

## < 정 오 표 >

1. 정정대상 투자신탁 : 유리카리아성장&배당증권투자신탁(주식)

2. 효력발생예정일(변경시행일) : 2017.01.19

3. 주요 정정사항

- 소득세법 시행령 개정사항 반영(투자신탁재산의 매매평가이익 유보)
- 투자신탁 회계기간 종료에 따른 결산 갱신
- 투자위험등급 관련 변동성 값 등 변경사항 반영
- 투자대상 추가(환매조건부 매수)

### [규약]

항 목	정 정 전	정 정 후
제17조(투자대상자산 등)	① (생략) ② 제1항의 규정에 불구하고 집합투자업자는 환매를 원활하게 하고 투자대기자금을 효율적으로 운용하기 위하여 필요한 경우 다음 각 호의 방법으로 운용할 수 있다. 1~2. (생략) <u>3. &lt;신설&gt;</u>	① (현행과 동일) ② 제1항의 규정에 불구하고 집합투자업자는 환매를 원활하게 하고 투자대기자금을 효율적으로 운용하기 위하여 필요한 경우 다음 각 호의 방법으로 운용할 수 있다. 1~2. (현행과 동일) <u>3. 환매조건부매수(증권을 일정기간 후에 환매도할 것을 조건으로 매수하는 경우를 말한다. 이하 같다)</u>
제33조(이익분배)	① 집합투자업자는 이 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 당해 종류 수익증권 이익금을 투자신탁회계기간 종료일 익영업일에 분배한다. <u>다만, 다음에 해당하는 경우에는 분배를 유보한다.</u> <u>1. 법 제242조에 따른 이익금이 0보다 적은 경우</u> ② (생략) <u>③ &lt;신설&gt;</u>	① 집합투자업자는 이 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 당해 종류 수익증권 이익금을 투자신탁회계기간 종료일 익영업일에 분배한다. <u>&lt;삭제&gt;</u> ② (현행과 동일) <u>③ 제1항에도 불구하고 집합투자업자는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 분배를 유보하며, 이익금이 '0'보다 적은 경우에도 분배를 유보한다.</u> <u>1. 법 제238조에 따라 평가한 집합투자재산의 평가이익</u> <u>2. 법 제240조제1항의 회계처리기준에 따른 매매이익</u>

### [일괄신고서/투자설명서]

항 목	정 정 전	정 정 후
제2부. 5. 운용전문인력	-	- 작성기준일 기준으로 업데이트

제2부. 8. 집합투자기구의 투자대상	가. 투자대상 단기대출 및 금융기관에의 예치	가. 투자대상 단기대출, 금융기관에의 예치 및 <u>환매조건 부매수</u>
제2부. 10. 집합투자기구의 투자위험, 라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형	이 투자신탁은 설정 후 3년이 경과(최근 결산일 기준)한 투자신탁으로 최근 결산일 기준 이전 3년간 펀드의 주간 수익률의 연환산 표준편차가 14.73% 수준으로 유리자산운용(주)은 실제 수익률 변동성을 감안하여 이 투자신탁을 6등급 중 <b>위험이 다소 높은 수준인 3등급 (다소 높은 위험)</b> 으로 분류합니다. 추후 매결산시마다 변동성을 재측정하게 되며 이 경우 투자위험등급이 변동될 수 있습니다.	이 투자신탁은 설정 후 3년이 경과(최근 결산일 기준)한 투자신탁으로 최근 결산일 기준 이전 3년간 펀드의 주간 수익률의 연환산 표준편차가 14.91% 수준으로 유리자산운용(주)은 실제 수익률 변동성을 감안하여 이 투자신탁을 6등급 중 <b>위험이 다소 높은 수준인 3등급 (다소 높은 위험)</b> 으로 분류합니다. 추후 매결산시마다 변동성을 재측정하게 되며 이 경우 투자위험등급이 변동될 수 있습니다.
제2부. 13. 보수 및 수수료에 관한 사항	나. 집합투자기구에 부과되는 보수 및 비용	나. 집합투자기구에 부과되는 보수 및 비용 <u>기타비용 및 증권거래비용 업데이트</u>
제2부. 14. 이익 배분 및 과세에 관한 사항	집합투자업자는 이 투자신탁재산 운용에 따라 발생한 이익금을 투자신탁회계기간 종료일 익영업일에 수익자에게 금전 또는 새로이 발행하는 수익증권으로 분배합니다. <u>다만, 법 제242조에 따른 이익금이 0보다 적은 경우에는 분배를 유보합니다.</u>  <신설>	집합투자업자는 이 투자신탁재산 운용에 따라 발생한 이익금을 투자신탁회계기간 종료일 익영업일에 수익자에게 금전 또는 새로이 발행하는 수익증권으로 분배합니다. <u>다만, 집합투자업자는 법 제238조에 따라 평가한 집합투자재산의 평가이익 및 법 제240조제1항의 회계처리기준에 따른 매매이익에 해당하는 이익금은 분배를 유보하며, 이익금이 0보다 적은 경우에도 분배를 유보합니다.</u>  <집합투자재산의 매매 및 평가 이익 유보에 따른 유의사항> <u>2017년 1월 19일 이후 매년 결산·분배할 때 집합투자기구의 회계기간 동안 집합투자재산의 운용에 따라 발생한 이익금 중 집합투자재산의 매매 및 평가 이익은 분배되지 않고 보유기간 동안의 손익을 합산하여 환매할 때 해당 환매분에 대하여 과세됩니다 (다만, 분배를 유보할 수 없는 이자·배당소득 등은 매년 결산·분배되어 과세됩니다). 이 경우 환매연도에 과세된 보유기간 동안의 매매 및 평가 이익을 포함한 연간 금융소득이 금융소득종합과세 기준금액을 초과할 경우 과세부담이 증가하여 불리하게 작용하는 경우가 발생할 수 있으니 주의하시기 바랍니다.</u>
제3부. 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한 사항	-	<u>최근 결산일 및 작성일 기준으로 업데이트</u>

제4부. 1. 집합투자업 자에 관한 사항	라. 운용자산규모	라. 운용자산규모 <u>작성일 기준으로 업데이트</u>
---------------------------	-----------	-----------------------------------

**[간이투자설명서]**

항 목	정 정 전	정 정 후
Ⅱ. [1]. 4. 운용전문인 력	-	<u>작성기준일 기준으로 업데이트</u>
Ⅱ. [1]. 5. 투자실적 추이	-	<u>작성일 기준으로 업데이트</u>
Ⅱ. [2]. 2. 투자위험 등급 분류	이 투자신탁은 설정 후 3년이 경과(최근 결 산일 기준)한 투자신탁으로 최근 결산일 기 준 이전 3년간 펀드의 주간 수익률의 연환 산 표준편차가 14.73% 수준이므로 유리자 산운용(주)은 실제수익률 변동성을 감안하여 이 투자신탁을 6등급 중 <b>위험이 다소 높은 수준인 3등급 (다소 높은 위험)</b> 으로 분류합 니다.	이 투자신탁은 설정 후 3년이 경과(최근 결 산일 기준)한 투자신탁으로 최근 결산일 기 준 이전 3년간 펀드의 주간 수익률의 연환 산 표준편차가 14.91% 수준이므로 유리자 산운용(주)은 실제수익률 변동성을 감안하여 이 투자신탁을 6등급 중 <b>위험이 다소 높은 수준인 3등급 (다소 높은 위험)</b> 으로 분류합 니다.