

## < 정 오 표 >

1. 정정대상 투자신탁 : 유리KOSPI200인덱스증권모투자신탁[주식-파생형]

2. 효력발생예정일(변경시행일) : 2017.12.26

3. 주요 정정사항

- 투자신탁 회계기간 종료에 따른 결산갱신
- 소득세법 개정사항 반영(투자신탁재산의 매매 및 평가이익 유보)
- 미설정 자투자신탁 삭제
- 법 개정사항 반영
- 집합투자기구간 거래에 관한 사항

### [규약]

항 목	변경사유	정 정 전	정 정 후
제3조(투자신탁의 명칭 및 종류)	미설정 자투자신탁 삭제	③ 이 투자신탁은 - - 반영한다. 1. (생략) 2. <u>유리개인연금인덱스증권자투자신탁 [주식-파생형]</u> 3. ~ 4. (생략)	③ 이 투자신탁은 - - 반영한다. 1. (현행과 동일) 2. <삭제> 3. ~ 4. (현행과 동일)
제19조(운용 및 투자제한)	법 개정사항 반영	2.이 투자신탁 - - 투자할 수 있다. 나. <전단부 생략> 상장지수집합투자기구의 집합투자증권에 투자신탁 자산총액의 30%까지 투자하는 행위	2.이 투자신탁 - - 투자할 수 있다. 나. <전단부 현행과 동일> <u>상장지수집합투자기구(투자자 보호 등을 고려하여 금융위원회가 정하여 고시하는 상장지수집합투자기구에 한정한다)의 집합투자증권에 투자신탁 자산총액의 30%까지 투자하는 행위</u>
제20조(한도 및 제한의 예외)	법 개정사항 반영	② 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 사유로 불가피하게 제18조제5호부터 제10호까지 및 제19조제2호 내지 제6까지의 규정에 따른 투자한도를 초과하게 되는 경우에는 초과일부터 3개월까지(부도 등으로 처분이 불가능한 투자대상자산은 그 처분이 가능한 시기까지는 그 투자한도에 적합한 것으로 보며, 금융투자업규정 제4-58조 각호의 어느 하나에 해당하는 사유로 인하여 제19조제8호에 따른 한도를 초과하게 된 때에는 그 사유가 발생한 날부터 3개월 이내에 그 투자한도에 적합하도록 운용하여야 한다.	② 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 사유로 불가피하게 제18조제5호부터 제10호까지 및 제19조제2호 내지 제6까지의 규정에 따른 투자한도를 초과하게 되는 경우에는 초과일부터 3개월까지(부도 등으로 처분이 불가능하거나 현저한 손실을 초래하지 아니하고는 처분이 불가능한 투자대상자산은 그 처분이 가능한 시기까지는 그 투자한도에 적합한 것으로 보며, 금융투자업규정 제4-58조 각호의 어느 하나에 해당하는 사유로 인하여 제19조제8호에 따른 한도를 초과하게 된 때에는 그 사유가 발생한 날부터 3개월 이내에 그 투자한도에 적합하도록 운용하여야 한다.
제33조(이익)	소득세법 개정사항	① 집합투자업자는 이 투자신탁재산의	① 집합투자업자는 이 투자신탁재산

분배)	반영	<p>운용에 따라 발생한 이익금을 투자신탁회계기간 종료일 익명업일에 분배한다. 다만, 법 제242조에 따른 이익금이 0보다 적은 경우에는 분배를 유보한다.</p> <p>② (생략)</p> <p>&lt;신설&gt;</p>	<p>의 운용에 따라 발생한 이익금을 투자신탁회계기간 종료일 익명업일에 분배한다. &lt;단서 삭제&gt;</p> <p>② (현행과 동일)</p> <p>③ 제1항에도 불구하고 집합투자업자는 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 분배를 유보하며, 이익금이 '0'보다 적은 경우에도 분배를 유보한다.</p> <p>1. 법 제238조에 따라 평가한 집합투자재산의 평가이익</p> <p>2. 법 제240조제1항의 회계처리기준에 따른 집합투자재산의 매매이익</p>
부 칙	-	-	제1조(시행일) 이 신탁계약은 2017년 12월 26일부터 시행한다.

#### [등록신청서]

항 목	변경사유	정 정 전	정 정 후
<b>제2부. 집합투자기구에 관한 사항</b>			
2. 집합투자기구의 연혁	변경에 따른 연혁 추가	-	2017.12.22 - 투자신탁 회계기간 종료에 따른 결산갱신 - 소득세법 개정사항 반영(투자신탁재산의 매매 및 평가이익 유보) - 미설정 자투자신탁 삭제 - 법 개정사항 반영
5. 운용전문인력	결산갱신		기준일자로 업데이트(운용현황 등)
6. 집합투자기구의 구조 가. 집합투자기구의 종류 및 형태 나. 모자형 구조 [이 투자신탁에 투자하는 자투자신탁에 관한 사항]	미설정 자투자신탁 삭제	<p>&lt;모펀드&gt;</p> <p>유리KOSPI200인덱스증권모투자신탁[주식-파생형]</p> <p>&lt;자펀드&gt;</p> <p>유리KOSPI200인덱스증권자투자신탁[주식-파생형]</p> <p>유리Daily인덱스증권자투자신탁[주식-파생형]</p> <p>유리마음편한인덱스증권자투자신탁[주식-파생형]</p> <p>유리개인연금인덱스증권자투자신탁(주식-파생형)</p>	<p>&lt;모펀드&gt;</p> <p>유리KOSPI200인덱스증권모투자신탁[주식-파생형]</p> <p>&lt;자펀드&gt;</p> <p>유리KOSPI200인덱스증권자투자신탁[주식-파생형]</p> <p>유리Daily인덱스증권자투자신탁[주식-파생형]</p> <p>유리마음편한인덱스증권자투자신탁[주식-파생형]</p> <p>&lt;삭제&gt;</p>
8. 집합투자기구의 투자대상 나. 투자제한	법 개정사항 반영	<p>동일종목투자</p> <p>나. 자산총액의 30%까지 : &lt;전단부 생략&gt;, 상장지수집합투자기구의 집합투자증권에 투자신탁 자산총액의 30%까지 투자하는 경우</p>	<p>동일종목투자</p> <p>나. 자산총액의 30%까지 : &lt;전단부 현행과 동일&gt;, 상장지수집합투자기구의 집합투자증권(투자자 보호 등을 고려하여 금융위원회가 정하여 고시하는 상장지수집합투자기구에 한정한다)에 투자신탁 자산총액의 30%까지 투자하는 경우</p>

		<p>투자한도 초과</p> <p>투자신탁재산에 속하는 투자대상자산의 가격 변동 등 법시행령 제81조제2항 각호의 어느 하나에 해당하는 사유로 불가피하게 신탁계약서 제18조제5호 내지 제10호, 제19조제2호 내지 제6호에 따른 투자한도를 초과하게 된 경우에는 초과일부터 3개월까지(부도 등으로 처분이 불가능한 투자대상 자산은 그 처분이 가능한 시기까지)는 그 투자한도에 적합한 것으로 보며, 금융투자업규정 제4-58조 각 호의 어느 하나에 해당하는 사유로 인하여 신탁계약서 제19조제8호에 따른 한도를 초과하게 된 때에는 그 사유가 발생한 날부터 3개월 이내에 그 투자한도에 적합하도록 운용하여야 한다.</p>	<p>투자한도 초과</p> <p>투자신탁재산에 속하는 투자대상자산의 가격 변동 등 법시행령 제81조제2항 각호의 어느 하나에 해당하는 사유로 불가피하게 신탁계약서 제18조제5호 내지 제10호, 제19조제2호 내지 제6호에 따른 투자한도를 초과하게 된 경우에는 초과일부터 3개월까지(부도 등으로 처분이 불가능하거나 현저한 손실을 초래하지 아니하고는 처분이 불가능한 투자대상 자산은 그 처분이 가능한 시기까지)는 그 투자한도에 적합한 것으로 보며, 금융투자업규정 제4-58조 각 호의 어느 하나에 해당하는 사유로 인하여 신탁계약서 제19조제8호에 따른 한도를 초과하게 된 때에는 그 사유가 발생한 날부터 3개월 이내에 그 투자한도에 적합하도록 운용하여야 한다.</p>
10. 집합투자기구의 투자위험	결산 갱신	<p>연환산 표준편차 : 11.90%</p> <p>위험등급 : 3등급(다소 높은 위험)</p>	<p>연환산 표준편차 : 11.69%</p> <p>위험등급 : 3등급(다소 높은 위험)</p> <p>➔ 위험등급 변동 없음</p>
13. 보수 및 수수료에 관한 사항	결산 갱신		기준일자로 업데이트
14. 이익 배분 및 과세에 관한 사항 가. 이익배분	소득세법 개정 사항 반영	<p>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.</p> <p>&lt;신설&gt;</p>	<p>집합투자업자는 이 투자신탁재산 운용에 따라 발생한 이익금을 투자신탁회계기간 종료일 익영업일에 수익자에게 금전 또는 새로이 발행하는 수익증권으로 분배합니다. 다만, 집합투자업자는 법 제238조에 따라 평가한 집합투자재산의 평가이익 및 법 제240조제1항의 회계처리기준에 따른 매매이익에 해당하는 이익금은 분배를 유보하며, 이익금이 '0'보다 적은 경우에도 분배를 유보합니다.</p> <p>&lt;집합투자재산의 매매 및 평가이익 유보에 따른 유의사항&gt;</p> <p>2016년7월21일 이후 매년결산·분배할 때 집합투자기구의 회계기간 동안 집합투자재산의 운용에 따라 발생한이익금 중 집합투자재산의 매매및평가 이익은 분배되지 않고 보유기간동안의 손익을 합산하여 환매할 때 해당 환매분에 대하여 과세됩니다 (다만, 분배를 유보할 수 없는 이자·배당소득 등은 매년결산·분배되어 과세됩니다). 이 경우 환매연도에 과세된 보유기간동안의 매매 및 평가이익을 포함한 연간금융소득이 금융소득종합과세기준금액을 초과할 경우 과세부담이 증가하여 불리하게 작용하는 경우가 발생할 수 있으니 주의하시기 바랍니다.</p>
제3부. 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한 사항			

1. 재무정보 2. 연도별 설정 및 환매 현황 3. 집합투자기구의 운용실적	결산 갱신		기준일자로 업데이트
<b>제4부. 집합투자기구 관련회사에 관한 사항</b>			
1. 집합투자업자에 관한 사항	결산 갱신	라. 운용자산규모	기준일자로 업데이트
<b>제5부. 기타 투자자보호를 위해 필요한 사항</b>			
1. 투자자의 권리에 관한 사항	법 개정사항 반영	라. 손해배상책임 ③ 증권신고서 - - 않습니다. -그 증권의 인수인 또는 주선인(인수인 또는 주선인이 2인 이상인 경우에는 <u>발행인 또는 매출인으로부터 직접 증권의 인수를 의뢰받아 인수조건 등을 정하는 인수인</u> )	라. 손해배상책임 ③ 증권신고서 - - 않습니다. -그 증권의 인수인 또는 주선인(인수인 또는 주선인이 2인 이상인 경우에는 <u>법 시행령 제 135조 제2항으로 정하는 자를 말한다</u> )
4. 이해관계인 등과의 거래에 관한 사항	변동내역 반영	나. 집합투자기간 거래에 관한 사항	나. 집합투자기간 거래에 관한 사항 - 거래일 : 2016.12.27 - 거래내용 : 주식 이체/이수 - 거래사유 : 모자 전환으로 인한 주식 이체/이수 - 거래내역 : 등록신청서 참조