

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด**

เลขที่ 130-132 อาคารสินธร ทาวเวอร์ 1 ชั้นจี

และอาคารสินธร ทาวเวอร์ 3 ชั้น 15 และ 17

ถนนวิทย์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

โทรศัพท์ : (662) 688-7777

โทรสาร : (662) 688-7707-8

E-mail : [marketing@ingfunds.co.th](mailto:marketing@ingfunds.co.th)

[www.ingfunds.co.th](http://www.ingfunds.co.th)

(A member of ING Investment Management Global Network)



**รายงานประจำปี**

**1 กรกฎาคม 2552 - 30 มิถุนายน 2553**

**กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย**

## สารบัญ

	หน้า
สารบัญจากบริษัทจัดการ	2
ข้อมูลทั่วไปของกองทุนรวม	3
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	6
ความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน	7
ผลการดำเนินงานของกองทุน	8
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน	9
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุน	14
รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	14
รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม	15
รายงานรายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม	15
ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทน	16
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชี	19
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด	

## สาส์นจากบริษัทจัดการ

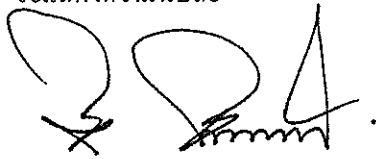
วันที่ 22 กันยายน พ.ศ. 2553

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย

บริษัทจัดการได้บริหารและจัดการกองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย มาครบรอบระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2552 ถึง 30 มิถุนายน 2553 จึงขอส่งรายงานประจำปี 2552/2553 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการลงทุน

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจให้กับบริษัทจัดการ ในการบริหารเงินลงทุนของท่านมาโดยตลอด และหากท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนมีข้อสงสัยประการใดหรือต้องการสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมสามารถติดต่อได้ที่โทร (02) 688-7777 กด 2

ขอแสดงความนับถือ



(นายต่อ อินทวิวัฒน์)

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

กรรมการผู้จัดการ "ก"

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด

## กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย

### ING Thai Asian USD Bond Fund

ชื่อโครงการจัดการ	:	กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย
ชื่อโครงการจัดการ (อังกฤษ)	:	ING Thai Asian USD Bond Fund
ชื่อย่อ	:	ING-FIF
ประเภทโครงการ	:	กองทุนรวมตราสารแห่งหนี้
ลักษณะพิเศษ	:	กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ (Foreign Investment Fund) และเป็นกองทุนรวมที่มีการกระจายการลงทุนน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐาน (Specific Fund)
นโยบายการลงทุน	:	ตราสารแห่งหนี้

#### รายละเอียด :

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย เป็นกองทุนที่มีนโยบายที่จะเน้นการลงทุนในตราสารหนี้ของประเทศในเอเชียที่ออกเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (Asian USD Bonds) โดยผู้ออกตราสารหนี้จะเป็นรัฐบาล รัฐวิสาหกิจ องค์กรของรัฐ องค์กรกึ่งรัฐ หรือบริษัทเอกชนที่มีฐานะการเงินมั่นคง และมีแนวโน้มการเจริญเติบโตที่ดี ดังนั้น ทรัพย์สินส่วนใหญ่ของกองทุนจะอยู่ในรูปของเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐ อย่างไรก็ตาม ผู้จัดการกองทุนจะทำการกักเงินสำรองส่วนหนึ่งเก็บรักษาเอาไว้ในรูปของเงินสดบาท ทั้งนี้ เพื่อเป็นการรองรับสภาพคล่องในเรื่องของการบริหารจัดการ รวมถึงในส่วนที่เกี่ยวข้องกับค่าธรรมเนียม หรือค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ของกองทุน เป็นต้น

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า<sup>1</sup> (เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยง) และลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) หรือ Credit Linked Note เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน และอาจรับจ้างของอสังหาริมทรัพย์เพื่อเป็นหลักประกันการลงทุนและ/หรือในกรณีที่กองทุนรวมได้รับที่ดินจากการชำระหนี้หรือสิทธิเรียกร้อง กองทุนรวมอาจดำเนินการจัดสรรที่ดินที่ได้รับโอนใบอนุญาตทำการจัดสรรที่ดินเพื่อประโยชน์ในการจำหน่ายที่ดินดังกล่าวต่อไปได้ด้วย

อนึ่ง ผู้จัดการกองทุนจะเป็นผู้จัดสรรส่วนการลงทุน และพิจารณาถึงความจำเป็นของการจัดหา และ/หรือเลือกสรรวิธีการป้องกันความเสี่ยงต่าง ๆ ของกองทุน โดยจะพิจารณาให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ทั้งนี้ เพื่อผลตอบแทนที่ดีและเพื่อผลประโยชน์ต่อกองทุนและผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นหลัก

บริษัทจัดการอาจพิจารณาโอนหรือรับโอนวงเงินลงทุนในต่างประเทศระหว่างกองทุนรวมที่ได้รับการจัดสรรวงเงินดังกล่าว ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการ ในกรณีที่กองทุนรวมใดกองทุนรวมหนึ่งมีวงเงินดังกล่าวเหลือ นอกจากนี้ บริษัทจัดการอาจของเงินลงทุนในต่างประเทศเพิ่มเติม และ/หรือดำเนินการเปลี่ยนแปลง แก้อำนาจวงเงินลงทุนของโครงการ โดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนทุกรายแล้ว โดยไม่ต้องขอมติจากผู้ถือหน่วยลงทุน

โดยปกติเงินลงทุนของกองทุนส่วนใหญ่จะถูกนำไปลงทุนในต่างประเทศภายใต้การจัดการดูแลของผู้ที่ได้รับมอบหมายการจัดการลงทุนในต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ผู้จัดการกองทุนขอสงวนสิทธิที่จะนำเงินลงทุนบางส่วนหรือทั้งหมดกลับเข้ามาลงทุนในประเทศ หากเป็นกรณีที่ผู้จัดการกองทุนพิจารณาแล้วเห็นว่าสถานการณ์การลงทุนในต่างประเทศไม่เหมาะสม และ/หรือมีเหตุให้น่าเชื่อได้ว่าเป็นการรักษาสภาพประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน

ทั้งนี้ การเคลื่อนย้ายเงินทุนดังกล่าวอาจอยู่ในรูปของสกุลเงินต่างประเทศหรือสกุลเงินบาทก็ได้ อย่างไรก็ตาม หากเป็นการเคลื่อนย้ายเงินทุนกลับมาโดยเก็บรักษาเงินลงทุนในรูปสกุลเงินบาท บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะแปลงสภาพกองทุนเป็นกองทุนรวม

<sup>1</sup> สัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ประเภทตราสารตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือสำนักงานคณะกรรมการก.ล.ด. ประกาศกำหนด ได้แก่ Futures, Forward, Swap, Option ทั้งนี้ หากในอนาคต ได้มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม ประกาศ กำหนด สั่งการ เห็นชอบ และ/หรือผ่อนผันเป็นอย่างอื่น ก็ให้หมายรวมตามนั้น

ตราสารหนี้ทั่วไปที่มีนโยบายลงทุนในประเทศ หรือสงวนสิทธิที่จะเลิกกองทุนได้โดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นราย  
ลงทุนทุกรายแล้ว

การลงทุนในต่างประเทศ	:	ลงทุนในต่างประเทศทั้งหมด
จำนวนเงินทุนของโครงการ	:	1,800 ล้านบาท
อายุโครงการ	:	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุนรวม	:	16 พฤษภาคม 2545
วันที่สิ้นสุดรอบบัญชีประจำปี	:	30 มิถุนายน
วันที่ได้รับอนุมัติให้จัดตั้งและจัดการกองทุนรวม	:	อนุมัติจัดตั้ง : 2 พฤษภาคม 2545 อนุมัติแก้ไขล่าสุด : 12 เมษายน 2553

การเสนอขายและรับซื้อคืนภายหลังการเสนอขายครั้งแรก

- การเสนอขายหน่วยลงทุน :  
ผู้สนใจสามารถสั่งซื้อหน่วยลงทุนผ่านวิธีการ ดังต่อไปนี้
    - บริษัทจัดการ หรือผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืน :  
ทุกวันทำการ
    - ระบบซื้อ/ขายหน่วยลงทุนจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (ผ่านนายหน้าค้าหลักทรัพย์) :  
ตามวัน และเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดให้บริการ
  - การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน :  
ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนสามารถขายคืนหน่วยลงทุนผ่านวิธีการ ดังต่อไปนี้
    - บริษัทจัดการ หรือผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืน :  
เดือนละ 1 ครั้ง ทุกวันทำการสุดท้าย ของแต่ละเดือน  
ทั้งนี้ ผู้ขายคืนหน่วยลงทุนจะต้องแสดงความจำนงในการขายคืนหน่วยลงทุนให้แก่บริษัทจัดการหรือผู้สนับสนุนการ  
ขายหรือรับซื้อคืน (ถ้ามี) ล่วงหน้าเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 5 วันทำการ
    - ระบบซื้อ/ขายหน่วยลงทุนจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (ผ่านนายหน้าค้าหลักทรัพย์) :  
ตามวัน และเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดให้บริการ
  - การปรับเปลี่ยนข้ามระบบการซื้อขาย : ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน / นักลงทุนสามารถแจ้งความประสงค์ในการปรับเปลี่ยนข้าม  
ระบบการซื้อขายได้ ทั้งนี้ให้เป็นไปตามขั้นตอนที่ระบุไว้ในหนังสือ  
ชี้ชวน
- ผู้สอบบัญชี : นาย อธิพงศ์ อธิพงศ์สกุล หรือ นายประวิทย์ วิวรรณานันต์  
หรือ นายบรรจง พิชญประสาธน์ หรือ นายวิชัย รุจิदानนท์  
หรือ นายเทอดทอง เทพมังกร  
บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด  
โทรศัพท์ (02) 645-0107-9 โทรสาร (02) 645-0110-2

- ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ  
โทรศัพท์ (02) 788-2000
- ชื่อบริษัทจัดการ : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด  
โทรศัพท์ (02) 688-7777 โทรสาร (02) 688-7707-8

“ข้อมูลข้างต้นนี้เป็นเพียงการสรุปข้อมูลหลักของโครงการจัดการกองทุน  
ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลในหนังสือชี้ชวน ทั้งส่วนสรุปและส่วนข้อมูลโครงการให้เข้าใจ เพื่อประโยชน์ของตัวเอง  
โดยสามารถขอได้ที่ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด หรือผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืน”

“ในกรณีที่มีความแตกต่าง คลาดเคลื่อนทางภาษาระหว่างรายงานดังกล่าวนี้กับรายละเอียดโครงการจัดการกองทุน  
ให้อ้างอิงตามรายละเอียดโครงการจัดการกองทุนเป็นหลัก”



รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย อันมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ กองทุนรวมดังกล่าว สำหรับระยะเวลารอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2552 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2553 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการ ที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

(ณิพนม ขจิตสุวรรณ)

Vice President

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารซีทีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ  
กรุงเทพฯ 8 กรกฎาคม 2553

### ความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน

- ความเห็นเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนในรอบบัญชีที่ผ่านมา : ระหว่างวันที่ 1 กรกฎาคม 2552 – วันที่ 30 มิถุนายน 2553

กองทุนเปิด ING Thai Asian USD Bond Fund เป็นกองทุนที่เน้นการลงทุนในตราสารหนี้สกุลเงิน USD ที่ผู้ออกเป็นนิติบุคคลที่มีถิ่นฐานในภูมิภาคเอเชีย และทำการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนประมาณ 90% ของเงินลงทุน ผลการดำเนินงานในงวดนี้ (1 กรกฎาคม 2552 – 30 มิถุนายน 2553) กองทุนให้ผลตอบแทน 13.22% ซึ่งต่ำกว่ามาตรวัดที่ให้ผลตอบแทน 13.95% เล็กน้อย

- เปรียบเทียบการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมา : วันที่ 1 กรกฎาคม 2552 – วันที่ 30 มิถุนายน 2553 กับรอบบัญชีก่อนหน้า : ระหว่างวันที่ 1 กรกฎาคม 2551 – วันที่ 30 มิถุนายน 2552

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553

ประเทศ	% of NAV
Korea	39.67%
Hong Kong	22.84%
Malaysia	14.05%
Singapore	9.38%
Thailand	5.93%
India	2.26%
Taiwan	1.93%
China	1.85%
Cash	2.08%

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552

ประเทศ	% of NAV
Korea	31.48%
Hong Kong	17.04%
Malaysia	18.11%
Singapore	11.63%
India	4.23%
Thailand	3.65%
China	3.49%
Taiwan	1.77%
Indonesia	1.54%
Cash	7.06%



### ผลการดำเนินงานของกองทุน

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ 30 มิถุนายน 2553	763,563,226.54	บาท
	23,555,860.76	USD
มูลค่าหน่วยลงทุน ณ 30 มิถุนายน 2553	14.9887	บาท
	0.4624	USD
จำนวนหน่วยลงทุน ณ 30 มิถุนายน 2553	50,934,950.0000	หน่วย

กองทุน	อัตราผลตอบแทนเฉลี่ยย้อนหลัง * (ต่อปี)				
	3 เดือน (ตั้งแต่ 26 มี.ค. 53 ถึง 25 มิ.ย. 53)	6 เดือน (ตั้งแต่ 25 ธ.ค. 52 ถึง 25 มิ.ย. 53)	1 ปี (ตั้งแต่ 26 มิ.ย. 52 ถึง 25 มิ.ย. 53)	3 ปี (ตั้งแต่ 29 มิ.ย. 50 ถึง 25 มิ.ย. 53)	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (ตั้งแต่ 16 พ.ค. 45 ถึง 25 มิ.ย. 53)
กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย	3.14%	7.52%	13.31%	5.82%	6.14%
เกณฑ์มาตรฐาน **	6.45%	8.67%	14.61%	8.23%	9.24%

\* ผลการดำเนินงานคำนวณ ณ วันศุกร์สุดท้ายของสัปดาห์ ของเดือนมิถุนายน 2553

\*\* เกณฑ์มาตรฐานของกองทุนนี้ = JP Morgan Asia Credit Index (JACI) - Investment Grade Index

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้  
ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมมิได้เป็นที่ยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

**รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน**

**ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553**

➤ **รายละเอียดการลงทุน**

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>		
<u>เงินฝาก</u>	6,134,026.12	0.80
<u>อื่นๆ</u>	-569,662.48	-0.07
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ BERMUDA</b>		
<u>หุ้นกู้</u>	16,183,188.75	2.12
Rate BBB-	16,183,188.75	2.12
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ CHINA</b>		
<u>พันธบัตรรัฐบาล</u>	7,020,963.88	0.92
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 1-3 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 3-5 ปี	7,020,963.88	0.92
อายุคงเหลือ 5-7 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 7 -10 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือมากกว่า 10 ปี	0.00	0.00
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ HONG KONG</b>		
<u>หุ้นกู้</u>	158,969,067.30	20.82
Rate A1	16,392,717.69	2.15
Rate A-	100,947,690.57	13.22
Rate BBB+	15,117,781.28	1.98
Rate BBB	11,822,830.89	1.55
Rate Baa3	14,688,046.87	1.92
<u>เงินฝาก USD</u>	11,337,965.70	1.48
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ INDIA</b>		
<u>หุ้นกู้</u>	17,280,346.39	2.26
Rate BBB-	17,280,346.39	2.26
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ KOREA</b>		
<u>พันธบัตรรัฐบาล</u>	58,437,087.77	7.65
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 1-3 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 3-5 ปี	13,950,728.48	1.83
อายุคงเหลือ 5-7 ปี	32,729,583.04	4.29
อายุคงเหลือ 7 -10 ปี	11,756,776.25	1.54
อายุคงเหลือมากกว่า 10 ปี	0.00	0.00

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ KOREA</b>		
หุ้นกู้	244,928,901.76	32.08
Rate A	85,438,198.65	11.19
Rate A-	45,478,488.44	5.96
Rate BBB+	30,944,158.03	4.05
Rate BBB	41,396,776.73	5.42
Rate BBB-	17,369,037.39	2.27
Rate Ba1	12,630,583.52	1.65
Rate Ba2	11,671,659.00	1.53
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ MALAYSIA</b>		
หุ้นกู้	107,485,339.35	14.08
Rate A-	37,062,552.82	4.85
Rate BBB+	37,166,337.54	4.87
Rate BBB	33,256,448.99	4.36
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ SINGAPORE</b>		
หุ้นกู้	71,758,025.86	9.40
Rate A+	9,185,469.67	1.20
Rate A	16,982,913.48	2.22
Rate A-	29,083,571.39	3.81
Rate A3	16,506,071.32	2.16
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ THAILAND</b>		
หุ้นกู้	44,508,212.51	5.83
Rate BBB+	16,791,555.41	2.20
Rate BBB	15,125,793.30	1.98
Rate BBB-	12,590,863.80	1.65
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ VIRGIN ISLANDS</b>		
หุ้นกู้	21,114,553.04	2.77
Rate A+	7,116,839.02	0.93
Rate BBB	13,997,714.02	1.83
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>		
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	-1,024,789.67	-0.13
สัญญาฟอว์เวิร์ด	-1,024,789.67	-0.13
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>763,563,226.28</b>	<b>100.00</b>

**คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ**

- AAA** เป็นอันดับที่สูงที่สุด แสดงถึงระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ต่ำที่สุด มีความสามารถสูงสุดในการชำระเงินต้นและดอกเบี้ยตามกำหนดเวลา แทบจะไม่ได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ เศรษฐกิจ และปัจจัยภายนอกอื่น
- AA** ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ต่ำมาก
- A** ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ต่ำ
- BBB** ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนปานกลาง
- BB** ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนสูง
- B** ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนสูงมาก
- C** ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงที่สูงที่สุด ที่จะไม่ได้รับคืนเงินต้นและดอกเบี้ยตามกำหนดเวลาการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ เศรษฐกิจ และปัจจัยภายนอกอื่นๆ จะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยอย่างมีนัยสำคัญ
- D** ตราสารหนี้ที่ไม่สามารถชำระเงินต้นและดอกเบี้ยได้ (Default)

➤ **รายละเอียดการกู้ยืมเงินและการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน**

- ไม่มี -

➤ รายละเอียดการลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยนิติบุคคลไทยหรือตราสารที่เสนอขายในประเทศไทย

รายงานสรุปเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553

- ไม่มี -

“รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port”

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง ผู้หลักหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่า หน้าตัว (บาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)
<b>พันธบัตร</b>						
HIGHWY02	KOREA EXPRESSWAY CORP		07-เม.ย.-2014	A	9,724,500.00	10,274,202.00
INDKOR01	INDUSTRIAL BANK OF KOREA		23-เม.ย.-2014	A	3,241,500.00	3,676,526.48
KOREA004	REPUBLIC OF KOREA		16-เม.ย.-2019	A	9,724,500.00	11,756,776.25
NACF0004	NATIONAL AGRICULTURE COOPERATIVE FEDERATION		26-เม.ย.-2017	A-	32,415,000.00	32,729,583.04
SDBC0001	CHINA DEV BANK		08-ต.ค.-2014	A+	6,483,000.00	7,020,963.88
<b>หุ้นกู้</b>						
BANKOK02	BANGKOK BANK PLC.		15-มี.ค.-2029	BBB	12,966,000.00	15,125,793.30
BNKEA001	BANK OF EAST ASIA LTD		22-มี.ย.-2017	BBB+	16,207,500.00	15,117,781.28
CAPITA01	CMT MTN PTE LTD		08-เม.ย.-2015	A3	16,207,500.00	16,506,071.32
CHIFIN01	CHINATRUST COMMERCIAL BANK HK		29-ธ.ค.-2049	Baa3	16,207,500.00	14,688,046.87
CMBKKO03	WOORI BANK		03-พ.ค.-2016	BBB+	30,794,250.00	30,944,158.03
CNOOC002	CNOOC FINANCE 2003 LTD	CNOOC LTD.	21-พ.ค.-2033	A+	6,483,000.00	7,116,839.02
DBSSP004	DBS BANK LTD SINGAPORE		15-ก.ค.-2021	A	19,449,000.00	16,982,913.48
DBSSP005	DBS BANK LTD SINGAPORE		16-พ.ค.-2017	A+	9,724,500.00	9,185,469.67
GENTMK01	PRIME HOLDINGS LABUAN		22-ก.ย.-2014	BBB	16,207,500.00	17,381,040.67
GSCCOR01	GS CALTEX CORP		24-เม.ย.-2017	BBB	11,345,250.00	11,846,159.64
HATELE01	HANAROTELECOM INCORPORATED		01-ก.พ.-2012	BBB-	16,207,500.00	17,369,037.39
HKCGAS01	HKCG FINANCE LTD.		07-ธ.ค.-2018	A1	13,776,375.00	16,392,717.69
HUTCH003	HUTCHISON WHAMP INTL LTD	HUTCHISON WHAMPOA LTD.	24-พ.ย.-2033	A-	11,345,250.00	14,007,136.74
HUTCH006	HUTCHISON WHAMP INTL LTD	HUTCHISON WHAMPOA LTD.	13-ก.พ.-2013	A-	29,173,500.00	32,660,800.03
HUTCH007	HUTCHISON WHAMP INTL LTD	HUTCHISON WHAMPOA LTD.	09-เม.ย.-2019	A-	38,898,000.00	47,087,272.11
ICICI002	ICICI BANK LTD SINGAPORE		03-ต.ค.-2012	BBB-	16,207,500.00	17,280,346.39
IOIVEN01	IOI VENTURE BERHARD		16-มี.ค.-2015	BBB+	10,534,875.00	11,310,951.69
KDB00013	KOREA DEVELOPMENT BANK		23-ม.ค.-2014	A	24,311,250.00	28,534,934.22
KOHNPW01	KOREA HYDRO & NUCLEAR PO		17-มี.ย.-2014	A	12,966,000.00	14,138,036.29
KOMIPO02	KOREA MIDLAND POWER CO		11-ก.พ.-2013	A	9,724,500.00	10,473,209.68
KORELE02	KOREA ELECTRIC POWER		01-เม.ย.-2013	A	12,966,000.00	14,782,989.11
KOROIL01	KOREA NATIONAL OIL CORP		30-ก.ค.-2014	A	16,207,500.00	17,509,029.35
NFFSHC01	NATIONAL FEDERATION FISH		21-ก.ค.-2014	A-	16,207,500.00	18,546,832.85
NOBLSP01	NOBLE GROUP LTD		29-ม.ค.-2020	BBB-	16,207,500.00	16,183,188.75
PCCW0001	PCCW-HKT CAPITAL LTD.	HKT GROUP HOLDINGS LTD.,HONG KONG TELECOMMUNICATIONS (HKT)	15-พ.ย.-2011	BBB	12,966,000.00	13,997,714.02

**“รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port” (ต่อ)**  
**ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง ผู้หลักหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่า หน้าตัว (บาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)
PETHAI01	PTT PUBLIC CO LTD		03-ต.ค.-2035	BBB+	6,483,000.00	6,250,602.60
PETROL03	PETRONAS CAPITAL LTD.	PETROLIAM NASIONAL BERHAD	22-พ.ค.-2022	A-	6,483,000.00	8,154,815.62
PETROL05	PETROLIAM NASIONAL BERHAD		15-ต.ค.-2026	A-	6,483,000.00	8,069,051.04
PETROL06	PETRONAS CAPITAL LTD.	PETROLIAM NASIONAL BERHAD	12-ต.ค.-2019	A-	19,449,000.00	20,838,686.16
POHANG01	POSCO		26-มี.ค.-2014	A-	16,207,500.00	19,633,619.31
PTTTB001	PTT PUBLIC CO LTD		01-ต.ค.-2014	BBB+	9,724,500.00	10,540,952.81
PUBKBD02	PUBLIC BANK BERHAD		20-มี.ย.-2017	BBB+	13,614,300.00	13,907,385.73
PUBKBD03	PUBLIC BANK BERHAD		22-ต.ค.-2036	BBB	16,207,500.00	15,875,408.32
PUSAN001	PUSAN BANK		14-มี.ค.-2017	BBB	6,483,000.00	6,588,978.90
PUSAN002	PUSAN BANK		30-ต.ค.-2017	BBB	12,966,000.00	13,097,821.11
SHNHAN03	SHINHAN BANK		28-ก.พ.-2016	BBB	9,724,500.00	9,863,817.08
SHNHAN04	SHINHAN BANK		20-ก.ย.-2036	Ba1	12,966,000.00	12,630,583.52
TENAGA02	TENAGA NASIONAL BERHAD		01-พ.ย.-2025	BBB+	9,724,500.00	11,948,000.12
TFBTB001	KASIKORN BANK PCL		21-ต.ค.-2016	BBB-	11,345,250.00	12,590,863.80
UOBSP001	UNITED OVERSEAS BANK LTD.		03-ก.ย.-2019	A-	6,483,000.00	6,913,455.32
UOBSP003	UNITED OVERSEAS BANK LTD.		15-มี.ค.-2016	A-	22,690,500.00	22,170,116.07
WHARF001	WHARF FINANCE LTD		06-พ.ย.-2017	A-	6,483,000.00	7,192,481.69
WINHAN02	WING HANG BANK LTD		20-เม.ย.-2049	BBB	12,966,000.00	11,822,830.89
WOORIB04	WOORI BANK		02-พ.ค.-2037	Ba2	12,966,000.00	11,671,659.00
WOORIB05	WOORI BANK		02-ก.พ.-2015	A-	6,483,000.00	7,298,036.28
				<b>รวม</b>		<b><u>747,685,686.61</u></b>

➔ **รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า**

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	%NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss) (บาท)
-------------	----------	--------------	--------------------------------	------	-----------------	---

**สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน**

สัญญาฟอว์เวิร์ด	ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	-414,265.51	-0.05	30-ก.ย.-2010	-414,265.51
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	-610,524.16	-0.08	30-ก.ย.-2010	-610,524.16

➔ **รายละเอียดกรณีลงทุนในตราสารหนี้ที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง**

- ไม่มี -

**กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย**  
**ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุน**  
**สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2552 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2553**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย: พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ*	7,912.98	1.07
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์*	395.65	0.05
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ*	-	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน*	791.30	0.11
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการร่วมในต่างประเทศ*	1,978.25	0.27
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	12.00	-
ค่าสอบบัญชี*	102.50	0.01
ค่าประกาศหนังสือพิมพ์ *	249.48	0.03
ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียน*	107.00	0.01
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ*	9.24	-
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **</b>	<b>11,558.40</b>	<b>1.55</b>

หมายเหตุ \* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายซึ่งได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย

\*\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

**กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย**  
**รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์**  
**สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2552 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2553**

- ไม่มี -

**กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย**  
**รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม**

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2552 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2553

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม
1	นายจารุวัตร ปรีดีเปรมกุล
2	นางสาวศิริพรรณ สุทธาโรจน์
3	นางสาวมนชญา รัชตกุล
4	นางสาวลินดา อุบลเรียวร้อย
5	นางสาวพัชราภา มหัทธนกกุล
6	นายธรา วนลาภพัฒนา
7	นายวิรัช หัสละเมียร
8	นายอรุณศักดิ์ จรูญวงศ์นิรมล

**รายงานรายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม**

ภายใต้การจัดการของ บลจ. ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2552 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2553

ลำดับที่	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม
1	บริษัทจัดการอื่นที่มีผู้ถือหุ้นเป็นบุคคลที่ถือหุ้นของบริษัทจัดการเกินร้อยละห้าของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทจัดการ

“ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง  
 หรือที่ Website ของบริษัทจัดการ ([www.ingfunds.co.th](http://www.ingfunds.co.th)) และสำนักงาน ก.ล.ต. ([www.sec.or.th](http://www.sec.or.th))”



### ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทน

- บทวิเคราะห์ซึ่งรวมถึง บทวิเคราะห์ในตัวบริษัทเชิงลึก การวิเคราะห์ภาพรวมและแนวโน้มอุตสาหกรรม และภาวะเศรษฐกิจ การเมืองที่มีผลต่อการตัดสินใจลงทุน
- การให้ข้อมูลที่เฉพาะเจาะจง ได้แก่ การร้องขอให้ข้อมูลต่างๆ นอกเหนือจากบทวิเคราะห์ประจำวันที่ได้รับ ซึ่งเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจในการลงทุน
- การจัดทำประชุมทางโทรศัพท์กับนักวิเคราะห์ในบริษัทที่กองทุนให้ความสนใจ
- การเข้ามานำเสนอประเด็นที่น่าสนใจที่ทางบริษัทหลักทรัพย์ทำการศึกษา
- รายงานข่าวหรือเหตุการณ์ทันด่วนที่มีผลต่อภาวะตลาดหลักทรัพย์ระหว่างวัน
- จัดสัมมนาต่างๆ ทั้งกับตัวบริษัทที่เป็นที่สนใจ รวมถึงประเด็นที่เป็นที่สนใจ โดยให้ผู้ดำเนินรายการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับประเด็นดังกล่าวโดยตรง เช่น นักกฎหมาย หรือตัวแทนจากภาครัฐ/องค์กรที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะให้ข้อมูลในเชิงลึกประกอบการตัดสินใจการลงทุนในประเด็นดังกล่าว
- จัดเยี่ยมชมบริษัทตามร้องขอในตัวบริษัทที่กองทุนมีความสนใจ รวมถึงต้องการทราบความคืบหน้าในการดำเนินงานหรือความเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในบริษัทดังกล่าว โดยบริษัทหลักทรัพย์ฯ จะจัดนัดให้พบ/เสวนา กับผู้บริหารซึ่งสามารถให้ข้อมูลในฐานะผู้ประกอบการอย่างแท้จริง
- บทวิเคราะห์ภาวะเศรษฐกิจและสถานการณ์ประจำวันของประเทศที่กองทุนทำการลงทุน
- การจัดสัมมนาในเรื่องภาวะเศรษฐกิจ, แนวโน้มของค่าเงิน ของประเทศที่กองทุนทำการลงทุน
- การจัดให้พูดคุยกับนักกลยุทธ์ของภูมิภาค (Regional Strategist) เพื่อเพิ่มมุมมองประกอบการลงทุน

### รายชื่อบุคคลผู้ให้บริการที่ให้ผลประโยชน์ตอบแทนแก่กองทุน

- **บริษัทหลักทรัพย์**

บริษัทหลักทรัพย์ คันทรี กรุป จำกัด (มหาชน)

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน)

บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)

บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด  
บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)  
บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด  
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)  
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด  
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน)  
บริษัทหลักทรัพย์ นครหลวงไทย จำกัด  
บริษัทหลักทรัพย์ ชีตตี้คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด  
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อบริการหลักทรัพย์ จำกัด  
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด  
บริษัทหลักทรัพย์ บีที จำกัด  
บริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)  
บริษัทหลักทรัพย์ บาร์เคลย์ แคปปิตอล (ประเทศไทย) จำกัด

● **ธนาคารพาณิชย์ - ในประเทศ**

ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)  
ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)  
ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)  
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)  
ธนาคาร เกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)  
ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน)  
ธนาคาร ธนชาด จำกัด (มหาชน)  
ธนาคาร แลนด์ แอนด์ เฮาส์ เพื่อรายย่อย จำกัด (มหาชน)  
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)  
ธนาคาร สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)  
ธนาคาร ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)  
ธนาคาร ทหารไทย จำกัด (มหาชน)  
ธนาคาร ยูโอบี จำกัด (มหาชน)

● **ธนาคารพาณิชย์ - สาขาของธนาคารต่างประเทศ**

ธนาคาร เอบีเอ็น แอมโร เอ็น.วี.  
ธนาคาร เจพีมอร์แกน เชส  
ธนาคาร โอเวอร์ซี-ไชนีสแบงกิ้งคอร์ปอเรชั่น จำกัด  
ธนาคารแห่งโตเกียว-มิตซูบิชิ ยูเอฟเจ จำกัด

ธนาคาร ซิตี้แบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

ธนาคาร เครดิต อะกรีกอล คอร์ปอเรท แอนด์ อินเวสเมนต์ แบงก์ สาขากรุงเทพฯ

ธนาคาร ส่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด

ธนาคาร คอยซ์แบงก์

ธนาคาร มิซูโฮ คอร์ปอเรท จำกัด

ธนาคาร ซุมิโตโม มิตซูบิ แบงก์กิง คอร์ปอเรชั่น

ธนาคาร บีเอ็นพี พารีบาส์

ธนาคาร แห่งโนวาสโกเชีย

• บริษัทอื่นๆ

บริษัท พุนธินชาติ จำกัด (มหาชน)

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552



ANS Audit Co., Ltd.

An Associate of the Crowe Horwath Business Alliance

100/72, 22<sup>nd</sup> Floor, 100/2  
Vongvanij Building B,  
Rama9 Rd., Huaykwang,  
Bangkok 10310, Thailand

Telephone: (662) 645 0109

Fax : (662) 645 0110

<http://www.ans.co.th>

### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2548 ถึง 2553 ของกองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย ซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กองทุนใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2548 ถึง 2553 ของกองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นายประวิทย์ วิจารณ์ชนานุตร์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ : 2 สิงหาคม 2553

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552

	หมายเหตุ	บาท	
		2553	2552
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 728,726,046 บาท			
ในปี 2553 และ 663,808,016 บาท ในปี 2552)	3, 7, 8, 10	736,086,841	616,732,536
เงินฝากธนาคาร	6, 10	17,459,155	48,554,542
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	10	11,611,682	8,947,501
ลูกหนี้อื่น		175,574	-
สินทรัพย์อื่น		-	11,998
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>765,333,252</b>	<b>674,246,577</b>
<b>หนี้สิน</b>			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8, 10	718,464	759,950
เจ้าหนี้อื่นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	9	1,024,790	89,964
หนี้สินอื่น		26,772	17,890
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>1,770,026</b>	<b>867,804</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>763,563,226</b>	<b>673,378,773</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ:</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		509,349,500	508,538,790
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(40,699,195)	(40,408,740)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	4	294,912,921	205,248,723
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>763,563,226</b>	<b>673,378,773</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย</b>	3	14.9887	13.2384
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		50,934,950.0000	50,853,879.0000

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย คราสารหนี้เอเชีย

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>ครบกำหนด</u>	<u>อัตรา</u>	<u>จำนวนเงินต้น</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
		<u>ดอกเบี้ย</u>			
			(บาท)	(บาท)	
<b>พันธบัตร</b>					
<b>ประเทศจีน (CHINA)</b>					
US16937MAB19 (SDBC)	08/10/57	4.75000	6,483,000	6,949,966	0.94
<b>ประเทศเกาหลี (KOREA)</b>					
USY48993AB83 (HIGHWY)	07/04/57	4.87500	9,724,500	10,163,586	1.38
USY3994MAN66 (INDKOR)	23/04/57	7.12500	3,241,500	3,632,901	0.49
US50064FAJ30 (KOREA)	16/04/62	7.12500	9,724,500	11,612,428	1.58
XS0296947889 (NACF)	26/04/60	5.37500	32,415,000	32,415,000	4.40
<b>รวมพันธบัตร</b>				<b>64,773,881</b>	<b>8.80</b>
<b>หุ้นกู้</b>					
<b>ประเทศเบอร์มิวดา (BERMUDA)</b>					
USG6542TAE13 (NOBLSP)	29/01/63	6.75000	16,207,500	15,721,275	2.14
<b>ประเทศฮ่องกง (HONG KONG)</b>					
XS0306271999 (BNKEA)	22/06/60	1.05819	16,207,500	15,113,494	2.05
XS0215262402 (CHIFIN)	29/12/92	5.62500	16,207,500	14,424,675	1.96
USY32358AA46 (HKCGAS)	07/08/61	6.25000	13,776,375	16,048,308	2.18
USG4672CAC94 (HUTCH)	24/11/76	7.45000	11,345,250	13,920,267	1.89
USG4672QAA25 (HUTCH)	13/02/56	6.50000	29,173,500	31,933,894	4.34
USG4672UAA37 (HUTCH)	09/04/62	7.62500	38,898,000	46,411,689	6.31
XS0329230469 (WHARF)	06/11/60	6.12500	6,483,000	7,131,816	0.97
XS0296645012 (WINHAN)	20/04/92	6.00000	12,966,000	11,669,400	1.59
<b>ประเทศอินเดีย (INDIA)</b>					
USM5314BAC56 (ICICI)	03/10/55	6.62500	16,207,500	17,017,875	2.31
<b>ประเทศเกาหลี (KOREA)</b>					
US98105HAA86 (CMBKKO)	03/05/59	6.12500	30,794,250	30,640,279	4.16
USY29011AT32 (GSCCOR)	24/04/60	5.50000	11,345,250	11,730,028	1.59
USY2997EAF08 (HATELE)	01/02/55	7.00000	16,207,500	16,896,319	2.30

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย คราสาหรับเอเชีย

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553

ชื่อหลักทรัพย์	ครบกำหนด	อัตรา	จำนวนเงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
		ดอกเบี้ย			
US500630BQ06 (KDB)	23/01/57	8.00000	24,311,250	27,681,339	3.76
USY4899GAF01 (KOHNPW)	17/06/57	6.25000	12,966,000	14,106,522	1.92
XS0345639008 (KOMIPO)	11/02/56	5.37500	9,724,500	10,269,941	1.40
US500631AB29 (KORELE)	01/04/56	7.75000	12,966,000	14,531,773	1.97
USY48216AA69 (KOROIL)	30/07/57	5.37500	16,207,500	17,143,629	2.33
XS0440652666 (NFFSHC)	21/07/57	6.37500	16,207,500	18,087,620	2.46
USY70750AL13 (POHANG)	26/03/57	8.75000	16,207,500	19,259,384	2.62
XS0291468964 (PUSAN)	14/03/60	5.50000	6,483,000	6,483,000	0.88
XS0326933776 (PUSAN)	30/10/60	6.00000	12,966,000	12,966,000	1.76
XS0245055701 (SHNHAN)	28/02/59	5.75000	9,724,500	9,675,878	1.31
XS0267870508 (SHNHAN)	20/09/79	6.81900	12,966,000	12,382,530	1.68
USY9695NBR36 (WOORIB)	02/05/80	6.20800	12,966,000	11,539,740	1.57
US98105GAE26 (WOORIB)	02/02/58	7.00000	6,483,000	7,107,688	0.97
ประเทศมาเลเซีย (MALAYSIA)					
XS0200561180 (GENTMK)	22/09/57	5.37500	16,207,500	17,141,473	2.33
XS0212370869 (IOIVEN)	16/03/58	5.25000	10,534,875	11,149,637	1.51
USY68856AB20 (PETROL)	22/05/65	7.87500	6,483,000	8,099,508	1.10
USY68851AK32 (PETROL)	15/10/69	7.62500	6,483,000	7,964,693	1.08
USY68856AH99 (PETROL)	12/08/62	5.25000	19,449,000	20,444,439	2.78
XS0222020066 (PUBKBD)	20/06/60	5.00000	13,614,300	13,886,586	1.89
XS0256823278 (PUBKBD)	22/08/79	6.84000	16,207,500	15,478,163	2.10
USY85859AB54 (TENAGA)	01/11/68	7.50000	9,724,500	11,826,444	1.61
ประเทศสิงคโปร์ (SINGAPORE)					
XS0500330237 (CAPITA)	08/04/58	4.32100	16,207,500	16,344,607	2.22
USY2023JAV27 (DBSSP)	15/07/64	0.91281	19,449,000	16,944,941	2.30
USY2023JAX82 (DBSSP)	16/05/60	0.65588	9,724,500	9,177,497	1.25
USY9244WAW92 (UOBSP)	03/09/62	5.37500	6,483,000	6,799,238	0.92
KYG9289K2003 (UOBSP)	15/03/59	5.79600	22,690,500	21,782,880	2.96



กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย คราsarหนีเอเซีย  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553

ชื่อหลักทรัพย์	ครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย	จำนวนเงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
ประเทศไทย (THAILAND)					
USY0606WBQ25 (BANKOK)	15/03/72	9.02500	12,966,000	14,781,240	2.01
USY71548AX22(PETHAI)	03/08/78	5.87500	6,483,000	6,094,020	0.83
USY71548AV65 (PTTTB)	01/08/57	5.75000	9,724,500	10,307,970	1.40
USY86219AD71 (TFBTB)	21/08/59	8.25000	11,345,250	12,252,870	1.66
ประเทศหมู่เกาะเวอร์จิน (VIRGIN ISLANDS)					
USG21886AB53 (CNOOC)	21/05/76	5.50000	6,483,000	7,077,221	0.96
USG6955FAA96 (PCCW)	15/11/54	8.00000	12,966,000	13,865,173	1.88
รวมหุ้นกู้				671,312,960	91.20
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 728,726,046 บาท)				736,086,841	100.00

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย คราsarหนี้เอเซีย

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552

ชื่อหลักทรัพย์	ครบกำหนด	อัตรา	จำนวนเงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
		ดอกเบี้ย			มูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตร					
ประเทศจีน (CHINA)					
US16937MAB19 (SDBC)	08/10/57	4.75000	6,813,400	6,898,567	1.12
ประเทศมาเลเซีย (MALAYSIA)					
US560904AF11 (MALAYS)	15/07/54	7.50000	8,516,750	9,286,331	1.51
ประเทศเกาหลี (KOREA)					
USY48993AB83 (HIGHWY)	07/04/57	4.87500	10,220,100	9,490,894	1.54
USY4949FAJ40 (KOSPO)	18/04/56	5.37500	13,626,800	13,274,640	2.15
XS0219782058 (NACF)	26/05/58	5.12500	11,923,450	11,267,243	1.83
XS0296947889 (NACF)	26/04/55	5.37500	22,143,550	19,043,453	3.09
ประเทศหมู่เกาะเคย์แมน (CAYMAN ISLANDS)					
XS0290534212 (SUNHUN)	08/03/60	5.37500	10,220,100	10,268,376	1.66
รวมพันธบัตร				79,529,504	12.90
หุ้นกู้					
ประเทศเบอร์มิวดา (BERMUDA)					
USG17465AA69 (BWGRP)	28/06/60	6.62500	13,626,800	10,560,770	1.71
ประเทศหมู่เกาะเคย์แมน (CAYMAN ISLANDS)					
XS0214151978 (CHINAM)	09/03/58	5.37500	10,220,100	9,845,453	1.60
ประเทศฮ่องกง (HONG KONG)					
XS0215262402 (CHIFIN)	29/12/92	5.62500	17,885,175	10,909,957	1.77
USY32358AA46 (HKCGAS)	07/08/61	6.25000	4,258,375	4,595,296	0.75
XS0191426807 (HKLAND)	28/04/57	5.50000	5,110,050	5,340,230	0.87
USG4672QAA25 (HUTCH)	13/02/56	6.50000	30,660,300	32,942,816	5.34
USG4672UAA37 (HUTCH)	09/04/62	7.62500	40,880,400	45,574,414	7.39
ประเทศอินเดีย (INDIA)					
XS0196273907 (EIBIND)	14/07/52	5.37500	11,242,110	11,246,157	1.82
USM5314BAC56 (ICICI)	03/10/55	6.62500	17,033,500	16,777,998	2.72

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย คราsarหนีเอเซีย

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552

ชื่อหลักทรัพย์	ครบกำหนด	อัตรา	จำนวนเงินต้น	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		ดอกเบี้ย			มูลค่าเงินลงทุน
(บาท)					
(บาท)					
ประเทศอินโดนีเซีย (INDONESIA)					
USN44507AA44 (ISATIJ)	05/11/53	7.75000	10,220,100	10,220,100	1.66
ประเทศเกาหลี (KOREA)					
US500630BK36 (KDB)	20/10/52	1.50688	6,813,400	6,723,360	1.09
US500630BM91 (KDB)	22/11/55	1.53063	13,626,800	12,264,120	1.99
US500631AB29 (KORELE)	01/04/56	7.75000	13,626,800	14,390,162	2.33
US98105HAA86 (CMBKKO)	03/05/59	6.12500	32,363,650	28,480,012	4.62
USY29011AT32 (GSCCOR)	24/04/60	5.50000	11,923,450	9,913,190	1.61
USY49352AA87 (KOMIPO)	06/05/54	4.95000	13,626,800	13,582,745	2.20
XS0213126492 (SHNHAN)	02/03/78	5.66300	8,857,420	5,845,897	0.95
XS0269721162 (EIBKOR)	04/10/54	1.64500	17,033,500	16,011,490	2.60
US302154AM16 (EIBKOR)	16/03/58	5.12500	6,813,400	6,336,462	1.03
US500630BP23 (KDB)	17/01/56	5.30000	6,813,400	6,677,132	1.08
US500630BQ06 (KDB)	23/01/57	8.00000	11,923,450	12,787,900	2.07
XS0345639008 (KOMIPO)	11/02/56	5.37500	3,406,700	3,333,352	0.54
XS0245055701 (SHNHAN)	28/02/59	5.75000	20,440,200	19,009,386	3.08
ประเทศมาเลเซีย (MALAYSIA)					
USY68851AK32 (PETROL)	15/10/69	7.62500	6,813,400	7,988,307	1.30
USY68856AB20 (PETROL)	22/05/65	7.87500	17,033,500	20,911,647	3.39
XS0200561180 (GENTMK)	22/09/57	5.37500	17,033,500	15,947,347	2.59
XS0200959384 (TELMAL)	22/09/57	5.25000	10,220,100	10,359,561	1.68
XS0207120584 (SARAWF)	22/12/52	2.26125	15,330,150	15,107,863	2.45
XS0212370869 (IOIVEN)	16/03/58	5.25000	11,071,775	10,396,612	1.69
XS0222020066 (PUBKBD)	20/06/60	5.00000	12,604,790	11,218,263	1.82
USY85859AJ80 (TENAGA)	01/04/54	7.62500	8,516,750	9,157,692	1.48
USY85859AB54 (TENAGA)	01/11/68	7.50000	10,220,100	10,603,909	1.72

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย คราสารหนี้เอเชีย  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552

ชื่อหลักทรัพย์	ครบกำหนด	อัตรา	จำนวนเงินต้น	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
		ดอกเบี้ย			
			(บาท)	(บาท)	
ประเทศสิงคโปร์ (SINGAPORE)					
USY20337AJ30 (DBSSP)	15/05/54	7.12500	15,330,150	16,288,284	2.64
USY2023JAR15 (DBSSP)	15/11/62	5.00000	6,813,400	6,404,596	1.04
USY2023JAV27 (DBSSP)	15/07/64	1.74125	6,813,400	4,871,581	0.79
USY9244WAF69 (UOBSP)	02/07/56	4.50000	6,813,400	6,796,367	1.10
USY9244WAW92 (UOBSP)	03/09/62	5.37500	6,813,400	6,268,328	1.02
USY79985AD29 (STSP)	01/12/74	7.37500	3,406,700	4,023,744	0.65
KYG9289K2003 (UOBSP)	15/03/59	5.79600	17,033,500	13,115,795	2.13
USY2023JAX82 (DBSSP)	16/05/60	1.07438	10,220,100	8,687,085	1.41
ประเทศไทย (THAILAND)					
USY0606WBQ25 (BANKOK)	15/03/72	9.02500	6,813,400	6,813,400	1.10
USY71548AX22(PETHAI)	03/08/78	5.87500	6,813,400	5,823,742	0.94
USY86219AD71 (TFBTB)	21/08/59	8.25000	11,923,450	12,281,154	1.99
ประเทศเวอร์จิน (VIRGIN ISLANDS)					
USG21886AB53 (CNOOC)	21/05/76	5.55000	6,813,400	6,461,216	1.05
USG6955FAA96 (PCCW)	15/11/54	8.00000	13,626,800	14,308,140	2.32
รวมหุ้น				537,203,032	87.10
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 663,808,016 บาท)				616,732,536	100.00

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552

	หมายเหตุ	บาท	
		2553	2552
รายได้จากการลงทุน	3		
รายได้ดอกเบี้ย (ส่วนเกินมูลค่าตราสารหนี้ตัดบัญชี-สุทธิ)		(2,368,224)	18,718,275
รวมรายได้		(2,368,224)	18,718,275
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 8	9,891,230	8,328,144
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	395,649	360,877
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 8	791,299	666,252
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		102,500	102,300
ค่าใช้จ่ายอื่น		377,723	642,398
รวมค่าใช้จ่าย		11,558,401	10,099,971
รายได้(ขาดทุน)จากการลงทุนสุทธิ		(13,926,625)	8,618,304
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้น		15,684,405	(26,772,868)
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น		54,436,275	43,429,169
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจาก			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		(934,826)	9,252,502
กำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และ	9		
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		34,404,970	(15,726,789)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน		103,590,824	10,182,014
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		89,664,199	18,800,318

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย คราsarหนี้เอเซีย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552

	บาท	
	2553	2552
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุน	(13,926,625)	8,618,304
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้น	15,684,405	(26,772,868)
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น	54,436,275	43,429,169
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจาก		
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(934,826)	9,252,502
กำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และ		
จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	34,404,970	(15,726,789)
การเพิ่มขึ้นสุทธิของสินทรัพย์สุทธิที่เกิดจากการดำเนินงาน	89,664,199	18,800,318
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	24,059,260	2,418,827
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(23,539,006)	(38,710,017)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	520,254	(36,291,190)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	90,184,453	(17,490,872)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	673,378,773	690,869,645
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	763,563,226	673,378,773
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	50,853,879.0000	53,685,510.0000
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,717,792.0000	191,148.0000
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(1,636,721.0000)	(3,022,779.0000)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	50,934,950.0000	50,853,879.0000

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย คราสารหนี้เอเชีย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552

	บาท	
	2553	2552
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	89,664,199	18,800,318
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(475,856,242)	(202,658,323)
การขายเงินลงทุน	385,800,482	214,350,025
ส่วนเกินมูลค่าตราสารหนี้ค้ำประกัน	40,822,134	20,192,504
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	(2,664,181)	207,961
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้อื่น	(175,574)	-
การลดลงในสินทรัพย์อื่น	11,998	138,619
การลดลงในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(36,708)	(28,613)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น	8,882	(1,117)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(15,684,405)	26,772,868
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(54,436,275)	(43,429,169)
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(25,197)	(4,550)
(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	934,826	(9,252,502)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไปใน)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(31,636,061)	25,088,021
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุน	24,059,260	2,418,827
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(23,539,006)	(38,710,017)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	520,254	(36,291,190)
เงินฝากธนาคารลดลงสุทธิ	(31,115,807)	(11,203,169)
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	48,554,542	59,760,779
กระทบรายการกำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินฝากธนาคาร	20,420	(3,068)
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	17,459,155	48,554,542

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย  
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ  
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2548 ถึง 2553

	บาท					
	2553	2552	2551	2550	2549	2548
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	13.2384	12.8682	12.7591	12.1001	12.0558	10.9419
รายได้จากกิจกรรมลงทุน						
รายได้(ขาดทุน)จากการลงทุนสุทธิ *	(0.2715)	0.1686	(0.3234)	0.4752	0.4817	0.6060
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.3061	(0.5301)	0.1110	(0.0206)	0.2968	0.1104
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	1.0624	0.8599	0.0928	(0.7518)	(0.6292)	0.3228
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขาย						
เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า **	0.6715	0.1832	(0.5556)	0.1921	1.1148	(0.1994)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และ						
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า**	(0.0182)	(0.3114)	0.7843	0.7641	(1.2198)	0.2741
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	1.7503	0.3702	0.1091	0.6590	0.0443	1.1139
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	14.9887	13.2384	12.8682	12.7591	12.1001	12.0558
อัตราส่วนของกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	12.13	3.02	0.86	5.26	0.89	9.82
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี(พันบาท)	763,563	673,379	690,870	694,115	691,806	973,999
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.56	1.62	1.64	1.62	1.60	1.58
อัตราส่วนของรายได้(ขาดทุน)จากการลงทุนรวมต่อมูลค่า						
สินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.32	3.00	(0.86)	5.36	5.56	6.81
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน						
ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	107.08	67.71	73.35	45.14	229.85	145.31

**ข้อมูลเพิ่มเติม**

- \* คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วเฉลี่ยระหว่างปี
- \*\* ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปี เนื่องจากช่วงเวลาของการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- \*\*\* ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน



กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552

I. ลักษณะของกองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย (“กองทุน”) ได้จัดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวมต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2545 มีมูลค่าโครงการจดทะเบียน 920 ล้านบาท (แบ่งเป็น 92 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) กองทุนนี้เป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ที่ลงทุนในต่างประเทศประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่มีกำหนดช่วงเวลาการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งประสงค์จะไม่ดำรงอัตราส่วนการลงทุนตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2546 กองทุนได้จัดทะเบียนเพิ่มเงินทุนต่อสำนักงาน ก.ล.ต. อีกเป็นจำนวน 880 ล้านบาท เป็นผลให้กองทุนมีเงินทุนโครงการจดทะเบียนทั้งสิ้น 1,800 ล้านบาท (แบ่งเป็น 180 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมี ING Investment Management Asia Pacific (Hong Kong) Pte Ltd. เป็นผู้จัดการกองทุนร่วมในต่างประเทศ (Co-Manager) โดยมีธนาคาร ซิตี้แบงก์ เอ็น เอ สาขา กรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่เน้นการลงทุนในตราสารหนี้ ของประเทศต่างๆ ในเอเชียที่ออกเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (Asian USD Bonds) โดยผู้ออกตราสารหนี้จะเป็นรัฐบาล รัฐวิสาหกิจ องค์กรของรัฐบาล องค์กรกึ่งรัฐหรือบริษัทเอกชนที่มีฐานะการเงินมั่นคง และมีแนวโน้มการเจริญเติบโตดี ดังนั้นทรัพย์สินส่วนใหญ่ของกองทุนจะอยู่ในรูปของเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐ อย่างไรก็ตาม ผู้จัดการกองทุนจะทำการผันเงินสำรองส่วนหนึ่งเก็บรักษาเอาไว้ในรูปของเงินสกุลบาท ทั้งนี้เพื่อเป็นการรองรับสภาพคล่องในเรื่องของการบริหารจัดการ รวมถึงในส่วนที่เกี่ยวข้องกับค่าธรรมเนียม หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ ของกองทุนเป็นต้น

นอกจากนี้กองทุนอาจรับจ้างของสังหาริมทรัพย์ เพื่อเป็นหลักประกันการลงทุนและ/หรือ ในกรณีที่กองทุนรวมได้รับที่ดินจากการชำระหนี้หรือสิทธิเรียกร้อง กองทุนรวมอาจดำเนินการจัดสรรที่ดินที่ได้รับโอนใบอนุญาตทำการจัดสรรที่ดินเพื่อประโยชน์ในการจำหน่ายที่ดินดังกล่าวต่อไปได้ด้วย

เนื่องจากกองทุนนี้เป็นกองทุนที่ลงทุนในต่างประเทศ ซึ่งจะมีเรื่องของอัตราแลกเปลี่ยนเข้ามาเกี่ยวข้อง ความเสี่ยงในการลงทุนคือ

1. ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสารหนี้ (Credit Risk/ Default Risk)
2. ความเสี่ยงในเรื่องของอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Risk)
3. ความเสี่ยงในเรื่องของอัตราแลกเปลี่ยน (Foreign Exchange Rate Risk )
4. ความเสี่ยงในเรื่องของเสถียรภาพทางการเมือง เศรษฐกิจ ตลาดเงิน ตลาดทุนของประเทศต่าง ๆ ที่กองทุนได้ลงทุนไว้
5. ความเสี่ยงในเรื่องของการกระจายสัดส่วนการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

## 2. เกณฑ์ในการนำเสนอเงิน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 17/2553 ให้ใช้แม่บทการบัญชี มาตรฐานการบัญชี และ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่ ดังต่อไปนี้

ก) แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2552) มีผลบังคับใช้ทันทีในงวดปัจจุบัน ซึ่งฝ่ายบริหารของกองทุน ได้ประเมินแล้วเห็นว่า แม่บทการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน

ข) มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือ หลังวันที่ 1 มกราคม 2554 จำนวน 21 ฉบับ

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนอเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่

ค) มาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 มีดังนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินสำหรับงวดที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- เงินลงทุนในตราสารหนี้แสดงในงบดุลด้วยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ตราสารหนี้ที่มีการซื้อขายในตลาดต่างประเทศโดยบริษัทจัดการใช้ราคาเสนอซื้อเฉลี่ย (Average Bid Price) ณ วันที่วัดมูลค่าจากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย 2 รายมาคำนวณมูลค่ายุติธรรม โดยบริษัทจัดการจะกำหนดบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขายที่จะเป็นผู้เสนอราคาเสนอซื้อ (Bid Price) ขึ้นมาทั้งสิ้น 3 ราย โดย 2 รายเป็นบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขายเป็นหลัก และอีก 1 รายเป็นบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขายรอง โดยที่ในแต่ละวันที่วัดมูลค่าบริษัทจัดการจะใช้ราคาเสนอซื้อเฉลี่ยที่คำนวณจากราคาเสนอซื้อของบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขายหลัก 2 ราย แต่ทั้งนี้ถ้าบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขายหลักรายใดรายหนึ่งไม่แจ้งราคาเสนอซื้อให้แก่บริษัทจัดการ บริษัทจัดการจะใช้ราคาเสนอซื้อจากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขายหลักหนึ่งรายและราคาเสนอซื้อจากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขายรองอีกหนึ่งรายมาคำนวณราคาเสนอซื้อเฉลี่ยแทน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับ

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

บัญชีส่วนเกินและส่วนลดมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

#### บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปี แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงค้าง ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้อื่นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในงบดุล

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

#### สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย

สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยคำนวณจากสินทรัพย์สุทธิในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐหารด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้ว ณ วันสิ้นปี แล้วจึงแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปี

#### การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

#### 4. กำไรสะสมต้นปี

	บาท	
	2553	2552
กำไรจากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 16 พ.ค. 2545)	250,899,296	258,007,781
กำไรสุทธิที่เกิดจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 16 พ.ค. 2545)	25,323,020	52,095,888
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 16 พ.ค. 2545)	(70,883,629)	(114,312,798)
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าสะสม (เริ่มสะสม 16 พ.ค. 2545)	(89,964)	(9,342,466)
กำไรสะสมต้นปี	205,248,723	186,448,405

#### 5. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ, ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน สรุปได้ดังนี้

<u>ค่าใช้จ่าย</u>	<u>อัตราร้อยละ</u>
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 1.00 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.15 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.10 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมในการจัดการกองทุนรวมในต่างประเทศ	ไม่เกิน 0.25 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นจะถูกคำนวณเป็นรายวัน

6. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

ธนาคาร	บาท		อัตราดอกเบี้ย(%)	
	2553	2552	2553	2552
ธนาคาร ซิตี้แบงก์ เอ็น เอ	17,459,155	48,554,542	0.10, 0.765	0.10, 0.35

7. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 861.66 ล้านบาท (ปี 2552: 417.01 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 116.52 (ปี 2552: ร้อยละ 66.89) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2553	2552	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7,912,994	6,662,515	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	791,299	666,252	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ING Investment Management Asia Pacific (Hong Kong) Pte. Ltd.			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนรวมในต่างประเทศ			
	1,978,236	1,665,629	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ING Bank N.V.			
ซื้อเงินลงทุน	58,700,311	11,710,436	ตามราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	94,551,607	-	ตามราคาตลาด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2553	2552
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	112,006	216,459
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	11,201	21,646

		บาท	
		2553	2552
ING Investment Management Asia Pacific (Hong Kong) Pte Ltd.			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนรวมในต่างประเทศค้างจ่าย		512,325	431,192
9.	<u>ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น</u>		
<p>ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 กองทุนมีภาระผูกพันกับธนาคารพาณิชย์ 2 แห่งจากการทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า 4 สัญญา (ปี 2552: 2 สัญญา) โดยกองทุนต้องส่งมอบเงินเหรียญสหรัฐเป็นจำนวน 21.43 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (ปี 2552: 15.82 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) เพื่อแลกเปลี่ยนเงินบาทจำนวน 694.03 ล้านบาท (ปี 2552: 539.84 ล้านบาท) กำหนดส่งมอบในวันที่ 30 กันยายน 2553 (ปี 2552: 30 กันยายน 2552)</p>			
10.	<u>การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน</u>		
<p>กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกสมดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า</p>			
<u>มูลค่ายุติธรรม</u>			
<p>เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ</p>			
<u>ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย</u>			
<p>ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือโอกาสที่ราคาตราสารหนี้ อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้ก็จะมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น</p>			
<u>ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ</u>			
<p>กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้</p>			
<u>ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน</u>			
<p>เนื่องจากกองทุนมีนโยบายที่เน้นการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารแห่งหนึ่งในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ ราคาหลักทรัพย์ของบริษัทที่กองทุนลงทุนไว้ จึงอยู่ในรูปของสกุลเงินต่างๆ ดังนั้น ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงอาจมีผลต่อการดำเนินงานของกองทุน โดยเฉพาะเมื่อมีการแปลงราคาหลักทรัพย์ดังกล่าวมาเป็นเงินบาท</p>			

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐ	
	2553	2552
เงินลงทุน	22,708,217	18,103,518
เงินฝากธนาคาร	349,775	37,303
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	357,823	261,994
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(19,631)	(12,438)

กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยระหว่างธนาคารจากธนาคารแห่งประเทศไทย ในอัตรา 1 ดอลลาร์สหรัฐ เท่ากับ 32.415 บาท (ปี 2552: 34.067 บาท)

ในระหว่างปีกองทุนได้ทำธุรกรรมซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ โดยกองทุนมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 เป็นจำนวนเงิน 21.43 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เพื่อแลกเปลี่ยนเป็นเงินบาทจำนวน 694.03 ล้านบาท (ดูหมายเหตุ 9)

#### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวะการณดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

#### การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

#### 11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุน เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2553

## **บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด**

### **ประวัติ**

จดทะเบียนเมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2539 ด้วยทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท ชำระแล้วเต็มมูลค่า ได้รับใบอนุญาตการดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวมจากกระทรวงการคลังตามใบอนุญาตเลขที่ 011/2539 เมื่อวันที่ 2 มกราคม 2540 และหลังจากที่กลุ่มไอเอ็นจี ซึ่งเป็นกลุ่มธุรกิจการเงินของประเทศเนเธอร์แลนด์กลายเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ จึงได้ดำเนินการเปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น “บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด” เมื่อเดือนเมษายน 2542 และปัจจุบันบริษัทได้เปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด” เมื่อเดือนพฤษภาคม 2546

ปัจจุบันบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด นับเป็นบริษัทในเครือขายของกลุ่มไอเอ็นจี แห่งประเทศเนเธอร์แลนด์ ซึ่งดำเนินธุรกิจทางด้านการธนาคาร ธุรกิจประกัน ธุรกิจการจัดการลงทุนทั่วโลก

### **สถานที่ตั้งสำนักงาน**

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด  
เลขที่ 130 - 132 อาคารสินธร ทาวเวอร์ 1 ชั้น จี  
และอาคารสินธร ทาวเวอร์ 3 ชั้น 15 และ 17  
ถนนวิทญู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330  
โทรศัพท์ (02) 688-7777 โทรสาร (02) 688-7707-8

[www.ingfunds.co.th](http://www.ingfunds.co.th)