

SDGS

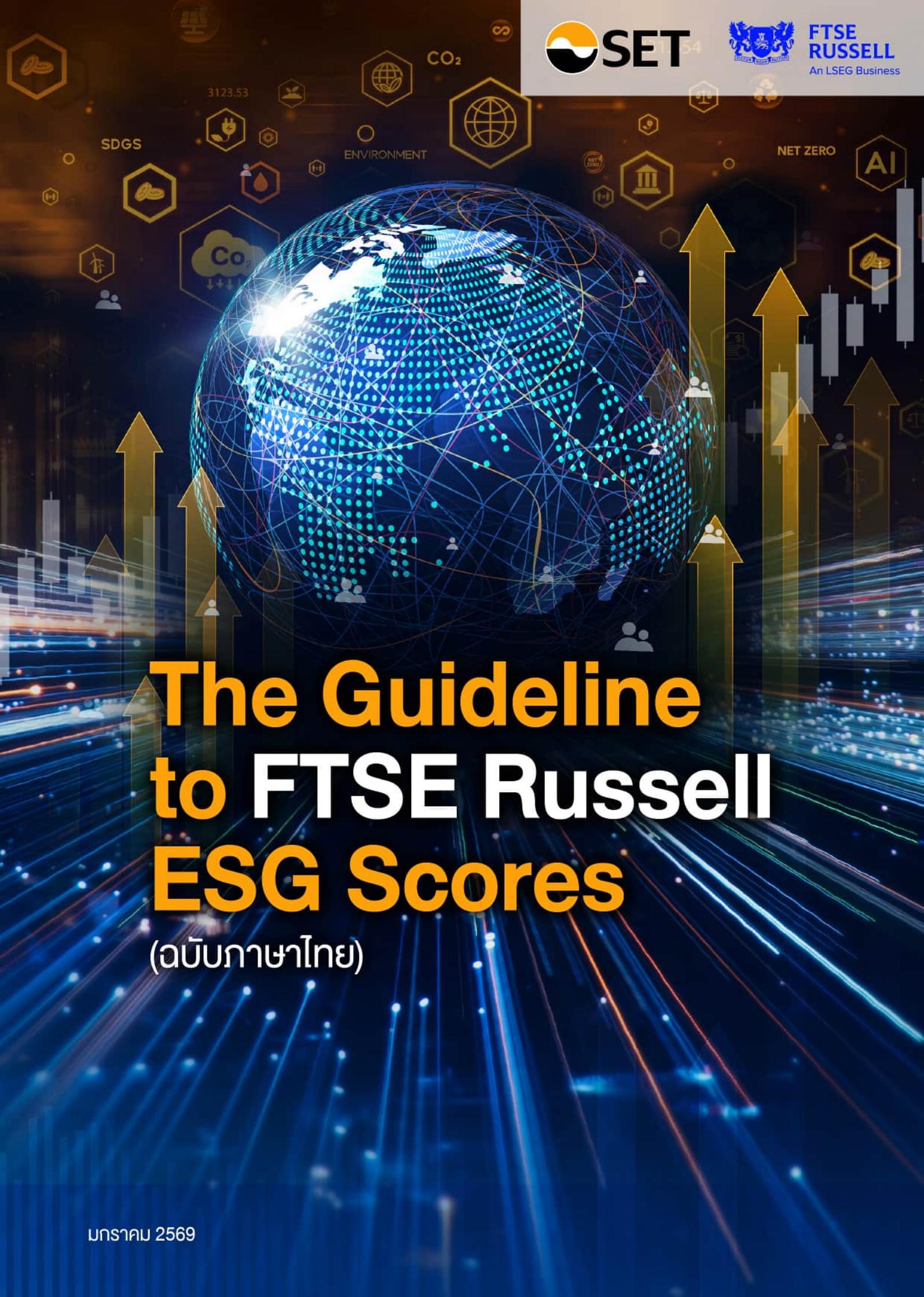
3123.53

ENVIRONMENT

CO₂

NET ZERO

AI



The Guideline to FTSE Russell ESG Scores

(ฉบับภาษาไทย)

สารบัญ

1. บทนำ	3
2. การยกระดับจาก SET ESG Ratings สู่ FTSE Russell ESG Scores	5
3. การคัดเลือกบริษัทเข้าร่วมประเมิน FTSE Russell ESG Scores	6
3.1 เกณฑ์การคัดเลือกบริษัทเข้าร่วมประเมิน	6
3.2 เกณฑ์คุณสมบัติสำหรับเข้าร่วมประเมิน FTSE Russell ESG Scores ประจำปี 2569	8
3.3 เกณฑ์การสมัครเข้าร่วมประเมิน (สำหรับบริษัทที่สมัครใจเท่านั้น)	10
3.4 กระบวนการสมัครเข้าร่วมประเมิน (สำหรับบริษัทที่สมัครใจเท่านั้น)	10
3.5 เงื่อนไขการเข้าร่วมประเมิน FTSE Russell ESG Scores	12
4. กำหนดการการประเมินในแต่ละปี	13
5. Methodology	15
5.1 ภาพรวมการประเมิน	15
5.2 การแบ่งกลุ่มอุตสาหกรรม	18
5.3 วิธีการกำหนดค้ำ	19
6. วิธีการรีวิจผลประเมินและให้ข้อมูลเพิ่มเติม	20
7. การใช้ผลการประเมิน FTSE Russell ESG Scores	24
7.1 การประกาศผลคะแนน FTSE Russell ESG Scores	24
7.2 วิธีการใช้ผลการประเมิน	24
8. ช่องทางติดต่อ	26
ภาคผนวก	27
1. การตรวจสอบสถานะการจัดทำข้อมูลระบบ ESG Data Platform	27
2. FAQ	32
3. Themes for sectors/subsectors	42
Disclaimer	52

1.

บทนำ

ด้วยตระหนักถึงความสำคัญของการเสริมสร้างตลาดลงทุนที่ยั่งยืน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้จัดให้มีการประเมินความยั่งยืนบริษัทจดทะเบียนโดยสมัครใจตั้งแต่ปี 2558 อย่างไรก็ตาม แนวโน้มการดำเนินงานธุรกิจอย่างยั่งยืนโดยคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม สังคมและบรรษัทภิบาลหรือ ESG มีความเข้มข้นและขยายตัวอย่างรวดเร็ว ส่งผลให้ผลประกอบการด้านการเงินไม่ได้เป็นเพียงปัจจัยเดียวที่นักลงทุนพิจารณาแต่นักลงทุนยังพิจารณาการดำเนินงานด้าน ESG ของบริษัทต่าง ๆ ด้วย ขณะเดียวกันผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ไม่ว่าจะเป็นลูกค้า พนักงาน หน่วยงานกำกับดูแล และชุมชนต่างติดตามการดำเนินงานด้าน ESG ของบริษัทต่าง ๆ อย่างใกล้ชิด เพื่อตอบสนองต่อความต้องการดังกล่าวและเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานระดับโลก ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงยกระดับ SET ESG Ratings สู่ FTSE Russell ESG Scores โดยมีวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้

- **Transparency & Less Burden:** FTSE Russell จะประเมินบริษัทไทยจากข้อมูลที่บริษัทเปิดเผยสู่สาธารณะอยู่แล้ว (Public disclosures) ทำให้ข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมีความโปร่งใสและน่าเชื่อถือ นอกจากนี้ ยังช่วยลดภาระให้แก่บริษัทเนื่องจากไม่ต้องตอบแบบประเมิน
- **Enhanced Visibility:** FTSE Russell เป็น Global rater ที่ได้รับการยอมรับจากนักลงทุนสถาบันทั่วโลก โดย Asset managers ชำนาญทั่วโลกใช้ผลิตภัณฑ์ของ FTSE Russell คิดเป็นมูลค่า AUM สูงถึง 15.9 ล้านล้านดอลลาร์สหรัฐ ความร่วมมือกับ FTSE Russell จะช่วยเพิ่มศักยภาพให้ตลาดทุนไทย ทำให้หุ้นไทยมีความน่าสนใจในสายตานักลงทุนทั้งในและต่างประเทศ ดึงดูดเม็ดเงินลงทุนเข้าสู่ตลาดทุนไทยมากขึ้น
- **Global Benchmarking:** เนื่องจาก FTSE Russell ประเมินบริษัทไทย โดยใช้ Methodology ที่พิจารณาประเด็นสำคัญด้าน ESG จากการแบ่งกลุ่มอุตสาหกรรมที่ละเอียดมากถึง 173 Subsectors เพื่อให้สะท้อนลักษณะเฉพาะของแต่ละธุรกิจได้ชัดเจนยิ่งขึ้น นอกจากนี้ ยังพิจารณาประเทศที่ตั้งของแต่ละธุรกิจเพื่อให้การประเมินสอดคล้องกับ Local context อีกด้วย ที่สำคัญ FTSE Russell ใช้แนวทางการประเมินนี้กับบริษัท 8,000 แห่งใน 47 ประเทศทั่วโลก ทำให้บริษัทไทยมี Framework การพัฒนางานด้าน ESG ตามมาตรฐานสากล นอกจากนี้ ผลการประเมินโดย FTSE Russell ยังสามารถนำไปใช้เทียบเคียงกับ Global peers ได้อีกด้วย

- **Alignment with Global Standards:** FTSE Russell มีการดำเนินงานที่สอดคล้องกับ Code of Conductสากล โดย FTSE Russell ESG Data Model ถูกกำกับดูแลโดย Independent External Committee ซึ่งประกอบด้วยภาคธุรกิจ นักลงทุน NGOs และนักวิชาการ เป็นต้น แนวทางและวิธีการประเมินจึงสะท้อนมุมมองของผู้มีส่วนได้เสียที่หลากหลาย

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ร่วมกับ FTSE Russell จัดทำ **The Guideline to FTSE Russell ESG Scores** เพื่อสร้างความเข้าใจและการใช้แนวทางการดำเนินงานอย่างยั่งยืนให้สอดคล้องกับมาตรฐานและแนวปฏิบัติที่ดีระดับสากล ซึ่งประกอบด้วยขั้นตอนต่าง ๆ ในการเตรียมตัวก่อนจะเริ่มประเมิน **FTSE Russell ESG Scores** และประกาศผลคะแนนสู่สาธารณะในปี 2569 วัตถุประสงค์หลักของคู่มือแนะนำสำหรับ **FTSE Russell ESG Scores** ได้แก่

- **อธิบายเกี่ยวกับการยกระดับการประเมินสู่มาตรฐานสากล:** อธิบายการเปลี่ยนผ่านจาก SET ESG Ratings ไปสู่ FTSE Russell ESG Scores โดยชี้ให้เห็นถึงเหตุผลและประโยชน์ที่จะได้รับจากการเปลี่ยนแปลงนี้
- **อธิบาย Framework:** อธิบายแนวทางการประเมินผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG) หรือ FTSE Russell ESG Scores ที่ใช้ประเมินบริษัทไทย
- **เกณฑ์การคัดเลือกบริษัทเข้าร่วมประเมิน:** ให้ข้อมูลเกี่ยวกับเกณฑ์ที่ใช้กำหนดว่าบริษัทใดจะสามารถเข้าร่วมประเมิน FTSE Russell ESG Scores

2.

การยกระดับจาก SET ESG Ratings สู่ FTSE Russell ESG Scores

เพื่อให้การเปลี่ยนผ่านจาก SET ESG Ratings สู่ FTSE Russell ESG Scores เป็นไปอย่างราบรื่น ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดให้มีช่วงเปลี่ยนผ่านระยะเวลา 2 ปีในลักษณะโครงการประเมินนำร่องระหว่างปี 2567 ถึง 2568 โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ จะไม่ประกาศผลประเมิน FTSE Russell ESG Scores สู่สาธารณะ

โครงการประเมินนำร่องระหว่างปี 2567 ถึง 2568 มีวัตถุประสงค์เพื่อ:

- **ใช้เวลาสำหรับการปรับตัว:** เพื่อให้บริษัทมีเวลาเพียงพอในการทำความเข้าใจและปรับตัวกับการประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนโดย FTSE Russell
- **ดำเนินโครงการนำร่องและรับความเห็นจากผู้มีส่วนได้เสีย:** เพื่อให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ เข้าใจความกังวลและข้อจำกัดจากการดำเนินโครงการประเมินนำร่อง และนำมาปรับปรุงการดำเนินงานให้เหมาะสมก่อนการประเมินจริงในปี 2569
- **เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ:** ให้การสนับสนุนและฝึกอบรมที่จำเป็นแก่บริษัทไทยเพื่อเสริมสร้างการดำเนินงานด้าน ESG ตามมาตรฐานสากล

ตั้งแต่ปี 2569 FTSE Russell จะเริ่มประเมินบริษัทไทยและจะมีการประกาศผลคะแนน FTSE Russell ESG Scores บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ

แนวทางนี้จะช่วยสร้างความมั่นใจว่าเมื่อเริ่มดำเนินการประเมินและประกาศผลคะแนนสู่สาธารณะตั้งแต่ปี 2569 เป็นต้นไป บริษัทจะมีความพร้อมและสามารถเปลี่ยนผ่านไปสู่การประเมินในรูปแบบใหม่ได้อย่างราบรื่น และจะช่วยยกระดับแนวปฏิบัติด้าน ESG ในตลาดทุนของไทยให้อยู่ในระดับมาตรฐานสากล

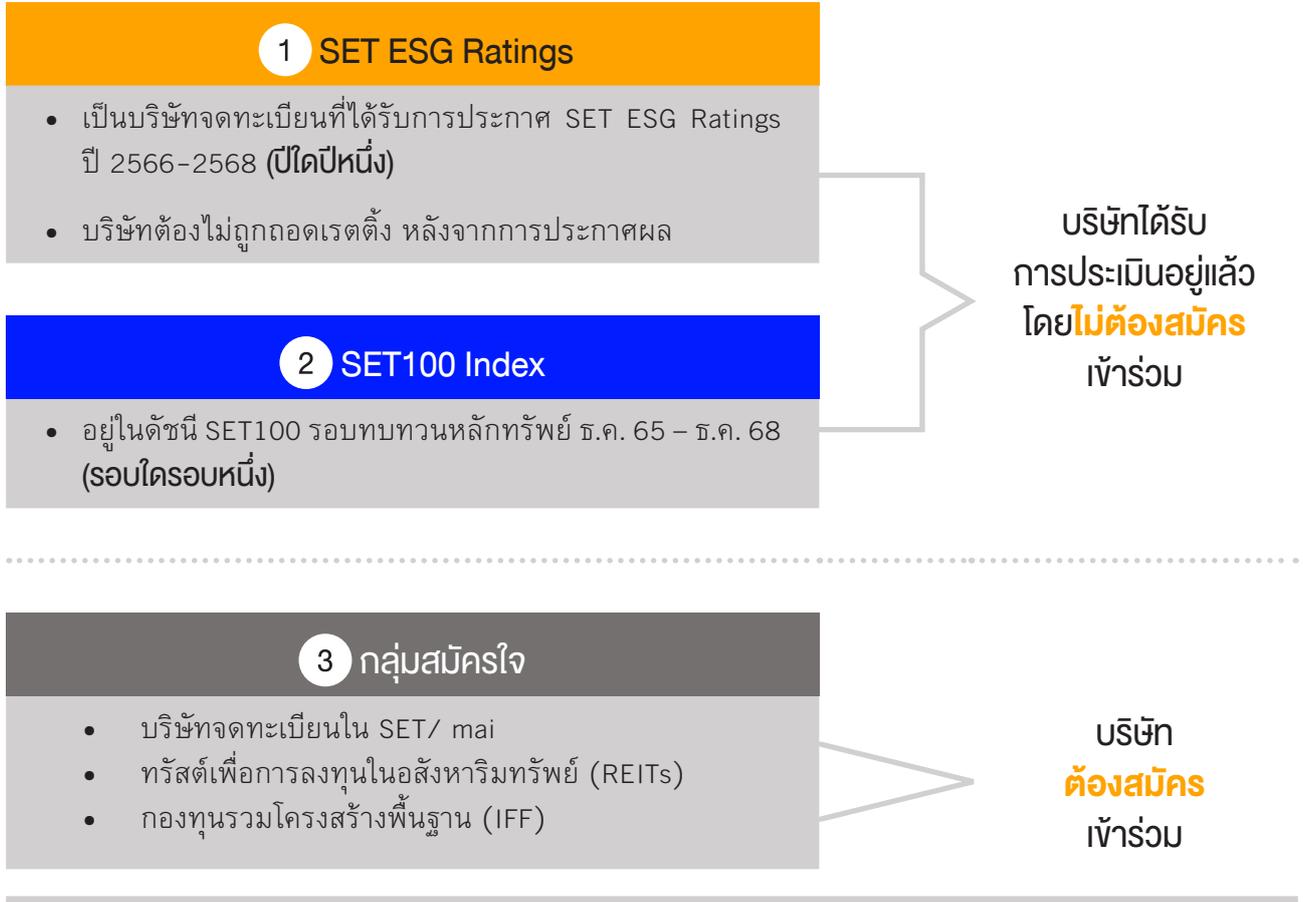
3.

การคัดเลือกบริษัทเข้าร่วมประเมิน FTSE Russell ESG Scores

3.1 เกณฑ์การคัดเลือกบริษัทเข้าร่วมประเมิน

การคัดเลือกบริษัทจดทะเบียนหรือผู้ออกหลักทรัพย์เข้าร่วมในการประเมิน FTSE Russell ESG Scores ประจำปี 2569 มีเกณฑ์ดังต่อไปนี้

1. **บริษัทที่อยู่ในหุ้บยั่งยืน SET ESG Ratings:** เป็นบริษัทจดทะเบียนที่ได้รับการประกาศผลการประเมิน หุ้บยั่งยืน SET ESG Ratings และไม่ถูกถอดเรตติงระหว่างรอบ ปี 2566-2568 (ปีใดปีหนึ่ง)
2. **บริษัทที่อยู่ใน SET100 Index:** เป็นบริษัทจดทะเบียนที่อยู่ในดัชนี SET100 ตั้งแต่รอบทบทวนดัชนี ธ.ค. 2565 – ธ.ค. 2568 (รอบใดรอบหนึ่ง)
3. **บริษัทหรือผู้ออกหลักทรัพย์ที่เข้าร่วมประเมินแบบสมัครใจ:** ผู้ที่ไม่ได้อยู่ในเกณฑ์การคัดเลือก ในข้อ 1 และ 2 แต่สนใจจะเข้าร่วมการประเมิน FTSE Russell ESG Scores สามารถสมัครเข้าร่วมได้ตาม ช่วงเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์ เปิดรับสมัคร โดยจะต้องเป็นบริษัทจดทะเบียน หรือทรัสต์เพื่อการลงทุน ในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) หรือกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (IFF) ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ vหรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ และผ่านเกณฑ์คุณสมบัติและเกณฑ์การสมัครเข้าร่วมประเมินที่ ตลาดหลักทรัพย์ กำหนด โดยดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ในข้อ 3.2 และข้อ 3.3



รูป 3.1

รูปแสดงเกณฑ์การคัดเลือกบริษัทเข้าร่วมประเมิน

3.2 เกณฑ์คุณสมบัติสำหรับเข้าร่วมประเมิน FTSE Russell ESG Scores ประจำปี 2569

ตลาดหลักทรัพย์ฯ พิจารณาคุณสมบัติของบริษัทจดทะเบียนหรือผู้ออกหลักทรัพย์ที่สมัครเข้าร่วมประเมินด้วยเกณฑ์ดังต่อไปนี้ โดยพิจารณาจากข้อมูลในปีที่มีการประเมินและปีก่อนหน้า เว้นแต่จะระบุเป็นอย่างอื่น

เกณฑ์คุณสมบัติสำหรับบริษัทจดทะเบียน

1. เป็นบริษัทจดทะเบียนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ก่อนวันที่ 1 ม.ค. พ.ศ. 2568

กรณีบริษัทมีการปรับโครงสร้างทางธุรกิจและเข้าจดทะเบียนใหม่ระหว่างปี 2568-2569 ต้องไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างทางธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ
2. ไม่เป็นบริษัทที่เข้าจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยอ้อม (Backdoor Listing)
3. ไม่เป็นบริษัทที่ถูกสั่งพักการซื้อขายเป็นระยะเวลาเกินกว่า 3 เดือน
4. ไม่เป็นบริษัทที่ศาลรับคำฟ้องล้มละลาย หรือเข้าสู่กระบวนการเพื่อฟื้นฟูกิจการ หรืออยู่ระหว่างการชำระบัญชี
5. ไม่เป็นบริษัทที่อาจถูกเพิกถอนหรืออยู่ระหว่างดำเนินการเพิกถอน โดยพิจารณาจากข้อมูล ณ 30 เม.ย. ของปีประเมิน
6. ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียนที่ผิดนัดชำระหนี้แล้ว และ/หรือยังไม่สามารถชำระหนี้ได้ โดยพิจารณาจากข้อมูล ณ เดือน 30 เม.ย. ของปีประเมิน
7. ไม่เป็นบริษัทจดทะเบียนที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นแบบมีเงื่อนไขเกี่ยวกับฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานหรือความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง และไม่บริษัทจดทะเบียนที่ผู้สอบบัญชีไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินหรือเห็นว่างบการเงินไม่ถูกต้องในงบการเงินปีล่าสุด
8. ไม่เป็นบริษัทที่มีการทำรายการเกี่ยวโยงที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งหน่วยงานทางการแจ้งเตือนผู้ลงทุนให้ใช้วิจารณญาณในการตัดสินใจ
9. ไม่เป็นบริษัทที่ถูกกล่าวโทษหรือได้รับการตัดสินความผิดจากทางการหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือมีกรรมการหรือผู้บริหารที่เกี่ยวข้องในเรื่องการกำกับดูแลกิจการ การสร้างผลกระทบด้านสังคมหรือสิ่งแวดล้อม
10. คณะทำงานเพื่อการพัฒนาธุรกิจและการลงทุนอย่างยั่งยืนอาจพิจารณาประเด็นอื่นในเรื่องการกำกับดูแลกิจการ การสร้างผลกระทบด้านสังคมหรือสิ่งแวดล้อมประกอบการคัดกรองบริษัทเข้าร่วมประเมิน FTSE Russell ESG Scores

เกณฑ์คุณสมบัติสำหรับบริษัทจดทะเบียนสำหรับทรัสต์เพื่อการลงทุน ในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) หรือกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (IFF)

1. เป็นผู้ออกหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนวันที่ 1 ม.ค. 2568
2. ไม่เป็นผู้ออกหลักทรัพย์ที่ถูกสั่งพักการซื้อขายเป็นระยะเวลานานกว่า 3 เดือน
3. ไม่เป็นผู้ออกหลักทรัพย์ที่อาจถูกเพิกถอนหรืออยู่ระหว่างดำเนินการเพิกถอน โดยพิจารณาจากข้อมูล ณ 30 เม.ย. ของปีประเมิน
4. ไม่เป็นผู้ออกหลักทรัพย์ที่ผิดนัดชำระหนี้แล้ว และ/หรือยังไม่สามารถชำระหนี้ได้ โดยพิจารณาจากข้อมูล ณ เดือน เม.ย. ของปีประเมิน
5. ไม่เป็นผู้ออกหลักทรัพย์ที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นแบบมีเงื่อนไขเกี่ยวกับฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานหรือความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง และไม่บริษัทจดทะเบียนที่ผู้สอบบัญชีไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินหรือเห็นว่างบการเงินไม่ถูกต้องในงบการเงินปีล่าสุด
6. ไม่เป็นผู้ออกหลักทรัพย์ที่มีการทำรายการเกี่ยวโยงที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งหน่วยงานทางการแจ้งเตือนผู้ลงทุนให้ใช้วิจารณญาณในการตัดสินใจ
7. ไม่เป็นผู้ออกหลักทรัพย์ที่ถูกกล่าวโทษหรือได้รับการตัดสินความผิดจากทางการหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือมีผู้จัดการทรัสต์หรือผู้จัดการกองทุนที่เกี่ยวข้องในเรื่องการกำกับดูแลกิจการ การสร้างผลกระทบด้านสังคมหรือสิ่งแวดล้อม
8. คณะทำงานเพื่อการพัฒนาธุรกิจและการลงทุนอย่างยั่งยืนอาจพิจารณาประเด็นอื่นในเรื่องการกำกับดูแลกิจการ การสร้างผลกระทบด้านสังคมหรือสิ่งแวดล้อมประกอบการคัดกรองบริษัทเข้าร่วมประเมิน FTSE Russell ESG Scores

3.3 เกณฑ์การสมัครเข้าร่วมประเมิน (สำหรับบริษัทที่สมัครใจเท่านั้น)

ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดเกณฑ์คัดกรองเบื้องต้นเพื่อให้บริษัทที่สมัครใจมีข้อมูลความยั่งยืนสำหรับการประเมิน

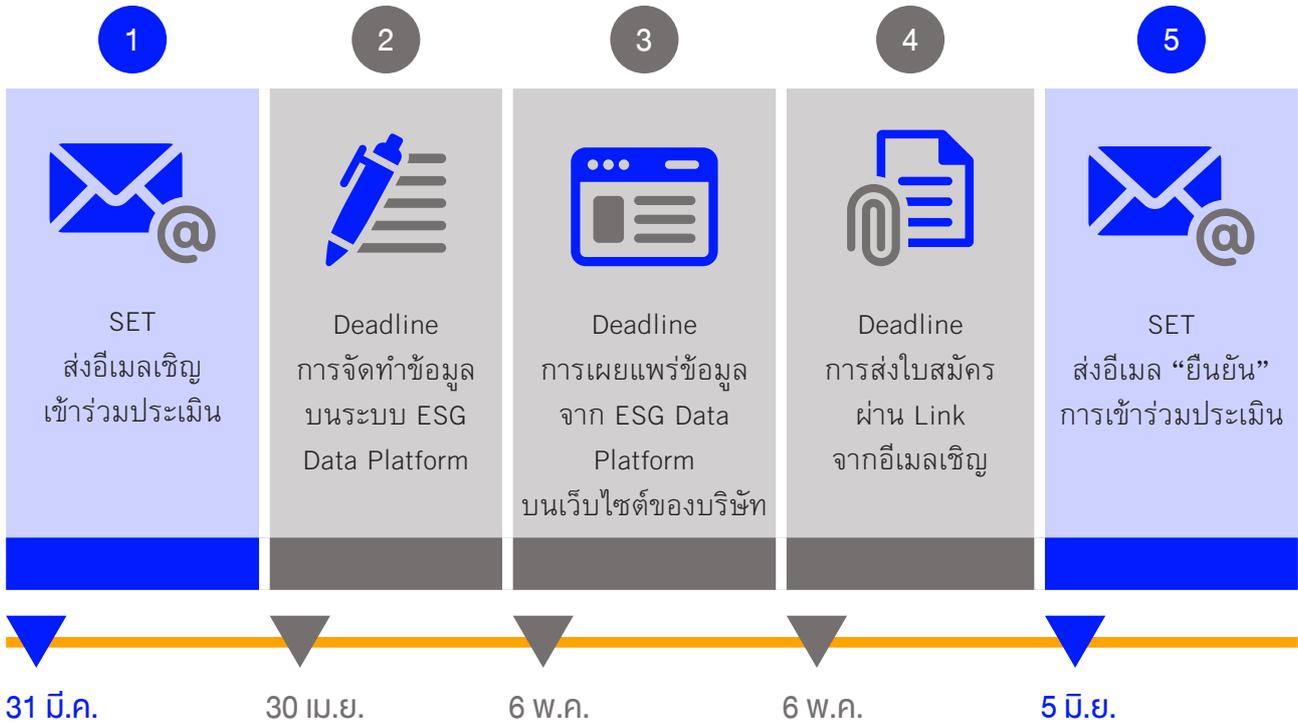
เกณฑ์คัดกรองเบื้องต้นสำหรับสมัครเข้าร่วมประเมิน FTSE Russell ESG Scores ประจำปี 2569

1. บริษัทจดทะเบียนหรือผู้ออกหลักทรัพย์ต้องมีสถานะการกรอกข้อมูลบนระบบ ESG Data Platform อย่างน้อย 85% และได้รับการอนุมัติจาก ESG-aprover ภายในวันที่ 30 เม.ย. 2569
ในกรณีที่มีผู้สมัครใจเข้าร่วมมากกว่า 50 ราย ตลาดหลักทรัพย์ฯ ขอสงวนสิทธิ์ในการคัดเลือกบริษัท 50 รายที่กรอกข้อมูลบนระบบ ESG Data Platform ได้มากที่สุด
2. บริษัทจดทะเบียนหรือผู้ออกหลักทรัพย์ต้องดาวน์โหลดข้อมูลทั้งหมดที่บริษัทกรอกผ่าน ESG Data Platform เป็นไฟล์ .pdf และนำไปเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัททั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษภายในวันที่ 6 พ.ค. 2569

3.4 กระบวนการสมัครเข้าร่วมประเมิน (สำหรับบริษัทที่สมัครใจเท่านั้น)

1. **การส่งอีเมลเชิญเข้าร่วมประเมิน** บริษัทจดทะเบียนหรือผู้ออกหลักทรัพย์จะได้รับอีเมลเชิญเข้าร่วมประเมิน FTSE Russell ESG Scores จากตลาดหลักทรัพย์ฯ ในวันที่ 25 มี.ค 69
2. **การจัดทำข้อมูลระบบ ESG Data Platform** ผู้สมัครจะต้องดำเนินการกรอกข้อมูลบนระบบ ESG Data Platform อย่างน้อย 85% และได้รับการอนุมัติจาก ESG-aprover โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ จะใช้ข้อมูลในระบบเพื่อเช็คสถานะการกรอกข้อมูล ณ วันที่ 30 เม.ย. 2569 (สามารถดูวิธีการเข้าสู่เมนู ESG Data Platform บนระบบ SET Link และการตรวจสอบ % การจัดทำข้อมูลบนระบบ ESG Data Platform ได้จากภาคผนวก)
3. **การเผยแพร่ข้อมูลจาก ESG Data Platform** บนเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้ FTSE Russell สามารถเข้าถึงข้อมูลของบริษัทได้ บริษัทต้องดำเนินการดาวน์โหลดข้อมูลทั้งหมดที่กรอกผ่านระบบ ESG Data Platform เป็นไฟล์ .pdf และนำไปเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท ภายในวันที่ 6 พ.ค. 2569 พร้อมทั้งแนบ Link ของไฟล์ .pdf ดังกล่าวมาในใบสมัครเพื่อเป็นหลักฐานว่าบริษัทได้ดำเนินการครบถ้วนแล้ว
4. **การส่งใบสมัคร** บริษัทจะได้รับแบบฟอร์มใบสมัครในรูปแบบ Microsoft Form จากอีเมลเชิญเข้าร่วมประเมิน บริษัทจะต้องดำเนินการกรอกข้อมูลในใบสมัครให้ครบถ้วนและส่งใบสมัครผ่าน Link ที่กำหนดภายในวันที่ 6 พ.ค. 2569

5. การยืนยันการได้เข้าร่วมประเมิน บริษัทจะได้รับอีเมลตอบกลับจากตลาดหลักทรัพย์ เพื่อแจ้งให้ทราบว่าบริษัทจะได้เข้าร่วมการประเมิน FTSE Russell ESG Scores ประจำปี 2569 หรือไม่ ภายในวันที่ 5 มิ.ย. 2569



■ ดำเนินการโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ

■ ดำเนินการโดยบริษัทจดทะเบียนหรือผู้ออกหลักทรัพย์ที่สมัครเข้าร่วมการประเมิน

รูป 3.2

รูปแสดงขั้นตอนการดำเนินการเพื่อสมัครเข้าร่วมการประเมิน

3.5 เงื่อนไขการเข้าร่วมประเมิน FTSE Russell ESG Scores

ในการเข้าร่วมประเมิน FTSE Russell ESG Scores บริษัทยอมรับเงื่อนไขตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดดังต่อไปนี้

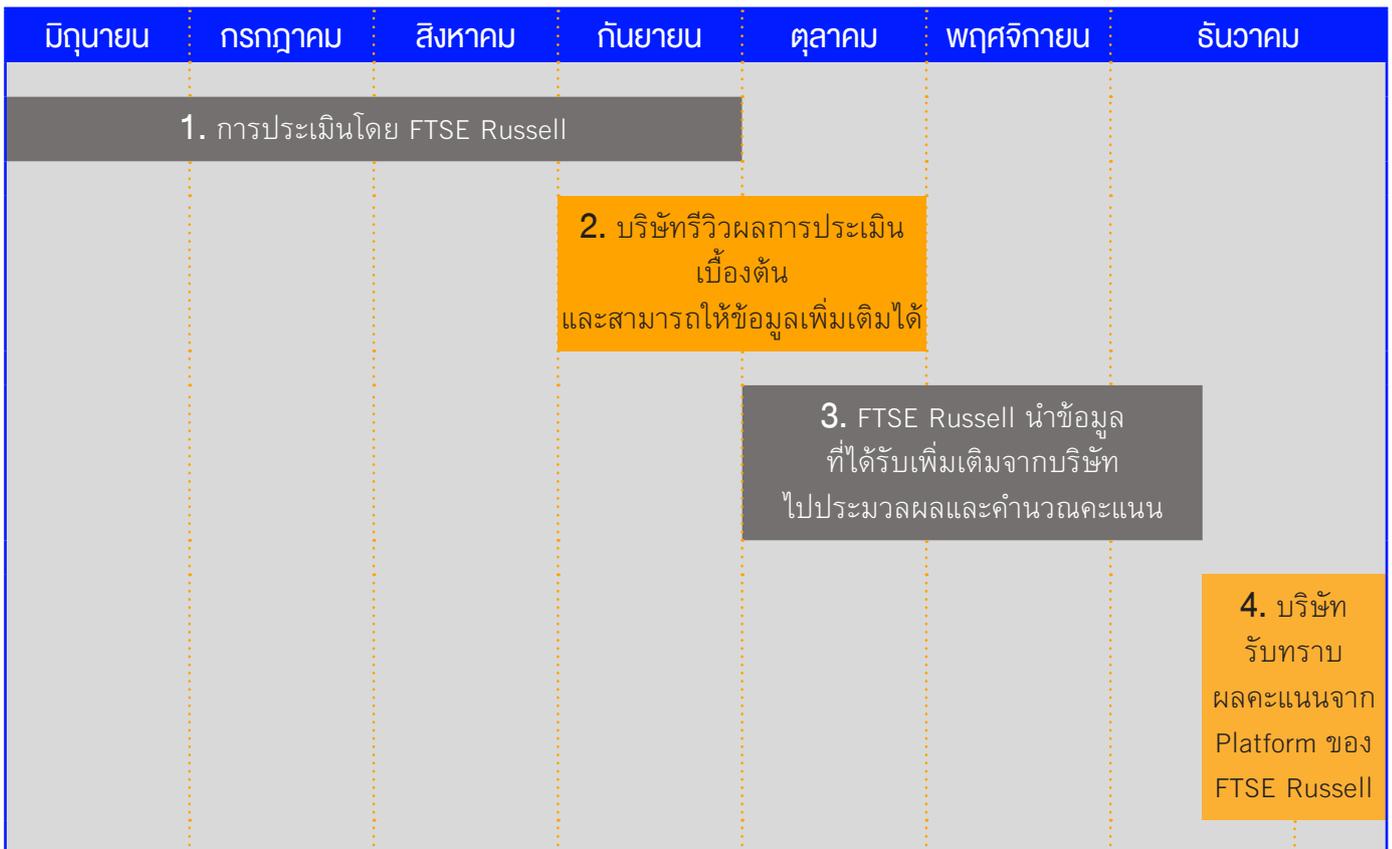
1. การประเมิน FTSE Russell ESG Scores เป็นการดำเนินการโดย FTSE Russell โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่มีส่วนร่วมในกระบวนการประเมินดังกล่าว ดังนั้น ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงไม่อาจรับรองความถูกต้องของข้อมูลที่ใช้ในการประเมิน ขั้นตอนการประเมิน หรือผลการประเมินใด ๆ และไม่รับผิดชอบต่อความเสียหายหรือผลคะแนนใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากผลการประเมินดังกล่าว ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม
2. ผู้เข้าร่วมการประเมินศึกษาข้อมูลหลักเกณฑ์การประเมิน FTSE Russell ESG Scores อย่างครบถ้วนแล้ว รวมทั้งตกลงยอมรับผลการประเมิน FTSE Russell ESG Scores โดยจะไม่ได้แย้ง คัดค้าน ฟ้องร้อง หรือเรียกร้องใด ๆ จากตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือ FTSE Russell ทั้งสิ้น
3. ตลาดหลักทรัพย์ฯ ขอสงวนสิทธิ์ในการเปิดเผยผลการประเมิน FTSE Russell ESG Scores ของบริษัทจดทะเบียน หรือ REIT หรือ IFF ที่เข้าร่วมการประเมิน ตามรูปแบบ วิธีการ และช่องทางที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยไม่ต้องแจ้งให้ทราบล่วงหน้าหรือได้รับความยินยอมก่อนการเปิดเผยดังกล่าว
4. ในกรณีที่ผู้เข้าร่วมการประเมินประสงค์ที่จะเผยแพร่ผลการประเมิน FTSE Russell ESG Scores ของผู้เข้าร่วมการประเมินผ่านช่องทางของตนเอง ผู้เข้าร่วมการประเมินตกลงปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ FTSE Russell กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด และต้องไม่ดำเนินการใด ๆ ที่อาจทำให้เกิดความเข้าใจผิดหรือส่งผลกระทบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือ FTSE Russell

เมื่อเข้าร่วมการประเมิน FTSE Russell ESG Scores แล้ว จะไม่สามารถขอยกเลิกการเข้าร่วมการประเมินได้ไม่ว่ากรณีใด ๆ โดยผู้เข้าร่วมการประเมินจะได้รับการประเมินและเปิดเผยผลการประเมินไปจนกว่าตลาดหลักทรัพย์ฯ จะเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการเข้าร่วมการประเมิน FTSE Russell ESG Scores ตามดุลพินิจของตลาดหลักทรัพย์ฯ แต่เพียงผู้เดียว

4.

กำหนดการการประเมินในแต่ละปี

FTSE Russell ประเมินบริษัทปีละครั้งโดยใช้ข้อมูลที่บริษัทเปิดเผยสู่สาธารณะ เช่น รายงานประจำปี รายงานความยั่งยืน และข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น การประเมินโดย FTSE Russell จะไม่มีการส่งแบบประเมินให้บริษัทตอบ ซึ่งการใช้ข้อมูลที่เปิดเผยสู่สาธารณะช่วยเพิ่มความโปร่งใสและความน่าเชื่อถือของการประเมิน ESG



■ ดำเนินการโดย FTSE Russell ■ ดำเนินการโดยบริษัท

รูป 4.1
 รูปแสดงขั้นตอนการประเมิน FTSE Russell ESG Scores ในแต่ละปี

1. การประเมินโดย FTSE Russell:

การประเมินบริษัทโดยนักวิเคราะห์ตาม Methodology ของ FTSE Russell ซึ่งจะพิจารณาเฉพาะข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณะ

2. บริษัทริ้วผลการประเมินเบื้องต้นและให้ข้อมูลเพิ่มเติม:

บริษัทมีช่วงเวลาประมาณ 4 สัปดาห์ที่จะริ้วผลการประเมินเบื้องต้นของบริษัทซึ่งประเมินโดยนักวิเคราะห์ของ FTSE Russell โดยบริษัทจะได้อีเมลจาก FTSE4GOOD@ftserussell.com เพื่อเชิญให้บริษัทริ้วผลการประเมิน และในอีเมลจะระบุข้อมูลการ Login และ Link สำหรับใช้งานบนแพลตฟอร์มรวมทั้งคำแนะนำเกี่ยวกับสิ่งที่บริษัทต้องดำเนินการ

จากนั้นบริษัทสามารถใช้ข้อมูล Login และคำแนะนำดังกล่าวเพื่อเข้าถึงแพลตฟอร์ม ซึ่งจะมีรายละเอียดคำแนะนำสำหรับการประเมินแต่ละส่วน บริษัทสามารถริ้วผลการประเมินและให้ข้อมูลเพิ่มเติมในตัวชี้วัด (Indicators) ที่ยังไม่มีข้อมูลสนับสนุน โดยบริษัทสามารถให้ข้อมูลเพิ่มเติมให้ครบถ้วนบนแพลตฟอร์มได้ตลอดระยะเวลาในช่วง 4 สัปดาห์นี้ หลังจากนั้นบริษัทจะไม่สามารถแก้ไขข้อมูลได้อีก

3. FTSE Russell รวบรวมข้อมูลเพิ่มเติมจากบริษัทไปประมวลผลและคำนวณคะแนน:

เมื่อสิ้นสุดช่วงระยะเวลาการประเมินโดยบริษัท นักวิเคราะห์จะพิจารณาและอัปเดตข้อมูลของบริษัทตามความเหมาะสมที่สอดคล้องกับ Methodology ของการประเมิน หลังจากนั้น บริษัทจะสามารถดูข้อมูล feedback ของนักวิเคราะห์ได้เมื่อเสร็จสิ้นการประเมินและผลประเมินเผยแพร่บนแพลตฟอร์ม

หากบริษัทสามารถอ้างอิงข้อมูลที่เปิดเผยสู่สาธารณะเพิ่มเติมในตัวชี้วัด (Indicators) ที่เดิมไม่ได้มีข้อมูลสนับสนุน นักวิเคราะห์ก็จะพิจารณาปรับเปลี่ยนคะแนนของบริษัทให้ อย่างไรก็ตาม หากบริษัทใช้ข้อมูลที่ไม่เกี่ยวข้อง คลุมเครือ หรือเป็นข้อมูลที่ไม่ได้มีการเปิดเผยสู่สาธารณะ บริษัทอาจยังคงไม่ได้รับคะแนนในตัวชี้วัด (Indicators) นั้น

หลังจากการประมวลผลข้อมูลเพิ่มเติมจากบริษัท FTSE Russell จะคำนวณคะแนนทั้งระดับธีม ระดับมิติ และคะแนนรวม

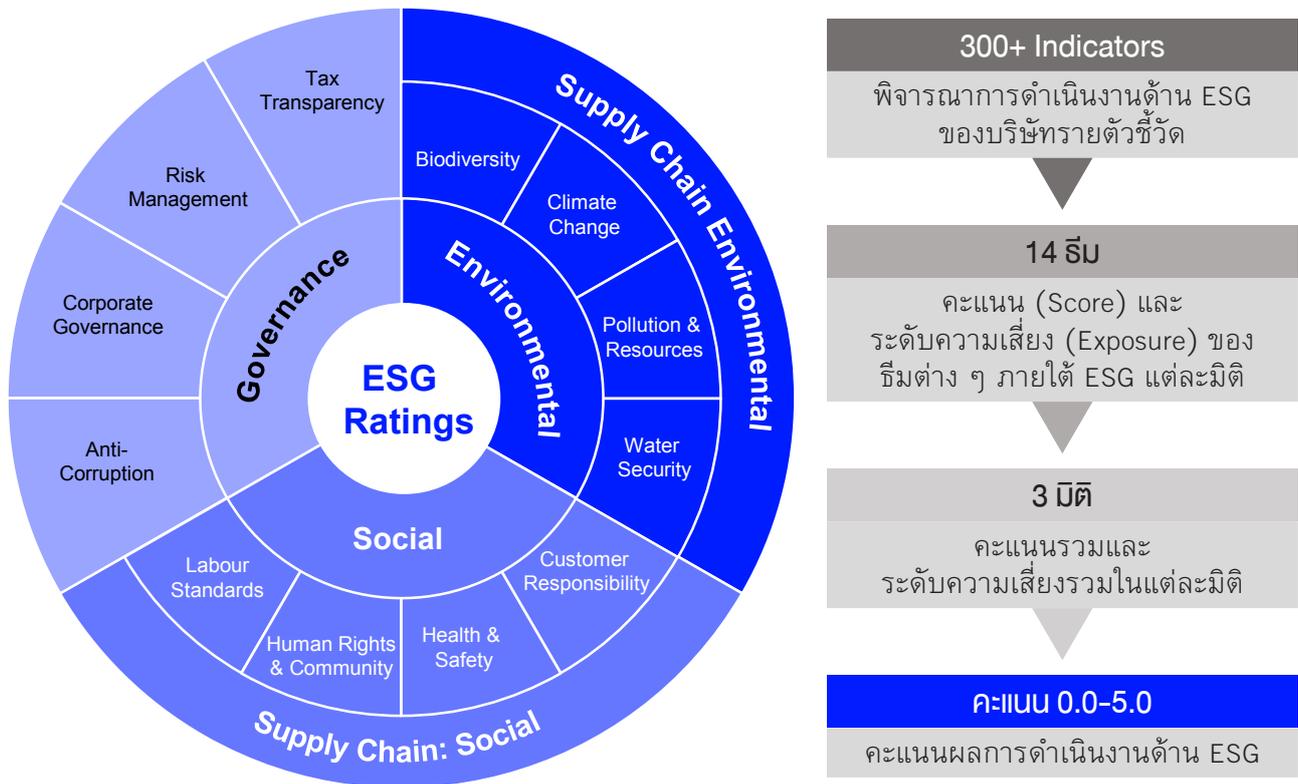
4. บริษัทรับทราบผลคะแนนจาก Platform ของ FTSE Russell:

บริษัทที่ได้รับการประเมินจะรับทราบผลคะแนนภาพรวม คะแนนรายธีม คะแนนรายมิติ และผลประเมินระดับตัวชี้วัดได้จาก Platform ของ FTSE Russell

5.

Methodology

5.1 ภาพรวมการประเมิน



แหล่งข้อมูล: ข้อมูลที่บริษัทเปิดเผยสู่สาธารณะ:
 Corporate engagement: บริษัทที่ได้รับการประเมินจะมีโอกาสรีวิวนคะแนนและให้ข้อมูลเพิ่มเติมที่มาจากแหล่งข้อมูลสาธารณะได้

รูป 5.1
 FTSE Russell ESG Data Model

FTSE Russell ESG Data Model

FTSE ESG Scores คำนวณมาจากการประเมินคะแนนธีม (Theme score) และความเสี่ยงในแต่ละธีม (Theme Exposure) ของบริษัทซึ่งจะช่วยให้นักลงทุนเข้าใจถึงแนวปฏิบัติด้าน ESG ของบริษัทในหลากหลายมิติ ผลคะแนนด้าน ESG ของบริษัทหนึ่ง ๆ จะเป็นการคำนวณคะแนนผลการดำเนินงานด้าน ESG ทั้งหมด โดยเน้นประเมิน “ความเสี่ยงและผลการดำเนินงานของบริษัท” ทั้งในแง่การวัดผลกระทบของบริษัทที่มีต่อสภาพแวดล้อมภายนอก (เช่น ผ่าน Theme Exposures และ Pillar Exposure) และการวัดความเสี่ยงและการบริหารจัดการประเด็นด้าน ESG (เช่น ผ่าน Theme Score และ Pillar Score) ในแต่ละธีมที่เกี่ยวข้อง บริษัทจะได้คะแนน Exposure สูง ปานกลาง ต่ำ หรือไม่เกี่ยวข้อง (NA) โดยคะแนนส่วนนี้จะวัดโอกาสที่บริษัทต้องเผชิญกับความเสี่ยงด้าน ESG ที่สำคัญ ซึ่งปกติจะกำหนดหมวดธุรกิจย่อย (Subsector) ที่แบ่งตาม ICB Subsector¹ และประเทศที่ตั้งของธุรกิจนั้น



รูป 5.2

กระบวนการประเมิน FTSE Russell ESG Assessment

¹ICB (Industry Classification Benchmark) คือ ระเบียบวิธีจัดกลุ่มอุตสาหกรรมโดยอาศัยแนวโน้มวิจัยและตลาดเพื่อแบ่งกลุ่มอุตสาหกรรมตามลักษณะธุรกิจอ่านรายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อถัดไปเรื่องการแบ่งกลุ่มอุตสาหกรรมและการกำหนดค่าน้ำหนัก

ESG Scores: โครงสร้างข้อมูล

ESG Scores และ Ratings Model ช่วยให้นักลงทุนเข้าใจถึงความเสี่ยงและการจัดการประเด็นเรื่อง ESG ของบริษัท ในหลากหลายมิติ โดย ESG Scores ประกอบด้วยคะแนนรวมที่แยกออกเป็นรายมิติ (Pillar) และคะแนนรวมรายธีม ที่คำนวณมาจากระดับความเสี่ยง (Thematic Exposures) และผลการดำเนินงาน โดยครอบคลุมการประเมินตัวชี้วัด กว่า 300 ตัว ที่เกี่ยวข้องกับลักษณะธุรกิจเฉพาะของแต่ละบริษัท

ลำดับชั้นข้อมูล	การประเมินคะแนน	การประเมินความเสี่ยง
คะแนนภาพรวม	1 ESG Score	
ระดับที่สอง	คะแนนแต่ละมิติ (Pillar Scores) สิ่งแวดล้อม สังคม บรรษัทภิบาล	ความเสี่ยงในแต่ละมิติ โดยวัดจากความเกี่ยวข้องของ แต่ละมิติกับแต่ละบริษัท
ระดับที่สาม	14 ธีม (Theme Scores) เช่น การต่อต้านคอร์รัปชัน การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ สุขภาพ & ความปลอดภัย	ความเสี่ยงใน 14 ธีม โดยวัดความเกี่ยวข้องของแต่ละ ธีมกับแต่ละบริษัท
ระดับที่สี่	350 ตัวชี้วัด (Indicators) ปกติจะมี 10-35 ตัวชี้วัดต่อธีม ตัวชี้วัดเฉลี่ย 125 ตัวชี้วัดต่อบริษัท	ความเกี่ยวข้องของตัวชี้วัด จะสัมพันธ์กับความเสี่ยง ในแต่ละธีม

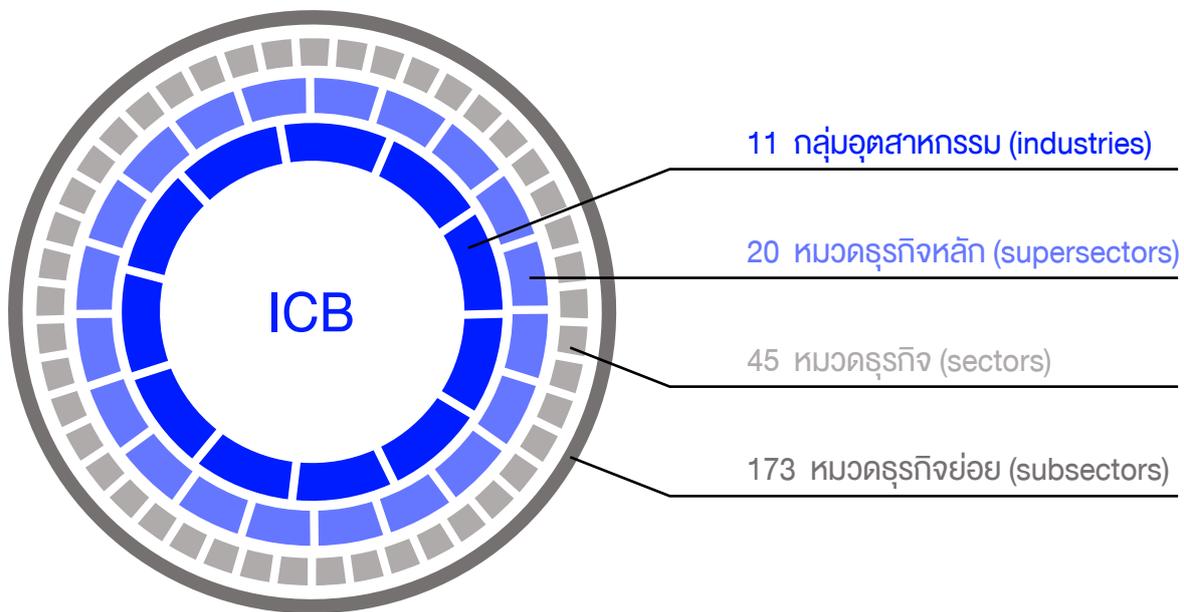
รูป 5.3

ภาพรวมโครงสร้างข้อมูล FTSE Russell ESG Scores

5.2 การแบ่งกลุ่มอุตสาหกรรม

ปัจจุบัน แบบประเมินความยั่งยืน SET ESG Ratings แบ่งตาม 8 กลุ่มอุตสาหกรรม ประกอบด้วยคำถามทั่วไปและคำถามเฉพาะกลุ่มอุตสาหกรรม ครอบคลุมใน 3 มิติโดยมีความสอดคล้องกับบริบทและประเด็นสำคัญของแต่ละกลุ่มอุตสาหกรรมทั้ง 8 กลุ่มที่แบ่งโดยตลาดหลักทรัพย์

สำหรับการประเมินโดย FTSE Russell วิธีการแบ่งกลุ่มอุตสาหกรรมเป็นไปตาม Industry Classification Benchmark (ICB) ซึ่งเป็นระเบียบวิธีจัดกลุ่มอุตสาหกรรมตามลักษณะเฉพาะของธุรกิจจากที่เป็นที่ยอมรับในระดับสากล โดยมีรายละเอียดการแบ่งกลุ่มตามแผนภาพด้านล่าง



รูป 5.4

การแบ่งกลุ่มอุตสาหกรรมตาม ICB

การแบ่งกลุ่มอุตสาหกรรมตาม ICB Subsector ใช้เพื่อระบุความเกี่ยวข้องของธุรกิจของบริษัทต่อธีม ESG บริษัทต่าง ๆ จะถูกจำแนกตามหมวดธุรกิจย่อยตามเกณฑ์ที่การพิจารณาลักษณะเฉพาะของแต่ละธุรกิจซึ่งรวมถึงการประเมินข้อมูลแหล่งรายได้ และข้อมูลอื่น ๆ ที่เผยแพร่ต่อสาธารณะ โดยบริษัทจะถูกจัดให้อยู่ในหมวดธุรกิจย่อยของ ICB ที่มีนิยามตรงกับแหล่งรายได้หรือรายได้ส่วนใหญ่ของบริษัทมากที่สุด ข้อมูลสำคัญที่ใช้ในการจัดหมวดธุรกิจของบริษัทจะต้องเป็นงบการเงินที่ผ่านการสอบบัญชีและรายงานของบริษัท หากบริษัทมีลักษณะธุรกิจมากกว่าสองหมวดธุรกิจที่แตกต่างกันมาก FTSE Russell จะระบุหมวดธุรกิจของบริษัทจาก accounting segmentation ในงบการเงินที่ผ่านการสอบบัญชีและรายงานของบริษัท

5.3 วิธีการกำหนดธีม สำหรับแต่ละหมวดธุรกิจ/หมวดธุรกิจย่อย

สำหรับแต่ละธีม บริษัทจะถูกจำแนกว่ามีความเสี่ยงระดับสูง ปานกลาง ต่ำ หรือเล็กน้อย/ไม่เกี่ยวข้อง ขึ้นอยู่กับธีม นั้นมีความเกี่ยวข้องและสำคัญต่อบริษัทเพียงใด นอกจากนี้ ยังมีการจำแนกความเสี่ยงสำหรับแต่ละบริษัทโดยใช้ rule-based methodology เพื่อระบุ material issues ที่สอดคล้องกับบริษัทโดยอาศัยข้อมูลพื้นฐานและคุณสมบัติ ของบริษัทได้แก่:

- **หมวดธุรกิจย่อย:** คำนิยามของ ICB Subsector ใช้เพื่อระบุความเกี่ยวข้องของบริษัทและระดับ ความเกี่ยวข้องสำหรับธีมหนึ่ง ๆ บริษัทที่มีธุรกิจหลายอย่างอาจถูกระบุให้อยู่ในหมวดธุรกิจย่อยหลายหมวด
- **ประเทศที่ตั้งของธุรกิจ:** ปัจจัยนี้เป็นการประเมินว่าบริษัทมีการดำเนินงานในประเทศที่มีความสอดคล้อง และได้รับผลกระทบจากประเด็นด้าน ESG ในแต่ละธีมโดย FTSE Russell จัดทำรายชื่อประเทศที่สอดคล้อง กับแต่ละ Theme ตาม rule-based methodology โดยพิจารณาข้อมูลที่เผยแพร่ต่อสาธารณะ
- **บรรษัทข้ามชาติ:** ปัจจัยนี้เป็นการประเมินว่าบริษัทมีรายได้ในประเทศอื่นนอกเหนือจากประเทศที่ตั้ง สำนักงานใหญ่เกินกว่า 30% หรือไม่ หากบริษัทมีรายได้ในประเทศอื่นเกิน 30% ประเทศที่ตั้งของธุรกิจ ที่มีรายได้เกิน 30% จะถูกนำมาพิจารณาเพื่อระบุธีมที่เกี่ยวข้องกับบริษัทด้วย

ดูรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับธีมสำหรับแต่ละหมวดธุรกิจย่อยในภาคผนวก: ธีมสำหรับหมวดธุรกิจ/หมวดธุรกิจย่อย

6.

วิธีการรีวิจผลประเมินและ ให้ข้อมูลเพิ่มเติม



รูป 6.1

กระบวนการรีวิจผลประเมินและให้ข้อมูลเพิ่มเติม

เมื่อการประเมิน ESG เสร็จสิ้น **บริษัทจะได้รับอีเมล**จาก FTSE Russell พร้อมรายละเอียดการ Login และคำแนะนำวิธีการเข้าถึงแพลตฟอร์มเพื่อรีวิจผลการประเมิน ESG ของบริษัท เมื่อ Login เข้าแพลตฟอร์มแล้ว จะมีคำแนะนำสำหรับการประเมินในแต่ละส่วนเพื่อแนะนำให้บริษัทสามารถให้ข้อมูลเพิ่มเติมหรือให้ความเห็นกับนักวิเคราะห์ได้ บริษัทมีเวลา 4 สัปดาห์นับจากวันที่ได้รับอีเมลจาก FTSE Russell ให้เข้ามารีวิจผลการประเมิน ESG ของบริษัท

หลังจากสิ้นสุดช่วงระยะเวลา 4 สัปดาห์ บริษัทจะไม่สามารถให้ข้อมูลเพิ่มเติม และนักวิเคราะห์ของ FTSE จะเริ่มทบทวนและพิจารณาข้อมูลเพิ่มเติมจากบริษัท จากนั้นจะมีการประมวลผลและสรุปผลการประเมินก่อนเผยแพร่ผลคะแนน ESG ในเดือนธันวาคม

ESG Applicability Assessment

This page shows the ICB Sub-sectors, Country presence, and any specialized Products and Activities your company has been identified as having involvement in. A company's ICB Sub-sector, Country and Product / Activity involvement is used as a consideration in the ESG Themes and indicators are applied to a company.

*Please use 'General comments' for the whole section(s) ICB Classification(s) and 'Comments' for each item.

[Review Overview](#) [Review Indicator Research](#)

ICB Classification: Please choose the ICB sub-sectors depending on company's business activities / operations

ICB Sub-Sector	ESG Micro-Sector	Proportion	Source	Analyst Comments	Reference 1	Reference 2	Comments
ICB - 8	8388 - Insurance/Health Insurance	Equal to Or More than 20%	Segment				

General Sector Comments...

Country list: Presence in Primary Impact Countries (Note: only countries present in the rules will be provided for selection)

Country	Source Text	Analyst Comments	Reference 1	Reference 2	Comments
Angola			annual report 2018-2019		
Switzerland					

General Country Comments...

Product and Activity

Product and Activity Analysis Section Information

Product/Activity	Level 1	Level 2	Source Text	Analyst Comments	Reference 1	Reference 2	Comments

General Product and Activity Comments...

ในตัวอย่างนี้ นักวิเคราะห์ที่ไม่ได้เพิ่มหมวดธุรกิจย่อยใด ๆ จะแสดงแต่ Primary ICB เท่านั้น

คลิกเพื่อดูคำแนะนำเพิ่มเติม

การให้ความคิดเห็นเกี่ยวกับหมวดธุรกิจย่อยของบริษัทและประเทศที่ตั้งสามารถทำได้โดยการคลิกที่รูปธงโปรคตลง public URL และเลขหน้า ที่มีข้อมูลดังกล่าว

หากไม่พบหมวดธุรกิจย่อยหรือประเทศที่ต้องการระบุสามารถระบุเพิ่มเติมที่กล่อง General Comments

รูป 6.2

การรีวิวผลประเมินและให้ข้อมูลเพิ่มเติมใน Platform

ESG Research (90 indicators)

[Review Overview](#) [Review Applicability Research](#)

This page lists the 90 indicators that have been assessed for your company.

Please provide additional information only if what is currently recorded is not correct or if you have comments to make against any indicators that are currently blank.

Indicator Review Instructions

[Refresh](#) [Clear Grouping](#) [Collapse All](#) [Expand All](#) [Export Data](#)

Theme	Pillar	Type	Indicator	Comments
Theme: Anti-Corruption				
Theme: Corporate Governance				
Theme: Human Rights & Community				
Theme: Labour Standards				
Theme: Risk Management				
Theme: Supply Chain(Social)				
Theme: Tax Transparency				

90 of 90 indicators

[Review Overview](#) [Review Applicability Research](#)

ธีมทั้งหมดสามารถกด Collapse all หรือ Expand all เพื่อแสดง/ซ่อน

ดาวน์โหลดรายการตัวชี้วัดที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ธีมทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจะถูกแสดงให้เห็นคลิกที่ลูกศรเพื่อแสดงตัวชี้วัดในแต่ละธีม

รูป 6.3

การรีวิวผลประเมินและให้ข้อมูลเพิ่มเติมใน Platform

A และ B แทนประเภทของตัวชี้วัด
A: เชิงคุณภาพ (Qualitative)

สำหรับตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ การประเมินของนักวิเคราะห์จะระบุดังนี้

- Yes –เปิดเผยข้อมูล
- No –ไม่เปิดเผยข้อมูล

ในไฟล์ที่ดาวน์โหลดจะเห็น YES/No ในช่อง 'Response'

ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับตัวชี้วัดที่นักวิเคราะห์พบใน Public disclosures จะใส่ไว้ที่นี่

คุณสามารถเพิ่มความเห็นใดๆ ที่ต้องการโดยใช้ปุ่มนี้ โปรดใส่ URL สาธารณะ (และเลขหน้า) ที่มีข้อมูลดังกล่าว

คลิกปุ่ม Review ถัดจากตัวชี้วัดแต่ละตัวเพื่อเพิ่มข้อมูล

รูป 6.4

วิธีให้ข้อมูลป้อนกลับเกี่ยวกับตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ

A และ B แทนประเภทของตัวชี้วัด
B: เชิงปริมาณ (Quantitative)

การประเมินของนักวิเคราะห์จะแสดงในรูปแบบ Disclosed –เปิดเผยข้อมูล / Not Disclosed - ไม่เปิดเผยข้อมูล

ในไฟล์ที่ดาวน์โหลด ท่านจะเห็นตัวเลขในช่อง 'Response' หากไม่มีไฟล์ ท่านจะเห็นคำว่า 'NULL'

ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับตัวชี้วัดที่นักวิเคราะห์พบใน Public disclosures จะใส่ไว้ที่นี่

คุณสามารถเพิ่มความเห็นใดๆ ที่ต้องการโดยใช้ปุ่มนี้ โปรดใส่ URL สาธารณะ (และเลขหน้า) ที่มีข้อมูลดังกล่าว

คลิกปุ่ม Review ถัดจากตัวชี้วัดแต่ละตัว เพื่อเปิดกล่องสี่เหลี่ยม

รูป 6.5

วิธีทบทวนและแก้ไขข้อมูลเกี่ยวกับตัวชี้วัดเชิงปริมาณ

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
	Compa	Theme	Code	Indicator Type	Indicator Code	Question	Indicator Question	Applicability Flag	Response	Source Text	Reference One	PageNumber One	Reference Two	Page Number Two	Comments From Company	Analyst Justificatio
1	Company	Biodiversi	EBD02	Quantitative				NAP								
2	Company	Biodiversi	EBD05	Qualitative				NAP								
3	Company	Climate	CI ECC01	Qualitative	Climate ch	ECC01_1	a) Address t	YES	Yes	[Option A] Corporate S		22				
4	Company	Climate	CI ECC01	Qualitative	Climate ch	ECC01_2	b) Reduce	YES	No							
5	Company	Climate	CI ECC03	Qualitative				NAP								
6	Company	Climate	CI ECC05	Qualitative	Initiatives	ECC05_1	a) Company	YES	Yes	[Option A] Corporate S		35				
7	Company	Climate	CI ECC05	Qualitative	Initiatives	ECC05_2	b) Company	YES	Yes							
8	Company	Climate	CI ECC08	Qualitative	Board ovei	ECC08_1	a) Evidence	YES	Yes	[Option A] Annual Repr	67		CDP 2018	5,10		
9	Company	Climate	CI ECC08	Qualitative	Board ovei	ECC08_2	b) named p	YES	Yes							
10	Company	Climate	CI ECC12	Qualitative	Intensity c	ECC12_1	a) Measurec	YES	Yes	[Option A] Annual Repr	37					
11	Company	Climate	CI ECC12	Qualitative	Intensity c	ECC12_2	b) Reduced	YES	Yes							
12	Company	Climate	CI ECC49	Quantitative	Scope 3 en	ECC49_1	Current Ya	YES	2018	[DATA]:Aii Corporat						
13	Company	Climate	CI ECC49	Quantitative	Scope 3 en	ECC49_2	Purchased g	YES	NULL							
14	Company	Climate	CI ECC49	Quantitative	Scope 3 en	ECC49_3	Capital gooc	YES	NULL							
15	Company	Climate	CI ECC49	Quantitative	Scope 3 en	ECC49_4	Fuel-and-er	YES	500 1 Tonnes CO2e							
16	Company	Climate	CI ECC49	Quantitative	Scope 3 en	ECC49_5	Upstream tr	YES	NULL							
17	Company	Climate	CI ECC49	Quantitative	Scope 3 en	ECC49_6	Waste gene	YES	NULL							
18	Company	Climate	CI ECC49	Quantitative	Scope 3 en	ECC49_7	Business tra	YES	NULL							
19	Company	Climate	CI ECC49	Quantitative	Scope 3 en	ECC49_8	Employee c	YES	NULL							
20	Company	Climate	CI ECC49	Quantitative	Scope 3 en	ECC49_9	Upstream le	YES	NULL							
21	Company	Climate	CI ECC49	Quantitative	Scope 3 en	ECC49_9	Upstream le	YES	NULL							

เลือก Yes เพื่อดูตัวชี้วัดทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทของท่าน

ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับตัวชี้วัดที่นักวิเคราะห์พบใน Public disclosures จะใส่ไว้ที่ 'Source Text'

ชื่อเอกสารและเลขหน้าที่อ้างอิงใน Source Text จะแสดงในช่อง 'Reference' และ 'Page number'

- ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ: Response จะแสดง Yes (เปิดเผยข้อมูล) หรือ No (ไม่เปิดเผยข้อมูล)
- ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ: Response จะแสดง Number/data (เปิดเผยข้อมูล) หรือ NULL (ไม่เปิดเผยข้อมูล)

รูป 6.6

การ Download รายการตัวชี้วัดที่เกี่ยวข้องกับบริษัททั้งหมด

7.

การใช้ผลการประเมิน FTSE Russell ESG Scores

7.1 การประกาศผลคะแนน FTSE Russell ESG Scores

ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะประกาศผลคะแนน FTSE Russell ESG บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตั้งแต่ ธ.ค. ปี 2569 เป็นต้นไป โดยช่องทางหลักที่ผู้ใช้ข้อมูลสามารถเข้าถึง FTSE Russell Scores ได้แก่:

- www.set.or.th
- www.setsustainability.com
- www.settrade.com
- www.setsmart.com
- <https://si.ftserussell.com>

7.2 วิธีการใช้ผลการประเมิน

การสื่อสารผลประเมินของบริษัทสู่สาธารณะ

บริษัทมีสิทธิ์ที่จะเผยแพร่ FTSE ESG Scores ของตนได้ตามที่เห็นสมควร เช่น ในรายงานประจำปี รายงานความยั่งยืน เว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น

แนวทางการใช้ผลประเมินโดยนักลงทุน

ผลคะแนน FTSE ESG สามารถใช้เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน ซึ่งรวมถึงการบริหารพอร์ตการลงทุน การเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้าน ESG ของบริษัท และการมีส่วนร่วมของบริษัท

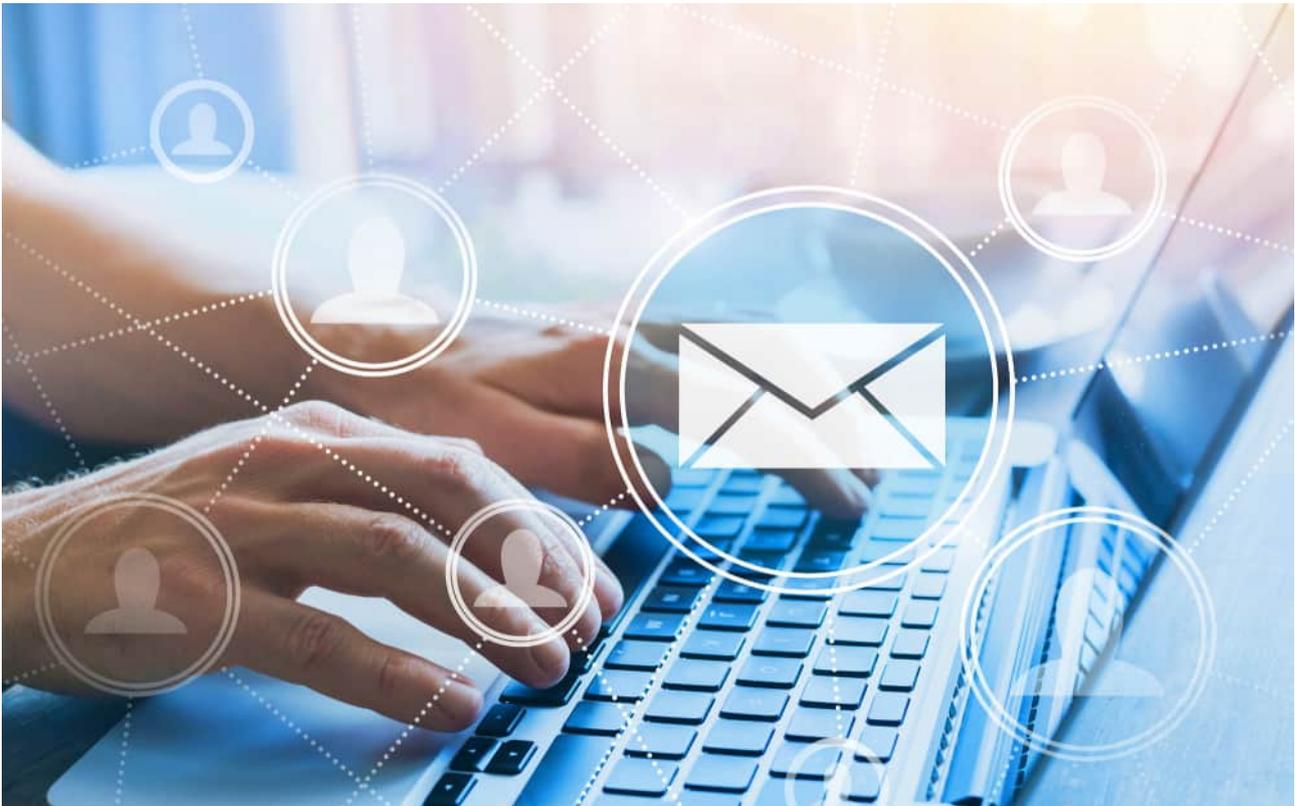
- Alignment with global standards:** วันนี้มีข้อมูล ESG มากขึ้นและขณะเดียวกันก็มีมาตรฐานการรายงานข้อมูลความยั่งยืนมากมาย อย่างไรก็ตาม ไม่ใช่ทุกกลุ่มที่มีความพร้อม หรือมีความเชี่ยวชาญในการวิเคราะห์ข้อมูลด้าน ESG อีกทั้งมาตรฐานการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทมีหลากหลาย ดังนั้น การประเมิน ESG โดย Global rater ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญและมีทีมนักวิเคราะห์ที่มีความพร้อมในการประเมิน ESG อย่างเต็มที่ จึงเข้ามาเป็นตัวช่วยในการประเมินผลการดำเนินงานด้าน ESG ของบริษัท ซึ่งจะช่วยสนับสนุนการพัฒนาผลิตภัณฑ์การลงทุนและเทรดการลงทุนอย่างยั่งยืน
- Global benchmarking:** เป็นข้อมูลเบื้องต้นในการเปรียบเทียบการดำเนินงานด้าน ESG ของแต่ละบริษัท โดยผลคะแนนสามารถนำไปเปรียบเทียบกับบริษัทชั้นนำระดับโลกได้ ข้อมูลผลการประเมินความยั่งยืนเป็นเครื่องมือหนึ่งที่สำคัญสำหรับนักลงทุนใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน อย่างไรก็ตาม นักลงทุนควรพิจารณาข้อมูลอื่น ๆ ประกอบด้วย เช่น ข้อมูลผลการดำเนินงานทางการเงิน และติดตามข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องเพื่อการตัดสินใจที่รอบด้าน
- Engagement and stewardship:** ผู้บริหารจัดการกองทุนและกองทุนบำเหน็จบำนาญสามารถใช้ผลการประเมิน ESG เป็นจุดตั้งต้นในการสร้างการมีส่วนร่วม (Engagement) ด้าน ESG กับบริษัทที่ลงทุน (investee companies) มากขึ้น โดย ESG Scores สามารถใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาคัดเลือกหรือระบุบริษัทที่จะเข้าไปมีส่วนร่วมและติดตามความก้าวหน้า

8.

ช่องทางติดต่อ

สอบถามเกี่ยวกับ FTSE Russell ESG Scores และการใช้ Platform ของ FTSE Russell
FTSE4GOOD@FTSERussell.com

สอบถามเรื่องทั่วไปเกี่ยวกับการยกระดับ SET ESG Ratings ผู้ FTSE Russell ESG Scores
SETsustainability@set.or.th



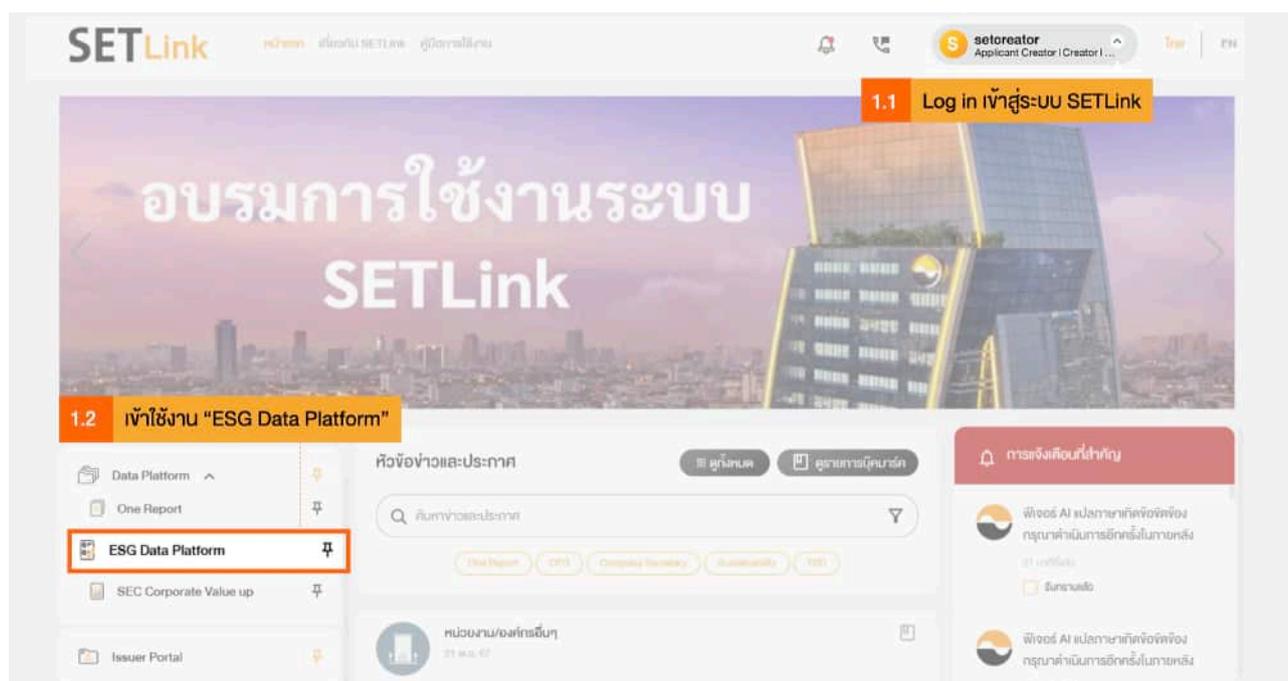
ภาคผนวก

1. การตรวจสอบสถานะการจัดทำข้อมูลบนระบบ ESG Data Platform

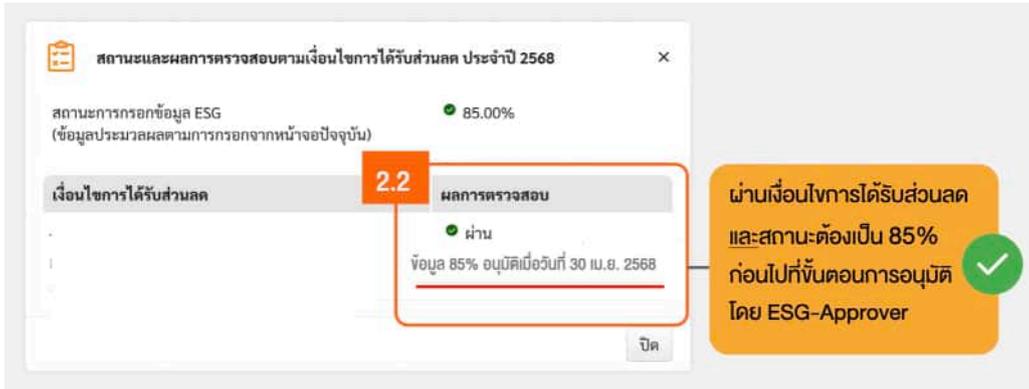
ขั้นตอนที่ 1 การเข้าสู่เมนู ESG Data Platform บนระบบ SETLink

1.1 Log in เข้าสู่ระบบ SETLink จาก <https://www.setlink.set.or.th/main>

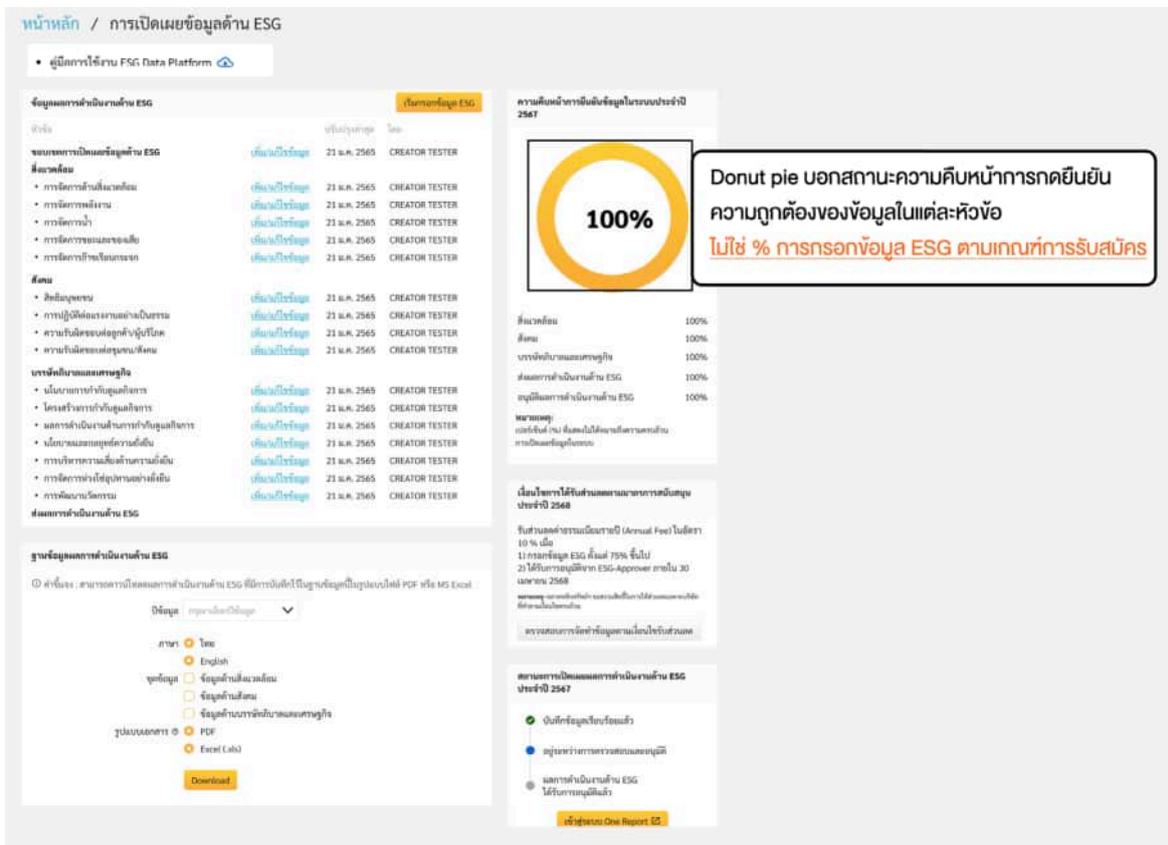
1.2 เข้าไปกรอกข้อมูลโดยคลิกเมนู ESG Data Platform



2.2 หลังจากนั้น จะมีหน้าต่างที่ระบุ “สถานะและผลการตรวจสอบตามเงื่อนไขการได้รับส่วนลด ประจำปี 2568” ปรากฏขึ้น บริษัทตรวจสอบสถานะการกรอกข้อมูลที่ “ผลการตรวจสอบ” โดยผลการตรวจสอบต้อง **แสดงสถานะ: 85% ขึ้นไป** ก่อนที่ผู้จัดทำข้อมูลจะส่งต่อไปให้ ESG-Approver อนุมัติ



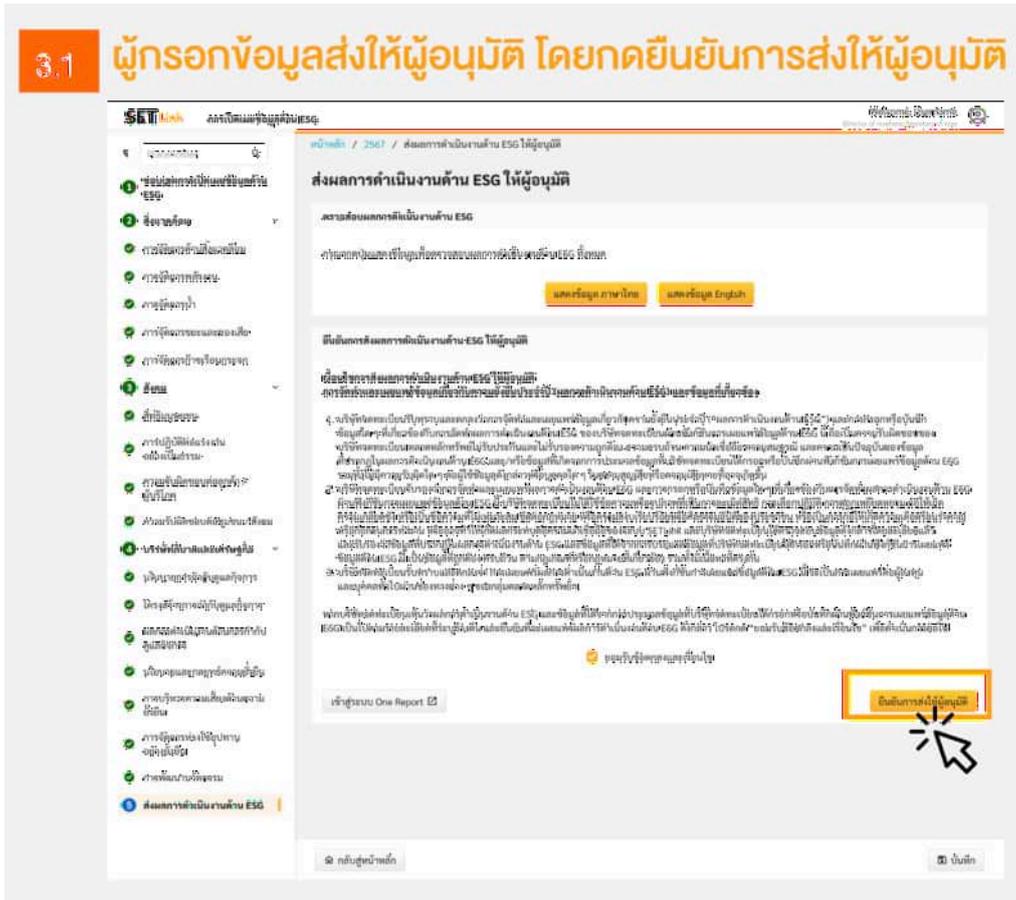
ทั้งนี้ สัญลักษณ์ Donut pie เป็นเพียงการบอกสถานะความคืบหน้าการกดยืนยันความถูกต้องของข้อมูลในแต่ละหัวข้อ **ไม่ใช่** % การกรอกข้อมูล ESG ตามเกณฑ์การรับสมัคร



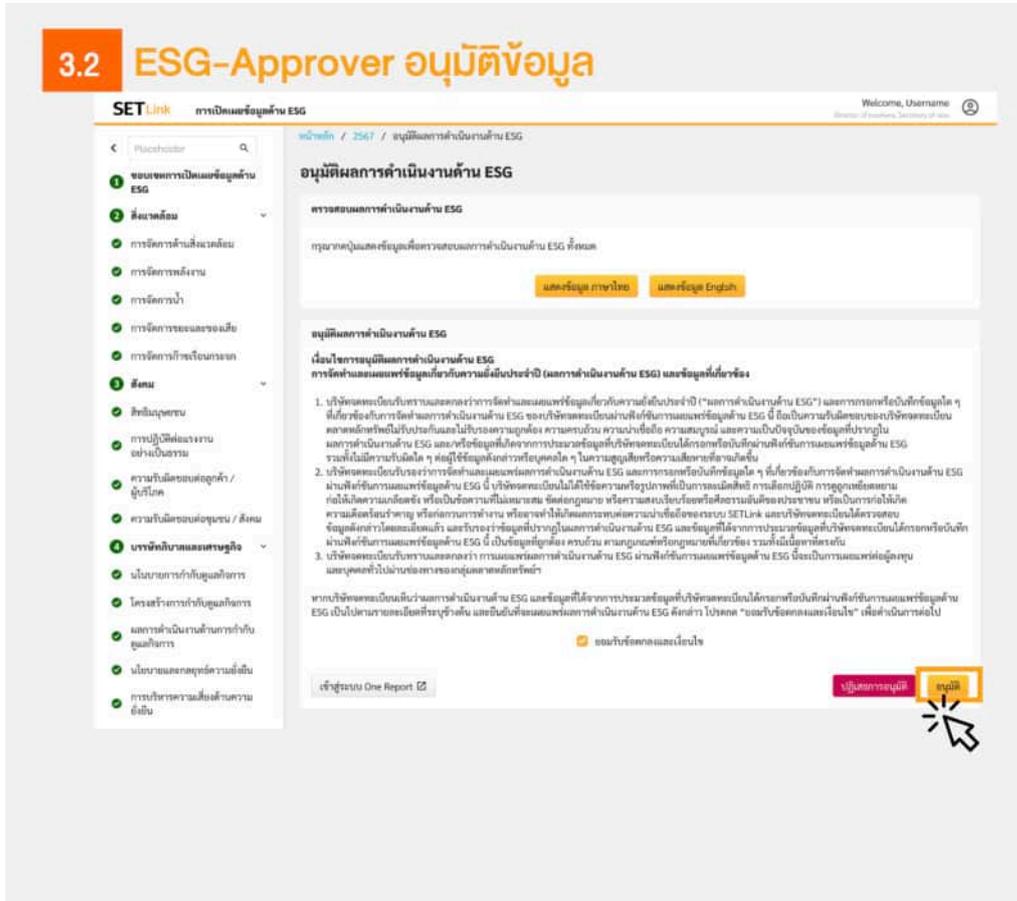
บริษัทสามารถศึกษารายละเอียดการใช้งานระบบ ESG Data Platform ได้จากเมนู “คู่มือการใช้งาน ESG Data Platform”

ขั้นตอนที่ 3 การตรวจสอบสถานะการอนุมัติจาก ESG-Approver

3.1 หลังจากดำเนินการกรอกข้อมูลและกดตกลงยืนยันความถูกต้องของข้อมูลครบทุกหัวข้อแล้ว ผู้กรอกข้อมูลส่งให้ผู้อนุมัติ โดยกด “ยืนยันการส่งให้ผู้อนุมัติ”



3.2 ESG-Approver กดทดลอง “ยอมรับข้อตกลงและเงื่อนไข” และกดทดลอง “อนุมัติ”



3.3 ผู้กรอกข้อมูลสามารถตรวจสอบสถานะการกรอกข้อมูลและการอนุมัติได้จากเมนู “สถานะการเปิดเผยผลการดำเนินงานด้าน ESG ประจำปี 2569” หากสถานะขึ้นเครื่องหมาย ครบทุกหัวข้อหมายความว่า บริษัทดำเนินการครบถ้วนแล้ว



2. FAQ

เกี่ยวกับการยกระดับการประเมิน SET ESG Ratings สู่มาตรฐานสากล

1. การประเมินโดย FTSE Russell จะเริ่มเมื่อใด และ SET ESG Ratings จะยังมีอยู่ไหม

- ในปี 2567-2568 ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะดำเนินโครงการประเมินนำร่องโดย FTSE Russell โดยในช่วงโครงการนำร่อง ตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่ประกาศผลประเมิน FTSE Russell ESG Scores สู่อสาธารณะ แต่บริษัทที่ได้รับการประเมินจะได้รับทราบผลคะแนนผ่าน Online portal ของ FTSE Russell
- ตั้งแต่ปี 2569 เป็นต้นไป จะไม่มีการประเมิน SET ESG Ratings และตลาดหลักทรัพย์ฯ จะเริ่มประกาศผลประเมิน FTSE Russell ESG Scores สู่อสาธารณะ

2. การยกระดับการประเมินไปสู่มาตรฐานสากลมีประโยชน์ต่อบริษัทไทยอย่างไร

- **Transparency & Less burden:** FTSE Russell จะประเมินบริษัทไทยจากข้อมูลที่บริษัทเปิดเผยสู่อสาธารณะอยู่แล้ว (Public disclosures) ทำให้ข้อมูลที่นำมาใช้ในการประเมินมีความโปร่งใสและน่าเชื่อถือ นอกจากนี้ ยังช่วยลดภาระให้แก่บริษัทเนื่องจากไม่ต้องตอบแบบประเมิน
- **Enhanced visibility:** FTSE Russell เป็น Global rater ที่ได้รับการยอมรับจากนักลงทุนสถาบันทั่วโลก โดย Asset managers ชื่นนำทั่วโลกใช้ผลิตภัณฑ์ของ FTSE Russell คิดเป็นมูลค่า AUM สูงถึง 15.9 ล้านล้านดอลลาร์สหรัฐ ความร่วมมือกับ FTSE Russell จะช่วยเพิ่มศักยภาพให้ตลาดทุนไทย ทำให้หุ้นไทยมีความน่าสนใจในสายตานักลงทุนทั้งในและต่างประเทศ ดึงดูดเม็ดเงินลงทุนเข้าสู่ตลาดทุนไทยมากขึ้น
- **Global benchmarking:** เนื่องจาก FTSE Russell ประเมินบริษัทไทย โดยใช้ Methodology ที่พิจารณาประเด็นสำคัญด้าน ESG จากการแบ่งกลุ่มอุตสาหกรรมที่ละเอียดมากถึง 173 Subsectors เพื่อให้สะท้อนลักษณะเฉพาะของแต่ละธุรกิจได้ชัดเจนยิ่งขึ้น นอกจากนี้ ยังพิจารณาประเทศที่ตั้งของแต่ละธุรกิจเพื่อให้การประเมินสอดคล้องกับ Local context อีกด้วย
ที่สำคัญ FTSE Russell ใช้แนวทางการประเมินนี้กับบริษัท 8,000 แห่งใน 47 ประเทศทั่วโลก ทำให้บริษัทไทยมี Framework การพัฒนางานด้าน ESG ตามมาตรฐานสากล นอกจากนี้ ผลการประเมินโดย FTSE Russell ยังสามารถนำไปใช้เทียบเคียงกับ Global peers ได้อีกด้วย
- **Alignment with global standards:** FTSE Russell มีการดำเนินงานที่สอดคล้องกับ Code of Conduct สากล โดย FTSE Russell ESG Data Model ถูกกำกับดูแลโดย Independent External Committee ซึ่งประกอบด้วยภาคธุรกิจ นักลงทุน NGOs และนักวิชาการ เป็นต้น แนวทางและวิธีการประเมินจึงสะท้อนมุมมองของผู้มีส่วนได้เสียที่หลากหลาย

3. การยกระดับการประเมินไปสู่มาตรฐานสากลมีประโยชน์ต่อนักลงทุนอย่างไร

- **Alignment with global standards:** วันนี้มีข้อมูล ESG มากขึ้นและขณะเดียวกันก็มีมาตรฐานการรายงานข้อมูลความยั่งยืนมากมาย อย่างไรก็ตาม ไม่ใช่ทุกกลุ่มที่มีความพร้อม หรือมีความเชี่ยวชาญในการวิเคราะห์ข้อมูลด้าน ESG อีกทั้งมาตรฐานการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทมีหลากหลาย ดังนั้น การประเมิน ESG โดย Global rater ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญและมีทีมนักวิเคราะห์ที่มีความพร้อมในการประเมิน ESG อย่างเต็มที่ จึงเข้ามาเป็นตัวช่วยในการประเมินผลการดำเนินงานด้าน ESG ของบริษัท ซึ่งจะช่วยสนับสนุนการพัฒนาผลิตภัณฑ์การลงทุนและเทรนด์การลงทุนอย่างยั่งยืน
- **Global benchmarking:** เป็นข้อมูลเบื้องต้นในการเปรียบเทียบการดำเนินงานด้าน ESG ของแต่ละบริษัท โดยผลคะแนนสามารถนำไปเปรียบเทียบกับบริษัทชั้นนำระดับโลกได้

ข้อมูลผลการประเมินความยั่งยืนเป็นเครื่องมือหนึ่งที่สำคัญสำหรับนักลงทุนใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน อย่างไรก็ตาม นักลงทุนควรพิจารณาข้อมูลอื่น ๆ ประกอบด้วย เช่น ข้อมูลผลการดำเนินงานทางการเงิน และติดตามข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องเพื่อการตัดสินใจที่รอบด้าน

4. SET เตรียมแนวทางสนับสนุนไว้อย่างไรบ้าง

- SET มีแผนในการสื่อสารและให้ความรู้แก่ผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่อง โดยเตรียมจัดกิจกรรมอบรมสัมมนาและสื่อความรู้ต่าง ๆ เช่น คู่มือ Guideline to FTSE Russell ESG Scores (ภาษาไทยและภาษาอังกฤษ) Workshop ให้ความรู้บริษัท บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน และนักวิเคราะห์ รวมถึงการสื่อสารในวงกว้าง เพื่อให้มั่นใจว่าทุกฝ่ายมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางและตัวชี้วัดในการประเมินของ FTSE Russell และมีความพร้อมสำหรับการเปลี่ยนผ่านในครั้งนี้

การคัดเลือกหลักทรัพย์จดทะเบียนเข้าร่วมการประเมินโดย FTSE Russell

5. เกณฑ์การคัดเลือกบริษัทจดทะเบียนไทยเพื่อเข้าร่วมประเมินโดย FTSE Russell มีอะไรบ้าง

- บริษัทที่อยู่ในหุ้นยั่งยืน SET ESG Ratings: เป็นบริษัทจดทะเบียนที่ได้รับการประกาศผลการประเมินหุ้นยั่งยืน SET ESG Ratings และไม่ถูกถอดเรตติ้งระหว่างรอบปี 2566-2568 (ปีใดปีหนึ่ง)
- บริษัทที่อยู่ใน SET100 Index: เป็นบริษัทจดทะเบียนที่อยู่ในดัชนี SET100 ตั้งแต่รอบทบทวนดัชนี ธ.ค. 2565 – ธ.ค. 2568 (รอบใดรอบหนึ่ง)
- บริษัทหรือผู้ออกหลักทรัพย์ที่เข้าร่วมประเมินแบบสมัครใจ: ผู้ที่ไม่ได้อยู่ในเกณฑ์การคัดเลือกในข้อ 1 และ 2 แต่สนใจจะเข้าร่วมการประเมิน FTSE Russell ESG Scores สามารถสมัครเข้าร่วมได้ตามช่วงเวลาตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดรับสมัคร โดยจะต้องเป็นบริษัทจดทะเบียน หรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) หรือกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (IFF) ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ และผ่านเกณฑ์คุณสมบัติและเกณฑ์การสมัครเข้าร่วมประเมินที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ในข้อ 3.2 และข้อ 3.3

6. บริษัทที่ไม่ได้อยู่ใน Coverage การประเมินโดย FTSE Russell จะต้องดำเนินการอย่างไรบ้างเพื่อให้ได้รับการประเมินโดย FTSE Russell

- สมัครเข้าร่วมการประเมินโดย FTSE Russell ในโควตาสำหรับบริษัทที่สมัครใจ โดยจะต้องเป็นบริษัทจดทะเบียน หรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) หรือกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (IFF) ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ และผ่านเกณฑ์คุณสมบัติและเกณฑ์การสมัครเข้าร่วมประเมินที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ในข้อ 3.2 และข้อ 3.3

7. บริษัทที่อยู่ใน Coverage การประเมินโดย FTSE Russell สามารถเลือกที่จะไม่เข้าร่วมการประเมินได้หรือไม่

- บริษัทที่อยู่ในเกณฑ์การคัดเลือกให้ได้รับการประเมิน ได้แก่ 1) บริษัทที่อยู่ในหุ้นยั่งยืน SET ESG Ratings ในปีที่ผ่านมา และ 2) บริษัทที่อยู่ใน SET100 Index จะต้องเข้ารับการประเมิน (ไม่สามารถเลือกที่จะไม่ถูกประเมินได้)

กระบวนการประเมินโดย FTSE Russell

8. การประเมิน FTSE Russell ESG Scores คืออะไร

- **FTSE Russell ESG Data Model** คือ การประเมินผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG) โดย FTSE Russell ซึ่งเป็นผู้ประเมินชั้นนำระดับโลกและเป็นบริษัทใน London Stock Exchange Group โดยการประเมินพิจารณาจากข้อมูลที่บริษัทเปิดเผยสู่สาธารณะ ซึ่ง FTSE ใช้ Methodology เดียวกันนี้ในการประเมินบริษัทกว่า 8,000 แห่งใน 47 ประเทศทั่วโลก
- โครงสร้างของการประเมินโดย FTSE Russell ประกอบไปด้วย 3 ระดับ ดังนี้
 - **3 มิติ (Pillars):** มิติสิ่งแวดล้อม มิติสังคม และมิติบรรษัทภิบาล (ESG)
 - **14 ธีม (Themes):** เช่น Climate change, Labor standards, Anti-corruption เป็นต้น
 - **300+ ตัวชี้วัด (Indicators):** ตัวชี้วัดการประเมินของทั้ง 14 ธีม ครอบคลุมทั้งนโยบาย กลยุทธ์ กระบวนการ การตั้งเป้าหมาย และการติดตามผลการดำเนินงาน

อย่างไรก็ดี โดยเฉลี่ยแล้ว แต่ละบริษัทจะได้รับการประเมินอยู่ที่ประมาณ 125 ตัวชี้วัด ขึ้นอยู่กับประเด็นที่มีนัยสำคัญของแต่ละหมวดธุรกิจย่อยและประเทศที่ตั้งของบริษัท

- FTSE Russell ESG Scores คือ ผลคะแนนจากการประเมิน ซึ่งจะอยู่ในรูปแบบของคะแนน (ตัวเลข) ตั้งแต่ 0.0-5.0 โดยคะแนน 0.0 หมายถึงไม่มีข้อมูลให้ประเมิน และคะแนน 5.0 หมายถึงเป็น Best practices

9. การประเมิน SET ESG Ratings แตกต่างจากการประเมินโดย FTSE Russell อย่างไร

	SET ESG Ratings	FTSE Russell ESG Scores
การเข้าร่วมประเมิน	บริษัทจดทะเบียนเข้าร่วมโดยสมัครใจ	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทที่อยู่ใน SET ESG Ratings และ SET100 Index เปิดให้บริษัทจดทะเบียน หรือ Property Fund หรือ REITs สมัครเข้าร่วมเพิ่มเติมได้ (ปี 2568 เป็นต้นไป)
วิธีการประเมินและแหล่งข้อมูลที่ใช้	ตอบแบบประเมิน โดยให้ <ul style="list-style-type: none"> ข้อมูลที่เปิดเผยสู่สาธารณะ ข้อมูลเชิงลึกของบริษัท (Self-declared information) 	ไม่ต้องตอบแบบประเมิน โดยใช้ข้อมูลที่เปิดเผยสู่สาธารณะเท่านั้น
มุมมองการประเมิน	ประเมินจากนโยบาย กลยุทธ์ กระบวนการ และการติดตามวัดผล โดยเน้นที่กระบวนการ	ประเมินจากนโยบาย กลยุทธ์ กระบวนการ และการติดตามวัดผล โดยเน้นที่การกำหนดเป้าหมาย การเปิดเผยผลการดำเนินงานย้อนหลัง 3 ปี และการทวนสอบข้อมูลเชิงปริมาณ
จำนวนตัวชี้วัดที่ใช้ประเมิน	140-150+ ตัวชี้วัด <ul style="list-style-type: none"> คำถามทั่วไป: ประมาณ 90% คำถามตามลักษณะการประกอบธุรกิจ: ประมาณ 10% (ตามที่ SET แบ่งกลุ่มบริษัทออกเป็น 8 กลุ่มอุตสาหกรรม)	125-300+ ตัวชี้วัด <ul style="list-style-type: none"> คำถามทั่วไป: 56% คำถามตามหมวดธุรกิจย่อยและประเทศที่ตั้ง: 44% (ตามที่ ICB แบ่งกลุ่มบริษัทออกเป็น 173 หมวดธุรกิจย่อยหรือ Subsectors และประเทศที่ตั้ง)
การรีวิวผลประเมิน	บริษัทไม่มีสิทธิ์รีวิวผลประเมิน	บริษัทมีสิทธิ์รีวิวผลประเมินและให้ข้อมูลเพิ่มเติมได้
ผลคะแนน	BBB-AAA (ประกาศผลเฉพาะบริษัทที่ผ่านเกณฑ์)	0.0-5.0 (ประกาศผลของทุกบริษัทที่ได้รับประเมิน)

10. แหล่งข้อมูลที่ FTSE Russell ใช้ในการประเมิน ESG มาจากแหล่งใด

- FTSE Russell ใช้ข้อมูลที่บริษัทเปิดเผยสู่สาธารณะ เช่น รายงานประจำปี รายงานความยั่งยืน และข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น การใช้ข้อมูลที่เปิดเผยสู่สาธารณะช่วยเพิ่มความโปร่งใสและความน่าเชื่อถือของการประเมิน

11. ข้อมูลที่ใช้ในการประเมินจำเป็นต้องผ่านการรับรองโดยผู้ทวนสอบข้อมูลหรือไม่

- แม้ว่า FTSE Russell ไม่ได้กำหนดว่า ข้อมูลทั้งหมดที่นำมาใช้ประเมินจะต้องผ่านการทวนสอบและรับรองโดยผู้ทวนสอบ แต่ในหลายตัวชี้วัด (Indicators) กำหนดให้ข้อมูลของบริษัทต้องผ่านการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบอิสระ เช่น ข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ข้อมูลการใช้พลังงาน ข้อมูลการจัดการสิ่งแวดล้อม ข้อมูลความปลอดภัยและอาชีวอนามัย และข้อมูลทางการเงิน เป็นต้น

12. การประเมินโดย Global raters จะสอดคล้องกับ Local context ของไทยหรือไม่

- ยังคงมีความสอดคล้องอยู่ เนื่องจาก
 - FTSE Russell พิจารณาริซึมหรือประเด็นที่แต่ละบริษัทจะต้องถูกประเมินจาก Material issues ของแต่ละ Subsector (ตามการแบ่งของ ICB) และประเทศที่ตั้งของแหล่งรายได้ของบริษัท
 - ประเด็นที่ประเทศไทยให้ความสำคัญ ทาง FTSE Russell ก็ให้ความสำคัญเช่นกัน เช่น เรื่อง Anti-corruption และ Corporate Governance ซึ่งบริษัทไทยที่จะได้รับการประเมินโดย FTSE Russell ทุกบริษัท (ไม่ว่าจะอยู่ใน Subsector ใด) จะต้องถูกประเมินในริซึมหรือประเด็นนี้ เช่นกัน

ตัวอย่างหัวข้อที่พิจารณา Material issues จากประเทศที่ตั้งของธุรกิจ

Geography: Countries

Geography assesses whether the company has operations in countries that are defined as being most relevant to the Theme and hence where the associated impacts are greatest, according to a rule base methodology which uses publicly available data.

Primary Impact Countries		
Afghanistan	Haiti	Peru
Albania	India	Philippines
Armenia	Guinea-Bissau	Paraguay
Bahrain	Indonesia	Qatar
Bangladesh	Iran (Islamic Republic of)	Romania
Benin	Kenya	Rwanda
Bolivia	Korea (Democratic People Republic of)	Saudi Arabia
Brazil	Kyrgyzstan	Sierra Leone
Brunei Darussalam	Lao People's Democratic Republic	Somalia
Burkina Faso	Liberia	South Africa
Burundi	FYR Macedonia	South Sudan
Cambodia	Madagascar	Sri Lanka
Central African Republic	Malawi	Suriname
Chad	Malaysia	Tajikistan
China	Mali	Tanzania
Colombia	Marsall Islands	Thailand

*หมายเหตุ: ตารางนี้แสดงรายชื่อประเทศเพียงบางส่วน

13. บริษัทที่ได้รับการประเมินโดย FTSE Russell จำเป็นต้องเสียค่าใช้จ่ายหรือไม่

- บริษัทไม่มีค่าใช้จ่ายในการประเมิน

14. การประเมินโดย Global raters จะทำให้ผลคะแนนของบริษัทไทยไม่ดีหรือไม่

- เนื่องจาก Methodology ในการประเมินของทุก Rater ย่อมมีความแตกต่างกัน จึงไม่สามารถนำผลประเมินมาเปรียบเทียบกันได้ตรง ๆ
- จากการศึกษาเบื้องต้นโดยวิเคราะห์ผลคะแนนของบริษัทไทยที่ได้รับการประเมินโดย FTSE Russell อยู่เดิม (FTSE Russell เลือกจากขนาด Market Cap.) พบว่าบริษัทเหล่านี้มีผลคะแนน FTSE Russell ESG Scores ที่สอดคล้องกับผลคะแนน SET ESG Ratings เกือบทั้งหมด ดังนั้นหากบริษัทมีการดำเนินงานและเปิดเผยข้อมูลด้าน ESG ที่เป็น Material issues ของธุรกิจตนเองได้อย่างเหมาะสมครบถ้วน บริษัทก็มีแนวโน้มที่จะได้ผลคะแนนที่สะท้อนการดำเนินงานของตน
- ตลาดหลักทรัพย์ฯ เห็นความจำเป็นที่จะให้ทุกฝ่ายมีเวลาในการปรับตัวและเตรียมความพร้อม จึงกำหนดให้มีโครงการประเมินนำร่อง หรือ Transition period เป็นระยะเวลา 2 ปี (2567-2568) โดยบริษัทที่อยู่ใน Coverage การประเมินจะได้รับผลคะแนนและ Feedback report เพื่อปรับปรุงการดำเนินงานและการเปิดเผยข้อมูลให้สอดคล้องกับมาตรฐานสากลมากขึ้น
- นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังมีแผนสื่อสารและให้ความรู้แก่ผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่อง โดยเตรียมจัดอบรมสัมมนาและสื่อความรู้ต่าง ๆ เช่น Guideline to FTSE Russell ESG Scores ที่จะลงรายละเอียดแนวทางและตัวชี้วัดในการประเมินทั้งหมด (ฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ) Workshop ให้ความรู้บริษัท ผู้จัดการกองทุน และนักวิเคราะห์ รวมถึงการสื่อสารในวงกว้าง เพื่อให้มั่นใจว่าทุกฝ่ายมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางและตัวชี้วัดในการประเมินของ FTSE Russell และมีความพร้อมสำหรับการเปลี่ยนผ่านในครั้งนี้

15. กรณีที่บริษัทเกิดมีข่าวด้านลบเกี่ยวกับประเด็น ESG (ประเด็น Controversy) ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะมีแนวทางดำเนินการอย่างไร

- หากบริษัทจดทะเบียนหรือผู้ออกหลักทรัพย์ถูกตัดสินความผิดเกี่ยวกับประเด็น ESG จะไม่ได้เข้าร่วมการประเมิน FTSE Russell ESG Scores เนื่องจากหนึ่งในเกณฑ์คุณสมบัติสำหรับเข้าร่วมการประเมิน คือ ต้องไม่เป็นบริษัทจดทะเบียนหรือผู้ออกหลักทรัพย์ที่ถูกกล่าวโทษหรือได้รับการตัดสินความผิดจากทางกฎหมายหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือมีกรรมการหรือผู้บริหารที่เกี่ยวข้องในเรื่องการค้ากับดูแลกิจการ การสร้างผลกระทบด้านสังคมหรือสิ่งแวดล้อม

การรีวิจผลประเมินและให้ข้อมูลเพิ่มเติมกับผู้ประเมิน

16. บริษัทที่ได้รับการประเมิน FTSE Russell ESG Scores สามารถรีวิจผลการประเมินและให้ข้อมูลเพิ่มเติมกับ FTSE Russell ได้หรือไม่

- ได้ บริษัทจะมีช่วงเวลาสำหรับการรีวิจผลประเมินของตนเองประมาณ 4 สัปดาห์ โดยในกรณีที่บริษัทไม่เห็นด้วยกับผลประเมิน หรือเห็นว่าข้อมูลที่ใช้ในการประเมินไม่ครบถ้วน บริษัทสามารถให้ข้อมูลเพิ่มเติมได้ ซึ่งตลาดหลักทรัพย์ฯ จะมีกระบวนการสื่อสารและให้ข้อมูลเกี่ยวกับวิธีการทำงานในส่วนนี้ อย่างใกล้ชิด รวมถึงจัดทำ User Guide สำหรับบริษัทด้วย

การประกาศผลคะแนน

17. การประกาศผลประเมินโดย FTSE Russell จะเป็นรูปแบบใด

- ในปี 2569 ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะเริ่มประกาศผลคะแนนของทุกบริษัทที่ได้รับการประเมินโดย FTSE Russell โดยผลประเมินจะอยู่ในรูปแบบของคะแนน ในระดับ 0.0-5.0 โดยคะแนน 0.0 หมายถึงไม่มีข้อมูลให้ประเมิน และคะแนน 5.0 หมายถึงเป็น Best practices

18. การประกาศผลประเมินจะประกาศผ่านช่องทางใดบ้าง

- **ช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ** การประกาศผลคะแนน FTSE ESG Scores ของแต่ละบริษัทจะประกาศผ่านเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เช่น
 - www.set.or.th
 - www.setsustainability.com
 - www.settrade.com
 - www.setsmart.com
- **ช่องทางของ FTSE Russell** บริษัทที่ได้รับการประเมิน สามารถเข้าไปดูผลคะแนนและรายละเอียดการให้คะแนนรายตัวชี้วัดของตนเองผ่าน Platform ของ FTSE Russell ได้โดยไม่มีค่าใช้จ่าย โดยใช้ username ที่ได้รับจาก FTSE Russell และ password ที่บริษัทเป็นผู้กำหนดหลังจากได้รับ username

3. Themes for sectors/subsectors

Themes	Airlines	Alternative Electricity	Alternative Fuels	Asset Managers	Auto Parts	Banks
Biodiversity		✓				
Climate Change	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Pollution & Resources	✓	✓	✓		✓	
Supply Chain: Environmental					✓	
Water Security		✓	✓			
Customer Responsibility						
Health & Safety		✓	✓		✓	
Human Rights & Community	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Labor Standards	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Supply Chain: Social				✓	✓	✓
Anti-corruption	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Corporate Governance	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Risk Management	✓			✓		✓
Tax Transparency*						

✓ - applicability based on geography and/or multinationality

* applicable to Large cap companies from Developed Markets and Medium cap companies that is Multinational and specified Geography

Themes	Broadcasting & Entertainment	Broadline Retailers	Building Materials & Fixtures	Business Support Services	Clothing & Accessories	Coal
Biodiversity			✓			✓
Climate Change	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Pollution & Resources			✓	✓	✓	✓
Supply Chain: Environmental		✓		✓	✓	
Water Security			✓	✓	✓	✓
Customer Responsibility		✓				
Health & Safety			✓	✓		✓
Human Rights & Community	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Labor Standards	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Supply Chain: Social		✓		✓	✓	
Anti-corruption	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Corporate Governance	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Risk Management						✓
Tax Transparency*						

✓ - applicability based on geography and/or multinationality

* applicable to Large cap companies from Developed Markets and Medium cap companies that is Multinational and specified Geography

Themes	Commodity Chemicals	Computer Hardware	Computer Services	Consumer Finance	Containers & Packaging
Biodiversity	✓				
Climate Change	✓	✓	✓	✓	✓
Pollution & Resources	✓				✓
Supply Chain: Environmental	✓	✓			✓
Water Security	✓	✓			✓
Customer Responsibility				✓	
Health & Safety	✓				✓
Human Rights & Community	✓	✓	✓	✓	✓
Labor Standards	✓	✓	✓	✓	✓
Supply Chain: Social	✓	✓			✓
Anti-corruption	✓	✓	✓	✓	✓
Corporate Governance	✓	✓	✓	✓	✓
Risk Management		✓		✓	
Tax Transparency*					

✓ - applicability based on geography and/or multinationality

* applicable to Large cap companies from Developed Markets and Medium cap companies that is Multinational and specified Geography

Themes	Conventional Electricity	Drug Retailers	Electrical Components & Equipment	Exploration & Production	Farming & Fishing
Biodiversity	✓			✓	✓
Climate Change	✓	✓	✓	✓	✓
Pollution & Resources	✓		✓	✓	✓
Supply Chain: Environmental		✓	✓		✓
Water Security	✓			✓	✓
Customer Responsibility					
Health & Safety	✓		✓	✓	✓
Human Rights & Community	✓	✓	✓	✓	✓
Labor Standards	✓	✓	✓	✓	✓
Supply Chain: Social		✓	✓		✓
Anti-corruption	✓	✓	✓	✓	✓
Corporate Governance	✓	✓	✓	✓	✓
Risk Management	✓			✓	✓
Tax Transparency*					

✓ - applicability based on geography and/or multinationality

* applicable to Large cap companies from Developed Markets and Medium cap companies that is Multinational and specified Geography

Themes	Food Products	Food Retailers & Wholesalers	Health Care Providers	Heavy Construction	Home Improvement Retailers
Biodiversity	✓			✓	
Climate Change	✓	✓	✓	✓	✓
Pollution & Resources	✓	✓		✓	
Supply Chain: Environmental	✓	✓			✓
Water Security	✓		✓	✓	
Customer Responsibility	✓	✓			
Health & Safety	✓			✓	
Human Rights & Community	✓	✓	✓	✓	✓
Labor Standards	✓	✓	✓	✓	✓
Supply Chain: Social	✓	✓			✓
Anti-corruption	✓	✓	✓	✓	✓
Corporate Governance	✓	✓	✓	✓	✓
Risk Management	✓			✓	
Tax Transparency*					

✓ - applicability based on geography and/or multinationality

* applicable to Large cap companies from Developed Markets and Medium cap companies that is Multinational and specified Geography

Themes	Hotels	Industrial Suppliers	Insurance Brokers	Integrated Oil & Gas	Investment Services	Iron & Steel
Biodiversity				✓		✓
Climate Change	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Pollution & Resources		✓		✓		✓
Supply Chain: Environmental	✓	✓				
Water Security	✓			✓		✓
Customer Responsibility	✓					
Health & Safety		✓		✓		✓
Human Rights & Community	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Labor Standards	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Supply Chain: Social	✓	✓			✓	
Anti-corruption	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Corporate Governance	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Risk Management			✓	✓	✓	✓
Tax Transparency*						

✓ - applicability based on geography and/or multinationality

* applicable to Large cap companies from Developed Markets and Medium cap companies that is Multinational and specified Geography

Themes	Life Insurance	Marine Transportation	Media Agencies	Medical Supplies	Mobile Telecommunications
Biodiversity					
Climate Change	✓	✓	✓	✓	✓
Pollution & Resources		✓			
Supply Chain: Environmental					✓
Water Security				✓	
Customer Responsibility					
Health & Safety		✓			
Human Rights & Community	✓	✓	✓	✓	✓
Labor Standards	✓	✓	✓	✓	✓
Supply Chain: Social	✓				✓
Anti-corruption	✓	✓	✓	✓	✓
Corporate Governance	✓	✓	✓	✓	✓
Risk Management	✓				
Tax Transparency*					

✓ - applicability based on geography and/or multinationality

* applicable to Large cap companies from Developed Markets and Medium cap companies that is Multinational and specified Geography

Themes	Nonferrous Metals	Personal Products	Property & Casualty Insurance	Real Estate Holding & Development	Recreational Services
Biodiversity	✓			✓	
Climate Change	✓	✓	✓	✓	✓
Pollution & Resources	✓			✓	✓
Supply Chain: Environmental		✓		✓	
Water Security	✓	✓		✓	
Customer Responsibility					
Health & Safety	✓			✓	
Human Rights & Community	✓	✓	✓	✓	✓
Labor Standards	✓	✓	✓	✓	✓
Supply Chain: Social		✓	✓	✓	
Anti-corruption	✓	✓	✓	✓	✓
Corporate Governance	✓	✓	✓	✓	✓
Risk Management	✓		✓	✓	
Tax Transparency*					

✓ - applicability based on geography and/or multinationality

* applicable to Large cap companies from Developed Markets and Medium cap companies that is Multinational and specified Geography

Themes	Reinsurance	Restaurants & Bars	Semiconductors	Soft Drinks	Specialty Chemicals
Biodiversity					✓
Climate Change	✓	✓	✓	✓	✓
Pollution & Resources		✓		✓	✓
Supply Chain: Environmental		✓	✓	✓	✓
Water Security		✓	✓	✓	✓
Customer Responsibility		✓		✓	
Health & Safety				✓	✓
Human Rights & Community	✓	✓	✓	✓	✓
Labor Standards	✓	✓	✓	✓	✓
Supply Chain: Social	✓	✓	✓	✓	✓
Anti-corruption	✓	✓	✓	✓	✓
Corporate Governance	✓	✓	✓	✓	✓
Risk Management	✓			✓	
Tax Transparency*					

✓ - applicability based on geography and/or multinationality

* applicable to Large cap companies from Developed Markets and Medium cap companies that is Multinational and specified Geography

Themes	Specialty Finance	Specialty Retailers	Telecommunications Equipment	Tires
Biodiversity				
Climate Change	✓	✓	✓	✓
Pollution & Resources				✓
Supply Chain: Environmental		✓	✓	✓
Water Security				✓
Customer Responsibility				
Health & Safety				✓
Human Rights & Community	✓	✓	✓	✓
Labor Standards	✓	✓	✓	✓
Supply Chain: Social		✓	✓	✓
Anti-corruption	✓	✓	✓	✓
Corporate Governance	✓	✓	✓	✓
Risk Management	✓			✓
Tax Transparency*				

✓ - applicability based on geography and/or multinationality

* applicable to Large cap companies from Developed Markets and Medium cap companies that is Multinational and specified Geography

Themes	Transportation Services	Travel & Tourism	Water
Biodiversity			✓
Climate Change	✓	✓	✓
Pollution & Resources	✓	✓	✓
Supply Chain: Environmental			
Water Security			✓
Customer Responsibility			
Health & Safety	✓		✓
Human Rights & Community	✓	✓	✓
Labor Standards	✓	✓	✓
Supply Chain: Social			
Anti-corruption	✓	✓	✓
Corporate Governance	✓	✓	✓
Risk Management			
Tax Transparency*			

✓ - applicability based on geography and/or multinationality

* applicable to Large cap companies from Developed Markets and Medium cap companies that is Multinational and specified Geography

Disclaimer

© 2024 London Stock Exchange Group plc and its applicable group undertakings (“LSEG”). LSEG includes (1) FTSE International Limited (“FTSE”), (2) Frank Russell Company (“Russell”), (3) FTSE Global Debt Capital Markets Inc. and FTSE Global Debt Capital Markets Limited (together, “FTSE Canada”), (4) FTSE Fixed Income Europe Limited (“FTSE FI Europe”), (5) FTSE Fixed Income LLC (“FTSE FI”), (6) FTSE (Beijing) Consulting Limited (“WOFE”), (7) Refinitiv Benchmark Services (UK) Limited (“RBSL”), (8) Refinitiv Limited (“RL”) and (9) Beyond Ratings S.A.S. (“BR”). All rights reserved.

FTSE International Limited is authorised and regulated by the Financial Conduct Authority as a benchmark administrator. Refinitiv Benchmark Services (UK) Limited is authorised and regulated by the Financial Conduct Authority as a benchmark administrator. FTSE Russell® is a trading name of FTSE, Russell, FTSE Canada, FTSE FI, FTSE FI Europe, WOFE, RBSL, RL and BR. “FTSE®”, “Russell®”, “FTSE Russell®”, “FTSE4Good®”, “ICB®”, “WMR™”, “FR™”, “Beyond Ratings®” and all other trademarks and service marks used herein (whether registered or unregistered) are trade marks and/or service marks owned or licensed by the applicable member of LSEG or their respective licensors and are owned, or used under licence, by FTSE, Russell, FTSE Canada, FTSE FI, FTSE FI Europe, WOFE, RBSL, RL or BR.

All information is provided for information purposes only. All information and data contained in this publication is obtained by LSEG, from sources believed by it to be accurate and reliable. Because of the possibility of human and mechanical inaccuracy as well as other factors, however, such information and data is provided “as is” without warranty of any kind. No member of LSEG nor their respective directors, officers, employees, partners or licensors make any claim, prediction, warranty or representation whatsoever, expressly or impliedly, either as to the accuracy, timeliness, completeness, merchantability of any information or LSEG Products, or of results to be obtained from the use of LSEG products, including but not limited to indices, rates, data and analytics, or the fitness or suitability of the LSEG products for any particular purpose to which they might be put. The user of the information assumes the entire risk of any use it may make or permit to be made of the information.

No responsibility or liability can be accepted by any member of LSEG nor their respective directors, officers, employees, partners or licensors for (a) any loss or damage in whole or in part caused by, resulting from, or relating to any inaccuracy (negligent or otherwise) or other circumstance involved in procuring, collecting, compiling, interpreting, analysing, editing, transcribing, transmitting, communicating or delivering any such information or data or from use of this document or links to this document or (b) any direct, indirect, special, consequential or incidental damages whatsoever, even if any member of LSEG is advised in advance of the possibility of such damages, resulting from the use of, or inability to use, such information.

No member of LSEG nor their respective directors, officers, employees, partners or licensors provide investment advice and nothing in this document should be taken as constituting financial or investment advice. No member of LSEG nor their respective directors, officers, employees, partners, or licensors make any representation regarding the advisability of investing in any asset or whether such investment creates any legal or compliance risks for the investor. A decision to invest in any such asset should not be made in reliance on any information herein. Indices and rates cannot be invested in directly. Inclusion of an asset in an index or rate is not a recommendation to buy, sell or hold that asset nor confirmation that any particular investor may lawfully buy, sell or hold the asset or an index or rate containing the asset. The general information contained in this publication should not be acted upon without obtaining specific legal, tax, and investment advice from a licensed professional.

