

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซีสโตน 33 ซีรีส์ 9
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง
วันที่ 13 ธันวาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซีสปอท 33 ซีรีส์ 9

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซีสปอท 33 ซีรีส์ 9 (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 13 ธันวาคม 2564 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 13 ธันวาคม 2564 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซีสปอท 33 ซีรีส์ 9 ณ วันที่ 13 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 13 ธันวาคม 2564 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ซึ่งอธิบายถึงการเลิกกองทุน และเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปลักษณะความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้
ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบใน
ระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวรัฐภัทร ถิมสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 20 มกราคม 2565

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซีสโปก 33 ซีรีส์ 9

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 13 ธันวาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	บาท	
		13 ธันวาคม 2564	31 มกราคม 2564
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	-	30,395,031.00
เงินฝากธนาคาร		273,400.96	5,995,916.97
เงินประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์		-	2,687.03
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		1,075.34	1,139.75
จากการซื้อเงินลงทุนรอจัดสรร		-	9,432.00
รวมสินทรัพย์		274,476.30	36,404,206.75
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		274,315.00	-
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		-	229,741.85
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	-	94,294.08
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		161.30	79.63
หนี้สินอื่น		-	2,303.83
รวมหนี้สิน		274,476.30	326,419.39
สินทรัพย์สุทธิ		-	36,077,787.36
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		-	46,384,815.98
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		-	89,065,249.44
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		-	(99,372,278.06)
สินทรัพย์สุทธิ		-	36,077,787.36
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		-	7.7779
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)		-	4,638,481.5979

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซีสโปก 33 ซีรีส์ 9

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
อาหารและเครื่องดื่ม		2,568,450.00	8.45
บริษัท เอเชียนซี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	63,300	822,900.00	2.71
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	6,100	887,550.00	2.92
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	71,500	858,000.00	2.82
ธนาคาร		3,360,925.00	11.06
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	3,900	442,650.00	1.46
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	16,300	2,070,100.00	6.81
บริษัท ทูมธนชาติ จำกัด (มหาชน)	26,300	848,175.00	2.79
เงินทุนและหลักทรัพย์		8,158,021.00	26.85
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	3,400	683,400.00	2.25
บริษัท คันทรี กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	8,060,900	5,562,021.00	18.30
บริษัท เจ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน)	32,500	1,202,500.00	3.96
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	10,800	710,100.00	2.34
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		1,410,500.00	4.64
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	40,300	1,410,500.00	4.64
บรรจุภัณฑ์		487,780.00	1.60
บริษัท สตาร์ฟู้ด จำกัด (มหาชน)	84,100	487,780.00	1.60
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		3,957,100.00	13.01
บริษัท คันทรี กรุ๊ป ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	5,336,600	3,201,960.00	10.53
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	8,200	401,800.00	1.32
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	45,300	353,340.00	1.16

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซีสโปก 33 ซีรีส์ 9

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
พลังงานและสาธารณูปโภค		5,201,605.00	17.12
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	56,200	584,480.00	1.92
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	19,200	1,248,000.00	4.11
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	21,900	1,713,675.00	5.64
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	12,000	453,000.00	1.49
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	7,300	755,550.00	2.49
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	8,200	446,900.00	1.47
พาณิชย์		3,024,000.00	9.95
บริษัท เบอรัลลี่ ชูเกอร์ จำกัด (มหาชน)	9,900	329,175.00	1.08
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	12,100	692,725.00	2.28
บริษัท ดุโฮม จำกัด (มหาชน)	21,500	374,100.00	1.23
บริษัท ชิงเกอร์ประเทศไทย จำกัด (มหาชน)	59,200	1,628,000.00	5.36
ขนส่งและโลจิสติกส์		232,050.00	0.76
บริษัท ทำอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	3,900	232,050.00	0.76
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		1,197,100.00	3.94
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	4,100	229,600.00	0.76
บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน)	43,000	967,500.00	3.18
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		797,500.00	2.62
บริษัท เคซีอี อีเลค โทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	14,500	797,500.00	2.62
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		30,395,031.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 39,309,563.74 บาท)		30,395,031.00	100.00

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซีสโปก 33 ซีรีส์ 9

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 13 ธันวาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	บาท	
		สำหรับระยะเวลาตั้งแต่	
		1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง 13 ธันวาคม 2564	สำหรับปีสิ้นสุด 31 มกราคม 2564
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		605,864.89	669,927.10
รายได้ดอกเบี้ย		5,368.04	8,040.46
รวมรายได้		611,232.93	677,967.56
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	508,495.10	592,381.10
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		10,169.79	11,847.67
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	33,899.54	39,492.02
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		41,000.00	41,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	209,002.02	630,422.60
รวมค่าใช้จ่าย		802,566.45	1,315,143.39
ขาดทุนสุทธิ		(191,333.52)	(637,175.83)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		3,989,233.73	(4,662,687.75)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		8,914,532.74	176,631.88
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		12,903,766.47	(4,486,055.87)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		12,712,432.95	(5,123,231.70)
หัก ภาษีเงินได้	3	(804.89)	(1,203.69)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		12,711,628.06	(5,124,435.39)

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซีสโปก 33 ซีรีส์ 9

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 13 ธันวาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

	บาท	
	สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง 13 ธันวาคม 2564	สำหรับปีสิ้นสุด 31 มกราคม 2564
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	12,711,628.06	(5,124,435.39)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	643,000.00	400,000.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(49,432,415.42)	(2,545,906.72)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	(36,077,787.36)	(7,270,342.11)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	36,077,787.36	43,348,129.47
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	-	36,077,787.36
	<u><u>-</u></u>	<u><u>36,077,787.36</u></u>
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด	4,638,481.5979	4,930,952.8574
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	64,970.5221	49,118.3260
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(4,703,452.1200)	(341,589.5855)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	-	4,638,481.5979
	<u><u>-</u></u>	<u><u>4,638,481.5979</u></u>

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซีสโปท 33 ซีรีส์ 9

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 13 ธันวาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซีสโปท 33 ซีรีส์ 9 (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2556 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมผสม ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดอายุโครงการ หรือบริษัทจัดการจะเลิกโครงการเมื่อมูลค่าหน่วยลงทุน ตั้งแต่ 10.65 บาท ขึ้นไป เป็นเวลา 5 วันทำการติดต่อกัน หรือเมื่อมูลค่าหน่วยลงทุน ตั้งแต่ 10.65 บาท ขึ้นไป และทรัพย์สินของกองทุนเป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสดทั้งหมดในสกุลเงินบาท ณ วันทำการใด ทั้งนี้มูลค่าหน่วยลงทุนที่คืนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน ต้องไม่ต่ำกว่าร้อยละ 106 ของมูลค่าที่ตราไว้ (10 บาท) โดยกองทุน จะทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติภายใน 5 วันทำการนับจากวันที่เกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารทุน ตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หน่วยลงทุนของกองทุนรวม อสังหาริมทรัพย์/REITs กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน ตราสารอนุพันธ์ โดยลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าใน SET50 Index Futures และเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนได้เลิกดำเนินงาน เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2564 เนื่องจากกองทุนมีมูลค่าหน่วยลงทุนตั้งแต่ 10.65 บาท ขึ้นไป เป็นเวลา 5 วันทำการติดต่อกัน หรือ เมื่อมูลค่าหน่วยลงทุนตั้งแต่ 10.65 บาท ขึ้นไป และทรัพย์สินของกองทุนเป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสดทั้งหมดในสกุลเงินบาท ณ วันทำการใด ซึ่งเข้าเงื่อนไขการเลิกโครงการจัดการกองทุนตามที่ได้ระบุไว้ในรายละเอียดโครงการ และกองทุนอยู่ในระหว่างการชำระบัญชี โดยได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ชำระบัญชี

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนได้เลิกดำเนินงาน เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2564 ดังนั้นกองทุนจึงได้เปลี่ยนแปลงเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินจากเกณฑ์ “การดำเนินงานต่อเนื่อง” ซึ่งใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2564 เป็นเกณฑ์ “การชำระบัญชี” สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 13 ธันวาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

งบการเงินของกองทุนสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 13 ธันวาคม 2564 (วันเลิกกองทุน) มีงวดบัญชีสั้นกว่าหนึ่งปี เนื่องจากกองทุนมีการเปลี่ยนแปลงวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน เป็นเหตุให้จำนวนที่นำมาจากปีก่อน ไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับจำนวนของงวดปัจจุบันที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้น โดยผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสถานะทางการเงินของผู้ออกตราสาร

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	13 ธันวาคม 2564	31 มกราคม 2564
ซื้อเงินลงทุน	34,339,427.31	152,726,693.14
ขายเงินลงทุน	77,638,224.78	156,361,624.73

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือ กรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 13 ธันวาคม 2564 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 31 มกราคม 2564 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	13 ธันวาคม 2564	31 มกราคม 2564	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	508,495.10	592,381.10	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	33,899.54	39,492.02	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัท คันทรี กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)			
ขายเงินลงทุน	10,572,628.50	10,284.64	ราคาตลาด
บริษัท คันทรี กรุ๊ป ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)			
ขายเงินลงทุน	3,415,434.96	1,072,687.80	ราคาตลาด
บริษัทหลักทรัพย์ คันทรี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	110,631.29	362,523.93	ราคาตลาด
กองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)			
ขายเงินลงทุน	690,276.50	-	ราคาตลาด

ณ วันที่ 13 ธันวาคม 2564 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 31 มกราคม 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	13 ธันวาคม 2564	31 มกราคม 2564
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	-	49,963.83
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	-	3,330.95
บริษัท คันทรี กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน	-	5,562,021.00
บริษัท คันทรี กรุ๊ป ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน	-	3,201,960.00

6. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 20 มกราคม 2565