개월 후급
판매회사보수	연 0.000%	연 0.040%	
신탁업자보수	연 0.020%	연 0.020%	
일반사무관리회사보수	연 0.015%	연 0.015%	
기타비용	연 0.037%	연 0.037%	사유발생시

총보수·비용	연 0.097%	연 0.137%	
증권거래비용	연 0.081%	연 0.081%	

[정정 후 표]

구분	지급비율		지급시기
	Class C-e	Class C1	
집합투자업자보수	연 0.040%	연 0.040%	매3개월 후급
판매회사보수	연 0.000%	연 0.040%	
신탁업자보수	연 0.010%	연 0.010%	
일반사무관리회사보수	연 0.010%	연 0.010%	
기타비용	연 0.033%	연 0.033%	사유발생시
총보수·비용	연 0.093%	연 0.133%	
증권거래비용	연 0.058%	연 0.058%	

○ 간이투자설명서 변경 대비표

구분	변경사유	변경 전	변경 후
I. 집합투자기구의 투자정보			
5. 운용전문인력	최근일 갱신	운용 중인 다른 집합투자기구 수 및 운용자산규모 - 2012. 10. 31 기준	운용 중인 다른 집합투자기구 수 및 운용자산규모 - 2013. 7. 31 기준
6. 투자실적추이	최근일 갱신	- 2012. 8. 4 기준	- 2013. 8. 4 기준
II. 매입·환매 관련 정보			
1. 보수 및 수수료	보수율 변경	② 집합투자기구에 부과되는 보수 및 비용 [정정 전 표]	② 집합투자기구에 부과되는 보수 및 비용 [정정 후 표]
III. 요약재무정보			
-	결산 갱신	- 2012. 8. 4 기준	- 2013. 8. 4 기준

[정정 전 표]

구분	지급비율(연간, %)							
	집합투자 업자보수	판매회사 보수	수탁회사 보수	일반사무관 리회사보수	기타비용	총보수	총보수비 용(TER)	증권거래 비용
C-e	0.025	0.00	0.02	0.015	0.037	0.097	0.097	-
C1	0.025	0.04	0.02	0.015	0.037	0.137	0.137	-
지급시기	매3개월 후급				사유 발생시	매3개월		사유 발생시

[정정 후 표]

구분	지급비율(연간, %)							
	집합투자 업자보수	판매회사 보수	수탁회사 보수	일반사무관 리회사보수	기타비용	총보수	총보수비 용(TER)	증권거래 비용
C-e	0.04	0.00	0.01	0.01	0.033	0.093	0.093	0.058
C1	0.04	0.04	0.01	0.01	0.033	0.133	0.133	0.058
지급시기	매3개월 후급				사유 발생시	매3개월		사유 발생시