

< 정 오 표 >

1. 정정대상 투자신탁 : 유리카리아성장&배당증권모투자신탁[주식]

2. 효력발생예정일(변경시행일) : 2019.04.04

3. 주요 정정사항

- 소득세법 시행령 개정사항 반영(투자신탁재산의 매매평가이익 유보)
- 회계기간 종료에 따른 결산내역 반영
- 설정 후 3년 경과, 실제 수익률 변동성으로 등급분류기준 및 펀드 위험등급 변경(2등급 → 3등급)
- 자펀드 변경사항 반영

[규약]

항 목	정정사유	정 정 전	정 정 후
제20조(한도 및 제한의 예외)	법 개정사항 반영	<p>① (생략)</p> <p>② 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 사유로 불가피하게 제18조제5호 내지 제9호, 제19조제2호 내지 제5호에 따른 투자한도를 초과하게 되는 경우에는 초과일부터 3개월까지(부도 등으로 처분이 불가능한 투자대상자산은 그 처분이 가능한 시기까지)는 그 투자한도에 적합한 것으로 보며, 금융투자업규정 제4-58조 각 호의 어느 하나에 해당하는 사유로 인하여 제19조제6호에 따른 한도를 초과하게 된 때에는 그 사유가 발생한 날부터 3개월 이내에 그 투자한도에 적합하도록 운용하여야 한다.</p> <p>1. ~ 5. (생략)</p> <p>③ ~ ④ (생략)</p>	<p>① (현행 유지)</p> <p>② 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 사유로 불가피하게 제18조제5호 내지 제9호, 제19조제2호 내지 제5호에 따른 투자한도를 초과하게 되는 경우에는 초과일부터 3개월까지(부도 등으로 처분이 불가능하거나 현저한 손실을 초래하지 아니하고는 처분이 불가능한 투자대상자산은 그 처분이 가능한 시기까지)는 그 투자한도에 적합한 것으로 보며, 금융투자업규정 제4-58조 각 호의 어느 하나에 해당하는 사유로 인하여 제19조제6호에 따른 한도를 초과하게 된 때에는 그 사유가 발생한 날부터 3개월 이내에 그 투자한도에 적합하도록 운용하여야 한다. <개정 2019. 04. 04></p> <p>1. ~ 5. (현행 유지)</p> <p>③ ~ ④ (현행 유지)</p>
제33조(이익 분배)	소득세법 시행령 개정사항 반영	<p>① <u>집합투자업자는 이 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 이익금을 투자신탁회계기간 종료일 익영업일에 분배한다. 다만, 법 제242조에 따른 이익금이 "0"보다 적은 경우에는 분배를 유보한다.</u></p> <p>② (생략)</p> <p>③ <신설></p>	<p>① <u>집합투자업자는 이 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 이익금을 투자신탁회계기간 종료일 익영업일에 분배한다. <개정 2019. 04. 04></u></p> <p>② (현행 유지)</p> <p>③ 제1항에도 불구하고 집합투자업자는 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 분배를 유보하며, 이익금이 '0'보다 적은 경우에도 분배를 유보한다. <신설 2019. 04. 04></p> <p>1. 법 제238조에 따라 평가한 집합투자재산의 평가이익 <신설 2019. 04. 04></p>

			2. <u>법 제240조제1항의 회계처리기준에 따른 집합투자재산의 매매이익 <신설 2019. 04. 04></u>
제42조(기타 운용비용 등)	단서 조항 추가	① (생략) ② 제1항에서 "비용"이라 함은 투자신탁재산과 관련된 다음 각 호의 비용을 말한다. 1. ~ 5. (생략) 6. <u>투자신탁재산에 관한 소송비용</u> 7. ~ 9. (생략)	① (현행 유지) ② 제1항에서 "비용"이라 함은 투자신탁재산과 관련된 다음 각 호의 비용을 말한다. 1. ~ 5. (현행 유지) 6. <u>투자신탁재산에 관한 소송비용(단, 집합투자업자의 귀책사항인 경우 제외) <개정 2019. 04. 04></u> 7. ~ 9. (현행 유지)
제52조(수익 증권의 통장 거래)	자구 수정	수익자는 한국금융투자협회가 제정한 "수익증권통장거래약관"에 따라 통장거래 등을 할 수 있다.	수익자는 한국금융투자협회가 제정한 " <u>수익증권저축약관</u> "에 따라 통장거래 등을 할 수 있다. <개정 2019. 04. 04>
부칙		-	<u>제1조(시행일) 이 신탁계약은 2019년 04월 04일부터 시행한다.</u>
집합투자업자	대표이사 변경	서울특별시 영등포구 국제금융로6길 17 유리자산운용 주식회사 <u>대표이사 박 현 철 (인)</u>	서울특별시 영등포구 국제금융로6길 17 유리자산운용 주식회사 <u>대표이사 조 우 철 (인)</u>

[변경등록신청서]

항 목	정정사유	정 정 전	정 정 후
제2부. 집합투자기구에 관한 사항			
2. 집합투자 기구의 연혁	변경에 따른 연혁 추가	-	2019.04.04 - <u>소득세법 시행령 개정사항 반영(투자신탁재산의 매매평가이익 유보)</u> - <u>회계기간 종료에 따른 결산 갱신</u> - <u>설정 후 3년 경과, 실제 수익률 변동성으로 등급분류기준 및 펀드 위험등급 변경(2등급 → 3등급)</u> - <u>자펀드 변경사항 반영</u>
5. 운용전문 인력	결산 갱신	-	기준일자로 업데이트
10. 집합투자 기구의 투자 위험	설정 후 3년 경과, 실제 수익률 변동성으로 등급분류기준 변경	라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형 - <u>이 투자신탁은 설정 후 3년이 미경과(최근 결산일 기준)한 투자신탁으로 국내주식에 신탁재산의 대부분을 투자하여 자본이득을 추구하므로, 유리자산운용(☞)은 투자대상자산의 종류 및 위험도 등을 감안하여 이 투자신탁을 6등급 중 위험이 높은 수준인 2등급 (높은 위험)으로 분류합니다. 설정 후 3년이 경과 시 실제 수익률 변동성으로 등급분류기준이 변경되면서 위험등급이 변경될 수 있습니다.</u>	라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형 - <u>이 투자신탁은 설정 후 3년이 경과(최근 결산일 기준)한 투자신탁으로 최근 결산일 이전 3년간 펀드의 주간 수익률의 연환산 표준편차가 13.59% 수준이므로 유리자산운용(☞)은 실제 수익률 변동성을 감안하여 이 투자신탁을 6등급 중 위험이 다소 높은 수준인 3등급 (다소 높은 위험)으로 분류합니다. 추후 매결산시마다 변동성을 재측정하게 되며 이 경우 투자위험등급이 변동될 수 있습니다.</u>
13. 보수 및 수수료에 관한 사항	결산 갱신 및 자펀드 변경 사항	[이 투자신탁에 투자하는 자투자신탁의 신탁 보수 및 수수료 현황] - <u>유리코리아성장&배당증권자투자신탁[주식]</u>	[이 투자신탁에 투자하는 자투자신탁의 신탁 보수 및 수수료 현황] - <u>유리코리아성장&배당증권자투자신탁[주식]</u>

	반영	<p>환매수수료 90일미만 환매시 : 이익금의 70%</p> <p>- 유리슈퍼뷰티증권투자신탁[주식]</p> <p>환매수수료 30일미만 : 이익금의 70%</p> <p>30일이상 90일미만 : 이익금의 30%</p>	<p>환매수수료 <삭제></p> <p>- 유리슈퍼뷰티증권투자신탁[주식]</p> <p>환매수수료 <삭제></p>
14. 이익 배 분 및 과세 에 관한 사 항	소득세법 시 행령 개정사 항 반영	<p>가. 이익 배분</p> <p>- 집합투자업자는 이 투자신탁재산 운용에 따 라 발생한 이익금을 투자신탁회계기간 종료 일 익영업일에 수익자에게 금전 또는 새로이 발행하는 수익증권으로 분배합니다. <u>다만, 법 제242조에 따른 이익금이 0보다 적은 경우에 는 분배를 유보합니다.</u></p>	<p>가. 이익 배분</p> <p>- 집합투자업자는 이 투자신탁재산 운용에 따 라 발생한 이익금을 투자신탁회계기간 종료 일 익영업일에 수익자에게 금전 또는 새로이 발행하는 수익증권으로 분배합니다. <u>다만, 집 합투자업자는 법 제238조에 따라 평가한 집 합투자재산의 평가이익 및 법 제240조제1항 의 회계처리기준에 따른 매매이익에 해당하 는 이익금은 분배를 유보하며, 이익금이 0보 다 적은 경우에도 분배를 유보합니다.</u></p> <p><집합투자재산의 매매 및 평가 이익 유보에 따른 유의사항></p> <p>2019년 04월 04일 이후 매년 결산·분배할 때 집합투자기구의 회계기간 동안 집합투자 재산의 운용에 따라 발생한 이익금 중 집합 투자재산의 매매 및 평가 이익은 분배되지 않고 보유기간 동안의 손익을 합산하여 환매 할 때 해당 환매분에 대하여 과세됩니다(다 만, 분배를 유보할 수 없는 이자·배당 소득 등은 매년 결산·분배되어 과세됩니다). 이 경우 환매연도에 과세된 보유기간 동안의 매 매 및 평가 이익을 포함한 연간 금융소득이 금융소득종합과세 기준금액을 초과할 경우 과세부담이 증가하여 불리하게 작용하는 경 우가 발생할 수 있으니 주의하시기 바랍니다.</p>
제3부. 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한 사항			
1. 재무정보	결산 갱신	-	기준일자로 업데이트
2. 연도별 설 정 및 환매 현황	결산 갱신	-	기준일자로 업데이트
3. 집합투자 기구의 운용 실적	결산 갱신	-	기준일자로 업데이트
제4부. 집합투자기구 관련회사에 관한 사항			
1. 집합투자 업자에 관한 사항	최근일자 업 데이트	<p>가. 회사개요</p> <p>유리자산운용주식회사</p> <p>주요주주현황 : 부국증권(주) 99.05% /우리사주 조합 0.92% / 기타 0.03%</p>	<p>가. 회사개요</p> <p>유리자산운용주식회사</p> <p>주요주주현황 : 부국증권(주) 99.9% /우리사주 조합 0.1%</p>
		다. 최근 2개 사업연도 요약 재무내용	최근일자로 업데이트
		라. 운용자산규모	최근일자로 업데이트

3. 집합투자 기구 관련회 사에 관한 사항		<p>라. 채권평가회사에 관한 사항</p> <p>(1) 회사의 개요</p> <p>에프앤자산평가(주)</p> <p><u>서울시 종로구 인사동5길 29 (인사동)</u></p> <p><u>☎ 02)721-5300</u></p>	<p>라. 채권평가회사에 관한 사항</p> <p>(1) 회사의 개요</p> <p>에프앤자산평가(주)</p> <p><u>서울특별시 강서구 마곡중앙2로 61(마곡동)</u></p> <p><u>☎ 02)769-7700</u></p>
----------------------------------	--	--	--

<끝>.