

24 เมษายน 2566

เรียน นายกสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย  
นายกสมาคมบริษัทจัดการลงทุน  
นายกสมาคมธนาคารไทย  
นายกสมาคมธนาคารนานาชาติ  
ผู้จัดการ

บริษัทหลักทรัพย์  
บริษัทหลักทรัพย์ที่ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทจัดการกองทุนรวม  
บริษัทหลักทรัพย์ที่ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็น  
หน่วยลงทุน  
ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวม

ที่ นป.(ว) 3/2566 เรื่อง นำส่งภาพถ่ายประกาศและชักข้อคมความเข้าใจเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนตามมาตรฐานกลางของอาเซียนด้านการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมที่มุ่งเน้นลงทุนอย่างยั่งยืน (ASEAN Sustainable and Responsible Fund Standards)

ด้วยที่ประชุมรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังอาเซียน ครั้งที่ 25 เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2564 ได้รับรองแผนการดำเนินงานในระยะ 5 ปี (2021-2025) ของหน่วยงานกำกับดูแลตลาดทุนอาเซียน (ASEAN Capital Markets Forum: “ACMF”)<sup>1</sup> เพื่อผลักดันตลาดทุนอาเซียนในการช่วยฟื้นฟูเศรษฐกิจและการเติบโตอย่างยั่งยืนครอบคลุมทุกภาคส่วน โดยหนึ่งในแผนงานที่สำคัญ ได้แก่ ACMF Roadmap for ASEAN Sustainable Capital Market เพื่อส่งเสริมการลงทุนที่ยั่งยืนในภูมิภาคอาเซียน

เพื่อผลักดันแผนงานสำคัญดังกล่าวข้างต้นให้เกิดผลอย่างเป็นรูปธรรม รวมทั้งเพื่อให้ประเทศสมาชิกในกลุ่มอาเซียนมีข้อกำหนดพื้นฐานด้านการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืนของกองทุนรวมที่สอดคล้องกันและลดปัญหาด้านการฟอกเขียว (greenwashing) ซึ่งจะช่วยให้กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนในตลาดทุนอาเซียนเป็นที่ยอมรับในระดับสากล อีกทั้งเพื่อแก้ปัญหากรณีที่เกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลในเรื่องดังกล่าวของแต่ละประเทศสมาชิกมีความแตกต่างกัน ACMF จึงได้ประกาศใช้มาตรฐานกลางของอาเซียนด้านการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมที่มุ่งเน้นลงทุนอย่างยั่งยืน (ASEAN Sustainable and Responsible

<sup>1</sup> ACMF เป็นการรวมกลุ่มกันของหน่วยงานกำกับดูแลในภูมิภาคอาเซียน ประกอบด้วย บรูไน กัมพูชา อินโดนีเซีย สาธารณรัฐประชาชนลาว เมียนมา ฟิลิปปินส์ สิงคโปร์ ไทย และเวียดนาม โดยรายละเอียดสามารถดูรายละเอียดได้จากเว็บไซต์ [ACMF](https://www.acmf.or.th)

Fund Standards : “ASEAN SRFS”) เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2565 โดยให้แต่ละประเทศสมาชิกออกหลักเกณฑ์กำหนดมาตรฐานการเปิดเผยข้อมูลตาม ASEAN SRFS ทั้งนี้ การปฏิบัติตาม ASEAN SRFS ให้เป็นไปตามความสมัครใจของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน (“บลจ.”) ในขณะเดียวกัน บลจ. ยังคงต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนในประเทศที่กองทุนรวมนั้นจัดตั้ง (domestic regulations) เพื่อให้กองทุนรวมภายในแต่ละประเทศเป็นไปตามมาตรฐานที่หน่วยงานกำกับดูแลประเทศนั้น ๆ กำหนดด้วย

ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามข้อตกลงระหว่างประเทศตามที่กล่าวข้างต้น และเพื่อให้การกำกับดูแลเป็นมาตรฐานเดียวกับกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน (Sustainable and Responsible Investing Fund : “SRI Fund”) ในประเทศกอนอื่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) จึงได้ขยายขอบเขตของหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับ SRI Fund ให้รองรับการเปิดเผยข้อมูลตาม ASEAN SRFS ด้วย โดยได้ปรับปรุงประกาศที่เกี่ยวข้อง จำนวน 3 ฉบับ (ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 1 -3)

เพื่อให้ บลจ. และผู้ประกอบการธุรกิจที่เกี่ยวข้องมีความเข้าใจที่ตรงกันและถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ได้อย่างถูกต้อง สำนักงาน ก.ล.ต. จึงขอชักชวนความเข้าใจเกี่ยวกับประกาศดังกล่าว ดังนี้

### 1. วัตถุประสงค์ของการออกประกาศ

สำนักงาน ก.ล.ต. ให้ความสำคัญในเรื่องการยกระดับระบบนิเวศ (ecosystem) ที่เอื้อต่อการพัฒนาตลาดทุนที่ยั่งยืนอย่างต่อเนื่อง และเพื่อเป็นการสนับสนุนให้ บลจ. คำนึงถึงปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคม ธรรมชาติ (“ESG”) ในการบริหารจัดการกองทุนรวม ซึ่งจะเป็แรงขับเคลื่อนให้ภาคธุรกิจที่เป็นผู้ออกหลักทรัพย์ให้ความสำคัญกับเรื่อง ESG ช่วยให้ธุรกิจเติบโตได้อย่างยั่งยืนในระยะยาวตามแผนยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี และตามเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืน (SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ สำนักงาน ก.ล.ต. จึงได้ออกแนวทางปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูลของ SRI Fund เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2565

ทั้งนี้ เพื่อให้ประเทศไทยมีหลักเกณฑ์รองรับการเปิดเผยข้อมูลตาม ASEAN SRFS อันจะเป็นประโยชน์ต่อการเชื่อมโยงอุตสาหกรรมกองทุนรวมไทยกับต่างประเทศในอนาคต และเพื่อให้สำนักงาน ก.ล.ต. สามารถกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนของกองทุนรวมตามที่ ASEAN SRFS กำหนดได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดรับกับ SRI Fund สำนักงาน ก.ล.ต. จึงได้กำหนดให้กองทุนรวมที่ประสงค์จะเปิดเผยข้อมูลตาม ASEAN SRFS จะต้องเป็น SRI Fund รวมทั้งกำหนดแนวทางการเปิดเผยข้อมูลและจัดทำรายงานประจำปีของกองทุนรวม เพื่อให้ บลจ. ใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการ SRI Fund ที่ประสงค์จะปฏิบัติตาม ASEAN SRFS รวมด้วย ต่อไป

### 2. สรุปสาระสำคัญของหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

2.1 ออก ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 7/2566 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวม

*“สำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับรางวัลองค์กรคนดี ปี 2566*

*รางวัลรัฐบาลดิจิทัล ปี 2565 และรางวัลนวัตกรรมแห่งชาติ ปี 2565”*

เพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน (ฉบับที่ 5) รวมทั้งภาคผนวก 1 และภาคผนวก 3 ลงวันที่ 20 เมษายน 2566 (“สน. 7/2566”) เพื่อปรับปรุงประกาศ ที่ สน. 9/2564<sup>2</sup> โดยเพิ่มข้อกำหนด ดังนี้

**2.1.1 ภาคผนวก 1 กำหนดนิยาม “กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนตามมาตรฐานกลางของอาเซียน” และ “ASEAN SRFS” ดังนี้**

(1) กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนตามมาตรฐานกลางของอาเซียน ให้หมายความถึง กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน (SRI Fund) ที่มีการเปิดเผยข้อมูลในรายละเอียดโครงการจัดการกองทุนและหนังสือชี้ชวนว่ามีการบริหารจัดการกองทุนตาม ASEAN SRFS

(2) ASEAN SRFS ให้หมายความถึง มาตรฐานกลางของอาเซียน ด้านการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนที่มุ่งเน้นลงทุนอย่างยั่งยืน (ASEAN Sustainable and Responsible Fund Standards) ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ได้รับความเห็นชอบจาก ACMF

**2.1.2 ภาคผนวก 3 กำหนดข้อมูลที่ บลจ. ต้องเปิดเผยในรายงานแสดงข้อมูลกองทุนรวมทุกรอบระยะเวลาบัญชี โดยให้ บลจ. แสดงข้อมูลเปรียบเทียบกับข้อมูลในรอบระยะเวลาบัญชีครั้งสุดท้ายด้วย เว้นแต่กรณีที่เป็นการเปิดเผยข้อมูลเป็นครั้งแรก**

**2.2 ออก ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 6/2566** เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 20 เมษายน 2566 เพื่อปรับปรุงประกาศ ที่ สน. 29/2564<sup>3</sup> โดยกำหนดให้ บลจ. ระบุข้อมูลในรายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวมว่ากองทุนรวมมีการบริหารจัดการและลงทุนเป็นไปตาม ASEAN SRFS ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ได้รับความเห็นชอบจาก ACMF

**2.3 ออก ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 8/2566** เรื่อง หนังสือชี้ชวนเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อยและกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน (ฉบับที่ 2) รวมทั้งคำอธิบายเพิ่มเติมแนบท้ายแบบ 123-1 ท้ายประกาศ และภาคผนวก 3 ลงวันที่ 20 เมษายน 2566 เพื่อปรับปรุงประกาศ ที่ สน. 69/2564<sup>4</sup> โดยเพิ่มข้อกำหนด ดังนี้

**(1) กำหนดนิยาม “กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนตามมาตรฐานกลางของอาเซียน” โดยให้หมายความถึง กองทุนรวมที่มีการเปิดเผยข้อมูลในโครงการจัดการกองทุนรวมและ**

<sup>2</sup> ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 9/2564 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อยและกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน ลงวันที่ 29 มกราคม 2564

<sup>3</sup> ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 29/2564 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม ลงวันที่ 10 พฤษภาคม 2564

<sup>4</sup> ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 69/2564 เรื่อง หนังสือชี้ชวนเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อยและกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน ลงวันที่ 23 ธันวาคม 2564

หนังสือชี้ชวนที่มีการจัดการกองทุนรวมโดยมุ่งความยั่งยืน (sustainability) ตามหลักสากล และมีการใช้ตราสัญลักษณ์เกี่ยวกับการลงทุนเพื่อความยั่งยืน (SRI) ในหนังสือชี้ชวนหรือเอกสารอื่นใดเกี่ยวกับกองทุนรวม โดยมีการเปิดเผยข้อมูลในโครงการจัดการกองทุนรวมและหนังสือชี้ชวนที่มีการจัดการกองทุนรวมตาม ASEAN SRFS ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ได้รับความเห็นชอบจาก ACMF

(2) แบบ 123-1 ท้ายประกาศ กำหนดให้ บลจ. เปิดเผยในหน้าแรกของหนังสือชี้ชวนสรุปข้อมูลสำคัญ (“factsheet”) ว่ามีการจัดการกองทุนรวมตาม ASEAN SRFS ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ได้รับความเห็นชอบจาก ACMF รวมทั้งให้ บลจ. เปิดเผยสรุปข้อมูลกองทุนรวมในเรื่องที่เกี่ยวกับ ASEAN SRFS ไว้ในส่วนข้อมูลอื่นของ factsheet

(3) ภาคผนวก 3 เพิ่มรายการในหนังสือชี้ชวนและรายละเอียดที่ต้องเปิดเผยเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวกับ ASEAN SRFS โดยกำหนดให้ บลจ. เปิดเผยลักษณะสำคัญของกองทุนรวมตาม ASEAN SRFS กำหนด รวมทั้งและแสดงข้อมูลเกี่ยวกับปัจจัยความเสี่ยงด้านความยั่งยืนและนโยบายการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวด้วย

ทั้งนี้ บลจ. สามารถศึกษาสรุปรายละเอียดความแตกต่างของข้อกำหนดด้านการเปิดเผยข้อมูลระหว่าง SRI Fund และ ASEAN SRFS ได้ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 4 และแนวทางการขออนุมัติจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมเพื่อเป็นกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนตามมาตรฐานกลางของอาเซียน ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 5

### 3. การมีผลใช้บังคับ

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ สำนักงาน ก.ล.ต. ขอเสนอชื่อเจ้าหน้าที่สำหรับการติดต่อสอบถามข้อมูล ได้แก่ นางสาวจรรยาพร ภูมิอมร เจ้าหน้าที่บริหาร โทรศัพท์ 0-2263-6385 อีเมล chanyaporn@sec.or.th และนางสาวสิริธร ศิวิลัย ผู้ช่วยผู้อำนวยการ โทรศัพท์ 0-2263-6246 อีเมล sireetho@sec.or.th

ขอแสดงความนับถือ



(นางศิษฏศรี นาคะศิริ)

ผู้อำนวยการฝ่ายนโยบายผู้ประกอบการธุรกิจ

เลขาธิการแทน

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
1. ภาพถ่ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 7/2566 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุน ประเภทสถาบัน (ฉบับที่ 5) ลงวันที่ 20 เมษายน พ.ศ. 2566 รวมทั้งภาคผนวก 1 และภาคผนวก 3
  2. ภาพถ่ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 6/2566 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 20 เมษายน พ.ศ. 2566
  3. ภาพถ่ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 8/2566 เรื่อง หนังสือชี้ชวนเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อยและกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุน ประเภทสถาบัน (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 20 เมษายน พ.ศ. 2566 รวมทั้งคำอธิบายเพิ่มเติม แนบท้ายแบบ 123-1 ท้ายประกาศ และภาคผนวก 3
  4. สรุปความแตกต่างของข้อกำหนดด้านการเปิดเผยข้อมูลระหว่าง SRI Fund และ ASEAN SRFS
  5. แนวทางการขออนุมัติจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมเพื่อเป็นกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน ตามมาตรฐานกลางของอาเซียน
  6. แบบฟอร์มหนังสือรับรองการจัดการกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน ในรูปแบบ soft file (Word / PDF)
  7. ภาพถ่ายหนังสือเวียนที่ นป.(ว) 3/2566 เรื่อง นำส่งภาพถ่ายประกาศและชักชวน ความเข้าใจเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนตามมาตรฐาน กลางของอาเซียนด้านการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมที่มุ่งเน้นลงทุนอย่างยั่งยืน (ASEAN Sustainable and Responsible Fund Standards)
  8. (caption) คำอธิบายประกาศ

ฝ่ายนโยบายผู้ประกอบการธุรกิจ

โทรศัพท์/โทรสาร 0-2263-6385 และ 0-2263-6246