

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด

เลขที่ 130-132 อาคารสินธร ทาวเวอร์ 3 ชั้น 15 และ 17
ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

โทรศัพท์ : (662) 688-7777

โทรสาร : (662) 688-7707-8

E-mail : marketing@ingfunds.co.th

www.ingfunds.co.th

(A member of ING Investment Management Global Network)



รายงานประจำปี

1 กรกฎาคม 2553 - 30 มิถุนายน 2554

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย

สารบัญ

	หน้า
สารบัญจากบริษัทจัดการ	2
ข้อมูลทั่วไปของกองทุนรวม	3
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	6
ความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน	7
ผลการดำเนินงานของกองทุน	8
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน	9
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุน	16
รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	16
รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม	17
รายงานรายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม	17
ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทน	18
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชี	21
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด	

สาส์นจากบริษัทจัดการ

วันที่ 23 กันยายน พ.ศ. 2554

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย

บริษัทจัดการได้บริหารและจัดการกองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย มาครบรอบระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2553 ถึง 30 มิถุนายน 2554 จึงขอนำส่งรายงานประจำปี 2553/2554 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการลงทุน

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจให้กับบริษัทจัดการ ในการบริหารเงินลงทุนของท่านมาโดยตลอด และหากท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนมีข้อสงสัยประการใดหรือต้องการสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมสามารถติดต่อได้ที่โทร (02) 688-7777 กด 2

ขอแสดงความนับถือ



(นายจุมพล สายมาลา)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
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 เป็นกองทุนที่มีนโยบายที่จะเน้นการลงทุนในตราสารหนี้ของประเทศในเอเชียที่ออกเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ (Asian USD Bonds) โดยผู้ออกตราสารหนี้จะเป็นรัฐบาล รัฐวิสาหกิจ องค์กรของรัฐ องค์กรกึ่งรัฐ หรือบริษัทเอกชนที่มีฐานะการเงินมั่นคง และมีแนวโน้มการเจริญเติบโตดี ดังนั้น ทรัพย์สินส่วนใหญ่ของกองทุนจะอยู่ในรูปของเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐฯ อย่างไรก็ดี ผู้จัดการกองทุนจะทำการกันเงินสำรองส่วนหนึ่งเก็บรักษาเอาไว้ในรูปของเงินสดบาท ทั้งนี้ เพื่อเป็นการรองรับสภาพคล่องในเรื่องของการบริหารจัดการ รวมถึงในส่วนที่เกี่ยวข้องกับค่าธรรมเนียม หรือค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ของกองทุน เป็นต้น

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า¹ (เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยง) และลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) หรือ Credit Linked Note เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน และอาจรับจ้างกองอสังหาริมทรัพย์เพื่อเป็นหลักประกันการลงทุนและ/หรือในกรณีที่กองทุนรวมได้รับที่ดินจากการชำระหนี้หรือสิทธิเรียกร้อง กองทุนรวมอาจดำเนินการจัดสรรที่ดินที่ได้รับโอนใบอนุญาตทำการจัดสรรที่ดินเพื่อประโยชน์ในการจำหน่ายที่ดินดังกล่าวต่อไปได้ด้วย

อนึ่ง ผู้จัดการกองทุนจะเป็นผู้จัดสรรส่วนการลงทุน และพิจารณาถึงความจำเป็นของการจัดหา และ/หรือเลือกสรรวิธีการป้องกันความเสี่ยงต่าง ๆ ของกองทุน โดยจะพิจารณาให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ทั้งนี้ เพื่อผลตอบแทนที่ดีและเพื่อผลประโยชน์ต่อกองทุนและผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นหลัก

บริษัทจัดการอาจพิจารณาโอนหรือรับโอนวงเงินลงทุนในต่างประเทศระหว่างกองทุนรวมที่ได้รับการจัดสรรวงเงินดังกล่าว ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการ ในกรณีที่กองทุนรวมใดกองทุนรวมหนึ่งมีวงเงินดังกล่าวเหลือ นอกจากนี้ บริษัทจัดการอาจขอวงเงินลงทุนในต่างประเทศเพิ่มเติม และ/หรือดำเนินการเปลี่ยนแปลง แก้อำนาจวงเงินลงทุนของโครงการ โดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนทุกรายแล้ว โดยไม่ต้องขอมติจากผู้ถือหน่วยลงทุน

โดยปกติเงินลงทุนของกองทุนส่วนใหญ่จะถูกนำไปลงทุนในต่างประเทศภายใต้การจัดการดูแลของผู้ที่ได้รับมอบหมายการจัดการลงทุนในต่างประเทศ อย่างไรก็ดี ผู้จัดการกองทุนขอสงวนสิทธิที่จะนำเงินลงทุนบางส่วนหรือทั้งหมดกลับเข้ามาลงทุนในประเทศ หากเป็นกรณีที่ผู้จัดการกองทุนพิจารณาแล้วเห็นว่าสถานการณ์การลงทุนในต่างประเทศไม่เหมาะสม และ/หรือมีเหตุให้น่าเชื่อได้ว่าเพื่อเป็นการรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน

¹ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ประเภทตราสารตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการก.ล.ต. ประกาศกำหนดได้แก่ Futures, Forward, Swap, Option ทั้งนี้ หากในอนาคต ได้มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม ประกาศ กำหนด สั่งการ เห็นชอบ และ/หรือผ่อนผันเป็นอย่างอื่น ก็ให้หมายรวมตามนั้น

ทั้งนี้ การเคลื่อนย้ายเงินลงทุนดังกล่าวอาจอยู่ในรูปของสกุลเงินต่างประเทศหรือสกุลเงินบาทก็ได้ อย่างไรก็ดี หากเป็นการเคลื่อนย้ายเงินลงทุนกลับมาโดยเก็บรักษาเงินลงทุนในรูปสกุลเงินบาท บริษัทจัดการของสงวนสิทธิที่จะแปลงสภาพกองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ทั่วไปที่มีนโยบายลงทุนในประเทศ หรือสงวนสิทธิที่จะเลิกกองทุนได้โดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนทุกรายแล้ว

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

การเสนอขายและรับซื้อคืนภายหลังการเสนอขายครั้งแรก

- **การเสนอขายหน่วยลงทุน :**
ผู้สนใจสามารถสั่งซื้อหน่วยลงทุนผ่านวิธีการ ดังต่อไปนี้
 - บริษัทจัดการ หรือผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืน :
ทุกวันทำการ
 - ระบบซื้อ/ขายหน่วยลงทุนจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (ผ่านนายหน้าค้าหลักทรัพย์) :
ตามวัน และเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดให้บริการ
- **การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน :**
ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถขายคืนหน่วยลงทุนผ่านวิธีการ ดังต่อไปนี้
 - บริษัทจัดการ หรือผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืน :
ทุกวันทำการ ระหว่างเวลาทำการของธนาคารพาณิชย์ – 12.00 น.
ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2554 เป็นต้นไป ผู้ขายคืนหน่วยลงทุนสามารถขายคืนหน่วยลงทุนได้ทุกวันทำการ โดยไม่ต้องมีการส่งคำสั่งขายคืนล่วงหน้า
 - ระบบซื้อ/ขายหน่วยลงทุนจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (ผ่านนายหน้าค้าหลักทรัพย์) :
ตามวัน และเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดให้บริการ
- **การสับเปลี่ยนข้ามระบบการซื้อขาย :** ผู้ถือหน่วยลงทุน / นักลงทุนสามารถแจ้งความประสงค์ในการสับเปลี่ยนข้ามระบบการซื้อขายได้ ทั้งนี้ให้เป็นไปตามขั้นตอนที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

- ผู้สอบบัญชี : นาย อธิพงศ์ อธิพงศ์สกุล หรือ นายประวิทย์ วิวรรณธนาบุตร
หรือ นายบรรจง พิษณุประสาธน์ 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

ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2553 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2554 แล้วนั้น

ธนาคารฯ ได้จัดทำรายงานฉบับนี้ขึ้นบนพื้นฐานของแหล่งข้อมูลที่ได้รับ ณ วันที่ในจดหมายนี้ โดยเชื่อว่าเชื่อถือได้ แต่ธนาคารไม่รับรองความถูกต้องหรือความสมบูรณ์ของข้อมูลดังกล่าว และขอสงวนสิทธิในความรับผิดชอบต่อความผิดพลาด ความละเอียด (รวมถึงถึงความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สาม) อย่างชัดเจน ไม่มีการรับประกันว่าเหตุการณ์หรือผลลัพธ์ในอนาคตจะตรงกันกับรายงานดังกล่าว ธนาคารฯ กรรมการ พนักงาน หรือตัวแทนของธนาคาร ไม่รับประกันใดๆ ต่อการจ่ายเงินหุ้น การกระทำการ หรือการแจกจ่ายกองทุน และไม่รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เป็นผลมาจากการกระทำ หรือการละเลยที่เกิดขึ้นอันเกี่ยวข้องกับรายงานฉบับนี้

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

(นิขมน ขจิตสุวรรณ)

Vice President

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

9 สิงหาคม 2554

ความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน

- ความเห็นเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนในรอบบัญชีที่ผ่านมา : ระหว่างวันที่ 1 กรกฎาคม 2553 – วันที่ 30 มิถุนายน 2554

กองทุนเปิด ING Thai Asian USD Bond Fund เป็นกองทุนที่เน้นการลงทุนในตราสารหนี้สกุลเงิน USD ที่ผู้ออกเป็นนิติบุคคลที่มีถิ่นฐานในภูมิภาคเอเชีย และทำการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนประมาณ 90% ของเงินลงทุน ผลการดำเนินงานในงวดนี้ (1 กรกฎาคม 2553 – วันที่ 30 มิถุนายน 2554) กองทุนให้ผลตอบแทน 6.44% ซึ่งสูงกว่าดัชนีเปรียบเทียบที่ให้ผลตอบแทน 6.07%

- เปรียบเทียบการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมา : วันที่ 1 กรกฎาคม 2553 – วันที่ 30 มิถุนายน 2554 กับรอบบัญชีก่อนหน้า : ระหว่างวันที่ 1 กรกฎาคม 2552 – วันที่ 30 มิถุนายน 2553

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554

ประเทศ	% of NAV
Korea	38.34%
Hong Kong	19.18%
Malaysia	12.35%
Singapore	10.13%
China	7.73%
Thailand	4.88%
Taiwan	3.36%
India	2.37%
Cash	1.65%

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%

ผลการดำเนินงานของกองทุน

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ 30 มิถุนายน 2554	836,789,864.63	บาท
	27,217,104.07	USD
มูลค่าหน่วยลงทุน ณ 30 มิถุนายน 2554	15.9536	บาท
	0.5189	USD
จำนวนหน่วยลงทุน ณ 30 มิถุนายน 2554	52,448,972.0000	หน่วย

กองทุน	อัตราผลตอบแทนเฉลี่ยย้อนหลัง * (ต่อปี)				
	3 เดือน (ตั้งแต่ 25 มี.ค. 54 ถึง 24 มิ.ย. 54)	6 เดือน (ตั้งแต่ 24 ธ.ค. 53 ถึง 24 มิ.ย. 54)	1 ปี (ตั้งแต่ 25 มิ.ย. 53 ถึง 24 มิ.ย. 54)	3 ปี (ตั้งแต่ 27 มิ.ย. 51 ถึง 24 มิ.ย. 54)	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (ตั้งแต่ 16 พ.ค. 45 ถึง 24 มิ.ย. 54)
กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย	7.86%	6.71%	6.70%	8.09%	6.57%
เกณฑ์มาตรฐาน **	8.85%	6.94%	6.86%	9.29%	9.55%

* ผลการดำเนินงานคำนวณ ณ วันศุกร์สุดท้ายของสัปดาห์ ของเดือนมิถุนายน 2554

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

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้
ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมมิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554

▶ รายละเอียดการลงทุน

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝาก	5,837,327.19	0.70
อื่นๆ	-664,355.37	-0.08
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ BERMUDA		
หุ้นกู้	25,849,627.37	3.09
Rate A-	9,424,111.12	1.13
Rate BBB-	16,425,516.25	1.96
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ CAYMAN ISLANDS		
หุ้นกู้	34,636,064.14	4.14
Rate BBB	34,636,064.14	4.14
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ CHINA		
หุ้นกู้	12,015,708.94	1.44
Rate A1	3,071,081.46	0.37
Rate BBB+	8,944,627.48	1.07
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ HONG KONG		
หุ้นกู้	154,054,136.89	18.41
Rate A+	6,134,334.64	0.73
Rate A1	4,779,079.66	0.57
Rate A-	77,804,010.58	9.30
Rate Baa1	15,708,133.02	1.88
Rate BBB+	15,430,146.87	1.84
Rate BBB	18,818,143.49	2.25
Rate BBB-	15,380,288.63	1.84
เงินฝาก USD	8,126,278.59	0.97
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ INDIA		
หุ้นกู้	19,975,888.59	2.39
Rate Baa2	19,975,888.59	2.39

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ KOREA		
<u>พันธบัตรรัฐบาล</u>	<u>52,636,684.86</u>	<u>6.29</u>
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 1-3 ปี	9,873,526.16	1.18
อายุคงเหลือ 3-5 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 5-7 ปี	31,541,444.92	3.77
อายุคงเหลือ 7 -10 ปี	11,221,713.78	1.34
อายุคงเหลือมากกว่า 10 ปี	0.00	0.00
<u>หุ้นกู้</u>	<u>268,893,565.57</u>	<u>32.13</u>
Rate Aa1	10,517,236.69	1.26
Rate A+	60,248,238.35	7.20
Rate A1	67,095,337.07	8.02
Rate A	9,435,909.52	1.13
Rate A2	17,302,261.27	2.07
Rate A-	6,268,608.20	0.75
Rate A3	25,582,589.83	3.06
Rate BBB+	29,361,881.75	3.51
Rate BBB	43,081,502.89	5.15
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ MALAYSIA		
<u>หุ้นกู้</u>	<u>103,704,523.70</u>	<u>12.39</u>
Rate A1	36,188,961.50	4.32
Rate A-	23,387,010.68	2.79
Rate A3	13,223,168.39	1.58
Rate BBB+	14,310,615.66	1.71
Rate BBB	16,594,767.47	1.98
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ SINGAPORE		
<u>หุ้นกู้</u>	<u>84,991,550.87</u>	<u>10.16</u>
Rate Aa2	28,914,609.34	3.46
Rate A+	17,535,705.90	2.10
Rate A	22,480,627.17	2.69
Rate A3	16,060,608.46	1.92
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ TAIWAN		
<u>หุ้นกู้</u>	<u>12,797,777.19</u>	<u>1.53</u>
Rate A3	12,797,777.19	1.53

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ THAILAND		
หุ้นกู้	40,999,793.98	4.90
Rate A3	2,939,939.28	0.35
Rate Baa1	21,964,291.94	2.62
Rate BBB+	16,095,562.76	1.92
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ VIRGIN ISLANDS		
หุ้นกู้	15,123,488.87	1.81
Rate BBB-	15,123,488.87	1.81
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	-2,188,196.95	-0.26
สัญญาฟอว์เวิร์ด	-2,188,196.95	-0.26
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	836,789,864.43	100.00

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 2554

- ไม่มี -

“รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port”

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง ผู้หลักหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่า หน้าตัว (บาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)
พันธบัตร						
HIGHWY02	KOREA EXPRESSWAY CORP		07-เม.ย.-2014	A+	9,223,500.00	9,873,526.16
KOREA004	REPUBLIC OF KOREA		16-เม.ย.-2019	A+	9,223,500.00	11,221,713.78
NACF0004	NATIONAL AGRICULTURE COOPERATIVE FEDERATION		26-เม.ย.-2017	A2	30,745,000.00	31,541,444.92
หุ้นกู้						
BBLTB003	BANGKOK BANK PLC.		18-ต.ค.-2020	A3	3,074,500.00	2,939,939.28
BCHINA01	BANK OF CHINA HONG KONG		11-ก.พ.-2020	A1	4,611,750.00	4,779,079.66
BEIENT01	MEGA ADVANCE INVESTMENTS	BEIJING ENTERPRISES HOLDINGS	12-พ.ค.-2021	A-	12,298,000.00	12,257,484.85
BOIIN001	BANK OF INDIA		16-ก.พ.-2021	Baa2	9,223,500.00	9,708,725.28
CAPITA01	CMT MTN PTE LTD		08-เม.ย.-2015	A3	15,372,500.00	16,060,608.46
CATFIN01	CATHAY UNITED BANK		05-ต.ค.-2020	A3	12,298,000.00	12,797,777.19
CHIBEI01	CHINA RESOURCES LAND LTD		19-พ.ค.-2016	BBB	6,149,000.00	6,129,297.68
CHIFIN01	CHINATRUST COMMERCIAL BANK HK		29-ธ.ค.-2049	BBB+	15,372,500.00	15,430,146.87
CHIOLI01	CHINA OVERSEAS FINANCE C	CHINA OVERSEAS LAND & INVESTME	10-พ.ย.-2020	BBB	19,984,250.00	19,238,071.31
CHRECO01	CHINA RESOURCES POWER HL		03-ธ.ค.-2015	BBB-	15,372,500.00	15,380,288.63
CINDBK01	CITIC BK INTERNATIONAL LTD		24-มี.ย.-2020	BBB	4,611,750.00	4,804,460.27
CITNAT01	KOOKMIN BANK		14-พ.ค.-2014	Aa1	9,223,500.00	10,517,236.69
CNPCCH01	CNPC HK OVERSEAS CAPITAL	CNPC FINANCE HK LTD	28-เม.ย.-2021	A+	6,149,000.00	6,134,334.64
DBSSP004	DBS BANK LTD SINGAPORE		15-ก.ค.-2021	A+	18,447,000.00	17,535,705.90
GENTMK01	PRIME HOLDINGS LABUAN		22-ก.ย.-2014	A-	21,521,500.00	23,387,010.68
GSCCOR01	GS CALTEX CORP		24-เม.ย.-2017	BBB	10,760,750.00	11,456,283.07
HANABK01	HANA BANK		03-พ.ย.-2016	A1	6,149,000.00	6,242,123.22
HUTCH003	HUTCHISON WHAMP INTL LTD	HUTCHISON WHAMPOA LTD.	24-พ.ย.-2033	A-	16,909,750.00	20,908,177.83
HUTCH007	HUTCHISON WHAMP INTL LTD	HUTCHISON WHAMPOA LTD.	09-เม.ย.-2019	A-	36,894,000.00	44,638,347.90
HYNMTR01	HYUNDAI MOTOR MANUFACTUR		15-เม.ย.-2015	BBB	18,447,000.00	19,417,312.20
HYUCAP01	HYUNDAI CAPITAL SERVICES		27-ก.ค.-2016	BBB+	9,223,500.00	9,639,620.66
IOIVEN01	IOI VENTURE BERHARD		16-มี.ค.-2015	BBB+	3,843,125.00	4,170,607.21
KDB00014	KOREA DEVELOPMENT BANK		09-มี.ค.-2016	A1	24,596,000.00	24,771,396.84
KERPRO01	WISEYEAR HOLDINGS LTD	KERRY PROPERTIES LTD	06-เม.ย.-2021	BBB-	15,372,500.00	15,123,488.87
KOHNPW01	KOREA HYDRO & NUCLEAR PO		17-มี.ย.-2014	A+	21,521,500.00	23,471,359.89
KOHNPW02	KOREA HYDRO & NUCLEAR PO		16-ก.ย.-2015	A1	3,074,500.00	3,071,531.88
KOMIPO02	KOREA MIDLAND POWER CO		11-ก.พ.-2013	A+	9,223,500.00	9,909,753.92
KORELE02	KOREA ELECTRIC POWER		01-เม.ย.-2013	A+	12,298,000.00	13,746,396.95
KORELE03	KOREA ELECTRIC POWER		05-ต.ค.-2015	A1	9,223,500.00	9,168,312.72

“รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port” (ต่อ)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำผู้รับรอง ผู้หลักหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่า หน้าตัว (บาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)
KOROIL01	KOREA NATIONAL OIL CORP		30-ก.ค.-2014	A1	15,372,500.00	16,735,812.31
KOSPO002	KOREA SOUTHERN POWER CO		18-เม.ย.-2013	A+	12,298,000.00	13,120,727.59
LIFUNG01	LI & FUNG LTD		13-พ.ค.-2020	A-	9,223,500.00	9,424,111.12
LOTTE01	LOTTE SHOPPING CO LTD		07-เม.ย.-2016	A-	6,149,000.00	6,268,608.20
NFFSHC01	NATIONAL FEDERATION FISH		21-ก.ค.-2014	A2	15,372,500.00	17,302,261.27
NOBLSP01	NOBLE GROUP LTD		29-ม.ค.-2020	BBB-	15,372,500.00	16,425,516.25
OCBCSP01	OVERSEA-CHINESE BANKING		15-พ.ย.-2022	Aa2	16,909,750.00	16,334,677.69
PCCW0003	PCCW-HKT CAPITAL LTD.		20-ก.ค.-2015	BBB	13,066,625.00	14,013,683.22
PETHAI01	PTT PUBLIC CO LTD		03-ส.ค.-2035	BBB+	6,149,000.00	5,985,146.37
PETROL03	PETRONAS CAPITAL LTD.	PETROLIAM NASIONAL BERHAD	22-พ.ค.-2022	A1	6,149,000.00	7,927,482.96
PETROL05	PETROLIAM NASIONAL BERHAD		15-ต.ค.-2026	A1	6,149,000.00	8,018,278.78
PETROL06	PETRONAS CAPITAL LTD.	PETROLIAM NASIONAL BERHAD	12-ส.ค.-2019	A1	18,447,000.00	20,243,199.76
POHANG02	POSCO		14-เม.ย.-2021	A	9,223,500.00	9,435,909.52
PTTTB001	PTT PUBLIC CO LTD		01-ส.ค.-2014	BBB+	9,223,500.00	10,110,416.39
PUBKBD02	PUBLIC BANK BERHAD		20-มี.ย.-2017	A3	12,912,900.00	13,223,168.39
PUBKBD03	PUBLIC BANK BERHAD		22-ส.ค.-2036	BBB	15,372,500.00	16,594,767.47
PUSAN001	PUSAN BANK		14-มี.ค.-2017	A3	6,149,000.00	6,326,381.43
PUSAN002	PUSAN BANK		30-ต.ค.-2017	A3	18,447,000.00	19,256,208.40
SHNHAN04	SHINHAN BANK		20-ก.ย.-2036	BBB+	18,447,000.00	19,722,261.09
SINOCH01	SINOCHEM CORP	SINOCHEM HONG KONG GROUP CO LT	12-พ.ย.-2020	BBB+	9,223,500.00	8,944,627.48
SINTEL01	SINGTEL GROUP TREASURY	SINGAPORE TELECOMMUNICATIONS	08-ก.ย.-2021	Aa2	12,298,000.00	12,579,931.65
SNDBIN01	SYNDICATE BANK		06-พ.ย.-2016	Baa2	10,145,850.00	10,267,163.31
TFTB001	KASIKORN BANK PCL		21-ส.ค.-2016	Baa1	10,760,750.00	12,372,620.57
TNBMK001	TNB CAPITAL (L) LTD	TENAGA NASIONAL BHD	05-พ.ค.-2015	BBB+	9,223,500.00	10,140,008.45
TOPTB001	บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)		09-มี.ย.-2015	Baa1	9,223,500.00	9,591,671.37
UOBSP003	UNITED OVERSEAS BANK LTD.		15-มี.ค.-2016	A	21,521,500.00	22,480,627.17
WINHAN02	WING HANG BANK LTD		20-เม.ย.-2049	Baa1	15,372,500.00	15,708,133.02
WOORIB04	WOORI BANK		02-พ.ค.-2037	BBB	12,298,000.00	12,207,907.62
WOORIB05	WOORI BANK		02-ก.พ.-2015	A1	6,149,000.00	7,106,160.10
XINAOG01	ENN ENERGY HOLDINGS LTD		13-พ.ค.-2021	BBB	9,223,500.00	9,268,695.15
ZIJMIN01	ZIJIN INTERNATIONAL FINANCE CO LTD.		30-มี.ย.-2016	A1	3,074,500.00	3,071,081.46
					รวม	825,678,810.97

➤ **รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า**

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	%NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss) (บาท)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	-1,450,872.75	-0.17	29-ก.ค.-2011	-1,450,872.75
	ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	-3,500,730.00	-0.42	31-ส.ค.-2011	-3,500,730.00
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	2,763,405.80	0.33	30-ก.ย.-2011	2,763,405.80

➤ **รายละเอียดกรณีลงทุนในตราสารหนี้ที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง**

- ไม่มี -

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุน
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2553 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2554

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย: พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ*	8,750.22	1.07
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์*	437.51	0.05
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ*	-	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน*	875.03	0.11
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการร่วมในต่างประเทศ*	2,187.56	0.27
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	26.24	-
ค่าสอบบัญชี*	102.70	0.01
ค่าประกาศหนังสือพิมพ์ *	247.57	0.03
ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียน*	107.00	0.01
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ*	6.87	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	12,740.70	1.55

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายซึ่งได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย
รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2553 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2554

- ไม่มี -

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย
รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2553 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2554

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม
1	นายจุมพล สายมาลา
2	นายจารุวัตร ปรีดีเปรมกุล
3	นางสาวศิริพรรณ สุทธาโรจน์
4	นางสาวมนชญา รัชตกุล
5	นางสาวลินดา อุบลเรียบร้อย
6	นางสาวพัชรภา มหัทธนกกุล
7	นายธรา วนลาภพัฒนา
8	นายวิรัช หัสละเมียร
9	นายอรุณศักดิ์ จรูญวงศ์นิรมล

รายงานรายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม
ภายใต้การจัดการของ บลจ. ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2553 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2554

ลำดับที่	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม
1	บริษัทจัดการอื่นที่มีผู้ถือหุ้นเป็นบุคคลที่ถือหุ้นของบริษัทจัดการเกินร้อยละห้าของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทจัดการ

“ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง
หรือที่ Website ของบริษัทจัดการ (www.ingfunds.co.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (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 กรุ๊ป 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 ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อบริการหลักทรัพย์ จำกัด
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด
บริษัทหลักทรัพย์ ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) 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)
ธนาคาร ไทยพาณิชย์ 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-ไชนีสแบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด
ธนาคารแห่งโตเกียว-มิดชูบิซียูเอฟเอ จำกัด
ธนาคาร ซิตีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

ธนาคาร เครดิต อะกริกอล คอร์ปอเรท แอนด์ อินเวสเมนต์ แบงก์ สาขากรุงเทพฯ

ธนาคาร ส่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด

ธนาคาร มิซูโฮ คอร์ปอเรท จำกัด

ธนาคาร ซุมิตโม มิตรชุก แบงก์กิง คอร์ปอเรชั่น

ธนาคาร บีเอ็นพี พารีบาส์

ธนาคาร แห่งโนวาสโกเชีย

● บริษัทอื่นๆ

บริษัท ทุนธนาชาติ จำกัด (มหาชน)

กองทุนเปิด 'ไอเอ็นจี' ไทย ตราสารหนี้เอเชีย
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553



ANS Audit Co., Ltd.

An Associate of the Crowe Horwath Business Alliance

100/72, 22nd Floor, 100/2

Vongvanij Building B,

Rama 9 Rd., Huaykwang,

Bangkok 10310, Thailand

Telephone: (662) 645 0109

Fax : (662) 645 0110

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย คราสาหรณ์เอเซีย

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2549 ถึง 2554 ของกองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย คราสาหรณ์เอเซีย ซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่อการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กองทุนใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงิน โดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2549 ถึง 2554 ของกองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย คราสาหรณ์เอเซีย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นายประวิทย์ วิจารณ์านันต์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ : 2 สิงหาคม 2554

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

	หมายเหตุ	บาท	
		2554	2553
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่าสุทธิรวม (ราคาทุน 811,247,662 บาท			
ในปี 2554 และ 728,726,046 บาท ในปี 2553)	3, 7, 8, 10	815,301,951	736,086,841
เงินฝากธนาคาร	6, 10	13,956,347	17,459,155
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	10	10,542,647	11,611,682
ลูกหนี้จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	9	2,763,406	-
ลูกหนี้อื่น		-	175,574
สินทรัพย์อื่น		21,278	-
รวมสินทรัพย์		842,585,629	765,333,252
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8, 10	816,040	718,464
เจ้าหนี้จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	9	4,951,603	1,024,790
หนี้สินอื่น		28,122	26,772
รวมหนี้สิน		5,795,765	1,770,026
สินทรัพย์สุทธิ		836,789,864	763,563,226
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		524,489,720	509,349,500
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(32,349,020)	(40,699,195)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	4	344,649,164	294,912,921
สินทรัพย์สุทธิ		836,789,864	763,563,226
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	3	15.9536	14.9887
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		52,448,972.0000	50,934,950.0000

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย คราsarหนีเอเซีย

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554

ชื่อหลักทรัพย์	ครบกำหนด	อัตรา		มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
		ดอกเบี้ย	จำนวนเงินต้น		
			(บาท)	(บาท)	
พันธบัตร					
ประเทศอินเดีย (INDIA)					
XS0592238876 (BOIN)	16/02/64	6.25000	9,223,500	9,492,549	1.17
ประเทศเกาหลี (KOREA)					
USY48993AB83 (HIGHWY)	07/04/57	4.87500	9,223,500	9,768,609	1.20
US50064FAJ30 (KOREA)	16/04/62	7.12500	9,223,500	11,084,802	1.36
USY4949FAJ40 (KOSPO)	18/04/56	5.37500	12,298,000	12,986,688	1.59
XS0296947889 (NACF)	26/04/60	5.37500	30,745,000	31,243,069	3.83
รวมพันธบัตร				74,575,718	9.15
หุ้นกู้					
ประเทศเบอร์มิวดา (BERMUDA)					
XS0507147725 (LIFUNG)	13/05/63	5.25000	9,223,500	9,359,547	1.15
USG6542TAE13 (NOBLSP)	29/01/63	6.75000	15,372,500	15,987,400	1.96
ประเทศหมู่เกาะเคย์แมน (CAYMAN ISLANDS)					
USG2108YAA31 (CHIBEI)	19/05/59	4.62500	6,149,000	6,096,119	0.75
XS0508012092 (CHIOLI)	10/11/63	5.50000	19,984,250	19,082,361	2.34
USG3066LAA91 (XINAOG)	13/05/64	6.00000	9,223,500	9,194,907	1.13
ประเทศจีน (CHINA)					
USG8185TAA72 (SINOCH)	12/11/63	4.50000	9,223,500	8,888,134	1.09
XS0643649956 (ZIIMIN)	30/06/59	4.25000	3,074,500	3,070,718	0.38
ประเทศฮ่องกง (HONG KONG)					
USY1391CAJ00 (BCHINA)	11/02/63	5.55000	4,611,750	4,679,543	0.57
USG59606AA46 (BEIENT)	12/05/64	5.00000	12,298,000	12,173,790	1.49
XS0215262402 (CHIFIN)	29/12/92	5.62500	15,372,500	15,180,344	1.86
XS0528404733 (CHRECO)	03/08/58	3.75000	15,372,500	15,143,296	1.86
XS0520490672 (CINDBK)	24/06/63	6.87500	4,611,750	4,798,295	0.59
USG21895AB60 (CNPCC)	28/04/64	4.50000	6,149,000	6,085,911	0.75
USG4672CAC94 (HUTCH)	24/11/76	7.45000	16,909,750	20,778,701	2.55

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>ครบกำหนด</u>	<u>อัตรา</u>		<u>มูลค่ายุติรวม</u>	<u>ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน</u>
		<u>ดอกเบี้ย</u>	<u>จำนวนเงินต้น</u>		
			(บาท)	(บาท)	
USG4672UAA37 (HUTCH)	09/04/62	7.62500	36,894,000	43,997,571	5.40
USG69552AA80 (PCCW)	20/07/58	5.25000	13,066,625	13,706,890	1.68
XS0296645012 (WINHAN)	20/04/92	6.00000	15,372,500	15,526,225	1.90
ประเทศอินเดีย (INDIA)					
XS0620328392 (SNDBIN)	06/11/59	4.75000	10,145,850	10,193,535	1.25
ประเทศเกาหลี (KOREA)					
USY4822WCR98 (CITNAT)	14/05/57	7.25000	9,223,500	10,429,934	1.28
USY29011AT32 (GSCCOR)	24/04/60	5.50000	10,760,750	11,346,135	1.39
US40963MAC64 (HANABK)	03/11/59	4.00000	6,149,000	6,202,496	0.76
USX3458MAA46 (HYNMTR)	15/04/58	4.50000	18,447,000	19,242,066	2.36
USY3815NAG61 (HYUCAP)	27/07/59	4.37500	9,223,500	9,467,000	1.16
US500630BS61 (KDB)	09/03/59	3.25000	24,596,000	24,522,704	3.01
USY4899GAF01 (KOHNPW)	17/06/57	6.25000	21,521,500	23,419,051	2.87
USY4899GAQ65 (KOHNPW)	16/09/58	3.12500	3,074,500	3,043,509	0.37
XS0345639008 (KOMIPO)	11/02/56	5.37500	9,223,500	9,716,957	1.19
US500631AB29 (KORELE)	01/04/56	7.75000	12,298,000	13,508,123	1.66
US50065GAB77 (KORELE)	05/10/58	3.00000	9,223,500	9,102,211	1.12
USY48216AA69 (KOROIL)	30/07/57	5.37500	15,372,500	16,389,237	2.01
XS0611897694 (LOTES)	07/04/59	3.87500	6,149,000	6,213,011	0.76
XS0440652666 (NFFSHC)	21/07/57	6.37500	15,372,500	16,866,707	2.07
USY70750AR82 (POHANG)	14/04/64	5.25000	9,223,500	9,332,337	1.14
XS0291468964 (PUSAN)	14/03/60	5.50000	6,149,000	6,225,863	0.76
XS0326933776 (PUSAN)	30/10/60	6.00000	18,447,000	19,068,664	2.34
XS0267870508 (SHNHAN)	20/09/79	6.81900	18,447,000	19,369,350	2.38
USY9695NBR36 (WOORIB)	02/05/80	6.20800	12,298,000	12,082,785	1.48
US98105GAE26 (WOORIB)	02/02/58	7.00000	6,149,000	6,925,619	0.85

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย คราสารหนี้เอเชีย

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554

ชื่อหลักทรัพย์	ครบกำหนด	อัตรา		มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
		ดอกเบี้ย	จำนวนเงินต้น		
			(บาท)	(บาท)	
ประเทศมาเลเซีย (MALAYSIA)					
XS0200561180 (GENTMK)	22/09/57	5.37500	21,521,500	23,068,896	2.83
XS0212370869 (IOIVEN)	16/03/58	5.25000	3,843,125	4,111,759	0.50
USY68856AB20 (PETROL)	22/05/65	7.87500	6,149,000	7,875,024	0.97
USY68851AK32 (PETROL)	15/10/69	7.62500	6,149,000	7,919,297	0.97
USY68856AH99 (PETROL)	12/08/62	5.25000	18,477,000	19,869,264	2.44
XS0222020066 (PUBKBD)	20/06/60	5.00000	12,912,900	13,203,440	1.62
XS0256823278 (PUBKBD)	22/08/79	6.84000	15,372,500	16,217,988	1.99
XS0218870052 (TNBMK)	05/05/58	5.25000	9,223,500	10,064,683	1.23
ประเทศสิงคโปร์ (SINGAPORE)					
XS0500330237 (CAPITA)	08/04/58	4.32100	15,372,500	15,907,463	1.95
USY2023JAV27 (DBSSP)	15/07/64	0.88800	18,447,000	17,500,669	2.15
XS0558774161 (OCBCSP)	15/11/65	3.75000	16,909,750	16,253,652	1.99
XS0600103401 (SINTEL)	08/09/64	4.50000	12,298,000	12,406,222	1.52
KYG9289K2003 (UOBSP)	15/03/59	5.79600	21,521,500	22,113,341	2.71
ประเทศไต้หวัน (TAIWAN)					
XS0231644427 (CATFIN)	05/10/63	5.50000	12,298,000	12,636,195	1.55
ประเทศไทย (THAILAND)					
USY0606WBS80 (BBLTB)	18/10/63	4.80000	3,074,500	2,910,014	0.36
USY71548AX22(PETHAI)	03/08/78	5.87500	6,149,000	5,836,631	0.72
USY71548AV65 (PTTTB)	01/08/57	5.75000	9,223,500	9,889,437	1.21
USY86219AD71 (TFBTB)	21/08/59	8.25000	10,760,750	12,052,040	1.48
XS0221448557 (TOPTB)	09/06/58	5.10000	9,223,500	9,562,925	1.17
ประเทศเวอร์จิน (VIRGIN ISLANDS)					
XS0611607879 (KERPRO)	06/04/64	5.87500	15,372,500	14,910,249	1.83
รวมหุ้นกู้				740,726,234	90.85
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 811,247,662 บาท)				815,301,951	100.00

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย คราฟท์หนี้เอเชีย

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>ครบกำหนด</u>	<u>อัตรา ดอกเบี้ย</u>	<u>จำนวนเงินต้น</u> (บาท)	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน</u>
พันธบัตร					
ประเทศจีน (CHINA)					
US16937MAB19 (SDBC)	08/10/57	4.75000	6,483,000	6,949,966	0.94
ประเทศเกาหลี (KOREA)					
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
รวมพันธบัตร				64,773,881.20	8.79
หุ้นกู้					
ประเทศเบอร์มิวดา (BERMUDA)					
USG6542TAE13 (NOBLSP)	29/01/63	6.75000	16,207,500	15,721,275	2.14
ประเทศฮ่องกง (HONG KONG)					
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
ประเทศอินเดีย (INDIA)					
USM5314BAC56 (ICICI)	03/10/55	6.62500	16,207,500	17,017,875	2.31
ประเทศเกาหลี (KOREA)					
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 คราสารหนี้เอเชีย

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>ครบกำหนด</u>	<u>อัตรา ดอกเบี้ย</u>	<u>จำนวนเงินต้น</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	<u>ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน</u>
			(บาท)	(บาท)	
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 ตราสารหนี้เอเชีย

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553

ชื่อหลักทรัพย์	ครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงินต้น	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
			(บาท)	(บาท)	
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	91.21
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 728,726,046 บาท)				736,086,841	100.00

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

	หมายเหตุ	บาท	
		2554	2553
รายได้จากการลงทุน	3		
รายได้ดอกเบี้ย (ส่วนเกินมูลค่าตราสารหนี้ค้ำประกัน-สุทธิ)		1,999,531	(2,368,224)
รวมรายได้		1,999,531	(2,368,224)
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 8	10,937,777	9,891,230
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	437,510	395,649
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 8	875,025	791,299
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		102,700	102,500
ค่าใช้จ่ายอื่น		387,688	377,723
รวมค่าใช้จ่าย		12,740,700	11,558,401
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ		(10,741,169)	(13,926,625)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้น		21,438,435	15,684,405
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น		(3,306,506)	54,436,275
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจาก			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		(1,163,407)	(934,826)
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และ			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	9	43,508,890	34,404,970
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		60,477,412	103,590,824
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		49,736,243	89,664,199

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

50,934,950.0000

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย
งบกระแสเงินสด
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

	บาท	
	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	49,736,243	89,664,199
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(589,393,944)	(475,856,242)
การขายเงินลงทุน	489,003,004	385,800,482
ส่วนเกินมูลค่าตราสารหนี้ตัดบัญชี	39,307,759	40,822,134
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	1,069,742	(2,664,181)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้อื่น	175,574	(175,574)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์อื่น	(21,278)	11,998
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	91,368	(36,708)
การเพิ่มขึ้นในหนี้สินอื่น	1,350	8,882
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(21,438,435)	(15,684,405)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	3,306,506	(54,436,275)
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,163,407	934,826
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(152,807)	(25,197)
เงินสดสุทธิใช้ไปในจากกิจกรรมดำเนินงาน	(27,151,511)	(31,636,061)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุน	46,466,012	24,059,260
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(22,975,617)	(23,539,006)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	23,490,395	520,254
เงินฝากธนาคารลดลงสุทธิ	(3,661,116)	(31,115,807)
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	17,459,155	48,554,542
กระทบรายการกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินฝากธนาคาร	158,308	20,420
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	13,956,347	17,459,155

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย คราสารหนี้เอเชีย
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2549 ถึง 2554

	บาท					
	2554	2553	2552	2551	2550	2549
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	14,9887	13,2384	12,8682	12,7591	12,1001	12,0558
รายได้จากกิจกรรมลงทุน						
รายได้(ขาดทุน)จากการลงทุนสุทธิ *	(0.2050)	(0.2715)	0.1686	(0.3234)	0.4752	0.4817
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.4147	0.3061	(0.5301)	0.1110	(0.0206)	0.2968
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.0640)	1.0624	0.8599	0.0928	(0.7518)	(0.6292)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขาย เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า **	(0.0225)	0.6715	0.1832	(0.5556)	0.1921	1.1148
กำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และ สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า**	0.8417	(0.0182)	(0.3114)	0.7843	0.7641	(1.2198)
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.9649	1.7503	0.3702	0.1091	0.6590	0.0443
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	15.9536	14.9887	13.2384	12.8682	12.7591	12.1001
อัตราส่วนของกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	6.08	12.13	3.02	0.86	5.26	0.89
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี(พันบาท)	836,790	763,563	673,379	690,870	694,115	691,806
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.56	1.56	1.62	1.64	1.62	1.60
อัตราส่วนของรายได้(ขาดทุน)จากการลงทุนรวมต่อมูลค่า สินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.24	0.32	3.00	(0.86)	5.36	5.56
อัตราส่วนของจำนวนตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	125.48	107.08	67.71	73.35	45.14	229.85

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วเฉลี่ยระหว่างปี
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปี
เนื่องจากช่วงเวลาของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- *** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง
ซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

กองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

1. ลักษณะของกองทุนเปิด ไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย

กองทุนเปิดไอเอ็นจี ไทย ตราสารหนี้เอเชีย (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวมต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2545 มีมูลค่าโครงการจดทะเบียน 920 ล้านบาท (แบ่งเป็น 92 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) กองทุนนี้เป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ที่ลงทุนในต่างประเทศประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่มีกำหนดช่วงเวลาการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งประสงค์จะไม่ได้วางอัตราส่วนการลงทุนตามที่สำนักงาน ก.ล.ต.ประกาศกำหนด โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2546 กองทุนได้จดทะเบียนเพิ่มเงินทุนต่อสำนักงาน 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) โดยมีธนาคารซิตี้แบงก์ สาขากรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่เน้นการลงทุนในตราสารหนี้ ของประเทศต่างๆ ในเอเชียที่ออกเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (Asian USD Bonds) โดยผู้ออกตราสารหนี้จะเป็นรัฐบาล รัฐวิสาหกิจ องค์การของรัฐบาล องค์การกึ่งรัฐหรือบริษัทเอกชนที่มีฐานะการเงินมั่นคง และมีแนวโน้มการเจริญเติบโต ดังนั้นทรัพย์สินส่วนใหญ่ของกองทุนจะอยู่ในรูปของเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐ อย่างไรก็ตาม ผู้จัดการกองทุนจะทำการกักเงินสำรองส่วนหนึ่งเก็บรักษาเอาไว้ในรูปของเงินสดบาท ทั้งนี้เพื่อเป็นการรองรับสภาพคล่องในเรื่องของการบริหารจัดการ รวมถึงในส่วนที่เกี่ยวข้องกับค่าธรรมเนียม หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ ของกองทุนเป็นต้น

นอกจากนี้กองทุนอาจรับจ้างองอสถการิมทรัพย์ 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. เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุน ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย (“มาตรฐานการบัญชี”) และมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย

การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่

ในระหว่างปี 2553 และ 2554 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีให้ใช้แม่บทการบัญชี มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่ ดังต่อไปนี้

ก) แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2552) มีผลบังคับใช้ทันทีในปีปัจจุบัน ซึ่งฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า แม่บทการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีปัจจุบัน

ข) มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 รวมจำนวน 29 ฉบับ

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) การนำเสนองบการเงิน

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 16 (ปรับปรุง 2552) ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552) สัญญาเช่า

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552) รายได้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552) ดัชนีการกู้ยืม

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552) การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26 การบัญชีและการรายงาน โครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน

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) การค้อยค่าของสินทรัพย์

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15	สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31	รายได้ – รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการ โฆษณา
ค) มาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 มีดังนี้	
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล – กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21	ภาษีเงินได้ – การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดีราคาใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ – การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- เงินลงทุนในตราสารหนี้แสดงในงบดุลด้วยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ตราสารหนี้ที่มีการซื้อขายในตลาดต่างประเทศโดยบริษัทจัดการใช้ราคาเสนอซื้อเฉลี่ย (Average Bid Price) ณ วันที่วัดมูลค่าจากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย 2 รายการคำนวณมูลค่ายุติธรรม 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

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน 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 ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. กำไรสะสมค้ำปี

	บาท	
	2554	2553
กำไรจากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 16 พ.ค. 2545)	271,377,640	250,899,296
กำไรสุทธิที่เกิดจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 16 พ.ค. 2545)	41,007,425	25,323,020
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 16 พ.ค. 2545)	(16,447,354)	(70,883,629)
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าสะสม (เริ่มสะสม 16 พ.ค. 2545)	(1,024,790)	(89,964)
กำไรสะสมค้ำปี	294,912,921	205,248,723

5. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน สรุปได้ดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
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 2554 และ 2553 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

ธนาคาร	บาท		อัตราดอกเบี้ย(%)	
	2554	2553	2554	2553
ธนาคารซีทีบีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ	13,956,347	17,459,155	1.10, 0.10	0.10, 0.765

7. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 1,078.40 ล้านบาท (ปี 2553: 861.66 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 131.88 (ปี 2553: ร้อยละ 116.52) ข้อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2554	2553	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8,750,253	7,912,994	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	875,025	791,299	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ING Investment Management Asia Pacific (Hong Kong) Pte. Ltd.			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนรวมในต่างประเทศ	2,187,524	1,978,236	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ING Bank N.V.			
ซื้อเงินลงทุน	52,940,124	58,700,311	ตามราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	29,813,802	94,551,607	ตามราคาตลาด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2554	2553
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	146,960	112,006
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	14,696	11,201
ING Investment Management Asia Pacific (Hong Kong) Pte Ltd.		
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนรวมในต่างประเทศค้างจ่าย	559,509	512,325

9. สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 กองทุนมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 กองทุนมีภาระผูกพันกับธนาคารพาณิชย์ จากการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ โดยสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากองทุนต้องส่งมอบเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกาจำนวนเงิน 26.17 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อซื้อขายเป็นเงินบาทจำนวนเงิน 806.82 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 กองทุนมีภาระผูกพันกับธนาคารพาณิชย์ จากการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ โดยสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากองทุนต้องส่งมอบเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกาจำนวนเงิน 21.43 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อซื้อขายเป็นเงินบาทจำนวนเงิน 694.03 ล้านบาท

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุน ไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือโอกาสที่ราคาดราสารหนี้อาจจะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาดราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาดราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้นั้นก็มีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนมีนโยบายที่เน้นการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารแห่งหนึ่งในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ ราคาหลักทรัพย์ของบริษัทที่กองทุนลงทุนไว้ จึงอยู่ในรูปของสกุลเงินต่างๆ ดังนั้น ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงอาจมีผลต่อการดำเนินงานของกองทุน โดยเฉพาะเมื่อมีการแปลงราคาหลักทรัพย์ดังกล่าวมาเป็นเงินบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2554	2553
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	26,518,197	22,708,217
เงินฝากธนาคาร	264,312	349,775
ลูกหนี้จากคอกเบี้ย	342,670	357,823
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	23,897	19,631

ในระหว่างปีกองทุนได้ทำธุรกรรมซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 9)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุน เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2554

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 3 ชั้น 15 และ 17
ถนนวิฑู แขวงจุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์ (02) 688-7777 โทรสาร (02) 688-7707-8

www.ingfunds.co.th