

LOGO

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน จำกัด

หนังสือชี้ชวนส่วนสรุปข้อมูลสำคัญ Factsheet (แบบ 123-1)

ข้อมูล ณ วันที่ XX XX XXXX

SRI Fund หรือ
กองทุนรวมอิสลาม

กองทุนรวม ABCD

ชนิดหน่วยลงทุน
ชื่อย่อ class

ประเภทกองทุนรวม / กลุ่มกองทุนรวม

นโยบายและกลยุทธ์การลงทุน

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลัง 5 ปีปฏิทิน (%ต่อปี)

รูปภาพแท่ง

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด (%ต่อปี)

	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี
กองทุน				
ดัชนีชี้วัด				
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	ตามมาตรฐาน AIMC			
ความผันผวนกองทุน				
ความผันผวนดัชนีชี้วัด				
	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง

กองทุน	
ดัชนีชี้วัด	
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	ตามมาตรฐาน AIMC
ความผันผวนกองทุน	
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	

ระดับความเสี่ยง

ต่ำ 1 2 3 4 5 6 7 8 สูง
ความเสี่ยง (Risk profile)
คำอธิบาย

ข้อมูลกองทุนรวม

วันจดทะเบียนกองทุน

วันเริ่มต้น class

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

อายุกองทุน

การป้องกันความเสี่ยง FX

การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมตามผลการดำเนินงาน

ผู้จัดการกองทุนรวม

ที่ปรึกษา/คณะกรรมการชำระร้อยละ

ดัชนีชี้วัด :

คำเตือน

- การลงทุนในกองทุนรวมไม่ใช่การฝากเงิน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม
มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- ผู้ลงทุนไม่สามารถขายคืนหน่วยลงทุนใน
ช่วงระยะเวลา X เดือน/ปี (เฉพาะ trigger fund)
- กองทุนที่ไม่เหมาะสมกับผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนอย่าง
สม่ำเสมอหรือต้องการรักษาเงินต้น ผู้ลงทุนโปรดศึกษา
และลงทุนให้เหมาะสมกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

การเข้าร่วมต่อต้านทุจริต :
จัดอันดับกองทุน Morningstar

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาเครื่องมือ
บริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง
ได้ในหนังสือชี้ชวนฉบับเต็ม

หนังสือชี้ชวนฉบับเต็ม



www.....com

ชื่อย่อ class

การซื้อขายหน่วยลงทุน

วันทำการซื้อ :

เวลาทำการ :

การซื้อขายครั้งแรกขั้นต่ำ :

การซื้อขายครั้งถัดไปขั้นต่ำ :

การขายคืนหน่วยลงทุน

วันทำการขายคืน :

เวลาทำการ :

การขายคืนขั้นต่ำ :

ยอดคงเหลือขั้นต่ำ :

ระยะเวลาการรับเงินค่าขายคืน :

หมายเหตุ.....

ค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (% ต่อปีของ NAV)

ค่าธรรมเนียมต่อไปนี้จะส่งผลกระทบต่อผู้ลงทุน เนื่องจากจะทำให้ผลตอบแทนจากการลงทุนลดลง ดังนั้น ผู้ลงทุนควรตรวจสอบทุกครั้งก่อนตัดสินใจลงทุน

ค่าธรรมเนียม	สูงสุดไม่เกิน	เก็บจริง
--------------	---------------	----------

การจัดการ

ค่าตอบแทนแก่ตัวแทนขายหน่วยลงทุนของ

กองทุนรวม (trailer fee) : ไม่มี / มี

รวมค่าใช้จ่าย

หมายเหตุ

ค่าธรรมเนียมตามผลการดำเนินงาน

อัตราค่าธรรมเนียม

รูปแบบการเรียกเก็บ

ข้อมูลอธิบายรายละเอียด + reference indicator + ช่องทาง

ศึกษาเพิ่มเติม

หมายเหตุ

ค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วย (% ของมูลค่าซื้อขาย) ผู้ลงทุนจะถูกเรียกเก็บค่าธรรมเนียมต่อไปนี้โดยตรงทุกครั้งเมื่อทำการซื้อขายหรือสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียม	สูงสุดไม่เกิน	เก็บจริง
--------------	---------------	----------

การขาย

การรับซื้อคืน

การสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนเข้า

การสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนออก

การโอนหน่วย

ข้อมูลเชิงสถิติ

Maximum Drawdown

Recovering Period

FX Hedging

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน

Sharpe Ratio

Alpha

Beta

Tracking Error

อายุเฉลี่ยของตราสารหนี้

Yield to Maturity

การจัดสรรการลงทุนในต่างประเทศ

ตาราง

การจัดสรรการลงทุนในกลุ่มอุตสาหกรรม / ผู้ออกตราสาร 5 อันดับแรก

ตาราง

สัดส่วนประเภททรัพย์สินที่ลงทุน

ตาราง

ทรัพย์สินที่ลงทุน 5 อันดับแรก

ตาราง

การจัดสรรการลงทุนตามอันดับความน่าเชื่อถือ (%)

ตาราง

การลงทุนในกองทุนอื่นเกินกว่า 20% (กองในประเทศ และหรือกองต่างประเทศ)

ชื่อกองทุน : web link :



ชื่อกองทุน : web link :



ชื่อกองทุน : ISIN code :

Bloomberg code :

ชื่อกองทุน : ISIN code :

Bloomberg code :

คำอธิบาย

Maximum Drawdown เพอร์เซ็นต์ผลขาดทุนสูงสุดของกองทุนรวมในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง (หรือตั้งแต่จัดตั้งกองทุนกรณีที่ยังไม่ครบ 5 ปี) โดยวัดจากระดับ NAV ต่อหน่วยที่จุดสูงสุดไปจนถึงจุดต่ำสุดในช่วงที่ NAV ต่อหน่วยปรับตัวลดลง ค่า Maximum Drawdown เป็นข้อมูลที่ช่วยเฝ้าระวังถึงความเสี่ยงที่อาจจะขาดทุนจากการลงทุนในกองทุนรวม

Recovering Period ระยะเวลาการฟื้นตัว เพื่อเป็นข้อมูลให้ผู้ลงทุนทราบถึงระยะเวลาตั้งแต่การขาดทุนสูงสุดจนถึงระยะเวลาที่ฟื้นกลับมาที่เงินทุนเริ่มต้นในระยะเวลาตามปกติ

FX Hedging เพอร์เซ็นต์ของการลงทุนในสกุลเงินต่างประเทศที่มีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน ความถี่ของการซื้อขายหลักทรัพย์ในพอร์ตกองทุนในช่วงเวลาใดช่วงเวลานึง โดยคำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์กับผลรวมของมูลค่าการขายหลักทรัพย์ของกองทุนรวมในรอบระยะเวลา 1 ปีหารด้วยมูลค่า NAV ของกองทุนรวมเฉลี่ยในรอบระยะเวลาเดียวกัน กองทุนรวมที่มีค่า portfolio turnover สูง บ่งชี้ถึงการซื้อขายหลักทรัพย์บ่อยครั้งของผู้จัดการกองทุนและทำให้มีต้นทุนการถือครองหลักทรัพย์ที่สูง จึงต้องพิจารณาเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเพื่อประเมินความคุ้มค่าของการซื้อขายหลักทรัพย์ดังกล่าว

Sharpe Ratio อัตราส่วนระหว่างผลตอบแทนส่วนเพิ่มของกองทุนรวมเปรียบเทียบกับความเสี่ยงจากการลงทุน โดยคำนวณจากผลต่างระหว่างอัตราผลตอบแทนของกองทุนรวมกับอัตราผลตอบแทนที่ปราศจากความเสี่ยง (risk-free rate) เปรียบเทียบกับค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (standard deviation) ของกองทุนรวม ค่า Sharpe Ratio สะท้อนถึงอัตราผลตอบแทนที่กองทุนรวมควรได้รับเพิ่มขึ้นเพื่อชดเชยกับความเสี่ยงที่กองทุนรวมรับมา โดยกองทุนรวมที่มีค่า Sharpe Ratio สูงกว่าจะเป็นกองทุนที่มีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการการลงทุนที่ดีกว่าเนื่องจากได้รับผลตอบแทนส่วนเพิ่มที่สูงกว่าภายใต้ระดับความเสี่ยงเดียวกัน

Alpha ผลตอบแทนส่วนเกินของกองทุนรวมเมื่อเปรียบเทียบกับดัชนีชี้วัด (benchmark) โดยค่า Alpha ที่สูง หมายถึง กองทุนสามารถสร้างผลตอบแทนได้สูงกว่าดัชนีชี้วัด ซึ่งเป็นผลจากประสิทธิภาพของผู้จัดการกองทุนในการคัดเลือกหรือหาจังหวะเข้าลงทุนในหลักทรัพย์ได้อย่างเหมาะสม

Beta ระดับและทิศทางการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทนของหลักทรัพย์ในพอร์ตการลงทุน โดยเปรียบเทียบกับอัตราค่าการเปลี่ยนแปลงของตลาด Beta น้อยกว่า 1 แสดงว่าหลักทรัพย์ในพอร์ตการลงทุนมีการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทนน้อยกว่าการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทนของกลุ่มหลักทรัพย์ของตลาด Beta มากกว่า 1 แสดงว่า หลักทรัพย์ในพอร์ตการลงทุนมีการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทนมากกว่าการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทนของกลุ่มหลักทรัพย์ของตลาด

Tracking Error อัตราผลตอบแทนของกองทุนมีประสิทธิภาพในการเลียนแบบดัชนีชี้วัด โดยหาก tracking error ค่า หมายถึงกองทุนรวมมีประสิทธิภาพในการสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนีชี้วัด กองทุนรวมที่มีค่า tracking error สูง จะมีอัตราผลตอบแทนโดยเฉลี่ยห่างจากดัชนีชี้วัดมากขึ้น

Yield to Maturity อัตราผลตอบแทนจากการลงทุนในตราสารหนี้โดยถือจนครบกำหนดอายุ ซึ่งคำนวณจากดอกเบี้ยที่จะได้รับในอนาคตตลอดอายุตราสารและเงินต้นที่จะได้รับคืน นำมาคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้ตัวอัตราผลตอบแทนของกองทุนรวมตราสารหนี้ คำนวณจากค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของ Yield to Maturity ของตราสารหนี้แต่ละตัวที่กองทุนมีการลงทุน และเนื่องจาก Yield to Maturity มีหน่วยมาตรฐานเป็นเปอร์เซ็นต์คือปี จึงสามารถนำไปใช้เปรียบเทียบอัตราผลตอบแทนระหว่างกองทุนรวมตราสารหนี้ที่มีนโยบายถือครองตราสารหนี้จนครบกำหนดอายุและมีลักษณะการลงทุนที่ใกล้เคียงกันได้

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน จำกัด

โทรศัพท์ : x-xxxx-xxx www.....com

ที่อยู่

คำอธิบายรายละเอียดของข้อมูลที่ต้องเปิดเผยในหนังสือชี้ชวนส่วนสรุปข้อมูลสำคัญ

1. แนวทางการใช้ภาษา ตัวอักษร และจำนวนหน้า

- **ภาษา** ให้ใช้ภาษาที่กระชับ เข้าใจง่าย กรณีใช้ศัพท์เทคนิค ให้มีคำอธิบายท้าย factsheet เพิ่มเติมได้
- **ตัวอักษร** บริษัทจัดการสามารถกำหนดลักษณะตัวอักษรและขนาดได้ตามความเหมาะสม โดยควรมีขนาดตัวอักษรที่ผู้ลงทุนสามารถอ่านได้ง่ายและชัดเจน เช่น TH SarabunPSK 12 เป็นต้น
- **จำนวนหน้า** โดยทั่วไปควรมีจำนวน 2-3 หน้า กรณีกองทุนที่มีลักษณะพิเศษ บริษัทจัดการสามารถจัดทำ factsheet โดยไม่มีข้อจำกัดจำนวนหน้า เพื่อให้ผู้ลงทุนได้มีข้อมูลเพียงพอในการตัดสินใจลงทุน เช่น กองทุนรวมที่มีการจ่ายผลตอบแทนแบบซับซ้อน กองทุนที่มีประมาณการผลตอบแทน เป็นต้น

2. ประเภทกองทุนรวม / กลุ่มกองทุนรวม

ให้แสดงข้อมูลไม่เกิน 500 ตัวอักษร ดังนี้

- **ประเภทกองทุน** ตามประกาศลงทุนว่าด้วยเรื่องการจัดแบ่งประเภทกองทุน (เช่น กองทุนรวมตราสารหนี้ กองทุนรวมตลาดเงิน กองทุนรวมตราสารทุน เป็นต้น) / **ลักษณะเฉพาะบางประการ / ลักษณะพิเศษของกองทุน** (เช่น กองทุนรวมฟิโตเดอร์ กองทุนรวมมีประกัน กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ กองทุนรวมหน่วยลงทุน เป็นต้น)
- **กลุ่มกองทุนรวม** จัดประเภทกองทุนรวมตามกลุ่มที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด

3. นโยบายและกลยุทธ์การลงทุน

ให้แสดงข้อมูลแบบสั้น กระชับ ใช้ถ้อยคำที่เข้าใจง่ายไม่เกิน 1,500 ตัวอักษร โดยสรุปเป็น bullet point อย่างน้อย ดังนี้

- **นโยบายการลงทุนของกองทุน** มีการลงทุนในทรัพย์สินใด มี derivative เพื่อ Efficient Portfolio Management หรือไม่
 - กรณีมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก ให้เปิดเผยชื่อกองทุนหลักด้วย
 - กรณีที่กองทุนมีนโยบายลงทุนในคริปโทแอสเซตให้เปิดเผยฐานการลงทุนสูงสุด (maximum limit) ที่มี net exposure ในคริปโทแอสเซต
 - กรณีกองทุนรวมอีทีเอฟที่มีกลยุทธ์ leveraged และ inverse (“L&I ETFs”) ให้ระบุข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับลักษณะเฉพาะของ L&I ETFs อย่างน้อยเกี่ยวกับวิธีการลงทุนและเครื่องมือที่ใช้
 - กรณีมีนโยบายลงทุนใน L&I ETFs ให้เปิดเผยว่ามีหรือจะมีการลงทุนในกองทุนรวมดังกล่าวด้วย
 - **กรณีกองทุนรวมคริปโทอีทีเอฟให้ระบุเวลาในการกำหนดมูลค่ายุติธรรม**

- ชื่อ บลจ. ที่บริหารจัดการกองทุนหลัก (ถ้ามี)
- กลยุทธ์ในการบริหารจัดการลงทุน เช่น
 - มุ่งหวังให้ได้รับผลประโยชน์การเคลื่อนไหวตามดัชนีชี้วัด (passive management/ index tracking)
 - มุ่งหวังให้ได้รับผลประโยชน์การเคลื่อนไหวตามราคาคริปโตเคอร์เรนซีที่มุ่งลงทุน
 - มุ่งหวังให้ได้รับผลประโยชน์การเคลื่อนไหวสูงกว่าดัชนีชี้วัด (“active management”) โดยกรณีที่กองทุนรวมมีการเรียกเก็บ performance fee ให้เปิดเผยกลยุทธ์และแนวทางในการจัดการกองทุนรวมเพื่อให้บรรลุถึงเป้าหมายที่กำหนดไว้ในนโยบายการลงทุนของกองทุนเพิ่มเติมให้ชัดเจนด้วย
 - มุ่งหวังให้ได้รับผลประโยชน์การเคลื่อนไหวตามกองทุนหลัก (passive management/ index tracking) โดยกองทุนหลักมุ่งหวังให้ได้รับผลประโยชน์การเคลื่อนไหวสูงกว่าดัชนีชี้วัด (active management)
 - มุ่งหวังให้ได้รับผลประโยชน์การเคลื่อนไหวทวีคูณกับผลตอบแทนรายวันของดัชนีที่กองทุนรวมใช้อ้างอิง (leveraged management)
 - มุ่งหวังให้ได้รับผลประโยชน์การเคลื่อนไหวตรงกันข้ามกับผลตอบแทนรายวันของดัชนีที่กองทุนรวมใช้อ้างอิง (inverse management)
 - มุ่งหวังให้ผลประโยชน์การเคลื่อนไหวตามกองทุนหลัก โดยกองทุนหลักมุ่งหวังให้ได้รับผลประโยชน์การเคลื่อนไหวทวีคูณกับผลตอบแทนรายวันของดัชนีที่กองทุนรวมใช้อ้างอิง (leveraged management)
 - มุ่งหวังให้ผลประโยชน์การเคลื่อนไหวตามกองทุนหลัก โดยกองทุนหลักมุ่งหวังให้ได้รับผลประโยชน์การเคลื่อนไหวตรงกันข้ามกับผลตอบแทนรายวันของดัชนีที่กองทุนรวมใช้อ้างอิง (inverse management)

ทั้งนี้ หากเป็นกองทุนรวมที่มีกลยุทธ์การลงทุนที่มีลักษณะเฉพาะ เช่น กองทุนรวมที่มีกลยุทธ์การลงทุนที่มุ่งเน้นการสร้างผลตอบแทนที่เป็นบวกได้ในทุกสภาวะตลาด (absolute return fund) กองทุนรวมที่ระบุว่า จะเลิกกองทุนหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติเมื่อหน่วยลงทุนมีมูลค่าตามเป้าหมายที่กำหนด (“trigger fund”) กองทุน Smart Beta เป็นต้น ให้เปิดเผยกลยุทธ์และแนวทางในการจัดการกองทุนรวมเพื่อให้บรรลุถึงเป้าหมายที่กำหนดไว้ในนโยบายการลงทุนของกองทุนเพิ่มเติมด้วย

4. ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลัง 5 ปีปฏิทิน



ให้แสดงผลการดำเนินงานเปรียบเทียบย้อนหลังตามปีปฏิทินเป็นระยะเวลาอย่างน้อย 5 ปี (หรือตั้งแต่จัดตั้งกองทุนรวมกรณียังไม่ครบ 5 ปี) ในรูปกราฟแท่งเปรียบเทียบกับ

- (1) ดัชนีชี้วัด
- (2) ค่าเฉลี่ยของผลการดำเนินงานในกลุ่มเดียวกัน

โดยใช้วิธีวัดผลการดำเนินงานตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีรายย่อย กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และกองทุนส่วนบุคคล ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถเปรียบเทียบข้อมูลผลการดำเนินงานของกองทุนรวมกับผลการดำเนินงานของกลุ่มประเภทกองทุนรวม ณ จุดขายได้ง่าย บริษัทจัดการอาจแสดงผลการดำเนินงานของกลุ่มประเภทกองทุนรวมตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดนั้นในรูปกราฟแท่งได้

5. ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด (%ต่อปี)				
	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี
กองทุน				
ดัชนีชี้วัด	ตามมาตรฐาน AIMC			
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน				
ความผันผวนกองทุน				
ความผันผวนดัชนีชี้วัด				
	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
กองทุน				
ดัชนีชี้วัด	ตามมาตรฐาน AIMC			
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน				
ความผันผวนกองทุน				
ความผันผวนดัชนีชี้วัด				

ให้แสดงผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุดเปรียบเทียบกับดัชนีชี้วัด และค่าเฉลี่ยของผลการดำเนินงานในกลุ่มเดียวกัน นอกจากนี้ ให้แสดงความผันผวนของผลการดำเนินงานและความผันผวนของ

ดัชนีชี้วัด นับจากวันรายงานผลการดำเนินงานย้อนหลังเป็นระยะเวลาอย่างน้อย 3 เดือน 6 เดือน 1 ปี 3 ปี 5 ปี 10 ปีล่าสุด หรือย้อนหลังตามจำนวนปีที่เกินกว่า 10 ปี หรือย้อนหลังนับจากวันรายงานผลการดำเนินงานไปจนถึงวันที่จดทะเบียนทรัพย์สินกองทุนรวม (inception date) ตามลำดับ โดยใช้วิธีวัดผลการดำเนินงานตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีรายย่อย กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และกองทุนส่วนบุคคล

6. แผนภาพแสดงระดับความเสี่ยงของกองทุนรวม (risk indicator) สำหรับกองทุนรวมทั่วไป



แสดงรูปภาพระดับความเสี่ยงของกองทุนรวมเป็นลักษณะแนวนอน โดยให้มีแถบสีเดียวในช่องระดับความเสี่ยงของกองทุน เพื่อไม่เป็นการชี้นำผู้ลงทุนให้เข้าใจผิดถึงความหมายของแต่ละระดับสี ประกอบกับแสดงระดับความเสี่ยง (Risk Profile) พร้อมคำอธิบายความเสี่ยงตามระดับความเสี่ยงของกองทุนซึ่งมีค่าอยู่ระหว่าง 1 ถึง 8 โดยมีรายละเอียดเพิ่มเติม ดังนี้

- กรณีกองทุนรวมมี net exposure ในคริปโทแอสเซตให้ระบุว่า “มี net exposure ในคริปโทแอสเซต x%” หรือระบุถ้อยคำที่ทำให้ผู้ลงทุนทราบว่ากองทุนมีการลงทุนในคริปโทแอสเซต

- กรณี L&I ETFs ให้ระบุถ้อยคำที่ทำให้ผู้ลงทุนทราบว่ากองทุนรวมมุ่งเน้นลงทุนใน derivatives ที่อ้างอิงสินทรัพย์ใด เช่น “เน้นลงทุน derivatives ที่อ้างอิง...[เช่น ตราสารทุน ตราสารหนี้ เป็นต้น]”

ทั้งนี้ บริษัทจัดการอาจปรับคำอธิบายให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของแต่ละกองทุน โดยเทียบเคียงกับภาคผนวก 2 ของ ทน. 87/2558 เรื่อง การลงทุนของกองทุน ลงวันที่ 17 ธันวาคม พ.ศ. 2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

Risk Profile	ระดับ ความเสี่ยง	ประเภท	คำอธิบาย
เสี่ยงต่ำ	1	กองทุนรวม ตลาดเงินที่ลงทุน เฉพาะในประเทศ	ลงทุนในเงินฝาก ตราสารเทียบเท่าเงินฝาก พันธบัตรรัฐบาล หรือพันธบัตร ธปท. ซึ่งมีอายุไม่เกิน 397 วัน โดยไม่มี ความเสี่ยงต่างประเทศ
เสี่ยงปานกลาง ค่อนข้างต่ำ	2	กองทุนรวม ตลาดเงิน	ลงทุนในเงินฝาก ตราสารเทียบเท่าเงินฝาก พันธบัตรรัฐบาล หรือพันธบัตร ธปท. ซึ่งมีอายุไม่เกิน 397 วัน โดยมี ความเสี่ยงต่างประเทศไม่เกิน 50%
เสี่ยงปานกลาง ค่อนข้างต่ำ	3	กองทุนรวม พันธบัตรรัฐบาล	ลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลเป็นหลัก โดยเฉลี่ยในรอบปี ไม่น้อยกว่า 80 % ของ NAV
เสี่ยงปานกลาง ค่อนข้างต่ำ	4	กองทุนรวม ตราสารหนี้	ลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล และตราสารหนี้เอกชน โดยมี ตราสาร non-investment grade / unrated ไม่เกิน 20 % ของ NAV
เสี่ยงปานกลาง ค่อนข้างสูง	5	กองทุนรวม ตราสารหนี้	ลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล และตราสารหนี้เอกชน โดยมี ตราสาร non-investment grade / unrated เกินกว่า 20 % แต่น้อยกว่า 60 % ของ NAV
		กองทุนรวมผสม	ลงทุนในตราสารทุน ตราสารหนี้ และ/หรือทรัพย์สิน ทางเลือก โดยมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนน้อยกว่า 80 % ของ NAV
เสี่ยงสูง	6	กองทุนรวม ตราสารหนี้	ลงทุนในตราสารหนี้เอกชนเป็นหลัก โดยมีตราสาร non- investment grade / unrated ไม่น้อยกว่า 60 % ของ NAV
		กองทุนรวมผสม	ลงทุนในตราสารทุน ตราสารหนี้ และ/หรือทรัพย์สิน ทางเลือก โดยมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนไม่น้อยกว่า 80 % ของ NAV
		กองทุนรวม ตราสารทุน	ลงทุนในตราสารทุนเป็นหลักโดยเฉลี่ยในรอบปี ไม่น้อยกว่า 80 % ของ NAV
		กองทุนรวม หุ้นระยะยาว	ลงทุนในตราสารทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่า 65 % ของ NAV
เสี่ยงสูง	7	กองทุนรวม หมวดอุตสาหกรรม	ลงทุนในตราสารทุน โดยเน้นเพียงบางหมวดอุตสาหกรรม โดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่า 80 % ของ NAV

Risk Profile	ระดับความเสี่ยง	ประเภท	คำอธิบาย
เสี่ยงสูงมาก	8	กองทุนรวม ทรัพย์สินทางเลือก	ลงทุนในทรัพย์สินทางเลือก เช่น REITs/ infrastructure fund/ property fund/ private equity/ ดัชนีสินค้าโภคภัณฑ์/ ทองคำ/ น้ำมันดิบ เป็นต้น โดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่า 80 % ของ NAV
		กองทุนรวมอีทีเอฟ ที่มีกลยุทธ์ leveraged และ inverse	ลงทุนโดยมุ่งหวังผลประโยชน์จากการเคลื่อนไหวของหุ้นหรือตรงกันข้ามกับผลตอบแทนรายวันของดัชนีที่กองทุนรวมใช้อ้างอิง
เสี่ยงสูงมาก อย่างมีนัยสำคัญ	8+	กองทุนรวมคริปโท อีทีเอฟ	ลงทุนโดยตรงในคริปโทเคอร์เรนซี โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่า 80 % ของ NAV
ทั้งนี้ การพิจารณาระดับความเสี่ยงให้ดำเนินการเพิ่มเติมดังนี้ (1) กรณีเป็นกองทุนรวมที่มีนโยบายลงทุนใน structured note บลจ. จะต้องพิจารณาระดับความเสี่ยงของกองทุนรวมตามลักษณะการจ่ายผลตอบแทนตัวแปรอ้างอิง (2) กรณีเป็นกองทุนรวมที่มีการลงทุนในโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุนให้พิจารณาระดับความเสี่ยงของกองทุนรวมตาม substance ของโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุนและในกรณีโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุนเป็นตราสารหนี้ให้พิจารณา credit rating ด้วย			

7. ดัชนีชี้วัด

ให้แสดงดัชนีชี้วัดซึ่งเป็นไปตามตามประกาศของสมาคมบริษัทจัดการลงทุนว่าด้วยมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวม

สำหรับกองทุนรวม SRI ให้บริษัทจัดการดำเนินการวัดผลการดำเนินงานโดยเปรียบเทียบกับดัชนีชี้วัดที่เป็นดัชนีที่ใช้วัดผลตอบแทนทุกประเภทจากการลงทุนในหลักทรัพย์ (total return index: “TRI”) ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายการลงทุน วัตถุประสงค์ หรือกลยุทธ์การลงทุนของกองทุนรวม SRI ทั้งนี้ หากตัวชี้วัดดังกล่าวเป็นดัชนี TRI ที่จัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งมีการจัดทำดัชนี TRI ที่นำสัดส่วนผู้ถือหลักทรัพย์รายย่อยของแต่ละหลักทรัพย์ (free float) มาถ่วงน้ำหนักในการคำนวณดัชนี (“ดัชนี free float TRI”) ด้วย บริษัทจัดการต้องใช้ดัชนี free float TRI นั้น เป็นตัวชี้วัดในการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวม SRI

8. ข้อมูลกองทุนรวม

ให้แสดงข้อมูลที่สำคัญของกองทุน อย่างน้อย ดังนี้

8.1 วันจดทะเบียนกองทุน (วัน เดือน ปี) เช่น 3 ม.ค. 65

8.2 วันเริ่มต้น class (ถ้ามี) (วัน เดือน ปี) เช่น 3 ม.ค. 65

8.3 นโยบายการจ่ายเงินปันผล (จ่าย / ไม่จ่าย)

8.4 อายุกองทุน (สามารถระบุหน่วยเป็น “ปี เดือน วัน” ได้ตามความเหมาะสม)

8.5 การป้องกันความเสี่ยง FX (กรณีมีความเสี่ยง FX) โดยระบุรูปแบบอย่างใดอย่างหนึ่งตามที่กำหนดไว้ของกองทุนรวมหรือแต่ละ class เช่น

(1) ป้องกันทั้งหมด (fully hedged)

(2) ป้องกันบางส่วน (partially hedged) โดยให้ระบุค่าที่ บลจ. กำหนดด้วย เช่น ไม่เกิน X % เป็นต้น

(3) ตามดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน (dynamic hedging)

(4) ไม่ป้องกัน (unhedged) เป็นต้น

8.6 การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมตามผลการดำเนินงาน (มี / ไม่มี)

9. ผู้จัดการกองทุนรวม

ให้เปิดเผยรายชื่อผู้จัดการกองทุนรวมที่ได้รับมอบหมายไม่เกิน 2 รายชื่อ และวันที่ผู้จัดการกองทุนรวมเริ่มบริหารจัดการ เช่น นาย กอไก่ กุกกุก (ตั้งแต่ 3 ม.ค. 65)

นาย ปอปลา ตากลม (ตั้งแต่ 1 มิ.ย.65)

กรณีที่บริษัทจัดการบริหารงานแบบเป็นทีม ให้ระบุเป็นทีมหรือให้ใส่เฉพาะชื่อของผู้จัดการกองทุนรวมที่รับผิดชอบหลักไม่เกิน 2 รายชื่อ

กรณีเป็นกองทุนรวมผสมที่มีการบริหารกองทุนรวมแบบ asset allocation ให้ระบุเฉพาะผู้จัดการกองทุนรวมที่ลงทุนใน asset หลักก็ได้ไม่เกิน 2 รายชื่อ

9/1. คณะกรรมการชำระหนี้หรือที่ปรึกษาชำระหนี้

ให้เปิดเผยรายชื่อคณะกรรมการชำระหนี้หรือที่ปรึกษาชำระหนี้ อย่างน้อย 1 ชื่อ ทั้งนี้ ในกรณีเป็นคณะกรรมการชำระหนี้ให้ใส่ชื่อประธานหรือผู้รับผิดชอบหลัก เช่น นายสมมุติ ไม่จริง และคณะฯ เป็นต้น

10. การเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC)

ให้บริษัทจัดการเปิดเผยผลการเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตอย่างหนึ่งอย่างใด ดังนี้

(1) ได้ประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วม CAC

(2) ได้รับการรับรองจาก CAC

(3) มีบริษัทแม่ดูแลให้ทำตามกฎหมาย

(4) ไม่ได้เข้าร่วม CAC/ไม่มีบริษัทแม่ดูแลให้ทำตามกฎหมาย

11. การจัดอันดับกองทุน Morningstar

ให้บริษัทจัดการสามารถแสดงข้อมูลการจัดอันดับกองทุน Morningstar ทั้งนี้ การแสดงข้อมูลดังกล่าวต้องเป็นความจริง ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน

12. การซื้อ ขายคืนหน่วยลงทุน

ให้ระบุข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายหน่วยลงทุน เช่น วันทำการซื้อ วันทำการขายคืน เวลาทำการ การซื้อครั้งแรกขั้นต่ำ (บาท) การซื้อครั้งถัดไปขั้นต่ำ (บาท) การขายคืนขั้นต่ำ (บาท) ยอดคงเหลือขั้นต่ำ (บาท) ระยะเวลาการรับเงินค่าขายคืน (T + จำนวนวัน) เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทจัดการสามารถเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมได้ในหมายเหตุ

13. ค่าธรรมเนียม (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว)

13.1 ค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

ให้เปิดเผยค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจริงจากการจัดการและค่าใช้จ่ายรวมต่อปี ทั้งนี้ หากบริษัทจัดการมีความประสงค์ต้องการเปลี่ยนแปลงอัตราที่เรียกเก็บจริง ให้บริษัทจัดการปรับปรุงข้อมูลในหนังสือชี้ชวนให้เป็นปัจจุบัน และดำเนินการตามนี้ให้ครบถ้วน ประกอบด้วยเผยแพร่ในเว็บไซต์บริษัทจัดการ แจ้งตัวแทนขายหน่วยลงทุนกองทุนรวม และนำส่งสำนักงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ก่อนการเปลี่ยนอัตราที่เรียกเก็บจริงจะมีผลใช้บังคับ

บริษัทจัดการต้องเปิดเผยว่ากองทุนหรือชนิดหน่วยลงทุนมีการจ่ายค่าตอบแทนแก่ตัวแทนขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวม (trailer fee) หรือไม่

ตัวอย่าง ค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (% ต่อปีของ NAV)

ค่าธรรมเนียม	สูงสุดไม่เกิน	เก็บจริง
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	0.7%	0.4%
ค่าตอบแทนแก่ตัวแทนขายหน่วยของกองทุนรวม (trailer fee) : มี		
รวมค่าใช้จ่าย	2%	0.98%

กรณีที่บริษัทจัดการมีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมตามผลการดำเนินงาน (performance fee) ให้แสดงข้อมูลที่เกี่ยวข้องโดยให้แสดงข้อมูลไม่เกิน 100 ตัวอักษร และมีข้อมูลสำคัญอย่างน้อย ดังนี้ (ตัวอย่างการเปิดเผยรายละเอียด performance fee ตามตาราง)

- คำอธิบายรายละเอียดและลักษณะสำคัญเกี่ยวกับรูปแบบการเรียกเก็บ performance fee

■ ตัวชี้วัดอ้างอิงผลการดำเนินงาน (reference indicator) ในกรณีที่แตกต่างกับดัชนีชี้วัดที่ระบุในข้อ 4 ให้อธิบายรายละเอียดเพิ่มเติมไว้ในหมายเหตุ

■ อัตรา performance fee ที่เรียกเก็บเป็นค่าคงที่

■ ช่องทางศึกษารายละเอียดเกี่ยวกับการเรียกเก็บ performance fee เพิ่มเติม (เช่น หนังสือชี้ชวนฉบับเต็ม เว็บไซต์ของบริษัทจัดการ)

■ คำอธิบายอัตรา performance fee ที่แสดงในตาราง โดยให้บริษัทจัดการอธิบายวิธีการนำไปใช้คำนวณ performance fee ไว้ในหมายเหตุ พร้อมทำเครื่องหมายกำกับอัตราดังกล่าวไว้ในตารางเพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถพิจารณาประกอบความเข้าใจได้อย่างชัดเจน

■ คำอธิบายในหมายเหตุว่า “รายการรวมค่าใช้จ่ายที่แสดงในตารางไม่ได้รวมค่าธรรมเนียมตามผลการดำเนินงาน ผู้ลงทุนสามารถศึกษารายละเอียดการเรียกเก็บจริงเพิ่มเติมได้จากรายงานกองทุนรวม”

ตัวอย่าง ค่าธรรมเนียม performance fee (% ของ excess performance)

ค่าธรรมเนียมตามผลการดำเนินงาน	อัตราค่าธรรมเนียม
วิธีคิดแบบ High Water Mark ผลการดำเนินงานที่เกิน 14.5 บาท/หน่วย และผลการดำเนินงานที่สูงกว่าค่า HWM ที่ปรับโดย SET100TRI จะถูกนำมาคำนวณค่าธรรมเนียมเพื่อเรียกเก็บเพิ่มเติม โปรดศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมในหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวม และเอกสารข้อมูลอื่น ๆ แนบท้าย factsheet	10%

กรณีกองทุนรวมมีค่าตอบแทนที่ได้รับจากบริษัทจัดการต่างประเทศ (rebate fee) ให้ระบุอัตราดังกล่าว (% ของ NAV) ในหมายเหตุ เพื่อให้ผู้ลงทุนทราบด้วย

กรณีกองทุนรวม trigger fund ให้เปิดเผยรายละเอียดข้อมูลการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ในหมายเหตุ เช่น

■ บริษัทจัดการจะเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการเต็มระยะเวลา Y เดือน ในอัตราไม่เกิน X % ต่อปีของ NAV แม้ว่ากองทุนรวมถึงเป้าหมายก่อน Y เดือน

■ การจะเก็บค่าธรรมเนียมการจัดตั้งกองทุนรวม X % ของ NAV ณ วันจัดทะเบียนกองทุนรวม โดยจะทยอยตัดเป็นค่าใช้จ่ายเท่ากันทุกเดือนตลอด Y เดือน และหากกองทุนรวมถึงเป้าหมายก่อน Y เดือน บริษัทจัดการจะตัดจ่ายค่าธรรมเนียมส่วนที่เหลือทั้งจำนวน

■ บริษัทจัดการจะเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืน X % ของมูลค่าขายก็ต่อเมื่อถึงเป้าหมายภายในระยะเวลาที่กำหนด Y เดือน

13.2 ค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วย

ให้แสดงค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยทั้งที่กำหนดในโครงการและเรียกเก็บจริงในปัจจุบัน

ตัวอย่าง ค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วย (% ของมูลค่าซื้อขาย)

ค่าธรรมเนียม	สูงสุดไม่เกิน	เก็บจริง
การขาย	1.50 %	1.20 %
การรับซื้อคืน	1.50 %	ไม่เรียกเก็บ
การสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนเข้า	ไม่เรียกเก็บ	ไม่เรียกเก็บ
การสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนออก	ไม่เรียกเก็บ	ไม่เรียกเก็บ
การโอนหน่วย	50บาท/1,000หน่วย	50บาท/1,000หน่วย

13.3 การเปลี่ยนแปลงค่าธรรมเนียม

บริษัทจัดการต้องเปิดเผยปัจจัยและเงื่อนไขในการปรับเพิ่มค่าธรรมเนียม เพื่อให้ผู้ลงทุนทราบล่วงหน้าอย่างชัดเจนในหมายเหตุ เช่น บริษัทจัดการอาจพิจารณาเปลี่ยนแปลงค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจริงเพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์หรือค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการ เป็นต้น

14. ข้อมูลเชิงสถิติ

ให้มีการแสดงข้อมูลอย่างน้อย ดังนี้

14.1 Maximum Drawdown (ผลขาดทุนสูงสุดที่เกิดขึ้นจริง) (%)

ให้แสดงผลขาดทุนสะสมสูงสุดที่เกิดจากการลงทุนจริงของกองทุนรวมย้อนหลังเป็นระยะเวลาอย่างน้อย 5 ปีนับแต่วันที่รายงาน (หรือตั้งแต่จัดตั้งกองทุนรวมกรณียังไม่ครบ 5 ปี) โดยมีวิธีการคำนวณ ดังนี้

$$\text{drawdown}(t) = \frac{\text{มูลค่าหน่วยลงทุน}(t) - \text{มูลค่าหน่วยลงทุนสูงสุด}^*}{\text{มูลค่าหน่วยลงทุนสูงสุด}^*}$$

$$\text{Maximum drawdown} = \min(\text{drawdown}(t))$$

หมายเหตุ : *มูลค่าหน่วยลงทุนสูงสุดคือ มูลค่าหน่วยลงทุนสูงสุดของระยะเวลาก่อนหน้าจนถึงวันที่คำนวณ (t)

14.2 Recovering Period (ระยะเวลาฟื้นตัว)

ให้แสดงระยะเวลาการฟื้นตัว โดยสามารถระบุหน่วยเป็น “ปี หรือ เดือน” ได้ตามความเหมาะสม เพื่อเป็นข้อมูลให้ผู้ลงทุนทราบถึงระยะเวลาตั้งแต่ผลขาดทุนสูงสุดจนถึงระยะเวลาที่ฟื้นกลับมาที่เดิม

14.3 FX Hedging (สัดส่วนของการลงทุนที่มีการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน) (%)

ให้แสดงสัดส่วนของการลงทุนที่มีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเป็น % ณ วันสิ้นเดือน

14.4 อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน (portfolio turnover ratio: PTR) (เท่า)

ให้คำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์กับผลรวมของมูลค่าการขายหลักทรัพย์ที่กองทุนรวมลงทุนในรอบระยะเวลาย้อนหลัง 1 ปีหารด้วยมูลค่าหลักทรัพย์สุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาเดียวกัน

$$PTR = \frac{\text{Min (ซื้อหุ้น , ขายหุ้น)}}{\text{Avg. NAV}}$$

กรณีกองทุนรวมตราสารทุน ให้มีการแสดงรายละเอียดเพิ่มเติม ดังนี้

14.5 ค่า Sharpe Ratio

ให้แสดงอัตราส่วนระหว่างผลตอบแทนส่วนเพิ่มของกองทุนรวมเปรียบเทียบกับความเสี่ยงจากการลงทุน โดยคำนวณจากผลต่างระหว่างอัตราผลตอบแทนของกองทุนรวมกับอัตราผลตอบแทนที่ปราศจากความเสี่ยง (risk-free rate) เปรียบเทียบกับค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน (standard deviation) ของกองทุนรวม

14.6 ค่า Alpha

ให้แสดงผลตอบแทนส่วนเกินของกองทุนรวมเมื่อเปรียบเทียบกับดัชนีชี้วัด (benchmark) โดยมีวิธีการคำนวณให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

14.7 ค่า Beta

ให้แสดงความผันผวนของกองทุนเมื่อเปรียบเทียบกับตลาด เป็นหนึ่งในค่าสถิติที่ชี้วัดความเสี่ยงด้านราคาของกองทุนที่จะตอบสนองต่อความผันผวนของตลาดหลักทรัพย์อ้างอิงที่กองทุนไปลงทุน โดยมีวิธีการคำนวณให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

กรณีเป็นกองทุนดัชนี ให้มีการแสดงรายละเอียดเพิ่มเติม ดังนี้

14.8 ค่า Tracking Error (%)

ให้แสดงค่าความผันผวนของส่วนต่างของผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีชี้วัด

กรณีกองทุนรวมที่มีนโยบายการบริหารกองทุนแบบ passive fund/index tracking เช่น กองทุนรวมดัชนี หรือกองทุนรวมอีทีเอฟ เป็นต้น เปิดเผยค่า tracking error ย้อนหลัง 1 ปี โดยวิธีการคำนวณให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

กรณีเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ ให้มีการแสดงรายละเอียดเพิ่มเติม ดังนี้

14.9 อายุเฉลี่ยของตราสารหนี้ ให้แสดงอายุเฉลี่ยของตราสารหนี้ที่กองทุนรวมลงทุน (สามารถระบุหน่วยเป็น “ปี เดือน วัน” ได้ตามความเหมาะสม)

14.10 Yield to Maturity

ให้แสดงอัตราผลตอบแทนจากการลงทุนในตราสารหนี้โดยถือจนครบกำหนดอายุ โดยวิธีการคำนวณให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจข้อมูลเชิงสถิติข้างต้นได้ดียิ่งขึ้น ให้บริษัทจัดการจัดให้มีคำอธิบายข้อมูลเชิงสถิติทั้งหมดที่ใช้ในคำอธิบายท้าย factsheet หน้า 3

15. สัดส่วนของประเภททรัพย์สินที่ลงทุน

15.1 สัดส่วนประเภททรัพย์สินที่ลงทุน โดยให้แสดงข้อมูลสัดส่วนของทรัพย์สินที่ลงทุนแต่ละประเภทต่อ NAV เช่น ลงทุนในเงินฝาก ตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ภาคเอกชน หุ้น เป็นต้น ในรูปแบบตาราง

15.2 ทรัพย์สินที่ลงทุน 5 อันดับแรก โดยให้แสดงทรัพย์สินที่กองทุนถือครองที่มีสัดส่วนต่อ NAV สูงสุด 5 อันดับแรกในรูปแบบตาราง

15.3 การจัดสรรการลงทุนในต่างประเทศ สำหรับการลงทุนโดยตรง (direct investment) ให้แสดงการจัดสรรการลงทุนในแต่ละประเทศต่อ NAV ในรูปแบบตาราง

15.4 การจัดสรรการลงทุนในกลุ่มอุตสาหกรรม สำหรับกองทุนรวมตราสารหนี้ ซึ่งเป็นการลงทุนโดยตรง (direct investment) ให้แสดงการจัดสรรการลงทุนในแต่ละกลุ่มอุตสาหกรรมต่อ NAV ในรูปแบบตาราง

กรณีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก (master fund) บริษัทจัดการอาจเปิดเผยข้อมูลตาม 15.1-15.4 โดยระบุข้อมูลของกองทุนหลัก เช่น ทรัพย์สินที่ลงทุน 5 อันดับแรกของกองทุนหลัก การจัดสรรการลงทุนในต่างประเทศของกองทุนหลัก การจัดสรรการลงทุนในกลุ่มอุตสาหกรรมของกองทุนหลัก เป็นต้น ก็ได้

กรณีมี net exposure ในคริปโทแอสเซต บริษัทจัดการต้องเปิดเผยสัดส่วนการลงทุนในคริปโทแอสเซตเพิ่มเติม เช่น กรณีลงทุนใน crypto asset ETF ให้เปิดเผยสัดส่วนการลงทุนดังกล่าวในข้อ 15.1 หรือ กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนต่างประเทศที่มีการลงทุนในคริปโทแอสเซต อาจเปิดเผย net exposure ในคริปโทแอสเซตในหมายเหตุ เป็นต้น

กรณีเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ ให้แสดงข้อมูลเพิ่มเติม ดังนี้

15.5 การจัดสรรการลงทุนในผู้ออกตราสาร 5 อันดับแรก สำหรับการลงทุนโดยตรง (direct investment) ให้แสดงสัดส่วนผู้ออกตราสาร (issuer) สูงสุด 5 อันดับแรกแทนการจัดสรรการลงทุนในกลุ่มอุตสาหกรรมต่อ NAV ในรูปแบบตาราง

15.6 อันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ ให้กองทุนรวมตราสารหนี้แสดงข้อมูลน้ำหนักการลงทุนตามอันดับความน่าเชื่อถือ โดยแยกระหว่างตราสารหนี้ในประเทศและตราสารหนี้ต่างประเทศ เช่น

อันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้			
ในประเทศ national international			
Gov	5%	5%	5%
bond/AAA			
AA	5%	15%	5%
A	15%		15%
BBB	15%		5%
ต่ำกว่า BBB	5%		5%
Unrated			

16. การลงทุนในกองทุนอื่นเกินกว่า 20 % (กองในประเทศ และหรือกองต่างประเทศ)

16.1 ให้ระบุชื่อกองทุน web link และ QR code สำหรับกองทุนที่มีการลงทุนในกองทุนอื่นในประเทศ เกินกว่าร้อยละ 20 ของ NAV

16.2 ให้ระบุชื่อกองทุน ISIN และ Bloomberg code สำหรับกองทุนที่มีการลงทุนในกองทุนต่างประเทศ เกินกว่าร้อยละ 20 ของ NAV

17. ข้อมูลอื่น

หากบริษัทจัดการต้องการเปิดเผยข้อมูลอื่นที่จำเป็นต่อการตัดสินใจลงทุนของผู้ลงทุน บริษัทจัดการสามารถแสดงข้อมูลอื่นได้ โดยไม่มีข้อจำกัดจำนวนหน้าสำหรับกรณี ดังนี้

17.1 กรณีกองทุนรวมที่มีการจ่ายผลตอบแทนแบบซับซ้อน

ให้บริษัทจัดการเพิ่มเติมข้อมูลที่ทำให้เข้าใจลักษณะของผลตอบแทนโดยให้อธิบายในลักษณะแผนภาพ (pay-off diagram) ในส่วนข้อมูลอื่น โดยระบุปัจจัยที่จะส่งผลให้ผลตอบแทนเพิ่มขึ้นหรือลดลง

17.2 กรณีกอง term fund ที่มีประมาณการผลตอบแทน

ให้บริษัทจัดการแสดงข้อมูลการลงทุนของพอร์ตกองทุนรวมทั้งหมดเพิ่มเติมไว้ในส่วนข้อมูลอื่น และบริษัทจัดการสามารถจัดให้มีข้อความสงวนสิทธิในหนังสือชี้ชวนส่วนดังกล่าวให้บริษัทจัดการสามารถเปลี่ยนแปลงทรัพย์สินที่ลงทุนหรือสัดส่วนการลงทุนได้ต่อเมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขโดยครบถ้วนดังต่อไปนี้

(1) มีเหตุอันควรเชื่อได้ว่าอาจเกิดสถานการณ์ที่จะทำให้บริษัทจัดการจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลงทรัพย์สินหรือสัดส่วนการลงทุนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ลงทุนเป็นสำคัญ

(2) มีการระบุข้อความประกอบการสงวนสิทธิว่า “บริษัทจัดการจะใช้ดุลพินิจในการเปลี่ยนแปลงทรัพย์สินที่ลงทุนหรือสัดส่วนการลงทุนได้ต่อเมื่อเป็นการดำเนินการภายใต้สถานการณ์ที่จำเป็นและสมควรเพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ลงทุนเป็นสำคัญ โดยไม่ทำให้ความเสี่ยงของทรัพย์สินที่ลงทุนเปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ”

(3) การแสดงข้อความสงวนสิทธิและข้อความประกอบการสงวนสิทธิต้องอยู่ในหน้าเดียวกันกับการแสดงข้อมูลรายการทรัพย์สินที่จะลงทุนหรือสัดส่วนการลงทุน

ตัวอย่าง

ตราสารที่ลงทุน ¹	อันดับความน่าเชื่อถือของ ตราสาร/ ผู้ออกตราสาร		ประมาณการ ผลตอบแทน ของตราสาร ในรูปเงินบาท (ต่อปี)	สัดส่วน การลงทุน โดยประมาณ ¹	ประมาณการ ผลตอบแทน ที่กองทุนจะได้รับ ในรูปเงินบาท (ต่อปี)
	national rating	International rating			
เงินฝาก ธนาคาร..... ประเทศ.....	A+/ TRIS		2.27%	20%	0.45%
เงินฝาก ธนาคาร..... ประเทศ.....	A/ TRIS		1.77%	20%	0.35%
ตราสารหนี้บริษัท.....ประเทศ.....	BBB/ TRIS		1.67%	20%	0.33%
ตราสารหนี้บริษัท.....ประเทศ.....	A/ TRIS		2.07%	20%	0.41%
ตราสารหนี้บริษัท.....ประเทศ.....	A/ TRIS		1.65%	20%	0.33%
รวม				100%	1.89%
ประมาณการค่าใช้จ่ายกองทุน					(0.07%)
ประมาณการผลตอบแทนที่ผู้ถือหน่วยลงทุนจะได้รับเมื่อรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ (ต่อปี)					1.82%

หมายเหตุสำหรับข้อความสงวนสิทธิ (ถ้ามี)

(1) บริษัทจัดการจะใช้ดุลพินิจในการเปลี่ยนแปลงทรัพย์สินที่ลงทุนหรือสัดส่วนการลงทุนได้ต่อเมื่อเป็นการดำเนินการภายใต้สถานการณ์ที่จำเป็นและสมควรเพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ลงทุนเป็นสำคัญ โดยไม่ทำให้ความเสี่ยงของทรัพย์สินที่ลงทุนเปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ

(2)

(3)

17.3 กรณีกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนตามมาตรฐานกลางของอาเซียน

ให้บริษัทจัดการเปิดเผยในหน้าแรกของ factsheet ว่ามีการจัดการกองทุนรวมตามมาตรฐานกลางของอาเซียนด้านการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมที่มุ่งเน้นลงทุนอย่างยั่งยืน (ASEAN Sustainable and Responsible Fund Standards) ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ได้รับความเห็นชอบจาก ASEAN Capital Markets Forum นอกจากนี้ ให้บริษัทจัดการเปิดเผยสรุปข้อมูลกองทุนรวมในเรื่องดังต่อไปนี้ไว้ในส่วนข้อมูลอื่น

- (1) การคำนึงถึงความเสี่ยงด้านความยั่งยืน
- (2) ดัชนีชี้วัดที่ใช้อ้างอิง (reference benchmark) เพื่อเปรียบเทียบกับผลความสำเร็จตามเป้าหมายด้านความยั่งยืนที่กองทุนรวมกำหนด (ถ้ามี)
- (3) นโยบายและแนวทางการตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่ากองทุนรวมปฏิบัติตามที่ ASEAN SRFS กำหนด
- (4) ปัจจัยความเสี่ยงด้านความยั่งยืนและนโยบายการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว
- (5) การจัดให้มีการตรวจสอบโดยบุคคลที่สาม (3rd party verifier) เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายการลงทุน ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และกลยุทธ์การลงทุนที่มุ่งความยั่งยืน (ถ้ามี)

17.4 กรณีกองทุนรวม SRI

17.4.1 การจัดทำสรุปข้อมูลด้านความยั่งยืน (Sustainability Corner) (สำหรับกองทุนรวม SRI ทุกประเภท)

เพื่อให้ข้อมูลด้านความยั่งยืนของกองทุนรวม SRI ถูกนำเสนออย่างเป็นระบบและเปรียบเทียบได้ง่าย บริษัทจัดการต้องจัดทำ Sustainability Corner ไว้ในส่วนข้อมูลอื่นของหนังสือชี้ชวน ส่วนสรุปข้อมูลสำคัญ (แบบ 123-1) โดยต้องมีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

ทั้งนี้ แต่ละหัวข้อควรนำเสนออย่างกระชับ ไม่เกิน 2-3 บรรทัด และสอดคล้องกับข้อมูลที่เปิดเผยในโครงการจัดการกองทุนรวม และหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวม

(1) ประเภทของกองทุนรวม SRI และเกณฑ์การพิจารณาโดยสรุป: เปิดเผยชื่อประเภทของกองทุนรวม SRI ตามวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืน (“sustainability objective”) ของกองทุนรวม SRI เช่น SRI Focus SRI Improver เป็นต้น พร้อมสรุปเกณฑ์การพิจารณาที่สะท้อนกระบวนการวิเคราะห์และคัดเลือกหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินตามที่กำหนด โดยให้เปิดเผยข้อมูลในรูปแบบตาราง ดังนี้

(1) ประเภทของกองทุนรวมและเกณฑ์การพิจารณาโดยสรุป	
ประเภท SRI ตามวัตถุประสงค์	[.....]
เกณฑ์การพิจารณาโดยสรุป	[.....]
	[.....]

ข้อกำหนดเพิ่มเติม กรณีกองทุนรวม SRI ที่เป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุน (“fund of funds”) หรือกองทุนรวมฟีดเดอร์ (“feeder fund”) มีการลงทุนในกองทุนรวมใดกองทุนรวมหนึ่ง (“กองทุนปลายทาง”) เกินกว่าร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (“NAV”) ของกองทุนรวม SRI ให้บริษัทจัดการสรรพัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุนของกองทุนปลายทาง รวมทั้งสรุปรายละเอียดว่ากองทุนรวม SRI มีหลักเกณฑ์ในการพิจารณาหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ทำให้สอดคล้องกับ sustainability objective ของกองทุนรวม SRI อย่างไร โดยให้เปิดเผยข้อมูลในรูปแบบตาราง ดังนี้

กองทุนปลายทาง	 [ทั้งนี้ ให้เปิดเผยสถานะการกำกับดูแลด้านความยั่งยืนของกองทุนปลายทางด้วย (ถ้ามี) เช่น เป็นกองทุนรวมที่อยู่ภายใต้ Article 8 ของ SFDR ¹]
บริษัทที่บริหารจัดการกองทุนปลายทาง	.....
วัตถุประสงค์และนโยบาย การลงทุนของกองทุนปลายทาง	..... .....
ความเชื่อมโยงกับ sustainability objective ของกองทุนรวม SRI	..... ..... .....

ทั้งนี้ กรณีมีกองทุนปลายทางมากกว่าหนึ่งกองทุน ให้จัดทำข้อมูลแยกเป็นรายกองทุนตามรูปแบบข้างต้น โดยระบุเป็นกองทุนปลายทางที่ 1, ที่ 2, ...

(2) เป้าหมายด้านความยั่งยืนของกองทุนรวม SRI:

(2.1) สำหรับกองทุนรวม SRI ประเภท SRI Focus และ SRI Improver: ให้สรุปเป้าหมายด้านความยั่งยืนของกองทุนรวม SRI ดังนี้

- **กรณีมีเป้าหมายเฉพาะเจาะจง:** ให้ระบุเป้าหมายที่กองทุนรวม SRI มุ่งเน้นอย่างชัดเจน ตัวอย่างเช่น การลงทุนเพื่อสนับสนุนการเปลี่ยนผ่านสู่เศรษฐกิจคาร์บอนต่ำ (low-carbon transition) การส่งเสริมความเท่าเทียมทางเพศ การยกระดับความปลอดภัยและอาชีวอนามัย เป็นต้น
- **กรณีไม่มีเป้าหมายเฉพาะเจาะจง:** หากกองทุนรวม SRI มุ่งเน้นการส่งเสริมความยั่งยืนในภาพรวมโดยไม่ได้เจาะจงเป้าหมายใดเป็นพิเศษ ให้ระบุว่า “ไม่มีเป้าหมายเฉพาะเจาะจง”

¹ Regulation (EU) 2019/2088 of the European Parliament and of the Council of 27 November 2019 on sustainability-related disclosures in the financial services sector

พร้อมอธิบายแนวทางโดยสรุป อาทิ มุ่งคัดเลือกหลักทรัพย์ที่มีความโดดเด่นด้านความยั่งยืน (“ESG”) โดยรวมหรือลงทุนในกิจการที่มีแผนยกระดับด้าน ESG ที่น่าเชื่อถือจากหลากหลายอุตสาหกรรม

(2.2) สำหรับกองทุนรวม SRI ประเภทอื่น: ให้สรุปเป้าหมายด้านความยั่งยืนของกองทุนรวม SRI ดังนี้

- **SRI Promote:** ให้เปิดเผยลักษณะด้านสิ่งแวดล้อม (“E”) หรือสังคม (“S”) หรือ ESG ที่กองทุนรวมมีเป้าหมายในการส่งเสริม รวมถึงระบุด้วยว่ามีการให้น้ำหนักปัจจัยใดเป็นพิเศษในการคัดเลือกหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินเพื่อการลงทุนหรือไม่

- **SRI Impact:** เนื่องจากเป้าหมายการสร้างผลกระทบเชิงบวกที่วัดผลได้เป็นองค์ประกอบบังคับของกองทุนรวมประเภทนี้อยู่แล้ว บริษัทจัดการจึงอาจพิจารณาให้มีข้อความอ้างอิงเป้าหมายด้านความยั่งยืนของกองทุนรวมแบบกระชับเพื่อให้ผู้ลงทุนทราบ

- **SRI Mixed Goals:** ให้เปิดเผยเป้าหมายด้านความยั่งยืนแยกตามแต่ละประเภท sustainability objective ที่นำมาผสมกัน

ทั้งนี้ ให้บริษัทจัดการเปิดเผยข้อมูลในรูปแบบตาราง เฉพาะส่วนที่เกี่ยวข้องดังนี้

(2) เป้าหมายด้านความยั่งยืน
(2.1) สำหรับ SRI Focus หรือ SRI Improver
ตัวอย่างสำหรับ SRI Focus • กองทุนรวมมีเป้าหมายเฉพาะเจาะจง เช่น โดยจะลงทุนในบริษัทที่เป็นผู้นำด้านการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ โดยคัดเลือกเฉพาะหลักทรัพย์ที่ได้ ESG scores ในหัวข้อนี้สูงสุดจากผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากล (“ผู้ประเมินฯ”) • กองทุนรวมไม่มีเป้าหมายเฉพาะเจาะจง เช่น โดยมุ่งคัดเลือกหลักทรัพย์ที่มี ESG ratings อยู่ในระดับสูงสุดจากทุกกลุ่มอุตสาหกรรม เพื่อสร้างพอร์ตการลงทุนที่ประกอบด้วยผู้ที่มีความโดดเด่นด้านความยั่งยืนในภาพรวม ตัวอย่างสำหรับ SRI Improver • กองทุนรวมมีเป้าหมายเฉพาะเจาะจง เช่น โดยสนับสนุนกิจการที่มีแผนเปลี่ยนผ่านที่ชัดเจน มีการตั้งเป้าลด Scope 1 และ 2 [x] % ภายใน [...] และรายงานความคืบหน้ารายปี • กองทุนรวมไม่มีเป้าหมายเฉพาะเจาะจง เช่น โดยมุ่งลงทุนในกิจการที่มีศักยภาพในการพัฒนาหรือเปลี่ยนผ่าน โดยมีแผนยกระดับด้านสิ่งแวดล้อมที่ตรวจสอบติดตามได้ โดยใช้ [...] เป็นตัวชี้วัดความก้าวหน้า

(2.2) สำหรับ SRI Promote		
คุณลักษณะด้าน E หรือ S หรือ ESG ที่กองทุนรวมมีเป้าหมายในการส่งเสริม	เช่น ด้านสิ่งแวดล้อม	
ปัจจัย/ประเด็นที่ให้น้ำหนักเป็นพิเศษ	เช่น ให้น้ำหนักกิจการที่มีการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐาน ISSB และมีเป้าหมายลดก๊าซเรือนกระจกที่ได้รับการรับรอง พร้อมแนวโน้มลด carbon intensity ต่อเนื่อง	
(2.3) สำหรับ SRI Impact		
เช่น กองทุนรวมมุ่งสร้างผลกระทบเชิงบวกที่วัดผลได้ต่อ [...] ประเด็น/กลุ่มเป้าหมาย] และรายงานผลด้วย [...] KPI หลัก] เป็นรายปี		
(2.4) สำหรับ SRI Mixed Goals		
Sustainability objective	สัดส่วนการลงทุนโดยประมาณ (% ของ NAV)	สรุปเป้าหมายและการให้น้ำหนัก
ตัวอย่างที่ 1: กรณีมีการกำหนดสัดส่วนการลงทุนขั้นต่ำในกองทุนรวม SRI แต่ละประเภทโดยประมาณ		
เช่น SRI Focus	เช่น $\geq 40\%$	เช่น มีเป้าหมายเฉพาะเจาะจง โดยมุ่งลงทุนในกิจการที่เป็นผู้นำด้าน circular economy และให้น้ำหนักหลักทรัพย์ที่ได้ ESG scores ในหัวข้อนี้สูงสุดจากผู้ประเมินฯ

เช่น SRI Improver	เช่น $\geq 40\%$	เช่น ไม่มีเป้าหมายเฉพาะเจาะจง โดยมุ่งลงทุนในกิจการจากหลากหลายอุตสาหกรรมที่มีแผนยกระดับด้านความยั่งยืนที่น่าเชื่อถือและวัดผลได้ เพื่อส่งเสริมการยกระดับความยั่งยืนโดยรวม โดยใช้ความคืบหน้าในการทำตามแผนการเปลี่ยนผ่านที่กิจการประกาศไว้เป็นตัวชี้วัดความก้าวหน้า
ตัวอย่างที่ 2 : กรณีไม่มีการกำหนดสัดส่วนการลงทุนในกองทุนรวม SRI แต่ละประเภท		
เช่น SRI Focus	เช่น ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน	เช่น ไม่มีเป้าหมายเฉพาะเจาะจง โดยมุ่งลงทุนกิจการที่มีความโดดเด่นด้าน ESG โดยให้น้ำหนักหลักทรัพย์ที่มี ESG ratings อยู่ในระดับสูงสุดจากทุกกลุ่มอุตสาหกรรม
เช่น SRI Improver	เช่น ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน	เช่น มีเป้าหมายเฉพาะเจาะจง โดยมุ่งลงทุนกิจการที่สนับสนุนการเปลี่ยนผ่านสู่เศรษฐกิจคาร์บอนต่ำ โดยจะเน้นลงทุนในบริษัทอุตสาหกรรมหนักที่มีแผนการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่ชัดเจน และสอดคล้องกับเป้าหมายสากล โดยใช้แนวโน้ม GHGs intensity เป็นตัวชี้วัดความก้าวหน้า

(3) กลยุทธ์การลงทุนของกองทุนรวม SRI: สรุปกลยุทธ์หลักที่กองทุนรวมใช้เพื่อบรรลุ sustainability objective รวมถึงเหตุผลและหลักการที่เลือกใช้กลยุทธ์ดังกล่าว ทั้งนี้ ให้บริษัทจัดการเปิดเผยข้อมูลในรูปแบบตาราง ดังนี้

(3) กลยุทธ์การลงทุน (เพื่อการบรรลุวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืน)	
กลยุทธ์ (เลือกได้มากกว่า 1)	☐ ESG integration ☐ Thematic (ระบุธีม:) ☐ Impact investing ☐ Best-in-class/Positive screening ☐ Negative screening/Exclusions ☐ Active ownership/Engagement ☐ อื่น ๆ: [.....โปรดระบุ.....]
เหตุผลและหลักการที่เลือกใช้กลยุทธ์ดังกล่าว	

(4) กรอบการลงทุนของกองทุนรวม SRI โดยสรุป: อธิบายลักษณะและขอบเขตการลงทุนหลัก ทั้งนี้ ให้บริษัทจัดการเปิดเผยข้อมูลในรูปแบบตาราง ดังนี้

(4) กรอบการลงทุน	
ลักษณะ/ขอบเขตการลงทุนหลัก	เช่น..หุ้นไทยขนาดใหญ่ในดัชนี SET100...ตราสารหนี้เพื่อความยั่งยืน (Green/Social/ Sustainability/ Sustainability-Linked) ที่ออกโดยผู้ออกทั่วโลก

กรณีกองทุนรวม SRI เป็น fund of funds หรือ feeder fund ให้บริษัทจัดการเปิดเผยข้อมูลตามข้อ (2) – (4) ข้างต้น ในรูปแบบตาราง ดังนี้ โดยให้สรุปรายละเอียดตามที่กำหนดในภาคผนวก 1 การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการกองทุนรวม SRI ซึ่งแนบท้ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการเพิ่มเติม สำหรับกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน และกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

(2) เป้าหมายด้านความยั่งยืน	
เป้าหมายด้านความยั่งยืนของกองทุนปลายทาง	.....
(3) กลยุทธ์การลงทุน (เพื่อการบรรลุวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืน)	
กลยุทธ์การลงทุนเพื่อบรรลุเป้าหมายด้านความยั่งยืนของกองทุนปลายทาง	..... .....
(4) กรอบการลงทุน	
กรอบการลงทุนของกองทุนรวม SRI และกรอบการลงทุนของกองทุนปลายทางโดยสรุป	..... .....
เว็บไซต์ของกองทุนปลายทาง	.....

17.4.2 ข้อกำหนดเพิ่มเติมสำหรับกองทุนรวม Thai ESG และกองทุนรวม Thai ESGX

นอกเหนือจากข้อ 17.4.1 ข้างต้น ให้บริษัทจัดการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมสำหรับกองทุนรวม Thai ESG และกองทุนรวม Thai ESGX อย่างน้อยๆรอบ 6 เดือนของการจัดทำ factsheet ทั้งนี้ ยกเว้นการเปิดเผยข้อมูลสำหรับข้อ (2.2.2) และข้อ (2.3.2) ให้บริษัทจัดการเปิดเผยข้อมูลอย่างน้อยๆรอบ 1 ปีของการจัดทำ factsheet

(1) สัดส่วนการลงทุน:

เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจถึงการกระจายการลงทุนตามคุณลักษณะด้านความยั่งยืนของพอร์ตการลงทุน บริษัทจัดการต้องเปิดเผยสัดส่วนการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินแต่ละประเภทที่ลงทุนรวม Thai ESG และกองทุนรวม Thai ESGX ลงทุน โดยกรณีที่หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินเดียวกันอาจมีคุณลักษณะด้านความยั่งยืนมากกว่าหนึ่งประเภท และบริษัทจัดการมีการติดตามตรวจสอบตามคุณสมบัติหลายประเภานั้น บริษัทจัดการสามารถเปิดเผยสัดส่วนการลงทุนในรูปแบบนับซ้ำ (double counting) ได้

ทั้งนี้ ให้บริษัทจัดการเปิดเผยข้อมูลสัดส่วนการลงทุนในรูปแบบตาราง ดังนี้ โดยยกเว้นการแสดงรายการทรัพย์สินประเภทที่กองทุนรวมไม่มีการลงทุนได้

ตารางสัดส่วนการลงทุนตามคุณลักษณะด้านความยั่งยืน (% ของ NAV)

คุณลักษณะด้านความยั่งยืน	สัดส่วน (% ของ NAV)
ตราสารทุน	
หุ้นกลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับหรือคะแนนด้านความยั่งยืน	
หุ้นกลุ่มที่เปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (GHGs)	
หุ้นกลุ่มที่มีธรรมาภิบาลดีเลิศและมีการเปิดเผยแผนธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มมูลค่าของกิจการ (corporate value up plan)	
ตราสารหนี้	
ตราสารเพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green bond)	
ตราสารเพื่อความยั่งยืน (sustainability bond)	
ตราสารส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked bond)	
โทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุนกลุ่มความยั่งยืน	
โทเคนดิจิทัลเพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green token)	
โทเคนดิจิทัลเพื่อความยั่งยืน (sustainability token)	
โทเคนดิจิทัลเพื่อส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked token)	
ทรัพย์สินอื่น ๆ	
หน่วยทรัสต์ของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ที่ได้รับการจัดอันดับหรือคะแนนด้านความยั่งยืน	
หน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานที่ได้รับการจัดอันดับหรือคะแนนด้านความยั่งยืน	
ผลรวมสัดส่วนการลงทุน	

ข้อมูล ณ วันที่.....

หมายเหตุ: หลักทรัพย์หนึ่งตัวอาจมีคุณสมบัติตามเกณฑ์การลงทุนได้มากกว่าหนึ่งประเภท (เช่น บมจ. เอ ได้รับการจัดอันดับด้าน ESG และขณะเดียวกันมีการเปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยที่บริษัทจัดการมีการติดตามตรวจสอบคุณสมบัติทั้ง 2 ประเภทดังกล่าว เป็นต้น) ดังนั้น ผลรวมของสัดส่วนการลงทุนจึงอาจแสดงค่ามากกว่า 100% ได้

(2) การแสดงข้อมูลรายละเอียดการลงทุนด้านความยั่งยืน

ให้บริษัทจัดการเปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้ ตามประเภทหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่กองทุนรวมมีการลงทุนจริง

(2.1) หุ้กลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับหรือคะแนนด้านความยั่งยืน

ให้เปิดเผยสัดส่วนการลงทุนในหุ้นที่มีความโดดเด่นด้าน E หรือ ESG ในรูปแบบตาราง ดังนี้ โดยให้จำแนกตามผลการประเมินการจัดอันดับหรือการให้คะแนนด้าน E หรือ ESG ของผู้ประเมินฯ ตารางสัดส่วนการลงทุนตามอันดับหรือคะแนนด้านสิ่งแวดล้อม หรือความยั่งยืน ของหุ้นกลุ่มที่มีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม หรือความยั่งยืน

อันดับหรือคะแนนด้านสิ่งแวดล้อม หรือความยั่งยืน	จำนวนบริษัท	สัดส่วน (% ของ NAV)
เช่น AAA		
เช่น AA		
เช่น A		
เช่น BBB		
รวม	...แห่ง	...%
อันดับหรือคะแนนเฉลี่ยของพอร์ต		

ข้อมูล ณ วันที่.....

ทั้งนี้ การแสดงอันดับหรือคะแนนในตารางข้างต้นสามารถปรับตามมาตรฐานการเปิดเผยอันดับหรือคะแนนของผู้ประเมินฯ ที่บริษัทจัดการใช้บริการได้ อาทิเช่น กรณีบริษัทจัดการใช้คะแนน ESG เป็นเกณฑ์การพิจารณา และเห็นว่าการเปิดเผยในรูปแบบช่วงคะแนน (เช่น 0 – 0.99, 1 – 1.99, 2 – 2.99 เป็นต้น) หรือรูปแบบอื่นใด มีความเหมาะสมกว่า ให้บริษัทจัดการสามารถปรับรูปแบบการแสดงผลอันดับหรือคะแนนด้าน E หรือ ESG ตามความเหมาะสมได้

(2.2) หุ้กลุ่มที่เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (“GHGs”) แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อย GHGs ของประเทศไทย รวมทั้งจัดให้มีการทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์โดยผู้ทวนสอบที่สำนักงานยอมรับ

(2.2.1) ให้เปิดเผยสถานะการตั้งเป้าหมายการลดการปล่อย GHGs ของบริษัทในพอร์ตการลงทุนในรูปแบบตาราง โดยอย่างน้อยให้มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

**ตารางการตั้งเป้าหมายลดก๊าซเรือนกระจกของหุ้นกลุ่มที่เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก
ที่กองทุนรวมลงทุน**

คุณสมบัติของบริษัทที่ลงทุน	จำนวนบริษัท	สัดส่วน (% ของ NAV)
บริษัทที่มีการตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกระยะสั้นและยาว		
บริษัทที่มีการตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกเฉพาะระยะยาว		
บริษัทที่มีการตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกเฉพาะระยะสั้น		
รวมบริษัทที่เปิดเผยก๊าซเรือนกระจกและมีการตั้งเป้าหมายการลด ก๊าซเรือนกระจก	...แห่ง	...%

ข้อมูล ณ วันที่.....

(2.2.2) ให้เปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวม (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์ เทียบเท่า: “ต้น CO₂e”)² ของพอร์ตการลงทุนในภาพรวม และตัวชี้วัดเชิงคุณภาพที่เกี่ยวข้อง โดยเปรียบเทียบข้อมูล ระหว่างรอบการรายงานปัจจุบันกับรอบการรายงานปีก่อนหน้า (หากมีข้อมูล) ภายใต้รูปแบบตารางที่กำหนด ดังนี้

**ตารางปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวมของหุ้นกลุ่มที่เปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก
ที่กองทุนรวมลงทุน**

ตัวชี้วัด	รอบการรายงาน ปีก่อนหน้า (ปี 25XX)	รอบการรายงาน ปีปัจจุบัน (ปี 25XX)	การ เปลี่ยนแปลง YoY (%)
ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวม (ต้น CO ₂ e)			

ข้อมูล ณ วันที่.....

ตัวชี้วัดการพัฒนาของบริษัทที่ลงทุน	จำนวนบริษัท	สัดส่วน (% ของ NAV)
บริษัทที่ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกลดลง จากรอบการรายงานปีก่อนหน้า (YoY)		
บริษัทที่มีการปรับเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจก ให้เร็วขึ้น		

ข้อมูล ณ วันที่.....

² ข้อมูลปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวมของบริษัทจดทะเบียนไทยให้เป็นไปตามฐานข้อมูล e-One Report และ ESG Data Platform ของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

หมายเหตุ

- (1) ข้อมูลปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวมข้างต้น เป็นการเปิดเผยปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในลักษณะตัวเลขรวม (absolute) ของหุ้นกลุ่มที่เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่กองทุนรวมถือครอง มิใช่การคำนวณปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่กองทุนรวมมีส่วนรับผิดชอบโดยตรง (financed emissions)
- (2) การเปิดเผยปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวม มีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความโปร่งใส โดยกองทุนรวมทำหน้าที่เป็นกลไกขับเคลื่อนกิจการให้มีการตั้งเป้าหมายระยะสั้นและยาวในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และผลักดันกิจการให้ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างต่อเนื่อง
- (3) ผู้ลงทุนควรพิจารณาข้อมูลนี้ร่วมกับปัจจัยอื่น เช่น รายงานการมีส่วนร่วมกับการ (engagement) การใช้สิทธิออกเสียงในนามกองทุนรวม เป็นต้น เพื่อให้ผู้ลงทุนเห็นภาพรวมของระดับการติดตามกิจการที่ลงทุนของบริษัทจัดการ และผลลัพธ์ที่ตรวจสอบได้ ในการผลักดันให้กิจการที่ลงทุนลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างเป็นรูปธรรม

(2.3) หุ้นกลุ่มที่มีธรรมาภิบาลดีเลิศและมีการเปิดเผยแผนธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มมูลค่าของกิจการ (“corporate value up plan”)

ให้เปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้ ในรูปแบบตาราง

(2.3.1) สัดส่วนการลงทุนตามประเภทแผนการยกระดับการดำเนินงาน:

เปิดเผยสัดส่วนการลงทุนในหุ้นกลุ่ม corporate value up plan ตามประเภทของแผนการยกระดับการดำเนินงานในเรื่องใดเรื่องหนึ่ง ดังนี้

- (i) หุ้นกลุ่มที่มีแผนจะเข้ารับการประเมินด้าน E หรือ ESG จากผู้ประเมินฯ
- (ii) หุ้นกลุ่มที่มีเป้าหมายและแผนการดำเนินงานเพื่อลดปริมาณ

การปล่อย GHGs ของประเทศไทย

ตารางสรุปการลงทุนในหุ้นกลุ่ม corporate value up plan

ประเภทหุ้นกลุ่ม corporate value up	จำนวนบริษัท	สัดส่วน (% ของ NAV)
หุ้นกลุ่มที่มีแผนจะเข้ารับการประเมินด้านสิ่งแวดล้อม (E) หรือความยั่งยืน (ESG) จากผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากล		
หุ้นกลุ่มที่มีเป้าหมายและแผนการดำเนินงานเพื่อลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย		
รวม		

ข้อมูล ณ วันที่.....

(2.3.2) ข้อมูลการมีส่วนร่วมกับบริษัทที่ลงทุน

เปิดเผยสัดส่วนร้อยละของจำนวนบริษัทในกลุ่ม corporate value up plan ที่กองทุนรวมลงทุน ซึ่งบริษัทจัดการได้เข้ามีส่วนร่วม (engage) ภายในรอบ 1 ปีที่ผ่านมา

ตารางความครอบคลุมการมีส่วนร่วมกับบริษัทในกลุ่ม corporate value up plan

จำนวนบริษัทที่บริษัทจัดการได้ไป มีส่วนร่วมแล้วในรอบการรายงาน (N)	จำนวนบริษัทในกลุ่ม corporate value up plan ที่กองทุนรวมลงทุน (M)	สัดส่วนความครอบคลุมของ การมีส่วนร่วม (N/M, %)
เช่น 8	เช่น 10	เช่น 80%

ข้อมูล ณ วันที่.....

หมายเหตุ

- (1) การมีส่วนร่วมกับบริษัทครอบคลุมการมีส่วนร่วมกับบริษัทโดยตรง (direct engagement) การร่วมมือกับผู้ลงทุนอื่นตามความเหมาะสม (collective engagement) หรือการเข้าร่วมเวทีสาธารณะ (เช่น SET Opportunity Day) เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตาม corporate value up plan ของบริษัท
- (2) นับบริษัทละ 1 ครั้งต่อรอบรายงาน หากเกิดการมีส่วนร่วมอย่างน้อยหนึ่งกิจกรรมในช่วงระยะเวลาการเปิดเผยข้อมูล

(2.4) ตราสารหนี้เพื่อความยั่งยืน (Green Bond หรือ Sustainability Bond)

ให้เปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้ ในรูปแบบตาราง

(2.4.1) รายละเอียดเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน (use of proceeds) ของตราสารหนี้เพื่อความยั่งยืนที่ลงทุนสูงสุด 5 อันดับแรก (เช่น พลังงานหมุนเวียน การขนส่งที่สะอาด เป็นต้น)

ตารางวัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุนของตราสารหนี้เพื่อความยั่งยืนที่ลงทุนสูงสุด 5 อันดับแรก

ลำดับ	ชื่อตราสาร - ชื่อโครงการ	วัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้ จากการระดมทุน (use of proceeds)	สัดส่วน (% ของ NAV)
1	เช่น Green Bond – Energy A	เช่น พลังงานหมุนเวียน	เช่น 10%
2	เช่น Sustainability Bond – Transport B	เช่น การขนส่งที่สะอาด	เช่น 9%
3	.....	.....	.....
4	.....	.....	.....
5	.....	.....	.....
รวม	—	—	%

ข้อมูล ณ วันที่.....

(2.4.2) สัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้เพื่อความยั่งยืน จำแนกตาม
กลุ่มอุตสาหกรรมของผู้ออกตราสาร

ตารางสัดส่วนการลงทุนตามกลุ่มอุตสาหกรรมของผู้ออกตราสารหนี้เพื่อความยั่งยืน

กลุ่มอุตสาหกรรมของผู้ออกตราสารหนี้เพื่อความยั่งยืน	สัดส่วน (% ของ NAV)
เช่น พลังงาน	เช่น 15%
เช่น คมนาคมขนส่ง	เช่น 10%
เช่น การจัดการน้ำและของเสีย	เช่น 10%
รวม	เช่น 35%

ข้อมูล ณ วันที่.....

(2.5) ตราสารหนี้ส่งเสริมความยั่งยืน (Sustainability-Linked Bond)

ให้เปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้ ในรูปแบบตาราง

(2.5.1) รายละเอียดของตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืนที่ผู้ออก
ตราสารหนี้ส่งเสริมความยั่งยืนกำหนด

ตารางรายละเอียดของตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืนที่ผู้ออกตราสารหนี้ส่งเสริมความยั่งยืนกำหนด

ลำดับ	ชื่อผู้ออก	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย ด้านความยั่งยืน	ระยะเวลา เป้าหมาย	ดอกเบี้ย (%) / อัตราการเพิ่มขึ้นของ ดอกเบี้ยหากไม่บรรลุ เป้าหมาย (bps)	สัดส่วน (% ของ NAV)
1	เช่น บริษัท A	เช่น ลดการปล่อย GHGs Scope 1 และ 2 ลง 25% ภายในปี 2573	เช่น 5 ปี	เช่น 3.00% / +25 bps	เช่น 5%
2	เช่น บริษัท ก	เช่น เพิ่มสัดส่วนพลังงาน หมุนเวียนเป็น 50% ภายในปี 2575	เช่น 7 ปี	เช่น 2.50% / +50 bps	เช่น 5%
3	เช่น บริษัท ข	เช่น ลดอัตราอุบัติเหตุ จากการทำงานลง 50% ภายในปี 2572	เช่น 4 ปี	เช่น 2% / +25 bps	เช่น 5%
รวม	—	—	—	—	เช่น 15%

ข้อมูล ณ วันที่.....

หมายเหตุ ข้อมูลข้างต้นสะท้อนตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืนที่ผู้ออกตราสารหนี้ส่งเสริมความยั่งยืนกำหนด

(2.5.2) สัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ส่งเสริมความยั่งยืน จำแนกตาม
กลุ่มอุตสาหกรรมของผู้ออกตราสารหนี้ส่งเสริมความยั่งยืน

ตารางสัดส่วนการลงทุนตามกลุ่มอุตสาหกรรมของผู้ออกตราสารหนี้ส่งเสริมความยั่งยืน

กลุ่มอุตสาหกรรมของผู้ออกตราสารหนี้ส่งเสริมความยั่งยืน	สัดส่วน (% ของ NAV)
เช่น พลังงาน	เช่น 20%
เช่น คมนาคมขนส่ง	เช่น 15%
เช่น การจัดการน้ำและของเสีย	เช่น 10%
.....	
.....	
รวม	%

ข้อมูล ณ วันที่.....

(2.6) โทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุนกลุ่มความยั่งยืน

ให้เปิดเผยรายละเอียดด้านความยั่งยืนของโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุนกลุ่มความยั่งยืน
ที่กองทุนรวมลงทุนสูงสุด 5 อันดับแรก ในรูปแบบตาราง ดังนี้

ตารางรายละเอียดด้านความยั่งยืนของโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุนกลุ่มความยั่งยืน ที่ลงทุนสูงสุด 5 อันดับแรก

ลำดับ	ชื่อโทเคน	ประเภทโครงการ อ้างอิง	รายละเอียดด้านความยั่งยืน	สัดส่วน (% ของ NAV)
1	เช่น Token A	เช่น โครงการพลังงาน หมุนเวียน	เช่น สนับสนุนการผลิตไฟฟ้าจาก พลังงานแสงอาทิตย์ คาดลดการปล่อย GHGs ได้ 50,000 ตัน CO ₂ e/ปี	เช่น 10%
2	เช่น Token B	เช่น โครงการอาคาร สีเขียว	เช่น ใช้เงินทุนเพื่อสร้างอาคารประหยัด พลังงานที่ได้มาตรฐาน LEED Platinum	เช่น 7%
3	เช่น Token C	เช่น โครงการฟื้นฟู ป่าชายเลน	เช่น ใช้เงินทุนเพื่อปลูกป่าชายเลน เพื่อประโยชน์จากคาร์บอนเครดิต	เช่น 6%
4	เช่น Token D	เช่น โครงการจัดการ ของเสีย	เช่น ใช้เทคโนโลยี Waste-to-Energy ลดขยะฝังกลบ 200,000 ตัน/ปี	เช่น 5%
รวม	—	—	—	เช่น 28%

ข้อมูล ณ วันที่.....

(2.7) หน่วยทรัสต์ของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (Real Estate Investment Trusts: “REITs”) และหน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure Funds: “Infra Funds”) ที่ได้รับการจัดอันดับหรือคะแนนด้านความยั่งยืน

ให้เปิดเผยสัดส่วนการลงทุนใน REITs และ Infra Funds ที่มีความโดดเด่นด้าน E หรือ ESG โดยจำแนกตามผลการประเมินการจัดอันดับหรือคะแนนด้าน E หรือ ESG ในรูปแบบตาราง ดังนี้ ตารางสัดส่วนการลงทุนตามอันดับหรือคะแนนด้าน E หรือ ESG ของ REITs หรือ Infra Funds

อันดับหรือคะแนนด้าน E หรือ ESG	จำนวนกองทุน	สัดส่วน (% ของ NAV)
เช่น AAA		
เช่น AA		
เช่น A		
เช่น BBB		
รวม	กองทุน	%
อันดับหรือคะแนนเฉลี่ยของพอร์ต		

ข้อมูล ณ วันที่.....

ทั้งนี้ การแสดงอันดับหรือคะแนนในตารางข้างต้นสามารถปรับตามมาตรฐานการเปิดเผยอันดับหรือคะแนนของผู้ประเมินฯ ที่บริษัทจัดการใช้บริการได้ อาทิเช่น กรณีบริษัทจัดการใช้คะแนน ESG หรืออันดับความเสี่ยงด้าน ESG เป็นเกณฑ์การพิจารณา และเห็นว่าการเปิดเผยในรูปแบบช่วงคะแนน (เช่น 0 – 0.99, 1 – 1.99, 2 – 2.99 เป็นต้น) หรือรูปแบบอื่นใด มีความเหมาะสมกว่า ก็สามารถปรับรูปแบบการแสดงผลอันดับหรือคะแนนด้าน E หรือ ESG ตามที่เห็นสมควรได้

17.4.3 การเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนเพิ่มเติมสำหรับกองทุนรวม SRI ทุกประเภท (ภาคสมัครใจ)

(1) ข้อมูลคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของกองทุนรวม SRI

(1.1) เพื่อยกระดับความโปร่งใสในการเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืน บริษัทจัดการอาจพิจารณาเปิดเผยความเข้มข้นการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของกองทุนรวม (Portfolio Carbon Intensity) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญ โดยใช้ค่าเฉลี่ยการปล่อยก๊าซเรือนกระจกถ่วงน้ำหนัก (Weighted Average Carbon Intensity: “WACI”) เป็นตัวชี้วัด ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานที่ยอมรับในระดับสากล เช่น Partnership for Carbon Account Financials (“PCAF”) เป็นต้น โดยหากบริษัทจัดการจัดให้มีการเปิดเผย ให้นำเสนอข้อมูลอย่างน้อย ดังนี้ ในรูปแบบตาราง

(1.1.1) ตัวชี้วัดที่ใช้: ระบุค่า WACI ของพอร์ตการลงทุนของกองทุนรวม พร้อมระบุหน่วยวัดที่ชัดเจน เช่น ตัน CO₂e ต่อรายได้กิโลกรัมของกิจการที่ลงทุน เป็นต้น

(1.1.2) การเปรียบเทียบกับดัชนีชี้วัด (ถ้ามี): อาจเปิดเผยค่า WACI ของพอร์ตการลงทุนเมื่อเทียบกับดัชนีมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

(1.1.3) วิธีการคำนวณและแหล่งข้อมูลที่ใช้อ้างอิงโดยสังเขป: อธิบาย หลักการคำนวณและมาตรฐานที่ใช้อ้างอิง รวมถึงแหล่งที่มาของข้อมูล เช่น รายงานจากบริษัท ผู้ประเมินภายนอก ผู้ให้บริการข้อมูล ESG เป็นต้น

ตารางค่าความเข้มข้นการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของกองทุนรวม SRI โดยถ่วงน้ำหนักตามสัดส่วนการลงทุน

รายการ (หน่วยวัด คือ.....)	รอบการรายงาน ปีก่อนหน้า (ปี 25XX)	รอบการรายงาน ปีปัจจุบัน (ปี 25XX)	การเปลี่ยนแปลง YoY (%)
Weighted Average Carbon Intensity ของ กองทุนรวม	ตัน CO ₂ e/...ล้านบาท	ตัน CO ₂ e/...ล้านบาท	
Weighted Average Carbon Intensity ของ ดัชนีชี้วัด (ถ้ามี)	ตัน CO ₂ e/...ล้านบาท	ตัน CO ₂ e/...ล้านบาท	

ข้อมูล ณ วันที่.....

แหล่งที่มาของข้อมูล.....

วิธีการคำนวณและมาตรฐานที่ใช้อ้างอิง.....

หมายเหตุ ค่า Weighted Average Carbon Intensity เป็นการเปิดเผยภาคสมัครใจ โดยสะท้อนความเข้มข้นการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของกองทุนรวม SRI เมื่อเทียบกับรายได้ของกิจการที่ลงทุน ทั้งนี้ ผู้ลงทุนควรพิจารณาข้อมูลร่วมกับปัจจัยอื่น เช่น แผนการเปลี่ยนผ่านของกิจการ และการมีส่วนร่วมของบริษัทจัดการ

สำหรับกองทุนรวม SRI ที่เป็น fund of funds หรือ feeder fund ที่ต้องการเปิดเผย WACI ของกองทุนรวม ตามข้อกำหนดภาคสมัครใจข้างต้น ให้ดำเนินการ ดังนี้

(1) หลักการคำนวณ: ค่า WACI ของ fund of funds หรือ feeder fund จะเป็นค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของค่า WACI ของกองทุนปลายทางที่กองทุนรวม SRI ลงทุน ตามสัดส่วนการลงทุน

ตัวอย่างเช่น หากกองทุน SRI (fund of funds) ลงทุนในกองทุนปลายทาง A 60% ของ NAV (มีค่า WACI = 100) และลงทุนในกองทุนปลายทาง B 40% ของ NAV (มีค่า WACI = 50) ค่า WACI ของกองทุน SRI จะเท่ากับ $(60\% \times 100) + (40\% \times 50) = 80$

(2) แหล่งข้อมูล: บริษัทจัดการต้องใช้ข้อมูลค่า WACI ล่าสุดที่เปิดเผยโดยกองทุนปลายทางเป็นแหล่งอ้างอิงหลัก หากกองทุนปลายทางไม่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าว บริษัทจัดการต้องระบุนัดส่วนของพอร์ตการลงทุนที่ไม่สามารถคำนวณค่า WACI ได้ให้ชัดเจน

(3) การนำเสนอข้อมูล: สามารถนำเสนอข้อมูลในรูปแบบตารางตามที่กำหนดใน ‘ตารางค่าความเข้มข้นการปล่อย GHGs ของกองทุนรวมโดยถ่วงน้ำหนักตามสัดส่วนการลงทุน’ ได้ โดยข้อมูลที่แสดงจะเป็นค่า WACI ที่คำนวณตามหลักการคำนวณในข้อ (1)

(1.2) บริษัทจัดการอาจพิจารณาเปิดเผยคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของกองทุนรวมเพิ่มเติมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญ โดยใช้ตัวชี้วัด WACI และแสดงผลการวิเคราะห์ แยกตามสาขาหลักที่เกี่ยวข้องกับการมีส่วนร่วมที่ประเทศกำหนด (Nationally Determined Contributions: “NDC”) ได้แก่ (1) พลังงาน (2) คมนาคมขนส่ง (3) อุตสาหกรรมและการใช้พลังงาน (4) การจัดการของเสีย เพื่อสะท้อนความสอดคล้องกับเป้าหมายการลด GHGs ในระดับประเทศ โดยหากบริษัทจัดการจัดให้มีการเปิดเผยให้นำเสนอข้อมูลอย่างน้อย ดังนี้ ในรูปแบบตาราง โดยที่การเปิดเผยควรใช้หน่วย ต้น CO₂e ต่อรายได้กิโลบาทของกิจการที่ลงทุน

ตารางความเข้มข้นการปล่อยก๊าซเรือนกระจกแบบถ่วงน้ำหนัก (WACI) แยกตามสาขาหลักที่เกี่ยวข้องกับการมีส่วนร่วมที่ประเทศกำหนด (NDC)

สาขาหลักที่เกี่ยวข้องกับ NDC	ค่า WACI รอบการรายงานปีก่อนหน้า (ปี 25XX)	ค่า WACI รอบการรายงานปีปัจจุบัน (ปี 25XX)	การเปลี่ยนแปลง YOY (%)	ค่า WACI Benchmark (ถ้ามี)
(1)พลังงาน	...ต้น CO ₂ e/..ล้านบาท	...ต้น CO ₂ e/..ล้านบาท		...ต้น CO ₂ e/..ล้านบาท
(2)คมนาคมขนส่ง	...ต้น CO ₂ e/..ล้านบาท	...ต้น CO ₂ e/..ล้านบาท		...ต้น CO ₂ e/..ล้านบาท
(3)อุตสาหกรรมและการใช้พลังงาน	...ต้น CO ₂ e/..ล้านบาท	...ต้น CO ₂ e/..ล้านบาท		...ต้น CO ₂ e/..ล้านบาท
(4)การจัดการของเสีย	...ต้น CO ₂ e/..ล้านบาท	...ต้น CO ₂ e/..ล้านบาท		...ต้น CO ₂ e/..ล้านบาท
รวม (Total WACI)	...ต้น CO ₂ e/..ล้านบาท	...ต้น CO ₂ e/..ล้านบาท		

ข้อมูล ณ วันที่.....

เพื่อให้ผู้ลงทุนได้รับข้อมูลที่ครบถ้วน บริษัทจัดการอาจพิจารณาเปิดเผยข้อมูลประกอบโดยสรุปถึงแผนการลดคาร์บอนของกองทุนรวม (decarbonization plan) มาตรการหรือแผนการดำเนินงานด้านความยั่งยืน (stewardship plan) รวมถึงแหล่งข้อมูลหรือมาตรฐานที่ใช้อ้างอิง (เช่น PCAF TCFD ISSB เป็นต้น) พร้อมทั้งจัดให้มีเว็บลิงก์ในกรณีที่มีการเปิดเผยข้อมูลฉบับเต็มไว้ที่อื่น เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถเข้าถึงและดาวน์โหลดได้โดยสะดวก

(2) ผลการประเมินความเสี่ยงด้าน ESG ของกองทุนรวม SRI

บริษัทจัดการอาจพิจารณาเปิดเผยผลการประเมินความเสี่ยงด้าน ESG ของกองทุนรวม SRI เพิ่มเติมได้ตามความสมัครใจ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญ เพื่อเพิ่มความโปร่งใสและช่วยให้ผู้ลงทุนเข้าใจความเสี่ยงด้านความยั่งยืนของกองทุนรวม SRI ได้ดียิ่งขึ้น โดยหากบริษัทจัดการจัดให้มีการเปิดเผย ให้นำเสนอข้อมูลอย่างน้อย ดังนี้ ในรูปแบบตาราง

(2.1) ชื่อผู้ให้บริการข้อมูลและระเบียบวิธี

ระบุชื่อของผู้ประเมินฯ หรือผู้ให้บริการข้อมูลด้าน ESG พร้อมทั้งอธิบายเกณฑ์การประเมินหรือมาตรฐานที่ใช้อ้างอิงโดยสังเขป และอ้างอิงแหล่งข้อมูลที่ผู้ลงทุนสามารถศึกษารายละเอียดของระเบียบวิธีประเมินได้

(2.2) คะแนนความเสี่ยงโดยรวม

แสดงคะแนนความเสี่ยงด้าน ESG โดยรวมของกองทุนรวม SRI เปรียบเทียบกับดัชนีชี้วัด (โปรตรระบุชื่อดัชนี)

(2.3) การกระจายตัวของความเสี่ยง

แสดงสัดส่วนน้ำหนักการลงทุน (% weight) ของพอร์ตการลงทุนของกองทุนรวม SRI ในแต่ละระดับชั้นความเสี่ยง เปรียบเทียบกับดัชนีชี้วัด

(2.4) สัดส่วนที่ไม่ได้รับการประเมิน

เปิดเผยสัดส่วนของพอร์ตการลงทุนของกองทุนรวม SRI ที่ไม่ได้รับการประเมินความเสี่ยงด้าน ESG โดยผู้ประเมินฯ หรือผู้ให้บริการข้อมูลดังกล่าว

(2.5) ข้อมูลประกอบอื่น ๆ (ถ้ามี)

หากมีการจัดทำรายงานฉบับเต็ม ให้จัดทำเว็บลิงก์เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าถึงข้อมูลเพิ่มเติม

ตารางผลการประเมินความเสี่ยงด้าน ESG ของกองทุนรวม SRI

รายการ	ผลการประเมินความเสี่ยงด้าน ESG ของกองทุนรวม	ดัชนีชี้วัด (โปรตรระบุชื่อดัชนี.....)
ความเสี่ยงด้าน ESG ของกองทุนรวม SRI	เช่น ความเสี่ยงต่ำ (Low Risk) (0-xx)	เช่น ความเสี่ยงต่ำ (Low Risk) (0-xx)
การกระจายระดับความเสี่ยงของพอร์ตการลงทุน (%)	สัดส่วน (%) ของ NAV	สัดส่วนในดัชนีชี้วัด (%)
เช่น ความเสี่ยงต่ำ (Low Risk) (0-xx)		
เช่น ความเสี่ยงปานกลาง (Medium Risk) (xx-xx)		

เช่น..ความเสี่ยงสูง..(High..Risk) (xx-xx)		
[เช่น...ไม่ได้รับการประเมิน...]		

ข้อมูล ณ วันที่.....

หมายเหตุ ผลการประเมินข้างต้นจัดทำโดย [..ชื่อผู้ประเมิน..] และเป็นข้อมูลภาคสมัครใจ ผู้ลงทุนควรใช้ประกอบการพิจารณา ร่วมกับรายละเอียดอื่น ๆ ในหนังสือชี้ชวน

ทั้งนี้ บริษัทจัดการอาจพิจารณานำเสนอผลการประเมินความเสี่ยงด้าน ESG ในรูปแบบแผนภูมิแท่ง (bar chart) ที่แสดงการเปรียบเทียบผลการประเมินความเสี่ยงด้าน ESG ของกองทุนรวม กับดัชนีชี้วัด ตามระดับความเสี่ยง แทนการจัดทำในรูปแบบตารางตามตัวอย่างข้างต้นได้

อนึ่ง สำหรับกองทุนรวม SRI ที่เป็น fund of funds และ feeder fund เพื่อให้ผู้ลงทุน ได้รับทราบผลการประเมินความเสี่ยงด้าน ESG ที่โปร่งใส ชัดเจน และไม่ก่อให้เกิดความเข้าใจผิด อันเนื่องมาจาก กองทุนปลายทางแต่ละกองทุนอาจใช้ผู้ประเมินฯ ที่แตกต่างกัน ซึ่งผู้ประเมินฯ แต่ละรายอาจมีระเบียบวิธี และมาตรวัด (methodology and metrics) ที่ไม่เหมือนกัน การเปิดเผยผลการประเมินความเสี่ยงด้าน ESG ของกองทุนปลายทางโดยตรง จะช่วยให้ผู้ลงทุนสามารถประเมินความเสี่ยงจากแหล่งข้อมูลต้นทางที่ถูกต้องและ ครบถ้วนได้มากกว่า

ดังนั้น กรณีบริษัทจัดการประสงค์จะเปิดเผยผลการประเมินความเสี่ยงด้าน ESG ของกองทุนรวม SRI ที่เป็น fund of funds และ feeder fund ให้บริษัทจัดการเปิดเผยช่องทางการเข้าถึง ผลการประเมินความเสี่ยงด้าน ESG ของกองทุนปลายทาง ทั้งนี้ กรณีที่กองทุนปลายทางไม่มีการเปิดเผย ผลการประเมินความเสี่ยงด้าน ESG หรือไม่มีเว็บไซต์ที่สามารถเข้าถึงได้โดยสาธารณะ ให้ บลจ. ระบุในตารางว่า "ไม่มีการเปิดเผยข้อมูล" เพื่อให้ผู้ลงทุนทราบถึงสัดส่วนของพอร์ตการลงทุนที่ไม่สามารถประเมินความเสี่ยงในมิตินี้ได้ โดยให้นำเสนอข้อมูลในรูปแบบตาราง และมีรายละเอียดอย่างน้อยดังต่อไปนี้

ตารางสรุปผลการประเมินความเสี่ยงด้าน ESG ของกองทุนปลายทาง

ชื่อกองทุนปลายทาง	สัดส่วน (% ของ NAV)	เว็บไซต์สำหรับผลการประเมินความเสี่ยง ด้าน ESG ของกองทุนปลายทาง
ระบุชื่อกองทุนปลายทาง.A		ระบุ URL ที่นำไปสู่หน้าผลการประเมินความ เสี่ยงด้าน ESG โดยตรง
ระบุชื่อกองทุนปลายทาง.B		ระบุ URL ที่นำไปสู่หน้าผลการประเมินความ เสี่ยงด้าน ESG โดยตรง
ระบุชื่อกองทุนปลายทาง.C		เช่น ไม่มีการเปิดเผยข้อมูล

ข้อมูล ณ วันที่.....

หมายเหตุ

- การเปิดเผยสรุปผลการประเมินความเสี่ยงด้าน ESG ของกองทุนปลายทางเป็นการเปิดเผยข้อมูลแบบรายปี
- ข้อมูลผลการประเมินความเสี่ยงด้าน ESG เป็นของกองทุนปลายทาง
- การเปิดเผยนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มความโปร่งใสและให้ผู้ลงทุนเข้าถึงแหล่งข้อมูลต้นทาง มิใช่การรับประกันความเสี่ยงด้าน ESG หรือคำแนะนำการลงทุน

17.5 กรณีกองทุนรวมที่มีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมตามผลการดำเนินงาน (performance fee)

เพื่อให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับ performance fee ถูกนำเสนออย่างถูกต้อง โปร่งใส และสะท้อนความเป็นธรรมระหว่างผู้ลงทุนกับผู้จัดการ บริษัทจัดการต้องเปิดเผยหลักเกณฑ์ วิธีการคำนวณ และการเรียกเก็บ performance fee อย่างชัดเจน รวมทั้งให้เปิดเผยข้อมูลอื่น ๆ และรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับ performance fee ตามประกาศและแนวปฏิบัติของสมาคมบริษัทจัดการลงทุนด้วย

18. ข้อมูลเพิ่มเติม

ให้ระบุสัญลักษณ์หรือข้อความไว้ในส่วนบนสุดในหน้าแรกของ factsheet ในกรณีดังต่อไปนี้

18.1 กรณีเป็นกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพที่มีการรับโอนเงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือรับโอนเงินดังกล่าวต่อเนื่องจากกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพอื่นตามแนวทางที่สมาคมกำหนด : ให้ระบุว่า “รองรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ”

18.2 กรณีเป็นกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ : ให้ระบุว่า “สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ”

18.3 กรณีกองทุนรวมที่มีความเสี่ยงสูงหรือมีความซับซ้อนตามประกาศว่าด้วยหลักเกณฑ์ในรายละเอียดเกี่ยวกับการติดต่อและให้บริการลูกค้าสำหรับผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า : ให้ระบุว่า “กองทุนรวมที่มีความเสี่ยงสูงหรือซับซ้อน”

18.4 กรณีเป็นกองทุนรวม SRI ให้บริษัทจัดการเปิดเผยตราสัญลักษณ์ของกองทุนรวมตามวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืน (sustainability objective) แต่ละประเภท

18.6 กรณีเป็นกองทุนรวมอิสลาม ให้บริษัทจัดการเปิดเผยตราสัญลักษณ์กองทุนรวมอิสลาม

18.6 กรณีเป็น L&I ETFs : ให้ระบุว่า “กองทุนรวมอีทีเอฟที่เหมาะสมสำหรับ short-term market timing หรือ hedging purposes และไม่เหมาะกับ long-term investment”

18.7 กรณีกองทุนรวมมี net exposure ในคริปโทแอสเซตให้ระบุในส่วนคำเตือนว่า “กองทุนที่ไม่เหมาะสมกับผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนอย่างสม่ำเสมอหรือต้องการรักษาเงินต้น ผู้ลงทุนโปรดศึกษาและลงทุนให้เหมาะสมกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้” โดยสามารถปรับปรุงถ้อยคำให้เหมาะสม โดยยังคงสาระสำคัญไว้