

กองทุน Thai ESGX คืออะไร?

กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
(Thailand ESG Extra Fund : Thai ESGX)
เป็นกองทุนรวมที่ให้สิทธิประโยชน์ทางภาษี
รองรับการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน LTF และเงินลงทุนใหม่
สำหรับการลงทุนในช่วงเวลาที่กำหนด 2 เดือน



Thai ESGX ต้องลงทุนในทรัพย์สินที่ออกโดยผู้ออกหรือกิจการ
ในประเทศไทยที่มีคุณสมบัติด้านความยั่งยืนตามหลักเกณฑ์
เดียวกันกับกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน (Thai ESG)
โดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของ NAV โดย
Thai ESGX มีกรอบการลงทุนเพิ่มเติมว่าต้องลงทุนในหุ้นกลุ่ม
ความยั่งยืน โดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของ NAV

ทั้งนี้ Thai ESGX จะรับทั้งเม็ดเงินใหม่จากผู้ที่สนใจทุกราย และ
เปิดรับการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF)

ข้อมูล ณ วันที่ 11 มี.ค. 68

กองทุน Thai ESGX

มี net exposure หุ้นไทย โดยเฉลี่ยรอบปีบัญชี $\geq 65\%$ ของ NAV

เพื่อสนับสนุนมาตรการทางภาษีของภาครัฐได้ประโยชน์คุ้มค่ามากยิ่งขึ้น อีกทั้งเป็นการส่งเสริม responsible investment และสนับสนุนความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียนและตลาดทุนไทยในระยะยาว

LTF

Thai ESGX ลงทุนใน eligible asset เดียวกันกับ Thai ESG $\geq 80\%$ NAV*

ต้องลงทุนในหุ้น $\geq 65\%$ NAV

1 หุ้นจดทะเบียนใน SET หรือ mai

1.1 โดเด่นด้าน E หรือ ESG (228 แห่ง)**

1.2 เปิดเผยแพร่ข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก + ผ่านการทวนสอบ (161 แห่ง)**

1.3 ยกระดับ G

2 ตราสารหนี้

2.1 Green / Sustainability / Sustainability-linked bonds ที่ออกโดยเอกชน

2.2 Green / Sustainability / Sustainability-linked bonds ที่ออก / ค่าโดยรัฐ

3 Investment token

3.1 Green / Sustainability / Sustainability-linked tokens

* เงินลงทุนอื่น เช่น เงินสด หลักทรัพย์ต่างประเทศ รวมกัน $< 20\%$ NAV

** ข้อมูล ณ Q4/2567 โดยกลุ่ม 1.2 ที่มีเปิดเผย GHGs + ผ่านการทวนสอบ และได้รับกรมประเมิน SET ESG ratings ด้วย มีจำนวน 149 บริษัท

ข้อมูล ณ วันที่ 11 มี.ค. 68

สิทธิประโยชน์และเงื่อนไขการลดหย่อนภาษี กองทุนกลุ่ม Thai ESG



การลดหย่อนภาษีของกองทุน Thai ESG ตามนโยบายการสนับสนุนสิทธิประโยชน์ทางภาษีของภาครัฐ ซึ่งกองทุน Thai ESGX แห่งวงเงินลดหย่อนภาษีเป็น 2 ส่วน



Thai ESG ไม่เกิน 300,000 บาท/ปี

สิทธิประโยชน์ทางภาษี

ไม่เกิน 30% ของเงินได้พึงประเมิน สูงสุดไม่เกิน 300,000 บาท

การใช้สิทธิลดหย่อนภาษี ต้องเป็นไปตามเงื่อนไขกรมสรรพากรกำหนด

ระยะเวลาถือครอง

≥ 5 ปี (วันชนวัน)

Thai ESGX (กองทุนที่จัดตั้งใหม่)

วงเงินลดหย่อนที่ 1 สำหรับ **เงินใหม่**

เฉพาะลงทุนในปี 2568
ไม่เกิน 300,000 บาท

- ▶ ไม่เกิน 30% ของเงินได้พึงประเมิน ลดหย่อนสูงสุด **300,000 บาท**
- ▶ เปิดให้ลงทุนระยะเวลา 2 เดือน (คาดว่า 1 พ.ค. - 30 มิ.ย. 68)

วงเงินลดหย่อนที่ 2 สำหรับ **เงิน LTF เก่า***

เงินลงทุนใน LTF ณ วันที่ ครม. มีมติอนุมัติ รวม 5 ปี ไม่เกิน 500,000 บาท

- ▶ ปีที่ 1 (2568) : สูงสุด **300,000 บาท**
- ▶ ปีที่ 2 - 5 : สูงสุดปีละ 50,000 บาท
- ▶ เปิดให้สืบเปลี่ยนหน่วย LTF (ยกเว้น Class SSF) ไป Thai ESGX ในช่วงเวลา 2 เดือนเดียวกันกับวงที่ 1 (คาดว่า 1 พ.ค. - 30 มิ.ย. 68)
- ▶ Pay in kind เข้ากองทุน Thai ESGX

≥ 5 ปี

(วันชนวัน นับแต่วันที่ลงทุน)

≥ 5 ปี

(วันชนวัน นับแต่วันที่แจ้งสืบเปลี่ยนหน่วยลงทุน)

เงินลงทุนส่วนที่เกินกว่า 500,000 บาท ทั้งหมด* ต้องถือครองตามเงื่อนไขข้างต้นด้วย

*หมายถึง เงินลงทุนทั้งหมดใน LTF ทุกกองทุน ทุก บลจ. (ยกเว้น Class SSF) ของผู้ถือหน่วยลงทุนรายนั้น ๆ

ตั้งแต่ปี 2569 เงินลงทุนใหม่/เพิ่มเติมใน Thai ESGX จะใช้วงเงินลดหย่อนเดียวกับ Thai ESG

เงื่อนไข



ผู้ถือหน่วยลงทุนที่ต้องการได้สิทธิประโยชน์ทางภาษีของ Thai ESGX ในส่วนของวงเงินลดหย่อนที่ 2 จะต้องใช้สิทธิสืบเปลี่ยนหน่วย LTF ที่ตนถือครอง ณ วันที่ 11 มีนาคม 2568 ทั้งหมดไป Thai ESGX และ **ต้องสืบเปลี่ยนให้ครบทุกกอง ทุก บลจ.** หากไม่ครบจะไม่สามารถใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีใหม่ได้

ข้อมูล ณ วันที่ 11 มิ.ย. 68

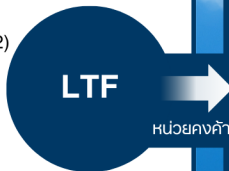
แนวทางการจัดตั้ง Thai ESGX และสับเปลี่ยน LTF

1 บลจ. ขอจัดตั้ง กองทุนใหม่



วงเงินสูงสุด 5 แสน
(3 แสน ปี 68 + 2 แสน ปี 69-72)

2



หน่วยค่าง้าง

2

บลจ. เปิด ขายหน่วย

สับเปลี่ยนหน่วยทั้งหมด (ยกเว้น Class SSF) เข้า Thai ESGX โดยวิธี pay in kind*
ก.ล.ต. อาจให้ความเห็นชอบเป็นการทั่วไป เนื่องจากเป็นการเพิ่มทางเลือกให้แก่ผู้ถือหน่วย

*Pay in kind คือ ชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนด้วย หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่นแทนเงิน



วงเงินสูงสุด 3 แสน

คาดว่าเปิดขายหน่วยและรับสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนได้ในช่วง 1 พ.ค. - 30 มิ.ย. 68

3 เปลี่ยนชื่อและประเภทกองทุน LTF ที่มีหน่วยค่าง้าง ภายในสิ้นปี 68

**กองทุน
เน้นหุ้น**

- ▶ ภายหลังกหมดช่วงเวลาสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนกองทุน LTF ที่ค่าง้าง ต้องเปลี่ยนชื่อและประเภทกองทุน ให้เป็นไปตามนโยบายการลงทุน เป็นกองทุนผสมที่มีนโยบายเน้นการลงทุนในหุ้นไทย โดยเฉลี่ยรอบปีบัญชี $\geq 65\%$ ของ NAV
- ▶ เปิดขายหน่วยลงทุนได้เหมือนกองทุนรวมทั่วไป

ข้อมูล ณ วันที่ 11 มิ.ย. 68