

## 투자설명서 변경 대비표

1. 집합투자기구 명칭 : KTB 코스닥벤처증권투자신탁(주식혼합)
2. 시행예정일: 2021 년 4 월 28 일
3. 변경사항:
  - 최근 결산기 기준 재무제표 및 운용실적 등 갱신
  - 위험등급분류 기준 변경 및 수익률 변동성 갱신
  - 조세특례제한법 개정에 따른 소득공제 세제혜택 기간 갱신
  - 자본시장법 시행령 개정에 따른 집합투자재산 평가방법 개정사항 반영
4. 상세 변경사항:

| 항 목   | 정정사유                                 | 정정 전   | 정정 후   |
|---|--------------------------------------|--|--|
| <b>요약정보</b>                                     |                                      |  |  |
| 투자비용  | 최근 결산기 기준 갱신                         | -  | 최근 결산기 기준 1000 만원 투자시 총비용 예시 업데이트                                  |
|   | 동종유형 총보수 업데이트                        | -  | 동종유형 총보수 업데이트  |
| 투자실적추이(연 평균 수익률)                                | 최근 결산기 기준 갱신                         | -  | 최근 결산기 기준 갱신   |
| <b>제 2 부. 집합투자기구에 관한 사항</b>                     |                                      |  |  |
| 10. 집합투자기구의 투자위험                                | 위험등급분류 기준 변경<br><br>수익률 변동성 업데이트     | 위험등급분류기준: 투자대상자산의 종류 및 위험<br><br>수익률 변동성: 해당사항 없음                  | 위험등급분류기준: 수익률 변동성<br><br>수익률 변동성: 22.48%                           |
| 12. 기준가격 산정기준 및 투자신탁재산의 평가                      | 자본시장법 시행령 개정에 따른 집합투자재산 평가방법 개정사항 반영 | 나. 집합투자재산의 평가방법 정정 전 1) 참조   | 나. 집합투자재산의 평가방법 정정 후 1) 참조   |
| 13. 보수 및 수수료에 관한 사항                             | 최근 결산기 기준 갱신                         | -  | 최근 결산기 기준 기타비용 및 증권거래비용 갱신   |
| 14. 이익 배분 및 과세에 관한 사항<br><br>'요약정보-과세'에 동일적용    | 소득공제 세제혜택기간 업데이트                     | 나. 과세 (4) 조세특례제한법상 벤처기업투자신탁에 관한 사항<br><br>세제혜택기간: 2020 년 12 월 31 일 | 나. 과세 (4) 조세특례제한법상 벤처기업투자신탁에 관한 사항<br><br>세제혜택기간: 2022 년 12 월 31 일 |
| <b>제 3 부. 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한 사항</b>        |                                      |  |  |
| 1. 재무정보<br>2. 연도별 설정 및 환매 현황<br>3. 집합투자기구의 운용실적 | 최근 결산기 기준 갱신                         | -  | 최근 결산기 기준 갱신   |

|  |                     |                    |                             |
|--|---------------------|--------------------|-----------------------------|
| 제 4 부. 집합투자기구 관련회사에 관한 사항                  |                     |                    |                             |
| 1. 집합투자업자에 관한 사항<br>다. 최근 2 개 사업연도 요약 재무내용 | 2020 년 회계기간 재무내용 반영 | 2019 년/2018 년 재무내용 | 2020 년/2019 년 재무내용          |
| 라. 운용자산 규모                                 | 최근 월말 기준 업데이트       | -                  | 2021 년 3 월말 기준 운용자산 규모 업데이트 |

정정 전 1)

| 대상자산                   | 평가방법  |
|------------------------|---|
| 상장주식                   | 평가기준일에 유가증권시장에서 거래된 최종시가  |
| 비상장주식                  | 취득원가 또는 채권평가회사·공인회계사법에 의한 회계법인·신용정보의이용및보호에관한법률 제 4 조의 규정에 따라 신용평가업무에 대한 허가를 받은 자가 제공하는 가격정보를 기초로 한 가격                         |
| 장내파생상품                 | 그 장내파생상품이 거래되는 유가증권시장등이 발표하는 가격   |
| 장외파생상품                 | 채권평가회사가 제공하는 가격 또는 당해 장외파생상품 발행 또는 계산회사가 제시하는 가격에 기초하여 집합투자재산평가위원회에서 결정한 가격   |
| 상장채권                   | 평가기준일에 유가증권시장에서 거래된 최종시가를 기준으로 2 이상의 채권평가회사가 제공하는 가격정보를 기초로 한 가격(평가기준일이 속하는 달의 직전 3 월간 계속 매일 10 일 이상 유가증권시장에서 시세가 형성된 채권에 한함) |
| 비상장채권                  | 2 이상의 채권평가회사가 제공하는 가격정보를 기초로 한 가격(위의 상장채권에 관한 규정에 해당하지 아니하는 상장채권을 포함함)  |
| 기업어음 또는 금융기관이 발행한 채무증서 | 2 이상의 채권평가회사가 제공하는 가격정보를 기초로 한 가격   |
| 집합투자증권                 | 평가기준일에 공고된 기준가격. 다만, 상장된 집합투자증권은 유가증권시장에서 거래된 최종시가  |

정정 후 1)

| 대상자산   | 평가방법   |
|--------|--|
| 상장주식   | 평가기준일에 유가증권시장에서 거래된 최종시가(해외 시장에서 거래되는 상장주식의 경우 전날의 최종시가)   |
| 비상장주식  | 취득원가 또는 채권평가회사·공인회계사법에 의한 회계법인·신용정보의이용및보호에관한법률 제 4 조의 규정에 따라 신용평가업무에 대한 허가를 받은 자가 제공하는 가격정보를 기초로 한 가격        |
| 장내파생상품 | 그 장내파생상품이 거래되는 <u>시장에서</u> 발표하는 가격( <u>해외 시장에서 거래되는 파생상품의 경우 전날의 가격</u> )                                    |
| 장외파생상품 | <u>파생상품형 집합투자기구를 설정하기 위하여 금융위원회에 보고 또는 제출한 평가방법에 의하거나 발행회사 또는 채권평가회사가 제공하는 가격에 기초하여 집합투자재산평가위원회에서 결정한 가격</u> |
| 상장채권   | 평가기준일에 유가증권시장에서 거래된 최종시가를 기준으로 2 이상의 채권평가회사가 제공하는 가격정보를 기초로 한 가격(평가기준일이 속하는 달의 직전                            |

|                              |  |
|------------------------------|--|
|                              | 3 월간 계속 매월 10 일 이상 유가증권시장에서 시세가 형성된 채권에 한함)  |
| 비상장채권                        | 2 이상의 채권평가회사가 제공하는 가격정보를 기초로 한 가격(위의 상장채권에 관한 규정에 해당하지 아니하는 상장채권을 포함함)               |
| 기업어음 또는<br>금융기관이<br>발행한 채무증서 | 2 이상의 채권평가회사가 제공하는 가격정보를 기초로 한 가격  |
| 집합투자증권                       | 평가기준일에 공고된 기준가격. 다만, 상장된 집합투자증권은 유가증권시장에서 거래된 최종시가(해외 시장에서 거래되는 집합투자증권의 경우 전날의 최종시가) |