

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารภาครัฐ ESG

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
รายละเอียดโครงการจัดการ (สำนักงานให้ความเห็นชอบเป็นการทั่วไป)		
2. ประเภท กองทุน	- ไม่มี -	<u>การเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวม SRI (ตามประกาศจัดการกองทุนรวม SRI)</u> <u>ประเภทวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืน : SRI Promote</u> <u>เป้าหมายด้านความยั่งยืน : ไม่มีเป้าหมายด้านความยั่งยืน</u> <u>กองทุนรวมให้น้ำหนักในการส่งเสริมปัจจัยด้านความยั่งยืนใดเป็นพิเศษ : ด้านสิ่งแวดล้อม (Environmental)</u> <u>หลักสากลด้านความยั่งยืนที่กองทุน SRI อ้างอิง :</u> - <u>United Nations Sustainable Development Goals (UN SDGs)</u> <u>กลยุทธ์การลงทุน (เพื่อการบรรลุวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืน) :</u> - <u>Screening</u> <u>ผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากล : ไม่มี</u>
	รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการลงทุนและลักษณะพิเศษ : ...	รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการลงทุนและลักษณะพิเศษ : ... <u>กองทุนอาจลงทุนในโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (investment token) ได้ โดยโทเคนดิจิทัลดังกล่าวจะต้องมีความมุ่งหมายหรือเนื้อหาสาระที่แท้จริง (substance) ในลักษณะทำนองเดียวกับตราสารหนี้ และจะต้องมีลักษณะดังนี้</u> <u>1) เป็นโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (investment token) ที่มีการออกและเสนอขายโดยชอบหรือได้รับอนุญาตหรือได้รับความเห็นชอบให้ซื้อ ขาย หรือแลกเปลี่ยนได้อย่างถูกต้องตามกฎหมายของประเทศที่มีการลงทุนดังกล่าว</u> <u>2) กรณีเป็นการลงทุนในโทเคนดิจิทัลในต่างประเทศ ต้องเป็นการลงทุนในประเทศที่มีหน่วยงานกำกับดูแลซึ่งเป็นสมาชิกของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO)</u>

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารภาครัฐ ESG

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	วัตถุประสงค์การลงทุนที่เกี่ยวกับความยั่งยืน: กองทุนมีวัตถุประสงค์ในการช่วยส่งเสริมการลงทุนเพื่อความยั่งยืนผ่านการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกันต้นเงินและดอกเบี้ย หรือหุ้นกู้ที่กระทรวงการคลังค้ำประกันต้นเงินและดอกเบี้ยแต่ไม่รวมถึงหุ้นกู้แปลงสภาพ ซึ่งเป็นพันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green bond) พันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่อความยั่งยืน (sustainability bond) หรือพันธบัตรหรือหุ้นกู้ส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked bond)	โดยผู้เก็บรักษาโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (investment token) ดังกล่าวข้างต้น อาจเป็นผู้ดูแลผลประโยชน์หรือผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งจากผู้ดูแลผลประโยชน์ ซึ่งจะต้องมีคุณสมบัติเป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ หากมีการลงทุนในโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (investment token) บริษัทจัดการจะเปิดเผยลักษณะ เงื่อนไข และผลตอบแทนของโทเคนดิจิทัลที่กองทุนลงทุน รวมทั้งข้อมูลเกี่ยวกับรักษาโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (investment token) ในหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวมให้ผู้ลงทุนทราบต่อไป ... วัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืน: SRI Promote กองทุนมีวัตถุประสงค์ในการช่วยส่งเสริมการลงทุนเพื่อความยั่งยืนผ่านการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกันต้นเงินและดอกเบี้ย หรือหุ้นกู้ที่กระทรวงการคลังค้ำประกันต้นเงินและดอกเบี้ยแต่ไม่รวมถึงหุ้นกู้แปลงสภาพ ซึ่งเป็นพันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green bond) พันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่อความยั่งยืน (sustainability bond) หรือพันธบัตรหรือหุ้นกู้ส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked bond) ที่มีลักษณะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด โดยการลงทุนดังกล่าวมีส่วนสนับสนุนการระดมทุนของภาครัฐสำหรับโครงการหรือการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม การพัฒนาที่ยั่งยืน หรือการส่งเสริมเป้าหมายด้านความยั่งยืนของผู้ออกตราสาร ทั้งนี้ กองทุนมุ่งส่งเสริมปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ โดยเฉพาะการลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ซึ่งสอดคล้องกับทิศทางขับเคลื่อนประเทศไทยให้สามารถบรรลุเป้าหมายตามความตกลงปารีส (Paris Agreement) ที่มุ่งลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net Zero) ภายในปี พ.ศ. 2593 (ค.ศ. 2050) และเป้าหมายที่ 13 การรับมือการ

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารภาครัฐ ESG

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	เป้าหมายด้านความยั่งยืนที่ต้องการบรรลุ: เพื่อสนับสนุนตราสารภาครัฐเพื่อสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environment, Social, and Governance Bond: ESG Bond) ที่มีการเปิดเผยวัตถุประสงค์ของการใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน (use of proceeds) ไปสนับสนุนการดำเนินการด้านสิ่งแวดล้อมและสังคมของประเทศไทย ภายใต้กรอบการระดมทุนเพื่อความยั่งยืน (The Kingdom of Thailand's Sustainable Financing Framework) เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการควบคุมการเพิ่มขึ้นของอุณหภูมิโลกตามข้อตกลงปารีส (Paris Agreement) และการบรรลุเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ	<u>เปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Action) ภายใต้เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ อย่างไรก็ดี กองทุนเป็นกองทุนรวม SRI ประเภท SRI Promote จึงมิได้มีข้อผูกพันในการบรรลุผลลัพธ์ด้านความยั่งยืนเชิงปริมาณหรือเป้าหมายด้านสภาพภูมิอากาศดังกล่าวโดยตรง</u> <u>ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals: SDGs) ขององค์การสหประชาชาติได้ที่ https://sdgs.un.org/goals</u> เป้าหมายด้านความยั่งยืน <u>กองทุนมีเป้าหมายในการส่งเสริมการลงทุนเพื่อความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อม โดยเน้นลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกันต้นเงินและดอกเบี้ย หรือหุ้นกู้ที่กระทรวงการคลังค้ำประกันต้นเงินและดอกเบี้ยแต่ไม่รวมถึงหุ้นกู้แปลงสภาพ ซึ่งเป็นพันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green bond) พันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่อความยั่งยืน (sustainability bond) หรือพันธบัตรหรือหุ้นกู้ส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked bond) ที่มีลักษณะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด</u> <u>การลงทุนดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อสนับสนุนการระดมทุนของภาครัฐ สำหรับโครงการหรือการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม การลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ หรือการส่งเสริมเป้าหมายด้านความยั่งยืนของผู้ออกตราสารในประเทศไทย รวมถึงส่งเสริมให้ผู้ออกตราสารมีการกำหนดวัตถุประสงค์การใช้เงิน ตัวชี้วัด เป้าหมายด้านความยั่งยืน และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจนและโปร่งใส</u> <u>ทั้งนี้ เป้าหมายด้านความยั่งยืนของกองทุนมีลักษณะเป็นการส่งเสริมปัจจัยด้านความยั่งยืนตามประเภท SRI Promote โดยมิได้เป็นการรับรองว่ากองทุนหรือผู้ออกตราสารจะสามารถบรรลุผลลัพธ์ด้านความยั่งยืนหรือเป้าหมายด้านสภาพภูมิอากาศเชิงปริมาณโดยตรง การบรรลุ</u>

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารภาครัฐ ESG

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	กรอบการลงทุน: กองทุนจะเน้นลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกันต้นเงินและดอกเบี้ย หรือหุ้นกู้ที่กระทรวงการคลังค้ำประกันต้นเงินและดอกเบี้ยแต่ไม่รวมถึงหุ้นกู้แปลงสภาพ ซึ่งเป็นพันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green bond) พันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่อความยั่งยืน (sustainability bond) หรือพันธบัตรหรือหุ้นกู้ส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability — linked bond) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	<u>เป้าหมายในการส่งเสริมด้านความยั่งยืนของกองทุนจึงขึ้นอยู่กับกำเนินงาน การใช้เงินตามวัตถุประสงค์ การปฏิบัติตามตัวชี้วัดหรือเป้าหมายที่กำหนด และการเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนของผู้ออกตราสารเป็นสำคัญ</u> กรอบการลงทุน <u>1. ประเภทหรือลักษณะของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สิน: กองทุนจะลงทุนในตราสารภาครัฐไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะมี net exposure ในทรัพย์สินกลุ่มความยั่งยืนที่มีลักษณะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนดร่วมกันโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน</u> <u>2. คุณสมบัติของผู้ออก: เน้นลงทุนในตราสารที่ผู้ออกตราสารเป็นภาครัฐไทย</u> <u>3. ประเภทตราสารกลุ่มความยั่งยืนที่กองทุนเน้นลงทุน: พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกันต้นเงินและดอกเบี้ย หรือหุ้นกู้ที่กระทรวงการคลังค้ำประกันต้นเงินและดอกเบี้ยแต่ไม่รวมถึงหุ้นกู้แปลงสภาพ ซึ่งเป็นพันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green bond) พันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่อความยั่งยืน (sustainability bond) หรือพันธบัตรหรือหุ้นกู้ส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked bond) ที่มีลักษณะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด</u> <u>4. กลุ่มอุตสาหกรรม: ลงทุนในทุกกลุ่มอุตสาหกรรม ภายใต้หลักเกณฑ์การคัดเลือกตราสารและข้อจำกัดการลงทุนด้านความยั่งยืนที่กองทุนกำหนด</u> <u>5. ประเทศหรือภูมิภาค: เน้นลงทุนในประเทศไทย</u> <u>โดยการลงทุนต่างประเทศหรือทรัพย์สินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขทรัพย์สินกลุ่มความยั่งยืนตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด จะอยู่ภายใต้สัดส่วนการลงทุนส่วนที่เหลือตามนโยบายการลงทุนของกองทุน</u> <u>กรอบการลงทุนข้างต้นส่งเสริมวัตถุประสงค์ของกองทุนในการส่งเสริมการออมระยะยาวของผู้ถือหน่วยลงทุนที่ต้องการได้รับผลตอบแทนจากการเน้นลงทุนในตราสารภาครัฐไทยในกลุ่ม</u>

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารภาครัฐ ESG

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	กลยุทธ์การลงทุน: กองทุนจะใช้กลยุทธ์การลงทุนแบบการคัดกรองเชิงบวก (Positive Screening) โดยคำนึงถึงปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environment, Social, and Governance: ESG) ประกอบกับการประเมินความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร (Credit Analysis) ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ	<u>ความยั่งยืน ควบคู่กับการส่งเสริมความยั่งยืนโดยเฉพาะด้านสิ่งแวดล้อมและการลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ</u> กองทุนจะเน้นลงทุนในตราสารภาครัฐไทยกลุ่มความยั่งยืน และมีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ในขณะที่กองทุนเข้าลงทุน อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ในขณะที่กองทุนเข้าลงทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะติดตามและควบคุมให้กองทุนมี net exposure ในทรัพย์สินกลุ่มความยั่งยืนที่มีลักษณะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด รวมกันโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กลยุทธ์การลงทุน กองทุนจะใช้กระบวนการคัดกรองการลงทุน (Screening) โดยใช้ทั้งการคัดกรองเชิงลบ (Negative Screening) เพื่อไม่ลงทุนในตราสารของกิจการที่เข้าข่ายลักษณะกิจการต้องห้ามตามหลักเกณฑ์ของกองทุนรวม SRI และการคัดกรองเชิงบวก (Positive Screening) ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการ ESG Integration เพื่อคัดเลือกตราสารที่มีคุณลักษณะด้านสิ่งแวดล้อมหรือความยั่งยืนสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืนของกองทุน เช่น พันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green bond) พันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่อความยั่งยืน (sustainability bond) หรือพันธบัตรหรือหุ้นกู้ส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked bond) ที่มีลักษณะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ในการคัดเลือกตราสารและจัดพอร์ตการลงทุน บริษัทจัดการจะนำปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental, Social, and Governance: ESG) มาประกอบการวิเคราะห์ร่วมกับการประเมินความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารภาครัฐ ESG

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	● หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกหลักทรัพย์ กองทุนจะเน้นลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกันต้นเงินและดอกเบี้ย หรือหุ้นกู้ที่กระทรวงการคลังค้ำประกันต้นเงินและดอกเบี้ยแต่ไม่รวมถึงหุ้นกู้แปลงสภาพ ซึ่งเป็นพันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green bond) พันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่อความยั่งยืน (sustainability bond) หรือพันธบัตรหรือหุ้นกู้ส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked bond) โดยตราสารดังกล่าวจะต้องผ่านหลักเกณฑ์การคัดเลือกรตราสารของบริษัทจัดการ เช่น มีการเปิดเผยวัตถุประสงค์ของการใช้เงินเพื่อโครงการที่เกี่ยวข้องกับการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมหรือเพื่อโครงการที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืนของประเทศไทย ● กระบวนการวิเคราะห์และคัดเลือกหลักทรัพย์ บริษัทจัดการจะมีกระบวนการในการวิเคราะห์ตราสาร โดยใช้ข้อมูลจากแหล่งข้อมูลที่น่าเชื่อถือต่างๆ เช่น สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย รวมถึงแหล่งข้อมูลภายนอก เพื่อคัดเลือกตราสารที่จะลงทุนให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การลงทุนของกองทุน ซึ่งอาจครอบคลุมถึงกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน ความสามารถในการชำระหนี้ ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน และผลกระทบต่อค่าหรือผลการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร เป็นต้น	(Credit Analysis) ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เพื่อให้การลงทุนของกองทุนสอดคล้องกับนโยบายการลงทุน วัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืน และประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนโดยรวม หลักเกณฑ์การพิจารณา รวมถึงกระบวนการวิเคราะห์และคัดเลือกหลักทรัพย์ ● กระบวนการผนวกปัจจัยด้านความยั่งยืน (ESG Integration) และกระบวนการพิจารณาหลักทรัพย์หรือทรัพย์สิน กองทุนจะมีกระบวนการวิเคราะห์และคัดเลือกตราสารโดยใช้การคัดกรองเชิงลบ (Negative Screening) และการคัดกรองเชิงบวก (Positive Screening) ประกอบกับการประเมินความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร (Credit Analysis) ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เพื่อคัดเลือกตราสารที่สอดคล้องกับนโยบายการลงทุน วัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืน และกรอบการลงทุนของกองทุน สำหรับการคัดกรองเชิงลบ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารของผู้ออกตราสารที่เป็นกิจการซึ่งเข้าข่ายลักษณะกิจการต้องห้ามตามหลักเกณฑ์ของกองทุนรวม SRI ได้แก่ กิจการที่มีรายได้จากการประกอบธุรกิจประเภทเครื่องดื่มแอลกอฮอล์ ยาสูบ อาวุธ สู้ลามก หรือการพนัน รวมกันเกินกว่าร้อยละ 15 ของรายได้ต่อปีของกิจการตามข้อมูลรายได้ที่แสดงไว้ในงบการเงินประจำปีล่าสุดของกิจการนั้น หรือตามหลักเกณฑ์อื่นใดที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดเพิ่มเติมหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงในอนาคต สำหรับการคัดกรองเชิงบวก กองทุนจะพิจารณาคุณลักษณะด้านความยั่งยืนของตราสารและผู้ออกตราสาร เช่น วัตถุประสงค์ของการใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน (use of proceeds) ว่าเกี่ยวข้องกับโครงการด้านสิ่งแวดล้อมหรือเพื่อโครงการด้านความยั่งยืนของประเทศไทย กรอบการระดมทุนเพื่อความยั่งยืน (Sustainable Financing Framework) ของผู้ออกตราสาร ข้อมูลตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืนของผู้ออกตราสารในกรณีที่เงินเป็นพันธบัตรหรือหุ้นกู้ส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked bond) รวมถึงข้อมูลการเปิดเผยและการรายงาน

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารภาครัฐ ESG

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
		<u>ภายหลังการออกตราสาร ทั้งนี้ ตราสารดังกล่าวต้องมีลักษณะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดสำหรับทรัพย์สินที่กองทุนรวม SRI หรือกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนสามารถลงทุนได้</u> <u>บริษัทจัดการจะนำข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environmental, Social and Governance: ESG) ของผู้ออกตราสารมาประกอบการวิเคราะห์ร่วมกับข้อมูลด้านเครดิต เช่น กลยุทธ์และแผนการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน ความสามารถในการชำระหนี้ ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน และผลกระทบที่อาจมีต่อผลการดำเนินงานหรือความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร เพื่อให้ประกอบการตัดสินใจลงทุน การกำหนดน้ำหนักการลงทุน การติดตามตราสารที่ลงทุน และการจัดพอร์ตการลงทุนของกองทุน</u> <u>การกำกับดูแลภายในที่เกี่ยวข้องกับการนำ ESG Integration ไปใช้จริงในการตัดสินใจลงทุน</u> <u>บริษัทจัดการมีคณะกรรมการหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการกำหนดแนวทางการจัดการกำกับดูแล ทบทวนนโยบาย และติดตามการนำปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) รวมถึงผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) ต่อการดำเนินธุรกิจ มาใช้ในกระบวนการลงทุน รวมถึงการลงทุนของกองทุนรวม SRI โดยครอบคลุมการกำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกตราสาร การพิจารณารายชื่อตราสารที่สามารถลงทุนได้ การติดตามตราสารที่เข้าข่ายเฝ้าระวัง การพิจารณาประเด็น ESG ที่มีนัยสำคัญ และการกำหนดแนวทางดำเนินการกรณีตราสารที่กองทุนลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายด้านความยั่งยืนหรือไม่สอดคล้องกับกรอบการลงทุนของกองทุน</u> <u>ในกรณีที่พบข้อมูลหรือเหตุการณ์ที่อาจกระทบต่อคุณสมบัติด้านความยั่งยืนของตราสารหรือผู้ออกตราสาร บริษัทจัดการจะพิจารณายกระดับการติดตาม ตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติม มีส่วนร่วมกับผู้ออกตราสารตามความเหมาะสม และหรือพิจารณาลดสัดส่วนหรือจำหน่ายตราสาร</u>

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารภาครัฐ ESG

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	● <u>การอ้างอิงดัชนีชี้วัดที่สอดคล้องกับความยั่งยืน</u> ดัชนีชี้วัดของกองทุน ประกอบด้วย 1. ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาล ESG ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วนร้อยละ 80 2. ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุไม่เกิน 1 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วนร้อยละ 20	<u>ดังกล่าว โดยคำนึงถึงกรอบการลงทุน นโยบายด้านความยั่งยืน สภาพคล่องของตราสาร และประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนโดยรวม</u> ● <u>แหล่งข้อมูลด้านความยั่งยืน</u> <u>บริษัทจัดการจะใช้ข้อมูลจากแหล่งข้อมูลที่น่าเชื่อถือเพื่อประกอบการวิเคราะห์และคัดเลือกตราสาร เช่น</u> 1) <u>ข้อมูลจากสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ</u> 2) <u>ข้อมูลด้าน ESG จากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA) รวมถึงข้อมูลและการวิเคราะห์วิจัยด้าน ESG ที่มีการรวบรวมโดยผู้ให้บริการข้อมูลภายนอก (External Data Service Providers)</u> 3) <u>ข้อมูลอื่นที่บริษัทจัดการเห็นว่ามีความน่าเชื่อถือและเกี่ยวข้องกับการประเมินคุณลักษณะด้านความยั่งยืนของตราสารหรือผู้ออกตราสาร</u> <u>ทั้งนี้ หากข้อมูลจากแต่ละแหล่งมีข้อจำกัด ไม่ครบถ้วน หรือไม่สอดคล้องกัน บริษัทจัดการจะพิจารณาสอบทานข้อมูลเพิ่มเติมตามความเหมาะสม และใช้ดุลยพินิจในการประเมินโดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเป็นปัจจุบัน และความเกี่ยวข้องของข้อมูลต่อวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืนของกองทุน</u> <u>ดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (Performance benchmark)</u> ดัชนีชี้วัดของกองทุน ประกอบด้วย 1. ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาล ESG ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วนร้อยละ 80 2. ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุไม่เกิน 1 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วนร้อยละ 20

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารภาครัฐ ESG

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	โดยบริษัทจัดการเลือกดัชนีดังกล่าวเป็นดัชนีชี้วัด เนื่องจากดัชนีพันธบัตรรัฐบาล ESG ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยมีตราสารหนี้ ESG ที่ออกโดยรัฐบาลเป็นองค์ประกอบ จึงเป็นดัชนีที่เหมาะสมภายใต้กรอบการลงทุน สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายด้านความยั่งยืนของกองทุน และดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุไม่เกิน 1 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยมีตราสารหนี้ที่ออกโดยรัฐบาลและมีอายุคงเหลือไม่เกิน 1 ปีเป็นองค์ประกอบ จึงเป็นดัชนีที่สะท้อนการลงทุนเพื่อเพิ่มโอกาสในการสร้างผลตอบแทนของกองทุน ผู้ลงทุนสามารถศึกษาวิธีการจัดทำดัชนีที่รวมตราสารหนี้ ESG (index methodologies) ได้ที่สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย https://www.thaibma.or.th/pdf/Article/esgBondIndex.pdf แหล่งข้อมูล: https://www.thaibma.or.th/EN/Market/Index/ESGIndex.aspx ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ https://www.thaibma.or.th/ ... ● ข้อจำกัดด้านการลงทุน เนื่องจากกรอบการลงทุนของกองทุนเน้นลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกันต้นเงินและดอกเบี้ย หรือหุ้นกู้ที่กระทรวงการคลังค้ำประกันต้นเงินและดอกเบี้ยแต่ไม่รวมถึงหุ้นกู้แปลงสภาพ ซึ่งเป็นพันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green bond) พันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่อความยั่งยืน (sustainability bond) หรือพันธบัตรหรือหุ้นกู้ส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability – linked bond) จึงทำให้ขอบเขตของการลงทุนถูกจำกัด รวมทั้งกองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ ยาสูบ อาวุธสงคราม สื่อบันเทิง หรือการพนัน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอย่างยั่งยืน:	บริษัทจัดการเลือก<u>ใช้</u>ดัชนีดังกล่าวเป็นดัชนีชี้วัด เนื่องจากมีความเหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบายการลงทุนและวัตถุประสงค์ของกองทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้ (1) ดัชนีพันธบัตรรัฐบาล ESG ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยมีตราสารหนี้ ESG ที่ออกโดยรัฐบาลเป็นองค์ประกอบ จึงเป็นดัชนีที่เหมาะสมภายใต้กรอบการลงทุน สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายด้านความยั่งยืนของกองทุน (2) ดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุไม่เกิน 1 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยมีตราสารหนี้ที่ออกโดยรัฐบาลและมีอายุคงเหลือไม่เกิน 1 ปีเป็นองค์ประกอบ จึงเป็นดัชนีที่สะท้อนการลงทุนเพื่อเพิ่มโอกาสในการสร้างผลตอบแทนของกองทุน ผู้ลงทุนสามารถศึกษาวิธีการจัดทำดัชนีพันธบัตรรัฐบาล ESG ได้ที่สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย https://www.thaibma.or.th/pdf/Article/esgBondIndex.pdf ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ https://www.thaibma.or.th/EN/Market/Index/ESGIndex.aspx ผู้ลงทุนสามารถศึกษาวิธีการจัดทำดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุไม่เกิน 1 ปี ได้ที่สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย https://www.thaibma.or.th/EN/Education/Bond_Tutor/InvestorGuide.aspx ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ https://www.thaibma.or.th/EN/Market/Index/BondIndex.aspx ... ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน 1) ความเสี่ยงจากปัจจัยด้านความยั่งยืนต่อการลงทุน - ความเสี่ยงจากข้อจำกัดของกรอบการลงทุนด้านความยั่งยืน

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารภาครัฐ ESG

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	—ความเสี่ยงจากการเน้นลงทุนพันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้าประกันต้นเงิน และดอกเบี้ย หรือหุ้นกู้ที่กระทรวงการคลังค้าประกันต้นเงินและดอกเบี้ยแต่ไม่รวมถึงหุ้นกู้แปลงสภาพ ซึ่งเป็นพันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green bond) พันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่อความยั่งยืน (sustainability bond) หรือพันธบัตรหรือหุ้นกู้ส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked bond) ทำให้กองทุนเสียโอกาสในการลงทุนในตราสารหนี้ทั่วไปที่อาจให้ผลตอบแทนที่ดีกว่า —ความเสี่ยงจากการพึ่งพาข้อมูลด้าน ESG จากแหล่งข้อมูลภายนอกเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ และคัดเลือกตราสารอาจมีข้อมูลที่ไม่สมบูรณ์หรือไม่ถูกต้อง ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะค้นหาข้อมูลเพิ่มเติมจากแหล่งข้อมูลต่างๆ รวมถึงรายงานประจำปีและรายงานความยั่งยืนของผู้ออกตราสาร เพื่อให้ข้อมูลที่นำมาใช้ในการวิเคราะห์มีความถูกต้องมากขึ้น —ความเสี่ยงจากการลงทุนในตราสารที่อาจไม่เป็นไปตามกรอบการลงทุนด้านความยั่งยืนที่กองทุนกำหนด เช่น การลงทุนในตราสารที่ผู้ออกตราสารไม่มีอำนาจควบคุม หรือกรณีค่าของผู้ออกตราสาร (ผู้ขายสินค้า ผู้รับจ้าง และหรือผู้ให้บริการ) อาจมีการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกรอบการลงทุนด้านความยั่งยืนที่นอกเหนือไปจากการรับรู้ของบริษัทจัดการ —ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง อาจเกิดจากการที่กองทุนไม่สามารถซื้อหรือขายตราสารได้ในราคาหรือระยะเวลาที่เหมาะสม ด้วยเงื่อนไขด้านความยั่งยืนที่กองทุนกำหนด	<u>เนื่องจากกองทุนเน้นลงทุนในพันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green bond) พันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่อความยั่งยืน (sustainability bond) หรือพันธบัตรหรือหุ้นกู้ส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked bond) ที่มีลักษณะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ขอบเขตการลงทุนของกองทุนจึงอาจจำกัดกว่ากองทุนตราสารภาครัฐทั่วไป ซึ่งอาจส่งผลต่อการกระจายการลงทุน สภาพคล่องของพอร์ตการลงทุน โอกาสในการปรับพอร์ต และผลการดำเนินงานของกองทุนเมื่อเทียบกับตลาดตราสารภาครัฐโดยรวม</u> - ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของตราสารกลุ่มความยั่งยืน <u>ตราสารภาครัฐกลุ่มความยั่งยืนอาจมีจำนวนผู้ออก ปริมาณการออก หรือสภาพคล่องในตลาดรองจำกัดกว่าตราสารภาครัฐทั่วไปในบางช่วงเวลา กองทุนจึงอาจไม่สามารถซื้อหรือขายตราสารดังกล่าวได้ในราคา ปริมาณ หรือระยะเวลาที่เหมาะสม ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหรือการบริหารสภาพคล่องของกองทุน</u> - ความเสี่ยงจากข้อมูลด้านความยั่งยืน <u>การวิเคราะห์และคัดเลือกตราสารของกองทุนอาศัยข้อมูลด้านความยั่งยืนจากหลายแหล่ง เช่น ข้อมูลจากผู้ออกตราสาร รายงานการให้ความเห็นของผู้ชำนาญการอิสระ ผู้ให้บริการข้อมูลภายนอก และข้อมูลจากแหล่งอื่นที่บริษัทจัดการเห็นว่าเชื่อถือ อย่างไรก็ตาม ข้อมูลดังกล่าวอาจมีข้อจำกัด ไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน หรือมีความแตกต่างกันระหว่างแหล่งข้อมูล บริษัทจัดการจึงจะพิจารณาสอบทานข้อมูลเพิ่มเติมจากแหล่งข้อมูลที่เกี่ยวข้องตามความเหมาะสม เพื่อประกอบการประเมินคุณลักษณะด้านความยั่งยืนของตราสารและผู้ออกตราสาร</u> - ความเสี่ยงจากปัจจัยด้าน ESG หรือ Climate Change ต่อผู้ออกตราสาร <u>ผู้ออกตราสารอาจได้รับผลกระทบจากปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคม ธรรมาภิบาล หรือการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ เช่น การเปลี่ยนแปลงกฎเกณฑ์ นโยบายภาครัฐ ต้นทุนการ</u>

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารภาครัฐ ESG

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
		<u>ปรับตัวทางธุรกิจ หรือเหตุการณ์ด้านสิ่งแวดล้อมที่มีนัยสำคัญ ซึ่งอาจกระทบต่อฐานะทางการเงิน ความสามารถในการชำระหนี้ หรือมูลค่าของตราสารที่กองทุนลงทุน</u> 2) ความเสี่ยงจากการลงทุนต่อปัจจัยด้านความยั่งยืน - <u>ความเสี่ยงจากการที่การใช้เงินหรือการดำเนินงานไม่เป็นไปตามกรอบความยั่งยืน สำหรับพันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green bond) พันธบัตรหรือหุ้นกู้เพื่อความยั่งยืน (sustainability bond) อาจมีความเสี่ยงที่การใช้เงินที่ได้จากการออกตราสารไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่เปิดเผยไว้ หรือโครงการที่ได้รับเงินลงทุนไม่สามารถก่อให้เกิดผลด้านสิ่งแวดล้อมหรือความยั่งยืนได้ตามที่คาดหวัง สำหรับพันธบัตรหรือหุ้นกู้ส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked bond) อาจมีความเสี่ยงที่ผู้ออกตราสารไม่สามารถดำเนินการให้บรรลุตัวชี้วัดหรือเป้าหมายด้านความยั่งยืนที่กำหนดไว้ได้</u> - <u>ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงคุณสมบัติด้านความยั่งยืนของตราสารหรือผู้ออกตราสาร</u> <u>ภายหลังจากกองทุนเข้าลงทุน อาจเกิดเหตุการณ์หรือข้อมูลใหม่ที่ทำให้ตราสารหรือผู้ออกตราสารไม่สอดคล้องกับกรอบการลงทุนด้านความยั่งยืนของกองทุน เช่น การเปลี่ยนแปลงการใช้เงินจากวัตถุประสงค์เดิม การไม่เปิดเผยข้อมูลติดตามผลอย่างเพียงพอ การไม่ปฏิบัติตามกรอบการระดมทุนเพื่อความยั่งยืน หรือการเกิดประเด็นด้าน ESG ที่มีนัยสำคัญ บริษัทจัดการจะติดตามและพิจารณาดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดไว้ในนโยบายการลงทุนด้านความยั่งยืนของกองทุน</u> - <u>ความเสี่ยงจากข้อจำกัดในการติดตามข้อมูลของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับผู้ออกตราสาร</u> <u>ในบางกรณี การดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับโครงการหรือกิจกรรมที่ได้รับเงินจากการออกตราสาร อาจเกี่ยวข้องกับคู่ค้า ผู้รับจ้าง ผู้ให้บริการ หรือบุคคลภายนอกอื่น ซึ่งผู้ออกตราสารหรือบริษัทจัดการอาจมีข้อจำกัดในการเข้าถึงหรือตรวจสอบข้อมูลได้ครบถ้วน จึงอาจมีความเสี่ยงที่การดำเนินงานบางส่วนไม่สอดคล้องกับกรอบความยั่งยืนหรือข้อมูลที่เปิดเผยไว้</u>

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารภาครัฐ ESG

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	แนวทางการดำเนินการและมาตรการควบคุมผลกระทบในกรณีการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนด้านความยั่งยืน: -การมีส่วนร่วมของบริษัทจัดการ : บริษัทจัดการมีแนวทางในการติดตามนโยบายด้านความยั่งยืนอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ในกรณีที่มิประเด็นที่น่ากังวลและอาจส่งผลกระทบต่อ บริษัทจัดการจะติดตามและตรวจสอบอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่าตราสารดังกล่าวมีคุณสมบัติที่กองทุนสามารถลงทุนได้ตามหลักความยั่งยืน โดยทีมผู้จัดการกองทุนจะทำการประเมินผลกระทบจากสถานการณ์ต่างๆ และดำเนินการตามแนวทางที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหน่วยลงทุน -แนวทางการดำเนินการและมาตรการควบคุมผลกระทบ : บริษัทจัดการจะทำการประเมินและทบทวนกระบวนการลงทุนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การลงทุนของกองทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุนของกองทุนที่ให้ความสำคัญกับความยั่งยืน ทั้งนี้ หากผู้ออกตราสารไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายด้านความยั่งยืนได้ในเวลาที่เหมาะสมและไม่เกิดผลกระทบอันสมควรในประเด็นที่อาจขัดกับนโยบายการลงทุนของกองทุน ทีมผู้จัดการกองทุนจะพิจารณาลดสัดส่วนหรือไถ่ถอนการลงทุนในตราสารดังกล่าวตามความเหมาะสมต่อไป	แนวปฏิบัติการจัดการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายด้านความยั่งยืน - กระบวนการติดตามและตรวจสอบ บริษัทจัดการมีระบบในการติดตามและตรวจสอบสัดส่วนการลงทุนของกองทุน เพื่อให้กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารกลุ่มความยั่งยืนเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ และสอดคล้องกับนโยบายการลงทุน โดยตราสารดังกล่าวจะต้องผ่านหลักเกณฑ์การคัดเลือกตราสารของบริษัทจัดการ เช่น มีการเปิดเผยวัตถุประสงค์ของการใช้เงินเพื่อโครงการที่เกี่ยวข้องกับการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมหรือเพื่อโครงการที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืนของประเทศไทย หรือมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการกำหนดตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืนเพื่อส่งเสริมความยั่งยืนของผู้ออกตราสารดังกล่าวในประเทศไทย - การกำหนดกรอบระยะเวลาในการแก้ไข ในกรณีที่คุณสมบัติของตราสารที่กองทุนลงทุนมีการเปลี่ยนแปลง จนอาจทำให้ขาดคุณสมบัติด้านความยั่งยืนที่กองทุนสามารถลงทุนได้ หรือการลงทุนนั้นไม่เป็นไปตามนโยบายด้านความยั่งยืน กองทุนจะดำเนินการแก้ไขพอร์ตการลงทุนภายในระยะเวลา 6 เดือนหลังจากที่ตรวจพบว่าตราสารนั้นขาดคุณสมบัติหรือการลงทุนนั้นไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนด้านความยั่งยืน - แนวทางการดำเนินการเพื่อแก้ไข ในกรณีที่บริษัทจัดการตรวจพบหรือได้รับข้อมูลว่าเกิดเหตุการณ์ที่อาจกระทบต่อคุณสมบัติด้านความยั่งยืนของตราสารที่กองทุนลงทุน หรืออาจทำให้การลงทุนของกองทุนไม่เป็นไปตามกรอบการลงทุนหรือวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืนที่เปิดเผยไว้ บริษัทจัดการจะพิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสม โดยคำนึงถึงลักษณะและความมีนัยสำคัญของเหตุการณ์ สภาพคล่องของตราสาร ผลกระทบต่อกองทุน และประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนโดยรวม ทั้งนี้ บริษัทจัดการ

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารภาครัฐ ESG

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
		<u>จะดำเนินการแก้ไขให้การลงทุนของกองทุนกลับมาเป็นไปตามนโยบายด้านความยั่งยืนภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในโครงการ</u> ● <u>การมีส่วนร่วมกับกิจการ (Engagement)</u> บริษัทจัดการมีการติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามกรอบการระดมทุนเพื่อความยั่งยืน (Sustainable Financing Framework) ที่ผู้ออกตราสารได้ระบุไว้ในโครงการเพื่อระดมเงินทุน ในด้านการใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน (Use of Proceeds) เพื่อสนับสนุนโครงการเพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อมหรือเพื่อโครงการที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืนของประเทศไทยแล้วแต่กรณี รวมทั้งข้อมูลตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืนเพื่อส่งเสริมความยั่งยืนของผู้ออกตราสาร ทั้งนี้ ในกรณีที่มีประเด็นที่น่ากังวลเกี่ยวกับบริษัทผู้ออกตราสารที่กองทุนลงทุนและอาจส่งผลกระทบต่อพอร์ตการลงทุนและหรือวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืนของกองทุน บริษัทจัดการจะติดตามผ่านกระบวนการมีส่วนร่วมกับกิจการ (Engagement) เพื่อตรวจสอบข้อมูล และพิจารณาว่าประเด็นดังกล่าวจะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการจ่ายดอกเบี้ยหรือชำระคืนเงินต้นของผู้ออกรายนั้นหรือไม่ รวมทั้งสะท้อนประเด็นความเสี่ยงดังกล่าว (ถ้ามี) ในกระบวนการลงทุนอย่างเหมาะสม โดยทีมผู้จัดการกองทุน จะทำการประเมินผลกระทบจากสถานการณ์ต่างๆ และดำเนินการตามแนวทางที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหน่วยลงทุน หากผู้ออกตราสารไม่สามารถแสดงความคืบหน้าในการปรับปรุงหรือแก้ไขประเด็นด้านความยั่งยืน บริษัทจัดการจะยังคงติดตามและประเมินสถานการณ์อย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง จนกว่าจะมีความชัดเจนว่าประเด็นดังกล่าวได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสม ● <u>การเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน (Investor disclosure)</u> บริษัทจัดการจะจัดทำและเปิดเผยรายงานการปฏิบัติตามนโยบายธรรมาภิบาลการลงทุนเป็นประจำทุกปี โดยเป็นไปตามนโยบายธรรมาภิบาลการลงทุน ซึ่งกำหนดให้มีการรายงานข้อมูลข่าวสารความคืบหน้าในการดำเนินงานตามหลักปฏิบัติการลงทุนที่รับผิดชอบ และมีการเปิดเผยตัวอย่างการมีส่วนร่วมกับกิจการ (Engagement) ในประเด็นด้านความยั่งยืน รวมทั้ง

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารภาครัฐ ESG

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
		<u>กรณีเกิดเหตุการณ์ที่ส่งผลให้คุณสมบัติของตราสารที่กองทุนลงทุนมีการเปลี่ยนแปลง จนอาจทำให้ขาดคุณสมบัติด้านความยั่งยืนที่กองทุนสามารถลงทุนได้หรือไม่สอดคล้องกับกรอบการลงทุนด้านความยั่งยืนของกองทุน โดยบริษัทจัดการจะจัดทำรายงาน Engagement Report ประจำปี และเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ ภายในสิ้นเดือนมีนาคมของปีถัดไป</u> ● <u>การไถ่ถอนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ลงทุน (Divestment) ในกรณีที่ตราสารที่กองทุนลงทุนเกิดข้อขัดแย้งหรือเหตุการณ์ที่กระทบปัจจัยด้านความยั่งยืน และบริษัทจัดการมีการดำเนินการตามแนวทางการมีส่วนร่วมกับการตามลำดับดังกล่าวข้างต้นแล้ว แต่ผู้ออกตราสารไม่มีการดำเนินการปรับปรุงหรือแก้ไขในประเด็นดังกล่าวเพื่อให้เกิดพัฒนาการในทางที่ดีขึ้น ผู้จัดการกองทุนอาจพิจารณาขายตราสารดังกล่าวในช่วงระยะเวลาที่พิจารณาว่าเหมาะสมภายใต้หลักเกณฑ์ที่กำหนด และโดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ</u>
7. การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	เงื่อนไข ข้อจำกัด หรือสิทธิในการระงับ การโอน หรือการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน : ... การเลื่อนกำหนดการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนคืนแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน :- บริษัทจัดการจะเลื่อนกำหนดชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนของกองทุนไว้แล้วได้ ในกรณีดังต่อไปนี้ 1) บริษัทจัดการพิจารณาแล้ว มีความเชื่อโดยสุจริตและสมเหตุสมผลว่าเป็นกรณีที่เข้าเหตุใดเหตุหนึ่งดังนี้ โดยได้รับความเห็นชอบของผู้ดูแลผลประโยชน์แล้ว (ก) มีเหตุจำเป็นทำให้ไม่สามารถจำหน่าย จ่าย โอน หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินของกองทุนได้อย่างสมเหตุสมผล (ข) มีเหตุที่ทำให้กองทุนไม่ได้รับชำระเงินจากหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ลงทุนไว้ตามกำหนดเวลาปกติ ซึ่งเหตุดังกล่าวอยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทจัดการ	เงื่อนไข ข้อจำกัด หรือสิทธิในการระงับ การโอน หรือการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน : ...

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารภาครัฐ ESG

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	2) ผู้ถือหน่วยลงทุนมีคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนก่อนหรือในช่วงระยะเวลาที่บริษัทจัดการพบว่าราคาซื้อขายคืนหน่วยลงทุนของกองทุนไม่ถูกต้อง โดยมีมูลค่าตั้งแต่ 1 สตางค์ขึ้นไป และคิดเป็นอัตราตั้งแต่ร้อยละ 0.5 ของมูลค่าหรือราคาที่ถูกต้อง และผู้ดูแลผลประโยชน์ยังมิได้รับรองข้อมูลในรายงานการแก้ไขราคาซื้อขายคืนและรายงานการชดเชยราคา การเลื่อนกำหนดการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนตามข้างต้น บริษัทจัดการจะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ประกาศกำหนด ...	
8. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย	8.2 ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม ... รายละเอียดเพิ่มเติม (ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม) : ... (4) ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดการกองทุน นอกเหนือจากที่กล่าวมา (ถ้ามี) บริษัทจัดการจะเรียกเก็บจากกองทุนตามจำนวนเงิน และเวลาที่เกิดค่าใช้นั้นจริง ซึ่งบริษัทจัดการจะเปิดเผยในหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวมและในรายงานประจำปี ...	8.2 ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม ... รายละเอียดเพิ่มเติม (ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม) : ... (4) ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดการกองทุน นอกเหนือจากที่กล่าวมา (ถ้ามี) บริษัทจัดการจะเรียกเก็บจากกองทุนตามจำนวนเงิน และเวลาที่เกิดค่าใช้นั้นจริง ซึ่งบริษัทจัดการจะเปิดเผยในหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวมและในรายงานประจำปี <u>เนื่องจากกองทุนอาจมีการลงทุนในโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน จึงอาจมีค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุนดังต่อไปนี้ ซึ่งค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายดังกล่าวรวมอยู่ในเพดานค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนแล้ว</u> (ก) ค่าธรรมเนียมหรือค่านายหน้าซื้อขายโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (ข) ค่าใช้จ่ายในการติดต่อซื้อขายโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (ค) ค่าใช้จ่ายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนและเก็บรักษาโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (ถ้ามี) ...