

Q&A กองทุน Thai ESGX

1. Q : Thai ESGX ต่างจาก Thai ESG เดิมอย่างไร

A : Thai ESGX มีเงื่อนไขการลงทุนเพิ่มเติม คือ_ต้องลงทุนหุ้นกลุ่มความยั่งยืน ไม่น้อยกว่า 65% ของ NAV และเปิดรับสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน LTF เดิม สูงสุด 500,000 บาท โดยไม่มีเงื่อนไข 30% ของเงินได้พึงประเมิน

	Thai ESG	Thai ESGX
นโยบายลงทุน	ลงทุนในทรัพย์สินที่ออกโดยผู้ออกหรือกิจการในประเทศไทยที่มีคุณสมบัติด้านความยั่งยืน ไม่น้อยกว่า 80% ของ NAV	ลงทุนในทรัพย์สินที่ออกโดยผู้ออกหรือกิจการในประเทศไทยที่มีคุณสมบัติด้านความยั่งยืน ไม่น้อยกว่า 80% ของ NAV <u>เงื่อนไขเพิ่มเติมเฉพาะ Thai ESGX</u> ต้องลงทุนหุ้นกลุ่มความยั่งยืน ไม่น้อยกว่า 65% ของ NAV
สิทธิประโยชน์ทางภาษี	ไม่เกิน 30% ของเงินได้พึงประเมิน สูงสุดไม่เกิน 300,000 บาท	<u>วงเงินลดหย่อนที่ 1</u> เงินใหม่ เฉพาะปี 2568 ไม่เกิน 30% ของเงินได้พึงประเมิน สูงสุด 300,000 บาท <u>วงเงินลดหย่อนที่ 2</u> สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน LTF เดิม สูงสุด 500,000 บาท (<u>ไม่มี</u> เงื่อนไข 30% ของเงินได้พึงประเมิน)

2. Q : Thai ESG และ Thai ESGX ต้องลงทุนเฉพาะหุ้นในรายชื่อหุ้นยั่งยืนของตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET ESG Ratings) เพียงอย่างเดียว ใช่หรือไม่

A : ไม่ใช่

หุ้นกลุ่มยั่งยืนของ Thai ESG และ Thai ESGX ประกอบด้วยหุ้นที่มีลักษณะอย่างหนึ่งอย่างใด ดังนี้

(1) ได้รับการคัดเลือกจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือ ESG ratings providers ที่มีมาตรฐานเป็นที่ยอมรับในระดับสากลว่า มีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (environment : E) หรือด้านความยั่งยืน (ESG)

(2) มีการเปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย ที่ผ่านการทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์โดยผู้ทวนสอบ

(3) มีบรรษัทภิบาล (governance : G) ในระดับดีเลิศ ซึ่งต้องได้รับ CGR ซึ่งจัดทำโดย IOD ตั้งแต่ 90 คะแนนเป็นต้นไป มีการเปิดเผยเป้าหมายและแผนการเพิ่มมูลค่าบริษัท (corporate value up plan) การยกระดับการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม และมีการรายงานความคืบหน้าการดำเนินการตามแผน

ดังนั้น ผู้จัดการกองทุนสามารถเลือกลงทุนในหุ้นกลุ่มที่ (2) หรือ (3) นอกเหนือจากกลุ่มที่ (1) ที่ได้รับ ESG rating ได้

3. Q: หากหลักทรัพย์ที่ LTF โอนไป Thai ESGX ไม่ใช่หลักทรัพย์ ESG บลจ. ที่บริหารจัดการ Thai ESGX ต้องขายหลักทรัพย์ดังกล่าวออกไป เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายการลงทุนที่ต้องลงทุนในทรัพย์สินที่ออกโดยผู้ออกหรือกิจการในประเทศไทยที่มีคุณสมบัติด้านความยั่งยืน ไม่น้อยกว่า 80% ของ NAV ซึ่งประกอบด้วยในหุ้นกลุ่มความยั่งยืน ไม่น้อยกว่า 65% ของ NAV หรือไม่
- A : กองทุน Thai ESGX เป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งใหม่ มีระยะเวลาการบริหารจัดการทรัพย์สินให้เป็นไปตามนโยบายการลงทุนภายใน 1 ปี นับจากวันที่จดทะเบียนกองทุน และสัดส่วนข้างต้นเป็นค่าเฉลี่ยรอบปี จึงไม่จำเป็นต้องขายหลักทรัพย์ที่ไม่ใช่ ESG ออกโดยทันที
4. Q : Thai ESGX สามารถลงทุนหุ้นไทยที่ไม่ใช่ ESG ได้หรือไม่
- A: ได้ เพราะส่วนการลงทุนที่เหลืออีก 20% ของ NAV สามารถลงทุนหุ้นไทยที่ไม่ใช่ ESG ได้

การสับเปลี่ยน LTF ไป Thai ESGX (วงเงินลดหย่อน 2)

5. Q : ถ้าต้องการใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีวงเงินลดหย่อนที่ 2 ผู้ถือหน่วย LTF ต้องทำอะไร
- A: ต้องปฏิบัติทุกข้อดังต่อไปนี้
1. ต้องไม่ขายและไม่สับเปลี่ยนหน่วย LTF (ไม่ว่าจะเป็นสับเปลี่ยนไปยัง LTF อื่น ทั้งภายใต้ บลจ. เดียวกัน หรือข้าม บลจ.) ตั้งแต่วันที่ 12 มี.ค. เป็นต้นไป
 2. ต้องสับเปลี่ยนหน่วย LTF ที่ถือครองทั้งหมดตามข้อ 1. ไป Thai ESGX ทั้งหมดของทุกกอง ทุกบลจ. (ยกเว้นหน่วยใน class SSF) ภายใน พ.ค. - มิ.ย. 68
 3. ถือครองหน่วย 5 ปี วันชนวน นับแต่วันที่สับเปลี่ยนหน่วย LTF ไป Thai ESGX

6. Q : ตรวจสอบยอด LTF ที่สามารถสับเปลี่ยน ได้จากที่ใด

A :

- ผู้ถือหน่วยสามารถติดต่อ บลจ. และตัวแทนขายหน่วยลงทุนที่ท่านเคยใช้บริการลงทุน เพื่อตรวจสอบจำนวนหน่วยลงทุน LTF ที่ถือครอง
- เมื่อ Fund Connex platform สามารถให้บริการเช็คยอดหน่วยลงทุน LTF ได้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบจำนวนหน่วยลงทุน LTF ที่ถือครอง ผ่านระบบดังกล่าวได้

7. Q : มี LTF เดิมอยู่หลายกองทุน สามารถโอนไป Thai ESGX กองทุนเดียวได้หรือไม่

A : ได้

8. Q : สามารถสับเปลี่ยน LTF ไป Thai ESGX ข้าม บลจ. ได้หรือไม่

A : เงื่อนไขเพื่อให้ได้รับการลดหย่อนภาษีไม่ได้ห้ามการโอนข้าม บลจ. อย่างไรก็ตาม ขึ้นอยู่กับข้อกำหนดการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนของ LTF และ Thai ESGX ของแต่ละ บลจ. ทั้งนี้ ขอให้ผู้ลงทุนติดต่อสอบถามไปยัง บลจ. ที่สนใจ หรือพิจารณาข้อมูลจากหนังสือชี้ชวนของกองทุนข้างต้นอีกครั้งหนึ่งก่อนดำเนินการสับเปลี่ยน

9. Q : สามารถสับเปลี่ยน LTF เพียงบางส่วน ไป Thai ESGX ได้หรือไม่

A : หากผู้ถือหน่วย LTF ประสงค์ใช้สิทธิลดหย่อน ต้องสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน LTF ทั้งหมด ไป Thai ESGX ไม่สามารถสับเปลี่ยนเพียงบางส่วนได้ อย่างไรก็ตาม ผู้ถือหน่วย LTF อาจทยอยสับเปลี่ยนไป Thai ESGX ได้ โดยต้องสับเปลี่ยนให้ครบทั้งหมดทุกกองทุน ทุก บลจ. ภายในวันที่ 30 มิ.ย. 68

10. Q : การสับเปลี่ยน LTF ไป Thai ESGX มีจำกัดไม่เกิน 30% ของเงินได้ หรือไม่

A :

- ไม่มีเงื่อนไข 30% ของเงินได้
- สามารถใช้สิทธิลดหย่อนภาษีได้สูงสุด 500,000 บาท

11. Q : ผู้ลงทุนต้องขายหน่วยลงทุน LTF เพื่อสับเปลี่ยนไป Thai ESGX หรือไม่ และส่งผลให้ บลจ. ต้องขายหลักทรัพย์ออกมาหรือไม่

A: การสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน LTF ไป Thai ESGX จะใช้วิธี pay in kind ด้วยกระบวนการที่เป็นธรรมต่อผู้ถือหน่วยของทั้งกองทุนต้นทางและกองทุนปลายทาง โดยเมื่อผู้ถือหน่วยส่งคำสั่งสับเปลี่ยนในมูลค่า

เท่าใด กองทุน LTF จะโอนหลักทรัพย์ไปให้ Thai ESGX ในมูลค่าเดียวกัน ทำให้กองทุน LTF ไม่จำเป็นต้องขายหลักทรัพย์ที่ลงทุนอยู่ในทันที ซึ่งจะไม่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่กองทุน LTF ถืออยู่

12. Q : หลัง 11 มี.ค. 68 สามารถสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน LTF ไปยัง LTF อื่น ภายใต้ บลจ. เดียวกัน หรือต่าง บลจ. ได้หรือไม่

A: ไม่ได้ ถ้าผู้ถือหน่วยลงทุน LTF ประสงค์จะใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีวงเงินลดหย่อนที่ 2 ต้องไม่ขายและไม่สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน LTF ถึงแม้จะเป็นกองทุนปลายทางจะเป็นกองทุน LTF เหมือนกัน จะทำให้กองทุน LTF ต้นทางต้องขายหลักทรัพย์ที่ถือครองออกมาตามมูลค่า NAV ของหน่วยลงทุนที่สับเปลี่ยนและโอนเงินสดไปให้กองทุน LTF ปลายทางเพื่อนำไปลงทุนต่อ

ระยะเวลาถือครอง เพื่อรับสิทธิประโยชน์ทางภาษี

13. Q : การนับระยะเวลา 5 ปี วันชนวน เป็นอย่างไร

A : เช่น ซื้อกองทุน Thai ESGX (ลดหย่อนวงที่ 1) ในวันที่ 1 มิ.ย. 2568 ถือครองจนครบ 5 ปี ถึงวันที่ 31 พ.ค. 2573 จะสามารถขายออกได้นับแต่วันที่ 1 มิ.ย. 2573 เป็นต้นไป

14. Q : ถ้าลงทุน Thai ESGX ไม่ครบระยะเวลา 5 ปี ต้องทำอย่างไร

A : หากมีการขายหน่วยลงทุนก่อนครบระยะเวลา 5 ปี จะต้องคืนเงินภาษีที่ได้รับการยกเว้นและอาจมีเบี้ยปรับตามที่กฎหมายหรือกฎเกณฑ์กำหนด นอกจากนี้ หากมีกำไรจากการขายหน่วยจะต้องนำกำไรนั้นมาคำนวณภาษีเงินได้ตามหลักเกณฑ์ทางภาษีด้วย

15. Q : หลังจากวันที่ 30 มิถุนายน 2568 ที่ Thai ESGX ปิดการขายแล้ว จะเป็นอย่างไร กองทุนจะกลับมาเปิดขายได้อีกหรือไม่

A : Thai ESGX จะเปิดขายอีกครั้งในปี 2569 และสามารถใช้อัตราลดหย่อนภาษีได้ โดยใช้วงเงินได้สูงสุดไม่เกิน 300,000 บาท วงเงินเดียวกับ Thai ESG ปกติ
