

LAPORAN TAHUNAN | ASNB



ASN Equity 5

Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2021

NOTIS KEPADA PEMEGANG UNIT

Pemegang Unit Amanah Yang Dihormati,

PENERBITAN PROSPEKTUS INDUK TAMBAHAN PERTAMA BERTARIKH 20 OKTOBER 2021

Notis ini adalah untuk memaklumkan kepada anda bahawa Prospektus Induk bertarikh 1 Februari 2020 (PI) telah dikemaskini melalui Prospektus Induk Tambahan Pertama yang bertarikh 20 Oktober 2021 (PIPTP). Kemaskini yang dilakukan di dalam PI adalah seperti berikut:

- 1) Penambahan definisi tentang Bursa Malaysia, Tempoh Bertenang, dan "Electronic Know Your Customer" (e-KYC) di bawah "Glosari Tema/Singkatan";
- 2) Kemaskini pernyataan prestasi penanda aras di bawah "Informasi Tabung";
- 3) Pembetulan berkenaan had penumpuan pelaburan bagi Tabung di bawah naungan ASN Umbrella, untuk ASN Imbang 2, ASN Equity 3 dan ASN Sara 1 di bawah "Maklumat Tabung";
- 4) Kemaskini tentang pendedahan risiko pandemik di bawah "Risiko Force Majeure" berkenaan "Risiko Am";
- 5) Pindaan ke atas ilustrasi Harga Tunggal untuk ASN, ASN Equity 2, ASN Equity 3, ASN Equity 5, ASN Imbang 1, ASN Imbang 2, ASN Sara 2 di bawah "Polisi Harga Tunggal";
- 6) Penambahan berkenaan keperluan had maksimum untuk badan korporat atau badan bukan korporat di Malaysia atau institusi bagi tabung ASB dan ASB 2 untuk tujuan wakaf di bawah "Butir-butir Transaksi";
- 7) Penerangan mengenai proses e-KYC yang baharu diperkenalkan iaitu proses untuk mengenal pasti dan mengesahkan identiti Pemegang Unit ASNB yang berpotensi secara elektronik di bawah Polisi dan Prosedur Pencegahan Pengubahan Wang Haram;
- 8) Pernyataan semula berkenaan tempoh bertenang untuk kejelasan dan pemahaman yang lebih baik kepada Pemegang Unit di bawah "Informasi Tambahan";
- 9) Senarai surat ikatan tambahan yang telah dikemas kini di bawah "senarai surat ikatan yang dimeterai antara Pengurus dan Pemegang Amanah";
- 10) Maklumat mengenai pelantikan baharu Tun Arifin bin Zakaria dan Encik Ahmad Zulqarnain bin Che On sebagai Ahli Lembaga Pengarah ASNB di bawah "Latar belakang Pengurus";
- 11) Permohonan yang diluluskan mengenai pengecualian dan variasi yang diberikan oleh Suruhanjaya Sekuriti untuk Dana Harga Tetap, melalui suratnya yang bertarikh 16 Ogos 2021 di bawah "Kelulusan dan Syarat";
- 12) Pemansuhan pernyataan berkenaan "Transaksi Pihak Berkaitan/Konflik Kepentingan" di bawah "Konflik Kepentingan";
- 13) Maklumat berhubung Tetuan Ernst & Young PLT di bawah "Deklarasi Konflik Kepentingan";
- 14) Maklumat berhubung dengan Pengecualian Cukai untuk ASN Equity 5 dan ASN Sara 2 di bawah "Percukaian Tabung"; dan
- 15) Kemaskini senarai ejen ASNB.

Notis ini adalah untuk pemberitahuan sahaja dan tidak memerlukan tindakan susulan anda. Kami memberi jaminan bahawa pindaan ini tidak akan menjejaskan kepentingan anda sebagai Pemegang Unit, dan objektif serta strategi pelaburan tabung unit amanah juga kekal sama. PIPTP ini boleh diperolehi di laman sesawang ASNB di www.asnb.com.my. Jika anda mempunyai sebarang pertanyaan mengenai notis ini, sila hubungi pusat panggilan ASNB di 03-7730 8899 atau e-mel kami di asnbcare@pnb.com.my.

ISI KANDUNGAN

1. MAKLUMAT TABUNG	1
2. PRESTASI TABUNG	3
3. LAPORAN PENGURUS	8
4. PENYATA PENGURUS	13
5. PENYATAAN PEMEGANG AMANAH	14
6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN EQUITY 5	15
7. PENYATA KEWANGAN	18
7.1 Penyata Untung Atau Rugi Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2021	18
7.2 Penyata Pendapatan Komprehensif Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2021	19
7.3 Penyata Kedudukan Kewangan Pada 30 September 2021	20
7.4 Penyata Perubahan Dalam Ekuiti Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2021	21
7.5 Penyata Aliran Tunai Bagi Tahun Kewangan Berakhir 30 September 2021	22
7.6 Nota-Nota Berkenaan Penyata Kewangan – 30 September 2021	23
8. ALAMAT CAWANGAN ASN	54

LAPORAN PENGURUS
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 2021.

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 2021, seramai 11,202 individu telah menyertai ASN Equity 5. Saiz pegangan unit adalah seperti berikut:

Saiz Pegangan	Pemegang Unit		Unit Dilangan	
	Bilangan	%	Unit	%
5,000 dan ke bawah	4,032	35.99	3,091,740.73	0.90
5,001 hingga 10,000	863	7.70	5,221,552.07	1.52
10,001 hingga 50,000	4,426	39.52	97,596,733.57	28.40
50,001 hingga 500,000	1,826	16.30	187,174,783.03	54.48
500,001 dan ke atas	55	0.49	50,514,454.20	14.70
JUMLAH	11,202	100.00	343,599,263.60	100.00

2. PRESTASI TABUNG

2.1 PERUMPUKAN ASET

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

Sektor	Pada Tahun Kewangan Berakhir 30 September (%)		
	2021	2020	2019
Pelaburan di Pasaran Ekuiti:			
Perkhidmatan Komunikasi	4.34	3.83	4.06
Barangan Bukan Asasi Pengguna	10.65	5.80	6.01
Barangan Asasi Pengguna	10.29	9.02	4.21
Tenaga	1.87	8.01	8.40
Kewangan	11.96	18.52	25.19
Penjagaan Kesihatan	2.04	10.46	6.14
Perindustrian	11.31	10.13	3.32
Teknologi Maklumat	16.86	11.82	8.15
Bahan Asas	11.75	3.33	4.65
Hartanah	4.56	0.71	-
Utiliti	2.81	6.60	7.20
Jumlah	88.44	88.23	77.33
Lain-lain Pelaburan di Pasaran Modal:			
a) Pelaburan di dalam Unit Amanah dan Dana Didagangkan Bursa (ETF)	-	-	-
b) Sekuriti Berpendapatan Tetap	-	4.24	8.43
c) Lain-lain Pelaburan dan Aset Bersih	11.56	7.53	14.24
Jumlah	100.00	100.00	100.00

2.2 MAKLUMAT KEWANGAN

Perbandingan Prestasi Maklumat Kewangan:

	Tahun Kewangan Berakhir 30 September		
	2021	2020	2019
Sebelum Pengagihan Pendapatan			
NAB (RM'000)	338,043	379,939	386,640
NAB Seunit (RM)	0.9824	0.9184	0.9611
Selepas Pengagihan Pendapatan			
Kadar Pengagihan Pendapatan (sen seunit)	2.85	3.10	3.75
NAB (RM'000)	328,236	367,114	371,553
NAB Seunit (RM)	0.9539	0.8874	0.9236
NAB Seunit Terendah (RM)	0.8825	0.7201	0.9236
NAB Seunit Tertinggi (RM)	0.9250	0.9755	1.0014
Unit Dalam Edaran ('000)	344,100	413,700	402,300
Tarikh Pengagihan Pendapatan	2 Oktober 2021	2 Oktober 2020	2 Oktober 2019
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (%) ¹	1.64	1.53	1.56
Nisbah Pusing Ganti Portfolio (kali) ²	1.22	1.27	1.21
Pulangan			
Pulangan Pendapatan (%) ³	2.99	3.49	4.06
Pulangan Modal (%) ⁴	7.49	-3.92	-7.64
Jumlah Pulangan (%) ⁵	10.71	-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 kewangan berakhir 30 September 2020 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 30 September 2021 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 kewangan berakhir 30 September 2020 berbanding dengan tahun kewangan berakhir 30 September 2021 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 2021, ASN Equity 5 telah memperuntukkan sejumlah RM9,806,850 untuk pembayaran pengagihan pendapatan bersamaan dengan 2.85 sen seunit.

2.4 JUMLAH PULANGAN TAHUNAN

Pulangan tahunan bagi ASN Equity 5 adalah seperti berikut:

	Pada 30 September 2021	
	1 tahun	Sejak Penubuhannya
Pulangan Tahunan (%) ¹	10.71	1.89
Penanda Aras (%)	3.01	-2.40

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

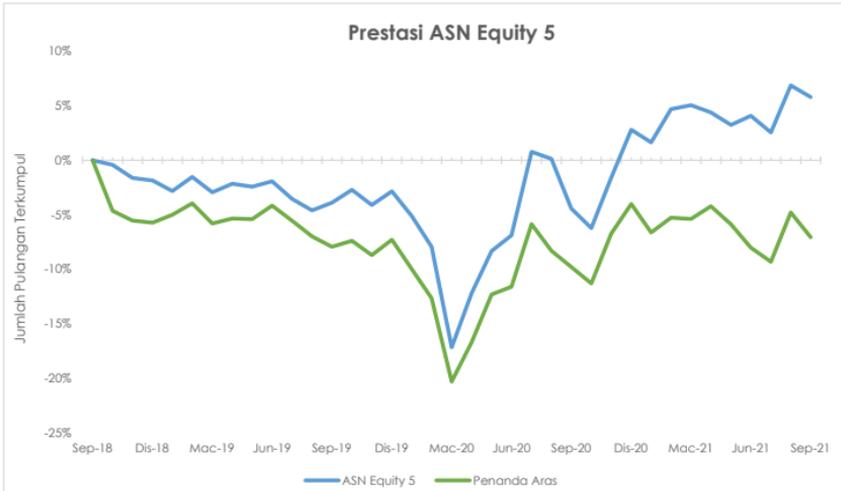
Prestasi bagi ASN Equity 5 berbanding penanda aras cipta-suai adalah seperti berikut:

	Tahun Kewangan Berakhir 30 September		
	2021	2020	2019 ¹
Jumlah Pulangan (%)	10.71	-0.56	-3.89
Penanda Aras (%)	3.01	-2.00	-7.95

Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Nota:

1. Pengiraan bagi Jumlah Pulangan bermula daripada 24 September 2018 (tarikh pelancaran) hingga 30 September 2019.



Sumber: Novagni Analytics and Advisory Sdn. Bhd.

Sila ambil perhatian bahawa Pengurus tidak menjamin pulangan pelaburan. Pengagihan 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 -10.59% daripada RM0.367 bilion kepada RM0.328 bilion bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2021. Manakala NAB seunit pula mencatatkan peningkatan sebanyak +7.49% daripada RM0.8874 kepada RM0.9539 bagi tempoh yang sama.

2.7 PERUBAHAN SIGNIFIKAN TABUNG

Tiada perubahan signifikan sepanjang tahun kewangan berakhir 30 September 2021.

2.8 SITUASI YANG MENJEJASKAN KEPENTINGAN PEMEGANG UNIT

ASN 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 Garis Panduan 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 pelaksanaan 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 2021.

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 ikatan 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 2021 telah dilaksanakan dengan perumpukan aset ekuiti yang aktif dan mampu memberi pulangan kompetitif, dalam keadaan pasaran saham yang tidak menentu.

Pengagihan 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 tahun kewangan 2021 purata pengagihan aset adalah lebih kepada ekuiti pada julat 80 - 90% berbanding penanda aras 80% ekuiti: 20% tunai.

i. Ekuiti

Pelaburan ASN Equity 5 dalam ekuiti tertumpu kepada sektor-sektor dan saham-saham syarikat yang mempunyai asas kukuh serta prospek perniagaan yang cerah dalam usaha menjana pulangan yang kompetitif dalam keadaan ekonomi dan pasaran saham global yang tidak menentu, dengan anggaran pergerakan positif pasaran saham domestik dan global di awal tahun kewangan.

Pelaburan ekuiti domestik telah dibuat mengikut anggaran pasaran dan ekonomi yang kembali terkesan dengan penularan semula wabak COVID-19 yang menjejaskan pemulihan aktiviti ekonomi. Penemuan vaksin pada November 2020 memberi sokongan positif sementara buat pasaran saham domestik sejajar dengan peningkatan pasaran antarabangsa. Namun begitu, terdapat faktor domestik yang boleh merumitkan sentimen pasaran saham ketika itu seperti ketidaktentuan data ekonomi ekoran lanjutan tempoh pelaksanaan Perintah Kawalan Pergerakan (PKP) serta ketidakstabilan politik negara. Selain itu, faktor global seperti kemungkinan peningkatan kadar inflasi luar jangkaan ekoran dasar monetari yang longgar, risiko kelemahan program vaksinasi serta ketidaktentuan polisi perdagangan antara

Amerika Syarikat dan China ekoran dasar luar Amerika Syarikat yang dijangkakan sukar untuk diubah semula juga membentuk strategi pelaburan ASN Equity 5.

Sepanjang tahun kewangan 2021, strategi ASN Equity 5 bersifat dinamik, dengan pegangan tertumpu kepada sektor-sektor yang kurang terkesan daripada penutupan sementara ekonomi ekoran PKP, namun terus mendapat manfaat daripada permintaan luaran dan peningkatan harga komoditi seperti petrokimia, pembuatan dan teknologi dalam separuh tahun pertama. Ekoran pengenalan Pelan Pemulihan Negara dan program vaksinasi yang baik, ASN Equity 5 telah beralih kepada sektor-sektor yang dijangkakan akan mendapat manfaat daripada pembukaan semula ekonomi seperti Perbankan, Kepenggunaan serta Hartanah dalam tempoh separuh tahun kedua.

ASN Equity 5 juga telah meneruskan pelaburan dalam pasaran antarabangsa untuk tahun kewangan berakhir 30 September 2021. Percaturan pelaburan ini bagi membolehkan ASN Equity 5 mencapai pulangan yang memuaskan. 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 dan tenaga hijau. Antara pasaran saham antarabangsa yang menjadi tumpuan oleh ASN Equity 5 adalah Amerika Syarikat dan Eropah terutamanya dalam sektor kepenggunaan dan semikonduktor, berbanding Asia ekoran tindakan kerajaan China mengeluarkan polisi mengejut yang menyebabkan ketidak-tentuan sentimen pasaran, terutamanya sektor-sektor yang terkesan seperti teknologi dan kepenggunaan.

ii. **Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Wang Tunai**

Bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2021, ASN Equity 5 telah menjual keseluruhan pegangan di dalam sekuriti berpendapatan tetap, dengan mengambil keuntungan ke atas semua pegangan sekuriti berpendapatan tetap ekoran paras harga yang menarik serta bersesuaian dengan profil dana pelaburan.

Pelaburan ASN Equity 5 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

Tahun kewangan berakhir 30 September 2021 bermula ketika pasaran saham tempatan dan antarabangsa beransur pulih selepas mencatatkan kejatuhan terbesar sejak krisis kewangan 2008 berikutan penularan pandemik COVID-19 yang telah melumpuhkan kebanyakan aktiviti di seluruh dunia dan memberi impak negatif kepada pertumbuhan ekonomi dunia. Pemulihan beransur pasaran tempatan dan antarabangsa disebabkan oleh impak positif pakej rangangan besar-besaran yang dilaksanakan oleh kerajaan-kerajaan besar seperti Amerika Syarikat dan Kesatuan Eropah, kemenangan Joe Biden sebagai Presiden Amerika Syarikat yang baru, perkembangan positif vaksin dan pembukaan ekonomi secara berperingkat di seluruh negara.

Indeks komposit utama antarabangsa telah mencatatkan peningkatan ketara dalam tempoh tinjauan dengan prestasi tertinggi dicatat oleh India (NIFTY) sebanyak +56.6%, diikuti oleh Taiwan (TWSE) sebanyak +35.3%, Korea Selatan (KOSPI) sebanyak +31.8%, dan Amerika Syarikat (S&P 500) sebanyak +28.1%.

Sementara itu, indeks pasaran saham utama di rantau ASEAN turut mencatatkan kenaikan. Prestasi tertinggi dicatat oleh Thailand (SET, +29.8%) diikuti oleh Indonesia (JCI, +29.1%), Singapura (STI, +25.1%), dan Filipina (PSEI, +18.6%).

Bagi pasaran domestik, penanda aras utama iaitu FTSE Bursa Malaysia Kuala Lumpur Composite Index (FBM KLCI) telah meningkat sebanyak +2.2% daripada paras 1,504.82 mata pada permulaan tahun kewangan berbanding paras 1,530.42 mata pada 30 September 2021. Prestasi ini adalah lebih rendah jika dibandingkan dengan prestasi kebanyakan pasaran saham antarabangsa yang lain. Ini adalah kerana pasaran domestik telah dipengaruhi oleh kebangkitan semula kes COVID-19 dan kesinambungan Perintah Kawalan Pergerakan Diperketatkan (PKPD). Tambahan pula, ketidakstabilan politik di negara turut melemahkan sentimen pasaran saham tempatan.

Sektor-sektor yang mencatatkan kenaikan tertinggi dalam tahun kewangan adalah sektor teknologi maklumat (+72.1%) diikuti dengan sektor hartanah (+49.2%). Manakala sektor-sektor yang mencatat penurunan tertinggi adalah sektor penjagaan kesihatan (-31.5%), perladangan (-10.2%) dan utiliti (-4.4%). Antara saham-saham komponen indeks FTSE Bursa Malaysia KLCI (FBM KLCI) yang telah mencatatkan peningkatan ketara dalam tempoh tinjauan adalah Mr DIY Group (+143.8%), Press Metal Aluminium Holdings (+123.3%), dan Petronas Chemicals Group (+55.1%). Manakala saham-saham FBM KLCI yang telah mencatatkan penurunan pula adalah Top Glove (-65.3%), Hartalega (-62.0%) dan Dialog (-37.3%).

Sepanjang tempoh tinjauan, nilai mata wang Ringgit Malaysia menguncup sebanyak -0.71% untuk ditutup pada paras RM4.1862/USD pada 30 September 2021 berbanding RM4.1565/USD pada 30 September 2020. Ringgit telah didagangkan pada paras terendah iaitu RM4.2400/USD pada 11 Ogos 2021, manakala paras tertinggi adalah RM4.0055/USD pada 4 Januari 2021. Penurunan nilai mata wang Ringgit Malaysia ini adalah didorong oleh aliran keluar pelabur asing dari pasaran modal Malaysia berikutan persekitaran ekonomi yang lemah dan juga ketidaktentuan politik di Malaysia.

Keluaran Dalam Negara Kasar (KDKN) Malaysia pada suku kedua 2021 telah meningkat sebanyak +16.1% berbanding penurunan sebanyak -0.5% pada suku pertama 2021. Prestasi ekonomi disokong terutamanya oleh permintaan dalam negeri yang bertambah baik dan prestasi eksport yang terus mantap. Kegiatan ekonomi meningkat pada awal suku kedua namun kemudiannya menurun berikutan pelaksanaan semula langkah-langkah pembendungan yang lebih ketat di seluruh negara di bawah PKP penuh Fasa 1.

Dari segi sektor, pertumbuhan dua digit dicatatkan merentas kebanyakan sektor ekonomi pada suku kedua 2021. Sektor perkhidmatan berkembang sebanyak +13.4% disokong oleh aktiviti berkaitan pengguna yang mula pulih pada bulan April dan Mei 2021. Manakala, pertumbuhan dalam sektor perkilangan berkembang sebanyak +26.6%. Keadaan permintaan bagi industri berorientasikan eksport kekal berdaya tahan dalam keadaan peningkatan kitaran teknologi global yang berterusan dan pemulihan dalam pertumbuhan global. Walau bagaimanapun, sektor pertanian menguncup sebanyak -1.5% disebabkan

terutamanya oleh penurunan pengeluaran minyak sawit akibat krisis kekurangan pekerja yang berterusan.

3.5 ULASAN PASARAN WANG, SEKURITI BERPENDAPATAN TETAP DAN KADAR KEUNTUNGAN

Bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2021, Kadar Dasar Semalaman (Overnight Policy Rate, OPR) Bank Negara Malaysia (BNM) kekal pada 1.75% bagi terus merangsang ekonomi serta BNM akan terus komited untuk menggunakan alat-alat dasarnya yang bersesuaian bagi mewujudkan keadaan yang menyokong pemulihan ekonomi yang berterusan. Pakej rangsangan fiskal turut menyokong pemulihan ekonomi, dan dasar monetari adalah wajar dan akomodatif. Kadar simpanan tetap Maybank 12 bulan juga kekal pada kadar 1.85%.

Kesanggupan pelabur mengambil risiko apabila sentimen dan kegiatan ekonomi meningkat dengan pemulihan permintaan global memberi impak negatif kepada permintaan Sekuriti Kerajaan Malaysia yang mempunyai risiko rendah dengan kadar pulangan yang lebih rendah berbanding aset-aset lain.

Kadar hasil Sekuriti Kerajaan Malaysia (MGS) ditutup lebih tinggi pada tahun kewangan berakhir 30 September 2021. MGS 3-tahun, 5-tahun dan 10-tahun dicatatkan berada pada kadar 2.52%, 2.89% dan 3.40%, masing-masing naik sebanyak 46, 60 dan 64 mata asas bagi tempoh tersebut. Dalam pasaran bon korporat pula, perubahan kadar hasil secara relatifnya adalah sejajar dengan sekuriti kerajaan. Kadar hasil sekuriti bon korporat bertaraf AA2 berjangka 3 sehingga 10 tahun telah mencatatkan kenaikan kadar hasil antara 33 hingga 71 mata asas.

3.6 STRATEGI PELABURAN PADA MASA HADAPAN

Tabung Kewangan Antarabangsa (IMF) menjangkakan ekonomi global terus berkembang untuk tahun 2022 dengan kadar pertumbuhan +4.9%, didorong oleh kejayaan program vaksinasi yang membolehkan pembukaan semula kegiatan ekonomi dijalankan dan pelbagai rangsangan monetari serta fiskal yang dilaksanakan oleh kebanyakan negara di seluruh dunia dalam memulihkan kegiatan ekonomi pasca COVID-19. Ini dijangka akan memacu pemulihan serta perkembangan pasaran kewangan tempatan dan global bagi tahun 2021 dan 2022.

Namun, kadar pertumbuhan ekonomi dan pergerakan pasaran modal sangat bergantung kepada kejayaan program vaksinasi untuk mencapai imuniti kelompok dan keberkesanan vaksin terhadap varian baru COVID-19. Selain itu, pasaran global juga akan memerhatikan perkembangan dasar kewangan US Federal Reserve (US Fed) dan bank-bank pusat dunia lain dalam menangani risiko inflasi yang dijangkakan akan melonjak buat sementara waktu apabila kegiatan ekonomi dibuka semula. Walau bagaimanapun, masalah kekangan rantaian bekalan disebabkan oleh faktor-faktor seperti kekurangan tenaga buruh dan kesesakan sistem perkapalan, dikuatiri mengakibatkan kadar inflasi luar jangka yang berpanjangan yang mungkin akan menyebabkan US Fed menaikkan kadar faedah lebih awal dan lebih tinggi daripada jangkaan sebanyak 25 mata asas pada separuh kedua 2022, berbanding jangkaan para pelabur pada tahun 2023. Sekiranya ini berlaku,

kedua-dua pasaran sekuriti berpendapatan tetap dan ekuiti akan mengalami situasi tidak menentu.

Oleh itu, Pengurus Pelaburan ASN Equity 5 akan melaksanakan perumpukan aset yang aktif dengan menasarkankan pelaburan dalam ekuiti dan pasaran wang demi memastikan pulangan

ASN Equity 5 kekal kompetitif. Pengurus Pelaburan ASN Equity 5 akan sentiasa proaktif dalam mengkaji semula strategi pelaburan secara berkala mengikut keperluan ekonomi semasa serta persekitaran pelaburan yang sentiasa berubah. Pengurus Pelaburan ASN Equity 5 juga pada sesuatu masa mungkin mengambil posisi bertahan dengan meningkatkan pelaburan di dalam aset berisiko rendah seperti pelaburan dalam wang tunai jika berlaku perubahan negatif yang ketara kepada ekonomi dan juga pasaran modal.

i. Ekuiti

Bagi tahun kewangan 2022, pelaburan ekuiti domestik akan dilakukan secara selektif dan tertumpu kepada saham-saham syarikat yang mempunyai asas perniagaan yang kukuh di samping memberikan perkembangan modal bagi memastikan pulangan ASN Equity 5 kekal kompetitif dalam persekitaran pelaburan yang positif. Pelaburan ASN Equity 5 akan ditumpukan kepada sektor-sektor yang bertemakan pembukaan semula ekonomi seperti sektor kewangan, sektor pengangkutan dan logistik, serta sektor barangan bukan asasi pengguna selaras dengan perkembangan positif program vaksinasi tempatan. Kejayaan program vaksinasi serta Belanjawan 2022 yang dijangkakan bersifat mengembang juga akan meningkatkan tahap keyakinan pengguna serta perniagaan.

Pelaburan ASN Equity 5 akan turut ditumpukan kepada sektor yang mempunyai pertumbuhan pendapatan yang tinggi dan prospek jangka panjang yang positif seperti sektor teknologi maklumat. Pengurus Pelaburan ASN Equity 5 akan mengambil strategi taktikal dalam keadaan pasaran saham yang turun naik untuk menjaga keuntungan daripada penjualan saham.

Pelaburan dalam pasaran ekuiti antarabangsa akan diteruskan dan dilaksanakan secara berhemah mengikut kesesuaian keadaan ekonomi dan pasaran kewangan global. Pelaburan antarabangsa akan dilakukan secara selektif dalam syarikat-syarikat yang mempunyai asas yang kukuh, setelah membuat pertimbangan mengenai risiko geopolitik, aliran dagangan sedunia dan kadar tukaran mata wang. Pelaburan antarabangsa akan ditumpukan kepada sektor-sektor yang mempunyai prospek perniagaan jangka panjang yang cerah dan kadar pertumbuhan pendapatan yang baik, seperti teknologi maklumat, penjagaan kesihatan dan kepenggunaan.

ii. Sekuriti Berpendapatan Tetap dan Wang Tunai

Pelaburan pasaran wang akan diteruskan bagi menyediakan mudah tunai untuk memudahkan pergerakan portfolio pelaburan antara pasaran saham tempatan, antarabangsa dan lain-lain instrumen pasaran modal pada masa yang bersesuaian seiring dengan perumpukan aset aktif.

4. PENYATA PENGURUS

Kepada Pemegang-pemegang Unit

ASN EQUITY 5

Kami, sebagai Pengarah kepada AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, selaku 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 2021, 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 2021, 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 2 November 2021.

TUN ARIFIN BIN ZAKARIA

Pengerusi

AHMAD ZULQARNAIN BIN CHE ON

Pengarah

Kuala Lumpur, Malaysia

2 November 2021

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 2021. Pada pendapat kami, AMANAH SAHAM NASIONAL BERHAD, selaku Pengurus telah melaksana dan mengurus ASN EQUITY 5 selaras dengan had-had kuasa pelaburan yang diberikan kepada Pengurus mengikut Surat Ikatan, undang-undang sekuriti dan Garispanduan Tabung Unit Amanah yang diterimapakai dengan mengambil kira segala pengecualian yang telah diberikan kepada ASN EQUITY 5 bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2021.

Kami juga berpendapat bahawa:

- a) Penilaian dan penentuan harga dibuat selaras dengan Surat Ikatan dan mana-mana kehendak kawalseliaan;
- b) Penjadian dan perlucutan unit dilaksanakan adalah selaras dengan Surat Ikatan dan lain-lain peruntukan undang-undang berkaitan; dan
- c) Pengagihan kepada pemegang-pemegang unit ASN EQUITY 5 sepertimana yang diisytiharkan oleh Pengurus adalah sesuai dan selaras dengan objektif pelaburan ASN EQUITY 5.

Yang benar,

AMANAHRAYA TRUSTEES BERHAD

ZAINUDIN BIN SUHAIMI

Ketua Pegawai Eksekutif

Kuala Lumpur, Malaysia

2 November 2021

6. LAPORAN JURUAUDIT BEBAS KEPADA PEMEGANG-PEMEGANG UNIT ASN EQUITY 5

Laporan Penyata Kewangan

Kami telah mengaudit penyata kewangan ASN EQUITY 5 (Unit Amanah), yang mengandungi penyata untung atau rugi pada 30 September 2021 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 18 sehingga 53.

Pada pendapat kami, penyata kewangan tersebut telah disediakan dengan wajar menurut Piawaian Laporan Kewangan Malaysia (Malaysian Financial Reporting Standards - MFRS) dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa (International Financial Reporting Standards - IFRS) bagi memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Unit Amanah pada 30 September 2021 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 sama ada 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 - MFRS) dan Piawaian Laporan Kewangan Antarabangsa (International Financial Reporting Standards - IFRS). Pengurus juga bertanggungjawab ke atas kawalan dalaman berkaitan penyediaan dan persembahan yang saksama penyata kewangan, yang bebas dari kesilapan yang material, sama ada 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.

Tanggungjawab Juruaudit untuk pengauditan Penyata Kewangan

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 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

202006000003

(LLP0022760-LCA) & AF 0039

Akauntan Bertauliah

Dato' Megat Iskandar Shah Bin Mohamad Nor

No. 03083/07/2023 (J)

Akauntan Bertauliah

Kuala Lumpur, Malaysia

2 November 2021

7. PENYATA KEWANGAN

7.1 PENYATA UNTUNG ATAU RUGI BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2021

	Nota	2021 RM	2020 RM
PENDAPATAN			
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan		965,263	1,969,764
Pendapatan dividen		9,475,243	8,704,994
Keuntungan ternyata daripada penjualan pelaburan (FVTPL)		12,368,975	15,032,507
Keuntungan/(kerugian) tidak ternyata daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTPL)		411,648	(2,345,195)
Kerugian bersih kadar tukaran asing		(324,200)	(199,441)
		<u>22,896,929</u>	<u>23,162,629</u>
PERBELANJAAN			
Yuran pengurus	4	3,626,836	3,677,853
Yuran pemegang amanah	5	253,878	257,450
Ganjaran juruaudit		22,000	22,000
Yuran ejen cukai		3,500	3,500
Perbelanjaan pentadbiran		4,007,163	1,629,404
		<u>7,913,377</u>	<u>5,590,207</u>
PENDAPATAN BERSIH SEBELUM CUKAI		14,983,552	17,572,422
CUKAI	6	-	-
PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI		<u>14,983,552</u>	<u>17,572,422</u>
Pengagihan pelaburan	7	9,806,850	12,824,700
Pengagihan kasar dan bersih seunit		2.85 sen	3.10 sen
Tarikh Pengagihan		2 Oktober 2021	2 Oktober 2020
Pendapatan bersih selepas cukai terdiri daripada berikut:			
Ternyata		14,533,573	20,109,343
Tidak ternyata		449,979	(2,536,921)
		<u>14,983,552</u>	<u>17,572,422</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.2 PENYATA PENDAPATAN KOMPREHENSIF
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2021**

	2021	2020
	RM	RM
PENDAPATAN BERSIH SELEPAS CUKAI	14,983,552	17,572,422
Lain-lain keuntungan/(kerugian) komprehensif tidak dikelaskan semula kepada untung atau rugi dalam tahun berikutnya		
Keuntungan/(kerugian) daripada perubahan nilai saksama pelaburan (FVTOCI)	23,839,414	(21,658,067)
JUMLAH KEUNTUNGAN/(KERUGIAN) KOMPREHENSIF BAGI TAHUN SEMASA	<u>38,822,966</u>	<u>(4,085,645)</u>
Lain-lain kerugian komprehensif terdiri daripada berikut:		
Ternyata	12,017,127	13,520,204
Tidak ternyata	<u>26,805,839</u>	<u>(17,605,849)</u>
	<u>38,822,966</u>	<u>(4,085,645)</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.3 PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN PADA 30 SEPTEMBER 2021

	Nota	2021 RM	2020 RM
ASET			
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)	8	151,783,910	190,273,196
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi (FTVPL)	9	138,506,668	149,193,983
Deposit dengan institusi kewangan	10	37,902,890	39,082,993
Pendapatan belum diterima	11	985,487	799,092
Jumlah terhutang daripada broker saham		8,311,691	2,002,481
Jumlah terhutang daripada PNB	12	1,581,970	917,800
Tunai di bank		2,388,099	9,585,010
JUMLAH ASET		341,460,715	391,854,555
LIABILITI			
Peruntukan pengagihan	7	9,806,850	12,824,700
Jumlah terhutang kepada pengurus		283,585	312,664
Jumlah terhutang kepada broker saham		-	11,335,703
Pelbagai pemiutang		161,707	176,391
Jumlah terhutang kepada PNB	12	2,972,760	91,090
JUMLAH LIABILITI		13,224,902	24,740,548
NILAI ASET BERSIH UNIT AMANAH		328,235,813	367,114,007
EKUITI			
Modal pemegang unit	13	337,061,210	405,077,856
Rizab-rizab lain		(8,825,397)	(37,963,849)
JUMLAH EKUITI/NILAI ASET BERSIH UNTUK PEMEGANG UNIT		328,235,813	367,114,007
UNIT DALAM EDARAN	13	344,100,000	413,700,000
NILAI ASET BERSIH SEUNIT		0.9539	0.8874

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.4 PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2021**

	Modal	Rizab-rizab Lain		Jumlah Ekuiti RM
	Pemegang Unit RM	-Ternyata RM	-Tidak Ternyata RM	
Pada 1 Oktober 2019	393,535,470	775,993	(22,757,980)	371,553,483
Penjadian unit untuk jualan	42,203,728	-	-	42,203,728
Penjadian unit untuk pengagihan pelaburan (30 September 2019)	14,836,148	-	-	14,836,148
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
Pada 1 Oktober 2020	405,077,856	2,399,980	(40,363,829)	367,114,007
Penjadian unit untuk jualan	55,869,050	-	-	55,869,050
Penjadian unit untuk pengagihan pelaburan (30 September 2020)	12,867,300	-	-	12,867,300
Pembatalan unit	(136,752,996)	-	-	(136,752,996)
Pengimbangan pengagihan bagi tahun semasa	122,336	-	-	122,336
Pengagihan pendapatan	(122,336)	(9,684,514)	-	(9,806,850)
Jumlah keuntungan komprehensif bagi tahun semasa	-	14,533,573	24,289,393	38,822,966
Pindahan keuntungan ternyata ke pendapatan belum diagihkan	-	(2,516,446)	2,516,446	-
Pada 30 September 2021	337,061,210	4,732,593	(13,557,990)	328,235,813

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

**7.5 PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2021**

	2021	2020
	RM	RM
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI DAN PELABURAN		
Perolehan daripada jualan pelaburan	1,166,070,852	446,851,949
Pembelian pelaburan	(1,097,934,739)	(468,885,209)
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	1,196,014	2,334,172
Dividen bersih diterima	9,070,968	9,899,938
Yuran pengurusan dibayar	(3,655,914)	(3,681,920)
Yuran pemegang amanah dibayar	(255,914)	(257,734)
Perbelanjaan pentadbiran dibayar	(4,045,311)	(1,626,205)
Tunai bersih dihasilkan/ (digunakan) daripada aktiviti operasi dan pelaburan	<u>70,445,956</u>	<u>(15,365,009)</u>
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN		
Perolehan daripada penjadian unit	67,833,680	58,900,810
Tunai dibayar untuk pembatalan unit	(133,510,490)	(45,910,490)
Pengagihan kepada pemegang unit	(12,824,700)	(15,086,250)
Tunai bersih digunakan daripada aktiviti pembiayaan	<u>(78,501,510)</u>	<u>(2,095,930)</u>
PENGURANGAN BERSIH DALAM TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PERBEZAAN TUKARAN MATAWANG TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AWAL TAHUN		
	(8,055,554)	(17,460,939)
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI PADA AKHIR TAHUN	<u>48,668,003</u>	<u>65,367,804</u>
TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:		
Tunai di bank	2,388,099	9,585,010
Deposit dengan institusi kewangan (Nota 10)	37,902,890	39,082,993
Tunai dan persamaan tunai	<u>40,290,989</u>	<u>48,668,003</u>

Nota-nota lampiran merupakan sebahagian daripada penyata kewangan ini.

7.6 NOTA-NOTA BERKENAAN PENYATA KEWANGAN – 30 SEPTEMBER 2021

1. UNIT AMANAH, PENGURUS DAN KEGIATAN-KEGIATAN UTAMA

ASN Equity 5 (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 pada 17 Ogos 2018.

Penyata kewangan ini telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah ASNB untuk diterbitkan menurut resolusi para Pengarah pada 2 November 2021.

2. ASAS PENYEDIAAN

Penyata kewangan beraudit Unit Amanah bagi tahun berakhir 30 September 2021, 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 2020 tidak memberi kesan 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) 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 dikenalpasti 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 atau 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 untung atau rugi (FVTPL)

Pelaburan dalam instrumen ekuiti dikelaskan sebagai FVTPL melainkan Unit Amanah menandakan pelaburan tersebut bukan untuk jual beli pada awal pengiktirafan sebagai FVTOCI.

Aset kewangan dikira untuk jual beli sekiranya:

- ianya diperolehi 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 (rujuk ke atas) 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 jual beli 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 atau rugi.

Pendapatan faedah atas instrumen hutang pada FVTPL dinyatakan berasingan dalam akaun untung atau rugi.

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 customers 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 jual beli. Unit Amanah telah menetapkan aset kewangan dengan objektif untuk pendapatan dividen yang diterima atau 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) Rosotnilai dalam aset kewangan

Kerugian kredit diiktiraf berdasarkan model "Expected Credit Loss" (ECL). Unit Amanah mengiktiraf elaan kerugian untuk ECL pada instrumen kewangan yang tidak diukur pada FVTPL (aset kewangan yang merupakan instrumen hutang). Model rosotnilai 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 Unit Amanah 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 :

- Pengeluar 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 memindah milikan aset kewangan dan segala risiko dan pulangan pemilikan aset tersebut kepada entiti lain.

Sekiranya Unit Amanah tidak memindah milikan dan tidak juga mengekalkan semua risiko dan pulangan pemilikan tetapi masih menguasai aset yang telah dipindahkan tersebut, Unit Amanah hendaklah mengambil kira kepentingan dalam aset tersebut dan liabiliti yang perlu dibayar olehnya. Sekiranya Unit Amanah mengekalkan sebahagian besar risiko dan pulang 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 atau rugi.

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

Pada penyahiktirafan aset kewangan pada FVTPL, keuntungan atau kerugian tak ternyata kumulatif dipindahkan ke akaun untung atau 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 awalnya pada nilai saksama ditambah kos urusniaga secara langsung dan kemudiannya diukur pada kos pelunasan menggunakan kaedah 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 sekim pelaburan kolektif tidak tersenarai 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 diakui 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 urusniaga 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 diambil kira 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 tertunda 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 dimasuki oleh Unit Amanah.

Nilai saksama bagi aset atau liabiliti dikira dengan menggunakan andaian bahawa peserta pasaran menilai aset atau liabiliti, bertindak demi kepentingan ekonomi mereka yang terbaik.

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 berulung, Unit Amanah akan tentukan sama ada pemindahan berlaku antara Tahap 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, ketidakpastian 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 mengguna 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 yang boleh 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 semasa 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

Klausula 13.1 Surat Ikatan memperuntukkan bahawa Pengurus berhak menerima yuran tidak melebihi 1.5% 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 pengurusan yang dikenakan bagi tahun berakhir 30 September 2021 ialah 1.0% (2020 : 1.0%) setahun daripada NAB Unit Amanah.

5. YURAN PEMEGANG AMANAH

Klausula 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 atau diakru secara harian.

Yuran Pemegang Amanah yang dikenakan bagi tahun kewangan berakhir 30 September 2021 ialah RM 253,878 (2020 : RM 257,450).

6. CUKAI

Unit Amanah telah diberikan pengecualian daripada cukai pendapatan oleh Menteri Kewangan mengikut bidangkuasa yang diberikan kepadanya di bawah Seksyen 127(3A) Akta Cukai Pendapatan, 1967, sehingga tahun taksiran 2026.

Disebabkan oleh pengecualian daripada cukai, pendapatan dividen yang diperolehi daripada REITs akan dibayar semula oleh Lembaga Hasil Dalam Negeri.

7. PERUNTUKAN PENGAGIHAN

	2021 RM	2020 RM
Peruntukan bagi tahun kewangan / tahun semasa	<u>9,806,850</u>	<u>12,824,700</u>

Peruntukan tersebut merupakan pengagihan yang disyorkan sebanyak 2.85 sen seunit bagi tahun berakhir 30 September 2021 (30 September 2020: 3.10 sen seunit) yang akan diagihkan kepada pemegang-pemegang unit. Pengagihan ini dikira berdasarkan jumlah unit dalam edaran pada akhir tahun kewangan.

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

	2021	2020
	RM	RM
Rizab pengagihan pendapatan	122,336	928,483
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	965,263	1,969,764
Pendapatan dividen	9,475,243	8,704,994
Keuntungan ternyata daripada jualan pelaburan - FVTPL	10,036,362	13,408,520
Kerugian bersih ternyata kadar tukaran asing Kerugian ternyata daripada jualan pelaburan - FVTOCI	(362,531)	(7,715)
	<u>(2,516,446)</u>	<u>(6,589,139)</u>
	17,720,227	18,414,907
Tolak: Perbelanjaan	<u>(7,913,377)</u>	<u>(5,590,207)</u>
Jumlah pengagihan	<u>9,806,850</u>	<u>12,824,700</u>
 Pengagihan kasar dan bersih seunit	 <u>2.85 sen</u>	 <u>3.10 sen</u>

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

	2021	2020
	RM	RM
Pada kos:		
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara		
Saham Biasa	<u>156,044,294</u>	<u>220,889,440</u>
 Pada nilai saksama:		
Pelaburan disebut harga - Dalam Negara		
Saham Biasa	<u>151,783,910</u>	<u>190,273,196</u>

Pelaburan disebut harga – Dalam Negara

Pelaburan disebut harga - Dalam Negara pada 30 September 2021 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 30.9.2021 %
Saham biasa				
Perkhidmatan Komunikasi				
Astro Malaysia Holdings Bhd	8,644,000	10,606,309	8,903,320	2.71
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Padini Holdings Berhad	838,200	2,454,552	2,615,184	0.80
Innature Berhad	6,508,000	4,330,892	4,555,600	1.39
	<u>7,346,200</u>	<u>6,785,444</u>	<u>7,170,784</u>	<u>2.19</u>
Barangan Asasi Pengguna				
Kuala Lumpur Kepong Berhad	400,002	9,023,423	8,048,040	2.45
Sime Darby Plantation Berhad	1,665,000	6,671,497	5,960,700	1.82
	<u>2,065,002</u>	<u>15,694,920</u>	<u>14,008,740</u>	<u>4.27</u>
Kewangan				
CIMB Group Holdings Berhad	3,400,000	16,445,838	16,252,000	4.95
Hong Leong Bank Berhad	360,700	6,706,333	6,817,230	2.08
Public Bank Berhad	2,000,000	9,188,234	8,140,000	2.48
	<u>5,760,700</u>	<u>32,340,405</u>	<u>31,209,230</u>	<u>9.51</u>
Penjagaan Kesihatan				
Top Glove Corporation Berhad	1,000,000	5,896,680	6,700,000	2.04
Perindustrian				
V.S Industry Berhad	4,000,000	5,498,715	6,360,000	1.94
Malaysia Airports Holdings Berhad	773,000	4,854,790	5,333,700	1.62
Econpile Holdings Berhad	7,231,800	5,321,437	2,820,402	0.86
	<u>12,004,800</u>	<u>15,674,942</u>	<u>14,514,102</u>	<u>4.42</u>

Pelaburan disebut harga - Dalam Negara (Samb.)

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 30.9.2021
				%
Saham biasa (samb.)				
Teknologi Maklumat				
CTOS Digital Berhad	4,409,500	7,327,575	8,907,190	2.71
Inari Amertron Berhad	1,768,000	6,464,000	6,523,920	1.99
	<u>6,177,500</u>	<u>13,791,575</u>	<u>15,431,110</u>	<u>4.70</u>
Utiliti				
Tenaga Nasional Berhad	950,000	12,508,131	9,196,000	2.80
Hartanah				
Sime Darby Property Berhad	6,895,500	4,512,568	4,516,553	1.38
S P Setia Berhad	3,548,200	4,017,640	4,364,286	1.33
Sunway Berhad	3,607,500	6,298,947	6,096,675	1.86
	<u>14,051,200</u>	<u>14,829,155</u>	<u>14,977,514</u>	<u>4.57</u>
Bahan Asas				
Petronas Chemical Group Berhad	1,695,300	14,014,500	14,749,110	4.49
Press Metal Berhad	2,600,000	13,902,233	14,924,000	4.55
	<u>4,295,300</u>	<u>27,916,733</u>	<u>29,673,110</u>	<u>9.04</u>
Jumlah pelaburan disebut harga	<u>62,294,702</u>	<u>156,044,294</u>	<u>151,783,910</u>	<u>46.25</u>

9. PELABURAN PADA NILAI SAKSAMA MELALUI UNTUNG ATAU RUGI

	2021	2020
	RM	RM
Pada kos:		
Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga		
Nota Jangka Sederhana Islam	-	15,080,311
Pelaburan disebut harga	147,754,032	143,772,681
Saham biasa - Dalam Negara	75,933,286	90,973,255
Saham biasa - Luar Negara	71,820,746	52,799,426
	147,754,032	158,852,992

Pada nilai saksama:

Pelaburan berpendapatan tetap dan sekuriti hutang tidak disebut harga		
Nota Jangka Sederhana Islam	-	15,577,800
Pelaburan disebut harga	138,506,668	133,616,185
Dalam Negara	72,166,155	80,565,884
Luar Negara	66,340,513	53,050,301
	138,506,668	149,193,985

Pelaburan disebut harga

Pelaburan disebut harga pada 30 September 2021 adalah seperti berikut:

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada
				30.9.2021 %

Saham biasa - Dalam Negara

Barangan Bukan Asasi Pengguna

Mr. D.I.Y Group				
(M) Berhad	3,300,000	12,572,152	12,870,000	3.92
Padini Holdings Berhad	763,200	2,307,214	2,381,184	0.73
	4,063,200	14,879,366	15,251,184	4.65

Pelaburan disebut harga (Samb.)

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset
				Bersih pada 30.9.2021 %
Saham biasa - Dalam Negara				
Tenaga				
Bumi Armada Berhad	8,100,000	3,819,100	3,726,000	1.14
Barangan Asasi Pengguna				
Kawan Food Berhad	1,257,700	2,572,137	2,326,745	0.71
Kewangan				
Malayan Banking Berhad	1,000,000	9,331,000	8,050,000	2.45
Perindustrian				
HSS Engineers Berhad	2,571,700	1,592,383	1,440,152	0.44
SKP Resources Berhad	4,799,500	8,718,217	8,783,085	2.68
Sunway Construction Group Berhad	2,506,900	4,769,331	4,086,247	1.24
	<u>9,878,100</u>	<u>15,079,931</u>	<u>14,309,484</u>	<u>4.36</u>
Teknologi Maklumat				
JHM Consolidation Berhad	1,000,000	2,019,200	1,840,000	0.56
MI Technovation Berhad	2,355,000	9,764,506	8,831,250	2.69
Unisem (Malaysia) Berhad	500,000	4,404,700	4,265,000	1.30
Greatech Technology Berhad	600,000	4,338,840	4,266,000	1.30
Pentamaster Corporation Berhad	500,000	2,766,800	2,745,000	0.84
	<u>4,955,000</u>	<u>23,294,046</u>	<u>21,947,250</u>	<u>6.69</u>

Pelaburan disebut harga (Samb.)

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset
				Bersih pada 30.9.2021 %
Saham biasa - Dalam Negara				
Bahan Asas				
Lotte Chemical Titan Holding Berhad	1,000,000	3,063,088	2,640,000	0.80
Ta Ann Holdings Berhad	1,331,800	3,894,618	3,915,492	1.19
	<u>2,331,800</u>	<u>6,957,706</u>	<u>6,555,492</u>	<u>1.99</u>
Jumlah saham biasa - Dalam Negara	31,585,800	75,933,286	72,166,155	21.99

Pelaburan disebut harga (Samb.)

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada
				30.9.2021 %
Saham biasa - Luar Negara				
Perancis				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Kering SA	1,436	2,560,648	2,550,180	0.78
Jerman				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Porsche Automobil Holding SE	5,600	2,467,730	2,038,752	0.62
Zalando SE	5,300	2,084,296	2,001,527	0.61
	10,900	4,552,026	4,040,279	1.23
Perindustrian				
Siemens AG	205	3,537,355	2,785,611	0.85
Bahan Asas				
BASF Corporation	670	2,527,929	2,443,306	0.74
Indonesia				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
PT Bukalapak.Com	15,000,000	4,685,507	4,072,064	1.24
Jepun				
Barangan Bukan Asasi Pengguna				
Ryohin Keikaku Co. Ltd	300	2,871,347	3,023,383	0.92

Pelaburan disebut harga (Samb.)

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada
				30.9.2021 %

Saham biasa - Luar Negara (Samb.)**Jepun (Samb.)****Teknologi Maklumat**

TDK Corporation	30,000	2,429,820	2,213,116	0.67
-----------------	--------	-----------	-----------	------

Perindustrian

Nidec Corporation	1,750	2,877,587	2,813,522	0.85
Fanuc Corporation	23,900	2,763,085	2,613,943	0.80
	25,650	5,640,672	5,427,465	1.65

Belanda**Teknologi Maklumat**

ASML Holding NV	2,400	2,276,904	2,192,144	0.67
--------------------	-------	-----------	-----------	------

Singapura**Barangan Bukan Asasi Pengguna**

Sea Limited ADR	7,000	3,462,682	3,231,546	0.98
-----------------	-------	-----------	-----------	------

Korea Selatan**Barangan Bukan Asasi Pengguna**

Coupang Corporation	9,000	2,474,188	2,421,720	0.74
------------------------	-------	-----------	-----------	------

Perkhidmatan Komunikasi

Krafton Inc	2,200	3,531,526	3,323,006	1.01
-------------	-------	-----------	-----------	------

Pelaburan disebut harga (Samb.)

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 30.9.2021
				%

Saham biasa - Luar Negara (Samb.)**Taiwan****Teknologi Maklumat**

Taiwan Semiconductor
Manufacturing
Co Ltd.

	3,550	2,456,246	2,267,358	0.69
--	-------	-----------	-----------	------

United Kingdom**Teknologi Maklumat**

Deliveroo Holdings
PLC-A

	4,750	3,937,934	3,772,659	1.15
--	-------	-----------	-----------	------

Amerika Syarikat**Barangan Bukan Asasi Pengguna**

Amazon.com Inc	1,300	3,008,875	2,764,567	0.84
McDonald's Corp Corporation	1,858	2,505,009	2,384,163	0.73
Starbucks Corp Corporation	131,000	4,519,750	4,124,386	1.26
Ultra Beauty Inc.	2,750	2,362,618	2,270,122	0.69
	<u>136,908</u>	<u>12,396,252</u>	<u>11,543,238</u>	<u>3.51</u>

Pelaburan disebut harga (Samb.)

Syarikat	Unit	Kos RM	Nilai Saksama RM	Nilai Saksama atas Nilai Aset Bersih pada 30.9.2021 %
----------	------	-----------	---------------------	---

Saham biasa - Luar Negara (Samb.)**Amerika Syarikat (Samb.)****Teknologi Maklumat**

Microsoft Corp Corporation	2,000	2,476,447	2,334,310	0.71
Nvidia Corporation	7,100	2,404,088	2,333,938	0.71
Salesforce.com	15,000	2,483,039	1,795,362	0.55
	<u>24,100</u>	<u>7,363,574</u>	<u>6,463,610</u>	<u>1.97</u>

Perkhidmatan Komunikasi

Alphabet Inc.	<u>3,000</u>	<u>2,638,227</u>	<u>2,276,139</u>	<u>0.69</u>
---------------	--------------	------------------	------------------	-------------

Tenaga

EOG Resources Inc.	<u>9,000</u>	<u>2,477,909</u>	<u>2,293,690</u>	<u>0.70</u>
-----------------------	--------------	------------------	------------------	-------------

Jumlah saham biasa

- Luar Negara	<u>15,271,069</u>	<u>71,820,746</u>	<u>66,340,513</u>	<u>20.21</u>
---------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------

**Jumlah pelaburan
disebut harga**

	<u>46,856,869</u>	<u>147,754,032</u>	<u>138,506,668</u>	<u>42.20</u>
--	-------------------	--------------------	--------------------	--------------

10. DEPOSIT DENGAN INSTITUSI KEWANGAN

	2021 RM	2020 RM
Pada kos		
Bank-bank berlesen	37,902,890	39,082,993
	<u>37,902,890</u>	<u>39,082,993</u>

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

	2021		2020	
	WAEPR (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)	WAEPR (% p.a)	Purata Tempoh Matang (Hari)
Bank-bank berlesen	1.85	3	1.65	1

11. PENDAPATAN BELUM DITERIMA

	2021 RM	2020 RM
Pendapatan dari instrumen pasaran kewangan, sekuriti berpendapatan tetap dan lain-lain pendapatan	11,223	229,103
Dividen	974,264	569,989
	<u>985,487</u>	<u>799,092</u>

12. JUMLAH TERHUTANG DARIPADA / KEPADA PNB

	2021 RM	2020 RM
Jumlah terhutang daripada PNB terdiri daripada: Penjadian unit	1,581,970	917,800
Jumlah terhutang kepada PNB terdiri daripada: Pembatalan unit	2,972,760	91,090

13. MODAL PEMEGANG UNIT

	2021		2020	
	Unit	RM	Unit	RM
Pada awal tahun	413,700,000	405,077,856	402,300,000	393,535,470
Penjualan unit untuk				
- jualan	57,600,000	55,869,050	62,100,000	42,203,728
- pengagihan pendapatan	14,500,000	12,867,300	700,000	14,836,148
	72,100,000	68,736,350	62,800,000	57,039,876
Pembatalan unit	(141,700,000)	(136,752,996)	(51,400,000)	(45,497,490)
	(69,600,000)	(68,016,646)	11,400,000	11,542,386
Pengimbangan pengagihan bagi				
- tahun semasa	-	122,336	-	928,483
- pengagihan pendapatan	-	(122,336)	-	(928,483)
Pada akhir tahun	344,100,000	337,061,210	413,700,000	405,077,856

Sepanjang tahun berakhir 30 September 2021, Pengurus tidak memegang sebarang unit dalam Unit Amanah. Pada 30 September 2021, PNB secara sah memegang 500,736 unit (2020: 532,497), merangkumi 0.15% (2020: 0.13%) 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	Pecahan Jumlah Urus Niaga	Yuran Broker	Pecahan Jumlah Yuran Broker
	RM	%	RM	%
Maybank Investment Bank Berhad**	153,921,189	11.83	221,723	11.90
UBS Securities Malaysia Sdn.Bhd.	131,672,745	10.12	192,826	10.35
Affin Hwang Investment Bank Berhad**	111,165,989	8.54	166,654	8.94
Citigroup Global Markets Malaysia Sdn. Bhd.	103,577,077	7.96	152,627	8.19
TA Securities Holdings Berhad	86,345,217	6.64	129,518	6.95
CGS-CIMB Securities Sdn. Bhd.**	84,165,629	6.47	123,570	6.63
Nomura Securities Malaysia Sdn. Bhd	82,932,112	6.37	123,740	6.64
Macquarie Capital Securities (Malaysia) Sdn.Bhd	66,810,361	5.13	95,584	5.13
Credit Suisse Securities (Malaysia) Sdn.Bhd	65,256,101	5.02	95,696	5.13
CLSA Securities Malaysia Sdn. Bhd	63,947,251	4.91	93,248	5.00
Others	351,372,611	27.01	468,448	25.14
	1,301,166,283	100.00	1,863,634	100.00

ASNBN tidak mempunyai pegangan ekuiti secara langsung di dalam syarikat-syarikat tersebut.

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

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

Segala urusan dengan syarikat-syarikat broker saham telah dilaksanakan menurut perjalanan biasa berdasarkan syarat-syarat di dalam industri broker saham.

15. PUSING GANTI PORTFOLIO

	2021	2020
Pusing Ganti Portfolio (PGP)	<u>1.22 kali</u>	<u>1.27 kali</u>

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

16. NISBAH PERBELANJAAN PENGURUSAN

	2021	2020
Nisbah Perbelanjaan Pengurusan (NPP)	<u>1.64%</u>	<u>1.53%</u>

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

17. OBJEKTIF DAN POLISI PENGURUSAN 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
2021		
Pelaburan dalam FVTOCI	+10/-10	151,784/ (151,784)
Pelaburan dalam FVTPL	+10/-10	138,507/ (138,507)
2020		
Pelaburan dalam FVTOCI	+10/-10	190,273/ (190,273)
Pelaburan dalam FVTPL	+10/-10	133,616/ (133,616)

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 pendapatan

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 pendapatan 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.

	Perubahan mata asas*	Sensitiviti perubahan dalam untung/(rugi) bagi tahun kewangan Naik/(turun)
	RM	RM
2021		
Deposit dengan institusi kewangan	+25/-25	94,757/ (94,757)
Pelaburan pada nilai saksama melalui untung atau rugi	+25/-25	0,000/ (0,000)
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)

* Pergerakan yang diandaikan dalam mata asas bagi analisa sensitiviti kadar pendapatan 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 pendapatan RM	Jumlah RM	Kadar pendapatan %
2021						
Aset:						
Pelaburan pada FVTOCI	-	-	-	151,783,910	151,783,910	-
Pelaburan pada FVTPL	-	-	-	138,506,668	138,506,668	4.36
Deposit dengan institusi keuangan	37,902,890	-	-	-	37,902,890	1.85
Lain-lain aset	-	-	-	13,267,248	13,267,248	-
Jumlah aset	37,902,890	-	-	303,557,825	341,460,716	
Liabiliti:						
Lain-lain liabiliti	-	-	-	13,224,902	13,224,902	
Jumlah Liabiliti	-	-	-	13,224,902	13,224,902	
Jumlah jurang sensitiviti faedah	37,902,890	-	-	290,332,923	328,235,813	

	1 bulan hingga 3 bulan RM	3 bulan hingga 1 tahun RM	1 tahun hingga 10 tahun RM	Tanpa pendapatan RM	Jumlah RM	Kadar pendapatan %
2020						
Aset:						
Pelaburan pada FVTOCI	-	-	-	190,273,196	190,273,196	
Pelaburan pada FVTPL	-	-	15,577,800	133,616,183	149,193,983	4.84
Deposit 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	
Liabiliti:						
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	

(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	2021		2020	
	% atas sekuriti hutang	% atas nilai aset bersih	% atas sekuriti hutang	% atas nilai aset bersih
AA2			34.22	1.45
AA3			32.35	1.37
A1			33.42	1.42
AA-			-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-	100.00	4.24

(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 pendiskauan adalah tidak ketara.

Liabiliti Kewangan	Kurang dari		Jumlah
	1 bulan	1 tahun	
Lain-lain liabiliti	RM	RM	RM
2021	3,256,345	161,707	3,418,052
2020	11,739,457	176,391	11,915,848

(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, Tuntutan Cukai, 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 di Sebut Harga

Nilai saksama saham disebut harga, waran dan REITs ditentukan berdasarkan harga terakhir yang disebut di Bursa Malaysia dan Bloomberg untuk pelaburan dalam dan 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 data yang boleh dilihat di pasaran, sama ada secara langsung atau tidak langsung.

Aras 3 : Input yang tidak berdasarkan data yang boleh dilihat di pasaran.

2021	Aras 1 RM	Aras 2 RM	Aras 3 RM	Jumlah RM
Pelaburan pada nilai saksama melalui lain-lain pendapatan komprehensif (FVTOCI)				
Ekuiti disebut harga	151,783,910	-	-	151,783,910
	<u>151,783,910</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>151,783,910</u>

Pelaburan pada nilai saksama melalui untung rugi (FVPL)

Ekuiti disebut harga	138,506,668	-	-	138,506,668
	<u>138,506,668</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>138,506,668</u>

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>

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

20. LAPORAN BERSEGMEN

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

WILAYAH PERSEKUTUAN		
Kaunter Utama ASNB Tingkat 1, Balai PNB, 201-A, Jalan Tun Razak, 50400 Kuala Lumpur , Wilayah Persekutuan Kuala Lumpur	Lot 27, Kompleks Perbadanan Putrajaya, Presint 3, Persiaran Perdana, 62675 Putrajaya , Wilayah Persekutuan Putrajaya	
SELANGOR		
Lot 18-1 & 18-2, Pusat Dagangan UMNO Shah Alam, Persiaran Damai Seksyen 11, 40000 Shah Alam , Selangor	No.7 Jalan Medan Niaga 2, Medan Niaga Kuala Selangor, 45000 Kuala Selangor , Selangor	
MELAKA		
No. 11 & 13, Kompleks Perniagaan Al Azim, Jalan KPAA 1, Bukit Baru , 75150 Melaka	NEGERI SEMBILAN	
	No. 120 & 121, Jalan Dato' Bandar Tunggal, 70000 Seremban , Negeri Sembilan	
PERAK		
No. 8 & 8A, Persiaran Greentown 1, Greentown Business Centre, 30450 Ipoh , Perak	No. 273, Jalan Intan 12, Bandar Baru Teluk Intan, 36000 Teluk Intan , Perak	
PAHANG		
No. 71 & 73, Tingkat Bawah , Jalan Tun Ismail, 25000 Kuantan , Pahang	No.8, Jalan Ahmad Shah, Bandar Seri Semantan, 28000 Temerloh , Pahang	
PULAU PINANG		
A-12A-1 dan A-12A-2 Lorong Bayan Indah 4, Bay Avenue, 11900 Bayan Lepas , Pulau Pinang	No. 12, Jalan Todak 3, Pusat Bandar Seberang Jaya, 13700 Seberang Jaya , Pulau Pinang	
PERLIS		
Lot 7, Jalan Indera Kayangan, 01000 Kangar , Perlis	TERENGGANU	
	No. 15, Jalan Batas Baru, 20300 Kuala Terengganu , Terengganu <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>	
KELANTAN		
Lot 1182 & 1183, Jalan Kebun Sultan, 15350 Kota Bharu , Kelantan <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>	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>	
KEDAH		
27, Kompleks Shahab Perdana, Jalan Sultanah Sambungan, 05250 Alor Setar , Kedah	No.51 dan 53, Jalan Perdana Heights 2/2, Perdana Heights, 08000 Sungai Petani , Kedah	

JOHOR	
No. 9 & 9A dan No. 10 & 10A, Jalan Abdul Rahman, Bandar Penggaram 83000 Batu Pahat Johor	Lot No 12 & 14, Jalan Padi Emas 1/2, Uda Business Centre 81200 Johor Bahru Johor
No.6 dan 7, Jalan Muhibbah, Taman Muhibbah, 85000 Segamat , Johor	
KELANTAN	
Lot 1182 & 1183, Jalan Kebun Sultan, 15350 Kota Bharu , Kelantan <i>Ahad - Khamis 8:15am - 4:00pm (Kecuali Cuti Umum)</i>	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	
Tingkat Bawah dan Satu, No. A-G-18 & A-1-18, Blok A, Sutera Avenue, Jalan Coastal 88100 Kota Kinabalu , Sabah	TB 4287 & TB 4280 Tingkat Bawah & 1 Town Ext II Jalan Masjid, Kompleks Fajar Tawau 91000 Tawau , Sabah
Tingkat Bawah, Lot 1, Circular Blok A Harbour Town, Jalan Pantai, 91100 Lahad Datu , Sabah	Lot 8 & 9, Blok B, Pusat Komersil Datun, Jalan Masak, 89008 Keningau , Sabah
Lot 15, Tingkat Bawah, Bandar Pasaraya, Fasa I, 90000 Sandakan , Sabah	
SARAWAK	
Tingkat Bawah, Lot 499, Al-Hidrus Commercial Centre, Seksyen 6, Jalan Kulas, 93400 Kuching , Sarawak	Lot 1959, Tingkat Bawah Lot 1960 & 1961, Marina Square Phase 2, Marina Park City, 98000 Miri , Sarawak
Sublot 2 & 3, Lot 4496, Junction 28, Jalan Keppel, 97000 Bintulu , Sarawak	Lot 1457 & 1458 Sg. Kudang Shophouse Ground Floor, Jalan Buangsiol 98700 Limbang , Sarawak
4C, Ground Floor Lot 832 Jalan Sabu 95000 Sri Aman , Sarawak	Lot 1007 & 1008 Jalan Kampung Nyabor 96000 Sibu , Sarawak

PENGURUS

AMANA 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