

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
รายละเอียดโครงการจัดการ (ขอความเห็นชอบจากสำนักงาน)		
1. ข้อมูลทั่วไป	วัตถุประสงค์ของโครงการ : กองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการออมระยะยาวของผู้ถือหน่วยลงทุนที่ต้องการได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนในหุ้นของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสนับสนุนการลงทุนเพื่อความยั่งยืนของประเทศไทย ซึ่งมีหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกหุ้นที่จะลงทุนและการให้น้ำหนักการลงทุนตามที่ระบุในโครงการ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อมที่เน้นด้านสภาพภูมิอากาศ และแสวงหาผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุนในกิจการตามวัตถุประสงค์ข้างต้นในระยะยาว โดยมุ่งหวังผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี <u>ผลตอบแทนรวม SET100 (SET100 TRI)</u>	วัตถุประสงค์ของโครงการ : กองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการออมระยะยาวของผู้ถือหน่วยลงทุนที่ต้องการได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนในหุ้นของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสนับสนุนการลงทุนเพื่อความยั่งยืนของประเทศไทย ซึ่งมีหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกหุ้นที่จะลงทุนและการให้น้ำหนักการลงทุนตามที่ระบุในโครงการ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อมที่เน้นด้านสภาพภูมิอากาศ และแสวงหาผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุนในกิจการตามวัตถุประสงค์ข้างต้นในระยะยาว โดยมุ่งหวังผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี <u>SET100 Free Float Adjusted Market Capitalization Weighted Total Return (SET100FF TRI)</u>
2. ประเภทกองทุน	ดัชนีที่ใช้อ้างอิงของกองทุนรวมดัชนี (Index Fund) : ดัชนีผลตอบแทนรวม SET 100 (SET100 TRI)	ดัชนีที่ใช้อ้างอิงของกองทุนรวมดัชนี (Index Fund) : <u>SET100 Free Float Adjusted Market Capitalization Weighted Total Return Index</u>
	รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการลงทุนและลักษณะพิเศษ กองทุนจะมุ่งสร้างผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET 100 (SET100 TRI) โดยจะลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100 TRI และเป็นบริษัทที่มีลักษณะดังนี้ ... อย่างไรก็ตาม เนื่องจากกองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อมที่เน้นด้านสภาพภูมิอากาศ และมีเป้าหมายให้พอร์ตการลงทุนมีปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักรวม และอุณหภูมิของพอร์ตการลงทุนรวม (Portfolio Temperature Alignment) ต่ำกว่าดัชนีชี้วัด (ดัชนี SET100 TRI) ซึ่งส่งผลต่อหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกหลักทรัพย์ จึงอาจจะทำให้การลงทุนไม่ครบทุกหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100 TRI ได้	รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการลงทุนและลักษณะพิเศษ กองทุนจะมุ่งสร้างผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี <u>SET100 Free Float Adjusted Market Capitalization Weighted Total Return (SET100FF TRI)</u> โดยจะลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี <u>SET100FF TRI</u> และเป็นหุ้นที่มีลักษณะดังนี้ ... อย่างไรก็ตาม เนื่องจากกองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อมที่เน้นด้านสภาพภูมิอากาศ และมีเป้าหมายให้พอร์ตการลงทุนมีปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักรวม และอุณหภูมิของพอร์ตการลงทุนรวม (Portfolio Temperature Alignment) ต่ำกว่าดัชนีชี้วัด (ดัชนี SET100FF TRI) ซึ่งส่งผลต่อหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกหลักทรัพย์ จึงอาจจะทำให้การลงทุนไม่ครบทุกหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100FF TRI ได้

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ้นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่										
	ในกรณีที่ดัชนี SET100 TRI ถูกยกเลิก หรือมีการเปลี่ยนแปลงวิธีการคำนวณดัชนี หรือกรณีอื่นใดอันเป็นเหตุให้มีผลกระทบต่อพอร์ตการลงทุนและหรือการบริหารจัดการลงทุน หรือบริษัทจัดการพิจารณาเห็นว่าดัชนีหุ้นอื่นมีความเหมาะสมมากกว่าและตอบสนองนโยบายการลงทุนของกองทุน ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อกองทุนและหรือผู้ถือหน่วยลงทุน บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิเปลี่ยนดัชนีที่กองทุนใช้อ้างอิงในการสร้างผลตอบแทนเป็นดัชนีหุ้นอื่นที่ใช้วัดผลตอบแทนของการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยจะขอความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือขอมติจากผู้ถือหน่วยลงทุน เพื่อแก้ไขเพิ่มเติมโครงการ ทั้งนี้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ... ข้อมูลดัชนี SET100 TRI รายละเอียดดัชนี SET100 TRI: ดัชนี SET100 TRI เป็นดัชนีราคาหุ้นที่ใช้แสดงระดับและความเคลื่อนไหวของราคาหุ้นสามัญ 100 ตัวที่มีมูลค่าตามราคาตลาด (Market Capitalization) สูง การซื้อขายมีสภาพคล่องสูงอย่างสม่ำเสมอ และมีสัดส่วนผู้ถือหุ้นรายย่อยผ่านเกณฑ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนด คุณสมบัติเบื้องต้นของหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบในดัชนี SET100 TRI: เป็นหุ้นสามัญที่จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทในประเทศไทย (Incorporated in Thailand) หรือหุ้นสามัญที่จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทในต่างประเทศ (Foreign company) ซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เพียงแห่งเดียว (Primary listed) โดยซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ และเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนมาแล้วไม่น้อยกว่า 6 เดือน ยกเว้นกรณีหลักทรัพย์ที่ได้รับการคัดเลือกตามเกณฑ์การเปลี่ยนแปลงรายชื่อหลักทรัพย์ระหว่างรอบ <table><tr><td>หัวข้อ</td><td>รายละเอียด</td></tr><tr><td>ประเภทดัชนี</td><td>Composite Index</td></tr></table>	หัวข้อ	รายละเอียด	ประเภทดัชนี	Composite Index	ในกรณีที่ดัชนี SET100FF TRI ถูกยกเลิก หรือมีการเปลี่ยนแปลงวิธีการคำนวณดัชนี หรือกรณีอื่นใดอันเป็นเหตุให้มีผลกระทบต่อพอร์ตการลงทุนและหรือการบริหารจัดการลงทุน หรือบริษัทจัดการพิจารณาเห็นว่าดัชนีหุ้นอื่นมีความเหมาะสมมากกว่าและตอบสนองนโยบายการลงทุนของกองทุน ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อกองทุนและหรือผู้ถือหน่วยลงทุน บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิเปลี่ยนดัชนีที่กองทุนใช้อ้างอิงในการสร้างผลตอบแทนเป็นดัชนีหุ้นอื่นที่ใช้วัดผลตอบแทนของการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยจะขอความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือขอมติจากผู้ถือหน่วยลงทุน เพื่อแก้ไขเพิ่มเติมโครงการ ทั้งนี้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ... ข้อมูลดัชนี SET100FF TRI รายละเอียดดัชนี SET100FF TRI: ดัชนี SET100FF TRI เป็นดัชนีที่สะท้อนความเคลื่อนไหวของราคากลุ่มหลักทรัพย์ขนาดใหญ่ที่มีสภาพคล่องสูงที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จำนวน 100 หลักทรัพย์ และยังเป็นดัชนีที่ให้น้ำหนักหลักทรัพย์โดยคำนึงถึงสัดส่วนผู้ถือหลักทรัพย์รายย่อย (Free Float) เพื่อให้ให้น้ำหนักของหลักทรัพย์สะท้อนถึงความสามารถในการลงทุนได้ดียิ่งขึ้น หลักทรัพย์ที่จะนำมาพิจารณาในดัชนี SET100FF TRI: เป็นหุ้นสามัญของบริษัทที่จัดตั้งในประเทศไทยที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือ เป็นหุ้นสามัญของบริษัทที่จัดตั้งในต่างประเทศและจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพียงแห่งเดียว <table><tr><td>หัวข้อ</td><td>รายละเอียด</td></tr><tr><td>ประเภทดัชนี</td><td>Tradable Index</td></tr><tr><td>หลักเกณฑ์การคัดเลือกหลักทรัพย์</td><td>- คัดเลือกจากหลักทรัพย์ที่มีขนาดใหญ่ โดยมีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดสูงสุด 200 ลำดับแรก</td></tr></table>	หัวข้อ	รายละเอียด	ประเภทดัชนี	Tradable Index	หลักเกณฑ์การคัดเลือกหลักทรัพย์	- คัดเลือกจากหลักทรัพย์ที่มีขนาดใหญ่ โดยมีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดสูงสุด 200 ลำดับแรก
หัวข้อ	รายละเอียด											
ประเภทดัชนี	Composite Index											
หัวข้อ	รายละเอียด											
ประเภทดัชนี	Tradable Index											
หลักเกณฑ์การคัดเลือกหลักทรัพย์	- คัดเลือกจากหลักทรัพย์ที่มีขนาดใหญ่ โดยมีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดสูงสุด 200 ลำดับแรก											

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม		ใหม่	
	เกณฑ์การคำนวณ	—คำนวณแบบถ่วงน้ำหนักด้วยมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (Market Capitalization Weight) —ไม่นำหลักทรัพย์ที่ถูกขึ้นเครื่องหมาย SP เกิน 20 วันมารวมในการคำนวณ —คำนวณโดยใช้หุ้นสามัญจดทะเบียนที่ผ่านการคัดเลือก 100 อันดับแรก		- พิจารณามูลค่าซื้อขาย และปริมาณหุ้นที่มีการซื้อขายในสภาพปกติของตลาดในแต่ละเดือน ในช่วงเวลา 12 เดือนย้อนหลังตามรอบทบทวน โดยหลักทรัพย์ที่ผ่านการคัดเลือกต้องมีสภาพคล่องผ่านเกณฑ์ไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเดือนที่หลักทรัพย์เข้าซื้อขายตามรอบทบทวน ทั้งนี้ หลักทรัพย์ที่จะผ่านการคัดเลือกในแต่ละเดือนต้องมีมูลค่าซื้อขายไม่น้อยกว่าร้อยละ 25 ของมูลค่าซื้อขายเฉลี่ยต่อหลักทรัพย์ของหุ้นสามัญทั้งตลาดในเดือนเดียวกัน และมีปริมาณหุ้นซื้อขายไม่น้อยกว่าร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นจดทะเบียนของหลักทรัพย์นั้น และไม่เข้าข่ายมาตรการกำกับการซื้อขายหลักทรัพย์ (Market surveillance measure list) - คัดเลือกหลักทรัพย์ที่ผ่านคุณสมบัติด้านสภาพคล่อง 100 หลักทรัพย์ โดยให้หลักทรัพย์ที่มีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดสูงสุด 100 ลำดับแรกเป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100FF TRI
	การปรับฐานการคำนวณ	—เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ในการคำนวณเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงจำนวนหุ้นของหลักทรัพย์ที่เป็นผลมาจากเหตุการณ์ต่างๆ —เมื่อมีการใช้หลักทรัพย์รายการใหม่ทุกๆ ครั้งจะต้องมีการปรับฐานคำนวณเพื่อให้ค่าดัชนีมีความต่อเนื่องอยู่เสมอ โดยการปรับฐานดัชนีจะดำเนินการในทำนองเดียวกันกับกรณีที่มีหลักทรัพย์ถูกเพิกถอนและมีหลักทรัพย์เข้าใหม่ตามแต่ละกรณี		หมายเหตุ: ในกรณีที่ผู้จัดทำดัชนีพิจารณาแล้วเห็นว่าวิธีการคำนวณดัชนีในปัจจุบันไม่สะท้อนวัตถุประสงค์ของการจัดทำดัชนี หรือไม่สะท้อนภาพรวมของตลาด อันอาจส่งผลกระทบต่อการกระจายความเสี่ยงของนักลงทุน ผู้จัดทำดัชนีอาจเปลี่ยนแปลงวิธีการคำนวณ หรือยกเลิกดัชนี
	ค่าดัชนีเริ่มต้น	1,000 จุด		
	วันที่เริ่มเผยแพร่ดัชนี SET100-TRI	3 พฤษภาคม 2548		
	วันฐานของดัชนี SET100-TRI	29 เมษายน 2548		
	การพิจารณาปรับรายการหลักทรัพย์	—รอบทบทวนเดือนมิถุนายน สำหรับข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณช่วงระหว่างเดือนกรกฎาคม – ธันวาคมปีเดียวกัน —รอบทบทวนเดือนธันวาคม สำหรับข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณช่วงระหว่าง เดือนมกราคม – มิถุนายนปีถัดไป		การคำนวณดัชนี คำนวณโดยถ่วงน้ำหนักมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดที่ปรับด้วยสัดส่วนผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์รายย่อย (Free Float Adjusted Market Capitalization) และจำกัดน้ำหนักสูงสุดต่อหลักทรัพย์ที่ร้อยละ 10 โดยปรับน้ำหนักรายไตรมาส การปรับฐานการคำนวณ การปรับฐานการคำนวณดัชนี เพื่อให้ดัชนีสะท้อนการเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบของดัชนีได้อย่างที่ควรจะเป็น กรณีเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ที่ส่งผลต่อการคำนวณดัชนี เช่น เมื่อมีหลักทรัพย์ใหม่เข้าเป็นองค์ประกอบของดัชนี และหรือเมื่อมีการนำหลักทรัพย์ออกจากการคำนวณดัชนี และหรือเมื่อหลักทรัพย์มีประกาศที่เกี่ยวกับ Corporate Actions

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	ช่องทางการเข้าถึงข้อมูลดัชนี และตรวจสอบองค์ประกอบของดัชนี https://www.set.or.th/th/market/index/set100/overview การคำนวณดัชนี: ดัชนีผลตอบแทนรวม (Total Return Index หรือ TRI) หมายถึง ดัชนีที่ใช้วัดผลตอบแทนรวมจากการลงทุนในหลักทรัพย์ ได้แก่ ผลตอบแทนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ลงทุน (Capital Gain/Loss) และเงินปันผล (Dividend) โดยมีสมมติฐานเพิ่มเติมว่า เงินปันผลที่ได้รับนี้จะถูกนำไปลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบในดัชนี (Reinvest) ด้วย สูตรการคำนวณ $TRI_t = TRI_1 \times (1 + \text{Daily Total Return}_t)$ โดยที่ $TRI_t = \text{ดัชนีผลตอบแทนรวม ณ วันที่คำนวณ}$ $TRI_1 = \text{ดัชนีผลตอบแทนรวม ณ วันที่ทำการก่อนหน้า}$ $\text{Daily Total Return}_t = \text{ผลตอบแทนรวมรายวันของดัชนี ณ วันที่คำนวณ}$ ทั้งนี้ Daily Total Return มีสูตรการคำนวณ ดังนี้ $\text{Daily Total Return}_t = \frac{\text{Index Value}_t + \frac{(\text{Total Dividend Payment}_t)}{RMV_t}}{\text{Index Value}_{t-1}} - 1$ - โดยที่	ค่าดัชนีเริ่มต้น <u>3,684.39</u> จุด วันฐานของดัชนี <u>28 ธันวาคม 2566</u> วันที่เริ่มเผยแพร่ดัชนี <u>2 มกราคม 2567</u> รอบทบทวน ปีละ 2 ครั้ง รายชื่อหลักทรัพย์ - รอบมีผลในเดือนมกราคมของทุกปี (ใช้ข้อมูลย้อนหลังล่าสุดถึงสิ้นเดือนพฤศจิกายน) และ - รอบมีผลในเดือนกรกฎาคมของทุกปี (ใช้ข้อมูลย้อนหลังล่าสุดถึงสิ้นเดือนพฤษภาคม) ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอาจมีการเปลี่ยนแปลงรายชื่อหลักทรัพย์ระหว่างรอบทบทวนได้ ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อรายชื่อหลักทรัพย์ในดัชนีหรือการซื้อขายหลักทรัพย์ เช่น มีหลักทรัพย์เข้าใหม่ ถูกเพิกถอน ห้ามซื้อขาย หรือเมื่อเกิดเหตุการณ์ Corporate action เช่น ควบรวมกิจการหรือปรับโครงสร้างธุรกิจ ช่องทางการเข้าถึงข้อมูลดัชนี และตรวจสอบองค์ประกอบของดัชนี https://www.set.or.th/th/market/index/set100ff/overview ที่มา: www.set.or.th ทั้งนี้ หากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลข้างต้นใดๆ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิเปลี่ยนแปลงข้อมูลดังกล่าวเพื่อให้สอดคล้องกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ้นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	Index Valuet = ค่าของดัชนีราคา ณ วันที่คำนวณ Index Valuet-1 = ค่าของดัชนีราคา ณ วันทำการก่อนหน้า Total Dividend Paymentt = มูลค่าเงินปันผลของหลักทรัพย์ทั้งหมดในดัชนี ณ วันที่คำนวณ BMVt = มูลค่าตามราคาตลาดของหลักทรัพย์ทั้งหมดที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี ณ ฐานวันที่ใช้ในการคำนวณดัชนีราคา ณ วันที่คำนวณ ปรับด้วยค่าฐานของดัชนี ที่มา: www.set.or.th ทั้งนี้ หากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลข้างต้นใดๆ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิเปลี่ยนแปลงข้อมูลดังกล่าวเพื่อให้สอดคล้องกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ...	...

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
รายละเอียดโครงการจัดการ (สำนักงานให้ความเห็นชอบเป็นการทั่วไป)		
2. ประเภทกองทุน	- ไม่มี -	<u>การเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวม SRI (ตามประกาศจัดการกองทุนรวม SRI)</u> <u>ประเภทวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืน : SRI Promote</u> <u>เป้าหมายด้านความยั่งยืน : ไม่มีเป้าหมายด้านความยั่งยืน</u> <u>กองทุนรวมให้นำหนักในการส่งเสริมปัจจัยด้านความยั่งยืนใดเป็นพิเศษ : ด้านสิ่งแวดล้อม (Environmental)</u> <u>หลักสากลด้านความยั่งยืนที่กองทุน SRI อ้างอิง :</u> - <u>United Nations Sustainable Development Goals (UN SDGs)</u> <u>กลยุทธ์การลงทุน (เพื่อการบรรลุวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืน) :</u> - <u>ESG Integration</u> - <u>Active Ownership</u> - <u>Screening</u>
	- ไม่มี -	<u>ผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากล : ไม่มี</u>
	รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการลงทุนและลักษณะพิเศษ : กองทุนจะมุ่งสร้างผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET 100 (SET100-TRM) โดยจะลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100-TRM และเป็นบริษัทที่มีลักษณะดังนี้ (1) บริษัทที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย รวมทั้งจัดให้มีการทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์โดยผู้ทวนสอบที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ยอมรับ และหรือ (2) บริษัทที่ได้รับการคัดเลือกจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environment, Social and Governance: ESG)	รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการลงทุนและลักษณะพิเศษ : กองทุนจะมุ่งสร้างผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี SET100 Free Float Adjusted Market Capitalization Weighted Total Return (SET100FF TRI) โดยจะลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100FF TRI และเป็นหุ้นที่มีลักษณะดังนี้ 1. <u>หุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก</u> แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย รวมทั้งจัดให้มีการทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์โดยผู้ทวนสอบที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ยอมรับ และหรือ 2. <u>หุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนที่ได้รับการคัดเลือกจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environment, Social and Governance: ESG) และหรือ</u>

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
		<u>3. หุ่นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนที่มีธรรมาภิบาล (Governance) ซึ่งประกอบด้วยหุ่นที่มีลักษณะดังนี้</u> <u>3.1. เป็นหุ่นของบริษัทจดทะเบียนที่มีธรรมาภิบาล (Governance) โดยได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies: CGR) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตั้งแต่ 90 คะแนนขึ้นไป หรือเทียบเท่า</u> <u>3.2. มีการเปิดเผยเป้าหมายและแผนในเรื่องดังนี้ และรายงานความคืบหน้าการปฏิบัติตามเป้าหมายหรือแผน ผ่านช่องทางของ SET ซึ่งจัดไว้สำหรับการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวโดยเฉพาะ</u> <u>3.2.1. การมีเป้าหมายและแผนธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มมูลค่าของกิจการ (corporate value up plan)</u> <u>3.2.2. การมีเป้าหมายและแผนการยกระดับการดำเนินงานในเรื่องใดเรื่องหนึ่งดังนี้ โดยต้องตั้งเป้าหมายเพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการยกระดับดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายใน 2 ปี นับแต่วันที่เปิดเผยเป้าหมายและแผนการยกระดับ</u> <u>3.2.2.1. แผนดำเนินการที่ชัดเจนเพื่อเข้ารับการประเมินจากผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากลตามที่ประกาศการลงทุนของกองทุนกำหนด</u> <u>3.2.2.2. เป้าหมายและแผนดำเนินการเพื่อลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทยตามข้อ 2.</u> <u>3.3. มีการเพิ่มประสิทธิภาพการสื่อสารกับผู้ลงทุน ตามที่ SET กำหนด</u> <u>4. หุ่นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนที่มีลักษณะดังนี้</u> <u>4.1. เป็นหุ่นในโครงการส่งเสริมการเพิ่มมูลค่าของบริษัทจดทะเบียน (JUMP+) ของ SET ที่มีการเปิดเผยเป้าหมายและแผนการดำเนินงานตามโครงการดังกล่าวแล้ว</u> <u>4.2. เป็นหุ่นของบริษัทจดทะเบียนที่มีธรรมาภิบาล (Governance) โดยได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies: CGR) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตั้งแต่ 90 คะแนนขึ้นไป หรือเทียบเท่า</u>

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	รวมทั้งอาจลงทุนในหุ้นของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ ที่มีลักษณะตามข้อ (1) และหรือข้อ (2) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนอาจมีการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดที่นอกเหนือจากหุ้นของบริษัทดังกล่าวข้างต้นได้ โดยจะต้องไม่ทำให้กองทุนมี net exposure ในหุ้นของบริษัทดังกล่าวข้างต้นโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีน้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากกองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อมที่เน้นด้านสภาพภูมิอากาศ และมีเป้าหมายให้พอร์ตการลงทุนมีปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักรวม และอุณหภูมิของพอร์ตการลงทุนรวม (Portfolio Temperature Alignment) ต่ำกว่าดัชนีชี้วัด (ดัชนี SET100 TRI) ซึ่งส่งผลต่อหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกหลักทรัพย์ จึงอาจจะทำให้มีการลงทุนไม่ครบทุกหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100 TRI ได้ ในกรณีที่ดัชนี SET100 TRI ถูกยกเลิก หรือมีการเปลี่ยนแปลงวิธีการคำนวณดัชนี หรือกรณีอื่นใดอันเป็นเหตุให้มีผลกระทบต่อพอร์ตการลงทุนและหรือการบริหารจัดการลงทุน หรือบริษัทจัดการพิจารณาเห็นว่าดัชนีหุ้นอื่นมีความเหมาะสมมากกว่าและตอบสนองนโยบายการลงทุนของกองทุน ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อกองทุนและหรือผู้ถือหุ้นรายลงทุน บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิเปลี่ยนดัชนีที่กองทุนใช้อ้างอิงในการสร้างผลตอบแทนเป็นดัชนีหุ้นอื่นที่ใช้วัดผลตอบแทนของการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยจะขอความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือขอมติจากผู้ถือหุ้นรายลงทุน เพื่อแก้ไขเพิ่มเติมโครงการ ทั้งนี้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด ...	รวมทั้งอาจลงทุนในหุ้นของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ ที่มีลักษณะตามข้อ <u>1. และหรือข้อ 2. และหรือข้อ 3. และหรือข้อ 4.</u> โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนอาจมีการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดที่นอกเหนือจากหุ้นของบริษัทดังกล่าวข้างต้นได้ โดยจะต้องไม่ทำให้กองทุนมี net exposure ในหุ้นของบริษัทดังกล่าวข้างต้นโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีน้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากกองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อมที่เน้นด้านสภาพภูมิอากาศ และมีเป้าหมายให้พอร์ตการลงทุนมีปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักรวม และอุณหภูมิของพอร์ตการลงทุนรวม (Portfolio Temperature Alignment) ต่ำกว่าดัชนีชี้วัด (ดัชนี <u>SET100FF TRI</u>) ซึ่งส่งผลต่อหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกหลักทรัพย์ จึงอาจจะทำให้มีการลงทุนไม่ครบทุกหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี <u>SET100FF TRI</u> ได้ ในกรณีที่ดัชนี <u>SET100FF TRI</u> ถูกยกเลิก หรือมีการเปลี่ยนแปลงวิธีการคำนวณดัชนี หรือกรณีอื่นใดอันเป็นเหตุให้มีผลกระทบต่อพอร์ตการลงทุนและหรือการบริหารจัดการลงทุน หรือบริษัทจัดการพิจารณาเห็นว่าดัชนีหุ้นอื่นมีความเหมาะสมมากกว่าและตอบสนองนโยบายการลงทุนของกองทุน ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อกองทุนและหรือผู้ถือหุ้นรายลงทุน บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิเปลี่ยนดัชนีที่กองทุนใช้อ้างอิงในการสร้างผลตอบแทนเป็นดัชนีหุ้นอื่นที่ใช้วัดผลตอบแทนของการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยจะขอความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือขอมติจากผู้ถือหุ้นรายลงทุน เพื่อแก้ไขเพิ่มเติมโครงการ ทั้งนี้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด ...

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	ทั้งนี้ สัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่กองทุนจะเข้าเป็นคู่สัญญา จะมีสินทรัพย์อ้างอิงอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ได้แก่ 1. ทรัพย์สินที่กองทุนสามารถลงทุนได้ อัตราดอกเบี้ย เครดิต ทองคำ น้ำมันดิบ 2. ดัชนีกลุ่มสินค้าโภคภัณฑ์ ดัชนีเงินเฟ้อ ดัชนีที่มีองค์ประกอบเป็นสินค้าหรือตัวแปรตามข้อ 1. 3. ดัชนีที่มีองค์ประกอบเป็นดัชนีตามข้อ 2. ...	ทั้งนี้ สัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่กองทุนจะเข้าเป็นคู่สัญญา จะมีสินทรัพย์อ้างอิงอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ได้แก่ 1. ทรัพย์สินที่กองทุนสามารถลงทุนได้ อัตราดอกเบี้ย เครดิต ทองคำ น้ำมันดิบ 2. ดัชนีกลุ่มสินค้าโภคภัณฑ์ ดัชนีเงินเฟ้อ ดัชนีที่มีองค์ประกอบเป็นสินค้าหรือตัวแปรตามข้อ 1. 3. ดัชนีที่มีองค์ประกอบเป็นดัชนีตามข้อ 2. <u>หากราคาสินทรัพย์อ้างอิงมีความผันผวนมากหรือทิศทางการลงทุนไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์หรือคู่สัญญาที่ทำธุรกรรมไม่สามารถชำระภาระผูกพันได้ตามกำหนดเวลา อาจทำให้กองทุนขาดทุนจากการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าได้ ทั้งนี้ บริษัทจัดการอาจพิจารณาปรับเปลี่ยนการลงทุนหรือการเข้าทำธุรกรรมให้เหมาะสมกับสถานการณ์ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหน่วยลงทุนโดยรวม อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการจะวิเคราะห์และติดตามปัจจัยที่มีผลกระทบต่อราคาสินทรัพย์อ้างอิง รวมถึงพิจารณาความน่าเชื่อถือของคู่สัญญาก่อนทำธุรกรรมและติดตามอย่างต่อเนื่อง โดยกองทุนจะเน้นทำธุรกรรมกับคู่สัญญาที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade)</u> <u>นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (investment token) ได้ โดยโทเคนดิจิทัลดังกล่าวจะต้องมีลักษณะเป็นโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (investment token) ที่มีการออกและเสนอขายโดยชอบ หรือได้รับอนุญาตหรือได้รับความเห็นชอบให้ซื้อ ขาย หรือแลกเปลี่ยนได้อย่างถูกต้องตามกฎหมาย</u> <u>โดยผู้เก็บรักษาโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (investment token) ดังกล่าวข้างต้น อาจเป็นผู้ดูแลผลประโยชน์หรือผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งจากผู้ดูแลผลประโยชน์ ซึ่งจะต้องมีคุณสมบัติเป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด</u> <u>ทั้งนี้ หากมีการลงทุนในโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (investment token) บริษัทจัดการจะเปิดเผยลักษณะ เงื่อนไข และผลตอบแทนของโทเคนดิจิทัลที่กองทุนลงทุน รวมทั้งชื่อผู้เก็บ</u>

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	วัตถุประสงค์การลงทุนที่เกี่ยวกับความยั่งยืน: กองทุนมีวัตถุประสงค์ในการช่วยส่งเสริมการลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศผ่านการลงทุนในหุ้นของบริษัทที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100 TRI และมีการบริหารจัดการพอร์ตการลงทุนเพื่อให้ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักรวม และอุณหภูมิของพอร์ตการลงทุนรวม (Portfolio Temperature Alignment) ต่ำกว่าดัชนีชี้วัด (ดัชนี SET100 TRI) และสนับสนุนให้ภาคธุรกิจมีส่วนร่วมในการขับเคลื่อนประเทศไทยให้สามารถบรรลุเป้าหมายตามข้อตกลงปารีส (Paris Agreement) ที่มุ่งลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเป็นศูนย์ (Net Zero) ภายในปี พ.ศ. 2608 (ค.ศ. 2065)	<u>รักษาโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (investment token) ในหนังสือชี้ชวนข้อมูลกองทุนรวมให้ผู้ลงทุนทราบต่อไป</u> ... วัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืน: SRI Promote <u>กองทุนมีวัตถุประสงค์ในการช่วยส่งเสริมการลงทุนเพื่อความยั่งยืน ผ่านการลงทุนในหุ้นของบริษัทที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100FF TRI และมีการวิเคราะห์และการบริหารจัดการพอร์ตการลงทุนผ่านการบูรณาการข้อมูลของบริษัทที่มีการเปิดเผยในด้านการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักรวม และอุณหภูมิของพอร์ตการลงทุนรวม (Portfolio Temperature Alignment) ต่ำกว่าดัชนีชี้วัด (ดัชนี SET100FF TRI) ทั้งนี้ กองทุนมุ่งส่งเสริมปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ โดยเฉพาะการลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ซึ่งสอดคล้องกับทิศทางขับเคลื่อนประเทศไทยให้สามารถบรรลุเป้าหมายตามความตกลงปารีส (Paris Agreement) ที่มุ่งลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net Zero) ภายในปี พ.ศ. 2593 (ค.ศ. 2050) และเป้าหมายที่ 13 การรับมือการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Action) ภายใต้เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ อย่างไรก็ตาม กองทุนเป็นกองทุนรวม SRI ประเภท SRI Promote จึงมิได้มีข้อผูกพันในการบรรลุผลลัพธ์ด้านความยั่งยืนเชิงปริมาณหรือเป้าหมายด้านสภาพภูมิอากาศดังกล่าวโดยตรง</u> <u>ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals: SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ ได้ที่ https://sdgs.un.org/goals</u>

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	เป้าหมายด้านความยั่งยืนที่ต้องการบรรลุ: เพื่อสนับสนุนให้ภาคธุรกิจให้ความสำคัญกับการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกมากขึ้นและมีส่วนในการขับเคลื่อนประเทศไทยให้สามารถบรรลุเป้าหมายการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเป็นศูนย์ (Net Zero) ภายในปี พ.ศ. 2608 (ค.ศ. 2065) อันจะเป็นส่วนสำคัญในการแก้ปัญหการเพิ่มขึ้นของอุณหภูมิโลกและลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) ซึ่งสอดคล้องกับแนวทางการลงทุนแบบยั่งยืน (Sustainable Investment) และเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ กรอบการลงทุน: 1. กองทุนจะลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100 TRI และเป็นบริษัทที่มีลักษณะดังนี้ (1) บริษัทที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย	เป้าหมายด้านความยั่งยืน กองทุนมีเป้าหมายในการส่งเสริมการลงทุนเพื่อความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อม โดยเน้นลงทุนในหุ้นของบริษัทที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100FF TRI และบริหารจัดการพอร์ตการลงทุน โดยมีเป้าหมายเพื่อให้ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักรวม และอุณหภูมิของพอร์ตการลงทุนรวม (Portfolio Temperature Alignment) ต่ำกว่าดัชนีชี้วัด (ดัชนี SET100FF TRI) โดยจะให้น้ำหนักมาก (Overweight) ในหุ้นของบริษัทที่มีสัดส่วนการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสูง และกำลังดำเนินการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างจริงจัง (Ice Cubes) และให้น้ำหนักน้อย (Underweight) ในหุ้นของบริษัทที่มีสัดส่วนการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสูง แต่ไม่มีแผนที่ชัดเจนในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Burning Logs) ซึ่งความชัดเจนในการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจะพิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการตั้งเป้าหมาย ผลการดำเนินงานที่ผ่านมาและในปัจจุบัน รวมถึงแผนการจัดการในอนาคต ทั้งนี้ เป้าหมายด้านความยั่งยืนของกองทุนมีลักษณะเป็นการส่งเสริมปัจจัยด้านความยั่งยืนตามประเภท SRI Promote โดยมิได้เป็นการรับรองว่ากองทุนหรือบริษัทที่กองทุนลงทุนจะสามารถบรรลุผลลัพธ์ด้านความยั่งยืนหรือเป้าหมายด้านสภาพภูมิอากาศเชิงปริมาณโดยตรง การบรรลุเป้าหมายในการส่งเสริมด้านความยั่งยืนของกองทุนจึงขึ้นอยู่กับ การดำเนินงาน การปฏิบัติตามตัวชี้วัดหรือเป้าหมายที่กำหนด และการเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนของผู้ออกหลักทรัพย์เป็นสำคัญ กรอบการลงทุน 1. <u>ประเภทหรือลักษณะของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สิน:</u> กองทุนจะลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100 Free Float Adjusted Market Capitalization Weighted Total Return (SET100FF TRI) และอาจลงทุนในหุ้นของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ โดยเฉลี่ยในรอบ

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	รวมทั้งจัดให้มีการทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์โดยผู้ทวนสอบที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ยอมรับ และหรือ (2) บริษัทที่ได้รับการคัดเลือกจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environment, Social and Governance: ESG) รวมทั้งอาจลงทุนในหุ้นของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ ที่มีลักษณะตามข้อ (1) และหรือข้อ (2) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน 2. ภายใต้กรอบการลงทุนตามข้อ 1. ทีมผู้จัดการกองทุนจะทำการวิเคราะห์หลักทรัพย์และสร้างพอร์ตการลงทุนเพื่อให้ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักรวม และอุณหภูมิของพอร์ตการลงทุนรวม (Portfolio Temperature Alignment) ต่ำกว่าดัชนี SET100-TRI	<u>ปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะมี net exposure ในหุ้นกลุ่มความยั่งยืนที่มีลักษณะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด รวมกันโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน</u> 2. <u>คุณสมบัติของผู้ออก: บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอที่มีการเปิดเผยข้อมูลด้าน ESG และข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเพียงพอสำหรับการวิเคราะห์</u> 3. <u>ประเภทหุ้นกลุ่มความยั่งยืนที่กองทุนเน้นลงทุน:</u> 3.1 <u>หุ้นของบริษัทที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย และหรือ</u> 3.2 <u>หุ้นของบริษัทที่ได้รับการคัดเลือกจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environment, Social and Governance: ESG) และหรือ</u> 3.3 <u>หุ้นของบริษัทที่มีธรรมาภิบาล โดยได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตั้งแต่ 90 คะแนนขึ้นไป หรือเทียบเท่า ที่มีการเปิดเผยแผนการเพิ่มมูลค่าของกิจการ รวมถึงเป้าหมายและแผนการยกระดับการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมให้แล้วเสร็จภายใน 2 ปี และหรือ</u> 3.4 <u>หุ้นของบริษัทในโครงการส่งเสริมการเพิ่มมูลค่าของบริษัทจดทะเบียน (JUMP+) ของ SET ที่มีการเปิดเผยเป้าหมายและแผนการดำเนินงานตามโครงการดังกล่าวแล้ว</u> 4. <u>กลุ่มอุตสาหกรรม: เน้นลงทุนในหุ้นของบริษัทที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100FF TRI ซึ่งครอบคลุมบริษัทขนาดใหญ่จากหลากหลายกลุ่มอุตสาหกรรมของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยจะให้น้ำหนักมาก (Overweight) ในหุ้นของบริษัทที่มีสัดส่วนการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสูง และกำลังดำเนินการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างจริงจัง (Ice Cubes) และให้น้ำหนักน้อย (Underweight) ในหุ้นของบริษัทที่มีสัดส่วนการ</u>

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
		<u>ปล่อยก๊าซเรือนกระจกสูง แต่ไม่มีแผนที่ชัดเจนในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Burning Logs) โดยใช้กระบวนการ ESG Integration เพื่อพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลและแผนการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัท</u> 5. <u>ประเทศหรือภูมิภาค: ลงทุนเฉพาะในประเทศไทย</u> <u>โดยการลงทุนในทรัพย์สินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขทรัพย์สินกลุ่มความยั่งยืนตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด จะอยู่ภายใต้สัดส่วนการลงทุนส่วนที่เหลือตามนโยบายการลงทุนของกองทุน</u> <u>กรอบการลงทุนข้างต้นมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ควบคู่กับการมุ่งสร้างผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี SET100FF TRI โดยกองทุนมุ่งให้พอร์ตการลงทุนมีปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักรวม และอุณหภูมิของพอร์ตการลงทุนรวม (Portfolio Temperature Alignment) ต่ำกว่าดัชนีชี้วัด (ดัชนี SET100FF TRI)</u> <u>ในการดำเนินกลยุทธ์ดังกล่าว กองทุนจะนำโมเดลพอร์ตการลงทุน (Model Portfolio) ที่ได้จากวิธีการ Implied Temperature Rise (ITR) ซึ่งคิดค้นและพัฒนาโดย Lombard Odier มาใช้ในกระบวนการวิเคราะห์และบริหารจัดการพอร์ตการลงทุน เพื่อสนับสนุนการคัดเลือกหลักทรัพย์ และการกำหนดน้ำหนักการลงทุน</u> <u>กองทุนจะลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100FF TRI ซึ่งประกอบด้วยบริษัทขนาดใหญ่จากหลากหลายกลุ่มอุตสาหกรรมของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมุ่งสนับสนุนบริษัทที่มีการเปิดเผยข้อมูลและมีแผนการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างจริงจัง อันจะช่วยส่งเสริมเป้าหมายด้านความยั่งยืนของกองทุนในระยะยาว ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะติดตามและควบคุมให้กองทุนมี net exposure ในทรัพย์สินกลุ่มความยั่งยืนที่มี</u>

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	กลยุทธ์การลงทุน: กองทุนจะใช้กลยุทธ์การลงทุนแบบการคัดกรองปัจจัยเชิงบวก (Positive screening) โดยจะให้น้ำหนักมาก (overweight) ในหุ้นที่มีสัดส่วนการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสูง และกำลังดำเนินการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างจริงจัง (Ice Cubes) และให้น้ำหนักน้อย (underweight) ในหุ้นที่มีสัดส่วนการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสูง แต่ไม่มีแผนที่ชัดเจนในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Burning logs) และจะนำวิธีการ Implied Temperature Rise (ITR) ที่คิดค้นและพัฒนาโดย Lombard Odier มาใช้ในการคัดเลือกหลักทรัพย์และจัดน้ำหนักพอร์ตการลงทุน เพื่อให้ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักรวม และอุณหภูมิของพอร์ตการลงทุนรวม (Portfolio Temperature Alignment) ต่ำกว่าดัชนีชี้วัด	ลักษณะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด รวมกันโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กลยุทธ์การลงทุน 1. ESG Integration: <u>ครอบคลุมตั้งแต่กระบวนการวิเคราะห์บริษัทที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100FF TRI จนถึงการจัดพอร์ตการลงทุน (Portfolio Construction) โดยบริษัทจัดการมีการแต่งตั้งให้ Lombard Odier เป็นที่ปรึกษาการลงทุน เพื่อให้ข้อมูลและคำแนะนำที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนเพื่อความยั่งยืน รวมถึงกองทุนจะนำโมเดลพอร์ตการลงทุน (Model Portfolio) ที่ได้จากวิธีการ Implied Temperature Rise (ITR) ซึ่งคิดค้นและพัฒนาโดย Lombard Odier มาใช้ในกระบวนการวิเคราะห์และบริหารจัดการพอร์ตการลงทุน โดยมีเป้าหมายมุ่งสร้างผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี SET100FF TRI และมุ่งให้พอร์ตการลงทุนมีปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักรวม และอุณหภูมิของพอร์ตการลงทุนรวม (Portfolio Temperature Alignment) ต่ำกว่าดัชนีชี้วัด (ดัชนี SET100FF TRI) โดยจะให้น้ำหนักมาก (Overweight) ในหุ้นของบริษัทที่มีสัดส่วนการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสูง และกำลังดำเนินการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างจริงจัง (Ice Cubes) และให้น้ำหนักน้อย (Underweight) ในหุ้นของบริษัทที่มีสัดส่วนการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสูง แต่ไม่มีแผนที่ชัดเจนในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Burning Logs) ซึ่งความชัดเจนในการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจะพิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการตั้งเป้าหมาย ผลการดำเนินงานที่ผ่านมาและในปัจจุบัน รวมถึงแผนการจัดการในอนาคต</u> 2. Active Ownership: <u>ผ่านกระบวนการการมีส่วนร่วม (Engagement) กับกิจการที่ลงทุน และการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ (Proxy Voting) เพื่อสนับสนุนให้กิจการที่ลงทุนมีการตั้งเป้าหมายและแผนการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในการเปลี่ยน</u>

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	● หลักการในการคัดเลือกหลักทรัพย์ กองทุนจะเน้นลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100 TRI และเป็นบริษัทที่มีลักษณะดังนี้ (1) บริษัทที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศ ไทย รวมทั้งจัดให้มีการทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์โดยผู้ทวนสอบที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ยอมรับ และหรือ (2) บริษัทที่ได้รับการคัดเลือกจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environment, Social and Governance: ESG) รวมทั้งอาจลงทุนในหุ้นของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ ที่มีลักษณะตามข้อ (1) และหรือข้อ (2)	ผ่านสู่เศรษฐกิจคาร์บอนต่ำ สอดคล้องกับเป้าหมายที่ 13 การรับมือการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Action) ภายใต้เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ ด้วยการบูรณาการมาตรการรับมือกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศเข้ากับนโยบายและการวางแผน มีกลยุทธ์และกำหนดแนวทางการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ ซึ่งสอดคล้องกับทิศทางขับเคลื่อนประเทศไทยให้สามารถบรรลุเป้าหมายตามความตกลงปารีส (Paris Agreement) ที่มุ่งลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net Zero) ภายในปี พ.ศ. 2593 (ค.ศ. 2050) ทั้งนี้ บริษัทจัดการได้กำหนดแนวทางการมีส่วนร่วม (Engagement Approaches) และจัดลำดับการให้ความสำคัญของประเด็นความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) ซึ่งรวมทั้งการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและความยั่งยืนทางธรรมชาติ (Climate Change and Natural Sustainability) โดยระบุไว้ในนโยบายการลงทุนที่มีความรับผิดชอบและเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ สำหรับประเด็นในการสื่อสารกับกิจการที่ลงทุน รวมทั้งผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วนทั้งภาครัฐและภาคเอกชนเพื่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในทุกมิติ จะเน้นประเด็นด้าน ESG ที่มีนัยสำคัญสำหรับแต่ละกิจการ ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะพิจารณาดำเนินการด้านการมีส่วนร่วมกับการที่ลงทุนสำหรับพอร์ตการลงทุนโดยภาพรวมของกองทุนภายใต้การจัดการ และจะเปิดเผยข้อมูลการมีส่วนร่วมกับการที่ลงทุนตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด 3. Screening: กองทุนจะใช้กระบวนการคัดกรองการลงทุน (Screening) โดยใช้ทั้งการคัดกรองเชิงลบ (Negative Screening) เพื่อไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทที่เข้าข่ายลักษณะกิจการต้องห้ามตามหลักเกณฑ์ของกองทุนรวม SRI และการคัดกรองเชิงบวก (Positive Screening) ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการ ESG Integration เพื่อคัดเลือกหลักทรัพย์ โดยจะให้น้ำหนักมาก (Overweight) ในหุ้นของบริษัทที่มีสัดส่วนการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสูง และกำลังดำเนินการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างจริงจัง (Ice Cubes) และให้น้ำหนักน้อย (Underweight) ในหุ้นของบริษัทที่มีสัดส่วนการ

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	โดยมี Lombard Odier ซึ่งมีความเชี่ยวชาญในการลงทุนเพื่อความยั่งยืนทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาการลงทุน และมีการนำวิธีการ Implied Temperature Rise (ITR) มาใช้ในการคัดเลือกหลักทรัพย์ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจในการลงทุน ● กระบวนการวิเคราะห์และคัดเลือกหลักทรัพย์ บริษัทจัดการและ Lombard Odier ซึ่งเป็นที่ปรึกษาการลงทุนจะมีการทำงานร่วมกันในกระบวนการวิเคราะห์และคัดเลือกหลักทรัพย์ รวมถึงการบริหารจัดการพอร์ตการลงทุน โดยใช้วิธีการ Implied Temperature Rise (ITR) ที่คิดค้นและพัฒนาโดย Lombard Odier ซึ่งทีมงานของ Lombard Odier จะประกอบด้วย ทีมผู้จัดการกองทุนและทีม Sustainable Investment Research Strategy & Stewardship (SIRSS) ที่ทำการวิเคราะห์และวิจัยตามแนวทางความยั่งยืน โดยมีกระบวนการ ดังนี้ ... 1. ทีม Sustainable Investment Research Strategy & Stewardship (SIRSS) และทีมผู้จัดการกองทุนของ Lombard Odier ซึ่งเป็นที่ปรึกษาการลงทุน จะทำการวิเคราะห์การจัดการและปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทจดทะเบียนที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100 TR โดยพิจารณาจากข้อมูลผลการดำเนินงานที่ผ่านมาและแผนการจัดการเพื่อลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในอนาคต (Decarbonisation Process) ซึ่งข้อมูลดังกล่าวมาจากการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทจดทะเบียนนั้น และแหล่งข้อมูลภายนอกที่น่าเชื่อถือ เช่น บริษัทหรือองค์กรสากลที่รวบรวม วิเคราะห์และจัดทำข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจกและข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับ ESG (Third Party Data Service Providers) เป็นต้น หลังจากนั้นจะนำข้อมูลมาวิเคราะห์ตามกระบวนการภายในก่อนนำเข้าสู่วิธีการ Implied Temperature Rise (ITR) ที่คิดค้นและพัฒนาโดย Lombard Odier ทั้งนี้ ทีมนักวิเคราะห์และทีมจัดการลงทุนของบริษัทจัดการจะมีส่วนร่วมในกระบวนการดังกล่าวด้วย	<u>ปล่อยก๊าซเรือนกระจกสูง แต่ไม่มีแผนที่ชัดเจนในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Burning Logs)</u> <u>หลักเกณฑ์การพิจารณา รวมถึงกระบวนการวิเคราะห์และคัดเลือกหลักทรัพย์</u> ● <u>กระบวนการผนวกปัจจัยด้านความยั่งยืน (ESG Integration) และกระบวนการพิจารณาหลักทรัพย์หรือทรัพย์สิน</u> บริษัทจัดการและ Lombard Odier ซึ่งเป็นที่ปรึกษาการลงทุนจะมีการทำงานร่วมกันในกระบวนการวิเคราะห์และคัดเลือกหลักทรัพย์ รวมถึงการบริหารจัดการพอร์ตการลงทุน โดยใช้วิธีการ Implied Temperature Rise (ITR) ที่คิดค้นและพัฒนาโดย Lombard Odier ซึ่งทีมงานของ Lombard Odier จะประกอบด้วย ทีมผู้จัดการกองทุนและทีม Sustainable Investment Research Strategy & Stewardship (SIRSS) ที่ทำการวิเคราะห์และวิจัยตามแนวทางความยั่งยืน โดยมีกระบวนการ ดังนี้ ... 1. ทีม Sustainable Investment Research Strategy & Stewardship (SIRSS) และทีมผู้จัดการกองทุนของ Lombard Odier ซึ่งเป็นที่ปรึกษาการลงทุน จะทำการวิเคราะห์การจัดการและปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทจดทะเบียนที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี <u>SET100FF TRI</u> โดยพิจารณาจากข้อมูลผลการดำเนินงานที่ผ่านมาและแผนการจัดการเพื่อลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในอนาคต (Decarbonisation Process) ซึ่งข้อมูลดังกล่าวมาจากการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทจดทะเบียนนั้น และแหล่งข้อมูลภายนอกที่น่าเชื่อถือ เช่น บริษัทหรือองค์กรสากลที่รวบรวม วิเคราะห์ และจัดทำข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจกและข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับ ESG (Third Party Data Service Providers) เป็นต้น หลังจากนั้นจะนำข้อมูลมาวิเคราะห์ตามกระบวนการภายในก่อนนำเข้าสู่วิธีการ Implied Temperature Rise (ITR) <u>ซึ่ง</u>คิดค้นและพัฒนาโดย

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	2. สร้างพอร์ตการลงทุน โดยการคัดเลือกหุ้น (Accelerate Decarbonisation) เพื่อให้ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักรวม และอุณหภูมิของพอร์ตการลงทุนรวม (Portfolio Temperature Alignment) ต่ำกว่าดัชนีชี้วัด โดยจะให้น้ำหนักมาก (overweight) ในหุ้นที่มีสัดส่วนการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสูง และกำลังดำเนินการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างจริงจัง (Ice Cubes) และให้น้ำหนักน้อย (underweight) ในหุ้นที่มีสัดส่วนการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสูง แต่ไม่มีแผนที่ชัดเจนในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Burning logs) ซึ่งความชัดเจนในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจะพิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทที่เกี่ยวกับการตั้งเป้าหมาย ผลการดำเนินงานที่ผ่านมาและในปัจจุบัน รวมถึงแผนการจัดการในอนาคต ทั้งนี้ บริษัทจัดการและ Lombard Odier จะพิจารณาถึงความเป็นไปได้และความน่าเชื่อถือของข้อมูลของแต่ละบริษัทประกอบด้วย 3. ข้อจำกัดการลงทุนและการบริหารความเสี่ยง (Constraints and Risk Limits) กองทุนจะให้น้ำหนักน้อย (underweight) ในหุ้นที่มีความเสี่ยงหรือประเด็นในเรื่องการทำธุรกิจที่ยั่งยืน และไม่ลงทุนในหุ้นของบริษัทที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับยาสูบ อาวุธสงคราม สื่อบันเทิง หรือการพนัน โดยบริษัทจัดการจะพยายามดำรงค่าความผันผวนของส่วนต่างของผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีชี้วัด (Tracking Error: TE) ให้อยู่ในระดับต่ำเมื่อเทียบกับดัชนีชี้วัด (Minimise ex-ante tracking-error) รวมถึงการกระจายการลงทุน (Diversification) ให้ใกล้เคียงกับดัชนีชี้วัด โดยมีการควบคุมสัดส่วนการลงทุนทั้งในระดับรายหลักทรัพย์และรายอุตสาหกรรม ทั้งนี้ จะมีการพิจารณาปรับสัดส่วนการลงทุนของหลักทรัพย์ในพอร์ตการลงทุน (rebalance) เป็นรายไตรมาส หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100 TRI หรือเมื่อเกิดเหตุการณ์ใดที่บริษัทจัดการและ Lombard Odier เห็นว่าการปรับพอร์ตการลงทุนจะเป็นประโยชน์กับกองทุน	Lombard Odier ทั้งนี้ ทีมนักวิเคราะห์และทีมจัดการลงทุนของบริษัทจัดการจะมีส่วนร่วมในกระบวนการดังกล่าวด้วย 2. สร้างพอร์ตการลงทุน โดยการคัดเลือกหุ้น (Accelerate Decarbonisation) ซึ่งมุ่งให้ <u>พอร์ตการลงทุนมี</u>ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักรวม และอุณหภูมิของพอร์ตการลงทุนรวม (Portfolio Temperature Alignment) ต่ำกว่าดัชนีชี้วัด (ดัชนี SET100FF TRI) โดยจะให้น้ำหนักมาก (Overweight) ในหุ้น<u>ของบริษัท</u>ที่มีสัดส่วนการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสูง และกำลังดำเนินการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างจริงจัง (Ice Cubes) และให้น้ำหนักน้อย (Underweight) ในหุ้น<u>ของบริษัท</u>ที่มีสัดส่วนการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสูง แต่ไม่มีแผนที่ชัดเจนในการลด<u>ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก</u> (Burning logs) ซึ่งความชัดเจนในการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจะพิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทที่เกี่ยวกับการตั้งเป้าหมาย ผลการดำเนินงานที่ผ่านมาและในปัจจุบัน รวมถึงแผนการจัดการในอนาคต ทั้งนี้ บริษัทจัดการและ Lombard Odier จะพิจารณาถึงความเป็นไปได้และความน่าเชื่อถือของข้อมูลของแต่ละบริษัทประกอบด้วย 3. ข้อจำกัดการลงทุนและการบริหารความเสี่ยง (Constraints and Risk Limits) กองทุน<u>อาจจะ</u>ให้น้ำหนักน้อย (Underweight) ในหุ้นที่มีความเสี่ยงหรือประเด็นในเรื่องการทำธุรกิจที่ยั่งยืน และจะไม่ลงทุนใน<u>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับกิจการที่มีรายได้ซึ่งเกิดขึ้นจากการประกอบธุรกิจประเภทเครื่องดื่มแอลกอฮอล์ ยาสูบ อาวุธสงคราม สื่อบันเทิง หรือการพนัน</u> รวมกันเกินกว่าร้อยละ 15 ของรายได้ต่อปีของกิจการตามข้อมูลรายได้ที่แสดงไว้ในงบการเงินประจำปีล่าสุดของกิจการนั้น โดยบริษัทจัดการจะพยายามดำรงค่าความผันผวนของส่วนต่างของผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีชี้วัด (Tracking Error: TE) ให้อยู่ในระดับต่ำเมื่อเทียบกับดัชนีชี้วัด (Minimize ex-ante tracking-error) รวมถึงการกระจายการลงทุน (Diversification) ให้ใกล้เคียงกับดัชนีชี้วัด โดยมีการควบคุมสัดส่วนการลงทุนทั้งในระดับรายหลักทรัพย์และรายอุตสาหกรรม

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
		ทั้งนี้ จะมีการพิจารณาปรับสัดส่วนการลงทุนของหลักทรัพย์ในพอร์ตการลงทุน (rebalance) เป็นรายไตรมาส หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหุ้นของบริษัทที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100FF TRI หรือเมื่อเกิดเหตุการณ์ใดที่บริษัทจัดการและ Lombard Odier เห็นว่าการปรับพอร์ตการลงทุนจะเป็นประโยชน์กับกองทุน หรือเมื่อหุ้นของบริษัทที่กองทุนลงทุนเกิดข่าวหรือเหตุการณ์เชิงลบที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้าน ESG (ESG Controversies) รวมทั้งเมื่อบริษัทขาดคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์การพิจารณากิจการที่มีธรรมาภิบาล (Governance) ของบริษัทจัดการ ● การกำกับดูแลภายในที่เกี่ยวข้องกับการนำ ESG Integration ไปใช้จริงในการตัดสินใจลงทุน บริษัทจัดการมีคณะกรรมการหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการกำหนดแนวทางการจัดการกำกับดูแล ทบทวนนโยบาย และติดตามการนำปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) รวมถึงผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) ต่อการดำเนินธุรกิจ มาใช้ในกระบวนการลงทุน รวมถึงการลงทุนของกองทุนรวม SRI โดยครอบคลุมการกำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกหลักทรัพย์ การพิจารณารายชื่อหลักทรัพย์ที่สามารถลงทุนได้ การติดตามหลักทรัพย์ที่เข้าข่ายเฝ้าระวัง การพิจารณาประเด็น ESG ที่มีความสำคัญ และการกำหนดแนวทางดำเนินการกรณีหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายด้านความยั่งยืนหรือไม่สอดคล้องกับกรอบการลงทุนของกองทุน ในกรณีที่พบข้อมูลหรือเหตุการณ์ที่อาจกระทบต่อคุณสมบัติด้านความยั่งยืนของผู้ออกหลักทรัพย์ บริษัทจัดการจะพิจารณากระดับการติดตาม ตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติม มีส่วนร่วมกับผู้ออกหลักทรัพย์ตามความเหมาะสม และหรือพิจารณาลดสัดส่วนหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ดังกล่าว โดยคำนึงถึงกรอบการลงทุน นโยบายด้านความยั่งยืน สภาพคล่องของหลักทรัพย์ และประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนโดยรวม

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	● การอ้างอิงดัชนีชี้วัดที่สอดคล้องกับความยั่งยืน ดัชนีชี้วัดของกองทุน คือ ดัชนีผลตอบแทนรวม SET100 (SET100 TRI) ในสัดส่วนร้อยละ 100 โดยบริษัทจัดการเลือกดัชนีดังกล่าวเป็นดัชนีชี้วัด เนื่องจากกองทุนมีวัตถุประสงค์ในการช่วยลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศผ่านการลงทุนในหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อสนับสนุนให้ภาคธุรกิจให้ความสำคัญกับการลดการ	● แหล่งข้อมูลด้านความยั่งยืน บริษัทจัดการจะใช้ข้อมูลจากแหล่งข้อมูลที่น่าเชื่อถือเพื่อประกอบการวิเคราะห์และคัดเลือกหลักทรัพย์ เช่น 1) ข้อมูลจากที่ปรึกษาการลงทุนของกองทุน ในด้านการวิเคราะห์เกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100FF TRI, Portfolio Model และ Portfolio Temperature Alignment Report 2) การเปิดเผยข้อมูลก๊าซเรือนกระจกของบริษัทที่ลงทุน 3) ข้อมูลผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (ESG) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 4) ข้อมูลและการวิเคราะห์วิจัยด้าน ESG ที่มีการรวบรวมโดยผู้ให้บริการข้อมูลภายนอก (External Data Service Providers) 5) รายงานการวิเคราะห์หลักทรัพย์จากบริษัทหลักทรัพย์ รวมถึงบทวิเคราะห์ที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) 6) ข้อมูลอื่นที่บริษัทจัดการเห็นว่ามีความน่าเชื่อถือและเกี่ยวข้องกับการประเมินคุณลักษณะด้านความยั่งยืนของผู้ออกหลักทรัพย์ ทั้งนี้ หากข้อมูลจากแต่ละแหล่งมีข้อจำกัด ไม่ครบถ้วน หรือไม่สอดคล้องกัน บริษัทจัดการจะพิจารณาสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมตามความเหมาะสม และใช้ดุลยพินิจในการประเมินโดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเป็นปัจจุบัน และความเกี่ยวข้องของข้อมูลต่อวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืนของกองทุน <u>ดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (Performance benchmark)</u> ดัชนีชี้วัดของกองทุน คือ ดัชนี SET100 Free Float Adjusted Market Capitalization Weighted Total Return (SET100FF TRI) ในสัดส่วนร้อยละ 100 โดยบริษัทจัดการเลือกดัชนีดังกล่าวเป็นดัชนีชี้วัด เนื่องจากกองทุนมีวัตถุประสงค์ในการช่วยลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศผ่านการลงทุนในหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาด

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	ปล่อยก๊าซเรือนกระจกมากขึ้น โดยกระบวนการจัดพอร์ตการลงทุนมีเป้าหมายให้ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักรวม และอุณหภูมิของพอร์ตการลงทุนรวม (Portfolio Temperature Alignment) ต่ำกว่าดัชนีชี้วัด ดัชนีชี้วัดจึงควรประกอบด้วยหลักทรัพย์ที่เป็นผู้นำและตัวแทนของภาคธุรกิจที่หลากหลายอุตสาหกรรม เพื่อช่วยขับเคลื่อนประเทศไทยให้สามารถบรรลุเป้าหมายตามข้อตกลงปารีส (Paris Agreement) ที่มุ่งลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเป็นศูนย์ (Net Zero) ภายในปี พ.ศ. 2608 (ค.ศ. 2065) ดัชนี SET100 TRI จึงเป็นดัชนีที่เหมาะสมภายใต้กรอบการลงทุน สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายด้านความยั่งยืนของกองทุน อีกทั้งบริษัทที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100 TRI เป็นบริษัทที่มีสภาพคล่องตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และมีการเปิดเผยข้อมูลเพื่อนำไปใช้ในการวิเคราะห์ได้อย่างเพียงพอ ● ข้อจำกัดด้านการลงทุน เนื่องจากกรอบการลงทุนของกองทุนมุ่งไปสู่เป้าหมายให้ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักรวม และอุณหภูมิของพอร์ตการลงทุนรวม (Portfolio Temperature Alignment) ต่ำกว่าดัชนี SET100 TRI จึงทำให้ขอบเขตของการลงทุนถูกจำกัด ส่งผลให้กองทุนอาจพิจารณาไม่ลงทุนในบางบริษัท แม้บริษัทดังกล่าวจะมีผลประกอบการที่ดีก็ตาม รวมทั้งจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจยาสูบ อาวุธสงคราม สื่อลามก หรือการพนัน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอย่างยั่งยืน: ● ความเสี่ยงจากการพึ่งพาข้อมูลด้าน ESG จากแหล่งข้อมูลภายนอก เพื่อใช้ในการวิเคราะห์ และคัดเลือกหลักทรัพย์อาจมีข้อมูลที่ไม่สมบูรณ์ หรือไม่ถูกต้อง ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะค้นหาข้อมูลเพิ่มเติมจากแหล่งข้อมูลต่างๆ รวมถึง รายงานประจำปี และรายงานความยั่งยืนของบริษัท เพื่อให้ข้อมูลที่นำมาใช้ในการวิเคราะห์มีความถูกต้องมากขึ้น ● ความเสี่ยงจากการลงทุนในหลักทรัพย์ที่อาจไม่เป็นไปตามกรอบการลงทุนด้านความยั่งยืนที่กองทุนกำหนด ตัวอย่างเช่น การลงทุนในตราสารทางการเงินประเภทต่างๆ ที่ผู้ออก	หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อสนับสนุนให้ภาคธุรกิจให้ความสำคัญกับการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกมากขึ้น โดยกระบวนการจัดพอร์ตการลงทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักรวม และอุณหภูมิของพอร์ตการลงทุนรวม (Portfolio Temperature Alignment) ต่ำกว่าดัชนีชี้วัด ดัชนีชี้วัดจึงควรประกอบด้วยหลักทรัพย์ที่เป็นผู้นำและตัวแทนของภาคธุรกิจที่หลากหลายอุตสาหกรรม เพื่อช่วยขับเคลื่อนประเทศไทยให้สามารถบรรลุเป้าหมายตาม<u>ความ</u>ตกลงปารีส (Paris Agreement) ที่มุ่งลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net Zero) ภายในปี พ.ศ. 2593 (ค.ศ. 2050) ดัชนี SET100FF TRI จึงเป็นดัชนีที่เหมาะสมภายใต้กรอบการลงทุน สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายด้านความยั่งยืนของกองทุน อีกทั้งบริษัทที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100FF TRI เป็นบริษัทที่มีสภาพคล่องตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และมีการเปิดเผยข้อมูลเพื่อนำไปใช้ในการวิเคราะห์ได้อย่างเพียงพอ <u>ทั้งนี้ ดัชนีชี้วัดดังกล่าวไม่ได้ถูกออกแบบเพื่อสะท้อนคุณลักษณะด้านความยั่งยืนโดยเฉพาะ</u> ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน <u>1) ความเสี่ยงจากปัจจัยด้านความยั่งยืนต่อการลงทุน</u> ● ความเสี่ยงจากการพึ่งพาข้อมูลด้าน ESG จากแหล่งข้อมูลภายนอก เพื่อใช้ในการวิเคราะห์ และคัดเลือกหลักทรัพย์อาจมีข้อมูลที่ไม่สมบูรณ์ หรือไม่ถูกต้อง ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะค้นหาข้อมูลเพิ่มเติมจากแหล่งข้อมูลต่างๆ รวมถึง รายงานประจำปี และรายงานความยั่งยืนของบริษัท เพื่อให้ข้อมูลที่นำมาใช้ในการวิเคราะห์มีความถูกต้องมากขึ้น

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	หลักทรัพย์ไม่มีอำนาจควบคุม หรือกรณีคู่ค้าของผู้ออกหลักทรัพย์ (ผู้ขายสินค้า ผู้รับจ้าง และหรือผู้ให้บริการ) อาจมีการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกรอบการลงทุนด้านความยั่งยืนที่นอกเหนือไปจากการรับรู้ของบริษัทจัดการ ● ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง อาจเกิดจากการที่กองทุนไม่สามารถซื้อหรือขายหลักทรัพย์บางตัวได้ในราคาหรือช่วงเวลาที่เหมาะสม ด้วยเงื่อนไขด้านความยั่งยืนที่กองทุนกำหนด ● ความเสี่ยงด้าน ESG ซึ่งมีผลต่อความสามารถในการสร้างผลกำไร การแข่งขัน ภาพลักษณ์ ชื่อเสียง และความอยู่รอดขององค์กร ● ตัวอย่างของความเสี่ยงแต่ละด้าน ดังนี้ ○ ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม เช่น ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) ที่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจ ผลกระทบจากการขาดแคลนน้ำ (Water Scarcity) ที่มีต่อกระบวนการผลิตหรือบริการ การเก็บภาษีภาคอุตสาหกรรมหรือธุรกิจที่ปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (Carbon Tax) ทำให้มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น มลพิษทางอากาศจากการก่อสร้างหรือจากโรงงานต่างๆที่อาจส่งผลกระทบต่อชุมชนโดยรอบ เป็นต้น ○ ความเสี่ยงด้านสังคม เช่น การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างประชากร การเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมการใช้ชีวิตของคนในสังคม เป็นต้น ○ ความเสี่ยงด้านบรรษัทภิบาล เช่น กรณีที่องค์กรไม่เปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย ความเสี่ยงจากการเข้าไปลงทุนในบริษัทที่มีปัญหาด้านคอร์รัปชัน ความบกพร่องในมาตรการกำกับดูแลภายในองค์กร การใช้ข้อมูลภายในที่ไม่เหมาะสม เป็นต้น ● ความเสี่ยงจากการลงทุนแบบกระจุกตัว เนื่องจากกองทุนจะเน้นลงทุนในหุ้นของบริษัทที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100 TRI และบริษัทดังกล่าวมีลักษณะตามกรอบการลงทุน ทำให้พอร์ตการลงทุนอาจมีการกระจุกตัวในบางอุตสาหกรรมหรือบางบริษัท ส่งผลให้ผลการดำเนินงานของกองทุนอาจมีความผันผวนในระยะสั้น	● <u>ความเสี่ยงจากข้อจำกัดของกรอบการลงทุนด้านความยั่งยืน เนื่องจากกองทุนเน้นลงทุนในหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย และหรือได้รับการคัดเลือกจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อมหรือด้านความยั่งยืน และหรือมีธรรมาภิบาล (Governance) และหรืออยู่ในโครงการส่งเสริมการเพิ่มมูลค่าของบริษัทจดทะเบียน (JUMP+) ของ SET ที่มีลักษณะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ขอบเขตการลงทุนของกองทุนจึงอาจจำกัดกว่ากองทุนตราสารทุนทั่วไป ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อกระจายการลงทุน สภาพคล่องของพอร์ตการลงทุน โอกาสในการปรับพอร์ต และผลการดำเนินงานของกองทุนเมื่อเทียบกับตลาดตราสารทุนโดยรวม</u> ● <u>ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนรายได้จากการประกอบธุรกิจในงบการเงินประจำปีล่าสุดของบริษัทที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100FF TRI ทำให้หุ้นของบริษัทนั้นขาดคุณสมบัติการเป็นหลักทรัพย์ที่กองทุนสามารถลงทุนได้ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทจัดการไม่สามารถดำรงค่าความผันผวนของส่วนต่างของผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีชี้วัด (Tracking Error: TE) ให้อยู่ในระดับต่ำเมื่อเทียบกับดัชนีชี้วัด (Minimize ex-ante tracking-error) หรืออาจส่งผลให้กองทุนไม่สามารถดำรงปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักรวม และอุณหภูมิของพอร์ตการลงทุนรวม (Portfolio Temperature Alignment) ให้ต่ำกว่าดัชนีชี้วัดได้ เนื่องจากกองทุนไม่สามารถกระจายการลงทุน (Diversification) ไปในหุ้นลักษณะดังกล่าว ทำให้สัดส่วนการลงทุนทั้งในระดับรายหลักทรัพย์และรายอุตสาหกรรมแตกต่างจากดัชนีชี้วัดอย่างมีนัยสำคัญได้</u> ● ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง อาจเกิดจากการที่กองทุนไม่สามารถซื้อหรือขายหลักทรัพย์บางตัวได้ในราคาหรือช่วงเวลาที่เหมาะสม ด้วยเงื่อนไขด้านความยั่งยืนที่กองทุนกำหนด ● ความเสี่ยงจากการลงทุนแบบกระจุกตัว เนื่องจากกองทุนจะเน้นลงทุนในหุ้นของบริษัทที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100FF TRI และบริษัทดังกล่าวมีลักษณะตามกรอบการ

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
		ลงทุน ทำให้พอร์ตการลงทุนอาจมีการกระจุกตัวในบางอุตสาหกรรมหรือบางบริษัท ส่งผลให้ผลการดำเนินงานของกองทุนอาจมีความผันผวนในระยะสั้น ● ความเสี่ยงด้าน ESG ซึ่งมีผลต่อความสามารถในการสร้างผลกำไร การแข่งขัน ภาพลักษณ์ ชื่อเสียง และความอยู่รอดของกิจการ ซึ่งอาจทำให้กองทุนได้รับผลตอบแทนเพิ่มขึ้นหรือลดลงจากการลงทุนในบริษัทดังกล่าว ทั้งนี้ หากเกิดปัญหาด้าน ESG และบริษัทไม่สามารถจัดการกับปัญหาได้ จะส่งผลให้มูลค่าการลงทุนที่กองทุนลงทุนในบริษัทดังกล่าวปรับลดลง และอาจขาดทุนจากการลงทุนได้ ตัวอย่างของความเสี่ยงแต่ละด้าน ดังนี้ ○ ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม เช่น ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) ที่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจ ผลกระทบจากการขาดแคลนน้ำ (Water Scarcity) ที่มีต่อกระบวนการผลิตหรือบริการ การเก็บภาษีภาคอุตสาหกรรมหรือธุรกิจที่ปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (Carbon Tax) ทำให้มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น มลพิษทางอากาศจากการก่อสร้างหรือจากโรงงานต่างๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อชุมชนโดยรอบ เป็นต้น ○ ความเสี่ยงด้านสังคม เช่น การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างประชากร การเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมการใช้ชีวิตของคนในสังคม เป็นต้น ○ ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล เช่น กรณีที่กิจการไม่เปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย ความเสี่ยงจากการเข้าไปลงทุนในบริษัทที่มีปัญหาด้านคอร์รัปชัน ความบกพร่องในมาตรการกำกับดูแลภายในกิจการในการใช้ข้อมูลภายในที่ไม่เหมาะสม เป็นต้น 2) ความเสี่ยงจากการลงทุนต่อปัจจัยด้านความยั่งยืน ● ความเสี่ยงจากการลงทุนในหลักทรัพย์ที่อาจไม่เป็นไปตามกรอบการลงทุนด้านความยั่งยืนที่กองทุนกำหนด เช่น การลงทุนในตราสารทางการเงินประเภทต่างๆ ที่ผู้ออกหลักทรัพย์ไม่มีอำนาจควบคุม หรือกรณีคู่ค้าของผู้ออกหลักทรัพย์ (ผู้ขายสินค้า ผู้รับจ้าง และหรือผู้

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	แนวทางการดำเนินการและมาตรการควบคุมผลกระทบในกรณีการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนด้านความยั่งยืน: ● <u>การมีส่วนร่วมของบริษัทจัดการ</u> บริษัทจัดการมีแนวทางในการเข้าพบปะกับผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียนอย่างสม่ำเสมอ เพื่อติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งถือเป็นการเปิดโอกาสให้ทีมผู้จัดการกองทุนได้ร่วมแสดงและแลกเปลี่ยนมุมมอง วิสัยทัศน์ กับผู้บริหารและฝ่ายจัดการของบริษัทจดทะเบียน ถึงแนวทางการดำเนินงานและกลยุทธ์ของบริษัทในระยะยาว ทั้งนี้ ในกรณีที่มิมีประเด็นที่น่า	<u>ให้บริการ) อาจมีการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกรอบการลงทุนด้านความยั่งยืนที่นอกเหนือไปจากการรับรู้ของบริษัทจัดการ</u> ● <u>ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงคุณสมบัติด้านความยั่งยืนของหลักทรัพย์</u> <u>ภายหลังจากกองทุนเข้าลงทุน อาจเกิดเหตุการณ์หรือข้อมูลใหม่ที่ทำให้หลักทรัพย์มีคุณสมบัติไม่สอดคล้องกับกรอบการลงทุนด้านความยั่งยืนของกองทุน เช่น การไม่เปิดเผยข้อมูลติดตามผลอย่างเพียงพอ หรือการเกิดประเด็นด้าน ESG ที่มีนัยสำคัญ บริษัทจัดการจะติดตามและพิจารณาดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดไว้ในนโยบายการลงทุนด้านความยั่งยืนของกองทุน</u> ● <u>เนื่องจากกองทุนเป็นกองทุนรวมดัชนี และมีวัตถุประสงค์ในการช่วยส่งเสริมปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ โดยเฉพาะการลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ รวมทั้งมุ่งสร้างผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี SET100FF TRI ทั้งนี้ แม้ว่าบริษัทจัดการจะมีการบริหารจัดการพอร์ตการลงทุนเพื่อให้ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักรวม และอุณหภูมิของพอร์ตการลงทุนรวม (Portfolio Temperature Alignment) ต่ำกว่าดัชนีชี้วัด (ดัชนี SET100FF TRI) แต่กองทุนอาจมีอุณหภูมิของพอร์ตการลงทุนรวมที่ยังไม่สอดคล้องกับเป้าหมายตามความตกลงปารีส (Paris Agreement) ที่มุ่งลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net Zero) ภายในปี พ.ศ. 2593 (ค.ศ. 2050)</u> <u>แนวปฏิบัติกรณีการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายด้านความยั่งยืน</u> ● <u>กระบวนการติดตามและตรวจสอบ</u> <u>ทีม Sustainable Investment Research Strategy & Stewardship (SIRSS) และทีมผู้จัดการกองทุนของ Lombard Odier ซึ่งเป็นที่ปรึกษาการลงทุน จะทำการวิเคราะห์การ</u> <u>จัดการและปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทจดทะเบียนที่เป็นองค์ประกอบของ</u> <u>ดัชนี SET100FF TRI (ดัชนีชี้วัด) โดยพิจารณาจากข้อมูลผลการดำเนินงานที่ผ่านมาและ</u> <u>แผนการจัดการเพื่อลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในอนาคต (Decarbonisation</u>

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	กังวลและอาจส่งผลกระทบต่อพอร์ตการลงทุนและหรือวัตถุประสงค์ของกองทุน บริษัทจัดการจะมีการยกระดับการติดตามและตรวจสอบโดยอาจพิจารณาหรือเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการของบริษัทนั้นๆ รวมถึงจัดการประชุมหรือส่งจดหมายเพื่อสอบถามถึงความชัดเจนในประเด็นต่างๆ ที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนด้านความยั่งยืน และติดตามประเด็นดังกล่าวอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มีพัฒนาการในทางที่ดีขึ้น เพื่อให้หลักทรัพย์ของบริษัทดังกล่าวมีคุณสมบัติที่กองทุนสามารถลงทุนได้ตามหลักความยั่งยืน โดยทีมผู้จัดการกองทุนจะทำการประเมินผลกระทบจากสถานการณ์ต่างๆ ต่อประมาณการผลการดำเนินงานของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์และปรับกลยุทธ์การลงทุนให้เหมาะสม ทั้งนี้ หากบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุนไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายด้านความยั่งยืนได้ในเวลาที่เหมาะสมและไม่มีความเหมาะสมสมควรในประเด็นที่อาจขัดกับนโยบายการลงทุนของกองทุน ทีมผู้จัดการกองทุนจะพิจารณาลดสัดส่วนหรือถอนการลงทุนในบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ดังกล่าวตามความเหมาะสมต่อไป ● การใช้สิทธิออกเสียงในนามกองทุน บริษัทจัดการมีนโยบายภายในเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในฐานะบริษัทจัดการซึ่งแนวทางการออกเสียงในแต่ละวาระการประชุมได้ระบุไว้อย่างชัดเจน โดยแนวทางการออกเสียงนี้ใช้กับกองทุนตราสารทุนของบริษัทจัดการทุกกองทุน รวมถึงกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน (SRI Fund) ด้วยเช่นกัน ● ความร่วมมือกับผู้ลงทุนอื่นและผู้มีส่วนได้เสียตามความเหมาะสม โดยส่วนใหญ่บริษัทจัดการเลือกที่จะสื่อสารกับบริษัทที่ลงทุนเป็นการส่วนตัว (Private Discussion) เนื่องจากบริษัทจัดการมีความเชื่อมั่นในการรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้บริหารของบริษัทที่ลงทุน และเพื่อเป็นการป้องกันการเข้าใจผิดและผลลัพธ์ที่ไม่คาดคิดที่อาจเกิดขึ้นจากการสื่อสารต่อสาธารณะในวงกว้าง สำหรับการดำเนินการกับบริษัทที่มีข้อกังวลและไม่สามารถแก้ไขปัญหาก็ได้หลังจากเพิ่มระดับในการติดตาม บริษัทจัดการอาจมีการร่วมมือกับผู้ลงทุนอื่น (ทั้งในประเทศและต่างประเทศ) หรือผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทตามที่เห็นสมควร เพื่อให้กิจการที่ลงทุนเห็นความสำคัญของประเด็นข้อกังวลของบริษัทจัดการและนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงในทางที่ดีขึ้นต่อไป	Process) ซึ่งข้อมูลดังกล่าวมาจากการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทจดทะเบียนนั้น และแหล่งข้อมูลภายนอกที่น่าเชื่อถือ เช่น บริษัทหรือองค์กรสากลที่รวบรวม วิเคราะห์และจัดทำข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจกและข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับ ESG (Third Party Data Service Providers) เป็นต้น หลังจากนั้นจะนำข้อมูลมาวิเคราะห์ตามกระบวนการภายใน ก่อนนำเข้าสู่วิธีการ Implied Temperature Rise (ITR) ที่คิดค้นและพัฒนาโดย Lombard Odier ทั้งนี้ ทีมนักวิเคราะห์และทีมจัดการลงทุนของบริษัทจัดการจะมีส่วนร่วมในกระบวนการดังกล่าวด้วย โดยข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของแต่ละบริษัทที่เป็นองค์ประกอบของดัชนีชี้วัด จะมีการปรับปรุงอย่างเป็นระบบและสอดคล้องกันเป็นรายปี ในขณะที่ข้อมูลน้ำหนักการลงทุนของแต่ละบริษัทในพอร์ตการลงทุนและดัชนีชี้วัดมีการปรับปรุงเพื่อใช้ในการติดตามข้อมูลดังกล่าวทุกสิ้นเดือน เพื่อให้มั่นใจว่าการลงทุนของกองทุนเป็นไปตามนโยบายด้านความยั่งยืนที่กำหนดไว้ ● การกำหนดกรอบระยะเวลาในการแก้ไข ในกรณีที่คุณสมบัติของหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุนมีการเปลี่ยนแปลง จนอาจทำให้ขาดคุณสมบัติด้านความยั่งยืนที่กองทุนสามารถลงทุนได้ หรือการลงทุนนั้นไม่เป็นไปตามนโยบายด้านความยั่งยืน กองทุนจะดำเนินการแก้ไขพอร์ตการลงทุนภายในระยะเวลา 6 เดือนหลังจากที่ตรวจพบว่าหลักทรัพย์นั้นขาดคุณสมบัติหรือการลงทุนนั้นไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนด้านความยั่งยืน ● แนวทางการดำเนินการเพื่อแก้ไข ในกรณีที่บริษัทจัดการตรวจพบหรือได้รับข้อมูลว่าเกิดเหตุการณ์ที่อาจกระทบต่อคุณสมบัติด้านความยั่งยืนของหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุน หรืออาจทำให้การลงทุนของกองทุนไม่เป็นไปตามกรอบการลงทุนหรือวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืนที่เปิดเผยไว้ บริษัทจัดการจะพิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสม โดยคำนึงถึงลักษณะและความมีนัยสำคัญของเหตุการณ์ สภาพคล่องของหลักทรัพย์ ผลกระทบต่อกองทุน และประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายลงทุนโดยรวม ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะดำเนินการแก้ไขให้การลงทุนของกองทุนกลับมาเป็นไปตามนโยบายด้านความยั่งยืนภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในโครงการ

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
	● มาตรการควบคุมผลกระทบ บริษัทจัดการจะทำการประเมินและทบทวนกระบวนการของการลงทุนอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การลงทุนของกองทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุนของกองทุนที่ให้ความสำคัญกับความยั่งยืน	○ การมีส่วนร่วมกับการกิจการ (Engagement) อย่างเข้มข้นเพื่อผลักดันให้กิจการกลับมา มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ บริษัทจัดการมีแนวทางในการเข้าพบปะกับผู้บริหารของ บริษัทจดทะเบียนอย่างสม่ำเสมอ เพื่อติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัท จดทะเบียนอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งถือเป็นการเปิดโอกาสให้ทีมผู้จัดการกองทุนได้ร่วม แสดงและแลกเปลี่ยนมุมมอง วิสัยทัศน์ กับผู้บริหารและฝ่ายจัดการของบริษัทจดทะเบียน ถึงแนวทางการดำเนินงานและกลยุทธ์ของบริษัทจดทะเบียนในระยะยาว ทั้งนี้ ในกรณีที่มีประเด็นที่น่ากังวลและอาจส่งผลกระทบต่อพอร์ตการลงทุน และหรือวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืนของกองทุน บริษัทจัดการจะมีการยกระดับการ ติดตามและตรวจสอบ โดยอาจพิจารณาหารือเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการของ บริษัทจดทะเบียนนั้นๆ รวมถึงจัดการประชุมหรือส่งจดหมายเพื่อสอบถามถึงความ ชัดเจนในประเด็นต่างๆ ที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนด้านความยั่งยืน ทั้งนี้ บริษัท จัดการอาจใช้วิธีการร่วมมือกับผู้ลงทุนอื่น (Collective Engagement) ในการติดตาม ประเด็นดังกล่าวอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มีการพัฒนาการในทางที่ดีขึ้น เพื่อให้หลักทรัพย์ของ บริษัทจดทะเบียนดังกล่าวมีคุณสมบัติที่กองทุนสามารถลงทุนได้ตามหลักความยั่งยืน เช่นเดิม โดยทีมผู้จัดการกองทุนจะทำการประเมินผลกระทบจากสถานการณ์ต่างๆ ต่อ ประสิทธิภาพการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนและปรับกลยุทธ์การลงทุนให้ เหมาะสม ทั้งนี้ หากบริษัทจดทะเบียนที่กองทุนลงทุนไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไป ตามนโยบายด้านความยั่งยืนได้ในเวลาที่เหมาะสมและไม่มีเหตุผลอันสมควรใน ประเด็นที่อาจขัดกับนโยบายการลงทุนของกองทุน ทีมผู้จัดการกองทุนจะพิจารณาลด สัดส่วนหรือถอนการลงทุนในบริษัทจดทะเบียนดังกล่าวตามความเหมาะสมต่อไป ○ การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ (Proxy Voting) บริษัทจัดการมี นโยบายเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ในนามกองทุนภายใต้ การจัดการ โดยกำหนดแนวทางการออกเสียงในแต่ละวาระการประชุมไว้อย่างชัดเจน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติและการดำเนินการที่เหมาะสมหากมีประเด็นที่กังวล รวมทั้งส่งเสริมการปฏิบัติงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งแนวทางการออกเสียงนี้

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
		<u>ใช้กับกองทุนตราสารทุนทุกกองทุนที่อยู่ภายใต้การจัดการ รวมถึงกองทุนรวม SRI ด้วยเช่นกัน โดยบริษัทจัดการจะนำปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) มาประกอบการพิจารณาความเสี่ยงในการประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ในการพิจารณาใช้สิทธิออกเสียงในประเด็นด้าน ESG สามารถดำเนินการผ่านวาระการประชุมต่างๆ ตามความเหมาะสม อาทิ วาระพิจารณาแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ วาระพิจารณาการจ่ายเงินค่าตอบแทนหรือค่าตอบแทนพิเศษให้แก่กรรมการของกิจการที่ลงทุน โดยบริษัทจัดการอาจใช้วิธีออกเสียงคัดค้านในวาระการพิจารณาแต่งตั้งและหรือกำหนดค่าตอบแทนกรรมการเป็นรายบุคคล สำหรับกรรมการที่มีส่วนเกี่ยวข้องโดยตรงกับการเกิดข่าวหรือเหตุการณ์เชิงลบที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้าน ESG (ESG Controversies) ที่กระทบปัจจัยด้านความยั่งยืนของกิจการและหรือการเพิกเฉยในการแก้ไขเหตุการณ์ดังกล่าวเพื่อให้มีพัฒนาการในทางที่ดีขึ้น</u> ○ <u>การเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้นรายละ (Investor disclosure) บริษัทจัดการจะจัดทำและเปิดเผยรายงานการปฏิบัติตามนโยบายธรรมาภิบาลการลงทุนเป็นประจำทุกปี โดยเป็นไปตามนโยบายธรรมาภิบาลการลงทุนซึ่งกำหนดให้มีการรายงานข้อมูลข่าวสารความคืบหน้าในการดำเนินงานตามหลักปฏิบัติการลงทุนที่รับผิดชอบ และมีการเปิดเผยตัวอย่างการมีส่วนร่วมกับการ (Engagement) ในประเด็นด้านความยั่งยืน รวมทั้งกรณีเกิดเหตุการณ์ที่ส่งผลให้คุณสมบัติของหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุนมีการเปลี่ยนแปลง จนอาจทำให้ขาดคุณสมบัติด้านความยั่งยืนที่กองทุนสามารถลงทุนได้หรือไม่สอดคล้องกับกรอบการลงทุนด้านความยั่งยืนของกองทุน โดยบริษัทจัดการจะจัดทำรายงาน Engagement Report ประจำปี เพื่อเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ ภายในสิ้นเดือนมีนาคมของปีถัดไป</u> ○ <u>การไถ่ถอนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ลงทุน (Divestment) ในกรณีที่หลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุนเกิดข่าวหรือเหตุการณ์ที่กระทบปัจจัยด้านความยั่งยืน และบริษัทจัดการมีการดำเนินการตามขั้นตอนการมีส่วนร่วมกับการตามลำดับดังกล่าวข้างต้นแล้ว แต่กิจการไม่มีการดำเนินการใดๆ เพื่อให้เกิดพัฒนาการในทางที่ดีขึ้น ผู้จัดการกองทุน</u>

ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเปิดเค Target Net Zero หุ่นไทย

หัวข้อ	เดิม	ใหม่
		<u>อาจพิจารณาขายหลักทรัพย์ดังกล่าวในช่วงระยะเวลาที่พิจารณาว่าเหมาะสมภายใต้กรอบระยะเวลาที่กำหนด โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ</u>
7. การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	เงื่อนไข ข้อจำกัด หรือสิทธิในการระงับ การโอน หรือการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน : ... การเลื่อนกำหนดการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนคืนแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน : บริษัทจัดการจะเลื่อนกำหนดชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่มีคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนของกองทุนไว้แล้วได้ ในกรณีดังต่อไปนี้ 1) บริษัทจัดการพิจารณาแล้ว มีความเชื่อโดยสุจริตและสมเหตุสมผลว่าเป็นกรณีที่เข้าเหตุใดเหตุหนึ่งดังนี้ โดยได้รับความเห็นชอบของผู้ดูแลผลประโยชน์แล้ว (ก) มีเหตุจำเป็นทำให้ไม่สามารถจำหน่าย จ่าย โอน หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินของกองทุนได้อย่างสมเหตุสมผล (ข) มีเหตุที่ทำให้กองทุนไม่ได้รับชำระเงินจากหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ลงทุนไว้ตามกำหนดเวลาปกติ ซึ่งเหตุดังกล่าวอยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทจัดการ 2) ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนมีคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนก่อนหรือในช่วงระยะเวลาที่บริษัทจัดการพบว่าราคาซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนไม่ถูกต้อง โดยมีมูลค่าตั้งแต่ 1 สตางค์ขึ้นไป และคิดเป็นอัตราตั้งแต่ร้อยละ 0.5 ของมูลค่าหรือราคาที่สูงที่สุด และผู้ดูแลผลประโยชน์ยังไม่ได้รับรองข้อมูลในรายงานการแก้ไขราคาย้อนหลังและรายงานการชดเชยราคา การเลื่อนกำหนดการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนตามข้างต้น บริษัทจัดการจะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ประกาศกำหนด.	เงื่อนไข ข้อจำกัด หรือสิทธิในการระงับ การโอน หรือการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน : ... หมายเหตุ : ตัดข้อความเรื่อง “การเลื่อนกำหนดการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนคืนแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน” ออก เนื่องจากเป็นข้อความเดียวกับข้อความอัตโนมัติจากระบบ