

변경 대비표

□ 대상펀드명 : 트러스톤 ESG 지배구조 레벨업 증권투자신탁(주식)

- 변경 사항 : ① 제5기 재무제표 확정에 따른 갱신
 ② 소득세법 개정사항 반영
 ③ 고유재산 투자회수사항 반영
 ④ ESG 투자전략의 이행현황 및 운용실적 업데이트

□ 효력발생일 : 2026. 3. 4.

□ 변경 내용

구분	정정사유	정정전	정정후
----	------	-----	-----

요약정보

투자비용	제 5 기 재무제표 확정에 따른 갱신 동종유형 총보수 최근 기준으로 기재	-	<u>2026. 1. 28. 기준</u> <u>2026. 1. 30. 기준</u>
투자실적추이(연평균수익률)	제 5 기 재무제표 확정에 따른 갱신	-	<u>2026. 1. 28. 기준</u>
운용전문인력	최근 기준으로 기재	-	<u>2026. 1. 31. 기준</u>

제 2 부 집합투자기구에 관한 사항

5. 운용전문인력 가. 운용전문인력	최근 기준으로 기재	-	<u>2026. 01. 31. 기준</u>
5. 운용전문인력 나. 운용중인 집합투자기구에 관한 사항	최근 기준으로 기재	-	<u>2026. 01. 31. 기준</u>



<p>5. 운용전문인력 다. 운용전문인력 최근 변경 내역</p>	<p>최근 3년 경과내 역 삭제</p>	<p><u>책임운용역 : 한규민</u> (2021.1.29~2022.10.06)</p> <p><u>책임운용역: 이태하</u> (2022.10.07 ~ 현재)</p> <p><u>부책임운용역 : 이태하</u> (2021.1.29~2022.10.06)</p>	<p><u><삭 제></u></p> <p><u><삭 제></u></p> <p><u><삭 제></u></p>
<p>10. 집합투자기 구의 투자위험 라. 이 집합투자 기구에 적합한 투자자 유형</p>	<p>제 5 기 재무제표 확정에 따른 갱 신</p>	<p>일간 수익률의 최대 손실 예상액 (97.5% VaR 모형 사용) : <u>33.57%</u></p>	<p>일간 수익률의 최대 손실 예상액 (97.5% VaR 모형 사용) : <u>34.34%</u></p>
<p>13. 보수 및 수 수료에 관한 사항 나. 집합투자기 구에 부과되는 보 수 및 비용</p>	<p>제 5 기 재무제표 확정에 따른 갱 신</p>	<p>-</p>	<p><u>2026. 1. 28. 기준</u></p>
<p>14. 이익 배분 및 과세에 관한 사항 나. 과세</p>	<p>소득세법 개정사 항 반영</p>	<p>1) 투자신탁에 대한 과세 : 별도의 과세부담이 없는 것이 원칙 투자신탁 단계에서는 소득에 대해서 별도의 세금 부담을 하지 않는 것을 원칙으로 하고 있습니다. 투자신탁 재산에 귀속되는 이자배당소득은 귀 속되는 시점에는 원천징수하지 아니 하고 집합투자기구로부터의 이익이 투자자에게 지급하는 날(특약에 따 라 원 본에 전입되는 날 및 신탁계 약기간 연장하는 날 포함)에 집합투 자기구로부터의 이익으로 원천징수 하고 있습니다. 다만, <u>외국원천징수세액은 다음과 같은 범위를 한도로 환급을 받고 있 습니다.</u></p>	<p>1) 투자신탁에 대한 과세 : 별도의 과세부담이 없는 것이 원칙 투자신탁 단계에서는 소득에 대해서 별도의 세금 부담을 하지 않는 것을 원칙으로 하고 있습니다. 투자신탁 재산에 귀속되는 이자배당소득은 귀 속되는 시점에는 원천징수하지 아니 하고 집합투자기구로부터의 이익이 투자자에게 지급하는 날(특약에 따 라 원 본에 전입되는 날 및 신탁계 약기간 연장하는 날 포함)에 집합투 자기구로부터의 이익으로 원천징수 하고 있습니다. 다만, <u>투자신탁에서 외국납부세액 발생시 원천징수 의무자(판매회사)가 수익자에게 집합투자기구 이익을 지 급하는 시점에 수익자가 납부할 세 액에서 수익자별 외국납부세액 공제</u></p>

		발생 소득에 대한 세금 외에 투자 자산의 매입, 보유, 처분 등에서 발생하는 취득세, 등록세, 증권거래세 및 기타 세금에 대해서는 투자신탁의 비용으로 처리하고 있습니다.	<u>금액을 차감하여 원천징수 합니다.</u> <u>(2025년 1월 1일 이후 적용)</u> 발생 소득에 대한 세금 외에 투자자산의 매입, 보유, 처분 등에서 발생하는 취득세, 등록세, 증권거래세 및 기타 세금에 대해서는 투자신탁의 비용으로 처리하고 있습니다.
--	--	--	---

제3부 집합투자기구의 재무 및 운용실적 등에 관한 사항

1. 재무정보	제 5 기 재무제표 확정에 따른 갱 신	-	<u>2026. 1. 28. 기준</u>
2. 연도별 설정 및 환매 현황	제 5 기 재무제표 확정에 따른 갱 신	-	<u>2026. 1. 28. 기준</u>
3. 집합투자기구 의 운용실적	제 5 기 재무제표 확정에 따른 갱 신	-	<u>2026. 1. 28. 기준</u>
3. 집합투자기구 의 운용실적 라. ESG 투자전략 의 이행현황 및 운용실적	최근 기준으로 기 재	-	- 의결권 행사 현황 : <u>2024.4 월~2025.3 월 기준</u>
2) 투자목적 및 투자전략의 이행 현황	최근 기준으로 기 재	-	- 기타 주주활동 이행 현황 : <u>2024.7 월~2025.5 월 기준</u>
3) 투자목적의 달성을 위해 주 주활동을 실시한 경우 그 내역	최근 기준으로 기재	-	<u>2025년 12월</u> 까지의 주주활동 내역 기재

제4부 집합투자기구 관련회사에 관한 사항

1. 집합투자업자 에 관한 사항 가. 회사 개요	최근 기준으로 기 재	-	<u>2026. 1. 31. 기준</u>
1. 집합투자업자 에 관한 사항	최근 기준으로 기재	제26기(2023.12.31) 제25기(2022.12.31)	제27기(2024.12.31) 제26기(2023.12.31)



다. 최근 2 개 사업연도 요약 재무내용			
1. 집합투자업자에 관한 사항 라. 운용자산 규모	최근 기준으로 기재	-	<u>2026. 1. 31. 기준</u>

제5부 기타 투자자보호를 위해 필요한 사항

5. 집합투자업자의 고유재산 투자에 관한 사항	고유재산 일부 회수	가. 대상 투자신탁 및 투자 현황 투자신탁: 트러스톤 ESG지배구조레벨업증권자투자신탁 [주식] 1) 의무투자 <u>투자일: 2021.1.29</u> <u>투자금: 10억원</u> 2) 추가투자 <u>투자일: 2021.2.9</u> <u>투자금: 10억원</u>	가. 대상 투자신탁 및 투자 현황 투자신탁: 트러스톤 ESG지배구조레벨업증권자투자신탁 [주식] 1) 의무투자 <u>회수일: 2025.12.8 / 2026.1.13</u> <u>회수금: 4.5억원 / 2.6억원</u> 2) 추가투자 <u>회수일: 2026.1.13</u> <u>회수금: 1.7억원</u>
---------------------------	------------	--	---