

LAPORAN TAHUNAN | ASNB



ASN Equity 5

Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2020

ISI KANDUNGAN

1. MAKLUMAT TABUNG	1
2. PRESTASI TABUNG	3
3. LAPORAN PENGURUS	7
4. PENYATA PENGURUS	12
5. PENYATAAN PEMEGANG AMANAH	13
6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN EQUITY 5	14
7. PENYATA KEWANGAN	17
7.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2020	17
7.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2020	18
7.3 Penyata Kedudukan Kewangan Pada 30 September 2020	19
7.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2020	20
7.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2020	21
7.6 Nota-Nota Berkenaan Penyata Kewangan – 30 September 2020	22
8. ALAMAT CAWANGAN ASN	54

**LAPORAN PENGURUS
ASN EQUITY 5**



ASN Equity 5

Pemegang-pemegang unit ASN Equity 5 yang dihormati,

AmanahRaya Trustees Berhad (ART) selaku Pemegang Amanah dan Amanah Saham Nasional Berhad (ASNB) selaku Pengurus ASN Equity 5 dengan sukacitanya membentangkan Laporan Tahunan ASN Equity 5 bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2020.

1. MAKLUMAT TABUNG

1.1 KATEGORI / JENIS TABUNG

Nama Tabung	Kategori	Jenis Tabung
ASN Equity 5	Ekuiti	Pertumbuhan

1.2 OBJEKTIF PELABURAN TABUNG

Objektif pelaburan ASN Equity 5 adalah untuk menjana pulangan yang berpatutan dalam bentuk pengagihan pendapatan dan pertumbuhan modal kepada pemegang-pemegang unit melalui kepelbagaian portfolio pelaburan.

1.3 PENANDA ARAS TABUNG

ASN Equity 5 menggunakan penanda aras cipta-suai yang menggabungkan Indeks FTSE Bursa Malaysia 100 ("FBM 100") dan Kadar Deposit Tetap Maybank 12 bulan ("Maybank 12 bulan") bagi tujuan perbandingan prestasinya, seperti berikut:

Kombinasi Penanda Aras Cipta-Suai	%
FBM 100 <i>Sumber: www.bursamalaysia.com.my</i>	80
Maybank 12 bulan <i>Sumber: www.maybank2u.com.my</i>	20

1.4 POLISI PENGAGIHAN PENDAPATAN

ASN Equity 5 akan mengagihkan perolehan daripada pendapatannya, jika ada, tertakluk kepada budi bicara pihak pengurusan dan kelulusan daripada pemegang amanah.

1.5 PEGANGAN UNIT

Pada 30 September 2020, seramai 11,036 individu telah menyertai ASN Equity 5. Saiz pegangan unit adalah seperti berikut:

Saiz Pegangan	Pemegang Unit		Unit Dilanggan	
	Bilangan	%	Unit	%
5,000 dan ke bawah	3,641	32.99	3,914,088.32	0.95
5,001 hingga 10,000	675	6.12	5,524,703.46	1.34
10,001 hingga 50,000	4,503	40.80	104,969,930.84	25.41
50,001 hingga 500,000	2,156	19.54	237,549,848.31	57.49
500,001 dan ke atas	61	0.55	61,208,932.47	14.81
JUMLAH	11,036	100.00	413,167,503.40	100.00

2. PRESTASI TABUNG

2.1 PERUMPUKAN ASET

Perumpukan Aset Bagi ASN Equity 5 Mengikut Sektor pada Nilai Pasaran Berdasarkan Nilai Aset Bersih (NAB) Tabung:

Sektor	Pada Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2020 (%)	Pada Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2019 (%)
Pelaburan di Pasaran Ekuiti:		
Perkhidmatan Komunikasi	3.83	4.06
Barangan Bukan Asasi Pengguna	5.80	6.01
Barangan Asasi Pengguna	9.02	4.21
Tenaga	8.01	8.40
Kewangan	18.52	25.19
Penjagaan Kesihatan	10.46	6.14
Perindustrian	10.13	3.32
Teknologi	11.82	8.15
Bahan Asas	3.33	4.65
Hartanah	0.71	-
Utiliti	6.60	7.20
Jumlah	88.23	77.33
Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal:		
a) Sekuriti Berpendapatan Tetap	4.24	8.43
b) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih	7.53 ¹	14.24
Jumlah	100.00	100.00

Nota :

1. Termasuk deposit dan tunai dengan institusi kewangan (13.26%), akaun belum terima (1.01%) dan akaun belum bayar (-6.74%)

2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Perbandingan Prestasi Maklumat Kewangan:

	Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2020	Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2019
Sebelum Pengagihan Pendapatan		
NAB (RM'000)	379,939	386,640
NAB Seunit (RM)	0.9184	0.9611
Selepas Pengagihan Pendapatan		
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	3.10	3.75
NAB (RM'000)	367,114	371,553
NAB Seunit (RM)	0.8874	0.9236
NAB Seunit Terendah (RM)	0.7201	0.9236
NAB Seunit Tertinggi (RM)	0.9755	1.0014
Unit Dalam Edaran ('000)	413,700	402,300
Tarikh Pengagihan Pendapatan	2 Oktober 2020	2 Oktober 2019
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) ¹	1.53	1.56
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) ²	1.27	1.21
Pulangan		
Pulangan Pendapatan (%) ³	3.49	4.06
Pulangan Modal (%) ⁴	-3.92	-7.64
Jumlah Pulangan (%) ⁵	-0.56	-3.89

Nota:

- Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (NPP) adalah nisbah di antara jumlah bayaran pengurusan dan perbelanjaan ASN Equity 5 yang dikembalikan dengan purata NAB pada kos ASN Equity 5 untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian. Perubahan antara NPP bagi tahun berakhir 30 September 2020 berbanding tahun sebelumnya adalah tidak ketara.
- Nisbah Pusing Ganti Portfolio (NPGP) adalah nisbah purata bagi jumlah kos pembelian dan penjualan pelaburan dalam tahun kewangan dengan purata NAB pada kos ASN Equity 5 untuk tahun kewangan dikira berpandukan asas harian. Perubahan antara NPGP bagi tahun berakhir 30 September 2020 berbanding tahun sebelumnya adalah tidak ketara.
- Pulangan Pendapatan (%): $\left[\frac{\text{Pengagihan Pendapatan Seunit}}{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}} \right] \times 100$
- Pulangan Modal (%): $\left[\left(\frac{\text{NAB Seunit Selepas Pengagihan Pendapatan}}{\text{NAB Seunit Awal Tahun Kewangan}} \right) - 1 \right] \times 100$
- Jumlah Pulangan (%): $\left[\left(1 + \frac{\text{Pulangan Modal}}{100} \right) \times \left(1 + \frac{\text{Pulangan Pendapatan}}{100} \right) - 1 \right] \times 100$

2.3 PENGAGIHAN PENDAPATAN

Bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2020, ASN Equity 5 telah memperuntukkan RM12,824,700 untuk pembayaran pengagihan pendapatan bersamaan dengan 3.10 sen seunit.

2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN Equity 5 adalah seperti berikut:

	1 tahun	Sejak Penubuhannya
Pulangan Tahunan (%) ¹	-0.56	-2.22
Penanda Aras (%)	-2.00	-4.98

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Nota:

1. Pengiraan pulangan tahunan (annualized return) adalah seperti berikut:-

$$= \left[\left[(1 + r_1) \times (1 + r_2) \times \dots \times (1 + r_n) \right]^{\frac{1}{n}} - 1 \right] \times 100$$

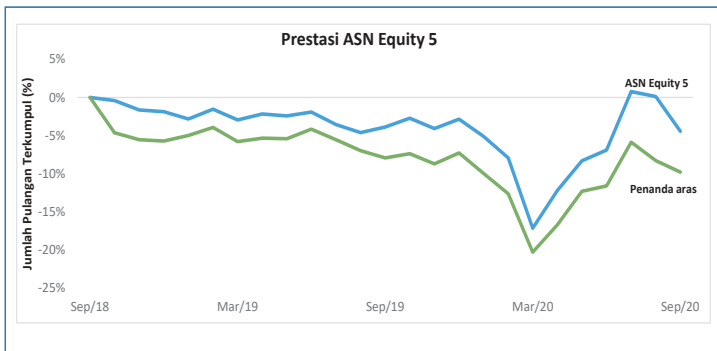
Di mana, r = pulangan tahunan; n = bilangan tahun.

2.5 PERBANDINGAN PRESTASI TABUNG DENGAN PENANDA ARAS

Prestasi bagi ASN Equity 5 berbanding penanda aras cipta-suai adalah seperti berikut:

	Tahun Kewangan Berakhir 30 September	
	2020	2019
Jumlah Pulangan (%)	-0.56	-3.89
Penanda Aras (%) ¹	-2.00	-7.95

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.



Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Sila ambil perhatian bahawa Pengurus tidak menjamin pulangan pelaburan. Pengagihian pendapatan dan harga unit jika dibayar mungkin turun atau naik. Prestasi tabung masa lalu tidak semestinya mencerminkan prestasi masa hadapan.

2.6 ANALISIS NILAI ASET BERSIH (NAB) TABUNG

ASN Equity 5 telah mencatatkan penurunan NAB sebanyak -1.19% kepada RM0.367 bilion berbanding RM0.372 bilion bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2020. NAB seunit turut mencatatkan penurunan sebanyak -3.92% daripada RM0.9236 kepada RM0.8874 bagi tempoh yang sama.

2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG

Tiada perubahan signifikan sepanjang tahun kewangan berakhir 30 September 2020.

2.8 SITUASI YANG MENJEJASKAN KEPENTINGAN PEMEGANG UNIT

ASNB dan ASN Equity 5 tidak mengalami situasi-situasi yang boleh menjejaskan kepentingan pemegang unit.

2.9 DAGANGAN SILANG

Sepanjang dalam tempoh tinjauan, transaksi dagangan silang dijalankan bagi ASN Equity 5. Transaksi tersebut dijalankan tertakluk kepada Garispanduan bagi Fungsi Pematuhan kepada Institusi Pengurusan Dana "Guidelines on Compliance Function for Fund Management Companies". Pengurus Pelaburan perlu mendapatkan kelulusan Jawatankuasa Pelaburan sebelum melakukan transaksi dagangan silang dan menyimpan rekod transaksi serta memaklumkan Jawatankuasa Pelaburan selepas perlaksanaan transaksi tersebut.

2.10 KOMISEN RINGAN

ASNB dan Pengurus Pelaburan tabung unit amanahnya tidak menerima komisen ringan daripada broker dan/atau wakil urusniaga yang dikendalikan untuk unit amanah.

3. LAPORAN PENGURUS

3.1 PENCAPAIAN OBJEKTIF

ASN Equity 5 telah berupaya mencapai objektif pelaburan untuk menjana pulangan jangka panjang yang kompetitif kepada pemegang-pemegang unit untuk tahun kewangan berakhir 30 September 2020.

3.2 POLISI PELABURAN

Polisi pelaburan ASN Equity 5 adalah untuk melabur di dalam portfolio yang dipelbagaikan, terutamanya sekuriti yang disenaraikan di Bursa Malaysia dan bursa saham lain yang diiktiraf, sekuriti yang tidak disenaraikan, instrumen berpendapatan tetap, instrumen pasaran wang dan lain-lain instrumen pasaran modal, seperti yang tertakluk di dalam Surat Iktatan ASN Equity 5. ASN Equity 5 boleh melaburkan 70% sehingga 90% daripada Nilai Aset Bersih (NAB) dalam ekuiti dan bakinya dalam lain-lain instrumen pasaran modal. Walau bagaimanapun, ASN Equity 5 boleh mengambil strategi defensif mengikut kesesuaian pasaran.

3.3 STRATEGI PELABURAN SEPANJANG TAHUN

Strategi pelaburan ASN Equity 5 bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2020 telah dilaksanakan dengan perumpukan aset ekuiti yang aktif dalam keadaan pasaran saham yang mencabar.

Perumpukan aset dilaksanakan dengan mengambil kira faktor-faktor ekonomi tempatan dan global, kadar pulangan pasaran saham serta kadar pulangan bagi sekuriti berpendapatan tetap bagi memastikan objektif ASN Equity 5 tercapai. Sepanjang tempoh enam bulan, purata pengagihan aset adalah lebih kepada ekuiti pada julat 78%-85% berbanding penanda aras 80% ekuiti; 20% tunai. Tumpuan pada ekuiti ini adalah selaras dengan mandat ASN Equity 5, dalam menjana pulangan yang kompetitif, selaras dengan risiko pasaran yang diambil.

i. Ekuiti

Pelaburan ASN Equity 5 dalam ekuiti tertumpu kepada sektor-sektor dan saham-saham syarikat yang mempunyai asas serta prospek perniagaan yang kukuh dalam usaha menjana pulangan yang kompetitif dalam keadaan ekonomi dan pasaran saham global yang tidak menentu.

Pegangan tertumpu dalam sektor-sektor seperti sektor utiliti, kepenggunaan, kesihatan serta teknologi. Pelaburan dibuat dalam sektor kesihatan terutama pembuat sarung tangan kerana peningkatan hasil jualan ekor penularan wabak COVID-19. Sektor teknologi pula dianggarkan mendapat manfaat ekor kesan perang dagangan antara Amerika Syarikat dan China, sejajar dengan pemindahan rantai bekalan teknologi dari China ke negara-negara ASEAN.

Pengurus ASN Equity 5 juga mengambil strategi taktikal dalam keadaan pasaran saham yang turun naik untuk menjana keuntungan daripada penjualan saham.

ASN Equity 5 juga telah membuat pelaburan dalam pasaran antarabangsa untuk tahun kewangan berakhir 30 September 2020 dalam usaha mempelbagaikan pelaburannya di samping menjana pulangan yang lebih kompetitif. Pelaburan

ASN Equity 5 dalam pasaran saham antarabangsa tertumpu kepada sektor-sektor dan saham-saham syarikat yang mempunyai asas serta prospek perniagaan yang kukuh dan tren mega seperti anjakan digital. Antara pasaran saham antarabangsa yang menjadi tumpuan adalah Amerika Syarikat dan juga Asia seperti Jepun, Korea Selatan dan Taiwan, di mana pelaburan dibuat dalam sektor kesihatan, kepenggunaan dan teknologi maklumat.

ii. Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Wang Tunai

Bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2020, ASN Equity 5 telah membuat pelaburan di dalam sekuriti berpendapatan tetap untuk mempelbagaikan pelaburannya. Kebanyakan pelaburan dibuat di dalam bon korporat yang memberi perolehan yang bersesuaian dengan risiko kredit setiap terbitan. Purata kadar hasil bagi sekuriti-sekuriti berpendapatan tetap korporat yang dipegang adalah 3.58%, manakala purata penarafan kredit adalah "AA3".

Pelaburan dalam pasaran wang pula memastikan ASN Equity 5 memiliki kecairan yang mencukupi bagi memasuki pasaran saham tempatan dan antarabangsa pada masa yang bersesuaian seiring dengan perumpukan aset aktif.

3.4 ULASAN EKONOMI DAN PASARAN SAHAM

Bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2020, pasaran saham antarabangsa telah mengalami peningkatan ketidaktentuan pergerakan pasaran, terutamanya pada separuh pertama tahun kewangan berikutan penularan wabak COVID-19 dan kejatuhan mendadak harga minyak mentah akibat kegagalan perjanjian antara Pertubuhan Negara-Negara Pengeksport Petroleum (OPEC) dengan Rusia dan juga disebabkan oleh permintaan global yang lebih rendah. Seajar dengan itu, indeks komposit utama antarabangsa telah mencatatkan penurunan yang ketara pada enam bulan pertama berakhir 31 Mac 2020 dengan prestasi terendah dicatatkan oleh United Kingdom (FTSE 100) dengan kejatuhan sebanyak -23.4%, diikuti oleh Kesatuan Eropah (Euro Stoxx 50) sebanyak -21.9%, Amerika Syarikat (S&P500) sebanyak -13.2%, Jepun (Nikkei 225) sebanyak -11.5% dan China (SHCOMP) sebanyak -4.7%. Indeks pasaran saham utama di rantau ASEAN juga mengalami penurunan yang mendadak dengan prestasi terendah dicatatkan oleh Filipina (PSEI, -31.6%), diikuti oleh Thailand (SET, -31.2%), Indonesia (JCI, -26.4%), Singapura (STI, -20.5%) dan Malaysia (FBM KLCI, -14.7%).

Walau bagaimanapun, kebanyakan pasaran antarabangsa telah pulih dan mencatatkan peningkatan pada enam bulan kedua tahun kewangan, dengan prestasi indeks tertinggi pasaran saham utama dicatatkan oleh Amerika Syarikat sebanyak +30.1%, China sebanyak +29.0%, Jepun sebanyak +22.6% dan Kesatuan Eropah sebanyak +14.6%. Manakala indeks pasaran saham utama di rantau ASEAN juga telah mencatatkan peningkatan didahului oleh Malaysia sebanyak +11.4%, diikuti oleh Filipina +10.2%, Thailand +9.9%, Indonesia +7.2% dan Singapura +0.6%. Pemulihan pasaran saham tempatan pada separuh kedua tahun kewangan didorong oleh penyertaan pelabur tempatan terutama kemunculan semula pelabur runcit menyokong kestabilan pasaran saham tempatan meskipun berdepan pengaliran keluar dana asing.

Bagi keseluruhan tahun kewangan berakhir 30 September 2020, prestasi indeks pasaran saham utama yang tertinggi dicatatkan oleh Amerika Syarikat sebanyak +13.0%, diikuti oleh China sebanyak +10.8%, Jepun sebanyak +6.6% dan Kesatuan Eropah sebanyak -10.3%. Manakala indeks pasaran saham utama di rantau ASEAN pula telah mencatatkan penurunan didahului oleh Filipina (-24.6%), Thailand (-24.4%), Indonesia (-21.0%) dan Singapura (-21.0%).

Bagi keseluruhan tahun kewangan berakhir 30 September 2020, penanda aras utama pasaran tempatan iaitu indeks FTSE Bursa Malaysia KLCI (FBM KLCI) telah mencatatkan penurunan sebanyak -5.0% untuk ditutup pada 1,504.82 mata. Antara sektor-sektor yang terjejas teruk adalah sektor tenaga dan sektor pembinaan yang telah menunjukkan penurunan paling ketara masing-masing sebanyak -34.6% dan -21.0%, berikutan Perintah Kawalan Pergerakan (PKP) dan penurunan harga minyak mentah. Antara saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan penurunan ketara adalah Genting Berhad (-40.8%), CIMB Group Holdings Berhad (-34.8%) dan Malaysia Airports Holdings Berhad (-33.5%). Walau bagaimanapun, sektor kesihatan telah mencatatkan pertumbuhan positif tertinggi iaitu sebanyak +195.1%, didorong oleh peningkatan permintaan sarung tangan manakala sektor teknologi meningkat sebanyak +58.0% disebabkan peningkatan penggunaan teknologi maklumat dalam norma baharu. Antara saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan peningkatan positif dalam tempoh tinjauan adalah Top Glove Corporation Berhad (+453.4%), Hartalega Holdings Berhad (+211.0%) dan Telekom Malaysia Berhad (+7.4%).

Dalam tempoh tinjauan, mata wang Ringgit Malaysia telah didagangkan pada paras tertinggi iaitu RM4.0547/USD pada 17 Januari 2020, manakala paras terendah iaitu RM4.4470/USD pada 23 Mac 2020. Penyusutan nilai mata wang Ringgit Malaysia bagi enam bulan pertama tahun kewangan mencerminkan sentimen pelabur yang berhati-hati dalam pasaran kewangan global berikutan prospek pertumbuhan global yang bertambah lemah dan juga didorong oleh pengeluaran dana oleh pelabur-pelabur asing berikutan daripada kebimbangan kesan penularan wabak COVID-19 serta penurunan harga minyak mentah yang mendadak sebanyak -62.6% daripada USD60.78 setong pada 30 September 2019 kepada USD22.74 setong pada 31 Mac 2020.

Walaupun bagaimanapun, nilai ringgit kembali melonjak berbanding dolar Amerika Syarikat (AS) didorong oleh peningkatan harga minyak mentah global sebanyak +80.1% kepada USD40.95 setong dan juga perkembangan positif dalam langkah membendung COVID-19 pada separuh kedua tahun kewangan. Pelonggaran dalam Perintah Kawalan Pergerakan (PKP) yang mana hampir semua sektor dan aktiviti ekonomi termasuk perkilangan dibenarkan beroperasi turut memberi kesan positif terhadap keyakinan pelabur. Aliran masuk pelabur asing didorong persekitaran kadar faedah global yang rendah dan juga keyakinan baru terhadap pemulihan ekonomi global menyaksikan Ringgit ditutup pada paras RM4.1565/USD pada 30 September 2020, iaitu peningkatan sebanyak +0.8% berbanding RM4.1877/USD pada 30 September 2019.

Ekonomi Malaysia mengalami kemerosotan dengan data Keluaran Dalam Negara Kasar (KDNK) pada suku kedua tahun kalendar 2020 menunjukkan penguncupan sebanyak -17.1% berbanding 0.7% pada suku pertama 2020. Penurunan ketara ekonomi Malaysia pada suku tahun kedua 2020 adalah disebabkan kesan langkah-langkah pencegahan penyebaran wabak COVID-19 di seluruh dunia termasuk Malaysia.

Perlaksanaan PKP yang bermula pada 18 Mac 2020 di Malaysia telah menjejaskan aktiviti ekonomi negara. Mengikut sektor, indeks sektor perkhidmatan dan pembuatan, masing-masing telah mencatatkan penurunan sebanyak -16.2% dan -18.3% pada suku kedua berbanding pertumbuhan sebanyak 3.1% dan 1.5% pada suku pertama 2020, manakala indeks sektor pembinaan dan perlombongan, masing-masing telah mencatat penguncupan sebanyak -44.5% dan -20.0% berbanding -7.9% dan -2.0% pada suku pertama 2020. Walau bagaimanapun, indeks sektor perladangan telah mencatatkan pertumbuhan sebanyak 1.0% berbanding penurunan sebanyak -8.7% pada suku pertama 2020.

3.5 ULASAN PASARAN WANG, SEKURITI BERPENDAPATAN TETAP DAN KADAR KEUNTUNGAN

Sepanjang tahun kewangan berakhir 30 September 2020, Jawatankuasa Dasar Kewangan (Monetary Policy Committee, MPC) Bank Negara Malaysia telah menurunkan Kadar Dasar Semalaman (Overnight Policy Rate, OPR) sebanyak 125 mata asas iaitu daripada 3.00% kepada 1.75% berikutan risiko penurunan kadar pertumbuhan ekonomi ekoran ketidakpastian dalam persekitaran global dan domestik berikutan impak penularan wabak COVID-19. Sehubungan dengan itu, kadar deposit tetap 12-bulan Maybank telah turun daripada 3.10% kepada kadar 1.85% dalam tempoh yang sama.

Kadar hasil sekuriti kerajaan Malaysia (Malaysian Government Securities, MGS) 3-tahun, 5-tahun dan 10-tahun telah ditutup lebih rendah pada 1.99%, 2.25% dan 2.66%, masing-masing jatuh sebanyak 112, 98 dan 64 mata asas bagi tempoh tersebut. Sementara itu, kadar hasil sekuriti bon korporat bertaraf AA dan AAA berjangka 3 sehingga 10 tahun telah mencatatkan penurunan kadar hasil antara 58 hingga 84 mata asas. Penurunan kadar ini selari dengan penurunan OPR dan turut disokong oleh jangkaan pelonggaran dasar monetari berikutan kebimbangan terhadap prospek pertumbuhan ekonomi.

3.6 STRATEGI PELABURAN PADA MASA HADAPAN

Bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2021, Pengurus ASN Equity 5 menjangkakan pasaran kewangan tempatan dan global akan kekal mencabar, selagi vaksin bagi wabak COVID-19 masih belum ditemui. Walau bagaimanapun, International Monetary Fund (IMF) menjangkakan ekonomi global bakal pulih pada tahun 2021 dengan pertumbuhan sebanyak +5.4% (2020: -4.9%), didorong oleh penerusan semula kegiatan ekonomi dan pelbagai rangsangan kewangan serta fiskal yang dilaksanakan oleh kebanyakan negara di seluruh dunia. Namun begitu, masih terdapat pelbagai faktor yang boleh merumitkan suasana pelaburan seperti penularan semula wabak COVID-19, turun naik harga komoditi terutamanya minyak mentah serta ketidakpastian polisi perdagangan antara Amerika Syarikat dan China dengan pilihanraya presiden Amerika Syarikat yang bakal berlangsung November ini.

Namun begitu, Pengurus ASN Equity 5 menjangkakan pasaran saham akan bergerak selari dengan kegiatan ekonomi yang kian pulih, didorong oleh inisiatif pertumbuhan ekonomi yang dijalankan di seluruh dunia menjelang penghasilan vaksin bagi wabak COVID-19, tetapi dipengaruhi oleh ketidakpastian. Ekoran itu, strategi pelaburan ASN Equity 5 dijangka akan memberikan tumpuan yang lebih tinggi dalam pasaran ekuiti, setelah mempertimbangkan jangkaan pulangan berbanding tahap risiko yang diambil oleh ASN Equity 5.

i. Ekuiti

Pelaburan di dalam ekuiti akan terus dilakukan secara selektif, berdasarkan analisa yang dibuat ke atas syarikat-syarikat yang tersenarai bagi mengenal pasti saham syarikat-syarikat yang mempunyai asas perniagaan yang kukuh dalam ketidaktentuan ekonomi, serta diniagakan di bawah harga wajar. Pelaburan akan ditumpukan dalam sektor-sektor yang dijangkakan akan menerima manfaat dari peningkatan tahap keyakinan pengguna menjelang penghalisan vaksin bagi wabak COVID-19 serta sektor yang berkait rapat dengan program ransangan ekonomi domestik. Antara sektor yang dijangka mendapat manfaat dari pembukaan semula ekonomi dan akan diberi fokus adalah sektor kepenggunaan, kewangan dan pembinaan. Sektor teknologi dan perindustrian turut difokuskan ekoran Malaysia dijangkakan mendapat manfaat dari perubahan rantaian bekalan syarikat antarabangsa ekoran perang dagangan antara Amerika Syarikat dan China.

ASN Equity 5 juga akan kekal aktif dalam pelaburan di pasaran ekuiti antarabangsa yang akan dilaksanakan dengan menilai peluang antara negara-negara secara relatif, berdasarkan analisis pelbagai faktor termasuk persekitaran makroekonomi, kadar tukaran wang dan aliran pelaburan. Pelaburan antarabangsa akan berbentuk dinamik, dengan tumpuan kepada sektor-sektor yang akan terus mendapat manfaat secara sekular seperti e-dagang, perkomputeran awan ("Cloud computing") dan semikonduktor berkaitan 5G, ekoran adaptasi kehidupan manusia dan perniagaan semenjak penularan wabak COVID-19.

Pengurus ASN Equity 5 juga akan mengambil strategi taktikal dalam keadaan pasaran saham yang turun naik untuk menjana keuntungan daripada penjualan saham.

ii. Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Wang Tunai

Untuk mempelbagaikan aset dalam portfolio, ASN Equity 5 akan terus melabur di dalam sekuriti berpendapatan tetap dan pasaran wang. Pelaburan dalam sekuriti berpendapatan tetap akan dibuat dengan pemilihan instrumen-instrumen yang bermutu seperti bon korporat jangka masa sederhana dan sekuriti Islam berpendapatan tetap dan bon kerajaan, dengan mengambil kira faktor-faktor seperti perolehan, kecairan, tempoh matang dan juga kupon yang berpatutan dengan risiko yang ditanggung oleh ASN Equity 5.

Di samping itu, pelaburan pasaran wang akan diteruskan bagi menyediakan kecairan tunai untuk kegunaan harian.

Dalam menjana pulangan yang kompetitif, pengurus pelaburan ASN Equity 5 akan sentiasa proaktif dalam mengkaji semula strategi pelaburan secara berkala dengan mengambil kira keperluan semasa, keadaan ekonomi serta persekitaran pelaburan yang sentiasa berubah-ubah. ASN Equity 5 juga akan mengambil strategi defensif dengan mengubah perumpukan aset, sekiranya dirasakan sesuai, mengikut kesesuaian pasaran.

4. PENYATA PENGURUS

Kepada Pemegang-pemegang Unit

ASN EQUITY 5

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, iaitu Pengurus kepada ASN EQUITY 5 ("Unit Amanah"), dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Pengurus, penyata kewangan bagi Unit Amanah bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2020, berserta dengan nota-nota yang dikepikan padanya telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan Malaysia dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa, bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 30 September 2020, dan keputusan serta aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Ditandatangani bagi pihak AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD selaku Pengurus kepada ASN EQUITY 5, menurut resolusi para Pengarah bertarikh 22 Oktober, 2020.

TAN SRI DR. ZETI AKHTAR AZIZ

Pengerusi

AHMAD ZULQARNAIN BIN CHE ON

Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia

22 Oktober 2020

5. PENYATAAN PEMEGANG AMANAH

Kepada Pemegang-Pemegang Unit

ASN EQUITY 5

Kami, AmanahRaya Trustees Berhad, telah bertindak selaku Pemegang Amanah kepada ASN EQUITY 5 bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2020. Pada pendapat kami, AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, selaku Pengurus telah mengurus ASN EQUITY 5 selaras dengan had-had kuasa pelaburan yang diberikan kepada Pengurus dan Pemegang Amanah mengikut Surat Ikatan, lain-lain peruntukan Surat Ikatan, Garispanduan Tabung Unit Amanah yang diterimapakai, Akta Pasaran Modal dan Perkhidmatan 2007 dan undang-undang lain yang berkuatkuasa dengan mengambil kira segala pengecualian yang telah diberikan kepada ASN EQUITY 5 bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2020.

Kami juga berpendapat bahawa:

- a) Prosedur dan proses yang digunakan oleh Pengurus untuk menilai dan/atau menentukan harga unit ASN EQUITY 5 adalah mencukupi dan penilaian/penggunaan harga adalah dibuat selaras dengan Surat Ikatan dan mana-mana kehendak kawalseliaan; dan
- b) Penjadian dan perlucutan unit dilaksanakan adalah selaras dengan Surat Ikatan, Garispanduan dan lain-lain peruntukan undang-undang berkaitan; dan
- c) Penagihan kepada pemegang-pemegang unit ASN EQUITY 5 sepertimana yang diisytiharkan oleh Pengurus adalah selaras dengan objektif pelaburan ASN EQUITY 5.

Yang benar,

AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD

ZAINUDIN BIN SUHAIMI

Ketua Pegawai Eksekutif

Kuala Lumpur, Malaysia

22 Oktober 2020

Laporan Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan ASN EQUITY 5 ("Unit Amanah"), yang mengandungi penyata untung atau rugi pada 30 September 2020 penyata pendapatan komprehensif, dan penyata aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut, dan rumusan dasar-dasar perakaunan dan lain-lain nota keterangan yang dibentangkan pada muka surat 17 hingga 53.

Pada pendapat kami, penyata kewangan tersebut telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan Malaysia (Malaysian Financial Reporting Standards - MFRSs) dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa (International Financial Reporting Standards - IFRSs) bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 30 September 2020 dan prestasi kewangannya serta aliran tunai bagi tahun kewangan berakhir pada tarikh tersebut.

Pendapat

Kami telah menjalankan audit kami menurut piawaian pengauditan berkenaan yang diluluskan di Malaysia dan Piawaian Pengauditan Antarabangsa. Tanggungjawab kami di bawah piawaian tersebut diuraikan dengan lanjut dalam laporan kami di bawah seksyen Tanggungjawab Juruaudit untuk pengauditan Penyata Kewangan. Kami percaya bahawa bukti audit yang kami perolehi adalah mencukupi dan bersesuaian untuk memberi asas yang munasabah bagi pendapat kami.

Tanggungjawab kebebasan dan lain-lain tanggungjawab etika

Kami bebas daripada Unit Amanah selaras dengan Undang-Undang Kecil (atas Etika Profesional, Kelakuan dan Amalan) Institut Akauntan Malaysia ("Undang-Undang Kecil") dan Kod Akauntan Etika Akauntan Profesional (termasuk Piawaian Kebebasan Antarabangsa) ("Kod IESBA"), dan kami telah memenuhi lain-lain tanggungjawab etika mengikut undang-undang kecil dan Kod IESBA.

Maklumat selain daripada Penyata Kewangan dan Laporan Juruaudit mengenainya

Pengurus Unit Amanah adalah bertanggungjawab untuk lain-lain maklumat. Lain-lain maklumat tersebut merangkumi maklumat yang terkandung dalam Laporan Tahunan Unit Amanah tetapi tidak termasuk penyata kewangan dan laporan juruaudit yang dilampirkan.

Laporan tahunan ini dijangka tersedia kepada kami selepas tarikh laporan juruaudit ini.

Pendapat kami mengenai penyata kewangan tidak meliputi lain-lain maklumat dan kami tidak akan menyatakan sebarang bentuk jaminan ke atas kesimpulan mengenainya.

Sehubungan dengan audit kami terhadap penyata kewangan, tanggungjawab kami adalah untuk mempertimbangkan samada lain-lain maklumat tersebut secara materialnya tidak selaras dengan penyata kewangan atau pengetahuan diperolehi dari audit, atau sebaliknya menunjukkan kesilapan material yang ketara dengan membaca lain-lain maklumat yang dikenal pasti di atas apabila ia tersedia.

Apabila kami membaca laporan tahunan, sekiranya kami mendapati terdapat salah nyata yang ketara di dalamnya, kami perlu menyampaikan perkara itu kepada yang berkaitan dengan tadbir urus dan melaporkan fakta-fakta tersebut mengikut kesesuaian.

Tanggungjawab Pengurus dan Pemegang Amanah terhadap Penyata Kewangan

Pengurus Unit Amanah adalah bertanggungjawab ke atas penyediaan penyata kewangan yang memberi gambaran yang benar dan saksama berdasarkan Piawaian Laporan Kewangan Malaysia (Malaysian Financial Reporting Standards - MFRSs) dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa (International Financial Reporting Standards - IFRSs). Pengurus juga bertanggungjawab ke atas kawalan dalaman berkaitan penyediaan dan persembahan yang saksama penyata kewangan, yang bebas dari kesilapan yang material, samada disebabkan kesilapan atau pecah amanah. Pemegang Amanah adalah bertanggungjawab untuk memastikan Pengurus menyimpan rekod perakaunan dan lain-lain rekod yang diperlukan untuk persembahan penyata kewangan yang saksama.

Dalam menyediakan penyata kewangan Unit Amanah, Pengurus adalah bertanggungjawab untuk menilai keupayaan Unit Amanah untuk meneruskan sebagai usaha berterusan, menyatakan, yang mana berkenaan, perkara-perkara yang berkaitan dengan usaha berterusan dan menggunakan asas perakaunan usaha berterusan melainkan jika para Pengarah berhasrat untuk membubarkan Unit Amanah atau menamatkan operasi, atau tidak mempunyai alternatif yang realistik selain berbuat demikian.

Pemegang Amanah bertanggungjawab untuk mengawasi proses pelaporan kewangan Amanah. Pemegang Amanah juga bertanggungjawab untuk memastikan bahawa Pengurus menyimpan perakaunan yang betul dan rekod lain yang diperlukan untuk membolehkan penyampaian penyata kewangan ini benar dan saksama.

Objektif kami adalah untuk memperoleh jaminan yang munasabah sama ada penyata kewangan Unit Amanah secara keseluruhannya adalah bebas daripada salah nyata yang ketara, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan, dan mengeluarkan laporan juruaudit yang merangkumi pendapat kami. Jaminan yang munasabah adalah tahap jaminan yang tinggi, tetapi bukan satu jaminan bahawa audit yang dijalankan mengikut Piawaian Pengauditan yang diluluskan di Malaysia dan Piawaian Pengauditan Antarabangsa akan sentiasa mengesan salah nyata yang ketara apabila ia wujud. Salah nyata boleh timbul daripada penipuan atau kesilapan dan dianggap ketara jika, secara individu atau dalam agregat, salah nyata ini dijangkakan akan mempengaruhi keputusan ekonomi yang diambil pengguna berdasarkan penyata kewangan ini.

Sebagai sebahagian daripada audit mengikut Piawaian Pengauditan yang diluluskan di Malaysia dan Piawaian Pengauditan Antarabangsa, kami menjalankan pertimbangan profesional dan mengekalkan keraguan profesional semasa menjalankan audit. Kami juga:

- Mengenal pasti dan menilai risiko salah nyata yang ketara dalam penyata kewangan Unit Amanah, sama ada disebabkan oleh penipuan atau kesilapan, reka bentuk dan melaksanakan prosedur audit yang responsif kepada risiko berkenaan, dan mendapatkan bukti audit yang mencukupi dan bersesuaian untuk memberi asas yang munasabah bagi pendapat kami. Risiko tidak mengesan salah nyata yang ketara akibat daripada penipuan adalah lebih tinggi daripada salah nyata akibat kesilapan memandangkan penipuan mungkin melibatkan pakatan sulit, pemalsuan, peninggalan sengaja, gambaran yang salah, atau mengatasi kawalan dalaman.

- Memperoleh pemahaman mengenai kawalan dalaman yang berkaitan dengan audit bagi tujuan merangka prosedur audit yang bersesuaian dengan keadaan, tetapi bukan bertujuan untuk menyatakan pendapat mengenai keberkesanan kawalan dalaman Unit Amanah.
- Menilai kesesuaian polisi-polisi perakaunan yang digunakan dan kemunasabahan anggaran perakaunan dan berkaitan pendedahan yang dibuat oleh Pengurus.
- Membuat kesimpulan mengenai kesesuaian Pengurus menggunakan asas perakaunan usaha berterusan dan, berdasarkan bukti audit yang diperolehi, sama ada wujud ketidakpastian yang berkaitan dengan peristiwa atau keadaan yang boleh membuang keraguan ketara pada keupayaan Unit Amanah untuk terus sebagai satu usaha berterusan. Jika kami membuat kesimpulan bahawa wujud ketidakpastian, kami dikehendaki untuk menyatakannya dalam laporan juruaudit kami kepada pendedahan yang berkaitan dalam penyata kewangan Unit Amanah atau, jika pendedahan tersebut tidak mencukupi untuk mengubah pendapat kami. Kesimpulan kami adalah berdasarkan kepada bukti audit yang diperolehi sehingga tarikh laporan juruaudit kami. Walau bagaimanapun, peristiwa atau keadaan yang akan berlaku pada masa akan datang boleh menyebabkan Unit Amanah untuk menghentikan terus usaha yang berterusan.
- Menilai pembentangan keseluruhan, struktur dan kandungan penyata kewangan Unit Amanah, termasuk pendedahan, dan sama ada penyata kewangan berdasarkan asas urus niaga asas dan peristiwa dalam cara yang mencapai pembentangan saksama.

Kami berkomunikasi dengan Pengurus mengenai, antara perkara-perkara lain, skop yang dirancang dan masa untuk audit dan penemuan penting, termasuk sebarang kekurangan yang ketara dalam kawalan dalaman yang dikenal pasti semasa audit kami.

Perkara lain

Laporan ini dibuat semata-mata untuk pemegang Unit Amanah, sebagai sebuah badan, dan bukan untuk tujuan lain. Kami tidak bertanggungjawab kepada mana-mana pihak lain untuk kandungan laporan ini.

Ernst & Young PLT
202006000043
(LLP0022760-LCA) & AF 0039
Akauntan Bertauliah

Muhammad Syarizal bin Abdul Rahim
No. 03157/01/2021 (J)
Akauntan Bertauliah

Kuala Lumpur, Malaysia
22 Oktober 2020

7. PENYATA KEWANGAN

7.1 PENYATA UNTUNG ATAU RUGI BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2020

	Nota	1.10.2019 sehingga 30.9.2020 RM	24.9.2018 sehingga 30.9.2019 RM
PENDAPATAN			
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan		1,969,764	3,392,540
Pendapatan dividen		8,704,994	12,397,180
Keuntungan ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)		15,032,507	3,023,096
Kerugian tidak ternyata daripada perubahan nilai soksama pelaburan (FVTPL) (Kerugian)/keuntungan bersih kadar tukaran asing		(2,345,195) (199,441)	(7,313,817) 7,287
		<u>23,162,629</u>	<u>11,506,286</u>
PERBELANJAAN			
Yuran pengurus	4	3,677,853	3,019,994
Yuran pemegang amanah	5	257,450	210,483
Ganjaran juruaudit		22,000	22,000
Yuran ejen cukai		3,500	3,500
Perbelanjaan pentadbiran		1,629,404	1,180,944
		<u>5,590,207</u>	<u>4,436,921</u>
PENDAPATAN BERSIH SEBELUM CUKAI		17,572,422	7,069,365
CUKAI	6	-	-
PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI		<u>17,572,422</u>	<u>7,069,365</u>
Pengagihan pelaburan	7	<u>12,824,700</u>	<u>15,086,250</u>
Pengagihan kasar dan bersih seunit		<u>3.10 sen</u>	<u>3.75 sen</u>
Tarikh Pengagihan		<u>2 Oktober 2020</u>	<u>2 Oktober 2019</u>
Pendapatan bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:			
Ternyata		20,109,343	14,280,029
Tidak ternyata		(2,536,921)	(7,210,664)
		<u>17,572,422</u>	<u>7,069,365</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.2 PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2020

	1.10.2019 sehingga 30.9.2020 RM	24.9.2018 sehingga 30.9.2019 RM
PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI	17,572,422	7,069,365
Lain-lain kerugian komprehensif tidak dikelaskan semula kepada untung atau rugi dalam tempoh berikutnya		
Kerugian daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTOCI)	(21,658,067)	(17,891,002)
JUMLAH KERUGIAN KOMPREHENSIF BAGI TAHUN SEMASA / TEMPOH SEMASA	<u>(4,085,645)</u>	<u>(10,821,637)</u>
Lain-lain kerugian komprehensif terdiri daripada berikut:		
Ternyata	13,520,204	11,936,343
Tidak ternyata	<u>(17,605,849)</u>	<u>(22,757,980)</u>
	<u>(4,085,645)</u>	<u>(10,821,637)</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.3 PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN
PADA 30 SEPTEMBER 2020**

	Nota	2020 RM	2019 RM
ASET			
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	8	190,273,196	206,926,041
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi (FTVPL)	9	149,193,983	111,732,186
Deposit dengan institusi kewangan	10	39,082,993	63,039,336
Pendapatan belum diterima	11	799,092	2,240,979
Jumlah terhutang daripada broker saham		2,002,481	-
Jumlah terhutang daripada PNB	12	917,800	1,346,160
Tunai di bank		9,585,010	2,328,468
JUMLAH ASET		391,854,555	387,613,170
LIABILITI			
Peruntukan pengagihan	7	12,824,700	15,086,250
Jumlah terhutang kepada pengurus		312,664	316,731
Jumlah terhutang kepada broker saham		11,335,703	508,730
Pelbagai pemiutang		176,391	147,976
Jumlah terhutang kepada PNB	12	91,090	-
JUMLAH LIABILITI		24,740,548	16,059,687
NILAI ASET BERSIH UNIT AMANAH		367,114,007	371,553,483
EKUITI			
Modal pemegang unit	13	405,077,856	393,535,470
Rizab-rizab lain		(37,963,849)	(21,981,987)
JUMLAH EKUITI/NILAI ASSET BERSIH UNTUK PEMEGANG UNIT		367,114,007	371,553,483
UNIT DALAM EDARAN	13	413,700,000	402,300,000
NILAI ASET BERSIH SEUNIT		0.8874	0.9236

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.4 PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2020

	Modal Pemegang Unit RM	Rizab-rizab Lain		Jumlah Ekuiti RM
		-Ternyata RM	-Tidak Ternyata RM	
Pada 24 September 2018				
(tarikh pelancaran)	-	-	-	-
Penjadian unit untuk jualan	399,720,391	-	-	399,720,391
Pembatalan unit	(6,184,921)	-	-	(6,184,921)
Pengimbangan pengagihan bagi tahun semasa	3,925,900	-	-	3,925,900
Pengagihan pendapatan	(3,925,900)	(11,160,350)	-	(15,086,250)
Jumlah keuntungan / (kerugian) komprehensif bagi tahun semasa	-	14,280,029	(25,101,666)	(10,821,637)
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	(2,343,686)	2,343,686	-
Pada 30 September 2019	393,535,470	775,993	(22,757,980)	371,553,483
Pada 1 Oktober 2019				
Penjadian unit untuk jualan	393,535,470	775,993	(22,757,980)	371,553,483
Penjadian unit untuk pengagihan pelaburan (30 September 2019)	42,203,728	-	-	42,203,728
Pembatalan unit	(45,497,490)	-	-	(45,497,490)
Pengimbangan pengagihan bagi tahun semasa	928,483	-	-	928,483
Pengagihan pendapatan	(928,483)	(11,896,217)	-	(12,824,700)
Jumlah keuntungan/(kerugian) komprehensif bagi tahun semasa	-	20,109,343	(24,194,988)	(4,085,645)
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	(6,589,139)	6,589,139	-
Pada 30 September 2020	405,077,856	2,399,980	(40,363,829)	367,114,007

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.5 PENYATA ALIRAN TUNAI**BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2020**

	1.10.2019 sehingga 30.9.2020 RM	24.9.2018 sehingga 30.9.2019 RM
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN		
Perolehan daripada jualan pelaburan	446,851,949	180,592,330
Pembelian pelaburan	(468,885,209)	(521,686,834)
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	2,334,172	3,679,779
Dividen bersih diterima	9,899,938	10,632,246
Yuran pengurusan dibayar	(3,681,920)	(2,703,263)
Yuran pemegang amanah dibayar	(257,734)	(188,312)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	(1,626,205)	(1,080,639)
Tunai bersih digunakan daripada aktiviti operasi dan pelaburan	<u>(15,365,009)</u>	<u>(330,754,693)</u>
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN		
Perolehan daripada penjadian unit	58,900,810	402,584,260
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(45,910,490)	(6,469,050)
Pengagihan kepada pemegang unit	(15,086,250)	-
Tunai bersih (digunakan) / dihasilkan daripada aktiviti pembiayaan	<u>(2,095,930)</u>	<u>396,115,210</u>
(PENGURANGAN) / PENAMBAHAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI		
PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG	(17,460,939)	65,360,517
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TAHUN / AWAL TEMPOH	761,138	7,287
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TAHUN / AWAL TEMPOH	<u>65,367,804</u>	<u>-</u>
	<u>48,668,003</u>	<u>65,367,804</u>
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:		
Tunai di bank	9,585,010	2,328,468
Deposit dengan institusi kewangan (Nota 10)	39,082,993	63,039,336
Tunai dan persamaan tunai	<u>48,668,003</u>	<u>65,367,804</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.6 NOTA-NOTA BERKENAAN PENYATA KEWANGAN – 30 SEPTEMBER 2020

1. UNIT AMANAH, PENGURUS DAN KEGIATAN-KEGIATAN UTAMA

ASN EQUITY 5 (berikutnya dirujuk sebagai "Unit Amanah") ditubuhkan selaras dengan pelaksanaan Surat Ikatan bertarikh 17 Ogos 2018, di antara Pengurus, Amanah Saham Nasional Berhad ("ASNB"), Pemegang Amanah, Amanah Raya Trustees Berhad dan Pemegang Unit Berdaftar Unit Amanah.

Kegiatan utama Unit Amanah ialah melabur dalam "Pelaburan Dibenarkan" seperti yang didefinisikan di bawah Jadual Ketujuh Surat Ikatan. "Pelaburan Dibenarkan" termasuk pelaburan jangka pendek dan ekuiti, saham atau debentur syarikat yang disenaraikan di mana-mana bursa saham atau mana-mana syarikat yang disyorkan oleh Pengurus dan dipersetujui oleh Pemegang Amanah. Unit Amanah ini mula beroperasi pada 24 September 2018 dan akan meneruskan operasinya sehingga ditamatkan oleh Pemegang Amanah seperti yang diperuntukkan di bawah Bahagian 12 Surat Ikatan.

ASNB adalah sebuah syarikat yang diperbadankan di Malaysia dan dimiliki sepenuhnya oleh Permodalan Nasional Berhad ("PNB"). Kegiatan utama ASNB ialah mengurus unit amanah.

PNB ialah sebuah syarikat yang diperbadankan di Malaysia. Kegiatan utama Syarikat ialah membeli dan memegang saham untuk meningkatkan hak milik pegangan modal saham oleh masyarakat Bumiputera di dalam sektor korporat di Malaysia. PNB telah dilantik sebagai Pengurus Pelaburan bagi Unit Amanah di bawah Perjanjian Pengurusan Pelaburan bertarikh 17 Ogos 2018.

Penyata kewangan ini telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah ASNB untuk diterbitkan menurut resolusi para Pengarah pada 22 Oktober 2020.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan beraudit Unit Amanah bagi tahun berakhir 30 September 2020, telah disediakan selaras dengan Malaysian Financial Reporting Standards ("MFRS") dan International Financial Reporting Standards ("IFRS").

(a) Perubahan dalam polisi perakaunan

MFRS baru dan telah disemak perlu digunakan oleh entiti dengan tempoh kewangan bermula pada atau selepas 1 Oktober 2019 tidak memberi kesan ketara kepada penyata kewangan Unit Amanah.

(b) Piawaian yang diterbitkan tetapi belum berkuatkuasa

Piawaian, Pindaan dan Tafsiran Jawatankuasa Isu-isu ("IC") yang telah diterbitkan oleh Malaysian Accounting Standards Board ("MASB") tetapi belum berkuatkuasa pada tarikh kelulusan penyata kewangan ini adalah tidak berkaitan dengan Unit Amanah.

3. RUMUSAN DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING

(a) Instrumen Kewangan

Aset dan liabiliti kewangan diiktiraf apabila Unit Amanah terlibat dalam kontrak instrumen.

Aset dan liabiliti kewangan dinilai pada nilai saksama. Kos transaksi daripada pengambilalihan atau penjualan aset dan liabiliti kewangan (selain daripada aset dan

liabiliti kewangan pada nilai saksama melalui untung rugi ("FVTPL") ditambah atau ditolak daripada nilai saksama aset atau liabiliti kewangan tersebut, yang difikirkan sesuai, pada permulaan ia diiktiraf. Kos transaksi daripada pengambilalihan atau penjualan aset dan liabiliti kewangan FVTPL diiktiraf dalam untung rugi.

(b) Aset-aset kewangan

Kesemua pembelian dan penjualan aset kewangan yang biasa adalah diiktiraf dan dinyahiktirafkan berdasarkan asas perniagaan. Pembelian atau penjualan yang biasa adalah pembelian dan penjualan aset kewangan yang memerlukan penyerahan aset dalam tempoh masa yang telah ditetapkan oleh peraturan atau amalan pasaran.

Aset kewangan yang diiktiraf akan dikira keseluruhannya pada kos dilunaskan atau nilai saksama, bergantung kepada pengelasan aset tersebut.

(i) Pengelasan aset kewangan

Instrumen hutang yang memenuhi kriteria berikut akan diukur pada kos dilunaskan setelah ditolak kerugian rosotnilai (kecuali instrumen hutang yang ditetapkan pada nilai saksama melalui untung rugi pada permulaan pengiktirafan):

- Aset tersebut dipegang berdasarkan model perniagaan di mana aset dipegang untuk mendapatkan aliran tunai secara kontraktual.
- Terma-terma kontraktual instrumen tersebut akan menghasilkan pembayaran prinsipal dan faedah semata-mata atas baki prinsipal pada tarikh-tarikh tertentu.

Instrumen hutang yang tidak memenuhi kriteria di atas diklasifikasikan sebagai FVTPL atau nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif ("FVTOCI") (lihat di bawah).

Instrumen ekuiti diklasifikasikan sebagai FVTPL atau FVTOCI, bergantung kepada objektif pelaburan.

(ii) Aset kewangan pada nilai saksama melalui akaun untung rugi (FVTPL)

Pelaburan dalam instrumen ekuiti dikelaskan sebagai FVTPL melainkan Unit Amanah menandakan pelaburan tersebut bukan untuk jualbeli dan di permulaan pengiktirafan sebagai FVTOCI.

Aset kewangan dikira untuk jualbeli sekiranya:

- ianya diperoleh dengan tujuan utamanya untuk dijual dalam tempoh terdekat; atau
- pada permulaan pengiktirafan, ianya adalah sebahagian dari portfolio instrumen kewangan yang diurus secara keseluruhannya oleh Unit Amanah yang mana telah menunjukkan corak pengambilan untung jangka pendek; atau
- ianya adalah instrumen derivatif yang tidak ditandakan dan tidak berkesan sebagai instrumen perlindungan nilai atau sebagai jaminan kewangan.

Instrumen hutang yang tidak menepati ciri-ciri kos dilunaskan atau FVTOCI akan dikira sebagai FVTPL. Instrumen hutang yang menepati ciri-ciri kos dilunaskan tetapi telah ditandakan sebagai FVTPL akan dikira sebagai FVTPL. Instrumen hutang akan ditandakan sebagai FVTPL sekiranya penandaan tersebut akan menghilangkan

atau mengurangkan perbezaan yang ketara dalam pengiraan atau penilaian aset atau liabiliti yang dilakukan ke atas pelaburan tersebut. Unit Amanah telah menandakan aset kewangan yang dipegang untuk tujuan jualbeli sebagai FVTPL.

Instrumen hutang dikelaskan semula dari kos dilunaskan kepada FVTPL apabila model perniagaan telah berubah sehingga menyebabkan ciri-ciri kos dilunaskan tidak lagi dipenuhi. Pengelasan semula instrumen hutang yang ditandakan sebagai FVTPL adalah tidak dibenarkan.

Aset kewangan FVTPL dikira pada nilai saksama pada setiap penghujung tempoh pelaporan dengan sebarang untung atau rugi hasil dari penilaian semula diambil kira di dalam akaun untung rugi.

Pendapatan faedah atas instrumen hutang pada FVTPL termasuk dalam untung atau rugi bersih seperti yang dijelaskan di atas.

Pendapatan dividen dari pelaburan dalam instrumen ekuiti FVTPL dikira dalam akaun untung rugi apabila hak untuk menerima dividen telah dipastikan menurut MFRS 15 : Revenue from contract with customer, dan dinyatakan berasingan dalam akaun untung atau rugi.

(iii) Aset kewangan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)

Pada permulaan pengiktirafan, Unit Amanah diberi pilihan untuk membuat pemilihan yang tidak boleh ditarik balik (berasaskan pada setiap instrumen) bagi menandakan pelaburan dalam instrumen ekuiti sebagai FVTOCI. Penandaan sebagai FVTOCI tidak dibenarkan sekiranya instrumen ekuiti tersebut dipegang bagi tujuan jualbeli. Unit Amanah telah menetapkan aset kewangan dengan objektif untuk pendapatan dividen yang diterima atau pelaburan jangka masa sederhana dan jangka panjang sebagai FVTOCI.

Instrumen hutang dengan matlamat untuk mencapai pengumpulan aliran tunai kontraktual dan penjualan aset kewangan ditetapkan sebagai FVTOCI.

Pelaburan dalam instrumen ekuiti pada FVTOCI pada permulaannya diukur pada nilai saksama ditambah kos transaksi. Berikutnya, ianya diukur pada nilai saksama dengan keuntungan dan kerugian hasil dari perubahan nilai saksama dikira dalam lain-lain pendapatan komprehensif dan dikumpul di dalam rizab penilaian pelaburan. Keuntungan atau kerugian terkumpul tidak akan dikelaskan semula pada untung rugi atas penjualan pelaburan tersebut.

Keuntungan atau kerugian terkumpul dalam pelaburan ekuiti tidak akan dikelaskan semula kepada untung atau rugi atas penjualan pelaburan. Walau bagaimanapun, keuntungan atau kerugian terkumpul bagi instrumen hutang akan dikelaskan semula kepada untung atau rugi atas penjualan pelaburan.

(iv) Rosot nilai dalam aset kewangan

Kerugian kredit diiktiraf berdasarkan model "Expected Credit Loss" (ECL). Unit Amanah mengiktiraf elau kerugian untuk ECL pada instrumen kewangan yang tidak diukur pada FVTPL (aset kewangan yang merupakan instrumen hutang). Model rosot nilai ini tidak digunakan untuk pelaburan ekuiti.

ECL adalah anggaran kebarangkalian kerugian kredit. ECL diukur seperti berikut:

- Aset kewangan yang tidak rosot kredit pada tarikh pelaporan.
Nilai semasa tunai mengalami kekurangan (iaitu perbezaan antara aliran tunai yang disebabkan oleh entiti mengikut kontrak dan aliran tunai yang dijangka diterima oleh Unit Amanah);
- Aset kewangan yang rosot kredit pada tarikh pelaporan.
Perbezaan di antara jumlah bawaan kasar dan nilai semasa bagi anggaran aliran tunai masa hadapan.
Pada setiap tarikh pelaporan, Unit Amanah akan menilai sama ada aset kewangan yang dibawa pada kos yang dilunaskan telah merosot kredit. Aset kewangan adalah 'rosot kredit' apabila satu atau lebih peristiwa yang menjejaskan anggaran aliran tunai masa depan aset kewangan telah berlaku.

Bukti yang menunjukkan aset kewangan telah mengalami rosot kredit merangkumi data yang boleh diperhatikan seperti berikut :

- pengeluaran atau rakan niaga mengalami masalah kewangan yang ketara
- Instrumen mengalami penurunan nilai penarafan kredit yang ketara dari agensi penarafan
- Perlanggaran kontrak seperti ingkar dan lewat tempoh; atau
- Ketiadaan pasaran aktif bagi sekuriti disebabkan oleh masalah kewangan.

(v) Penyahiktirafan aset kewangan

Unit Amanah menyahiktirafkan aset kewangan hanya apabila hak atas aliran tunai dari aset tersebut berakhir, atau apabila Unit Amanah memindahkan aset kewangan dan segala risiko dan pulangan pemilikan aset tersebut kepada entiti lain.

Sekiranya Unit Amanah tidak memindahkan aset dan tidak juga mengekalkan semua risiko dan pulangan pemilikan tetapi masih menguasai aset yang telah dipindahkan tersebut, Unit Amanah hendaklah mengambilkira kepentingan dalam aset tersebut dan liabiliti yang perlu dibayar olehnya. Sekiranya Unit Amanah mengekalkan sebahagian besar risiko dan pulangan pemilikan, Unit Amanah akan terus mengiktiraf aset tersebut dan juga pinjaman bercagar bagi hasil yang diterima.

Bagi penyahiktirafan aset kewangan pada kos dilunaskan, perbezaan di antara nilai dibawa dan jumlah yang diterima akan diambil kira dalam akaun untung rugi.

Bagi penyahiktirafan aset kewangan pada FVTOCI, keuntungan atau kerugian terkumpul dalam rizab penilaian pelaburan tidak dikelaskan kembali ke akaun untung rugi tetapi dikelaskan ke rizab bolehagih ternyata.

Pada penyahiktirafan aset kewangan pada FVTPL, keuntungan atau kerugian tak ternyata kumulatif dipindahkan ke akaun untung rugi semasa pelupusan.

(c) Liabiliti kewangan dan instrumen ekuiti

(i) Pengkelasan sebagai hutang atau ekuiti

Instrumen hutang atau ekuiti yang dikeluarkan oleh Unit Amanah dikelaskan sama ada sebagai liabiliti kewangan atau ekuiti bergantung kepada asas perjanjian dan definisi liabiliti kewangan dan instrumen ekuiti.

(ii) Liabiliti kewangan

Dalam skop MFRS 9, liabiliti kewangan diiktiraf dalam penyata kedudukan kewangan hanya apabila Unit Amanah menjadi pihak kepada kontrak instrumen kewangan.

Liabiliti kewangan Unit Amanah termasuk lain-lain pemiutang diiktiraf pada mulanya pada nilai saksama ditambah kos transaksi secara langsung dan seterusnya diiktiraf pada kos lunasan menggunakan kaedah kadar faedah berkesan.

(iii) Penyahiktirafan liabiliti kewangan

Unit Amanah menyahiktirafkan liabiliti kewangan hanya apabila tanggungan atau kewajipannya dilepaskan, dibatalkan atau tamat tempoh. Perbezaan di antara nilai dibawa liabiliti kewangan dan jumlah yang dibayar, termasuk sebarang aset bukan tunai yang dipindahmilik atau liabiliti diambilalih, diambil kira dalam akaun untung atau rugi.

(iv) Modal Pemegang Unit

Modal pemegang unit kepada Unit Amanah menepati tafsiran instrumen 'puttable' yang dikelaskan sebagai instrumen ekuiti mengikut pindaan MFRS 132 Financial Instruments: Presentation.

Pengimbangan pengagihan mewakili purata jumlah yang boleh diagih yang termasuk dalam harga penjadian dan pembatalan unit. Jumlah tersebut dipulangkan kepada pemegang unit sama ada melalui pengagihan dan/atau dipinda dengan sepenuhnya apabila unit dibatalkan.

(d) Pengiktirafan pendapatan

Pendapatan dividen kasar daripada pelaburan disebut harga dan REITs diambil kira mengikut asas pengisytiharan, apabila hak untuk menerima dividen telah dipastikan.

Keuntungan ternyata daripada jualan pelaburan diambil kira berdasarkan perbezaan di antara pendapatan bersih dengan nilai dibawa oleh pelaburan tersebut.

Pendapatan daripada pelaburan pada kos terlunas diakru berdasarkan kaedah kadar faedah berkesan / kadar keuntungan berkesan.

(e) Mata wang asing

Mata wang fungsian dan pelaporan

Perkara berkaitan mata wang asing yang terkandung di dalam penyata kewangan Unit Amanah adalah diukur dengan menggunakan mata wang persekitaran ekonomi utama di mana Unit Amanah beroperasi ("mata wang fungsian")

Pengurus telah membuat pertimbangan yang teliti bagi menentukan mata wang fungsian yang menggambarkan kesan ekonomi sewajarnya terhadap transaksi asas berdasarkan keadaan dan peristiwa, telah menentukan RM sebagai mata wang fungsian terutamanya disebabkan oleh faktor-faktor berikut:

- i. Unit-unit bagi Unit Amanah didenominasi dalam RM
- ii. Sebahagian besar perbelanjaan Unit Amanah didenominasi dalam RM
- iii. Sebahagian besar NAB Unit Amanah dilaburkan di dalam pelaburan yang didenominasi dalam RM

Disebabkan itu, penyata kewangan Unit Amanah disediakan dalam RM iaitu mata wang fungsian dan presentasi Unit Amanah.

Transaksi dan imbalan

Transaksi mata wang asing ditukarkan kepada mata wang fungsian dengan menggunakan kadar tukaran semasa pada tarikh transaksi atau valuasi di mana urusaniaga akan dinilai semula. Keuntungan dan kerugian tukaran asing terhasil dari penyelesaian sesuatu transaksi dan dari perubahan kadar tukaran bagi aset dan liabiliti kewangan pada akhir tahun diiktiraf di dalam Penyata Untung atau Rugi.

Perkara bukan kewangan diukur pada nilai saksama di dalam mata wang asing adalah ditukarkan berdasarkan kadar tukaran pada tarikh di mana nilai saksama ditentukan. Keuntungan atau kerugian yang terhasil daripada pertukaran perkara-perkara bukan kewangan yang diukur pada nilai saksama akan diambilkira sama seperti pengiktirafan keuntungan dan kerugian daripada perubahan nilai saksama sesuatu perkara (i.e perbezaan pertukaran bagi perkara-perkara yang keuntungan dan kerugian pada nilai saksama diiktiraf di dalam pendapatan komprehensif ("OCI") atau penyata untung atau rugi, masing-masing juga turut diiktiraf di dalam OCI atau penyata untung atau rugi).

(f) Tunai dan persamaan tunai

Dalam penyediaan penyata aliran tunai, tunai dan persamaan tunai adalah termasuk tunai di bank dan instrumen kecairan tinggi, yang tidak membawa risiko yang ketara kepada perubahan nilai.

(g) Cukai pendapatan

Aset dan liabiliti cukai semasa diukur pada jumlah yang dijangka akan dikutip semula daripada atau dibayar kepada pihak berkuasa cukai. Kadar dan undang-undang cukai yang digunakan untuk mengira jumlah adalah yang telah digubal atau sebahagian besarnya digubal pada tarikh laporan.

Cukai semasa diiktiraf dalam untung atau rugi kecuali setakat mana cukai yang berkaitan dengan perkara yang diiktiraf di luar daripada keuntungan atau kerugian, sama ada dalam lain-lain pendapatan komprehensif atau terus ke ekuiti.

Tiada cukai tertunggak yang diiktiraf memandangkan tiada perbezaan yang ketara.

(h) Pengukuran nilai saksama

Instrumen kewangan dikira pada nilai saksama pada setiap tarikh laporan.

Nilai saksama adalah harga yang diterima untuk menjual aset atau bayaran untuk memindahkan liabiliti dalam urus niaga yang teratur antara peserta pasaran pada tarikh pengukuran. Pengukuran nilai saksama adalah berdasarkan kepada anggapan bahawa transaksi untuk menjual atau memindahkan liabiliti berlaku sama ada:

- Dalam pasaran utama bagi aset atau liabiliti, atau
- Sekiranya ketiadaan pasaran utama, dalam pasaran yang paling berfaedah bagi aset atau liabiliti.

Pasaran yang paling utama atau berfaedah mesti boleh diakses oleh Unit Amanah.

Nilai saksama bagi aset atau liabiliti dikira dengan mengambil andaian bahawa semua pihak yang terlibat akan mengambil tindakan terbaik apabila menilai aset atau liabiliti masing-masing.

Unit Amanah menggunakan teknik penilaian yang sesuai dengan keadaan dan maklumat yang mencukupi untuk mengukur nilai saksama, memaksimumkan penggunaan input yang boleh diperhatikan dan meminimumkan penggunaan input yang tidak boleh diperhatikan.

Semua aset yang mana nilai saksama diukur atau dinyatakan di dalam penyata kewangan dikategorikan dalam turutan nilai saksama, seperti berikut, berdasarkan input paras terendah yang penting kepada ukuran nilai saksama secara keseluruhan:

- Aras 1 : Harga tak terlaras disebut harga dalam pasaran aktif bagi aset dan liabiliti atau serupa.
- Aras 2 : Input yang berdasarkan maklumat yang boleh dilihat di pasaran, sama ada secara langsung atau tidak langsung.
- Aras 3 : Input yang tidak berdasarkan maklumat yang boleh dilihat di pasaran

Bagi aset yang diiktiraf di dalam penyata kewangan secara berulang, Unit Amanah akan tentukan sama ada pemindahan berlaku antara aras dalam turutan dengan menilai semula pengkategorian (berdasarkan kepada input paras terendah yang penting kepada pengukuran nilai saksama secara keseluruhan) pada akhir setiap tempoh pelaporan.

(i) Penilaian dan Anggaran Perakaunan Yang Ketara

Penyediaan penyata kewangan Unit Amanah memerlukan Pengurus untuk membuat pertimbangan, anggaran dan andaian yang memberi kesan kepada jumlah hasil, perbelanjaan, aset dan liabiliti dan pendedahan liabiliti luar jangka pada tarikh laporan. Walau bagaimanapun, ketidaktentuan tentang andaian dan anggaran ini boleh menyebabkan keputusan yang mana memerlukan pelarasan ketara kepada jumlah dibawa oleh aset atau liabiliti pada masa akan datang.

Tiada pertimbangan utama telah dibuat oleh Pengurus dalam menggunakan pakai dasar-dasar perakaunan Unit Amanah. Tiada terdapat andaian utama mengenai masa depan dan lain - lain sumber utama ketidakpastian anggaran pada tarikh laporan ini, yang mempunyai risiko penting menyebabkan pelarasan penting kepada jumlah dibawa aset dan liabiliti dalam tempoh kewangan akan datang.

COVID-19 telah diisytiharkan sebagai wabak oleh Pertubuhan Kesihatan Sedunia (WHO) pada bulan Mac 2020. Wabak ini dan tindakan kerajaan Malaysia serta kerajaan-kerajaan di dunia bagi menangani wabak ini telah memberi kesan negatif kepada aktiviti-aktiviti komuniti, ekonomi dan operasi perniagaan. Oleh kerana wabak ini masih berkembang, adalah sangat sukar bagi meramalkan sejauh mana jangka masa dan kesannya terhadap perniagaan dan ekonomi, tempatan mahupun global.

Prestasi Unit Amanah untuk tahun kewangan berikutnya mungkin dipengaruhi oleh peningkatan turun naik di pasaran saham dan ketidakpastian dari penurunan ketara harga minyak. Pengurus sedang mengawasi situasi ini dengan teliti dan akan terus menilai kesannya terhadap operasi dan prestasi Unit Amanah apabila situasi semakin berkembang. Pengurus juga telah berusaha untuk menyesuaikan strategi pelaburannya dengan mempelbagaikan portfolio Unit Amanah dan melabur dalam kelas aset baru, baik di pasaran kewangan tempatan dan antarabangsa bagi menangani persekitaran operasi yang semakin mencabar.

4. YURAN PENGURUS

Klausa 13.1 Surat Ikatan memperuntukkan bahawa Pengurus berhak menerima yuran tidak melebihi 1.50% setahun daripada Nilai Aset Bersih ("NAB") boleh agih kepada pemegang-pemegang Unit Amanah, dikira dan diakru secara harian seperti yang dipersetujui oleh Pengurus dan Pemegang Amanah.

Yuran pengurus yang dikenakan bagi tahun berakhir 30 September 2020 ialah 1% (24 September 2018 (tarikh pelancaran) sehingga 30 September 2019: 1%) setahun daripada NAB Unit Amanah.

5. YURAN PEMEGANG AMANAH

Klausa 13.2 Surat Ikatan memperuntukkan bahawa Pemegang Amanah berhak menerima yuran pada kadar yang dipersetujui oleh Pengurus dan Pemegang Amanah dari semasa ke semasa. Telah dipersetujui bahawa yuran Pemegang Amanah akan dikenakan sebanyak 0.07% setahun daripada NAB Unit Amanah, yang mana lebih rendah, dikira dan diakru secara harian.

Yuran Pemegang Amanah yang dikenakan bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2020 ialah RM257,450 (24 September 2018 (tarikh pelancaran) sehingga 30 September 2019: RM210,483).

6. CUKAI

Cukai pendapatan dikira pada kadar cukai berkanun Malaysia sebanyak 24% (2019: 24%) dari pendapatan taksiran yang boleh ditaksir.

Caj cukai bagi tempoh kewangan berakhir adalah berkaitan dengan pendapatan yang boleh dikenakan cukai yang diperoleh oleh Unit Amanah selepas menolak perbelanjaan yang dibenarkan cukai. Selaras dengan Jadual 6 Akta Cukai Pendapatan 1967, pendapatan keuntungan yang diperoleh oleh Unit Amanah dikecualikan daripada cukai.

Perbelanjaan penyesuaian cukai pendapatan yang berkaitan dengan pendapatan bersih sebelum cukai pada kadar cukai pendapatan berkanun kepada perbelanjaan cukai pendapatan pada kadar cukai pendapatan amanah adalah seperti berikut: -

	1.10.2019 sehingga 30.9.2020 RM	24.9.2018 sehingga 30.9.2019 RM
Cukai	-	-
Pendapatan Bersih Sebelum Cukai	17,572,422	7,069,365
Cukai pada kadar berkanun Malaysia	4,217,381	1,696,648
Pendapatan tidak tertakluk kepada cukai	(5,559,031)	(2,761,509)
Perbelanjaan tidak boleh ditolak untuk cukai	1,341,650	1,064,861
Perbelanjaan cukai untuk tempoh	-	-

7. PERUNTUKAN PENGAGIHAN

	2020 RM	2019 RM
Peruntukan bagi tahun kewangan / tahun semasa	12,824,700	15,086,250

Peruntukan tersebut merupakan pengagihan yang disyorkan sebanyak 3.10 sen seunit bagi tahun berakhir 30 September 2020 (30 September 2019: 3.75 sen seunit) yang akan diagihkan kepada pemegang-pemegang unit. Pengagihan ini dikira berdasarkan jumlah unit dalam edaran pada akhir tempoh kewangan.

Pengagihan kepada pemegang-pemegang unit adalah daripada sumber-sumber berikut:

	2020 RM	2019 RM
Rizab pengagihan pendapatan	928,483	3,925,900
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	1,969,764	3,392,540
Pendapatan dividen	8,704,994	12,397,180
Keuntungan ternyata daripada jualan pelaburan - FVTPL	13,408,520	2,247,102
Kerugian bersih ternyata kadar tukaran asing	(7,715)	(95,865)
Kerugian ternyata daripada jualan pelaburan - FVTOCI	(6,589,139)	(2,343,686)
	18,414,907	19,523,171
Tolak: Perbelanjaan	(5,590,207)	(4,436,921)
Jumlah pengagihan	12,824,700	15,086,250
Pengagihan kasar dan bersih seunit	3.10 sen	3.75 sen

8. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI LAIN-LAIN PENDAPATAN KOMPREHENSIF

	30.9.2020 RM	30.9.2019 RM
--	-----------------	-----------------

Pada kos:

Pelaburan disebut harga - Dalam Negara
Saham Biasa

220,889,440	222,473,357
-------------	-------------

Pada nilai saksama:

Pelaburan disebut harga - Dalam Negara
Saham Biasa

190,273,196	206,926,041
-------------	-------------

Pelaburan disebut harga - Dalam Negara

Pelaburan disebut harga - Dalam Negara pada 30 September 2020 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 30.9.2020 %
Saham biasa				
Perkhidmatan Komunikasi				
Astro All Asia Networks Plc	3,445,000	5,251,156	2,652,650	0.72
Axiata Group Berhad	2,679,792	11,807,515	7,905,386	2.15
Telekom Malaysia Berhad	484,200	1,985,840	1,999,746	0.54
	<u>6,608,992</u>	<u>19,044,511</u>	<u>12,557,782</u>	<u>3.41</u>

Barangan Bukan Asasi Pengguna

Bermaz Auto Berhad	1,501,600	3,861,796	2,072,208	0.56
MBM Resources Berhad	859,600	2,980,746	2,724,932	0.74
Innature Berhad	4,000,000	2,560,000	1,840,000	0.50
	<u>6,361,200</u>	<u>9,402,542</u>	<u>6,637,140</u>	<u>1.80</u>

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 30.9.2020 %
Saham biasa (samb.)				
Barangan Asasi Pengguna				
Genting Plantations				
Berhad	400,000	4,240,000	3,960,000	1.08
Kuala Lumpur Kepong				
Berhad	200,002	4,515,528	4,560,046	1.24
Sime Darby Plantation				
Berhad	2,044,400	11,054,760	10,324,220	2.81
United Plantations				
Berhad	876,200	11,690,558	12,827,568	3.49
	3,520,602	31,500,846	31,671,834	8.62
Tenaga				
Dialog Group				
Berhad	3,385,100	11,509,811	12,897,231	3.51
Velesto Energy				
Berhad	12,000,000	4,560,000	1,560,000	0.42
Yinson Holdings				
Berhad	898,900	5,608,776	5,033,840	1.37
	16,284,000	21,678,587	19,491,071	5.30
Kewangan				
CIMB Group				
Holdings Berhad	1,886,000	9,577,714	5,808,880	1.58
Hong Leong Bank				
Berhad	450,000	6,676,865	6,768,000	1.84
LPI Capital Berhad	594,500	9,532,028	7,680,940	2.09
Public Bank				
Berhad	1,150,000	26,416,173	18,055,000	4.92
RHB Bank				
Berhad	1,200,000	7,025,815	5,484,000	1.49
Syarikat Takaful Malaysia				
Keluarga Berhad	485,000	3,320,019	2,381,350	0.65
	5,765,500	62,548,615	46,178,170	12.57

Pelaburan disebut harga - Dalam Negara (Samb.)

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 30.9.2020 %
Saham biasa (samb.)				
Penjagaan Kesihatan				
Supermax Corporation Berhad	820,000	6,839,803	6,904,400	1.88
Top Glove Corporation Berhad	2,200,000	9,802,880	18,260,000	4.97
	<u>3,020,000</u>	<u>16,642,683</u>	<u>25,164,400</u>	<u>6.85</u>
Perindustrian				
Malaysia Airports Holdings Berhad	896,400	7,613,447	4,248,936	1.16
Econpile Holdings Berhad	7,021,800	5,230,738	3,405,573	0.93
Gamuda Berhad	1,275,000	4,318,269	4,449,750	1.21
Sime Darby Berhad	3,000,000	6,642,734	7,470,000	2.03
	<u>12,193,200</u>	<u>23,805,188</u>	<u>19,574,259</u>	<u>5.33</u>
Teknologi				
Inari Amerton Berhad	2,543,000	5,829,381	5,798,040	1.58
Utiliti				
Tenaga Nasional Berhad	1,961,000	27,359,288	20,590,500	5.61
Hartanah				
Sime Darby Property Berhad	4,500,000	3,077,800	2,610,000	0.71
Jumlah pelaburan disebut harga	<u>62,757,494</u>	<u>220,889,440</u>	<u>190,273,196</u>	<u>51.78</u>

9. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG ATAU RUGI

		30.9.2020 RM	30.9.2019 RM
Pada kos:			
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga			
Nota Jangka Sederhana Islam	(a)	15,080,311	30,571,908
Pelaburan disebut harga	(b)	143,772,681	88,474,094
Saham biasa - Dalam Negara		90,973,255	70,288,146
Saham biasa - Luar Negara		52,799,426	18,185,948
		158,852,992	119,046,002

Pada nilai saksama:

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga			
Nota Jangka Sederhana Islam	(a)	15,577,800	31,321,650
Pelaburan disebut harga	(b)	133,616,183	80,410,536
Dalam Negara		80,565,884	62,258,854
Luar Negara		53,050,301	18,151,682
		149,193,983	111,732,186

	Nilai Nominal RM	Kos Diselaraskan RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 30.9.2020 %
(a) Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga				
Nota Islam Jangka Sederhana				
5.20% MNRB Holdings Berhad 22.3.2024	5,000,000	5,000,000	5,206,650	1.42
4.20% Press Metal Aluminium Holdings Berhad 16.10.2026	5,000,000	5,000,000	5,039,750	1.37
5.12% UMW Holdings Berhad 4.10.2023	5,000,000	5,080,311	5,331,400	1.45
Jumlah Nota Islam Jangka Sederhana	15,000,000	15,080,311	15,577,800	4.24
Jumlah pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga	15,000,000	15,080,311	15,577,800	4.24

(b) Pelaburan disebut harga

Pelaburan disebut harga pada 30 September 2020 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 30.9.2020 %
Saham biasa - Dalam Negara				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
UMW Holdings Berhad	1,185,300	3,249,796	2,975,103	0.81
Tenaga				
Dialog Group Berhad	2,598,000	9,768,971	9,898,380	2.70
Kewangan				
CIMB Group Holdings Berhad	1,128,700	6,351,588	3,476,396	0.95
Malayan Banking Berhad	2,538,234	23,684,261	18,326,049	4.99
	3,666,934	30,035,849	21,802,445	5.94
Penjagaan Kesihatan				
Kossan Rubber Industries Berhad	230,000	2,029,758	3,146,400	0.86
Top Glove Corporation Berhad	988,900	8,065,037	8,207,870	2.24
	1,218,900	10,094,795	11,354,270	3.10
Perindustrian				
MISC Berhad	600,000	4,721,309	4,500,000	1.23
Sunway Construction Group Berhad	2,547,800	4,847,143	4,687,952	1.28
	3,147,800	9,568,452	9,187,952	2.51

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 30.9.2020 %
Saham biasa - Dalam Negara (samb.)				
Utiliti				
Tenaga Nasional Berhad	38,000	451,060	399,000	0.11
Teknologi				
Globetronics Technology Berhad	2,000,000	5,674,087	5,300,000	1.44
JHM Consolidation Berhad	1,045,500	1,744,800	1,766,895	0.48
MI Technovation Berhad	1,732,200	7,448,490	7,275,240	1.98
Greatech Technology Berhad	19,100	115,560	129,689	0.04
Pentamaster Corporation Berhad	363,100	1,191,952	1,742,880	0.47
	5,159,900	16,174,889	16,214,704	4.41
Bahan Asas				
Petronas Chemicals Group Berhad	900,000	7,571,660	5,049,000	1.38
Ta Ann Holdings Berhad	1,406,500	4,057,783	3,685,030	1.00
	2,306,500	11,629,444	8,734,030	2.38
Jumlah saham biasa - Dalam Negara	19,321,334	90,973,255	80,565,884	21.96

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 30.9.2020 %
----------	------	-----------	---------------------	---

Saham biasa - Dalam Negara (samb.)

Australia

Penjagaan Kesihatan

CSL Limited	2,200	1,902,007	1,879,877	0.51
-------------	-------	-----------	-----------	------

China

Barangan Bukan Asasi Pengguna

Alibaba Group Holding Limited	50,000	6,195,002	7,384,537	2.01
----------------------------------	--------	-----------	-----------	------

Barangan Asasi Pengguna

Foshan Haitian Flavouring & Food Company Ltd.	14,645	1,342,682	1,452,830	0.40
---	--------	-----------	-----------	------

Perindustrian

Contemporary Amperex Technology Co Ltd	26,300	3,293,793	3,367,130	0.92
---	--------	-----------	-----------	------

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 30.9.2020
				%

Saham biasa - Dalam Negara (samb.)

German

Barangan Bukan Asasi Pengguna

Porsche Automobil

Holding SE	8,000	1,937,100	1,982,820	0.54
------------	-------	-----------	-----------	------

Teknologi

SAP SE	4,500	3,013,772	2,909,077	0.79
--------	-------	-----------	-----------	------

Utiliti

RWE AG	10,000	1,513,112	1,557,234	0.42
--------	--------	-----------	-----------	------

Hong Kong

Perindustrian

CK Infrastructure

Holdings Limited	131,000	2,940,022	2,537,779	0.69
------------------	---------	-----------	-----------	------

Belanda

Teknologi

ASML Holding

NV	2,370	3,763,573	3,631,789	0.99
----	-------	-----------	-----------	------

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 30.9.2020 %
Saham biasa - Luar Negara (samb.)				
Korea Selatan				
Teknologi				
Samsung Electronic Co Ltd	12,000	2,361,963	2,480,509	0.68
Bahan Asas				
LG Chem Limited	1,500	3,723,932	3,484,221	0.95
Sepanyol				
Utiliti				
Endesa SA	15,000	1,646,558	1,667,526	0.45
Taiwan				
Teknologi				
Largan Precision Co Ltd	3,700	1,926,438	1,782,810	0.49
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company Limited	46,500	2,954,709	2,887,386	0.79
	50,200	4,881,147	4,670,196	1.27

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 30.9.2020 %
Saham biasa - Luar Negara (samb.)				
Thai				
Perindustrian				
Sri Trang Gloves Thailand PCL	250,000	2,601,841	2,515,044	0.69
Amerika Syarikat				
Perkhidmatan Komunikasi				
Alphabet Inc.	250	1,569,529	1,521,661	0.41
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Ulta Beauty, Inc.	2,500	2,390,636	2,325,476	0.63
Teknologi				
Akamai Technologies Inc	4,000	1,937,179	1,836,293	0.50
Apple Inc.	3,000	1,429,230	1,442,879	0.39
Microsoft Corp	1,500	1,291,397	1,310,253	0.36
Salesforce.com Inc	1,500	1,541,360	1,565,600	0.43
Adobe Inc	750	1,523,594	1,527,569	0.42
	10,750	7,722,758	7,682,594	2.09
Jumlah saham biasa - Luar Negara				
	591,215	52,799,426	53,050,301	14.45
Jumlah pelaburan disebut harga				
	19,912,549	143,772,681	133,616,185	36.41

10. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

	2020 RM	2019 RM
Pada kos		
Bank-bank berlesen	39,082,993	63,039,336
	<u>39,082,993</u>	<u>63,039,336</u>

Purata wajaran kadar faedah efektif ("PWKFE") tahunan dan purata kematangan bagi simpanan dengan institusi kewangan pada tarikh penyata kedudukan kewangan adalah seperti berikut:

	2020		2019	
	WAEPR (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)	WAEPR (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)
Bank-bank berlesen	<u>1.65</u>	<u>1</u>	<u>3.06</u>	<u>2</u>

11. PENDAPATAN BELUM DITERIMA

	2020 RM	2019 RM
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	229,103	476,045
Dividen	<u>569,989</u>	<u>1,764,934</u>
	<u>799,092</u>	<u>2,240,979</u>

12. JUMLAH TERHUTANG DARIPADA / KEPADA PNB

	2020 RM	2019 RM
Jumlah terhutang daripada PNB terdiri daripada:		
Penjadian unit	<u>917,800</u>	<u>1,346,160</u>
Jumlah terhutang kepada PNB terdiri daripada:		
Pembatalan unit	<u>91,090</u>	<u>-</u>

13. MODAL PEMEGANG UNIT

	2020		2019	
	Unit	RM	Unit	RM
Pada awal tahun	402,300,000	393,535,470	-	-
Penjadian unit untuk				
- jualan	62,100,000	42,203,728	409,000,000	399,720,391
- pengagihan				
pendapatan	700,000	14,836,148	-	-
	62,800,000	57,039,876	409,000,000	399,720,391
Pembatalan unit	(51,400,000)	(45,497,490)	(6,700,000)	(6,184,921)
	11,400,000	11,542,386	402,300,000	393,535,470
Pengimbangan pengagihan				
bagi				
- tahun semasa	-	928,483	-	3,925,900
- pengagihan				
pendapatan	-	(928,483)	-	(3,925,900)
Pada akhir tahun	413,700,000	405,077,856	402,300,000	393,535,470

Sepanjang tahun berakhir 30 September 2020, Pengurus tidak memegang sebarang unit dalam Unit Amanah. Pada 30 September 2020, PNB secara sah memegang 532,497 unit (2019: 769,085), merangkumi 0.13% (2019: 0.19%) daripada jumlah unit yang telah diterbitkan.

14. URUS NIAGA DENGAN SYARIKAT-SYARIKAT BROKER SAHAM/ BROKER/DEALER/ INSTITUSI KEWANGAN

Sepuluh syarikat broker saham/ broker/ dealer/ institusi kewangan terbesar mengikut nilai urus niaga adalah seperti berikut:

Syarikat Broker	Nilai Urus Niaga RM	Pecahan Jumlah Urus Niaga %	Yuran Broker RM	Pecahan Jumlah Yuran Broker %
Credit Suisse Securities (Malaysia) Sdn.Berhad	54,679,133	10.84	82,470	12.03
CGS-CIMB Securities Sdn Bhd **	36,766,959	7.29	58,553	8.54
Hong Leong Bank Bhd *	34,430,407	6.83	51,646	7.53
CLSA Securities Malaysia Sdn Bhd	33,296,638	6.60	49,945	7.29
Affin Hwang Investment Bank Berhad	24,361,895	4.83	36,543	5.33
BIMB Securities Sdn. Berhad **	17,109,595	3.39	3,539	0.52
Citigroup Global Markets Malaysia Sdn. Bhd.	14,868,564	2.95	22,303	3.25
Alliance Investment Bank Berhad **	10,012,258	1.99	15,026	2.19
AmlInvestment Bank Bhd **	8,811,314	1.75	13,217	1.93
JF Apex Securities Berhad	4,235,157	0.84	6,369	0.93
Lain-lain	265,754,382	52.69	345,965	50.46
	<u>504,326,302</u>	<u>100.00</u>	<u>685,574</u>	<u>100.00</u>

ASNB tidak mempunyai pegangan ekuiti secara langsung dalam syarikat-syarikat di atas.

* PNB dan/atau tabung unit amanah di bawah pengurusan ASNB mempunyai pegangan ekuiti secara langsung di dalam syarikat-syarikat broker berkenaan.

** PNB dan/atau tabung unit amanah di bawah pengurusan ASNB mempunyai pegangan ekuiti secara langsung di dalam syarikat induk terakhir bagi syarikat-syarikat broker berkenaan.

15. PUSING GANTI PORTFOLIO

	1.10.2019 sehingga 30.9.2020	24.9.2018 sehingga 30.9.2019
Pusing Ganti Portfolio ("PGP")	1.27 kali	1.21 kali

PGP adalah dikira berdasarkan pada nisbah purata jumlah kos pembelian dan penjualan pelaburan di dalam tempoh kewangan dengan purata NAB Unit Amanah untuk tempoh kewangan dikira berpandukan asas harian.

16. NISBAH PERBELANJAAN PENGURUSAN

	1.10.2019 sehingga 30.9.2020	24.9.2018 sehingga 30.9.2019
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan ("NPP")	1.53%	1.56%

NPP adalah dikira berdasarkan nisbah di antara jumlah bayaran pengurusan dan perbelanjaan Unit Amanah yang dikembalikan dengan purata NAB Unit Amanah untuk tempoh kewangan dikira berpandukan asas harian.

17. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN

(a) Pengenalan

Unit Amanah ini terdedah kepada pelbagai risiko termasuk risiko pasaran, risiko kredit dan risiko kecairan. Walaupun risiko kewangan jenis ini adalah yang terpenting bagi setiap jenis instrumen kewangan, Pengurus dan Pemegang Amanah ingin menekankan bahawa senarai ini tidak bertujuan untuk membentuk satu senarai lengkap semua risiko yang wujud dalam pelaburan Unit Amanah. Objektif pengurusan risiko kewangan Unit Amanah adalah untuk mengurangkan kerugian modal.

(b) Struktur pengurusan risiko dan aktiviti

Pengurus dan Pengurus Pelaburan bertanggungjawab untuk mengenal pasti, menilai dan mengawal risiko. Aktiviti pengurusan risiko adalah berdasarkan rangka kerja pengurusan syarikat. Jawatankuasa Pengurusan Risiko Lembaga Pengarah, Pengurus dan Pengurus Pelaburan bertanggungjawab terhadap pengurusan risiko keseluruhan Unit Amanah.

Pengurusan risiko kewangan dilaksanakan melalui kajian dasar, sistem kawalan dalaman dan pematuhan kepada kuasa pelaburan dan sekatan yang ditetapkan dalam Garis Panduan Tabung Unit Amanah Suruhanjaya Sekuriti di Malaysia dan Garis Panduan Pelaburan Unit Amanah. Kajian semula strategi pelaburan termasuk analisis asas kepada ekonomi, sektor dan sekuriti dijalankan sebagai sebahagian daripada kawalan risiko kewangan Unit Amanah.

(c) Risiko pasaran

Risiko pasaran merujuk kepada kemungkinan bahawa nilai pelaburan akan berkurangan akibat dari penurunan dalam pasaran kewangan yang disebabkan oleh faktor-faktor ekonomi, politik dan /atau lain-lain yang akan menjejaskan prestasi Unit Amanah.

Risiko pasaran tidak boleh dihapuskan tetapi peruntukan aset dan strategi kepelbagaian boleh mengurangkan risiko ini.

(i) Risiko harga ekuiti

Risiko ekuiti adalah risiko bahawa nilai saksama instrumen kewangan akan berubah-ubah disebabkan oleh perubahan dalam pembolehubah pasaran, iaitu harga ekuiti, kadar faedah, kadar pertukaran asing dan harga komoditi. Risiko pasaran diuruskan melalui kepelbagaian portfolio dan perubahan dalam peruntukan aset, dan tindak balas pantas kepada pelbagai faktor yang boleh menjejaskan Unit Amanah.

Risiko harga ekuiti boleh dikurangkan melalui analisa fundamental ke atas syarikat-syarikat dan pemantauan berterusan ke atas fundamental syarikat asas dan prestasi sahamnya.

Sensitiviti risiko harga ekuiti

Berikut adalah anggaran terbaik Pengurus atas kesan ke atas lain-lain pendapatan komprehensif bagi tahun semasa disebabkan oleh perubahan munasabah dalam indeks ekuiti, dengan semua pemboleh ubah lain tidak berubah seperti dalam jadual di bawah:

Indeks pasaran	Perubahan pada harga ekuiti %	Kesan ke atas lain-lain pendapatan komprehensif tahun/tempoh semasa Naik/(turun) RM
30.9.2020		
Pelaburan dalam FVTOCI	+10/-10	190,273/ (190,273)
Pelaburan dalam FVTPL	+10/-10	133,616/ (133,616)
30.9.2019		
Pelaburan dalam FVTOCI	+10/-10	206,926/ (206,926)
Pelaburan dalam FVTPL	+10/-10	80,411/ (80,411)

Analisis sensitiviti di atas mengandaikan bahawa portfolio ekuiti bergerak sejajar dengan indeks di atas.

Risiko penumpuan harga ekuiti

Penumpuan harga ekuiti Unit Amanah dianalisa oleh instrumen ekuiti Unit Amanah mengikut sektor adalah seperti di Nota 8 dan 9.

(ii) Risiko kadar faedah

Risiko kadar faedah merujuk kepada kesan perubahan kadar faedah ke atas penilaian instrumen berpendapatan tetap. Prestasi instrumen berpendapatan tetap mungkin terjejas sekiranya kadar faedah meningkat dengan ketara.

Bagi mengurangkan risiko kadar faedah, Pengurus perlu memantau portfolio instrumen berpendapatan tetap dengan menjalankan kajian yang kerap ke atas pergerakan kadar faedah, jangkaan pasaran dan menyesuaikan strategi portfolio sekiranya perlu, berdasarkan objektif Unit Amanah.

Sensitiviti risiko kadar faedah

Jadual berikut menunjukkan sensitiviti lain-lain pendapatan komprehensif Unit Amanah bagi tahun semasa ke atas perubahan yang munasabah dalam kadar faedah, dengan semua pemboleh ubah lain tidak berubah.

Sensitiviti adalah kesan perubahan yang diandaikan dalam kadar faedah pada:

- lain-lain pendapatan komprehensif selama satu tahun, berdasarkan aset kewangan kadar terapung yang dipegang pada akhir tempoh pelaporan;
- perubahan dalam nilai saksama pelaburan untuk tahun kewangan, berdasarkan penilaian semula aset kewangan kadar tetap pada akhir tempoh pelaporan.

	Sensitiviti perubahan dalam untung/(rugi) Perubahan bagi tahun kewangan mata asas* Naik/(turun)	
	RM	RM
30.9.2020		
Deposit dengan institusi kewangan	+25/-25	97,707/ (97,707)
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi	+25/-25	(38,945)/ 38,945
30.9.2019		
Deposit dengan institusi kewangan	+25/-25	157,598/ (157,598)
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi	+25/-25	(78,304)/ 78,304

* Pergerakan yang diandaikan dalam mata asas bagi analisa sensitiviti kadar faedah berdasarkan pemerhatian ke atas persekitaran semasa pasaran yang diawasi.

Jadual berikut menganalisa pendedahan risiko kadar faedah Unit Amanah. Aset dan liabiliti Unit Amanah diletakkan pada nilai saksama dan dikategorikan berdasarkan kepada penentuan semula harga kontraktual atau tarikh kematangan kontrak yang mana terdahulu.

	1 bulan hingga 3 bulan RM	3 bulan hingga 1 tahun RM	1 tahun hingga 10 tahun RM	Tanpa faedah RM	Jumlah RM	Kadar faedah %
2020						
Assets:						
Pelaburan pada FVTOCI	-	-	-	190,273,196	190,273,196	-
Pelaburan pada FVIPL	-	-	15,577,800	133,616,183	149,193,983	4.84
Depositi dengan institusi keuangan	39,082,993	-	-	-	39,082,993	1.65
Lain-lain aset	-	-	-	13,304,383	13,304,383	-
Jumlah aset	39,082,993	-	15,577,800	337,193,762	391,854,555	
Liabilities:						
Lain-lain liabiliti	-	-	-	24,740,548	24,740,548	
Jumlah Liabiliti	-	-	-	24,740,548	24,740,548	
Jumlah jurang sensitiviti faedah	39,082,993	-	15,577,800	312,453,214	367,114,007	

	1 bulan hingga 3 bulan RM	3 bulan hingga 1 tahun RM	1 tahun hingga 10 tahun RM	Tanpa faedah RM	Jumlah RM	Kadar faedah %
2019						
Assets:						
Pelaburan pada FVTOCI	-	-	-	206,926,041	206,926,041	
Pelaburan pada FVIPL	-	-	31,321,650	80,410,536	111,732,186	5.28
Depositi dengan institusi keuangan	63,039,336	-	-	-	63,039,336	3.06
Lain-lain aset	-	-	-	5,915,607	5,915,607	
Jumlah aset	63,039,336	-	31,321,650	293,252,184	387,613,170	
Liabilities:						
Lain-lain liabiliti	-	-	-	16,059,687	16,059,687	
Jumlah Liabiliti	-	-	-	16,059,687	16,059,687	
Jumlah jurang sensitiviti faedah	63,039,336	-	31,321,650	277,192,497	371,553,483	

(d) Risiko kredit

Risiko kredit adalah berkaitan dengan kepercayaan kredit penerbit instrumen berpendapatan tetap dan jangkaan keupayaan mereka untuk membuat pembayaran faedah dan/atau prinsipal tepat pada masanya yang boleh menjejaskan prestasi portfolio instrumen berpendapatan tetap.

Risiko kredit diuruskan dengan memastikan Unit Amanah melabur dalam instrumen berpendapatan tetap yang diterbitkan oleh penerbit yang mempunyai asas yang kukuh dengan kepercayaan kredit yang baik dan sentiasa memantau keupayaan penerbit bagi memenuhi pembayaran hutang dan perjanjian kewangan.

Pendedahan risiko kredit

Pada tarikh laporan, pendedahan maksimum Unit Amanah terhadap risiko kredit diwakili oleh jumlah dibawa setiap kelas aset kewangan yang diiktiraf dalam penyata kedudukan kewangan.

Kualiti kredit aset kewangan

Unit Amanah melabur dalam sekuriti hutang yang diberi penarafan kredit sekurang-kurangnya gred pelaburan oleh agensi penarafan kredit. Jadual berikut menganalisa portfolio sekuriti hutang Unit Amanah mengikut kategori penarafan :

Penarafan Kredit	30.9.2020		2019	
	% atas sekuriti hutang	% atas nilai aset bersih	% atas sekuriti hutang	% atas nilai aset bersih
AA2	34.22	1.45	16.78	1.41
AA3	32.35	1.37	50.51	4.26
A1	33.42	1.42	16.35	1.38
AA-	-	-	16.36	1.38
	100.00	4.24	100.00	8.43

(e) Risiko kecairan

Risiko kecairan merujuk kepada kemudahan untuk mencairkan aset yang bergantung kepada jumlah aset yang diniagakan di pasaran. Jika Unit Amanah menyimpan aset yang tidak cair, prestasi Unit Amanah akan terjejas apabila ia perlu menjual aset pada harga yang kurang menguntungkan.

Risiko kecairan juga adalah apabila Unit Amanah menghadapi kesukaran dalam memenuhi pelucutan unit oleh pemegang unit.

Risiko kecairan boleh dikurangkan dengan menguruskan pegangan Unit Amanah dalam aset kurang cair melalui strategi perumpukan aset dan mengekalkan aset cair yang mencukupi untuk memenuhi pelucutan unit oleh pemegang unit.

Dasar Pengurus adalah untuk sentiasa mengekalkan aset cair secara berhemah dan pada tahap yang mencukupi untuk memenuhi keperluan operasi dan permintaan penebusan oleh pemegang unit. Aset cair terdiri daripada tunai, deposit dengan institusi kewangan dan lain-lain instrumen yang mampu ditukar menjadi wang tunai dalam tempoh 7 hari.

Jadual berikut meringkaskan profil kematangan liabiliti kewangan. Baki tertunggak dalam tempoh enam bulan sama ada dengan nilai yang dibawa kerana kesan pendiskaunan adalah tidak ketara.

Liabiliti Kewangan	Kurang dari	1 bulan hingga	Jumlah
	1 bulan	1 tahun	
	RM	RM	RM
Lain-lain liabiliti			
2020	<u>11,739,457</u>	<u>176,391</u>	<u>11,915,848</u>
2019	<u>825,461</u>	<u>147,976</u>	<u>973,437</u>

Pengkelasan kematangan adalah berdasarkan baki tempoh dari akhir tempoh pelaporan hingga tarikh matang kontrak. Apabila pihak yang berurusan dengan Unit Amanah mempunyai pilihan untuk menentukan tarikh pembayaran, liabiliti tersebut hendaklah diperuntukkan untuk tempoh yang terawal di mana Unit Amanah diperlukan untuk membuat pembayaran.

(f) Risiko penumpuan

Risiko penumpuan adalah kebarangkalian kerugian yang timbul daripada kekurangan kepelbagaian, melabur terlalu besar dalam satu industri, satu lokasi geografi atau satu jenis sekuriti. Penumpuan yang berlebihan juga boleh mengakibatkan risiko kecairan atau risiko kerugian saham tertentu.

Risiko ini dapat dikurangkan dengan melabur ke dalam kelas aset dan sekuriti yang berbeza dalam pelbagai sektor atau lokasi geografi yang berbeza dalam had yang diluluskan. Ia juga boleh dikurangkan melalui pengawasan yang rapat kepada pelaburan yang mana pendedahannya adalah terlalu tertumpu.

18. INSTRUMEN KEWANGAN DAN PENDEDAHAN BERKAITAN

Nilai saksama

Kaedah dan andaian seperti berikut digunakan dalam anggaran nilai saksama bagi setiap kelas instrumen kewangan yang berikut:

(i) Tunai dan persamaan tunai, instrumen pasaran kewangan, jumlah terhutang daripada/ (kepada) broker saham, peruntukan pengagihan, dan pendapatan belum diterima

Nilai dibawa merupakan anggaran nilai saksama disebabkan oleh tempoh matang yang pendek bagi instrumen-instrumen kewangan ini.

(ii) Pelaburan disebut harga

Nilai saksama saham disebut harga, waran dan REITs ditentukan berdasarkan harga terakhir yang disebut di Bursa Malaysia dan Bloomberg untuk pelaburan luar negara pada tarikh penyata kedudukan kewangan.

(iii) Sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga

Nilai saksama bagi sekuriti berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga, ditentukan berdasarkan harga yang dikeluarkan oleh Bond Pricing Agency Sdn. Bhd., agensi bon berdaftar dengan Suruhanjaya Sekuriti Malaysia dan Bloomberg untuk pelaburan luar negara pada tarikh penyata kedudukan kewangan.

19. TURUTAN NILAI SAKSAMA

Unit Amanah menggunakan turutan berikut untuk menentukan nilai saksama semua instrumen kewangan yang dibawa pada nilai saksama:

- Aras 1 : Harga tak terlaras disebut harga dalam pasaran aktif bagi aset dan liabiliti atau serupa.
- Aras 2 : Input yang berdasarkan maklumat yang boleh dilihat di pasaran, sama ada secara langsung atau tidak langsung.
- Aras 3 : Input yang tidak berdasarkan maklumat yang boleh dilihat di pasaran.

2020	Aras 1 RM	Aras 2 RM	Aras 3 RM	Jumlah RM
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)				
Ekuiti disebut harga	190,273,196	-	-	190,273,196
	<u>190,273,196</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>190,273,196</u>

Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FTVPL)

Ekuiti disebut harga	133,616,183	-	-	133,616,183
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga				
	-	15,577,800	-	15,577,800
	<u>133,616,183</u>	<u>15,577,800</u>	<u>-</u>	<u>149,193,983</u>

2019	Aras 1 RM	Aras 2 RM	Aras 3 RM	Jumlah RM
------	--------------	--------------	--------------	--------------

**Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain
pendapatan komprehensif (FVTOCI)**

Ekuiti disebut harga	206,926,041	-	-	206,926,041
	<u>206,926,041</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>206,926,041</u>

**Pelaburan pada nilai saksama melalui
untung rugi (FTVPL)**

Ekuiti disebut harga	80,410,536	-	-	80,410,536
----------------------	------------	---	---	------------

Pelaburan berpendapatan
tetap dan sekuriti hutang

tidak disebut harga	-	31,321,650	-	31,321,650
	<u>80,410,536</u>	<u>31,321,650</u>	<u>-</u>	<u>111,732,186</u>

Tiada pindahan dari Aras 1 dan Aras 2 dalam tahun kewangan semasa dan sebelumnya.

20. LAPORAN BERSEGMENT

Unit Amanah diuruskan secara satu bahagian iaitu pelaburan di dalam pelbagai instrumen kewangan. Aktiviti-aktiviti Unit Amanah adalah berhubung-kait dan setiap aktiviti adalah berkaitan dengan satu sama lain. Justeru, semua keputusan penting operasi adalah berdasarkan satu strategi pelaburan yang diintegrasikan dan prestasi Unit Amanah dinilai secara keseluruhan.

21. MATA WANG

Semua jumlah dinyatakan dalam Ringgit Malaysia ("RM") .

8. ALAMAT CAWANGAN ASNB

KUALA LUMPUR	PUTRAJAYA
Amanah Saham Nasional Berhad Kaunter Utama ASNB Tingkat 1, Balai PNB 201-A, Jalan Tun Razak 50400 Kuala Lumpur Wilayah Persekutuan Kuala Lumpur	Amanah Saham Nasional Berhad Lot 27, Kompleks Perbadanan Putrajaya Presint 3, Persiaran Perdana 62675 Putrajaya Wilayah Persekutuan Putrajaya
SELANGOR	
Amanah Saham Nasional Berhad Lot 18-1 & 18-2 Pusat Dagangan UMNO Shah Alam Persiaran Damai Seksyen 11 40000 Shah Alam Selangor	Amanah Saham Nasional Berhad No.7 Jalan Medan Niaga 2 Medan Niaga Kuala Selangor 45000 Kuala Selangor Selangor
Amanah Saham Nasional Berhad (UTC Selangor) Lot, 2-17(A), Tingkat 2, Anggerik, Mall, No 5, Jalan 14/8, Seksyen 14, 40000 Shah Alam, Selangor	
MELAKA	NEGERI SEMBILAN
Amanah Saham Nasional Berhad No. 11 & 13, Kompleks Perniagaan Al Azim Jalan KPAA 1, Bukit Baru 75150 Melaka	Amanah Saham Nasional Berhad No. 120 & 121, Jalan Dato' Bandar Tunggal, 70000 Seremban , Negeri Sembilan
JOHOR	
Amanah Saham Nasional Berhad No.12 Jalan Maju Taman Maju 83000 Batu Pahat Johor	Amanah Saham Nasional Berhad Lot No 12 & 14, Jalan Padi Emas 1/2 Uda Business Centre 81200 Johor Bahru Johor
Amanah Saham Nasional Berhad No.6 dan 7, Jalan Muhibbah Taman Muhibbah, 85000 Segamat , Johor	
PERAK	
Amanah Saham Nasional Berhad No. 8 & 8A, Persiaran Greentown 1, Greentown Business Centre, 30450 Ipoh , Perak	Amanah Saham Nasional Berhad No. 273, Jalan Intan 12, Bandar Baru Teluk Intan, 36000 Teluk Intan , Perak
PAHANG	
Amanah Saham Nasional Berhad No. 71 & 73, Tingkat Bawah Jalan Tun Ismail 25000 Kuantan , Pahang	Amanah Saham Nasional Berhad No.8, Jalan Ahmad Shah Bandar Seri Semantan 28000 Temerloh , Pahang

PULAU PINANG	
Amanah Saham Nasional Berhad No.12, Jalan Todak 3, Pusat Bandar Seberang Jaya 13700 Seberang Jaya , Pulau Pinang	Amanah Saham Nasional Berhad A-12A-1 dan A-12A-2 Lorong Bayan Indah 4, Bay Avenue 11900 Bayan Lepas , Pulau Pinang
PERLIS	TERENGGANU
Amanah Saham Nasional Berhad Lot 7, Jalan Indera Kayangan 01000 Kangar , Perlis	Amanah Saham Nasional Berhad No. 15, Jalan Batas Baru, 20300 Kuala Terengganu , Terengganu <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>
KEDAH	
Amanah Saham Nasional Berhad 27, Kompleks Shahab Perdana Jalan Sultanah Sambungan 05250 Alor Setar Kedah	Amanah Saham Nasional Berhad No.51 dan 53, Jalan Perdana Heights 2/2, Perdana Heights, 08000 Sungai Petani , Kedah
KELANTAN	
Amanah Saham Nasional Berhad Lot 1182 & 1183, Jalan Kebun Sultan, 15350 Kota Bharu , Kelantan <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>	Amanah Saham Nasional Berhad No. 52, 52A & 52B, Jalan Pasir Puteh Sentral 2/5, 16800 Pasir Puteh , Kelantan <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>
SABAH	
Amanah Saham Nasional Berhad Tingkat Bawah dan Satu, No. A-G-18 & A-1-18, Blok A, Sutera Avenue, Jalan Coastal 88100 Kota Kinabalu , Sabah	Amanah Saham Nasional Berhad TB 4287 & TB 4280 Tingkat Bawah & 1 Town Ext II Jalan Masjid, Kompleks Fajar Tawau 91000 Tawau , Sabah
Amanah Saham Nasional Berhad Tingkat Bawah, Lot 1, Circular Blok A Harbour Town, Jalan Pantai, 91100 Lahad Datu , Sabah	Amanah Saham Nasional Berhad Lot 8 & 9, Blok B, Pusat Komersil Datun, Jalan Masak, 89008 Keningau , Sabah
Amanah Saham Nasional Berhad Lot 15, Tingkat Bawah, Bandar Pasaraya, Fasa I, 90000 Sandakan , Sabah	

SARAWAK	
Amanah Saham Nasional Berhad Tingkat Bawah, Lot 499, Al-Idrus Commercial Centre, Seksyen 6, Jalan Kulas, 93400 Kuching , Sarawak	Amanah Saham Nasional Berhad Lot 886 & 887, Block 9 MCLD Miri Waterfront Commercial Centre 98000 Miri , Sarawak
Amanah Saham Nasional Berhad Sublot 2 & 3, Lot 4496, Junction 28, Jalan Keppel, 97000 Bintulu , Sarawak	Amanah Saham Nasional Berhad Lot 1457 & 1458 Sg. Kudang Shophouse Ground Floor, Jalan Buangsiol 98700 Limbang , Sarawak
Amanah Saham Nasional Berhad 4C, Ground Floor Lot 832 Jalan Sabu 95000 Sri Aman , Sarawak	Amanah Saham Nasional Berhad Lot 1007 & 1008 Jalan Kampung Nyabor 96000 Sibu , Sarawak

MUKA SURAT INI SENGAJA DIKOSONGKAN

MUKA SURAT INI SENGAJA DIKOSONGKAN

PENGURUS

AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD 197901003200 (47457-V)

Anak syarikat milik penuh:

PERMODALAN NASIONAL BERHAD 197801001190 (38218-X)

PEJABAT BERDAFTAR

Tingkat 4, Balai PNB

201-A, Jalan Tun Razak, 50400 Kuala Lumpur

PUSAT KHIDMAT PELANGGAN ASNB

03-7730 8899

EMEL

asnbcare@pnb.com.my

LAMAN WEB

www.asnb.com.my

PORTAL

www.myasnb.com.my

MyASNB App

PEMEGANG AMANAH

AmanahRaya Trustees Berhad 200701008892 (766894-T)

PEJABAT BERDAFTAR

Tingkat 11, Wisma AmanahRaya

No. 2, Jalan Ampang, 50508 Kuala Lumpur

Telefon: 03-2036 5129/5003

Faks: 03-2072 0320

Emel: art@arb.com.my

LAMAN WEB

www.artrustees.com.my