

# 변경 대비표

에셋플러스자산운용(주)

1. 대상 투자신탁: 에셋플러스 코리아 리치투게더 증권 자투자신탁 1 호 (주식)

2. 변경시행일(효력발생일): 2022.09.02.

3. 변경사유: 정기 결산으로 인한 갱신 및 기업공시서식 작성기준 사항 반영

4. 변경내용

<증권신고서 및 투자설명서>

항 목	현 행	변 경(안)
<요약정보>	-투자비용 -투자실적추이(연평균수익률) -운용전문인력	-투자비용: <업데이트> -투자실적추이(연평균수익률): <업데이트> -운용전문인력: <업데이트>
제 2 부. 집합투자기구에 관한 사항	2. 집합투자기구의 연혁  5. 운용전문인력 가. 책임운용전문인력 나. 부책임운용전문인력 다. 운용전문인력의 최근 변경 내역  6. 집합투자기구의 구조 다. 모자형 구조 - <추가>  8. 집합투자기구의 투자대상 가. 투자대상 [모투자신탁의 주요 투자대상]  (5) 장내파생상품 : 법 제 5 조제 1 항 및 제 2 항의 규정에 의한 장내파생상품으로서 주식·채권·통화나 주식·채권·통화의 가격, 이자율, 지표, 단위 또는 이를 기초로 하는 지수 등에 연계된 것 및 이와 동일하거나 유사한 성질의 외국통화로 표시된 것 거래에 따른 위탁증거금의 합계액이 투자신탁 자산총액의 15% 이하가 되도록 한다.	2. 집합투자기구의 연혁 <업데이트>  5. 운용전문인력 가. 책임운용전문인력: <업데이트> 나. 부책임운용전문인력: <업데이트> 다. 운용전문인력의 최근 변경 내역: <업데이트>  6. 집합투자기구의 구조 다. 모자형 구조 - 투자위험 : 이 자투자신탁은 모투자신탁에의 투자를 90% 이상으로 하므로 모투자신탁의 위험과 연동됩니다.  8. 집합투자기구의 투자대상 가. 투자대상 [모투자신탁의 주요 투자대상]  (5) 장내파생상품 : 법 제 5 조제 1 항 및 제 2 항의 규정에 의한 장내파생상품으로서 주식·채권·통화나 그 가격, 이자율, 지표, 단위 또는 이를 기초로 하는 지수 등에 연계된 것 및 이와 동일하거나 유사한 성질의 외국통화로 표시된 것으로, <u>환율변동으로 인한 투자신탁재산의 위험</u> 방지를 목적으로 하는 통화관련 파생상품  <u>이 투자신탁에서 투자하는 다른 파생상품을 포함하여 파생상품 매매에 따른 위험평가액이 이 투자신탁의 자산총액의 100 분의 10 이하가 되도록 한다.</u>

	<p>(6) 장외파생상품 : 법 제 5 조제 1 항 및 제 3 항의 규정에 의한 장외파생상품으로서 주식·채권·통화나 주식·채권·통화의 가격, 이자율, 지표, 단위 또는 이를 기초로 하는 지수 등에 연계된 것 및 이와 동일하거나 유사한 성질의 외국통화로 표시된 것</p> <p>다. &lt;신설&gt;</p> <p><b>9. 집합투자기구의 투자전략, 위험관리 및 수익구조</b></p> <p>나. 모투자신탁의 주요 투자전략 및 위험관리</p> <p>(4) &lt;추가&gt;</p> <p>라. &lt;신설&gt;</p> <p><b>10. 집합투자기구의 투자위험</b></p> <p>다. 기타 투자위험-해지위험 : 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령 제223조 등 관계법령에서 정한 일정 원본액 유지요건 등을 충족하지 못하는 경우 투자자의 동의 없이 집합투자기구가 해지될 수 있습니다.</p> <p>라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형 집합투자업자는 이 투자신탁의 위험등급을 실제 수익률 변동성을 감안하여 산정하고 있습니다. 이에 따른 실제 수익률 변동성[최근 결산일 기준 이전 3 년간</p>	<p>(6) 장외파생상품 : 법 제 5 조제 1 항 및 제 3 항의 규정에 의한 장외파생상품으로서 주식·채권·통화나 그 가격, 이자율, 지표, 단위 또는 이를 기초로 하는 지수 등에 연계된 것 및 이와 동일하거나 유사한 성질의 외국통화로 표시된 것으로, <u>환율변동으로 인한 투자신탁재산의 위험</u> 방지를 목적으로 하는 통화관련 파생상품</p> <p><u>이 투자신탁에서 투자하는 다른 파생상품을 포함하여 파생상품 매매에 따른 위험평가액이 이 투자신탁의 자산총액의 100 분의 10 이하가 되도록 한다.</u></p> <p>다. 편입한 집합투자증권에 관한 사항 <u>이 투자신탁은 투자전략으로 위에서 기재한 모투자신탁 외 다른 집합투자증권을 편입할 계획이 없으므로, 다른 집합투자증권의 투자대상, 투자전략, 기준가 산정방법 등에 대해 기재하지 않습니다.</u></p> <p><b>9. 집합투자기구의 투자전략, 위험관리 및 수익구조</b></p> <p>나. 모투자신탁의 주요 투자전략 및 위험관리</p> <p>(4) <u>적극적인 매매전략 : 이 투자신탁은 시장상황에 따른 신속하고 적극적인 매매전략을 구사하므로 빈번한 매매로 인하여 매매비용이 증가할 수 있습니다. 매매비용의 증가는 투자신탁의 비용의 증가를 야기할 수 있습니다.</u></p> <p>라. 유동성위험에 대응하기 위한 비상조치 계획 <u>이 투자신탁은 상장된 주식에 투자하는 모투자신탁을 투자대상으로 하고 있어, 모투자신탁이 투자한 기업의 신용위험이 발생하는 경우 외에는 환매에 대응하기 위한 원활한 유동성을 확보할 수 있는 구조를 가지고 있습니다. 그리고 이 투자신탁은 모집합투자증권 외에 다른 투자대상자산에 투자할 계획이 없습니다. 또한 모펀드는 비시장성 자산, 레버리지 등으로 인해 발생 가능한 위험이 없어, 유동성 위험에 대응하기 위한 비상조치 계획은 고려하고 있지 않습니다.</u></p> <p><b>10. 집합투자기구의 투자위험</b></p> <p>다. 기타 투자위험-투자신탁 해지위험 : 투자신탁을 설정한 후 1 년이 되는 날에 원본액이 50 억원 미만인 경우 또는 투자신탁을 설정하고 1 년이 지난 후 1 개월간 계속하여 투자신탁의 원본액이 50 억원 미만인 경우 집합투자업자는 투자자의 동의 없이 해당 투자신탁을 해지할 수 있습니다.</p> <p>라. 이 집합투자기구에 적합한 투자자 유형 집합투자업자는 이 투자신탁의 위험등급을 실제 수익률 변동성을 감안하여 산정하고 있습니다.</p>
--	--	--

	<p>주간 수익률의 표준편차)은 <b>21.21%</b>였으며, 이는 아래 수익률 변동성 기준에 의하면 투자위험 6 등급 중 <b>2 등급(높은위험)</b>에 해당합니다.</p> <p>마. &lt;신설&gt;</p> <p><b>11. 매입, 환매, 전환절차 및 기준가격 적용기준</b> <b>(3) 가입자격 &lt;추가&gt;</b></p>	<p>이에 따른 실제 수익률 변동성(최근 결산일 기준 이전 3 년간 주간 수익률의 표준편차)은 <b>22.21%</b>였으며, 이는 아래 수익률 변동성 기준에 의하면 투자위험 6 등급 중 <b>2 등급(높은위험)</b>에 해당합니다.</p> <p>마. 이 집합투자기구의 유동성위험 현황 이 투자신탁은 상장된 주식에 투자하는 모투자신탁을 투자대상으로 하고 있어, 모투자신탁이 투자한 기업의 신용위험이 발생하는 경우 외에는 환매에 대응하기 위한 원활한 유동성을 확보할 수 있는 구조를 가지고 있습니다. 그리고 위에서 기재한 모투자신탁 외 다른 투자대상에 투자하지 않습니다.</p> <p><b>11. 매입, 환매, 전환절차 및 기준가격 적용기준</b> <b>(3) 가입자격</b></p> <table><tr><th>종류(Class)</th><th>가입자격</th></tr><tr><td>수수료선취-오프라인(A)</td><td>제한없음 (선취판매수수료징구)</td></tr><tr><td>수수료선취-온라인(Ae)</td><td>On-Line (인터넷)을 이용하여 투자하는 투자자 (선취판매수수료 징구)</td></tr><tr><td>수수료미징구-오프라인(C)</td><td>제한없음</td></tr><tr><td>수수료미징구-온라인(Ce)</td><td>On-Line (인터넷)을 이용하여 투자하는 투자자</td></tr><tr><td>수수료후취-온라인슈퍼(S)</td><td>집합투자증권에 한정하여 투자중개업 인가를 받은 회사(겸영금융투자업 자는 제외)가 개설한 온라인 판매시스템에 회원으로 가입한 투자자(후취판매수수료 부과)</td></tr><tr><td>수수료선취-오프라인-무권유저비용(Ag)</td><td>투자자가 투자자문업자로부터 투자자문을 받고 그 결과에 따라 펀드 매수를 요청하는 등 금융기관등으로부터 투자권유 없이 펀드를 매수하는 투자자(선취판매수수료 징구)</td></tr><tr><td>수수료미징구-오프라인-무권유저비용(Cg)</td><td>투자자가 투자자문업자로부터 투자자문을 받고 그 결과에 따라 펀드 매수를 요청하는 등 금융기관등으로부터 투자권유 없이 펀드를 매수하는 투자자</td></tr><tr><td>수수료미징구-오프라인-개인연금(C-P)</td><td>소득세법 제 20 조의 3 및 소득세법 시행령 제 40 조의 2 제 1 항제 1 호에 따른 연금저축계좌의 가입자인 경우</td></tr><tr><td>수수료미징구-오프라인-퇴직연금(C-P2)</td><td>소득세법 제 20 조의 3 및 소득세법 시행령 제 40 조의 2 제 1 항제 2 호에 따른 퇴직연금계좌의 가입자인 경우</td></tr><tr><td>수수료미징구-온라인-개인연금(C-Pe)</td><td>소득세법 제 20 조의 3 및 소득세법 시행령 제 40 조의 2 제 1 항제 1 호에 따른 연금저축계좌의 가입자인 경우 (On-Line 가입자)</td></tr><tr><td>수수료미징구-온라인-퇴직연금(C-P2e)</td><td>소득세법 제 20 조의 3 및 소득세법 시행령 제 40 조의 2 제 1 항제 2 호에 따른 퇴직연금계좌의 가입자인 경우 (On-Line 가입자)</td></tr><tr><td>수수료미징구-오프라인-기관(F)</td><td>투자자가 자본시장법에 의한 집합투자기구, 기관투자자 또는 국가재정법에 따른 기금인 경우</td></tr><tr><td>수수료미징구-오프라인-고액(I)</td><td>투자금액이 50 억원이상인 투자자</td></tr><tr><td>수수료미징구-오프라인-랩</td><td>Wrap Account 용(판매회사의 일임형 종합자산관리계좌를 보유한 자) 또는 「조세특</td></tr></table>	종류(Class)	가입자격	수수료선취-오프라인(A)	제한없음 (선취판매수수료징구)	수수료선취-온라인(Ae)	On-Line (인터넷)을 이용하여 투자하는 투자자 (선취판매수수료 징구)	수수료미징구-오프라인(C)	제한없음	수수료미징구-온라인(Ce)	On-Line (인터넷)을 이용하여 투자하는 투자자	수수료후취-온라인슈퍼(S)	집합투자증권에 한정하여 투자중개업 인가를 받은 회사(겸영금융투자업 자는 제외)가 개설한 온라인 판매시스템에 회원으로 가입한 투자자(후취판매수수료 부과)	수수료선취-오프라인-무권유저비용(Ag)	투자자가 투자자문업자로부터 투자자문을 받고 그 결과에 따라 펀드 매수를 요청하는 등 금융기관등으로부터 투자권유 없이 펀드를 매수하는 투자자(선취판매수수료 징구)	수수료미징구-오프라인-무권유저비용(Cg)	투자자가 투자자문업자로부터 투자자문을 받고 그 결과에 따라 펀드 매수를 요청하는 등 금융기관등으로부터 투자권유 없이 펀드를 매수하는 투자자	수수료미징구-오프라인-개인연금(C-P)	소득세법 제 20 조의 3 및 소득세법 시행령 제 40 조의 2 제 1 항제 1 호에 따른 연금저축계좌의 가입자인 경우	수수료미징구-오프라인-퇴직연금(C-P2)	소득세법 제 20 조의 3 및 소득세법 시행령 제 40 조의 2 제 1 항제 2 호에 따른 퇴직연금계좌의 가입자인 경우	수수료미징구-온라인-개인연금(C-Pe)	소득세법 제 20 조의 3 및 소득세법 시행령 제 40 조의 2 제 1 항제 1 호에 따른 연금저축계좌의 가입자인 경우 (On-Line 가입자)	수수료미징구-온라인-퇴직연금(C-P2e)	소득세법 제 20 조의 3 및 소득세법 시행령 제 40 조의 2 제 1 항제 2 호에 따른 퇴직연금계좌의 가입자인 경우 (On-Line 가입자)	수수료미징구-오프라인-기관(F)	투자자가 자본시장법에 의한 집합투자기구, 기관투자자 또는 국가재정법에 따른 기금인 경우	수수료미징구-오프라인-고액(I)	투자금액이 50 억원이상인 투자자	수수료미징구-오프라인-랩	Wrap Account 용(판매회사의 일임형 종합자산관리계좌를 보유한 자) 또는 「조세특
종류(Class)	가입자격																															
수수료선취-오프라인(A)	제한없음 (선취판매수수료징구)																															
수수료선취-온라인(Ae)	On-Line (인터넷)을 이용하여 투자하는 투자자 (선취판매수수료 징구)																															
수수료미징구-오프라인(C)	제한없음																															
수수료미징구-온라인(Ce)	On-Line (인터넷)을 이용하여 투자하는 투자자																															
수수료후취-온라인슈퍼(S)	집합투자증권에 한정하여 투자중개업 인가를 받은 회사(겸영금융투자업 자는 제외)가 개설한 온라인 판매시스템에 회원으로 가입한 투자자(후취판매수수료 부과)																															
수수료선취-오프라인-무권유저비용(Ag)	투자자가 투자자문업자로부터 투자자문을 받고 그 결과에 따라 펀드 매수를 요청하는 등 금융기관등으로부터 투자권유 없이 펀드를 매수하는 투자자(선취판매수수료 징구)																															
수수료미징구-오프라인-무권유저비용(Cg)	투자자가 투자자문업자로부터 투자자문을 받고 그 결과에 따라 펀드 매수를 요청하는 등 금융기관등으로부터 투자권유 없이 펀드를 매수하는 투자자																															
수수료미징구-오프라인-개인연금(C-P)	소득세법 제 20 조의 3 및 소득세법 시행령 제 40 조의 2 제 1 항제 1 호에 따른 연금저축계좌의 가입자인 경우																															
수수료미징구-오프라인-퇴직연금(C-P2)	소득세법 제 20 조의 3 및 소득세법 시행령 제 40 조의 2 제 1 항제 2 호에 따른 퇴직연금계좌의 가입자인 경우																															
수수료미징구-온라인-개인연금(C-Pe)	소득세법 제 20 조의 3 및 소득세법 시행령 제 40 조의 2 제 1 항제 1 호에 따른 연금저축계좌의 가입자인 경우 (On-Line 가입자)																															
수수료미징구-온라인-퇴직연금(C-P2e)	소득세법 제 20 조의 3 및 소득세법 시행령 제 40 조의 2 제 1 항제 2 호에 따른 퇴직연금계좌의 가입자인 경우 (On-Line 가입자)																															
수수료미징구-오프라인-기관(F)	투자자가 자본시장법에 의한 집합투자기구, 기관투자자 또는 국가재정법에 따른 기금인 경우																															
수수료미징구-오프라인-고액(I)	투자금액이 50 억원이상인 투자자																															
수수료미징구-오프라인-랩	Wrap Account 용(판매회사의 일임형 종합자산관리계좌를 보유한 자) 또는 「조세특																															

		<div>(W)</div> <div>례제한법」 제 91 조의 18 제 3 항에 따른 개인종합자산관리계좌 전용</div>
--	--	--

<div>(9) &lt;신설&gt;</div> <div>12. 기준가격산정기준 및 집합투자재산의 평가</div> <div>가. 기준가격의 산정 및 공시-종류간 기준가격이 상이한 이유 &lt;추가&gt;</div> <div>13. 보수 및 수수료에 관한 사항</div> <div>나. 집합투자기구에 부과되는 보수 및 비용</div> <div>주 1) 기타비용은 증권 전자등록 및 결제비용 등 이 투자신탁에서 경상적, 반복적으로 지출되는 비용(증권거래비용 및 금융비용 제외)등에 해당하는 것으로, 회계기간이 경과한 경우에는 직전 회계연도의 기타비용 비율을 추정치로 사용하며 회계기간이 경과하지 아니한 경우에는 작성일까지의 기타비용 비율을 연환산하여 추정치로 사용하므로 실제 비용은 이와 상이할 수 있습니다.</div> <div>주 2) 기타비용이라 함은 투자신탁재산과 관련된 다음 각 호의 비용을 말합니다.</div> <div>1. 투자증권의 매매수수료</div> <div>2.~10. (생략)</div> <div>주 3) ~ 주 4) (생략)</div> <div>주 5) 증권거래비용은 회계기간이 경과한 경우에는 직전 회계연도의 증권거래비용 비율을 추정치로 사용하며, 회계기간이 경과하지 아니한 경우에는 작성일까지의 증권거래비용 비율을 연환산하여 추정치로 사용하므로 실제 비용은 이와 상이할 수 있습니다.</div>	<div>(9) 빈번한 환매 시 투자자 적용 불이익 및 억제하기 위한 방침 여부: 해당사항 없음</div> <div>12. 기준가격산정기준 및 집합투자재산의 평가</div> <div>가. 기준가격의 산정 및 공시-종류간 기준가격이 상이한 이유 : 판매보수의 차이로 인하여 종류(Class)간 기준가격이 상이할 수 있습니다.</div> <div>13. 보수 및 수수료에 관한 사항</div> <div>나. 집합투자기구에 부과되는 보수 및 비용 &lt;업데이트&gt;</div> <div>주 1) 기타비용은 해당 투자신탁에서 직전 회계기간 (설정 후 1 년이 경과하지 않으면 설정일부터 기준일까지의 기간) 동안 경상적, 반복적으로 지출되는 비용 (증권거래비용 및 금융비용 제외)등에 해당하는 것으로 회계기간이 경과한 경우에는 직전 회계연도의 기타비용 비율을 추정치로 사용하며, 회계기간이 경과하지 아니한 경우에는 작성일까지의 기타비용 비율을 연환산하여 추정치로 사용하므로 실제 비용은 이와 상이할 수 있습니다.</div> <div>주 2) 기타비용이라 함은 투자신탁재산과 관련된 다음 각 호의 비용을 말합니다.</div> <div>1. 채권평가보수</div> <div>2.~10. (좌동)</div> <div>주 3) ~ 주 4) (좌동)</div> <div>주 5) 증권거래비용은 회계기간이 경과한 경우에는 직전 회계연도의 증권거래비용 비율을 추정치로 사용하며, 회계기간이 경과하지 아니한 경우에는 작성일까지의 증권거래비용 비율을 연환산하여 추정치로 사용하므로 실제 비용은 이와 상이할 수 있습니다.</div> <div>※ 증권거래비용 종류 : 증권·선물·옵션 매매수수료, 콜론·환매조건부매매 중개수수료 등</div> <div>※ 금융비용 : 기타비용 및 증권거래비용을 제외한 이자비용 등</div> <table><tr><th>구분</th><th>금액(직전 회계기간 중 발생내역, 단위: 원)</th></tr><tr><td>증권거래비용</td><td>408,640,490</td></tr><tr><td>금융비용</td><td>-</td></tr><tr><td>발행분담금</td><td>-</td></tr></table> <div>*모자형투자신탁의 경우 증권거래비용은 이 투자신탁(자투자신탁)에서 지출되는 증권거래비용에 이 투자신탁(자투자신탁)이 모투자신탁에 투자한 비율을 안분한 모투자신탁의 증권거래비용을 합한 총액을 순자산 연평잔액(보수, 비용 차감후 기준)으로 나누어 산출합니다.</div> <div>*발행분담금은 투자신탁의 집합투자재산에서의 납부가 아닌 집합투자업자의 고유재산에서 납부</div>	구분	금액(직전 회계기간 중 발생내역, 단위: 원)	증권거래비용	408,640,490	금융비용	-	발행분담금	-
구분	금액(직전 회계기간 중 발생내역, 단위: 원)								
증권거래비용	408,640,490								
금융비용	-								
발행분담금	-								

	<p>주 6) ~ 주 8) (생략)</p> <p>&lt;1,000 만원 투자시 투자자가 부담하게 되는 수수료 및 보수 · 비용의 투자기간별 예시&gt;</p> <p><b>14. 이익배분 및 과세에 관한 사항</b></p> <p>(5) 연금저축계좌 가입자에 대한 과세(수수료미징구-오프라인-개인연금(C-P), 수수료미징구-온라인-개인연금(C-Pe) 가입자)</p> <p>-소득세법 시행령 제 40 조의 2 에 따른 연금저축계좌를 통해 이 투자신탁에 가입한 가입자의 경우 동 투자신탁의 수익증권을 환매하는 시점에 별도의 과세를 하지 않으며, 연금저축계좌에서 자금 인출 시 연금소득(연금 수령 시), 기타소득 또는 퇴직소득(연금외 수령 시)에 대해 다음과 같이 과세하며, 관련 사항은 “연금저축계좌설정약관”을 참고하시기 바랍니다.</p> <p>(6) 퇴직연금저축계좌 가입자에 대한 과세(수수료미징구-오프라인-퇴직연금(C-P2), 수수료미징구-온라인-퇴직연금(C-P2e) 가입자)</p> <p>- 투자신탁에서 발생한 이익에 대하여 원천 징수하지 않으며, 투자자는 퇴직연금 수령 시 관련 세법에 따라 세금을 부담하여 일반 투자신탁 투자 시와는 상이한 세율이 적용됩니다.</p> <p><u>&lt;추가&gt;</u></p>	<p><u>합니다</u></p> <p>주 6) ~ 주 8) (좌동)</p> <p>&lt;1,000 만원 투자시 투자자가 부담하게 되는 수수료 및 보수 · 비용의 투자기간별 예시&gt; <u>&lt;업데이트&gt;</u></p> <p><b>14. 이익배분 및 과세에 관한 사항</b></p> <p>(5) 연금저축계좌 가입자에 대한 과세(수수료미징구-오프라인-개인연금(C-P), 수수료미징구-온라인-개인연금(C-Pe) 가입자)</p> <p>-소득세법 시행령 제 40 조의 2 제 1 항제 1 호에 따른 연금저축계좌를 통해 이 투자신탁에 가입한 가입자의 경우 동 투자신탁의 수익증권을 환매하는 시점에 별도의 과세를 하지 않으며, 연금저축계좌에서 자금 인출 시 연금소득(연금 수령 시), 기타소득 또는 퇴직소득(연금외 수령 시)에 대해 다음과 같이 과세하며, 관련 사항은 “연금저축계좌설정약관”을 참고하시기 바랍니다.</p> <p>(6) 퇴직연금저축계좌 가입자에 대한 과세(수수료미징구-오프라인-퇴직연금(C-P2), 수수료미징구-온라인-퇴직연금(C-P2e) 가입자)</p> <p>- <u>소득세법 시행령 제 40 조의 2 제 1 항제 2 호에 따른 퇴직연금계좌를 통해 이 투자신탁을 가입한 가입자의 경우 동 투자신탁에서 발생한 이익에 대하여 원천 징수하지 않으며, 투자자는 퇴직연금 수령 시 관련 세법에 따라 세금을 부담하여 일반 투자신탁 투자 시와는 상이한 세율이 적용됩니다.</u></p> <p><u>※기준가격 : 집합투자기구(펀드)의 투자원금에 운용성과를 반영한 금액으로서 운용성과에 따라 변경되며, 매입 혹은 환매 시 적용됩니다.</u></p> <p><u>※과표기준가격 : 펀드의 투자원금에 과세대상자산 - “(2)수익자에 대한 과세” 참조 - 에서 발생한 운용성과만을 더하거나 차감하여 계산된 것으로서, 환매 또는 이익분배 시 납부해야 할 세금을 계산할 때 적용됩니다. 과표기준가격은 비과세대상자산 - “(2)수익자에 대한 과세”참조-에서 발생한 손실을 인정하지 않기 때문에 기준가격을 기준으로 한 투자손익이 (-)/손실인 경우에도 투자자는 과세될 수 있습니다.</u></p> <p><u>※기준가격 및 과표기준가격 적용 사례</u></p>
--	--	--

제 3 부. 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한 사항	1. 재무정보 2. 연도별 설정 및 환매현황 3. 집합투자기구의 운용실적(세전기준)	1. 재무정보 <업데이트> 2. 연도별 설정 및 환매현황 <업데이트> 3. 집합투자기구의 운용실적(세전기준) <업데이트>
제 4 부. 집합투자기구 관련 회사에 관한 사항	1. 집합투자업자에 관한 사항 가. 회사개요 다. 최근 2 개 사업연도 요약 재무내용 라. 운용자산 규모(설정원본)  6. 채권평가회사에 관한 사항 가. 회사의 개요 : KIS 채권평가	1. 집합투자업자에 관한 사항 가. 회사개요: <업데이트 및 집합투자업자의 주요 이해관계인 현황 추가> 다. 최근 2 개 사업연도 요약 재무내용: <업데이트> 라. 운용자산 규모(설정원본): <업데이트>  6. 채권평가회사에 관한 사항 가. 회사의 개요 : KIS 자산평가
제 5 부. 기타 투자자보호를 위해 필요한 사항	1. 투자자의 권리에 관한 사항 가. 투자자총회 (2) 투자자총회의 소집 및 의결권 행사방법 1) 수익자총회의 소집 (생략) <추가>  2) ~ 3) (생략)  4) <추가>  5. 집합투자업자의 고유재산 투자에 관한 사항 나. 추가투자금액	1. 투자자의 권리에 관한 사항 가. 투자자총회 (2) 투자자총회의 소집 및 의결권 행사방법 1) 수익자총회의 소집 (좌동) -모투자신탁의 수익자 총회가 개최되고, 모투자신탁의 수익자총회의 목적이 이 투자신탁의 수익자의 이해관계에 영향을 미치는 경우 집합투자업자는 모투자신탁의 수익자총회와 동일한 시간 및 장소에서 이 투자신탁의 수익자총회를 소집하여야 합니다. -종류형 집합투자신탁인 경우에는 수익자총회의 결의가 필요한 경우로서 특정 종류의 집합투자증권의 수익자에게 대해서만 이해관계가 있는 때에는 당해 종류의 수익자로 구성되는 수익자총회를 개최할 수 있습니다.  2) ~ 3) (좌동)  4) 수익자명부 -집합투자업자는 법 제 189 조제 6 항에 따라 수익자명부의 작성에 관한 업무를 한국예탁결제원에 위탁하며, 한국예탁결제원은 법 제 189 조제 7 항에 따라 수익자명부를 작성·비치하고, 법 제 189 조제 8 항에 따라 7 항에 해당하는 정보를 타인에게 제공하지 않습니다.  5. 집합투자업자의 고유재산 투자에 관한 사항 나. 추가투자금액: <업데이트>

	다. 투자현황	다. 투자현황: <u>&lt;업데이트&gt;</u>
--	---------	------------------------------