

เอกสารรับทราบหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษี
กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (Thailand ESG Extra Fund : Thai ESGX)

ข้าพเจ้า ผู้ซื้อหน่วยลงทุน และ/หรือ สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน รับทราบและ
ตกลงศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่ระบุไว้ในคู่มือการลงทุน รวมถึงรับทราบหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขการ
ใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีสำหรับเงินที่จ่ายเป็นค่าซื้อหน่วยลงทุนในกองทุนรวม Thai ESGX และการใช้สิทธิประโยชน์ทาง
ภาษีสำหรับจำนวนมูลค่าหน่วยลงทุนที่สับเปลี่ยนจากกองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF) ไปยังกองทุนรวม Thai ESGX ตลอดจน
รับทราบและยอมรับผลของการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ หรือเงื่อนไขการลงทุนในกองทุน Thai ESGX ดังต่อไปนี้

1. สิทธิประโยชน์และระยะเวลาถือครอง

ประเภทกองทุนรวม Thai ESG	ประเภทกองทุนรวม Thai ESGX
ปี 2566 สิทธิประโยชน์ : ไม่เกิน 30% ของเงินได้พึงประเมิน สูงสุดไม่เกิน 100,000 บาท ระยะเวลาถือครอง : 8 ปี (นับแบบวันชนวัน)	ปี 2568 สิทธิประโยชน์ แบ่งเป็น 2 วงเงิน ➤ วงเงินที่ 1 : เงินลงทุนใหม่ (เฉพาะปี 2568 ภายใน 2 เดือนตั้งแต่ พ.ค. 2568 - มิ.ย. 2568) ✓ ไม่เกิน 30% ของเงินได้พึงประเมินสูงสุด 300,000 บาท ✓ ระยะเวลาถือครอง : 5 ปี (วันชนวัน นับแต่วันที่ลงทุน) ➤ วงเงินที่ 2 : จำนวนมูลค่าหน่วยลงทุนที่สับเปลี่ยนมาจาก LTF ในช่วงเดือน พ.ค. 2568- มิ.ย. 2568 เท่านั้น ✓ ปีแรก (2568) สูงสุด 300,000 บาท ✓ ปีที่ 2 - 5 (2569 - 2572) : จำนวนเท่า ๆ กันในแต่ละปี ภาษี แต่สูงสุดไม่เกินปีละ 50,000 บาท (ไม่มีเงื่อนไข 30% ของเงินได้พึงประเมิน) ✓ ระยะเวลาถือครอง : 5 ปี (วันชนวันนับแต่วันที่ สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน)
ปี 2567 - 2569 สิทธิประโยชน์ : ไม่เกิน 30% ของเงินได้พึงประเมิน สูงสุด ไม่เกิน 300,000 บาท ระยะเวลาถือครอง : 5 ปี (นับแบบวันชนวัน)	ปี 2569 สิทธิประโยชน์ : ตั้งแต่ปี 2569 เงินลงทุนใหม่ หรือเงินลงทุน เพิ่มเติมใน Thai ESGX จะใช้หลักเกณฑ์เดียวกับกรณีกองทุน รวม Thai ESG
ปี 2570 – 2575 สิทธิประโยชน์ : ไม่เกิน 30% ของเงินได้พึงประเมิน สูงสุด ไม่เกิน 100,000 บาท ระยะเวลาถือครอง : 8 ปี (นับแบบวันชนวัน)	

2. หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขการใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีสำหรับจำนวนมูลค่าหน่วยลงทุนที่สับเปลี่ยนหน่วยจาก กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF) ไปยังกองทุนรวม Thai ESGX และผลของการปฏิบัติหลักเกณฑ์ วิธีการ หรือ เงื่อนไขการลงทุนในกองทุนรวม Thai ESGX มีดังต่อไปนี้

- 1) ต้องเป็นหน่วยลงทุน LTF ที่ถือครองอยู่ ณ วันที่ 11 มีนาคม 2568 และต้องไม่ขาย หรือสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน LTF ที่มีสิทธิประโยชน์ทางภาษี และ LTF ที่ไม่มีสิทธิประโยชน์ทางภาษี ภายหลังจากวันที่ 11 มี.ค. 2568 เป็นต้นไป (ไม่ว่า จะเป็นการสับเปลี่ยนไปยัง LTF อื่น ภายใต้อีก บลจ. เดียวกันหรือไม่ก็ตาม ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบข้อมูล ได้อย่างครบถ้วน)
- 2) ต้องทำการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน LTF ที่ถือครองทั้งหมดตามข้อ 1 ของทุกกองทุนและทุก บลจ. ไปยังกองทุนรวม Thai ESGX ภายในเดือน พ.ค. 2568 ถึงวันที่ 30 มิ.ย. 2568 โดยไม่สามารถทำการสับเปลี่ยนเพียงบางส่วนได้
- 3) ต้องถือครองหน่วยลงทุนให้ครบตามเงื่อนไขไม่น้อยกว่า 5 ปี นับแต่วันที่สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน LTF ไปยัง Thai ESGX โดยนับแบบวันชนวัน
- 4) การสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน LTF ไปยัง Thai ESGX (ไม่มีข้อจำกัดเงื่อนไข 30% ของเงินได้) สามารถใช้สิทธิ ประโยชน์ทางภาษีได้ไม่เกิน 500,000 บาท (แบ่งเป็นในปีภาษี 2568 ไม่เกิน 300,000 บาท, ปีภาษี 2569-2572 จำนวนเท่า ๆ กันในแต่ละปีภาษี แต่สูงสุดไม่เกินปีละ 50,000 บาท) ทั้งนี้ สำหรับเงินลงทุนส่วนที่เกินกว่า 500,000 บาททั้งหมดจะต้องถือครองหน่วยลงทุนให้ครบตามเงื่อนไขไม่น้อยกว่า 5 ปี นับแต่วันที่สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน LTF ไปยัง Thai ESGX โดยนับแบบวันชนวัน
- 5) หากมีการขายหน่วยลงทุน Thai ESGX ก่อนครบระยะเวลา 5 ปี นับแต่วันที่สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน LTF ไปยัง Thai ESGX (นับแบบวันชนวัน) ผู้ถือหน่วยลงทุนจะต้องคืนเงินภาษีที่ได้รับยกเว้นและอาจมีเบี้ยปรับ เงินเพิ่ม ตามที่กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ของกรมสรรพากรกำหนด นอกจากนี้ หากมีกำไรจากการขายหน่วยลงทุนดังกล่าว จะต้องนำกำไรนั้นมาคำนวณภาษีเงินได้ตามหลักเกณฑ์ทางภาษีด้วย
- 6) กรณีการลงทุนในกองทุนรวม Thai ESGX มีเหตุให้เลิกกองทุนได้ตามหนังสือชี้ชวน บลจ.กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ขอสงวนสิทธิ์ที่จะดำเนินการโอนย้ายการลงทุนดังกล่าวของผู้ลงทุนไปยังกองทุนรวม Thai ESGX อื่น ที่มีระดับความเสี่ยงต่ำสุด หรือมีนโยบายการลงทุนที่ใกล้เคียง หรือสอดคล้องกับการลงทุนที่อยู่ภายใต้การจัดการ ของ บลจ.กรุงไทยฯ (แล้วแต่กรณี) โดยผู้ลงทุนจะได้รับการยกเว้นค่าธรรมเนียมในการโอนย้ายกองทุน
- 7) ภายหลังจากวันที่ 30 มิถุนายน 2568 กองทุนรวม Thai ESGX จะปิดการขายหน่วยลงทุน และจะเปิดขายอีกครั้งใน ปี 2569 ซึ่งผู้ลงทุนสามารถใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีได้ โดยใช้วงเงินได้สูงสุดไม่เกิน 300,000 บาท ซึ่งเป็นวงเงิน เดียวกับกองทุน Thai ESG ปกติ

ข้าพเจ้าได้อ่านและรับทราบหลักเกณฑ์ เงื่อนไขการใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีกองทุนรวม Thai ESGX ครบถ้วนแล้ว

ลงชื่อ.....

วันที่.....