

# 정 정 신 고 (보 고)

2016년 8월 23일

## 1. 정정대상 공시서류 : 집합투자규약

- 삼성클래식연금증권전환형투자신탁 제1호[채권]

## 2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2009. 4. 17

## 3. 정정사유 :

- 종류형투자신탁으로 변경

- C, Ce, S-P 클래스 추가

## 4. 정정사항

항 목	정 정 전	정 정 후
제1조 (목적 및 종류 등)	①~④생략 (추 가)	①~④생략 ⑤이 투자신탁은 법 제231조에 의 한 종류형투자신탁으로서 기준가 격이 다른 수종의 수익증권을 발 행하여 투자자의 가입자격, 투자 성향 등에 따라 적합한 수익증권 에 투자하는 것을 목적으로 한다.
제10조 (신탁금의 납 입)	①생략 ②집합투자업자는 제9조의 규정에 따라 이투자신탁을 추가로 설정하는 때에는 추가투자신탁금을 금전으로 신탁업자에 납입하여야 한다. 이 경 우 추가투자신탁금은 추가설정하는 날에 공고되는 기준가격에 추가로 설정하는 수익증권좌수를 곱한 금액 을1,000으로 나눈 금액으로 한다.	①생략 ②집합투자업자는 제9조의 규정에 따라 이투자신탁을 추가로 설정하는 때에는 추가투자신탁금을 금전으로 신탁업자에 납입하여야 한다. 이 경 우 추가투자신탁금은 추가설정하는 날에 공고되는 해당 종류 수익증권 기준가격에 추가로 설정하는 수익 증권좌수를 곱한 금액을1,000으로 나눈 금액으로 한다.

항 목	정 정 전	정 정 후
	③제2항의 규정에 의한 추가투자신탁금 중추가로 설정하는 <b>수익증권</b> 좌수에 최초설정시 공고된 기준가격을 곱한 금액을1,000으로 나눈 금액은 원본액으로, 이익 또는 손실에 상당하는 금액은 수익조정금으로 처리한다.	③제2항의 규정에 의한 추가투자신탁금 중추가로 설정하는 <b>해당 종류 수익증권</b> 좌수에 최초설정시 공고된 기준가격을 곱한 금액을1,000으로 나눈 금액은 원본액으로, 이익 또는 손실에 상당하는 금액은 수익조정금으로 처리한다.
제13조(수익권의 분할)	①생략 ②이 투자신탁의 수익자는 투자신탁 원본의 상환 및 투자신탁이익의 분배 등에 관하여 수익증권의 좌수에 따라 균등한 권리를 갖는다.  ③수익권은 투자신탁의 설정일이 다른 경우에도 그 권리의 내용에는 차이가 없다.	①생략 ②이 투자신탁의 수익자는 투자신탁 원본의 상환 및 투자신탁이익의 분배 등에 관하여 <b>수익증권의 종류별로</b> 수익증권의 좌수에 따라 균등한 권리를 갖는다. ③수익권은 투자신탁의 설정일이 다른 경우에도 <b>해당 수익증권의 종류가 같다면</b> 그 권리의 내용에는 차이가 없다.
제14조(수익증권의 발행 및 예탁)	①집합투자업자는 제8조 및 제9조의 규정에 의한 투자신탁 최초설정 및 추가설정에 의한 수익증권의 발행가액 전액이 납입된 경우 신탁업자의 확인을 받아 한국예탁결제원을 명의인으로 하여 무액면 기명식 수익증권을 발행하여야 한다. <b>(추가)</b>  ②~④생략 <b>(추가)</b>	①집합투자업자는 제8조 및 제9조의 규정에 의한 투자신탁 최초설정 및 추가설정에 의한 수익증권의 발행가액 전액이 납입된 경우 신탁업자의 확인을 받아 한국예탁결제원을 명의인으로 하여 <b>다음 각호의 어느 하나에 해당하는</b> 무액면 기명식 수익증권을 발행하여야 한다. 1. C클래스 수익증권 2. Ce클래스 수익증권 3. S-P클래스 수익증권 ②~④생략 ⑤제1항 각호의 수익증권 이외의 다른 종류의 수익증권을 추가하거나 수익증권의 종류 변경 또는 특정 종류의 수익증권을 폐지하고자 하는 경우에는 제49조 제1항의 규정을 적용한다.
	①기준가격은 그 직전일의 대차대조표상에 계상된 <b>투자신탁</b> 의 자산총액에서 부채총액을 차감한 금액(이하 "순자산총액"이라 한다)을 직전일	① <b>해당 종류 수익증권</b> 의 기준가격은 그 직전일의 대차대조표상에 계상된 <b>해당 종류 수익증권의 상당액</b> 의 자산총액에서 부채총액을 차감

항 목	정 정 전	정 정 후
제19조 (기준가격의 계산 및 공고)	<p>의 수익증권 총좌수로 나누어 산정하며, 1,000좌 단위로 원미만 셋째자리에서 4사5입하여 원미만 둘째자리까지 계산하여 공고한다.</p> <p>②생 략</p> <p>③이 투자신탁을 최초로 설정하는 날의 기준가격은 1좌를 1원으로 하여 1,000원으로 공고한다.</p> <p>④집합투자업자는 제1항의 규정에 의하여 이 투자신탁 전체에 대한 기준가격을 매일 산정하여야 하며, 산정된 기준가격을 집합투자업자·판매회사의 영업소 및 인터넷홈페이지에 게시하여야 한다.</p>	<p>한 금액(이하 “<b>해당 종류 수익증권의 순자산총액</b>”이라 한다)을 직전일의 해당 종류 수익증권 총좌수로 나누어 산정하며, 1,000좌 단위로 원미만 셋째자리에서 4사5입하여 원미만 둘째자리까지 계산하여 공고한다.</p> <p>②생 략</p> <p>③이 투자신탁을 최초로 설정하는 날, <b>신규 수익증권의 종류를 발행한 날 또는 특정 종류의 수익증권이 전부 환매된 후 다시 발행하는 날</b>의 기준가격은 1좌를 1원으로 하여 1,000원으로 공고한다.</p> <p>④집합투자업자는 제1항의 규정에 의하여 이 투자신탁 전체에 대한 기준가격을 매일 산정하여야 하며, 산정된 기준가격을 집합투자업자·판매회사의 영업소 및 인터넷홈페이지에 게시하여야 한다. <b>다만, 수익자가 없는 종류 수익증권의 기준가격은 산정·공지하지 아니할 수 있다.</b></p>
	(추 가)	<p>①수익증권은 다음 각호에서 정하는 바에 따라 종류별로 판매한다.</p> <p>1. C 클래스 수익증권: 가입제한이 없으며, 판매수수료가 징구되지 않는 수익증권</p> <p>2. Ce 클래스 수익증권: 온라인(On-line) 판매전용 수익증권으로 판매수수료가 징구되지 않는 수익증권</p> <p>3. S-P클래스 수익증권: 집합투자증권에 한정하여 투자중개업 인가를 받은 회사(경영금융투자업자는 제외)가 개설한 온라인 판매시스템에 회원으로 가입한 투자자 전용이며, 소득세법 제20조의3 및 소득세법시행령 제40조의2에 따른 연금저축계좌를 통하여 가입할 수 있으며 판매수수료가 징구되</p>

항 목	정 정 전	정 정 후
제20조 (수익증권의 판매기준· 판매가격, 판매수수료 등)	<p>①수익증권의 판매가격은 투자자(이 투자신탁의 수익증권을 장래에 취득하고자 하는 자를 말한다. 이하 이 조에서 같다)가 이 수익증권의 취득을 위하여 판매회사에 자금을 납입한 영업일의 다음 영업일에 공고되는 기준가격으로 한다. 다만, 이 투자신탁을 최초로 설정하는 때에는 투자신탁 최초설정일에 공고되는 기준가격으로 한다.</p> <p>②제1항 본문의 규정에 불구하고 투자자가 17시경과 후에 자금을 납입한 경우 수익증권의 판매가격은 자금을 납입한 영업일부터 제3영업일에 공고되는 기준가격으로 한다.</p>	<p>지 않는 수익증권</p> <p>②수익증권의 판매가격은 투자자(이 투자신탁의 수익증권을 장래에 취득하고자 하는 자를 말한다. 이하 이 조에서 같다)가 이 수익증권의 취득을 위하여 판매회사에 자금을 납입한 영업일의 다음 영업일에 공고되는 기준가격 (신규 수익증권의 종류를 발행하는 때 또는 특정 종류의 수익증권이 전부 환매된 후 다시 발행하는 때에는 제19조제3항을 준용한다)으로 하며, 이 경우 영업일의 산정은 제3조제2호의 규정에도 불구하고 판매회사의 영업일로 한다. 다만 , 이 투자신탁을 최초로 설정하는 때에는 투자신탁 최초설정일에 공고되는 기준가격으로 한다.</p> <p>③제2항 본문의 규정에 불구하고 투자자가 17시 경과 후에 자금을 납입한 경우 수익증권의 판매가격은 자금을 납입한 영업일부터 제3영업일에 공고되는 해당 종류 수익증권의 기준가격(신규 수익증권의 종류를 발행하는 때 또는 특정 종류의 수익증권이 전부 환매된 후 다시 발행하는 때에는 제19조제3항을 준용한다)으로 한다.</p>
제22조(환매가격 및 환매방법)	<p>①수익증권의 환매가격은 수익자가 판매회사에 환매를 청구한 날(실질 수익자의 경우 제21조제5항의 규정에 따라 판매회사에 환매청구를 요구한 날은 말한다. 이하 이 조에서 같다)부터 제3영업일(17시경과 후에 환매청구시 제4영업일)에 공고되는 기준가격으로 한다.</p>	<p>①수익증권의 환매가격은 수익자가 판매회사에 환매를 청구한 날(실질 수익자의 경우 제21조제5항의 규정에 따라 판매회사에 환매청구를 요구한 날은 말한다. 이하 이 조에서 같다)부터 제3영업일(17시 경과 후에 환매청구시 제4영업일)에 공고되는 <b>해당 종류 수익증권의</b> 기준가격으로 한다.</p>

항 목	정 정 전	정 정 후
제28조(수익자총회 의 구성 및 권한)	①~②생략 (추 가)	①~②생략 ③제1항의 규정에 불구하고 수익 자총회의 결의를 요하는 경우로서 특정 종류의 수익증권 수익자에 대하여만 이해관계가 있는 때에는 그 종류의 수익자로 구성되는 수 익자총회를 개최할 수 있다.
제33조 (수익자총회 의 연기)	①~② 생략 (추 가)	①~② 생략 ③제28조제3항에 의한 수익자총 회는 제1항 및 제2항의 규정을 준 용함에 있어 “ 발행된 수익증권의 총좌수” 는 “ 발행된 해당 종류 수익증권의 총좌수” 로 본다.
제40조 (투자신탁보 수)	①~②생략 ③제1항의 규정에 의한 투자신탁보 수는 다음 각호의 보수율에 투자신탁 재산의 연평균가액(매일의 투자신탁 순자산총액을 연간 누적하여 합 한 금액을 연간 일수로 나눈 금액)에 보수계산기간의 일수를 곱한 금액 으로 한다. 1. 운용보수율: 연 1000분의 2.6 2. 판매보수율: 연 1000분의 6.5 3. 신탁보수율: 연 1000분의 0.4	①~②생략 ③제1항의 규정에 의한 해당 종류 투자신탁보수는 다음 각호의 해당 종류 수익증권의 보수율에 해당 종 류 수익증권에 해당하는 투자신탁 재산의 연평균가액(매일의 투자신탁 순자산총액을 연간 누적하여 합한 금액을 연간 일수로 나눈 금액)에 보 수계산기간의 일수를 곱한 금액으로 한다. 1. C클래스 수익증권 가. 운용보수율: 연 1000분의 2.6 나. 판매보수율: 연 1000분의 6.5 다. 신탁보수율: 연 1000분의 0.4 2. Ce클래스 수익증권 가. 운용보수율: 연 1000분의 2.6 나. 판매보수율: 연 1000분의 3.2 5 다. 신탁보수율: 연 1000분의 0.4 3. S-P 클래스 수익증권 가. 운용보수율: 연 1000분의 2.6 나. 판매보수율: 연 1000분의 1.2 다. 신탁보수율: 연 1000분의 0.4
	①투자신탁재산의 운용 등에 소요 되는 비용은 수익자의 부담으로 하며, 집합투자업자의 지시에 따 라 신탁업자가 투자신탁재산에서	①투자신탁재산의 운용 등에 소요 되는 비용은 전체 수익자의 부담 으로 하며, 집합투자업자의 지시 에 따라 신탁업자가 투자신탁재산

항 목	정 정 전	정 정 후
제41조 (투자신탁재산의 운용비용 등)	<p>인출하여 지급한다.</p> <p>②제1항에서 “비용”이라 함은 투자신탁재산과 관련된 다음 각호의 비용을 말한다.</p> <p>1.~4. 생략</p> <p>5. 수익자총회 관련 비용</p> <p>이하생략</p> <p>(추 가)</p>	<p>에서 인출하여 지급한다. 다만, 특정 종류 수익증권의 수익자에 대해서만 이해관계가 있는 경우에는 특정 종류 수익증권의 수익자에게만 비용을 부담시켜야 한다.</p> <p>②제1항에서 “전체 수익자의 부담으로 하는 비용”이라 함은 투자신탁재산과 관련된 다음 각호의 비용을 말한다.</p> <p>1.~4. 생략</p> <p>5. 전체 수익자로 구성되는 수익자총회 관련 비용</p> <p>이하생략</p> <p>③제1항 단서규정에서 “특정 종류 수익증권의 수익자에게 부담시키는 비용”이라 함은 해당 종류 수익증권의 수익자에 대하여 이해관계가 있는 투자신탁재산과 관련된 다음 각호의 비용을 말한다.</p> <p>1. 특정 종류 수익증권의 수익자로 구성되는 수익자총회 관련비용</p>
제43조 (이익분배)	<p>①집합투자업자는 이 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 이익금을 투자신탁회계기간 종료일 익영업일에 분배한다.</p>	<p>①집합투자업자는 이 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 <b>해당 종류 수익증권별</b> 이익금을 투자신탁회계기간 종료일 익영업일에 분배한다.</p>
제44조 (이익분배금에 의한 수익증권 매수)	<p>①수익자는 수익자와 판매회사간 별도의 약정이없는 한 이익분배금에서 세액을 공제한 금액의 범위 내에서 분배금 지급일의 기준가격으로 <b>당해 수익증권으로 매수하여야 한다.</b></p> <p>②이익분배금으로 수익증권을 매수하는 경우 판매회사는 <b>수익자별</b> 매수 수익증권의 합계수량을 집합투자업자에 통지하여야 한다. 이 경우 집합투자업자는 당해 수익증권 매수금액의 납입이 완료 된 때에 제14조제</p>	<p>①수익자는 수익자와 판매회사간 별도의 약정이없는 한 이익분배금에서 세액을 공제한 금액의 범위 내에서 분배금 지급일의 기준가격으로 <b>해당 종류 수익증권을 매수하여야 한다.</b></p> <p>②이익분배금으로 수익증권을 매수하는 경우 판매회사는 <b>종류별</b> 매수 수익증권의 합계수량을 집합투자업자에 통지하여야 한다. 이 경우 집합투자업자는 당해 수익증권 매수금액의 납입이 완료 된 때에 제14조제1</p>

항 목	정 정 전	정 정 후
	1항의 방법으로 수익증권을 발행하여야 한다.	항의 방법으로 수익증권을 발행하여야 한다.
제48조 (투자신탁재산의 결산서류 및 회계감사 등)	(추 가)	④회계감사인은 회계감사시 비용 문제 등을 포함한 회계처리가 해당 종류별 수익권과 이 투자신탁 전체 수익권의 이익을 합리적으로 반영하고 있는지 확인하여야 한다.
부 칙	신 설	제1조(시행일) 법231조의 규정에 따른 종류형투자신탁으로의 변경에 대한 신탁계약은 법에 따라 정정신고서의 효력발생일에 시행된다. 제2조(기존수익자 클래스적용)시행일 이전의 수익자는 C클래스 수익증권으로 적용한다.