

정 정 신 고 (보 고)

2023년 4월 21일

1. 정정대상 공시서류 : 일괄신고서

삼성글로벌배당귀족ESG증권투자신탁H[주식]

2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2022.01.28

3. 정정 사유

- 정기 결산으로 인한 갱신(재무정보 확정)
- 외화표시수익증권 평가 방법 명확화
- 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		
투자비용	-	업데이트
투자실적 추이	-	업데이트
운용전문인 력	-	업데이트
제2부. 집합투자기구에 관한 사항		
5. 운용전 문인력	-	업데이트
9. 집합투 자기구의 투자전략 , 투자방침 및 수익구	가. 투자 전략 및 위험관리 (9) 이 투자신탁의 환헤지 전략에 따른 목표 환헤 지 비율과 환헤지가 수익률에 미치는 효과는 아래 와 같습니다.	가. 투자 전략 및 위험관리 (9) 이 투자신탁의 환헤지 전략에 따른 목표 환헤 지비율과 환헤지가 수익률에 미치는 효과는 아래 와같습니다. 업데이트

항 목	정 정 전	정 정 후												
조														
12. 기준가 격 산정기준 및 집합투자재 산 의 평가	나. 집합투자재산의 평가방법 외화표시수익증권 평가기준일의 최근일에 공고된 기준가격 에 의하여 평가한다. 다만, 외국 증권시장에서 상 장된 외화표시 수익증권은 그 외화표시 수익증권 이 거래되는 시장의 평가기준일 전날 최종시가로 평가	나. 집합투자재산의 평가방법 외화표시수익증권 평가기준일의 컷오프 시간(18 시)이내에 발행회사, 가격산정전문회사 또는 증권정보중개기관(볼륨버그, 로이더 등) 등이 공고하거나 제공한 최근일의 기준가격에 의하여 평가한다. 다만, 외국 증권시장에서 상장된 외화표 시 수익증권은 그 외화표시 수익증권이 거래되는 시장의 평가기준일 전날 최종시가로 평가												
13. 보수 및 수수료 에 관한 사 항	-	업데이트												
14. 이익 배분 및 과 세에 관한 사항	나. 과세 (2) 수익자에 대한 과세 - 원천징수 원칙 1)~2) (생략) 3) 연금저축계좌 가입자에 대한 과세 [연금저축계좌 과세 주요사항]	나. 과세 (2) 수익자에 대한 과세 - 원천징수 원칙 1)~2) (현행과 같음) 3) 연금저축계좌 가입자에 대한 과세 [연금저축계좌 과세 주요사항]												
	<table><tr><th>구분</th><th>주요 내용</th></tr><tr><td>납입 요건</td><td>가입기간 5년 이상, 연 1,800만원 한도 (퇴직연금, 타 연금저축 납입 액 포함) (추 가)</td></tr><tr><td>세액 공제</td><td>(추 가) 연간 연금저축계좌 납입액 400만원 이내 세액공제 12% · 종합소득 4천만원 이하(근로소득만 있는 경우 5,500만원 이하)는 납입액 400만원 이 내 세액공제 15% · 종합소득 1억원 초과(근로소득만 있는 경우 1억 2,000만원 초과)는 납입액 30 0만원 이내 세액공제 12% 단, 연금저축 계좌 세액공제는 2014년 1월 1일 이후 납입액부터 적용 (추 가) 단, 연금저축계좌 세액공제는 2014</td></tr></table>	구분	주요 내용	납입 요건	가입기간 5년 이상, 연 1,800만원 한도 (퇴직연금, 타 연금저축 납입 액 포함) (추 가)	세액 공제	(추 가) 연간 연금저축계좌 납입액 400만원 이내 세액공제 12% · 종합소득 4천만원 이하(근로소득만 있는 경우 5,500만원 이하)는 납입액 400만원 이 내 세액공제 15% · 종합소득 1억원 초과 (근로소득만 있는 경우 1억 2,000만원 초과)는 납입액 30 0만원 이내 세액공제 12% 단, 연금저축 계좌 세액공제는 2014년 1월 1일 이후 납입액부터 적용 (추 가) 단, 연금저축계좌 세액공제는 2014	<table><tr><th>구분</th><th>주요 내용</th></tr><tr><td>납입 요건</td><td>가입기간 5년 이상 (삭 제) 다음 각 호의 금액을 합한 금액 이 내(퇴직연금, 타 연금저축 납입액 포함) 1. 연간 1,800만원 2. 「조세특례제한법」 제91조의 18에 따른 개인종합자산관리계 좌의 계약기간 만료일 기준 잔액 을 한도로 개인 종합자산관리계 좌에서 연금계좌로 납입한 금액(이하“ 전환금액” 이라 한다.)</td></tr><tr><td>세액 공제</td><td>다음 각 호의 금액을 합한 금액 이내 1. 연간 연금저축계좌 납입액 600 만원 이내 세액공제 13.2%(지방소 득세 포함) · 종합소득 4,500만원 이하(근로소득만 있 는 경우 5,500만원 이하)는 납입액 600만원 이내 세액공제16.5% (지방소득세 포함) (삭 제) 2. 개인종합자산관리계좌에서 전 환 금액이 있는 경우 전환 금액 의 10% 또는 300만원(직전 과세 기간과 해당 과세기간에 걸쳐 납입한 경우에는 300만원에서 직 전 과세기간에 적용된 금액을 차 감한 금액으로 한다) 중 적은 금 액 단, 연금저축계좌 세액공제는 2023</td></tr></table>	구분	주요 내용	납입 요건	가입기간 5년 이상 (삭 제) 다음 각 호의 금액을 합한 금액 이 내(퇴직연금, 타 연금저축 납입액 포함) 1. 연간 1,800만원 2. 「조세특례제한법」 제91조의 18에 따른 개인종합자산관리계 좌의 계약기간 만료일 기준 잔액 을 한도로 개인 종합자산관리계 좌에서 연금계좌로 납입한 금액(이하“ 전환금액” 이라 한다.)	세액 공제	다음 각 호의 금액을 합한 금액 이내 1. 연간 연금저축계좌 납입액 600 만원 이내 세액공제 13.2% (지방소 득세 포함) · 종합소득 4,500만원 이하(근로소득만 있 는 경우 5,500만원 이하)는 납입액 600만원 이내 세액공제 16.5% (지방소득세 포함) (삭 제) 2. 개인종합자산관리계좌에서 전 환 금액이 있는 경우 전환 금액 의 10% 또는 300만원(직전 과세 기간과 해당 과세기간에 걸쳐 납입한 경우에는 300만원에서 직 전 과세기간에 적용된 금액을 차 감한 금액으로 한다) 중 적은 금 액 단, 연금저축계좌 세액공제는 2023
구분	주요 내용													
납입 요건	가입기간 5년 이상, 연 1,800만원 한도 (퇴직연금, 타 연금저축 납입 액 포함) (추 가)													
세액 공제	(추 가) 연간 연금저축계좌 납입액 400만원 이내 세액공제 12% · 종합소득 4천만원 이하(근로소득만 있는 경우 5,500만원 이하)는 납입액 400만원 이 내 세액공제 15% · 종합소득 1억원 초과 (근로소득만 있는 경우 1억 2,000만원 초과)는 납입액 30 0만원 이내 세액공제 12% 단, 연금저축 계좌 세액공제는 2014년 1월 1일 이후 납입액부터 적용 (추 가) 단, 연금저축계좌 세액공제는 2014													
구분	주요 내용													
납입 요건	가입기간 5년 이상 (삭 제) 다음 각 호의 금액을 합한 금액 이 내(퇴직연금, 타 연금저축 납입액 포함) 1. 연간 1,800만원 2. 「조세특례제한법」 제91조의 18에 따른 개인종합자산관리계 좌의 계약기간 만료일 기준 잔액 을 한도로 개인 종합자산관리계 좌에서 연금계좌로 납입한 금액(이하“ 전환금액” 이라 한다.)													
세액 공제	다음 각 호의 금액을 합한 금액 이내 1. 연간 연금저축계좌 납입액 600 만원 이내 세액공제 13.2% (지방소 득세 포함) · 종합소득 4,500만원 이하(근로소득만 있 는 경우 5,500만원 이하)는 납입액 600만원 이내 세액공제 16.5% (지방소득세 포함) (삭 제) 2. 개인종합자산관리계좌에서 전 환 금액이 있는 경우 전환 금액 의 10% 또는 300만원(직전 과세 기간과 해당 과세기간에 걸쳐 납입한 경우에는 300만원에서 직 전 과세기간에 적용된 금액을 차 감한 금액으로 한다) 중 적은 금 액 단, 연금저축계좌 세액공제는 2023													

항 목	정 정 전	정 정 후
	<div> <div>년 1월 1일 이후 납입액부터 적용</div> <div>연금수령 시 과세 연금소득세 5.5~3.3%(나이에 따라 변경, 종합과세 가능) 단, 이연퇴직소득은 '이연퇴직소득세액 X 70%' 적용</div> </div>	<div> <div>년 1월 1일 이후 납입액부터 적용</div> <div>연금수령 시 과세 연금소득세 5.5~3.3%(나이에 따라 변경, 종합과세 가능) 단, 퇴직소득을 연금수령하는 연금소득에 대해 아래 각호의 구분에 따른 세율 적용 1. 연금 실제 수령연차가 10년 이하인 경우: 연금외수령 원천징수세율의 70% 2. 연금 실제 수령연차가 10년을 초과하는 경우: 연금외수령 원천징수세율의 60%</div> </div>
	<div> <div>분리과세 한도</div> <div>연간 1,200만원(공적연금소득 제외, 퇴직소득 제외)</div> </div>	<div> <div>연금소득 분리과세</div> <div>다음 각호에 해당하는 연금소득 1. 퇴직 소득을 연금수령하는 연금소득 2. 의료 목적, 천재지변이나 그 밖에 법령에서 정하는 요건을 갖춘 부득이한 사유로 인출하는 연금소득 3. 1호 및 2호 외의 연금소득의 합계액이 연 1,200만원 이하인 경우 그 연금소득 단, 연 1,200만원 초과 시 종합과세 또는 15% 분리과세 선택가능 (2023년 1월1일 이후 연금 수령분부터 적용)</div> </div>
	<div> <div>부득이한 연금외수령 사유</div> <div> - 천재지변 - 가입자의 사망, 해외이주, 파산 또는 개인회생절차 개시 - 가입자 또는 그 부양가족의 3개월 이상 요양 - 금융기관의 영업정지, 인·허가 취소, 해산결의, 파산선고 </div> </div>	<div> <div>부득이한 연금외수령 사유</div> <div> - 천재지변 - 가입자의 사망, 해외이주 - 가입자 또는 그 부양가족이 질병·부상에 따라 3개월 이상 요양 필요 시 - 가입자가 「재난 및 안전관리 기본법」 제66조제1항제2호의 재난으로 15일 이상 입원치료가 필요한 피해를 입은 경우 - 가입자가 「채무자 회생 및 파산에 관한 법률」에 따른 파산의 선고 또는 개인회생절차개시의 결정을 받은 경우 - 금융기관의 영업정지, 인·허가 취소, 해산결의, 파산선고 </div> </div>
	<p>※ 연금저축계좌 관련 세제는 소득세법 등 관련 법령의 개정 등에 따라 변경될 수 있으니 유의하여 주시기 바랍니다.</p> <p>4) 퇴직연금제도의 세제 ① 세액공제: 근로자의 추가부담금은 연금저축과 합산(퇴직연금계좌에 납입한 금액 + 연금저축계좌에 납입한 금액 중 최대 400만원 이내의 금액)하여 연간 700만원 한도까지 12%(또는 15%) 세액공제</p>	<p>(삭 제)</p> <p>4) 퇴직연금제도의 세제 ① 세액공제: 근로자의 추가부담금은 연금저축과 합산(퇴직연금계좌에 납입한 금액 + 연금저축계좌에 납입한 금액 중 최대 600만원 이내의 금액)하여 연간 900만원 한도까지 13.2%(또는 16.5% 지방소득세 포함) 세액공제</p>

항 목	정 정 전	정 정 후
	<p>(추 가)</p> <p>※ 상기 기재된 세율 및 과세관련 사항 등은____ 조세전문가와 협의하는 것이 좋습니다.</p> <p>(추 가)</p>	<p>단, 퇴직연금계좌 세액공제는2023년1월1일 이 후 납입 분 기준 한도로 작성되었습니다</p> <p>※ 상기 기재된 세율 및 과세관련 사항 등은____ 조세전문가와 협의하는 것이 좋습니다.</p> <p>※ 연금 세제와 관련한 자세한 내용은 금융감 독원 통합연금포털(https://100lifeplan.fss.or.kr)의 ‘ 연금세제안내’ 참고하여 주시기 바랍 니다.</p>
제3부. 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한 사항		
1. 재무정 보	<p>가. 요약재무정보 - (신 설)</p>	<p>가. 요약재무정보 업데이트 [기업공시서식개정 내용 반영] - 주식의 매매회전을 - 증권의 대여/차입 거래로 인해 발생한 수익 또는 비용 내역 - 운용과정에서 발생하는 거래비용</p>
2. 연도별 설정 및 환 매 현황 3. 집합투 자기구의 운용실적	-	업데이트
제4부. 집합투자기구 관련 회사에 관한 사항		
1. 집합투 자업자에 관한 사항	<p>다. 최근 2개 사업연도 요약 재무내용 - 라. 운용자산 규모 -</p>	<p>다. 최근 2개 사업연도 요약 재무내용 업데이트 라. 운용자산 규모 업데이트</p>