

# 정정신고(보고)

2026년 5월 6일

## 1. 정정대상 공시서류 : 집합투자규약

삼성KODEX AI반도체TOP2플러스증권상장지수투자신탁[주식]

## 2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2021.07.09

## 3. 정정 사유

- 지수방법론 변경에 따른 기초지수명 및 투자신탁 명칭 변경  
(삼성KODEX AI반도체증권상장지수투자신탁[주식]  
→ 삼성KODEX AI반도체TOP2플러스증권상장지수투자신탁[주식])
- 소득세법 시행령 개정사항 반영
- 이익금 초과분배 문구 명확화
- 법개정사항 반영

## 4. 정정요구·명령 관련 여부 : 아니오

## 5. 정정사항

항목	변경전	변경후
투자신탁명	삼성KODEX <b>AI반도체</b> 증권상장지수투자신탁[주식]	삼성KODEX <b>AI반도체TOP2플러스</b> 증권상장지수투자신탁[주식]
제1조(목적 및 종류 등)	②이 투자신탁은___주식을 기초로 하는 FnGuide <b>AI반도체</b> 지수(이하 “기초지수”라 한다)를 기초지수로 하여 ___ 있다.	②이 투자신탁은___주식을 기초로 하는 FnGuide <b>AI반도체 TOP2+</b> 지수(이하 “기초지수”라 한다)를 기초지수로 하여 ___ 있다.
제3조(정의)	13. “투자신탁”이라 함은 삼성KODEX <b>AI반도체</b> 증권상장지수투자신탁[주식]을 말한다.	13. “투자신탁”이라 함은 삼성KODEX <b>AI반도체TOP2플러스</b> 증권상장지수투자신탁[주식]을 말한다
제8조(집합투자업자 등의 책임)	집합투자업자, 신탁업자, <b>판매회사 및 지정참가회사</b> 가 법령, 신탁계약 또는 투자설명서에 위배되는 행위를 하거나 그 업무를 소홀히 하여 수익자에게 손해를 발생시킨 때에는 그 손해를 배상할 책임이 있으며, 귀책사유가 있는 경우에는 연대하여 손해 배상책임을 진다.	집합투자업자, 신탁업자, <b>판매회사·지정참가회사, 일반사무관리회사, 집합투자기구평가회사(법 제258조에 따른 집합투자기구 평가회사를 말한다) 및 채권평가회사(법 제263조에 따른 채권평가회사를 말한다)</b> 가 법령, 신탁계약 또는 투자설명서에 위배되는 행위를 하거나 그 업무를 소홀히 하여 수익자에게 손해를 발생시킨 때에는 그 손해를 배상할 책임이 있으며, 귀책사유가 있는 경우에는 연대하여 손해배상책임을 진다.

제34조(운용 제한)	<p>①집합투자업자는____ 그 변경된 바에 따른다.</p> <p>13. 계열회사가 ____ 이 호 본문에서 정한 한도를 초과하여 투자할 수 있으며, 이 투자신탁 재산이 보유하고 있는 지분증권에서 발생하는 권리에 대해서만 투자할 수 있다 .</p> <p>가. 이 투자신탁 재산으로 계열회사가 발행한 전체 지분증권을 그 시가총액비중까지 투자하는 경우</p> <p>나. 이 투자신탁 재산으로 계열회사가 발행한 전체 지분증권을 기초지수인 'FnGuide 시스템반도체지수' 에서 차지하는 비중까지 투자하는 경우</p>	<p>①집합투자업자는____ 그 변경된 바에 따른다.</p> <p>13. 계열회사가 ____ 이 호 본문에서 정한 한도를 초과하여 투자할 수 있다.</p> <p>가. 이 투자신탁 재산으로 계열회사가 발행한 전체 지분증권을 그 시가총액비중까지 투자하는 경우</p> <p>나. 이 투자신탁 재산으로 계열회사가 발행한 전체 지분증권을 제1조제2항 기초지수에서 차지하는 비중까지 투자하는 경우</p>
조항신설 및 이동	<p>(신 설)</p> <p>제39조(투자신탁분배금의 지급)</p> <p>①집합투자업자는 신탁재산의 과도한 금전 보유 등의 사유로 인한 추적오차율의 최소화 등을 위하여 다음 각 호에서 정하는 바에 따라 투자신탁분배금을 지급할 수 있다. 이 경우 (추 가) 집합투자업자는 투자신탁분배금의 지급기준일로부터 제3영업일전까지 투자신탁분배금 지급에 대한 구체적인 사항을 증권시장에 공시하여야 한다.</p> <p>1.~3.(생 략)</p> <p>4. 분배금: 집합투자업자가 정하는 분배율을 기준으로 산출한 금액</p> <p>②집합투자업자는 제1항의 규정에 의한 투자신탁분배금을 수익자에게 금전으로 분배한다.</p> <p>③집합투자업자가 투자신탁분배금의 지급을 신탁업자에게 지시하는 경우에 신탁업자는 지체 없이 당해 투자신탁분배금을 전자등록기관으로 인도한다.</p> <p>④제1항 내지 제3항의 규정에 의하여 투자신탁분배금을 지급하는 경우 판매회사 또는 지정참가회사는 전자등록기관으로부터 인도받은 투자신탁분배금을 지체 없이 수익자에게 지급하여야 한다.</p> <p>⑤집합투자업자가 제1항 내지 제4항의 규정에 의하여 이익금을 분배하는 경우 집합투자업자는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 분배를 유보하며, 이익금이 “ 零 ” 보다 적은 경우에도 분배를 유보한다.</p> <p>1. 법 제234조에 따른 상장지수집합투자기구가 지수 구성종목을 교체하거나 파생상품에 투자함에 따라 계산되는 이익</p> <p>2. 법 제238조에 따라 평가한 집합투자재산의 평가이익</p>	<p>제39조(이익분배)</p> <p>①집합투자업자는 이 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 이익금을 수익자에게 분배한다. 다만, 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 해당 이익금의 범위 내에서 분배를 유보하며, 이익금이 ‘ 零 ’ 보다 적은 경우에도 분배를 유보한다.</p> <p>1. 법 제234조에 따른 상장지수집합투자기구가 지수 구성종목을 교체하거나 파생상품에 투자함에 따라 계산되는 이익(다만, 이자수입 및 배당이익(제4호의 이자수입 및 배당이익은 제외)으로서 2025년 7월 1일 이후 발생분은 제외한다.)</p> <p>2. 법 제238조에 따라 평가한 집합투자재산의 평가이익</p> <p>3. 법 제240조제1항의 회계처리기준에 따른 집합투자재산의 매매이익</p> <p>4. 법 제234조에 따른 상장지수집합투자기구로서 증권시장에서 거래되는 주식의 가격만을 기반으로 하는 지수의 변화를 그대로 추적하는 것을 목적으로 하는 집합투자기구 중 지수의 변화를 그대로 추적하기 위해 배당이익을 구성종목의 비중에 따라 재투자하는 집합투자기구에서 발생한 이자수입 및 배당이익</p> <p>②집합투자업자는 제1항의 규정에 의한 이익금을 판매회사 또는 지정참가회사를 경유하여 수익자에게 현금으로 분배한다</p> <p>제39조의2(투자신탁분배금의 지급)</p> <p>①집합투자업자는 제39조의 규정에 의한 이익분배와는 별도로 투자신탁재산내의 현금으로 보유하고 있는 금액을 한도로 하여 다음 각 호에서 정하는 바에 따라 투자신탁분배금을 지급할 수 있다. 이 경우 분배금은 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 이익금을 초과할 수 있으며, 집합투자업자는 투자신탁분배금의 지급기준일로부터 제3영업일 전까지 투자신탁분배금 지급에 대한 구체적인 사항을 증권시장에 공시하여야 한다.</p> <p>1.~3.(생 략)</p> <p>4. 분배금: 지급기준일 대상 수익자의 보유 좌수에 근거하여 집합투자업자가 정하는 분배율을 기준으로 산출한 금액</p> <p>(삭 제)</p> <p>②집합투자업자가 투자신탁분배금의 지급을 신탁업자에게 지시하는 경우에 신탁업자는 지체 없이 당해 투자신탁분배금을 한국예탁결제원으로 인도한다.</p> <p>③제1항 내지 제2항의 규정에 의하여 투자신탁분배금을 지급하는 경우 판매회사 또는 지정참가회사는 한국예탁결제원으로부터 인도받은 투자신탁분배금을 지체 없이 수익자에게 지급하여야 한다.</p> <p>(삭 제)</p>

제41조(투자신탁분배금 및 상환금 등의 시효 등)	투자신탁분배금 또는 상환금 등을 수익자가 그 지급 개시일(제39조 및 제40조의 규정에 따라__(이하 생략)	투자신탁분배금 또는 상환금 등을 수익자가 그 지급 개시일(제39조의2 및 제40조의 규정에 따라__(이하 생략)
제47조(집합투자업자의 수익증권 발행내역 등의 통지)	집합투자업자는 다음 각 호의 사항을 지체 없이 전자등록기관에 통지하여야 한다. 3. 제39조의 규정에 의한 투자신탁분배금 기준일이 설정된 경우 당해 기준일	집합투자업자는 다음 각 호의 사항을 지체 없이 전자등록기관에 통지하여야 한다. 3. 제39조의2의 규정에 의한 투자신탁분배금 기준일이 설정된 경우 당해 기준일
부 칙	(신 설)	제1조 (시행일) 이 신탁계약의 변경은 2026년 5월 13일부터 시행된다. (지수방법론 변경에 따른 기초지수명 및 투자신탁 명칭 변경, 소득세법 시행령 개정사항 반영, 이익금 초과분배 문구 명확화)