

# 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 มีการรอบการลงทุนเพิ่มเติมว่าต้องลงทุนในหุ้นกลุ่ม  
ความยั่งยืน โดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของ NAV

ทั้งนี้ Thai ESGX จะรับทั้งเบ็ดเงินใหม่จากผู้ที่สนใจทุกราย และ  
เปิดรับการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF)

ข้อมูล ณ วันที่ 11 มี.ค. 68

# กองทุน Thai ESGX

มี net exposure หุ้นไทย  
โดยเฉลี่ยรอบปีบัญชี  
≥ 65 % ของ NAV

เพื่อสนับสนุนมาตรการทางภาษีของภาครัฐได้ประโยชน์คุ้มค่ามากยิ่งขึ้น  
 อีกทั้งเป็นการส่งเสริม responsible investment และสนับสนุนความ  
ยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียนและตลาดทุนไทยในระยะยาว

LTF

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

ต้องลงทุนในหุ้น ≥ 65% NAV

1 หุ้นจดทะเบียน  
ใน SET หรือ mai

1.1  
โดดเด่นด้าน E  
หรือ ESG  
(228 แห่ง)\*\*

1.2  
เปิดเผยข้อมูล  
การปล่อยก๊าซ  
เรือนกระจก  
+ ผ่านการ  
ทวนสอบ  
(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 และได้รับการประเมิน  
SET ESG ratings ด้วย มีจำนวน 149 บริษัท

ข้อมูล ณ วันที่ 11 มี.ค. 68

# สิทธิประโยชน์และเงื่อนไขการลดหย่อนภาษี กองทุนกลุ่ม Thai ESG

NEW

การลดหย่อนภาษีของกองทุน Thai ESG ตามนโยบายการสนับสนุนสิทธิประโยชน์ทางภาษีของภาครัฐ ซึ่งกองทุน Thai ESG แบ่งวงเงินลดหย่อนภาษีเป็น 2 ส่วน



**Thai ESG ไม่เกิน 300,000 บาท/ปี**

**สิทธิประโยชน์ทางภาษี**

การใช้สิทธิลดหย่อนภาษีต้องเป็นไปตามเงื่อนไขกรมสรรพากรกำหนด

ไม่เกิน 30% ของเงินได้พึงประเมิน สูงสุดไม่เกิน 300,000 บาท

**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 เข้ากอง Thai ESGX

≥ 5 ปี  
(วันชนวัน นับแต่วันที่ลงทุน)

≥ 5 ปี  
(วันชนวัน นับแต่วันที่แจ้ง  
สืบเปลี่ยนหน่วยลงทุน)

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 ที่ ณ ที่ถือครอง ณ วันที่ 11 มีนาคม 2568 ทั้งหมดไป Thai ESGX และต้องสืบเปลี่ยนให้ครบทุกกอง **ทุก บลจ.** หากไม่ครบจะไม่สามารถใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีวงใหม่ได้

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

LTF

หน่วยคงค้าง

2

บลจ. เปิด  
ขายหน่วย



วงเงินสูงสุด  
3 แสน

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

\*Pay in kind คือ ชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนด้วย  
หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่นแทนเงิน

คาดว่าเปิดขายหน่วยและ  
รับสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนได้  
ในช่วง 1 พ.ค. – 30 มิ.ย. 68

3 เปลี่ยนชื่อและประเภทกองทุน LTF  
ที่มีหน่วยคงค้าง ภายในสิ้นปี 68

กองผสม  
เน้นหุ้น

- ▶ ภายหลังจากหมดช่วงเวลาสับเปลี่ยน  
หน่วยลงทุนกองทุน LTF ที่คงค้าง  
ต้องเปลี่ยนชื่อและประเภทกองทุน  
ให้เป็นไปตามนโยบายการลงทุน  
เป็นกองทุนผสมที่มีนโยบายเน้นการ  
ลงทุนในหุ้นไทย โดยเฉลี่ยรอบปีบัญชี  
≥ 65% ของ NAV
- ▶ เปิดขายหน่วยลงทุนได้เหมือน  
กองทุนรวมทั่วไป

ข้อมูล ณ วันที่ 11 มี.ค. 68