

< 정 오 표 (1)>

1. 정정대상 투자신탁

- 유리베트남알파증권투자신탁[주식]
- 유리베트남알파증권투자신탁UH[주식]

2. 효력발생예정일(변경시행일) : 2016.06.14

3. 주요 정정사항 :

- 환매수수료 삭제
- 소득세법 시행령 개정사항 반영(투자신탁재산의 매매 및 평가이익 유보)

[규약]

항 목	정 정 전	정 정 후
제25조의3(수익증권의 전환)	①~④ (생략) ⑤ <u>제41조의 규정에도 불구하고</u> 판매회사는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 사유가 발생하는 경우 수익증권 환매에 따른 환매수수료를 징구하지 아니한다. (이하 생략)	①~④ (현행과 동일) ⑤ 판매회사는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 사유가 발생하는 경우 수익증권 환매에 따른 환매수수료를 징구하지 아니한다. (이하 현행과 동일)
제33조(투자신탁분배금의 지급)	① 집합투자업자는 이 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 당해 종류 수익증권별 이익금을 투자신탁회계기간 종료일 익영업일에 분배한다. <u>다만, 법 제242조에 따른 이익금이 "0"보다 적은 경우에는 분배를 유보한다.</u> ② (생략) <신 설>	① 집합투자업자는 이 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 당해 종류 수익증권별 이익금을 투자신탁회계기간 종료일 익영업일에 분배한다. <단서 삭제> ② (현행과 동일) ③ <u>제1항에도 불구하고</u> 집합투자업자는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 분배를 유보하며, 이익금이 '0'보다 적은 경우에도 분배를 유보한다. 1. 법 제238조에 따라 평가한 집합투자재산의 평가이익 2. 법 제240조제1항의 회계처리기준에 따른 매매이익
제41조(환매수수료)	① <u>수익증권을 환매하는 경우 판매회사(제26조제2항 단서의 사유가 발생하는 경우에는 그 집합투자업자 또는 신탁업자를 말한다)는 환매를 청구한 수익자가 당해 종류 수익증권을 보유한 기간(당해 종류 수익증권의 기산일로 하여 환매시 적용되는 당해 종류 기준가격 적용일까지를 말한다)별로 환매수수료를 징구하여 환매대금 지급일의 익영업일까지 투자신탁재산에 편입한다.</u> ② <u>환매수수료는 원본좌수에서 발생한 이익금(재투자좌수에서 발생한 손익은 제외한다.</u>	<u>이 투자신탁은 수익자가 수익증권을 환매하는 경우 수익자에게 환매수수료를 부과하지 아니한다.</u>

	<p><u>이하 본 항에서 '이익금'이라 한다)을 기준으로 다음에서 정하는 바와 같이 부과한다.</u></p> <p>1. 30일 미만 환매시 : 이익금의 70%</p> <p>2. 30일 이상 60일 미만 환매시 : 이익금의 30%</p> <p>③ (생략)</p>	
제43조(신탁계약의 변경)	<p>①~③ (생략)</p> <p>④ 수익자는 제2항의 규정에 의한 공시일 (모투자신탁의 신탁계약 변경의 경우 제2항의 규정에 의하여 공시 또는 통지된 날을 말한다)부터 1월 이내 판매회사에 이의신청서를 제출하고 수익증권의 환매를 청구할 수 있고, 이 경우 판매회사는 <u>제41조의 규정에도 불구하고</u> 환매수수료를 받지 아니한다. 다만, 제3항 및 신탁계약의 단순한 자구수정 등 경미한 사항을 변경하거나 법령 또는 금융감독원장의 명령에 따라 신탁계약을 변경하는 경우에는 그러하지 아니하다.</p>	<p>①~③ (현행과 동일)</p> <p>④ 수익자는 제2항의 규정에 의한 공시일 (모투자신탁의 신탁계약 변경의 경우 제2항의 규정에 의하여 공시 또는 통지된 날을 말한다)부터 1월 이내 판매회사에 이의신청서를 제출하고 수익증권의 환매를 청구할 수 있고, 이 경우 판매회사는 환매수수료를 받지 아니한다. 다만, 제3항 및 신탁계약의 단순한 자구수정 등 경미한 사항을 변경하거나 법령 또는 금융감독원장의 명령에 따라 신탁계약을 변경하는 경우에는 그러하지 아니하다.</p>
제45조(투자신탁의 해지)	<p>①~② (생략)</p> <p>③ 제1항제2호의 규정에 따라 신탁계약을 해지하는 경우에는 <u>제41조의 규정에도 불구하고</u> 환매수수료를 받지 아니한다.</p> <p>④~⑥ (생략)</p>	<p>①~② (현행과 동일)</p> <p>③ 제1항제2호의 규정에 따라 신탁계약을 해지하는 환매수수료를 받지 아니한다.</p> <p>④~⑥ (현행과 동일)</p>

[일괄신고서/투자설명서]

항 목	정 정 전	정 정 후
<p>요약정보</p> <p>제2부. 6. 집합투자기구의 구조</p> <p>제2부. 11. 매입, 환매, 전환절차 및 기준가격 적용기준</p> <p>제2부. 13. 보수 및 수수료에 관한 사항</p>	<p><환매수수료></p> <p>- 30일 미만 환매시 : 이익금의 70%</p> <p>- 30일 이상 60일 미만 환매시 : 이익금의 30%</p>	<p><환매수수료></p> <p>없음</p>
제2부. 10. 집합투자기구의 투자위험	<p>원금손실위험</p> <p>(생략) <u>또한 환매수수료가 부과되는 기간 중에 환매한 경우에는 환매수수료의 부과로 인해 투자손실이 발생하거나 손실의 폭이 더욱 확대될 수 있습니다.</u></p>	<p>원금손실위험</p> <p>(현행과 동일) <삭제></p>
제2부. 11. 매입, 환매, 전환절차 및 기준가격 적용기준	<p>다. 전환</p> <p>- <u>집합투자계약 제41조의 규정에도 불구하고</u> 판매회사는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 사유가 발생하는 경우 수익증권 환매에 따른 환매수수료를 징구하지 아니합니다.</p>	<p>다. 전환</p> <p>- 판매회사는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 사유가 발생하는 경우 수익증권 환매에 따른 환매수수료를 징구하지 아니합니다.</p>

	(이하 생략)	(이하 현행과 동일)
제2부. 13. 보수 및 수수료에 관한 사항	가. 투자자에게 직접 부과되는 수수료 (수수료 표 생략) 주1) (생략) <u>다만, 전환 후 추가 납입분에 대해서는 보유기간에 따라 환매수수료가 부과됩니다.</u> (이하 생략)	가. 투자자에게 직접 부과되는 수수료 (수수료 표 현행과 동일) 주1) (현행과 동일) <단서 삭제> (이하 현행과 동일)
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. 다만, 법 제242조에 따른 이익금이 0보다 적은 경우에는 분배를 유보합니다. <신설>	집합투자업자는 이 투자신탁재산 운용에 따라 발생한 이익금을 투자신탁회계기간 종료일 익영업일에 수익자에게 금전 또는 새로이 발행하는 수익증권으로 분배합니다. 다만, <u>집합투자업자는 법 제238조에 따라 평가한 집합투자재산의 평가이익 및 법 제240조제1항의 회계처리기준에 따른 매매이익에 해당하는 이익금은 분배를 유보하며, 이익금이 0보다 적은 경우에도 분배를 유보합니다.</u> <u><집합투자재산의 매매 및 평가 이익 유보에 따른 유의사항></u> <u>2016년 6월 14일 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).</u> 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.

[간이설명서]

항 목	정 정 전	정 정 후
<u>표지</u>	<환매수수료> - 30일 미만 환매시 : 이익금의 70% - 30일 이상 60일 미만 환매시 : 이익금의 30%	<삭제>