

변 경 대 비 표

[간이투자설명서]

1. 펀드명 : 하나 UBS 코스닥벤처기업&공모주증권투자신탁[주식혼합-파생형]

2. 주요 변경내용

- 조세특례제한법 개정사항 반영(2023.1.1 시행)

3. 변경효력발생(예정)일 : 2023 년 02 월 일

4. 대비표

구 분	변경사유	변 경 전	변 경 후
요약정보 - 과세	조세특례제한법 개정사항 반영(2023.1.1 시행)	세제혜택: 소득세법상 거주자가 2022 년 12 월 31 일까지 투자(투자신탁 수익증권 매수일 기준)한 금액(해당 투자자가 투자한 모든 벤처기업투자신탁의 합계액을 말함)에 대해 투자금액의 10%를 투자 후 2 년이 되는 날이 속하는 과세연도까지 투자자가 선택하는 1 과세연도의 종합소득금액에서 소득공제(거주자 1 인당 소득공제한도는 300 만원)	세제혜택: 소득세법상 거주자가 2025 년 12 월 31 일까지 투자(투자신탁 수익증권 매수일 기준)한 금액(해당 투자자가 투자한 모든 벤처기업투자신탁의 합계액을 말함)에 대해 투자금액의 10%를 투자 후 2 년이 되는 날이 속하는 과세연도까지 투자자가 선택하는 1 과세연도의 종합소득금액에서 소득공제(거주자 1 인당 소득공제한도는 300 만원)

[투자설명서(일괄신고서)]

1. 펀드명 : 하나 UBS 코스닥벤처기업&공모주증권투자신탁[주식혼합-파생형]

2. 주요 변경내용

- 조세특례제한법 개정사항 반영(2023.1.1. 시행)

3. 변경효력발생(예정)일 : 2023 년 02 월 일

4. 대비표

구 분	변경사유	변 경 전	변 경 후
제 2 부 집합투자기구에 관한 사항			
2. 집합투자기구의 연혁	정보 업데이트	-	2023 년 02 월 15 일 : - 조세특례제한법 개정사항 반영
14. 나. (2)조세특례제한법상 벤처기업투자신탁에 관한 사항	조세특례제한법 개정사항 반영(2023.1.1. 시행)	세제혜택: 소득세법상 거주자가 2022 년 12 월 31 일까지 투자(투자신탁 수익증권 매수일 기준)한 금액(해당 투자자가 투자한 모든 벤처기업투자신탁의 합계액을 말함)에 대해 투자금액의 10%를 투자 후 2 년이 되는 날이 속하는 과세연도까지 투자자가 선택하는 1 과세연도의 종합소득금액에서 소득공제(거주자 1 인당 소득공제한도는 300 만원)	세제혜택: 소득세법상 거주자가 2025 년 12 월 31 일까지 투자(투자신탁 수익증권 매수일 기준)한 금액(해당 투자자가 투자한 모든 벤처기업투자신탁의 합계액을 말함)에 대해 투자금액의 10%를 투자 후 2 년이 되는 날이 속하는 과세연도까지 투자자가 선택하는 1 과세연도의 종합소득금액에서 소득공제(거주자 1 인당 소득공제한도는 300 만원)