

투자설명서 변경 대비표

1. 집합투자기구 명칭 : 다올 JP 모건글로벌투자자격등급회사채증권투자신탁(UH)[채권-재간접형]
2. 시행예정일: 2025 년 6 월 5 일
3. 변경사항:
 - 운용전문인력 변경
 - 소득세법 및 법인세법 개정사항 반영(외국납부세액 공제 방식 개정)
 - 채권평가회사 추가
4. 상세 변경사항:

항 목	정정사유	정정 전	정정 후
요약정보			
운용전문인력	운용전문인력 변경	책임운용전문인력: <u>전우석</u> 부책임운용전문인력: <u>전무석</u>	책임운용전문인력: <u>박은지</u> 부책임운용전문인력: <u>전우석</u>
제 2 부. 집합투자기구에 관한 사항			
2. 집합투자기구의 연혁	연혁 업데이트	-	2025.06.05 운용전문인력 변경 - 책임운용전문인력: <u>전우석</u> → <u>박은지</u> - 부책임운용전문인력: <u>전무석</u> → <u>전우석</u>
5. 운용전문인력에 관한 사항	운용전문인력 변경	책임운용전문인력: <u>전우석</u> 부책임운용전문인력: <u>전무석</u>	책임운용전문인력: <u>박은지</u> 부책임운용전문인력: <u>전우석</u>
14. 이익 배분 및 과세에 관한 사항	소득세법 및 법인세법 개정사항 반영	나. 과세 (1) 집합투자기구에 대한 과세 : 별도의 소득과세 부담이 없는 것이 원칙 투자신탁에서 투자하는 단계에서 발생하는 소득에 대해서는 별도의 세금 부담을 하지 않는 것을 원칙 으로 하고 있습니다. 투자신탁재산에 귀속되는 이자 · 배당소득은 귀속되는 시점에는 원천징수하지 아니 하고 수익자가 집합투자기구로부터의 이익을 지급받는 날(원본에 전입하는 뜻의 특약이 있는 분배금은 그 특약에 따라 원본에 전입되는 날 및 신탁계약기간을 연장하는 경우에는 그 연장하는 날)에 집합투자 기구로부터의 이익으로 원천징수하고 있습니다. <u>다만,</u> <u>외국원천징수 세액은 다음과 같은</u> <u>범위를 한도로 환급을 받고 있습니다.</u>	나. 과세 (1) 집합투자기구에 대한 과세 : 별도의 소득과세 부담이 없는 것이 원칙 투자신탁에서 투자하는 단계에서 발생하는 소득에 대해서는 별도의 세금 부담을 하지 않는 것을 원칙 으로 하고 있습니다. 투자신탁재산에 귀속되는 이자 · 배당소득은 귀속되는 시점에는 원천징수하지 아니 하고 수익자가 집합투자기구로부터의 이익을 지급받는 날(원본에 전입하는 뜻의 특약이 있는 분배금은 그 특약에 따라 원본에 전입되는 날 및 신탁계약기간을 연장하는 경우에는 그 연장하는 날)에 집합투자 기구로부터의 이익으로 원천징수하고 있습니다. <u>다만, 2025 년</u> <u>1 월 1 일 이후 투자신탁에서</u> <u>외국납부세액 발생시 투자신탁</u> <u>단계에서는 외국납부세액 환급 절차가</u>

		<p>환급세액 = 외국납부세액×환급비율*</p> <p>* 환급비율 : (과세대상소득금액 / 국외 원천과세대상소득금액)</p> <p>다만, 환급비율 >1 이면 1, 환급비율 <0 이면 0 으로 함</p>	<p>없으며, 원천징수의무자(판매회사 등)가 수익자에게 집합투자기구 이익 지급 시 수익자가 납부할 세액에서 수익자별 외국납부세액 공제금액을 차감하여 원천징수 합니다.</p> <p><삭제></p>
제 4 부. 집합투자기구 관련회사에 관한 사항			
3. 기타 집합투자 기구 관련회사에 관한 사항	채권평가회사 추가	라. 채권평가회사 (1) 회사의 개요 <변경 전>	라. 채권평가회사 (1) 회사의 개요 <변경 후>

<변경 전>

회 사 명	한국자산평가	나이스피앤아이	KIS 자산평가	에프앤자산평가
주소및 연락처	서울시 종로구 율곡로 88 ☎ 02-2251-1300	서울시 영등포구 국회대로 70 길 19 ☎ 02-398-3900	서울시 영등포구 국제금융로 6 길 38 ☎ 02-3215-1400	서울시 종로구 인사동 5 길 29 ☎ 02-721-5300
회사연혁등 (홈페이지 참조)	www.koreaap.com	www.nicepni.com	www.bond.co.kr	www.fnpricing.com

<변경 후>

회 사 명	한국자산평가	나이스피앤아이	KIS 자산평가	에프앤자산평가	이지자산평가
주소및 연락처	서울시 종로구 율곡로 88 ☎ 02-2251-1300	서울시 영등포구 국회대로 70 길 19 ☎ 02-398-3900	서울시 영등포구 국제금융로 6 길 38 ☎ 02-3215-1400	서울시 종로구 인사동 5 길 29 ☎ 02-721-5300	서울시 영등포구 여의공원로 101 ☎ 02-785-1410
회사연혁등 (홈페이지 참조)	www.koreaap.com	www.nicepni.com	www.bond.co.kr	www.fnpricing.com	www.egap.co.kr