

# 정 정 신 고 (보 고)

2023년 3월 16일

## 1. 정정대상 공시서류 : 일괄신고서

- 삼성글로벌클린에너지증권자투자신탁 제1호[주식-재간접형]

## 2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2009. 4. 15

## 3. 정정 사유

- 운용역 변경(이정주 운용역→ 박경세 운용역)
- 모투자신탁 운용역 변경
- 소득세법 개정사항 반영 및 문구 명확화
- 기업공시서식개정 반영

## 4. 정정요구 · 명령 관련 여부 : 아니오

## 5. 정정사항

| 항 목                | 정 정 전  | 정 정 후   |       |       |            |  |
|--------------------|--|---|-------|-------|------------|--|
| 요약정보               |  |   |       |       |            |  |
| 투자실적추이(연평균수익률)     | -  | 업데이트  |       |       |            |  |
| 운용전문인력             | 이정주 운용역  | 박경세 운용역   |       |       |            |  |
| 제2부. 집합투자기구에 관한 사항 |  |   |       |       |            |  |
| 2. 집합투자기구의 연혁      | (추 가)  | <table><tr><th>변경시행일</th><th>변경 사항</th></tr><tr><td>2023.03.23</td><td>운용역 변경(이정주 운용역 →박경세 운용역), 모투자신탁 운용역 변경</td></tr></table> | 변경시행일 | 변경 사항 | 2023.03.23 | 운용역 변경(이정주 운용역 →박경세 운용역), 모투자신탁 운용역 변경 |
|                    |  | 변경시행일   | 변경 사항 |       |            |  |
| 2023.03.23         | 운용역 변경(이정주 운용역 →박경세 운용역), 모투자신탁 운용역 변경   |   |       |       |            |  |
| 5. 운용전문인력          | 가. 운용전문인력 현황<br>이정주 운용역<br>나. 운용전문인력 최근 변경 내역<br>-<br>다. 모투자신탁의 운용전문인력<br>· 삼성 글로벌클린에너지증권모투자신탁[주식- | 가. 운용전문인력 현황<br>박경세 운용역<br>나. 운용전문인력 최근 변경 내역<br>업데이트<br>다. 모투자신탁의 운용전문인력<br>· 삼성 글로벌클린에너지증권모투자신탁[주식-                           |       |       |            |  |

| 항 목                                     | 정 정 전   | 정 정 후  |       |       |  |       |   |              |   |   |    |       |       |   |       |   |              |   |
|---|---|--|-------|-------|--|-------|---|--------------|---|---|----|-------|-------|---|-------|---|--------------|---|
|   | 재간접형]<br><b>이정주 운용역</b>   | 재간접형]<br><b>박경세 운용역</b>  |       |       |  |       |   |              |   |   |    |       |       |   |       |   |              |   |
| 9. 집합투자기<br>구의 투자전략<br>, 투자방침 및<br>수익구조 | 가. 투자 전략 및 위험관리<br>(8) 이 투자신탁의 환헤지 전략에 따른 목표<br>환헤지 비율과 환헤지가 수익률에 미치는 효과<br>는 아래와 같습니다.   | 가. 투자 전략 및 위험관리<br>(8) 이 투자신탁의 환헤지 전략에 따른 목표 환<br>헤지비율과 환헤지가 수익률에 미치는 효과는<br>아래와같습니다.<br><b>업데이트</b> |       |       |  |       |   |              |   |   |    |       |       |   |       |   |              |   |
| 14. 이익 배분<br>및 과세에 관한<br>사항             | <div>나. 과세<br/>(2) 수익자에 대한 과세 - 원천징수 원칙<br/>1)~2) (생 략)<br/>3) 연금저축계좌 가입자에 대한 과세<br/>[연금저축계좌 과세 주요사항]</div> <table><tr><th>구분</th><th>주요 내용</th></tr><tr><td>납입 요건</td><td>가입기간 5년 이상, <b>연 1,800만원<br/>한도</b> (퇴직연금, 타 연금저축 납입<br/>액 포함)<br/>(추 가)</td></tr><tr><td>세액 공제</td><td>(추 가)<br/><br/>연간 연금저축계좌 납입액 <b>400만원</b><br/>이내 세액공제 <b>12%</b><br/><br/>· 종합소득 <b>4천만원</b> 이하(근로소득만 있는<br/>경우 5,500만원 이하)는 납입액 <b>400만원</b> 이<br/>내 세액공제 <b>15%</b><br/>· <b>종합소득 1억원 초과</b>(근로소득만 있는<br/>경우 1억 2,000만원 초과)는 납입액 30<br/>0만원 이내 세액공제 12% 단, 연금저축<br/>계좌 세액공제는 2014년 1월 1일 이후<br/>납입액부터 적용<br/>(추 가)<br/><br/>단, 연금저축계좌 세액공제는 2014<br/>년 1월 1일 이후 납입액부터 적용</td></tr><tr><td>연금수령<br/>시 과세</td><td>연금소득세 5.5~3.3%(나이에 따라<br/>변경, 종합과세 가능)<br/>단, 이연퇴직소득은 '이연퇴직소<br/>득세액 X 70%' 적용</td></tr></table> | 구분   | 주요 내용 | 납입 요건 | 가입기간 5년 이상, <b>연 1,800만원<br/>한도</b> (퇴직연금, 타 연금저축 납입<br>액 포함)<br>(추 가) | 세액 공제 | (추 가)<br><br>연간 연금저축계좌 납입액 <b>400만원</b><br>이내 세액공제 <b>12%</b><br><br>· 종합소득 <b>4천만원</b> 이하(근로소득만 있는<br>경우 5,500만원 이하)는 납입액 <b>400만원</b> 이<br>내 세액공제 <b>15%</b><br>· <b>종합소득 1억원 초과</b> (근로소득만 있는<br>경우 1억 2,000만원 초과)는 납입액 30<br>0만원 이내 세액공제 12% 단, 연금저축<br>계좌 세액공제는 2014년 1월 1일 이후<br>납입액부터 적용<br>(추 가)<br><br>단, 연금저축계좌 세액공제는 2014<br>년 1월 1일 이후 납입액부터 적용 | 연금수령<br>시 과세 | 연금소득세 5.5~3.3%(나이에 따라<br>변경, 종합과세 가능)<br>단, 이연퇴직소득은 '이연퇴직소<br>득세액 X 70%' 적용 | <div>나. 과세<br/>(2) 수익자에 대한 과세 - 원천징수 원칙<br/>1)~2) (현행과 같음)<br/>3) 연금저축계좌 가입자에 대한 과세<br/>[연금저축계좌 과세 주요사항]</div> <table><tr><th>구분</th><th>주요 내용</th></tr><tr><td>납입 요건</td><td>가입기간 5년 이상 (<b>삭 제</b>)<br/>다음 각 호의 금액을 합한 금액 이<br/>내(퇴직연금, 타 연금저축 납입액<br/>포함)<br/><b>1. 연간 1,800만원</b><br/><b>2. 「조세특례제한법」 제91조의</b><br/><b>18에 따른 개인종합자산관리계</b><br/><b>좌의 계약기간 만료일 기준 잔액</b><br/><b>을 한도로 개인 종합자산관리계</b><br/><b>좌에서 연금계좌로 납입한 금액(</b><br/><b>이하“ 전환금액”이라 한다.)</b></td></tr><tr><td>세액 공제</td><td>다음 각 호의 금액을 합한 금액<br/><b>이내</b><br/><b>1. 연간 연금저축계좌 납입액 600</b><br/><b>만원 이내 세액공제 13.2%(지방소</b><br/><b>득세 포함)</b><br/>· 종합소득 <b>4,500만원</b> 이하(근로소득만 있<br/>는 경우 5,500만원 이하)는 납입액 <b>600만원</b><br/>이내 세액공제<b>16.5%</b> (지방소득세 포함)<br/>(<b>삭 제</b>)<br/><br/><b>2. 개인종합자산관리계좌에서 전</b><br/><b>환 금액이 있는 경우 전환 금액</b><br/><b>의 10% 또는 300만원(직전 과세</b><br/><b>기간과 해당 과세기간에 걸쳐</b><br/><b>납입한 경우에는 300만원에서 직</b><br/><b>전 과세기간에 적용된 금액을 차</b><br/><b>감한 금액으로 한다) 중 적은 금</b><br/><b>액</b><br/>단, 연금저축계좌 세액공제는 <b>2023</b><br/>년 1월 1일 이후 납입액부터 적용</td></tr><tr><td>연금수령<br/>시 과세</td><td>연금소득세 5.5~3.3%(나이에 따라<br/>변경, 종합과세 가능)<br/>단, 퇴직소득을 연금수령하는 연<br/>금소득에 대해 아래 각호의 구분<br/>에 따른 세율 적용</td></tr></table> | 구분 | 주요 내용 | 납입 요건 | 가입기간 5년 이상 ( <b>삭 제</b> )<br>다음 각 호의 금액을 합한 금액 이<br>내(퇴직연금, 타 연금저축 납입액<br>포함)<br><b>1. 연간 1,800만원</b><br><b>2. 「조세특례제한법」 제91조의</b><br><b>18에 따른 개인종합자산관리계</b><br><b>좌의 계약기간 만료일 기준 잔액</b><br><b>을 한도로 개인 종합자산관리계</b><br><b>좌에서 연금계좌로 납입한 금액(</b><br><b>이하“ 전환금액”이라 한다.)</b> | 세액 공제 | 다음 각 호의 금액을 합한 금액<br><b>이내</b><br><b>1. 연간 연금저축계좌 납입액 600</b><br><b>만원 이내 세액공제 13.2%(지방소</b><br><b>득세 포함)</b><br>· 종합소득 <b>4,500만원</b> 이하(근로소득만 있<br>는 경우 5,500만원 이하)는 납입액 <b>600만원</b><br>이내 세액공제 <b>16.5%</b> (지방소득세 포함)<br>( <b>삭 제</b> )<br><br><b>2. 개인종합자산관리계좌에서 전</b><br><b>환 금액이 있는 경우 전환 금액</b><br><b>의 10% 또는 300만원(직전 과세</b><br><b>기간과 해당 과세기간에 걸쳐</b><br><b>납입한 경우에는 300만원에서 직</b><br><b>전 과세기간에 적용된 금액을 차</b><br><b>감한 금액으로 한다) 중 적은 금</b><br><b>액</b><br>단, 연금저축계좌 세액공제는 <b>2023</b><br>년 1월 1일 이후 납입액부터 적용 | 연금수령<br>시 과세 | 연금소득세 5.5~3.3%(나이에 따라<br>변경, 종합과세 가능)<br>단, 퇴직소득을 연금수령하는 연<br>금소득에 대해 아래 각호의 구분<br>에 따른 세율 적용 |
| 구분                                      | 주요 내용   |  |       |       |  |       |   |              |   |   |    |       |       |   |       |   |              |   |
| 납입 요건                                   | 가입기간 5년 이상, <b>연 1,800만원<br/>한도</b> (퇴직연금, 타 연금저축 납입<br>액 포함)<br>(추 가)  |  |       |       |  |       |   |              |   |   |    |       |       |   |       |   |              |   |
| 세액 공제                                   | (추 가)<br><br>연간 연금저축계좌 납입액 <b>400만원</b><br>이내 세액공제 <b>12%</b><br><br>· 종합소득 <b>4천만원</b> 이하(근로소득만 있는<br>경우 5,500만원 이하)는 납입액 <b>400만원</b> 이<br>내 세액공제 <b>15%</b><br>· <b>종합소득 1억원 초과</b> (근로소득만 있는<br>경우 1억 2,000만원 초과)는 납입액 30<br>0만원 이내 세액공제 12% 단, 연금저축<br>계좌 세액공제는 2014년 1월 1일 이후<br>납입액부터 적용<br>(추 가)<br><br>단, 연금저축계좌 세액공제는 2014<br>년 1월 1일 이후 납입액부터 적용   |  |       |       |  |       |   |              |   |   |    |       |       |   |       |   |              |   |
| 연금수령<br>시 과세                            | 연금소득세 5.5~3.3%(나이에 따라<br>변경, 종합과세 가능)<br>단, 이연퇴직소득은 '이연퇴직소<br>득세액 X 70%' 적용   |  |       |       |  |       |   |              |   |   |    |       |       |   |       |   |              |   |
| 구분                                      | 주요 내용   |  |       |       |  |       |   |              |   |   |    |       |       |   |       |   |              |   |
| 납입 요건                                   | 가입기간 5년 이상 ( <b>삭 제</b> )<br>다음 각 호의 금액을 합한 금액 이<br>내(퇴직연금, 타 연금저축 납입액<br>포함)<br><b>1. 연간 1,800만원</b><br><b>2. 「조세특례제한법」 제91조의</b><br><b>18에 따른 개인종합자산관리계</b><br><b>좌의 계약기간 만료일 기준 잔액</b><br><b>을 한도로 개인 종합자산관리계</b><br><b>좌에서 연금계좌로 납입한 금액(</b><br><b>이하“ 전환금액”이라 한다.)</b>   |  |       |       |  |       |   |              |   |   |    |       |       |   |       |   |              |   |
| 세액 공제                                   | 다음 각 호의 금액을 합한 금액<br><b>이내</b><br><b>1. 연간 연금저축계좌 납입액 600</b><br><b>만원 이내 세액공제 13.2%(지방소</b><br><b>득세 포함)</b><br>· 종합소득 <b>4,500만원</b> 이하(근로소득만 있<br>는 경우 5,500만원 이하)는 납입액 <b>600만원</b><br>이내 세액공제 <b>16.5%</b> (지방소득세 포함)<br>( <b>삭 제</b> )<br><br><b>2. 개인종합자산관리계좌에서 전</b><br><b>환 금액이 있는 경우 전환 금액</b><br><b>의 10% 또는 300만원(직전 과세</b><br><b>기간과 해당 과세기간에 걸쳐</b><br><b>납입한 경우에는 300만원에서 직</b><br><b>전 과세기간에 적용된 금액을 차</b><br><b>감한 금액으로 한다) 중 적은 금</b><br><b>액</b><br>단, 연금저축계좌 세액공제는 <b>2023</b><br>년 1월 1일 이후 납입액부터 적용   |  |       |       |  |       |   |              |   |   |    |       |       |   |       |   |              |   |
| 연금수령<br>시 과세                            | 연금소득세 5.5~3.3%(나이에 따라<br>변경, 종합과세 가능)<br>단, 퇴직소득을 연금수령하는 연<br>금소득에 대해 아래 각호의 구분<br>에 따른 세율 적용   |  |       |       |  |       |   |              |   |   |    |       |       |   |       |   |              |   |

| 항 목 | 정 정 전   |  | 정 정 후  |  |
|-----|---|--|--|--|
|     |   |  | <p>1. 연금 실제 수령연차가 10년 이하인 경우: 연금외수령 원천징수세율의 70%</p> <p>2. 연금 실제 수령연차가 10년을 초과하는 경우: 연금외수령 원천징수세율의 60%</p>  |  |
|     | 분리과세<br>한도  | 연간 1,200만원(공적연금소득 제외, 퇴직소득 제외)   | <p>연금소득<br/>분리과세</p> <p>다음 각호에 해당하는 연금소득</p> <p>1. 퇴직 소득을 연금수령하는 연금소득</p> <p>2. 의료 목적, 천재지변이나 그 밖에 법령에서 정하는 요건을 갖춘 부득이한 사유로 인출하는 연금소득</p> <p>3. 1호 및 2호 외의 연금소득의 합계액이 연 1,200만원 이하인 경우 그 연금소득</p> <p>단, 연 1,200만원 초과 시 종합과세 또는 15% 분리과세 선택가능<br/>(2023년 1월1일 이후 연금 수령분부터 적용)</p>   |  |
|     | 부득이한<br>연금외 수<br>령 사유   | <p>- 천재지변</p> <p>- 가입자의 사망, 해외이주, 파산 또는 개인회생절차 개시</p> <p>- 가입자 또는 그 부양가족의 3개월 이상 요양</p> <p>- 금융기관의 영업정지, 인·허가 취소, 해산결의, 파산선고</p> | <p>부득이한<br/>연금외 수<br/>령 사유</p> <p>- 천재지변</p> <p>- 가입자의 사망, 해외이주</p> <p>- 가입자 또는 그 부양가족이 질병·부상에 따라 3개월 이상 요양 필요 시</p> <p>- 가입자가 「재난 및 안전관리 기본법」 제66조제1항제2호의 재난으로 15일 이상 입원치료가 필요한 피해를 입은 경우</p> <p>- 가입자가 「채무자 회생 및 파산에 관한 법률」에 따른 파산의 선고 또는 개인회생절차개시의 결정을 받은 경우</p> <p>- 금융기관의 영업정지, 인·허가 취소, 해산결의, 파산선고</p>   |  |
|     | <p>※ 연금저축계좌 관련 세제는 소득세법 등 관련 법령의 개정 등에 따라 변경될 수 있으니 유의하여 주시기 바랍니다.</p> <p>4) 퇴직연금제도의 세제</p> <p>① 세액공제: 근로자의 추가부담금은 연금저축과 합산(퇴직연금계좌에 납입한 금액 + 연금저축계좌에 납입한 금액 중 최대 <b>400만원</b> 이내의 금액)하여 연간 <b>700만원</b> 한도까지 <b>12%(또는 15%)</b> 세액 공제<br/>(추 가)</p> <p>※ 상기 기재된 세율 및 과세관련 사항 등은____조세전문가와 협의하는 것이 좋습니다.<br/>(추 가)</p> |  | <p>(삭 제)</p> <p>4) 퇴직연금제도의 세제</p> <p>① 세액공제: 근로자의 추가부담금은 연금저축과 합산(퇴직연금계좌에 납입한 금액 + 연금저축계좌에 납입한 금액 중 최대 <b>600만원</b> 이내의 금액)하여 연간 <b>900만원</b> 한도까지 <b>13.2%(또는 16.5% 지방소득세 포함)</b> 세액공제<br/>단, 퇴직연금계좌 세액공제는2023년1월1일 이후 납입 분 기준 한도로 작성되었습니다</p> <p>※ 상기 기재된 세율 및 과세관련 사항 등은____조세전문가와 협의하는 것이 좋습니다.<br/>※ 연금 세제와 관련한 자세한 내용은 금융감독원 통합연금포털(<a href="https://100lifeplan.fs">https://100lifeplan.fs</a>)</p> |  |

| 항 목   | 정 정 전              | 정 정 후  |
|---|--------------------|--|
|   |                    | s.or.kr)의 ‘ 연금세제안내’ 참고하여 주시기 바랍니다.   |
| 제3부. 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한 사항             |                    |  |
| 1. 재무정보                                     | 가. 요약재무정보<br>(신 설) | 가. 요약재무정보<br>[기업공시서식개정 내용 반영]<br>- 주식의 매매회전율<br>- 증권외 대여/차입 거래로 인해 발생한 수익 또는 비용 내역<br>- 운용과정에서 발생하는 거래비용 |
| 2. 연도별 설정<br>및 환매 현황<br>3. 집합투자기<br>구의 운용실적 | -                  | 업데이트   |
| 제4부. 집합투자기구 관련 회사에 관한 사항                    |                    |  |
| 1. 집합투자업<br>자에 관한 사항                        | 라. 운용자산 규모         | 라. 운용자산 규모<br>업데이트   |