

변경 대비표

□ 대상펀드명 : 트러스톤 TRUSTON 주주가치액티브증권상장지수투자신탁(주식)

□ 변경 사항: ① 제3기 재무제표 확정에 따른 갱신

② 부책임운용역 추가(심규민)

③ 소득세법 개정사항 반영

□ 효력발생일: 2026. 2. 6.

□ 변경 내용

항 목	정정사유	정 정 전	정 정 후
요약정보			
투자비용	제 3 기 재무제표 확정에 따른 갱신	-	<u>2025. 12. 31. 기준</u>
투자실적 추이(연평균수익률)	제 3 기 재무제표 확정에 따른 갱신	-	<u>2025. 12. 31. 기준</u>
운용전문인력	최근 기준으로 업데이트 부책임운용역 추가	- <신 설>	<u>2026. 01. 05. 기준</u> <u>심규민</u>
제2부 집합투자기구에 관한 사항			
5. 운용전문인력 가. 운용전문인력	최근 기준으로 업데이트 부책임운용역 추가	- <신 설>	<u>2026. 01. 05. 기준</u> <u>심규민</u>
5. 운용전문인력 나. 운용중인 집합투자기구에 관한 사항	최근 기준으로 업데이트 부책임운용역 추가	- <신 설>	<u>2025. 12. 31. 기준</u> <u>심규민</u>
5. 운용전문인력 다. 운용중인 집합투자기구에 관한 사항	부책임운용역 추가	<신 설>	<u>부책임운용역 : 심규민</u> <u>(2026.02.06~현재)</u>
13. 보수 및 수수료에 관한 사항 나. 집합투자기구에 부과되는 보수 및 비용	제 2 기 재무제표 확정에 따른 갱신	- -	<u>2025. 12. 31. 기준</u>



트러스톤자산운용

<p>14. 이익 배분 및 과세에 관한 사항</p> <p>나. 과세</p>	<p>소득세법 개정사항 반영</p>	<p>1) 투자신탁에 대한 과세 : 별도의 과세부담이 없는 것이 원칙</p> <p>투자신탁 단계에서는 소득에 대해서 별도의 세금 부담을 하지 않는 것을 원칙으로 하고 있습니다. 투자신탁재산에 귀속되는 이자배당소득은 귀속되는 시점에는 원천징수하지 아니하고 집합투자기구로부터의 이익이 투자자에게 지급하는 날(특약에 따라 원 본에 전입되는 날 및 신탁계약기간 연장하는 날 포함)에 집합투자기구로부터의 이익으로 원천징수하고 있습니다. 다만, 외국원천징수세액은 다음과 같은 범위를 한도로 환급을 받고 있습니다.</p> <p>〈신 설〉</p> <p>발생 소득에 대한 세금 외에 투자재산의 매입, 보유, 처분 등에서 발생하는 취득세, 등록세, 증권거래세 및 기타 세금에 대해서는 투자신탁의 비용으로 처리하고 있습니다.</p>	<p>1) 투자신탁에 대한 과세 : 별도의 과세부담이 없는 것이 원칙</p> <p>투자신탁 단계에서는 소득에 대해서 별도의 세금 부담을 하지 않는 것을 원칙으로 하고 있습니다. 투자신탁재산에 귀속되는 이자배당소득은 귀속되는 시점에는 원천징수하지 아니하고 집합투자기구로부터의 이익이 투자자에게 지급하는 날(특약에 따라 원 본에 전입되는 날 및 신탁계약기간 연장하는 날 포함)에 집합투자기구로부터의 이익으로 원천징수하고 있습니다. 다만, 외국원천징수세액은 다음과 같은 범위를 한도로 환급을 받고 있습니다.</p> <p><u>다만, 2025년 1월 1일 이후에 발생하는 외국납부세액은 투자신탁 단계에서 별도의 환급 절차가 없으며, 원천징수의무자(판매회사)가 수익자에게 집합투자기구 이익을 지급하는 시점에 수익자가 납부할 세액에서 수익자별 외국납부세액 공제 금액을 차감하여 원천징수 합니다.</u></p> <p>발생 소득에 대한 세금 외에 투자재산의 매입, 보유, 처분 등에서 발생하는 취득세, 등록세, 증권거래세 및 기타 세금에 대해서는 투자신탁의 비용으로 처리하고 있습니다.</p>
---	---------------------	--	---

제 3 부 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한 사항

1. 재무정보	제 3 기 재무제표 확정에 따른 갱신	-	<u>2025. 12. 31. 기준</u>
2. 연도별 설정 및 환매 현황	제 3 기 재무제표 확정에 따른 갱신	-	<u>2025. 12. 31. 기준</u>
3. 집합투자기구의 운용실적	제 3 기 재무제표 확정에 따른 갱신	-	<u>2025. 12. 31. 기준</u>
3. 집합투자기구의 운용실적 라. ESG 투자전략의 이행 현황 및 운용실적 2) 투자목적 및 투자전략의 이행현황 3) 투자목적의 달성을 위해 주주활동을 실시한 경우 그 내역	최근 기준으로 기재 최근 기준으로 기재 최근 기준으로 기재	- - -	- 의결권 행사 현황 : <u>2024.4 월~2025.3 월 기준</u> - 기타 주주활동 이행 현황 : <u>2024.7 월~2025.5 월 기준</u> <u>2025 년 12 월까지의 주주활동 내역 기재</u>
제 4 부 집합투자기구 관련회사에 관한 사항			
1. 집합투자업자에 관한 사항 가. 회사 개요	최근 기준으로 기재	-	<u>2025. 12. 31. 기준</u>
1. 집합투자업자에 관한 사항 다. 최근 2 개 사업연도 요약 재무내용	최근 기준으로 기재	<u>제 26 기(2023.12.31)</u> <u>제 25 기(2022.12.31)</u>	<u>제 27 기(2024.12.31)</u> <u>제26기(2023.12.31)</u>
1. 집합투자업자에 관한 사항 라. 운용자산 규모	최근 기준으로 기재	-	<u>2025. 12. 31. 기준</u>