

□ 변경 대비표

신한커버드콜인덱스증권투자신탁(주식혼합-파생형)

변경시행일: 2023년04월13일

집합투자계약 변경 내역

(1) 기재사항 변경

1 규약 상 투자목적 사항 명확화

항목	정정전	정정후
1. 규약 상 투자목적 사항 명확화: 제14조(투자목적)	제14조 (투자목적) 이 집합투자기구는 주식 및 주식관련파생상품에 주로 투자하는 모투자신탁을 법 시행령 제94조제2항제4호에서 규정하는 주된 투자대상자산으로 하여 수익을 추구하는 것을 목적으로 한다. <신설>	제14조 (투자목적) 이 집합투자기구는 주식 및 주식관련파생상품에 주로 투자하는 모투자신탁을 법 시행령 제94조제2항제4호에서 규정하는 주된 투자대상자산으로 하여 수익을 추구하는 것을 목적으로 한다. 또한 해당 모투자신탁은 KOSPI200 커버드콜 ATM 지수의 변화에 연동하여 운용하여 수익을 추구하는 것을 목적으로 한다.

투자설명서 변경 내역

(1) 기재사항 변경

- 「기업공시서식 작성기준」 개정사항 반영
- 집합투자기구의 운용실적 업데이트
- 소득세법 개정사항 반영 및 문구 명확화
- 운용전문인력의 운용규모 업데이트
- 집합투자업자에 관한 사항 업데이트

항목	정정전	정정후
1. 「기업공시서식 작성기준」 개정사항 반영: 제2부 8. 집합투자기구의 투자대상	제2부 8. 집합투자기구의 투자대상 가. 투자대상 [모투자신탁 주요 투자 대상] * 신한커버드콜인덱스증권모투자신탁(주식혼합-파생형) <주석 신설>	제2부 8. 집합투자기구의 투자대상 가. 투자대상 [모투자신탁 주요 투자 대상] * 신한커버드콜인덱스증권모투자신탁(주식혼합-파생형) 주석: 증권의 대여/차입 거래의 목적
1. 「기업공시서식 작성기준」 개정사항 반영: 제2부 10. 집합투자기구의 투자위험	제2부 10. 집합투자기구의 투자위험 다. 기타 투자위험 <신설>	제2부 10. 집합투자기구의 투자위험 다. 기타 투자위험 증권 대차거래 위험
1. 「기업공시서식 작성기준」 개정사항 반영: 제3부 1. 재무정보	제3부 1. 재무정보 가. 요약재무정보 <주석 신설>	제3부 1. 재무정보 가. 요약재무정보 주석: - 증권대차 거래에 따른 수수료수익 또는 비용 - 주식의 매매회전율 등 - 집합투자기구의 운용 과정에서 발생하는 투자자산별 거래비용
2. 집합투자기구의 운용 실적 업데이트: 제3부 3. 집합투자기구의 운용실적	제3부 3. 집합투자기구의 운용실적	제3부 3. 집합투자기구의 운용실적 -최근현황갱신(기준일: 2023년03월31일)
3. 소득세법 개정사항 반영 및 문구 명확화: 제2부 14. 이익배분 및 과세에 관한 사항	제2부 14. 이익배분 및 과세에 관한 사항 (5) 연금저축계좌 가입자에 대한 과세(연금저축 종류 수익증권에만 해당) [연금저축계좌 과세 주요 사항] - 세액공제 연간 연금저축계좌 납입액 400만원 이내 세액공제13.2%(지방소득세 포함) 다만 종합소득금액 및 근로소득에 따라 세액공제가 아래와 같이 차등 적용됩니다. - 해당 과세기간에 종합소득과세표준을 계산할 때 합산하는 종합소득금액이 4천만원 이하(근로소득만 있는 경우에는 총급여액 5천500만원 이하)인 거주자에 대해서는 연간 연금저축계좌 납입액 400만원 이내 세액공제 16.5%(지방소득세 포함) 단, 2020년 1월 1일 납입액부터 2022년 12월 31일까지 해당 과세기간 동안 「소득세법」 제14조제3항제6호에 따른 소득의 합계액이 2천만원을 초과하지 않는 만50세 이상인 거주자에 대해서는 연간 연금저축계좌 납입액 600만원 이내 - 해당 과세기간에 종합소득과세표준을 계산할 때 합산하는 종합소득금액이 1억원 초과(근로소득만 있는 경우에는 총급여액 1억 2천만원 초과)인 거주자에 대해서는 연간 연금저축계좌 납입액 300만원 이내 - 개인종합자산관리계좌에서 전환금액이 있는 경우에는 전환금액의 10% 또는 300만원(직전 과세기간과 해당 과세기간에 걸쳐 납입한 경우에는 300만원에서 직전 과세기간에 적용된 금액을 차감한 금액으로 한다) 중 적은 금액	제2부 14. 이익배분 및 과세에 관한 사항 (5) 연금저축계좌 가입자에 대한 과세(연금저축 종류 수익증권에만 해당) [연금저축계좌 과세 주요 사항] - 세액공제 연간 연금저축계좌 납입액 600만원 이내 금액의 13.2%(지방소득세 포함)에 해당하는 금액을 당해 연도 종합소득산출세액에서 공제함. <삭제> <삭제> <삭제> <삭제> - 개인종합자산관리계좌에서 전환금액이 있는 경우에는 전환금액의 10% 또는 300만원(직전 과세기간과 해당 과세기간에 걸쳐 납입한 경우에는 300만원에서 직전 과세기간에 적용된 금액을 차감한 금액으로 한다) 중 적은 금액에 대해 추가 세액공제 가능

	- 분리과세한도 1,200만원(공적연금소득, 의료목적 및 부득이한 사유의 인출, 이연퇴직소득의 연금수령 시 제외)	- 분리과세한도 1,200만원(공적연금소득, 의료목적 및 부득이한 사유의 인출, 이연퇴직소득의 연금수령 시 제외) 연금소득이 1,200만원 초과하는 경우도 종합과세 또는 16.5%(지방소득세 포 함)의 분리과세 중 선택 가능함. (분리과세 선택은 2023년 1월 1일 이후 연 금수령분부터 적용)
	<주석 추가>	※ 연금세제와 관련한 자세한 내용은 통합연금포털 (https://100lifeplan.fss.or.kr)의 ‘연금세제안내’ 참조하여 주시기 바랍니다.
4. 운용전문인력 운용규 모 업데이트: 제2부 5. 운 용전문인력에 관한 사항	제2부 5. 운용전문인력에 관한 사항	제2부 5. 운용전문인력에 관한 사항 - 최근현황갱신(기준일: 2023년03월31일)
5. 집합투자업자에 관한 사항 업데이트: 제2부 4. 집합투자업자	제2부 4. 집합투자업자	제2부 4. 집합투자업자 - 최근현황갱신
5. 집합투자업자에 관한 사항 업데이트: 제4부 1. 집합투자업자에 관한 사 항	제4부 1. 집합투자업자에 관한 사항 가. 회사개요 다. 최근 2개 사업연도 요약 재무내용(단위: 백만원) 라. 운용자산 규모	제4부 1. 집합투자업자에 관한 사항 가. 회사개요 - 최근현황갱신 다. 최근 2개 사업연도 요약 재무내용(단위: 백만원) - 최근현황갱신(기준일: 직전회계연도) 라. 운용자산 규모 - 최근현황갱신(기준일: 2023년03월31일)

간이투자설명서 변경 내역

- (1) 기재사항 변경
- 1

집합투자기구의 운용실적 업데이트
- 2

운용전문인력의 운용규모 업데이트

항목	정정전	정정후
1. 집합투자기구의 운용 실적 업데이트: [요약정 보] 투자실적 추이 (연평 균수익률)	투자실적 추이(연평균수익률)	투자실적 추이(연평균수익률) - 최근현황갱신
2. 운용전문인력의 운용 규모 업데이트: [요약정 보] 운용전문인력	운용전문인력	운용전문인력 - 최근현황갱신(기준일: 2023년03월31일)