

ตารางแก้ไขรายละเอียดโครงการจัดการ_แบบขอความเห็นชอบเป็นการทั่วไป_กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ_(PRINCIPAL SEQTESGX)

หัวข้อ	ปัจจุบัน	ข้อความที่แก้ไข	
ส่วนของรายละเอียดโครงการ			
2. ประเภทกองทุน	ประเภทกองทุนรวมตามลักษณะพิเศษ : - กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (Thailand ESG Extra Fund: Thai ESGX) ประเภทกองทุนรวมตามลักษณะพิเศษอื่น ๆ : - กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน (SRI Fund) - กองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน ไม่มี ความยั่งยืนตามหลักสากล : - Good Health and Well-being: สร้างหลักประกันว่าคนมีชีวิตที่มีสุขภาพดีและส่งเสริมความเป็นอยู่ที่ดีสำหรับทุกคนในทุกวัย - Quality Education: สร้างหลักประกันว่าทุกคนมีการศึกษาที่มีคุณภาพอย่างครอบคลุมและเท่าเทียม และสนับสนุนโอกาสในการเรียนรู้ตลอดชีวิต - Gender Equality: บรรลุความเท่าเทียมระหว่างเพศ และเสริมอำนาจให้แก่สตรีและเด็กหญิง - Decent Work and Economic Growth: ส่งเสริมการเติบโตทางเศรษฐกิจที่ต่อเนื่อง ครอบคลุม และยั่งยืน การจ้างงานเต็มที่ มีผลิตภาพ และการมีงานที่เหมาะสมสำหรับทุกคน - Industry, Innovation, and Infrastructure: สร้างโครงสร้างพื้นฐานที่มีความทนทาน ส่งเสริมการพัฒนาอุตสาหกรรมที่ครอบคลุมและยั่งยืน และส่งเสริมนวัตกรรม	ประเภทกองทุนรวมตามลักษณะพิเศษ : - กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (Thailand ESG Extra Fund: Thai ESGX) ประเภทกองทุนรวมตามลักษณะพิเศษอื่น ๆ : - กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน (SRI Fund) - กองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน <u>การเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวม SRI (ตามประกาศจัดการกองทุนรวม SRI)</u> <u>ประเภทวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืน :SRI Promote</u> <u>เป้าหมายด้านความยั่งยืน : ไม่มีเป้าหมายด้านความยั่งยืน</u> <u>กองทุนรวมให้น้ำหนักในการส่งเสริมปัจจัยด้านความยั่งยืนใดเป็นพิเศษ : ด้านความยั่งยืน (Sustainability)</u> <u>หลักสากลด้านความยั่งยืนที่กองทุน SRI อ้างอิง : United Nations Sustainability Development Goals (UN SDGs)</u> ความยั่งยืนตามหลักสากล : - Good Health and Well-being: สร้างหลักประกันว่าคนมีชีวิตที่มีสุขภาพดีและส่งเสริมความเป็นอยู่ที่ดีสำหรับทุกคนในทุกวัย - Quality Education: สร้างหลักประกันว่าทุกคนมีการศึกษาที่มีคุณภาพอย่างครอบคลุมและเท่าเทียม และสนับสนุนโอกาสในการเรียนรู้ตลอดชีวิต - Gender Equality: บรรลุความเท่าเทียมระหว่างเพศ และเสริมอำนาจให้แก่สตรีและเด็กหญิง - Decent Work and Economic Growth: ส่งเสริมการเติบโตทางเศรษฐกิจที่ต่อเนื่อง ครอบคลุม และยั่งยืน การจ้างงานเต็มที่ มีผลิตภาพ และการมีงานที่เหมาะสมสำหรับทุกคน - Industry, Innovation, and Infrastructure: สร้างโครงสร้างพื้นฐานที่มีความทนทาน ส่งเสริมการพัฒนาอุตสาหกรรมที่ครอบคลุมและยั่งยืน และส่งเสริมนวัตกรรม	ปรับปรุงการเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนของกองทุน เพื่อให้สอดคล้องกับประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สน. 42/2568 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการเพิ่มเติมสำหรับกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน และกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

หัวข้อ	ปัจจุบัน	ข้อความที่แก้ไข	
	- Reduced Inequalities: ลดความไม่เสมอภาคภายในประเทศและระหว่างประเทศ - Climate Action ปฏิบัติการอย่างเร่งด่วนเพื่อต่อสู้การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและผลกระทบที่เกิดขึ้น - Partnerships to achieve the Goal ร่วมมือพิชิตเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน กลยุทธ์การลงทุน (ตามประกาศ SRI Fund) : - การผนวกปัจจัยด้าน ESG (ESG Integration) ไม่มี รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการลงทุนและลักษณะพิเศษ : นโยบายการลงทุน กองทุนจะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สิน ดังต่อไปนี้ 1. กองทุนจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยดังนี้ และมี net exposure ในทรัพย์สินที่ลงทุนดังกล่าว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (1) กองทุนมีนโยบายลงทุนในหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) บนกระดานหลัก หรือกระดาน เอ็มเอไอ (mai) ที่ได้รับการคัดเลือกจาก SET ว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG) และ/หรือ (2) หุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET บนกระดานหลัก หรือกระดานเอ็มเอไอ (mai) ที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย รวมทั้งจัดให้มีการทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์โดยผู้ทวนสอบที่ สำนักงาน ก.ล.ต. ยอมรับ และ/หรือ (3) หุ้นของ บจ.ที่มีการยกระดับด้าน governance โดยต้องมีลักษณะครบถ้วน	Reduced Inequalities: ลดความไม่เสมอภาคภายในประเทศและระหว่างประเทศ Climate Action ปฏิบัติการอย่างเร่งด่วนเพื่อต่อสู้การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและผลกระทบที่เกิดขึ้น Partnerships to achieve the Goal ร่วมมือพิชิตเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน กลยุทธ์การลงทุน (เพื่อการบรรลุวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืน ตามประกาศ SRI-Fund) : - การผนวกปัจจัยด้าน ESG (ESG Integration) <u>ผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากล : ไม่มี</u> รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการลงทุนและลักษณะพิเศษ : นโยบายการลงทุน กองทุนจะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สิน ดังต่อไปนี้ 1. กองทุนจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยดังนี้ <u>และมี net exposure ในทรัพย์สินที่ลงทุนดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ที่มีคุณลักษณะด้านความยั่งยืนตามข้อใดข้อหนึ่งหรือหลายข้อดังต่อไปนี้ โดยมี net exposure ในทรัพย์สินที่ลงทุนดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้</u> <u>ผู้จัดการกองทุนจะประเมิน Internal ESG Score ของบริษัทที่กองทุนลงทุน ประกอบการวิเคราะห์ คัดเลือก และติดตามการลงทุนควบคู่ไปด้วย</u> <u>(1) กองทุนมีนโยบายลงทุนในหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) บนกระดานหลัก หรือกระดาน เอ็มเอไอ (mai) ที่ได้รับการคัดเลือกจาก SET ว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG) และ/หรือ</u> <u>(1) หุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET บนกระดานหลัก หรือกระดานเอ็มเอไอ (mai) ที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย รวมทั้งจัดให้มีการทวนสอบการจัดทำ</u>	

หัวข้อ	ปัจจุบัน	ข้อความที่แก้ไข	
	ดังนี้ (3.1) เป็นหุ้นของ บจ. ที่มี governance ในระดับดีเลิศ โดยได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies: CGR) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ตั้งแต่ 90 คะแนนขึ้นไปหรือเทียบเท่า (3.2) มีการเปิดเผยเป้าหมายและแผนในเรื่องดังนี้ และรายงานความคืบหน้าการปฏิบัติตามเป้าหมายหรือแผน ผ่านช่องทางของ SET ซึ่งจัดไว้สำหรับการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวโดยเฉพาะ ทั้งนี้ สำนักงานอาจประกาศกำหนดรายละเอียดเพิ่มเติมของข้อมูลในแต่ละหัวข้อด้วยก็ได้ (3.2.1) การมีเป้าหมายและแผนธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มมูลค่าของกิจการ (corporate value up plan) (3.2.2) การมีเป้าหมายและแผนการยกระดับการดำเนินงานในเรื่องใดเรื่องหนึ่ง ดังนี้ โดยต้องตั้งเป้าหมายเพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการยกระดับดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายใน 2 ปี นับแต่วันที่เปิดเผยเป้าหมายและแผนการยกระดับ (3.2.2.1) แผนดำเนินการที่ชัดเจนเพื่อเข้ารับการประเมินด้าน E หรือ ESG จากผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากลตามประกาศการลงทุนของสำนักงาน ก.ล.ต. (3.2.2.2) เป้าหมายและแผนดำเนินการเพื่อลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทยตามข้อ (2) (3.3.) มีการเพิ่มประสิทธิภาพการสื่อสารกับผู้ลงทุน ตามที่ SET กำหนด (4) หุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET บนกระดานหลัก หรือกระดานเอ็มเอไอ (mai) ที่มีลักษณะดังนี้ (4.1) เป็นหุ้นในโครงการส่งเสริมการเพิ่มมูลค่าของบริษัทจดทะเบียน (JUMP+) ของ SET ที่มีการเปิดเผยเป้าหมายและแผนการดำเนินงานตามโครงการดังกล่าวแล้ว (4.2) เป็นหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่มีธรรมาภิบาล (Governance) โดย	คาร์บอนฟุตพริ้นท์โดยผู้ทวนสอบที่ สำนักงาน ก.ล.ต. ยอมรับ และ/หรือ (2) หุ้นของ บจ.ที่มีการยกระดับด้าน governance โดยต้องมีลักษณะครบถ้วนดังนี้ (2.1) เป็นหุ้นของ บจ. ที่มี governance ในระดับดีเลิศ โดยได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies: CGR) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ตั้งแต่ 90 คะแนนขึ้นไปหรือเทียบเท่า (2.2) มีการเปิดเผยเป้าหมายและแผนในเรื่องดังนี้ และรายงานความคืบหน้าการปฏิบัติตามเป้าหมายหรือแผน ผ่านช่องทางของ SET ซึ่งจัดไว้สำหรับการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวโดยเฉพาะ ทั้งนี้ สำนักงานอาจประกาศกำหนดรายละเอียดเพิ่มเติมของข้อมูลในแต่ละหัวข้อด้วยก็ได้ (2.2.1) การมีเป้าหมายและแผนธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มมูลค่าของกิจการ (corporate value up plan) (2.2.2) การมีเป้าหมายและแผนการยกระดับการดำเนินงานในเรื่องใดเรื่องหนึ่ง ดังนี้ โดยต้องตั้งเป้าหมายเพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการยกระดับดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายใน 2 ปี นับแต่วันที่เปิดเผยเป้าหมายและแผนการยกระดับ (2.2.2.1) แผนดำเนินการที่ชัดเจนเพื่อเข้ารับการประเมินด้าน E หรือ ESG จากผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากลตามประกาศการลงทุนของสำนักงาน ก.ล.ต. (2.2.2.2) เป้าหมายและแผนดำเนินการเพื่อลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทยตามข้อ (1) (2.3.) มีการเพิ่มประสิทธิภาพการสื่อสารกับผู้ลงทุน ตามที่ SET กำหนด (3) หุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET บนกระดานหลัก หรือกระดานเอ็มเอไอ (mai) ที่มีลักษณะดังนี้ (3.1) เป็นหุ้นในโครงการส่งเสริมการเพิ่มมูลค่าของบริษัทจดทะเบียน (JUMP+) ของ SET ที่มีการเปิดเผยเป้าหมายและแผนการดำเนินงานตามโครงการดังกล่าวแล้ว (3.2) เป็นหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่มีธรรมาภิบาล (Governance) โดย	

หัวข้อ	ปัจจุบัน	ข้อความที่แก้ไข	
	ได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies: CGR) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตั้งแต่ 90 คะแนนขึ้นไป หรือเทียบเท่า ทั้งนี้ กองทุนจะพิจารณาลงทุนในหุ้นที่มีคุณสมบัติตามข้อ 1(1)-(4) ที่มีนโยบายหรือมีการจ่ายเงินปันผลสม่ำเสมอ โดยพิจารณาจากประวัติการจ่ายปันผลในอดีต (ประมาณ 3 ปีย้อนหลัง) หรือมีแนวโน้มคาดการณ์การจ่ายปันผลในอนาคตที่สม่ำเสมอ 2. ส่วนที่เลือกกองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หน่วยลงทุนของกองทุน Exchange Traded Fund หน่วย CIS และ/หรือตราสารหนี้ที่มีลักษณะคล้ายเงินฝาก เงินฝาก ตราสารหนี้ทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศ ตราสารทางการเงิน และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น ทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศ ที่ออกโดยภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ สถาบันการเงิน และ/หรือภาคเอกชนที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือของผู้ออกตราสารอยู่ใน	ได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies: CGR) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตั้งแต่ 90 คะแนนขึ้นไป หรือเทียบเท่า <u>(4) หุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) บนกระดานหลัก หรือกระดาน เอ็มเอไอ (mai) ที่ได้รับการคัดเลือกหรือประเมินจากผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากลว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG)</u> <u>ทั้งนี้ หุ้นกลุ่มดังกล่าวจะต้องมีผลการคัดเลือกหรือผลการประเมินที่สามารถใช้อ้างอิงได้ตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทจัดการจะดำเนินการแก้ไขรายละเอียดโครงการและเอกสารกองทุนที่เกี่ยวข้องเพื่อระบุชื่อผู้ประเมินฯ แนวทางการพิจารณาความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG) และเกณฑ์ที่ใช้คัดเลือกหลักทรัพย์ให้ชัดเจนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องก่อนการลงทุน</u> <u>อย่างไรก็ตาม กองทุนสามารถลงทุนในหุ้นกลุ่มดังกล่าวที่ได้รับการประเมินหรือคัดเลือกจาก SET ว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG) ได้ จนกว่า SET จะยุติการให้บริการ</u> ทั้งนี้ กองทุนจะพิจารณาลงทุนในหุ้นที่มีคุณสมบัติตามข้อ 1(1)-(4) ที่มีนโยบายหรือมีการจ่ายเงินปันผลสม่ำเสมอ โดยพิจารณาจากประวัติการจ่ายปันผลในอดีต (ประมาณ 3 ปีย้อนหลัง) หรือมีแนวโน้มคาดการณ์การจ่ายปันผลในอนาคตที่สม่ำเสมอ 2. ส่วนที่เลือกกองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หน่วยลงทุนของกองทุน Exchange Traded Fund หน่วย CIS และ/หรือตราสารหนี้ที่มีลักษณะคล้ายเงินฝาก เงินฝาก ตราสารหนี้ทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศ ตราสารทางการเงิน และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น ทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศ ที่ออกโดยภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ สถาบันการเงิน และ/หรือ ภาคเอกชนที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือของผู้ออกตราสารอยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้	

หัวข้อ	ปัจจุบัน	ข้อความที่แก้ไข	
	อันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) รวมถึงตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) และตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือผู้ออก (Issue/Issuer) ต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-investment grade) นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วย private equity ตามประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. รวมถึงอาจมีการลงทุนในโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (investment token) ที่ออกตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล ที่เป็นโทเคนดิจิทัลเพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green token) โทเคนดิจิทัลเพื่อความยั่งยืน (sustainability token) หรือโทเคนดิจิทัลเพื่อส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked token) ซึ่งต้องมีการเปิดเผยข้อมูลการเสนอขายโทเคนดิจิทัลในเรื่องดังนี้ - กรณี green token : ต้องมีการเปิดเผยวัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้จากการเสนอขายโทเคนดิจิทัล (use of proceeds) ว่าเป็นไปเพื่อโครงการเพื่อสิ่งแวดล้อมของประเทศไทย - กรณี sustainability token : ต้องมีการเปิดเผย use of proceeds ว่าเป็นไปเพื่อโครงการเพื่อสิ่งแวดล้อมและโครงการเพื่อพัฒนาสังคมของประเทศไทย - กรณี sustainability-linked token : ต้องมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการกำหนดตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืนเพื่อส่งเสริมความยั่งยืนของผู้ออกโทเคนดิจิทัลบริษัทในเครือ หรือโครงการใด ๆ ในประเทศไทย ทั้งนี้ หลักเกณฑ์เกี่ยวกับลักษณะของโทเคนดิจิทัลจะเป็นไปตามที่สำนักงานประกาศกำหนดโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนต่อไป หรือลงทุนในหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่ระบุไว้ในโครงการหรือตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทจัดการโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และกองทุนรวมอื่นสามารถลงทุนหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมใด ๆ ที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทจัดการได้อีกไม่เกิน 1 ทอด อย่างไรก็ตาม โดยห้ามมิให้กองทุนรวมปลายทางลงทุนย้อนกลับในกองทุนรวมต้นทาง (circle investment) ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในต่างประเทศไม่เกินกว่าร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	(investment grade) รวมถึงตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) และตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือผู้ออก (Issue/Issuer) ต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-investment grade) นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วย private equity ตามประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. รวมถึงอาจมีการลงทุนในโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (investment token) ที่ออกตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล ที่เป็นโทเคนดิจิทัลเพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green token) โทเคนดิจิทัล เพื่อความยั่งยืน (sustainability token) หรือโทเคนดิจิทัลเพื่อส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked token) ซึ่งต้องมีการเปิดเผยข้อมูลการเสนอขายโทเคนดิจิทัลในเรื่องดังนี้ - กรณี green token : ต้องมีการเปิดเผยวัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้จากการเสนอขายโทเคนดิจิทัล (use of proceeds) ว่าเป็นไปเพื่อโครงการเพื่อสิ่งแวดล้อมของประเทศไทย - กรณี sustainability token : ต้องมีการเปิดเผย use of proceeds ว่าเป็นไปเพื่อโครงการเพื่อสิ่งแวดล้อมและโครงการเพื่อพัฒนาสังคมของประเทศไทย - กรณี sustainability-linked token : ต้องมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการกำหนดตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืนเพื่อส่งเสริมความยั่งยืนของผู้ออกโทเคนดิจิทัลบริษัทในเครือ หรือโครงการใด ๆ ในประเทศไทย ทั้งนี้ หลักเกณฑ์เกี่ยวกับลักษณะของโทเคนดิจิทัลจะเป็นไปตามที่สำนักงานประกาศกำหนดโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนต่อไป หรือลงทุนในหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่ระบุไว้ในโครงการหรือตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทจัดการโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และกองทุนรวมอื่นสามารถลงทุนหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมใด ๆ ที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทจัดการได้อีกไม่เกิน 1 ทอด อย่างไรก็ตาม โดยห้ามมิให้กองทุนรวมปลายทางลงทุนย้อนกลับในกองทุนรวมต้นทาง (circle investment)..... ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีได้ไม่เกินกว่าร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน.....	

หัวข้อ	ปัจจุบัน	ข้อความที่แก้ไข	
	<u>เงื่อนไขอื่นๆ</u> บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์... ข้อมูลเกี่ยวกับกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน (SRI Fund) วัตถุประสงค์การลงทุนที่เกี่ยวกับความยั่งยืน กองทุนมีนโยบายลงทุนในหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) บนกระดานหลัก หรือกระดาน เอ็มเอไอ (mai) ที่ได้รับการคัดเลือกจาก SET ว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG) และ/หรือหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET บนกระดานหลัก หรือกระดานเอ็มเอไอ (mai) ที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย รวมทั้งจัดให้มีการทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์โดยผู้ทวนสอบที่ สำนักงาน ก.ล.ด. ยอมรับ และ/หรือ หุ้นของ บจ.ที่มีการยกระดับด้าน Governance ที่มีลักษณะ “รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการลงทุนและลักษณะพิเศษ” ข้อ (3) และ/หรือหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET บนกระดานหลัก หรือกระดานเอ็มเอไอ (mai) ที่เป็นหุ้นในโครงการส่งเสริมการเพิ่มมูลค่าของบริษัทจดทะเบียน (JUMP+) ที่มีลักษณะตาม “รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการลงทุนและลักษณะพิเศษ” ข้อ (4) โดยมี net exposure ในทรัพย์สินที่ลงทุนดังกล่าว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งจะช่วยสนับสนุนการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมไทยอย่างยั่งยืนตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน Sustainable Development Goals (SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ <u>เป้าหมายที่กองทุนรวมต้องการบรรลุ</u> กองทุนจะลงทุนตามกรอบนโยบายการลงทุนเพื่อสนับสนุนเป้าหมายด้านความยั่งยืนตามหลักสากลตามที่กำหนดซึ่งมีส่วนช่วยผลักดันตลาดทุนและประเทศไทยสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน <u>กรอบการลงทุน (Investment Universe)</u> - หุ้นของบริษัทที่ได้รับการคัดเลือกว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG) จากองค์กรหรือสถาบันที่มีความน่าเชื่อถือ เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	<u>เงื่อนไขอื่นๆ</u> บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์... ข้อมูลเกี่ยวกับกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน (SRI Fund) วัตถุประสงค์การลงทุนที่เกี่ยวกับความยั่งยืน :SRI Promote กองทุนมีนโยบายลงทุนในหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) บนกระดานหลัก หรือกระดาน เอ็มเอไอ (mai) ที่ได้รับการคัดเลือกจาก SET ว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG) และ/หรือหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET บนกระดานหลัก หรือกระดานเอ็มเอไอ (mai) ที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย รวมทั้งจัดให้มีการทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์โดยผู้ทวนสอบที่ สำนักงาน ก.ล.ด. ยอมรับ และ/หรือ หุ้นของ บจ.ที่มีการยกระดับด้าน Governance ที่มีลักษณะ “รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการลงทุนและลักษณะพิเศษ” ข้อ (2) และ/หรือหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET บนกระดานหลัก หรือกระดานเอ็มเอไอ (mai) ที่เป็นหุ้นในโครงการส่งเสริมการเพิ่มมูลค่าของบริษัทจดทะเบียน (JUMP+) ที่มีลักษณะตาม “รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการลงทุนและลักษณะพิเศษ” ข้อ (3) โดยมี net exposure ในทรัพย์สินที่ลงทุนดังกล่าว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งจะช่วยสนับสนุนการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมไทยอย่างยั่งยืนตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน Sustainable Development Goals (SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ <u>เป้าหมายด้านความยั่งยืน เป้าหมายที่กองทุนรวมต้องการบรรลุ</u> กองทุนจะลงทุนตามกรอบนโยบายการลงทุนเพื่อสนับสนุนเป้าหมายด้านความยั่งยืนตามหลักสากลตามที่กำหนด ซึ่งมีส่วนช่วยผลักดันตลาดทุนและประเทศไทยสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน <u>กรอบการลงทุน (Investment Universe)</u> 1)ประเภทหรือลักษณะของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สิน : กองทุนจะลงทุนในหุ้นของบริษัทที่ได้รับการคัดเลือกว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG) จากองค์กรหรือ	

หัวข้อ	ปัจจุบัน	ข้อความที่แก้ไข	
	ประเทศไทย หรือองค์กรหรือสถาบันอื่นที่สำนักงาน ก.ล.ต. ยอมรับว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG) และ/หรือ หุ้นของ บจ.ที่มีการยกระดับด้าน Governance ที่มีลักษณะ “รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการลงทุนและลักษณะพิเศษ” ข้อ (3) รวมถึงหุ้นของของบริษัทที่มีเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยคำนึงถึงระดับการยอมรับหรือมาตรฐานที่เป็นที่ยอมรับ ซึ่งผู้จัดการกองทุนจะมีการประเมิน Internal ESG Score ควบคู่ไปด้วย และ/หรือหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET บนกระดานหลัก หรือกระดานเอ็มเอไอ (mai) ที่เป็นหุ้นในโครงการส่งเสริมการเพิ่มมูลค่าของบริษัทจดทะเบียน (JUMP+) ที่มีลักษณะ “รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการลงทุนและลักษณะพิเศษ” ข้อ (4) โดยมี net exposure ในทรัพย์สินที่ลงทุนดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน - ส่วนที่เหลือจากการลงทุนข้างต้น กองทุนจะลงทุนในหุ้นที่ได้รับการประเมิน Internal ESG Score รวมทั้งทรัพย์สินอื่นๆ ตามที่ได้กำหนดในนโยบายการลงทุน	สถาบันที่มีความน่าเชื่อถือ เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือองค์กรหรือสถาบันอื่นที่สำนักงาน ก.ล.ต. ยอมรับว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG) และ/หรือ หุ้นของ บจ.ที่มีการยกระดับด้าน Governance ที่มีลักษณะตาม “รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการลงทุนและลักษณะพิเศษ” ข้อ (2) รวมถึงหุ้นของของบริษัทที่มีเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยคำนึงถึงระดับการยอมรับหรือมาตรฐานที่เป็นที่ยอมรับ ซึ่งผู้จัดการกองทุนจะมีการประเมิน Internal ESG Score ควบคู่ไปด้วย และ/หรือหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET บนกระดานหลัก หรือกระดานเอ็มเอไอ (mai) โดยเป็นหุ้นในโครงการส่งเสริมการเพิ่มมูลค่าของบริษัทจดทะเบียน (JUMP+) ที่มีลักษณะตาม “รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการลงทุนและลักษณะพิเศษ” ข้อ (3) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือจากการลงทุนข้างต้น กองทุนจะลงทุนในหุ้นที่ได้รับการประเมิน Internal ESG Score รวมทั้งทรัพย์สินอื่นๆ ตามที่ได้กำหนดในนโยบายการลงทุน 2) คุณสมบัติของผู้ออก: บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ หรือตลาดรองอื่นๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่มีการเปิดเผยข้อมูลด้าน ESG หรือข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก หรือข้อมูลอื่นๆ ที่เพียงพอสำหรับการวิเคราะห์ 3) กลุ่มอุตสาหกรรม: กองทุนสามารถลงทุนได้ในทุกกลุ่มอุตสาหกรรม โดยไม่จำกัดหรือเน้นการลงทุนในกลุ่มอุตสาหกรรมใดเป็นพิเศษ ทั้งนี้ การกำหนดน้ำหนักการลงทุนรายกลุ่มอุตสาหกรรมจะเป็นไปตามกระบวนการวิเคราะห์และคัดเลือกหลักทรัพย์ของกองทุน 4) ประเทศหรือภูมิภาค: ลงทุนในประเทศไทยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และลงทุนในต่างประเทศเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินกว่าร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ การลงทุนในทรัพย์สินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขทรัพย์สินกลุ่มความยั่งยืนตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด จะอยู่ภายใต้สัดส่วนการลงทุนส่วนที่เหลือตามนโยบายการลงทุนของกองทุน	

หัวข้อ	ปัจจุบัน	ข้อความที่แก้ไข	
	<u>กลยุทธ์การลงทุน</u> กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรุก (Active Approach) โดยเน้นการบริหารจัดการให้ได้รับอัตราผลตอบแทนสูงกว่าเกณฑ์มาตรฐาน (Benchmark) กล่าวคือ บริษัทจัดการมีแนวทางการสร้างผลตอบแทนที่สูงกว่า Benchmark โดยเน้นการทำวิเคราะห์หลักทรัพย์รายตัว (Bottom Up Approach) ควบคู่ไปกับการวิเคราะห์ภาพตลาด (Top Down Approach) ผ่านกระบวนการที่เรียกว่า FMV Model (Fundamental, Momentum, Valuation) และ กรอบการผนวกปัจจัยด้าน ESG (ESG Integration Framework) ซึ่งจะใช้การพิจารณา ESG Score ควบคู่ไปกับ FMV Score (Fundamental, Momentum, Valuation) ในการวิเคราะห์และตัดสินใจลงทุน โดยจะมุ่งเน้นหลักทรัพย์ที่มีคะแนนในทั้งสองส่วนอยู่ในระดับสูงเป็นหลัก และจะหลีกเลี่ยงลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีความเสี่ยง ESG ในระดับสูง (High Risk) กรณีบริษัทที่ถูกปรับเพิ่มความเสี่ยงจาก Low/Medium เป็น High บริษัทจัดการจะทำ Engagement กับบริษัทตามขั้นตอนภายในที่บริษัทจัดการกำหนด โดยหากผลลัพธ์ไม่เป็นที่น่าพอใจ อาจมีการห้ามลงทุนเพิ่ม ลดน้ำหนักการลงทุน หรือนำบริษัทดังกล่าวออกจาก Universe การลงทุน <u>หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกหลักทรัพย์</u> กองทุนจะลงทุนในกลุ่มหลักทรัพย์ภายใต้กรอบการลงทุน (Investment Universe) โดยใช้กลยุทธ์การลงทุนที่กำหนด โดยจะมีการทบทวนการลงทุนในกลุ่มหลักทรัพย์ดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง <u>กระบวนการวิเคราะห์และคัดเลือกหลักทรัพย์</u> ภายหลังจากที่หลักทรัพย์ผ่านหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกหลักทรัพย์ ผู้จัดการและนักวิเคราะห์การลงทุนจะวิเคราะห์หลักทรัพย์เพิ่มเติมโดยใช้ทั้งข้อมูลเชิงคุณภาพ (Qualitative) และเชิงปริมาณ (Quantitative) ซึ่งจะพิจารณาหุ้นที่มีนโยบายหรือมีการจ่ายเงินปันผลสม่ำเสมอ เช่น พิจารณาจากประวัติการจ่ายปันผลในอดีต (ประมาณ 3 ปีย้อนหลัง) หรือมีแนวโน้มคาดการณ์การจ่ายปันผลในอนาคตที่สม่ำเสมอ เป็นต้น ควบคู่ไปด้วย โดยวิเคราะห์ภาพตลาด (Top Down Approach) เพื่อประเมินสถานการณ์ด้านมหภาคต่าง ๆ ทั้งในปัจจุบันและอนาคต เช่น ข้อมูลตัวเลขทางเศรษฐกิจ นโยบายการเงิน นโยบายการคลัง รวมถึงแนวโน้มด้านสังคมและการเมือง และใช้การวิเคราะห์หลักทรัพย์รายตัว (Bottom Up Approach) ผ่านโมเดลทางการเงินที่หลากหลายเพื่อประเมินมูลค่าหลักทรัพย์	<u>กลยุทธ์การลงทุน</u> กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรุก (Active Approach) โดยเน้นการบริหารจัดการให้ได้รับอัตราผลตอบแทนสูงกว่าเกณฑ์มาตรฐาน (Benchmark) กล่าวคือ บริษัทจัดการมีแนวทางการสร้างผลตอบแทนที่สูงกว่า Benchmark โดยเน้นการทำวิเคราะห์หลักทรัพย์รายตัว (Bottom Up Approach) ควบคู่ไปกับการวิเคราะห์ภาพตลาด (Top Down Approach) ผ่านกระบวนการที่เรียกว่า FMV Model (Fundamental, Momentum, Valuation) และ กรอบการผนวกปัจจัยด้าน ESG (ESG Integration Framework) ซึ่งจะใช้การพิจารณา ESG Score ควบคู่ไปกับ FMV Score (Fundamental, Momentum, Valuation) ในการวิเคราะห์และตัดสินใจลงทุน โดยจะมุ่งเน้นหลักทรัพย์ที่มีคะแนนในทั้งสองส่วนอยู่ในระดับสูงเป็นหลัก และจะหลีกเลี่ยงลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีความเสี่ยง ESG ในระดับสูง (High Risk) กรณีบริษัทที่ถูกปรับลดความเสี่ยงจาก Low/Medium เป็น High บริษัทจัดการจะทำ Engagement กับบริษัทตามขั้นตอน โดยหากผลลัพธ์ไม่เป็นที่น่าพอใจ จะมีการห้ามลงทุนเพิ่ม ลดน้ำหนักการลงทุน หรือนำออกจาก Universe การลงทุน <u>หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกหลักทรัพย์</u> กองทุนจะลงทุนในกลุ่มหลักทรัพย์ภายใต้กรอบการลงทุน (Investment Universe) โดยใช้กลยุทธ์การลงทุนที่กำหนด โดยจะมีการทบทวนการลงทุนในกลุ่มหลักทรัพย์ดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง <u>กระบวนการวิเคราะห์และคัดเลือกหลักทรัพย์</u> ภายหลังจากที่หลักทรัพย์ผ่านหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกหลักทรัพย์ ผู้จัดการและนักวิเคราะห์การลงทุนจะวิเคราะห์หลักทรัพย์เพิ่มเติมโดยใช้ทั้งข้อมูลเชิงคุณภาพ (Qualitative) และเชิงปริมาณ (Quantitative) ซึ่งจะพิจารณาหุ้นที่มีนโยบายหรือมีการจ่ายเงินปันผลสม่ำเสมอ เช่น พิจารณาจากประวัติการจ่ายปันผลในอดีต (ประมาณ 3 ปีย้อนหลัง) หรือมีแนวโน้มคาดการณ์การจ่ายปันผลในอนาคตที่สม่ำเสมอ เป็นต้น ควบคู่ไปด้วย โดยวิเคราะห์ภาพตลาด (Top Down Approach) เพื่อประเมินสถานการณ์ด้านมหภาคต่าง ๆ ทั้งในปัจจุบันและอนาคต เช่น ข้อมูลตัวเลขทางเศรษฐกิจ นโยบายการเงิน นโยบายการคลัง รวมถึงแนวโน้มด้านสังคมและการเมือง และใช้การวิเคราะห์หลักทรัพย์รายตัว (Bottom Up Approach) ผ่านโมเดลทางการเงินที่หลากหลายเพื่อประเมินมูลค่าหลักทรัพย์	

หัวข้อ	ปัจจุบัน	ข้อความที่แก้ไข	
	ผู้จัดการกองทุนมีกรอบการประเมินด้าน ESG ผ่านการให้คะแนน 5 หัวข้อ โดยแต่ละหลักทรัพย์จะให้น้ำหนักในแต่ละหัวข้อแตกต่างกันไปเพื่อให้สอดคล้องกับลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ โดยตัวอย่างปัจจัยที่อยู่ภายใต้กรอบการประเมินในแต่ละหัวข้อ ดังนี้ - ธรรมาภิบาล (Governance) : นโยบายธรรมาภิบาล, การตรวจสอบภายใน, การบริหารความเสี่ยง, องค์ประกอบและโครงสร้างคณะกรรมการ, การให้โอกาสผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม การเปิดเผยข้อมูลรายการเกี่ยวโยง ความโปร่งใส และ การเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ - สิ่งแวดล้อม (Environment) : การมีเจตนาธรรมาภิบาล ความมุ่งมั่น และเป้าหมายในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมที่ชัดเจน, นโยบายการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม, แนวทางการจัดการด้านสภาพภูมิอากาศและก๊าซเรือนกระจก และการจัดการขยะและกากของเสีย - สังคม (Social) : นโยบายด้านสุขภาวะและความปลอดภัยในสภาพแวดล้อมการทำงาน รายงานสุขภาวะและความปลอดภัยในการทำงาน นโยบายสนับสนุนความหลากหลายและความเท่าเทียมระหว่างเพศ - สถานะด้าน ESG ของบริษัท (Company's ESG Standing) ในช่วงที่ผ่านมา รวมถึงแนวทางการแก้ไขและป้องกันหากเกิดปัญหาขึ้น - เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goal) : การสร้างหลักประกันเรื่องสุขภาพที่ดี, ส่งเสริมสวัสดิภาพสำหรับทุกคน, สร้างหลักประกันเรื่องการศึกษาที่มีคุณภาพอย่างครอบคลุมและเท่าเทียม สนับสนุนโอกาสในการเรียนรู้ตลอดชีวิต แนวทางยุติการกีดกันสตรีและเด็กหญิงในทุกรูปแบบ โดยผลลัพธ์สุดท้ายจะได้มาซึ่ง ESG Score ซึ่งทางทีมการลงทุนจะนำคะแนนดังกล่าว และข้อมูลการจ่ายเงินปันผลไปประกอบการตัดสินใจลงทุนต่อไป เกณฑ์การอนุมัติหลักทรัพย์เข้ากองทุน ทีมการลงทุนตราสารทุนจะวิเคราะห์และหารือภายในทีม หลังจากนั้นจะยื่นขออนุมัติกับคณะกรรมการการลงทุน (Investment Committee: IC) โดยต้องได้รับอนุมัติจากเสียงส่วนใหญ่จากสมาชิก IC จึงจะสามารถลงทุนในหลักทรัพย์ดังกล่าวได้ <u>ข้อจำกัดด้านการลงทุน (Investment Restrictions)</u> กองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่นอกกรอบการลงทุน (Investment Universe)	ผู้จัดการกองทุนมีกรอบการประเมินด้าน ESG ผ่านการให้คะแนน 5 หัวข้อ โดยแต่ละหลักทรัพย์จะให้น้ำหนักในแต่ละหัวข้อแตกต่างกันไปเพื่อให้สอดคล้องกับลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ โดยตัวอย่างปัจจัยที่อยู่ภายใต้กรอบการประเมินในแต่ละหัวข้อ ดังนี้ - ธรรมาภิบาล (Governance) : นโยบายธรรมาภิบาล, การตรวจสอบภายใน, การบริหารความเสี่ยง, องค์ประกอบและโครงสร้างคณะกรรมการ, การให้โอกาสผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม การเปิดเผยข้อมูลรายการเกี่ยวโยง ความโปร่งใส และ การเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ - สิ่งแวดล้อม (Environment) : การมีเจตนาธรรมาภิบาล ความมุ่งมั่น และเป้าหมายในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมที่ชัดเจน, นโยบายการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม, แนวทางการจัดการด้านสภาพภูมิอากาศและก๊าซเรือนกระจก และการจัดการขยะและกากของเสีย - สังคม (Social) : นโยบายด้านสุขภาวะและความปลอดภัยในสภาพแวดล้อมการทำงาน รายงานสุขภาวะและความปลอดภัยในการทำงาน นโยบายสนับสนุนความหลากหลายและความเท่าเทียมระหว่างเพศ - สถานะด้าน ESG ของบริษัท (Company's ESG Standing) ในช่วงที่ผ่านมา รวมถึงแนวทางการแก้ไขและป้องกันหากเกิดปัญหาขึ้น - เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goal) : การสร้างหลักประกันเรื่องสุขภาพที่ดี, ส่งเสริมสวัสดิภาพสำหรับทุกคน, สร้างหลักประกันเรื่องการศึกษาที่มีคุณภาพอย่างครอบคลุมและเท่าเทียม สนับสนุนโอกาสในการเรียนรู้ตลอดชีวิต แนวทางยุติการกีดกันสตรีและเด็กหญิงในทุกรูปแบบ โดยผลลัพธ์สุดท้ายจะได้มาซึ่ง ESG Score ซึ่งทางทีมการลงทุนจะนำคะแนนดังกล่าว และข้อมูลการจ่ายเงินปันผลไปประกอบการตัดสินใจลงทุนต่อไป เกณฑ์การอนุมัติหลักทรัพย์เข้ากองทุน ทีมการลงทุนตราสารทุนจะวิเคราะห์และหารือภายในทีม หลังจากนั้นจะยื่นขออนุมัติกับคณะกรรมการการลงทุน (Investment Committee: IC) โดยต้องได้รับอนุมัติจากเสียงส่วนใหญ่จากสมาชิก IC จึงจะสามารถลงทุนในหลักทรัพย์ดังกล่าวได้ <u>ข้อจำกัดด้านการลงทุน (Investment Restrictions)</u> กองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่นอกกรอบการลงทุน (Investment Universe)	

หัวข้อ	ปัจจุบัน	ข้อความที่แก้ไข	
	<u>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของกองทุน</u> ดัชนีชี้วัด (Benchmark) ของกองทุน คือ ดัชนี SET High Dividend 30 Total Return Index (SETHD) ในสัดส่วนร้อยละ 100 โดยดัชนี SETHD มีหลักเกณฑ์การคัดเลือกหุ้นเป็นองค์ประกอบของดัชนี ดังนี้ - เป็นดัชนีที่สะท้อนความเคลื่อนไหวราคาของกลุ่มหลักทรัพย์ที่มีมูลค่าตามราคาตลาดสูง (Market Capitalization) มีสภาพคล่องสูงอย่างสม่ำเสมอ และมีอัตราผลตอบแทนจากเงินปันผลสูงและต่อเนื่อง - คัดเลือกจากหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100 ในรอบทบทวนเดียวกัน - มีการจ่ายปันผลต่อเนื่อง 3 ปี และมี Dividend payout ratio ไม่เกินร้อยละ 100 - เป็นหลักทรัพย์ที่มีอัตราการจ่ายเงินปันผลสูงสุดจำนวน 30 หลักทรัพย์ คัดเลือกตามเกณฑ์ buffer rule - ไม่รวมหลักทรัพย์ที่ถูกขึ้นเครื่องหมาย SP - คำนวณแบบถ่วงน้ำหนักด้วยมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (Market Capitalization Weight) และอัตราผลตอบแทนจากเงินปันผล (Dividend Yield) มารวมถ่วงน้ำหนักในการคำนวณด้วย โดยจะกำหนดอัตราผลตอบแทนจากเงินปันผลสูงสุดที่ใช้ในการคำนวณที่ร้อยละ 15 ของแต่ละหลักทรัพย์ - จำกัดน้ำหนักของแต่ละหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบในดัชนีไม่เกินร้อยละ 10 ทุกไตรมาส <u>ข้อมูลจาก: https://www.set.or.th/th/market/index/sethd/profile</u> ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะเปลี่ยนแปลง Benchmark ของกองทุนข้างต้น ที่จัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมีการจัดทำดัชนี TRI ที่นำสัดส่วนผู้ถือหลักทรัพย์รายย่อยของแต่ละหลักทรัพย์ (free float) มาถ่วงน้ำหนักในการคำนวณดัชนี (ดัชนี free float TRI) เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด	กองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับกิจการที่มีรายได้ซึ่งเกิดขึ้นจากการประกอบธุรกิจประเภทเครื่องดื่มแอลกอฮอล์ ยาสูบ อาวุธสงคราม สื่อลามก หรือการพนัน รวมกันเกินกว่าร้อยละ 15 ของรายได้ต่อปีของกิจการตามข้อมูลรายได้ที่แสดงไว้ในงบการเงินประจำปีล่าสุดของกิจการนั้น <u>ดัชนีวัดผลการดำเนินงานของกองทุน (Performance Benchmark)</u> ดัชนีชี้วัด (Benchmark) ของกองทุน คือ ดัชนี SET High Dividend 30 Total Return Index (SETHD) ในสัดส่วนร้อยละ 100 โดยดัชนี SETHD มีหลักเกณฑ์การคัดเลือกหุ้นเป็นองค์ประกอบของดัชนี ดังนี้ - เป็นดัชนีที่สะท้อนความเคลื่อนไหวราคาของกลุ่มหลักทรัพย์ที่มีมูลค่าตามราคาตลาดสูง (Market Capitalization) มีสภาพคล่องสูงอย่างสม่ำเสมอ และมีอัตราผลตอบแทนจากเงินปันผลสูงและต่อเนื่อง - คัดเลือกจากหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี SET100 ในรอบทบทวนเดียวกัน - มีการจ่ายปันผลต่อเนื่อง 3 ปี และมี Dividend payout ratio ไม่เกินร้อยละ 100 - เป็นหลักทรัพย์ที่มีอัตราการจ่ายเงินปันผลสูงสุดจำนวน 30 หลักทรัพย์ คัดเลือกตามเกณฑ์ buffer rule - ไม่รวมหลักทรัพย์ที่ถูกขึ้นเครื่องหมาย SP - คำนวณแบบถ่วงน้ำหนักด้วยมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (Market Capitalization Weight) และอัตราผลตอบแทนจากเงินปันผล (Dividend Yield) มารวมถ่วงน้ำหนักในการคำนวณด้วย โดยจะกำหนดอัตราผลตอบแทนจากเงินปันผลสูงสุดที่ใช้ในการคำนวณที่ร้อยละ 15 ของแต่ละหลักทรัพย์ - จำกัดน้ำหนักของแต่ละหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบในดัชนีไม่เกินร้อยละ 10 ทุกไตรมาส <u>ข้อมูลจาก: https://www.set.or.th/th/market/index/sethd/profile</u> ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะเปลี่ยนแปลง Benchmark ของกองทุนข้างต้น ที่จัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมีการจัดทำดัชนี TRI ที่นำสัดส่วนผู้ถือหลักทรัพย์รายย่อยของแต่ละหลักทรัพย์ (free float) มาถ่วงน้ำหนักในการคำนวณดัชนี (ดัชนี free float TRI) เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด	

หัวข้อ	ปัจจุบัน	ข้อความที่แก้ไข	
	อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการมิได้ใช้ ดัชนี SET ESG TRI หรือดัชนีที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืนอื่น เนื่องจากอาจมีบริษัทที่มีได้เป็นองค์ประกอบของดัชนีดังกล่าว แต่มีคุณสมบัติเป็นไปตามกรอบนโยบายที่กองทุนกำหนดในด้านการจ่ายเงินปันผล <u>ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน</u> หลักทรัพย์ที่กองทุนเข้าลงทุนอาจไม่สามารถคงความสามารถในการทำกำไร การเติบโต หรือการมีส่วนร่วมด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาลที่ดีได้ ทั้งในเชิงความต่อเนื่องของการดำเนินธุรกิจ กระแสเงินสด หรือความเชื่อมั่นของนักลงทุน ซึ่งส่งผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และผลการประเมินคะแนน ESG จากหน่วยงานต่าง ๆ โดยหากหลักทรัพย์นั้นไม่ได้รับการประเมิน ESG Scores หรือ ESG rating หรือถูกถอดออกจากดัชนีความยั่งยืน และ/หรือดัชนี ESG หรือ Internal ESG Score ที่เกี่ยวข้อง กองทุนอาจไม่สามารถปรับเปลี่ยนการลงทุนให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนได้ทันที เนื่องจากการปรับเปลี่ยนพอร์ตการลงทุนอย่างกะทันหัน อาจกระทบต่อการบริหารจัดการของกองทุนรวม อย่างไรก็ตามบริษัทจัดการมีแนวทางการดำเนินงานหากเกิดกรณีดังกล่าวในหัวข้อถัดไป นอกจากนี้ กองทุนรวมอาจมีความเสี่ยงจากการลงทุนแบบกระจุกตัวในทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และการไม่สามารถซื้อหรือขายหลักทรัพย์บางตัวได้ในราคาหรือช่วงเวลาที่เหมาะสม ด้วยเงื่อนไขด้านความยั่งยืนที่กองทุนกำหนด ทั้งนี้ ความเสี่ยงดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของกองทุนรวมได้	อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการมิได้ใช้ ดัชนี SET ESG TRI หรือดัชนีที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืนอื่น เนื่องจากอาจมีบริษัทที่มีได้เป็นองค์ประกอบของดัชนีดังกล่าว แต่มีคุณสมบัติเป็นไปตามกรอบนโยบายที่กองทุนกำหนดในด้านการจ่ายเงินปันผล <u>ความเสี่ยงด้านความยั่งยืนที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน</u> 1) <u>ความเสี่ยงจากปัจจัยด้านความยั่งยืนต่อการลงทุน:</u> หลักทรัพย์ที่กองทุนเข้าลงทุนอาจไม่สามารถคงความสามารถในการทำกำไร การเติบโต หรือการมีส่วนร่วมด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาลที่ดีได้ ทั้งในเชิงความต่อเนื่องของการดำเนินธุรกิจ กระแสเงินสด หรือความเชื่อมั่นของนักลงทุน ซึ่งส่งผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และผลการประเมินคะแนน ESG จากหน่วยงานต่าง ๆ โดยหากหลักทรัพย์นั้นถูกถอดออกจากดัชนีความยั่งยืน และ/หรือดัชนี ESG หรือ Internal ESG Score ที่เกี่ยวข้อง กองทุนอาจไม่สามารถปรับเปลี่ยนการลงทุนให้เป็นปัจจุบันได้ทันที เนื่องจากการประเมินจากบุคคลภายนอกของบริษัทจัดการ อย่างไรก็ตามบริษัทจัดการมีแนวทางการดำเนินงานหากเกิดกรณีดังกล่าวในหัวข้อถัดไป นอกจากนี้ กองทุนรวมอาจมีความเสี่ยงจากการลงทุนแบบกระจุกตัวในทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และการไม่สามารถซื้อหรือขายหลักทรัพย์บางตัวได้ในราคาหรือช่วงเวลาที่เหมาะสม ด้วยเงื่อนไขด้านความยั่งยืนที่กองทุนกำหนด 2) <u>ความเสี่ยงจากการลงทุนต่อปัจจัยความยั่งยืน:</u> <u>การจัดสรรเงินลงทุนของกองทุนไปยังหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน อาจส่งผลกระทบต่อปัจจัยด้านความยั่งยืน ทั้งด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล ผ่านการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่กองทุนเข้าลงทุน เนื่องจากการประเมินและคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงข้อมูล ESG ณ ขณะทีวิเคราะห์ ซึ่งอาจไม่สะท้อนผลกระทบด้านความยั่งยืนที่เกิดขึ้นจริงในภายหลังได้อย่างครบถ้วน หรือบริษัทที่ลงทุนอาจมีการเปลี่ยนแปลงการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดผลกระทบเชิงลบต่อสิ่งแวดล้อมหรือสังคม ภายหลังการลงทุน อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการได้นำกระบวนการผนวกปัจจัยด้าน ESG (ESG Integration) การประเมิน Internal ESG Score และการมีส่วนร่วมกับกิจการ (Engagement) มาใช้ เพื่อลดทอนความเสี่ยงที่การลงทุนของกองทุนจะส่งผลกระทบต่อปัจจัยด้านความยั่งยืน และมุ่งส่งเสริมให้บริษัทที่ลงทุนมีการ</u>	

หัวข้อ	ปัจจุบัน	ข้อความที่แก้ไข	
	<u>แนวทางการดำเนินการ และมาตรการควบคุมผลกระทบในกรณีการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนด้านความยั่งยืนที่ได้กำหนดไว้</u> บริษัทจดทะเบียนฯ ใดๆ อาจถูกจัดให้อยู่ในกลุ่มเฝ้าระวัง (ESG Watch List) ด้วยเหตุการณ์ดังต่อไปนี้ - ถูกจัดอันดับจาก Internal ESG Score ในระดับที่มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องด้าน ESG สูง (High ESG Risk) - เกิดเหตุการณ์ที่อาจนำไปสู่ความเสี่ยงด้าน ESG อย่างร้ายแรง หรือมีแนวโน้มของความเสี่ยงด้าน ESG ที่เพิ่มสูงขึ้น ทั้งนี้ผู้จัดการกองทุนหรือนักวิเคราะห์จะทำการตรวจสอบและวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้นผ่านการพบกรรมการและผู้บริหาร (Company Engagement) โดยหากผลการวิเคราะห์ออกมาไม่เป็นที่น่าพอใจ อาทิเช่น บริษัทไม่สามารถหรือไม่มีความพยายามแก้ไขสถานการณ์ได้อย่างรวดเร็วเพียงพอ หรือความเสียหายที่เกิดขึ้นมีความเสี่ยงมากกว่าที่ยอมรับได้ และส่งผลกระทบต่อธุรกิจอย่างมีสาระสำคัญ ผู้จัดการกองทุนหรือนักวิเคราะห์จะต้องออกบทวิเคราะห์ให้ทีมจัดการกองทุนทราบ โดยทีมจัดการกองทุนจะพิจารณาดำเนินการตาม 3 แนวทางดังต่อไปนี้ - ห้ามเข้าลงทุนเพิ่ม โดยมีการประเมินสถานการณ์อย่างต่อเนื่องจนถึงระยะเวลาที่กำหนดไว้ และจะมีการพิจารณาแนวทางการลงทุนอีกครั้งหรือ - จำกัดหรือลดน้ำหนักการลงทุน โดยมีการประเมินสถานการณ์อย่างต่อเนื่องจนถึงระยะเวลาที่กำหนดไว้ และจะมีการพิจารณาแนวทางการลงทุนอีกครั้ง หรือ - นำหลักทรัพย์ดังกล่าวออกจาก Investment Universe โดยกองทุนจะได้ถอนการลงทุนในหลักทรัพย์ดังกล่าวในเวลาที่เหมาะสมโดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ	<u>ดำเนินงานด้านความยั่งยืนที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง</u> <u>แนวปฏิบัติกรณีการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายด้านความยั่งยืนแนวทางการดำเนินการ และมาตรการควบคุมผลกระทบในกรณีการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนด้านความยั่งยืนที่ได้กำหนดไว้</u> <u>บริษัทจัดการมีนโยบายและแนวปฏิบัติที่ชัดเจนในการติดตาม ตรวจสอบ และดำเนินการ ในกรณีที่การลงทุนของกองทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนด้านความยั่งยืน รวมถึงวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืน (Sustainability Objective) ที่กำหนดไว้ โดยครอบคลุมรายละเอียดดังต่อไปนี้</u> 1) <u>กระบวนการติดตามและตรวจสอบ: บริษัทจัดการตรวจสอบคุณสมบัติด้านความยั่งยืนของหลักทรัพย์ในพอร์ตการลงทุนอย่างสม่ำเสมอ ผ่านการทบทวนผลการประเมิน Internal ESG Score ของบริษัทจดทะเบียนที่กองทุนลงทุน โดยจะทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และทบทวนเพิ่มเติมทันทีเมื่อเกิดเหตุการณ์ที่อาจกระทบต่อระดับความเสี่ยงด้าน ESG ของบริษัท ควบคู่กับการติดตาม Corporate Action ตลอดจนเหตุการณ์หรือข้อโต้แย้ง (Controversies) ที่อาจกระทบต่อระดับความเสี่ยงด้าน ESG ระหว่างรอบการทบทวน</u> 2) <u>การกำหนดกรอบระยะเวลาในการแก้ไข: เมื่อตรวจพบว่าการลงทุนของกองทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนด้านความยั่งยืน บริษัทจัดการจะดำเนินการแก้ไขพอร์ตการลงทุนให้กลับมาเป็นไปตามนโยบายภายใน 6 เดือนนับแต่วันที่ตรวจพบ โดยระหว่างกรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทจัดการจะติดตามและประเมินสถานการณ์อย่างต่อเนื่อง และพิจารณาทบทวนแนวทางการลงทุนตามความรุนแรงของเหตุการณ์ ความคืบหน้าในการแก้ไขของบริษัท และระดับผลกระทบต่อสาระสำคัญของธุรกิจ ทั้งนี้ ในกรณีที่มิเหตุจำเป็นและสมควร บริษัทจัดการอาจขยายกรอบระยะเวลาดังกล่าวได้ โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ</u> 3) <u>แนวทางการดำเนินการเพื่อแก้ไข: หากผลการวิเคราะห์และการมีส่วนร่วมกับการกิจการไม่เป็นที่น่าพอใจ อาทิ บริษัทไม่สามารถหรือไม่มีความพยายามแก้ไขสถานการณ์ได้อย่างรวดเร็วเพียงพอ หรือความเสียหายที่เกิดขึ้นมีความเสี่ยงเกินกว่าระดับที่ยอมรับได้และส่งผลกระทบต่อธุรกิจอย่างมีสาระสำคัญ บริษัท</u>	

หัวข้อ	ปัจจุบัน	ข้อความที่แก้ไข	
		<u>จัดการจะพิจารณาดำเนินการตามแนวทางใดแนวทางหนึ่งหรือหลายแนวทาง ประกอบกันตามความเหมาะสม ดังนี้</u> 3.1) <u>การมีส่วนร่วมกับกิจการ (engagement) : ผู้จัดการกองทุนหรือนักวิเคราะห์ จะเข้ามีส่วนร่วมกับการอย่างเข้มข้นผ่านการทำ Company Engagement เพื่อสื่อสารประเด็นความเสี่ยงด้านความยั่งยืน ติดตามความ คืบหน้าในการแก้ไข และผลักดันให้บริษัทกลับมามีคุณสมบัติตาม หลักเกณฑ์ด้านความยั่งยืนที่กองทุนกำหนด โดยระหว่างช่วงเวลาดังกล่าว บริษัทจัดการอาจพิจารณาห้ามเข้าลงทุนเพิ่ม หรือจำกัดหรือลดน้ำหนักการ ลงทุนในหลักทรัพย์นั้น พร้อมประเมินสถานการณ์อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ หาก การมีส่วนร่วมกับการมีผลลัพธ์ที่ไม่น่าพึงพอใจ บริษัทจัดการจะพิจารณา ดำเนินการไถ่ถอนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินนั้นต่อไป</u> 3.2) <u>การเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน (investor disclosure): ในกรณีที่การ ลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนด้านความยั่งยืน รวมถึงวัตถุประสงค์ ด้านความยั่งยืน (Sustainability Objective) อย่างมีนัยสำคัญหรือเกิดขึ้น ต่อเนื่อง บริษัทจัดการจะเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวพร้อมแนวทางการ ดำเนินการแก้ไข ให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบผ่านรายงานรอบระยะเวลาบัญชี ของกองทุน หรือช่องทางการสื่อสารอื่นของบริษัทจัดการ ตามหลักเกณฑ์ และระยะเวลาที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด</u> 3.3) <u>การไถ่ถอนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ลงทุน (divestment): ในกรณีที่การมี ส่วนร่วมกับการไม่สามารถแก้ไขประเด็นความเสี่ยงด้านความยั่งยืนได้ ภายหลังจากเลयरอบระยะเวลาที่กำหนดข้างต้น บริษัทจัดการจะพิจารณา ขายหลักทรัพย์ออกจากพอร์ตการลงทุนในราคาและช่วงเวลาที่เหมาะสม และนำหลักทรัพย์ดังกล่าวออกจาก Investment Universe เพื่อรักษา ประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุน</u> บริษัทจดทะเบียนฯ ใดๆ อาจถูกจัดให้อยู่ในกลุ่มเฝ้าระวัง (ESG Watch List) ด้วย เหตุการณ์ดังต่อไปนี้ - ถูกจัดอันดับจาก Internal ESG Score ในระดับมีความเสี่ยงสูง (High Risk) - เกิดเหตุการณ์ที่อาจนำไปสู่ความเสี่ยงด้าน ESG อย่างร้ายแรง หรือมีแนวโน้มของ ความเสี่ยงด้าน ESG ที่เพิ่มสูงขึ้น	

หัวข้อ	ปัจจุบัน	ข้อความที่แก้ไข	
	<u>แนวทางการใช้สิทธิออกเสียง</u> บริษัทจัดการให้ความสำคัญต่อการมีส่วนร่วมในบริษัทจดทะเบียนฯ ที่ลงทุน (Engagement) โดยมีความเชื่อว่าบริษัทที่มีการบริหารจัดการที่ดี มีความโปร่งใส และใส่ใจผู้ลงทุน ซึ่งถือเป็นหนึ่งในกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย จะช่วยส่งเสริมให้บริษัทมีการเติบโตที่ยั่งยืนในระยะยาว ทีมจัดการลงทุนมองกระบวนการ Engagement เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการลงทุนหลัก โดยในบริบทของปัจจัยด้าน ESG บริษัทจัดการมุ่งหวังให้บริษัทจดทะเบียนฯ ได้มีการนำหลัก ESG เข้าไปเป็นส่วนหนึ่งของกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ และสามารถจับต้องได้ผ่านการเชื่อมโยงไปสู่เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนในหัวข้อต่างๆ บริษัทจัดการมีการกำหนดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงอย่างชัดเจนในแต่ละหัวข้อดังต่อไปนี้ 1. งบการเงินและรายงานที่เกี่ยวข้องกับงบการเงิน 2. การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี 3. การจ่ายเงินปันผล 4. การกำหนดค่าตอบแทนพนักงานและกรรมการ	ทั้งนี้ผู้จัดการกองทุนหรือนักวิเคราะห์จะต้องทำการตรวจสอบและวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้นผ่านการพบกรรมการและผู้บริหาร (Company Engagement) โดยหากผลการวิเคราะห์ออกมาไม่เป็นที่น่าพอใจ อาทิเช่น บริษัทไม่สามารถทหรือไม่มีความพยายามแก้ไขสถานการณ์ได้อย่างรวดเร็วเพียงพอ หรือความเสียหายที่เกิดขึ้นมีความเสี่ยงมากกว่าที่ยอมรับได้ และส่งผลกระทบต่อธุรกิจอย่างมีสาระสำคัญ ผู้จัดการกองทุนหรือนักวิเคราะห์จะต้องออกบทวิเคราะห์ให้ทีมจัดการกองทุนทราบ โดยทีมจัดการกองทุนจะพิจารณาดำเนินการ 3 แนวทางดังต่อไปนี้ - ห้ามเข้าลงทุนเพิ่ม โดยมีการประเมินสถานการณ์อย่างต่อเนื่องจนถึงระยะเวลาที่กำหนดไว้ และจะมีการพิจารณาแนวทางการลงทุนอีกครั้งหรือ - จำกัดหรือลดน้ำหนักการลงทุน โดยมีการประเมินสถานการณ์อย่างต่อเนื่องจนถึงระยะเวลาที่กำหนดไว้ และจะมีการพิจารณาแนวทางการลงทุนอีกครั้ง หรือ - นำหลักทรัพย์ดังกล่าวออกจาก Investment Universe <u>แนวทางการใช้สิทธิออกเสียง</u> บริษัทจัดการให้ความสำคัญต่อการมีส่วนร่วมในบริษัทจดทะเบียนฯ ที่ลงทุน (Engagement) โดยมีความเชื่อว่าบริษัทที่มีการบริหารจัดการที่ดี มีความโปร่งใส และใส่ใจผู้ลงทุน ซึ่งถือเป็นหนึ่งในกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย จะช่วยส่งเสริมให้บริษัทมีการเติบโตที่ยั่งยืนในระยะยาว ทีมจัดการลงทุนมองกระบวนการ Engagement เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการลงทุนหลัก โดยในบริบทของปัจจัยด้าน ESG บริษัทจัดการมุ่งหวังให้บริษัทจดทะเบียนฯ ได้มีการนำหลัก ESG เข้าไปเป็นส่วนหนึ่งของกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ และสามารถจับต้องได้ผ่านการเชื่อมโยงไปสู่เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนในหัวข้อต่างๆ บริษัทจัดการมีการกำหนดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงอย่างชัดเจนในแต่ละหัวข้อดังต่อไปนี้ 1. งบการเงินและรายงานที่เกี่ยวข้องกับงบการเงิน 2. การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี 3. การจ่ายเงินปันผล 4. การกำหนดค่าตอบแทนพนักงานและกรรมการ	

หัวข้อ	ปัจจุบัน	ข้อความที่แก้ไข	
	5. ประเด็นด้านสิ่งแวดล้อมและสังคมต่างๆ 6. การปรับเปลี่ยนโครงสร้างเงินทุน 7. การแก้ไขวัตถุประสงค์การดำเนินธุรกิจ การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ 8. การควบรวมกิจการ การขายสินทรัพย์ และรายการพิเศษอื่นๆ 9. รายการที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์ 10. ธรรมนูญและคณะกรรมการบริษัท การกำหนดรายละเอียดการใช้สิทธิออกเสียงในหัวข้อดังกล่าวนอกจากจะครอบคลุมปัจจัยด้านธรรมนูญแล้ว ปัจจุบันยังยกระดับไปสู่การพิจารณาออกเสียงให้มีความเข้มข้นในด้านสิ่งแวดล้อมและสังคมมากขึ้น เช่น การลงมติอนุมัติหรือไม่อนุมัติในโครงการลงทุนในอนาคตที่มีผลกระทบอย่างมีนัยยะต่อสิ่งแวดล้อม สิทธิมนุษยชน การเมือง หรือการบริหารจัดการต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีนัยยะต่อบริษัท เป็นต้น <u>เงื่อนไขในการลงทุนเพิ่มเติม</u> การลงทุนในส่วนที่เหลือ (ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน) กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่ได้อยู่ในดัชนีที่ใช้อ้างอิงในการคัดเลือกบริษัทที่มีการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนจากสถาบันที่มีความน่าเชื่อถือได้หากรายชื่อบริษัทนั้นได้รับการประเมิน Internal ESG Score ภายในบริษัทจัดการฯ ผ่านการวิเคราะห์โดยการผนวกปัจจัยด้าน ESG (ESG Integration) ในกรณีที่สถาบันที่มีความน่าเชื่อถือที่ใช้อ้างอิงในการคัดเลือกบริษัทที่มีการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน เพื่อการลงทุนของกองทุน มีการประกาศเปลี่ยนแปลงรายชื่อบริษัทที่มีการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ซึ่งอาจส่งผลทำให้บริษัทที่กองทุนลงทุนอยู่ไม่ได้มีรายชื่ออยู่ในการประกาศของสถาบันที่มีความน่าเชื่อถือนั้นแล้ว บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะมีไว้ซึ่งหุ้นของบริษัทดังกล่าวต่อไปได้ โดยบริษัทจัดการจะพิจารณาขายหุ้นสามัญของบริษัทดังกล่าวออกในเวลาที่เหมาะสมโดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ	5. ประเด็นด้านสิ่งแวดล้อมและสังคมต่างๆ 6. การปรับเปลี่ยนโครงสร้างเงินทุน 7. การแก้ไขวัตถุประสงค์การดำเนินธุรกิจ การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ 8. การควบรวมกิจการ การขายสินทรัพย์ และรายการพิเศษอื่นๆ 9. รายการที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์ 10. ธรรมนูญและคณะกรรมการบริษัท การกำหนดรายละเอียดการใช้สิทธิออกเสียงในหัวข้อดังกล่าวนอกจากจะครอบคลุมปัจจัยด้านธรรมนูญแล้ว ปัจจุบันยังยกระดับไปสู่การพิจารณาออกเสียงให้มีความเข้มข้นในด้านสิ่งแวดล้อมและสังคมมากขึ้น เช่น การลงมติอนุมัติหรือไม่อนุมัติในโครงการลงทุนในอนาคตที่มีผลกระทบอย่างมีนัยยะต่อสิ่งแวดล้อม สิทธิมนุษยชน การเมือง หรือการบริหารจัดการต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีนัยยะต่อบริษัท เป็นต้น <u>เงื่อนไขในการลงทุนเพิ่มเติม</u> การลงทุนในส่วนที่เหลือ (ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน) กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่ได้อยู่ในดัชนีที่ใช้อ้างอิงในการคัดเลือกบริษัทที่มีการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนจากสถาบันที่มีความน่าเชื่อถือได้หากรายชื่อบริษัทนั้นได้รับการประเมิน Internal ESG Score ภายในบริษัทจัดการฯ ผ่านการวิเคราะห์โดยการผนวกปัจจัยด้าน ESG (ESG Integration) ในกรณีที่สถาบันที่มีความน่าเชื่อถือที่ใช้อ้างอิงในการคัดเลือกบริษัทที่มีการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน เพื่อการลงทุนของกองทุน มีการประกาศเปลี่ยนแปลงรายชื่อบริษัทที่มีการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ซึ่งอาจส่งผลทำให้บริษัทที่กองทุนลงทุนอยู่ไม่ได้มีรายชื่ออยู่ในการประกาศของสถาบันที่มีความน่าเชื่อถือนั้นแล้ว บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะมีไว้ซึ่งหุ้นของบริษัทดังกล่าวต่อไปได้ โดยบริษัทจัดการจะพิจารณาขายหุ้นสามัญของบริษัทดังกล่าวออกในเวลาที่เหมาะสมโดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ	